

北京四维图新科技股份有限公司
2015 年 1-11 月、2014 年度
审阅报告

索引	页码
备考模拟审阅报告	
公司备考模拟财务报告	
— 备考模拟合并资产负债表	1-2
— 备考模拟合并利润表	3-3
— 备考模拟合并财务报表附注	4-82



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审阅报告

XYZH/2016BJA70176

北京四维图新科技股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的北京四维图新科技股份有限公司（以下简称 贵公司）编制的备考模拟财务报表,包括 2015 年 11 月 30 日、2014 年 12 月 31 日的备考模拟合并资产负债表, 2015 年 1-11 月、2014 年度的备考模拟合并利润表以及备考模拟合并财务报表附注(以下统称“备考模拟财务报表”),备考模拟财务报表的编制和公允列报是贵公司管理层的责任,我们的责任是在执行审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表在所有重大方面没有按照企业会计准则的规定编制,未能公允反映贵公司2015年11月30日、2014年12月31日的备考模拟合并财务状况以及2015年1-11月、2014年度的备考模拟合并经营成果。

我们提醒备考模拟财务报表使用者关注,本报告所附备考模拟财务报表是根据本备考模拟合并财务报表附注四所述的编制基础和方法编制,该报表所列数据和信息不构成贵公司本次重大资产重组交易完成后的实际财务报表比较财务数据和信息。本报告仅专门就该等备考模拟财务报表而出具,仅限于贵公司本次重大资产重组之用途使用,不适用于其他用途。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:

中国注册会计师:

中国 北京

二〇一六年五月十三日

备考模拟合并资产负债表

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	2015年11月30日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	八、1	1,576,169,091.45	2,096,803,192.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	12,091.50
应收票据	八、2	34,301,268.74	15,507,937.00
应收账款	八、3	322,252,878.64	249,244,528.32
预付款项	八、4	23,097,958.59	17,312,476.86
应收利息	八、5	10,269,906.99	10,225,167.81
应收股利			
其他应收款	八、6	47,383,851.36	56,710,608.13
存货	八、7	124,241,474.70	111,174,860.12
一年内到期的非流动资产	八、8	3,246,157.72	6,707,663.44
其他流动资产	八、9	941,735,234.52	206,824,986.71
流动资产合计		3,082,697,822.71	2,770,523,512.71
非流动资产：			
可供出售金融资产	八、10	147,509,310.44	16,460,731.18
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、11	23,706,483.97	17,229,050.89
投资性房地产			
固定资产	八、12	151,631,908.79	160,087,096.47
在建工程	八、13	152,192,153.12	49,054,222.41
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	八、14	387,060,006.32	423,497,444.20
开发支出	八、15	125,309,604.93	134,148,812.08
商誉	八、16	3,594,703,630.76	3,418,260,786.74
长期待摊费用	八、17	8,950,976.71	10,063,803.66
递延所得税资产	八、18	34,804,929.87	29,965,973.46
其他非流动资产	八、19	135,709,885.38	181,887,890.94
非流动资产合计		4,761,578,890.29	4,440,655,812.03
资产总计		7,844,276,713.00	7,211,179,324.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考模拟合并资产负债表（续）

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	2015年11月30日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款	八、20	83,914,520.00	92,449,440.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	八、21	735,000.00	-
应付账款	八、22	125,527,665.71	113,443,257.81
预收款项	八、23	68,058,368.94	75,545,456.89
应付职工薪酬	八、24	159,846,970.96	136,449,308.41
应交税费	八、25	27,237,075.56	34,312,069.78
应付利息	八、26	152,534.94	990,000.12
应付股利			
其他应付款	八、27	327,633,399.13	75,686,433.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	八、28	50,631,874.02	45,941,441.82
流动负债合计		843,737,409.26	574,817,407.83
非流动负债：			
长期借款	八、29	11,173,220.48	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	八、30	18,461,770.11	7,579,826.23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,634,990.59	7,579,826.23
负债合计		873,372,399.85	582,397,234.06
所有者权益：			
归属于母公司股东权益合计		6,614,554,050.72	6,459,401,949.26
少数股东权益		356,350,262.43	169,380,141.42
股东权益合计		6,970,904,313.15	6,628,782,090.68
负债和股东权益合计		7,844,276,713.00	7,211,179,324.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考模拟合并利润表

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	2015 年 1-11 月	2014 年度
一、营业总收入		1,567,798,018.72	1,552,543,653.09
其中：营业收入	八、31	1,567,798,018.72	1,552,543,653.09
二、营业总成本		1,698,570,152.30	1,338,191,185.41
其中：营业成本	八、31	412,551,046.52	411,266,456.18
营业税金及附加	八、32	10,094,910.26	13,057,309.90
销售费用	八、33	84,662,719.15	103,931,524.84
管理费用	八、34	1,200,344,901.45	820,193,976.32
财务费用	八、35	-14,605,886.57	-36,615,013.01
资产减值损失	八、36	5,522,461.49	26,356,931.18
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	12,091.50
投资收益（损失以“－”号填列）	八、37	26,501,258.96	14,761,750.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,391,926.22	5,404,089.79
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-104,270,874.62	229,126,309.25
加：营业外收入	八、38	71,874,418.22	119,717,791.76
其中：非流动资产处置利得		670,196.13	342,592.73
减：营业外支出	八、39	3,106,280.87	1,556,298.14
其中：非流动资产处置损失		2,032,619.35	929,487.30
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-35,502,737.27	347,287,802.87
减：所得税费用	八、40	22,237,930.04	39,892,241.74
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-57,740,667.31	307,395,561.13
归属于母公司股东的净利润		-50,295,608.56	295,479,171.45
少数股东损益		-7,445,058.75	11,916,389.68
六、其他综合收益的税后净额		-10,195,232.20	-3,908,013.47
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,033,518.66	-3,908,013.47
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-6,033,518.66	-3,908,013.47
1权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2可供出售金融资产公允价值变动损益			
3持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4现金流量套期损益的有效部分			
5外币财务报表折算差额		-6,033,518.66	-3,908,013.47
6其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-4,161,713.54	-
七、综合收益总额		-67,935,899.51	303,487,547.66
归属于母公司股东的综合收益总额		-56,329,127.22	291,571,157.98
归属于少数股东的综合收益总额		-11,606,772.29	11,916,389.68
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.06	0.35
（二）稀释每股收益		-0.06	0.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

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

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

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]438 号文核准,2010 年 4 月本公司向社会首次公开发行人民币普通股股票 5,600 万股(每股面值 1 元),增加注册资本 56,000,000.00 元。信永中和会计师事务所对本公司首次公开发行人民币普通股股票的资金到位情况进行了审验,并于 2010 年 5 月 7 日出具“XYZH/2009A7057 号”验资报告。2010 年 7 月 16 日,本公司取得了北京市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》,变更后的股本为 400,229,579.00 元。

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

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

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

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2013年3月22日,经本公司2012年度股东大会审议批准,本公司以资本公积向全体股东每10股转增2股,转增后公司注册资本由576,330,592.00元增加至691,596,710.00元。本公司本次资本公积转增资本已经信永中和会计师事务所审验,并出具“XYZH/2012A4086号”验资报告予以确认。

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

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

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

截至2015年11月30日,公司股本总额711,436,510.00元,股份总数711,436,510.00股,其中有限售条件股份49,517,570.00股,占股份总数的6.96%;无限售条件股份661,918,940.00股,占股份总数的93.04%。

本公司法定代表人:吴劲风;经营范围:第二类增值电信业务中的信息服务业务;开发、生产导航电子地图、计算机软硬件;开发智能交通、航空航天遥感、地理信息系统、自动制图、地图编制、互联网地图服务、设备管理、测绘工程、个人数字助理的技术及产品;销售自产产品;技术进出口、货物进出口。

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

二、拟发行股份及支付现金购买资产的相关情况

本公司于2016年5月13日第三届董事会第二十一次会议审议通过《关于公司发行股份及支付现金购买资产方案的议案》,并基于本公司2016年5月13日与杰发科技(合肥)有限公司的所有股东签署的《发行股份及支付现金购买资产暨利润补偿协议》(以下简称收购协议),批准本公司拟通过发行股份及支付现金购买雷凌科技(萨摩亚)有限公司(Ralink Technology (Samoa) Corp.,以下简称雷凌科技)、合肥高新科技创业投资有限公司(以下简称合肥高新创投)、宁波杰康投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称杰康投资)、宁波杰晟投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称杰晟投资)、宁波杰浩投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称杰浩投资)、宁波杰朗投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称杰朗投资)、世昌环球有限公司(HEYDAY GLOBAL LIMITED,以下简称世昌环球)、广嘉有限公司(GUANG JIA LIMITED,以下简称广嘉有限)、Waysing Ventures LTD(以下简称Waysing Ventures)、Waysing Holdings LTD(以下简称Waysing Holdings)、CREATIVE TALENT LIMITED(以下简称CREATIVE TALENT)合法持有的杰发科技(合肥)有限公司(以下简称杰发科技)100.00%的股权。收购完成后,本公司将持有杰发科技100.00%的股权。

本公司拟购买的杰发科技100.00%的股权,以北京中同华资产评估有限公司2016年3月29日出具的以2015年11月30日为评估基准日的中同华评报字(2016)第173号资产评估报告确认的评估值为基础,并考虑2016年3月28日杰发科技股东新增出资情况,经与交易对方协商交易价格确定为387,510.00万元。

同时根据交易协议约定,杰发科技原有股东对杰发科技2016年至2018年预测实现的年度税后净利润进行了承诺,若实际盈利情况未能达到预测数据,则杰发科技原有股东以64,585.00万元为限进行补偿;若实际盈利情况超过预测数据,则本公司以64,585.00万元为限调整交易对价,业绩承诺情况详见本附注“十五.其他重要事项”所述。

本公司拟通过向合肥高新创投、杰康投资、杰浩投资、杰朗投资、杰晟投资发行股份支付购买其所持有的杰发科技股权的对价33,050.671万元;同时公司拟通过锁价方式向不超过10名的特定对象非公开发行股份募集配套资金,募集资金总额不超过380,000.00万元,其中,募集配套资金中用于支付购买雷凌科技、合肥高新创投、杰康投资、杰浩投资、杰朗投资、杰晟投资、世昌环球、广嘉有限、Waysing Ventures、Waysing Holdings、CREATIVE TALENT所持有的杰发科技股权的对价354,459.33万元,剩余部分用于支付重组相关费用及趣驾Welink项目。

本次发行定价基准日为公司第三届董事会第二十一次会议决议公告日,每股发行价格为25.59元,不低于本次发行股份购买资产的董事会决议公告日前20个交易日公司A股股票交易均价的90%(即25.584元/股)。本公司此次拟发行的股份数量总额不超过

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

161,410,966.00 股,其中拟向杰发科技股东合肥高新创投、杰康投资、杰浩投资、杰朗投资、杰晟投资发行股份的数量为 12,915,460.00 股,拟向特定投资者发行的股份的数量不超过 148,495,506.00 股,最终发行数量以股东大会批准并经中国证监会核准的数额为准。本次发行股份及支付现金购买资产以实际募集资金不少于 129,170.00 万元为前提。

在定价基准日至本次发行期间,本公司如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项,将按照中国证监会及深交所的相关规则对发行价格和数量进行相应调整。

三、拟购买资产情况

杰发科技于 2013 年 10 月 31 日经合肥高新经济贸易局以合高经贸(2013)231 号文件批准设立,由安徽省人民政府于 2013 年 10 月 25 日颁发商外资皖府资字(2013)0185 号批准证书,系由雷凌科技独资组建的有限责任公司,系外商独资企业,于 2013 年 10 月 31 日取得合肥市工商行政管理局核发的 340191400000196 号《企业法人营业执照》,法定代表人:吕平幸。

截至 2015 年 11 月 30 日,杰发科技股权结构及实收资本变动情况如下:

杰发科技申请设立登记的注册资本为 550.00 万美元,由雷凌科技于 2013 年 11 月 20 日一次性缴足,并经安徽安业会计师事务所出具皖安业验字(2013)第 036 号验资报告验证。

2014 年 5 月 29 日,根据杰发科技股东会决定,出资货币由美元改为人民币,原注册资本为美元 550.00 万元,实收资本为美元 550.00 万元,折合人民币注册资本为 3,350.248 万元,实收资本为人民币 3,350.248 万元,同时申请增加注册资本人民币 403.5312 万元,变更后的注册资本为人民币 3,753.7792 万元。新增注册资本由合肥高新创投以货币认缴,于 2014 年 6 月 11 日一次缴足。变更完成后,股东雷凌科技、合肥高新创投持股比例分别为 89.25%和 10.75%,杰发科技由外商独资企业转变为中外合资经营企业。此次验资由安徽安业会计师事务所出具皖安业验字(2014)第 011 号验资报告予以确认。

2015 年 1 月 19 日,根据杰发科技董事会决议,同意将注册资本由 3,753.7792 万元增加至 4,041.4277 万元,2015 年 5 月 20 日,根据杰发科技股东会决定,申请增加注册资本人民币 287.6485 万元,变更后的注册资本为人民币 4,041.4277 万元。新增注册资本由杰康投资、杰浩投资、杰朗投资、杰晟投资、世昌环球、广嘉有限、Waysing Ventures、Waysing Holdings、CREATIVE TALENT 认缴,出资方式为货币,全部出资应于 2016 年 4 月 30 日前全部缴付到位。截至 2015 年 11 月 30 日,杰发科技已收到本次增资的第一期出资 642.9701 万元,其中增加实收资本 123.6483 万元,增加资本公积

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

519.3218 万元，此次验资由安徽安业会计师事务所出具皖安业验字（2015）第 101 号验资报告予以确认。

本次增资后，杰发科技股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	雷凌科技	3,350.248	3,350.248	82.90
2	合肥高新创投	403.5312	403.5312	9.98
3	杰康投资	49.3126	24.4563	1.22
4	杰浩投资	30.3369	12.9435	0.75
5	杰朗投资	49.4924	22.9179	1.22
6	杰晟投资	58.2288	29.1145	1.44
7	世昌环球	34.1073	18.3302	0.84
8	广嘉有限	18.4759	-	0.46
9	Waysing Ventures	26.2187	14.3859	0.65
10	Waysing Holdings	18.4759	-	0.46
11	CREATIVE TALENT	3.00	1.50	0.08
合计		4,041.4277	3,877.4275	100.00

