

未来穿戴健康科技股份有限公司

已审财务报表

**截至2023年9月30日止9个月期间、2022年
度及2021年度**



目 录

	页 次
审计报告	1 – 5
已审财务报表	
合并资产负债表	6 – 8
合并利润表	9 – 10
合并股东权益变动表	11 – 13
合并现金流量表	14 – 15
公司资产负债表	16 – 18
公司利润表	19
公司股东权益变动表	20 – 22
公司现金流量表	23 – 24
财务报表附注	25 – 151
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2



审计报告

安永华明（2024）审字第70076103_H01号
未来穿戴健康科技股份有限公司

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的财务报表，包括2023年9月30日、2022年12月31日和2021年12月31日的合并及公司资产负债表，截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度和2021年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的未来穿戴健康科技股份有限公司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健康科技股份有限公司2023年9月30日、2022年12月31日和2021年12月31日的合并及公司财务状况以及截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度和2021年度的合并及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健康科技股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70076103_H01号
未来穿戴健康科技股份有限公司

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度及2021年度的财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
收入确认 截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度及2021年度，未来穿戴健康科技股份有限公司及其子公司（以下简称“本集团”）的合并财务报表营业收入分别为人民币750,348,370.26元、人民币904,256,445.32元及人民币1,054,253,904.64元。 本集团目前的经营模式主要包括：通过经销渠道销售和线上直营销售，并在控制权转移时点确认收入。 由于收入的金额对于财务报表整体而言重大，收入结算模式多样，存在销售返利、退货权等可变对价条款，产生错报的固有风险较高，因此我们将收入确认作为关键审计事项。 详见财务报表附注三、23与客户之间的合同产生的收入，附注三、30重大会计判断和估计及附注五、35营业收入和营业成本的披露。	我们在审计过程中对收入确认执行的程序主要包括： 1) 了解与收入相关流程的关键内部控制设计的有效性； 2) 了解收入确认的会计政策以及检查主要销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认政策的合理性和准确性； 3) 以抽样方式向主要客户函证报告期销售额及应收账款余额； 4) 执行细节测试，查看销售合同、销售订单、出库单，物流记录、签收单或出口报关单及提单、发票以及收款银行流水等； 5) 对主要客户进行实地走访及背景调查； 6) 对资产负债表日前后确认的营业收入执行截止性测试，抽样核对至支持性文件，检查期后是否存在重大收入冲回或大额退货的情况，以并评价营业收入是否确认在恰当的会计期间； 7) 对营业收入进行分析性复核，包括各经营模式下的月度收入变动趋势分析、各类型产品收入变动趋势分析等； 8) 复核与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。



审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70076103_H01号
未来穿戴健康科技股份有限公司

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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健康科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、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健康科技股份有限公司的财务报告过程。

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健康科技股份有限公司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健康科技股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。



审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70076103_H01号
未来穿戴健康科技股份有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：（续）

- （6）就未来穿戴健康科技股份有限公司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截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度及2021年度的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。

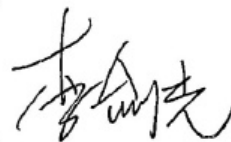


审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70076103_H01号
未来穿戴健康科技股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



Handwritten signature of Li Jianguang in black ink.

中国注册会计师：李剑光
（项目合伙人）



Handwritten signature of Chen Jing in black ink.

中国注册会计师：陈荟瑾

中国 北京

2024 年 3 月 22 日



未来穿戴健康科技股份有限公司

合并资产负债表

截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度及2021年度

人民币元

资产	附注	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产				
货币资金	1	382,781,742.24	487,731,526.32	728,987,689.78
交易性金融资产	2	100,295,684.93	41,051,832.17	-
应收票据	3	1,000,000.00	-	4,000,000.00
应收账款	4	47,634,851.55	39,518,360.92	46,521,195.27
预付款项	5	3,867,824.77	9,730,553.32	4,491,342.95
其他应收款	6	2,538,718.36	1,645,711.72	2,276,127.81
存货	7	78,805,337.12	86,760,525.71	52,137,970.05
一年内到期的非流动资产	8	1,851,575.00	-	-
其他流动资产	9	53,855,671.32	44,434,761.28	28,527,694.20
流动资产合计		672,631,405.29	710,873,271.44	866,942,020.06
非流动资产				
长期应收款	10	788,200.00	2,639,775.00	2,139,182.04
长期股权投资	11	-	1,059,447.86	-
投资性房地产	12	653,746.94	699,997.46	400,842.28
固定资产	13	26,285,075.75	27,654,853.95	19,025,592.82
在建工程	14	186,127,280.71	98,567,478.79	-
使用权资产	15	14,768,457.81	22,163,055.00	22,949,793.78
无形资产	16	105,765,946.97	105,854,590.33	67,295,070.89
长期待摊费用	17	24,984,044.81	26,647,626.30	15,569,909.93
递延所得税资产	18	3,331,886.02	2,476,289.94	1,811,263.40
其他非流动资产	19	96,152,511.36	87,187,114.22	8,422,955.48
非流动资产合计		458,857,150.37	374,950,228.85	137,614,610.62
资产总计		1,131,488,555.66	1,085,823,500.29	1,004,556,630.68

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 

主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



未来穿戴健康科技股份有限公司
合并资产负债表（续）

截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度及2021年度

人民币元

负债和股东权益	附注 五	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债				
应付票据	20	231,037,040.35	225,520,634.12	228,736,469.07
应付账款	21	74,200,903.33	101,272,865.03	129,940,798.16
合同负债	22	12,521,989.53	12,658,818.90	18,482,239.88
应付职工薪酬	23	30,501,497.62	23,206,583.19	28,589,234.77
应交税费	24	8,316,939.58	9,627,324.29	37,991,116.88
其他应付款	25	15,889,256.39	16,813,927.51	16,989,121.59
一年内到期的非流动负债	26	17,911,383.92	11,342,207.71	9,174,374.97
其他流动负债	27	26,845,134.79	16,371,608.56	20,955,432.70
流动负债合计		417,224,145.51	416,813,969.31	490,858,788.02
非流动负债				
长期借款	28	61,600,000.00	70,000,000.00	-
租赁负债	29	6,947,634.92	12,571,231.64	15,184,415.28
递延收益	30	748,411.21	-	-
非流动负债合计		69,296,046.13	82,571,231.64	15,184,415.28
负债合计		486,520,191.64	499,385,200.95	506,043,203.30

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



未来穿戴健康科技股份有限公司
合并资产负债表（续）

截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度及2021年度

人民币元

负债和股东权益	附注 五	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
股东权益				
股本	31	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00
资本公积	32	58,948,048.40	69,409,900.53	50,777,138.07
盈余公积	33	24,856,391.52	24,856,391.52	13,895,420.39
未分配利润	34	201,163,924.10	132,172,007.29	73,840,868.92
归属于母公司股东权益合计		644,968,364.02	586,438,299.34	498,513,427.38
股东权益合计		644,968,364.02	586,438,299.34	498,513,427.38
负债和股东权益总计		1,131,488,555.66	1,085,823,500.29	1,004,556,630.68

本财务报表由以下人士签署：

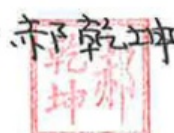
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



未来穿戴健康科技股份有限公司

合并利润表

截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度及2021年度

人民币元

	附注五	截至2023年9月 30日止9个月期间	2022年	2021年
营业收入	35	750,348,370.26	904,256,445.32	1,054,253,904.64
减：营业成本	35	377,338,703.63	446,073,679.62	508,246,371.29
税金及附加	36	5,923,610.72	6,934,004.15	8,713,510.20
销售费用	37	149,776,186.68	165,890,722.63	212,793,088.47
管理费用	38	73,623,642.71	115,235,616.56	158,411,697.06
研发费用	39	70,040,551.26	82,162,413.51	67,029,058.07
财务费用	40	(7,381,061.08)	(6,085,058.06)	582,448.55
其中：利息费用		710,960.50	1,394,056.12	1,105,166.20
利息收入		7,159,746.82	5,320,540.57	1,221,976.42
加：其他收益	41	26,068,389.55	33,432,649.69	33,092,060.03
投资收益	42	1,300,855.39	2,560,228.93	19,335,957.77
其中：对联营企业 的投资收益		-	(360,552.14)	-
公允价值变动收益	43	295,684.93	4,579,953.81	-
信用减值损失	44	(491,693.95)	517,907.80	5,343,667.94
资产减值损失	45	(4,137,174.46)	(1,228,600.87)	(1,619,699.79)
资产处置收益	46	-	681,804.03	88,324.59
营业利润		104,062,797.80	134,589,010.30	154,718,041.54
加：营业外收入	47	934,971.34	3,015,885.90	390,538.42
减：营业外支出	48	21,594.82	3,442,544.00	154,311.04
利润总额		104,976,174.32	134,162,352.20	154,954,268.92
减：所得税费用	50	5,984,257.51	14,870,242.70	23,875,820.70
净利润		98,991,916.81	119,292,109.50	131,078,448.22
按经营持续性分类				
持续经营净利润		98,991,916.81	119,292,109.50	131,078,448.22
按所有权归属分类				
归属于母公司股东的净 利润		98,991,916.81	119,292,109.50	131,078,448.22

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



未来穿戴健康科技股份有限公司
合并利润表（续）

截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度及2021年度

人民币元

	附注五	截至2023年9月 30日止9个月期 间	2022年	2021年
其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属于母公司股东的其他综 合收益的税后净额		-	-	-
将重分类进损益的其他综合 收益				
外币财务报表折算差额		-	-	-
综合收益总额		98,991,916.81	119,292,109.50	131,078,448.22
其中：				
归属于母公司股东的综合 收益总额		98,991,916.81	119,292,109.50	131,078,448.22
每股收益	51			
基本每股收益		0.27	0.33	0.66
稀释每股收益		0.27	0.33	0.65

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分




	归属于母公司股东权益					未分配利润	小计	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			
一、 本期初余额	360,000,000.00	69,409,900.53	-	-	-	132,172,007.29	586,438,299.34	586,438,299.34
二、 本期增减变动金额								
（一） 综合收益总额	-	-	-	-	-	98,991,916.81	98,991,916.81	98,991,916.81
（二） 股东投入和减少资本								
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	(10,461,852.13)	-	-	-	-	(10,461,852.13)	(10,461,852.13)
（三） 利润分配								
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(30,000,000.00)	(30,000,000.00)	(30,000,000.00)
三、 本期末余额	360,000,000.00	58,948,048.40	-	-	-	201,163,924.10	644,968,364.02	644,968,364.02

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





未来穿戴健康科技股份有限公司
合并股东权益变动表（续）


截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度及2021年度

人民币元

2022年度

	归属于母公司股东权益				小计	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益		
一、本年初余额	360,000,000.00	50,777,138.07	-	-	498,513,427.38	498,513,427.38
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	18,632,762.46	-	-	18,632,762.46	18,632,762.46
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(50,000,000.00)	(50,000,000.00)
三、本年年末余额	360,000,000.00	69,409,900.53	-	-	586,438,299.34	586,438,299.34

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



未来穿戴健康科技股份有限公司
合并股东权益变动表（续）

截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度及2021年度

人民币元

2021年度

	股本	资本公积	减：库存股	归属于母公司股东权益			未分配利润	小计	股东权益合计
				其他综合收益	专项储备	盈余公积			
一、本年初余额	55,000,000.00	98,874,032.78	-	-	-	27,500,000.00	135,147,873.13	316,521,905.91	316,521,905.91
二、本年增减变动金额									
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	131,078,448.22	131,078,448.22	131,078,448.22
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股	160,000,000.00	-	-	-	-	-	-	160,000,000.00	160,000,000.00
2. 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
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	13,895,420.39	(13,895,420.39)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(160,000,000.00)	(160,000,000.00)	(160,000,000.00)
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本	99,009,967.96	(99,009,967.96)	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	27,500,000.00	-	-	-	-	(27,500,000.00)	-	-	-
3. 其他	18,490,032.04	-	-	-	-	-	(18,490,032.04)	-	-
三、本年年末余额	360,000,000.00	50,777,138.07	-	-	-	13,895,420.39	73,840,868.92	498,513,427.38	498,513,427.38

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

未来穿戴健康科技股份有限公司

合并现金流量表

截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度及2021年度

人民币元

	附注 五	截至2023年9月 30日止9个月期间	2022年	2021年
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		814,082,696.16	998,976,332.43	1,163,420,675.25
收到的税费返还		20,616,720.72	26,465,830.57	31,570,091.24
收到其他与经营活动有关的现金	52	11,895,123.81	14,979,411.16	3,337,100.17
经营活动现金流入小计		846,594,540.69	1,040,421,574.16	1,198,327,866.66
购买商品、接受劳务支付的现金		369,358,049.92	557,100,534.96	523,310,183.15
支付给职工以及为职工支付的现金		160,621,675.56	200,690,520.49	168,138,035.51
支付的各项税费		55,373,184.26	99,465,067.36	80,684,285.27
支付其他与经营活动有关的现金	52	112,688,226.20	161,761,342.66	179,092,226.38
经营活动现金流出小计		698,041,135.94	1,019,017,465.47	951,224,730.31
经营活动产生的现金流量净额	53	148,553,404.75	21,404,108.69	247,103,136.35
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		254,000,000.00	1,001,500,000.00	1,986,164,713.25
取得投资收益收到的现金		2,352,687.56	6,448,902.71	19,335,957.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	401,816.58	188,667.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	53	-	-	299,832.71
收到其他与投资活动有关的现金	52	424,000.00	-	-
投资活动现金流入小计		256,776,687.56	1,008,350,719.29	2,005,989,171.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		138,905,026.38	147,981,342.30	78,830,574.13
投资支付的现金		314,000,000.00	1,122,920,000.00	1,613,712,845.00
支付其他与投资活动有关的现金	52	-	424,000.00	-
投资活动现金流出小计		452,905,026.38	1,271,325,342.30	1,692,543,419.13
投资活动产生的现金流量净额		(196,128,338.82)	(262,974,623.01)	313,445,752.53

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



未来穿戴健康科技股份有限公司

合并现金流量表（续）

截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度及2021年度

人民币元

	附注 五	截至2023年9月30 日止9个月期间	2022年	2021年
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		-	70,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	52	-	-	6,459,090.80
筹资活动现金流入小计		-	70,000,000.00	166,459,090.80
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付 的现金		31,548,750.00	54,454,000.00	158,017,307.74
支付其他与筹资活动有关的现金	52	8,165,381.01	22,392,952.32	8,244,841.90
筹资活动现金流出小计		39,714,131.01	76,846,952.32	166,262,149.64
筹资活动使用的现金流量净额		(39,714,131.01)	(6,846,952.32)	196,941.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
		1,283,708.77	2,526,267.31	(448,841.73)
五、现金及现金等价物净（减少）/增加额				
		(86,005,356.31)	(245,891,199.33)	560,296,988.31
加：期/年初现金及现金等价物余 额		378,102,986.88	623,994,186.21	63,697,197.90
六、期/年末现金及现金等价物余额	53	292,097,630.57	378,102,986.88	623,994,186.21

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



未来穿戴健康科技股份有限公司

资产负债表

2023年9月30日、2022年12月31日及2021年12月31日

人民币元

资产	附注 十五	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产				
货币资金		373,435,512.95	381,903,591.88	714,264,534.51
交易性金融资产		100,295,684.93	41,051,832.17	-
应收票据		1,000,000.00	-	4,000,000.00
应收账款	1	90,078,720.43	60,480,657.20	48,947,509.01
预付款项		199,001,018.55	205,981,138.19	13,721,825.65
其他应收款	2	36,749,526.90	29,728,754.58	18,184,457.78
一年内到期的非流动资产		1,579,575.00	-	-
其他流动资产		29,729,931.60	23,818,908.67	27,691,116.71
流动资产合计		831,869,970.36	742,964,882.69	826,809,443.66
非流动资产				
长期应收款		158,200.00	1,737,775.00	2,139,182.04
长期股权投资	3	12,009,236.00	14,068,683.86	10,000,000.00
投资性房地产		653,746.94	699,997.46	400,842.28
固定资产		6,511,212.67	8,935,425.31	12,653,509.25
使用权资产		9,665,598.29	15,000,968.73	19,091,825.28
无形资产		22,049,349.65	20,546,602.93	12,341,971.27
长期待摊费用		14,106,313.05	15,004,447.75	4,620,185.60
递延所得税资产		1,049,087.59	403,920.34	729,276.60
其他非流动资产		89,640,933.65	84,814,121.93	7,576,755.48
非流动资产合计		155,843,677.84	161,211,943.31	69,553,547.80
资产总计		987,713,648.20	904,176,826.00	896,362,991.46

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



未来穿戴健康科技股份有限公司
资产负债表（续）

2023年9月30日、2022年12月31日及2021年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注 十五	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债				
应付票据		231,570,027.40	226,920,845.31	229,760,545.67
应付账款		21,807,627.29	22,127,576.33	54,290,985.08
合同负债		27,422,099.24	18,394,618.06	16,011,330.73
应付职工薪酬		24,906,599.37	19,227,222.36	25,523,517.55
应交税费		5,651,998.91	5,428,287.08	33,932,671.84
其他应付款		23,581,593.07	15,174,088.08	9,367,261.08
一年内到期的非流动负债		7,054,432.27	8,400,404.19	7,518,873.82
其他流动负债		27,934,232.49	15,817,014.20	20,634,214.51
流动负债合计		369,928,610.04	331,490,055.61	397,039,400.28
非流动负债				
租赁负债		3,884,355.29	8,000,314.74	12,879,609.25
递延收益		748,411.21	-	-
非流动负债合计		4,632,766.50	8,000,314.74	12,879,609.25
负债合计		374,561,376.54	339,490,370.35	409,919,009.53

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



未来穿戴健康科技股份有限公司
资产负债表（续）

2023年9月30日、2022年12月31日及2021年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注 十五	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
股东权益				
股本		360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00
资本公积		58,948,048.40	69,409,900.53	50,777,138.07
盈余公积		24,856,391.52	24,856,391.52	13,895,420.39
未分配利润		169,347,831.74	110,420,163.60	61,771,423.47
股东权益合计		613,152,271.66	564,686,455.65	486,443,981.93
负债和股东权益总计		987,713,648.20	904,176,826.00	896,362,991.46

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



未来穿戴健康科技股份有限公司

利润表

截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度及2021年度

人民币元

	附注 十五	截至2023年9月 30日止9个月期间	2022年	2021年
营业收入	4	659,773,873.69	802,181,658.41	1,045,497,442.46
减：营业成本	4	353,400,022.62	406,203,166.48	540,251,142.50
税金及附加		4,882,053.41	5,737,905.00	7,572,487.57
销售费用		117,465,044.27	147,412,494.17	206,967,385.00
管理费用		54,807,043.49	95,008,011.81	146,994,631.82
研发费用		70,046,460.58	81,838,326.93	67,029,058.07
财务费用		(8,041,616.04)	(4,986,415.74)	117,397.11
其中：利息费用		458,958.20	1,005,770.62	891,264.44
利息收入		7,078,599.28	5,280,440.19	1,210,397.27
加：其他收益		24,500,908.38	32,829,420.05	32,731,777.64
投资收益	5	1,300,855.39	9,016,478.48	42,335,957.77
其中：对联营企业 的投资收益		-	(360,552.14)	-
公允价值变动收益		295,684.93	4,579,953.81	-
信用减值损失		(1,607,020.20)	1,015,278.73	5,361,763.87
资产减值损失		(2,059,447.86)	-	-
资产处置收益		-	280,094.16	18.22
营业利润		89,645,846.00	118,689,394.99	156,994,857.89
加：营业外收入		928,045.63	2,145,935.31	389,938.06
减：营业外支出		2,308.63	3,353,317.39	77,751.90
利润总额		90,571,583.00	117,482,012.91	157,307,044.05
减：所得税费用		1,643,914.86	7,872,301.65	18,352,840.14
净利润		88,927,668.14	109,609,711.26	138,954,203.91
其中：持续经营净利润		88,927,668.14	109,609,711.26	138,954,203.91

