



中创互动

NEEQ : 870069

中创互动（北京）数字科技股份有限公司



年度报告

2020

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	39
第九节	备查文件目录	57

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料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。

公司负责人王建林、主管会计工作负责人李国珍及会计机构负责人（会计主管人员）李国珍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☒ 是 ☐ 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

1、本公司董事会认为审计意见客观地反映了本公司的实际情况；

2、鉴于此种情形，本公司管理层已采取以下措施增强持续经营能力：

（1）加大公司对医药电商领域的布局，加快软件的开发进程，用最短的时间投放市场。

（2）强化销售团队，适当增加销售人员，巩固现有业务，拓展新客户、新业务。

（3）加强公司内控管理、预算管理。加强应收账款的催收管理，确保应收尽收；减少不必要的费用开支，降低经营成本、提高经济效益。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见的审计报告。董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2020 年度财务状况和经营成果。董事会将组织公司相关人员积极采取措施，尽快消除审计报告中非标准意见事项对公司的影响。

董事会提请广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
----------	-------------

1、实际控制人变更带来的风险	公司于 2017 年末更换了实际控制人，截至 2020 年 12 月 31 日，公司实际控制人王建林直接持股 27,339,132 股，持股比例 82.92%，通过长治市广泰大药房连锁有限公司间接持股 2,685,000 股，持股比例 8.14%，合计持有公司 30,024,132 股，持股比例 91.06%。实际控制人变更可能导致公司管理层发生变动，进而有可能影响公司的经营方针、政策，给公司的持续经营带来不确定性。
2、持续经营能力的风险	本公司 2020 年年收入为零，原因为实际控制人发生变更，实际控制人王建林对公司原业务进行了大幅调整，新业务尚处准备阶段，新业务及时开展的不确定性，会给公司的持续经营带来一定的风险。
3、收购参股子公司的风险	为落实公司发展医药电商平台业务的战略，增强公司的持续盈利能力和发展潜力，公司价值和股东回报，结合公司控股股东的产业优势，公司拟在中药材产品终端进行布局，为公司医药电商平台业务提供产品支持，保障公司医药电商平台货源的稳定；同时基于稳步推进、风险控制的考虑，公司通过支付现金的方式收购公司控股股东王建林先生持有的山西省长治中药材有限公司 40%的股权，本次股权转让价格合计 18.64 万元。具体内容详见公司于 2018 年 11 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《中创互动（北京）数字科技股份有限公司收购资产暨关联交易的公告》公告编号：2018-071。此次收购的山西省长治中药材有限公司存在 33,300,000.00 元向银行短期借款，及 37,000,000.00 元其他应收款。截至目前，上述款项未收回。公司此次的收购标的存在大额负债，且存在大额未收回对外借款，存在一定风险。为了促进公司业务发展，满足公司发展需求并减少日常性关联交易，公司以合计现金一元，购买关联方山西太行医药集团桂枝科技发展有限公司（以下简称“桂枝科技”）80%股权，其中包括公司董事王建林持有的桂枝科技 20.00%股权、公司董事程献青持有的桂枝科技 20.00%的股权、关联方山西太行医药集团有限公司持有的桂枝科技 40.00%的股权。股权转让后，桂枝科技成为公司的控股子公司。收购完成后，桂枝科技注册资本为 500 万元，股权结构为公司持股 80.00%，山西太行医药集团有限公司持股 20.00%。具体内容详见公司于 2018 年 11 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《中创互动（北京）数字科技股

	份有限公司购买资产暨关联交易的公告》公告编号：2018-071。根据公司发展需要，公司设立控股子公司山西太行医药集团芪丹科技发展有限公司（以下简称“芪丹科技”），注册地址为：山西省长治市潞州区五一路 18 号，注册资本为人民币 1,000 万元。经营范围：药品研发、科技技术开发、技术咨询、市场营销策划推广、技术服务。（以该公司注册登记机关核准为准）公司拟投资该子公司 800 万元，占该公司注册资本的 80%。关联方山西太行医药集团有限公司拟投资该子公司 200 万元，占该公司注册资本的 20%。具体内容详见公司于 2020 年 2 月 6 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《中创互动（北京）数字科技股份有限公司对外投资设立控股子公司暨关联交易的公告》公告编号：2020-004。2020 年 2 月 4 日，公司召开第一届董事会第二十一次会议，收购关联方山西太行医药集团桂枝科技发展有限公司（以下简称“桂枝科技”）80%股权，并与关联方山西太行医药集团有限公司（以下简称“太行医药”）共同出资设立山西太行医药集团芪丹科技发展有限公司（持股占比 80%，以下简称“芪丹科技”），同时，会议审议变更募集资金用途，将原计划作为公司流动资金的 1,606.94 万元中的 400 万元变更为对控股子公司桂枝科技的实缴出资，800 万元变更为对控股子公司芪丹科技的实缴出资。公司控股子公司桂枝科技与关联方太行医药签署《桂枝颗粒营销托管协议》，约定桂枝科技对太行药业的桂枝颗粒进行营销活动，并向太行药业支付 400 万元人民币保证金；公司控股子公司芪丹科技与关联方太行医药签署《芪丹通脉片营销托管协议》，约定芪丹科技对太行药业的芪丹通脉片进行营销活动，并向太行药业支付 800 万元人民币保证金。2020 年 7 月 28 日，公司召开第二届董事会第一次会议审议通过了前述议案并提交 2020 年第三次临时股东大会审议。公司此前未开展过药品营销相关业务，开展药品营销相关业务存在业务风险，同时，根据协议内容，公司两个控股子公司需向太行医药支付共计 1,200 万元的保证金，该保证金系公司向控股子公司实缴的注册资本，上述保证金根据合同规定的任务量进行考核，在不续约的前提下按比例退还保证金，若未完成销售任务，将扣除全部保证金，因此，存在保证金不能收回的风险。
4、应收账款全额计提导致的公司风险	因公司业务调整，原数字图书馆服务业务已停止，相关业务人员已离职，部分应收账款无法实施对账程序，审计师无法实施函证程序或无法得到回函，对该部分应收款全额计提坏账准

	备，符合公司单独计提坏账准备的条件。后续公司将继续与原控股股东沟通，继续催收该部分款项。存在应收账款无法收回的风险。
5、公司主营业务变更导致存在经营不确定性风险	公司被收购后，未来在积极支持和推进中创互动现有业务发展的同时，以中创互动为平台，结合公司新实际控制人王建林先生在药品批发、零售方面的背景、资源和经验，在适当时机启动电子商务业务，将中创互动打造成全国性医药电商平台，实现中创互动双主业发展，增强中创互动的持续盈利能力和长期发展潜力，但开展医药电子商务尚未取得开展相应业务关键资质证书、业务许可（《互联网药品交易服务资格证》、《互联网药品信息服务资格证》）及相关关键技术，也具有一定的不确定性，导致公司存在经营不确定性风险。
6、经营业绩大幅下滑，营规模较小带来的风险	公司 2017 年、2018 年、2019 年、2020 年营业总收入分别为 543,164.05 元、0.00 元、0.00 元、0.00 元。由于 2020 处于业务转型阶段，新业务尚在准备阶段，因此经营业绩出现大幅下滑的风险。相对于其他同类公司，公司业务量和收入规模较小。公司现有资金、人才、业务资源储备均相对较少，抗风险能力相对较弱，未来若宏观经济或行业整体出现不景气现象，则公司可能会出现经营业绩剧烈波动的风险。
7、未弥补亏损达实收股本三分之一的风险	截至 2020 年 12 月 31 日，公司未分配利润累计金额 -11,951,893.42 元，公司实收股本为 32,970,000.00 元，未弥补亏损超过实收股本总额的三分之一。
8、违规担保，资金占用的风险	2019 年 7 月 6 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会审议并通过《关于使用部分闲置募集资金购买短期理财产品及国债逆回购品种》的议案，拟将剩余募集资金 1,600 万元购买短期理财产品。根据公司与长治银行股份有限公司府西支行（以下简称“长治银行”）签订的《质押合同》（合同编号：509011907H01X0001201）显示公司为山西比弗利酒店有限公司（实际控制人王建林之女、公司董事王希茜持股 60%，以下简称“比弗利酒店”）于 2019 年 7 月 23 日与长治银行签署的《流动资金借款合同》（编号：509011907H01X0001）提供质押担保，质物为公司名下结构性存款 1600 万元，该笔存款为公司定增专户的募集资金。公司以募集资金购买的结构性存款对关联方进行担保事项，未按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《中创互动（北京）数字科技股份有限公司对外担保管理制度》等规定履行内部决策程序、也未按照《全

	国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求及时告知主办券商并履行信息披露义务，导致相关事项未能及时予以披露。存在违规，公司控股股东、实际控制人和董事、监事、高级管理人员没能严格执行相关法律法规、公司章程、三会议事规则和其他内部控制制度，将会产生公司治理不规范和实际控制人控制不当的风险，给挂牌公司规范经营带来不利影响。公司已召开第一届董事会第二十一次会议对上述事项进行补充审议，并提交 2020 年第一次临时股东大会审议。事发后，公司积极配合主办券商，同时督促比弗利酒店将借款予以归还，截至 2019 年 12 月 23 日，比弗利酒店已将借款提前归还，中创互动与长治银行的质押担保已经解除。现对上述事项进行补充披露，上述事项已于 2020 年 3 月 23 日收到股转系统发【2020】209 号《关于给予中创互动（北京）数字科技股份有限公司及相关责任主体纪律处分的决定》 关联方上海澜希化妆品有限公司于 2020 年 3 月 25 日向公司借款 2,000.00 元，本次关联交易是偶发性。关联交易不会对公司造成不利影响。根据相关法律规定，公司董事会对上述关联交易进行补充确认。
本期重大风险是否发生重大变化：	重大变化情况说明，自行填写

