

## 上海富控互动娱乐股份有限公司 关于延期披露 2019 年经审计年度报告的公告

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。

### 重要内容提示：

- 2019 年经审计年度报告原预计披露日期为 2020 年 4 月 30 日
- 2019 年经审计年度报告延期后的披露日期为 2020 年 6 月 30 日前，争取不晚于 2020 年 6 月 24 日披露
- 2020 年 4 月 20 日，公司召开了第九届董事会第四十七次会议，全体董事审议并通过了《关于上海富控互动娱乐股份有限公司延期披露 2019 年经审计年度报告的议案》
- 特别风险提示：若 2019 年度经审计的期末净资产继续为负值，根据《股票上市规则》第 14.1.3 条的有关规定，公司股票将于 2019 年年度报告披露之日起停牌。上交所将在公司股票停牌起始日后的十五个交易日内作出是否暂停公司股票上市的决定。敬请广大投资者关注公司相关后续公告并注意投资风险。

### 一、审议程序情况

按照《关于做好当前上市公司等年度报告审计与披露工作有关事项的公告》（证监会公告〔2020〕22 号）及《关于支持上市公司做好 2019 年年度报告披露工作的通知》（上证发〔2020〕23 号）的规定，上海富控互动娱乐股份有限公司

(以下简称“公司”)于2020年4月20日召开了第九届董事会第四十七次会议、第九届监事会第二十九次会议,会议审议并通过了《关于上海富控互动娱乐股份有限公司延期披露2019年经审计年度报告的议案》,全体董事、监事同意上市公司延期披露2019年经审计年度报告。

## 二、延期披露说明

### (一)无法按期披露的原因

上海富控互动娱乐股份有限公司原定于2020年4月30日披露公司2019年经审计年度报告。因受新型冠状病毒肺炎疫情(以下简称“疫情”)的影响,公司数次推迟了复工日期,年度报告的审计工作亦被相应推迟或暂时受限。鉴于上述原因,新型冠状病毒肺炎疫情对公司2019年年度报告的审计及编制等相关工作产生了重大影响,预计无法按原定日期完成相关披露工作。

### (二)受疫情影响事项及程度

#### 1、年报审计工作被推迟

自疫情伊始,公司即积极配合国家关于本次疫情的管控措施,严格遵守国家及当地政府的相关要求,为确保员工的生命财产安全,公司分别于2020年1月29日及2月7日推迟了复工日期,且因公司多数员工来自武汉等外地,到岗复工率低、难度大、周期长。因此,年度报告的审计工作被推迟至2020年3月才开始陆续入场开展。

#### 2、公司境外下属公司受疫情影响的情况

公司下属英国 Jagex Limited(以下简称“Jagex”)系公司的核心资产。其2017年、2018年、2019年1-9月分别实现营业收入74,515.33万元、81,829.76万元、75,138.64万元,分别占上市公司当期营业收入的92.50%、99.45%、99.51%;实现净利润38,126.57万元、39,756.71万元、32,526.57万元,为公司利润的主要来源。公司收购Jagex100%股权共形成商誉25.78亿元,占资产总额的59.90%,对财务报表的影响重大。

2020年3月15日,公司下属英国 Jagex Limited 公司出现首例疑似病例,致其不得不紧急关闭办公场所。2020年3月16日,英国政府发布指导意见,要求所有公司尽最大可能在家办公(参见英国首相3月16日指导意见发布:<https://www.gov.uk/government/speeches/pm-statement-on-coronavirus-16-march-2020>)。Jagex 公司进行紧急应对,启动应急方案帮助员工逐步实现在家

办公。截至目前，Jagex 公司员工仍处于隔离在家办公状态。此外，鉴于英国政府出台的关于全员在家办公、关闭学校等指导政策，对 Jagex 公司的供应商、客户以及银行等相关工作程序和效率都产生了重大影响。

### 3、公司境外核心资产审计工作受限与延迟

根据英国签证申请中心发布的相关信息(<https://www.vfsglobal.co.uk/>)，鉴于受疫情的影响，英国驻华使馆自 2020 年 2 月 24 日起已临时关闭英国在中国的签证申请中心。截至目前，其仍处于关闭状态。同时，受全球疫情影响，公司年审会计师暂未能对公司重要下属公司 Jagex 执行相关现场审计程序，重要程序实施有所延迟，主要表现在：

#### (1) 游戏充值消费真实性及收入确认相关的 IT 审计未能有效开展

由于新冠疫情的影响，会计师无法如期到现场实施独立导出原始数据并执行穿行测试等程序，公司已积极协调 Jagex 提供会计师能够远程进入后台系统的权限，以便能够直接获取 IT 审计所需相关的原始数据并执行穿行测试，但由于“欧盟个人隐私保护条款”及技术安全保护上的限制，Jagex 无法给予会计师相关权限，导致游戏网络系统中游戏充值消费及与收入确认相关的 IT 审计未能如期开展，目前公司正在沟通执行替代审计方案，但因 Jagex 公司多名员工疑似感染新冠肺炎，无法正常办公，且近期公司 IT 等资源集中在帮助公司员工实现远程办公的设置，故沟通效率较低，极大影响了审计进度；

