

北京四维图新科技股份有限公司
2022 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-145



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2023BJAA7B0130

北京四维图新科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了北京四维图新科技股份有限公司（以下简称四维图新）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了四维图新2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于四维图新，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期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。

1. 商誉减值测试事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2022 年 12 月 31 日，如四维图新合并财务报表附注四、23 及六、18 所述，合并财务报表中商誉年末原值为 32.25 亿元，已计提商誉减值准备 10.34 亿元。</p> <p>管理层每年对商誉进行减值测试。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。资产组预计可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来市场状况、生产成本、经营费用、折现率及业绩增长率等因素的盘点和假设。</p> <p>由于减值测试过程较为复杂，涉及重大判断，同时商誉在四维图新资产总额中占比很大，因此我们认为商誉减值是我们审计中的关键审计事项。</p>	<p>我们关于商誉减值测试执行的程序包括：</p> <p>(1) 了解四维图新商誉减值测试的控制程序，包括了解四维图新划分资产组及其对资产组价值的判定。</p> <p>(2) 与管理层讨论、评估商誉减值的评估方法，包括每个资产组的未来盈利预测，现金流折现率等假设的合理性。</p> <p>(3) 评价管理层提供的数据及支持证据，包括每个资产组的预算，关注管理层对该等预算合理性的判断依据。</p> <p>(4) 对存在商誉减值迹象的资产组，利用第三方评估机构的工作，就估值过程中使用的评估方法、关键估值假设、参数选择、预测未来收入及现金流折现率的合理性进行讨论，评估和复核其合理性。</p>
2. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如四维图新合并财务报表附注四、30 及六、41 所述，2022 年度合并财务报表中营业收入为 33.47 亿元。营业收入是四维图新的关键业绩指标之一，且其为利润表的重要组成部分；此外，因相关收入是否达到收入确认条件以及确认期间是否合理需要进行判断。上述判断具有一定的复杂性和主观性，而且对 2022 年经营成果影响重大，因此我们认为该事项属于合并财务报表审计的关键审计事项。</p>	<p>我们关于收入确认针对重要组成部分公司执行的程序包括：</p> <p>(1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制制度及流程的设计和运行的有效性。</p> <p>(2) 关注是否按照收入准则“五步法”对营业收入准确恰当的确认和计量；进行分析性复核并检查营业收入的确认条件和方法是否符合收入准则的要求。</p> <p>(3) 检查销售合同、发票、订单、客户验收单等支持性文件。</p> <p>(4) 执行应收账款函证程序，重点函证本期识别为新增、重要或异常的销售收入。</p> <p>(5) 选取样本对资产负债表日前后确认的营业收入核对合同、订单、发票、客户验收单等支持性文件。</p> <p>(6) 关注收入的确认和披露是否符合企业会计准则和相关信息披露要求。</p>

四、 其他信息

四维图新管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括四维图新 2022 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、 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,管理层负责评估四维图新的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算四维图新、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督四维图新的财务报告过程。

六、 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。

(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，就可能导致对四维图新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四维图新不能持续经营。

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

(6) 就四维图新中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二三年四月二十日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：北京四维图新科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	4,168,088,571.46	5,379,734,686.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			500,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、2	11,226,670.08	119,826,758.52
应收账款	六、3	1,179,806,575.73	938,038,813.68
应收款项融资	六、4	38,212,971.20	20,968,024.86
预付款项	六、5	88,265,260.06	87,226,362.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	95,692,137.31	121,162,645.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	695,234,427.10	367,951,366.02
合同资产	六、8	19,128,651.58	13,133,874.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	100,906,395.72	88,808,839.56
流动资产合计		6,396,561,660.24	7,137,351,371.48
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	1,883,866,778.62	1,949,355,369.56
其他权益工具投资	六、11	618,688,071.52	660,070,474.70
其他非流动金融资产	六、12	213,500,000.00	188,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	六、13	609,432,638.75	640,946,953.05
在建工程	六、14	104,773,532.60	46,555,601.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、15	68,973,968.92	22,483,334.20
无形资产	六、16	1,443,198,162.90	1,379,972,252.33
开发支出	六、17	422,090,902.82	242,126,841.99
商誉	六、18	2,190,649,988.52	2,190,649,988.52
长期待摊费用	六、19	21,734,431.36	21,986,342.33
递延所得税资产	六、20	12,056,089.76	12,859,829.67
其他非流动资产	六、21	22,723,782.48	13,915,108.64
非流动资产合计		7,611,688,348.25	7,368,922,096.15
资产总计		14,008,250,008.49	14,506,273,467.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位：北京四维图新科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债：			
短期借款	六、22	59,953,252.77	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、23	50,804,335.38	35,299,921.88
应付账款	六、24	760,610,697.83	384,776,038.49
预收款项			
合同负债	六、25	96,083,867.92	104,355,749.90
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、26	345,575,040.99	348,773,076.67
应交税费	六、27	34,423,841.82	48,521,168.25
其他应付款	六、28	440,356,629.92	414,969,571.60
其中：应付利息			
应付股利	六、28.1	12,156,833.59	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、29	21,847,766.50	11,084,750.73
其他流动负债	六、30	4,193,702.32	73,414,625.44
流动负债合计		1,813,849,135.45	1,421,194,902.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、31	67,239,306.69	19,398,830.48
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、32	46,249,768.22	9,527,924.55
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、33	45,178,172.59	19,932,202.38
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、34	164,238,320.40	603,847,680.00
非流动负债合计		322,905,567.90	652,706,637.41
负 债 合 计		2,136,754,703.35	2,073,901,540.37
股东权益：			
股本	六、35	2,380,308,314.00	2,374,547,114.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、36	8,615,582,748.13	8,626,423,445.16
减：库存股	六、37	745,475,460.13	756,412,800.00
其他综合收益	六、38	24,104,323.69	88,414,563.99
专项储备			
盈余公积	六、39	137,371,772.77	137,371,772.77
一般风险准备			
未分配利润	六、40	1,417,667,478.44	1,764,547,621.32
归属于母公司股东权益合计		11,829,559,176.90	12,234,891,717.24
少数股东权益		41,936,128.24	197,480,210.02
股东权益合计		11,871,495,305.14	12,432,371,927.26
负债和股东权益总计		14,008,250,008.49	14,506,273,467.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：北京四维图新科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：			
货币资金		2,640,384,847.44	4,079,755,544.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,270,271.10	136,628.95
应收账款	十七、1	871,569,442.46	647,721,613.02
应收款项融资			
预付款项		3,482,631.04	6,245,023.49
其他应收款	十七、2	164,789,892.39	104,662,561.46
其中：应收利息			
应收股利	十七、2.1	121,735,480.39	70,323,978.11
存货		206,342,972.63	33,450,562.94
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		381,387,396.77	237,449,731.07
流动资产合计		4,270,227,453.83	5,109,421,665.34
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	5,673,444,297.21	5,523,787,314.71
其他权益工具投资		101,715,343.93	120,211,938.23
其他非流动金融资产		213,500,000.00	188,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		484,263,713.12	510,907,845.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,788,874.91	
无形资产		990,748,758.45	1,042,941,600.12
开发支出		478,872,561.29	263,343,143.30
商誉			
长期待摊费用		9,269,137.11	10,879,381.68
递延所得税资产		5,886,202.34	4,848,131.31
其他非流动资产		283,831,660.67	173,542,464.49
非流动资产合计		8,253,320,549.03	7,838,461,819.55
资 产 总 计		12,523,548,002.86	12,947,883,484.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 北京四维图新科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债:			
短期借款		59,953,252.77	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		47,694,067.21	28,620,131.02
应付账款		285,965,259.97	98,544,848.01
预收款项			
合同负债		10,676,195.47	7,104,717.08
应付职工薪酬		147,095,062.15	174,464,995.54
应交税费		3,016,981.98	16,195,710.12
其他应付款		394,311,373.77	936,620,481.99
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,364,856.28	
其他流动负债			153,128.22
流动负债合计		951,077,049.60	1,261,704,011.98
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		9,972,397.21	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,869,060.42	3,270,848.21
递延所得税负债			
其他非流动负债		164,238,320.40	453,847,680.00
非流动负债合计		177,079,778.03	457,118,528.21
负 债 合 计		1,128,156,827.63	1,718,822,540.19
股东权益:			
股本		2,380,308,314.00	2,374,547,114.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		9,006,886,884.35	8,783,929,341.35
减: 库存股		745,475,460.13	756,412,800.00
其他综合收益		214,624,924.20	231,821,518.50
专项储备			
盈余公积		150,276,293.88	150,276,293.88
未分配利润		388,770,218.93	444,899,476.97
股东权益合计		11,395,391,175.23	11,229,060,944.70
负债和股东权益总计		12,523,548,002.86	12,947,883,484.89

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2022年度

编制单位：北京四维图新科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		3,346,814,809.97	3,060,031,659.88
其中：营业收入	六、41	3,346,814,809.97	3,060,031,659.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,878,268,922.82	3,015,168,717.07
其中：营业成本	六、41	1,701,694,794.74	1,227,354,349.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、42	24,022,984.60	36,986,374.80
销售费用	六、43	197,273,756.14	152,967,940.25
管理费用	六、44	425,006,534.16	379,323,008.50
研发费用	六、45	1,651,514,087.93	1,334,059,349.17
财务费用	六、46	-121,243,234.75	-115,522,304.75
其中：利息费用		22,797,654.92	15,382,160.71
利息收入		140,362,011.28	137,371,945.69
加：其他收益	六、47	136,248,950.92	176,156,440.90
投资收益（损失以“-”号填列）	六、48	-92,617,573.29	-85,818,544.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-108,011,038.52	-138,363,188.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		14,971,140.71	-80,100.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、49	-10,629,703.49	-10,825,806.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、50	-9,248,011.14	-612,449.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、51	211,780.63	-813,865.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-507,488,669.22	122,948,718.16
加：营业外收入	六、52	542,801.17	13,290,584.00
减：营业外支出	六、53	2,184,625.05	244,031.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-509,130,493.10	135,995,270.78
减：所得税费用	六、54	1,824,720.66	10,366,695.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-510,955,213.76	125,628,575.14
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-510,955,213.76	125,628,575.14
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-336,322,828.23	122,086,376.97
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-174,632,385.53	3,542,198.17
六、其他综合收益的税后净额	六、55	-64,310,240.30	6,097,251.46
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-64,310,240.30	6,097,251.46
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-82,302,967.72	37,343,580.95
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			-3,985,092.10
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-82,302,967.72	41,328,673.05
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		17,992,727.42	-31,246,329.49
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			2,808,239.61
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		17,992,727.42	-34,054,569.10
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-575,265,454.06	131,725,826.60
归属于母公司股东的综合收益总额		-400,633,068.53	128,183,628.43
归属于少数股东的综合收益总额		-174,632,385.53	3,542,198.17
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.1482	0.0550
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.1482	0.0541

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2022年度

编制单位：北京四维图新科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十七、4	1,510,378,803.76	1,306,252,700.92
减：营业成本	十七、4	526,181,259.61	488,243,150.79
税金及附加		16,787,032.69	16,443,975.79
销售费用		53,943,056.38	53,664,379.34
管理费用		216,739,158.41	215,438,577.67
研发费用		972,250,433.81	69,111,429.35
财务费用		-97,716,230.71	83,578,704.90
其中：利息费用		8,306,075.22	8,320,891.17
利息收入		104,859,353.21	19,316,359.33
加：其他收益		59,328,088.84	6,857,217.21
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	61,794,423.71	40,769,552.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-77,225,885.76	129,438,202.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		4,971,140.71	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		9,617,924.97	2,384,080.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-37,836.94	515,622.00
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		-47,103,305.85	271,117,855.32
加：营业外收入		510,791.54	1,582,151.70
减：营业外支出		17,500.11	1,700.05
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		-46,610,014.42	282,669,306.97
减：所得税费用		-1,038,071.03	105,242.19
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		-45,571,943.39	282,564,064.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-45,571,943.39	282,564,064.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-17,196,594.30	180,189,058.28
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-17,196,594.30	177,380,818.67
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			163,337,013.70
3.其他权益工具投资公允价值变动		-17,196,594.30	14,043,804.97
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			2,808,239.61
1.权益法下可转损益的其他综合收益			2,808,239.61
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-62,768,537.69	462,753,123.06
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0201	0.1274
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0201	0.1252

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年度

编制单位：北京四维图新科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,351,356,363.07	2,841,052,341.49
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		66,176,696.84	68,542,271.94
收到其他与经营活动有关的现金	六、56	262,405,928.76	202,341,555.46
经营活动现金流入小计		3679,938,988.67	3111,936,168.89
购买商品、接受劳务支付的现金		1,714,473,699.84	1,140,402,051.48
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,301,037,289.62	1,076,154,699.67
支付的各项税费		170,081,161.55	221,917,198.59
支付其他与经营活动有关的现金	六、56	650,394,456.01	582,196,223.09
经营活动现金流出小计		3835,986,607.02	3020,670,172.83
经营活动产生的现金流量净额		156,047,618.35	9,265,996.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,598,072.38	30,400,086.03
取得投资收益收到的现金		15,350,976.75	1,688,059.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		218,137.00	493,333.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-205,841.91
收到其他与投资活动有关的现金	六、56		104,409,727.87
投资活动现金流入小计		2,167,186.13	36,785,364.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		601,843,955.35	627,273,473.56
投资支付的现金		202,611,200.00	200,661,662.44
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			269,534,988.66
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		804,455,155.35	1097,470,124.66
投资活动产生的现金流量净额		783,287,969.22	960,684,760.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		70,717,768.80	4,848,179,301.89
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			117,038,200.00
取得借款所收到的现金		140,217,893.56	98,197,191.18
收到其他与筹资活动有关的现金	六、56	491,383.55	150,316,585.93
筹资活动现金流入小计		211,427,045.91	5096,693,079.00
偿还债务所支付的现金		32,566,683.73	189,442,121.88
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		47,013,919.98	32,325,656.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,840,886.43	20,212,684.50
支付其他与筹资活动有关的现金	六、56	460,512,555.05	117,837,468.23
筹资活动现金流出小计		400,093,158.76	39,605,247.04
筹资活动产生的现金流量净额		328,666,112.85	4757,087,831.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,996,934.21	-23,974,535.51
五、现金及现金等价物净增加额		1,265,004,766.21	3863,694,532.35
加：期初现金及现金等价物余额		5,291,273,507.68	1,427,578,975.33
六、期末现金及现金等价物余额		4026,268,741.47	5291,273,507.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2022年度

编制单位：北京四维图新科技股份有限公司

单位：人民币

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,457,429,653.98	1,028,330,399.32
收到的税费返还		42,778,618.27	56,670,086.38
收到其他与经营活动有关的现金		111,480,704.43	97,357,022.10
经营活动现金流入小计		1611,688,976.68	1182,357,507.80
购买商品、接受劳务支付的现金		574,255,929.40	170,270,154.64
支付给职工以及为职工支付的现金		434,294,909.84	381,864,039.65
支付的各项税费		91,190,521.37	79,841,981.70
支付其他与经营活动有关的现金		583,343,319.69	518,502,049.60
经营活动现金流出小计		1683,084,680.30	1150,478,225.59
经营活动产生的现金流量净额		71,395,703.62	3,879,282.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,973,274.00	
取得投资收益收到的现金		92,389,831.03	102,989,573.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		147,860.34	377,940.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			100,000,000.00
投资活动现金流入小计		9,510,965.37	23,367,514.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		311,446,546.60	250,074,323.13
投资支付的现金		175,909,320.00	574,747,706.55
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		238,184,908.51	274,017,568.64
投资活动现金流出小计		25,540,775.11	1098,839,598.32
投资活动产生的现金流量净额		628,029,809.74	895,472,083.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		70,717,768.80	4,731,141,101.89
取得借款收到的现金		409,900,000.00	217,812,121.88
收到其他与筹资活动有关的现金		45,491,383.55	316,585.93
筹资活动现金流入小计		36,109,152.35	4949,269,809.70
偿还债务支付的现金		977,431,208.75	190,380,913.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,049,475.05	34,427,835.61
支付其他与筹资活动有关的现金		286,239,687.03	103,401,714.72
筹资活动现金流出小计		1285,720,370.83	38,210,463.46
筹资活动产生的现金流量净额		759,611,218.48	4621,059,346.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,260.65	-150,476.79
五、现金及现金等价物净增加额		1,459,031,471.19	3757,316,067.86
加：期初现金及现金等价物余额		4,011,535,595.32	254,219,527.46
六、期末现金及现金等价物余额		2552,504,124.13	4011,535,595.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2022年度

编制单位：北京四维图新科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	2,374,547,114.0				8,626,423,445.1	756,412,800.00	88,414,563.99		137,371,772.77		1,764,547,621.32		12,234,891,717.24	97,480,210.02	12,432,371,927.26
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	2,374,547,114.0				8,626,423,445.1	756,412,800.00	88,414,563.99		137,371,772.77		1,764,547,621.32		12,234,891,717.24	197,480,210.02	12,432,371,927.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,761,200.00				-10,840,697.03	-10,937,339.87	-64,310,240.30				-346,880,142.88		-405,332,540.34	-155,544,081.78	-560,876,622.12
（一）综合收益总额							60,636,966.30				336,322,828.23		-396,959,794.53	174,632,385.53	-571,592,180.06
（二）股东投入和减少资本	5,761,200.00				-10,840,697.03	-10,937,339.87							5,857,842.84	42,086,023.77	47,943,866.61
1. 股东投入的普通股	5,761,200.00				27,877,624.80	-259,003,106.4							292,641,931.20		292,641,931.20
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					115,450,545.67								115,450,545.67	24,054.55	115,704,600.22
4. 其他					-154,168,867.50	248,065,766.53							-402,234,634.03	1,831,969.22	-360,402,664.81
（三）利润分配											14,230,588.65		-14,230,588.65	22,997,720.02	-37,228,308.67
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-14,230,588.65		-14,230,588.65	22,997,720.02	-37,228,308.67
4. 其他															
（四）股东权益内部结转							3,673,274.00				3,673,274.00				
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益							3,673,274.00				3,673,274.00				
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	2,380,308,314.0				8,615,582,748.1	745,475,460.13	24,104,323.69		137,371,772.77		1,417,667,478.44		11,829,559,176.90	41,936,128.24	11,871,495,305.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2022年度

编制单位：北京四维图新科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,961,131,560.00				4,168,857,853.84	100,033,975.34	82,317,312.53	109,115,366.29			1,538,086,809.98		7,759,474,927.30	28,493,776.89	7,887,968,704.19
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	1,961,131,560.00				4,168,857,853.84	100,033,975.34	82,317,312.53	109,115,366.29			1,538,086,809.98		7,759,474,927.30	28,493,776.89	7,887,968,704.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	413,415,554.00				4,457,565,591.32	656,378,824.66	6,097,251.46	28,256,406.48			226,460,811.34		4,475,416,789.94	68,986,433.13	4,544,403,223.07
（一）综合收益总额							38,626,910.86				22,086,376.97		260,713,287.83	3542,198.17	264,255,486.00
（二）股东投入和减少资本	413,415,554.00				4,457,565,591.32	656,378,824.66	-	-			101,181.45		4,214,703,502.11	84,676,919.46	4,299,380,421.57
1. 股东投入的普通股	413,415,554.00				4,217,691,572.53	66,378,824.66							3,974,728,301.87	17,038,200.00	4,091,766,501.87
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额					26,997,390.95								26,997,390.95	4205,313.19	31,202,704.14
4. 其他					212,876,627.84						101,181.45		212,977,809.29	36,566,593.73	176,411,215.56
（三）利润分配											8,256,406.48		28,256,406.48	19,232,684.50	-19,232,684.50
1. 提取盈余公积											28,256,406.48		-28,256,406.48		
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配														19,232,684.50	-19,232,684.50
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	2,374,547,114.00				8,626,423,445.16	756,412,800.00	88,414,563.99	137,371,772.77			1,764,547,621.32		12,234,891,717.2	197,480,210.02	12,432,371,927.2

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2022年度

编制单位：北京四维图新科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2374,547,114.00				8783,929,341.35	756,412,800.00	231,821,518.50		150,276,293.88	444,899,476.97		11,229,060,944.70
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	2374,547,114.00				8783,929,341.35	756,412,800.00	231,821,518.50	-	150,276,293.88	444,899,476.97	-	11,229,060,944.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,761,200.00				22,957,543.00	-10,937,339.87	-17,196,594.30	-	-	-56,129,258.04	-	166,330,230.53
（一）综合收益总额							-13,523,320.30			45,571,943.39		-59,095,263.69
（二）股东投入和减少资本	5,761,200.00				22,957,543.00	-10,937,339.87	-	-	-	-	-	239,656,082.87
1. 股东投入的普通股	5,761,200.00				27,877,624.80	-259,003,106.40						292,641,931.20
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额					13,594,415.22							113,594,415.22
4. 其他					81,485,502.98	248,065,766.53						-166,580,263.55
（三）利润分配	-				-	-	-			14,230,588.65		-14,230,588.65
1. 提取盈余公积										-		-
2. 对股东的分配										-14,230,588.65		-14,230,588.65
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-				-	-	3,673,274.00			3,673,274.00		-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益							-3,673,274.00			3,673,274.00		-
6. 其他												-
（五）专项储备	-				-	-	-			-		-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	2380,308,314.00				9006,886,884.35	745,475,460.13	214,624,924.20	-	150,276,293.88	388,770,218.93	-	11,395,391,175.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2022 年度

