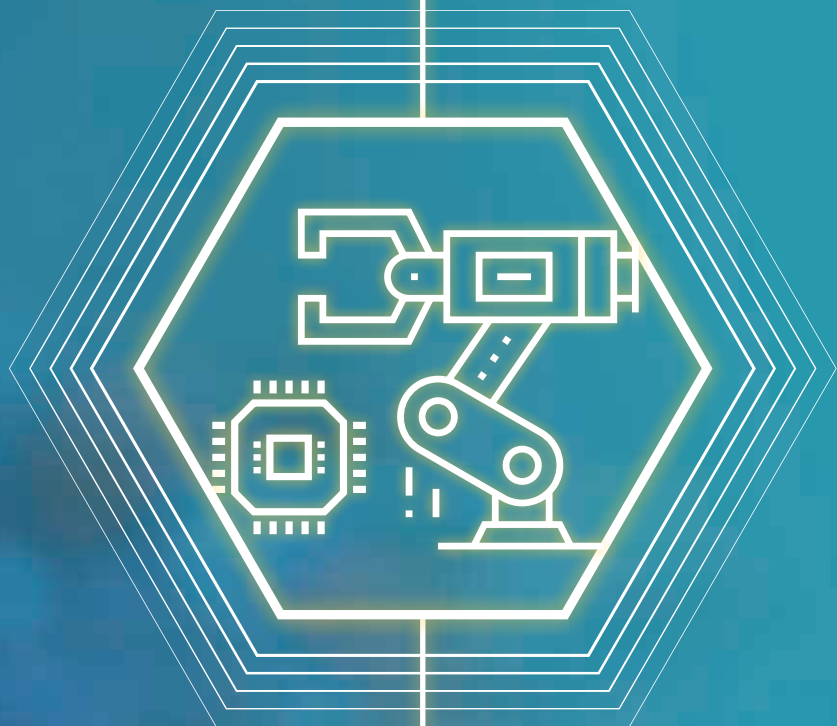




中芯國際集成電路製造有限公司*
Semiconductor Manufacturing International Corporation
(於開曼群島註冊成立的有限公司)
股份代號: 00981

2023 年報





中國大陸

領先晶圓 代工企業

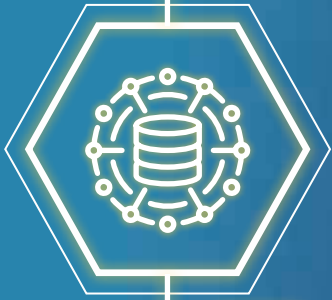
賦能科技

完善服務

提升競爭力







目錄

| | |
|----|--------------------|
| 7 | 第一節 釋義 |
| 9 | 第二節 致股東的信 |
| 12 | 第三節 公司簡介和主要財務指標 |
| 18 | 第四節 管理層討論與分析 |
| 36 | 第五節 董事會報告 |
| 38 | 第六節 公司治理 |
| 73 | 第七節 環境、社會責任和其他公司治理 |
| 80 | 第八節 重要事項 |
| 93 | 第九節 股份變動及股東情況 |
| 99 | 第十節 財務報告 |

前瞻性陳述的風險聲明

本報告可能載有(除歷史數據外)前瞻性陳述。該等前瞻性陳述乃根據中芯國際對未來事件或績效的現行假設、期望、信念、計劃、目標及預測而作出。中芯國際使用包括(但不限於)「相信」、「預期」、「打算」、「估計」、「預計」、「預測」、「指標」、「展望」、「繼續」、「應該」、「或許」、「尋求」、「應當」、「計劃」、「可能」、「願景」、「目標」、「旨在」、「渴望」、「目的」、「預定」、「前景」和其他類似的表述，以識別前瞻性陳述。該等前瞻性陳述乃反映中芯國際高級管理層根據最佳判斷作出的估計，存在重大已知及未知的風險、不確定性以及可能導致中芯國際實際業績、財務狀況或經營結果與前瞻性陳述所載數據有重大差異的因素，包括(但不限於)與半導體行業週期及市場情況有關風險、半導體行業的激烈競爭、中芯國際客戶能否及時接收晶圓產品、能否及時引進新技術、中芯國際量產新產品的能力、半導體代工服務供求情況、設備、零備件、原材料、軟件及服務支持短缺、來自未決訴訟的命令或判決、半導體行業常見的知識產權訴訟、宏觀經濟狀況、貨幣匯率波動及地緣政治風險。



成為客戶

值得信賴
可靠的

夥伴

第一節 釋義

一、釋義

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

常用詞語釋義

| | | |
|-------------|---|--------------------------|
| 本公司、公司或中芯國際 | 指 | 中芯國際集成電路製造有限公司 |
| 本集團或我們 | 指 | 本公司及其子公司 |
| 中芯上海 | 指 | 中芯國際集成電路製造(上海)有限公司 |
| 中芯北京 | 指 | 中芯國際集成電路製造(北京)有限公司 |
| 中芯天津 | 指 | 中芯國際集成電路製造(天津)有限公司 |
| 中芯深圳 | 指 | 中芯國際集成電路製造(深圳)有限公司 |
| 中芯北方 | 指 | 中芯北方集成電路製造(北京)有限公司 |
| 中芯南方 | 指 | 中芯南方集成電路製造有限公司 |
| 中芯京城 | 指 | 中芯京城集成電路製造(北京)有限公司 |
| 中芯東方 | 指 | 中芯東方集成電路製造有限公司 |
| 中芯西青 | 指 | 中芯西青集成電路製造有限公司 |
| 中國信科 | 指 | 中國信息通信科技集團有限公司 |
| 大唐控股 | 指 | 大唐電信科技產業控股有限公司 |
| 大唐香港 | 指 | 大唐控股(香港)投資有限公司 |
| 國家集成電路基金 | 指 | 國家集成電路產業投資基金股份有限公司 |
| 國家集成電路基金二期 | 指 | 國家集成電路產業投資基金二期股份有限公司 |
| 鑫芯香港 | 指 | 鑫芯(香港)投資有限公司 |
| 2023年股東週年大會 | 指 | 本公司2023年6月28日舉行的股東週年大會 |
| 董事會 | 指 | 本公司董事會 |
| 董事 | 指 | 本公司董事 |
| 中國證監會 | 指 | 中國證券監督管理委員會 |
| 香港聯交所 | 指 | 香港聯合交易所有限公司 |
| 上交所 | 指 | 上海證券交易所 |
| 上交所科創板 | 指 | 上海證券交易所科創板 |
| 香港上市規則 | 指 | 香港聯合交易所有限公司證券上市規則(經不時修訂) |
| 科創板上市規則 | 指 | 上海證券交易所科創板股票上市規則(經不時修訂) |
| 國際財務報告準則 | 指 | 國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則 |
| 企業會計準則 | 指 | 中國財政部頒佈的中國企業會計準則 |
| 普通股 | 指 | 本公司股本中每股面值0.004美元的普通股 |
| A股 | 指 | 本公司在上交所科創板發行的普通股 |
| 港股 | 指 | 本公司在香港聯交所發行的普通股 |
| 報告期、本期或本年 | 指 | 2023年1月1日至2023年12月31日 |
| 同期、上期或上年 | 指 | 2022年1月1日至2022年12月31日 |

除另有指明外，本報告所述的硅晶圓數量均以約當8吋晶圓為單位。約當8吋數量等於12吋晶圓數量乘2.25。

本報告中的財務資料按照國際財務報告準則的規定編製。



致
股東的信

第二節 致股東的信

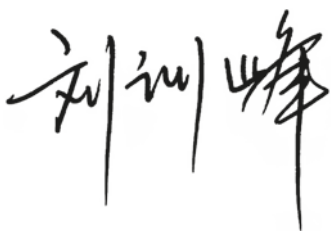
尊敬的各位股東、投資人：

中芯國際自成立以來，堅定不移走自主創新之路，始終保持深耕晶圓製造的戰略定力，不斷在攻堅克難中追求卓越，取得的發展成就有目共睹、來之不易，離不開廣大股東和投資者的關心、支持和幫助。在此，我謹代表公司董事會及管理層向大家致以最誠摯的感謝和最美好的祝願！

2023年，面對世界百年未有之大變局，身處全球半導體市場的激烈競爭和行業的深刻變革，公司上下團結一心，始終堅持穩中求進工作總基調，以自身發展的確定性應對外部環境的不確定性，從技術研發、生產運營到銷售供應鏈等各方面都經受住了嚴峻考驗。在全體幹部員工的努力下，公司全年銷售收入達63.2億美元，調整波動幅度好於行業平均水平，毛利率為19.3%，年平均產能利用率為75%，基本符合年初指引。截至2023年末，公司總資產為478億美元，本公司擁有人應佔權益為201億美元，資產結構保持穩健，折合8吋月產能達到80.6萬片。

過去的一年，公司加快拓展戰略合作，積極承擔和充分發揮產業鏈鏈主企業的龍頭帶動作用，引領產業鏈供應鏈上下游協同發展合作共贏；公司持續優化項目佈局，堅持「穩紮穩打、固本強基」為導向推動項目佈局和產能建設，各重點項目建設任務均完成預期目標；公司紮實推進管理變革，以BU制改革為主線的各項舉措穩步落地，產銷研一體化在地化成效初顯，運營效率顯著提升；公司主動踐行社會責任，堅守可持續發展承諾，不斷提升ESG治理能力，「芯肝寶貝計劃」等公益項目受到社會各界廣泛讚譽。

穩是大局和基礎，進是方向和動力。新的一年，公司將繼續堅定踐行「做強做優做大中芯國際，代表行業參與國際競爭」的初心使命，站在未來發展的角度來謀劃今天的業務佈局、站在對標頭部企業的高度來檢視自身存在的差距、站在產業鏈生態圈的視角來選擇與誰同行，聚焦「穩住產能、控制成本、技術領先、客戶至上」四個關鍵抓手，打造技術領先、製造能力、成本最優的核心競爭力，直面全球半導體市場的激烈競爭和中國半導體產業的深刻變革，為中國和全球市場及用戶提供更多價值，為實現人們的幸福生活、社會的可持續發展砥礪前行，為奮力書寫中國芯發展史的新篇章而不懈奮鬥！



