国泰海通证券股份有限公司 关于悍高集团股份有限公司 2025年度内部控制自我评价报告的 核查意见

国泰海通证券股份有限公司（以下简称“国泰海通”或“保荐机构”）作为悍高集团股份有限公司（以下简称“悍高集团”或“公司”）首次公开发行股票并上市持续督导保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等法律、法规和规范性文件的要求，对《悍高集团股份有限公司2025年度内部控制自我评价报告》进行了核查，具体情况如下：

一、国泰海通进行的核查工作

国泰海通通过与公司相关人员的现场沟通交流，取得了相关的信息资料，并查阅了股东会、董事会等会议记录，以及各项业务和管理规章制度；查阅公司管理层出具的2025年度内部控制评价报告，对公司内部控制的完整性、合理性及有效性进行了全面、认真的核查。

二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的单位包括：悍高集团股份有限公司及子（孙、分）公司：佛山悍斯宝玛电子商务有限公司、佛山市安格斯电商科技有限公司、佛山悍飞电子商务有限公司、佛山市悍高电子商务有限公司、佛山市悍高电子商务有限公司成都分公司、佛山市悍高云商科技有限公司、佛山市悍高云商科技有限公司广州分公司、佛山市顺德区悍高家具制品有限公司、佛山市顺德区伟高展示科技有限公司、广东悍高家居科技有限公司、越南悍高五金有限公司、广东悍高销售有限公司、广东悍高精密科技有限公司、新加坡悍高国际有限公司。

纳入评价范围的主要业务包括：公司层面的公司治理、组织架构、发展战略、企业文化、社会责任、信息披露、信息系统、内部审计；业务层面的人力资源、财务报告、销售业务、采购业务、资金管理、资产管理、合同管理、工程管理、业务外包、预算管理、研究与开发、关联交易、对子公司的管控等。重点关注的高风险领域主要包括销售业务、采购业务、资金管理、资产管理和对子公司的管控。

1、控制环境

（1）治理结构

公司严格按照《公司法》《证券法》等相关法律法规和现代企业制度的要求，不断完善和规范公司内部控制的组织架构，构建了由股东会、董事会及专门委员会、高级管理层组成的法人治理架构，明确了权力决策机构与经理层之间职责权限，使之各司其责、相互制衡、科学决策、协调运作。

股东会是公司最高权力机构，通过董事会对公司进行管理和监督，认真行使法定职权，最大限度地保障股东的合法权益。

董事会是公司的常设决策机构、股东会执行机构，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并作出决策，或提交股东会审议。董事会下设专业委员会，包括审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会及提名委员会。

高级管理层负责集团日常生产经营管理工作，主要职责包括组织实施董事会决议并向董事会报告执行情况以及行使《公司章程》或董事会授予的其他职权等。

（2）组织结构与职责划分

公司根据自身的业务特点和内部控制的要求，设置了财务部、品牌部、行政部、供应链部、先研部、监察部等内部组织机构，明确了各部门的职责权限，形成了有效的职责分工与相互制约机制，保证了公司各项业务有序运行。

（3）内部审计

公司制定了《内部审计制度》等内部控制工作规章制度，董事会下设审计委员会，公司审计部在审计委员会的直接领导下依法独立开展公司内部审计、督查工作。审计部负责通过使用恰当的审计方法、审计技巧，对集团各事业部、各部门的财务收支、生产经营活动进行监督、检查、评价，以达到加强集团公司经营管理、提高经济效益的目的。

（4）企业文化

公司的精神：创新、挑战、执着。不断学习、不断超越、永创新高；不甘平凡、不怕艰巨、遇强越强；专注目标、持之以恒、永不放弃。以“为提高人类生活品质而奋斗”为使命，以成为“领先的世界级家居五金航母”为愿景，通过不断的创新手段，打造多个领域方面的领先，巩固所在行业领导者的地位。激情无限，永不满足，不断追求新的高点、新的超越。董事、经理及其他高级管理人员应当在企业文化建设中发挥主导作用。企业员工应当遵守员工行为守则，认真履行岗位职责。

