广州德昇云计算科技有限公司

二〇一八年度一至七月

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

目　录

审计报告	
资产负债表	1
利润表	2
现金流量表	3
所有者权益变动表	4-5
财务报表附注	6-27

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
厦门分所
中国厦门 思明区珍珠湾软件园
创新大厦 A 区 12—15 楼
邮编 361005
电话 +86 592 2218833
传真 +86 592 2217555

审计报告

致同审字（2018）第 350FA0039 号

广州德昇云计算科技有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广州德昇云计算科技有限公司（以下简称广州德昇公司）财务报表，包括 2018 年 7 月 31 日的资产负债表，2018 年度 1 至 7 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广州德昇公司 2018 年 7 月 31 日的财务状况以及 2018 年度 1 至 7 月的经营成果和现金流量。

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了审计工作。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，我们独立于广州德昇公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

广州德昇公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在编制财务报表时，管理层负责评估广州德昇公司的持续经营能力，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广州德昇公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广州德昇公司的财务报告过程。

四、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，根据所获取的审计证据，就可能导致对广州德昇公司的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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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广州德昇公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与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。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）
厦门分所

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·厦门

二〇一八年九月二十八日

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

资产负债表

2018 年 07 月 31 日

会企01表

编制单位：广州德昇云计算科技有限公司　　单位：元　　币种：人民币

项　　目	附注	期末余额	期初余额	项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	255,071.77	754,015.57	短期借款			
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当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款				应付票据及应付账款	五、9	76,962,265.09	53,858,273.32
预付款项	五、2	84,593.60	96,791.10	预收款项			
其他应收款	五、3	17,626,109.73	14,174,459.81	应付职工薪酬	五、10		
存货				应交税费	五、11	5,008.55	10,747.23
持有待售资产				其他应付款	五、12	89,280,575.00	11,147,428.00
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	五、4	33,227,340.00	26,429,696.85	一年内到期的非流动负债	五、13	23,757,807.94	22,893,446.96
				其他流动负债			
流动资产合计		51,193,115.10	41,454,963.33	**流动负债合计**		190,005,656.58	87,909,895.51
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款	五、14	157,388,583.33	171,430,398.60
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
设定受益计划净资产				永续债			
长期股权投资				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	五、5	24,156.12	29,566.56	预计负债			
在建工程	五、6	388,220,093.68	309,353,766.62	递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产				**非流动负债合计**		157,388,583.33	171,430,398.60
开发支出				**负债合计**		347,394,239.91	259,340,294.11
商誉				所有者权益：			
长期待摊费用	五、7	5,663,306.40	7,097,036.83	实收资本	五、15	100,000,000.00	100,000,000.00
递延所得税资产	五、8	404,907.55	255,745.59	其他权益工具			
其他非流动资产				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积			
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积			
				一般风险准备			
				未分配利润	五、16	-1,888,661.06	-1,149,215.18
非流动资产合计		394,312,463.75	316,736,115.60	**所有者权益合计**		98,111,338.94	98,850,784.82
资产总计		**445,505,578.85**	**358,191,078.93**	**负债和所有者权益总计**		**445,505,578.85**	**358,191,078.93**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利润表

2018年1—7月

会企02表

编制单位：广州德昇云计算科技有限公司　　单位：元　　币种：人民币

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加	五、17	1,000.00	89,618.30
销售费用	五、18	234,397.66	21,618.50
管理费用	五、19	456,491.67	847,170.24
研发费用			
财务费用	五、20	-23,723.33	-25,618.87
其中：利息费用	五、20		
利息收入	五、20	26,857.97	29,314.44
资产减值损失	五、21	70,441.84	289,203.52
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-738,607.84	-1,221,991.69
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、22	150,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-888,607.84	-1,221,991.69
减：所得税费用	五、23	-149,161.96	-203,429.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-739,445.88	-1,018,562.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-739,445.88	-1,018,562.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

