

证券代码：000768 证券简称：中航西飞 公告编号：2021-014

中航西安飞机工业集团股份有限公司 关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

中航西安飞机工业集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年3月26日召开第八届董事会第十二次会议，同意对同一控制下企业合并事项追溯调整前期财务数据，现将相关情况公告如下：

一、本次追溯调整的原因

本公司为聚焦航空整机主业，进一步整合研发资源，提高运营效率，提升公司盈利能力，增强公司独立性并减少关联交易，公司于2020年9月22日召开的第八届董事会第二次会议和2020年10月19日召开的2020年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司重大资产置换及支付现金购买资产暨关联交易方案的议案》等相关议案，将部分飞机零部件制造业务资产与西安飞机资产管理有限公司部分飞机整机制造及维修业务资产进行置换。

此次交易中，公司以持有的贵州新安航空机械有限责任公司100%股权、西安飞机工业铝业股份有限公司63.56%股权、西安天元航空科技股份有限公司36%股权、中航沈飞民用飞机有限责任公司36%股权、中航成飞民用飞机有限责任公司27.16%股权与西安飞机资产管理有限公司持有的西安飞机工业（集团）有限责任公司（以下简称“航空工业西飞”）100%股权、

陕西飞机工业有限责任公司（以下简称“航空工业陕飞”，原名陕西飞机工业（集团）有限公司）100%股权、中航天水飞机工业有限责任公司（以下简称“航空工业天飞”）100%股权的等值部分进行资产置换，置入资产交易价格超过拟置出资产交易价格的置换差额由公司现金方式进行支付。具体内容详见公司于2020年9月23日和2020年10月20日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的相关公告。

截至2020年12月31日，交易置入标的航空工业西飞100%股权、航空工业陕飞100%股权、航空工业天飞100%股权工商过户登记手续已办理完毕。股权过户完成后，航空工业西飞100%股权、航空工业陕飞100%股权、航空工业天飞100%股权已登记至公司名下，航空工业西飞、航空工业陕飞、航空工业天飞成为公司的全资子公司。故公司2020年当期合并报表范围增加航空工业西飞、航空工业陕飞、航空工业天飞。

由于此次交易新纳入合并报表范围的航空工业西飞、航空工业陕飞、航空工业天飞同受中国航空工业集团有限公司控制，故本公司按照同一控制下企业合并的相关规定追溯调整以前期间可比报表财务数据。根据《企业会计准则第20号—企业合并》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》等相关规定，对于同一控制下企业合并，无论该项合并发生在报告期的任一时间，均应视同合并后的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，体现在合并报表上，其财务状况、经营成果及现金流量均应持续计算，应当对比较财务报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体以前期间一直存在。

