

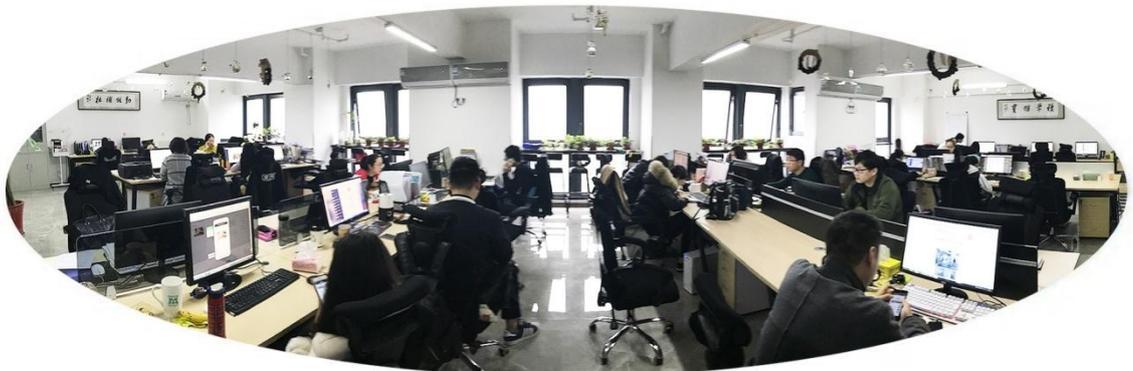


爱上网

NEEQ:837312

苏州爱上网络科技股份有限公司

Suzhou Loveshang Network Technology
Co.,LTD



半年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	12
第五节	股份变动和融资	13
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第七节	财务会计报告	17
第八节	备查文件目录	57

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人黄一飞、主管会计工作负责人张丽华及会计机构负责人（会计主管人员）张丽华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人控制不当风险	股东张美芹与股东张燕系母女关系，二人合计持有公司 100% 股份，且张燕为公司董事、高级管理人员，故二人为公司的共同实际控制人，能够对公司决策产生重大影响，并能够实际支配公司的经营决策，如果实际控制人通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产和经营决策进行不当控制，将会损害公司及中小股东的利益
人才储备风险	公司目前正处于快速发展和转型时期，各项业务的拓展和深入都需要大量的管理、技术、营销人才的加入。随着市场竞争的加剧，行业对相关人才的竞争也日趋增加，公司高素质专业人才的储备不足，将会限制公司的发展。为此，公司将加大人才引进力度，改进管理方式，稳定核心人才队伍。
地区经济规模较小发展受限的风险	公司作为立足于张家港的区域性城市生活服务电商平台，各项业务和服务主要集中于张家港。由于张家港作为江苏省内的三四线城市，用户总量有限，必然使公司的总体发展规模受到限制。公司现全力布局周边地区业务拓展，与多地区同行积极合作，但公司仍存在地区经济规模较小发展受限的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司 爱上网	指	苏州爱上网科技股份有限公司
有限公司	指	张家港爱上网科技有限公司，系股份公司前身
爱上网置业	指	苏州爱上网置业顾问有限公司，系股份公司控股子公司
股东大会	指	苏州爱上网科技股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州爱上网科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州爱上网科技股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
互联网+	指	“互联网+各个传统行业”，利用信息通信技术以及互联网平台，让互联网与传统行业进行深度融合，创造新的发展生活
IP	指	知识产权
APP	指	应用程序(外语缩写:App 外语全称:Application)
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州爱上网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Loveshang Network Technology Co., LTD loveshang
证券简称	爱上网
证券代码	837312
法定代表人	黄一飞

二、 联系方式

董事会秘书	张燕
联系地址	江苏省张家港市杨舍镇吾悦商业广场 13 幢 B707-B714
电话	0512-58795805
传真	0512-58792363
电子邮箱	36718673@qq.com
公司网址	http://www.loveshang.com
办公地址	江苏省张家港市杨舍镇吾悦商业广场 13 幢 B707-B714
邮政编码	215600
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	公司办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 1 月 21 日
挂牌时间	2016 年 5 月 9 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-互联网信息服务
主要业务	“爱上网”是张家港地区知名互联网平台服务商，为张家港地区数十万网友和近千家企业提供生活消费服务。“爱上网”网站目前涵盖衣食住行、吃喝玩乐、房产家装、人才招聘、亲子教育、相亲交友等多个生活类别。
主要产品与服务项目	目前公司的主要产品和服务项目为两大类：1、网上广告发布业务；2、线下活动服务。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	1,000,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（张美芹）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张美芹、张燕），一致行动人为（无）

