

上海富控互动娱乐股份有限公司董事会

关于会计师事务所出具否定意见内部控制审计报告

涉及事项的专项说明

上海富控互动娱乐股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）聘请中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2020 年度财务报告内部控制有效性进行了审计。2021 年 4 月 29 日，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审亚太”）向本公司出具了【中审亚太审字（2021）010347-1 号】《上海富控互动娱乐股份有限公司内部控制审计报告》，审计意见类型为否定意见。公司董事会对该审计意见涉及事项说明如下：

一、出具否定意见审计报告涉及事项的情况

（一）审计报告意见

我们认为，由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响，富控互动于 2020 年 12 月 31 日未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。

（二）导致否定意见的事项

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一个控制缺陷或多个控制缺陷的组合。

富控互动的财务报告内部控制存在如下重大缺陷：

1、公司治理不健全

公司报告期内更换了董事长、董事会秘书、总经理及财务总监，其中董事长兼任董事会秘书；总经理兼任财务总监。经访谈，上述人员入职时间较短，对公司情况并不了解，且重要岗位兼任，我们认为公司的治理层及管理层无法发挥应有的作用。

2、大额代付资金缺乏谨慎性

富控互动分别于 2020 年 1 月以及 2020 年 4 月代宏投网络支付了共计 8,300 万元，上述金额列入其他应收款-宏投网络。

我们询问了该笔交易的必要性以及索要相关债权收购进展的资料，富控互动

无法给出合理解释以及无法提供相关资料，我们认为，富控互动在宏投网络即将被司法裁定且在决策依据不全的情况下与宏投网络发生大额资金往来，缺乏必要的内部控制程序。

3、富控互动及子公司部分银行账户预留印鉴缺失，无法办理正常业务，由此导致我们对富控互动 3 个账户、上海中技物流有限公司 1 户、成都酷峰网络科技有限公司 1 户、深圳市酷峰网络科技有限公司 2 户的银行询证函无法回函，富控互动未对银行账户进行有效、及时的管理及时变更预留印鉴。

4、富控互动于 2018 年 1 月 17 日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（稽查总队调查通字 180263 号），于 2020 年 6 月 24 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《行政处罚及市场禁入事先告知书》（处罚字[2020]49 号），于 2020 年 12 月 28 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《调查通知书》（沪证调查字 2020-1-062 号）。截至审计报告签发日，中国证监会对富控互动相关行为涉嫌违法违规的调查尚未结案。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使富控互动内部控制失去这一功能。

上述重大缺陷尚未包含在企业内部控制评价报告中。在富控互动 2020 年财务报表审计中，我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。

二、公司董事会意见

中审亚太对公司出具了否定意见的内部控制审计报告，公司董事会尊重其独立判断。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等积极采取有效措施，消除内控报告中所涉及相关事项的不利影响，以保证公司持续、健康地发展。董事会将持续关注并监督公司管理层落实相应的措施，尽快解决所涉及的相关事项，维护广大投资者的利益。

三、公司董事会对上述事项采取的整改措施

1、公司现任董事会及管理层将加强内部控制管理，改善内部控制缺陷，严格执行内部控制制度，进一步提升公司治理水平。同时，现任董事会及管理层将继续采取措施改善经营状况和财务状况，依法依规、勤勉尽责地开展公司经营管理工作，以尽快改善公司的经营和财务状况，努力化解债务风险，积极推进重组工作，为后续经营提供有力保障，以维护公司和股东的合法权益。

2、公司已于 2021 年 4 月 29 日召开第十届董事会第九次会议，审议并通过《关于上海富控互动娱乐股份有限公司与上海宏投网络科技有限公司拟签署〈应收应付款对冲协议〉的议案》，经公司与宏投网络协商、确认，拟就双方前期发生的应收应付款进行对冲，上述议案在通过董事会审议后仍需提交公司股东大会进行审议。

针对上述相关事项，董事会高度重视，已督促管理层对内部控制审计报告否定意见涉及相关事项及对应内控措施的完善性进行全面梳理和检查，对内控制度和执行进行进一步完善，尽快消除有关事项的不利影响。公司将继续维护公司和全体股东的合法权益。

上海富控互动娱乐股份有限公司董事会

2021 年 4 月 29 日