

未来穿戴健康科技股份有限公司
2022 年、2021 年、2020 年
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-117



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2023CSAA3B0024

未来穿戴健康科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了未来穿戴健康科技股份有限公司（以下简称未来穿戴）财务报表，包括2020年12月31日、2021年12月31日以及2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度、2021年度以及2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了未来穿戴2020年12月31日、2021年12月31日以及2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度、2021年度以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
未来穿戴2020年、2021年和2022年合并口径营业收入分别为99,100.66万元、106,020.53万元和90,451.46万元。由于营业收入是公司的关键业绩指标之一，可	我们针对收入的确认所实施的主要审计程序如下： (1) 了解与收入确认相关的内部控制制



1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
能存在被管理层通过不恰当的确认以达到特定目标的风险，且不同销售模式下收入存在错误确认的风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。	度，评价并测试相关内部控制的有效性； （2）对 IT 信息系统实施了审计，包括对公司 IT 信息系统进行一般的风险评估及公司收入确认流程相关的应用控制； （3）检查不同销售模式下的业务合同，分析有关商品控制权转移的时点，评价收入确认是否符合企业会计准则相关规定； （4）对收入及毛利率的变动等执行分析性复核程序，判断是否存在重大异常； （5）函证报告期内主要客户销售收入及应收账款，核实与其销售收入的真实及准确性； （6）执行细节测试，抽样检查与收入确认相关的支持性资料，包括销售合同、订单、收发资料等； （7）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对发货单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； （8）检查与营业收入相关信息是否已在财务报表中做出恰当列报。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

未来穿戴管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督未来穿戴的财务报告过程。



五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对未来穿戴持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致未来穿戴不能持续经营。

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

（6）就未来穿戴中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国 北京

中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

二〇二三年五月二十九日



合并资产负债表

编制单位：未来穿戴健康科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月 31日	2021年12月 31日	2020年12月 31日
流动资产：				
货币资金	六、1	487,731,526.32	728,987,689.78	149,869,957.58
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	六、2	41,051,832.17		261,135,944.08
衍生金融资产				
应收票据	六、3		4,000,000.00	
应收账款	六、4	39,518,360.92	46,521,195.27	36,523,525.74
应收款项融资				
预付款项	六、5	21,991,669.32	14,492,915.54	6,050,083.04
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	六、6	2,954,027.95	3,770,082.95	2,746,831.03
其中：应收利息	六、6.1		30,654.21	16,212.78
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	六、7	85,943,405.41	52,054,796.69	33,493,011.32
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	六、8	39,815,459.31	28,527,694.20	144,134,392.35
流动资产合计		719,006,281.40	878,354,374.43	633,953,745.14
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	六、9	1,059,447.86		
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	六、10	699,997.46	400,842.28	
固定资产	六、11	27,654,853.95	19,025,592.82	12,720,501.23
在建工程	六、12	98,567,478.79		2,575,101.44
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、13	22,163,055.00	22,949,793.78	
无形资产	六、14	105,854,590.33	67,295,070.89	9,467,726.22
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、15	17,428,826.87	10,900,925.84	11,543,727.01
递延所得税资产	六、16	1,364,518.59	785,142.28	1,629,618.24
其他非流动资产	六、17	82,744,684.93		
非流动资产合计		357,537,453.78	121,357,367.89	37,936,674.14
资产总计		1,076,543,735.18	999,711,742.32	671,890,419.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

编制单位: 未来穿戴健康科技股份有限公司

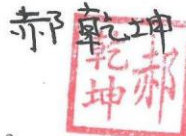
单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月 31日	2021年12月 31日	2020年12月 31日
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	六、18	225,520,634.12	228,736,469.07	183,678,321.85
应付账款	六、19	101,272,865.03	129,940,798.16	72,838,868.66
预收款项				
合同负债	六、20	7,552,769.80	12,530,885.32	15,454,245.78
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	六、21	23,206,583.19	28,589,234.77	23,367,218.77
应交税费	六、22	9,980,400.52	37,078,219.03	14,380,159.86
其他应付款	六、23	16,813,927.51	16,989,121.59	19,759,333.23
其中: 应付利息	六、23.1	173,250.00		
应付股利				
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
卖出回购金融资产款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、24	11,342,207.71	9,174,374.97	
其他流动负债	六、25	15,268,173.16	22,534,049.81	25,079,545.95
流动负债合计		410,957,561.04	485,573,152.72	354,557,694.10
非流动负债:				
保险合同准备金				
长期借款	六、26	70,000,000.00		
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债	六、27	12,571,231.64	15,184,415.28	
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	六、16	157,774.83		
其他非流动负债				
非流动负债合计		82,729,006.47	15,184,415.28	
负 债 合 计		493,686,567.51	500,757,568.00	354,557,694.10
股东权益:				
股本	六、28	360,000,000.00	360,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	六、29	69,409,900.53	50,777,138.07	98,874,032.78
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、30	24,051,397.06	13,880,890.73	27,500,000.00
一般风险准备				
未分配利润	六、31	129,395,870.08	74,296,145.52	135,958,692.40
归属于母公司股东权益合计		582,857,167.67	498,954,174.32	317,332,725.18
少数股东权益				
股东权益合计		582,857,167.67	498,954,174.32	317,332,725.18
负债和股东权益总计		1,076,543,735.18	999,711,742.32	671,890,419.28

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





母公司资产负债表

编制单位：未来穿戴健康科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月 31日	2021年12月 31日	2020年12月 31日
流动资产：				
货币资金		381,903,591.88	714,264,534.51	137,027,025.69
交易性金融资产		41,051,832.17		261,135,944.08
衍生金融资产				
应收票据			4,000,000.00	
应收账款	十七、1	60,480,657.20	48,947,509.01	41,216,981.98
应收款项融资				
预付款项		208,050,575.19	21,298,581.13	3,991,571.04
其他应收款	十七、2	14,649,165.23	13,788,831.43	2,772,836.49
其中：应收利息	十七、2.1	607,044.82		
应收股利				
存货				51,440.52
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		27,659,112.20	27,691,116.71	139,575,526.69
流动资产合计		733,794,933.87	829,990,572.79	585,771,326.49
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	十七、3	14,068,683.86	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		699,997.46	400,842.28	
固定资产		8,935,425.31	12,653,509.25	7,110,410.60
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		15,000,968.73	19,091,825.28	
无形资产		20,546,602.93	12,341,971.27	9,467,726.22
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		15,004,447.75	4,620,185.60	
递延所得税资产		382,862.39	628,469.79	1,268,810.69
其他非流动资产		82,744,684.93		
非流动资产合计		157,383,673.36	59,736,803.47	27,846,947.51
资产总计		891,178,607.23	889,727,376.26	613,618,274.00

法定代表人：

刘杰

主管会计工作负责人：

郝乾坤

会计机构负责人：

郝乾坤



母公司资产负债表（续）

编制单位：未来穿戴健康科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月 31日	2021年12月 31日	2020年12月 31日
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		226,920,845.31	229,760,545.67	183,678,321.85
应付账款		22,127,576.33	54,290,985.08	49,245,466.04
预收款项				
合同负债		13,288,568.96	10,059,976.17	15,207,431.08
应付职工薪酬		19,227,222.36	25,523,517.55	19,940,525.95
应交税费		5,428,287.08	33,393,707.77	10,123,215.04
其他应付款		15,174,088.08	9,367,261.08	12,964,047.55
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		8,400,404.19	7,518,873.82	
其他流动负债		15,817,014.20	20,634,214.51	25,079,545.95
流动负债合计		326,384,006.51	390,549,081.65	316,238,553.46
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		8,000,314.74	12,879,609.25	
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		157,774.83		
其他非流动负债				
非流动负债合计		8,158,089.57	12,879,609.25	
负 债 合 计		334,542,096.08	403,428,690.90	316,238,553.46
股东权益：				
股本		360,000,000.00	360,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		69,409,900.53	50,777,138.07	98,874,032.78
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		24,051,397.06	13,880,890.73	27,500,000.00
未分配利润		103,175,213.56	61,640,656.56	116,005,687.76
股东权益合计		556,636,511.15	486,298,685.36	297,379,720.54
负债和股东权益总计		891,178,607.23	889,727,376.26	613,618,274.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：未来穿戴健康科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入		904,514,575.26	1,060,205,259.20	991,006,620.29
其中：营业收入	六、32	904,514,575.26	1,060,205,259.20	991,006,620.29
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		815,734,585.40	960,528,331.08	862,985,149.86
其中：营业成本	六、32	438,250,019.30	505,594,809.53	414,661,533.58
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	六、33	6,934,004.15	8,713,510.20	8,995,583.72
销售费用	六、34	165,003,946.67	214,617,851.32	210,203,850.55
管理费用	六、35	113,773,621.66	156,293,833.95	181,703,374.57
研发费用	六、36	97,858,051.68	74,725,877.53	47,140,595.99
财务费用	六、37	-6,085,058.06	582,448.55	280,211.45
其中：利息费用		1,394,056.12	1,105,166.20	28,400.00
利息收入		-5,320,540.57	-1,221,976.42	-1,427,866.05
加：其他收益	六、38	33,432,649.69	33,092,060.03	32,826,042.16
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	2,560,228.93	19,335,957.77	20,188,233.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-360,552.14		
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）	六、40	4,579,953.81		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-168,324.07	4,698,441.04	6,295,389.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-1,228,600.87	-1,619,699.79	-837,839.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43	280,429.93	88,324.59	-242,575.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		128,236,327.28	155,272,011.76	186,250,720.05
加：营业外收入	六、44	3,015,885.90	390,538.42	3,009,288.15
减：营业外支出	六、45	3,442,544.00	154,311.04	2,797,326.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		127,809,669.18	155,508,239.14	186,462,681.47
减：所得税费用	六、46	12,539,438.29	23,989,043.98	43,103,156.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		115,270,230.89	131,519,195.16	143,359,524.72
（一）按经营持续性分类		115,270,230.89	131,519,195.16	143,359,524.72
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		115,270,230.89	131,519,195.16	143,359,524.72
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类		115,270,230.89	131,519,195.16	143,359,524.72
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		115,270,230.89	131,519,195.16	143,359,524.72
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
归属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（现金流量套期损益的有效部分）				
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		115,270,230.89	131,519,195.16	143,359,524.72
归属于母公司股东的综合收益总额		115,270,230.89	131,519,195.16	143,359,524.72
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.32	0.66	0.72
（二）稀释每股收益（元/股）		0.32	0.65	0.72

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司利润表

编制单位：未来穿戴健康科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十七、4	801,336,352.95	1,051,448,797.02	1,000,114,208.11
减：营业成本	十七、4	403,087,161.84	538,747,619.33	464,405,857.19
税金及附加		5,737,905.00	7,572,487.57	7,587,627.43
销售费用		146,622,420.97	208,792,147.85	204,869,606.53
管理费用		93,647,994.65	144,876,768.70	172,251,921.27
研发费用		97,335,284.62	74,725,877.53	47,178,189.81
财务费用		-4,986,415.74	117,397.11	-1,243,322.32
其中：利息费用		1,005,770.62	891,264.44	28,400.00
利息收入		-5,280,440.19	-1,210,397.27	-1,418,005.91
加：其他收益		32,829,420.05	32,731,777.64	32,826,042.16
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	9,016,478.48	42,335,957.77	20,120,494.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-360,552.14		
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）		4,579,953.81		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		963,585.45	4,727,151.50	6,896,202.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）				-142,745.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		280,094.16	18.22	467,934.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		107,561,533.56	156,411,404.06	165,232,255.82
加：营业外收入		2,145,935.31	389,938.06	2,962,288.15
减：营业外支出		3,353,317.39	77,751.90	2,797,326.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		106,354,151.48	156,723,590.22	165,397,217.24
减：所得税费用		4,649,088.15	17,914,682.88	37,718,693.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		101,705,063.33	138,808,907.34	127,678,523.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		101,705,063.33	138,808,907.34	127,678,523.89
（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（现金流量套期损益的有效部分）				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		101,705,063.33	138,808,907.34	127,678,523.89
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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：未来穿戴健康科技股份有限公司

合并现金流量表

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
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		997,397,715.34	1,164,999,292.35	1,095,020,809.73
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		26,465,830.57	31,570,091.24	32,270,356.41
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	14,478,818.21	3,905,068.23	11,050,392.20
经营活动现金流入小计		1,038,342,364.12	1,200,474,451.82	1,138,341,558.34
购买商品、接受劳务支付的现金		567,996,606.44	496,800,783.39	421,162,175.30
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		200,289,561.83	168,138,035.51	115,391,400.38
支付的各项税费		99,465,067.36	83,496,149.46	155,621,240.09
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	171,591,407.75	187,142,326.78	261,827,862.46
经营活动现金流出小计		1,039,342,643.38	935,577,295.14	954,002,678.23
经营活动产生的现金流量净额		-1,000,279.26	264,897,156.68	184,338,880.11
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		1,001,500,000.00	1,986,164,713.25	1,221,906,421.58
取得投资收益收到的现金		6,448,902.71	19,335,957.77	20,188,233.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		442.48	188,667.93	590,922.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			299,832.71	200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		1,007,949,345.19	2,005,989,171.66	1,242,885,577.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		120,964,544.38	77,803,850.57	22,562,989.27
投资支付的现金		1,122,920,000.00	1,613,712,845.00	1,226,128,133.45
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	六、47	424,000.00		
投资活动现金流出小计		1,244,308,544.38	1,691,516,695.57	1,248,691,122.72
投资活动产生的现金流量净额		-236,359,199.19	314,472,476.09	-5,805,544.77
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			160,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金		70,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	六、47	235,646,181.41	215,588,955.06	227,233,286.78
筹资活动现金流入小计		305,646,181.41	375,588,955.06	227,233,286.78
偿还债务所支付的现金				3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		54,454,000.00	158,017,307.74	151,945,400.00
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	六、47	262,250,169.60	236,195,450.05	207,636,287.41
筹资活动现金流出小计		316,704,169.60	394,212,757.79	362,581,687.41
筹资活动产生的现金流量净额		-11,057,988.19	-18,623,802.73	-135,348,400.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,526,267.31	-448,841.73	-1,083,043.52
五、现金及现金等价物净增加额		-245,891,199.33	560,296,988.31	42,101,891.19
加：期初现金及现金等价物余额		623,994,186.21	63,697,197.90	21,595,306.71
六、期末现金及现金等价物余额		378,102,986.88	623,994,186.21	63,697,197.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：未来穿戴健康科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
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		893,837,879.61	1,157,021,257.45	1,107,798,279.22
收到的税费返还		26,465,830.57	31,570,091.24	32,270,356.41
收到其他与经营活动有关的现金		24,784,405.88	2,747,590.30	10,541,917.30
经营活动现金流入小计		945,088,116.06	1,191,338,938.99	1,150,610,552.93
购买商品、接受劳务支付的现金		655,745,872.58	617,028,375.81	493,445,671.96
支付给职工以及为职工支付的现金		160,784,205.33	130,063,488.24	86,587,093.48
支付的各项税费		76,413,722.41	69,361,933.28	142,883,946.27
支付其他与经营活动有关的现金		176,722,884.40	183,361,934.64	263,735,426.88
经营活动现金流出小计		1,069,666,684.72	999,815,731.97	986,652,138.59
经营活动产生的现金流量净额		-124,578,568.66	191,523,207.02	163,958,414.34
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		971,500,000.00	1,986,464,545.96	1,180,106,421.58
取得投资收益收到的现金		12,905,152.26	42,335,957.77	20,120,494.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				6,940,539.88
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		984,405,152.26	2,028,800,503.73	1,207,167,456.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,575,377.51	20,972,509.66	6,818,717.67
投资支付的现金		1,095,929,236.00	1,613,712,845.00	1,194,128,133.45
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			10,054,323.21	
投资活动现金流出小计		1,118,504,613.51	1,644,739,677.87	1,200,946,851.12
投资活动产生的现金流量净额		-134,099,461.25	384,060,825.86	6,220,604.98
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			160,000,000.00	
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		235,646,181.41	215,588,955.06	227,233,286.78
筹资活动现金流入小计		235,646,181.41	375,588,955.06	227,233,286.78
偿还债务支付的现金				3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,454,000.00	158,273,000.00	151,945,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金		259,891,360.50	234,355,560.25	207,636,287.41
筹资活动现金流出小计		314,345,360.50	392,628,560.25	362,581,687.41
筹资活动产生的现金流量净额		-78,699,179.09	-17,039,605.19	-135,348,400.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		805,230.50	-127,662.76	-415,695.00
五、现金及现金等价物净增加额		-336,571,978.50	558,416,764.93	34,414,923.69
加：期初现金及现金等价物余额		609,271,030.94	50,854,266.01	16,439,342.32
六、期末现金及现金等价物余额		272,699,052.44	609,271,030.94	50,854,266.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：未来科技股份有限公司

2022年度												
归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	360,000,000.00			50,777,138.07				13,880,890.73		74,296,145.52		498,954,174.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	360,000,000.00			50,777,138.07				13,880,890.73		74,296,145.52		498,954,174.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				18,632,762.46				10,170,506.33		55,099,724.56		83,902,993.35
（一）综合收益总额										115,270,230.89		115,270,230.89
（二）股东投入和减少资本				18,632,762.46								18,632,762.46
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额				18,632,762.46								18,632,762.46
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								10,170,506.33		-60,170,506.33		-50,000,000.00
2. 提取一般风险准备								10,170,506.33		-10,170,506.33		
3. 对股东的分配												
4. 其他										-50,000,000.00		-50,000,000.00
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	360,000,000.00			69,409,900.53				24,051,397.06		129,395,870.08		582,857,167.67
												582,857,167.67

