

江苏省第一工业设计院股份有限公司

2022 年年报问询函回复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

江苏省第一工业设计院股份有限公司（以下简称“苏一工院”、“公司”或“本公司”）于 2023 年 5 月 18 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于对江苏省第一工业设计院股份有限公司的年报问询函》（公司一 2023 年年报问询函【2023】第 033 号）。公司已就问询函问题作出书面说明并于 2023 年 5 月 31 日回复，具体内容如下：

1. 关于经营业绩

报告期内，你公司营业收入中勘察设计类别营业收入为 61,539,790.22 元，较上年同期增长 11.39%，成本为 32,300,342.8 元，同比下降 5.22%，你公司解释原因为新签订设计合同增加，老项目按完工进度进行结算。报告期末，你公司合同资产账面价值为 59,787,356.54 元，较上年末账面价值增长 42.75%，你公司解释原因为公司已履行未结算的合同权利增长所致。

请你公司：

（一）说明勘察设计类别营业收入对应的具体客户、报告期内销售金额、合同金额、合同签订日期、合同期限及结算时点等情况；结合收入确认政策、最近两年四季度收入确认情况，说明是否存在跨期确认或突击确认收入的情形；

【公司回复】

1、勘察设计类别营业收入对应的具体客户、报告期内销售金额、合同金额、合同签订日期、合同期限及结算时点如下：

序号	发包单位	项目名称	合同金额	不含税	报告期内销售金额	合同签订日期	结算时点 (履约进度百分比)
1	江苏泽健水务工程建设有限公司	泽健三期温德姆酒店	8,000,000.00	7,547,169.81	6,037,735.85	2021.4.22	90
2	徐州市贾汪城市建	桃源居规划设计方案及施工	5,298,650.00	4,998,726.42	4,498,853.78	2022.7.4	90



序号	发包单位	项目名称	合同金额	不含税	报告期内销售金额	合同签订日期	结算时点 (履约进度百分比)
	设投资有限公司	图					
3	徐州卓正置业有限公司	徐州金色年华商业(鲲鹏壹号) S1. S3. S4 项目	5,175,146.37	4,882,213.56	4,393,992.20	2022.1.12	90
4	泉山区水利工程建设处	022年度泉山区污水处理提质增效达标区综合整治工程(姚庄大沟片区) EPC	4,484,250.00	4,230,424.53	3,807,382.08	2022.11.16	90
5	内蒙古伊泰呼准铁路有限公司	西营子发运站虎石站台环保改造工程勘察设计合同	2,956,658.00	2,789,300.00	2,510,370.00	2022.1.20	90
6	和布克赛尔蒙古自治县华地矿业有限公司	和布克赛尔蒙古自治县华地陶和矿井及选煤厂工程勘察设计和技术服务	12,600,000.00	11,886,792.45	2,377,358.49	2019.9	70
7	徐州茂宇置业有限公司	徐州市2021-48号(塘坊二期C地块)定销房项目建设项目	1,990,000.00	1,877,358.49	1,689,622.64	2022.5.17	90
8	邳州市中珺房地产开发有限公司	邳州市官湖镇2021-78号地块施工图设计	1,925,800.00	1,816,792.45	1,635,113.21	2022.6.27	90
9	徐州华杰高级中学有限公司	徐州华杰高级中学有限公司高级中学建设项目	2,505,000.00	2,363,207.55	1,181,603.77	2022.11.14	50
10	江苏三合绿色建材科技有限公司	年产100万立方新型装配式建筑预制构件项目设计	1,540,000.00	1,452,830.19	1,162,264.15	2021.7.30	90

序号	发包单位	项目名称	合同金额	不含税	报告期内销售金额	合同签订日期	结算时点 (履约进度百分比)
11	徐州天美房地产开发有限公司	新沂市公园路西-青年路北地块项目	2,840,000.00	2,679,245.28	1,071,698.11	2021.7.26	90
12	微山荷都阳光房地产开发有限公司	微山县金源尚品小区项目	2,170,000.00	2,047,169.81	1,023,584.90	2022.3.22	50
13	山东唐口煤业有限公司	山东能源(唐口)储煤项目(不含铁路系统)初步设计服务	830,000.00	783,018.87	783,018.87	2022.11.14	100
14	徐州市水利建筑设计研究院有限公司	江苏省淮河流域重点平原洼地近期治理工程南四湖湖西洼地治理工程(2020年度)的苏庄站、孙庄站、王庄站等18项排灌站,后大庄闸、杨楼涵闸、白庄涵闸等48项涵闸工程的地面建筑部分设计	880,000.00	830,188.68	747,169.81	2022.3.4	90
15	江苏中甲工程设计有限公司	东湖水润府项目PC深化施工图设计合同	677,600.00	639,245.28	639,245.29	2022.3.1	100
16	徐州嘉誉置业有限公司	广誉智慧城A、B区配套市政基础设施图纸报审服务	745,840.00	703,622.64	633,260.38	2022.11.25	90
17	河南泰吉通建设工程有限公司	越南下龙煤矿主、副立井提升系统机械设备安装图	1,200,000.00	1,132,075.47	611,320.75	2022.11.18	50

序号	发包单位	项目名称	合同金额	不含税	报告期内销售金额	合同签订日期	结算时点 (履约进度百分比)
18	华亭黄庄煤矿有限责任公司	华亭黄庄煤矿二采区初步设计	680,000.00	641,509.43	577,358.49	2022.1.5	90
19	甘肃华亭煤电股份有限公司 陈家沟煤矿	陈家沟煤矿九采区设计及八采区设计修改项目	1,180,723.00	1,113,889.62	556,944.81	2022.9.14	50
20	江苏苏盐井神股份有限公司	江苏苏盐井神股份有限公司张兴矿区采输卤系统技改项目	608,000.00	573,584.91	516,226.42	2021.10.26	90

2、本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。具体原则如下：

合同金额 5 万元以下的项目，不区分设计业务各阶段，在项目履约完成时一次性确认收入及成本。其余项目在提供劳务交易结果能可靠估计，劳务总收入和总成本能够可靠计量、劳务的履约程度能够可靠确定及与交易相关的经济利益能够流入公司，区分业务各阶段，在完成阶段成果并取得适当的能够证明该阶段工作已完成的合理证据时按产出百分比确认收入。2021 年第四季度确认收入 50,776,610.61 元，2022 年第四季度确认收入 25,719,588.19 元。

公司参照《工程勘察设计收费标准》（2002 年修订本，国家发展计划委员会建设部编写）规定，设计阶段一般可分为可行性研究阶段、初步设计、施工图设计、竣工验收四阶段。根据本公司统计数据及结合本公司的实际情况，结合公司设计业务特点针对上述各节点的实际履约比例进行量化，确认各阶段的产出比例分别约为 10%、50%、90%、100%。因此，本公司在工程设计业务中收入确认的履约进度按上述工作量比例界定。期末，根据上述方法确定的履约进度采用合理的方法进行确认，以保证履约进度确认的真实和准确。报告期内公司不存在跨期确认或突击确认收入的情形。