现金流量表

2018年1—7月

会企03表

编制单位：广州德昇云计算科技有限公司　　单位：元　　币种：人民币

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、24	26,857.97	29,314.44
经营活动现金流入小计		26,857.97	29,314.44
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		202,172.23	168,755.08
支付的各项税费		1,000.00	89,618.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、24	4,299,502.24	27,137,627.81
经营活动现金流出小计		4,502,674.47	27,396,001.19
经营活动产生的现金流量净额		-4,475,816.50	-27,366,686.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,766,934.76	123,887,009.24
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		52,766,934.76	123,887,009.24
投资活动产生的现金流量净额		-52,766,934.76	-123,887,009.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			157,050,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、24	75,500,000.00	11,000,000.00
筹资活动现金流入小计		75,500,000.00	168,050,000.00
偿还债务支付的现金		13,177,454.29	3,676,154.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,578,738.25	13,231,321.80
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		18,756,192.54	16,907,476.24
筹资活动产生的现金流量净额		56,743,807.46	151,142,523.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-498,943.80	-111,172.23
加：期初现金及现金等价物余额		754,015.57	865,187.80
六、期末现金及现金等价物余额		255,071.77	754,015.57

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

所有者权益变动表

2018年1—7月

会企04表

编制单位：广州德昇云计算科技有限公司

单位：元　币种：人民币

项目	本期金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00										-1,149,215.18	98,850,784.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	100,000,000.00										-1,149,215.18	98,850,784.82
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）											-739,445.88	-739,445.88
（一）综合收益总额											-739,445.88	-739,445.88
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入股东权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者的分配												
4．其他												
（四）股东权益内部结转												
1．资本公积转增资本												
2．盈余公积转增资本												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用（以负号填列）												
（六）其他												
四、本年年末余额	100,000,000.00										-1,888,661.06	98,111,338.94

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

所有者权益变动表（续）

2018年1—7月

会企04表

编制单位：广州德昇云计算科技有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	上期金额												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	100,000,000.00										-130,653.07		99,869,346.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	100,000,000.00										-130,653.07		99,869,346.93
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,018,562.11		-1,018,562.11
（一）综合收益总额											-1,018,562.11		-1,018,562.11
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入股东权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者的分配													
4．其他													
（四）股东权益内部结转													
1．资本公积转增资本													
2．盈余公积转增资本													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用（以负号填列）													
（六）其他													
四、本年年末余额	100,000,000.00										-1,149,215.18		98,850,784.82

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

财务报表附注

一、公司基本情况

广州德昇云计算科技有限公司（以下简称本公司）系由北京天地祥云科技有限公司、广州市有达投资有限公司、广州市新罡辉创业投资有限公司、温洪标、肖贵阳、黎展鹏、卢永德和林卫辉共同出资组建的有限责任公司，于 2015 年 9 月 28 日取得广州市工商行政管理局南沙分局核发的企业法人营业执照，统一社会信用代码为 91440155MA59A88CX0。

第一次股权转让：

2016 年 3 月 15 日，经股东会批准，股东广州市有达投资有限公司转让其认缴的 25%股权给邓歌伦，黎展鹏转让其认缴的 5%的股权给温洪标，卢永德转让其认缴的 2.5%股权给温洪标，变更后股东为北京天地祥云科技有限公司、广州市新罡辉创业投资有限公司、温洪标、肖贵阳、林卫辉和邓歌伦。

2016 年 4 月 5 日，广州市大公会计师事务所有限公司出具了《验资报告》（穗大师内验[2016]第 7 号），对上述股东出资进行了验证，截至 2016 年 4 月 1 日止，本公司已收到股东缴纳的货币出资人民币 10,000.00 万元。本次转让完成后，股东出资情况如下：

股　东	出资金额（万元）	持股比例（%）
北京天地祥云科技有限公司	3,000.00	30.00
温洪标	2,750.00	27.50
邓歌伦	2,500.00	25.00
肖贵阳	1,000.00	10.00
广州市新罡辉创业投资有限公司	500.00	5.00
林卫辉	250.00	2.50
合计	10,000.00	100.00

第二次股权转让：

2016 年 5 月 18 日，经股东会批准，股东邓歌伦转让其认缴的 25%股权给林栋，变更后股东为北京天地祥云科技有限公司、广州市新罡辉创业投资有限公司、温洪标、肖贵阳、林卫辉和林栋。本次转让完成后，股东出资情况如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股　东	出资金额（万元）	持股比例（%）
北京天地祥云科技有限公司	3,000.00	30.00
温洪标	2,750.00	27.50
林栋	2,500.00	25.00
肖贵阳	1,000.00	10.00
广州市新罡辉创业投资有限公司	500.00	5.00
林卫辉	250.00	2.50
合计	10,000.00	100.00

