

北京四维图新科技股份有限公司

2017 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-12
— 母公司股东权益变动表	13-16
— 财务报表附注	17-123

审计报告

XYZH/2018BJA70133

北京四维图新科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京四维图新科技股份有限公司（以下简称四维图新）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收购杰发科技科技有限公司事项	
关键审计事项	审计中的应对
如四维图新合并财务报表附注二、附注七.1.(1)、附注八.1.(1)所述，四维图新 2017 年度完成对合肥杰发科技有限公司（以下简称杰发科技）100%股权的收购，购买日为 2017 年 3 月 2 日，杰发科技于 2017 年 3 月 1 日起纳入四维图新合并报表范围，并同时在合并层面确认商誉 30.43 亿元。 管理层对于收购杰发科技购买日的判断是否准确，对财务报表的影响较大； 管理层对购买杰发科技形成的企业合并成本的确认，对购买日取得的杰发科技可辨认资产和负债的指定，以及对合并成本在可辨认资产和负债之间的分配涉及管理层的判断、估计，对财务报表的影响较大； 管理层对于合并成本与合并成本中取得的杰发科技可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理，对财务报表影响较大； 基于上述原因，我们将收购杰发科技事项作为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： 与管理层沟通，了解收购和取得控制的过程，并检查相关的协议、决策决议、付款记录、法定权利文件变更登记等，综合评估合并时点确定、合并对价计量与企业会计准则规范的一致性。 了解杰发科技收购日可辨认资产、负债公允价值的估计过程，与管理层和四维图新聘请的第三方专业机构就估值过程中使用的方法、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。 评估管理层对收购事项财务报表反映和附注披露的恰当性。
2. 商誉减值测试事项	
关键审计事项	审计中的应对
截至 2017 年 12 月 31 日，如四维图新合并财务报表附注四、20 及六、17 所述，合并财务报表中商誉的账面价值为人民币 33.25 亿元。 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。由于减值测试过程较为复杂，涉及重大判断，同时商誉在四维图新资产总额中占比很大，因此我们认为商誉减值是我们审计中的关键审计事项。	我们就商誉减值测试行的程序包括： 与管理层讨论商誉减值的评估方法，包括每个资产组的未来盈利预测，现金流折现等假设的合理性；依据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。

四、 其他信息

四维图新管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括四维图新 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督四维图新的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对四维图新持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致四维图新不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一八年四月二十四日

合并资产负债表
2017 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	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	六、1	3,443,447,257.54	1,724,246,122.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据	六、2	101,274,757.52	54,726,880.85
应收账款	六、3	626,954,316.42	411,107,244.03
预付款项	六、4	35,646,837.96	28,603,273.75
应收利息	六、5	35,500,706.76	7,340,196.63
应收股利	六、6	23,924,933.06	
其他应收款	六、7	30,249,616.83	40,778,474.53
存货	六、8	79,888,388.01	57,905,786.88
持有待售资产			2,000,000.00
一年内到期的非流动资产	六、9		3,453,582.34
其他流动资产	六、10	137,556,506.25	15,802,455.69
流动资产合计		4,514,443,320.35	2,345,964,017.51
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、11	224,685,199.66	141,375,897.26
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、12	82,766,100.44	41,400,418.46
投资性房地产			
固定资产	六、13	647,443,991.80	139,273,919.82
在建工程	六、14		626,635,185.76
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	六、15	597,060,326.99	221,512,917.24
开发支出	六、16	307,251,268.16	222,305,532.15
商誉	六、17	3,324,579,146.37	314,538,036.60
长期待摊费用	六、18	30,189,409.57	8,993,792.22
递延所得税资产	六、19	39,880,682.22	30,460,039.40
其他非流动资产	六、20	30,617,659.26	29,782,967.27
非流动资产合计		5,284,473,784.47	1,776,278,706.18
资产总计		9,798,917,104.82	4,122,242,723.69
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

合并资产负债表（续）

2017 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	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	六、22		21,920,400.00
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	六、23	5,724,911.00	771,579.00
应付账款	六、24	116,651,648.93	114,287,355.93
预收款项	六、25	42,104,914.52	57,485,537.41
应付职工薪酬	六、26	296,719,642.27	156,149,911.39
应交税费	六、27	73,607,218.16	56,749,881.18
应付利息	六、28	320,547.95	327,710.00
应付股利			
其他应付款	六、29	2,240,998,697.04	459,167,786.79
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、30	52,739,126.60	59,582,851.04
流动负债合计		2,828,866,706.47	926,443,012.74
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	六、31	50,000,000.00	
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	六、32	46,099,808.20	24,203,355.39
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		96,099,808.20	24,203,355.39
负债合计		2,924,966,514.67	950,646,368.13
股东权益：			
股本	六、33	1,282,615,013.00	1,066,527,265.00
资本公积	六、34	4,205,523,831.08	883,679,794.78
减：库存股	六、35	77,973,177.02	157,907,497.44
其他综合收益	六、36	5,933,809.71	-1,404,265.09
专项储备			
盈余公积	六、37	109,115,366.29	106,213,813.12
一般风险准备			
未分配利润	六、38	1,110,939,772.85	896,308,435.34
归属于母公司股东权益合计		6,636,154,615.91	2,793,417,545.71
少数股东权益		237,795,974.24	378,178,809.85
股东权益合计		6,873,950,590.15	3,171,596,355.56
负债和股东权益合计		9,798,917,104.82	4,122,242,723.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2017 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	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		1,969,466,463.3	985,042,715.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据		55,368,510.91	23,839,678.61
应收账款	十六、1	243,558,092.30	245,292,043.47
预付款项		83,679.99	2,248,635.66
应收利息		32,170,946.09	3,410,581.31
应收股利		59,616,965.35	
其他应收款	十六、2	47,869,898.35	20,675,948.61
存货		150,943.39	306,283.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		35,110,350.00	201,805.38
其他流动资产		8,313,642.32	86,773.25
流动资产合计		2,451,709,492.08	1,281,104,464.58
非流动资产：			
可供出售金融资产		183,801,153.31	113,191,830.50
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	5,187,668,818.34	1,068,742,622.39
投资性房地产			
固定资产		547,248,654.49	55,292,904.79
在建工程			626,635,185.76
工程物资			
固定资产清理			
无形资产		277,753,614.70	42,918,710.19
开发支出		180,260,173.01	152,248,485.82
商誉			
长期待摊费用		17,662,511.14	1,119,030.21
递延所得税资产		19,771,711.51	18,528,436.68
其他非流动资产		26,043,719.26	56,890,011.13
非流动资产合计		6,440,210,355.76	2,135,567,217.47
资产总计		8,891,919,847.84	3,416,671,682.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2017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	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款		1,651,603.95	40,550,111.55
预收款项		447,630.41	3,911,049.50
应付职工薪酬		125,441,815.79	84,642,346.98
应交税费		33,938,463.66	25,422,775.91
应付利息		320,547.95	
应付股利			
其他应付款		2,201,168,865.17	522,098,766.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		26,279,290.73	29,876,687.83
流动负债合计		2,389,248,217.66	706,501,738.55
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		50,000,000.00	
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		1,204,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		51,204,000.00	-
负债合计		2,440,452,217.66	706,501,738.55
股东权益：			
股本		1,282,615,013.00	1,066,527,265.00
资本公积		4,412,940,468.57	947,472,406.38
减：库存股		77,973,177.02	157,907,497.44
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		122,019,887.40	119,118,334.23
一般风险准备			
未分配利润		711,865,438.23	734,959,435.33
股东权益合计		6,451,467,630.18	2,710,169,943.50
负债和股东权益合计		8,891,919,847.84	3,416,671,682.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表
2017 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	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		2,156,487,774.85	1,585,306,335.51
其中：营业收入	六、39	2,156,487,774.85	1,585,306,335.51
二、营业总成本		2,009,563,761.76	1,520,341,000.18
其中：营业成本	六、39	530,840,997.69	366,987,308.45
税金及附加	六、40	21,604,359.48	13,720,362.09
销售费用	六、41	146,123,416.19	112,528,660.60
管理费用	六、42	1,314,248,738.41	1,017,768,494.27
财务费用	六、43	-58,836,896.72	-26,764,909.73
资产减值损失	六、44	55,583,146.71	36,101,084.50
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	六、45	24,089,363.22	20,449,978.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,473,110.87	14,659,142.82
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、46	-1,015,076.20	-440,829.71
其他收益	六、47	98,895,048.08	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		268,893,348.19	84,974,484.16
加：营业外收入	六、48	3,599,190.67	80,741,587.27
减：营业外支出	六、49	3,048,277.14	2,110,151.04
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		269,444,261.72	163,605,920.39
减：所得税费用	六、50	57,122,553.53	47,347,015.59
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		212,321,708.19	116,258,904.80
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		212,321,708.19	116,258,904.80
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		265,199,610.30	156,569,086.39
2.少数股东损益		-52,877,902.11	-40,310,181.59
六、其他综合收益的税后净额	六、51	4,801,515.73	5,919,619.84
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,338,074.80	6,031,611.99
（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		7,338,074.80	6,031,611.99
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		7,338,074.80	6,031,611.99
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,536,559.07	-111,992.15
七、综合收益总额		217,123,223.92	122,178,524.64
归属于母公司股东的综合收益总额		272,537,685.10	162,600,698.38
归属于少数股东的综合收益总额		-55,414,461.18	-40,422,173.74

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2186	0.1502
（二）稀释每股收益	0.2171	0.1491
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：

母公司利润表

2017 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	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十六、4	640,928,055.89	726,141,983.79
减：营业成本	十六、4	46,220,663.99	86,931,367.11
税金及附加		16,060,978.18	8,825,546.69
销售费用		42,135,546.31	20,737,567.02
管理费用		672,700,910.56	626,172,448.95
财务费用		-49,603,991.96	-18,935,820.96
资产减值损失		35,198,653.92	14,027,044.84
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、5	90,171,022.55	22,291,062.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,470,565.52	13,769,059.90
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-631,585.48	5,176.13
其他收益		52,151,003.19	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		19,905,735.15	10,680,068.34
加：营业外收入		411,442.77	69,657,190.47
减：营业外支出		376,319.91	2,044,279.56
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		19,940,858.01	78,292,979.25
减：所得税费用		-9,074,673.66	9,515,431.89
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		29,015,531.67	68,777,547.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		29,015,531.67	68,777,547.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		29,015,531.67	68,777,547.36
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0236	0.0658
（二）稀释每股收益		0.0238	0.0655
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

合并现金流量表
2017 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	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,005,041,572.16	1,578,469,321.32
收到的税费返还		52,126,429.05	67,356,391.68
收到其他与经营活动有关的现金	六、52	148,495,722.58	65,057,982.47
经营活动现金流入小计		2,205,663,723.79	1,710,883,695.47
购买商品、接受劳务支付的现金		484,017,114.64	288,715,548.94
支付给职工以及为职工支付的现金		697,570,326.22	541,257,775.60
支付的各项税费		164,710,287.94	132,037,476.90
支付其他与经营活动有关的现金	六、52	469,051,921.41	350,255,759.41
经营活动现金流出小计		1,815,349,650.21	1,312,266,560.85
经营活动产生的现金流量净额		390,314,073.58	398,617,134.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		917,170,986.29	400,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,465,548.31	4,247,812.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		2,210,155.22	1,964,846.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-169,769.96	-5,290,372.20
收到其他与投资活动有关的现金	六、52	123,363,435.02	164,848,237.72
投资活动现金流入小计		1,055,040,354.88	565,770,525.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		426,667,440.20	459,563,543.68
投资支付的现金		822,617,991.00	401,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,583,541,374.56	
支付其他与投资活动有关的现金	六、52	1,499,130,233.48	33,767,457.84
投资活动现金流出小计		4,331,957,039.24	894,831,001.52
投资活动产生的现金流量净额		-3,276,916,684.36	-329,060,476.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,979,874,684.93	598,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		661,565,591.77	598,000.00
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金		50,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	六、52	1,502,998.60	109,090,995.19
筹资活动现金流入小计		4,031,377,683.53	109,688,995.19
偿还债务所支付的现金		23,023,500.00	25,500,728.25
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		57,813,376.01	44,495,893.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,681,620.53	3,430,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、52	740,242,060.95	29,632,673.37
筹资活动现金流出小计		821,078,936.96	99,629,295.07
筹资活动产生的现金流量净额		3,210,298,746.57	10,059,700.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,315,069.71	3,228,778.90
五、现金及现金等价物净增加额		326,011,205.50	82,845,137.52
加：期初现金及现金等价物余额		1,363,964,304.46	1,281,119,166.94
六、期末现金及现金等价物余额	六、52	1,689,975,509.96	1,363,964,304.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表
2017 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	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		648,758,739.44	779,944,250.24
收到的税费返还		49,361,038.12	65,786,053.34
收到其他与经营活动有关的现金		126,660,188.25	29,768,981.39
经营活动现金流入小计		824,779,965.81	875,499,284.97
购买商品、接受劳务支付的现金		34,229,886.34	27,994,433.83
支付给职工以及为职工支付的现金		219,831,059.53	191,621,915.47
支付的各项税费		78,887,062.28	92,564,573.07
支付其他与经营活动有关的现金		289,204,790.39	321,412,513.57
经营活动现金流出小计		622,152,798.54	633,593,435.94
经营活动产生的现金流量净额		202,627,167.27	241,905,849.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		108,000,000.00	400,000,000.00
取得投资收益收到的现金		42,065,730.38	7,757,062.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		412,597.73	566,786.66
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		2,915,584.84	147,448,654.90
投资活动现金流入小计		153,393,912.95	555,772,504.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		252,824,501.92	342,019,848.73
投资支付的现金		543,772,435.00	442,052,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,804,896,214.91	35,985,020.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,503,717,821.60	10,029,000.00
投资活动现金流出小计		4,105,210,973.43	830,086,268.73
投资活动产生的现金流量净额		-3,951,817,060.48	-274,313,764.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,327,250,000.00	
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金		50,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		1,502,998.60	109,090,995.19
筹资活动现金流入小计		3,378,752,998.60	109,090,995.19
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		47,456,755.48	39,113,663.04
支付其他与筹资活动有关的现金		88,923,230.06	29,632,673.37
筹资活动现金流出小计		136,379,985.54	68,746,336.41
筹资活动产生的现金流量净额		3,242,373,013.06	40,344,658.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-454,007.10	262,641.97
五、现金及现金等价物净增加额		-507,270,887.25	8,199,385.58
加：期初现金及现金等价物余额		821,252,705.47	813,053,319.89
六、期末现金及现金等价物余额		313,981,818.22	821,252,705.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2017 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	本年												
	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	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,066,527,265.00	-	-	-	883,679,794.78	157,907,497.44	-1,404,265.09	-	106,213,813.12	-	896,308,435.34	378,178,809.85	3,171,596,355.56
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年年初余额	1,066,527,265.00	-	-	-	883,679,794.78	157,907,497.44	-1,404,265.09	-	106,213,813.12	-	896,308,435.34	378,178,809.85	3,171,596,355.56
三、本年增减变动金额 (减少以“一”号填列)	216,087,748.00	-	-	-	3,321,844,036.30	-79,934,320.42	7,338,074.80	-	2,901,553.17	-	214,631,337.51	-140,382,835.61	3,702,354,234.59
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	7,338,074.80	-	-	-	265,199,610.30	-55,414,461.18	217,123,223.92
（二）股东投入和减少资本	216,087,748.00	-	-	-	3,321,844,036.30	-79,934,320.42	-	-	-	-	-	-74,410,023.64	3,543,456,081.08
1. 股东投入普通股	216,087,748.00				3,439,614,014.33	-79,934,320.42							3,735,636,082.75
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					25,854,047.86								25,854,047.86
4.其他					-143,624,025.89							-74,410,023.64	-218,034,049.53
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,901,553.17	-50,568,272.79	-10,558,350.79	-58,225,070.41	
1.提取盈余公积									2,901,553.17	-2,901,553.17			-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配										-47,456,755.48	-10,356,620.53	-57,813,376.01	
4.其他										-209,964.14	-201,730.26	-411,694.40	
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-
2.盈余公积转增股本													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.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	1,282,615,013.00	-	-	-	4,205,523,831.08	77,973,177.02	5,933,809.71	-	109,115,366.29	-	1,110,939,772.85	237,795,974.24	6,873,950,590.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2017 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	上年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	711,436,510.00	-	-	-	1,181,727,055.50	229,040,607.20	-7,453,770.8	-	99,336,058.38	-	785,850,461.77	422,407,882.22	2,964,281,483.59
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年年初余额	711,436,510.00	-	-	-	1,181,727,055.50	229,040,607.20	-7,453,770.8	-	99,336,058.38	-	785,850,461.77	422,407,882.22	2,964,281,483.59
三、本年增减变动金额（减少以“一”号填列）	355,090,755.00	-	-	-	-298,047,260.72	-71,133,109.76	6,031,611.99	-	6,877,754.74	-	110,457,973.57	-44,229,072.37	207,314,871.97
（一）综合收益总额							6,031,611.99				156,569,086.39	-40,422,173.74	122,178,524.64
（二）股东投入和减少资本	-488,000.00	-	-	-	57,531,494.28	-71,133,109.76	-	-	-	-	123,595.38	206,850.99	128,507,050.41
1. 股东投入普通股	-488,000.00				-4,253,816.70	-71,133,109.76						598,000.00	66,989,293.06

