

# 上海富控互动娱乐股份独立董事

## 对无法表示意见审计报告的专项说明的独立意见

作为上海富控互动娱乐股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“富控互动”）的独立董事，我们参加了该公司于 2018 年 4 月 26 日召开的第九届董事会第十七次会议。根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规及《公司章程》的有关规定，我们本着实事求是的态度，基于独立判断的立场，就董事会对无法表示意见审计报告的专项说明发表独立意见。

### 一、注册会计师对该事项的基本意见

#### （一）无法表示意见涉及的主要内容

##### 1、涉及诉讼纠纷案件

（1）如财务报表附注 11.3 所述，资产负债表日后富控互动已收到法院送达的 9 个民间借贷纠纷案件、1 个企业借贷纠纷案件、1 个金融借款合同纠纷案件的诉讼资料及 1 份民事裁定书。9 个民间借贷纠纷案件中的 5 个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。经富控互动内部自查，公司与各借款人之间不存在上述借款事项，公司内部未提交过这些借款协议的用印审批，也未查见用印记录；未发现公司收到上述借款并进行会计处理。

（2）如财务报表附注 11.3 所述，从人民法院公告网网站上查询到的信息显示，资产负债表日后富控互动涉及另 1 起案件纠纷，富控互动表示公司未收到法院送达的相关诉讼资料。

##### 2、涉及大额资金往来的事项

（1）如财务报表附注 12.5 所述，2017 年度富控互动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，富控互动未将该 10 家公司识别为关联方。

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。

我们无法取得充分、适当的审计证据以判断富控互动及其下属公司与上述 10 家公司之间发生大额资金往来的真实目的和性质、富控互动与上述 10 家公司之间是否存在关联关系，以及前述事项对财务报表可能产生的影响。

（2）如财务报表附注 11.5 所述，截至审计报告签发日止，富控互动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未办理解活，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。我们无法获取充分、适当的审计证据以判断大额资金划出的真实用途、性质及该部分资金在资产负债表日的状态，以及上述情况对财务报表可能产生的影响。

### 3、对关联企业的担保

如财务报表附注 10.2.1 所述，从富控互动获悉，截至 2017 年 12 月 31 日止，富控互动对关联企业上海中技桩业股份有限公司（以下简称“中技桩业”）的借款担保尚未到期的借款余额为 9.43 亿元。

我们无法获取相关资料以判断中技桩业的偿债能力、富控互动可能承担的担保义务，以及对富控互动的财务报表可能产生的影响。

### （二）无法表示意见

上述无法表示意见事项影响重大，且具有广泛性及复杂性，我们无法确定对富控互动财务状况、经营成果和现金流量可能，我们无法判断上述无法表示意见涉及事项是否属于中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 14 号——非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》中规定的明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形。

## 二、公司独立董事意见

独立董事对众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无法表示意见审计报告、董事会编制的《上海富控互动娱乐股份有限公司董事会无法表示意见审计报告的专项说明》等进行了认真审核，基于审计报告中包括但不限于资金划付及关联方等情况比较复杂，我们认为目前可获得的外部证据不够充分，因此，我们

无法对上述专项说明做出独立判断。希望公司董事会和管理层妥善处理好相关事项，尽快消除无法表示意见的相关事项，切实维护好公司日常经营及管理活动，确保公司的持续、稳定与健康发展，切实维护广大投资者的合法利益。

上海富控互动娱乐股份有限公司独立董事

独立董事：李继东 张扬

二〇一八年四月二十六日