

南方润泽科技数据中心封闭式基础设施证券投资基金

购入基础设施项目交割审计情况的公告

公告送出日期：2025 年 10 月 29 日

一、公募 REITs 基本信息

基金名称	南方润泽科技数据中心封闭式基础设施证券投资基金
基金简称	南方润泽科技数据中心 REIT
场内简称	南方润泽科技数据中心 REIT
基金主代码	180901
基金合同生效日	2025 年 7 月 18 日
基金管理人	南方基金管理股份有限公司
基金托管人	招商银行股份有限公司
公告依据	《中华人民共和国证券投资基金法》及配套法规、《公开募集基础设施证券投资基金指引（试行）》《深圳证券交易所公开募集基础设施证券投资基金业务办法（试行）》《深圳证券交易所公开募集基础设施证券投资基金业务指引第 5 号——临时报告（试行）》等有关规定以及《南方润泽科技数据中心封闭式基础设施证券投资基金基金合同》《南方润泽科技数据中心封闭式基础设施证券投资基金招募说明书》及其更新

二、交割审计情况

南方润泽科技数据中心封闭式基础设施证券投资基金（以下简称“本基金”）发售并购入基础设施项目事项（以下简称“本次交易”），已由容诚会计师事务所（特殊普通合伙）完成对购入项目公司河北润禾科技有限公司的交割审计，并出具了上述购入项目公司的交割审计报告（详见附件：河北润禾科技有限公司审计报告-容诚专字[2025]230Z2067 号）。

根据交割审计报告：购入项目公司河北润禾科技有限公司于交割审计基准日（2025 年 7 月 27 日）总资产合计 816,136,505.72 元，负债合计 67,601,727.57 元，所有者权益合计 748,534,778.15 元。本基金已完成交易对价支付工作。

特此公告。

南方基金管理股份有限公司
2025 年 10 月 29 日

审计报告

河北润禾科技有限公司

容诚专字[2025]230Z2067 号

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	审计报告	1-3
2	资产负债表	1
3	利润表	2
4	财务报表附注	3-23

审计报告

容诚专字[2025]230Z2067 号

南方资本管理有限公司：

一、审计意见

我们审计了河北润禾科技有限公司（以下简称“润禾科技”）的财务报表，包括 2025 年 7 月 27 日的资产负债表，2025 年 4 月 1 日至 2025 年 7 月 27 日止期间的利润表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照附注二所述的编制基础编制。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于润禾科技和南方资本管理有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、强调事项——编制基础

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。润禾科技管理层（以下简称“管理层”）编制财务报表是为南方润泽科技数据中心封闭式基础设施证券投资基金收购润禾科技股权进行交割参考之目的而编制。因此，财务报表可能不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他事项——对审计报告的发送对象和使用的限制

我们的报告仅供南方润泽科技数据中心封闭式基础设施证券投资基金收购润禾科技股权进行交割参考之目的使用，不得用作其他任何目的。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估润禾科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算润禾科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督润禾科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对润禾科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充

分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致润禾科技不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容。

我们与润禾科技治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

（此页为河北润禾科技有限公司容诚专字[2025]230Z2067 号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

郭凯（项目合伙人）

中国注册会计师：_____

荆伟伟

中国·北京

中国注册会计师：_____

武丽

2025 年 10 月 27 日

资产负债表

2025年7月27日

编制单位：河北润禾科技有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2025年7月27日	负债和所有者权益	附注	2025年7月27日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	五、1	688,708.16	应付账款	五、10	24,476,885.26
应收账款	五、2	89,570,227.38	应付职工薪酬	五、11	45,632.41
预付款项	五、3	4,609,643.79	应交税费	五、12	6,706,369.91
其他应收款	五、4	102,732,670.03	其他应付款		-
其他流动资产	五、5	189,369.97	流动负债合计		31,228,887.58
流动资产合计		197,790,619.33	非流动负债：		
非流动资产：			递延收益	五、13	478,582.31
固定资产	五、6	611,440,624.78	递延所得税负债	五、9	35,894,257.68
在建工程	五、7	101,400.00	非流动负债合计		36,372,839.99
无形资产	五、8	6,803,861.61	负债合计		67,601,727.57
递延所得税资产	五、9	-	所有者权益：		
其他非流动资产		-	实收资本	五、14	10,000,000.00
非流动资产合计		618,345,886.39	资本公积	五、15	661,264,487.63
			盈余公积	五、16	5,000,000.00
			未分配利润		72,270,290.52
			所有者权益合计		748,534,778.15
资产总计		816,136,505.72	负债和所有者权益总计		816,136,505.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