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





未来穿戴健康科技股份有限公司
股东权益变动表

截至 2023 年 9 月 30 日止 9 个月期间、2022 年度及 2021 年度

人民币元

截至 2023 年 9 月 30 日止 9 个月期间

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本期期初余额	360,000,000.00	69,409,900.53	24,856,391.52	110,420,163.60	564,686,455.65
二、 本期增减变动金额					
（一） 综合收益总额	-	-	-	88,927,668.14	88,927,668.14
（二） 股东投入和减少资本					
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	(10,461,852.13)	-	-	(10,461,852.13)
（三） 利润分配					
1. 对股东的分配	-	-	-	(30,000,000.00)	(30,000,000.00)
三、 本期期末余额	360,000,000.00	58,948,048.40	24,856,391.52	169,347,831.74	613,152,271.66

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





未来穿戴健康科技股份有限公司
股东权益变动表（续）
截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度及2021年度


人民币元

2022年度	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	360,000,000.00	50,777,138.07	13,895,420.39	61,771,423.47	486,443,981.93
二、 本年增减变动金额					
（一） 综合收益总额	-	-	-	109,609,711.26	109,609,711.26
（二） 股东投入和减少资本					
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	18,632,762.46	-	-	18,632,762.46
（三） 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	10,960,971.13	(10,960,971.13)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(50,000,000.00)	(50,000,000.00)
三、 本年年末余额	360,000,000.00	69,409,900.53	24,856,391.52	110,420,163.60	564,686,455.65

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





未来穿戴健康科技股份有限公司
股东权益变动表（续）
截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度及2021年度

截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度及2021年度						人民币元
2021年度						
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
一、 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	
二、 本年增减变动金额						
（一） 综合收益总额	-	-	-	138,954,203.91	138,954,203.91	
（二） 股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股	160,000,000.00	-	-	-	160,000,000.00	
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	50,913,073.25	-	-	50,913,073.25	
（三） 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	13,895,420.39	(13,895,420.39)	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	(160,000,000.00)	(160,000,000.00)	
（四） 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本	99,009,967.96	(99,009,967.96)	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	27,500,000.00	-	(27,500,000.00)	-	-	
3. 其他	18,490,032.04	-	-	(18,490,032.04)	-	
三、 本年年末余额	360,000,000.00	50,777,138.07	13,895,420.39	61,771,423.47	486,443,981.93	

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



未来穿戴健康科技股份有限公司

现金流量表

截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度及2021年度

人民币元

	截至2023年9月 30日止9个月期间	2022年	2021年
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	735,975,461.59	893,837,879.61	1,157,021,257.45
收到的税费返还	20,616,720.72	26,465,830.57	31,570,091.24
收到其他与经营活动有关的现金	10,467,349.28	24,784,405.88	2,766,202.73
经营活动现金流入小计	767,059,531.59	945,088,116.06	1,191,357,551.42
购买商品、接受劳务支付的现金	386,133,769.47	662,699,543.43	640,164,507.06
支付给职工以及为职工支付的现金	116,782,722.34	160,784,205.33	130,063,488.24
支付的各项税费	42,153,458.68	76,219,339.77	66,550,069.09
支付其他与经营活动有关的现金	104,215,136.65	173,618,142.06	181,858,411.41
经营活动现金流出小计	649,285,087.14	1,073,321,230.59	1,018,636,475.80
经营活动产生的现金流量净额	117,774,444.45	(128,233,114.53)	172,721,075.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	254,000,000.00	971,500,000.00	1,986,464,545.96
取得投资收益收到的现金	2,352,687.56	12,905,152.26	42,335,957.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	256,352,687.56	984,405,152.26	2,028,800,503.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,983,989.20	23,131,867.51	20,972,509.66
投资支付的现金	314,000,000.00	1,092,920,000.00	1,613,712,845.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	3,009,236.00	-
支付的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	328,983,989.20	1,119,061,103.51	1,644,739,677.87
投资活动产生的现金流量净额	(72,631,301.64)	(134,655,951.25)	384,060,825.86

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



未来穿戴健康科技股份有限公司
现金流量表（续）

截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度及2021年度

人民币元

	截至2023年9月 30日止9个月期间	2022年	2021年
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	-	-	6,459,090.80
筹资活动现金流入小计	-	-	166,459,090.80
分配股利、利润或偿付利息支付的	30,000,000.00	54,454,000.00	158,273,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5,112,937.71	20,034,143.22	6,404,952.11
筹资活动现金流出小计	35,112,937.71	74,488,143.22	164,677,952.11
筹资活动产生的现金流量净额	(35,112,937.71)	(74,488,143.22)	1,781,138.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	83,908.10	805,230.50	(127,662.76)
五、现金及现金等价物净（减少）/增加额	10,114,113.20	(336,571,978.50)	558,435,377.41
加：期/年初现金及现金等价物余额	272,699,052.44	609,271,030.94	50,835,653.53
六、期/年末现金及现金等价物余额	282,813,165.64	272,699,052.44	609,271,030.94

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



一、基本情况

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%。上述增资经广东新祥和会计师事务所有限公司进行审验，并由该所出具粤祥会验字[2012]第1282号报告验证。

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%。上述增资经广东新祥和会计师事务所有限公司进行审验，并由该所出具粤祥会验字[2013]第1587号报告验证。

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（曾用名“广东艾诗凯奇投资控股有限公司”）（以下简称“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34.29%，徐思英出资人民币300.00万元，占注册资本的8.57%。上述增资经广东广誉会计师事务所（普通合伙）进行审验，并由该所出具广誉验字（2013）第1197号报告验证。

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”）。



一、 基本情况（续）

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%。上述增资经佛山市丰勤会计师事务所（普通合伙）进行审验，并由该所出具丰勤验字[2018]A1014号报告验证。

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12.32%，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%。



一、基本情况（续）

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%。上述注册资本经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并由该所出具XYZH/2021GZAA60501报告验证。

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%。上述增资经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并由该所出具XYZH/2022CSAA10209号报告验证。

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2023年9月30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



一、 基本情况（续）

本公司主要经营活动为：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）。

本公司的母公司和最终母公司为于中国成立的未来生命投资集团有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2024年1月2日决议批准报出。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，各年度变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具和投资性房地产外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、使用权资产折旧、固定资产折旧、无形资产摊销、股份支付、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2023年9月30日、2022年12月31日及2021年12月31日的财务状况以及截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度及2021年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。



三、 重要会计政策及会计估计（续）

3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所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。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，其差额计入当期损益。



三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。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。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。



三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。



三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。



三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他非流动资产等。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产主要包括交易性金融资产。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。



三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估金融工具的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注八、3。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。



三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

9. 存货

存货包括原材料、半成品、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。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。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按单个存货类别计提，产成品按单个存货类别计提。



三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，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，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下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（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。



三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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并按比例转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。



三、重要会计政策及会计估计（续）

11. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，各类投资性房地产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	5.00%	4.75%

本集团至少于每年年度终了，对投资性房地产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

12. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	5.00%	4.75%
机器设备	5-10年	5.00%	9.50%-19.00%
运输设备	4年	5.00%	23.75%
实验室设备	3-5年	5.00%	19.00%-31.67%
办公设备	3-5年	5.00%	19.00%-31.67%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。



三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

14. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1） 资产支出已经发生；
- （2） 借款费用已经发生；
- （3） 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1） 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- （2） 占用的一般借款，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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。



三、重要会计政策及会计估计（续）

15. 使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

16. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
软件	2-10年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。



三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 无形资产（续）

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

17. 资产减值

对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。



三、 重要会计政策及会计估计（续）**18. 长期待摊费用**

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
专柜建设费	3年
模具费	2年
装修费	2-3年
其他	2-3年

19. 职工薪酬

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

短期薪酬

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，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

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

20. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。



三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 租赁负债（续）

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

21. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1） 该义务是本集团承担的现时义务；
- （2） 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3） 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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。



三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用Black-Scholes期权定价模型确定，参见附注十一。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。



三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以履行每一单项履约义务时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本集团商品销售主要分为经销模式、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

对于境内线上直销，公司将产品运输至客户指定收货地址，于消费者点击确认签收或电商平台自动确认收货时确认收入；对于境外线上直销，公司根据平台结算单在产品投递到客户指定地点控制权转移时确认收入。

（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。



三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 与客户之间的合同产生的收入（续）

可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

24. 合同负债

本集团的合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿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按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。



三、重要会计政策及会计估计（续）

26. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。



三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中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。

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，会计处理见附注三、15和附注三、20。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过10,000元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租人

租赁开始日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的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

28. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。



三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

30. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。



三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

涉及销售折扣或销售退回的可变对价

本集团对具有类似特征的合同组合，根据销售历史数据、当前销售情况，考虑客户变动、市场变化等全部相关信息后，对折扣率或退货率等予以合理估计。估计的折扣率或退货率可能并不等于未来实际的折扣率或退货率，本集团至少于每一资产负债表日对折扣率或退货率进行重新评估，并根据重新评估后的折扣率或退货率确定会计处理。

股份支付

本集团以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新的后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，将当期取得的服务调整相关成本或费用，相应调整资本公积。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

以可变现净值为基础计提存货跌价准备

本集团对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。本集团将于每个资产负债表日对单个存货类别是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。如果重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货账面价值。



三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

与租赁有关递延所得税的确认

财政部2022年发布的《企业会计准则解释第16号》规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用豁免初始确认递延所得税的规定。上述规定自2023年1月1日起施行，本集团对租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，由原不确认递延所得税，变更为分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产，并考虑了递延所得税负债和递延所得税资产在报表层面的抵消。根据衔接规定，对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至会计政策变更日之间发生的上述交易，本集团进行了调整，在2021年12月31日和2022年12月31日分别确认递延所得税资产净额人民币221,583.34元和人民币300,446.07元。本公司进行了调整，在2021年12月31日和2022年12月31日分别确认递延所得税资产净额人民币195,998.67元和人民币209,962.53元。

试运行销售会计处理

根据《企业会计准则解释第15号》，对研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益（属于日常活动的在“营业收入”和“营业成本”项目列示，属于非日常活动的在“资产处置收益”等项目列示），不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减或者研发支出；试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合资产确认条件的确认为存货或其他相关资产。上述规定自2022年1月1日起施行，执行该规定对本集团和本公司财务报表无重大影响。



四、 税项

1. 主要税种及税率

	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	6%、13%
企业所得税	应纳税所得额	2.5%-25%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的增值税税额	2%

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

	所得税税率
本公司	15%
WAVE E-COMMERCE CO., LTD.	8.84%
SKG CO., LIMITED	8.25%
广东诗奇制造有限公司	25%
深圳未来健康医疗有限公司	2.5%/5%
未来穿戴（杭州）智能技术有限公司	2.5%/5%
未来穿戴（北京）技术有限公司	2.5%/5%
未来穿戴（海南）技术有限公司	2.5%-15%
倍科互联网医院（广东）有限公司	2.5%/5%
广州倍科诊所有限公司	2.5%/5%
未来健康医疗器械（广西）有限公司	5%

2. 税收优惠

增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），报告期内本公司可享受软件销售收入的即征即退政策。

企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司于2019年12月2日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为GR201944004938号的《高新技术企业证书》，有效期为三年，2019年度至2021年度均可享受15%的企业所得税优惠税率。2022年本公司继续申请高新技术企业资格证书并于2022年12月19日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为GR202244205240号的《高新技术企业证书》，有效期为三年，并在当地主管税务机关完成备案，2022年度至2024年度均可享受15%的企业所得税优惠税率。



四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

企业所得税（续）

本公司之子公司未来穿戴（海南）技术有限公司，2021年根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）规定，年度应纳税所得额不超过人民币100万元的部分，其所得减按12.5%计入应纳税所得额，且按20%的税率缴纳企业所得税。2022年至2023年按《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）的有关规定享受企业所得税优惠政策，即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。

根据香港特别行政区政府税务局于2018年3月29日颁布的《2018年税务（修订）（第3号）条例》，自2018年4月1日起开始实行利得税两级制，本公司之子公司SKG CO., LIMITED首个港币200万元利润的所得税税率降至8.25%，其后利润继续按照16.5%征税。

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）的规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《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）的规定，2021年1月1日至2022年12月31日对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）的规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部、税务总局关于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2023年第6号）的规定，2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）的规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5,000万元等三个条件的企业。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、未来穿戴（北京）技术有限公司、倍科互联网医院（广东）有限公司、广州倍科诊所有限公司以及未来健康医疗器械（广西）有限公司符合小型微利企业条件，自行适用相应减免优惠政策。



五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金	22,200.00	-	-
银行存款	286,401,581.22	366,843,696.92	621,340,605.56
其他货币资金	96,357,961.02	120,887,829.40	107,647,084.22
合计	382,781,742.24	487,731,526.32	728,987,689.78
其中：存放在境外的款 项总额	3,417,204.62	9,910,883.50	3,011,027.17
因抵押、质押或冻 结等对使用有限 制的款项总额	90,684,111.67	109,628,539.44	104,993,503.57

于2023年9月30日及2022年12月31日，本集团存放在境外且资金汇回受到限制的款项分别为人民币74,309.85元、人民币2,515.54元。于2021年12月31日，本集团无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

于2023年9月30日、2022年12月31日及2021年12月31日，本集团所有权或使用权受到限制的货币资金分别为人民币90,684,111.67元、人民币109,628,539.44元和人民币104,993,503.57元，参见附注五、54。

2. 交易性金融资产

	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资 产			
理财产品	100,295,684.93	41,051,832.17	-
合计	100,295,684.93	41,051,832.17	-



五、合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据

	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	<u>1,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>4,000,000.00</u>
减：应收票据坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>4,000,000.00</u>

针对银行承兑汇票，本集团根据历史损失率以及前瞻性宏观经济数据评估预期信用损失率极低，因此未计提坏账准备。

于2021年12月31日本集团存在已背书但在资产负债表日尚未到期的应收银行承兑汇票人民币6,000,000.00元，详见附注八、2。

4. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	<u>50,141,949.00</u>	<u>41,598,274.64</u>	<u>48,969,679.23</u>
减：应收账款坏账准备	<u>2,507,097.45</u>	<u>2,079,913.72</u>	<u>2,448,483.96</u>
合计	<u>47,634,851.55</u>	<u>39,518,360.92</u>	<u>46,521,195.27</u>

2023年9月30日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>50,141,949.00</u>	<u>100.00</u>	<u>2,507,097.45</u>	<u>5.00</u>	<u>47,634,851.55</u>
合计	<u>50,141,949.00</u>	<u>100.00</u>	<u>2,507,097.45</u>		<u>47,634,851.55</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

2022 年 12 月 31 日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	41,598,274.64	100.00	2,079,913.72	5.00	39,518,360.92
合计	41,598,274.64	100.00	2,079,913.72		39,518,360.92

2021 年 12 月 31 日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	48,969,679.23	100.00	2,448,483.96	5.00	46,521,195.27
合计	48,969,679.23	100.00	2,448,483.96		46,521,195.27

于2023年9月30日，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年9月30日		
	估计发生违约的账面 余额	预期信用 损失率（%）	整个存续期 预期信用损失
1年以内	50,141,949.00	5.00	2,507,097.45
合计	50,141,949.00		2,507,097.45

于2022年12月31日，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2022年12月31日		
	估计发生违约的账面 余额	预期信用 损失率（%）	整个存续期 预期信用损失
1年以内	41,598,274.64	5.00	2,079,913.72
合计	41,598,274.64		2,079,913.72



五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2021年12月31日，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年12月31日		
	估计发生违约的账面 余额	预期信用 损失率（%）	整个存续期 预期信用损失
1年以内	48,969,679.23	5.00	2,448,483.96
合计	48,969,679.23		2,448,483.96

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年减少		期/年末余额
			转回	核销	
截至2023年9月30日					
9个月止期间	2,079,913.72	427,183.73	-	-	2,507,097.45
2022年	2,448,483.96	-	366,234.49	2,335.75	2,079,913.72
2021年	1,922,290.83	526,193.13	-	-	2,448,483.96

于2023年9月30日，应收账款金额前五名如下：

公司名称	账面余额	占应收账款总 额的比例（%）	坏账准备金额
安徽博瑞圣安科技有限公司	15,199,837.75	30.31	759,991.89
上海雀蜂网络科技有限公司	13,793,344.86	27.51	689,667.24
佛山熙研智能科技有限公司	3,688,970.63	7.36	184,448.53
九程实业（上海）有限公司	3,521,786.71	7.02	176,089.34
南京倍诺信息科技有限公司	2,656,326.80	5.30	132,816.34
合计	38,860,266.75	77.50	1,943,013.34



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2022年12月31日，应收账款金额前五名如下：

公司名称	账面余额	占应收账款总 额的比例（%）	坏账准备金额
安徽博瑞圣安科技有限公司	9,465,968.04	22.76	473,298.40
佛山熙研智能科技有限公司	7,461,185.24	17.94	373,059.26
广州禾宇网络科技有限公司	6,949,059.69	16.71	347,452.98
九程实业（上海）有限公司	3,603,280.00	8.66	180,164.00
北京盛德佳润智能科技有限公司	3,039,214.47	7.31	151,960.72
合计	30,518,707.44	73.37	1,525,935.36

于2021年12月31日，应收账款金额前五名如下：

公司名称	账面余额	占应收账款总 额的比例（%）	坏账准备金额
安徽博瑞圣安科技有限公司	23,990,888.57	48.99	1,199,544.43
青岛新合润电子商务有限公司	4,717,599.61	9.63	235,879.98
上海雀蜂网络科技有限公司	4,605,107.02	9.40	230,255.35
北京盛德佳润智能科技有限公司	4,439,647.96	9.07	221,982.40
佛山熙研智能科技有限公司	4,332,132.17	8.85	216,606.61
合计	42,085,375.33	85.94	2,104,268.77



五、合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2023年9月30日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	2,090,700.02	54.05	9,712,156.00	99.81	4,491,342.95	100.00
1年至2年	1,777,124.75	45.95	18,397.32	0.19	-	-
合计	3,867,824.77	100.00	9,730,553.32	100.00	4,491,342.95	100.00

于2023年9月30日，本集团账龄1年至2年的预付账款主要系预付给供应商的货款，合同尚在履行中。于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要预付款项。

于2023年9月30日，预付款项余额前五名如下：

公司名称	账面余额	占预付款项总额的 比例（%）
广州视琨电子科技有限公司	1,573,473.98	40.68
深圳泰辑物联网科技有限公司	841,393.80	21.75
深圳市佰亿美科技有限公司	420,580.00	10.87
东莞市安高塑胶科技有限公司	323,034.13	8.35
深圳金亿帝医疗设备股份有限公司	201,960.00	5.22
合计	3,360,441.91	86.87

