

2024 年度审计报告 保留意见涉及事项影响已消除的审核报告

上海城地香江数据科技股份有限公司

容诚专字[2025]200Z0751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	2024 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的审核报告	1-3
2	2024 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的专项说明	1-2



关于上海城地香江数据科技股份有限公司

2024 年度审计报告保留意见

涉及事项影响已消除的审核报告

容诚专字[2025]200Z0751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，审核了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）董事会编制的《关于上海城地香江数据科技股份有限公司 2024 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》（以下简称《保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供城地香江公司 2024 年度审计报告保留意见涉及事项影响已消除使用，不得用作任何其他目的。由于使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

二、董事会的责任

城地香江公司董事会按照《上海证券交易所股票上市规则》的要求编制《保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》，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董事会的责任。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对城地香江公司董事会编制的《保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》发表审核意见。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》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作。在审核过程中，我们实施了包括检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。



四、审核意见

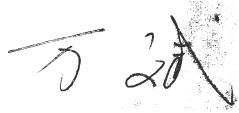
我们认为，城地香江公司董事会编制的《保留意见涉及事项影响已消除的专项说明》符合《上海证券交易所股票上市规则》的规定，城地香江公司 2024 年度审计报告中保留意见涉及事项的影响已消除。

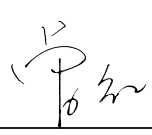
（以下无正文）



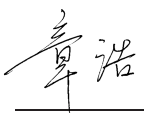
（此页无正文，为上海城地香江数据科技股份有限公司容诚专字
[2025]200Z0751号报告之签字盖章页。）



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



关于上海城地香江数据科技股份有限公司

2024 年度审计报告保留意见

涉及事项影响已消除的专项说明

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚会计师事务所”或“会计师”）对上海城地香江数据科技股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年度财务报告进行了审计，并出具了保留意见审计报告（容诚审字[2025]200Z2301 号）。公司董事会现就 2024 年度保留意见审计报告涉及事项的影响消除情况说明如下：

一、2024 年度保留意见审计报告所涉及的主要内容

容诚会计师事务所对公司 2024 年度财务报表出具的《审计报告》中，形成保留意见基础段的具体内容如下：

“如财务报表附注十六、1.前期会计差错更正所述，2025 年 4 月 29 日，城地香江公司经董事会批准，对下属子公司香江科技（集团）股份有限公司在 2023 年度存在的收入、成本结转跨期的情形进行了前期会计差错更正，该前期会计差错导致城地香江公司：2023 年度少计营业收入 7,900.53 万元、营业成本 7,492.01 万元、信用减值损失 212.68 万元及净利润 249.02 万元，多计所得税费用 53.17 万元；2023 年 12 月 31 日少计应收账款 4,040.95 万元、递延所得税资产 53.17 万元、应付账款 2,499.18 万元及累计未分配利润 249.02 万元，多计存货 5,801.99 万元、其他流动资产 949.73 万元、合同负债 4,959.45 万元及其他流动负债 446.35 万元。

我们未能获取充分、适当的审计证据以证明上述前期会计差错更正是否准确，及是否需要就上述事项对公司 2023 年度及 2024 年度合并财务报表中的营业收入及相关科目的金额及披露作出调整。”

二、消除 2024 年度保留意见审计报告涉及事项的具体措施

公司董事会、管理层高度重视所涉事项，积极采取各项措施以消除上述事项的影响，在会计师执行进一步审计程序过程中，公司始终保持高效配合，对会计师提出的各项要求予以实时响应，并根据需要及时补充提供佐证材料等，全方位保障会计师审计工作的顺利开展，其中包括：



1、向会计师提供了项目竣工验收日期及往来款项期初、期末余额信息，供会计师重新实施函证程序。针对会计师往来款项函证回函中显示的余额不符事项，公司高度重视并立即组织财务团队核查原始凭证、合同协议及账务记录以查找差异原因，并编制差异调节表，逐项说明差异产生原因，同时整理合同、验收单、银行流水、发票等相关支持性证据以供会计师审阅复核。经公司与会计师共同确认，上述差异原因合理，调节后余额可予确认；

