



亿海蓝

NEEQ : 834346

亿海蓝（北京）数据技术股份公司

Elane Inc.

半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

1、亿海蓝旗下金科信综合物流云服务产品致力于航运物流产业链上下游之间的连接和协同，实现行业的降本增效。该产品在 2018 年打通深圳港、天津港、上海港数据的基础上，2019 年上半年实现和宁波港的数据对接，实现了更大范围的业务协同和互联互通。同时该产品 2019 年上半年与市场上数十家主流 GPS 厂商完成智慧互连，自动获取 GPS 信息，帮助企业实现可视化跟踪，实现上下游连接和协同。

2、2019 年 6 月，亿海蓝推出新产品——航运大数据订阅频道。该产品是基于航运基础数据，通过大数据算法模型，挖掘出大宗商品（铁矿石、煤炭、LNG、原油、LPG 及粮食等货种）在全球间的货流数据。该产品以航运大数据的视角，从货流角度为船、货主及投资者等提供市场决策。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司	指	亿海蓝(北京)数据技术股份公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《亿海蓝(北京)数据技术股份公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
货通网络	指	货通网络科技(烟台)有限公司
金科信软件	指	深圳市金科信软件开发有限公司
快舱网络	指	快舱(北京)网络技术有限公司
搜船网络	指	搜船(北京)网络技术有限公司
TMS	指	Transportation Management Systems 运输管理系统
SaaS	指	Software-as-a-Service(软件即服务)的简称

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人韩斌、主管会计工作负责人梁韩旭及会计机构负责人（会计主管人员）梁韩旭保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及原稿 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	亿海蓝（北京）数据技术股份公司
英文名称及缩写	Elane Inc.
证券简称	亿海蓝
证券代码	834346
法定代表人	韩斌
办公地址	北京市海淀区望福园东区曙光综合楼 A 栋 6 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘昱
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	010-82868268
传真	010-82868268
电子邮箱	info@elane.com
公司网址	www.elane.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区望福园东区曙光综合楼 A 栋 603 室(100089)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015 年 6 月 12 日
挂牌时间	2015 年 11 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-互联网信息服务 I6420
主要产品与服务项目	航运大数据、航运物流电商协同平台服务、物流集采服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	72,778,664
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	韩斌、王竹雯
实际控制人及其一致行动人	韩斌、王竹雯

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108756734135L	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	北京市海淀区望福园东区曙光综合楼 A 栋 603 室	否
注册资本（元）	72,778,664	否

五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	508,311,103.88	234,162,713.57	117.08%
毛利率%	6.94%	12.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,721,167.05	1,173,267.63	-502.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,014,608.27	885,982.75	-665.99%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.01%	0.50%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.13%	0.38%	-
基本每股收益	-0.06	0.02	-400.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	284,244,257.08	340,482,217.84	-16.52%
负债总计	48,500,700.52	104,157,727.11	-53.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	231,627,206.66	236,324,490.73	-1.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.18	3.25	-2.07%
资产负债率%（母公司）	6.29%	6.98%	-
资产负债率%（合并）	17.06%	30.59%	-
流动比率	4.72	2.77	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	34,590,863.48	28,660,385.65	20.69%
应收账款周转率	14.84	17.66	-
存货周转率	84.67	29.22875708	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-16.52%	6.23%	-
营业收入增长率%	117.08%	40.98%	-
净利润增长率%	-502.39%	133.50%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	72,778,664	72,778,664	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	550.00
计入当期损益的政府补助	308,558.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,377.56
非经常性损益合计	348,486.34
所得税影响数	55,045.12
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	293,441.22

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产减值损失	1,143,539.81			
信用减值损失		1,143,539.81		

备注：本公司自 2019 年 1 月 1 日起根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的通知（财会〔2017〕7 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》的通知（财会〔2017〕8 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 24 号-套期会计》的

通知（财会〔2017〕9号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第37号-金融工具列报》的通知（财会〔2017〕14号）的相关规定编制财务报表。本公司根据财会[2017]7号规定的财务报表格式编制2019年1-6月财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。2018年1-6月受影响的合并资产负债表及利润表和母公司资产负债表和利润表项目如上所示。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

航运业是贸易的基础产业，航运物流市场规模巨大。公司致力于构建互联网下的航运物流生态圈，主营业务包括航运大数据、航运云服务、航运物流供应链平台。

航运大数据：公司拥有全球船舶动态、全球集装箱节点追踪、船舶档案、航线、港口资料、船期表等航运大数据，在航运业拥有广泛的用户资源及卓越的口碑。这些数据及相关产品在航运物流供应链管理以及海事海商等领域得到了广泛的应用。同时，深度挖掘这些多维度数据，可在贸易决策、保险、金融期货以及宏观经济分析等领域产生重要价值。

航运云服务：云服务平台包括货代管理系统、车队管理系统、仓储管理系统、报关管理系统等产品单元，帮助航运产业链上众多中小物流企业实现信息化及业务的数字化转型。其中公司的集装箱车队 TMS 产品拥有显著的市场占有率优势。

航运物流供应链平台：基于覆盖产业链上下游的广泛用户群，以数字化为基础，公司航运物流供应链平台整合货方和运力资源，提高船货、车货资源配置效率，通过全程数字化管理提升物流服务能力，为承运人提供燃油集采服务和物流金融服务，同时为货方提供供应链管理和贸易融资支持。

公司的关键资源有数据资源、SAAS 软件资源、客户资源、物流交易资源等。各项业务的销售方式有线上销售（包括自有互联网产品的引流转化、电话销售等），线下销售，大客户销售。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

1、经营成果

	本期	上年同期	变动比例
营业收入	508,311,103.88	234,162,713.57	117.08%
营业成本	505,454,736.43	231,996,239.81	117.87%
净利润	-4,604,817.15	1,173,267.63	-492.48%

（1）报告期内公司营业收入 508,311,103.88 元，较上年同期增加 117.08%，主要原因是：报告期内平台业务规模持续扩大，收入较上年同期增长 128.99%。

（2）报告期内公司营业成本 505,454,736.43 元，较上年同期增加 117.87%，主要原因是：报告期内平台业务成本随着收入规模扩大而增加。

（3）报告期内公司净利润-4,604,817.15，较上年同期减少 492.48%，主要原因是平台业务处在扩张期，投入较大。

2、现金流量情况

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	34,590,863.48	28,660,385.65	20.69%
投资活动产生的现金流量净额	-9,759,254.19	-2,814,487.66	-246.75%
筹资活动产生的现金流量净额	4,000,000.00	-151,666.65	2737.36%

（1）报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期净流入增加 20.69%，主要原因是：报告期内各项收入累计增长 117.08%，累计毛利额增长 20.03%。

（2）报告期内公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期净流出增加 246.75%，主要原因是：报告期内购置船舶资产支出 766.75 万元。

(3) 报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期净流入增加 2737.36%，主要原因是：报告期内收到少数股东投资款 400 万元。

三、 风险与价值

1、公司治理风险。有限公司整体变更为股份有限公司后，公司建立起相对完善的股份公司法人治理结构及相对完整严格的内部管理制度。由于股份有限公司和有限公司在公司治理上存在较大的区别，公司的各项管理控制制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善。公司股份申请公开转让后，新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉，公司治理存在一定的风险。

应对措施：公司管理层将加强学习，严格遵守各项规章制度，严格按照“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等相关制度治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。

2、新业务开发风险。公司是国内领先的航运大数据供应商及物流电商协同平台服务商，所处航运互联网大数据领域，具有很大的市场潜力。但同时航运互联网大数据产业目前仍属新兴行业，行业相关法律法规还有待完善，新业务开发存在一定风险。

应对措施：公司为应对这种风险采取的措施：平台客户资源主要从线上和线下两个途径获取。线上从现有的船讯网、I 跟踪等引入流量，线下加大地推团队建设、主办推广活动、参加行业交流等，全面做好 O2O 的工作，提升品牌知名度。

3、人力资源风险。航运信息技术服务是技术密集型行业，公司的核心技术人员是具备多学科知识的复合型人才。公司核心技术人员的稳定性是公司在行业保持竞争优势的重要条件。能否保持公司核心技术骨干的稳定性，并不断吸引优秀人才加盟，关系到公司能否持续健康发展。如果公司不能吸引或维持业务快速发展所需的核心技术人员，将对公司发展带来不利影响。

应对措施：公司为应对这种风险采取了两方面的措施：一是建立风险管理团队，分析环境不确定性及快速扩张对人力资源管理风险可能产生的影响，并提前做出预测，采取相应的措施加以控制；二是从人力资源管理过程中加强管理风险的全程防范，例如招聘环节，甄选时采用技术笔试、能力测评、性格测试、面谈沟通等方式来判断；由于地域的优势，针对常规岗位通过网络招聘、校园招聘、内部推荐等方式即可满足日常人员需求；针对有行业地域性局限的人才，通过组织各类行业活动、资深猎头公司推荐、成立上海、深圳港口办事处等方式提高公司知名度并解决办公地域差异，来满足特别岗位需求；在用人环节，让员工做符合其能力和兴趣的工作，促使人岗匹配、人事相宜；在留人方面，包括高薪留人、平等融洽的工作环境留人、委以重任留人、感情留人、沉淀福利留人等措施等。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

在互联网以惊人速度渗透进传统产业的今天，亿海蓝致力于推动全球航运物流与互联网的融合，关注技术变革下传统航运业的转型升级。

自亿海蓝成立十五年来，亿海蓝持续在公众服务事业上投入资源和人力，履行企业社会责任。

亿海蓝旗下“船讯网”已为 300 多万国内外用户提供船舶动态免费查询服务，海洋气象信息服务。目前船讯网还提供长江的航道数据，成为长江南京航道局“航道微服务”综合查询类示范应用平台。船讯网的大数据频道免费提供客观、及时、高效的数据支持及行业信息，提高了航运市场的透明度。

亿海蓝旗下产品“I 跟踪”，覆盖全球 157 个国家 1815 个基本港 2000 多条航线，可免费查询国

际集装箱在船舶、集装箱卡车和飞机上的动态信息。目前，“I 跟踪”还提供口岸仓库和车队的信息自助查询，目前覆盖上海口岸、宁波口岸、厦门口岸、深圳口岸、广州口岸、青岛口岸和天津口岸共七大口岸。