释义

释义项目		释义
中创互动、公司、股份公司、本公司	指	中创互动(北京)数字科技股份有限公司
股东大会	指	中创互动(北京)数字科技股份有限公司股东大会
董事会	指	中创互动(北京)数字科技股份有限公司董事会
监事会	指	中创互动(北京)数字科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、国都证券	指	国都证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程、章程	指	《中创互动（北京）数字科技股份有限公司公司章程》
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
报告期末	指	2020 年 12 月 31 日

元、万元	指	人民币元、人民币万元
------	---	------------

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中创互动（北京）数字科技股份有限公司
英文名称及缩写	China-creator (Beijing) Digital Technology Co.,Ltd
证券简称	中创互动
证券代码	870069
法定代表人	王建林

二、 联系方式

董事会秘书	宋凯波
联系地址	北京市西城区茶马街六号院四号楼一单元 1201 室
电话	13261397992
传真	010-63381031
电子邮箱	clt@cncgroup.net
办公地址	北京市西城区茶马街六号院四号楼一单元 1201 室
邮政编码	100760
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京市西城区茶马街六号院四号楼一单元 1201 室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 5 月 13 日
挂牌时间	2016 年 12 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6540 数据处理和存储服务
主要业务	中创全民阅读数字平台、中创有声数字图书馆、网上尼山书院、中创少儿多媒体数字图书馆
主要产品与服务项目	中创全民阅读数字平台、中创有声数字图书馆、网上尼山书院、中创少儿多媒体数字图书馆
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	32,970,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王建林
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王建林），一致行动人为（长治市广泰大药房连

	锁有限公司)
--	--------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101080696450690	否
注册地址	北京市海淀区建材城翡丽华庭 11 号楼 2 层 03-12	是
注册资本	32,970,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国都证券	
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街 3 号国华投资大厦 9 层、10 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国都证券	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	聂诗军	万俊广
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	0.00	0.00	0%
毛利率%	0	0%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,185,570.51	-2,512,605.31	-13.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,185,570.51	-2,512,605.31	-13.02%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-9.28%	-8.85%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-9.28%	-8.85%	-
基本每股收益	0.07	0.08	-12.5%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	23,998,189.53	25,711,460.11	-6.66%
负债总计	1,155,234.92	1,444,379.94	-20.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,201,107.57	24,386,679.08	-13.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.67	0.74	-9.46%
资产负债率%(母公司)	3.17%	2.84%	-
资产负债率%(合并)	4.81%	4.7%	-
流动比率	1,553.84	1,641.06	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-13,343,198.75	-364,417.54	-3,561.51%
应收账款周转率	0.00	0.00	-
存货周转率	0.00	0.00	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.66%	-5.49%	-
营业收入增长率%	0.00%	0.00%	-
净利润增长率%	-7.91%	0.00%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	32,970,000.00	32,970,000.00	0.00
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”)。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。公司于2020年1月1日执行新收入准则，根据新旧准则衔接规定，首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则，对报告期内报表项目无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本年新增两家控股子公司分别为山西太行医药集团科技发展有限公司和山西太行医药集团芪丹科技发展有限公司，两家公司财务报表合并进总公司报表中。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司原主营业务定位于教育行业的数字阅读软件产品的研发及销售，为学校、图书馆等文化教育单位提供各种应用服务。公司采用“产品设计—产品开发—产品销售—服务运营”的商业模式。在积极支持和推进中创互动现有业务发展的同时，公司拟开展医药电子商务业务，开发线上网络销售交易平台，处于线上医药配送行业。目前尚在准备阶段，拥有“药灵通”网上运营平台，通过营运平台，与“山西太行医药集团”、“山西省长治市医药公司”等药企联合，来从事医药及医疗器材的销售业务，为用户提供线上购买药品、医疗器械等服务。报告期，公司尚在准备阶段，未实际展开业务。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,070,302.64	25.29%	18,415,026.39	71.62%	-67.04%
应收票据					
应收账款					
存货					
投资性房地产					
长期股权投资	4,840,142.50	20.17	5,820,591.55	22.64%	-16.84%
固定资产	1,749.45	0.01%	3,871.11	0.02%	-54.81%
在建工程					

无形资产	285,833.33	1.19%	383,833.33	1.49%	-25.53%
商誉					
短期借款					
长期借款					

资产负债项目重大变动原因:

山西太行医药集团桂枝科技发展有限公司、山西太行医药集团芪丹科技发展有限公司 2020 年与山西太行药业股份有限公司签署营销托管协议，协议要求分别交 400 万和 800 万业务保证金，导致货币资金减少；无形资产及固定资产提摊销及折旧，导致账面金额减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	0.00	-	0.00	-	0.00%
营业成本	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
毛利率	0.00%	-	0.00%	-	-
销售费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
管理费用	1,875,380.27	0.00%	1,281,848.91	0.00%	46.30%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
财务费用	-425,913.70	0.00%	-39,292.62	0.00%	983.95%
信用减值损失	5,416.06	0.00%	-223,789.58	0.00%	-102.42%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
投资收益	-980,449.05	0.00%	-1,165,808.45	0.00%	-15.9%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-2,425,999.56	0.00%	-2,632,154.32	0.00%	7.83%
营业外收入	1,875.00	0.00%	0.10	0.00%	1,874,900.00%
营业外支出	0.00		50.00	0.00%	-100.00%
净利润	-2,424,124.56	0.00%	-2,632,204.22	0.00%	-7.91%
税金及附加	1,500.00	0.00%	0.00	0.00%	100%
所得税费用	0	0.00%	0	0.00%	0.00%

项目重大变动原因:

本公司实际控制人变更为王建林，公司原有的经营方针做了大幅度调整，拟在适当时机以中创互动为平台开展医药电子商务业务，即借助中创互动的研发优势，开发线上网络销售交易平台，通过平台来从事医药及医疗器材的销售业务，为用户提供线上购买药品、医疗器械等服务。由于 2020 年仍处于准

备阶段，同时为满足日后发展需要，增加了两家控股子公司，本年度无收入，推广公司产品聘请专业人士使得费用增加 46.3%，2020 年公司结构性存款到期使得财务费用降低，上年提取的其他应收款收回转回计提的坏账损失，子公司缴纳注册资金印花税享受减免政策致使营业外收入增加，缴纳的税款计入税金及附加，如上所述使得公司亏损严重，导致构成损益的各项指标变化异常，2020 年仍未开展新业务，从而导致公司净利润大幅下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	0.00	0.00	0.00%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	0.00	0.00	0.00%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
软件	0	0	0%	0%	0%	0%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

无

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1				
2				
3				
4				
5				
合计				-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
----	-----	------	---------	----------

1	山西红帆电子科技有限公司	150,000.00	100%	否
2				
3				
4				
5				
合计				-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-13,343,198.75	-364,417.54	-3,561.51%
投资活动产生的现金流量净额	-1,525.00	-7,400,000.00	-99.98%
筹资活动产生的现金流量净额	1,000,000.00	0.00	100.00

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量本期净额为-13,343,198.75 元，上期金额为-364,417.54 元，同比上升-3353.18%。由于 2020 年仍无收入业务，未产生相应的现金流入，公司开展新业务费用开销大，导致经营活动产生的现金流量净额减少；投资活动产生的现金流量本期净额为-1,525.00 元、上期金额为-7,400,000.00 元，公司 2020 年未开展大规模的投资活动。筹资活动产生现金净流量 1,000,000.00 是子公司收到的股东投资金额。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
山西太行医药集团桂枝科技发展有限公司	控股子公司	药品研发、科技技术开发、技术咨询、市场营销策划推广、技术服务。	3,826,994.94	3,222,594.94	0.00	-1,179,410.50

山西太行医药集团芪丹科技发展有限公司	控股子公司	药品技术研发、技术咨询；药品信息咨询；市场营销策划	7,957,290.24	7,987,290.24	0.00	-12,709.76
山西省长治中药材有限公司	参股公司	药品批发：中药材、中药饮片批发。	36,401,710.55	1,833,264.22	3,799,539.32	-2,451,122.63

主要控股参股公司情况说明

山西太行医药集团桂枝科技发展有限公司及山西太行医药集团芪丹科技发展有限公司截止到 2020 年 12 月 30 日无主营业务收入，公司处于前期市场开发阶段；山西省长治中药材有限公司截止到 2020 年 12 月 30 日收入 379.95 万元。主营中药材及饮片，经过多年经营，有稳定的市场。

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、持续经营评价

为落实公司发展医药电商平台业务的战略，增强公司在医药产品终端的把控能力；同时为了提高资金的使用效率、满足公司发展需要，根据《公司章程》、《募集资金管理制度》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）--募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》的相关规定，将募集资金 16,069,429.03 元的公司流动资金中的 400 万元，变更为对控股子公司山西太行医药集团桂枝科技发展有限公司的实缴出资款；800 万元变更为对新设立控股子公司山西太行医药集团芪丹科技发展有限公司的实缴出资款。主要目的为提升控股子公司对药品研发、科技技术开发、技术咨询、市场营销策划推广的能力，满足公司业务需求；为公司在医药电商领域的布局起到了不可或缺的推动作用。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用主体	是否为控股股东、实际控制	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议
------	--------------	------	------	------	------	------	------	--------

