



悍高集团股份有限公司
前次募集资金使用情况
鉴证报告

华兴专字[2026]25014950011 号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）



首次募集资金使用情况 鉴证报告

华兴专字[2026]25014950011号

悍高集团股份有限公司全体股东:

我们接受委托, 对后附的悍高集团股份有限公司(以下简称“悍高集团”)董事会编制的截至2025年12月31日的《首次募集资金使用情况报告》执行了鉴证工作。

一、董事会的责任

悍高集团董事会的责任是按照中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——发行类第7号》的规定编制《首次募集资金使用情况报告》, 并保证其内容真实、准确、完整, 不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是对悍高集团董事会编制的《首次募集资金使用情况报告》发表鉴证结论。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定计划和实施鉴证工作, 以对上述《首次募集资金使用情况报告》是否存在重大错报获取合理保证。在鉴证工作中, 我们结合悍高集团实际情况, 实施了包括询问、检查会计记录等我们认为必要的鉴证程序。我们相信, 我们的鉴证工作为发表鉴证结论提供了合理的基础。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

三、鉴证结论

我们认为, 悍高集团董事会编制的《前次募集资金使用情况报告》符合中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——发行类第7号》的规定, 在所有重大方面如实反映了悍高集团截至2025年12月31日的前次募集资金使用情况。

四、报告使用限制

本鉴证报告仅供悍高集团发行可转债申报材料之用, 除非事先获得本会计师事务所和注册会计师的书面同意, 不得用于其他目的。如未经同意用于其他目的, 本会计师事务所和注册会计师不承担任何责任。

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 洪文伟

中国注册会计师: 徐惠剑

中国福州市

2026年2月9日

悍高集团股份有限公司 前次募集资金使用情况报告

根据中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——发行类第 7 号》的规定，悍高集团股份有限公司（以下简称“悍高集团”或“公司”）截至 2025 年 12 月 31 日的前次募集资金使用情况报告如下：

一、前次募集资金的募集及存放情况

（一）前次募集资金的数额及资金到账时间

经中国证券监督管理委员会《关于同意悍高集团股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2025]990 号）同意注册，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）40,010,000.00 股，每股面值 1.00 元，每股发行价格 15.43 元，募集资金总额为人民币 617,354,300.00 元，扣除发行费用 106,731,650.16 元（不含增值税），实际募集资金净额为人民币 510,622,649.84 元，上述募集资金已于 2025 年 7 月 25 日全部到位。上述募集资金到位情况业经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（华兴验字[2025]21005441085 号）。

（二）前次募集资金在专项账户中的存放情况

截至 2025 年 12 月 31 日，公司首次公开发行人民币普通股募集资金在募集资金专项账户中的存放情况如下：

单位：人民币元

开户银行	银行账号	初始存放金额	账户余额
中国银行股份有限公司顺德杏坛支行	702980519227	460,622,649.84	109,631.96
广发银行股份有限公司佛山顺德大良支行	9550880074606500903	30,000,000.00	12,631.60
招商银行股份有限公司佛山容桂支行	757900478810088	20,000,000.00	5,956,969.19
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		510,622,649.84	77,018,147.09

二、前次募集资金实际使用情况

（一）前次募集资金使用情况对照情况

公司前次募集资金使用情况详见本报告附表 1。

（二）前次募集资金实际投资项目变更情况

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》，同意公司在募投项目实施主体、实施方式、建设内容、募集资金投资用途及投资规模不发生变更的前提下，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）合计约 9,062.26 万元（具体金额以实际转出时的金额为准）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。

（三）前次募集资金投资先期投入及置换情况

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）前次募集资金投资项目对外转让情况

截至 2025 年 12 月 31 日，公司前次募集资金投资项目不存在对外转让的情况。

(五) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

截至 2025 年 12 月 31 日，公司前次募集资金不存在闲置资金暂时补充流动资金情况。

(六) 前次募集资金永久性补充流动资金情况

截至 2025 年 12 月 31 日，公司前次募集资金不存在闲置资金永久性补充流动资金情况。

(七) 闲置募集资金的使用情况

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。

(八) 剩余募集资金的使用计划和安排

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，占募集资金总额 15.08%，该剩余募集资金将根据项目进度陆续投入。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况

公司前次募集资金投资项目实现效益情况详见本报告附表 2。

四、前次募集资金实际使用情况与定期报告和其他信息披露的有关内容对照情况

本公司已将上述募集资金的实际使用情况与本公司截至 2025 年 12 月 31 日各定期报告和其他相关信息披露文件中所披露的相关内容进行逐项对照，实际使用情况与披露的相关内容一致。

附表：

1、前次募集资金使用情况对照表

2、前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

悍高集团股份有限公司董事会

2026 年 2 月 9 日

附表 1:

前次募集资金使用情况对照表

截至 2025 年 12 月 31 日

编制单位：悍高集团股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金净额			51,062.26		已累计使用募集资金总额			43,409.21				
变更用途的募集资金总额					各年度使用募集资金总额			2023 年度				
变更用途的募集资金总额比例								2024 年度				
								2025 年度	43,409.21			
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额			实际投资金额与募集资金总额的差额			
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额				
1	悍高智慧家居五金自动化制造基地	悍高智慧家居五金自动化制造基地	37,000.00	46,062.26	39,003.59	37,000.00	46,062.26	39,003.59	-7,058.67	2026 年 12 月		
2	悍高集团研发中心建设项目	悍高集团研发中心建设项目	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00		2026 年 12 月		
3	悍高集团信息化建设项目	悍高集团信息化建设项目	2,000.00	2,000.00	1,405.63	2,000.00	2,000.00	1,405.63	-594.37	2026 年 12 月		
合计			42,000.00	51,062.26	43,409.21	42,000.00	51,062.26	43,409.21	-7,653.04			

注：募集前承诺投资金额与募集后承诺投资金额的差额说明：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》，同意将首次公开发行股票全部超募资金（含利息）合计约 9,062.26 万元（具体金额以实际转出时的金额为准）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。

附表 2:

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2025 年 12 月 31 日

编制单位：悍高集团股份有限公司

单位：人民币万元

序号	项目名称	截止日投资项目累计产能利用率	承诺效益	最近三年实际效益			截止日累计实现效益	是否达到预计效益
				2023 年度	2024 年度	2025 年度		
1	悍高智慧家居五金自动化制造基地	102.56%	本项目达产后预计税后财务内部收益率为 20.07%，投资回收期为 6.94 年。达产后满产年净利润为 12,171.79 万元	6,311.14	13,671.21	20,867.93	40,850.28	是
2	悍高集团研发中心建设项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
3	悍高集团信息化建设项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

注：实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致，均为项目各年实现净利润情况。