

证券代码：002260

证券简称：\*ST 德奥

公告编号：2018-104

## 德奥通用航空股份有限公司 2018 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。

公司负责人张之珩、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）                    | 544,165,433.26  | 642,587,045.49  | -15.32%        |                |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | -223,708,160.59 | -165,981,585.31 | -34.78%        |                |
|                           | 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）                   | 254,173,395.73  | 2.45%           | 542,690,826.26 | -5.85%         |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | -3,791,526.17   | -103.14%        | -64,035,641.58 | -54.04%        |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -4,093,995.30   | -91.27%         | -64,234,703.17 | -49.01%        |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          |                 |                 | 44,219,802.18  | 138.62%        |
| 基本每股收益（元/股）               | -0.01           | 0.00%           | -0.24          | -50.00%        |
| 稀释每股收益（元/股）               | -0.01           | 0.00%           | -0.24          | -50.00%        |
| 加权平均净资产收益率                | -1.93%          | -1.35%          | -32.53%        | -19.67%        |

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）                   | -293,215.39 |    |
| 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） | 625,966.28  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -17,704.77  |    |
| 减：所得税影响额                                      | 115,984.53  |    |
| 合计  | 199,061.59  | -- |

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数量及前 10 名股东持股情况表

单位：股

| 报告期末普通股股东总数                           | 28,345      |        | 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         |
| 北京市梧桐翔宇投资有限公司                         | 境内非国有法人     | 24.66% | 65,387,746            |              | 冻结         | 65,387,746 |
| 吕新军                                   | 境内自然人       | 1.61%  | 4,271,700             |              |            |            |
| #浙江中泰创赢资产管理有限公司                       | 境内非国有法人     | 1.53%  | 4,044,561             |              |            |            |
| 蒋家远                                   | 境内自然人       | 1.28%  | 3,383,506             |              |            |            |
| #查根楼                                  | 境内自然人       | 1.21%  | 3,201,500             |              |            |            |
| #杨青                                   | 境内自然人       | 1.03%  | 2,730,000             |              |            |            |
| 陕西省国际信托股份有限公司—陕国投·沪秦 25 号证券投资集合资金信托计划 | 其他          | 0.87%  | 2,300,000             |              |            |            |
| #齐星                                   | 境内自然人       | 0.86%  | 2,290,061             |              |            |            |
| 赵章财                                   | 境内自然人       | 0.70%  | 1,847,153             |              |            |            |
| 郑敏炜                                   | 境内自然人       | 0.63%  | 1,664,100             |              |            |            |
| 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         |            |
| 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 |            |
| 吕新军                                   | 4,271,700   |        |                       | 人民币普通股       | 4,271,700  |            |
| #浙江中泰创赢资产管理有限公司                       | 4,044,561   |        |                       | 人民币普通股       | 4,044,561  |            |
| 蒋家远                                   | 3,383,506   |        |                       | 人民币普通股       | 3,383,506  |            |
| #查根楼                                  | 3,201,500   |        |                       | 人民币普通股       | 3,201,500  |            |

|   |  |        |           |
|---|--|--------|-----------|
| #杨青   | 2,730,000  | 人民币普通股 | 2,730,000 |
| 陕西省国际信托股份有限公司—<br>陕国投 沪秦 25 号证券投资集合资<br>金信托计划 | 2,300,000  | 人民币普通股 | 2,300,000 |
| #齐星   | 2,290,061  | 人民币普通股 | 2,290,061 |
| 赵章财   | 1,847,153  | 人民币普通股 | 1,847,153 |
| 郑敏炜   | 1,664,100  | 人民币普通股 | 1,664,100 |
| 上述股东关联关系或一致行动的<br>说明                          | 上述前十名股东/无限售条件股东中，梧桐翔宇与其他股东不存在关联关系，也不属于一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。   |        |           |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券<br>业务情况说明（如有）               | 截止 2018 年 9 月 30 日，公司前十名股东/无限售条件股东中的浙江中泰创赢资产管理有限公司参与融资融券业务，其普通账户持有公司股票 0 股，其信用证券账户持有公司股票 4,044,561 股。境内自然人股东查根楼参与融资融券业务，其普通证券账户持有公司股票 2,430,000 股，其信用证券账户持有公司股票 771,500 股。境内自然人股东杨青参与融资融券业务，其普通证券账户持有公司股票 450,000 股，其信用证券账户持有公司股票 2,280,000 股。境内自然人股东齐星参与融资融券业务，其普通证券账户持有公司股票 430,000 股，其信用证券账户持有公司股票 1,860,061 股。 |        |           |

