

**关于北京矽成半导体有限公司
业绩承诺实现情况的专项审核报告**

索引	页码
专项审核报告	1-2
关于业绩承诺实现情况的专项说明	3-6



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

关于北京矽成半导体有限公司 业绩承诺实现情况的专项审核报告

XYZH/2021BJAB10211

北京君正集成电路股份有限公司全体股东:

我们接受委托, 对后附的北京君正集成电路股份有限公司(以下简称北京君正公司) 2020年度的《关于北京矽成半导体有限公司业绩承诺实现情况的专项说明》进行了专项审核。

按照《上市公司重大资产重组管理办法》的有关规定, 编制《关于北京矽成半导体有限公司业绩承诺实现情况的专项说明》, 并保证其真实性、完整性和准确性, 提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据, 是北京君正公司管理层的责任。我们的责任是在执行审核工作的基础上, 对《关于北京矽成半导体有限公司业绩承诺实现情况的专项说明》发表审核意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作, 该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则, 计划和执行审核工作以对《关于北京矽成半导体有限公司业绩承诺实现情况的专项说明》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行审核工作的过程中, 我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信, 我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为, 北京君正公司编制的2020年度的《关于北京矽成半导体有限公司业绩承诺实现情况的说明》在所有重大方面按照《上市公司重大资产重组管理办法》的规定编制。

本审核报告仅供北京君正公司 2020 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用作任何其他目的。



信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

田娟



中国注册会计师：

孟祥松



中国 北京

二〇二一年三月二十六日

关于北京矽成半导体有限公司 业绩承诺实现情况的专项说明

按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第109号）的有关规定，北京君正集成电路股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）编制了2020年度的《关于北京矽成半导体有限公司业绩承诺实现情况的专项说明》。

一、公司发行股份及支付现金购买股权情况

（一）交易基本情况

公司于2018年11月9日召开第三届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于公司符合向特定对象发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金条件的议案》。2019年5月16日，公司召开第四届董事会第五次会议，审议通过了《关于调整公司本次重大资产重组方案的议案》，同意公司及其全资子公司合肥君正科技有限公司（以下简称“合肥君正”）拟通过发行股份及支付现金方式购买北京屹唐半导体产业投资中心（有限合伙）（以下简称“屹唐投资”）、北京华创芯原科技有限公司（以下简称“华创芯原”）、上海瑾矽集成电路合伙企业（有限合伙）、青岛民和志威投资中心（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和厦门芯华企业管理合伙企业（有限合伙）合计持有的北京矽成半导体有限公司（以下简称“北京矽成”）59.99%股权和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）（以下简称“武岳峰集电”）、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）、黑龙江万丰投资担保有限公司合计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”）100.00%的财产份额。

2019年9月9日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于调整公司本次重大资产重组方案的议案》、《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案》及《关于公司符合向特定对象发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金条件的议案》，同意本次重大资产重组方案的调整与执行。

根据上海东洲资产评估有限公司出具的《北京君正集成电路股份有限公司拟发行股份及支付现金购买北京屹唐半导体产业投资中心（有限合伙）等持有的北京矽成半导体有限公司59.99%股权所涉及的股东全部权益价值评估报告》（东洲评报字[2019]第0626号）及《北京君正集成电路股份有限公司拟发行股份及支付现金购买上海承裕资产管理合伙企业（有限合伙）100%财产份额所涉及的全部财产份额价值评估报告》（东洲评报字[2019]第0741号），截至评估基准日（2018年12月31日），北京矽成100%股权评估值为

702,791.68 万元,上海承裕 100%财产份额评估值为 281,217.81 万元。参考上述评估值,经公司与交易对方协商确定北京矽成 59.99%股权的交易作价定为 431,929.02 万元,上海承裕 100%财产份额的交易作价定为 288,102.84 万元。

本次交易完成后,本公司将直接持有北京矽成 59.99%股权,并通过上海承裕间接持有北京矽成 40.01%股权,即直接及间接合计持有北京矽成 100%股权。

公司于 2019 年 12 月 31 日收到中国证券监督管理委员会出具的《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),核准公司发行股份购买资产并募集配套资金事项。

