

证券代码：000768 证券简称：中航西飞 公告编号：2021-024

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 4 月 28 日召开第八届董事会第十三次会议，审议批准了《关于 2021 年第一季度同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》，同意对 2020 年第一季度财务数据进行追溯调整，现将相关情况公告如下：

一、本次追溯调整的原因

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置出资产交易价格的置换差额由公司以现金方式进行支付。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) 追溯调整对合并利润表（2020年1-3月）的影响

单位：元

项目	2020年1-3月		影响金额
	追溯调整后	追溯调整前	
一、营业总收入	6,604,147,727.59	6,459,800,250.38	144,347,477.21
二、营业总成本	6,468,001,922.56	6,378,581,224.15	89,420,698.41
其中：营业成本	6,151,163,238.41	6,092,297,048.36	58,866,190.05
税金及附加	19,429,790.13	7,803,054.14	11,626,735.99
销售费用	56,462,803.71	57,301,579.50	-838,775.79
管理费用	225,977,538.29	201,098,848.94	24,878,689.35
研发费用	45,747,832.22	43,353,182.52	2,394,649.70
财务费用	-30,779,280.20	-23,272,489.31	-7,506,790.89
其中：利息费用	25,320,309.19	18,137,473.46	7,182,835.73
利息收入	45,089,660.44	25,119,664.35	19,969,996.09
加：其他收益	17,604,605.58	17,109,094.67	495,510.91
投资收益（损失以“-”号填列）	-16,425,948.96	-17,146,130.25	720,181.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-16,425,948.96	-17,146,130.25	720,181.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-15,428,387.74	-10,094,881.45	-5,333,506.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	121,660,597.21	49,662,670.84	71,997,926.37
加：营业外收入	3,484,484.74	2,035,775.83	1,448,708.91
减：营业外支出	2,852,455.42	30,436.82	2,822,018.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	122,292,626.53	51,668,009.85	70,624,616.68
减：所得税费用	20,689,016.32	10,094,887.45	10,594,128.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	101,603,610.21	41,573,122.40	60,030,487.81
1. 归属于母公司所有者的净利润	104,070,388.37	43,910,747.72	60,159,640.65
2. 少数股东损益	-2,466,778.16	-2,337,625.32	-129,152.84
六、其他综合收益的税后净额	-40,413,146.74	6,813,954.45	-47,227,101.19
七、综合收益总额	61,190,463.47	48,387,076.85	12,803,386.62

(二) 追溯调整对合并现金流量表（2020年1-3月）的影响

单位：元

项目	2020年1-3月		影响金额
	追溯调整后	追溯调整前	
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计	2,954,419,573.81	2,894,806,059.93	59,613,513.88
经营活动现金流出小计	5,667,378,831.29	5,670,427,212.22	-3,048,380.93
经营活动产生的现金流量净额	-2,712,959,257.48	-2,775,621,152.29	62,661,894.81
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计	33,771,564.00		33,771,564.00
投资活动现金流出小计	222,042,648.01	57,076,882.31	164,965,765.70
投资活动产生的现金流量净额	-188,271,084.01	-57,076,882.31	-131,194,201.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计	602,924,076.18	500,000,000.00	102,924,076.18
筹资活动现金流出小计	110,424,184.44	58,364,936.65	52,059,247.79
筹资活动产生的现金流量净额	492,499,891.74	441,635,063.35	50,864,828.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	397,739.60	405,919.48	-8,179.88
五、现金及现金等价物净增加额	-2,408,332,710.15	-2,390,657,051.77	-17,675,658.38
加：期初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
六、期末现金及现金等价物余额	10,450,059,493.43	4,316,316,258.78	6,133,743,234.65

三、董事会关于本次追溯调整的说明

董事会认为，公司本次因同一控制下企业合并追溯调整2020年第一季度财务数据依据充分，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，不存在损害公司及股东利益的情形，同意对2020年第一季度财务数据进行追溯调整。

四、监事会关于本次追溯调整的意见

监事会认为，公司本次因同一控制下企业合并追溯调整 2020 年第一季度财务数据依据充分，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，不存在损害公司及股东利益的情形，同意对 2020 年第一季度财务数据进行追溯调整。

五、独立董事关于本次追溯调整的独立意见

独立董事认为，公司本次因同一控制下企业合并追溯调整 2020 年第一季度财务数据依据充分，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，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东权益的情形，同意对 2020 年第一季度财务数据进行追溯调整。

六、备查文件

- （一）第八届董事会第十三次会议决议；
- （二）第八届监事会第六次会议决议；
- （三）独立董事独立意见。

特此公告。

中航西安飞机工业集团股份有限公司

董 事 会

二〇二一年四月三十日