



北京君正集成电路股份有限公司

Ingenuic Semiconductor Co., Ltd.

2011 年半年度报告

证券代码： **300223**

证券简称：北京君正

二〇一一年八月

目 录

第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司基本情况.....	3
第三节 董事会报告.....	7
第四节 重要事项.....	16
第五节 股本变动及主要股东持股情况.....	20
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第七节 财务报告.....	24
第八节 备查文件.....	92

第一节 重要提示、释义

一、重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司全体董事均出席了本次审议 2011 年半年度报告的第一届董事会第十次会议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人刘强先生、主管会计工作负责人张燕祥女士及会计机构负责人李莉女士声明：保证 2011 年半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、释义

北京君正、公司	指	北京君正集成电路股份有限公司
君正有限	指	北京君正集成电路有限公司，本公司的前身
香港君正集团	指	北京君正集成电路（香港）集团有限公司，本公司的子公司
君正时代	指	深圳君正时代集成电路有限公司，本公司的子公司
盈富泰克	指	盈富泰克创业投资有限公司，本公司的股东之一
MIPS 公司	指	MIPS Technologies, Inc.

第二节 公司基本情况

一、公司基本情况

1、中文名称：北京君正集成电路股份有限公司

英文名称：**Ingenic Semiconductor Co., Ltd.**

中文简称：北京君正

英文简称：**Ingenic**

2、法定代表人：刘强

3、公司联系人和联系方式：

董事会秘书	张敏
联系地址	北京市海淀区东北旺中关村软件园信息中心 A 座 108 室
电 话	010-82825005
传 真	010-82826661-8112
电子邮箱	investors@ingenic.cn

4、注册地址：北京市海淀区东北旺中关村软件园信息中心 A 座 108 室

办公地址：北京市海淀区东北旺中关村软件园信息中心 A 座 108 室

邮政编码：100193

互联网网址：www.ingenic.cn

电子信箱：investors@ingenic.cn

5、选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》

登载半年度报告的互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告置备地点：公司董事会办公室

6、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：北京君正

股票代码：300223

7、持续督导机构：齐鲁证券有限公司

二、会计数据和业务数据摘要

1、主要会计数据

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	102,126,335.69	112,760,420.16	-9.43
营业利润	40,830,979.47	47,548,223.30	-14.13
利润总额	55,216,482.00	54,730,184.82	0.89
归属于上市公司股东的净利润	50,065,788.19	49,922,083.60	0.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	39,703,883.68	48,915,336.15	-18.83
经营活动产生的现金流量净额	25,413,160.49	58,627,372.28	-56.65
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,088,649,489.41	224,729,620.70	384.43
归属于上市公司股东的所有者权益	1,069,685,608.76	194,245,545.79	450.69
股本（股）	80,000,000.00	60,000,000.00	33.33

(1) 报告期内，公司实现营业收入 102,126,335.69 元，与上年同期营业收入相比，降幅为 9.43%，主要原因是受下游电子书市场低迷的影响，便携教育电子 CPU 芯片销售额较上年同期下降较多，降幅为 33.31%；但便携消费电子 CPU 芯片销售额较上年度同期略有增加，增幅为 3.60%。

(2) 报告期内，公司营业利润较上年同期减少 14.13%，主要是报告期营业收入较上年度同期略有下降，且公司研发支出较上年度同期有所增加所致。

(3) 报告期内，公司利润总额和归属于上市公司股东的净利润分别较上年同期增加 0.89%、0.29%，主要是报告期尽管营业利润有所下降，但公司根据合同和研发进度确认的政府研发补助项目收入同比增加所致。

(4) 报告期末，公司总资产和所有者权益分别为 1,088,649,489.41 元和 1,069,685,608.76 元，分别较上年度期末增长 384.43%和 450.69%，主要原因是公司 2011 年 5 月首次公开发行股票募

集资金所致。

(5) 报告期末，公司股本为 80,000,000 股，较上年度期末增长 33.33%，系公司 2011 年 5 月首次公开发行 20,000,000 股股票所致。

2、主要财务指标

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益	0.7905	0.8320	-4.99
稀释每股收益	0.7905	0.8320	-4.99
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.6269	0.8153	-23.11
加权平均净资产收益率	14.03%	38.21%	-24.18
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	11.13%	37.44%	-26.31
每股经营活动产生的现金流量净额	0.3177	0.9771	-67.49
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产	13.37	3.24	312.65

(1) 报告期公司基本每股收益、加权平均净资产收益率和每股经营活动产生的现金流量净额分别是 0.7905 元、14.03% 和 0.3177 元，分别较上年同期减少 4.99%、24.18% 和 67.49%，其主要原因是公司经营收益与上年度同期相比基本持平，但公司在 2011 年 5 月首次公开发行 2,000 万股股票后总股本和资本公积大幅增加。

(2) 报告期末归属于上市公司股东的每股净资产为 13.37 元，较上年度期末增长 312.65%，主要原因是公司首次公开发行股票后净资产规模迅速扩大。

3、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
计入当期损益的政府补助	11,200,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,058.93
非经常性损益对所得税的影响合计	-840,154.42
合计	10,361,904.51

4、报告期内股东权益变动情况表

单位：万元

项目	股本(万股)	资本公积	法定盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	股东权益合计
期初数	6,000.00	1,415.62	991.51	11,060.67	-43.24	19,424.55
本期增加	2,000.00	80,566.10	0	5,006.58	0	87,572.68
本期减少	0	0	0	0	28.67	28.67
期末数	8,000.00	81,981.72	991.51	16,067.25	-71.91	106,968.56

注：1、股本和资本公积增加系公司 2011 年 5 月首次公开发行股票 2,000 万股所致。

2、本表中部分合计数与各加计数直接相加之和在尾数上存在差异，这些差异是因四舍五入造成的。

第三节 董事会报告

一、 报告期内公司经营情况

(一) 公司总体经营情况

2011年上半年是公司发展的一个重要阶段，公司产品研发取得了新的突破，首款基于65纳米工艺的芯片产品设计完成并成功投片，已顺利通过各项性能指标验证，芯片主频可达到1Ghz，从而为下半年公司在移动互联网领域的市场开拓创造了条件；同时，公司坚持“开放平台，纵横扩展”的市场战略，紧跟市场发展趋势，在市场开拓上与研发进度紧密配合，在国内外移动互联网市场领域不断扩展，为公司实现新一轮的发展奠定了基础。

今年上半年PMP市场整体比较低迷，而国内电子书市场自去年下半年开始下滑，今年上半年仍未恢复增长，公司在平板电脑、生物识别等其它市场的增长未能完全弥补这两类市场领域的销售下滑，导致上半年主营业务收入同比去年出现一定的下降。报告期内，公司实现主营业务收入10,212.63万元，较上年同期减少9.43%；利润总额5,521.65万元，较上年同期增加0.89%；归属于上市公司股东的净利润5,006.58万元，较去年同期增加0.29%。

(二) 公司主营业务及经营情况

1、 主营业务分领域销售情况

单位：万元

分领域产品销售情况	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
便携消费电子 CPU 芯片	6,187.43	2,768.67	55.25	3.60	9.51	-2.42
便携教育电子 CPU 芯片	3,471.27	1,381.64	60.20	-33.31	-36.39	1.93
其他	553.93	13.04	97.65	462.71	-34.14	17.76

报告期内，平板电脑产品市场的销售以及生物识别等其他细分市场的增长弥补了 PMP 市

场的下滑，因此便携消费电子 CPU 芯片领域营业收入总体有所增长；自去年下半年开始，国内电子书市场出现较大的下滑，今年上半年该市场仍未能走出低谷，整体销售情况同比去年下降较多，导致报告期内便携教育电子领域销售收入出现较大幅度的下滑。

2、 主营业务分地区销售情况

单位：万元

地区分布	营业收入	营业收入比上年增减变动（%）
广东地区	8,439.68	12.62
香港地区	0	-100.00
其他地区	1,772.95	-44.01

广东地区集中了大量的便携消费电子和便携教育电子终端产品制造商，因此报告期内广东地区的销售额占比较大，并且保持一定增长；其他地区实现销售占比较小，并且出现下滑，主要是由于电子书市场的 CPU 销售出现较大幅度下滑；此外，由于公司业务重心已逐步转移至中国大陆地区，香港地区报告期内不再有销售。

（三）报告期内，公司主营业务及其构成、主营业务的盈利能力未发生重大变化。

（四）报告期内，公司未发生对利润产生重大影响的其他经营活动。

（五）公司控股子公司的经营情况

公司下属两家全资子公司，北京君正集成电路（香港）集团有限公司和深圳君正时代集成电路有限公司。

1、香港君正集团

香港君正集团成立于 2006 年 8 月 14 日，法定股本 10,000 元港币，主营业务为委托加工及销售半导体集成电路芯片。

截至 2011 年 6 月 30 日，该公司总资产为 2,554.06 万元，净资产为 2,565.44 万元。

2、君正时代

君正时代成立于 2009 年 4 月 14 日，注册资本 1,000 万元，经营范围为：半导体集成电路芯片及计算机软硬件的技术开发、设计、销售、技术咨询及技术服务。

截至 2011 年 6 月 30 日，该公司总资产 76.96 万元，净资产 21.05 万元。

(六) 报告期内，公司未发生因无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权）发生变化导致公司经营业绩受到影响的情况。

(七) 报告期内，公司未发生因技术升级、核心人员辞职、特许经营权丧失等原因导致公司核心竞争力受到影响的情况。

(八) 财务状况简要分析

1、主要资产构成情况

单位：元

资产项目	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日		变动幅度 (%)
	金额	比重 (%)	金额	比重 (%)	
资产总额	1,088,649,489.41	100.00	224,729,620.70	100.00	384.43
流动资产：					
货币资金	996,614,468.06	91.55	143,154,940.83	63.70	596.18
应收账款	33,648,985.45	3.09	30,791,439.54	13.70	9.28
预付款项	28,497,775.97	2.62	25,340,827.62	11.28	12.46
其他应收款	833,865.58	0.07	861,422.70	0.38	-3.20
存货	26,560,847.88	2.44	21,642,708.25	9.63	22.72
非流动资产：					
固定资产	2,142,625.01	0.20	1,742,231.26	0.78	22.98
递延所得税资产	350,921.46	0.03	1,196,050.50	0.53	-70.66

公司 2011 年 6 月 30 日资产总额较 2010 年 12 月 31 日增长较快，主要是 2011 年 5 月首次公开发行 2,000 万股股票募集资金到位所致。公司资产总额中，货币资金、应收账款、预付

账款及存货占比较大，其中：

(1) 货币资金期末余额为 996,614,468.06 元，较上年度期末增加 853,459,527.23 元，增幅 596.18%，其主要原因系公司 2011 年 5 月首次公开发行 2,000 万股股票募集资金净额总计 825,661,000.00 元所致。

(2) 应收账款期末余额为 33,648,985.45 元，较上年度期末增加 2,857,545.91 元，增幅 9.28%，系正常经营活动增加，该应收帐款均在信用期内。

(3) 预付账款期末净额 28,497,775.97 元，较上年度期末增加 3,156,948.35 元，增幅 12.46%，主要系公司产品生产量增加以及支付北京市民防局建设费等所致。

(4) 存货期末净额 26,560,847.88 元，较上年度期末增加 4,918,139.63 元，增幅 22.72%，主要系本期的在产品产量增加所致。

2、主要费用情况

单位：元

费用项目	报告期	上年同期	变动幅度 (%)
销售费用	2,343,260.34	3,275,761.17	-28.47
管理费用	17,055,861.02	13,299,061.30	28.25
财务费用	-991,595.85	270,523.15	-466.55
所得税费用	5,150,693.81	4,808,101.22	7.13

