

募集资金存放与实际使用情况鉴证报告

北京康比特体育科技股份有限公司

容诚专字[2024]100Z0661号

容诚

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



募集资金存放与实际使用情况鉴证报告

容诚专字[2024]100Z0661 号

北京康比特体育科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的北京康比特体育科技股份有限公司（以下简称康比特公司）董事会编制的 2023 年度《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供康比特公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为康比特公司年度报告必备的文件，随其他文件一起报送并对外披露。

二、董事会的责任

按照中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、北京证券交易所《北京证券交易所股票上市规则（试行）》及《北京证券交易所上市公司持续监管临时公告格式模板》编制《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》是康比特公司董事会的责任，这种责任包括保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是对康比特公司董事会编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论



我们认为，后附的康比特公司 2023 年度《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》在所有重大方面按照上述《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及交易所的相关规定编制，公允反映了康比特公司 2023 年度募集资金实际存放与使用情况。

（以下无正文）



(此页无正文,为康比特公司容诚专字[2024]100Z0661号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师: 张立志 
张立志

中国注册会计师: 武毓 
武毓

中国注册会计师: 陈华 
陈华

2024年4月24日



北京康比特体育科技股份有限公司 募集资金存放与实际使用情况的专项报告

根据北京证券交易所《北京证券交易所股票上市规则（试行）》及《北京证券交易所上市公司持续监管临时公告格式模板》的规定，将北京康比特体育科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）2023 年度募集资金存放与使用情况报告如下：

一、募集资金基本情况

公司 2015 年 8 月挂牌以来共进行了三次股票发行。其中 2016 年定向发行募集资金已于当年全部使用完毕。存续至 2023 年度的募集资金包括 2021 年定向发行募集资金及 2022 年公开发行募集资金。

（一）实际募集资金金额和资金到账时间

1、2021 年定向发行募集资金

2021 年 9 月 12 日，经公司 2021 年第一次临时股东大会批准，公司发行股票 2,400,000 股，发行价格每股 5.00 元，募集资金总额为 12,000,000.00 元。本次募集资金用途为补充流动资金。该募集资金已于 2021 年 11 月 10 日全部到账，缴存银行为中国民生银行北京阜成门支行（账号：633718531），并经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的容诚验字[2021]100Z0052 号《验资报告》审验。公司对募集资金采取了专户存储管理。截至 2023 年 12 月 31 日，本次定向发行募集资金已经全部使用完毕。

2、2022 年公开发行募集资金

2022 年 11 月 15 日，中国证券监督管理委员会出具《关于同意北京康比特体育科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可（2022）2880 号），同意公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的申请。2022 年 12 月 8 日，北京证券交易所出具《关于同意北京康比特体育科技股份有限公司股票在北京证券交易所上市的函》（北证函（2022）259 号），经批准，公司股票于 2022 年 12 月 15 日在北京证券交易所上市。公司本次发行股数为 20,490,000 股（超额配售选择权行使前），发行价格为人民币 8.00 元/股，募集资金总额为人民币 163,920,000.00 元，扣除发行费用人民币 25,530,595.62 元（不含增值税），募集资金净额为人民币 138,389,404.38 元，募集资

金已于 2022 年 12 月 7 日划至公司指定账户。上述募集资金到位情况已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 12 月 7 日出具《北京康比特体育科技股份有限公司验资报告》（容诚验字[2022]第 100Z0035 号）。公司对募集资金采取了专户存储管理。

（二）募集资金使用和结余情况

1、2021 年定向发行募集资金

2021 年公司发行股票募集资金 12,000,000.00 元，募集资金用途为补充流动资金。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司上述发行股份的募集资金使用情况具体如下：

金额单位：人民币元

募集资金用途	实施主体	募集资金计划投资总额（调整后）（1）	累计投入募集资金金额（2）	投入进度（%）（3）=（2）/（1）
补充流动资金	北京康比特体育科技股份有限公司	12,000,000.00	12,004,740.13	100.04
合计	-	12,000,000.00	12,004,740.13	

