

北京证券交易所上市委员会 2023 年第 43 次 审议会议结果公告

北京证券交易所上市委员会 2023 年第 43 次审议会议于 2023 年 8 月 23 日上午召开。现将会议审议情况公告如下：

一、审议结果

（一）内蒙古骑士乳业集团股份有限公司：符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

二、审议意见

（一）内蒙古骑士乳业集团股份有限公司

1.请发行人补充说明：（1）田胜利与客户供应商、张任华及其丈夫钱建军等相关方之间的资金往来情况及其合理性。（2）与包头市聚钱养殖农民专业合作社的交易真实性、合理性。请保荐机构核查上述事项并发表明确意见。

2.请发行人补充说明骑士乳业 2022 年 5 月全月青年牛的生产成本计算依据。

3.请发行人补充披露关联方素人商贸销售收入占乳业板块营业收入的比例。

三、审议会议提出问询的主要问题

（一）内蒙古骑士乳业集团股份有限公司

1.关于时任监事田胜利资金借贷。请发行人说明：（1）田胜利、薛虎与发行人客户、供应商资金往来情况、原因及商业合理性，是否存在体外资金循环的情形。（2）张任华不直接将资金借给其丈夫

钱建军及其控制的企业，而是将资金借给田胜利，再由田胜利借给张任华的丈夫钱建军及其控制的企业的原因及合理性。(3) 发行人与包头市聚钱养殖农民专业合作社和包头市顺浩通物流运输有限公司交易的真实性和合理性。(4) 针对康顺、池光华等 3 年以上无法收回的借款，田胜利是否采取了法律诉讼、申请强制执行等催收借款的措施。请保荐机构、申报会计师核查并发表明确意见。

2.关于杭实善成。请发行人说明：(1) 杭实善成作为发行人糖业板块第一大客户、预付货款较高、订单占比达 81.82%，其买卖发行人产品是否符合商业逻辑。(2) 发行人与杭实善成是否存在尚未披露的补充协议、抽屉协议、业绩对赌协议或其他特殊利益安排。

(3) 2023-2024 榨季杭实善成的订单量占发行人糖业板块预计产量的比例较高，发行人糖业板块销售收入是否严重依赖杭实善成，糖业板块后续业绩是否具有可持续性。请保荐机构、申报会计师核查并发表明确意见。

3.关于资产收购。请发行人说明：(1) 平均饲喂成本具体计算方法和依据，列示发行人报告期内不同牛群饲喂成本相关数据，包括但不限于饲料耗用量、饲料单价、草料耗用量、草料单价、饲草料量合计、饲草料金额合计、头均设计采食(鲜重)、预计耗用总量、实际耗用量、实际饲喂成本(元/日/头)。(2) 发行人在沃克森《资产评估报告》评估价格基础上仍然按《资产收购协议》初步约定的 7,262.2 万作为最终成交价格的原因，是否涉及利益输送。请保荐机构、申报会计师核查并发表明确意见。

4.关于非法人单位验证。请保荐机构结合对报告期内重要非法人供应商和客户的走访情况，说明对非法人单位交易主体验证的总

金额及占比；对既未函证也未走访的非法人供应商或客户是否采取其他验证措施以及措施的合理性和有效性，并发表明确意见。

北京证券交易所

2023年8月23日