（二）结合勘察设计服务主要客户、订单价格、成本构成、技术升级等因素，说明勘察设计服务收入增加而成本下降的原因及合理性；

2022 年前二十大项目收入成本构成如下：

单位：元

序号	项目名称	合同金额	2022 年收入金 额	人力资源成 本（工资、奖 金社保、公积 金）	人力 资源 成本 占比%	项目委外成 本	项目 委外 占比%	其它费用 （文印费、 差旅费、办 公费等）	其他 费用 占比%	毛利 率%
1	泽健三期温 德姆酒店	8,000,000.00	6,037,735.85	1,398,267.37	39.01	2,179,245.28	60.79	7,275.72	0.02	40.63
2	桃源居规划 设计方案及 施工图	5,298,650.00	4,498,853.78	651,997.98	97.64	-	-	15,748.78	2.36	73.28
3	徐州金色年 华商业(鲲 鹏壹号) S1. S3. S4 项目	5,175,146.37	4,393,992.20	1,398,025.54	99.36	-	-	8,955.50	0.64	67.98
4	2022 年度泉 山区污水处 理提质增效 达标区 综 合整治工程 (姚庄大沟 片区) EPC	4,484,250.00	3,807,382.08	811,316.99	98.98	7766.99	0.95	616.59	0.08	78.47
5	内蒙古伊泰 呼准铁路有 限公司 西 营子发运站 虎石站台环 保改造工程 勘察设计合 同	2,956,658.00	2,510,370.00	32,360.27	1.46	2,183,176.78	98.53	261.09	0.01	11.73
6	和布克赛尔 蒙古自治县 华地矿业有 限公司陶和 矿井及选煤 厂工程勘察 设计及技术 服务	12,600,000.00	2,377,358.49	139,927.51	10.90	1,144,281.26	89.10	-	-	45.98
7	徐州市 2021-48 号 (塘坊二期 C	1,990,000.00	1,689,622.64	673,699.13	94.52	-	-	39,066.71	5.48	57.82

	地块)定销 房项目建设 项目									
8	邳州市官湖 镇 2021-78 号地块施工 图设计	1,925,800.00	1,635,113.21	717,617.81	99.59	-	-	2,979.13	0.41	55.93
9	徐州华杰高 级中学有限 公司高级中 学建设项目	2,505,000.00	1,181,603.77	558,179.69	99.31	-	-	3,883.16	0.69	52.43
10	年产100万 立方新型装 配式建筑预 制构建项目 设计	1,540,000.00	1,162,264.15	374,957.47	95.52	-	-	30,324.65	7.48	65.13
11	新沂市公园 路西-青年 路北地块项 目	2,840,000.00	1,071,698.11	288,595.43	61.44	125,368.41	26.69	55,788.95	11.88	56.17
12	微山荷都 阳光房地产 开发有限公司 微山县金 源尚品小区 项目	2,170,000.00	1,023,584.90	405,945.74	98.82	-	-	4,835.06	1.18	59.87
13	山东能源 (唐口)储 煤项目(不 含铁路系 统)初步设 计服务	830,000.00	783,018.87	173,043.95	100	-	-	-	-	77.90
14	江苏省淮河 流域重点平 原洼地近期 治理工程南 四湖湖西洼 地治理工程 (2020年 度)的苏庄 站、孙庄站、 王庄站等18 项排灌站, 后大庄闸、	880,000.00	747,169.81	228,698.21	99.31	-	-	1,597.69	0.69	69.18

	杨楼涵闸、白庄涵闸等48项涵闸工程的地面建筑部分设计									
15	东湖水润府项目 PC 深化施工图设计合同	677,600.00	639,245.29	1,582.43	0.25	617,594.44	98.79	6,011.57	0.96	2.20
16	广誉智慧城 A、B 区配套市政基础设施图纸报审服务	745,840.00	633,260.38	134,251.20	100	-	-	-	-	78.80
17	越南下龙煤矿主、副立井提升系统机械设备安装图	1,200,000.00	611,320.75	308,968.24	98.64	-	-	4,261.73	1.36	69.26
18	华亭黄庄煤矿二采区初步设计	680,000.00	577,358.49	205,388.59	99.97	-	-	61.01	0.03	64.42
19	陈家沟煤矿九采区设计及八采区设计修改项目	1,180,723.00	556,944.81	184,460.49	95.33	-	-	9,030.67	4.67	65.26
20	江苏苏盐井神股份有限公司张兴矿区采输卤系统技改项目	608,000.00	516,226.42	4,779.51	1.03	459,648.00	98.76	990.10	0.21	9.84
	合计	58,287,667.37	36,454,124.00	8,692,063.55	55.72	6,717,081.16	43.06	191,688.11	1.22	57.20

2021 年前二十大项目收入成本如下：

单位：元

序号	项目名称	合同额（元）	2021 年收入金额	人力资源成本（工资、奖金、社保、公积金）	人力资源成本占比%	项目委外成本	项目委外成本占比%	其它费用（文印费、差旅费、办公费等）	其他费用占比%	毛利率%
----	------	--------	------------	----------------------	-----------	--------	-----------	--------------------	---------	------

1	和布克赛尔 蒙古自治县 华地矿业有 限公司陶和 矿井及选煤 厂工程勘察 设计及技术 服务	12,600,000.00	4,754,716.98	91,959.48	2.01	4,486,792.45	97.97	788.73	0.02	3.68
2	徐州弘鑫房 地产开发有 限公司疏港 大道北侧地 块一项目	4,657,000.00	3,514,716.98	1,286,613. 75	79.09	291,036.24	17.89	49,157.9 9	3.02	53.71
3	汉泽小区	4,160,000.00	3,449,579.95	1,134,261. 25	65.68	579,143.47	33.54	13,567.1 8	0.79	49.94
4	新沂市公园 路西-青年 路北地块项 目	2,840,000.00	2,411,320.75	739,480.42	97.37	15,942.46	2.10	4,049.50	0.53	43.31
5	邓园北地块 住宅小区项 目	2,210,000.00	1,667,924.54	574,234.34	90.13	33,233.70	5.22	29,615.5 7	4.65	61.80
6	徐州市中天 仕名东路以 北地块	4,162,045.00	1,570,583.01	499,444.65	89.03	26,910.75	4.80	34,632.4 3	6.17	64.28
7	世纪尚东府	1,951,800.00	1,473,056.60	-	-	1,067,622.64	100	-	-	27.52
8	大吴保税大 街西侧地块 建设项目规 划设计方案 及施工图	1,865,322.00	1,407,790.19	571,859.70	98.27	-	-	10,083.1 7	1.763	58.66
9	金彭新能源 产业园项目	1,648,766.00	1,399,895.66	750,371.98	97.99	-	-	15,414.9 8	2.01	45.30
10	卤水管道工 程项目工程 设计	1,550,000.00	1,316,037.74	-	-	1,131,792.45	100	-	-	14
11	徐州翠屏山 H地块	1,534,500.00	1,302,877.36	706,371.11	96.71	-	-	24,004.5 8	3.29	43.94

12	徐州五里庙地块项目方案深化设计、施工图设计	3,420,000.00	1,290,566.04	681,667.95	99.48	-	-	3,564.87	0.52	46.90
13	猫儿沟选煤厂B00项目（照明和接地等项目）审查	2,490,000.00	939,622.64	6,000.00	0.72	581,132.07	99.28	-	-	11.36
14	国电建投内蒙古能源有限公司察哈素煤电一体化固废高效充填项目可行性研究报告	820,000.00	773,584.91	-	-	633,962.26	100	-	-	18.05
15	湖畔佳苑安置房建设工程总承包（二标段）-设计部分	5,608,500.00	760,235.85	62,585.00	11.91	462,993.09	88.09	38.02	0.01	30.86
16	泽健三期温德姆酒店	8,000,000.00	754,716.98	408,229.18	55.33	322,211.84	43.67	7,422.71	1.01	2.23
17	徐州软件园二期项目设计劳务分包工程	1,850,000.00	698,113.21	242,320.02	55.22	177,687.11	40.49	18,795.19	4.28	37.14
18	弘阳大吴公园大道项目市政管网、小区供热设计	1,782,665.70	672,704.04	213,919.88	100	-	-	-	-	68.20
19	徐州海港城项目方案、施工图设计	880,000.00	664,150.95	277,925.27	-	13,366.34	-	6,586.86	55%	55.15
20	淮安生产片区卤水储配套工程管廊桥西段项目工程设计	745,000.00	632,547.17	-	-	531,339.62	100	-	-	16.00

合计	47,518,598.70	31,454,741.55	8,247,243.98	43.26	10,600,902.35	55.60	217,721.78	1.14	39.39
----	---------------	---------------	--------------	-------	---------------	-------	------------	------	-------

