

前期会计差错更正 专项说明的鉴证报告

上海城地香江数据科技股份有限公司
容诚专字[2025]200Z0616号

容诚会计师事务所(特殊普通
骑缝章(3

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京



目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	关于上海城地香江数据科技股份有限公司前期会计差错更正专项说明的鉴证报告	1-3
2	上海城地香江数据科技股份有限公司 2023 年度会计差错更正专项说明	1-2



关于上海城地香江数据科技股份有限公司 前期会计差错更正专项说明的鉴证报告

容诚专字[2025]200Z0616号

上海城地香江数据科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的上海城地香江数据科技股份有限公司（以下简称城地香江公司）管理层编制的 2023 年度会计差错更正专项说明（以下简称专项说明）执行了合理保证的鉴证业务。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供城地香江公司披露会计差错更正相关信息之目的使用，不得用作任何其他目的。

二、管理层的责任

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报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定编制专项说明，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是城地香江公司管理层的责任。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对城地香江公司管理层编制的上述专项说明独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中，我们实施了包括检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。



需要说明的是，我们并未对城地香江公司更正后的 2023 年度财务报表单独出具审计报告，除了对城地香江公司实施 2024 年度财务报表审计中所执行的对前期差错更正有关的审计程序外，我们未对差错更正说明所述内容执行额外的审计程序。为了更好的理解城地香江公司会计差错更正情况，本鉴证报告后附的差错更正说明所述内容应当与更正后的财务报表一并阅读。

五、鉴证结论

基于本报告所述的工作，我们没有发现后附的差错更正说明与我们审计城地香江公司 2024 年度财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容存在所有重大方面存在不一致的情况。

六、特别说明及使用限制

城地香江公司 2023 年度财务报表由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了无保留意见审计报告。本报告仅针对上述财务报表的差错更正事项，我们不对上述财务报表整体发表意见或结论。

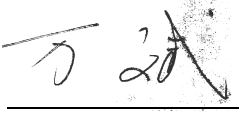
本报告仅供城地香江公司为披露差错更正说明之目的使用，未经本所书面同意，不得用于其他任何目的。

（以下无正文）



（此页无正文，为上海城地香江数据科技股份有限公司容诚专字
[2025]200Z0616号报告之签字盖章页。）



中国注册会计师：  
万斌

中国注册会计师：  
曾红

中国·北京

中国注册会计师：  
章浩

2025 年 6 月 27 日



上海城地香江数据科技股份有限公司

2023 年度会计差错更正专项说明

上海城地香江数据科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）发现 2023 年度会计差错事项，并对其进行了更正，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》、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报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定，现将 2023 年度会计差错更正的有关情况说明如下：

一、会计差错更正的原因和内容

2025 年 4 月 29 日，本公司第五届董事会第十五次会议审议通过《关于对会计差错进行更正的议案》，公司根据董事会决议，对相关重大会计差错事项进行了调整，这些会计差错包括：

- 1、2023 年度公司合并范围内内部交易收入成本少抵消以及未实现毛利计算错误；
- 2、2023 年度使用权资产租金资本化金额不准确；
- 3、IDC 系统集成业务收入确认、存货暂估存在跨期。

二、会计差错更正事项对公司财务状况、经营成果和现金流量的影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

（一）对合并财务报表的影响（单位：元）

1.2023 年 12 月 31 日合并资产负债表

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	1,827,562,176.56	40,409,490.79	1,867,971,667.35
存货	518,821,181.75	-87,696,676.60	431,124,505.15
其他流动资产	244,707,643.53	-9,497,304.46	235,210,339.07
在建工程	725,345,530.38	-23,366,073.77	701,979,456.61
长期待摊费用	12,800,033.95	6,601,447.54	19,401,481.49
递延所得税资产	156,061,529.47	11,351,129.24	167,412,658.71
应付账款	1,002,982,981.75	24,991,826.16	1,027,974,807.91
合同负债	249,276,508.82	-49,594,482.25	199,682,026.57



影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应交税费	16,598,870.85	-4,191,156.56	12,407,714.29
其他流动负债	129,178,263.22	-4,463,503.41	124,714,759.81
未分配利润	-281,698,374.77	-35,308,574.34	-317,006,949.11