2025年4月1日至2025年7月27日

编制单位：河北润禾科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2025年4月1日至2025年7月27日
一、营业总收入		175,433,580.86
其中：营业收入	五、17	175,433,580.86
二、营业总成本		92,991,299.76
其中：营业成本	五、17	92,151,210.23
税金及附加	五、18	838,755.21
销售费用		
管理费用	五、19	1,816.00
研发费用		-
财务费用	五、20	-481.68
其中：利息费用		
利息收入		589.38
加：其他收益	五、21	7,178.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、22	-210,236.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		82,239,222.60
加：营业外收入		
减：营业外支出		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,239,222.60
减：所得税费用	五、23	9,968,932.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,270,290.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		72,270,290.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		-
七、综合收益总额		72,270,290.52

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



河北润禾科技有限公司

财务报表附注

2025 年 4 月 1 日至 2025 年 7 月 27 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

河北润禾科技有限公司(以下简称“润禾科技”或“本公司”)是由润泽科技发展有限公司(以下简称“润泽发展”)于 2024 年 1 月 29 日在河北省廊坊市发起设立的有限责任公司。本公司经批准的经营期限为无固定期限，成立时注册资本为人民币 1000 万元，全部由润泽发展出资，持股比例 100%。

本公司经营范围包括：许可项目：第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；基础电信业务；互联网信息服务。（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）一般项目：人工智能行业应用系统集成服务；人工智能基础软件开发；人工智能公共服务平台技术咨询服务；数据处理和存储支持服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；信息系统集成服务。（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）

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司于 2025 年 10 月 27 日批准报出。

二、财务报表编制基础

1. 编制基础

本报表仅为南方润泽科技数据中心封闭式基础设施证券投资基金收购润禾科技股权进行交割参考之目的而编制。本财务报表包括 2025 年 7 月 27 日的资产负债表，2025 年 4 月 1 日至 2025 年 7 月 27 日止期间的利润表以及相关财务报表附注，未根据企业会计准则的规定列示可比会计期间的比较数据以及相应的财务报表附注，未披露“与金融工具相关的风险”等相关性较低的附注项目，部分附注项目的披露已适当简化。

除上述事项外，本公司根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指

南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表，主要会计政策和会计估计列示于财务报表附注三。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

1. 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 营业周期

正常营业周期为一年。

3. 记账本位币

记账本位币为人民币。

4. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期

损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预

计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，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应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款、其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收 IDC 款

应收账款组合 2：应收其他款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款账龄计算方法：公司应收账款自销售收入确认时点开始计算应收账款账龄，每满 12 个月为 1 年，按先进先出的原则统计应收账款账龄，不足 1 年仍按 1 年计算。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收关联方客户

其他应收款组合 2 应收保证金

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

5. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25-40	5	3.8-2.38
机器设备	年限平均法	8-15	5	6.33-11.88
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

6. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提折旧额。

7. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投

资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

8. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	摊销方法	摊销年限	依据
土地使用权	直线法	50 年	法定使用权

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

9. 长期资产减值

(1) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(2) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(3) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

10. 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工

工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利-设定提存计划

本公司所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本公司职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本公司在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

11. 收入确认原则和计量方法

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司收入确认的具体方法如下：

公司根据合同约定提供相应的服务，按照客户实际使用的机柜数量以及合同约定的单价，计算、确认服务收入。

12. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

13. 重要会计政策和会计估计的变更

本报告期内，本公司无重大会计政策和会计估计变更。

四、税项

1.主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	从价计税	1.2%
土地使用税	土地面积	8 元/m²

