



北京君正集成电路股份有限公司

2015 年半年度报告

2015-038

2015 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	30
第七节 财务报告	32
第八节 备查文件目录	109

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

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		
电子信箱	investors@ingenic.com		

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 A 座一至三层	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
电话	010-56345005	010-56345005
传真	010-56345001	010-56345001
电子信箱	investors@ingenic.com	investors@ingenic.com

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）	30,899,436.06	27,026,899.00	14.33%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	428,133.21	-1,925,270.72	122.24%
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）	-3,109,996.35	-4,621,819.18	32.71%
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,127,900.74	-5,825,307.43	153.70%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0188	-0.035	153.71%
基本每股收益（元/股）	0.0026	-0.0116	122.41%
稀释每股收益（元/股）	0.0026	-0.0116	122.41%
加权平均净资产收益率	0.04%	-0.18%	0.22%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-0.29%	-0.43%	0.14%
	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）	1,067,210,830.81	1,073,181,303.30	-0.56%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,057,834,924.30	1,057,420,639.06	0.04%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	6.3572	6.3547	0.04%

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）	1,781,990.00	
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	1,785,833.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,640.93	
减：所得税影响额	39,334.80	
合计	3,538,129.56	--

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

近几年来，软件生态问题严重阻碍了公司的市场销售，对公司业绩影响很大。为尽快突破市场推广的瓶颈，公司不断寻找和开拓新市场，其中重点布局了智能可穿戴设备市场，并积极在物联网、WIFI音箱及安防监控等其他领域进行推广。根据目前的市场情况，新市场中未发现软件生态问题，但不排除未来个别市场中可能会出现软件兼容性影响。公司将密切关注新市场的软件生态，及时应对市场变化，降低软件生态问题对公司后续经营造成影响的风险。

3、市场依赖风险

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，公司积极拓展智能可穿戴设备市场，同时借助开发平台的推广，努力开拓物联网、WIFI音箱、安防监控等其他应用领域，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。

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，公司坚持核心技术的研发，不断提高研发团队的技术研发和创新能力，积极进行市场开拓，努力抓住新兴市场的机会，促进研发成果的快速转换。公司进行了新产品的开发和生产，不断优化智能手表、智能眼镜以及WIFI音箱等方案。公司继续推广各类开发平台，以不断拓展基于公司芯片产品的应用领域。继Newton平台、Halley平台之后，公司又推出了Venus开发平台，该开发平台非常适合智能手表APP开发者、系统服务提供商开发相关的应用和服务，有助于公司智能手表生态圈的建设。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音箱、生物识别、安防监控等领域，目前WIFI音箱市场已经初见端倪。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。

随着公司产品逐渐淡出学生平板市场，公司在教育电子领域的销售收入同比出现下滑，而公司在消费电子领域的销售收入及房租收入同比增长，带动公司总体营业收入同比有所增长；同时，公司收到深圳市明道汇智投资基金合伙企业（有限合伙）分红款，投资收益同比增长。报告期内，公司实现营业总收入3,089.94万元，同比增长14.33%；实现净利润67.96万元，同比增长132.21%，其中归属于母公司股东的净利润42.81万元，同比增长122.24%。

为提高自有资金的利用效率，挖掘投资并购机会，报告期内，公司以自有资金人民币2,000万元参与投资南昌建恩半导体产业投资中心（有限合伙），并于2015年5月缴付了全部认购款；以自有资金人民币3,000万元参与投资宁波鼎锋明道汇正投资合伙企业（有限合伙），并于2015年7月缴付首期投资款人民币1,500万元。

报告期内，公司于2015年1月以自有资金人民币100万元受让四川迈科智能科技有限公司10%的股权，2015年6月，由于四川迈科智能科技有限公司发展战略的调整，公司与四川迈科智能科技有限公司决定由股权方面的合作改为市场合作，公司将按原估值向四川迈科原股东转回其10%的股权。

2015年4月，公司以自有资金300万元对深圳市盛耀微电子有限公司进行了增资，获得其11.11%的股权；待深圳市盛耀微电子有限公司完成双方约定的经营目标后，公司将继续增资300万元，增资后将总计持有其20%的股权。深圳市盛耀微电子有限公司主要从事视频编码集成电路的研发应用，依托物联网技术的大环境，进行智能家居系统终端设备的研发和生产。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	30,899,436.06	27,026,899.00	14.33%	
营业成本	13,710,847.00	12,098,349.87	13.33%	
销售费用	866,427.14	751,470.36	15.30%	
管理费用	32,277,659.07	29,851,634.59	8.13%	
财务费用	-12,222,629.64	-10,809,126.66	-13.08%	
所得税费用	459,862.22	529,807.28	-13.20%	
经营活动产生的现金流量净额	3,127,900.74	-5,825,307.43	153.70%	主要原因是本报告期收到的利息收入增加所

				致。
投资活动产生的现金流量净额	-334,950,378.20	-3,635,675.07	-9,112.88%	主要原因是本报告期用于购买理财产品的支出增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额		-10,433,486.96	100.00%	主要原因是上年同期派发现金股利而本报告期无派发。
现金及现金等价物净增加额	-331,823,777.58	-19,892,939.24	-1,467.51%	主要原因是本报告期投资活动现金净流出增加所致。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司在消费电子领域的销售收入及房租收入同比增长，带动公司总体营业收入同比有所增长。同时，公司收到深圳市明道汇智投资基金合伙企业（有限合伙）分红款，投资收益同比增长。报告期内，公司实现营业总收入3,089.94万元，同比增长14.33%；实现净利润67.96万元，同比增长132.21%，其中归属于母公司股东的净利润42.81万元，同比增长122.24%。

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，公司实现营业总收入3,089.94万元，同比增长14.33%；实现净利润67.96万元，同比增长132.21%。

（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
分产品或服务						
芯片类	22,029,987.56	10,333,057.07	53.10%	-13.18%	-13.65%	0.26%
其他类	4,366,407.11	3,049,461.81	30.16%	1,602.34%	2,273.98%	-19.76%

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

前五名供应商合计采购金额（元）	12,018,020.60
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	65.28%

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

前五名客户合计销售金额（元）	18,351,887.62
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	59.39%

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
北京君正集成电路（香港）集团有限公司	集成电路开发、销售	243,703.49
深圳君正时代集成电路有限公司	集成电路开发、销售	1,022,805.34
北京君诚易恒科技有限公司	技术开发、技术服务	1,005,877.23
合肥君正科技有限公司	集成电路开发、销售	-1,449,747.78

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2,116.43万元，占营业收入的68.49%。

芯片研发方面，报告期内公司继续推进第二代CPU核Xburst2和VPU技术等核心技术的研发；根据新兴市场的发展需求，公司展开了新产品的规划、研发和投片工作，并将尽快进行新产品的量产。公司在自主知识产权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。

方案研发方面，公司继续优化基于新芯片产品的智能手表方案，并针对该市场推出了Venus开发平台，该开发平台适合智能手表APP开发者、系统服务提供商开发相关的应用和服务，以建设更完整的智能手表生态圈；针对WIFI音箱产品，公司

完成了面向中低端和中高端两个市场的产品方案并推向市场。同时，公司继续优化智能眼镜方案并积极进行市场推广，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。公司在可穿戴设备等市场的持续研发和拓展，有望为公司带来新的发展机遇。