如上表所述，2022 年勘察设计类前二十大客户收入 36,454,124.00 元，成本 20,853,291.18 元，毛利率 57.20%，2021 年勘察设计类前二十大收入 31,454,741.55 元，成本 19,065,868.11 元，毛利率 39.39%，2022 年毛利率较高的项目包括 1. 桃源居规划设计方案及施工图，主要原因是随着市场竞争加剧，企业不断提高效率，降低人员成本；2) 徐州金色年华商业(鲲鹏壹号) S1. S3. S4 项目，主要原因是人员成本下降，无委外成本；3) 2022 年度泉山区污水处理提质增效达标区 综合整治工程(姚庄大沟片区) EPC，主要原因为中标单价相对较高；4) 徐州市 2021-48 号(塘坊二期 C 地块)定销房项目建设项目，主要原因是服务行业不断提高效率从而降低人员成本。

总体来看，勘察设计服务收入增长成本下降的原因主要包括 1、勘探设计服务按照项目进度确认收入，但受国家宏观经济下行影响，客户回款速度缓慢，公司根据客户回款情况调节了项目奖金，项目奖金有所减少，人力资源成本下降；2、公司减少了项目委外比重，项目委外成本减少。

(三) 说明本年度合同资产余额大幅增长的具体原因及合理性；说明合同资产对应客户、金额、形成原因、结算方法、预计结算时间等；列示合同资产期后结转情况，说明合同资产是否存在大额减值及无法收回风险。

(1) 本年度合同资产余额大幅增长的原因主要是欠款金额较大的客户为房地产企业、地方城投公司、煤矿企业，受宏观经济下行影响，客户资金紧张，导致合同资产余额大幅增长。

(2) 公司 2022 年末合同资产账面余额为 66,289,117.45 元，累计已计提减值准备余额为 6,501,760.91 元，2022 年计提减值准备 2,484,424.60 元。2022 年度合同资产主要项目情况如下表：

单位：元

客户名称	合同资产余额	形成原因	结算方法	预计结算时间 (年/月)	期后结转情况
------	--------	------	------	-----------------	--------

山西王家岭煤业有限公司	5,221,998.66	项目正常实施,尚未到结算时点。	根据合同履约进度结算	2023.6	无
徐州市贾汪城市建设投资有限公司	3,998,981.14	设计已完成,目前结算过程中。	根据合同履约进度结算	2023.12	无
泉山区水利工程建设处	3,807,382.08	项目正常实施,尚未到结算时点。	根据合同履约进度结算	2023.6	无
徐州卓正置业有限公司	3,661,660.16	设计已完成,等待竣工验收,目前结算过程中。	根据合同履约进度结算	2023.1	2023.1 开票收入 50 万
中国建筑一局(集团)有限公司	2,584,000.00	设计已完成,等待竣工验收,目前结算过程中。	根据合同履约进度结算	2023.6	无
徐州锦亦房地产开发有限公司	2,439,622.65	设计已完成,等待竣工验收,目前结算过程中。	根据合同履约进度结算	2023.7	无
徐州市新城区国有资产经营有限责任公司	2,148,169.80	设计已完成,等待竣工验收,目前结算过程中。	根据合同履约进度结算	2023.12	无
山西宁武大运华盛南沟煤业有限公司	1,539,622.64	设计已完成,目前结算过程中。	根据合同履约进度结算	2023.7	无
邳州市中珺房地产开发有限公司	1,286,858.49	设计已完成,等待竣工验收,目前结算过程中。	根据合同履约进度结算	2023.12	无
徐州华杰高级中学有限公司	1,181,603.77	设计过程中,尚未到结算时点。	根据合同履约进度结算	2023.12	无
江苏泽健水务工程建设有限公司	1,132,075.45	设计已完成,等待竣工验收,目前结算过程中。	根据合同履约进度结算	2023.10	无
徐州中矿大贝克福尔科技股份有限公司	1,010,150.93	设计已完成,目前结算过程中。	根据合同履约进度结算	2023.5	2023.4 期后结转 50 万
内蒙古伊泰呼准铁路有限公司	961,742.00	设计已完成,等待竣工验收,目前结算过程中。	根据合同履约进度结算	2023.4	2023.3 期后结转 96.17 万
江苏博邦房地产开发有限公司	957,660.38	设计已完成,等待竣工验收,目前结算过程中。	根据合同履约进度结算	2023.3	2023.2 期后结转 957,660.38
沛县铭佳置业有限公司	946,805.89	设计已完成,等待竣工验收,目前结算过程中。	根据合同履约进度结算	2023.8	无

内蒙古伊泰广联煤化有限责任公司	943,383.37	项目正常实施,尚未到结算时点。	根据合同约定进度结算	2023.6	无
徐州弘冉房地产开发有限公司	919,180.61	设计已完成,等待竣工验收,目前结算过程中。	根据合同约定进度结算	2023.12	无
上海知丘建筑设计咨询事务所	898,356.21	设计已完成,目前结算过程中。	根据合同约定进度结算	2023.6	无
微山荷都阳光房地产开发有限公司	882,075.47	项目正常实施,尚未到结算时点。	根据合同约定进度结算	2023.7	无
徐州弘鑫房地产开发有限公司	878,679.24	设计已完成,等待竣工验收,目前结算过程中。	根据合同约定进度结算	2023.11	无

公司对于合同资产的减值准备按照《企业会计准则 22 号-金融工具的确认和计量》进行计量,对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的合同资产单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的合同资产,本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。与以前年度相比,公司计提合同资产减值准备的会计政策、确定依据没有发生重大变化。如上列示项目正处于结算过程中或尚未到结算时点,客户经营状况正常,预计能够正常收款,公司并未发现合同资产存在减值的客观证据,因此合同资产不存在大额减值及无法收回风险。

2. 关于关联交易

报告期内,你公司向关联方第二大客户江苏泽健水务工程建设有限公司提供设计服务金额为 6,037,735.85 元,同时,为开展科研楼新建工程,公司向关联方徐州市水利工程建设有限公司采购商品或服务金额为 37,557,111.65 元,且未被列为前五大供应商。据公开数据查询,徐州市水利工程建设有限公司系江苏泽健水务工程建设有限公司全资子公司,且均受苏一工院控股股东、实际控制人控制。

请你公司:

(一) 说明上述关联交易事项是否履行适当的审议、披露程序;2022 年度前五大供应商信息披露是否准确;

(二) 说明向上述关联方销售、采购的具体内容、交易金额、交易原因及

必要性、定价政策及依据、支付方式、回款或付款情况；与非关联方销售或采购对比说明关联交易价格的公允性；是否存在通过关联交易调节收入或利润的情形；

(三) 结合控股股东、实际控制人所开展的业务，说明是否存在同业竞争的问题；如存在，请评估对公司 2022 年经营业绩的影响。

[公司回复]

(一) 说明上述关联交易事项是否履行适当的审议、披露程序；2022 年前五大供应商信息披露是否准确；

1、公司与徐州市水利工程建设有限公司有关科研楼建设项目签订合同时未及时履行审议和披露程序，于 2023 年 5 月 30 日由董事会审议通过《追认 2022 年度关联交易》并提交股东大会审议，同日披露《追认关联交易公告》。

2、2022 年前五大供应商信息披露如下：

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京舟昱科技有限公司	14,860,205.00	31.06%	否
2	山东涣泽工程设计有限公司	2,764,872.29	5.78%	否
3	山西春成煤矿勘测设计公司	1,209,808.17	2.53%	否
4	徐州祥辉建筑设计有限公司	1,091,224.13	2.28%	否
5	南京云之朵工程设计有限公司	902,160.00	1.89%	否
合计		20,828,269.59	43.54%	-

公司与徐州市水利工程建设有限公司采购金额为 37,557,111.65 元，因科研楼建设项目属于非日常经营事项，发生额列入在建工程科目，不影响营业成本，基于以上考虑，在披露 2022 年前五大供应商信息时未列入其中。