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				61,785,609.24							10,811.20	61,796,420.44	
4.其他				-298.26						123,595.38	-401,960.21	-278,663.09	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	6,877,754.74	-	-46,234,708.20	-4,013,749.62	-43,370,703.08	
1.提取盈余公积								6,877,754.74		-6,877,754.74			-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配										-39,113,663.04	-3,780,000.00	-42,893,663.04	
4.其他										-243,290.42	-233,749.62	-477,040.04	
(四) 股东权益内部结转	355,578,755.00	-	-	-	-355,578,755.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	355,578,755.00				-355,578,755.00								-
2.盈余公积转增股本													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.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	1,066,527,265.00	-	-	-	883,679,794.78	157,907,497.44	-1,404,265.09	-	106,213,813.12	-	896,308,435.34	378,178,809.85	3,171,596,355.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2017 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	其他权益工具				本年						
	股本	优先股	永续债	其他	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	股东权益合计
一、上年年末余额	1,066,527,265.00	-	-	-	947,472,406.38	157,907,497.44	-	-	119,118,334.23	734,959,435.33	2,710,169,943.50
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
同一控制下企业合并											-
其他											-
二、本年年年初余额	1,066,527,265.00	-	-	-	947,472,406.38	157,907,497.44	-	-	119,118,334.23	734,959,435.33	2,710,169,943.50
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	216,087,748.00	-	-	-	3,465,468,062.19	-79,934,320.42	-	-	2,901,553.17	-23,093,997.10	3,741,297,686.68
(一) 综合收益总额										29,015,531.67	29,015,531.67
(二) 股东投入和减少资本	216,087,748.00	-	-	-	3,465,468,062.19	-79,934,320.42	-	-	-	-1,751,220.12	3,759,738,910.49
1. 股东投入普通股	216,087,748.00				3,439,614,014.33	-79,934,320.42					3,735,636,082.75
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					25,854,047.86						25,854,047.86

4.其他										-1,751,220.12	-1,751,220.12
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,901,553.17	-50,358,308.65	-47,456,755.48
1.提取盈余公积									2,901,553.17	-2,901,553.17	
2.提取一般风险准备											-
3.对所有者（或股东）的分 配										-47,456,755.48	-47,456,755.48
4.其他											-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.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	1,282,615,013.00	-	-	-	4,412,940,468.57	77,973,177.02	0.00	0.00	122,019,887.40	711,865,438.23	6,451,467,630.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2017 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	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	711,436,510.00	-	-	-	1,245,530,621.27	229,040,607.20	-	-	112,240,579.49	712,175,322.17	2,552,342,425.73
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
同一控制下企业合并											-
其他											-
二、本年年年初余额	711,436,510.00	-	-	-	1,245,530,621.27	229,040,607.20	-	-	112,240,579.49	712,175,322.17	2,552,342,425.73
三、本年增减变动金额（减少以“一”号填列）	355,090,755.00	-	-	-	-298,058,214.89	-71,133,109.76	-	-	6,877,754.74	22,784,113.16	157,827,517.77
（一）综合收益总额										68,777,547.36	68,777,547.36
（二）股东投入和减少资本	-488,000.00	-	-	-	57,520,540.11	-71,133,109.76	-	-	-	-2,016.42	128,163,633.45
1. 股东投入普通股	-488,000.00				-425,3816.70	-71,133,109.76					66,391,293.06

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					61,774,356.81							61,774,356.81
4.其他										-2,016.42		-2,016.42
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,877,754.74	-45,991,417.78	-39,113,663.04
1.提取盈余公积										6,877,754.74	-6,877,754.74	-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配											-39,113,663.04	-39,113,663.04
4.其他												-
(四) 股东权益内部结转	355,578,755.00	-	-	-	-355,578,755.00	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	355,578,755.00				-355,578,755.00							-
2.盈余公积转增股本												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.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	1,066,527,265.00	-	-	-	947,472,406.38	157,907,497.44	-	-	119,118,334.23	734,959,435.33	2,710,169,943.50	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

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

2008 年 1 月，根据中国四维测绘技术总公司、上海明海商务咨询有限公司、四维航空遥感有限公司、北京商络数据系统有限责任公司、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止 2007 年 11 月 30 日经审计的净资产出资，将四维有限整体变更设立为本公司。本公司于 2008 年 1 月 23 日在北京市工商行政管理局办理了工商注册登记手续，注册资本 344,229,579.00 元，其中：中国四维测绘技术总公司出资 99,923,995.00 元；上海明海商务咨询有限公司出资 56,762,081.00 元；四维航空遥感有限公司 31,428,505.00 元；上海赛众投资有限公司 29,009,604.00 元；广州新维投资咨询有限公司 29,009,604.00 元；北京商络数据系统有限责任公司 24,190,389.00 元；孙玉国、曾胜利等 29 位自然人出资 73,905,401.00 元。

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

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

2011 年 3 月 29 日，经本公司 2010 年度股东大会审议批准，本公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股，转增后公司注册资本由 400,229,579.00 元增加至 480,275,494.00 元。本公司本次资本公积转增资本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财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本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》予以审验。

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

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

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

2016年11月15日,根据本公司2015年第一次临时股东大会审议通过的《北京四维图新科技股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)》及其摘要、公司第三届董事会第二十五次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》,本公司申

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

请减少注册资本人民币 209,000.00 元, 回购有限售条件股份 209,000.00 股后予以注销, 变更后本公司的股本为 1,066,527,265.00 元。此次变更业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具“XYZH/2016BJA70264”号验资报告予以审验。

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

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

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

截至2017年12月31日,公司股本总额1,282,615,013.00元,股份总数1,282,615,013股,其中有限售条件股份252,521,582股,占股份总数的19.69%;无限售条件股份1,030,093,431股,占股份总数的80.31%。

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。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东大会是公司的权力机构，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、合并财务报表范围

本集团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、北京世纪高通科技有限公司等 20 家公司。与上年相比，本年合并财务报表范围因投资收购增加合肥杰发科技有限公司，因投资设立增加四维图新新加坡有限公司、甘肃北斗星辰科技有限公司，因少数股东增资减少北京图新数聚科技有限公司。

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

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

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

(2) 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

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

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

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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。

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财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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	预计应收款项可回收金额与账面金额的差额确认为坏账准备
交易风险组合	预计应收款项可回收金额与账面金额的差额确认为坏账准备

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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) 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，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为

持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13. 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。

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

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

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、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	楼宇设备	8-20	5	4.75-11.875
3	运输设备	5	5	19

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
4	电子设备	3-5	5	19-31.67
5	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。

15. 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。

16. 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。

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、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。

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。

18. 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“四.26”进行会计处理。

19. 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幅;

(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。

20. 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。

21. 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。

22. 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。

23. 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。

24. 股份支付

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

以限制性股票方式计算的股份支付，职工出资认购的股票在达到解锁条件并解锁前

不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本集团按照事先约定的价格回购股票。本集团取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。本集团未达到限制性股票解锁条件而需回购股票时，根据回购股票所需支付的金额减少货币资金并冲减已确认的负债，同时根据本附注“四.29 回购股份”所述，对需注销的限制性股票进行相应的会计处理。

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

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

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

25. 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及导航软件销售收入，于产品交付客户所有权转移时确认。

（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等。

劳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。

26. 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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

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

27. 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

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

28. 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。

29. 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。

30. 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。

31. 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。

由于目前本公司及子公司的业务均为以导航电子地图为主的相关销售及服务，整体性质相同，生产、定价、销售、使用等环节均密不可分，因此，本公司及子公司为一个

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

经营分部。

32. 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。

33. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

财政部于 2017 年修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（修订），自 2017 年 6 月 12 日起施行；颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行。根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），对一般企业财务报表格式进行了相应修订。本集团已按要求执行新的该等企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对比较财务报表影响说明如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	2016 年末/2016 年度影响金额
《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；修改了财务报表的列报，在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。	四维图新第四届第七次董事会审批通过	持有待售资产	无
		持有待售负债	无
		持续经营净利润	116,258,904.80
		终止经营净利润	无
《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017）自 2017 年 6 月 12 日起施行，2017 年 1 月 1 日存在的政府补助和 2017 年新增的政府补助适用该准则。根据该准则，对于与日常活动相关的政府补助，在计入利润表时，按照经济业务实质，由原计入营业外收入改为计入其他收益。 对新的披露要求不需提供比较信息。	四维图新第四届第七次董事会审批通过	其他收益	无
根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），利润表增加“资产处置收益”项目，相应调整比较报表。	四维图新第四届第七次董事会审批通过	资产处置收益	-440,829.71
		营业外收入	-261,824.14
		营业外支出	-702,653.85

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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) 重要会计估计变更

本集团本年度无重要会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售(劳务)收入	3%、6%、11%、13%、17%、21%
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%、13%、15%、16.5%、17%、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 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 Coöperatieve NavInfo U.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

1) 本公司 2016 年度企业所得税适用税率为 10%,2017 年度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、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、内蒙古中寰卫星导航通信有限公司、长沙市海图科技有限公司、甘肃中寰卫星导航通信有限公司、北京图为先科技有限公司 2016 年至 2017 年度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、上海趣驾信息科技有限公司、西安四维图新实业有限公司、武汉四维图新科技有限公司、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、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、辽宁中寰卫星导航通信有限公司、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、广州中交宇科空间信息技术有限公司、和骊安(中国)汽车信息系统有限公司、Mapbar Technology Limited、北京图吧科技有限公司 2016 年至 2017 年度企业所得税适用税率为 25%;

4) 本公司下属子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

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

司、沈阳世纪高通科技有限公司、西安四维图新信息技术有限公司 2016 年度企业所得税适用税率为 25%，2017 年度企业所得税适用税率为 15%；

5) 本公司下属子公司江苏中寰卫星导航通信有限公司 2016 年度企业所得税适用税率为 15%，2017 年度企业所得税适用税率为 25%；

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

7) 本公司下属子公司四维图新（欧洲）有限公司注册地为荷兰，2016 年至 2016 年度企业所得税适用税率为 25%；

8) 本公司下属子公司 MapscapeB.V.注册地为荷兰，2015 年至 2016 年度企业所得税适用税率为 13%；

9) 本公司下属子公司 Coöperatieve NavInfo U.A.注册地为荷兰，2016 年至 2017 年度企业所得税适用税率为 25%；

10) 本公司下属子公司 Navinfo North America Corp.注册地为美国，2016 年至 2017 年度企业所得税适用税率为 15%；

11) 本公司下属子公司山东中寰网络科技有限公司 2016 年度企业所得税适用税率为 12.5%，2017 年度企业所得税适用税率为 25%；

12) 本公司下属子公司南京中寰越德网络科技有限公司、北京中寰天畅卫星导航科技有限公司 2016 年度企业所得税适用税率为 20%，2017 年度企业所得税适用税率为 25%；

13) 本公司下属子公司四维图新新加坡有限公司注册地为新加坡，2017 年度企业所得税适用税率为 17%；

14) 本公司下属子公司合肥杰发科技有限公司 2017 年度企业所得税适用税率为 10%；

15) 本公司下属子公司甘肃北斗星辰科技有限公司 2017 年度企业所得税适用税率为 25%。

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。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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 年至 2019 年度企业所得税适用税率为 15%,于 2017 年 8 月,公司被认定为国家规划布局内重点软件企业,2016 年度企业所得税适用税率最终确定为 10%。

(4) 本公司下属子公司 MapscapeB.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%。

(5) 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,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%。

(6) 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,再次通过高新技术企业复审,2017 年至 2019 年度企业所得税适用税率为 15%。

(7) 本公司下属子公司中交宇科(北京)空间信息技术有限公司被认定为高新技术企业,并于 2015 年 11 月公司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 年至 2018 年度企业所得税适用税率为 15%。

(9) 本公司下属子公司内蒙古中寰卫星导航通信有限公司被认定为高新技术企业,并于 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%。

(10) 本公司下属子公司长沙市海图科技有限公司被认定为高新技术企业,并于 2016 年 12 月,公司再次通过高新技术企业复审,2016 年至 2018 年度企业所得税适用税率为 15%。

(11) 本公司下属子公司甘肃中寰卫星导航通信有限公司 2016 年 11 月被认定为高新技术企业,2016 年至 2018 年度企业所得税适用税率为 15%。

(12) 本公司下属子公司广州博瞻恒腾信息技术有限公司于 2017 年 10 月被认定为高新技术企业,2016 年至 2018 年度企业所得税适用税率为 15%。

(13) 本公司下属子公司上海炬宏信息技术有限公司于 2017 年 10 月被认定为高新技术企业,2016 年至 2018 年度企业所得税适用税率为 15%。

(14) 本公司下属子公司沈阳世纪高通科技有限公司于 2017 年 10 月被认定为高新技术企业,2016 年至 2018 年度企业所得税适用税率为 15%。

(15) 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

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

高新技术企业, 2016 年至 2018 年度企业所得税适用税率为 15%。

(16) 本公司下属子公司北京图为先科技有限公司被认定为高新技术企业, 2014 至 2016 年度企业所得税适用税率 15%, 于 2017 年 12 月通过高新技术企业复审, 2017 年至 2019 年度企业所得税适用税率为 15%。

(17) 本公司下属子公司合肥杰发科技有限公司系 2014 年新办集成电路企业, 根据财税(2012)27 号文, 公司自 2014 年起至 2018 年享受所得税两免三减半优惠政策, 2014 年、2015 年为免税期, 2016 年至 2018 年企业所得税适用税率为 12.5%。于 2017 年 5 月, 公司被认定为国家规划布局内重点集成电路设计企业, 2016 年度企业所得税适用税率最终确定为 10%, 2017 年暂按照 10%的企业所得税税率计提并预缴企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”系指 2017 年 1 月 1 日, “年末”系指 2017 年 12 月 31 日, “本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, “上年”系指 2016 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	248,300.34	387,730.43
银行存款	1,468,963,191.22	1,046,337,635.76
其他货币资金	1,974,235,765.98	677,520,756.62
合计	3,443,447,257.54	1,724,246,122.81
其中: 存放在境外的款项总额	327,820,923.18	138,445,647.05