2、风险识别与评估

公司高度重视风险管理，为促进公司持续、健康发展，实现经营目标，公司制定战略规划与经营计划时，对公司所面临的内外部风险等均进行充分的评估，并制定和完善风险管理政策和措施，实施内部控制制度执行情况的检查和监督，确保内外部风险的管控，确保公司经营安全。同时，依照公司各项管理控制制度，对风险指标实行实时监控，将公司承担的风险控制在可接受水平。

3、控制活动

（1）建立健全的制度

在公司治理方面，公司已按照《公司法》《证券法》等有关法律法规的规定，修订了《股东会议事规则》《董事会议事规则》《关联交易管理制度》《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》《独立董事工作制度》《公司章程》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》等重大规章制度，明确了股东会、董事会的召开及重大决策等行为合法、合规、真实、有效。在日常管理方面，公司制定了一系列合法、有效的制度，涵盖了财务核算、物资采购、产品销售、人力资源管理、资产及资金管理、内部审计等整个生产经营过程，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

（2）控制措施

公司为防范与控制经营管理风险，建立有效的内部控制激励与约束机制，严格按照科学规范的控制程序，采取适当的控制措施，将各责任单位和员工内部控制重点目标的实施情况纳入绩效考评体系，促进内部控制的有效实施。

1）销售与收款

公司制定了《销售管理制度》和《财务管理制度》，明确了销售与收款业务的岗位责任制，确保办理销售与收款业务不相容岗位的相互分离、制约和监督；建立了严密的销售及收款控制流程，有适用的销售政策和信用管理办法。公司根据自身经营模式，建立了《经销商管理制度》，进一步加强了对市场和经销商的管理。

公司所建立的针对销售与收款方面的管理规定和流程控制确保了公司有效地开拓市场，并对客户进行信用跟踪管理及控制，确保应收账款记录的正确、完整以及安全性，防范了销售风险，使公司效益得到保障。本报告期内，销售与收款所涉及的部门及人员均能严格按照相关管理制度的规定进行业务操作，各环节的控制措施能被有效地执行。

2）采购管理

公司制定了《对外采购管理制度》《供应链管理制度（总则）》《供应商评审管理程序》《物料采购价格管理制度》《采购激励管理制度》等，对供应链部、采购部、品质部的职责分工和权限作出了明确规定，内容涵盖了供应商开发与管理、采购申请、采购价格核定、合同订立及管理、物料计划管控、采购执行、质量管控等多个重要控制环节。

公司所建立并严格执行的一系列制度确保了公司物料采购的有序进行，使各物料库存保持在正常水平，所采购物料的质量、规格符合需求，保证了公司生产经营需要。采购部坚持廉洁原则、品质保障原则、成本最优原则、规范性原则，选择最优供应商，同时从品质、交期、价格、配合、环保等方面对供应商进行后续评审，保证了所选择的供应商信誉良好，供货质量与数量符合要求，售后服务跟踪到位，减少了供应商欺诈和其他不良行为的发生。本报告期内，采购与付款所涉及的部门及人员均能按照以上制度规定进行业务处理，控制措施能被有效地执行。

3）产品生产、质量

①生产管理方面

为规范公司的安全管理，促进安全生产的规范化、制度化，公司制定了《主生产计划与物料计划管理流程》《关键工序管理制度》等相关生产管理制度，对生产过程进行控制，确保生产计划得到准确高效执行。

②产品质量方面

公司将质量作为立根之本，建立了完善的质量控制体系，从原料采购、生产过程、销售环节等方面实行有效的检测和控制。公司制定了《进料检验流程》《制程品质管控制度》《成品检验管理办法》，规范了进厂原料、出厂成品质量检验，加强了生产现场的监控考核，确保整个生产过程处于受控状态，保证产品质量安全。对出现质量问题的，按照《质量责任追溯管理办法》寻找问题出现的原因，落实整改措施，消除质量隐患。