第三次股权转让：

2018 年 2 月 8 日，经股东会批准，股东广州市新罡辉创业投资有限公司转让其认缴的 5%股权给广州市德永科技投资有限公司，林栋转让其认缴的 5%的股权给广州市德永科技投资有限公司，变更后股东为北京天地祥云科技有限公司、广州市德永科技投资有限公司、温洪标、肖贵阳、林卫辉和林栋。本次转让完成后，股东出资情况如下：

股　东	出资金额（万元）	持股比例（%）
北京天地祥云科技有限公司	3,000.00	30.00
温洪标	2,750.00	27.50
林栋	2,000.00	20.00
肖贵阳	1,000.00	10.00
广州市德永科技投资有限公司	1,000.00	10.00
林卫辉	250.00	2.50
合计	10,000.00	100.00

本公司统一社会信用代码：91440155MA59A88CX0；法定代表人：温洪标；注册地址：广州市南沙区市南公路东涌段 28 号。

本公司经营范围：网络技术的研究、开发；计算机技术开发、技术服务；软件开发；信息系统集成服务；计算机房维护服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；计算机批发；计算机零配件批发；软件批发；办公设备耗材批发；通讯设备及配套设备批发；通讯终端设备批发；办公设备批发；电子产品批发；计算机整机制造。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 7 月 31 日的财务状况等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：对资产负债表日单个客户欠款余额大于 150 万元（含 150 万元等值）的应收账款，及在资产负债表日单个明细欠款余额大于 50 万元（含 50 万元）的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：对于列入母公司合并范围内企业之间应收款项、有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备，对于非合并关联方应收款项按照账龄分析法计提坏账准备，对应收票据组合，结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	**应收账款计提比例（%）**	**其他应收款计提比例（%）**
1 年以内（含，下同）	2	2
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4 年以上	100	100

8、固定资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类　别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公及其他设备	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、10。

（4）每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

9、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、10。

10、资产减值

对固定资产、在建工程等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

12、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

13、收入

收入确认一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

14、政府补助

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

15、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

16、经营租赁

（1）本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

17、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”; 将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”; 将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”;

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、流转税及附加税费

税　种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	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
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

五、财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2017 年度及 2018 年 1-7 月，附注中期末指 2018 年 7 月 31 日，本期特指 2018 年 1-7 月，上期特指 2017 年度。

1、货币资金

项　目	期末数	期初数
现金	3,627.37	
银行存款	251,444.40	754,015.57
合　计	255,071.77	754,015.57

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、预付款项

预付款项按账龄披露

账　龄	期末数	期初数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	84,593.60	100.00	96,791.10	100.00

3、其他应收款

项　目	期末数	期初数
其他应收款	17,626,109.73	14,174,459.81

（1）其他应收款

①其他应收款按种类披露

种　类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	17,985,826.26	100.00	359,716.53	2.00	17,626,109.73
合并范围内关联方组合小计	17,985,826.26	100.00	359,716.53	2.00	17,626,109.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合　计	17,985,826.26	100.00	359,716.53	2.00	17,626,109.73

应收账款按种类披露（续）

种　类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种　类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
他应收款					
其中：账龄组合	14,463,734.50	100.00	289,274.69	2.00	14,174,459.81
合并范围内关联方组合小计	14,463,734.50	100.00	289,274.69	2.00	14,174,459.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合　计	14,463,734.50	100.00	289,274.69	2.00	14,174,459.81

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	17,985,826.26	100.00	359,716.53	2.00	17,626,109.73

（续）

账　龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	14,463,734.50	100.00	289,274.69	2.00	14,174,459.81

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 70,441.84 元。

③其他应收款按款项性质披露

项　目	期末余额	期初余额
关联方往来款	17,920,958.00	14,429,000.00
其他	64,868.26	34,734.50
合 计	17,985,826.26	14,463,734.50

④按欠款方归集的其他应收款期末余额主要单位情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州市德煌投资有限公司	关联方往来款	17,920,958.00	1 年以内	99.64%	358,419.16

