

龙建路桥股份有限公司

关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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。

重要内容提示：

- 本次对前期会计差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2017 年年度、2018 年年度、2019 年年度、2020 年年度、2021 年年度、2022 年年度、2023 年半年度财务报表进行追溯调整；
- 本次会计差错更正，不会导致公司已披露的相关年度报表出现盈亏性质的改变；
- 本次差错更正后，公司 2017 年年度、2018 年年度、2019 年年度、2020 年年度、2021 年年度、2022 年年度、2023 年半年度主要财务数据如下：

单位：元

| 年度 | 净利润 | 总资产 | 净资产 |
|-----------|----------------|-------------------|------------------|
| 2017 年度 | 126,971,731.67 | 12,770,705,974.87 | 987,152,278.65 |
| 2018 年度 | 123,923,873.24 | 15,340,923,578.34 | 1,776,698,189.02 |
| 2019 年度 | 231,100,279.60 | 19,717,770,146.59 | 2,172,473,323.62 |
| 2020 年度 | 219,342,232.60 | 23,416,782,985.59 | 3,286,153,665.79 |
| 2021 年度 | 319,591,720.82 | 26,591,171,266.93 | 4,002,918,513.12 |
| 2022 年度 | 400,173,190.47 | 32,455,340,682.82 | 4,480,840,985.45 |
| 2023 年半年度 | 77,107,419.45 | 31,930,812,069.67 | 4,330,805,263.36 |

- 公司就鑫泰和诉讼事项进行了公告披露，并在历年年度报告和半年度报告中均披露了鑫泰和诉讼事项及其进展；
- 本次差错更正已经公司董事会、监事会审议通过，无需提交股东大会审议。

龙建路桥股份有限公司（以下简称龙建股份或公司）于2023年12月12日召开的第九届董事会第三十七次会议、第九届监事会第二十三次会议审议通过了《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》。根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》《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》等有关规定，对公司前期会计差错进行更正并追溯调整相关年度的财务数据。现将具体情况公告如下：

一、前期会计差错更正事项概述

（一）前期会计差错更正的原因及具体内容

2012年3月，公司与贵州鑫泰和劳务有限公司（以下简称鑫泰和）签署《工程劳务施工合同》。因鑫泰和在施工中的严重质量问题导致其中途退场，没有完成合同约定的全部工程，在退场前公司已经支付了材料预付款及工程款，形成预付账款。截至2015年末，公司对鑫泰和的预付金额合计42,685,581.07元。2014年，公司就该事项起诉鑫泰和，并于2018年3月收到黑龙江省哈尔滨市中级人民法院的民事判决书，判决公司胜诉。2019年，公司因支付鑫泰和上游供应商欠款558,790.28元，截至2019年末对鑫泰和预付金额合计43,244,371.35元。公司已将预付账款全部调整到应收账款，并按客户性质及实际账龄（账龄按照实际形成预付账款起连续计算）计提了坏账准备857.06万元，截至2022年末已计提坏账准备857.62万元。

公司就鑫泰和诉讼事项进行了公告披露（具体内容详见公司披露的“2016-089”“2016-120”“2018-010”“2018-033”“2018-064”

“2018-075”号公告）并在历年年度报告和半年度报告中均披露了鑫泰和诉讼事项及其进展。公司2018年3月收到法院胜诉判决后，陆续通过各种手段调查被告的财务线索，2021年1月，哈尔滨市中级人民法院出具“（2021）黑01执异171号”《执行裁定书》，裁定追加第三人陈文武、戴兵戈、余静为本案被执行人，在本裁定生效之日起十日内向公司在各自抽逃出资的范围内承担清偿债务的责任。公司协同

律师前期一直积极追查被告财产线索，并基于公司管理层判断，依据《企业会计准则》进行了相应会计处理。

但截至目前，公司仍未收回该笔款项，也未能有效保全被告的资产，且被告已为失信被执行人，基于谨慎性考虑，公司拟对该笔应收账款历史上相关会计处理进行会计差错更正如下：

一是根据黑龙江省哈尔滨市中级人民法院出具的“[2014]哈民一民初字第133号”《民事判决书》，鑫泰和应当返还公司32,517,777.92元，判决金额低于公司预付鑫泰和的款项42,685,581.07元。根据上述判决结果，鑫泰和相关款项于2017年资产负债表日后取得确凿证据，表明该项资产在资产负债表日发生了减值或者需要调整该项资产原先确认的减值金额，属于《企业会计准则第29号—资产负债表日后事项》规定的资产负债表日后调整事项，公司应当对2017年财务报表进行调整，调减金额应当为判决金额和账面金额的差额10,167,803.15元，同时根据款项性质将该笔应收账款全额调整计入其他应收款，并对调减差额后剩余账面金额按照客户性质和实际账龄计提坏账准备。