法定代表人：



主管会计工作负责人：

郭立坤

会计机构负责人：

郭立坤



合并股东权益变动表

单位：人民币元

2021年度																
归属于母公司股东权益																
项 目	股本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	55,000,000.00				98,874,032.78					27,500,000.00		135,958,692.40		317,332,725.18		317,332,725.18
加：会计政策变更												-810,819.27		-810,819.27		-810,819.27
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年年初余额	55,000,000.00				98,874,032.78					27,500,000.00		135,147,873.13		316,521,905.91		316,521,905.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	305,000,000.00				-48,096,894.71					-13,619,109.27		-60,851,727.61		182,432,268.41		182,432,268.41
（一）综合收益总额												131,519,195.16		131,519,195.16		131,519,195.16
（二）股东投入和减少资本	160,000,000.00				50,913,073.25									210,913,073.25		210,913,073.25
1. 股东投入的普通股	160,000,000.00													160,000,000.00		160,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入股东权益的金额					50,913,073.25									50,913,073.25		50,913,073.25
4. 其他																
（三）利润分配										13,880,890.73		-173,880,890.73		-160,000,000.00		-160,000,000.00
1. 提取盈余公积										13,880,890.73		-13,880,890.73				
2. 提取一般风险准备																
3. 对股东的分配												-160,000,000.00		-160,000,000.00		-160,000,000.00
4. 其他																
（四）股东权益内部结转	145,000,000.00				-99,009,967.96					-27,500,000.00		-18,490,032.04				
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他	145,000,000.00				-99,009,967.96					-27,500,000.00		-18,490,032.04				
（五）专项储备																
1. 本年提取																
2. 本年使用																
（六）其他																
四、本年年末余额	360,000,000.00				50,777,138.07					13,880,890.73		74,296,145.52		498,954,174.32		498,954,174.32

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

郭乾坤

郭乾坤

10





合并股东权益变动表 (续)

2020年度												单位: 人民币元	
项	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	55,000,000.00			3,973,298.61				17,041,515.12		158,057,652.56		234,072,466.29	234,072,466.29
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	55,000,000.00			3,973,298.61				17,041,515.12		158,057,652.56		234,072,466.29	234,072,466.29
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				94,900,734.17				10,458,484.88		-22,098,960.16		83,260,258.89	83,260,258.89
(一) 综合收益总额										143,359,524.72		143,359,524.72	143,359,524.72
(二) 股东投入和减少资本				94,515,981.60								94,515,981.60	94,515,981.60
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额				94,515,981.60									
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积								10,458,484.88		-165,458,484.88		-155,000,000.00	-155,000,000.00
2. 提取一般风险准备								10,458,484.88		-10,458,484.88			
3. 对股东的分配													
4. 其他										-155,000,000.00		-155,000,000.00	-155,000,000.00
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他				384,752.57								384,752.57	384,752.57
四、本年年末余额	55,000,000.00			98,874,032.78				27,500,000.00		135,958,692.40		317,332,725.18	317,332,725.18

会计机构负责人: 郭章坤

主管会计工作负责人: 郭章坤





母公司股东权益变动表

编制单位：未来健康科技股份有限公司
单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	360,000,000.00				50,777,138.07				13,880,890.73		61,640,656.56		486,298,685.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	360,000,000.00				50,777,138.07				13,880,890.73		61,640,656.56		486,298,685.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					18,632,762.46				10,170,506.33		41,534,557.00		70,337,825.79
（一）综合收益总额											101,705,063.33		101,705,063.33
（二）股东投入和减少资本					18,632,762.46								18,632,762.46
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					18,632,762.46								18,632,762.46
4. 其他													
（三）利润分配									10,170,506.33		-60,170,506.33		-50,000,000.00
1. 提取盈余公积									10,170,506.33		-10,170,506.33		
2. 对股东的分配											-50,000,000.00		-50,000,000.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	360,000,000.00				69,409,900.53				24,051,397.06		103,175,213.56		556,636,511.15

法定代表人：[Signature]
主管会计工作负责人：[Signature]
会计机构负责人：[Signature]



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	55,000,000.00				98,874,032.78				27,500,000.00		116,005,687.76		297,379,720.54
加：会计政策变更											-803,015.77		-803,015.77
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	55,000,000.00				98,874,032.78				27,500,000.00		115,202,671.99		296,576,704.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	305,000,000.00				-48,096,894.71				-13,619,109.27		-53,562,015.43		189,721,980.59
（一）综合收益总额											138,808,907.34		138,808,907.34
（二）股东投入和减少资本	160,000,000.00				50,913,073.25								210,913,073.25
1. 股东投入的普通股	160,000,000.00												160,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					50,913,073.25								50,913,073.25
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									13,880,890.73		-173,880,890.73		-160,000,000.00
2. 对股东的分配									13,880,890.73		-13,880,890.73		
3. 其他											-160,000,000.00		-160,000,000.00
（四）股东权益内部结转	145,000,000.00				-99,009,967.96				-27,500,000.00		-18,490,032.04		
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他	145,000,000.00				-99,009,967.96				-27,500,000.00		-18,490,032.04		
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	360,000,000.00				50,777,138.07				13,880,890.73		61,640,656.56		486,298,685.36

代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



刘杰

刘杰



母公司股东权益变动表 (续)

单位: 人民币元

2020年度													
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	55,000,000.00				3,973,298.61				17,041,515.12		153,785,648.75		229,800,462.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	55,000,000.00				3,973,298.61				17,041,515.12		153,785,648.75		229,800,462.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					94,900,734.17				10,458,484.88		-37,779,960.99		67,579,258.06
（一）综合收益总额											127,678,523.89		127,678,523.89
（二）股东投入和减少资本					94,515,981.60								94,515,981.60
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					94,515,981.60								94,515,981.60
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									10,458,484.88		-165,458,484.88		-155,000,000.00
2. 对股东的分配									10,458,484.88		-10,458,484.88		
3. 其他											-155,000,000.00		-155,000,000.00
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他					384,752.57								384,752.57
四、本年年末余额	55,000,000.00				98,874,032.78				27,500,000.00		116,005,687.76		297,379,720.54

代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

郝乾坤

郝乾坤

郝乾坤



一、公司的基本情况

1. 历史沿革

未来穿戴健康科技股份有限公司(曾用名“佛山狮开生活电器有限公司”、“佛山艾诗凯奇电气有限公司”、“广东艾诗凯奇智能科技有限公司”、“未来穿戴(深圳)有限公司”、“未来穿戴技术有限公司”、“未来穿戴技术股份有限公司”)(以下简称“本公司”或“公司”)前身系由刘杰和徐思英共同出资组建的佛山市狮开生活电器有限公司(以下简称“狮开生活电器”),狮开生活电器于2007年11月1日经佛山市顺德区市场监督管理局核准成立,成立时注册资本为人民币100.00万元,其中刘杰出资80.00万元,占注册资本的80.00%,徐思英出资20.00万元,占注册资本的20.00%。

根据2010年4月22日召开的股东会决议及修改后的章程规定,公司名称变更为佛山艾诗凯奇电气有限公司(以下简称“艾诗凯奇电气”)。

根据2012年3月13日召开的股东会决议及修改后的章程规定,艾诗凯奇电气增加注册资本人民币400.00万元,其中:刘杰认缴出资人民币320.00万元,徐思英认缴出资人民币80.00万元。增资后,股权结构变更为:刘杰出资人民币400.00万元,占注册资本的80.00%,徐思英出资人民币100.00万元,占注册资本的20.00%。

根据2013年4月27日召开的股东会决议及修改后的章程规定,艾诗凯奇电气增加注册资本人民币1,000.00万元,其中:刘杰认缴出资人民币800.00万元,徐思英认缴出资人民币200.00万元。增资后,股权结构变更为:刘杰出资人民币1,200.00万元,占注册资本的80.00%,徐思英出资人民币300.00万元,占注册资本的20.00%。

根据2013年8月28日召开的股东会决议及修改后的章程规定,艾诗凯奇电气增加注册资本人民币2,000.00万元,新增出资全部由新股东未来生命投资集团有限公司(以下简称“未来集团”,更名前为广东艾诗凯奇投资控股有限公司)认缴。增资后,股权结构变更为:未来集团出资人民币2,000.00万元,占注册资本的57.14%,刘杰出资1,200.00万元,占注册资本的34.28%,徐思英出资人民币300.00万元,占注册资本的8.58%。

根据2015年6月2日召开的股东会决议及修改后的章程规定,公司名称变更为广东艾诗凯奇智能科技有限公司(以下简称“艾诗凯奇智能”)。

根据2017年11月17日召开的股东会决议及修改后的章程规定,艾诗凯奇智能增加注册资本人民币2,000.00万元,新增出资全部由未来集团认缴。增资后,股权结构变更为:未来集团出资人民币4,000.00万元,占注册资本的72.73%,刘杰出资1,200.00万元,占注册资本的21.82%,徐思英出资人民币300.00万元,占注册资本的5.45%。

根据2020年5月7日召开的股东会决议及修改后的章程规定,公司名称变更为未来穿戴(深圳)有限公司。

根据2020年6月9日召开的股东会决议及修改后的章程规定,公司名称变更为未来

穿戴技术有限公司。

根据2020年11月25日召开的股东会决议及修改后的章程规定，股东刘杰将其所持有的公司4.50%股权转让给新股东孔珍。股权转让后，股权结构变更为：未来集团出资4,000.00万元，占注册资本比例的72.73%，刘杰出资952.50万元，占注册资本的比例为17.32%，徐思英出资300.00万元，占注册资本的比例为5.45%，孔珍出资247.50万元，占注册资本的4.50%。

根据2020年12月25日召开的股东会决议及修改后的章程规定，股东刘杰将其所持有的公司3.00%股权、2.00%股权分别转让给新股东深圳小鹅湖企业管理合伙企业（有限合伙）、深圳小鹅芭蕾企业管理合伙企业（有限合伙）。股权转让后，股权结构变更为：未来生命投资集团有限公司控股出资4,000.00万元，占注册资本比例的72.73%，刘杰出资677.50万元，占注册资本的比例为11.32%，徐思英出资300.00万元，占注册资本的比例为5.45%，孔珍出资247.50万元，占注册资本的4.50%，深圳小鹅湖企业管理合伙企业（有限合伙）出资165.00万元，占注册资本的3.00%，深圳小鹅芭蕾企业管理合伙企业（有限合伙）出资110.00万元，占注册资本的2.00%。

根据2021年2月召开的股东会决议及修改后的章程规定，股东刘杰将其所持有的公司0.50%股权、0.50%股权分别转让给新股东卢书平、卢艳梅。股权转让后，股权结构变更为：未来集团出资4,000.00万元，占注册资本比例的72.73%，刘杰出资622.50万元，占注册资本的比例为11.32%，徐思英出资300.00万元，占注册资本的比例为5.45%，孔珍出资247.50万元，占注册资本的4.50%，深圳小鹅湖企业管理合伙企业（有限合伙）出资165.00万元，占注册资本的3.00%，深圳小鹅芭蕾企业管理合伙企业（有限合伙）出资110.00万元，占注册资本的2.00%，卢书平出资27.50万元，占注册资本的0.50%，卢艳梅出资27.50万元，占注册资本的0.50%。

根据2021年6月召开的股东会决议及修改后的章程规定，以2021年2月28日作为公司整体变更的审计基准日及评估基准日，全体股东以各自持有的公司股权对应的净资产折股，其中20,000.00万元折合为股本，每股面值1元，超出股本总额部分的净资产3,381.97万元计入资本公积。折股后，股权结构变更为：未来集团出资14,545.45万元，占注册资本比例的72.73%，刘杰出资2,263.64万元，占注册资本的比例为11.32%，徐思英出资1,090.91万元，占注册资本的比例为5.45%，孔珍出资900.00万元，占注册资本的4.50%，深圳小鹅湖企业管理合伙企业（有限合伙）出资600.00万元，占注册资本的3.00%，深圳小鹅芭蕾企业管理合伙企业（有限合伙）出资400.00万元，占注册资本的2.00%，卢书平出资100.00万元，占注册资本的0.50%，卢艳梅出资100.00万元，占注册资本的0.50%。

根据2021年12月召开的股东会决议及修改后的章程规定，按公司股东的出资比例进行增资，注册资本由20,000.00万元增资至36,000.00万元。增资后股权结构变更为：未来集团出资26,182.25万元，占注册资本比例的72.73%，刘杰出资4,074.84万元，占注册资本的比例为11.32%，徐思英出资1,962.91万元，占注册资本的比例为5.45%，孔珍

出资 1,620.00 万元，占注册资本的 4.50%，深圳小鹅湖企业管理合伙企业（有限合伙）出资 1,080.00 万元，占注册资本的 3.00%，深圳小鹅芭蕾企业管理合伙企业（有限合伙）出资 720.00 万元，占注册资本的 2.00%。卢书平出资 180.00 万元，占注册资本的 0.50%，卢艳梅出资 180.00 万元，占注册资本的 0.50%。

根据 2022 年 3 月 2 日召开的股东会决议及修改后的章程规定，公司名称变更为未来穿戴健康科技股份有限公司。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司股本及股权结构如下：

股东名称	股本	持股比例 (%)
未来生命投资集团有限公司	261,822,545.00	72.73
刘杰	40,748,364.00	11.32
徐思英	19,629,091.00	5.45
孔珍	16,200,000.00	4.50
深圳小鹅湖企业管理合伙企业（有限合伙）	10,800,000.00	3.00
深圳小鹅芭蕾企业管理合伙企业（有限合伙）	7,200,000.00	2.00
卢书平	1,800,000.00	0.50
卢艳梅	1,800,000.00	0.50
合计	360,000,000.00	100.00

公司的企业法人统一社会信用代码：91440606668195426E；

注册地址：深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南一道 009 号中科研发园三号楼 23AF；

法人代表：刘杰；

经营范围：一般经营项目是：软、硬件的技术开发、技术服务、技术转让；嵌入式软件的研发与技术服务；物业租赁；国内贸易；经营进出口业务；展览展示策划，文化活动策划（以上根据法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的，依法取得相关审批文件后方可经营），许可经营项目是：智能穿戴设备、按摩仪器、按摩仪器耗材、美容电器、医疗器械及相关零部件的研发、设计、生产、销售；新材料的研发、设计、生产、销售；影视节目制作电影和广播电视节目发行，其他电信服务。

二、合并财务报表范围

本公司各报告期末合并财务报表范围内一级子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
WAVE E-COMMERCE CO., LTD.	是	是	是

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
SKG CO., LIMITED	是	是	是
广东诗奇制造有限公司	是	是	是
深圳未来健康医疗有限公司	是	是	是
未来穿戴（杭州）智能技术有限公司	是	是	—
未来穿戴（北京）技术有限公司	—	是	—
未来穿戴（海南）技术有限公司	是	是	—
倍科互联网医院（广东）有限公司	是	—	—

注：2022 年 6 月 2 日，本公司注销子公司未来穿戴（北京）技术有限公司。

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》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

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，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

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

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，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。合并成本为本公司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

本公司将所有控制的子公司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年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年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，以不早于本公司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、负债并入本公司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，本公司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公司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年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公司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。

本公司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。

本公司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。

本公司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. 现金及现金等价物

本公司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。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本公司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

本公司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。

本公司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。

本公司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。本公司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。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。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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，本公司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，本公司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

本公司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。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，本公司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。

本公司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。本公司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。本公司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

本公司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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司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

本公司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）本公司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）本公司计划以净额结算，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

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他

金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(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。

本公司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,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

10. 金融资产减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失,当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

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,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表日列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,不计提坏账准备
应收商业承兑汇票		按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	信用风险极低	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
其他应收款——账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款	参考历史信用损失经验,结合当期状况以及对未来经济状况的预测,分别确认未来12个月内预期信用损失或整个存续期预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	信用风险极低	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

2) 账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	商业承兑汇票预期信用损失率(%)	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5	5	5
1-2年	20	20	20
2-3年	50	50	50
3年以上	100	100	100

3) 对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

11. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入，减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、委托加工物资、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得和发出时，按标准成本法进行日常核算，月末对实际成本和标准成本之间的差异进行分配，将标准成本调整为实际成本。低值易耗品和包装物领用时一次摊销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 合同资产（自2020年1月1日适用）

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

（2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司参照历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

14. 合同成本（自2020年1月1日适用）

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15. 长期股权投资

本公司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。

本公司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。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%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，为本公司的子公司。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，本公司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，本公司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，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如果是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，该股权原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，计入留存收益；如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。

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。

本公司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，按照本公司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，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。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金融工具确认和计量准则的有关规定核算，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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

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，改按金融工具确认和计量准则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损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控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。

16. 固定资产

本公司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公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、实验室设备、运输设备、办公设备等。

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，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
实验室设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

本公司于每年年度终了，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。

17. 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。

18. 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、投资性房地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。

19. 使用权资产（自 2021 年 1 月 1 日适用）

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

20. 无形资产

本公司无形资产包括软件、土地使用权等，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。

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。

21. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、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，本公司进行减值测试。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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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。资产的可收回金额是指资产的公允

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。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

22. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括模具费、其他费用等。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。

23. 合同负债(自2020年1月1日适用)

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

24. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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、生育保险费及住房公积金、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、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。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。

辞退福利是由于企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿产生,在解除与职工的劳动关系日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

25. 租赁负债(自2021年1月1日适用)

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,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,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本公司因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本公司自身情况,即公司的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

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,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后租赁付款额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。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②担保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采

用原折现率折现)；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下，采用修订后的折现率折现)；④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下，采用修订后的折现率折现)；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下，采用修订后的折现率折现)。

26. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

27. 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，按照本公司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，按照本公司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。

本公司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。

28. 收入确认原则和计量方法

以下与收入确认原则和计量方法有关的会计政策自 2020 年 1 月 1 日**开始**适用

(1) 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入，收入确认原则如下：

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认具体方法

公司收入按模式主要分为经销模式、直销模式和 ODM 模式。

1) 经销模式

经销模式下，境内交付的货物公司在货物发出并经客户签收后确认收入；境外交付的货物公司在货物报关装船后确认收入。

2) 直销模式

对于线上直销，公司在货物已经发出并经客户确认收货后确认收入；对于电商平台入仓，公司在收到电商平台的确认清单核对无误后确认收入；对于境外线上直销，公司在收到电商平台的确认清单核对无误后确认收入。

3) ODM 模式

对于 ODM 业务，境内交付的货物公司在货物发出并经客户签收后确认收入；境外交付的货物公司在货物报关装船后确认收入。

29. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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，本公司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，或对年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，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

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，用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与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。

本公司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) 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。
- 2) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

31. 租赁

以下为2020年12月31日之前适用：

本公司的租赁业务包括经营租赁。

本公司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。

以下为2021年1月1日之后适用

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“19. 使用权资产”以及“25. 租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效

日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人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；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，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损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

32. 持有待售

(1) 本公司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。本公司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) 本公司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) 本公司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，无论出售后本公司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。

33. 终止经营

终止经营，是指本公司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。

34. 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
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号），公司按照规定自 2020 年 1 月 1 日起实施	说明 1
财政部于 2018 年 12 月 7 日修订印发了《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号），本公司按照规定自 2021 年 1 月 1 日起实施	说明 2

说明 1：财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号）（以下简称新收入准则），公司按照规定自 2020 年 1 月 1 日起实施。公司在编制财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。

说明 2：财政部于 2018 年 12 月 7 日修订印发了《企业会计准则第 21 号—租赁》（财

会[2018]35 号) (以下简称新租赁准则)，本公司按照规定自 2021 年 1 月 1 日起实施。本公司在编制财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。

根据新租赁准则的规定，本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。对于首次执行该准则的累积影响数调整 2021 年年初 (即 2021 年 1 月 1 日) 留存收益以及财务报表相关项目金额，2020 年度的比较财务报表未重列。

对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，本公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法：

剩余租赁期超过 12 个月的，本公司根据 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，并假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并根据 2021 年 1 月 1 日增量借款利率确定使用权资产的账面价值。但如果存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期。

剩余租赁期不超过 12 个月的，本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。但如果存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期。

对于首次执行新租赁准则前已存在的低价值资产的经营租赁合同，本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产	0.00	26,486,385.17	26,486,385.17
租赁负债	0.00	19,686,625.48	19,686,625.48
一年内到期的非流动负债	0.00	7,610,578.96	7,610,578.96
未分配利润	135,044,064.89	-810,819.27	134,233,245.62

(2) 重要会计估计变更

报告期内未发生重要的会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	当期应缴流转税额	7%
教育费附加	当期应缴流转税额	3%

税种	计税依据	税率
地方教育附加	当期应缴流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、8.25%、 8.84%、2.5%

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		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
未来穿戴健康科技股份有限公司	15%	15%	15%
WAVE E-COMMERCE CO., LTD.	8.84%	8.84%	8.84%
SKG CO., LIMITED	8.25%	8.25%	8.25%
广东诗奇制造有限公司	25%	25%	25%
深圳未来健康医疗有限公司	2.5%	2.5%	—
未来穿戴（杭州）智能技术有限公司	2.5%	2.5%	—
未来穿戴（北京）技术有限公司	—	—	—
未来穿戴（海南）技术有限公司	15%	2.5%	—
倍科互联网医院（广东）有限公司	2.5%	—	—

2. 税收优惠

(1) 增值税

本公司相关产品计算机软件著作权登记证书符合国发[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》的规定，可享受软件销售收入的即征即退政策。

(2) 所得税

本公司取得编号为 GR202244205240 号高新技术企业证书，享受 2022 年度-2024 年度高新技术企业所得税优惠政策，根据《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》(国家发[2008]111 号)文件规定国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。

本公司之子公司未来穿戴（海南）技术有限公司根据《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税[2020]31 号）文件的相关规定，对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

本公司之子公司深圳未来健康医疗有限公司、未来穿戴（杭州）智能技术有限公司根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）文件的相关规定，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 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
现金	0.00	0.00	0.00
银行存款	366,843,696.92	621,340,605.56	58,942,609.33
其他货币资金	120,887,829.40	107,647,084.22	90,927,348.25
合计	487,731,526.32	728,987,689.78	149,869,957.58
其中：存放在境外的款项总额	9,910,883.50	5,206,878.31	9,167,423.95

(1) 受限制的货币资金明细

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
承兑保证金	109,202,023.90	104,968,753.54	86,148,009.65
冻结资金	424,000.00	0.00	0.00
履约保证金	2,515.54	24,750.03	24,750.03
合计	109,628,539.44	104,993,503.57	86,172,759.68

2. 交易性金融资产

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
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	41,051,832.17	0.00	261,135,944.08
其中：理财产品投资	41,051,832.17	0.00	261,135,944.08
合计	41,051,832.17	0.00	261,135,944.08

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	0.00	4,000,000.00	0.00
合计	0.00	4,000,000.00	0.00

(2) 无年末已用于质押的应收票据

(3) 无年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 无年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 无本年实际核销的应收票据

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	41,598,274.64	100.00	2,079,913.72	5.00	39,518,360.92
其中：账龄组合	41,598,274.64	100.00	2,079,913.72	5.00	39,518,360.92
合并范围内关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	41,598,274.64	100.00	2,079,913.72	-	39,518,360.92

续表：

类别	2021 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	48,969,679.23	100.00	2,448,483.96	5.00	46,521,195.27
其中：账龄组合	48,969,679.23	100.00	2,448,483.96	5.00	46,521,195.27
合并范围内关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	48,969,679.23	100.00	2,448,483.96	-	46,521,195.27

续表：

类别	2020 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	38,445,816.57	100.00	1,922,290.83	5.00	36,523,525.74
其中：账龄组合	38,445,816.57	100.00	1,922,290.83	5.00	36,523,525.74
合并范围内关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	38,445,816.57	100.00	1,922,290.83	-	36,523,525.74

1) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,598,274.64	2,079,913.72	5.00
合计	41,598,274.64	2,079,913.72	-

续表:

账龄	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,969,679.23	2,448,483.96	5.00
合计	48,969,679.23	2,448,483.96	-

续表:

账龄	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,445,816.57	1,922,290.83	5.00
合计	38,445,816.57	1,922,290.83	-

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
1 年以内	41,598,274.64	48,969,679.23	38,445,816.57
合计	41,598,274.64	48,969,679.23	38,445,816.57

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日 余额	本年变动金额			2022 年 12 月 31 日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提	2,448,483.96	-366,234.49	0.00	2,335.75	2,079,913.72
合计	2,448,483.96	-366,234.49	0.00	2,335.75	2,079,913.72

续表:

类别	2020 年 12 月 31 日 余额	本年变动金额			2021 年 12 月 31 日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提	1,922,290.83	526,193.13	0.00	0.00	2,448,483.96
合计	1,922,290.83	526,193.13	0.00	0.00	2,448,483.96

续表：

类别	2020 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提	786,254.82	1,177,252.52	0.00	41,216.51	1,922,290.83
合计	786,254.82	1,177,252.52	0.00	41,216.51	1,922,290.83

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款	2,335.75	0.00	41,216.51

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
安徽博瑞圣安科技有限公司	9,465,968.04	1 年以内	22.76	473,298.40
佛山熙研智能科技有限公司	7,461,185.24	1 年以内	17.94	373,059.26
广州禾宇网络科技有限公司	6,949,059.69	1 年以内	16.71	347,452.98
九程实业(上海)有限公司	3,603,280.00	1 年以内	8.66	180,164.00
北京盛德佳润智能科技有限公司	3,039,214.47	1 年以内	7.31	151,960.72
合计	30,518,707.44	—	73.38	1,525,935.36

续表：

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
安徽博瑞圣安科技有限公司	23,990,888.52	1 年以内	48.99	1,199,544.43
青岛新合润电子商务有限公司	4,717,599.61	1 年以内	9.63	235,879.98
上海雀蜂网络科技有限公司	4,605,107.02	1 年以内	9.40	230,255.35
北京盛德佳润智能科技有限公司	4,439,647.95	1 年以内	9.07	221,982.40
佛山熙研智能科技有限公司	4,332,132.17	1 年以内	8.85	216,606.61
合计	42,085,375.27	—	85.94	2,104,268.77

续表:

单位名称	2020年12月31日 余额	账龄	占应收账款年 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 年末余额
青岛祖玛商贸有限公司	20,547,919.21	1年以内	53.45	1,027,395.96
佛山西亨网络科技有限公司	9,223,094.58	1年以内	23.99	461,154.73
安徽博瑞圣安科技有限公司	4,879,468.63	1年以内	12.69	243,973.43
北京盛德佳润智能科技有限公司	2,426,125.12	1年以内	6.31	121,306.26
南京天塔通信科技有限公司	434,272.00	1年以内	1.13	21,713.60
合计	37,510,879.54	-	97.57	1,875,543.98

(6) 本年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本年度无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	21,635,365.63	98.38	14,249,216.43	98.32	6,050,083.04	100.00
1-2年	330,303.69	1.50	243,699.11	1.68	0.00	0.00
2至3年	26,000.00	0.12	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	21,991,669.32	100.00	14,492,915.54	100.00	6,050,083.04	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022年12月31日 余额	账龄	占预付款项年末余额 合计数的比例(%)
广东肇湛建设有限公司	6,486,143.70	1年以内	29.49
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	2,490,565.99	1年以内	11.33
中信建投证券股份有限公司	1,742,000.00	1年以内	7.92
广州视琨电子科技有限公司	1,726,937.47	1年以内	7.85
佛山市信建建设工程有限公司	1,021,376.15	1年以内	4.64
合计	13,467,023.31	—	61.23

续表：

单位名称	2021年12月31日 余额	账龄	占预付款项年末余额 合计数的比例(%)
阿里云计算有限公司	3,866,235.80	1年以内	26.68
广州视琨电子科技有限公司	3,338,001.13	1年以内	23.03
东莞市安高塑胶科技有限公司	915,440.00	1年以内	6.32
深圳市埃微信息技术有限公司	823,550.00	1年以内	5.68
百汇精密塑胶模具(深圳)有限公司	813,797.62	1年以内	5.62
合计	9,757,024.55	-	67.33

续表：

单位名称	2020年12月31日 余额	账龄	占预付款项年末余额 合计数的比例(%)
广州视琨电子科技有限公司	1,296,675.51	1年以内	21.43
惠州市其正科技有限公司	677,600.00	1年以内	11.20
广州赛意信息科技股份有限公司	668,102.59	1年以内	11.04
东莞市安高塑胶科技有限公司	577,200.00	1年以内	9.54
深圳市蓝凌软件股份有限公司	350,336.28	1年以内	5.79
合计	3,569,914.38	-	59.00

6. 其他应收款

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
应收利息	0.00	30,654.21	16,212.78
应收股利	0.00	0.00	0.00
其他应收款	2,954,027.95	3,739,428.74	2,730,618.25
合计	2,954,027.95	3,770,082.95	2,746,831.03

6.1 应收利息

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
应收利息	0.00	30,654.21	16,212.78
合计	0.00	30,654.21	16,212.78

6.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022年12月31日账面 余额	2021年12月31日账面 余额	2020年12月31日账面 余额
押金	3,091,533.56	3,591,354.18	2,710,186.70

未来穿戴健康科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 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)

款项性质	2022 年 12 月 31 日账面 余额	2021 年 12 月 31 日账面 余额	2020 年 12 月 31 日账面 余额
代付员工社保费、公积金	1,147,775.33	697,852.47	312,857.22
员工备用金	0.00	0.00	0.00
其他往来	99,735.53	306,242.99	822,433.19
合计	4,339,044.42	4,595,449.64	3,845,477.11

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	856,020.90	0.00	0.00	856,020.90
2022 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	534,558.56	0.00	0.00	534,558.56
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	5,562.99	0.00	0.00	5,562.99
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2022 年 12 月 31 日余额	1,385,016.47	0.00	0.00	1,385,016.47

续表:

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	514,858.86	600,000.00	0.00	1,114,858.86
2021 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00

未来穿戴健康科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 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)

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)	
一 转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	341,162.04	0.00	0.00	341,162.04
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	600,000.00	0.00	600,000.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2021 年 12 月 31 日余额	856,020.90	0.00	0.00	856,020.90

续表:

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	726,804.57	0.00	0.00	726,804.57
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	-	-	-	-
一 转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
一 转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
一 转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
一 转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	-206,830.14	600,000.00	0.00	393,169.86
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	5,115.57	0.00	0.00	5,115.57
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2020 年 12 月 31 日余额	514,858.86	600,000.00	0.00	1,114,858.86

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
1 年以内	1,945,023.12	2,453,535.10	2,526,424.10
1-2 年	591,200.00	1,176,944.24	934,030.00
2-3 年	1,141,881.00	934,030.00	306,582.71

未来穿戴健康科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 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)

账龄	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
3 年以上	660,940.30	30,940.30	78,440.30
合计	4,339,044.42	4,595,449.64	3,845,477.11

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日余额	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提	856,020.90	534,558.56	0.00	5,562.99	0.00	1,385,016.47
合计	856,020.90	534,558.56	0.00	5,562.99	0.00	1,385,016.47

续表:

类别	2020 年 12 月 31 日余额	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00	0.00	0.00
按组合计提	514,858.86	341,162.04	0.00	0.00	0.00	856,020.90
合计	1,114,858.86	341,162.04	0.00	600,000.00	0.00	856,020.90

续表:

类别	2020 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提	0.00	600,000.00	0.00	0.00	0.00	600,000.00
按组合计提	726,804.57	-206,830.14	0.00	5,115.57	0.00	514,858.86
合计	726,804.57	393,169.86	0.00	5,115.57	0.00	1,114,858.86

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	2022 年度金额	2021 年度金额	2020 年度金额
实际核销的其他应收款	5,562.99	600,000.00	5,115.57

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
正中投资集团有限公司	押金	1,579,575.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	36.40	647,017.05
佛山市大腾物业管理发展有限公司	押金	630,000.00	3 年以上	14.52	630,000.00

未来穿戴健康科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2022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)

单位名称	款项性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
深圳市深汇通投资控股有限公司	押金	158,200.00	1年以内	3.65	7,910.00
佛山市晋德豪物业管理有限公司	押金	146,000.00	1年以内	3.36	7,300.00
佛山市荣集置业发展有限公司	押金	126,000.00	1年以内	2.90	6,300.00
合计		2,639,775.00	—	60.83	1,298,527.05

续表:

单位名称	款项性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中国科技开发院有限公司 中科大厦管理中心	押金	759,912.00	1-2年	16.54	151,982.40
正中投资集团有限公司	押金	749,270.04	1年以内 1-2年	16.30	92,062.16
佛山市大腾物业管理发展有限公司	押金	630,000.00	2-3年	13.71	315,000.00
东莞市十星健康科技有限公司	其他往来	304,030.00	2-3年	6.62	152,015.00
青岛新合润电子商务有限公司	押金	139,680.00	1年以内	3.04	6,984.00
合计		2,582,892.04	—	56.21	718,043.56

续表:

单位名称	款项性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中国科技开发院有限公司 中科大厦管理中心	押金	759,912.00	1年以内	19.76	37,995.60
佛山市大腾物业管理发展有限公司	押金	630,000.00	1-2年	16.38	126,000.00
上海迎薰文化传媒有限公司	押金	600,000.00	1年以内	15.60	600,000.00
正中投资集团有限公司	押金	373,969.00	1年以内	9.72	18,698.45
东莞市十星健康科技有限公司	其他往来	304,030.00	1-2年	7.91	60,806.00
合计		2,667,911.00	—	69.37	843,500.05

(7) 本年度无涉及政府补助的应收款项

(8) 本年度无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 本年度无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	63,789,114.96	65,226.25	63,723,888.71
原材料	18,421,203.52	225,277.84	18,195,925.68
半成品	2,042,149.90		2,042,149.90
发出商品	420,764.10		420,764.10
委托加工物资	1,560,677.02		1,560,677.02
合计	86,233,909.50	290,504.09	85,943,405.41

续表:

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	37,551,600.73	338,717.31	37,212,883.42	24,811,896.52	221,652.33	24,590,244.19
原材料	11,821,164.49	34,972.21	11,786,192.28	4,783,736.49	77.15	4,783,659.34
半成品	1,102,445.36	0.00	1,102,445.36	275,801.25	0.00	275,801.25
发出商品	1,722,058.58	0.00	1,722,058.58	3,695,218.08	0.00	3,695,218.08
委托加工物资	231,217.05	0.00	231,217.05	148,088.46	0.00	148,088.46
合计	52,428,486.21	373,689.52	52,054,796.69	33,714,740.80	221,729.48	33,493,011.32