4、其他流动资产

项　目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	13,254,457.43	10,230,819.71
增值税留抵税额	19,972,882.57	16,198,877.14
合　计	33,227,340.00	26,429,696.85

5、固定资产

固定资产情况

项　目	办公及其他设备
一、账面原值：	30,727.33
1.期初余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	30,727.33
二、累计折旧	
1.期初余额	1,160.77
2.本期增加金额	5,410.44
（1）计提	5,410.44
3.本期减少金额	
4.期末余额	6,571.21
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	办公及其他设备
四、账面价值	
1.期末账面价值	24,156.12
2.期初账面价值	29,566.56

6、在建工程

（1）在建工程明细

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
广州云谷二期东涌数据中心	388,220,093.68		388,220,093.68	309,353,766.62		309,353,766.62

（2）重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
广州云谷二期东涌数据中心	309,353,766.62	78,866,327.06			19,346,342.76	9,793,043.68	6.69	388,220,093.68

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
广州云谷二期东涌数据中心	380,000,000.00	102.16	100%	自筹+借款

说明：广州云谷二期东涌数据中心于 2018 年 7 月底已基本完工正在调试运行，尚未达到预定可使用状态。

7、长期待摊费用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
财务顾问费	7,097,036.83		1,433,730.43		5,663,306.40

8、递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	359,716.53	89,929.13	289,274.69	72,318.67
可抵扣亏损	1,259,913.69	314,978.42	733,707.69	183,426.92
合　计	1,619,630.22	404,907.55	1,022,982.38	255,745.59

9、应付票据及应付账款

项　目	期末数	期初数
应付账款	76,962,265.09	53,858,273.32

（1）应付账款

项　目	期末数	期初数
工程款	76,455,425.29	53,858,273.32
其他	506,839.80	
合计	76,962,265.09	53,858,273.32

10、应付职工薪酬

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬		743,301.47	743,301.47	
离职后福利-设定提存计划		19,362.40	19,362.40	
合 计		762,663.87	762,663.87	

（1）短期薪酬

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

工资、奖金、津贴和补贴	649,750.00	649,750.00	
福利费	47,713.00	47,713.00	
社会保险费	14,438.47	14,438.47	
其中：1．医疗保险费	12,772.39	12,772.39	
2．工伤保险费	248.8	248.8	
3．生育保险费	1,417.28	1,417.28	
住房公积金	31,400.00	31,400.00	
合　计	743,301.47	743,301.47	

（2）设定提存计划

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利		19,362.40	19,362.40	
其中：1．基本养老保险费		18,566.24	18,566.24	
2．失业保险费		796.16	796.16	
合　计		19,362.40	19,362.40	

11、应交税费

税　项	期末数	期初数
个人所得税	5,008.55	10,747.23

12、其他应付款

项　目	期末数	期初数
其他应付款	89,280,575.00	11,147,428.00

（1）其他应付款

项　目	期末数	期初数
关联方借款	86,500,000.00	11,000,000.00
关联方借款利息	2,780,575.00	
预提费用		147,428.00
合　计	89,280,575.00	11,147,428.00

13、一年内到期的非流动负债

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	23,757,807.94	22,893,446.96

（1）一年内到期的长期借款

项　目	期末数	期初数
质押、抵押、保证借款	23,757,807.94	22,893,446.96

14、长期借款

项　目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
质押、抵押、保证借款	181,146,391.27	6.37%	194,323,845.56	6.37%
小　计	181,146,391.27		194,323,845.56	
减：一年内到期的长期借款	23,757,807.94	6.37%	22,893,446.96	6.37%
合　计	157,388,583.33		171,430,398.60	

15、实收资本

所有者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	比例%			金额	比例%
北京天地祥云科技有限公司	30,000,000.00	30.00			30,000,000.00	30.00
温洪标	27,500,000.00	27.50			27,500,000.00	27.50
林栋	25,000,000.00	25.00		5,000,000.00	20,000,000.00	20.00
肖贵阳	10,000,000.00	10.00			10,000,000.00	10.00
广州市新罡辉创业投资有限公司	5,000,000.00	5.00		5,000,000.00		
林卫辉	2,500,000.00	2.50			2,500,000.00	2.50
广州市德永科技投资有限公司			10,000,000.00		10,000,000.00	10.00
合　计	100,000,000.00	100.00	10,000,000.00	10,000,000.00	100,000,000.00	100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

