

公司代码：600803

公司简称：新奥股份

新奥生态控股股份有限公司
2020 年第一季度报告正文

一、重要提示

1.1 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

1.2 公司全体董事出席董事会审议季度报告。

1.3 公司负责人王玉锁、主管会计工作负责人刘建军及会计机构负责人（会计主管人员）程志岩保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。

1.4 本公司第一季度报告未经审计。

二、公司主要财务数据和股东变化

2.1 主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产	24,363,158,555.69	24,352,627,011.66	0.04
归属于上市公司股东的净资产	9,439,928,735.47	9,353,552,584.19	0.92
	年初至报告期末	年初至上年报告期末	比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	330,163,888.05	568,626,442.92	-41.94
	年初至报告期末	年初至上年报告期末	比上年同期增减(%)
营业收入	1,589,923,111.85	3,140,439,536.99	-49.37
归属于上市公司股东的净利润	65,477,476.04	348,872,530.93	-81.23
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	61,759,411.84	333,057,848.32	-81.46
加权平均净资产收益率(%)	0.70	4.02	减少 3.33 个百分点
基本每股收益(元/股)	0.05	0.29	-82.76
稀释每股收益(元/股)	0.05	0.29	-82.76

非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	3,492,646.17	

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	754,355.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	364,442.41	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	225,939.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额（税后）	-1,101,084.80	
所得税影响额	-18,233.66	
合计	3,718,064.20	

2.2 截止报告期末的股东总数、前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

股东总数（户）			39,967			
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	期末持股数量	比例（%）	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
				股份状态	数量	

新奥控股投资股份有限公司	406,150,335	33.04	0	质押	271,000,000	境内非 国有法 人
弘创（深圳）投资中心（有限合伙）	119,200,820	9.70	0	质押	95,360,656	其他
廊坊合源投资中心（有限合伙）	98,360,656	8.00	0	质押	75,923,000	其他
河北威远集团有限公司	89,004,283	7.24	0	质押	47,830,000	境内非 国有法 人
香港中央结算有限公司	35,922,384	2.92	0	无	0	其他
联想控股股份有限公司	24,590,164	2.00	0	无	0	境内非 国有法 人
新奥生态控股股份有限公司回购专用证券账户	18,340,068	1.49	0	无	0	其他
中央汇金资产管理有限责任公司	11,530,075	0.94	0	无	0	其他
国泰君安证券资管—光大银行—国泰君安君得明混合型集合资产管理计划	10,595,377	0.86	0	无	0	其他
国泰君安证券资管—建设银行—国泰君安君得鑫两年持有期混合型集合资产管理计划	10,000,000	0.81	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量			
			种类	数量		
新奥控股投资股份有限公司		406,150,335	人民币普通股	406,150,335		
弘创（深圳）投资中心（有限合伙）		119,200,820	人民币普通股	119,200,820		
廊坊合源投资中心（有限合伙）		98,360,656	人民币普通股	98,360,656		
河北威远集团有限公司		89,004,283	人民币普通股	89,004,283		
香港中央结算有限公司		35,922,384	人民币普通股	35,922,384		
联想控股股份有限公司		24,590,164	人民币普通股	24,590,164		
新奥生态控股股份有限公司回购专用证券账户		18,340,068	人民币普通股	18,340,068		
中央汇金资产管理有限责任公司		11,530,075	人民币普通股	11,530,075		
国泰君安证券资管—光大银行—国泰君安君得明混合型集合资产管理计划		10,595,377	人民币普通股	10,595,377		
国泰君安证券资管—建设银行—国泰君安君得鑫两年持有期混合型集合资产管理计划		10,000,000	人民币普通股	10,000,000		
上述股东 关联关系 或一致行 动的说明	上述公司股东中，新奥控股投资有限公司、廊坊合源投资中心（有限合伙）、河北威远集团有限公司均为公司实际控制人王玉锁先生控制的企业。联想控股股份有限公司与弘创（深圳）投资中心（有限合伙）签署《一致行动协议》，二者为一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或者一致行动关系。					

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无
---------------------	---

2.3 截止报告期末的优先股股东总数、前十名优先股股东、前十名优先股无限售条件股东持股情况表

☐适用 ☒不适用

三、重要事项

3.1 公司主要会计报表项目、财务指标重大变动的情况及原因

☒适用 ☐不适用

3.1.1 资产负债表科目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
应收票据	131,388,331.80	0.54	361,252,564.78	1.48	-63.63
存货	374,704,192.81	1.54	1,834,711,188.48	7.53	-79.58
合同资产	1,718,946,575.53	7.06			不适用
长期应收款	13,037,698.65	0.05	39,447,164.20	0.16	-66.95
应付票据	62,016,434.33	0.25	91,974,505.04	0.38	-32.57
预收款项			787,337,226.29	3.23	-100.00
合同负债	1,208,308,773.06	4.96			不适用
应付职工薪酬	80,512,737.29	0.33	187,266,407.84	0.77	-57.01
应付利息	29,321,181.54	0.12	105,002,422.01	0.43	-72.08
一年内到期的非流动负债	4,053,194,073.18	16.64	547,686,905.35	2.25	640.06
应付债券			3,633,042,871.77	14.92	-100.00
长期应付款	244,699,251.47	1.00	416,103,859.15	1.71	-41.19
其他非流动负债	1,806,624.66	0.01			不适用