二是自公司2018年3月收到法院判决后，由于法院在执行过程中未能发现被执行人可供执行的财产，公司尚无法追回款项，应当在2018年针对应收鑫泰和款项未计提坏账准备的剩余其他应收款账面金额全额计提减值，金额为31,542,244.58元。

三是由于公司在2019年支付鑫泰和上游供应商欠款558,790.28元，根据款项性质将该笔应收账款调整计入其他应收款，且预计无法收回，应当在2019年当年度全额计提坏账准备。

为了能使财务报表更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营

成果。公司在对涉及上述应收账款的相关会计处理进行会计差错更正时，追溯调整了2017年度、2018年度、2019年度、2020年度、2021年度、2022年度和2023年半年度的财务报表和附注。

（二）前期会计差错更正的审批程序

根据《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规、规范性文件及公司《章程》等相关规定，公司本次前期会计差错更正及追溯调整事项已经公司于2023年12月12日召开的第九届董事会第三十七次会议和第九届监事会第二十三次会议审议通过，公司审计委员会以及独立董事均发表了意见。

二、会计差错更正性质及对财务状况和经营成果的影响

公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行更正，相应对2017年度-2023半年度财务报表及附注进行追溯调整。追溯调整后，不会导致公司已披露的相关年度报表出现盈亏性质的改变，对整体财务状况不构成重大影响。追溯调整对公司财务报表及财务附注具体影响如下：

（一）对合并财务报表的财务状况和经营成果的影响

1. 对2017年度合并财务报表项目及金额具体影响

（1）合并资产负债表

单位：元

| 报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
|---------|-------------------|----------------|-------------------|
| 应收账款 | 2,629,166,344.15 | -41,405,013.64 | 2,587,761,330.51 |
| 其他应收款 | 1,330,045,979.66 | 31,542,244.58 | 1,361,588,224.24 |
| 流动资产合计 | 10,408,530,004.87 | -9,862,769.06 | 10,398,667,235.81 |
| 递延所得税资产 | 32,400,086.35 | 2,465,692.26 | 34,865,778.61 |
| 非流动资产合计 | 2,369,573,046.80 | 2,465,692.26 | 2,372,038,739.06 |

| | | | |
|----------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| 资产总计 | 12,778,103,051.67 | -7,397,076.80 | 12,770,705,974.87 |
| 未分配利润 | 298,956,544.62 | -7,397,076.80 | 291,559,467.82 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | 956,547,262.16 | -7,397,076.80 | 949,150,185.36 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 994,549,355.45 | -7,397,076.80 | 987,152,278.65 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 12,778,103,051.67 | -7,397,076.80 | 12,770,705,974.87 |

(2) 合并利润表

单位：元

| 报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
|------------|----------------|---------------|----------------|
| 资产减值损失 | 13,015,942.00 | 9,862,769.06 | 22,878,711.06 |
| 营业利润 | 191,490,071.55 | -9,862,769.06 | 181,627,302.49 |
| 利润总额 | 187,852,005.85 | -9,862,769.06 | 177,989,236.79 |
| 所得税费用 | 53,483,197.38 | -2,465,692.26 | 51,017,505.12 |
| 净利润 | 134,368,808.47 | -7,397,076.80 | 126,971,731.67 |
| 归属于母公司的净利润 | 139,287,083.83 | -7,397,076.80 | 131,890,007.03 |