于2022年12月31日，预付款项余额前五名如下：

公司名称	账面余额	占预付款项总额的 比例（%）
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	2,490,565.99	25.60
中信建投证券股份有限公司	1,742,000.00	17.90
广州视琨电子科技有限公司	1,726,937.47	17.75
深圳泰辑物联网科技有限公司	938,495.58	9.64
深圳市佰亿美科技有限公司	829,800.00	8.53
合计	7,727,799.04	79.42



五、合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付账款（续）

于2021年12月31日，预付款项余额前五名如下：

公司名称	账面余额	占预付款项总额的比例（%）
广州视琨电子科技有限公司	3,338,001.13	74.32
深圳市埃微信息技术有限公司	678,750.00	15.11
深圳市爱都科技有限公司	354,000.00	7.88
广东天物新材料科技有限公司	43,486.71	0.97
中山市托美电器有限公司	40,971.51	0.91
合计	4,455,209.35	99.19

6. 其他应收款

	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应收款	2,538,718.36	1,645,711.72	2,276,127.81
合计	2,538,718.36	1,645,711.72	2,276,127.81

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	2,429,241.41	1,454,408.12	2,098,910.31
1年至2年	112,683.57	205,921.00	53,041.20
2年至3年	75,921.00	8,000.00	304,030.00
3年以上	38,940.30	30,940.30	30,940.30
	2,656,786.28	1,699,269.42	2,486,921.81
减：其他应收款坏账准备	118,067.92	53,557.70	210,794.00
合计	2,538,718.36	1,645,711.72	2,276,127.81



未来穿戴健康科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度及2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
押金	742,904.51	333,909.18	397,805.10
代付员工社保费、公积金	877,181.56	1,147,775.33	697,852.47
其他往来	1,036,700.21	217,584.91	1,391,264.24
合计	2,656,786.28	1,699,269.42	2,486,921.81

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2023年9月30日

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
期初余额	27,617.40	25,940.30	-	53,557.70
期初余额在本期 阶段转换	-	-	-	-
本期计提	64,510.22	-	-	64,510.22
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	92,127.62	25,940.30	-	118,067.92

2022年12月31日

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	210,794.00	-	-	210,794.00
本年阶段转换	(31,503.29)	25,940.30	5,562.99	-
本年计提	31,503.29	-	-	31,503.29
本年收回或转回	183,176.60	-	-	183,176.60
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	5,562.99	5,562.99
其他变动	-	-	-	-
年末余额	27,617.40	25,940.30	-	53,557.70



未来穿戴健康科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度及2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：（续）

2021年12月31日

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	514,858.86	-	600,000.00	1,114,858.86
年初余额在本年 阶段转换	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-
本年收回或转回	304,064.86	-	-	304,064.86
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	600,000.00	600,000.00
其他变动	-	-	-	-
年末余额	210,794.00	-	-	210,794.00

其他应收款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年收回或转回	本期/年转销 或核销	期/年末余额
截至2023年9月30日止9个月期间	53,557.70	64,510.22	-	-	118,067.92
2022年	210,794.00	31,503.29	183,176.60	5,562.99	53,557.70
2021年	1,114,858.86	-	304,064.86	600,000.00	210,794.00



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2023年9月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 期末余额
广东顺勤建设工程有限公司	841,592.17	31.68	工程垫款	1年以内	42,079.61
湖北巨量引擎科技有限公司	300,000.00	11.29	押金	1年以内	-
华为终端有限公司	150,000.00	5.65	押金	1年以内及1-2年	-
中华人民共和国皇岗海关	80,633.23	3.03	保证金	1年以内	-
深圳市南山区住房和建设局	28,365.10	1.07	其他往来	1年以内 2-3年	8,492.71
合计	1,400,590.50	52.72			50,572.32

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
北京神州数码科捷技术服务有限公司龙岗分公司	100,000.00	5.88	押金	1-2年	-
中国银行股份有限公司顺德北滘支行	100,000.00	5.88	其他	1年以内	5,000.00
华为终端有限公司	50,000.00	2.94	押金	1年以内及1-2年	-
Shopify Inc.	38,006.38	2.24	押金	1年以内	-
江苏苏宁易购电子商务有限公司	25,940.30	1.53	押金	5年以上	25,940.30
合计	313,946.68	18.48			30,940.30



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
东莞市十星健康科技有 限公司	304,030.00	12.23	其他往来	2-3年	152,015.00
北京神州数码科捷技术 服务有限公司龙岗分 公司	100,000.00	4.02	押金	1年以内	-
深圳市正昌达数码科技 有限公司	40,850.80	1.64	押金	1年以内	-
张顺葵	32,634.00	1.31	押金	1年以内 1-2年	-
华为终端有限公司	30,000.00	1.21	押金	1年以内	-
合计	507,514.80	20.41			152,015.00



五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

7. 存货

	2023年9月30日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
库存商品	41,566,951.15	503,865.75	64,606,235.26	65,226.25	37,634,774.09	338,717.31
原材料	20,133,946.84	1,592,784.56	18,421,203.52	225,277.84	11,821,164.49	34,972.21
半成品	1,522,759.60	-	2,042,149.90	-	1,102,445.36	-
发出商品	16,413,518.02	-	420,764.10	-	1,722,058.58	-
委托加工物资	1,264,811.82	-	1,560,677.02	-	231,217.05	-
合计	80,901,987.43	2,096,650.31	87,051,029.80	290,504.09	52,511,659.57	373,689.52
					52,137,970.05	



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

截至2023年9月30日止9个月期间

	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回或转销	其他	
库存商品	65,226.25	1,646,490.86	-	1,207,851.36	503,865.75
原材料	225,277.84	1,428,013.97	-	60,507.25	1,592,784.56
半成品	-	3,221.77	-	3,221.77	-
合计	<u>290,504.09</u>	<u>3,077,726.60</u>	<u>-</u>	<u>1,271,580.38</u>	<u>2,096,650.31</u>

2022年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回或转销	其他	
库存商品	338,717.31	568,800.73	-	842,291.79	65,226.25
原材料	34,972.21	649,923.73	-	459,618.10	225,277.84
半成品	-	9,876.41	-	9,876.41	-
合计	<u>373,689.52</u>	<u>1,228,600.87</u>	<u>-</u>	<u>1,311,786.30</u>	<u>290,504.09</u>

2021年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回或转销	其他	
库存商品	221,652.33	1,523,719.72	221,652.33	1,185,002.41	338,717.31
原材料	77.15	58,213.33	77.15	23,241.12	34,972.21
半成品	-	37,766.74	-	37,766.74	-
合计	<u>221,729.48</u>	<u>1,619,699.79</u>	<u>221,729.48</u>	<u>1,246,010.27</u>	<u>373,689.52</u>

于2023年9月30日、2022年12月31日及2021年12月31日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按照成本高于可变现净值的差额计提跌价准备，可变现净值为存货预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值。

转销存货跌价准备主要是由于计提存货跌价准备的库存商品的销售以及原材料的耗用。存货跌价准备本期/本年减少的其他变动主要为库存商品、原材料及半成品的报废，结转计提的存货跌价准备。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 一年内到期的非流动资产

	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的长期应收款	1,851,575.00	-	-
合计	1,851,575.00	-	-

9. 其他流动资产

	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
待认证进项税	44,878,228.54	37,870,448.98	8,396,240.90
待摊费用	5,796,734.41	4,193,129.89	17,011,137.67
预缴所得税	2,759,671.02	1,730,363.61	-
应收退货成本	420,942.04	640,818.80	-
其他	95.31	-	3,120,315.63
合计	53,855,671.32	44,434,761.28	28,527,694.20

10. 长期应收款

	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
租赁押金	2,639,775.00	2,639,775.00	2,139,182.04
减：一年内到期的长期 应收款	1,851,575.00	-	-
合计	788,200.00	2,639,775.00	2,139,182.04

本集团根据历史损失率以及前瞻性宏观经济数据评估长期应收款的预期信用损失率极低，因此未计提减值准备。



未来穿戴健康科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度及2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资

截至2023年9月30日止9个月期间

	期初 余额	本期变动				期末余额	期末减值准备
		追加 投资	减少 投资	权益法下投 资损益	计提减值准备		
联营企业							
未来美业（深圳）技术有限公司	1,059,447.86	-	-	-	(1,059,447.86)	-	1,059,447.86
合计	1,059,447.86	-	-	-	(1,059,447.86)	-	1,059,447.86

2022年

	年初 余额	本年变动				年末余额	年末减值准备
		追加 投资	减少 投资	权益法下投 资损益	计提减值准 备		
联营企业							
未来美业（深圳）技术有限公司	-	1,420,000.00	-	(360,552.14)	-	1,059,447.86	-
合计	-	1,420,000.00	-	(360,552.14)	-	1,059,447.86	-

本集团于 2022 年 4 月从未来生命投资集团有限公司以对价人民币 1,420,000.00 元取得未来美业（深圳）技术有限公司（简称“未来美业”）30%的股权，作为联营企业核算。由于市场环境变化，且经营情况不及预期，2023 年未来美业的股东一致决定不再运营未来美业，故本集团对该联营企业投资全额计提减值准备。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

	截至2023年9月30日 9个月期间	2022年	2021年
	房屋及建筑物	房屋及建筑物	房屋及建筑物
原价			
期初余额	1,298,260.25	701,036.71	-
固定资产转入		597,223.54	701,036.71
购置	-	-	-
期末余额	<u>1,298,260.25</u>	<u>1,298,260.25</u>	<u>701,036.71</u>
累计折旧和摊销			
期初余额	598,262.79	300,194.43	-
固定资产转入		250,585.06	293,279.86
计提	<u>46,250.52</u>	<u>47,483.30</u>	<u>6,914.57</u>
期末余额	<u>644,513.31</u>	<u>598,262.79</u>	<u>300,194.43</u>
账面价值			
期末	<u>653,746.94</u>	<u>699,997.46</u>	<u>400,842.28</u>
期初	<u>699,997.46</u>	<u>400,842.28</u>	-

于2023年9月30日、2022年12月31日及2021年12月31日，本集团投资性房地产账面价值中无未办妥产权证书的投资性房地产。所有权或使用权受到限制的投资性房地产情况参见附注五、54。



未来穿戴健康科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度及2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产

截至2023年9月30日止9个月期间

	房屋及建筑物	机器设备	实验室设备	运输设备	办公设备	合计
原价						
期初余额	360,500.00	19,885,784.44	5,192,544.94	1,621,838.90	14,276,746.52	41,337,414.80
购置	-	3,013,022.42	450,696.47	-	813,856.97	4,277,575.86
处置或报废	-	-	(17,256.64)	-	-	(17,256.64)
期末余额	<u>360,500.00</u>	<u>22,898,806.86</u>	<u>5,625,984.77</u>	<u>1,621,838.90</u>	<u>15,090,603.49</u>	<u>45,597,734.02</u>
累计折旧						
期初余额	186,934.33	1,947,952.48	2,707,490.12	1,209,008.13	7,631,175.79	13,682,560.85
计提	12,842.80	1,623,595.66	1,084,865.36	154,488.81	2,770,698.60	5,646,491.23
处置或报废	-	-	(16,393.81)	-	-	(16,393.81)
期末余额	<u>199,777.13</u>	<u>3,571,548.14</u>	<u>3,775,961.67</u>	<u>1,363,496.94</u>	<u>10,401,874.39</u>	<u>19,312,658.27</u>
账面价值						
期末	<u>160,722.87</u>	<u>19,327,258.72</u>	<u>1,850,023.10</u>	<u>258,341.96</u>	<u>4,688,729.10</u>	<u>26,285,075.75</u>
期初	<u>173,565.67</u>	<u>17,937,831.96</u>	<u>2,485,054.82</u>	<u>412,830.77</u>	<u>6,645,570.73</u>	<u>27,654,853.95</u>



未来穿戴健康科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度及2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

2022年

	房屋及建筑物	机器设备	实验室设备	运输设备	办公设备	合计
原价						
年初余额	957,723.54	7,114,378.11	4,265,227.13	1,621,838.90	12,987,670.57	26,946,838.25
购置	-	12,771,406.33	928,822.23	-	1,315,196.64	15,015,425.20
转出	(597,223.54)	-	-	-	-	(597,223.54)
处置或报废	-	-	(1,504.42)	-	(26,120.69)	(27,625.11)
年末余额	<u>360,500.00</u>	<u>19,885,784.44</u>	<u>5,192,544.94</u>	<u>1,621,838.90</u>	<u>14,276,746.52</u>	<u>41,337,414.80</u>
累计折旧						
年初余额	406,211.57	1,064,312.26	1,350,128.44	940,216.69	4,160,376.47	7,921,245.43
计提	31,307.82	883,640.22	1,358,759.39	268,791.44	3,491,985.96	6,034,484.83
转出	(250,585.06)	-	-	-	-	(250,585.06)
处置或报废	-	-	(1,397.71)	-	(21,186.64)	(22,584.35)
年末余额	<u>186,934.33</u>	<u>1,947,952.48</u>	<u>2,707,490.12</u>	<u>1,209,008.13</u>	<u>7,631,175.79</u>	<u>13,682,560.85</u>
账面价值						
年末	<u>173,565.67</u>	<u>17,937,831.96</u>	<u>2,485,054.82</u>	<u>412,830.77</u>	<u>6,645,570.73</u>	<u>27,654,853.95</u>
年初	<u>551,511.97</u>	<u>6,050,065.85</u>	<u>2,915,098.69</u>	<u>681,622.21</u>	<u>8,827,294.10</u>	<u>19,025,592.82</u>



未来穿戴健康科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度及2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

2021年

	房屋及建筑物	机器设备	实验室设备	运输设备	办公设备	合计
原价						
年初余额	1,658,760.25	5,374,945.35	1,279,245.67	2,542,238.80	6,789,436.92	17,644,626.99
购置	-	1,826,418.30	3,046,237.86	241,053.10	6,198,923.92	11,312,633.18
转出	(701,036.71)	-	-	-	-	(701,036.71)
处置或报废	-	(86,985.54)	(60,256.40)	(1,161,453.00)	(690.27)	(1,309,385.21)
年末余额	<u>957,723.54</u>	<u>7,114,378.11</u>	<u>4,265,227.13</u>	<u>1,621,838.90</u>	<u>12,987,670.57</u>	<u>26,946,838.25</u>
累计折旧						
年初余额	627,614.90	475,189.79	408,461.52	1,794,225.89	1,618,633.66	4,924,125.76
计提	71,876.53	613,801.57	972,345.68	249,371.15	2,541,924.97	4,449,319.90
转出	(293,279.86)	-	-	-	-	(293,279.86)
处置或报废	-	(24,679.10)	(30,678.76)	(1,103,380.35)	(182.16)	(1,158,920.37)
年末余额	<u>406,211.57</u>	<u>1,064,312.26</u>	<u>1,350,128.44</u>	<u>940,216.69</u>	<u>4,160,376.47</u>	<u>7,921,245.43</u>
账面价值						
年末	<u>551,511.97</u>	<u>6,050,065.85</u>	<u>2,915,098.69</u>	<u>681,622.21</u>	<u>8,827,294.10</u>	<u>19,025,592.82</u>
年初	<u>1,031,145.35</u>	<u>4,899,755.56</u>	<u>870,784.15</u>	<u>748,012.91</u>	<u>5,170,803.26</u>	<u>12,720,501.23</u>

于2023年9月30日、2022年12月31日及2021年12月31日，本集团固定资产账面价值中无暂时闲置的固定资产、经营性租出固定资产、未办妥产权证书的固定资产。所有权或使用权受到限制的固定资产情况参见附注五、54。



未来穿戴健康科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度及2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程

	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程	<u>186,127,280.71</u>	<u>98,567,478.79</u>	<u>-</u>
合计	<u>186,127,280.71</u>	<u>98,567,478.79</u>	<u>-</u>

在建工程

	2023年9月30日			2022年12月31日			2021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	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	<u>186,127,280.71</u>	<u>-</u>	<u>186,127,280.71</u>	<u>98,567,478.79</u>	<u>-</u>	<u>98,567,478.79</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>186,127,280.71</u>	<u>-</u>	<u>186,127,280.71</u>	<u>98,567,478.79</u>	<u>-</u>	<u>98,567,478.79</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

重要在建工程截至2023年9月30日止9个月期间变动如下：

	预算数 万元	期初余额	本期增加	期末余额	资金来源	工程投入 占预算比	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化	本期利息 资本化率
未来健康数字化 工厂建设项目	72,000.00	98,567,478.79	87,559,801.92	186,127,280.71	自筹及借款	25.85%	1,606,500.00	1,433,250.00	2.70%

重要在建工程2022年变动如下：

	预算数 万元	年初余额	本年增加	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率
未来健康数字化 工厂建设项目	72,000.00	-	98,567,478.79	98,567,478.79	自筹及借款	13.69%	173,250.00	173,250.00	2.70%



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 使用权资产

	截至2023年9月30日 9个月期间 房屋及建筑物	2022年 房屋及建筑物	2021年 房屋及建筑物
成本			
期/年初余额	41,278,506.52	37,513,451.04	33,436,311.98
增加	-	14,923,730.25	4,077,139.06
处置	-	11,158,674.77	-
期/年末余额	<u>41,278,506.52</u>	<u>41,278,506.52</u>	<u>37,513,451.04</u>
累计折旧			
期/年初余额	19,115,451.52	14,563,657.26	6,949,926.81
计提	7,394,597.19	9,692,709.65	7,613,730.45
处置	-	5,140,915.39	-
期/年末余额	<u>26,510,048.71</u>	<u>19,115,451.52</u>	<u>14,563,657.26</u>
减值准备			
期/年初余额	-	-	-
计提	-	-	-
转销	-	-	-
期/年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值			
期/年末	<u>14,768,457.81</u>	<u>22,163,055.00</u>	<u>22,949,793.78</u>
期/年初	<u>22,163,055.00</u>	<u>22,949,793.78</u>	<u>26,486,385.17</u>



未来穿戴健康科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度及2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 无形资产

截至2023年9月30日止9个月期间

	土地使用权	软件	合计
原价			
期初余额	82,678,100.00	32,538,913.51	115,217,013.51
购置	-	3,828,186.94	3,828,186.94
期末余额	82,678,100.00	36,367,100.45	119,045,200.45
累计摊销			
期初余额	1,324,305.33	8,038,117.85	9,362,423.18
计提	1,240,171.49	2,676,658.81	3,916,830.30
期末余额	2,564,476.82	10,714,776.66	13,279,253.48
账面价值			
期末	80,113,623.18	25,652,323.79	105,765,946.97
期初	81,353,794.67	24,500,795.66	105,854,590.33
2022年			
	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	51,541,200.00	21,308,348.23	72,849,548.23
购置	31,136,900.00	11,230,565.28	42,367,465.28
年末余额	82,678,100.00	32,538,913.51	115,217,013.51
累计摊销			
年初余额	85,902.00	5,468,575.34	5,554,477.34
计提	1,238,403.33	2,569,542.51	3,807,945.84
年末余额	1,324,305.33	8,038,117.85	9,362,423.18
账面价值			
年末	81,353,794.67	24,500,795.66	105,854,590.33
年初	51,455,298.00	15,839,772.89	67,295,070.89