(2) 存货跌价准备

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2022 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	338,717.31	568,800.73	0.00	0.00	842,291.79	65,226.25
原材料	34,972.21	649,923.73	0.00	0.00	459,618.10	225,277.84
半成品	0.00	9,876.41	0.00	0.00	9,876.41	0.00
委托加工物资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	373,689.52	1,228,600.87	0.00	0.00	1,311,786.30	290,504.09

注: 2022 年度其他减少系报废 131.18 万元。

续表：

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2021 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	221,652.33	1,523,719.72	0.00	221,652.33	1,185,002.41	338,717.31
原材料	77.15	58,213.33	0.00	77.15	23,241.12	34,972.21
半成品	0.00	37,766.74	0.00	0.00	37,766.74	0.00
合计	221,729.48	1,619,699.79	0.00	221,729.48	1,246,010.27	373,689.52

注：2021 年其他减少系报废 124.60 万元。

续表：

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加		本年减少		2020 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,604,669.55	531,359.14	0.00	4,017,811.48	896,564.88	221,652.33
原材料	442,645.64	302,324.88	0.00	112,169.26	632,724.11	77.15
半成品	3,041.96	4,155.55	0.00	0.00	7,197.51	0.00
合计	5,050,357.15	837,839.57	0.00	4,129,980.74	1,536,486.50	221,729.48

注：2020 年其他减少系报废 138.74 万元、盘亏 14.90 万元。

8. 其他流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
待抵扣待认证进项税	30,051,762.27	8,398,369.19	7,761,354.07
预缴所得税	5,570,567.15	0.00	0.00
待摊销的广告宣传等费用	4,193,129.89	17,011,137.67	27,504,830.57
理财产品-债权投资	0.00	0.00	105,750,127.96
其他	0.00	3,118,187.34	3,118,079.75
合计	39,815,459.31	28,527,694.20	144,134,392.35

9. 长期股权投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日余额	2022 年度增减变动								2022 年 12 月 31 日余额	减值准备 2022 年 12 月 31 日余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
未来美业（深圳）技术有限公司	0.00	1,420,000.00	0.00	-360,552.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,059,447.86	0.00
合计	0.00	1,420,000.00	0.00	-360,552.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,059,447.86	0.00

10. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值	-	-
1. 2021 年 12 月 31 日余额	701,036.71	701,036.71
2. 本年增加金额	597,223.54	597,223.54
(1) 外购	0.00	0.00
(2) 固定资产转入	597,223.54	597,223.54
3. 本年减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4. 2022 年 12 月 31 日余额	1,298,260.25	1,298,260.25
二、累计折旧和累计摊销	-	-
1. 2021 年 12 月 31 日余额	300,194.43	300,194.43
2. 本年增加金额	298,068.36	298,068.36
(1) 计提或摊销	47,483.30	47,483.30
(2) 固定资产转入	250,585.06	250,585.06
3. 本年减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4. 2022 年 12 月 31 日余额	598,262.79	598,262.79
三、减值准备	-	-
1. 2021 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4. 2022 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00
四、账面价值	-	-
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	699,997.46	699,997.46
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	400,842.28	400,842.28

续表：

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值	-	-
1. 2020 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00
2. 本年增加金额	701,036.71	701,036.71
(1) 外购	0.00	0.00

未来穿戴健康科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 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	房屋、建筑物	合计
(2) 固定资产转入	701,036.71	701,036.71
3. 本年减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4. 2021 年 12 月 31 日余额	701,036.71	701,036.71
二、累计折旧和累计摊销	-	-
1. 2020 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00
2. 本年增加金额	300,194.43	300,194.43
(1) 计提或摊销	6,914.57	6,914.57
(2) 固定资产转入	293,279.86	293,279.86
3. 本年减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4. 2021 年 12 月 31 日余额	300,194.43	300,194.43
三、减值准备	-	-
1. 2020 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4. 2021 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00
四、账面价值	-	-
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	400,842.28	400,842.28
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	0.00	0.00

(2) 2022 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的投资性房地产

11. 固定资产

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
固定资产	27,654,853.95	19,025,592.82	12,720,501.23
固定资产清理	0.00	0.00	0.00
合计	27,654,853.95	19,025,592.82	12,720,501.23

未来穿戴健康科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2022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)

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	实验室设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1. 2021年12月31日余额	957,723.54	7,114,378.11	4,265,227.13	1,621,838.90	12,987,670.57	26,946,838.25
2. 本年增加金额	0.00	12,771,406.33	928,822.23	0.00	1,315,196.64	15,015,425.20
(1) 购置	0.00	12,771,406.33	928,822.23	0.00	1,315,196.64	15,015,425.20
3. 本年减少金额	597,223.54	0.00	1,504.42	0.00	26,120.69	624,848.65
(1) 处置或报废	0.00	0.00	1,504.42	0.00	26,120.69	27,625.11
(2) 其他转出	597,223.54	0.00	0.00	0.00	0.00	597,223.54
4. 2022年12月31日余额	360,500.00	19,885,784.44	5,192,544.94	1,621,838.90	14,276,746.52	41,337,414.80
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—
1. 2021年12月31日余额	406,211.57	1,064,312.26	1,350,128.44	940,216.69	4,160,376.47	7,921,245.43
2. 本年增加金额	31,307.82	883,640.22	1,358,759.39	268,791.44	3,491,985.96	6,034,484.83
(1) 计提	31,307.82	883,640.22	1,358,759.39	268,791.44	3,491,985.96	6,034,484.83
3. 本年减少金额	250,585.06	0.00	1,397.71	0.00	21,186.64	273,169.41
(1) 处置或报废	0.00	0.00	1,397.71	0.00	21,186.64	22,584.35
(2) 其他转出	250,585.06	0.00	0.00	0.00	0.00	250,585.06
4. 2022年12月31日余额	186,934.33	1,947,952.48	2,707,490.12	1,209,008.13	7,631,175.79	13,682,560.85
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1. 2021年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

未来穿戴健康科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2022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	房屋建筑物	机器设备	实验室设备	运输设备	办公设备	合计
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2022年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 2022年12月31日账面价值	173,565.67	17,937,831.96	2,485,054.82	412,830.77	6,645,570.73	27,654,853.95
2. 2021年12月31日账面价值	551,511.97	6,050,065.85	2,915,098.69	681,622.21	8,827,294.10	19,025,592.82

注: 其他转出系用于出租的房产转入投资性房地产。

续表:

项目	房屋建筑物	机器设备	实验室设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1. 2020年12月31日余额	1,658,760.25	5,374,945.35	1,279,245.67	2,542,238.80	6,789,436.92	17,644,626.99
2. 本年增加金额	0.00	1,826,418.30	3,046,237.86	241,053.10	6,198,923.92	11,312,633.18
(1) 购置	0.00	1,826,418.30	3,046,237.86	241,053.10	6,198,923.92	11,312,633.18
3. 本年减少金额	701,036.71	86,985.54	60,256.40	1,161,453.00	690.27	2,010,421.92
(1) 处置或报废	0.00	86,985.54	60,256.40	1,161,453.00	690.27	1,309,385.21
(2) 其他转出	701,036.71	0.00	0.00	0.00	0.00	701,036.71
4. 2021年12月31日余额	957,723.54	7,114,378.11	4,265,227.13	1,621,838.90	12,987,670.57	26,946,838.25
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—
1. 2020年12月31日余额	627,614.90	475,189.79	408,461.52	1,794,225.89	1,618,633.66	4,924,125.76
2. 本年增加金额	71,876.53	613,801.57	972,345.68	249,371.15	2,541,924.97	4,449,319.90

未来穿戴健康科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2022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	房屋建筑物	机器设备	实验室设备	运输设备	办公设备	合计
(1) 计提	71,876.53	613,801.57	972,345.68	249,371.15	2,541,924.97	4,449,319.90
3. 本年减少金额	293,279.86	24,679.10	30,678.76	1,103,380.35	182.16	1,452,200.23
(1) 处置或报废	0.00	24,679.10	30,678.76	1,103,380.35	182.16	1,158,920.37
(2) 其他转出	293,279.86	0.00	0.00	0.00	0.00	293,279.86
4. 2021年12月31日余额	406,211.57	1,064,312.26	1,350,128.44	940,216.69	4,160,376.47	7,921,245.43
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1. 2020年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2021年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 2021年12月31日账面价值	551,511.97	6,050,065.85	2,915,098.69	681,622.21	8,827,294.10	19,025,592.82
2. 2020年12月31日账面价值	1,031,145.35	4,899,755.56	870,784.15	748,012.91	5,170,803.26	12,720,501.23

注：其他转出系固定资产转投资性房地产。

续表：

项目	房屋建筑物	机器设备	实验室设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1. 2020年1月1日余额	1,658,760.25	2,136,864.27	759,973.15	2,657,739.60	3,076,130.77	10,289,468.04
2. 本年增加金额	0.00	3,693,611.42	585,768.25	293,451.33	3,767,598.83	8,340,429.83
(1) 购置	0.00	3,693,611.42	585,768.25	293,451.33	3,767,598.83	8,340,429.83

未来穿戴健康科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2022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	房屋建筑物	机器设备	实验室设备	运输设备	办公设备	合计
3. 本年减少金额	0.00	455,530.34	66,495.73	408,952.13	54,292.68	985,270.88
(1) 处置或报废	0.00	455,530.34	66,495.73	408,952.13	54,292.68	985,270.88
4. 2020年12月31日余额	1,658,760.25	5,374,945.35	1,279,245.67	2,542,238.80	6,789,436.92	17,644,626.99
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—
1. 2020年1月1日余额	548,823.80	246,409.52	251,729.55	2,040,032.57	1,171,893.38	4,258,888.82
2. 本年增加金额	78,791.10	272,093.41	215,883.68	142,697.86	464,963.30	1,174,429.35
(1) 计提	78,791.10	272,093.41	215,883.68	142,697.86	464,963.30	1,174,429.35
3. 本年减少金额	0.00	43,313.14	59,151.71	388,504.54	18,223.02	509,192.41
(1) 处置或报废	0.00	43,313.14	59,151.71	388,504.54	18,223.02	509,192.41
4. 2020年12月31日余额	627,614.90	475,189.79	408,461.52	1,794,225.89	1,618,633.66	4,924,125.76
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1. 2020年1月1日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2020年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 2020年12月31日账面价值	1,031,145.35	4,899,755.56	870,784.15	748,012.91	5,170,803.26	12,720,501.23
2. 2020年1月1日账面价值	1,109,936.45	1,890,454.75	508,243.60	617,707.03	1,904,237.39	6,030,579.22

(2) 2020年末、2021年末、2022年末无暂时闲置的固定资产

(3) 2020年末、2021年末、2022年末无未办妥产权证书的固定资产

12. 在建工程

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
在建工程	98,567,478.79	0.00	2,575,101.44
工程物资	0.00	0.00	0.00
合计	98,567,478.79	0.00	2,575,101.44

(1) 在建工程情况

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未来健康数字化工厂建设项目	98,567,478.79	0.00	98,567,478.79
工厂制造控制系统建设项目	0.00	0.00	0.00
合计	98,567,478.79	0.00	98,567,478.79

续表:

项目	2021 年 12 月 31 日余额			2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未来健康数字化工厂建设项目	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
工厂制造控制系统建设项目	0.00	0.00	0.00	2,575,101.44	0.00	2,575,101.44
合计	0.00	0.00	0.00	2,575,101.44	0.00	2,575,101.44

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2021 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少		2022 年 12 月 31 日余额
			转入固定资产	其他减少	
未来健康数字化工厂建设项目	0.00	98,567,478.79	0.00	0.00	98,567,478.79
合计	0.00	98,567,478.79	0.00	0.00	98,567,478.79

未来穿戴健康科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 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)

续表：

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
未来健康数字化工厂建设项目	72,000.00	13.69	13.69	173,250.00	173,250.00	2.70	自筹及借款
合计	72,000.00	-	-	173,250.00	173,250.00	2.70	-

续表：

工程名称	2020 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少		2021 年 12 月 31 日余额
			转入固定资产	其他减少	
工厂制造控制系统建设项目	2,575,101.44	1,228,763.19	0.00	3,803,864.63	0.00
合计	2,575,101.44	1,228,763.19	0.00	3,803,864.63	0.00

注：本年其他减少系工厂制造控制系统建设项目完工转入无形资产。

续表：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
工厂制造控制系统建设项目	3,900,000.00	97.53	100.00	0.00	0.00	-	自筹
合计	3,900,000.00	-	-	0.00	0.00	-	-

续表：

工程名称	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少		2020 年 12 月 31 日余额
			转入固定资产	其他减少	
工厂制造控制系统建设项目	0.00	2,575,101.44	0.00	0.00	2,575,101.44
合计	0.00	2,575,101.44	0.00	0.00	2,575,101.44

续表：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
工厂制造控制系统建设项目	3,900,000.00	66.03	66.03	0.00	0.00	-	自筹
合计	3,900,000.00	-	-	0.00	0.00	-	-

13. 使用权资产（适用于新租赁准则）

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1. 2021 年 12 月 31 日余额	37,513,451.04	37,513,451.04
2. 本年增加金额	14,923,730.25	14,923,730.25
(1) 租入	14,923,730.25	14,923,730.25
3. 本年减少金额	11,158,674.77	11,158,674.77
4. 2022 年 12 月 31 日余额	41,278,506.52	41,278,506.52
二、累计折旧和累计摊销	—	—
1. 2021 年 12 月 31 日余额	14,563,657.26	14,563,657.26
2. 本年增加金额	9,692,709.65	9,692,709.65
(1) 计提或摊销	9,692,709.65	9,692,709.65
3. 本年减少金额	5,140,915.39	5,140,915.39
4. 2022 年 12 月 31 日余额	19,115,451.52	19,115,451.52
三、减值准备	—	—
1. 2021 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00
4. 2022 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00
四、账面价值	—	—
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	22,163,055.00	22,163,055.00
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	22,949,793.78	22,949,793.78

续表：

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值	-	-
1. 2020 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00

未来穿戴健康科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 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	房屋、建筑物	合计
(1) 会计政策变更	33,436,311.98	33,436,311.98
2. 2021 年 1 月 1 日余额	33,436,311.98	33,436,311.98
3. 本年增加金额	4,077,139.06	4,077,139.06
(1) 租入	4,077,139.06	4,077,139.06
4. 本年减少金额	0.00	0.00
5. 2021 年 12 月 31 日余额	37,513,451.04	37,513,451.04
二、累计折旧和累计摊销	-	-
1. 2020 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00
(1) 会计政策变更	6,949,926.81	6,949,926.81
2. 2021 年 1 月 1 日余额	6,949,926.81	6,949,926.81
3. 本年增加金额	7,613,730.45	7,613,730.45
(1) 计提或摊销	7,613,730.45	7,613,730.45
4. 本年减少金额	0.00	0.00
5. 2021 年 12 月 31 日余额	14,563,657.26	14,563,657.26
三、减值准备	-	-
1. 2020 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00
(1) 会计政策变更	0.00	0.00
2. 2021 年 1 月 1 日余额	0.00	0.00
3. 本年增加金额	0.00	0.00
4. 本年减少金额	0.00	0.00
5. 2021 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00
四、账面价值	-	-
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	22,949,793.78	22,949,793.78
2. 2021 年 01 月 01 日账面价值	26,486,385.17	26,486,385.17

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 2021 年 12 月 31 日余额	51,541,200.00	21,308,348.23	72,849,548.23
2. 本年增加金额	31,136,900.00	11,230,565.28	42,367,465.28
(1) 购置	31,136,900.00	11,230,565.28	42,367,465.28
(2) 其他转入	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00

未来穿戴健康科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 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	土地使用权	软件	合计
4. 2022 年 12 月 31 日余额	82,678,100.00	32,538,913.51	115,217,013.51
二、累计摊销	—	—	—
1. 2021 年 12 月 31 日余额	85,902.00	5,468,575.34	5,554,477.34
2. 本年增加金额	1,238,403.32	2,569,542.52	3,807,945.84
(1) 计提	1,238,403.32	2,569,542.52	3,807,945.84
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 2022 年 12 月 31 日余额	1,324,305.32	8,038,117.86	9,362,423.18
三、减值准备	—	—	—
1. 2021 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 2022 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	81,353,794.68	24,500,795.65	105,854,590.33
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	51,455,298.00	15,839,772.89	67,295,070.89

续表：

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 2020 年 12 月 31 日余额	0.00	13,115,455.70	13,115,455.70
2. 本年增加金额	51,541,200.00	8,192,892.53	59,734,092.53
(1) 购置	51,541,200.00	4,389,027.90	55,930,227.90
(2) 其他转入	0.00	3,803,864.63	3,803,864.63
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 2021 年 12 月 31 日余额	51,541,200.00	21,308,348.23	72,849,548.23
二、累计摊销	—	—	—
1. 2020 年 12 月 31 日余额	0.00	3,647,729.48	3,647,729.48
2. 本年增加金额	85,902.00	1,820,845.86	1,906,747.86
(1) 计提	85,902.00	1,820,845.86	1,906,747.86
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 2021 年 12 月 31 日余额	85,902.00	5,468,575.34	5,554,477.34
三、减值准备	—	—	—
1. 2020 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00

