

# 上海富控互动娱乐股份有限公司关于收到 上海证券交易所关于上海富控互动娱乐股份有限公 司 2019 年年度报告及 2020 年半年度报告的信息披露 监管问询函的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2020 年 9 月 11 日，上海富控互动娱乐股份有限公司（以下简称“公司”、“上市公司”）收到上海证券交易所（以下简称“上交所”）《关于上海富控互动娱乐股份有限公司 2019 年年度报告及 2020 年半年度报告的信息披露监管问询函》（上证公函【2020】2526 号）（以下简称“《监管问询函》”）。根据相关规定，现将《监管问询函》内容公告如下：

“上海富控互动娱乐股份有限公司：

依据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号—年度报告的内容与格式》和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号—半年度报告的内容与格式》等信息披露规定的要求，经对你公司 2019 年年度报告、2020 年半年度报告及相关公告的事后审核，请公司进一步补充披露下述信息。

## 一、关于否定意见审计报告所涉事项

1、根据公告，公司年审会计师中审亚太对公司 2019 年年度报告出具了否定意见的审计报告。年审会计师认为，公司冲回预计负债、应付利息等会计处理不符合会计准则的规定，相关错报对财务报表的影响重大且具有广泛性。同时，年审会计师对公司内部控制也出具了否定意见，认为公司内部控制存在重大缺陷。此外，公司 1 名独立董事也认为，公司对预计负债、应付利息的转回等事项的会计处理不恰当，对相关议案投反对票。对此事项，我部前期已发出监管工作函，要求公司尽快纠正违反会计准则事项，并充分提示相关风险。

请公司补充披露：（1）结合公司财务报告编制流程，内部控制运行机制，说明公司在年报编制、财务管理和信息披露等方面内部控制是否有效；（2）目前纠正违反会计准则工作的具体进展；（3）在年审会计师和 1 名独立董事指出相关会计处理违反会计准则或不恰当的情况下，其他董事、监事、高级管理人员为保证公司 2019 年度财务信息真实、准确、完整而采取的措施，并说明是否勤勉尽责。

2、根据公告，公司冲回对上海中技桩业股份有限公司担保确认的预计负债 12.85 亿元、冲回富控互动作为共同债务人确认的预计负债 6.01 亿元、冲回表内金融机构借款利息及罚息 11.06 亿元、以部分债权人资金来源不合法为由冲回预计负债 11.19 亿元、以部分债权人涉嫌套路贷为由冲回预计负债 1.06 亿。请公司补充披露：（1）结合上述预计负债和借款利息、罚息的详细情况，包括形成时间、原因，相关协议内容，债权人等信息，说明前期计提相关负债的依据和合理性；（2）结合公司与债权人谈判进展、是否签订协议等情况，说明公司冲回上述负债的依据和合理性，并披露相关书面证明文件。

3、根据公告，年审会计师认为，考虑错报对财务报表的重大影响后，公司归属于母公司的所有者权益为-22.41 亿元，资产负债率为 145.42%，包括基本户在内的多个银行账户被冻结，所持子公司股权、多处房产被冻结，金额共计 44.75 亿元，已对生产经营活动带来重大影响；占收入来源 99%以上的重要子公司上海宏投网络科技有限公司及其子公司 Jagex Limited 被强制抵债或被出售。富控互动已不具备持续经营能力。请公司结合目前资不抵债、多个银行账户和资产被冻结，丧失主要经营资产的现状，充分说明是否具备持续经营能力，公司仍采用持续经营假设为基础编制 2019 年年度报告的具体依据及合理性。

4、根据公告，公司将其他应收款 12.18 亿元转让给宏投网络，冲回以前年度坏账准备 5.62 亿元。请公司补充披露：（1）其他应收款 12.18 亿元的形成时间、原因和具体内容，以及坏账准备计提情况和依据；（2）公司向宏投网络转让前述其他应收款协议的签订时间、协议主要条款、履行的决策程序和目前收款情况，并说明上述交易的合规性和合理性；（3）结合公司对宏投网络 12.18 亿元债权的可回收性，说明本次转回减值准备的依据和合理性。

5、根据公告，公司子公司宏投网络 2019 年 6 月购入长江创投基金 1000 万英镑，基金用于投资高怡贸易有限公司 6 个月无抵押票据，到期后仅收回 100

万美元。请公司补充披露：（1）购入长江创投基金的决策程序、投资目的和投资协议主要内容；（2）长江创投基金投资高怡贸易五抵押票据的决策程序、投资目的和相关协议主要内容，以及风险防控措施；（3）公司及董监高、公司实际控制人与长江创投、高怡贸易之间是否存在关联关系，或资金、人员、业务等其他联系；（4）上述投资对公司造成较大损失，结合交易背景、目的等，说明上述投资的商业实质，说明是否利益输送侵害上市公司利益。

