

海旅饮品

NEEQ : 872009

海南航旅饮品股份有限公司

Hainan Airtravel Beverage Manufacturer CO.,LT



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。

公司负责人徐伟、主管会计工作负责人龚胜华及会计机构负责人邢玉叶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 中审众环会计师事务所（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

董事会秘书或信息披露事务负责人	翁敦宝
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0898-65751855
传真	0898-65751855
电子邮箱	wengdunbao@caissa.com.cn
公司网址	www.hnayp.com
联系地址及邮政编码	海口美兰机场 571126
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	海南航旅饮品股份有限公司董事会办公室

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	124,740,845.95	110,522,880.98	12.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,200,195.76	76,420,208.65	-34.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.63	0.96	-34.38%
资产负债率%（母公司）	59.74%	30.86%	-
资产负债率%（合并）	59.76%	30.86%	-
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	74,893,309.41	47,301,406.34	58.33%

归属于挂牌公司股东的净利润	-13,054,287.44	794,710.33	-1,742.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,657,843.31	143,473.41	-7,528.44%
经营活动产生的现金流量净额	-11,408,578.56	2,765,147.44	-512.58%
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）	-20.62%	0.92%	-
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）	-16.83%	0.17%	-
基本每股收益（元/股）	-0.16	0.0099	-1,748.48%

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	8,001,000	10.00125%	71,999,000	80,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0	71,999,000	71,999,000	89.99875%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0	
	核心员工	0	0	0	0	0	
有限售条件股份	有限售股份总数	71,999,000	89.99875%	-71,999,000	0	0	
	其中：控股股东、实际控制人	71,999,000	89.99875%	-71,999,000	0	0	
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0	
	核心员工	0	0	0	0	0	
总股本		80,000,000	-	0	80,000,000	-	
普通股股东人数							5

2.3 普通股前十名股东情况（创新层）/普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

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
1	海南凯撒世嘉饮料有限公司	71,999,000	0	71,999,000	89.99875%	0	71,999,000
2	海南椰力宝实业有限公司	8,000,000	0	8,000,000	10.0000%	0	8,000,000
3	候思银	1,000	-1,000	0	0%	0	0
4	吴君能	0	500	500	0.0006%	0	500
5	时硕	0	400	400	0.0005%	0	400
6	王方洋	0	100	100	0.0001%	0	100
合计		80,000,000	0	80,000,000	100	0	80,000,000
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东之间不存在关联关系。							

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

(1) 会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。本集团于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即2021年1月1日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

1、本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的土地使用权项经营租赁，本集团按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

1 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；

1 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

1 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

1 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团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；

1 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

2、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本集团承租海口美兰国际机场有限责任公司土地使用权，租赁期为1年以上，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于2021年1月1日确认使用权资产16,736,959.78元，租赁负债15,990,577.28元，

一年内到期的非流动负债746,382.50元。

上述会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下：

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			16,736,959.78	16,736,959.78
一年内到期的非流动负债			746,382.50	746,382.50
租赁负债			15,990,577.28	15,990,577.28

本集团于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为4.90%。

本集团2020年度财务报表中披露的2020年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与2021年1月1日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项目	合并报表	公司报表
2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	23,745,100.61	23,745,100.61
减：采用简化处理的租赁付款额	12,680.64	12,680.64
其中：短期租赁	12,680.64	12,680.64
调整后2021年1月1日重大经营租赁最低付款额	23,732,419.97	23,732,419.97
增量借款利率加权平均值	4.90%	4.90%
2021年1月1日租赁负债余额	16,736,959.78	16,736,959.78
其中：一年内到期的租赁负债	746,382.50	746,382.50

②其他会计政策变更

本公司原将为了履行客户合同而发生的运输费计入销售费用，根据财政部2021年11月发布的实施问答，经本公司董事会第三届董事会第四次会议于2022年4月25日批准，自2021年1月1日起，将其计入营业成本。

（2）会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

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

3.3 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用