未来穿戴健康科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 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	土地使用权	软件	合计
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 2021 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	-	-	-
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	51,455,298.00	15,839,772.89	67,295,070.89
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	0.00	9,467,726.22	9,467,726.22

续表:

项目	软件	合计
一、账面原值	-	-
1. 2020 年 1 月 1 日余额	11,438,226.19	11,438,226.19
2. 本年增加金额	1,728,351.86	1,728,351.86
(1) 购置	1,728,351.86	1,728,351.86
3. 本年减少金额	51,122.35	51,122.35
(1) 处置	51,122.35	51,122.35
4. 2020 年 12 月 31 日余额	13,115,455.70	13,115,455.70
二、累计摊销	-	-
1. 2020 年 1 月 1 日余额	2,527,093.34	2,527,093.34
2. 本年增加金额	1,126,791.56	1,126,791.56
(1) 计提	1,126,791.56	1,126,791.56
3. 本年减少金额	6,155.42	6,155.42
(1) 处置	6,155.42	6,155.42
4. 2020 年 12 月 31 日余额	3,647,729.48	3,647,729.48
三、减值准备	-	-
1. 2020 年 1 月 1 日余额	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00
4. 2020 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00
四、账面价值	-	-
1. 2020 年 12 月 31 日账面价值	9,467,726.22	9,467,726.22
2. 2020 年 1 月 1 日账面价值	8,911,132.85	8,911,132.85

15. 长期待摊费用

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年摊销	2022 年 12 月 31 日余额
专柜建设费	4,520,318.38	14,588,987.66	5,138,643.68	13,970,662.36

未来穿戴健康科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 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	2021 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年摊销	2022 年 12 月 31 日余额
模具费	6,154,310.54	1,553,362.86	6,122,053.71	1,585,619.69
装修费	158,000.54	1,226,408.26	315,743.42	1,068,665.38
其他	68,296.38	857,414.74	121,831.68	803,879.44
合计	10,900,925.84	18,226,173.52	11,698,272.49	17,428,826.87

续表:

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年摊销	2021 年 12 月 31 日余额
专柜建设费	0.00	5,282,673.25	762,354.87	4,520,318.38
模具费	11,432,296.07	2,373,451.39	7,651,436.92	6,154,310.54
装修费	0.00	206,079.19	48,078.65	158,000.54
其他	111,430.94	0.00	43,134.56	68,296.38
合计	11,543,727.01	7,862,203.83	8,505,005.00	10,900,925.84

续表:

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年摊销	2020 年 12 月 31 日余额
模具费	3,749,373.36	10,909,055.15	3,226,132.44	11,432,296.07
装修费	341,200.00	0.00	341,200.00	0.00
其他	0.00	129,403.67	17,972.73	111,430.94
合计	4,090,573.36	11,038,458.82	3,585,305.17	11,543,727.01

16. 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	2022 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,665,032.81	643,237.96
销售返利	264,576.58	39,686.49
未实现损益	4,543,960.87	681,594.14
合计	8,473,570.26	1,364,518.59

续表:

项目	2021 年 12 月 31 日余额		2020 年 12 月 31 日余额	
	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
资产减值准备	3,643,164.57	584,905.09	8,590,143.90	1,348,934.77
销售返利	930,938.05	139,640.71	472,725.94	70,908.89
未实现损益	403,976.53	60,596.48	1,398,497.20	209,774.58

未来穿戴健康科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 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	2021 年 12 月 31 日余额		2020 年 12 月 31 日余额	
	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
合计	4,978,079.15	785,142.28	10,461,367.04	1,629,618.24

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 12 月 31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	1,051,832.17	157,774.83
合计	1,051,832.17	157,774.83

续表:

项目	2021 年 12 月 31 日余额		2020 年 12 月 31 日余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
可抵扣暂时性差异	90,401.47	35,029.81	234,531.48
其中: 坏账准备	90,401.47	35,029.81	234,531.48
可抵扣亏损	5,607,898.67	1,775,121.09	1,566,856.63
合计	5,698,300.14	1,810,150.90	1,801,388.11

17. 其他非流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
一年以上的大额存单及利息	82,744,684.93	0.00	0.00
合计	82,744,684.93	0.00	0.00

18. 应付票据

票据种类	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	225,520,634.12	228,736,469.07	183,678,321.85
合计	225,520,634.12	228,736,469.07	183,678,321.85

未来穿戴健康科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 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)

19. 应付账款

项目	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
1 年以内	99,067,576.60	128,251,533.31	70,724,249.16
1-2 年	1,094,639.15	125,603.21	1,896,356.81
2-3 年	58,035.30	1,381,220.69	218,262.69
3 年以上	1,052,613.98	182,440.95	0.00
合计	101,272,865.03	129,940,798.16	72,838,868.66

20. 合同负债

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
1 年以内	7,552,641.41	12,523,911.55	15,431,167.79
1-2 年	128.39	6,973.77	23,077.99
合计	7,552,769.80	12,530,885.32	15,454,245.78

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	28,552,334.77	185,105,333.27	191,018,869.85	22,638,798.19
离职后福利-设定提存计划	0.00	6,326,567.06	6,326,567.06	0.00
辞退福利	36,900.00	3,874,618.00	3,343,733.00	567,785.00
合计	28,589,234.77	195,306,518.33	200,689,169.91	23,206,583.19

续表:

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	23,367,218.77	168,271,999.90	163,086,883.90	28,552,334.77
离职后福利-设定提存计划	0.00	3,483,423.68	3,483,423.68	0.00
辞退福利	0.00	2,235,979.60	2,199,079.60	36,900.00
合计	23,367,218.77	173,991,403.18	168,769,387.18	28,589,234.77

未来穿戴健康科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2022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)

续表：

项目	2020年1月1日 余额	本年增加	本年减少	2020年12月31 日余额
短期薪酬	17,649,022.49	120,840,020.85	115,121,824.57	23,367,218.77
离职后福利-设定提存计划	0.00	185,298.52	185,298.52	0.00
辞退福利	0.00	539,785.00	539,785.00	0.00
合计	17,649,022.49	121,565,104.37	115,846,908.09	23,367,218.77

(2) 短期薪酬

项目	2021年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2022年12月31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	28,537,334.77	167,971,487.39	173,885,023.97	22,623,798.19
职工福利费	0.00	3,572,276.88	3,572,276.88	0.00
社会保险费	0.00	3,970,721.02	3,970,721.02	0.00
其中：医疗保险费	0.00	2,640,928.51	2,640,928.51	0.00
工伤保险费	0.00	1,204,570.29	1,204,570.29	0.00
生育保险费	0.00	125,222.22	125,222.22	0.00
住房公积金	0.00	7,716,911.84	7,716,911.84	0.00
工会经费和职工教育经费	15,000.00	1,873,936.14	1,873,936.14	15,000.00
合计	28,552,334.77	185,105,333.27	191,018,869.85	22,638,798.19

续表：

项目	2020年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2021年12月31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	23,352,218.77	158,119,009.41	152,933,893.41	28,537,334.77
职工福利费	0.00	3,206,759.08	3,206,759.08	0.00
社会保险费	0.00	2,418,863.99	2,418,863.99	0.00
其中：医疗保险费	0.00	2,164,956.56	2,164,956.56	0.00
工伤保险费	0.00	53,717.33	53,717.33	0.00
生育保险费	0.00	200,190.10	200,190.10	0.00
住房公积金	0.00	3,290,816.00	3,290,816.00	0.00
工会经费和职工教育经费	15,000.00	1,236,551.42	1,236,551.42	15,000.00
合计	23,367,218.77	168,271,999.90	163,086,883.90	28,552,334.77

未来穿戴健康科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 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)

续表:

项目	2020年1月1日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	17,644,022.49	114,768,582.21	109,060,385.93	23,352,218.77
职工福利费	0.00	1,125,385.35	1,125,385.35	0.00
社会保险费	0.00	1,507,091.62	1,507,091.62	0.00
其中: 医疗保险费	0.00	1,270,447.74	1,270,447.74	0.00
工伤保险费	0.00	3,048.78	3,048.78	0.00
生育保险费	0.00	233,595.10	233,595.10	0.00
住房公积金	0.00	1,131,818.79	1,131,818.79	0.00
工会经费和职工教育经费	5,000.00	2,307,142.88	2,297,142.88	15,000.00
合计	17,649,022.49	120,840,020.85	115,121,824.57	23,367,218.77

(3) 设定提存计划

项目	2021年12月31日余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日余额
基本养老保险	0.00	5,713,825.50	5,713,825.50	0.00
失业保险费	0.00	612,741.56	612,741.56	0.00
合计	0.00	6,326,567.06	6,326,567.06	0.00

续表:

项目	2020年12月31日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
基本养老保险	0.00	3,353,295.28	3,353,295.28	0.00
失业保险费	0.00	130,128.40	130,128.40	0.00
合计	0.00	3,483,423.68	3,483,423.68	0.00

续表:

项目	2020年1月1日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
基本养老保险	0.00	178,485.12	178,485.12	0.00
失业保险费	0.00	6,813.40	6,813.40	0.00
合计	0.00	185,298.52	185,298.52	0.00

未来穿戴健康科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 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)

22. 应交税费

项目	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
企业所得税	2,654,921.29	14,848,404.66	3,248,045.31
个人所得税	2,339,248.41	12,852,731.13	4,035,288.66
增值税	4,180,390.65	7,954,986.32	6,172,174.12
城市维护建设税	380,466.91	723,139.60	507,304.50
教育费附加	169,290.07	309,916.98	245,751.81
地方教育附加	112,860.05	206,611.31	116,608.55
印花税	135,825.10	182,429.03	54,986.91
房产税	6,949.21	0.00	0.00
土地使用税	448.83	0.00	0.00
合计	9,980,400.52	37,078,219.03	14,380,159.86

23. 其他应付款

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
应付利息	173,250.00	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00	0.00
其他应付款	16,640,677.51	16,989,121.59	19,759,333.23
合计	16,813,927.51	16,989,121.59	19,759,333.23

23.1 应付利息

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
长期借款应付利息	173,250.00	0.00	0.00
合计	173,250.00	0.00	0.00

23.2 其他应付款

款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
押金、保证金	16,213,927.15	13,967,966.59	14,627,078.87
应付费用款	76,008.76	2,200,000.00	5,131,099.36
其他往来款	350,741.60	821,155.00	1,155.00
合计	16,640,677.51	16,989,121.59	19,759,333.23

24. 一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
一年内到期的租赁负债	11,342,207.71	9,174,374.97	0.00
合计	11,342,207.71	9,174,374.97	0.00

25. 其他流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
销售返利	14,472,219.98	19,326,417.61	23,102,579.89
待转销项税	795,953.18	3,207,632.20	1,976,966.06
合计	15,268,173.16	22,534,049.81	25,079,545.95

26. 长期借款

借款类别	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
抵押借款	70,000,000.00	0.00	0.00
合计	70,000,000.00	0.00	0.00

27. 租赁负债

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
租赁负债总额	23,913,439.35	24,358,790.25	0.00
减: 一年内到期的非流动负债	11,342,207.71	9,174,374.97	0.00
合计	12,571,231.64	15,184,415.28	0.00

28. 股本

股东名称	2021 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
未来生命投资集团有限公司	261,822,545.00	0.00	0.00	261,822,545.00
刘杰	40,748,364.00	0.00	0.00	40,748,364.00
徐思英	19,629,091.00	0.00	0.00	19,629,091.00
孔珍	16,200,000.00	0.00	0.00	16,200,000.00
深圳小鹅湖企业管理合伙企业(有限合伙)	10,800,000.00	0.00	0.00	10,800,000.00
深圳小鹅芭蕾企业管理合伙企业(有限合伙)	7,200,000.00	0.00	0.00	7,200,000.00
卢书平	1,800,000.00	0.00	0.00	1,800,000.00
卢艳梅	1,800,000.00	0.00	0.00	1,800,000.00
合计	360,000,000.00	0.00	0.00	360,000,000.00

续表:

股东名称	2020 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额
未来生命投资集团有限公司	40,000,000.00	221,822,545.00	0.00	261,822,545.00
刘杰	6,775,000.00	34,523,364.00	550,000.00	40,748,364.00
徐思英	3,000,000.00	16,629,091.00	0.00	19,629,091.00

未来穿戴健康科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 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)

股东名称	2020 年 12 月 31 日 余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日 余额
孔珍	2,475,000.00	13,725,000.00	0.00	16,200,000.00
深圳小鹅湖企业管理合伙企业 (有限合伙)	1,650,000.00	9,150,000.00	0.00	10,800,000.00
深圳小鹅芭蕾企业管理合伙企业 (有限合伙)	1,100,000.00	6,100,000.00	0.00	7,200,000.00
卢书平	0.00	1,800,000.00	0.00	1,800,000.00
卢艳梅	0.00	1,800,000.00	0.00	1,800,000.00
合计	55,000,000.00	305,550,000.00	550,000.00	360,000,000.00

根据 2021 年 2 月召开的股东会决议及修改后的章程规定, 股东刘杰将其所持有的公司 55.00 万股股权分别转让给卢书平、卢艳梅各 27.50 万股。

根据 2021 年 6 月召开的股东会决议及修改后的章程规定, 以 2021 年 2 月 28 日作为公司整体变更的审计基准日及评估基准日, 全体股东以各自持有的公司股权对应的净资产折股, 其中 20,000.00 万元折合为股本, 每股面值 1 元, 超出股本总额部分的净资产 3,381.97 万元计入资本公积。

根据 2021 年 12 月召开的股东会决议及修改后的章程规定, 按公司股东的出资比例进行增资, 注册资本由 20,000.00 万元增资至 36,000.00 万元。

续表:

股东名称	2020 年 1 月 1 日 余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日 余额
未来生命投资集团有限公司	40,000,000.00	0.00	0.00	40,000,000.00
刘杰	12,000,000.00	0.00	5,225,000.00	6,775,000.00
徐思英	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00
孔珍	0.00	2,475,000.00	0.00	2,475,000.00
深圳小鹅湖企业管理合伙企业 (有限合伙)	0.00	1,650,000.00	0.00	1,650,000.00
深圳小鹅芭蕾企业管理合伙企业 (有限合伙)	0.00	1,100,000.00	0.00	1,100,000.00
合计	55,000,000.00	5,225,000.00	5,225,000.00	55,000,000.00

根据 2020 年 11 月 25 日召开的股东会决议及修改后的章程规定, 股东刘杰将其所持有的公司 247.50 万股股权转让给孔珍。

根据 2020 年 12 月 25 日召开的股东会决议及修改后的章程规定, 股东刘杰将其所持有的公司 165.00 万股股权、110.00 万股股权分别转让给深圳小鹅湖企业管理合伙企业(有限合伙)、深圳小鹅芭蕾企业管理合伙企业(有限合伙)。

29. 资本公积

项目	2021 年 12 月 31 日 余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日 余额
股本溢价	36,402,296.04	0.00	0.00	36,402,296.04
其他资本公积	14,374,842.03	18,632,762.46	0.00	33,007,604.49
合计	50,777,138.07	18,632,762.46	0.00	69,409,900.53

注：其他资本公积增加全部系分期确认股份支付费用导致。

续表：

项目	2020 年 12 月 31 日 余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日 余额
股本溢价	94,338,216.00	41,074,048.00	99,009,967.96	36,402,296.04
其他资本公积	4,535,816.78	9,839,025.25	0.00	14,374,842.03
合计	98,874,032.78	50,913,073.25	99,009,967.96	50,777,138.07

注：资本公积-股本溢价增加 4,107.40 万元，系立即可行权股份支付确认费用导致，资本公积-股本溢价本年减少系有限公司整体变更权益内部结转导致；其他资本公积增加系分期确认股份支付费用 983.90 万元导致。

续表：

项目	2020 年 1 月 1 日余 额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日 余额
资本溢价	0.00	94,338,216.00	0.00	94,338,216.00
其他资本公积	3,973,298.61	562,518.17	0.00	4,535,816.78
合计	3,973,298.61	94,900,734.17	0.00	98,874,032.78

注：2020 年资本公积-资本溢价增加 9,433.82 万元，系立即可行权股份支付确认费用导致；其他资本公积增加系分期确认股份支付费用 17.78 万元及股东投入 38.48 万元导致。

30. 盈余公积

项目	2021 年 12 月 31 日 余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日 余额
法定盈余公积	13,880,890.73	10,170,506.33	0.00	24,051,397.06
合计	13,880,890.73	10,170,506.33	0.00	24,051,397.06

未来穿戴健康科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 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)

续表：

项目	2020 年 12 月 31 日 余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日 余额
法定盈余公积	27,500,000.00	13,880,890.73	27,500,000.00	13,880,890.73
合计	27,500,000.00	13,880,890.73	27,500,000.00	13,880,890.73

注：本年减少系盈余公积转增股本。

项目	2020 年 1 月 1 日余 额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日 余额
法定盈余公积	17,041,515.12	10,458,484.88	0.00	27,500,000.00
合计	17,041,515.12	10,458,484.88	0.00	27,500,000.00

