

中国航发航空科技股份有限公司 关于前期会计差错更正的公告

本公司董事会及全体董事保证公告内容不存任何虚假记载、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。

中国航发航空科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 3 月 22 日召开的第六届董事会第八次会议及第六届监事会第五次会议，审议并通过了《关于审议“前期会计差错更正”的议案》，本次会计差错更正无需提交股东大会审议。具体如下：

一、会计差错更正的原因及内容

公司根据财政部、国家税务总局《关于生产企业出口货物实行免抵退税办法后有关城市维护建设税教育费附加政策的通知》规定，对 2005 年以来的出口退税业务进行了自查，公司对上述自查补缴的税款进行了追溯调整。

二、本次会计差错更正对财务报表的影响

公司对上述补缴税金已按照追溯重述法进行了更正，上述会计差错更正对公司各个列报前期合并财务报表的影响如下：

（一）对 2017 年度合并财务报表项目及金额情况如下：

1、合并资产负债表

单位：元

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
其他流动资产	66,144,771.85	2,705,520.50	68,850,292.35
资产合计	5,814,784,614.66	2,705,520.50	5,817,490,135.16
应交税费	9,748,883.02	45,325,199.71	55,074,082.73
负债合计	3,696,003,735.35	45,325,199.71	3,741,328,935.06
盈余公积	81,290,771.62	-4,261,967.92	77,028,803.70
未分配利润	343,141,963.45	-38,357,711.29	304,784,252.16
所有者权益合计	2,118,780,879.31	-42,619,679.21	2,076,161,200.10
归属于母公司所有者权益合计	1,785,203,959.25	-42,619,679.21	1,742,584,280.04

2、合并利润表

单位：元

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
税金及附加	23,179,224.76		23,179,224.76
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	75,751,332.61		75,751,332.61
所得税费用	12,591,889.69		12,591,889.69
净利润（净亏损以“-”号填列）	63,159,442.92		63,159,442.92
归属于母公司所有者的净利润	46,873,949.03		46,873,949.03

（二）对 2016 年度合并财务报表项目及金额情况如下：

1、合并资产负债表

单位：元

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
其他流动资产	15,015,880.43	2,705,520.50	17,721,400.93
资产合计	5,658,643,021.84	2,705,520.50	5,661,348,542.34
应交税费	21,618,449.42	45,325,199.71	66,943,649.13
负债合计	3,608,364,607.94	45,325,199.71	3,653,689,807.65
盈余公积	77,509,551.76	-4,261,967.92	73,247,583.84
未分配利润	300,049,234.28	-38,357,711.29	261,691,522.99
所有者权益合计	2,050,278,413.90	-42,619,679.21	2,007,658,734.69
归属于母公司所有者权益合计	1,733,880,444.16	-42,619,679.21	1,691,260,764.95

2、合并利润表

单位：元

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
税金及附加	13,170,025.95	6,521,099.75	19,691,125.70
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	66,566,888.23	-6,521,099.75	60,045,788.48
所得税费用	12,940,782.18	-978,164.96	11,962,617.22
净利润（净亏损以“-”号填列）	53,626,106.05	-5,542,934.79	48,083,171.26
归属于母公司所有者的净利润	42,549,950.56	-5,542,934.79	37,007,015.77

(三) 对 2015 年度合并财务报表项目及金额情况如下：

1、合并资产负债表

单位：元

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
其他流动资产	17,831,312.73	1,727,355.54	19,558,668.27
资产合计	5,014,372,856.52	1,727,355.54	5,016,100,212.06
应交税费	11,051,373.46	38,804,099.96	49,855,473.42
负债合计	3,008,820,375.27	38,804,099.96	3,047,624,475.23
盈余公积	71,795,963.13	-3,707,674.44	68,088,288.69
未分配利润	273,116,753.36	-33,369,069.98	239,747,683.38
所有者权益合计	2,005,552,481.25	-37,076,744.42	1,968,475,736.83
归属于母公司所有者权益合计	1,695,815,611.35	-37,076,744.42	1,658,738,866.93

