

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对公司2018年年度报告的事后审核问询函的公告

证券代码:600634 证券简称:ST富控 公告编号:临2019-076

证券简称:ST富控 公告编号:临2019-076

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。

2019年5月10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”）《关于对上海富控互动娱乐股份有限公司2018年年度报告的事后审核问询函》（上证公字[2019]0612号）（以下简称“年审问询函”）。根据相关规定，现将《年审问询函》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》（以下简称《格式准则第2号》），上海证券交易所行业信息披露指引等规定的要求，经对公司2018年年度报告的事后审核，为便于投资者理解，请结合公司实际情况，从审计意见涉及事项、持续经营能力、Jagex公司经营状况、诉讼事项等方面进一步补充披露下述信息。

一、关于审计报告及涉及的问题

1.公司年审会计师对2018年年报出具了带强调事项段的保留意见审计报告。同时，公司2017年年报审计意见类型为无意见表示，现将公司及年审会计师说明：（1）2017年年度无法表示意见涉及事项的解决情况，是否对2018年年度报告仍存在影响；（2）结合内部控制意见，说明在内部控制存在重大缺陷的情况下，公司如何确保财务报告能够真实反映公司的经营状况，年审会计师如何实施审计程序，如何评价审计风险；（3）结合前述情况和公司主要事项的审计程序和获取的审计证据，说明审计意见是否恰当，是否在遵循上市公司的规定，请会计师发表意见。

13.上市公司的主要营业收入均为Jagex公司贡献，从分季度情况来看，公司第二季度营业收入显著低于另外三个季度。请公司补充披露营业收入季节性波动的原因。请会计师发表意见。

4.关于诉讼事项

1.公司年审会计师对2018年年报出具了带强调事项段的保留意见审计报告。现将公司补充披露：（1）借款的具体信息，包括债权人、发生时间、支付金额、担保方式、担保金额、利息、收入、利润、现金流情况；（2）结合披露2018年、2019年一季度《Runescape》系列游戏的主要运营数据，包括活跃用户数、活跃用户数、付费用户数、ARPU值、充值流水等，并分别披露来自活跃用户和非活跃用户的收入金额；（3）《Runescape》系列游戏会员费、广告等各个人确认的营业收入收入金额，以及游戏的推广费用等；（4）相关游戏的运营模式、收费方式、收入确认原则等是否发生重大变化。（5）Jagex公司及其母公司投香港近三年的主要资金使用情况。（6）年审会计师对宏投香港、Jagex公司实施的审计程序及获取的审计证据情况。请会计师发表意见。

13.上市公司的主要营业收入均为Jagex公司贡献，从分季度情况来看，公司第二季度营业收入显著低于另外三个季度。请公司补充披露营业收入季节性波动的原因。请会计师发表意见。

5.关于借款担保及担保合同

1.公司年审会计师对2018年年报出具了带强调事项段的保留意见审计报告。现将公司补充披露：（1）借款担保的具体情况，包括债权人、借款金额、借款期限、借款利率、担保方式、担保金额、利息、收入、利润、现金流情况；（2）结合借款担保合同，说明借款担保是否已履行完毕，是否在借款担保合同中约定的期限内归还借款；（3）公司目前的还款情况与还款计划，是否按期归还借款；（4）结合前述情况和公司主要事项的审计程序和获取的审计证据，说明审计意见是否恰当，是否在遵循上市公司的规定，请会计师发表意见。

16.年审报告披露，涉及诉讼的或有借款及担保合计38笔，涉及金额约40.66亿元。公司经自查也未见上述或有借款担保事项履行公司内部审批、盖章程序，公司已经请律师积极应诉。请公司补充披露：（1）列表披露或有借款的债权人、支付方式、借款金额、诉讼进展、担保情况等；（2）列表披露或有借款担保事项履行公司内部审批、盖章程序，公司已经请律师积极应诉。请公司补充披露：（1）内部控制目前的有效的整改措施，将担保方、担保方式、担保金额、诉讼情况等；（3）自查相关借款担保和担保发生的原因，责任方以及目前的处理情况；（4）请公司及实际控制人对公司是否存在其他潜在担保、借款以及诉讼纠纷等进行自查并披露自查情况。请会计师发表意见。