2. 2023 年度合并利润表

影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	2,370,425,470.73	62,189,089.37	2,432,614,560.10
营业成本	1,912,724,110.87	104,545,231.07	2,017,269,341.94
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-128,163,536.61	-2,126,815.30	-130,290,351.91
所得税费用	-34,256,221.10	-9,174,382.66	-43,430,603.76

注：营业成本调整前金额包含会计政策变更影响

3. 2023 年度合并现金流量表

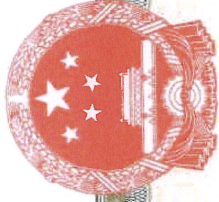
上述更正对本公司 2023 年度合并现金流量表无影响。

(二) 对母公司财务报表的影响

本次差错更正不涉及母公司财务报表的调整。

上海城地香江数据科技股份有限公司
2025 年 6 月 27 日





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 刘维、肖厚发

经营范围

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 8812.5 万元

成立日期 2013 年 12 月 10 日

主要经营场所

北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26



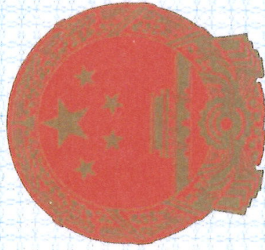
登记机关

2025 年 05 月 29 日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称：容诚会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：刘维

主任会计师：

经营场所：

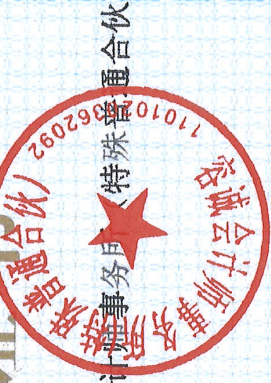
北京市西城区阜成门外大街22号11层
幢1001-1至1001-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

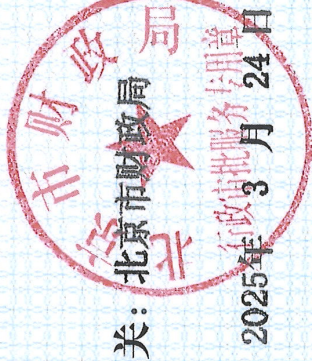


容诚会计师事务所(普通合伙)
业务报告附件专用

证书序号：0022698

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

2025年3月24日



中华人民共和国财政部制

证书编号: 110000105049
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Issuing of CPA: Shanghai Institute of Certified Public Accountants
发证日期: 2016 年 07 月 25 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



月 日

姓名: 万星
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1981-01-21
Date of birth
工作单位: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码: 360124198101013019
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



月 日



本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



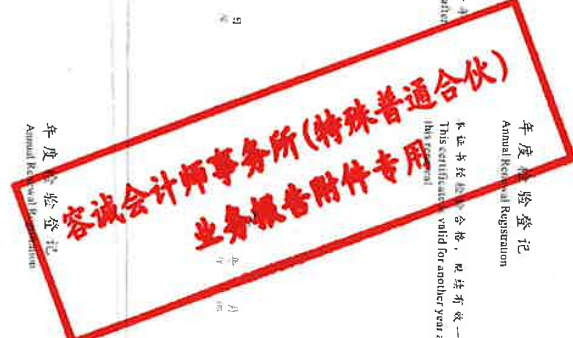
月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



月 日





容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



姓名 曾红
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1987-09-08
Date of birth
工作单位 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 362532198709085725
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101365249
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2016 年 06 月 24 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 曹强
Sex: 男
出生日期: 1990-01-04
工作单位: 恩华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working Unit: 24253010000104251X
Validity End No:

注册编号: 110101301346
No. of Certificate
执业机构名称: 上海恩华会计师事务所
Firm and Name of CPA
截止日期: 2018 年 03 月 31 日
Date of Expiration



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 曹强
Sex: 男
出生日期: 1990-01-04
工作单位: 恩华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working Unit: 24253010000104251X
Validity End No:

注册编号: 110101301346
No. of Certificate
执业机构名称: 上海恩华会计师事务所
Firm and Name of CPA
截止日期: 2018 年 03 月 31 日
Date of Expiration



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 曹强
Sex: 男
出生日期: 1990-01-04
工作单位: 恩华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working Unit: 24253010000104251X
Validity End No:

注册编号: 110101301346
No. of Certificate
执业机构名称: 上海恩华会计师事务所
Firm and Name of CPA
截止日期: 2018 年 03 月 31 日
Date of Expiration



恩华会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用