2、合并利润表

单位：元

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
税金及附加	2,899,484.23	9,726,532.55	12,626,016.78
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	47,689,919.24	-9,726,532.55	37,963,386.69
所得税费用	4,813,942.57	-1,458,979.88	3,354,962.69
净利润(净亏损以“-”号填列)	42,875,976.67	-8,267,552.67	34,608,424.00
归属于母公司所有者的净利润	31,625,473.42	-8,267,552.67	23,357,920.75

(四) 对 2014 年度合并财务报表项目及金额情况如下：

1、合并资产负债表

单位：元

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
其他流动资产	13,087,288.36	268,375.66	13,355,664.02
资产合计	4,442,124,733.69	268,375.66	4,442,393,109.35
应交税费	14,381,553.39	29,077,567.41	43,459,120.80
负债合计	2,468,687,753.98	29,077,567.41	2,497,765,321.39
盈余公积	67,950,088.60	-2,880,919.17	65,069,169.43
未分配利润	255,241,035.48	-25,928,272.58	229,312,762.90
所有者权益合计	1,973,436,979.71	-28,809,191.75	1,944,627,787.96
归属于母公司所有者权益合计	1,670,128,855.91	-28,809,191.75	1,641,319,664.16

2、合并利润表

单位：元

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
税金及附加	4,752,268.61	866,531.20	5,618,799.81
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	46,453,621.12	-866,531.20	45,587,089.92
所得税费用	9,202,449.24	-129,979.68	9,072,469.56
净利润(净亏损以“-”号填列)	37,251,171.88	-736,551.52	36,514,620.36
归属于母公司所有者的净利润	29,574,332.65	-736,551.52	28,837,781.13

(五) 对 2013 年度合并财务报表项目及金额情况如下：

1、合并资产负债表

单位：元

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
其他流动资产	41,278,412.89	138,395.98	41,416,808.87
资产合计	4,225,919,953.04	138,395.98	4,226,058,349.02
应交税费	12,240,881.35	28,211,036.21	40,451,917.56
负债合计	2,271,262,015.38	28,211,036.21	2,299,473,051.59
盈余公积	65,583,457.28	-2,807,264.02	62,776,193.26
未分配利润	237,937,215.16	-25,265,376.21	212,671,838.95
所有者权益合计	1,954,657,937.66	-28,072,640.23	1,926,585,297.43
归属于母公司所有者权益合计	1,653,286,617.19	-28,072,640.23	1,625,213,976.96

2、合并利润表

单位：元

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
税金及附加	3,355,086.88	922,639.88	4,277,726.76
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	48,980,408.84	-922,639.88	48,057,768.96
所得税费用	9,321,380.50	-138,395.98	9,182,984.52
净利润(净亏损以“-”号填列)	39,659,028.34	-784,243.90	38,874,784.44
归属于母公司所有者的净利润	31,889,851.46	-784,243.90	31,105,607.56

(六) 对 2012 年度合并财务报表项目及金额情况如下：

1、合并资产负债表

单位：元

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
应交税费	-291,389.23	27,288,396.33	26,997,007.10
负债合计	1,664,413,390.00	27,288,396.33	1,691,701,786.33
盈余公积	63,649,806.45	-2,728,839.63	60,920,966.82
未分配利润	221,186,189.21	-24,559,556.70	196,626,632.51
所有者权益合计	1,924,689,584.46	-27,288,396.33	1,897,401,188.13
归属于母公司所有者权益合计	1,628,926,076.86	-27,288,396.33	1,601,637,680.53

2、合并利润表

单位：元

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
税金及附加	4,290,146.40	4,183,803.64	8,473,950.04
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	63,482,542.17	-4,183,803.64	59,298,738.53
所得税费用	22,699,936.13	-	22,699,936.13
净利润(净亏损以“-”号填列)	40,782,606.04	-4,183,803.64	36,598,802.40
归属于母公司所有者的净利润	37,462,539.70	-4,183,803.64	33,278,736.06

(七) 对 2011 年度合并财务报表项目及金额情况如下：

1、合并资产负债表

单位：元

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
应交税费	-532,668.56	23,104,592.69	22,571,924.13
负债合计	1,422,053,062.55	23,104,592.69	1,445,157,655.24
盈余公积	59,616,768.53	-2,310,459.27	57,306,309.26
未分配利润	198,760,999.67	-20,794,133.42	177,966,866.25
所有者权益合计	1,891,922,897.11	-23,104,592.69	1,868,818,304.42
归属于母公司所有者权益合计	1,600,260,783.60	-23,104,592.69	1,577,156,190.91