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

2015年，平板市场开始呈现出衰退态势，而随着互联技术、传感技术以及相关产业环境的不断发展和完善，智能家居、物联网等电子市场逐渐兴起，并显现出巨大的发展机会，成为电子市场的又一发展热点。对于芯片产品来说，这些领域的产品需求不再单纯地追求芯片的高主频、高性能，而是以功耗、稳定性以及综合性价比等为关键性指标。目前这些领域的大部分应用尚处在市场酝酿和早期的发展阶段，但无论从技术、市场的发展还是从产业链中各公司的规划布局上，都呈现出快速发展的趋势。公司积极布局这些新的市场领域，根据市场需求进行芯片的研发和规划，并通过各类开发平台进行市场拓展。

在教育电子市场，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。同时，随着平板类产品的冲击，以及平板电脑中教育类应用软件的不断丰富，教育电子市场原有的中低端产品需求也呈现萎缩态势。

报告期内，智能可穿戴设备仍然是市场关注的热点，市场总体呈增长趋势。2015年4月Apple Watch开始接受预定，截至目前，其销售情况低于市场预期。而一些定位鲜明的手表，例如儿童、老人定位手表等，逐渐开始受到市场青睐。产品功能的创新性、黏性应用的开发、以及客户消费习惯的培育，都将是智能手表市场需要解决的问题。智能眼镜市场则逐渐向行业应用靠拢。公司自2013年以来一直积极拓展智能穿戴设备市场，并以芯片的超低功耗、芯片产品和整体方案的稳定性等优势获得市场的广泛认可。公司将继续深入拓展该市场，并不断加强对公司智能穿戴设备市场的生态建设。

国内产业政策方面，集成电路产业一直是国家高度关注且重点扶持的产业。继国家集成电路产业投资基金成立后，各地方集成电路产业投资基金也陆续成立，并将展开对国内集成电路企业的股权投资。良好的政策环境、雄厚的资金支持，必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

根据2015年工作计划，公司深入展开各项工作。报告期内，公司在注重研发的前提下，不断加大市场拓展和宣传推广力度，根据市场发展情况进行产品研发规划、潜力市场挖掘和重点客户支持，并展开相应的方案研发。同时，针对热点市场智能可穿戴设备市场，公司继续优化和完善相应的turnkey方案，不断寻找更多的潜在客户。

管理方面，随着公司业务的发展和子公司数量的增加，公司不断加强管理人员的学习和培训，不断完善内部控制制度，加强对子公司的监督和管理，促进各子公司的规范运作，提高公司的整体治理水平。

报告期内，公司以自有资金人民币100万元受让四川迈科智能科技有限公司10%的股权，鉴于其发展规划的调整，双方决定改变合作模式，公司将按照原估值转回四川迈科智能科技有限公司10%的股权；公司使用自有资金人民币300万元投资了深圳市盛耀微电子有限公司，取得其11.11%的股权。此外，公司以自有资金出资人民币2,000万元参与投资南昌建恩半导体产业投资中心（有限合伙），并于2015年5月缴付了全部认购款；以自有资金3,000万元参与投资宁波鼎锋明道汇正投资合伙企业（有限合伙），并于2015年7月缴付首期投资款人民币1,500万元。公司通过上述投资，将更好地进行产业布局，提高自有资金使用效率，推动公司的整体发展。

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，物联网、可穿戴设备等市场持续受到关注，更多品牌厂商包括苹果公司也推出了智能手表产品。公司及时展开了该市场的拓展工作，并陆续推出牛顿平台和哈雷平台等开发平台，以适应和方便客户进行产品的开发。尽管物联网、可穿戴设备被市场广泛看好，但目前尚未有大规模销售，未来能否成为电子市场新的增长点、市场能否尽快进入快速发展阶段，以及公司产品未来在相应市场的销售情况，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，充分把握新兴市场的发展机遇。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

适用 不适用

(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	1,101.3
已累计投入募集资金总额	31,862.67
报告期内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	15,653.14
累计变更用途的募集资金总额比例	18.96%

募集资金总体使用情况说明

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 31,862.67 万元。其中：

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；

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；

- 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；
- 4、“研发中心建设项目”，该项目于 2014 年 12 月 31 日完结，截至项目完结时累计投入金额 1,810.31 万元；
- 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 2,186.50 万元，投资进度 15.63%；
- 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。

(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
承诺投资项目											
便携式教育电子产品用嵌入式处理器芯片技术改造项目	是	8,165	2,138.74	0	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多媒体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处理器芯片研发及产业化项目	否	12,387	12,387	0	11,402.82	92.05%	2013 年 05 月 31 日	0	-4,605.02	否	否
研发中心建设项目	是	3,388	3,142	0	1,810.31	57.62%	2014 年 12 月 24 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	1,101.3	2,186.5	15.63%	2017 年 04 月 24 日	-871.41	-1,498.79	不适用	否
承诺投资项目小计	--	32,661	31,983.04	1,101.3	17,862.67	--	--	-871.41	-6,103.81	--	--
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	0	14,000	100.00%	2014 年 02 月 14 日	-144.97	-509.76	不适用	否
超募资金投向小计	--	14,000	14,000	0	14,000	--	--	-144.97	-509.76	--	--

合计	--	46,661	45,983.04	1,101.3	31,862.67	--	--	-1016.38	-6,613.57	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	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，项目累计亏损 4,605.02 万元。										
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> <p>3、截至 2015 年 6 月 30 日，公司超募资金余额为 36,151.10 万元，其中部分存放于募集资金专户，部分用于购买银行保本型理财产品。</p>										
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>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。</p>										
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	<p>适用</p> <p>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</p>										

况	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 1、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。 2、根据招股说明书及公司董事会决议，“研发中心建设项目”预计完成时间为 2014 年 12 月 31 日，募集资金承诺投资总额为 3,142.00 万元。截至 2014 年 12 月 31 日，该投资项目已经完结，实际投资金额为 1,810.31 万元，结余募集资金 1,331.69 万元。结余的主要原因为，公司本着节约、合理及有效的原则使用募集资金，严格控制各项支出，并对各项资源进行合理调度和优化配置，充分考虑资源的共通性，节省了项目费用，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，公司尚未使用的募集资金金额为 59,408.98 万元，其中 29,508.98 万元存放于募集资金专户，29,900.00 万元用于购买银行保本型理财产品。
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	便携式消费电子电子产品用多媒体处理器芯片技术改造项目	324.3	0	324.3		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	0	1,810.31	57.62%	2014 年 12 月 31 日	0	不适用	否
物联网及智能可穿戴设备	便携式消费电子电子产品用	13,991	1,101.3	2,186.5	15.63%	2017 年 04 月 24 日	-871.41	不适用	否

