

证券代码：002267

证券简称：陕天然气

公告编号：2025-012

陕西省天然气股份有限公司

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的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、本公司财务报表追溯调整的原因

陕西省天然气股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年9月27日召开第六届董事会第十次会议、10月15日召开2024年第二次临时股东大会审议通过《关于购买陕西燃气集团天然气管输业务资产组暨关联交易的议案》，同意公司采用现金方式收购陕西燃气集团有限公司所持有的天然气管输资产及业务。2024年12月10日，公司完成陕西省天然气股份有限公司输气分公司工商注册登记，并取得由市场监督管理局颁发的《营业执照》，形成了同一控制下的企业合并。按《企业会计准则》及相关规定，公司视同对该资产及业务一直控制，纳入公司2024年度的合并范围。

根据《企业会计准则第2号—长期股权投资》《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》等的相关规定，同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入公司的合并范围，将其自同受最终控制方控

制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，并对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

二、对以前年度财务状况和经营成果的影响

上述合并范围变化对公司比较财务报表项目及金额的影响如下：

1.对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响

项 目	追溯调整后	追溯调整前	调整金额
流动资产：			
货币资金	819,500,205.09	819,437,409.44	62,795.65
应收票据	2,083,167.19	2,083,167.19	-
应收账款	156,456,723.69	156,456,723.69	-
应收款项融资	24,131.50	24,131.50	-
预付款项	297,541,183.14	292,722,824.17	4,818,358.97
其他应收款	16,824,500.42	16,818,884.06	5,616.36
其中：应收利息	1,440,833.34	1,440,833.34	-
应收股利	6,000,000.00	6,000,000.00	-
存货	284,110,722.20	283,769,189.97	341,532.23
合同资产	220,200.26	220,200.26	-
其他流动资产	8,270,881.82	8,270,881.82	-
流动资产合计	1,585,031,715.31	1,579,803,412.10	5,228,303.21
非流动资产：			
长期股权投资	556,491,166.02	556,491,166.02	-
投资性房地产	62,371,538.37	62,371,538.37	-
固定资产	9,389,229,495.69	8,231,600,774.31	1,157,628,721.38
在建工程	1,499,948,148.22	1,459,677,802.13	40,270,346.09
使用权资产	24,478,520.52	7,030,736.49	17,447,784.03
无形资产	669,763,058.21	647,189,904.60	22,573,153.61
开发支出	14,522,772.79	14,522,772.79	-
商誉	124,447,656.97	124,447,656.97	-
长期待摊费用	3,219,460.16	1,511,776.63	1,707,683.53

项 目	追溯调整后	追溯调整前	调整金额
递延所得税资产	43,570,033.78	43,382,325.09	187,708.69
其他非流动资产	88,402,328.38	88,402,328.38	-
非流动资产合计	12,476,444,179.11	11,236,628,781.78	1,239,815,397.33
资产总计	14,061,475,894.42	12,816,432,193.88	1,245,043,700.54
短期借款	614,823,512.23	614,823,512.23	-
应付票据	60,000,000.00	60,000,000.00	-
应付账款	1,176,862,790.91	1,046,232,078.63	130,630,712.28
预收款项	278,000.00	278,000.00	-
合同负债	1,176,978,022.63	1,176,978,022.63	-
应付职工薪酬	230,611,592.08	229,066,153.92	1,545,438.16
应交税费	43,423,619.88	42,706,574.04	717,045.84
其他应付款	170,598,487.27	160,691,037.84	9,907,449.43
应付股利	5,167,691.42	5,167,691.42	-
一年内到期的非流动负债	1,065,694,142.39	1,058,959,710.12	6,734,432.27
其他流动负债	468,620,256.82	468,620,256.82	-
流动负债合计	5,007,890,424.21	4,858,355,346.23	149,535,077.98
非流动负债:			-
长期借款	854,430,000.00	854,430,000.00	-
应付债券	182,705,420.58	182,705,420.58	-
租赁负债	14,966,412.80	3,001,965.42	11,964,447.38
长期应付款	5,540,000.00	5,540,000.00	-
递延收益	55,250,828.69	55,250,828.69	-
递延所得税负债	2,640,770.15	2,640,770.15	-
非流动负债合计	1,115,533,432.22	1,103,568,984.84	11,964,447.38
负 债 合 计	6,123,423,856.43	5,961,924,331.07	161,499,525.36
股东权益:			-
股本	1,112,075,445.00	1,112,075,445.00	-
资本公积	2,341,668,753.38	1,258,124,578.20	1,083,544,175.18
其他综合收益	91,070,861.33	91,070,861.33	-
专项储备	245,815,755.12	245,815,755.12	-
盈余公积	564,197,722.50	564,197,722.50	-
未分配利润	3,289,296,029.91	3,289,296,029.91	-
归属于母公司股东权益合计	7,644,124,567.24	6,560,580,392.06	1,083,544,175.18
少数股东权益	293,927,470.75	293,927,470.75	-
股东权益合计	7,938,052,037.99	6,854,507,862.81	1,083,544,175.18

项 目	追溯调整后	追溯调整前	调整金额
负债和股东权益总计	14,061,475,894.42	12,816,432,193.88	1,245,043,700.54