(二) 说明向上述关联方销售、采购的具体内容、交易金额、交易原因及必要性、定价政策及依据、支付方式、回款或付款情况；与非关联方销售或采购对比说明关联交易价格的公允性；是否存在通过关联交易调节收入或利润的情形；

1、向上述关联方销售具体内容、交易金额、交易原因及必要性、定价政策及依据、支付方式、回款或付款情况如下：

单位：元

关联交易类别	主要交易内容	交易金额	定价政策和依据	支付方式	回款金额
出售产品、商品、提供劳务	签订《泽健三期温德姆酒店设计》合同，向江苏泽健水务工程建设有限公司提供设计劳务	8,000,000	以市场公允价格为依据，遵循公平、公开、公正的原则，定价公允合理，不存在损害公司及其他股东利益的行为。	电汇	6,000,000

公司向泽健水务提供设计服务，系泽健水务在工程建设项目中的实际业务需求，同时也在公司的正常经营业务范围内，具有合理性和必要性。

公司暂无同类高端商业项目，参考市场价格定价，根据工程设计收费基价表，总造价4亿人民币的项目收费基价为1054万元，结合地区实际情况定价为800万元。

2、向上述关联方采购具体内容、交易金额、交易原因及必要性、定价政策及依据、支付方式、回款或付款情况如下：

单位：元

关联交易类别	主要交易内容	交易金额	定价政策和依据	支付方式	付款金额
购买原材料、燃料和动力、接受劳务	由于公司生产经营需要，接受徐州市水利工程建设有限公司提供施工劳务	56,260,000	以市场公允价格为依据，遵循公平、公开、公正的原则，定价公允合理，不存在损害公司及其他股东利益的行为。	电汇或承兑	11,233,240.10

公司接受徐州市水利工程建设有限公司提供施工劳务，系我公司在工程建设项目中的实际业务需求，同时也在徐州市水利工程建设有限公司的正常经营业务范围内，具有合理性和必要性。

公司没有同类采购项目，参考市场价定价，合同总额 5626 万，其中：安全文明费 127 万；人工费 1100 万；材料费 3300 万；机械费 1099 万，公司不存在通过关联方调节收入或利润的情形。

（三）结合控股股东、实际控制人所开展的业务，说明是否存在同业竞争的问题；如存在，请评估对公司 2022 年经营业绩的影响。

控股股东、实际控制人所开展的业务大致如下：

1、徐州市水利工程建设有限公司

主营业务：水利水电工程施工总承包、港口与航道工程施工总承包、公用工程施工总承包、桥梁工程专业总承包、公路工程施工总承包、房屋建筑工程施工总承包、土石方工程专业承包，建筑用石材、石料开采、加工；非开挖管道修复工程施工。环保工程专业承包；园林绿化工程施工。

2、江苏泽健水务建设工程有限公司

主要业务：水利水电工程、港口与航道工程、市政公用设施建设工程、桥梁工程、公路工程、房屋建筑工程、土石方工程施工，建筑材料销售，自动化设备销售。

如上所述，徐州市水利工程建设有限公司和江苏泽健水务建设工程有限公司主要从事的是是工程施工建设业务，公司主要从事勘察设计服务，不存在同业竞争的问题。

3. 关于在建工程

报告期末，你公司在建工程期末余额为 66,732,092.53 元，较期初增长 705.51%，公司解释主要系科研楼项目按施工结算进度以及报告期内建设投入增加。

请你公司：

- (1) 补充披露在建工程预算数、目前工程投入占预算比例、工程进度等信息；
- (2) 说明在建工程项目的具体建设计划，包括签订合同时间、开工建设时间、预计完工时间及项目主要用途等；并说明预计完成安装调试并投入使用的时间、未来转固对公司生产经营和技术的具体影响；是否存在部分工程符合转固条件而延期转固的情形。

【公司回复】：

(1) 补充披露在建工程预算数、目前工程投入占预算比例、工程进度等信息；

科研楼项目预算在 1.4 亿，目前工程投入 8000 万左右，工程进度在 70%。

(2) 说明在建工程项目的具体建设计划，包括签订合同时间、开工建设时间、预计完工时间及项目主要用途等；并说明预计完成安装调试并投入使用的时间、未来转固对公司生产经营和技术的具体影响；是否存在部分工程符合转固条件而延期转固的情形。

2022 年度，公司在建工程主要项目情况：

单位：元

项目名称	合同签订时间	开工建设时间	工程进度	期初余额	本期投入	期末累计投入	预计完成安装并投入使用时间
科研楼建设项目	2021.2	2021.9	70%	8,284,428.02	58,447,664.51	66,732,092.53	2023.12

本项目的建设力求推进淮海经济区创新驱动发展，助推徐州打造“创新创业中心”，打造淮海经济区首个设计服务产业化集群项目。“立足徐州、辐射淮海经济区、面向全国”，采取“政府引导、专业管理、市场运作”的方式，融合“科技、生态、品牌、文化”，重点建设集建筑设计、工业设计、智能设计、旅游设计、服务设计、包装及平面设计于一体的现代设计产业集聚区，并打造培养、创新、研发、展示、体验、交易和大型研讨会、设计大赛、孵化等于一体的产业链。报告期内不存在部分工程符合转固条件而延期转固的情形。

江苏省第一工业设计院股份有限公司



2023年5月31日

关于对江苏省第一工业设计院股份有限公司
2022 年年报问询函的回复

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

关于对江苏省第一工业设计院股份有限公司

2022 年年报问询函的回复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

2023 年 5 月 18 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于对江苏省第一工业设计院股份有限公司的年报问询函》（以下简称“年报问询函”），我们作为江苏省第一工业设计院股份有限公司（以下简称“苏一工院”、“公司”、“本公司”）2022 年度财务报表的审计机构，对问询函中需要本所回复的相关问题执行了相应的审计程序，现将审计情况及结论性意见说明如下：

目录

1.关于经营业绩.....	3
2.关于关联交易.....	16
3.关于在建工程.....	20

1.关于经营业绩

报告期内，你公司营业收入中勘察设计类别营业收入为 61,539,790.22 元，较上年同期增长 11.39%，成本为 32,300,342.8 元，同比下降 5.22%，你公司解释原因为新签订设计合同增加，老项目按完工进度进行结算。报告期末，你公司合同资产账面价值为 59,787,356.54 元，较上年末账面价值增长 42.75%，你公司解释原因为公司已履行未结算的合同权利增长所致。

请你公司：

（一）说明勘察设计类别营业收入对应的具体客户、报告期内销售金额、合同金额、合同签订日期、合同期限及结算时点等情况；结合收入确认政策、最近两年四季度收入确认情况，说明是否存在跨期确认或突击确认收入的情形；

【公司回复】

1、勘察设计类别营业收入对应的具体客户、报告期内销售金额、合同金额、合同签订日期、合同期限及结算时点如下：

单位：元

序号	发包单位	项目名称	合同金额	不含税	报告期内销售金额	合同签订日期 (年/月/日)	结算时点 (履约进度百分比)
1	江苏泽健水务工程建设有限公司	泽健三期温德姆酒店	8,000,000.00	7,547,169.81	6,037,735.85	2021.4.22	90
2	徐州市贾汪城市建设投资有限公司	桃源居规划设计方案及施工图	5,298,650.00	4,998,726.42	4,498,853.78	2022.7.4	90
3	徐州卓正置业有限公司	徐州金色年华商业(鲲鹏壹号) S1. S3. S4 项目	5,175,146.37	4,882,213.56	4,393,992.20	2022.1.12	90
4	泉山区水利工程建设处	022 年度泉山区污水处理提质增效达标区综合整治工程(姚庄大沟片区) EPC	4,484,250.00	4,230,424.53	3,807,382.08	2022.11.16	90