31. 未分配利润

项目	2022 年 12 月 31 日余 额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
上年年末余额	74,296,145.52	135,958,692.40	158,057,652.56
加：会计政策变更	0.00	-810,819.27	0.00
本年年初余额	74,296,145.52	135,147,873.13	158,057,652.56
加：本年归属于母公司所有者的净利润	115,270,230.89	131,519,195.16	143,359,524.72
减：提取法定盈余公积	10,170,506.33	13,880,890.73	10,458,484.88
应付普通股股利	50,000,000.00	160,000,000.00	155,000,000.00
转增资本	0.00	18,490,032.04	0.00
本年年末余额	129,395,870.08	74,296,145.52	135,958,692.40

32. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	900,310,697.59	434,861,877.36
其他业务	4,203,877.67	3,388,141.94
合计	904,514,575.26	438,250,019.30

未来穿戴健康科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 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)

续表:

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,056,707,231.47	503,226,670.27	987,073,740.36	411,520,757.33
其他业务	3,498,027.73	2,368,139.26	3,932,879.93	3,140,776.25
合计	1,060,205,259.20	505,594,809.53	991,006,620.29	414,661,533.58

33. 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	3,479,611.13	4,502,334.02	4,815,200.81
教育费附加	1,529,191.47	2,063,801.20	2,261,679.40
地方教育附加	1,019,460.98	1,152,148.38	1,177,749.74
印花税	775,773.55	980,430.52	726,157.69
房产税	13,898.42	13,898.42	13,898.42
土地使用税	116,068.60	897.66	897.66
合计	6,934,004.15	8,713,510.20	8,995,583.72

34. 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
市场推广及广告宣传费	103,670,599.87	161,004,600.00	165,814,983.14
人工薪酬	38,613,820.95	34,362,988.49	23,225,789.83
咨询费	6,958,635.68	9,848,521.56	13,735,828.86
折旧、无形资产及长期待摊费用摊销	7,425,527.09	2,244,313.91	16,607.22
办公及差旅费	2,800,612.54	2,150,544.94	2,452,661.97
修理费	1,419,628.28	680,040.78	527,864.51
股份支付	1,288,696.30	1,122,311.90	67,609.05
市场管理费	213,250.92	1,207,343.72	1,993,176.54
运输、装卸及仓储费	94,859.57	92,348.29	999,251.45
其他	2,518,315.47	1,904,837.73	1,370,077.98
合计	165,003,946.67	214,617,851.32	210,203,850.55

35. 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
人工薪酬	64,873,539.69	59,930,584.34	39,956,456.57

未来穿戴健康科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 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	2022 年度	2021 年度	2020 年度
股份支付	16,601,965.73	48,858,035.24	94,397,360.03
专利维护费	4,043,967.16	16,819,311.21	19,570,816.88
咨询费	4,215,118.05	9,721,175.92	9,538,597.42
办公及差旅费	5,659,598.41	5,110,922.03	3,989,124.25
折旧、无形资产及长期待摊费用摊销	7,927,235.91	5,956,566.52	2,390,360.89
IT 维护及建设费	2,058,684.71	3,187,206.99	4,100,543.29
中介机构费	2,771,377.11	2,659,965.15	1,766,412.08
其他	5,622,134.89	4,050,066.55	5,993,703.16
合计	113,773,621.66	156,293,833.95	181,703,374.57

36. 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
人工薪酬	69,349,896.03	49,767,928.06	29,958,322.32
材料投入	17,280,148.31	12,349,898.14	10,239,810.71
折旧、无形资产及长期待摊费用摊销	6,213,487.90	5,324,480.59	170,420.72
办公及差旅费	1,979,798.74	3,132,308.74	4,884,059.24
股份支付	742,100.43	932,726.11	51,012.52
设计费	673,284.88	600,776.99	851,597.78
其他	1,619,335.39	2,617,758.90	985,372.70
合计	97,858,051.68	74,725,877.53	47,140,595.99

37. 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息费用	1,394,056.12	1,105,166.20	28,400.00
减: 利息收入	5,320,540.57	1,221,976.42	1,427,866.05
加: 汇兑损失	-2,699,361.89	334,019.60	1,282,747.09
加: 其他支出	540,788.28	365,239.17	396,930.41
合计	-6,085,058.06	582,448.55	280,211.45

38. 其他收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
软件产品增值税退税	26,465,830.57	31,570,091.24	32,176,692.88
政府补助	6,612,659.51	1,355,985.31	649,349.28

未来穿戴健康科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 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	2022 年度	2021 年度	2020 年度
个税手续费返还	354, 159. 61	165, 983. 48	0. 00
合计	33, 432, 649. 69	33, 092, 060. 03	32, 826, 042. 16

(1) 政府补助明细

项目	2022 年度	与资产相关/与收益
质量品牌双提升项目扶持资助	2, 100, 000. 00	与收益相关
2022 年数字经济产业扶持资助	2, 010, 000. 00	与收益相关
企业上市融资奖励	600, 000. 00	与收益相关
2022 年高新技术企业培育资助	500, 000. 00	与收益相关
小微工业企业上规模补助	350, 000. 00	与收益相关
一次性留工培训补助	323, 460. 00	与收益相关
稳岗补贴	280, 068. 29	与收益相关
2022 年市民营及中小企业创新发展培育扶持资金	200, 000. 00	与收益相关
其他	249, 131. 22	与收益相关
合计	6, 612, 659. 51	—

续表:

项目	2021 年度	与资产相关/与收益
知识产权保护类专项资金	500, 000. 00	与收益相关
工业设计发展扶持计划资助项目资金	420, 000. 00	与收益相关
小微工业企业上规模奖励资金	300, 000. 00	与收益相关
企业吸纳建档立卡贫困劳动力就业一次性补贴	60, 000. 00	与收益相关
其他	75, 985. 31	与收益相关
合计	1, 355, 985. 31	—

续表:

项目	2020 年度	与资产相关/与收益
以工代训补贴	399, 000. 00	与收益相关
国家高新技术企业倍增支持计划	100, 000. 00	与收益相关
广东省科技创新战略专项资金	91, 000. 00	与收益相关
其他	59, 349. 28	与收益相关
合计	649, 349. 28	—

39. 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
债权投资在持有期间的投资收益	0.00	13,099,094.97	17,263,027.19
理财产品收益	2,920,781.07	6,236,862.80	2,925,206.46
对联营企业和合营企业的投资收益	-360,552.14	0.00	
合计	2,560,228.93	19,335,957.77	20,188,233.65

40. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	4,579,953.81	0.00	0.00
合计	4,579,953.81	0.00	0.00

41. 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	366,234.49	-526,193.13	-1,177,252.52
其他应收款坏账损失	-534,558.56	-341,162.04	-393,169.86
债权投资减值损失	0.00	5,565,796.21	7,865,811.61
合计	-168,324.07	4,698,441.04	6,295,389.23

42. 资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-1,228,600.87	-1,619,699.79	-837,839.57
合计	-1,228,600.87	-1,619,699.79	-837,839.57

43. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	280,429.93	88,324.59	-242,575.85
其中：固定资产处置收益	-2,828.37	88,324.59	-242,575.85
使用权资产处置收益	283,258.30	0.00	0.00
合计	280,429.93	88,324.59	-242,575.85

续表：

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	280,429.93	88,324.59	-242,575.85
其中：固定资产处置收益	-2,828.37	88,324.59	-242,575.85
使用权资产处置收益	283,258.30	0.00	0.00
合计	280,429.93	88,324.59	-242,575.85

44. 营业外收入

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
违约赔偿收入	1,342,701.00	389,938.06	1,466,769.02
政府补助	80,758.96	0.00	0.00
其他	1,592,425.94	600.36	1,542,519.13
合计	3,015,885.90	390,538.42	3,009,288.15

续表:

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
违约赔偿收入	1,342,701.00	389,938.06	1,466,769.02
政府补助	80,758.96	0.00	0.00
其他	1,592,425.94	600.36	1,542,519.13
合计	3,015,885.90	390,538.42	3,009,288.15

45. 营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废损失	0.00	50,121.50	0.00
其中: 固定资产报废损失	0.00	50,121.50	0.00
赔偿金、违约金及滞纳金支出	3,398,511.11	89,186.14	2,256,420.33
对外捐赠	0.00	5,200.00	0.00
其他	44,032.89	9,803.40	540,906.40
合计	3,442,544.00	154,311.04	2,797,326.73

续表:

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废损失	0.00	50,121.50	0.00
其中: 固定资产报废损失	0.00	50,121.50	0.00
赔偿金、违约金及滞纳金支出	3,398,511.11	89,186.14	2,256,420.33
对外捐赠	0.00	5,200.00	0.00
其他	44,032.89	9,803.40	540,906.40
合计	3,442,544.00	154,311.04	2,797,326.73

46. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当年所得税费用	12,961,039.77	23,144,568.02	41,534,780.94
递延所得税费用	-421,601.48	844,475.96	1,568,375.81
合计	12,539,438.29	23,989,043.98	43,103,156.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本年合并利润总额	127,809,669.18	155,508,239.14	186,462,681.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,171,450.39	23,326,235.87	27,969,402.22
子公司适用不同税率的影响	2,072,104.83	2,445,845.04	2,194,629.66
调整以前期间所得税的影响	0.00	0.00	55,666.18
非应税收入的影响	0.00	0.00	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,635,958.51	8,196,546.84	17,855,432.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	128,374.47	0.00	-97,851.37
本年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	64,565.89	17,697.54	22,975.34
研发费用加计扣除	-13,518,790.28	-9,997,281.31	-4,897,098.08
所得税费用的减免	-14,225.52	0.00	0.00
所得税费用	12,539,438.29	23,989,043.98	43,103,156.75

47. 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	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息收入	2,606,509.85	1,207,534.99	1,413,424.62
补贴收入	7,047,578.08	1,521,968.79	649,349.28
保证金	3,189,491.18	785,011.14	6,867,917.53
违约赔偿收入	1,342,701.00	389,938.06	1,466,769.02
其他	292,538.10	615.25	652,931.75
合计	14,478,818.21	3,905,068.23	11,050,392.20

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
付现的期间费用支出	166,584,055.64	183,595,704.39	249,995,540.10
保证金	490,200.00	2,922,707.20	8,501,761.03
付现的营业外支出	3,442,544.00	104,189.54	2,797,326.73
手续费	540,788.28	365,239.17	396,930.41
其他	533,819.83	154,486.48	136,304.19
合计	171,591,407.75	187,142,326.78	261,827,862.46

(2) 收到的/支付的其他与投资活动有关的现金

1) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
购买资产被冻结款项	424,000.00	0.00	0.00
合计	424,000.00	0.00	0.00

(3) 收到的/支付的其他与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
票据保证金	235,646,181.41	209,129,864.26	227,233,286.78
代收代缴股东个税	0.00	6,459,090.80	0.00
合计	235,646,181.41	215,588,955.06	227,233,286.78

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
票据保证金	239,857,217.28	227,950,608.15	207,636,287.41
租赁付款额	10,891,861.52	8,244,841.90	0.00
代缴股东个税	6,459,090.80	0.00	0.00
IPO 申报专业服务费	5,042,000.00	0.00	0.00
合计	262,250,169.60	236,195,450.05	207,636,287.41

(4) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	0.00	0.00	0.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00	0.00	0.00

未来穿戴健康科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 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	2022 年度	2021 年度	2020 年度
加: 以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	0.00	299,832.71	200,000.00
处置子公司收到的现金净额	0.00	299,832.71	200,000.00

(5) 合并现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—	—
净利润	115,270,230.89	131,519,195.16	143,359,524.72
加: 资产减值准备	1,228,600.87	1,619,699.79	837,839.57
信用减值损失	168,324.07	-4,698,441.04	-6,295,389.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,081,968.13	4,456,234.47	1,174,429.35
使用权资产折旧	9,692,709.65	7,613,730.45	0.00
无形资产摊销	2,948,925.84	1,906,747.86	1,126,791.56
长期待摊费用摊销	11,698,272.49	8,505,005.00	3,585,305.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-280,429.93	-88,324.59	242,575.85
固定资产、无形资产报废损失	0.00	50,121.5	0.00
公允价值变动损失	-4,579,953.81	0.00	0.00
财务费用	1,394,056.12	1,105,166.20	28,400.00
投资损失	-2,560,228.93	-19,335,957.77	-20,188,233.65
递延所得税资产减少	-579,376.31	844,475.96	1,568,375.81
递延所得税负债增加	157,774.83	0.00	0.00
存货的减少	-33,805,423.29	-18,713,745.41	9,153,884.36
经营性应收项目的减少	12,116,453.16	-14,860,604.04	-35,579,496.64
经营性应付项目的增加	-134,528,474.27	116,128,519.64	-3,478,309.04
其他(注)	14,576,291.23	48,845,333.50	88,803,182.28
经营活动产生的现金流量净额	-1,000,279.26	264,897,156.68	184,338,880.11
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—	—
债务转为资本	0.00	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情	—	—	—

未来穿戴健康科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 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)

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
况:			
现金的年末余额	378,102,986.88	623,994,186.21	63,697,197.90
减: 现金的年初余额	623,994,186.21	63,697,197.90	21,595,306.71
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-245,891,199.33	560,296,988.31	42,101,891.19

注: 其他系当年确认的股份支付费用、定期存款应计的利息费用及存货跌价准备、应收账款坏账准备、其他应收款坏账准备的转销或核销数。

(6) 现金和现金等价物

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
现金	378,102,986.88	623,994,186.21	63,697,197.90
其中: 库存现金	0.00	0.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	366,419,696.92	621,340,605.56	58,942,609.33
可随时用于支付的其他货币资金	11,683,289.96	2,653,580.65	4,754,588.57
年末现金和现金等价物余额	378,102,986.88	623,994,186.21	63,697,197.90

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 12 月 31 日账面价值	2021 年 12 月 31 日账面价值	2020 年 12 月 31 日账面价值	受限 原因
银行存款 (注 3)	424,000.00	0.00	0.00	冻结
其他货币资金-保证金	109,204,539.44	104,993,503.57	86,172,759.68	保证
固定资产 (注 1)	0.00	551,511.97	1,031,145.35	抵押
投资性房地产 (注 1)	0.00	400,842.28	0.00	抵押
无形资产 (注 2)	50,424,474.00	0.00	0.00	抵押
合计	160,053,013.44	105,945,857.82	87,203,905.03	—

注 1: 2019 年 9 月 23 日, 本公司与广东顺德农村商业银行股份有限公司容桂支行签订《最高额抵押担保合同》(协议编号为 SD110061201900241), 约定以公司名下 4 套房产以及实际控制人刘杰名下 1 套房产进行抵押担保(担保授信期间为 2019 年 9 月 16 日至 2024 年 9 月 15 日, 最高抵押额 6,000.00 万元)。截止 2022 年 12 月 31 日, 该抵押权已到期。

注 2: 2022 年 10 月 27 日, 本公司之子公司广东诗奇制造有限公司与招商银行股份有限公司佛山分行签订编号为 757HT2022233699 的《固定资产借款合同》并同时签订了编号

为 757HT202223369901《抵押合同》，约定以公司名下一处土地使用权进行抵押担保向银行借款 36,000.00 万元（借款期限自 2022 年 10 月 20 日至 2027 年 10 月 19 日），截至 2022 年 12 月 31 日公司已向银行提取借款 7,000.00 万元。

注 3：2022 年，苏州和事兴信息科技有限公司就本公司之子公司广东诗奇制造有限公司未支付 MES 系统第四期尾款向佛山市禅城区人民法院申请了财产保全冻结诗奇制造银行存款 42.40 万元，并提起了民事诉讼。该案已于 2023 年 3 月 15 日作出了一审判决，和事兴的要求支付尾款的诉讼请求被法院驳回，2023 年 4 月 3 日，诗奇制造收到和事兴向佛山市中级人民法院提请的二审上诉状，并同时申请延长了 42.40 万元的冻结时间，截至目前，二审尚未开庭。

注 4：2020 年 3 月 20 日，本公司与交通银行股份有限公司佛山分行签订抵押合同《佛交银大良 2020 年抵字 0320 号》，约定将公司 2020 年 3 月已有及将有的库存存货（价值 1,000.00 万元）进行抵押（抵押到期日为 2022 年 3 月 19 日，最高授信额度 1,000.00 万元），2020 年 4 月 29 日银行开具 6 笔票面金额为 737.35 万元的银行承兑汇票，该批汇票于 2020 年 10 月 29 日到期。截至 2022 年 06 月 30 日，该抵押权已到期。

注 5：2019 年 1 月 16 日本公司与招商银行股份有限公司佛山分行签订《最高额抵押合同》（合同 1 编号为 757XY201900135606），约定以公司现有及将有的库存存货（价值 1,500.00 万元）进行抵押（抵押到期日为 2020 年 1 月 20 日，最高授信额度 1,000.00 万元）；2019 年 12 月 25 日，本公司与招商银行股份有限公司佛山分行签订《最高额抵押合同》（合同 2 编号为 757XY201903382004），约定以公司现有及将有的库存存货（价值 3,500.00 万元）进行抵押（抵押到期日为 2020 年 12 月 19 日，最高授信额度 3,000.00 万元）；截止 2019 年 12 月 31 日，由产成品抵押且尚未到期的银行承兑汇票金额为 2,044.64 万元。截止 2020 年 12 月 31 日，以上抵押权均已到期。

注 6：2019 年 12 月 31 日，公司以结构性存款 3,759.80 万元为质押，向公司作为出票人在招商银行股份有限公司佛山容桂支行开出的银行承兑汇票提供担保，该部分资产受限。截止 2020 年 12 月 31 日，该质押权已到期。

49. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2022 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	3,273,428.31	6.9646	22,798,118.81
其中：英镑	355.82	8.3941	2,986.79
其中：港币	10,000.11	0.89327	8,932.80
其中：新币	701.08	5.1831	3,633.77
应收账款	—	—	—

未来穿戴健康科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 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	2022 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	141,352.40	6.9646	984,462.93
其中：英镑	—	—	—

续表：

项目	2021 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			24,503,307.78
其中：美元	3,843,234.12	6.3757	24,503,307.78
应收账款			783,758.94
其中：美元	122,929.08	6.3757	783,758.94

续表：

项目	2020 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			17,465,798.16
其中：美元	2,676,791.70	6.5249	17,465,798.16
应收账款			256,258.01
其中：美元	39,273.86	6.5249	256,258.01

(2) 境外经营实体

序号	境外经营实体名称	记账本位币	注册地
1	WAVE E-COMMERCE CO., LTD.	人民币	美国
2	SKG CO., LIMITED	人民币	中国香港

50. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	2022 年度	列报项目	计入当期损益的金额
软件产品增值税退税	26,465,830.57	其他收益	26,465,830.57
质量品牌双提升项目扶持资助	2,100,000.00	其他收益	2,100,000.00
2022 年数字经济产业扶持资助	2,010,000.00	其他收益	2,010,000.00
企业上市融资奖励	600,000.00	其他收益	600,000.00
2022 年高新技术企业培育资助	500,000.00	其他收益	500,000.00
个税手续费返还	354,159.61	其他收益	354,159.61
小微工业企业上规模补助	350,000.00	其他收益	350,000.00
一次性留工培训补助	323,460.00	其他收益	323,460.00

未来穿戴健康科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 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)

种类	2022 年度	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	280,068.29	其他收益	280,068.29
2022 年市民营及中小企业创新发展培育扶持资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
生育津贴补助	80,758.96	营业外收入	80,758.96
其他	249,131.22	其他收益	249,131.22
合计	33,513,408.65	-	33,513,408.65

续表:

种类	2021 年度	列报项目	计入当期损益的金额
软件产品增值税退税	31,570,091.24	其他收益	31,570,091.24
知识产权保护类专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
工业设计发展扶持计划资助项目资金	420,000.00	其他收益	420,000.00
小微工业企业上规模奖励资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
个税手续费返还	165,983.48	其他收益	165,983.48
企业吸纳建档立卡贫困劳动力就业一次性补贴	60,000.00	其他收益	60,000.00
其他	75,985.31	其他收益	75,985.31
合计	33,092,060.03	-	33,092,060.03

续表:

种类	2020 年度	列报项目	计入当期损益的金额
软件产品增值税退税	32,176,692.88	其他收益	32,176,692.88
以工代训补贴	399,000.00	其他收益	399,000.00
国家高新技术企业倍增支持计划	100,000.00	其他收益	100,000.00
广东省科技创新战略专项资金	91,000.00	其他收益	91,000.00
其他	59,349.28	其他收益	59,349.28
合计	32,826,042.16	-	32,826,042.16

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并: 无。
2. 同一控制下企业合并: 无。
3. 反向收购: 无。

未来穿戴健康科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 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. 处置子公司

无。

5. 其他原因的合并范围变动

公司名称	变动原因	单位级次	合并范围变动时间	注册资本（万元）	出资比例(%)
1. 本年新增合并报表范围内子公司					
深圳未来健康医疗有限公司	新设	一级子公司	2020 年 10 月 22 日	100.00	100.00
未来穿戴（北京）技术有限公司	新设	一级子公司	2021 年 7 月 2 日	100.00	100.00
未来穿戴（杭州）智能技术有限公司	新设	一级子公司	2021 年 7 月 8 日	100.00	100.00
未来穿戴（海南）技术有限公司	新设	一级子公司	2021 年 10 月 14 日	100.00	100.00
倍科互联网医院（广东）有限公司	新设	一级子公司	2022 年 4 月 19 日	500.00	100.00
广州倍科诊所有限公司	收购	二级子公司	2022 年 5 月 18 日	10.00	100.00
2. 本年减少合并报表范围内子公司					
未来穿戴（北京）技术有限公司	注销	一级子公司	2022 年 6 月 2 日	100.00	100.00

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	
一级子公司	—	—	—	—	—	—
广东诗奇制造有限公司	佛山市	佛山市	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00	0.00	投资设立
深圳未来健康医疗有限公司	深圳市	深圳市	研究和试验发展	100.00	0.00	投资设立
WAVE E-COMMERCE CO., LTD.	美国	美国	零售业	100.00	0.00	投资设立
SKG CO., LIMITED	香港	香港	零售业	100.00	0.00	投资设立
未来穿戴(北京)技术有限公司	北京市	北京市	仪器仪表制造业	100.00	0.00	投资设立
未来穿戴(杭州)智能技术有限公司	杭州市	杭州市	研究和试验发展	100.00	0.00	投资设立
未来穿戴(海南)技术有限公司	海南省	海南省	研究和试验发展	100.00	0.00	投资设立
倍科互联网医院(广东)有限公司	广州市	广州市	互联网和相关服务	100.00	0.00	投资设立
二级子公司	—	—	—	—	—	—
广州倍科诊所有限公司	广州市	广州市	卫生	100.00	0.00	收购

注：2022年6月2日，本公司注销子公司未来穿戴(北京)技术有限公司。

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业	—	—	—	—	—	—
未来美业(深圳)技术有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	研究和试验发展	30.00	—	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2022 年 12 月 31 日余额 /2022 年度发生额
流动资产：	286,365.48
其中：现金和现金等价物	0.00
非流动资产	20,000.00
资产合计	306,365.48
流动负债：	47,954.16
非流动负债	0.00
负债合计	47,954.16
少数股东权益	1,059,447.86
归属于母公司股东权益	-801,036.54
按持股比例计算的净资产份额	77,523.40
调整事项	981,924.46
--商誉	0.00
--内部交易未实现利润	0.00
--其他	981,924.46
对联营企业权益投资的账面价值	1,059,447.86
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00
营业收入	0.00
财务费用	-1,442.70
所得税费用	0.00
净利润	-1,711,608.63
其他综合收益	0.00
综合收益总额	-1,711,608.63
本年收到的来自联营企业的股利	0.00

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，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，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司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

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，将风险对公司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，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，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

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元有关，除本公司以美元进行销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于报告期末，除下表所述资产及负债的美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
货币资金 - 美元	3,273,428.31	3,843,234.12	2,676,791.70
应收账款 - 美元	141,352.40	122,929.08	39,273.86

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售按摩仪等，按摩仪销售价格受制于市场的反应，因此采购和销售受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于报告期末，可能引起本公司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公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，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，本公司成立专门部门确定信用额度、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，本公司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，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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。

本公司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。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

报告期2022年12月31日应收账款前五名金额合计：30,518,707.44元，2021年12月31日应收账款前五名金额合计：42,085,375.27元，2020年12月31日应收账款前五名金额合计：37,510,879.54元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司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。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2022年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	0.00	41,051,832.17	0.00	41,051,832.17
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	41,051,832.17	0.00	41,051,832.17
银行理财产品	0.00	41,051,832.17	0.00	41,051,832.17
(二) 其他权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 其他非流动金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	41,051,832.17	0.00	41,051,832.17
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00

(1) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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中的权益工具投资第一层次公允价值计量项目以交易所等活跃市场上报价确定。

(2) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的银行理财产品,采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同约定的预期收益率。

(3) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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中的权益工具投资第三层次公允价值计量项目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,采用成本代表对公允价值的恰当估计。

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

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
未来生命投资集团有限公司	佛山	科学研究和技术服务业	7,000.00	72.73	72.73
刘杰	中国	-	自然人	11.32	77.23

本公司最终控制方为刘杰,最终控制方刘杰通过未来生命投资集团有限公司、深圳小鹅芭蕾企业管理合伙企业(有限合伙)及深圳小鹅湖企业管理合伙企业(有限合伙)间接控制本公司65.92%股权,直接及间接控制本公司77.23%股权。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
未来生命投资集团有限公司	70,000,000.00	0.00	0.00	70,000,000.00

续表:

控股股东	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
未来生命投资集团有限公司	70,000,000.00	0.00	0.00	70,000,000.00

续表:

控股股东	2020年1月1日	本年增加	本年减少	2020年12月31日
未来生命投资集团有限公司	70,000,000.00	0.00	0.00	70,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		
	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
未来生命投资集团有限公司	261,822,545.00	261,822,545.00	40,000,000.00

续表:

控股股东	持股比例(%)		
	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
未来生命投资集团有限公司	72.73	72.73	72.73

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。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
未来美业(深圳)技术有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
广东艾诗凯奇孵化园管理有限公司	同受最终控制方控制
广东迪迪奢科技有限公司(曾用名“广东迪迪奢药业有限公司”)	同受最终控制方控制
佛山市顺德区摩斯达电子科技有限公司	同受最终控制方重大影响
广东欧欧优家居有限公司(曾用名“佛山欧欧优家居有限公司”、“广东顺德早中晚家居有限公司”)	同受最终控制方重大影响
佛山熙研智能科技有限公司(曾用名“佛山市顺德区熙浪电子商务有限公司”)(注1)	原子公司,2019年已转让
刘杰、徐思英、孔珍、卢书平、于培友、张勇、吴文新、胡友根、康小辉、向冬冬、匡玉玺、郝乾坤,及与以上人员关系密切的家庭成员	公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员
摩巴索资本(广东)有限公司(曾用名“广东艾奇凯基智能科技有限公司”)	关联自然人控制的企业

注1:2019年5月,公司将全资子公司佛山熙研智能科技有限公司转让予第三方,12个月后该公司不再是公司关联方,其2020年6月至2022年12月期间与公司的交易比照关联交易披露;

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

公司	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
广东迪迪奢科技有限公司	采购商品	0.00	4,911,653.49	10,557,051.10
广东艾诗凯奇孵化园管理有限公司	采购服务	0.00	0.00	232,472.27

(2) 销售商品/提供劳务

公司	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
佛山熙研智能科技有限公司	销售商品	58,833,054.07	38,903,892.20	1,893,281.03

(3) 关联租赁情况

承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度	2021 年度	2020 年度
广东艾诗凯奇孵化园管理有限公司	房屋	0.00	132,753.28	132,390.20
广东欧欧优家居有限公司	房屋	0.00	0.00	36,792.45

2. 关联担保

(1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东诗奇制造有限公司	360,000,000.00	2022.10.20	2027.10.19	否

注: 未来穿戴作为担保方为子公司广东诗奇制造有限公司债务承担保证责任, 担保总金额 3.6 亿元。

(2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘杰、徐思英、未来生命投资集团有限公司	10,000,000.00	2019.01.21	2020.01.20	是
未来生命投资集团有限公司	30,000,000.00	2019.12.20	2020.12.19	是
刘杰、徐思英、未来生命投资集团有限公司	20,000,000.00	2020.04.30	2021.01.23	是
刘杰、徐思英	60,000,000.00	2020.07.16	2021.07.15	是
刘杰、徐思英、未来生命投	50,000,000.00	2020.08.25	2021.08.24	是

未来穿戴健康科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 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)

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
资集团有限公司				
刘杰、徐思英、未来生命投资集团有限公司	50,000,000.00	2020.08.31	2021.08.30	是
刘杰、徐思英、未来生命投资集团有限公司	50,000,000.00	2021.04.27	2022.04.15	是
刘杰、徐思英	100,000,000.00	2021.07.01	2022.06.30	是
刘杰、徐思英、未来生命投资集团有限公司	40,000,000.00	2018.10.22	2023.10.21	否
刘杰、徐思英、未来生命投资集团有限公司	10,000,000.00	2019.01.01	2028.12.31	否
刘杰、徐思英	20,000,000.00	2019.01.01	2030.12.31	否
刘杰、徐思英	60,000,000.00	2019.09.16	2024.09.15	否
刘杰、徐思英、未来生命投资集团有限公司	60,000,000.00	2019.09.16	2024.09.15	否
刘杰、徐思英、未来生命投资集团有限公司	70,000,000.00	2020.03.16	2025.03.16	否
刘杰、徐思英、未来生命投资集团有限公司	100,000,000.00	2021.09.15	2023.09.14	否
刘杰、徐思英、未来生命投资集团有限公司	100,000,000.00	2021.10.01	2023.09.30	否
刘杰、徐思英、未来生命投资集团有限公司	50,000,000.00	2021.11.12	2022.11.11	是
刘杰、徐思英、未来生命投资集团有限公司	80,000,000.00	2022.04.08	2023.04.08	否
刘杰、徐思英	100,000,000.00	2022.10.17	2023.10.16	否
刘杰、徐思英	50,000,000.00	2022.06.01	2025.06.01	否
刘杰、徐思英	360,000,000.00	2022.10.20	2027.10.19	否

注: 上述事项主要为关联方针对公司开具银行承兑汇票事项以及建设新工厂借款而做的担保。

3. 关联方资金拆借

无。

4. 关联方资产转让、债务重组情况

公司	关联交易内容	2022年度	2021 年度	2020 年度
未来生命投资集团有限公司	商标及美术作品著作权转让	0.00	170,283.02	0.00
广东欧欧优家居有限公司	变卖固定资产	0.00	0.00	42,760.00
未来生命投资集团有限公司	股权受让	1,420,000.00	0.00	0.00

未来穿戴健康科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 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)

公司	关联交易内容	2022年度	2021 年度	2020 年度
未来美业（深圳）技术有限公司	受让模具	530,973.45	0.00	0.00
匡玉玺	受让办公用品	176.99	0.00	0.00

2021 年 11 月, 母公司未来生命投资集团有限公司将其持有的 121 件商标权无偿转让给本公司。

2022 年 4 月, 母公司未来生命投资集团有限公司将其持有未来美业（深圳）技术有限公司 30% 的股权转让给本公司。

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	2022年度	2021 年度	2020 年度
薪酬合计	33,079,115.71	70,139,029.70	104,114,192.15

注: 以上薪酬合计包括股份支付相关费用。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	佛山熙研智能科技有限公司	7,461,185.24	4,332,132.17	0.00
应收账款	未来生命投资集团有限公司	0.00	180,500.00	0.00
其他应收款	广东艾诗凯奇孵化园管理有限公司	0.00	6,200.00	6,200.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收账款 / 合同负债	佛山熙研智能科技有限公司	0.00	0.00	53.10
其他应付款	佛山市顺德区摩斯达电子科技有限公司	0.00	74,100.03	74,100.03
其他应付款	佛山熙研智能科技有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00
其他应付款	广东迪迪奢科技有限公司	0.00	0.00	80,000.00
应付账款	佛山市顺德区摩斯达电子科技有限公司	0.00	5,877.04	5,877.04
应付账款	广东艾诗凯奇孵化园管理有限公司	0.00	0.00	10,242.45
应付账款	广东迪迪奢科技有限公司	0.00	0.00	861,889.58

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司本年授予的各项权益工具总额	18,632,762.46	50,913,073.25	94,515,981.60
公司本年行权的各项权益工具总额	0.00	0.00	0.00
公司本年失效的各项权益工具总额	0.00	0.00	0.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	—	—	—
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—	—	—

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考资产评估价格	参考资产评估价格	参考资产评估价格
对可行权权益工具数量的确定依据	以本年内实际授予数量作为确认依据	以本年内实际授予数量作为确认依据	以本年内实际授予数量作为确认依据
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	164,061,817.31	145,429,054.85	94,515,981.60
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	18,632,762.46	50,913,073.25	94,515,981.60

十三、或有事项

1、公司与绿十草（北京）生物科技有限公司诉讼案

根据（2019）京 73 民初 1221 号民事诉讼状，绿十草（北京）生物科技有限公司（以下简称“绿十草公司”）以北京京东叁佰陆拾度电子商务有限公司（以下简称“叁佰陆拾度”）和未来穿戴健康科技股份有限公司侵害其专利权为由，向北京知识产权法院提起诉讼，并请求判令叁佰陆拾度和本公司赔偿绿十草公司损失及合理支出 1,500.00 万元，2021 年 9 月 27 日北京知识产权法院作出一审判决，驳回绿十草公司诉讼请求。绿十草公司不服判决，于 2022 年 10 月 27 日向中华人民共和国最高人民法院提起上诉，2023 年 2 月 25 日公司收到中华人民共和国最高人民法院下发的上诉应诉通知书，2023 年 5 月 9 日中华人民共和国最高人民法院作出终审判决，驳回绿十草公司诉讼请求。

十四、承诺事项

本公司报告期内不存在需披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

截止本报告对外报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 前期会计差错更正情况

在合并现金流量表的编制中，由于合并范围内关联交易现金流量抵消及亚马逊平台应收货款与应付费用净额结算事项，导致 2020 年度、2021 年度的合并现金流量表出现会计差错。

(1) 合并范围内关联交易现金流量抵消事项

更正前 2020 年度、2021 年度的合并现金流量表“销售商品、提供劳务收到的现金”及“购买商品、接受劳务支付的现金”项目体现了合并范围内关联方发生的内部交易相关发生额。为更准确反映相关业务现金流量情况，对上述事项影响的相关期间合并现金流量表进行追溯重述，具体如下：

项目	2021 年度		2020 年度	
	更正前	调整金额	更正前	调整金额
销售商品、提供劳务收到的现金	1,287,637,972.16	-119,155,863.24	1,115,457,212.83	-20,436,403.10
购买商品、接受劳务支付的现金	615,956,646.63	-119,155,863.24	441,598,578.40	-20,436,403.10

