

北京四维图新科技股份有限公司  
2023 年度  
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
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	13-143

## 审计报告

XYZH/2024BJAA7B0033

北京四维图新科技股份有限公司

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（以下简称四维图新公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 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
截至2023年12月31日，如四维图新公司合并财务报表附注三、18及五、17所述，合并财务报表中商誉年末原值为32.19亿元，已计提商誉减值准备10.29亿元。	我们关于商誉减值测试执行的程序包括： (1) 了解四维图新公司商誉减值测试的控制程序，包括了解四维图新公司划分资产组及其对资产组价值的判定。 (2) 与管理层讨论、评估商誉减值的评估方

<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公司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>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>
<p><b>2. 收入确认事项</b></p>	
<p><b>关键审计事项</b></p>	<p><b>审计中的应对</b></p>
<p>如四维图新公司合并财务报表附注三、23 及五、42 所述，2023 年度合并财务报表中营业收入为 31.22 亿元。营业收入是四维图新公司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 2023 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

四维图新公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括四维图新公司 2023 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公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算四维图新公司、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公司的财务报告过程。

#### 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公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致四维图新公司不能持续经营。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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：刘景伟

（项目合伙人）

中国注册会计师：金红伟

中国 北京

二〇二四年四月二十八日

## 合并资产负债表

2023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	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	3,176,582,478.14	4,168,088,571.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	28,820,097.46	11,226,670.08
应收账款	五、3	1,062,608,765.61	1,179,806,575.73
应收款项融资	五、4	7,168,555.39	38,212,971.20
预付款项	五、5	72,867,663.41	88,265,260.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	153,465,594.06	95,692,137.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	879,930,123.29	695,234,427.10
合同资产	五、8	20,588,530.53	19,128,651.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	108,076,856.54	100,906,395.72
<b>流动资产合计</b>		<b>5,510,108,664.43</b>	<b>6,396,561,660.24</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、10	1,045,312,535.34	1,883,866,778.62
其他权益工具投资	五、11	540,396,748.19	618,688,071.52
其他非流动金融资产	五、12	221,000,000.00	213,500,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、13	557,593,045.81	609,432,638.75
在建工程	五、14	154,547,250.68	104,773,532.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、15	45,827,669.17	68,973,968.92
无形资产	五、16	1,366,256,094.31	1,443,198,162.90
开发支出	六	646,034,634.05	422,090,902.82
商誉	五、17	2,190,641,788.52	2,190,649,988.52
长期待摊费用	五、18	22,053,323.31	21,734,431.36
递延所得税资产	五、19	10,855,775.18	14,604,441.12
其他非流动资产	五、20	101,620,866.54	22,723,782.48
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,902,139,731.10</b>	<b>7,614,236,699.61</b>
<b>资产总计</b>		<b>12,412,248,395.53</b>	<b>14,010,798,359.85</b>

法定代表人：程鹏

主管会计工作负责人：姜晓明

会计机构负责人：耿亚宁

## 合并资产负债表（续）

2023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	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、22	270,203,572.22	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	五、23	181,292,074.50	50,804,335.38
应付账款	五、24	882,352,659.91	760,610,697.83
预收款项			
合同负债	五、25	132,492,633.31	96,083,867.92
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、26	278,377,334.32	345,575,040.99
应交税费	五、27	22,828,067.42	34,423,841.82
其他应付款	五、28	424,765,869.27	440,356,629.92
其中：应付利息			
应付股利	五、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	五、29	36,451,417.97	21,847,766.50
其他流动负债	五、30	26,175,651.47	4,193,702.32
<b>流动负债合计</b>		<b>2,254,939,280.39</b>	<b>1,813,849,135.45</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、31	84,217,511.47	67,239,306.69
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、32	31,406,027.26	46,249,768.22
长期应付款	五、33	18,094,112.49	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、34	65,077,321.98	45,178,172.59
递延所得税负债	五、19	2,503,060.49	2,563,888.74
其他非流动负债	五、35	-	164,238,320.40
<b>非流动负债合计</b>		<b>201,298,033.69</b>	<b>325,469,456.64</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>2,456,237,314.08</b>	<b>2,139,318,592.09</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	五、36	2,377,750,314.00	2,380,308,314.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、37	8,092,653,721.31	8,615,582,748.13
减：库存股	五、38	663,234,089.05	745,475,460.13
其他综合收益	五、39	-38,766,290.14	24,104,323.69
专项储备			
盈余公积	五、40	137,371,772.77	137,371,772.77
一般风险准备			
未分配利润	五、41	120,232,559.61	1,417,651,941.06
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>10,026,007,988.50</b>	<b>11,829,543,639.52</b>
少数股东权益		-69,996,907.05	41,936,128.24
<b>股东权益合计</b>		<b>9,956,011,081.45</b>	<b>11,871,479,767.76</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>12,412,248,395.53</b>	<b>14,010,798,359.85</b>

法定代表人：程鹏

主管会计工作负责人：姜晓明

会计机构负责人：耿亚宁

## 母公司资产负债表

2023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	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,778,725,980.45	2,640,384,847.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		16,120,217.54	2,270,271.10
应收账款	十七、1	788,197,928.65	871,569,442.46
应收款项融资			
预付款项		63,355,042.05	3,482,631.04
其他应收款	十七、2	234,057,546.46	164,789,892.39
其中：应收利息			
应收股利	十七、2.1	120,614,702.28	121,735,480.39
存货		294,110,024.91	206,342,972.63
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		490,428,562.34	381,387,396.77
<b>流动资产合计</b>		<b>3,664,995,302.40</b>	<b>4,270,227,453.83</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	5,100,702,490.84	5,673,444,297.21
其他权益工具投资		29,011,396.39	101,715,343.93
其他非流动金融资产		221,000,000.00	213,500,000.00
投资性房地产			
固定资产		460,289,979.80	484,263,713.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,262,687.47	11,788,874.91
无形资产		872,409,434.10	990,748,758.45
开发支出		718,448,680.50	478,872,561.29
商誉			
长期待摊费用		10,868,027.45	9,269,137.11
递延所得税资产		1,495,859.58	7,736,790.36
其他非流动资产		495,902,840.21	283,831,660.67
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,919,391,396.34</b>	<b>8,255,171,137.05</b>
<b>资 产 总 计</b>		<b>11,584,386,698.74</b>	<b>12,525,398,590.88</b>

法定代表人：程鹏

主管会计工作负责人：姜晓明

会计机构负责人：耿亚宁



## 母公司资产负债表 (续)

2023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	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		200,125,350.00	59,953,252.77
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		144,950,627.45	47,694,067.21
应付账款		338,773,402.45	285,965,259.97
预收款项			
合同负债		53,030,576.23	10,676,195.47
应付职工薪酬		103,813,986.56	147,095,062.15
应交税费		11,873,018.49	3,016,981.98
其他应付款		401,612,243.82	394,311,373.77
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		2,529,135.34	2,364,856.28
其他流动负债		25,629,027.75	-
<b>流动负债合计</b>		<b>1,282,337,368.09</b>	<b>951,077,049.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,443,261.86	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		44,444,192.04	2,869,060.42
递延所得税负债		1,389,403.12	1,768,331.24
其他非流动负债		-	164,238,320.40
<b>非流动负债合计</b>		<b>53,276,857.02</b>	<b>178,848,109.27</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>1,335,614,225.11</b>	<b>1,129,925,158.87</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		2,377,750,314.00	2,380,308,314.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,648,324,895.03	9,006,886,884.35
减：库存股		663,234,089.05	745,475,460.13
其他综合收益		146,920,976.66	214,624,924.20
专项储备			
盈余公积		150,276,293.88	150,276,293.88
未分配利润		-411,265,916.89	388,852,475.71
<b>股东权益合计</b>		<b>10,248,772,473.63</b>	<b>11,395,473,432.01</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>11,584,386,698.74</b>	<b>12,525,398,590.88</b>

法定代表人：程鹏

主管会计工作负责人：姜晓明

会计机构负责人：耿亚宁

## 合并利润表

2023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	2023年度	2022年度
<b>一、营业总收入</b>		3,121,819,530.69	3,346,814,809.97
其中：营业收入	五、42	3,121,819,530.69	3,346,814,809.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		4,409,665,465.91	3,878,268,922.82
其中：营业成本	五、42	2,060,143,242.87	1,701,694,794.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、43	20,552,666.51	24,022,984.60
销售费用	五、44	236,819,336.65	197,273,756.14
管理费用	五、45	536,814,183.63	425,006,534.16
研发费用	五、46	1,642,530,956.85	1,651,514,087.93
财务费用	五、47	-87,194,920.60	-121,243,234.75
其中：利息费用		9,296,698.12	22,797,654.92
利息收入		94,405,650.27	140,362,011.28
加：其他收益	五、48	130,259,005.38	136,248,950.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五、49	-235,332,953.08	-92,617,573.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-255,965,785.94	-108,011,038.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		17,211,190.51	14,971,140.71
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-43,579,006.39	-10,629,703.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-3,240,486.23	-9,248,011.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、52	428,364.16	211,780.63
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,439,311,011.38	-507,488,669.22
加：营业外收入	五、53	65,867,872.39	542,801.17
减：营业外支出	五、54	3,012,641.62	2,184,625.05
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,376,455,780.61	-509,130,493.10
减：所得税费用	五、55	8,923,709.37	1,824,720.66
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,385,379,489.98	-510,955,213.76
<b>（一）按经营持续性分类</b>			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,385,379,489.98	-510,955,213.76
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,313,619,381.45	-336,322,828.23
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-71,760,108.53	-174,632,385.53
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五、56	-62,870,613.83	-64,310,240.30
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-62,870,613.83	-64,310,240.30
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-67,550,639.54	-82,302,967.72
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-67,550,639.54	-82,302,967.72
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		4,680,025.71	17,992,727.42
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		4,680,025.71	17,992,727.42
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,448,250,103.81	-575,265,454.06
归属于母公司股东的综合收益总额		-1,376,489,995.28	-400,633,068.53
归属于少数股东的综合收益总额		-71,760,108.53	-174,632,385.53
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.5753	-0.1482
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.5753	-0.1482

法定代表人：程鹏

主管会计工作负责人：姜晓明

会计机构负责人：耿亚宁

## 母公司利润表

2023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	2023年度	2022年度
<b>一、营业收入</b>	十七、4	1,566,831,446.83	1,510,378,803.76
减：营业成本	十七、4	858,495,100.71	526,181,259.61
税金及附加		15,888,113.55	16,787,032.69
销售费用		100,456,423.12	53,943,056.38
管理费用		312,197,277.50	216,739,158.41
研发费用		1,108,698,807.51	972,250,433.81
财务费用		-52,936,163.62	-97,716,230.71
其中：利息费用		5,438,721.11	8,306,075.22
利息收入		57,873,451.62	104,859,353.21
加：其他收益		56,581,925.08	59,328,088.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-137,144,171.64	61,794,423.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-182,488,600.25	-77,225,885.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		15,937,747.22	14,971,140.71
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）		-18,134,134.03	9,617,924.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,212,332.01	-37,836.94
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-875,876,824.54	-47,103,305.85
加：营业外收入		65,430,554.56	510,791.54
减：营业外支出		10,119.96	17,500.11
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-810,456,389.94	-46,610,014.42
减：所得税费用		5,862,002.66	-1,038,071.03
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-816,318,392.60	-45,571,943.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-816,318,392.60	-45,571,943.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-67,703,947.54	-17,196,594.30
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-67,703,947.54	-17,196,594.30
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-67,703,947.54	-17,196,594.30
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-884,022,340.14	-62,768,537.69
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.3575	-0.0201
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.3575	-0.0201

法定代表人：程鹏

主管会计工作负责人：姜晓明

会计机构负责人：耿亚宁

## 合并现金流量表

2023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	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,641,825,530.20	3,351,356,363.07
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		65,317,573.30	66,176,696.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、57	275,870,875.02	262,405,928.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,983,013,978.52</b>	<b>3,679,938,988.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,214,269,559.46	1,714,473,699.84
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		1,371,003,059.79	1,301,037,289.62
支付的各项税费		104,393,036.03	170,081,161.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、57	762,013,839.66	650,394,456.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,451,679,494.94</b>	<b>3,835,986,607.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-468,665,516.42</b>	<b>-156,047,618.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		28,133,789.00	5,598,072.38
取得投资收益收到的现金		33,561,454.57	15,350,976.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,201,853.31	218,137.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>66,897,096.88</b>	<b>21,167,186.13</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		456,941,474.06	601,843,955.35
投资支付的现金		9,250,400.00	202,611,200.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、57	30,498,597.92	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>496,690,471.98</b>	<b>804,455,155.35</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-429,793,375.10</b>	<b>-783,287,969.22</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	70,717,768.80
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-
取得借款所收到的现金		303,269,056.00	140,217,893.56
收到其他与筹资活动有关的现金	五、57	391,294.71	491,383.55
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>303,660,350.71</b>	<b>211,427,045.91</b>
偿还债务所支付的现金		68,442,582.90	32,566,683.73
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		33,982,387.97	47,013,919.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		27,036,060.82	10,840,886.43
支付其他与筹资活动有关的现金	五、57	312,778,972.83	460,512,555.05
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>415,203,943.70</b>	<b>540,093,158.76</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-111,543,592.99</b>	<b>-328,666,112.85</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>4,305,803.23</b>	<b>2,996,934.21</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,005,696,681.28</b>	<b>-1,265,004,766.21</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,026,268,741.47	5,291,273,507.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,020,572,060.19</b>	<b>4,026,268,741.47</b>

法定代表人：程鹏

主管会计工作负责人：姜晓明

会计机构负责人：耿亚宁

## 母公司现金流量表

2023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	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,827,904,728.83	1,457,429,653.98
收到的税费返还		39,119,437.91	42,778,618.27
收到其他与经营活动有关的现金		156,023,905.51	111,480,704.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,023,048,072.25</b>	<b>1,611,688,976.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		896,630,042.64	574,255,929.40
支付给职工以及为职工支付的现金		517,295,184.51	434,294,909.84
支付的各项税费		54,671,176.82	91,190,521.37
支付其他与经营活动有关的现金		874,834,610.23	583,343,319.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,343,431,014.20</b>	<b>1,683,084,680.30</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-320,382,941.95</b>	<b>-71,395,703.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		21,200,000.00	4,973,274.00
取得投资收益收到的现金		60,349,540.08	92,389,831.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,458,743.15	147,860.34
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		39,522,558.57	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>124,530,841.80</b>	<b>97,510,965.37</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		262,281,679.57	311,446,546.60
投资支付的现金		56,059,382.00	175,909,320.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		345,175,129.90	238,184,908.51
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>663,516,191.47</b>	<b>725,540,775.11</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-538,985,349.67</b>	<b>-628,029,809.74</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		608,615.67	70,717,768.80
取得借款收到的现金		283,000,000.00	409,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		37,136.59	45,491,383.55
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>283,645,752.26</b>	<b>526,109,152.35</b>
偿还债务支付的现金		89,900,000.00	977,431,208.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,634,876.21	22,049,475.05
支付其他与筹资活动有关的现金		191,828,182.75	286,239,687.03
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>285,363,058.96</b>	<b>1,285,720,370.83</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,717,306.70</b>	<b>-759,611,218.48</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-13,820.19</b>	<b>5,260.65</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-861,099,418.51</b>	<b>-1,459,031,471.19</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,552,504,124.13	4,011,535,595.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,691,404,705.62</b>	<b>2,552,504,124.13</b>

法定代表人：程鹏

主管会计工作负责人：姜晓明

会计机构负责人：耿亚宁

合并股东权益变动表  
2023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	2023年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	2,380,308,314.00				8,615,582,748.13	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
加：会计政策变更											-15,537.38		-15,537.38		-15,537.38
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年初余额	2,380,308,314.00	-	-	-	8,615,582,748.13	745,475,460.13	24,104,323.69	-	137,371,772.77	-	1,417,651,941.06	-	11,829,543,639.52	41,936,128.24	11,871,479,767.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,558,000.00	-	-	-	-522,929,026.82	-82,241,371.08	-62,870,613.83	-	-	-	-1,297,419,381.45	-	-1,803,535,651.02	-111,933,035.29	-1,915,468,686.31
（一）综合收益总额							-46,670,613.83				-1,313,619,381.45		-1,360,289,995.28	-71,760,108.53	-1,432,050,103.81
（二）股东投入和减少资本	-2,558,000.00	-	-	-	-522,929,026.82	-82,241,371.08	-	-	-	-	-	-	-443,245,655.74	-25,293,699.53	-468,539,355.27
1. 股东投入的普通股	-2,558,000.00				-15,547,302.00	-251,464,155.80							233,358,853.80		233,358,853.80
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					100,285,880.83								100,285,880.83	1,244,021.79	101,529,902.62
4. 其他					-607,667,605.65	169,222,784.72							-776,890,390.37	-26,537,721.32	-803,428,111.69
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,879,227.23	-14,879,227.23
1. 提取盈余公积													-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对股东的分配													-	-14,879,227.23	-14,879,227.23
4. 其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-16,200,000.00	-	-	-	16,200,000.00	-	-	-	-
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							-16,200,000.00				16,200,000.00		-		-
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	2,377,750,314.00	-	-	-	8,092,653,721.31	663,234,089.05	-38,766,290.14	-	137,371,772.77	-	120,232,559.61	-	10,026,007,988.50	-69,996,907.05	9,956,011,081.45

