

东方时代网络传媒股份有限公司

关于深圳证券交易所 2016 年年报问询函的回复公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

东方时代网络传媒股份有限公司（以下简称“公司”）于 2017 年 5 月 5 日收到深圳证券交易所《关于对东方时代网络传媒股份有限公司 2016 年年报的问询函》（中小板年报问询函【2017】第 107 号），公司董事会对相关问题进行了自查和梳理，就问询函所提出的问题进行回复，现公告如下：

1、报告期内，你公司第四季度实现营业收入 1.97 亿元，占 2016 年营业收入比例为 34%；实现归属于上市公司股东的净利润（以下简称“净利润”）3,681 万元，占 2016 年全年净利润比例为 60%，请从你公司营业收入确认时点及依据、营业成本构成及结转、销售（管理）费用支出等情况，补充说明第四季度净利润较前三季度大幅增长的原因及合理性。

回复：

公司第四季度净利润较前三季度大幅增长的主要原因：

（1）公司全资子公司乾坤时代（北京）科技发展有限公司、东方华尚（北京）文化传播有限公司于 2016 年第四季向合作的运营商确认网络流媒体内容销售收入 4371.57 万元，其中乾坤公司向安徽广行通信科技股份有限公司确认收入 2013.08 万元，华尚公司向国广东方网络(北京)有限公司确认收入 2358.49 万元。因为广电运营商惯有的行业属性，以致两公司相关业务收入多确认在第四季度，同时网络流媒体内容销售边际成本低，其采购成本按相关会计准则在全年进行摊销，导致相关业务毛利率随销售波动较大；

（2）上海水木专利权使用费收入的增加，第四季度发生销售收入 754.72 万元；

（3）量仪量具产品 2016 年第四季度的销售额同比前三季度都有所增长，毛

利润同比前三季度分别增加 1,206.00 万元、109.95 万元、851.93 万元；

(4) 公司 2016 年第四季度投资理财产品收入及投资联营公司确认的投资收益有所增加，同比前三季度分别增加 707.26 万元、803.37 万元、828.03 万元。

公司四季度费用支出情况：

(1) 公司 2016 年第四季度发生的期间费用为 4,573.06 万元，同比前三季度分别增加 1,394.72 万元、468.09 万元、106.86 万元；

(2) 公司 2016 年第四季度发生的所得税费有所增加，同比前三季度分别增加 700.54 万元、415.15 万元、438.09 万元。

2、截至 2016 年 12 月 31 日末，你公司无形资产中的影视版权期末余额为 1.55 亿元，较上年期末余额增长 154%。请按照取得的主要影视版权项目，补充说明影视版权期末余额大幅增加的原因、本期摊销情况，以及未来五年的预计摊销情况。

回复：

影视版权期末余额增加的原因：报告期内，本公司扩大影视剧版权采购及分销业务，报告期内引进了海内外多部优秀的影视作品版权，报告期内新增影视版权 15,131.91 万元，取得的主要影视版权项目如下表：

项 目	账面原值（万元）
《万万没想到》	4,245.30
《致青春·原来你还在这里》	2,500.00
《夏有乔木 雅望天堂》	2,500.00
《追凶者也》	1,603.77
《海洋之歌》	377.36
合 计	11,226.43

本公司影视版权的摊销方法采用加速摊销方法，摊销年限：合同约定使用年限超过 5 年（包括 5 年）的，统一按 5 年摊销；合同约定期限低于 5 年的，按合同约定期限来摊销。具体摊销比例如下表：

摊销年限	摊销比例（%）					
	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	合计

摊销年限	摊销比例（%）					
	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5 年	合计
2 年	65	35				100
3 年	40	35	25			100
4 年	35	30	25	10		100
5 年	30	25	20	15	10	100

根据各影视版权项目情况，整理得出目前已采购的影视版权未来五年的预计摊销如下表：

单位：万元

项目	2017 年摊销	2018 年摊销	2019 年摊销	2020 年摊销	2017 年摊销	摊销总额
影视版权	6,371.15	4,007.87	2,783.32	1,874.32	510.47	15,547.13

3、截至 2016 年 12 月 31 日末，你公司预付账款期末余额为 3.38 亿元，较上年期末余额增长 181%。请以列表形式补充说明按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况，并结合业务模式补充说明预付账款期末余额较上年期末增长较大的原因。

