



北京君正集成电路股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

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、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人刘强、主管会计工作负责人张燕祥及会计机构负责人(会计主管人员)叶飞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 董事会报告.....	9
第四节 重要事项.....	21
第五节 股份变动及股东情况.....	26
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第七节 财务报告.....	31
第八节 备查文件目录.....	113

## 释义

释义项	指	释义内容
北京君正、公司	指	北京君正集成电路股份有限公司
香港君正集团	指	北京君正集成电路（香港）集团有限公司，本公司的全资子公司
君正时代	指	深圳君正时代集成电路有限公司，本公司的全资子公司
君诚易恒	指	北京君诚易恒科技有限公司，本公司的控股子公司
合肥君正	指	合肥君正科技有限公司，本公司的全资子公司
明道汇智	指	深圳市明道汇智投资基金合伙企业（有限合伙），本公司参与的投资基金

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	北京君正	股票代码	300223
公司的中文名称	北京君正集成电路股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	北京君正		
公司的外文名称（如有）	Ingenic Semiconductor Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Ingenic		
公司的法定代表人	刘强		
注册地址	北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 14 号楼 A 座一至三层		
注册地址的邮政编码	100193		
办公地址	北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 14 号楼 A 座一至三层		
办公地址的邮政编码	100193		
公司国际互联网网址	www.ingenic.com.cn		
电子信箱	investors@ingenic.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张敏	白洁
联系地址	北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 14 号楼	北京市海淀区西北旺东路 10 号院东区 14 号楼
电话	010-56345005	010-56345005
传真	010-56345001	010-56345001
电子信箱	investors@ingenic.cn	investors@ingenic.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	27,026,899.00	42,243,048.62	-36.02%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	-1,925,270.72	10,568,752.42	-118.22%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-4,621,819.18	5,826,223.97	-179.33%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-5,825,307.43	-8,296,244.29	-29.78%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.056	-0.0798	-29.82%
基本每股收益（元/股）	-0.0185	0.1016	-118.21%
稀释每股收益（元/股）	-0.0185	0.1016	-118.21%
加权平均净资产收益率	-0.18%	0.98%	-1.16%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-0.43%	0.54%	-0.97%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,070,384,623.61	1,090,636,877.42	-1.86%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,065,525,623.55	1,077,870,583.89	-1.15%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	10.2454	10.3641	-1.15%

## 五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,661,795.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	211,643.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	114,379.02	
减：所得税影响额	291,269.26	
合计	2,696,548.46	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公

开发证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 七、重大风险提示

### 1、产品开发风险

集成电路行业技术更新快、市场竞争激烈，需要公司不断推出新产品，同时集成电路生产工艺不断发展，新工艺产品需要的资金投入不断提高，产品研发难度也不断增大，如公司开发的产品不能很好地吻合市场需求，则可能会对公司的市场销售带来不利影响，使经营风险随之加大。公司将加强市场调研，加强产品立项评估管理，慎重进行产品开发的决策；产品研发上加强研发管理，优化产品开发流程，努力保障产品研发的成功率，同时加强自主核心技术的研发，控制新产品开发过程中的资金投入。

### 2、软件生态问题持续影响公司业绩的风险

由于软件生态问题，导致公司在移动终端市场的销售受阻，同时，移动终端市场的发展对公司原有的消费电子市场冲击较大，使得公司近几年业绩受到较大影响。随着教育电子市场中学生平板逐渐替代了学习机类产品，公司现有教育电子市场中学生平板也显现出一定的软件生态问题，可能会继续影响公司业绩。公司将加快开拓新的市场领域，降低软件生态问题对公司业绩的影响。

### 3、市场依赖风险

在移动互联网终端产品市场销售受阻的情况下，公司现有业务主要分布在教育电子市场和消费电子市场，公司经营业绩对单一市场存在一定的依赖性，如现有市场发生变化，可能会对公司经营业绩产生较大影响。报告期内，公司及时把握智能手表等新的市场机会，努力开拓新的应用领域，以降低单一市场对公司经营业绩的影响。

### 4、募投项目实施的风险

公司募集资金投资项目是根据市场发展的需要，围绕公司的主营业务展开的，符合国家产业政策，并将进一步提高公司的研发实力和产品竞争力，有助于公司进一步拓宽发展空间。但由于在芯片的研发和市场推广过程中，面临着技术替代、政策环境变化、用户需求及市场供求关系改变、产业格局变化等不确定因素。如市场发生重大变化，或公司推出的新产品无法满足市场需求，将可能影响募投项目的效益实现。公司将加强对募投项目的管理和监督，根据市场变化情况及时调整公司募投项目，从技术、市场和管理等各个环节保障募投项目的顺利实施。

### 5、毛利率下降的风险

近几年来，电子行业竞争不断加剧，导致电子产品生命周期缩短，产品价格不断下滑，芯片产品的价格也呈下降趋势，

产品销售价格的下降将可能导致产品毛利率下降。公司将加强成本费用的管理，加大市场推广力度，努力提高产品销量，以保持良好的盈利水平，同时不断开发新产品，开拓新的应用领域，提高公司产品整体的毛利率水平。

#### 6、技术人员人力成本增加的风险

公司研发投入中技术人员的薪酬和福利费支出所占比重较大。近几年IC设计领域高技术人才的薪酬水平不断提高，公司技术人力成本可能会进一步增加，从而导致研发支出不断增长。公司将进一步完善薪酬福利制度，对员工进行多种方式的激励，在寻求发展的同时合理控制费用的支出。

#### 7、子公司管理风险

公司于2014年第一季度完成了全资子公司合肥君正科技有限公司的设立工作，合肥君正已展开正常的经营。随着公司子公司数量的增加，如不能更好地管理子公司，将可能出现对子公司的管理漏洞及子公司经营上的不规范性。公司将提高自身的经营管理水平，学习先进的管理经验，加强对子公司的监督管理，形成严格健全的子公司管理规范。



### 第三节 董事会报告

#### 一、报告期内财务状况和经营成果

##### 1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司坚持“创新技术、自主研发”的技术战略和“开放平台、纵横扩展”的市场战略，不断完善研发管理机制，完善员工激励机制，提高研发团队的技术研发和创新能力，促进研发成果的快速转换，报告期内公司推出了针对可穿戴设备市场的M系列芯片，完成了更为优化的智能手表方案，展开了智能眼镜方案的研发工作。市场方面，公司持续加强可穿戴设备市场的推广力度，同时，为避免对单一市场的过分依赖以及可穿戴设备市场的不确定因素，公司积极寻找和拓展更多的市场应用领域，如智能物联网、WIFI音响、生物识别、工业控制、安防监控等领域。在经营管理方面，公司进一步调整和优化经营管理体制，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，提高公司的整体管理水平；同时，公司进一步加强人才队伍建设，注重专业化培训课程，为公司团队的整体素质提高建立保障。

由于可穿戴设备市场尚处于前期发展阶段，尚未出现快速增长，公司产品在智能可穿戴设备市场尚未实现大规模销售，而在教育电子市场，高端市场中学生平板逐渐替代了学习机类产品，对芯片产品的性能需求上，学生平板和普通消费类的平板电脑趋于一致。由于公司在普通消费类平板电脑市场销售受阻，而教育电子作为一个行业类市场，高端产品的市场容量有限，如果公司仅为满足教育电子的高端需求而进行新工艺产品的开发，将会带来成本无法收回的风险。因此，2013年公司未推出最新工艺的产品，致使教育电子销售情况受到影响，从而导致报告期内公司总体营业收入同比出现下降。2014年上半年，公司实现营业收入2,702.69万元，同比下降36.02%；实现净利润-192.53万元，同比下降118.22%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	27,026,899.00	42,243,048.62	-36.02%	由于教育电子市场学生平板的普及，报告期内公司教育电子市场销售情况受到影响，同时公司产品在智能可穿戴设备市场尚未实现大规模销售，导致报告期内公司总体营业收入同比出现下降。
营业成本	12,098,349.87	21,450,886.40	-43.60%	受收入下降的影响，成本同比下降。
销售费用	751,470.36	899,042.42	-16.41%	
管理费用	29,851,634.59	28,102,555.97	6.22%	
财务费用	-10,809,126.66	-15,272,483.39	-29.22%	
所得税费用	529,807.28	2,725,490.53	-80.56%	本报告期公司应纳税所得额减少所致。
研发投入	18,314,056.74	19,618,317.81	-6.65%	

经营活动产生的现金流量净额	-5,825,307.43	-8,296,244.29	-29.78%	
投资活动产生的现金流量净额	-3,635,675.07	-16,076,376.93	-77.38%	报告期内公司用于非流动资产方面投资减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-10,433,486.96	-30,129,720.39	-65.37%	报告期内公司用于分派股息股利方面的支出减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-19,892,939.24	-54,506,019.81	-63.50%	报告期内公司用于投资活动和筹资活动的支出减少所致。

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，随着智能可穿戴设备市场备受业界关注，公司积极开拓和布局该市场。但由于该市场尚未进入快速发展阶段，对公司销售收入的贡献尚小；同时，随着教育电子市场中学生平板逐步取代了学习机类产品，公司在教育电子领域的销售受到影响，从而导致公司总体营业收入同比出现下降。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

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。公司自成立以来一直从事集成电路设计业务，现已发展成为一家国内外领先的32位嵌入式CPU芯片供应商，是掌握自主嵌入式CPU技术并成功市场化的极少数本土企业之一。

报告期内，公司实现主营业务收入2,702.69万元，同比下降36.02%，实现净利润-192.53万元，同比下降118.22%。

### (2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	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
分行业						
消费电子	13,433,655.64	5,036,190.40	62.51%	-25.59%	-30.96%	2.91%
教育电子	11,902,171.48	6,863,145.13	42.34%	-48.42%	-50.17%	2.03%
移动互联网终端	733.33	485.02	33.86%	-99.35%	-98.84%	-29.05%
其他	335,666.29	198,529.32	40.86%	-66.51%	-41.92%	-25.04%

分产品						
芯片类	25,373,656.46	11,967,046.62	52.84%	-39.58%	-43.61%	3.37%
技术服务类	42,075.47	2,849.57	93.23%			
其他类	256,494.81	128,453.68	49.92%	4.99%	-43.62%	43.17%
分地区						
广东地区	22,959,099.23	10,600,650.59	53.83%	-43.24%	-48.59%	4.81%
香港地区				-100.00%		
其他地区	2,713,127.51	1,497,699.28	44.80%	51.43%	80.36%	-8.85%

#### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

#### 6、主要参股公司分析

适用  不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
深圳君正时代集成电路有限公司	集成电路开发、销售	623,409.47
北京君正集成电路香港（集团）有限公司	集成电路开发、销售	-371,670.76
北京君诚易恒科技有限公司	技术开发、技术服务	-739,222.90
合肥君正科技有限公司	集成电路开发、销售	-1,388,918.63

