

证券代码：002260

证券简称：*ST 德奥

公告编号：2020-083

德奥通用航空股份有限公司 2020 年第三季度报告正文

第一节 重要提示

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。

所有董事均已出席了审议本次季报的董事会会议。

公司负责人戚勇、主管会计工作负责人宋子超及会计机构负责人(会计主管人员)陈昂声明：保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。

第二节 公司基本情况

一、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产（元）	949,280,960.01	588,014,671.84	61.44%	
归属于上市公司股东的净资产（元）	791,945,647.17	28,363,990.67	2,692.08%	
	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入（元）	166,693,401.18	40.09%	290,706,289.89	-2.59%
归属于上市公司股东的净利润（元）	2,976,871.74	-76.21%	26,043,181.30	187.57%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-6,257,836.43	-150.73%	-20,374,374.14	-3,443.62%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-89,218,283.02	-6,053.72%	-80,824,379.21	-4,159.62%
基本每股收益（元/股）	0.01	-80.00%	0.05	66.67%
稀释每股收益（元/股）	0.01	-80.00%	0.05	66.67%
加权平均净资产收益率	6.99%	3.35%	61.15%	58.52%

非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元

项目	年初至报告期末金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	38,062,830.20	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,800,153.67	
债务重组损益	29,650,223.72	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-20,231,956.46	
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	134,200.00	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	873,149.21	
减：所得税影响额	5,871,044.90	
合计	46,417,555.44	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

二、报告期末股东总数及前十名股东持股情况表

1、普通股股东和表决权恢复的优先股股东总数及前 10 名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	24,325	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
深圳市迅图教育科技有限公司	境内非国有法人	20.00%	111,384,000	0		
北京市梧桐翔宇投资有限公司	境内非国有法人	11.74%	65,387,746	0	质押	64,836,745
					冻结	65,387,746
陈乙超	境内自然人	4.99%	27,800,000	0		
张宇	境内自然人	4.49%	25,000,000	0		
杨伟健	境内自然人	3.77%	21,000,000	0		
李劲	境内自然人	3.59%	20,000,000	0		
杨就妹	境内自然人	3.59%	20,000,000	0		
陈庆桃	境内自然人	2.35%	13,066,951	0		
张海鸣	境内自然人	2.15%	12,000,000	0		
胡桂兰	境内自然人	2.15%	11,984,127	0		
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类				
		股份种类	数量			
深圳市迅图教育科技有限公司	111,384,000	人民币普通股	111,384,000			
北京市梧桐翔宇投资有限公司	65,387,746	人民币普通股	65,387,746			

陈乙超	27,800,000	人民币普通股	27,800,000
张宇	25,000,000	人民币普通股	25,000,000
杨伟健	21,000,000	人民币普通股	21,000,000
李劲	20,000,000	人民币普通股	20,000,000
杨就妹	20,000,000	人民币普通股	20,000,000
陈庆桃	13,066,951	人民币普通股	13,066,951
张海鸣	12,000,000	人民币普通股	12,000,000
胡桂兰	11,984,127	人民币普通股	11,984,127
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前十名股东/无限售条件股东中，迅图教育与其他股东不存在关联关系，也不属于一致行动人。其他股东之间亦不存在关联关系，不属于一致行动人。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

第三节 重要事项

一、报告期主要财务数据、财务指标发生变动的情况及原因

√ 适用 □ 不适用

1、主要财务指标大幅变动的原因

- (1)2020年1-9月净利润为2,604.24万元，上年同期为905.64万元，上升187.56%，主要是由于处置南通土地产生的收益及债务重组利得增加。
- (2)2020年1-9月经营活动产生的现金流量净额为-8,082.44万元，较上年同期下降4159.62%，主要是购买商品、接受劳务支付的现金增加。
- (3)2020年1-9月每股收益同比上升66.67%，加权平均净资产收益率同比上升58.52个百分点，主要是净利润增加所致。