序号	发包单位	项目名称	合同金额	不含税	报告期内销售金额	合同签订日期 (年/月/日)	结算时点 (履约进度百分比)
5	内蒙古伊泰呼准铁路有限公司	西营子发运站虎石站台环保改造工程勘察设计合同	2,956,658.00	2,789,300.00	2,510,370.00	2022.1.20	90
6	和布克赛尔蒙古自治县华地矿业有限公司	和布克赛尔蒙古自治县华地矿业有限公司陶和矿井及选煤厂工程勘察设计和技术服务	12,600,000.00	11,886,792.45	2,377,358.49	2019.9	70
7	徐州茂宇置业有限公司	徐州市 2021-48 号(塘坊二期 C 地块)定销房项目建设项目	1,990,000.00	1,877,358.49	1,689,622.64	2022.5.17	90
8	邳州市中珺房地产开发有限公司	邳州市官湖镇 2021-78 号地块施工图设计	1,925,800.00	1,816,792.45	1,635,113.21	2022.6.27	90
9	徐州华杰高级中学有限公司	徐州华杰高级中学有限公司高级中学建设项目	2,505,000.00	2,363,207.55	1,181,603.77	2022.11.14	50
10	江苏三合绿色建材科技有限公司	年产 100 万立方新型装配式建筑预制构件项目设计	1,540,000.00	1,452,830.19	1,162,264.15	2021.7.30	90
11	徐州天美房地产开发有限公司	新沂市公园路西-青年路北地块项目	2,840,000.00	2,679,245.28	1,071,698.11	2021.7.26	90
12	微山荷都阳光房地产开发有限公司	微山县金源尚品小区项目	2,170,000.00	2,047,169.81	1,023,584.90	2022.3.22	50
13	山东唐口煤业有限公司	山东能源(唐口)储煤项目(不含铁路系统)初步设计服务	830,000.00	783,018.87	783,018.87	2022.11.14	100

序号	发包单位	项目名称	合同金额	不含税	报告期内销售金额	合同签订日期 (年/月/日)	结算时点 (履约进度百分比)
14	徐州市水利建筑设计研究院有限公司	江苏省淮河流域重点平原洼地近期治理工程南四湖湖西洼地治理工程(2020年度)的苏庄站、孙庄站、王庄站等 18 项排灌站,后大庄闸、杨楼涵闸、白庄涵闸等 48 项涵闸工程的地面建筑部分设计	880,000.00	830,188.68	747,169.81	2022.3.4	90
15	江苏中甲工程设计有限公司	东湖水润府项目 PC 深化施工图设计合同	677,600.00	639,245.28	639,245.29	2022.3.1	100
16	徐州嘉誉置业有限公司	广誉智慧城 A、B 区配套市政基础设施图纸报审服务	745,840.00	703,622.64	633,260.38	2022.11.25	90
17	河南泰吉通工程建设有限公司	越南下龙煤矿主、副立井提升系统机械设备安装图	1,200,000.00	1,132,075.47	611,320.75	2022.11.18	50
18	华亭黄庄煤矿有限责任公司	华亭黄庄煤矿二采区初步设计	680,000.00	641,509.43	577,358.49	2022.1.5	90
19	甘肃华亭煤电股份有限公司陈家沟煤矿	陈家沟煤矿九采区设计及八采区设计修改项目	1,180,723.00	1,113,889.62	556,944.81	2022.9.14	50
20	江苏苏盐井神股份有限公司	江苏苏盐井神股份有限公司张兴矿区采输卤系统技改项目	608,000.00	573,584.91	516,226.42	2021.10.26	90

2、本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。具体原则如下:

合同金额 5 万元以下的项目,不区分设计业务各阶段,在项目履约完成时一次性确认收入及成本。其余项目在提供劳务交易结果能可靠估计,劳务总收入和

总成本能够可靠计量、劳务的履约程度能够可靠确定及与交易相关的经济利益能够流入公司，区分业务各阶段，在完成阶段成果并取得适当的能够证明该阶段工作已完成的合理证据时按产出百分比确认收入。2021 年第四季度确认收入 50,776,610.61 元，2022 年第四季度确认收入 25,719,588.19 元。

公司参照《工程勘察设计收费标准》（2002 年修订本，国家发展计划委员会建设部编写）规定，设计阶段一般可分为可行性研究阶段、初步设计、施工图设计、竣工验收四阶段。根据本公司统计数据及结合本公司的实际情况，结合公司设计业务特点针对上述各节点的实际履约比例进行量化，确认各阶段的产出比例分别约为 10%、50%、90%、100%。因此，本公司在工程设计业务中收入确认的履约进度按上述工作量比例界定。期末，根据上述方法确定的履约进度采用合理的方法进行确认，以保证履约进度确认的真实和准确。报告期内公司不存在跨期确认或突击确认收入的情形。

年审会计师意见：

1、核查程序

（1）评价和测试勘察设计合同收入、完工进度的内部控制；

（2）获取勘察设计合同的合同台账，查验重大勘察设计合同并复核关键合同条款；

（3）选取勘察设计项目样本，检查收入所依据的内外部确认资料，评价收入确认是否合理；

（4）选取重要勘察设计项目样本，向客户函证项目进度及结算情况，确认项目及结算进度；

（5）执行截止性测试程序，检查勘察设计收入是否被完整、准确地记录在恰当的会计期间。

2、核查结论

经核查，报告期内公司对于勘察设计项目按照履约进度确认收入符合企业会计准则的规定，经核查公司不存在跨期确认或突击确认收入的情形。

（二）结合勘察设计服务主要客户、订单价格、成本构成、技术升级等因

素，说明勘察设计服务收入增加而成本下降的原因及其合理性；

【公司回复】

2022 年前二十大项目收入成本构成如下：

单位：元

序号	项目名称	合同金额	2022 年收入 金额	人力资源成本 (工资、奖金 社保、公积金)	人力资 源成本 占比%	项目委外成本	项目委 外占 比%	其它费用 (文印费、 差旅费、办 公费等)	其他 费用 占比%	毛利 率%
1	泽健三期温 德姆酒店	8,000,000.00	6,037,735.85	1,398,267.37	39.01	2,179,245.28	60.79	7,275.72	0.02	40.63
2	桃源居规划 设计方案及 施工图	5,298,650.00	4,498,853.78	651,997.98	97.64	-	-	15,748.78	2.36	73.28
3	徐州金色年 华商业(鲲 鹏壹号) S1. S3. S4 项目	5,175,146.37	4,393,992.20	1,398,025.54	99.36	-	-	8,955.50	0.64	67.98
4	2022 年度泉 山区污水处 理提质增效 达标区 综 合整治工程 (姚庄大沟 片区) EPC	4,484,250.00	3,807,382.08	811,316.99	98.98	7766.99	0.95	616.59	0.08	78.47
5	内蒙古伊泰 呼准铁路有 限公司 西 营子发运站 虎石站台环 保改造工程 勘察设计合 同	2,956,658.00	2,510,370.00	32,360.27	1.46	2,183,176.78	98.53	261.09	0.01	11.73
6	和布克赛尔 蒙古自治县 华地矿业有 限公司陶和 矿井及选煤 厂工程勘察 设计及技术 服务	12,600,000.00	2,377,358.49	139,927.51	10.90	1,144,281.26	89.10	-	-	45.98

关于对江苏省第一工业设计院股份有限公司 2022 年年报问询函的回复

序号	项目名称	合同金额	2022 年收入 金额	人力资源成本 (工资、奖金 社保、公积金)	人力资 源成本 占比%	项目委外成本	项目委 外占 比%	其它费用 (文印费、 差旅费、办 公费等)	其他 费用 占比%	毛利 率%
7	徐州市 2021-48 号 (塘坊二期 C 地块)定销 房项目建设 项目	1,990,000.00	1,689,622.64	673,699.13	94.52	-	-	39,066.71	5.48	57.82
8	邳州市官湖 镇 2021-78 号地块施工 图设计	1,925,800.00	1,635,113.21	717,617.81	99.59	-	-	2,979.13	0.41	55.93
9	徐州华杰高 级中学有限 公司高级中 学建设项目	2,505,000.00	1,181,603.77	558,179.69	99.31	-	-	3,883.16	0.69	52.43
10	年产 100 万 立方新型装 配式建筑预 制构建项目 设计	1,540,000.00	1,162,264.15	374,957.47	95.52	-	-	30,324.65	7.48	65.13
11	新沂市公园 路西-青年 路北地块项 目	2,840,000.00	1,071,698.11	288,595.43	61.44	125,368.41	26.69	55,788.95	11.88	56.17
12	微山荷都阳 光房地产开 发有限公司 微山县金源 尚品小区项 目	2,170,000.00	1,023,584.90	405,945.74	98.82	-	-	4,835.06	1.18	59.87
13	山东能源 (唐口)储 煤项目(不 含铁路系 统)初步设 计服务	830,000.00	783,018.87	173,043.95	100	-	-	-	-	77.90
14	江苏省淮河 流域重点平 原洼地近期 治理工程南	880,000.00	747,169.81	228,698.21	99.31	-	-	1,597.69	0.69	69.18