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

报告期内，公司持续推进各类研发项目，重视技术研发和创新，研发费用支出1,831.41万元，占营业收入的67.76%。

报告期内，公司继续推进第二代CPU核Xburst 2和VPU技术等核心技术的研发，其中Xburst 2 CPU继续进行CPU核各模块的设计，XBurst 2 CPU核设计完成后，将有效提高公司CPU核的性能。公司在核心技术方面的研发工作将会不断提高公司的核心竞争力。

芯片研发项目方面，公司规划了面向智能可穿戴设备领域的系列芯片解决方案——M系列芯片。报告期内公司完成了M150和M200两款芯片的投片工作，其中M150面向中高端市场，芯片的功耗和成本将进一步降低；M200是针对智能手表和智能眼镜等市场特殊设计的一款高端定制芯片，采用40nm生产制程，运行功耗极低。M系列芯片推出后，将更好的贴合可穿戴设备市场的需求，为公司成功拓展可穿戴设备市场创造基础条件。

方案方面，报告期内，公司完成了第二代智能手表方案的研发，启动了第三代智能手表方案的研发工作，该方案将更好的降低产品功耗，提高待机时间，提升公司在可穿戴设备市场的整体竞争优势。同时，公司展开了智能眼镜方案的研发工作，智能眼镜作为一种新型的可穿戴设备产品，将可能为人们带来全新的通信感受。公司在可穿戴设备市场的研发和拓展，有望为公司带来新的发展机遇。

报告期内，公司完成超低功耗超小尺寸智能互联设备Newton平台的研发，并于第二季度正式对外销售。该平台是集计算、互联、传感器于一体，具有小尺寸、低功耗、高性能、高集成度等性能的软硬件开发平台，可应用于物联网、智能可穿戴设备、健康医疗、智能家电、生物识别、工业控制等各个行业和各种产品中。Newton平台开放的软硬件接口，可帮助开发者定制自己的应用，其高度模块化设计也将极大的减少开发者前期的开发投入，加快产品的研发和上市时间。

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

2014年国内平板电脑市场的增长有所放缓，同时芯片产品的市场竞争愈加激烈。联发科和Intel的加入使得本土芯片供应商面临更为严峻的市场竞争，导致国内芯片厂商市场份额的下降。在平板电脑市场，整合通讯功能已成为平板电脑产品的趋势，这也给国内该市场的芯片供应商带来较大的挑战和不确定性。由于软件兼容性问题，目前公司基本退出该市场。

教育电子市场，基于Android操作系统的学生平板逐渐替代了学习机产品，成为教育电子市场的高端产品。对芯片产品的性能需求上，学生平板和普通消费类的平板电脑趋于一致，使得消费类市场平板电脑的芯片厂商逐渐将市场竞争带入教育电子市场，导致教育平板市场中芯片产品的竞争也在不断加剧。由于公司基本退出普通消费类平板电脑市场，而教育电子作为一个行业类市场，高端产品的市场容量有限，如果公司仅为满足教育电子的高端需求而进行新工艺产品的开发，将会带来成本无法收回的风险，因此，公司未继续跟进教育平板市场。除高端产品，教育电子的其他产品市场相对稳定。

在平板电脑市场发展放缓的同时，智能可穿戴设备成为市场的新热点。穿戴式设备的出现将极大地提升人们生活、娱乐、社交、运动等方面的体验，为用户提供了更多便捷和智能服务，该市场有望成为电子市场新的发展点。目前穿戴式产品市场的主要产品为手环、智能手表、智能眼镜等，其中智能眼镜尚未有规模销售，目前仅谷歌推出少量产品。智能手表已于2013年实现批量的市场销售，但受制于产品功能的创新性、客户黏性等因素，市场仍存在一定的不确定性。

尽管目前智能可穿戴设备市场尚未迎来快速发展阶段，基于对未来市场的乐观期望，国内外产业界巨头纷纷涉足其中，2014年3月19日，谷歌宣布了为智能手表打造的全新智能平台Android Wear。Android Wear的推出将促进智能可穿戴设备市场的发展。公司在可穿戴设备市场积极布局，公司产品超低功耗的特点在该市场具有更为突出的优势，智能可穿戴设备市场的发展有望为公司带来新的市场机遇。

除此之外，物联网、智能家居、安防监控等市场也越来越引起市场的关注，随着云计算、大数据等技术的发展，这些市场将可能为集成电路产业带来更多的发展空间。

国内产业政策方面，为加快推进国内集成电路产业发展，2014年6月，国务院印发了《国家集成电路产业发展推进纲要》。集成电路产业是信息技术产业的核心，国家对自主知识产权的核心技术的重视和对国家信息安全的需要，将促使国内芯片产业的进一步发展。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司根据2014年工作计划，深入展开各项工作。研发方面，公司继续进行XBurst2 CPU核的研发工作，努力加快研发进度，继续坚持自主知识产权的核心技术研发，推动技术创新，在新产品的研发中，进一步加强产品的低功耗优势；知识产权方面，公司取得计算机软件著作权登记证书1项，新增受理的专利17项；经营管理方面，公司完成组织架构的调整，完成了合肥子公司的设立工作，报告期内，合肥子公司已经全面展开正常的研发和经营活动。

2014年公司调动更多的技术力量和市场力量对智能可穿戴设备市场进行布局 and 拓展，面向可穿戴设备市场的新产品于报告期内投片。鉴于可穿戴设备市场的发展情况仍然存在一定的不确定性，公司也在密切关注和积极拓展智能物联网、WIFI 音响、生物识别、工业控制、安防监控等新的应用领域。报告期内，公司Newton平台的推广将有助于公司深入拓展各个应用领域。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

### （1）行业变化风险

电子行业的市场需求变化较快，产业格局和市场热点也不断发生着变化，给业内企业的发展带来不确定性。公司将不断加强市场把握能力，加强对市场变化的敏感度和判断力，提高公司的快速反应能力，及时把握行业变化，规避市场风险，抓住市场机遇。

### （2）技术更新风险

集成电路行业技术发展迅速，各类技术的更新换代很快，如不能跟上市场主流的需求和技术的发展趋势，将有可能导致研发水平和产品技术指标的落后。公司将加强对新技术的跟踪与学习，加强技术创新，增强公司的研发实力。

### （3）新市场拓展风险

报告期内，公司继续进行智能可穿戴设备市场的拓展工作，并取得了一定的成果。尽管可穿戴设备被市场广泛看好，但现阶段受制于产品应用的创新性、客户黏性等方面的不足，目前尚未进入快速发展阶段。可穿戴设备市场能否成为电子市场新的增长点、市场能否尽快实现快速发展，以及公司产品未来在可穿戴设备市场的销售情况，仍然存在一定的不确定性。公司将积极进行市场拓展，充分发挥在该市场的先发优势，以及公司产品的低功耗特点在该市场的优势，充分把握新市场的发展机遇，同时，公司将借助Newton平台的推广，充分挖掘和推广其他市场领域，以降低单一新市场的拓展风险。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

#### （1）募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	82,566.1
报告期投入募集资金总额	15,301.64

已累计投入募集资金总额	29,747.22
报告期内变更用途的募集资金总额	13,991
累计变更用途的募集资金总额	15,653.14
累计变更用途的募集资金总额比例	18.96%
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
<p>公司募集资金总额 87,600.00 万元，扣除发行费用后，募集资金净额 82,566.10 万元。截至报告期末，公司已累计投入募集资金总额 29,747.22 万元。其中：</p> <p>1.“便携式消费电子产品用多媒体处理器芯片技术改造项目”，经公司 2012 年 10 月 18 日召开的第一届董事会第十九次会议和 2012 年 11 月 16 日召开的 2012 年第二次临时股东大会审议通过，该投资项目终止，终止时该项目累计投入资金 324.30 万元；</p> <p>2.“便携式教育电子产品用嵌入式处理器芯片技术改造项目”经公司 2014 年 3 月 27 日第二届董事会第十一次会议和 2014 年 4 月 24 日召开的 2013 年年度股东大会审议通过，公司将该项目变更为“物联网及智能可穿戴设备核心技术及产品研发项目”。截至变更时，“便携式教育电子产品用嵌入式处理器芯片技术改造项目”累计投入金额 2,138.74 万元；</p> <p>3.“移动互联网终端应用处理器芯片研发及产业化项目”，该项目于 2013 年 5 月 31 日完结，截至项目完结时累计投入金额 11,402.82 万元；</p> <p>4.“研发中心建设项目”，截至报告期末，该项目累计投入金额 1,562.96 万元，投资进度 49.74%；</p> <p>5.“物联网及智能可穿戴设备核心技术及产品研发项目”，截至报告期末，该项目累计投入金额 318.40 万元，投资进度 2.28%；</p> <p>6. 经公司 2013 年 12 月 17 日召开的第二届董事会第十次会议和 2014 年 1 月 3 日召开的 2014 年第一次临时股东大会审议通过，公司决定使用超募资金 14,000.00 万元在合肥高新技术产业开发区投资成立全资子公司。2014 年 2 月，公司完成了全资子公司合肥君正科技有限公司的设立工作。</p>	

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

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	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>											
便携式教育电子产品用多媒体处理器芯片技术改造项目	是	8,165	2,138.74	309.59	2,138.74	不适用	不适用	0	0	不适用	是
便携式消费电子产品用嵌入式处理器芯片技术改造项目	是	8,721	324.3	0	324.3	不适用	终止	0	0	不适用	是
移动互联网终端应用	否	12,387	12,387	0	11,402.82	92.05%	2013 年 05	0.02	-4,605.02	否	否