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	91320582670999239D	否
注册地址	江苏省张家港市杨舍镇吾悦商业广场 13 幢 B707-B714	否
注册资本（元）	1,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东吴证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,495,026.07	2,221,600.93	57.32%
毛利率%	49.58%	39.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	855,664.10	327,827.44	161.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	852,383.51	212,759.42	300.63%
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)	25.03%	19.41%	-
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)	24.93%	12.59%	-
基本每股收益	0.86	0.33	160.61%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	5,340,783.71	5,295,263.86	0.86%
负债总计	2,349,924.56	2,359,914.20	-0.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,965,253.85	2,909,589.75	1.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.97	2.91	1.91%
资产负债率% (母公司)	44.14%	44.72%	-
资产负债率% (合并)	44.00%	44.57%	-
流动比率	2.26	2.22	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	1,853,821.89	571,652.13	224.29%
应收账款周转率	2.19	1.90	-
存货周转率	0	0	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.86%	18.04%	-
营业收入增长率%	57.32%	16.71%	-
净利润增长率%	161.16%	205.97%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司属于互联网信息服务业，依托自有网站“爱上网”、移动端 APP、微信公众号等多样化平台，为张家港市及周边地区的用户提供精品生活消费资讯信息及线上线下精准服务；通过向各消费行业的客户提供创意策划和互动营销等整体营销解决方案，涵盖房地产、装修、综合体、银行、旅游、亲子、美食、招聘、相亲等各个领域。截至 2021 年 6 月底，已经拥有 600 多个合作伙伴，网站实名注册用户超 30 万名，微信矩阵粉丝超 30 多万，APP 下载量超 30 万人次，日活近 20000。

1、网上广告发布 网上广告发布是公司的核心业务，根据客户的推广排期需求，在爱上网网站、移动 APP 和微信公众号矩阵，以创意图文通栏、信息流、开屏等广告形式为客户提供网络广告，并收取相应费用。公司依托爱上网品牌，利用移动互联平台，制定多种网络广告和宣传推广套餐供客户选择，广告表现形式多样化。爱上网平台在张家港地区具有较好的品牌效应和广泛的网络受众，有助于客户提升自身的品牌知名度、影响力和促进交易。

2、线下活动服务 以创意活动策划执行能力和丰富的渠道拓展资源，根据目标客户传播和营销的需求，主导创意策划和组织相关线下活动，并向需求方收取费用。线下活动主要包括结人才招聘会、家居博览会、交友相亲会、看房团等，能够为客户直接带来可观的人流量和成交量，并提升品牌认知度、美誉度及满意度，为客户形成可持续的品牌建设。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,795,333.44	71.06%	2,741,511.55	51.77%	38.44%
应收账款	1,429,638.04	26.77%	1,766,012.22	33.35%	-19.05%
其他应收款			573,571.17	10.83%	
固定资产	19,848.02	0.37%	22,907.57	0.43%	-13.36%

项目重大变动原因：

1、货币资金本期金额相比上年增加 105.38 万元，同比增加 38.44%，主要是本期公司的招聘和相亲部门

营收提高和公司回款增加。2、应收账款本期金额相比上年减少 33.63 万元，同比减少 19.05%，主要是报告期内加强应收帐款回款。

2、 营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	3,495,026.07	100.00%	2,221,600.93	100.00%	57.32%
营业成本	1,762,180.93	50.42%	1,337,726.40	60.21%	31.73%
毛利率	49.58%		39.79%		24.62%
管理费用	866,539.54	24.79%	363,293.91	16.35%	138.52%
研发费用	151,506.69	4.33%	281,400.15	12.67%	-46.16%
财务费用	-2,690.35	-0.08%	355.66	0.02%	-856.44%
信用减值损失	48,067.30	1.38%	5,564.62	0.25%	
其他收益	170,008.87	4.86%	121,124.23	5.45%	40.36%
营业利润	894,231.38	25.59%	342,349.53	15.41%	161.20%
营业外收入	0.01	0.00%			
净利润	855,509.49	24.48%	327,580.33	14.75%	161.16%
经营活动产生的现金流量净额	1,853,821.89	-	571,652.13	-	224.29%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	0%
筹资活动产生的现金流量净额	-800,000.00	-		-	

项目重大变动原因:

1、营业收入较上年同期增加 57.32%，主要是移动互联网新媒体服务相关业务营收和招聘相亲部门营收提高。2、营业成本较上年同期增加 31.73%，主要原因是营销服务成本增加。3、管理费用较上年同期增加 138.52%，主要原因是人工成本增加。4、研发费用较上年同期减少 46.16%，主要原因是研发人员减少。5、营业利润较上年同期增长 161.20%，主要原因是营业收入增加。6、净利润 85.55 万，主要原因系本期营业收入增加所致。

本期公司经营活动产生的现金流净额 185.38 万元，同比上涨 224.29%，主要是公司营收增加和应收款回款及时导致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,670.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,430.42
非经常性损益合计	4,100.74
所得税影响数	820.15

少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,280.59

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于2018年颁布了修订后的《企业会计准则第21号-租赁》（财会【2018】35号），本公司于2021年1月1日起执行上述新租赁会计准则。执行新租赁准则后无追溯调整。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资 本	总资产	净资产	营业收 入	净利润
苏州爱上网置业 顾问有限公司	子公司	房地产咨 询、房地 产经纪	100万	55,605.57	52,255.71	0	-315.54
张家港爱上网科 技有限公司	子公司	电子及计 算机的技 术开发、 转让、咨 询服务	100万	24	24	0	-299.95

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

公司追求商业利益的同时，积极承担社会责任、保障职工权益、维护客户利益，公司通过自身业务为社会创造财富，助力地区经济发展，引进公司所需要的各类型人才，为社会提供适量的就业机会。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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

本报告期公司无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

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

4. 其他	170,000.00	82,202.02
-------	------------	-----------

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 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	300,000	30%	0	300,000	30%	
	其中：控股股东、实际控制人	300,000	30%	0	300,000	30%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	700,000	70%	0	700,000	70%	
	其中：控股股东、实际控制人	700,000	70%	0	700,000	70%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		1,000,000	-	0	1,000,000	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股份数 量
1	张美芹	600,000	0	600,000	60%	400,000	200,000	0	0
2	张燕	400,000	0	400,000	40%	300,000	100,000	0	0
合计		1,000,000	0	1,000,000	100%	700,000	300,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东张美芹为公司股东张燕之母。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
黄一飞	董事长、总经理	男	1980年9月	2019年1月23日	2022年1月22日
张燕	董事、董事会秘书、 副总经理	女	1982年4月	2019年1月23日	2022年1月22日
唐飞	董事	男	1990年1月	2019年1月23日	2022年1月22日
张丽华	董事、财务总监	女	1989年9月	2019年7月26日	2022年1月22日
冯达	董事	男	1978年12月	2019年8月23日	2022年1月22日
钱勇科	监事会主席	男	1984年8月	2019年6月21日	2022年1月22日
施惠	职工代表监事	女	1989年12月	2019年1月23日	2022年1月22日
杨婷婷	监事	女	1989年2月	2019年7月26日	2021年8月25日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长、总经理黄一飞与公司董事、董事会秘书、副总经理张燕为夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他亲属关系情况。公司的控股股东为张美芹，持有公司60%的股份。公司董事、董事会秘书、副总经理张燕持有公司40%股份，系张美芹之女。

(二) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

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
人事行政部	1	1
新媒体部	9	7
技术中心	3	3

房产运营中心	4	4
装修运营中心	7	6
财务部	2	2
招聘相亲运营中心	0	4
员工总计	26	27

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	3,795,333.44	2,741,511.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	1,429,638.04	1,766,012.22
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	10,000.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）		573,571.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（五）	82,202.01	164,404.03
流动资产合计		5,317,173.49	5,245,498.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	五、(六)	19,848.02	22,907.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(七)	3,762.20	26,857.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,610.22	49,764.89
资产总计		5,340,783.71	5,295,263.86
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债	五、(八)	1,512,217.04	1,093,332.44
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	五、(九)	608,189.45	867,013.45
应交税费	五、(十)	79,702.81	68,423.06
其他应付款	五、(十一)	44,988.35	51,888.35
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		104,826.91	279,256.90
流动负债合计		2,349,924.56	2,359,914.20
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,349,924.56	2,359,914.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十二）	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十三）	926,019.83	926,019.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十四）	158,408.53	158,408.53
一般风险准备			
未分配利润	五、（十五）	880,825.49	825,161.39
归属于母公司所有者权益合计		2,965,253.85	2,909,589.75
少数股东权益		25,605.30	25,759.91
所有者权益（或股东权益）合计		2,990,859.15	2,935,349.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,340,783.71	5,295,263.86