2.年审会计师对2018年度内部控制发表了否定意见，认为公司内部控制存在重大缺陷。同时，公司2017年度报告也存在否定意见，涉及的主要为使用货币资金、大额资金拆借、货币资金流转、货币资金划转等。请公司补充披露：（1）内部控制目前的有效的整改措施，将担保方、担保方式、担保金额、诉讼情况等；（2）结合内部控制意见，说明在内部控制存在重大缺陷的情况下，公司如何确保财务报告能够真实反映公司的经营状况，年审会计师如何实施审计程序，如何评价审计风险；（3）结合前述情况和公司主要事项的审计程序和获取的审计证据，说明审计意见是否恰当，是否在遵循上市公司的规定，请会计师发表意见。

16.年审报告披露，涉及诉讼的或有借款及担保合计38笔，涉及金额约40.66亿元。公司经自查也未见上述或有借款担保事项履行公司内部审批、盖章程序，公司已经请律师积极应诉。请公司补充披露：（1）列表披露或有借款的债权人、支付方式、借款金额、诉讼进展、担保情况等；（2）列表披露或有借款担保事项履行公司内部审批、盖章程序，公司已经请律师积极应诉。请公司补充披露：（1）内部控制目前的有效的整改措施，将担保方、担保方式、担保金额、诉讼情况等；（3）自查相关借款担保和担保发生的原因，责任方以及目前的处理情况；（4）请公司及实际控制人对公司是否存在其他潜在担保、借款以及诉讼纠纷等进行自查并披露自查情况。请会计师发表意见。

4.2017年度和2018年度，公司存在大额预付资金且终止合同的情形，部分款项无法收回。请公司补充披露：（1）公司连续大额预付资金的商业逻辑及其合理性；（2）上述事项的决策程序、决策过程中是否考虑了可能对公司资金、信誉等方面造成的影响；（3）公司对大额预付资金的商业逻辑及其合理性；（4）公司对大额预付资金的商业逻辑及其合理性；（5）是否已采取有效的民诉手段追讨预付资金，是否是高负债经营、过度扩张导致的公司利益；请会计师发表意见。

5.关于控股股东股权冻结事项

17.年报披露，公司控股股东宏投香港100%股权被冻结，100%股权被轮候冻结，公司拟公开征集受让方，是否考虑了股权转让的可行性；另外，此次交易的交易对方，股权转让让款中亿元上市公司及股东对上市公司在质押的股金是否是应否归还；是否考虑了股权转让的可行性；（1）公司是否已采取的解决相关问题、维护上市公司利益的法律措施。请会计师发表意见。

18.年报披露，公司拟公开征集受让方，是否考虑了股权转让的可行性；（2）交易是否考虑股权转让的可行性；（3）公司是否已采取的解决相关问题、维护上市公司利益的法律措施。请会计师发表意见。

5.年报披露，公司前期收购百搭网络，已支付资金10亿元，并取得了51%股份。但至2018年7月，百搭网络已将公司所收购的股金资金全部归还，拒绝公司对其进行控制，导致公司年审会计师无法获取相关财务信息，审计范围受限。另外，此次交易的交易对方，股权转让让款中亿元上市公司及股东对上市公司在质押的股金是否是应否归还；是否考虑了股权转让的可行性；（1）公司是否已采取的解决相关问题、维护上市公司利益的法律措施。请会计师发表意见。

19.年报披露，公司拟公开征集受让方，是否考虑了股权转让的可行性；（2）交易是否考虑股权转让的可行性；（3）公司是否已采取的解决相关问题、维护上市公司利益的法律措施。请会计师发表意见。

20.年报披露，本次拟出售标的为Jagex公司以及对宏投香港均隶属于公司子公司宏投网络，而宏投网络的股权被债权人质押，债权人要求法院拍卖标的。请公司补充披露：（1）宏投网络股权面临司法拍卖的可能对本公司重大的影响；（2）相关司法拍卖的进展情况。请会计师发表意见。