(1) 报告期销售费用同比上年同期降幅 28.47%，主要是报告期内受一些细分行业市场低迷的影响，用于产品销售的服务费用支出减少所致。

(2) 报告期管理费用比上年同期增幅 28.25%，主要是报告期公司研发支出增加所致。

(3) 报告期财务费用比上年同期降幅 466.55%，主要是报告期公司资金规模同比扩大，利息收入增加所致。

3、现金流量构成情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动额
一、经营活动产生的现金流量净额	25,413,160.49	58,627,372.28	-33,214,211.79
经营活动现金流入量	120,971,241.34	139,640,326.36	-18,669,085.02
经营活动现金流出量	95,558,080.85	81,012,954.08	14,545,126.77
二、投资活动产生的现金流量净额	-1,666,022.44	-621,872.33	-1,044,150.11
投资活动现金流入量			
投资活动现金流出量	1,666,022.44	621,872.33	1,044,150.11
三、筹资活动产生的现金流量净额	829,894,597.10	-35,423,832.50	865,318,429.60
筹资活动现金流入量	834,904,000.00	15,000,000.00	819,904,000.00
筹资活动现金流出量	5,009,402.90	50,423,832.50	-45,414,429.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-182,207.92	-63,828.71	-118,379.21
五、现金及现金等价物净增加额	853,459,527.23	22,517,838.74	830,941,688.49

(1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额 25,413,160.49 元，较上年同期减少 33,214,211.79 元，主要原因是：

① 报告期内公司收到的税费返还金额较上年度同期减少 13,735,180.14 元，降幅达 81.17%，相应导致经营活动现金流入量减少。

② 购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 16,766,308.11 元，增幅 43.08%，主要是公司本期支付的生产费用和技术费用增加所致。

③ 支付给职工以及为职工支付的现金 12,526,857.32 元，较上年同期增加 4,979,315.11 元，增幅 65.97%，主要是公司研发团队扩大从而导致研发人员薪酬支出增加所致。

(2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净流出额 1,666,022.44 元，较上年同期增加 1,044,150.11 元，增幅 167.90%，主要是公司研发部门购买试验用仪器设备所致。

(3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 829,894,597.10 元，较上年同期增加 865,318,429.60 元，主要是公司在报告期首次发行股票募集资金到位所致。

二、公司下半年发展展望

(一) 公司发展战略

公司将继续坚持“开放平台，纵横扩展”的市场战略和“核心技术，自主研发”的技术

战略，紧跟市场热点，抓住移动互联网这一新兴的市场机遇，与上下游合作伙伴紧密配合，打造公司发展的产业链，力争在移动互联网市场形成突破。

（二）下半年经营计划

1、在研发方面，IC 部门完成最新的千兆移动互联网应用处理器产品的量产工作，继续进行多核 CPU 核心及处理器产品的研发工作。此外，随着平板电脑等移动互联网产品对运行各种应用程序的开放性要求以及应用程序复杂度的日益提高，产品对内存的需求量增大，64 位 CPU 芯片技术在内存的带宽增加以及提升系统执行效能等方面具有明显的优势，业界主要架构已经展开了 64 位 CPU 的研发。为此，下半年公司将与美国 MIPS 科技公司在 64 位技术上展开合作，取得该公司 64 位 CPU 指令集的架构授权，研制新一代 64 位 XBurst CPU。同时，公司将继续配合 MIPS 公司加强软件生态建设方面的工作。

2、在市场推广方面，继续深耕细作原有的教育电子和消费电子市场，积极开拓新的客户和新的应用，其中电子书市场有望在下半年逐步复苏，公司将加强在电子书领域与客户合作和推广。在移动互联网领域，基于千兆处理器的 Android 2.2 的智能手机方案和 Android 3.2 的平板电脑方案研发工作预计在下半年完成，同时千兆处理器产品的量产工作也将在下半年完成，公司下半年将大力开拓移动互联网的市场领域。

3、在人力资源方面，随着公司的发展，对人才的需求，尤其对研发人员的需求进一步增加，公司下半年将加强人力资源部门的工作，加快研发队伍的建设速度，以跟上公司发展规划的要求。

4、在公司治理方面，在创业板的成功上市，对推进公司科学规范运营、加强管理团队治理水平也提出新的要求。为此，公司将进一步健全公司内部控制制度，完善法人治理结构，提升经营管理水平，加强员工和管理人员培训，以增强公司核心竞争力和盈利能力。

5、公司与北京市国土局就中关村软件园二期西扩起步区 J-2 地块的土地出让合同已于上半年签署完毕，公司计划下半年开始自有研发基地的开工建设，预计于明年竣工。

（三）公司未来发展的风险因素分析及应对措施

1、人才需求的风险

随着公司的快速发展和整体规模的不断扩大，公司对各方面人才的需求更加旺盛，尤其

是管理方面的人才和技术研发人员，如果人才的培养和研发队伍的建设不能满足实际需求，对公司的发展将是一个制约的瓶颈。为此，公司将进一步加强人力资源部门的力量，加强人才的招聘和培养，以满足公司快速发展的需求。

2、管理风险

公司规模扩大对整个管理团队的管理水平提出了更高的要求，同时，公司上市后也要求各方面能够科学规范的管理，如果公司整体管理水平的提升不能满足需求，将对公司的发展带来管理风险。为此，公司将加强内部和外部培训，加强管理人员的绩效考核，通过组织培训、自我学习等各种方式，提升管理人员的管理素质和管理水平。

3、原有市场领域不能持续增长的风险

自去年下半年，国内电子书市场出现销售下滑，并持续至今年上半年。尽管目前出现复苏迹象，仍不能排除无法在短期内恢复增长的风险。同时，国内 PMP 市场由于竞争激烈、门槛低，以及市场呈现疲软等原因，去年下半年开始公司在该领域的销售亦出现下滑，尽管今年上半年该市场出现与平板电脑融合的中间产品，有望带来 PMP 市场新的增长点，但亦不排除持续低迷的风险。

一方面公司在传统市场领域积极进行市场拓展，重视细分市场的开发，并根据市场需求的变化及时调整公司技术方案和客户布局。同时，公司紧紧抓住新兴的移动互联网市场，集中力量进行移动互联网市场的突破，力争能够以移动互联网市场的增长弥补原有市场的波动。

4、新兴市场不能快速启动的风险

移动互联网市场是自去年开始新兴的市场领域，也是公司今年集中力量力争重点突破的领域。目前，公司在研发、市场规划和客户合作方面已经积累到一定程度，随着三季度末四季度初量产芯片的到位，下半年有望在移动互联网领域获得新的突破。但是，集成电路行业竞争激烈，市场变动较大，市场存在一定的不确定性，同时，MIPS 架构能否与 ARM 构架在软件生态上快速缩短差距，也是影响公司在移动互联网领域进行市场推广的一个重要因素。为此，公司集中重点力量加快研发进度，充分发挥公司技术水平和产品优势，紧跟市场变化，与合作伙伴紧密配合、密切关注客户的动向和需求情况，同时密切配合 MIPS 公司进行软件生态的改善，全力以赴进行研发和市场推广活动。

三、报告期内的各项投资情况

(一)、募集资金投资情况

单位：万元

募集资金总额		82,566.10		本报告期投入募集资金总额			0			
报告期内变更用途的募集资金总额		0		已累计投入募集资金总额			0			
累计变更用途的募集资金总额		0								
累计变更用途的募集资金总额比例		0								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
便携式消费电子产品用多媒体处理器芯片技术改造项目	否	8,721.00	8,721.00	0	0	0	2013-05-31	0	不适用	否
便携式教育电子产品用嵌入式处理器芯片技术改造项目	否	8,165.00	8,165.00	0	0	0	2013-05-31	0	不适用	否
移动互联网终端应用处理器芯片研发及产业化项目	否	12,387.00	12,387.00	0	0	0	2013-05-31	0	不适用	否
研发中心建设项目	否	3,388.00	3,388.00	0	0	0	2012-05-31	0	不适用	否
承诺投资项目小计	-	32,661.00	32,661.00	0	0	-	-	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	截止报告期，公司以自有资金累计投入募集资金投资项目 1,637.43 万元，报告期内尚未进行置换。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	截止报告期，尚未使用的募集资金存放在募集资金专用账户。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

(二) 报告期内, 公司未发生重大非募集资金投资项目。

(三) 报告期内, 公司未持有以公允价值计量的境内外基金、债券、信托产品、期货、金融衍生工具等金融资产。

四、董事会会议召开情况及董事履职情况

报告期内, 公司共召开了两次董事会会议, 分别为 2011 年 1 月 27 日的第一届董事会第八次会议和 2011 年 6 月 9 日的第一届董事会第九次会议。董事会全体董事均严格按照相关法律、法规和公司章程的规定和要求, 认真审议了各项议案, 积极履行了董事职责。报告期内全体董事勤勉尽责, 积极参与公司重大事项的决策, 严格遵循公司董事会议事规则, 审慎决策, 维护公司利益, 切实保护公司股东特别是中小投资者的权益, 确保董事会规范运作。独立董事忠实、独立地履行了职责。

五、2011 年半年度财务报告未经审计。

六、报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司 2010 年年度股东大会决议, 2010 年度公司不进行利润分配。报告期内无实施的利润分配方案。

七、本次利润分配或资本公积转增股本预案

报告期内公司无利润分配或资本公积转增股本预案。

第四节 重要事项

一、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项

二、报告期内，公司无重大资产收购、出售、合并事项

三、报告期内，公司未实施股权激励计划

四、报告期内，公司无重大关联交易事项

五、报告期内发生或持续至报告期内的重大合同及其履行情况

（一）报告期内，公司无本期发生或以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的重大事项。

（二）报告期内，公司未发生对外担保事项。

（三）报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。

（四）报告期内，公司未发生其他重大合同及类似事项。

六、公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东在报告期内发生或持续到报告期内的承诺事项

（一）避免同业竞争的承诺

公司控股股东暨实际控制人刘强、李杰承诺：

1、其本人（包括其控制的全资、控股企业或其他关联企业，下同）未经营与公司现从事的集成电路的设计、开发及产业化业务相同或类似的业务，与公司不构成同业竞争。而且在公司依法存续期间，承诺不经营前述业务，以避免与公司构成同业竞争。

2、若因承诺人或公司的业务发展，而导致其经营的业务与公司的业务发生重合而可能构成竞争，其同意由公司在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，和/或通过合法途径促使其所控制的全资、控股企业或其他关联企业向公司转让该等资产或控股权，和/或通过其他公平、合理的途径对其经营的业务进行调整以避免与公司的业务构成同业竞争。

3、如因其未履行本承诺而给公司造成损失的，其对因此给公司造成的损失予以赔偿。

报告期内，该上述股东均遵守了所做的承诺。

（二）个人所得税承诺

公司实际控制人刘强、李杰承诺，将于公司上市之日起十二个月内缴纳公司整体变更为股份有限公司过程中其应缴纳的个人所得税、滞纳金等款项；如果公司因上述事宜被追究责任或被税务机关进行处罚而产生任何支出、费用或损失，其将立即向公司进行全额补偿，保证公司不因此遭受任何损失。

公司自然人股东张紧、洗永辉承诺，将于公司上市之日起两年内缴纳公司整体变更为股份有限公司过程中其应缴纳的个人所得税、滞纳金等款项；如果公司因上述事宜被追究责任或被税务机关进行处罚而产生任何支出、费用或损失，其将立即向公司进行全额补偿，保证公司不因此遭受任何损失。

