

# 上海证券交易所

上证公函【2024】0423号

## 关于湖南百利工程科技股份有限公司 2023 年 年度报告相关信息披露的监管问询函

湖南百利工程科技股份有限公司：

2024 年 4 月 30 日，你公司披露 2023 年年度报告及相关公告。年报显示，公司 2023 年内部控制审计报告被出具否定意见，2023 年年度审计报告被出具保留意见。董事会决议显示，公司三名独立董事对公司 2023 年年报、2024 年一季报、财务决算报告均投出弃权票。鉴于上述事项对公司及投资者影响重大，根据《上海证券交易所股票上市规则（2023 年 8 月修订）》第 13.1.1 条的规定，请你公司进一步补充披露下述信息。

**一、关于非标意见。**年报显示，公司 2023 年度与多家供应商发生大额资金往来，截至 2023 年末形成预付款 1.96 亿元，但未提供充分、适当的证据证实预付款的商业合理性及可回收性；同时，公司 2023 年度对内蒙古乾运高科新材料有限公司的营业收入 5420.73 万元、营业成本 5047.96 万元确认依据不足。基于上述情况，年审会计师发表非标意见。请公司：（1）补充披露报告期内大额预付款项的具体情况，包括但不限于具体支付对象及关联关系、交易背景、账龄分布、业务进展等情况，并说明相关款项是否存在流向控股股东、实控人及其关联方的情形，是否存在关联方资金占用风险；（2）补充披露对内蒙古乾运高科开展业务的具体情况，包括但不限于交

易背景、业务进展、前期收入成本确认情况及追溯冲回情况；（3）结合公司在合同管理、资金管理、销售业务及财务报告等方面存在的内部控制重大缺陷，全面自查相关缺陷对公司当期及前期财务报表产生的影响，并核实各期财务报表是否真实、准确、完整，是否存在需要更正的情形；（4）请公司年审会计师说明对公司上述内部控制重大缺陷执行的审计程序及获取的审计证据，审慎评估相关事项对财务报表产生影响的广泛性，并说明在对公司内控报告出具否定意见的情况下，对公司年报出具保留意见的合理性。

二、关于董事会审议和独立董事履职情况。董事会决议显示，对于公司2023年年报、2024年一季报、2023年决算报告，6名非独立董事均投出同意票，3名独立董事则均投出弃权票，理由是非标意见涉及的事项对公司相关财务报表可能造成一定影响，且影响金额尚不能确定。（1）请公司非独立董事说明对上述议案投出同意票的具体原因和依据，说明是否已充分考虑非标意见涉及事项对公司财务报告的影响，以及是否充分履职尽责；（2）请公司独立董事结合前期对年报相关事项的履职情况，包括但不限于审议情况、采取的具体举措及目前进展，说明是否已充分履职尽责。

请你公司收到本函件后立即披露，在5个交易日内书面回复我部，并按要求履行信息披露义务。

上海证券交易所上市公司管理一部  
二〇二四年四月二十九日

上市公司管理一部