2016 年 3 月 28 日，杰发科技已收到杰康投资、杰浩投资、杰朗投资、杰晟投资、世昌环球、广嘉有限、Waysing Ventures、Waysing Holdings 和 CREATIVE TALENT 的第二期出资 852.80 万元，其中，增加实收资本 164.0002 万元，增加资本公积 688.7998 万元。此次验资由大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字（2016）000261 号验资报告予以确认。本次增资完成后，杰发科技的实收资本增加为 4,041.4277 万元，与注册资本一致。

杰发科技经营范围：电子产品软硬件技术开发、设计、销售、相关技术咨询、技术服务及转让自行开发的技术成果；电子产品、集成电路模块、电子设备、机器设备的批发、进出口及相关配套业务（涉及许可证及国家专项规定管理的商品，按照国家有关规定办理）。

四、 备考模拟合并财务报表编制基础和方法

本备考模拟合并财务报表系为本公司发行股份及支付现金购买雷凌科技、合肥高新创投、杰康投资、杰浩投资、杰朗投资、杰晟投资、世昌环球、广嘉有限、Waysing Ventures、Waysing Holdings、CREATIVE TALENT 合法持有的杰发科技 100.00% 股权之交易目的而编制。

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 备考模拟合并财务报表的编制范围

本备考模拟合并财务报表的编制范围是以本集团经审计的 2014 年度以及经审阅的 2015 年 1-11 月合并财务报表、杰发科技经审计的上述期间的财务报表为基础,并进行相应的备考调整后,按合并财务报表的编制程序编制而成。

2. 发行股份及支付现金购买杰发科技 100.00%股权和募集配套资金的假设

本公司以发行股份及支付现金的方式实现购买杰发科技 100.00%股权,本次交易各方确认交易标的的价格为人民币 387,510.00 万元。本公司在编制备考模拟财务报表时假设:

(1) 本备考模拟合并财务报表是假设本次交易方案,已获得股东大会通过,并取得相关政府部门及监管机构的批准并能顺利实施。

(2) 根据相关协议,本公司收购杰发科技的对价会因杰发科技 2016 至 2018 年税后净利润的实现情况进行调整,详见本附注“十五.其他重要事项”所述。由于业绩承诺的实现程度存在不确定性,无法准确估计,因此在编制本备考模拟财务报表时未考虑或有对价的影响。

(3) 本次交易以实际募集资金不少于 129,170.00 万元为前提,因此本备考模拟财务报表以非公开发行股份募集资金事项顺利实施为前提,假设募集资金 380,000.00 万元,扣除支付收购对价的 354,459.33 万元的部分共计 25,540.67 万元,在本备考模拟财务报表货币资金中单独列示。

(4) 按照向合肥高新创投、杰康投资、杰浩投资、杰朗投资、杰晟投资等 5 位交易对象非公开发行股份共 12,915,460.00 股,价值 33,050.671 万元;向特定投资者非发行的股份的数量为 148,495,506.00 股,价值 380,000.00 万元,共计发行股份数量 161,410,966.00 股,价值 413,050.671 万元,增加本公司的股本 16,141.0966 万元、资本公积 396,909.5744 万元。

(5) 根据北京中同华资产评估有限公司出具的以 2015 年 11 月 30 日为基准日的中同华评报字(2016)第 173 号资产评估报告,杰发科技 2015 年 11 月 30 日评估价值为 386,650.00 万元。假设于 2014 年 1 月 1 日,本公司已通过发行股份及支付现金的方式实现购买杰发科技全部股权,杰发科技于 2014 年 1 月 1 日的公允价值在上述评估价值的基础上剔除备考模拟财务报表期间的折旧及摊销的影响之后确定。

(6) 本公司发行股票及支付现金购买杰发科技 100.00%的股权,从而控制合并杰发科技,本次合并是以本公司为合并方主体对杰发科技进行非同一控制下企业合并,根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》的有关规定,本次合并确认商誉。

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(7) 收购杰发科技股权而产生的费用及税务等影响不在备考模拟合并财务报表中反映。

3. 备考模拟合并财务报表的编制方法

本公司非公开发行股份及支付现金购买资产实施后,杰发科技成为本公司法律上的子公司。根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》及其应用指南的要求,本备考模拟合并财务报表编制方法如下:

(1) 备考模拟合并财务报表中,法律上杰发科技的资产、负债以其在评估基准日可辨认净资产的公允价值进行确认和计量。

(2) 本备考模拟合并财务报表净资产按“归属于母公司股东权益”和“少数股东权益”列报,不再细分“股本”、“资本公积”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

(3) 因备考模拟合并财务报表是在假定本次交易于 2014 年 1 月 1 日前已经完成,本公司的业务架构于 2014 年 1 月 1 日前已经形成并独立存在的基础上,根据上述的方法编制的。根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组》的相关规定,备考模拟合并财务报表未编制备考现金流量表和备考股东权益变动表。

综上所述,本备考模拟合并财务报表是在假定上述所有交易于 2014 年 1 月 1 日完成,本集团的业务架构于相关期间已经形成并独立存在的基础上,除上述各项假设前提及特殊编制基础外,以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于附注“六、重要会计政策及会计估计”所述与本公司一致的会计政策和会计估计进行编制。

五、 备考模拟合并财务报表范围

本集团备考模拟合并财务报表范围包括北京图新经纬导航系统有限公司、上海纳维信息技术有限公司、北京四维图新科技有限公司、北京世纪高通科技有限公司、四维图新(香港)有限公司、上海四维图新信息技术有限公司、西安四维图新信息技术有限公司、中交宇科(北京)空间信息技术有限公司、北京图迅丰达信息技术有限公司、中寰卫星导航通信有限公司、北京图新智盛信息技术有限公司、西安四维图新实业有限公司、长沙市海图科技有限公司、武汉四维图新科技有限公司、北京图新数聚科技有限公司、北京蜂云科创信息技术有限公司、Coöperatieve NavInfo U.A.、Navinfo North America Corp.、Mapbar Technology Limited、杰发科技(合肥)有限公司等 20 家公司。

详见本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

六、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、职工薪酬、收入确认和计量、政府补助、递延所得税资产和递延所得税负债等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础,除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

(2) 外币财务报表的折算

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

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在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资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在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资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的

现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团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;③该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

公司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,且未放弃对该金融资产控制的,则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,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

10. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过 3 年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

本集团计提坏账准备时,首先考虑单项金额重大的应收款项是否需要计提坏账准备;其次,对除单项金额重大并单项计提坏账准备以外的其他应收款项,考虑按照组合计提坏账准备;如不能根据组合计提坏账准备的,单独计提坏账准备。本集团计提坏账准备具体方法如下:

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
款项性质组合	根据应收款项的特定性质作为信用风险特征划分组合,包括租赁押金、保证金、备用金、员工借款、应收出口退税等
交易风险组合	根据交易对象和以往还款记录划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
款项性质组合	其他方法计提坏账准备
交易风险组合	其他方法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提:

款项性质组合	个别认定法计提坏账准备
交易风险组合	个别认定法计提坏账准备

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

符合下列条件之一的应收款项确认为坏账：

1) 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；

2) 债务单位逾期未履行偿债义务超过3年（或其他一定年限）；

3) 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对于已确认的坏账，按照管理权限经批准后冲销提取的坏账准备。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、劳务成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行核算。

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

12. 长期股权投资

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

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

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

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

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。

13. 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、电子设备、运输设备和其他设备。

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	30-50	5	1.9-3.17
2	运输设备	5	5	19
3	电子设备	3-5	5	19-31.67
4	其他设备	3-5	5	19-31.67

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。

14. 在建工程

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

15. 借款费用

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

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

16. 无形资产

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

本公司自行开发的导航基础数据库,于开发完成后在受益期内进行摊销。导航基础数据库使用寿命和摊销期限的确认依据:本公司各版本数据产品的销售周期一般分布主要在 14 个月至 20 个月不等。在每个版本推出前,管理层将根据市场情况对各版本的销售情况进行评估,以确定其集中达到主要销售量的期限,据此确定导航基础数据库的摊销期限。

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对其他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。

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。

本集团的主要研究开发项目为导航电子地图数据库,其研究及开发主要分为三个阶段,第一阶段为取得基础情报信息,第二阶段为前期预处理阶段,第三阶段为外业的实地调查和数据信息采集、内业的数据信息录入、外业的数据信息实地验证、内业的数据信息修正、封库判定并形成最终的导航电子地图数据库。其中第一及第二阶段为导航电子数据库的研究阶段,主要完成数据库前期计划于探索工作,其相关成本于发生时计入所属期间损益;第三阶段是最终形成导航电子数据库的作业活动,确定为开发阶段,其相关成本在开发支出中归集核算。

本集团每年会制定详细的产品开发计划,一年完成 4 个版本的数据库开发。开发成本在各版本之间的划分以各版本的开发时间为依据,即对于属于某一版本开发期间发生的开发成本,将其归集为该版本的开发成本。本集团于开发成本发生时将应归属于该版本的开发成本在该版本的科目下进行归集,待开发完成后停止归集。

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。

17. 受托开发项目

本集团接受政府部门委托就某一科研项目所进行的研究开发活动,其相应的研究和开发阶段的划分标准及核算方法同自有项目的研发。项目开发完成并经相关政府部门验收后,如相应开发成果产权归属于本集团,则自该项目达到预定可使用状态之日起,已归集的开发支出转为无形资产;如开发成果产权归属于相关政府部门,已归集的开发支出转入验收完成所属期间损益。

因接受政府部门委托开发项目所收到的政府拨款,在开发项目验收前在递延收益中核算,待项目验收后按照附注“六、25”进行会计处理。

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、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每期末均进行减值测试。

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

出现减值的迹象如下:

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

19. 商誉

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

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

20. 长期待摊费用

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

21. 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。

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

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。

22. 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。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23. 股份支付

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

以限制性股票方式计算的股份支付,职工出资认购的股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让;如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到,则本集团按照事先约定的价格回购股票。本集团取得职工认购限制性股票支付的款项时,按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价),同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。本集团未达到限制性股票解锁条件而需回购股票时,根据回购股票所需支付的金额减少货币资金并冲减已确认的负债,同时根据本附注“六.27”所述,对需注销的限制性股票进行相应的会计处理。

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

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

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

24. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入的确认原则:

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入本集团、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

本集团销售商品收入主要为导航电子地图产品销售收入和车载电子芯片的销售收入。导航电子地图产品和车载电子芯片销售收入于产品交付于客户或所有权转移时确认。

(2) 提供劳务收入的确认原则:

以劳务总收入和总成本能够可靠地计量,与交易相关的经济利益能够流入本集团,劳务的完成程度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。

在同一年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入;劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按已完工作的测量确认。

本集团提供劳务收入为综合地理信息服务收入。综合地理信息服务主要包括交通信息服务、车联网及编译服务、在线和行业应用服务。

综合地理信息服务收入于提供服务期间确认。

(3) 让渡资产使用权收入的确认原则:

以与交易相关的经济利益能够流入本集团,收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

25. 政府补助

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

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

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

27. 回购本集团股份

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. 租赁

本集团租赁业务为经营租赁。

本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

29. 所得税的会计核算

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

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

30. 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。

31. 终止经营

终止经营是指本集团已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分,该组成部分按照本集团计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本集团组成部分被划归为持有待售:本集团已经就处置该组成部分作出决议、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团备考期无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本集团备考期无重要会计估计变更。

七、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%、11%、13%、17%、21%
营业税	服务收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳增值税、营业税额	7%、5%
教育费附加	应纳增值税、营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税、营业税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%、12.5%、13%、15%、16.5%、20%、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 2014 年度嘉兴四维智城信息科技有限公司、南京中寰越德网络科技有限公司,2015 年 1-11 月武汉四维图新科技有限公司、北京图新数聚科技有限公司、北京蜂云科创信息技术有限公司增值税应税劳务按照小规模纳税人适用 3%征收率,其余境内公司电子出版物销售适用 13%销项税率,软件销售适用 17%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 11%销项税率;境外公司四维图新(欧洲)有限公司、MapscapeB.V.货物销售的适用税率为 21%。

(2) 企业所得税

1) 本公司 2014 年度企业所得税适用税率为 10%,2015 年 1-11 月企业所得税适用税率为 15%;

2) 本公司下属子公司北京世纪高通科技有限公司、北京图新经纬导航系统有限公司和中交宇科(北京)空间信息技术有限公司、中寰卫星导航通信有限公司、内蒙古中寰

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

卫星导航通信有限公司、江苏中寰卫星导航通信有限公司、长沙市海图科技有限公司
2014 年至 2015 年 1-11 月企业所得税适用税率为 15%;

3) 本公司下属子公司上海纳维信息技术有限公司、北京四维图新科技有限公司、上海四维图新信息技术有限公司、西安四维图新信息技术有限公司、广州博瞻恒腾信息技术有限公司、上海炬宏信息技术有限公司、沈阳世纪高通科技有限公司、山西中寰卫星导航通信有限公司、湖北中寰卫星导航通信有限公司、北京中寰天畅卫星导航科技有限公司、辽宁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、北京图迅丰达信息技术有限公司、北京图新智盛信息技术有限公司、西安四维图新实业有限公司、上海趣驾信息科技有限公司、嘉兴四维智城信息科技有限公司、南京中寰越德网络科技有限公司 2014 年至 2015 年 1-11 月企业所得税适用税率为 25%;

4) 本公司下属子公司广州中交宇科空间信息技术有限公司 2014 年度企业所得税适用税率为 12.5%, 2015 年 1-11 月企业所得税适用税率为 25%;

5) 本公司下属子公司四维图新(香港)有限公司注册地为中国香港, 利得税适用税率为 16.5%;