法定代表人：程鹏

主管会计工作负责人：姜晓明

会计机构负责人：耿亚宁

合并股东权益变动表（续）  
2023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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	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		12,234,891,717.24	197,480,210.02	12,432,371,927.26
加：会计政策变更											-15,537.38		-15,537.38		-15,537.38
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年初余额	2,374,547,114.00	-	-	-	8,626,423,445.16	756,412,800.00	88,414,563.99	-	137,371,772.77	-	1,764,532,083.94	-	12,234,876,179.86	197,480,210.02	12,432,356,389.88
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	-259,003,106.40							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	254,054.55	115,704,600.22
4. 其他					-154,168,867.50	248,065,766.53							-402,234,634.03	41,831,969.22	-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											-14,230,588.65		-14,230,588.65	-22,997,720.02	-37,228,308.67
3. 对股东的分配													-		-
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	2,380,308,314.00	-	-	-	8,615,582,748.13	745,475,460.13	24,104,323.69	-	137,371,772.77	-	1,417,651,941.06	-	11,829,543,639.52	41,936,128.24	11,871,479,767.76

法定代表人：程鹏

主管会计工作负责人：姜晓明

会计机构负责人：耿亚宁

母公司股东权益变动表

2023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	2023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	2,380,308,314.00				9,006,886,884.35	745,475,460.13	214,624,924.20		150,276,293.88	388,770,218.93		11,395,391,175.23
加：会计政策变更										82,256.78		82,256.78
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	2,380,308,314.00	-	-	-	9,006,886,884.35	745,475,460.13	214,624,924.20	-	150,276,293.88	388,852,475.71	-	11,395,473,432.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,558,000.00	-	-	-	-358,561,989.32	-82,241,371.08	-67,703,947.54	-	-	-800,118,392.60	-	-1,146,700,958.38
（一）综合收益总额							-51,503,947.54			-816,318,392.60		-867,822,340.14
（二）股东投入和减少资本	-2,558,000.00	-	-	-	-358,561,989.32	-82,241,371.08	-	-	-	-	-	-278,878,618.24
1. 股东投入的普通股	-2,558,000.00				-15,547,302.00	-251,464,155.80						233,358,853.80
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					95,797,899.80							95,797,899.80
4. 其他					-438,812,587.12	169,222,784.72						-608,035,371.84
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积										-		-
2. 对股东的分配												-
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-16,200,000.00	-	-	16,200,000.00	-	-
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												-
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	2,377,750,314.00	-	-	-	8,648,324,895.03	663,234,089.05	146,920,976.66	-	150,276,293.88	-411,265,916.89	-	10,248,772,473.63

法定代表人：程鹏

主管会计工作负责人：姜晓明

会计机构负责人：耿亚宁



母公司股东权益变动表（续）

2023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	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
加：会计政策变更										82,256.78		82,256.78
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	2,374,547,114.00	-	-	-	8,783,929,341.35	756,412,800.00	231,821,518.50	-	150,276,293.88	444,981,733.75	-	11,229,143,201.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,761,200.00	-	-	-	222,957,543.00	-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	-	-	-	222,957,543.00	-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					113,594,415.22							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	2,380,308,314.00	-	-	-	9,006,886,884.35	745,475,460.13	214,624,924.20	-	150,276,293.88	388,852,475.71	-	11,395,473,432.01

法定代表人：程鹏

主管会计工作负责人：姜晓明

会计机构负责人：耿亚宁

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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。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”。

本公司属软件和信息技术服务业，主要从事导航地图、智能驾驶、汽车智能网联、汽车电子芯片等产品的研发、生产、销售和服务。主要产品从底层地图数据、车载芯片，到上层智能驾驶和智能座舱应用均有覆盖，形成了以地图为底座，面向智能汽车的智云、智驾、智舱、智芯全栈式解决方案服务能力。同时，在政企业务领域，公司聚焦于智能交通和智能城市解决方案。

本财务报表于2024年4月28日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露相关规定编制。

#### 2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

### 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定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、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度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。

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 记账本位币

本公司及境内子公司的记账本位币为人民币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币,本集团在编制财务报表时按照“三、8.外币业务和外币财务报表折算”所述方法折算为人民币。

### 4. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	附注五、3、(2)、1)	单项金额超过100万元
应收款项本年坏账准备收回或转回金额重要的	附注五、3、(3)	单项金额超过100万元
本年重要的应收款项核销	附注五、3、(4)	单项金额超过100万元
重要的开发支出	附注六、1、(1)	单项金额超过1,000万元
重要的投资活动有关的现金	附注五、57、(2)	金额超过1,000万元
重要的非全资子公司	附注八、1、(3)	单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占本集团合并报表相关项目的10%以上的。
重要的合营企业或联营企业	——	对公司净利润影响达10%以上的参股公司

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

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

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(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方,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

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

及或有负债在收购日以公允价值计量。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、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

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。

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，调整资本公积（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

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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。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,不属于一揽子交易的,对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

### 7. 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。

### 8. 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在初始确认时,采用发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,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。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

#### (2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

### 9. 金融工具

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

酬,但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业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。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异;对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类:

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类-的金融资产主要包括:应收账款、应收票据、其他应收款。

#### 2) 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

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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=从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团-该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分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。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产。

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。

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

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。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，(除与套期会计有关外)，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

### (4) 金融工具的减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。本集团考虑预期信用损失计量方法时应反映如下要素：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。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时。本集团基于共同信用风险特征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、债务人所处行业逾期信息、应收款项账龄等。

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

#### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将金额为 100 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。



## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,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。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

### ① 应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产),本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据收入确认日期确认账龄。

### ② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:**a.**承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票,本集团评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;**b.**承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票,参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

### 2) 其他应收款、发放贷款和垫款的减值测试方法

本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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

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。）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。）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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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。

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质,结合金融资产、金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

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。

### (7) 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。

## 10. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、合同履约成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,提取存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额

本集团原材料、在产品、库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,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,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。

## 11. 合同资产与合同负债

### (1) 合同资产

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。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述“三、9.(4)金融

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

工具的减值”相关内容描述。

### (2) 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。

## 12. 与合同成本有关的资产

### (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。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指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

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## 13. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

### (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日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,初始投资成本按零确定。

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。

除企业合并形成的长期股权投资外,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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;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。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被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不构成业

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

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，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，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，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后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。

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之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。

### 14. 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。

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本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(%)
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。

### 15. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起,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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工; (2) 建设工程经相关部门或人员验收达到预定设计要求; (3) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。

### 16. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过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

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照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确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 17. 无形资产

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。但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，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

#### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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：

- 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。



## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 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、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

#### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。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。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组,难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设,详见“附注五、17.商誉”。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### 19. 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,但应由本期及以后各期分摊的在1年以上的费用,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。

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

### 20. 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。

短期薪酬主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费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。

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。

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。

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。

### 21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

### 22. 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。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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

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。

### 23. 收入确认原则和计量方法

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。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

#### (1) 收入确认原则

于合同开始日,公司对合同进行评估,识别合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行。

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

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益;

②客户能够控制公司履约过程中在建商品;

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

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

①公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;

③公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品；

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### (2) 收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

### (3) 收入确认的具体方法

公司主要从事导航地图、智能驾驶、汽车智能网联、汽车电子芯片等产品的研发、生产、销售和服务，主要包括面向车厂的境内销售和出口销售等，属于在某一时点履行的履约义务。公司产品销售收入确认的标准如下：

**境内销售：**公司根据合同约定将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移时按照合同约定的价格确认商品销售收入。

**出口销售：**公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移时按照合同约定的价格确认商品销售收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况。

## 24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照直线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,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。(2)财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 25. 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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或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;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

(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；(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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。

## 26. 租赁

### (1) 租赁的识别

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。

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。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

本集团部分租赁合同拥有续租选择权。本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。租赁期开始日，本集团认为，由于与市价相比，续租选择权期间的合同条款和条件更优惠（在合同期内，本集团进行或预期将进行重大租赁资产改良，租赁资产对本集团的运营重要，且不易获取合适的替换资产，本集团能够合理确定将行使续租选择权），因此，租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。租赁期开始日后，如发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应续租选择权的，本集团将对是否行使续租选择权进行重新评估，并根据重新评估结果修改租赁期。

## (2) 本集团作为承租人

### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,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,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,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;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)。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。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,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。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。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③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。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率。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。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。

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

### 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

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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。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。

### 4) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人,对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本集团判断不构成销售的,本集团继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等的金融负债;构成销售的,本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

### (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,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,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

#### 1) 融资租赁

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。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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收



## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用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。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。

### 3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人,相关标的资产的控制权未转移给本集团,本集团不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产;相关标的资产的控制权已转移给本集团,资产转让构成销售,本集团对资产购买进行会计处理,并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

## 27. 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。

## 28. 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。

本集团作为新型Tier1,聚焦汽车智能化主赛道并持续深耕,进一步明确了以智驾为龙头的解决方案提供商业务主线,构建了地图为底座,面向智能汽车的智云、智驾、智舱、智芯全栈式解决方案服务能力,以提供极致性价比的一站式汽车智能化解决方案赋能“聪明的车”与“智慧的路”的建设与发展。集团的产品策略强调软硬件协同,产品

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

和服务实现了软硬件的深度融合，为客户提供高效、集成化的解决方案，集团的业务形成了不可分割的整体，因此，报告期内本集团无报告分部。

### 29. 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。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

### 30. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于2023年12月31日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。或本集团根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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

### 31. 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

注:财政部印于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》(财会(2022)31号),“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关内容自2023年1月1日起施行。

根据该准则解释的衔接规定,对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至该解释施行日之间发生的适用该规定的单项交易,按该解释的规定进行调整。对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因适用该解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,按照该解释和《企业会计准则第18号—所得税》的规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。执行新会计政策对本年年初合并资产负债表相关项目的影响如下:

受影响的项目	2023年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	<b>14,008,250,008.49</b>	<b>2,548,351.36</b>	<b>14,010,798,359.85</b>
其中:递延所得税资产	12,056,089.76	2,548,351.36	14,604,441.12
负债合计	<b>2,136,754,703.35</b>	<b>2,563,888.74</b>	<b>2,139,318,592.09</b>
其中:递延所得税负债	0.00	2,563,888.74	2,563,888.74
所有者权益合计	<b>11,871,495,305.14</b>	<b>-15,537.38</b>	<b>11,871,479,767.76</b>
未分配利润	1,417,667,478.44	-15,537.38	1,417,651,941.06

#### (2) 重要会计估计变更

本集团本年度无重要会计估计变更。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

四、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、MapscapB.V.货物销售的适用税率为21%。

(2) 企业所得税

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
北京四维图新科技股份有限公司、西安四维图新信息技术有限公司、武汉四维图新科技有限公司、北京世纪高通科技有限公司、中寰卫星导航通信有限公司、合肥四维图新科技有限公司、北京图迅丰达信息技术有限公司、合肥杰发科技有限公司、武汉杰开科技有限公司、上海途擎微电子有限公司、Coöperatieve NavInfo U.A.、四维图新(欧洲)有限公司、MapscapB.V.	15%
四维图新(香港)有限公司、香港世纪高通科技有限公司	16.5%
四维图新新加坡有限公司	17%
北京四维图新科技有限公司、沈阳世纪高通科技有限公司、北京图新经纬导航系统有限公司、中交宇科(北京)空间信息技术有限公司、北京四维天盛私募基金管理有限公司、上海寰顺卫星导航科技有限公司、北京满电出行科技有限公司、成都四维图新科技有限公司、上海炬宏信息技术有限公司、深圳四维图新科技有限公司	20%
Navinfo North America Corp.	21%
四维图新日本有限公司	23.2%

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

纳税主体名称	所得税税率
上海纳维信息技术有限公司、北京杰发科技有限公司、深圳杰发半导体有限公司	25%
北京四维互联基金管理中心(有限合伙)	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) 根据财政部国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告[2023]12号文)的规定,自2023年1月1日至2027年12月31日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

(4) 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%;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%;2023年12月再次通过高新技术企业复审,2023年度至2025年度企业所得税适用税率为15%。

(5) 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%;2023年12月再次通过高新技术企业复审,2023年度至2025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月公司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%。

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

(8) 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%;2023年11月再次通过高新技术企业复审,2023年度至2025年度企业所得税适用税率为15%。

(9) 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%;2023年11月再次通过复审,2023年度至2025年度企业所得税适用税率为15%。

(10) 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%。

(12) 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%。

(13) 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、中交字科(北京)空间信息技术有限公司、北京四维天盛私募基金管理有限公司、上海寰顺卫星导航科技有限公司、沈阳世纪高通科技有限公司、北京满电出行科技有限公司、成都四维图新科技有限公司、上海炬宏信息技术有限公司及深圳四维图新科技有限公司2023年度为小型微利企业。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第6号)和《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号)文件有关规定,自2023年1月1日至2027年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第13号)和《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号)文件有关规定,自2022年1月1日至2027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。

(14) 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

2023年1月1日至2023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)

五、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2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022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	0.00	25,473.50
银行存款	513,401,826.54	550,090,120.82
其他货币资金	2,663,180,651.60	3,617,972,977.14
<b>合计</b>	<b>3,176,582,478.14</b>	<b>4,168,088,571.46</b>
其中：存放在境外的款项总额	84,199,582.23	82,272,989.29
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	19,275,590.61	16,024,841.78

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 17,935,866.12 元及因诉讼被冻结资金 1,339,724.49 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	22,322,566.81	9,484,735.95
商业承兑汇票	6,497,530.65	1,741,934.13
<b>合计</b>	<b>28,820,097.46</b>	<b>11,226,670.08</b>

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	29,226,904.39	100.00	406,806.93	1.39	28,820,097.46
其中：					
账龄组合	22,524,701.72	77.07	406,806.93	1.81	22,117,894.79
低风险组合	6,702,202.67	22.93	0.00	0.00	6,702,202.67
<b>合计</b>	<b>29,226,904.39</b>	<b>100.00</b>	<b>406,806.93</b>	<b>1.39</b>	<b>28,820,097.46</b>

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

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 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	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	0.00	0.00	1,228,881.21
合计	<b>11,567,656.16</b>	<b>100.00</b>	<b>340,986.08</b>	<b>2.95</b>	<b>11,226,670.08</b>

## 1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	22,524,701.72	406,806.93	1.81
低风险组合	6,702,202.67	0.00	0.00
合计	<b>29,226,904.39</b>	<b>406,806.93</b>	—

## (3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	企业合并减少	
账龄组合	340,986.08	97,482.03	0.00	0.00	-31,661.18	406,806.93
合计	<b>340,986.08</b>	<b>97,482.03</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-31,661.18</b>	<b>406,806.93</b>

## (4) 年末已质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	5,000,000.00
商业承兑汇票	0.00
合计	<b>5,000,000.00</b>

## (5) 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	0.00	8,256,804.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	<b>0.00</b>	<b>8,256,804.00</b>



## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	893,513,002.74	1,085,756,339.50
1-2年	210,001,081.59	113,386,208.74
2-3年	26,706,737.37	15,236,748.42
3-4年	11,715,258.32	14,854,657.55
4-5年	10,085,765.59	7,255,817.16
5年以上	63,355,438.16	68,475,465.03
合计	<b>1,215,377,283.77</b>	<b>1,304,965,236.40</b>

## (2) 应收账款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(%)	
按单项计提坏账准备	9,794,077.19	0.81	9,794,077.19	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,205,583,206.58	99.19	142,974,440.97	11.86	1,062,608,765.61
其中: 账龄组合	1,181,726,609.13	97.23	142,974,440.97	12.10	1,038,752,168.16
低风险组合	23,856,597.45	1.96	0.00	0.00	23,856,597.45
合计	<b>1,215,377,283.77</b>	<b>100.00</b>	<b>152,768,518.16</b>	<b>12.57</b>	<b>1,062,608,765.61</b>

(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(%)	
按单项计提坏账准备	9,148,537.86	0.70	9,148,537.86	100.00	0.00
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
其中: 账龄组合	1,276,674,230.77	97.83	116,010,122.81	9.09	1,160,664,107.96
低风险组合	19,142,467.77	1.47	0.00	0.00	19,142,467.77
合计	<b>1,304,965,236.40</b>	<b>100.00</b>	<b>125,158,660.67</b>	<b>9.59</b>	<b>1,179,806,575.73</b>

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
江苏赛麟汽车科技有限公司	4,538,936.40	4,538,936.40	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	2,832,952.50	2,832,952.50	100.00	
禾多科技(广州)有限公司	0.00	0.00	1,458,508.29	1,458,508.29	100.00	
海航创新科技研究有限公司	828,000.00	828,000.00	828,000.00	828,000.00	100.00	
齐齐哈尔市北斗天龙科技有限公司	135,680.00	135,680.00	135,680.00	135,680.00	100.00	
湖北公路客运集团股份有限公司	323,756.00	323,756.00	0.00	0.00	0.00	
武汉盛达装卸运输有限公司	123,380.00	123,380.00	0.00	0.00	0.00	
营口寰宇电子科技有限公司	117,710.96	117,710.96	0.00	0.00	0.00	
其他	248,122.00	248,122.00	0.00	0.00	0.00	
<b>合计</b>	<b>9,148,537.86</b>	<b>9,148,537.86</b>	<b>9,794,077.19</b>	<b>9,794,077.19</b>	<b>100.00</b>	

## 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	23,856,597.45	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>23,856,597.45</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## 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	868,238,909.18	13,476,084.78	1.55
1-2年	209,960,069.41	41,215,875.78	19.63
2-3年	26,706,737.37	11,598,694.34	43.43
3-4年	11,715,258.32	11,625,818.32	99.24

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5年	5,546,829.19	5,499,162.09	99.14
5年以上	59,558,805.66	59,558,805.66	100.00
合计	<b>1,181,726,609.13</b>	<b>142,974,440.97</b>	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	1,419,926.26	0.00	0.00	-774,386.93	9,794,077.19
组合计提坏账准备	116,010,122.81	38,653,758.10	0.00	20,942.00	-11,668,497.94	142,974,440.97
合计	<b>125,158,660.67</b>	<b>40,073,684.36</b>	<b>0.00</b>	<b>20,942.00</b>	<b>-12,442,884.87</b>	<b>152,768,518.16</b>

