

杭州美登科技股份有限公司

审 阅 报 告

目 录

一、审阅报告	第 1 页
二、财务报表	第 2—7 页
(一) 合并资产负债表	第 2 页
(二) 母公司资产负债表	第 3 页
(三) 合并利润表	第 4 页
(四) 母公司利润表	第 5 页
(五) 合并现金流量表	第 6 页
(六) 母公司现金流量表	第 7 页
三、财务报表附注	第 8—15 页



审 阅 报 告

天健审〔2022〕10264号

杭州美登科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的杭州美登科技股份有限公司（以下简称美登科技公司）财务报表，包括2022年9月30日的合并及母公司资产负债表，2022年7-9月和2022年1-9月的合并及母公司利润表、2022年1-9月的合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是美登科技公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问美登科技公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映美登科技公司的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

陈世
印

中国注册会计师：

叶思
印

二〇二二年十二月五日



合并资产负债表

2022年9月30日

会会01表

编制单位：杭州美登科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	43,579,176.49	35,034,139.11	短期借款			10,003,278.36
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	48,951,000.00	39,326,872.96	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	3	7,072,449.77	7,602,695.68	应付账款		10,609.51	43,781.99
应收款项融资				预收款项		494,460.80	1,087,813.80
预付款项		8,668,484.62	4,609,844.46	合同负债		4,599,535.50	3,530,082.74
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款		338,861.64	370,487.17	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬		4,230,651.09	4,919,377.62
存货				应交税费		1,504,653.22	3,623,971.00
合同资产				其他应付款		798,987.90	656,729.04
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产		1,153,953.83	39,989.26	持有待售负债			
流动资产合计		109,763,917.35	86,984,028.64	一年内到期的非流动负债		955,780.81	900,535.03
				其他流动负债		136,094.15	94,127.91
				流动负债合计		12,730,772.98	24,859,697.49
				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			484,400.97
				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			484,400.97
非流动资产：				负债合计		12,730,772.98	25,344,098.46
发放贷款和垫款				所有者权益(或股东权益)：			
债权投资				实收资本(或股本)		39,941,500.00	30,941,500.00
其他债权投资				其他权益工具			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				资本公积		57,627,575.38	57,627,575.38
其他非流动金融资产				减：库存股			
投资性房地产				其他综合收益			
固定资产		36,820,292.15	37,850,947.03	专项储备			
在建工程				盈余公积		15,470,750.00	15,470,750.00
生产性生物资产				一般风险准备			
油气资产				未分配利润		114,731,032.69	82,892,256.15
使用权资产		618,414.15	1,495,060.61	归属于母公司所有者权益合计		218,770,858.07	186,932,081.53
无形资产		11,236,513.84	12,842,984.64	少数股东权益			
开发支出				所有者权益合计		218,770,858.07	186,932,081.53
商誉		72,947,052.63	72,947,052.63				
长期待摊费用		59,762.12	101,135.93				
递延所得税资产		55,678.81	54,970.51				
其他非流动资产							
非流动资产合计		121,737,713.70	125,292,151.35				
资产总计		231,501,631.05	212,276,179.99	负债和所有者权益总计		231,501,631.05	212,276,179.99