6) 本公司下属子公司四维图新(欧洲)有限公司注册地为荷兰, 2014 年至 2015 年 1-11 月企业所得税适用税率为 25%;

7) 本公司下属子公司 Mapscape B.V. 注册地为荷兰, 2014 年至 2015 年 1-11 月企业所得税适用税率为 13%;

8) 本公司下属子公司山东中寰网络科技有限公司 2014 年至 2015 年 1-11 月企业所得税适用税率为 12.5%;

9) 本公司下属子公司和骊安(中国)汽车信息系统有限公司、北京腾瑞万里科技有限公司、北京腾瑞万里信息技术有限公司、Mapbar Technology Limited、北京图为先科技有限公司、武汉四维图新科技有限公司、北京图新数聚科技有限公司 2015 年 1-11 月企业所得税适用税率为 25%;

10) 本公司下属子公司北京蜂云科创信息技术有限公司 2015 年 1-11 月企业所得税适用税率为 20%;

11) 本公司下属子公司 Coöperatieve NavInfo U.A. 注册地为荷兰, 2015 年 1-11 月企业所得税适用税率为 25%;

12) 本公司下属子公司杰发科技(合肥)有限公司 2014 年至 2015 年 1-11 月免征所得税。

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 17% 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《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税[2013]37 号文)的规定,试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务,免征增值税。

(3) 本公司于 2008 年 12 月被认定为高新技术企业,于 2011 年 10 月通过高新技术企业资格复审,2011 年至 2013 年度企业所得税适用税率为 15%。由于本公司于 2013 年 3 月被认定为 2011 年至 2012 年度国家规划布局内重点软件企业,2011 年至 2012 年度企业所得税适用税率最终确定为 10%。本公司于 2013 年 12 月被认定为 2013 年至 2014 年度国家规划布局内重点软件企业,2013 年至 2014 年度企业所得税适用税率为 10%,2014 年 10 月,本公司通过高新技术企业复审,2014 年至 2016 年度企业所得税适用税率为 15%。

(4) 本公司下属子公司广州中交宇科空间信息技术有限公司为软件企业,根据《财政部国家税务总局海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25 号),其 2011 年度免征企业所得税,2012 年至 2014 年企业所得税适用税率为 12.5%。

(5) 本公司下属子公司山东中寰网络科技有限公司为软件企业,根据《财政部国家税务总局海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25 号),其 2012 年至 2013 年免征所得税,2014 年至 2016 年企业所得税适用税率为 12.5%。

(6) 本公司下属子公司 Mapscape B.V. 于 2013 年 3 月与荷兰税务局达成协议,认定其适用于荷兰 1969 年企业所得税法第 12b 条, Dutch Innovation Box 税收制度,其 2013 年至 2017 年企业所得税适用税率为 13%。

(7) 本公司下属子公司北京图新经纬导航系统有限公司被认定为高新技术企业,2012 年至 2014 年度企业所得税适用税率为 15%,并于 2015 年 10 月通过高新技术企业复审,2015 年至 2017 年度企业所得税适用税率为 15%。

(8) 本公司下属子公司北京世纪高通科技有限公司于 2008 年 12 月被认定为高新技术企业,于 2011 年 9 月通过高新技术企业资格复审,2011 年至 2013 年度企业所得税适用税率为 15%。该公司于 2014 年 10 月通过高新技术企业复审,2014 年至 2016 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备考模拟合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(9) 本公司下属子公司中交宇科(北京)空间信息技术有限公司被认定为高新技术企业,于2012年5月通过高新技术企业资格复审,2012年至2014年度企业所得税适用税率为15%,2015年11月公司再次通过高新技术企业复审,2015年至2017年度企业所得税适用税率为15%。

(10) 本公司下属子公司中寰卫星导航通信有限公司2013年11月被认定为高新技术企业,2013年度至2015年度企业所得税适用税率为15%。

(11) 本公司下属子公司内蒙古中寰卫星导航通信有限公司被认定为高新技术企业,于2012年8月通过高新技术企业复审,2012年至2014年度企业所得税适用税率为15%,2015年10月,公司再次通过高新技术企业复审,2015年至2017年度企业所得税适用税率为15%。

(12) 本公司下属子公司江苏中寰卫星导航通信有限公司2014年6月被认定为高新技术企业,2014年至2016年度企业所得税适用税率为15%。

(13) 本公司下属子公司长沙市海图科技有限公司被认定为高新技术企业,2014至2015年度企业所得税适用税率15%。

(14) 本公司下属子公司北京蜂云科创信息技术有限公司为小型微利企业,2015年企业所得税适用税率为20%。

(15) 本公司下属子公司杰发科技(合肥)有限公司系2014年新办集成电路企业,根据财税(2012)27号文,自2014年起至2018年享受所得税两免三减半优惠政策,2014年至2015年度免征企业所得税。

八、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2015年11月30日	2014年12月31日
现金	437,120.85	449,648.54
银行存款	609,175,900.37	1,005,251,407.55
其他货币资金	711,149,360.29	835,695,426.79
募集配套资金	255,406,709.94	255,406,709.94
合计	1,576,169,091.45	2,096,803,192.82
其中:存放在境外的款项总额	33,071,751.45	26,155,000.39

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 1: 2015 年 11 月 30 日, 本集团其他货币资金为定期存款及保证金, 其中 3 个月定期存款 201,963,882.54 元、3 个月以上的定期存款 491,724,729.60 元、备用信用证保证金 12,175,000.00 元及履约保函保证金 5,285,748.15 元。

注 2: 2015 年 11 月 30 日, 本集团 3 个月以上的定期存款 491,724,729.60 元中包含本公司为所属子公司 Mapscape B.V.提供内保外贷保证金 65,600,000.00 元和 44,400,000.00 元作为质押担保, 担保有效期限分别为自 2015 年 1 月 7 日至 2016 年 1 月 7 日、自 2015 年 5 月 8 日至 2016 年 5 月 8 日。

注 3: 2015 年 11 月 30 日, 备用信用证保证金 12,175,000.00 元为公司下属子公司和骊安(中国)汽车信息系统有限公司为子公司 Smartautosoft Pte Ltd.提供内保外贷保证金 12,175,000.00 元作为质押担保, 根据和骊安(中国)汽车信息系统有限公司与花旗银行于 2012 年 9 月签订非承诺性短期循环融资协议和保证金质押协议, 协议约定最高融资及保证金质押金额为 6,000,000.00 美元, 2015 年 10 月 8 日签订修改协议, 约定最高融资及保证金质押金额为 4,250,000.00 美元, Smartautosoft Pte Ltd.每提取一笔贷款, 和骊安(中国)汽车信息系统有限公司需要向花旗银行保证金账户存入一笔等额保证金; 截至 2015 年 11 月 30 日, Smartautosoft Pte Ltd.借款金额为 1,750,000.00 美元, 和骊安(中国)汽车信息系统有限公司花旗银行保证金账户余额为 12,175,000.00 元。

注 4: 2015 年 11 月 30 日, 募集配套资金 255,406,709.94 元为公司收购杰发科技股权支付现金对价之外的股份发行所募集的用于趣驾 Welink 项目和支付本次重组相关费用的资金。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	31,266,171.44	15,507,937.00
商业承兑汇票	3,035,097.30	-
合计	34,301,268.74	15,507,937.00

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并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) 应收账款分类

类别	2015 年 11 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	299,588,032.55	88.30	16,295,606.91	5.44	283,292,425.64
交易风险组合	38,960,453.00	11.48	-	-	38,960,453.00
组合小计	338,548,485.55	99.78	16,295,606.91	4.81	322,252,878.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	741,955.90	0.22	741,955.90	100.00	-
合计	339,290,441.45	100.00	17,037,562.81	—	322,252,878.64

(续)

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	239,439,018.31	91.71	11,116,147.95	4.64	228,322,870.36
交易风险组合	20,921,657.96	8.01	-	-	20,921,657.96
组合小计	260,360,676.27	99.72	11,116,147.95	4.27	249,244,528.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	741,955.90	0.28	741,955.90	100.00	-
合计	261,102,632.17	100.00	11,858,103.85	—	249,244,528.32

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015 年 11 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	265,690,328.47	2,656,903.28	1.00
1-2 年	16,411,696.33	1,641,169.63	10.00
2-3 年	10,976,899.96	5,488,426.21	50.00
3 年以上	6,509,107.79	6,509,107.79	100.00
合计	299,588,032.55	16,295,606.91	—

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2015 年 11 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
交易风险组合	38,960,453.00	-	-
合计	38,960,453.00	-	—

3) 2015 年 11 月 30 日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2015 年 11 月 30 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北中寰卫星导航通信有限公司	632,210.90	632,210.90	100.00	无法收回
江苏中寰卫星导航通信有限公司	109,745.00	109,745.00	100.00	无法收回
合计	741,955.90	741,955.90	—	

(2) 2015 年 1-11 月计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

2015 年 1-11 月计提坏账准备 5,058,444.12 元; 2015 年 1-11 月收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 2015 年 1-11 月实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	42,116.26

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	2015 年 11 月 30 日	账龄	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
长城汽车股份有限公司	35,522,103.95	1 年以内	10.47	355,221.04
Robert Bosch GmbH	28,354,544.69	1 年以内	8.36	-
上海安悦四维信息技术有限公司	17,667,242.93	2 年以内	5.21	178,185.75
奇普仕(香港)有限公司	17,369,118.74	1 年以内	5.12	172,854.61
The Volkswagen Group	16,031,698.54	1 年以内	4.72	-
合计	114,944,708.85	—	33.88	706,261.40

4. 预付款项

项目	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
预付账款账面余额	46,167,062.57	17,312,476.86
减: 预付账款坏账准备	23,069,103.98	-
预付账款净额	23,097,958.59	17,312,476.86

(1) 预付款项账龄

项目	2015 年 11 月 30 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	22,515,439.48	48.77	16,477,674.84	95.18
1-2 年	456,356.39	0.99	724,893.44	4.19
2-3 年	23,195,266.70	50.24	3,910.00	0.02
3 年以上	-	-	105,998.58	0.61
合计	46,167,062.57	100.00	17,312,476.86	100.00

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 预付账款金额前五名单位情况

单位名称	2015 年 11 月 30 日	账龄	占预付账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
佛山市三水科多盈电子科技有限公司	23,069,103.98	2-3 年	49.97	23,069,103.98
北京星纳威科技有限公司	4,163,536.50	1 年以内	9.02	-
北京汉美财富投资管理有限公司	2,658,024.69	1 年以内	5.75	-
西安天创房地产有限公司	2,136,717.30	1 年以内	4.63	-
北京卓明物业管理有限公司	1,117,348.95	1 年以内	2.42	-
合计	33,144,731.42	—	71.79	23,069,103.98

5. 应收利息

(1) 应收利息明细

项目	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
定期存款利息	5,237,626.98	9,703,008.90
理财产品利息	5,032,280.01	522,158.91
合计	10,269,906.99	10,225,167.81

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2015 年 11 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,000,000.00	5.65	3,000,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	3,076,850.19	5.80	323,482.09	10.51	2,753,368.10
款项性质组合	40,688,983.19	76.66	-	-	40,688,983.19
交易风险组合	3,941,500.07	7.43	-	-	3,941,500.07
组合小计	47,707,333.45	89.89	323,482.09	0.68	47,383,851.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,367,212.90	4.46	2,367,212.90	100.00	-
合计	53,074,546.35	100.00	5,690,694.99	—	47,383,851.36

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(续)

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,000,000.00	4.82	3,000,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	3,168,903.51	5.09	420,051.40	13.26	2,748,852.11
款项性质组合	46,473,025.95	74.69	-	-	46,473,025.95
交易风险组合	7,488,730.07	12.03	-	-	7,488,730.07
组合小计	57,130,659.53	91.81	420,051.40	0.74	56,710,608.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,094,112.90	3.37	2,094,112.90	100.00	-
合计	62,224,772.43	100.00	5,514,164.30	—	56,710,608.13

1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2015 年 11 月 30 日			
	其他应收款	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	100.00	无法收回
合计	3,000,000.00	3,000,000.00	—	

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2015 年 11 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	883,287.21	8,832.87	1.00
1-2 年	2,070,311.79	207,031.18	10.00
2-3 年	31,266.30	15,633.15	50.00
3 年以上	91,984.89	91,984.89	100.00
合计	3,076,850.19	323,482.09	—

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2015 年 11 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
款项性质组合	40,688,983.19	-	-
交易风险组合	3,941,500.07	-	-
合计	44,630,483.26	-	—

4) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2015 年 11 月 30 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
刘远想等 24 名职工	1,329,502.61	1,329,502.61	100.00	无法收回
深圳经天有限公司	529,099.20	529,099.20	100.00	无法收回
党红民等备用金	273,100.00	273,100.00	100.00	无法收回
中国伽利略卫星导航公司	194,000.00	194,000.00	100.00	无法收回
山东电信通信有限公司	41,511.09	41,511.09	100.00	无法收回
合计	2,367,212.90	2,367,212.90	—	

(2) 2015 年 1-11 月计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

2015 年 1-11 月计提坏账准备金额 121,798.25 元; 2015 年 1-11 月收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 2015 年 1-11 月实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	200,000.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
往来款	15,144,134.66	17,978,689.05
应收退税款	181,335.48	19,913,281.97
押金及保证金	20,766,192.73	13,020,507.68
员工备用金	14,793,332.72	8,653,925.69
其他	2,189,550.76	2,658,368.04
合计	53,074,546.35	62,224,772.43

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2015 年 11 月 30 日	账龄	占其他应收 款总额的比 例 (%)	坏账准备 期末余额
北京老虎宝典科技有限责任公司	往来款	3,000,000.00	2-3 年	5.65	3,000,000.00
北京华润曙光房地产开发有限公司	押金及保证金	2,634,057.00	2 年以上	4.96	-
北京汉美财富投资管理有限公司	押金及保证金	2,572,282.02	3-4 年	4.85	-
管柯	往来款	1,987,577.66	1 年以内	3.74	-
长沙市芙蓉区宏湘计算机技术支持服务部	往来款	1,080,000.00	1-2 年	2.04	108,000.00
合计		11,273,916.68	—	21.24	3,108,000.00