二、追溯调整对相关财务报表的影响

（一）追溯调整对合并资产负债表（2019 年 12 月 31 日）的影响

单位：人民币元

项目	2019 年 12 月 31 日 追溯调整后	2019 年 12 月 31 日 追溯调整前	影响金额
流动资产：			
货币资金	12,890,703,420.25	6,739,284,527.22	6,151,418,893.03
交易性金融资产	361,082,029.62	179,244,685.58	181,837,344.04
应收票据	212,711,486.28	177,689,406.33	35,022,079.95
应收账款	4,087,214,075.27	12,650,830,679.03	-8,563,616,603.76
应收款项融资	50,799,194.38	50,799,194.38	-
预付款项	5,941,893,867.20	5,863,427,181.28	78,466,685.92
其他应收款	69,238,735.93	49,938,228.66	19,300,507.27
存货	22,146,639,282.07	14,685,742,063.75	7,460,897,218.32
其他流动资产	82,099,929.00	76,500,053.95	5,599,875.05
流动资产合计	45,842,382,020.00	40,473,456,020.18	5,368,925,999.82
非流动资产：			
长期应收款	130,815,625.94	130,815,625.94	-
长期股权投资	2,575,250,370.66	2,527,667,953.47	47,582,417.19
其他权益工具投资	1,157,821,578.29	375,284,591.60	782,536,986.69
投资性房地产	82,209,776.60	26,419,997.38	55,789,779.22
固定资产	9,539,404,313.14	4,225,455,902.70	5,313,948,410.44
在建工程	1,436,240,655.29	486,520,357.56	949,720,297.73
无形资产	1,333,704,045.23	297,834,442.47	1,035,869,602.76
长期待摊费用	3,177,944.97	3,177,944.97	-
递延所得税资产	95,490,044.96	47,282,243.47	48,207,801.49
其他非流动资产	971,861,642.48	168,758,168.61	803,103,473.87
非流动资产合计	17,325,975,997.56	8,289,217,228.17	9,036,758,769.39
资产总计	63,168,358,017.56	48,762,673,248.35	14,405,684,769.21
流动负债：			
短期借款	798,000,000.00	778,000,000.00	20,000,000.00
应付票据	7,296,605,875.12	7,466,914,956.89	-170,309,081.77
应付账款	16,197,577,742.03	17,660,996,168.36	-1,463,418,426.33
预收款项	13,051,967,394.91	3,514,296,606.94	9,537,670,787.97
应付职工薪酬	481,879,902.26	381,103,558.52	100,776,343.74
应交税费	103,877,945.21	79,652,513.30	24,225,431.91
其他应付款	309,006,584.94	119,822,151.58	189,184,433.36
一年内到期的非流动 负债	173,691,536.00		173,691,536.00
其他流动负债	758,417,671.01	461,472,671.01	296,945,000.00
流动负债合计	39,171,024,651.48	30,462,258,626.60	8,708,766,024.88
非流动负债：			

长期借款	1,682,986,216.72	1,200,000,000.00	482,986,216.72
长期应付款	3,312,155,984.36	-28,895,237.92	3,341,051,222.28
长期应付职工薪酬	888,171,326.00	887,565.76	887,283,760.24
预计负债	392,484,252.41	381,062,809.98	11,421,442.43
递延收益	95,246,712.61	84,891,193.49	10,355,519.12
递延所得税负债	135,381,695.13	60,208,151.92	75,173,543.21
非流动负债合计	6,506,426,187.23	1,698,154,483.23	4,808,271,704.00
负债合计	45,677,450,838.71	32,160,413,109.83	13,517,037,728.88
所有者权益：			
股本	2,768,645,071.00	2,768,645,071.00	-
资本公积	10,586,499,014.34	10,142,839,388.96	443,659,625.38
其他综合收益	488,157,231.45	196,550,132.94	291,607,098.51
专项储备	142,340,545.60	130,981,959.76	11,358,585.84
盈余公积	1,119,078,558.02	1,109,919,172.61	9,159,385.41
未分配利润	2,321,905,895.36	2,200,104,627.16	121,801,268.20
归属于母公司所有者权益合计	17,426,626,315.77	16,549,040,352.43	877,585,963.34
少数股东权益	64,280,863.08	53,219,786.09	11,061,076.99
所有者权益合计	17,490,907,178.85	16,602,260,138.52	888,647,040.33
负债和所有者权益总计	63,168,358,017.56	48,762,673,248.35	14,405,684,769.21