报告期内，该上述股东均遵守了所做的承诺。

（三）股份锁定承诺

公司控股股东暨实际控制人刘强、李杰承诺：自公司发行的股票在深圳证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其已持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

盈富泰克创业投资有限公司、张紧、洗永辉承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份。

除前述承诺外，公司股东刘强、李杰、张紧、洗永辉承诺：在前述限售期满后，每年转让的股份不得超过其所持公司股份总数的 25%；所持公司股份不超过 1,000 股的，可一次全部转让，不受前述转让比例的限制。

担任公司董事、监事、高级管理人员的股东及其关联方刘强、李杰、张紧、洗永辉承诺：在其本人及其关联方担任公司董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过其直接和间接持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其直接和间接持有的公司股份；离职半年后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股份数量占其直接和间接持有的

公司股份总数的比例不超过 50%。

报告期内，该上述股东均遵守了所做的承诺。

（四）应对君正时代补缴住房公积金风险的承诺

君正时代未为非深圳市户籍员工缴交住房公积金。为此，公司实际控制人刘强、李杰承诺：如主管部门要求君正时代为上述员工补缴住房公积金或因该事项致使君正时代遭受任何经济损失，刘强、李杰将承担有关的费用，并及时、足额将有关费用支付给君正时代。报告期内，该上述股东均遵守了所做的承诺。

七、会计师事务所情况

报告期内，公司继续聘任北京兴华会计师事务所有限责任公司为公司审计机构。

八、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

九、报告期内，公司无持有其他上市公司、非上市金融企业和拟上市公司股权的情况。

十、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

公司独立董事对公司控股股东及其他关联方占用公司资金情况和公司对外担保情况进行了必要的核查和问询后，就相关事项发表独立意见如下：

（一） 2011 年 1 至 6 月份，公司未与关联方之间发生资金往来，不存在公司的控股股东、实际控制人及其他关联方占用公司资金的情况。公司也不存在以前年度发生并累积至 2011 年 6 月 30 日的控股股东、实际控制人及其他关联方占用公司资金的情况。

（二） 2011 年 1 至 6 月份，公司没有为控股股东、实际控制人及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保，控股股东、实际控制人及其他关联方也未强制公司为他人提供担保。公司也不存在以前年度发生并累积至 2011 年 6 月 30 日的对外担保情形。

报告期内，公司无其他重大事项。

十一、报告期内，公司公告事项

公告号	公告时间	公告内容	刊登媒体
2011-001	2011.6.9	北京君正第一届董事会第九次会议决议公告	巨潮资讯网
2011-002	2011.7.4	关于签订《募集资金三方监管协议》的公告	巨潮资讯网
2011-003	2011.7.15	北京君正 2011 年度上半年业绩快报	巨潮资讯网

第五节 股本变动及主要股东持股情况

截止 2011 年 6 月 30 日，公司股本及主要股东相关情况如下：

一、股本变动情况表

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	60,000,000	100.00	4,000,000				4,000,000	64,000,000	80.00
1、国家持股									
2、国有法人持股			500,000				500,000	500,000	0.63
3、其他内资持股	60,000,000	100.00	3,500,000				3,500,000	63,500,000	79.37
其中：境内非国有法人持股	10,791,367	17.99	3,500,000				3,500,000	14,291,367	17.86
境内自然人持股	49,208,633	82.01						49,208,633	61.51
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			16,000,000				16,000,000	16,000,000	20.00
1、人民币普通股			16,000,000				16,000,000	16,000,000	20.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	60,000,000	100.00	20,000,000				20,000,000	80,000,000	100.00

二、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
刘 强	0	0	18,092,633	18,092,633	首发承诺	2014-5-31
李 杰	0	0	12,000,000	12,000,000	首发承诺	2014-5-31
盈富泰克创业投资有限公司	0	0	10,791,367	10,791,367	首发承诺	2012-5-31
洗永辉	0	0	4,608,000	4,608,000	首发承诺	2012-5-31
张 紧	0	0	4,608,000	4,608,000	首发承诺	2012-5-31
姜 君	0	0	1,800,000	1,800,000	首发承诺	2012-5-31
许志鹏	0	0	1,500,000	1,500,000	首发承诺	2012-5-31
刘 飞	0	0	1,500,000	1,500,000	首发承诺	2014-5-31
晏晓京	0	0	1,500,000	1,500,000	首发承诺	2012-5-31
赵明漪	0	0	1,200,000	1,200,000	首发承诺	2012-5-31
鹿良礼	0	0	1,200,000	1,200,000	首发承诺	2012-5-31
张燕祥	0	0	600,000	600,000	首发承诺	2012-5-31
张 敏	0	0	600,000	600,000	首发承诺	2012-5-31
首次公开发行网下配售股份	0	0	4,000,000	4,000,000	网下配售	2011-8-31
合计	0	0	64,000,000	64,000,000	-	-

三、公司前10名股东和前10名无限售条件股东情况介绍

单位：股

股东总数(户)		7,931			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
刘强	境内自然人	22.62	18,092,633	18,092,633	0
李杰	境内自然人	15.00	12,000,000	12,000,000	0
盈富泰克创业投资有限公司	境内一般法人	13.49	10,791,367	10,791,367	0
洗永辉	境内自然人	5.76	4,608,000	4,608,000	0
张紧	境内自然人	5.76	4,608,000	4,608,000	0
姜君	境内自然人	2.25	1,800,000	1,800,000	0
许志鹏	境内自然人	1.88	1,500,000	1,500,000	0
刘飞	境内自然人	1.88	1,500,000	1,500,000	0
晏晓京	境内自然人	1.88	1,500,000	1,500,000	0
中国银行－华夏大盘精选证券投资基金	基金、理财产品	1.56	1,249,940	250,000	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
中国银行－华夏大盘精选证券投资基金		999,940		人民币普通股	
东证资管－工行－东方红 6 号集合资产管理计划		540,000		人民币普通股	
中国银行－华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金		534,920		人民币普通股	
东证资管－工行－东方红 5 号－灵活配置集合资产管理计划		259,460		人民币普通股	
东证资管－工行－东方红 4 号积极成长集合资产管理计划		258,390		人民币普通股	
韩伟		200,000		人民币普通股	
深圳市伟信联进出口有限公司		200,000		人民币普通股	
东证资管－中行－东方红基金宝集合资产管理计划		177,102		人民币普通股	
东证资管－农行－东方红－先锋 5 号集合资产管理计划		173,025		人民币普通股	
东证资管－招行－东方红－先锋 6 号集合资产管理计划		171,350		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东刘强先生和李杰先生为一致行动人；刘强先生和刘飞先生为兄弟关系；除此之外，未知公司其他股东存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

四、报告期内公司控股股东暨实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 董事、监事、高级管理人员持股变动情况

姓名	职务	性别	年龄	任职起始日期	任职终止日期	年初持股数 (股)	期末持股数 (股)	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额 (万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
刘 强	董事长 总经理	男	42	2009.12.18	2012.12.17	18,092,633	18,092,633	-	22.5	否
李 杰	董事	男	48	2009.12.18	2012.12.17	12,000,000	12,000,000	-	-	是
张 紧	董事 副总经理	男	49	2009.12.18	2012.12.17	4,608,000	4,608,000	-	18	否
刘维锦	董事	男	49	2009.12.18	2012.12.17	-	-	-	-	是
王芹生	独立董事	女	69	2009.12.18	2012.12.17	-	-	-	2.5	否
傅代国	独立董事	男	47	2009.12.18	2012.12.17	-	-	-	2.5	否
洗永辉	副总经理	男	43	2009.12.18	2012.12.17	4,608,000	4,608,000	-	18	否
张燕祥	副总经理 财务总监	女	43	2009.12.18	2012.12.17	600,000	600,000	-	15.75	否
张 敏	副总经理 董事会秘书	女	38	2009.12.18	2012.12.17	600,000	600,000	-	15.75	否
周生雷	副总经理	男	36	2009.12.18	2012.12.17	-	-	-	15.75	否
赖亚明	副总经理	男	35	2009.12.18	2012.12.17	-	-	-	15.75	否
晏晓京	监事会主席	女	46	2009.12.18	2012.12.17	1,500,000	1,500,000	-	15.75	否
葛 亮	监事	男	38	2009.12.18	2012.12.17	-	-	-	-	是
姜 君	职工监事	男	37	2009.12.18	2012.12.17	1,800,000	1,800,000	-	15.75	否
合计	-	-	-	-	-	43,808,633	43,808,633		158	

二、 董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变化。

第七节 财务报告（未经审计）

资产负债表

编制单位：北京君正集成电路股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	996,614,468.06	986,868,002.23	143,154,940.83	137,918,536.47
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	33,648,985.45	33,700,635.45	30,791,439.54	30,791,439.54
预付款项	28,497,775.97	28,497,775.97	25,340,827.62	25,340,827.62
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	833,865.58	1,233,239.85	861,422.70	787,198.57
买入返售金融资产				
存货	26,560,847.88	26,434,969.59	21,642,708.25	21,568,520.90
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,086,155,942.94	1,076,734,623.09	221,791,338.94	216,406,523.10
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		15,700,871.41		15,700,871.41
投资性房地产				
固定资产	2,142,625.01	1,787,890.56	1,742,231.26	1,412,483.26
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	350,921.46	352,796.46	1,196,050.50	1,196,050.50
其他非流动资产				
非流动资产合计	2,493,546.47	17,841,558.43	2,938,281.76	18,309,405.17
资产总计	1,088,649,489.41	1,094,576,181.52	224,729,620.70	234,715,928.27

流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	9,397,092.40	9,397,092.40	7,988,881.69	7,988,881.69
预收款项	15,024.68	15,024.68	16,122.10	12,322.10
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	474,516.96	474,516.96	546,664.61	546,664.61
应交税费	4,726,201.82	4,832,627.11	5,889,274.75	5,987,013.01
应付利息				
应付股利				
其他应付款	76,044.79	17,870,161.03	568,131.76	25,708,708.00
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	14,688,880.65	32,589,422.18	15,009,074.91	40,243,589.41
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	4,275,000.00	4,275,000.00	15,475,000.00	15,475,000.00
非流动负债合计	4,275,000.00	4,275,000.00	15,475,000.00	15,475,000.00
负债合计	18,963,880.65	36,864,422.18	30,484,074.91	55,718,589.41
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	80,000,000.00	80,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
资本公积	819,817,178.85	825,507,772.86	14,156,178.85	19,846,772.86
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	9,915,056.60	9,915,056.60	9,915,056.60	9,915,056.60
一般风险准备				
未分配利润	160,672,498.08	142,288,929.88	110,606,709.89	89,235,509.40
外币报表折算差额	-719,124.77		-432,399.55	
归属于母公司所有者权益合计	1,069,685,608.76	1,057,711,759.34	194,245,545.79	178,997,338.86
少数股东权益				
所有者权益合计	1,069,685,608.76	1,057,711,759.34	194,245,545.79	178,997,338.86
负债和所有者权益总计	1,088,649,489.41	1,094,576,181.52	224,729,620.70	234,715,928.27

