

关于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
的鉴证报告

北京康比特体育科技股份有限公司
容诚专字[2023]100Z0009号

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

关于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

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
总所：北京市西城区阜成门外大街 22 号
外经贸大厦 15 层 /922-926 (100037)
TEL: 010-6600 1391 FAX: 010-6600 1392
E-mail: bj@rsmchina.com.cn
<https://www.rsm.global/china/>

容诚专字[2023] 100Z0009 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）管理层编制的《关于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专项说明》。

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为用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目及支付发行费用的自筹资金之目的使用，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用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目及支付发行费用的自筹资金必备的文件，随其他文件一起报送并对外披露。

二、管理层的责任

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（2022 年修订）》及北京证券交易所《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关文件的规定编制《关于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专项说明》是康比特公司管理层的责任，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管理层编制的上述专项说明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《关于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专项说明》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（2022 年修订）》及《北京证券交易所股票上市规则（试行）》的相关规定编制，公允反映了康比特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情况。

（以下无正文。）

(此页无正文，为北京康比特体育科技股份有限公司容诚专字[2023]100Z0009号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师: 陈君
陈君



中国注册会计师: 陈美玉
陈美玉



中国注册会计师: 武毓
武毓



2023年1月11日

北京康比特体育科技股份有限公司

关于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专项说明

根据中国证券监督管理委员会发布的《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（2022年修订）》及北京证券交易所《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关文件的规定，将北京康比特体育科技股份有限公司（以下简称本公司）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具体情况说明如下：

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《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）文件核准，由主承销商太平洋证券股份有限公司采用战略投资者定向配售和网上向开通北交所交易权限的合格投资者定价发行相结合的方式，本公司公开发行人民币普通股2,049万股，每股发行价格为人民币8.00元，募集资金总额为人民币163,920,000.00元，扣除各项发行费用人民币25,530,595.62元（不含税），实际募集资金净额为人民币138,389,404.38元。截至2022年12月7日止，上述募集资金已到位，业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）容诚验字[2022]100Z0035号《验资报告》验证。本公司对募集资金采取了专户存储制度。

二、招股说明书承诺募集资金投资项目情况

本公司《向不特定合格投资者公开发行股票说明书》披露的首次公开发行股票募集资金投资项目及募集资金使用计划如下：

金额单位：人民币万元

序号	募集资金投资项目	拟用本次募集资金投入金额	备案审批情况
1	运动营养食品生产基地建设项目	12,599.57	固发改备【2020】22号、 固环管【2017】03号
2	品牌建设与推广项目	5,000.00	-
	合计	17,599.57	

若本次发行实际募集资金小于上述项目实际资金需求，缺口部分将由公司以自筹方式解决；如募集资金有剩余，将用于补充公司日常经营所需流动资金。如本公司以自筹

资金先行启动募集资金投资项目，则在募集资金到位后，本公司将以募集资金置换预先投入的自筹资金。

三、自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

本公司首次公开发行股票募集资金投资项目已经相关部门批准，并经公司股东大会决议通过利用募集资金投资。募集资金投资项目在募集资金实际到位之前已由公司以自筹资金先行投入，截至 2022 年 12 月 31 日止，本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 8,289,574.20 元，具体情况如下：

金额单位：人民币元

序号	项目名称	承诺募集资金投资金额	自筹资金预先投入金额	募集资金拟置换金额
1	运动营养食品生产基地建设项目	125,995,700.00	-	-
2	品牌建设与推广项目	50,000,000.00	8,289,574.20	8,289,574.20
	合计	175,995,700.00	8,289,574.20	8,289,574.20

四、自筹资金预先支付发行费用情况

本次募集资金各项发行费用合计人民币25,530,595.62元（不含税），截至2022年12月31日止，本公司已用自筹资金支付发行费用金额为2,061,366.98元（不含税），本次拟用募集资金置换已支付发行费用金额为人民币2,061,366.98元（不含税），具体情况如下：

金额单位：人民币元

序号	发行费用项目	发行费用总额（不含税）	自筹资金已支付金额	募集资金拟置换金额
1	保荐承销费用	16,390,188.68	1,886,792.45	1,886,792.45
2	审计及验资费用	5,000,000.00	-	-
3	律师费	3,264,150.94	-	-
4	信息披露费用	613,207.55	-	-
5	发行手续费及其他	263,048.45	174,574.53	174,574.53
	合计	25,530,595.62	2,061,366.98	2,061,366.98

北京康比特体育科技股份有限公司

2023年1月11日

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:

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制



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

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

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



姓名 Full name 陈君
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of Birth 1986-08-09
 工作单位 Working unit 华普天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 芜湖分所
 身份证号码 Identity card No. 412728198608096418

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

华普天健芜湖分所
 AICPA
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2016年7月25日
 2016 7 25

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

华普天健
 INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2016年8月9日
 2016 8 9



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 qualified after inspection and is valid for another year after

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 业务报告附件

姓名: 陈君
 证书编号: 110100320078

陈君
 110100320078

证书编号: 110100320078
 No. of Certificate
 批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2011-09-13
 Date of Issuance 2011 9 13





姓名 陈美玉
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1988-03-12
 Date of birth
 工作单位 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 220102198803125022
 Identity card No.



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.

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 业务报告附件



证书编号:
 No. of Certificate 110100323905

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 2015 年 12 月 31 日

姓名: 陈美玉
 证书编号: 110100323905

陈美玉
 110100323905

年 月 日

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



姓名: 武毓
Sex: 男
出生日期: 1967-12-31
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: 142222198712310612

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
2019年12月6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
2019年12月6日



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.

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

业务报告附件



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

姓名: 武毓
证书编号: 110003740094

武毓
110003740094

年 月 日
/y /m /d