法定代表人：黄一飞 主管会计工作负责人：张丽华 会计机构负责人：张丽华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,739,703.87	2,685,566.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	1,429,638.04	1,766,012.22
应收款项融资			
预付款项		10,000.00	
其他应收款			573,571.17
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		82,202.01	164,404.03
流动资产合计		5,261,543.92	5,189,553.91
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(二)	31,076.01	30,776.01
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		19,848.02	22,907.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,762.20	26,857.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		54,686.23	80,540.90
资产总计		5,316,230.15	5,270,094.81
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债		1,512,217.04	1,093,332.44
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		608,189.45	867,013.45
应交税费		76,352.95	65,073.20
其他应付款		44,988.35	51,888.35
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		104,826.91	279,256.90
流动负债合计		2,346,574.70	2,356,564.34
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		2,346,574.70	2,356,564.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本		1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		926,019.83	926,019.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		158,408.53	158,408.53
一般风险准备			
未分配利润		885,227.09	829,102.11
所有者权益（或股东权益）合计		2,969,655.45	2,913,530.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,316,230.15	5,270,094.81

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		3,495,026.07	2,221,600.93
其中：营业收入	五、（十六）	3,495,026.07	2,221,600.93

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,818,870.86	2,005,940.25
其中：营业成本	五、(十六)	1,762,180.93	1,337,726.40
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	五、(十七)	41,334.05	23,164.13
销售费用			
管理费用	五、(十八)	866,539.54	363,293.91
研发费用	五、(十九)	151,506.69	281,400.15
财务费用	五、(二十)	-2,690.35	355.66
其中：利息费用			
利息收入		4,512.89	1,515.52
加：其他收益	五、(二十一)	170,008.87	121,124.23
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）			
汇兑收益（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）	五、(二十二)	48,067.30	5,564.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		894,231.38	342,349.53
加：营业外收入		0.01	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		894,231.39	342,349.53
减：所得税费用	五、(二十三)	38,721.90	14,769.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		855,509.49	327,580.33
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）		855,509.49	327,580.33

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（净亏损以“-”号填列）		-154.61	-247.11
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		855,664.10	327,827.44
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		855,664.10	327,827.44
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-154.61	-247.11
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.86	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：黄一飞主管会计工作负责人：张丽华会计机构负责人：张丽华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十二、(三)	3,495,026.07	2,221,600.93
减：营业成本	十二、(三)	1,762,180.93	1,337,726.40
税金及附加		41,334.05	23,164.13
销售费用			
管理费用		866,539.54	363,293.91
研发费用		151,506.69	281,400.15
财务费用		-3,305.84	-448.61
其中：利息费用			
利息收入		4,323.61	
加：其他收益		170,008.87	121,124.23
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）			
汇兑收益（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）		48,067.30	5,564.62
资产减值损失（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）		894,846.87	343,153.80
加：营业外收入		0.01	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		894,846.88	343,153.80
减：所得税费用		38,721.90	14,769.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		856,124.98	328,384.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		856,124.98	328,384.60
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		856,124.98	328,384.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.86	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		4,553,084.64	2,946,393.73
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
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		166,711.12	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（二十四）	604,669.78	122,639.75
经营活动现金流入小计		5,324,465.54	3,069,033.48
购买商品、接受劳务支付的现金		110,680.98	606,301.80
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		2,572,686.71	1,509,247.11
支付的各项税费		390,269.69	170,182.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十四）	397,006.27	211,650.15
经营活动现金流出小计		3,470,643.65	2,497,381.35

经营活动产生的现金流量净额		1,853,821.89	571,652.13
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
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		800,000.00	
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		800,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-800,000.00	
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		1,053,821.89	571,652.13
加：期初现金及现金等价物余额		2,741,511.55	1,124,175.14
六、期末现金及现金等价物余额		3,795,333.44	1,695,827.27

