

中信证券股份有限公司

关于惠州亿纬锂能股份有限公司

使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见

中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”、“保荐机构”）作为惠州亿纬锂能股份有限公司（以下简称“亿纬锂能”、“公司”）向特定对象发行 A 股股票的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》《深圳证券交易所上市公司保荐工作指引》以及《上市公司监管指引第 2 号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等相关法律、法规和规范性文件的规定，对亿纬锂能本次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的事项进行了审慎核查，发表如下核查意见：

一、募集资金的基本情况

1、前次募集资金的基本情况

经中国证券监督管理委员会出具的《关于核准惠州亿纬锂能股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2019]106 号）核准，公司非公开发行人民币普通股（A 股）114,995,400 股，发行价格为 21.74 元/股，募集资金总额 2,499,999,996.00 元，扣除各项发行费用 32,750,475.35 元，实际募集资金净额为人民币 2,467,249,520.65 元。上述募集资金到位情况已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具致同验字(2019)第 310ZA0004 号《验资报告》。

2、本次募集资金的基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意惠州亿纬锂能股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可（2020）1980 号）同意，公司向特定对象发行人民币普通股（A 股）48,440,224 股，发行价格为 51.61 元/股，募集资金总额 2,499,999,960.64 元，扣除不含税的发行费用 23,143,131.92 元，实际募集资金净额为人民币 2,476,856,828.72 元。上述募集资金到位情况已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具容诚验字[2020]201Z0027 号《验资报告》。

二、募集资金的使用情况

1、前次募集资金的使用情况

根据公司《非公开发行 A 股股票预案》，前次募集资金投资项目及使用计划如下：

单位：万元

序号	项目名称	投资金额	拟使用募集资金金额
1	荆门亿纬创能储能动力锂离子电池项目	215,784.25	191,497.55
2	面向物联网应用的高性能锂离子电池项目	64,356.11	58,502.45
合计		280,140.35	250,000.00

注：公司于 2020 年 11 月 10 日召开的第五届董事会第十六次会议和 2020 年 11 月 26 日召开的 2020 年第五次临时股东大会分别审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，将募投项目“荆门亿纬创能储能动力锂离子电池项目”调出募集资金 90,000 万元用于组建全自动化圆柱三元锂离子电池生产线，其中 30,000 万元用于公司子公司荆门亿纬创能锂电池有限公司（以下简称“荆门创能”）实施“荆门圆柱产品线新建产线二期项目”，60,000 万元用于公司实施“高性能锂离子动力电池产业化项目”。

2019 年 6 月 12 日，公司第四届董事会第四十次会议及第四届监事会第二十七次会议分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，同意使用前次募集资金人民币 149,611,116.26 元置换预先已投入募投项目的自筹资金。

2019 年 6 月 12 日，公司第四届董事会第四十次会议及第四届监事会第二十七次会议分别审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过人民币 185,000 万元的前次闲置募集资金进行现金管理。

2019 年 6 月 12 日，公司第四届董事会第四十次会议及第四届监事会第二十七次会议分别审议通过了《关于使用募集资金向全资子公司增资用于实施募投项目的议案》，同意公司使用前次募集资金 50,000 万元向荆门创能进行增资，用于实施“荆门亿纬创能储能动力锂离子电池项目”。

2019年7月26日，公司第四届董事会第四十三次会议及第四届监事会第二十九次会议分别审议通过了《关于使用募集资金向全资子公司继续增资用于实施募投项目的议案》，同意公司使用前次募集资金50,000万元向荆门创能进行增资，用于实施“荆门亿纬创能储能动力锂离子电池项目”。

2019年7月26日，公司第四届董事会第四十三次会议及第四届监事会第二十九次会议分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币50,000万元的前次闲置募集资金暂时补充流动资金。截至2020年1月9日，公司累计使用人民币8,300万元的前次闲置募集资金暂时补充流动资金，并已将其全部提前归还至公司募集资金专户。

2020年7月31日，公司第五届董事会第十一次会议及第五届监事会第九次会议分别审议通过了《关于继续使用闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司继续使用额度不超过人民币120,000万元的暂时闲置募集资金进行现金管理，使用期限自本议案经董事会审议通过之日起不超过12个月。

