关于对惠州亿纬锂能股份有限公司的关注函

创业板关注函〔2020〕第 542 号

惠州亿纬锂能股份有限公司董事会：

2020 年 12 月 10 日，你公司披露《关于与 SKI 签署〈债权转股权合同〉和〈亿纬集能合资经营合同〉的公告》，子公司惠州亿纬集能有限公司（以下简称“亿纬集能”）2019 年 9 月至 2020 年 4 月累计向 Blue Dragon Energy Co., Limited（以下简称“BDE”）借款 20.35 亿元。SK 革新株式会社（以下简称“SKI”）受让上述 BDE 对亿纬集能享有的全部贷款债权，并拟进一步以其对亿纬集能享有的贷款债权作为出资，取得亿纬集能 49% 股权。我部对此表示关注，请你公司补充说明如下事项：

1. 补充说明上述 20.35 亿元借款的明细情况，包括但不限于借款时间、借款金额、借款用途、款项使用限制、预计到期时间和还款方式等，以及亿纬集能实际使用上述借款的情况；并结合 SKI 与 BDE 的关联关系、本次交易目的等说明 SKI 受让相关债权的原因及合理性。

2. 补充披露《债权转股权合同》的主要条款内容，包括但不限于转股权的取得和消灭、转股权实施期限和实施方式等；并补充说明 SKI 是否已明确表示实施转股权，以及具体实施进展、未来还需完成的程序等。

3. 补充披露《亿纬集能合资经营合同》的主要条款内容，包括但

不限于股东会、董事会和经营管理机构安排、知识产权归属安排、经营决策方式等；并结合上述内容分析亿纬集能的实际控制权归属。

4.《亿纬集能合资经营合同》约定亿纬集能注册资本为 41.54 亿元，其中 SKI 通过债权转股权的方式出资 20.35 亿元，占注册资本的 49%。请补充披露亿纬集能的资产评估情况，包括但不限于评估方法、主要假设和评估参数、评估过程、评估结果等；并结合上述评估结果进一步说明 SKI 拟获得亿纬集能股权比例的合理性，以及相关交易是否存在损害上市公司股东利益的情形。

5.我部关注到，亿纬集能 2019 年实现营业收入 2.12 亿元，净利润-0.63 亿元，2020 年 1-9 月实现营业收入 14.66 亿元、净利润 0.80 亿元。请结合亿纬集能的具体生产经营情况补充说明相关营业收入、净利润出现较大幅度增长的原因及合理性。

6.请进一步充分提示本次交易可能存在的风险。

7.核查上述交易事项的筹划、审议、合同签署及信息披露等具体进程和对应时间节点，以及相关信息保密情况；并自查内幕信息知情人是否存在利用内幕信息进行交易的情况，同时向我部报送内幕信息知情人名单。

请你公司就上述事项做出书面说明，在 2020 年 12 月 22 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，同时抄送广东证监局上市公司监管处。

特此函告。

创业板公司管理部

2020年12月15日