利 润 表

编制单位：北京君正集成电路股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	102,126,335.69	102,106,797.00	112,760,420.16	110,242,394.65
其中：营业收入	102,126,335.69	102,106,797.00	112,760,420.16	110,242,394.65
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	61,295,356.22	58,290,060.24	65,212,196.86	64,504,729.93
其中：营业成本	41,633,441.14	41,643,943.89	47,202,962.94	48,895,352.84
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,225,430.85	1,225,430.85	1,148,135.97	1,147,883.68
销售费用	2,343,260.34	2,295,405.56	3,275,761.17	3,123,577.43
管理费用	17,055,861.02	14,061,714.41	13,299,061.30	10,952,365.64
财务费用	-991,595.85	-990,393.19	270,523.15	265,675.62
资产减值损失	28,958.72	53,958.72	15,752.33	119,874.72
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）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40,830,979.47	43,816,736.76	47,548,223.30	45,737,664.72
加：营业外收入	14,385,502.53	14,385,502.53	7,181,961.52	7,093,585.90
减：营业外支出				
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	55,216,482.00	58,202,239.29	54,730,184.82	52,831,250.62
减：所得税费用	5,150,693.81	5,148,818.81	4,808,101.22	4,404,985.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	50,065,788.19	53,053,420.48	49,922,083.60	48,426,265.13
归属于母公司所有者的净利润	50,065,788.19	53,053,420.48	49,922,083.60	48,426,265.13
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.7905		0.832	
（二）稀释每股收益	0.7905		0.832	
七、其他综合收益	-286,725.22	-	-62,372.08	-
八、综合收益总额	49,779,062.97	53,053,420.48	49,859,711.52	48,426,265.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	49,779,062.97	53,053,420.48	49,859,711.52	48,426,265.13
归属于少数股东的综合收益总额				

现金流量表

编制单位：北京君正集成电路股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	115,221,091.91	115,154,489.81	122,252,022.33	121,006,342.23
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	3,185,502.53	3,185,502.53	16,920,682.67	16,920,682.67
收到其他与经营活动有关的现金	2,564,646.90	935,490.99	467,621.36	462,172.49
经营活动现金流入小计	120,971,241.34	119,275,483.33	139,640,326.36	138,389,197.39
购买商品、接受劳务支付的现金	55,681,724.67	55,630,615.87	38,915,416.56	36,978,547.08
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	12,526,857.32	10,022,489.56	7,547,542.21	5,852,916.44
支付的各项税费	16,189,768.71	16,189,348.71	25,373,325.43	18,978,927.46
支付其他与经营活动有关的现金	11,159,730.15	16,791,247.09	9,176,669.88	10,003,432.40
经营活动现金流出小计	95,558,080.85	98,633,701.23	81,012,954.08	71,813,823.38
经营活动产生的现金流量净额	25,413,160.49	20,641,782.10	58,627,372.28	66,575,374.01
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,666,022.44	1,586,913.44	621,872.33	585,341.33
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	1,666,022.44	1,586,913.44	621,872.33	585,341.33
投资活动产生的现金流量净额	-1,666,022.44	-1,586,913.44	-621,872.33	-585,341.33

三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	834,904,000.00	834,904,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			15,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	834,904,000.00	834,904,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金			15,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			35,423,832.50	35,423,832.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	5,009,402.90	5,009,402.90		
筹资活动现金流出小计	5,009,402.90	5,009,402.90	50,423,832.50	50,423,832.50
筹资活动产生的现金流量净额	829,894,597.10	829,894,597.10	-35,423,832.50	-35,423,832.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-182,207.92		-63,828.71	-4,356.58
五、现金及现金等价物净增加额	853,459,527.23	848,949,465.76	22,517,838.74	30,561,843.60
加：期初现金及现金等价物余额	143,154,940.83	137,918,536.47	101,145,519.60	82,146,611.86
六、期末现金及现金等价物余额	996,614,468.06	986,868,002.23	123,663,358.34	112,708,455.46

合并所有者权益变动表

编制单位：北京君正集成电路股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数 股东 权益	归属于母公司所有者权益							少数 股东 权益	所有者权益合 计
	实收资本（或 股本）	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		其他	所有者权益合计	实收资本（或 股本）	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积		
一、上年年末余额	60,000,000.00	14,156,178.85			9,915,056.60	110,606,709.89	-432,399.55	194,245,545.79	60,000,000.00	14,156,178.85			941,357.62	30,765,468.81	-180,532.87	105,682,472.41	
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年初余额	60,000,000.00	14,156,178.85			9,915,056.60	110,606,709.89	-432,399.55	194,245,545.79	60,000,000.00	14,156,178.85			941,357.62	30,765,468.81	-180,532.87	105,682,472.41	
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）	20,000,000.00	805,661,000.00				50,065,788.19	-286,725.22	875,440,062.97					8,973,698.98	79,841,241.08	-251,866.68	88,563,073.38	
（一）净利润						50,065,788.19		50,065,788.19						88,814,940.06		88,814,940.06	
（二）其他综合收益							-286,725.22	-286,725.22							-251,866.68	-251,866.68	
上述（一）和（二）小 计						50,065,788.19	-286,725.22	49,779,062.97						88,814,940.06	-251,866.68	88,563,073.38	
（三）所有者投入和减 少资本	20,000,000.00	805,661,000.00						825,661,000.00									
1. 所有者投入资本	20,000,000.00	805,661,000.00						825,661,000.00									
2. 股份支付计入所 有者权益的金额																	
3. 其他																	
（四）利润分配													8,973,698.98	-8,973,698.98			
1. 提取盈余公积													8,973,698.98	-8,973,698.98			
2. 提取一般风险准 备																	
3. 对所有者（或股 东）的分配																	
4. 其他																	
（五）所有者权益内部 结转																	
1. 资本公积转增资 本（或股本）																	
2. 盈余公积转增资 本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏 损																	
4. 其他																	
（六）专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
（七）其他																	
四、本期末余额	80,000,000.00	819,817,178.85			9,915,056.60	160,672,498.08	-719,124.77	1,069,685,608.76	60,000,000.00	14,156,178.85			9,915,056.60	110,606,709.89	-432,399.55	194,245,545.79	

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京君正集成电路股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00	19,846,772.86			9,915,056.60		89,235,509.40	178,997,338.86	60,000,000.00	19,846,772.86			941,357.62		8,472,218.62	89,260,349.10
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	60,000,000.00	19,846,772.86			9,915,056.60		89,235,509.40	178,997,338.86	60,000,000.00	19,846,772.86			941,357.62		8,472,218.62	89,260,349.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00	805,661,000.00					53,053,420.48	878,714,420.48					8,973,698.98		80,763,290.78	89,736,989.76
（一）净利润							53,053,420.48	53,053,420.48							89,736,989.76	89,736,989.76
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							53,053,420.48	53,053,420.48							89,736,989.76	89,736,989.76
（三）所有者投入和减少资本	20,000,000.00	805,661,000.00						825,661,000.00								
1. 所有者投入资本	20,000,000.00	805,661,000.00						825,661,000.00								
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配													8,973,698.98		-8,973,698.98	
1. 提取盈余公积													8,973,698.98		-8,973,698.98	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	80,000,000.00	825,507,772.86			9,915,056.60		142,288,929.88	1,057,711,759.34	60,000,000.00	19,846,772.86			9,915,056.60		89,235,509.40	178,997,338.86

北京君正集成电路股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

北京君正集成电路股份有限公司（以下简称为“本公司”或“公司”）系由北京君正集成电路有限公司整体变更方式设立的股份有限公司。公司于 2010 年 12 月 24 日领取了北京市工商行政管理局颁发的 110108008639445 号营业执照，注册资本为 6,000.00 万元，公司法定代表人为刘强。

公司 2010 年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]691 号文《关于核准北京君正集成电路股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，公司于 2011 年 5 月 31 日首次公开发行人民币普通股（A 股）并在深圳创业板上市交易。公司股本变更为 8,000 万元。

2、公司所属行业类别

本公司所属行业为电子元件制造业，具体业务为集成电路的设计、开发及产业化，包括处理器芯片及平台式解决方案的研发。

3、公司经营范围及主要产品

公司经营范围为货物进出口、技术进出口、代理进出口；法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

公司主要产品为 32 位嵌入式 CPU 芯片产品。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

本公司以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，本公司控股子公司北京君正集成电路（香港）集团有限公司以美元为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并

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

业合并。购买方的合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

购买方对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。购买方对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差额，计入当期损益。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的合并范围和编制方法

1、合并财务报表的合并范围

本公司将下列被投资单位认定为子公司，纳入合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外：

（1）公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；

（2）公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，且满足下列条件之一的：

①通过与被投资单位其他投资者之间的协议拥有被投资单位半数以上表决权；

②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。即以合并期间母公司和纳入合并范围的控股子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司进行编制。

在编制合并财务报表时将母、子公司之间的投资、集团内部所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销，并计算少数所有者权益（损益）。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照母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。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

（七）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

编制现金流量表时，现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物的确认标准为公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。包括：现金、银行存款、其他货币资金以及可在证券市场上流通的三个月内到期的短期债券投资等。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务的核算方法

发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折合成记账本位币记账；

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因结算或采用资产负债表日即期汇率折算而产生的汇兑差额，计入当期损益，同时调增或调减外币货币性项目的记账本位币金额；

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额；

(3) 以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

2、外币财务报表折算方法

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用外币交易发生时的即期汇率进行折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目反映。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表的“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目中单独列报。

（九）金融工具

1、金融工具分为金融资产和金融负债

本公司根据自身业务的特点和风险管理的要求，将金融资产在初始确认时划分为下列四类：

(1) 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；(2) 持有至到期投资；(3) 贷款和应收款项；(4) 可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为下列两类：

(1) 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；(2) 其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 金融工具的确认依据

本公司在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。金融资产满足下列条件之一时，本公司对其终止确认：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，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融工具的计量方法

①本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量（对外销售商品或提供劳务形成的债权通常按从购买方应收的合同或协议价款进行计量）。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额；

②除下列情况外，本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用：A、持有至到期投资，按摊余成本计量；B、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，按成本计量；

除下列情况外，本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量：A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；B、与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；C、不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额；

③金融工具公允价值变动形成的利得或损失的处理如下：A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；B、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益；C、外币货币性金融资产形成的汇兑差额，计入当期损益；

④本公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益；

⑤本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

本公司将尚未到期的持有至到期投资金融资产重分类为可供出售金融资产的依据如下：A、持有该金融资产的期限不确定；B、发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时，将出售该金融资产。但是，无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项引起的金融资产出售除外；C、该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿；D、没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；E、受法律、行政法规的限制，使公司难以将该金融资产投资持有至到期；F、其他表明公司没有能力将尚未到期的金融资产投资持有至到期的情况。

3、金融资产转移的确认和计量

(1) 金融资产转移的确认标准：①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：A、从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。本公司发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件；B、根据合同约定，不能出售该金融资产

或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证；C、有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。本公司无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。本公司按照合同约定进行再投资的，将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

(2) 金融资产转移的计量：本公司按《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移：①金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：A、所转移金融资产的账面价值；B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和；②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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：A、终止确认部分的账面价值；B、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和；原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

5、主要金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司对主要金融资产和金融负债公允价值的确定方法如下：（1）存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值；（2）金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值；（3）初始取得或原生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6、金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

本公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据主要包括：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

(7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，则确认减值损失，计入当期损益。对单独测试未发生减值的单项金额重大的金融资产，连同单项金额不重大的金融资产，一并在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；对已单项确认减值损失的金融资产，则不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，本公司将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入

当期损益。以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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，本公司对原确认的损失予以转回，计入当期损益。但是，转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，本公司对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，计入当期损益。

（十）应收款项

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	应收账款单项金额大于等于 100 万元、其他应收账款单项金额大于等于 100 万元的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，在有客观证据表明其发生了减值的，按其未来现金流量低于账面价值的差额计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	计提方法
单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值的应收款项	账龄分析法
其他的应收款项以账龄特征划分若干应收款项组合	账龄分析法

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6 个月以内	0	5%
7 至 12 个月	5%	5%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	30%	30%
3 至 4 年	80%	80%
4 年以上	100%	100%

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

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按组合计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试

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，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备