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	20,942.00

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
客户 1	167,746,388.13	0.00	167,746,388.13	13.52	1,442,618.94
客户 2	78,418,589.84	0.00	78,418,589.84	6.32	674,399.87
客户 3	57,240,619.17	0.00	57,240,619.17	4.61	6,888,929.07
客户 4	43,785,733.37	0.00	43,785,733.37	3.53	376,557.31
客户 5	41,960,690.00	910,000.00	42,870,690.00	3.46	5,229,761.05
合计	<b>389,152,020.51</b>	<b>910,000.00</b>	<b>390,062,020.51</b>	<b>31.44</b>	<b>14,612,266.24</b>

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收款项融资	7,168,555.39	38,212,971.20
合计	<b>7,168,555.39</b>	<b>38,212,971.20</b>

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	15,944,636.17	0.00
<b>合计</b>	<b>15,944,636.17</b>	<b>0.00</b>

年末背书或贴现但尚未到期的应收款项融资,属于由信用等级较高的银行进行承兑的银行承兑汇票,几乎没有信用风险和延期付款风险,票据所有权上的主要风险和报酬已经转移,故终止确认。

(3) 按减值计提方法分类披露

年末应收款项融资中的应收票据均为信用等级较高的银行承兑汇票,本公司认为该类银行承兑汇票几乎没有预期信用损失,因此公司对其不予计提坏账准备。

(4) 年末已质押的应收款项融资

项目	年末已质押金额
银行承兑票据	4,130,132.77
<b>合计</b>	<b>4,130,132.77</b>

(5) 本年无实际核销的应收款项融资

5. 预付款项

(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	53,646,687.65	73.62	79,283,928.89	89.82
1-2年	18,093,042.18	24.83	8,402,588.50	9.52
2-3年	622,471.63	0.85	547,437.35	0.62
3年以上	505,461.95	0.70	31,305.32	0.04
<b>合计</b>	<b>72,867,663.41</b>	<b>100.00</b>	<b>88,265,260.06</b>	<b>100.00</b>

(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	50,315,700.11	2年以内	69.05
北京小马易行科技有限公司	2,067,000.00	1年以内	2.84
北京世纪佳博科技发展有限公司	1,602,470.00	1年以内	2.20

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
厦门美日丰创光罩有限公司	1,290,636.23	1年以内	1.77
新传在线(北京)信息技术有限公司	1,150,000.00	1年以内	1.58
<b>合计</b>	<b>56,425,806.34</b>	<b>—</b>	<b>77.44</b>

注:账龄超过1年的预付款项主要系本公司之子公司合肥杰发科技有限公司预付 Taiwan Semiconductor Manufacturing Co., LTD 货款 15,336,884.95 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	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	153,465,594.06	95,692,137.31
<b>合计</b>	<b>153,465,594.06</b>	<b>95,692,137.31</b>

## (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
诉讼赔偿款	65,426,597.50	0.00
往来款及代垫款	28,084,075.26	6,396,155.40
资产转让款	20,953,017.16	8,009,559.43
押金及保证金	17,680,786.16	22,082,918.74
房租款	12,727,974.73	8,681,125.70
社保及公积金	7,869,587.79	8,324,553.80
技术服务费	5,146,037.68	0.00
员工备用金	2,897,746.10	2,258,318.36
应收退税款	13,217.44	10,726,819.64
政府补贴款	0.00	33,749,936.96
其他	686,863.48	93,718.52
<b>合计</b>	<b>161,485,903.30</b>	<b>100,323,106.55</b>

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	128,847,620.45	74,636,959.28
1-2年	17,343,580.66	15,539,655.42
2-3年	7,754,834.98	2,778,539.84
3-4年	1,529,094.44	441,497.60
4-5年	170,108.42	997,395.70
5年以上	5,840,664.35	5,929,058.71
合计	<b>161,485,903.30</b>	<b>100,323,106.55</b>

## (3) 其他应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,000,000.00	1.86	3,000,000.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	158,485,903.30	98.14	5,020,309.24	3.17	153,465,594.06
其中: 账龄组合	129,809,250.93	80.38	5,020,309.24	3.87	124,788,941.69
低风险组合	28,676,652.37	17.76	0.00	0.00	28,676,652.37
合计	<b>161,485,903.30</b>	<b>100.00</b>	<b>8,020,309.24</b>	<b>4.97</b>	<b>153,465,594.06</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,018,500.00	3.01	3,018,500.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	97,304,606.55	96.99	1,612,469.24	1.66	95,692,137.31
其中: 账龄组合	17,927,312.40	17.87	1,612,469.24	8.99	16,314,843.16
低风险组合	79,377,294.15	79.12	0.00	0.00	79,377,294.15
合计	<b>100,323,106.55</b>	<b>100.00</b>	<b>4,630,969.24</b>	<b>4.62</b>	<b>95,692,137.31</b>

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京老虎宝典科技有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
其他	18,500.00	18,500.00	0.00	0.00	0.00	预计无法收回
合计	<b>3,018,500.00</b>	<b>3,018,500.00</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	—

## 2) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	113,565,238.50	1,135,652.38	1.00
1-2年	12,249,524.96	1,224,952.50	10.00
2-3年	2,669,566.22	1,334,783.11	50.00
3-4年	327,055.75	327,055.75	100.00
5年以上	997,865.50	997,865.50	100.00
合计	<b>129,809,250.93</b>	<b>5,020,309.24</b>	—

## 3) 信用风险特征组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
定金、押金保证金及备用金	18,942,823.61	0.00	0.00
其他无回收风险的其他应收款	9,733,828.76	0.00	0.00
合计	<b>28,676,652.37</b>	<b>0.00</b>	—

## 4) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023年1月1日余额	0.00	1,612,469.24	3,018,500.00	4,630,969.24
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	3,407,840.00	0.00	3,407,840.00
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	-18,500.00	-18,500.00
<b>2023年12月31日余额</b>	<b>0.00</b>	<b>5,020,309.24</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>8,020,309.24</b>

注：各阶段划分依据：第一阶段：初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具（包括在资产负债表日信用风险较低的金融工具）；第二阶段：自初始确认后信用风险发生显著增加的金融工具，但未发生信用减值（不存在表明发生信用损失的客观证据）；第三阶段：在资产负债表日发生信用减值的金融工具（存在表明发生信用损失的客观证据）。

## (4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	企业合并减少	
单项计提坏账准备的其他应收款	3,018,500.00	0.00	0.00	0.00	-18,500.00	3,000,000.00
按组合计提坏账准备	1,612,469.24	3,407,840.00	0.00	0.00	0.00	5,020,309.24
其中：						
低风险组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
账龄组合	1,612,469.24	3,407,840.00	0.00	0.00	0.00	5,020,309.24
<b>合计</b>	<b>4,630,969.24</b>	<b>3,407,840.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-18,500.00</b>	<b>8,020,309.24</b>



## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 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
北京百度网讯 科技有限公司	诉讼赔偿款	65,426,597.50	1年以内	40.52	654,265.98
中寰卫星系统 (陕西)集团 有限公司	往来款及代 垫款	16,134,956.05	1年以内	9.99	161,349.56
	资产转让款	11,133,533.00	1年以内	6.89	111,335.33
北京四维智联 科技有限公司	房租款	9,330,048.68	2年以内	5.78	501,020.02
	技术服务费	664,978.43	1年以内	0.41	6,649.78
陕西四维数邦 科技有限公司	资产转让款	6,101,490.19	2年以内	3.78	600,955.94
哲晰软件技术(上 海)有限公司	往来款及代 垫款	5,957,549.17	1年以内	3.69	59,575.49
合计	—	114,749,153.02	—	71.06	2,095,152.10

## 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
合同履约成本	233,985,768.22	0.00	233,985,768.22
在产品	224,423,185.66	0.00	224,423,185.66
库存商品	194,244,582.35	797,387.58	193,447,194.77
原材料	138,960,922.90	0.00	138,960,922.90
发出商品	89,113,051.74	0.00	89,113,051.74
合计	880,727,510.87	797,387.58	879,930,123.29

(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
合同履约成本	178,613,471.65	0.00	178,613,471.65
在产品	150,435,830.09	7,083.67	150,428,746.42

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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		
	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
原材料	123,370,840.27	24,208.00	123,346,632.27
发出商品	36,795,015.52	0.00	36,795,015.52
合计	<b>702,466,877.86</b>	<b>7,232,450.76</b>	<b>695,234,427.10</b>

注:本集团存货年末余额较年初大幅增加,主要是因为舱驾量产业务及芯片业务销量提升,导致物料采购及备货增加所致。

## (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	7,201,159.09	366,002.67	0.00	0.00	6,769,774.18	797,387.58
原材料	24,208.00	0.00	0.00	0.00	24,208.00	0.00
在产品	7,083.67	0.00	0.00	0.00	7,083.67	0.00
合计	<b>7,232,450.76</b>	<b>366,002.67</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6,801,065.85</b>	<b>797,387.58</b>

## 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	25,137,867.86	4,549,337.33	20,588,530.53	21,456,257.52	2,327,605.94	19,128,651.58
合计	<b>25,137,867.86</b>	<b>4,549,337.33</b>	<b>20,588,530.53</b>	<b>21,456,257.52</b>	<b>2,327,605.94</b>	<b>19,128,651.58</b>

## (2) 合同资产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 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	25,137,867.86	100.00	4,549,337.33	18.10	20,588,530.53
其中:账龄组合	24,906,920.29	99.08	4,549,337.33	18.27	20,357,582.96
低风险组合	230,947.57	0.92	0.00	0.00	230,947.57
合计	<b>25,137,867.86</b>	<b>100.00</b>	<b>4,549,337.33</b>	<b>18.10</b>	<b>20,588,530.53</b>

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	21,456,257.52	100.00	2,327,605.94	10.85	19,128,651.58
其中: 账龄组合	21,444,177.87	99.94	2,327,605.94	10.85	19,116,571.93
低风险组合	12,079.65	0.06	0.00	0.00	12,079.65
合计	<b>21,456,257.52</b>	<b>100.00</b>	<b>2,327,605.94</b>	<b>10.85</b>	<b>19,128,651.58</b>

## 1) 合同资产按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,898,126.70	1,130,302.93	7.59
1-2年	8,303,391.16	2,197,197.55	26.46
2-3年	1,936,350.00	1,221,836.85	63.10
合计	<b>25,137,867.86</b>	<b>4,549,337.33</b>	—

## (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	企业合并减少	原因
合同资产减值准备	2,874,483.56	0.00	17,542.75	635,209.42	按账龄计提
合计	<b>2,874,483.56</b>	<b>0.00</b>	<b>17,542.75</b>	<b>635,209.42</b>	—

## 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	102,558,139.85	75,934,274.88	待抵扣增值税
预缴所得税	2,109,658.28	23,060,354.80	预缴所得税
待抵扣所得税	1,123,795.81	1,735,763.15	待抵扣所得税
其他	2,285,262.60	176,002.89	预缴其他税金
合计	<b>108,076,856.54</b>	<b>100,906,395.72</b>	—

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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

## (1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	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			
合营企业													
Navinfo Data Tech Pte. Ltd.	1,335,425.92	0.00	0.00	0.00	-1,351,685.86	0.00	0.00	0.00	0.00	16,259.94	0.00	0.00	
北京图新瀚和 科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
鱼快创领智能 科技(南京) 有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
小计	<b>1,335,425.92</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1,351,685.86</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>16,259.94</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
联营企业													
上海安吉四维 信息技术有限 公司	15,367,309.61	0.00	0.00	0.00	-2,336,499.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,030,809.99	0.00	
北京图新数聚 科技有限公司	3,304,638.12	0.00	0.00	0.00	-373,169.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,931,468.67	0.00	
北京四维天和 科技有限公司	639,715.56	0.00	0.00	0.00	-180,208.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	459,506.71	0.00	
北京万兔思睿	4,625,835.38	0.00	0.00	0.00	-517,746.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,108,088.95	0.00	

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)	减值准备 年初余额	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			
科技有限公司													
南京四维智联 科技有限公司	1,161,225,316.82	0.00	0.00	0.00	-112,061,682.03	0.00	-334,369,156.52	0.00	0.00	0.00	714,794,478.27	0.00	
北京六分科技 有限公司	514,125,361.49	0.00	0.00	0.00	-125,317,653.74	0.00	-267,396,677.48	0.00	0.00	0.00	121,411,030.27	0.00	
广东为辰信息 科技有限公司	16,923,093.39	0.00	0.00	0.00	-1,158,592.76	0.00	3,265,409.38	0.00	0.00	0.00	19,029,910.01	0.00	
松下四维出行 科技服务(北 京)有限公司	6,973,674.77	0.00	0.00	0.00	-5,437,324.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,536,350.31	0.00	
国汽智图(北 京)科技有限 公司	5,535,647.57	0.00	0.00	0.00	-2,684,712.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,850,934.91	0.00	
青岛华通图新 信息科技有限 公司	33,003,217.57	0.00	0.00	0.00	-1,069,210.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31,934,007.15	0.00	
陕西四维数邦 科技有限公司	0.00	0.00	1,750,000.00	0.00	1,354,049.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,104,049.99	0.00	
普强时代(珠 海横琴)信息 技术有限公司	118,957,389.00	0.00	0.00	0.00	1,203,431.20	0.00	1,891,318.93	0.00	0.00	2,025,510.42	124,077,649.55	0.00	
嘉兴四维智城	0.00	1,585,210.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,585,210.99	

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)	减值准备 年初余额	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			
信息科技有限公司													
长沙市海图科 技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	1,284,250.56	0.00	0.00	0.00	0.00	4,760,000.00	6,044,250.56	0.00	0.00
山东寰联智慧 物流有限公司	1,850,153.42	0.00	0.00	1,850,153.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
广东好帮手电 子科技股份有 限公司	0.00	0.00	0.00	6,653,875.21	225,837.32	0.00	0.00	0.00	0.00	6,428,037.89	0.00	0.00	0.00
小计	1,882,531,352.70	1,585,210.99	1,750,000.00	8,504,028.63	-247,069,231.35	0.00	-596,609,105.69	0.00	0.00	13,213,548.31	1,045,312,535.34	1,585,210.99	1,585,210.99
合计	1,883,866,778.62	1,585,210.99	1,750,000.00	8,504,028.63	-248,420,917.21	0.00	-596,609,105.69	0.00	0.00	13,229,808.25	1,045,312,535.34	1,585,210.99	1,585,210.99

注：根据《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》第十、十一、十二条等相关规定，联营单位将自本年度起其应承担的回购公司股权的义务确认为一项金融负债。本集团按照应享有或应分担的南京四维智联科技有限公司（以下简称南京智联）、北京六分科技有限公司（以下简称六分科技）实现的净损益和其他权益变动的份额，分别确认投资收益和资本公积，并相应调整长期股权投资的账面价值。

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 长期股权投资减值测试情况

本公司聘请北京中同华资产评估有限公司对本集团持有的南京智联、六分科技股权进行了减值评估，可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额确定，根据其出具的中同华咨报字（2024）第 030399 号、中同华咨报字（2024）第 030400 号估值报告，管理层认为公司本年无需对南京智联、六分科技股权计提减值准备：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
南京四维智联科技有限公司	714,794,478.27	813,428,434.38	0.00	市场法	交易案例比较法（市销率）	参照公开市场上与评估对象相似的交易案例的近期交易价格或平均报价，并对差异因素进行调整修正
北京六分科技有限公司	121,411,030.27	273,038,366.35	0.00	市场法	上市公司比较法（市研率）	参照同行业与评估对象相似的上市公司市研率指标，对差异因素进行调整修正

## 11. 其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
深圳佑驾创新科技有限公司	300,393,100.00	0.00	0.00	6,153,308.00	0.00	0.00	306,546,408.00	0.00	0.00	10,859,683.28	注
北京车联天下信息技术有限公司	85,224,377.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	85,224,377.00	0.00	0.00	23,743,070.11	注
禾多科技(广州)有限公司	46,844,073.12	0.00	0.00	0.00	46,844,073.12	0.00	0.00	0.00	0.00	18,960,000.00	注
四川中电昆辰科技有限公司	40,193,497.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,193,497.66	0.00	0.00	0.00	注
Deep Vision, Inc.	37,284,508.89	0.00	0.00	0.00	0.00	632,240.25	37,916,749.14	0.00	29,477,223.32	0.00	注
Sixan Pte. Ltd.	22,877,244.04	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,372,924.04	16,504,320.00	0.00	7,705,907.19	0.00	注



## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
北京未来导航科技有限公司	21,200,000.00	0.00	21,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	注
睿镞科技(北京)有限责任公司	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	注
北京亮道智能汽车技术有限公司	15,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,000,000.00	0.00	0.00	24,350,312.03	注
中再巨灾风险管理股份有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	注
天地图有限公司	8,347,352.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,347,352.39	0.00	0.00	0.00	注
北京灵动曲线科技有限公司	6,000,000.00	0.00	0.00	0.00	6,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,000,000.00	注

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
中科劲点 (北京) 科技有限公司	3,297,730.31	0.00	0.00	0.00	3,297,730.31	0.00	0.00	0.00	78,985.03	注	
北斗导航位置 服务(北京) 有限公司	2,026,188.11	0.00	0.00	0.00	1,362,144.11	0.00	664,044.00	0.00	1,362,144.11	注	
<b>合计</b>	<b>618,688,071.52</b>	<b>0.00</b>	<b>21,200,000.00</b>	<b>6,153,308.00</b>	<b>57,503,947.54</b>	<b>-5,740,683.79</b>	<b>540,396,748.19</b>	<b>0.00</b>	<b>37,183,130.51</b>	<b>85,354,194.56</b>	<b>—</b>