董事長

中國上海
二零二四年三月二十八日

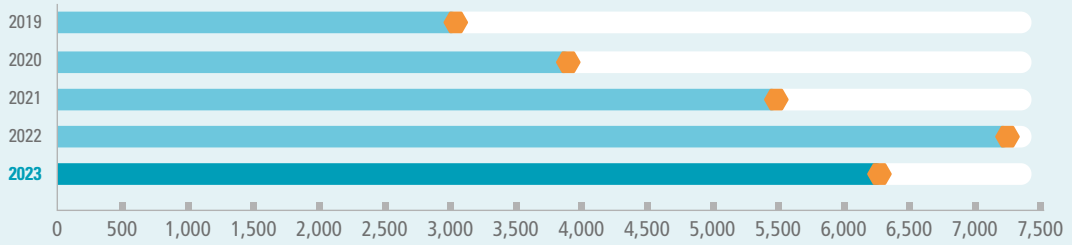


為股東

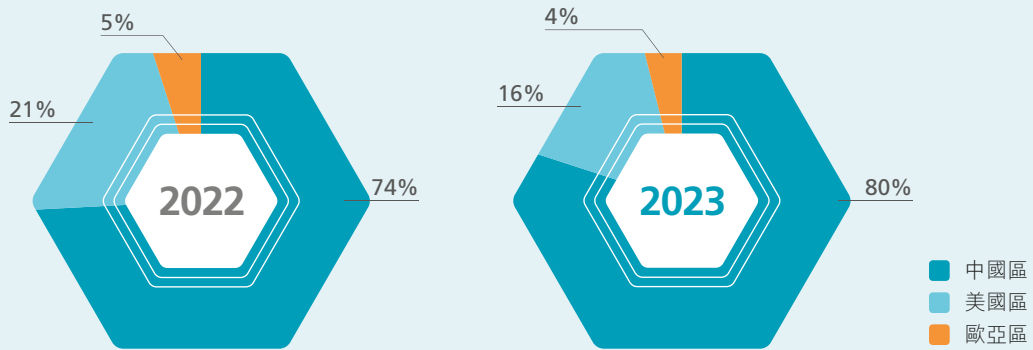
力爭
豐盛回報

收入總額

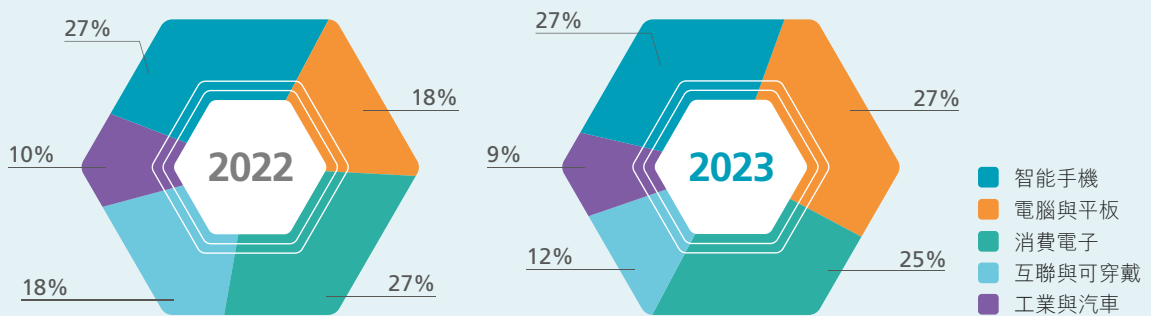
百萬美元



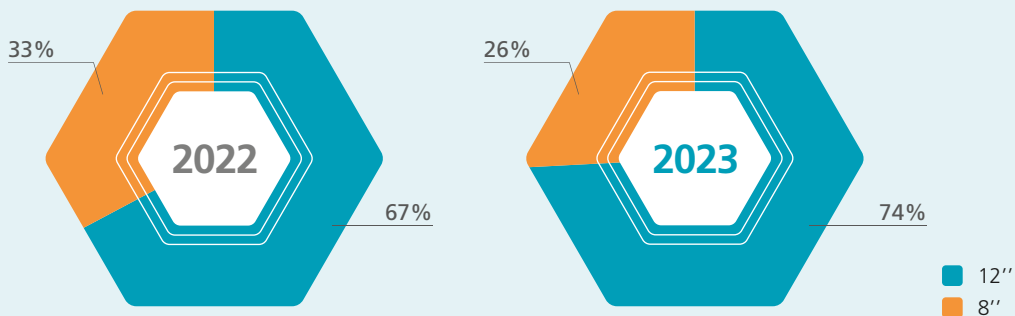
銷售按地區分類



晶圓銷售按應用分類



晶圓銷售按尺寸分類



第三節 公司簡介和主要財務指標

一、公司基本情況

| | |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司的中文名稱 | 中芯國際集成電路製造有限公司 |
| 公司的中文簡稱 | 中芯國際 |
| 公司的外文名稱 | Semiconductor Manufacturing International Corporation |
| 公司的外文名稱縮寫 | SMIC |
| 公司的法定代表人 ^(註) | 劉訓峰 |
| 香港上市規則之授權代表 | 劉訓峰、郭光莉 |
| 公司秘書 | 郭光莉 |
| 公司註冊地址 | Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111 Cayman Islands |
| 公司辦公地址 | 中國上海市浦東新區張江路18號 |
| 香港註冊的營業地點 | 香港皇后大道中9號30樓3003室 |
| 公司辦公地址的郵政編碼 | 201203 |
| 公司網址 | https://www.smics.com/ |
| 電子信箱 | ir@smics.com |
| 港股股份過戶登記處 | 香港中央證券登記有限公司，香港灣仔皇后大道東183號合和中心17M樓 |
| A股股票的託管機構 | 中國證券登記結算有限責任公司上海分公司(「中國結算」) |
| 財務日誌 | |
| 2023年年度業績公告 | 2024年3月28日 |
| 2024年股東週年大會 | 2024年6月28日 |
| 就2024年股東週年大會暫停辦理股份過戶登記手續的期間(港股股份) | 2024年6月25日至2024年6月28日(包括首尾兩日) |
| 就2024年股東週年大會的股權登記日(A股股份) | 2024年6月24日 |
| 財務年度結算日 | 12月31日 |
| 附註：公司註冊地在開曼群島，無法定代表人，公司董事長為劉訓峰。 | |

二、聯繫人和聯繫方式

| | 董事會秘書(信息披露境內代表) | 證券事務代表 |
|------|-----------------|-----------------|
| 姓名 | 郭光莉 | 溫捷涵 |
| 聯繫地址 | 中國上海市浦東新區張江路18號 | 中國上海市浦東新區張江路18號 |
| 電話 | 021-20812800 | 021-20812800 |
| 電子信箱 | ir@smics.com | ir@smics.com |

三、信息披露及備置地地點

| | |
|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司披露年度報告的媒體名稱及網址 | 《上海證券報》(www.cnstock.com)《中國證券報》(www.cs.com.cn)《證券時報》(www.stcn.com)及《證券日報》(www.zqrb.cn) |
| 公司披露年度報告的上海證券交易所網址 | https://www.sse.com.cn |
| 公司披露年度報告的香港聯交所網址 | https://www.hkexnews.hk |
| 公司年度報告備置地地點 | 董事會事務辦公室，中國上海市浦東新區張江路18號 |

第三節 公司簡介和主要財務指標

四、公司股票簡況

| 股票種類 | 股票上市交易所及板塊 | 股票簡稱 | 股票代碼 |
|------|------------|------|--------|
| A股 | 上交所科創板 | 中芯國際 | 688981 |
| 港股 | 香港聯交所主板 | 中芯國際 | 00981 |

五、其他相關資料

| | | |
|---------------------------|------------|-------------------------------------------|
| 公司聘請的會計師事務所(境內) | 名稱 | 安永華明會計師事務所(特殊普通合伙) |
| | 辦公地址 | 中國北京市東城區東長安街1號東方廣場安永大樓16層 |
| | 簽字會計師姓名 | 孟冬、顧凡 |
| 公司聘請的會計師事務所(境外) | 名稱 | 安永會計師事務所 |
| | 辦公地址 | 執業會計師及註冊公眾利益實體審計師 香港鰂魚涌英皇道979號太古坊一座27樓 |
| | 簽字會計師姓名 | 吳翔 |
| 報告期內履行持續督導職責的聯席保薦機構(主承銷商) | 名稱 | 海通證券股份有限公司 |
| | 辦公地址 | 上海市黃浦區廣東路689號 |
| | 簽字的保薦代表人姓名 | 鄭瑜、陳城 |
| | 持續督導的期間 | 2020年7月16日到2023年12月31日 |
| 報告期內履行持續督導職責的聯席保薦機構(主承銷商) | 名稱 | 中國國際金融股份有限公司 |
| | 辦公地址 | 北京市朝陽區建國門外大街1號國貿大廈2座27層及28層 |
| | 簽字的保薦代表人姓名 | 魏先勇、李揚 |
| | 持續督導的期間 | 2020年7月16日到2023年12月31日 |

六、近三年主要會計數據和財務指標

(一) 主要會計數據

千美元

| | 截至12月31日止年度 | | | |
|---------------------------------------|-------------|-----------|--------------|-----------|
| | 2023年 | 2022年 | 本期比上年同期增減(%) | 2021年 |
| 收入 | 6,321,560 | 7,273,284 | -13.1 | 5,443,112 |
| 歸屬於上市公司股東的淨利潤 | 902,526 | 1,817,942 | -50.4 | 1,701,803 |
| 歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤 ⁽¹⁾ | 465,963 | 1,525,696 | -69.5 | 872,206 |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 3,358,294 | 5,347,916 | -37.2 | 3,011,895 |
| 息稅折舊及攤銷前利潤 | 4,064,164 | 4,611,048 | -11.9 | 3,819,769 |

| | 於12月31日 | | | |
|---------------|------------|------------|----------------|------------|
| | 2023年末 | 2022年末 | 本期末比上年同期末增減(%) | 2021年末 |
| 歸屬於上市公司股東的淨資產 | 20,116,102 | 19,149,976 | 5.0 | 17,149,664 |
| 總資產 | 47,787,312 | 43,807,784 | 9.1 | 36,110,941 |

第三節 公司簡介和主要財務指標

(二) 主要財務指標

| | 截至12月31日止年度 | | | |
|----------------------------------------|-------------|--------|------------------|--------|
| | 2023年 | 2022年 | 本期比上年 同期增減(%) | 2021年 |
| 毛利率 | 19.3% | 38.0% | 減少18.7個百分點 | 30.8% |
| 淨利率 | 17.8% | 30.2% | 減少12.4個百分點 | 32.6% |
| 息稅折舊及攤銷前利潤率 | 64.3% | 63.4% | 增加0.9個百分點 | 70.2% |
| 基本每股收益 | 0.11美元 | 0.23美元 | -52.2 | 0.22美元 |
| 攤薄每股收益 | 0.11美元 | 0.23美元 | -52.2 | 0.21美元 |
| 扣除非經常性損益後的基本每股收益 ⁽¹⁾ | 0.06美元 | 0.19美元 | -68.4 | 0.11美元 |
| 加權平均淨資產收益率 ⁽²⁾ | 4.6% | 10.0% | 減少5.4個百分點 | 10.5% |
| 扣除非經常性損益後的加權平均淨資產收益率 ⁽¹⁾⁽³⁾ | 2.4% | 8.4% | 減少6.0個百分點 | 5.4% |
| 研發投入佔營業收入的比例 | 11.2% | 10.1% | 增加1.1個百分點 | 11.7% |

附註：

- 根據2023年12月22日最新公佈的《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號——非經常性損益(2023年修訂)》，本公司重述以前年度非經常性損益、歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤、扣除非經常性損益後的基本每股收益及扣除非經常性損益後的加權平均淨資產收益率。
- 加權平均淨資產收益率=歸屬於上市公司股東的淨利潤/加權平均淨資產
- 扣除非經常性損益後的加權平均淨資產收益率=歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤/加權平均淨資產

本年收入、歸屬於上市公司股東的淨利潤、歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤、息稅折舊及攤銷前利潤、毛利率以及淨利率下降，主要是由於：過去一年，半導體行業處於週期底部，全球市場需求疲軟，行業庫存較高，去庫存緩慢，且同業競爭激烈。受此影響，集團平均產能利用率降低，晶圓銷售數量減少，產品組合變動。此外，集團處於高投入期，折舊較2022年增加。以上因素一起影響了本集團2023年度的財務表現。

本年經營活動產生的現金流量淨額減少，主要由於本年銷售商品收到的現金減少所致。

七、境內外會計準則下會計數據差異

(一) 同時按照國際財務報告準則與按中國企業會計準則披露的財務報告中歸屬於上市公司股東的淨利潤和歸屬於上市公司股東的淨資產差異情況

千美元

| | 歸屬於上市公司股東的淨利潤 | | 歸屬於上市公司股東的淨資產 | |
|---------------------------|----------------------|----------------------|------------------|------------------|
| | 截至2023年 12月31日止年度 | 截至2022年 12月31日止年度 | 於2023年 12月31日 | 於2022年 12月31日 |
| 按中國企業會計準則 | 685,559 | 1,806,942 | 20,116,102 | 19,149,976 |
| 按國際財務報告準則調整的項目及金額： | | | | |
| 聯營企業股權被動稀釋 ^(註) | 216,967 | 11,000 | - | - |
| 按國際財務報告準則 | 902,526 | 1,817,942 | 20,116,102 | 19,149,976 |

