

北京君正集成电路股份有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-84



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2021BJAB10208

北京君正集成电路股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了北京君正集成电路股份有限公司（以下简称北京君正公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表和相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京君正公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1.收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>北京君正公司 2020 年度合并财务报表营业收入为 216,980.11 万元。</p> <p>收入金额重大且为关键业绩指标，根据附注四、29 所述的会计政策，可能存在收入确认的相关风险。因此，我们将该事项作为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解和评价与收入相关内部控制的设计和运行，并测试其运行的有效性。</p> <p>(2) 复核相关的会计政策和收入确认原则，判断是否符合准则要求。</p> <p>(3) 结合业务类型对收入、成本以及毛利执行分析程序，判断是否出现异常波动。</p> <p>(4) 抽样检查收入的会计记录、销售合同、出库单、客户签收单、银行流水等相关单证，确认收入的真实性和完整性。</p> <p>(5) 对重要客户的收入和应收账款执行函证程序，判断交易的真实性。</p> <p>(6) 针对资产负债表日前后的收入确认样本进行截止性测试，判断收入是否计入正确的会计期间。</p> <p>(7) 检查财务报表附注四、29 以及附注六、36 的相关披露。</p>
2.存货跌价准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2020 年 12 月 31 日，北京君正公司合并财务报表存货账面余额为 142,870.86 万元，存货跌价准备余额为 12,344.65 万元，占比 8.64%。</p> <p>北京君正公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，确定存货跌价准备需要管理层作出判断和估计，且存货跌价准备的计提对财务报表整体具有重要性。因此，我们将该事项作为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解和评价与存货相关内部控制的设计和运行，并测试其运行的有效性。</p> <p>(2) 对原材料、在产品、库存商品执行分析程序。</p> <p>(3) 取得库龄清单，对库龄较长的存货执行分析程序。</p> <p>(4) 对存货执行监盘程序，检查存货数量、状况。</p> <p>(5) 检查以前年度计提跌价存货本年的变动情况。</p> <p>(6) 对管理层存货跌价准备计提过程和结果进行复核。</p> <p>(7) 检查财务报表附注四、14，附注四、16 以及附注六、7 的相关披露。</p>

3.商誉减值	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2020 年 12 月 31 日，北京君正公司合并财务报表中商誉的账面价值为 300,778.43 万元，占年末总资产的 33.54%，商誉减值准备为 0 元。</p> <p>管理层在每年末对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，特别是收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等，该等估计和假设均存在重大不确定性，受管理层对未来市场以及经济环境判断的影响。由于商誉减值测试过程较为复杂，同时涉及管理层的重大判断与估计。因此，我们将该事项作为关键审计事项。</p>	<p>(1) 评价管理层与商誉减值测试相关的关键内部控制的有效性。</p> <p>(2) 复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法。</p> <p>(3) 评价管理层聘请的估值专家的独立性、以及胜任能力。</p> <p>(4) 与管理层和估值专家讨论评估方法的适当性，以及估值模型、关键假设及参数选择的合理性。</p> <p>(5) 将收入增长率、毛利率、经营费用等关键数据与企业过往业绩、管理层预算进行比较，审慎评价估值模型中采用的关键假设及估计的合理性。</p> <p>(6) 检查估值专家的折现率模型，与同行业可比公司的折现率进行比较，评价折现率选取的合理性。</p> <p>(7) 检查财务报表附注四、24 以及附注六、17 的相关披露。</p>

四、其他信息

北京君正公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括北京君正公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督北京君正公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：

田娟

（项目合伙人）



中国注册会计师：

孟祥程

二〇二一年三月二十六日



合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：北京君正集成电路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,398,804,693.42	151,234,510.36
交易性金融资产	六、2	463,206,680.55	645,904,671.24
应收票据	六、3	4,197,087.60	881,640.00
应收账款	六、4	459,370,265.06	23,336,467.48
应收款项融资			
预付款项	六、5	38,143,692.88	3,122,446.29
其他应收款	六、6	1,943,515.04	2,643,295.01
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、7	1,305,262,120.97	111,500,267.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	44,735,699.48	11,155,485.36
流动资产合计		3,715,663,755.00	949,778,783.69
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、9	518,107,074.54	
长期股权投资	六、10	1,903,333.36	1,649,390.92
其他权益工具投资	六、11	169,277,718.59	134,437,397.84
投资性房地产	六、12	30,139,834.76	30,839,074.40
固定资产	六、13	363,736,317.41	36,129,776.70
在建工程	六、14	70,218,555.88	36,931,119.74
无形资产	六、15	871,535,779.65	31,900,439.73
开发支出	六、16	109,385,459.37	
商誉	六、17	3,007,784,304.89	
长期待摊费用	六、18	807,701.23	401,984.62
递延所得税资产	六、19	93,407,161.95	5,829,486.67
其他非流动资产	六、20	16,325,065.46	81,571,120.67
非流动资产合计		5,252,628,307.09	359,689,791.29
资产总计		8,968,292,062.09	1,309,468,574.98

法定代表人：

刘波
之刘
印强

主管会计工作负责人：

叶飞

会计机构负责人：

李莉

李莉

合并资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 北京君正集成电路股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款			
应付票据			
应付账款	六、21	372,807,218.68	32,829,327.03
预收款项	六、22		4,949,432.27
合同负债	六、23	42,487,804.16	
应付职工薪酬	六、24	89,822,534.21	7,396,366.49
应交税费	六、25	25,147,260.24	754,583.23
其他应付款	六、26	35,173,068.18	4,079,228.51
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、27	5,553,975.18	
流动负债合计		570,991,860.65	50,008,937.53
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	六、28	626,468.70	
预计负债	六、29	53,247,066.32	
递延收益	六、30	8,759,812.64	23,165,902.08
递延所得税负债	六、19	113,123,600.96	929,926.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		175,756,948.62	24,095,828.14
负 债 合 计		746,748,809.27	74,104,765.67
股东权益:			
股本	六、31	468,977,393.00	202,092,093.00
资本公积	六、32	7,576,828,310.63	761,525,189.49
减: 库存股			
其他综合收益	六、33	-191,946,404.29	4,063,394.00
盈余公积	六、34	41,381,886.61	38,866,796.78
未分配利润	六、35	299,501,737.23	228,816,336.04
归属于母公司股东权益合计		8,194,742,923.18	1,235,363,809.31
少数股东权益		26,800,329.64	
股东权益合计		8,221,543,252.82	1,235,363,809.31
负债和股东权益总计		8,968,292,062.09	1,309,468,574.98

法定代表人:

刘强



主管会计工作负责人:

叶飞

会计机构负责人:

李莉

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：北京君正集成电路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		24,832,806.76	122,018,877.40
交易性金融资产		207,700,000.00	480,675,023.28
应收票据	十五、1	451,608.05	881,640.00
应收账款	十五、2	14,941,413.09	12,123,265.05
应收款项融资			
预付款项		12,719,001.17	2,189,352.51
其他应收款	十五、3	303,046.41	31,255,648.60
其中：应收利息			
应收股利			
存货		36,371,801.21	25,783,192.17
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		913,164.10	3,830,600.90
流动资产合计		298,232,840.79	678,757,599.91
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、4	7,896,354,183.77	325,350,262.33
其他权益工具投资		169,277,718.59	134,437,397.84
投资性房地产		30,139,834.76	30,839,074.40
固定资产		32,206,972.05	33,696,252.74
在建工程			
无形资产		29,082,257.39	27,474,518.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,812,269.15	5,804,621.21
其他非流动资产			80,000,000.00
非流动资产合计		8,160,873,235.71	637,602,127.13
资产总计		8,459,106,076.50	1,316,359,727.04

法定代表人：

刘强之刘印强

主管会计工作负责人：

叶飞

会计机构负责人：

李莉 李莉



母公司资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 北京君正集成电路股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		8,152,217.45	28,296,319.67
预收款项			3,891,850.39
合同负债		7,851,161.47	
应付职工薪酬		3,306,381.26	3,212,682.55
应交税费		692,398.45	269,986.89
其他应付款		18,346,296.66	18,386,320.24
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		981,853.12	
流动负债合计		39,330,308.41	54,057,159.74
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			9,898,040.00
递延所得税负债		9,875,595.78	918,623.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,875,595.78	10,816,663.04
负 债 合 计		49,205,904.19	64,873,822.78
股东权益:			
股本		468,977,393.00	202,092,093.00
资本公积		7,582,518,904.64	767,215,783.50
减: 库存股			
其他综合收益		55,961,709.45	4,886,760.81
盈余公积		41,381,886.61	38,866,796.78
未分配利润		261,060,278.61	238,424,470.17
股东权益合计		8,409,900,172.31	1,251,485,904.26
负债和股东权益总计		8,459,106,076.50	1,316,359,727.04

法定代表人:



 刘强

主管会计工作负责人:



 叶飞

会计机构负责人:



 李莉

合并利润表

2020年度

编制单位：北京君正集成电路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		2,169,801,108.34	339,351,160.33
其中：营业收入	六、36	2,169,801,108.34	339,351,160.33
二、营业总成本		2,138,139,751.45	346,404,113.39
其中：营业成本	六、36	1,581,215,297.98	204,371,407.76
税金及附加	六、37	4,866,974.79	3,820,414.68
销售费用	六、38	139,278,269.81	10,079,230.32
管理费用	六、39	97,766,491.29	67,773,457.12
研发费用	六、40	333,158,895.97	62,015,627.30
财务费用	六、41	-18,146,178.39	-1,656,023.79
其中：利息费用			
利息收入		8,106,250.02	1,455,249.91
加：其他收益	六、42	46,778,338.61	39,678,235.78
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	16,660,670.35	31,728,281.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-246,057.56	-186,699.65
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、44	-589,842.56	604,671.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-10,089.22	129,689.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-20,489,204.29	-2,302,362.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		74,011,229.78	62,785,562.17
加：营业外收入	六、47	704,268.75	278,111.78
减：营业外支出	六、48	3,062,957.48	3,747,102.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,652,541.05	59,316,571.58
减：所得税费用	六、49	-1,309,023.27	656,844.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,961,564.32	58,659,727.20
（一）按经营持续性分类		72,961,564.32	58,659,727.20
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		72,961,564.32	58,659,727.20
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		72,961,564.32	58,659,727.20
1. 归属于母公司所有者的净利润		73,200,491.02	58,659,727.20
2. 少数股东损益		-238,926.70	
六、其他综合收益的税后净额		-196,740,285.89	12,636,641.83
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-196,009,798.29	12,636,641.83
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		50,726,023.01	12,624,289.27
1. 重新计量设定受益计划变动额		-348,925.63	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		60,088,174.87	14,852,105.02
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 不能重分类其他		-9,013,226.23	-2,227,815.75
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-246,735,821.30	12,352.56
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 现金流量套期损益的有效部分			
3. 外币财务报表折算差额		-246,735,821.30	12,352.56
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-730,487.60	
七、综合收益总额		-123,778,721.57	71,296,369.03
归属于母公司股东的综合收益总额		-122,809,307.27	71,296,369.03
归属于少数股东的综合收益总额		-969,414.30	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2072	0.2914
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2072	0.2902

法定代表人：

刘印强

主管会计工作负责人：

叶飞

会计机构负责人：

李莉

母公司利润表

2020年度

编制单位：北京君正集成电路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、5	117,415,374.68	134,618,171.63
减：营业成本	十五、5	52,319,355.75	63,664,305.55
税金及附加		2,263,190.21	3,011,371.72
销售费用		1,347,831.13	2,239,539.97
管理费用		34,323,282.75	58,100,995.51
研发费用		33,078,564.00	26,495,137.64
财务费用		-1,252,223.61	-1,200,577.51
其中：利息费用			
利息收入		1,600,771.98	-1,193,949.92
加：其他收益		23,238,234.92	17,647,254.97
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、6	10,943,646.49	25,899,369.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-246,057.56	-186,699.65
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-375,023.28	375,023.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）			129,689.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,387,690.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,142,232.58	24,971,045.23
加：营业外收入		63,259.76	256,719.08
减：营业外支出		2,118,495.50	2,517,380.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,086,996.84	22,710,383.88
减：所得税费用		1,936,098.57	67,053.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,150,898.27	22,643,330.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,150,898.27	22,643,330.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		51,074,948.64	12,624,289.27
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		51,074,948.64	12,624,289.27
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		60,088,174.87	14,852,105.02
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 不能重分类其他		-9,013,226.23	-2,227,815.75
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 现金流量套期损益的有效部分			
3. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		76,225,846.91	35,267,619.66