用处理器芯片研发及产业化项目							月 31 日				
研发中心建设项目	是	3,388	3,142	673.65	1,562.96	49.74%	2014 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
物联网及智能可穿戴设备核心技术及产品研发项目		0	13,991	318.4	318.4	2.28%	2017 年 04 月 24 日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	32,661	31,983.04	1,301.64	15,747.22	--	--	0.02	-4,605.02	--	--
超募资金投向											
投资成立合肥君正科技有限公司	否	14,000	14,000	14,000	14,000	100.00%	2014 年 2 月 14 日	-138.89	-138.89	不适用	否
超募资金投向小计	--	14,000	14,000	14,000	14,000	--	--	-138.89	-138.89	--	--
合计	--	46,661	45,983.04	15,301.64	29,747.22	--	--	-138.87	-4,743.91	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、2012 年 4 月 5 日召开的第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施地点和实施金额及延期实施的议案》，对募集资金投资项目“研发中心建设项目”的实施地点和实施金额进行了变更，并将预计完成时间由 2012 年 5 月 31 日延期至 2013 年 12 月 31 日。由于公司研发基地建设工作比预期有所延后，致使“研发中心建设项目”的实施进度受到影响，经 2013 年 10 月 17 日公司第二届董事会第九次会议审议通过，“研发中心建设项目”预计完成时间由 2013 年 12 月 31 日延期至 2014 年 12 月 31 日；</p> <p>2、截至 2013 年 5 月 31 日，“移动互联网终端应用处理器芯片研发及产业化项目”完结。由于移动互联网终端产品市场的销售受软件生态等因素影响，市场拓展一直严重受阻，致使该项目未能达到预计收益，截至 2014 年 6 月 30 日，该项目累计亏损 4,605.02 万元。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1、鉴于国内 PMP 市场受移动互联网终端产品的冲击持续衰退，消费电子市场已经发生了较大变化，继续“便携式消费电子产品用多媒体处理器芯片技术改造项目”的研发已无法达到理想的投资回报，实施该项目存在较大风险，经公司 2012 年 10 月 18 日召开的第一届董事会第十九次会议和 2012 年 11 月 16 日召开的 2012 年第二次临时股东大会审议通过，决定终止该投资项目。</p> <p>2、2013 年以来，教育电子市场中高端学习机产品逐渐被学生平板所替代，在芯片产品的性能需求上，学生平板和普通消费类的平板电脑趋于一致。鉴于国内平板电脑市场竞争越来越激烈，芯片提供商需要不断跟进新的生产工艺，从而导致越来越高的研发和生产成本，而教育电子作为一个行业类市场，高端产品的市场容量有限，如果公司仅为满足教育电子的高端需求而进行新工艺产品的开发，将会带来成本无法收回的风险。为避免在市场变化时出现募集资金投资无法收回的风险，并综合考虑电子市场的发展趋势，经公司 2014 年 3 月 27 日召开的第二届董事会第十一次会议和 2014 年 4 月 24 日召开的 2013 年年度股东大会审议通过，公司将“便携式教育电子产品用嵌入式处理器芯片技术改造项目”变更为“物联网及智能可穿戴设备核心技术及产品研发项目”。</p>										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1、2011 年 5 月，公司首次公开发行股票实际募集资金净额人民币 82,566.10 万元，募投项目承诺投资额 32,661.00 万元，超募资金金额为 49,905.10 万元。2012 年 4 月 5 日公司第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施地点和实施金额及延期实施的议案》，对募集资金投资项目“研发中心建设项目”的实施地点和实施金额进行了变更，变更投资额后结余的 246.00 万元转入超募资金管理。</p> <p>2、为充分利用地方优势，降低公司整体运营成本，利用地方丰富的人力资源及相对较低的人工成本优势，更好地进行产业布局和企业发展的整体规划，经公司 2013 年 12 月 17 日召开的第二届董事会第十次会议和 2014 年 1 月 3 日召开的 2014 年第一次临时股东大会审议通过，公司决定使用超募资金 14,000.00 万元</p>										

	在合肥高新技术产业开发区投资成立全资子公司。2014 年 2 月，公司完成了全资子公司合肥君正科技有限公司的设立工作。 3、截至 2014 年 6 月 30 日，公司超募资金余额为 36,151.10 万元，全部存放于募集资金专户管理。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生 公司于 2012 年 4 月 5 日召开的第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施地点和实施金额及延期实施的议案》，对募集资金投资项目“研发中心建设项目”的实施地点进行了变更，原实施地点为北京市海淀区中关村软件园区内 1,760 平方米租赁区内，变更后的实施地点位于中关村软件园二期（西扩）起步区 J-2 地块。
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	适用
	2011 年 9 月 15 日，经公司第一届董事会第十一次会议审议通过，根据北京兴华会计师事务所有限责任公司出具的“（2011）京会兴核字第 1-041 号”《关于北京君正集成电路股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》，公司以募集资金 1,843.24 万元置换预先已投入募集资金投资项目“移动互联网终端应用处理器芯片研发及产业化项目”的自筹资金。
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	适用
	根据招股说明书中披露的项目完成时间及项目总投资额，“移动互联网终端应用处理器芯片研发及产业化项目”达到预定可使用状态的日期为 2013 年 5 月 31 日，募集资金承诺投资总额为 12,387.00 万元。截至 2013 年 5 月 31 日，该投资项目已经完结，实际投资总额为 11,402.82 万元，结余募集资金 984.18 万元。结余的主要原因为，公司从项目的实际情况出发，本着节约、合理及有效的原则使用募集资金，并且公司结合自身的技术优势和经验，充分利用现有的设备资源，减少了新设备的购置，节省了设备购置费用，致使募集资金出现结余。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至报告期末，尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化



无	便携式消费电子用多媒体处理器芯片技术改造项目	324.3	0	324.3	不适用	不适用	0	不适用	不适用
研发中心建设项目	研发中心建设项目	3,142	673.65	1,562.96	49.74%	2014年12月31日	0	不适用	否
物联网及智能可穿戴设备核心技术及产品研发项目	便携式教育电子产品用多媒体处理器芯片技术改造项目	13,991	318.4	318.4	2.28%	2017年04月24日	0	不适用	否
合计	--	17,457.3	992.05	2,205.66	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>1、鉴于国内 PMP 市场受移动互联网终端产品的冲击持续衰退，消费电子市场已经发生了较大变化，继续“便携式消费电子用多媒体处理器芯片技术改造项目”的研发已无法达到理想的投资回报，实施该项目存在较大风险，经公司 2012 年 10 月 18 日召开的第一届董事会第十九次会议和 2012 年 11 月 16 日召开的 2012 年第二次临时股东大会审议通过，决定终止该投资项目。</p> <p>2、公司于 2012 年 4 月 5 日召开的第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施地点和实施金额及延期实施的议案》，对募集资金投资项目“研发中心建设项目”的实施地点进行了变更，原实施地点为北京市海淀区中关村软件园区内 1,760 平方米租赁区内，变更后的实施地点位于中关村软件园二期（西扩）起步区 J-2 地块，变更后结余的 246.00 万元转入超募资金的管理，并将预计完成时间由 2012 年 5 月 31 日延期至 2013 年 12 月 31 日。由于公司研发基地建设工作比预期有所延后，致使“研发中心建设项目”的实施进度受到影响，经 2013 年 10 月 17 日公司第二届董事会第九次会议审议通过，“研发中心建设项目”预计完成时间由 2013 年 12 月 31 日延期至 2014 年 12 月 31 日。</p> <p>3、2013 年以来，教育电子市场中高端学习机产品逐渐被学生平板所替代，在芯片产品的性能需求上，学生平板和普通消费类的平板电脑趋于一致。鉴于国内平板电脑市场竞争越来越激烈，芯片提供商需要不断跟进新的生产工艺，从而导致越来越高的研发和生产成本，而教育电子作为一个行业类市场，高端产品的市场容量有限，如果公司仅为满足教育电子的高端需求而进行新工艺产品的开发，将会带来成本无法收回的风险。为避免在市场变化时出现募集资金投资无法收回的风险，并综合考虑电子市场的发展趋势，经公司 2014 年 3 月 27 日召开的第二届董事会第十一次会议和 2014 年 4 月 24 日召开的 2013 年年度股东大会审议通过，公司将“便携式教育电子产品用嵌入式处理器芯片技术改造项目”变更为“物联网及智能可穿戴设备核心技术及产品研发项目”。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 3、对外股权投资情况

### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

## 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
招商银行股份有限公司北京万通中心支行	非关联方	否	保本型	1,500	2013年12月27日	2014年2月10日	市场利率	1,500	是		11.1	11.1
招商银行股份有限公司北京万通中心支行	非关联方	否	保本型	1,500	2014年02月21日	2014年04月11日	市场利率	1,500	是		10.1	10.1
上海浦东发展银行股份有限公司大望路支行	非关联方	否	保本型	1,500	2014年04月17日	2014年10月17日	市场利率	0	是		39.95	0
合计				4,500	--	--	--	3,000	--		61.15	21.20

委托理财资金来源	自有资金
逾期未收回的本金和收益累计金额	0
涉诉情况（如适用）	不适用
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）	2013 年 07 月 26 日
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）	
委托理财情况及未来计划说明	公司将根据自有资金量和日常运营的资金需求情况，在保证公司日常经营不受影响的情况下，进行适当的委托理财，提高闲置自有资金的使用效率，同时，公司将严格控制委托理财产品的风险，保证资金的安全性。

## （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## （3）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

## 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

经2014年3月27日召开的第二届董事会第十一次会议和2014年4月24日召开的2013年年度股东大会审议通过，公司2013

年度利润分配方案为：以2013年12月31日公司总股本10,400万股为基数，按每10股派发现金红利1元（含税），共分配现金股利1,040.00万元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。2014年5月8日，公司2013年度利润分配方案实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明：公司将自有办公用房中的部分闲置办公区域对外出租。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
北京君正集成电路股份有限公司	北京中兴通软件科技股份有限公司	房屋	243.72	2013年9月1日	2015年8月31日	60.93	房屋租赁合同	增加公司其他业务收入	否	
北京君正集成电路股份有限公司	北京华如科技股份有限公司	房屋	561.44	2014年1月1日	2016年12月31日	74.54	房屋租赁合同	增加公司其他业务收入	是	同一实际控制人

## 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

适用  不适用

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	刘强、李杰	<p>一、避免同业竞争的承诺：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。</p> <p>二、股份锁定承诺：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</p>	2010年03月22日	<p>一、避免同业竞争的承诺：此承诺期限为长期有效；二、股份锁定承诺：承诺期限为直至所持股份全部解锁。三、对君正时代补缴住房公积金风险的承诺：此承诺期限为长期有效。</p>	报告期内，刘强、李杰均遵守了所做的承诺。

		<p>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。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。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%。</p> <p>三、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。</p>			
	张紧、洗永辉	<p>股份锁定承诺：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。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。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%。</p>	2010 年 03 月 22 日	股份锁定承诺：承诺期限为直至所持股份全部解锁。	报告期内，张紧、洗永辉均遵守了所做的承诺。
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否



## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	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	57,278,017	55.08%				-10,393,856	-10,393,856	46,884,161	45.08%
其他内资持股	57,278,017	55.08%				-10,393,856	-10,393,856	46,884,161	45.08%
境内自然人持股	57,278,017	55.08%				-10,393,856	-10,393,856	46,884,161	45.08%
二、无限售条件股份	46,721,983	44.92%				10,393,856	10,393,856	57,115,839	54.92%
1、人民币普通股	46,721,983	44.92%				10,393,856	10,393,856	57,115,839	54.92%
三、股份总数	104,000,000	100.00%				0	0	104,000,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数									14,354
前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
							股份状态	数量	
刘强	境内自然人	22.62%	23,520,423	0	17,640,317	5,880,106			

李杰	境内自然人	15.00%	15,600,000	0	11,700,000	3,900,000	质押	5,921,000
洗永辉	境内自然人	5.61%	5,830,400	0	4,372,800	1,457,600		
张紧	境内自然人	5.57%	5,790,400	0	4,342,800	1,447,600		
姜君	境内自然人	2.13%	2,210,000	0	2,210,000	0		
刘飞	境内自然人	1.88%	1,950,000	0	1,462,500	487,500		
晏晓京	境内自然人	1.76%	1,830,000	0	1,372,500	457,500		
许志鹏	境内自然人	1.68%	1,750,000	0	1,312,500	437,500		
张敏	境内自然人	0.75%	780,000	0	585,000	195,000		
鹿良礼	境内自然人	0.69%	713,869	-237,956	713,869	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
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，未知公司其他股东是否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。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
刘强	5,880,106	人民币普通股	5,880,106					
李杰	3,900,000	人民币普通股	3,900,000					
洗永辉	1,457,600	人民币普通股	1,457,600					
张紧	1,447,600	人民币普通股	1,447,600					
中国农业银行股份有限公司—汇添富社会责任股票型证券投资基金	590,936	人民币普通股	590,936					
刘飞	487,500	人民币普通股	487,500					
中国银行股份有限公司—泰信蓝筹精选股票型证券投资基金	480,000	人民币普通股	480,000					
中国农业银行股份有限公司—富国天盛灵活配置混合型证券投资基金	470,401	人民币普通股	470,401					
晏晓京	457,500	人民币普通股	457,500					
中国建设银行股份有限公司—汇丰晋信科技先锋股票型证券投资基金	446,300	人民币普通股	446,300					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间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，公司未知其他股东是否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。							
参与融资融券业务股东情况说明	公司前 10 名无限售流通股股东无参与融资融券业务的情况。							