4）资产、资金管理

为了提高公司资产资金使用效率，保证资产安全，根据有关法律法规和公司的实际情况，公司建立了《资产管理制度》《资产登记、验收流程操作指引》在各类资产控制、预算控制等方面作了细致的规定。

① 存货、固定资产管理

公司根据生产经营计划和市场供求等因素，制定了《存货管理制度》，建立了科学的存货流转制度，规范了存货的会计核算和管理；制定了《资产管理制度》，严格规范了固定资产的取得、验收、使用、维护、处置和转移等环节的控制流程，对固定资产成本核算、计提折旧、减值准备和处置等会计处理有明确的规定；制定了固定资产日常维修和年度大修理计划。

② 无形资产管理

公司制定了对品牌、专有技术等无形资产权益保护制度，设立了专门的部门，严格核心技术的保密要求，有效地防范了各类侵权行为的发生。

③ 货币资金控制

公司制定了《资金管理制度》《公司印章管理办法》《财务管理制度》，建立了完善的资金授权、批准、审验体系。公司按规定的程序办理货币资金支付业务，支付申请、审核、批准流程均有书面记录，出纳人员根据审核无误的支付申请，按规定办理支付手续。公司定期检查、清理银行账户的开立及使用情况，定期核对银行账户，加强对银行对账单的稽核管理，实行多级授权网上交易支付。公司用于货币资金收付业务的印章分别由不同的指定人员保管与使用。

5）员工薪酬及福利管理

公司建立了《岗位管理制度》《薪酬管理制度》《绩效管理制度》等管理制度，对员工聘用、晋升、培训、考核、薪酬、福利等方面进行了明确的规定。通过编制每个岗位的岗位职责、任职要求等优化公司员工的整体素质结构；通过建立员工有效考核公司战略目标的牵引、激励、约束机制提升公司整体绩效。公司员工薪酬及福利管理制度能保证公司员工稳定和公司经营的正常进行，提升了员工对公司的满意度和忠诚度，实现了公司人力资源风险的合理控制。

公司人事管理部门和人员均能按照以上制度进行管理，有关控制措施能得到有效地执行。

6）筹资与投资

公司制定的《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》对筹资与投资循环所涉及的主要业务活动如审批权限、投资的决策程序、对外投资的财务管理等进行了明确规定；针对筹资业务所设置的具体流程控制保证公司所有的筹资活动均经过恰当的授权和审批，确保了正常的资金周转、降低资金成本、减少筹资风险；针对投资业务所设置的流程控制确保公司能够建立行之有效的投资决策与运行机制，提高资金运作效率，保障公司对外投资的保值、增值。本报告期内，各环节的控制措施能被有效地执行。

7）研究开发环节控制方面

公司高度重视创新，制定了《研发项目管理制度》《产品开发项目激励管理制度》，对新产品研究开发、产品测试、成果申报等管理工作做出了规定，激励开发创新。根据公司发展战略，结合市场开拓和技术进步要求，提出研究项目，落实科技人员的岗位责任，加大科研创新能力，确保研究过程高效、可控。报告期内，公司研究开发的各项控制环节均得到有效的执行。

8）关联交易

公司建立了《关联交易管理制度》，在关联方关系、关联交易的内容、关联交易的决策权限及审议程序等进行了明确规定，确保了关联交易根据充分的定价依据确定交易价格，保证公司与各关联人所发生的关联交易的合法性、公允性、合理性；关联方的识别程序、关联交易发生后的审查决策程序以及关联股东、关联董事的回避表决制度等控制措施在本报告期内均得到有效地执行。

