

国都证券

关于中创互动（北京）数字科技股份有限公司的风险提示性公告

国都证券作为中创互动(北京)数字科技股份有限公司的持续督导主办券商，通过定期报告事前审核，发现公司存在以下情况：

一、 风险事项基本情况

（一） 风险事项类别

序号	风险事项类别	挂牌公司是否履行信息披露义务
1	其他与定期报告相关风险事项	是
2	中创互动未弥补亏损超过实收资本的三分之一	是
3	中创互动存在资金违规占用	是
4	中创互动业务保证金无法退还的风险	不适用
5	其他与定期报告相关风险事项	不适用
6	其他与定期报告相关风险事项	不适用
7	新一届董事会未及时进行高管换届	否

（二） 风险事项情况

1、2020 年财务报告被出具无法表示意见的审计报告，中创互动股票存在被实施风险警示的风险

由于对中创互动（北京）数字科技股份有限公司（以下简称“公司”或“中创互动”）持续经营能力的重大疑虑以及无法确定销售托管业务真实性，大信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 6 月 28 日对中创互动 2020 年度财务报告出具了无法表示意见的《审计报告》（大信审字[2021]第 1-10023 号）。

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》4.2.8 之规定，最近一个会计年度的财务会计报告被出具否定意见或者无法表示意见的审计报告，

全国股份转让系统公司对股票转让实行风险警示，在公司股票简称前加注标识并公告。公司股票存在将被实行风险警示的风险。

2、中创互动未弥补亏损超过实收资本的三分之一

根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》，截至 2020 年 12 月 31 日，财务报表未分配利润累计金额-11,951,893.42 元，未弥补亏损 11,951,893.42 元，超公司股本总额 32,970,00.00 元的三分之一。

3、中创互动存在资金违规占用

公司关联方上海澜希化妆品有限公司（中创互动实际控制人王建林控制的公司）在 2020 年度向中创互动借款 2,000 元人民币，且该事项未事先告知主办券商，未经审议且未披露，存在资金违规占用事项。

4、中创互动业务保证金无法退还的风险

在主办券商持续督导的过程中发现，中创互动控股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”），分别将中创互动向其支付的 400 万和 800 万实缴出资款中的 370 万和 795 万元，作为业务保证金支付给山西太行医药集团有限公司（以下简称“太行医药”），具体过程如下：

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，并与关联方太行医药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 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中创互动支付的实缴出资 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。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。

由于上述保证金支出金额较大，且存在不能退还的风险，主办券商已分别于 2020 年 7 月 30 日、2020 年 8 月 31 日，对相关风险发布风险提示公告，详见主办券商于全国股转系统指定信息披露平台披露的相关公告。根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无法表示意见的《审计报告》（大信审字[2021]第 1-10023 号），审计机构无法确定销售托管业务真实性；大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《中创互动（北京）数字科技股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告》（大信专审字[2021]第 1-10252 号）对该两笔销售保证金进行了披露。

5、中创互动未能对主办券商事前审核修改意见进行有效回复，主办券商无法保证 2020 年年度报告的真实、准确和完整性

主办券商已多次通过微信、电话等方式督促公司向主办券商及时报送 2020 年年度报告、披露文件，并给予主办券商必要的事前审核时间。因公司制作定期报告进度缓慢，主办券商对 2020 年年度报告初稿进行审核并向公司反馈修改意见后，公司未能对主办券商的修改意见进行及时回复，也未根据主办券商要求提供全部事前核查所需的底稿文件，未能给主办券商留有必要的事前审核时间，主办券商无法保证公司要求披露的 2020 年年度报告的真实性、准确性和完整性。

6、审计机构出具的审计报告中一名注册会计师未签字

大信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 6 月 28 日对中创互动 2020 年度财务报告出具的无法表示意见的《审计报告》（大信审字[2021]第 1-10023