法定代表人：黄一飞 主管会计工作负责人：张丽华 会计机构负责人：张丽华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		4,553,084.64	2,946,393.73
收到的税费返还		166,711.12	
收到其他与经营活动有关的现金		604,480.50	122,544.02
经营活动现金流入小计		5,324,276.26	3,068,937.75
购买商品、接受劳务支付的现金		110,680.98	606,301.80
支付给职工以及为职工支付的现金		2,572,686.71	1,509,247.11
支付的各项税费		390,269.69	170,182.29
支付其他与经营活动有关的现金		396,201.50	210,750.15
经营活动现金流出小计		3,469,838.88	2,496,481.35
经营活动产生的现金流量净额		1,854,437.38	572,456.40
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		300.00	300.00
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		300.00	300.00
投资活动产生的现金流量净额		-300.00	-300.00
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		800,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		800,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-800,000.00	
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		1,054,137.38	572,156.40
加：期初现金及现金等价物余额		2,685,566.49	1,060,835.41
六、期末现金及现金等价物余额		3,739,703.87	1,632,991.81

三、 财务报表附注

(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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

2008年1月21日,苏州爱上网络科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)由黄一飞、张燕出资组建设立,注册资本为100万元人民币。业经苏州中信联合会计师事务所出具了中信验字(2008)第026号验资报告验证。

根据本公司2015年11月27日的《发起人协议》和修改后的公司章程,本公司由有限公司整体变更为股份有限公司,以2015年9月30日净资产1,926,019.83元折为股份100万股,每股面值1元,业经大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具大信验字[2015]第15-00023号《验资报告》验证。

2016年4月21日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]3282号核准,本公司股票于2016年5月9日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称:爱上网,证券代码:837312。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为互联网和相关服务业，主要业务为依托自有网站“爱上网”、移动终端 app、微信公众号等平台，为张家港市及周边地区的公众提供免费的生活资讯信息及在线交流服务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由本公司董事会于 2021 年 8 月 27 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户，具体包括：本公司，以及本公司控制的苏州爱上网置业顾问有限公司和张家港爱上网科技有限公司，详见“本附注六、在其他主体中的权益”索引。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司管理层对苏州爱上网科技股份有限公司自 2021 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行评价后，认为不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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 2021 年 6 月 30 日的财务状况、2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5.处置子公司的会计处理

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，调整资本公

积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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收益，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收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（八）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（九）金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司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本公司管理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。

本公司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本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

（2）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。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。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的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,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该金融资产已转移,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,且保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,将以下两项金额的差额计入当期损益:①被转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与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为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)之和。

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,先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,然后将以下两项金额的差额计入当期损益:①终止确认部分在终止确认日的账面价值;②终止确认部分收到的对价,与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为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)之和。

（2）金融负债

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、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(含应收款项融资)、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加,将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法:(1) 第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2) 第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3) 第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低,债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

① 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项,本公司采用简化方法,即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质,本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对于某项应收票据或应收账款,如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的,则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收票据、应收账款本公司根据信用风险特征将其划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

应收票据组合 1: 银行承兑票据

应收票据组合 2: 商业承兑汇票

应收账款组合 1: 按账龄组合计提坏账准备的应收款项

组合	风险特征
应收票据组合 1	银行承兑票据通常不确认预期信用损失。
应收票据组合 2	类比应收账款确认预期信用损失。
应收账款组合 1	除单项计提的款项外的剩余应收款项按账龄分析法确认预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；⑬债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；⑭本公司对金融工具信用管理方法是否变化。

对于某项其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。除单独进行减值会计处理并确认坏账准备的其他应收款外，本公司按共同风险特征，将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1: 备用金

其他应收款组合 2: 合并范围内的关联方往来款

其他应收款组合 3: 其他往来款

组合	风险特征
其他应收款组合 1	用金组合风险较低，考虑货币时间价值，一般确认一定较低的计提比例。
其他应收款组合 2	债务人为合并范围内的关联方的款项，本公司控制其生产经营，通常不确认预期信用损失。
其他应收款组合 3	其他组合预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；

被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	4	5.00	23.75
其他设备	4	5.00	23.75

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十三) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件

的资产，是指需要经过相当长时间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、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十六) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

(十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业

会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

4.其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十八) 合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司的劳务收入主要包括网络发布、销售商品、线下活动及房产中介服务。

1.网络发布：

①根据客户的需求，制定相应发布内容，安排投放计划并制定排期表，经与客户确认排期后，执行内容投放计划，通过网络平台推送，并按照投放排期表确认收入；

②按照与客户签订的合同约定服务内容及价格，根据已提供服务的期间占服务总期间的比例来确认完工进度，确认当期收入；

2.销售商品：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，经购买方确认无误后，确认商品销售收入。

3.线下活动：

按照客户签订的业务合同的约定完成业务服务后确认收入；

4.房产中介服务：

公司为房地产企业代理房产销售，根据所代理房产成交金额和合同约定的代理费用计算应收取的中介费，确认房产中介服务收入。

(二十) 政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十二) 租赁

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2.出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.会计政策变更及依据