2. 对2018年度合并财务报表项目及金额具体影响

(1) 合并资产负债表

单位：元

| 报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
|----------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| 应收账款 | 2,916,704,016.72 | -41,405,013.64 | 2,875,299,003.08 |
| 其他应收款 | 652,838,336.75 | - | 652,838,336.75 |
| 流动资产合计 | 11,337,412,692.88 | -41,405,013.64 | 11,296,007,679.24 |
| 递延所得税资产 | 32,953,149.09 | 10,351,253.41 | 43,304,402.50 |
| 非流动资产合计 | 4,034,564,645.69 | 10,351,253.41 | 4,044,915,899.10 |
| 资产总计 | 15,371,977,338.57 | -31,053,760.23 | 15,340,923,578.34 |
| 未分配利润 | 421,855,532.06 | -31,053,760.23 | 390,801,771.83 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 1,807,751,949.25 | -31,053,760.23 | 1,776,698,189.02 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | 1,546,202,074.93 | -31,053,760.23 | 1,515,148,314.70 |

| | | | |
|------------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| 益) 合计 | | | |
| 负债和所有者权益 (或股东权益) 总计 | 15,371,977,338.57 | -31,053,760.23 | 15,340,923,578.34 |

(2) 合并利润表

单位：元

| 报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
|------------|----------------|----------------|----------------|
| 资产减值损失 | 2,051,436.18 | 31,542,244.58 | 33,593,680.76 |
| 营业利润 | 216,854,468.74 | -31,542,244.58 | 185,312,224.16 |
| 利润总额 | 216,918,376.69 | -31,542,244.58 | 185,376,132.11 |
| 所得税费用 | 69,337,820.02 | -7,885,561.15 | 61,452,258.87 |
| 净利润 | 147,580,556.67 | -23,656,683.43 | 123,923,873.24 |
| 归属于母公司的净利润 | 146,285,507.41 | -23,656,683.43 | 122,628,823.98 |

3. 对2019年度合并财务报表项目及金额具体影响

(1) 合并资产负债表

单位：元

| 报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
|---------------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| 应收账款 | 4,055,736,017.45 | -34,701,667.24 | 4,021,034,350.21 |
| 其他应收款 | 613,967,224.88 | - | 613,967,224.88 |
| 流动资产合计 | 13,364,398,281.88 | -34,701,667.24 | 13,329,696,614.64 |
| 递延所得税资产 | 39,382,893.05 | 8,675,416.81 | 48,058,309.86 |
| 非流动资产合计 | 6,379,398,115.14 | 8,675,416.81 | 6,388,073,531.95 |
| 资产总计 | 19,743,796,397.02 | -26,026,250.43 | 19,717,770,146.59 |
| 未分配利润 | 600,498,946.26 | -26,026,250.43 | 574,472,695.83 |
| 归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计 | 1,836,456,332.80 | -26,026,250.43 | 1,810,430,082.37 |
| 所有者权益(或股东权益) 合计 | 2,198,499,574.05 | -26,026,250.43 | 2,172,473,323.62 |
| 负债和所有者权益 (或股东权益) 总计 | 19,743,796,397.02 | -26,026,250.43 | 19,717,770,146.59 |

(2) 合并利润表

单位：元

| 报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
|------------|----------------|--------------|----------------|
| 信用减值损失 | 6,492,476.89 | 6,703,346.40 | 13,195,823.29 |
| 营业利润 | 305,546,340.89 | 6,703,346.40 | 312,249,687.29 |
| 利润总额 | 306,199,969.02 | 6,703,346.40 | 312,903,315.42 |
| 所得税费用 | 80,127,199.22 | 1,675,836.60 | 81,803,035.82 |
| 净利润 | 226,072,769.80 | 5,027,509.80 | 231,100,279.60 |
| 归属于母公司的净利润 | 223,208,401.51 | 5,027,509.80 | 228,235,911.31 |

4. 对2020年度合并财务报表项目及金额具体影响

(1) 合并资产负债表

单位：元

| 报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
|----------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| 应收账款 | 4,306,098,490.69 | -34,682,109.58 | 4,271,416,381.11 |
| 其他应收款 | 595,476,487.70 | - | 595,476,487.70 |
| 流动资产合计 | 16,093,662,691.60 | -34,682,109.58 | 16,058,980,582.02 |
| 递延所得税资产 | 32,063,532.12 | 5,202,316.43 | 37,265,848.55 |
| 非流动资产合计 | 7,352,600,087.14 | 5,202,316.43 | 7,357,802,403.57 |
| 资产总计 | 23,446,262,778.74 | -29,479,793.15 | 23,416,782,985.59 |
| 未分配利润 | 715,105,500.40 | -29,479,793.15 | 685,625,707.25 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | 2,415,313,053.99 | -29,479,793.15 | 2,385,833,260.84 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 3,315,633,458.94 | -29,479,793.15 | 3,286,153,665.79 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 23,446,262,778.74 | -29,479,793.15 | 23,416,782,985.59 |