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。北京矽成已取得换发后的《营业执照》(统一社会信用代码:91110302318129402G)。

2020 年 5 月 8 日,上海承裕 100%财产份额过户至公司及合肥君正的工商变更登记手续办理完毕。上海承裕已取得换发后的《营业执照》(统一社会信用代码:91310114350937792Y)。

2020 年 5 月 22 日,公司因本次交易发行的股份上市交易,本公司股本由 20,214.4845 万元变更为 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。

(二) 北京矽成的基本情况

北京矽成(原名为“北京闪胜投资有限公司”)成立于 2014 年 11 月 2 日,注册资本为人民币 1,000.00 万元。经多次股权变更后,截至 2019 年 12 月 31 日,公司股权结构如下:

投资方名称	实收资本	投资比例
上海承裕资产管理合伙企业(有限合伙)	207,919,027.02	40.010%
北京屹唐半导体产业投资中心(有限合伙)	178,974,053.19	34.440%
北京华创芯原科技有限公司	57,583,320.36	11.081%
上海瑾矽集成电路合伙企业(有限合伙)	23,984,745.70	4.615%
烟台民和志威投资中心(有限合伙)	20,388,607.46	3.923%
上海闪胜创芯投资合伙企业(有限合伙)	19,669,490.00	3.785%
Worldwide Memory Co., Limited	9,243,443.52	1.779%

投资方名称	实收资本	投资比例
Asia-Pacific Memory Co., Limited	1,076,723.00	0.207%
厦门芯华企业管理合伙企业（有限合伙）	830,079.75	0.160%
合计	519,669,490.00	100.00%

在本次发行股份及支付现金购买资产交易完成后，北京矽成为本公司全资子公司，其中本公司直接持有 59.99% 股权，通过上海承裕间接持有 40.01% 股权，具体股权结构如下：

投资方名称	实收资本	投资比例
北京君正集成电路股份有限公司	311,750,462.98	59.99%
上海承裕资产管理合伙企业（有限合伙）	207,919,027.02	40.01%
合计	519,669,490.00	100.00%

北京矽成总部位于北京经济技术开发区景园北街 2 号 52 幢 3 层 301 室，法定代表人为刘强。

经营范围：设计、研发、委托加工超大规模集成电路半导体产品；软件开发；销售电子产品；技术开发、转让、服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口；投资与资产管理；投资管理；投资咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

二、业绩承诺及实现情况

1、业绩承诺

根据本公司与屹唐投资、武岳峰集电和华创芯原（以下合并简称“业绩承诺方”）签署的《盈利补偿协议》及《盈利补偿协议之补充协议》，业绩承诺方向本公司承诺北京矽成 2019 年度、2020 年度和 2021 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润分别不低于 4,900 万美元、6,400 万美元、7,900 万美元（以下简称“承诺净利润数”）。

本公司和业绩承诺方确定承诺净利润数和实际净利润数应不考虑以下事项的影响：（1）Connectivity、LIN、CAN、MCU 及光纤通讯业务相关损益；（2）北京矽成因实施股权激励所产生的费用；（3）北京矽成因收购 Integrated Silicon Solution, Inc. 产生的可辨认无形资产和固定资产评估增值的摊销；（4）配套募集资金投资项目损益。

业绩承诺期届满后，若北京矽成实际净利润累计数未达到承诺净利润累计数的 85%，即视为未实现业绩承诺，则业绩承诺方将根据与本公司所签协议约定条款和条件，就北京

矽成实际净利润累计数与承诺净利润累计数的差额部分，以股份、现金或股份与现金相结合的方式补偿。

同时，业绩承诺期届满时，本公司将聘请由各方一致同意的具有证券业务资格的会计师事务所对北京矽成进行减值测试，如北京矽成期末减值额大于已补偿金额，业绩承诺方应根据与本公司所签协议约定条款和条件，就期末减值额与已补偿金额的差额部分，对公司以股份、现金或股份与现金相结合的方式另行补偿。