(如有)(参见注 4)	
-------------	--

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
刘强	董事长、总经理	现任	23,520,423			23,520,423				
李杰	董事	现任	15,600,000			15,600,000				
张紧	董事、副总经理	现任	5,790,400			5,790,400				
洗永辉	董事、副总经理	现任	5,830,400			5,830,400				
王芹生	独立董事	现任	0			0				
傅代国	独立董事	现任	0			0				
晏晓京	监事会主席	现任	1,830,000			1,830,000				
许志鹏	监事	现任	1,750,000			1,750,000				
姜君	职工监事	离任	2,210,000			2,210,000				
刘飞	职工监事	现任	1,950,000			1,950,000				
张燕祥	副总经理、财务总监	现任	685,000			685,000				
张敏	副总经理、董事会秘书	现任	780,000			780,000				
周生雷	副总经理	现任	0			0				
合计	--	--	59,946,223	0	0	59,946,223	0	0	0	0

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
姜君	职工监事	离职	2014 年 03 月 24 日	因工作调动
刘飞	职工监事	被选举	2014 年 03 月 24 日	职工代表大会选举产生

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：北京君正集成电路股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	827,934,185.79	847,827,125.03
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	7,131,028.06	13,523,434.51
预付款项	7,219,263.58	10,529,594.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	5,576,115.54	2,040,942.20
应收股利		
其他应收款	819,628.17	165,558.96
买入返售金融资产		
存货	52,428,338.22	55,055,368.60
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,000,000.00	15,000,000.00
流动资产合计	916,108,559.36	944,142,023.38

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	49,500,000.00	49,500,000.00
投资性房地产		
固定资产	69,911,114.46	60,204,441.53
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	32,278,835.99	32,923,280.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,253,632.49	3,004,843.29
递延所得税资产	332,481.31	862,288.59
其他非流动资产		
非流动资产合计	154,276,064.25	146,494,854.04
资产总计	1,070,384,623.61	1,090,636,877.42
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	2,352,442.85	4,473,433.53
预收款项	576,820.13	576,586.79
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	549,001.74	3,273,724.00
应交税费	-3,106,596.72	-3,139,807.02



应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,122,883.69	1,372,602.14
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	1,494,551.69	6,556,539.44
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	2,838,500.00	5,499,000.00
非流动负债合计	2,838,500.00	5,499,000.00
负债合计	4,333,051.69	12,055,539.44
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	104,000,000.00	104,000,000.00
资本公积	795,817,178.85	795,817,178.85
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	26,231,189.77	26,231,189.77
一般风险准备		
未分配利润	140,371,075.83	152,717,694.29
外币报表折算差额	-893,820.90	-895,479.02
归属于母公司所有者权益合计	1,065,525,623.55	1,077,870,583.89
少数股东权益	525,948.37	710,754.09
所有者权益（或股东权益）合计	1,066,051,571.92	1,078,581,337.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,070,384,623.61	1,090,636,877.42

法定代表人：刘强

主管会计工作负责人：张燕祥

会计机构负责人：叶飞

**2、母公司资产负债表**

编制单位：北京君正集成电路股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	686,653,875.75	843,962,509.21
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	8,740,230.62	11,043,553.56
预付款项	6,901,219.29	10,434,614.08
应收利息	4,437,299.11	2,040,942.20
应收股利		
其他应收款	12,219,461.77	18,705,606.36
存货	46,465,920.76	51,303,495.93
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,000,000.00	15,000,000.00
流动资产合计	780,418,007.30	952,490,721.34
非流动资产：		
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	208,200,871.41	68,200,871.41
投资性房地产		
固定资产	68,912,798.96	59,575,058.22
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	32,278,835.99	32,923,280.63
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	2,253,632.49	3,004,843.29
递延所得税资产	1,324,497.31	1,215,913.18
其他非流动资产		
非流动资产合计	312,970,636.16	164,919,966.73
资产总计	1,093,388,643.46	1,117,410,688.07
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	2,389,075.21	4,473,433.53
预收款项	354,120.13	386,586.79
应付职工薪酬	492,622.34	2,573,724.00
应交税费	-3,107,164.13	-2,997,054.60
应付利息		
应付股利		
其他应付款	18,285,688.04	18,938,652.42
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	18,414,341.59	23,375,342.14
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	2,838,500.00	5,499,000.00
非流动负债合计	2,838,500.00	5,499,000.00
负债合计	21,252,841.59	28,874,342.14
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	104,000,000.00	104,000,000.00
资本公积	801,507,772.86	801,507,772.86
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	26,231,189.77	26,231,189.77
一般风险准备		
未分配利润	140,396,839.24	156,797,383.30
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,072,135,801.87	1,088,536,345.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,093,388,643.46	1,117,410,688.07

法定代表人：刘强

主管会计工作负责人：张燕祥

会计机构负责人：叶飞

### 3、合并利润表

编制单位：北京君正集成电路股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	27,026,899.00	42,243,048.62
其中：营业收入	27,026,899.00	42,243,048.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	32,144,272.90	35,197,504.55
其中：营业成本	12,098,349.87	21,450,886.40
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	490,101.38	166,245.92
销售费用	751,470.36	899,042.42
管理费用	29,851,634.59	28,102,555.97
财务费用	-10,809,126.66	-15,272,483.39
资产减值损失	-238,156.64	-148,742.77
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）	211,643.70	
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）	-4,905,730.20	7,045,544.07
加：营业外收入	3,371,541.02	6,104,410.96
减：营业外支出	46,079.98	369.99
其中：非流动资产处置损失	43,579.98	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,580,269.16	13,149,585.04
减：所得税费用	529,807.28	2,725,490.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,110,076.44	10,424,094.51
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	-1,925,270.72	10,568,752.42
少数股东损益	-184,805.72	-144,657.91
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.0185	0.1016
（二）稀释每股收益	-0.0185	0.1016
七、其他综合收益	1,658.12	-3,861.61
八、综合收益总额	-2,108,418.32	10,420,232.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,923,612.60	10,564,890.81
归属于少数股东的综合收益总额	-184,805.72	-144,657.91

法定代表人：刘强

主管会计工作负责人：张燕祥

会计机构负责人：叶飞

#### 4、母公司利润表

编制单位：北京君正集成电路股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	27,266,195.09	41,113,142.11
减：营业成本	14,282,539.79	23,052,390.41

营业税金及附加	477,477.29	162,203.90
销售费用	726,616.46	1,184,483.98
管理费用	25,212,957.36	22,754,523.16
财务费用	-9,603,002.16	-15,265,589.01
资产减值损失	5,719,366.38	2,354,344.03
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）	211,643.70	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-9,338,116.33	6,870,785.64
加：营业外收入	3,250,335.88	6,104,410.96
减：营业外支出		100.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-6,087,780.45	12,975,096.60
减：所得税费用	-108,584.13	2,122,848.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-5,979,196.32	10,852,248.60
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-5,979,196.32	10,852,248.60

法定代表人：刘强

主管会计工作负责人：张燕祥

会计机构负责人：叶飞

## 5、合并现金流量表

编制单位：北京君正集成电路股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	38,085,919.15	48,983,777.16
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	588,540.88	425,955.74
收到其他与经营活动有关的现金	8,015,806.52	11,237,023.37
经营活动现金流入小计	46,690,266.55	60,646,756.27
购买商品、接受劳务支付的现金	18,253,438.18	33,899,099.63
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	22,580,611.28	22,975,298.58
支付的各项税费	3,224,372.91	4,383,528.59
支付其他与经营活动有关的现金	8,457,151.61	7,685,073.76
经营活动现金流出小计	52,515,573.98	68,943,000.56
经营活动产生的现金流量净额	-5,825,307.43	-8,296,244.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	211,643.70	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	30,221,443.70	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,857,118.77	15,076,376.93

投资支付的现金	30,000,000.00	1,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	33,857,118.77	16,076,376.93
投资活动产生的现金流量净额	-3,635,675.07	-16,076,376.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		2,683.74
筹资活动现金流入小计		1,002,683.74
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,433,486.96	31,132,404.13
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		
筹资活动现金流出小计	10,433,486.96	31,132,404.13
筹资活动产生的现金流量净额	-10,433,486.96	-30,129,720.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,530.22	-3,678.20
五、现金及现金等价物净增加额	-19,892,939.24	-54,506,019.81
加：期初现金及现金等价物余额	847,827,125.03	929,782,178.74
六、期末现金及现金等价物余额	827,934,185.79	875,276,158.93

法定代表人：刘强

主管会计工作负责人：张燕祥

会计机构负责人：叶飞

## 6、母公司现金流量表

编制单位：北京君正集成电路股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	34,259,762.92	47,082,144.39
收到的税费返还	588,540.88	425,955.74
收到其他与经营活动有关的现金	9,320,794.16	8,227,745.28
经营活动现金流入小计	44,169,097.96	55,735,845.41
购买商品、接受劳务支付的现金	18,045,714.39	33,789,030.09
支付给职工以及为职工支付的现金	17,248,572.29	17,796,550.27
支付的各项税费	3,068,450.10	4,278,018.58
支付其他与经营活动有关的现金	9,441,196.33	9,713,528.91
经营活动现金流出小计	47,803,933.11	65,577,127.85
经营活动产生的现金流量净额	-3,634,835.15	-9,841,282.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金	211,643.70	
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	30,211,643.70	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,452,157.36	14,777,514.22
投资支付的现金	30,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	140,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	173,452,157.36	14,777,514.22
投资活动产生的现金流量净额	-143,240,513.66	-14,777,514.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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		
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,433,486.96	31,132,404.13
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	10,433,486.96	31,132,404.13
筹资活动产生的现金流量净额	-10,433,486.96	-31,132,404.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	202.31	-440.51
五、现金及现金等价物净增加额	-157,308,633.46	-55,751,641.30
加：期初现金及现金等价物余额	843,962,509.21	925,415,521.55
六、期末现金及现金等价物余额	686,653,875.75	869,663,880.25

