

证券代码：831039

证券简称：国义招标

公告编号：2023-066

国义招标股份有限公司 关于 2022 年年度报告的更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

国义招标股份有限公司（以下简称“公司”）董事会于 2023 年 4 月 3 日在北京证券交易所披露平台（www.bse.cn）上发布了《国义招标股份有限公司 2022 年年度报告》（公告编号：2023-042），经事后审核，部分公告内容需要进行更正，具体更正内容如下：

一、“第四节 管理层讨论与分析”之“二、经营情况回顾”之“（七）审计情况”中的“2. 关键审计事项说明”。

更正前：

无。

更正后：

（一）招标代理服务收入成本确认

1、事项描述

国义招标主要从事招标代理及招标后续采购服务，如财务报表附注五、（二十七）所述，2022年度合并报表营业收入为219,353,377.34元，营业成本为103,670,807.92元，其中招标代理服务收入为213,283,829.29元，占营业收入的比例为97.23%，招标代理服务成本为101,620,212.53元，占营业成本的比例为98.02%。招标代理服务收入是国义招标主要利润来源和关键业绩指标，招标代理服务收入及成本确认的真实性、准确性和完整性对国义招标财务报表影响重大。因此，我们将招标代理服务收入成本确认作为关键审计事项。

2、审计应对

针对招标代理服务收入成本确认，我们执行了以下主要程序：

(1) 了解、评价招标代理服务收入、成本确认相关内部控制的设计和执行，并对关键控制的运行有效性进行测试；

(2) 了解国义招标经营模式，检查与主要客户签订的合同，查阅关键的合同条款，评价国义招标收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 通过公开渠道查询主要客户、主要供应商的工商登记资料等，了解主要客户及主要供应商的背景、与国义招标及主要关联方是否存在未披露的关联方关系；

(4) 对国义招标的主要客户及主要供应商实施函证程序，核查收入成本的真实性、准确性；

(5) 抽样检查已完成招标代理项目的中标通知书原件、完成服务确认函原件等收入确认依据，公开信息检索对外发布的中标结果公示；

(6) 选取并检查主要的采购合同，查阅关键条款，并检查开票金额、付款金额、采购进度，以证实采购成本的真实、完整、准确；

(7) 了解国义招标的薪酬制度，获取员工花名册、项目人员工资表，复核人工成本计提金额，检查应付职工薪酬的计提依据及发放情况；

(8) 获取国义招标电子平台项目台账，与账面收入项目进行比对，检查项目完整性。

(二) 银行存款的真实、存在性

1、事项描述

如财务报表附注五、(一)货币资金所述，截止2022年12月31日，国义招标货币资金中银行存款余额为615,839,082.96元，占资产总额的比例为68.44%。由于银行存款的金额重大，我们将银行存款的真实、存在性确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解、评价并测试与资金管理相关的关键内部控制；

(2) 独立获取银行对账单并与账面记录进行核对，获取银行余额调节表进行复核；检查银行对账单，核实大额异常交易的入账记录并询问管理层出现异常交易的原因；

(3) 于企业基本账户开户行查询、打印《已开立银行账户清单》并与账面

情况进行核对以复核银行存款账户的完整性；

(4) 函证银行存款期末余额、银行存款的冻结、质押及本期开户销户情况；

(5) 从银行流水记录选取重要的交易，与银行日记账核对；从银行日记账选取重要的交易，与银行流水记录进行核对；

(6) 对银行存款进行截止性测试，关注业务内容及对应项目，检查是否存在跨期交易和事项；

(7) 检查与银行存款的相关信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

二、“第十一节 财务会计报告”之“一、审计报告”之“三、关键审计事项”中的“(一) 招标代理服务收入成本确认”的“1、事项描述”。

更正前：

国义招标主要从事招标代理及招标后续采购服务，如财务报表附注五、（二十七）所述，2022年度合并报表营业收入为219,353,377.34元，营业成本为106,270,683.14元，其中招标代理服务收入为213,283,829.29元，占营业收入的比例为97.23%，招标代理服务成本为105,205,360.10元，占营业成本的比例为99.00%。招标代理服务收入是国义招标主要利润来源和关键业绩指标，招标代理服务收入及成本确认的真实性、准确性和完整性对国义招标财务报表影响重大。因此，我们将招标代理服务收入成本确认作为关键审计事项。

更正后：

国义招标主要从事招标代理及招标后续采购服务，如财务报表附注五、（二十七）所述，2022年度合并报表营业收入为219,353,377.34元，营业成本为**103,670,807.92元**，其中招标代理服务收入为213,283,829.29元，占营业收入的比例为97.23%，招标代理服务成本为**101,620,212.53元**，占营业成本的比例为**98.02%**。招标代理服务收入是国义招标主要利润来源和关键业绩指标，招标代理服务收入及成本确认的真实性、准确性和完整性对国义招标财务报表影响重大。因此，我们将招标代理服务收入成本确认作为关键审计事项。

三、“第十一节 财务会计报告”之“一、审计报告”之“三、关键审计事项”中的“(二) 银行存款的真实、存在性”的“1、事项描述”。

更正前：

如财务报表附注五、（一）货币资金所述，截止 2022 年 12 月 31 日，国义招标货币资金中银行存款余额为 628,316,643.99 元，占资产总额的比例为 69.83%。由于银行存款的金额重大，我们将银行存款的真实、存在性确定为关键审计事项。

更正后：

如财务报表附注五、（一）货币资金所述，截止 2022 年 12 月 31 日，国义招标货币资金中银行存款余额为 **615,839,082.96** 元，占资产总额的比例为 **68.44%**。由于银行存款的金额重大，我们将银行存款的真实、存在性确定为关键审计事项。

四、“第十一节 财务会计报告”之“三、财务报表附注”之“五、财务报表项目注释”。

更正前：

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指 2021 年 1 月 1 日。

更正后：

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“**期末**”指 2022 年 12 月 31 日，“**期初**”指 2022 年 1 月 1 日。

除上述更正以外，《2022 年年度报告》中的其他内容均未发生变化，更正后的《2022 年年度报告》与本更正公告同时披露于北京证券交易所披露平台指定的信息披露平台（www.bse.cn）。我们对上述更正给投资者带来的不便深表歉意。

特此公告。

国义招标股份有限公司

董事会

2023 年 5 月 12 日