备核心技术及产品研发项目	多媒体处理器芯片技术改造项目								
合计	--	17,457.3	1,101.3	4,321.11	--	--	-871.41	--	--
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、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
华夏银行北京知春支行	非关联方	否	保本型	11,400	2015年05月29日	2015年11月28日	市场利率	0	是	0	240.06	0
北京银行土地支行	非关联方	否	保本型	2,800	2015年6月1日	2015年6月29日	市场利率	2,800	是	0	6.72	6.72
中国民生银行股份有限公司北京成府路支行	非关联方	否	保本型	500	2015年06月03日	2015年08月03日	市场利率	0	是	0	3.3	0
中国民生银行股份有限公司北京成府路支行	非关联方	否	保本型	14,700	2015年06月09日	2015年08月10日	市场利率	0	是	0	98.63	0
华夏银行北京知春支行	非关联方	否	保本型	1,300	2015年06月09日	2015年12月10日	市场利率	0	是	0	28.68	0
华夏银行北京知春支行	非关联方	否	保本型	2,000	2015年06月30日	2015年10月08日	市场利率	0	是	0	25.5	0
合计				32,700	--	--	--	2,800	--	0	402.89	6.72
委托理财资金来源	自有资金及募集资金											
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	2013年07月26日											

(如有)	2015 年 03 月 28 日
审议委托理财的股东大会决议披露日期(如有)	2015 年 04 月 20 日
委托理财情况及未来计划说明	公司在确保不影响公司正常运营及募集资金项目建设和募集资金使用的情况下,对闲置自有资金和募集资金进行现金管理,投资安全性高、流动性好的投资产品。

(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2015年3月26日召开的第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十二次会议和2015年4月20日召开的2014年年度股东大会审议通过,公司2014年度利润分配方案为:以2014年12月31日公司总股本10,400万股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增6股,合计转增股本6,240万股。2015年5月5日,公司2014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

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

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

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

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	北京华如科技股份有限公司	房屋	843.54	2014年01月01日	2016年12月31日	160.75	房屋租赁合同	增加公司其他业务收入	是	同一实际控制人
北京君正集成电路股份有限公司	天津魔幻动力科技有限责任公司北京分公司	房屋	244.83	2014年07月05日	2017年07月04日	45.65	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	上海微创软件股份有限公司北京分公司	房屋	239.1	2014年12月01日	2016年11月30日	61.6	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	求应网络科技有限公司	房屋	365.58	2014年12月15日	2017年12月14日	46.55	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	北京南山高科技有限公司	房屋	77.65	2015年03月25日	2015年12月31日	27.18	房屋租赁合同	增加公司其他业务收入	否	

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

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

承诺来源	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：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>3、如因其未履行本承诺而给公司造成损失的，其因此给公司造成的损失予以赔偿。</p> <p>二、股份锁定承诺：在其所承诺的限售期满后，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、李杰将承担有关费用，并及时、足额将有关费用支付给君正时代。</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；</p> <p>二、股份锁定承诺：承诺期限为直至所持股份全部解锁；</p> <p>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。
	张紧、洗永辉	<p>股份锁定承诺：在其所承诺限售期满后，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	此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				

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

公司半年度报告未经审计。

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

1、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	46,049,661	44.28%			25,892,535	-2,895,436	22,997,099	69,046,760	41.49%
其他内资持股	46,049,661	44.28%			25,892,535	-2,895,436	22,997,099	69,046,760	41.49%
境内自然人持股	46,049,661	44.28%			25,892,535	-2,895,436	22,997,099	69,046,760	41.49%
二、无限售条件股份	57,950,339	55.72%			36,507,465	2,895,436	39,402,901	97,353,240	58.51%
人民币普通股	57,950,339	55.72%			36,507,465	2,895,436	39,402,901	97,353,240	58.51%
三、股份总数	104,000,000	100.00%			62,400,000	0	62,400,000	166,400,000	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

报告期内，公司实施了2014年度利润分配方案。

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司实施了2014年度利润分配方案：以公司总股本104,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增6股，转增后公司总股本增加至166,400,000股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2015年3月26日召开的第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十二次会议和2015年4月20日召开的2014年年度股东大会审议通过了《2014年度利润分配及资本公积金转增股本预案》。公司于2015年5月5日实施了2014年度利润分配方案，切实保证了全体股东的利益。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2015年5月5日，公司已实施完成2014年度利润分配方案。公司总股本由104,000,000股增加至166,400,000股。上述股份已完成过户登记手续。

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

基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益等各项数据，2015年5月5日每10股转增6股之后，按166,400,000股为基数计算。

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

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	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	拟解除限售日期
刘强	17,640,317	1,125,000	9,909,190	26,424,507	高管锁定	2014-5-31 首次解除限售，以后每年按照所持股份总数的 25%解除限售。
李杰	11,700,000	1,125,000	6,345,000	16,920,000	高管锁定	同上
洗永辉	4,372,800	24,000	2,609,280	6,958,080	高管锁定	2012-5-31 首次解除限售，以后每年按照所持股份总数的 25%解除限售。
张紧	4,342,800	45,000	2,578,680	6,876,480	高管锁定	同上
姜君	1,344,375	0	806,625	2,151,000	首发承诺	同上
许志鹏	1,312,500	22,500	774,000	2,064,000	高管锁定	同上
刘飞	1,462,500	187,500	765,000	2,040,000	高管锁定	2014-5-31 首次解除限售，以后每年按照所持股份总数的 25%解除限售。
晏晓京	1,372,500	0	823,500	2,196,000	高管锁定	2012-5-31 首次解除限售，以后每年按照所持股份总数的 25%解除限售。
赵明漪	658,125	164,531	296,157	789,751	首发承诺	同上
鹿良礼	744,994	178,467	339,916	906,443	首发承诺	同上
张敏	585,000	0	351,000	936,000	高管锁定	同上
张燕祥	513,750	23,438	294,187	784,499	高管锁定	同上
合计	46,049,661	2,895,436	25,892,535	69,046,760	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		10,642						
持股 5%以上的股东持股情况								
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	21.17%	35,232,677	0	26,424,507	8,808,170		
李杰	境内自然人	13.56%	22,560,000	0	16,920,000	5,640,000	质押	6,650,000
张紧	境内自然人	5.45%	9,066,740	-101,900	6,876,480	2,190,260		
洗永辉	境内自然人	5.44%	9,049,420	-228,020	6,958,080	2,091,340		

晏晓京	境内自然人	1.72%	2,860,000	-68,000	2,196,000	664,000	质押	640,000
许志鹏	境内自然人	1.62%	2,702,000	-50,000	2,064,000	638,000		
中国工商银行—浦银安盛价值成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.62%	2,700,006	2,700,006	0	2,700,006		
交通银行股份有限公司—浦银安盛增长动力灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.62%	2,689,826	2,689,826	0	2,689,826		
姜君	境内自然人	1.56%	2,595,000	-273,000	2,151,000	444,000		
刘飞	境内自然人	1.53%	2,540,000	-180,000	2,040,000	500,000		
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	8,808,170	人民币普通股	8,808,170					
李杰	5,640,000	人民币普通股	5,640,000					
中国工商银行—浦银安盛价值成长股票型证券投资基金	2,700,006	人民币普通股	2,700,006					
交通银行股份有限公司—浦银安盛增长动力灵活配置混合型证券投资基金	2,689,826	人民币普通股	2,689,826					
张紧	2,190,260	人民币普通股	2,190,260					
广发银行股份有限公司—中欧盛世成长分级股票型证券投资基金	2,180,838	人民币普通股	2,180,838					
洗永辉	2,091,340	人民币普通股	2,091,340					
交通银行股份有限公司—诺安研究精选股票型证券投资基金	2,009,700	人民币普通股	2,009,700					
中国工商银行—天弘精选混合型证券投资基金	1,406,713	人民币普通股	1,406,713					
交通银行—华安策略优选股票型	1,248,104	人民币普通股	1,248,104					