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。

## (2) 本年终止确认的情况

项目	终止确认时的公允价值	因终止转入留存收益的累计利得	因终止转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
北京未来导航科技有限公司	21,200,000.00	16,200,000.00	0.00	本年转让股权
<b>合计</b>	<b>21,200,000.00</b>	<b>16,200,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>—</b>

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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	221,000,000.00	213,500,000.00
其中：权益工具投资	221,000,000.00	213,500,000.00
<b>合计</b>	<b>221,000,000.00</b>	<b>213,500,000.00</b>

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 3,300.00 万元。

13. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	557,593,045.81	609,432,638.75
固定资产清理	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>557,593,045.81</b>	<b>609,432,638.75</b>

(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	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
2.本年增加金额	1,693,885.28	0.00	37,303,691.43	4,276,329.21	17,156,188.12	60,430,094.04
(1) 购置	0.00	0.00	35,423,622.94	4,186,212.66	16,698,827.10	56,308,662.70
(2) 外币报表折算差额	1,693,885.28	0.00	1,880,068.49	90,116.55	457,361.02	4,121,431.34

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	373,643.71	0.00	62,212,507.17	21,594,152.58	6,467,706.17	90,648,009.63
(1) 处置或报废	373,643.71	0.00	31,099,048.48	16,989,799.39	1,749,465.29	50,211,956.87
(2) 企业合并减少	0.00	0.00	31,113,458.69	4,604,353.19	4,718,240.88	40,436,052.76
4.年末余额	372,829,495.86	121,077,616.92	463,193,318.99	28,156,671.35	105,701,175.29	1,090,958,278.41
<b>二、累计折旧</b>						
1.年初余额	55,113,276.26	44,800,153.61	320,662,403.83	37,470,481.64	53,010,923.01	511,057,238.35
2.本年增加金额	9,511,768.30	7,658,218.55	52,684,675.71	2,804,939.74	20,512,509.75	93,172,112.05
(1) 计提	9,061,297.14	7,658,218.55	50,903,406.57	2,731,375.03	20,114,714.59	90,469,011.88
(2) 外币报表折算差额	450,471.16	0.00	1,781,269.14	73,564.71	397,795.16	2,703,100.17
3.本年减少金额	110,436.92	0.00	45,101,566.67	20,028,256.21	5,897,047.86	71,137,307.66
(1) 处置或报废	110,436.92	0.00	27,096,349.83	15,904,103.32	1,361,786.20	44,472,676.27
(2) 企业合并减少	0.00	0.00	18,005,216.84	4,124,152.89	4,535,261.66	26,664,631.39
4.年末余额	64,514,607.64	52,458,372.16	328,245,512.87	20,247,165.17	67,626,384.90	533,092,042.74
<b>三、减值准备</b>						
1.年初余额	0.00	194,865.18	413,127.04	78,324.68	0.00	686,316.90
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00	413,127.04	0.00	0.00	413,127.04
(1) 企业合并减少	0.00	0.00	413,127.04	0.00	0.00	413,127.04

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
4.年末余额	0.00	194,865.18	0.00	78,324.68	0.00	273,189.86
<b>四、账面价值</b>						
1.年末账面价值	308,314,888.22	68,424,379.58	134,947,806.12	7,831,181.50	38,074,790.39	557,593,045.81
2.年初账面价值	316,395,978.03	76,082,598.13	167,026,603.86	7,925,688.40	42,001,770.33	609,432,638.75

注：本年增加的累计折旧中，本年计提 90,469,011.88 元。

(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	353,145,424.63	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》，完成了规划验收、档案验收、工程竣工验收，通过了房产测绘成果审核，后续手续正在办理中。

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

## 14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	154,547,250.68	104,773,532.60
<b>合计</b>	<b>154,547,250.68</b>	<b>104,773,532.60</b>

## (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	154,547,250.68	0.00	154,547,250.68	104,773,532.60	0.00	104,773,532.60
<b>合计</b>	<b>154,547,250.68</b>	<b>0.00</b>	<b>154,547,250.68</b>	<b>104,773,532.60</b>	<b>0.00</b>	<b>104,773,532.60</b>

## (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	104,773,532.60	49,773,718.08	0.00	0.00	154,547,250.68
<b>合计</b>	<b>104,773,532.60</b>	<b>49,773,718.08</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>154,547,250.68</b>

(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	249,900,000.00	61.84	61.84	4,271,289.41	2,653,503.90	3.79	自筹及金融机构贷款
<b>合计</b>	<b>249,900,000.00</b>	<b>61.84</b>	<b>61.84</b>	<b>4,271,289.41</b>	<b>2,653,503.90</b>	<b>3.79</b>	<b>—</b>

## 15. 使用权资产

项目	房屋	合计
一、账面原值		
1.年初余额	99,758,748.02	99,758,748.02
2.本年增加金额	7,906,128.91	7,906,128.91
(1) 租入	7,906,128.91	7,906,128.91
3.本年减少金额	12,575,127.11	12,575,127.11

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 处置	9,609,347.79	9,609,347.79
(2) 企业合并减少	2,965,779.32	2,965,779.32
4.年末余额	95,089,749.82	95,089,749.82
<b>二、累计折旧</b>		
1.年初余额	30,784,779.10	30,784,779.10
2.本年增加金额	25,679,905.04	25,679,905.04
(1) 计提	25,679,905.04	25,679,905.04
3.本年减少金额	7,202,603.49	7,202,603.49
(1) 处置	5,168,926.29	5,168,926.29
(2) 企业合并减少	2,033,677.20	2,033,677.20
4.年末余额	49,262,080.65	49,262,080.65
<b>三、减值准备</b>		
1.年初余额	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4.年末余额	0.00	0.00
<b>四、账面价值</b>	0.00	0.00
1.年末账面价值	45,827,669.17	45,827,669.17
2.年初账面价值	68,973,968.92	68,973,968.92

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
<b>一、账面原值</b>						
1.年初余额	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
2.本年增加金额	0.00	17,225,869.09	64,191,179.93	117,831,783.50	0.00	199,248,832.52
(1) 购置	0.00	17,046,986.09	29,769,634.01	99,643,868.78	0.00	146,460,488.88
(2) 内部研发	0.00	0.00	34,421,545.92	0.00	0.00	34,421,545.92
(3) 外币报表折算差额	0.00	178,883.00	0.00	18,187,914.72	0.00	18,366,797.72
3.本年减少金额	0.00	943,396.22	2,645,990.50	76,066,559.29	0.00	79,655,946.01
(1) 处置	0.00	0.00	831,990.50	60,356,257.20	0.00	61,188,247.70
(2) 企业合并减少	0.00	943,396.22	1,814,000.00	15,710,302.09	0.00	18,467,698.31
4.年末余额	715,464,314.04	138,834,622.74	641,994,217.53	1,221,565,193.15	67,118.10	2,717,925,465.56
<b>二、累计摊销</b>						
1.年初余额	83,072,944.44	112,531,352.19	253,675,377.54	705,787,623.88	67,118.10	1,155,134,416.15
2.本年增加金额	14,312,148.24	8,652,076.48	81,617,464.79	167,477,306.47	0.00	272,058,995.98
(1) 计提	14,312,148.24	8,473,193.48	81,617,464.79	152,656,509.78	0.00	257,059,316.29
(2) 外币报表折算差额	0.00	178,883.00	0.00	14,820,796.69	0.00	14,999,679.69
3.本年减少金额	0.00	943,396.22	2,645,990.50	71,934,654.16	0.00	75,524,040.88
(1) 处置	0.00	0.00	831,990.50	57,841,331.51	0.00	58,673,322.01



北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
(2) 企业合并减少	0.00	943,396.22	1,814,000.00	14,093,322.65	0.00	16,850,718.87
4.年末余额	97,385,092.68	120,240,032.45	332,646,851.83	801,330,276.19	67,118.10	1,351,669,371.25
<b>三、减值准备</b>						
1.年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 企业合并减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>四、账面价值</b>						
1.年末账面价值	618,079,221.36	18,594,590.29	309,347,365.70	420,234,916.96	0.00	1,366,256,094.31
2.年初账面价值	632,391,369.60	10,020,797.68	326,773,650.56	474,012,345.06	0.00	1,443,198,162.90

注：本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 18.31%。

(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	597,257,168.29	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》，完成了规划验收、档案验收、工程竣工验收，通过了房产测绘成果审核，后续手续正在办理中。

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

## 17. 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	0.00	0.00	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	0.00	0.00	101,175,580.97
Mapscape B.V.	41,571,737.95	0.00	0.00	41,571,737.95
北京世纪高通科技有限公司(注2)	33,633,989.19	0.00	0.00	33,633,989.19
北京中寰天畅卫星导航科技有限公司	4,192,126.02	0.00	4,192,126.02	0.00
长沙市海图科技有限公司	1,401,529.55	0.00	1,401,529.55	0.00
江苏中寰卫星导航通信有限公司	40,236.77	0.00	40,236.77	0.00
内蒙古中寰卫星导航通信有限公司	8,200.00	0.00	8,200.00	0.00
<b>合计</b>	<b>3,224,922,906.27</b>	<b>0.00</b>	<b>5,642,092.34</b>	<b>3,219,280,813.93</b>

## (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	0.00	0.00	885,891,706.49
中交宇科(北京)空间信息技术有限公司	101,175,580.97	0.00	0.00	101,175,580.97
Mapscape B.V.	41,571,737.95	0.00	0.00	41,571,737.95
北京中寰天畅卫星导航科技有限公司	4,192,126.02	0.00	4,192,126.02	0.00
长沙市海图科技有限公司	1,401,529.55	0.00	1,401,529.55	0.00
江苏中寰卫星导航通信有限公司	40,236.77	0.00	40,236.77	0.00
<b>合计</b>	<b>1,034,272,917.75</b>	<b>0.00</b>	<b>5,633,892.34</b>	<b>1,028,639,025.41</b>

注 1：合肥杰发科技有限公司（以下简称合肥杰发科技）商誉系本公司于 2017 年 3 月收购合肥杰发科技 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”。该商誉与合肥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合肥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（2024）第 030609 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。

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

收益法即为资产组的可回收金额是采用未来现金流量折现值计算。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	27.43%-51.15%
毛利率	42.55%-50.48%
税前折现率	13.35%

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（2024）第 030605 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%-146.56%
毛利率	57.93%
税前折现率	12.83%

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 3：报告期内商誉减少系如本财务报表附注“七、合并范围的变化”所述，本公司之子公司本年度转让北京中寰天畅卫星导航科技有限公司、江苏中寰卫星导航通信有限公司、内蒙古中寰卫星导航通信有限公司等公司股权，相应减少商誉 8,200.00 元。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
合肥杰发科技资产组	主要由固定资产、无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产等构成,对合肥杰发科技收购的协同效应受益对象是整个经营分部,且难以分摊至各资产组,所以将商誉分摊至资产组组合。	基于内部管理目的,该资产组组合归属于合肥杰发科技整体分部	是
世纪高通资产组	主要由固定资产、无形资产、长期待摊费用、开发支出等构成,产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	基于内部管理目的,该资产组归属于世纪高通整体分部	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定。

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
杰发科技资产组	2,498,013,095.65	2,583,590,000.00	0.00	5年	收入增长率为27.43%-51.15%、毛利率为42.55%-50.48%、税前折现率为13.35%	①收入增长率、毛利率:根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期。 ②折现率:反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率。	收入增长率为34.47%、毛利率为50.48%、税前折现率为13.35%	收入增长率为34.47%、毛利率、税前折现率与预测期保持一致

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
世纪高通资产组	196,343,402.24	220,000,000.00	0.00	5年	收入增长率为3%-146.56%、毛利率为57.93%、税前折现率为12.83%	①收入增长率、毛利率：根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期。 ②折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率。	收入增长率为3%、毛利率为57.93%、税前折现率为12.83%	收入增长率为3%、毛利率、税前折现率与预测期保持一致
合计	2,694,356,497.89	2,803,590,000.00	0.00	—	—	—	—	—

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	企业合并减少	年末金额
装修费	19,704,888.71	11,927,433.38	10,366,925.03	456,987.46	20,808,409.60
新大楼零星改造	927,079.22	0.00	227,039.88	0.00	700,039.34
其他	1,102,463.43	79,273.32	530,087.32	106,775.06	544,874.37
合计	<b>21,734,431.36</b>	<b>12,006,706.70</b>	<b>11,124,052.23</b>	<b>563,762.52</b>	<b>22,053,323.31</b>

## 19. 递延所得税资产和递延所得税负债

## (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	4,549,337.33	658,359.50	1,971,410.92	287,403.00
信用减值准备	49,189,235.21	7,160,089.14	40,844,097.88	5,775,297.11
可抵扣暂时性差异	23,231,544.80	3,037,326.54	65,674,593.25	8,541,741.01
合计	<b>76,970,117.34</b>	<b>10,855,775.18</b>	<b>108,490,102.05</b>	<b>14,604,441.12</b>

## (2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
应纳税暂时性差异	17,622,394.45	2,503,060.49	17,092,591.60	2,563,888.74
合计	<b>17,622,394.45</b>	<b>2,503,060.49</b>	<b>17,092,591.60</b>	<b>2,563,888.74</b>

## (3) 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	34,479,384.23	0.00
可抵扣亏损	893,293,479.28	542,655,935.17
合计	<b>927,772,863.51</b>	<b>542,655,935.17</b>

## (4) 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
2028年	92,011,842.44	85,739,870.10
2029年	211,235,289.17	211,274,382.17

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
2030年	122,984,460.93	123,095,964.83
2031年	122,508,518.07	122,545,718.07
2032年	344,553,368.67	0.00
合计	<b>893,293,479.28</b>	<b>542,655,935.17</b>

## 20. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付投资款	72,092,050.00	0.00
预付设备及工程款	26,359,953.08	21,208,519.02
预付软件款	3,168,863.46	1,515,263.46
合计	<b>101,620,866.54</b>	<b>22,723,782.48</b>

## 21. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	17,935,866.12	17,935,866.12	保证金	应付票据保证金及履约保函保证金
货币资金	1,339,724.49	1,339,724.49	冻结资金	因诉讼被冻结资金
应收账款	14,814,936.75	14,687,528.29	不满足终止确认	已付款不满足未终止确认
应收票据	8,256,804.00	7,987,118.87	未终止确认的票据	已背书未终止确认的应收票据
应收票据	5,000,000.00	4,914,000.00	质押	票据质押
应收款项融资	4,130,132.77	4,130,132.77	质押	票据质押
合计	<b>51,477,464.13</b>	<b>50,994,370.54</b>	—	—

(续)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,638,158.07	10,638,158.07	保证金	应付票据保证金及履约保函保证金
货币资金	5,386,683.71	5,386,683.71	冻结资金	因诉讼被冻结资金

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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			
	账面 余额	账面 价值	受限 类型	受限 情况
应收账款	0.00	0.00	不满足终止确认	已付款不满足未终止确认
应收票据	2,068,299.13	1,982,878.38	未终止确认的票据	已背书未终止确认的应收票据
应收票据	45,500.00	43,771.00	质押	票据质押
应收款项融资	17,064,944.22	17,064,944.22	质押	票据质押
<b>合计</b>	<b>35,203,585.13</b>	<b>35,116,435.38</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

22. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	270,000,000.00	59,900,000.00
应付利息	203,572.22	53,252.77
<b>合计</b>	<b>270,203,572.22</b>	<b>59,953,252.77</b>

23. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
国内信用证	96,780,000.00	26,891,838.18
银行承兑汇票	84,512,074.50	23,912,497.20
<b>合计</b>	<b>181,292,074.50</b>	<b>50,804,335.38</b>

注：国内信用证主要为工行 e 信 9,980,000.00 元，信用证 86,800,000.00 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	882,352,659.91	760,610,697.83
<b>合计</b>	<b>882,352,659.91</b>	<b>760,610,697.83</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未结转原因
襄阳希迪智能网联科技有限公司	8,267,508.31	未到结算期
北京四维智联科技有限公司	5,298,201.99	未到结算期
江西浩源数科科技有限公司	4,739,183.70	未到结算期



北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

债权单位名称	年末余额	未结转原因
国测一大队新疆分院	3,728,000.00	未到结算期
北京六分科技有限公司	3,206,979.49	未到结算期
<b>合计</b>	<b>25,239,873.49</b>	—

25. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
合同负债	132,492,633.31	96,083,867.92
<b>合计</b>	<b>132,492,633.31</b>	<b>96,083,867.92</b>

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
一汽解放青岛汽车有限公司	8,253,795.47	未到结算期
惠州市德赛西威汽车电子股份有限公司	3,090,500.00	未到结算期
中汽创智科技有限公司	1,660,085.16	未到结算期
北京赛迪时代信息产业股份有限公司	1,071,599.02	未到结算期
<b>合计</b>	<b>14,075,979.65</b>	—

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	330,274,210.17	1,266,435,734.75	1,363,065,484.66	233,644,460.26
离职后福利-设定提存计划	1,810,291.36	160,199,852.55	159,427,879.84	2,582,264.07
辞退福利	13,490,539.46	120,233,099.40	91,573,028.87	42,150,609.99
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>345,575,040.99</b>	<b>1,546,868,686.70</b>	<b>1,614,066,393.37</b>	<b>278,377,334.32</b>

(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	232,043,303.49	1,056,364,150.12	1,124,648,113.31	163,759,340.30
职工福利费	0.00	19,319,422.07	19,319,422.07	0.00
社会保险费	1,329,582.08	85,338,105.09	85,700,292.15	967,395.02