法定代表人：刘强

主管会计工作负责人：张燕祥

会计机构负责人：叶飞

## 7、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	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		
一、上年年末余额	104,000,000.00	795,817,178.85			26,231,189.77		152,717,694.29	-895,479.02	710,754.09	1,078,581,337.98
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	104,000,000.00	795,817,178.85			26,231,189.77		152,717,694.29	-895,479.02	710,754.09	1,078,581,337.98
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-12,346,618.46	1,658.12	-184,805.72	-12,529,766.06
(一) 净利润							-1,925,270.72		-184,805.72	-2,110,076.44
(二) 其他综合收益								1,658.12		1,658.12
上述(一)和(二)小计							-1,925,270.72	1,658.12	-184,805.72	-2,108,418.32
(三) 所有者投入和减少资本										

1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
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	104,000,000.00	795,817,178.85			26,231,189.77		140,371,075.83	-893,820.90	525,948.37	1,066,051,571.92

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	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		
一、上年年末余额	104,000,000.00	795,817,178.85			23,458,906.67		161,203,577.58	-889,189.82		1,083,590,473.28
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										

其他									
二、本年年初余额	104,000,000.00	795,817,178.85			23,458,906.67	161,203,577.58	-889,189.82		1,083,590,473.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-20,714,572.21	-3,861.61	855,342.09	-19,863,091.73
（一）净利润						10,568,752.42		-144,657.91	10,424,094.51
（二）其他综合收益							-3,861.61		-3,861.61
上述（一）和（二）小计						10,568,752.42	-3,861.61	-144,657.91	10,420,232.90
（三）所有者投入和减少资本								1,000,000.00	1,000,000.00
1. 所有者投入资本								1,000,000.00	1,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配						-31,283,324.63			-31,283,324.63
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-31,283,324.63			-31,283,324.63
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	104,000,000.00	795,817,178.85			23,458,906.67	140,489,005.37	-893,051.43	855,342.09	1,063,727,473.28

	,000.00	178.85			906.67		005.37	1.43	9	381.55
--	---------	--------	--	--	--------	--	--------	------	---	--------

法定代表人：刘强

主管会计工作负责人：张燕祥

会计机构负责人：叶飞

## 8、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	104,000,000.00	801,507,772.86			26,231,189.77		156,797,383.30	1,088,536,345.93
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	104,000,000.00	801,507,772.86			26,231,189.77		156,797,383.30	1,088,536,345.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-16,400,544.06	-16,400,544.06
（一）净利润							-5,979,196.32	-5,979,196.32
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-5,979,196.32	-5,979,196.32
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-10,421,347.74	-10,421,347.74
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-10,421,347.74	-10,421,347.74
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	104,000,00 0.00	801,507,77 2.86			26,231,189 .77		140,396,83 9.24	1,072,135, 801.87

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	104,000,00 0.00	801,507,77 2.86			23,458,906 .67		163,130,16 0.04	1,092,096, 839.57
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	104,000,00 0.00	801,507,77 2.86			23,458,906 .67		163,130,16 0.04	1,092,096, 839.57
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)							-20,431,07 6.03	-20,431,07 6.03
(一) 净利润							10,852,248 .60	10,852,248 .60
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							10,852,248 .60	10,852,248 .60
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-31,283,32	-31,283,32

							4.63	4.63
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-31,283,32	-31,283,32
4. 其他							4.63	4.63
（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	104,000,00	801,507,77				23,458,906	142,699,08	1,071,665,
	0.00	2.86				.67	4.01	763.54

法定代表人：刘强

主管会计工作负责人：张燕祥

会计机构负责人：叶飞

### 三、公司基本情况

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设立的股份有限公司。公司于2009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2011年5月31日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。公司注册资本变更为8,000万元。

根据2012年4月27日召开的2011年年度股东大会会议决议，本公司申请增加注册资本人民币2,400万元，由资本公积转增股本，转增基准日期为2011年12月31日，变更后的股本为人民币10,400万元。上述出资经北京兴华会计师事务所有限责任公司出具的“[2012]京会兴验字第01010117号验资报告”验证。

公司经营范围：物业管理；研发、设计、委托加工、销售半导体集成电路芯片；计算机软硬件及计算机网络软硬件产品的设计、开发；销售计算机软、硬件及其辅助设备、电子元器件、通讯设备；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；技术检测；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

### 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、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。

## 2、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。

## 3、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。

## 4、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。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下企业合并

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）非同一控制下的企业合并

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

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

### （1）“一揽子交易”的判断原则

无

### （2）“一揽子交易”的会计处理方法

无



### (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

无

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 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。

### (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

无

## 8、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；现金等价物是指持有的期限短、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

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) 外币财务报表的折算

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。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的分类

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：

A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

B、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

A、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；

B、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：I、按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；II、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；

C、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；

D、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；

E、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依据和计量方法

#### ①金融资产转移的确认标准：

A、将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

B、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：

A、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；

B、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) 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（不含应收款项）减值测试方法、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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

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。

## (7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

无

## 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

公司采用备抵法核算坏账准备。

**(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

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。
单项金额重大并单项计提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的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
单项金额重大应收款项组合	账龄分析法	单项金额重大、单独进行减值测试未发生减值的应收款项。
其他应收款项组合	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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6 个月以内	0.00%	5.00%
7 至 12 个月	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	80.00%	80.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

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。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

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) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

### (3) 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。

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 13、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

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： A、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； B、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：A、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；B、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；C、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；D、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；E、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

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，按照投资合同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。

## 14、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。

A、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。

B、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。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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) 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。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	25-45	5.00%	2.11%-3.80%
机器设备	8-12	5.00%	7.92%-11.88%
电子设备	5	5.00%	19%
运输设备	5-10	5.00%	9.5%-19%
其他设备	5	5.00%	19%

### (4) 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。

## （5）其他说明

无

## 16、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）在建工程结转为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。

### （3）在建工程的减值测试方法、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。

## 17、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) 借款费用资本化期间

借款费用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。

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。

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。

## (3) 暂停资本化期间

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。

## (4) 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。

## 18、生物资产

无

## 19、油气资产

无

## 20、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

①本公司对无形资产按照成本进行初始计量，具体方法如下：

A、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；

B、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；

C、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；

D、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。

## (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用证
办公软件	10 年	国家法律法规

## (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

按照上述使用寿命有限的无形资产的确定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) 无形资产减值准备的计提

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。

## (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

## (6) 内部研究开发项目支出的核算

①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，不满足下列条件的确认为损益：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

②本公司对于研究开发活动发生的支出单独核算，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，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，予以费用化计入当期损益，不计入开发活动的成本。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

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预计负债：

- 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。

### (2) 预计负债的计量方法

①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。

②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。

## 24、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

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) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权期限；③基础股份的现行价格；④股价的预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权期限内的无风险利率。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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最佳估计。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### ①以权益结算的股份支付

A、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；

B、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。

#### ②以现金结算的股份支付

A、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；

B、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。

## 25、回购本公司股份

无

## 26、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

## (3) 确认提供劳务收入的依据

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：

- A、收入的金额能够可靠地计量；
- B、相关的经济利益很可能流入本公司；
- C、交易的完工进度能够可靠地确定；
- D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

## (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

## 27、政府补助

### (1) 类型

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) 会计政策

①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。

②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：

- A、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。
- B、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。

## 28、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

递延所得税资产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。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,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。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

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负债。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。

## 29、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

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) 融资租赁会计处理

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。

### (3) 售后租回的会计处理

无

## 30、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

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:

- ①公司已经就处置该非流动资产作出决议;
- ②公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议
- ③该项转让将在一年内完成。

## (2) 持有待售资产的会计处理方法

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。

## 31、资产证券化业务

无

## 32、套期会计

无

## 33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

不适用

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

无

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否



### 35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务收入、技术服务收入	17%、6%
营业税	技术服务收入、资金占用费收入、租金收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	10%、25%、16.5%
教育费附加	应缴流转税额	3%

各分公司、分厂执行的所得税税率

### 2、税收优惠及批文

本公司于2012年7月9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GR201211000620，有效期限三年。2012-2014年度按应纳税所得额的15%计算缴纳企业所得税。

根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部、国家税务总局2013年2月17日联合下发的《关于认定2011-2012年度国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业的通知》（发改高技[2013]234号），本公司被认定为2011-2012年度国家规划布局内重点集成电路设计企业。根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）的规定，国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，如当年未享受免税优惠的，可减按10%的税率征收企业所得税。公司2012年度企业所得税税率由原来的15%调整为10%。

2013年12月，本公司被认定为2013-2014年度国家规划布局内重点集成电路设计企业，根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）的规定，国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，如当年未享受免税优惠的，可减按10%的税率征收企业所得税。公司2013年度及2014年度企业所得税税率由原来的15%调整为10%。

### 3、其他说明

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司	子公司	注册地	业务性	注册资	经营范	期末实	实质上	持股比	表决权	是否合	少数股	少数股	从母公
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

全称	类型		质	本	围	际投资 额	构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	例	比例	并报表	东权益	东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	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 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
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	10,000, 000.00	半导体 集成电 路芯片 及计算 机硬件 的技术 开发、 设计、 销售、 技术咨 询及技 术服务	10,000, 000.00		100.00 %	100.00 %	是			
北京君 诚易恒 科技有 限公司	控股子 公司	北京	技术开 发、转 让、销 售计算 机、软 件；货 物进出 口	4,000,0 00.00	技术开 发、技 术转 让、技 术咨 询、技 术服 务、技 术推 广；售 计算 机、软 件及辅 助设	3,000,0 00.00		75.00%	75.00%	是			

					备：货物进出口								
合肥君正科技有限公司	控股子公司	合肥	集成电路开发、销售	140,000,000.00	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	140,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

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	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
北京君正集成电路（香	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			100.00%	100.00%	是			

港) 集 团有 限 公 司					机软 硬 件 的 技 术 开 发 、 设 计 、 销 售								
---------------------------	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

### (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

不适用

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

不适用

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

2014年度合并范围新增全资子公司合肥君正科技有限公司

适用  不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为：新设成立全资子公司

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家，原因为：不适用

## 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
合肥君正科技有限公司	138,611,081.37	-1,388,918.63

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

不适用

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：报告期内新设立公司全资子公司合肥君正科技有限公司。

## 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

不适用

## 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

不适用

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用  不适用

## 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用  不适用

## 8、报告期内发生的反向购买

不适用

## 9、本报告期发生的吸收合并

不适用

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

不适用

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	214,855.01	--	--	145,069.94
人民币	--	--	214,855.01	--	--	145,069.94
银行存款：	--	--	827,719,330.78	--	--	847,682,055.09
人民币	--	--	827,563,749.42	--	--	847,518,103.66
美元	25,286.27	6.1528	155,581.36	26,890.95	6.0969	163,951.43
合计	--	--	827,934,185.79	--	--	847,827,125.03

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：无

### 2、交易性金融资产

#### (1) 交易性金融资产

不适用

**(2) 变现有限制的交易性金融资产**

不适用

**(3) 套期工具及对相关套期交易的说明**

不适用

**3、应收票据****(1) 应收票据的分类**

不适用

**(2) 期末已质押的应收票据情况**

不适用

**(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况**

不适用

**4、应收股利**

不适用

**5、应收利息****(1) 应收利息**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
银行存款利息	2,040,942.20	5,835,938.64	2,300,765.30	5,576,115.54
合计	2,040,942.20	5,835,938.64	2,300,765.30	5,576,115.54

