

惠州亿纬锂能股份有限公司

2025 年度证券与衍生品投资情况的专项说明

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理》等有关规定的要求，惠州亿纬锂能股份有限公司（以下简称“公司”）董事会对公司2025年度证券与衍生品投资情况进行了核查，现将相关情况说明如下：

一、证券与衍生品投资审议批准情况

（一）证券投资

2021年12月9日，公司召开第五届董事会第四十二次会议审议通过了《关于与关联方共同参与认购广州发展非公开发行股票暨关联交易的议案》。公司及控股股东信息亿纬控股有限公司（以下简称“亿纬控股”）拟以自有及自筹资金50,000万元共同参与认购广州发展集团股份有限公司（以下简称“广州发展”）非公开发行的股票，其中公司拟认购价款总额为10,000万元，亿纬控股拟认购价款总额为40,000万元。

（二）衍生品投资

1、外汇套期保值

2024年6月27日、2025年6月16日，公司分别召开第六届董事会第三十五次会议、第六届董事会第五十四次会议审议通过了《关于开展套期保值业务的议案》，同意公司及子公司与银行等金融机构开展额度不超过600,000万元人民币（或等值外币）的外汇套期保值业务，授权期限内任一时点的交易金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）将不超过上述额度，上述额度在自董事会审议通过之日起12个月内可以灵活滚动使用。

2、商品套期保值

2024年6月27日，公司召开第六届董事会第三十五次会议审议通过了《关于开展套期保值业务的议案》，同意公司及子公司开展最高保证金额度和权利金上限不

超过人民币3亿元或等值其他外币金额的商品期货套期保值业务，预计任一交易日持有的最高合约价值不超过人民币30亿元或等值其他外币金额，商品期货套期保值品种限于与公司及子公司的生产经营所需的铜、锂等原材料相关的期货品种。授权期限自董事会审议通过之日起十二个月内有效。额度在审批有效期内可循环滚动使用。如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止。

2025年6月16日，公司召开第六届董事会第五十四次会议，审议通过了《关于开展套期保值业务的议案》，同意公司及子公司开展最高保证金额度和权利金上限不超过人民币3.5亿元或等值其他外币金额的商品期货套期保值业务，预计任一交易日持有的最高合约价值不超人民币35亿元或等值其他外币金额，商品期货套期保值品种限于与公司及子公司的生产经营需的铜、锂等原材料相关的期货品种。授权期限自董事会审议通过之日起十二个月内有效。额度在审批有效期内可循环滚动使用。

2025年10月27日，公司召开第七届董事会第一次会议，审议通过了《关于调整商品套期保值业务额度的议案》，同意公司将开展商品套期保值业务最高保证金额度和权利金上限不超过人民币3.5亿元或等值其他外币金额调整为不超过人民币10亿元或等值其他外币金额；预计任一交易日持有的最高合约价值不超人民币35亿元或等值其他外币金额调整为不超人民币85亿元或等值其他外币金额。授权期限自董事会审议通过之日（2025年10月27日）起至2026年6月15日有效。额度在审批有效期内可循环滚动使用。如单笔交易的存续期超过了授权期限，则授权期限自动顺延至该笔交易终止时止。

二、2025年度公司证券及衍生品交易情况

（一）证券交易情况

2025年度，公司证券投资情况如下：

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
------	------	------	--------	--------	--------	------------	---------------	--------	--------	-------	--------	--------	------

可转债	113641	华友转债	10,348,000.00	公允价值 计量	11,790,718.16	636,218.34			12,426,936.50	2,078,936.50	0.00	其他债权 投资	自有资金
境内外 股票	000980	众泰汽车	791,170.38	公允价值 计量	440,768.58	-39,958.40	-390,360.20		400,810.18		0.00	其他权益 工具投资	自有资金
境内外 股票	600098	广州发展	99,999,996.57	公允价值 计量	99,844,475.58	9,024,517.23	8,868,996.24		108,868,992.81		0.00	其他权益 工具投资	自有资金
境内外 股票	600375	汉马科技	14,765,837.90	公允价值 计量		4,921,531.09	4,921,531.09	14,765,837.90	19,687,368.99		0.00	其他权益 工具投资	自有资金
境内外 股票	HK2643	曹操出行	92,538,682.79	公允价值 计量		-26,624,231.49	-26,624,231.49	92,538,682.79			65,914,451.30	其他权益 工具投资	自有资金
合计			218,443,687.64	--	112,075,962.32	-12,081,923.23	-13,224,064.36	107,304,520.69	141,384,108.48	2,078,936.50	65,914,451.30		
证券投资审批董事会公告披露日期			2021 年 12 月 11 日										

(二) 衍生品交易情况

2025年度，公司衍生品投资情况如下：

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	报告期内购入 金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司 报告期末净资产比例
外汇	1,055,653.84	198,655.93	366.08	4,143.22	856,997.91	825,361.92	234,801.22	5.55%
商品	493,756.74	15,507.40	2,852.89	34,212.18	478,249.34	252,003.62	278,818.18	6.59%
合计	1,549,410.57	214,163.33	3,218.97	38,355.40	1,335,247.24	1,077,365.54	513,619.40	12.14%
报告期实际损益情况的说明	公司将生产所需原材料相关品种碳酸锂和铜的预计采购进行套期，以此来规避公司承担的原材料采购市场价格的波动。外汇远期合约锁定预期回款/付款汇率波动。公司商品及外汇套保衍生品合约和现货盈亏相抵后实际损益金额为 974.25 万元。							
套期保值效果的说明	公司从事套期保值业务的金融衍生品和商品期货品种与公司生产经营相关的原材料和外汇相挂钩，可在一定程度上对冲汇率、现货市场交易价格变动的影响，实现了预期风险管理目标。							

注：部分合计数若出现与各加数直接相加之和在尾数上有差异，均为四舍五入所致。

三、内控制度执行情况

公司已制定《对外投资管理制度》《套期保值业务管理制度》等，规范公司证券投资、外汇套期保值及商品套期保值行为，明确相关内部决策程序、业务操作流程、风险控制措施等，能有效防范风险。2025年度，公司严格按照上述制度相关规定进行证券投资和开展套期保值业务，未有违反相关法律法规及规范性文件规定之情形。

四、保荐机构核查意见

公司2025年度证券投资与衍生品交易事项符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引2号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规的规定要求。保荐机构对公司2025年度证券投资与衍生品交易情况无异议。

惠州亿纬锂能股份有限公司董事会

2026年3月27日