注 1: 其他货币资金为定期存款, 其中 3 个月定期存款 220,764,018.40 元, 3 个月以上定期存款 1,734,489,596.22 元。

注 2: 年末使用受限资金为 3 个月以上定期存款 1,734,489,596.22 元, 应付票据保证金及履约保函保证金 18,982,151.36 元。

注 3: 年初使用受限资金为 3 个月以上定期存款 354,810,436.53 元及履约保函保证金 5,471,381.82 元。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	97,199,974.76	53,626,880.85
商业承兑汇票	4,074,782.76	1,100,000.00
合计	101,274,757.52	54,726,880.85

(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	3,825,375.00	-
商业承兑汇票	-	-
合计	3,825,375.00	-

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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) 应收账款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		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	448,737,149.15	66.01	51,370,026.56	11.45	397,367,122.59	408,050,338.25	91.36	34,667,695.87	8.50	373,382,642.38
交易风险组合	229,587,193.83	33.77	-	-	229,587,193.83	37,724,601.65	8.45	-	-	37,724,601.65
组合小计	678,324,342.98	99.78	51,370,026.56	7.57	626,954,316.42	445,774,939.90	99.81	34,667,695.87	7.78	411,107,244.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,468,640.42	0.22	1,468,640.42	100.00	-	826,824.93	0.19	826,824.93	100.00	-
合计	679,792,983.40	100.00	52,838,666.98	—	626,954,316.42	446,601,764.83	100.00	35,494,520.80	—	411,107,244.03

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	355,816,282.52	3,558,162.82	1.00
1-2 年	38,295,797.11	3,829,579.72	10.00
2-3 年	21,285,571.00	10,642,785.50	50.00
3 年以上	33,339,498.52	33,339,498.52	100.00
合计	448,737,149.15	51,370,026.56	—

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	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
交易风险组合	229,587,193.83	-	-
合计	229,587,193.83	-	—

3) 年末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	年末余额			
	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	679,358.00	679,358.00	100.00	无法收回
山东中寰网络科技有限公司	592,400.00	592,400.00	100.00	无法收回
中交字科(北京)空间信息技术有限公司	196,882.42	196,882.42	100.00	无法收回
合计	1,468,640.42	1,468,640.42	—	

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备 20,482,290.31 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,133,864.12

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
客户 1	63,599,999.99	1 年以内	9.36	-
客户 2	60,596,264.63	1 年以内	8.92	605,962.65
客户 3	47,800,565.08	1 年以内	7.03	-
客户 4	45,347,813.27	1 年以内	6.67	-
客户 5	34,015,302.17	1 年以内	5.00	340,153.02
合计	251,359,945.14	—	36.98	946,115.67

4. 预付款项

项目	年末余额	年初余额
预付账款账面余额	35,646,837.96	28,603,273.75
减：预付账款坏账准备	-	-
预付账款净额	35,646,837.96	28,603,273.75

(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	33,471,009.86	93.90	26,983,655.96	94.34
1-2 年	2,012,827.40	5.65	1,503,267.79	5.25
2-3 年	144,785.70	0.40	113,275.00	0.40
3 年以上	18,215.00	0.05	3,075.00	0.01
合计	35,646,837.96	100.00	28,603,273.75	100.00

(2) 预付账款金额前五名单位情况

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 (%)
Real Networks, Inc	5,880,780.00	1 年以内	16.50
Cadence Design Systems (Ireland) Limited	5,358,044.00	1 年以内	15.03
深圳市进业智车电子有限公司	2,343,852.00	1 年以内	6.58
西安旗远实业有限公司	2,066,090.58	1 年以内	5.80
上海华岭集成电路技术股份有限公司	1,702,660.50	1 年以内	4.78
合计	17,351,427.08	—	48.69

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 本年度实际核销的预付账款

项目	核销金额
实际核销的预付账款	133,000.00

5. 应收利息

(1) 应收利息明细

项目	年末金额	年初金额
定期存款利息	35,500,706.76	7,340,196.63
合计	35,500,706.76	7,340,196.63

6. 应收股利

(1) 应收股利明细

项目	年末余额	年初余额
上海安吉四维信息技术有限公司	23,924,933.06	-
合计	23,924,933.06	-

注：上海安悦四维信息技术有限公司已于 2018 年 3 月更名为上海安吉四维信息技术有限公司。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		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	8.74	3,000,000.00	100.00	-	3,000,000.00	6.43	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	1,032,107.39	3.00	741,358.05	71.83	290,749.34	1,929,212.20	4.13	530,171.34	27.48	1,399,040.86
款项性质组合	26,317,627.17	76.61	-	-	26,317,627.17	36,961,826.32	79.19	-	-	36,961,826.32
交易风险组合	3,641,240.32	10.60	-	-	3,641,240.32	2,417,607.35	5.18	-	-	2,417,607.35
组合小计	30,990,974.88	90.21	741,358.05	2.39	30,249,616.83	41,308,645.87	88.50	530,171.34	1.28	40,778,474.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	361,500.00	1.05	361,500.00	100.00	-	2,367,212.90	5.07	2,367,212.90	100.00	-
合计	34,352,474.88	100.00	4,102,858.05	—	30,249,616.83	46,675,858.77	100.00	5,897,384.24	—	40,778,474.53

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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) 年末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	年末余额			
	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	预计无法收回
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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	46,211.45	462.11	1.00
1-2 年	-	-	10.00
2-3 年	490,000.00	245,000.00	50.00
3 年以上	495,895.94	495,895.94	100.00
合计	1,032,107.39	741,358.05	—

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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
款项性质组合	26,317,627.17	-	-
交易风险组合	3,641,240.32	-	-
合计	29,958,867.49	-	—

4) 年末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	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国伽利略卫星导航公司	194,000.00	194,000.00	100.00	无法收回
陈付刚	150,000.00	150,000.00	100.00	无法收回
彭春萍	17,500.00	17,500.00	100.00	无法收回
合计	361,500.00	361,500.00	—	

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 446,699.16 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 本年度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	2,241,225.35

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	12,377,052.51	17,247,525.47
往来款	10,292,139.16	10,453,572.30
员工备用金	8,727,888.73	11,851,507.88
应收退税款	747,406.26	2,456,785.26
其他	2,207,988.22	4,666,467.86
合计	34,352,474.88	46,675,858.77

(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	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京老虎宝典科技有限责任公司	往来款	3,000,000.00	4-5 年	8.73	3,000,000.00
管柯	员工备用金	2,825,763.98	1-2 年	8.23	-
辽宁恒隆地产有限公司	押金及保证金	1,420,666.71	4 年以内	4.13	-
北京卓明物业管理有限公司	押金及保证金	1,067,287.85	1-2 年	3.11	-
上海杨浦中央社区发展有限公司	押金及保证金	961,668.04	5 年以内	2.80	-
合计		9,275,386.58	—	27.00	3,000,000.00

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	44,154,989.10	184,207.33	43,970,781.77	29,237,981.77	1,357,726.45	27,880,255.32
在产品	18,076,976.65	-	18,076,976.65	-	-	-
劳务成本	17,840,629.59	-	17,840,629.59	30,025,531.56	-	30,025,531.56
合计	80,072,595.34	184,207.33	79,888,388.01	59,263,513.33	1,357,726.45	57,905,786.88

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加		本年减少		年末金额
		本年计提	其他增加	转回	其他转出	
库存商品	1,357,726.45	-	-	-	1,173,519.12	184,207.33
合计	1,357,726.45	-	-	-	1,173,519.12	184,207.33

9. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
一年内到期的长期待摊费用	-	3,453,582.34	房屋装修款
合计	-	3,453,582.34	

10. 其他流动资产

项目	年末金额	年初金额	性质
理财产品	95,000,000.00	-	理财产品
待抵扣增值税	30,486,163.14	6,998,354.69	待抵扣增值税
待抵扣所得税	12,052,731.44	8,398,034.65	待抵扣所得税
预缴所得税	17,611.67	406,066.35	预缴所得税
合计	137,556,506.25	15,802,455.69	

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。

11. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具						
按成本计量的	235,984,046.35	11,298,846.69	224,685,199.66	159,484,066.76	18,108,169.50	141,375,897.26
合计	235,984,046.35	11,298,846.69	224,685,199.66	159,484,066.76	18,108,169.50	141,375,897.26

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
广东好帮手电子科技股份有限公司	108,000,000.00	-	108,000,000.00	-	8,472,084.00	-	8,472,084.00	-	-	-
Pachira Enterprises Limited	28,184,066.76	4,897,679.59	-	33,081,746.35	-	-	-	-	17.00	-
天地图有限公司	17,500,000.00	-	-	17,500,000.00	9,152,647.61	-	-	9,152,647.61	17.50	-
北斗导航位置服务(北京)有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	483,437.89	241,746.22	-	725,184.11	1.00	-
四维世景科技(北京)有限公司	1,300,000.00	-	-	1,300,000.00	-	-	-	-	13.00	632,419.53
北京麦吉姆科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	10.00	-
中科劲点(北京)科技有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	421,014.97	-	421,014.97	10.00	-
北京车联天下信息技术有限公司	-	70,000,000.00	-	70,000,000.00	-	-	-	-	7.8565	-
禾多科技(北京)有限公司	-	12,800,000.00	-	12,800,000.00	-	-	-	-	4.08	-
佛吉亚好帮手电子科技有限公司	-	84,000,000.00	-	84,000,000.00	-	-	-	-	2.69	-
北京未来导航科技有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	-	-	1.3158	-
Sixan Pte. Ltd.	-	7,802,300.00	-	7,802,300.00	-	-	-	-	10.00	-
合计	159,484,066.76	184,499,979.59	108,000,000.00	235,984,046.35	18,108,169.50	1,662,761.19	8,472,084.00	11,298,846.69	—	632,419.53

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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) 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
年初已计提减值金额	18,108,169.50	18,108,169.50
本年计提	1,662,761.19	1,662,761.19
其中：从其他综合收益转入	-	-
本年减少	8,472,084.00	8,472,084.00
其中：期后公允价值回升转回	-	-
年末已计提减值金额	11,298,846.69	11,298,846.69

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
合营企业			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Evo Vision B.V.	18,405.83	-	-	-	-	-	-	-	-18,405.83	-	-
北京图新瀚和科技有限 公司	-	16,395,910.00	-	-2,814,583.18	-	-	-	-	-	13,581,326.82	-
小计	18,405.83	16,395,910.00	-	-2,814,583.18	-	-	-	-	-18,405.83	13,581,326.82	-
联营企业			-	-	-	-	-	-	-	-	-
上海安吉四维信息技术有限 公司	36,882,490.65	-	-	8,562,034.44	-	-	23,924,933.06	-	-	21,519,592.03	-
北京足迹虎科技有限公司	101,493.12	-	-	-740.75	-	-	-	-	-	100,752.37	1,853,460.29
北京蜂云科创信息技术有 限公司	2,000,000.00	-	-	-561,449.22	-	-	-	-	-	1,438,550.78	-
嘉兴四维智城信息科技有 限公司	2,398,028.86	-	-	3,286.10	-	-	-	-	-	2,401,314.96	-
北京图新数聚科技有限 公司	-	-	-	-337,873.98	-	-	-	-	3,000,000.00	2,662,126.02	-
北京四维天盛投资管理 有限公司	-	1,440,000.00	-	62,504.13	-	-	-	-	-	1,502,504.13	-
北京四维互联基金管理 中心（有限合伙）	-	40,000,000.00	-	-440,066.67	-	-	-	-	-	39,559,933.33	-
SIWAY Coöperatief U.A.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	41,382,012.63	41,440,000.00	-	7,287,694.05	-	-	23,924,933.06	-	3,000,000.00	69,184,773.62	1,853,460.29
合计	41,400,418.46	57,835,910.00	-	4,473,110.87	-	-	23,924,933.06	-	2,981,594.17	82,766,100.44	1,853,460.29

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

注 1：北京图新数聚科技有限公司（以下简称“图新数聚”）原为本公司之控股子公司，本报告期因第三方增资，导致本公司丧失对图新数聚的控制权，但仍保留重大影响，2017 年 11 月 1 日起，在完成相关手续后，不再纳入本集团之合并报表范围，相应增加本集团之长期股权投资，并进行权益法核算。

注 2：北京图新瀚和科技有限公司成立于 2017 年 5 月，系由本公司和 HERE Solutions Singapore Pte. Ltd.（以下简称 HERE）共同出资设立，注册资本 420 万欧元，本公司和 HERE 分别认缴出资 210 万欧元，持股 50%，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司实际缴付出资 210 万欧元。主要经营范围：技术咨询、技术服务。

注 3：北京四维互联基金管理中心（有限合伙）（以下简称“四维互联基金”）系本公司与北京市经济和信息化委员会经济技术市场发展中心、深圳市红塔资产管理有限公司（以下简称“红塔资产”）及北京金盛博基资产管理有限公司作为有限合伙人，北京四维天盛投资管理有限公司作为普通合伙人联合出资设立，基金总规模 100,000 万元。其中本公司出资比例为总出资额的 10%，认缴出资金额 10,000 万元，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司实际缴付出资 4,000 万元。根据本公司与红塔资产签署的《差额补足及回购协议》，本公司将对红塔资产在四维互联基金的合伙份额承担不超过 9 亿元人民币的差额补足及到期回购义务，此事宜属于实质意义上的担保行为。鉴于以上原因，本公司实际应享有原归属于红塔基金的四维互联基金之净资产份额；但实质上，本公司对四维互联基金无法达到控制，按照权益法对此部分长期股权投资进行核算。

注 4：北京四维天盛投资管理有限公司（以下简称“四维天盛”）设董事会，董事会人数 5 人，其中本公司委派 2 名董事，根据四维天盛的董事会章程，相关事项需要 1/2 或 2/3 以上事项才可通过。因此，本公司认为对四维天盛仅有重大影响，按照权益法核算长期股权投资。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	楼宇设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	31,151,354.87	-	282,834,872.22	48,909,804.69	23,548,388.55	386,444,420.33
2.本年增加金额	369,906,328.98	127,407,101.00	65,804,120.12	5,055,226.23	3,935,205.92	572,107,982.25
(1)购置	-	-	52,940,647.25	5,055,226.23	2,692,509.21	60,688,382.69
(2)在建工程转入	369,906,328.98	127,407,101.00	-	-	-	497,313,429.98
(3)企业合并增加	-	-	12,863,472.87	-	1,242,696.71	14,106,169.58
3.本年减少金额	-2,185,042.65	-	43,090,165.21	4,386,691.71	3,094,636.62	48,386,450.89
(1)处置或报废	-	-	43,841,799.57	4,427,969.34	3,285,637.85	51,555,406.76
(2)外币报表折算差额	-2,185,042.65	-	-751,634.36	-41,277.63	-191,001.23	-3,168,955.87
4.年末余额	403,242,726.50	127,407,101.00	305,548,827.13	49,578,339.21	24,388,957.85	910,165,951.69
二、累计折旧						
1.年初余额	2,217,452.43	-	191,730,814.38	36,732,274.19	13,324,886.79	244,005,427.79
2.本年增加金额	8,713,561.21	4,251,587.54	39,640,959.34	4,314,272.61	4,101,952.68	61,022,333.38
(1)计提	8,713,561.21	4,251,587.54	33,838,799.86	4,314,272.61	3,549,032.58	54,667,253.80
(2)企业合并增加	-	-	5,802,159.48	-	552,920.10	6,355,079.58
3.本年减少金额	-134,571.36	-	36,881,036.09	3,816,696.33	2,015,830.08	42,578,991.14