2、合并利润表

单位：元

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
税金及附加	3,211,699.94	6,441,562.82	9,653,262.76
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	62,006,890.20	-6,441,562.82	55,565,327.38
所得税费用	16,636,284.27	-	16,636,284.27
净利润(净亏损以“-”号填列)	45,370,605.93	-6,441,562.82	38,929,043.11
归属于母公司所有者的净利润	47,099,935.85	-6,441,562.82	40,658,373.03

(八) 对 2010 年度合并财务报表项目及金额情况如下：

1、合并资产负债表

单位：元

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
应交税费	-2,132,616.12	16,663,029.87	14,530,413.75
负债合计	1,339,663,571.93	16,663,029.87	1,356,326,601.80
盈余公积	55,594,963.37	-1,666,302.99	53,928,660.38
未分配利润	181,199,074.09	-14,996,726.88	166,202,347.21
所有者权益合计	1,246,628,104.00	-16,663,029.87	1,229,965,074.13
归属于母公司所有者权益合计	1,103,069,993.91	-16,663,029.87	1,086,406,964.04

2、合并利润表

单位：元

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
税金及附加	26,234,933.87	3,230,288.45	29,465,222.32
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	99,997,692.16	-3,230,288.45	96,767,403.71
所得税费用	15,189,870.68	-	15,189,870.68
净利润(净亏损以“-”号填列)	84,807,821.48	-3,230,288.45	81,577,533.03
归属于母公司所有者的净利润	84,315,945.69	-3,230,288.45	81,085,657.24

(九) 对 2009 年度合并财务报表项目及金额情况如下:

1、合并资产负债表

单位: 元

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
应交税费	512,557.81	13,432,741.42	13,945,299.23
负债合计	1,060,254,314.51	13,432,741.42	1,073,687,055.93
盈余公积	48,746,490.61	-1,343,274.14	47,403,216.47
未分配利润	138,570,242.38	-12,089,467.28	126,480,775.10
所有者权益合计	564,316,464.28	-13,432,741.42	550,883,722.86
归属于母公司所有者权益合计	561,416,896.64	-13,432,741.42	547,984,155.22

2、合并利润表

单位: 元

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
税金及附加	22,629,326.13	3,099,425.33	25,728,751.46
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	47,615,472.40	-3,099,425.33	44,516,047.07
所得税费用	959,521.72	-	959,521.72
净利润(净亏损以“-”号填列)	46,655,950.68	-3,099,425.33	43,556,525.35
归属于母公司所有者的净利润	48,019,875.76	-3,099,425.33	44,920,450.43

(十) 对 2008 年度合并财务报表项目及金额情况如下:

1、合并资产负债表

单位: 元

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
应交税费	-6,026,721.34	10,333,316.09	4,306,594.75
负债合计	947,296,248.09	10,333,316.09	957,629,564.18
盈余公积	41,690,206.86	-1,033,331.61	40,656,875.25
未分配利润	131,743,616.35	-9,299,984.48	122,443,631.87
所有者权益合计	560,087,657.58	-10,333,316.09	549,754,341.49
归属于母公司所有者权益合计	546,808,638.92	-10,333,316.09	536,475,322.83

2、合并利润表

单位：元

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
税金及附加	4,379,943.02	3,628,035.78	8,007,978.80
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	76,961,266.45	-3,628,035.78	73,333,230.67
所得税费用	8,186,458.16	-	8,186,458.16
净利润（净亏损以“-”号填列）	68,774,808.29	-3,628,035.78	65,146,772.51
归属于母公司所有者的净利润	66,785,313.71	-3,628,035.78	63,157,277.93