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





公司资产负债表

2022年9月30日

会企01表

编制单位：杭州爱登科技股份有限公司

单位：人民币元

	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	期末数	上年年末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	3,860,140.61	26,924,948.65	短期借款		10,003,278.36
交易性金融资产	48,951,000.00	15,901,000.00	交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款	2,736,931.12	3,792,632.17	应付账款		
应收款项融资			预收款项	494,460.80	1,087,813.80
预付款项	6,067,807.37	2,544,100.67	合同负债	2,324,085.83	1,952,957.05
其他应收款	98,717.51	157,924.11	应付职工薪酬	2,706,645.54	2,859,289.14
存货			应交税费	395,215.16	2,535,261.40
合同资产			其他应付款	238,547.00	238,548.54
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债	955,780.81	900,535.03
其他流动资产	988,892.89	24,714.37	其他流动负债		
流动资产合计	62,703,489.50	49,345,319.97	流动负债合计	7,114,735.14	19,577,683.32
			非流动负债：		
非流动资产：			长期借款		
债权投资			应付债券		
其他债权投资			其中：优先股		
长期应收款			永续债		
长期股权投资	101,302,000.00	101,202,000.00	租赁负债		484,400.97
其他权益工具投资			长期应付款		
其他非流动金融资产			长期应付职工薪酬		
投资性房地产			预计负债		
固定资产	36,692,420.55	37,753,857.05	递延收益		
在建工程			递延所得税负债		
生产性生物资产			其他非流动负债		
油气资产			非流动负债合计		484,400.97
使用权资产	618,414.15	1,413,518.07	负债合计	7,114,735.14	20,062,084.29
无形资产			所有者权益(或股东权益)：		
开发支出			实收资本(或股本)	30,941,500.00	30,941,500.00
商誉			其他权益工具		
长期待摊费用	59,762.12	101,135.93	其中：优先股		
递延所得税资产	21,607.35	29,941.83	永续债		
其他非流动资产			资本公积	57,630,174.01	57,630,174.01
非流动资产合计	138,694,204.17	140,500,452.88	减：库存股		
资产总计	201,397,693.67	189,845,772.85	其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	15,470,750.00	15,470,750.00
			未分配利润	90,240,534.52	65,741,264.55
			所有者权益合计	194,282,958.53	169,783,688.56
			负债和所有者权益总计	201,397,693.67	189,845,772.85

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

2022年1-9月

会合02表

编制单位：杭州爱登科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	2022年7-9月	2021年7-9月	2022年1-9月	2021年1-9月
一、营业总收入		27,771,179.10	29,018,235.19	84,105,310.00	87,076,716.55
其中：营业收入	1	27,771,179.10	29,018,235.19	84,105,310.00	87,076,716.55
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		16,609,746.10	14,839,798.19	49,320,159.28	47,752,745.54
其中：营业成本	1	8,405,358.62	7,938,987.61	25,301,533.05	25,129,481.89
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		189,832.88	217,975.69	650,713.56	711,371.50
销售费用		572,026.44	473,346.26	1,564,897.77	1,358,878.62
管理费用		2,697,948.09	1,676,204.83	7,496,737.26	5,840,898.98
研发费用		4,787,395.61	4,291,859.30	14,322,953.11	14,246,893.03
财务费用		-42,815.54	241,424.50	-16,675.47	465,221.52
其中：利息费用		10,209.07	498,511.67	36,952.15	498,528.51
利息收入		59,065.45	27,588.55	76,439.86	46,626.47
加：其他收益		94,943.19	48,238.43	268,060.16	613,666.16
投资收益（损失以“-”号填列）		257,118.31	228,606.70	869,227.10	2,038,789.05
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					
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）		-41,362.88	-127,219.21	-52,676.41	1,858.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-542.25		947.95	16,654.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,471,589.37	14,328,062.92	35,870,709.52	41,997,938.96
加：营业外收入		626.40	2.87	627.69	22.14
减：营业外支出		4,216.79	41,867.93	14,303.80	42,834.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,467,998.98	14,286,197.86	35,857,033.41	41,955,126.71
减：所得税费用		1,249,897.38	1,780,082.41	4,018,256.87	4,781,789.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,218,101.60	12,506,115.45	31,838,776.54	37,173,337.52
（一）按经营持续性分类：					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,218,101.60	12,506,115.45	31,838,776.54	37,173,337.52
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,218,101.60	12,506,115.45	31,838,776.54	37,190,495.11
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					-17,157.89
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的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					
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		10,218,101.60	12,506,115.45	31,838,776.54	37,173,337.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,218,101.60	12,506,115.45	31,838,776.54	37,190,495.11
归属于少数股东的综合收益总额					-17,157.89
八、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.33	0.65	1.03	1.47
（二）稀释每股收益		0.33	0.65	1.03	1.47