序号	项目名称	合同金额	2022 年收入 金额	人力资源成本 (工资、奖金 社保、公积金)	人力资 源成本 占比%	项目委外成本	项目委 外占 比%	其它费用 (文印费、 差旅费、办 公费等)	其他 费用 占比%	毛利 率%
	四湖湖西洼地治理工程(2020 年度)的苏庄站、孙庄站、王庄站等 18 项排灌站,后大庄闸、杨楼涵闸、白庄涵闸等 48 项涵闸工程的地面建筑部分设计									
15	东湖水润府项目 PC 深化施工图设计合同	677,600.00	639,245.29	1,582.43	0.25	617,594.44	98.79	6,011.57	0.96	2.20
16	广誉智慧城 A、B 区配套市政基础设施图纸报审服务	745,840.00	633,260.38	134,251.20	100	-	-	-	-	78.80
17	越南下龙煤矿主、副立井提升系统机械设备安装图	1,200,000.00	611,320.75	308,968.24	98.64	-	-	4,261.73	1.36	69.26
18	华亭黄庄煤矿二采区初步设计	680,000.00	577,358.49	205,388.59	99.97	-	-	61.01	0.03	64.42
19	陈家沟煤矿九采区设计及八采区设计修改项目	1,180,723.00	556,944.81	184,460.49	95.33	-	-	9,030.67	4.67	65.26
20	江苏苏盐井神股份有限公司张兴矿区采输卤系统技改项目	608,000.00	516,226.42	4,779.51	1.03	459,648.00	98.76	990.10	0.21	9.84

序号	项目名称	合同金额	2022 年收入 金额	人力资源成本 (工资、奖金 社保、公积金)	人力资 源成本 占比%	项目委外成本	项目委 外占 比%	其它费用 (文印费、 差旅费、办 公费等)	其他 费用 占比%	毛利 率%
	合计	58,287,667.37	36,454,124.00	8,692,063.55	55.72	6,717,081.16	43.06	191,688.11	1.22	57.20

2021 年前二十大客户收入成本如下:

单位: 元

序号	项目名称	合同额(元)	2021 年审定收 入	人力资源 成本(工 资、奖金 社保、公 积金)	人力资 源成本 占比%	项目委外成 本	项目 委外 成本 占比%	其它费 用(文印 费、差旅 费、办公 费等)	其他 费用 占比%	毛利 率%
1	和布克赛尔 蒙古自治县 华地矿业有 限公司陶和 矿井及选煤 厂工程勘察 设计及技术 服务	12,600,000.00	4,754,716.98	91,959.48	2.01	4,486,792.45	97.97	788.73	0.02	3.68
2	徐州弘鑫房 地产开发有 限公司疏港 大道北侧地 块一项目	4,657,000.00	3,514,716.98	1,286,613. 75	79.09	291,036.24	17.89	49,157.9 9	3.02	53.71
3	汉泽小区	4,160,000.00	3,449,579.95	1,134,261. 25	65.68	579,143.47	33.54	13,567.1 8	0.79	49.94
4	新沂市公园 路西-青年 路北地块项 目	2,840,000.00	2,411,320.75	739,480.42	97.37	15,942.46	2.10	4,049.50	0.53	43.31
5	邓园北地块 住宅小区项 目	2,210,000.00	1,667,924.54	574,234.34	90.13	33,233.70	5.22	29,615.5 7	4.65	61.80
6	徐州市中天 仕名东路以 北地块	4,162,045.00	1,570,583.01	499,444.65	89.03	26,910.75	4.80	34,632.4 3	6.17	64.28
7	世纪尚东府	1,951,800.00	1,473,056.60	-	-	1,067,622.64	100	-	-	27.52

8	大吴保税大街西侧地块建设项目规划设计方案及施工图	1,865,322.00	1,407,790.19	571,859.70	98.27	-	-	10,083.17	1.763	58.66
9	金彭新能源产业园项目	1,648,766.00	1,399,895.66	750,371.98	97.99	-	-	15,414.98	2.01	45.30
10	卤水管道工程项目工程设计	1,550,000.00	1,316,037.74		-	1,131,792.45	100	-	-	14
11	徐州翠屏山H地块	1,534,500.00	1,302,877.36	706,371.11	96.71	-	-	24,004.58	3.29	43.94
12	徐州五里庙地块项目方案深化设计、施工图设计	3,420,000.00	1,290,566.04	681,667.95	99.48	-	-	3,564.87	0.52	46.90
13	猫儿沟选煤厂B00项目（照明和接地等项目）审查	2,490,000.00	939,622.64	6,000.00	0.72	581,132.07	99.28	-	-	11.36
14	国电建投内蒙古能源有限公司察哈素煤电一体化固废高效充填项目可行性研究报告	820,000.00	773,584.91	-	-	633,962.26	100	-	-	18.05
15	湖畔佳苑安置房建设工程总承包（二标段）-设计部分	5,608,500.00	760,235.85	62,585.00	11.91	462,993.09	88.09	38.02	0.01	30.86
16	泽健三期温德姆酒店	8,000,000.00	754,716.98	408,229.18	55.33	322,211.84	43.67	7,422.71	1.01	2.23
17	徐州软件园二期项目设计劳务分包工程	1,850,000.00	698,113.21	242,320.02	55.22	177,687.11	40.49	18,795.19	4.28	37.14

18	弘阳大吴公园大道项目市政管网、小区供热设计	1,782,665.70	672,704.04	213,919.88	100	-	-	-	-	68.20
19	徐州海港城项目方案、施工图设计	880,000.00	664,150.95	277,925.27	-	13,366.34	-	6,586.86	55%	55.15
20	江苏苏盐井神股份有限公司淮安生产片区卤水储配套工程管廊桥西段项目工程设计	745,000.00	632,547.17	-	-	531,339.62	100	-	-	16.00
	合计	47,518,598.70	31,454,741.55	8,247,243.98	43.26	10,600,902.35	55.60	217,721.78	1.14	39.39

如上表所述，2022 年勘察设计类前二十大客户收入 36,454,124.00 元，成本 20,853,291.18 元，毛利率 57.20%，2021 年勘察设计类前二十大收入 31,454,741.55 元，成本 19,065,868.11 元，毛利率 39.39%，2022 年毛利率较高的项目包括 1. 桃源居规划设计方案及施工图，主要原因是随着市场竞争加剧，企业不断提高效率，降低人员成本；2) 徐州金色年华商业(鲲鹏壹号) S1. S3. S4 项目，主要原因是人员成本下降，无委外成本；3) 2022 年度泉山区污水处理提质增效达标区 综合整治工程(姚庄大沟片区) EPC，主要原因为中标单价相对较高；4) 徐州市 2021-48 号(塘坊二期 C 地块)定销房项目建设项目，主要原因是服务行业不断提高效率从而降低人员成本。

总体来看，勘察设计服务收入增长成本下降的原因主要包括：1、勘探设计服务按照项目进度确认收入，但受国家宏观经济下行影响，客户回款速度缓慢，公司根据客户回款情况调节了项目奖金，项目奖金有所减少，人力资源成本下降；2、公司减少了项目委外比重，项目委外成本减少。