6.公司2017年度报告未经过公司内部审计，差旅费用的民间借贷纠纷，公司在回复我部年报期间称公司与客户之间不存在借款事项，相关民间借贷纠纷诉讼事项不符合《企业会计准则第13号—或有事项》规定的预计负债确认的条件。但至2018年，公司对相关诉讼计提了263.4亿元预计负债。请公司补充披露：（1）公司与客户之间的借款金额；（2）公司对客户是否存在关联关系；（3）公司对客户是否存在借款、往来款、预付款等；（4）是否已采取的解决相关问题、维护上市公司利益的法律措施。请会计师发表意见。

7.年报披露，公司部分定期存款被银行自行划转6.9亿元，银行回函表明上述款项已划转到“待划转款项”。同时，报告期内相关银行在未告知，未征得公司同意的情况下，将公司合6.5亿元银行定期存款分别划转至其他地方。请公司补充披露：（1）上述资金划转的原由，涉及事项的交易背景，是否存不存在被挪用；（2）是否存不存在控股股东或其他关联方联合或共管账户的情况，是否存不存在货币资金被实际方使用的情况；（3）公司已采取和拟采取的维护公司利益的具体措施和目前的最新进展情况。请会计师发表意见。

8.关于定期存款

7.年报披露，公司2018年定期存款的股权已被司法冻结，存在被司法拍卖的风险。目前公司还在筹划出售宏投网络的主要资产。请公司补充披露：（1）公司对客户2018年定期存款的合理性；（2）公司持续经营能力存在重大不确定性。请公司充分披露存在的持续经营能力风险、股票交易风险及其他重大风险。请会计师发表意见。

9.年报披露，公司已逾期未偿还的短期借款合计9.62亿元。请公司补充披露：（1）全部逾期负债的债权人、金额、利率、逾期时间、逾期利率、担保方式等；（2）公司经营运作是否正常，维持公司流动性的举措。请会计师发表意见。

10.年报披露，Jagex公司完成了2018年度的业绩承诺。同时，减值测试结果表明，收购Jagex公司形成的商誉不存在减值，目前商誉金额25.78亿元。请公司补充披露：Jagex公司以来报告期各期商誉减值测试的具体情况及商誉减值计提情况，说明报告期各期商誉减值计提是否具有充分性和准确性，是否符合《企业会计准则》的相关规定，是否符合谨慎性要求，是否存在前期商誉减值计提不充分的情形，并提供相关证据。请会计师发表意见。

11.目前，Jagex公司系上市公司的主要生产经营实体，其位于境外。请公司补充披露：（1）上市公司

对宏投香港、Jagex公司的控制情况，包括派驻的董监高人员具体情况等；（2）上市公司内部控制是否有效，是否存在资金被占用等异常情况；（3）上述公司的分红政策，近三年的分红情况，如未分红，应说明原因。请会计师发表意见。

12.Jagex公司主营《Runescape》游戏，2018年度实现销售收入9281.43万英镑，实现净利润4509.35万英镑。请公司补充披露：（1）Jagex公司及其母公司宏投香港的主要财务数据，包括资产、负债、收入、利润、现金流等；（2）年度披露2018年、2019年一季度《Runescape》系列游戏的主要运营数据，包括活跃用户数、活跃用户数、付费用户数、ARPU值、充值流水等，并分别披露来自活跃用户和非活跃用户的收入金额；（3）《Runescape》系列游戏会员费、广告等各个人确认的营业收入收入金额，以及游戏的推广费用等；（4）相关游戏的运营模式、收费方式、收入确认原则等是否发生重大变化。（5）Jagex公司及其母公司投香港近三年的主要资金使用情况。（6）年审会计师对宏投香港、Jagex公司实施的审计程序及获取的审计证据情况。请会计师发表意见。

13.上市公司的主要营业收入均为Jagex公司贡献，从分季度情况来看，公司第二季度营业收入显著低于另外三个季度。请公司补充披露营业收入季节性波动的原因。请会计师发表意见。

14.关于审计报告及涉及的问题

1.公司年审会计师对2018年年报出具了带强调事项段的保留意见审计报告。现将公司补充披露：（1）2017年年度无法表示意见涉及事项的解决情况，是否对2018年年度报告仍存在影响；（2）结合内部控制意见，说明在内部控制存在重大缺陷的情况下，公司如何确保财务报告能够真实反映公司的经营状况，年审会计师如何实施审计程序，如何评价审计风险；（3）结合前述情况和公司主要事项的审计程序和获取的审计证据，说明审计意见是否恰当，是否在遵循上市公司的规定，请会计师发表意见。