2、业绩承诺实现情况

单位：万美元

项目	2019年度	2020年度	2021年度
年度业绩承诺金额	4,900.00	6,400.00	7,900.00
年度业绩实现金额	4,725.37	5,586.89	
实现净利润累计数与承诺净利润累计数的差额	-174.63	-987.74	
累计业绩实现率	96.44%	91.26%	

北京矽成 2020 年度按前述业绩承诺方承诺口径确认的归属于母公司的净利润为 5,586.89 万美元，累计业绩承诺完成率为 91.26%，累计业绩实现率超过 85%。根据公司与业绩承诺方签署的《北京君正与屹唐投资、华创芯原、武岳峰集电之盈利补偿协议》及补充协议，业绩承诺方目前无需补偿，业绩承诺期届满后，若北京矽成实际净利润累计数未达到承诺净利润累计数的 85%，则业绩承诺方将就北京矽成实际净利润累计数与承诺净利润累计数的差额部分进行相应补偿。

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: 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

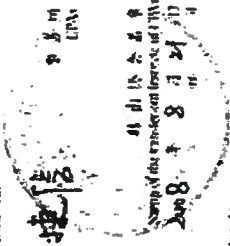
批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制

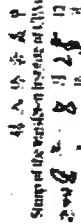
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

姓名: 田娟
Name: Tian Juan



原工作单位
Above the holder to be transferred to

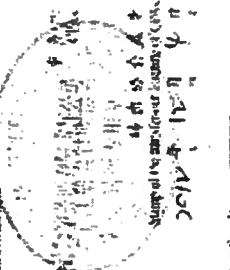
信永中和
XINYONGZHONGHE



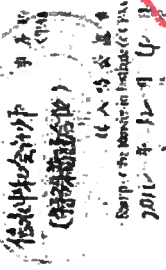
新工作单位
Above the holder to be transferred to

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

姓名: 田娟
Name: Tian Juan



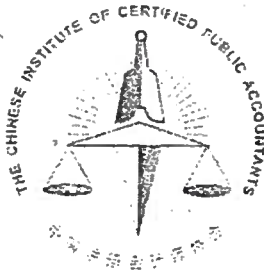
原工作单位
Above the holder to be transferred to



新工作单位
Above the holder to be transferred to



姓名: 田娟
Full name: Tian Juan
性别: 女
Sex: Female
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: Liaoning Jie Xin He Huo He Shu Shi Shi Wu Suo
身份证号码: 370104196812290368
Identity card No.: 370104196812290368

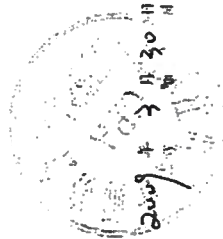


年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效;
This certificate is valid;
this renewal.

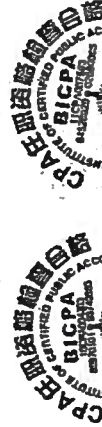


姓名: 田娟
Name: Tian Juan
证书编号: 210103100013
Certificate No.: 210103100013



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.



注册会计师协会
Institute of Certified Public Accountants of Liaoning Province
辽宁省注册会计师协会
Liaoning Province Institute of Certified Public Accountants
210000
2005
2005

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.



2005
2005



年度检验合格
Annual Renewal R
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



姓名: 孟祥柱
证件号: 110001590385

年 月 日

年 月 日



姓名: 孟祥柱
性别: 男
出生日期: 1981-10-08
工作单位: 中瑞民生会计师事务所有限公司
身份证号码: 232331198110090812



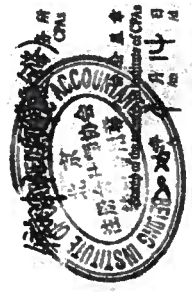
注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from



年 月 日
CPAs

同意转入
Agree the holder to be transferred to



年 月 日
CPAs

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限予本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业状态发生时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 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 practicing, 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
北京注册会计师协会
Authorized Institution of CPAs
发证日期: 二〇一〇年四月

