

东方时代网络传媒股份有限公司 关于对深圳证券交易所问询函的回复公告

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“东方网络”或“公司”）于 2019 年 1 月 31 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的问询函》（中小板问询函【2019】第 61 号）（以下简称“问询函”）。公司经过认真核查，现对《问询函》所涉及的问题进行逐项回复并披露：

1、请详细说明修正业绩的原因及影响金额，请补充说明你公司对 2018 年度全年业绩进行预告时是否充分考虑了上述事项的影响、与修正后业绩差异大的原因，并详细说明你公司知悉上述事项的具体时点，以及你公司业绩预计修正是否及时。

回复：

公司进行业绩修正的原因主要为以下两点：

1) 2018 年全年业绩预告时预计负债存在考虑不完整情况

2016 年 10 月 28 日，公司第五届董事会第三十二次会议审议通过了《关于签署〈宁波梅山保税港区航泰投资管理合伙企业（有限合伙）合伙协议〉的议案》，约定了公司的差额补足义务，并与优先级合伙人中航信托签署了《差额支付承诺函》。按照《差额支付承诺函》的约定，公司全资子公司桂林东方时代投资有限公司（以下简称“东方投资”）应信托计划期限届满时受让信托计划持有的合伙企业优先级有限合伙份额。公司对信托计划资金不足以支付信托单位的预期信托利益及东方投资收购信托计划持有的合伙企业的全部优先级有限合伙份额的资金不足以达到约定金额的差额部分承担支付责任。详见公司于 2016 年 10 月 29 日发布的《关于签署〈宁波梅山保税港区航泰投资管理合伙企

业（有限合伙）合伙协议的公告》（公告编号：2016-102）。

公司一直与宁波梅山保税港区航泰投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“航泰合伙企业”）的优先级合伙人就基金展期事宜积极协商沟通，同时与公司新股南通东柏文化发展合伙企业（有限合伙）一起积极寻找新的资金方接收优先级合伙人持有合伙企业的 75%股份。公司预计 2018 年底前可以妥善处理此事，于是在 2018 年 10 月 30 日披露 2018 年全年业绩预告时没有考虑该项预计负债。

然而由于各种原因，实际进展情况没达预期，预计 2018 年 12 月底之前该基金展期和转让均受阻，于是公司立即于 2018 年 12 月 21 日发布了《关于签署〈宁波梅山保税区航泰投资管理合伙企业（有限合伙）合伙协议〉的进展公告》（公告编号：2018-107）。

出于谨慎性原则考虑，公司于 2019 年 1 月聘请了具有证券期货资格的评估机构对基金投资的标的资产——快乐微视信息（北京）科技有限公司进行评估。航泰合伙企业持有标的资产 35.38%的股份的价值初步评估结果为 3,200 万元，公司根据初步评估结果确定长期股权投资损失和预计负债金额约 7,000 万元。

2) 2018 年全年业绩预告预计的商誉减值存在计提不足情况

公司全资子公司桂林东方时代投资有限公司收购施向东等自然人持有的水木动画有限公司（以下简称“水木动画”）100%股权产生了 25,250.10 万元商誉。公司于 2017 年已经计提商誉减值金额 5,608.34 万元。公司于 2018 年 10 月 30 日对 2018 年全年业绩进行预告时，根据水木动画的经营业绩预计应继续计提商誉减值金额约 8,000 万元左右。

出于谨慎性原则，公司于 2019 年 1 月聘请专业评估机构对水木动画进行了商誉减值测试，初步确定商誉减值金额约为 16,000 万元，比公司 2018 年 10 月 30 日预计的商誉减值金额高出约 8,000 万元。

2018 年 10 月 30 日，公司在披露《2018 年第三季度报告全文》及《2018 年第三季度报告正文》时对 2018 年全年业绩进行了预告，2018 年全年归属于上市公司股东的净利润为-38,000 万元至-26,000 万元。综合以上两点，将 2018 年全年归属于上市公司股东的净利润修正为-4.9 亿元至-4.1 亿元，详见公

公司于 2019 年 1 月 31 日披露的《2018 年度业绩预告修正公告》（公告编号：2019-17）。

2、你公司 2017 年度股东大会审议通过了《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》，拟续聘请中审华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审华”）为你公司 2018 年度审计机构。请补充说明截至目前，中审华是否与你公司签署相关协议，中审华对你公司 2018 年度审计工作的具体开展情况及沟通的关键审计事项；若中审华尚未开展审计工作，请你公司和中审华加快进展，确保 2018 年度报告如期合规披露。

回复：

1) 截至目前公司尚未与中审华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审华”）签订 2018 年度审计委托协议。

2) 公司就水木动画商誉减值、航泰基金预计负债事项及会计处理、公司业绩修正等工作一直与中审华保持密切沟通。

3) 公司董事会和管理层将与公司新、老股东及审计机构积极沟通协调，争取尽快确定公司 2018 年度审计机构并签订协议，以确保 2018 年度报告如期合规披露。

东方时代网络传媒股份有限公司董事会

二〇一九年二月十二日