法定代表人：

刘强



主管会计工作负责人：

叶飞

会计机构负责人：

李莉

李莉

合并现金流量表

2020年度

编制单位：北京君正集成电路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,155,765,963.71	365,864,501.98
收到的税费返还		17,044,082.29	20,821,501.39
收到其他与经营活动有关的现金	六、52	41,605,071.29	42,624,839.65
经营活动现金流入小计		2,214,415,117.29	429,310,843.02
购买商品、接受劳务支付的现金		1,272,373,533.00	273,660,307.06
支付给职工以及为职工支付的现金		316,488,185.97	61,767,396.51
支付的各项税费		23,146,838.18	18,926,237.93
支付其他与经营活动有关的现金	六、52	290,249,953.66	59,770,967.71
经营活动现金流出小计		1,902,258,510.81	414,124,909.21
经营活动产生的现金流量净额	六、52	312,156,606.48	15,185,933.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,920,416,654.12	2,403,052,910.20
取得投资收益收到的现金		17,670,103.42	33,279,142.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,000.00	
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		2,938,144,757.54	2,436,332,053.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,810,801.70	2,672,217.59
投资支付的现金		2,658,333,383.68	2,401,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	六、52	667,661,075.06	
支付其他与投资活动有关的现金			80,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,411,805,260.44	2,483,872,217.59
投资活动产生的现金流量净额		-473,660,502.90	-47,540,164.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,517,214,144.92	28,721,918.66
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		15,000,000.00	
取得借款所收到的现金			
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		1,517,214,144.92	28,721,918.66
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			6,034,079.78
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			6,034,079.78
筹资活动产生的现金流量净额		1,517,214,144.92	22,687,838.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-153,057,985.98	299,054.35
五、现金及现金等价物净增加额		1,202,652,262.52	-9,367,337.49
加：期初现金及现金等价物余额	六、52	151,234,510.36	160,601,847.85
六、期末现金及现金等价物余额	六、52	1,353,886,772.88	151,234,510.36

法定代表人：刘强



主管会计工作负责人：叶飞

会计机构负责人：李莉

李莉

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：北京君正集成电路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
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		132,019,591.81	146,464,572.33
收到的税费返还		3,752,937.68	3,932,068.62
收到其他与经营活动有关的现金		68,633,468.96	37,201,007.71
经营活动现金流入小计		204,405,998.45	187,597,648.66
购买商品、接受劳务支付的现金		89,260,916.28	71,706,129.01
支付给职工以及为职工支付的现金		29,549,926.96	30,173,689.57
支付的各项税费		2,323,373.52	15,398,163.63
支付其他与经营活动有关的现金		81,810,022.76	71,885,361.54
经营活动现金流出小计		202,944,239.52	189,163,343.75
经营活动产生的现金流量净额		1,461,758.93	-1,565,695.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,323,947,854.12	2,115,852,910.20
取得投资收益收到的现金		11,704,995.37	27,264,628.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		56,000.00	
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		2,335,708,849.49	2,143,117,539.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		138,849.00	1,890,701.59
投资支付的现金		2,030,200,120.30	2,019,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,906,054,444.00	
支付其他与投资活动有关的现金			80,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,936,393,413.30	2,100,890,701.59
投资活动产生的现金流量净额		-1,600,684,563.81	42,226,837.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,502,214,144.92	28,721,918.66
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		1,502,214,144.92	28,721,918.66
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			6,034,079.78
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			6,034,079.78
筹资活动产生的现金流量净额		1,502,214,144.92	22,687,838.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-177,410.68	11,547.34
五、现金及现金等价物净增加额		-97,186,070.64	63,360,528.73
加：期初现金及现金等价物余额		122,018,877.40	58,658,348.67
六、期末现金及现金等价物余额		24,832,806.76	122,018,877.40

法定代表人：

刘强


主管会计工作负责人：

印飞

会计机构负责人：

李莉 李莉

合并股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：北京君正集成电路股份有限公司

项 目	2020年度							股本 权益合计
	股本	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	
一、上年年末余额	202,092,093.00	761,525,189.49		4,063,394.00		38,866,796.78	228,816,336.04	1,235,363,809.31
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、本年初余额	202,092,093.00	761,525,189.49		4,063,394.00		38,866,796.78	228,816,336.04	1,235,363,809.31
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	266,885,300.00	6,815,303,121.14		-196,009,798.29		2,515,089.83	70,685,401.19	6,986,179,443.51
(一) 综合收益总额				-196,009,798.29			73,200,491.02	-123,778,721.57
(二) 股东投入和减少资本	266,885,300.00	6,815,303,121.14						27,769,743.94
1. 股东投入普通股	266,832,548.00	6,814,262,851.70						15,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额		1,040,269.44						
4. 其他	52,752.00							1,093,021.44
(三) 利润分配								12,769,743.94
1. 提取盈余公积						2,515,089.83	-2,515,089.83	
2. 提取一般风险准备						2,515,089.83	-2,515,089.83	
3. 对股东的分配								
4. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	468,977,393.00	7,576,828,310.63		-191,946,404.29		41,381,886.61	299,501,737.23	8,221,543,252.82

法定代表人：刘强



主管会计工作负责人：叶飞

会计机构负责人：李莉

李莉

合并股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：北京君正集成电路股份有限公司

项 目	2019年度									
	归属于母公司股东权益					少数股东权益			股东权益合计	
	股本	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	少数股东权益	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	200,664,195.00	732,816,268.10		-835,719.37		36,019,790.87	173,262,378.49		1,141,926,913.09	
加：会计政策变更				-7,737,528.46		582,672.87	5,194,862.07		-1,959,993.52	
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	200,664,195.00	732,816,268.10		-8,573,247.83		36,602,463.74	178,457,240.56		1,139,966,919.57	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,427,898.00	28,708,921.39		12,636,641.83		2,264,333.04	50,359,095.48		95,396,889.74	
(一) 综合收益总额				12,636,641.83			58,659,727.20		71,296,369.03	
(二) 股东投入和减少资本	1,427,898.00	28,708,921.39							30,136,819.39	
1. 股东投入普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额	1,427,898.00	28,708,921.39							30,136,819.39	
4. 其他										
(三) 利润分配									-6,036,298.68	
1. 提取盈余公积						2,264,333.04	-8,300,631.72			
2. 提取一般风险准备						2,264,333.04	-2,264,333.04			
3. 对股东的分配									-6,036,298.68	
4. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	202,092,093.00	761,525,189.49		4,063,394.00		38,866,796.78	228,816,336.04		1,235,363,809.31	

法定代表人：刘强



主管会计工作负责人：叶飞

叶飞

会计机构负责人：李莉

李莉

母公司股东权益变动表
2020年度

编制单位：北京君正集成电路股份有限公司
单位：人民币元

项目	2020年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	202,092,093.00	767,215,783.50		4,886,760.81		38,866,796.78	238,424,470.17	1,251,485,904.26
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	202,092,093.00	767,215,783.50		4,886,760.81		38,866,796.78	238,424,470.17	1,251,485,904.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	266,885,300.00	6,815,303,121.14		51,074,948.64		2,515,089.83	22,635,808.44	7,158,414,268.05
（一）综合收益总额				51,074,948.64			25,150,898.27	76,225,846.91
（二）股东投入和减少资本	266,885,300.00	6,815,303,121.14						7,082,188,421.14
1. 股东投入普通股	266,832,548.00	6,814,262,851.70						7,081,095,399.70
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额	52,752.00	1,040,269.44						1,093,021.44
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						2,515,089.83	-2,515,089.83	
2. 对股东的分配						2,515,089.83	-2,515,089.83	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	468,977,393.00	7,582,518,904.64		55,961,709.45		41,381,886.61	261,060,278.61	8,409,900,172.31



法定代表人：刘印强
主管会计工作负责人：叶飞
会计机构负责人：李莉

母公司股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项 目	2019年度	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		200,664,195.00	738,506,862.11				36,019,790.87	218,837,715.68	1,194,028,563.66
加：会计政策变更					-7,737,528.46		582,672.87	5,244,055.82	-1,910,799.77
前年差错更正									
其他									
二、本年初余额		200,664,195.00	738,506,862.11		-7,737,528.46		36,602,463.74	224,081,771.50	1,192,117,763.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,427,898.00	28,708,921.39		12,624,289.27		2,264,333.04	14,342,698.67	59,368,140.37
（一）综合收益总额					12,624,289.27			22,643,330.39	35,267,619.66
（二）股东投入和减少资本		1,427,898.00	28,708,921.39						30,136,819.39
1. 股东投入普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额		1,427,898.00	28,708,921.39						30,136,819.39
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积							2,264,333.04	-8,300,631.72	-6,036,298.68
2. 对股东的分配							2,264,333.04	-2,264,333.04	
3. 其他								-6,036,298.68	-6,036,298.68
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
（六）其他									
四、本年年末余额		202,092,093.00	767,215,783.50		4,886,760.81		38,866,796.78	238,424,470.17	1,251,485,904.26



编制单位：北京中元电通股份有限公司

法定代表人：刘印强 主管会计工作负责人：叶飞 会计机构负责人：李莉



北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

北京君正集成电路股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”,在包含子公司时统称“本集团”)系由北京君正集成电路有限公司整体变更方式设立的股份有限公司。公司于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)2,000万股并在深圳证券交易所创业板上市交易。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年年度股东大会审议通过的《2011年度利润分配及资本公积转增股本预案》,公司按每10股转增3股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额2,400万股,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年年度股东大会审议通过的《2014年度利润分配及资本公积转增股本预案》,公司按每10股转增6股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额6,240万元,变更后的股本为人民币16,640万元。

根据2016年3月29日召开的2016年第一次临时股东大会决议,本公司审议通过了《北京君正集成电路股份有限公司股票期权激励计划(草案)》及其摘要的议案。2017年度本公司员工共行权64.6173万股,公司总股本变更为16,704.6173万股。

根据2018年5月4日召开的2017年年度股东大会审议通过的《2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案》,公司按每10股转增1.998059股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额3,341.34万元;根据2016年3月29日召开的2016年第一次临时股东大会决议,本公司审议通过了《北京君正集成电路股份有限公司股票期权激励计划(草案)》及其摘要的议案,2018年度本公司员工共行权20.4622万股。公司总股本变更为人民币20,066.4195万元。

根据2016年3月29日召开的2016年第一次临时股东大会决议,本公司审议通过了《北京君正集成电路股份有限公司股票期权激励计划(草案)》及其摘要的议案。2019年度本公司符合行权条件的员工共行权142.7898万股,公司总股本由20,066.4195万元变更为20,209.2093万元。

2019年12月31日,中国证监会《关于核准北京君正集成电路股份有限公司向北京屹唐半导体产业投资中心(有限合伙)等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2019]2938号)核准本公司进行的以下并购交易:本公司及/或本公司全资子公司合肥君正科技有限公司通过发行股份及/或支付现金的方式购买北京屹唐半导体产业投资中心(有限合伙)、北京华创芯原科技有限公司、上海瑾矽集成电路合伙企业(有

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

限合伙)、烟台民和志威投资中心(有限合伙)、上海闪胜创芯投资合伙企业(有限合伙)、Worldwide Memory Co., Limited、Asia-Pacific Memory Co., Limited及厦门芯华企业管理合伙企业(有限合伙)持有的北京矽成半导体有限公司(以下简称“北京矽成”)59.990%的股权,购买上海承裕投资管理有限公司、上海武岳峰集成电路股权投资合伙企业(有限合伙)、北京青禾投资基金(有限合伙)、上海集岑企业管理中心(有限合伙)及黑龙江万丰投资担保有限公司持有的上海承裕资产管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“上海承裕”)100%的财产份额。同时,本公司向包括刘强或其控制的关联方在内的不超过35名特定投资者发行股份募集配套资金,募集资金总额不超过150,000.00万元,不超过发行股份购买资产部分交易价格的100%,且发行股份数量不超过本次发行前公司总股本的20%。

2020年4月1日,北京矽成59.99%股权过户至本公司的工商变更登记手续办理完毕。北京矽成取得换发后的《营业执照》(统一社会信用代码:91110302318129402G)。2020年5月8日,上海承裕100%财产份额过户至本公司及子公司合肥君正的工商变更登记手续办理完毕。

根据2016年3月29日召开的2016年第一次临时股东大会决议,本公司审议通过了《北京君正集成电路股份有限公司股票期权激励计划(草案)》及其摘要的议案。截至2020年4月12日,符合本公司所执行的股票期权激励计划的员工2020年实际行权数量为52,752股,本次股票期权激励计划实施完成,本公司股本增加至20,214.4845万元。

2020年5月22日,公司完成前述并购交易发行股份购买资产的新增股份上市。本次并购交易共发行24,865.0730万股股票,本公司股本变更为45,079.5575万元。