附註：在企業會計準則下，聯營及合營企業被動稀釋產生的影響，應調整長期股權投資的賬面價值並計入股東權益。在國際財務報告準則下，聯營及合營企業被動稀釋產生的影響應調整長期股權投資的賬面價值並計入當期損益。

第三節 公司簡介和主要財務指標

八、2023年分季度主要財務數據

千美元

| | 第一季度 (1-3月份) | 第二季度 (4-6月份) | 第三季度 (7-9月份) | 第四季度 (10-12月份) |
|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| 收入 | 1,462,288 | 1,560,396 | 1,620,577 | 1,678,299 |
| 歸屬於上市公司股東的淨利潤 | 231,102 | 402,762 | 93,984 | 174,678 |
| 歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益後的淨利潤 | 135,864 | 119,563 | 96,602 | 113,934 |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 801,520 | 796,185 | 800,701 | 959,888 |

九、非經常性損益項目和金額

千美元

截至12月31日止年度

| | 2023年 | 2022年 | 2021年 |
|------------------------------------------|----------|----------|----------|
| 出售不動產、廠房及設備的(損失)/收益 | (177) | 45,774 | 35,996 |
| 政府資金 ^(註) | 236,425 | 188,610 | 302,918 |
| 變動計入損益的公允價值收益淨額 | 51,265 | 12,257 | 80,155 |
| 根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行 一次性調整對當期損益的影響 | - | 9,524 | 48,862 |
| 其他非經常性損益項目 | 270,998 | 92,355 | 461,023 |
| | 558,511 | 348,520 | 928,954 |
| 所得稅影響額 | (54,162) | (8,696) | (71,517) |
| 少數股東權益影響額(稅後) | (67,786) | (47,578) | (27,840) |
| 合計 | 436,563 | 292,246 | 829,597 |

附註：根據2023年12月22日最新公佈的《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號——非經常性損益(2023年修訂)》，本公司重述以前年度扣除非經常性損益後的金額。

千美元

截至12月31日止年度

| 其他非經常性損益項目 | 2023年 |
|-----------------------------|---------|
| 應佔聯營企業與合營企業之變動計入損益的公允價值收益淨額 | 63,183 |
| 聯營企業股權被動稀釋 | 216,967 |
| 其他 | (9,152) |

十、採用公允價值計量的項目

千美元

於12月31日

| | 2023年 | 2022年 | 當期變動 | 對當期利潤的影響金額 |
|----------------------|----------|---------|-----------|------------|
| 權益工具投資 | 197,830 | 208,307 | (10,477) | 36,720 |
| 結構性存款和貨幣基金 | 498,768 | 375,776 | 122,992 | 14,545 |
| 衍生金融工具— (淨負債)/淨資產 | (69,804) | 119,124 | (188,928) | - |
| 合計 | 626,794 | 703,207 | (76,413) | 51,265 |

第三節 公司簡介和主要財務指標

十一、息稅折舊攤銷前利潤

千美元

| | 截至12月31日止年度 | | |
|------------|------------------|-----------|-----------|
| | 2023年 | 2022年 | 2021年 |
| 本年淨利潤 | 1,124,935 | 2,198,082 | 1,775,158 |
| 財務費用 | 209,424 | 125,582 | 110,143 |
| 折舊及攤銷 | 2,667,291 | 2,271,361 | 1,869,302 |
| 所得稅費用 | 62,514 | 16,023 | 65,166 |
| 息稅折舊及攤銷前利潤 | 4,064,164 | 4,611,048 | 3,819,769 |

十二、五年業績概要

(一) 損益數據

千美元

| | 截至12月31日止年度 | | | | |
|------------------|--------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2023年 | 2022年 | 2021年 | 2020年 | 2019年 |
| 收入 | 6,321,560 | 7,273,284 | 5,443,112 | 3,906,975 | 3,115,672 |
| 銷售成本 | (5,103,816) | (4,511,636) | (3,767,342) | (2,986,062) | (2,473,213) |
| 毛利 | 1,217,744 | 2,761,648 | 1,675,770 | 920,913 | 642,459 |
| 研究及開發開支 | (707,275) | (733,096) | (638,842) | (677,413) | (687,369) |
| 銷售及市場推廣開支 | (36,162) | (33,834) | (27,642) | (29,466) | (26,836) |
| 一般及行政開支 | (482,262) | (493,730) | (275,703) | (266,376) | (254,924) |
| 金融資產減值虧損淨額 | 1,255 | (605) | 997 | (199) | (1,076) |
| 其他經營收入 | 364,447 | 335,296 | 657,982 | 364,487 | 376,656 |
| 經營利潤 | 357,747 | 1,835,679 | 1,392,562 | 311,946 | 48,910 |
| 利息收入 | 736,591 | 349,135 | 223,035 | 170,794 | 138,988 |
| 財務費用 | (209,424) | (125,582) | (110,143) | (73,234) | (63,460) |
| 匯兌收益 | 11,155 | 6,586 | 1,407 | 89,818 | 9,495 |
| 其他收益淨額 | 262,591 | 26,763 | 80,785 | 50,741 | 42,981 |
| 應佔聯營企業與合營企業收益 | 28,789 | 121,524 | 252,678 | 187,343 | 5,362 |
| 除稅前利潤 | 1,187,449 | 2,214,105 | 1,840,324 | 737,408 | 182,276 |
| 所得稅開支 | (62,514) | (16,023) | (65,166) | (68,310) | (23,416) |
| 年內利潤 | 1,124,935 | 2,198,082 | 1,775,158 | 669,098 | 158,860 |
| 以下各方年內應佔利潤/(虧損): | | | | | |
| 本公司擁有人 | 902,526 | 1,817,942 | 1,701,803 | 715,550 | 234,681 |
| 非控制性權益 | 222,409 | 380,140 | 73,355 | (46,452) | (75,821) |
| | 1,124,935 | 2,198,082 | 1,775,158 | 669,098 | 158,860 |

| | 截至12月31日止年度 | | | | |
|---------------|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2023年 | 2022年 | 2021年 | 2020年 | 2019年 |
| 每股盈利 | | | | | |
| 基本 | 0.11美元 | 0.23美元 | 0.22美元 | 0.11美元 | 0.04美元 |
| 攤薄 | 0.11美元 | 0.23美元 | 0.21美元 | 0.11美元 | 0.04美元 |
| 已發行及發行在外股份(股) | 7,946,555,760 | 7,912,664,696 | 7,903,856,555 | 7,703,507,527 | 5,056,868,912 |
| 財務比率 | | | | | |
| 毛利率 | 19.3% | 38.0% | 30.8% | 23.6% | 20.6% |
| 淨利率 | 17.8% | 30.2% | 32.6% | 17.1% | 5.1% |
| 營運數據 | | | | | |
| 已付運晶圓(片) | 5,866,683 | 7,098,458 | 6,747,190 | 5,698,624 | 5,028,796 |

第三節 公司簡介和主要財務指標

(二) 主要財務狀況數據

千美元

| | 於12月31日 | | | | |
|--------------|-------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 2023年 | 2022年 | 2021年 | 2020年 | 2019年 |
| 總資產 | 47,787,312 | 43,807,784 | 36,110,941 | 31,320,575 | 16,437,820 |
| 不動產、廠房及設備 | 23,944,961 | 18,855,532 | 14,260,783 | 12,138,021 | 7,757,247 |
| 按攤餘成本計量的金融資產 | 9,840,224 | 10,676,151 | 7,564,091 | 4,445,238 | 2,276,370 |
| 現金及現金等價物 | 6,215,058 | 6,932,587 | 8,581,746 | 9,826,537 | 2,238,840 |
| 總負債 | 16,941,696 | 14,846,363 | 10,672,798 | 9,638,837 | 6,239,958 |
| 借款 | 9,550,931 | 7,986,522 | 5,726,987 | 5,290,833 | 2,566,669 |
| 貿易及其他應付款項 | 3,727,922 | 3,217,001 | 1,830,415 | 1,648,556 | 1,034,079 |
| 總權益 | 30,845,616 | 28,961,421 | 25,438,143 | 21,681,738 | 10,197,862 |
| 非控制性權益 | 10,729,514 | 9,811,445 | 8,288,479 | 6,507,144 | 3,964,617 |

(三) 主要現金流量表數據

千美元

| | 截至12月31日止年度 | | | | |
|-------------------|--------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2023年 | 2022年 | 2021年 | 2020年 | 2019年 |
| 經營活動所得現金淨額 | 3,358,294 | 5,347,916 | 3,011,895 | 1,660,410 | 1,019,057 |
| 年內利潤 | 1,124,935 | 2,198,082 | 1,775,158 | 669,098 | 158,860 |
| 折舊及攤銷 | 2,667,291 | 2,271,361 | 1,869,302 | 1,312,694 | 1,127,756 |
| 投資活動所用現金淨額 | (6,207,572) | (10,391,505) | (6,655,435) | (7,071,383) | (1,948,507) |
| 取得不動產、廠房及設備 | (7,630,407) | (6,172,106) | (4,120,275) | (5,274,686) | (1,869,563) |
| 融資活動所得現金淨額 | 2,466,338 | 3,614,290 | 2,357,325 | 12,704,215 | 1,376,278 |
| 現金及現金等價物(減少)/增加淨額 | (382,940) | (1,429,299) | (1,286,215) | 7,293,242 | 446,828 |

第四節 管理層討論與分析

一、經營情況討論與分析

2023年，受全球經濟疲軟、市場需求不振等因素影響，半導體行業週期下行。2023年下半年，終端市場的需求呈一定復蘇跡象，但整體供應鏈庫存處於高位，終端產品銷售狀況處於調整階段，庫存消化仍為2023年半導體行業主旋律。中長期看，全球半導體行業兼具週期性和成長性，短期的供需失衡不會影響行業的中長期向好。伴隨著家居、教育、科研、商業、工業、交通、醫療等各領域應用設備智能化需求的上升趨勢，市場活力逐漸恢復，終端市場規模獲得持續改善，產業鏈各個環節有望逐級回暖。晶圓代工作為產業鏈前端的關鍵行業，產能利用率有望逐步恢復，實現持續穩健的中長期成長。

報告期內，公司在管理提升、隊伍建設、降本增效、技術攻關、市場拓展等方面積極採取創新舉措，全力以赴落實全年各項任務。在整體處於下行週期的大環境下，公司把握日益增長的在地製造需求和日益激烈的成本競爭帶來的產業鏈重組機遇，通過快速識別客戶的市場份額增量品類，積極主動地響應客戶需求變化，及時調整產品組合，聚焦技術創新和工藝優化，為客戶提供全方位的平台技術支持與設計服務，與客戶共克時艱。公司在夯實短期經營基礎的同時，放眼中長期產能佈局，堅定把握半導體長期增長的大趨勢。

報告期內，本集團實現收入6,321.6百萬美元，同比減少13.1%。其中，晶圓代工業務營收為5,794.5百萬美元，同比減少14.0%。

二、報告期內公司所從事的主要業務、經營模式、行業情況及研發情況說明

(一) 主要業務、主要產品或服務情況

中芯國際是世界領先的集成電路晶圓代工企業之一，也是中國大陸集成電路製造業領導者，擁有領先的工藝製造能力、產能優勢、服務配套，向全球客戶提供8吋和12吋晶圓代工與技術服務。

除集成電路晶圓代工外，集團亦致力於打造平台式的生態服務模式，為客戶提供設計服務與IP支持、光掩模製造等一站式配套服務，並促進集成電路產業鏈的上下游協同，與產業鏈中各環節的合作夥伴一同為客戶提供全方位的集成電路解決方案。