本公司根据首次执行新租赁准则的累计影响数，调整2021年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2.会计政策变更的影响

(1) 本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影
无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税劳务收入和服务收入	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%

各会计主体所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
苏州爱上网络科技股份有限公司	20%
苏州爱上网置业顾问有限公司	20%
张家港爱上网络科技有限公司	20%

注 1：提供应税服务，按 6% 缴纳增值税。

(二) 重要税收优惠及批文

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	31,384.08	
银行存款	3,124,299.42	2,336,458.61
其他货币资金	639,649.94	405,052.94
合计	3,795,333.44	2,741,511.55

注：其他货币资金期末余额 639,649.94 元，为截止 2021 年 06 月 30 日支付宝收款余额。

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	1,504,882.15	100.00	75,244.11	5.00
其中：应收账款组合 2：非合并范围内客户	1,504,882.15	100.00	75,244.11	5.00
合计	1,504,882.15	100.00	75,244.11	5.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	1,859,135.67	100.00	93,123.45	5.01
其中：应收账款组合 2：非合并范围内客户	1,859,135.67	100.00	93,123.45	5.01
合计	1,859,135.67	100.00	93,123.45	5.01

按组合计提坏账准备的应收账款

应收账款组合 2：非合并范围内客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	1,504,882.15	5.00	75,244.11	1,855,802.34	5.00	92,790.12
1至2年		10.00		3,333.33	10.00	333.33
合计	1,504,882.15	5.00	75,244.11	1,859,135.67	5.01	93,123.45

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 17,879.34 元。

3.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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
张家港绿豪置业有限公司	160,700.01	10.68	8,035.00
张家港绿轩置业有限公司	146,575.01	9.74	7,328.75
苏州昌明置业有限公司	120,000.00	7.97	6,000.00
张家港锐弘置业有限公司	114,800.00	7.63	5,740.00
苏州昌创置业有限公司	100,000.00	6.65	5,000.00
合计	642,075.02	42.67	32,103.75

(三) 预付账款

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1年以内	10,000.00	100.00	-
合计	10,000.00	100.00	-

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项		603,759.13
减：坏账准备		30,187.96
合计		573,571.17

1.其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
其他往来款		603,759.13
减：坏账准备		30,187.96
合计		573,571.17

2.其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内			603,759.13	100.00
合计			603,759.13	100.00

3.坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	30,187.96			30,187.96
期初余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回	30,187.96			30,187.96
本期核销				
其他变动				
期末余额				

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税		
房租	82,202.01	164,404.03
合计	82,202.01	164,404.03

(六) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
-----	------	------

固定资产	19,848.02	22,907.57
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	19,848.02	22,907.57

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	31,321.00	133,249.18	164,570.18
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	31,321.00	133,249.18	164,570.18
二、累计折旧			
1. 期初余额	22,462.63	119,199.98	141,662.61
2. 本期增加金额		3,059.55	3,059.55
(1) 计提		3,059.55	3,059.55
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	22,462.63	122,259.53	144,722.16
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			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,858.37	10,989.65	19,848.02
2. 期初账面价值	8,858.37	14,049.20	22,907.57

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司已提足折旧尚在使用的固定资产原值为 143,580.47 元。

(七) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,762.20	75,244.11	6,165.57	123,311.41

可抵扣亏损			20,691.75	413,834.92
小计	3,762.21	75,244.11	26,857.32	537,146.32

(八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收账款	1,512,217.04	1,093,332.44
合计	1,512,217.04	1,093,332.44

(九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	865,720.16	2,245,816.64	2,517,516.01	594,020.79
离职后福利-设定提存计划	1,293.29	69,274.17	56,398.80	14,168.66
合计	867,013.45	2,315,090.81	2,573,914.81	608,189.45

2. 短期职工薪酬情况

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	770,761.37	2,094,500.00	2,370,965.16	494,296.21
职工福利费		42,103.44	42,103.44	
社会保险费	6,415.51	54,668.20	49,902.41	11,181.30
其中：医疗保险费		33,429.92	26,592.49	6,837.43
工伤保险费	6,415.51	19,372.83	21,826.01	3,962.33
生育保险费		1,865.45	1,483.91	381.54
住房公积金		54,545.00	54,545.00	
工会经费和职工教育经费	88,543.28			88,543.28
合计	865,720.16	2,245,816.64	2,517,516.01	594,020.79