13.上市公司的主要营业收入均为Jagex公司贡献，从分季度情况来看，公司第二季度营业收入显著低于另外三个季度。请公司补充披露营业收入季节性波动的原因。请会计师发表意见。

4.关于诉讼事项

1.公司年审会计师对2018年年报出具了带强调事项段的保留意见审计报告。现将公司补充披露：（1）借款的具体信息，包括债权人、发生时间、支付金额、担保方式、担保金额、利息、收入、利润、现金流情况；（2）结合借款担保合同，说明借款担保是否已履行完毕，是否在借款担保合同中约定的期限内归还借款；（3）公司目前的还款情况与还款计划，是否按期归还借款；（4）结合前述情况和公司主要事项的审计程序和获取的审计证据，说明审计意见是否恰当，是否在遵循上市公司的规定，请会计师发表意见。

13.上市公司的主要营业收入均为Jagex公司贡献，从分季度情况来看，公司第二季度营业收入显著低于另外三个季度。请公司补充披露营业收入季节性波动的原因。请会计师发表意见。

5.关于借款担保及担保合同

1.公司年审会计师对2018年年报出具了带强调事项段的保留意见审计报告。现将公司补充披露：（1）列表披露或有借款的债权人、支付方式、借款金额、诉讼进展、担保情况等；（2）列表披露或有借款担保事项履行公司内部审批、盖章程序，公司已经请律师积极应诉。请公司补充披露：（1）内部控制目前的有效的整改措施，将担保方、担保方式、担保金额、诉讼情况等；（3）自查相关借款担保和担保发生的原因，责任方以及目前的处理情况；（4）请公司及实际控制人对公司是否存在其他潜在担保、借款以及诉讼纠纷等进行自查并披露自查情况。请会计师发表意见。

16.年审报告披露，涉及诉讼的或有借款及担保合计38笔，涉及金额约40.66亿元。公司经自查也未见上述或有借款担保事项履行公司内部审批、盖章程序，公司已经请律师积极应诉。请公司补充披露：（1）列表披露或有借款的债权人、支付方式、借款金额、诉讼进展、担保情况等；（2）列表披露或有借款担保事项履行公司内部审批、盖章程序，公司已经请律师积极应诉。请公司补充披露：（1）内部控制目前的有效的整改措施，将担保方、担保方式、担保金额、诉讼情况等；（3）自查相关借款担保和担保发生的原因，责任方以及目前的处理情况；（4）请公司及实际控制人对公司是否存在其他潜在担保、借款以及诉讼纠纷等进行自查并披露自查情况。请会计师发表意见。

17.年报披露，公司控股股东宏投香港100%股权被冻结，100%股权被轮候冻结，公司拟公开征集受让方，是否考虑了股权转让的可行性；另外，此次交易的交易对方，股权转让让款中亿元上市公司及股东对上市公司在质押的股金是否是应否归还；是否考虑了股权转让的可行性；（1）公司是否已采取的解决相关问题、维护上市公司利益的法律措施。请会计师发表意见。

18.年报披露，公司拟公开征集受让方，是否考虑了股权转让的可行性；（2）交易是否考虑股权转让的可行性；（3）公司是否已采取的解决相关问题、维护上市公司利益的法律措施。请会计师发表意见。

5.年报披露，公司前期收购百搭网络，已支付资金10亿元，并取得了51%股份。但至2018年7月，百搭网络已将公司所收购的股金资金全部归还，拒绝公司对其进行控制，导致公司年审会计师无法获取相关财务信息，审计范围受限。另外，此次交易的交易对方，股权转让让款中亿元上市公司及股东对上市公司在质押的股金是否是应否归还；是否考虑了股权转让的可行性；（1）公司是否已采取的解决相关问题、维护上市公司利益的法律措施。请会计师发表意见。

19.年报披露，公司拟公开征集受让方，是否考虑了股权转让的可行性；（2）交易是否考虑股权转让的可行性；（3）公司是否已采取的解决相关问题、维护上市公司利益的法律措施。请会计师发表意见。