(二) 主要經營模式

1. 盈利模式

公司主要從事基於多種技術節點和技術平台的集成電路晶圓代工業務，並提供設計服務與IP支持、光掩模製造等配套服務。

2. 研發模式

公司具備完整、高效的創新機制，完善的研發流程管理制度和專業的研發團隊，推進應用平台的研發，進一步夯實技術基礎，構建技術壁壘。公司的研發流程主要包括七個階段，即項目選擇、可行性評估、項目立項、技術開發、技術驗證、產品驗證和產品投產，每個階段均有嚴格的審批流程，從而確保研發項目的成功轉化。

3. 採購模式

公司主要向供應商採購集成電路晶圓代工及配套服務所需的物料、零備件、設備、軟件及技術服務等。為提高生產效率、加強成本控制，公司建立了採購管理體系。公司擁有成熟的供應商管理體系與較為完善的供應鏈安全體系，建立了供應商准入機制、供應商考核與評價機制及供應商能力發展與提升機制，在與主要供應商保持長期合作關係的同時，兼顧新供應商的導入與培養，加強供應鏈的穩定與安全。

第四節 管理層討論與分析

4. 生產模式

公司按市場需求規劃產能，並按計劃進行投產，具體如下：

- (1) 小批量試產:客戶按照公司提供的設計規則進行產品設計。設計完成後，公司根據客戶的產品要求進行小批量試產。
- (2) 風險量產:小批量試產後的樣品經封裝測試、功能驗證等環節，如符合市場要求，則進入風險量產階段。風險量產階段主要包括產品良率提升、生產工藝能力提升、生產產能拓展等。
- (3) 批量生產:風險量產階段完成且上述各項交付指標達標後，進入批量生產階段。在批量生產階段，銷售部門與客戶確認採購訂單量，生產計劃部門根據客戶訂單需求安排生產、跟蹤生產進度並向客戶提供生產進度報告。

5. 營銷及銷售模式

公司採用多種營銷方式，積極通過各種渠道拓展客戶。在與客戶建立合作關係後，公司與客戶直接溝通並制定符合其需求的解決方案。

公司通過市場研究，主動聯繫並拜訪目標客戶，推介與客戶匹配的工藝和服務，進而展開一系列的客戶拓展活動。公司通過與設計服務公司、IP供應商、EDA廠商、封裝測試廠商、行業協會及各集成電路產業促進中心合作，與客戶建立合作關係。公司通過主辦技術研討會等活動或參與半導體行業各種專業會展、峰會、論壇進行推廣活動並獲取客戶。部分客戶通過公司網站、口碑傳播等公開渠道聯繫公司尋求直接合作。公司銷售團隊與客戶簽訂訂單，並根據訂單要求提供集成電路晶圓代工以及相關配套服務，製造完成的產品最終將被發貨至客戶或其指定的下游封裝、測試廠商。

公司結合市場供需情況、上下游發展狀況、公司主營業務、主要產品、核心技術、自身發展階段等因素，形成了目前的晶圓代工模式。報告期內，上述經營模式的關鍵因素未發生重大變化。

(三) 所處行業情況

1. 行業的發展階段、基本特點、主要技術門檻

2023年，全球宏觀經濟仍處於下行週期。半導體週期與全球經濟週期具有較高的相關性，智能手機和個人電腦等需求減弱，半導體行業經歷結構性供需調整。全球半導體庫存的消耗速度整體慢於各產業環節的生產和採購速度，芯片庫存仍處於高位。2023年下半年，伴隨手機、穿戴類設備、個人電腦、智能應用等新品發佈，以及宏觀經濟回暖預期，行業逐步顯現復蘇跡象。

半導體產業面對的下游行業範圍較廣，各細分應用領域的復蘇週期存在一定的差異。從產品大類來看，存儲芯片是2023年半導體市場下行的主要領域，而邏輯、模擬、光電、傳感、分立器件領域的需求下降幅度相對有限。伴隨一些先導產業對智能化和自動化應用的推廣，一些細分領域的需求不降反升，成為晶圓代工企業逆勢增長的機遇。

從地域上看，近年來半導體的地域化發展趨勢逐年明顯。半導體行業本土化發展的動力主要來自本土市場需求的規模化及本土經濟發展的韌性。從中國大陸的產業情況看，作為全球最大的半導體消費市場之一，現階段我國集成電路產業仍一定程度地依賴進口。國內現有集成電路產業規模，包括晶圓代工產能規模、工藝技術能力，與實際市場需求仍不匹配。隨著新一輪科技創新的推動，國內產業鏈具備較大的成長空間。

從行業特點看，晶圓代工行業仍然是半導體產業鏈前端的關鍵行業，具備高度的技術密集、人才密集和資金密集的特點。晶圓代工的運營過程對生產環境、能源、原材料、設備和質量體系等有非常嚴格的管理和執行規範，其研發和製造過程涉及材料學、化學、半導體物理、光學、微電子、量子力學等諸多學科，立足專業的技術團隊與強大的研發能力，以及對工藝進行整合集成的工程能力，行業的技術門檻極高。

第四節 管理層討論與分析

2. 公司所處的行業地位分析及其變化情況

中芯國際是世界領先的集成電路晶圓代工企業之一，也是中國大陸集成電路製造業領導者，擁有領先的工藝製造能力、產能優勢、服務配套。根據全球各純晶圓代工企業最新公佈的2023年銷售額情況排名，中芯國際位居全球第四位，在中國大陸企業中排名第一。

3. 報告期內新技術、新產業、新業態、新模式的發展情況和未來發展趨勢

近年來，晶圓代工企業多以技術領先性、平台多樣性、性能差異化作為吸引客戶的核心優勢。隨著市場需求更趨多元化，企業在縱向追求更小的晶體管結構的同時，也更注重利用量產工藝節點的性能基礎開展橫向的衍生平台建設，以滿足龐大的終端市場的差異化需求。

與此同時，各類新型封裝，設計服務以及光掩模等技術持續突破，為晶圓代工技術迭代賦能。在新型封裝技術領域，各類形式的系統性解決方案有效地突破了晶體管線寬極限並進一步提高了多芯片集成的融合度；在設計服務領域，DTCO(Design Technology Co-Optimization，設計工藝協同優化)對具體設計和工藝匹配作評估和調整，有效地降低了半導體工藝開發的成本和使用風險；光掩模作為集成電路製造產業鏈上的核心關鍵工具，其掩模工藝和介質材料不斷進化，進一步提升設計圖形光刻的工藝表現。

伴隨全球行業格局的變化，晶圓代工企業在專注自身工藝技術與平台建設的同時，也愈加重視產業生態佈局，其產能規模效應和在地化的產業鏈協同能力已成為客戶衡量供應鏈穩定性和完整性的重要因素之一。

從未來發展趨勢看，晶圓代工企業通過持續拓展產能規模、新工藝研發，加強產業鏈協同等方式不斷強化資本、技術和行業生態壁壘，少數企業佔據市場主導地位的業態將長期存在，行業頭部效應將愈加明顯。

(四) 核心技術與研發進展

1. 核心技術及其先進性以及報告期內的變化情況

中芯國際擁有全面一體的集成電路晶圓代工核心技術體系，可以有效地幫助客戶降低成本，縮短產品上市時間。中芯國際成功開發了多種技術平台，能為客戶提供8吋和12吋「一站式」晶圓代工與技術服務。

2023年，28納米超低功耗平台項目、40納米嵌入式存儲工藝汽車平台項目、4X納米NOR Flash工藝平台項目、55納米高壓顯示驅動汽車工藝平台項目等項目已完成研發，進入小批量試產。

2023年，多個平台項目開發按計劃進行，詳情請參閱本節二、(四)4.在研項目情況。

2. 報告期內獲得的研發成果

報告期內獲得的知識產權列表

| | 本年新增 | | 累計數量 | |
|--------|--------|--------|--------|--------|
| | 申請數(個) | 獲得數(個) | 申請數(個) | 獲得數(個) |
| 發明專利 | 601 | 562 | 17,602 | 11,641 |
| 實用新型專利 | 43 | 19 | 1,841 | 1,809 |
| 布圖設計權 | - | - | 94 | 94 |
| 合計 | 644 | 581 | 19,537 | 13,544 |

3. 研發投入情況表

千美元

| | 截至12月31日止年度 | | |
|----------------|-------------|---------|----------------|
| | 2023年 | 2022年 | 2023年較2022年(%) |
| 費用化研發投入 | 707,275 | 733,096 | -3.5 |
| 研發投入合計 | 707,275 | 733,096 | -3.5 |
| 研發投入總額佔收入比例(%) | 11.2 | 10.1 | 增加1.1個百分點 |

第四節 管理層討論與分析

4. 在研項目情況

| 序號 | 項目名稱 | 進展或階段性成果 | 擬達到目標 | 技術水平 | 具體應用前景 |
|----|-------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------|------------------------------------------------|
| 1 | 28納米超低漏電平台項目 | 已完成工藝器件開發，PDK1.0制作中。 | 平台性能進一步提升，拓展更多器件，導入多個客戶產品，並實現批量生產。 | 中國大陸領先 | 主要應用於各類物聯網、移動通訊等行業，以滿足智能手機、數字電視、機頂盒、圖像處理等產品需求。 |
| 2 | 55納米高壓顯示第二代工藝平台 | 基於55納米高壓顯示驅動第一代工藝平台，進一步壓縮器件面積，已發布PDK 1.0，進入產品導入驗證階段。 | 平台良率進一步提升，拓展更多細分領域，滿足更多客戶產品需求，並實現批量生產。 | 中國大陸領先 | 主要應用於中小屏OLED/LCD顯示驅動芯片。 |
| 3 | 65納米射頻絕緣體上硅工藝平台 | 完成自主平台開發，器件射頻性能已達標，工藝可靠性驗證完成，已發布PDK 1.0，進入產品導入驗證階段。 | 平台射頻性能提升至業界最佳水平，導入多個客戶，並實現批量生產。 | 中國大陸領先 | 主要應用於智能手機、WIFI等射頻前端模組中的射頻芯片。 |
| 4 | 90納米BCD工藝平台第二階段 | 90納米BCD平台第一階段，多家客戶產品已經進入量產。第二階段開發推進中。 | 平台性能進一步提升，豐富器件種類、通過車規驗證，滿足更多客戶需求及電源管理芯片智能化的發展趨勢。 | 中國大陸領先 | 主要應用於智能化電源管理、音頻放大器、智能電機驅動和車用芯片。 |
| 5 | 8吋BCD平台持續研發項目 | 多平台開發進行中，已有部分平台實現產品導入。 | 平台性能進一步提升，拓展更多器件，並實現批量生產。 | 中國大陸領先 | 主要應用於電源管理、工業應用、車用芯片等。 |
| 6 | 0.18微米嵌入式存儲工藝車用平台 | 完成關鍵工藝模塊開發，集成工藝流程驗證中。 | 完成平台開發和可靠性驗證，推出模型和PDK。 | 中國大陸領先 | 主要應用於工業應用、車用芯片等。 |
| 7 | 0.11微米高壓顯示驅動工藝平台 | 多平台開發進行中，已有部分平台實現產品導入。 | 持續豐富平台種類，拓展更多器件，並實現批量生產。 | 中國大陸領先 | 主要應用於大中尺寸屏幕顯示驅動芯片和車載屏幕顯示驅動芯片。 |

第四節 管理層討論與分析

5. 研發人員情況

基本情況

| | 2023年 | 2022年 |
|---------------------|---------|---------|
| 本集團研發人員的數量(人) | 2,363 | 2,326 |
| 研發人員數量佔本集團總人數的比例(%) | 11.7 | 10.8 |
| 研發人員薪酬合計(千美元) | 157,171 | 153,516 |
| 研發人員平均薪酬(千美元) | 67 | 66 |

研發人員學歷結構

| 學歷結構類別 | 學歷結構人數 |
|--------|--------|
| 博士研究生 | 449 |
| 碩士研究生 | 1,304 |
| 本科 | 337 |
| 專科及以下 | 273 |