	人及其控制的其他企业							程序
上海澜希化妆品有限公司	是	资金	借款	0	2,000.00	0	2,000.00	已事后补充履行
合计	-	-	-	0	2,000.00	0	2,000.00	-

资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合计占用资金的单日最高余额	2,000	0.009%

占用原因、整改情况及对公司的影响：

关联方上海澜希化妆品有限公司于 2020 年 3 月 25 日向公司借款 2,000.00 元，本次关联借款是偶发性。关联借款不会对公司造成不利影响。根据相关法律规定，公司董事会对上述关联交易进行补充确认

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	4,000,000.00	4,000,000.00
与关联方共同对外投资	8,000,000.00	8,000,000.00
债权债务往来或担保等事项		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为落实公司发展医药电商平台业务的战略，增强公司在医药产品终端的把控能力；同时为了提高资金的使用效率、满足公司发展需要，根据《公司章程》、《募集资金管理制度》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》的相关规定，将募集资金 16,069,429.03 元的公司流动资金中的 400 万元，变更为对控股子公司山西太行医药集团桂枝科技发展有限公司的实缴出资款；800 万元变更为对新设立控股子公司山西太行医药集团芪丹科技发展有限公司的实缴出资款。主要目的为提升控股子公司对药品研发、科技技术开发、技术咨询、营销策划推广的能力，满足公司业务需求；为公司在医药电商领域的布局起到了不可或缺的推动作用。为提升桂枝颗粒及芪丹通脉片对医疗和民众健康服务能力，两家子公司分别与山西太行药业股份有限公司签订营销托管协议，根据托管协议要求山西太行医药集团桂枝科技发展有限公司支付部分业务保障金 370 万元，山西太行医药集团芪丹科技发展有限公司支付部分业务保障金 795 万元。

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联	是否构成重大
------	--------	----------	------	--------	------------	------	--------	--------

				合并 标的			交易	资产重 组
收 购 资 产	2020 年 2 月 21 日	2020 年 2 月 21 日	公司董事王 建林有的桂 枝科技 20.00%股权、 公司董事程 献青持有的 桂枝科技 20.00%的股 权、关联方山 西太行医药 集团有限公司 持有的桂 枝科技 40.00%的股 权。	山西 太行 医药 集团 桂枝 科技 发展 有限 公司 80% 股权	现金	4000000.00 元	是	否
对 外 投 资	2020 年 2 月 21 日	2020 年 2 月 21 日	山西太行医 药集团有限 公司	山西 太行 医药 集团 芪丹 科技 发展 有限 公司 80% 股权	现金	8000000.00 元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于 2020 年 2 月 4 日召开第一届董事会第二十一次会议审议通过《关于公司对外投资收购山西太行医药集团桂枝科技发展有限公司 80%股权暨关联交易》、《关于公司对外投资设立控股子公司暨关联交易》的议案，以上两项议案提交公司 2020 年第一次临时股东大会审议，公司于 2020 年 2 月 21 日召开 2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司对外投资收购山西太行医药集团桂枝科技发展有限公司 80%股权暨关联交易》、《关于公司对外投资设立控股子公司暨关联交易》。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2021 年 6 月	2021 年 7	整改	资金占用	近期还款	已履行完毕

或控股股东	30 日	月 31 日		承诺		
承诺事项详细情况:						
已经履行承诺, 将占用的资金偿还。						

(六) 调查处罚事项

公司于 2020 年 3 月 26 日收到全国中小企业股份转让系统股转系统发[2020]209 号《关于给予中创互动（北京）数字科技股份有限公司及相关责任主体纪律处分的决定》。公司使用募集资金购买结构性存款并为山西比弗利公司提供质押担保, 变相改变了原募集资金用途, 违反了《关于挂牌公司股票发行有关事项的实施细则》(2018 年 10 月 25 日发布) 第十二条, 《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》(2020 年 1 月 3 日发布) 第二十一条的规定。同时, 因该担保事项并未履行内部决策程序和信息披露义务, 构成违规对外担保, 违反了《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》(以下简称《业务规则》) 第 1.4 条、第 1.5 条; 《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》(2017 年 12 月 22 日发布) 第三十二条、第三十八条和第四十八条; 《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》(2020 年 1 月 3 日发布) 第三十五条和第三十九条的规定。王建林作为挂牌公司董事长、实际控制人, 未能忠实、勤勉地履行职责, 知情并同意了上述违规行为, 违反了《业务规则》第 1.4 条、第 1.5 条的规定。鉴于上述违规事实及情节, 根据《业务规则》第 6.2 条、第 6.3 条的规定, 全国股转公司作出如下决定: (一) 对中创互动给予通报批评的纪律处分, 并记入诚信档案; (二) 对时任董事长、实际控制人王建林给予通报批评的纪律处分, 并记入诚信档案。
--

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位: 股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	8,350,867	25.33%	0.00	8,350,867	25.33%
	其中: 控股股东、实际控制人	5,404,999	16.39%	0.00	5,404,999	16.39%
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,619,133	74.67%	0.00	24,619,133	74.67%
	其中: 控股股东、实际控制人	24,619,133	74.67%	0.00	24,619,133	74.67%
	董事、监事、高管	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%

	核心员工	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
	总股本	32,970,000.00	-	0.00	32,970,000.00	-
	普通股股东人数	3				

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王建林	27,339,132	0	27,339,132	82.9212%	24,619,133	2,719,999	0	0
2	余世玲	2,945,868	0	2,945,868	8.935%	0	2,945,868	0	0
3	长治市广泰大药房连锁有限公司	2,685,000	0	2,685,000	8.1438%	0	2,685,000	0	0
合计		32,970,000	0	32,970,000	100%	24,619,133	8,350,867	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东长治市广泰大药房连锁有限公司为王建林实际控制的的公司。

二、 优先股股本基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒ 是 ☐ 否

公司控股股东及之实际控制人王建林先生，王建林通过直接及间接方式持有公司 30,024,132 股占公司总股本的 91.06%。

王建林先生，男，回族，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，1986 年 6 月毕业于山西财经学院，取得本科学历。2002 年 5 月至今任长治市广泰房地产开发有限公司总经理；2004 年 12 月至今任长治市广泰大药房连锁有限公司法定代表人、执行董事；2008 年 10 月至今任山西省长治医药有限公司法定代表人、执行董事；2009 年 6 月至今任长治市锦泰房地产开发有限公司执行董事；2010 年 8 月至今任安徽省锦泰房地产开发有限公司执行董事；2012 年 5 月至今任山西省长治中成药有限公司执行董事；2012 年 5 月至今任山西省长治中药材有限公司执行董事；2015 年 1 月至今任山西太行医药集团有限公司法定代表人、执行董事；2017 年 3 月至今任长治市广泰哈喽儿童游乐服务有限

公司监事；2017 年 12 月 8 日至今，任中创互动公司总经理；2017 年 12 月 23 日至今，任中创互动公司董事。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2017 年 7 月 20 日	22,752,700	12,000,000	是	完成对山西太行药业集团桂枝科技发展有限公司（以下简称“桂枝科技”）收购及山西太行医药集团芪丹科技发展有限公司（以下简称“芪丹科技”）设立后，将原计划用于公司流动资金 1606.94 万元中的 400 万元变更为对控股子公司桂枝科技的实缴出资，800 万元变更为对控股子公司芪丹科技的实缴出资。	12,000,000	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

（一）2020 年 2 月 6 日，公司召开 2020 年第一届董事会第二十一次会议和第一届监事会第十一次会议审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》。该议案提交公司 2020 年第一次临时股东大会审议，公司于 2020 年 2 月 21 日召开 2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》公司于 2020 年 5 月 9 日支付两家子公司的股权款，实施认缴出资。其中山西太行医药集团芪丹科技发展有限公司股权款为 800 万元，山西太行医药集团桂枝科技发展有限公司股权款为 400 万元。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王建林	董事长、总经理	男	1963 年 11 月	2020 年 7 月 20 日	2023 年 7 月 19 日
程献青	董事	女	1964 年 12 月	2020 年 7 月 20 日	2023 年 7 月 19 日
彭艳青	董事	男	1973 年 10 月	2020 年 7 月 20 日	2023 年 7 月 19 日
夏春梅	董事	女	1985 年 2 月	2020 年 7 月 20 日	2023 年 7 月 19 日
宋凯波	董事、董事会秘书	男	1980 年 11 月	2020 年 7 月 20 日	2023 年 7 月 19 日
刘毓	监事会主席、股东监事	女	1969 年 12 月	2020 年 7 月 20 日	2023 年 7 月 19 日
程建平	股东监事	男	1969 年 8 月	2020 年 7 月 20 日	2023 年 7 月 19 日
马永明	职工监事	男	1983 年 12 月	2020 年 7 月 20 日	2023 年 7 月 19 日
李国珍	财务负责人	男	1970 年 10 月	2020 年 7 月 20 日	2023 年 7 月 19 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长王建林与董事程献青系夫妻关系；监事刘毓与监事程建平系夫妻关系。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王建林	董事长、总	27,339,132	0	27,339,132	82.9212%	0	0

	经理						
合计	-	27,339,132	-	27,339,132	82.9212%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王希茜	董事	离任	无	换届
彭艳青	无	新任	董事	换届
夏春梅	无	新任	董事	换届
李国珍	董事、财务负责人	离任	财务负责人	换届
姜慧芳	职工监事	离任	无	换届
马永明	无	新任	职工监事	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☒适用 ☐不适用

