



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审 计 报 告

AUDIT REPORT

上海富控互动娱乐股份有限公司
内部控制审计报告

中国·北京
BEIJING CHINA

内部控制审计报告

中审亚太审字(2021)010347-1号

上海富控互动娱乐股份有限公司全体股东:

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求,我们审计了上海富控互动娱乐股份有限公司(以下简称“富控互动”)2020年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、富控互动对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定,建立健全和有效实施内部控制,并评价其有效性是富控互动董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上,对财务报告内部控制的有效性发表审计意见,并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性,存在不能防止和发现错报的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、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、公司治理机制不健全

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。

五、财务报告内部控制审计意见

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。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师: 王钰砥

(盖章)

(签名并盖章)

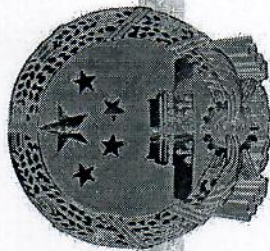


中国注册会计师: 范晓亮

(签名并盖章)



二〇二一年四月二十九日



营业执照

统一社会信用代码

91110108061301173Y



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王增明, 刘宗义, 陈青先, 冯建江, 曾云

成立日期 2013年01月18日

合伙期限 2013年01月18日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

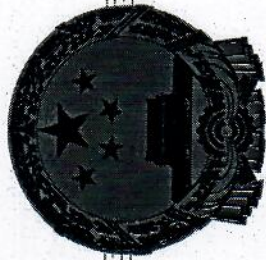
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

仅供报告使用



登记机关

2020年10月22日



证书序号: 000401

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、**中国证券监督管理委员会**审查, 批准
中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 郝树平

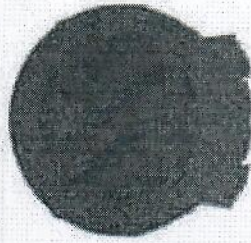
仅供报告使用

证书号: 22

发证时间: 二〇二一年一月二十日

证书有效期至: 二〇二一年一月二十日





会计师事务所 执业证书



名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：王增明
主任会计师：
经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010170
批准执业文号：京财会许可[2012]0084号
批准执业日期：2012年09月28日

仅供报告使用

证书序号：0014490

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局
二〇一〇年十二月四日
中华人民共和国财政部制



证书编号: 110001072572
Issued No. of Certificate
执业注册会计师: 北京注册会计师协会
Authorized Member of CPA
有效日期: 2004-06-30 月 日
Date of Issuance



中审亚太会计师事务所
100107
地址: 中审亚太路 200 号 17-10
38
一、本所经财政部批准, 依法开展审计、鉴证、税务、资产评估、企业重组、破产清算、法律事务、工程造价、工程咨询、工程监理、项目管理、内部控制、风险管理、信息系统审计、环境评价、其他服务等业务。
二、本所经财政部批准, 依法开展审计、鉴证、税务、资产评估、企业重组、破产清算、法律事务、工程造价、工程咨询、工程监理、项目管理、内部控制、风险管理、信息系统审计、环境评价、其他服务等业务。
三、本所经财政部批准, 依法开展审计、鉴证、税务、资产评估、企业重组、破产清算、法律事务、工程造价、工程咨询、工程监理、项目管理、内部控制、风险管理、信息系统审计、环境评价、其他服务等业务。
四、本所经财政部批准, 依法开展审计、鉴证、税务、资产评估、企业重组、破产清算、法律事务、工程造价、工程咨询、工程监理、项目管理、内部控制、风险管理、信息系统审计、环境评价、其他服务等业务。

注册会计师工作单变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA
2013 年 11 月 9 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA
2013 年 11 月 9 日



姓名: 王鹤翔
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1972-08-18
Date of birth
工作单位: 北京注册会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号: 110101720818451
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格
This certificate is valid for this renewal.



姓名: 王鹤翔
证书编号: 110001072572

2013 年 11 月 2 日

2007 年 11 月 2 日