研發人員年齡結構

| 年齡結構類別 | 年齡結構人數 |
|---------------|--------|
| 30歲以下(不含30歲) | 1,079 |
| 30-40歲(不含40歲) | 915 |
| 40-50歲(不含50歲) | 341 |
| 50歲及以上 | 28 |

三、報告期內核心競爭力分析

(一) 核心競爭力分析

報告期內，公司在核心競爭力方面繼續強化：

1. 研發平台優勢

公司的研發中心根據總體戰略，以客戶需求為導向，持續提升工藝研發和創新能力，強化平台建設、升級產品性能。研發項目在初期即充分對標產品的技術要求，有效利用研發資源、確保產出質量與可靠性、積極縮短研發到量產的週期、滿足市場對產品創新與快速迭代的需求，力爭為公司提供新的業務增長點。

2. 研發團隊優勢

公司通過多年集成電路研發實踐，組建了高素質的核心管理團隊和專業化的骨幹研發隊伍。研發隊伍的骨幹成員由資深專家組成，擁有在行業內多年的研發和管理經驗。

3. 豐富產品平台和知名品牌優勢

公司多年來長期專注於集成電路工藝技術的開發，向全球客戶提供8吋和12吋晶圓代工與技術服務，應用於不同工藝技術平台，具備邏輯電路、電源/模擬、高壓驅動、嵌入式非揮發性存儲、非易失性存儲、混合信號/射頻、圖像傳感器等多個技術平台的量產能力，可為客戶提供智能手機、電腦與平板、消費電子、互聯與可穿戴、工業與汽車等不同領域集成電路晶圓代工及配套服務。通過長期與境內外知名客戶的合作，形成了明顯的品牌效應，獲得了良好的行業認知度。

4. 完善的知識產權體系

公司在集成電路領域內積累了眾多核心技術，形成了完善的知識產權體系。截至2023年12月31日，公司累計獲得授權專利共13,450件，其中發明專利11,641件。此外，公司還擁有集成電路布圖設計權94件。

第四節 管理層討論與分析

5. 國際化及產業鏈佈局

公司基於國際化運營的理念，為全球客戶服務。公司組建了國際化的管理團隊與人才隊伍，建立了輻射全球的服務基地與運營網絡，在美國、歐洲、日本和中國台灣設立了市場推廣辦公室，在中國香港設立了代表處，以便更好地拓展市場，快速響應來自客戶的需求。公司高度重視與集成電路產業鏈的上下游企業的合作，積極提升產業鏈整合與佈局的能力，構建緊密的集成電路產業生態，為客戶提供全方位、一體化的集成電路解決方案。

6. 完善的質量、安全、環保和職業健康管理體系

公司不斷擴展質量管控的廣度和深度，建立了全面完善的質量控制系統。目前，公司已經獲得了信息安全體系認證ISO 27001，質量管理體系認證ISO 9001，環境管理體系認證ISO 14001，職業健康安全體系認證ISO 45001，汽車行業質量管理體系認證IATF 16949，電信業質量管理體系認證TL 9000，有害物質過程管理體系QC 080000，溫室氣體排放盤查認證ISO 14064，能源管理體系認證ISO 50001，道路車輛功能安全認證ISO 26262等諸多認證。

四、風險因素

(一) 核心競爭力風險

1. 研發與技術升級迭代風險

公司所處的集成電路晶圓代工行業屬於技術密集型行業，集成電路晶圓代工涉及數十種科學技術及工程領域學科知識的綜合應用，具有工藝技術迭代快、資金投入大、研發週期長等特點。多年來，公司堅持自主研發的道路並進一步鞏固自主化核心知識產權。如果公司未來技術研發的投入不足，不能支撐技術升級的需要，可能導致公司技術被趕超或替代，進而對公司的持續競爭力產生不利影響。

集成電路晶圓代工的技術含量較高，需要經歷前期的技術論證及後期的不斷研發實踐，週期較長。如果公司未來不能緊跟行業前沿需求，正確把握研發方向，可能導致工藝技術定位偏差。同時，新工藝的研發過程較為複雜，耗時較長且成本較高，存在不確定性。而且集成電路豐富的終端應用場景決定了各細分領域芯片產品的主流技術節點與工藝存在差異，相應市場需求變化較快。如果公司不能及時推出契合市場需求且具備成本效益的技術平台，或技術迭代大幅落後於產品應用的工藝要求，可能導致公司競爭力和市場份額有所下降，從而影響公司後續發展。

2. 技術人才短缺或流失風險

集成電路晶圓代工行業亦屬於人才密集型行業。集成電路晶圓代工涉及上千道工藝、數十門專業學科知識的融合，需要相關人才具備扎實的專業知識和長期的技術沉澱。同時，各環節的工藝配合和誤差控制要求極高，需要相關人才具備很強的綜合能力和經驗積累。優秀的研發人員及工程技術人員是公司提高競爭力和持續發展的重要基礎。

公司多年來一直高度重視人力資源的科學管理，制定了較為合理的人才政策及薪酬管理體系，針對優秀人才實施了包括股份激勵在內的多項激勵措施，對穩定和吸引技術人才起到了積極作用。近年來，集成電路企業數量高速增長，行業優秀技術人才的供給出現了較大缺口，人才爭奪激烈。如果公司有大量優秀的技術研發人才離職，而公司無法在短期內招聘到或培養出經驗豐富的技術人才，可能影響到公司工藝研發的進度，對公司的持續競爭力產生不利影響。

第四節 管理層討論與分析

3. 技術洩密風險

公司十分重視對核心技術的保護工作，制定了包括信息安全保護制度在內的一系列嚴格完善的保密制度，並和相關技術人員簽署了保密協議及競業限制協議，以確保核心技術的保密性。但由於技術秘密保護措施的局限性、技術人員的流動性及其他不可控因素，公司仍存在核心技術洩密的風險。如上述情況發生，可能在一定程度上削弱公司的技術優勢並產生不利影響。

(二) 經營風險

1. 研發與生產持續巨額資金投入風險

集成電路晶圓代工行業屬於資本密集型行業。為不斷升級現有工藝技術平台以保持市場競爭優勢，並保證充足的產能以滿足訂單生產需求，提高核心競爭力，公司需要持續進行巨額的資金投入。未來，如果公司不能獲取足夠的經營收益，或者融資受限，導致資金投入減少，可能對公司的競爭優勢產生不利影響。

2. 客戶集中度過高或過低的風險

全球集成電路晶圓代工的下游行業市場具有集中度較高的特點，而中國集成電路晶圓代工的下游行業市場集中度相對分散。雖然公司憑借自身的研發實力、產品質量、產能支持、服務響應等優勢，與主要客戶建立了較為穩固的合作關係，但是仍然可能面臨客戶集中度過高或過低風險。如果未來主要客戶的生產經營發生重大問題，或因客戶散、弱、小，需要公司投入更多銷售、運營和生產成本，將對公司的業績穩定性、經營效率和持續盈利能力產生不利影響。

3. 供應鏈風險

集成電路晶圓代工行業對原材料、零備件、軟件、設備及服務支持等有較高要求，部分重要原材料、零備件、軟件、核心設備及服務支持等在全球範圍內的合格供應商數量較少，且大多來自中國境外。未來，如果公司的重要原材料、零備件、軟件、核心設備及服務支持等發生供應短缺、延遲交貨、價格大幅上漲，或者供應商所處的國家和/或地區與他國發生貿易摩擦、外交沖突、戰爭等進而影響到相應原材料、零備件、軟件、設備及服務支持等的出口許可、供應或價格上漲，將可能會對公司生產經營及持續發展產生不利影響。

(三) 財務風險

1. 業績波動風險

宏觀環境的波動，集成電路行業景氣度變化，境內外客戶需求未達預期，主要原材料、設備等價格波動，公司持續進行的產能擴張帶來的高額資本開支及研發投入等情況可能導致公司在一定時期內面臨銷售收入、毛利率和利潤波動等風險。

2. 資產減值風險

作為資本密集型企業，本集團固定資產規模較大。未來，若發生資產市價當期大幅下跌且跌幅明顯高於因時間推移或正常使用而預計的下跌，或公司所處的經濟、技術或者法律等環境以及資產所處的市場在當期或者將在近期發生重大變化，或市場利率或者其他市場投資報酬率在當期已經提高從而影響公司計算資產預計未來現金流量現值的折現率等跡象，可能造成資產使用率不足、終止使用或提前處置，或導致資產可收回金額低於賬面價值而形成減值，對本集團利潤表在當期帶來不利影響。

公司主要客戶為境內外集成電路設計公司及IDM企業，規模較大，信用水平較高，應收賬款回款良好。雖然公司主要客戶目前發生壞賬的可能性較小，但未來如果部分客戶的經營情況發生不利變化，公司仍將面臨應收賬款無法收回而導致的壞賬損失風險。

此外，未來如果市場需求發生變化，使得部分存貨的可變現淨值低於成本，公司將面臨存貨跌價損失增加的風險。

第四節 管理層討論與分析

(四) 行業風險

1. 產業政策變化風險

集成電路產業作為信息產業的基礎和核心，是國民經濟和社會發展的戰略性產業。國家陸續出台了包括《國務院關於印發進一步鼓勵軟件產業和集成電路產業發展若干政策的通知》(國發[2011]4號)、《國務院關於印發新時期促進集成電路產業和軟件產業高質量發展若干政策的通知》(國發[2020]8號)在內的一系列政策，從財稅、投融資、研究開發、進出口、人才、知識產權、市場應用、國際合作等方面為集成電路企業提供了更多的支持。未來如果國家相關產業政策出現重大不利變化，將對公司發展產生一定不利影響。

2. 行業競爭風險

從全球範圍來看，晶圓代工市場競爭激烈，公司與全球行業龍頭相比技術差距較大，目前市場佔有率不高。

隨著各類新應用領域的不斷湧現，芯片產業發展的熱點領域在不斷豐富，廣闊的市場前景及較為有利的產業政策吸引了諸多境內外集成電路相關企業佈局集成電路晶圓代工行業，可能導致市場競爭進一步加劇，或將呈現產能結構性供過於求的局面。

未來，如果公司無法及時開發和引進符合市場和客戶需求的製造工藝技術和平台，或者無法及時擴充產能，將削弱公司的競爭優勢，並對公司的經營業績產生不利影響。

(五) 宏觀環境風險

1. 宏觀經濟波動和行業週期性風險

受到全球宏觀經濟的波動、行業景氣度等因素影響，集成電路行業存在一定的週期性，與宏觀經濟整體發展亦密切相關。如果宏觀經濟波動較大或長期處於低谷，集成電路行業的市場需求也將隨之受到影響。另外，下游市場需求的波動和低迷亦會導致集成電路產品的需求下降，或由於半導體行業出現投資過熱、重復建設的情況進而導致產能供應在景氣度較低時超過市場需求，進而影響集成電路晶圓代工企業的盈利能力，將可能對公司的經營業績造成一定的影響。

2. 地緣政治風險

隨著地緣政治沖突加劇，美國等國家/地區相繼收緊針對半導體行業的出口管制政策，國際出口管制態勢趨嚴，經濟全球化受到較大挑戰，對全球半導體市場和芯片供應鏈穩定帶來不確定風險。未來如美國或其他國家/地區與中國的貿易摩擦升級，限制進出口及投資，提高關稅或設置其他貿易壁壘，公司還可能面臨相關受管制設備、原材料、零備件、軟件及服務支持等生產資料供應緊張、融資受限的風險等，進而對公司的研發、生產、經營、業務造成不利影響。