回复：

公司报告期末预付款项余额较上年末增幅较大的原因：主要系公司“超级娱乐家”（影视内容+智能电视捆绑套餐）业务的扩大和新增参投影视拍摄业务模式导致预付款增加。对于“超级娱乐家”业务，公司以先款后货的方式批量采购智能电视可以降低单位采购成本；对于影视投资业务，公司在投资项目摄制前期即需投入资金，以上两类业务综合导致本报告期末预付款项较上年末有较大增长。

单位名称	年末金额（元）	比例（%）
喀什华桦影视投资有限公司	76,440,000.00	22.60
深圳市智晟达科技有限公司	72,809,064.36	21.53
北京永旭良辰文化发展有限公司	30,000,000.00	8.87
北京新纪元电影发展公司	30,000,000.00	8.87

单位名称	年末金额（元）	比例（%）
安信证券股份有限公司	8,000,000.00	2.37
合 计	217,249,064.36	64.24

4、截至 2016 年 12 月 31 日末，你公司研发支出期末余额为 1,566 万元，较上年期末增长 120%，请补充说明以下事项：

（1）财务报告附注披露的部分研发支出项目报告期内未发生变动，请补充说明上述研发项目未变化、未结转的原因，是否符合《企业会计准则》的相关规定；

（2）请结合你公司研发投入情况，补充说明期末研发支出较上年期末同比大幅增长的原因。

回复：

（1）报告期内部分研发支出项目未发生变动的原因：系该部分研发项目已经研究开发完成，目前正处于办理专利证书阶段，等取得专利证书时结转计入“无形资产”。本公司研发的专利项目有发明专利、实用新型专利和外观设计专利，专利的申请到拿到专利证书需要一定的时间。发明专利从申请办理到拿到证书整个过程持续约 2 年半到 3 年，实用新型专利和外观设计专利从申请办理到拿到专利证书整个过程持续约 1 年。因此，本公司未结转的研发项目，符合《企业会计准则》的相关规定。

（2）本公司期末研发支出较上年期末同比大幅增长的原因：主要系本公司研究开发的特种数控机床加工中心项目投入资金较大，研发期限长，研发完工后会形成机床产品和取得相应的专利证书。

5、报告期内，你公司确认计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费金额为 331.87 万元，请补充披露上述资金占用费形成的原因、占用金额、占用期限、利率，以及是否按照本所《股票上市规则》的要求及时履行相关审议程序和信息披露义务。

回复：

该项资金占用费形成的原因系公司参投并已支付投资款项的电影项目延期

开机拍摄，根据双方合同约定，公司选择退出该项目并向交易对方收取相应的资金占用费所致。

资金占用金额、占用期限、利率如下表：

单位：万元

单位	投资金额	投资日期	利率	资金占用天数	资金占用费（含税）	资金占用费（不含税）
北京新纪元电影发展公司	3,000.00	2016.05.30	20%	214	351.78	331.87

经公司仔细对照《深圳证券交易所股票上市规则》，该笔交易不存在违反相关审议程序以及应披露而未披露的情况。

6、请补充披露近两年期末存货中自制动画片的情况，包括但不限于金额、内容、预计制作完成时间等，并列示期末余额占比前五名的动画片情况。

回复：

（1）截止 2015 年 12 月 31 日，本公司存货中自制动画片金额为 966.67 万元，其中库存商品金额 563.32 万元为已完工自制动画片，并已取得发行许可证；生产成本金额 403.35 万元为正在制作的动画片或已完工但尚未取得发行许可证。期末余额占比前五名的动画片如下表：

动画片名称	年末余额（万元）	占比	期末完工情况
哈哈熊幻想乐园（水木小画家）	251.23	25.99%	尚未完工
奇妙之旅	152.12	15.74%	尚未完工
老鼠笔记之深海探险	86.61	8.96%	已完工未取得发行许可证
环球童话城之安徒生童话	54.79	5.67%	已完工未取得发行许可证
宝宝乐学堂之智慧幸运星（智力大拷问）	49.09	5.08%	完工并已取得发行许可证
合 计	593.84	61.43%	