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司上述发行股份的募集资金已经全部使用完毕。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司上述发行股份的募集资金账户已经注销完毕。

2、2022 年公开发行募集资金

2022 年公司发行股票募集资金 138,389,404.38 元，募集资金用途为运动营养食品生产基地建设项目、品牌建设与推广项目。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司上述发行股份的募集资金使用情况具体如下：

金额单位：人民币元

募集资金用途	实施主体	募集资金计划投资总额（调整后）（1）	累计投入募集资金金额（2）	投入进度（%）（3）=（2）/（1）
运动营养食品生产基地建设项目	固安康比特体育科技股份有限公司	100,000,000.00	855,700.00	0.86
品牌建设与推广项目	北京康比特体育科技股份有限公司	38,389,404.38	29,605,414.80	77.12
合计		138,389,404.38	30,461,114.80	22.01

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司上述发行股份的募集资金存储情况如下：

金额单位：人民币元

银行名称	银行帐号	余额
中国民生银行股份有限公司北京分行	637645182	101,213,241.01
北京银行股份有限公司中关村分行	20000002725100107024024	9,384,623.36
合计		110,597,864.37

募集资金计划投资总额减去累计投入募集资金的余额与 2023 年 12 月 31 日募集资金存储情况余额的差异 2,669,574.79 元主要系：银行存款产生的利息收入扣除银行手续费后导致货币资金增加 2,634,874.45 元，已经计入累计募集资金金额尚未支付的印花税及信息查询服务费 34,700.34 元。

二、募集资金管理情况

根据有关法律法规的规定，遵循规范、安全、高效、透明的原则，公司制定了《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 2021 年股票定向发行设立了募集资金专项账户。2021 年 11 月 16 日，公司与主办券商太平洋证券股份有限公司、存放募集资金的中国民生银行股份有限公司北京分行签订了《募集资金专户三方监管协议》，确保募集资金严格按照《股票发行方案》规定的用途使用。公司募集资金不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移定向发行募集资金的情形，也不存在未取得《股份登记确认书》之前使用募集资金的情形。

公司 2022 年公开发行募集资金时，根据《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）》等相关规定，制定并披露上市后适用的《募集资金管理制度》。

公司 2022 年公开发行募集资金设立了募集资金专项账户。2022 年 12 月 15 日，公司和保荐机构太平洋证券股份有限公司、北京银行股份有限公司中关村分行签订了《募集资金三方监管协议》。2022 年 12 月 12 日，公司和保荐机构太平洋证券股份有限公司、中国民生银行股份有限公司北京分行签订了《募集资金三方监管协议》。三方监管协议正常履行中。

鉴于募投项目“运动营养食品生产基地建设项目”主要实施主体为全资子公司固安康比特体育科技有限公司，为规范募集资金管理，根据法律法规及公司相关规定，固安子公司设立募集资金专项存储账户，对募集资金进行专户存储、使用和管理。2023 年 5

月 30 日，公司与固安康比特体育科技有限公司、太平洋证券股份有限公司、中国民生银行股份有限公司北京分行签署了《募集资金三方监管协议》。

北京证券交易所于 2023 年 9 月 28 日发布《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 9 号——募集资金管理》。根据该指引，2023 年 10 月 31 日，公司（含子公司）与保荐机构、上述开户银行分别签署《募集资金专户存储三方监管协议之补充协议》，对相关内容进行了修改及补充。

上述三方监管协议正常履行中。

三、2023 年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）的资金使用情况

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司募集资金款项具体使用情况详见附表 1、附表 2：募集资金使用情况对照表（2021 年股票发行）、募集资金使用情况对照表（2022 年股票发行）。

（二）募集资金置换自筹资金情况

2023 年 1 月 11 日，公司召开第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金。

根据《北京康比特体育科技股份有限公司招股说明书》中关于募集资金运用情况的规定，本次募集资金到位前，可以先由公司自筹资金投入募投项目，募集资金到位后可以对前期投入的自筹资金予以置换。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对上述以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用情况进行了审验，并于 2023 年 1 月 11 日出具了《北京康比特体育科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的鉴证报告》（容诚专字[2023]100Z0009 号）。