2020年9月4日,中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司受理公司递交的本次配套募集资金的股份发行登记申请,新增股份合计18,181,818股于2020年9月11日上市。本公司股本由45,079.5575万元变更为46,897.7393万元。

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

本公司注册地址为北京市海淀区西北旺东路10号院东区14号楼一层A101-A113。统一社会信用代码为911100007776681570,法定代表人为刘强。

截至2020年12月31日,本公司注册资本为:46,897.7393万元人民币。

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;出租办公用房、商业用房。

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括北京君正集成电路股份有限公司、北京君正集成电路(香港)集团有限公司、深圳君正时代集成电路有限公司、合肥君正科技有限公司、北京矽成半导体有限公司等29家公司。与上年相比,本年因收购北京矽成半导体有限公司股权和上海承裕资产管理合伙企业(有限合伙)全部财产份额增加 Integrated Silicon Solution, Inc.、Integrated Silicon Solution (Cayman), Inc.、矽成积体电路股份有限公司等22家子公司,因开展业务需要新设立上海英瞻尼克微电子有限公司、北京君正芯成科技有限公司2家全资子公司和上海芯楷集成电路有限责任公司1家控股子公司。

具体参见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的,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。

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的年初留存收益和当期损益。

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

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

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

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

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

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方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。

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债: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(含属于金融负债的衍生工具)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不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据

本集团应收票据的预期信用损失及会计处理方法与应收账款一致,请详见“四、12”。

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收款项,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本集团按照共同风险特征,对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照共同风险特征,对应收款项进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收款项减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收款项减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收款项无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收款项单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收款项或当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本集团将该应收款项按类似信用风险特征进行组合。

应收款项确定组合的依据如下:

对于划分为组合的应收款项,本集团参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,计算预期信用损失。

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

确认预期信用损失组合的情况如下:

本集团的应收款项主要包括应收账款和长期应收款。

本集团基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。按不同组合计提坏账准备的应收款项组合及确认依据情况如下:

组合名称	确定组合依据	坏账准备计提方法
组合 1	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。
组合 2	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	对账龄较长且存在客观证据表明发生了减值,根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。
组合 3	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	以账龄分析为基础的简易预期信用损失模型。
组合 4	长期应收款	长期应收款项按是否逾期,以及已逾期的期数划分为以下各类风险类型:正常类(未逾期)、关注类(逾期 1-24 个月)及损失类(逾期 24 个月以上),并按各类风险类型制定相应信用损失比例。

13. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合名称	确定组合依据	坏账准备计提方法
组合 1	合并范围内关联方往来款	不计提坏账准备
组合 2	应收出口退税、股票行权款等款项	不计提坏账准备
组合 3	员工备用金	不计提坏账准备
组合 4	应收押金、保证金	不计提坏账准备
组合 5	其他往来款项	以账龄分析为基础的简易预期信用损失模型

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

14. 存货

(1) 存货的分类

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品和低值易耗品等。

(2) 取得和发出存货的计价方法

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

本集团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。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日,存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备,资产负债表日,以前减记存货价值的影响因素已经消失的,存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述“四、10.金融资产和金融负债”相关内容描述。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 长期股权投资

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

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益;如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。/购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的,该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

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

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18. 投资性房地产

本集团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。采用成本模式计量。

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对已出租的建筑物,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。

本集团年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。

19. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、家具设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、年折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	25-50	0-5	1.90-4.00
2	机器设备	5-12	0-5	7.92-20.00
3	运输设备	5-10	0-5	9.50-20.00
4	家具设备	3-5	0-5	19.00-33.33
5	土地所有权	无限期	不适用	不适用

本集团固定资产之土地所有权系本集团子公司 Integrated Silicon Solution, Inc.取得的永久产权的土地,不进行摊销。

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

20. 在建工程

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

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 借款费用

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

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

22. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、非专利技术、软件、技术许可和商标等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

本集团对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,满足以下条件之一的,按公允价值确认为无形资产:1、源于合同性权利或其他法定权利;2、能够从被购买方中分离或者划分出来,并能单独或与相关合同、资产和负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;办公软件及其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

23. 研究开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

开发阶段的支出,同时满足下列条件的,才能予以资本化,不满足下列条件的开发支出计入当期损益,即:

(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,能够证明其有用性;

(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。

本集团研究开发项目在满足上述条件,通过技术可行性及经济可行性研究,形成项目立项后,进入开发阶段。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目开始商业化产出之日转为无形资产。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

24. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

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

25. 长期待摊费用

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

26. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

27. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬和离职后福利。

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、基本医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险和失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

28. 股份支付

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

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，应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。

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

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

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

29. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括芯片产品销售、技术服务、商品销售及房屋出租。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

(1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

30. 政府补助

政府补助,是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团将取得的与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;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;属于其他情况的,直接计入当期损益。

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

32. 持有待售

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

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

33. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁, 其所有权最终可能转移, 也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

租赁业务符合下列一项或数项标准的, 通常属于融资租赁: ①在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

1. 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2. 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化, 在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益; 其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 本集团作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产, 于租赁期开始日, 将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值, 同时记录未担保余值; 将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

34. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

35. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月,财政部新颁布了关于修订印发《企业会计准则第14号—收入》的通知,本集团在编制2020年度财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已经本公司第四届董事会第十二次会议批准。	说明1

说明1:根据准则的规定,本集团仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。与原收入准则相比,执行新收入准则对本集团2020年初财务报表相关项目余额的影响如下:

受影响的资产负债表科目	对2020年1月1日余额的影响金额	
	合并资产负债表	母公司资产负债表
合同负债	4,413,520.92	3,470,070.25
预收款项	-4,949,432.27	-3,891,850.39
其他流动负债	535,911.35	421,780.14

(2)除上述事项外,本集团本年内无其他重大会计政策、会计估计相关变更事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税(中国)	应纳税所得额	0%/10%/15%/25%
企业所得税(美国)	应纳税所得额	21%
企业所得税(台湾)	应纳税所得额	20%
企业所得税(香港)	应纳税所得额	16.50%
企业所得税(开曼群岛)	应纳税所得额	0%
企业所得税(日本)	应纳税所得额	33.59%
企业所得税(新加坡)	应纳税所得额	17%
企业所得税(韩国)	应纳税所得额	24.20%
企业所得税(以色列)	应纳税所得额	23%

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
增值税(中国)	销售货物或提供应税劳务收入、技术服务收入	5%/6%/13%/16%
增值税(台湾)	应税收入	5%
增值税(日本)	应税收入	8%
增值税(新加坡)	应税收入	7%
增值税(韩国)	应税收入	10%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育附加	应交流转税	3%
地方教育附加	应交流转税	2%
房产税	房产余值/房产租金	1.2%/12%
城镇土地使用税	土地使用面积	合肥 10 元/每平方米、北京 12 元/每平方米
营利事业所得税(台湾)	未分配盈余	5%

2. 税收优惠

纳税主体	税收优惠	期间	依据
北京君正集成电路股份有限公司	增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。	2011年起	《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》、《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》
北京君正集成电路股份有限公司	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。	2016年起	《财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》
深圳君正时代集成电路有限公司	高新技术企业所得税减按15%税率计征	2020.12.11-2023.12.10	GR202044202109号高新技术企业证书
合肥君正科技有限公司	高新技术企业所得税减按15%税率计征	2020.8.17-2023.8.16	GR202034001240号高新技术企业证书
合肥君正科技有限公司	享受企业所得税两免三减半税收优惠	累计实现盈利年度起	《进一步鼓励软件产业和集成电路发展的若干政策》
芯成半导体(上海)有限公司	技术先进型企业所得税减按15%税率计征	2019.12.12-2022.12.11	JF20193100000163号技术先进型服务企业证书
矽恩微电子(厦门)有限公司	高新技术企业所得税减按15%税率计征	2018.12.3-2021.12.2	GR201835100565号高新技术企业证书
矽恩微电子(厦门)有限公司	技术先进型企业所得税减按15%税率计征	2018.11.27-2021.11.26	JF20183502000004号技术先进型服务企业证书

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2020年1月1日,“年末”系指2020年12月31日,“本年”系指2020年1月1日至12月31日,“上年”系指2019年1月1日至12月31日。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	214,323.77	67,827.73
银行存款	1,353,672,449.11	151,166,682.63
其他货币资金	44,917,920.54	
合计	1,398,804,693.42	151,234,510.36
其中:存放在境外的款项总额	856,205,352.19	766,360.83

注1:本集团其他货币资金系存放在境外的海关及船运受限保证金。

注2:年末货币资金余额大幅增加主要系本年非同一控制下收购北京矽成所致。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	463,206,680.55	645,904,671.24
其中:理财产品	463,206,680.55	645,904,671.24
合计	463,206,680.55	645,904,671.24

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,197,087.60	881,640.00
合计	4,197,087.60	881,640.00

(2) 年末无已用于质押的应收票据。

(3) 年末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	516,302.08	0.11	516,302.08	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	459,380,354.28	99.89	10,089.22	0.002	459,370,265.06
合计	459,896,656.36	100.00	526,391.30	0.11	459,370,265.06

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	23,336,467.48	100.00			23,336,467.48
合计	23,336,467.48	100.00			23,336,467.48

1) 年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	516,302.08	516,302.08	100.00
合计	516,302.08	516,302.08	100.00

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内 (含 1 年)	458,919,830.40		
其中: 6 个月以内	458,755,510.39		
7-12 个月	164,320.01		
1-2 年	416,586.63	8,331.73	2.00
2-3 年	43,937.25	1,757.49	4.00
合计	459,380,354.28	10,089.22	0.002

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 10,089.22 元; 本年无收回或转回的坏账准备。

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
客户一	37,462,347.96	6个月以内	8.15	
客户二	29,674,777.89	6个月以内	6.45	
客户三	25,565,676.76	6个月以内	5.56	
客户四	24,411,827.28	6个月以内	5.31	
客户五	17,517,560.46	6个月以内	3.81	
合计	134,632,190.35		29.28	

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	36,569,304.66	95.87	3,080,364.89	98.65
1-2年	235,379.75	0.62	5,000.40	0.16
2-3年	194,115.78	0.51		
3年以上	1,144,892.69	3.00	37,081.00	1.19
合计	38,143,692.88	100.00	3,122,446.29	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
供应商一	9,246,121.90	24.24
供应商二	5,509,919.18	14.45
供应商三	1,886,863.15	4.95
供应商四	1,479,260.08	3.88
供应商五	1,341,000.00	3.52
合计	19,463,164.31	51.04

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	354,886.10	244,244.60
备用金	14,536.79	5,006.98
出口退税补贴款	1,558,832.15	1,272,904.95
其他	15,260.00	1,121,138.48
合计	1,943,515.04	2,643,295.01

(2) 本年无计提、收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	1,735,428.44
1-2年	184,086.60
2年以上	24,000.00
合计	1,943,515.04

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
合肥高新区国家税务局	出口退税补贴款	1,256,785.74	1年以内	64.67	
北京市海淀区国家税务局	出口退税补贴款	302,046.41	1年以内	15.54	
深圳市坪山区产业投资服务有限公司	押金、保证金	97,104.80	1年以内	5.00	
合肥高新股份有限公司	押金、保证金	79,300.00	1年以内、1-2年	4.08	
北京通明湖信息城发展有限公司	押金、保证金	63,897.20	1年以内	3.29	
合计		1,799,134.15		92.58	

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	484,761,870.24	34,426,886.18	450,334,984.06	323,388.22		323,388.22
在产品	397,545,302.76	17,146,178.16	380,399,124.60	78,750,332.72	11,935,824.13	66,814,508.59
库存商品	546,401,417.90	71,873,405.59	474,528,012.31	51,283,351.94	6,920,980.80	44,362,371.14
合计	1,428,708,590.90	123,446,469.93	1,305,262,120.97	130,357,072.88	18,856,804.93	111,500,267.95

注: 年末存货账面余额大幅增加主要系本年非同一控制下收购北京矽成所致。

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少			汇率折算 差额	年末余额
		企业合并增加	计提	转回	转销	其他转出		
原材料		36,485,886.05	262,368.20		385,905.56	345,302.99	-1,590,159.52	34,426,886.18
在产品	11,935,824.13	4,872,836.86	1,531,405.24		940,962.67		-252,925.40	17,146,178.16
库存商品	6,920,980.80	64,322,688.86	18,695,430.85		13,706,675.00	1,328,959.10	-3,030,060.82	71,873,405.59
合计	18,856,804.93	105,681,411.77	20,489,204.29		15,033,543.23	1,674,262.09	-4,873,145.74	123,446,469.93

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	37,085,581.85	7,784,837.94
预缴所得税	7,251,426.67	3,370,647.42
预缴房产税	398,690.96	
合计	44,735,699.48	11,155,485.36

9. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率 (%)
融资租赁款	544,364,747.88		544,364,747.88	1.80
减：未实现融资收益	26,257,673.34		26,257,673.34	1.80
合计	518,107,074.54		518,107,074.54	

注：长期应收款系对 Powerchip Semiconductor Manufacturing Corporation（以下简称“力晶科技”）的融资租赁设备款。2018年9月4日，北京矽成子公司 Integrated Silicon Solution, Inc.（以下简称 ISSI）及 Integrated Circuit Solution Inc.（以下简称“ICSI”）和力晶科技签订融资租赁协议，ISSI 拟按照力晶科技的晶圆生产设备需求对其提供不超过 6,000 万美元的融资款，ICSI 拟按照力晶科技的晶圆生产设备需求对其提供不超过 12 亿台币的融资款，同时，力晶科技承诺以市价保证每年一定数量晶圆的供给。截至 2020 年 12 月 31 日的应收融资租赁设备款的合同收款期为 2022 年 6 月 30 日至 2025 年 3 月 31 日。

(2) 本集团于资产负债日后将收到的最低租赁收款额：

最低租赁收款额	年末余额
1 年以内	
1-2 年	136,091,186.97
2-3 年	181,454,915.96
3 年以上	226,818,644.95
小计	544,364,747.88
减：未实现融资收益	26,257,673.34
合计	518,107,074.54

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：											
北京君诚易恒科技有限公司	1,649,390.92			-113,997.28						1,535,393.64	
北京益鸣智能科技有限公司		500,000.00		-132,060.28						367,939.72	
合计	1,649,390.92	500,000.00		-246,057.56						1,903,333.36	

注：报告期内本公司新增对北京益鸣智能科技有限公司投资 50 万元，持股比例为 25%，能够对其经营活动产生重大影响，对其按照权益法核算。

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 其他权益工具投资

被投资单位	年末余额	年初余额
深圳市明道汇智投资基金合伙企业(有限合伙)	61,381,987.00	26,012,527.08
宁波鼎锋明道汇正投资合伙企业(有限合伙)	26,876,863.40	26,392,406.88
深圳吉迪思电子科技有限公司	24,466,778.89	10,000,000.00
北京柘量投资中心(有限合伙)	20,626,494.18	31,475,175.15
南昌建恩半导体产业投资中心(有限合伙)	17,593,684.97	18,020,474.44
北京捷联微芯科技有限公司	15,084,700.00	15,084,700.00
北京柘益投资中心(有限合伙)	3,247,210.15	4,452,114.29
深圳普得技术有限公司		3,000,000.00
深圳盛耀微电子有限公司		
合计	169,277,718.59	134,437,397.84

12. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1. 年初余额	35,288,212.70
2. 本年增加金额	
3. 本年减少金额	
4. 年末余额	35,288,212.70
二、累计折旧	
1. 年初余额	4,449,138.30
2. 本年增加金额	699,239.64
(1) 计提	699,239.64
3. 本年减少金额	
4. 年末余额	5,148,377.94
三、减值准备	
1. 年初余额	
2. 本年增加金额	
3. 本年减少金额	
4. 年末余额	
四、账面价值	
1. 年末账面价值	30,139,834.76
2. 年初账面价值	30,839,074.40

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	家具设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	34,867,653.04	23,013,006.51	1,997,120.84		59,877,780.39
2. 本年增加金额	241,159,536.60	693,562,017.45	1,612,919.58	35,652,352.33	971,986,825.96
(1) 购置	2,152,093.31	28,520,323.44	68,935.31	137,825.86	30,879,177.92
(2) 在建工程转入		2,903,674.94			2,903,674.94
(3) 企业合并增加	239,007,443.29	662,138,019.07	1,543,984.27	35,514,526.47	938,203,973.10
3. 本年减少金额	428,381.36	22,492,562.06	491,758.32	3,020,676.51	26,433,378.25
(1) 处置或报废	428,381.36	22,492,562.06	491,758.32	3,020,676.51	26,433,378.25
4. 汇率折算	-8,837,578.88	-26,272,621.93	-29,907.32	-1,901,615.29	-37,041,723.42
5. 年末余额	266,761,229.40	667,809,839.97	3,088,374.78	30,730,060.53	968,389,504.68
二、累计折旧					
1. 年初余额	4,642,646.58	17,881,372.21	1,223,984.90		23,748,003.69
2. 本年增加金额	49,277,559.65	549,286,699.99	1,466,450.01	33,738,461.82	633,769,171.47
(1) 计提	6,549,234.36	37,164,147.92	177,574.55	680,357.92	44,571,314.75
(2) 企业合并增加	42,728,325.29	512,122,552.07	1,288,875.46	33,058,103.90	589,197,856.72
3. 本年减少金额	428,381.36	22,485,052.68	467,170.40	3,020,676.51	26,401,280.95
(1) 处置或报废	428,381.36	22,485,052.68	467,170.40	3,020,676.51	26,401,280.95
4. 汇率折算	-1,926,529.70	-22,713,971.82	-30,091.32	-1,792,114.10	-26,462,706.94
5. 年末余额	51,565,295.17	521,969,047.70	2,193,173.19	28,925,671.21	604,653,187.27
三、减值准备					
1. 年初余额					

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	家具设备	合计
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	215,195,934.23	145,840,792.27	895,201.59	1,804,389.32	363,736,317.41
2. 年初账面价值	30,225,006.46	5,131,634.30	773,135.94		36,129,776.70

注: 房屋及建筑物中包含子公司 Integrated Silicon Solution, Inc. 取得的永久产权土地。

14. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
君正集成电路合肥基地一期	38,329,609.38		38,329,609.38	36,931,119.74		36,931,119.74
厦门矽恩已购置待装修房产	20,152,333.01		20,152,333.01			
君正集成电路合肥基地二期	7,511,443.65		7,511,443.65			
待安装设备	4,225,169.84		4,225,169.84			
合计	70,218,555.88		70,218,555.88	36,931,119.74		36,931,119.74

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目	年初余额	企业合并增加	本年增加	本年转入固定资产	其他减少	汇率折算差额	年末余额
君正集成电路合肥基地一期	36,931,119.74		1,398,489.64				38,329,609.38
厦门矽恩已购置待装修房产			21,312,075.09			-1,159,742.08	20,152,333.01
君正集成电路合肥基地二期			7,511,443.65				7,511,443.65
待安装设备		925,865.82	6,596,926.21	2,903,674.94		-393,947.25	4,225,169.84
合计	36,931,119.74	925,865.82	36,818,934.59	2,903,674.94		-1,553,689.33	70,218,555.88

(续)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
君正集成电路合肥基地一期	8000 万元	47.91	47.91				其他
君正集成电路合肥基地二期	9500 万元	7.91	7.91				其他

15. 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	软件	技术许可	商标	合计
一、账面原值						
1.年初余额	37,669,724.87		2,271,912.26			39,941,637.13
2.本年增加金额	5,831,428.22	966,301,177.59	72,072,434.08	203,409,032.93	221,079,600.00	1,468,693,672.82
(1) 购置	5,831,428.22		2,291,372.45	9,743,160.37		17,865,961.04
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加		966,301,177.59	69,781,061.63	193,665,872.56	221,079,600.00	1,450,827,711.78

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	非专利技术	软件	技术许可	商标	合计
3.本年减少金额			242,602.53			242,602.53
(1) 处置或报废			242,602.53			242,602.53
(2) 其他减少						
4.汇率折算		-59,545,763.05	-5,628,512.16	-16,233,439.61	-15,774,200.00	-97,181,914.82
5.年末余额	43,501,153.09	906,755,414.54	68,473,231.65	187,175,593.32	205,305,400.00	1,411,210,792.60
二、累计摊销						
1.年初余额	5,839,682.50		2,201,514.90			8,041,197.40
2.本年增加金额	850,584.94	410,763,034.35	65,772,026.78	98,571,092.94		575,956,739.01
(1) 计提	850,584.94	72,042,657.44	4,226,466.87	10,588,854.54		87,708,563.79
(2) 企业合并增加		338,720,376.91	61,545,559.91	87,982,238.40		488,248,175.22
3.本年减少金额			242,602.53			242,602.53
(1) 处置或报废			242,602.53			242,602.53
4.汇率折算		-31,088,279.13	-5,139,156.16	-7,852,885.64		-44,080,320.93
5.年末余额	6,690,267.44	379,674,755.22	62,591,782.99	90,718,207.30		539,675,012.95
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
3.本年减少金额						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	36,810,885.65	527,080,659.32	5,881,448.66	96,457,386.02	205,305,400.00	871,535,779.65
2.年初账面价值	31,830,042.37		70,397.36			31,900,439.73

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		汇率折算差额	年末余额
		企业合并增加	内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益		
DRAM		59,960,824.01	17,528,918.57			-5,738,255.61	71,751,486.97
SRAM		36,199,217.12	4,689,144.09			-3,254,388.81	37,633,972.40
合计		96,160,041.13	22,218,062.66			-8,992,644.42	109,385,459.37

注：本年新增开发支出主要系非同一控制下合并北京矽成所致。

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并增加	处置	
北京矽成半导体有限公司		3,007,784,304.89		3,007,784,304.89
合计		3,007,784,304.89		3,007,784,304.89

注：本年增加商誉主要系非同一控制下合并北京矽成及上海承裕所致。本次收购标的为北京矽成 59.99%股权及上海承裕的 100%财产份额，根据《北京君正与屹唐投资、华创芯原、上海瑾矽、民和志威、闪胜创芯、Worldwide Memory、Asia Memory、厦门芯华关于北京矽成之发行股份及支付现金购买资产协议》及《北京君正、合肥君正与承裕投资、武岳峰集电、上海集岑、北京青禾、万丰投资关于上海承裕之发行股份及支付现金购买资产协议》及补充协议，协议收购价格合计 7,200,318,553.00 元，参照上海东洲资产评估有限公司（以下简称“东洲评估”）出具的东洲咨报字[2020]第 1132 号合并对价分摊估值报告，管理层最终确认的可辨认净资产公允价值为 4,254,863,623.13 元，因评估增值确认的递延所得税负债的综合影响金额 62,329,375.02 元，由此确认的商誉为 3,007,784,304.89 元。

18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
技术授权费用	5,550.00		5,550.00		
房屋装修费用	396,434.62	726,697.51	315,430.90		807,701.23
合计	401,984.62	726,697.51	320,980.90		807,701.23

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预提费用	310,976,988.66	43,279,195.21		
资产减值准备	115,953,386.78	22,475,447.37	18,856,804.93	2,691,320.02
股份支付	94,325,259.38	21,075,042.03		
可抵扣亏损	35,956,207.77	6,576,548.57	10,917,710.73	1,637,656.61
内部交易未实现利润	6,191.80	928.77	63,216.16	15,804.04
递延收益			9,898,040.00	1,484,706.00
合计	557,218,034.39	93,407,161.95	39,735,771.82	5,829,486.67

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：上述预提费用主要为本集团新纳入合并范围的以色列主体未来可加计抵扣的研发费用、预提的职工薪酬及销售佣金、汇兑损失及销售退换货准备金等形成的暂时性差异。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
并购重组及评估增值	575,318,312.26	64,338,458.61		
子公司待分配利润	183,784,717.82	38,594,790.73		
其他权益工具投资公允价值变动	65,837,305.23	9,875,595.78	5,749,130.35	862,369.55
待摊费用	2,460,844.85	314,755.84		
交易性金融资产公允价值变动			450,376.72	67,556.51
合计	827,401,180.16	113,123,600.96	6,199,507.07	929,926.06

注：上述并购重组及评估增值主要系本公司于2020年5月31日完成对北京矽成的收购，根据上海东洲资产评估有限公司出具的东洲咨报字[2020]第1132号合并对价分摊估值报告，收购标的的存货、固定资产及无形资产等可辨认资产评估增值所致。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	101,288,554.20	914,671.58
可抵扣亏损	86,461,834.75	44,814,715.06
递延收益	8,759,812.64	13,267,862.08
合计	196,510,201.59	58,997,248.72

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额
2020		7,610,801.39
2021	10,430,823.67	7,859,359.95
2022	5,152,122.59	12,011,554.46
2023	13,620,012.37	17,332,999.26
2024	45,441,674.61	
2025	11,817,201.51	
合计	86,461,834.75	44,814,715.06

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
押金、保证金	8,289,142.39	
预付长期投资款	6,524,900.00	
预付工程款	1,511,023.07	1,571,120.67
股权对价预付款		80,000,000.00
合计	16,325,065.46	81,571,120.67

21. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付账款	372,807,218.68	32,829,327.03
其中：1年以上	233,997.00	86,916.32