2、资产负债表项目大幅变动情况与原因说明

- (1)货币资金33,408.85万元，较年初9,101.60万元上升267.07%，主要是吸收投资收到的现金增加。
- (2)应收款项融资7.25万元，较年初34.49万元下降78.98%，主要是期末用于贴现或背书的银行承兑汇票减少。
- (3)预付款项期末7,588.30万元，较年初73.54万元上升10218.60%，主要是预付供应商货款增加。
- (4)其他应收款期末4,875.54万元，较年初306.78万元上升1489.26%，主要是应收苏通土地拍卖款增加。
- (5)长期股权投资期末172.66万元，较年初117.68万元上升46.72%，主要是支付的股权投资款增加。
- (6)短期借款期末2,822.14万元，较年初22,616.87万元下降87.52%，主要是由于公司流动资金借款减少。
- (7)预收款项期末637.26万元，较年初286.77万元上升1222.22%，主要是预收客户货款增加。
- (8)应交税费期末248.34万元，较年初422.85万元下降41.27%，主要是应交所得税减少。
- (9)其他应付款期末3,963.83万元，较年初19,198.36万元下降79.35%，主要是非银行金融机构借款及其他经营性往来款减少。
- (10)一年内到期的非流动负债期末0万元，较年初3,880万元下降100.00%，主要是偿还借款所致。
- (11)预计负债期末419.46万元，较年初156.50万元上升168.03%，主要是公司之子公司为公司向银行申请借款提供担保产生。
- (12)股本期末55,692.00万元，较年初26,520.00万元上升110.00%，资本公积期末79,995.76万元，较年初35,654.32万元上升124.36%，主要是本期按每10股转增11股的比例实施资本公积金转增股本，转增股份全部由投资人受让所致。
- (13)其他综合收益期末651.88万元，较年初411.47万元上升58.43%，主要是由于外币折算收益增加。

3、利润表项目大幅变动情况与原因说明

- (1)2020年1-9月税金及附加116.55万元，较上年同期下降61.98%，主要是因为城建税、教育费附加、房产税和土地使用税减少。
- (2)2020年1-9月管理费用5,595.29万元，较上年同期上升69.34%，主要是因为本期产生的重整恢复交易费所致。
- (3)2020年1-9月财务费用615.55万元，较上年同期上升31.31%，主要是因为汇兑损失增加。
- (4)2020年1-9月其他收益43.44万元，较上年同期上升118.84%，主要是因为收到的扣缴个税手续费增加。
- (5)2020年1-9月投资收益3,059.00万元，较上年同期上升10002.88%，主要是因为本公司司法重整产生的债务重组利得增加。
- (6)2020年1-9月公允价值变动收益13.42万元，较上年同期上升100.00%，主要是因为远期结售汇收益增加。
- (7)2020年1-9月信用减值损失-51.64万元，较上年同期上升804.50%，主要是因为计提的其他应收账款坏账损失增加。
- (8)2020年1-9月营业外收入476.32万元，较上年同期下降45.20%，主要是因为上年同期本公司之子公司的债权人GCI公司豁

免子公司债务所致。

(9)2020年1-9月营业外支出33.05万元，较上年同期上升81.49%，主要是因为公益性捐赠支出增加。

(10)2020年1-9月所得税费用-2.10万元，较上年同期上升88.64%，主要是当期税务亏损增加。

4、现金流量表项目大幅变动情况与原因说明

(1)2020年1-9月经营活动产生的现金流量净额为-8,082.44万元，较上年同期下降4159.62%，主要是购买商品、接受劳务支付的现金增加。

(2)2020年1-9月投资活动产生的现金流量净额为-896.04万元，较上年同期上升69.86%，主要是购建长期资产支付的现金增加所致。

(3)2020年1-9月筹资活动产生的现金流量净额为35,330.53万元，较上年同期上升12936.61%，主要是吸收投资收到的现金增加。

(4)2020年1-9月汇率变动对现金及现金等价物的影响为-46.66万元，较上年同期下降125.25%，主要是汇兑收益减少。

二、重要事项进展情况及影响和解决方案的分析说明

适用 不适用

2019年7月24日，公司公告了《关于被债权人申请重整的公告》(公告编号：2019-046)，披露了债权人张小东申请对公司进行重整的相关事宜。2020年4月23日，公司收到佛山中院送达的(2019)粤06破申30-9号《民事裁定书》及(2019)粤06破申30-12号《指定管理人决定书》，裁定受理债权人对公司的重整申请，并指定北京市中伦(深圳)律师事务所、广东源浩律师事务所联合担任公司管理人。

公司第一次债权人会议及出资人组会议于2020年5月27日召开。有财产担保债权组和普通债权组均表决通过了《德奥通用航空股份有限公司重整计划(草案)》，出资人组也表决通过了《德奥通用航空股份有限公司重整计划(草案)之出资人权益调整方案》。第一次债权人会议及出资人组会议召开情况详见公司于2020年5月28日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于债权人会议召开情况的公告》、《关于出资人组会议召开情况的公告》(公告编号：2020-042、2020-043)。

根据《中华人民共和国企业破产法》第八十六条的规定，公司向佛山市中级人民法院提交了《裁定批准重整计划的申请书》，佛山中院于2020年5月28日作出了(2020)粤06破20-3号《民事裁定书》，批准公司重整计划，并终止重整程序。