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	本年增加	本年减少	年末余额
其中：医疗保险费	1,310,869.30	79,114,449.25	79,483,769.56	941,548.99
工伤保险费	18,712.78	2,850,473.98	2,845,105.10	24,081.66
生育保险费	0.00	1,346,740.53	1,344,976.16	1,764.37
补充医疗保险	0.00	2,026,441.33	2,026,441.33	0.00
住房公积金	522,459.20	104,597,312.22	104,688,738.63	431,032.79
工会经费和职工教育经费	96,378,865.40	816,745.25	28,708,918.50	68,486,692.15
短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>330,274,210.17</b>	<b>1,266,435,734.75</b>	<b>1,363,065,484.66</b>	<b>233,644,460.26</b>

## (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	1,760,708.30	151,572,331.09	150,826,136.48	2,506,902.91
失业保险费	49,583.06	4,499,280.45	4,473,502.35	75,361.16
企业年金缴费	0.00	4,128,241.01	4,128,241.01	0.00
<b>合计</b>	<b>1,810,291.36</b>	<b>160,199,852.55</b>	<b>159,427,879.84</b>	<b>2,582,264.07</b>

注：本集团因解除劳动关系给予的补偿金额为120,233,099.40元。

## 27. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	13,534,194.94	23,127,392.27
个人所得税	5,405,877.20	6,208,635.44
企业所得税	2,064,788.82	2,747,298.58
城市维护建设税	967,086.63	1,177,587.34
教育费附加	413,598.89	537,643.49
地方教育费附加	277,177.26	358,102.80
其他	165,343.68	267,181.90
<b>合计</b>	<b>22,828,067.42</b>	<b>34,423,841.82</b>

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

## 28. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	12,156,833.59
其他应付款	424,765,869.27	428,199,796.33
<b>合计</b>	<b>424,765,869.27</b>	<b>440,356,629.92</b>

## 28.1 应付股利

项目	年末金额	年初金额
普通股股利	0.00	12,156,833.59
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>12,156,833.59</b>

## 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)	248,275,537.80	333,171,373.20
技术支持费	102,548,115.92	64,188,924.85
往来及代收代付款	35,908,156.59	16,528,920.28
中介服务费	13,231,808.75	2,559,500.00
房屋租赁款	7,707,784.14	349,853.58
备用金保证金	4,298,943.04	4,155,395.45
应付投资及股权转让款	2,916,604.60	2,916,604.60
应付工程款	1,514,633.37	1,288,645.45
其他	8,364,285.06	3,040,578.92
<b>合计</b>	<b>424,765,869.27</b>	<b>428,199,796.33</b>

注: 限制性股票回购义务详见本附注“五、38.库存股”所述。

## (2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

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
<b>合计</b>	<b>1,781,000.00</b>	—

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

## 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	16,749,476.15	21,847,766.50
一年内到期的长期应付款	11,702,423.97	0.00
一年内到期的长期借款	7,999,517.85	0.00
<b>合计</b>	<b>36,451,417.97</b>	<b>21,847,766.50</b>

## 30. 其他流动负债

项目	年末金额	年初金额
不能终止确认的应收账款	14,814,936.75	0.00
不能终止确认的应收票据	8,256,804.00	2,068,299.13
待转销项税额	3,103,910.72	2,125,403.19
<b>合计</b>	<b>26,175,651.47</b>	<b>4,193,702.32</b>

## 31. 长期借款

## (1) 长期借款分类

项目	年末金额	年初金额
保证借款	64,084,928.83	67,136,279.13
信用借款	19,800,000.00	0.00
应付利息	332,582.64	103,027.56
<b>合计</b>	<b>84,217,511.47</b>	<b>67,239,306.69</b>

(2) 本集团年末保证借款及信用借款的年利率为 3.50%至 4.00%。

## 32. 租赁负债

项目	年末金额	年初金额
租赁付款额	51,610,225.23	73,973,917.32
减：未确认融资费用	3,454,721.82	5,876,382.60
重分类至一年内到期的非流动负债	16,749,476.15	21,847,766.50
<b>租赁负债净额</b>	<b>31,406,027.26</b>	<b>46,249,768.22</b>

## 33. 长期应付款

项目	年末金额	年初金额
应付 EDA 设计工具技术授权费	18,094,112.49	0.00
<b>合计</b>	<b>18,094,112.49</b>	<b>0.00</b>

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 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	45,178,172.59	78,157,460.19	58,258,310.80	65,077,321.98	
合计	<b>45,178,172.59</b>	<b>78,157,460.19</b>	<b>58,258,310.80</b>	<b>65,077,321.98</b>	—

## (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
PYH项目	0.00	47,480,349.98	6,464,465.04	0.00	0.00	41,015,884.94	与资产相关
	0.00	12,519,650.02	12,519,650.02	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	12,200,000.00	与收益相关
*****设计及开发项目	13,958,000.00	4,725,000.00	10,649,870.06	0.00	0.00	8,033,129.94	与资产相关
	8,750,000.00	5,007,000.00	13,757,000.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
智能网联汽车仿真测试系统项目	0.00	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000.00	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	682,126.98	802,000.00	531,789.01	0.00	0.00	952,337.97	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	0.00	0.00	0.00	0.00	400,000.00	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	292,000.00	229,135.15	0.00	0.00	370,864.85	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

2023年1月1日至2023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
云端高精度时空信息保护关键技术	0.00	632,200.00	461,269.30	0.00	0.00	170,930.70	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	155,439.94	0.00	0.00	144,560.06	与收益相关
智能网联汽车基础地图关键技术研究与示范	700,000.00	0.00	580,998.64	0.00	0.00	119,001.36	与收益相关
车城时空信息耦合的多传感器融合高精度感知定位技术及装备	0.00	118,300.00	0.00	0.00	0.00	118,300.00	与收益相关
智能网联汽车保密风险隐患防范措施研究	0.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00	与收益相关
面向千亿级服务能力的高可信智能时空网体系研究	0.00	7,900.00	5,790.51	0.00	0.00	2,109.49	与收益相关
智能汽车的自动驾驶地图众源更新与数据安全保障技术研究	0.00	557,000.00	556,797.33	0.00	0.00	202.67	与收益相关
中国声谷政策奖励	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	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	799,929.67	0.00	799,929.67	0.00	0.00	0.00	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	172,400.00	45,000.00	217,400.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
20192189-T-469	56,603.77	0.00	56,603.77	0.00	0.00	0.00	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	1,112.17	0.00	0.00	0.00	-1,112.17	0.00	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

2023年1月1日至2023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
中关村国家自主创新示范区提升 国际化发展水平	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
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	0.00	600,000.00	600,000.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
标准化建设项目	0.00	500,000.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
北斗车道级导航应用示范	0.00	452,830.19	452,830.19	0.00	0.00	0.00	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	0.00	442,500.00	442,500.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
基础数据服务和基础地图服务平 台建设	0.00	275,730.00	275,730.00	0.00	0.00	0.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>45,178,172.59</b>	<b>78,157,460.19</b>	<b>58,257,198.63</b>	<b>0.00</b>	<b>-1,112.17</b>	<b>65,077,321.98</b>	—

35. 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	0.00	164,238,320.40
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>164,238,320.40</b>

36. 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	<b>2,380,308,314.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-2,558,000.00</b>	<b>-2,558,000.00</b>	<b>2,377,750,314.00</b>

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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：根据公司2023年第一次临时股东大会及第五届董事会第二十一次会议审议通过的《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814,000.00元，回购有限售条件股份814,000股后予以注销。

根据公司2022年度股东大会及2023年第五届董事会第二十二次会议审议通过的《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1,744,000.00元，回购有限售条件股份1,744,000股后予以注销。

### 37. 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	8,091,999,730.18	0.00	26,605,801.96	8,065,393,928.22
其他资本公积	523,583,017.95	108,164,488.34	604,487,713.20	27,259,793.09
合计	<b>8,615,582,748.13</b>	<b>108,164,488.34</b>	<b>631,093,515.16</b>	<b>8,092,653,721.31</b>

注1：本公司回购2,558,000股限制性股票并予以注销，减少资本公积（股本溢价）15,547,302.00元。

注2：本公司确认股权激励成本导致增加资本公积（其他资本公积）95,797,900.80元。

注3：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）7,209,859.23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取消股票期权导致减少资本公积（其他资本公积）2,721,879.20元。

注5：本公司本年收购下属子公司北京世纪高通科技有限公司之少数股东全部股权，本公司对北京世纪高通科技有限公司持股比例自90%上升至100%，对应享有北京世纪高通科技有限公司净资产的变动减少资本公积（股本溢价）11,058,499.96元。

注6：本公司权益法被投资单位普强时代（珠海横琴）信息技术有限公司引入投资，导致本公司持股比例自15.68%下降至15.12%，对应资本公积（其他资本公积）增加1,891,318.93元。

注7：本公司权益法被投资单位广东为辰信息科技有限公司引入投资，导致本公司持股比例自10.13%下降至9.68%，对应资本公积（其他资本公积）增加3,265,409.38元。

注8：如本附注“五、10.（1）注”所述，本公司权益法核算被投资单位南京智联和六分科技其他权益变动导致减少资本公积（其他资本公积）601,765,834.00元。



## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

### 38. 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	497,409,693.60	0.00	251,464,155.80	245,945,537.80
库存股	248,065,766.53	169,222,784.72	0.00	417,288,551.25
<b>合计</b>	<b>745,475,460.13</b>	<b>169,222,784.72</b>	<b>251,464,155.80</b>	<b>663,234,089.05</b>

注 1：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 18,105,302.00 元。

注 2：本公司 2021 年首批限制性股票 30%部分解锁，2022 年预留限制性股票 50%部分解锁，导致限制性股票回购义务减少 233,358,853.80 元。

注 3：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、2023 年内实施了股份回购，导致本年库存股增加 169,222,784.72 元。

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	19,379,575.49	-51,350,639.54	16,200,000.00	0.00	-67,550,639.54	0.00	-48,171,064.05
其中：重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	19,379,575.49	-51,350,639.54	16,200,000.00	0.00	-67,550,639.54	0.00	-48,171,064.05
企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	4,724,748.20	4,680,025.71	0.00	0.00	4,680,025.71	0.00	9,404,773.91
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	2,841,061.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,841,061.06
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
外币财务报表折算差额	1,883,687.14	4,680,025.71	0.00	0.00	4,680,025.71	0.00	6,563,712.85
<b>其他综合收益合计</b>	<b>24,104,323.69</b>	<b>-46,670,613.83</b>	<b>16,200,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-62,870,613.83</b>	<b>0.00</b>	<b>-38,766,290.14</b>

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

40. 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	0.00	0.00	137,371,772.77
<b>合计</b>	<b>137,371,772.77</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>137,371,772.77</b>

41. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	<b>1,417,667,478.44</b>	<b>1,764,547,621.32</b>
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-15,537.38	-15,537.38
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整	-15,537.38	-15,537.38
会计政策变更	0.00	0.00
重大前期差错更正	0.00	0.00
同一控制合并范围变更	0.00	0.00
其他调整因素	0.00	0.00
<b>本年年初余额</b>	<b>1,417,651,941.06</b>	<b>1,764,532,083.94</b>
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	-1,313,619,381.45	-336,322,828.23
减: 提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取职工奖励及福利基金	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	14,230,588.65
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
加: 其他综合收益结转留存收益(注1)	16,200,000.00	3,673,274.00
其他	0.00	0.00
<b>本年年末余额</b>	<b>120,232,559.61</b>	<b>1,417,651,941.06</b>

注 1: 本公司本年处置其他权益工具投资之北京未来导航科技有限公司股权投资, 将已确认的其他综合收益 16,200,000.00 元, 在处置时转入留存收益。

42. 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	3,096,672,156.22	2,056,578,950.13	3,312,065,797.78	1,685,442,237.67
其他业务	25,147,374.47	3,564,292.74	34,749,012.19	16,252,557.07

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	
	收入	成本	收入	成本
合计	<b>3,121,819,530.69</b>	<b>2,060,143,242.87</b>	<b>3,346,814,809.97</b>	<b>1,701,694,794.74</b>

## 43. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	8,749,107.84	8,528,484.41
城市维护建设税	4,688,293.69	6,847,240.98
印花税	2,858,807.77	2,626,351.77
教育费附加	2,042,100.23	3,149,117.55
地方教育费附加	1,354,802.87	2,099,042.33
土地使用税	119,929.12	116,726.72
车船税	97,979.66	55,049.00
其他	641,645.33	600,971.84
合计	<b>20,552,666.51</b>	<b>24,022,984.60</b>

## 44. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	147,523,552.31	132,502,867.93
业务经费	50,068,847.97	32,475,881.86
特许权使用费	23,225,411.39	22,642,458.13
资产折旧	5,651,866.59	1,303,727.27
咨询服务费	3,644,586.19	2,232,558.81
广告展览及服务费	2,978,927.04	4,240,804.50
其他	3,726,145.16	1,875,457.64
合计	<b>236,819,336.65</b>	<b>197,273,756.14</b>

## 45. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	360,636,774.60	248,972,698.12
咨询服务费	43,961,446.10	36,007,164.33
技术支持费	31,459,931.20	17,944,455.05
资产折旧	29,555,553.50	31,845,900.60
房租水电装修费	19,873,938.53	24,563,696.14

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
资产摊销	16,759,102.54	22,266,914.12
日常办公及耗材	9,336,445.89	13,202,906.34
业务招待费	8,565,179.71	11,708,072.49
差旅费	6,690,524.30	5,245,000.08
其他	9,975,287.26	13,249,726.89
<b>合计</b>	<b>536,814,183.63</b>	<b>425,006,534.16</b>

## 46. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	918,971,756.14	969,561,044.32
技术支持费	366,852,352.92	348,454,843.21
资产摊销	210,420,029.98	197,746,980.47
资产折旧	47,402,292.75	55,857,399.85
差旅费	27,608,315.49	23,508,675.09
咨询服务费	18,124,852.05	8,616,860.17
日常办公及耗材	15,856,611.29	18,175,216.26
房租水电装修费	12,535,336.28	9,527,297.87
业务招待费	1,633,788.15	1,886,374.41
其他	23,125,621.80	18,179,396.28
<b>合计</b>	<b>1,642,530,956.85</b>	<b>1,651,514,087.93</b>

## 47. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	9,296,698.12	22,797,654.92
减：利息收入	94,405,650.27	140,362,011.28
加：汇兑损失	-2,949,745.97	-5,484,799.88
加：其他支出	863,777.52	1,805,921.49
<b>合计</b>	<b>-87,194,920.60</b>	<b>-121,243,234.75</b>

## 48. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	94,050,602.21	74,227,376.52
增值税返还	28,648,923.05	55,793,892.35

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
加计抵减进项税额	5,931,122.29	5,799,686.93
代扣税费手续费返还	1,628,357.83	427,995.12
<b>合计</b>	<b>130,259,005.38</b>	<b>136,248,950.92</b>

## 49. 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	-255,965,785.94	-108,011,038.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	17,211,190.51	14,971,140.71
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	2,167,775.84	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	1,171,765.20	30,343.27
贷款利息	82,501.31	0.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	0.00	337,236.73
处置交易性金融资产取得的投资收益	-400.00	54,744.52
<b>合计</b>	<b>-235,332,953.08</b>	<b>-92,617,573.29</b>

## 50. 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	-40,073,684.36	-13,931,330.36
其他应收款坏账损失	-3,407,840.00	441,628.48
应收票据坏账损失	-97,482.03	2,859,998.39
<b>合计</b>	<b>-43,579,006.39</b>	<b>-10,629,703.49</b>

## 51. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-2,874,483.56	-1,207,831.50
存货跌价损失	-366,002.67	-6,041,841.61
长期股权投资减值损失	0.00	-1,585,210.99
固定资产减值损失	0.00	-413,127.04
<b>合计</b>	<b>-3,240,486.23</b>	<b>-9,248,011.14</b>

## 52. 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	428,364.16	211,780.63	428,364.16

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	计入本年非经常性损益的金额
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	428,364.16	211,780.63	428,364.16
其中:固定资产处置收益	2,628,068.35	211,780.63	2,628,068.35
无形资产处置收益	-2,489,638.97	0.00	-2,489,638.97
使用权资产处置收益	289,934.78	0.00	289,934.78
<b>合计</b>	<b>428,364.16</b>	<b>211,780.63</b>	<b>428,364.16</b>

## 53. 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
诉讼判决执行款	65,426,597.50	0.00	65,426,597.50
违约赔偿	235,852.40	0.00	235,852.40
无法支付的应付款项	69,188.23	375,256.74	69,188.23
其他	136,234.26	167,544.43	136,234.26
<b>合计</b>	<b>65,867,872.39</b>	<b>542,801.17</b>	<b>65,867,872.39</b>

## 54. 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
赔偿金、违约金及罚款支出	1,915,682.78	28,609.17	1,915,682.78
固定资产报废损失	1,060,952.90	2,086,488.74	1,060,952.90
捐赠支出	0.00	27,500.00	0.00
其他	36,005.94	42,027.14	36,005.94
<b>合计</b>	<b>3,012,641.62</b>	<b>2,184,625.05</b>	<b>3,012,641.62</b>

## 55. 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	5,482,819.98	1,020,980.75
递延所得税费用	3,440,889.39	803,739.91
<b>合计</b>	<b>8,923,709.37</b>	<b>1,824,720.66</b>

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 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	-1,376,455,780.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	-206,468,367.10
子公司适用不同税率的影响	-10,589,583.99
调整以前期间所得税的影响	568,456.69
非应税收入的影响	-2,949,163.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,028,901.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,691,872.99
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	244,556,086.99
税法加计扣除	-54,530,748.20
所得税费用	8,923,709.37