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 无形资产（续）

2021年

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	-	13,115,455.70	13,115,455.70
购置	51,541,200.00	8,192,892.53	59,734,092.53
年末余额	51,541,200.00	21,308,348.23	72,849,548.23
累计摊销			
年初余额	-	3,647,729.48	3,647,729.48
计提	85,902.00	1,820,845.86	1,906,747.86
年末余额	85,902.00	5,468,575.34	5,554,477.34
账面价值			
年末	51,455,298.00	15,839,772.89	67,295,070.89
年初	-	9,467,726.22	9,467,726.22

于2023年9月30日、2022年12月31日及2021年12月31日，本集团无通过内部研发形成的无形资产、未办妥产权证书的无形资产。所有权或使用权受到限制的无形资产情况参见附注五、54。



未来穿戴健康科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度及2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 长期待摊费用

截至2023年9月30日止9个月期间

	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
专柜建设费	13,970,662.36	6,443,865.05	6,895,756.37	13,518,771.04
模具费	10,804,419.12	6,410,934.52	6,976,577.02	10,238,776.62
装修费	1,068,665.38	-	465,123.34	603,542.04
其他	803,879.44	204,145.84	385,070.17	622,955.11
合计	26,647,626.30	13,058,945.41	14,722,526.90	24,984,044.81

2022年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
专柜建设费	4,520,318.38	14,588,987.66	5,138,643.68	13,970,662.36
模具费	10,823,294.63	11,440,531.00	11,459,406.51	10,804,419.12
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	15,569,909.93	28,113,341.66	17,035,625.29	26,647,626.30

2021年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
专柜建设费	-	5,282,673.25	762,354.87	4,520,318.38
模具费	11,432,296.07	8,195,328.82	8,804,330.26	10,823,294.63
装修费	-	206,079.19	48,078.65	158,000.54
其他	111,430.94	-	43,134.56	68,296.38
合计	11,543,727.01	13,684,081.26	9,657,898.34	15,569,909.93



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2023年9月30日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	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	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
递延所得税资产						
资产减值准备	5,683,148.42	1,067,173.19	2,333,574.04	379,159.13	2,997,960.82	487,059.59
销售返利及预提费用	-	-	743,350.58	111,502.59	930,938.05	139,640.71
长期待摊费用摊销期限差异	4,474,135.07	1,118,533.77	5,765,083.29	1,441,270.82	3,709,072.91	927,268.23
递延收益	748,411.21	112,261.68	-	-	-	-
未实现损益	8,856,886.78	782,948.79	4,543,961.07	401,686.16	403,976.53	35,711.53
租赁负债	16,459,018.84	3,020,875.95	23,913,439.35	4,338,287.95	24,358,790.25	4,049,849.26
合计	36,221,600.32	6,101,793.38	37,299,408.33	6,671,906.65	32,400,738.56	5,639,529.32
	2023年9月30日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	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	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
递延所得税负债						
交易性金融资产						
公允价值变动	295,684.93	44,352.74	1,051,832.17	157,774.83	-	-
使用权资产	14,768,457.81	2,725,554.62	22,163,055.00	4,037,841.88	22,949,793.78	3,828,265.92
合计	15,064,142.74	2,769,907.36	23,214,887.17	4,195,616.71	22,949,793.78	3,828,265.92



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 递延所得税资产/负债（续）

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2023年9月30日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>2,769,907.36</u>	<u>3,331,886.02</u>	<u>4,195,616.71</u>	<u>2,476,289.94</u>	<u>3,828,265.92</u>	<u>1,811,263.40</u>
递延所得税负债	<u>2,769,907.36</u>	<u>-</u>	<u>4,195,616.71</u>	<u>-</u>	<u>3,828,265.92</u>	<u>-</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
可抵扣暂时性差异	98,115.12	90,401.47	35,006.66
可抵扣亏损	<u>22,860,941.84</u>	<u>13,231,297.59</u>	<u>2,669,513.87</u>
合计	<u>22,959,056.96</u>	<u>13,321,699.06</u>	<u>2,704,520.53</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
2027年	2,386,759.33	2,386,759.33	-
2028年	482,733.06	-	-
无限期	<u>19,991,449.45</u>	<u>10,844,538.26</u>	<u>2,669,513.87</u>
合计	<u>22,860,941.84</u>	<u>13,231,297.59</u>	<u>2,669,513.87</u>

本集团认为未来产生用于抵扣上述可抵扣亏损的应纳税所得额具有不确定性，因此并未对上述税务亏损确认递延所得税资产。本集团注册于香港和美国的子公司产生的累计可抵扣亏损可无限期使用。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 其他非流动资产

	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
预付资产采购款	9,882,667.73	4,024,905.60	5,009,321.86
预付模具款	1,400,994.31	417,523.69	3,413,633.62
一年及以上大额存单及 利息	84,868,849.32	82,744,684.93	-
合计	<u>96,152,511.36</u>	<u>87,187,114.22</u>	<u>8,422,955.48</u>

20. 应付票据

	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	<u>231,037,040.35</u>	<u>225,520,634.12</u>	<u>228,736,469.07</u>
合计	<u>231,037,040.35</u>	<u>225,520,634.12</u>	<u>228,736,469.07</u>

于2023年9月30日，2022年12月31日及2021年12月31日，本集团无到期未付的应付票据余额。

21. 应付账款

	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	70,893,877.83	99,067,576.60	128,251,533.30
1-2年	1,717,011.86	1,094,639.15	125,603.22
2-3年	541,908.41	58,035.30	1,381,220.69
3年以上	<u>1,048,105.23</u>	<u>1,052,613.98</u>	<u>182,440.95</u>
合计	<u>74,200,903.33</u>	<u>101,272,865.03</u>	<u>129,940,798.16</u>

于2023年9月30日、2022年12月31日和2021年12月31日，本集团无账龄超过1年的单项重要的应付账款。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 合同负债

	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	<u>12,521,989.53</u>	<u>12,658,818.90</u>	<u>18,482,239.88</u>
合计	<u>12,521,989.53</u>	<u>12,658,818.90</u>	<u>18,482,239.88</u>

合同负债主要为本集团在履行履约义务前向客户收取的预收款。该合同的相关收入将在本集团履行履约义务时确认。通常情况下，对于预收商品款，当本集团收到客户预付款项后，一般会在30天左右的时间履行履约义务并确认收入。

23. 应付职工薪酬

截至2023年9月30日止9个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	22,638,798.19	159,678,166.03	151,896,299.60	30,420,664.62
离职后福利（设定提存计划）	-	5,886,480.36	5,886,480.36	-
辞退福利	<u>567,785.00</u>	<u>1,175,395.50</u>	<u>1,662,347.50</u>	<u>80,833.00</u>
合计	<u>23,206,583.19</u>	<u>166,740,041.89</u>	<u>159,445,127.46</u>	<u>30,501,497.62</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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）	-	6,326,567.06	6,326,567.06	-
辞退福利	<u>36,900.00</u>	<u>3,874,618.00</u>	<u>3,343,733.00</u>	<u>567,785.00</u>
合计	<u>28,589,234.77</u>	<u>195,306,518.33</u>	<u>200,689,169.91</u>	<u>23,206,583.19</u>

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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）	-	3,483,423.68	3,483,423.68	-
辞退福利	<u>-</u>	<u>2,235,979.60</u>	<u>2,199,079.60</u>	<u>36,900.00</u>
合计	<u>23,367,218.77</u>	<u>173,991,403.18</u>	<u>168,769,387.18</u>	<u>28,589,234.77</u>



未来穿戴健康科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度及2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

截至2023年9月30日止9个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	22,623,798.19	149,235,823.60	141,538,248.17	30,321,373.62
职工福利费	-	1,914,705.13	1,914,705.13	-
社会保险费	-	2,851,962.37	2,851,962.37	-
其中：医疗保险费	-	2,603,706.43	2,603,706.43	-
工伤保险费	-	144,488.47	144,488.47	-
生育保险费	-	103,767.47	103,767.47	-
住房公积金	-	5,540,674.93	5,456,383.93	84,291.00
工会经费和职工教育经费	15,000.00	135,000.00	135,000.00	15,000.00
合计	22,638,798.19	159,678,166.03	151,896,299.60	30,420,664.62

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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	-	3,572,276.88	3,572,276.88	-
社会保险费	-	3,970,721.02	3,970,721.02	-
其中：医疗保险费	-	2,640,928.51	2,640,928.51	-
工伤保险费	-	1,204,570.29	1,204,570.29	-
生育保险费	-	125,222.22	125,222.22	-
住房公积金	-	7,716,911.84	7,716,911.84	-
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

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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	-	3,206,759.08	3,206,759.08	-
社会保险费	-	2,418,863.99	2,418,863.99	-
其中：医疗保险费	-	2,164,956.56	2,164,956.56	-
工伤保险费	-	53,717.33	53,717.33	-
生育保险费	-	200,190.10	200,190.10	-
住房公积金	-	3,290,816.00	3,290,816.00	-
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



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

截至2023年9月30日止9个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	-	5,715,582.11	5,715,582.11	-
失业保险费	-	170,898.25	170,898.25	-
合计	-	5,886,480.36	5,886,480.36	-

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	5,713,825.50	5,713,825.50	-
失业保险费	-	612,741.56	612,741.56	-
合计	-	6,326,567.06	6,326,567.06	-

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	3,353,295.28	3,353,295.28	-
失业保险费	-	130,128.40	130,128.40	-
合计	-	3,483,423.68	3,483,423.68	-



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 应交税费

	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
企业所得税	3,847,682.78	2,301,845.06	15,761,302.51
个人所得税	1,162,700.31	2,339,248.41	12,852,731.13
增值税	2,290,296.40	4,180,390.65	7,954,986.31
城市维护建设税	435,654.98	380,466.91	723,139.61
教育费附加	194,299.81	169,290.07	309,916.97
地方教育附加	129,533.21	112,860.05	206,611.32
印花税	128,323.44	135,825.10	182,429.03
房产税	6,949.21	6,949.21	-
土地使用税	121,499.44	448.83	-
合计	<u>8,316,939.58</u>	<u>9,627,324.29</u>	<u>37,991,116.88</u>

25. 其他应付款

	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付利息	57,750.00	173,250.00	-
其他应付款	<u>15,831,506.39</u>	<u>16,640,677.51</u>	<u>16,989,121.59</u>
合计	<u>15,889,256.39</u>	<u>16,813,927.51</u>	<u>16,989,121.59</u>

其他应付款

	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
押金、保证金	15,285,786.01	16,213,927.15	13,967,966.59
其他往来款	545,720.38	350,741.60	821,155.00
应付费用款	<u>-</u>	<u>76,008.76</u>	<u>2,200,000.00</u>
合计	<u>15,831,506.39</u>	<u>16,640,677.51</u>	<u>16,989,121.59</u>

于2023年9月30日、2022年12月31日及2021年12月31日，无账龄超过1年的单项重要其他应付款。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 一年内到期的非流动负债

	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的租赁负债	9,511,383.92	11,342,207.71	9,174,374.97
一年内到期的长期借款	<u>8,400,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>17,911,383.92</u>	<u>11,342,207.71</u>	<u>9,174,374.97</u>

27. 其他流动负债

	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
销售返利	24,935,504.60	14,472,219.98	19,326,417.61
待转销项税	1,144,526.59	795,953.18	1,629,015.09
退货负债	<u>765,103.60</u>	<u>1,103,435.40</u>	<u>-</u>
合计	<u>26,845,134.79</u>	<u>16,371,608.56</u>	<u>20,955,432.70</u>

28. 长期借款

	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
抵押借款	<u>70,000,000.00</u>	<u>70,000,000.00</u>	<u>-</u>
减：一年内到期的长期借款（附注五、26）	<u>8,400,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>61,600,000.00</u>	<u>70,000,000.00</u>	<u>-</u>

于2023年9月30日及2022年12月31日，上述借款的年利率均为2.70%。

29. 租赁负债

	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
租赁负债	<u>16,459,018.84</u>	<u>23,913,439.35</u>	<u>24,358,790.25</u>
减：一年内到期的租赁负债（附注五、26）	<u>9,511,383.92</u>	<u>11,342,207.71</u>	<u>9,174,374.97</u>
合计	<u>6,947,634.92</u>	<u>12,571,231.64</u>	<u>15,184,415.28</u>



未来穿戴健康科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度及2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 递延收益

截至2023年9月30日止9个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	-	770,000.00	(21,588.79)	748,411.21
合计	-	770,000.00	(21,588.79)	748,411.21

于2023年9月30日，涉及政府补助的负债项目如下：

	期初余额	本期新增	本期计入其 他收益	其他变动	期末余额	与资产/收 益相关
中台系统补贴	-	770,000.00	21,588.79	-	748,411.21	与资产相关
合计	-	770,000.00	21,588.79	-	748,411.21	

31. 股本

截至2023年9月30日止9个月期间

	期初余额	期末余额
未来生命投资集团有限公司	261,822,545.00	261,822,545.00
刘杰	40,748,364.00	40,748,364.00
徐思英	19,629,091.00	19,629,091.00
孔珍	16,200,000.00	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	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	7,200,000.00
卢书平	1,800,000.00	1,800,000.00
卢艳梅	1,800,000.00	1,800,000.00
合计	360,000,000.00	360,000,000.00



未来穿戴健康科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 9 月 30 日止 9 个月期间、2022 年度及 2021 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 股本（续）

2022年

	年初余额	年末余额
未来生命投资集团有限公司	261,822,545.00	261,822,545.00
刘杰	40,748,364.00	40,748,364.00
徐思英	19,629,091.00	19,629,091.00
孔珍	16,200,000.00	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	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	7,200,000.00
卢书平	1,800,000.00	1,800,000.00
卢艳梅	1,800,000.00	1,800,000.00
合计	360,000,000.00	360,000,000.00

2021年

	年初余额	本年增减变动				年末余额
		股东间转股	增资	内部权益结转	其他	
未来生命投资集团						
有限公司	40,000,000.00	- 116,368,000.00	105,454,545.00	-	221,822,545.00	261,822,545.00
刘杰	6,775,000.00	(550,000.00)	18,112,000.00	16,411,364.00	- 33,973,364.00	40,748,364.00
徐思英	3,000,000.00	-	8,720,000.00	7,909,091.00	- 16,629,091.00	19,629,091.00
孔珍	2,475,000.00	-	7,200,000.00	6,525,000.00	- 13,725,000.00	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	-	4,800,000.00	4,350,000.00	- 9,150,000.00	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	-	3,200,000.00	2,900,000.00	- 6,100,000.00	7,200,000.00
卢书平	- 275,000.00		800,000.00	725,000.00	- 1,800,000.00	1,800,000.00
卢艳梅	- 275,000.00		800,000.00	725,000.00	- 1,800,000.00	1,800,000.00
合计	55,000,000.00	- 160,000,000.00	145,000,000.00	-	305,000,000.00	360,000,000.00



未来穿戴健康科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至 2023 年 9 月 30 日止 9 个月期间、2022 年度及 2021 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 资本公积

截至2023年9月30日止9个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	36,402,296.04	-	-	36,402,296.04
其他资本公积	33,007,604.49	-	10,461,852.13	22,545,752.36
合计	69,409,900.53	-	10,461,852.13	58,948,048.40

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	36,402,296.04	-	-	36,402,296.04
其他资本公积	14,374,842.03	18,632,762.46	-	33,007,604.49
合计	50,777,138.07	18,632,762.46	-	69,409,900.53

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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	-	14,374,842.03
合计	98,874,032.78	50,913,073.25	99,009,967.96	50,777,138.07

2021年股本溢价增加系确认立即可行权股份支付费用所致，2021年股本溢价减少系有限公司整体变更权益内部结转导致；2021年及2022年其他资本公积增加系分期确认股份支付费用所致；2023年其他资本公积减少系因2023年与等待期相关的非市场条件变化导致的股份支付费用冲回。



未来穿戴健康科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度、2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 盈余公积

截至2023年9月30日止9个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,856,391.52	-	-	24,856,391.52
合计	24,856,391.52	-	-	24,856,391.52

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	13,895,420.39	10,960,971.13	-	24,856,391.52
合计	13,895,420.39	10,960,971.13	-	24,856,391.52

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	27,500,000.00	13,895,420.39	27,500,000.00	13,895,420.39
合计	27,500,000.00	13,895,420.39	27,500,000.00	13,895,420.39

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

2021年盈余公积减少系盈余公积转增股本。

34. 未分配利润

	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
期/年初未分配利润	132,172,007.29	73,840,868.92	135,147,873.13
归属于母公司股东的净利润	98,991,916.81	119,292,109.50	131,078,448.22
减：提取法定盈余公积	-	10,960,971.13	13,895,420.39
应付普通股股利	30,000,000.00	50,000,000.00	160,000,000.00
转增股本	-	-	18,490,032.04
期/年末未分配利润	201,163,924.10	132,172,007.29	73,840,868.92



未来穿戴健康科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度、2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 营业收入和营业成本

	截至2023年9月30日止9个月期间	
	收入	成本
主营业务	746,244,276.63	375,598,526.41
其他业务	4,104,093.63	1,740,177.22
合计	750,348,370.26	377,338,703.63
2022年		
	收入	成本
主营业务	900,052,567.65	442,685,537.68
其他业务	4,203,877.67	3,388,141.94
合计	904,256,445.32	446,073,679.62
2021年		
	收入	成本
主营业务	1,050,755,876.91	505,878,232.03
其他业务	3,498,027.73	2,368,139.26
合计	1,054,253,904.64	508,246,371.29

营业收入列示如下：

	截至2023年9月30 日止9个月期间	2022年	2021年
与客户之间的合同产 生的收入	750,307,227.35	904,227,540.49	1,054,223,967.50
租赁收入	41,142.91	28,904.83	29,937.14
合计	750,348,370.26	904,256,445.32	1,054,253,904.64



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 营业收入和营业成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

报告分部	截至2023年9月30 日止9个月期间	2022年	2021年
主要经营地区			
中国大陆	698,908,234.93	852,803,198.87	1,035,824,499.95
其他地区	<u>51,398,992.42</u>	<u>51,424,341.62</u>	<u>18,399,467.55</u>
合计	<u>750,307,227.35</u>	<u>904,227,540.49</u>	<u>1,054,223,967.50</u>
主要收入类型			
销售商品	<u>750,307,227.35</u>	<u>904,227,540.49</u>	<u>1,054,223,967.50</u>
合计	<u>750,307,227.35</u>	<u>904,227,540.49</u>	<u>1,054,223,967.50</u>
收入确认时间			
在某一时点确认收入			
销售商品	<u>750,307,227.35</u>	<u>904,227,540.49</u>	<u>1,054,223,967.50</u>
合计	<u>750,307,227.35</u>	<u>904,227,540.49</u>	<u>1,054,223,967.50</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 营业收入和营业成本（续）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	截至2023年9月30日 止9个月期间	2022年	2021年
预收货款	<u>12,658,818.90</u>	<u>18,482,239.88</u>	<u>15,454,245.78</u>
合计	<u>12,658,818.90</u>	<u>18,482,239.88</u>	<u>15,454,245.78</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

商品销售

向客户交付商品时履行履约义务。除部分客户预付货款后发货外，合同价款通常在交付商品后 30 天内支付。部分合同客户有权退货或享受返利，因此需要估计可变对价并考虑可变对价金额的限制。

分摊至期末/年末尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格总额确认为收入的预计时间如下：

	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	<u>12,521,989.53</u>	<u>12,658,818.90</u>	<u>18,482,239.88</u>
合计	<u>12,521,989.53</u>	<u>12,658,818.90</u>	<u>18,482,239.88</u>