注：年末应付账款大幅增加主要系本年非同一控制下收购北京矽成所致。

22. 预收账款

注：预收款项年初余额为 0 元，系本年会计政策变更，执行新收入准则，预收款项重分类至合同负债和其他流动负债所致。详见“四、35（1）所述”。

23. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	42,487,804.16	4,413,520.92
合计	42,487,804.16	4,413,520.92

注：年末合同负债大幅增加主要系本年非同一控制下收购北京矽成所致。

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	企业合并增加	本年增加	本年减少	汇率折算差额	年末余额
短期薪酬	7,119,820.02	111,389,044.25	279,950,906.12	303,284,293.33	-9,509,917.64	85,665,559.42
离职后福利-设定提存计划	276,546.47	3,017,597.25	4,158,021.51	2,951,957.23	-343,233.21	4,156,974.79
合计	7,396,366.49	114,406,641.50	284,108,927.63	306,236,250.56	-9,853,150.85	89,822,534.21

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	企业合并增加	本年增加	本年减少	汇率折算差额	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,687,460.00	109,690,467.76	242,265,092.55	266,108,618.97	-9,342,589.87	83,191,811.47
职工福利费		73,499.23	14,051,970.18	14,051,035.89	-11,617.72	62,815.80
社会保险费	183,327.58	1,625,077.26	17,381,389.50	16,966,525.79	-155,710.05	2,067,558.50
住房公积金	138,670.00		5,156,307.84	5,080,507.84		214,470.00
工会经费和职工教育经费	110,362.44		1,096,146.05	1,077,604.84		128,903.65
合计	7,119,820.02	111,389,044.25	279,950,906.12	303,284,293.33	-9,509,917.64	85,665,559.42

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	企业合并增加	本年增加	本年减少	汇率折算差额	年末余额
基本养老保险	263,489.60	3,017,597.25	4,139,127.11	2,920,005.96	-343,233.21	4,156,974.79
失业保险费	13,056.87		18,894.40	31,951.27		
合计	276,546.47	3,017,597.25	4,158,021.51	2,951,957.23	-343,233.21	4,156,974.79

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	23,671,257.92	
增值税	868,974.46	543,926.64
个人所得税	439,072.48	108,755.88
城镇土地使用税	67,158.57	30,299.32
城市维护建设税	51,017.89	38,074.86
教育附加	26,069.24	16,317.80
地方教育附加	17,379.49	10,878.53
房产税	6,330.19	6,330.20
合计	25,147,260.24	754,583.23

26. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
外包及咨询服务费	18,201,789.90	
销售佣金	9,702,638.99	
收取的押金、保证金	2,160,151.66	1,670,535.17
往来款	1,605,564.67	1,591,157.23
其他	3,502,922.96	817,536.11
合计	35,173,068.18	4,079,228.51

27. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
暂估关税	2,803,716.91	
暂估增值税	2,750,258.27	535,911.35
合计	5,553,975.18	535,911.35

28. 长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
设定受益计划净负债	626,468.70	
合计	626,468.70	

29. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
预提税项负债	53,247,066.32		海外重组及研发费用抵扣
合计	53,247,066.32		

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	23,165,902.08	26,356,272.00	40,762,361.44	8,759,812.64
合计	23,165,902.08	26,356,272.00	40,762,361.44	8,759,812.64

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其他收 益金额	年末余额	与资产/收 益相关
视频监控芯片研发及产业化项目	6,000,000.00			6,000,000.00	与收益相关
高新区 2020 年第二期普惠政策兑现款		1,828,179.00		1,828,179.00	与资产相关
合肥君正产业转型政策兑现补助	747,862.08		16,228.44	731,633.64	与资产相关
自主创新政策兑现补贴	200,000.00			200,000.00	与收益相关
面向智能终端的嵌入式高效深度学习引擎开发与产业化 2019 年度经费	5,392,800.00		5,392,800.00		与收益相关
集成电路产业集聚发展基地“借转补”专项财政扶持	4,400,000.00		4,400,000.00		与收益相关
高性能区块链共识算法芯片关键技术研究项目	3,683,000.00		3,683,000.00		与收益相关
智能视频分析芯片的研发及产业化项目	1,500,000.00		1,500,000.00		与收益相关
面向智能终端的嵌入式高效深度学习引擎开发与产业化 2018 年度经费	822,240.00		822,240.00		与收益相关
高新区创业服务中心 2019 年省集成电路战新基地专项引导 资金	420,000.00		420,000.00		与收益相关

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其他收 益金额	年末余额	与资产/收 益相关
面向智能终端的嵌入式高能效深度学习引擎开发与产业化 2020年度经费		9,299,000.00	9,299,000.00		与收益相关
2019年合肥市集成电路产业专项引导资金		5,460,000.00	5,460,000.00		与收益相关
集成电路普惠政策兑现资金（mask & ip项目）		3,759,000.00	3,759,000.00		与收益相关
集成电路普惠政策兑现资金（上台阶项目）		2,000,000.00	2,000,000.00		与收益相关
2020年度中关村国家自主创新示范区集成电路设计产业发展 资金		1,520,000.00	1,520,000.00		与收益相关
2020年集成电路产业政策资金（工程产品首轮流片项目）		1,000,000.00	1,000,000.00		与收益相关
2020年集成电路产业政策资金（先进技术与创新产品项目）		1,000,000.00	1,000,000.00		与收益相关
2019年合肥市外贸促进政策项目		375,093.00	375,093.00		与收益相关
高新区2020年第二期普惠政策兑现款		100,000.00	100,000.00		与收益相关
2020年购买信用报告费用补贴项目		5,000.00	5,000.00		与收益相关
2020年上半年合肥市知识产权政策兑现		10,000.00	10,000.00		与收益相关
合计	23,165,902.08	26,356,272.00	40,762,361.44	8,759,812.64	

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 股本

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股份总额	202,092,093.00	266,885,300.00		468,977,393.00

注(1) 本年股本变动情况:

① 根据2016年3月29日召开的2016年第一次临时股东大会决议通过的《北京君正集成电路股份有限公司股票期权激励计划(草案)》及其摘要的议案,截至2020年3月31日,符合本公司所执行的股票期权激励计划的员工于2020年累计实际行权数量为52,752股,由此收到员工行权款1,093,021.44元,本次行权减少其它资本公积296,264.39元,确认股本52,752元,股本溢价1,336,533.83元,本次股票期权激励计划实施完成,本公司股本增加至20,214.4845万元;

② 2019年12月31日,中国证监会《关于核准北京君正集成电路股份有限公司向北京屹唐半导体产业投资中心(有限合伙)等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2019]2938号)核准发行股份购买资产并募集配套资金的重大资产重组交易。2020年5月22日,本公司完成本次并购交易共发行24,865.0730万股股票,股本变更为45,079.5575万元,本次发行股票增加股本溢价5,332,444,684.70元;2020年9月4日,中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司受理前述配套募集资金的股份发行登记申请,新增股份合计18,181,818股于2020年9月11日上市,本公司股本由45,079.5575万元变更为46,897.7393万元,本次发行增加股本溢价1,481,818,167.00元。

注(2) 控股股东股份质押情况:

① 截至2020年12月31日,本公司控股股东刘强累计质押给海通证券股份有限公司13,295,800.00股;

② 截至2020年12月31日,本公司控股股东李杰累计质押给中泰证券股份有限公司9,320,000.00股。

32. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	761,228,925.10	6,815,599,385.53		7,576,828,310.63
其他资本公积	296,264.39		296,264.39	
合计	761,525,189.49	6,815,599,385.53	296,264.39	7,576,828,310.63

注: 本年股本溢价增加详见附注六、31。

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 其他综合收益

项目	年初余额	企业合并增加	本年发生额					年末余额
			本年所得税前 发生额	减: 前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减: 所得 税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进 损益的其他综合收益	4,886,760.81	779,182.36	50,726,023.01			50,726,023.01		56,391,966.18
其中: 其他权益工具投 资公允价值变动	5,749,130.36		60,088,174.87			60,088,174.87		65,837,305.23
重新计算设定受益计划 净负债和净资产的变动		779,182.36	-348,925.63			-348,925.63		430,256.73
其他	-862,369.55		-9,013,226.23			-9,013,226.23		-9,875,595.78
二、以后将重分类进损 益的其他综合收益	-823,366.81	567,042,075.17	-815,287,566.43			-814,557,078.83	-730,487.60	-248,338,370.47
其中: 外币财务报表折 算差额	-823,366.81	567,042,075.17	-815,287,566.43			-814,557,078.83	-730,487.60	-248,338,370.47
合计	4,063,394.00	567,821,257.53	-764,561,543.42			-763,831,055.82	-730,487.60	-191,946,404.29

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

34. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	38,866,796.78	2,515,089.83		41,381,886.61
合计	38,866,796.78	2,515,089.83		41,381,886.61

35. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	228,816,336.04	173,262,378.49
加: 年初未分配利润调整数		5,194,862.07
本年年初余额	228,816,336.04	178,457,240.56
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	73,200,491.02	58,659,727.20
减: 提取法定盈余公积	2,515,089.83	2,264,333.04
应付普通股股利		6,036,298.68
本年年末余额	299,501,737.23	228,816,336.04

36. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,159,982,505.20	1,580,516,058.34	329,134,967.62	203,716,283.45
其他业务	9,818,603.14	699,239.64	10,216,192.71	655,124.31
合计	2,169,801,108.34	1,581,215,297.98	339,351,160.33	204,371,407.76

(2) 主营业务合同产生的收入情况

合同分类	合计
商品类型	
其中: 微处理器芯片销售	123,727,517.83
智能视频芯片销售	291,316,337.75
存储芯片销售	1,525,458,558.07
模拟及互联芯片销售	187,477,013.90
技术服务收入	31,356,848.46
其他	646,229.19
合计	2,159,982,505.20
按经营地区分类	
其中: 境内	362,063,521.16
境外	1,797,918,984.04
合计	2,159,982,505.20

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同分类	合计
按商品转让的时间分类	
其中:在某一时间点确认	2,159,982,505.20
合计	2,159,982,505.20

37. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	2,848,040.26	1,619,362.09
城市维护建设税	642,020.77	704,657.16
印花税	425,139.42	301,058.82
教育附加	300,828.68	301,995.92
地方教育附加	200,552.47	201,330.61
城镇土地使用税	186,027.52	115,616.84
水利基金	174,643.82	53,132.42
垃圾处理费	75,395.03	59,100.60
残疾人就业保障金	10,316.82	461,000.22
车船使用税	4,010.00	3,160.00
合计	4,866,974.79	3,820,414.68

38. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	74,758,892.96	
销售佣金	25,508,174.76	
咨询服务费	8,676,271.20	
运费	5,863,673.63	406,858.17
权利金	5,672,014.73	5,393,898.37
折旧与摊销	4,078,623.35	
市场推广费	3,998,934.32	4,118,441.39
房租及物业费	3,307,119.11	
办公费	1,803,691.75	
差旅费	1,756,593.81	
通讯费	1,643,477.98	
其他	2,210,802.21	160,032.39
合计	139,278,269.81	10,079,230.32

注:本年销售费用增加主要系非同一控制下合并北京矽成所致。

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

39. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	51,536,273.91	14,856,721.36
咨询服务费	26,126,914.37	43,224,515.03
房租及物业费	5,450,079.39	3,935,047.99
折旧与摊销	5,092,890.43	1,035,561.48
办公费	4,143,660.80	1,120,427.24
维护费	1,653,465.74	
保险费	1,288,092.06	
股票期权费用		534,400.00
其他	2,475,114.59	3,066,784.02
合计	97,766,491.29	67,773,457.12

注: 本年管理费用增加主要系非同一控制下合并北京矽成所致。

40. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	140,715,214.42	47,892,765.21
外包服务费	113,090,164.58	
材料及试制费	32,658,981.20	437,419.89
技术授权费	20,225,072.96	9,688,626.20
折旧与摊销	13,568,531.22	2,017,492.00
办公费	3,485,888.94	
房租及物业费	3,494,823.88	
其他	5,920,218.77	1,979,324.00
合计	333,158,895.97	62,015,627.30

注: 本年研发费用大幅增加主要系非同一控制下合并北京矽成所致。

41. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减: 利息收入	8,106,250.02	1,455,249.91
加: 汇兑损失	-10,392,064.81	-338,673.66
加: 其他支出	352,136.44	137,899.78
合计	-18,146,178.39	-1,656,023.79

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

42. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
与收益相关的政府补助	46,762,110.17	39,662,007.34
与资产相关的政府补助	16,228.44	16,228.44
合计	46,778,338.61	39,678,235.78

43. 投资收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-246,057.56	-186,699.65
处置交易性金融资产取得的投资收益	16,906,727.91	31,914,980.94
合计	16,660,670.35	31,728,281.29

44. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-589,842.56	604,671.24
合计	-589,842.56	604,671.24

45. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-10,089.22	129,689.09
合计	-10,089.22	129,689.09

46. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-20,489,204.29	-2,302,362.17
合计	-20,489,204.29	-2,302,362.17

47. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
废料收入	500,024.26		500,024.26
其他	204,244.49	278,111.78	204,244.49
合计	704,268.75	278,111.78	704,268.75

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

48. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
捐赠支出	2,000,000.00		2,000,000.00
其他	1,062,957.48	3,747,102.37	1,062,957.48
合计	3,062,957.48	3,747,102.37	3,062,957.48

49. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	20,044,635.59	1,904,194.28
递延所得税费用	-21,353,658.86	-1,247,349.90
合计	-1,309,023.27	656,844.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	71,652,541.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,747,881.16
子公司适用不同税率的影响	-8,974,510.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	246,707.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,711,046.63
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,924,894.53
研发加计扣除	-7,218,559.35
其他	-1,324,389.65
所得税费用	-1,309,023.27

50. 其他综合收益

详见本附注“六、33.其他综合收益”相关内容。

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末余额	年初余额	受限原因
货币资金	44,917,920.54		海关及船运保证金
合计	44,917,920.54		

52. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	30,117,504.78	39,198,841.91
往来款项	8,293,709.75	1,701,045.67
利息收入	2,520,193.19	1,455,249.91
营业外收入	673,663.57	269,702.16
合计	41,605,071.29	42,624,839.65

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	57,023,519.30	9,205,337.01
管理费用	68,087,319.66	27,617,448.13
研发费用	160,271,198.93	11,310,878.57
财务费用	341,154.19	137,879.05
营业外支出	2,076,139.48	193,379.26
往来款项	2,450,622.10	11,306,045.69
合计	290,249,953.66	59,770,967.71

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	72,961,564.32	58,659,727.20
加: 资产减值损失	20,489,204.29	2,302,362.17
信用减值损失	10,089.22	-129,689.09
固定资产折旧	45,270,554.39	2,906,603.59
无形资产摊销	87,708,563.79	801,574.20
长期待摊费用摊销	315,430.90	866,621.54
处置固定资产损失(收益以“-”填列)	-18,206.95	1,660.36
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	589,842.56	-604,671.24
财务费用(收益以“-”填列)	-4,613,006.06	-287,361.96
投资损失(收益以“-”填列)	-16,660,670.35	-31,728,281.29

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-2,832,215.38	-1,314,906.41
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-18,521,443.48	67,556.51
存货的减少(增加以“-”填列)	263,519,477.48	-33,554,668.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	10,790,001.32	381,429.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-146,852,579.57	16,283,577.46
其他		534,400.00
经营活动产生的现金流量净额	312,156,606.48	15,185,933.81
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,353,886,772.88	151,234,510.36
减: 现金的年初余额	151,234,510.36	160,601,847.85
现金及现金等价物净增加额	1,202,652,262.52	-9,367,337.49

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	1,535,623,018.00
其中: 北京矽成半导体有限公司	1,319,574,774.00
上海承裕资产管理合伙企业(有限合伙)	216,048,244.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	867,961,942.94
其中: 北京矽成半导体有限公司	867,650,581.99
上海承裕资产管理合伙企业(有限合伙)	311,360.95
取得子公司支付的现金净额	667,661,075.06

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金		
其中: 库存现金	214,323.77	67,827.73
可随时用于支付的银行存款	1,353,672,449.11	151,166,682.63
年末现金和现金等价物余额	1,353,886,772.88	151,234,510.36

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

53. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	28,785,455.68	6.5249	187,822,219.77
港元	720,400.00	0.8365	602,614.60
欧元	5,036.44	8.0250	40,417.43
日元	83.00	0.0630	5.23
英镑	80,439.09	8.8902	715,117.69
应收账款			
其中: 美元	62,907,312.14	6.5249	410,463,920.98
台币	132,651,064.00	0.2289	30,361,124.16
应付账款			
其中: 美元	3,435,791.17	6.5249	22,432,210.83
台币	1,386,474,543.00	0.2289	317,335,756.47
其他应付款			
其中: 美元	4,989,493.21	6.5249	32,555,944.26
台币	1,288,520.00	0.2289	294,917.35

(2) 境外经营实体

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
北京君正集成电路(香港)集团有限公司	中国香港	美元	主要经营货币
Uphill Technology Inc.	开曼群岛	美元	主要经营货币
Integrated Silicon Solution, Inc.	美国	美元	主要经营货币
SiEn Integration Holdings Limited	开曼群岛	美元	主要经营货币
Integrated Silicon Solution (Cayman), Inc.	开曼群岛	美元	主要经营货币
Chingis Technology Corporation	美国	美元	主要经营货币
Enchida International Limited	中国香港	美元	主要经营货币
Enable Korea Co. Ltd	韩国京畿道城南市	韩币	主要经营货币
Chiefmax Venture LTD.	英属维京群岛	美元	主要经营货币
Integrated Silicon Solution, Inc. (Singapore) Pte. Limited	新加坡	新加坡元	主要经营货币
ISSI HongKong Holding Limited	中国香港	港币	主要经营货币
ISSI Japan Godo Kaisha	日本东京	日元	主要经营货币
矽成积体电路股份有限公司	中国台湾	台币	主要经营货币
芯成积体电路(香港)有限公司	中国香港	港币	主要经营货币
Integrated Silicon Solution Israel Ltd	以色列	美元	主要经营货币
Winston, Inc.	美国	美元	主要经营货币

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
Sofwin, Inc.	美国	美元	主要经营货币

54. 政府补助

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
面向智能终端的嵌入式高效深度学习引擎开发与产业化 2020 年度经费	9,299,000.00	其他收益	9,299,000.00
高性能区块链共识算法芯片关键技术研究项目	9,000,000.00	递延收益	3,683,000.00
面向智能终端的嵌入式高效深度学习引擎开发与产业化 2019 年度经费	8,988,000.00	递延收益	5,392,800.00
视频监控芯片研发及产业化项目	6,000,000.00	递延收益	
2019 年合肥市集成电路产业专项引导资金	5,460,000.00	其他收益	5,460,000.00
集成电路产业集聚发展基地“借转补”专项财政扶持	4,400,000.00	其他收益	4,400,000.00
集成电路普惠政策兑现资金 (mask & ip 项目)	3,759,000.00	其他收益	3,759,000.00
集成电路普惠政策兑现资金 (上台阶项目)	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
高新区 2020 年第二期普惠政策兑现款	1,828,179.00	递延收益	
面向智能终端的嵌入式高效深度学习引擎开发与产业化 2018 年度经费	1,713,000.00	递延收益	822,240.00
2020 年度中关村国家自主创新示范区集成电路设计产业发展资金	1,520,000.00	其他收益	1,520,000.00
智能视频分析芯片的研发及产业化项目	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
2020 年集成电路产业政策资金 (工程产品首轮流片项目)	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2020 年集成电路产业政策资金 (先进技术与创新产品项目)	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
高新区创业服务中心 2019 年省集成电路战新基地专项引导资金	840,000.00	递延收益	420,000.00
合肥君正产业转型政策兑现补助	769,500.00	递延收益	16,228.44
2019 年合肥市外贸促进政策项目	375,093.00	其他收益	375,093.00
自主创新政策兑现补贴	200,000.00	递延收益	
高新区 2020 年第二期普惠政策兑现款	100,000.00	其他收益	100,000.00

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2020年上半年合肥市知识产权政策兑现	10,000.00	其他收益	10,000.00
2020年购买信用报告费用补贴项目	5,000.00	其他收益	5,000.00
软件退税	2,254,744.39	其他收益	2,254,744.39
研发补助资金	1,827,918.51	其他收益	1,827,918.51
科技创新专项资金	682,416.00	其他收益	682,416.00
稳岗补贴	560,669.01	其他收益	560,669.01
员工流动薪酬补贴	201,853.14	其他收益	201,853.14
个税返还	164,084.92	其他收益	164,084.92
专利补助资金	127,788.15	其他收益	127,788.15
社保补贴	105,866.93	其他收益	105,866.93
其他税费返还	69,699.28	其他收益	69,699.28
科技保险补贴	20,936.84	其他收益	20,936.84
合计	65,782,749.17		46,778,338.61

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
北京矽成半导体有限公司	2020/5/22	4,319,290,192.00	59.99	购买	2020/5/22	发行股份上市日	1,743,811,892.36	117,882,507.23
上海承裕资产管理合伙企业(有限合伙)	2020/5/22	2,881,028,361.00	100.00	购买	2020/5/22	发行股份上市日		-348.47

注:本公司于2020年5月22日完成对北京矽成的并购重组,直接持有北京矽成59.99%的股权,并通过上海承裕间接持有北京矽成40.01%的股权,合计持有北京矽成100.00%股权,北京矽成成为本公司的全资子公司。本公司将2020年5月31日定为对北京矽成的报表合并日,合并日上海承裕的主要资产为其所持有北京矽成的40.01%股权,本次并购重组形成的商誉为收购北京矽成100%股权所致。

(2) 合并成本及商誉

项目	北京矽成半导体有限公司
现金	1,633,112,624.57
发行的权益性证券的公允价值	5,566,894,007.48
合并成本合计	7,200,006,632.05
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	4,254,551,702.18
加:取得可辨认资产评估增值确认的递延所得税	62,329,375.02
商誉	3,007,784,304.89

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	北京矽成半导体有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产总额:	5,028,211,824.45	4,491,927,677.10
其中: 货币资金	914,248,927.05	914,248,927.05
应收款项	405,731,242.23	405,731,242.23
存货	1,472,897,389.05	1,338,792,717.52
固定资产	349,006,116.38	248,840,921.88
无形资产	951,130,943.06	649,116,661.74
负债总额:	823,219,753.35	760,800,182.35
其中: 应付款项	444,587,580.69	444,587,580.69
净资产	4,204,992,071.10	3,731,127,494.75
减: 少数股东权益	12,769,743.94	12,408,959.87
取得的净资产	4,192,222,327.16	3,718,718,534.88

2. 新设子公司

序号	子公司名称	注册资本(万元)	认缴比例(%)
1	上海英瞻尼克微电子有限公司	14,000.00	100.00
2	北京君正芯成科技有限公司	1,000.00	100.00
3	上海芯楷集成电路有限责任公司	10,000.00	51.00

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 年末企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1	北京矽成半导体有限公司	中国北京	中国北京	产品开发	59.99	40.01	购买
2	北京君正集成电路(香港)集团有限公司	中国香港	中国香港	产品开发	100.00		购买
3	深圳君正时代集成电路有限公司	中国深圳	中国深圳	产品开发	100.00		设立
4	合肥君正科技有限公司	中国合肥	中国合肥	产品开发	100.00		设立
5	上海英瞻尼克微电子有限公司	中国上海	中国上海	产品开发	100.00		设立
6	北京君正芯成科技有限公司	中国北京	中国北京	产品开发		100.00	设立
7	上海芯楷集成电路有限责任公司	中国上海	中国上海	产品开发	51.00		设立
8	上海承裕资产管理合伙企业(有限合伙)	中国上海	中国上海	投资管理	100.00		购买
9	上海闪胜集成电路有限公司	中国上海	中国上海	贸易		100.00	购买
10	Uphill Technology Inc.	开曼群岛	开曼群岛	控股		100.00	购买
11	Integrated Silicon Solution, Inc.	美国	美国	贸易		100.00	购买
12	Si En Integrated Holdings Limited	开曼群岛	开曼群岛	贸易		100.00	购买
13	Integrated Silicon Solution (Cayman), Inc.	开曼群岛	开曼群岛	制造		100.00	购买
14	Chingis Technology Corporation	美国	美国	贸易		100.00	购买
15	Chiefmax Venture LTD	英属维京群岛	英属维京群岛	产品开发		100.00	购买
16	武汉群茂科技有限公司	中国武汉	中国武汉	产品开发		100.00	购买
17	矽恩微电子(厦门)有限公司	中国厦门	中国厦门	产品开发		100.00	购买
18	Enchida International Limited	中国香港	中国香港	制造		100.00	购买
19	Enable Korea Co., Ltd	韩国京畿道城南市	韩国京畿道城南市	贸易		100.00	购买
20	Integrated Silicon Solution, Inc. (Singapore) Pte. Limited	新加坡	新加坡	贸易		100.00	购买