亿海蓝旗下金科信综合物流云服务产品致力于航运物流产业链上下游之间的连接和协同，实现行业的降本增效。该产品在 2018 年打通深圳港、天津港、上海港数据的基础上，2019 年上半年实现和宁波港的数据对接，实现了更大范围的业务协同和互联互通。同时该产品 2019 年上半年与市场上数十家主流 GPS 厂商完成智慧互连，自动获取 GPS 信息，帮助企业实现可视化跟踪，实现上下游连接和协同。

2019 年 6 月，亿海蓝推出新产品——航运大数据订阅频道。该产品是基于航运基础数据，通过大数据算法模型，挖掘出大宗商品（铁矿石、煤炭、LNG、原油、LPG 及粮食等货种）在全球间的货流数据。该产品以航运大数据的视角，从货流角度为船、货主及投资者等提供市场决策。

亿海蓝的这些产品助力政府有效监管、协助企业效率提升、心系船员平安远航，为社会创造最大价值的同时，体现企业的社会责任和担当。

亿海蓝在作为互联网企业在追求自身的商业价值的同时，也承担起更多的社会责任。亿海蓝未来将继续深耕公益领域，促进行业高效协作和高速运转，助力国家航运物流供应链建设。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/11/23		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
其他股东	2015/11/23		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2015/11/23		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况:

为避免与公司产生同业竞争，北京大道行投资管理咨询有限公司、上海翼潮投资中心(有限合伙)、上海慢牛股权投资基金管理中心(有限合伙)分别出具了《关于同业竞争事项的声明与承诺》，公司实际控制人韩斌、王竹雯及公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员分别出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	45,613,664	62.67%	0	45,613,664	62.67%
	其中：控股股东、实际控制人	14,766,000	20.29%	0	14,766,000	20.29%
	董事、监事、高管	9,055,000	12.44%	0	9,055,000	12.44%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,165,000	37.33%	0	27,165,000	37.33%
	其中：控股股东、实际控制人	25,290,000	34.75%	0	25,290,000	34.75%
	董事、监事、高管	27,165,000	37.33%	0	27,165,000	37.33%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		72,778,664	—	0	72,778,664	—
普通股股东人数		30				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	韩斌	33,720,000	0	33,720,000	46.33%	25,290,000	8,430,000
2	深圳市富德信息产业投资有限公司	10,397,712	0	10,397,712	14.29%	0	10,397,712
3	王竹雯	6,336,000	0	6,336,000	8.71%	0	6,336,000
4	刘启国	2,502,000	0	2,502,000	3.44%	0	2,502,000
5	关军	2,500,000	0	2,500,000	3.44%	1,875,000	625,000
合计		55,455,712	0	55,455,712	76.21%	27,165,000	28,290,712

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：韩斌、王竹雯系夫妻关系。除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

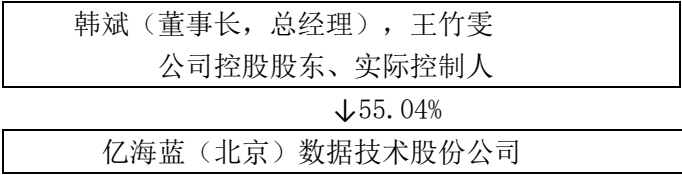
√是 □否

报告期内，公司控股股东未发生变更。

公司的控股股东和实际控制人为韩斌、王竹雯夫妻，二人合计持有公司 40,056,000 股股份，占公司股份总数的 55.04%。同时韩斌现担任公司董事长、总经理和法定代表人等职务，对公司的股东大会、董事会均能进行实际控制，故认定其夫妻二人为公司的实际控制人。韩斌、王竹雯夫妇的情况如下：

韩斌，男，1974 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居留权，中欧国际工商学院毕业，硕士学历。1995 年 10 月至 2001 年 12 月任日照港务局引航站引航员；2001 年 12 月至 2004 年 7 月任交通部通信中心卫导事业部总经理；2004 年 7 月至 2015 年 4 月任亿海蓝有限公司执行董事、总经理；2015 年 4 月至 2015 年 6 月任亿海蓝有限公司董事长；2015 年 6 月至今任公司董事长、总经理，本届任期自 2018 年 9 月 10 日至 2021 年 9 月 9 日。韩斌现兼任搜船网络、快舱网络、货讯网络、船讯（芜湖）、亿方行（上海）、松鼠供应链执行董事、经理；兼任货通网络经理；兼任易航保理、金科信软件、亿方行（舟山）、快舱（江苏）、芜湖船讯德润供应链管理有限公司 执行董事

王竹雯，女，1970 年 3 月 30 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，青岛远洋船员学院财会专业，专科学历。1990 年 10 月至 2002 年 12 月，任职日照港务局引航站，先后担任出纳、会计；2002 年 1 月至 2004 年 6 月，任北京海平天信科技有限公司会计；2004 年 7 月至 2007 年 6 月，任亿海蓝有限公司会计；2003 年 11 月至 2015 年 4 月，任亿海蓝有限公司监事；2015 年 5 月至今，未在任何单位任职。



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
韩斌	董事长、总经理	男	1974年2月	硕士	2018年9月10日至2021年9月9日	是
关军	副董事长、副总经理	男	1967年11月	硕士	2018年9月10日至2021年9月9日	是
雷富贵	董事	男	1967年1月	硕士	2018年9月10日至2021年9月9日	否
梁韩旭	董事、财务总监、副总经理	男	1984年4月	本科	2018年9月10日至2021年9月9日	是
金朝晖	董事	男	1984年8月	硕士	2018年9月10日至2021年9月9日	否
孙秀敏	监事会主席	女	1984年12月	专科	2018年9月10日至2021年9月9日	是
葛凤朋	职工代表监事	男	1980年10月	硕士	2019年4月18日至2021年9月9日	是
马春英	监事	女	1978年7月	本科	2018年9月10日至2021年9月9日	是
盛尊阔	副总经理	男	1982年3月	本科	2019年4月19日至2021年9月9日	是
丁必为	副总经理	男	1975年5月	硕士	2019年4月19日至2021年9月9日	是
刘昱	董事会秘书	女	1983年2月	硕士	2018年9月10日至2021年9月9日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长兼总经理韩斌和董事兼财务总监梁韩旭系兄弟关系，其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系。韩斌与控股股东、实际控制人之一王竹雯系夫妻关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
韩斌	董事长、总经理	33,720,000	0	33,720,000	46.33%	0
关军	副董事长、副总经理	2,500,000	0	2,500,000	3.44%	0
合计	-	36,220,000	0	36,220,000	49.77%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
梁韩旭	董事、财务总监	新任	董事、财务总监、副总经理	岗位调整
盛尊阔	职工代表监事	新任	副总经理	岗位调整
丁必为		新任	副总经理	岗位调整
葛凤朋		新任	职工代表监事	原职工代表监事辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 ☐不适用

新任副总经理丁必为履历：

丁必为，男，1975年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，吉林大学应用数学专业本科，中国农业大学硕士。1997年7月至2003年9月，任解放军总参谋部助理研究员；2003年10月至2004年8月，任北京城际高科信息技术有限公司高级研发工程师；2004年9月至2006年5月，就读于中国农业大学理学院数据挖掘方向，理学硕士；2006年6月至2009年3月，任威盛电子（中国）有限公司Team Leader；2009年4月至2012年9月，任公司研发部副经理；2012年10月至今，任公司技术总监，兼研发部经理。

新任职工代表监事葛凤朋履历：

葛凤朋，男，1980年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于北京科技大学工商管理专业，硕士研究生学历。2004年9月-2005年8月，富士康科技集团设备工程师；2005年9月-2007年5月苏州宇达电通有限公司，产品经理；2007年6月-2012年10月，北京瑞图万方科技有限公司，销售经理；2012年11月一至今，亿海蓝（北京）数据技术股份公司，大客户销售总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术研发	81	79
综合运营	31	43
市场营销	88	81
财务管理	11	14
员工总计	211	217

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	18	20
本科	92	101
专科	78	77
专科以下	22	18
员工总计	211	217

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、员工薪酬政策：以公司战略为依据，以现代薪酬理念为指导，不断完善公司内部薪酬管理体系。在综合考虑社会平均工资增长情况、行业市场薪酬水平变化情况、公司的效益增长率情况的前提下，严格实行工效挂钩，即员工实际薪酬水平要与公司总体效益、部门绩效水平、个人实际业绩挂钩。
- 2、员工培训计划：公司为了保证培训方案更有针对性和可操作性，从多方面、多层次进行需求分析，整合了适合不同类型、层级的课程体系，包括管理能力培养、技术创新分享、销售技巧提升等课程。另外，及时的针对培训效果进行评估反馈，有效调动了员工参与培训的积极性，促进员工个人职业规划与公司发展相结合，以实现公司和个人双赢共进。
- 3、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注六、1	135,334,676.68	106,406,564.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注六、2	17,032,383.69	51,854,285.80
其中：应收票据	注六、2.1	378,483.98	20,000.00
应收账款	注六、2.2	16,653,899.71	51,834,285.80
应收款项融资			
预付款项	注六、3	16,059,814.43	24,924,369.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注六、4	5,689,402.70	5,508,742.09
其中：应收利息	注六、4.1	43,447.24	353,392.71
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注六、5	6,297,685.80	4,876,013.87
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	注六、6	19,226.18	
其他流动资产	注六、7	43,014,281.86	91,429,508.89
流动资产合计		223,447,471.34	284,999,485.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注六、8	9,895,976.65	4,477,305.93
在建工程	注六、9	47,169.81	47,169.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注六、10	17,874,167.62	18,629,829.74
开发支出			
商誉	注六、11	21,600,224.34	21,600,224.34
长期待摊费用	注六、12	484,559.70	358,775.25
递延所得税资产	注六、13	8,494,687.62	10,369,427.66
其他非流动资产	注六、14	2,400,000.00	
非流动资产合计		60,796,785.74	55,482,732.73
资产总计		284,244,257.08	340,482,217.84
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注六、15	9,276,469.45	40,088,728.60
其中：应付票据			
应付账款	注六、15.1	9,276,469.45	40,088,728.60
预收款项	注六、16	35,189,822.55	45,833,118.99
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注六、17	2,189,858.01	2,793,563.97
应交税费	注六、18	337,696.84	6,385,821.27
其他应付款	注六、19	383,335.11	7,844,376.98
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		47,377,181.96	102,945,609.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	注六、13	1,123,518.56	1,212,117.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,123,518.56	1,212,117.30
负债合计		48,500,700.52	104,157,727.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注六、20	72,778,664.00	72,778,664.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注六、21	203,424,027.53	203,424,027.53
减：库存股			
其他综合收益	注六、22	1,483,743.84	1,459,860.86
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	注六、23	-46,059,228.71	-41,338,061.66
归属于母公司所有者权益合计		231,627,206.66	236,324,490.73
少数股东权益		4,116,349.90	
所有者权益合计		235,743,556.56	236,324,490.73
负债和所有者权益总计		284,244,257.08	340,482,217.84