2.税收优惠

根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委、生态环境部公布的《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录（2021 年版）》以及《资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）》的公告和企业所得税法第二十七条第三项规定，本公司属于数据中心节能改造项目，符合改造后数据中心电能利用效率不高于 1.3 的规定，从 2022 年起开始享受企业所得税三免三减半政策。

五、财务报表项目附注

1.货币资金

项 目	2025 年 7 月 27 日
银行存款	688,708.16
合计	688,708.16

2.应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2025 年 7 月 27 日
0-6 个月（含 6 个月）	90,020,329.03
小计	90,020,329.03
减：坏账准备	450,101.65
合计	89,570,227.38

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2025 年 7 月 27 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,020,329.03	100.00	450,101.65	0.50	89,570,227.38
组合 1：应收 IDC 款	90,020,329.03	100.00	450,101.65	0.50	89,570,227.38
合计	90,020,329.03	100.00	450,101.65	0.50	89,570,227.38

（3）本期坏账准备的变动情况

类 别	2025 年 3 月 31 日	本期变动金额				2025 年 7 月 27 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	239,877.24	210,224.41	-	-	-	450,101.65
合计	239,877.24	210,224.41	-	-	-	450,101.65

3. 预付款项

账 龄	2025 年 7 月 27 日
1 年以内	4,609,643.79
合计	4,609,643.79

4. 其他应收款

（1）分类列示

项 目	2025 年 7 月 27 日
应收利息	-
应收股利	-
其他应收款	102,732,670.03
合计	102,732,670.03

（2）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2025 年 7 月 27 日
0-6 个月（含 6 个月）	102,732,682.56
小计	102,732,682.56
减：坏账准备	12.53
合计	102,732,670.03

②按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 7 月 27 日
润泽发展往来款	102,730,176.68
代扣代缴	2,505.88
小计	102,732,682.56
减：坏账准备	12.53
合计	102,732,670.03

③按坏账计提方法分类披露

阶 段	2025 年 7 月 27 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	102,732,682.56	12.53	102,732,670.03
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	102,732,682.56	12.53	102,732,670.03

2025 年 7 月 27 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	102,732,682.56	0.00	12.53	102,732,670.03
其中：组合 1：应收关联方款项	102,730,176.68	-	-	102,730,176.68
组合 3：应收其他款项	2,505.88	0.50	12.53	2,493.35
合计	102,732,682.56	0.00	12.53	102,732,670.03

④坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 3 月 31 日余额	-	-	-	-
本期计提	12.53	-	-	12.53
2025 年 7 月 27 日余额	12.53	-	-	12.53

5. 其他流动资产

项 目	2025 年 7 月 27 日
待抵扣/待认证进项税	189,369.97
合计	189,369.97

6. 固定资产

(1) 固定资产分类列示

项 目	2025 年 7 月 27 日
固定资产	611,440,624.78
合计	611,440,624.78

(2) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.2025 年 3 月 31 日	451,067,025.00	315,963,824.42	325,097.06	767,355,946.48
2.本期增加金额		9,900.52	-	9,900.52
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2025 年 7 月 27 日	451,067,025.00	315,973,724.94	325,097.06	767,365,847.00
二、累计折旧				
1.2025 年 3 月 31 日	51,489,612.41	92,591,424.64	188,644.11	144,269,681.16
2.本期增加金额	4,143,023.15	7,498,761.50	13,756.41	11,655,541.06
（1）计提	4,143,023.15	7,498,761.50	13,756.41	11,655,541.06
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2025 年 7 月 27 日	55,632,635.56	100,090,186.14	202,400.52	155,925,222.22
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2025 年 7 月 27 日账面价值	395,434,389.44	215,883,538.80	122,696.54	611,440,624.78
2.2025 年 3 月 31 日账面价值	399,577,412.59	223,372,399.78	136,452.95	623,086,265.32

(3) 截至2025年7月27日因抵押而所有权受限的固定资产情况如下：

项 目	账面原值	账面价值
固定资产	134,090,998.05	91,798,508.94
合计	134,090,998.05	91,798,508.94

7. 在建工程

在建工程情况

项 目	2025 年 7 月 27 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
数据中心工程	101,400.00	-	101,400.00
合计	101,400.00	-	101,400.00