公司上述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事项符合《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）》等法律、法规的规定以及公司发行申请文件的相关安排，不影响募集资金投资

项目的正常进行，不存在违规使用募集资金的行为，不存在损害全体股东利益的情形。

截至 2023 年 8 月 29 日，公司以募集资金置换上述自筹资金已实施完成。

（三）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

公司本年度不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

（四）闲置募集资金购买理财产品情况

2023 年度，公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理的情况如下：

2023 年 1 月 11 日，公司召开第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十三次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，并经 2023 年第一次临时股东大会审议通过。为提高闲置募集资金使用效率，在确保资金安全、不影响募集资金投资项目建设的前提下，公司拟使用额度不超过人民币 13,500 万元的闲置募集资金投资安全性高、流动性好、可以保障投资本金安全的理财产品，包括但不限于银行理财产品、定期存款、结构性存款、协定存款、大额存单及公司内部决策程序批准的其他低风险理财产品。在前述额度内，资金可以循环滚动使用，拟投资的期限最长不超过 12 个月。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理的余额为 11,059.79 万元，未超过董事会对募集资金现金管理的授权范围。

鉴于相关银行明确上述资金管理均为存款性质，不涉及理财产品。因此，报告期内，公司闲置募集资金进行现金管理未发生购买理财产品情形。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

公司本年度不存在变更募集资金投资项目的资金使用情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《北京证券交易所股票上市规则》（试行）等相关规定使用募集资金。本年度不涉及募集资金投资项目实施主体变更，不涉及募集资金投资项目实施方式变更，不涉及募集资金投资项目的变更。公司公告的披露及时、真实、准确、完整，公司不存在募集资金使用违规行为，亦不存在募集资金被大股东或实际控制人占用的情况。

六、保荐机构核查意见

2024年4月24日，太平洋证券股份有限公司针对本公司2023年度募集资金存放与使用情况出具了《关于北京康比特体育科技股份有限公司2023年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告》，专项核查报告认为，2023年度，公司募集资金存放与使用符合《证券发行上市保荐业务管理办法》、《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及《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，公司对募集资金进行了专户存储和专项使用，有效执行募集资金监管协议，及时、真实、准确、完整地披露公司募集资金存放及实际使用情况，不存在违规存放与使用募集资金的情况。

附表：募集资金使用情况对照表

北京康比特体育科技股份有限公司

董事会

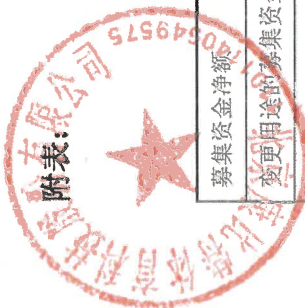
2024年4月24日



2023 年度募集资金使用情况对照表（2021 年股票发行）

单位：元

募集资金净额		12,000,000.00	本报告期投入募集资金总额		-		
变更用途的募集资金总额		不适用	已累计投入募集资金总额		12,004,740.13		
变更用途的募集资金总额比例		不适用					
募集资金用途	是否已变更项目，含部分变更	调整后投资总额（1）	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投入进度（%）（3）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
补充流动资金	否	12,000,000.00	-	100.04	不适用	不适用	否
合计	—	12,000,000.00	-	100.04	—	—	—
募投项目的实际进度是否落后于公开披露的计划进度，如存在，请说明应对措施、投资计划是否需要调整（分具体募集资金用途）		不适用					
可行性发生重大变化的情况说明		不适用					
募集资金用途变更的情况说明（分具体募集资金用途）		不适用					
募集资金置换自筹资资金情况说明		不适用					
使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况说明		不适用					
使用闲置募集资金购买理财产品情况说明		不适用					
募集资金其他使用情况说明		不适用					