法定代表人：韩斌

主管会计工作负责人：梁韩旭

会计机构负责人：梁韩旭

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		74,634,726.39	69,277,909.43
交易性金融资产			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	540,549.65	1,378,956.90
应收款项融资			
预付款项		770,433.21	973,922.41
其他应收款	十六、2	63,247,643.53	83,481,526.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		487,174.86	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		19,226.18	
其他流动资产		13,487.32	
流动资产合计		139,713,241.14	155,112,315.55
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	116,853,832.03	107,353,832.03
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		995,986.36	1,146,458.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		335,935.99	361,065.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		239,778.50	309,959.30
递延所得税资产		8,799,322.67	8,435,008.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		127,224,855.55	117,606,324.22
资产总计		266,938,096.69	272,718,639.77
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		15,581,611.92	13,347,783.41
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,121,145.86	1,493,730.37
应交税费		3,781.39	364,020.11
其他应付款		89,091.67	3,839,425.82
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		16,795,630.84	19,044,959.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		16,795,630.84	19,044,959.71
所有者权益：			
股本		72,778,664.00	72,778,664.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		205,818,655.73	205,818,655.73
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		-28,454,853.88	-24,923,639.67

所有者权益合计		250,142,465.85	253,673,680.06
负债和所有者权益合计		266,938,096.69	272,718,639.77

法定代表人：韩斌

主管会计工作负责人：梁韩旭

会计机构负责人：梁韩旭

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注六、24	508,311,103.88	234,162,713.57
其中：营业收入	注六、24	508,311,103.88	234,162,713.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		505,454,736.43	231,996,239.81
其中：营业成本	注六、24	473,045,957.05	204,783,858.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注六、25	3,923,829.36	391,869.46
销售费用	注六、26	6,566,492.98	7,452,796.74
管理费用	注六、27	14,210,164.24	10,062,992.94
研发费用	注六、28	10,152,895.42	8,281,877.71
财务费用	注六、29	-334,779.41	-120,695.28
其中：利息费用			150,833.32
利息收入		470,825.93	326,200.33
信用减值损失	注六、30	-2,109,823.21	1,143,539.81
资产减值损失			
加：其他收益	注六、31	350,551.79	14,155.07
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注六、32		-651.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注六、33	550.00	-3,637.69
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,207,469.24	2,176,339.89

加：营业外收入	注六、34	2,385.49	310,744.44
减：营业外支出	注六、35	5,000.94	258.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,204,853.79	2,486,825.95
减：所得税费用	注六、36	7,809,670.94	1,313,558.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,604,817.15	1,173,267.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,604,817.15	1,173,267.63
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		116,349.90	
2.归属于母公司所有者的净利润		-4,721,167.05	1,173,267.63
六、其他综合收益的税后净额		1,483,743.84	771,427.39
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,483,743.84	771,427.39
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		1,483,743.84	771,427.39
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额		1,483,743.84	771,427.39
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,121,073.31	1,944,695.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,237,423.21	1,944,695.02
归属于少数股东的综合收益总额		116,349.90	
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.06	0.02
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.06	0.02

法定代表人：韩斌

主管会计工作负责人：梁韩旭

会计机构负责人：梁韩旭

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	15,251,008.71	16,605,683.84
减：营业成本	十六、4	1,447,277.33	2,024,768.09
税金及附加		69,545.95	66,055.51
销售费用		2,376,239.79	2,149,955.47
管理费用		6,401,306.36	5,720,624.42
研发费用		8,555,637.60	6,957,928.30
财务费用		-254,622.66	-79,177.32
其中：利息费用			
利息收入		259,791.79	86,273.71
加：其他收益		36,020.08	
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-477,935.55	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-109,237.82	8,166,817.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,895,528.95	7,932,347.32
加：营业外收入		0.96	180,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,895,527.99	8,112,347.32
减：所得税费用		-364,313.78	1,536,714.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,531,214.21	6,575,632.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,531,214.21	6,575,632.37
（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			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-3,531,214.21	6,575,632.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：韩斌

主管会计工作负责人：梁韩旭

会计机构负责人：梁韩旭

（五）合并现金流量表

单位：元

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		577,410,073.78	280,946,956.90
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			23,371.43
收到其他与经营活动有关的现金	注六、38	65,106,702.78	41,066,075.92
经营活动现金流入小计		642,516,776.56	322,036,404.25
购买商品、接受劳务支付的现金		527,545,254.07	254,610,281.67
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,386,551.80	23,229,920.77
支付的各项税费		43,613,250.27	5,312,561.21
支付其他与经营活动有关的现金	注六、38	19,380,856.94	10,223,254.95
经营活动现金流出小计		607,925,913.08	293,376,018.60
经营活动产生的现金流量净额		34,590,863.48	28,660,385.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1.00
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			6,980.00
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			6,981.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,751,741.47	2,792,879.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
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	注六、38	7,512.72	28,589.66
投资活动现金流出小计		9,759,254.19	2,821,468.66
投资活动产生的现金流量净额		-9,759,254.19	-2,814,487.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			151,666.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		4,000,000.00	-151,666.65
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			
加：期初现金及现金等价物余额			
六、期末现金及现金等价物余额			

法定代表人：韩斌

主管会计工作负责人：梁韩旭

会计机构负责人：梁韩旭

(六) 母公司现金流量表

单位：元

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		19,340,393.38	17,462,192.66
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		109,386,113.87	134,715,896.88
经营活动现金流入小计		128,726,507.25	152,178,089.54
购买商品、接受劳务支付的现金		1,199,403.55	1,184,070.45
支付给职工以及为职工支付的现金		12,040,781.36	17,791,367.85
支付的各项税费		949,049.05	1,312,664.34
支付其他与经营活动有关的现金		99,121,903.78	97,501,474.60
经营活动现金流出小计		113,311,137.74	117,789,577.24
经营活动产生的现金流量净额		15,415,369.51	34,388,512.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,064.45	1.00
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		22,064.45	1.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,617.00	51,979.00
投资支付的现金		10,000,000.00	19,080,900.00
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		10,080,617.00	19,132,879.00
投资活动产生的现金流量净额		-10,058,552.55	-19,132,878.00
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			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		5,356,816.96	15,255,634.30
加：期初现金及现金等价物余额		69,273,109.43	20,480,556.20
六、期末现金及现金等价物余额		74,629,926.39	35,736,190.50

法定代表人：韩斌

主管会计工作负责人：梁韩旭

会计机构负责人：梁韩旭

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的通知（财会〔2017〕7 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》的通知（财会〔2017〕8 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 24 号-套期会计》的通知（财会〔2017〕9 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》的通知（财会〔2017〕14 号）的相关规定编制财务报表。

本公司根据财会[2017]7 号规定的财务报表格式编制 2019 年 1-6 月财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。2018 年 1-6 月受影响的合并资产负债表及利润表和母公司资产负债表和利润表项目如下：

合并利润表

受影响的项目	本集团		
	调整前	调整金额	调整后
资产减值损失	1,143,539.81	-1,143,539.81	
信用减值损失		1,143,539.81	1,143,539.81

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

母公司利润表

受影响的项目	本公司		
	调整前	调整金额	调整后
资产减值损失	-8,166,817.95	8,166,817.95	
信用减值损失		-8,166,817.95	-8,166,817.95

2、合并报表的合并范围

合并财务报表范围包括搜船（北京）网络技术有限公司、快舱（北京）网络技术有限公司、货讯（北京）网络技术有限公司、货通网络科技（烟台）有限公司、易航（天津）商业保理有限公司、亿方行（厦门）石化有限公司、亿方由（上海）石化有限公司、深圳市金科信软件开发有限公司、亿方行（舟山）石化有限公司、松鼠供应链管理南京有限公司、船讯（芜湖）供应链管理有限公司、亿海蓝航运有限公司、快舱（江苏）供应链管理有限公司、广西船讯航运有限公司、芜湖船讯德润供应链管理有限公司等 15 家公司。与上期相比，本期因新设增加快舱（江苏）供应链管理有限公司、广西船讯航运有限公司、芜湖船讯德润供应链管理有限公司等 3 家公司，本期因注销减少亿方行（厦门）石化有限公司 1 家公司

二、 报表项目注释

一、 公司的基本情况

亿海蓝（北京）数据技术股份公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）前身为北京亿海蓝科技有限公司（以下简称亿海蓝公司）。亿海蓝公司由韩斌和王竹雯以共同拥有的非专利技术“DGPS 引导系统”技术作价 50.00 万元于 2003 年 11 月 21 日出资设立，其中：韩斌以该项非专利技术作价 35.00 万，占比 70.00%；王竹雯以该非专利技术作价 15.00 万元，占比 30.00%。此次出资业经北京数码会计师事务所有限公司审验并于 2003 年 11 月 21 日出具数开验字【2003】第 1558 号验资报告。作为出资的非专利技术“DGPS 引导系统”技术已于 2003 年 11 月 25 日办理交接手续移交本公司，并由北京伯仲行会计师事务所有限公司于 2003 年 11 月 28 日出具京仲变验字【2003】1128S-C 号企业非专利技术转移专项审计报告。