(1) 应收票据期末较期初减少 63.63%，主要原因是上年期末还原的已背书或贴现的银行承兑或企业承兑的商业承兑汇票到期所致。

(2) 存货期末较期初减少 79.58%，合同资产期末较期初增加 17.19 亿元，主要原因是公司按照新收入准则要求，原存货科目中与能源工程业务相关的已完工未结算、在产品（工程施工）和库存商品中尚未发出的工程总承包的设备和材料计入合同资产所致。

(3) 长期应收款期末较期初减少 66.95%，主要原因是公司所属子公司新能矿业和新新能源提前偿还的融资租赁款所对应的保证金摊销完毕所致。

(4) 应付票据期末较期初减少 32.57%，主要原因是公司所属子公司新能天津上年办理的银行承兑汇票到期解付所致。

(5) 预收款项期末较期初减少 100%，主要原因是本报告期公司执行新收入准则，将预收账款调至合同负债所致。

(6) 合同负债期末较期初增加 12.08 亿元，主要原因是本报告期公司执行新收入准则，将预收账款调至合同负债所致(本报告期新地工程与贸易业务预收款项增加)。

(7) 应付职工薪酬期末较期初减少 57.01%，主要原因是本报告期发放上年计提的绩效激励所致。

(8) 应付利息期末较期初减少 72.08%，主要原因是本报告期公司所属子公司 ENN Clean Energy International Investment Limited 偿还美元债利息所致。

(9) 一年内到期的非流动负债期末较期初增加 640.06%，主要原因是本报告期公司将 2016 年发行的“16 新奥债”和 2019 年发行的美元债重分类到一年以内到期的非流动负债所致。

(10) 应付债券期末较期初减少 100.00%，主要原因是本报告期公司将 2016 年发行的“16 新奥债”和 2019 年发行的美元债重分类到一年以内到期的非流动负债所致。

(11) 长期应付款期末较期初减少 41.19%，主要原因是本报告期公司提前偿还部分融资租赁款以及部分融资租赁款重分类到一年内到期的非流动负债所致。

(12) 其他非流动负债期末较期初增加 180.66 万元，主要原因是本报告期公司执行新收入准则，将预收账款中账龄为一年以上属于不负有发出商品或者提供服务义务，且对方不会索取的款项调至其他非流动负债所致。

3.1.2 利润表科目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上年同期发生额	变动金额	变动比率(%)
营业收入	1,589,923,111.85	3,140,439,536.99	-1,550,516,425.14	-49.37
营业成本	1,335,888,997.84	2,494,263,077.45	-1,158,374,079.61	-46.44
税金及附加	32,892,845.32	59,235,729.37	-26,342,884.05	-44.47
销售费用	14,828,214.59	55,099,753.68	-40,271,539.09	-73.09
研发费用	17,119,868.91	54,725,511.49	-37,605,642.58	-68.72
财务费用	144,445,981.00	89,201,692.40	55,244,288.60	61.93
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-4,565,080.63	923,669.94	-5,488,750.57	不适用
资产处置收益(损失以“-”号填列)	3,782,569.52	13,222,211.55	-9,439,642.03	-71.39
加：营业外收入	446,994.48	4,233,319.10	-3,786,324.62	-89.44

减：所得税费用	16,111,297.29	49,465,413.16	-33,354,115.87	-67.43
净利润	53,975,938.26	360,202,619.86	-306,226,681.61	-85.02

(1) 营业收入本期较上年同期减少 49.37%，主要原因是：①本报告期公司采用新收入准则，对部分贸易业务采用净额法确认收入和成本；②受外委施工单位机电运输事故停产影响，自产煤炭销量减少；③受疫情影响，自产甲醇价格下降、销量减少；④上年同期发生额包含公司原农兽药业务收入。

(2) 营业成本本期较上年同期减少 46.44%，主要原因是：①本报告期公司采用新收入准则，对部分贸易业务采用净额法确认收入和成本；②受疫情影响，自产甲醇装置负荷降低，部分设备停车检修，产量减少；③受外委施工单位机电运输事故停产影响，自产煤炭产量减少相应成本发生减少；④上年同期发生额包含公司原农兽药业务成本。