(2) 合并利润表

单位：元

| 报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
|--------|----------------|-----------|----------------|
| 信用减值损失 | -12,960,708.95 | 19,557.66 | -12,941,151.29 |
| 营业利润 | 282,784,477.29 | 19,557.66 | 282,804,034.95 |
| 利润总额 | 280,813,831.18 | 19,557.66 | 280,833,388.84 |

| | | | |
|------------|----------------|---------------|----------------|
| 所得税费用 | 58,018,055.86 | 3,473,100.38 | 61,491,156.24 |
| 净利润 | 222,795,775.32 | -3,453,542.72 | 219,342,232.60 |
| 归属于母公司的净利润 | 224,453,925.94 | -3,453,542.72 | 221,000,383.22 |

5. 对2021年度合并财务报表项目及金额具体影响

(1) 合并资产负债表

单位：元

| 报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
|----------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| 应收账款 | 4,043,555,931.14 | -34,673,727.72 | 4,008,882,203.42 |
| 其他应收款 | 565,218,130.84 | - | 565,218,130.84 |
| 流动资产合计 | 15,863,413,912.08 | -34,673,727.72 | 15,828,740,184.36 |
| 递延所得税资产 | 27,969,610.74 | 5,201,059.16 | 33,170,669.90 |
| 非流动资产合计 | 10,757,230,023.41 | 5,201,059.16 | 10,762,431,082.57 |
| 资产总计 | 26,620,643,935.49 | -29,472,668.56 | 26,591,171,266.93 |
| 未分配利润 | 976,752,333.81 | -29,472,668.56 | 947,279,665.25 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | 2,348,875,280.54 | -29,472,668.56 | 2,319,402,611.98 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 4,032,391,181.68 | -29,472,668.56 | 4,002,918,513.12 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 26,620,643,935.49 | -29,472,668.56 | 26,591,171,266.93 |

(2) 合并利润表

单位：元

| 报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
|------------|----------------|----------|----------------|
| 信用减值损失 | 7,172,105.99 | 8,381.86 | 7,180,487.85 |
| 营业利润 | 376,986,420.48 | 8,381.86 | 376,994,802.34 |
| 利润总额 | 373,166,684.50 | 8,381.86 | 373,175,066.36 |
| 所得税费用 | 53,582,088.27 | 1,257.27 | 53,583,345.54 |
| 净利润 | 319,584,596.23 | 7,124.59 | 319,591,720.82 |
| 归属于母公司的净利润 | 268,836,590.28 | 7,124.59 | 268,843,714.87 |

6. 对2022年度合并财务报表项目及金额具体影响

(1) 合并资产负债表

单位：元

| 报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
|----------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| 应收账款 | 5,896,690,420.52 | -34,668,139.82 | 5,862,022,280.70 |
| 其他应收款 | 643,951,732.42 | - | 643,951,732.42 |
| 流动资产合计 | 18,954,808,481.21 | -34,668,139.82 | 18,920,140,341.39 |
| 递延所得税资产 | 34,355,349.02 | 5,200,220.97 | 39,555,569.99 |
| 非流动资产合计 | 13,530,000,120.46 | 5,200,220.97 | 13,535,200,341.43 |
| 资产总计 | 32,484,808,601.67 | -29,467,918.85 | 32,455,340,682.82 |
| 未分配利润 | 1,273,927,172.42 | -29,467,918.85 | 1,244,459,253.57 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | 2,670,070,109.91 | -29,467,918.85 | 2,640,602,191.06 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 4,510,308,904.30 | -29,467,918.85 | 4,480,840,985.45 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 32,484,808,601.67 | -29,467,918.85 | 32,455,340,682.82 |