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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	其他设备	合计
(1)处置或报废	-	-	37,231,673.19	3,834,102.75	2,105,593.23	43,171,369.17
(2)外币报表折算差额	-134,571.36	-	-350,637.10	-17,406.42	-89,763.15	-592,378.03
4.年末余额	11,065,585.00	4,251,587.54	194,490,737.63	37,229,850.47	15,411,009.39	262,448,770.03
三、减值准备						
1.年初余额	-	-	3,086,748.04	78,324.68	-	3,165,072.72
2.本年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	2,891,882.86	-	-	2,891,882.86
(1)处置或报废	-	-	2,891,882.86	-	-	2,891,882.86
4.年末余额	-	-	194,865.18	78,324.68	-	273,189.86
四、账面价值						
1.年末账面价值	392,177,141.50	123,155,513.46	110,863,224.32	12,270,164.06	8,977,948.46	647,443,991.80
2.年初账面价值	28,933,902.44	-	88,017,309.80	12,099,205.82	10,223,501.76	139,273,919.82

注：本年增加的累计折旧中，本年计提 54,667,253.80 元。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
永丰基地综合办公大楼	364,915,359.14	公司正在办理协议出让供地手续，因《北京市基准地价》需要定期调整，目前土地价格正在与相关部门协商中，故房屋产权证办理还需一定时间

14. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
永丰基地综合大楼项目	-	-	-	626,635,185.76	-	626,635,185.76
合计	-	-	-	626,635,185.76	-	626,635,185.76

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	转入无形资产	
永丰基地综合大楼项目	626,635,185.76	116,764,814.24	497,313,429.98	246,086,570.02	-
合计	626,635,185.76	116,764,814.24	497,313,429.98	246,086,570.02	-

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
永丰基地综合大楼项目	743,400,000.00	100.00	100.00	-	-	-	自筹
合计	743,400,000.00	—	—	-	-	-	

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	软件	非专利技术	特许权	数据使用权	土地使用权	合计
一、账面原值						
1.年初余额	329,785,098.73	109,578,378.69	112,126,700.79	9,642,200.30	-	561,132,378.51
2.本年增加金额	72,003,177.23	188,787,775.97	-	-	246,086,570.02	506,877,523.22
(1)购置	63,141,389.74	7,784,011.18	-	-	246,086,570.02	317,011,970.94
(2)内部研发	7,431,245.15	-	-	-	-	7,431,245.15
(3)企业合并增加	1,430,542.34	181,003,764.79	-	-	-	182,434,307.13
3.本年减少金额	28,197,026.28	-	-203,155.00	-	-	27,993,871.28
(1)处置	37,628,587.83	-	-	-	-	37,628,587.83
(2)外币报表折算差额	-9,431,561.55	-	-203,155.00	-	-	-9,634,716.55
4.年末余额	373,591,249.68	298,366,154.66	112,329,855.79	9,642,200.30	246,086,570.02	1,040,016,030.45
二、累计摊销						
1.年初余额	204,603,477.00	49,738,612.89	49,000,171.08	9,642,200.30	-	312,984,461.27
2.本年增加金额	83,604,676.71	26,079,213.18	20,985,714.00	-	5,639,483.85	136,309,087.74
(1)计提	83,507,345.92	25,722,245.03	20,985,714.00	-	5,639,483.85	135,854,788.80

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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	软件	非专利技术	特许权	数据使用权	土地使用权	合计
(2)企业合并增加	97,330.79	356,968.15	-	-	-	454,298.94
3.本年减少金额	33,115,054.05	-	-142,208.50	-	-	32,972,845.55
(1)处置	37,628,587.83	-	-	-	-	37,628,587.83
(2)外币报表折算差额	-4,513,533.78	-	-142,208.50	-	-	-4,655,742.28
4.年末余额	255,093,099.66	75,817,826.07	70,128,093.58	9,642,200.30	5,639,483.85	416,320,703.46
三、减值准备						
1.年初余额	-	26,635,000.00	-	-	-	26,635,000.00
2.本年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-	-
(2)企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	-	26,635,000.00	-	-	-	26,635,000.00
四、账面价值						
1.年末账面价值	118,498,150.02	195,913,328.59	42,201,762.21	-	240,447,086.17	597,060,326.99
2.年初账面价值	125,181,621.73	33,204,765.80	63,126,529.71	-	-	221,512,917.24

注：本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 15.56%。

(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
永丰基地综合办公大楼	240,447,086.17	公司正在办理协议出让供地手续，因《北京市基准地价》需要定期调整，目前土地价格正在与相关部门协商中

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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. 开发支出

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			计入当期损益	确认为无形资产	
高精度智能驾驶电子地图开发项目	45,382,059.22	65,760,402.46	-	-	111,142,461.68
数据库	106,866,426.60	52,489,945.59	101,738,861.91	-	57,617,510.28
WeNav 智能导航产品	21,322,727.24	33,540,228.36	-	-	54,862,955.60
WELINK 趣驾互联项目产品	17,661,540.67	20,322,554.45	-	-	37,984,095.12
公共物流云位置综合服务平台	12,658,405.60	22,171,951.62	11,570,357.14	-	23,260,000.08
交通信息处理与发布子系统	15,853,423.38	12,115,469.69	-	5,584,647.67	22,384,245.40
规划测绘平台	1,477,353.90	549,481.74	734,165.62	1,292,670.02	-
GIS 基础平台	1,083,595.54	330,305.13	859,973.21	553,927.46	-
合计	222,305,532.15	207,280,339.04	114,903,357.88	7,431,245.15	307,251,268.16

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
		企业合并	处置	
Mapbar Technology Limited	148,324,198.63	-	-	148,324,198.63
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
和骊安(中国)汽车信息系统有限公司	18,572,463.30	-	-	18,572,463.30
Smartauto soft Pte Ltd.	11,359,239.33	-	-	11,359,239.33
北京腾瑞万里科技有限公司	9,546,182.09	-	-	9,546,182.09
北京中寰天畅卫星导航科技有限公司	4,192,126.02	-	-	4,192,126.02
长沙市海图科技有限公司	1,401,529.55	-	-	1,401,529.55
江苏中寰卫星导航通信有限公司	40,236.77	-	-	40,236.77
内蒙古中寰卫星导航通信有限公司	8,200.00	-	-	8,200.00
合肥杰发科技有限公司	-	3,042,899,505.82	-	3,042,899,505.82
合计	369,825,483.80	3,042,899,505.82	-	3,412,724,989.62

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12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) 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
中交宇科(北京)空间信息技术有限公司	30,189,899.76	31,456,866.50	-	61,646,766.26
Smartautosoft Pte Ltd.	11,359,239.33	-	-	11,359,239.33
北京腾瑞万里科技有限公司	9,546,182.09	-	-	9,546,182.09
北京中寰天畅卫星导航科技有限公司	4,192,126.02	-	-	4,192,126.02
长沙市海图科技有限公司	-	1,401,529.55	-	1,401,529.55
合计	55,287,447.20	32,858,396.05	-	88,145,843.25

注：对于本公司因合并子公司产生的商誉，管理层依据批准的今后五年经营预算及盈利预测，采用现金流量预测方法计算，对超过该五年期的现金流量按照一定比率的最终增长率进行推算，并根据历史经验及对市场发展的预测确定加权平均成本，采用能够反映特定风险的税前利率作为折现率对包含商誉的资产组进行减值测试。基于上述假设，如相关资产组的可收回金额低于其账面价值，确认相应的资产减值损失。

18. 长期待摊费用

项目	年初金额	企业合并增加	本年增加	本年摊销	其他减少	年末金额
装修费	8,993,792.22	1,919,802.43	25,002,081.99	5,724,129.19	2,137.88	30,189,409.57
合计	8,993,792.22	1,919,802.43	25,002,081.99	5,724,129.19	2,137.88	30,189,409.57

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	45,326,556.54	7,067,742.62	42,724,738.30	6,480,677.88
可抵扣时间性差异	213,071,507.89	32,812,939.60	146,240,356.65	23,979,361.52
合计	258,398,064.43	39,880,682.22	188,965,094.95	30,460,039.40

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末金额	年初金额
可抵扣亏损	299,183,194.48	182,917,180.41
合计	299,183,194.48	182,917,180.41

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 Mapbar Technology Limited、和骊安(中国)汽车信息系统有限公司、北京图新智盛信息技术有限公司、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等的经营亏损。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 未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
2018 年	53,728,523.60	55,577,601.85
2019 年	60,748,555.52	62,865,219.72
2020 年	73,008,064.45	64,474,358.84
2021 年	111,698,050.91	-
合计	299,183,194.48	182,917,180.41

20. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付投资款	15,702,485.00	14,884,900.00
预付工程款	14,915,174.26	10,519,785.48
预付技术服务费	-	3,460,625.65
预付设备款	-	917,656.14
合计	30,617,659.26	29,782,967.27

21. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加		本年减少		年末金额
		计提	其他增加	转回	其他转出	
坏账准备	41,391,905.04	21,061,989.47	-	-	5,512,369.47	56,941,525.04
存货跌价准备	1,357,726.45	-	-	-	1,173,519.12	184,207.33
可供出售金融资产减值准备	18,108,169.50	1,662,761.19	-	-	-	19,770,930.69
长期股权投资减值准备	1,853,460.29	-	-	-	-	1,853,460.29
固定资产减值准备	3,165,072.72	-	-	-	2,891,882.86	273,189.86
无形资产减值准备	26,635,000.00	-	-	-	-	26,635,000.00
商誉减值准备	55,287,447.20	32,858,396.05	-	-	-	88,145,843.25
合计	147,798,781.20	55,583,146.71	-	-	9,577,771.45	193,804,156.46

22. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
保证借款	-	21,920,400.00
合计	-	21,920,400.00

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,724,911.00	771,579.00
合 计	5,724,911.00	771,579.00

注：年末无已到期未支付的应付票据。

24. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
应付项目款	116,651,648.93	114,287,355.93
合计	116,651,648.93	114,287,355.93

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
河南北斗测绘工程有限公司	2,957,480.00	项目未完成结算
广州艾乐特电子科技有限公司	2,269,597.04	项目未完成结算
呼和浩特市交通综合信息中心	1,790,280.75	项目未完成结算
铁道第三勘察设计院集团有限公司	1,150,000.00	项目未完成结算
合计	8,167,357.79	

25. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
预收项目款	42,104,914.52	57,485,537.41
合计	42,104,914.52	57,485,537.41

(2) 账龄超过 1 年的大额预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
日产（中国）投资有限公司	6,507,180.10	根据合同预先收款，分期确认收入
东风英菲尼迪汽车有限公司	5,733,709.10	根据合同预先收款，分期确认收入
北京高德泰利信息科技有限公司	1,500,000.00	根据合同预先收款，分期确认收入
中国电信股份有限公司云计算分公司	1,282,499.98	根据合同预先收款，分期确认收入
青岛海信网络科技股份有限公司	1,153,846.21	根据合同预先收款，分期确认收入
合计	16,177,235.39	

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	企业合并增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	151,992,242.33	894,657,199.14	67,353,992.83	822,348,137.29	291,655,297.01
离职后福利-设定提存计划	4,157,669.06	62,798,119.23	-	61,891,443.03	5,064,345.26
辞退福利	-	4,662,041.22	-	4,662,041.22	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-	-
合计	156,149,911.39	962,117,359.59	67,353,992.83	888,901,621.54	296,719,642.27

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	企业合并增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	99,861,949.12	764,924,167.67	67,353,992.83	704,542,105.70	227,598,003.92
职工福利费	1,003,949.71	25,192,904.40	-	25,300,569.37	896,284.74
社会保险费	280,476.41	36,037,321.99	-	35,891,484.63	426,313.78
其中：医疗保险费	224,844.83	30,581,120.34	-	30,427,619.55	378,345.66
工伤保险费	35,744.68	1,324,644.42	-	1,346,348.29	14,040.81
生育保险费	19,886.90	2,426,934.01	-	2,412,893.57	33,927.31
补充医疗保险	0.00	1,704,623.22	-	1,704,623.22	-
住房公积金	418,377.83	46,332,777.25	-	46,309,383.43	441,771.64
工会经费和职工教育经费	50,427,489.26	22,170,027.83	-	10,304,594.16	62,292,922.93
短期带薪缺勤	-	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-	-

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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	企业合并增加	本年减少	年末余额
合计	151,992,242.33	894,657,199.14	822,348,137.29	822,348,137.29	291,655,297.01

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	企业合并增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	4,134,461.51	60,445,860.11	-	59,542,218.07	5,038,103.55
失业保险费	23,207.55	2,352,259.12	-	2,349,224.96	26,241.71
企业年金缴费	-	-	-	-	-
合计	4,157,669.06	62,798,119.23	-	61,891,443.03	5,064,345.26

注 1：本集团因解除劳动关系给予的补偿金额为 4,662,041.22 元。

注 2：本集团应付职工薪酬年末金额中有提取未发放的工资、奖金、补贴等 227,598,003.92 元，预计 2018 年 2 月发放，无属于拖欠性质的款项。

注 3：本集团职工福利费余额系所属子公司为外商投资企业所计提的职工奖励及福利基金。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
企业所得税	46,304,386.71	23,315,818.66
增值税	14,340,724.65	26,503,355.12
个人所得税	4,360,895.86	3,592,832.61
残疾人就业保障金	4,248,174.53	-
城市维护建设税	1,763,661.50	1,374,497.30
教育费附加	746,868.67	581,109.20
地方教育费附加	496,856.17	381,440.75
营业税	-	142,164.57
其他	1,345,650.07	858,662.97
合计	73,607,218.16	56,749,881.18

28. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
企业债券利息	320,547.95	-
短期借款应付利息	-	327,710.00
合计	320,547.95	327,710.00

29. 其他应付款

(1) 其他应付款按性质分类

项目	年末金额	年初金额
应付投资及股权转让款	1,839,002,861.72	11,549,300.00
应付工程款	163,324,868.55	80,576,937.28
限制性股票回购义务	77,973,177.02	157,907,497.44
应付土地款	74,441,640.00	74,441,640.00
技术支持费	38,814,397.23	10,011,528.88
往来及代垫款	34,780,497.73	22,646,048.85
备用金保证金	1,677,283.32	86,076,011.92
其他	10,938,971.47	15,958,822.42
合计	2,240,998,697.04	459,167,786.79

注：限制性股票回购义务详见本附注“六、35 库存股”所述。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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) 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
北京市土地整理储备中心海淀分中心	74,441,640.00	未到结算期
中铁三局集团有限公司	66,152,709.67	未到结算期
GCEK Technologies Co.,Limited	2,920,787.40	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
Alpine Electronics,Inc.	2,727,312.00	未到结算期
DENSO CORPORATION	2,492,248.49	未到结算期
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
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
合计	155,598,544.06	

30. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末金额	年初金额
政府补助	5,971,885.49	8,790,543.70
其他	46,767,241.11	50,792,307.34
合计	52,739,126.60	59,582,851.04

注：其他系公司已根据服务协议条款开出发票，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。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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) 政府补助