号)中,其中一名注册会计师未能在审计报告中亲笔签字,虽然该名注册会计师已向主办券商发邮件确认因出差未能签字事宜,但仍存在因注册会计师无法签字导致无法确认该审计报告内容真实性、有效性的风险。

7、新一届董事会未及时进行高管换届

公司于2020年6月30日召开第一届董事会第二十三次会议,又于2020年7月20日召开2020年第二次临时股东大会,完成公司第二届董事会的换届工作,但未对公司高级管理人员进行换届选举,也未披露延期换届相关公告,截止2021年6月30日,公司仍未完成第二届高级管理人员的换届工作。

二、对公司的影响

1、中创互动被审计机构出具无法表示意见的审计报告,公司股票将被实施风险警示。

2、公司未弥补亏损超过实收股本总额的三分之一,不利于公司业务稳定开展,公司持续经营能力存在重大不确定性。

3、公司发生关联方资金占用,公司内部治理机制不完善,可能对公司经营造成不利影响,损害股东利益,公司及相关责任人员存在被监管机构采取监管措施或处罚的风险。如果公司控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员不能严格遵守相关法律法规和业务规则并有效执行公司内部控制制度,将会给公司规范运作和持续发展带来不利影响。

4、由于公司业务保证金支出金额较大,合同履行期限较长,且存在不能退还的风险,可能会对公司经营情况产生不利影响。

5、主办券商无法保证中创互动要求披露的2020年年度报告的真实性、准确性和完整性。

6、大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《审计报告》(大信审字[2021]第1-10023号)中一名注册会计师未能在审计报告中亲笔签字,虽然该名注册会计师已向主办券商发邮件确认因出差未能签字事宜,但仍存在因注册会计师无法签字导致无法确认该审计报告内容真实性、有效性的风险。

7、公司未进行公司高级管理人员的换届工作,可能对公司的日常经营管理产生不利影响。

三、 主办券商提示

由于大信会计师事务所（特殊普通合伙）2021 年 6 月 28 日对中创互动 2020 年度财务报告出具了无法表示意见的《审计报告》（大信审字[2021]第 1-10023 号），公司股票将被实行风险警示。主办券商已提示公司注意经营风险，及时督促公司召开董事会、监事会对风险事项进行审议，并提交股东大会审议。

主办券商已履行对中创互动的持续督导义务，为了进一步规范公司和控股股东、实际控制人及其关联方的资金往来，防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金，保护投资者的合法权益，主办券商已督促中创互动对上述资金占用事项进行补充审议及披露，并要求资金占用方尽快归还占用资金，同时要求中创互动就上述关联方非经营性资金占用风险事项进行全面自查和整改，今后严格执行公司内部管理制度，加强学习，规范信息披露，提高公司治理水平，切实杜绝此类资金占用的行为。

主办券商无法确认营销托管业务的真实性，中创互动支付大额业务保证金存在不能退还的风险。

中创互动未能给主办券商留有必要的事前审核时间，也未能提供主办券商事前审核所需的底稿和资料，主办券商无法保证公司要求披露的 2020 年年度报告的真实性、准确性和完整性，同时督促公司尽快完成新一届董事会高级管理人员的换届工作。

审计机构一名注册会计师未能在审计报告签字，存在因注册会计师无法签字导致无法确认审计报告内容的风险。

除上述外，中创互动还存在公司业务保证金无法退还的风险、收购资产暨关联交易风险，详见主办券商于 2020 年 8 月 31 日、2021 年 4 月 30 日披露的风险提示公告，截至本风险提示公告披露之日，中创互动未就前两项风险事项进展提供说明或核查资料。

主办券商后续将持续关注未来的公司治理和信息披露情况。

主办券商提醒广大投资者：

请投资者充分关注上述事项及由此产生的相关风险，慎重做出投资决策，

注意投资风险。

四、 备查文件目录

无。

国都证券

2021 年 7 月 1 日