2、应会计师要求，公司积极协调、配合会计师对保留事项涉及的主要客户再次执行访谈程序，会计师独立就相关事项向客户进行了询问；

3、公司向会计师提供了保留事项所涉及项目经客户、监理确认的完整项目过程资料（如适用），包括开工单、分项工程验收单及项目整体验收单等。上述文件所载日期及内容与公司的会计记录一致；

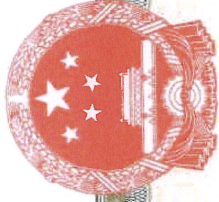
4、公司提供了保留事项所涉及项目的完整施工日志（如适用），针对项目竣工后仍存在的施工内容，公司积极组织项目负责人及相关参与人员，结合项目合同约定的竣工标准、施工验收程序及行业惯例，对相关施工内容的合理性向会计师进行了详细说明。

鉴于以上情况，公司董事会认为：公司补充的相关证据能够充分支持会计差错更正处理，且该处理符合《企业会计准则》的相关规定，2024 年度保留意见审计报告涉及事项影响已消除。

上海城地香江数据科技股份有限公司董事会

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



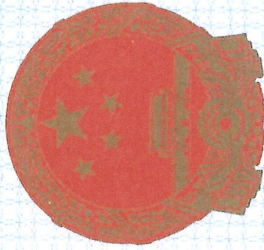
2025 年 05 月 29 日

登记机关

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(特殊普通合伙)

首席合伙人：刘维

主任会计师：

经营场所：

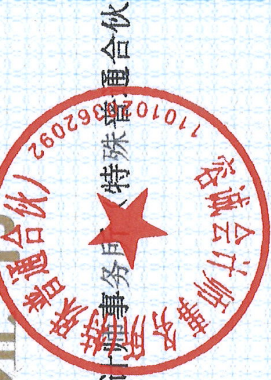
北京市西城区阜成门外大街22号11层
幢1001-1至1001-26

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(特殊普通合伙)
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: 36012419810121213019
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.

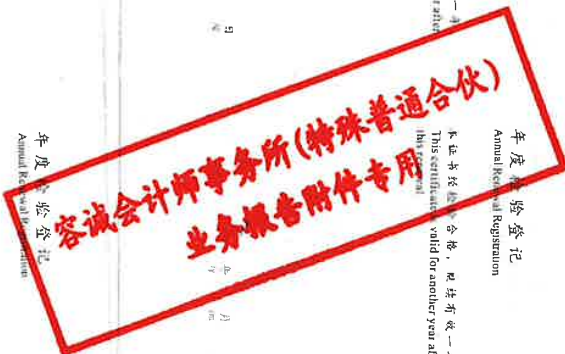


月 日

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

月 日
/m /d



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: 德华会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
Working Unit: 德华会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
执业证书编号: 24253010800104251X
Certificate No.: 24253010800104251X

注册编号: 110101301346
No. of Certificate: 110101301346
执业机构名称: 上海德华会计师事务所
Firm and Name of CPA: 上海德华会计师事务所
发证日期: 2018
Date of Issuance: 20180301



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: 德华会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
Working Unit: 德华会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
执业证书编号: 24253010800104251X
Certificate No.: 24253010800104251X

注册编号: 110101301346
No. of Certificate: 110101301346
执业机构名称: 上海德华会计师事务所
Firm and Name of CPA: 上海德华会计师事务所
发证日期: 2018
Date of Issuance: 20180301



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: 德华会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
Working Unit: 德华会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
执业证书编号: 24253010800104251X
Certificate No.: 24253010800104251X

注册编号: 110101301346
No. of Certificate: 110101301346
执业机构名称: 上海德华会计师事务所
Firm and Name of CPA: 上海德华会计师事务所
发证日期: 2018
Date of Issuance: 20180301



德华会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用