编制单位：北京四维图新科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,961,131,560.00				4,382,543,129.57	100,033,975.34	51,632,460.22		122,019,887.40	190,591,818.67		6,607,884,880.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,961,131,560.00				4,382,543,129.57	100,033,975.34	51,632,460.22		122,019,887.40	190,591,818.67		6,607,884,880.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	413,415,554.00				4,401,386,211.78	656,378,824.66	180,189,058.28		28,256,406.48	254,307,658.30		4,621,176,064.18
（一）综合收益总额							180,189,058.28			282,564,064.78		462,753,123.06
（二）股东投入和减少资本	413,415,554.00				4,401,386,211.78	656,378,824.66						4,158,422,941.12
1. 股东投入的普通股	413,415,554.00				4,217,691,572.53	656,378,824.66						3,974,728,301.87
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					23,455,164.14							23,455,164.14
4. 其他					160,239,475.11							160,239,475.11
（三）利润分配									28,256,406.48	-28,256,406.48		
1. 提取盈余公积									28,256,406.48	-28,256,406.48		
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	2,374,547,114.00				8,783,929,341.35	756,412,800.00	231,821,518.50		150,276,293.88	444,899,476.97		11,229,060,944.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

北京四维图新科技股份有限公司(以下简称本公司或公司,在包含子公司时简称本集团)系由北京四维图新导航信息技术有限公司(以下简称四维有限)整体变更设立。四维有限成立于2002年12月3日,设立时注册资本为2,950.00万元。

2008年1月,根据中国四维测绘技术总公司、上海明海商务咨询有限公司、四维航空遥感有限公司、上海赛众投资有限公司、广州新维投资咨询有限公司、北京商络数据系统有限责任公司以及孙玉国、曾胜利等共29位自然人签订的发起人协议、国务院国有资产监督管理委员会《关于北京四维图新科技股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》(国资产权[2008]30号)和中国卫星通信集团公司《关于同意北京四维图新导航信息技术有限公司整体变更为北京四维图新股份有限公司的批复》(中国卫通财[2007]342号),各发起人股东以其各自持有的四维有限截至2007年11月30日经审计的净资产出资,将四维有限整体变更设立为本公司。本公司于2008年1月23日在北京市工商行政管理局办理了工商注册登记手续,注册资本344,229,579.00元,其中:中国四维测绘技术总公司出资99,923,995.00元;上海明海商务咨询有限公司出资56,762,081.00元;四维航空遥感有限公司31,428,505.00元;上海赛众投资有限公司29,009,604.00元;广州新维投资咨询有限公司29,009,604.00元;北京商络数据系统有限责任公司24,190,389.00元;孙玉国、曾胜利等29位自然人出资73,905,401.00元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]438号文核准,2010年5月本公司向社会首次公开发行人民币普通股股票5,600万股(每股面值1元),增加注册资本56,000,000.00元。信永中和会计师事务所对本公司首次公开发行人民币普通股股票的资金到位情况进行了审验,并于2010年5月7日出具“XYZH/2009A7057”号《验资报告》。2010年7月9日,本公司取得了北京市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》,变更后的注册资本为400,229,579.00元。

经深圳证券交易所《关于北京四维图新科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》(深证上[2010]151号)同意,本公司首次公开发行的人民币普通股股票于2010年5月18日在深圳证券交易所上市,股票简称“四维图新”,股票代码“002405”。

2011年3月29日,经本公司2010年度股东大会审议批准,本公司以资本公积向全体股东每10股转增2股,转增后公司注册资本由400,229,579.00元增加至480,275,494.00元。本公司本次资本公积转增资本业经信永中和会计师事务所审验,并出具“XYZH/2010A7046”号《验资报告》予以确认。

2012年3月29日,经本公司2011年度股东大会审议批准,本公司以资本公积向全体股东每10股转增2股,转增后公司注册资本由480,275,494.00元增加至576,330,592.00元。本公司本次资本公积转增资本业经信永中和会计师事务所审验,并出具“XYZH/2012A7017”号《验资报告》予以确认。

2013年3月22日,经本公司2012年度股东大会审议批准,本公司以资本公积向全

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

体股东每 10 股转增 2 股,转增后公司注册资本由 576,330,592.00 元增加至 691,596,710.00 元。本公司本次资本公积转增资本业经信永中和会计师事务所审验,并出具“XYZH/2012A4086”号《验资报告》予以确认。

2014 年 4 月 29 日,中国四维测绘技术有限公司与深圳市腾讯产业投资基金有限公司签署了股份转让协议,转让中国四维测绘技术有限公司持有的本公司股份 78,000,000.00 股。2014 年 6 月 17 日,公司收到中国四维测绘技术有限公司转来的中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的过户登记确认书,确认过户登记手续于 2014 年 6 月 13 日办理完毕。

经本公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过的《北京四维图新科技股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)》及其摘要、第三届董事会第十三次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》、《关于调整限制性股票激励计划授予价格的议案》,本公司以 2015 年 7 月 24 日为授予日,按 11.279 元/股授予价格,向 482 名激励对象授予 1,780.68 万股限制性股票。此次变更实际增加股本 17,806,800.00 元,其余 183,036,097.20 元作为股本溢价,变更后的股本为 709,403,510.00 元。此次变更业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具“XYZH/2015BJA70103”号《验资报告》予以审验。

经本公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过的《北京四维图新科技股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)》及其摘要、第三届董事会第十五次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》,本公司以 2015 年 9 月 25 日为授予日,按 13.87 元/股授予价格,向 77 名激励对象授予 203.30 万股限制性股票。此次变更实际增加股本 2,033,000.00 元,其余 26,164,710.00 元作为股本溢价,变更后的股本为 711,436,510.00 元。此次变更业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具“XYZH/2015BJA70117”号《验资报告》予以审验。

经本公司 2016 年第三届董事会第十九次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》,公司申请减少注册资本人民币 279,000.00 元,回购有限售条件股份 279,000 股后予以注销,注册资本由 711,436,510.00 元减少至 711,157,510.00 元。此次变更业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具“XYZH/2015BJA70178”号《验资报告》予以审验。

2016 年 6 月 7 日,经本公司 2015 年度股东大会审议批准,本公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股,转增后本公司注册资本由 711,157,510.00 元增加至 1,066,736,265.00 元。

2016 年 11 月 15 日,根据本公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过的《北京四维图新科技股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)》及其摘要、公司第三届董事会第二十五次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》,本公司申请减少注册资本人民币 209,000.00 元,回购有限售条件股份 209,000.00 股后予以注销,变更

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

后本公司的股本为 1,066,527,265.00 元。此次变更业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具“XYZH/2016BJA70264”号《验资报告》予以审验。

2017年3月7日,根据本公司2016年第三届董事会第二十一次会议、2015年度股东大会审议批准,并经中国证券监督管理委员会《关于核准北京四维图新科技股份有限公司向合肥高新科技创业投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2017]22号)的核准,同意本公司向合肥高新科技创业投资有限公司、宁波杰康投资管理合伙企业(有限合伙)、宁波杰浩投资管理合伙企业(有限合伙)、宁波杰朗投资管理合伙企业(有限合伙)、宁波杰晟投资管理合伙企业(有限合伙)共5位交易对方共计发行19,418,723股新股购买其持有的合肥杰发科技有限公司(原名杰发科技(合肥)有限公司,以下简称杰发科技)股权。本公司本次实际发行数量为19,418,723股新股,股票的每股面值人民币1.00元,发行价格为每股人民币17.02元,本次实际增加股本人民币19,418,723.00元,变更后的股本为1,085,945,988.00元。此次变更业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具“XYZH/2017BJA70061”号《验资报告》予以审验。

2017年3月10日,根据本公司2016年第三届董事会第二十一次会议、2015年度股东大会审议批准,并经中国证券监督管理委员会《关于核准北京四维图新科技股份有限公司向合肥高新科技创业投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2017]22号)的核准,同意本公司非公开发行不超过223,266,740股新股。本公司本次实际发行数量为196,923,025股新股,股票的每股面值人民币1.00元,发行价格为每股人民币17.02元,本次实际增加股本人民币196,923,025.00元,变更后的股本为1,282,869,013.00元。此次变更业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具“XYZH/2017BJA70066”号《验资报告》予以审验。

2017年5月15日,根据本公司第三届董事会第二十八次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》,本公司申请减少注册资本人民币254,000.00元,回购有限售条件股份254,000股后予以注销,变更后本公司的股本为1,282,615,013.00元。此次变更业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具“XYZH/2017BJA70231”号《验资报告》予以审验。

2018年6月11日,根据本公司第四届董事会第七次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》,本公司申请减少注册资本人民币190,500.00元,回购有限售条件股份190,500股后予以注销,变更后本公司的股本为1,282,424,513.00元。此次变更业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具“XYZH/2018BJA70221”号《验资报告》予以审验。

经本公司2018年第一次临时股东大会审议通过的《北京四维图新科技股份有限公司2018年度限制性股票激励计划(草案修订稿)》、第四届董事会第九次会议审议通过的《关于向2018年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》,本公司以2018年6月11日为授予日,按12.15元/股授予价格,拟向385名激励对象授予2,945.00万股限制性股票。截至2018年6月26日止,本公司已收到360名激励对象缴付的

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27,046,469 股限制性股票的出资款人民币 328,614,598.35 元,均以货币出资,其余 25 名激励对象放弃本次限制性股权激励资格。本次实际增加股本人民币 27,046,469.00 元,其余 301,568,129.35 元作为股本溢价,变更后的股本为 1,309,470,982.00 元。此次变更业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具“XYZH/2018BJA70228”号《验资报告》予以审验。

经本公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于<北京四维图新科技股份有限公司 2018 年度限制性股票激励计划(草案修订稿)>及其摘要的议案》、第四届董事会第十六次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》,公司以 2019 年 4 月 24 日为授予日,按 12.80 元/股授予价格,拟向 61 名激励对象授予 155.00 万股限制性股票。截至 2019 年 4 月 26 日止,公司已收到 56 名激励对象缴付的 1,475,300 股限制性股票的出资款人民币 18,883,840.00 元(其中有 6 名激励对象为部分认购),均以货币出资,其余 5 名激励对象放弃本次限制性股权激励资格。本次实际增加股本人民币 1,475,300.00 元,其余 17,408,540.00 元作为股本溢价,变更后的股本为 1,310,946,282.00 元。此次变更业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具“XYZH/2019BJA70246”号《验资报告》予以审验。

经本公司于 2018 年 10 月 17 日及 2018 年 11 月 5 日分别召开的第四届董事会第十二次会议及 2018 年第三次临时股东大会审议通过的《关于公司回购股份的预案》,公司自 2018 年 12 月 13 日至 2019 年 5 月 5 日通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量共计 1,962,700 股,并已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕上述 1,962,700 股回购股份注销手续。此次注销完成后的股本由 1,310,946,282.00 元减少至 1,308,983,582.00 元。

根据本公司第四届董事会第十四次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》,本公司申请减少注册资本人民币 673,122.00 元,回购有限售条件股份 673,122 股后予以注销,变更后本公司的股本为 1,308,310,460.00 元。此次变更业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具“XYZH/2018BJA70221”号《验资报告》予以审验。

2019 年 5 月 13 日,经本公司 2018 年度股东大会审议批准,本公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股,转增后本公司注册资本由 1,308,310,460.00 元增加至 1,962,465,690.00 元。

根据本公司 2018 年 4 月 24 日召开的第四届董事会第七次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》,本公司申请减少注册资本人民币 225,500.00 元,回购有限售条件股份 225,500 股后予以注销。本公司已于 2018 年 6 月 5 日回购完成共计 190,500 股限制性股票,此次变更业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具“XYZH/2018BJA70221”号《验资报告》予以审验,剩余限制性股票 35,000 股暂未完成回购。2019 年 5 月 13 日,经本公司 2018 年度股东大会审议批准,本公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。上述暂未完成回购限制性股票 35,000 股经转增后增加至 52,500 股。本公司于 2019 年 12 月 2 日回购有限售条件股份 52,500 股后予以注销,

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

变更后本公司的股本为 1,962,413,190.00 元。

根据本公司 2019 年第一次临时股东大会及第四届董事会第十九次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》，本公司申请减少注册资本人民币 850,020.00 元，回购有限售条件股份 850,020 股后予以注销，变更后公司的股本为人民币 1,961,563,170.00 元。此次变更业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具“XYZH/2019BJA70377”号《验资报告》予以审验。

根据本公司 2020 年第一次临时股东大会及第五届董事会第三次会议审议通过的《关于调整 2018 年限制性股票激励计划回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》，本公司申请减少注册资本人民币 431,610.00 元，回购有限售条件股份 431,610 股后予以注销，变更后公司的股本为人民币 1,961,131,560.00 元。此次变更业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具“XYZH/2020BJAA70011”号《验资报告》予以审验。

根据本公司 2020 年第五届董事会第三次会议决议、2020 年第一次临时股东大会审议批准，并经中国证券监督管理委员会《关于核准北京四维图新科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2020】3375 号）的核准，同意公司非公开发行不超过 5 亿股新股。截至 2021 年 2 月 3 日，本公司本次实际发行数量为 3.2 亿股新股，股票的每股面值人民币 1.00 元，发行认购价格为每股人民币 12.50 元。本次实际增加股本人民币 3.2 亿元，变更后的股本为人民币 2,281,131,560.00 元。此次变更业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具“XYZH/2020BJAA70042”号《验资报告》予以审验。

根据本公司 2020 年度股东大会及 2021 年第五届董事会第六次会议审议通过的《关于回购注销 2018 年度限制性股票激励计划剩余限制性股票的议案》，本公司申请减少注册资本人民币 12,376,446.00 元，回购有限售条件股份 12,376,446 股后予以注销。鉴于公司实施了 2017 年度至 2019 年度权益分派，本公司决定对 2018 年限制性股票激励计划的回购价格进行调整。本公司按调整后的 2018 年首次授予的限制性股票回购价格为 8.0447 元/股回购有限售条件股份共计 11,358,471 股，归还张佳梁、石亮亮等 331 名激励对象出资款共计人民币 91,375,491.92 元；按调整后的 2018 年预留授予限制性股票回购价格为 8.5060 元/股回购有限售条件股份共计 1,017,975 股，归还朱玉斌、周伟斌等 51 名激励对象出资款共计人民币 8,658,895.35 元，变更后本公司的股本为人民币 2,268,755,114.00 元。此次变更业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具“XYZH/2021BJAA70386”号《验资报告》予以审验。

根据本公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司<2021 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，本公司第五届董事会第九次会议审议通过的《关于公司<2021 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，本公司第五届董事会第十次会议审议通过的《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予权益数量的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，本公司以 2021 年 7 月 23 日为授予日，按 7.15 元/股授予价格，向 842 名激励对象授予

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10,900万股限制性股票。截至2021年10月11日止,本公司已收到764名激励对象缴付的10,579.20万股限制性股票的出资款人民币756,412,800.00元,均以货币出资,其余78名激励对象放弃本次限制性股票激励资格。本次实际增加股本人民币105,792,000.00元,其余650,620,800.00元作为股本溢价,变更后的股本为2,374,547,114.00元。此次变更业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具“XYZH/2021BJAA70393”号《验资报告》予以审验。

根据公司2021年度股东大会及第五届董事会十五次会议审议通过的《关于回购注销2021年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》,公司申请减少注册资本人民币2,780,000.00元,回购有限售条件股份2,780,000股后予以注销。截至2022年5月25日,公司与万铁军、郑小平等共计24名因离职已不符合激励条件的激励对象签订《北京四维图新科技股份有限公司原激励对象限制性股票回购协议》,向24名激励对象回购2021年首次授予限制性股票共计2,780,000股,回购价格为7.15元/股,回购金额合计人民币19,877,000.00元。此次变更业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具“XYZH/2022BJAA70259”号《验资报告》予以审验。

根据公司2021年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司<2021年限制性股票激励计划(草案)及其摘要>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》,公司第五届董事会第十六次会议审议通过的《关于向激励对象授予2021年限制性股票激励计划预留限制性股票的议案》,公司以2022年5月24日为预留限制性股票授予日,按6.46元/股授予价格,向139名激励对象授予1,100万股限制性股票。公司2021年年度权益分派已于2022年6月16日实施完成,根据公司《2021年限制性股票激励计划(草案)》的相关规定,应对授予价格进行相应的调整。根据公司第五届董事会第十七次会议审议通过的《关于调整2021年限制性股票激励计划预留限制性股票授予价格的议案》,本次激励计划预留限制性股票授予价格由6.46元/股调整为6.454元/股。截至2022年7月5日止,公司已收到132名激励对象缴付的1,095.72万股限制性股票的出资款人民币70,717,768.80元,均以货币出资,其余7名激励对象放弃本次限制性股票激励资格。本次实际增加股本人民币10,957,200.00元,其余59,760,568.80元作为股本溢价,变更后的股本为2,382,724,314.00元。此次变更业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具“XYZH/2022BJAA70277”号《验资报告》予以审验。

根据公司2022年第二次临时股东大会及第五届董事会二十次会议审议通过的《关于调整2021年限制性股票回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》,公司申请减少注册资本人民币2,416,000.00元,回购有限售条件股份2,416,000股后予以注销。鉴于公司实施了2021年度权益分派,公司决定对2021年限制性股票激励计划的回购价格进行调整。公司按调整后的2021年首次授予的限制性股票回购价格为7.144元/股回购有限售条件股份共计2,332,000股,归还张文杰、熊继林等16名激励对象出资款共计人民币

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16,659,808.00元;按调整后的2021年预留授予限制性股票回购价格为6.454元/股回购有限售条件股份共计84,000股,归还马云鹏、方志强、王雯3名激励对象出资款共计人民币542,136.00元,变更后公司的股本为人民币2,380,308,314.00元。此次变更业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具“XYZH/2022BJAA7B0005”号《验资报告》予以审验。

截至2022年12月31日,公司股本总额2,380,308,314.00元,股份总数2,380,308,314股,其中有限售条件股份82,405,912股,占股份总数的3.46%;无限售条件股份2,297,902,402股,占股份总数的96.54%。

本公司法定代表人:岳涛;经营范围:一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;智能车载设备制造;智能车载设备销售;信息系统集成服务;人工智能行业应用系统集成服务;导航终端制造;导航终端销售;电子产品销售;汽车零配件零售;汽车零部件研发;汽车零部件及配件制造;卫星遥感应用系统集成;卫星通信服务;卫星遥感数据处理;卫星导航多模增强应用服务系统集成;卫星技术综合应用系统集成;卫星导航服务;地理遥感信息服务;人工智能基础资源与技术平台;数字文化创意内容应用服务;数字内容制作服务(不含出版发行);人工智能公共数据平台;信息安全设备制造;信息安全设备销售;集成电路销售;集成电路芯片及产品销售;导航、测绘、气象及海洋专用仪器制造;导航、测绘、气象及海洋专用仪器销售;数据处理和存储支持服务;数据处理服务;云计算装备技术服务;工业互联网数据服务;广告发布;卫星移动通信终端销售;软件开发;软件销售;人工智能应用软件开发;计算机软硬件及辅助设备零售;计算机软硬件及外围设备制造;信息系统运行维护服务;智能控制系统集成;计算机系统服务;信息技术咨询服务;单用途商业预付卡代理销售;技术进出口;货物进出口;电动汽车充电基础设施运营;充电桩销售;集中式快速充电站;机动车充电销售;智能输配电及控制设备销售;互联网数据服务;物联网应用服务;物联网技术服务;网络技术服务。(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)许可项目:测绘服务;第一类增值电信业务;第二类增值电信业务;互联网直播技术服务;互联网信息服务;在线数据处理与交易处理业务(经营类电子商务);呼叫中心。(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)(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。)

股东大会是本公司的权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权;经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持企业的生产经营管理工作。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括北京世纪高通科技有限公司、合肥杰发科技有限公司、北京图迅丰达信息技术有限公司等 20 家二级子公司。与上年相比,本年合并财务报表范围因投资设立增加三级子公司深圳杰发半导体有限公司,因注销减少二级子公司上海四维图新信息技术有限公司、因注销减少三级子公司北京四维点金科技服务有限公司。

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

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

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

(2) 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项,因此本财务报表以持续经营假设为基础编制。

四、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的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

6. 现金及现金等价物

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

7. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

8. 金融资产和金融负债

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括:应收账款、应收票据、其他应收款。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括:其他债权投资、应收款项融资。

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

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

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括:交易性金融资产。

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

在初始确认时,为能够消除或显著减少会计错配,本集团可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,此类金融负债按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债,本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的,在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

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

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

（6）金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除上述项目外，对其他项目，本集团按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融工具，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本集团将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①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；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或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。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于其他以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团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，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

9. 应收票据

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，计提方法详见本附注“四、10.应收账款”。

10. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。集团考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照应收款项的客户性质为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:

项目	逾期	逾期	逾期	逾期	逾期	逾期
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
违约综合损失率	1.22%	17.01%	23.02%	99.65%	82.57%	100.00%

11. 应收款项融资

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

12. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照应收款项的客户性质为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

13. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

成本和其他成本; 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。

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

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

14. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产, 是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品, 因已交付其中一项商品而有权收取款项, 但收取该款项还取决于交付另一项商品的, 本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法, 参照上述“四、10.应收账款”相关内容描述。

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

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

15. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

16. 长期股权投资

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

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

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

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

17. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租(不包括出租的房屋及建筑物)或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、楼宇设备、运输设备、电子设备、构筑物及其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
----	----	---------	----------	---------

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	30-50	5	1.9-3.17
2	楼宇设备	8-20	5	4.75-11.875
3	运输设备	5	5	19
4	电子设备	3-5	5	19-31.67
5	构筑物及其他设备	3-15	5	6.33-31.67

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

18. 在建工程

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

19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 后续计量

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

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

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

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

21. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

在每个会计期间,本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

22. 长期资产减值

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

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

出现减值的迹象如下:

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
- (2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对公司产生不利影响;
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
- (6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

23. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

24. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括经营租入固定资产改良支出及其他已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25. 合同负债

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

26. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方式

短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤及其他短期薪酬等。本集团在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方式

离职后福利包括养老保险、年金、失业保险以及其他离职后福利。按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方式

辞退福利是指在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施,同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方式

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

27. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

(2) 后续计量

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

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

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

28. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

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

29. 股份支付

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

以限制性股票方式计算的股份支付,职工出资认购的股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让;如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到,则本集团按照事先约定的价格回购股票。本集团取得职工认购限制性股票支付的款项时,按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价),同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。本集团未达到限制性股票解锁条件而需回购股票时,根据回购股票所需支付的金额减少货币资金并冲减已确认的负债,同时根据本附注“四、33 回购股份”所述,对需注销的限制性股票进行相应的会计处理。