1、夏春梅：女，1985 年 2 月出生，无境外永久居留权，本科学历。2008 年 12 月-2016 年 7 月，任朝阳国强机械制造有限公司财务；2016 年 7 月-2017 年 6 月，任长治市康得代理记账公司财务；2017 年 6 月至今，任山西北斗信安科技有限公司财务。 2、彭艳青：男，1973 年 10 月出生，无境外永久居留权，本科学历。1997 年 9 月-2004 年 7 月，任上海双怡汽车电机制造有限公司英文秘书、总经理助理。同时兼任昆山瑞卢卡电机制造有限公司总经理；2004 年 7 月-2005 年 12 月，任河北韵鹏汽车电器制造有限公司总经理；2005 年 12 月-2007 年 6 月，任香港周氏电业（昆山）有限公司人力资源总监；2007 年 6 月-2019 年 4 月，任上海远跃制药机械有限公司任董事会秘书、副总经理；2019 年 4 月至今，山西太行医药集团桂枝科技发展有限公司任副总经理。 3、马永明：男，1983 年 12 月出生，无境外永久居留权，本科学历。2005 年 9 月-2009 年 3 月，任山西长治广泰大药房工作业务经理，2009 年 3 月至今，任山西长治广泰房地产开发有限公司采购经理；2020 年 5 月至今，任中创互动（北京）数字科技股份有限公司产品经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	2	0	0	2
行政人员	2	0	0	2
财务人员	2	0	0	2
技术人员	2	0	0	2
销售人员	2	0	0	2
员工总计	10	0	0	10

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	4	4
专科	4	4
专科以下	2	2
员工总计	10	10

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司制定了完善的员工薪酬制度，将员工薪酬明确分为固定薪酬、绩效薪酬、福利薪酬等三大部分，遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展的基本原则，并按照国家相关法律规定为员工缴交社会保险、公积金。公司制定了详细的员工培训制度，在公司内组织和提供包括入职培训、产品培训等各种培训，并将员工培训纳入各岗位绩效考核目标，以提高员工的工作能力。公司没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

1、经公司于 2020 年 4 月 30 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过，对《公司章程》进行修订，详见 2020 年 4 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2019 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-019）。

2、经公司于 2020 年 8 月 31 日召开的中创互动（北京）数字科技股份有限公司第二届董事会第二次会议审议通过，对《公司章程》进行修订，详见 2020 年 8 月 31 日在全国中小企业股份转让系统

指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于注册地址变更并授权董事会修订《公司章程》公告》（公告编号：2020-057）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1. 2020 年 2 月 4 日第一届董事会第二十一次会议 （一）审议通过《关于<续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）担任 2020 年度财务审计机构>》议案 （二）审议《关于变更部分募集资金用途》议案 （三）审议《关于公司对外投资收购山西太行医药集团桂枝科技发展有限公司 80%股权暨关联交易》议案 （四）审议《关于公司对外投资设立控股子公司暨关联交易》议案 （五）补充审议《公司违规对外关联担保事项》议案 （六）审议通过《关于提请召开公司 2020 年第一次临时股东大会》议案 2. 2020 年 4 月 30 日第一届董事会第二十二次会议 （一）审议通过《2019 年度总经理工作报告》议案 （二）审议通过《2019 年度董事会工作报告》议案 （三）审议通过《2019 年年度报告及摘要》议案

		（四）审议通过《2019 年度审计报告》议案 （五）审议通过《2019 年度财务决算报告》议案 （六）审议通过《2020 年度财务预算报告》议案 （七）审议通过《2019 年度不进行利润分配》议案 （八）审议通过《关于〈控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明〉》议案 （九）审议通过《募集资金存放与使用情况的专项报告》议案 （十）审议通过《关于拟修订<公司章程>》议案 （十一）审议通过《关于修订<股东大会制度>》议案 （十二）审议通过《关于修订<董事会制度>》议案 （十三）审议通过《关于修订公司<关联交易管理制度>》议案 （十四）审议通过《关于修订<对外担保管理制度>》议案 （十五）审议通过《关于修订<信息披露管理制度>》议案 （十六）审议通过《关于修订<对外投资管理制度>》议案 （十七）审议通过《关于修订<募集资金使用管理办法>》议案 （十八）审议通过《投资者关系管理制度》议案
--	--	--

		（十九）审议通过《关于修订<董事会秘书工作制度>》议案 （二十）审议通过《关于制定<承诺管理制度>》议案 （二十一）审议通过《关于制定<利润分配管理制度>》议案 （二十二）审议通过《关于中创互动（北京）数字科技股份有限公司年度财务报表审计出具非标准审计意见报告的专项说明》议案 （二十三）审议通过《董事会关于公司 2019 年度财务报表无保留意见审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段涉及事项的专项明》议案（二十四）审议通过《关于提议召开 2019 年年度股东大会》议案 3. 2020 年 6 月 30 日第一届董事会第二十三次会议 （一）审议通过《关于董事会换届选举暨提名第二届董事会董事候选人》议案 （二）审议通过《关于召开 2020 年第二次临时股东大会》议案 4. 2020 年 7 月 28 日第二届董事会第一次会议 （一）审议通过《关于子公司山西太行医药集团桂枝科技发展有限公司与关联方山西太行药业股份有限公司签订销售托管协议》议案 （二）审议通过《关于子公司山西太行医药集团芪丹科技发展有限公司与关联方山西太行药业股份有限公司签订销售托管协议》议案 （三）审议通过《关于召开 2020 年第三次临时股东大会》议案
--	--	---

		5. 2020 年 8 月 28 日第二届董事会第二次会议 （一）审议通过《2020 年半年度报告》议案 （二）审议通过《关于补充审议公司注册地址变更并授权董事会修订公司章程》议案 （三）审议通过《中创互动（北京）数字科技股份有限公司关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案 （四）审议通过《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》议案 （五）审议通过《关于召开 2020 年第四次临时股东大会》议案
监事会	4	1. 2020 年 2 月 4 日第一届监事会第十一次会议 （一）审议通过《关于变更部分募集资金用途》议案 2. 2020 年 4 月 30 日第一届监事会第十二次会议 （一）审议通过《关于<2019 年度监事会工作报告>》议案 （二）审议通过《关于<2019 年度财务决算报告>》议案 （三）审议通过《关于<2020 年度财务预算报告>》议案 （四）审议通过《关于<2019 年年度报告>及<2019 年年度报告摘要>》议案 （五）审议通过《关于〈2019 年度审计报告〉》议案 （六）审议通过《监事会关于公司 2019 年度财务报表无保留意见审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段涉及事项的专项说明》议案 （七）审议通过《关于修订<监事会制度>》议案 （八）审议通过《关于<募集资金存放与实际使

		用情况的专项报告>》议案 (九) 审议通过《关于提请董事会提议召开 2019 年年度股东大会》议案 3. 2020 年 6 月 30 日第一届监事会第十三次会议 (一) 审议通过《关于监事会换届选举暨提名第二届监事会非职工代表监事候选人》议案 (二) 审议通过《关于提请董事会提议召开 2020 年第二次临时股东大会》议案 4. 2020 年 8 月 28 日第二届监事会第一次会议 (一) 审议通过《2020 年半年度报告》议案 (二) 审议通过《中创互动(北京)数字科技股份有限公司关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案 (三) 审议通过《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》议案
股东大会	5	1. 2020 年 2 月 21 日 2020 年第一次临时股东大会 (一) 审议通过《关于<续聘大信会计师事务所(特殊普通合伙)担任 2020 年度财务审计机构>》议案 (二) 审议通过《关于变更部分募集资金用途》议案 (三) 审议通过《关于公司对外投资收购山西太行医药集团桂枝科技发展有限公司 80%股权暨关联交易》议案 (四) 审议通过《关于〈公司对外投资设立控股子公司暨关联交易〉》议案 (五) 审议通过《关于〈公司违规对外关联担保事项〉》议案 2. 2020 年 5 月 20 日 2019 年年度股东大会 (一) 审议通过《关于<2019 年度董事会工作报告>》 (二) 审议通过《关于<2019 年度监事会工作报告>》 (三) 审议通过《关于<2019 年度财务决算报

		告>》 （四）审议通过《关于<2020 年度财务预算报告>》 （五）审议通过《关于〈2019 年度审计报告〉》 （六）审议通过《关于<2019 年年度报告>及<2019 年年度报告摘要>》 （七）审议通过《2019 年年度不进行利润分配的议案》 （八）审议通过《关于〈控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明〉》 （九）审议通过《关于<募集资金存放与实际使用情况的专项报告>》 （十）审议通过《关于修订<公司章程>》 （十一）审议通过《关于修订<股东大会制度>》 （十二）审议通过《关于修订<董事会制度>》 （十三）审议通过《关于修订公司<关联交易管理制度>》 （十四）审议通过《关于修订<对外担保管理制度>》 （十五）审议通过《关于修订<信息披露管理制度>》 （十六）审议通过《关于修订<对外投资管理制度>》 （十七）审议通过《关于修订<募集资金使用管理办法>》 （十八）审议通过《关于制定<承诺管理制度>》 （十九）审议通过《关于制定<利润分配管理制度>》 （二十）审议通过《关于中创互动（北京）数字科技股份有限公司年度财务报表审计出具非标准审计意见报告的专项说明》 （二十一）审议通过《董事会关于公司 2019 年度财务报表无保留意见审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段涉及事项的专项说明》 （二十二）审议通过《关于修订<监事会制度>》 （二十三）审议通过《监事会关于公司 2019
--	--	--