**(2) 逾期利息**

不适用

**(3) 应收利息的说明**

无

## 6、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合一	7,376,745.09	100.00%	245,717.03	3.33%	13,883,794.19	100.00%	360,359.68	2.60%
组合小计	7,376,745.09	100.00%	245,717.03	3.33%	13,883,794.19	100.00%	360,359.68	2.60%
合计	7,376,745.09	--	245,717.03	--	13,883,794.19	--	360,359.68	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
6 个月以内	6,129,844.06	83.10%		12,254,751.00	88.27%	
7 至 12 个月						
1 年以内小计	6,129,844.06	83.10%		12,254,751.00	88.27%	
1 至 2 年	641,766.40	8.70%	64,176.64	641,766.40	4.62%	64,176.64
2 至 3 年	605,134.63	8.20%	181,540.39	987,276.79	7.11%	296,183.04
合计	7,376,745.09	--	245,717.03	13,883,794.19	--	360,359.68

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
深圳市华辉进出口贸易有限公司	非关联方	3,420,345.45	6 个月以内	46.37%
步步高教育电子有限公司	非关联方	2,190,871.40	6 个月以内	29.70%
深圳悠易阅科技有限公司	非关联方	641,766.40	2 年以内	8.70%
创兴国际贸易（上海）有限公司	非关联方	605,134.63	3 年以内	8.20%
东莞市中控电子技术有限公司	非关联方	226,850.96	6 个月以内	3.08%
合计	--	7,084,968.84	--	96.05%

(6) 应收关联方账款情况

不适用

(7) 终止确认的应收款项情况

不适用

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用



## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合一	1,142,247.77	100.00%	322,619.60	28.24%	611,692.55	100.00%	446,133.59	72.93%
组合小计	1,142,247.77	100.00%	322,619.60	28.24%	611,692.55	100.00%	446,133.59	72.93%
合计	1,142,247.77	--	322,619.60	--	611,692.55	--	446,133.59	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：						
1 年以内	693,616.11	60.72%	34,680.81	5,122.21	0.84%	256.11
1 年以内小计	693,616.11	60.72%	34,680.81	5,122.21	0.84%	256.11
1 至 2 年	135,633.77	11.87%	13,563.38	135,633.76	22.17%	13,563.38
2 至 3 年	54,603.54	4.78%	16,381.06	54,603.54	8.93%	16,381.06
3 年以上	258,394.35	22.63%	257,994.35	416,333.04	68.06%	415,933.04
3 至 4 年	2,000.00	0.18%	1,600.00	2,000.00	0.33%	1,600.00
4 至 5 年	256,394.35	22.45%	256,394.35	414,333.04	67.73%	414,333.04
合计	1,142,247.77	--	322,619.60	611,692.55	--	446,133.59

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

不适用

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

不适用

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
北京中关村软件园发展有限公司	非关联方	848,363.66	5 年以内	74.27%
深圳市创维物业发展有限公司	非关联方	157,261.90	1 年以内	13.77%
深圳集成电路设计产业化基地管理中心	非关联方	98,218.00	2 年以内	8.60%
合肥高新物业管理有限公司	非关联方	23,400.00	1 年以内	2.05%
部门备用金	非关联方	6,654.21	1 年以内	0.58%
合计	--	1,133,897.77	--	99.27%

## (7) 其他应收关联方账款情况

不适用

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

不适用

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用

**(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助**

不适用

**8、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,037,725.83	97.49%	5,555,214.08	52.76%
1 至 2 年	181,537.75	2.51%	4,970,000.00	47.20%
2 至 3 年			4,380.00	0.04%
合计	7,219,263.58	--	10,529,594.08	--

预付款项账龄的说明

**(2) 预付款项金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
台湾积体电路制造股份有限公司	非关联方	6,045,387.59	1 年以内	生产加工费尚未结算
北京城盛发机械工程有 限公司	非关联方	191,792.00	1 年以内	预付装修款
信利光电股份有限公司	非关联方	139,400.00	1 年以内	预付研发材料款
深圳高新区信息网有限 公司	非关联方	123,750.00	1 年以内	预付宽带业务使用费
北京耐特网科技有限公 司	非关联方	104,500.00	1 年以内	预付装修款
合计	--	6,604,829.59	--	--

预付款项主要单位的说明

**(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况**

不适用

**(4) 预付款项的说明**

无

## 9、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	879,203.41		879,203.41	2,422,034.76		2,422,034.76
在产品	27,920,899.44		27,920,899.44	27,571,232.15		27,571,232.15
库存商品	23,628,235.37		23,628,235.37	25,062,101.69		25,062,101.69
合计	52,428,338.22		52,428,338.22	55,055,368.60		55,055,368.60

### (2) 存货跌价准备

不适用

### (3) 存货跌价准备情况

不适用

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
银行理财	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

其他流动资产说明

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

不适用

### (2) 可供出售金融资产中的长期股权投资

不适用

### (3) 可供出售金融资产的减值情况

不适用

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

不适用

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

不适用

## 12、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

不适用

## (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

不适用

## 13、长期应收款

不适用

## 14、对合营企业投资和联营企业投资

不适用

## 15、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

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	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
深圳市明道汇智投资基金合伙企业（有限合伙）	成本法	49,500,000.00		49,500,000.00	49,500,000.00	99.00%	0.00%				
合计	--	49,500,000		49,500,000	49,500,000	--	--	--			

		0.00		0.00	0.00					
--	--	------	--	------	------	--	--	--	--	--

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

不适用

## 16、投资性房地产

## (1) 按成本计量的投资性房地产

不适用

## (2) 按公允价值计量的投资性房地产

不适用

## 17、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	65,999,264.43	11,841,864.99		202,225.61	77,638,903.81
其中：房屋及建筑物	49,603,217.62	11,174,240.78			60,777,458.40
运输工具	1,273,762.62				1,273,762.62
电子及其他设备	15,122,284.19	667,624.21		202,225.61	15,587,682.79
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	5,794,822.90		2,082,023.16	149,056.71	7,727,789.35
其中：房屋及建筑物	261,794.75		700,515.61		962,310.36
运输工具	668,386.61		49,188.72		717,575.33
电子及其他设备	4,864,641.54		1,332,318.83	149,056.71	6,047,903.66
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	60,204,441.53	--			69,911,114.46
其中：房屋及建筑物	49,341,422.87	--			59,815,148.04
运输工具	605,376.01	--			556,187.29
电子及其他设备	10,257,642.65	--			9,539,779.13
电子及其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	60,204,441.53	--			69,911,114.46
其中：房屋及建筑物	49,341,422.87	--			59,815,148.04

运输工具	605,376.01	--	556,187.29
电子及其他设备	10,257,642.65	--	9,539,779.13

本期折旧额 2,082,023.16 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

不适用

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产**

不适用

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

不适用

**(5) 期末持有待售的固定资产情况**

不适用

**(6) 未办妥产权证书的固定资产情况**

不适用

**18、在建工程**

不适用

**(2) 重大在建工程项目变动情况**

不适用

**(3) 在建工程减值准备**

不适用

**(4) 重大在建工程的工程进度情况**

不适用

**(5) 在建工程的说明**

不适用

**19、工程物资**

不适用

**20、固定资产清理**

不适用

**21、生产性生物资产****(1) 以成本计量**

不适用

**(2) 以公允价值计量**

不适用

**22、油气资产**

不适用

**23、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	34,889,546.11			34,889,546.11
1、土地使用权	32,880,197.10			32,880,197.10
2、办公软件	2,009,349.01			2,009,349.01
二、累计摊销合计	1,966,265.48	644,444.64		2,610,710.12
1、土地使用权	1,534,409.24	328,801.98		1,863,211.22
2、办公软件	431,856.24	315,642.66		747,498.90
三、无形资产账面净值合计	32,923,280.63	-644,444.64		32,278,835.99
1、土地使用权	31,345,787.86	-328,801.98		31,016,985.88
2、办公软件	1,577,492.77	-315,642.66		1,261,850.11
无形资产账面价值合计	32,923,280.63	-644,444.64		32,278,835.99
1、土地使用权	31,345,787.86	-328,801.98		31,016,985.88
2、办公软件	1,577,492.77	-315,642.66		1,261,850.11

本期摊销额 644,444.64 元。



**(2) 公司开发项目支出**

不适用

**24、商誉**

不适用

**25、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
技术使用费	3,004,843.29		751,210.80		2,253,632.49	
合计	3,004,843.29		751,210.80		2,253,632.49	--

长期待摊费用的说明

**26、递延所得税资产和递延所得税负债****(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示**

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	48,631.31	72,954.68
应付职工薪酬		197,302.50
其他非流动负债	283,850.00	549,900.00
未实现内部交易		42,131.41
小计	332,481.31	862,288.59
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	82,023.50	76,946.52
可抵扣亏损	26,960,463.66	24,832,322.13
应付职工薪酬		700,000.00
合计	27,042,487.16	25,609,268.65

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2014 年	2,556,586.86		2009 年度亏损额
2015 年	4,158,345.93		2010 年度亏损额
2016 年	5,870,911.56		2011 年度亏损额
2017 年	6,638,454.58		2012 年度亏损额
2018 年	5,608,023.20		2013 年度亏损额
2019 年	2,128,141.53		2014 年度亏损额
合计	26,960,463.66		--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
坏账准备	486,313.13	729,546.75
其他非流动负债	2,838,500.00	5,499,000.00
应付职工薪酬		1,973,025.00
未实现内部交易		421,314.11
小计	3,324,813.13	8,622,885.86

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	332,481.31	3,324,813.10	862,288.59	8,622,885.86

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	

一、坏账准备	806,493.27		238,156.64		568,336.63
合计	806,493.27		238,156.64		568,336.63

资产减值明细情况的说明

## 28、其他非流动资产

不适用

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

不适用

### (2) 已到期未偿还的短期借款情况

不适用

## 30、交易性金融负债

不适用

## 31、应付票据

不适用

## 32、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	2,352,442.85	4,473,433.53
合计	2,352,442.85	4,473,433.53

### (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

不适用

### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

不适用

### 33、预收账款

#### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	259,900.00	399,598.00
一至二年	306,598.03	166,666.69
二至三年	10,322.10	10,322.10
三至四年		
四年以上		
合计	576,820.13	576,586.79

#### (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

不适用

#### (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

不适用

### 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,673,025.00	13,581,919.36	16,254,944.36	
二、职工福利费		758,959.31	758,959.31	
三、社会保险费	493,207.08	3,179,912.40	3,256,515.49	416,603.99
1、医疗保险费	151,419.40	970,630.14	995,131.00	126,918.54
2、基本养老保险费	302,438.80	1,958,601.00	2,005,162.60	255,877.20
3、失业保险费	15,121.94	100,008.13	101,611.98	13,518.09
4、工伤保险费	12,113.47	72,340.21	74,417.23	10,036.45
5、生育保险费	12,113.47	78,332.92	80,192.68	10,253.71
四、住房公积金	2,640.00	1,317,464.28	1,281,992.28	38,112.00
六、其他	104,851.92	531,060.00	541,626.17	94,285.75
工会经费和职工教育经费	104,851.92	531,060.00	541,626.17	94,285.75