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

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

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

30. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用股权收入。

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的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

①在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

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

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

③本集团已将该商品的实物转移给客户。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

⑤客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收到或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

31. 政府补助

本集团的政府补助包括从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

本集团取得的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府相关文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述原则进行判断。

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当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

32. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

33. 回购股份

本集团按法定程序报经批准采用收购本集团股票方式减资的,按注销股票面值总额减少股本,购回股票支付的价款(含交易费用)与股票面值的差额调整所有者权益,超过面值总额的部分,应依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润;低于面值总额的,低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

本集团回购的股份在注销或者转让之前,作为库存股管理,回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时,转让收入高于库存股成本的部分,增加资本公积(股本溢价);低于库存股成本的部分,依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。因实行股权激励回购本公司股份的,在回购时,按照回购股份的全部支出作为库存股处理,同时进行备查登记。

34. 租赁

(1) 租赁的识别

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

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

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量详见附注四“20.使用权资产”以及“27.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本集团为出租人

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

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

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

1) 融资租赁会计处理

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

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

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

2) 经营租赁的会计处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

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

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

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

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

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

35. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指公司按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

36. 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。经营分部,是指集团内同时满足下列条件的组成部分:该组成部分

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

能够在日常活动中产生收入、发生费用;公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司存在相似经济特征的两个或多个经营分部,合并为一个经营分部。

本集团聚焦“汽车智能化”主赛道,以地图数据、导航产品为基座,以智能驾驶、人车交互为主要应用场景,提供面向智能汽车的软硬件产品组合,加速形成“芯片+算法+数据+云”的数据驱动创新闭环,生产、定价、销售等环节均密不可分,因此,报告期内本集团无报告分部。

37. 终止经营

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

38. 重要会计估计和判断

本集团在运用上述的会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。资产负债表日,会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有:

(1) 金融资产减值

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。在做出该等判断和估计时,本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,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。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的,本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(4) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式,考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(7) 预期信用损失的计量

本集团对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、应收账款以及合同资产，使用预期信用损失模型计量其减值准备；其中涉及关键定义、参数和假设的建立和定期复核，例如对未来的宏观经济情况和债务人的信用行为的估计（例如，客户违约的可能性及相应损失）。对预期信用损失的计量存在许多重大判断，例如：将具有类似信用风险特征的业务划入同一个组合，选择恰当的计量模型，并确定计量相关的关键参数；信用风险显著增加、违约和已发生信用减值的判断标准；用于前瞻性计量的经济指标、经济情景及其权重的采用。

(8) 金融工具的公允价值

对于不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括：使用熟悉情况的交易各方自愿进行的近期公平市场交易（若可获得），参照本质相同的其他金融工具的现行公允价值，折现现金流量分析和期权定价模型。在可行的情况下，估值技术尽可能使用市场参数。然而，当缺乏市场参数时，管理层需就自身和交易对手的信用风险、市场波动率、相关性等方面作出估计。这些相关假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(9) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，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。

(10) 税项

本公司在多个国家和地区缴纳多种税金，在正常经营活动中，很多交易和事项最终税务处理都存在不确定性。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金和金额产生影响。若管理层预计未来很有可能出现应纳税盈利，并可用作可抵销暂时性差异或税项亏损，则确认与该暂时性差异及税项亏损有关的递延所得税资产。当预计的金额与原先估计有差异，则该差异将会影响与估计改变的期间内递延所得税资产及税项的确认。若管理层预计未来无法抵消应纳税所得额，则对暂时性差异及税项亏损不确认相关的递延所得税资产。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

39. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序及 执行日期	备注
《企业会计准则解释第 15 号》	第五届董事会第二十二次会议审议通过, 2022 年 1 月 1 日起执行	注 1
《企业会计准则解释第 16 号》	第五届董事会第二十二次会议审议通过, 自公布日起实行	注 2

注 1: 财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》:

1) 关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理

本集团将固定资产达到预定可使用状态前或者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)的,按照《企业会计准则第 14 号—收入》、《企业会计准则第 1 号—存货》等规定,对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,不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前,符合《企业会计准则第 1 号—存货》规定的确认为存货,符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出,按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》的有关规定,计入该固定资产成本。

2) 关于亏损合同的判断

本集团在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”,应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中,履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等;与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本集团自 2022 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则,对会计政策相关内容进行调整,上述准则变化对本集团的财务报表无重大影响。

注 2: 财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》:

1) 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

对于本集团按照《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具(如分类为权益工具的永续债等),相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的,本集团在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响。该股利的所得税影响通常与过去产生可供分配利润的交易或事项更为直接相关,本集团按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。对于所分配的利润来源于以前产

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

生损益的交易或事项,该股利的所得税影响计入当期损益;对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项,该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

2) 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

本集团修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日,本集团按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。上述规定同样适用于修改发生在等待期结束后的情形。如果由于修改延长或缩短了等待期,本集团按照修改后的等待期进行上述会计处理(无需考虑不利修改的有关会计处理规定)。如果本集团取消一项以现金结算的股份支付,授予一项以权益结算的股份支付,并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付(因未满足可行权条件而被取消的除外)的,比照上述情形进行会计处理。

本集团自公布日起实行上述企业会计准则,对会计政策相关内容进行调整,上述准则变化对本集团的财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团本年度无重要会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售(劳务)收入	3%、6%、9%、13%、21%
城市维护建设税	应纳增值税	7%、5%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育费附加	应纳增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、17%、20%、21%、23.2%、25%

(1) 增值税

本公司及下属子公司销售收入适用增值税,其中境内公司电子出版物销售适用9%销项税率,软件销售适用13%销项税率,符合财税[2011]110号《关于印发<营业税改征增值税试点方案>的通知》的现代服务业服务适用6%销项税率,交通运输业服务适用9%销项税率;境外公司CoöperatieveNavInfoU.A.、四维图新(欧洲)有限公司、MapscapeB.V.货物销售的适用税率为21%。

(2) 企业所得税

1) 本公司2021年度至2022年度企业所得税适用税率为15%,相关税收优惠政策见本附注“五、2 税收优惠及批文”所述。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 本公司下属子公司北京图迅丰达信息技术有限公司、中交宇科(北京)空间信息技术有限公司、武汉四维图新科技有限公司、西安四维图新信息技术有限公司、中寰卫星导航通信有限公司、北京世纪高通科技有限公司、上海炬宏信息技术有限公司、沈阳世纪高通科技有限公司、长沙市海图科技有限公司、内蒙古中寰卫星导航通信有限公司、甘肃中寰卫星导航通信有限公司、合肥杰发科技有限公司、武汉杰开科技有限公司、合肥四维图新科技有限公司、广东好帮手丰诺电子科技有限公司及上海途擎微电子有限公司 2021年度至 2022年度企业所得税适用税率为 15%, 相关税收优惠政策见本附注“五、2 税收优惠及批文”所述。

3) 本公司下属子公司山西中寰卫星导航通信有限公司 2021 年度企业所得税适用税率为 20%, 2022 年度企业所得税适用税率为 15%, 相关税收优惠政策见本附注“五、2 税收优惠及批文”所述。

4) 本公司下属子公司北京四维图新科技有限公司、北京图新经纬导航系统有限公司、南京中寰越德网络科技有限公司、辽宁中寰卫星导航通信有限公司、甘肃北斗星辰科技有限公司、北京中寰天畅卫星导航科技有限公司、湖北中寰卫星导航通信有限公司、合肥中寰物联科技有限公司、上海寰顺卫星导航科技有限公司、广东世纪高通科技有限公司及陕西世纪高通科技有限公司 2021 年度至 2022 年度企业所得税适用税率为 20%, 相关税收优惠政策见本附注“五、2 税收优惠及批文”所述。

5) 本公司下属子公司北京四维天盛私募基金管理有限公司、山东中寰网络科技有限公司、襄阳数字经济发展有限公司及合肥世纪高通科技有限公司 2021 年度企业所得税适用税率为 25%, 2022 年度企业所得税适用税率为 20%, 相关税收优惠政策见本附注“五、2 税收优惠及批文”所述。

6) 本公司下属子公司江苏中寰卫星导航通信有限公司 2021 年度企业所得税适用税率为 15%, 2022 年度企业所得税适用税率为 20%, 相关税收优惠政策见本附注“五、2 税收优惠及批文”所述。

7) 本公司下属子公司上海纳维信息技术有限公司、河南中寰卫星导航通信有限公司、辽宁中寰网络科技有限公司、北京杰发科技有限公司、北京满电出行科技有限公司及成都四维图新科技有限公司 2021 年度至 2022 年度企业所得税适用税率为 25%。

8) 本公司下属子公司深圳杰发半导体有限公司 2022 年度企业所得税适用税率为 25%。

9) 本公司下属子公司 Navinfo North America Corp. 注册地为美国, 2021 年度企业所得税适用税率为 15%, 2022 年度企业所得税适用税率为 21%。

10) 本公司下属子公司 Coöperatieve NavInfo U.A.、四维图新(欧洲)有限公司、MapscopeB.V 2021 年度企业所得税适用税率为 25%, 2022 年度企业所得税适用税率为 15%。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11) 本公司下属子公司四维图新(香港)有限公司、香港世纪高通科技有限公司注册地为中国香港,2021年度至2022年度所得税适用税率为16.5%。

12) 本公司下属子公司四维图新新加坡有限公司注册地为新加坡,2021年度至2022年度企业所得税适用税率为17%。

13) 本公司下属子公司四维图新日本有限公司注册地为日本,2021年度至2022年度企业所得税适用税率为23.2%。

14) 本公司下属子公司北京四维互联基金管理中心(有限合伙)属于合伙企业,根据财税【2000】91号文件规定,个人独资企业、合伙企业比照个体工商户缴纳个人所得税。

2. 税收优惠及批文

(1) 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)的规定,本公司自2011年1月1日起销售自行开发生产的软件产品,按13%税率征收增值税后,对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 根据财政部国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号文)的规定,试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务,免征增值税。

(3) 本公司被认定为高新技术企业,并于2017年8月通过高新技术企业复审,2017年度至2019年度企业所得税适用税率为15%。本公司于2020年12月通过高新技术企业复审,2020年度至2022年度企业所得税适用税率为15%。

(4) 本公司下属子公司北京世纪高通科技有限公司被认定为高新技术企业,并于2017年10月通过高新技术企业复审,2017年度至2019年度企业所得税适用税率为15%;2020年12月再次通过高新技术企业复审,2020年度至2022年度企业所得税适用税率为15%。

(5) 本公司下属子公司中交宇科(北京)空间信息技术有限公司被认定为高新技术企业,并于2018年9月通过高新技术企业复审,2018年度至2020年度企业所得税适用税率为15%;2021年10月再次通过高新技术企业复审,2021年度至2023年度企业所得税适用税率为15%。

(6) 本公司下属子公司中寰卫星导航通信有限公司被认定为高新技术企业,并于2016年12月通过高新技术企业复审,2016年度至2018年度企业所得税适用税率为15%;2019年12月通过高新技术企业复审,2019年度至2021年度企业所得税适用税率为15%。2022年12月再次通过高新技术企业复审,2022年度至2024年度企业所得税适用税率为15%。

(7) 本公司下属子公司内蒙古中寰卫星导航通信有限公司被认定为高新技术企业,并于2018年12月通过高新技术企业复审,2018年度至2020年度企业所得税适用税率为15%;2021年9月再次通过高新技术企业复审,2021年度至2023年度企业所得税适用税率为15%。

(8) 本公司下属子公司长沙市海图科技有限公司被认定为高新技术企业,并于2016年12月

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过高新技术企业复审,2016年度至2018年度企业所得税适用税率为15%;2019年9月通过高新技术企业复审,2019年度至2021年度企业所得税适用税率为15%;2022年9月再次通过高新技术企业复审,2022年度至2024年度企业所得税适用税率为15%。

(9)本公司下属子公司甘肃中寰卫星导航通信有限公司2016年11月被认定为高新技术企业,2016年度至2018年度企业所得税适用税率为15%;2019年11月通过高新技术企业复审,2019年度至2021年度企业所得税适用税率为15%;2022年10月再次通过高新技术企业复审,2022年度至2024年度企业所得税适用税率为15%。

(10)本公司下属子公司上海炬宏信息技术有限公司于2016年10月被认定为高新技术企业,2016年度至2018年度企业所得税适用税率为15%;2019年10月通过高新技术企业复审,2019年度至2021年度企业所得税适用税率为15%;2022年12月再次通过高新技术企业复审,2022年度至2024年度企业所得税适用税率为15%。

(11)本公司下属子公司沈阳世纪高通科技有限公司于2017年10月被认定为高新技术企业,2017年度至2019年度企业所得税适用税率为15%;2020年9月通过高新技术企业复审,2020年度至2022年度企业所得税适用税率为15%。

(12)本公司下属子公司西安四维图新信息技术有限公司于2016年12月被认定为高新技术企业,2016年度至2018年度企业所得税适用税率为15%;2019年11月通过高新技术企业复审,2019年度至2021年度企业所得税适用税率为15%;2022年11月通过高新技术企业复审,2022年度至2024年度企业所得税适用税率为15%。

(13)本公司下属子公司武汉四维图新科技有限公司于2017年11月被认定为高新技术企业,2017年度至2019年度企业所得税适用税率为15%;2020年12月通过高新技术企业复审,2020年度至2022年度企业所得税适用税率为15%。

(14)本公司下属子公司山西中寰卫星导航通信有限公司于2021年12月年被认定为高新技术企业,2021年度至2023年度企业所得税适用税率为15%。

(15)本公司下属子公司北京图迅丰达信息技术有限公司于2020年10月被认定为高新技术企业,2020年度至2022年度企业所得税适用税率为15%。

(16)本公司下属子公司上海途擎微电子技术有限公司于2019年10月被认定为高新技术企业,2019年度至2021年度企业所得税适用税率为15%;2022年11月再次被认定为高新技术企业,2022年度至2024年度企业所得税适用税率为15%。

(17)本公司下属子公司合肥四维图新科技有限公司于2021年9月被认定为高新技术企业,2021年度至2023年度企业所得税适用税率为15%。

(18)本公司下属子公司武汉杰开科技有限公司于2021年12月被认定为高新技术企业,2021年度至2023年度企业所得税适用税率为15%。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(19) 本公司下属子公司广东好帮手丰诺电子科技有限公司 2018 年被认定为高新技术企业, 2021 年 12 月通过高新技术企业复审, 2021 年度至 2023 年度企业所得税适用税率为 15%。

(20) 本公司下属子公司北京四维图新科技有限公司、北京图新经纬导航系统有限公司、广东世纪高通科技有限公司、陕西世纪高通科技有限公司、南京中寰越德网络科技有限公司、辽宁中寰卫星导航通信有限公司、甘肃北斗星辰科技有限公司、北京中寰天畅卫星导航科技有限公司、湖北中寰卫星导航通信有限公司、合肥中寰物联科技有限公司、上海寰顺卫星导航科技有限公司、襄阳数字经济发展有限公司、江苏中寰卫星导航通信有限公司、山东中寰网络科技有限公司、合肥世纪高通科技有限公司及北京四维天盛私募基金管理有限公司 2022 年度为小型微利企业。

根据财政部国家税务总局《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)、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2021〕12 号)和《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税〔2022〕13 号)的规定, 自 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, 减按 12.5% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 自 2022 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。

(21) 本公司下属子公司合肥杰发科技有限公司于 2017 年 5 月被认定为国家规划布局内重点集成电路设计企业, 2017 年度至 2020 年度, 按照 10% 所得税率申报缴纳企业所得税。合肥杰发科技有限公司于 2021 年 9 月通过高新技术企业复审, 2021 年度至 2023 年度企业所得税适用税率为 15%。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2022年1月1日,“年末”系指2022年12月31日,“本年”系指2022年1月1日至12月31日,“上年”系指2021年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	25,473.50	56,158.93
银行存款	550,090,120.82	1,297,653,968.27
其他货币资金	3,617,972,977.14	4,082,024,558.95
合计	4,168,088,571.46	5,379,734,686.15
其中:存放在境外的款项总额	82,272,989.29	166,037,568.99
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	16,024,841.78	19,761,850.40

注:年末使用受限资金为应付票据保证金及履约保函保证金 10,638,158.07 元及因诉讼被冻结资金 5,386,683.71 元。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	9,484,735.95	119,516,638.41
商业承兑汇票	1,741,934.13	310,120.11
合计	11,226,670.08	119,826,758.52

(2) 年末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押原值金额
银行承兑票据	45,500.00
合计	45,500.00

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,068,299.13
合计		2,068,299.13

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	11,567,656.16	100.00	340,986.08	2.95	11,226,670.08
其中:					
账龄组合	10,338,774.95	89.38	340,986.08	3.30	9,997,788.87
低风险组合	1,228,881.21	10.62			1,228,881.21
合计	11,567,656.16	100.00	340,986.08	2.95	11,226,670.08

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	123,027,742.99	100.00	3,200,984.47	2.60	119,826,758.52
其中:					
账龄组合	122,891,114.04	99.89	3,200,984.47	2.60	119,690,129.57
低风险组合	136,628.95	0.11			136,628.95
合计	123,027,742.99	100.00	3,200,984.47	2.60	119,826,758.52

(5) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	3,200,984.47	-2,859,998.39				340,986.08
合计	3,200,984.47	-2,859,998.39				340,986.08

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,148,537.86	0.70	9,148,537.86	100.00		9,148,537.86	0.87	9,148,537.86	100.00	
按组合计提坏账准备	1,295,816,698.54	99.30	116,010,122.81	8.95	1,179,806,575.73	1,040,072,456.13	99.13	102,033,642.45	9.81	938,038,813.68
其中: 账龄组合	1,276,674,230.77	97.83	116,010,122.81	9.09	1,160,664,107.96	1,016,483,995.48	96.88	102,033,642.45	10.04	914,450,353.03
低风险组合	19,142,467.77	1.47			19,142,467.77	23,588,460.65	2.25			23,588,460.65
合计	1,304,965,236.40	100.00	125,158,660.67	9.59	1,179,806,575.73	1,049,220,993.99	100.00	111,182,180.31	10.60	938,038,813.68

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏赛麟汽车科技有限公司	4,538,936.40	4,538,936.40	100.00	预计无法收回
中国公路工程咨询集团有限公司新疆分公司	2,832,952.50	2,832,952.50	100.00	预计无法收回
海航创新科技研究有限公司	828,000.00	828,000.00	100.00	预计无法收回
湖北公路客运集团股份有限公司	323,756.00	323,756.00	100.00	预计无法收回
齐齐哈尔市北斗天龙科技有限公司	135,680.00	135,680.00	100.00	预计无法收回
武汉盛达装卸运输有限公司	123,380.00	123,380.00	100.00	预计无法收回
营口寰宇电子科技有限公司	117,710.96	117,710.96	100.00	预计无法收回
其他	248,122.00	248,122.00	100.00	预计无法收回
合计	9,148,537.86	9,148,537.86	—	—

2) 按低风险组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
低风险组合	19,142,467.77		
合计	19,142,467.77		

注:以应收账款的交易对象信誉/交易对象关系为信用风险特征划分组合,主要系应收信誉保证度高的客户款项。

3) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,066,613,871.73	13,062,295.58	1.22
1-2年	113,386,208.74	19,292,012.93	17.01
2-3年	15,236,748.42	3,508,235.96	23.02
3-4年	10,315,721.15	10,279,450.55	99.65
4-5年	7,191,497.16	5,937,944.22	82.57
5年以上	63,930,183.57	63,930,183.57	100.00
合计	1,276,674,230.77	116,010,122.81	—

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	1,085,756,339.50
1-2年	113,386,208.74
2-3年	15,236,748.42
3-4年	14,854,657.55
4-5年	7,255,817.16
5年以上	68,475,465.03
合计	1,304,965,236.40

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	9,148,537.86					9,148,537.86
组合计提坏账准备	102,033,642.45	13,931,330.36		9,600.00	54,750.00	116,010,122.81
合计	111,182,180.31	13,931,330.36		9,600.00	54,750.00	125,158,660.67

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
客户1	139,373,527.09	1年以内	10.68	97,561.47
客户2	103,512,170.00	1年以内	7.93	72,458.52
客户3	51,206,473.33	1年以内	3.92	474,525.54
	40,484,598.00	1-2年	3.10	165,986.83
客户4	73,945,616.16	1年以内	5.67	51,761.93
客户5	49,533,581.70	1年以内	3.80	1,882,276.10
合计	458,055,966.28	—	35.10	2,744,570.39

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收款项融资	38,212,971.20	20,968,024.86
合计	38,212,971.20	20,968,024.86

5. 预付款项

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	79,283,928.89	89.82	85,625,844.10	98.16
1-2年	8,402,588.50	9.52	1,192,114.68	1.37
2-3年	547,437.35	0.62	275,537.47	0.32
3年以上	31,305.32	0.04	132,866.14	0.15
合计	88,265,260.06	100.00	87,226,362.39	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
Taiwan Semiconductor Manufacturing Co., LTD	25,444,563.67	1年以内	28.83
深圳市进业智车电子有限公司	13,374,067.75	1年以内	15.15
	7,485,433.90	1-2年	8.48
MEDIATEK INC.	10,029,024.00	1年以内	11.36
Advanced Semiconductor Engineering	5,445,440.15	1年以内	6.17
上海华虹宏力半导体制造有限公司	2,517,696.93	1年以内	2.85
合计	64,296,226.40	—	72.84

注:账龄超过1年的预付款项主要系本公司之子公司合肥四维图新科技有限公司预付深圳市进业智车电子有限公司货款7,485,433.90元,该批货物尚未发货结算。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	95,692,137.31	121,162,645.86
合计	95,692,137.31	121,162,645.86