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2015 年 11 月 30 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	38,143,145.25	-	38,143,145.25	27,188,244.47	-	27,188,244.47
库存商品	59,947,973.81	1,940,530.38	58,007,443.43	59,723,742.99	948,051.47	58,775,691.52
劳务成本	28,090,886.02	-	28,090,886.02	25,210,924.13	-	25,210,924.13
合计	126,182,005.08	1,940,530.38	124,241,474.70	112,122,911.59	948,051.47	111,174,860.12

(2) 存货跌价准备

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2015 年 11 月 30 日
		本期计提	其他增加	转回	其他转出	
库存商品	948,051.47	87,058.53	1,142,683.08	-	237,262.70	1,940,530.38
合计	948,051.47	87,058.53	1,142,683.08	-	237,262.70	1,940,530.38

8. 一年内到期的非流动资产

项目	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	性质
一年内到期的长期待摊费用	3,246,157.72	6,707,663.44	房屋装修款
合计	3,246,157.72	6,707,663.44	

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 其他流动资产

项目	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	性质
银行理财产品	844,300,000.00	116,000,000.00	银行理财产品
待抵扣所得税	37,617,352.57	29,860,576.16	待抵扣所得税
待抵扣增值税	11,129,280.72	18,386,227.60	待抵扣增值税
预缴所得税	48,686,926.86	42,482,476.58	预缴所得税
财政补贴款	1,674.37	95,706.37	财政补贴款
合计	941,735,234.52	206,824,986.71	

注：待抵扣所得税为本集团来源自境外业务，收入来源国根据当地税法扣除并缴纳的境外所得税，根据相关税收规定，该部分所得税可在境内抵扣。

10. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2015 年 11 月 30 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量的	155,766,871.53	8,277,561.09	147,509,310.44	39,035,412.00	22,574,680.82	16,460,731.18
合计	155,766,871.53	8,277,561.09	147,509,310.44	39,035,412.00	22,574,680.82	16,460,731.18

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 11 月 30 日	
天地图有限公司	17,500,000.00	-	-	17,500,000.00	8,153,209.47	-	-	8,153,209.47	17.50
北京腾瑞万里科技有限公司	17,235,412.00	-	17,235,412.00	-	14,297,119.73	-	14,297,119.73	-	16.38
四维世景科技(北京)有限公司	1,300,000.00	-	-	1,300,000.00	-	-	-	-	13.00
北斗导航位置服务(北京)有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	124,351.62	-	-	124,351.62	1.00
广东好帮手电子科技股份有限公司	-	108,000,000.00	-	108,000,000.00	-	-	-	-	3.00
Pachira Enterprises Limited	-	25,986,871.53	-	25,986,871.53	-	-	-	-	16.86
合计	39,035,412.00	133,986,871.53	17,235,412.00	155,786,871.53	22,574,680.82	-	14,297,119.73	8,277,561.09	—

(3) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
期初已计提减值金额	22,574,680.82	22,574,680.82
本期计提	-	-
其中: 从其他综合收益转入	-	-
本期减少	14,297,119.73	14,297,119.73
其中: 期后公允价值回升转回	-	-
期末已计提减值金额	8,277,561.09	8,277,561.09

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 长期股权投资

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	本期增减变动								2015 年 11 月 30 日	减值准备 期末余额
		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											
EvoVision B.V.	-	93,195.00	-	-18,920.01	-7,688.14	-	-	-	-	66,586.85	-
小计	-	93,195.00	-	-18,920.01	-7,688.14	-	-	-	-	66,586.85	-
联营企业											
上海安悦四维信息技术有限公司	17,123,598.64	-	-	6,412,880.73	-	-	-	-	-	23,536,479.37	-
北京足迹虎科技有限公司	105,452.25	-	-	-2,034.50	-	-	-	-	-	103,417.75	1,853,460.29
小计	17,229,050.89	-	-	6,410,846.23	-	-	-	-	-	23,639,897.12	1,853,460.29
合计	17,229,050.89	93,195.00	-	6,391,926.22	-7,688.14	-	-	-	-	23,706,483.97	1,853,460.29

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.2014年12月31日	30,715,089.88	54,800,497.89	241,485,274.90	15,284,705.96	342,285,568.63
2.本期增加金额	915,526.77	6,228,752.91	36,184,452.70	5,152,917.22	48,481,649.60
(1) 购置	915,526.77	6,147,268.91	27,168,012.28	4,559,432.28	38,790,240.24
(2) 企业合并增加	-	81,484.00	9,016,440.42	593,484.94	9,691,409.36
3.本期减少金额	2,554,512.18	4,499,281.36	5,393,717.61	1,081,118.91	13,528,630.06
(1) 处置或报废	-	4,465,948.37	4,959,313.34	855,951.17	10,281,212.88
(2) 外币报表折算差额	2,554,512.18	33,332.99	434,404.27	225,167.74	3,247,417.18
4.2015年11月30日	29,076,104.47	56,529,969.44	272,276,009.99	19,356,504.27	377,238,588.17
二、累计折旧					
1.2014年12月31日	393,250.10	32,571,079.81	140,510,052.03	5,477,448.99	178,951,830.93
2.本期增加金额	871,946.44	6,867,613.98	38,928,051.01	5,432,982.12	52,100,593.55
(1) 计提	871,946.44	6,790,204.18	32,698,546.35	5,234,656.65	45,595,353.62
(2) 企业合并增加	-	77,409.80	6,229,504.66	198,325.47	6,505,239.93
3.本期减少金额	70,515.30	3,596,018.34	4,832,887.34	448,125.94	8,947,546.92
(1) 处置或报废	-	3,587,440.40	4,569,550.57	397,726.12	8,554,717.09
(2) 外币报表折算差额	70,515.30	8,577.94	263,336.77	50,399.82	392,829.83
4.2015年11月30日	1,194,681.24	35,842,675.45	174,605,215.70	10,462,305.17	222,104,877.56
三、减值准备					
1.2014年12月31日	-	78,324.68	3,168,316.55	-	3,246,641.23
2.本期增加金额	-	-	255,160.59	-	255,160.59
(1) 计提	-	-	255,160.59	-	255,160.59
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2015年11月30日	-	78,324.68	3,423,477.14	-	3,501,801.82
四、账面价值					
1.2015年11月30日	27,881,423.23	20,608,969.31	94,247,317.15	8,894,199.10	151,631,908.79
2.2014年12月31日	30,321,839.78	22,151,093.40	97,806,906.32	9,807,256.97	160,087,096.47

注: 本期增加的累计折旧中, 本期计提 45,595,353.62 元。

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2015 年 11 月 30 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
永丰基地综合大楼项目	152,010,561.62	-	152,010,561.62	48,993,306.91	-	48,993,306.91
西安研发生产基地项目	181,591.50	-	181,591.50	60,915.50	-	60,915.50
合计	152,192,153.12	-	152,192,153.12	49,054,222.41	-	49,054,222.41

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2015 年 11 月 30 日
			转入固定资产	其他减少	
永丰基地综合大楼项目	48,993,306.91	103,017,254.71	-	-	152,010,561.62
西安研发生产基地项目	60,915.50	120,676.00	-	-	181,591.50
合计	49,054,222.41	103,137,930.71	-	-	152,192,153.12

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
永丰基地综合大楼项目	531,560,000.00	28.60	28.60	-	-	-	自筹
西安研发生产基地项目	270,000,000.00	0.07	0.07	-	-	-	自筹
合计	801,560,000.00	—	—	-	-	-	

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 无形资产

(4) 无形资产明细

项目	软件	专利权	非专利技术	特许权	数据使用权	合计
一、账面原值						
1.2014年12月31日	261,543,887.95	206,021,263.18	55,447,712.01	83,885,822.00	9,642,200.30	616,540,885.44
2.本期增加金额	26,036,064.85	-	54,130,666.68	-	-	80,166,731.53
(1) 购置	9,052,870.55	-	4,330,666.68	-	-	13,383,537.23
(2) 内部研发	16,946,442.16	-	-	-	-	16,946,442.16
(3) 企业合并增加	36,752.14	-	49,800,000.00	-	-	49,836,752.14
3.本期减少金额	3,028,024.69	-	486,020.18	282,203.00	-	3,796,247.87
(1) 处置	-	-	486,020.18	-	-	486,020.18
(2) 外币报表折算差额	3,028,024.69	-	-	282,203.00	-	3,310,227.69
4.2015年11月30日	284,551,928.11	206,021,263.18	109,092,358.51	83,603,619.00	9,642,200.30	692,911,369.10
二、累计摊销						
1.2014年12月31日	104,094,998.64	20,777,513.23	24,599,088.69	16,533,840.38	9,642,200.30	175,647,641.24
2.本期增加金额	44,388,449.92	19,043,749.95	17,771,817.37	14,022,260.83	-	95,226,278.07
(1) 计提	44,375,586.56	19,043,749.95	6,418,900.70	14,022,260.83	-	83,860,498.04
(2) 企业合并增加	12,863.36	-	11,352,916.67	-	-	11,365,780.03
3.本期减少金额	2,218,300.54	-	486,020.18	154,035.81	-	2,858,356.53
(1) 处置	-	-	486,020.18	-	-	486,020.18
(2) 外币报表折算差额	2,218,300.54	-	-	154,035.81	-	2,372,336.35
4.2015年11月30日	146,265,148.02	39,821,263.18	41,884,885.88	30,402,065.40	9,642,200.30	268,015,562.78
三、减值准备						
1.2014年12月31日	11,200,800.00	-	6,195,000.00	-	-	17,395,800.00
2.本期增加金额	-	-	20,440,000.00	-	-	20,440,000.00
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	20,440,000.00	-	-	20,440,000.00
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4.2015年11月30日	11,200,800.00	-	26,635,000.00	-	-	37,835,800.00
四、账面价值						
1.2015年11月30日	127,085,980.09	166,200,000.00	40,572,472.63	53,201,553.60	-	387,060,006.32
2.2014年12月31日	146,248,089.31	185,243,749.95	24,653,623.32	67,351,981.62	-	423,497,444.20

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

15. 开发支出

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2015 年 11 月 30 日
			计入 当期损益	确认为 无形资产	
数据库	106,303,826.78	91,966,645.50	94,903,899.61	-	103,366,572.67
交通信息处理与 发布子系统	16,788,793.94	10,044,930.48	4,781,263.84	14,625,208.31	7,427,252.27
公共物流云位置 综合服务平台	7,199,993.22	3,340,847.63	-	-	10,540,840.85
数字城市应用平台	1,510,524.45	668,281.65	-	1,449,728.27	729,077.83
GIS 基础平台	1,409,429.42	250,333.82	-	871,505.58	788,257.66
规划测绘平台	936,244.27	1,521,359.38	-	-	2,457,603.65
合计	134,148,812.08	107,792,398.46	99,685,163.45	16,946,442.16	125,309,604.93

注: 交通信息处理与发布子系统开发项目取得多项专利, 其中, 将已于 2015 年 7 月取得项目结题报告和商用报告、已发生的开发支出 14,625,208.31 元, 于 2015 年 7 月转入无形资产。

16. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 11 月 30 日
		企业合并 形成的	处置	
杰发科技(合肥)有限公司	3,270,619,412.07	-	-	3,270,619,412.07
中交宇科(北京)空间信息技术有限公司	101,175,580.97	-	-	101,175,580.97
Mapscape B.V.	41,571,737.95	-	-	41,571,737.95
北京世纪高通科技有限公司	33,633,989.19	-	-	33,633,989.19
北京中寰天畅卫星导航科技有限公司	4,192,126.02	-	-	4,192,126.02
江苏中寰卫星导航通信有限公司	40,236.77	-	-	40,236.77
内蒙古中寰卫星导航通信有限公司	8,200.00	-	-	8,200.00
长沙市海图科技有限公司	1,401,529.55	-	-	1,401,529.55
和骊安(中国)汽车信息系统有限公司	-	36,416,594.71	17,844,131.41	18,572,463.30

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

北京腾瑞万里科技有限公司	-	18,718,004.09	9,171,822.00	9,546,182.09
Mapbar Technology Limited	-	148,324,198.63	-	148,324,198.63
Smartautosoft Pte Ltd.	-	11,359,239.33	-	11,359,239.33
合计	3,452,642,812.52	214,818,036.76	27,015,953.41	3,640,444,895.87

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 11 月 30 日
		企业合并形成的	处置	
中交宇科(北京)空间信息技术有限公司	30,189,899.76	-	-	30,189,899.76
北京中寰天畅卫星导航科技有限公司	4,192,126.02	-	-	4,192,126.02
Smartautosoft Pte Ltd.	-	11,359,239.33	-	11,359,239.33
合计	34,382,025.78	11,359,239.33	-	45,741,265.11

注: 本公司依据本附注“六、19”所述, 对商誉进行了减值测试。

17. 长期待摊费用

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本期摊销	本期其他减少	2015 年 11 月 30 日
装修费	10,063,803.66	4,450,074.67	3,006,317.56	2,556,584.06	8,950,976.71
合计	10,063,803.66	4,450,074.67	3,006,317.56	2,556,584.06	8,950,976.71

18. 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	2015 年 11 月 30 日		2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,841,624.32	4,123,383.14	20,525,137.05	2,671,449.56
可抵扣时间性差异	153,423,165.65	30,681,546.73	217,021,104.18	27,294,523.90
合计	180,264,789.97	34,804,929.87	237,546,241.23	29,965,973.46

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	274,200,255.42	46,695,461.88
合计	274,200,255.42	46,695,461.88

注: 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为本公司下属子公司中寰卫星导航通信有限公司、北京图迅丰达信息技术有限公司、和骊安(中国)汽车信息系统有限公司、北京腾瑞万里科技有限公司、Mapbar Technology Limited 的经营亏损。

1) 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	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
2015 年	46,671,876.32	5,608,992.35
2016 年	22,769,615.68	3,996,546.20
2017 年	83,150,498.81	15,056,509.87
2018 年	60,946,045.10	10,588,766.91
2019 年	60,662,219.51	11,444,646.55
合计	274,200,255.42	46,695,461.88