证券投资基金			
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（如有）（参见注 4）	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。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股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	22,020,423	13,212,254	0	35,232,677	0	0	0	0
李杰	董事	现任	14,100,000	8,460,000	0	22,560,000	0	0	0	0
张紧	董事、副总经理	现任	5,730,400	3,438,240	101,900	9,066,740	0	0	0	0
洗永辉	副总经理、董事	现任	5,798,400	3,479,040	228,020	9,049,420	0	0	0	0
王芹生	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
傅代国	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
晏晓京	监事会主席	现任	1,830,000	1,098,000	68,000	2,860,000	0	0	0	0
许志鹏	监事	现任	1,720,000	1,032,000	50,000	2,702,000	0	0	0	0
刘飞	职工监事	现任	1,700,000	1,020,000	180,000	2,540,000	0	0	0	0
张敏	副总经理、董事会秘书	现任	780,000	468,000	0	1,248,000	0	0	0	0
张燕祥	副总经理、财务总监	现任	653,750	392,250	0	1,046,000	0	0	0	0
周生雷	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李明高	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	54,332,973	32,599,784	627,920	86,304,837	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
傅代国	独立董事	离职	2015 年 07 月 27 日	因工作原因辞职
李明高	独立董事	被选举	2015 年 07 月 27 日	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

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	504,141,622.86	835,965,400.44
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	4,084,621.48	3,954,983.98
预付款项	3,074,272.44	3,045,383.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	3,044,528.60	10,644,819.15
应收股利		
其他应收款	722,208.30	734,956.32
买入返售金融资产		
存货	53,120,403.53	51,922,454.73

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	751,210.89	1,502,421.69
其他流动资产	299,000,000.00	
流动资产合计	867,938,868.10	907,770,419.44
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	93,500,000.00	59,500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	71,612,966.54	70,650,286.27
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	30,994,331.00	31,638,823.10
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,164,665.17	3,621,774.49
其他非流动资产		
非流动资产合计	199,271,962.71	165,410,883.86
资产总计	1,067,210,830.81	1,073,181,303.30
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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	3,262,203.88	5,399,267.39
预收款项	1,477,542.80	2,105,135.58
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	577,271.89	3,736,749.66
应交税费	-1,266,691.55	-1,136,094.19
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,016,010.74	1,767,766.36
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	6,066,337.76	11,872,824.80
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	2,311,190.00	3,140,930.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,311,190.00	3,140,930.00
负债合计	8,377,527.76	15,013,754.80
所有者权益：		
股本	166,400,000.00	104,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	733,417,178.85	795,817,178.85
减：库存股		
其他综合收益	-908,204.85	-894,356.88
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	132,694,760.53	132,266,627.32
归属于母公司所有者权益合计	1,057,834,924.30	1,057,420,639.06
少数股东权益	998,378.75	746,909.44
所有者权益合计	1,058,833,303.05	1,058,167,548.50
负债和所有者权益总计	1,067,210,830.81	1,073,181,303.30

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	364,811,025.95	701,212,816.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	5,507,549.19	1,379,242.73
预付款项	2,062,892.05	2,558,458.59
应收利息	2,390,391.61	7,529,595.07
应收股利		
其他应收款	5,077,841.59	12,118,112.52
存货	50,611,201.97	50,791,054.39
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	751,210.89	1,502,421.69
其他流动资产	299,000,000.00	
流动资产合计	730,212,113.25	777,091,701.61

非流动资产：		
可供出售金融资产	93,500,000.00	59,500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	158,700,871.41	158,700,871.41
投资性房地产		
固定资产	70,602,904.39	69,575,730.37
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	30,994,331.00	31,638,823.10
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,703,445.17	5,109,798.49
其他非流动资产		
非流动资产合计	359,501,551.97	324,525,223.37
资产总计	1,089,713,665.22	1,101,616,924.98
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	3,323,588.52	5,331,668.96
预收款项	987,833.55	1,905,135.58
应付职工薪酬	521,672.89	2,596,936.16
应交税费	-1,344,669.26	-1,206,770.20
应付利息		
应付股利		
其他应付款	18,250,308.00	18,631,611.12
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	21,738,733.70	27,258,581.62
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	2,311,190.00	3,140,930.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,311,190.00	3,140,930.00
负债合计	24,049,923.70	30,399,511.62
所有者权益：		
股本	166,400,000.00	104,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	739,107,772.86	801,507,772.86
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,231,189.77	26,231,189.77
未分配利润	133,924,778.89	139,478,450.73
所有者权益合计	1,065,663,741.52	1,071,217,413.36
负债和所有者权益总计	1,089,713,665.22	1,101,616,924.98

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	30,899,436.06	27,026,899.00
其中：营业收入	30,899,436.06	27,026,899.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	34,847,662.83	32,144,272.90
其中：营业成本	13,710,847.00	12,098,349.87
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	360,157.64	490,101.38
销售费用	866,427.14	751,470.36
管理费用	32,277,659.07	29,851,634.59
财务费用	-12,222,629.64	-10,809,126.66
资产减值损失	-144,798.38	-238,156.64
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）	1,785,833.43	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）	-2,162,393.34	-4,905,730.20
加：营业外收入	3,302,258.08	3,371,541.02
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	400.00	46,079.98
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）	1,139,464.74	-1,580,269.16
减：所得税费用	459,862.22	529,807.28
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	679,602.52	-2,110,076.44
归属于母公司所有者的净利润	428,133.21	-1,925,270.72

少数股东损益	251,469.31	-184,805.72
六、其他综合收益的税后净额	-13,847.97	1,658.12
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-13,847.97	1,658.12
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-13,847.97	1,658.12
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-13,847.97	1,658.12
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	665,754.55	-2,108,418.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	414,285.24	-1,923,612.60
归属于少数股东的综合收益总额	251,469.31	-184,805.72
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0026	-0.0116
（二）稀释每股收益	0.0026	-0.0116

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	24,832,306.47	27,266,195.09
减：营业成本	11,403,830.76	14,282,539.79
营业税金及附加	298,392.80	477,477.29
销售费用	732,841.41	726,616.46
管理费用	25,836,877.90	25,212,957.36
财务费用	-10,010,495.37	-9,603,002.16
资产减值损失	6,850,724.53	5,719,366.38
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）	1,785,833.43	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）	-8,494,032.13	-9,338,116.33
加：营业外收入	2,346,713.61	3,250,335.88
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-6,147,318.52	-6,087,780.45
减：所得税费用	-593,646.68	-108,584.13
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-5,553,671.84	-5,979,196.32
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允		

价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-5,553,671.84	-5,979,196.32
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	34,942,431.70	38,085,919.15
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	1,549,060.43	588,540.88
收到其他与经营活动有关的现金	20,840,126.68	8,015,806.52
经营活动现金流入小计	57,331,618.81	46,690,266.55
购买商品、接受劳务支付的现金	18,756,563.83	18,253,438.18
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	24,423,471.84	22,580,611.28
支付的各项税费	1,889,059.05	3,224,372.91
支付其他与经营活动有关的现金	9,134,623.35	8,457,151.61
经营活动现金流出小计	54,203,718.07	52,515,573.98
经营活动产生的现金流量净额	3,127,900.74	-5,825,307.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	28,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,785,833.43	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	1,500.00	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	29,787,333.43	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	3,737,711.63	3,857,118.77
投资支付的现金	361,000,000.00	30,000,000.00
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	364,737,711.63	33,857,118.77
投资活动产生的现金流量净额	-334,950,378.20	-3,635,675.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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		
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
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
筹资活动产生的现金流量净额		-10,433,486.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,300.12	1,530.22
五、现金及现金等价物净增加额	-331,823,777.58	-19,892,939.24
加：期初现金及现金等价物余额	835,965,400.44	847,827,125.03
六、期末现金及现金等价物余额	504,141,622.86	827,934,185.79