根据 2005 年 1 月 22 日亿海蓝公司第一届第二次股东会决议，亿海蓝公司注册资本由 50.00 万元增至 150.00 万元，增加注册资本 100.00 万元，其中：韩斌以货币资金出资 10.50 万元，以未分配利润转增股本 59.50 万元；王竹雯以货币资金出资 4.50 万元，以未分配利润转增 25.50 万元。此次增资完成后亿海蓝公司股权结构未发生变更。此次亿海蓝公司未分配利润转增股本的 85.00 万元，业经北京万隆松德会计师事务所有限公司审验并于 2005 年 1 月 26 日出具万隆松德验字【2005】002 号验资报告。此次货币资金增资业经北京正瑞华会计师事务所审验并于 2006 年 12 月 7 日出具正瑞华验字【2006】第 2066 号验资报告。

根据 2006 年 1 月 9 日亿海蓝公司第一届第三次股东会决议，亿海蓝公司增加股东李

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

同堂，其中：韩斌将其持有的货币资金出资 10.00 万元、非专利技术出资 5.00 万元转让给李同堂；王竹雯将其持有的货币资金出资 5.00 万元，非专利技术出资 2.50 万元转让给李同堂。此次股权转让完成后亿海蓝公司股权结构如下：韩斌持股 90.00 万元，占比 60.00%；王竹雯持股 37.50 万元，占比 25.00%；李同堂持股 22.50 万元，占比 15.00%。

根据 2012 年 9 月 14 日亿海蓝公司第一届第九次股东会决议，亿海蓝公司股东李同堂将其持有的 10.00 万元货币出资和 5.00 万元知识产权出资转让给韩斌。此次转让完成后亿海蓝公司股权结构如下：韩斌持股 105.00 万元，占比 70.00%；王竹雯持股 37.50 万元，占比 25.00%；李同堂持股 7.50 万元，占比 5.00%。

根据 2012 年 10 月 15 日亿海蓝公司第一届第十一次股东会决议，亿海蓝公司股东李同堂将其持有的 5.00 万元货币资金出资和 2.50 万元知识产权出资全部转让给韩斌，此次转让完成后李同堂不再持有亿海蓝公司的股权。此次转让完成后，亿海蓝公司股权结构如下：韩斌持股 112.50 万元，占比 75.00%；王竹雯持股 37.50 万元，占比 25.00%。

根据 2014 年 7 月 8 日亿海蓝公司第二届第三次股东会决议，亿海蓝公司股东王竹雯将其持有的 10.00 万元的货币出资和 5.00 万元的知识产权出资赠予张旭廷。此次股权变更完成后，亿海蓝公司股权结构如下：韩斌持股 112.50 万元，占比 75.00%；王竹雯持股 22.50 万元，占比 15.00%；张旭廷持股 15.00 万元，占比 10.00%。

根据 2015 年 3 月 20 日亿海蓝公司第三届第二次股东会决议，亿海蓝公司股东张旭廷将其持有的 6.25 万元货币资金出资和 3.125 万元知识产权出资转让给韩斌；亿海蓝公司注册资本由 150.00 万元增至 170.4545 万元，新增注册资本全部由新股东北京道锐思投资管理咨询有限公司以货币资金出资。此次股权转让及增资完成后亿海蓝公司股权结构如下：韩斌持股 121.875 万元，占比 71.50%；王竹雯持股 22.50 万，占比 13.20%；张旭廷持股 5.625 万元，占比 3.30%；北京道锐思投资管理咨询有限公司持股 20.4545 万元，占比 12.00%。

根据 2015 年 3 月 20 日亿海蓝公司第四届一次股东会决议，亿海蓝公司将成立时知识产权出资的 50.00 万元变更为货币资金出资，其中：韩斌将原注册资本中的 40.625 万元的知识产权出资变更为货币资金出资；王竹雯将原注册资本中 7.50 万元的知识产权出资变更为货币资金出资；张旭廷将其原注册资本中的 1.875 万元的知识产权变为货币资金出资。

根据 2015 年 4 月 20 日亿海蓝公司第四届第二次股东会决议，亿海蓝公司增加两名新的股东并增加注册资本 32.4675 万元，其中新股东上海翼潮投资中心（有限合伙）以货币资金出资 18.9394 万元，上海慢牛股权投资基金管理中心（有限合伙）以货币资金出资 13.5281 万元。此次增资完成后，亿海蓝公司注册资本变更为 202.922 万元，其中：韩斌

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

持股 121.875 万元，占比 60.06%；王竹雯持股 22.50 万元，占比 11.09%；北京道锐思投资管理咨询有限公司持股 20.4545 万元，占比 10.08%；上海翼潮投资中心（有限合伙）持股 18.9394 万元，占比 9.33%；上海慢牛股权投资基金管理中心（有限合伙）持股 13.5281 万元，占比 6.67%；张旭廷持股 5.625 万元，占比 2.77%。

根据 2015 年 5 月 28 日亿海蓝公司临时股东会决议，亿海蓝公司以经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截至 2015 年 4 月 30 日的净资产 5,776.7489 万元，折股为 2,857.1429 万股，由各股东按照持股比例同比例折股，此次折股完成后，亿海蓝股权结构如下：韩斌持股 1,716.00 万元，占 60.06%；王竹雯持股 316.80 万元，占 11.09%；北京道锐思投资管理咨询有限公司持股 288.00 万元，占 10.08%；上海翼潮投资中心（有限合伙）持股 266.6667 万元，占 9.33%；上海慢牛股权投资基金管理中心（有限合伙）持股 190.4762 万元，占 6.67%；张旭廷持股 79.20 万元，占 2.77%。

根据 2015 年 6 月 30 日公司 2015 年第一次临时股东会决议，公司增加四名自然人股东并增加注册资本 261.9047 万元，其中老股东上海翼潮投资中心（有限合伙）以货币资金出资 83.3333 万元、老股东上海慢牛股权投资基金管理中心（有限合伙）以货币资金出资 59.5238 万元；新股东詹文辉以货币资金出资 35.7143 万元、新股东向肃一以货币资金出资 35.7143 万元、新股东钟明博以货币资金出资 35.7143 万元、新股东章捍东以货币资金出资 11.9047 万元。此次增资完成后公司股本变更为 3,119.0476 万元，公司股权结构如下：韩斌持股 1,716.00 万元，占 55.0168%；王竹雯持股 316.80 万元，占 10.1569%；上海翼潮投资中心（有限合伙）持股 350.00 万元，占 11.2214%；北京道锐思投资管理咨询有限公司持股 288.00 万元，占 9.2336%；上海慢牛股权投资基金管理中心（有限合伙）持股 250.00 万元，占 8.0153%；张旭廷持股 79.20 万元，占 2.5392%；詹文辉持股 35.7143 万元，占 1.1450%；向肃一持股 35.7143 万元，占 1.1450%；钟明博持股 35.7143 万元，占 1.1450%；章捍东持股 11.9047 万元，占 0.3817%。

2015 年 11 月 23 日，根据全国中小企业股份转让系统股转系统函【2015】7336 号文《关于同意亿海蓝（北京）数据技术股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。

根据公司 2016 年 1 月 12 日 2016 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司向符合《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则（试行）》规定的合格机构投资者和自然人投资者发行不超过 530 万股人民币普通股。本次公司向深圳市富德信息产业投资有限公司发行人民币普通股股票 5,198,856 股（每股面值人民币 1 元），增加注册资本人民币 5,198,856.00 元，变更后的注册资本为人民币 36,389,332.00 元。

根据公司 2017 年 9 月 13 日 2017 年第二次临时股东大会决议和修改后的公司章程的

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

规定，公司以截至 2017 年 6 月 30 日的总股本 36,389,332 股为基数，以资本公积-股本溢价 36,389,332 元向全体股东每 10 股转 10 股。转股完成后公司的股本总额为 72,778,664 元。

本公司属互联网信息服务行业，主要从事航运信息服务及航运大数据挖掘，航运物流交易平台业务。公司实际控制人为韩斌、王竹雯夫妇。

住所：北京市海淀区望福园东区曙光综合楼 A 栋 603 室

法定代表人：韩斌

经营范围：互联网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容）；技术开发、技术服务；设计、制作、代理、发布广告；货物进出口、技术进出口、代理进出口；计算机系统集成；销售自行开发的产品；货运代理。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括搜船（北京）网络技术有限公司、快舱（北京）网络技术有限公司、货讯（北京）网络技术有限公司、货通网络科技（烟台）有限公司、易航（天津）商业保理有限公司、亿方行（厦门）石化有限公司、亿方由（上海）石化有限公司、深圳市金科信软件开发有限公司、亿方行（舟山）石化有限公司、松鼠供应链管理南京有限公司、船讯（芜湖）供应链管理有限公司、亿海蓝航运有限公司、快舱（江苏）供应链管理有限公司、广西船讯航运有限公司、芜湖船讯德润供应链管理有限公司等 15 家公司。与上期相比，本期因新设增加快舱（江苏）供应链管理有限公司、广西船讯航运有限公司、芜湖船讯德润供应链管理有限公司等 3 家公司，本期因注销减少亿方行（厦门）石化有限公司 1 家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2）持续经营

本集团现金充裕、经营性现金流呈现净流入、盈利能力大幅提升且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量、成本费用的确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为 12 个月，以每年 1 月 1 日至 12 月 31 日视为一个营业周期，并以该营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对

合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量

设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用国家外汇管理局每日公布的即期汇率的全年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用国家外汇管理局每日公布的即期汇率的全年平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，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其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于

购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本集团将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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集团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义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（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。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过X年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（1） 单项金额重大并单独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	将单项金额超过应收账款余额 5%且大于 50 万元的应收款项、单项金额超过其他应收款余额 5%且大于 50 万元的其他应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提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

（2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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

12. 贷款和贷款损失准备

本公司贷款分为正常类、关注类、次级类、可疑类、损失类五类，具体分类标准如下：

正常类贷款：借款企业（人）能够履行借款合同（含借款展期合同），能够按期偿还

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

贷款。（展期时间特征：展期一次且时间不超过原贷款期限 0.5 倍；或展期一次时间最长不超过 6 个月）。

关注类贷款：借款企业（人）目前有能力偿还贷款，利息收入正常支付，但存在一些可能对偿还贷款产生不利影响的因素。（展期时间特征：展期一次且时间不超过原贷款期限；或展期一次时间最长不超过 12 个月）。借款企业（人）不能正常偿还且利息不能正常支付，但执行抵押担保后能够收回本金的。