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) 2018年1-9月净利润为-6,406.54万元，上年同期为-4,170.77万元，下降53.61%，主要是因为：①受资金紧张因素影响外销订单减少及材料成本上涨综合影响，毛利下降；②资产减值损失增加，资产减值损失较上年同期增加3,353.11万元；主要是由于2018年7家海外通航子公司陆续进入法定清算程序，公司失去对上述子公司的控制权，因此对这7家海外通航子公司按长期股权投资成本法核算，长期股权投资及对上述子公司的债权计提减值损失共计3,206.54万元，其中相关债权减值损失由于汇率变动影响的金额有1,934.76万元，预计在债权核销后会冲回；长期股权投资减值损失由于汇率变动影响的金额为393.92万元，预计在相关公司注销完成后冲回。

(2) 2018年1-9月经营活动产生的现金流量净额为4,421.98万元，较上年同期上升138.62%，主要是购买商品、接受劳务及支付的其他与经营活动有关的现金减少。由于通航业务中止运营，经营活动产生的现金流量净额明显增长，增强了企业的持续经营能力。

(3) 2018年1-9月每股收益同比下降50%，加权平均净资产收益率同比下降19.67个百分点，主要是净利润下降所致。

#### 2、资产负债表项目大幅变动情况与原因说明

(1) 货币资金期末1,818.35万元，较年初8,090.72万元下降77.53%，主要是偿还债务支付的现金增加。

(2) 预付款项期末212.44万元，较年初490.81万元下降56.72%，主要是预付供应商货款减少。

(3) 其他应收款期末1,985.42万元，较年初3,919.63万元下降49.35%，主要是由于其他经营性往来款减少。

(4) 长期股权投资期末179.41万元，较年初781.88万元下降77.05%，主要是对联营企业按权益法确认的投资损失增加。

(5) 其他非流动资产期末4,217.94万元，较年初10,424.45万元下降59.54%，主要是子公司的股权投资款转为可供出售金额资产。

(6) 资本公积期末560.01万元，较年初1,287.31万元下降56.5%，主要是海外通航子公司进入法定清算程序导致合并范围变化所致。

(7) 其他综合收益期末2,374.25万元，较年初1,016.05万元上升133.67%，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) 2018年1-9月税金及附加319.79万元，较上年同期下降35.76%，主要是因为城建税和教育费附加减少。

(2) 2018年1-9月管理费用6,149.38万元，较上年同期下降41.19%，主要是因为通航业务板块的费用减少。

(3) 2018年1-9月资产减值损失3,569.81万元，较上年同期上升1547.43%，主要是对进入清算程序的海外通航子公司计提的减值损失增加，其中有1,934.76万元是由于相关债权减值损失汇率变动的影响，预计在债权核销后会冲回。