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
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	1,420,000.00	283,018.86	-	-	-	1,703,018.86	与收益相关
基于北斗的高精度位置信息数据服务平台项目	2,474,934.80	-	1,346,695.83	-	-	1,128,238.97	与资产相关
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
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
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	933,513.72	-	383,105.20	-	-	550,408.52	与收益相关
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
兰州市城关区科学技术局 2016 年人才创新创业项目基金	-	300,000.00	-	-	-	300,000.00	与资产相关
停车导航系统研究与应用示范项目	471,212.50	-	200,029.40	-	-	271,183.10	与资产相关
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)	524,071.38	-	294,846.64	-	-	229,224.74	与收益相关
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	700,000.00	-	700,000.00	-	-	-	与收益相关
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	-	342,000.00	-	-	-	与资产相关

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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
公路地质灾害多维网络化监测与预警关键技术及示范	135,000.00	-	135,000.00	-	-	-	与收益相关
合计	8,790,543.70	583,018.86	3,401,677.07	-	-	5,971,885.49	—

31. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
公司债券	50,000,000.00	-
合计	50,000,000.00	-

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
北京四维图新科技股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	50,000,000.00	2017 年 11 月 23 日	3 年期	50,000,000.00	-	50,000,000.00	320,547.95	-	-	50,000,000.00
合计	50,000,000.00			50,000,000.00	-	50,000,000.00	320,547.95	-	-	50,000,000.00

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 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	24,203,355.39	31,196,452.81	9,300,000.00	46,099,808.20	
合计	24,203,355.39	31,196,452.81	9,300,000.00	46,099,808.20	—

(2) 政府补助

政府补助项目	年初金额	企业合并增加	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
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
4G 车联网芯片及方案 项目	-	6,700,000.00	5,000,000.00	-	-	-	11,700,000.00	与收益相关
高新区经贸局一事一议 政策兑现（智能驾驶系 统）	-	-	10,000,000.00	2,700,000.00	-	-	7,300,000.00	与收益相关
可追溯商用车高效物流 服务平台北京市工程实 验室创新能力建设项目	6,330,000.00	-	-	-	-	-	6,330,000.00	与收益相关
上海交通大数据服务平 台构建与应用关键技术 研究项目	3,169,811.23	-	792,452.81	-	-	-	3,962,264.04	与收益相关
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

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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	企业合并增加	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
室内高精度测图与实时 GIS 技术	-	-	1,204,000.00	-	-	-	1,204,000.00	与收益相关
“小巨人”项目	-	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00	与收益相关
星基相位增强系统关键 技术与示范项目	500,000.00	-	-	-	-	-	500,000.00	与收益相关
杨浦创新专项资金	500,000.00	-	500,000.00	600,000.00	-	-	400,000.00	与收益相关
2015 年集成电路引导资 金	-	6,000,000.00	-	6,000,000.00	-	-	-	与收益相关
合计	24,203,355.39	13,700,000.00	17,496,452.81	9,300,000.00	-	-	46,099,808.20	—

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 股本

股东名称类别	年初金额		本年变动增减 (+, -)					年末金额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
有限售条件股份									
国家持有股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他内资持股	54,846,083.00	5.14	197,929,499.00	-	-	-254,000.00	197,675,499.00	252,521,582.00	19.69
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	54,846,083.00	5.14	197,929,499.00	-	-	-254,000.00	197,675,499.00	252,521,582.00	19.69
外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	54,846,083.00	5.14	197,929,499.00	-		-254,000.00	197,675,499.00	252,521,582.00	19.69
无限售条件股份									
人民币普通股	1,011,681,182.00	94.86	18,412,249.00	-	-	-	18,412,249.00	1,030,093,431.00	80.31
境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	1,011,681,182.00	94.86	18,412,249.00	-	-	-	18,412,249.00	1,030,093,431.00	80.31
股份总额	1,066,527,265.00	100.00	216,341,748.00	-	-	-254,000.00	216,087,748.00	1,282,615,013.00	100.00

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

注 2: 2017 年 3 月 10 日, 根据本公司 2016 年第三届董事会第二十一次会议、2015 年度股东大会审议批准, 并经中国证券监督管理委员会《关于核准北京四维图新科技股份有限公司向合肥高新科技创业投资有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2017]22 号)的核准, 同意本公司非公开发行不超过 223,266,740 股新股。本公司本次实际发行数量为 196,923,025 股新股, 股票的每股面值人民币 1.00 元, 发行价格为每股人民币 17.02 元, 本次实际增加股本人民币 196,923,025.00 元, 变更后的股本为 1,282,869,013.00 元。此次变更业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具“XYZH/2017BJA70066”号验资报告予以审验。

注 3: 2017 年 5 月 15 日, 根据本公司第三届董事会第二十八次会议审议通过的《关于回购注销部分限制性股票的议案》, 本公司申请减少注册资本人民币 254,000.00 元, 回购有限售条件股份 254,000 股后予以注销, 变更后本公司的股本为 1,282,615,013.00 元。此次变更业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具“XYZH/2017BJA70231”号验资报告予以审验。

34. 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	830,436,768.79	3,484,779,006.95	145,270,631.69	4,169,945,144.05
其他资本公积	53,243,025.99	25,854,047.86	43,518,386.82	35,578,687.03
合计	883,679,794.78	3,510,633,054.81	188,789,018.51	4,205,523,831.08

注 1: 如本附注“六.33”注 1 及注 2 所述, 本报告期本公司非公开发行 216,341,748 股新股, 增加股本 216,341,748.00 元, 增加资本公积 3,441,260,620.13 元。

注 2: 如本附注“六.33”注 3 所述, 本报告期本公司回购 254,000 股限制性股票并

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

予以注销,减少资本公积(股本溢价)1,646,605.80 元。

注 3: 本报告期本公司确认股权激励成本导致增加其他资本公积 25,854,047.86 元;

注 4: 本报告期, 本公司预留限制性股票股权激励因满足解锁条件, 相应解锁 151.575 万股, 将其对应的资本溢价 2,506,040.00 元, 从资本公积(其他资本公积)转入资本公积(股本溢价)。

注 5: 本报告期, 本公司第一批限制性股票股权激励因满足解锁条件, 相应解锁 851.29 万股, 将其对应的资本溢价 41,012,346.82 元, 从资本公积(其他资本公积)转入资本公积(股本溢价)。

注 6: 本报告期, 因本公司之子公司 Mapbar Technology Limited 回购少数股东股权; 与此同时, 本公司收购图吧 Mapbar Technology Limited 通过 VIE 协议控制的北京图为先科技股份有限公司股份。收购对价与按新取得的股权比例计算的 Mapbar Technology Limited 之净资产份额的差额, 冲减资本公积(股本溢价)136,179,974.98 元。

注 7: 本报告期, 因本公司购买下属子公司中寰卫星导航通信有限公司少数股东股权, 收购对价与按新取得的股权比例计算的中寰卫星导航通信有限公司之净资产份额的差额, 冲减资本公积(股本溢价)7,444,050.92 元。

35. 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	157,907,497.44	-	79,934,320.42	77,973,177.02
合计	157,907,497.44	-	79,934,320.42	77,973,177.02

注: 本报告期本公司因回购限制性股票导致限制性股票回购义务减少 1,900,605.80 元, 因限制性股票解锁导致限制性股票回购义务减少 78,033,714.62 元。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 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损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,404,265.09	4,801,515.73	-	-	7,338,074.80	-2,536,559.07	5,933,809.71
——外币财务报表折算差额	-1,404,265.09	4,801,515.73	-	-	7,338,074.80	-2,536,559.07	5,933,809.71
其他综合收益合计	-1,404,265.09	4,801,515.73	-	-	7,338,074.80	-2,536,559.07	5,933,809.71

37. 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	106,213,813.12	2,901,553.17	-	109,115,366.29
合计	106,213,813.12	2,901,553.17	-	109,115,366.29

38. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	896,308,435.34	785,850,461.77
加：年初未分配利润调整数	-	-
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	-	-
会计政策变更	-	-
重要前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
本年年初余额	896,308,435.35	785,850,461.77
加：本年归属于母公司所有者的净利润	265,199,610.30	156,569,086.39
减：提取法定盈余公积	2,901,553.17	6,877,754.74
提取任意盈余公积	-	-
提取职工奖励及福利基金	209,964.14	243,290.42
应付普通股股利	47,456,755.48	39,113,663.04
转作股本的普通股股利	-	-
出售子公司部分股权丧失控制权的影响	-	-123,595.38
本年年末余额	1,110,939,772.85	896,308,435.34

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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：经公司 2016 年度股东大会审议批准，以公司董事会召开日现有总股本 1,282,615,013 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 0.37 元(含税)，共计派发现金股利 47,456,755.48 元。

39. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,152,849,881.12	529,758,399.35	1,584,734,715.17	366,595,363.22
其他业务	3,637,893.73	1,082,598.34	571,620.34	391,945.23
合计	2,156,487,774.85	530,840,997.69	1,585,306,335.51	366,987,308.45

(1) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
客户 1	249,562,380.12	11.57
客户 2	186,493,643.44	8.65
客户 3	118,310,219.27	5.49
客户 4	80,768,080.34	3.74
客户 5	79,934,737.09	3.71
合计	715,069,060.26	33.16

40. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	7,707,463.46	7,347,827.35
印花税	4,758,435.48	684,184.40
教育费附加	3,322,394.39	3,168,158.92
房产税	2,733,384.57	-
地方教育费附加	2,185,335.34	2,084,844.86
土地使用税	109,222.38	-
车船税	107,846.48	107,087.72
营业税	-	43,112.70
其他	680,277.38	285,146.14
合计	21,604,359.48	13,720,362.09

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

41. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	89,320,999.53	64,572,800.36
业务经费	28,577,287.30	27,052,234.08
特许权使用费	15,417,821.36	-
广告展览及服务费	4,984,594.97	12,839,667.70
咨询服务费	3,745,483.16	5,351,554.07
固定资产折旧	719,328.12	980,867.19
其他	3,357,901.75	1,731,537.20
合计	146,123,416.19	112,528,660.60

42. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	700,158,707.90	513,073,070.88
资产摊销	242,760,152.86	199,157,448.08
研究与开发费用	137,345,624.22	105,359,378.96
房租水电装修费	61,526,416.32	60,778,333.67
咨询服务费	42,336,530.34	27,002,594.38
固定资产折旧	42,135,364.01	31,366,110.75
差旅费	28,901,692.29	22,313,901.96
日常办公及耗材	26,328,292.72	23,384,091.23
技术支持费	8,331,765.04	9,630,567.72
业务招待费	8,130,912.55	11,546,408.38
其他	16,293,280.16	14,156,588.26
合计	1,314,248,738.41	1,017,768,494.27

43. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	320,547.95	2,702,266.46
减：利息收入	60,995,183.11	25,828,374.17
加：汇兑损失	1,368,267.75	-3,944,050.93
加：其他支出	469,470.69	305,248.91
合计	-58,836,896.72	-26,764,909.73

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

44. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	21,061,989.47	16,676,450.20
可供出售金融资产减值损失	1,662,761.19	9,830,608.41
商誉减值	32,858,396.05	9,546,182.09
存货跌价损失	-	47,843.80
合计	55,583,146.71	36,101,084.50

45. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	8,472,084.00	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	7,556,839.13	2,745,205.46
权益法核算的长期股权投资收益	4,473,110.87	14,659,142.82
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	2,954,909.69	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	632,419.53	1,441,857.51
处置长期股权投资产生的投资收益	-	1,603,772.75
合计	24,089,363.22	20,449,978.54

46. 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	-1,015,076.20	-440,829.71	-1,015,076.20
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-1,015,076.20	-440,829.71	-1,015,076.20
其中：固定资产处置收益	-1,015,076.20	-440,829.71	-1,015,076.20
合计	-1,015,076.20	-440,829.71	-1,015,076.20

47. 其他收益

(1) 其他收益分类

项目	本年发生额	上年发生额
增值税返还	49,674,671.01	-
政府补助	49,220,377.07	-
合计	98,895,048.08	-

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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) 其他收益-政府补助明细

项目	本年 发生额	上年 发生额	来源和依据	与资产/与收 益相关
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	26,000,000.00	-	国家发展和改革委员会办公厅， 财政部办公厅	与资产相关
集成电路补贴	6,000,000.00	-	安徽集成电路集聚发展合肥基地 2015 年度专项引导资金使用协议 书	与资产相关
高新区经贸局一事一议 政策兑现（智能驾驶）	2,700,000.00	-	智能驾驶系统研发项目投资合作 协议书及补充协议书	与资产相关
基于北斗的高精度位置 信息数据服务平台	1,346,695.83	-	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
IC 设计企业流片费用补 贴	1,000,000.00	-	关于申报 2017 年合肥市促进服务 业发展软件企业做大做强政策奖 励审核的公示	与资产相关
三重一创高新技术企业 奖励	1,000,000.00	-	2017 年度省“三重一创”建设资 金支持新建项目等 4 个事项公示	与收益相关
合肥市软件企业做大做 强奖励	800,000.00	-	关于申报 2017 年合肥市促进服务 业发展软件企业做大做强政策奖 励审核的公示	与收益相关
高新企业财政补贴	700,000.00	-	广州开发区财政国库集中支付中 心	与收益相关
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	700,000.00	-	国家科技部	与资产相关
杨浦项区创新试点	600,000.00	-	上海市杨浦区财政局	与资产相关
服务外包离岸执行金额 排名奖励	500,000.00	-	2016 年合肥市促进服务业发展政 策（商务部分）事后奖补项目公 示表	与收益相关
奖补首次进入安徽省重 点企业名单	500,000.00	-	2017 年支持制造强省建设资金拟 支持项目公示	与收益相关
科技园区补贴	494,000.00	-	上海市杨浦区资金收付中心扶持 资金专户	与收益相关
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	383,105.20	-	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	与资产相关
闵行紫竹开发区扶持款	350,000.00	-	《一种生成城市与城市之间的经 过城市集合的方法及装置》的专 利申请费给予 80%的资助	与收益相关
引智专项经费	300,000.00	-	北京市外国专家与外国人就业事 务中心 Dr. Sasse 工资补贴款	与收益相关
2016 年省高新技术企业 培育库入库企业第一批	300,000.00	-	广州市越秀区财政国库支付中心	与收益相关
2017 年第六批科技计划 专项资金	300,000.00	-	长沙市财政局高新区分局	与收益相关
服务贸易超目标任务政 策奖励资金	300,000.00	-	关于申报 2016 年服务贸易超目 标任务政策奖励资金	与收益相关
基于互联网迭加协议的 全息位置地图汇集融合 技术项目	294,846.64	-	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 年课题中的一部分	与资产相关

