

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[2025]100Z0608 号

容

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[2025]100Z0608 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 2024 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



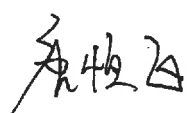
我们认为，后附的康比特公司 2024 年度《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》在所有重大方面按照上述《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及交易所的相关规定编制，公允反映了康比特公司 2024 年度募集资金实际存放与使用情况。

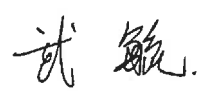
（以下无正文）



(此页无正文,为康比特公司容诚专字[2025]100Z0608 号报告之签字盖章页。)



中国注册会计师:  
唐恒飞

中国注册会计师:  
武 毓

中国·北京

中国注册会计师:  
陈 华

2025 年 4 月 16 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）2024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，存续至2024年度的募集资金为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

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

截至2024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有限公司	100,000,000.00	19,399,294.77	19.40
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	39,035,356.38	101.68



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）
合计	-	138,389,404.38	58,434,651.15	

截至 2024 年 12 月 31 日止，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	84,233,014.79
中国民生银行股份有限公司北京分行	639632923	100.84
北京银行股份有限公司中关村分行	20000002725100107024024 ^{注 1}	-
合 计		84,233,115.63

注1：北京银行股份有限公司中关村分行20000002725100107024024账户已于2024年8月6日注销完毕。

募集资金计划投资总额减去累计投入募集资金的余额与2024年12月31日募集资金存储情况余额的差异4,278,362.40元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4,278,362.40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》。2024年8月6日，公司注销了北京银行股份有限公司中关村分行20000002725100107024024账户，对应的三方监管协议解除，公司与太平洋证券股份有限公司及中国民生银行股份有限公司北京分行签署的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、2024 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2024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、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

公司报告期内不存在募集资金置换情况。

（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

2024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：

2024年4月24日，公司召开第六届董事会第六次会议、第六届监事会第六次会议，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》，为提高闲置募集资金使用效率，公司拟使用不超过人民币11,060万元（含本数）的闲置募集资金进行现金管理，使用闲置募集资金进行现金管理的品种满足安全性高、流动性好、单笔投资期限最长不超过12个月等要求，包括但不限于低风险的银行结构性存款、大额存单等安全性高的产品，且购买的产品不得抵押，不用作其他用途，不影响募集资金投资计划正常进行。以上事项自公司董事会审议通过之日起12个月内有效，如单笔产品存续期超过前述有效期，则决议的有效期自动顺延至该笔交易期满之日。



截至2024年12月31日，公司使用募集资金购买的协定存款的余额为8,413.30万元，报告期内公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理的金额未超过审议的募集资金现金管理的最高金额。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

2024年8月26日公司召开第六届董事会第七次会议和第六届监事会第七次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，在募投项目实施主体及募集资金用途不发生变更的情况下，拟将“运动营养食品生产基地建设项目”达到预定可使用状态的日期延长至2025年12月。

2024年10月25日，公司第六届董事会第八次会议、第六届监事会第八次会议审议，通过了《关于增加部分募投项目投资规模的议案》，公司增加了“运动营养食品生产基地建设项目”投资规模，总投资由人民币12,599.57万元增加至30,876.85万元，增加的资金18,277.28万元来自于企业自有、自筹以及其他法律、行政法规允许的方式取得的资金，并相应调整内部投资结构和建设面积规划，并将“运动营养食品生产基地建设项目”达到预定可使用状态的日期由2025年12月延长至2026年8月。

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

太平洋证券股份有限公司针对本公司2024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2024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，2024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

2025 年 4 月 16 日



附表:

2024 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（包含通过行使超额配售权取得的募集资金）		138,389,404.38	本报告期投入募集资金总额		27,973,536.35		
变更用途的募集资金总额	不适用	不适用	已累计投入募集资金总额		58,434,651.15		
变更用途的募集资金总额比例	不适用	不适用					
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
运动营养食品生产基地建设项目	100,000,000.00	18,543,594.77	19,399,294.77	19.40	2026年8月	不适用	否
品牌建设与推广项目	38,389,404.38	9,429,941.58	39,035,356.38	101.68	不适用	不适用	否
合计	138,389,404.38	27,973,536.35	58,434,651.15	—	—	—	—
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							
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		公司报告期内不存在募集资金置换情况					
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		详见募集资金年度存放与使用情况专项报告三、（四）					
超募资金投向		不适用					
用超募资金永久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 刘维、肖厚发

经营范围

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（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）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（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 8811.5万元

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10层1001-1至1001-26



登记机关

2025年03月05日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

证书序号: 0022650

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

2025 年 1 月 8 日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 刘健

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: 11010032

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

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



证书编号:
No. of Certificate

110101300248

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

黑龙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2014 05 07
年 月 日
/y /m /d

各诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

姓名
Full name

唐恒飞

性别
Sex

男

出生日期
Date of birth

1987-08-10

工作单位
Working unit

瑞华会计师事务所(特殊普通合

伙)黑龙江分所

身份证号码
Identity card No

230308198708104010



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

年度检验登记

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

年 月 日
/y /m /d

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

年 月 日
/y /m /d



唐恒飞 110101300248

续有效一年
another year after



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

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

姓名: 武毓
Sex: 男
出生日期: 1987-12-31
Date of birth
工作单位: 北京天圆全会计师事务所
Working unit
(特殊普通合伙)
身份证号码: 142222198712310612
Identity card No.



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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

同意调出
Agree the holder to be transferred from

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名: 武毓
证书编号: 110003740094



武毓 110003740094

年 月 日
y m d



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

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

年 月 日

(合伙)



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

容诚 事务所
CPAs
转出协会盖章
Seal of the transfer-out Institute of CPAs
2020年 11月 11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
转入协会盖章
Seal of the transfer-in Institute of CPAs
2020年 12月 20日

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(特殊普通合伙)
身份证号码
Identity card No. 1101020362009130773