9）对控股子公司的内部控制

公司制定了《子公司管理制度》，公司通过股东会及委派董事、高级管理人员对控股子公司实行控制管理，将财务、重大投资、人事及信息披露等方面工作纳入统一的管理体系并制定统一的管理制度。子公司须按时报送财务报表和各项内部管理报表，每月或每季度结束后将经营情况向公司汇报。公司对控股子公司实行内部审计制度监督，公司各职能部门对子公司的相关业务和管理进行指导、服务和监督。通过监督和检查，保证了控股子公司规范运作和依法经营，积极地促进了控股子公司经营管理行为与公司保持一致。

4、信息与沟通

公司根据《公司法》《证券法》等相关法律、法规、规范的要求，依据《公司章程》的有关规定，结合公司信息披露及投资者关系管理工作的实际情况，明确了公司股东、董事、高级管理人员对于信息披露的职责，明确了公司董事会秘书是公司信息披露工作的直接责任人，负责处理公司信息披露事务，证券部是负责公司信息披露工作的专门机构，规范了公司信息披露的流程、内容和时限。公司利用现代化信息平台，使得各管理层级、各事业部、各部门以及员工与管理层之间信息传递与沟通更迅速、顺畅，可疑的不恰当事项和行为能够进行有效沟通。

5、内部监督

公司董事会设立审计委员会，监督及评估内外部审计工作。公司已建立内部控制监督制度，明确内部审计机构在内部监督中的职责权限，规范了内部监督的程序、方法、要求以及日常监督和专项监督的范围、频率。对监督过程中发现的内部控制缺陷，能及时分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，并采取适当的形式及时向董事会或者管理层报告。

（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》《企业内部控制评价指引》，企业内部控制规范体系及公司内部控制制度组织开展内部控制评价工作。公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于公司的内部控制缺陷具体认定标准。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1、财务报告内部控制缺陷认定标准

（1）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

衡量项目	重大缺陷标准	重要缺陷标准	一般缺陷标准
A.错报导致对合并营业收入潜在影响程度	错报影响≥合并营业收入的2%	合并营业收入的1%≤错报影响＜合并营业收入的2%	错报影响＜合并营业收入的1%
B.错报导致对合并总额潜在影响程度	错报影响≥合并资产总额的1%	合并资产总额的0.5%≤错报影响＜合并资产总额的1%	错报影响＜合并资产总额的0.5%
C.错报导致对合并净利润潜在影响程度	错报影响≥合并净利润的10%	合并净利润的5%≤错报影响＜合并净利润的10%	错报影响＜合并净利润的5%

达到上述评定项目任一标准即判定为相应标准的缺陷，符合两项按标准之金额孰低原则判定。

（2）公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

非财务报告缺陷认定主要以缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素来确定。

①非财务报告重大缺陷的迹象包括：违反国家法律法规或规范性文件、重大决策程序不科学、制度缺失可能导致内部控制系统性失效、重大或重要缺陷未得到整改、其他对公司负面影响重大的情形。

②非财务报告重要缺陷的迹象包括：重要业务制度或流程存在的缺陷；决策程序出现重大失误；关键岗位人员流失严重；内部控制内部监督发现的重要缺陷未及时整改；其他对公司产生较大负面影响的情形。

③非财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

（三）内部控制缺陷认定及整改情况

1、财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

五、保荐人关于内部控制的核查意见

经核查，国泰海通认为：截至2025年12月31日，公司的法人治理结构较为健全，现有的内部控制制度符合有关法律、法规和规范性文件的相关要求，于2025年12月31日在所有重大方面保持了与企业业务及管理相关的有效的内部控制；《悍高集团股份有限公司2025年度内部控制自我评价报告》较为公允地反映了2025年度公司内部控制制度的建设及运行情况。