合计	3,273,724.00	19,369,315.35	22,094,037.61	549,001.74
----	--------------	---------------	---------------	------------

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 531,060.00 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	65,419.22	306,362.78
营业税	33,625.68	22,131.46
企业所得税	-3,635,610.82	-3,635,280.61
个人所得税	119,176.35	114,293.15
城市维护建设税	21,688.70	30,733.60
教育费附加	9,295.23	13,171.60
地方教育费附加	6,196.73	8,781.00
房产税	203,472.19	
土地使用税	70,140.00	
合计	-3,106,596.72	-3,139,807.02

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

### 36、应付利息

不适用

### 37、应付股利

不适用

### 38、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	613,489.07	1,219,681.79
一至二年	507,708.62	31,912.16
二至三年		119,322.19
三至四年		

四至五年	1,686.00	1,686.00
合计	1,122,883.69	1,372,602.14

**(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项**

不适用

**(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明**

不适用

**(4) 金额较大的其他应付款说明内容**

不适用

**39、预计负债**

不适用

**40、一年内到期的非流动负债**

**(1) 一年内到期的非流动负债情况**

不适用

**(2) 一年内到期的长期借款**

不适用

**(3) 一年内到期的应付债券**

不适用

**(4) 一年内到期的长期应付款**

不适用

**41、其他流动负债**

不适用

**42、长期借款****(1) 长期借款分类**

不适用

**(2) 金额前五名的长期借款**

不适用

**43、应付债券**

不适用

**44、长期应付款****(1) 金额前五名长期应付款情况**

不适用

**(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细**

不适用

**45、专项应付款**

不适用

**46、其他非流动负债**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
集成电路设计企业研发能力项目补助 注(1)	2,571,500.00	5,143,000.00
领军人才专项 注(2)	267,000.00	356,000.00
合计	2,838,500.00	5,499,000.00

**其他非流动负债说明**

注(1): 2012年12月, 财政部下发文件《财政部关于下达2011年集成电路设计企业研发能力专项补助资金的通知》(财建【2011】1058号), 文件中声明: 北京市发展和改革委员会为本公司承担的“集成电路设计企业研发能力”项目提供经费资助15,000,000.00元, 本公司于2012年2月22日收到北京市发展和改革委员会拨款15,000,000.00元, 累计结转营业外收入12,428,500.00元, 其中2014年1-6月结转营业外收入2,571,500.00元, 截至2014年6月30日余额为2,571,500.00元;

注(2): 2012年12月, 本公司与北京市科学技术委员会签订《北京市科技专项工作任务书》, 协议约定: 北京市科学技术委员会为本公司承担的“科技北京百名领军人才培养工程-领军人才-刘强-201206”项目提供经费资助550,000.00元, 本公司于2012年12月收到北京市科学技术委员会拨款550,000.00元, 累计结转营业外收入461,000.00元, 其中2014年1-6月结转营业

外收入89,000.00元，截至2014年6月30日余额为267,000.00元。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关

#### 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	104,000,000.00						104,000,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

#### 48、库存股

不适用

#### 49、专项储备

不适用

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	795,817,178.85			795,817,178.85
合计	795,817,178.85			795,817,178.85

资本公积说明

#### 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	26,231,189.77			26,231,189.77
合计	26,231,189.77			26,231,189.77

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议



## 52、一般风险准备

不适用

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	152,717,694.29	--
调整后年初未分配利润	152,717,694.29	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,925,270.72	--
应付普通股股利	10,421,347.74	
期末未分配利润	140,371,075.83	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

## 54、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	25,672,226.74	42,243,048.62
其他业务收入	1,354,672.26	
营业成本	12,098,349.87	21,450,886.40

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
消费电子	13,433,655.64	5,036,190.40	18,053,762.24	7,294,196.90

教育电子	11,902,171.48	6,863,145.13	23,074,225.04	13,773,043.27
移动互联网终端	733.33	485.02	112,748.95	41,823.60
其他	335,666.29	198,529.32	1,002,312.39	341,822.63
合计	25,672,226.74	12,098,349.87	42,243,048.62	21,450,886.40

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
芯片类	25,373,656.46	11,967,046.62	41,998,733.23	21,223,060.25
技术服务类	42,075.47	2,849.57		
其他类	256,494.81	128,453.68	244,315.39	227,826.15
合计	25,672,226.74	12,098,349.87	42,243,048.62	21,450,886.40

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东地区	22,959,099.23	10,600,650.59	40,450,945.23	20,620,584.92
香港地区			427.35	240.13
其他地区	2,713,127.51	1,497,699.28	1,791,676.04	830,061.35
合计	25,672,226.74	12,098,349.87	42,243,048.62	21,450,886.40

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
步步高教育电子有限公司	9,463,427.95	35.01%
东莞市中控电子技术有限公司	7,094,980.75	26.25%
深圳市华辉进出口贸易有限公司	4,977,269.40	18.42%
创兴国际贸易（上海）有限公司	1,522,026.33	5.63%
深圳市中控生物识别技术有限公司	850,604.08	3.15%
合计	23,908,308.51	88.46%

**55、合同项目收入**

不适用

**56、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	84,942.67	3,333.36	5%
城市维护建设税	238,015.02	95,032.33	7%
教育费附加	100,286.23	40,728.16	3%
地方教育费附加	66,857.46	27,152.07	2%
合计	490,101.38	166,245.92	--

**57、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场宣传推广费	246,113.17	75,370.58
服务费	351,606.94	652,986.77
业务招待费	103,649.86	52,079.56
运输费	50,100.39	61,429.84
其他销售费用		57,175.67
合计	751,470.36	899,042.42

**58、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
通讯费	137,967.45	75,200.31
交通费	506,170.77	162,484.89
办公费	328,949.60	568,672.35
职工薪酬及福利	4,805,742.19	3,593,795.83
折旧摊销费	727,131.06	85,209.76
房租、物业及水电费	3,186,690.54	1,897,081.27
税金	378,717.85	43,575.68
咨询费用	770,829.65	1,298,379.59

研究开发费用	18,314,056.74	19,618,317.81
业务招待费	120,520.34	223,819.35
无形资产摊销	315,642.66	324,415.54
其他	259,215.74	211,603.59
合计	29,851,634.59	28,102,555.97

## 59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-10,813,516.42	-15,245,538.40
汇兑损益	-17,423.35	-55,753.46
手续费	15,650.20	25,098.04
其他	6,162.91	3,710.43
合计	-10,809,126.66	-15,272,483.39

## 60、公允价值变动收益

不适用

## 61、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	211,643.70	
合计	211,643.70	

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

不适用

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

不适用

## 62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-238,156.64	-148,742.77
合计	-238,156.64	-148,742.77

### 63、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,661,795.00	5,446,500.00	2,661,795.00
增值税返还	549,287.02	524,530.44	
其他	160,459.00	133,380.52	160,459.00
合计	3,371,541.02	6,104,410.96	2,822,254.00

营业外收入说明

#### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
面向电子书市场的高性能嵌入式处理器芯片研发及产业化		23,000.00	与收益相关	是
面向电子书市场的高性能嵌入式处理器芯片研发及产业化		61,000.00	与收益相关	是
集成电路设计企业研发能力项目补助	2,571,500.00	2,571,500.00	与收益相关	是
双核移动 CPU 芯片研发及产业化		1,846,000.00	与收益相关	是
领军人才专项	89,000.00	89,000.00	与收益相关	是
高性能多媒体处理芯片研发和产业化		376,000.00	与收益相关	是
高性能多媒体处理芯片研发和产业化		480,000.00	与收益相关	是
专利资助金	1,295.00		与收益相关	是
合计	2,661,795.00	5,446,500.00	--	--

**64、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	43,579.98		
其中：固定资产处置损失	43,579.98		
其他	2,500.00	369.99	
合计	46,079.98	369.99	

营业外支出说明

**65、所得税费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	0.00	1,374,320.55
递延所得税调整	529,807.28	1,351,169.98
合计	529,807.28	2,725,490.53

## 66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	2014年1-6月	2013年1-6月
基本每股收益和稀释每股收益计算		
一) 分子:		
归属于公司普通股股东的净利润(P0)	-1,925,270.72	10,568,752.42
调整: 优先股股利及其它工具影响		
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	-1,925,270.72	10,568,752.42
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润(P1)	-4,621,819.18	5,826,223.97
调整: 与稀释性潜在普通股相关的股利和利息		
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化		
稀释每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	-1,925,270.72	10,568,752.42
稀释每股收益核算中扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-4,621,819.18	5,826,223.97
二) 分母:		
报告期初股份总数(S0)	104,000,000.00	104,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(S1)		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数(Si)		
增加股份下一月份起至报告期期末的累计月份数(Mi)		
报告期月份数(M0)	6	6
报告期末股份总数	104,000,000.00	104,000,000.00
折股后股份总数	104,000,000.00	104,000,000.00
折股后股本增长系数	1	1
基本每股收益计算中当期发行在外普通股的加权平均数 (S)=(S0+S1+Si*Mi/M0)*折股后股本增长系数	104,000,000.00	104,000,000.00
加: 所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数		
稀释每股收益计算中当期发行在外普通股加权平均数	104,000,000.00	104,000,000.00
三) 每股收益		
1、基本每股收益		
1) 归属于公司普通股股东的净利润	-0.0185	0.1016
2) 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0444	0.056
2、稀释每股收益		
1) 归属于公司普通股股东的净利润	-0.0185	0.1016
2) 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0444	0.056

## 67、其他综合收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
外币财务报表折算差额	1,658.12	-3,861.61
小计	1,658.12	-3,861.61
合计	1,658.12	-3,861.61

其他综合收益说明

**68、现金流量表附注****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
财务费用	7,278,343.08
营业外收入	141,201.00
往来款	596,262.44
合计	8,015,806.52

收到的其他与经营活动有关的现金说明

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
销售费用	167,738.79
管理费用	7,100,148.94
财务费用	21,750.17
营业外收支	2,500.00
往来款项	1,165,013.71
合计	8,457,151.61

支付的其他与经营活动有关的现金说明

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

不适用

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

不适用

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

不适用

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

不适用



## 69、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	-2,110,076.44	10,424,094.51
加：资产减值准备	-238,156.64	-148,742.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,082,023.16	1,106,327.68
无形资产摊销	644,444.64	439,515.88
长期待摊费用摊销	751,210.80	751,210.80
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）	43,579.98	
财务费用（收益以“-”号填列）		-2,683.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-211,643.70	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	529,807.28	1,351,169.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,627,030.38	-4,577,030.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,993,994.49	-7,662,089.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,949,532.40	-9,978,016.45
经营活动产生的现金流量净额	-5,825,307.43	-8,296,244.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	827,934,185.79	875,276,158.93
减：现金的期初余额	847,827,125.03	929,782,178.74
现金及现金等价物净增加额	-19,892,939.24	-54,506,019.81