36. 税金及附加

	截至2023年9月30 日止9个月期间	2022年	2021年
城市维护建设税	2,953,060.15	3,479,611.13	4,502,334.02
教育费附加	1,345,268.62	1,529,191.46	1,929,569.75
地方教育附加	807,161.17	1,019,460.98	1,286,379.83
印花税	690,120.94	775,773.55	980,430.52
房产税	6,949.21	13,898.43	13,898.42
土地使用税	<u>121,050.63</u>	<u>116,068.60</u>	<u>897.66</u>
合计	<u>5,923,610.72</u>	<u>6,934,004.15</u>	<u>8,713,510.20</u>



未来穿戴健康科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度、2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 销售费用

	截至2023年9月30 日止9个月期间	2022年	2021年
市场推广及广告宣传费	102,947,699.88	101,529,792.37	160,200,785.23
人工薪酬	30,210,683.56	41,696,194.13	33,347,108.26
折旧、无形资产及长期 待摊费用摊销	8,281,382.49	7,425,527.09	2,245,710.81
办公及差旅费	3,431,594.74	2,817,043.43	2,176,779.73
咨询费	1,619,446.75	6,958,635.68	9,783,104.70
修理费	536,787.57	1,416,909.83	680,040.78
市场管理费	127,592.03	213,250.92	1,207,343.72
股份支付	(613,239.38)	1,217,475.69	1,156,426.12
其他	3,234,239.04	2,615,893.49	1,995,789.12
合计	149,776,186.68	165,890,722.63	212,793,088.47

38. 管理费用

	截至2023年9月30 日止9个月期间	2022年	2021年
人工薪酬	54,554,072.36	66,249,462.36	62,017,592.30
咨询费	1,901,789.37	4,215,118.05	9,721,175.92
专利维护费	2,772,175.70	4,043,967.16	16,819,311.21
中介机构费	7,222,789.38	2,771,377.11	2,659,965.15
折旧、无形资产及长期 待摊费用摊销	6,515,502.44	7,927,235.91	5,956,566.52
股份支付	(9,022,165.36)	16,594,666.50	48,818,981.76
办公及差旅费	3,697,788.70	5,733,036.58	5,155,142.65
IT维护及建设费	1,535,374.77	2,058,684.71	3,187,206.99
其他	4,446,315.35	5,642,068.18	4,075,754.56
合计	73,623,642.71	115,235,616.56	158,411,697.06



未来穿戴健康科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度、2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 研发费用

	截至2023年9月30 日止9个月期间	2022年	2021年
人工薪酬	53,827,297.00	63,524,304.41	48,285,063.85
材料投入	6,062,333.11	5,941,947.90	5,409,353.24
折旧及摊销	5,095,625.28	6,213,487.90	5,324,480.59
办公及差旅费	2,141,684.13	1,572,088.87	1,604,951.08
研制费	1,684,292.55	1,808,606.19	2,249,008.05
股份支付	(815,185.09)	809,357.97	937,665.37
设计费	194,641.46	673,284.88	600,776.99
其他	1,849,862.82	1,619,335.39	2,617,758.90
合计	<u>70,040,551.26</u>	<u>82,162,413.51</u>	<u>67,029,058.07</u>

40. 财务费用

	截至2023年9月30 日止9个月期间	2022年	2021年
利息费用	710,960.50	1,394,056.12	1,105,166.20
减：利息收入	7,159,746.82	5,320,540.57	1,221,976.42
加：汇兑（收益）/损失	(1,338,115.94)	(2,699,361.89)	334,019.60
加：其他支出	405,841.18	540,788.28	365,239.17
合计	<u>(7,381,061.08)</u>	<u>(6,085,058.06)</u>	<u>582,448.55</u>



未来穿戴健康科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度、2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 其他收益

	截至2023年9月30 日止9个月期间	2022年	2021年
软件产品增值税退税	20,616,720.72	26,465,830.57	31,570,091.24
政府补助	4,954,392.01	6,612,659.51	1,355,985.31
个税手续费返还	497,276.82	354,159.61	165,983.48
合计	<u>26,068,389.55</u>	<u>33,432,649.69</u>	<u>33,092,060.03</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	截至2023年9月 30日止9个月期间	2022年	2021年	与资产/收益相关
中台系统补贴	21,588.79	-	-	与资产相关
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
药品和医疗器械市场准入专项 扶持	1,889,035.64	-	-	与收益相关
海南省规范产业扶持财税政策 扶持资金	1,200,000.00	-	-	与收益相关
数字经济产业扶持计划	840,000.00	-	-	与收益相关
企业上市融资奖励(股改)项目	-	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
知识产权保护类专项资金	27,000.00	-	500,000.00	与收益相关
工业设计发展扶持计划资助项 目资金	-	50,000.00	420,000.00	与收益相关
小微工业企业上规模补助	100,000.00	350,000.00	300,000.00	与收益相关
一次性留工培训补助	-	327,935.00	-	与收益相关
专精特新企业奖励	300,000.00	-	-	与收益相关
稳岗、扩岗补贴	24,600.00	301,068.29	-	与收益相关
高新技术企业培育资助	240,000.00	-	-	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	312,167.58	173,656.22	135,985.31	与收益相关
合计	<u>4,954,392.01</u>	<u>6,612,659.51</u>	<u>1,355,985.31</u>	



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 投资收益

	截至2023年9月30 日止9个月期间	2022年	2021年
持有/处置债权投资取得 的投资收益	-	-	13,099,094.97
理财产品收益	1,300,855.39	2,920,781.07	6,236,862.80
对联营企业的投资收益	-	(360,552.14)	-
合计	<u>1,300,855.39</u>	<u>2,560,228.93</u>	<u>19,335,957.77</u>

本集团于2020年、2021年所购买的债权投资产品在2021年到期并收回相关金额，本集团终止确认了该部分以摊余成本计量的金融资产，确认了13,099,094.97元利得，计入投资收益。

43. 公允价值变动收益

	截至2023年9月30 日止9个月期间	2022年	2021年
交易性金融资产	<u>295,684.93</u>	<u>4,579,953.81</u>	<u>-</u>
合计	<u>295,684.93</u>	<u>4,579,953.81</u>	<u>-</u>

44. 信用减值损失

	截至2023年9月30 日止9个月期间	2022年	2021年
应收账款坏账收益/（损失）	(427,183.73)	366,234.49	(526,193.13)
其他应收款坏账收益/（损失）	(64,510.22)	151,673.31	304,064.86
债权投资减值收益	-	-	5,565,796.21
合计	<u>(491,693.95)</u>	<u>517,907.80</u>	<u>5,343,667.94</u>

本集团于2020年购买的债权投资产品计提的信用减值损失在2021年因为到期收回而转回。



未来穿戴健康科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度、2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 资产减值损失

	截至2023年9月30 日止9个月期间	2022年	2021年
存货跌价损失	(3,077,726.60)	(1,228,600.87)	(1,619,699.79)
长期股权投资减值损失	(1,059,447.86)	-	-
合计	(4,137,174.46)	(1,228,600.87)	(1,619,699.79)

46. 资产处置收益

	截至2023年9月30 日止9个月期间	2022年	2021年
固定资产处置收益/（损失）	-	(2,828.37)	88,324.59
长期待摊费用处置收益	-	401,374.10	-
使用权资产处置收益	-	283,258.30	-
合计	-	681,804.03	88,324.59

47. 营业外收入

	截至2023年9月 30日止9个月期间	2022年	2021年	计入2023年1-9月 非经常性损益	计入2022年 非经常性损益	计入2021年 非经常性损益
违约赔偿收入	914,706.49	1,842,701.00	389,938.06	914,706.49	1,842,701.00	389,938.06
其他	20,264.85	1,173,184.90	600.36	20,264.85	1,173,184.90	600.36
合计	934,971.34	3,015,885.90	390,538.42	934,971.34	3,015,885.90	390,538.42

48. 营业外支出

	截至2023年9月 30日止9个月期间	2022年	2021年	计入2023年1-9月 非经常性损益	计入2022年 非经常性损益	计入2021年 非经常性损益
非流动资产毁损 报废损失	-	-	50,121.50	-	-	50,121.50
赔偿金、违约金 及滞纳金支出	15,870.63	3,398,511.11	89,186.14	15,870.63	3,398,511.11	89,186.14
对外捐赠	-	-	5,200.00	-	-	5,200.00
其他	5,724.19	44,032.89	9,803.40	5,724.19	44,032.89	9,803.40
合计	21,594.82	3,442,544.00	154,311.04	21,594.82	3,442,544.00	154,311.04



未来穿戴健康科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度、2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	截至2023年9月30日止 9个月期间	2022年	2021年
材料投入	330,279,325.05	398,753,200.63	467,052,279.67
人工薪酬	166,740,041.89	195,306,518.33	173,991,403.18
市场推广及广告宣传费	102,947,699.88	101,529,792.37	160,200,785.23
折旧、无形资产及长期 待摊费用摊销	30,953,578.14	35,759,228.91	23,634,611.11
股份支付	(10,461,852.13)	18,632,762.46	50,913,073.25
咨询费	3,521,236.12	11,173,753.73	19,504,280.62
办公及差旅费	9,271,067.57	10,122,168.88	8,936,873.46
运输、装卸及仓储费	8,607,319.86	8,627,984.38	6,963,476.29
专利维护费	2,772,175.70	4,043,967.16	16,819,311.21
中介机构费	7,222,789.38	2,771,377.11	2,659,965.15
IT维护及建设费	1,535,374.77	2,058,684.71	3,187,206.99
研制费	1,684,292.55	1,808,606.19	2,249,008.05
修理费	536,787.57	1,416,909.83	680,040.78
设计费	194,641.46	673,284.88	600,776.99
市场管理费	127,592.03	213,250.93	1,207,343.73
其他	14,847,014.44	16,470,941.82	7,879,779.18
合计	670,779,084.28	809,362,432.32	946,480,214.89

50. 所得税费用

	截至2023年9月30 日止9个月期间	2022年	2021年
当期所得税费用	6,839,853.59	15,535,269.24	24,057,465.86
递延所得税费用	(855,596.08)	(665,026.54)	(181,645.16)
合计	5,984,257.51	14,870,242.70	23,875,820.70



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至2023年9月30日 止9个月期间	2022年	2021年
利润总额	104,976,174.32	134,162,352.20	154,954,268.92
按法定税率25%计算的所得 税费用（注）	26,244,043.58	33,540,588.06	38,738,567.23
集团内公司适用不同税率的 影响	(9,558,391.21)	(11,747,044.72)	(13,163,324.06)
无需纳税的收益	(1,569,277.82)	-	-
不可抵扣的成本、费用和损 失的影响	518,205.68	4,170,397.06	7,551,514.15
使用前期未确认递延所得税 资产的可抵扣亏损的影响	(21,394.07)	(7,641.21)	-
本期/年末确认递延所得税 资产的可抵扣暂时性差异 的影响或可抵扣亏损的影 响	833,254.21	831,424.12	199,565.14
研发费用加计扣除	(10,462,182.86)	(11,903,255.09)	(9,450,501.76)
所得税费用的减免	-	(14,225.52)	-
所得税费用	<u>5,984,257.51</u>	<u>14,870,242.70</u>	<u>23,875,820.70</u>

注：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家/所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 每股收益

	截至2023年9月30日 止9个月期间 元/股	2022年 元/股	2021年 元/股
基本每股收益			
持续经营	0.27	0.33	0.66
稀释每股收益			
持续经营	0.27	0.33	0.65

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。



未来穿戴健康科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度、2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 每股收益（续）

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	截至2023年9月30 日止9个月期间	2022年	2021年
收益			
归属于本公司普通股股东的当期净利润			
持续经营	<u>98,991,916.81</u>	<u>119,292,109.50</u>	<u>131,078,448.22</u>
合计	<u>98,991,916.81</u>	<u>119,292,109.50</u>	<u>131,078,448.22</u>
	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
股份			
本公司发行在外普通股的加权平均数（注）	360,000,000.00	360,000,000.00	200,000,000.00
稀释效应——普通股的加权平均数			
股份期权	<u>3,066,206.46</u>	<u>3,176,149.16</u>	<u>673,717.46</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>363,066,206.46</u>	<u>363,176,149.16</u>	<u>200,673,717.46</u>

新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价次月起计算。

本公司于2021年6月28日变更为股份有限公司，在计算2021年本公司发行在外的普通股加权数时，视同所有股本于2021年1月1日已发行。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表项目注释

	截至2023年9月30日 止9个月期间	2022年	2021年
收到的其他与经营活动有关的现金			
利息收入	5,035,582.43	2,606,509.85	1,207,534.99
补贴收入	5,924,570.04	7,047,578.08	1,521,968.79
保证金	-	3,690,084.13	217,043.08
违约赔偿收入	914,706.49	1,342,701.00	389,938.06
其他	20,264.85	292,538.10	615.25
合计	11,895,123.81	14,979,411.16	3,337,100.17
支付其他与经营活动有关的现金			
付现的期间费用支出	111,069,120.51	156,253,397.60	176,113,572.05
保证金	1,191,669.69	990,792.95	2,354,739.14
手续费	405,841.18	540,788.28	365,239.17
付现的营业外支出	21,594.82	3,442,544.00	104,189.54
其他	-	533,819.83	154,486.48
合计	112,688,226.20	161,761,342.66	179,092,226.38
收到其他与投资活动有关的现金			
购买资产被冻结款项解除冻结	424,000.00	-	-
合计	424,000.00	-	-
支付其他与投资活动有关的现金			
购买资产被冻结款项	-	424,000.00	-
合计	-	424,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金			
代收代缴股东个税	-	-	6,459,090.80
合计	-	-	6,459,090.80
支付其他与筹资活动有关的现金			
租赁付款额	8,165,381.01	10,891,861.52	8,244,841.90
代缴股东个税	-	6,459,090.80	-
IPO申报专业服务费	-	5,042,000.00	-
合计	8,165,381.01	22,392,952.32	8,244,841.90



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	截至2023年9月30日 止9个月期间	2022年	2021年
净利润	98,991,916.81	119,292,109.50	131,078,448.22
加：资产减值准备	4,137,174.46	1,228,600.87	1,619,699.79
信用减值损失	491,693.95	(517,907.80)	(5,343,667.94)
固定资产及投资性房地产 折旧	5,692,741.75	6,081,968.13	4,456,234.47
使用权资产折旧	7,394,597.19	9,692,709.65	7,613,730.45
无形资产摊销	3,143,712.30	2,948,925.84	1,906,747.86
长期待摊费用摊销	14,722,526.90	17,035,625.29	9,657,898.34
处置固定资产、无形资产 和其他长期资产的损失	-	(681,804.03)	(88,324.59)
固定资产、无形资产报废 损失	-	-	50,121.50
公允价值变动收益	(295,684.93)	(4,579,953.81)	-
财务费用	(2,696,912.66)	(3,876,896.12)	1,422,438.12
投资收益	(1,300,855.39)	(2,560,228.93)	(19,335,957.77)
递延所得税资产（增加） /减少	(855,596.08)	(665,026.53)	(181,645.17)
存货的减少/（增加）	4,877,461.99	(35,851,156.53)	(20,264,658.52)
经营性应收项目的（增加） /减少	(13,058,097.18)	13,067,234.47	(9,411,499.61)
经营性应付项目的增加/ （减少）	37,770,577.80	(117,842,853.77)	93,010,497.95
股份支付费用	(10,461,852.16)	18,632,762.46	50,913,073.25
经营活动产生的现金流量净额	<u>148,553,404.75</u>	<u>21,404,108.69</u>	<u>247,103,136.35</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 现金流量表补充资料（续）

（1） 现金流量表补充资料（续）

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	2023年9月30日	2022年	2021年
承担租赁负债方式取得使用权资产	-	14,923,730.25	4,077,139.06

票据背书转让：

	2023年9月30日	2022年	2021年
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让	-	-	8,400,000.00

现金及现金等价物净变动：

	2023年9月30日	2022年	2021年
现金的期/年末余额	292,097,630.57	378,102,986.88	623,994,186.21
减：现金的期/年初余额	378,102,986.88	623,994,186.21	63,697,197.90
加：现金等价物的期/年末余额	-	-	-
减：现金等价物的期/年初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	(86,005,356.31)	(245,891,199.33)	560,296,988.31



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 现金流量表补充资料（续）

（2） 处置子公司及其他营业单位信息

	2023年9月30日	2022年	2021年
本年处置子公司及其他营业单位于本年收到的现金和现金等价物	-	-	-
减：丧失控制权日取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-	-
加：以前年度处置子公司及其他营业单位于本年收到的现金和现金等价物	-	-	299,832.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	299,832.71

（3） 现金及现金等价物

	2023年9月30日	2022年	2021年
现金	292,097,630.57	378,102,986.88	623,994,186.21
其中：库存现金	22,200.00	-	-
可随时用于支付的银行存款	286,401,581.22	366,419,696.92	621,340,605.56
可随时用于支付的其他货币资金	5,673,849.35	11,683,289.96	2,653,580.65
现金等价物	292,097,630.57	378,102,986.88	623,994,186.21
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
期/年末现金及现金等价物余额	292,097,630.57	378,102,986.88	623,994,186.21
其中：公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 所有权或使用权受到限制的资产

	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	受限原因
银行存款	-	424,000.00	-	注1
其他货币资金	90,684,111.67	109,204,539.44	104,993,503.57	注2
固定资产	-	173,565.67	551,511.97	注3
投资性房地产	-	699,997.46	400,842.28	注3
无形资产	49,651,356.00	50,424,474.00	-	注4
合计	140,335,467.67	160,926,576.57	105,945,857.82	

注1： 2022年，人民币424,000元的银行存款因苏州和事兴信息科技有限公司就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而被冻结，该款项已于2023年8月解除冻结，因而2023年9月30日，该款项不再受到限制。

注2： 其他货币资金主要系本公司开具银行承兑汇票所需缴纳的保证金。另外包括2023年9月30日及2022年12月31日本集团存放在境外且资金汇回受到限制的款项人民币74,309.85元、人民币2,515.54元。

注3： 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），约定以本公司名下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，最高抵押额人民币6,000.00万元）。截至2023年9月30日，该项担保未有正在履行的债权债务合同，该项担保合同下公司的房产抵押已办理完毕注销手续。

注4： 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》，约定以子公司广东诗奇制造有限公司名下一处土地使用权进行抵押担保向银行借款人民币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2023年9月30日广东诗奇制造有限公司已向银行提取借款人民币7,000.00万元。



未来穿戴健康科技股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至 2023 年 9 月 30 日止 9 个月期间、2022 年度及 2021 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

55. 外币货币性项目

	2023年9月30日			2022年12月31日			2021年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金									
其中：美元	614,991.76	7.1798	4,415,517.84	3,273,428.31	6.9646	22,798,118.81	3,843,234.12	6.3757	24,503,307.78
其中：英镑	332.33	8.7667	2,913.44	355.82	8.3941	2,986.79	-	-	-
其中：港币	10,000.77	0.9176	9,176.71	10,000.11	0.8933	8,933.10	-	-	-
其中：新币	-	-	-	701.08	5.1831	3,633.77	-	-	-
其中：日元	3,714.00	0.0484	179.76	-	-	-	-	-	-
其中：欧元	2,727.30	7.5849	20,686.30	-	-	-	-	-	-
应收账款									
其中：美元	2,356,327.38	7.1798	16,917,959.32	141,352.40	6.9646	984,462.93	122,929.08	6.3757	783,758.94
应付账款									
其中：美元	-	-	-	10,000.00	6.9646	69,646.00	-	-	-
合计			21,366,433.37			23,867,781.40			25,287,066.72