保荐代表人签名：强 强 曾 晨

国泰海通证券股份有限公司

年 月 日

国泰海通证券股份有限公司 关于悍高集团股份有限公司 2025年度募集资金存放与使用情况的 专项核查意见

国泰海通证券股份有限公司（以下简称“国泰海通”或“保荐机构”）作为悍高集团股份有限公司（以下简称“悍高集团”或“公司”）的持续督导机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《上市公司募集资金监管规则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第13号——保荐业务》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等相关规定，对悍高集团2025年度募集资金存放与使用情况进行了审慎核查，具体情况如下：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会“证监许可【2025】990号”文同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票40,010,000.00股，募集资金总额为617,354,300.00元，扣除发行费用后，公司本次募集资金净额为510,622,649.84元。公司募集资金已于2025年7月25日全部到账，并经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）进行了验证，出具了《验资报告》（华兴验字[2025]21005441085号）。

（二）截至2025年12月31日公司募集资金使用及结存情况

截至2025年12月31日，公司首次公开发行人民币普通股的募集资金使用及结余情况如下：

单位：人民币元

项目	金额
募集资金到账金额	617,354,300.00
减：承销费、审计费、律师费、法定信息披露等发行费用	91,153,584.89
加：利息收入扣减手续费净额（含理财收入）	487,626.77
减：募集资金置换金额	428,185,042.89
减：以前年度使用金额	-
减：本年已使用金额	21,485,151.90
尚未使用的募集资金余额	77,018,147.09
其中：募集资金专户余额	77,018,147.09

注：本核查意见中，部分合计数与各明细数直接相加之和在尾数上若有差异，是由于四舍五入所致。

二、募集资金存放和管理情况

（一）募集资金的管理情况

根据有关法律法规以及《上市公司募集资金监管规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第2号——公告格式》的规定，遵循规范、安全、高效、透明的原则，公司制定了《悍高集团股份有限公司募集资金管理制度》，对募集资金的存储、审批、使用、管理与监督做出了明确的规定，以在制度上保证募集资金的规范使用。公司及作为募投项目实施主体的全资子公司广东悍高家居科技有限公司（以下简称“悍高家居”）已开立募集资金专项账户，对募集资金的存放和使用进行专户管理。

公司及保荐机构分别与中国银行股份有限公司顺德杏坛支行、广发银行股份有限公司佛山顺德大良支行、招商银行股份有限公司佛山容桂支行签订了《募集资金三方监管协议》。公司、悍高家居及保荐机构与广发银行股份有限公司东莞分行签订了《四方监管协议》。监管协议与深圳证券交易所《募集资金三方监管协议（范本）》不存在重大差异，协议各方均按照监管协议的规定履行了相关职责。

（二）募集资金的专户存储情况

截至2025年12月31日，公司募集资金专项账户的余额明细列示如下：

单位：人民币元

户名	开户银行	银行账号	余额
悍高集团股份有限公司	中国银行股份有限公司顺德杏坛支行	702980519227	109,631.96
悍高集团股份有限公司	广发银行股份有限公司佛山顺德大良支行	9550880074606500903	12,631.60
悍高集团股份有限公司	招商银行股份有限公司佛山容桂支行	757900478810088	5,956,969.19
广东悍高家居科技有限公司	广东顺德农村商业银行股份有限公司杏坛支行	801101001548208925	70,938,914.34
合计			77,018,147.09

三、2025年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金投资项目的资金使用情况

公司2025年年度募集资金使用情况详见附表1。

（二）募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

截至2025年12月31日，公司不存在募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况。

（三）募集资金投资项目预先投入及置换情况

公司于2025年8月28日召开第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。截至2025年8月1日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为421,988,711.46元，置换金额为412,606,977.62元。具体情况如下：

单位：人民币元

募投项目	募集资金承诺投资总额	以自筹资金预先投入募集资金投资项目金额	募集资金置换自有资金金额
悍高智慧家居五金自动化制造基地	370,000,000.00	371,617,831.69	370,000,000.00
悍高集团研发中心建设项目	30,000,000.00	37,763,902.15	30,000,000.00
悍高集团信息化建设项目	20,000,000.00	12,606,977.62	12,606,977.62
合计	420,000,000.00	421,988,711.46	412,606,977.62