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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	来源和依据	与资产/与收 益相关
2017 第一批科技计划城市地下综合管网智能监控云服务平台项目	250,000.00	-	长沙市财政局高新区分局	与收益相关
国家创新基金	240,000.00	-	《关于分区网络技术的动态导航服务软件与应用系统》项目经费资助	与收益相关
2017 年湖南省服务贸易和服务外包发展资金项目补贴款	215,000.00	-	长沙市国库	与收益相关
停车导航系统研究与应用示范	200,029.40	-	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
收中国技术交易所有限公司 2016 年度中关村技术创新能力建设专项资金(商标部分)	200,000.00	-	中国技术交易所有限公司	与收益相关
WeCar 车联网项目	200,000.00	-	武汉东湖新技术开发区管理委员会	与收益相关
2016 年高新认定受理补贴	200,000.00	-	广州开发区财政国库集中支付中心	与收益相关
2017 年第一批科技计划城市地下综合管网智能监控云服务平台项目	200,000.00	-	长沙市岳麓区科技局	与收益相关
山东省重点研发计划	200,000.00	-	济南市科学技术局	与资产相关
北斗/GPS 商栓运输调度系统研发项目补贴	200,000.00	-	山西省科学技术厅	与收益相关
高新技术企业认定奖励	200,000.00	-	兰州市科学技术局	与收益相关
政府补助经济和信息委员会 12 月收入	171,000.00	-	北京经信委	与资产相关
政府补助经济和信息委员会 13 月收入	171,000.00	-	北京经信委	与资产相关
小巨人企业入库项目经费	150,000.00	-	广州市越秀区科技工业和信息化局	与收益相关
2016 年度广州市科技创新小巨人企业入库穗科	150,000.00	-	广州市越秀区财政国库支付中心	与收益相关
2016 年度移动互联网产业项目	150,000.00	-	长沙市财政局	与收益相关
2017 年经济工作大会补助款	143,800.00	-	长沙市财政局高新区分局	与收益相关
西安市 2017 年第八批科技计划	140,000.00	-	西安市科学技术局	与收益相关
公路地质灾害多维网络化监测与预警关键技术及示范	135,000.00	-	交通运输部	与资产相关
收中国四维环境感知项目尾款	120,000.00	-	中国四维	与收益相关
收北京市标准化交流服务中心 2016 年度中关村技术创新能力建设专项资金	100,000.00	-	北京市标准化交流服务中心	与收益相关
高新技术企业奖补	100,000.00	-	西安市高新技术企业认定管理办法、2017 年度西安市科技计划项目申报指南	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

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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	来源和依据	与资产/与收 益相关
2016 年合肥高新区鼓励 自主创新促进新兴产业 发展-知识产权奖励	98,000.00	-	关于《2016 年合肥高新区鼓励自 主创新促进新兴产业发展》等相 关政策部分条款兑现情况的公示	与资产相关
收到首都知识产权服务 产业协款	95,000.00	-	首都知识产权服务	与收益相关
收首都知识产权服务业 协会 2016 年度中关村技 术创新能力建设专项资 金(专利部分)	85,000.00	-	首都知识产权服务业协会	与收益相关
2016 年合肥市自主创新 政策事后奖补	80,000.00	-	关于 2016 年合肥市自主创新政策 事后奖补等项目(年尾部分)兑 现情况的公示	与收益相关
收国家知识产权局专利 局北京代办处专利资助 金	60,288.00	-	国家知识产权局专利局北京代办 处	与收益相关
2016 年高新认定通过奖	60,000.00	-	广州开发区财政国库集中支付中 心	与收益相关
2016 年度服务外包专项 资金奖励 6 万元	60,000.00	-	长沙市商务局	与收益相关
2016 年省级专利补助	50,000.00	-	《合肥市人民政府关于印发合肥 市扶持产业发展“1+3+5”政策体 系的通知》	与收益相关
收知识产权专利资助款	44,500.00	-	国家知识产权局专利局北京代办 处	与收益相关
监管服务平台项目补助	42,400.00	-	内蒙古自治区交通运输管理局	与资产相关
2016 年技术输出奖补	41,800.00	-	西安市科学技术局	与收益相关
2015 年技术输出奖补	41,700.00	-	关于拨付 2017 年西安市第二批科 技计划项目奖补资金的通知-市科 发[2017]21 号	与收益相关
收到专利资助金	32,672.00	-	国家知识产权局专利局北京代办 处	与收益相关
省发明专利资助经费	20,000.00	-	《关于印发〈安徽省专利发展专项 资金管理办法〉(试行)的通知》	与收益相关
2017 年第二批著作权补 助金	1,512.00	-	长沙市知识产权局	与收益相关
版权登记资助	1,260.00	-	广州市版权保护中心	与收益相关
2016 著作权补助	1,008.00	-	长沙市知识产权局	与收益相关
软件著作权补助费	760.00	-	《基于云端跨屏控制技术的车联 网多功能服务平台 1.0》项目通 过评审,给予 35 万元的项目经费 资助	与收益相关
合计	49,220,377.07	-	—	—

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

48. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

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
政府补助	2,944,515.60	13,064,021.49	2,944,515.60
无法支付的应付款项	72,946.00	2,386,276.04	72,946.00
增值税返还	-	64,991,781.70	-
其他	581,729.07	299,508.04	581,729.07
合计	3,599,190.67	80,741,587.27	3,599,190.67

(2) 营业外收入-政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产/与收益相关
合肥高新区一事一议年薪 15 万核心骨干人员 2016 年个人所得税奖励	2,380,000.00	-	联发科技合肥研发基地及汽车电子芯片项目合作协议	与收益相关
海淀社保稳岗补贴	396,442.77	-	海淀社保局	与收益相关
2017 年企业稳岗补贴	112,734.00	-	关于企业享受岗位补贴的公示	与收益相关
2017 年稳岗补贴资金	17,996.04	-	长沙市失业保险管理服务局	与收益相关
海淀社保稳岗补贴收入	17,462.79	-	海淀社保局	与收益相关
稳岗补贴	16,000.00	-	武汉市人力资源和社会保障局	与收益相关
非公企业党员学习经费补助	3,880.00	-	高新区企业党委非公企业党员学习活动经费申请和使用管理办法	与收益相关
基于北斗的前装车载信息服务平台研发与终端研制项目	-	2,994,125.57	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
基于北斗的高精度位置信息数据服务平台	-	2,544,673.51	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
湖南省 2016 年互联网产业发展专项资金	-	1,000,000.00	长沙市财政局高新分局	与收益相关
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(863)	-	765,512.75	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
政府扶持资金	-	492,000.00	杨浦区财政局	与收益相关
中国四维“停车场动态车位信息服务技术研究与应用示范”项目拨款	-	420,000.00	中国四维测绘技术有限公司	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

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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	来源和依据	与资产/与收 益相关
中关村科技园区项目补贴款	-	400,000.00	中关村科技园区	与收益相关
财政专利资助费	-	396,400.00	上海市国库收付中心	与收益相关
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	-	383,105.20	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
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	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
北京市外国专家与外国人就业事务中心补贴款	-	300,000.00	北京市外国专家与外国人就业事务中心	与收益相关
小巨人财政拨款	-	300,000.00	广州开发区财政国库集中中心	与收益相关
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)	-	294,846.64	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 年课题中的一部分	与收益相关
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	-	250,000.00	北京市科技技术委员会	与收益相关
停车导航系统研究与应用示范	-	200,029.40	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
北京市海淀区北部地区开发建设委员会办公室固投推进工作经费	-	200,000.00	北京市海淀区北部地区开发建设委员会办公室	与收益相关
中国技术交易所有限公司 2015 年度中关村技术创新能力建设专项资金	-	200,000.00	中国技术交易所有限公司	与收益相关
2015 年度长沙市移动互联网产业项目	-	200,000.00	长沙市财政局高新分局	与收益相关
基于多维云资源的综合型交通大数据中心构建研究	-	164,229.12	与上海市科学技术委员会签订科研计划合同	与收益相关
高新区知识产权促进奖金	-	154,500.00	江苏省高新技术产业开发区管理委员会	与收益相关
创新基金尾款专项资金	-	150,000.00	中关村科技园区海淀园管理委员会	与收益相关
创新基金	-	150,000.00	广州开发区财政国库集中中心	与收益相关
公路地质灾害多维网络化监测与预警关键技术及示范	-	135,000.00	交通运输部	与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会 2016 年重点培育企业专项奖励	-	100,000.00	中关村科技园区海淀园管理委员会	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

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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	来源和依据	与资产/与收 益相关
高新培育入库	-	100,000.00	广州开发区财政国库集中中心	与收益相关
长沙市 2016 年市级文化 产业扶植项目	-	100,000.00	长沙市国库集中支付核算中心	与收益相关
高精度电子地图数据采集与 GNSS/INS 深耦合 车载终端验证	-	56,599.40	北京市科学技术委员会	与收益相关
国家知识产权局北京代 办处专利补贴款	-	54,564.00	国家知识产权局北京代办处	与收益相关
三维市街图数据采集设 备与处理系统研发	-	50,510.00	“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
政府对专精特新软件公 司发放补助	-	50,000.00	上海市科技委员会	与收益相关
2015 年武汉创业项目大 赛	-	50,000.00	市经信委创业促进处	与收益相关
国家知识产权局专利局北 京代办处专利资助资金	-	44,500.00	国家知识产权局专利局北京代办 处	与收益相关
北京市商委补助	-	15,000.00	北京市商务委员会	与收益相关
社保局对公司安排残疾 人就业的补助	-	3,641.90	上海市社保局	与收益相关
贯标补贴	-	1,000.00	信用管理贯标补贴	与收益相关
2016 年著作权补助	-	984.00	长沙市知识产权局	与收益相关
财政专利资助费	-	800.00	上海市国库收付中心	与收益相关
合计	294,451,560	13,064,021.49	—	—

49. 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	2,195,550.94	1,690,917.31	2,195,550.94
债务重组损失	488,871.60	-	488,871.60
捐赠支出	310,000.00	360,670.00	310,000.00
其他	53,854.60	58,563.73	53,854.60
合计	3,048,277.14	2,110,151.04	3,048,277.14

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

50. 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	58,642,750.96	49,693,501.43
递延所得税费用	-1,520,197.43	-2,346,485.84
合计	57,122,553.53	47,347,015.59

(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	269,444,261.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,416,639.26
子公司适用不同税率的影响	-11,041,623.60
调整以前期间所得税的影响	-18,517,655.87
非应税收入的影响	-19,667,217.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,472,565.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,987,771.36
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	30,290,609.73
境外所得可抵免税额的影响	5,157,006.78
所得税费用	57,122,553.53

51. 其他综合收益

详见本附注“六、36 其他综合收益”相关内容。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

52. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
项目拨款	58,083,833.91	11,669,349.77
保证金、往来款、备用金等收回	35,128,642.45	19,921,921.02
代收代交分红个人所得税	26,176,756.46	11,232,201.66
利息收入	23,514,379.25	20,969,441.30
其他	5,592,110.51	1,265,068.72
合计	148,495,722.58	65,057,982.47

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
保证金、备用金、往来款	115,627,899.10	67,820,986.36
数据费及技术咨询服务费	93,478,214.02	79,249,271.15
房租水电装修费	66,100,741.74	76,194,994.39
差旅交通车辆费	42,584,800.13	36,821,533.46
中介机构费	38,366,947.43	18,063,107.95
展会、会议及招待费	33,417,737.99	24,197,899.31
代收代交分红个人所得税	25,430,375.54	11,158,554.42
日常办公及耗材	24,868,103.39	13,164,079.95
网络、通讯及网站维护费	11,670,311.83	10,723,735.86
其他	17,506,790.24	12,861,596.56
合计	469,051,921.41	350,255,759.41

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回银行定期存款	119,111,590.86	156,425,427.98
定期存款利息	4,251,844.16	8,422,809.74
合计	123,363,435.02	164,848,237.72

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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) 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
银行定期存款	1,499,130,233.48	19,081,427.84
投资意向款	-	14,686,030.00
合计	1,499,130,233.48	33,767,457.84

5) 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	1,502,998.60	2,290,995.19
定向增发认购保证金	-	106,800,000.00
合计	1,502,998.60	109,090,995.19

6) 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
子公司支付少数股东股权回购款	584,967,930.89	-
定向增发认购保证金	84,600,000.00	22,200,000.00
购买子公司少数股东股权款	66,350,900.00	-
支付限制性股票回购款	1,900,605.80	4,741,816.70
代收代交分红个人所得税	1,543,058.23	2,218,068.97
支付分红手续费	879,566.03	472,787.70
合计	740,242,060.95	29,632,673.37

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	212,321,708.19	116,258,904.80
加: 资产减值准备	55,583,146.71	36,101,084.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,110,990.29	40,841,336.67
无形资产摊销	135,854,788.80	84,761,383.26
递延资产摊销	109,790,689.27	112,531,756.79
长期待摊费用摊销	7,697,831.19	5,466,782.54
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)	1,015,076.20	440,829.71
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	-37,906,899.05	-8,144,768.55
投资损失(收益以“-”填列)	-24,089,363.22	-20,449,978.54
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,520,197.43	-2,346,485.84
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	57,575,595.19	-6,797,356.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-274,459,275.56	-44,788,134.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	71,485,935.14	22,956,469.49
其他(注)	25,854,047.86	61,785,310.98
经营活动产生的现金流量净额	390,314,073.58	398,617,134.62
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,469,211,491.56	1,046,725,366.19
减: 现金的期初余额	1,066,725,366.19	1,112,263,491.75
加: 现金等价物的期末余额	220,764,018.40	317,238,938.27
减: 现金等价物的期初余额	297,238,938.27	168,855,675.19
现金及现金等价物净增加额	326,011,205.50	82,845,137.52

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

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 现金和现金等价物

项目	年末金额	年初金额
现金	1,469,211,491.56	1,046,725,366.19
其中: 库存现金	248,300.34	387,730.43
可随时用于支付的银行存款	1,468,963,191.22	1,046,337,635.76
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	220,764,018.40	317,238,938.27
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
期末现金和现金等价物余额	1,689,975,509.96	1,363,964,304.46
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	327,820,923.18	138,445,647.05

(4) 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	1,795,904,267.62
其中: 合肥杰发科技有限公司	1,795,904,267.62
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	212,362,893.06
其中: 合肥杰发科技有限公司	212,362,893.06
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	1,583,541,374.56

(5) 当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-
其中: 北京图新数聚科技有限公司	-
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	169,769.96
其中: 北京图新数聚科技有限公司	169,769.96
加: 以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	-169,769.96

53. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,753,471,747.58	3 个月以上的定期存款及保证金

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

54. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	19,942,294.07	6.5342	130,306,937.90
欧元	32,005,493.73	7.8023	249,716,463.73
港币	284,603.46	0.8359	237,900.03
日元	8,922,852.00	0.0579	516,633.13
新加坡元	3,962.25	4.8831	19,348.06
应收账款			
其中：美元	26,515,283.75	6.5342	173,256,167.08
欧元	9,240,619.64	7.8023	72,098,086.62
其他应收款			
其中：欧元	104,496.86	7.8023	815,315.85
应付账款			
其中：美元	6,968,528.97	6.5342	45,533,762.00
欧元	538,708.50	7.8023	4,203,165.33
其他应付款			
其中：美元	1,974,810.19	6.5342	12,903,804.74
欧元	4,107,936.00	7.8023	32,051,349.05

(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 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。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司之境外子公司图新投资（香港）科技有限公司主要经营地为香港，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 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。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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. 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
合肥杰发科技有限公司	2017 年 3 月 2 日	3,875,100,000.00	100.00	收购	2017 年 3 月 2 日	完成工商变更登记和董事会改选	517,313,846.94	188,218,419.15

(2) 合并成本及商誉

项目	合肥杰发科技有限公司
现金	3,544,593,290.12
发行的权益性证券的公允价值	330,506,709.88
合并成本合计	3,875,100,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	832,200,494.18
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,042,899,505.82

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

根据北京中同华资产评估有限公司出具的中同华评报字（2016）第 173 号资产评估报告书，以 2015 年 11 月 30 日为基准日，北京中同华资产评估有限公司分别采用收益法和资产基础法两种方法对杰发科技的股东全部权益价值进行了评估，并选取收益法评估结果 386,650.00 万元作为最终评估结果。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

同时，结合 2016 年 3 月 28 日杰发科技股东新增出资情况，经交易双方协商交易价格确定为 387,510.00 万元。同时根据交易双方签署的《资产购买协议》，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。