2.对 2023 年度合并利润表的影响

项目	追溯调整后	追溯调整前	调整金额
一、营业总收入	7,813,017,022.92	7,554,985,912.44	258,031,110.48
其中：营业收入	7,813,017,022.92	7,554,985,912.44	258,031,110.48
二、营业总成本	7,181,580,462.11	6,923,178,566.41	258,401,895.70
其中：营业成本	6,754,955,885.69	6,537,915,414.58	217,040,471.11
税金及附加	36,236,205.42	35,391,300.74	844,904.68
销售费用	44,287,686.44	44,287,686.44	-
管理费用	226,109,734.38	186,535,896.68	39,573,837.70
研发费用	40,457,181.14	40,457,181.14	-
财务费用	79,533,769.04	78,591,086.83	942,682.21
其中：利息费用	91,642,080.46	90,696,007.47	946,072.99
利息收入	14,050,744.50	14,047,252.72	3,491.78
加：其他收益	10,509,451.40	10,365,374.54	144,076.86
投资收益(损失以“-”号填列)	50,342,264.01	50,342,264.01	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	50,342,264.01	50,342,264.01	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-13,478,792.65	-13,478,497.05	-295.60
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-20,595,184.21	-20,595,184.21	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	235,992.93	169,921.36	66,071.57
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	658,450,292.29	658,611,224.68	-160,932.39
加：营业外收入	2,134,467.41	2,134,467.41	-
减：营业外支出	7,238,553.23	7,211,776.93	26,776.30
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	653,346,206.47	653,533,915.16	-187,708.69
减：所得税费用	89,114,857.31	89,302,566.00	-187,708.69
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	564,231,349.16	564,231,349.16	0.00
(一) 按经营持续性分类	564,231,349.16	564,231,349.16	-

项目	追溯调整后	追溯调整前	调整金额
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	564,231,349.16	564,231,349.16	-
（二）按所有权归属分类	564,231,349.16	564,231,349.16	-
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	544,292,536.02	544,292,536.02	-
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	19,938,813.14	19,938,813.14	-

3.对 2023 年度合并现金流量表的影响

项 目	追溯调整后	追溯调整前	调整金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	8,706,947,864.40	8,706,947,864.40	-
收到的税费返还	16,186,573.55	16,186,573.55	-
收到其他与经营活动有关的现金	347,925,670.45	250,666,325.21	97,259,345.24
经营活动现金流入小计	9,071,060,108.40	8,973,800,763.16	97,259,345.24
购买商品、接受劳务支付的现金	6,923,066,760.82	6,873,669,419.81	49,397,341.01
支付给职工以及为职工支付的现金	768,166,950.57	676,089,569.20	92,077,381.37
支付的各项税费	211,362,932.91	210,687,692.43	675,240.48
支付其他与经营活动有关的现金	298,536,896.57	293,592,649.53	4,944,247.04
经营活动现金流出小计	8,201,133,540.87	8,054,039,330.97	147,094,209.90
经营活动产生的现金流量净额	869,926,567.53	919,761,432.19	-49,834,864.66
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金	4,000,000.00	4,000,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	341,883.64	341,883.64	-
收到其他与投资活动有关的现金	73,911,192.16	73,911,192.16	-
投资活动现金流入小计	78,253,075.80	78,253,075.80	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	783,562,220.00	738,820,369.28	44,741,850.72
投资支付的现金	83,511,982.57	83,511,982.57	-
投资活动现金流出小计	867,074,202.57	822,332,351.85	44,741,850.72

项 目	追溯调整后	追溯调整前	调整金额
投资活动产生的现金流量净额	-788,821,126.77	-744,079,276.05	-44,741,850.72
三、筹资活动产生的现金流量：			-
吸收投资收到的现金	96,259,640.71	3,141,988.24	93,117,652.47
取得借款所收到的现金	2,070,700,000.00	2,070,700,000.00	-
筹资活动现金流入小计	2,166,959,640.71	2,073,841,988.24	93,117,652.47
偿还债务所支付的现金	2,068,090,000.00	2,068,090,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	450,224,538.31	450,224,538.31	-
支付其他与筹资活动有关的现金	3,784,623.20	3,784,623.20	-
筹资活动现金流出小计	2,522,099,161.51	2,522,099,161.51	-
筹资活动产生的现金流量净额	-355,139,520.80	-448,257,173.27	93,117,652.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-274,034,080.04	-272,575,017.13	-1,459,062.91
加：期初现金及现金等价物余额	969,927,661.42	968,405,802.86	1,521,858.56
六、期末现金及现金等价物余额	695,893,581.38	695,830,785.73	62,795.65

三、董事会关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的说明

公司对本次同一控制下企业合并追溯调整有关财务数据，符合《企业会计准则》等相关规定，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果；本次追溯调整财务数据事项符合相关法律法规、规范性文件和《公司章程》的规定，不存在损害公司及股东权益的情况。

四、监事会关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的说明

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》等相关规定，追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果；本次追溯调整财务数据事项符合相关法律法规、规范性文件和《公司章程》的规定，不存在损害公司及

股东权益的情况。

五、备查文件

- 1.董事会关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的说明。
- 2.监事会关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的说明。
- 3.信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《陕西省天然气股份有限公司 2024 年度对以前报告期披露的财务报表数据由于同一控制下企业合并进行追溯调整的专项说明》。

特此公告。

陕西省天然气股份有限公司

董 事 会

2025年4月29日