19. 其他非流动资产

项目	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
预付土地款	111,662,460.00	111,662,460.00
预付工程款	19,038,683.87	56,523,180.46
预付投资款	3,000,000.00	11,098,000.00
预付设备款	2,008,741.51	2,604,250.48
合计	135,709,885.38	181,887,890.94

注: 2013 年 7 月 23 日, 公司第二届董事会第二十一次会议审议通过《关于公司在北京中关村永丰高新技术产业基地购买建设用地建设公司研发、生产及办公综合大楼的议案》, 于 2013 年 7 月 25 日, 公司与北京市土地整理储备中心海淀分中心签订《土地一级开发补偿协议》, 并根据北京市土地整理储备中心海淀分中心出具的缴款通知书支付了 60% 的开发补偿款, 金额为 111,662,460.00 元。

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
保证借款	83,914,520.00	92,449,440.00
合计	83,914,520.00	92,449,440.00

注: 本集团所属子公司 MapscapeB.V.与澳门国际银行股份有限公司签订最高额度为 1,250 万欧元的贷款合同,截至 2015 年 11 月 30 日, MapscapeB.V.从澳门国际银行股份有限公司取得一年期贷款余额为 1,240.00 万欧元,折合人民币 83,914,520.00 元。

21. 应付票据

(1) 应付票据种类

票据种类	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	735,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	735,000.00	-

22. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
应付项目款	125,527,665.71	113,443,257.81
合计	125,527,665.71	113,443,257.81

(2) 账龄超过 1 年的大额应付款项

债权单位名称	所欠金额	未结转原因
MediaTek Inc.	15,993,252.77	尚未结算
MediaTek Singapore Pte.Ltd.	11,224,826.64	尚未结算
合计	27,218,079.41	

23. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
预收项目款	68,058,368.94	75,545,456.89
合计	68,058,368.94	75,545,456.89

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 账龄超过1年的大额预收款项

债权单位名称	所欠金额	未结转原因
日产(中国)投资有限公司	10,371,008.08	根据合同预先收款, 分期确认收入
Harman International Industries, Inc.	5,758,269.81	根据合同预先收款, 分期确认收入
DENSO Corporation	3,370,660.14	根据合同预先收款, 分期确认收入
合计	19,499,938.03	

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年11月30日
短期薪酬	136,017,632.16	589,397,686.79	567,849,672.36	157,565,646.59
离职后福利设定提存计划	424,993.25	45,562,733.68	43,706,402.56	2,281,324.37
辞退福利	-	2,208,816.09	2,208,816.09	-
一年内到期的其他福利	6,683.00	-	6,683.00	-
合计	136,449,308.41	637,169,236.56	613,771,574.01	159,846,970.96

(2) 短期薪酬

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年11月30日
工资、奖金、津贴和补贴	104,433,170.18	526,048,354.58	510,767,657.58	119,713,867.18
职工福利费	1,690,724.36	11,312,063.46	12,081,142.73	921,645.09
社会保险费	146,575.17	24,033,411.59	24,147,105.97	32,880.79
其中: 医疗保险费	141,558.08	20,478,048.04	20,602,199.93	17,406.19
工伤保险费	5,917.72	967,210.98	967,491.36	5,637.34
生育保险费	-900.63	1,664,280.90	1,653,543.01	9,837.26
补充医疗保险	-	923,871.67	923,871.67	-
住房公积金	256,661.44	15,785,858.20	15,414,110.84	628,408.80
工会经费和职工教育经费	29,490,501.01	12,217,998.96	5,439,655.24	36,268,844.73
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	136,017,632.16	589,397,686.79	567,849,672.36	157,565,646.59

(3) 设定提存计划

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年11月30日
基本养老保险	406,929.94	43,338,084.11	41,478,790.45	2,266,223.60

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年11月30日
失业保险费	18,063.31	2,224,649.57	2,227,612.11	15,100.77
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	424,993.25	45,562,733.68	43,706,402.56	2,281,324.37

25. 应交税费

项目	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	7,934,195.26	9,897,784.11
营业税	322,220.63	619,400.46
企业所得税	14,875,746.50	17,593,201.97
个人所得税	2,614,221.17	4,688,314.50
城市维护建设税	716,164.50	704,619.17
教育费附加	282,137.05	300,877.10
地方教育费附加	180,276.32	200,584.73
其他	312,114.13	307,287.74
合计	27,237,075.56	34,312,069.78

26. 应付利息

(5) 应付利息分类

项目	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	152,534.94	990,000.12
合计	152,534.94	990,000.12

27. 其他应付款

(1) 其他应付款按性质分类

项目	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
限制性股票回购义务	229,040,607.20	-
投资款	40,304,000.00	10,000,000.00
往来及代垫款	14,301,504.96	25,177,848.53
技术支持费	28,611,365.66	30,696,145.48
备用金保证金	7,242,358.73	3,114,725.20
其他	8,133,562.58	6,697,713.79
合计	327,633,399.13	75,686,433.00

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:限制性股票回购义务详见本附注“十五.其他重要事项”所述。

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2015年11月30日	未偿还或结转的原因
DENSO Corporation	12,308,153.75	未到结算期
中国公路工程咨询集团公司	2,832,651.70	根据投资协议,未到付款期
黑龙江省地理信息产业园有限公司	2,250,194.80	根据投资协议,未到付款期
Alpine Electronics, Inc	1,853,714.80	未到结算期
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
孟庆昕	1,500,000.00	根据投资协议,未到付款期
合计	22,525,715.05	

28. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	2015年11月30日	2014年12月31日
政府补助	16,981,836.67	33,090,150.96
其他	33,650,037.35	12,851,290.86
合计	50,631,874.02	45,941,441.82

注:其他系公司已根据服务协议条款开发票,根据收入确认原则,应当根据服务期限按期递延确认的收入。

1) 政府补助

政府补助项目	2014年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015年11月30日	与资产相关与收益相关
1.基于北斗的高精度位置信息数据服务平台项目	6,665,078.51	-	1,234,102.65	-	5,430,975.86	与资产相关
2.基于北斗的前装车载信息服务平台研发与终端研制项目	9,142,909.24	-	6,878,325.03	-	2,264,584.21	与收益相关
3.基于互联网迭加协议的全息位置地图汇集融合技术项目(863)				2,253,926.96	2,253,926.96	与收益相关
4.新一代公众出行大数据支撑平台关键技术研究及应用示范项目	710,000.00	710,000.00	-	-	1,420,000.00	与收益相关

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本备考模拟合并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	2014年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	其他变动	2015年 11月30日	与资产相关 与收益相关
5.基于安全可控移动智能终端操作系统的地图及位置服务应用研发及产业化项目	3,256,256.20	-	1,758,013.44	-	1,498,242.76	与收益相关
6.基于移动互联网的公众绿色出行位置服务系统研发及应用示范项目	720,000.00	-	-	-	720,000.00	与收益相关
7.公众出行海量数据开放服务平台升级技术改造项目	1,026,000.00	-	342,000.00	-	684,000.00	与资产相关
8.停车导航系统研究与应用示范项目	871,271.30	-	150,022.05	-	721,249.25	与资产相关
9.基于IPv6的北斗位置服务开放平台项目	669,811.30	-	-	-	669,811.30	与收益相关
10.面向我国华北地区的分米级相位增强运行服务系统研制与应用示范项目	280,000.00	210,000.00	-	-	490,000.00	与收益相关
11.交通信息网动态交通信息系统信息安全建设项目	-	400,000.00	-	-	400,000.00	与收益相关
12.基于多维云资源的综合型交通大数据中心构建研究	-	-	-	172,698.21	172,698.21	与收益相关
13.基于分区网络技术的动态导航服务软件与应用的科研计划项目	209,421.00	-	51,617.84	-	157,803.16	与收益相关
14.三维市街图数据采集设备与处理系统研发项目	138,230.00	-	65,790.00	-	72,440.00	与资产相关
15.基于北斗高精度导航地图与实时环境感知的主要安全技术研发与产业化项目	540,000.00	-	513,895.04	-	26,104.96	与收益相关
16.导航电子地图增量更新平台系统项目	2,500.18	-	2,500.18	-	-	与资产相关
17.动态对等结构的开放式导航与定位电子地图服务项目	3,333.52	-	3,333.52	-	-	与资产相关
18.北斗车载多用终端项目	89,897.51	-	89,897.51	-	-	与收益相关

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并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	2014 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	其他变动	2015 年 11 月 30 日	与资产相关 与收益相关
19.基于北斗的公共物流云位置综合服务平台研发应用示范系统建设项目	8,265,442.20	-	8,265,442.20	-	-	与收益相关
20.软件和云计算项目	500,000.00	-	500,000.00	-	-	与收益相关
合计	33,090,150.96	1,320,000.00	19,854,939.46	2,426,625.17	16,981,836.67	—

注:其他变动为预计一年内结转的政府补助款从递延收益结转至其他流动负债。

29. 长期借款

(6) 长期借款分类

借款类别	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
保证借款	11,173,220.48	-
合计	11,173,220.48	-

注:公司下属子公司和骊安(中国)汽车信息系统有限公司与花旗银行于 2012 年 9 月签订非承诺性短期循环融资协议和保证金质押协议,约定花旗银行向其全资子公司 Smartautosoft Pte Ltd.提供最高额为 6,000,000.00 美元的借款,2015 年 10 月 8 日签订修改协议,约定最高融资及保证金质押金额为 4,250,000.00 美元,Smartautosoft Pte Ltd.每提取一笔贷款,和骊安(中国)汽车信息系统有限公司需要向花旗银行保证金账户存入一笔等额保证金,截至 2015 年 11 月 30 日,Smartautosoft Pte Ltd.借款金额为 1,750,000.00 美元,折合人民币 11,173,220.48 元。

30. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 11 月 30 日	形成原因
政府补助	7,579,826.23	15,630,490.00	4,748,546.12	18,461,770.11	
合计	7,579,826.23	15,630,490.00	4,748,546.12	18,461,770.11	—

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助

政府补助项目	2014年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	其他变动	2015年 11月30日	与资产相 关/与收益 相关
1.天津滨海高新技术 产业开发区落户项目	-	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	与收益相关
2.上海交大大数据服 务平台构建与应用 关键技术研究项目	3,169,811.23	-	-	-	3,169,811.23	与收益相关
3.广域实时精密定位 技术与示范系统项目	1,703,544.16	-	-	-	1,703,544.16	与收益相关
4.杨浦创新专项资金	-	500,000.00	-	-	500,000.00	与收益相关
5.面向我国华北地 区的分米级向位增 强运行服务系统研 制与应用示范项目	330,857.90	320,000.00	177,933.18	-	472,924.72	与收益相关
6.星基相位增强系统 关键技术与示范项目	200,000.00	150,000.00	-	-	350,000.00	与收益相关
7.高精度电子地图数 据采集与GNSS/INS深耦 合车载终端验证项目	-	140,490.00	-	-	140,490.00	与收益相关
8.公路地质灾害多维 网络化监测与预警 关键技术及示范	-	150,000.00	25,000.00	-	125,000.00	与收益相关
9.基于互联网叠加协 议的全息位置地图 汇集融合技术项目	1,910,838.19	2,290,000.00	1,946,911.23	-2,253,926.96	-	与收益相关
10.基于多维云资源的 综合型交通大数据中 心构建研究项目	264,774.75	-	92,076.54	-172,698.21	-	与收益相关
11.道路安全评价三维全 景仿真系统研究项目	-	80,000.00	80,000.00	-	-	与收益相关
合计	7,579,826.23	15,630,490.00	2,321,920.95	-2,426,625.17	18,461,770.11	

注: 其他变动为预计一年内结转的政府补助款从递延收益结转至其他流动负债。

31. 营业收入和营业成本

项目	2015年1-11月		2014年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,567,530,400.16	412,356,321.77	1,539,383,524.19	410,837,827.10
其他业务	267,618.56	194,724.75	13,160,128.90	428,629.08
合计	1,567,798,018.72	412,551,046.52	1,552,543,653.09	411,266,456.18

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

32. 营业税金及附加

项目	2015 年 1-11 月	2014 年度
营业税	138,565.10	1,495,328.65
城市维护建设税	5,785,217.39	6,715,923.71
教育费附加	2,508,512.32	2,909,920.20
地方教育费附加	1,660,807.37	1,903,390.52
其他	1,808.08	32,746.82
合计	10,094,910.26	13,057,309.90

33. 销售费用

项目	2015 年 1-11 月	2014 年度
人工费用	37,969,638.42	43,097,770.91
广告展览及服务费	18,171,065.14	21,609,718.44
业务经费	21,376,303.23	32,210,983.91
固定资产折旧	931,670.07	2,807,709.83
其他	6,214,042.29	4,205,341.75
合计	84,662,719.15	103,931,524.84

34. 管理费用

项目	2015 年 1-11 月	2014 年度
人工费用	732,368,252.03	328,746,871.41
研究与开发费用	102,775,698.16	115,405,582.56
资产摊销	181,669,029.45	193,703,033.74
房租水电装修费	57,803,418.48	62,212,651.01
固定资产折旧	34,558,514.94	36,312,145.83
技术支持费	10,013,200.94	9,022,842.98
差旅费	26,128,052.76	20,534,932.15
日常办公及耗材	22,065,927.07	16,999,460.80
咨询服务费	13,088,606.36	15,925,900.58
业务招待费	13,098,119.20	9,108,999.83
其他	6,776,082.06	12,221,555.43
合计	1,200,344,901.45	820,193,976.32

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 财务费用

项目	2015 年 1-11 月	2014 年度
利息支出	3,902,115.00	3,455,460.53
减: 利息收入	19,711,328.88	41,868,497.13
加: 汇兑损失	501,519.72	1,370,112.60
加: 其他支出	701,807.59	427,910.99
合计	-14,605,886.57	-36,615,013.01