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

2022年1-9月

会企02表

编制单位：杭州美登科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年7-9月	2021年7-9月	2022年1-9月	2021年1-9月
一、营业收入	12,080,833.64	15,610,174.44	39,398,733.01	48,071,781.41
减：营业成本	1,178,659.77	4,347,242.02	13,617,063.68	14,597,603.18
税金及附加	97,347.57	139,811.64	395,858.59	505,736.65
销售费用	436,079.70	327,193.00	1,134,680.90	820,484.55
管理费用	1,797,085.63	870,406.33	4,919,013.60	3,365,540.43
研发费用	3,351,187.22	3,613,359.73	10,010,138.01	10,602,657.56
财务费用	10,532.55	240,619.96	35,775.24	460,371.79
其中：利息费用	-30,364.48	3,343,147.38		
利息收入	-12,080.10	-15,288.36		
加：其他收益	73,623.66	31,357.81	185,819.55	407,974.71
投资收益（损失以“-”号填列）	15,155,282.98	136,216.31	15,442,435.84	21,645,222.35
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				
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）	-35,759.26	-8,105.90	-15,043.39	149,161.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-542.25		947.95	16,654.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	17,402,546.33	6,231,009.98	24,900,362.94	39,938,400.22
加：营业外收入	0.94		2.17	16.84
减：营业外支出	31.47	19,999.99	31.47	20,000.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	17,402,515.80	6,211,009.99	24,900,333.64	39,918,416.12
减：所得税费用	5,865.87	351,964.05	401,063.67	1,685,068.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,396,649.93	5,859,045.94	24,499,269.97	38,233,347.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	17,396,649.93	5,859,045.94	24,499,269.97	38,233,347.13
（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	17,396,649.93	5,859,045.94	24,499,269.97	38,233,347.13

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2022年1-9月

会合03表

编制单位：杭州美登科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1-9月	2021年1-9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	76,285,975.45	73,189,844.89
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		
收到其他与经营活动有关的现金	1,640,512.40	3,928,818.65
经营活动现金流入小计	77,926,487.85	77,118,663.54
购买商品、接受劳务支付的现金	13,928,999.37	8,665,824.45
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		
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	21,954,921.90	23,547,447.58
支付的各项税费	11,082,296.45	8,492,400.65
支付其他与经营活动有关的现金	2,939,926.25	1,682,658.47
经营活动现金流出小计	49,906,143.97	42,388,331.15
经营活动产生的现金流量净额	28,020,343.87	34,730,332.39
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	2,720.00	33,060.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		812,961.86
收到其他与投资活动有关的现金	80,739,932.68	60,908,692.30
投资活动现金流入小计	80,742,652.68	61,754,714.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	250,119.45	40,176.32
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		31,740,635.26
支付其他与投资活动有关的现金	89,494,832.62	52,689,198.44
投资活动现金流出小计	89,744,952.07	84,470,010.02
投资活动产生的现金流量净额	-9,002,299.39	-22,715,295.86
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		19,990,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		19,990,000.00
偿还债务支付的现金	9,990,000.00	9,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,899.76	15,419,590.14
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	466,107.34	707,850.50
筹资活动现金流出小计	10,473,007.10	26,117,440.64
筹资活动产生的现金流量净额	-10,473,007.10	-6,127,440.64
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	8,545,037.38	5,887,595.89
加：期初现金及现金等价物余额	35,034,139.11	8,259,370.58
六、期末现金及现金等价物余额	43,579,176.49	14,146,966.47