		年度财务报表无保留意见审计报告中与持续经营相关的重大不确定性段涉及事项的专项说明》 3. 2020 年 7 月 20 日 2020 年第二次临时股东大会 （一）审议通过《关于董事会换届选举暨提名第二届董事会董事候选人》 （二）审议通过《关于监事会换届选举暨提名第二届监事会非职工代表监事候选人》 4. 2020 年 8 月 14 日 2020 年第三次临时股东大会 （一）审议通过《关于子公司山西太行医药集团桂枝科技发展有限公司与关联方山西太行药业股份有限公司签订销售托管协议》 （二）审议通过《关于子公司山西太行医药集团芪丹科技发展有限公司与关联方山西太行药业股份有限公司签订销售托管协议》 5. 2020 年 9 月 15 日 2020 年第四次临时股东大会 （一）审议通过《关于补充审议公司注册地址变更并修订公司章程》 （二）审议通过《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。监事会对定期报告进行审核并提出书面审核意见：公司监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统的规定和公司章程的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司业务独立于控股股东及其企业，拥有独立完整的供应、服务和销售系统，独立地开展业务，不依赖于控股股东或其它任何关联方。

1、人员独立情况

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬。

2、资产独立情况

公司拥有独立生产经营场所及相关配套设施、拥有独立的房屋使用权、非专利技术等有形或无形资产。

3、机构独立情况

公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东控制的其它企业职能部门之间的从属关系。

4、财务独立情况

公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

5、关于相关利益者

公司能够充分维护利益相关者的合法权益，实现股东、用户、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

6、关于信息披露

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，能够按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。

公司自成立以来，一贯严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行自我检查和评价，尚未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。公司将持续提升内部控制水平。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

为提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露管理制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。另外，公司已于年初制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，进一步增强了信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无法表示意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字【2021】第 1-10023 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层
审计报告	2021 年 6 月 28 日

告日期				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	聂诗军	万俊广		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师	10 万元			

事 务 所 审 计 报 酬	
审计报告正文： 审计报告 中创互动(北京)数字科技股份有限公司全体股东： 一、无法表示意见 我们审计了中创互动(北京)数字科技股份有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。 我们不对后附的贵公司的财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。 二、形成无法表示意见的基础 1、如财务报表附注二、2 所述，贵公司原有业务已停止，新业务仍在筹备阶段，2019-2020 年度未实现营业收入，持续经营能力存在重大不确定性。贵公司计划采取措施改善经营状况和财务状况，但是，这些措施可能无法解决公司持续经营能力的重大疑虑，贵公司的持续经营仍存在重大不确定性。我们未能获取充分、适当的审计证据以对贵公司在持续经营假设的基础上编制财务报表是否合理发表意见。 2、如财务报表附注九所述，在公司持续经营能力存在重大疑虑的基础上，2020 年 7 月贵公司所属控股子公司山西太行医药集团桂枝科技发展有限公司和山西太行医药集团芪丹科技发展有限公司分别与关联方山西太行药业股份有限公司签署了销售托管协议，支付业务保证金共计 1,165.00 万元。我们无法确定销售托管业务的真实性，以及业务保证金金额支出较大，无法确定其业务保证金的可收回性。 三、管理层和治理层对财务报表的责任 管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。 治理层负责监督贵公司的财务报告过程。 四、注册会计师对财务报表审计的责任 我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对贵公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。 按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。 大信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：诗军 中 国 • 北 京 中国注册会计师：万俊广 二〇二一年六月二十八日	

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	6,070,302.64	18,415,026.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	60,000.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	11,668,890.01	153,795.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	151,271.60	134,342.54
流动资产合计		17,950,464.25	18,703,164.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（七）	4,840,142.50	5,820,591.55
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	1,749.45	3,871.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、(九)	285,833.33	383,833.33
开发支出	五、(十)	920,000.00	800,000.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		604,7725.28	700,8295.99
资产总计		23,998,189.53	25,711,460.11
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十一)	335,212.20	248,816.54
应交税费	五、(十二)	500.00	
其他应付款	五、(十三)	819,522.72	1,195,563.40
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,155,234.92	1,444,379.94
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,155,234.92	1,444,379.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十四）	32,970,000.00	32,970,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十五）	1,183,000.99	1,183,001.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、（十六）	-11,951,893.42	-9,766,322.91
归属于母公司所有者权益合计		22,201,107.57	24,386,679.08
少数股东权益		641,847.04	-119,598.91
所有者权益合计		22,842,954.61	24,267,080.17
负债和所有者权益总计		23,998,189.53	25,711,460.11

法定代表人：王建林

主管会计工作负责人：李国珍

会计机构负责人：李国珍

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	八、（一）	5,943,059.14	18,393,040.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		60,000.00	
其他应收款	八、（二）	3,540.01	58,795.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		301,162.58	134,342.54
流动资产合计		6,307,761.73	18,586,178.68
非流动资产：			
债权投资		0.00	
其他债权投资		0.00	
长期应收款		0.00	
长期股权投资	八、（三）	15,221,429.50	5,820,591.55
其他权益工具投资		0.00	
其他非流动金融资产		0.00	
投资性房地产		0.00	
固定资产		1,749.45	3,871.11
在建工程		0.00	
生产性生物资产		0.00	
油气资产		0.00	
使用权资产		0.00	
无形资产		285,833.33	383,833.33
开发支出		920,000.00	800,000.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,429,012.28	7,008,295.99
资产总计		22,736,774.01	25,594,474.67
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		335,212.20	248,816.54
应交税费		150,970.98	
其他应付款		235,584.40	480,583.40
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		721,767.58	729,399.94

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		721,767.58	729,399.94
所有者权益：			
股本		32,970,000.00	32,970,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		496,000.00	1,183,001.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-11,450,993.57	-9,287,927.26
所有者权益合计		22,015,006.43	24,865,074.73
负债和所有者权益合计		22,736,774.01	25,594,474.67

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		0.00	0.00
其中：营业收入		0.00	0.00
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		1,450,966.57	1,242,556.29
其中：营业成本		0.00	0.00

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(十七)	1,500.00	
销售费用		0.00	0.00
管理费用	五、(十八)	1,875,380.27	1,281,848.91
研发费用			
财务费用	五、(十九)	-425,913.70	-39,292.62
其中：利息费用			
利息收入		427,707.81	40,361.48
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十)	-980,449.05	-1,165,808.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十一)	5,416.06	-223,789.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,425,999.56	-2,632,154.32
加：营业外收入	五、(二十二)	1,875.00	0.10
减：营业外支出		0.00	50.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,424,124.56	-2,632,204.22
减：所得税费用		0.00	0.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,424,124.56	-2,632,204.22
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-238554.05	-119,598.91
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,185,570.51	-2,512,605.31
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,424,124.56	-2,632,204.22
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王建林

主管会计工作负责人：李国珍

会计机构负责人：李国珍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入		0.00	0.00
减：营业成本		0.00	0.00
税金及附加			
销售费用			
管理费用		638,070.07	684,016.41
研发费用			
财务费用		-381,098.76	-39,454.78
其中：利息费用			
利息收入		382,233.26	40,361.48
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	八、（四）	-980,449.05	-1,165,808.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		6,066.06	-223,789.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,231,354.30	-2,034,159.66
加：营业外收入			
减：营业外支出			50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,231,354.30	-2,034,209.66
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,231,354.30	-2,034,209.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,231,354.30	-2,034,209.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（二十三）	2,289,275.81	554,834.42
经营活动现金流入小计		2,289,275.81	554,834.42
购买商品、接受劳务支付的现金		60,000.00	
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		616,627.12	214,457.05
支付的各项税费		8,190.00	2,430.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十四）	14,947,657.44	702,364.91
经营活动现金流出小计		15,632,474.56	919,251.96
经营活动产生的现金流量净额		-13,343,198.75	-364,417.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,525.00	600,000.00
投资支付的现金			6,800,000.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,525.00	7,400,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,525.00	-7,400,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		1,000,000.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,344,723.75	-7,764,417.54
加：期初现金及现金等价物余额		18,415,026.39	26,179,443.93
六、期末现金及现金等价物余额		6,070,302.64	18,415,026.39

法定代表人：王建林

主管会计工作负责人：李国珍

会计机构负责人：李国珍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		382,233.26	85,361.48
经营活动现金流入小计		382,233.26	85,361.48
购买商品、接受劳务支付的现金		60,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		29,136.74	51,127.05
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		741,553.33	420,637.41
经营活动现金流出小计		830,690.07	471,764.46
经营活动产生的现金流量净额		-448,456.81	-386,402.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,525.00	600,000.00
投资支付的现金		12,000,000.00	6,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,001,525.00	7,400,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-12,001,525.00	-7,400,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,449,981.81	-7,786,402.98
加：期初现金及现金等价物余额		18,393,040.95	26,179,443.93
六、期末现金及现金等价物余额		5,943,059.14	18,393,040.95

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	32,970,000.00				1,183,001.99						-9,766,322.91	-119,598.91	24,267,080.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	32,970,000.00				1,183,001.99						-9,766,322.91	-119,598.91	24,267,080.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1.00						-2,185,570.51	761,445.95	-1,424,125.56
（一）综合收益总额											-2,185,570.51	-238,554.05	-2,424,124.56
（二）所有者投入和减少资本					-1.00							1,000,000.00	999,999.00
1. 股东投入的普通股												1,000,000.00	1,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他					-1.00								-1.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收 益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	32,970,000.00				1,183,000.99						-11,951,893.42	641,847.04	22,842,954.61

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	32,970,000.00				1,183,001.99						-7,253,717.60		26,899,284.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	32,970,000.00				1,183,001.99						-7,253,717.60		26,899,284.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,512,605.31	-119,598.91	-2,632,204.22
（一）综合收益总额											-2,512,605.31	-119,598.91	-2,632,204.22
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分													