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	23,651,751.10	34,259,762.92
收到的税费返还	1,549,060.43	588,540.88
收到其他与经营活动有关的现金	15,225,386.41	9,320,794.16
经营活动现金流入小计	40,426,197.94	44,169,097.96
购买商品、接受劳务支付的现金	14,063,736.58	18,045,714.39
支付给职工以及为职工支付的现金	16,170,333.99	17,248,572.29
支付的各项税费	1,330,236.08	3,068,450.10
支付其他与经营活动有关的现金	10,936,098.36	9,441,196.33
经营活动现金流出小计	42,500,405.01	47,803,933.11
经营活动产生的现金流量净额	-2,074,207.07	-3,634,835.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	28,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,785,833.43	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	29,785,833.43	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	3,113,394.63	3,452,157.36
投资支付的现金	361,000,000.00	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	364,113,394.63	173,452,157.36
投资活动产生的现金流量净额	-334,327,561.20	-143,240,513.66
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
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
筹资活动产生的现金流量净额		-10,433,486.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-22.40	202.31
五、现金及现金等价物净增加额	-336,401,790.67	-157,308,633.46
加：期初现金及现金等价物余额	701,212,816.62	843,962,509.21
六、期末现金及现金等价物余额	364,811,025.95	686,653,875.75

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	104,000,000.00				795,817,178.85		-894,356.88		26,231,189.77		132,266,627.32	746,909.44	1,058,167,548.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	104,000,000.00				795,817,178.85		-894,356.88		26,231,189.77		132,266,627.32	746,909.44	1,058,167,548.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	62,400,000.00				-62,400,000.00		-13,847.97				428,133.21	251,469.31	665,754.55
（一）综合收益总额							-13,847.97				428,133.21	251,469.31	665,754.55
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）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													
(四)所有者权益内部结转	62,400,000.00				-62,400,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	62,400,000.00				-62,400,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	166,400,000.00				733,417,178.85		-908,204.85		26,231,189.77		132,694,760.53	998,378.75	1,058,833,303.05

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	104,000,000.00				795,817,178.85		-895,479.02		26,231,189.77		152,717,694.29	710,754.09	1,078,581,337.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	104,000,000.00				795,817,178.85		-895,479.02		26,231,189.77		152,717,694.29	710,754.09	1,078,581,337.98
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							1,122.14				-20,451,066.97	36,155.35	-20,413,789.48
(一)综合收益总额							1,122.14				-10,029,719.23	36,155.35	-9,992,441.74
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)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													
(四)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													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本期期末余额	104,000,000.00				795,817,178.85		-894,356.88		26,231,189.77		132,266,627.32	746,909.44	1,058,167,548.50

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	104,000,000.00				801,507,772.86				26,231,189.77	139,478,450.73	1,071,217,413.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	104,000,000.00				801,507,772.86				26,231,189.77	139,478,450.73	1,071,217,413.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	62,400,000.00				-62,400,000.00					-5,553,671.84	-5,553,671.84
（一）综合收益总额										-5,553,671.84	-5,553,671.84
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	62,400,000.00				-62,400,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	62,400,000.00				-62,400,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	166,400,000.00				739,107,772.86				26,231,189.77	133,924,778.89	1,065,663,741.52

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）										-17,318,932.57	-17,318,932.57
（一）综合收益总额										-6,897,584.83	-6,897,584.83

(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									-10,421,347.74	-10,421,347.74	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-10,421,347.74	-10,421,347.74	
3. 其他											
(四)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											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	104,000,000.00				801,507,772.86				26,231,189.77	139,478,450.73	1,071,217,413.36

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。

根据2015年4月20日召开的2014年年度股东大会会议决议，本公司以2014年12月31日公司总股本10,400万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增6股，合计转增股本6,240万股，变更后的股本为人民币16,640万元。

公司经营范围：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。

本期纳入合并范围的子公司包括4家，具体见“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41项具体会计准则、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”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、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。

2、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。

3、营业周期

本公司以12个月为一个正常的营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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；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，经复核后，计入当期损益。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，区别个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理；

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。购买日之前持有的股权投资，采用金融工具

确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认的有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

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。即以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。

集团内部所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，

并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司作为共同经营中的合营方按照相关企业会计准则的规定确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司作为合营企业的合营方按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表的折算方法

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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或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股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值

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

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司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做出让步；
- 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 权益工具发行方经营所处的技术、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；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）、持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独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。
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）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
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
------------------------	-------

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) 单项金额不重大但单独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。

12、存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、自制半成品和低值易耗品等。

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；低值易耗品采用“一次摊销法”进行分摊。

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

本公司采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

本公司采用“一次摊销法”进行分摊。

13、划分为持有待售资产

14、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资四川川润股份有限公司 2014 年年度的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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

允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、6、合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

16、固定资产

(1) 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) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

17、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。

18、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。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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:

(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。

3、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。

4、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末均需进行减值测试，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。

无形资产减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

22、长期资产减值

1、长期股权投资的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。

2、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再转回。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法：

期末固定资产由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于其账面价值的，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。

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。

固定资产减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。

4、在建工程减值准备的确认标准和计提方法

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。

在建工程减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。

5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末均需进行减值测试，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。

无形资产减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。

23、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。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中,资产上限,是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下,在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。企业在设定受益计划结算时,确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,根据上述2、处理。不符合设定提存计划的,适用关于设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、已贴现商业承兑汇票、未决诉讼等事项形成的现时义务,其履行很可能导致经济利益的流出,在该义务的金额能够可靠计量时,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。

26、股份支付

(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。

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、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。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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判断依据及会计处理方法

- (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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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	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	15%、25%、16.5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京君正集成电路股份有限公司	15%
北京君正集成电路（香港）集团有限公司	16.5%
深圳君正时代集成电路有限公司	15%
北京君诚易恒科技有限公司	25%
合肥君正科技有限公司	25%

2、税收优惠

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，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。2015年度公司高新技术企业申请已通过。

深圳君正时代集成电路有限公司已取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号GR20144201276，发证时间：2014年9月30日，有效期三年。深圳君正时代

集成电路有限公司将自2014年起连续三年享受高新技术企业所得税优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	282,343.30	194,943.93
银行存款	503,859,279.56	835,770,456.51
合计	504,141,622.86	835,965,400.44

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

(2) 期末公司已质押的应收票据

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,477,739.42	100.00%	393,117.94	8.78%	4,084,621.48	4,526,878.93	100.00%	571,894.95	12.63%	3,954,983.98

合计	4,477,739.42	100.00%	393,117.94	8.78%	4,084,621.48	4,526,878.93	100.00%	571,894.95	12.63%	3,954,983.98
----	--------------	---------	------------	-------	--------------	--------------	---------	------------	--------	--------------

