



时光影视

NEEQ : 839244

杭州时光坐标影视传媒股份有限公司



年度报告摘要

— 2021 —

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。

1.2 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。

公司负责人姬海鹰、主管会计工作负责人孙利芬及会计机构负责人孙利芬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

董事会秘书/信息披露事务负责人	宋婕
电话	0571-81901367
传真	0571-87096096
电子邮箱	songjie@timeaxis.com.cn
公司网址	http://www.timeaxis.com.cn/
联系地址	浙江省杭州市西湖区凤凰创意大厦4号楼2单元4F
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	董事会办公室

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	61,789,624.77	44,764,791.93	38.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,036,397.66	23,873,808.31	46.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.19	47.06%
资产负债率%（母公司）	30.61%	37.46%	-
资产负债率%（合并）	43.28%	46.64%	-
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	97,675,547.43	42,675,731.63	128.88%
归属于挂牌公司股东的净利润	11,162,589.35	-22,704,295.96	149.17%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,406,359.81	-24,071,632.86	143.23%
经营活动产生的现金流量净额	9,675,972.39	-122,978.90	7,967.99%
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）	37.90%	-64.45%	-
加权平均净资产收益率%（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）	35.33%	-68.33%	-
基本每股收益（元/股）	0.56	-1.14	148.96%

2.2 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	7,985,107	39.93%	0	7,985,107	39.93%
	其中：控股股东、实际控制人	2,788,055	13.94%	0	2,788,055	13.94%
	董事、监事、高管	816,365	4.08%	0	816,365	4.08%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,014,893	60.07%	0	12,014,893	60.07%
	其中：控股股东、实际控制人	8,364,165	41.82%	0	8,364,165	41.82%
	董事、监事、高管	2,449,101	12.25%	0	2,449,101	12.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数						8

2.3 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈奕	9,741,704	0	9,741,704	48.71%	7,306,278	2,435,426
2	华章东信	0	2,000,184	2,000,184	10.00%	0	2,000,184
3	跨界(北京)	2,000,184	-2,000,184	0	0%	0	0
4	蓝晟投资	1,979,961	0	1,979,961	9.90%	0	1,979,961
5	费鹰	1,632,963	0	1,632,963	8.17%	1,224,723	408,240
6	杭州聚标	1,602,169	0	1,602,169	8.01%	1,201,627	400,542
7	姬海鹰	1,410,516	0	1,410,516	7.06%	1,057,887	352,629
8	朱骥明	1,088,335	0	1,088,335	5.44%	816,252	272,083
9	陈严飞	544,168	0	544,168	2.72%	408,126	136,042
合计		20,000,000	0	20,000,000	100%	12,014,893	7,985,107

普通股前十名股东间相互关系说明：公司控股股东、实际控制人陈奕先生和姬海鹰女士为夫妻关系，两人是公司一致行动人。陈奕先生、姬海鹰女士均为法人股东杭州聚标投资管理合伙企业（有限合伙）的合伙人，其中姬海鹰女士为执行事务合伙人。法人股东华章东信和法人股东蓝晟投资为公司外部股东。自然人股东费鹰、朱骥明及陈严飞为公司高管。除上述披露外，公司股东间不存在其他关联关系。

华章东信文化发展集团有限公司通过特定事项协议转让方式受让股东跨界（北京）授权管理有限公司持时光影视 2,000,184 股。已于 2021 年 6 月 17 日完成特定事项转让。

三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》(财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

1) 本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁，对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1. 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
2. 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
3. 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

④存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定

租赁期；

⑤作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

⑥对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

2) 本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司在首次执行日执行新租赁准则追溯调整当期期初留存收益及财务报表项目情况详见本附注三（二十九）3 之说明。

（2）财政部于 2021 年 1 月 26 日发布《企业会计准则解释第 14 号》（财会[2021]1 号，以下简称“解释 14 号”），本公司自 2021 年 1 月 26 日起执行。

1) 针对社会资本方对政府和社会资本合作 (PPP) 项目合同，解释 14 号规定符合“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同按照该解释进行处理；在 PPP 项目资产建造和运营阶段的收入确认按照《企业会计准则第 14 号——收入》进行会计处理；在 PPP 项目资产建造过程中发生的借款费用，对于确认为无形资产的部分，在相关借款费用满足资本化条件时，应当予以资本化，并在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，结转至无形资产，其他借款费用，均应予以费用化；在 PPP 项目运营期间，有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，应当在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产；在项目运营期间，满足有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)条件的，应当在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额超过有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)的差额，确认为无形资产。