（十一）存货

1、存货包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、低值易耗品、委托加工物资等。

2、存货取得和发出的计价方法：存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等领用或销售采用加权平均法进行核算；产品成本计算主要采用品种法；低值易耗品的摊销主要采用一次摊销法。

3、低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品和包装物的摊销采用领用时一次摊销法。

4、存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；本公司于期末在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因霉烂变质、全部或部分过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致存货的市场价格持续下跌、并且在可预见的未来不能回升等原因，预计存货的成本高于其可变现净值，则按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

本公司对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；对需要经过加工的材料存货，以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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则本公司对减记的金额予以恢复，并在原

已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十二）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）本公司对通过企业合并形成的长期股权投资，按照以下方法确定其初始投资成本：

①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所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价的账面价值或发行权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积；其借方差额导致资本公积不足冲减的，不足部分计入留存收益；

②通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值以及为合并而发生的各项直接相关费用之和作为合并成本。在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表（控股合并情况下）或个别财务报表（吸收合并情况下）中确认为商誉，合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表（控股合并情况下）或个别财务报表（吸收合并情况下）中确认为当期损益。

（2）本公司对通过企业合并以外其他方式取得的长期股权投资，按照以下方法确定其初始投资成本：

①以现金购入的长期股权投资，按照实际支付的全部价款（包括直接相关的费用、税金及其他必要支出）作为初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本；

②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初始投资成本；

③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初始投资成本，但

合同或协议约定价值不公允的，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本；

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

本公司对通过企业合并以外其他方式取得的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

2、后续计量及损益确认方法

(1) 本公司对子公司的投资，是指本公司对其拥有实际控制权的股权投资。对子公司投资母公司个别财务报表采用成本法核算，并按权益法纳入合并财务报表范围；

(2) 本公司对合营公司的投资，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在的股权投资。对合营投资本公司采用权益法核算；

(3) 本公司对联营公司的投资，是指本公司对其具有重大影响的股权投资。对联营投资本公司采用权益法核算；

(4) 本公司对不具有重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

成本法下公司确认投资收益，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，考虑长期股权投资是否发生减值。如出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值

的份额等情况时，对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

公司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公司的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定属于资产减值损失的，应当全额确认。

权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

本公司于期末对长期股权投资的账面价值逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况发生变化等原因导致长期股权投资的可收回金额低于其账面价值，并且这种

降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按单项长期股权投资账面价值高于可收回金额的差额计提长期股权投资减值准备，确认资产减值损失。除对资产进行处置、出售、对外投资等情况外，长期股权投资减值损失一经确认，在以后的会计期间不予转回。

（十三）投资性房地产

1、投资性房地产的种类：投资性房地产包括已出租的建筑物和土地使用权，以及持有并准备增值后转让的土地使用权。

2、投资性房地产的计量模式：本公司对投资性房地产采用成本模式计量。

对已出租的建筑物，按其账面价值及房屋建筑物的估计使用年限，扣除残值后，采用直线法按月计提折旧。

对已出租的土地使用权，按其账面价值及土地使用权的尚可使用年限，采用直线法按月进行摊销。

3、投资性房地产减值准备的计提依据：期末按单项资产账面价值大于可收回金额的差额计提投资性房地产减值准备；投资性房地产减值准备一经确认，在以后的会计期间不得转回。

（十四）固定资产

1、固定资产的确认条件：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，本公司予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的分类：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他设备。

3、固定资产的折旧方法：年限平均法。

4、各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率：

固定资产类别	折旧年限	预计残值率	折旧率
房屋建筑物	25-45 年	5%	2.11%~3.80%
机器设备	8-12 年	5%	7.92%~11.88%
运输设备	5-10 年	5%	9.50%~19.00%
电子设备	5 年	5%	19.00%
其他设备	5 年	5%	19.00%

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则计算固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，确认资产减值损失，将固定资产的账面价值减记至可收回金额。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

(1) 固定资产市价大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(3) 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如固定资产已经或者将被闲置、企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；

(4) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(5) 同期市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

(6) 企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定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；

(7) 其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

除对资产进行处置、出售、对外投资等情况外，固定资产减值损失一经确认，在以后的会计期间不予转回。

6、融资租入固定资产的认定依据、计价方法：

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在租赁开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁资产折旧。

(十五) 在建工程

1、在建工程的类别：本公司在建工程指为建造或更新改造固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括自营的在建工程和发包的在建工程；

2、在建工程的计价：在建工程按成本进行初始计量，工程成本包括在建期间发生的各项工程支出以及符合资本化条件的借款费用等；

3、在建工程结转固定资产的标准和时点：本公司在工程完工、验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工结算后，按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

4、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于期末对在建工程进行检查，如发现存在下列情况，则计算在建工程的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的在建工程，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，确认资产减值损失。

(1) 长期停建并且预计未来三年内不会重新开工的在建工程；

(2) 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

除对资产进行处置、出售、对外投资等情况外，在建工程减值损失一经确认，在以后的会计期间不予转回。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2、借款费用资本化的开始：本公司对同时满足以下三个条件的借款费用，开始资本化：

(1) 资产支出（资产支出包括为购建固定资产或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用状态或者可销售状态所必要的购建活动或者生产活动已经开始。

3、资本化期间：是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

4、借款费用资本化的暂停和停止：本公司对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，并且中断时间连续超过三个月，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是使所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的费用于发生当期确认为费用。

5、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，本公司对每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司对无形资产按照成本进行初始计量，具体方法如下：

(1) 购入的无形资产的成本，包括购买价款、相关税费及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出；购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，且实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定；

(2) 自行开发的无形资产的成本，按满足资本化条件的时点至达到预定用途前发生的支出总额确定，但对于以前期间已经费用化的支出不再调整；

(3) 投资者投入的无形资产的成本，按投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号—债务重组》、《企业会计准则第16号—政府补助》和《企业会计准则第20号—企业合并》的相关规定确定。

2、本公司对内部研究开发无形资产的计量原则和会计处理如下：

(1) 本公司将企业内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出，研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段而发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段而发生的支出。

(2) 本公司对研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；对开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，不同时满足下列条件的确认为损益：

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无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

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。

(3) 本公司对于研究开发活动发生的支出应单独核算，如发生的研究开发人员的工资、材料费等，在公司同时从事多项研究开发活动的情况下，所发生的支出同时用于支持多项研究开发活动的，应按照一定的标准在各项研究开发活动之间进行分配，无法明确分配的，应予以费用化计入当期损益，不计入开发活动的成本。

3、本公司对无形资产使用寿命的估计情况如下：

本公司对来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，认定其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对合同或法律没有规定使用寿命的无形资产，通常综合各方面因素判断（如与同行业比较、参考历史经验，或聘用相关专家进行论证等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限。本公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- (1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- (2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- (3) 以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- (4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- (5) 为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- (6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- (7) 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将其视为使

用寿命不确定的无形资产。

4、本公司对使用寿命有限的无形资产自其可供使用时起至不再作为无形资产确认时止在无形资产使用寿命内采用直线法摊销。即按预计使用年限、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。本公司对已提减值准备的无形资产计算应摊销金额时，还需扣除该无形资产已计提的减值准备累计金额；

对于使用寿命不确定的无形资产，本公司不对其进行摊销，但在每个会计期末，对该部分无形资产的使用寿命进行复核，如使用寿命仍不能确定，则对其进行减值测试。

5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司对商标权等使用寿命不确定的无形资产，每年末均进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，确认资产减值损失。

对其他无形资产，期末进行检查，当存在下述减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，确认资产减值损失。

- (1) 已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

除对资产进行处置、出售、对外投资等情况外，无形资产减值损失一经确认，在以后的会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经发生，但应由当期及以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一

年)的各项费用，本公司对该等费用采用直线法在其受益期内平均摊销，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。

（十九）附回购条件的资产转让

对于附回购条件的资产转让，如果未将资产所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，不应当确认销售收入，也不应当终止确认所出售的资产。

（二十）预计负债

本公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为负债：

- 1、该义务是因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务；
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益的流出；
- 3、该义务的金额能够可靠计量时。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、养老保险费、失业保险费、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、非货币性福利、解除劳动关系给予的补偿金等。公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除劳动关系外，根据职工提供服务的受益对象，计入相关费用或资产。本公司按当地政府规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，一般包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障。根据有关规定，保险费及公积金一般按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期生产成本或费用。

（二十二）股份支付的确认原则和计量方法

1、本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、以权益结算的股份支付的确认和计量

（1）对于换取职工服务的股份支付，本公司以股份支付所授予的权益工具的公允价值计量。在等待期内的每个资产负债表日，以根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量做出的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积；

（2）对于授予后立即可行权的换取职工提供服务的权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的股本溢价。

权益工具的公允价值按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定。

3、以现金结算的股份支付的确认和计量

（1）本公司在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计（如根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出）为基础，按照公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入负债（应付职工薪酬），并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益；

（2）对于授予后立即可行权的现金结算的股份支付，在授予日按照公司承担负债的公允

价值计入相关资产成本或当期费用，同时计入负债（应付职工薪酬），并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

（二十三）收入

收入确认原则和计量方法

1、本公司在同时满足下列条件时，确认商品销售收入：

（1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；

（2）不再保留通常与商品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；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、本公司对外提供劳务时，按以下方法确定收入：

（1）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；

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

①收入的金额能够可靠地计量；

②相关的经济利益很可能流入本公司；

③交易的完工进度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司确定提供劳务交易的完工进度时选用下列方法：

- ①已完工作的测量；
- ②已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- ③已经发生的成本占估计总成本的比例。

(2) 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，于资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权：公司预计相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

(二十四) 政府补助

1、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。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

2、与资产相关的政府补助，分别下列情况处理：

公司取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。对其他与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，按照收到或应收的金额计量，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用

的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、政府补助的返还：本公司已确认的政府补助需要返还的，分别两种情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十五) 所得税、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

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，视同暂时性差异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。

在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（二十六）经营租赁、融资租赁

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）经营租赁

经营租赁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。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

（二十七）持有待售资产

同时满足下列条件的固定资产、无形资产和其他非流动资产划分为持有待售资产：一是公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。公允价值减去处置费用的净额低于原账面价值的金额，作为资产减值损失计入当期损益。

（二十八）主要会计政策、会计估计

1、会计政策变更

本公司报告期内无会计政策变更事项发生。

2、会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项发生。

（二十九）前期会计差错

本公司报告期内无会计差错更正事项发生。

三、税项

1、流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	17%	注 1、注 2
营业税	技术服务收入、资金占用费收入	5%	注 3
城市维护建设税	应缴流转税额	7%	
教育费附加	应缴流转税额	3%	

注 1：根据国发〔2011〕4 号文《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》，本公司主营业务为 32 位嵌入式 CPU 芯片及配套软件平台的研发和销售，符合继续享受“对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策”的条件。本公司已向主管税务所提交继续享受税收优惠的申请，目前正等待批准回复；

注 2：本公司控股子公司深圳君正时代集成电路有限公司于 2011 年 1 月变更为增值税一般纳税人，执行 17% 税率；

注 3：根据财政部、国家税务总局颁布的“财税字[1999]273 号”《关于贯彻落实〈中共中央、国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定〉有关税收问题的通知》规定，本公司从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，符合条件的，免征营业税。

2、企业所得税

本公司及控股子公司	2011 年 1—6 月	2010 年度	备注
本公司	7.5%	7.5%	注
北京君正集成电路（香港）集团有限公司	16.5%	16.5%	
深圳君正时代集成电路有限公司	25%	25%	