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	3,585,237.99		0.00%
7 至 12 个月			5.00%
1 年以内小计	3,585,237.99		
1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年	641,766.40	192,529.92	30.00%
3 年以上	250,735.03	200,588.02	
3 至 4 年	250,735.03	200,588.02	80.00%
4 至 5 年			100.00%
合计	4,477,739.42	393,117.94	

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 178,777.01 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,814,186.1 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 85.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 192,529.92 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,945,495.48	95.81%	2,968,805.38	97.49%
1 至 2 年	72,199.21	2.35%	72,197.75	2.37%
2 至 3 年	52,197.75	1.70%		
3 年以上	4,380.00	0.14%	4,380.00	0.14%
合计	3,074,272.44	--	3,045,383.13	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
中国海关	非关联关系	582,271.25	18.94%	2015年	预付进口增值税
Dolphin公司	非关联关系	533,538.72	17.35%	2015年	预付IP采购费用
中国建筑科学研究院	非关联关系	385,000.00	12.52%	2015年	预付建筑设计费
苏州芯动科技	非关联关系	250,510.00	8.15%	2015年	预付技术服务费
时毅电子(深圳)有限公司	非关联关系	211,384.80	6.88%	2015年	预付原材料采购费
合计		1,962,704.77	63.84%		

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,044,528.60	10,644,819.15
合计	3,044,528.60	10,644,819.15

(2) 重要逾期利息

8、应收股利

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	796,918.84	100.00%	74,710.54	9.37%	722,208.30	775,688.23	100.00%	40,731.91	5.25%	734,956.32
合计	796,918.84	100.00%	74,710.54	9.37%	722,208.30	775,688.23	100.00%	40,731.91	5.25%	734,956.32

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	136,526.94	6,826.35	5.00%
1 年以内小计	136,526.94	6,826.35	5.00%
1 至 2 年	658,341.90	65,834.19	10.00%
4 至 5 年	2,050.00	2,050.00	100.00%
合计	796,918.84	74,710.54	

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 33,978.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	6,050.00	7,165.12
收取的押金、保证金	731,561.90	731,561.90
职工暂借款	59,306.94	36,961.21
合计	796,918.84	775,688.23

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京中关村软件园发展有限公司	收取的押金、保证金	500,000.00	一至二年	62.74%	50,000.00
深圳市创维物业发展有限公司	收取的押金、保证金	158,341.90	一至二年	19.87%	15,834.19
合肥高新物业管理有限公司	收取的押金、保证金	71,220.00	一年以内	8.94%	3,561.00
员工 1	职工暂借款	30,000.00	一年以内	3.76%	1,500.00
员工 2	职工暂借款	29,306.94	一年以内	3.68%	1,465.35
合计	--	788,868.84	--	98.99%	72,360.54

(6) 涉及政府补助的应收款项

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,050,744.92		1,050,744.92	875,730.80		875,730.80
在产品	36,150,331.69		36,150,331.69	36,729,280.54		36,729,280.54
库存商品	23,096,464.17	7,177,137.25	15,919,326.92	21,619,077.91	7,301,634.52	14,317,443.39
合计	60,297,540.78	7,177,137.25	53,120,403.53	59,224,089.25	7,301,634.52	51,922,454.73

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	7,301,634.52			124,497.27		7,177,137.25
合计	7,301,634.52			124,497.27		7,177,137.25

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

11、划分为持有待售的资产

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	751,210.89	1,502,421.69
合计	751,210.89	1,502,421.69

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	299,000,000.00	
合计	299,000,000.00	

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	93,500,000.00		93,500,000.00	59,500,000.00		59,500,000.00
按成本计量的	93,500,000.00		93,500,000.00	59,500,000.00		59,500,000.00
合计	93,500,000.00		93,500,000.00	59,500,000.00		59,500,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市明道汇智投资基金合伙企业（有限合伙）	49,500,000.00			49,500,000.00					79.49%	1,718,677.34
北京柘益投资中心（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00		20,000,000.00					7.41%	
南昌建恩半导体产业投资中心（有限合伙）		20,000,000.00		20,000,000.00					9.09%	

深圳市盛耀微电子有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00					11.11%	
四川迈科智能科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00					10%	
合计	59,500,000.00	34,000,000.00		93,500,000.00					--	1,718,677.34

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

(2) 期末重要的持有至到期投资

(3) 本期重分类的持有至到期投资

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

17、长期股权投资

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子及其他设备	交通运输	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	63,171,071.98	16,044,916.65	1,273,762.62	80,489,751.25
2.本期增加金额	3,000,000.00	174,090.62		3,174,090.62
(1) 购置	3,000,000.00	174,090.62		3,174,090.62
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		31,684.00		31,684.00
(1) 处置或报废		31,684.00		31,684.00
4.期末余额	66,171,071.98	16,187,323.27	1,273,762.62	83,632,157.87
二、累计折旧				
1.期初余额	1,667,014.40	7,375,305.53	797,145.05	9,839,464.98
2.本期增加金额	777,639.09	1,367,935.73	64,379.22	2,209,954.04
(1) 计提	777,639.09	1,367,935.73	64,379.22	2,209,954.04
3.本期减少金额		30,227.69		30,227.69
(1) 处置或报废		30,227.69		30,227.69
4.期末余额	2,444,653.49	8,713,013.57	861,524.27	12,019,191.33
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				

4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	63,726,418.49	7,474,309.70	412,238.35	71,612,966.54
2.期初账面价值	61,504,057.58	8,669,611.12	476,617.57	70,650,286.27

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

20、在建工程

(1) 在建工程情况

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

21、工程物资

22、固定资产清理

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	32,884,945.40			2,009,349.01	34,894,294.41
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	32,884,945.40			2,009,349.01	34,894,294.41
二、累计摊销					
1.期初余额	2,192,329.75			1,063,141.56	3,255,471.31
2.本期增加金额	328,849.45			315,642.65	644,492.10
(1) 计提	328,849.45			315,642.65	644,492.10
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,521,179.20			1,378,784.21	3,899,963.41
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	30,363,766.20			630,564.80	30,994,331.00
2.期初账面价值	30,692,615.65			946,207.45	31,638,823.10

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

26、开发支出

27、商誉

(1) 商誉账面原值

(2) 商誉减值准备

28、长期待摊费用

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,292,246.92	343,837.03	2,446,562.39	366,984.35
可抵扣亏损	16,494,330.93	2,474,149.64	16,494,330.93	2,474,149.64
递延收益	2,311,190.00	346,678.50	3,140,930.00	471,139.50
应付职工薪酬			2,063,340.00	309,501.00
合计	21,097,767.85	3,164,665.17	24,145,163.32	3,621,774.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额

递延所得税资产		3,164,665.17		3,621,774.49
---------	--	--------------	--	--------------

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	25,128,604.13	25,128,604.13
资产减值准备	5,352,718.81	5,467,698.99
应付职工薪酬		1,088,050.00
合计	30,481,322.94	31,684,353.12

(5) 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	期末金额	期初金额	备注
2015	4,158,345.93	4,158,345.93	
2016	5,870,911.56	5,870,911.56	
2017	6,638,454.58	6,638,454.58	
2018	5,429,542.14	5,429,542.14	
2019	3,031,349.92	3,031,349.92	
合计	25,128,604.13	25,128,604.13	--