(4) 2018年1-9月其他收益20.52万元，较上年同期上升80%，主要是计入当期损益的与资产相关的政府补助增加。

(5) 2018年1-9月投资收益-543.96万元，较上年同期下降1841.33%，主要是对联营企业按权益法确认的投资损失增加。

(6) 2018年1-9月营业外收入71.43万元，较上年同期下降62.20%，主要是因为收到的政府补助减少。

(7) 2018年1-9月营业外支出39.93万元，较上年同期上升275.99%，主要是因为非流动资产处置损失增加。

(8) 2018年1-9月所得税费用18.9万元，较上年同期上升114.34%，主要是当期税务亏损减少。

#### 4、现金流量表项目大幅变动情况与原因说明

(1) 2018年1-9月经营活动产生的现金流量净额为4,421.98万元，较上年同期上升138.62%，主要是购买商品、接受劳务及支付的其他与经营活动有关的现金减少。由于通航业务中止运营，经营活动产生的现金流量净额明显增长。

(2) 2018年1-9月投资活动产生的现金流量净额为-1,284.26万元，较上年同期上升89.5%，主要是购建固定资产、其他长期资产及投资支付的现金减少。由于通航业务中止运营，投资活动产生的净现金支出明显减少。

(3) 2018年1-9月筹资活动产生的现金流量净额为-9,623.75万元，较上年同期下降153.11%，主要是偿还借款本金并支付利息导致。

(4) 2018年1-9月汇率变动对现金及现金等价物的影响为355.17万元，较上年同期上升179.79%，主要是汇兑收益增加。

## 二、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

### 一、关于重大资产重组

公司因筹划重大资产交易事项，经公司向深圳证券交易所申请，公司股票自2017年12月5日(星期二)上午开市起停牌并披露了《关于申请停牌的公告》(公告编号：2017-104)。公司于2017年12月12日披露了《关于停牌进展的公告》(公告编号：2017-107)。

经多方商讨确认，该事项构成重大资产重组，由于该事项仍存在重大不确定性，公司股票自2017年12月18日上午开市起进入重大资产重组程序继续停牌并披露了《关于重大资产重组停牌的公告》(公告编号：2017-108)。公司于2017年12月23日、12月30日披露了《关于重大资产重组停牌进展的公告》(公告编号分别为：2017-110；2017-111)。

停牌期满1个月后，经申请，公司股票自前次停牌期限届满后第一个交易日(即2018年1月8日)上午开市起继续停牌并披露了《关于重大资产重组停牌期满申请继续停牌的公告》(公告编号：2018-001)。公司分别于2018年1月13日、1月20日、1月27日披露了《关于重大资产重组停牌进展的公告》(公告编号分别为：2018-002、2018-003、2018-004)。2018年2月1日，公司召开第四届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于重大资产重组停牌进展暨延期复牌的议案》并于2018年2月3日披露了《关于重大资产重组停牌进展暨延期复牌的公告》(公告编号：2018-006)，据此，经向深圳证券交易所申请，公司股票自2018年2月6日开市起继续停牌。公司于2018年2月10日披露了《关于重大资产重组停牌进展的公告》(公告编号为：2018-007)。

由于无法在重大资产重组停牌后3个月内披露本次重大资产重组预案(或报告书)，根据深圳证券交易所发布的《中小企业板信息披露业务备忘录第14号：上市公司停复牌业务》的相关规定，公司于2018年2月10日召开第四届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于筹划重大资产重组停牌期满申请继续停牌的议案》，并于2018年2月12日披露了《关于重大资产重组进展暨召开股东大会审议延期复牌事项的公告》(公告编号：2018-009)。2018年2月27日，公司披露了《关于重大资产重组停牌进展的公告》(公告编号：2018-012)。

2018年2月28日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于筹划重大资产重组停牌期满申请继续停牌的议案》，同意公司因筹划重大资产重组继续申请停牌不超过3个月，据此，公司向深圳证券交易所提出延期复牌申请，公司股票自2018年3月6日起继续停牌不超过3个月。公司于2018年3月1日披露了《关于重大资产重组停牌进展暨延期复牌的公告》(公告编号：2018-014)。公司分别于2018年3月8日、3月15日、3月23日、3月30日、4月10日、4月17日、4月24日、5月3日、5月9日、5月16日、5月23日、5月30日披露了《关于重大资产重组停牌进展的公告》(公告编号：2018-015、2018-016、2018-024、2018-026、2018-035、2018-041、2018-043、2018-053、2018-054、2018-060、2018-065、2018-070)。