36. 资产减值损失

项目	2015 年 1-11 月	2014 年度
坏账损失	5,180,242.37	3,556,283.40
存货跌价损失	87,058.53	225,966.96
固定资产减值损失	255,160.59	-
可供出售金融资产损失	-	22,574,680.82
合计	5,522,461.49	26,356,931.18

37. 投资收益

项目	2015 年 1-11 月	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	6,391,926.22	5,404,089.79
持有至到期投资在持有期间的投资收益	20,109,332.74	9,357,660.28
合计	26,501,258.96	14,761,750.07

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2015 年 1-11 月	2014 年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	670,196.13	342,592.73	670,196.13
其中: 固定资产处置利得	670,196.13	342,592.73	670,196.13
增值税返还	39,492,570.82	62,192,823.61	-
政府补助	31,494,710.41	56,045,212.97	31,494,710.41
违约赔偿收入	-	13,235.80	-
无法支付的应付款项	193,584.37	752,000.00	193,584.37
其他	23,356.49	371,926.65	23,356.49
合计	71,874,418.22	119,717,791.76	32,381,847.40

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	2015 年 1-11 月	2014 年度	来源和依据	与资产收益相关
1.基于北斗的公共物流云位置综合服务平台研发应用示范系统建设项目	8,265,442.20	23,734,557.80	内蒙古高科技发展委员会、内蒙古自治区财政厅, 发改办高技(2012)2083 号、内财工[2013]1915 号	与收益相关
2.基于北斗的前装车载信息服务平台研发与终端研制项目	6,878,325.03	2,857,090.76	国家发展改革委办公厅财政部办公厅关于 2013 年卫星及应用产业发展专项项目实施方案的复函	与收益相关
3.杰发科技公司成立补贴	5,000,000.00	5,000,000.00	联发科技合肥研发基地及汽车电子芯片项目投资合作协议书及其补充协议合肥高新区管委会、合政[2012]22 号文	与收益相关
4.基于互联网迭加协议的全息位置地图汇集融合技术项目(863)	1,946,911.23	610,289.87	科技部关于国家 863 计划地球观测与导航技术领域导航与位置服务系统关键技术及应用示范(二期)项目 2013 年课题	与收益相关
5.基于安全可控移动智能终端操作系统的地图及位置服务应用研发及产业化项目	1,758,013.44	1,741,896.79	工信部移动互联网应用开发部署系统研发及产业化-基于安全可控移动智能终端操作系统的地图及位置服务应用研发及产业化项目	与收益相关
6.政府扶持资金	1,541,000.00	-	杨浦区财政局	与收益相关
7.基于北斗的高精度位置信息数据服务平台	1,234,102.65	1,641,359.20	2011 年海淀区重大科技成果转化和产业化专项资金支持公告	与资产相关
8.基于北斗高精度导航地图与实时环境感知的主要安全技术研发与产业化项目	513,895.04	-	中国航天科技集团公司关于下达航天科技创新研发项目 2013 年度计划的通知(天科研[2013]1047 号)	与收益相关
9.软件和云计算项目	500,000.00	-	江苏省经济和信息化委员会	与资产相关
10.集成电路企业认定补贴	500,000.00	-	合肥市人民政府关于印发合肥市加快新型工业化发展若干政策(试行)的通知合政(2013) 67 号	与收益相关
19.公众出行海量数据开放服务平台升级技术改造项目	342,000.00	684,000.00	北京市经济和信息化委员会, 中关村科技园区海淀园管理委员会	与收益相关
11.北京市标准化交流服务中心 2014 年度中关村技术标准资助资金	320,000.00	-	北京市标准化交流服务中心	与收益相关
12.北京市科技技术委员会 2014 年“万人计划”入选人才特殊支持经费	300,000.00	-	北京市科技技术委员会	与收益相关
13.科委补贴专项款	250,000.00	-	北京市科技技术委员会	与收益相关
14.北京市科学技术委员会 2015 年科技服务业后补贴专项资金	232,000.00	-	北京市科学技术委员会	与收益相关

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015 年 1-11 月	2014 年度	来源和依据	与资产收益相关
15.科技型中小企业技术创新基金	210,000.00	-	长沙市财政局	与收益相关
16.面向我国华北地区的分米级相位增强运行服务系统研制与应用示范(863)	177,933.18	89,142.10	科技部关于国家高技术研究发展计划地球观测与导航技术领域 2014 年第一批项目立项的通知“星基相位增强系统关键技术与示范”主题项目	与收益相关
17.停车导航系统研究与示范	150,022.05	-	经济和信息化委员会“工业发展资金拨款项目合同书”	与收益相关
18.高新区知识产权促进奖励款	150,000.00	-	武汉市江汉区财政局国库支付中心	与收益相关
19.收北京市外国专家与外国人就业事务中心 DrSasse 工资补贴款	150,000.00	-	收北京市外国专家与外国人就业事务中心	与收益相关
20.高新区知识产权促进奖金	116,000.00	-	江苏省高新技术产业开发区管理委员会	与收益相关
21.中关村知识产权局	101,500.00	-	中关村知识产权局	与收益相关
22.国家知识产权局北京代办处专利补贴款	101,000.00	-	国家知识产权局北京代办处	与收益相关
23.高新区经贸局 2014 年度促企资金	100,000.00	-	关于印发《合肥市促进服务业发展若干政策(试行)》的通知合政【2013】66 号	与收益相关
24.基于多维云资源的综合型交通大数据中心构建研究	92,076.54	112,583.74	与上海市科学技术委员会签订科研计划合同	与收益相关
25.北斗车载多用终端	89,897.51	210,102.49	与中关村科技园区海淀园管理委员会签订 2013 年海淀区重大联合攻关项目研发资助申请报告	与收益相关
26.高精度电子地图数据采集与 GNSS/INS 深耦合车载终端验证(201501-201	83,890.60	-	北京市科学技术委员会	与收益相关
27.2015 年科技型中小企业资金专项“三维全景道路交通安全评估系统”	80,000.00	-	2015 年科技型中小企业专项资金	与收益相关
28.三维市街图数据采集设备与处理系统研发	65,790.00	87,720.00	“新一代信息技术重大项目培育及科技成果转化”项目下的“三维市街图数据采集设备与处理系统研发”课题	与资产相关
29.中关村企业信用促进会补贴	54,600.00	-	中关村企业信用促进会	与收益相关
30.高新区软件企业认定补贴	50,000.00	-	合肥市人民政府关于印发合肥市加快新型工业化发展若干政策(试行)的通知合政(2013) 67 号	与收益相关

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2015 年 1-11 月	2014 年度	来源和依据	与资产收益相关
31 中关村知识产权促进局创新能力资金补助	35,000.00		中关村知识产权促进局	与收益相关
32 东营分公司微小企业创业补贴	29,600.00	-	东营市财政局	与收益相关
33 公路地质灾害多维网络化监测与预警关键技术及示范	25,000.00	-	交通运输部	与收益相关
34 专利奖励资助奖金	20,000.00	-	江苏省高新技术产业开发区管理委员会	与收益相关
35 国家知识产权局专利局北京代办处专利资助资金	20,000.00	-	国家知识产权局专利局北京代办处	与收益相关
36 知识产权补贴款	4,727.24	-	知识产权局补贴款	与收益相关
37 动态对等结构的开放式导航与定位电子地图服务	3,333.52	-	科技部关于国家 863 计划“高精度无缝导航定位技术项目”课题项目的开发	与收益相关
38 导航电子地图增量更新平台系统	2,500.18	15,999.96	与北京软件与信息服务业促进中心、北京高技术创新服务中心共同签订《北京市高成长企业自主创新科技专项协议书》	与资产相关
39 国家知识产权局专利局北京代办处专利资助金	150.00	-	国家知识产权局专利局	与收益相关
40 2014 北京高新技术成果转化项目补助	-	3,000,000.00	关于公示北京市 2014 年度高新技术成果转化项目名单的通知	与收益相关
41 民用高分遥感影像动态电子地图数据库产业化应用项目	-	3,000,000.00	与中关村科技园区海淀园管理委员会签订 2012 年海淀区促进重大科技成果转化和产业化专项资金项目合同书	与收益相关
42 杨浦区扶持资金	-	2,274,000.00	财政拨款	与收益相关
43 基于 P6 的北斗位置服务开放平台项目	-	1,791,698.12	国家发展和改革委员会 2012 年下一代互联网技术研发、产业化和规模商用专项项目	与收益相关
44 高分综合交通应用服务原型系统关键技术研究及应用示范	-	1,435,573.06	交通运输部, 中华人民共和国交通运输部制交科技发(2010) 334 号	与收益相关
45 广域精密定位车辆位置服务系统产业化推广项目	-	833,333.00	中关村科技园区海淀园管理委员会, 2012 年海淀区促进重大科技成果转化和产业化专项资金项目	与收益相关
46 北京市标准化交流服务中心 2012 年度中关村国际标准项目资助	-	690,000.00	北京市标准化交流服务中心 2012 年度中关村国际标准项目及补报的国内标准项目资助	与收益相关
47 基础地图数据与位置服务专题数据的动态迭加协议研究项目	-	626,039.77	北京市交通信息中心	与收益相关

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015 年 1-11 月	2014 年度	来源和依据	与资产收益相关
48.项目政府专项资金	-	500,000.00	《省经济和信息化委省财政厅关于组织 2014 年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金项目申报的通知》	与收益相关
49.真三维道路智能设计系统研发项目	-	428,571.43	北京市交通信息中心	与收益相关
50.国家知识产权局专利局北京代办处专利资助款	-	401,350.00	国家知识产权局专利局北京代办处专利资助项目	与收益相关
51.面向交通行业的北斗多模导航终端研制	-	400,000.00	与北京市科学技术委员会签订北京市科技计划课题任务书	与收益相关
52.朝阳区青年就业创业见习基地补贴	-	384,550.00	共青团北京朝阳区委员会<关于发放 2014 年度朝阳区青年就业创业见习基地补贴的通知>	与收益相关
53.中关村管委会专项资金补助	-	354,905.66	与北京超图软件股份有限公司签订技术服务合同获得中关村管委会专项资金	与收益相关
54.基于分区网络技术的动态导航服务软件与应用的科研计划项目的补助款	-	332,298.00	上海市科学技术委员会、上海杨浦区财政局	与收益相关
55.职工职业培训财政补贴	-	232,995.66	财政拨款	与收益相关
56.中关村科技园区海淀园管理委员会海淀区企业专利资助专项资金	-	201,000.00	海淀区政府,海行规发<2012>2 号	与收益相关
57.智障人士移动互联网关爱服务平台	-	200,000.00	长沙市财政局高新区分局	与收益相关
58.基于三维仿真技术的综合地理信息服务平台研发	-	200,000.00	长沙市财政局高新区分局	与收益相关
59.引进国外技术、管理人才重点项目	-	150,000.00	北京市外国专家与外国人就业事务中心,《关于下达 2013 年度北京市引进国外技术、管理人才重点项目的通知》	与收益相关
60.北京市科学技术委员会首都设计提升计划	-	150,000.00	与北京市科学技术委员会签订北京市科技计划实施方案	与收益相关
61.停车导航系统研究与推广应用示范项目	-	126,507.60	经济和信息化委员会“工业发展资金拨款项目合同书”	与资产相关
62.北京中关村论坛协会 2013 年中关村国际化发展专项资金	-	100,000.00	北京中关村论坛协会 2013 年中关村国际化发展专项资金补贴项目	与收益相关
63.工业两化融合财政补助	-	100,000.00	工业和信息化部信息化推进司信息化和工业化深度融合专项资金	与收益相关
64.MasterDB 项目	-	69,000.00	杨浦区产业发展支持目录	与收益相关
65.科信局拨重点创意企业首年度场地租金补助	-	50,000.00	广州开发区财政国库集中支付中心	与收益相关
66.北京市海淀区北部地区开发建设委员会办公室奖励基金	-	45,000.00	《海淀区全社会固定资产投资推进工作专项资金管理办法(试行)》文件	与收益相关

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015 年 1-11 月	2014 年度	来源和依据	与资产收益相关
67 动态对等结构的开放式导航与定位电子地图服务	-	39,999.96	“高精度无缝导航定位技术项目”课题项目的开发	与资产相关
68 营改增试点财政扶持资金	-	37,879.00	上海杨浦区财政局, 营业税改征增值税试点财政扶持资金拨付通知	与收益相关
69 北京市商务委员会 2012 中小开拓资金款	-	24,125.00	北京市商务委员会 2012 中小开拓资金补助项目	与收益相关
70 软件企业认定奖励资金	-	150,000.00	江苏省经济和信息化委员会软件企业认定证书、南京市高新区财政局	与收益相关
71 中关村管委会对公司购买信用报告费用补贴	-	48,000.00	中关村科技园区海淀园管理委员会	与收益相关
72 地理信息协会科技进步奖金	-	30,000.00	中关村科技园区海淀园管理委员会	与收益相关
73 税收补贴款	-	28,440.00	长沙生产力促进中心	与收益相关
74 2014 新型工业事后奖励项目奖励	-	1,000,000.00	关于印发 2014 年合肥市促进新型工业化发展政策实施细则的通知合经信法规[2014]207 号	与收益相关
75 高新区经贸局创新公寓一年房租免租奖补	-	56,000.00	合肥市人民政府关于印发合肥市加快新型工业化发展若干政策(试行)的通知合政〔2013〕67 号	与收益相关
合计	31,494,710.41	56,045,212.97		

39. 营业外支出

项目	2015 年 1-11 月	2014 年度	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	2,032,619.35	929,487.30	2,032,619.35
其中: 固定资产处置损失	2,032,619.35	929,487.30	2,032,619.35
捐赠支出	1,050,300.00	-	1,050,300.00
赔偿金、违约金及罚款支出	23,328.10	452,372.93	23,328.10
其他	33.42	174,437.91	33.42
合计	3,106,280.87	1,556,298.14	3,106,280.87

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2015 年 1-11 月	2014 年度
当期所得税费用	27,076,886.44	46,771,144.15
递延所得税费用	-4,838,956.40	-6,878,902.41
合计	22,237,930.04	39,892,241.74