其他说明：无

30、其他非流动资产**31、短期借款****(1) 短期借款分类****(2) 已逾期未偿还的短期借款情况****32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债****33、衍生金融负债**

□ 适用 √ 不适用

34、应付票据**35、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,262,203.88	5,388,760.76
1 至 2 年		10,506.63
合计	3,262,203.88	5,399,267.39

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**36、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,273,720.70	1,867,980.12
1 至 2 年	193,500.00	193,500.00
2 至 3 年		33,333.36
3 至 4 年	10,322.10	10,322.10
合计	1,477,542.80	2,105,135.58

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况****37、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,449,636.19	19,244,525.71	22,393,556.75	300,605.15
二、离职后福利-设定提存计划	287,113.47	2,231,655.69	2,242,102.42	276,666.74
合计	3,736,749.66	21,476,181.40	24,635,659.17	577,271.89

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,151,390.00	15,711,852.67	18,863,242.67	
2、职工福利费		623,791.21	623,791.21	
3、社会保险费	158,777.34	1,203,548.47	1,209,784.42	152,541.39
其中：医疗保险费	136,882.00	918,120.07	1,042,400.30	12,601.77
工伤保险费	10,900.42	75,327.10	75,740.50	10,487.02
生育保险费	10,994.92	210,101.30	91,643.62	129,452.60
4、住房公积金	42,864.00	1,456,074.32	1,452,342.32	46,596.00
5、工会经费和职工教育经费	96,604.85	249,259.04	244,396.13	101,467.76
合计	3,449,636.19	19,244,525.71	22,393,556.75	300,605.15

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	273,441.40	2,124,013.80	2,134,111.40	263,343.80
2、失业保险费	13,672.07	107,641.89	107,991.02	13,322.94
合计	287,113.47	2,231,655.69	2,242,102.42	276,666.74

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-170,403.72	13,872.62
营业税	65,070.68	64,242.06
企业所得税	-1,370,009.87	-1,372,794.32
个人所得税	166,309.07	132,022.46
城市维护建设税	24,699.67	15,495.04
教育费附加	10,585.58	6,640.84
地方教育费附加	7,057.04	4,427.11
合计	-1,266,691.55	-1,136,094.19

39、应付利息

40、应付股利

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,686.00	2,838.30
收取的押金、保证金	1,620,676.69	1,369,003.65
代扣代缴款项	182,667.57	184,943.93
其他	210,980.48	210,980.48
合计	2,016,010.74	1,767,766.36

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

42、划分为持有待售的负债

43、一年内到期的非流动负债

44、其他流动负债

45、长期借款

(1) 长期借款分类

46、应付债券

(1) 应付债券

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

49、专项应付款

50、预计负债

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,140,930.00		829,740.00	2,311,190.00	
合计	3,140,930.00		829,740.00	2,311,190.00	--

涉及政府补助的项目：

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
领军人才专项	178,000.00		89,000.00		89,000.00	与收益相关
高密度三维系统集成技术开发与产业化	2,962,930.00		740,740.00		2,222,190.00	与收益相关
合计	3,140,930.00		829,740.00		2,311,190.00	--

其他说明：

注（1）：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，项目研发期为2012年11月-2015年12月，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，按照收款日至研发结束的期间，本公司2015年1-6月结转营业外收入89,000.00元，累计结转营业外收入461,000.00元，截至2015年6月30日余额为89,000.00元；

注（2）：2014年10月，根据《财政部关于下达极大规模集成电路制造装备及成套工艺科技重大专项2014年预算的通知》本公司收到江苏省科学技术厅为本公司承担的“智能终端处理器芯片研发及先进封装技术导入”项目提供经费资助3,333,300.00元，项目研发期为2014年1月-2016年12月，本公司于2014年10月收到江苏省科学技术厅为本公司拨款3,333,300.00元，按照收款日至研发结束的期间，本公司2015年1-6月结转营业外收入370,370.00元，累计结转营业外收入1,111,110.00元，截至2015年6月30日余额为2,222,190.00元。

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	104,000,000.00			62,400,000.00		62,400,000.00	166,400,000.00

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	795,817,178.85		62,400,000.00	733,417,178.85
合计	795,817,178.85		62,400,000.00	733,417,178.85

56、库存股

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-894,356.88	-13,847.97			-13,847.97		-908,204.85
外币财务报表折算差额	-894,356.88	-13,847.97			-13,847.97		-908,204.85
其他综合收益合计	-894,356.88	-13,847.97			-13,847.97		-908,204.85

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,231,189.77			26,231,189.77
合计	26,231,189.77			26,231,189.77

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	132,266,627.32	152,717,694.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	428,133.21	-10,029,719.23
应付普通股股利		10,421,347.74
期末未分配利润	132,694,760.53	132,266,627.32

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,405,489.00	13,382,518.88	25,672,226.74	12,098,349.87
其他业务	3,493,947.06	328,328.12	1,354,672.26	
合计	30,899,436.06	13,710,847.00	27,026,899.00	12,098,349.87

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	177,389.29	84,942.67
城市维护建设税	106,614.89	238,015.02
教育费附加	45,692.00	100,286.23
地方教育费附加	30,461.46	66,857.46
合计	360,157.64	490,101.38

63、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	320,688.63	246,113.17
服务费	339,278.03	351,606.94
业务招待费	52,330.76	103,649.86
运输费	147,163.68	50,100.39
其他销售费用	6,966.04	
合计	866,427.14	751,470.36

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
通讯费	149,785.16	137,967.45
交通费	547,293.69	506,170.77
办公费	212,426.88	328,949.60

职工薪酬及福利	4,554,408.84	4,805,742.19
折旧摊销费	618,315.48	727,131.06
房租、物业及水电费	2,536,875.23	3,186,690.54
税金	330,494.89	378,717.85
咨询费用	1,543,244.47	770,829.65
研究开发费用	21,164,338.41	18,314,056.74
业务招待费	187,969.76	120,520.34
无形资产摊销	315,642.66	315,642.66
其他	116,863.60	259,215.74
合计	32,277,659.07	29,851,634.59

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-12,253,962.91	-10,813,516.42
汇兑损益	-704.03	-17,423.35
手续费	26,607.44	15,650.20
其他	5,429.86	6,162.91
合计	-12,222,629.64	-10,809,126.66

66、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	-144,798.38	-238,156.64
合计	-144,798.38	-238,156.64

67、公允价值变动收益

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,718,677.34	
其他	67,156.09	211,643.70
合计	1,785,833.43	211,643.70

69、营业外收入

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	1,779,740.00	2,661,795.00	1,779,740.00
增值税返还	1,510,227.15	549,287.02	
其他	12,290.93	160,459.00	12,290.93
合计	3,302,258.08	3,371,541.02	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
集成电路设计企业研发能力 项目补助		2,571,500.00	与收益相关
领军人才专项	89,000.00	89,000.00	与收益相关
专利资助金		1,295.00	与收益相关
高密度三维系统集成技术开 发与产业化	740,740.00		与收益相关
合肥高新区房租补贴	940,000.00		与收益相关
代扣代缴税金手续费	10,000.00		与收益相关
合计	1,779,740.00	2,661,795.00	--

70、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	400.00	2,500.00	
合计	400.00	46,079.98	