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
政府补贴款	33,749,936.96	64,020,352.35
押金及保证金	22,082,918.74	25,254,370.19
应收退税款	10,726,819.64	

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
房租款	8,681,125.70	17,206,870.48
社保及公积金	8,324,553.80	6,563,840.17
资产转让款	8,009,559.43	2,000,000.00
往来款及代垫款	6,396,155.40	7,193,509.80
员工备用金	2,258,318.36	3,056,659.67
其他	93,718.52	939,640.92
合计	100,323,106.55	126,235,243.58

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额		2,054,097.72	3,018,500.00	5,072,597.72
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-441,628.48		-441,628.48
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额		1,612,469.24	3,018,500.00	4,630,969.24

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	74,636,959.28
1-2年	15,539,655.42
2-3年	2,778,539.84
3-4年	441,497.60
4-5年	997,395.70

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
5年以上	5,929,058.71
合计	100,323,106.55

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的其他应收款	3,018,500.00				3,018,500.00
按组合计提坏账准备	2,054,097.72	-441,628.48			1,612,469.24
其中:					
低风险组合					
账龄组合	2,054,097.72	-441,628.48			1,612,469.24
合计	5,072,597.72	-441,628.48			4,630,969.24

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
荷兰员工社保执行局(简称UWV)	政府补贴款	32,859,188.96	1年以内	32.75	
应收增值税即征即退税款	应收退税款	10,726,819.64	1年以内	10.69	
陕西四维数邦科技有限公司	资产转让款及其他	6,009,559.43	1年以内	5.99	60,095.59
北京四维智联科技有限公司	房租款	4,530,217.03	1年以内	4.52	45,302.17
北京老虎宝典科技有限责任公司	往来款及代垫款	3,000,000.00	5年以上	2.99	3,000,000.00
合计	—	57,125,785.06	—	56.94	3,105,397.76

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
荷兰员工社保执行局(简称UWV)	Temporary Covid-19 Emergency Measure for corporate employment	32,859,188.96	1年以内	2023-2024年	32,859,188.96	政府补贴文件
荷兰企业局(简称:RVO)	Reimbursement Fixed Costs (TVLQ1 2022)	890,748.00	1年以内	2023年	890,748.00	政府补贴文件
合计	—	33,749,936.96	—	—	33,749,936.96	—

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	213,251,720.33	7,201,159.09	206,050,561.24
合同履约成本	178,613,471.65		178,613,471.65
在产品	150,435,830.09	7,083.67	150,428,746.42
原材料	123,370,840.27	24,208.00	123,346,632.27
发出商品	36,795,015.52		36,795,015.52
合计	702,466,877.86	7,232,450.76	695,234,427.10

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	133,050,106.90	1,190,609.15	131,859,497.75
合同履约成本	113,665,363.74		113,665,363.74
在产品	105,171,222.18		105,171,222.18
原材料	3,626,658.85		3,626,658.85
发出商品	13,628,623.50		13,628,623.50
合计	369,141,975.17	1,190,609.15	367,951,366.02

注:本集团存货年末余额较年初大幅增加,主要是因为本公司新增实体硬件业务及子公司杰发科技汽车芯片业务销量提升,导致原材料采购量及库存商品备货量增加所致。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初金额	本年增加		本年减少		年末金额
		本年计提	其他增加	转回	其他转出	
库存商品	1,190,609.15	6,010,549.94				7,201,159.09
原材料		24,208.00				24,208.00
在产品		7,083.67				7,083.67
合计	1,190,609.15	6,041,841.61				7,232,450.76

注:本公司之子公司中寰卫星导航通信有限公司对长期积压并无使用价值的终端设备及配件计提存货跌价准备 6,041,841.61 元。

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	21,456,257.52	2,327,605.94	19,128,651.58	14,253,648.88	1,119,774.44	13,133,874.44
合计	21,456,257.52	2,327,605.94	19,128,651.58	14,253,648.88	1,119,774.44	13,133,874.44

(2) 合同资产的账面价值在本年内发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
已完工未结算项目	9,080,658.48	已完工未结算
合计	9,080,658.48	—

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
合同资产减值准备	1,207,831.50			按账龄计提
合计	1,207,831.50			—

9. 其他流动资产

项目	年末金额	年初金额	性质
待抵扣增值税	75,934,274.88	67,752,230.43	待抵扣增值税
预缴所得税	23,060,354.80	12,399,106.45	预缴所得税
待抵扣所得税	1,735,763.15	8,522,194.91	待抵扣所得税
其他	176,002.89	135,307.77	预缴其他税金
合计	100,906,395.72	88,808,839.56	—

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动								年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法确认的 投资损益	其他综合收益调 整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
合营企业											
北京图新瀚和科技 有限公司	1,792,804.61			-1,792,804.61							
Navinfo Datatech Pte. Ltd.	898,719.55			341,796.06					94,910.31	1,335,425.92	
鱼快创领智能科技 (南京)有限公司	28,329,484.29			-28,329,484.29							
小计	31,021,008.45			-29,780,492.84					94,910.31	1,335,425.92	
联营企业											
上海安吉四维信息 技术有限公司	14,918,286.57			449,023.04						15,367,309.61	
北京足迹虎科技有 限公司	94,455.11		94,455.11								
嘉兴四维智城信息 科技有限公司	1,603,024.36			-17,813.37				1,585,210.99			1,585,210.99
北京图新数聚科技 有限公司	3,016,381.16			288,256.96						3,304,638.12	
北京四维天和科技 有限公司	832,314.40			-192,598.84						639,715.56	
北京万兔思睿科技 有限公司	4,718,702.48			-92,867.10						4,625,835.38	

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动							年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法确认的 投资损益	其他综合收益调 整	其他权益变动	宣告发放现金股 票或利润	计提减值 准备			其他
南京四维智联科技 有限公司	1,164,371,057.48			-3,145,740.66						1,161,225,316.82	
山东寰联智慧物流 有限公司	1,453,249.97			396,903.45						1,850,153.42	
北京六分科技有限 公司	592,467,042.55			-60,398,274.51		-17,943,406.55				514,125,361.49	
广东为辰信息科技 有限公司	11,548,639.52			51,695.07		5,322,758.80				16,923,093.39	
松下四维出行科技 服务(北京)有限 公司	7,922,972.52			-5,925,427.45		4,976,129.70				6,973,674.77	
国汽智图(北京) 科技有限公司	10,458,235.00			-11,201,766.27		6,279,178.84				5,535,647.57	
普强时代(珠海横 琴)信息技术有限 公司	104,929,999.99			1,754,091.71	9,844,856.37	2,428,440.93				118,957,389.00	
青岛华通图新信息 科技有限公司(注)		33,199,245.28		-196,027.71						33,003,217.57	
小计	1,918,334,361.11	33,199,245.28	94,455.11	-78,230,545.68	9,844,856.37	1,063,101.72		1,585,210.99		1,882,531,352.70	1,585,210.99
合计	1,949,355,369.56	33,199,245.28	94,455.11	-108,011,038.52	9,844,856.37	1,063,101.72		1,585,210.99	94,910.31	1,883,866,778.62	1,585,210.99

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:报告期内,本公司向青岛华通图新信息科技有限公司增资,增资金额 3,319.92 万元,取得其 36.67%的股权,上述投资于 2022 年 6 月 9 日完成工商变更。

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
深圳佑驾创新科技有限公司	300,393,100.00	317,406,091.28
北京车联天下信息技术有限公司	85,224,377.00	108,967,447.11
禾多科技(北京)有限公司	46,844,073.12	46,844,073.12
四川中电昆辰科技有限公司	40,193,497.66	15,693,497.66
Deep Vision, Inc.	37,284,508.89	34,131,873.09
Sixan Pte. Ltd.	22,877,244.04	14,309,315.30
北京未来导航科技有限公司	21,200,000.00	38,396,594.30
睿镞科技(北京)有限责任公司	20,000,000.00	20,000,000.00
北京亮道智能汽车技术有限公司	15,000,000.00	39,350,312.03
中再巨灾风险管理股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
天地图有限公司	8,347,352.39	8,347,352.39
北京灵动曲线科技有限公司	6,000,000.00	
中科劲点(北京)科技有限公司	3,297,730.31	3,297,730.31
北斗导航位置服务(北京)有限公司	2,026,188.11	2,026,188.11
四维世景科技(北京)有限公司		1,300,000.00
合计	618,688,071.52	660,070,474.70

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳佑驾创新科技有限公司			17,012,991.28		注	—
北京车联天下信息技术有限公司			23,743,070.11		注	—
禾多科技(北京)有限公司		27,884,073.12			注	—
四川中电昆辰科技有限公司					注	—
Deep Vision, Inc.		29,477,223.32			注	—
Sixan Pte. Ltd.		7,705,907.19			注	—
北京未来导航科技有限公司		16,200,000.00			注	—
睿镭科技(北京)有限责任公司					注	—
北京亮道智能汽车技术有限公司			24,350,312.03		注	—
中再巨灾风险管理股份有限公司					注	—
天地图有限公司					注	—
北京灵动曲线科技有限公司					注	—
中科劲点(北京)科技有限公司		3,218,745.28			注	—
北斗导航位置服务(北京)有限公司					注	—
四维世景科技(北京)有限公司				3,673,274.00	注	出售股权
合计		84,485,948.91	65,106,373.42	3,673,274.00	—	—

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:上述被投资单位均为非上市公司,目前不存在活跃的权益交易市场,同时相关财务信息和市场信息的获取不具备持续性和及时性;本公司不参与公司日常管理,不构成重大影响。本公司持有其股权系战略性投资,因此将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。

12. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融	213,500,000.00	188,000,000.00
其中:权益工具投资	213,500,000.00	188,000,000.00
合计	213,500,000.00	188,000,000.00

注:其他非流动金融资产年末余额主要为中国大地财产保险股份有限公司股权投资余额 8,800.00 万元,国汽(北京)智能网联汽车研究院有限公司股权投资余额 10,000.00 万元,重庆渝富益华钧芯壹号私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)股权投资余额 2,550.00 万元。

13. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	楼宇设备	电子设备	运输设备	构筑物及其他设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	370,720,353.34	121,077,616.92	503,267,264.00	47,553,273.22	80,001,783.02	1,122,620,290.50
2.本年增加金额	788,900.95		51,677,830.58	2,157,036.00	16,079,529.64	70,703,297.17
(1)购置			50,688,632.66	2,108,910.52	15,865,437.01	68,662,980.19
(2)外币报表折算差额	788,900.95		989,197.92	48,125.48	214,092.63	2,040,316.98
(3)企业合并增加						

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	楼宇设备	电子设备	运输设备	构筑物及其他设备	合计
3.本年减少金额			66,842,959.85	4,235,814.50	1,068,619.32	72,147,393.67
(1)处置或报废			66,842,959.85	4,235,814.50	1,068,619.32	72,147,393.67
(2)外币报表折算差额						
4.年末余额	371,509,254.29	121,077,616.92	488,102,134.73	45,474,494.72	95,012,693.34	1,121,176,194.00
二、累计折旧						
1.年初余额	45,903,325.59	37,131,554.93	322,508,734.48	36,047,335.03	39,809,197.56	481,400,147.59
2.本年增加金额	9,209,950.67	7,668,598.68	57,139,844.44	3,318,791.26	14,201,131.85	91,538,316.90
(1)计提	8,997,295.23	7,668,598.68	56,278,543.44	3,286,981.41	14,011,240.21	90,242,658.97
(2)外币报表折算差额	212,655.44		861,301.00	31,809.85	189,891.64	1,295,657.93
(3)企业合并增加						
3.本年减少金额			58,986,175.09	1,895,644.65	999,406.40	61,881,226.14
(1)处置或报废			58,986,175.09	1,895,644.65	999,406.40	61,881,226.14
(2)外币报表折算差额						
4.年末余额	55,113,276.26	44,800,153.61	320,662,403.83	37,470,481.64	53,010,923.01	511,057,238.35
三、减值准备						
1.年初余额		194,865.18		78,324.68		273,189.86
2.本年增加金额			413,127.04			413,127.04
(1)计提			413,127.04			413,127.04
3.本年减少金额						

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	楼宇设备	电子设备	运输设备	构筑物及其他设备	合计
(1)合并范围减少						
4.年末余额		194,865.18	413,127.04	78,324.68		686,316.90
四、账面价值						
1.年末账面价值	316,395,978.03	76,082,598.13	167,026,603.86	7,925,688.40	42,001,770.33	609,432,638.75
2.年初账面价值	324,817,027.75	83,751,196.81	180,758,529.52	11,427,613.51	40,192,585.46	640,946,953.05

注：本年增加的累计折旧中，本年计提 90,242,658.97 元。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
永丰基地综合办公大楼	368,869,623.94	公司已取得北京市规划和自然资源委员会颁发的《建设工程规划许可证》及北京市海淀区住房和城乡建设委员会颁发的《建筑工程施工许可证》，后续手续正在办理中。

14. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四维图新合肥大厦	104,773,532.60		104,773,532.60	46,555,601.16		46,555,601.16
合计	104,773,532.60		104,773,532.60	46,555,601.16		46,555,601.16

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
四维图新合肥大厦	46,555,601.16	58,217,931.44			104,773,532.60
合计	46,555,601.16	58,217,931.44			104,773,532.60

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
四维图新合肥大厦	300,000,000.00	34.92	34.92	1,617,785.51	1,565,493.00	3.91	自筹及金融机构贷款
合计	300,000,000.00	34.92	34.92	1,617,785.51	1,565,493.00	3.91	—

15. 使用权资产

项目	房屋	合计
一、账面原值		
1.年初余额	33,025,093.35	33,025,093.35
2.本年增加金额	66,733,654.67	66,733,654.67

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋	合计
(1)租入	66,733,654.67	66,733,654.67
3.本年减少金额		
(1)处置		
(2)其他		
4.年末余额	99,758,748.02	99,758,748.02
二、累计折旧		
1.年初余额	10,541,759.15	10,541,759.15
2.本年增加金额	20,243,019.95	20,243,019.95
(1)计提	20,243,019.95	20,243,019.95
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.年末余额	30,784,779.10	30,784,779.10
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
(1)计提		
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	68,973,968.92	68,973,968.92
2.年初账面价值	22,483,334.20	22,483,334.20

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	特许权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1.年初余额	715,464,314.04	111,385,099.95	462,043,295.45	1,000,082,529.64	67,118.10	2,289,042,357.18
2.本年增加金额		11,167,049.92	118,405,732.65	179,733,939.30		309,306,721.87
(1)购置		11,089,304.39	57,619,239.35	116,399,868.20		185,108,411.94
(2)内部研发			60,643,070.51	52,705,061.39		113,348,131.90
(3)外币报表折算差额		77,745.53	143,422.79	10,629,009.71		10,850,178.03
3.本年减少金额				16,500.00		16,500.00
(1)处置				16,500.00		16,500.00
(2)外币报表折算差额						
(3)企业合并减少						
4.年末余额	715,464,314.04	122,552,149.87	580,449,028.10	1,179,799,968.94	67,118.10	2,598,332,579.05
二、累计摊销						
1.年初余额	68,760,796.20	111,317,829.34	184,566,038.34	544,358,322.87	67,118.10	909,070,104.85
2.本年增加金额	14,312,148.24	1,213,522.85	69,109,339.20	161,445,801.01		246,080,811.30
(1)计提	14,312,148.24	1,130,210.85	68,965,916.41	152,028,941.19		236,437,216.69
(2)外币报表折算差额		83,312.00	143,422.79	9,416,859.82		9,643,594.61
3.本年减少金额				16,500.00		16,500.00

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	特许权	非专利技术	软件	其他	合计
(1)处置				16,500.00		16,500.00
(2)外币报表折算差额						
(3)企业合并减少						
4.年末余额	83,072,944.44	112,531,352.19	253,675,377.54	705,787,623.88	67,118.10	1,155,134,416.15
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
(1)计提						
3.本年减少金额						
(1)处置						
(2)合并范围减少						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	632,391,369.60	10,020,797.68	326,773,650.56	474,012,345.06		1,443,198,162.90
2.年初账面价值	646,703,517.84	67,270.61	277,477,257.11	455,724,206.77		1,379,972,252.33

注：本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 10.32%。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的无形资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
永丰基地土地使用权	611,123,034.01	公司已取得北京市规划和自然资源委员会颁发的《建设工程规划许可证》及北京市海淀区住房和城乡建设委员会颁发的《建筑工程施工许可证》，后续手续正在办理中。

17. 开发支出

项目	年初金额	本年增加		本年减少			年末金额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
自动驾驶地图更新及应用开发项目	109,266,789.45	110,447,284.03					219,714,073.48
自动驾驶专属云平台项目	40,977,631.73	105,082,133.96					146,059,765.69
位置大数据平台	43,806,582.59	50,231,946.10		51,540,464.89			42,498,063.80
交通信息处理与发布子系统	9,213,835.48	14,016,931.43		9,411,767.06			13,818,999.85
智能终端主动安全产品开发项目	13,559,652.80	5,857,416.27		19,417,069.07			
第三方数字交通监管服务平台	11,555,161.72	4,615,309.79		16,170,471.51			
智能网联云平台	10,800,189.69	1,518,631.53		12,318,821.22			
智慧物流网络货运平台项目	2,946,998.53	1,542,539.62		4,489,538.15			
合计	242,126,841.99	293,312,192.73		113,348,131.90			422,090,902.82

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合肥杰发科技有限公司(注1)	3,042,899,505.82			3,042,899,505.82
中交宇科(北京)空间信息技术有限公司	101,175,580.97			101,175,580.97
Mapscape B.V.	41,571,737.95			41,571,737.95
北京世纪高通科技有限公司(注2)	33,633,989.19			33,633,989.19
北京中寰天畅卫星导航科技有限公司	4,192,126.02			4,192,126.02
长沙市海图科技有限公司	1,401,529.55			1,401,529.55
江苏中寰卫星导航通信有限公司	40,236.77			40,236.77
内蒙古中寰卫星导航通信有限公司	8,200.00			8,200.00
合计	3,224,922,906.27			3,224,922,906.27

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
合肥杰发科技有限公司	885,891,706.49			885,891,706.49
中交宇科(北京)空间信息技术有限公司	101,175,580.97			101,175,580.97
Mapscape B.V.	41,571,737.95			41,571,737.95
北京中寰天畅卫星导航科技有限公司	4,192,126.02			4,192,126.02
长沙市海图科技有限公司	1,401,529.55			1,401,529.55
江苏中寰卫星导航通信有限公司	40,236.77			40,236.77
合计	1,034,272,917.75			1,034,272,917.75

注1:合肥杰发科技有限公司(以下简称杰发科技)商誉系本公司于2017年3月收购杰发科技100.00%股权时形成的,详见信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具的2017年度审计报告(XYZH/2018BJA70133)之财务报表附注“七、1.非同一控制下企业合并”。该商誉与杰发科技业务构成资产组。

公司管理层聘请北京中同华资产评估有限公司对该资产组进行评估,北京中同华资产评估有限公司采用收益法测算与收购杰发科技商誉相关的资产组的可收回金额,可收回金额根据资产预计未来现金流量的现值确定,根据其出具的中同华评报字(2023)第030479号《北京四维图新科技股份有限公司拟商誉减值测试涉及的因并购合肥杰发科技有限公司形成与商誉相关的资产组可回收金额评估项目资产评估报告》,管理层认为公司本年无需对该资产组计提减值准备。

收益法即为资产组的可回收金额是采用未来现金流量折合现值计算。采用未来现金流

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

量折现方法所运用的主要假设包括：

营业收入增长率	19.78%-60.45%
毛利率	51.29%-57.96%
税前折现率	14.70%

管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率；根据公司管理层批准的长期预算，预测期为5年。

注2：北京世纪高通科技有限公司（以下简称世纪高通）商誉系本公司于2007年12月及2008年10月，分步收购世纪高通82.50%股权时形成的。该商誉与世纪高通业务构成资产组。

公司管理层聘请北京中同华资产评估有限公司对该资产组进行评估，北京中同华资产评估有限公司采用收益法测算与收购世纪高通商誉相关的资产组的可收回金额，可收回金额根据资产预计未来现金流量的现值确定，根据其出具的中同华评报字(2023)第030642号《北京四维图新科技股份有限公司商誉减值测试涉及的因并购北京世纪高通科技有限公司形成与商誉相关的资产组可收回金额评估项目资产评估报告》，管理层认为公司本年无需对该资产组计提减值准备。

资产组的可回收金额是采用未来现金流量折合现值计算。采用未来现金流量折现方法所运用的主要假设包括：

营业收入增长率	3.00%-12.44%
毛利率	65.08%
税前折现率	13.32%

管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率；根据公司管理层批准的长期预算，预测期为5年。

19. 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末金额
装修费	19,854,868.35	8,323,346.02	8,473,325.66		19,704,888.71
新大楼零星改造	1,203,906.81		276,827.59		927,079.22
其他	927,567.17	362,743.37	187,847.11		1,102,463.43
合计	21,986,342.33	8,686,089.39	8,938,000.36		21,734,431.36

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,971,410.92	287,403.00	603,493.39	97,136.60
信用减值准备	40,844,097.88	5,775,297.11	44,454,114.84	6,793,842.99
可抵扣暂时性差异	48,685,584.18	5,993,389.65	32,727,242.57	5,968,850.08
合计	91,501,092.98	12,056,089.76	77,784,850.80	12,859,829.67

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末金额	年初金额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	542,655,935.17	801,339,616.06
合计	542,655,935.17	801,339,616.06

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	年末金额	年初金额
2027年		20,218,040.81
2028年	85,739,870.10	446,662,941.25
2029年	211,274,382.17	211,290,852.17
2030年	123,095,964.83	123,167,781.83
2031年	122,545,718.07	
合计	542,655,935.17	801,339,616.06

21. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付设备及工程款	21,208,519.02	3,716,267.52
预付软件款	1,515,263.46	
预付投资款		10,198,841.12
合计	22,723,782.48	13,915,108.64

22. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	59,900,000.00	
应付利息	53,252.77	