2020年11月10日，公司第五届董事会第十六次会议及第五届监事会第十三次会议分别审议通过了《关于调整使用部分暂时闲置募集资金及自有资金进行现金管理的额度及有效期的议案》，同意公司使用额度不超过人民币120,000万元的前次闲置募集资金进行现金管理，使用期限自本议案经董事会审议通过之日起不超过12个月。

2020年11月10日，公司第五届董事会第十六次会议及第五届监事会第十三次会议分别审议通过了《关于使用银行承兑汇票支付募集资金投资项目所需资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司在实施前次募集资金投资项目期间使用银行承兑汇票支付募投项目相关款项并以募集资金进行等额置换。

2020年12月9日，公司第五届董事会第十八次会议及第五届监事会第十五次会议分别审议通过了《关于使用募集资金向子公司增资及提供借款用于实施募投项目的议案》，同意公司使用前次募集资金不超过37,000万元向荆门创能进行增资，其中30,000万元用于实施“荆门圆柱产品线新建产线二期项目”，不超过7,000万元用于实施“荆门亿纬创能储能动力锂离子电池项目”。

截至 2021 年 1 月 27 日，因前次募投项目“荆门亿纬创能储能动力锂离子电池项目”的募集资金已按计划使用完毕，公司已完成相关募集资金专项账户的注销手续。

截至 2021 年 2 月 28 日，公司及子公司前次募集资金已累计使用 172,479.93 万元（含置换前期预先投入部分）。

2、本次募集资金的使用情况

根据公司《非公开发行 A 股股票预案》，本次募集资金投资项目及使用计划如下：

单位：万元

序号	募集资金投资项目	投资金额	拟使用募集资金金额
1	面向TWS应用的豆式锂离子电池项目	116,215.25	105,000.00
2	面向胎压测试和物联网应用的高温锂锰电池项目	33,302.77	30,000.00
3	三元方形动力电池量产研究及测试中心项目	58,883.05	45,000.00
4	补充流动资金	70,000.00	70,000.00
合计		278,401.07	250,000.00

2020 年 11 月 10 日，公司第五届董事会第十六次会议及第五届监事会第十三次会议分别审议通过了《关于调整使用部分暂时闲置募集资金及自有资金进行现金管理的额度及有效期的议案》，同意公司及子公司使用额度不超过人民币 180,000 万元的本次闲置募集资金进行现金管理，使用期限自本议案经董事会审议通过之日起不超过 12 个月。

2020 年 11 月 10 日，公司第五届董事会第十六次会议及第五届监事会第十三次会议分别审议通过了《关于使用银行承兑汇票支付募集资金投资项目所需资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司在实施本次募集资金投资项目期间使用银行承兑汇票支付募投项目相关款项并以募集资金进行等额置换。

2020 年 12 月 9 日，公司第五届董事会第十八次会议及第五届监事会第十五次会议分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的

议案》，同意使用本次募集资金人民币 179,138,939.18 元置换预先已投入募投项目的自筹资金。

2020 年 12 月 9 日，公司第五届董事会第十八次会议及第五届监事会第十五次会议分别审议通过了《关于使用募集资金向子公司增资及提供借款用于实施募投项目的议案》，同意公司使用本次募集资金 45,000 万元向子公司湖北亿纬动力有限公司（以下简称“亿纬动力”）提供借款，用于实施“三元方形动力电池量产研究及测试中心项目”。截至 2021 年 1 月 25 日，公司已向亿纬动力提供借款 11,500 万元。

2021 年 1 月 25 日，公司第五届董事会第二十次会议及第五届监事会第十七次会议分别审议通过了《关于调整向子公司提供借款的方案暨使用募集资金向子公司增资用于实施募投项目的议案》，同意公司不再对亿纬动力继续提供借款，并以其对亿纬动力享有的上述贷款债权（含本金及利息）作为出资；同时使用本次募集资金 33,500 万元及其产生的利息收入向亿纬动力进行增资，用于实施“三元方形动力电池量产研究及测试中心项目”（实际增资金额以当日公司享有的贷款债权及中国建设银行股份有限公司惠州开发区支行募集资金专项账户（44050171864400002132）扣除手续费后的余额为准，全部计入亿纬动力实收资本）。