(2) 亚马逊平台应收货款与应付费用净额结算事项

更正前 2021 年度合并现金流量表的“销售商品、提供劳务收到的现金”及“支付其他与经营活动有关的现金”项目体现了应收货款抵减亚马逊平台费用的金额，实际上该业务未产生现金流。为更准确反映相关业务现金流量情况，对上述事项影响的相关期间合并现金流量表进行追溯重述，具体如下：

项目	2021 年度	
	更正前	调整金额
销售商品、提供劳务收到的现金	1,287,637,972.16	-3,482,816.57
支付其他与经营活动有关的现金	190,625,143.35	-3,482,816.57

2. 前期会计差错更正影响

上述会计差错追溯重述财务报表项目金额的具体影响如下：

项目	2021 年度		
	更正前	更正金额	更正后
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	1,287,637,972.16	-122,638,679.81	1,164,999,292.35
购买商品、接受劳务支付的现金	615,956,646.63	-119,155,863.24	496,800,783.39
支付其他与经营活动有关的现金	190,625,143.35	-3,482,816.57	187,142,326.78
经营活动产生的现金流量净额	264,897,156.68	0.00	264,897,156.68
项目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
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	1,115,457,212.83	-20,436,403.10	1,095,020,809.73
购买商品、接受劳务支付的现金	441,598,578.40	-20,436,403.10	421,162,175.30
经营活动产生的现金流量净额	184,338,880.11	0.00	184,338,880.11

上述会计差错追溯重述除影响上述合并现金流量表项目外，未对报告期合并及母公司财务报表其他项目产生影响。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	62,028,633.17	100.00	1,547,975.97	2.50	60,480,657.20
其中：账龄组合	30,959,519.45	49.91	1,547,975.97	5.00	29,411,543.48
合并范围内关联方	31,069,113.72	50.09	0.00	0.00	31,069,113.72
合计	62,028,633.17	100.00	1,547,975.97	—	60,480,657.20

未来穿戴健康科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 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)

续表:

类别	2021 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	51,360,986.31	100.00	2,413,477.30	4.70	48,947,509.01
其中: 账龄组合	48,269,545.96	93.98	2,413,477.30	5.00	45,856,068.66
合并范围内关联方	3,091,440.35	6.02	0.00	0.00	3,091,440.35
合计	51,360,986.31	100.00	2,413,477.30	—	48,947,509.01

续表:

类别	2020 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	43,126,470.81	100.00	1,909,488.83	4.43	41,216,981.98
其中: 账龄组合	38,189,776.64	88.55	1,909,488.83	5.00	36,280,287.81
合并范围内关联方	4,936,694.17	11.45	0.00	0.00	4,936,694.17
合计	43,126,470.81	100.00	1,909,488.83	—	41,216,981.98

1) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,959,519.45	1,547,975.97	5.00
合计	30,959,519.45	1,547,975.97	—

续表:

账龄	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,269,545.96	2,413,477.30	5.00
合计	48,269,545.96	2,413,477.30	—

未来穿戴健康科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2022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)

续表:

账龄	2020年12月31日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	38,189,776.64	1,909,488.83	5.00
合计	38,189,776.64	1,909,488.83	-

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2022年12月31日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额
1年以内	62,024,999.70	51,357,352.84	41,501,737.83
1-2年	0.00	3,633.47	1,624,732.98
2-3年	3,633.47	0.00	0.00
合计	62,028,633.17	51,360,986.31	43,126,470.81

(3) 应收账款坏账准备情况

类别	2021年12月31日 余额	本年变动金额			2022年12月31日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提	2,413,477.30	-863,165.58	0.00	2,335.75	1,547,975.97
合计	2,413,477.30	-863,165.58	0.00	2,335.75	1,547,975.97

续表:

类别	2020年12月31日 余额	本年变动金额			2021年12月31日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提	1,909,488.83	503,988.47	0.00	0.00	2,413,477.30
合计	1,909,488.83	503,988.47	0.00	0.00	2,413,477.30

续表:

类别	2020年1月1日 余额	本年变动金额			2020年12月31日 余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提	774,711.70	1,175,993.64	0.00	41,216.51	1,909,488.83
合计	774,711.70	1,175,993.64	0.00	41,216.51	1,909,488.83

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款	2,335.75	0.00	41,216.51

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日 余额	账龄	占应收账款年末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余 额
WAVE E-COMMERCE CO., LTD.	27,342,257.99	1 年以内	44.08	0.00
安徽博瑞圣安科技有限公司	9,465,968.04	1 年以内	15.26	473,298.40
广州禾宇网络科技有限公司	5,175,348.69	1 年以内	8.34	258,767.43
未来穿戴(海南)技术有限公司	3,723,275.93	1 年以内	6.00	0.00
佛山熙研智能科技有限公司	3,094,143.94	1 年以内	4.99	154,707.20
合计	48,800,994.59	—	78.67	886,773.03

续表:

单位名称	2021 年 12 月 31 日 余额	账龄	占应收账款年 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备年末余额
安徽博瑞圣安科技有限公司	23,990,888.52	1 年以内	46.71	1,199,544.43
青岛新合润电子商务有限公司	4,717,599.61	1 年以内	9.19	235,879.98
上海雀蜂网络科技有限公司	4,605,107.02	1 年以内	8.97	230,255.35
北京盛德佳润智能科技有限公司	4,439,647.95	1 年以内	8.64	221,982.40
佛山熙研智能科技有限公司	4,332,132.17	1 年以内	8.43	216,606.61
合计	42,085,375.27	—	81.94	2,104,268.77

续表:

单位名称	2020 年 12 月 31 日 余额	账龄	占应收账款年 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备年末余额
青岛祖玛商贸有限公司	20,547,919.21	1 年以内	47.65	1,027,395.96
佛山西亨网络科技有限公司	9,223,094.58	1 年以内	21.39	461,154.73
WAVE E-COMMERCE CO., LTD.	4,933,060.70	1 年以内	11.44	0.00
安徽博瑞圣安科技有限公司	4,879,468.63	1 年以内	11.31	243,973.43
北京盛德佳润智能科技有限公司	2,426,125.12	1 年以内	5.63	121,306.26
合计	42,009,668.24	—	97.42	1,853,830.38

(6) 本年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本年度无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

项目	2022年12月31日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额
应收利息	607,044.82	162,224.01	16,212.78
应收股利	0.00	0.00	0.00
其他应收款	14,042,120.41	13,626,607.42	2,756,623.71
合计	14,649,165.23	13,788,831.43	2,772,836.49

2.1 应收利息

项目	2022年12月31日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额	2020年1月1日 余额
应收利息	607,044.82	162,224.01	16,212.78	1,771.35
合计	607,044.82	162,224.01	16,212.78	1,771.35

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022年12月31日 账面余额	2021年12月31日 账面余额	2020年12月31日 账面余额
关联方往来	11,647,338.62	10,089,294.66	104,511.24
押金	2,158,471.06	3,558,720.18	2,110,186.70
代付员工社保费、 公积金	876,438.55	518,195.80	230,219.56
员工备用金	0.00	0.00	0.00
其他往来	99,735.53	305,780.00	822,433.19
合计	14,781,983.76	14,471,990.64	3,267,350.69

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2022年1月1日余额	845,383.22	0.00	0.00	845,383.22
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
——转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00

未来穿戴健康科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 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)

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)	
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	-100,419.87	0.00	0.00	-100,419.87
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	5,100.00	0.00	0.00	5,100.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2022 年 12 月 31 日余额	739,863.35	0.00	0.00	739,863.35

续表:

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	510,726.98	0.00	0.00	510,726.98
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	334,656.24	0.00	0.00	334,656.24
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2021 年 12 月 31 日余额	845,383.22	0.00	0.00	845,383.22

续表:

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	722,226.75	0.00	0.00	722,226.75

未来穿戴健康科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2022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)

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)	
2020年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	-206,384.20	0.00	0.00	-206,384.20
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	5,115.57	0.00	0.00	5,115.57
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2020年12月31日余额	510,726.98	0.00	0.00	510,726.98

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
1年以内	13,017,962.46	12,215,702.84	1,948,297.68
1-2年	591,200.00	1,291,317.50	934,030.00
2-3年	1,141,881.00	934,030.00	306,582.71
3年以上	30,940.30	30,940.30	78,440.30
合计	14,781,983.76	14,471,990.64	3,267,350.69

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2021年12月31日余额	本年变动金额			2022年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	845,383.22	-100,419.87	0.00	5,100.00	739,863.35
合计	845,383.22	-100,419.87	0.00	5,100.00	739,863.35

续表:

类别	2020年12月31日余额	本年变动金额			2021年12月31日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	510,726.98	334,656.24	0.00	0.00	845,383.22
合计	510,726.98	334,656.24	0.00	0.00	845,383.22

未来穿戴健康科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 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)

续表:

类别	2020 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提	722,226.75	-206,384.20	0.00	5,115.57	510,726.98
合计	722,226.75	-206,384.20	0.00	5,115.57	510,726.98

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的其他应收款	5,100.00	0.00	5,115.57

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
广东诗奇制造有限公司	关联方往来	10,576,137.10	1 年以内	71.55	0.00
正中投资集团有限公司	押金	1,579,575.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	10.69	647,017.05
深圳未来健康医疗有限公司	关联方往来	800,000.00	1 年以内	5.41	0.00
WAVEE-COMMERCE CO., LTD.	关联方往来	271,201.52	1 年以内	1.83	0.00
深圳市深汇通投资控股有限公司	押金	158,200.00	1 年以内	1.07	7,910.00
合计		13,385,113.62		90.55	654,927.05

续表:

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
广东诗奇制造有限公司	关联方往来	9,838,695.00	1 年以内	67.98	0.00
中国科技开发院有限公司 中科大厦管理中心	押金	759,912.00	1-2 年	5.25	151,982.40
正中投资集团有限公司	押金	749,270.04	1 年以内 1-2 年	5.18	92,062.16
佛山市大腾物业管理发展有限公司	押金	630,000.00	2-3 年	4.35	315,000.00
东莞市十星健康科技有限公司	其他往来	304,030.00	2-3 年	2.10	152,015.00
合计		12,281,907.04	-	84.86	711,059.56

未来穿戴健康科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2022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)

续表:

单位名称	款项性质	2020年12月31日 余额	账龄	占其他应收账款 年末余额合 计数的比例(%)	坏账准备年末 余额
中国科技开发院有限公司 中科大厦管理中心	押金	759,912.00	1年以内	23.26	37,995.60
佛山市大腾物业管理发展 有限公司	押金	630,000.00	1-2年	19.28	126,000.00
正中投资集团有限公司	押金	373,969.00	1年以内	11.45	18,698.45
东莞市十星健康科技有 限公司	其他往来	304,030.00	1-2年	9.31	60,806.00
孙凯	其他往来	299,832.71	2-3年	9.18	149,916.36
合计		2,367,743.71	-	72.48	393,416.41

(7) 本年度无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本年度无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本年度无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	13,009,236.00	0.00	13,009,236.00
对联营、合营企业投资	1,059,447.86	0.00	1,059,447.86
合计	14,068,683.86	0.00	14,068,683.86

续表:

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	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	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00

未来穿戴健康科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 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)

(2) 对子公司投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年 减少	2022 年 12 月 31 日余额	本年计 提减值 准备	减值准备 2022 年 12 月 31 日余额
广东诗奇制造有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
深圳未来健康医疗有限公司	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00
未来穿戴(海南)技术有限公司	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00
倍科互联网医院(广东)有限公司	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00
SKG CO., LIMITED	0.00	9,236.00	0.00	9,236.00	0.00	0.00
合计	10,000,000.00	3,009,236.00	0.00	13,009,236.00	0.00	0.00

续表:

被投资单位	2020 年 12 月 31 日余额	本年 增加	本年 减少	2021 年 12 月 31 日余额	本年计 提减值 准备	减值准备 2021 年 12 月 31 日余额
广东诗奇制造有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
合计	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00

续表:

被投资单位	2020 年 1 月 1 日 余额	本年 增加	本年 减少	2020 年 12 月 31 日余额	本年计 提减值 准备	减值准备 2020 年 12 月 31 日余额
广东诗奇制造有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
合计	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日余额	2022 年度增减变动								2022 年 12 月 31 日余额	减值准备 2022 年 12 月 31 日余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
未来美业（深圳）技术有限公司	0.00	1,420,000.00	0.00	-360,552.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,059,447.86	0.00
合计	0.00	1,420,000.00	0.00	-360,552.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,059,447.86	0.00

未来穿戴健康科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 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、营业成本

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	796,912,795.91	399,985,909.65
其他业务	4,423,557.04	3,101,252.19
合计	801,336,352.95	403,087,161.84

续表：

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,047,946,606.03	536,339,174.06	987,051,277.59	452,364,405.52
其他业务	3,502,190.99	2,408,445.27	13,062,930.52	12,041,451.67
合计	1,051,448,797.02	538,747,619.33	1,000,114,208.11	464,405,857.19

5. 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
成本法核算收到子公司的股利	6,500,000.00	23,000,000.00	0.00
对联营企业和合营企业的投资收益	-360,552.14	0.00	0.00
债权投资在持有期间的投资收益	0.00	13,099,094.97	17,263,027.19
理财产品收益	2,877,030.62	6,236,862.80	2,857,467.45
合计	9,016,478.48	42,335,957.77	20,120,494.64

十八、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 5 月 26 日由本公司董事会批准报出。

未来穿戴健康科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 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)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说明
非流动资产处置损益	280,429.93	88,324.59	-242,575.85	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	0.00	0.00	0.00	
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)	7,047,578.08	1,521,968.79	649,349.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00	0.00	
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	0.00	0.00	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	0.00	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	13,099,094.97	17,263,027.19	
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	0.00	0.00	0.00	
债务重组损益	0.00	0.00	0.00	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	0.00	0.00	0.00	
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	0.00	0.00	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	0.00	0.00	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00	0.00	
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、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投资收益	7,500,734.88	6,236,862.80	2,925,206.46	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	0.00	0.00	0.00	

未来穿戴健康科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 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	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说明
对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00	0.00	
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	0.00	0.00	0.00	
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	0.00	0.00	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-507,417.06	236,227.38	211,961.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注）	0.00	-35,508,251.79	-86,472,404.39	
小计	14,321,325.83	-14,325,773.26	-65,665,435.89	
减：所得税影响额	2,148,198.87	3,177,371.78	3,121,045.28	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	0.00	0.00	
合计	12,173,126.96	-17,503,145.04	-68,786,481.17	

注：“其他符合非经常性损益定义的损益项目”

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	原因
股份支付费用	0.00	-41,074,048.00	-94,338,216.00	可立即行权一次性计入当期损益的股份支付费用。
债权投资计提的信用减值损失	0.00	5,565,796.21	7,865,811.61	与公司经营业务无直接关系的债权投资计提的信用减值损失。

2. 净资产收益率及每股收益

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2022年度	2021年度	2020年度
归属于母公司普通股股东的净利润	21.11	36.91	57.91
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	18.88	41.82	85.70

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)		
	基本每股收益		
	2022年度	2021年度	2020年度
归属于母公司普通股股东的净利润	0.32	0.66	0.72
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	0.29	0.75	1.06

续表:

报告期利润	每股收益(元/股)		
	稀释每股收益		
	2022年度	2021年度	2020年度
归属于母公司普通股股东的净利润	0.32	0.65	0.72
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	0.28	0.73	1.06

未来穿戴健康科技股份有限公司

二〇二三年五月二十六日



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营范围, 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; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



此文件仅供当次使用
登记机关
再次复印无效

2022年11月14日



会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：谭小青
主任会计师：
经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010136
批准执业文号：京财会许可[2011]0056号
批准执业日期：2011年07月07日



证书序号：0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局
二〇一一年五月五日
中华人民共和国财政部制



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



贺春海(4401008000007)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格审查，通过文号：粤注协〔2018〕58号。

4401008000007

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2001 年 11 月 14 日
Date of Issuance

2018年3月报发



中国注册会计师协会



姓名 贺春海
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1971-10-01
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所
Working unit (特殊普通合伙) 广州分所
身份证号码 362430197110012017
Identity card No.



贺春海(4401008000007)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格审查，通过文号：粤注协〔2019〕94号。



姓名：贺春海
证书编号：4401008000007



贺春海(4401008000007)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格审查，通过文号：粤注协〔2019〕94号。



贺春海(4401008000007)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格审查，通过文号：粤注协〔2020〕132号。



再次复印无效

刘辉

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

证书编号: 110002400173
批准注册单位: 湖南注册会计师协会
发证日期: 二〇〇八 年 月 日

姓名: 刘辉
Full name: 刘辉
Sex: 男
出生日期: 1981-11-05
Date of birth: 1981-11-05
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
Working unit: 湖南分所
身份证号码: 4304258111000000
Identity card No.:

年度检验合格
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.

天职国际会计师事务所(普通合伙)
1101010059573

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所(普通合伙)
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011 年 7 月 20 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所(普通合伙)
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011 年 7 月 20 日
/y /m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所(普通合伙)
CPAs

已于2012.7.19变更为信永中和会计师事务所(普通合伙)
CPAs

此文件仅供首次使用
再次复印无效

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所(普通合伙)
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 7 月 19 日
/y /m /d