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	32,970,000.00				1,183,001.99						-9,766,322.91	-119,598.91	24,267,080.17

法定代表人：王建林

主管会计工作负责人：李国珍

会计机构负责人：李国珍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年
----	--------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	32,970,000.00				1,183,001.99						-9,287,927.26	24,865,074.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,970,000.00				1,183,001.99						-9,287,927.26	24,865,074.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-687,001.99						-2,163,066.31	-2,850,068.30
（一）综合收益总额											-1,231,354.30	-1,231,354.30
（二）所有者投入和减少资本					-687,001.99						-931,712.01	-1,618,714.00
1．股东投入的普通股					-687,001.99						-931,712.01	-1,618,714.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	32,970,000.00				496,000.00						-11,450,993.57	22,015,006.43

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	32,970,000.00				1,183,001.99						-7,253,717.60	26,899,284.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	32,970,000.00				1,183,001.99						-7,253,717.60	26,899,284.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,034,209.66	-2,034,209.66
（一）综合收益总额											-2,034,209.66	-2,034,209.66
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	32,970,000.00				1,183,001.99						-9,287,927.26	24,865,074.73

三、 财务报表附注

中创互动（北京）数字科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一） 企业注册地、组织形式和总部地址。

中创互动（北京）数字科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）成立于 2013 年 5 月 13 日，取得了北京市工商行政管理局海淀分局颁发的《营业执照》，统一社会信用代码为 911101080696450690，公司类型为股份有限公司（非上市公、自然人投资或控股），住所为北京市海淀区建材城翡丽华庭 11 号楼 2 层 03-12。

（二） 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司于 2016 年 11 月 24 日取得股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的同意函，并于 2016 年 12 月 15 日在全国股转系统挂牌，证券简称“中创互动”，证券代码 870069，位于基础层。

本公司主营业务定位于教育行业的数字阅读软件产品的研发及销售，为学校、图书馆等文化教育单位提供各种应用服务。本公司 2017 年 11 月定向增发完成后，实际控制人变更为王建林，实际控制人对公司现有业务进行了大幅调整，拟在适当时机以中创互动为平台开展医药电子商务业务，即借助中创互动的研发优势，开发线上网络销售交易平台。本公司营业范围主要包括：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；技术推广；软件开发；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品；互联网信息服务；从事互联网文化活动；广播电视节目制作等。

（三） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 6 月 28 日决议批准报出。

（四） 本年度合并财务报表范围

详见“七、（一）在子公司中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准

则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本财务报表以持续经营为基础列报。2017 年 7 月 26 日，2017 年第二次临时股东大会决议通过《关于〈中创互动（北京）数字科技股份有限公司股票发行方案〉的议案》，本次定向增发后，本公司实际控制人变更为王建林。截至 2020 年 12 月 31 日，王建林共持股 27,339,132 股，持股比例 82.92%。公司实际控制人变更后，公司管理层、经营方针及政策均发生变动，对公司原有经营业务进行了大幅调整，拟在适当时机以中创互动为平台开展医药电子商务业务，即借助中创互动的平台优势，开发线上网络销售交易平台，通过该平台来从事医药及医疗器材的销售业务，为用户提供线上购买药品、医疗器械等服务。由于新业务在 2020 年度仍处于筹备阶段，导致本公司 2020 年度未实现营业收入，亏损严重，有迹象显示自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力可能存在重大不确定性。为保证公司的生产预期能正常进行，并使会计报表所依据的持续经营假设的合理性存在，本公司已采取如下措施予以缓解：

1、取得“智慧社区-药灵通平台”的使用权和迭代开发权。“智慧社区-药灵通平台”软件是一款用于推广医药电商的平台软件，该平台可用来从事医药及医疗器材的销售业务，为用户提供线上购买药品、医疗器械等服务，为公司接下来开展医药电子商务业务提供了技术平台。

2、投资参股山西省长治中药材有限公司。本公司于 2018 年 11 月与实际控制人王建林签订了《股权转让协议》，通过现金方式收购山西省长治中药材有限公司 40%股权，交易价格为 186,400.00 元。山西省长治中药材有限公司于 2019 年 1 月进行工商登记变更，成为本公司的参股企业。2019 年 2 月，本公司对山西省长治中药材有限公司追加出资 6,800,000.00 元。山西省长治中药材有限公司主营业务为中药材产品的批发与销售，能为公司开展医药电商业务提供药材产品，保证平台货源的稳定，有助于促进公司实施将中创互动打造成为全国性医药电商平台公司的发展战略，为公司长期稳定发展提供有力支撑。

3、委托开发太行药业电子商务平台。本公司于 2019 年 6 月与湖北盛大听书信息技术有限公司签订《技术开发合同》，委托湖北盛大听书信息技术有限公司开展“太行药业电子商务平台”信息发布系统、支付系统和数据库结构设计的专项技术定制开发服务，金额 1,000,000.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日，项目累计确认开发支出 800,000.00 元，已支付 800,000.00 元。太行药业电子商务平台将用来从事医药及医疗器材的销售业务，为用户提供线上购买药品、医疗器械等服务。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被

本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

3. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

4. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

5. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

6. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和

情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易

性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的

信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化

②预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。例如，实际或预期的利率上升，实际或预期的失业率显著上升。

③借款人经营成果实际或预期的显著变化。例如，借款人收入或毛利率下降、经营风险增加、营运资金短缺、资产质量下降、杠杆率上升、流动比率下降、管理出现问题、业务范围或组织结构变更（例如某些业务分部终止经营）。

④借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。例如，技术变革导致对借款人产品的需求下降。

⑤预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。

⑥借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

⑦逾期信息。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：备用金

其他应收款组合 2：关联方款项

其他应收款组合 3：往来款

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十四）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5	31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
非专利技术	5	年限平均法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（十七） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十） 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并

从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

（二十一）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转

回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十二）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十四）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十五）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。公司于2020年1月1日执行新收入准则，根据新旧准则衔接规定，首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则，对报告期内报表项目无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售货物、应税劳务收入和应税服务收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、6%
城市维护建设税	按应纳流转税额计缴	3%
企业所得税	企业所得税按应纳税所得额计缴	25%

（二）重要税收优惠及批文

无。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	1,012.00	1,012.00
银行存款	6,069,290.64	18,414,014.39
合计	6,070,302.64	18,415,026.39

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,764,744.96	100.00	1,764,744.96	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
合计	1,764,744.96	100.00	1,764,744.96	100.00

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,764,744.96	100.00	1,764,744.96	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
合计	1,764,744.96	100.00	1,764,744.96	100.00

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
北京中合云通科技发展有限公司	575,000.00	575,000.00	4-5 年	100.00	账龄长，已逾期，经办人离职，预计无法收回
滨州市图书馆	390,000.00	390,000.00	4-5 年	100.00	账龄长，已逾期，经办人离职，预计无法收回
山东省图书馆	165,000.00	165,000.00	4-5 年	100.00	账龄长，已逾期，经办人离职，预计无法收回
襄阳市图书馆	145,000.00	145,000.00	3-4 年	100.00	账龄长，已逾期，经办人离职，预计无法收回
同方知网（北京）技术有限公司	97,000.00	97,000.00	4-5 年	100.00	账龄长，已逾期，经办人离职，预计无法收回

湖北中网科技有限公司	85,200.00	85,200.00	4-5年	100.00	账龄长，已逾期，经办人离职，预计无法收回
黄石市图书馆	65,000.00	65,000.00	4-5年	100.00	账龄长，已逾期，经办人离职，预计无法收回
湖北省图书馆	20,000.00	20,000.00	3-4年	100.00	账龄长，已逾期，经办人离职，预计无法收回
湖北九州农信科技有限公司	19,800.00	19,800.00	3-4年	100.00	账龄长，已逾期，经办人离职，预计无法收回
雅安市图书馆	13,400.00	13,400.00	4-5年	100.00	账龄长，已逾期，经办人离职，预计无法收回
山东数图科技有限公司	2,700.00	2,700.00	4-5年	100.00	账龄长，已逾期，经办人离职，预计无法收回
北京国图书刊服务有限责任公司	130,000.00	130,000.00	3-4年	100.00	账龄长，已逾期，经办人离职，预计无法收回
北京国图书刊服务有限责任公司	56,644.96	56,644.96	4-5年	100.00	账龄长，已逾期，经办人离职，预计无法收回
合计	1,764,744.96	1,764,744.96		100.00	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
北京中合云通科技发展有限公司	575,000.00	32.58	575,000.00
滨州市图书馆	390,000.00	22.10	390,000.00
北京国图书刊服务有限责任公司	186,644.96	10.58	186,644.96
山东省图书馆	165,000.00	9.35	165,000.00
襄阳市图书馆	145,000.00	8.22	145,000.00
合计	1,461,644.96	82.82	1,461,644.96

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	60,000.00	100.00		
合计	60,000.00	100.00		

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
山西红帆电子科技有限公司	60,000.00	100.00
合计	60,000.00	100.00

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	11,805,212.53	295,533.77
减：坏账准备	136,322.52	141,738.58
合 计	11,668,890.01	153,795.19

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	138,309.00	205,289.00
保证金	11,650,000.00	
备用金	16,903.53	90,244.77
减：坏账准备	136,322.52	141,738.58
合 计	11,668,890.01	153,795.19