次级类贷款：借款企业（人）的偿还能力出现明显问题，利息收入不能正常支付，完全依靠其正常收入无法足额偿还贷款，即使执行担保，也会造成一定损失。（展期时间特征：展期一次以上时间超过原贷款期限 1 倍以上且最长不超过 18 个月）。

可疑类贷款：借款企业（人）无法足额偿还贷款，利息收入不能正常支付，即使执行担保也肯定会造成较大损失。（展期时间特征：展期一次以上时间超过原贷款期限 1 倍以上且最长不超过 30 个月）。

损失类贷款：借款企业（人）无力偿还贷款，利息收入不能正常支付，在采取所有可能的措施或一切必要法律程序后仍无法清偿的贷款及借款企业倒闭或借款人死亡，以其清算资产或遗产清偿后，仍未能还清的贷款。（展期时间特征：时间超过原贷款期限 2.5 倍以上或时间超过 30 个月）。

在贷款五级分类标准实施中，对借款企业（人）的所处五级分类等级根据借款企业（人）的实际经营及资产变化情况、借款本息偿还情况结合抵押担保分析后，可对借款企业（人）所处五级分类等级予以相应调整。

对于发放贷款及垫款的减值，结合贷款的本金或利息是否逾期、借款人是否会出现流动性问题、信用评级下降、市场竞争地位恶化、或者借款人违反原始合同条款，考虑以下因素：抵质押物的价值、借款人经营计划的可持续性、当发生财务困难时提高业绩的能力、项目的可收回金额和预期破产清算可收回的金额、其他可取得的财务来源和担保物可实现金额、预期现金流入的时间等进行合理估计和判断，对其预计未来现金流量现值低于账面价值部分计提减值损失。

一般贷款损失准备计提比例如下：

账龄	一般贷款损失准备计提比例 (%)	专项贷款损失准备计提比例 (%)
正常类	1.50	0.00
关注类	1.50	2.00

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	一般贷款损失准备计提比例 (%)	专项贷款损失准备计提比例 (%)
次级类	1.50	25.00
可疑类	1.50	50.00
损失类	1.50	98.50

13. 存货

本集团存货主要包括包装物、低值易耗品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价

的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括运输设备、电子设备、办公设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	运输设备	10	5.00	9.50
2	电子设备	3-5	5.00	19-31.67
3	办公设备	3-5	5.00	19-31.67
4	船舶及船用设备	20	注	不适用

注：船舶及船用设备的预计净残值是公司目前按预计处置时的废钢价确定。对于购置的二手船，按预计尚可使用年限作为折旧计提年限。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本集团无形资产包括专利技术、非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

专利技术、非专利技术和软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

19. 开发支出

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费、车位租赁费等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工

在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。本集团目前不存在设定受益计划。

辞退福利是由于辞退员工产生，在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款，按折现率折现后计入当期损益。

23. 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

25. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡使用权收入，收入确认政策如下：

（1）收入确认原则

1）销售商品收入：本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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，确认销售商品收入的实现。

2）提供劳务收入：本集团在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认劳务收入的实现。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：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④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）让渡资产使用权收入：本集团让渡资产使用权收入同时满足下列条件时予以确认：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠的计量。

（2）收入确认具体政策：

1）销售商品收入：在收到客户订单并将产品送达客户后即可确认收入实现。

2）技术服务收入：对于不需要本集团安装调试的技术服务在相关技术开发工作已完成并向客户移交后根据服务期限按服务期限分期确认收入实现；对于需要本集团安装调试的在技术服务在相关技术开发工作已经完工，本集团已经将相关技术移交客户并帮助客户调试完毕后按服务期限分期确认收入实现。

3）信息服务收入：信息服务收入在收入的金额能够可靠计量，相关经济利益很可能流入本集团，相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量时，根据合同在约定的服务期限内平均递延确认收入实现。

4) 利息收入：利息收入在于交易相关的经济利益能够流入公司且收入金额能够可靠计量的情况下确认收入的实现。

5) 运输服务收入：运输服务收入在公司将货物送达客户指定地点后确认收入实现。

26. 政府补助

本集团的政府补助包括财政拨款、税收返还。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1 元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分配分期计入当期损益。

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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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。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。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

本集团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，确认递延所得税资产。

28. 租赁

本集团的租赁业务包括经营性租赁。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

29. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分

条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

（3）本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（4）后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

（5）对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（6）持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（7）持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（8）终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

30. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

31. 其他重要的会计政策和会计估计

报告期内本集团未发生其他重要的会计政策和会计估计变更的事项。

32. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本集团自 2019 年 1 月 1 日起根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的通知（财会〔2017〕7 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》的通知（财会〔2017〕8 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 24 号-套期会计》的通知（财会〔2017〕9 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》的通知（财会〔2017〕14 号）的相关规定编制财务报表。	说明 1

说明 1:

本集团根据财会[2017]7 号规定的财务报表格式编制 2019 年 1-6 月财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。2018 年 1-6 月受影响的合并资产负债表及利润表和母公司资产负债表和利润表项目如下：

合并利润表

受影响的项目	本集团		
	调整前	调整金额	调整后
资产减值损失	1,143,539.81	-1,143,539.81	
信用减值损失		1,143,539.81	1,143,539.81

母公司利润表

受影响的项目	本公司		
	调整前	调整金额	调整后
资产减值损失	-8,166,817.95	8,166,817.95	
信用减值损失		-8,166,817.95	-8,166,817.95

（2）重要会计估计变更

本集团本期无重要会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	注 1、注 2	16%、13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、16.5%、20%、25%

注 1：本公司销售自行开发的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策；本公司运输服务业务增值税税率为 9%，本公司其他技术服务增值税率为 6%；本公司其他子公司为小规模纳税人，其技术服务收入增值税税率为 3%。

注 2：根据财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司及国内子公司销售收入增值税的销项税率由原 16%调整为 13%，运输服务收入增值税率销项税率由原 10%调整为 9%。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
亿海蓝（北京）数据技术股份公司	15%
搜船（北京）网络技术有限公司	5%
快舱（北京）网络技术有限公司	5%
货讯（北京）网络技术有限公司	5%
货通网络科技（烟台）有限公司	5%
易航（天津）商业保理有限公司	20%
亿方行（厦门）石化有限公司	5%
亿方由（上海）石化有限公司	5%
深圳市金科信软件开发有限公司	15%
船讯（芜湖）供应链管理有限公司	25%
亿方行（舟山）石化有限公司	5%
松鼠供应链管理南京有限公司	20%
亿海蓝航运有限公司	16.5%
快舱（江苏）供应链管理有限公司	5%
广西船讯航运有限公司	5%

2. 税收优惠

（1）本公司于 2017 年 12 月 6 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局认定为高新技术企业，资格有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 的所得税税率优惠。

（2）本公司之子公司深圳市金科信软件开发有限公司于 2017 年 10 月 31 日被深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局认定为高新技术企业，资格有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 的所得税税率优惠。

（3）本公司与之子公司深圳市金科信软件开发有限公司为软件开发企业，根据财税【2011】100 号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

（4）本公司与之子公司深圳市金科信软件开发有限公司为软件开发企业，对外提供技术开发、技术转让，根据财税【2016】36 号《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

（5）公司之子公司搜船（北京）网络技术有限公司、快舱（北京）网络技术有限公司、货讯（北京）网络技术有限公司、货通网络科技（烟台）有限公司、亿方行（厦门）石化有限公司、亿方由（上海）石化有限公司、亿方行（舟山）石化有限公司、快舱（江苏）供应链管理有限公司、公司之孙公司广西船讯航运有限公司，根据《企业所得税法》第二十八条的规定，符合小型微利企业标准，应纳税所得额小于 100 万元，2019 年度执行 5% 的企业所得税税率。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2019 年 1 月 1 日，“期末”系指 2019 年 6 月 30 日，“本期”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	14,493.88	16,535.27

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期末余额	期初余额
银行存款	135,301,644.74	104,643,203.64
其他货币资金	18,538.06	1,746,826.00
合计	135,334,676.68	106,406,564.91
其中：存放在境外的款项总额	13,738.06	1,742,026.00

（1）本集团存放境外款项为香港子公司亿海蓝航运有限公司存放境外的 KGI 和 DBS 账户的款项。

（2）本集团其他货币资金为保函保证金以及存放境外的 KGI 和 DBS 账户的款项。除其他货币资金中的保函保证金外，本集团无因抵押、质押等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	378,483.98	20,000.00
应收账款	16,653,899.71	51,834,285.80
合计	17,032,383.69	51,854,285.80

2.1 应收票据

（1）应收票据种类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	378,483.98	20,000.00
合计	378,483.98	20,000.00

（2）期末本集团无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（3）期末本集团无用于质押的应收票据，无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

2.2 应收账款

（1）应收账款分类

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款—账龄组合	17,318,254.99	99.71	664,355.28	3.84	16,653,899.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	50,000.00	0.29	50,000.00	100.00	
合计	17,368,254.99	—	714,355.28	—	16,653,899.71

（续表）

项目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款—账龄组合	53,533,229.63	99.91	1,698,943.83	3.17	51,834,285.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	50,000.00	0.09	50,000.00	100.00	
合计	53,583,229.63	—	1,748,943.83	—	51,834,285.80

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,458,018.67	493,740.56	3.00
1-2 年	739,372.50	73,937.25	10.00
2-3 年	22.65	4.53	20.00
3-4 年			50.00
4-5 年	120,841.17	96,672.94	80.00
合计	17,318,254.99	664,355.28	—

根据客户的业务发生时间划分账龄。

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例（%）	计提原因
中国船舶工业系统工程研究院	50,000.00	50,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	50,000.00	50,000.00	—	—	—

（3）应收账款坏账准备

本期计提坏账准备金额-1,034,588.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（4）本期度无实际核销的应收账款

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占比（%）	账龄	坏账准备
湖南平达供应链管理有限公司	非关联方	3,147,968.70	18.12	1 年以内	94,439.06
上海德胜物流有限公司	非关联方	2,495,223.63	14.37	1 年以内	74,856.71
江苏南钢鑫洋供应链有限公司	非关联方	1,482,230.29	8.53	1 年以内	44,466.91
詹美玲	非关联方	899,646.46	5.18	1 年以内	26,989.39
盐城金航物流有限公司	非关联方	703,899.99	4.05	1 年以内	21,117.00
合计		8,728,969.07	50.26		261,869.07

