# 上海城地香江数据科技股份有限公司监事会 关于前期会计差错更正的说明

# 一、前期会计差错更正概述

上海城地香江数据科技股份有限公司(以下简称"公司")在 2024 年度审计过程中发现,下属子公司香江科技(集团)股份有限公司在 2023 年度存在收入、成本结转跨期的情形,2025 年 4 月 29 日,公司召开第五届董事会第十五次会议,审议通过《关于前期会计差错更正的议案》,董事会就本次更正事项均表示同意。

# 二、对公司的影响

#### (一) 对公司 2023 年报表的影响

会计差错更正的内容     2023 年 12 月 31 日/2023 年度     累积影响数       存货     -29,676,815.17       递延所得税资产     4,451,522.28       公司合并范围内内部交易收入成     未分配利润     -25,225,292.89	( ) 对公司 2023 牛顶		
2023 年 12 月 31 日/2023 年度   存货	会计差错更正的内容	受影响的报表项目名称	累积影响数
遊延所得税资产		2023年12月31日/2023年度	
大分配利润	公司合并范围内内部交易收入成本抵消以及未实现毛利计算错误	存货	-29,676,815.17
本抵消以及未实现毛利计算错误 营业收入 -16,816,263.50 营业成本 12,860,551.67 所得税费用 -4,451,522.28 在建工程 -23,366,073.77 长期待摊费用 6,601,447.54 应交税费 -4,191,156.56 营业成本 16,764,626.23 所得税费用 -4,191,156.56 营业成本 16,764,626.23 所得税费用 -4,191,156.56 应收账款 40,409,490.79 存货 -58,019,861.43 其他流动资产 -9,497,304.46 递延所得税资产 531,703.82 应付账款 24,991,826.16 合同负债 -49,594,482.25		递延所得税资产	4,451,522.28
营业成本       12,860,551.67         所得税费用       -4,451,522.28         在建工程       -23,366,073.77         长期待摊费用       6,601,447.54         应交税费       -4,191,156.56         资本化金额不准确       未分配利润       -12,573,469.67         营业成本       16,764,626.23         所得税费用       -4,191,156.56         应收账款       40,409,490.79         存货       -58,019,861.43         其他流动资产       -9,497,304.46         递延所得税资产       531,703.82         应付账款       24,991,826.16         合同负债       -49,594,482.25		未分配利润	-25,225,292.89
所得税費用		营业收入	-16,816,263.50
在建工程 -23,366,073.77 长期待摊费用 6,601,447.54 6,601,447.54 应交税费 -4,191,156.56 应交税费 1-2,573,469.67 营业成本 16,764,626.23 所得税费用 -4,191,156.56 应收账款 40,409,490.79 存货 -58,019,861.43 其他流动资产 -9,497,304.46 递延所得税资产 531,703.82 应付账款 24,991,826.16 合同负债 -49,594,482.25		营业成本	12,860,551.67
长期待摊费用 6,601,447.54 应交税费 -4,191,156.56 资本化金额不准确 未分配利润 -12,573,469.67 营业成本 16,764,626.23 所得税费用 -4,191,156.56 应收账款 40,409,490.79 存货 -58,019,861.43 其他流动资产 -9,497,304.46 递延所得税资产 531,703.82 应付账款 24,991,826.16 合同负债 -49,594,482.25		所得税费用	-4,451,522.28
超金使用权资产   資本化金额不准确		在建工程	-23,366,073.77
		长期待摊费用	6,601,447.54
营业成本 16,764,626.23 所得税费用 -4,191,156.56 应收账款 40,409,490.79 存货 -58,019,861.43 其他流动资产 -9,497,304.46 递延所得税资产 531,703.82 应付账款 24,991,826.16 合同负债 -49,594,482.25		应交税费	-4,191,156.56
所得税费用 -4,191,156.56     应收账款 40,409,490.79     存货 -58,019,861.43     其他流动资产 -9,497,304.46     递延所得税资产 531,703.82     应付账款 24,991,826.16     合同负债 -49,594,482.25		未分配利润	-12,573,469.67
应收账款 40,409,490.79 存货 -58,019,861.43 其他流动资产 -9,497,304.46 遂延所得税资产 531,703.82 应付账款 24,991,826.16 合同负债 -49,594,482.25		营业成本	16,764,626.23
IDC 系统基础业务收入确认、存货暂估跨期       存货		所得税费用	-4,191,156.56
IDC 系统基础业务收入确认、存货暂估跨期       其他流动资产       -9,497,304.46         並付账款       24,991,826.16         合同负债       -49,594,482.25		应收账款	40,409,490.79
IDC 系统基础业务收入确认、存货暂估跨期       递延所得税资产       531,703.82         应付账款       24,991,826.16         合同负债       -49,594,482.25		存货	-58,019,861.43
存货暂估跨期     遠处所得稅資产     531,703.82       应付账款     24,991,826.16       合同负债     -49,594,482.25		其他流动资产	-9,497,304.46
应付账款 24,991,826.16 合同负债 -49,594,482.25		递延所得税资产	531,703.82
		应付账款	24,991,826.16
其他流动负债 -4,463,503.41		合同负债	-49,594,482.25
		其他流动负债	-4,463,503.41

会计差错更正的内容	受影响的报表项目名称	累积影响数
	2023年12月31日/2023年度	
	未分配利润	2,490,188.22
	营业收入	79,005,352.87
	营业成本	74,920,053.17
	信用减值损失	-2,126,815.30
	所得税费用	-531,703.82

## (二) 前期差错更正涉及的财务报表附注及会计师鉴证报告

相关事项将于本公告公布之日起两个月内完成披露。

## (三) 监事会意见

公司本次会计差错更正事项符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《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》等相关规定和监管要求,能够更加客观、准确反映公司财务状况和经营成果。本次会计差错更正事项的决策程序符合法律、法规和《公司章程》等相关规定,不存在损害公司股东尤其是中小股东利益的情形。因此,同意公司本次会计差错更正事项。

上海城地香江数据科技股份有限公司 监事会 2025 年 4 月 29 日