注：外币货币性项目是指集团内各公司持有的除其记账本位币以外币种的货币性项目。



六、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

本公司100%控股子公司倍科互联网医院（广东）有限公司于2022年5月18日从广东阿康互联网医院有限公司收购广州倍科诊所有限公司（简称“广州倍科”）100%的股权，收购日广州倍科未开展任何业务活动，截至2023年9月30日广州倍科尚未产生营业收入。

2. 其他原因的合并范围变动

报告期内，新设子公司情况如下：

子公司全称	增加原因	设立时间
未来穿戴（北京）技术有限公司	新设	2021年7月2日
未来穿戴（杭州）智能技术有限公司	新设	2021年7月8日
未来穿戴（海南）技术有限公司	新设	2021年10月14日
倍科互联网医院（广东）有限公司	新设	2022年4月19日
未来健康医疗器械（广西）有限公司	新设	2023年1月19日

报告期内，注销子公司情况如下：

子公司全称	减少原因	注销时间
未来穿戴（北京）技术有限公司	注销	2022年6月2日



未来穿戴健康科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度、2021年度

人民币元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
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	人民币10,000,000.00	100.00	-
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	人民币1,000,000.00	100.00	-
WAVE E-COMMERCE CO., LTD.	美国	美国	零售业	美元50,000.00	100.00	-
SKG CO., LIMITED	香港	香港	零售业	港币10,000.00	100.00	-
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	人民币1,000,000.00	100.00	-
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	人民币1,000,000.00	100.00	-
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	人民币1,000,000.00	100.00	-
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	人民币5,000,000.00	100.00	-
未来健康医疗器械（广西）有限公司	玉林市	玉林市	研究和试验发展	人民币2,000,000.00	-	100.00
非同一控制下企业合并取得的子公司						
广州倍科诊所有限公司	广州市	广州市	卫生	人民币100,000.00	-	100.00

2. 在联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		会计处理
					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	人民币2,000,000.00	30.00	-	权益法



八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

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		
	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
交易性金融资产	100,295,684.93	41,051,832.17	-
合计	100,295,684.93	41,051,832.17	-
	以摊余成本计量的金融资产		
	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
货币资金	382,781,742.24	487,731,526.32	728,987,689.78
应收票据	1,000,000.00	-	4,000,000.00
应收账款	47,634,851.55	39,518,360.92	46,521,195.27
其他应收款	1,661,536.80	497,936.39	1,578,275.34
一年内到期的非流动资产	1,851,575.00	-	-
其他流动资产	-	-	3,120,315.63
长期应收款	788,200.00	2,639,775.00	2,139,182.04
其他非流动资产	84,868,849.32	82,744,684.93	-
合计	520,586,754.91	613,132,283.56	786,346,658.06

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债		
	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付票据	231,037,040.35	225,520,634.12	228,736,469.07
应付账款	74,200,903.33	101,272,865.03	129,940,798.16
其他应付款	15,889,256.39	16,813,927.51	16,989,121.59
一年内到期的非流动负债	17,911,383.92	11,342,207.71	9,174,374.97
长期借款	61,600,000.00	70,000,000.00	-
租赁负债	6,947,634.92	12,571,231.64	15,184,415.28
合计	407,586,218.91	437,520,866.01	400,025,179.07



八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2021年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币6,000,000.00元，其到期日为1至4个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以 not 按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“继续涉入”）。该等由本集团背书转让的票据均由信用等级较高的银行承兑，本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认该等应收票据及相关的应付账款。这些已终止确认的应收票据继续涉入的风险最大敞口与回购该票据的未折现现金流量，和应收票据的账面价值相等。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2021年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度零星发生。



八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（主要包括汇率风险）。本集团对此的风险管理策略概述如下。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、交易性金融资产、应收银行承兑汇票及银行大额存单的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，信用风险集中按照行业进行管理。报告期内，本集团具有特定信用风险集中，本集团2023年9月30日应收账款的29.72%和75.99%、2022年12月31日应收账款的22.76%和73.38%以及2021年12月31日应收账款的48.99%和85.94%分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。



八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

信用风险敞口

应收账款、其他应收款的信用风险敞口详见附注五、4，附注五、6 的披露。

流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。



八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

截至2023年9月30日止9个月期间

	1年以内	1年至3年	3年以上	合计
应付票据	231,037,040.35	-	-	231,037,040.35
应付账款	74,200,903.33	-	-	74,200,903.33
其他应付款	15,889,256.39	-	-	15,889,256.39
一年内到期的非流动负债	19,756,763.24	-	-	19,756,763.24
长期借款	-	36,131,046.58	28,609,149.59	64,740,196.17
租赁负债	-	7,742,950.08	-	7,742,950.08
合计	<u>340,883,963.31</u>	<u>43,873,996.66</u>	<u>28,609,149.59</u>	<u>413,367,109.56</u>

2022年

	1年以内	1年至3年	3年以上	合计
应付票据	225,520,634.12	-	-	225,520,634.12
应付账款	101,272,865.03	-	-	101,272,865.03
其他应付款	16,813,927.51	-	-	16,813,927.51
一年内到期的非流动负债	11,342,207.71	-	-	11,342,207.71
长期借款	-	34,588,024.11	41,946,301.37	76,534,325.48
租赁负债	-	14,058,181.33	-	14,058,181.33
合计	<u>354,949,634.37</u>	<u>48,646,205.44</u>	<u>41,946,301.37</u>	<u>445,542,141.18</u>

2021年

	1年以内	1年至3年	3年以上	合计
应付票据	228,736,469.07	-	-	228,736,469.07
应付账款	129,940,798.16	-	-	129,940,798.16
其他应付款	16,989,121.59	-	-	16,989,121.59
一年内到期的非流动负债	9,174,374.97	-	-	9,174,374.97
租赁负债	-	16,988,526.25	-	16,988,526.25
合计	<u>384,840,763.79</u>	<u>16,988,526.25</u>	<u>-</u>	<u>401,829,290.04</u>



八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益和股东权益（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）产生的影响。

截至2023年9月30日止9个月期间

	美元汇率 增加/（减少） %	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	(5)	524,219.89	-	524,219.89
人民币对美元升值	5	(524,219.89)	-	(524,219.89)

2022年

	美元汇率 增加/（减少） %	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	(5)	1,160,625.94	-	1,160,625.94
人民币对美元升值	5	(1,160,625.94)	-	(1,160,625.94)

2021年

	美元汇率 增加/（减少） %	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	(5)	1,114,208.82	-	1,114,208.82
人民币对美元升值	5	(1,114,208.82)	-	(1,114,208.82)



八、与金融工具相关的风险（续）

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度及2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是总负债和总资产的比率。本集团的政策将使资产负债率保持在合理的水平。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2023年9月30日	2022年	2021年
总负债	486,520,191.64	499,385,200.95	506,043,203.30
总资产	<u>1,131,488,555.66</u>	<u>1,085,823,500.29</u>	<u>1,004,556,630.68</u>
资产负债率	<u>43.00%</u>	<u>45.99%</u>	<u>50.37%</u>



九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

截至2023年9月30日止9个月期间

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产		100,295,684.93	100,295,684.93	

2022年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资 产		-41,051,832.17	-	41,051,832.17



九、公允价值的披露（续）

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

本集团各类别金融工具的账面净值与公允价值相若。

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款及一年内到期的非流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团的财务部负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序，并直接向主管会计机构负责人报告。每个资产负债表日，财务部分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值，并经主管会计机构负责人审核批准。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

债权投资、长期应收款、长期借款采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为银行理财产品，采用市场可获取的预期收益率预计未来现金流，并基于对预期风险水平的最佳估计所确定的利率折现确定公允价值。



未来穿戴健康科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度、2021年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司 持股比例（%）	对本公司 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	70,000,000.00	72.73	72.73

本公司的最终控制方为刘杰。最终控制方刘杰直接持有本公司11.32%股权，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）间接持有本公司65.94%股权，合计持有本公司77.26%股权。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

与本集团发生交易的合营企业和联营企业如下：

	关联方关系
未来美业（深圳）技术有限公司	联营企业

4. 其他关联方

	关联方关系
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	受最终控制方重大影响
木兰家居科技（深圳）有限公司	受最终控制方重大影响
刘杰、徐思英、孔珍、卢书平、卢艳梅、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



十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

（1） 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	截至2023年9月30 日止9个月期间	2022年	2021年
广东迪迪奢科技有限公司	-	-	4,911,653.49

注：本集团于2021年度以人民币4,911,653.49元向广东迪迪奢科技有限公司采购凝胶贴、凝胶啫喱等凝胶产品。

（2） 关联方租赁

作为承租人

截至2023年9月30日止9个月期间及2022年：无。

2021年

租赁资产种类	支付的租金	承担的租赁负债利	
		息支出	增加的使用权资产
广东艾诗凯奇孵化 园管理有限公司 短期租赁房屋	142,894.32	-	-



十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3） 关联方担保

接受关联方担保

	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	截至2023年9月30日 担保是否履行完毕
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	是
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	是
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	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、未来生命投资集团有限公司	50,000,000.00	2020/08/25	2021/08/24	是
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	100,000,000.00	2021/09/15	2023/09/14	是
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	是
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	是
刘杰、徐思英	50,000,000.00	2022/06/01	2025/06/01	否
刘杰、徐思英	100,000,000.00	2022/10/17	2023/10/16	否
刘杰、徐思英、未来生命投资集团有限公司	100,000,000.00	2022/10/18	2023/08/21	是
刘杰、徐思英、未来生命投资集团有限公司	100,000,000.00	2023/02/02	2025/02/01	否
刘杰、徐思英、未来生命投资集团有限公司	600,000,000.00	2023/04/27	2024/08/20	否
刘杰、徐思英、未来生命投资集团有限公司	50,000,000.00	2023/05/17	2024/05/16	否
刘杰、徐思英、未来生命投资集团有限公司	80,000,000.00	2023/06/26	2024/06/06	否
刘杰、徐思英	360,000,000.00	2022/10/20	2027/10/19	否

注：上述事项主要为公司开具银行承兑汇票事项以及建设未来健康数字化工厂借款而接受的关联方担保。其中，本公司接受刘杰、徐思英、未来生命投资集团有限公司（担保金额人民币 60,000,000.00 元、担保起始日为 2019 年 9 月 16 日、担保到期日为 2024 年 9 月 15 日）的担保已经在担保到期日之前解除。

提供关联方担保

	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 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：截至 2023 年 9 月 30 日，本公司为广东诗奇制造有限公司申请用于未来健康数字化工厂建设项目工程建设及设备采购的贷款提供担保，担保金额为人民币 360,000,000.00 元。



十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（4） 关联方资产转让

	附注	交易内容	截至2023年9月 30日止9个月期间	2022年	2021年
未来生命投资集团 有限公司	a	受让股权	-	1,420,000.00	-
未来美业（深圳） 技术有限公司	b	转让模具	-	530,973.45	-
匡玉玺	c	转让办公用品	-	176.99	-
未来生命投资集团 有限公司	d	转让商标及美术 作品著作权	-	-	170,283.02
未来美业（深圳） 技术有限公司	e	无偿受让专利权	-	-	-
未来生命投资集团 有限公司	f	无偿受让商标权	-	-	-

- a. 本集团于 2022 年度以人民币 1,420,000.00 元受让未来生命投资集团有限公司持有的未来美业（深圳）技术有限公司 30%的股权；
- b. 本集团于 2022 年度以人民币 530,973.45 元向未来美业（深圳）技术有限公司转让美容类模具，并将其拥有的 22 项美容类产品专利独占许可未来美业（深圳）技术有限公司使用，未来美业（深圳）技术有限公司须按“销售额提成方式”向本公司支付许可费用，截至 2023 年 9 月 30 日未来美业（深圳）技术有限公司尚未产生与之相关的销售额；
- c. 本集团于 2022 年度以人民币 176.99 元向监事匡玉玺转让办公用品；
- d. 本集团于 2021 年度以人民币 170,283.02 元向未来生命投资集团有限公司转让商标及美术作品著作权；
- e. 本集团于2023年无偿接受未来美业（深圳）技术有限公司转让的6项专利权；
- f. 本集团于 2022 年无偿接受未来生命投资集团有限公司转让的 38 项境外商标权；于 2021 年无偿接受未来生命投资集团有限公司转让的 121 项境内商标权。



未来穿戴健康科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度、2021年度

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（5） 其他关联方交易

	截至 2023 年 9 月 30 日止 9 个月期间	2022 年	2021 年
关键管理人员薪酬	6,040,235.01	33,079,115.71	70,139,029.70
其中：关键管理人员 股权激励	(8,470,613.70)	15,926,749.89	48,374,835.84

6. 关联方应收款项余额

（1） 应收账款

	2023年9月30日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
未来生命投资 集团有限公司	-	-	-	-	180,500.00	-

（2） 其他应收款

	2023年9月30日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
广东艾诗凯奇 孵化园管理 有限公司	-	-	-	-	6,200.00	-

应收关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。



十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额

（1） 应付账款

	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
--	------------	-------------	-------------

佛山市顺德区摩斯达 电子科技有限公司	-	-	5,877.04
-----------------------	---	---	----------

（2） 其他应付款

	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
--	------------	-------------	-------------

佛山市顺德区摩斯达 电子科技有限公司	-	-	74,100.03
-----------------------	---	---	-----------

木兰家居科技（深 圳）有限公司	500.00	-	-
--------------------	--------	---	---

应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十一、 股份支付

1. 概况

	截至2023年9月30日止 9个月期间	2022年	2021年
授予的各项权益工具总额	-	1,800,000.00	13,117,240.00
行权的各项权益工具总额	-	-	550,000.00
失效的各项权益工具总额	2,823,179.40	3,262,842.80	473,211.90
年末发行在外的股份期权行权价格的范围（元/股）	1.0555	1.0555-1.4	1.0555
年末发行在外的股份期权的合同剩余期限（年）	0.83-4.83	1.58-5.58	2.58-6.58

其中，以权益结算的股份支付如下：

	截至2023年9月30日止 9个月期间	2022年	2021年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	153,599,965.13	164,061,817.32	145,429,054.85
以权益结算的股份支付确认的费用总额	(10,461,852.13)	18,632,762.46	50,913,073.25



十一、股份支付（续）

2. 股份支付计划

2020年11月26日，公司股东会审议通过了《未来穿戴技术有限公司员工持股管理办法》，拟设立深圳小鹅湖企业管理合伙企业（有限合伙）（“小鹅湖”）及深圳小鹅芭蕾企业管理合伙企业（有限合伙）（“小鹅芭蕾”）作为员工持股平台并向激励对象实施员工持股计划。

2020年12月25日，公司召开股东会会议，全体股东一致同意刘杰将其所持3%股权作价人民币6,000,000.00元转让给股东小鹅湖，将其所持2%股权作价人民币4,000,000.00元转让给股东小鹅芭蕾，其他股东放弃优先购买权。同日，刘杰与小鹅湖、小鹅芭蕾分别签署《股权转让协议书》。

本公司于2020年12月25日与24名激励对象签订《未来穿戴技术股份有限公司员工持股协议》，就股份支付的协议条款和条件达成一致，因此以2020年12月25日作为授予日，该持股平台的股份锁定期为上市后锁定3年。授予的以权益结算的股份于授予时点的公允价值，参考以2020年12月31日为评估基准日确定的股东全部权益的评估价值作出估计。本公司根据限制性股票的公允价值结合预计可行权日，于2023年9月30日止9个月期间、2022年度、2021年度分别确认股份支付费用人民币-45,814.38元，人民币1,487,907.37元和人民币1,696,515.58元。

2021年2月24日，刘杰与卢书平和卢艳梅签订《股权转让协议书》约定：刘杰占有公司12.32%的股权，出资人民币6,775,000.00元，现刘杰将其占公司0.5%的股权以人民币1,350,000.00元转让给卢书平；将其占公司0.5%的股权以人民币1,350,000.00元转让给卢艳梅。受让的股份适用《企业会计准则第11号——股份支付》，以协议签订日作为授予日。授予股票的公允价值参考以2020年12月31日为评估基准日确定的股东全部权益的评估价值作出估计，公司于2021年度一次性确认为股份支付费用人民币20,264,048.00元。

2021年10月25日，吴文新向刘杰支付小鹅芭蕾出资款人民币2,290,000.00元成为小鹅芭蕾平台的投资人，间接取得未来穿戴1%的股权（550,000股）。吴文新与未来穿戴、刘杰签订《员工持股协议》。受让的股份适用《企业会计准则第11号——股份支付》，以协议签订日作为授予日。授予股票的公允价值参考以2021年9月30日为评估基准日确定的股东全部权益的评估价值作出估计，公司于2021年度一次性确认为股份支付费用人民币20,810,000.00元。



十一、股份支付（续）

2. 股份支付计划（续）

2021年8月16日，公司召开第一届董事会第二次会议和第一届监事会第二次会议，审议通过《未来穿戴技术股份有限公司股票期权激励计划管理办法》（以下简称“《期权管理办法》”）相关议案，并确认了第一期期权47名激励人员名单及其对应授予额度；2021年9月1日，相关议案经公司2021年第二次临时股东大会审议通过，同日，公司与本次股票期权激励计划的全部激励对象签署了股权激励协议书，正式授予公司股票期权。本次授予的期权数量约698.18万份，授予价格为1.6元/股。期权设置了行权条件，即需要每年达到一定的业绩考核标准方可生效，且自授予完成之日起满36个月且公司上市成功后，生效的股份方可行权。授予的以权益结算的股份于授予时点的公允价值，参考以2021年9月30日为评估基准日确定的股东全部权益的评估价值以及无风险利率、股息率和市场波动率等相关市场参数，采用Black-Scholes期权定价模型作出估计。本公司根据期权的公允价值结合预计可行权日、业绩估计及离职率，于2023年9月30日止9个月期间、2022年度、2021年度分别确认股份支付费用人民币-9,968,663.46元，人民币16,697,480.75元和人民币8,142,509.67元。

2021年12月，公司股东增资并将总股本扩大至3.6亿股。根据《期权管理办法》对股票期权数量的调整方法和程序的规定，股票期权激励计划的股票期权数量相应调整为1,256.72万股，授予价格调整为1.0555元/股，占增资后总股本的3.49%。

2022年5月28日，公司召开第一届董事会第十次会议和第一届监事会第八次会议，审议通过《未来穿戴健康科技股份有限公司股票期权第二期激励计划管理办法》相关议案，并确认了第二批激励名单及其对应授予额度；2022年6月13日，相关议案经公司2022年第三次临时股东大会审议通过，同日，公司与本次股票期权激励计划的全部42名激励对象签署了股权激励协议书，正式授予公司股票期权。本次期权授予的数量约180万份，授予价格为1.4元/股。期权设置了行权条件，即需要每年达到一定的业绩考核标准方可生效，且自授予完成之日起满36个月且公司上市成功后，生效的股份方可行权。授予的以权益结算的股份于授予时点的公允价值，参考以2022年5月31日为评估基准日确定的股东全部权益的评估价值以及无风险利率、股息率和市场波动率等相关市场参数，采用Black-Scholes期权定价模型作出估计。本公司根据期权的公允价值结合预计可行权日、业绩估计及离职率，于2023年9月30日止9个月期间、2022年度分别确认股份支付费用人民币-447,374.34元和人民币447,374.34元。