(2) 合并利润表

单位：元

| 报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
|------------|----------------|----------|----------------|
| 信用减值损失 | -31,484,564.65 | 5,587.90 | -31,478,976.75 |
| 营业利润 | 480,504,136.15 | 5,587.90 | 480,509,724.05 |
| 利润总额 | 476,650,956.71 | 5,587.90 | 476,656,544.61 |
| 所得税费用 | 76,482,515.95 | 838.19 | 76,483,354.14 |
| 净利润 | 400,168,440.76 | 4,749.71 | 400,173,190.47 |
| 归属于母公司的净利润 | 349,344,447.09 | 4,749.71 | 349,349,196.80 |

7. 对2023年半年度合并财务报表项目及金额具体影响

(1) 合并资产负债表

单位：元

| 报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
|-------|------------------|----------------|------------------|
| 应收账款 | 5,286,803,802.91 | -34,623,436.60 | 5,252,180,366.31 |
| 其他应收款 | 699,991,785.25 | - | 699,991,785.25 |

| | | | |
|----------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| 流动资产合计 | 17,319,672,728.98 | -34,623,436.60 | 17,285,049,292.38 |
| 递延所得税资产 | 43,657,348.16 | 5,193,515.49 | 48,850,863.65 |
| 非流动资产合计 | 14,640,569,261.80 | 5,193,515.49 | 14,645,762,777.29 |
| 资产总计 | 31,960,241,990.78 | -29,429,921.11 | 31,930,812,069.67 |
| 未分配利润 | 1,327,638,597.75 | -29,429,921.11 | 1,298,208,676.64 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | 2,536,063,850.64 | -29,429,921.11 | 2,506,633,929.53 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 4,360,235,184.47 | -29,429,921.11 | 4,330,805,263.36 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 31,960,241,990.78 | -29,429,921.11 | 31,930,812,069.67 |

（2）合并利润表

单位：元

| 报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
|------------|----------------|-----------|----------------|
| 信用减值损失 | -52,364,882.74 | 44,703.22 | -52,320,179.52 |
| 营业利润 | 103,674,504.83 | 44,703.22 | 103,719,208.05 |
| 利润总额 | 100,966,667.73 | 44,703.22 | 101,011,370.95 |
| 所得税费用 | 23,897,246.02 | 6,705.48 | 23,903,951.50 |
| 净利润 | 77,069,421.71 | 37,997.74 | 77,107,419.45 |
| 归属于母公司的净利润 | 53,711,425.33 | 37,997.74 | 53,749,423.07 |

前期会计差错更正事项对合并现金流量表无影响。

更正后的2017年度、2018年度、2019年度、2020年度、2021年度、2022年度和2023年半年度合并财务报表和附注详见公司同日披露的《龙建股份有限公司关于前期会计差错更正后的财务报表和附注》、2022年年度财务报告全文（修订版）。

（二）对母公司财务报表的财务状况和经营成果的影响

1. 对2017年度母公司财务报表项目及金额具体影响

（1）母公司资产负债表

单位：元

| 报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
|--------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| 应收账款 | 1,366,746,828.31 | -41,405,013.64 | 1,325,341,814.67 |
| 其他应收款 | 2,452,145,048.87 | 31,542,244.58 | 2,483,687,293.45 |
| 流动资产合计 | 6,297,787,139.59 | -9,862,769.06 | 6,287,924,370.53 |
| 递延所得税资产 | 12,077,868.02 | 2,465,692.26 | 14,543,560.28 |
| 非流动资产合计 | 2,290,765,158.91 | 2,465,692.26 | 2,293,230,851.17 |
| 资产总计 | 8,588,552,298.50 | -7,397,076.80 | 8,581,155,221.70 |
| 未分配利润 | 65,667,893.82 | -7,397,076.80 | 58,270,817.02 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 719,933,304.57 | -7,397,076.80 | 712,536,227.77 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 8,588,552,298.50 | -7,397,076.80 | 8,581,155,221.70 |

（2）母公司利润表

单位：元

| 报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 资产减值损失 | 11,165,359.57 | 9,862,769.06 | 21,028,128.63 |
| 营业利润 | 87,083,595.39 | -9,862,769.06 | 77,220,826.33 |
| 利润总额 | 85,836,561.49 | -9,862,769.06 | 75,973,792.43 |
| 所得税费用 | 19,558,670.24 | -2,465,692.26 | 17,092,977.98 |
| 净利润 | 66,277,891.25 | -7,397,076.80 | 58,880,814.45 |
| 归属于母公司的净利润 | 66,277,891.25 | -7,397,076.80 | 58,880,814.45 |