（二）追溯调整对合并利润表（2019 年度）的影响

单位：人民币元

项目	2019 年度 追溯调整后	2019 年度 追溯调整前	影响金额
一、营业总收入	32,079,033,551.11	34,298,250,487.60	-2,219,216,936.49
二、营业总成本	31,112,117,146.73	33,665,182,354.27	-2,553,065,207.54
其中：营业成本	29,564,520,902.92	32,293,247,656.58	-2,728,726,753.66
税金及附加	82,839,923.06	43,608,064.26	39,231,858.80
销售费用	416,746,272.84	418,855,903.08	-2,109,630.24
管理费用	959,335,421.40	808,279,966.81	151,055,454.59
研发费用	165,632,856.22	132,981,570.58	32,651,285.64
财务费用	-76,958,229.71	-31,790,807.04	-45,167,422.67
其他收益	55,180,480.36	13,660,600.26	41,519,880.10
投资收益	52,410,409.78	940,642.63	51,469,767.15
公允价值变动收益	128,186,604.34	30,730,430.14	97,456,174.20
信用减值损失	-56,002,415.79	-48,105,410.37	-7,897,005.42
资产减值损失	-7,481,961.63	-7,481,961.63	-
资产处置收益	108,381,011.54	39,384,751.42	68,996,260.12
三、营业利润	1,247,590,532.98	662,197,185.78	585,393,347.20
加：营业外收入	18,337,778.33	9,794,648.34	8,543,129.99
减：营业外支出	11,975,484.05	8,609,044.34	3,366,439.71

四、利润总额	1,253,952,827.26	663,382,789.78	590,570,037.48
减：所得税费用	177,042,853.56	94,342,639.40	82,700,214.16
五、净利润	1,076,909,973.70	569,040,150.38	507,869,823.32
1.归属于母公司股东的净利润	1,074,490,160.70	568,852,605.84	505,637,554.86
2.少数股东损益	2,419,813.00	187,544.54	2,232,268.46
六、其他综合收益的税后净额	46,460,138.37	37,384,400.60	9,075,737.77
七、综合收益总额	1,123,370,112.07	606,424,550.98	516,945,561.09

（三）追溯调整对合并现金流量表（2019 年度）的影响

单位：人民币元

项目	2019 年度 追溯调整后	2019 年度 追溯调整前	影响金额
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计	35,906,021,836.72	33,915,388,623.63	1,990,633,213.09
经营活动现金流出小计	38,022,953,179.75	33,361,922,282.00	4,661,030,897.75
经营活动产生的现金流量净额	-2,116,931,343.03	553,466,341.63	-2,670,397,684.66
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计	548,659,260.51	29,559,755.19	519,099,505.32
投资活动现金流出小计	4,293,200,387.66	3,130,858,581.24	1,162,341,806.42
投资活动产生的现金流量净额	-3,744,541,127.15	-3,101,298,826.05	-643,242,301.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计	3,062,604,486.74	2,406,633,694.22	655,970,792.52
筹资活动现金流出小计	2,288,296,161.73	1,825,016,930.82	463,279,230.91
筹资活动产生的现金流量净额	774,308,325.01	581,616,763.40	192,691,561.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,214,739.12	1,209,789.18	4,949.94
五、现金及现金等价物净增加额	-5,085,949,406.05	-1,965,005,931.84	-3,120,943,474.21
加：期初现金及现金等价物余额	17,944,341,609.63	8,671,979,242.39	9,272,362,367.24
六、期末现金及现金等价物余额	12,858,392,203.58	6,706,973,310.55	6,151,418,893.03

三、董事会关于本次追溯调整的说明

董事会认为，公司对本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据，符合《企业会计准则》的相关规定，追溯调整后的财务报表客观、真实反映了公司的财务状况和实际经营成果。同意对前期财务报表数据进行追溯调整。

四、独立董事关于本次追溯调整的独立意见

独立董事认为，公司对本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据依据充分，符合《企业会计准则》关于同一控制下企业合并的相关会计处理规定，客观、真实反映公司实际经营状况，不存在损害公司及其他股东利益，特别是中小股东利益的情形，同意公司本次追溯调整。

五、监事会关于本次追溯调整的意见

监事会认为，公司对本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据依据充分，符合《企业会计准则》及其相关规定，追溯调整后的财务数据客观、真实反映了公司的实际经营状况，有利于提高会计信息质量，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况，同意对前期财务报表数据进行追溯调整。

特此公告。

中航西安飞机工业集团股份有限公司

董 事 会

二〇二一年三月三十日