（6）期末本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金。

3. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	15,563,121.13	96.91	24,653,873.14	98.91
1—2 年	321,123.36	2.00	84,373.37	0.34
2—3 年	175,569.94	1.09	186,123.04	0.75
合计	16,059,814.43	100.00	24,924,369.55	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	与本公司关系	金额	占比(%)	账龄
海进江（上海）国际海运有限公司	非关联方	7,379,041.03	45.97	1 年以内
中国石化销售有限公司广东东莞石油分公司	非关联方	882,214.84	5.50	1 年以内
船东郑辉	非关联方	638,640.80	3.98	1 年以内
上海迪香商务咨询有限公司	非关联方	600,000.00	3.74	1 年以内
船东桂晨	非关联方	457,582.06	2.85	1 年以内
合计		9,957,478.73	62.03	

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	43,447.24	353,392.71
其他应收款	5,645,955.46	5,155,349.38
合计	5,689,402.70	5,508,742.09

4.1 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
应收保理业务利息	8,727.95	353,392.71
应收其他利息	34,719.29	
合计	43,447.24	353,392.71

（2）本期末本集团应收利息均未逾期。

4.2 其他应收款

（1）其他应收款分类

项目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	6,117,933.85	100.00	471,978.39	7.71	5,645,955.46

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收款—账龄组合					
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	6,117,933.85	—	471,978.39	—	5,645,955.46

（续表）

项目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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—账龄组合	5,612,045.00	100.00	456,695.62	8.14	5,155,349.38
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	5,612,045.00	—	456,695.62	—	5,155,349.38

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,585,172.99	77,555.19	3.00
1-2 年	3,281,215.76	328,121.60	10.00
2-3 年	225,085.00	45,017.00	20.00
3-4 年	5,075.00	2,537.50	50.00
4-5 年	13,190.00	10,552.00	80.00
5 年以上	8,195.10	8,195.10	100.00
合计	6,117,933.85	471,978.39	—

(2) 其他应收款坏账准备

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本期计提坏账准备金额 15,282.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期年度无实际核销的其他应收款

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	1,228,178.82	273,787.90
备用金	53,716.05	10,401.22
代扣社保款	196,089.22	242,991.45
代收代付款		6,256.77
暂借款	3,240,840.76	3,557,292.51
其他往来款	1,399,109.00	1,521,315.15
合计	6,117,933.85	5,612,045.00

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	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
徐冬冬	暂借款	2,190,514.06	1-2 年	35.81	219,051.41
罗会帅	暂借款	1,050,326.70	1-2 年	17.17	105,032.67
南京金利道科技有限公司	其他往来款	485,436.89	1 年以内	7.93	14,563.11
南京鑫智链科技信息有限公司	其他往来款	325,485.00	1 年以内	5.32	9,764.55
上海长航国际海运有限公司	其他往来款	200,000.00	1 年以内	3.27	6,000.00
合计	—	4,251,762.65	—	69.50	354,411.74

（6）涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	期末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
芜湖县湾沚镇人民政府	税收返还	61,900.00	1 年以内	2019 年 7 月	61,900.00	当地招商引资优惠政策
合计	—	61,900.00	—	—	61,900.00	—

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

上述款项已于 2019 年 7 月 17 日全部收到。

（7）期末本集团无因金融资产转移而终止确认的其他应收款，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

5. 存货

（1）存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,297,685.80		6,297,685.80	4,876,013.87		4,876,013.87
合计	6,297,685.80		6,297,685.80	4,876,013.87		4,876,013.87

（2）存货跌价准备

期末存货可变现净值高于账面减值，故未计提存货跌价准备。

6. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质
租赁费	19,226.18		租赁费
合计	19,226.18		—

7. 其他流动资产

（1）其他流动资产明细

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,036,815.19	167,276.39
企业贷款余额	46,115,343.16	98,290,626.42
减：贷款损失准备	4,137,876.49	7,028,393.92
发放贷款净额	41,977,466.67	91,262,232.50
合计	43,014,281.86	91,429,508.89

（2）发放贷款及垫款五级分类及贷款损失准备计提情况列示如下：

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	2019 年 6 月 30 日						
	账面余额		一般贷款损失准备		专项贷款损失准备		贷款损失准备合计
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
正常类	30,181,025.88	65.45	452,715.39	1.50			452,715.39
关注类	9,188,567.28	19.93	137,828.50	1.50	183,771.35	2.00	321,599.85
次级类	1,800,000.00	3.90	27,000.00	1.50	450,000.00	25.00	477,000.00
可疑类	4,245,750.00	9.21	63,686.25	1.50	2,122,875.00	50.00	2,186,561.25
损失类	700,000.00	1.52	10,500.00	1.50	689,500.00	98.50	700,000.00
合计	46,115,343.16	100.00	691,730.14	—	3,446,146.35	—	4,137,876.49

企业贷款余额指本公司之子公司易航（天津）保理有限公司受让应收账款、有追索权的保理融资款的期末余额。贷款损失准备根据金融企业的五级分类标准进行划分，具体的标准详见四•12 贷款和贷款损失准备。

（3）贷款按担保方式分类情况

项目	期末余额	期初余额
质押贷款	46,115,343.16	98,290,626.42
合计	46,115,343.16	98,290,626.42

（4）贷款损失准备情况

本期计提贷款损失准备金额-2,890,517.43 元；本期收回或转回贷款损失准备金额 0.00 元。

（5）期末贷款余额前五名情况

单位名称	期末余额	损失准备比例	损失准备
青岛瑞奥运输有限公司	1,800,000.00	1.50%	27,000.00
		25.00%	450,000.00
天津市滨海新区塘沽华隆运输代理有限公司	1,694,600.00	1.50%	25,419.00
北京时代东昌物流有限公司	1,490,000.00	1.50%	22,350.00
天津冠龙物流有限公司	1,400,000.00	1.50%	21,000.00
		2.00%	28,000.00
天津市吉瑞达集装箱货运有限公司	1,379,510.23	1.50%	20,692.65

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	期末余额	损失准备比例	损失准备
合计	7,764,110.23	—	594,461.65

8. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	9,895,976.65	4,477,305.93
固定资产清理		
合计	9,895,976.65	4,477,305.93

8.1 固定资产

（1）固定资产明细表

项目	房屋建筑物	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额		4,855,270.19	2,977,762.65	7,833,032.84
2. 本期增加金额		5,571,410.57	207,326.35	5,778,736.92
（1）购置		5,571,410.57	207,326.35	5,778,736.92
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额			1,498.00	1,498.00
（1）处置或报废			1,498.00	1,498.00
（2）企业合并减少				
4. 期末余额		10,426,680.76	3,183,591.00	13,610,271.76
二、累计折旧				
1. 期初余额		1,173,689.42	2,182,037.49	3,355,726.91
2. 本期增加金额		162,885.24	197,180.96	360,066.20
（1）计提		162,885.24	197,180.96	360,066.20
3. 本期减少金额			1,498.00	1,498.00
（1）处置或报废			1,498.00	1,498.00
（2）企业合并减少				
4. 期末余额		1,336,574.66	2,377,720.45	3,714,295.11
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋建筑物	运输设备	电子及其他设备	合计
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		9,090,106.10	805,870.55	9,895,976.65
2. 期初账面价值		3,681,580.77	795,725.16	4,477,305.93

(2) 截止期末，本集团无暂时闲置的固定资产，无融资租入和经营租出的固定资产，本集团下属公司广西船讯航运有限公司购买的船舶“桂平飞达 9883”，原值 5,267,500.00 元，产权过户尚未办理完成，预计本年 10 月完成过户。

9. 在建工程

项目	期末账面价值	期初账面价值
在建工程	47,169.81	47,169.81
工程物资		
合计	47,169.81	47,169.81

9.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
松鼠加油泵船工程	47,169.81		47,169.81	47,169.81		47,169.81
合计	47,169.81		47,169.81	47,169.81		47,169.81

(2) 本期无重大在建工程项目变动情况

10. 无形资产

项目	土地使用权	特许权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额		10,772,496.51	10,250,000.00	1,858,409.35	22,880,905.86

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	土地使 用权	特许权	非专利技术	软件	合计
2. 本期增加金额				45,435.85	45,435.85
(1) 购置				45,435.85	45,435.85
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		10,772,496.51	10,250,000.00	1,903,845.20	22,926,341.71
二、累计摊销					
1. 期初余额		149,618.01	3,250,000.00	851,458.11	4,251,076.12
2. 本期增加金额		179,541.60	500,000.00	121,556.37	801,097.97
(1) 计提		179,541.60	500,000.00	121,556.37	801,097.97
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		329,159.61	3,750,000.00	973,014.48	5,052,174.09
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值		10,443,336.90	6,500,000.00	930,830.72	17,874,167.62
2. 期初账面价值		10,622,878.50	7,000,000.00	1,006,951.24	18,629,829.74

（1）本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

11. 商誉

（1）商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
货通网络科技（烟台）有限公司	2,040,257.13			2,040,257.13

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
深圳市金科信软件开发有限公司	19,559,967.21			19,559,967.21
合计	21,600,224.34			21,600,224.34

（2）商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
货通网络科技（烟台）有限公司	0.00			0.00
深圳市金科信软件开发有限公司	0.00			0.00
合计	0.00			0.00

（3）为完善公司产业链条，形成航运信息服务的完整闭环，提升公司的综合盈利能力和竞争力，公司分别于 2015 年 6 月 30 日和 2016 年 3 月 31 日收购了货通网络科技（烟台）有限公司和深圳市金科信软件开发有限公司。收购价款与被收购公司可辨认净值产公允价值的差额确认为商誉。由于上述两家公司均可独立开展业务，能独立产生现金流量，本公司收购后按照将两个公司作为独立的资产组确认商誉，并保持一致。

（4）2018 年 12 月 31 日，公司对收购上述资产形成的商誉进行了减值测试。

深圳市金科信软件开发有限公司形成商誉资产组的可收回金额依据公司聘请的专业评估机构以 2018 年 12 月 31 日为评估基准日进行的评估结果确认。货通网络科技（烟台）有限公司根据该子公司的未来盈利预测进行折现确认。