公司原预计在2018年6月5日前按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号—上市公司重大资产重组》的要求披露重大资产重组预案或报告书。

由于个别交易对方尚在履行内部审批程序，无法在规定的时间内履行《发行股份及支付现金购买资产协议》协议的签署，并无法按《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》的要求提供关于本次重大资产重组的相关承诺。因此，公司无法在2018年6月5日前按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号—上市公司重大资产重组》的要求披露重大资产重组预案或报告书，公司股票于2018年6月5日上午开市起复牌。

本次重大资产重组启动之后，公司与相关各方积极推进重组相关事项，组织各中介机构进行了现场尽职调查、审计、评估等工作，会同交易对方就关键合作事项进行了深入讨论和沟通，对本次重组的最终交易方案和具体交易条款进行了多次谈判协商。但因科比特个别股东对交易方案有异议，无法就本次交易取得内部审核批准。科比特就此召开了临时股东大会，认为前述个别股东无法配合本次交易文件签署的情形及目前股票客观的二级市场行情均对本次交易的继续推进形成了障碍，决定终止本次交易。

2018年7月23日，公司董事长、总经理经过审慎讨论并考虑到科比特最近一个会计年度业绩亏损，与公司原预计状况

存在较大偏差，确认目前情况对交易的继续推进形成实质障碍，决定终止本次重大资产重组事项。

有关上述情况详细内容请参见《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的相关公告。

## 二、关于中止对部分海外子公司资金投入

因各种不可预见因素，公司一直无法通过配股、非公开发行及重大资产重组等资本途径募集足够资金，对通用航空业务前期包括并购、整合的高额成本进行置换，亦引致了后续对各通航业务实施主体的资金投入不足而未能实现商业化运营，营业收入占比较低，且连续多年持续亏损。基于上述实际情况，公司于2018年初决定中止原有各通航业务的持续资金投入，并计提了相关资产的减值准备。具体内容详见公司于巨潮资讯网披露的《关于中止对部分海外子公司资金投入的公告》（公告编号：2018-019）等相关内容。

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

## 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、对 2018 年度经营业绩的预计

2018 年度预计的经营业绩情况：业绩亏损

业绩亏损

|                          |  |   |        |
|--------------------------|--|---|--------|
| 2018 年度净利润（万元）           | -7,000   | 至 | -5,000 |
| 2017 年度归属于上市公司股东的净利润（万元） | -51,347.82   |   |        |
| 业绩变动的原因说明                | 受市场低迷、资金紧张等影响，2017 年年报编制期间通航业务中止运营，2017 年年报按通航业务无法持续运营计提减值准备导致大额亏损。2018 年度相关减值的影响大幅减少，因此预计亏损额大幅下降，全年家电业务预计将保持盈利，但由于市场信心尚未完全恢复，2018 年度外销订单有所减少，同时受材料价格上涨、通航业务留存的利息费用高企等影响，如不考虑其他因素，2018 年度预计合并净利润将为负。该预测存在较大不确定性：公司及控股股东一直全力推进公司的债务重组工作，随着目前证券市场积极政策的进一步释放和落地，以及债务重组工作的推进，不排除在第四季度达成债务重组的可能性。截至 2018 年 9 月末公司尚存本息合计 4.97 亿元。如果债务重组达成，预计将对 2018 年度净利润产生重大积极影响。 |   |        |

## 五、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

## 六、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。

## 七、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。

## 八、委托理财

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

## 九、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

| 接待时间                   | 接待方式 | 接待对象类型 | 调研的基本情况索引 |
|------------------------|------|--------|-----------|
| 2018年01月01日-2018年9月30日 | 电话沟通 | 个人     | 公司基本情况    |

德奥通用航空股份有限公司

法定代表人：张之珩

二〇一八年十月二十二日