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

不适用

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	827,934,185.79	847,827,125.03
其中：库存现金	214,855.01	145,069.94

可随时用于支付的银行存款	827,719,330.78	847,682,055.09
三、期末现金及现金等价物余额	827,934,185.79	847,827,125.03

现金流量表补充资料的说明

## 70、所有者权益变动表项目注释

不适用

## 八、资产证券化业务的会计处理

### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

不适用

### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

不适用

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
刘强	实际控制人						22.62%	22.62%		
李杰	实际控制人						15.00%	15.00%		

本企业的母公司情况的说明

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	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		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	控股子公司	有限责任公司	深圳	刘强	集成电路开发、销售	1,000 万	100.00%	100.00%	68759411-5

有限公司									
北京君诚易恒科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京	李晓坤	技术开发、技术服务	400 万	75.00%	75.00%	06131972-8
合肥君正科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	合肥	刘强	技术开发、技术服务	14,000 万	100.00%	100.00%	09286029-3

### 3、本企业的合营和联营企业情况

不适用

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
深圳市明道汇智投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司为该关联方的有限合伙人	08077300-2
北京华如科技股份有限公司	本公司实际控制人李杰控制的公司	58770578-9
北京南山高科技有限公司	本公司实际控制人李杰控制的公司	72637108-9

### 5、关联方交易

#### （1）采购商品、接受劳务情况表

不适用

#### （2）关联托管/承包情况

不适用

#### （3）关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
北京君正集成电路股份有限公司	北京华如科技股份有限公司	房屋	2014 年 1 月 1 日	2016 年 12 月 31 日	房屋租赁合同	74.54

公司承租情况

不适用

**(4) 关联担保情况**

不适用

**(5) 关联方资金拆借**

不适用

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

不适用

**(7) 其他关联交易**

不适用

**6、关联方应收应付款项**

不适用

**十、股份支付**

**1、股份支付总体情况**

不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

不适用

**4、以股份支付服务情况**

不适用

**5、股份支付的修改、终止情况**

不适用

## 十一、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

不适用

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

不适用

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

不适用

### 2、前期承诺履行情况

不适用

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

不适用

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

不适用

### 3、其他资产负债表日后事项说明

不适用

## 十四、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

不适用

### 2、债务重组

不适用

**3、企业合并**

不适用

**4、租赁**

不适用

**5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具**

不适用

**6、以公允价值计量的资产和负债**

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

**7、外币金融资产和外币金融负债**

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

**8、年金计划主要内容及重大变化**

不适用

## 9、其他

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合一	8,985,947.65	100.00%	245,717.03	2.73%	11,403,913.24	100.00%	360,359.68	3.16%
组合小计	8,985,947.65	100.00%	245,717.03	2.73%	11,403,913.24	100.00%	360,359.68	3.16%
合计	8,985,947.65	--	245,717.03	--	11,403,913.24	--	360,359.68	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	坏账准备
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
6 个月以内	7,739,046.62	86.12%			9,774,870.05	85.71%		
7 至 12 个月								
1 年以内小计	7,739,046.62	86.12%			9,774,870.05	85.71%		
1 至 2 年	641,766.40	7.15%	64,176.64		641,766.40	5.63%	64,176.64	
2 至 3 年	605,134.63	6.73%	181,540.39		987,276.79	8.66%	296,183.04	
合计	8,985,947.65	--	245,717.03		11,403,913.24	--	360,359.68	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

 适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

不适用

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
深圳君正时代集成电路有限公司	全资子公司	2,778,435.50	6 个月以内	30.92%
深圳市华辉进出口贸易有限公司	非关联方	2,510,509.47	6 个月以内	27.94%
步步高教育电子有限公司	非关联方	2,190,871.40	6 个月以内	24.38%
深圳悠易阅科技有限公司	非关联方	641,766.40	2 年以内	7.14%
创兴国际贸易（上海）有限公司	非关联方	605,134.63	3 年以内	6.73%
合计	--	8,726,717.40		97.11%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
深圳君正时代集成电路有限公司	全资子公司	2,778,435.50	30.92%
合计	--	2,778,435.50	30.92%

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用



## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合一	22,380,217.87	100.00%	10,160,756.10	45.40%	23,032,353.43	100.00%	4,326,747.07	18.79%
组合小计	22,380,217.87	100.00%	10,160,756.10	45.40%	23,032,353.43	100.00%	4,326,747.07	18.79%
合计	22,380,217.87	--	10,160,756.10	--	23,032,353.43	--	4,326,747.07	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	556,135.55	2.26%	27,806.78	4,005,122.21	17.39%	200,256.11
1 年以内小计	556,135.55	2.26%	27,806.78	4,005,122.21	17.39%	200,256.11
1 至 2 年	4,055,938.43	18.12%	405,593.84	9,105,419.76	39.53%	910,541.98
2 至 3 年	9,054,603.54	40.46%	2,716,381.06	9,579,803.54	41.59%	2,873,941.06
3 年以上	8,713,540.35	38.93%	7,010,974.42	342,007.92	1.49%	342,007.92
3 至 4 年	8,512,829.65	38.04%	6,810,263.72			
4 至 5 年	200,710.70	0.90%	200,710.70	342,007.92	1.49%	342,007.92
5 年以上						
合计	22,380,217.87	--	10,160,756.10	23,032,353.43	--	4,326,747.07

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

不适用

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

不适用

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
深圳君正时代集成电路有限公司	全资子公司	21,525,200.00	4 年以内	96.18%
北京中关村软件园发展有限公司	非关联方	848,363.66	5 年以内	3.79%
部门备用金		6,654.21	1 年以内	0.03%
合计	--	22,380,217.87	--	100.00%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
深圳君正时代集成电路有限公司	全资子公司	21,525,200.00	96.18%
合计	--	21,525,200.00	96.18%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

### 3、长期股权投资

单位：元

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	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
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	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
北京君诚易恒科技有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	75.00%	75.00%				
深圳市明道汇智投资基金合伙企业(有限合伙)	成本法	49,500,000.00	49,500,000.00		49,500,000.00	99.00%					
合肥君正科技有限公司	成本法	140,000,000.00		140,000,000.00	140,000,000.00	100.00%	100.00%				
合计	--	208,200,871.41	68,200,871.41	140,000,000.00	208,200,871.41	--	--	--			

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	25,911,522.83	41,113,142.11
其他业务收入	1,354,672.26	
合计	27,266,195.09	41,113,142.11
营业成本	14,282,539.79	23,052,390.41

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
消费电子	11,919,057.45	5,421,451.29	16,933,942.74	8,867,373.05
教育电子	11,902,171.48	6,863,145.13	23,048,983.07	13,749,366.13
移动互联网终端			167,774.92	131,649.72
其他	2,090,293.90	1,997,943.37	962,441.38	304,001.51
合计	25,911,522.83	14,282,539.79	41,113,142.11	23,052,390.41

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
芯片类	24,957,043.27	13,319,929.65	41,050,960.30	22,997,635.18
技术服务类				
其他类	954,479.56	962,610.14	62,181.81	54,755.23
合计	25,911,522.83	14,282,539.79	41,113,142.11	23,052,390.41

##### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东地区	23,288,484.64	12,828,617.50	39,578,267.23	22,389,099.36

香港地区				
其他地区	2,623,038.19	1,453,922.29	1,534,874.88	663,291.05
合计	25,911,522.83	14,282,539.79	41,113,142.11	23,052,390.41

### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
深圳君正时代集成电路有限公司	10,660,891.57	39.10%
步步高教育电子有限公司	9,463,427.95	34.71%
深圳市华辉进出口贸易有限公司	2,849,048.97	10.45%
创兴国际贸易（上海）有限公司	1,510,873.17	5.54%
深圳市新天邑科技有限公司	185,997.20	0.68%
合计	24,670,238.86	90.48%

营业收入的说明

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	211,643.70	
合计	211,643.70	

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

不适用

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

不适用

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	-5,979,196.32	10,852,248.60
加：资产减值准备	5,719,366.38	2,354,344.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,988,392.84	1,044,712.21
无形资产摊销	644,444.64	439,515.88
长期待摊费用摊销	751,210.80	751,210.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-211,643.70	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-108,584.13	748,527.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,837,575.17	-4,377,504.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,677,549.82	-13,851,439.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,598,851.01	-7,802,897.38
经营活动产生的现金流量净额	-3,634,835.15	-9,841,282.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	686,653,875.75	869,663,880.25
减：现金的期初余额	843,962,509.21	925,415,521.55
现金及现金等价物净增加额	-157,308,633.46	-55,751,641.30

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

不适用

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,661,795.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	211,643.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	114,379.02	
减：所得税影响额	291,269.26	
合计	2,696,548.46	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

## 2、境内外会计准则下会计数据差异

### (1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-1,925,270.72	10,568,752.42	1,065,525,623.55	1,077,870,583.89
按国际会计准则调整的项目及金额				
按国际会计准则	-1,925,270.72	10,568,752.42	1,065,525,623.55	1,077,870,583.89

### (2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-1,925,270.72	10,568,752.42	1,065,525,623.55	1,077,870,583.89
按境外会计准则调整的项目及金额				
按境外会计准则	-1,925,270.72	10,568,752.42	1,065,525,623.55	1,077,870,583.89

### (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

## 3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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
归属于公司普通股股东的净利润	-0.18%	-0.0185	-0.0185
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.43%	-0.0444	-0.0444

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	变动率	变动原因
应收账款	-47.27%	主要原因是应收账款已收回所致
预付款项	-31.44%	主要原因是预付款项已结算所致
应收利息	173.21%	主要原因是计提定期存款利息所致

其他应收款	395.07%	主要原因是支付押金所致
递延所得税资产	-61.44%	主要原因是暂时性差异转回所致
应付账款	-47.41%	主要原因是部分加工货款已结算所致
应付职工薪酬	-83.23%	主要原因是计提的奖金已发放所致
其他非流动负债	-48.38%	主要原因是递延收益结转所致
营业收入	-36.02%	主要原因是由于教育电子市场学生平板的普及，报告期内公司教育电子市场销售情况受到影响，同时公司产品在智能可穿戴设备市场尚未实现大规模销售，导致报告期内公司总体营业收入同比出现下降
营业成本	-43.60%	主要原因是受收入下降的影响，成本同比下降
营业税金及附加	194.81%	主要原因是房租收入产生的营业税税金所致
资产减值损失	-60.11%	主要是计提的坏账准备转回所致
营业外收入	-44.77%	主要是政府补助减少所致
营业外支出	12354.39%	主要是处置报废固定资产所致
所得税费用	-80.56%	主要是报告期利润减少所致
收到的税费返还	38.17%	主要是报告期内收到增值税退税较去年同期有所增加
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-74.42%	主要是与研发基地建设相关的支出减少所致



## 第八节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 其他有关资料。

北京君正集成电路股份有限公司

法定代表人：刘强 \_\_\_\_\_

二〇一四年八月十四日