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
合计	59,953,252.77	

23. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	23,912,497.20	6,679,790.86
国内信用证	26,891,838.18	28,620,131.02
合计	50,804,335.38	35,299,921.88

注：国内信用证主要为工行 e 信 16,891,838.18 元，信用证 10,000,000.00 元。

24. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末金额	年初金额
应付项目款	760,610,697.83	384,776,038.49
合计	760,610,697.83	384,776,038.49

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
北京四维智联科技有限公司	4,501,330.44	未到结算期
河南北斗测绘工程有限公司	4,410,880.00	未到结算期
北京六分科技有限公司	4,084,069.95	未到结算期
国测一大队新疆分院	3,728,000.00	未到结算期
南京烽火星空通讯发展有限公司	2,794,936.55	未到结算期
北京海致科技集团有限公司	1,674,336.28	未到结算期
巴州天通石油技术服务有限公司	1,290,810.00	未到结算期
深圳奥联信息安全技术有限公司	1,243,026.32	未到结算期
日本电装株式会社	1,082,707.00	未到结算期
西安星闪数创智能科技有限公司	1,065,000.00	未到结算期
合计	25,875,096.54	—

25. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债	96,083,867.92	104,355,749.90
合计	96,083,867.92	104,355,749.90

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	347,085,889.09	1,407,134,460.57	1,423,946,139.49	330,274,210.17
离职后福利-设定提存计划	1,687,187.58	142,507,334.13	142,384,230.35	1,810,291.36
辞退福利		29,189,820.88	15,699,281.42	13,490,539.46
一年内到期的其他福利				
合计	348,773,076.67	1,578,831,615.58	1,582,029,651.26	345,575,040.99

(2) 短期薪酬

项目	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	239,625,277.45	1,194,755,855.58	1,202,337,829.54	232,043,303.49
职工福利费	4,968.00	32,271,602.23	32,276,570.23	
社会保险费	1,107,566.23	79,447,127.84	79,225,111.99	1,329,582.08
其中: 医疗保险费	1,076,022.24	74,078,667.11	73,843,820.05	1,310,869.30
工伤保险费	13,663.71	2,536,953.83	2,531,904.76	18,712.78
生育保险费	17,880.28	1,234,643.91	1,252,524.19	
补充医疗保险		1,596,862.99	1,596,862.99	
住房公积金	409,098.20	95,436,033.24	95,322,672.24	522,459.20
工会经费和职工教育经费	105,938,979.21	5,223,841.68	14,783,955.49	96,378,865.40
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	347,085,889.09	1,407,134,460.57	1,423,946,139.49	330,274,210.17

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,628,530.24	138,436,561.64	138,304,383.58	1,760,708.30
失业保险费	58,657.34	4,070,772.49	4,079,846.77	49,583.06
企业年金缴费				
合计	1,687,187.58	142,507,334.13	142,384,230.35	1,810,291.36

注: 本集团因解除劳动关系给予的补偿金额为 29,189,820.88 元。

27. 应交税费

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
增值税	23,127,392.27	28,166,766.10
个人所得税	6,208,635.44	4,434,272.16
企业所得税	2,747,298.58	12,521,182.78
城市维护建设税	1,177,587.34	1,780,131.51
教育费附加	537,643.49	770,818.99
地方教育费附加	358,102.80	500,175.06
其他	267,181.90	347,821.65
合计	34,423,841.82	48,521,168.25

28. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	12,156,833.59	
其他应付款	428,199,796.33	414,969,571.60
合计	440,356,629.92	414,969,571.60

28.1 应付股利

项目	年末金额	年初金额
普通股股利	12,156,833.59	
合计	12,156,833.59	

注: 本年末应付股利主要为本公司之子公司世纪高通本年分配股利而应付少数股东股利 12,156,833.59 元。

28.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	年末金额	年初金额
限制性股票回购义务(注)	333,171,373.20	302,565,120.00
技术支持费	64,188,924.85	65,070,337.03
往来及代垫款	16,878,773.86	31,882,540.21
备用金保证金	4,155,395.45	4,424,909.31
应付投资及股权转让款	2,916,604.60	2,916,604.60
中介服务费	2,559,500.00	3,108,880.48
应付工程款	1,288,645.45	1,288,645.45

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
其他	3,040,578.92	3,712,534.52
合计	428,199,796.33	414,969,571.60

注：限制性股票回购义务详见本附注“六、37 库存股”所述。

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
北京光启达科技发展有限公司	1,781,000.00	根据投资协议，未到付款期
广州市星驰汽车电子有限公司	1,000,000.00	根据合同约定，未到付款期
合计	2,781,000.00	—

29. 一年内到期的非流动负债

项目	年末金额	年初金额
一年内到期的租赁负债	21,847,766.50	11,084,750.73
合计	21,847,766.50	11,084,750.73

30. 其他流动负债

项目	年末金额	年初金额
待转销项税额	2,125,403.19	8,762,875.44
不能终止确认的应收票据	2,068,299.13	64,651,750.00
合计	4,193,702.32	73,414,625.44

31. 长期借款

项目	年末金额	年初金额
保证借款	67,136,279.13	12,385,069.30
信用借款		7,000,000.00
应付利息	103,027.56	13,761.18
合计	67,239,306.69	19,398,830.48

32. 租赁负债

项目	年末金额	年初金额
租赁付款额	73,973,917.32	21,587,490.33
减：未确认融资费用	5,876,382.60	974,815.05
重分类至一年内到期的非流动负债	21,847,766.50	11,084,750.73
租赁负债净额	46,249,768.22	9,527,924.55

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注
 2022年1月1日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	19,932,202.38	31,478,694.26	6,232,724.05	45,178,172.59	
合计	19,932,202.38	31,478,694.26	6,232,724.05	45,178,172.59	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初金额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	本年计入营业 外收入金额	其他变动	年末金额	与资产相关/与 收益相关
2021 年新一代自动驾驶平台 设计及开发项目		13,958,000.00				13,958,000.00	与资产相关
		8,750,000.00				8,750,000.00	与收益相关
高新区经贸局一事一议政策兑 现(智能驾驶)	12,200,000.00					12,200,000.00	与收益相关
中国声谷政策奖励	1,250,000.00	3,750,000.00				5,000,000.00	与收益相关
重大新兴产业基地 2019 年度 市级配套引导资金	2,000,000.00					2,000,000.00	与收益相关
城市路网可靠性检测与道路空 间组织技术集成	1,443,000.00	207,000.00	850,070.33			799,929.67	与收益相关
智能网联汽车基础地图关键技 术研究与应用示范		700,000.00				700,000.00	与收益相关
全生命周期交通基础设施数据 实时处理和分析技术	848,000.00		165,873.02			682,126.98	与收益相关
交通信息网位置安全系统建设 与示范应用项目	400,000.00					400,000.00	与收益相关

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初金额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	本年计入营业 外收入金额	其他变动	年末金额	与资产相关/与 收益相关
交通基础设施多源异构空间数据融合与编码技术		308,000.00				308,000.00	与收益相关
城市高强度出行时空调控及路网资源动态配置	310,000.00		137,600.00			172,400.00	与收益相关
交通基础设施数字化基础软件集成开发及示范应用		150,000.00				150,000.00	与收益相关
20192189-T-469	56,603.77					56,603.77	与收益相关
兰州市城关区科学技术局人才创新创业项目基金	11,354.17		10,242.00			1,112.17	与收益相关
基于一致性超级感知容器的自动驾驶汽车传感器数据智能全息融合	434,000.00		434,000.00				与收益相关
基础数据和地图平台建设		1,554,232.00	1,554,232.00				与收益相关
北斗车道级导航应用示范		1,358,490.56	1,358,490.56				与收益相关
车辆动态高精度定位技术及路径规划方法、运力匹配机制研究	69,125.91		69,125.91				与收益相关
天津车联网先导应用环境构建及场景测试验证平台		167,500.00	167,500.00				与收益相关
建设5G+车联网先导应用环境构建及场景测试验证公共服务平台项目		500,000.00	500,000.00				与收益相关
车联网科技创新项目	800,000.00		800,000.00				与收益相关
测绘自主可控专项-自动驾驶	108,231.73		108,231.73				与收益相关
中国智能网联汽车场景库建设及标准化研究	1,886.80	75,471.70	77,358.50				与收益相关
合计	19,932,202.38	31,478,694.26	6,232,724.05			45,178,172.59	—

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

34. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年以上限制性股票回购义务	164,238,320.40	453,847,680.00
可转债投资借款		150,000,000.00
合计	164,238,320.40	603,847,680.00

注1: 公司2021年发行限制性股票导致限制性股票回购义务增加756,412,800.00元, 锁定期为自首次授予日起12个月, 锁定期后若达到计划规定的解锁条件, 激励对象可分三次申请解锁, 分别自首次授予日起12个月后、24个月后、36个月后各申请解锁授予限制性股票总量的40%、30%、30%, 于报告期末, 扣除因离职不符合激励条件部分, 公司将解锁期超过12个月的限制性股票回购义务129,150,504.00元, 列示于其他非流动负债。

注2: 公司2022年发行预留限制性股票, 导致限制性股票回购义务增加70,717,768.80元, 锁定期为自首次授予日起12个月, 锁定期后若达到计划规定的解锁条件, 激励对象可分两次申请解锁, 分别自首次授予日起12个月后、24个月后各申请解锁授予限制性股票总量的50%、50%, 于报告期末, 扣除因离职不符合激励条件部分, 公司将解锁期超过12个月的限制性股票回购义务35,087,816.40元, 列示于其他非流动负债。

35. 股本

股东名称/类别	年初金额	本年变动增减(+、-)					年末金额
	金额	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额
股份总额	2,374,547,114.00	10,957,200.00			-5,196,000.00	5,761,200.00	2,380,308,314.00

注: 本公司本年度股本变动情况详见本财务报表附注“一、公司的基本情况”。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

36. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	8,179,294,810.60	99,819,832.80	187,114,913.22	8,091,999,730.18
其他资本公积	447,128,634.56	118,023,653.59	41,569,270.20	523,583,017.95
合计	8,626,423,445.16	217,843,486.39	228,684,183.42	8,615,582,748.13

注 1: 本公司 2021 年预留限制性股票于 2022 年完成股权增资, 增加股本 10,957,200.00 元, 增加资本公积(股本溢价) 59,760,568.80 元。

注 2: 本公司本年回购 5,196,000 股限制性股票并予以注销, 减少资本公积(股本溢价) 31,882,944.00 元。

注 3: 本公司本年确认股权激励费用导致增加资本公积(其他资本公积) 113,594,415.22 元。

注 4: 本公司下属子公司中寰卫星导航通信有限公司本年确认股权激励费用导致减少资本公积(其他资本公积) 1,510,006.20 元。

注 5: 本公司下属子公司武汉杰开科技有限公司本年确认股权激励费用导致增加资本公积(其他资本公积) 3,366,136.65 元。

注 6: 本公司本年收购下属子公司中寰卫星导航通信有限公司之少数股东股权, 本公司对中寰卫星导航通信有限公司持股比例自 43.68% 上升至 66.20%, 对应享有中寰卫星导航通信有限公司净资产的变动减少资本公积(股本溢价) 154,454,297.87 元。

注 7: 本公司下属子公司中寰卫星导航通信有限公司本年以 0 元受让辽宁中寰卫星导航通信有限公司之少数股东股权, 中寰卫星导航通信有限公司对辽宁中寰卫星导航通信有限公司持股比例自 60.92% 增加至 100%, 对应享有辽宁中寰卫星导航通信有限公司净资产的变动减少资本公积(股本溢价) 777,671.35 元。

注 8: 本公司本年年权益法核算联营企业长期股权投资, 导致本公司资本公积(其他资本公积) 增加 1,063,101.72 元。

注 9: 本公司 2021 年首批限制性股票 40% 部分解锁, 导致本年资本公积(股本溢价) 增加 40,059,264.00 元, 同时资本公积(其他资本公积) 减少 40,059,264.00 元。

37. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票回购义务	756,412,800.00	70,717,768.80	329,720,875.20	497,409,693.60
库存股		248,065,766.53		248,065,766.53
合计	756,412,800.00	318,783,535.33	329,720,875.20	745,475,460.13

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 1: 本公司本年因发行限制性股票导致限制性股票回购义务增加 70,717,768.80 元。

注 2: 本公司本年因回购注销限制性股票导致限制性股票回购义务减少 37,078,944.00 元。

注 3: 如本附注“六、36.资本公积”注 9 所述，公司 2021 年首批限制性股票 40% 部分解锁，导致限制性股票回购义务减少 292,023,859.20 元。

注 4: 公司计提对 2021 年限制性股票的可撤销现金股利，每 10 股分红 0.06 元，导致限制性股票回购义务减少 618,072.00 元。

注 5: 公司于 2022 年 4 月 28 日召开第五届董事会第十五次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司以自有资金不低于人民币 3 亿元（含）、不超过人民币 5 亿元（含）以集中竞价交易方式回购部分社会公众股份。鉴于公司股价已满足回购条件，公司于 2022 年内分别实施了股份回购，导致库存股增加 248,065,766.53 元。

38. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额				年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	101,682,543.21	-78,629,693.72	3,673,274.00		-82,302,967.72	19,379,575.49
其中：重新计量设定受益计划变动额						
权益法下不能转损益的其他综合收益						
其他权益工具投资公允价值变动	101,682,543.21	-78,629,693.72	3,673,274.00		-82,302,967.72	19,379,575.49
企业自身信用风险公允价值变动						
其他						
二、将重分类进损益的其他综合收益	-13,267,979.22	17,992,727.42			17,992,727.42	4,724,748.20
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	2,841,061.06					2,841,061.06

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
外币财务报表折算差额	-16,109,040.28	17,992,727.42			17,992,727.42		1,883,687.14
其他综合收益合计	88,414,563.99	-60,636,966.30	3,673,274.00		-64,310,240.30		24,104,323.69

39. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	137,371,772.77			137,371,772.77
合计	137,371,772.77			137,371,772.77

40. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,764,547,621.32	1,538,086,809.98
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	1,764,547,621.32	1,538,086,809.98
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-336,322,828.23	122,086,376.97
减：提取法定盈余公积		28,256,406.48
提取任意盈余公积		
提取职工奖励及福利基金		
应付普通股股利（注1）	14,230,588.65	
转作股本的普通股股利		
加：其他综合收益结转留存收益（注2）	3,673,274.00	132,529,659.40
其他		101,181.45
本年年末余额	1,417,667,478.44	1,764,547,621.32

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 1: 根据公司第五届董事会第十五次会议议案《2021 年度利润分配预案》, 公司以权益分派实施股权登记日公司股份总数为基数, 每 10 股派发现金 0.06 元 (含税), 本年计提 2021 年度应付现金股利 14,230,588.65 元。

注 2: 本公司本年处置其他权益工具投资之四维世景科技(北京)有限公司股权投资, 将已确认的其他综合收益 3,673,274.00 元, 在处置时转入留存收益。

41. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,312,065,797.78	1,685,442,237.67	3,033,485,712.54	1,213,953,322.40
其他业务	34,749,012.19	16,252,557.07	26,545,947.34	13,401,026.70
合计	3,346,814,809.97	1,701,694,794.74	3,060,031,659.88	1,227,354,349.10

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
客户 1	229,767,656.63	6.87
客户 2	150,635,694.70	4.50
客户 3	150,619,565.54	4.50
客户 4	144,605,857.06	4.32
客户 5	139,896,739.94	4.18
合计	815,525,513.87	24.37

42. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	8,528,484.41	8,244,678.49
城市维护建设税	6,847,240.98	13,046,468.50
教育费附加	3,149,117.55	6,313,700.61
印花税	2,626,351.77	4,517,884.21
地方教育费附加	2,099,042.33	4,188,194.02
土地使用税	116,726.72	101,195.72
车船税	55,049.00	100,172.74
其他	600,971.84	474,080.51
合计	24,022,984.60	36,986,374.80

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

43. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	132,502,867.93	90,925,678.01
业务经费	32,475,881.86	36,321,814.13
特许权使用费	22,642,458.13	14,503,709.42
广告展览及服务费	4,240,804.50	3,765,049.55
咨询服务费	2,232,558.81	4,290,552.24
资产折旧	1,303,727.27	1,177,494.24
其他	1,875,457.64	1,983,642.66
合计	197,273,756.14	152,967,940.25

44. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	248,972,698.12	222,603,301.93
咨询服务费	36,007,164.33	28,137,303.01
资产折旧	31,845,900.60	22,179,123.17
房租水电装修费	24,563,696.14	22,000,029.71
资产摊销	22,266,914.12	30,985,733.63
技术支持费	17,944,455.05	7,620,785.50
日常办公及耗材	13,202,906.34	16,921,549.41
业务招待费	11,708,072.49	11,575,492.12
差旅费	5,245,000.08	5,439,715.46
其他	13,249,726.89	11,859,974.56
合计	425,006,534.16	379,323,008.50

45. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	969,561,044.32	826,786,621.81
技术支持费	348,454,843.21	194,034,565.41
资产摊销	197,746,980.47	153,406,429.21
资产折旧	55,857,399.85	50,765,166.56
差旅费	23,508,675.09	28,758,123.75
日常办公及耗材	18,175,216.26	20,694,585.65
房租水电装修费	9,527,297.87	24,169,167.99

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
咨询服务费	8,616,860.17	13,657,727.22
业务招待费	1,886,374.41	1,652,426.95
其他	18,179,396.28	20,134,534.62
合计	1,651,514,087.93	1,334,059,349.17

46. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	22,797,654.92	15,382,160.71
减: 利息收入	140,362,011.28	137,371,945.69
加: 汇兑损失	-5,484,799.88	3,725,007.92
加: 其他支出	1,805,921.49	2,742,472.31
合计	-121,243,234.75	-115,522,304.75

47. 其他收益

(1) 其他收益分类

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	74,227,376.52	106,181,343.34
增值税返还	55,793,892.35	63,275,105.63
加计抵减进项税额	5,799,686.93	5,646,319.50
代扣税费手续费返还	427,995.12	1,053,672.43
合计	136,248,950.92	176,156,440.90

(2) 其他收益-政府补助明细

项目	本年发生金额	上年发生金额	来源和依据	与资产相关 /与收益相关
安徽省“三重一创”项目补贴	13,418,500.00		皖发改产业(2017)312号《支持三重一创建设若干政策》	与收益相关
2022年合肥市集成电路产业政策资金	11,965,700.00		《合肥市人民政府办公室关于印发合肥市加快推进集成电路产业发展若干政策的通知》(合政办〔2022〕18号)	与收益相关
多频点高精度北斗导航芯片项目	9,998,550.00		《2021年多频点高精度北斗导航芯片项目合同书》	与收益相关

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生金额	上年发生金额	来源和依据	与资产相关 /与收益相关
安徽省“613”项目补助资金(通用型车规级微控制器(MCU)产业化项目)	7,157,300.00		省发展改革委印发的《安徽省“613”计划》等相关文件	与收益相关
人工智能产业创新发展资金-新一代智能座舱芯片研发及解决方案	5,000,000.00		支持人工智能产业创新发展若干政策2021年度拟支持项目(事项)公示	与收益相关
智能座舱域控制芯片研发项目	4,500,000.00		合肥市科技局	与收益相关
2021年支持中国声谷创新发展若干政策资金-企业研发产品产业化项目《高集成度音频计算单元及算法的一体化解决方案》	3,750,000.00		《关于印发支持中国声谷创新发展若干政策和中国声谷创新发展三年行动计划(2021—2023年)的通知》(皖政办秘(2021)71号)、《安徽省经济和信息化厅安徽省财政厅关于开展2021年支持制造强省建设政策、支持中国声谷创新发展若干政策和省中小企业(民营经济)发展专项资金项目申报工作的通知》(皖经信财务函(2021)102号)	与收益相关
武汉市2021年度集成电路产业发展若干政策专项资金	1,968,953.00		《市经信局关于印发武汉市集成电路产业发展若干政策专项资金管理办法的通知》(武经信规[2021]2号)	与收益相关
基础数据服务和基础地图服务平台建设	1,554,232.00	271,184.09	工业和信息化部科技司2019年产业技术基础公共服务平台项目	与收益相关
长沙市人工智能产业专项项目	1,380,000.00		长沙市岳麓区工业和信息化局	与收益相关
北斗车道级导航应用示范	1,358,490.56	2,228,783.04	中国自然资源航空物探遥感中心	与收益相关
稳岗补贴	1,232,248.74	5,124,650.99	社会保险基金管理中心等机构	与收益相关
高新技术企业认定奖励	1,002,000.00	400,000.00	科学技术局等	与收益相关
高企培育奖励	950,000.00	50,000.00	科学技术局等	与收益相关
城市路网可靠性检测与道路空间组织技术集成	850,070.33		国家自然科学基金	与收益相关

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生金额	上年发生金额	来源和依据	与资产相关 /与收益相关
车联网科技创新项目	800,000.00		吉林大学青岛汽车研究院	与收益相关
长沙市智能汽车产业生态火炬计划	571,000.00		长沙市岳麓区工业和信息化局	与收益相关
企业研发财政奖补	519,332.00	756,400.00	科学技术局等	与收益相关
网络货运政府扶持资金	500,000.00	7,198,575.14	新泰市西张庄镇人民政府	与资产相关
建设5G+车联网先导应用环境构建及场景试验验证公共服务平台项目	500,000.00		中国城市规划研究院	与收益相关
2022年度重点研发计划项目	500,000.00		《武汉市科技计划项目和科技研发资金管理办法》(武科规(2017)9号)和《武汉市重点研发计划实施方案(试行)》	与收益相关
促进高新技术企业专精特新发展专项基金	500,000.00		《浦东新区科技发展基金管理办法》(浦府规(2021)1号)和《浦东新区科技发展基金促进高新技术企业专精特新发展专项操作细则》(浦科经委规(2021)10号)	与收益相关
张江科学城专项发展资金—支持成长型企业	450,000.00		《浦东新区推进张江科学城创新发展实施意见》(浦府规[2021]3号),《上海市张江科学城专项发展资金管理办法》(浦府规[2021]4号)	与收益相关
基于一致性超级感知容器的自动驾驶汽车传感数据智能全息融合	434,000.00		东南大学	与收益相关
残疾人岗位补贴	358,076.62	41,389.80	残疾人就业服务中心等	与收益相关
2021年合肥市高质量发展政策补贴	300,000.00		《合肥市推动经济高质量发展若干政策实施细则(商务部分)》(合商法(2021)40号)文件	与收益相关
呼和浩特市企业研究开发中心补助款	281,000.00	200,000.00	呼和浩特市赛罕区财政局国库支付中心	与收益相关
基金小镇奖励扶持金	250,000.00		北京基金小镇政务服务中心	与收益相关
科技专项资金补助款	232,000.00		《杨浦区关于促进产业发展若干政策意见》	与收益相关