审计机构华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对以募集资金置换预先已投入募集资金项目进行了专项审核，并出具《鉴证报告》（华兴专字[2025]21005441091号）。

（四）闲置募集资金暂时补充流动资金情况

截至2025年12月31日，公司不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

（五）用暂时闲置的募集资金进行现金管理情况

截至2025年12月31日，公司不存在使用闲置募集资金进行现金管理的情况。

（六）节余募集资金使用情况

截至2025年12月31日，公司不存在将募集资金投资项目节余资金用于其他募集资金投资项目或非募集资金投资项目的情况。

（七）超募资金使用情况

截至2025年12月31日，公司超募资金使用情况详见附表1。

（八）尚未使用的募集资金用途及去向

截至2025年12月31日，公司尚未使用募集资金余额77,018,147.09元，均存放于募集资金专户，占募集资金净额15.08%，该剩余募集资金将根据项目进度陆续投入。

（九）募集资金使用的其他情况

截至2025年12月31日，公司不存在募集资金使用的其他情况。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

截至2025年12月31日，公司不存在变更募投项目的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并对募集资金使用情况及时地进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

六、保荐机构的核查意见

经核查，保荐机构认为：

公司2025年度募集资金存放和使用情况符合《证券发行上市保荐业务管理办法》《上市公司募集资金监管规则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第13号——保荐业务》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》《悍高集团股份有限公司募集资金管理制度》等法律法规和制度文件的规定，对募集资金进行了专户存储和专项使用，并及时履行了相关信息披露义务，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情形，不存在违规使用募集资金的情形，公司募集资金使用不存在违反国家反洗钱相关法律法规的情形。

综上，保荐机构对公司2025年度募集资金存放和使用情况无异议。

（以下无正文）

附表1：

募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金净额			51,062.26		本报告期投入募集资金总额			43,409.21		
报告期内变更用途的募集资金总额			-		已累计投入募集资金总额			43,409.21		
累计变更用途的募集资金总额			-							
累计变更用途的募集资金总额比例			-							
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投资进度（3）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
悍高智慧家居五金自动化制造基地	否	37,000.00	37,000.00	37,000.00	37,000.00	100.00%	2026年12月	20,867.93	是	否
悍高集团研发中心建设项目	否	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	100.00%	2026年12月	不适用	不适用	否
悍高集团信息化建设项目	否	2,000.00	2,000.00	1,405.63	1,405.63	70.28%	2026年12月	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计		42,000.00	42,000.00	41,405.63	41,405.63	98.58%		20,867.93		
超募资金投向										
悍高智慧家居五金自动化制造基地	否	9,062.26	9,062.26	2,003.58	2,003.58	22.11%	2026年12月	不适用	不适用	否
超募资金投向小计		9,062.26	9,062.26	2,003.58	2,003.58	22.11%				
合计		51,062.26	51,062.26	43,409.21	43,409.21	85.01%		20,867.93		
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	公司于2025年8月28日召开第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于募投项目延期及使用超募资金用于在建募投项目的议案》，同意对公司对募投项目达到预定可使用状态的时间由原计划的2025年5月调整到2026年12月，并将首次公开发行股票全部超募资金（含利息）合计9,062.26万元用于公司在建募投项目“悍高智慧家居五金自动化制造基地”，继续提升公司生产制造规模和质量。截至2025年12月31日，公司尚未使用超募资金（含利息）7,701.81万元，剩余尚未使用超募资金将继续投入承诺投资项目。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	详见“三、（三）募集资金投资项目预先投入及置换情况”									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	详见“三、（八）尚未使用的募集资金用途及去向”									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

保荐代表人：强 强 曾 晨

国泰海通证券股份有限公司

年 月 日

国泰海通证券股份有限公司 关于悍高集团股份有限公司 预计2026年度日常关联交易的核查意见

国泰海通证券股份有限公司（以下简称“国泰海通”或“保荐机构”）作为悍高集团股份有限公司（以下简称“悍高集团”或“公司”）首次公开发行股票并上市持续督导的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等相关法律、法规和规范性文件的规定，对悍高集团预计2026年度日常关联交易的事项进行了专项核查，核查情况与意见如下：