2021年2月24日及2021年10月25日，本公司转让的股权于授予日的公允价值分别参考2020年12月31日和2021年9月30日为评估基准日确定的股东全部权益的评估价值，采用收益法模型，结合授予股份的条款和条件，做出估计。下表列示了所用模型的输入值：

评估基准日	2021年9月30日	2020年12月31日
收入增长率	3%-42%	6%-29%
折现率	13.98%	13.81%



十一、股份支付（续）

2. 股份支付计划（续）

2021年及2022年授予的以权益结算的股份期权于授予日的公允价值，采用Black-Scholes期权定价模型，结合授予股份期权的条款和条件，做出估计。下表列示了所用模型的输入值：

	2022年	2021年
股利率（%）	0.6675	0.6675
年化波动率（%）	49.0978-50.1774	47.1475-52.0402
无风险利率（%）	2.3397-2.5122	2.4808-2.8017
股份期权预计期限（年）	3.04-5.04	2.92-6.92
加权平均股价（元/股）	5.65	9.54（2021年12月增资前价格）

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

1) 在建工程

	2023年9月30日	2022年12月31日
已签约但未拨备 资本承诺	54,093,297.80	100,936,778.26
合计	54,093,297.80	100,936,778.26

2) 租赁

作为承租人的租赁承诺，参见附注十四、3。



十二、承诺及或有事项（续）

2. 或有事项

- (1) 2023年7月，广东摩法电子商务有限公司以本公司侵害其专利号为ZL202130805091.7、专利名称为“颈部按摩器”的专利权为由向广东省深圳市中级人民法院提起诉讼，要求法院判令本公司：（a）立即停止制造、销售和许诺销售侵犯原告前述专利权的产品；（b）销毁库存侵权产品和生产用模具、工具和设备；（c）删除网站中侵权产品的相关链接；（d）赔偿其经济损失及合理支出人民币1,000,000.00元；（e）承担案件诉讼费用。广东省深圳市中级人民法院于2024年2月向本公司发出应诉通知书，截至本财务报表批准报出日，该案尚未开庭审理。
- (2) 2023年7月7日，广东诗奇制造有限公司以“买卖合同纠纷”为由诉深圳市易广达智能科技有限公司，请求解除合同，诉讼请求：（a）解除合同；（b）返还设备款；（c）支付违约金；（d）赔偿经济损失；（e）支付律师费；（f）支付其他诉讼费用，合计金额人民币2,190,000.00元。2023年9月25日，深圳市易广达智能科技有限公司反诉广东诗奇制造有限公司构成违约，诉讼请求：（a）支付货款；（b）支付逾期货款（含预付款）利息；（c）支付律师费；（d）支付其他诉讼费用。2024年2月2日，该案件已由广东省佛山市顺德区人民法院合并受理并出具一审判决，判决深圳市易广达智能科技有限公司向广东诗奇制造有限公司返还款项人民币914,000.00元，并驳回了广东诗奇制造有限公司的其他诉讼请求和深圳市易广达智能科技有限公司的全部反诉请求。截至本财务报表批准报出日，深圳市易广达智能科技有限公司因不服一审判决，已上诉于广东省佛山市中级人民法院，广东诗奇制造有限公司也相应提起上诉。



十三、资产负债表日后事项

公司于2024年1月20日召开的第一届董事会第二十三次会议和2024年2月5日召开的2024年第二次临时股东大会审议通过了《未来穿戴健康科技股份有限公司员工持股管理办法（2024年修订）》与《未来穿戴健康科技股份有限公司第三期股票期权激励计划管理办法》。全体股东一致同意通过刘杰转让小鹅湖持有的持股平台份额向激励对象实施员工持股计划，本次授予的股权数量约670.48万份，占公司总股本的1.86%，该授予的股权自公司上市后锁定3年。同日，公司与本次员工持股计划的全部激励对象签署了员工持股协议。全体股东一致同意并确认了第三期股票期权激励名单及对应授予额度，本次授予的股票期权数量约356.55万份，授予价格为1.78元/股。同日，公司与本次股票期权激励计划的全部激励对象签署了股票期权激励协议书，正式授予公司股票期权。该期权设置了行权条件，即需要每年达到一定的业绩考核标准方可生效，且自授予完成之日起满12个月且公司上市后成功后，生效的股份方可行权。

2023年11月，腾飞科技股份有限公司起诉上海谷隐网络科技有限公司及本公司生产及销售的两款按摩腰带产品侵犯其实用新型专利权，请求法院判令上海谷隐网络科技有限公司立即停止销售、许诺销售侵害原告实用新型专利的行为；请求判令本公司立即停止制造、销售、许诺销售侵害原告实用新型专利的行为；请求判令本公司赔偿原告经济损失人民币2,171.96万元及律师费、公证费、样品费、保全费等合计人民币25.91万元。案件诉讼费用由上海谷隐网络科技有限公司和本公司共同承担。上海知识产权法院于2024年2月向本公司发送应诉通知书。截至本财务报表批准报出日，该案尚未开庭审理。



十四、其他重要事项

1. 前期差错更正

前期差错更正的内容及原因：

（1）研发费用相关调整

本集团在模具的研发测试完成后委托第三方生产首套模具。于 2021 年度及 2022 年度，本集团对首套模具的采购成本在购买时一次性计入研发费用。实际上首套模具在采购后很快投入生产使用，因此管理层对财务报表进行了调整，将首套模具的采购成本计入长期待摊费用，其摊销全部计入生产成本。同时，管理层根据部门职能对人员费用的归属进行调整，将不满足研发认定的研发费用重分类调整至营业成本、销售费用及管理费用。

（2）合同履约义务相关调整

本集团在和经销商的销售合同中包括提供免费配件额度的履约义务，本集团未考虑该履约义务的单独售价而是在经销商实际提取配件时将配件成本确认为销售费用。管理层按照收入准则的要求对财务报表进行了调整，将与提供免费配件履约义务相关的收入予以递延，在经销商实际提取配件时确认收入。同时，本集团直销模式下的产品销售存在退货条款，本集团在实际发生退货时直接冲减收入。管理层按照收入准则的要求对财务报表进行了调整，按照预计退货率分别确认预计退货负债和应收退货成本。



十四、其他重要事项（续）

1. 前期差错更正（续）

前期差错更正的内容及原因：（续）

（3） 预付账款重分类调整

管理层对财务报表进行了调整，将预付长期资产款和预付模具采购款从预付账款重分类至其他非流动资产，将待认证进项税从预付账款重分类至其他流动资产，将集团内公司的预付账款和其他流动负债进行合并抵消。

（4） 长期租赁押金重分类以及预期信用损失的调整

管理层对财务报表进行了调整，将长期应收租赁押金从其他应收款调整到长期应收款，并按照调整后的金额对长期应收款和其他应收款重新计算预期信用减值准备。

（5） 所得税及盈余公积的调整

本集团对上述会计差错更正相应调整了所得税费用、应交/预缴企业所得税及递延所得税；同时根据上述会计差错更正后的当年净利润相应调整了法定盈余公积金的计提。

此外，管理层对现金流量表进行了调整，将购买模具的现金流量从“支付其他与经营活动有关的现金”更正至“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”。同时，管理层根据实际业务性质将因采购而产生票据结算和保证金的收付款分类为经营活动现金流量和投资活动现金流量，将原计入“其他与筹资活动有关的现金”的票据保证金收付款更正至“购买商品、接受劳务支付的现金”和“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”。

该更正事项导致本集团 2022 年经营活动产生的现金流量净额增加人民币 22,404,387.95，投资活动产生的现金流量净额减少人民币 26,615,423.82 元，筹资活动产生的现金流量净额增加人民币 4,211,035.87 元；2021 年经营活动产生的现金流量净额减少人民币 17,794,020.33 元，投资活动产生的现金流量净额减少人民币 1,026,723.56 元，筹资活动产生的现金流量净额增加人民币 18,820,743.89 元。该更正事项导致本公司 2022 年经营活动产生的现金流量净额减少人民币 3,654,545.87，投资活动产生的现金流量净额减少人民币 556,490.00 元，筹资活动产生的现金流量净额增加人民币 4,211,035.87 元；2021 年经营活动产生的现金流量净额减少人民币 18,820,743.89 元，筹资活动产生的现金流量净额增加人民币 18,820,743.89 元。



未来穿戴健康科技股份有限公司
财务报表附注 (续)

截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度、2021年度

人民币元

十四、其他重要事项 (续)

1. 前期差错更正 (续)

上述前期差错更正对财务报表的影响如下:

本集团:

2022年12月31日/2022年度

	年末余额/本年发生额 (会计政策变更及前期差错更正前)	会计政策变更 (附注三、31)	研发费用调整	与合同履约相关的调整	预付账款重分类调整	前期差错更正 长期租赁押金重分类及 预期信用损失调整	所得税及盈余 公积调整	差错更正合计	年末余额/本年发生额 (会计政策变更及前期 差错更正后)
预付款项	21,991,669.32	-	-	-	(12,261,116.00)	-	-	(12,261,116.00)	9,730,553.32
其他应收款	2,954,027.95	-	-	-	-	(1,308,316.23)	-	(1,308,316.23)	1,645,711.72
存货	85,943,405.41	-	817,120.30	-	-	-	-	817,120.30	86,760,525.71
其他流动资产	39,815,459.31	-	-	640,818.80	7,818,686.71	-	(3,840,203.54)	4,619,301.97	44,434,761.28
长期应收款	-	-	-	-	-	2,639,775.00	-	2,639,775.00	2,639,775.00
长期待摊费用	17,428,826.87	-	9,218,799.43	-	-	-	-	9,218,799.43	26,647,626.30
递延所得税资产	1,364,518.59	300,446.07	-	-	-	-	811,325.28	811,325.28	2,476,289.94
其他非流动资产	82,744,684.93	-	-	-	4,442,429.29	-	-	4,442,429.29	87,187,114.22
其他流动负债	15,268,173.16	-	-	1,103,435.40	-	-	-	1,103,435.40	16,371,608.56
合同负债	7,552,769.80	-	-	5,106,049.10	-	-	-	5,106,049.10	12,658,818.90
应交税费	9,980,400.52	-	-	-	-	-	(353,076.23)	(353,076.23)	9,627,324.29
递延所得税负债	157,774.83	-	-	-	-	-	(157,774.83)	(157,774.83)	-
盈余公积	24,051,397.06	-	-	-	-	-	804,994.46	804,994.46	24,856,391.52
未分配利润	129,395,870.08	300,446.07	10,035,919.73	(5,568,665.70)	-	1,331,458.78	(3,323,021.67)	2,475,691.14	132,172,007.29
营业收入	904,514,575.26	-	-	(258,129.94)	-	-	-	(258,129.94)	904,256,445.32
营业成本	438,250,019.30	-	-	1,635,364.22	-	-	-	7,823,660.32	446,073,679.62
研发费用	97,858,051.68	-	(15,695,638.17)	-	-	-	-	(15,695,638.17)	82,162,413.51
管理费用	113,773,621.66	-	1,461,994.90	-	-	-	-	1,461,994.90	115,235,616.56
销售费用	165,003,946.67	-	3,162,958.98	(2,276,183.02)	-	-	-	886,775.96	165,890,722.63
资产处置收益	280,429.93	-	401,374.10	-	-	-	-	401,374.10	681,804.03
信用减值损失	(168,324.07)	-	-	-	-	686,231.87	-	686,231.87	517,907.80
所得税费用	12,539,438.29	(78,862.73)	-	-	-	-	2,409,667.14	2,409,667.14	14,870,242.70



未来穿戴健康科技股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度、2021年度

人民币元

十四、其他重要事项 (续)

1. 前期差错更正 (续)

上述前期差错更正对财务报表的影响如下: (续)

本集团: (续)

2021年12月31日/2021年度

	年末余额/本年发生额 (会计政策变更及前期差错更正前)	会计政策变更 (附注三、31)	研发费用调整	与合同履约义务相关的调整	预付账款重分类调整	前期差错更正 长期租赁押金重分类及 预期信用损失调整	所得税及盈余 公积调整	差错更正合计	年末余额/本年发生额 (会计政策变更及前期差错更正后)
预付款项	14,492,915.54	-	-	-	(10,001,572.59)	-	-	(10,001,572.59)	4,491,342.95
其他应收款	3,770,082.95	-	-	-	-	(1,493,955.14)	-	(1,493,955.14)	2,276,127.81
存货	52,054,796.69	-	83,173.36	-	-	-	-	83,173.36	52,137,970.05
长期应收款	-	-	-	-	-	2,139,182.04	-	2,139,182.04	2,139,182.04
长期待摊费用	10,900,925.84	-	4,668,984.09	-	-	-	-	4,668,984.09	15,569,909.93
递延所得税资产	785,142.28	221,583.34	-	-	-	-	804,537.78	804,537.78	1,811,263.40
其他非流动资产	-	-	-	-	-	-	-	-	8,422,955.48
其他流动负债	22,534,049.81	-	-	-	-	8,422,955.48	-	8,422,955.48	20,955,432.70
合同负债	12,530,885.32	-	-	-	(1,578,617.11)	-	-	(1,578,617.11)	18,482,239.88
应交税费	37,078,219.03	-	-	5,951,354.56	-	-	-	5,951,354.56	37,991,116.88
盈余公积	13,880,890.73	-	-	-	-	-	912,897.85	912,897.85	13,895,420.39
未分配利润	74,296,145.52	221,583.34	4,752,157.44	(5,951,354.56)	-	-	14,529.66	(676,859.94)	73,840,868.92
营业收入	1,060,205,259.20	-	-	(5,951,354.56)	-	-	-	(5,951,354.56)	1,054,253,904.64
营业成本	505,594,809.53	-	-	1,109,032.19	-	-	-	2,651,561.76	508,246,371.29
研发费用	74,725,877.53	-	1,542,529.57	-	-	-	-	(7,696,819.46)	67,029,058.07
管理费用	156,293,833.95	-	(7,696,819.46)	-	-	-	-	2,117,863.11	158,411,697.06
销售费用	214,617,851.32	-	2,117,863.11	-	-	-	-	(1,824,762.85)	212,793,088.47
信用减值损失	4,698,441.04	-	(715,730.66)	(1,109,032.19)	-	-	-	645,226.90	5,343,667.94
所得税费用	23,989,043.98	(221,583.34)	-	-	-	-	108,360.06	108,360.06	23,875,820.70



未来穿戴健康科技股份有限公司

财务报表附注 (续)

截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度、2021年度

人民币元

十四、其他重要事项 (续)

1. 前期差错更正 (续)

上述前期差错更正对财务报表的影响如下: (续)

本公司:

2022年12月31日/2022年度

	年末余额/本年发生额	会计政策变更 (附注三、31)	研发费用调整	与合同履约义务 相关的调整	预付账款重分类 调整	前期差错更正 长期租赁押金重分类及 预期信用损失调整	所得税及盈余 公积调整	差错更正合计	年末余额/本年发生额 (会计政策变更及前 期差错更正后)
预付款项	208,050,575.19	-	-	-	(2,069,437.00)	-	-	(2,069,437.00)	205,981,138.19
其他应收款	14,649,165.23	-	16,131,058.70	-	-	(1,051,469.35)	-	15,079,589.35	29,728,754.58
其他流动资产	27,659,112.20	-	-	-	-	-	(3,840,203.53)	(3,840,203.53)	23,818,908.67
长期应收款	-	-	-	-	-	1,737,775.00	-	1,737,775.00	1,737,775.00
递延所得税资产	382,862.39	209,962.53	-	-	-	-	(188,904.58)	(188,904.58)	403,920.34
其他非流动资产	82,744,684.93	-	-	-	2,069,437.00	-	-	2,069,437.00	84,814,121.93
合同负债	13,288,568.96	-	-	5,106,049.10	-	-	-	5,106,049.10	18,394,618.06
递延所得税负债	157,774.83	-	-	-	-	-	(157,774.83)	(157,774.83)	-
盈余公积	24,051,397.06	-	-	-	-	-	804,994.46	804,994.46	24,856,391.52
未分配利润	103,175,213.56	209,962.53	16,131,058.70	(5,106,049.10)	-	686,305.66	(4,676,327.75)	7,034,987.51	110,420,163.60
营业收入	801,336,352.95	-	-	845,305.46	-	-	-	845,305.46	802,181,658.41
营业成本	403,087,161.84	-	-	2,276,183.02	-	-	-	3,116,004.64	406,203,166.48
研发费用	97,335,284.62	-	(15,496,957.69)	-	-	-	-	(15,496,957.69)	81,838,326.93
管理费用	93,647,994.65	-	1,360,017.16	-	-	-	-	1,360,017.16	95,008,011.81
销售费用	146,622,420.97	-	3,066,256.22	(2,276,183.02)	-	-	-	790,073.20	147,412,494.17
信用减值损失	963,585.45	-	-	-	-	51,693.28	-	51,693.28	1,015,278.73
所得税费用	4,649,088.15	(13,963.86)	-	-	-	-	3,237,177.36	3,237,177.36	7,872,301.65



未来穿戴健康科技股份有限公司
财务报表附注 (续)

截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度、2021年度

人民币元

十四、其他重要事项 (续)

1. 前期差错更正 (续)

上述前期差错更正对财务报表的影响如下: (续)

本公司: (续)

2021年12月31日/2021年度

	年末余额/本年发生额 (会计政策变更及前期差错更正前)	会计政策变更 (附注三、31)	研发费用调整	与合同履约相关的调整	预付账款重分类调整	前期差错更正 长期租赁押金重分类及预期信用损失调整	所得税及盈余公积调整	差错更正合计	年末余额/本年发生额 (会计政策变更及前期差错更正后)
预付款项	21,298,581.13	-	-	-	(7,576,755.48)	-	-	(7,576,755.48)	13,721,825.65
其他应收款	13,788,831.43	-	5,900,196.03	-	-	(1,504,569.68)	-	4,395,626.35	18,184,457.78
长期应收款	-	-	-	-	-	2,139,182.04	-	2,139,182.04	2,139,182.04
递延所得税资产	-	195,998.67	-	-	-	-	(95,191.86)	(95,191.86)	729,276.60
其他非流动资产	628,469.79	-	-	-	7,576,755.48	-	-	7,576,755.48	7,576,755.48
合同负债	10,059,976.17	-	-	5,951,354.56	-	-	-	5,951,354.56	16,011,330.73
应交税费	33,393,707.77	-	-	-	-	-	538,964.07	538,964.07	33,932,671.84
盈余公积	13,880,890.73	-	-	-	-	-	14,529.66	14,529.66	13,895,420.39
未分配利润	61,640,656.56	195,998.67	5,900,196.02	(5,951,354.56)	-	634,612.37	(648,685.59)	(65,231.76)	61,771,423.47
营业收入	1,051,448,797.02	-	-	(5,951,354.56)	-	-	-	(5,951,354.56)	1,045,497,442.46
营业成本	538,747,619.33	-	-	1,109,032.19	-	-	-	1,503,523.17	540,251,142.50
研发费用	74,725,877.53	-	394,490.98	-	-	-	-	(7,696,819.46)	67,029,058.07
管理费用	144,876,768.70	-	2,117,863.12	-	-	-	-	2,117,863.12	146,994,631.82
销售费用	208,792,147.85	-	(715,730.66)	(1,109,032.19)	-	-	-	(1,824,762.85)	206,967,385.00
信用减值损失	4,727,151.50	-	-	-	-	634,612.37	-	634,612.37	5,361,763.87
所得税费用	17,914,682.88	(195,998.67)	-	-	-	-	634,155.93	634,155.93	18,352,840.14