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	11,653,000.00	98.71	96,857.97	32.77
1 至 2 年	13,536.73	0.11	63,366.80	21.44
2 至 3 年	3,366.80	0.03	0.00	0.00
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00	0.00
4 至 5 年	0.00	0.00	135,309.00	45.78
5 年以上	135,309.00	1.15	0.00	0.00
合 计	11,805,212.53	100.00	295,533.77	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	429.58	6,000.00	135,309.00	141,738.58
期初余额在本期重新评估后	429.58	6,000.00	135,309.00	141,738.58
本期计提	650.00	0.00	0.00	650.00
本期转回	66.06	6000	0.00	6,066.06
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	1,079.58	-	135,309.00	136,322.52

(4) 本期收回或转回的重要坏账准备情况

单位名称	转回或收回金额	收回方式
北京博星证券投资顾问有限公司	6,000.00	欠款收回
合计	6,000.00	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
山西太行药业股份有限公司	保证金	11,650,000.00	1年以内	98.69	
北京航丰园科技发展有限公司	单位往来款	84,109.00	5年以上	0.71	84,109.00
淄博市图书馆	单位往来款	51,200.00	5年以上	0.43	51,200.00
郭团结	备用金	8,000.00	1年以内	0.07	
杨荣海	备用金	5,000.00	1年以内	0.04	
合计		11,798,309.00		99.94	135,309.00

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
产成品（库存商品）	615,102.97	615,102.97	0.00	615,102.97	615,102.97	0.00
合计	615,102.97	615,102.97	0.00	615,102.97	615,102.97	0.00

2. 存货跌价准备增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
产成品（库存商品）	615,102.97				615,102.97
合计	615,102.97				615,102.97

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	151,271.60	134,342.54
合计	151,271.60	134,342.54

(七) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
山西省长治市中药材有限公司	5,820,591.55			-980,449.05						4,840,142.50	
合计	5,820,591.55			-980,449.05						4,840,142.50	

(八) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	74,549.68	76,671.34
固定资产清理		
减：减值准备	72,800.23	72,800.23
合 计	1,749.45	3,871.11

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	合计
一、账面原值		
1.期初余额	168,294.08	168,294.08
2.本期增加金额		
(1) 购置	1,525.00	1,525.00
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	169,819.08	169,819.08
二、累计折旧		
1.期初余额	91,622.74	91,622.74
2.本期增加金额		
(1) 计提	3,646.66	3,646.66
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	95,269.40	95,269.40
三、减值准备		
1.期初余额	72,800.23	72,800.23
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.期末余额	72,800.23	72,800.23
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,749.45	1,749.45
2.期初账面价值	3,871.11	3,871.11

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	非专利技术	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	490,000.00	490,000.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4. 期末余额	490,000.00	490,000.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	106,166.67	106,166.67
2. 本期增加金额		
(1) 计提	98,000.00	98,000.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4. 期末余额	204,166.67	204,166.67
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	285,833.33	285,833.33
2. 期初账面价值	383,833.33	383,833.33

(十) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
太行药业电子商务平台	800,000.00		800,000.00			800,000.00
电商软件			120,000.00			120,000.00

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
合计	800,000.00		920,000.00			920,000.00

(十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	214,235.54	687,294.77	604,374.82	297,155.49
离职后福利-设定提存计划	34,581.00	5,671.01	2,195.30	38,056.71
合计	248,816.54	692,965.78	606,570.12	335,212.20

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	190,288.00	667,425.00	590,525.00	267,188.00
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	23,947.54	7,919.39	1,899.44	29,967.49
其中：医疗保险费	21,776.71	7,896.75	1,876.80	27,796.66
工伤保险费	726.00	22.64	22.64	726.00
生育保险费	1,444.83	-	-	1,444.83
住房公积金	-			
工会经费和职工教育经费	-	11,950.38	11,950.38	
合计	214,235.54	687,294.77	604,374.82	297,155.49

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	33,376.98	5,503.27	2,112.32	36,767.93
失业保险费	1,204.02	167.74	82.98	1,288.78
合计	34,581.00	5,671.01	2,195.30	38,056.71

(十二) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
印花税	500.00	
合计	500.00	

(十三) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	819,522.72	1,195,563.40
合计	819,522.72	1,195,563.40

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	811,839.32	1,187,880.00
备用金	7,683.40	7,683.40
合计	819,522.72	1,195,563.40

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
广西复强医药科技有限公司	50,000.00	尚未结算
王建林	226,400.00	尚未结算
合计	276,400.00	—

(十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
王建林	27,339,132.00						27,339,132.00
余世玲	2,945,868.00						2,945,868.00
长治市广泰大药房连锁有限公司	2,685,000.00						2,685,000.00
合计	32,970,000.00						32,970,000.00

(十五) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	687,001.99		1.00	687,000.99
二、其他资本公积	496,000.00			496,000.00
合计	1,183,001.99		1.00	1,183,000.99

2020 年 3 月 13 日公司从王建林、程献青、山西太行医药集团有限公司处分别取得山西太行医药集团桂枝科技发展有限公司 80%股权，股权转让对价为 1.00 元，形成同一控制下企业合并。合并日山西太行医药集团桂枝科技发展有限公司的所有者权益为负数，根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》等相关规定，本公司的长期股权投资账面价值为 0.00 元，冲减资本公积（股本溢价）1.00 元，同时确认其他应付款 1.00 元。

(十六) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例

调整前上期末未分配利润	-9,766,322.91	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-9,766,322.91	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,185,570.51	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-11,951,893.42	

(十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	1,500.00	
合计	1,500.00	

(十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬及社保	667,425.00	328,572.00
业务招待费	31,035.00	3,715.00
办公费	262,796.00	393,361.00
差旅费	69,655.89	51,450.24
折旧费	3,646.66	2,121.67
摊销费	98,000.00	98,000.00
中介费	651,950.94	319,800.00
租赁费	18,000.00	38,000.00
其他	72,870.78	46,829.00
合计	1,875,380.27	1,281,848.91

(十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	427,707.81	40,434.32
汇兑损失	-	
减：汇兑收益	-	
手续费支出	1,535.61	684.80
其他支出	258.50	456.90
合计	-425,913.70	-39,292.62

(二十) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-980,449.05	-1,165,808.45

类 别	本期发生额	上期发生额
合 计	-980,449.05	-1,165,808.45

(二十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失		-220,360.00
其他应收款信用减值损失	5,416.06	-3,429.58
合 计	5,416.06	-223,789.58

(二十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
减免税	1,875.00		1,875.00
其他		0.1	
合 计	1,875.00	0.1	1,875.00

(二十三) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	2,289,275.81	554,834.42
其中：借入广泰药房款		45,000.00
山西太行医药集团有限公司	1,731,000.00	
辽阳达仁药业有限公司	10,000.00	
浙江仲亿医药有限公司	20,000.00	
杭州丰玮医药科技有限公司	100,000.00	
王强	568.00	
山西太行医药集团有限公司		415,000.00
长治市城区杰信		4,400.00
世纪恒通科技公司		0.05
盘金荣		0.05
保证金		50,000.00
利息收入	427,707.81	40,434.32
支付其他与经营活动有关的现金	14,947,657.44	702,364.91
其中：中介费	651,950.94	407,500.00
差旅费	69,655.89	51,300.24
办公费	201,601.29	53,631.00
业务招待费	31,035.00	9,395.00
租赁费	18,000.00	38,000.00
罚款支出	-	50.00

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,414.32	38,088.67
上海澜希化妆品有限公司	2,000.00	
山西太行医药集团有限公司	13,771,000.00	
湖北盛大	200,000.00	
长治市兴泰劳务服务有限公司	1,000.00	
彭燕青		74,000.00
郭团结		16,000.00
杨荣海		10,000.00
长治市城区杰信		4,400.00

(二十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,424,124.56	-2,632,204.22
加：信用减值损失	-5,416.06	223,789.58
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,646.66	2,121.67
无形资产摊销	98,000.00	98,000.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	980,449.05	1,165,808.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,696,459.02	-5,096,857.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-299,294.82	5,874,924.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,343,198.75	-364,417.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项目	本期发生额	上期发生额
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,070,302.64	18,415,026.39
减：现金的期初余额	18,415,026.39	26,179,443.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-12,344,723.75	-7,764,417.54

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	4,000,000.00
其中：山西太行医药集团桂枝科技发展有限公司	4,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	4,000,000.00

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,070,302.64	18,415,026.39
其中：库存现金	1,012.00	1,012.00
可随时用于支付的银行存款	6,069,290.64	18,414,014.39
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,070,302.64	18,415,026.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、合并范围的变更

（一）本期发生的同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
山西太行医药集团桂枝科技发展有限公司	80.00	合并前后同受一方控制	2020.3.13	完成章程修订并完成工商变更	0.00	-425,396.69	0.00	-597,994.56

2. 合并成本

合并成本	山西太行医药集团桂枝科技发展有限公司
现金	1.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	山西太行医药集团桂枝科技发展有限公司
资产：	297,108.75
货币资金	161,508.75
应收款项	135,600.00
负债：	1,320,500.00
应付款项	1,320,500.00
净资产：	-1,023,391.25
减：少数股东权益	-204,678.25
取得的归属于收购方份额	-818,713.00

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山西太行医药集团桂枝科技发展有限公司	山西省长治市潞州区五一路 18 号	山西省长治市	研究和试验发展	80.00		受让

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
山西太行医药集团芪丹科技发展有限公司	山西省长治市潞州区五一路18号	山西省长治市	研究和试验发展	80.00		设立