8. 无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2025 年 3 月 31 日	7,893,371.04	7,893,371.04
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2025 年 7 月 27 日	7,893,371.04	7,893,371.04
二、累计摊销		
1.2025 年 3 月 31 日	1,043,551.63	1,043,551.63
2.本期增加金额	45,957.80	45,957.80
其中：计提	45,957.80	45,957.80
3.本期减少金额	-	-
4.2025 年 7 月 27 日	1,089,509.43	1,089,509.43
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2025 年 7 月 27 日账面价值	6,803,861.61	6,803,861.61
2.2025 年 3 月 31 日账面价值	6,849,819.41	6,849,819.41

9. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2025 年 7 月 27 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	478,582.31	71,787.35
信用减值准备	450,114.18	67,517.13
合计	928,696.49	139,304.48

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2025 年 7 月 27 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	240,223,747.72	36,033,562.16
合计	240,223,747.72	36,033,562.16

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2025 年 7 月 27 日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵消后的递延所得税资产或负债余额

递延所得税资产	139,304.48	-
递延所得税负债	139,304.48	35,894,257.68

10. 应付账款

项 目	2025 年 7 月 27 日
应付关联往来	22,271,612.00
应付工程设备款	1,974,873.26
其他	230,400.00
合计	24,476,885.26

11. 应付职工薪酬

项 目	2025 年 3 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 7 月 27 日
一、短期薪酬	61,915.47	276,126.29	292,409.35	45,632.41
二、离职后福利-设定提存计划	-	33,315.46	33,315.46	-
合计	61,915.47	309,441.75	325,724.81	45,632.41

12. 应交税费

项 目	2025 年 7 月 27 日
企业所得税	6,504,896.37
房产税	187,232.59
土地使用税	10,182.70
其他税费	4,058.25
合计	6,706,369.91

13. 递延收益

项 目	2025 年 3 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 7 月 27 日	形成原因
润泽国际信息云聚核（ICFZ）项目数据中心节能降耗示范工程一期项目	485,760.75	-	7,178.44	478,582.31	收到政府补助

14. 实收资本

投资者名称	2025 年 7 月 27 日	
	持股比例（%）	出资金额
润泽科技发展有限公司	100.00	10,000,000.00

15. 资本公积

项 目	2025 年 3 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 7 月 27 日
-----	-----------------	------	------	-----------------

项 目	2025 年 3 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 7 月 27 日
资本溢价	661,264,487.63	-	-	661,264,487.63
合计	661,264,487.63	-	-	661,264,487.63

16. 盈余公积

项 目	2025 年 3 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 7 月 27 日
法定盈余公积	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00

17. 营业收入和营业成本

项 目	2025 年 4 月 1 日至 2025 年 7 月 27 日
一、营业收入	
主营业务/IDC 业务	175,433,580.86
合计	175,433,580.86
二、营业成本	
主营业务/IDC 业务	92,151,210.23
合计	92,151,210.23

18. 税金及附加

项 目	2025 年 4 月 1 日至 2025 年 7 月 27 日
房产税	748,742.78
土地使用税	40,730.80
城建税及附加税	49,281.63
合计	838,755.21

19. 管理费用

项 目	2025 年 4 月 1 日至 2025 年 7 月 27 日
办公费	1,816.00
合计	1,816.00

20. 财务费用

项 目	2025 年 4 月 1 日至 2025 年 7 月 27 日
利息支出	-
减：利息收入	589.38
利息净支出	-589.38
银行手续费及其他	107.70

合计	-481.68
----	---------

21.其他收益

项 目	2025 年 4 月 1 日至 2025 年 7 月 27 日
一、计入其他收益的政府补助	7,178.44
其中：与递延收益相关的政府补助	7,178.44
合计	7,178.44

22.信用减值损失

项 目	2025 年 4 月 1 日至 2025 年 7 月 27 日
应收账款坏账损失	-210,224.41
其他应收款坏账损失	-12.53
合计	-210,236.94