2) 针对基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的情形，解释 14 号规定，当仅因基准利率改革直接导致采用实际利率法确定利息收入或费用的金融资产或金融负债合同现金流量的确定基础发生变更，且变更前后的确定基础在经济上相当时，无需评估该变更是否导致终止确认该金融资

产或金融负债，也不调整该金融资产或金融负债的账面余额，直接按照变更后的未来现金流量重新计算实际利率，并以此为基础进行后续计量。当基准利率改革直接导致未来租赁付款额的确定基础发生必要变更，且变更前后的确定基础在经济上相当时，承租人应当直接按照变更后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

本公司按照规定自 2021 年 1 月 26 日起执行解释 14 号，首次执行该规定对本公司财务报表无影响。

(3) 财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”)，本公司自 2021 年 12 月 30 日起执行其中的“关于资金集中管理相关列报”规定。解释 15 号中“关于资金集中管理相关列报”要求自 2021 年 12 月 30 日执行，其他内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

针对资金集中管理相关列报，解释 15 号规定对于成员单位归集至集团母公司账户的资金，成员单位应当在资产负债表“其他应收款”项目中列示，或者根据重要性原则并结合本企业的实际情况，在“其他应收款”项目之上增设“应收资金集中管理款”项目单独列示；母公司应当在资产负债表“其他应付款”项目中列示。对于成员单位从集团母公司账户拆借的资金，成员单位应当在资产负债表“其他应付款”项目中列示；母公司应当在资产负债表“其他应付款”项目中列示。对于成员单位未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金，成员单位应当在资产负债表“货币资金”项目中列示，根据重要性原则并结合本企业的实际情况，成员单位还可以在“货币资金”项目之下增设“其中：存放财务公司款项”项目单独列示；财务公司应当在资产负债表“吸收存款”项目中列示。对于成员单位未从集团母公司账户而直接从财务公司拆借的资金，成员单位应当在资产负债表“短期借款”项目中列示；财务公司应当在资产负债表“发放贷款和垫款”项目中列示。

本公司按规定自 2021 年 12 月 30 日起执行解释 15 号中的“关于资金集中管理相关列报”，首次执行该规定对本公司财务报表无影响。

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
合并资产负债表				
使用权资产		4,524,689.90	0	0
非流动资产合计	12,645,545.93	17,170,235.83	0	0
资产总计	40,240,102.03	44,764,791.93	0	0
一年内到期的非流动负债		1,517,371.34	0	0

流动负债合计	16,353,396.14	17,870,767.48	0	0
租赁负债		3,007,318.56	0	0
非流动负债合计	606.17	3,007,924.73	0	0
负债合计	16,354,002.31	20,878,692.21	0	0
负债和所有者权益总计	40,240,102.03	44,764,791.93	0	0
-				
母公司资产负债表				
使用权资产		2,032,174.12	0	0
非流动资产合计	19,761,911.09	21,794,085.21	0	0
资产总计	47,981,417.05	50,013,591.17	0	0
一年内到期的非流动负债		658,874.01	0	0
流动负债合计	16,703,797.31	17,362,671.32	0	0
租赁负债		1,373,300.11	0	0
非流动负债合计	606.17	1,373,906.28	0	0
负债合计	16,704,403.48	18,736,577.60	0	0
负债和所有者权益总计	47,981,417.05	50,013,591.17	0	0

3.3 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司

2021年2月，公司通过投资设立东阳时光坐标。该公司于2021年2月5日完成工商设立登记，注册资本为人民币100.00万元，其中本公司认缴人民币100.00万元，占其注册资本的100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2021年12月31日，东阳时光坐标的净资产为2,120,059.72元，成立日至期末的净利润为2,120,059.72元。

2021年2月，公司通过投资设立上海矩光标。该公司于2021年2月5日完成工商设立登记，注册资本为人民币500.00万元，其中本公司认缴人民币500.00万元，占其注册资本的100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2021年12月31日，上海矩光标公司的净资产为2,199,906.17元，成立日至期末的净利润为2,179,906.17元。

根据杭州时光坐标董事会决议，同意由杭州时光坐标吸收合并霍尔果斯时光坐标，霍尔果斯时光坐标于2021年8月19日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

3.4 关于非标准审计意见的说明

□适用 √不适用