年审会计师意见：

1、核查程序

(1) 评价和测试勘察设计收入、成本的内部控制；

(2) 选取勘察设计项目样本，检查收入、成本所依据的内外部确认资料，评价收入、成本确认是否合理；

(3) 选取重要勘察设计项目样本，向客户函证项目进度及结算情况，确认项目及结算进度；

(4) 抽查成本结转明细清单，比较主营业务成本结转明细和主营业务收入的口径是否一致，是否符合配比原则；

(5) 对本期发生的主营业务成本，选取样本，检查其支持性文件，确定成本确认是否正确。

2、核查结论

经核查，报告期内公司勘察设计服务收入与成本相匹配，收入增长成本下降具有合理性。

(三) 说明本年度合同资产余额大幅增长的具体原因及合理性；说明合同资产所对应客户、金额、形成原因、结算方法、预计结算时间等；列示合同资产期后结转情况，说明合同资产是否存在大额减值及无法收回风险。

【公司回复】

(1) 本年度合同资产余额大幅增长的原因主要是欠款金额较大的客户为房地产企业、地方城投公司、煤矿企业，受宏观经济下行影响，客户资金紧张，导致合同资产余额大幅增长。

(2) 公司 2022 年末合同资产账面余额为 66,289,117.45 元，累计已计提减值准备余额为 6,501,760.91 元，2022 年计提减值准备 2,484,424.60 元。2022 年度合同资产主要项目情况如下表：

单位：元

客户名称	合同资产余额	形成原因	结算方法	预计结算时间 (年/月)	期后结转情况
山西王家岭煤业有限公司	5,221,998.66	项目正常实施，尚未到结算时点。	根据合同履行进度结算	2023.6.30	无
徐州市贾汪城市建设投资有限公司	3,998,981.14	设计已完成，目前结算过程中。	根据合同履行进度结算	2023.12	无

泉山区水利工程建设处	3,807,382.08	项目正常实施,尚未到结算时点。	根据合同约定进度结算	2023.6	无
徐州卓正置业有限公司	3,661,660.16	设计已完成,等待竣工验收,目前结算过程中。	根据合同约定进度结算	2023.1	2023.1 开票收入 50 万
中国建筑一局(集团)有限公司	2,584,000.00	设计已完成,等待竣工验收,目前结算过程中。	根据合同约定进度结算	2023.6	无
徐州锦亦房地产开发有限公司	2,439,622.65	设计已完成,等待竣工验收,目前结算过程中。	根据合同约定进度结算	2023.7	无
徐州市新城区国有资产经营有限责任公司	2,148,169.80	设计已完成,等待竣工验收,目前结算过程中。	根据合同约定进度结算	2023.12	无
山西宁武大运华盛南沟煤业有限公司	1,539,622.64	设计已完成,目前结算过程中。	根据合同约定进度结算	2023.7	无
邳州市中珺房地产开发有限公司	1,286,858.49	设计已完成,等待竣工验收,目前结算过程中。	根据合同约定进度结算	2023.12	无
徐州华杰高级中学有限公司	1,181,603.77	设计过程中,尚未到结算时点。	根据合同约定进度结算	2023.12	无
江苏泽健水务工程建设有限公司	1,132,075.45	设计已完成,等待竣工验收,目前结算过程中。	根据合同约定进度结算	2023.10	无
徐州中矿大贝克福尔科技股份有限公司	1,010,150.93	设计已完成,目前结算过程中。	根据合同约定进度结算	2023.5	2023.4 期后结转 50 万
内蒙古伊泰呼准铁路有限公司	961,742.00	设计已完成,等待竣工验收,目前结算过程中。	根据合同约定进度结算	2023.4	2023.3 期后结转 96.17 万
江苏博邦房地产开发有限公司	957,660.38	设计已完成,等待竣工验收,目前结算过程中。	根据合同约定进度结算	2023.3	2023.2 期后结转 957,660.38
沛县铭佳置业有限公司	946,805.89	设计已完成,等待竣工验收,目前结算过程中。	根据合同约定进度结算	2023.8	无
内蒙古伊泰广联煤化工有限责任公司	943,383.37	项目正常实施,尚未到结算时点。	根据合同约定进度结算	2023.6	无
徐州弘冉房地产开发有限公司	919,180.61	设计已完成,等待竣工验收,目前结算过程中。	根据合同约定进度结算	2023.12	无

上海知丘建筑设计咨询事务所	898,356.21	设计已完成，目前结算过程中。	根据合同约定进度结算	2023.6	无
微山荷都阳光房地产开发有限公司	882,075.47	项目正常实施，尚未到结算时点。	根据合同约定进度结算	2023.7	无
徐州弘鑫房地产开发有限公司	878,679.24	设计已完成，等待竣工验收，目前结算过程中。	根据合同约定进度结算	2023.11	无

公司对于合同资产的减值准备按照《企业会计准则 22 号-金融工具的确认和计量》进行计量，对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的合同资产单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的合同资产，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。与以前年度相比，公司计提合同资产减值准备的会计政策、确定依据没有发生重大变化。如上列示项目正处于结算过程中或尚未到结算时点，客户经营状况正常，预计能够正常收款，公司并未发现合同资产存在减值的客观证据，因此合同资产不存在大额减值及无法收回风险。

年审会计师意见：

1、核查程序

①了解、评价和测试管理层对合同资产日常管理及减值测试相关的内部控制制度的设计和运行的有效性；

②对合同资产进行账龄分析，并对金额较大、账龄较长的合同资产，了解形成原因，结合期后回款情况与管理层讨论合同资产的可收回性；

③复核预期信用损失率的确定过程，执行重新计算程序，复核合同资产减值准备计提的准确性。

④复核 2021 年、2022 年期末管理层有关合同资产坏账准备计提会计政策的合理性及一致性。

2、核查结论

经核查，报告期内公司的合同资产不存在大额减值及无法收回风险。

2.关于关联交易

报告期内，你公司向关联方第二大客户江苏泽健水务工程建设有限公司提供设计服务金额金额为 6,037,735.85 元；同时，为开展科研楼新建工程，公司向关联方徐州市水利工程建设有限公司采购商品或服务金额为 37,557,111.65 元，且未被列为前五大供应商。据公开数据查询，徐州市水利工程建设有限公司系江苏泽健水务工程建设有限公司全资子公司，且均受苏一工院控股股东、实际控制人控制。

请你公司：

（一）说明上述关联交易事项是否履行适当的审议、披露程序；2022 年度前五大供应商信息披露是否准确；

【公司回复】

1、公司与徐州市水利工程建设有限公司有关科研楼建设项目签订合同时未及时履行审议和披露程序，于 2023 年 5 月 30 日由董事会审议通过《追认 2022 年度关联交易》并提交股东大会审议，同日披露《追认关联交易公告》。

2、2022 年前五大供应商信息披露如下：

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京舟昱科技有限公司	14,860,205.00	31.06%	否
2	山东涣泽工程设计有限公司	2,764,872.29	5.78%	否
3	山西春成煤矿勘测设计公司	1,209,808.17	2.53%	否
4	徐州祥辉建筑设计有限公司	1,091,224.13	2.28%	否
5	南京云之朵工程设计有限公司	902,160.00	1.89%	否
合计		20,828,269.59	43.54%	-

公司与徐州市水利工程建设有限公司采购金额为 37,557,111.65 元，因科研楼建设项目属于非日常经营事项，发生额列入在建工程科目，不影响营业成本，基于以上考虑，在披露 2022 年前五大供应商信息时未列入其中。

年审会计师意见：

1、核查程序

(1) 获取 2022 年度主营业务成本和应付账款明细，汇总分析前五大供应商名称及采购金额情况；

(2) 询问经营、管理人员项目相关委外采购情况，分析采购变化情况。

2、核查结论

经核查，2022 年度前五大供应商信息披露数据准确。

(2) 说明向上述关联方销售、采购的具体内容、交易金额、交易原因及必要性、定价政策及依据、支付方式、回款或付款情况；与非关联方销售或采购对比说明关联交易价格的公允性；是否存在通过关联交易调节收入或利润的情形；