附表：2023 年度募集资金使用情况对照表（2022 年股票发行）

募集资金净额		138,389,404.38		本报告期投入募集资金总额		22,171,540.60	
变更用途的募集资金总额		不适用		已累计投入募集资金总额		30,461,114.80	
变更用途的募集资金总额比例		不适用					
募集资金用途	是否已变更项目，含部分变更	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末投入进度（%）(2)=(1)/(3)	项目达到预定可使用状态日期	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
运动营养食品生产基地建设项目	否	100,000,000.00	855,700.00	0.86	不适用	不适用	否
品牌推广项目	否	38,389,404.38	21,315,840.60	77.12	不适用	不适用	否
合计	—	138,389,404.38	22,171,540.60	22.01	—	—	—
募投项目的实际进度是否落后于公开披露的计划进度，如存在，请说明应对措施、投资计划是否需要调整（分具体募集资金用途）		不适用					
可行性发生重大变化的情况说明		不适用					
募集资金用途变更的情况说明（分具体募集资金用途）		不适用					
募集资金置换自筹资金情况说明		<p>2023 年 1 月 11 日，公司召开第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金。</p> <p>根据《北京康比特体育科技股份有限公司招股说明书》中关于募集资金运用情况的规定，本次募集资金到位前，可以先由公司自筹资金投入募投项目，募集资金到位后可以对前期投入的自筹资金予以置换。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对上述以自筹资金投入募投项目及支付发行费用情况进行了审核，并于 2023 年 1 月 11 日出具了《北京康比特体育科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的鉴证报告》（容诚专字[2023]100Z0009 号）。</p> <p>公司上述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事项符合《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）》等法律、法规的规定以及公司发行申请文件的相关安排，不影响募集资金投资项目的正常进行，不存在违规使用募集资金的行为，不存在损害全体股东利益的情形。</p> <p>截至 2023 年 8 月 29 日，公司以募集资金置换上述自筹资金已实施完成。</p>					
使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况说明		不适用					



使用闲置募集资金购买相关理财产品情况说明	不适用
超募资金投向	不适用
用超募资金补充流动资金或归还银行借款情况说明	不适用
募集资金其他使用情况说明	不适用



营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 肖厚发、刘维

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 8130 万元

成立日期 2013 年 12 月 10 日

主要经营场所

北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外
经贸大厦 901-22 至 901-26



登记机关

2024 年 03 月 25 日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011869

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

北京市财政局

二〇一九年六月廿一日

中华人民共和国财政部制

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



会计师事务所

执业证书

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 41010032

批准执业文号 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期 2013年10月25日

证书编号：
No. of Certificate 210103050038

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 辽宁省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2004 年 1 月 15 日

姓名 张立志
Full name 男
Sex 1976-09-02
Date of birth 辽宁天健会计师事务所有限
工作单位 公司
Working unit 210402760902023
身份证号码
Identity card No.



容
诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



注册会计师工作单位变更事项登记 020362092 年度检验登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA Annual Renewal Registration

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2003 年 12 月 27 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2003 年 12 月 27 日



续有效一年。
other year after

张立志 210103050038



证书编号: 110003740094
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 06 月 08 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名: 武毓

性别: 男

出生日期: 1987-12-31

工作单位: 北京天圆全会计师事务所
(特殊普通合伙)

身份证号码: 142222198712310612

Full name
Sex
Date of birth
Working unit
Identity card No.



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名: 武毓
证书编号: 110003740094

武毓 110003740094

年 /y 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年 12月 6日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年 12月 6日



中国注册会计师协会

姓名 Full name 陈华

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1989-04-13

工作单位 Working unit 容诚会计师事务所(普通合伙)

身份证号码 Identity card No. 1101020362092

1101020362092

1101020362092

1101020362092

1101020362092

1101020362092

1101020362092

1101020362092

1101020362092

1101020362092

1101020362092

1101020362092

1101020362092

1101020362092



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

业务报告附件专用

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



陈华 110100320579

证书编号:
No. of Certificate

110100320579

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2020年 1月 1日

年 月 日
/y /m /d