2.对2018年度母公司财务报表项目及金额具体影响

（1）母公司资产负债表

单位：元

| 报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
|---------|-------------------|----------------|-------------------|
| 应收账款 | 1,463,839,937.55 | -41,405,013.64 | 1,422,434,923.91 |
| 其他应收款 | 2,727,914,420.62 | - | 2,727,914,420.62 |
| 流动资产合计 | 7,729,964,886.77 | -41,405,013.64 | 7,688,559,873.13 |
| 递延所得税资产 | 12,196,902.48 | 10,351,253.41 | 22,548,155.89 |
| 非流动资产合计 | 3,291,627,927.91 | 10,351,253.41 | 3,301,979,181.32 |
| 资产总计 | 11,021,592,814.68 | -31,053,760.23 | 10,990,539,054.45 |

| | | | |
|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| 未分配利润 | 147,313,041.97 | -31,053,760.23 | 116,259,281.74 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 1,268,355,446.46 | -31,053,760.23 | 1,237,301,686.23 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 11,021,592,814.68 | -31,053,760.23 | 10,990,539,054.45 |

（2）母公司利润表

单位：元

| 报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
|------------|----------------|----------------|----------------|
| 资产减值损失 | 476,137.97 | 31,542,244.58 | 32,018,382.55 |
| 营业利润 | 150,690,564.53 | -31,542,244.58 | 119,148,319.95 |
| 利润总额 | 150,714,556.61 | -31,542,244.58 | 119,172,312.03 |
| 所得税费用 | 45,682,888.49 | -7,885,561.15 | 37,797,327.34 |
| 净利润 | 105,031,668.12 | -23,656,683.43 | 81,374,984.69 |
| 归属于母公司的净利润 | 105,031,668.12 | -23,656,683.43 | 81,374,984.69 |

3.对2019年度母公司财务报表项目及金额具体影响

（1）母公司资产负债表

单位：元

| 报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| 应收账款 | 2,555,078,054.19 | -34,701,667.24 | 2,520,376,386.95 |
| 其他应收款 | 2,979,162,895.95 | - | 2,979,162,895.95 |
| 流动资产合计 | 9,545,224,683.31 | -34,701,667.24 | 9,510,523,016.07 |
| 递延所得税资产 | 16,789,917.59 | 8,675,416.81 | 25,465,334.40 |
| 非流动资产合计 | 3,711,935,093.11 | 8,675,416.81 | 3,720,610,509.92 |
| 资产总计 | 13,257,159,776.42 | -26,026,250.43 | 13,231,133,525.99 |
| 未分配利润 | 232,281,324.94 | -26,026,250.43 | 206,255,074.51 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 1,465,585,483.16 | -26,026,250.43 | 1,439,559,232.73 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 13,257,159,776.42 | -26,026,250.43 | 13,231,133,525.99 |

（2）母公司利润表

单位：元

| 报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
|------------|----------------|--------------|----------------|
| 信用减值损失 | -1,372,613.73 | 6,703,346.40 | 5,330,732.67 |
| 营业利润 | 163,347,843.41 | 6,703,346.40 | 170,051,189.81 |
| 利润总额 | 162,652,341.36 | 6,703,346.40 | 169,355,687.76 |
| 所得税费用 | 45,354,102.46 | 1,675,836.60 | 47,029,939.06 |
| 净利润 | 117,298,238.90 | 5,027,509.80 | 122,325,748.70 |
| 归属于母公司的净利润 | 117,298,238.90 | 5,027,509.80 | 122,325,748.70 |

4.对2020年度母公司财务报表项目及金额具体影响

(1) 母公司资产负债表

单位：元

| 报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| 应收账款 | 2,625,977,692.97 | -34,682,109.58 | 2,591,295,583.39 |
| 其他应收款 | 3,062,242,066.95 | - | 3,062,242,066.95 |
| 流动资产合计 | 11,014,073,542.17 | -34,682,109.58 | 10,979,391,432.59 |
| 递延所得税资产 | 12,899,637.77 | 5,202,316.43 | 18,101,954.20 |
| 非流动资产合计 | 4,382,901,647.78 | 5,202,316.43 | 4,388,103,964.21 |
| 资产总计 | 15,396,975,189.95 | -29,479,793.15 | 15,367,495,396.80 |
| 未分配利润 | 232,728,067.28 | -29,479,793.15 | 203,248,274.13 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 1,938,796,403.48 | -29,479,793.15 | 1,909,316,610.33 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 15,396,975,189.95 | -29,479,793.15 | 15,367,495,396.80 |