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本备考模拟合并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	2015年1-11月
本期合并利润总额	-35,502,737.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,325,410.59
子公司适用不同税率的影响	-346,432.67
调整以前期间所得税的影响	-5,880,706.50
非应税收入的影响	-1,038,075.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,173,688.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	11,019,726.90
本期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	4,438,074.21
境外所得可抵免税额的影响	1,197,064.91
所得税费用	22,237,930.04

41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2015年11月30日	受限原因
货币资金	509,185,477.75	3个月以上的定期存款及保证金
货币资金	255,406,709.94	募集配套资金

42. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2015年11月30日 外币余额	折算汇率	2015年11月30日折算 人民币余额
货币资金			
其中: 美元	4,233,863.04	6.3962	27,080,634.78
欧元	4,805,376.90	6.7673	32,519,427.10
日元	13,465,867.00	0.0521	701,571.67
港币	364,652.43	0.8253	300,947.65
应收账款			
其中: 美元	5,474,458.97	6.3962	35,015,734.46
欧元	4,525,588.23	6.7673	30,626,013.23
其他应收款			
其中: 欧元	881,482.42	6.7673	5,965,255.98

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年11月30日 外币余额	折算汇率	2015年11月30日折算 人民币余额
短期借款			
其中: 欧元	12,400,000.00	6.7673	83,914,520.00
应付账款			
其中: 美元	6,284,052.71	6.3962	40,194,057.94
欧元	307,136.90	6.7673	2,078,487.54
其他应付款			
其中: 美元	2,512,931.41	6.3962	16,073,211.88
欧元	787,558.42	6.7673	5,329,644.10
长期借款			
其中: 美元(注)	1,750,000.00	6.3847	11,173,220.48

注: 长期借款期末美元余额来源于境外下属子公司 Smartautosoft Pte Ltd., Smartautosoft Pte Ltd.以新加坡元为记账本位币, 在合并层面外币报表折算时从新加坡元折算至人民币, 因此导致折算汇率与美元直接折算为人民币略有差异。

(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, 记账本位币为港币, 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 Mapbar Technology Limited 注册地为英属维尔京群岛(BVI), 主要经营地为中国, 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 Smartautosoft Pte Ltd.主要经营地为新加坡, 记账本位币为新加坡元, 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。

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
1.北京图新经纬导航系统有限公司	北京	北京	导航电子地图销售	51.00	-	设立
2.上海纳维信息技术有限公司	上海	上海	导航电子地图销售	100.00	-	设立
3.北京四维图新科技有限公司	北京	北京	导航电子地图技术开发	100.00	-	设立
4.北京世纪高通科技有限公司	北京	北京	动态交通信息服务	90.00	-	非同一控制下企业合并
5.四维图新(香港)有限公司	香港	香港	导航电子地图产品与技术开发	100.00	-	设立
6.上海四维图新信息技术有限公司	上海	上海	计算机软件开发服务	100.00	-	设立
7.西安四维图新信息技术有限公司	西安	西安	信息技术产品开发	100.00	-	设立
8.中交宇科(北京)空间信息技术有限公司	北京	北京	勘察测绘	51.98	-	非同一控制下企业合并
9.北京图迅丰达信息技术有限公司	北京	北京	车载导航地图系统的技术开发及服务	51.00	-	设立
10.中寰卫星导航通信有限公司	北京	北京	车载定位系统及监控服务	38.92	-	同一控制下企业合并
11.北京图新智盛信息技术有限公司	北京	北京	技术服务	65.00	-	设立
12.西安四维图新实业有限公司	西安	西安	房地产开发与经营	100.00	-	设立
13.长沙市海图科技有限公司	长沙	长沙	地理信息系统的研发及技术服务	51.00	-	非同一控制下企业合并
14.武汉四维图新科技有限公司	武汉	武汉	导航电子地图技术开发	100.00	-	设立
15.北京图新数聚科技有限公司	北京	北京	技术开发服务	60.00	-	设立
16.北京蜂云科创信息技术有限公司	北京	北京	技术开发服务	30.00	11.68	设立
17.Coöperatieve NavInfo U.A.	荷兰	荷兰	导航电子地图相关研发与销售	100.00	-	设立
18.Navinfo North America Corp.	美国	美国	研发和销售汽车导航相关软	100.00	-	设立

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

			件产品			
19.Mapbar Technology Limited	北京	英属维尔京群岛	车联网事业相关业务	51.00	-	非同一控制下企业合并
20.杰发科技(合肥)有限公司	合肥	合肥	提供车载电子芯片设计及解决方案	100.00	-	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	2015 年 11 月 30 日少数股东权益余额
北京图新经纬导航系统有限公司	49.00	3,233,418.83	-	8,904,339.91
北京世纪高通科技有限公司	10.00	3,013,087.78	-	7,953,933.06
中交宇科(北京)空间信息技术有限公司	48.02	-1,622,016.58	-	30,166,803.19
北京图迅丰达信息技术有限公司	49.00	-2,494,118.00	-	15,363,730.52
中寰卫星导航通信有限公司	49.00	2,727,478.51	486,072.47	58,030,720.53
北京图新智盛信息技术有限公司	35.00	3,286,115.43	-	12,000,423.60
长沙市海图科技有限公司	49.00	1,212,149.99	-	26,305,018.56
Mapbar Technology Limited	49.00	-16,502,675.00	-	179,076,656.44

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并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	2015 年 11 月 30 日						2014 年 12 月 31 日					
	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
北京图新经纬导航系统有限公司	116,410,313.94	241,487,392	118,825,187.86	100,653,066.00	-	100,653,066.00	84,478,434.82	277,835,549	87,256,800.31	75,683,491.98	-	75,683,491.98
北京世纪高通科技有限公司	74,354,039.65	64,161,438.99	138,515,478.64	54,956,336.77	401,981,123	539,761,460.00	42,929,688.78	72,315,559.29	115,245,243.07	62,466,978.95	336,981,123	658,667,901.18
中交宇科(北京)空间信息技术有限公司	76,610,785.84	69,353,591.19	83,546,145.03	20,245,481.80	125,000.00	20,370,481.80	83,881,560.59	4,390,718.18	88,272,278.77	26,673,980.39	-	26,673,980.39
北京图迅丰达信息技术有限公司	24,776,487.69	69,062,037.4	31,682,691.43	328,139.34	-	328,139.34	24,511,501.62	10,619,979.29	35,130,880.91	-1,313,707.91	-	-1,313,707.91
中寰卫星导航通信有限公司	155,742,745.40	45,165,757.80	200,908,503.20	62,996,814.22	1,703,544.16	64,700,358.38	137,739,071.53	43,301,778.29	181,040,849.82	48,169,917.42	1,703,544.16	49,873,461.58
北京图新智盛信息技术有限公司	49,666,331.91	1,663,511.98	51,329,843.89	17,042,919.29	-	17,042,919.29	39,762,456.84	1,950,761.78	41,713,218.62	16,815,195.26	-	16,815,195.26
长沙市海图科技有限公司	42,561,434.84	17,220,778.11	59,782,212.95	6,098,501.61	-	6,098,501.61	40,638,894.85	9,109,672.53	49,748,567.38	4,295,307.63	-	4,295,307.63
Mapbar Technology Limited	159,863,631.06	87,207,051.60	247,070,682.66	23,602,274.74	23,173,204.8	46,775,479.52	-	-	-	-	-	-

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	2015 年 1-11 月			2014 年度		
	营业收入	净利润	综合收益总额	营业收入	净利润	综合收益总额
北京图新经纬导航系统有限公司	139,519,345.79	6,598,813.93	6,598,813.93	121,962,021.42	-253,819.58	-253,819.58
北京世纪高通科技有限公司	106,346,550.58	30,130,877.75	30,130,877.75	114,117,221.74	26,287,254.07	26,287,254.07
中交宇科(北京)空间信息技术有限公司	22,904,851.85	-3,181,635.44	-3,181,635.44	44,393,155.42	6,068,911.64	6,068,911.64
北京图迅丰达信息技术有限公司	9,016,239.98	-5,090,036.73	-5,090,036.73	4,336,472.54	-11,532,780.89	-11,532,780.89
中寰卫星导航通信有限公司	161,135,779.07	6,032,741.21	6,032,741.21	140,503,279.12	17,514,890.91	17,514,890.91
北京图新智盛信息技术有限公司	23,307,300.08	9,388,901.24	9,388,901.24	20,074,409.05	7,984,317.46	7,984,317.46
长沙市海图科技有限公司	27,549,096.97	2,473,775.49	2,473,775.49	9,106,833.32	1,290,983.97	1,290,983.97
Mapbar Technology Limited	45,460,187.48	-29,110,026.80	-29,110,026.80	-	-	-

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营及联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
上海安悦四维信息技术有限公司	上海	上海	导航电子地图销售及服务	49.00	-	权益法
北京足迹虎科技有限公司	北京	北京	技术推广服务	20.00	-	权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	2015年11月30日 / 2015年1-11月		2014年12月31日 / 2014年度	
	上海安悦四维信息技术有限公司	北京足迹虎科技有限公司	上海安悦四维信息技术有限公司	北京足迹虎科技有限公司
流动资产	82,000,780.22	161,354.57	58,382,901.18	147,754.35
其中：现金和现金等价物	63,544,259.79	51,354.57	54,004,814.80	35,654.35
非流动资产	934,284.93	434,816.21	1,092,588.36	458,588.94
资产合计	82,935,065.15	596,170.78	59,475,489.54	606,343.29
流动负债	32,553,083.33	79,082.06	22,111,019.42	79,082.06
非流动负债	2,350,000.00	-	2,420,000.00	-
负债合计	34,903,083.33	79,082.06	24,531,019.42	79,082.06
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	48,031,981.82	517,088.72	34,944,470.12	527,261.23
按持股比例计算的净资产份额	23,535,671.09	103,417.74	17,122,790.36	105,452.25
调整事项	-	-	-	-
--商誉	-	-	-	-
--内部交易未实现利润	-	-	-	-
--其他	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	-	-	-	-

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年11月30日 / 2015年1-11月		2014年12月31日 / 2014年度	
	上海安悦四维信 息技术有限公司	北京足迹虎科 技有限公司	上海安悦四维信 息技术有限公司	北京足迹虎科 技有限公司
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	123,978,873.38	-	100,232,608.65	-
财务费用	-681,089.35	-799.49	-1,282,909.41	-2,077.62
所得税费用	1,679,832.31	-	853,493.78	-
净利润	13,087,511.70	-10,172.51	11,052,137.94	-57,289.02
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	13,087,511.70	-10,172.51	11,052,137.94	-57,289.02
本年度收到的来自联营 企业的股利	-	-	-	-

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

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

本公司自 2014 年 6 月 13 日起, 无控股股东及最终控制方。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“九、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“九、2.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营企业或联营企业名称	与本公司关系
EvoVision B.V.	合营企业
上海安悦四维信息技术有限公司	联营企业
北京足迹虎科技有限公司	联营企业

4. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
中国四维测绘技术有限公司	其他关联关系方
深圳腾讯计算机系统有限公司	其他关联关系方
北京搜狗科技发展有限公司	其他关联关系方
四维世景科技(北京)有限公司	其他关联关系方
航天恒星科技有限公司(注 1)	其他关联关系方
中国通信广播卫星公司(注 1)	其他关联关系方
天地图有限公司	其他关联关系方
北京航天世景信息技术有限公司	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
普强信息技术(北京)有限公司	其他关联关系方
北京腾瑞万里科技有限公司(注 2)	其他关联关系方

注 1: 截至 2015 年 11 月 30 日, 航天恒星科技有限公司、中国通信广播卫星公司与本公司已无关联关系。

注 2: 北京腾瑞万里科技有限公司原为本公司持股 16.38%的参股子公司, 2015 年公司对北京腾瑞万里科技有限公司增资并达到控制, 自 2015 年 3 月 24 日纳入合并报表范围。

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2015 年 1-11 月	2014 年度
北京航天世景信息技术有限公司	接受劳务	1,839,622.65	166,509.43
腾讯云计算(北京)有限责任公司	接受劳务	1,535,034.16	153,332.60
四维世景科技(北京)有限公司	接受劳务	274,575.47	1,843,485.79
上海安悦四维信息技术有限公司	采购商品	160,290.00	-
北京腾瑞万里科技有限公司	接受劳务	-	6,533,018.71
上海安悦四维信息技术有限公司	接受劳务	-	300,000.00
合计		3,809,522.28	8,996,346.53

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2015 年 1-11 月	2014 年度
上海安悦四维信息技术有限公司	销售商品	82,222,929.90	64,685,812.99
深圳腾讯计算机系统有限公司	提供劳务	12,679,431.38	1,048,218.01
北京搜狗科技发展有限公司	销售商品	2,820,512.82	1,394,129.97
中国四维测绘技术有限公司	提供劳务	1,746,900.25	4,851,604.48
北京搜狗科技发展有限公司	提供劳务	283,018.86	-
深圳腾讯计算机系统有限公司	销售商品	-	1,349,941.03
上海安悦四维信息技术有限公司	提供劳务	-	617,805.48
天地图有限公司	销售商品	-	1,623,931.62
北京腾瑞万里科技有限公司	提供劳务	-	550,314.48
四维世景科技(北京)有限公司	提供劳务	-	25,641.03
合计		99,752,793.21	76,147,399.09

2. 关联出租情况

(1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2015 年 1-11 月 确认的租赁费	2014 年确认 的租赁费
中国通信广播卫星公司	中寰卫星导航通信有限公司	员工宿舍	-	42,000.00

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	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	Mapscape B.V.	65,600,000.00	2014.1.7	2015.1.7	是
北京四维图新科技股份有限公司	MapscapeB.V.	65,600,000.00	2015.1.7	2016.1.7	否
北京四维图新科技股份有限公司	MapscapeB.V.	44,400,000.00	2014.3.28	2015.3.28	是
北京四维图新科技股份有限公司	MapscapeB.V.	44,400,000.00	2015.5.8	2016.5.8	否