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生金额	上年发生金额	来源和依据	与资产相关 /与收益相关
2022年首次进入规模以上工业企业奖励	200,000.00		《武汉市中小企业(民营经济)发展专项资金管理办法》(武经信规(2022)2号)和《市经信局关于兑现2022年首次进入规模以上工业企业奖励资金工作的通知》	与收益相关
留工培训补贴款	176,285.00		人力资源和社会保障局	与收益相关
天津车联网先导应用环境构建及场景测试验证平台	167,500.00	275,000.00	工业和信息化部科技司	与收益相关
全生命周期交通基础设施数据实时处理和分析技术	165,873.02		中华人民共和国科学技术部	与收益相关
城市高强度出行时空调控及路网资源动态配置	137,600.00		中华人民共和国工业和信息化部科技司	与收益相关
预算存款户软件信息专项补贴款	120,000.00		长沙市财政局高新区分局	与收益相关
测绘自主可控专项-自动驾驶	108,231.73	1,528,068.27	国家发改委“测绘自主可控专项-自动驾驶”密码应用项目	与收益相关
专利资助金	101,000.00	316,100.00	市场监督管理局等	与收益相关
西咸新区稳经济保增长-服务业补贴	100,000.00		陕西咸党政办字(2022)28号	与收益相关
2021年省级小微工业企业规模奖补资金	100,000.00		佛山市三水区经济和科技促进局	与收益相关
中国智能网联汽车场景库建设及标准化研究	77,358.50	450,943.40	工业和信息化部装备工业司	与收益相关
车辆动态高精度定位技术及路径规划方法、运力匹配机制研究	69,125.91	93,274.09	2019年度科技冬奥专项面向冬奥的高效、智能车联网技术研究及示范项目	与收益相关
鼓励海外知识产权布局补贴款	60,000.00		《合肥高新区建设世界一流高科技园区的若干政策措施》合高管(2020)62号	与收益相关
一次性扩岗补助	53,500.00		社会保险管理中心等	与收益相关
社保补贴	51,707.98	46,477.90	社会保险基金管理中心	与收益相关
西咸新区支持企业复工复产政策奖补资金	50,000.00		陕西咸党政办字(2022)28号	与收益相关
员工生育津贴	39,043.67		人力资源和社会保障局	与收益相关

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生金额	上年发生金额	来源和依据	与资产相关 /与收益相关
知识产权资助金	38,500.00	30,350.00	国家知识产权局专利局北京代办处	与收益相关
养老保险费减免退费	37,086.46		广东省社会保险基金管理局	与收益相关
2021年度市级外贸促进政策	28,069.00		合肥市商务局	与收益相关
浦东新区科技发展基金补贴	23,400.00		《浦东新区科技发展基金科技创新券专项资金操作细则》(浦科经委规2021(6)号)和《浦东新区科技发展基金科技创新券专项2021年度申报指南》	与收益相关
集成电路布图设计资助	12,500.00		上海市知识产权专项资金管理办法	与收益相关
兰州市城关区科学技术局人才创新创业项目基金	10,242.00	10,242.00	兰州市科技局	与收益相关
湖南省创新大赛超级算力优秀奖的奖金补贴款	10,000.00		岳麓山大学科技城管理委员会	与收益相关
知识产权应用服务处报高质量发展政策兑现	3,000.00		合肥市市场监督管理局	与收益相关
2022年工业经济一季度开好局支持工业经济增长奖励资金	2,500.00		佛山市三水区经济和科技促进局	与收益相关
沈阳 2022 高校毕业生补贴	1,500.00		《关于做好沈阳市高校毕业生一次性创业补贴发放工作的通知》(沈人社发〔2022〕46号)	与收益相关
浦东新区促进就业专项资金补贴	1,500.00		上海市人力资源和社会保障局《关于落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》(沪人社规【2022】33号)文件	与收益相关
上海人社薪资调查问卷补贴	400.00		上海市浦东新区人力资源和社会保障局	与收益相关
网络货运政府扶持资金		60,031,013.14	襄阳东津新区管委会	与资产相关
广域实时精密定位技术与示范系统项目		1,703,544.16	北京市海淀区财政局	与收益相关
中国声谷政策奖励		4,905,300.00	皖政〔2017〕119号《安徽省人民政府关于印发支持中国声谷建设若干政	与收益相关

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生金额	上年发生金额	来源和依据	与资产相关 /与收益相关
			策的通知》、皖经信财务[2017]276号	
2021年度产业项目专项资金		4,136,400.00	《市经信局关于印发武汉市集成电路产业发展若干政策专项资金管理办法的通知》(武经信规[2021]2号)	与收益相关
2021年工业互联网发展政策资金-工程产品首轮流片		3,000,000.00	《关于印发支持工业互联网发展若干政策和安徽省工业互联网创新发展行动计划(2021—2023年)的通知》(皖政办秘(2021)82号)、《安徽省经济和信息化厅安徽省财政厅关于开展2021年支持工业互联网发展若干政策资金项目申报工作的通知》	与收益相关
2020年工业互联网创新发展工程项目		1,489,400.00	工业和信息化部网络安全管理局	与收益相关
航天管委会科技统筹资金奖补		1,305,600.00	《2020年度加快发展创新的若干政策扶持资金项目表》	与收益相关
高精度卫星导航定位系统		1,260,000.00	航天恒星科技有限公司	与收益相关
2021年工业互联网发展政策资金-研发设备及工具		1,200,000.00	《关于印发支持工业互联网发展若干政策和安徽省工业互联网创新发展行动计划(2021—2023年)的通知》(皖政办秘(2021)82号)、《安徽省经济和信息化厅安徽省财政厅关于开展2021年支持工业互联网发展若干政策资金项目申报工作的通知》	与收益相关
合肥市科技局关键技术重大研发类项目资金		1,000,000.00	合肥市科技局关键技术重大研发类项目资金	与收益相关
安徽省商务厅2021年度国家服务贸易资金		841,000.00	《财政部商务部关于2021年度外经贸发展专项资金重点工作的通知》(财建[2021]183号)、《财政部关于下达2021	与收益相关

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生金额	上年发生金额	来源和依据	与资产相关 /与收益相关
			年外经贸发展资金预算的通知》(财建[2021]150号)和《安徽省商务厅安徽省财政厅关于组织开展2021年度国家级服务贸易资金项目申报工作的通知》(皖商办服函(2021)327号)	
道路停车效果评测及动态优化关键技术研究		820,000.00	北京市科学技术委员会道路测评项目	与收益相关
警用设备可视化管理系统		759,995.44	义唐通信科技有限公司	与收益相关
西安市科学技术局2021年第一批科技计划拟支持项目		630,000.00	《西安市科技计划项目管理办法》(市科发(2020)19号)	与收益相关
陕西省科学技术厅高企奖补		500,000.00	《陕西省科学技术厅关于下达陕西省2021年科技计划的通知》(陕科发【2021】2号)	与收益相关
2021年度R&D经费支出“双百强”规上企业奖励		500,000.00	《关于组织开展2021年度R&D经费支出“双百强”规上企业奖励政策兑现的通知》	与收益相关
2021年合肥市三重一创支持创新平台资金		500,000.00	《合肥市支持“三重一创”建设若干政策》(合政【2018】30号)	与收益相关
EDA专项资金补贴		442,450.00	EDA产业生态创新发展	与收益相关
2020年鼓励服务外包在岸、离岸业务规模发展款		400,000.00	合政办(2020)6号第105条	与收益相关
以工代训补贴款		364,440.00	《关于大力开展以工代训支持稳就业保就业的通知》	与收益相关
西安市工业和信息化局发展专项资金拟奖补(企业技术中心补贴款)		300,000.00	《西安市2021年加快建设现金制造业强市支持政策申报指南》(市先进制造组办发[2021]3号)	与收益相关
企业科技创新补助		250,000.00	长沙市国库集中支付核算中心	与收益相关
2020年度知识产权第一批普惠政策兑现		237,100.00	《关于印发合肥高新区建设世界一流高科技园区若干政策措施的通知》	与收益相关

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生金额	上年发生金额	来源和依据	与资产相关 /与收益相关
			(合高管(2020)62号)	
浦东新区科技发展基金 (科技中小企业技术创新)补贴		135,800.00	《浦东新区科技发展基金科技创新券专项资金操作细则》(浦科经委规2021(6)号)和《浦东新区科技发展基金科技创新券专项2021年度申报指南》	与收益相关
佛山扶持通政府补助资金		100,000.00	佛山市财政局国库支付中心	与收益相关
其他		347,861.88		与收益相关
合计	74,227,376.52	106,181,343.34		

48. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-108,011,038.52	-138,363,188.85
处置长期股权投资产生的投资收益	30,343.27	24,222,178.46
交易性金融资产在持有期间的投资收益	337,236.73	899,110.96
处置交易性金融资产取得的投资收益	54,744.52	27,503,455.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	14,971,140.71	-80,100.00
合计	-92,617,573.29	-85,818,544.33

49. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-13,931,330.36	-12,471,744.37
其他应收款坏账损失	441,628.48	-1,912,044.66
应收票据坏账损失	2,859,998.39	3,557,983.03
合计	-10,629,703.49	-10,825,806.00

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

50. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-6,041,841.61	
长期股权投资减值损失	-1,585,210.99	
合同资产减值损失	-1,207,831.50	-612,449.74
固定资产减值损失	-413,127.04	
合计	-9,248,011.14	-612,449.74

51. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	211,780.63	-813,865.48	211,780.63
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	211,780.63	-813,865.48	211,780.63
其中:固定资产处置收益	211,780.63	-758,881.33	211,780.63
无形资产处置收益		-54,984.15	
合计	211,780.63	-813,865.48	211,780.63

52. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	375,256.74	1,818,664.59	375,256.74
接受捐赠		4,330.05	
诉讼判决执行款		10,784,812.50	
收购子公司在合并层面形成的负商誉		358,997.68	
其他	167,544.43	323,779.18	167,544.43
合计	542,801.17	13,290,584.00	542,801.17

53. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产报废损失	2,086,488.74	10,174.27	2,086,488.74
捐赠支出	27,500.00	134,330.05	27,500.00
赔偿金、违约金及罚款支出	28,609.17	13,817.60	28,609.17
其他	42,027.14	85,709.46	42,027.14
合计	2,184,625.05	244,031.38	2,184,625.05

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

54. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,020,980.75	2,828,096.92
递延所得税费用	803,739.91	7,538,598.72
合计	1,824,720.66	10,366,695.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-509,130,493.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	-76,369,573.97
子公司适用不同税率的影响	1,626,329.69
调整以前期间所得税的影响	-472,375.86
非应税收入的影响	-568,072.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,770,805.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,975,393.55
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	74,812,787.46
境外所得可抵免税额的影响	213.75
所得税费用	1,824,720.66

55. 其他综合收益

详见本附注“六、38 其他综合收益”相关内容。

56. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
项目拨款	130,991,866.49	87,431,673.77
利息收入	92,161,997.47	69,148,534.78
保证金、往来款、备用金等收回	24,031,627.36	23,426,159.33
代扣代缴限制性股票个税	10,596,060.00	15,418,030.96
其他	4,624,377.44	6,917,156.62
合计	262,405,928.76	202,341,555.46

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
数据费及技术咨询服务费	350,299,859.88	304,475,373.57
保证金、备用金、往来款	83,081,000.84	65,273,178.66
房租水电装修费	52,613,713.59	57,327,160.85
展会、会议及招待费	48,014,385.68	40,250,647.64
差旅交通车辆费	46,662,573.49	43,628,179.01
中介机构费	15,042,708.11	15,524,231.12
日常办公及耗材	12,745,721.25	16,991,747.54
代扣代缴限制性股票个税	10,596,060.00	15,624,219.79
网络、通讯及网站维护费	8,010,399.30	7,274,560.95
其他	23,328,033.87	15,826,923.96
合计	650,394,456.01	582,196,223.09

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
投资意向款		104,409,727.87
合计		104,409,727.87

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代收代交分红个人所得税	491,383.55	316,585.93
可转债投资借款		150,000,000.00
合计	491,383.55	150,316,585.93

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
集中竞价回购股份	248,061,882.40	
可转债投资借款	150,000,000.00	
限制性股票回购款	37,078,944.00	100,034,387.27
支付经营租赁费	24,138,508.25	13,006,865.83
票据贴现及开具信用证费用	758,272.87	1,438,987.68
代收代交分红个人所得税	460,794.05	1,840,925.56
定增发行相关费用		1,516,301.89
支付分红手续费	14,153.48	
合计	460,512,555.05	117,837,468.23

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	-510,955,213.76	125,628,575.14
加: 资产减值准备	9,248,011.14	612,449.74
信用减值损失	10,629,703.49	10,825,806.00
固定资产折旧 油气资产折耗 生产性生物资产折旧	77,501,838.82	71,945,693.01
使用权资产折旧	19,880,457.95	10,136,537.28
无形资产摊销	221,708,978.66	178,946,451.76
长期待摊费用摊销	8,681,911.97	57,249,253.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损益(收益以“+”填列)	-211,780.63	813,865.48
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	2,082,558.26	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	16,133,880.89	18,101,471.55
投资损失(收益以“-”填列)	92,617,573.29	85,818,544.33
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	803,739.91	7,538,598.72
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-333,324,902.69	-208,227,756.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-170,483,146.46	-229,220,677.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	293,343,712.27	-68,405,792.31
其他(注)	106,295,058.54	29,502,975.80
经营活动产生的现金流量净额	-156,047,618.35	91,265,996.06
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	549,031,452.96	1,297,710,127.20
减: 现金的期初余额	1,297,710,127.20	909,499,060.04
加: 现金等价物的期末余额	3,477,237,288.51	3,993,563,380.48
减: 现金等价物的期初余额	3,993,563,380.48	518,079,915.29
现金及现金等价物净增加额	-1,265,004,766.21	3,863,694,532.35

注: 其他是以权益结算的股份支付,按照授予日公允价值在员工提供服务期间分期计入费用的金额。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 现金和现金等价物

项目	年末金额	年初金额
现金	549,031,452.96	1,297,710,127.20
其中：库存现金	25,473.50	56,158.93
可随时用于支付的银行存款	549,005,979.46	1,297,653,968.27
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物	3,477,237,288.51	3,993,563,380.48
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	4,026,268,741.47	5,291,273,507.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	82,272,989.29	166,037,568.99

57. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	16,024,841.78	应付票据保证金及履约保函保证金10,638,158.07元及因诉讼被冻结资金5,386,683.71元
应收票据	2,026,649.38	已背书/贴现未终止确认的应收票据1,982,878.38元及质押的应收票据43,771.00元
应收款项融资	17,064,944.22	票据质押
合计	35,116,435.38	—

58. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,796,774.62	6.9646	26,443,016.51
港元	202,205.45	0.8933	180,630.13
日元	16,598,340.08	0.0524	869,753.02
欧元	9,708,143.90	7.4229	72,062,581.39
新加坡币	275,631.81	5.1831	1,428,627.22
应收账款			
其中：美元	13,330,349.82	6.9646	92,840,554.35
欧元	1,881,086.21	7.4229	13,963,114.83
其他应收款			

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中:美元	155,652.68	6.9646	1,084,058.64
欧元	4,793,407.03	7.4229	35,580,981.08
应付账款			
其中:美元	11,267,341.56	6.9646	78,472,527.03
欧元	682,471.77	7.4229	5,065,919.70
其他应付款			
其中:美元	220,615.91	6.9646	1,536,501.56
欧元	6,597,473.32	7.4229	48,972,384.71

(2) 境外经营实体

本公司之境外子公司分别采用所在地区适用的外币作为记账本位币。

本公司之境外子公司四维图新(香港)公司主要经营地为香港,原记账本位币为港币,因其主要业务结算货币为美元,自2016年1月1日起其记账本位币变更为美元,编制财务报表时折算为人民币。

本公司之境外子公司Coöperatieve NavInfo U.A.、四维图新(欧洲)公司、Mapscope B.V.主要经营地为荷兰,记账本位币为欧元,编制财务报表时折算为人民币。

本公司之境外子公司Navinfo North America Corp.主要经营地为美国,记账本位币为美元,编制财务报表时折算为人民币。

本公司之境外子公司四维图新新加坡有限公司主要经营地为新加坡,记账本位币为美元,编制财务报表时折算为人民币。

本公司之境外子公司四维图新日本有限公司主要经营地为日本,记账本位币为日元,编制财务报表时折算为人民币。

59. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益金额
2021年新一代自动驾驶平台设计及开发项目	22,708,000.00	递延收益	
安徽省“三重一创”项目补贴	13,418,500.00	其他收益	13,418,500.00
高新区经贸局一事一议政策兑现(智能驾驶)	12,200,000.00	递延收益	
2022年合肥市集成电路产业政策资金	11,965,700.00	其他收益	11,965,700.00
多频点高精度北斗导航芯片项目	9,998,550.00	其他收益	9,998,550.00
安徽省“613”项目补助资金(通用型车规级微控制器(MCU)产业化项目)	7,157,300.00	其他收益	7,157,300.00

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益金额
人工智能产业创新发展资金-新一代智能座舱芯片研发及解决方案	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
中国声谷政策奖励	5,000,000.00	递延收益	
智能座舱域控制器芯片研发项目	4,500,000.00	其他收益	4,500,000.00
2021年支持中国声谷创新发展若干政策资金-企业研发产品产业化项目《高集成度音频计算单元及算法的一体化解决方案》	3,750,000.00	其他收益	3,750,000.00
重大新兴产业基地2019年度市级配套引导资金	2,000,000.00	递延收益	
武汉市2021年度集成电路产业发展若干政策专项资金	1,968,953.00	其他收益	1,968,953.00
城市路网可靠性检测与道路空间组织技术集成	1,650,000.00	递延收益、其他收益	850,070.33
基础数据服务和基础地图服务平台建设	1,554,232.00	递延收益、其他收益	1,554,232.00
长沙市人工智能产业专项项目	1,380,000.00	其他收益	1,380,000.00
北斗车道级导航应用示范	1,358,490.56	递延收益、其他收益	1,358,490.56
稳岗补贴	1,232,248.74	其他收益	1,232,248.74
高新技术企业认定奖励	1,002,000.00	其他收益	1,002,000.00
高企培育奖励	950,000.00	其他收益	950,000.00
全生命周期交通基础设施数据实时处理和分析技术	848,000.00	递延收益、其他收益	165,873.02
车联网科技创新项目	800,000.00	递延收益、其他收益	800,000.00
智能网联汽车基础地图关键技术研究与应用示范	700,000.00	递延收益	
长沙市智能汽车产业生态火炬计划	571,000.00	其他收益	571,000.00
企业研发财政奖补	519,332.00	其他收益	519,332.00
建设5G+车联网先导应用环境构建及场景试验验证公共服务平台项目	500,000.00	递延收益、其他收益	500,000.00
网络货运政府扶持资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
2022年度重点研发计划项目	500,000.00	其他收益	500,000.00
促进高新技术企业专精特新发展专项基金	500,000.00	其他收益	500,000.00
张江科学城专项发展资金-支持成长型企业	450,000.00	其他收益	450,000.00
基于一致性超级感知容器的自动驾驶汽车传感数据智能全息融合	434,000.00	递延收益、其他收益	434,000.00

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益金额
交通信息网位置安全系统建设与示范应用项目	400,000.00	递延收益	
残疾人岗位补贴	358,076.62	其他收益	358,076.62
城市高强度出行时空调控及路网资源动态配置	310,000.00	递延收益、其他收益	137,600.00
交通基础设施多源异构空间数据融合与编码技术	308,000.00	递延收益	
2021年合肥市高质量发展政策补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
呼和浩特市企业研究开发中心补助款	281,000.00	其他收益	281,000.00
基金小镇奖励扶持金	250,000.00	其他收益	250,000.00
科技专项资金补助款	232,000.00	其他收益	232,000.00
2022年首次进入规模以上工业企业奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
留工培训补助款	176,285.00	其他收益	176,285.00
天津车联网先导应用环境构建及场景测试验证平台	167,500.00	递延收益、其他收益	167,500.00
交通基础设施数字化基础软件集成开发及示范应用	150,000.00	递延收益	
预算存款户软件信息专项补助款	120,000.00	其他收益	120,000.00
测绘自主可控专项-自动驾驶	108,231.73	递延收益、其他收益	108,231.73
专利补助款	101,000.00	其他收益	101,000.00
西咸新区稳经济保增长-服务业补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
2021年省级小微工业企业规模奖补资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
中国智能网联汽车场景库建设及标准化研究	77,358.50	递延收益、其他收益	77,358.50
车辆动态高精度定位技术及路径规划方法、运力匹配机制研究	69,125.91	递延收益、其他收益	69,125.91
鼓励海外知识产权布局补助款	60,000.00	其他收益	60,000.00
20192189-T-469	56,603.77	递延收益	
一次性扩岗补助	53,500.00	其他收益	53,500.00
失业返还金	51,707.98	其他收益	51,707.98
西咸新区支持企业复工复产政策奖补资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
员工生育津贴	39,043.67	其他收益	39,043.67
知识产权资助金	38,500.00	其他收益	38,500.00
养老保险费减免退费	37,086.46	其他收益	37,086.46