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

2022年1-9月

会企03表

编制单位：杭州美登科技股份有限公司

单位：人民币元

	2022年1-9月	2021年1-9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	34,387,484.41	39,605,991.97
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,395,861.04	3,468,248.40
经营活动现金流入小计	35,783,345.45	43,074,240.37
购买商品、接受劳务支付的现金	8,543,428.45	3,478,246.08
支付给职工以及为职工支付的现金	14,473,228.34	16,303,892.28
支付的各项税费	5,270,952.87	3,337,861.70
支付其他与经营活动有关的现金	2,248,980.59	1,153,720.48
经营活动现金流出小计	30,536,590.25	24,273,720.54
经营活动产生的现金流量净额	5,246,755.20	18,800,519.83
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	15,000,000.00	21,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,720.00	33,060.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		890,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	5,692,435.84	32,277,020.35
投资活动现金流入小计	20,695,155.84	54,200,080.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	133,711.98	30,478.34
投资支付的现金	100,000.00	-16.84
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		31,741,635.26
支付其他与投资活动有关的现金	38,300,000.00	28,500,000.00
投资活动现金流出小计	38,533,711.98	60,272,096.76
投资活动产生的现金流量净额	-17,838,556.14	-6,072,016.41
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		19,990,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		19,990,000.00
偿还债务支付的现金	9,990,000.00	9,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,899.76	15,419,590.14
支付其他与筹资活动有关的现金	466,107.34	488,516.00
筹资活动现金流出小计	10,473,007.10	25,898,106.14
筹资活动产生的现金流量净额	-10,473,007.10	-5,908,106.14
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	-23,064,808.04	6,820,397.28
加：期初现金及现金等价物余额	26,924,948.65	5,755,647.30
六、期末现金及现金等价物余额	3,860,140.61	12,576,044.58

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



杭州美登科技股份有限公司

财务报表附注

2022年1-9月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州美登科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系杭州美登科技有限公司，系经杭州市市场监督管理局批准，由刘丽、王良晶和苏鑫共同出资组建，于2013年12月27日在杭州市工商行政管理局西湖分局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为913301060888642086的营业执照，注册资本30,941,500.00元，股份总数30,941,500股（每股面值1元）。公司股票已于2016年8月15日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属软件和信息技术服务业。主要经营活动系折扣软件及快递打单软件的研发、生产和销售。产品主要有：折扣软件、快递打单软件。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，采用的会计政策与上年度财务报表相一致，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、经营季节性/周期性特征

本公司经营活动不存在季节性和周期性特征。

四、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的上年年末数指2021年12月31日财务报表数，期末数指2022年9月30日财务报表数，本中期指2022年7-9月，上年度可比中期指2021年7-9月，年初至本中期末指2022年1-9月，上年度年初至上年度可比中期末指2021年1-9月。

（一）合并资产负债表项目注释



1. 货币资金

项 目	期末数	上年年末数
库存现金	945.52	945.52
银行存款	36,301,222.53	31,582,111.35
其他货币资金[注]	7,277,008.44	3,451,082.24
合 计	43,579,176.49	35,034,139.11

[注]其他货币资金主要系支付宝、京东、快手等电商平台账户收款的资金余额。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	上年年末数
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	48,951,000.00	39,326,872.96
其中：银行理财产品	48,951,000.00	39,326,872.96
合 计	48,951,000.00	39,326,872.96

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	7,444,674.50	100.00	372,233.73	5.00	7,072,440.77
合 计	7,444,674.50	100.00	372,233.73	5.00	7,072,440.77

(续上表)

种 类	上年年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	8,002,837.56	100.00	400,141.88	5.00	7,602,695.68
合 计	8,002,837.56	100.00	400,141.88	5.00	7,602,695.68

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例



			(%)			(%)
1 年以内	7,444,674.50	372,233.73	5.00	8,002,837.56	400,141.88	5.00
小 计	7,444,674.50	372,233.73	5.00	8,002,837.56	400,141.88	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	400,141.88	-27,908.15						372,233.73
小 计	400,141.88	-27,908.15						372,233.73

2) 报告期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(3) 报告期无核销应收账款的情况。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
淘宝(中国)软件有限公司	4,925,322.51	66.16	246,266.13
上海寻梦信息技术有限公司	1,491,582.36	20.04	74,579.12
北京字节跳动科技有限公司	656,415.30	8.82	32,820.77
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	334,670.34	4.50	16,733.52
深圳市云商微店网络技术有限公司	26,631.87	0.36	1,331.59
小 计	7,434,622.38	99.88	371,731.13