23.所得税费用**(1) 所得税费用的组成**

项 目	2025 年 4 月 1 日至 2025 年 7 月 27 日
当期所得税费用	11,834,756.55
递延所得税费用	-1,865,824.47
合计	9,968,932.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2025 年 4 月 1 日至 2025 年 7 月 27 日
利润总额	82,239,222.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,559,805.65
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
税率变动影响	1,243,882.98
研发费用加计扣除	-
税收减免	-11,834,756.55
所得税费用	9,968,932.08

六、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例	母公司对本公 司的表决权比例
润泽发展	河北省廊坊市	数据中心建设、运营	59,999.00	100.00%	100.00%

①本公司的母公司情况的说明：润泽发展成立于 2009 年 8 月 13 日，法定代表人为李笠，注册资本为 59,999.00 万元人民币，统一社会信用代码为 911310016934666708，所属行业为软件与信息技术服务业。

②本公司最终控制方：周超男、李笠、张娴。

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	简称	其他关联方与本公司关系
天童通信网络有限公司	天童通信	公司实际控制人控制的公司
廊坊润泽数据信息集团有限公司	数据信息	公司实际控制人控制的公司
智惠新仓购（廊坊）电子商务有限公司	新仓购	公司实际控制人控制的公司

注：本表只列示与本公司有交易的关联方。

3. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2025 年 4 月 1 日至 2025 年 7 月 27 日
润泽发展	运营管理服务	5,408,897.09
数据信息	商品采购	6,600.00
合计	/	5,415,497.09

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2025 年 4 月 1 日至 2025 年 7 月 27 日确认的租赁费
天童通信	通信管网	109,192.99
润泽发展	共用资产租赁	308,248.18
合计	/	417,441.17

4. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2025 年 7 月 27 日
其他应收款	润泽发展	102,730,176.68
应付账款	润泽发展	21,823,780.57
应付账款	天童通信	401,532.41
应付账款	数据信息	41,580.00
应付账款	新仓购	4,719.02
合计	/	125,001,788.68

七、承诺及或有事项

截至 2025 年 7 月 27 日，本公司不存在需要披露的重要的承诺及或有事项。

八、资产负债表日后事项

2025 年 7 月 28 日，河北润汇科技发展有限公司(以下简称“SPV 公司”)收购本公司 100%的股权，收购完成后，SPV 公司持有本公司 100%的股权，南方资本管理有限公司代表“南方资本-润泽科技数据中心 1 期基础设施资产支持专项计划”(以下简称“专项计划”)持有 SPV 公司 100%的股权，南方基金管理股份有限公司代表南方润泽科技数据中心封闭式基础设施证券投资基金已认购专项计划全部份额。

公司名称：河北润禾科技有限公司

日期：2025 年 07 月 27 日





营业执照

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。

(副本) (5-1)

容诚会计师事务所(普通合伙)
容诚会计师事务所(普通合伙)
容诚会计师事务所(普通合伙)

名称 容诚会计师事务所(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

注册资本 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

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。）

登记机关



2025 年 05 月 29 日



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1
幢外经贸大厦901-22至901-26

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

北京容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
业务报告附件专用章

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》。

证书序号：0022650

发证机关：北京市财政局

2025年11月8日

中华人民共和国财政部制



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.



年 / y
月 / m
日 / 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.

年 / y
月 / m
日 / 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.

年 / y
月 / m
日 / d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出会计盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入会计盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

执业
Practice



姓名
Full name 郭凯
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1986-11-12
工作单位
Working unit 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码
Identity card No. 342425198611123719

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.



郭凯(110100320120)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年 / y
月 / m
日 / d

证书编号:
No. of Certificate 110100320120

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 安徽注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2013 年 05 月 27 日





中国注册会计师

姓名 郭伟伟
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1986-09-13
 Date of birth
 工作单位 安徽会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所
 Working unit
 身份证号码 142731198609135434
 Identity card No.



注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)

2021
检

浙江省注册会计师协会

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: 110100320412
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020-03-16 月 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

			
姓名	武丽	性别	女
出生日期	1990-02-25	工作单位	安徽会计师事务所(特殊普通合伙) 安徽分所
身份证号码	341223199002251520	身份证书号	

证书编号: No. of Certificate 110100320560 安徽省注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs 批准注册协会: 2020-09-01 发证日期: Date of Issuance 年 / 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. 
--	--

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. 	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.
---	--