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 上期发生额	期初余额/ 上期发生额
	山西省长治中药材有限公司	山西省长治中药材有限公司
流动资产	36,393,120.95	42,896,473.01
其中：现金和现金等价物	958,811.00	4,061,389.26
非流动资产	8,589.60	8,371.34
资产合计	36,401,710.55	42,904,844.35
流动负债	34,568,446.33	38,620,457.50
非流动负债		
负债合计	34,568,446.33	38,620,457.50
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,833,264.22	4,284,386.85
按持股比例计算的净资产份额	733,305.69	1,713,754.74
调整事项		
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	4,840,142.50	5,820,591.55
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,799,539.32	3,941,259.21
财务费用	2,881,476.33	3,196,120.26
所得税费用	22,634.74	49,770.51
净利润	-2,451,122.63	-2,826,582.07
调整后净利润		-2,914,521.11
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

八、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
王建林	82.92	82.92

其中王建林对本公司直接持股比例为 82.92%，通过长治市广泰大药房连锁有限公司间接持股的比例为 8.14%，两者合计持股比例为 91.06%。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王建林	董事长
彭艳青	董事
程献青	董事
宋凯波	董事
夏春梅	董事
刘毓	股东监事
程建平	股东监事
马永明	职工监事
王予希	产品经理
长治市广泰大药房连锁有限公司	股东；实际控制人控制的其他公司
山西太行医药集团有限公司	实际控制人控制的其他公司
山西省长治医药有限公司	实际控制人控制的其他公司
长治市广泰房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他公司
山西省长治中成药有限公司	实际控制人控制的其他公司
山西广泰新丝路商贸有限公司	实际控制人控制的其他公司
长治市广泰哈喽儿童游乐服务有限公司	实际控制人控制的其他公司
安徽省锦泰房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他公司
长治市德泰物资有限公司	实际控制人控制的其他公司
长治市锦泰房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他公司
鹏吉创孵空间（深圳）网络科技有限公司	实际控制人控制的其他公司
上海澜希化妆品有限公司	实际控制人控制的其他公司
山西比弗利酒店有限公司	实际控制人之女、董事王希茜控制的公司

（四）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	宋凯波	3,366.80		3,366.80	
其他应收款	上海澜希化妆品有限公司	2,000.00			
其他应收款	山西太行医药集团有限公司	11,650,000.00			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计		11,655,366.80		3,366.80	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	王建林	226,400.00	226,400.00
其他应付款	长治市广泰大药房连锁有限公司		45,000.00
其他应付款	李国珍	7,683.40	7,683.40
其他应付款	山西太行医药集团有限公司	385,000.00	655,000.00

九、其他事项

本公司下属子公司山西太行医药集团桂枝科技发展有限公司(以下简称“桂枝科技”)和山西太行医药集团芪丹科技发展有限公司(以下简称“芪丹科技”),分别将本公司向其支付的 400 万和 800 万实缴出资款,作为业务保证金支付给山西太行药业股份有限公司(以下简称“太行药业”):

2020 年 2 月 4 日,公司召开第一届董事会第二十一次会议,决议通过收购关联方桂枝科技 80%股权,并与关联方山西太行医药集团有限公司共同出资设立芪丹科技(持股占比 80%),同时,会议审议变更募集资金用途,将原计划作为公司流动资金的 1,606.94 万元中的 400 万元变更为对控股子公司桂枝科技的实缴出资 800 万元变更为对控股子公司芪丹科技的实缴出资。2020 年 5 月 9 日,桂枝科技和芪丹科技已分别收到我司支付的实缴出资 400 万和 800 万元人民币。

2020 年 7 月 28 日,公司召开第二届董事会第一次会议,2020 年 8 月 14 日公司召开 2020 年第三次临时股东大会,审议通过了《关于子公司山西太行医药集团桂枝科技发展有限公司与关联方山西太行药业股份有限公司签订销售托管协议》、《关于子公司山西太行医药集团芪丹科技发展有限公司与关联方山西太行药业股份有限公司签订销售托管协议》等议案。

随后,公司控股子公司桂枝科技与关联方太行药业签署《桂枝颗粒营销托管协议》,约定桂枝科技对太行药业的桂枝颗粒进行营销活动,并向太行药业支付 400 万元人民币保证金;公司控股子公司芪丹科技与关联方太行药业签署《芪丹通脉片营销托管协议》,约定芪丹科技对太行药业的芪丹通脉片进行营销活动,并向太行药业支付 800 万元人民币保证金。上述合同均约定在协议期内完成约定任务量 80%以上(含本数)且合同到期后双方不再续约时,太行药业在一个月内将保证金全额退还给公司;若合同期内公司完成约定任务量的 60%-80%,太行药业将按照公司完成约定任务量的比例向公司退还保证金;若合同企业公司完成约定任务量

低于 60%将扣除公司全部保证金。

2020年8月19日，桂枝科技与芪丹科技向太行药业分别支付了370万和795万保证金。

上述业务保证金金额支出较大，存在无法退回的风险。

十、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,764,744.96	100.00	1,764,744.96	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
合计	1,764,744.96	100.00	1,764,744.96	100.00

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,764,744.96	100.00	1,764,744.96	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
合计	1,764,744.96	100.00	1,764,744.96	100.00

（1）期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
北京中合云通科技发展有限公司	575,000.00	575,000.00	4-5 年	100.00	账龄长，已逾期，经办人离职，预计无法收回
滨州市图书馆	390,000.00	390,000.00	4-5 年	100.00	账龄长，已逾期，经办人离职，预计无法收回
山东省图书馆	165,000.00	165,000.00	4-5 年	100.00	账龄长，已逾期，经办人离职，预计无法收回
襄阳市图书馆	145,000.00	145,000.00	3-4 年	100.00	账龄长，已逾期，经办人离职，预计无法收回
同方知网（北京）技术有限公司	97,000.00	97,000.00	4-5 年	100.00	账龄长，已逾期，经办人离职，预计无法收回
湖北中网科技有限公司	85,200.00	85,200.00	4-5 年	100.00	账龄长，已逾期，经办人离职，预计无法收回
黄石市图书馆	65,000.00	65,000.00	4-5 年	100.00	账龄长，已逾期，经办人离职，预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
湖北省图书馆	20,000.00	20,000.00	3-4年	100.00	账龄长，已逾期，经办人离职，预计无法收回
湖北九州农信科技有限公司	19,800.00	19,800.00	3-4年	100.00	账龄长，已逾期，经办人离职，预计无法收回
雅安市图书馆	13,400.00	13,400.00	4-5年	100.00	账龄长，已逾期，经办人离职，预计无法收回
山东数图科技有限公司	2,700.00	2,700.00	4-5年	100.00	账龄长，已逾期，经办人离职，预计无法收回
北京国图书刊服务有限公司	130,000.00	130,000.00	3-4年	100.00	账龄长，已逾期，经办人离职，预计无法收回
北京国图书刊服务有限公司	56,644.96	56,644.96	4-5年	100.00	账龄长，已逾期，经办人离职，预计无法收回
合计	1,764,744.96	1,764,744.96		100.00	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
北京中合云通科技发展有限公司	575,000.00	32.58	575,000.00
滨州市图书馆	390,000.00	22.10	390,000.00
北京国图书刊服务有限公司	186,644.96	10.58	186,644.96
山东省图书馆	165,000.00	9.35	165,000.00
襄阳市图书馆	145,000.00	8.22	145,000.00
合计	1,461,644.96	82.82	1,461,644.96

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	139,212.53	200,533.77
减：坏账准备	135,672.52	141,738.58
合计	3,540.01	58,795.19

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	135,309.00	195,309.00
备用金	3,903.53	5,224.77
减：坏账准备	135,672.52	141,738.58
合计	3,540.01	58,795.19

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内			1,857.97	0.93%
1 至 2 年	536.73	0.38%	63,366.80	31.60%
2 至 3 年	3,366.80	2.42%		
3 至 4 年				
4 至 5 年		0.00%	135,309.00	67.47%
5 年以上	135,309.00	97.20%		
合计	139,212.53	100.00%	200,533.77	100.00%

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	429.58	6,000.00	135,309.00	141,738.58
期初余额在本期重新评估后				
本期计提				-
本期转回	66.06	6,000.00		6,066.06
本期核销				
其他变动				
期末余额	429.58	-	135,309.00	135,672.52

其中，第三阶段已发生信用减值的其他应收款明细

债务单位	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	划分原因
北京航丰园科技发展有限公司	84,109.00	84,109.00	100.00	回收可能性
淄博市图书馆	51,200.00	51,200.00	100.00	回收可能性
合计	135,309.00	135,309.00	100.00	—

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
北京航丰园科技发展有限公司	往来款	84,109.00	4-5 年	60.42	84,109.00
淄博市图书馆	往来款	51,200.00	4-5 年	36.78	51,200.00
夏春梅	备用金	536.73	1-2 年	0.38	26.84
宋凯波	备用金	3,366.80	2-3 年	2.42	336.68
合计		139,212.53		100.00	135,672.52

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,381,287.00		10,381,287.00			
对联营、合营企业投资	4,840,142.50		4,840,142.50	5,820,591.55		5,820,591.55
合计	15,221,429.50		15,221,429.50	5,820,591.55		5,820,591.55

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西太行医药集团桂枝科技发展有限公司		2,381,287.00		2,381,287.00		
山西太行医药集团芪丹科技发展有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00		
合计		10,381,287.00		10,381,287.00		

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
山西省长治中药材有限公司	5,820,591.55			-980,449.05						4,840,142.50	
合计	5,820,591.55			-980,449.05						4,840,142.50	

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-980,449.05	-1,165,808.45
合计	-980,449.05	-1,165,808.45

中创互动（北京）数字科技股份有限公司
 二〇二一年六月二十八日

财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京市西城区茶马街六号院四号楼一单元 1201 室