## 二、关于资金占用和违规担保

6、根据公告，公司存在资金占用和违规担保的情形。年审会计师专项审核报告显示，公司非经营性资产占用余额 13 亿元。此外，百搭股权投资款中 9 亿元已被转给颜静刚指定公司，存在资金占用嫌疑。同时，公司涉诉事项中或有借款、或有担保 42 笔、涉及金额 41.51 亿元，宏投网络表外担保 36.81 亿元。公司历史上曾多次发生未履行决策程序的对外担保事项。请公司：（1）全面核查并披露公司资金占用和违规担保的详细情况，并说明是否还存在其他尚未披露的资金占用和对外担保的事项；（2）严格按照《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的要求，对资金占用和违规担保事项，制定切实可行的清偿方案。

## 三、关于主营业务和财务数据

7、根据公告，公司 2019 年期末持有待售资产 42.86 亿元。其中，宏投网络资产处置组的公允价值为 36.97 亿元。法院已于 4 月 23 日裁定将公司所持宏投网络股权作价 20.42 亿元司法划转给质押债权人抵偿债务。请公司补充披露：（1）每项持有待售资产的账面价值、确认依据及计量过程，是否符合会计准则相关规定，是否存在高估其账面价值的情形；（2）结合交易价格、对方履约能力和履约意愿等，说明公司在法院已裁定宏投网络作价 20.42 亿元以股抵债的情况下，在 2019 年期末仍确认持有待售资产 36.97 万元的依据和合理性。（3）在 2020 年半年报中又调减宏投网络公允价值确认营业外支出 16 万元的依据，是否符合会计准则的规定。

8、根据公告，公司 2019 年度管理费用 4.31 亿元，同比增长约 118%，主要包括职工薪酬 1.48 亿元，同比增长 100%，中介服务费 1.77 亿元，同比增长 857%。请公司补充披露：（1）职工薪酬大幅增长的原因及合理性；（2）每项中介服务费的详细情况，包括中介对象、提供的服务、支付价格及其合理性等。

9、依据公告，公司 2019 年度期末、2020 年半年度期末货币资金分别为 7601 万元、281 万元，同比减少 84%、99%。请公司补充披露：（1）货币资金大幅减少的原因；（2）使用受限状态的货币资金余额；（3）货币资金的存放情况，是否存在与控股股东或其他关联方或共管账户的情况，是否存在货币资金被他方实际使用的情形；（4）目前货币资金余额能否维持公司日常生产经营活动及拟采取措施。请会计师发表意见。

10、根据公告，公司其他权益工具投资 2019 年期末余额 3.67 亿元，主要为宁波百搭应付未付收购交易价款。同时，其他应付款也确认了 3.67 亿元股权收购款。请公司：（1）结合宁波百搭基本情况、诉讼进展等情况，补充披露在已付投款已减计为 0 的情况下，将应付未付款项确认为资产的依据和合理性；（2）对上述投资款在资产和负债端同时进行会计确认依据和合理性，是否符合会计准则相关规定。

#### 四、其他

11、根据公告，公司前期筹划出售间接子公司 Jagex 公司股权，由于法院裁定以股抵债，公司终止该项重大资产出售。请公司补充披露：（1）目前 Jagex 公司实际控制权变更，股份和资金交割进展情况；（2）Jagex 的董事会成员在司法划转前变更，是否有损债权人和上市公司利益，公司是否可能因此承担法律责任；（3）上述司法划转相关会计处理的依据和合理性，是否存在诉讼风险。请重组财务顾问发表意见。

12、根据相关公告，上海筱优企业管理中心（有限合伙）（以下简称上海筱优）与公司签署《债务兜底协议》，为公司截止至 2019 年 12 月 31 日的负债承担兜底责任。同时，根据上海筱优《合伙协议》，上海筱优拟购买不高于 1.5 亿股公司股票。请公司补充披露：（1）上海筱优的实缴出资额、主要财务数据、合伙人的基本情况，实际控制人情况；（2）上海筱优履行上述债务兜底义务和实施增持计划的资金来源，是否具备相应资金能力；（3）上海筱优主要合伙人与公司及实际控制人、董事、监事、高级管理人员是否存在关联关系，上海筱优为公司兜底债务的主要考虑和商业实质；（4）上海筱优解决公司债务和购买公司股份的进展情况及后续安排。

请年审会计师对前述会计处理相关问题逐项发表意见。

针对前述问题，公司依据信息披露有关规定，认为不适用或因特殊原因确实

不便披露的，应当说明无法披露的原因，

请你公司于收函后立即披露本问询函，并于 2020 年 9 月 18 日之前，披露对本问询函的回复，同时按要求对定期报告作相应修订和披露。”

公司将积极组织相关人员按照《监管问询函》的要求落实相关意见，并尽快对《监管问询函》中的有关事项进行回复，及时履行信息披露义务。

公司指定信息披露媒体为《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn），有关公司的信息均以在上述指定信息披露媒体刊登的公告内容为准，敬请广大投资者关注后续公告并注意投资风险。

特此公告。

上海富控互动娱乐股份有限公司董事会

二〇二〇年九月十一日