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	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	
21	ISSI Hong Kong Holding Limited.	中国香港	中国香港	贸易		100.00	购买
22	ISSI Japan Godo Kaisha	日本东京	日本东京	贸易		100.00	购买
23	矽成积体电路股份有限公司	中国台湾	中国台湾	贸易		98.39	购买
24	芯成积体电路(香港)有限公司	中国香港	中国香港	贸易		99.9951	购买
25	芯成半导体(上海)有限公司	中国上海	中国上海	产品开发		100.00	购买
26	Integrated Silicon Solution Israel Ltd	以色列	以色列	产品开发		100.00	购买
27	Winston, Inc.	美国	美国	停业		100.00	购买
28	Sofwin, Inc.	美国	美国	停业		100.00	购买

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
矽成积体电路股份有限公司	1.61	-56,970.98		11,982,441.26

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
矽成积体电路股份有限公司	706,997,402.95	274,805,526.73	981,802,929.68

(续)

子公司名称	年末余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
矽成积体电路股份有限公司	15,688,463.04	1,079,590.38	16,768,053.42

(续)

子公司名称	2020年5月31日(合并日)-2020年12月31日发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
矽成积体电路股份有限公司	120,971,512.35	-3,538,570.13	47,994,742.13	14,397,238.02

4. 在联营企业中的权益

本公司联营企业详见本附注“六、10.长期股权投资”。

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项、交易性金融资产等,各项金融工具的具体情况说明见本报告之附注之“六、合并财务报表主要项目注释”。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和台币有关,除本公司的几个下属境外子公司以美元或台币进行销售和采购外,本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。年末,除下表所述资产及负债的美元余额和台币余额及零星的港元、欧元、日元、英镑余额外,本公司的其他资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
货币资金-美元	187,822,219.77	519,791.65
货币资金-港元	602,614.60	42,228.57
货币资金-欧元	40,417.43	4,994.73
货币资金-日元	5.23	
货币资金-英镑	715,117.69	
应收账款-美元	410,463,920.98	
应收账款-台币	30,361,124.16	
应付账款-美元	22,432,210.83	
应付账款-台币	317,335,756.47	
其他应付款-美元	32,555,944.26	
其他应付款-台币	294,917.35	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。本集团以美元进行结算的交易量和截至2020年12月31日美元余额较大,相关汇率风险在可控范围内,不会对本集团经营业绩产生重大影响。

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

截至2020年12月31日,本集团无银行借款,不存在利率风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格采购材料、销售商品和提供劳务,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

截至2020年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

截至2020年12月31日,应收账款前五名金额合计:134,632,190.35元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注
 2020年1月1日至2020年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、公允价值的披露

1.以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值	第二层次公允价值	第三层次公允价值	合计
持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		463,206,680.55		463,206,680.55
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		463,206,680.55		463,206,680.55
其他		463,206,680.55		463,206,680.55
(二) 其他权益工具投资			169,277,718.59	169,277,718.59
持续以公允价值计量的资产总额		463,206,680.55	169,277,718.59	632,484,399.14

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 实际控制人

实际控制人	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
刘强	8.63	8.63
李杰	5.49	5.49

刘强与李杰是本公司前二名自然人股东,且已签署《一致行动人协议》,二人持股比例合计 14.12%,故认定二人是本公司实际控制人。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益 1.在子公司中的权益 (1) 年末企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

其他关联方名称	与本公司关系
北京君诚易恒科技有限公司	本公司的参股公司
北京益鸣智能科技有限公司	本公司的参股公司

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
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

(二) 关联交易

1. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
北京君正集成电路股份有限公司	北京华如科技股份有限公司	房屋建筑物	7,746,622.40	7,033,687.11

2. 关键管理人员报酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,950,154.00	3,256,000.00

(三) 关联方往来余额

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	北京华如科技股份有限公司	1,571,595.10	1,219,366.96

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十二、或有事项

截至2020年12月31日,本集团不存在需要披露的重要或有事项。

十三、承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响,于2020年12月31日,本集团作为承租人就房租之不可撤销经营租赁需于下列期间的未来最低应支付租金汇总承担款项如下:

剩余租赁期	最低租赁付款额
资产负债表日后一年	14,538,676.38
资产负债表日后二年	11,079,805.39
资产负债表日后三年	3,503,364.26
资产负债表日后三年以上	590,947.14

十四、资产负债表日后事项

2021年3月26日,本公司第四届董事会第十九次会议通过2020年度利润分配预案:以468,977,393股为基数,向全体股东每10股派发现金红利1.3元(含税),送红股0股(含税),以资本公积金向全体股东每10股转增0股。此预案尚需提交2020年度股东大会审议。

除存在上述资产负债表日后事项外,截至财务报告批准报出日止,本集团无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至2020年12月31日,本集团不存在需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	451,608.05	881,640.00
合计	451,608.05	881,640.00

(2) 年末无已用于质押的应收票据。

(3) 年末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	14,941,413.09	100.00			14,941,413.09
合计	14,941,413.09	100.00			14,941,413.09

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	12,123,265.05	100.00			12,123,265.05
合计	12,123,265.05	100.00			12,123,265.05

1) 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	14,941,413.09		
合计	14,941,413.09		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年无计提、收回或转回的坏账准备。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
客户一	10,699,460.41	6个月以内	71.61	
客户二	3,148,320.00	6个月以内	21.07	
客户三	957,204.89	6个月以内	6.41	
客户四	133,687.79	6个月以内	0.89	
客户五	1,190.00	6个月以内	0.01	
合计	14,939,863.09		99.99	

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	1,000.00	
职工暂借款		1,586.98
往来款		30,000,000.00
其他	302,046.41	1,254,061.62
合计	303,046.41	31,255,648.60

(2) 本年无计提、收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	303,046.41
合计	303,046.41

(4) 按欠款方归集的年末其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京市海淀区国家税务局	其他	302,046.41	1年以内	99.67	
淘宝(中国)软件有限公司	押金及保证金	1,000.00	1年以内	0.33	
合计		303,046.41		100.00	

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,894,450,850.41		7,894,450,850.41	323,700,871.41		323,700,871.41
对联营企业投资	1,903,333.36		1,903,333.36	1,649,390.92		1,649,390.92
合计	7,896,354,183.77		7,896,354,183.77	325,350,262.33		325,350,262.33

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
合肥君正科技有限公司	235,000,000.00			235,000,000.00		
深圳君正时代集成电路有限公司	83,000,000.00			83,000,000.00		
北京君正集成电路(香港)集团有限公司	5,700,871.41			5,700,871.41		
上海英瞻尼克微电子有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
北京矽成半导体有限公司		4,659,800,159.00		4,659,800,159.00		
上海承裕资产管理合伙企业(有限合伙)		2,880,949,820.00		2,880,949,820.00		
上海芯楷集成电路有限责任公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	323,700,871.41	7,570,749,979.00		7,894,450,850.41		

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业:											
北京君诚易恒科技有限公司	1,649,390.92			-113,997.28						1,535,393.64	
北京益鸣智能科技有限公司		500,000.00		-132,060.28						367,939.72	
合计	1,649,390.92	500,000.00		-246,057.56						1,903,333.36	

北京君正集成电路股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,835,379.40	51,620,116.11	124,401,978.92	63,009,181.24
其他业务	9,579,995.28	699,239.64	10,216,192.71	655,124.31
合计	117,415,374.68	52,319,355.75	134,618,171.63	63,664,305.55

(2) 主营业务合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
其中: 微处理器芯片销售	106,943,346.68
技术服务收入	226,448.03
其他	665,584.69
合计	107,835,379.40
按经营地区分类	
其中: 境内	90,222,034.38
境外	17,613,345.02
合计	107,835,379.40
按商品转让的时间分类	
其中: 在某一时点确认	107,835,379.40
合计	107,835,379.40

6. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-246,057.56	-186,699.65
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,189,704.05	26,086,069.38
合计	10,943,646.49	25,899,369.73

十七、财务报告批准

本财务报告于2021年3月26日由本公司董事会批准报出。

北京君正集成电路股份有限公司财务报表补充资料
2020年1月1日至2020年12月31日
(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

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

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	23,976.33	
计入当期损益的政府补助	44,482,310.08	
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	16,316,885.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,973,021.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	57,850,150.690	
所得税影响额	5,140,704.06	
非经常性净损益合计	52,709,446.63	
其中: 归属于母公司股东非经常性净损益	52,709,136.93	
归属于少数股东的非经常性损益净影响数	309.70	

2. 净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每 股收益	稀释每 股收益
归属于母公司股东的净利润	1.48	0.2072	0.2072
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.42	0.0580	0.0580

北京君正集成电路股份有限公司
二〇二一年三月二十六日



证书序号: 000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

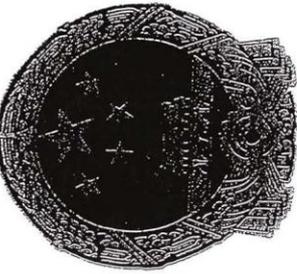
首席合伙人: 叶韶勋



证书号: 16

发证时间: 十

证书有效期至: 二〇二一年十月十五



证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



发证机关: 北京市财政局

中华人民共和国财政部制



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本) (3-1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算、债务重组等事宜中的审计业务，出具有关报告；法律、行政法规规定的其他经营活动；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



2021年01月08日

登记机关



姓名: 田明
 Full name: 田明
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1968-12-29
 Date of birth: 1968-12-29
 工作单位: 辽宁捷信合伙会计师事务所
 Working unit: 辽宁捷信合伙会计师事务所
 身份证号码: 370104196812290368
 Identity card No.: 370104196812290368

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

明晓明
 Agree the holder to be transferred by:
 [Seal: 辽宁捷信合伙会计师事务所] 2008年12月29日
 [Seal: 信永中和(特殊普通合伙)] 2011年12月29日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

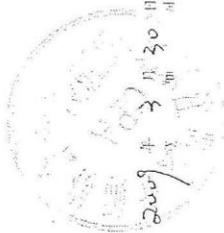
明晓明
 Agree the holder to be transferred by:
 [Seal: 信永中和] 2008年8月25日
 [Seal: 信永中和] 2008年8月25日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
 This certificate is valid
 this renewal.

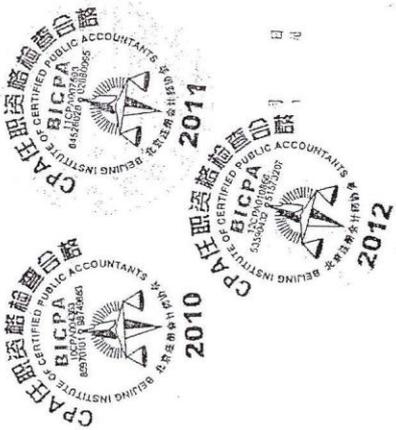


姓名: 田明
 证书编号: 210103100013



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



证书编号: 210103100013
 注册单位: 辽宁捷信合伙会计师事务所
 Authorized firm: 辽宁捷信合伙会计师事务所
 注册日期: 2011年12月26日
 Date of issue: 2011年12月26日

年度检验
Annual Renewal R

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
y m d



姓名: 孟祥柱
Full name: 孟祥柱

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1981-10-09
Date of birth: 1981-10-09

工作单位: 中瑞岳华会计师事务所有限公司
Working unit: 中瑞岳华会计师事务所有限公司

身份证号码: 232331198110090812
Identity card No.: 232331198110090812



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

日期
Date

2012年4月14日
14 m y

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

日期
Date

2012年4月14日
14 m y

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时应当向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改、出借。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应当向主管注册会计师协会书面报告，登报声明作废后，办理补办手续。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

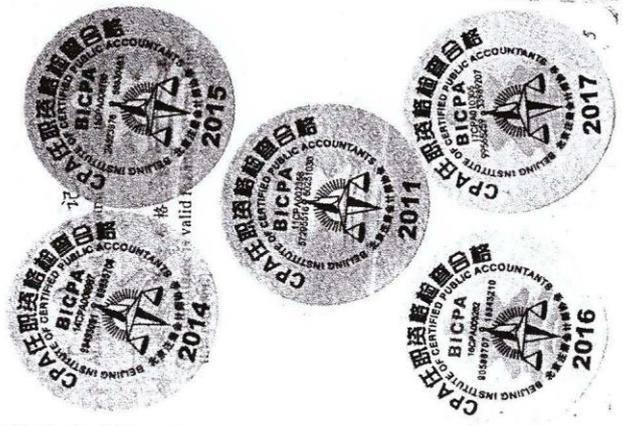
NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

证书编号: 110001590385
No. of Certificate: 110001590385

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇年四月
Date of Issuance: 2010-04