注：本公司于 2009 年 10 月 20 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR200911001370，有效期限三年。根据《北京市新技术产业开发试验区暂行条例》的规定，本公司处于 3 年按 15% 税率减半征收企业所得税的优惠期；根据国家税务总局颁布的“国税函[2009]203 号”《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》第二条规定：“原依法享受企业所得税定期减免税优惠尚未期满同时符合本通知第一条规定条件的高新技术企业，根据《高新技术企业认定管理办法》以及《科学技术部 财政部 国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》（国科发火〔2008〕362 号）的相关规定，在按照新标准取

得认定机构颁发的高新技术企业资格证书之后，可以在 2008 年 1 月 1 日后，享受对尚未到期的定期减免税优惠执行到期满的过渡政策。”因此，本公司 2009 年及其随后两年按 15% 税率减半征收企业所得税，执行 7.5% 的税率。该税收优惠已经在主管税务机关北京市海淀区国家税务局第九税务所办理企业所得税减免税备案登记（备案登记书编号：海国税 201009JMS1600003）。

四、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
深圳君正时代集成电路有限公司	控股子公司	深圳	集成电路开发、销售	1000 万元	半导体集成电路芯片及计算机软硬件的技术开发、设计、销售、技术咨询及技术服务。	1000 万元	

（续表）

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 (元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 (元)
深圳君正时代集成电路有限公司	100	100	是			

（2）同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
北京君正集成电路（香港）集团有限公司	控股子公司	香港	集成电路开发、销售	1 万港币	半导体集成电路芯片及计算机软硬件的技术开发、设计、销售	1 万港币	

(续表)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 (元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 (元)
北京君正集成电路(香港)集团有限公司	100	100	是			

注：北京君正集成电路(香港)集团有限公司成立于2006年8月14日，以实际控制人刘强、李杰个人名义在香港设立，法定股本为港币1万元，刘强、李杰各认购50%股份并担任董事。2007年12月31日，刘强、李杰与君正有限签订股权转让协议，将香港君正集团全部股权以零对价转让给君正有限，本次股权转让作为同一控制下的企业合并。

(二) 合并范围发生变更的说明

截至报告日，本公司合并范围内未发生变更。

五、合并财务报表主要项目注释（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

1、货币资金

项目	2011.6.30			2010.12.31		
	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
现金—人民币			86,847.33			9,325.92
现金—美元						
银行存款—人民币			986,979,415.62			140,674,673.49
银行存款—美元	1,475,401.00	6.4716	9,548,205.11	373,101.82	6.6227	2,470,941.42
其他货币资金						
合计	1,475,401.00		996,614,468.06	373,101.82		143,154,940.83

注：期末不存在因抵押或冻结对使用有限制、存放在境外、有潜在收回风险的货币资金。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

性质	2011.6.30				2010.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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款项								
按组合计提坏账准备的应收款项	33,648,985.45	100.00			30,791,439.54	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项								
合计	33,648,985.45				30,791,439.54			

注(1): 单项金额重大的应收账款标准为单项金额大于等于 100 万元的款项。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2011.6.30			2010.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内	33,648,985.45	100.00		30,791,439.54	100.00	
7 至 12 个月						
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 年以上						
合计	33,648,985.45	100.00		30,791,439.54	100.00	

注(2): 期末无应收本公司关联方单位的款项;

注(3): 期末无应收持有本公司 5% 以上表决权股份的股东单位款项;

注(4): 期末应收账款前五名金额合计 33,648,981.75 元, 占应收账款总额的 99.99%, 明细情况如下:

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额比例 (%)	性质或内容
深圳市华辉进出口贸易有限公司	客户	15,256,959.89	6 个月以内	45.34	货款
创兴国际贸易 (上海) 有限公司	客户	14,456,786.08	6 个月以内	42.96	货款
东莞市步步高教育电子有限公司	客户	2,870,594.10	6 个月以内	8.53	货款
深圳市赛凡半导体有限公司	客户	737,641.68	6 个月以内	2.19	货款
深圳市中控生物识别技术有限公司	客户	327,000.00	6 个月以内	0.97	货款
合 计		33,648,981.75		99.99	

注(5): 本期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备且本期又全额或部分收回的应收账款;

注(6): 本期无终止确认的应收款项。

3、预付款项

账龄	2011.6.30		2010.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	4,323,892.35	15.17	2,512,348.55	9.91
1至2年	24,173,883.62	84.83	22,828,479.07	90.09
2至3年				
3年以上				
合计	28,497,775.97	100.00	25,340,827.62	100.00

注(1): 期末预付款项中, 无预付本公司关联方单位和持本公司 5% 以上股份的股东单位款项;

注(2): 期末预付款项前五名金额合计 26,342,577.43 元, 占预付款项总额的 92.44%, 明细情况如下:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
北京中关村软件园发展有限公司	非关联方	24,103,883.62	1 至 2 年	预付土地款、预付房租
北京市民防局	非关联方	847,880.00	1 年以内	预付建设费
英特格灵芯片(天津)有限公司	供应商	654,370.00	1 年以内	预付服务费
台湾积体电路制造股份有限公司	供应商	439,521.34	1 年以内	预付货款
California Software Company Limited	供应商	296,922.47	1 年以内	预付服务费
合 计		26,342,577.43		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

性 质	2011.6.30				2010.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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款项								
按组合计提坏账准备的应收款项	1,002,332.93	100.00	168,467.35	16.81	1,000,931.33	100.00	139,508.63	13.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项								
合 计	1,002,332.93		168,467.35		1,000,931.33		139,508.63	

注(1): 单项金额重大的其他应收款标准为单项金额大于等于 100 万元的款项。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2011.6.30			2010.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	5,803.20	0.58	220.08	580,822.99	58.03	29,041.15
1 至 2 年	654,246.51	65.27	65,424.65	77,825.12	7.77	7,782.51
2 至 3 年	342,007.92	34.12	102,602.38	342,283.22	34.20	102,684.97
3 至 4 年	275.30	0.03	220.24			
4 年以上						
合计	1,002,332.93	100.00	168,467.35	1,000,931.33	100.00	139,508.63

注(2): 期末余额中无应收持有本公司 5% 以上表决权股份的股东单位款项;

注(3): 期末其他应收款前五名金额合计 989,238.31 元, 占其他应收款总额的 98.69%, 明细情况如下:

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额比例(%)	性质或内容
广州奥熠电子科技有限公司	非关联关系	500,000.00	1 至 2 年	49.88	保证金
北京中关村软件园发展有限公司	非关联关系	342,007.92	2 至 3 年	34.12	押金
北京首欣物业管理有限责任公司	非关联关系	74,726.39	1 至 2 年	7.46	保证金
深圳集成电路设计产业化基地管理中心	非关联关系	68,004.00	1 至 2 年	6.78	押金
童晓红	职工	4,500.00	1 至 2 年	0.45	备用金

合 计

989,238.31

98.69

注(4): 期末余额中无应收本公司关联方单位款项;

注(5): 本公司无以前年度已全额计提坏账准备但在本报告期又全额或部分收回或通过重组等其他方式收回的其他应收款;

注(6): 本报告期内无核销的其他应收款;

注(7): 本报告期内无终止确认的其他应收款。

5、存货

项目	2011.6.30		2010.12.31			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	552,248.80		552,248.80	474,759.29		474,759.29
在产品	15,398,812.88		15,398,812.88	11,677,956.33		11,677,956.33
库存商品	10,609,786.20		10,609,786.20	9,489,992.63		9,489,992.63
低值易耗品						
合计	26,560,847.88		26,560,847.88	21,642,708.25		21,642,708.25

6、固定资产

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
原价合计	3,618,640.69	692,733.97		4,311,374.66
其中：电子及其他设备	2,848,674.00	692,733.97		3,541,407.97
运输设备	769,966.69			769,966.69
		本期新增	本期计提	
累计折旧合计	1,876,409.43		292,340.22	2,168,749.65
其中：电子及其他设备	1,561,282.75		229,708.02	1,790,990.77
运输设备	315,126.68		62,632.20	377,758.88
固定资产减值准备合计				
其中：电子及其他设备				
运输设备				
固定资产账面价值合计	1,742,231.26			2,142,625.01

其中：电子及其他设备	1,287,391.25	1,750,417.20
运输设备	454,840.01	392,207.81

- 注(1)：期末余额中无暂时闲置的固定资产；
- 注(2)：期末余额中无融资租入、抵押固定资产；
- 注(3)：期末余额中无通过经营租赁租出的固定资产；
- 注(4)：期末余额中无持有待售的固定资产；
- 注(5)：期末余额中无未办妥产权证书的固定资产。

7、递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列示。

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产：	2011.6.30	2010.12.31
坏账准备	12,034.86	9,862.95
递延收益	320,625.00	1,160,625.00
应付职工薪酬	18,261.60	25,562.55
小计	350,921.46	1,196,050.50

(2) 未确认的递延所得税资产

单位	项目	可抵扣暂时性差异		未确认原因
		2011.6.30	2010.12.31	
深圳君正时代集成电路有限公司	坏账准备	8,002.59	8,002.59	未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性
合计		8,002.59	8,002.59	

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	2011.6.30 暂时性差异金额	2010.12.31 暂时性差异金额
坏账准备	160,464.76	131,506.00
递延收益	4,275,000.00	15,475,000.00

应付职工薪酬	243,488.11	340,834.00
合计	4,678,952.87	15,947,340.00

8、资产减值准备

项 目	2010.12.31	本期增加数	本期减少数		2011.6.30
			转回	其他原因转出	
一、坏账准备合计	139,508.63	28,958.72			168,467.35
其中：应收账款					
其他应收款	139,508.63	28,958.72			168,467.35
二、存货跌价准备					
库存商品					
原材料					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期金融资产减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
房屋建筑物					
机器设备					
运输设备					
其他设备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					

十四、其他

合 计	139,508.63	28,958.72	168,467.35
-----	------------	-----------	------------

9、应付账款

账龄	2011.6.30	2010.12.31
1 年以内	9,397,092.40	7,988,881.69
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	9,397,092.40	7,988,881.69

注(1): 期末余额中无账龄超过 1 年的应付账款;

注(2): 期末余额中无应付持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项;

注(3): 期末余额中无应付关联方单位的款项。

10、预收款项

账龄	2011.6.30	2010.12.31
1 年以内	13,024.68	14,122.10
1 至 2 年	2,000.00	2,000.00
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	15,024.68	16,122.10

注(1): 期末余额中无预收持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位欠款;

注(2): 期末余额中无预收本公司关联方单位的款项。

11、应付职工薪酬

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴		9,532,237.57	9,532,237.57	
二、职工福利费		326,111.16	326,111.16	
三、社会保险费	205,830.55	1,486,841.23	1,461,642.93	231,028.85
其中: 1、医疗保险费	64,077.70	459,050.99	451,282.49	71,846.20
2、基本养老保险费	128,131.00	930,959.76	915,502.56	143,588.20
3、失业保险费	6,034.55	40,389.12	39,244.26	7,179.41
4、工伤保险费	5,125.25	35,549.38	34,931.12	5,743.51
5、生育保险费	2,462.05	20,891.98	20,682.50	2,671.53
四、住房公积金		719,754.00	719,754.00	
五、工会经费和职工教育经费	340,834.06		97,345.95	243,488.11
合计	546,664.61	12,064,943.96	12,137,091.61	474,516.96

注: 期末余额中无属于拖欠性质的款项。

12、应交税费

税种	税率	2011.6.30	2010.12.31
营业税	5%		
企业所得税	25%、16.5%、7.5%	1,731,552.88	1,901,151.75
增值税	17%	2,641,930.86	3,542,595.99
城建税	7%	185,408.36	247,981.67
个人所得税	超额累进税率	87,848.99	91,267.47