2020年12月3日(美國東部時間)，公司被美國相關部門列入「中國涉軍企業清單」，美國人士對公司發行的有價證券及其相關衍生品的交易受到限制。

2020年12月18日(美國東部時間)，美國相關部門以美國國家安全和外交利益為由，將公司及其部分子公司和聯營企業列入「實體清單」。本公司被列入「實體清單」後，根據美國《出口管制條例》的規定，供應商獲得美國相關部門的出口許可後，可以向本公司供應受《出口管制條例》所管轄的物項。對專用於生產10nm及以下技術節點(包括極紫外光技術)的物項，美國相關部門會採取「推定拒絕」的審批政策進行審核。

2021年6月3日(美國東部時間)，美國總統拜登頒佈了一項行政命令，限制美國人士投資「中國軍工復合體企業」，美國人士對公司發行的有價證券及其相關衍生品的交易受到限制。

3. 匯率波動風險

本公司的記賬本位幣為美元，而集團部分交易採用人民幣或歐元、日元等外幣計價，外幣貨幣性項目通過資產負債表日的即期匯率進行折算，從而對匯兌損益產生影響。公司已通過遠期外匯合約及交叉貨幣掉期合約等工具對沖匯率波動的影響。但是未來如果境內外經濟環境、政治形勢、貨幣政策等因素發生變化，使得本外幣匯率大幅波動，公司仍將面臨匯兌損失的風險。

第四節 管理層討論與分析

(六) 法律風險

1. 本公司的治理結構與適用中國境內法律、法規和規範性文件的上市公司存在差異的風險

本公司是一家依據《開曼群島公司法》設立的公司。根據《國務院辦公廳轉發證監會關於開展創新企業境內發行股票或存托憑證試點若干意見的通知》(國辦發[2018]21號)，試點紅籌企業股權結構、公司治理、運行規範等事項可適用境外註冊地公司法等法律法規規定。本公司作為一家在開曼註冊的紅籌企業，需遵守《開曼群島公司法》和《公司章程》的規定，並已按照香港上市規則和科創板上市規則要求完善了公司治理制度和運行規範，對於投資者權益保護的安排總體上不低於境內法律要求，但在某些公司治理事項安排上與註冊在中國境內的一般A股上市公司相比還存在一定差異，具體請詳見本年度報告「第六節 公司治理」之「一、公司治理相關情況說明」。

2. 法律法規變化的風險

本公司設立在開曼、子公司設立在中國境內及境外地區，本公司及其子公司需要遵守不同國家和地區的法律法規。本公司及子公司註冊地、經營地法律法規如發生變化，可能對本公司及子公司的經營管理產生影響。

3. 訴訟仲裁風險

公司所處的集成電路晶圓代工行業是帶動集成電路產業聯動的關鍵環節，客戶、供應商數量眾多。在未來的業務發展過程中，公司不能排除與客戶、供應商等發生訴訟或仲裁，從而耗費公司的人力、物力以及分散管理精力，並承擔敗訴後果的風險，可能會對公司的生產經營造成不利影響。

截至本報告發佈日，公司較大的未決訴訟及仲裁包括：2020年5月7日，PDF SOLUTIONS, INC.就其與中芯國際集成電路新技術研發(上海)有限公司(「中芯新技術」)簽署的某技術服務協議提起的仲裁，當前仲裁仍在持續進行中。

(七) 火災、爆炸、自然災害與公用設施供應中斷風險

中芯國際在生產過程中使用可燃性、有毒有害化學品，它們可能造成火災、爆炸或影響環境的風險。此外，全球氣候變化或系統性區域地質變化，可造成極端氣候、極端天氣和破壞性地震等自然災害，可能帶來寒潮、洪水、海嘯、台風、乾旱和地震等風險，它們可能造成供水、供電、供氣等公用設施供應短缺或中斷風險。

中芯國際致力於維護完整的風險管理系統以保護自然資源、保障人員及資產的安全。針對所有可能的緊急狀況及自然災害，從風險預防、緊急應變、危機管理和營運持續等方面，制定全方位應對計劃及流程。公司所有已經營運的晶圓廠均已通過環境管理系統(ISO 14001)、職業安全衛生管理系統(ISO 45001)的驗證，並建立營運持續計劃，以期將人員傷害、營運中斷及財務沖擊降至最低。

雖然在報告期內，公司的各個製造工廠並沒有因為上述風險對營運帶來影響，但是這些風險依然存在。如上述情況發生，可能在一定程度上造成公司的財產損失、人員傷害、業務中斷及名譽受損。

(八) 信息技術風險

公司組織安全團隊，配合公司總體戰略規劃，制定信息安全政策與目標，構建安全技術方案。依託ISO 27001信息安全管理領域的權威標準，進行信息安全治理，做好防毒、防駭和防漏三件大事。公司重視對核心技術以及客戶信息的保護工作，通過不斷強化安全團隊和不斷優化多種信息安全技術，形成完整的機密信息技術防控和監控體系。

但由於網絡安全威脅的不可控因素，包括但不限於0day漏洞、職業化黑客攻擊等，公司仍面臨潛在數據丟失、客戶服務中斷或生產停滯的風險。如上述情況發生，可能在一定程度上使公司的業務及名譽受損。

第四節 管理層討論與分析

五、報告期內主要經營情況

報告期內，本集團實現收入6,321.6百萬美元，比上年同期減少13.1%；實現淨利潤1,124.9百萬美元，比上年同期減少48.8%。報告期內，本集團的經營活動所得現金淨額為3,358.3百萬美元，較上年同期減少37.2%；購建不動產、廠房及設備、無形資產和土地使用權支付的現金為7,633.4百萬美元，較上年同期增加21.9%。

(一) 主營業務分析

1. 利潤表及現金流量表相關科目變動分析表

千美元

| | 截至12月31日止 | | |
|---------------|-------------|--------------|----------------|
| | 2023年 | 2022年 | 2023年較2022年(%) |
| 收入 | 6,321,560 | 7,273,284 | -13.1 |
| 銷售成本 | (5,103,816) | (4,511,636) | 13.1 |
| 毛利 | 1,217,744 | 2,761,648 | -55.9 |
| 研究及開發開支 | (707,275) | (733,096) | -3.5 |
| 銷售及市場推廣開支 | (36,162) | (33,834) | 6.9 |
| 一般及行政開支 | (482,262) | (493,730) | -2.3 |
| 其他經營收入 | 364,447 | 335,296 | 8.7 |
| 財務收入淨額 | 538,322 | 230,139 | 133.9 |
| 其他收益淨額 | 262,591 | 26,763 | 881.2 |
| 應佔聯營企業與合營企業收益 | 28,789 | 121,524 | -76.3 |
| 所得稅開支 | (62,514) | (16,023) | 290.2 |
| 經營活動所得現金淨額 | 3,358,294 | 5,347,916 | -37.2 |
| 投資活動所用現金淨額 | (6,207,572) | (10,391,505) | -40.3 |
| 融資活動所得現金淨額 | 2,466,338 | 3,614,290 | -31.8 |

(1) 收入

收入由上年7,273.3百萬美元減少13.1%至本年6,321.6百萬美元，主要是由於本年晶圓銷售數量減少所致。銷售晶圓的數量(8吋晶圓約當量)由上年的7,098千片減少17.4%至本年的5,867千片。平均售價(銷售晶圓收入除以總銷售晶圓數量)本年為988美元，上年為949美元。

(2) 銷售成本

銷售成本由上年4,511.6百萬美元增加13.1%至本年5,103.8百萬美元，主要是由於本年產能利用率下降、產品組合變動和折舊增加所致。

(3) 毛利

毛利由上年2,761.6百萬美元減少55.9%至本年1,217.7百萬美元，主要是由於本年產能利用率下降、晶圓銷售數量減少及產品組合變動所致。此外，集團處於高投入期，折舊較2022年增加。

(4) 年內經營利潤

年內經營利潤由上年1,835.7百萬美元減少80.5%至本年357.7百萬美元，主要是由於上文所述的收入、銷售成本及毛利變動，以及下文變動的綜合效應所致：

研究及開發開支本年為707.3百萬美元，上年為733.1百萬美元。

本年銷售及市場推廣開支為36.2百萬美元，上年為33.8百萬美元。

本年一般及行政開支為482.3百萬美元，上年為493.7百萬美元。

本年其他經營收入為364.4百萬美元，上年為335.3百萬美元，主要是由於本年與政府資金相關的收益增加，部分被資產處置收益減少抵消所致。

(5) 年內利潤

財務收入淨額包含利息收入、財務費用和外幣匯兌收益。財務收入淨額變動主要是由於本年美元存款利率上升，從而利息收入增加所致。

其他收益，淨額增加主要是由於本年聯營企業股權被動稀釋產生的收益及股權證券投資之公允價值變動收益增加所致。

以權益法入賬之應佔投資收益的減少主要是因本年聯營及合營企業的投資收益減少所致。

第四節 管理層討論與分析

所得稅開支增加主要是由於本年處置部分權益性金融資產而造成的所得稅費用增加。

本集團本年取得淨利潤1,124.9百萬美元，上年淨利潤2,198.1百萬美元，降幅為48.8%，主要受上文所述因素影響。

(6) 現金流量

經營活動所得現金淨額變動主要是本年銷售商品收到的現金減少所致。

投資活動所用現金淨額變動主要是由於本年存入定期存款的金額減少所致。

融資活動所得現金淨額變動主要是由於本年新增及償還借款淨流入減少及少數股東資本注資減少所致。

2. 收入和成本分析

收入和成本情況請參閱下方表格。

(1) 主營業務分行業、分產品、分地區、分銷售模式情況

千美元

主營業務分行業情況

| 分行業 | 主營業務收入 | 主營業務成本 | 毛利率(%) | 主營業務收入比上年增減(%) | 主營業務成本比上年增減(%) | 毛利率比上年增減(%) |
|--------|-----------|-----------|--------|----------------|----------------|-------------|
| 集成電路行業 | 6,321,560 | 5,103,816 | 19.3 | -13.1 | 13.1 | 減少18.7個百分點 |

主營業務分產品情況

| 分產品 | 主營業務收入 | 主營業務成本 | 毛利率(%) | 主營業務收入比上年增減(%) | 主營業務成本比上年增減(%) | 毛利率比上年增減(%) |
|------------|-----------|-----------|--------|----------------|----------------|-------------|
| 集成電路晶圓製造代工 | 5,794,477 | 4,800,334 | 17.2 | -14.0 | 13.2 | 減少19.8個百分點 |
| 其他主營業務 | 527,083 | 303,482 | 42.4 | -2.0 | 12.2 | 減少7.3個百分點 |

主營業務分銷售模式情況

| 銷售模式 | 主營業務收入 | 主營業務成本 | 毛利率(%) | 主營業務收入比上年增減(%) | 主營業務成本比上年增減(%) | 毛利率比上年增減(%) |
|------|-----------|-----------|--------|----------------|----------------|-------------|
| 直銷模式 | 6,321,560 | 5,103,816 | 19.3 | -13.1 | 13.1 | 減少18.7個百分點 |

主營業務收入按地區分析

截至12月31日止

| 以地區分類 | 2023年 | 2022年 |
|-------|-------|-------|
| 中國區 | 80.1% | 74.2% |
| 美國區 | 16.4% | 20.8% |
| 歐亞區 | 3.5% | 5.0% |

第四節 管理層討論與分析

集成電路晶圓製造代工收入分析

截至12月31日止

| 以應用分類 | 2023年 | 2022年 |
|--------|-------|-------|
| 智能手機 | 26.7% | 27.0% |
| 電腦與平板 | 26.7% | 17.5% |
| 消費電子 | 25.0% | 26.7% |
| 互聯與可穿戴 | 12.1% | 18.0% |
| 工業與汽車 | 9.5% | 10.8% |

截至12月31日止

| 以尺寸分類 | 2023年 | 2022年 |
|-------|-------|-------|
| 8吋晶圓 | 26.3% | 33.0% |
| 12吋晶圓 | 73.7% | 67.0% |

