

国融证券股份有限公司

关于内蒙古骑士乳业集团股份有限公司 2025 年度持续督导定期现场核查报告

国融证券股份有限公司（以下简称“国融证券”或“保荐机构”）作为内蒙古骑士乳业集团股份有限公司（以下简称“骑士乳业”或“公司”）向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《北京证券交易所股票上市规则》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 14 号——保荐机构持续督导》等有关法律法规和规范性文件的要求，对骑士乳业进行了定期现场核查，具体情况如下：

保荐机构名称：国融证券股份有限公司		被保荐公司简称：骑士乳业		
保荐代表人：何庆桥、沈劼				
现场检查人员：沈劼、罗进杰				
现场检查对应期间：2025 年度				
现场检查时间：2026 年 3 月 23 日至 3 月 25 日				
一、现场检查事项		现场核查意见		
		是	否	不适用
（一）公司治理和内部控制情况，股东会、董事会运作情况				
现场核查手段： （1）对上市公司管理层有关人员进行访谈； （2）查看公司章程和公司治理制度； （3）核查公司股东会、董事会相关文件以及公司治理制度，并核查会议召开通知、记录、签名册、表决票、决议等文件； （4）对会议召集程序、出席会议人员的资格、召集人资格、表决程序等事项进行核查； （5）取得并审阅公司内部审计部的相关制度、会议文件等； （6）查阅公司制定的各项内控制度。				
1. 公司章程和公司治理制度是否完备、合规		√		
2. 公司章程和股东会、董事会规则是否得到有效执行		√		

3. 股东会、董事会会议记录是否完整，时间、地点、出席人员及会议内容等要件是否齐备，会议资料是否保存完整	√		
4. 股东会、董事会会议决议是否由出席会议的相关人员签名确认	√		
5. 公司董事、高级管理人员是否按照有关法律法规和北交所相关业务规则履行职责	√		
6. 公司董事、高级管理人员如发生重大变化，是否履行了相应程序和信息披露义务			√
7. 是否按照相关规定建立内部审计制度并设立内部审计部门（如适用）	√		
8. 是否在股票上市后六个月内建立内部审计制度并设立内部审计部门（如适用）	√		
9. 内部审计部门和审计委员会的人员构成是否合规（如适用）	√		
10. 内部审计部门是否至少每半年对募集资金的存放与使用情况进行一次审计（如适用）	√		
11. 内部审计部门是否至少每年向审计委员会提交一次内部控制评价报告（如适用）	√		
12. 从事风险投资、委托理财、套期保值业务等事项是否建立了完备、合规的内控制度	√注1		
（二）控股股东、实际控制人持股变化情况			
现场核查手段： （1）查询股东名册； （2）查阅公司对外披露的公告； （3）对公司实际控制人进行访谈。			
1. 公司控股股东或者实际控制人持股变化是否履行了相应程序和信息披露义务			√
2. 公司控股股东或者实际控制人如发生变化，是否履行了相应程序和信息披露义务			√
（三）独立性以及与控股股东、实际控制人及其他关联方资金往来情况			
现场核查手段： （1）查阅并获取公司防范控股股东及关联方占用资金管理制度、与关联方往来的账务资料； （2）对公司管理层有关人员进行访谈； （3）实地查看公司的生产经营状况。			
1. 公司人员、资产、财务、机构、业务等方面是否独立	√		
2. 公司与控股股东及实际控制人是否不存在同业竞争	√		
3. 公司与控股股东、实际控制人及其他关联方是否不存在异常资金往来	√		
（四）信息披露情况			
现场核查手段： （1）对上市公司管理层有关人员进行访谈； （2）审阅公司信息披露文件； （3）查阅公司信息披露的相关制度； （4）查阅历次公司三会会议文件；			

1. 公司已披露的公告与实际情况是否一致		√注2	
2. 公司已披露的内容是否完整	√		
3. 公司已披露事项是否未发生重大变化或者取得重要进展	√		
4. 是否不存在应予披露而未披露的重大事项	√		
5. 重大信息的传递、披露流程、保密情况等是否符合公司信息披露管理制度的相关规定	√		
6. 投资者关系活动记录表是否及时在交易所网站刊载	√		
(五) 募集资金使用情况			
现场核查手段： （1）查阅募集资金管理制度、募集资金监管协议、募集资金使用的有关决策文件； （2）取得并查阅公司募集资金专项账户的对账单、募集资金使用台账、募集资金使用相关凭证记录及原始单据等； （3）审阅与募投项目相关的信息披露文件； （4）实地查看募投项目进展情况； （5）对上市公司管理层进行访谈。			
1. 是否在募集资金到位后一个月内签订三方监管协议	√		
2. 募集资金三方监管协议是否有效执行	√		
3. 募集资金是否不存在第三方占用或违规进行委托理财等情形	√		
4. 是否不存在未履行审议程序擅自变更募集资金用途、暂时补充流动资金、置换预先投入、改变实施地点等情形	√		
5. 使用闲置募集资金暂时补充流动资金、将募集资金投向变更为永久性补充流动资金或者使用超募资金补充流动资金或者偿还银行贷款的，公司是否未在承诺期间进行高风险投资	√		
6. 募集资金使用与已披露情况是否一致，项目进度、投资效益是否与招股说明书等相符	√		
7. 募集资金项目实施过程中是否不存在重大风险	√		
(六) 大额资金往来情况			
现场核查手段： （1）查阅资金管理内控制度； （2）查阅公司银行流水； （3）抽查大额资金往来凭证。			
1. 大额资金往来是否具有真实的交易背景及合理原因	√		
2. 大额资金往来是否不影响公司正常经营	√		
(七) 关联交易、对外担保、重大对外投资情况			
现场核查手段： （1）查阅关联交易、对外担保、对外投资的决策文件，并与信息披露文件进行核对； （2）查阅公司往来科目明细账； （3）查阅与关联交易、对外担保、对外投资相关的合同； （4）查阅关联交易、对外担保、对外投资的信息披露文件；			