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		65,368.82	51,998.92	13,369.90
失业保险费	1,293.29	3,905.35	4,399.88	798.76
合计	1,293.29	69,274.17	56,398.80	14,168.66

(十) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	62,526.12	55,661.35
企业所得税	5,712.97	3,349.86
个人所得税	3,960.59	2,732.49
城市维护建设税	4,376.83	3,896.29
教育费附加	3,126.30	2,783.07

合计	79,702.81	68,423.06
----	-----------	-----------

(十一) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款项	44,988.35	51,888.35
合计	44,988.35	51,888.35

1.其他应付款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
员工代付款	44,988.35	51,888.35
合计	44,988.35	51,888.35

(十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,000,000.00						1,000,000.00

(十三) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	926,019.83			926,019.83
合计	926,019.83			926,019.83

(十四) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	158,408.53			158,408.53
合计	158,408.53			158,408.53

(十五) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	825,161.39	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	855,664.10	
减：提取法定盈余公积		10.00%
应付普通股股利	800,000.00	
期末未分配利润	880,825.49	

(十六) 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

主营业务收入	3,495,026.07	1,762,180.93	2,221,600.93	1,337,726.40
合计	3,495,026.07	1,762,180.93	2,221,600.93	1,337,726.40

(十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	24,015.63	13,512.42
教育费附加	17,154.02	9,651.71
印花税	164.40	
合计	41,334.05	23,164.13

(十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	471,125.51	152,129.86
审计与咨询费	299,550.33	132,075.47
办公费	45,971.64	26,759.56
房租费	32,880.81	26,304.64
招待费	12,517.70	8,557.41
折旧费	3,059.55	1,385.08
差旅费	1,434.00	1,292.07
其他		14,789.82
合计	866,539.54	363,293.91

(十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	148,677.44	281,400.15
折旧		
其他	2,829.25	
合计	151,506.69	281,400.15

(二十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	4,408.12	1,515.52
手续费支出	1,717.77	1,871.18
合计	-2,690.35	355.66

(二十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与经营活动相关的政府补助	170,008.87	121,124.23	与收益相关
合计	170,008.87	121,124.23	

(二十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	48,067.30	5,564.62
合计	48,067.30	5,564.62

(二十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	15,626.78	
递延所得税费用	23,095.12	14,769.20
合计	38,721.90	14,769.20

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	894,231.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,711.57
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	20,691.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	250.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-21,250.27
加计扣除影响	-5,681.50
所得税费用	38,721.90

(二十四) 现金流量表

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	604,669.78	122,639.75
其中：政府补助	3,297.75	121,124.23
利息收入	4,512.89	1,515.52
营业外收入	0.01	
即征即退税金	166,711.12	
往来款	430,148.01	
支付其他与经营活动有关的现金	397,006.27	211,650.15
其中：中介机构费	299,550.33	132,075.47

办公费	45,971.64	26,759.56
差旅费	1,434.00	1,292.07
房租	32,880.81	26,304.64
招待费	12,517.70	8,557.41
其他	2,934.02	14,789.82
支付的往来及其他款项		
滞纳金		
手续费	1,717.77	1,871.18

(二十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	855,509.49	327,580.33
加：信用减值损失	-48,067.30	-5,564.62
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、投资性房地产折旧	3,059.55	1,385.08
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）	23,095.12	14,769.20
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）	1,040,214.67	513,875.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,989.64	-280,393.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,853,821.89	571,652.13
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	3,795,333.44	1,721,727.86
减：现金的期初余额	2,741,511.55	1,150,075.73
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	1,053,821.89	571,652.13

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,795,333.44	1,721,727.86
其中：库存现金	31,384.08	294,567.51
可随时用于支付的银行存款	3,124,299.42	1,427,160.35
二、现金等价物	639,649.94	
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	3,795,333.44	1,721,727.86

六、在其他主体中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州爱上网置业顾问有限公司	张家港市	张家港市	房地产咨询	51.00		设立
张家港爱上网科技有限公司	张家港市	张家港市	营销策划	100.00		设立

七、金融工具相关的风险

本公司现有的主要金融工具主要包括货币资金、应收账款、应收票据等，各项金融工具的详细情况详见各项的附注。本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、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地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化及其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在独立的情况下进行的。