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本中期	上年度可比中期
主营业务收入	27,177,826.11	28,285,704.77
其他业务收入	593,352.99	732,530.42
营业成本	8,405,358.62	7,938,987.61

(续上表)



项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
主营业务收入	82,324,360.76	84,896,919.72
其他业务收入	1,780,949.24	2,179,796.83
营业成本	25,301,533.05	25,129,481.89

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 本中期

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
杭州雅乐互动科技有限公司	395,568.66	1.42
北京青橙信息技术有限公司	46,920.90	0.17
衡阳慧用工服务有限公司	37,771.78	0.14
成都凯希鲁尔商贸有限公司	29,880.70	0.11
杭州驭势品牌管理有限公司	27,769.18	0.10
小 计	537,911.22	1.94

2) 年初至本中期末

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
杭州雅乐互动科技有限公司	1,582,274.64	1.88
徐小米教搭配（快手 ID: 902640167）	351,863.76	0.42
杭州驭势品牌管理有限公司	88,732.45	0.11
熠保科技（上海）有限公司	85,847.25	0.10
杭州市人防工程平战结合服务保障中心	83,962.26	0.10
小 计	2,192,680.36	2.61

五、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

本公司最终控制方是邹宇，其直接持有本公司股权 47.00%。

(二) 关联方交易情况

1. 本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。
2. 期末无关联方未结算项目



3. 关键管理人员报酬

项 目	本中期	上年度可比中期
关键管理人员报酬	468,994.00	369,708.00

(续上表)

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
关键管理人员报酬	1,353,763.08	1,149,797.99

六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	本中期	年初至本中期末
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-542.25	947.95
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(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	94,943.19	238,608.38
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	257,118.31	869,227.10
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,如安置职工的支出、整合费用等		
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		



项 目	本中期	年初至本中期末
有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,590.39	-13,676.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目		29,451.78
小 计	347,928.86	1,124,559.10
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	51,978.99	168,483.36
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	295,949.87	956,075.74

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

（1）本中期

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.78	0.33	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	4.64	0.32	0.32

（2）年初至本中期末

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.70	1.03	1.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.22	1.00	1.00

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本中期	年初至本中期末
-----	----	-----	---------



项 目	序号	本中期	年初至本中期末
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,218,101.60	31,838,776.54
非经常性损益	B	295,949.87	956,075.74
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	9,922,151.73	30,882,700.80
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	208,552,756.47	186,932,081.53
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	回购一登少数股东权益减少的归属于公司普通股股东的净资产	I ₁	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	
	股份支付	I ₂	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₂	
报告期月份数	K	3	9
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	213,661,807.27	202,851,469.80
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	4.78%	15.70%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	4.64%	15.22%

3. 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本中期	年初至本中期末
归属于公司普通股股东的净利润	A	10,218,101.60	31,838,776.54
非经常性损益	B	295,949.87	956,075.74
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	9,922,151.73	30,882,700.80
期初股份总数	D	30,941,500	30,941,500
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股或债转股等增加股份数	F		



增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	9	3
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	30,941,500.00	30,941,500.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.03	0.33
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.00	0.32

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动幅度(%)	变动原因说明
货币资金	43,579,176.49	35,034,139.11	24.39	系威海领新公司将理财产品赎回
交易性金融资产	48,951,000.00	39,326,872.96	24.47	系本期美登科技公司申购部分银行理财产品
预付款项	8,668,484.62	4,609,844.46	88.04	系预付的三方中介机构服务费
其他流动资产	1,153,953.83	39,989.26	2785.66	系美登科技公司预缴所得税款
使用权资产	618,414.15	1,495,060.61	-58.64	系本期威海领新公司租赁房屋到期,使用权资产已无余额
未分配利润	114,731,032.69	82,892,256.15	38.41	系本期净利润增加

杭州美登科技股份有限公司

二〇二二年十二月五日