根据上述协议约定，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×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。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	合肥杰发科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	212,362,893.06	212,362,893.06
应收款项	58,176,002.95	58,176,002.95
存货	78,384,677.20	58,102,197.86
固定资产	7,751,090.00	6,894,448.72
无形资产	181,980,008.19	14,683,581.23
其他流动资产	441,811,810.83	441,811,810.83
长期待摊费用	1,919,802.43	1,919,802.43
递延所得税资产	7,900,445.39	7,900,445.39
借款	-	-
应付款项	144,386,235.87	144,386,235.87

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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	合肥杰发科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	13,700,000.00	13,700,000.00
净资产	832,200,494.18	643,764,946.60
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	832,200,494.18	643,764,946.60

2. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控 制权时 点的确 定依据	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 之日剩余股 权的账面价 值	丧失控制权 之日剩余股 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 的金额
北京图新数 聚科技有限 公司	1,250,000.00	12.00	第三方股 东增资视 同处置	2017.11.1	增资及 工商变 更登记 完成	1,094,589.16	48.00	621,643.35	3,000,000.00	2,378,356.65	交易价格	-

注：本报告期，因第三方股东增资导致本公司在图新数聚的持股比例由 60.00%减少到 48.00%。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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. 其他原因的合并范围变动

公司名称	合并范围变动原因	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润
甘肃北斗星辰科技有限公司	设立	100.00	1,996,537.34	-3,462.66
四维图新新加坡有限公司	设立	100.00	-	-

甘肃北斗星辰科技有限公司成立于 2017 年 10 月 27 日，是由本公司下属子公司甘肃中寰卫星导航通信有限公司出资设立的全资子公司，注册资本为人民币 500.00 万元，截至 2017 年 12 月 31 日，甘肃中寰卫星导航通信有限公司实际缴付出资 200.00 万元。

四维图新新加坡有限公司成立于 2017 年 12 月 20 日，是由本公司出资设立的全资子公司，注册资本为美元 10.00 万元，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未实际缴付出资。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
1.北京图新经纬导航系统有限公司	北京	北京	导航电子地图销售	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	76.32	-	同一控制下企业合并

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
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. 四维图新新加坡有限公司	新加坡	新加坡	导航电子地图开发和销售及车联网业务	100.00	-	设立
16.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
17.Navinfo North America Corp.	美国	美国	研发和销售汽车导航相关软件产品	100.00	-	设立
18.Mapbar Technology Limited	北京	英属维尔京群岛	车联网事业相关业务	60.33	-	非同一控制下企业合并
19.图新投资（香港）科技有限公司	香港	香港	投资并购	100.00	-	设立
20.合肥杰发科技有限公司	台湾	合肥	汽车电子芯片	100.00	-	非同一控制下企业合并

(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
北京图新经纬导航系统有限公司	49.00	4,034,605.11	3,675,000.00	15,119,709.55
北京世纪高通科技有限公司	10.00	6,563,397.94	4,021,620.53	15,032,576.65
中交宇科（北京）空间信息技术有限公司	48.02	3,498,261.66	-	39,936,247.83
北京图迅丰达信息技术有限公司	49.00	3,069,317.98	-	18,715,772.82
中寰卫星导航通信有限公司	23.68	-1,116,458.16	2,660,000.00	37,298,246.68
北京图新智盛信息技术有限公司	35.00	-1,886,263.25	-	7,189,630.43
长沙市海图科技有限公司	49.00	-10,478,390.52	-	6,585,798.84
Mapbar Technology Limited	39.67	-87,833,542.80	-	53,989,049.92

注：由于中寰卫星增资时点为 2017 年 12 月 31 日，因此本年归属于少数股东的损益仍按照增资前少数股东股权比例 61.08%计算，年末少数股东权益余额按照增资后少数股东股权比例 23.68%计算。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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
北京图新经纬导航系统有限公司	105,161,713.34	1,167,155.60	106,328,868.94	75,472,318.83	-	75,472,318.83	109,825,690.10	1,420,636.55	111,246,326.65	80,711,970.12	-	80,711,970.12
北京世纪高通科技有限公司	152,722,411.18	60,185,603.09	212,908,014.27	57,719,983.77	4,862,264.04	62,582,247.81	128,337,700.88	66,272,014.15	194,609,715.03	65,531,911.42	4,169,811.23	69,701,722.65
中交宇科(北京)空间信息技术有限公司	117,868,006.42	2,203,778.59	120,071,785.01	36,649,816.54	-	36,649,816.54	95,433,385.83	6,376,548.37	101,809,934.20	27,731,370.10	-	27,731,370.10
北京图迅丰达信息技术有限公司	52,684,787.73	4,775,306.09	57,460,093.82	19,264,639.09	-	19,264,639.09	57,325,069.40	498,226.53	57,823,295.93	25,891,755.44	-	25,891,755.44
中寰卫星导航通信有限公司	171,099,728.09	58,341,079.29	229,440,807.38	40,906,677.22	8,033,544.16	48,940,221.38	184,165,346.83	38,499,657.95	222,665,004.78	33,718,465.92	8,033,544.16	41,752,010.08
北京图新智盛信息技术有限公司	38,234,103.77	976,804.31	39,210,908.08	18,669,106.86	-	18,669,106.86	46,027,603.37	1,111,663.89	47,139,267.26	21,208,142.47	-	21,208,142.47
长沙市海图科技有限公司	17,306,423.06	3,266,249.02	20,572,672.08	7,132,266.28	-	7,132,266.28	31,953,942.75	10,266,224.92	42,220,167.67	2,954,427.09	-	2,954,427.09
Mapbar Technology Limited	135,083,694.67	155,456,740.30	290,540,434.97	151,538,990.41	12,000,000.00	163,538,990.41	129,559,154.13	105,675,025.35	235,234,179.48	67,395,084.37	12,000,000.00	79,395,084.37

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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)

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
北京图新经纬导航系统有限公司	122,884,429.83	8,233,887.98	8,233,887.98	13,525,076.43	156,456,532.62	9,540,800.89	9,540,800.89	6,277,622.09
北京世纪高通科技有限公司	210,793,120.74	65,633,979.38	65,633,979.38	73,358,036.76	143,746,806.03	44,684,672.56	44,684,672.56	51,080,132.15
中交宇科（北京）空间信息技术有限公司	54,433,325.17	7,285,009.71	7,285,009.71	-18,660,052.85	48,702,577.74	2,828,270.12	2,828,270.12	-1,613,106.82
北京图迅丰达信息技术有限公司	109,744,045.41	6,263,914.24	6,263,914.24	8,849,942.60	93,460,558.29	5,805,703.28	5,805,703.28	13,803,433.33
中寰卫星导航通信有限公司	179,286,028.01	-1,827,862.09	-1,827,862.09	1,519,294.32	150,562,287.47	-3,132,412.83	-3,132,412.83	-3,108,056.19
北京图新智盛信息技术有限公司	8,869,468.28	-5,389,323.57	-5,389,323.57	-5,413,746.88	7,367,461.93	-7,649,732.27	-7,649,732.27	-5,316,758.94
长沙市海图科技有限公司	10,263,097.73	-21,384,470.45	-21,384,470.45	-4,966,988.47	15,604,149.29	-16,333,437.64	-16,333,437.64	-5,951,320.45
Mapbar Technology Limited	49,916,606.37	-108,910,539.25	-114,691,743.23	-115,585,360.41	143,456,632.72	-87,491,352.55	-87,636,994.87	-45,062,013.42

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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

本公司之子公司 Mapbar Technology Limited (以下简称“图吧 BVI”) 回购除本公司及 Baidu Holdings Limited 之外的其他股东持有图吧 BVI 的 37,301,390 股份，同时向讯发有限公司发行新股 28,504,992 股，并同时注销 4,825,975 股；与此同时，本公司以对价 158,345,232.00 元，收购图吧 BVI 通过 VIE 协议控制的北京图为先科技有限公司的 55,000,000 股份。上述交易完成后，本公司持有北京图为先科技有限公司 100% 股权，该部分权益通过 VIE 协议的方式全部由图吧 BVI 享有，同时本公司在图吧 BVI 中的持股比例由原 51.00% 上升为 60.33%，该公司仍为本公司之子公司，纳入合并报表范围。

本公司于 2017 年 12 月以 66,350,900.00 元收购所属子公司中寰卫星导航通信有限公司 (以下简称“中寰卫星”) 少数股东中国四维测绘技术有限公司持有的中寰卫星之 37.40% 股权，交易完成后，本公司持有中寰卫星 76.32% 股权，该公司仍为本公司之子公司，纳入合并报表范围。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	图吧 BVI	中寰卫星
现金	158,345,232.00	66,350,900.00
购买成本/处置对价合计	158,345,232.00	66,350,900.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	22,165,257.02	58,906,849.08
差额	136,179,974.98	7,444,050.92
其中：调整资本公积	136,179,974.98	7,444,050.92
调整盈余公积	-	-
调整未分配利润	-	-
调整其他综合收益	-	-

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营及联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
上海安吉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

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	上海安吉四维信息技术有限公司	上海安吉四维信息技术有限公司
流动资产：	160,960,020.07	125,690,741.09
其中：现金和现金等价物	68,214,875.96	62,357,899.52
非流动资产	1,785,009.27	569,893.72
资产合计	162,745,029.34	126,260,634.81
流动负债：	115,327,494.59	44,925,245.73
非流动负债	3,500,000.00	6,065,000.00
负债合计	118,827,494.59	50,990,245.73
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	43,917,534.75	75,270,389.08
按持股比例计算的净资产份额	21,519,592.03	36,882,490.65
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	21,519,592.03	36,882,490.65
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	212,016,448.80	188,067,421.67
财务费用	-1,482,990.19	-1,294,755.66
所得税费用	2,244,576.42	4,552,361.72
净利润	18,492,379.86	27,417,460.55
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	18,492,379.86	27,417,460.55
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	13,581,326.82	18,405.83
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,814,583.18	-6,161.85

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年 发生额	年初余额 / 上年 发生额
--其他综合收益	-	1,181.90
--综合收益总额	-2,814,583.18	-4,979.95
联营企业:		
投资账面价值合计	47,665,181.59	4,499,521.98
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,740,056.87	1,396,244.77
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-1,740,056.87	1,396,244.77

九、与金融工具相关风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

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

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
货币资金-美元	3,292,231.74	2,663,603.26
货币资金-日元	8,922,852.00	6,669,917.00
货币资金-欧元	41.73	41.73
货币资金-港币	284,603.46	399,547.66
货币资金-新加坡元	3,962.25	-
应收账款-美元	26,515,283.75	478,333.33
应收账款-欧元	-	2,271,163.37
应付账款-美元	6,968,528.97	-
其他应付款-美元	1,527,810.19	447,000.00

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导航、车联网、芯片、高级辅助驾驶及自动驾驶、企业及行业应用等产品及服务，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2016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：251,359,945.14元。

(3) 流动风险

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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：

2017年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	3,443,447,257.54	-	-	-	3,443,447,257.54
应收票据	101,274,757.52	-	-	-	101,274,757.52
应收账款	679,792,983.40	-	-	-	679,792,983.40
其他应收款	34,352,474.88	-	-	-	34,352,474.88
金融负债					
应付账款	116,651,648.93	-	-	-	116,651,648.93
应付职工薪酬	296,719,642.27	-	-	-	296,719,642.27
应付利息	320,547.95	-	-	-	320,547.95
其他应付款	1,595,148,697.04	645,850,000.00	-	-	2,240,998,697.04
应付债券	-	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00

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	2017 年度		2016 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%	10,275,307.19	29,887,760.99	1,939,419.13	10,124,656.84

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

所有外币	对人民币贬值 5%	-10,275,307.19	-29,887,760.99	-1,939,419.13	-10,124,656.84
------	-----------	----------------	----------------	---------------	----------------

(2) 利率风险敏感性分析

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

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，由于本集团截至2017年末已无浮动利率借款，因此利率的合理变动对当期损益和权益不产生影响。

十、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“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

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

合营企业或联营企业名称	与本公司关系
北京图新瀚和科技有限公司	合营企业
北京图新数聚科技有限公司	联营企业
上海安吉四维信息技术有限公司	联营企业
嘉兴四维智城信息科技有限公司	联营企业

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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
深圳市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
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
腾讯大地通途（北京）科技有限公司	其他关联关系方
北京搜狗信息服务有限公司	其他关联关系方
上海蔚来汽车有限公司	其他关联关系方

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
腾讯云计算（北京）有限责任公司	接受劳务	4,156,723.48	1,683,833.66
普强信息技术（北京）有限公司	接受劳务	3,248,349.44	3,084,906.95
嘉兴四维智城信息科技有限公司	接受劳务	600,000.00	-
北京航天世景信息技术有限公司	接受劳务	414,166.98	181,971.70
深圳市腾讯计算机系统有限公司	接受劳务	1,466.70	-
深圳市腾讯计算机系统有限公司	采购商品	-	29,716,981.13
合计		8,420,706.60	34,667,693.44

(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
上海安吉四维信息技术有限公司	销售商品	98,813,413.70	120,420,719.20
上海安吉四维信息技术有限公司	提供劳务	19,496,805.57	6,597,178.76
深圳市腾讯计算机系统有限公司	销售商品	12,290,598.23	13,931,623.91
深圳市腾讯计算机系统有限公司	提供劳务	12,150,157.11	24,505,061.39
中国四维测绘技术有限公司	提供劳务	8,141,509.39	-
中国四维测绘技术有限公司	销售商品	724,786.32	-

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

上海蔚来汽车有限公司	提供劳务	4,469,863.05	-
北京搜狗信息服务有限公司	销售商品	2,564,102.55	-
嘉兴四维智城信息科技有限公司	提供劳务	2,437,587.96	1,748,915.96
普强信息技术（北京）有限公司	提供劳务	1,018,867.92	141,509.43
北京航天世景信息技术有限公司	提供劳务	274,713.76	113,207.55
北京图新瀚和科技有限公司	提供劳务	712,950.38	-
北京图新数聚科技有限公司	提供劳务	31,124.53	-
北京蜂云科创信息技术有限公司	提供劳务	7,377.36	-
北京搜狗科技发展有限公司	销售商品	-	4,871,794.85
北京航天世景信息技术有限公司	销售商品	-	25,641.03
合计		163,133,857.83	172,355,652.08

2. 关联出租情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁收益	上年确认的 租赁收益
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	1,867,678.44	-
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	545,662.51	-
合计			2,413,340.95	-

3. 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 履行完毕
北京四维图新科技股份有限公司	MapscapeB.V.	26,000,000.00	2016.5.20	2017-6-23	是
北京四维图新科技股份有限公司	图新投资（香港）科技有限公司	-	2017-6-26	2022-6-25	否

注 1：本公司向所属子公司 MapscapeB.V.提供总额不超过 11,000.00 万元的担保，担保有效期限为自 2013 年 3 月 26 日起五年，截至 2017 年 6 月 23 日，MapscapeB.V.已全额偿还银行借款，上述担保已履行完毕。

注 2：本公司向所属子公司图新投资（香港）科技有限公司的银行借款提供总额为 11,000.00 万欧元的担保，折合人民币 84,030.10 万欧元，担保有效期限为自 2017 年 6 月 26 日起 5 年。截至本报告期末，图新投资（香港）科技有限公司的银行借款余额为零。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
中国四维测绘技术有限公司	购买中国四维所持有的中寰卫星导航通信有限公司37.40%股权	66,350,900.00	-
中国四维测绘技术有限公司	出售嘉兴四维智城信息科技有限公司25%股权	-	2,500,000.00