(2) 母公司利润表

单位：元

| 报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
|------------|----------------|---------------|----------------|
| 信用减值损失 | -12,366,178.24 | 19,557.66 | -12,346,620.58 |
| 营业利润 | 123,215,261.10 | 19,557.66 | 123,234,818.76 |
| 利润总额 | 123,105,887.61 | 19,557.66 | 123,125,445.27 |
| 所得税费用 | 20,869,511.06 | 3,473,100.38 | 24,342,611.44 |
| 净利润 | 102,236,376.55 | -3,453,542.72 | 98,782,833.83 |
| 归属于母公司的净利润 | 102,236,376.55 | -3,453,542.72 | 98,782,833.83 |

5.对2021年度母公司财务报表项目及金额具体影响

(1) 母公司资产负债表

单位：元

| 报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| 应收账款 | 3,205,036,676.78 | -34,673,727.72 | 3,170,362,949.06 |
| 其他应收款 | 3,084,301,113.75 | - | 3,084,301,113.75 |
| 流动资产合计 | 12,030,058,509.69 | -34,673,727.72 | 11,995,384,781.97 |
| 递延所得税资产 | 12,136,370.30 | 5,201,059.16 | 17,337,429.46 |
| 非流动资产合计 | 5,010,559,558.61 | 5,201,059.16 | 5,015,760,617.77 |
| 资产总计 | 17,040,618,068.30 | -29,472,668.56 | 17,011,145,399.74 |
| 未分配利润 | 317,398,779.13 | -29,472,668.56 | 287,926,110.57 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 1,708,613,512.38 | -29,472,668.56 | 1,679,140,843.82 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 17,040,618,068.30 | -29,472,668.56 | 17,011,145,399.74 |

(2) 母公司利润表

单位：元

| 报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
|------------|----------------|----------|----------------|
| 信用减值损失 | 1,044,065.30 | 8,381.86 | 1,052,447.16 |
| 营业利润 | 107,030,904.81 | 8,381.86 | 107,039,286.67 |
| 利润总额 | 104,582,924.63 | 8,381.86 | 104,591,306.49 |
| 所得税费用 | 10,504,355.91 | 1,257.27 | 10,505,613.18 |
| 净利润 | 94,078,568.72 | 7,124.59 | 94,085,693.31 |
| 归属于母公司的净利润 | 94,078,568.72 | 7,124.59 | 94,085,693.31 |

6.对2022年度母公司财务报表项目及金额具体影响

(1) 母公司资产负债表

单位：元

| 报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
|-------|------------------|----------------|------------------|
| 应收账款 | 4,104,844,470.34 | -34,668,139.82 | 4,070,176,330.52 |
| 其他应收款 | 3,730,577,867.84 | - | 3,730,577,867.84 |

| | | | |
|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| 流动资产合计 | 12,898,366,084.50 | -34,668,139.82 | 12,863,697,944.68 |
| 递延所得税资产 | 15,068,475.84 | 5,200,220.97 | 20,268,696.81 |
| 非流动资产合计 | 5,504,613,144.06 | 5,200,220.97 | 5,509,813,365.03 |
| 资产总计 | 18,402,979,228.56 | -29,467,918.85 | 18,373,511,309.71 |
| 未分配利润 | 431,715,848.14 | -29,467,918.85 | 402,247,929.29 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 1,844,473,114.66 | -29,467,918.85 | 1,815,005,195.81 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 18,402,979,228.56 | -29,467,918.85 | 18,373,511,309.71 |

（2）母公司利润表

单位：元

| 报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
|------------|----------------|----------|----------------|
| 信用减值损失 | -14,946,084.43 | 5,587.90 | -14,940,496.53 |
| 营业利润 | 201,673,149.29 | 5,587.90 | 201,678,737.19 |
| 利润总额 | 200,834,892.15 | 5,587.90 | 200,840,480.05 |
| 所得税费用 | 34,348,214.66 | 838.19 | 34,349,052.85 |
| 净利润 | 166,486,677.49 | 4,749.71 | 166,491,427.20 |
| 归属于母公司的净利润 | 166,486,677.49 | 4,749.71 | 166,491,427.20 |