(2) 產銷量情況分析表

| 主要產品 | 單位 | 生產量 | 銷售量 | 庫存量 | 生產量比上年 增減(%) | 銷售量比上年 增減(%) | 庫存量比上年 增減(%) |
|------|----|-----------|-----------|---------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 晶圓 | 片 | 6,073,980 | 5,866,683 | 724,021 | -19.1 | -17.4 | 40.1 |

庫存量增長的原因主要是生產備貨。

(3) 成本分析表

千美元

分行業情況

| 分行業 | 成本構成項目 | 截至2023年 12月31日 止年度 | 2023年 佔總成本 比例(%) | 截至2022年 12月31日 止年度 | 2022年 佔總成本 比例(%) | 截至2023年 12月31日 止年度較 截至2022年 12月31日 止年度 變動比例(%) |
|--------|--------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 集成電路行業 | 生產成本 | 5,103,816 | 100.0 | 4,511,636 | 100.0 | 13.1 |

分產品情況

| 分產品 | 成本構成項目 | 截至2023年 12月31日 止年度 | 2023年 佔總成本 比例(%) | 截至2022年 12月31日 止年度 | 2022年 佔總成本 比例(%) | 本期金額較 上年同期變動 比例(%) |
|------------|--------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| 集成電路晶圓製造代工 | 直接材料 | 331,420 | 6.5 | 325,363 | 7.2 | 1.9 |
| 集成電路晶圓製造代工 | 直接人工 | 110,176 | 2.2 | 145,915 | 3.2 | -24.5 |
| 集成電路晶圓製造代工 | 製造費用 | 4,358,738 | 85.4 | 3,769,931 | 83.6 | 15.6 |
| 其他主營業務 | 生產成本 | 303,482 | 5.9 | 270,427 | 6.0 | 12.2 |

(4) 主要銷售客戶及主要供應商情況

A. 集團主要銷售客戶情況

本報告期內，第一名和前五名客戶銷售額分別是948.7百萬美元和和2,346.1百萬美元，分別佔年度收入的15.0%和37.1%；其中前五名客戶交易中無關聯方銷售。

據本公司所知悉，於2023年，本公司董事或其他股東(就董事所知擁有本公司已發行股本5%或以上者)或其各自聯繫人未擁有本集團五大客戶的任何權益。

B. 集團主要供應商情況

本報告期內，第一名和前五名原材料供應商採購額分別是138.2百萬美元和466.0百萬美元，分別佔年度原材料採購總額的9.6%和32.5%；其中前五名原材料供應商交易中無關聯方採購。

據本公司所知悉，於2023年，本公司董事或其他股東(就董事所知擁有本公司已發行股本5%或以上者)或其各自聯繫人未擁有本集團五大供應商的任何權益。

第四節 管理層討論與分析

3. 費用

報告期內集團費用變動情況請參閱本節「五、(一)1.利潤表及現金流量表相關科目變動分析表」。

4. 流動資金與資本來源

(1) 現金流量情況

報告期內現金流量表項目的變動分析請參閱本節「五、(一)1.利潤表及現金流量表相關科目變動分析表」。

(2) 債務情況

千美元

| | 於12月31日 | |
|------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 2023年 | 2022年 |
| 借款 | 9,550,931 | 7,986,522 |
| 租賃負債 | 58,620 | 109,531 |
| 應付債券 | 599,115 | 598,379 |
| 有息債務總額 | 10,208,666 | 8,694,432 |
| 減： | | |
| 現金及現金等價物 | 6,215,058 | 6,932,587 |
| 受限制現金 | 435,607 | 676,937 |
| 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產－流動部分 ⁽¹⁾ | 214,629 | 375,776 |
| 以攤餘成本計量的金融資產 ⁽²⁾ | 9,840,224 | 10,676,151 |
| 淨債務 | (6,496,852) | (9,967,019) |

附註：

- (1) 主要包含銀行結構性存款和貨幣基金。
- (2) 主要包含超過三個月的銀行定期存款。

本報告期末，本集團有息債務金額為10,208.7百萬美元，主要是由有擔保或有抵押銀行借款3,103.7百萬美元、無擔保及無抵押銀行借款6,447.2百萬美元、租賃負債及應付債券構成，其中一年內到期的債務金額是1,248.6百萬美元。債務安排的具體情況請參閱合併財務報表附註30。

(3) 資本開支及資金來源

報告期內的資本開支主要用於產能擴充。

本集團的實際開支可能會因客戶需求、設備交期、業務計劃、市場情況和產業政策變化等因素而有別於計劃開支。本公司將密切注意全球經濟、半導體產業、客戶的需求、營運現金流等，並於需要時經董事會批准調整資本開支計劃。

本集團的資金來源主要包括經營所得現金、銀行借款及發行債項或股本、少數股東的資本注資及其他方式的融資。因半導體產業高度週期性及快速變化的特點，預測本集團增長及發展目標所需的資金金額有較大不確定性。

(4) 支出承諾

本報告期末，本集團建造房屋建築物的支出承諾503.8百萬美元，採購機器設備的支出承諾10,701.6百萬美元，採購無形資產的支出承諾20.1百萬美元以及投資的承諾171.4百萬美元。

第四節 管理層討論與分析

(5) 匯率及利率風險

本公司的記賬本位幣為美元，但本集團亦以其他貨幣訂立交易，導致本集團主要面對歐元、日元和人民幣匯率變動的風險。此外，本集團已訂立或發行若干人民幣計值貸款融資協議及若干以攤餘成本入賬的人民幣計值金融資產，導致本集團面對人民幣匯率變動的風險。本集團通過運用遠期外匯合約及交叉貨幣掉期合約等金融工具以降低有關風險。

本集團面對的利率風險主要與本集團的長期貸款有關，本集團一般獲取該等貸款以用於資本開支及營運資金需求。本集團通過固定利息及浮動利息借款進行融資，同時綜合運用利率掉期合約及交叉貨幣掉期合約管理該風險。

本集團的匯率風險及利率風險請參閱合併財務報表附註36。

(二) 非主營業務導致利潤重大變化的說明

千美元

| 項目 | 金額 | 佔淨利潤比例(%) | 形成原因說明 | 是否具有可持續性 |
|--------|---------|-----------|-----------------------|----------|
| 其他經營收入 | 364,447 | 32.4 | 主要系本年確認的政府資金收入。 | 否 |
| 其他收益淨額 | 262,591 | 23.3 | 主要系本年聯營企業股權被動稀釋產生的收益。 | 否 |

(三) 資產、負債情況分析

1. 資產及負債狀況

千美元

| 項目名稱 | 於2023年 12月31日 | 本期末數佔 總資產的比例 (%) | 於2022年 12月31日 | 上年期末數佔 總資產的比例 (%) | 於2023年 12月31日較於 2022年12月31日 | | 情況說明 |
|--------------------------|------------------|------------------------|------------------|-------------------------|-----------------------------------|--|------------------------------|
| | | | | | 變動比例(%) | | |
| 不動產、廠房及設備 | 23,944,961 | 50.1 | 18,855,532 | 43.0 | 27.0 | | 增加的原因主要是本年新廠建設及擴充產能設備投資增加。 |
| 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產—非流動 | 481,969 | 1.0 | 208,307 | 0.5 | 131.4 | | 增加的原因主要是一年以上的銀行結構性存款增加。 |
| 衍生金融工具—(淨負債)/淨資產 | (69,804) | -0.1 | 119,124 | 0.3 | -158.6 | | 變動的原因主要是本年交叉貨幣掉期合約的公允價值變動影響。 |
| 存貨 | 2,735,921 | 5.7 | 1,911,487 | 4.4 | 43.1 | | 增加的原因主要是生產備貨。 |
| 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產—流動 | 214,629 | 0.4 | 375,776 | 0.9 | -42.9 | | 減少的原因主要是一年以內的銀行結構性存款減少。 |
| 以攤餘成本計量的金融資產—流動 | 2,948,991 | 6.2 | 5,122,706 | 11.7 | -42.4 | | 減少的原因主要是超過三個月且一年內到期的銀行存款減少。 |

2. 截至報告期末主要資產受限情況

(1) 作為抵押品的資產

於本報告期末，無不動產、廠房及設備和土地使用權抵押作本集團按揭下的借款之抵押品。

(2) 用途受限的資金

於本報告期末，用途受限的資金包括因借款及外匯交易而質押的銀行定期存款435.6百萬美元。

第四節 管理層討論與分析

3. 其他說明

(1) 資本管理

本集團管理其資金，以確保本集團內各實體能夠以持續經營方式運營，同時亦通過優化資本結構為利益相關者爭取最大回報。

本集團通過發行新股、股份回購、發行新的債券或償還現有債券平衡其整體資本架構，並每半年進行一次資本結構回顧。報告期末的槓桿比率如下：

千美元

| 於12月31日 | | |
|---------|-------------|-------------|
| 槓桿比率 | 2023年 | 2022年 |
| 淨債務 | (6,496,852) | (9,967,019) |
| 權益 | 30,845,616 | 28,961,421 |
| 淨債務權益比 | -21.1% | -34.4% |

(2) 資本化利息

本集團對建設期超過一年的興建廠房及設備專門借款利息費用予以資本化。資本化利息計入相關資產的成本，按會計政策年限折舊。本報告期內和上年同期，無資本化利息。本報告期內及上年同期，本集團有關資本化利息的折舊支出分別為28.2百萬美元及35.9百萬美元。

(四) 行業經營性信息分析

詳情請參閱本節「二、(三)所處行業情況」。

(五) 投資狀況分析

1. 對外股權投資總體分析

以下為本公司於報告期內對聯營企業的投資實繳金額：

千美元

| 截至12月31日止 | | | |
|-----------|---------|---------|------|
| | 2023年 | 2022年 | 變動幅度 |
| 對聯營企業的注資 | 110,052 | 100,697 | 9.3% |

2. 以公允價值計量的金融資產

千美元

| 資產類別 | 於2023年 1月1日 | 本期 公允價值 變動收益 | 計入權益的 累計公允價 值變動 | 本期購買 金額 | 本期出售/ 贖回金額 | 其他變動 | 於2023年 12月31日 |
|----------------------|----------------|--------------------|-----------------------|------------|---------------|-----------|------------------|
| 股票 | 37,821 | 10,871 | - | - | (17,731) | (952) | 30,009 |
| 私募基金 | 170,486 | 25,275 | - | 9,786 | (34,450) | (3,276) | 167,821 |
| 結構性存款及貨幣基金 | 375,776 | 14,545 | - | 1,203,442 | (1,070,706) | (24,289) | 498,768 |
| 衍生金融工具－ (淨負債)/淨資產 | 119,124 | - | 16,967 | - | - | (205,895) | (69,804) |
| 合計 | 703,207 | 50,691 | 16,967 | 1,213,228 | (1,122,887) | (234,412) | 626,794 |

(1) 證券投資情況

千美元

| 證券品種 | 證券代碼 | 於2023年 12月31日 投資成本 | 資金來源 | 於2023年 1月1日 | 本期公允價 值變動損益 | 本期出售 金額 | 其他變動 | 於2023年 12月31日 | 會計核算科目 |
|-------|-------|--------------------------|------|----------------|----------------|------------|-------|------------------|--------------------|
| 境內外股票 | 上市公司A | 1,152 | | 36 | (35) | - | (1) | - | |
| 境內外股票 | 上市公司B | - | | 519 | 130 | (628) | (21) | - | |
| 境內外股票 | 上市公司C | - | 自有資金 | 94 | 28 | (119) | (3) | - | 以公允價值計入損益 的金融資產 |
| 境內外股票 | 上市公司D | - | | 14,466 | 3,129 | (16,984) | (611) | - | |
| 境內外股票 | 上市公司E | 11,264 | | 22,706 | 7,619 | - | (316) | 30,009 | |
| 合計 | | 12,416 | | 37,821 | 10,871 | (17,731) | (952) | 30,009 | |