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	1,172.00万元	894.00万元

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末金额		年初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	上海安吉四维信息技术有限公司	600,000.00	-	18,000,000.00	-
应收账款	上海安吉四维信息技术有限公司	30,881,786.71	308,817.87	21,007,293.81	210,072.94
应收账款	腾讯大地通途（北京）科技有限公司	7,200,000.00	72,000.00	-	-
应收账款	北京搜狗信息服务有限公司	6,000,000.00	60,000.00	-	-
应收账款	中国四维测绘技术有限公司	3,513,000.00	35,130.00	-	-
应收账款	上海蔚来汽车有限公司	2,510,358.83	25,103.58	-	-
应收账款	深圳市腾讯计算机系统有限公司	763,400.00	7,634.00	3,850,000.00	38,500.00
应收账款	嘉兴四维智城信息科技有限公司	268,851.33	2,688.51	-	-
应收账款	北京蜂云科创信息技术有限公司	7,260.00	72.60	-	-

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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
预付账款	腾讯云计算（北京）有限责任公司	424,759.54	-	299,284.38	-
预付账款	普强信息技术（北京）有限公司	156,827.82	-	-	-
其他应收款	北京图新瀚和科技有限公司	548,949.56	-	-	-
其他应收款	北京图新数聚科技有限公司	405,818.97	-	-	-
其他应收款	中国四维测绘技术有限公司	75,500.00	-	-	-
其他应收款	上海安吉四维信息技术有限公司	-	-	364,390.18	161,325.57
其他非流动资产	普强信息技术（北京）有限公司	10,029,000.00	-	10,029,000.00	-
	合计	63,385,512.76	511,446.56	53,549,968.37	409,898.51

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应付票据	普强信息技术（北京）有限公司	465,711.00	431,579.00
应付账款	普强信息技术（北京）有限公司	-	157,500.00
应付账款	嘉兴四维智城信息科技有限公司	600,000.00	-
应付账款	上海安吉四维信息技术有限公司	160,290.00	160,290.00
应付账款	深圳市腾讯计算机系统有限公司	-	9,716,981.13
预收账款	嘉兴四维智城信息科技有限公司	50,000.00	-
预收账款	深圳市腾讯计算机系统有限公司	-	4,540,094.14
其他应付款	嘉兴四维智城信息科技有限公司	300,000.00	300,000.00
其他应付款	普强信息技术（北京）有限公司	238,468.25	-
其他应付款	北京图新瀚和科技有限公司	140,852.28	-
其他应付款	北京图新数聚科技有限公司	101,452.30	-
	合计	2,056,773.83	15,306,444.27

十一、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露未披露的重大或有事项。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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
公司本年授予的各项权益工具总额	-
公司本年行权的各项权益工具总额	10,028,650.00 (含 2015 年资本公积转增 3,342,883.33 股)
公司本年失效的各项权益工具总额	254,000.00 股
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司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。其中首批 1/3 股票已于 2016 年解锁，解锁价格 66,391,293.06 元，第二批 1/3 已于本年解锁，解锁价格 63,384,215.77 元。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，激励对象可分两次申请解锁，分别自该部分授予日起 12 个月后至授予日起 24 个月内、授予日起 24 个月后至授予日起 36 个月内各申请解锁授予限制性股票总量的 1/2、1/2，其中首批 1/2 股票已于本年解锁，解锁价格 14,649,498.85 元。
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

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

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	-
公司本年行权的各项权益工具总额	-
公司本年失效的各项权益工具总额	69,061.71
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 以权益结算的股份支付情况

1) 本公司以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	以布莱克-斯科尔斯期权定价模型为基础计算确定
对可行权权益工具数量的确定依据	公司根据最新取得的可行权人数并预期后续变动,及对未来年度业绩完成情况的预测进行确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	120,889,099.69
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	25,854,047.86

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2017年12月31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	26,241,116.44	-
T+2 年	19,715,221.41	-
T+3 年	11,579,971.77	-
T+3 年以后	12,901,752.24	-
合计	70,438,061.86	-

2. 前期承诺履行情况

截止至2017年12月31日,本集团未发生不履行已签订租赁合同等承诺事项的情况。

3. 除上述承诺事项外,截至2017年12月31日,本集团不存在应披露未披露的其他重大承诺事项。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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	55,097,259.55
经审议批准宣告发放的利润或股利	55,097,259.55

2. 销售退回

截至本报告批准报出日，本集团无应披露未披露的销售退回。

3. 2018 年 4 月 24 日，公司第四届董事会第七次会议审议通过了《关于回购注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杨津萍等 14 人已获授但尚未解锁的限制性股票共计 22.55 万股进行回购注销，占股权激励限售股比例的 2.2281%，占公司股本总额的 0.0176%，回购价格为限制性股票发行时授予价格经转增和派发现金后的调整价格，即 7.4457 元/股。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 989.515 万股，激励对象由 535 名调整为 521 名，股本总额由 1,282,615,013 股调整为 1,282,389,513 股。

4. 2018 年 4 月 24 日，公司第四届董事会第七次会议审议通过了《关于<北京四维图新科技股份有限公司 2018 年度限制性股票激励计划(草案)修订稿>的议案》。公司拟向激励对象共计 385 人，授予限制性股票合计 3,100.00 万股，占公司当前股本的 2.42%，授予价格为每股 12.15 元，股票来源为公司向激励对象定向发行 A 股普通股。此次激励对象包括公司在任的高级管理人员、核心管理、技术、业务骨干人员，总人数为 385 人。其中，高级管理人员共 9 人拟获授 500.00 万股，占比 16.13%；核心管理人员、核心业务骨干人员共计 376 人拟获授 2,445.00 万股，占比 78.87%；预留部分为 155.00 万股，占比 5.00%。

限制性股票的授予价格为每股 12.15 元，即满足授予条件后，激励对象可以每股 12.15 元的价格购买公司向激励对象增发的公司限制性股票。完成授予登记之日起 12 个月、24 个月、36 个月为标的股票锁定期，激励对象根据计划持有的标的股票将被锁定且不得以任何形式转让、用于担保、质押或偿还债务。首次授予的限制性股票解锁业绩条件为：以 2017 年净利润为基数，公司 2018 年至 2020 年净利润增长率分别不低于 15.00%、25.00%和 35.00%，净资产收益率分别不低于 4.50%、4.60%、4.70%，解锁比例分别为 40.00%、30.00%、30.00%。预留的限制性股票解锁业绩条件为：以 2017 年净利润为基数，公司 2019 年至 2020 年净利润增长率分别不低于 25.00%和 35.00%，净资产收益率分别不低于 4.60%、4.70%，解锁比例分别为 50.00%、50.00%。

上述议案尚需报中国证券监督管理委员会备案无异议后，提交股东大会审议。

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

十五、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本报告期内，本集团不存在应披露未披露的前期差错更正事项。

2. 债务重组

本报告期内，本集团不存在应披露未披露的债务重组事项。

3. 资产置换

本报告期内，本集团不存在应披露未披露的资产置换事项。

4. 年金计划

本报告期内，本集团不存在应披露未披露的年金计划事项。

5. 终止经营

本报告期内，本集团不存在应披露未披露的终止经营事项。

6. 分部信息

本集团的业务均为以导航电子地图为主的相关销售及服务，整体性质相同，生产、定价、销售、使用等环节均密不可分，因此，报告期内本集团无报告分部。

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本报告期内，本集团不存在其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		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	100,914,138.94	39.68	10,737,005.18	10.64	90,177,133.76	122,151,667.88	47.87	9,898,182.93	8.10	112,253,484.95
交易风险组合	153,380,958.54	60.32	-	-	153,380,958.54	133,038,558.52	52.13	-	-	133,038,558.52
组合小计	254,295,097.48	100.00	10,737,005.18	4.22	243,558,092.30	255,190,226.40	100.00	9,898,182.93	3.88	245,292,043.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	254,295,097.48	100.00	10,737,005.18	—	243,558,092.30	255,190,226.40	100.00	9,898,182.93	—	245,292,043.47

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	87,100,652.37	871,006.52	1.00
1-2 年	4,099,986.57	409,998.66	10.00
2-3 年	515,000.00	257,500.00	50.00
3 年以上	9,198,500.00	9,198,500.00	100.00
合计	100,914,138.94	10,737,005.18	—

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	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
交易风险组合	153,380,958.54	-	-
合计	153,380,958.54	-	—

(2) 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年计提坏账准备 838,822.25 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海纳维信息技术有限公司	76,795,768.82	1 年以内	30.20	-
北京图新经纬导航系统有限公司	57,166,673.59	1 年以内	22.48	-
诺纬达克（上海）贸易有限公司	18,720,000.00	1 年以内	7.36	187,200.00
长城汽车股份有限公司	17,124,752.58	1 年以内	6.73	171,247.53
北京图为先科技有限公司	11,000,000.00	1-2 年	4.33	-
合计	180,807,194.99	—	71.10	358,447.53

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		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	5.90	3,000,000.00	100.00	-	3,000,000.00	12.59	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	-	-	-	-	-	364,390.18	1.53	161,325.57	44.27	203,064.61
款项性质组合	12,248,879.88	24.08	-	-	12,248,879.88	15,472,884.00	64.91	-	-	15,472,884.00
交易风险组合	35,621,018.47	70.02	-	-	35,621,018.47	5,000,000.00	20.97	-	-	5,000,000.00
组合小计	47,869,898.35	94.10	-	-	47,869,898.35	20,837,274.18	87.41	161,325.57	0.77	20,675,948.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	50,869,898.35	100.00	3,000,000.00	—	47,869,898.35	23,837,274.18	100.00	3,161,325.57	—	20,675,948.61

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	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	预计无法收回
合计	3,000,000.00	3,000,000.00	—	

2) 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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
款项性质组合	12,248,879.88	-	-
交易风险组合	35,621,018.47	-	-
合计	47,869,898.35	-	—

(2) 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-161,325.57 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款及代垫款	40,917,268.57	10,668,612.14
押金及保证金	3,788,022.24	9,250,868.90
员工备用金	6,081,986.71	3,917,793.14
其他	82,620.83	-
合计	50,869,898.35	23,837,274.18

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京图为先科技有限公司	往来款	25,358,033.71	1 年以内	49.85	-
上海趣驾信息科技有限公司	往来款	5,000,000.00	2-3 年	9.83	-
北京老虎宝典科技有限责任公司	往来款	3,000,000.00	3 年以上	5.90	3,000,000.00
中寰卫星导航通信有限公司	往来款	2,672,672.95	1 年以内	5.25	-
中交宇科（北京）空间信息技术有限公司	往来款	1,981,032.72	1 年以内	3.89	-
合计	—	38,011,739.38	—	74.72	3,000,000.00

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,177,635,444.31	67,269,310.81	5,110,366,133.50	1,064,868,467.02	34,410,914.76	1,030,457,552.26
对联营、合营企业投资	77,302,684.84	-	77,302,684.84	38,285,070.13	-	38,285,070.13
合计	5,254,938,129.15	67,269,310.81	5,187,668,818.34	1,103,153,537.15	34,410,914.76	1,068,742,622.39

(2) 对子公司的投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
北京图新经纬导航系统有限公司	3,825,000.00	-	-	3,825,000.00	-	-
上海纳维信息技术有限公司	84,058,633.05	-	-	84,058,633.05	-	4,221,015.00
北京四维图新科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
四维图新（香港）有限公司	36,534,805.00	6,978,898.00	-	43,513,703.00	-	-
北京世纪高通科技有限公司	143,939,092.00	-	-	143,939,092.00	-	-
上海四维图新信息技术有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
西安四维图新信息技术有限公司	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00	-	-
中交宇科（北京）空间信息技术有限公司	138,000,000.00	-	-	138,000,000.00	31,456,866.50	61,646,766.26

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
北京图迅丰达信息技术公司	29,523,471.60	-	-	29,523,471.60	-	-
中寰卫星导航通信有限公司	44,198,279.37	66,350,900.00	-	110,549,179.37	-	-
北京图新智盛信息技术有限公司	13,000,000.00	-	-	13,000,000.00	-	-
西安四维图新实业有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
长沙市海图科技有限公司	27,000,000.00	-	-	27,000,000.00	1,401,529.55	1,401,529.55
北京图为先科技有限公司	295,801,950.00	158,345,232.00	-	454,147,182.00	-	-
武汉四维图新科技有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
北京图新数聚科技有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-	-
NAVINFO North America Corp.	35,985,020.00	-	-	35,985,020.00	-	-
Coöperatieve NavInfo U.A.	105,002,216.00	-	-	105,002,216.00	-	-
图新投资（香港）科技有限公司	-	8,991,947.29	-	8,991,947.29	-	-
合肥杰发科技有限公司	-	3,875,100,000.00	-	3,875,100,000.00	-	-
合计	1,064,868,467.02	4,115,766,977.29	3,000,000.00	5,177,635,444.31	32,858,396.05	67,269,310.81

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
合营企业											
北京图新瀚和科技有 限公司	-	16,395,910.00	-	-2,814,583.18	-	-	-	-	-	13,581,326.82	-
联营企业											
北京峰云科创信息技 术有限公司	1,402,579.48	-	-	-561,449.22	-	-	-	-	-	841,130.26	-
上海安吉四维信息技 术有限公司	36,882,490.65	-	-	8,562,034.44	-	-	23,924,933.06	-	-	21,519,592.03	-
北京图新数聚科技有 限公司	-	-	-	-337,873.98	-	-	-	-	636,072.25	298,198.27	-
北京四维天盛投资管 理有限公司	-	1,440,000.00	-	62,504.13	-	-	-	-	-	1,502,504.13	-
北京四维互联基金管 理中心（有限合伙）	-	40,000,000.00	-	-440,066.67	-	-	-	-	-	39,559,933.33	-
合计	38,285,070.13	57,835,910.00	-	4,470,565.52	-	-	23,924,933.06	-	-	77,302,684.84	-

北京四维图新科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 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

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	626,265,078.25	45,528,523.69	726,141,983.79	86,931,367.11
其他业务	14,662,977.64	692,140.30	-	-
合计	640,928,055.89	46,220,663.99	726,141,983.79	86,931,367.11

(1) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
客户 1	304,777,553.58	47.55
客户 2	51,140,510.89	7.98
客户 3	44,228,650.07	6.90
客户 4	34,972,543.91	5.46
客户 5	29,600,000.00	4.62
合计	464,719,258.45	72.51

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	75,711,617.06	3,570,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	8,472,084.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	4,470,565.52	13,769,059.90
持有至到期投资在持有期间的投资收益	1,497,044.07	4,105,548.77
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	632,419.53	1,441,857.50
处置长期股权投资产生的投资收益	-612,707.63	-595,404.10
合计	90,171,022.55	22,291,062.07

十七、 财务报告批准

本财务报告于 2018 年 4 月 24 日由本公司董事会批准报出。

北京四维图新科技股份有限公司财务报表补充资料

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2017 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	1,939,833.49	
计入当期损益的政府补助	52,164,892.67	
委托他人投资或管理资产的损益（注）	7,556,839.13	
债务重组损益本年	-488,871.60	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益本年	8,472,084.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,904,730.47	
小计	67,740,047.22	
所得税影响额	4,092,023.56	
少数股东损益影响额（税后）	18,019,537.63	
合计	45,628,486.03	

注：委托他人投资或管理资产的损益全部系本公司本年购买银行理财产品产生的收益。

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2017 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	4.69	0.2186	0.2171
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	3.89	0.1813	0.1798

北京四维图新科技股份有限公司

二〇一八年四月二十四日