一、日常关联交易基本情况

（一）日常关联交易概述

为强化关联交易管理，满足日常经营需要，根据《深圳证券交易所股票上市规则》及信息披露的有关规定，悍高集团股份有限公司（以下简称“公司”）对2026年度与佛山悍德家居用品有限公司（以下简称“悍德家居”）发生的日常关联交易进行了合理预计。

公司于2026年4月24日召开第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于预计2026年度日常关联交易的议案》。公司关联董事欧锦锋先生、欧锦丽女士已按规定回避表决。

本议案尚需提交公司2025年年度股东会审议。

（二）2026年度预计日常关联交易类别和金额

单位：万元

关联交易类别	关联人	关联交易内容	关联交易定价原则	2026年度预计发生额	上年发生金额
向关联人销售商品	佛山悍德家居用品有限公司	销售五金产品	参照市场价格	6,000.00	4,036.89

（三）2025年度日常关联交易实际发生情况

单位：万元

关联交易类别	关联人	关联交易内容	实际发生额	预计金额	实际发生额占同类业务比例	实际发生额与预计金额差异
向关联人销售商品	佛山悍德家居用品有限公司	销售五金产品	4,036.89	4,500.00	1.12%	-10.29%

二、关联人介绍及关联关系

（一）关联人的基本情况及关联关系

1、佛山悍德家居用品有限公司

成立日期：2021年9月6日

法定代表人：林培超

注册资本：100万元

注册地址：佛山市顺德区杏坛镇杏坛社区杏腾路1号道腾工业园5栋5楼B区之一

经营范围：家居用品销售；家用电器销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；五金产品批发；五金产品零售；建筑材料销售；塑料制品销售；信息技术咨询服务；咨询策划服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

2025年12月31日财务数据（未经审计）

单位：万元

关联人	总资产	净资产	营业收入	净利润
佛山悍德家居用品有限公司	4,081.04	35.32	4,587.75	41.70

关联关系：悍德家居为公司实际控制人欧锦锋之配偶的妹妹林绿苗及其配偶林培超实际控制的企业，符合《深圳证券交易所股票上市规则》规定的关联关系情形。

（二）履约能力分析

悍德家居具有良好的履约能力，不属于失信被执行人。

三、关联交易的主要内容

（一）关联交易主要内容

悍德家居系公司线下经销商，主要负责公司产品在对应指定的市场开拓、客户维护及销售业务。公司关联交易的主要内容为向悍德家居销售家居五金产品，销售价格采用统一的市场化定价原则，定价公允。

（二）关联交易协议签署情况

公司已与关联方签署年度经销商框架协议。

四、关联交易的必要性以及对公司的影响

公司与上述关联方的日常关联交易系基于正常经营业务开展需要，2026年度关联交易金额预计较2025年度有所增加，主要系悍德家居在指定区域客户开拓成效较好，预计销售规模相应提升所致，相关交易具有合理的商业背景，有利于充分整合双方的资源优势，实现资源合理配置。

本次关联交易采用统一的市场化定价原则，不存在损害公司及全体股东利益的情形。年度关联交易预计金额占公司营业收入比例较低，不会对公司财务状况及经营独立性构成重大不利影响。

五、独立董事专门会议审议情况及意见

公司第二届董事会独立董事专门会议2026年第二次会议，以2票同意、0票反对、0票弃权审议通过了《关于预计2026年度日常关联交易的议案》，并发表审核意见如下：

公司2026年度日常关联交易系基于公司正常经营业务开展需要，关联交易采用统一的市场化定价原则，不存在损害公司及中小股东利益的情形，符合公司《关联交易管理制度》的要求，不会对公司财务状况及经营独立性构成重大不利影响。同意将该议案提交公司第二届董事会第十八次会议审议，关联董事应对本议案回避表决。