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益金额
2021年度市级外贸促进政策	28,069.00	其他收益	28,069.00
浦东新区科技发展基金补贴	23,400.00	其他收益	23,400.00
集成电路布图设计资助	12,500.00	其他收益	12,500.00
兰州市城关区科学技术局人才创新创业项目基金	11,354.17	递延收益、其他收益	10,242.00
湖南省创新大赛超级算力优秀奖的奖金补贴款	10,000.00	其他收益	10,000.00
知识产权应用服务处报高质量发展政策兑现	3,000.00	其他收益	3,000.00
2022年工业经济一季度开好局支持工业经济增长奖励资金	2,500.00	其他收益	2,500.00
沈阳2022高校毕业生补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00
浦东新区促进就业专项资金补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00
上海人社薪资调查问卷补贴	400.00	其他收益	400.00
合计	119,405,549.11		74,227,376.52

七、 合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围减少

本公司之子公司上海四维图新信息技术有限公司已于2022年11月25日完成注销手续。

本公司之子三级公司北京四维点金科技服务有限公司已于2022年8月17日完成注销手续。

2. 其他原因的合并范围增加

公司名称	合并范围变动原因	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润
深圳杰发半导体有限公司	设立	100.00	2,447,203.35	-552,796.65

注：深圳杰发半导体有限公司成立于2022年8月26日，是本公司下属子公司合肥杰发科技有限公司设立的全资子公司，注册资本1,000.00万元人民币，截至2022年12月31日，已实际缴付出资300.00万元。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
1.北京图新经纬导航系统有限公司	北京	北京	导航电子地图销售	100.00		设立
2.上海纳维信息技术有限公司	上海	上海	导航地图销售	100.00		设立
3.北京四维图新科技有限公司	北京	北京	导航电子地图技术开发	100.00		设立
4.北京世纪高通科技有限公司	北京	北京	地图业务	90.00		非同一控制下企业合并
5.四维图新(香港)有限公司	香港	香港	导航电子地图产品与技术开发	100.00		设立
6.西安四维图新信息技术有限公司	西安	西安	信息技术研发	100.00		设立
7.中交宇科(北京)空间信息技术有限公司	北京	北京	信息系统集成测绘服务	75.19		非同一控制下企业合并
8.北京图迅丰达信息技术有限公司	北京	北京	车载导航地图系统的技术开发及服务	51.00		设立
9.中寰卫星导航通信有限公司(注)	北京	北京	车载定位系统及监控服务	66.20		同一控制下企业合并
10.武汉四维图新科技有限公司	武汉	武汉	导航电子地图技术开发	100.00		设立
11.四维图新新加坡有限公司	新加坡	新加坡	导航地图研发销售及车联网业务	100.00		设立
12.Coöperatieve NavInfo U.A.	荷兰	荷兰	导航电子地图相关研发与销售	100.00		设立
13.Navinfo North America Corp.	美国	美国	研发和销售汽车导航相关软件产品	100.00		设立
14.合肥杰发科技有限公司	台湾	合肥	汽车电子芯片	100.00		非同一控制下企业合并
15.四维图新日本有限公司	日本	日本	导航地图研发销售及车联网业务	100.00		设立
16.合肥四维图新科技有限公司	合肥	合肥	自动驾驶技术研究	100.00		设立
17.北京满电出行科技有限公司	北京	北京	新能源汽车零部件开发	60.00		设立
18.成都四维图新科技有限公司	成都	成都	导航电子地图技术开发	100.00		设立
19.北京四维互联基金管理中心(有限合伙)	北京	北京	股权投资管理	99.00	0.73	非同一控制下企业合并

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
20.四维天盛私募基金管理有限公司	北京	北京	资产管理项目投资	72.90		非同一控制下企业合并

注：2022年10月，本公司和子公司中寰卫星导航通信有限公司（简称：中寰卫星）的少数股东南京瑞联新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）、共青城钰创投资合伙企业（有限合伙）、北京睿汇海纳科技产业基金（有限合伙）分别签署《股权转让协议》，公司因此受让其合计持有的中寰卫星 22.52%的股权，交易对价合计为人民币 11,340.00 万元，上述股权转让于 2022 年 10 月 28 日完成工商变更，公司对中寰卫星的持股比例由 43.68%上升至 66.20%。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分配的股利	年末少数股东权益余额
北京图迅丰达信息技术有限公司	49.00%	15,149,363.59	9,966,107.66	45,854,572.84
中寰卫星导航通信有限公司	33.80%	-185,050,373.30	191,858.77	-61,112,936.27

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京图迅丰达信息技术有限公司	432,840,658.94	614,008.34	433,454,667.28	339,873,906.38		339,873,906.38	268,729,147.93	1,088,346.78	269,817,494.71	186,814,807.14		186,814,807.14
中寰卫星导航通信有限公司	288,361,840.84	83,557,367.71	371,919,208.55	579,712,944.84	1,112.17	579,714,057.01	625,334,629.46	105,139,299.66	730,473,929.12	449,560,094.02	159,590,337.43	609,150,431.45

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京图迅丰达信息技术有限公司	692,792,900.72	30,917,068.55	30,917,068.55	118,880,025.82	530,223,545.21	22,598,883.58	22,598,883.58	89,628,939.76
中寰卫星导航通信有限公司	258,088,540.51	-338,774,390.80	-338,774,390.80	-80,155,014.98	567,714,244.60	1,386,743.65	1,386,743.65	-16,529,118.30

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2022年10月，本公司和子公司中寰卫星导航通信有限公司（简称：中寰卫星）的少数股东南京瑞联新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）、共青城钰创投资合伙企业（有限合伙）、北京睿汇海纳科技产业基金（有限合伙）分别签署《股权转让协议》，公司因此受让其合计持有的中寰卫星 22.52%的股权，交易对价合计为人民币 11,340.00 万元，上述股权转让于 2022 年 10 月 28 日完成工商变更，公司对中寰卫星的持股比例由 43.68%上升至 66.20%。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	中寰导航
现金	113,400,000.00
购买成本/处置对价合计	113,400,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-41,054,297.87
差额	154,454,297.87
其中：调整资本公积	154,454,297.87
调整盈余公积	
调整未分配利润	
调整其他综合收益	

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营及联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
北京六分科技有限公司	北京	北京	精准导航相关业务	31.12		权益法
南京四维智联科技有限公司	南京	江苏省南京市	车联网相关业务	34.29		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额	本年发生额	年初余额	上年发生额
		北京六分科技有限公司		北京六分科技有限公司
流动资产	529,409,245.33		470,013,128.00	
其中：现金和现金等价物	360,575,144.13		426,127,385.26	

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	本年发生额	年初余额	上年发生额
	北京六分科技有限公司		北京六分科技有限公司	
非流动资产	153,177,232.36		64,145,198.60	
资产合计	682,586,477.69		534,158,326.60	
流动负债	102,441,450.77		101,294,660.20	
非流动负债	630,967.71		2,091,060.60	
负债合计	103,072,418.48		103,385,720.80	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	579,514,059.21		430,772,605.80	
按持股比例计算的净资产份额	180,344,775.23		146,074,990.63	
调整事项	333,780,586.26		392,669,398.60	
--商誉	333,780,586.26		392,669,398.60	
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	514,125,361.49		592,467,042.55	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	46,317,629.00		22,900,002.36	
财务费用	-9,162,601.77		-3,605,091.42	
所得税费用				
净利润	-190,281,551.15		-121,156,063.86	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-190,281,551.15		-121,156,063.86	
本年度收到的来自六分科技的股利				

(续)

项目	年末余额	本年发生额	年初余额	上年发生额
	南京四维智联科技有限公司		南京四维智联科技有限公司	
流动资产	411,620,985.40		423,035,098.30	
其中：现金和现金等价物	129,126,935.99		152,445,735.18	
非流动资产	322,786,500.06		329,025,739.38	
资产合计	734,407,485.46		752,060,837.68	

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	南京四维智联科技有限公司	南京四维智联科技有限公司
流动负债	334,397,629.35	343,067,225.12
非流动负债	9,110,600.84	8,463,349.28
负债合计	343,508,230.19	351,530,574.40
少数股东权益	-8,089,497.19	-7,632,900.96
归属于母公司股东权益	398,988,752.46	408,163,164.24
按持股比例计算的净资产份额	136,806,061.42	139,951,802.08
调整事项	956,989,610.53	956,989,610.53
--商誉	956,989,610.53	956,989,610.53
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,161,225,316.82	1,164,371,057.48
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	559,566,558.93	470,268,020.83
财务费用	-1,181,569.43	-1,110,902.66
所得税费用		
净利润	-9,631,008.01	-211,434,579.55
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-9,631,008.01	-211,434,579.55
本年度收到的来自南京四维智联科技有限公司的股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	1,335,425.92	31,021,008.45
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-46,316,308.72	-15,603,519.01
--其他综合收益		
--综合收益总额	-46,316,308.72	-15,603,519.01
联营企业:		

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
投资账面价值合计	207,180,674.40	161,496,261.08
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-14,748,324.50	-7,634,250.85
--其他综合收益		126,969,197.61
--综合收益总额	-14,748,324.50	119,334,946.76

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的以前年度损失	本年未确认的损失(或本年分享的净利润)	本年末累积未确认的损失
北京图新瀚和科技有限公司		6,392,018.49	6,392,018.49
鱼快创领智能科技(南京)有限公司		10,143,797.39	10,143,797.39

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受汇率风险主要与欧元和美元有关，除本集团的境外子公司以欧元进行采购和销售外，本集团的其他境外业务主要以美元计价结算。外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
货币资金-美元	2,340,108.77	4,263,929.23

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
货币资金-港元	70.66	2,506.20
货币资金-欧元	21,117.63	49.67
货币资金-新加坡币		0.01
应收账款-美元	12,347,624.61	6,734,687.35
应收账款-欧元	572,712.18	213,067.08
其他应收款-美元	155,652.68	
其他应收款-欧元	1,584.78	1,238.43
应付账款-美元	11,267,341.56	5,803,235.19
应付账款-港元		3,530.00
其他应付款-美元	203,719.44	710,874.05
其他应付款-欧元	175,233.96	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 价格风险

本集团以市场价格提供智云业务、智驾业务、智舱业务、智芯业务等产品及服务，因此受到此种价格波动的影响。

(2) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。于2022年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：458,055,966.28元。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 流动风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

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

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2022年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	4,168,088,571.46				4,168,088,571.46
应收票据	11,567,656.16				11,567,656.16
应收账款	1,304,965,236.40				1,304,965,236.40
应收款项融资	38,212,971.20				38,212,971.20
其他应收款	100,323,106.55				100,323,106.55
合同资产	21,456,257.52				21,456,257.52
金融负债					
应付票据	50,804,335.38				50,804,335.38
应付账款	760,610,697.83				760,610,697.83
合同负债	96,083,867.92				96,083,867.92
应付职工薪酬	345,575,040.99				345,575,040.99
其他应付款	440,356,629.92				440,356,629.92

2. 敏感性分析

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

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 外汇风险敏感性分析

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

项目	汇率变动	2022年度		2021年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	9,449,505.41	18,925,032.51	5,660,420.07	21,681,335.62
所有外币	对人民币贬值5%	-9,449,505.41	-18,925,032.51	-5,660,420.07	-21,681,335.62

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，由于本集团截至2022年末已无浮动利率借款，因此利率的合理变动对当期损益和权益不产生影响。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资		578,314,531.02	40,373,540.50	618,688,071.52
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产		100,000,000.00	113,500,000.00	213,500,000.00
(七) 应收款项融资			38,212,971.20	38,212,971.20
持续以公允价值计量的资产总额		678,314,531.02	192,086,511.70	870,401,042.72
(八) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产和负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

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。

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

相关资产或负债的不可观察输入值。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换

无

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

无

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应付款项等。

于2022年末及2021年末，上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

9. 其他

无

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

2014年4月29日，公司原控股股东中国四维测绘技术有限公司与深圳市腾讯产业投资基金有限公司签署了股份转让协议，转让中国四维测绘技术有限公司持有的公司部分股份78,000,000.00股。2014年6月17日，公司收到中国四维测绘技术有限公司转来的中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的过户登记确认书，确认过户登记手续于2014年6月13日办理完毕。

本公司自2014年6月13日起，无控股股东及最终控制方。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.(1) 重要的合营及联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营企业或联营企业名称	与本公司关系
北京图新瀚和科技有限公司	合营企业
鱼快创领智能科技（南京）有限公司	合营企业
Navinfo Datatech Pte. Ltd.	合营企业
北京图新数聚科技有限公司	联营企业
上海安吉四维信息技术有限公司	联营企业
嘉兴四维智城信息科技有限公司	联营企业
北京六分科技有限公司	联营企业
国汽智图（北京）科技有限公司	联营企业
松下四维出行科技服务（北京）有限公司	联营企业
北京万兔思睿科技有限公司	联营企业
南京四维智联科技有限公司	联营企业
广东为辰信息科技有限公司	联营企业
普强时代（珠海横琴）信息技术有限公司	联营企业
青岛华通图新信息科技有限公司	联营企业
合肥六分科技有限公司	联营企业子公司
北京四维智联科技有限公司	联营企业子公司
上海趣驾信息科技有限公司	联营企业子公司
深圳弘范网络科技有限公司	联营企业子公司
四维智联（大连）科技有限公司	联营企业子公司
北京图吧科技有限公司	联营企业子公司
普强信息技术（北京）有限公司	联营企业子公司

4. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
北京航天世景信息技术有限公司	其他关联关系方
国汽（北京）智能网联汽车研究院有限公司	其他关联关系方

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	与本公司关系
深圳市腾讯计算机系统有限公司(注1)	其他关联关系方
深圳市腾讯商业管理有限公司(注1)	其他关联关系方
深圳佑驾创新科技有限公司	其他关联关系方
腾讯云计算(北京)有限责任公司(注1)	其他关联关系方
中国四维测绘技术有限公司(注2)	其他关联关系方
Pachira Communication Inc.	其他关联关系方
四维世景科技(北京)有限公司	其他关联关系方
北京亮道智能汽车技术有限公司	其他关联关系方
腾讯大地通途(北京)科技有限公司	其他关联关系方
新石器慧通(北京)科技有限公司	其他关联关系方
宇通客车股份有限公司	其他关联关系方
云南腾云信息产业有限公司(注1)	其他关联关系方
中国资源卫星应用中心(注2)	其他关联关系方
中再巨灾风险管理股份有限公司	其他关联关系方

注1: 深圳市腾讯计算机系统有限公司、深圳市腾讯商业管理有限公司、腾讯云计算(北京)有限责任公司和云南腾云信息产业有限公司自2022年3月26日起不再是公司关联方。

注2: 中国四维测绘技术有限公司与中国资源卫星应用中心为一体化运营。

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
南京四维智联科技有限公司	接受劳务	188,768,414.95	104,507,820.65
南京四维智联科技有限公司	采购商品	131,127,660.87	49,056,021.48
深圳佑驾创新科技有限公司	采购商品	15,808,153.52	197,487.86
深圳佑驾创新科技有限公司	接受劳务	304,115.05	71,681.42
普强时代(珠海横琴)信息技术有限公司	接受劳务	8,140,237.45	919,043.86
北京四维智联科技有限公司	接受劳务	6,154,799.25	25,490,811.72
北京四维智联科技有限公司	采购商品	14,795.18	1,892,481.76
腾讯云计算(北京)有限责任公司	接受劳务	2,384,011.41	4,254,203.83

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京万兔思睿科技有限公司	接受劳务	2,093,471.19	962,642.53
中国四维测绘技术有限公司	采购商品	1,943,396.22	
中国四维测绘技术有限公司	接受劳务		973,660.38
北京图新数聚科技有限公司	接受劳务	1,585,641.53	972,783.22
北京六分科技有限公司	接受劳务	1,565,345.87	4,087,553.29
北京六分科技有限公司	采购商品	71,690.87	17,808,343.96
国汽智图(北京)科技有限公司	采购商品	1,557,522.12	
广东为辰信息科技有限公司	采购商品	613,274.33	
广东为辰信息科技有限公司	接受劳务	28,301.89	
普强信息技术(北京)有限公司	接受劳务	542,700.02	591,585.02
北京航天世景信息技术有限公司	接受劳务	74,528.31	1,400,566.04
深圳市腾讯计算机系统有限公司	接受劳务	2,218.04	1,200.00
青岛华通图新信息科技有限公司	接受劳务	359.69	
深圳市腾讯商业管理有限公司	接受劳务		18,867.92
嘉兴四维智城信息科技有限公司	接受劳务		116,840.88
国汽(北京)智能网联汽车研究院有限公司	接受劳务		47,169.81
Pachira Communication Inc.	接受劳务		1,670,449.42
Navinfo Datatech Pte. Ltd.	接受劳务		587,733.77
合计		362,780,637.76	215,628,948.82

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
腾讯大地通途(北京)科技有限公司	销售商品	57,518,418.12	53,582,666.16
腾讯大地通途(北京)科技有限公司	提供劳务		19,882,618.14
鱼快创领智能科技(南京)有限公司	销售商品	49,536,720.89	32,497,126.04
鱼快创领智能科技(南京)有限公司	提供劳务		179,793.35
南京四维智联科技有限公司	提供劳务	44,608,869.81	38,396,226.56
南京四维智联科技有限公司	销售商品	3,469,974.62	5,360,817.12
北京图新瀚和科技有限公司	提供劳务	16,725,497.21	9,392,931.29
国汽智图(北京)科技有限公司	提供劳务	16,034,787.39	8,078,333.33
国汽智图(北京)科技有限公司	销售商品	648,594.08	4,186,543.40

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国资源卫星应用中心	销售商品	14,697,123.87	6,316,061.84
中国资源卫星应用中心	提供劳务	5,478,169.80	39,519,557.43
上海安吉四维信息技术有限公司	提供劳务	11,476,537.31	7,128,288.06
上海安吉四维信息技术有限公司	销售商品	3,348,483.68	22,942,865.51
中国四维测绘技术有限公司	提供劳务	9,112,264.14	
中国四维测绘技术有限公司	销售商品	1,610,619.46	
腾讯云计算（北京）有限责任公司	销售商品	7,065,716.80	
腾讯云计算（北京）有限责任公司	提供劳务		1,235,292.45
北京四维智联科技有限公司	提供劳务	3,697,268.55	
北京四维智联科技有限公司	销售商品		90,234.57
青岛华通图新信息科技有限公司	提供劳务	2,285,826.18	
北京六分科技有限公司	提供劳务	1,716,134.10	3,326,527.28
北京六分科技有限公司	销售商品	521,226.41	
松下四维出行科技服务（北京）有限公司	提供劳务	1,183,813.89	2,299,618.21
Pachira Communication Inc.	提供劳务	986,460.61	
普强信息技术（北京）有限公司	提供劳务	456,863.57	140,923.85
新石器慧通（北京）科技有限公司	提供劳务	404,716.98	28,301.89
禾多科技（北京）有限公司	销售商品	354,550.44	
北京亮道智能汽车技术有限公司	提供劳务	351,886.82	793,773.59
北京亮道智能汽车技术有限公司	销售商品		204,247.78
北京万兔思睿科技有限公司	提供劳务	260,654.80	152,362.82
深圳佑驾创新科技有限公司	销售商品	76,783.02	
深圳佑驾创新科技有限公司	提供劳务		273,584.91
宇通客车股份有限公司	提供劳务	63,018.87	388,679.24
北京四维万兴科技有限公司	提供劳务		12,576,226.42
云南腾云信息产业有限公司	提供劳务		173,017.45
国汽（北京）智能网联汽车研究院有限公司	提供劳务		1,528,301.86
合计		253,690,981.42	270,674,920.55

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 关联出租情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
北京四维图新科技股份有限公司	北京六分科技有限公司	办公场所	5,313,937.29	3,548,925.33
北京四维图新科技股份有限公司	北京四维智联科技有限公司	办公场所	4,205,081.01	5,319,350.47
北京四维图新科技股份有限公司	普强信息技术(北京)有限公司	办公场所	2,406,605.36	2,342,065.36
北京四维图新科技股份有限公司	鱼快创领智能科技(南京)有限公司	办公场所	736,315.91	485,460.82
北京四维图新科技股份有限公司	北京图新瀚和科技有限公司	办公场所	720,478.95	2,022,434.70
北京四维图新科技股份有限公司	北京四维万兴科技有限公司	办公场所		209,518.19
北京四维图新科技股份有限公司	松下四维出行科技服务(北京)有限公司	办公场所		125,934.03
武汉四维图新科技有限公司	北京六分科技有限公司	办公场所	253,651.38	211,376.14
武汉四维图新科技有限公司	北京图吧科技有限公司	办公场所		40,513.76
合肥四维图新科技有限公司	南京四维智联科技有限公司	办公场所	258,909.82	
合肥四维图新科技有限公司	北京六分科技有限公司	办公场所	92,572.38	
合肥四维图新科技有限公司	合肥六分科技有限公司	办公场所		95,397.98
上海纳维信息技术有限公司	上海趣驾信息科技有限公司	办公场所	237,689.76	
合计			14,225,241.86	14,400,976.78

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
北京四维智联科技有限公司	办公场所	471,611.01				471,611.01					
四维智联(大连)科技有限公司	办公场所	338,773.32				338,773.32					
合计		810,384.33				810,384.33					

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额 (万元)	起始日	到期日	担保是否已经 履行完毕
北京四维图新科技股份有限公司	合肥杰发科技有限公司(注1)	0.00	2019-6-28	2024-6-30	否
北京四维图新科技股份有限公司	合肥四维图新科技有限公司(注2)	5,021.00	2021-11-23	2034-11-23	否
北京四维图新科技股份有限公司	合肥四维图新科技有限公司(注3)	1,702.93	2022-8-18	2033-8-18	否