注: 本公司向所属子公司 MapscapeB.V.提供总额不超过 11,000 万元的担保, 担保有效期限为自 2013 年 3 月 26 日起五年。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2015 年 11 月 30 日		2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	上海安悦四维信息技术有限公司	8,900,000.00	-	-	-
应收账款	上海安悦四维信息技术有限公司	17,667,242.93	178,185.75	12,894,858.68	205,059.43
应收账款	深圳腾讯计算机系统有限公司	11,006,325.00	-	1,143,675.01	11,436.75
应收账款	中国四维测绘技术有限公司	1,283,200.00	-	-	-
应收账款	北京腾瑞万里科技有限公司	-	-	1,900,000.00	-
应收账款	天地图有限公司	-	-	950,000.00	9,500.00
应收账款	航天恒星科技有限公司	-	-	297,000.00	29,700.00
预付账款	腾讯云计算(北京)有限责任公司	-	-	354,603.40	-
其他应收款	普强信息技术(北京)有限公司	3,000,000.00	-	-	-

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并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	2015 年 11 月 30 日		2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海安悦四维信息技术有限公司	985,090.18	-	985,090.18	-
其他应收款	中国通信广播卫星公司	-	-	3,500.00	-
	合计	42,841,858.11	178,185.75	18,528,727.27	255,696.18

2. 应付项目

项目名称	关联方	2015 年 11 月 30 日	2014 年 12 月 31 日
预收账款	深圳腾讯计算机系统有限公司	1,556,603.58	786,163.50
预收账款	中国四维测绘技术有限公司	1,060,000.00	373,230.78
其他应付款	中国四维测绘技术有限公司	433,437.50	433,437.50
应付账款	上海安悦四维信息技术有限公司	160,290.00	-
	合计	3,210,331.08	1,592,831.78

十一、或有事项

截至 2015 年 11 月 30 日，本集团不存在应披露未披露的重大或有事项。

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

1) 本公司股份支付总体情况

项目	情况
公司 2015 年 1-11 月授予的各项权益工具总额	19,839,800 股
公司 2015 年 1-11 月行权的各项权益工具总额	-
公司 2015 年 1-11 月失效的各项权益工具总额	-
公司 2015 年 11 月 30 日发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司限制性股票激励计划首次授予激励对象的授予日为 2015 年 7 月 24 日，授予数量 17,806,800 股，授予价格 11.279 元/股，锁定期为自首次授予日起 12 个月，锁定期后若达到计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁，分别自首次授予日起 12 个月后、24 个月后、36 个月后各申请解锁授予限制性股票总量的 1/3、1/3、1/3。

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	情况
	预留限制性股票的授予日为 2015 年 9 月 25 日,授予数量 2,033,000 股,授予价格 13.87 元/股,锁定期为自本次授予日起 12 个月,锁定期后若达到计划规定的解锁条件,激励对象可分三次申请解锁,分别自该部分授予日起 12 个月后且首次授予日起 24 个月后、首次授予日起 36 个月后、首次授予日 48 个月后各申请解锁授予限制性股票总量的 1/2、1/2。
公司 2015 年 11 月 30 日其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2) 本公司下属子公司杰发科技股份支付总体情况

项目	情况
公司 2015 年 1-11 月授予的各项权益工具总额	2,876,485 股
公司 2015 年 1-11 月行权的各项权益工具总额	2,876,485 股
公司 2015 年 1-11 月失效的各项权益工具总额	-
公司 2015 年 11 月 30 日发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司 2015 年 11 月 30 日其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

3) 本公司下属子公司 Mapbar Technology Limited 股份支付总体情况

项目	情况
公司 2015 年 1-11 月授予的各项权益工具总额	-
公司 2015 年 1-11 月行权的各项权益工具总额	-
公司 2015 年 1-11 月失效的各项权益工具总额	-
公司 2015 年 11 月 30 日发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司 2015 年 11 月 30 日发行在外的股份期权加权平均行权价格为 0.72 美元,加权平均剩余合同期限为 1.23 年
公司 2015 年 11 月 30 日其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2. 以权益结算的股份支付情况

1) 本公司以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确	首次授予限制性股票授予价格应当根据公平市场价原则确定,授予价格为下列价格较高者:

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

定方法	(1) 激励计划草案公告前 1 个交易日公司标的股票收盘价的 50%; (2) 激励计划草案公告前 30 个交易日公司标的股票平均收盘价的 50%; (3) 激励计划草案公告前 20 个交易日公司标的股票加权平均价的 50%。 预留部分及以后年度授予的限制性股票价格的确定方法: 预留部分在每次授予前, 须召开董事会, 并披露授予情况的摘要。授予价格依据公平市场价原则确定, 授予价格为下列价格较高者: (1) 激励计划草案公告前 1 个交易日公司标的股票收盘价的 50%; (2) 激励计划草案公告前 30 个交易日公司标的股票平均收盘价的 50%; (3) 激励计划草案公告前 20 个交易日公司标的股票加权平均价的 50%。 若公司发生派息、资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股、派发现金红利等事宜, 则定价基准作相应调整。
对可行权权益工具数量的确定依据	首次授予限制性股票的授予和解锁规定的业绩考核条件: 以 2014 年净利润为基数, 公司 2015 年净利润增长率不低于 15%, 2015 年净资产收益率不低于 3.6%; 以 2014 年净利润为基数, 公司 2016 年净利润增长率不低于 30%, 2016 年净资产收益率不低于 3.8%; 以 2014 年净利润为基数, 公司 2017 年净利润增长率不低于 60%, 2017 年净资产收益率不低于 4.0%。 预留部分的限制性股票授予和解锁规定的业绩考核条件: 以 2014 年净利润为基数, 公司 2016 年净利润增长率不低于 30%, 2016 年净资产收益率不低于 3.8%; 以 2014 年净利润为基数, 公司 2017 年净利润增长率不低于 60%, 2017 年净资产收益率不低于 4.0%。
本期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	26,482,510.01
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	26,482,510.01

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 本公司下属子公司杰发科技以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日评估公允价值确定
对可行权权益工具数量的确定依据	向职工发行的股数
本期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	260,235,597.95
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	260,235,597.95

3) 本公司下属子公司 Mapbar Technology Limited 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日期权评估公允价值确定
对可行权权益工具数量的确定依据	向职工发行的期权数量
本期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	23,499.05
其中：归属于母公司资本公积	11,984.52
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	23,499.05

十三、承诺事项

1. 重大承诺事项

1) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于 2015 年 11 月 30 日(T)，本集团就经营用房等项目之不可撤销经营租赁和融资租赁所需于下列期间承担款项如下：

期间	经营租赁	融资租赁
T+1 年	39,257,328.31	-
T+2 年	14,260,447.26	-
T+3 年及以后	21,625,942.56	-
合计	75,143,718.13	-

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014年1月1日至2015年11月30日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 已签订的正在或准备履行的技术许可协议及财务影响

于2015年11月30日(T),本集团就与HERE Global B.V.签订的不可撤销技术许可协议所需于下列期间承担款项如下:

期间	技术许可费
T+1 年	7,667,516.00
T+2 年	7,667,516.00
T+3 年	7,667,516.00
T+3 年以后	3,442,130.67
合计	26,444,678.67

2. 前期承诺履行情况

截止至2015年11月30日,本集团未发生不履行已签订租赁合同等承诺事项的情况。

3. 除上述承诺事项外,截至2015年11月30日,本集团不存在应披露未披露的其他重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	39,113,663.05
经审议批准宣告发放的利润或股利	39,113,663.05

2. 2016年3月16日,公司发布《关于重大事项的停牌公告》,公司正在筹划重大事项,该事项可能涉及重大资产重组,鉴于该事项尚存在不确定性,公司股票自2016年3月16日开市起停牌。待上述事项确定后,公司将及时发布公告并复牌。停牌期间,公司将按照有关规定及时发布相关事项的进展公告。

3. 2016年4月11日,公司第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于调整公司在北京中关村永丰高新技术产业基地建设研发、生产及办公综合大楼项目进度计划的议案》,同意公司变更北京中关村永丰高新技术产业基地建设项目的进度计划,由计划在2015年底前完成项目建设变更为2016年内完成项目建设。本次项目进度计划调整是公司根据当前市场情况及项目实际进展情况而做出的,不会对已实施的项目建设造成实质性影响,也不会对公司现有经营情况产生重大不利影响。

4. 2016年4月11日,公司第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于回购注

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

销部分限制性股票的议案》，同意对因离职已不符合激励条件的原激励对象胡发根等 8 人已获授但尚未解锁的限制性股票共计 27.90 万股进行回购注销，回购股数占已发行限制性股票总数的 1.4063%，占公司股本总额的 0.0392%，回购价格为限制性股票发行时授予价格，即 11.279 元/股。该事项以及该事项涉及的因股本变更需要修改公司章程、办理公司注册资本的变更登记手续等事项，已经 2015 年第一次临时股东大会授权董事会实施办理，故无需再提交股东大会审议。本次限制性股票回购注销后，公司股权激励计划授予的限制性股票数量调整为 1,956.08 万股，激励对象由 559 名调整为 551 名，股本总额由 711,436,510 股调整为 711,157,510 股。2016 年 5 月 6 日，本公司已向胡发根等 8 人全额支付限制性股票回购款 3,146,841.00 元。截止本报告批准报出日，相关手续尚未办理完毕。

5. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 分部信息

本集团以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(1) 2015 年 1-11 月报告分部的财务信息

项目	导航电子地图	车载电子芯片	其他	抵消	合计
一、营业收入	1,214,520,058.94	353,010,341.22	267,618.56	-	1,567,798,018.72
其中：对外交易收入	1,214,520,058.94	353,010,341.22	267,618.56	-	1,567,798,018.72
分部间交易收入	-	-	-	-	-
二、营业费用	1,196,862,771.67	501,512,655.87	-26,306,534.20	-	1,672,068,893.34
三、营业利润/亏损	17,657,287.27	-148,502,314.65	26,574,152.76	-	-104,270,874.62
四、资产总额	3,137,960,678.76	3,645,071,684.44	1,061,244,349.80	-	7,844,276,713.00
五、负债总额	655,796,433.42	122,191,186.78	95,384,779.65	-	873,372,399.85

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2014 年度报告分部的财务信息

项目	导航电子地图	车载电子芯片	其他	抵消	合计
一、营业收入	1,058,487,856.77	480,895,667.42	13,160,128.90	-	1,552,543,653.09
其中: 对外交易收入	1,058,487,856.77	480,895,667.42	13,160,128.90	-	1,552,543,653.09
分部间交易收入	-	-	-	-	-
二、营业费用	1,009,521,796.59	328,240,759.75	-14,345,212.50	-	1,323,417,343.84
三、营业利润/亏损	48,966,060.18	152,654,907.67	27,505,341.40	-	229,126,309.25
四、资产总额	3,296,341,201.79	3,628,000,897.67	286,837,225.28	-	7,211,179,324.74
五、负债总额	387,580,386.52	98,594,632.14	96,222,215.40	-	582,397,234.06

2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 根据本公司 2016 年 5 月 13 日与杰发科技原有股东签署的收购协议约定,杰发科技原有股东承诺:杰发科技 2016 年至 2018 年(下称“业绩承诺期间”)实现的年度税后净利润分别为:18,665.07 万元、22,798.51 万元和 30,290.37 万元,三年合计税后净利润为 71,753.94 万元(下称“三年预测累计税后净利润”),若实际盈利情况未及上述数据的,则杰发科技原有股东以 64,585.00 万元为限进行补偿;若业绩承诺期间内杰发科技三年预测累计税后净利润超过 71,753.94 万元的,则公司应当根据超额业绩情况对本次交易的对价进行调整(即追加支付一笔现金对价),公司应实际支付的股权转让对价总额将调整为:交易基准对价 387,510.00 万元 $\times$ 三年实现累计税后净利润/三年预测累计税后净利润,股权转让对价调增金额最高不得超过 64,585.00 万元。

(2) 本次交易完成后,公司将会确认较大金额的商誉,本次交易新增确认商誉约为 327,061.94 万元,新增商誉占本备考合并财务报表资产总额比例约为 41.69%。若杰发科技未来经营中不能实现预期收益,则收购杰发科技所形成的商誉将会面临减值风险,从而对公司资产情况和经营业绩产生不利影响。

(3) 根据本公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过的《北京四维图新科技股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)》及其摘要、第三届董事会第十三次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》、《关于调整限制性股票激励计划授予价格的议案》、第三届董事会第十五次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》,本公司分别以 2015 年 7 月 24 日和 2015 年 9 月 25 日为授予日,按 11.279 元/股和 13.87 元/股的授予价格,向 559 名激励对象授予共计 1,983.98 万股限制性股票,实际收到限制性股票激励对象缴纳的认股款 229,040,607.20 元,公司取得职工认购限制性股票支付的款项时,确认股本 19,839,800.00 元、资本公积 209,200,807.20 元,同时就回购义务全额确认负债并确认库存股 229,040,607.20 元。

北京四维图新科技股份有限公司备考模拟合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 30 日

(本备考模拟合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据本公司第三届董事会第十九次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》,本公司申请减少注册资本 279,000.00 元,回购胡发根、唐博、蒋民锋、石飞、姜波、陈付刚、刘春、于娜共计 8 名因离职已不符合激励条件的原激励对象共计 279,000.00 股有限售条件股票,回购价格 11.279 元/股,回购金额合计 3,146,841.00 元。截至 2016 年 5 月 6 日止,本公司已向 8 名离职激励对象支付股票回购款 3,146,841.00 元,此次变更业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具“XYZH/2016BJA70178 号”验资报告予以确认。上述限制性股票回购减少股本 279,000.00 元,减少资本公积 2,867,841.00 元,同时就回购义务的减少冲回负债及库存股 3,146,841.00 元。

限制性股票回购完成后,本公司变更后的股本为人民币 711,157,510.00 元。

上述限制性股票锁定期均为授予日起 12 个月,解锁条件详见本附注“十二.股份支付”所述。

十六、财务报告批准

本备考模拟合并财务报告于 2016 年 5 月 13 日由本公司董事会批准报出。

北京四维图新科技股份有限公司

二〇一六年五月十三日