56. 其他综合收益

详见本附注“五、39.其他综合收益”相关内容。

57. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
项目拨款	115,684,039.93	130,991,866.49
利息收入	67,197,130.95	92,161,997.47
代扣代缴限制性股票个税	37,618,705.00	10,596,060.00
预缴企业所得税退回	26,760,169.26	0.00
保证金、往来款、备用金等收回	19,381,356.95	24,031,627.36
其他	9,229,472.93	4,624,377.44
合计	<b>275,870,875.02</b>	<b>262,405,928.76</b>

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	472,269,502.99	350,299,859.88
差旅交通车辆费	69,543,233.73	46,662,573.49
房租水电装修费	49,796,747.87	52,613,713.59
展会、会议及招待费	44,568,429.24	48,014,385.68



## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
代扣代缴限制性股票个税	37,682,609.99	10,596,060.00
保证金、备用金、往来款	36,988,327.86	83,081,000.84
中介机构费	16,074,000.90	15,042,708.11
网络、通讯及网站维护费	13,659,883.68	8,010,399.30
日常办公及耗材	11,640,503.78	12,745,721.25
其他	9,790,599.62	23,328,033.87
<b>合计</b>	<b>762,013,839.66</b>	<b>650,394,456.01</b>

## (2) 与投资活动有关的现金

## 1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的股权转让款	21,200,000.00	0.00
收到的大额存单转让款	33,561,454.57	14,971,140.71
<b>合计</b>	<b>54,761,454.57</b>	<b>14,971,140.71</b>

## 2) 支付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
处置子公司支付的现金净额	30,498,597.92	0.00
<b>合计</b>	<b>30,498,597.92</b>	<b>0.00</b>

注：处置子公司支付的现金净额主要为二级子公司中寰卫星导航通信有限公司及北京世纪高通科技有限公司处置三级子公司股权，三级子公司不再纳入合并范围，货币资金减少所致，详见“附注七、1.处置子公司”。

## (3) 与筹资活动有关的现金

## 1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代收代交分红个人所得税	37,136.59	491,383.55
其他	354,158.12	0.00
<b>合计</b>	<b>391,294.71</b>	<b>491,383.55</b>

## 2) 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	169,222,784.72	248,061,882.40
购买子公司少数股东股权	88,073,450.00	0.00

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
支付经营租赁费	27,180,885.03	24,138,508.25
限制性股票回购款	18,105,302.00	37,078,944.00
票据贴现及开具信用证费用	1,302,370.63	758,272.87
代收代交分红个人所得税	67,726.09	460,794.05
可转债投资借款	0.00	150,000,000.00
支付分红手续费	0.00	14,153.48
其他(注)	8,826,454.36	0.00
<b>合计</b>	<b>312,778,972.83</b>	<b>460,512,555.05</b>

注：其他主要为购买无形资产支付分期款项 882.65 万元。

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	59,953,252.77	270,000,000.00	3,646,108.89	63,347,733.89	48,055.55	270,203,572.22
长期借款(含1年内到期)	67,239,306.69	33,269,056.00	2,732,392.79	11,023,726.16	0.00	92,217,029.32
租赁负债(含1年内到期、含税)	68,097,534.72	0.00	11,862,303.27	26,155,577.69	5,648,756.89	48,155,503.41
其他应付款	497,882,005.41	0.00	19,348,353.98	35,595,967.79	233,358,853.80	248,275,537.80
其他非流动资产	0.00	72,092,050.00	0.00	0.00	0.00	72,092,050.00
其他应收款	846,362.12	514,364.35	0.00	354,158.12	0.00	1,006,568.35
库存股	248,065,766.53	169,222,784.72	0.00	0.00	0.00	417,288,551.25
应交税费	30,589.50	37,136.59	0.00	67,726.09	0.00	0.00
财务费用	0.00	0.00	1,282,866.67	1,282,866.67	0.00	0.00
预付账款	0.00	38,631.18	0.00	0.00	38,631.18	0.00
长期应付款(含税)	0.00	0.00	38,622,990.80	8,826,454.34	11,702,423.97	18,094,112.49
应付股利	12,156,833.59	0.00	14,879,227.23	27,036,060.82	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>954,271,651.33</b>	<b>545,174,022.84</b>	<b>92,374,243.63</b>	<b>173,690,271.57</b>	<b>250,796,721.39</b>	<b>1,167,332,924.84</b>

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

58. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	-1,385,379,489.98	-510,955,213.76
加: 资产减值准备	3,240,486.23	9,248,011.14
信用减值损失	43,579,006.39	10,629,703.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,428,796.81	77,501,838.82
使用权资产折旧	25,647,543.46	19,880,457.95
无形资产摊销	242,385,076.89	221,708,978.66
长期待摊费用摊销	11,103,803.77	8,681,911.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-428,364.16	-211,780.63
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	853,740.31	2,082,558.26
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	6,304,410.20	16,133,880.89
投资损失(收益以“-”填列)	235,332,953.08	92,617,573.29
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	3,501,717.64	803,739.91
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-60,828.25	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-197,243,785.54	-333,324,902.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-12,611,498.55	-170,483,146.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	384,198,619.31	293,343,712.27
其他(注)	99,482,295.97	106,295,058.54
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-468,665,516.42</b>	<b>-156,047,618.35</b>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>	—	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>	—	—
现金的期末余额	545,520,512.94	549,031,452.96
减: 现金的期初余额	549,031,452.96	1,297,710,127.20
加: 现金等价物的期末余额	2,475,051,547.25	3,477,237,288.51
减: 现金等价物的期初余额	3,477,237,288.51	3,993,563,380.48

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	本年金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	-1,005,696,681.28	-1,265,004,766.21

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。

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末金额	年初金额
现金	545,520,512.94	549,031,452.96
其中：库存现金	0.00	25,473.50
可随时用于支付的银行存款	513,187,409.87	549,005,979.46
可随时用于支付的其他货币资金	32,333,103.07	0.00
现金等价物	2,475,051,547.25	3,477,237,288.51
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	3,020,572,060.19	4,026,268,741.47
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	84,199,582.23	82,272,989.29

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

项目	本年金额	上年金额	属于现金及现金等价物的理由
存放在境外的款项总额	84,199,582.23	82,272,989.29	存放于境外，形式受限
合计	<b>84,199,582.23</b>	<b>82,272,989.29</b>	—

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
履约保证金	17,935,866.12	12,550,747.59	使用权受限
冻结资金	1,339,724.49	3,474,094.19	使用权受限
银行存款计提利息	214,416.67	1,084,141.36	尚未收到
其他货币资金计提利息	136,520,410.67	124,710,846.85	尚未收到
合计	<b>156,010,417.95</b>	<b>141,819,829.99</b>	—

59. 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			

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	9,849,067.55	7.0827	69,757,990.73
港元	201,233.33	0.9062	182,357.64
日元	2,792,965.00	0.0502	140,206.84
欧元	7,015,581.75	7.8592	55,136,860.08
新加坡币	192,335.54	5.3772	1,034,226.69
应收账款			
其中：美元	10,637,512.03	7.0827	75,342,306.45
日元	33,507,956.97	0.0502	1,682,099.44
欧元	4,085,830.93	7.8592	32,111,362.44
其他应收款			
其中：日元	800,000.00	0.0502	40,160.00
欧元	261,601.32	7.8592	2,055,977.10
应付账款			
其中：美元	7,709,386.86	7.0827	54,603,274.30
欧元	542,567.40	7.8592	4,264,145.71
其他应付款			
其中：美元	191,761.89	7.0827	1,358,191.93
欧元	8,058,911.48	7.8592	63,336,597.10

(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、Mapscape 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。

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

## 60. 租赁

## (1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	2,543,496.42	1,213,310.43
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	9,467,635.66	9,513,965.30
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	1,023,842.41	4,103,155.86
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	0.00	0.00
其中: 售后租回交易产生部分	0.00	0.00
转租使用权资产取得的收入	0.00	0.00
与租赁相关的总现金流出	38,318,222.03	39,662,573.91
售后租回交易产生的相关损益	0.00	0.00
售后租回交易现金流入	0.00	0.00
售后租回交易现金流出	0.00	0.00

## (2) 本集团作为出租方

## 1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中: 未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
北京六分科技有限公司	6,047,640.33	0.00
北京四维智联科技有限公司	4,455,022.42	0.00
普强信息技术(北京)有限公司	2,605,982.02	0.00
北京四维万兴科技有限公司	1,501,076.94	0.00
北京图新瀚和科技有限公司	755,037.21	0.00
鱼快创领智能科技(南京)有限公司	734,146.85	0.00
南京四维智联科技有限公司	482,546.55	0.00
北京四维万兴科技有限公司	479,889.91	0.00
MITSUBISHI ELECTRIC CORPORATION	376,957.50	0.00
中国城市规划设计院	353,982.32	0.00
北京六分科技有限公司	243,082.57	0.00
合肥六分科技有限公司	188,638.50	0.00
梅赛德斯-奔驰(中国)投资有限公司	12,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>18,236,003.12</b>	<b>0.00</b>

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	1,104,563,524.66	1,190,838,114.86
技术服务费	403,265,072.51	383,893,496.14
资产摊销	224,668,235.32	212,479,681.03
资产折旧	66,473,525.16	68,581,077.86
差旅费	28,639,723.39	23,815,961.88
日常办公及耗材	18,275,431.94	20,688,656.68
咨询服务费	18,124,852.05	8,912,841.31
房租水电装修费	16,977,540.47	14,540,674.92
业务招待费	1,736,298.48	1,908,052.41
其他	24,275,363.55	19,167,723.57
<b>合计</b>	<b>1,906,999,567.53</b>	<b>1,944,826,280.66</b>
其中：费用化研发支出	1,642,530,956.85	1,651,514,087.93
资本化研发支出	264,468,610.68	293,312,192.73



## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 符合资本化条件的研发项目

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	企业合并减少	
自动驾驶地图更新及应用开发项目	219,714,073.48	115,285,735.81	0.00	0.00	0.00	0.00	334,999,809.29
自动驾驶专属云平台项目	146,059,765.69	124,290,383.40	0.00	0.00	0.00	0.00	270,350,149.09
位置大数据平台	42,498,063.80	24,704,443.91	0.00	24,219,105.48	783,823.86	1,514,902.70	40,684,675.67
交通信息处理与发布子系统	13,818,999.85	188,047.56	0.00	10,202,440.44	3,804,606.97	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>422,090,902.82</b>	<b>264,468,610.68</b>	<b>0.00</b>	<b>34,421,545.92</b>	<b>4,588,430.83</b>	<b>1,514,902.70</b>	<b>646,034,634.05</b>

## (1) 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
自动驾驶地图更新及应用开发项目	开发中	2024年12月	技术开发服务及产品销售收入	2021年3月	技术可行性报告、立项报告、财务可行性评估、且满足资本化的其他条件
自动驾驶专属云平台项目	开发中	2024年12月	技术开发服务及产品销售收入	2021年3月	技术可行性报告、立项报告、财务可行性评估、且满足资本化的其他条件
位置大数据平台-智慧交通综合管控平台	开发中	2024年6月	技术开发服务及产品销售收入	2021年9月	技术可行性报告、立项报告、财务可行性评估、且满足资本化的其他条件

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

七、合并范围的变化

1. 处置子公司

(1) 本年丧失子公司控制权的交易或事项

公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
山西中寰卫星导航通信有限公司 内蒙古中寰卫星导航通信有限公司 辽宁中寰卫星导航通信有限公司 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 湖北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	22,721,700.00	100%	股权转让	2023年6月29日	51%股权转让款已支付及工商变更登记完成	-980,512.53	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
甘肃中寰北斗科技有限公司												
南京中寰越德网络科技有限公司												
襄阳数字经济发展有限公司												
河南中寰卫星导航通信有限公司												
长沙市海图科技有限公司	5,240,000.00	52.40%	其他股东增资视同处置	2023年01月17日	首次增资及工商变更登记完成	-1,208,253.86	47.60%	2,592,224.16	4,760,000.00	2,167,775.84	交易价格	0.00
北京中寰天畅卫星导航科技有限公司	3,464,406.07	100%	股权转让	2023年08月30日	51%股权转让款已支付及工商变更登记完成	-122,431.69	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
广东好帮手丰诺电子科技有限公司	0.00	0.00%	解除一致行动协议丧失控制权	2023年03月31日	一致行动协议之解除协议	0.00	36.17%	6,653,875.28	6,653,875.28	0.00	按照收购日可辨认净资产公允价值持续计量	0.00
陕西世纪高通科技有限公司	1.00	100%	股权转让	2023年12月20日	工商变更登记完成	3,428,886.81	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

注 1：本报告期，本公司之子公司中寰卫星导航通信有限公司与中寰卫星系统（陕西）集团有限公司签订《股权转让协议》及补充协议，约定中寰卫星系统（陕西）集团有限公司受让中寰卫星导航通信有限公司持有的内蒙古中寰卫星导航通信有限公司等 10 家子公司全部股权，转让价格 2,272.17 万元。截至 2023 年 6 月 29 日，中寰卫星系统（陕西）集团有限公司已按协议约定支付了 51% 股权转让款 1,158.81 万元，10 家子公司工商变更均已完成，自 2023 年 6 月 29 日起，10 家子公司不再纳入合并报表范围。

注 2：本报告期，因其他股东增资导致本公司之子公司北京世纪高通科技有限公司对长沙市海图科技有限公司的持股比例由 100.00% 降低至 47.60%，丧失控制权致不再纳入合并报表范围。

注 3：本报告期，本公司之子公司中寰卫星导航通信有限公司与北京聚利科技有限公司签订《股权转让协议》，约定北京聚利科技有限公司

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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）

---

受让本公司持有的北京中寰天畅卫星导航科技有限公司全部股权，转让价格 346.44 万元。截至 2023 年 8 月 30 日，北京聚利科技有限公司已按协议约定支付了 51% 股权转让款 176.68 万元，工商变更完成，自 2023 年 8 月 30 日，北京中寰天畅卫星导航科技有限公司不再纳入合并范围。

注 4：本报告期，本公司之子公司中寰卫星导航通信有限公司与丰赢众帮（佛山市）股权投资中心（有限合伙）签署《一致行动协议之解除协议》，丧失控制权日为 2023 年 3 月 31 日，解除一致行动关系后中寰卫星导航通信有限公司不再控制广东好帮手丰诺电子科技有限公司，但仍持有广东好帮手丰诺电子科技有限公司 36.17% 的股权。

注 5：本报告期，本公司之子公司北京世纪高通科技有限公司与陕西四维数邦科技有限公司签订《股权转让协议》，约定陕西四维数邦科技有限公司受让本公司持股的陕西世纪高通科技有限公司全部股权，转让价格 1.00 元，截至 2023 年 12 月 20 日，工商变更完成，自 2023 年 12 月 20 日，陕西世纪高通科技有限公司不再纳入合并范围。

### 2. 其他原因的合并范围变动

本公司之三级子公司辽宁中寰网络科技有限责任公司、合肥世纪高通科技有限公司、合肥中寰物联科技有限公司分别于 2023 年 06 月 12 日、2023 年 08 月 14 日、2023 年 12 月 08 日完成注销手续。

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	简称	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	地图导航销售服务	图新经纬	100.00	0.00	设立
2.上海纳维信息技术有限公司	上海	上海	地图导航销售服务	上海纳维	100.00	0.00	设立
3.北京四维图新科技有限公司	北京	北京	地图导航销售服务	四维图新科技	100.00	0.00	设立
4.北京世纪高通科技有限公司	北京	北京	大数据服务	世纪高通	100.00	0.00	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	地图导航产品与技术开发	四维图新香港	100.00	0.00	设立
6.西安四维图新信息技术有限公司	西安	西安	地图导航产品与技术开发	四维图新西安	100.00	0.00	设立
7.中交宇科(北京)空间信息技术有限公司	北京	北京	大数据服务	中交宇科	75.19	0.00	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	地图导航销售、乘用车智舱业务	图迅丰达	51.00	0.00	设立
9.中寰卫星导航通信有限公司	北京	北京	商用车智舱业务	中寰卫星	66.20	0.00	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	地图导航产品与技术开发	四维图新武汉	100.00	0.00	设立
11.四维图新新加坡有限公司	新加坡	新加坡	地图导航销售服务	四维图新新加坡	100.00	0.00	设立
12.Coöperatieve NavInfo U.A.	荷兰	荷兰	地图导航开发及销售	NavInfo U.A.	100.00	0.00	设立
13.Navinfo North America Corp.	美国	美国	自动驾驶技术研究	Navinfo America	100.00	0.00	设立
14.合肥杰发科技有限公司	台湾	合肥	汽车电子芯片	合肥杰发科技	100.00	0.00	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	地图导航销售服务	四维图新日本	100.00	0.00	设立
16.合肥四维图新科技有限公司	合肥	合肥	地图导航开发及销售、智能驾驶技术研发	四维图新合肥	100.00	0.00	设立

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	简称	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
17.北京满电出行科技有限公司	北京	北京	新能源汽车充电运营服务	满电出行	60.00	0.00	设立
18.成都四维图新科技有限公司	成都	成都	技术开发与服务	四维图新成都	100.00	0.00	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	四维互联基金	99.00	0.73	非同一控制下企业合并
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	四维天盛私募基金	72.90	0.00	非同一控制下企业合并
21.深圳四维图新科技有限公司	深圳	深圳	大数据服务	四维图新深圳	100.00	0.00	设立

## (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派的股利	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%	18,152,200.22	13,634,427.23	50,372,345.84

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	425,304,600.58	1,006,312.58	426,310,913.16	323,510,207.37	0.00	323,510,207.37	432,840,658.94	614,008.34	433,454,667.28	339,873,906.38	0.00	339,873,906.38

(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	826,673,285.36	37,045,306.58	37,045,306.58	75,525,575.44	692,792,900.72	30,917,068.55	30,917,068.55	118,880,025.82