(3) 税金及附加本期较上年同期减少 44.47%，主要原因是本报告期公司所属子公司新能矿业业务收入减少计提的资源税减少所致。

(4) 销售费用本期较上年同期减少 73.09%，主要原因是上年同期发生额中包含公司原农兽药业务的销售费用所致。

(5) 研发费用本期较上年同期减少 68.72%，主要原因是本报告期受疫情影响，新增研发项目整体进度推迟，研发费用投入相对较少，以及上年同期发生额中包含公司原农兽药业务的研发费用所致。

(6) 财务费用本期较上年同期增加 61.93%，主要原因是上年同期公司美元借款因汇率变动产生的汇兑收益增加所致。

(7) 信用减值损失本期较上年同期减少 548.9 万元，主要原因是本报告期公司所属子公司新地工程应收账款计提坏账准备增加所致。

(8) 资产处置收益本期较上年同期减少 71.39%，主要原因是上年同期公司原所属子公司内蒙古新威远处置土地使用权所致。

(9) 营业外收入本期较上年同期减少 89.44%，主要原因是上年同期与公司原所属子公司农药公司搬迁补助相关的递延收益摊销减少所致。

(10) 所得税费用本期较上年同期减少 67.43%，主要原因是本报告期公司因利润下降带来企业所得税减少以及上年同期的包含公司原农兽药业务所得税费用所致。

(11) 净利润本期较上年同期减少 85.02%，主要原因是：①公司所属子公司新能矿业受外委施工单位机电运输事故停产和疫情影响，煤炭产销量减少，导致利润下降；②公司所属子公司新能能源受疫情、大宗商品波动影响，甲醇价格下跌；同时公司主动应对提前安排甲醇装置检修、

降低设备运转负荷，产销量减少，致使本期生产经营出现亏损；③上年同期发生额中包含公司原农兽药业务净利润。

3.1.3 现金流量表科目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上年同期发生额	变动金额	变动比率（%）
收到的税费返还	424,310.01	11,112,677.81	-10,688,367.80	-96.18
支付给职工以及为职工支付的现金	229,035,256.15	348,006,878.65	-118,971,622.50	-34.19
支付的各项税费	86,241,810.45	232,596,606.73	-146,354,796.28	-62.92
支付其他与经营活动有关的现金	66,767,507.36	109,823,576.05	-43,056,068.69	-39.20
取得投资收益收到的现金	79,557,702.49	209,014,737.13	-129,457,034.64	-61.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	929.15	5,271,412.40	-5,270,483.25	-99.98
收到其他与投资活动有关的现金	802,804.00	2,083,197.40	-1,280,393.40	-61.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,368,129.55	199,692,616.23	-130,324,486.68	-65.26
投资支付的现金	5,741,797.60		5,741,797.60	不适用
支付其他与投资活动有关的现金	13,774,942.49	6,257,521.23	7,517,421.26	120.13
收到其他与筹资活动有关的现金		47,000,000.00	-47,000,000.00	-100.00
偿还债务支付的现金	1,446,200,000.00	2,214,180,539.36	-767,980,539.36	-34.68
支付其他与筹资活动有关的现金	395,885,059.34	264,195,982.92	131,689,076.42	49.85

（1）收到的税费返还本期较上年同期减少 96.18%，主要原因是上年同期公司原所属子公司农药公司收到的出口退税和退还增值税留抵税额增加所致。

（2）支付给职工以及为职工支付的现金本期较上年同期减少 34.19%，主要原因是上年同期合并范围包含公司原所属子公司农药公司、动药公司及内蒙古新威远支付给员工的现金所致。

（3）支付的各项税费本期较上年同期减少 62.92%，主要原因是公司所属子公司新能矿业受停产和疫情影响煤炭业务营业收入减少，支付的增值税和资源税减少所致。

（4）支付其他与经营活动有关的现金本期较上年同期减少 39.20%，主要原因是上年同期合并范围包含公司原所属子公司农药公司、动药公司和内蒙古新威远支付的有关现金减少所致。

（5）取得投资收益收到的现金本期较上年同期减少 61.94%，主要原因是公司上年同期公司所属子公司新能矿业收到联营公司新能凤凰 1.2 亿元分红款所致。

（6）处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额本期较上年同期减少 99.98%，主要原因是上年同期公司原所属子公司内蒙古新威远收到土地处置款所致。

（7）收到其他与投资活动有关的现金本期较上年同期减少 61.46%，主要原因是上年同期合并范围包含公司原所属子公司农药公司、动物药业收到的投标保证金所致。

(8) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本期较上年同期减少 65.26%，主要原因是本报告期公司所属子公司新新能源 20 万吨/年稳定轻烃项目投资支出减少以及公司控制相关投资支付款项所致。