教育费附加	流转税额的 3%	79,460.73	106,277.87
合计		4,726,201.82	5,889,274.75

13、其他应付款

(1) 按性质分类

性质	2011.6.30		2010.12.31	
	金额	占其他应付款总额的比例 (%)	金额	占其他应付款总额的比例 (%)
往来款	1,686.00	2.22	501,686.00	88.30
代扣代缴款项	74,358.79	97.78	66,445.76	11.70
其他				
合计	76,044.79	100.00	568,131.76	100.00

(2) 按账龄分类

账龄	2011.6.30	2010.12.31
1 年以内	74,358.79	66,445.76
1 至 2 年	1,686.00	501,686.00
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	76,044.79	568,131.76

注(1): 期末余额中无应付持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项;

注(2): 期末余额中无应付关联方单位的款项。

14、其他非流动负债

项目	2011.6.30	2010.12.31
移动数字电视的 SOC 芯片 JZ4750 研发项目补助 [注(1)]	500,000.00	1,500,000.00
高性能应用处理器芯片研发及产业化[注(2)]	1,000,000.00	10,000,000.00
面向平板电脑的应用处理器芯片研发及产业化[注(3)]	900,000.00	1,350,000.00
JZ4760 应用处理器芯片产业化[注(4)]	1,875,000.00	2,625,000.00

合计	4,275,000.00	15,475,000.00
----	--------------	---------------

注(1): 2009年9月10日,本公司与工业和信息化部电子信息产业发展基金管理办公室签订《电子信息产业发展基金资助项目合同书》,合同约定:鉴于本公司承担高性能数字移动终端多媒体应用处理器芯片开发及产业化,工业和信息化部电子信息产业发展基金管理办公室给予本公司4,000,000.00元补助。根据工业和信息化部文件工信部财(2009)453号《关于下达2009年度电子信息产业发展基金第一批项目计划的通知》,本公司于2009年9月27日收到财政部拨付的专项补助款4,000,000.00元。根据上述项目合同书约定的完成进度,本公司于2011年1-6月结转营业外收入1,000,000.00元。

注(2): 2010年9月20日,本公司与信息部电子信息产业发展基金管理办公室签订《集成电路产业研究与开发专项资金研发资助项目协议书》,合同约定:鉴于本公司向工业和信息化部申请承担高性能应用处理器芯片研发及产业化项目的执行而给予本公司总额为12,000,000.00元的资助。根据工业和信息化部文件工信部财(2010)461号《工业和信息化部关于下达2010年度集成电路产业研究与开发专项资金使用计划的通知》,本公司于2010年11月22日收到工信部专项拨款12,000,000.00元,根据上述项目合同约定的完成进度,本公司于2011年1-6月结转营业外收入9,000,000.00元。

注(3): 2010年7月,本公司与北京市经济和信息化委员会签订《面向平板电脑的应用处理器芯片研发及产业化项目合同书》,根据北京市经济和信息化委员会文件京经信委发(2010)200号《北京市经济和信息化委员会关于下达2010年度第二批中小企业发展专项资金计划的通知》,本公司于2010年12月收到北京经济和信息化委员会项目拨款1,800,000.00元,根据上述项目合同约定的完成进度,本公司于2011年1-6月结转营业外收入450,000.00元。

注(4): 2010年10月,本公司与中关村科技园区海淀园管理委员会签订《2010年海淀区促进重点创新型企业发展专项资金项目合同书》,根据中关村科技园区海淀园管理委员会海园发(2010)35号《2010年海淀区促进重点创新型企业发展专项资金支持公告》,本公司于2010年12月收到3,000,000.00元,根据上述项目合同约定的完成进度,本公司于2011年1-6月结转营业外收入750,000.00元。

15、股本

股份类别	期初数	比例(%)	本次变动增减(+,-)				期末数	比例(%)
			发行新股	公积金转股	限售转非限售	小计		
一、有限售条件的流通股股份	60,000,000.00	100.00	4,000,000.00			4,000,000.00	64,000,000.00	80.00
其中:国有法人股			500,000.00			500,000.00	500,000.00	0.63
境内自然人股	49,208,633.00	82.01					49,208,633.00	61.51
境外法人股								
境内法人股	10,791,367.00	17.99	3,500,000.00			3,500,000.00	14,291,367.00	17.86
二、无限售条件的流通股股份			16,000,000.00			16,000,000.00	16,000,000.00	20.00

人民币普通股			16,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00	20.00
三、股份总数	60,000,000.00	100.00	20,000,000.00	20,000,000.00	80,000,000.00	100.00

注：经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]691 号文《关于核准北京君正集成电路股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，公司于 2011 年 5 月 31 日首次公开发行人民币普通股(A 股)2,000 万股并在深圳创业板上市交易，股本变更为 8,000 万股。

16、资本公积

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
股本溢价	14,156,178.85	805,661,000.00		819,817,178.85
其他资本公积				
合计	14,156,178.85	805,661,000.00		819,817,178.85

注：经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]691 号文《关于核准北京君正集成电路股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，公司首次公开发行人民币普通股(A 股)2,000 万股，每股面值为人民币 1 元，发行价为人民币 43.80 元/股，实际募集资金净额为 825,661,000.00 元，其中：增加股本人民币 20,000,000.00 元，增加资本公积-股本溢价人民币 805,661,000.00 元，本次增资已经北京兴华会计师事务所有限责任公司“（2011）京会兴验字第 1-009 号”验资报告审验。

17、盈余公积

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.6.30
法定盈余公积	9,915,056.60			9,915,056.60
任意盈余公积				
合计	9,915,056.60			9,915,056.60

18、未分配利润

项目	2011.6.30	2010.12.31
调整前年初未分配利润	110,606,709.89	30,765,468.81
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	110,606,709.89	30,765,468.81

加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,065,788.19	88,814,940.06
减：提取法定盈余公积金		8,973,698.98
应付普通股股利		
以净资产折股		
期末未分配利润	160,672,498.08	110,606,709.89

19、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

类别	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	102,126,335.69	112,760,420.16
其他业务收入		
合计	102,126,335.69	112,760,420.16

(2) 营业成本

类别	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务成本	41,633,441.14	47,202,962.94
其他业务成本		
合计	41,633,441.14	47,202,962.94

(3) 业务分部

项目	收入		成本		毛利	
	2011年1-6月	2010年1-6月	2011年1-6月	2010年1-6月	2011年1-6月	2010年1-6月
(一) 主营业务						
便携消费电子 CPU 芯片	61,874,286.87	59,723,804.97	27,686,678.46	25,283,452.74	34,187,608.41	34,440,352.23
便携教育电子 CPU 芯片	34,712,665.22	52,052,211.28	13,816,360.78	21,721,520.38	20,896,304.44	30,330,690.90

其他	5,539,383.60	984,403.91	130,401.90	197,989.82	5,408,981.70	786,414.09
----	--------------	------------	------------	------------	--------------	------------

(二)其他业务

合计	102,126,335.69	112,760,420.16	41,633,441.14	47,202,962.94	60,492,894.55	65,557,457.22
----	-----------------------	-----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

(4) 地区分部

项目	收入		成本		毛利	
	2011年1-6月	2010年1-6月	2011年1-6月	2010年1-6月	2011年1-6月	2010年1-6月
(一)主营业务						
广东地区	84,396,774.02	74,942,096.03	35,265,848.06	32,653,793.20	49,130,925.96	42,288,302.83
香港地区		6,155,411.86		2,043,753.94		4,111,657.92
其他地区	17,729,561.67	31,662,912.27	6,367,593.08	12,505,415.80	11,361,968.59	19,157,496.47
(二)其他业务						
合计	102,126,335.69	112,760,420.16	41,633,441.14	47,202,962.94	60,492,894.55	65,557,457.22

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占主营业务收入比例 (%)
深圳市华辉进出口贸易有限公司	53,432,777.30	52.32
创兴国际贸易(上海)有限公司	16,526,593.66	16.18
步步高教育电子有限公司	10,647,433.48	10.43
深圳市赛凡半导体有限公司	5,815,554.10	5.70
东莞市中控电子技术有限公司	5,343,307.43	5.23
合计	91,765,665.97	89.86

20、营业税金及附加

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
----	-----------	-----------

营业税	251,270.58	
城建税	681,912.19	803,581.63
教育费附加	292,248.08	344,554.34
合计	1,225,430.85	1,148,135.97

21、销售费用

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
广告宣传费		43,734.00
技术服务费	2,021,180.41	954,605.47
业务招待费	126,734.60	54,289.15
运输费	86,595.70	183,869.45
市场推广费	1,996.00	1,735,333.80
其他	106,753.63	303,929.30
合计	2,343,260.34	3,275,761.17

22、管理费用

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
职工薪酬及福利	2,147,243.11	1,376,392.38
折旧费	85,284.03	127,205.04
研究开发费用	11,847,629.19	8,442,756.69
办公费	324,254.60	77,582.50
交通费	86,675.00	118,899.60
通讯费	57,781.66	47,459.34
房租及物业费	1,166,403.68	827,832.96
税金	12,889.66	28,058.68
其他	1,327,700.09	2,252,874.11
合计	17,055,861.02	13,299,061.30

23、财务费用

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
----	-----------	-----------

利息支出		423,832.50
减：利息收入	923,594.97	174,238.40
汇兑净损益	-92,274.20	4,356.58
手续费	24,273.32	16,572.47
合计	-991,595.85	270,523.15

24、资产减值损失

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
坏账准备	28,958.72	15,752.33
合计	28,958.72	15,752.33

25、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	计入当期非经常性损益金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
违约金		88,375.48	
政府补助	11,200,000.00	1,000,000.00	11,200,000.00
捐赠利得			
增值税返还	3,183,443.60	6,093,585.90	
其他	2,058.93	0.14	2,058.93
合计	14,385,502.53	7,181,961.52	11,202,058.93

(2) 政府补助明细如下

年度	补贴项目名称	金额	批准文号	资金来源
2011年1-6月	研发项目补助	1,000,000.00	工信部财(2009)453号	国家财政部
2011年1-6月	研发项目补助	9,000,000.00	工信部财(2010)461号	信息产业部电子信息产业发展基金
2011年1-6月	研发项目补助	450,000.00	京经信委发(2010)200号	北京市经济和信息化委员会
2011年1-6月	研发项目补助	750,000.00	海园发(2010)35号	中关村科技园区海淀园管理委员会

合计	11,200,000.00
----	---------------

26、所得税费用

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
本期所得税费用	4,305,564.77	4,162,588.56
递延所得税费用	845,129.04	645,512.66
合计	5,150,693.81	4,808,101.22

27、其他综合收益

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
1、可供出售金融资产		
加：当期利得（损失）		
减：前期计入其他综合收益当期转入利润的金额		
小计		
2、按照权益法核算的被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
3、现金流量套期工具		
加：当期利得（损失）		
减：前期计入其他综合收益当期转入利润的金额		
当期转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4、境外经营外币折算差额	-286,725.22	-62,372.08
5、与计入其他综合收益项目相关的所得税影响		
6、其他		
合计	-286,725.22	-62,372.08

28、收到其他与经营活动有关的现金

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
财务费用	923,594.97	174,238.40
营业外收入		
往来款项	1,641,051.93	293,382.96
其他非流动负债		

合计	2,564,646.90	467,621.36
----	--------------	------------

29、支付其他与经营活动有关的现金

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
销售费用	1,348,082.76	1,143,835.69
管理费用	9,227,729.49	6,042,098.30
财务费用	24,273.32	16,572.47
营业外支出		
往来款项	559,644.58	1,974,163.42
合计	11,159,730.15	9,176,669.88