截至 2021 年 2 月 28 日，公司及子公司本次募集资金已累计使用 21,175.70 万元（含置换前期预先投入部分）。

三、本次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的计划

为提高募集资金使用效率，满足公司及子公司日常经营资金需求，在保证募集资金投资项目建设的资金需求及募集资金投资计划正常进行的前提下，公司及子公司拟使用不超过人民币 100,000 万元的前次闲置募集资金和本次闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至公司/子公司募集资金专项账户。

四、本次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的其他说明

公司及子公司本次使用闲置募集资金暂时补充流动资金，仅限于与主营业务

相关的日常经营使用，不通过直接或间接安排用于新股配售、申购，或用于股票及其衍生品种、可转换公司债券等的交易，不存在变相改变募集资金投向的行为。公司及子公司将严格按照募集资金使用和管理办法的相关规定，做好募集资金的存放、管理与使用工作。

五、本次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的合理性和必要性

基于公司及子公司本次募集资金投资项目的投资进度情况，需分阶段分项目逐步投入，后续按计划暂未投入使用的募集资金可能出现暂时闲置的情况。随着业务规模和营业收入的不断增长，公司对营运资金的需求也随之扩大。结合生产经营需求及财务情况，公司及子公司拟使用部分前次闲置募集资金和本次闲置募集资金不超过人民币 100,000 万元用于暂时补充流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。通过本次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金，预计最高可为公司节约潜在利息支出 3,850 万元（按目前贷款市场一年期报价利率（LPR）3.85%测算），可提高募集资金的使用效率，满足生产经营对日常流动资金的需要，符合公司发展要求。

六、相关审核及批准程序

1、董事会审议情况

公司第五届董事会第二十四会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司及子公司在保证募集资金投资项目建设资金需求及募集资金投资计划正常进行的前提下，使用不超过人民币 100,000 万元的前次闲置募集资金和本次闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自本次董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至公司/子公司募集资金专项账户。

2、监事会审议情况

公司第五届监事会第十九次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，监事会认为：公司及子公司本次使用部分暂时闲置募集资金暂时补充流动资金的决策程序和决策内容符合《上市公司监管指引第 2 号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等相关法律、法规和规范性文件

的规定，不存在影响募集资金投资计划的正常开展和变相改变募集资金投向的情形；且有助于提高募集资金使用效率，缓解流动资金的需求压力，符合公司及股东的利益。

3、独立董事意见

公司及子公司本次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金，履行了必要的审批程序，符合《上市公司监管指引第2号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等相关法律、法规和规范性文件的规定；且有助于提高募集资金使用效率，降低财务成本，不存在改变或变相改变募集资金用途的情况，不影响募集资金投资计划的正常进行，不存在损害公司及中小股东利益的情形。独立董事一致同意公司及子公司使用部分前次闲置募集资金和本次闲置募集资金不超过100,000万元暂时用于补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月。

七、保荐机构核查意见

作为亿纬锂能的保荐机构，中信证券经核查后认为：

本次使用闲置募集资金补充流动资金，可以满足公司及子公司生产经营规模扩大对流动资金的需要，有利于节约财务费用，提高募集资金使用效率，符合全体股东利益。公司及子公司本次使用闲置募集资金暂时补充流动资金，仅限于与主营业务相关的日常经营使用，不通过直接或间接安排用于新股配售、申购，或用于股票及其衍生品种、可转换公司债券等的交易，不存在变相改变募集资金投向的行为。本次闲置募集资金的使用没有与募集资金投资项目的实施计划相抵触，不影响募集资金投资项目的正常进行，不存在损害股东利益的情况。

综上，保荐机构对亿纬锂能使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的事项无异议。

（以下无正文）

（本页无正文，为《中信证券股份有限公司关于惠州亿纬锂能股份有限公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见》的签字盖章页）

保荐代表人：

胡征源

年 月 日

史松祥

年 月 日

中信证券股份有限公司

年 月 日