（十一）对 2007 年度合并财务报表项目及金额情况如下：

1、合并资产负债表

单位：元

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
应交税费	-3,799,640.70	6,705,280.31	2,905,639.61
负债合计	791,010,073.02	6,705,280.31	797,715,353.33
盈余公积	34,306,870.08	-670,528.03	33,636,342.05
未分配利润	105,165,648.70	-6,034,752.28	99,130,896.42
所有者权益合计	521,846,858.62	-6,705,280.31	515,141,578.31
归属于母公司所有者权益合计	512,847,334.54	-6,705,280.31	506,142,054.23

2、合并利润表

单位：元

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
税金及附加	802,121.19	3,274,619.44	4,076,740.63
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	75,359,257.90	-3,274,619.44	72,084,638.46
所得税费用	9,057,264.21	-	9,057,264.21
净利润（净亏损以“-”号填列）	66,301,993.69	-3,274,619.44	63,027,374.25
归属于母公司所有者的净利润	65,347,062.29	-3,274,619.44	62,072,442.85

(十二) 对 2006 年度合并财务报表项目及金额情况如下：

1、合并资产负债表

单位：元

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
应交税费	526,767.20	3,430,660.87	3,957,428.07
负债合计	445,920,192.89	3,430,660.87	449,350,853.76
盈余公积	27,873,799.29	-343,066.09	27,530,733.20
未分配利润	64,633,100.47	-3,087,594.78	61,545,505.69
所有者权益合计	470,818,208.15	-3,430,660.87	467,387,547.28
归属于母公司所有者权益合计	465,881,715.47	-3,430,660.87	462,451,054.60

2、合并利润表

单位：元

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
税金及附加	946,127.56	2,070,229.17	3,016,356.73
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	48,297,871.17	-2,070,229.17	46,227,642.00
所得税费用	8,862,646.83	-	8,862,646.83
净利润(净亏损以“-”号填列)	39,435,224.34	-2,070,229.17	37,364,995.17
归属于母公司所有者的净利润	39,373,557.45	-2,070,229.17	37,303,328.28

(十三) 对 2005 年度合并财务报表项目及金额情况如下：

1、合并资产负债表

单位：元

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
应交税费	2,336,037.56	1,360,431.70	3,696,469.26
负债合计	276,247,342.13	1,360,431.70	277,607,773.83
盈余公积	23,657,562.63	-136,043.17	23,521,519.46
未分配利润	33,695,841.99	-1,224,388.53	32,471,453.46
所有者权益合计	466,876,915.22	-1,360,431.70	465,516,483.52
归属于母公司所有者权益合计	462,002,923.81	-1,360,431.70	460,642,492.11

2、合并利润表

单位：元

项目	追溯重述前	重述金额	追溯重述后
税金及附加	999,935.24	1,360,431.70	2,360,366.94
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	32,045,184.79	-1,360,431.70	30,684,753.09
所得税费用	7,779,051.86	-	7,779,051.86
净利润(净亏损以“-”号填列)	24,266,132.93	-1,360,431.70	22,905,701.23
归属于母公司所有者的净利润	24,292,141.52	-1,360,431.70	22,931,709.82

三、独立董事、监事会和会计师事务所的结论性意见

独立董事：我们认为，公司本次前期会计差错更正及追溯调整是必要、合理的，符合财政部《企业会计准则》、中国证监会《关于进一步提高上市公司财务信息披露质量的通知》、以及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19—财务信息的更正及相关披露》的有关规定，有利于提高公司会计信息质量，对公司实际经营状况的反映更为准确，董事会关于该差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》等相关制度的规定，追溯调整过程合法合规，我们对本次会计差错进行更正表示同意。

监事会认为：公司本次会计差错更正符合《企业会计准则第28号——会计政策变更、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定，能够进一步提高公司会计信息质量，更加客观、准确地反映公司财务状况和经营成果，同意对本次会计差错进行更正。

会计师事务所的结论性意见：我们认为，航发科技上述会计政策变更相关会计处理符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的有关要求。

四、备查文件

- (一) 第六届董事会第八次会议决议；
- (二) 独立董事对相关事项发表的独立意见；
- (三) 第六届监事会第五次会议决议；
- (四) 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）《关于中国航发航空科技股

份有限公司前期差错更正的专项说明》（众审专字（2019）080122号）。

特此公告。

中国航发航空科技股份有限公司

董事会

二〇一九年三月二十六日