六、保荐机构核查意见

经核查，保荐人认为：公司2026年度日常关联交易预计事项已经公司董事会独立董事专门会议、董事会审议通过，关联董事遵守了回避制度，履行了必要的决策程序，符合有关法律法规和《公司章程》的规定，关联交易采用统一的市场化定价原则，不存在损害公司及中小股东合法权益的情况，不会对公司财务状况及经营独立性构成重大不利影响。保荐人对公司2026年度预计日常关联交易事项无异议。

保荐代表人：强 强 曾 晨

国泰海通证券股份有限公司

年 月 日

证券代码：001221 证券简称：悍高集团 公告编号：2026-021

悍高集团股份有限公司 2025年年度报告摘要

一、重要提示

本年度报告摘要来自年度报告全文，为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划，投资者应当到证监会指定媒体仔细阅读年度报告全文。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

非标准审计意见提示

□适用 ☑不适用

董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

☑适用 □不适用

是否以公积金转增股本

□是 ☑否

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以400,010,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.70元（含税），送红股0股（含税），不以公积金转增股本。

董事会决议通过的本报告期优先股利润分配预案

□适用 ☑不适用

二、公司基本情况

1、公司简介

股票简称	悍高集团	股票代码	001221
股票上市交易所	深圳证券交易所		
变更前的股票简称（如有）	无		
联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	夏琨		-
办公地址	佛山市顺德区杏坛镇顺业东路36号之一		-
传真	0757-27386231		-
电话	0757-27386193		-
电子信箱	higold010@higold.com.cn		-

2、报告期主要业务或产品简介

（1）报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主要从事家居五金及户外家具等产品的研发、设计、生产与销售业务。公司坚持以原创设计为核心，以精益制造为支撑，将多元化设计理念与高品质产品深度融合，为客户提供外观精致、用材考究、实用性突出的家居收纳五金、基础五金、厨卫五金及户外家具等系列产品。

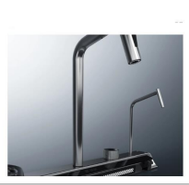
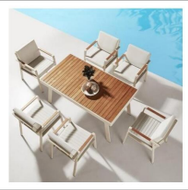
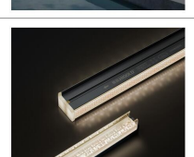
公司产品应用场景丰富，覆盖厨房、浴室、卧室、餐厅及庭院等居家及户外空间。在市场布局方面，公司采用经销与直销相结合、线上线下一体化的运营模式，深度拓展境内外渠道，精准匹配国内外客户多元化、定制化采购需求，为公司持续稳健经营与高质量发展奠定坚实基础。

报告期内，公司实现营业收入35.95亿元，同比增长25.83%；实现归属于上市公司股东的净利润7.04亿元，同比增长32.39%。面对复杂多变的外部环境，公司始终聚焦家居五金核心主业，各业务板块竞争力稳步增强，为公司实现可持续发展与持续价值提升奠定坚实基础。

（2）主要产品及用途

公司产品品类丰富、布局完善，按照产品性能和功能划分，主要包括收纳五金、基础五金、厨卫五金、户外家具四大系列，并配套其他家居五金相关产品，形成完备的全品类产品矩阵。

各类产品紧密贴合现代家居使用场景，可满足家居收纳、结构件连接、厨卫功能集成与户外休闲体验等核心需求，广泛应用于居家焕新、全屋定制、工程配套、整装零售等多元应用场景，主要产品具体分类如下：

产品名称	产品图示	
收纳五金		
基础五金		
厨卫五金		
户外家具		
其他		

3、主要会计数据和财务指标

（1）近三年主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 ☑否

单位：元

| | 2025年末 | 2024年末 | 本年末比上年末增减 | 2023年末 |
|---|---|---