71、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

当期所得税费用	2,752.90	0.00
递延所得税费用	457,109.32	529,807.28
合计	459,862.22	529,807.28

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,139,464.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	170,919.71
非应税收入的影响	-257,801.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	596,888.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-253,090.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	202,945.92
所得税费用	459,862.22

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	20,801,516.10	7,278,343.08
营业外收入	6,746.46	141,201.00
往来款	31,864.12	596,262.44
合计	20,840,126.68	8,015,806.52

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	871,927.14	167,738.79
管理费用	7,628,149.13	7,100,148.94

财务费用	27,530.14	21,750.17
营业外收支	400.00	2,500.00
往来款项	606,616.94	1,165,013.71
合计	9,134,623.35	8,457,151.61

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

74、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	679,602.52	-2,110,076.44
加：资产减值准备	-144,798.38	-238,156.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,209,954.04	2,082,023.16
无形资产摊销	644,492.10	644,444.64
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
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,785,833.43	-211,643.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	457,109.32	529,807.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,197,948.80	2,627,030.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,447,033.22	-1,993,994.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,932,920.65	-7,949,532.40
经营活动产生的现金流量净额	3,127,900.74	-5,825,307.43
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	504,141,622.86	827,934,185.79
减：现金的期初余额	835,965,400.44	847,827,125.03
现金及现金等价物净增加额	-331,823,777.58	-19,892,939.24

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	504,141,622.86	835,965,400.44
其中：库存现金	282,343.30	194,943.93
可随时用于支付的银行存款	503,859,279.56	835,770,456.51
三、期末现金及现金等价物余额	504,141,622.86	835,965,400.44

75、所有者权益变动表项目注释

76、所有权或使用权受到限制的资产

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	65,681.72	6.1136	401,551.76

其他说明：无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

78、套期

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

- (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明
- (6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：无

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京君正集成电路（香港）集团有限公司	香港	香港	集成电路开发、销售	100.00%		同一控制下企业合并
深圳君正时代集成电路有限公司	深圳	深圳	集成电路开发、销售	100.00%		设立或投资
北京君诚易恒科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务	75.00%		设立或投资
合肥君正科技有限公司	合肥	合肥	技术开发、技术服务	100.00%		设立或投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

- (2) 重要的非全资子公司
- (3) 重要非全资子公司的主要财务信息
- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业
- (2) 重要合营企业的主要财务信息
- (3) 重要联营企业的主要财务信息
- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

（1）银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收账款、应收票据

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。由于业务的特殊性，公司的销售渠道较为固定，与主要客户的关系长期且稳定，截至2015年6月30日，本公司应收账款85.18%源于前五大客户（2014年12月31日应收账款87.27%源于前五大客户）。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。除应收账款前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

（3）其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收押金、保证金及部门备用金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

2、流动风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司借款均为固定利率，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

（2）外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

十一、公允价值的披露

- 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值
- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
刘强				21.17%	21.17%
李杰				13.56%	13.56%

本企业的母公司情况的说明

刘强与李杰是本公司最大股东，且已签署《一致行动人协议》，二人控股比例合计34.73%，故可认定二人是本公司实际控制人。

本企业最终控制方是刘强、李杰。

其他说明：无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
北京西邦信息技术有限公司	本公司实际控制人李杰控制的公司
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
北京栢益投资中心（有限合伙）	本公司为该关联方的有限合伙人
四川迈科智能科技有限公司	本公司持有其 10% 的股权
深圳市盛耀微电子有限公司	本公司持有其 11.11% 的股权
南昌建恩半导体产业投资中心（有限合伙）	本公司为该关联方的有限合伙人
宁波鼎锋明道汇正投资合伙企业（有限合伙）	本公司为该关联方的有限合伙人

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京华如科技股份有限公司	房屋建筑物	1,607,526.42	745,378.26

（4）关联担保情况

（5）关联方资金拆借

（6）关联方资产转让、债务重组情况

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
高管人员薪酬	642,000	642,000

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	北京华如科技股份有限公司	519,975.37	519,975.37

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,900,667.13	100.00%	393,117.94	6.66%	5,507,549.19	1,951,137.68	100.00%	571,894.95	29.31%	1,379,242.73
合计	5,900,667.13	100.00%	393,117.94	6.66%	5,507,549.19	1,951,137.68	100.00%	571,894.95	29.31%	1,379,242.73

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
6个月以内	5,008,165.70	0.00	0.00%
7至12个月			5.00%
1年以内小计	5,008,165.70		
1至2年			10.00%
2至3年	641,766.40	192,529.92	30.00%
3年以上	250,735.03	200,588.02	
3至4年	250,735.03	200,588.02	80.00%
4至5年			100.00%
合计	5,900,667.13	393,117.94	

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 178,777.01 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,054,506.94	100.00%	16,976,665.35	76.98%	5,077,841.59	22,065,276.33	100.00%	9,947,163.81	45.08%	12,118,112.52
合计	22,054,506.94	100.00%	16,976,665.35	76.98%	5,077,841.59	22,065,276.33	100.00%	9,947,163.81	45.08%	12,118,112.52

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	29,306.94	1,465.35	5.00%
1 年以内小计	29,306.94	1,465.35	5.00%
1 至 2 年	500,000.00	50,000.00	10.00%
2 至 3 年	4,000,000.00	1,200,000.00	30.00%
3 年以上	17,525,200.00	15,725,200.00	
3 至 4 年	9,000,000.00	7,200,000.00	80.00%

4 至 5 年	8,525,200.00	8,525,200.00	100.00%
合计	22,054,506.94	16,976,665.35	

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,029,501.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	21,525,200.00	21,530,315.12
收取的押金、保证金	500,000.00	500,000.00
职工暂借款	29,306.94	34,961.21
合计	22,054,506.94	22,065,276.33

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳君正时代集成电路有限公司	往来款	21,525,200.00	五年以内	97.60%	16,925,200.00
北京中关村软件园发展有限公司	收取的押金、保证金	500,000.00	二年以内	2.27%	50,000.00
职工暂借款	职工暂借款	29,306.94	一年以内	0.13%	1,465.35
合计	--	22,054,506.94	--	100.00%	16,976,665.35

(6) 涉及政府补助的应收款项

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	158,700,871.41		158,700,871.41	158,700,871.41		158,700,871.41
合计	158,700,871.41		158,700,871.41	158,700,871.41		158,700,871.41

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京君正集成电路（香港）集团有限公司	5,700,871.41			5,700,871.41		
深圳君正时代集成电路有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京君诚易恒科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合肥君正科技有限公司	140,000,000.00			140,000,000.00		
合计	158,700,871.41			158,700,871.41		

(2) 对联营、合营企业投资

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,338,359.41	11,075,502.64	25,911,522.83	14,282,539.79

其他业务	3,493,947.06	328,328.12	1,354,672.26	
合计	24,832,306.47	11,403,830.76	27,266,195.09	14,282,539.79

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,718,677.34	
其他	67,156.09	211,643.70
合计	1,785,833.43	211,643.70

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 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）	1,781,990.00	
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	1,785,833.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,640.93	
减：所得税影响额	39,334.80	
合计	3,538,129.56	--

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《公开发行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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	0.04%	0.0026	0.0026
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.29%	-0.0187	-0.0187

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

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) 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人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 _____

二〇一五年八月十八日