#### (2) 商誉评估及减值测试受疫情影响未能全面开展

按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的相关规定，公司应当至少在每年年度终了对商誉进行减值测试，但因疫情影响，会计师无法执行现场审计，暂未获得 Jagex 公司与评估相关的完整财务数据资料，同时，对 Jagex 经营情况及未来预期对商誉产生的影响所涉及的审计、评估、访谈程序亦未能全面展开。目前，公司正与 Jagex 管理人员沟通通过邮件或视频方式远程对 Jagex 管理人员进行访谈，并利用当地会计师事务所的工作获取 Jagex 公司与审计、评估相关的经营及财务数据，但受英国当地疫情及英国政府发布的居家办公的指导意见影响，以及实施上述替代方案所预计花费的时间，都极大影响了审计进度；

(3) Jagex 银行存款和往来款项的询证回函率偏低、实物资产盘点及费用支出等原始凭证现场检查无法如期开展

由于新冠疫情的影响，公司函证的银行及其他往来款涉及的公司尚未正常办

公，其仅开放了部分工作职能，因此未能及时向会计师回函，回函率暂未达到审计要求。同时，英国在中国的签证申请中心自 2020 年 2 月 24 日起处于关闭状态，会计师无法到现场对 Jagex 执行检查实物资产以及与交易或余额细节测试相关的原始文件（如合同、发票等）等相关审计程序。

综上所述，由于新冠疫情的影响，公司的年报审计工作相应延迟，境外核心资产的审计工作受限，无法按原定时间真实、准确、完整地披露经审计的 2019 年年度报告。

### 三、当前相关工作进展情况

截至目前，有关年度报告编制及审计工作的进展情况，包括已完成的工作、正在进行的工作，以及尚待开展的工作如下：

1、年度报告编制工作的进展情况：受疫情影响，公司多次推迟了复工日期，且因年报编制人员多数来自湖北、武汉等疫区，到岗复工难度大、周期长。截至目前，公司 2019 年年度报告尚在编制过程中。

2、审计工作的进展情况：受疫情影响，公司 2019 年年度审计工作开展时间被延迟。截至目前，国内审计工作如整体风险评估、内部控制执行情况检查、相关资产及负债期末余额的函证及盘点、对相关诉讼事项的进展情况进行检查、对因诉讼及重大资产出售等产生的大额费用核查等，已按照原报告时点要求有序开展。但下属英国 Jagex 公司的审计工作受到一定限制，Jagex 的询证工作、实物资产盘点、游戏充值消费及与收入相关的系统 IT 审计、费用支出核查工作、商誉减值测试及与相关人员访谈等审计工作尚待进一步开展。

### 四、应对措施及预计披露时间

公司已组织积极研究疫情对 2019 年年度报告披露工作产生的影响，对上述因疫情而客观存在的困难公司已采取和拟采取的应对措施如下：

1、密切关注国内外疫情的发展等相关情况，在具备出境进行现场审计的前提下，及时对公司英国核心资产进行现场审计；

2、积极联系公司下属英国 Jagex 公司，密切关注其经营状况，在不违反当地法律法规及充分考虑当地员工生命财产安全的前提下督促其尽快复工并尽力配合开展远程审计工作；

3、必要时配合公司年审会计师事务所聘请当地第三方专业机构开展相关审计工作。

鉴于目前全球疫情状况不稳定，暂时无法判断疫情消除时间。公司预计 2019 年经审计年度报告披露时间为 2020 年 6 月 30 日前，争取不晚于 2020 年 6 月 24 日披露。

## 五、会计师事务所结论性意见

公司下属英国 Jagex 系公司的核心资产，为公司利润的主要来源。受国外疫情影响，原定于 3 月初到 Jagex 公司现场审计未能成行，重要程序实施有所延迟，主要表现在：1、游戏充值消费真实性及收入确认相关的 IT 审计未能有效开展；2、商誉评估及减值测试受疫情影响未能全面开展；3、Jagex 银行存款和往来款项的询证回函率偏低、实物资产盘点及费用支出等原始凭证现场检查未能如期开展。

根据 2020 年 3 月中注协印发的《中国注册会计师协会关于在新冠肺炎疫情下执行审计工作的指导意见》，我们积极研究疫情对本次审计工作产生的影响，对原制定制定的审计计划和审计方法进行了调整，加强了信息技术和数据分析在审计中的运用，优先安排利用信息技术手段远程执行部分审计工作，并积极为具备相应条件时（如疫情防控限制措施解除后）现场执行剩余审计工作做好准备。同时，由于目前英国的疫情发展趋势仍不明朗，为了能顺利完成审计工作并保证审计质量，我们考虑利用英国当地第三方专业机构的工作，并已开始与其沟通具体替代方案。我们拟执行替代方案如下：1、由当地第三方专业机构到 Jagex 现场，按我们的指令代为现场获取游戏信息系统原始数据，并配合执行信息系统 IT 审计的相关工作，我们实施远程视频监控；2、由当地第三方专业机构执行检查实物资产以及与交易或余额细节测试相关的原始文件记录（如合同、发票等）等相关审计程序，我们实施远程视频监控并复核其工作；3、通过邮件或视频方式远程对 Jagex 管理人员进行访谈，利用当地第三方专业机构的工作底稿获取 Jagex 与审计、评估相关的经营及财务数据，评估判断商誉是否存在减值。

受英国当地疫情及英国政府发布的居家办公的指导意见影响，结合我们实施上述替代方案所预计花费的时间，在充分保证审计质量和审计报告时间的前提下，我们将适时调整审计计划和方案，经与富控互动及有关监管机构沟通，预计于 2020 年 6 月 30 日前出具富控互动公司 2019 年度审计报告。

## 六、上网公告附件

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）《关于上海富控互动娱乐股份有限公司

2019 年度审计报告延期出具的专项说明》  
特此公告。

上海富控互动娱乐股份有限公司董事会  
二〇二〇年四月二十日