注 1：本公司及全资子公司合肥杰发科技有限公司（简称杰发科技）与 Dolby Laboratories Licensing Corporation 及 Dolby International AB（以下合称 Dolby 公司）签署技术许可协议，由 Dolby 公司授权本公司和杰发科技利用 Dolby 公司某音频解码技术进行生产和销售芯片产品的权利，该技术现阶段主要用于已经量产的产品，本公司对杰发科技违反协议约定的违约行为承担连带赔偿责任，担保期自 2019 年 6 月 28 日起 5 年，截至本年末，实际担保金额为零。

注 2：因四维图新合肥大厦工程建设需要，公司全资子公司合肥四维图新科技有限公司向工商银行合肥科技支行申请总额不超过人民币 2.2 亿元的项目借款，借款期限为 10 年。本公司为上述借款提供全额连带责任担保。截至本年末，实际担保金额为 5,021.00 万元。

注 3：因四维图新合肥大厦工程建设需要，公司全资子公司合肥四维图新科技有限公司向建设银行合肥贵池路支行申请总额不超过人民币 2.2 亿元的项目借款，借款期限为 8 年。本公司为上述借款提供全额连带责任担保。截至本年末，实际担保金额为 1,702.93 万元。

4. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
南京四维智联科技有限公司	购买无形资产	20,252,214.88	
南京四维智联科技有限公司	购买固定资产	1,713.88	
北京图吧科技有限公司	购买固定资产	21,977.78	
北京四维智联科技有限公司	购买固定资产	925,013.86	
中国四维测绘技术有限公司	购买卫星影像数据		36,203,773.72
中国四维测绘技术有限公司	购买固定资产		14,761,062.00
北京六分科技有限公司	购买无形资产		6,223,089.00
四维智联（大连）科技有限公司	购买固定资产		181,136.02
合计		21,200,920.40	57,369,060.74

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	724万元	708万元

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末金额		年初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资	鱼快创领智能科技(南京)有限公司	16,650,678.98			
应收款项融资	上海安吉四维信息技术有限公司			640,641.41	
应收账款	南京四维智联科技有限公司	91,691,071.33	640,512.37	46,657,723.32	279,961.32
应收账款	腾讯大地通途(北京)科技有限公司	44,831,900.84	236,087.03	20,599,600.00	146,895.60
应收账款	上海安吉四维信息技术有限公司	23,241,226.50	5,010,827.87	18,709,963.98	36,143.96
应收账款	鱼快创领智能科技(南京)有限公司	19,288,732.29	796,624.64	36,688,752.43	319,192.15
应收账款	中国资源卫星应用中心	10,355,644.91	607,257.63	27,360.00	5,991.84
应收账款	中国四维测绘技术有限公司	10,114,174.86	1,768,702.14	2,213,614.86	1,835,566.86
应收账款	国汽智图(北京)科技有限公司	9,922,000.00	377,036.00	6,486,407.00	1,420,523.13
应收账款	北京四维智联科技有限公司	2,170,944.66	19,423.66	41,211,782.33	7,080,714.86
应收账款	Pachira Communication Inc.	1,272,608.00		230,514.26	
应收账款	北京六分科技有限公司	741,500.00	28,177.00		
应收账款	普强信息技术(北京)有限公司	484,275.40	18,402.47		
应收账款	松下四维出行科技服务(北京)有限公司	464,135.48	19,168.80	452,234.50	3,934.44
应收账款	禾多科技(北京)有限公司	152,720.00	106.90		
应收账款	宇通客车股份有限公司	50,000.00	35.00	250,000.00	1,500.00
应收账款	国汽(北京)智能网联汽车研究院有限公司			1,620,000.00	208,665.00
应收账款	北京图新瀚和科技有限公司			949,466.09	5,696.80
应收账款	北京亮道智能汽车技术有限公司			821,800.00	4,930.80
应收账款	腾讯云计算(北京)有限责任公司			436,470.00	12,221.16
应收账款	深圳佑驾创新科技有限			203,000.00	1,766.10

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末金额		年初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	公司				
应收账款	北京图吧科技有限公司			44,160.00	
应收账款	新石器慧通（北京）科技有限公司			9,000.00	54.00
预付账款	南京四维智联科技有限公司	301,032.00		150,516.00	
预付账款	普强时代（珠海横琴）信息技术有限公司			285,141.50	
预付账款	北京图新数聚科技有限公司			42,452.83	
预付账款	腾讯云计算（北京）有限责任公司			7,000.00	
预付账款	深圳市腾讯计算机系统有限公司			0.86	
合同资产	中国四维测绘技术有限公司	1,392,220.00	52,904.36		
其他应收款	陕西四维数邦科技有限公司	6,009,559.43	60,095.59		
其他应收款	北京四维智联科技有限公司	4,530,217.03	45,302.17	7,785,533.37	262,747.59
其他应收款	北京图新瀚和科技有限公司	2,957,103.01	225,752.81	2,179,797.51	21,797.98
其他应收款	上海趣驾信息科技有限公司	628,676.41	190,882.15	376,725.27	37,672.53
其他应收款	普强信息技术（北京）有限公司	599,775.60	5,997.76		
其他应收款	南京四维智联科技有限公司	19,929.29			
其他应收款	北京图吧科技有限公司	29,139.20		7,232,225.37	720,308.62
	合计	247,899,265.22	10,103,296.35	196,311,882.89	12,406,284.74

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应付票据	南京四维智联科技有限公司	41,974,919.90	433,784.06
应付票据	广东为辰信息科技有限公司	189,000.00	416,601.00
应付账款	南京四维智联科技有限公司	68,199,518.96	19,594,757.93
应付账款	深圳佑驾创新科技有限公司	16,748,967.76	
应付账款	北京四维智联科技有限公司	6,671,417.64	8,051,978.98
应付账款	北京六分科技有限公司	5,242,433.76	17,954,899.00
应付账款	普强时代（珠海横琴）信息技术有限公司	3,161,859.67	
应付账款	中国四维测绘技术有限公司	1,343,358.49	725,358.49

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应付账款	北京图新数聚科技有限公司	977,203.38	433,893.84
应付账款	国汽智图(北京)科技有限公司	584,070.74	
应付账款	广东为辰信息科技有限公司	90,477.00	477.00
应付账款	上海趣驾信息科技有限公司	33,161.87	433,161.87
应付账款	北京万兔思睿科技有限公司	140,000.00	
应付账款	腾讯云计算(北京)有限责任公司		2,955,198.63
应付账款	北京航天世景信息技术有限公司		1,165,094.34
应付账款	普强信息技术(北京)有限公司		12,721.80
其他应付款	北京六分科技有限公司	1,089,618.74	2,285,936.99
其他应付款	北京图吧科技有限公司	590,302.33	590,302.33
其他应付款	北京图新瀚和科技有限公司	171,564.42	171,564.42
其他应付款	普强信息技术(北京)有限公司	136,455.25	136,455.25
其他应付款	鱼快创领智能科技(南京)有限公司	61,118.71	60,970.32
其他应付款	合肥六分科技有限公司	1,500.00	1,500.00
其他应付款	腾讯云计算(北京)有限责任公司		204,744.00
合同负债	国汽智图(北京)科技有限公司	645,333.34	1,821,640.12
合同负债	北京万兔思睿科技有限公司	132,075.47	
合同负债	北京亮道智能汽车技术有限公司	17,924.53	
合同负债	上海安吉四维信息技术有限公司		2,048,000.00
合同负债	腾讯大地通途(北京)科技有限公司		881,250.00
合同负债	中国资源卫星应用中心		525,000.00
合同负债	北京四维智联科技有限公司		113,207.55
其他流动负债	南京四维智联科技有限公司	948,865.52	
合计		149,151,147.48	61,018,497.92

十二、或有事项

截至2022年12月31日，本集团不存在应披露未披露的重大或有事项。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十三、 股份支付

1. 股份支付总体情况

1) 本公司股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	10,957,200.00
公司本年行权的各项权益工具总额	40,876,800.00
公司本年失效的各项权益工具总额	5,196,000.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	<p>公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象的授予日为 2021 年 7 月 23 日，授予数量 105,792,000 股，授予价格 7.15 元/股，锁定期为自首次授予日起 12 个月，锁定期后若达到计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁，分别自首次授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后各申请解锁授予限制性股票总量的 40%、30%、30%。其中首批 40% 股票已于本年解锁，解锁价格 292,023,859.20 元。</p> <p>预留限制性股票的授予日为 2022 年 5 月 24 日，授予数量 10,957,200 股，授予价格 6.454 元/股，锁定期为自本次授予日起 12 个月，锁定期后若达到计划规定的解锁条件，激励对象可分两次申请解锁，分别自该部分授予日起 12 个月后、24 个月后各申请解锁授予限制性股票总量的 50%、50%。</p>
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2) 本公司下属子公司武汉杰开科技有限公司股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	4,764,650.00
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	3,808,510.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 以权益结算的股份支付情况

1) 本公司以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	以布莱克-斯科尔斯期权定价模型为基础计算确定
对可行权权益工具数量的确定依据	公司根据最新取得的可行权人数并预期后续变动，及对未来年度业绩完成情况的预测进行确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	283,499,412.69
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额（注）	88,728,453.54

注：本公司以六分科技 2022 年限制性股票激励公司员工，授予日为 2022 年 4 月 22 日，授予数量 7,500,000 股。授予价格 1 元/股，锁定期为自首次授予日起三年或至公司上市之日二者孰早为准，故公司本年确认股权激励费用 34,932,897.27 元。

2) 本公司下属子公司武汉杰开科技有限公司以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	以布莱克-斯科尔斯期权定价模型为基础计算确定
对可行权权益工具数量的确定依据	公司根据最新取得的可行权人数并预期后续变动，及对未来年度业绩完成情况的预测进行确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	37,018,225.00
其中：归属于母公司资本公积	34,411,197.38
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	17,452,705.00

3) 本公司下属子公司中寰卫星导航通信有限公司以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	以布莱克-斯科尔斯期权定价模型为基础计算确定
对可行权权益工具数量的确定依据	公司根据最新取得的可行权人数并预期后续变动，及对未来年度业绩完成情况的预测进行确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,111,600.00

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	情况
其中: 归属于母公司资本公积	1,854,235.36
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	113,900.00

3. 股份支付的修改、终止情况

公司2021年限制性股票激励计划首次授予激励对象的授予日为2021年7月23日,授予数量105,792,000股,授予价格7.15元/股。锁定期为自首次授予日起12个月,锁定期后若达到计划规定的解锁条件,激励对象可分三次申请解锁,分别自首次授予日起12个月后、24个月后、36个月后各申请解锁授予限制性股票总量的40%、30%、30%。其中首批40%股票已于本年解锁,解锁价格292,023,859.20元。2022年6月,因离职不符合激励条件回购有限售条件股份共计2,780,000股,归还出资款共计人民币19,877,000.00元。2022年11月,因离职不符合激励条件回购有限售条件股份共计2,332,000股,归还出资款共计人民币16,659,808.00元。

预留限制性股票的授予日为2022年5月24日,授予数量10,957,200股,授予价格6.454元/股,锁定期为自本次授予日起12个月,锁定期后若达到计划规定的解锁条件,激励对象可分两次申请解锁,分别自该部分授予日起12个月后、24个月后各申请解锁授予限制性股票总量的50%、50%。2022年11月,因离职不符合激励条件回购有限售条件股份共计84,000股,归还出资款共计人民币542,136.00元。

十四、 承诺事项

1. 重大承诺事项

截至2022年12月31日,本集团不存在应披露未披露的重大承诺事项。

2. 前期承诺履行情况

截至2022年12月31日,本集团未发生不履行已签订租赁合同等承诺事项的情况。

3. 除上述承诺事项外,截至2022年12月31日,本集团不存在应披露未披露的其他重大承诺事项。

十五、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

截至本报告批准报出日,本集团无应披露未披露的利润分配事项。

2. 销售退回

截至本报告批准报出日,本集团无应披露未披露的销售退回事项。

3. 除存在上述资产负债表日后事项外,本集团无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十六、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本报告期内，本集团不存在应披露未披露的前期差错更正事项。

2. 债务重组

本报告期内，本集团不存在应披露未披露的债务重组事项。

3. 资产置换

本报告期内，本集团不存在应披露未披露的资产置换事项。

4. 年金计划

本报告期内，本集团不存在应披露未披露的年金计划事项。

5. 终止经营

本报告期内，本集团不存在应披露未披露的终止经营事项。

6. 分部信息

本集团聚焦“汽车智能化”主赛道，以地图数据、导航产品为基座，以智能驾驶、人车交互为主要应用场景，提供面向智能汽车的软硬件产品组合，加速形成“芯片+算法+数据+云”的数据驱动创新闭环，生产、定价、销售等环节均密不可分，因此，报告期内本集团无报告分部。

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		账面价值	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,538,936.40	0.51	4,538,936.40	100.00		4,538,936.40	0.67	4,538,936.40	100.00	
按组合计提坏账准备	884,005,673.29	99.49	12,436,230.83	1.41	871,569,442.46	669,065,713.65	99.33	21,344,100.63	3.19	647,721,613.02
其中: 账龄组合	667,256,081.07	75.10	12,436,230.83	1.86	654,819,850.24	575,803,457.62	85.48	21,344,100.63	3.71	554,459,356.99
低风险组合	216,749,592.22	24.39			216,749,592.22	93,262,256.03	13.85			93,262,256.03
合计	888,544,609.69	100.00	16,975,167.23	1.91	871,569,442.46	673,604,650.05	100.00	25,883,037.03	3.84	647,721,613.02

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 单项计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏赛麟汽车科技有限公司	4,538,936.40	4,538,936.40	100.00	预计无法收回
合计	4,538,936.40	4,538,936.40	—	—

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	599,972,971.15	419,981.08	0.07
1-2年	48,392,424.60	198,408.94	0.41
2-3年	7,168,181.32	95,336.81	1.33
3-4年	1,549,004.00	1,549,004.00	100.00
4-5年	106,000.00	106,000.00	100.00
5年以上	10,067,500.00	10,067,500.00	100.00
合计	667,256,081.07	12,436,230.83	

3) 按低风险组合计提应收账款坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	216,749,592.22		
合计	216,749,592.22		

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	807,625,749.57
1-2年	57,489,238.40
2-3年	7,168,181.32
3-4年	6,087,940.40
4-5年	106,000.00
5年以上	10,067,500.00
合计	888,544,609.69

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回	其他	
单项计提 坏账准备	4,538,936.40				4,538,936.40
组合计提 坏账准备	21,344,100.63	-8,907,869.80			12,436,230.83
合计	25,883,037.03	-8,907,869.80			16,975,167.23

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备年 末余额
客户 1	166,205,861.82	1 年以内	18.71	
客户 2	139,373,527.09	1 年以内	15.69	97,561.47
客户 3	103,512,170.00	1 年以内	11.65	72,458.52
客户 4	73,945,616.16	1 年以内	8.32	51,761.93
客户 5	45,311,236.47	1 年以内	5.10	31,717.87
合计	528,348,411.54	—	59.47	253,499.79

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	121,735,480.39	70,323,978.11
其他应收款	43,054,412.00	34,338,583.35
合计	164,789,892.39	104,662,561.46

2.1 应收股利分类

项目	年末余额	年初余额
北京世纪高通科技有限公司	121,735,480.39	70,323,978.11
合计	121,735,480.39	70,323,978.11

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
房租款	20,971,554.12	27,070,323.78
应收退税款	10,726,819.64	
押金及保证金	4,868,852.58	4,308,982.80
往来款及代垫款	4,557,261.45	3,573,551.02
社保及公积金	3,546,749.00	2,461,596.00
资产转让款	1,157,404.63	
员工备用金	514,787.70	588,630.30
其他		350,489.64
合计	46,343,429.12	38,353,573.54

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额		1,014,990.19	3,000,000.00	4,014,990.19
2022年1月1日其他应收款 账面余额在本年	—	—	—	—
本年计提		-725,973.07		-725,973.07
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022年12月31日余额		289,017.12	3,000,000.00	3,289,017.12

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	37,875,590.92
1-2年	4,007,544.21
2-3年	550,826.05

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
3-4年	65,248.42
4-5年	155,886.44
5年以上	3,688,333.08
合计	46,343,429.12

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	3,000,000.00				3,000,000.00
账龄组合	1,014,990.19	-725,973.07			289,017.12
合计	4,014,990.19	-725,973.07			3,289,017.12

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
应收增值税即征即退税款	应收退税款	10,726,819.64	1年以内	23.15	
中寰卫星导航通信有限公司	房租款	12,840,388.47	1年以内	27.71	
北京四维智联科技有限公司	房租款	4,530,217.03	1年以内	9.78	45,302.17
北京老虎宝典科技有限责任公司	往来及代垫款	3,000,000.00	5年以上	6.47	3,000,000.00
上海花园坊节能技术有限公司	押金及保证金	812,686.30	1年以内	1.75	
合计	—	31,910,111.44	—	68.86	3,045,302.17

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,637,073,204.73	670,682,415.00	4,966,390,789.73	5,524,875,084.73	670,682,415.00	4,854,192,669.73
对联营、合营企业投资	707,053,507.48		707,053,507.48	669,594,644.98		669,594,644.98
合计	6,344,126,712.21	670,682,415.00	5,673,444,297.21	6,194,469,729.71	670,682,415.00	5,523,787,314.71

(2) 对子公司的投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
上海纳维信息技术有限公司	84,058,633.05			84,058,633.05		4,221,015.00
北京四维图新科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海四维图新信息技术有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
四维图新(香港)有限公司	59,732,387.00			59,732,387.00		
四维图新日本有限公司	7,601,096.16			7,601,096.16		
合肥四维图新科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
西安四维图新信息技术有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
武汉四维图新科技有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00		
北京世纪高通科技有限公司	143,939,092.00			143,939,092.00		

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
中交宇科(北京)空间信息技术有限公司	161,607,796.19			161,607,796.19		108,371,400.00
北京图新经纬导航系统有限公司	11,262,797.77			11,262,797.77		
北京图迅丰达信息技术有限公司	29,523,471.60			29,523,471.60		
中寰卫星导航通信有限公司	110,549,179.37	113,400,000.00		223,949,179.37		
NAVINFONorthAmericaCorp.	35,985,020.00	3,798,120.00		39,783,140.00		
CooperatieveNavInfoU.A.	105,002,216.00			105,002,216.00		
合肥杰发科技有限公司	3,875,100,000.00			3,875,100,000.00		558,090,000.00
NAVINFO(SINGAPORE)PTE.LTD	18,895,500.00			18,895,500.00		
四维天盛私募基金管理有限公司	9,872,624.60			9,872,624.60		
北京四维互联基金管理中心(有限合伙)	666,745,270.99			666,745,270.99		
北京满电出行科技有限公司(注1)						
成都四维图新科技有限公司(注2)						
合计	5,524,875,084.73	117,198,120.00	5,000,000.00	5,637,073,204.73		670,682,415.00

注1:北京满电出行科技有限公司成立于2019年10月16日,系本公司与宁波梅山保税港区嘉业投资管理合伙企业(有限合伙)合资设立的子公司,注册资本1,000万元。截至2022年12月31日,本公司尚未实际缴付出资。该子公司本年尚未开始经营,无相关财务报表。

注2:成都四维图新科技有限公司成立于2021年1月18日,系本公司设立的全资子公司,注册资本10,000万元。截至2022年12月31日,本公司尚未实际缴付出资。该子公司本年尚未开始经营,无相关财务报表。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
北京图新瀚和科技有限公司	1,792,804.61			-1,792,804.61							
二、联营企业											
上海安吉四维信息技术有限公司	14,918,286.57			449,023.04						15,367,309.61	
北京图新数聚科技有限公司	652,453.41			288,256.96						940,710.37	
北京四维天和科技有限公司	832,314.40			-192,598.84						639,715.56	
北京万兔思睿科技有限公司	4,718,702.48			-92,867.10						4,625,835.38	
南京四维智联科技有限公司	468,002,568.11			-3,145,740.66						464,856,827.45	
北京六分科技有限公司	148,747,668.36			-55,467,628.19		64,907,435.64				158,187,475.81	
广东为辰信息科技有限公司	11,548,639.52			51,695.07		5,322,758.80				16,923,093.39	
松图四维出图科技服务(北京)有限公司	7,922,972.52			-5,925,427.45		4,976,129.70				6,973,674.77	

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
国汽智图(北京)科技有限公司	10,458,235.00			-11,201,766.27		6,279,178.84				5,535,647.57	
青岛华通图新信息科技有限公司		33,199,245.28		-196,027.71						33,003,217.57	
合计	669,594,644.98	33,199,245.28		-77,225,885.76		81,485,502.98				707,053,507.48	

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,465,115,719.24	511,355,354.03	1,268,410,699.01	195,907,678.38
其他业务	45,263,084.52	14,825,905.58	37,842,001.91	12,335,472.41
合计	1,510,378,803.76	526,181,259.61	1,306,252,700.92	208,243,150.79

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
客户 1	229,767,656.63	15.21
客户 2	173,554,904.66	11.49
客户 3	139,896,739.94	9.26
客户 4	138,363,810.70	9.16
客户 5	131,890,243.17	8.73
合计	813,473,355.10	53.85

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	121,621,469.84	81,844,679.48
权益法核算的长期股权投资收益	-77,225,885.76	-129,438,202.59
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,391,384.33	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	325,091.52	672,754.80
债权投资在持有期间取得的利息收入	6,493,991.73	6,151,215.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	14,971,140.71	
合计	61,794,423.71	-40,769,552.43

十八、 财务报告批准

本财务报告于 2023 年 4 月 20 日由本公司董事会批准报出。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十九、 财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本集团2022年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	242,123.90	
计入当期损益的政府补助		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
委托他人投资或管理资产的损益	66,889.73	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	15,296,232.23	主要系转让大额存单产生的投资收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,641,823.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	13,963,421.98	
所得税影响额	-32,967.41	
少数股东损益影响额(税后)	-855,204.17	
合计	14,851,593.56	

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团2022年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-2.80%	-0.1482	-0.1482
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	-2.92%	-0.1548	-0.1548

北京四维图新科技股份有限公司

二〇二三年四月二十日