为进行相关资产组减值测试，使用管理层核准之五年期财务预算为基准，超逾五年期的财务预算之现金流量不变，增长率为零，相关资产组分别按照 13.16% 或 13.60% 的折现率预测未来现金流量现值。相关资产组未来现金流量另一重要假设为预算毛利率，根据相关资产组现金产生单位之过往表现及管理层预计市场发展确定。经测算形成商誉的资产组的未来可收回金额大于相关资产及商誉的价值，因此未计提商誉减值准备。

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
房租	160,512.49	212,099.24	69,212.32		303,399.41

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
车位租赁费	149,446.81	3,300.00	10,780.14		141,966.67
其他	48,815.95	12,227.27	21,849.60		39,193.62
合计	358,775.25	227,626.51	101,842.06		484,559.70

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
坏账准备	497,043.68	108,574.52	2,130,664.42	514,448.94
贷款减值准备			7,028,393.93	1,757,098.48
可抵扣亏损	54,740,868.17	8,386,113.10	52,658,775.89	8,097,880.24
合计	55,237,911.85	8,494,687.62	61,817,834.24	10,369,427.66

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	7,490,123.73	1,123,518.56	8,080,782.02	1,212,117.30
合计	7,490,123.73	1,123,518.56	8,080,782.02	1,212,117.30

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	689,289.99	74,975.03
可抵扣亏损	9,501,263.46	9,659,487.43
合计	10,190,553.45	9,734,462.46

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，基于谨慎性原则，部分子公司的可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产。

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		539,107.90	
2020 年	2,284,435.16	2,284,435.16	
2021 年	3,649,180.37	3,649,180.37	
2022 年	1,882,144.95	1,882,144.95	
2023 年	1,304,619.05	1,304,619.05	
2024 年	380,883.93		
合计	9,501,263.46	9,659,487.43	

14. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
购船预付款	2,400,000.00	
合计	2,400,000.00	

15. 应付票据及应付账款

类别	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	9,276,469.45	40,088,728.60
合计	9,276,469.45	40,088,728.60

15.1 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	9,276,469.45	40,088,728.60
合计	9,276,469.45	40,088,728.60
其中：一年以上	103,485.80	

本集团无账龄超过一年的重要应付账款。

16. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
递延收入预收款	20,243,868.84	17,570,371.94
预收客户款	14,945,953.71	28,262,747.05
合计	35,189,822.55	45,833,118.99

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期末余额	期初余额
其中：一年以上	80,025.94	1,905,402.02

本集团无账龄超过 1 年的重要预收款项。

17. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,621,578.25	15,178,433.39	15,761,387.50	2,038,624.14
离职后福利-设定提存计划	171,985.72	1,565,267.81	1,605,696.91	131,556.62
辞退福利		279,583.48	259,906.23	19,677.25
合计	2,793,563.97	17,023,284.68	17,626,990.64	2,189,858.01

（2）短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,477,751.37	11,899,792.42	12,431,216.47	1,946,327.32
职工福利费		1,484,052.76	1,484,052.76	
社会保险费	101,122.63	895,523.07	906,747.85	89,897.85
其中：医疗保险费	90,276.16	791,851.09	801,948.35	80,178.90
工伤保险费	3,722.99	35,661.42	35,943.33	3,441.08
生育保险费	7,123.48	68,010.56	68,856.17	6,277.87
住房公积金	33,914.00	861,517.97	901,823.25	-6,391.28
工会经费和职工教育经费	8,790.25	37,547.17	37,547.17	8,790.25
合计	2,621,578.25	15,178,433.39	15,761,387.50	2,038,624.14

（3）设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	164,845.75	1,507,261.73	1,547,056.37	125,051.11
失业保险费	7,139.97	58,006.08	58,640.54	6,505.51
合计	171,985.72	1,565,267.81	1,605,696.91	131,556.62

（4）辞退福利

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		279,583.48	259,906.23	19,677.25
合计		279,583.48	259,906.23	19,677.25

18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	276,812.26	6,203,848.59
企业所得税	15,842.19	37,753.47
个人所得税	7,976.04	632.41
城市维护建设税	14,198.74	38,909.31
教育费附加	7,546.47	29,430.38
其他	15,321.14	75,247.11
合计	337,696.84	6,385,821.27

19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	383,335.11	7,844,376.98
合计	383,335.11	7,844,376.98

19.1 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
其他往来	143,335.11	122,868.81
保证金、押金	240,000.00	7,721,508.17
合计	383,335.11	7,844,376.98

本集团期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

20. 股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	72,778,664.00						72,778,664.00

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	203,424,027.53			203,424,027.53
合计	203,424,027.53			203,424,027.53

22. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	1,459,860.86				23,882.98		1,483,743.84
其中：外币财务报表折算差额	1,459,860.86				23,882.98		1,483,743.84
其他综合收益合计	1,459,860.86				23,882.98		1,483,743.84

23. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	-41,338,061.66	-44,535,469.58
加：期初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期期初余额	-41,338,061.66	-44,535,469.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,721,167.05	3,197,407.92
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本期	上期
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	-46,059,228.71	-41,338,061.66

24. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	508,311,103.88	473,045,957.05	234,162,713.57	204,783,858.43
合计	508,311,103.88	473,045,957.05	234,162,713.57	204,783,858.43

25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,661,379.17	104,617.53
教育费附加	986,989.04	57,663.50
印花税	268,823.04	120,138.70
车船税	1,450.00	12,059.00
其他	1,005,188.11	97,390.73
合计	3,923,829.36	391,869.46

26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,117,832.98	6,694,561.00
租赁费用	567,018.30	670,074.95
宣传推广费	803,299.81	
其他	78,341.89	88,160.79
合计	6,566,492.98	7,452,796.74

27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,907,699.64	5,354,733.72
租赁费用	524,076.61	721,812.63
折旧摊销费	831,251.82	845,461.98

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	621,659.21	635,174.27
邮电办公费	427,430.94	342,712.94
车辆及交通费用	101,716.35	70,595.53
中介费	3,225,554.19	1,219,377.27
运营服务费	1,056,673.16	
其他	2,514,102.32	873,124.60
合计	14,210,164.24	10,062,992.94

28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,509,538.29	7,043,065.28
租赁及装修费用	447,262.96	438,804.06
数据服务费	4,125,528.80	730,578.89
无形资产摊销	70,565.37	69,429.48
合计	10,152,895.42	8,281,877.71

29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		150,833.32
减：利息收入	470,825.93	326,200.33
加：手续费	135,703.87	
加：汇兑损失	342.65	366.62
加：其他支出		54,305.11
合计	-334,779.41	-120,695.28

30. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-1,034,588.55	70,566.16
其他应收款坏账损失	15,282.77	-21,832.12
贷款损失	-1,090,517.43	1,094,805.77
合计	-2,109,823.21	1,143,539.81

31. 其他收益

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本期发生额	上期发生额
税收返还	181,558.78	14,155.07
加计抵减进项税	43,993.01	
研发补助	125,000.00	
合计	350,551.79	14,155.07

32. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-651.25
合计		-651.25

33. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	550.00	-3,637.69	550.00
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	550.00	-3,637.69	550.00
其中：固定资产处置收益	550.00	-3,637.69	550.00
合计	550.00	-3,637.69	550.00

34. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	2,000.00	278,995.97	2,000.00
其他	385.49	31,748.47	385.49
合计	2,385.49	310,744.44	2,385.49

35. 营业外支出

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
房屋租金损失	5,000.00		5,000.00
其他	0.94	258.38	0.94
合计	5,000.94	258.38	5,000.94

36. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	6,267,594.10	378,387.92
递延所得税费用	1,542,076.84	935,170.40
合计	7,809,670.94	1,313,558.32

37. 其他综合收益

详见本附注“六、21. 其他综合收益”相关内容。

38. 现金流量表项目

（1）收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
解除限制的银行存款		18,500,000.00
其他保证金	50,250.00	
单位往来	63,174,376.28	20,882,568.66
利息收入	763,789.55	326,200.33
政府补助	127,000.00	293,151.04
其他	991,286.95	1,064,155.89
合计	65,106,702.78	41,066,075.92

2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来	2,642,471.89	4,528,728.57
手续费支出	50,792.88	54,305.11
租赁费用	1,929,908.25	1,800,034.26

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本期发生额	上期发生额
邮电办公费	558,392.24	365,272.83
差旅费	713,623.71	666,130.11
车辆及交通费用	79,928.05	81,465.47
宣传推广费	811,399.25	
中介及数据服务费	8,662,161.02	1,219,377.27
保证金	210,250.00	
运营服务费	1,188,315.12	
其他	2,533,614.53	1,507,941.33
合计	19,380,856.94	10,223,254.95

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买远期合约支付的保证金		28,589.66
购买远期合约支付的佣金	7,512.72	
合计	7,512.72	28,589.66

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,604,817.15	1,173,267.63
加：信用减值准备	-2,109,823.21	1,143,539.81
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	360,066.20	294,470.98
无形资产摊销	801,097.97	620,420.48
长期待摊费用摊销	101,842.06	94,092.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-550.00	3,637.69
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		651.25
财务费用（收益以“-”填列）	7,512.72	150,466.70
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	1,874,740.04	1,023,769.14
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	88,598.74	-88,598.74
存货的减少（增加以“-”填列）	1,421,671.93	-14,005,410.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	94,901,797.47	21,356,968.92

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	55,230,731.95	16,893,109.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	34,590,863.48	28,660,385.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
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	135,329,876.68	82,987,437.64
减：现金的期初余额	106,401,764.91	56,575,118.93
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	28,928,111.77	26,412,318.71

（3）现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	135,329,876.68	106,401,764.91
其中：库存现金	14,493.88	16,535.27
可随时用于支付的银行存款	135,301,644.74	106,385,229.64
可随时用于支付的其他货币资金	13,738.06	
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	135,329,876.68	106,401,764.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

39. 期末所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,800.00	保证金

40. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	2,624,866.21		18,045,167.73
其中：美元	2,624,866.21	6.8747	18,045,167.73