【公司回复】

1、向上述关联方销售具体内容、交易金额、交易原因及必要性、定价政策及依据、支付方式、回款或付款情况如下：

单位：元

关联交易类别	主要交易内容	交易金额	定价政策和依据	支付方式	回款金额
出售产品、商品、提供劳务	签订《泽健三期温德姆酒店设计》合同，向江苏泽健水务工程建设有限公司提供设计劳务	8,000,000	以市场公允价格为依据，遵循公平、公开、公正的原则，定价公允合理，不存在损害公司及其他股东利益的行为。	电汇	6,000,000

公司向泽健水务提供设计服务，系泽健水务在工程建设项目中的实际业务需求，同时也在公司的正常经营业务范围内，具有合理性和必要性。

公司暂无同类高端商业项目，参考市场价格定价，根据工程设计收费基价表，总造价 4 亿人民币的项目收费基价为 1054 万元，结合地区实际情况定价为 800 万元。

2、向上述关联方采购具体内容、交易金额、交易原因及必要性、定价政策及依据、支付方式、回款或付款情况如下：

单位：元

关联交易类别	主要交易内容	交易金额	定价政策和依据	支付方式	付款金额
购买原材料、燃料和动力、接受劳务	由于公司生产经营需要，接受徐州市水利工程建设有限公司提供施工劳务	56,260,000	以市场公允价格为依据，遵循公平、公开、公正的原则，定价公允合理，不存在损害公司及其他股东利益的行为。	电汇或承兑	11,233,240.10

公司接受徐州市水利工程建设有限公司提供施工劳务，系我公司在工程建设项目中的实际业务需求，同时也在徐州市水利工程建设有限公司的正常经营业务范围内，具有合理性和必要性。

公司没有同类采购项目，参考市场价定价，合同总额 5626 万，其中：安全文明费 127 万；人工费 1100 万；材料费 3300 万；机械费 1099 万，公司不存在通过关联方调节收入或利润的情形。

年审会计师意见：

1、核查程序

（1）获取公司董监高人员调查表，查询公司工商企业信用信息，核查公司关联关系披露的完整性；

（2）获取公司收入明细表、采购明细表、应收账款、其他应收款等各个科目明细表，获取公司的信用报告，结合关联方清单，核查公司与关联方之间的所有往来，核查公司关联交易披露是否完整；

（3）对管理层进行访谈，了解公司发生关联交易的背景和原因，合理性和必要性，定价的公允性；

（4）获取公司关联交易相关销售合同及收入确认资料，对比分析公司向关联方和向其他客户销售同类产品的价格是否存在重大差异；获取公司关联交易相关采购合同及在建工程进度确认资料，对比分析公司向关联方和向其他采购商采购同类产品的价格是否存在重大差异。

2、核查结论

经核查，报告期内公司不存在通过关联交易调节收入或利润的情形。

(3) 结合控股股东、实际控制人所开展的业务，说明是否存在同业竞争的问题；如存在，请评估对公司 2022 年经营业绩的影响。

【公司回复】

控股股东、实际控制人所开展的业务大致如下：

1、徐州市水利工程建设有限公司

主营业务：水利水电工程施工总承包、港口与航道工程施工总承包、公用工程施工总承包、桥梁工程专业总承包、公路工程施工总承包、房屋建筑工程施工总承包、土石方工程专业承包, 建筑用石材、石料开采、加工；非开挖管道修复工程施工。环保工程专业承包；园林绿化工程施工。

2、江苏泽健水务建设工程有限公司

主要业务：水利水电工程、港口与航道工程、市政公用设施建设工程、桥梁工程、公路工程、房屋建筑工程、土石方工程施工, 建筑材料销售, 自动化设备销售。

如上所述，徐州市水利工程建设有限公司和江苏泽健水务建设工程有限公司主要从事的是是工程施工建设业务，公司主要从事勘察设计服务，不存在同业竞争的问题。

年审会计师意见：

1、核查程序

(1) 登录工商行政管理部门企业信用信息公示系统的网站，对公司关联方企业营业范围、业务经营情况等相关问题进行外部查询；

(2) 按照关于同业竞争情况的相关问题，向公司管理层及相关人员进行询问。

2、核查结论

经核查，报告期内上述关联公司主要业务与工商登记、信用公示内容一致。

3.关于在建工程

报告期末，你公司在建工程期末余额为 66,732,092.53 元，较期初增长 705.51%，公司解释主要系科研楼项目按施工进度结算以及报告期内建设投入增加。

请你公司：

(1) 补充披露在建工程预算数、目前工程投入占预算比例、工程进度等信息；

【公司回复】

科研楼项目预算在 1.4 亿，目前工程投入 8000 万左右，工程进度在 70%。

年审会计师意见：

1、核查程序

(1) 查阅有关工程项目的项目立项资料、预算资料、相关各项施工合同、付款回单、工程结算单等原始资料，检查合同约定工程类别及工程量与经监理单位盖章的结算单工程量内容是否相符，检查付款进度是否符合合同约定，检查相关交易是否真实发生。

(2) 结合监盘程序，关注是否存在异常情况。

2、核查结论

经核查，公司披露的报告期内在建工程预算数、工程投入占预算比例、工程进度与工程预算及实际建设情况相符合。

(2) 说明在建工程项目的具体建设计划，包括签订合同时间、开工建设时间、预计完工时间及项目主要用途等；并说明预计完成安装调试并投入使用的时间、未来转固对公司生产经营和技术的具体影响；是否存在部分工程符合转固条件而延期转固的情形。

【公司回复】

2022 年度，公司在建工程主要项目情况：

单位：元

项目名称	合同签订时间	开工建设时间	工程进度	期初余额	本期投入	期末累计投入	预计完成安装并投入使用时间
科研楼建设项目	2021.2	2021.9	70%	8,284,428.02	58,447,664.51	66,732,092.53	2023.12

本项目的建设力求推进淮海经济区创新驱动发展，助推徐州打造“创新创业中心”，打造淮海经济区首个设计服务产业化集群项目。“立足徐州、辐射淮海经济区、面向全国”，采取“政府引导、专业管理、市场运作”的方式，融合“科技、生态、品牌、文化”，重点建设集建筑设计、工业设计、智能设计、旅游设计、服务设计、包装及平面设计于一体的现代设计产业集聚区，并打造培养、创新、研发、展示、体验、交易和大型研讨会、设计大赛、孵化等于一体的产业链。报告期内不存在部分工程符合转固条件而延期转固的情形。

年审会计师意见：

1、核查程序

(1) 了解发行人固定资产内控制度，获取在建工程台账，了解工程项目实施进度。

(2) 获取公司资产盘点表，并对在建工程执行监盘程序，实地查看公司在建工程进展情况，关注是否存在已达到预定使用状态而未及时转入固定资产等情况并确认其真实性。

(3) 访谈财务负责人、工程项目负责人，了解工程项目立项、项目预算、项目实施计划等信息。了解公司在建工程成本归集的方式及范围，并核查项目支出的合理性，分析公司是否存在已完工但未及时转入固定资产的情形，及是否存在尚未转固但已实际投入使用的情形。

(4) 查阅有关工程项目的项目立项资料、预算资料、相关各项施工合同、付款回单、工程结算单等原始资料，检查合同约定工程类别及工程量与经监理单位盖章的结算单工程量内容是否相符，检查付款进度是否符合合同约定，检查相关交易是否真实发生。结合监盘程序，关注是否存在异常情况。

2、核查结论

经核查，报告期内公司不存在部分工程符合转固条件而延期转固的情形。

(本业无正文, 为《关于对江苏省第一工业设计院股份有限公司 2022 年年报问询函的回复》之签署页)

经办注册会计师签字:



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