北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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**

2023年，本公司和子公司北京世纪高通科技有限公司（简称：世纪高通）的少数股东宁波梅山保税港区亿德投资管理合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议》，公司因此受让其持有的世纪高通 10.00%的股权，交易对价合计为人民币 1,598.14 万元，上述股权转让于 2023 年 8 月 16 日完成工商变更，公司对世纪高通的持股比例由 90.00%上升至 100.00%。

**(2) 交易对少数股东权益及归属母公司所有者权益的影响**

项目	世纪高通
现金	15,981,400.00
购买成本/处置对价合计	15,981,400.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	4,922,900.04
差额	11,058,499.96
其中：调整资本公积	11,058,499.96
调整盈余公积	0.00
调整未分配利润	0.00

**3. 在合营企业或联营企业中的权益**

**(1) 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
<b>合营企业：</b>		
投资账面价值合计	0.00	1,335,425.92
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,351,685.86	-46,316,308.72
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	-1,351,685.86	-46,316,308.72
<b>联营企业：</b>		
投资账面价值合计	1,045,312,535.34	207,180,674.40
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-254,614,100.08	-14,686,530.51
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	-254,614,100.08	-14,686,530.51

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	本年末确认的损失 (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	6,589,125.80	12,981,144.29
鱼快创领智能科技(南京)有限公司	10,143,797.39	-828,791.79	9,315,005.60

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

## 九、政府补助

## 1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	企业合并减少	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	31,220,172.59	25,952,110.21	0.00	41,142,863.53	-1,112.17	16,028,307.10	与收益相关
递延收益	13,958,000.00	52,205,349.98	0.00	17,114,335.10	0.00	49,049,014.88	与资产相关
合计	<b>45,178,172.59</b>	<b>78,157,460.19</b>	<b>0.00</b>	<b>58,257,198.63</b>	<b>-1,112.17</b>	<b>65,077,321.98</b>	—

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	94,050,602.21	74,227,376.52
合计	<b>94,050,602.21</b>	<b>74,227,376.52</b>

## 十、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五相关项目。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	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金-美元	5,937,292.20	2,340,108.77
货币资金-港元	0.00	70.66
货币资金-欧元	0.04	21,117.63
货币资金-新加坡币	0.00	0.00
应收账款-美元	10,635,027.52	12,347,624.61
应收账款-欧元	1,071,035.06	572,712.18
其他应收款-美元	0.00	155,652.68
其他应收款-欧元	1,137.58	1,584.78
应付账款-美元	7,709,386.86	11,267,341.56
其他应付款-美元	191,761.89	203,719.44

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
其他应付款-欧元	43,100.05	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2023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: 389,152,020.51元。

### (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:

2023年12月31日金额:

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	3,176,582,478.14	0.00	0.00	0.00	3,176,582,478.14
应收票据	29,226,904.39	0.00	0.00	0.00	29,226,904.39
应收账款	1,215,377,283.77	0.00	0.00	0.00	1,215,377,283.77
应收款项融资	7,168,555.39	0.00	0.00	0.00	7,168,555.39
其他应收款	161,485,903.30	0.00	0.00	0.00	161,485,903.30
合同资产	25,137,867.86	0.00	0.00	0.00	25,137,867.86
<b>金融负债</b>					
应付票据	181,292,074.50	0.00	0.00	0.00	181,292,074.50
应付账款	882,352,659.91	0.00	0.00	0.00	882,352,659.91
合同负债	132,492,633.31	0.00	0.00	0.00	132,492,633.31
其他应付款	424,765,869.27	0.00	0.00	0.00	424,765,869.27

## 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。

### (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	2023年度		2022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%	9,105,169.33	18,052,287.82	9,449,505.41	18,925,032.51
所有外币	对人民币贬值 5%	-9,105,169.33	-18,052,287.82	-9,449,505.41	-18,925,032.51

### (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。

本集团面临的利率风险主要来源于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本集团财务部

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

门持续监控集团利率水平，通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

3. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
迪链背书转让	应收账款	14,687,528.29	无	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
背书	应收票据	8,256,804.00	无	年末背书但尚未到期的应收票据，属于由信用等级较低的银行或其他企业进行承兑的汇票，票据所有权上的主要风险和报酬未转移，故未终止确认
背书	应收款项融资	15,944,636.17	全部终止确认	年末背书但尚未到期的应收款项融资，属于由信用等级较高的银行进行承兑的银行承兑汇票，几乎没有信用风险和延期付款风险，票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认
合计	—	38,888,968.46	—	—

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	15,944,636.17	0.00
合计	—	15,944,636.17	0.00

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

## 十一、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	0.00	0.00	0.00	0.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 权益工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00
(二) 其他债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 其他权益工具投资	0.00	501,385,351.80	39,011,396.39	540,396,748.19
(四) 投资性房地产	0.00	0.00	0.00	0.00
1.出租用的土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
2.出租的建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
3.持有并准备增值后转让的土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00
1.消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00
2.生产性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他非流动金融资产	0.00	100,000,000.00	121,000,000.00	221,000,000.00



北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
(七) 应收款项融资	0.00	0.00	7,168,555.39	7,168,555.39
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	601,385,351.80	167,179,951.78	768,565,303.58
(八) 交易性金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：发行的交易性债券	0.00	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00
持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

**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

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

### 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2023年末及2022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

## 十二、关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 本公司的母公司情况

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。

2023年10月16日, 公司原第一大股东中国四维测绘技术有限公司将其持有的公司部分股份147,843,309股(占公司总股本的6.22%)通过协议转让给北京屹唐新程科技合伙企业(有限合伙)的过户登记手续完成。协议转让股份过户登记完成后, 公司第一大股东由中国四维测绘技术有限公司变更为北京屹唐新程科技合伙企业(有限合伙), 但仍为无实际控制人、无控股股东的上市公司。

#### (2) 本公司的子公司情况

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) 本公司合营企业及联营企业情况

本公司合营或联营企业详见本附注“八、3.在合营企业或联营企业中的权益”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:

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

合营企业或联营企业名称	与本企业关系
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
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
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
长沙市海图科技有限公司	联营企业
陕西四维数邦科技有限公司	联营企业
广东好帮手丰诺电子科技有限公司（注1）	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
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

其他关联方名称	与本企业关系
北京航天世景信息技术有限公司	其他关联关系方
深圳佑驾创新科技股份有限公司	其他关联关系方
广州宸祺出行科技有限公司	其他关联关系方
禾多科技（广州）有限公司	其他关联关系方
四川中电昆辰科技有限公司	其他关联关系方
深圳十月芯企业咨询有限公司	其他关联关系方
深圳市腾讯计算机系统有限公司	其他关联关系方
腾讯云计算（北京）有限责任公司	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

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

其他关联方名称	与本企业关系
Pachira Communication Inc.	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
中国资源卫星应用中心（注2）	其他关联关系方

注1：广东好帮手丰诺电子科技有限公司自2023年12月25日不再是公司关联方。

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。

2. 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	采购商品	177,180,037.81	131,127,660.87
南京四维智联科技有限公司	接受劳务	44,701,581.94	188,768,414.95
陕西四维数邦科技有限公司	接受劳务	79,553,155.94	0.00
深圳佑驾创新科技股份有限公司	采购商品	30,352,383.03	15,808,153.52
深圳佑驾创新科技股份有限公司	接受劳务	0.00	304,115.05
普强信息技术（北京）有限公司	接受劳务	32,504,971.61	542,700.02
广东好帮手丰诺电子科技有限公司	采购商品	9,838,559.03	0.00
广东好帮手丰诺电子科技有限公司	接受劳务	18,830.69	0.00
普强时代（珠海横琴）信息技术有限公司	接受劳务	9,161,699.65	8,140,237.45
长沙市海图科技有限公司	接受劳务	8,473,068.65	0.00
北京六分科技有限公司	接受劳务	4,305,233.75	1,565,345.87
北京六分科技有限公司	采购商品	7,345.13	71,690.87
青岛华通图新信息科技有限公司	接受劳务	1,132,075.44	359.69
广东为辰信息科技有限公司	采购商品	1,111,977.77	613,274.33
广东为辰信息科技有限公司	接受劳务	37,735.85	28,301.89
北京万兔思睿科技有限公司	接受劳务	766,050.51	2,093,471.19
中国四维测绘技术有限公司	接受劳务	336,533.96	0.00

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
中国四维测绘技术有限公司	采购商品	0.00	1,943,396.22
广州宸祺出行科技有限公司	接受劳务	329,560.00	0.00
鱼快创领智能科技(南京)有限公司	采购商品	227,645.57	0.00
北京图新瀚和科技有限公司	接受劳务	204,264.00	0.00
北京图新数聚科技有限公司	接受劳务	94,339.62	1,585,641.53
国汽智图(北京)科技有限公司	采购商品	0.00	1,557,522.12
北京四维智联科技有限公司	接受劳务	0.00	6,154,799.25
北京四维智联科技有限公司	采购商品	0.00	14,795.18
腾讯云计算(北京)有限责任公司	接受劳务	0.00	2,384,011.41
北京航天世景信息技术有限公司	接受劳务	0.00	74,528.31
深圳市腾讯计算机系统有限公司	接受劳务	0.00	2,218.04
<b>合计</b>	—	<b>400,337,049.95</b>	<b>362,780,637.76</b>

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
鱼快创领智能科技(南京)有限公司	销售商品	60,658,560.37	49,536,720.89
鱼快创领智能科技(南京)有限公司	提供劳务	2,232,000.00	0.00
北京四维智联科技有限公司	销售商品	19,754,523.75	0.00
北京四维智联科技有限公司	提供劳务	961,753.12	3,697,268.55
上海安吉四维信息技术有限公司	提供劳务	9,924,379.88	11,476,537.31
上海安吉四维信息技术有限公司	销售商品	4,192,644.94	3,348,483.68
青岛华通图新信息科技有限公司	销售商品	8,597,486.72	0.00
青岛华通图新信息科技有限公司	提供劳务	1,073,449.26	2,285,826.18
南京四维智联科技有限公司	提供劳务	3,324,834.03	44,608,869.81
南京四维智联科技有限公司	销售商品	1,149,547.84	3,469,974.62
中国资源卫星应用中心	提供劳务	1,787,603.77	5,478,169.80
中国资源卫星应用中心	销售商品	0.00	14,697,123.87
国汽智图(北京)科技有限公司	提供劳务	1,635,899.38	16,034,787.39
国汽智图(北京)科技有限公司	销售商品	0.00	648,594.08
北京六分科技有限公司	提供劳务	1,475,710.11	1,716,134.10
北京六分科技有限公司	销售商品	0.00	521,226.41

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
普强信息技术（北京）有限公司	提供劳务	1,260,453.14	456,863.57
长沙市海图科技有限公司	提供劳务	994,466.55	0.00
北京万兔思睿科技有限公司	提供劳务	132,075.47	260,654.80
深圳佑驾创新科技股份有限公司	销售商品	0.00	76,783.02
深圳佑驾创新科技股份有限公司	提供劳务	53,125.90	0.00
陕西四维数邦科技有限公司	提供劳务	40,389.20	0.00
松下四维出行科技服务（北京）有限公司	提供劳务	19,000.00	1,183,813.89
中国四维测绘技术有限公司	提供劳务	14,150.94	9,112,264.14
中国四维测绘技术有限公司	销售商品	0.00	1,610,619.46
禾多科技（广州）有限公司	销售商品	500.00	354,550.44
北京图新瀚和科技有限公司	提供劳务	0.00	16,725,497.21
腾讯大地通途（北京）科技有限公司	销售商品	0.00	57,518,418.12
腾讯云计算（北京）有限责任公司	销售商品	0.00	7,065,716.80
Pachira Communication Inc.	提供劳务	0.00	986,460.61
新石器慧通（北京）科技有限公司	提供劳务	0.00	404,716.98
北京亮道智能汽车技术有限公司	提供劳务	0.00	351,886.82
宇通客车股份有限公司	提供劳务	0.00	63,018.87
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>119,282,554.37</b>	<b>253,690,981.42</b>

(2) 关联租赁情况

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	6,047,640.33	5,313,937.29
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	4,455,022.42	4,205,081.01
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	2,605,982.02	2,406,605.36
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	755,037.21	720,478.95
北京四维图新科技股份有限公司	鱼快创领智能科技有限公司（南京）有限公司	办公场所	734,146.85	736,315.91
合肥四维图新科技股份有限公司	南京四维智联科技有限公司	办公场所	482,546.55	258,909.82

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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
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	243,082.57	253,651.38
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	188,638.50	0.00
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	0.00	237,689.76
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	0.00	92,572.38
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>——</b>	<b>15,512,096.45</b>	<b>14,225,241.86</b>

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	0.00	471,611.01	0.00	0.00	0.00	471,611.01	0.00	0.00	0.00	0.00
四维智联(大连)科技有限公司	办公场所	0.00	338,773.32	0.00	0.00	0.00	338,773.32	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>		<b>0.00</b>	<b>810,384.33</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>810,384.33</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)	5,553.71	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)	1,665.82	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(简称合肥杰发科技)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 公司授权本公司和合肥杰发科技利用 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,本公司对合肥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 5,553.71 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 1,665.82 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
四川中电昆辰科技有限公司	购买固定资产	252,000.00	0.00
南京四维智联科技有限公司	购买无形资产	0.00	20,252,214.88
南京四维智联科技有限公司	购买固定资产	0.00	1,713.88
北京四维智联科技有限公司	购买固定资产	0.00	925,013.86
北京图吧科技有限公司	购买固定资产	0.00	21,977.78
合计	—	252,000.00	21,200,920.40

(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	731万元	724万元

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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. 关联方应收应付余额

## (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
应收票据	上海安吉四维信息技术有限公司	100,000.00	11,800.00	0.00	0.00
应收款项融资	上海安吉四维信息技术有限公司	50,826.16	0.00	0.00	0.00
应收款项融资	鱼快创领智能科技有限公司(南京)有限公司	0.00	0.00	16,650,678.98	0.00
应收账款	南京四维智联科技有限公司	57,240,619.17	6,888,929.07	91,691,071.33	640,512.37
应收账款	鱼快创领智能科技有限公司(南京)有限公司	25,002,766.00	430,047.58	19,288,732.29	796,624.64
应收账款	北京四维智联科技有限公司	24,013,556.49	366,649.04	2,170,944.66	19,423.66
应收账款	上海安吉四维信息技术有限公司	15,693,403.69	1,672,192.37	23,241,226.50	5,010,827.87
应收账款	长沙市海图科技有限公司	12,365,547.55	219,812.81	0.00	0.00
应收账款	国汽智图(北京)科技有限公司	10,972,000.00	2,638,360.00	9,922,000.00	377,036.00
应收账款	中国资源卫星应用中心	7,380,588.68	1,619,786.49	10,355,644.91	607,257.63
应收账款	腾讯大地通途(北京)科技有限公司	5,966,228.37	1,055,739.40	44,831,900.84	236,087.03
应收账款	青岛华通图新信息科技有限公司	4,004,574.31	308,352.22	0.00	0.00
应收账款	中国四维测绘技术有限公司	3,922,514.86	2,146,213.36	10,114,174.86	1,768,702.14
应收账款	禾多科技(广州)有限公司	1,458,508.29	1,458,508.29	152,720.00	106.90
应收账款	北京六分科技有限公司	470,500.00	95,709.30	741,500.00	28,177.00
应收账款	Pachira Communication Inc.	0.00	0.00	1,272,608.00	0.00
应收账款	普强信息技术(北京)有限公司	0.00	0.00	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	0.00	0.00	464,135.48	19,168.80

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
应收账款	宇通客车股份有限公司	0.00	0.00	50,000.00	35.00
预付账款	南京四维智联科技有限公司	1,106,874.34	0.00	301,032.00	0.00
预付账款	深圳十月芯企业咨询有限公司	120,000.00	0.00	0.00	0.00
合同资产	中国四维测绘技术有限公司	1,392,220.00	368,938.30	1,392,220.00	52,904.36
合同资产	青岛华通图新信息科技有限公司	398,672.55	30,697.79	0.00	0.00
其他应收款	北京四维智联科技有限公司	9,995,027.11	507,669.80	4,530,217.03	45,302.17
其他应收款	陕西四维数邦科技有限公司	6,101,490.19	600,955.94	6,009,559.43	60,095.59
其他应收款	南京四维智联科技有限公司	3,650,502.76	59,911.21	19,929.29	0.00
其他应收款	北京六分科技有限公司	497,856.38	4,978.56	0.00	0.00
其他应收款	深圳十月芯企业咨询有限公司	50,000.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	北京图吧科技有限公司	29,139.20	0.00	29,139.20	0.00
其他应收款	北京图新瀚和科技有限公司	0.00	0.00	2,957,103.01	225,752.81
其他应收款	上海趣驾信息科技有限公司	0.00	0.00	628,676.41	190,882.15
其他应收款	普强信息技术(北京)有限公司	0.00	0.00	599,775.60	5,997.76
合计	——	<b>191,983,416.10</b>	<b>20,485,251.53</b>	<b>247,899,265.22</b>	<b>10,103,296.35</b>

(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	39,980,000.00	41,974,919.90
应付票据	深圳佑驾创新科技股份有限公司	2,000,000.00	0.00
应付票据	广东为辰信息科技有限公司	445,500.00	189,000.00
应付账款	南京四维智联科技有限公司	89,064,826.36	68,199,518.96
应付账款	深圳佑驾创新科技股份有限公司	17,064,097.44	16,748,967.76
应付账款	普强信息技术(北京)有限公司	16,960,416.61	0.00
应付账款	陕西四维数邦科技有限公司	9,618,287.32	0.00
应付账款	北京四维智联科技有限公司	6,491,501.64	6,671,417.64