（2）境外经营实体

本公司全资子公司亿海蓝航运有限公司注册地和主要经营地为香港，记账本位币为美元。

七、合并范围的变化

1. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
亿方行（厦门）石化有限公司	0.00	100.00	注销	2019.2.19	工商行政管理局出具的公司注销情况说明	—

续表

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
亿方行（厦门）石化有限公司	100.00	—	—	—	—	—

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 其他原因的合并范围变动

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例（%）	2019 年 6 月 30 日净资产	2019 年 1-6 月净利润
快舱（江苏）供应链管理有限公司	新设	70.00	13,614,620.27	-385,379.73
广西船讯航运有限公司	新设	60.00	10,290,874.75	290,874.75
芜湖船讯德润供应链管理有限公司	新设	70.00		

快舱（江苏）供应链管理有限公司成立于 2019 年 3 月 6 日，由本公司与长兴长松企业管理合伙企业（有限合伙）共同设立，注册资本 3000 万元人民币。

广西船讯航运有限公司成立于 2019 年 4 月 25 日，由本公司子公司快舱（江苏）供应链管理有限公司与自然人曹建林共同出资设立，注册资本 1000 万元人民币。

芜湖船讯德润供应链管理有限公司成立于 2019 年 6 月 25 日，由本公司全资子公司船讯（芜湖）供应链管理有限公司与芜湖县德润企业管理有限公司共同出资设立，注册资本 100 万元人民币。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
搜船（北京）网络技术有限公司	北京	北京	信息服务	100.00	0.00	投资设立
快舱（北京）网络技术有限公司	北京	北京	信息服务	100.00	0.00	投资设立
货讯（北京）网络技术有限公司	北京	北京	信息服务	100.00	0.00	投资设立
货通网络科技（烟台）有限公司	烟台	烟台	信息服务	100.00	0.00	非同一控制下企业合并
易航（天津）商业保理有限公司	天津	天津	商业保理	100.00	0.00	投资设立

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
亿方行（厦门）石化有限公司	厦门	厦门	商贸	100.00	0.00	投资设立
亿方由（上海）石化有限公司	上海	上海	商贸	100.00	0.00	投资设立
深圳市金科信软件开发有限公司	深圳	深圳	信息服务	100.00	0.00	非同一控制下企业合并
亿方行（舟山）石化有限公司	舟山	舟山	商贸	100.00	0.00	投资设立
松鼠供应链管理南京有限公司	南京	南京	服务	0.00	100.00	投资设立
船讯（芜湖）供应链管理有限公司	芜湖	芜湖	服务	100.00	0.00	投资设立
亿海蓝航运有限公司	香港	香港	服务	100.00	0.00	投资设立
快舱（江苏）供应链管理有限公司	江阴	江阴	服务	70.00	0.00	投资设立
广西船讯航运有限公司	来宾	来宾	服务	0.00	60.00	投资设立
芜湖船讯德润供应链管理有限公司	芜湖	芜湖	服务	0.00	70.00	投资设立

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

1) 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受汇率风险主要与美元有关，除本集团下属子公司亿海蓝航运有限公司以美元进行业务结算开展业务和本公司零星的购买海图使用费外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
货币资金—美元	2,624,866.21	1,821,338.63
预付账款—美元		971,307.36
预收账款—美元	93,010.43	436,717.48

汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响很小。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团报告期内无银行借款及带息债务，目前利率变动对公司无影响。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售软件产品和提供信息服务，因此受到此等价格波动的影响。

（2）信用风险

于2019年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团多部门联合部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本集团赊销较少，

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

大部分为收款后提供服务或销售产品。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：8,728,969.07元。

（3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2019年6月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	135,334,676.68				135,334,676.68
应收票据	378,483.98				378,483.98
应收账款	16,653,899.71				16,653,899.71
预付款项	16,059,814.43				16,059,814.43
其它应收款	5,645,955.46				5,645,955.46
应收利息	43,447.24				43,447.24
其他流动资产	43,014,281.86				43,014,281.86
金融负债					
应付账款	9,276,469.45				9,276,469.45
预收款项	35,189,822.55				35,189,822.55
其它应付款	383,335.11				383,335.11
应付职工薪酬	2,189,858.01				2,189,858.01

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

（1）外汇风险敏感性分析

截至2019年6月30日，本集团外币资产和负债金额较小。本集团外币资金交易额金额较小，因此外币汇率波动对公司的经营成果影响较小。

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

項目	汇率变动	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	21,533.03	21,533.03	2,750.72	2,750.72
所有外币	对人民币贬值 5%	-21,533.03	-21,533.03	-2,750.72	-2,750.72

（2）利率风险敏感性分析

截至2019年6月30日，本集团无外借款，因此银行利率波动对公司的经营成果没有影响。

十、公允价值的披露

（1）报告期内，本集团无以公允价值计量的资产和负债。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应付款项。

不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值无重大差异。

十一、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
韩斌、王竹雯夫妇	—	—	—	55.0381	55.0381

（2）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
韩斌、王竹雯夫妇	40,056,000.00	40,056,000.00	55.0381	55.0381

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

（二）关联交易

1. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,821,315.20	1,708,225.26

十二、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团无需披露的或有事项。

十三、承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团无需披露的承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团无需披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	540,549.65	1,378,956.90
合计	540,549.65	1,378,956.90

1.1 应收账款

（1）应收账款分类

项目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应 收账款—账龄组合	682,059.12	100.00	141,509.47	20.75	540,549.65
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合计	682,059.12	—	141,509.47	—	540,549.65

（续表）

项目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款—账龄组合	1,517,425.00	100.00	138,468.10	9.13	1,378,956.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,517,425.00	—	138,468.10	—	1,378,956.90

1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	161,217.95	4,836.54	3.00
1-2 年	400,000.00	40,000.00	10.00
2-3 年			20.00
3-4 年			50.00
4-5 年	120,841.17	96,672.94	80.00
合计	682,059.12	141,509.47	—

根据客户业务发生时间划分账龄。

（2）应收账款坏账准备

本期计提坏账准备金额 3,041.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期无实际核销的应收账款

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占比（%）	账龄	坏账准备
北京中通视讯船舶信息科技有限公司	非关联方	400,000.00	58.65	1-2 年	40,000.00
北京海事通科技有限公司	非关联方	120,000.00	17.59	4-5 年	96,000.00
中信银行股份有限公司总行营业部	非关联方	81,509.47	11.95	1 年以内	2,445.28
中海电信有限公司	非关联方	19,811.32	2.90	1 年以内	594.34
广西东信互联科技有限公司	非关联方	11,320.76	1.66	1 年以内	339.62
合计		632,641.55	92.75		139,379.25

（5）本公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	63,247,643.53	83,481,526.81

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

合计	63,247,643.53	83,481,526.81
----	---------------	---------------

2.1 其他应收款

（1）其他应收款分类

项目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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—账龄组合	66,291,325.24	100.00	3,043,681.71	4.59	63,247,643.53
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	66,291,325.24	100.00	3,043,681.71	4.59	63,247,643.53

（续表）

项目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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—账龄组合	86,419,012.07	100.00	2,937,485.26	3.40	83,481,526.81
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	86,419,012.07	—	2,937,485.26	—	83,481,526.81

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	59,187,754.25	1,775,632.63	3.00
1-2 年	5,526,225.00	552,622.50	10.00
2-3 年	246,654.72	49,330.94	20.00
3-4 年	1,328,191.27	664,095.64	50.00
4-5 年	2,500.00	2,000.00	80.00
5 年以上			100.00
合计	66,291,325.24	3,043,681.71	—

（2）其他应收款坏账准备

本期计提坏账准备金额 106,196.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	212,651.80	234,051.80
代扣社保款	121,302.15	150,590.64
其他往来款	65,957,371.29	86,034,369.63
合计	66,291,325.24	86,419,012.07

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	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
松鼠供应链管理 南京有限公司	其他往来款	42,931,885.72	1 年以内	64.76	1,287,956.57
船讯（芜湖）供应 链管理有限公司	其他往来款	15,023,242.07	1 年以内	22.66	450,697.26
快舱（北京）网络 技术有限公司	其他往来款	4,000,000.00	1-2 年	8.08	400,000.00
		53,677.92	2-3 年		10,735.58
		1,299,684.27	3-4 年		649,842.14

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2019 年 01 月 01 日至 2019 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	款项性质	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
货通网络科技 （烟台）有限公 司	其他往来款	700,000.00	1 年以内	3.32	21,000.00
		1,500,000.00	1-2 年		150,000.00
北京恒源天泰能 源科技有限公司	保证金押金	191,976.80	2-3 年	0.29	38,395.36
合计	—	65,700,466.78	—	99.11	3,008,626.91

（6）本公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	126,633,564.41	9,779,732.38	116,853,832.03	117,133,564.41	9,779,732.38	107,353,832.03
合计	126,633,564.41	9,779,732.38	116,853,832.03	117,133,564.41	9,779,732.38	107,353,832.03

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
搜船（北京）网络技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		9,779,732.38
快舱（北京）网络技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
货通网络科技（烟台）有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
易航（天津）商业保理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
亿方行（厦门）石化有限公司	500,000.00		500,000.00			
亿方由（上海）石化有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳市金科信软件开发有限公司	30,552,664.41			30,552,664.41		
亿方行（舟山）石化有限公司	500,000.00			500,000.00		
船讯（芜湖）供应链管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
亿海蓝航运有限公司	19,080,900.00			19,080,900.00		
快舱（江苏）供应链管理有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	117,133,564.41	10,000,000.00	500,000.00	126,633,564.41		9,779,732.38

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注
除特别注明外，均以
人民币元列示）

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,251,008.71	1,447,277.33	16,605,683.84	2,024,768.09
合计	15,251,008.71	1,447,277.33	16,605,683.84	2,024,768.09

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-477,935.55	
合计	-477,935.55	

十七、 财务报告批准

本财务报告于 2019 年 8 月 16 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

（1）按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2019 年 1-6 月非经常性损益如下：

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	550.00	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	308,558.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

亿海蓝（北京）数据技术股份公司财务报表附注

2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明
外，均以人民币元列示）

项目	本期金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,377.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	348,486.34	
所得税影响额	55,045.12	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	293,441.22	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2019 年 1-6 月加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-2.01	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-2.13	-0.07	-0.07

亿海蓝（北京）数据技术股份公司

二〇一九年八月十六日