合并资产负债表

2021年3月31日

编制单位：北京君正集成电路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年3月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,700,455,443.58	1,398,804,693.42
交易性金融资产	366,266,388.81	463,206,680.55
应收票据	3,640,996.40	4,197,087.60
应收账款	485,177,773.18	459,370,265.06
应收款项融资		
预付款项	61,386,766.46	38,143,692.88
其他应收款	3,865,560.06	1,943,515.04
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,244,317,303.93	1,305,262,120.97
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	39,080,866.43	44,735,699.48
流动资产合计	3,904,191,098.85	3,715,663,755.00
非流动资产：		
可供出售的金融资产		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	523,865,665.68	518,107,074.54
长期股权投资	1,810,628.31	1,903,333.36
其他权益工具投资	137,621,731.88	169,277,718.59
投资性房地产	29,955,603.41	30,139,834.76
固定资产	357,314,802.60	363,736,317.41
在建工程	75,926,013.40	70,218,555.88
使用权资产	18,063,631.70	
无形资产	844,082,678.06	871,535,779.65
开发支出	118,197,401.40	109,385,459.37
商誉	3,007,784,304.89	3,007,784,304.89
长期待摊费用	689,066.54	807,701.23
递延所得税资产	94,288,587.05	93,407,161.95
其他非流动资产	23,176,826.55	16,325,065.46
非流动资产合计	5,232,776,941.47	5,252,628,307.09
资产总计	9,136,968,040.32	8,968,292,062.09

法定代表人：

刘斌

主管会计工作负责人：

叶飞

叶飞

会计机构负责人：

李莉 李莉



合并资产负债表 (续)

2021年3月31日

编制单位: 北京君正集成电路股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2021年3月31日	2020年12月31日
流动负债:		
短期借款		
应付票据		
应付账款	430,941,940.23	372,807,218.68
预收款项		
合同负债	20,025,813.58	42,487,804.16
应付职工薪酬	74,304,112.00	89,822,534.21
应交税费	40,302,625.46	25,147,260.24
其他应付款	30,764,285.16	35,173,068.18
其中: 应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,386,329.48	5,553,975.18
流动负债合计	597,725,105.91	570,991,860.65
非流动负债:		
长期借款		
应付债券		
租赁负债	18,181,937.82	
长期应付款		
长期应付职工薪酬	652,477.52	626,468.70
预计负债	53,625,717.92	53,247,066.32
递延收益	8,755,755.53	8,759,812.64
递延所得税负债	94,988,360.34	113,123,600.96
其他非流动负债		
非流动负债合计	176,204,249.13	175,756,948.62
负 债 合 计	773,929,355.04	746,748,809.27
股东权益:		
股本	468,977,393.00	468,977,393.00
资本公积	7,576,828,310.63	7,576,828,310.63
减: 库存股		
其他综合收益	-171,165,084.80	-191,946,404.29
盈余公积	41,381,886.61	41,381,886.61
未分配利润	419,896,342.61	299,501,737.23
归属于母公司股东权益合计	8,335,918,848.05	8,194,742,923.18
少数股东权益	27,119,837.23	26,800,329.64
股东权益合计	8,363,038,685.28	8,221,543,252.82
负债和股东权益总计	9,136,968,040.32	8,968,292,062.09

法定代表人:

刘强

主管会计工作负责人:

叶飞

叶飞

会计机构负责人:

李莉

李莉



母公司资产负债表

2021年3月31日

编制单位：北京君正集成电路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年3月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	115,138,609.35	24,832,806.76
交易性金融资产	89,700,000.00	207,700,000.00
应收票据	70,000.00	451,608.05
应收账款	13,042,995.83	14,941,413.09
应收款项融资		
预付款项	2,297,327.50	12,719,001.17
其他应收款	50,435,037.63	303,046.41
其中：应收利息		
应收股利		
存货	56,127,069.36	36,371,801.21
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,558,174.21	913,164.10
流动资产合计	329,369,213.88	298,232,840.79
非流动资产：		
可供出售的金融资产		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,896,261,478.72	7,896,354,183.77
其他权益工具投资	137,621,731.88	169,277,718.59
投资性房地产	29,955,603.41	30,139,834.76
固定资产	31,791,001.33	32,206,972.05
在建工程		
使用权资产		
无形资产	28,989,045.60	29,082,257.39
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,157,745.49	3,812,269.15
其他非流动资产		
非流动资产合计	8,126,776,606.43	8,160,873,235.71
资产总计	8,456,145,820.31	8,459,106,076.50

法定代表人：

刘强

主管会计工作负责人：

叶飞

叶飞

会计机构负责人：

李莉 李莉



母公司资产负债表 (续)

2021年3月31日

编制单位: 北京君正集成电路股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2021年3月31日	2020年12月31日
流动负债:		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	10,930,059.85	8,152,217.45
预收款项		
合同负债	4,498,396.58	7,851,161.47
应付职工薪酬	612,725.67	3,306,381.26
应交税费	859,466.73	692,398.45
其他应付款	18,340,912.20	18,346,296.66
其中: 应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	538,190.91	981,853.12
流动负债合计	35,779,751.94	39,330,308.41
非流动负债:		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	6,748,181.39	9,875,595.78
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,748,181.39	9,875,595.78
负 债 合 计	42,527,933.33	49,205,904.19
股东权益:		
股本	468,977,393.00	468,977,393.00
资本公积	7,582,518,904.64	7,582,518,904.64
减: 库存股		
其他综合收益	52,706,473.41	55,961,709.45
盈余公积	41,381,886.61	41,381,886.61
未分配利润	268,033,229.32	261,060,278.61
股东权益合计	8,413,617,886.98	8,409,900,172.31
负债和股东权益总计	8,456,145,820.31	8,459,106,076.50

法定代表人:

刘强



主管会计工作负责人:

叶飞

叶飞

会计机构负责人:

李莉

李莉

合并利润表

2021年1-3月

编制单位：北京君正集成电路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-3月	2020年1-3月
一、营业总收入	1,067,900,981.58	56,990,519.32
其中：营业收入	1,067,900,981.58	56,990,519.32
二、营业总成本	927,818,802.00	57,293,773.21
其中：营业成本	724,706,376.25	35,084,285.95
税金及附加	1,709,628.42	623,445.98
销售费用	60,997,744.61	970,657.55
管理费用	33,408,068.34	6,708,068.38
研发费用	110,034,506.33	14,013,311.32
财务费用	-3,037,521.95	-105,995.97
其中：利息费用		
利息收入	-2,286,458.29	147,199.88
加：其他收益	2,489,277.54	8,851,323.21
投资收益（损失以“-”号填列）	2,561,353.26	2,625,887.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-92,705.05	-58,193.10
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		4,351,072.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）	7,418.06	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-12,178,491.67	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	132,961,736.77	15,525,029.91
加：营业外收入	402,739.91	33,244.70
减：营业外支出	2,143.79	2,017,700.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	133,362,332.89	13,540,574.61
减：所得税费用	13,378,707.44	1,057,383.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	119,983,625.45	12,483,190.85
（一）按经营持续性分类	119,983,625.45	12,483,190.85
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	119,983,625.45	12,483,190.85
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类	119,983,625.45	12,483,190.85
1. 归属于母公司所有者的净利润	120,394,605.38	12,483,190.85
2. 少数股东损益	-410,979.93	
六、其他综合收益的税后净额	21,511,807.01	12,636,869.27
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	20,781,319.49	12,636,869.27
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-3,255,236.04	12,624,289.27
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-6,382,650.43	14,852,105.02
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 不能重分类其他	3,127,414.39	-2,227,815.75
（二）将重分类进损益的其他综合收益	24,036,555.53	12,580.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 现金流量套期损益的有效部分		
3. 外币财务报表折算差额	24,036,555.53	12,580.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	730,487.52	
七、综合收益总额	141,495,432.46	25,120,060.12
归属于母公司股东的综合收益总额	141,175,924.87	25,120,060.12
归属于少数股东的综合收益总额	319,507.59	-
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.2567	0.0618
（二）稀释每股收益（元/股）	0.2567	0.0618

法定代表人：

刘强



主管会计工作负责人：

叶飞

叶飞

会计机构负责人：

李莉

李莉

母公司利润表

2021年1-3月

编制单位：北京君正集成电路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-3月	2020年1-3月
一、营业收入	39,499,525.45	21,327,481.05
减：营业成本	18,209,744.71	10,652,219.22
税金及附加	622,781.84	490,399.63
销售费用	470,575.82	243,127.62
管理费用	6,101,221.67	4,455,634.83
研发费用	7,529,093.15	6,114,116.44
财务费用	-44,796.54	-130,552.11
其中：利息费用		
利息收入	65,399.23	121,545.23
加：其他收益	1,120,073.60	2,967,841.36
投资收益（损失以“-”号填列）	891,964.76	1,744,003.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-92,705.05	-58,193.10
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,077,563.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,622,943.16	7,291,943.59
加：营业外收入	6,675.00	33,244.70
减：营业外支出	2,143.79	1,200,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,627,474.37	6,125,188.29
减：所得税费用	1,654,523.66	878,748.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,972,950.71	5,246,439.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	6,972,950.71	5,246,439.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-3,255,236.04	12,624,289.27
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-3,255,236.04	12,624,289.27
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-6,382,650.43	14,852,105.02
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 不能重分类其他	3,127,414.39	-2,227,815.75
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 现金流量套期损益的有效部分		
3. 外币财务报表折算差额		
六、综合收益总额	3,717,714.67	17,870,729.10

法定代表人：

刘强

主管会计工作负责人：

叶飞

叶飞

会计机构负责人：

李莉 李莉



合并现金流量表

2021年1-3月

编制单位：北京君正集成电路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-3月	2020年1-3月
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	1,038,201,072.14	75,716,512.51
收到的税费返还	4,521,408.00	2,890,919.33
收到其他与经营活动有关的现金	5,352,879.78	6,029,637.63
经营活动现金流入小计	1,048,075,359.92	84,637,069.47
购买商品、接受劳务支付的现金	626,469,599.55	70,461,963.41
支付给职工以及为职工支付的现金	117,982,760.31	21,605,527.28
支付的各项税费	19,071,426.16	1,243,108.56
支付其他与经营活动有关的现金	94,832,092.67	34,440,149.60
经营活动现金流出小计	858,355,878.69	127,750,748.85
经营活动产生的现金流量净额	189,719,481.23	-43,113,679.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	693,204,097.38	482,884,892.43
取得投资收益收到的现金	17,260,059.14	2,794,187.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,000.00
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	710,464,156.52	485,735,080.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,449,075.92	6,488,174.57
投资支付的现金	585,000,000.00	525,000,000.00
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	623,449,075.92	531,488,174.57
投资活动产生的现金流量净额	87,015,080.60	-45,753,094.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,121,138.48
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款所收到的现金		
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		1,121,138.48
偿还债务所支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		2,218.24
筹资活动现金流出小计		2,218.24
筹资活动产生的现金流量净额		1,118,920.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	24,273,616.86	-32,991.75
五、现金及现金等价物净增加额	301,008,178.69	-87,780,845.36
加：期初现金及现金等价物余额	1,353,886,772.88	151,234,510.36
六、期末现金及现金等价物余额	1,654,894,951.57	63,453,665.00

法定代表人：

刘强

主管会计工作负责人：

叶飞

会计机构负责人：

李莉 李莉

母公司现金流量表

2021年1-3月

编制单位：北京君正集成电路股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年1-3月	2020年1-3月
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	42,113,563.68	29,146,870.33
收到的税费返还	1,717,775.58	521,671.70
收到其他与经营活动有关的现金	10,101,429.29	130,745.23
经营活动现金流入小计	53,932,768.55	29,799,287.26
购买商品、接受劳务支付的现金	26,876,741.26	23,742,950.48
支付给职工以及为职工支付的现金	11,194,850.68	10,048,073.67
支付的各项税费	1,812,279.55	508,143.05
支付其他与经营活动有关的现金	67,691,469.82	53,354,662.21
经营活动现金流出小计	107,575,341.31	87,653,829.41
经营活动产生的现金流量净额	-53,642,572.76	-57,854,542.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	328,806,557.38	377,884,892.43
取得投资收益收到的现金	15,507,126.11	1,859,390.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		56,000.00
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	344,313,683.49	379,800,282.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	360,000.00	
投资支付的现金	200,000,000.00	417,000,000.00
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	200,360,000.00	417,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	143,953,683.49	-37,199,717.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,121,138.48
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		1,121,138.48
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		
支付其他与筹资活动有关的现金		2,218.24
筹资活动现金流出小计		2,218.24
筹资活动产生的现金流量净额		1,118,920.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,308.14	-14,836.57
五、现金及现金等价物净增加额	90,305,802.59	-93,950,175.61
加：期初现金及现金等价物余额	58,658,348.67	122,018,877.40
六、期末现金及现金等价物余额	148,964,151.26	28,068,701.79

法定代表人：

刘强

主管会计工作负责人：

叶飞

会计机构负责人：

李莉

李莉