2020年6月28日重整计划转增291,720,000股股份已完成认购，重整投资人及财务投资人共计已支付投资款485,596,000.00元。公司管理人已将经裁定确认的债权的受偿款合计311,133,105.40元支付至债权人提供的银行账户，尚未裁定确认的债权合计33,440,861.13元已提存、预留在管理人账户。根据重整计划的规定，重整计划执行工作达到执行完毕的标准，2020年6月28日佛山市中级人民法院裁定确认重整计划执行完毕。

2020年7月29日重整投资人及财务投资人已足额支付重整投资款735,134,400.00元。

2020年9月30日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成重整计划股权登记事项，按照重整计划规定实施资本公积金转增形成的股份已划拨至各投资人指定账户。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
--------	------	--------------

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内超期未履行完毕的承诺事项。

四、金融资产投资

1、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、衍生品投资情况

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
银行	非关联方	否	远期结售汇合约	1,380	2020年09月15日	2020年10月15日	0	1,380	0	0	1,380	1.74%	17.62
银行	非关联方	否	远期结售汇合约	1,380	2020年09月15日	2020年11月16日	0	1,380	0	0	1,380	1.74%	12.36
银行	非关联方	否	远期结售汇合约	1,380	2020年09月15日	2020年12月15日	0	1,380	0	0	1,380	1.74%	9.6
银行	非关联方	否	远期结售汇合约	1,380	2020年09月15日	2021年07月15日	0	1,380	0	0	1,380	1.74%	-6.61
银行	非关联方	否	远期结售汇合约	1,380	2020年09月15日	2021年08月16日	0	1,380	0	0	1,380	1.74%	-8.63
银行	非关联方	否	远期结售汇合约	1,380	2020年09月15日	2021年09月15日	0	1,380	0	0	1,380	1.74%	-10.92
合计				8,280	--	--	0	8,280	0	0	8,280	10.44%	13.42

衍生品投资资金来源	公司自有资金。
涉诉情况（如适用）	不适用。
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2020 年 08 月 27 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>一、远期外汇交易的风险分析</p> <p>1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，银行远期结汇汇率报价可能低于公司对客户报价汇率，使公司无法按照对客户报价汇率进行锁定，造成汇兑损失。</p> <p>2、内部控制风险：远期结售汇交易专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。</p> <p>3、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，会造成远期结汇延期交割导致公司损失。</p> <p>4、回款预测风险：市场部门根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中客户可能会调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准，导致远期结汇延期交割风险。</p> <p>二、公司采取的风险控制措施</p> <p>1、市场部门采用资金部提供的银行远期结汇汇率向客户报价，以便确定订单后，公司能够以对客户报价汇率进行锁定；当汇率发生巨幅波动，如果远期结汇汇率已经远低于对客户报价汇率，公司会提出要求，与客户协商调整价格。</p> <p>2、公司已制订了《外汇套期保值业务管理制度》，规定公司进行套期保值目前仅限于从事外汇套期保值业务，以规避风险为主要目的，禁止投机和套利交易。制度就公司套期保值额度、套期品种范围、审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等做出了明确规定，该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施是切实有效的。</p> <p>3、为防止远期结售汇延期交割，公司高度重视应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象；同时公司为出口货款购买信用保险，从而降低客户拖欠、违约风险。</p> <p>4、公司进行远期外汇交易必须基于公司的出口业务收入，远期结汇合约的外币金额不得超过出口业务收入预测量。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司参照《企业会计准则第 22 条—金融工具确认和计量》，按公允价值进行确认计量，公司公允价值基本按照银行等定价服务机构提供或获得的价格确定。本公司对衍生品公允价值的核算主要是报告期本公司与银行签订的远期结售汇交易未到期合同，根据期末的未到期远期结售汇合同报价与远期汇价的差异确认为交易性金融资产或负债。报告期内本公司确认未到期衍生品公允价值变动收益 13.42 万元。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无重大变化。
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司开展外汇资金交易业务是为了规避进出口业务汇率风险，不存在任何投机性操作，符合相关法律、法规以及公司章程的规定，其决策程序合法、有效，不会对公司的正常运作和业务发展造成不良影响，不会损害本公司及中小股东的利益，同意公司 2020

	年开展外汇资金交易业务。
--	--------------

五、募集资金投资项目进展情况

适用 不适用

六、对 2020 年度经营业绩的预计

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大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

七、日常经营重大合同

适用 不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同总金额	合同履行的进度	本期及累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况
德奥通用航空股份有限公司	深圳市中幼国际教育科技有限公司	多维智能学习空间未来教室互动系统	人民币 9,900 万元	目前正在履行中	0.00	不适用

重大合同进展与合同约定出现重大差异且影响合同金额 30% 以上

适用 不适用

八、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

九、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

十、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。