十四、其他重要事项（续）

2. 分部报告

经营分部

本集团管理层从内部组织机构、管理要求、内部报告制度等方面考虑，认为本集团仅有一个业务单元，主要从事生产及销售消费电子产品并提供相关服务。管理层定期复核本集团整体的财务报表以进行资源分配及业绩评价，因此，根据《企业会计准则第35号——分部报告》，本集团的经营构成一个单一的经营分部，未编制分部报告信息。

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	截至2023年9月30日 止9个月期间	2022年	2021年
可穿戴健康产品	674,426,918.70	776,313,886.16	882,936,186.63
便携式健康产品	67,892,609.63	122,318,310.91	167,273,485.95
其他产品	3,924,748.30	1,420,370.58	546,204.33
其他业务（注1）	4,062,950.72	4,174,972.84	3,468,090.59
租赁收入（注1）	41,142.91	28,904.83	29,937.14
合计	<u>750,348,370.26</u>	<u>904,256,445.32</u>	<u>1,054,253,904.64</u>

注1：报告期各期，其他业务收入由其他业务及租赁收入组成，详见附注五、35。

地理信息

对外交易收入

	截至2023年9月30日 止9个月期间	2022年	2021年
中国大陆	698,949,377.84	852,832,103.70	1,035,854,437.09
其他地区	<u>51,398,992.42</u>	<u>51,424,341.62</u>	<u>18,399,467.55</u>
合计	<u>750,348,370.26</u>	<u>904,256,445.32</u>	<u>1,054,253,904.64</u>



十四、其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

其他信息（续）

地理信息（续）

报告期各期100%的非流动资产归属于中国大陆区域。

主要客户信息

2023年1-9月，营业收入人民币215,977,746.57元来自于对某两个单个客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）的收入；

2022年度，营业收入人民币232,279,688.53元来自于对某两个客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）的收入；

2021年度，营业收入人民币282,925,478.63元来自于对某两个客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）的收入。

3. 租赁

（1）作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为1-2年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。2023年1-9月、2022年以及2021年本集团由于房屋及建筑物租赁产生的收入分别为41,142.91元、28,904.83元以及29,937.14元，参见附注五、35。租出房屋及建筑物列示于投资性房地产，参见附注五、12。



十四、其他重要事项（续）

3. 租赁（续）

（1）作为出租人（续）

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	截至2023年9月30日 止9个月期间	2022年	2021年
租赁收入	41,142.91	28,904.83	29,937.14
其中：与未计入租赁收款额的 可变租赁付款额相关的 收入	-	-	-

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的未折现最低租赁收款额如下：

	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内（含1年）	17,142.80	37,714.26	18,619.09
1年至2年（含2年）	-	11,999.96	-
合计	17,142.80	49,714.22	18,619.09

（2）作为承租人

	截至2023年9月30日 止9个月期间	2022年	2021年
租赁负债利息费用	710,960.50	1,394,056.12	1,105,166.20
与租赁相关的总现金流出	8,185,381.01	10,891,861.52	8,244,841.90

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋和建筑物，房屋及建筑物的租赁期通常在1至5年左右。



十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	<u>92,211,312.84</u>	<u>62,028,633.17</u>	<u>51,360,986.31</u>
减：应收账款坏账准备	<u>2,132,592.41</u>	<u>1,547,975.97</u>	<u>2,413,477.30</u>
合计	<u>90,078,720.43</u>	<u>60,480,657.20</u>	<u>48,947,509.01</u>

2023年9月30日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备					
其中：第三方组合	55,160,826.82	60	2,132,592.41	4	53,028,234.41
合并范围内关联方组合	<u>37,050,486.02</u>	<u>40</u>	<u>-</u>	<u>0</u>	<u>37,050,486.02</u>
合计	<u>92,211,312.84</u>	<u>100</u>	<u>2,132,592.41</u>		<u>90,078,720.43</u>

2022年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备					
其中：第三方组合	30,959,519.45	50	1,547,975.97	5	29,411,543.48
合并范围内关联方组合	<u>31,069,113.72</u>	<u>50</u>	<u>-</u>	<u>0</u>	<u>31,069,113.72</u>
合计	<u>62,028,633.17</u>	<u>100</u>	<u>1,547,975.97</u>		<u>60,480,657.20</u>



十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

2021年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备					
其中：第三方组合	48,269,545.95	94	2,413,477.30	5	45,856,068.65
合并范围内关联方组合	3,091,440.36	6	-	0	3,091,440.36
合计	51,360,986.31	100	2,413,477.30		48,947,509.01

于2023年9月30日，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年9月30日		
	估计发生违约的账面 余额	预期信用 损失率（%）	整个存续期 预期信用损失
1年以内	55,160,826.82	4.00	2,132,592.41
合计	55,160,826.82		2,132,592.41

于2022年12月31日，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2022年12月31日		
	估计发生违约的账面 余额	预期信用 损失率（%）	整个存续期 预期信用损失
1年以内	30,959,519.45	5.00	1,547,975.97
合计	30,959,519.45		1,547,975.97

于2021年3月31日，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年12月31日		
	估计发生违约的账面 余额	预期信用 损失率（%）	整个存续期 预期信用损失
1年以内	48,269,545.95	5.00	2,413,477.30
合计	48,269,545.95		2,413,477.30



未来穿戴健康科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度、2021年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年减少 转回	核销	期/年末余额
截至2023年9月 30日9个月止 期间	1,547,975.97	584,616.44	-	-	2,132,592.41
2022年	2,413,477.30	-	863,165.58	2,335.75	1,547,975.97
2021年	1,909,488.83	503,988.47	-	-	2,413,477.30

于2023年9月30日，应收账款金额前五名如下：

公司名称	账面余额	占应收账款总 额的比例（%）	坏账准备金额
WAVE E-COMMERCE CO., LTD.	37,050,486.02	40.18	-
安徽博瑞圣安科技有限公司	27,024,001.93	29.31	762,726.89
上海雀蜂网络科技有限公司	13,427,604.87	14.56	669,730.24
佛山熙研智能科技有限公司	3,964,804.64	4.30	185,903.93
南京倍诺信息科技有限公司	2,920,541.00	3.17	132,914.04
合计	84,387,438.46	91.52	1,751,275.10

于2022年12月31日，应收账款金额前五名如下：

公司名称	账面余额	占应收账款总 额的比例（%）	坏账准备金额
WAVE E-COMMERCE CO., LTD.	27,336,746.69	44.07	-
安徽博瑞圣安科技有限公司	9,465,968.04	15.26	473,298.40
广州禾宇网络科技有限公司	5,175,348.69	8.34	258,767.43
未来穿戴（海南）技术有限公司	3,723,275.93	6.00	-
佛山熙研智能科技有限公司	3,094,143.94	4.99	154,707.20
合计	48,795,483.29	78.66	886,773.03



十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2021年12月31日，应收账款金额前五名如下：

公司名称	账面余额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备金额
安徽博瑞圣安科技有限公司	23,990,888.57	46.71	1,199,544.43
青岛新合润电子商务有限公司	4,717,599.61	9.19	235,879.98
上海雀蜂网络科技有限公司	4,605,107.02	8.97	230,255.35
北京盛德佳润智能科技有限公司	4,439,647.96	8.64	221,982.40
佛山熙研智能科技有限公司	4,332,132.17	8.43	216,606.61
合计	42,085,375.33	81.94	2,104,268.77

2. 其他应收款

	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应收款	36,749,526.90	29,728,754.58	18,184,457.78
合计	36,749,526.90	29,728,754.58	18,184,457.78

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	25,510,975.65	19,101,639.99	17,892,843.87
1年至2年	1,763,840.42	10,641,731.99	167,414.46
2年至3年	10,511,731.99	8,000.00	304,030.00
3年以上	38,940.30	30,940.30	30,940.30
	37,825,488.36	29,782,312.28	18,395,228.63
减：其他应收款坏账准备	1,075,961.46	53,557.70	210,770.85
合计	36,749,526.90	29,728,754.58	18,184,457.78



十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
子公司往来	36,571,742.69	28,385,442.14	16,151,714.70
押金	386,699.28	302,846.68	365,171.10
代付员工社保费、公积金	672,475.34	876,438.55	518,195.80
其他往来	194,571.05	217,584.91	1,360,147.03
合计	37,825,488.36	29,782,312.28	18,395,228.63

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2023年9月30日

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
期初余额	27,617.40	25,940.30	-	53,557.70
期初余额在本期 阶段转换	-	-	-	-
本期计提	22,403.76	1,000,000.00	-	1,022,403.76
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	50,021.16	1,025,940.30	-	1,075,961.46



未来穿戴健康科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度、2021年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：（续）

2022年12月31日

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	210,770.85	-	-	210,770.85
本年阶段转换	(31,040.30)	25,940.30	5,100.00	-
本年计提	31,040.30	-	-	31,040.30
本年收回或转回	183,153.45	-	-	183,153.45
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	5,100.00	5,100.00
其他变动	-	-	-	-
年末余额	27,617.40	25,940.30	-	53,557.70

2021年12月31日

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	510,726.98	-	-	510,726.98
年初余额在本年 阶段转换	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-
本年收回或转回	299,956.13	-	-	299,956.13
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
年末余额	210,770.85	-	-	210,770.85

其他应收款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本期/年计提	本期/年收回或转回	本期/年转销 或核销	期/年末余额
截至2023年9月30日止9个月期间	53,557.70	1,022,403.76	-	-	1,075,961.46
2022年	210,770.85	31,040.30	183,153.45	5,100.00	53,557.70
2021年	510,726.98	-	299,956.13	-	210,770.85



十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2023年9月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 期末余额
广东诗奇制造有限公司	35,146,827.65	92.92	关联方	1年以内 1-2年 2-3年	-
深圳未来健康医疗有限公司	1,000,000.00	2.64	关联方	1年以内 1-2年	1,000,000.00
WAVEE- COMMERCECO.,LTD	283,640.63	0.75	关联方	1年以内 1-2年	-
华为终端有限公司	150,000.00	0.40	押金	1年以内 1-2年	-
SKGCO.,LIMITED	140,824.41	0.37	关联方	1年以内	-
合计	36,721,292.69	97.08			1,000,000.00

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
广东诗奇制造有限公司	27,314,240.62	91.71	关联方	1年以内 1-2年	-
深圳未来健康医疗有限公司	800,000.00	2.69	关联方	1年以内	-
WAVEE- COMMERCECO.,LTD.	271,201.52	0.91	关联方	1年以内	-
北京神州数码科捷技术服务 有限公司龙岗分公司	100,000.00	0.34	押金	1-2年	-
中国银行股份有限公司顺德 北滘支行	100,000.00	0.34	其他往来	1年以内	5,000.00
合计	28,585,442.14	95.98			5,000.00



十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
广东诗奇制造有限公司	15,870,460.83	86.27	关联方	1年以内 1-2年	-
东莞市十星健康科技有限公司	304,030.00	1.65	其他往来	2-3年	152,015.00
WAVEE- COMMERCECO.,LTD.	248,269.76	1.35	关联方	1年以内	-
北京神州数码科捷技术服务有 限公司龙岗分公司	100,000.00	0.54	押金	1年以内	-
深圳市正昌达数码科技有限公 司	40,850.80	0.22	押金	1年以内 1-2年	-
合计	16,563,611.39	90.04			152,015.00



未来穿戴健康科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度、2021年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

		2023年9月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
子公司	(1)	12,009,236.00	13,009,236.00	10,000,000.00
联营企业	(2)	-	1,059,447.86	-
合计		<u>12,009,236.00</u>	<u>14,068,683.86</u>	<u>10,000,000.00</u>

(1) 子公司

截至2023年9月30日止9个月期间

	期初余额	本期变动		期末余额	期减值准备	持股比例 (%)
		追加 投资	计提减值准备			
广东诗奇制造有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	100
深圳未来健康医疗有限公司	1,000,000.00	-	(1,000,000.00)	-	1,000,000.00	100
未来穿戴（海南）技术有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	100
倍科互联网医院（广东）有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	100
SKG CO., LIMITED	9,236.00	-	-	9,236.00	-	100
合计	<u>13,009,236.00</u>	<u>-</u>	<u>(1,000,000.00)</u>	<u>12,009,236.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	

2022年

	年初余额	本年变动		年末余额	年末减值准备	持股比例 (%)
		追加投资	减少投资			
广东诗奇制造有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	100
深圳未来健康医疗有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	100
未来穿戴（海南）技术有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	100
倍科互联网医院（广东）有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	100
SKG CO., LIMITED	-	9,236.00	-	9,236.00	-	100
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>3,009,236.00</u>	<u>-</u>	<u>13,009,236.00</u>	<u>-</u>	



未来穿戴健康科技股份有限公司

财务报表附注（续）

截至2023年9月30日止9个月期间、2022年度、2021年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2021年

	年初余额	本年变动 追加投资	减少投 资	年末余额	年末减 值准备	持股 比例 (%)
广东诗奇制造有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	100
合计	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	

（2）联营企业

截至2023年9月30日止9个月期间

	期初 余额	追加 投资	减少 投资	本期变动 权益法下投 资损益	计提减值准备	期末余额	期末减值准备
联营企业							
未来美业（深圳）技术有限公司	1,059,447.86	-	-	-	(1,059,447.86)	-	1,059,447.86
合计	1,059,447.86	-	-	-	(1,059,447.86)	-	1,059,447.86

2022年

	年初 余额	追加 投资	减少 投资	本年变动 权益法下投 资损益	计提减值准备	年末余额	年末减值准备
联营企业							
未来美业（深圳）技术有限公司	-	1,420,000.00	-	(360,552.14)	-	1,059,447.86	-
合计	-	1,420,000.00	-	(360,552.14)	-	1,059,447.86	-



十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本

	截至2023年9月30日止9个月期间	
	收入	成本
主营业务	655,818,486.36	351,799,370.94
其他业务	3,955,387.33	1,600,651.68
合计	659,773,873.69	353,400,022.62
	2022年	
	收入	成本
主营业务	797,758,101.37	403,101,914.29
其他业务	4,423,557.04	3,101,252.19
合计	802,181,658.41	406,203,166.48
	2021年	
	收入	成本
主营业务	1,041,995,251.47	537,842,697.23
其他业务	3,502,190.99	2,408,445.27
合计	1,045,497,442.46	540,251,142.50

营业收入列示如下：

	截至2023年9月30 日止9个月期间	2022年	2021年
与客户之间的合同产 生的收入	659,732,730.78	802,152,753.58	1,045,467,505.32
租赁收入	41,142.91	28,904.83	29,937.14
合计	659,773,873.69	802,181,658.41	1,045,497,442.46



十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 投资收益

	截至2023年9月30 日止9个月期间	2022年	2021年
成本法核算收到子公司 的股利	-	6,500,000.00	23,000,000.00
持有/处置债权投资取得 的投资收益	-	-	13,099,094.97
理财产品收益	1,300,855.39	2,877,030.62	6,236,862.80
对联营企业的投资收益	-	(360,552.14)	-
合计	<u>1,300,855.39</u>	<u>9,016,478.48</u>	<u>42,335,957.77</u>

本公司于2020年、2021年所购买的债权投资产品在2021年到期并收回相关金额，本公司终止确认了该部分以摊余成本计量的金融资产，确认了13,099,094.97元利得，计入投资收益。



未来穿戴健康科技股份有限公司
补充资料

截至 2023 年 9 月 30 日止 9 个月期间、2022 年度、2021 年度

人民币元

1. 非经常性损益明细表

	截至2023年9月30 日止9个月期间	2022年	2021年
(一) 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	681,804.03	88,324.59
(二) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,932,803.22	6,612,659.51	1,355,985.31
(三) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,596,540.32	7,500,734.88	6,236,862.80
(四) 委托他人投资或管理资产的损益	-	-	13,099,094.97
(五) 一次性确认的股份支付费用	-	-	(41,074,048.00)
(六) 债权投资计提的信用减值损失转回	-	-	5,565,796.21
(七) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	913,376.52	(426,658.10)	236,227.38
非经常性损益小计	7,442,720.06	14,368,540.32	(14,491,756.74)
所得税影响数	1,149,577.17	2,293,776.19	4,024,438.45
少数股东权益影响数（税后）	-	-	-
合计	6,293,142.89	12,074,764.13	(18,516,195.19)



未来穿戴健康科技股份有限公司

补充资料（续）

截至 2023 年 9 月 30 日止 9 个月期间、2022 年度、2021 年度

人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

2023年9月30日

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	15.91	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.90	0.26	0.26

2022年12月31日

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	21.78	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.58	0.30	0.30

2021年12月31日

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	38.02	0.66	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	43.39	0.75	0.75

未来穿戴健康科技股份有限公司





营业执照

(副本) (8-1)

统一社会信用代码

91110000051421390A



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

出资额 10000 万元

成立日期 2012 年 08 月 01 日

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号永年广场
大楼17层01-12室

经营范围

许可项目：注册会计师业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；计算机硬件及辅助设备零售；信息系统集成服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；物联网技术服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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。）

登记机关



2022年 02月 27日

证书序号: 0004095

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，准予从事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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函 (2012) 35 号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日



2020年11月10日 星期二

会计司 披露

返回主站

当前位置: 首页 > 工作通知

从事证券服务业务会计师事务所公告及基本信息

(截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证编号	公告发布日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100005142139000	11000000	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ9G	110274	2020-11-02
3	北京天华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855453270	110000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	911100005964038262	1100241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	913100005587870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827250072	44010079	2020-11-02
10	广东中联羊城会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN37781	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611893323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	9135010006433028U	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090086	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	91310000609134343	31000007	2020-11-02
18	瑞诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854527874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳壹众会计师事务所(普通合伙)	91440300770327228R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425588	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000785632412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105085458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰斯会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200MA3TCA979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	91330000087374083A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	91020808508790Q	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91020136688390414	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	9101013061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91060819786088B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089661664J	11000264	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078X	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569XD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082851148K	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662083X	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080892899905D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114084119251J	31000003	2020-11-02

附件:

从事证券服务业务会计师事务所公告及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月10日

【大中小】 【打印本页】 【关闭窗口】

站地图 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部
地址: 北京100001 京ICP备05002860号 京公网安备1101020200006号
技术支持: 财政部信息中心
中华人民共和国财政部 版权所有, 如蒙转载, 请注明来源



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.

李剑光 440300041120
中国注册会计师协会



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.

2011.5.28



2013.6.15

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

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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



姓 Full Name 男
性 Sex
出生日期 Date of birth 1977年04月28日
工作单位 Working unit 单安达信华强会计师事务所深圳分所
身份证号码 Identity card No. 330227770428751

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.

2014.7.29



证书编号: 440300041120
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002年04月11日
Date of Issuance



陈荟瑾
110002431265
深圳市注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate 110002431265

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2017 10 20

姓名: 陈荟瑾
性别: 女
出生日期: 1990-11-12
工作单位: 宏永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分所
身份证号: 440223199011120023
Identity card No.



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.



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.



陈荟瑾 110002431265
中国注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

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.

年 月 日
/y /m /d