(9) 投资支付的现金本期较上年同期增加 574.18 万元，主要原因是本报告期公司支付重庆龙冉股权收购款所致。

(10) 支付其他与投资活动有关的现金本期较上年同期增加 120.13%，主要原因是本报告期公司所属子公司新新能源返还的投标保证金增加所致。

(11) 收到其他与筹资活动有关的现金本期较上年同期减少 100%，主要原因是上年同期公司原所属子公司农药公司收到的融资租赁款所致。

(12) 偿还债务支付的现金本期较上年同期减少 34.68%，主要原因是上年同期公司完成部分公司债回售所致。

(13) 支付其他与筹资活动有关的现金本期较上年同期增加 49.85%，主要原因是本报告期公司所属子公司新新能源提前偿还部分融资租赁款所致。

3.2 重要事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明

√适用 □不适用

1、重大资产重组进展情况

2019 年 9 月 9 日，公司召开了第九届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司重大资产置换、发行股份及支付现金购买资产并配套募集资金方案的议案》。详见公司于 2019 年 9 月 11 日在上海证券交易所及公司指定信息披露媒体披露的《重大资产置换、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》。

2019 年 11 月 19 日，公司召开第九届董事会第八次会议，审议通过了《关于修订公司重大资产置换、发行股票及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》，以上事项已经公司 2019 年第六次临时股东大会审议批准。详见公司于 2019 年 11 月 22 日在上海证券交易所及公司指定信息披露媒体披露的《重大资产置换、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》。

2020 年 1 月 16 日，公司已收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（193042 号）；2020 年 3 月 31 日，公司及相关机构已就反馈意见通知书的相关内容进行了回复，详见公司于 2020 年 4 月 1 日在上海证券交易所及公司指定信息披露

媒体披露的《关于〈中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书〉（193042 号）之反馈意见回复》。

2020 年 3 月 12 日，公司召开第九届董事会第十一次会议，审议通过了《关于〈新奥生态控股股份有限公司重大资产置换、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）及其摘要〉的议案》，以上事项已经公司 2020 年第一次临时股东大会审议批准，详见公司于 2020 年 3 月 13 日在上海证券交易所及公司指定信息披露媒体披露的《新奥股份重大资产置换、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）》。

2020 年 3 月 31 日，公司召开第九届董事会第十二次会议，审议通过了《关于〈新奥生态控股股份有限公司重大资产置换、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（二次修订稿）〉及其摘要的议案》，详见公司于 2020 年 4 月 1 日在上海证券交易所及公司指定信息披露媒体披露的《新奥股份重大资产置换、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（二次修订稿）》。

截至本报告出具日，公司重大资产重组事项已经获得中国证券监督管理委员会上市公司并购重组委员会的无条件通过，目前公司正在积极推进相关事项的进展工作。

2、关于对联营公司Santos一季度投资收益确认的会计处理说明

鉴于公司重要的联营公司Santos是在澳大利亚证券交易所上市的公司，根据澳交所信息披露规则，Santos仅披露季度经营活动报告，无须披露季度财务报告。受此限制，公司无法有效运用到Santos季度详细财务数据。根据《企业会计准则第32号——中期财务报告》第九条规定：企业在确认、计量和报告各中期财务报表项目时，对项目重要性程度的判断，应当以中期财务数据为基础，不应以年度财务数据为基础。中期会计计量与年度财务数据相比，可在更大程度上依赖于估计。因此，公司在处理一季度报告中Santos经营损益时，采取通过财务测算模型对Santos季度经营损益进行测算的方法以确认对Santos 的投资收益。该财务测算模型的测算方法采取折现现金流量法，其主体是以Santos定期报告和季度经营活动报告披露的公开数据，并参考主流投资机构分析报告，以油气上中游的第三方数据库为基础，建立的财务测算模型。

公司利用建立的财务模型系统对Santos 2020年第一季度净利润进行了测算，同时公司依据Santos 2020年披露的《第一季度经营活动报告》数据为主要基础，通过这些基础信息建立了Santos历史财务数据表格，获得比如税率、桶油运营成本、产品生产成本和销售成本等关键信息。再通过资产模型获得营业收入、产量、折旧摊销、EBITDA、EBIT、石油租赁税、矿山等相关测试结果，

并将资产模型数据进行汇总，计入财务成本、Santos总部成本等数据，最后获得Santos 2020年第一季度基本的EBIT和净利润等核心数据。

公司通过财务测算模型测得按照平均汇率折算2020年第一季度对持有Santos10.07%股权比例权益法应确认的投资收益为103,934,725.68元。

3.3 报告期内超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

3.4 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生重大变动的警示及原因说明

☐适用 ☒不适用

公司名称	新奥生态控股股份有限公司
法定代表人	王玉锁
日期	2020年4月27日