本公司在日常经营活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险及流动性风险。

(一)信用风险

本公司的信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和良好的资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收票据均为银行承兑汇票，由银行承兑，不会产生因出票人违约而导致的任何重大损失，存在较低的信用风险。

本公司应收账款规模由行业特点和业务模式决定，公司的主要客户资产规模较大，经营稳定且商业信誉良好，应收账款发生数额较大坏账损失的可能性较小。但由于应收账款期末余额较大，一旦发生坏账，将会对公司经营成果产生不利影响。

本公司已建立销售管理制度、应收账款回收管理制度，由专人负责款项催收，并制定了稳健的坏账准备计提政策。公司应收账款账龄大部分控制在1年以内，公司将在开拓市场的同时严格控制贷款的回收风险。

(二)流动性风险

本公司通过执行资金预算管理，监控当前和未来一段时间的资金流动性需求，根据经营需要和借款合同期限分析，维持充足的货币资金储备，降低短期现金流量波动的影响。公司严格监控借款的使用情况，并确保银企双方均遵守协议，同时与金融机构开展授信合作，获取足够的承诺额度，以满长短期的流动资金需求，降低资金流动性风险。

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为张美芹，持有公司60%表决权股份。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张燕	持有公司40%股份的股东，系张美芹之女，董事会秘书
黄一飞	公司董事长，总经理，系公司股东张燕之配偶
张菊明	系公司股东张美芹之配偶
张丽华	公司董事，财务总监
唐飞	公司董事
冯达	公司董事
钱勇科	公司监事会主席
杨婷婷	公司监事

施惠	公司监事
----	------

（四）关联交易情况

1.关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	本期确认的租赁费用	上期期确认的租赁费用
张燕	本公司	82,202.02	65,761.61

2.关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	365,773.34	362,970.95

（五）关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	张燕	44,988.35	44,988.35
合计		44,988.35	44,988.35

九、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止 2021 年 8 月 27 日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

分部报告

公司目前主要业务为依托自有网站“爱上网”、移动终端 app、微信公众号等平台，为张家港市及周边地区的公众提供免费的生活资讯信息及在线交流服务，但由于公司业务人员混同，母子公司的业务趋同，日常所需的资源混合，公司从内部组织结构、管理成本、内部报告需求等方面考虑，未设置经营分部，无需披露分部报告。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	1,504,882.15	100.00	75,244.11	5.00
其中：应收账款组合 2：非合并范围内客户	1,504,882.15	100.00	75,244.11	5.00
合计	1,504,882.15	100.00	75,244.11	5.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	1,859,135.67	100.00	93,123.45	5.01
其中：应收账款组合 2：非合并范围内客户	1,859,135.67	100.00	93,123.45	5.01
合计	1,859,135.67	100.00	93,123.45	5.01

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

应收账款组合 2：非合并范围内客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	1,504,882.15	5.00	75,244.11	1,855,802.34	5.00	92,790.12
1 至 2 年		10.00		3,333.33	10.00	333.33
合计	1,504,882.15	5.00	75,244.11	1,859,135.67	5.01	93,123.45

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 17,879.34 元。

3. 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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
张家港绿豪置业有限公司	160,700.01	10.68	8,035.00
张家港绿轩置业有限公司	146,575.01	9.74	7,328.75
苏州昌明置业有限公司	120,000.00	7.97	6,000.00
张家港锐弘置业有限公司	114,800.00	7.63	5,740.00
苏州昌创置业有限公司	100,000.00	6.65	5,000.00
合计	642,075.02	42.67	32,103.75

(二) 长期股权投资

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	512,900.00	481,823.99	31,076.01	512,600.00	481,823.99	30,776.01
合计	512,900.00	481,823.99	31,076.01	512,600.00	481,823.99	30,776.01

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
苏州爱上网置业顾问有限公司	510,000.00			510,000.00		479,547.86
张家港爱上网络科技有限公司	2,600.00	300.00		2,900.00		2,276.13
合计	512,600.00	300.00		512,900.00		481,823.99

(三) 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
主营业务收入	3,495,026.07	1,762,180.93	2,221,600.93	1,337,726.40
合计	3,495,026.07	1,762,180.93	2,221,600.93	1,337,726.40

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,670.32	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,430.42	
3. 所得税影响额	-820.15	
合计	3,280.59	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	25.03	19.41	0.86	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.93	12.59	0.85	0.21

苏州爱上网络科技股份有限公司

二〇二一年八月二十七日

第八节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董秘办公室