20.年报披露，本次拟出售标的为Jagex公司以及对宏投香港均隶属于公司子公司宏投网络，而宏投网络的股权被债权人质押，债权人要求法院拍卖标的。请公司补充披露：（1）宏投网络股权面临司法拍卖的可能对本公司重大的影响；（2）相关司法拍卖的进展情况。请会计师发表意见。

6.公司2017年度报告未经过公司内部审计，差旅费用的民间借贷纠纷，公司在回复我部年报期间称公司与客户之间不存在借款事项，相关民间借贷纠纷诉讼事项不符合《企业会计准则第13号—或有事项》规定的预计负债确认的条件。但至2018年，公司对相关诉讼计提了263.4亿元预计负债。请公司补充披露：（1）公司与客户之间的借款金额；（2）公司对客户是否存在关联关系；（3）公司对客户是否存在借款、往来款、预付款等；（4）是否已采取的解决相关问题、维护上市公司利益的法律措施。请会计师发表意见。

7.年报披露，公司部分定期存款被银行自行划转6.9亿元，银行回函表明上述款项已划转到“待划转款项”。同时，报告期内相关银行在未告知，未征得公司同意的情况下，将公司合6.5亿元银行定期存款分别划转至其他地方。请公司补充披露：（1）上述资金划转的原由，涉及事项的交易背景，是否存不存在被挪用；（2）是否存不存在控股股东或其他关联方联合或共管账户的情况，是否存不存在货币资金被实际方使用的情况；（3）公司已采取和拟采取的维护公司利益的具体措施和目前的最新进展情况。请会计师发表意见。

8.关于定期存款

7.年报披露，公司2018年定期存款的股权已被司法冻结，存在被司法拍卖的风险。目前公司还在筹划出售宏投网络的主要资产。请公司补充披露：（1）公司对客户2018年定期存款的合理性；（2）公司持续经营能力存在重大不确定性。请公司充分披露存在的持续经营能力风险、股票交易风险及其他重大风险。请会计师发表意见。

9.年报披露，公司已逾期未偿还的短期借款合计9.62亿元。请公司补充披露：（1）全部逾期负债的债权人、金额、利率、逾期时间、逾期利率、担保方式等；（2）公司经营运作是否正常，维持公司流动性的举措。请会计师发表意见。

10.年报披露，Jagex公司完成了2018年度的业绩承诺。同时，减值测试结果表明，收购Jagex公司形成的商誉不存在减值，目前商誉金额25.78亿元。请公司补充披露：Jagex公司以来报告期各期商誉减值测试的具体情况及商誉减值计提情况，说明报告期各期商誉减值计提是否具有充分性和准确性，是否符合《企业会计准则》的相关规定，是否符合谨慎性要求，是否存在前期商誉减值计提不充分的情形，并提供相关证据。请会计师发表意见。

11.目前，Jagex公司系上市公司的主要生产经营实体，其位于境外。请公司补充披露：（1）上市公司

上海新海置业股份有限公司2019年第一次临时股东大会决议公告

证券代码:600732 证券简称:ST新海 公告编号:2019-044

重要内容提示:

9.议案名称:关于公司本次重大资产重组相关法律、法规及规范性文件的议案

10.议案名称:关于公司本次重大资产重组相关法律、法规及规范性文件的议案

11.议案名称:关于公司向关联方支付对价的议案

12.议案名称:关于公司向关联方支付对价的议案

13.议案名称:关于公司向关联方支付对价的议案

14.议案名称:关于公司向关联方支付对价的议案

15.议案名称:关于公司向关联方支付对价的议案

16.议案名称:关于公司向关联方支付对价的议案

17.议案名称:关于公司向关联方支付对价的议案

18.议案名称:关于公司向关联方支付对价的议案

19.议案名称:关于公司向关联方支付对价的议案

20.议案名称:关于公司向关联方支付对价的议案

21.议案名称:关于公司向关联方支付对价的议案

22.议案名称:关于公司向关联方支付对价的议案

23.议案名称:关于公司向关联方支付对价的议案

24.议案名称:关于公司向关联方支付对价的议案

25.议案名称:关于公司向关联方支付对价的议案

26.议案名称:关于公司向关联方支付对价的议案