说明：2018 年 2 月 8 日，经股东会批准，股东广州市新罡辉创业投资有限公司转让其认缴的 5%股权给广州市德永科技投资有限公司，林栋转让其认缴的 5%的股权给广州市德永科技投资有限公司，变更后股东为北京天地祥云科技有限公司、广州市德永科技投资有限公司、温洪标、肖贵阳、林卫辉和林栋。

16、未分配利润

项　目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	-1,149,215.18	-130,653.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,149,215.18	-130,653.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-739,445.88	-1,018,562.11
期末未分配利润	-1,888,661.06	-1,149,215.18

17、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
印花税	1,000.00	89,618.30

18、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	84,900.00	
其他费用	149,497.66	21,618.50
合　计	234,397.66	21,618.50

19、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	117,272.23	168,755.08
固定资产折旧	5,410.44	990.07
业务招待费	125,851.00	330,889.39
其他费用	207,958.00	346,535.70
合　计	456,491.67	847,170.24

20、财务费用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,793,043.68	9,038,849.29
减：利息资本化	9,793,043.68	9,038,849.29
减：利息收入	26,857.97	29,314.44
手续费及其他	3,134.64	3,695.57
合　计	-23,723.33	-25,618.87

21、资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	70,441.84	289,203.52

22、营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	150,000.00	

23、所得税费用

项　目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-149,161.96	-203,429.58

24、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	26,857.97	29,314.44

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
支付关联方往来款	3,491,958.00	26,450,739.66
付现费用	597,544.24	686,888.15
支付备用金	60,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

营业外支出	150,000.00	
合　计	4,299,502.24	27,137,627.81

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
收到关联方借款	75,500,000.00	11,000,000.00

25、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-739,445.88	-1,018,562.11
加：资产减值准备	70,441.84	289,203.52
固定资产折旧	5,410.44	990.07
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收		
固定资产报废损失（收益以“ - ”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“ - ”号填列）		
财务费用（收益以“ - ”号填列）		
投资损失（收益以“ - ”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“ - ”号填列）	-149,161.96	-203,429.58
递延所得税负债增加（减少以“ - ”号填列）		
存货的减少（增加以“ - ”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“ - ”号填列）	-3,509,894.26	-14,556,967.28
经营性应付项目的增加（减少以“ - ”号填列）	-153,166.68	-11,877,921.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,475,816.50	-27,366,686.75
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补充资料	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	255,071.77	754,015.57
减：现金的期初余额	754,015.57	865,187.80
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-498,943.80	-111,172.23

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	本期发生额	上期发生额
一、现金	255,071.77	754,015.57
其中：库存现金	3,627.37	
可随时用于支付的银行存款	251,444.40	754,015.57
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	255,071.77	754,015.57

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况：无。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京天地祥云科技有限公司	股东
温洪标	股东
林栋	股东
肖贵阳	股东
林卫辉	股东
广州市德永科技投资有限公司	股东

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

甄卫平	董事
广州市德煌投资有限公司	温洪标持有其 80%的股权

3、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
北京天地祥云科技有限公司	19,800 万元	2016 年 8 月 31 日	2024 年 8 月 31 日	否
温洪标	19,800 万元	2016 年 8 月 31 日	2024 年 8 月 31 日	否
林栋	19,800 万元	2016 年 8 月 31 日	2024 年 8 月 31 日	否
肖贵阳	19,800 万元	2016 年 8 月 31 日	2024 年 8 月 31 日	否
林卫辉	19,800 万元	2016 年 8 月 31 日	2024 年 8 月 31 日	否
广州市德永科技投资有限公司	19,800 万元	2016 年 8 月 31 日	2024 年 8 月 31 日	否

4、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广州市德煌投资有限公司	17,920,958.00	358,419.16	14,429,000.00	288,580.00

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	北京天地祥云科技有限公司	15,558,055.57	
其他应付款	甄卫平	66,452,436.11	11,000,000.00
其他应付款	肖贵阳	7,270,083.32	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2018 年 7 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 7 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2018 年 7 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

广州德昇云计算科技有限公司

2018 年 9 月 28 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn