

上海富控互动娱乐股份有限公司董事会

对无法表示意见审计报告的专项说明

上海富控互动娱乐股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）聘请众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2017 年度财务报告进行审计。2018 年 4 月 26 日，众华会计师事务所（特殊普通合伙）向本公司出具了众会字(2018)第【4182】号《上海富控互动娱乐股份有限公司 2017 年度财务报表及审计报告》，审计意见类型为无法表示意见。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》（2018 年修订）的规定，公司董事会针对该审计意见涉及的事项作出如下说明：

一、无法表示意见涉及事项的详细情况及涉及金额

（一）涉及诉讼纠纷案件

截至目前，资产负债表日后公司已收到法院送达的 9 起民间借贷纠纷案件、1 起企业借贷纠纷案件、1 起金融借款合同纠纷案件的诉讼资料及 1 份民事裁定书。其中 2 起纠纷涉及的公司履行了公司合同审批程序，涉及金额 9561.15 万元。其余 9 起民间借贷纠纷案件中的 5 起案件富控互动为共同借款人，借款本金共计 13,750.00 万元；4 个案件富控互动为单一借款人，借款本金共计 4,450 万元。上述 9 笔借款，借款主体均指定了收款人。经自查，上述 9 个民间借贷纠纷涉及的协议均未履行公司内部审批、盖章程序，公司认为上述借款并非公司借款。目前公司已聘请律师积极应诉。

除上述诉讼纠纷外，经查询人民法院公告网，资产负债表日后公司还涉及另外 1 起案件纠纷，截至目前，公司已委托律师向相关法院获取相关诉讼资料，待获得相关诉讼资料后予以及时披露。

（二）涉及大额资金往来的事项

1、2017 年度公司及原下属子公司上海中技投资管理有限公司（以下简称“中技投资管理”）、原下属子公司上海海鸟建设开发有限公司（以下简称“海鸟建设”）、下属子公司上海澄申商贸有限公司（以下简称“澄申商贸”）以及下属孙公司宏投（香港）网络科技有限公司（以下简称“宏投香港”）与 10 家公司陆续发生大额资金往来，资金流出累计 163,416.22 万元。经自查，目前公

司未获得能够证明该 10 家公司为公司关联方的相关证据。

上述大额资金往来中，主要存在以下三种情形：（1）签订借款合同并收取利息的大额资金往来共计 110,250.00 万元；（2）签订协议款项支付后又取消协议的资金往来共计 32,666.22 万元，其中 1,666.22 万元期末尚未收回，该类业务不具交易实质；（3）未签订协议发生的款项支付，共计 18,500.00 万元。

2、截至目前，下属子公司的部分定期存款在期后存在大额资金划出，涉及金额 5.50 亿元；部分定期存款尚未到期或到期后续存，涉及金额 1.40 亿元；富控互动及下属子公司的部分银行活期存款在期后存在大额资金划出，涉及金额约 4.90 亿元。经自查，银行划出上述大额资金，未经公司相关子公司主动发起，亦未征得公司及相关子公司的同意、未通知公司及相关子公司，公司发现该情况后，正积极与银行沟通，核实银行划出资金的原因及合法性。

（三）对关联企业的担保

2015 年 12 月 23 日，经公司 2015 年第三次临时股东大会审议通过，同意公司在 2016 年度为原控股子公司中技桩业及其下属子公司提供合计不超过 469,500 万元的担保。2016 年 7 月 29 日，经公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过，公司将其持有的中技桩业 94.4894% 的股权转让给关联方上海铁鹏，上海铁鹏以其持有的中技桩业股权对公司提供反担保，实际控制人颜静刚、中技集团承诺与上海铁鹏共同承担连带赔偿责任。截至目前，公司对中技桩业有效担保余额 9.43 亿元。

二、公司董事会意见

公司董事会认为，会计师事务所出具无法表示意见涉及的事项具有重大不确定性且可能对公司财务状况、经营成果产生重大影响。但是，由于相关事项并非公司自主控制事项，主要依赖于法院判决、关联方经营状况等外部因素，公司董事会亦不能确定上述事项对公司未来可能产生影响，公司董事会已在公司《2017 年年度报告》中对相关风险进行充分提示，敬请投资者注意投资风险。

二、下一步消除相关事项及其影响的具体安排

公司对会计师事务所出具无法表示意见涉及的事项高度重视，为避免上述事项对公司产生不良影响并保证公司持续经营能力，结合公司目前实际情况，公司已取及将要采取的措施如下：

（一）积极应诉，维护公司合法权益

截至目前，公司作为被告共涉及 12 个民间借贷诉讼纠纷，其中 10 个诉讼纠纷涉及的民间借贷协议均未履行公司内部审批、盖章程序，公司已聘请律师搜集证据并积极应诉，争取通过法律途径解决纠纷并取得有利于公司的判决，维护公司合法利益。

同时，由于公司目前处于被立案调查的特殊阶段，公司将更加注重通过各种途径及时搜集与公司有关的诉讼信息并及时履行信息披露义务。

（二）进一步细化完善相关制度，强化大额资金管控

公司将进一步完善内控制度，细化资金往来拆借的管理要求，严格控制资金拆借额度、明确审批权限、加大内部审计力度，杜绝无实质交易的资金往来及无协议资金往来。公司将进一步加强付款环节的风险控制，对于资金对外拆借，应当对拆借的必要性、借款人的相应资质和偿债能力进行严格审核，确保资金的安全回收。

针对公司子公司大额定期存款被划扣事项，公司正积极与相关银行沟通，核实银行扣划资金的原因及合法性，并将聘请律师采用法律手段收回上述资金，切实维护公司利益。下一步，公司将加强定期存款管理工作，具体落实定期存款管理责任人员，定期查验。

（三）密切关注被担保方经营状况

公司将持续密切关注和核实被担保方中技桩业及其子公司的经营状况，督促其严格履行原定的还款计划，逐步消除公司相关担保责任。

上海富控互动娱乐股份有限公司董事会

二〇一八年四月二十六日