30、现金流量表信息

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	合并金额	
	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	50,065,788.19	49,922,083.60
加：资产减值准备	28,958.72	15,752.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	292,340.22	262,234.87
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		428,189.08
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	845,129.04	645,512.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,918,139.63	13,829,665.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,462,131.56	7,169,654.62

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,438,784.49	-13,645,720.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,413,160.49	58,627,372.28
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	996,614,468.06	123,663,358.34
减：现金的期初余额	143,154,940.83	101,145,519.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	853,459,527.23	22,517,838.74

(2) 现金和现金等价物

补充资料	合并金额	
	本期发生额	上期发生额
一、现金	996,614,468.06	123,663,358.34
其中：库存现金	86,847.33	30,157.80
可随时用于支付的银行存款	996,527,620.73	123,633,200.54
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	996,614,468.06	123,663,358.34

六、关联方及关联交易

1、关联方认定标准

关联方关系存在是以控制、共同控制或重大影响为前提条件的。

控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

本公司在判断是否存在关联方关系时遵守实质重于形式的原则。

2、本企业的关联方

(1) 本企业的控股股东情况

控股股东名称	关联关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
刘强	实际控制人	22.62%	22.62%
李杰	实际控制人	15.00%	15.00%

刘强、李杰为一致行动人，共同拥有本公司的控制权。

(2) 本企业的子公司情况

子公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对子公司的持股比例 (%)	对子公司的表决权比例 (%)	组织机构代码
-------	------	------	-----	------	------	------	---------------	----------------	--------

子公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对子公司的持股比例 (%)	对子公司的表决权比例 (%)	组织机构代码
北京君正集成电路(香港)集团有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港	刘强	集成电路开发、销售	1 万港币	100.00	100.00	
深圳君正时代集成电路有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳	刘强	集成电路开发、销售	1000 万	100.00	100.00	68759411-5

(3) 本企业的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
盈富泰克创业投资有限公司	持有本公司5%以上股份	72260496-5
张紧	持有本公司5%以上股份	
冼永辉	持有本公司5%以上股份	

3、关联方交易

截止报告日，本公司无需要披露的关联交易。

4、关联方应收应付款项余额

截止报告日，本公司无应收应付关联方款项。

七、或有事项

截至报告日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至报告日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项中的非调整事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、其他重要事项

截至报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司会计报表主要项目注释（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

性质	2011.6.30				2010.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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款项								
按组合计提坏账准备的应收款项	33,700,635.45	100.00			30,791,439.54	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项								
合计	33,700,635.45				30,791,439.54			

注(1): 单项金额重大的应收账款标准为单项金额大于等于 100 万元的款项。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2011.6.30			2010.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内	33,700,635.45	100.00			30,791,439.54	100.00
7 至 12 个月						
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 年以上						
合计	33,700,635.45	100.00			30,791,439.54	100.00

注(2): 期末无应收本公司关联方单位的款项；

注(3): 期末无应收持有本公司 5% 以上表决权股份的股东单位款项；

注(4): 期末应收账款前五名金额合计 33,648,981.75 元，占应收账款总额的 99.85%，明细情况如下：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额比例 (%)	性质或内容
深圳市华辉进出口贸易有限公司	客户	15,256,959.89	6 个月以内	45.27	货款
创兴国际贸易 (上海) 有限公司	客户	14,456,786.08	6 个月以内	42.90	货款
步步高教育电子有限公司	客户	2,870,594.10	6 个月以内	8.52	货款
深圳市赛凡半导体有限公司	客户	737,641.68	6 个月以内	2.19	货款
深圳市中控生物识别技术有限公司	客户	327,000.00	6 个月以内	0.97	货款
合 计		33,648,981.75		99.85	

注(5): 本期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备且本期又全额或部分收回的应收账款;

注(6): 本期内无终止确认的应收款项。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

性 质	2011.6.30				2010.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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款项								
按组合计提坏账准备的应收款项	1,418,704.61	100.00	185,464.76	13.07	918,704.61	100.00	131,506.04	14.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项								
合 计	1,418,704.61		185,464.76		918,704.61		131,506.04	

注(1): 单项金额重大的其他应收款标准为单项金额大于等于 100 万元的款项。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2011.6.30		2010.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	500,000.00	35.24	25,000.00	576,421.39	62.74	28,821.07
1 至 2 年	576,421.39	40.63	57,642.14			
2 至 3 年	342,007.92	24.11	102,602.38	342,283.22	37.26	102,684.97
3 至 4 年	275.30	0.02	220.24			
4 年以上						
合计	1,418,704.61	100.00	185,464.76	918,704.61	100.00	131,506.04

注(2): 期末余额中无应收持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项;

注(3): 期末其他应收款前五名金额合计 1,418,429.31 元, 占其他应收款总额的 99.98%, 明细情况如下:

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额比例 (%)	性质或内容
广州奥熠电子科技有限公司	非关联方	500,000.00	1-2 年	35.24	保证金
深圳君正时代集成电路有限公司	关联方	500,000.00	1 年以内	35.24	往来款
北京中关村软件园发展有限公司	非关联方	342,007.92	2 至 3 年	24.11	押金
北京首欣物业管理有限责任公司	非关联方	74,726.39	1-2 年	5.27	保证金
汉王科技股份有限公司	非关联方	1,695.00	1-2 年	0.12	押金
合 计		1,418,429.31		99.98	

注(4): 期末余额中应收本公司关联方单位款项明细情况如下:

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额比例 (%)	性质或内容
深圳君正时代集成电路有限公司	关联方	500,000.00	1 年以内	35.24	往来款
合 计		500,000.00		35.24	

注(5): 本公司无以前年度已全额计提坏账准备但在本报告期又全额或部分收回或通过重组等其他方式收回的其他应收款;

注(6): 本报告期内无核销的其他应收款;

注(7): 本报告期内无终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资类别

性 质	2011.6.30		2010.12.31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的投资	15,700,871.41		15,700,871.41	

对其他企业的投资

对合营和联营企业的投资

合 计	15,700,871.41	15,700,871.41
-----	---------------	---------------

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
一、控股子公司										
北京君正集成电路(香港)集团有限公司	成本法	5,700,871.41	5,700,871.41		5,700,871.41	100				
深圳君正时代集成电路有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100				
二、其他股权投资小计										
合计			15,700,871.41		15,700,871.41					

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

类别	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	102,106,797.00	110,242,394.65
其他业务收入		
合计	102,106,797.00	110,242,394.65

(2) 营业成本

类别	2011年1-6月	2010年1-6月

主营业务成本	41,643,943.89	48,895,352.84
其他业务成本		
合计	41,643,943.89	48,895,352.84

(3) 业务分部

项目	收入		成本		毛利	
	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
(一) 主营业务						
便携消费电子 CPU 芯片	61,858,741.94	58,228,149.02	27,677,415.51	24,457,537.49	34,181,326.43	33,770,611.53
便携教育电子 CPU 芯片	34,707,660.75	51,078,925.18	13,813,016.86	24,224,519.58	20,894,643.89	26,854,405.60
其他	5,540,394.31	935,320.45	153,511.52	213,295.77	5,386,882.79	722,024.68
(二) 其他业务						
合计	102,106,797.00	110,242,394.65	41,643,943.89	48,895,352.84	60,462,853.11	61,347,041.81

(4) 地区分部

项目	收入		成本		毛利	
	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
(一) 主营业务						
广东地区	84,396,938.14	74,772,441.41	35,281,529.50	32,582,721.98	49,115,408.64	42,189,719.43
香港地区	-	3,750,559.40	-	1,167,159.05	-	2,583,400.35
其他地区	17,709,858.86	31,719,393.84	6,362,414.39	15,145,471.81	11,347,444.47	16,573,922.03
(二) 其他业务						

合计	102,106,797.00	110,242,394.65	41,643,943.89	48,895,352.84	60,462,853.11	61,347,041.81
----	----------------	----------------	---------------	---------------	---------------	---------------

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占主营业务收入比例 (%)
深圳市华辉进出口贸易有限公司	53,432,777.30	52.33
创兴国际贸易(上海)有限公司	16,526,593.66	16.19
步步高教育电子有限公司	10,647,433.48	10.43
深圳市赛凡半导体有限公司	5,813,556.18	5.69
东莞市中控电子技术有限公司	5,343,307.43	5.23
合计	91,763,668.05	89.87

5、现金流量表信息

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	母公司金额	
	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	53,053,420.48	48,426,265.13
加：资产减值准备	53,958.72	119,874.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	243,486.26	215,586.47
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		428,189.08
投资损失（收益以“-”号填列）		

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	843,254.04	442,641.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,866,448.69	15,557,380.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,909,264.26	-603,982.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,776,624.45	1,989,419.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,641,782.10	66,575,374.01
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	986,868,002.23	112,708,455.46
减：现金的期初余额	137,918,536.47	82,146,611.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	848,949,465.76	30,561,843.60

(2) 现金和现金等价物

补充资料	母公司金额	
	本期金额	上期金额
一、现金	986,868,002.23	112,708,455.46
其中：库存现金	75,603.00	9,889.96
可随时用于支付的银行存款	986,792,399.23	112,698,565.50
可随时用于支付的其他货币资金		

可用于支付的存放中央银行款项

存放同业款项

拆放同业款项

二、现金等价物

其中：三个月内到期的债券投资

三、期末现金及现金等价物余额	986,868,002.23	112,708,455.46
----------------	----------------	----------------

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,200,000.00	1,000,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

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

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

对外委托贷款取得的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出

2,058.93

88,375.62

其他符合非经常性损益定义的损益项目

企业所得税影响额

-840,154.42

-81,628.17

少数股东损益影响额（税后）

合计

10,361,904.51

1,006,747.45

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	2011年1-6月			2010年1-6月		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)		加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.03	0.7905	0.7905	38.21	0.8320	0.8320
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.13	0.6269	0.6269	37.44	0.8153	0.8153

根据中国证券监督管理委员会发布的《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）规定，净资产收益率和每股收益的计算方法如下：

(1) 加权平均净资产收益率 = $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

(2) 基本每股收益 = $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股

加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(3) 稀释每股收益

公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi - M0 - Sj \times Mj - M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

本公司报告期无稀释性潜在普通股。

报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为 1 进行加权平均）。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算（权重为零）。

报告期发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期和比较期间的稀释每股收益时，比照计算基本每股收益的原则处理。

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

比较合并报表各科目金额变动幅度超过 30% 的主要项目列示如下：

(1) 资产负债表：

报表项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	变动额	变动率 (%)	变动原因
货币资金	996,614,468.06	143,154,940.83	853,459,527.23	596.18	发行股票，新增募集资金所致。
递延所得税资产	350,921.46	1,196,050.50	-845,129.04	-70.66	本期递延收益减少所致。
其他应付款	76,044.79	568,131.76	-492,086.97	-86.61	退回客户押金所致。
其他非流动负债	4,275,000.00	15,475,000.00	-11,200,000.00	-72.37	政府研发补助款本期根据合同和研发进度确认了营业外收入。
股本	80,000,000.00	60,000,000.00	20,000,000.00	33.33	公司首次公开发行股票 2,000 万股，增加股本所致。

(2) 利润表项目：

报表项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	变动额	变动率 (%)	变动原因
财务费用	-991,595.85	270,523.15	-1,262,119.00	-466.55	资金规模同比扩大，利息收入增加所致。
营业外收入	14,385,502.53	7,181,961.52	7,203,541.01	100.30	根据合同和研发进度确认的政府研发补助项目收入同比增加所致。

第八节 备查文件

一、载有公司法定代表人签名的 2011 年半年度报告文本原件。

二、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

北京君正集成电路股份有限公司

法定代表人：刘强

二〇一一年八月二十五日