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	北京六分科技有限公司	6,222,843.38	5,242,433.76
应付账款	长沙市海图科技有限公司	3,397,811.52	0.00
应付账款	普强时代(珠海横琴)信息技术有限公司	1,275,925.92	3,161,859.67
应付账款	中国四维测绘技术有限公司	1,061,892.45	1,343,358.49
应付账款	广东为辰信息科技有限公司	625,479.90	90,477.00
应付账款	北京图新数聚科技有限公司	100,000.00	977,203.38
应付账款	鱼快创领智能科技(南京)有限公司	10,680.00	0.00
应付账款	国汽智图(北京)科技有限公司	0.00	584,070.74
应付账款	上海趣驾信息科技有限公司	0.00	33,161.87
应付账款	北京万兔思睿科技有限公司	0.00	140,000.00
其他应付款	陕西四维数邦科技有限公司	8,496,687.96	0.00
其他应付款	北京六分科技有限公司	1,598,418.74	1,089,618.74
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	长沙市海图科技有限公司	449,700.00	0.00
其他应付款	广州宸祺出行科技有限公司	352,802.80	0.00
其他应付款	普强时代(珠海横琴)信息技术有限公司	332,665.07	0.00
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	149,175.47	136,455.25
其他应付款	鱼快创领智能科技(南京)有限公司	66,846.81	61,118.71
其他应付款	合肥六分科技有限公司	1,500.00	1,500.00
合同负债	北京六分科技有限公司	210,568.44	0.00
合同负债	国汽智图(北京)科技有限公司	0.00	645,333.34
合同负债	北京万兔思睿科技有限公司	0.00	132,075.47
合同负债	北京亮道智能汽车技术有限公司	0.00	17,924.53
其他流动负债	深圳佑驾创新科技股份有限公司	14,994,936.75	0.00
其他流动负债	南京四维智联科技有限公司	0.00	948,865.52
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>221,734,431.33</b>	<b>149,151,147.48</b>

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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

授予对象 类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	0.00	0.00	0.00	0.00	4,179,000.00	29,586,711.00	1,377,600.00	8,667,366.00
管理人员	0.00	0.00	0.00	0.00	9,929,600.00	70,555,423.40	2,925,000.00	18,634,045.20
研发人员	0.00	0.00	0.00	0.00	19,057,600.00	133,216,719.40	2,552,200.00	16,718,530.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	33,166,200.00	233,358,853.80	6,854,800.00	44,019,941.20

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	本年
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
授予日权益工具公允价值的重要参数	标的股份公允价格、有效期、波动率、无风险利率及股息率
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	364,774,313.49
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	81,274,900.80

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	本年
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
授予日权益工具公允价值的重要参数	标的股份公允价格、有效期、波动率、无风险利率及股息率
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	61,384,826.82
其中：归属于母公司资本公积	21,732,859.23
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	24,366,601.82

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	本年
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
授予日权益工具公允价值的重要参数	标的股份公允价格、有效期、波动率、无风险利率及股息率
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	0.00
其中：归属于母公司资本公积	-867.643.84
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	-1,781,600.00

3. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	10,689,730.60	0.00
管理人员	51,224,249.01	0.00
研发人员	41,945,923.01	0.00
合计	<b>103,859,902.62</b>	<b>0.00</b>

4. 股份支付的修改或终止情况

2023年3月8日，公司召开第五届董事会第二十一次会议和第五届监事会第十八次会议，审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》；2023年3月27日，公司召开2023年第一次临时股东大会，审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意对9位因离职不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解除限售的814,000股限制性股票进行回购注销。2023年6月6日，公司披露《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》，公司完成上述814,000股限制性股票回购注销工作。

2023年4月20日，公司召开第五届董事会第二十二次会议和第五届监事会第十九次会议，审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》；2023年6月29日，公司召开2022年度股东大会，审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意对13位因离职不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解除限售的1,744,000股限制性股票进行回购注销。2023年8月1日，公司披露《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》，公司完成上述1,744,000股限制性股票回购注销工作。

2023年8月21日，公司召开第五届董事会第二十四次会议和第五届监事会第二十次会议，审议通过《关于2021年限制性股票激励计划预留授予限制性股票第一个解除限

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

售期解除限售条件成就的议案》，同意为 119 名预留激励对象 5,189,100 股限制性股票解除限售。2023年8月28日，公司披露《关于2021年限制性股票激励计划预留授予限制性股票第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》，解除限售的 5,189,100 股股票于 2023年8月30日上市流通。

2023年10月19日，公司召开第五届董事会第二十五次会议和第五届监事会第二十一次会议，审议通过《关于2021年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，同意为 684 名激励对象 27,977,100 股限制性股票解除限售。2023年11月1日，公司披露《关于2021年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》，解除限售的 27,977,100 股股票于 2023年11月2日上市流通。

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1. 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

#### 2. 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

### 十五、 资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 十六、 其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十七、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	754,107,938.64	807,625,749.57
1-2年	33,040,159.50	57,489,238.40
2-3年	11,746,606.05	7,168,181.32
3-4年	7,168,181.32	6,087,940.40
4-5年	6,087,940.40	106,000.00
5年以上	9,971,500.00	10,067,500.00
合计	<b>822,122,325.91</b>	<b>888,544,609.69</b>

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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 (%)	
按单项计提坏账准备	4,538,936.40	0.55	4,538,936.40	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	817,583,389.51	99.45	29,385,460.86	3.59	788,197,928.65
其中：账龄组合	669,662,877.89	81.46	29,385,460.86	4.39	640,277,417.03
低风险组合	147,920,511.62	17.99	0.00	0.00	147,920,511.62
合计	822,122,325.91	100.00	33,924,397.26	4.13	788,197,928.65

(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 (%)	
按单项计提坏账准备	4,538,936.40	0.51	4,538,936.40	100.00	0.00
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
其中：账龄组合	667,256,081.07	75.10	12,436,230.83	1.86	654,819,850.24
低风险组合	216,749,592.22	24.39	0.00	0.00	216,749,592.22
合计	888,544,609.69	100.00	16,975,167.23	1.91	871,569,442.46

## 1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	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	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	4,538,936.40	4,538,936.40	100.00	—



## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 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 (含1年)	617,449,759.98	5,310,067.94	0.86
1-2年	25,303,775.71	2,613,880.03	10.33
2-3年	8,220,656.88	2,772,827.57	33.73
3-4年	7,168,181.32	7,168,181.32	100.00
4-5年	1,549,004.00	1,549,004.00	100.00
5年以上	9,971,500.00	9,971,500.00	100.00
合计	<b>669,662,877.89</b>	<b>29,385,460.86</b>	—

## 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	147,920,511.62	0.00	0.00
合计	<b>147,920,511.62</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## (3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	4,538,936.40	0.00	0.00	0.00	0.00	4,538,936.40
组合计提坏账准备	12,436,230.83	16,949,230.03	0.00	0.00	0.00	29,385,460.86
合计	<b>16,975,167.23</b>	<b>16,949,230.03</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>33,924,397.26</b>

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
客户 1	167,746,388.13	0.00	167,746,388.13	20.40	1,442,618.95
客户 2	146,697,405.00	0.00	146,697,405.00	17.84	0.00
客户 3	78,418,589.84	0.00	78,418,589.84	9.54	674,399.87
客户 4	43,785,733.37	0.00	43,785,733.37	5.33	376,557.31
客户 5	40,374,686.72	0.00	40,374,686.72	4.91	1,469,315.55
合计	<b>477,022,803.06</b>	<b>0.00</b>	<b>477,022,803.06</b>	<b>58.02</b>	<b>3,962,891.68</b>

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	120,614,702.28	121,735,480.39
其他应收款	113,442,844.18	43,054,412.00
合计	<b>234,057,546.46</b>	<b>164,789,892.39</b>

2.1 应收股利

(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	120,614,702.28	121,735,480.39
合计	<b>120,614,702.28</b>	<b>121,735,480.39</b>

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
诉讼赔偿款	65,426,597.50	0.00
房租款	29,732,870.46	20,971,554.12
往来款及代垫款	9,758,194.30	4,557,261.45
押金及保证金	3,836,742.58	4,868,852.58
技术服务费	4,553,268.88	0.00

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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
社保及公积金	3,296,131.20	3,546,749.00
员工备用金	1,076,278.10	514,787.70
资产转让款	140,526.67	1,157,404.63
应收退税款	0.00	10,726,819.64
<b>合计</b>	<b>117,820,609.69</b>	<b>46,343,429.12</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	106,474,080.45	37,875,590.92
1-2年	6,812,562.40	4,007,544.21
2-3年	188,359.00	550,826.05
3-4年	505,589.90	65,248.42
4-5年	36,798.42	155,886.44
5年以上	3,803,219.52	3,688,333.08
<b>合计</b>	<b>117,820,609.69</b>	<b>46,343,429.12</b>

(3) 其他应收账款按坏账计提方法分类列示

	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(%)	
按单项计提坏账准备	3,000,000.00	2.55	3,000,000.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	114,820,609.69	97.45	1,377,765.51	1.20	113,442,844.18
其中: 账龄组合	89,466,035.40	75.93	1,377,765.51	1.54	88,088,269.89
低风险组合	25,354,574.29	21.52	0.00	0.00	25,354,574.29
<b>合计</b>	<b>117,820,609.69</b>	<b>100.00</b>	<b>4,377,765.51</b>	<b>3.72</b>	<b>113,442,844.18</b>

(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(%)	
按单项计提坏账准备	3,000,000.00	6.47	3,000,000.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	43,343,429.12	93.53	289,017.12	0.67	43,054,412.00
其中: 账龄组合	9,035,741.42	19.50	289,017.12	3.20	8,746,724.30

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
低风险组合	34,307,687.70	74.03	0.00	0.00	34,307,687.70
合计	<b>46,343,429.12</b>	<b>100.00</b>	<b>3,289,017.12</b>	<b>7.10</b>	<b>43,054,412.00</b>

## 1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
北京老虎 宝典科技 有限责任 公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法 收回
合计	<b>3,000,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	—

## 2) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	84,136,408.74	841,364.09	1.00
1-2年	5,325,805.82	532,580.58	10.00
3-4年	3,820.84	3,820.84	100.00
合计	<b>89,466,035.40</b>	<b>1,377,765.51</b>	—

## 3) 信用风险特征组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收子公司往来及租赁款等	17,145,422.41	0.00	0.00
其他无回收风险的其他应收款	8,209,151.88	0.00	0.00
合计	<b>25,354,574.29</b>	<b>0.00</b>	—

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023年1月1日余额	0.00	289,017.12	3,000,000.00	3,289,017.12
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
本年计提	0.00	1,088,748.39	0.00	1,088,748.39
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023年12月31日余额	0.00	1,377,765.51	3,000,000.00	4,377,765.51

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00
组合计提坏账准备	289,017.12	1,088,748.39	0.00	0.00	0.00	1,377,765.51
合计	<b>3,289,017.12</b>	<b>1,088,748.39</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,377,765.51</b>

(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
北京百度网讯科技有限公司	诉讼赔偿款	65,426,597.50	1年以内	55.53	654,265.98
中寰卫星导航通信有限公司	房租款	16,960,825.74	2年以内	14.40	0.00
北京四维智联科技有限公司	房租款	9,330,048.68	2年以内	7.92	501,020.02
	技术服务费	664,978.43	1年以内	0.56	6,649.78

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	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
哲晰软件技术(上海)有限公司	往来款及代垫款	5,957,549.17	1年以内	5.06	59,575.49
北京四维万兴科技有限公司	房租款	3,397,926.04	1年以内	2.88	33,979.26
合计	—	<b>101,737,925.56</b>	—	<b>86.35</b>	<b>1,255,490.53</b>

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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

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	5,683,882,586.73	670,682,415.00	5,013,200,171.73	5,637,073,204.73	670,682,415.00	4,966,390,789.73
对联营、合营企业投资	87,502,319.11	0.00	87,502,319.11	707,053,507.48	0.00	707,053,507.48
合计	<b>5,771,384,905.84</b>	<b>670,682,415.00</b>	<b>5,100,702,490.84</b>	<b>6,344,126,712.21</b>	<b>670,682,415.00</b>	<b>5,673,444,297.21</b>

(1) 对子公司的投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	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	计提减值准备	其他		
上海纳维信息技术有限公司	79,837,618.05	4,221,015.00	0.00	0.00	0.00	0.00	79,837,618.05	4,221,015.00
北京四维图新科技有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00
四维图新(香港)有限公司	59,732,387.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	59,732,387.00	0.00
四维图新日本有限公司	7,601,096.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,601,096.16	0.00
合肥四维图新科技有限公司	100,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000,000.00	0.00
西安四维图新信息技术有限公司	25,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,000,000.00	0.00
武汉四维图新科技有限公司	65,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	65,000,000.00	0.00
北京世纪高通科技有限公司	143,939,092.00	0.00	15,981,400.00	0.00	0.00	0.00	159,920,492.00	0.00
中交宇科(北京)空间信息技术有限公司	53,236,396.19	108,371,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	53,236,396.19	108,371,400.00

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)	减值准备年初余额	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	计提减值准备	其他		
北京图新经纬导航系统有限公司	11,262,797.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,262,797.77	0.00
北京图迅丰达信息技术有限公司	29,523,471.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,523,471.60	0.00
中寰卫星导航通信有限公司	223,949,179.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	223,949,179.37	0.00
NAVINFO North America Corp.	39,783,140.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,783,140.00	0.00
Cooperatieve NavInfo U.A.	105,002,216.00	0.00	16,489,182.00	0.00	0.00	0.00	121,491,398.00	0.00
合肥杰发科技有限公司	3,317,010,000.00	558,090,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,317,010,000.00	558,090,000.00
NAVINFO(SINGAPORE)PTE.LTD	18,895,500.00	0.00	14,338,800.00	0.00	0.00	0.00	33,234,300.00	0.00
北京四维天盛私募基金管理有限公司	9,872,624.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,872,624.60	0.00
北京四维互联基金管理中心(有限合伙)	666,745,270.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	666,745,270.99	0.00
北京满电出行科技有限公司 (注1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
成都四维图新科技有限公司 (注2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>4,966,390,789.73</b>	<b>670,682,415.00</b>	<b>46,809,382.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5,013,200,171.73</b>	<b>670,682,415.00</b>

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2023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

2023年1月1日至2023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2023年12月31日，本公司尚未实际缴付出资。该公司本年尚未开始经营，无相关财务报表。

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	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			
<b>一、合营企业</b>													
北京图新瀚和科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>二、联营企业</b>													
上海安吉四维信息技术有限公司	15,367,309.61	0.00	0.00	0.00	-2,336,499.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,030,809.99	0.00
北京图新数聚科技有限公司	940,710.37	0.00	0.00	0.00	-373,169.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	567,540.92	0.00
北京四维天和科技有限公司	639,715.56	0.00	0.00	0.00	-180,208.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	459,506.71	0.00
北京万兔思睿科技有限公司	4,625,835.38	0.00	0.00	0.00	-517,746.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,108,088.95	0.00
南京四维智联科技有限公司	464,856,827.45	0.00	0.00	0.00	-119,606,550.76	0.00	-334,369,156.52	0.00	0.00	0.00	0.00	10,881,120.17	0.00
北京六分科技有限公司	158,187,475.81	0.00	0.00	0.00	-50,478,634.83	0.00	-107,708,840.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

## 北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)	减值准备年初余额	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		
广东为辰信息科技有限公司	16,923,093.39	0.00	0.00	0.00	-1,158,592.76	0.00	3,265,409.38	0.00	0.00	0.00	19,029,910.01	0.00
松下四维出行科技服务(北京)有限公司	6,973,674.77	0.00	0.00	0.00	-5,437,324.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,536,350.31	0.00
国汽智图(北京)科技有限公司	5,535,647.57	0.00	0.00	0.00	-2,684,712.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,850,934.91	0.00
青岛华通图新信息科技有限公司	33,003,217.57	0.00	0.00	0.00	-1,069,210.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31,934,007.15	0.00
陕西四维数邦科技有限公司	0.00	0.00	1,750,000.00	0.00	1,354,049.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,104,049.99	0.00
<b>合计</b>	<b>707,053,507.48</b>	<b>0.00</b>	<b>1,750,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-182,488,600.25</b>	<b>0.00</b>	<b>-438,812,588.12</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>87,502,319.11</b>	<b>0.00</b>

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	1,533,001,276.60	856,518,067.04	1,465,115,719.24	511,355,354.03
其他业务	33,830,170.23	1,977,033.67	45,263,084.52	14,825,905.58
<b>合计</b>	<b>1,566,831,446.83</b>	<b>858,495,100.71</b>	<b>1,510,378,803.76</b>	<b>526,181,259.61</b>

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	25,394,134.46	121,621,469.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	15,937,747.22	14,971,140.71
债权投资在持有期间取得的利息收入	4,012,546.93	6,493,991.73
权益法核算的长期股权投资收益	-182,488,600.25	-77,225,885.76
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	-4,391,384.33
交易性金融资产在持有期间的投资收益	0.00	325,091.52
<b>合计</b>	<b>-137,144,171.64</b>	<b>61,794,423.71</b>

十八、 财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	3,767,905.20	
计入当期损益的政府补助	32,361,553.37	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	82,501.31	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	17,210,790.51	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	62,855,230.77	

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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	本年金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	116,277,981.16	
所得税影响额	5,141.65	
少数股东损益影响额(税后)	1,974,920.37	
合计	<b>114,297,919.14</b>	

2. 净资产收益率及每股收益

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	-11.82%	-0.5753	-0.5753
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	-12.85%	-0.6254	-0.6254

北京四维图新科技股份有限公司

二〇二四年四月二十八日