

金元证券股份有限公司
关于江苏易实精密科技股份有限公司
对控股子公司增资暨关联交易的核查意见

金元证券股份有限公司（以下简称“保荐机构”）作为江苏易实精密科技股份有限公司（以下简称“公司”）向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《北京证券交易所证券发行上市保荐业务管理细则》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等有关规定，就公司本次对子公司增资暨关联交易的事项进行了核查，具体情况如下：

一、对外投资概述

（一）基本情况

因公司发展需要，根据战略发展规划和业务发展情况，公司拟对控股子公司马克精密金属成形（南通）有限公司（以下简称“马克精密”或“子公司”）增资 153 万欧元。

（二）是否构成重大资产重组

根据《上市公司重大资产重组管理办法》的相关规定，公司本次对外投资属于向控股子公司增资情形，不构成重大资产重组。

（三）是否构成关联交易

本次增资的共同投资方 MARK Metallwarenfabrik GmbH 为公司关联方，因此本次增资构成关联交易。

（四）决策与审议程序

2024 年 5 月 31 日，公司第三届董事会独立董事专门会议第二次会议审议通过了《关于对控股子公司增资暨关联交易的议案》。

2024 年 5 月 31 日，公司召开第三届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于对控股子公司增资暨关联交易的议案》。

公司本次预计与关联方发生的交易金额占公司最近一期经审计总资产 2.49%，但未超过 3,000 万元，根据相关法律、法规及《公司章程》，上述议案无需提交公司股东大会审议。

（五）本次对外投资不涉及进入新的领域

（六）投资对象是否开展或拟开展私募投资活动

公司本次投资标的不涉及开展或拟开展私募投资活动，不是已在中国证券投资基金业协会登记为私募基金管理人，不会将公司主营业务变更为私募基金管理业务。

二、投资协议其他主体的基本情况

名称：MARK Metallwarenfabrik GmbH

住所：Gleinkerau 23, 4582 Spital am Pyhrn, Austria

注册地址：Gleinkerau 23, 4582 Spital am Pyhrn, Austria

企业类型：有限责任公司

成立日期：1923 年 7 月 25 日

实际控制人：Rudolf Mark

主营业务：金属制品厂

注册资本：20 万欧元

实缴资本：20 万欧元

关联关系：公司子公司马克精密金属成形（南通）有限公司的少数股东

财务状况：

由于该公司的注册和经营地在中国境外，且为非上市企业，目前公司暂只获取到其 2022 会计财年财务数据。2022 会计财年末未经审计的资产总额 5,631.20 万欧元、净资产 2,252.08 万欧元；2022 会计财年营业收入 8,708.84 万欧元、净利润 790.71 万欧元。

信用情况：该公司不是国内失信被执行人

三、投资标的基本情况

（一）投资标的基本情况

1、增资情况说明

因公司发展需要，根据战略发展规划和业务发展情况，公司和 MARK Metallwarenfabrik GmbH 拟对马克精密同比例增资，具体股权结构如下表所示：

单位：万欧元

股东名称	出资形式	增资前出资金额	增资后出资金额	持股比例
江苏易实精密科技股份有限公司	货币	153	306	51%
MARK Metallwarenfabrik GmbH	货币	147	294	49%
合计		300	600	100%

2、被增资公司经营和财务情况

(1) 被增资公司基本情况

名称：马克精密金属成形（南通）有限公司

成立日期：2019年6月21日

注册地址：南通市崇川区观音山街道太平北路1018号4幢

注册资本：300万欧元

主营业务：从事金属成形领域内的技术研发、技术服务；汽车零部件的研发、生产、销售；自营和代理上述商品的进出口业务。

法定代表人：徐爱明

(2) 被增资公司资信状况

信用情况：不是失信被执行人

2023年12月31日资产总额：51,627,797.19元

2023年12月31日流动负债总额：29,837,548.91元

2023年12月31日净资产：21,724,873.62元

2023年12月31日资产负债率：57.92%

2023年度营业收入：37,215,732.06元

2023年度利润总额：1,862,940.25元

2023年度净利润：1,439,916.03元

审计情况：以上数据经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）南通分所审计。

(二) 出资方式

本次对外投资的出资方式为：现金

本次对控股子公司增加投资的资金来源为自有资金，不涉及实物资产、无形资产、股权出资等出资形式。

四、定价情况

增资价格为每 1 欧元注册资本 1 欧元，由公司与 MARK Metallwarenfabrik GmbH 按出资比例同比例进行认缴，不存在损害公司及股东利益的情形。

五、对外投资协议的主要内容

根据马克精密的经营发展需求，拟将马克精密的注册资金增加 300.00 万欧元，公司与 MARK Metallwarenfabrik GmbH 按出资比例增资，增资后马克精密注册资本 600.00 万欧元，公司持股比例仍为 51%。

六、对外投资的目的、存在风险和对公司的影响

（一）本次对外投资的目的

本次对马克精密增资的资金为公司自有资金，增资将对马克精密业务发展提供支持，符合公司整体发展战略，不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

（二）本次对外投资可能存在的风险

本次增资是根据公司的长期发展战略，经过深入调研后作出的决定，将有利于拓展公司业务，但仍可能存在一定的经营、管理和市场环境等方面的风险。公司将积极完善内部管控制度和监督机制，积极防范并应对上述风险。

（三）本次对外投资对公司的未来财务状况和经营成果影响

本次对马克精密增资是公司经营业务长远发展的需要，有利于公司的战略布局，增强公司持续经营能力，不会对公司财务状况和生产经营产生不利影响，不存在损害公司及中小股东利益的情形。从长远发展来看，对公司未来的业绩增长具有积极的作用。

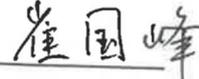
七、核查意见

公司本次对控股子公司增资暨关联交易事项已经全体独立董事同意，公司董事会审议通过，且无需提交股东大会审议，符合相关法律法规并履行了必要的审议程序。该事项的信息披露真实、准确、完整，符合《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律法规的要求，不存在损害股东利益的情况，不存在其他应披露未披露的重大风险。综上，保荐机构对于公司对控股子公司增资暨关联交易事项无异议。

（以下无正文）

(本页无正文，为《金元证券股份有限公司关于江苏易实精密科技股份有限公司对控股子公司增资暨关联交易的核查意见》之签章页)

保荐代表人： 
朱军


崔国峰