(5) 查阅征信报告，与公司对外担保明细核对；			
(6) 获取关联方清单、关联关系调查表，抽查大额关联交易的交易凭证；			
(7) 检索公开信息，查看公司对外投资情况；			
(8) 对上市公司管理层有关人员进行访谈。			
1. 公司关联交易定价是否公允、审议程序是否合规、信息披露是否及时、充分	√		
2. 公司对外担保审议程序是否合规、信息披露是否及时、充分	√		
3. 公司重大对外投资程序是否合规、信息披露是否及时、充分			√
(八) 业绩大幅波动的合理性			
现场核查手段：			
(1) 查阅公司定期报告等资料；			
(2) 与公司管理层进行沟通，了解业绩情况；			
(3) 查阅同行业可比公司定期报告等信息披露文件等。			
1. 业绩是否不存在大幅波动的情况		√注3	
2. 业绩大幅波动是否存在合理解释	√		
3. 与同行业可比公司比较，公司业绩是否不存在明显异常	√		
(九) 公司及股东承诺履行情况			
现场核查手段：			
(1) 对上市公司管理层有关人员进行访谈；			
(2) 查看公司股东名册和信息披露文件，与公司披露的承诺进行比对等。			
1. 公司是否完全履行了相关承诺	√		
2. 公司股东是否完全履行了相关承诺	√		
(十) 公司现金分红制度执行情况			
现场核查手段：			
(1) 查阅公司章程及三会决议文件；			
(2) 查阅公司公开信息披露文件；			
(3) 查阅公司现金分红制度。			
1. 是否制定了现金分红制度	√		
2. 是否完全执行了现金分红制度，并如实披露	√		
二、现场核查发现的问题及说明			
除前述现场核查事项涉及问题详见注释内容外，现场核查未发现其他问题。			

注 1：保荐机构在 2025 年 2 月对公司进行现场检查时，发现公司与期货交易相关的内部控制制度存在重大缺陷，具体为：存在超出合理套保范围的高风险投机行为；期货交易内部决策流程设置不合理；未在相关规章制度中规定止损限额、止损处理流程；未建立重大风险投资交易监督机制。保荐机构已根据现场核

查结果，以书面方式提请公司关注相关问题并持续跟进公司相关问题的整改情况。

针对上述问题，公司采取了对应整改措施，具体包括：截至 2025 年 3 月底，公司已暂停期货投资交易；公司及实际控制人、控股股东、董事长党涌涛作出不再从事投机性期货交易的承诺，并进行了公开披露，详见公司于 2025 年 7 月 18 日披露的《关于新增承诺事项情形的公告》（公告编号：2025-062）；公司重新修订相关期货交易管理制度，明确公司仅从事与生产经营相关的产品、原材料的套期保值业务，不得进行投机和套利交易；建立健全审批权限、限额控制、止损机制、岗位分离、信息披露和责任追究等管理体系，对期货交易内部决策流程进行优化，增加审批节点，严格执行不相容岗位分离原则；公司董事会强化对期货交易事项的全过程监督，明确重要交易的审议机制和风险提示程序，详见公司于 2025 年 9 月 12 日披露的《套期保值管理制度》（公告编号：2025-091）。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司尚未恢复期货交易，公司已完成对上述内部控制缺陷的整改，并按照内控制度要求严格执行。

注 2：骑士乳业于 2025 年 1 月 24 日披露 2024 年度业绩预告，后于 2025 年 2 月 28 日披露业绩预告修正公告，将业绩预告中归属于上市公司股东的净利润由 650 万元至 840 万元区间，修正为-870.16 万元，相比预告金额区间下限的差异幅度为 233.87%，且涉及盈亏性质变化（由盈转亏）。骑士乳业未及时披露修正公告。


由于骑士乳业业绩预告信息披露不准确且未及时修正，违反了《北京证券交易所股票上市规则（试行）》第 1.5 条、第 5.1.1 条、第 6.2.3 条的规定，构成信息披露违规，骑士乳业、董事长兼总经理党涌涛、财务负责人王喜临被北京证券交易所给予了通报批评的纪律处分。

注3：根据公司披露的2025年年度业绩快报，公司2025年预计实现营业收入132,176.42万元，同比上升1.93%；预计实现归属于上市公司股东的净利润5,059.42万元，同比上升757.49%，净利润大幅波动系以下原因导致：（1）报告期内，公司募投项目顺利结项投产，公司生鲜乳销售量增加，营业收入、净利润随之增加；（2）报告期内，受市场因素影响，生物性资产处置价格较上年度增加，报告期内生物性资产处置损失减少；（3）2025年投资损失较上年度大幅减少。

（以下无正文）

(本页无正文，为《国融证券股份有限公司关于内蒙古骑士乳业集团股份有限公司2025年度持续督导定期现场核查报告》之签章页)

保荐代表人：


何庆桥



沈 劼



2026年4月15日