7.对2023年半年度母公司财务报表项目及金额具体影响

（1）母公司资产负债表

单位：元

| 报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
| 应收账款 | 3,374,218,002.31 | -34,623,436.60 | 3,339,594,565.71 |
| 其他应收款 | 3,919,633,898.80 | - | 3,919,633,898.80 |
| 流动资产合计 | 12,270,687,451.94 | -34,623,436.60 | 12,236,064,015.34 |
| 递延所得税资产 | 19,440,834.13 | 5,193,515.49 | 24,634,349.62 |
| 非流动资产合计 | 5,534,965,204.04 | 5,193,515.49 | 5,540,158,719.53 |
| 资产总计 | 17,805,652,655.98 | -29,429,921.11 | 17,776,222,734.87 |
| 未分配利润 | 445,587,397.41 | -29,429,921.11 | 416,157,476.30 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 1,664,452,381.63 | -29,429,921.11 | 1,635,022,460.52 |
| 负债和所有者权益 | 17,805,652,655.98 | -29,429,921.11 | 17,776,222,734.87 |

| | | | |
|------------|--|--|--|
| (或股东权益) 总计 | | | |
|------------|--|--|--|

(2) 母公司利润表

单位：元

| 报表项目 | 调整前金额 | 调整金额 | 调整后金额 |
|------------|----------------|-----------|----------------|
| 信用减值损失 | -26,490,729.95 | 44,703.22 | -26,446,026.73 |
| 营业利润 | 26,428,667.05 | 44,703.22 | 26,473,370.27 |
| 利润总额 | 22,997,998.35 | 44,703.22 | 23,042,701.57 |
| 所得税费用 | 9,126,449.08 | 6,705.48 | 9,133,154.56 |
| 净利润 | 13,871,549.27 | 37,997.74 | 13,909,547.01 |
| 归属于母公司的净利润 | 13,871,549.27 | 37,997.74 | 13,909,547.01 |

上述前期会计差错更正事项对公司母公司现金流量表无影响。

三、会计师事务所就会计差错更正事项的专项说明

公司聘请的中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）就本次前期会计差错更正及追溯调整事项出具了《关于龙建路桥股份有限公司前期会计差错更正专项说明的审核报告》【中审亚太审字（2023）007228号】，认为公司对前期会计差错更正说明已按照《企业会计准则第28号—会计政策、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制规则第19号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定编制，如实反映了公司前期会计差错的更正情况。

四、审计委员会审议情况

公司审计委员会认为：公司本次前期会计差错更正符合《企业会计准则 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准

确、真实地反映公司财务状况和经营成果，同意将《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》提交公司董事会审议。

五、董事会关于会计差错更正的意见

董事会认为：根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《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》等相关文件的规定，公司董事会同意公司对前期相关会计差错进行更正及追溯调整。

六、监事会关于会计差错更正的意见

监事会认为：公司本次会计差错更正符合《会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《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》等有关规定和要求，能够更加客观、真实、公允地反映公司的财务状况和经营成果。公司关于本次会计差错更正的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》的有关规定，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

七、独立董事意见

独立董事认为：公司本次对前期会计差错进行更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《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》等相关文件的规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确、真实地反映公司财务状况和经营成果。本次会计差错更正不存在损害公司及全体股东，特别是中小投资者利益的情形，决策程序符合相关法律、法规的规定。公司独立董事一致同意本议案。

八、上网公告附件

1. 龙建股份第九届董事会审计委员会的书面审核意见；
 2. 龙建股份独立董事意见；
 3. 龙建股份关于前期会计差错更正后的财务报表和附注；
 4. 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）《关于龙建股份会计差错更正专项说明的审核报告》中审亚太审字（2023）007228 号；
 5. 龙建股份 2022 年年度报告全文（修订版）。
- 特此公告。

龙建路桥股份有限公司董事会

2023 年 12 月 13 日

● 报备文件

1. 龙建股份第九届董事会第三十七次会议决议；
2. 龙建股份第九届监事会第二十三次会议决议。