说明：2015 年 12 月 31 日生产成本中自制动画片《哈哈熊幻想乐园（水木小画家）》2016 年年末已经完工并送广电总局审核，于 2017 年年初收到发行许可证；《奇妙之旅》年末余额 152.12 万元，为已经发生的制作成本，2016 年 12 月完工。

(2) 截止 2016 年 12 月 31 日, 本公司存货中自制动画片金额为 888.24 万元, 其中库存商品金额 234.58 万元为已完工自制动画片, 并已取得发行许可证; 生产成本金额 653.66 万元为正在制作的动画片或已完工但尚未取得发行许可证。

期末余额占比前五名的动画片如下表:

动画片名称	年末余额(万元)	占比	期末完工情况
哈哈熊幻想乐园(水木小画家)	280.19	31.54%	已完工未取得发行许可证
奇妙之旅	152.12	17.13%	已完工未取得发行许可证
宝宝乐学堂之环球乐翻天	131.44	14.80%	已完工未取得发行许可证
宝宝乐学堂之智力金字塔	80.35	9.05%	已完工未取得发行许可证
宝宝乐学堂之智慧幸运星	43.87	4.94%	完工并已取得发行许可证
合 计	687.97	77.45%	

说明: 生产成本中自制动画片《宝宝乐学堂之环球乐翻天》、《宝宝乐学堂之智力金字塔》、《哈哈熊幻想乐园(水木小画家)》三部动画片 2016 年年末已经完工并送广电总局审核, 并于 2017 年年初取得发行许可证; 《奇妙之旅》已完工, 目前正在申请办理发行许可证。

7、请按影视版权分销、网络付费服务和运营服务等产品类别, 补充披露近两年营业收入、营业成本构成情况和变化原因、毛利率情况和变动原因。

回复:

公司报告期内分产品的营业收入、营业成本、毛利率以及相关指标与上年同期相比的变化列表如下:

单位(万元)

分产品	2016 年			2015 年			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
	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入	营业成本	毛利率%			
数字网络运营服务	2,474.77	1,951.94	21.13%	3191.82	2048.26	35.83 %	-22.47%	-4.70 %	-14.70%

OTT 终端销售	2,433.24	2,325.84	4.41%	3154.45	3012.15	4.51 %	-22.86%	-22.78 %	-0.10%
网络流媒体内容销售	27,157.37	12,922.55	52.42%	11936.43	3557.51	70.20 %	127.52%	263.25%	-17.78%
动画板块	6,471.11	1,049.81	83.78%	4334.41	632.61	85.40 %	49.30%	65.95 %	-1.63%
量仪量具产品	18,888.77	13,649.54	27.74%	17782.94	13285.60	25.29 %	6.22%	2.74 %	2.45%
其他业务	36.81	5.47	85.14%	31.08	6.82	78.05 %	18.45%	-19.85 %	7.10%
合 计	57,462.05	31,905.14	44.48%	40,431.14	22,542.95	44.24 %	42.12%	41.53 %	0.23%

(1) 网络流媒体内容销售

网络流媒体内容销售的营业收入相比去年同期增长 127.52%，主要系公司在报告期内坚决执行“内容为王、渠道制胜”的战略，积累优质独家影视版权，在自有渠道分发之余，进行新媒体版权的分销，渠道分账收入与版权分销收入同时增长所致。营业成本较去年增长 263.25%，毛利率较去年减少 17.78%，主要原因是公司版权分销业务起步于 2015 年末，上年度采购的影视独家版权在 2015 年摊销较少，故导致上年度营业成本低，毛利率较高。

(2) 量具量仪产品

量具量仪业务在报告期内发展平稳，营业收入、营业成本、毛利率与上年相比均变化较小。

(3) 动画板块

动画板块为公司全资子公司（报告期内为控股子公司）水木动画有限公司相关业务，动画板块营业收入主要包括动画版权使用费收入、动画承接收入、动漫衍生品收入等。报告期内动画板块营业收入与营业成本均大幅增长，主要系相关业务良好发展所致。

(4) 数字网络运营服务、OTT 终端销售、其他业务

数字网络运营服务、OTT 终端销售、其他业务三项营业收入占全年营业收

入比例较小，其中数字网络运营服务与 OTT 终端销售营业收入与营业成本与上年同期相较均有减少，主要系公司业务重心调整所致。

东方时代网络传媒股份有限公司董事会

二〇一七年五月十三日