第四節 管理層討論與分析

(2) 衍生品投資情況

報告期內以套期保值為目的的衍生品投資

千美元

| 衍生品投資類型 | 於2023年 12月31日 已投資金額 | 於2023年 1月1日 | 計入權益的 累計公允價值變動 | 其他變動 | 於2023年 12月31日 | 期末賬面價值佔公 司報告期末歸屬於 上市公司股東的淨 資產比例(%) |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|-----------|------------------|---------------------------------------------|
| 交叉貨幣掉期合約 | - | 95,194 | (23,255) | (156,463) | (84,524) | -0.42 |
| 利率掉期合約 | - | 23,930 | 17,147 | (26,357) | 14,720 | 0.07 |
| 遠期外匯合約 | - | - | 23,075 | (23,075) | - | - |
| 合計 | - | 119,124 | 16,967 | (205,895) | (69,804) | -0.35 |
| 報告期內套期保值業務的會計政策、會計核算具體原則，以及與上一報告期相比是否發生重大變化的說明 | 本公司報告期內均採用套期會計，套期工具利得或損失中屬於套期有效的部份，直接確認為其他綜合收益，屬於套期無效的部份，計入當期損益。詳見合併財務報表附註4。本期會計政策和會計核算具體原則未發生重大變化。 | | | | | |
| 報告期實際損益情況的說明 | 本公司報告期內所承做衍生品均以套期保值管理為目的，其公允價值變動計入其他綜合收益，對當期損益無實際影響。 | | | | | |
| 套期保值效果的說明 | 請參閱刊登於上交所網站(https://www.sse.com.cn)上日期為2023年5月12日的《關於2023年度開展套期保值業務的公告》。 | | | | | |
| 衍生品投資資金來源 | 請參閱刊登於上交所網站(https://www.sse.com.cn)上日期為2023年5月12日的《關於2023年度開展套期保值業務的公告》。 | | | | | |
| 報告期衍生品持倉的風險分析及控制措施說明(包括但不限於市場風險、流動性風險、信用風險、操作風險、法律風險等) | 請參閱刊登於上交所網站(https://www.sse.com.cn)上日期為2023年5月12日的《關於2023年度開展套期保值業務的公告》。 | | | | | |
| 已投資衍生品報告期內市場價格或產品公允價值變動的情況，對衍生品公允價值的分析應披露具體使用的方法及相關假設與參數的設定 | 公司根據《國際財務報告準則第7號—金融工具：披露》《國際財務報告準則第9號—金融工具》《國際財務報告準則第13號—公允價值計量》等相關規定及其指南，對擬開展的外匯套期保值業務進行相應的核算處理，反映資產負債表及損益表相關項目。 | | | | | |
| 衍生品投資審批董事會公告披露日期(如有) | 2023年5月11日，公司董事會審議通過了《關於2023年度開展套期保值業務的議案》，同意公司及子公司在2023年度開展與生產經營相關的套期保值業務。此事項在董事會審議權限範圍內，無需提交公司股東大會審議。 | | | | | |

第四節 管理層討論與分析

(3) 私募股權投資基金投資情況

千美元

| 私募基金名稱 | 投資協議簽署時點 | 投資目的 | 擬投資總額 | 報告期內投資金額 | 於2023年12月31日已投資金額 | 參與身份 | 於2023年12月31日出資比例(%) | 是否控制該基金或施加重大影響 | 會計核算科目 | 是否存在關聯關係 | 基金底層資產情況 | 報告期利潤影響 | 累計利潤影響 |
|--------|----------|------|-----------------|----------|-------------------|-------|---------------------|----------------|----------------|----------|-------------|---------|--------|
| A | 2011年3月 | | 1,000,000美元 | - | 16 | | 1.27 | | | | 投資集成電路及相關產業 | 340 | 2,799 |
| B | 2014年9月 | | 人民幣100,000,000元 | - | 4,948 | | 8.92 | | | | 投資集成電路及相關產業 | 10,901 | 22,766 |
| C | 2016年9月 | | 人民幣13,000,000元 | - | 151 | | 3.61 | | | | 投資戰略性新興產業 | 1,636 | 6,822 |
| D | 2017年5月 | | 人民幣30,000,000元 | - | 3,487 | | 3.00 | | | | 投資集成電路及相關產業 | 1,884 | 9,147 |
| E | 2018年3月 | | 人民幣100,000,000元 | - | 10,387 | | 9.05 | | | | 投資集成電路及相關產業 | 3,029 | 15,589 |
| F | 2018年4月 | | 人民幣165,000,000元 | - | 8,998 | | 10.21 | | | | 投資集成電路及相關產業 | 1,012 | 4,460 |
| G | 2018年6月 | 財務投資 | 人民幣50,000,000元 | - | 2,383 | 有限合伙人 | 16.53 | 否 | 以公允價值計入損益的金融資產 | 否 | 投資戰略性新興產業 | 1,877 | 6,464 |
| H | 2020年8月 | | 人民幣50,000,000元 | - | 3,004 | | 30.12 | | | | 投資集成電路產業 | 2,364 | 16,257 |
| I | 2021年10月 | | 人民幣30,000,000元 | - | 2,829 | | 2.96 | | | | 投資區域戰略性新興產業 | 566 | 571 |
| J | 2021年11月 | | 人民幣200,000,000元 | 8,741 | 28,843 | | 24.84 | | | | 投資戰略性新興產業 | 2,006 | 1,911 |
| K | 2021年12月 | | 人民幣100,000,000元 | - | 14,358 | | 17.21 | | | | 投資戰略性新興產業 | - | - |
| L | 2022年12月 | | 人民幣100,000,000元 | - | 5,743 | | 16.53 | | | | 投資戰略性新興產業 | - | - |
| M | 2023年10月 | | 人民幣7,500,000元 | 1,045 | 1,045 | | 15.00 | | | | 投資區域戰略性新興產業 | - | - |
| 合計 | | | | 9,786 | 86,192 | | | | | | | 25,615 | 86,786 |

(六) 重大資產和股權出售

報告期內無重大的資產和股權出售。

(七) 主要控股參股公司分析

1. 主要子公司

本公司主要子公司為中芯上海、中芯北京、中芯天津、中芯北方、中芯深圳、中芯南方、中芯京城、中芯東方及中芯西青。以下為主要子公司的合併會計數據：

千美元

| 總資產 | 淨資產 | 收入 | 稅前利潤 | 年內淨利潤 |
|------------|------------|-----------|---------|---------|
| 53,944,730 | 30,514,644 | 6,311,545 | 849,254 | 841,384 |

主要子公司的詳細情況請參閱合併財務報表附註19。

2. 主要參股公司

| 公司名稱 | 註冊地/主要生產經營地 | 業務 | 表決權比例 | 會計處理方法 |
|-----------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|--------|--------|
| 江蘇長電科技股份有限公司 (「長電科技」) | 江陰市澄江鎮長山路78號 | 微系統集成封裝測試服務 | 12.79% | 權益法 |
| 芯鑫融資租賃有限責任公司 (「芯鑫融資租賃」) | 中國(上海)自由貿易試驗區張楊路707號32樓3205F室 | 專注於集成電路產業的融資租賃 | 8.17% | 權益法 |
| 芯聯集成電路製造股份有限公司 (原「紹興中芯集成電路製造股份有限公司」) (「芯聯集成」) | 浙江省紹興市越城區臨江路518號 | 提供特色工藝集成電路芯片及模塊封裝的代工生產製造服務 | 14.10% | 權益法 |
| 中芯集成電路(寧波)有限公司 (「中芯寧波」) | 浙江省寧波市北侖區小港街道安居路335號3幢、4幢、5幢 | 專注於高壓模擬、光電集成等特種工藝技術開發 | 14.83% | 權益法 |

第四節 管理層討論與分析

六、公司關於公司未來發展的討論與分析

(一) 行業格局和趨勢

隨著晶圓代工企業在生產效率提升、產品良率保證、成本控制、規模效益、工藝平台的研發速度以及知識產權安全性等方面的優勢持續凸顯，越來越多的集成電路設計公司和部分垂直整合企業傾向於與晶圓代工廠締結長期和緊密的合作關係，以應對日趨激烈的行業競爭。

從應用發展趨勢看，智能手機和電腦市場缺乏產品的功能革新和增長動力，需求出現波動，對晶圓代工企業影響較大，行業格局面臨調整。隨著新一輪智能化科技應用走向產業化，產業變革趨勢已初步確立。智能化應用趨勢包括但不限於家居、教育、科研、商業、工業、交通、醫療等領域，需要大量的邏輯、模擬、射頻、光電、傳感器件，將為晶圓代工企業注入新一輪市場增量。

從地域發展趨勢看，近年來，半導體行業區域化趨勢愈發明顯。一些國家和地區正積極佈局在地化晶圓代工產能擴充，大力促進本土化協同，以緩解地緣限制對全球化產業鏈的沖擊。總體看，各地區半導體行業的發展將同時面臨獲取近地市場優勢的機遇，以及失去行業資源流動性的挑戰。

(二) 公司發展戰略

集成電路產業是資金密集、技術密集、人才密集的高科技產業，集成電路製造是集成電路產業的核心環節。中芯國際是世界領先的集成電路晶圓代工企業之一，也是中國大陸集成電路製造業領導者，擁有領先的工藝製造能力、產能優勢、服務配套。

中芯國際堅持國際化、市場化方向，致力於高質量特色工藝技術平台的研發及產能佈局，致力於生產、運營及相關服務的不斷優化及效率提升，為客戶提供更好的服務，實現自身健康成長，為股東創造長期價值。

除集成電路晶圓代工業務外，中芯國際亦致力於打造平台式的生態服務模式，為客戶提供設計服務與IP支持、光掩模製造等一站式配套服務，並促進集成電路產業鏈的上下游合作，與產業鏈各環節的合作夥伴一同為客戶提供全方位的集成電路解決方案。

(三) 經營計劃

2024年，公司仍然面臨宏觀經濟、地緣政治、同業競爭和老產品庫存的挑戰。預計公司表現「中規中矩」，隨半導體產業鏈一起擺脫低迷，在客戶庫存逐步好轉和手機與互聯需求持續回升的共同作用下，實現平穩溫和的成長。但從整個市場來看，需求復蘇的強度尚不足以支撐半導體全面強勁反彈。

在外部環境無重大變化的前提下，按照國際財務報告準則，公司給出的2024年指引是：銷售收入增幅不低於可比同業的平均值，同比中個位數增長。公司計劃在2024年繼續推進近幾年來已宣佈的12吋工廠和產能建設計劃，預計資本開支與上一年相比大致持平。

公司在持續高投入的過程中，毛利率會承受很高的折舊壓力。公司會始終以持續盈利為目標，嚴格控制成本，提高效率。

第五節 董事會報告

一、業務回顧

本集團年內業務回顧及有關本集團未來業務發展討論請參閱「第四節管理層討論與分析」之「一、經營情況討論與分析」及「六、公司關於公司未來發展的討論與分析」。

本集團已推行內控及其他風險管理措施，其目的為降低本集團於財務及運營所面臨的主要風險，有關進一步詳情請參閱「第四節管理層討論與分析」之「四、風險因素」。

我們致力於保護環境，並且已制定多項環境保護、安全及健康政策，以及獲得國際標準認證。我們一直遵守相關法律及法規。有關進一步詳情請參閱「第七節環境、社會責任和其他公司治理」。本公司將根據香港上市規則的規定及上交所相關要求，於香港聯交所網站、上交所網站及本公司網站刊發獨立的環境、社會及管治報告。

二、董事會

董事會成員由本公司股東選舉或重選產生。董事會有權委任董事以填補臨時空缺或增加現有董事人數，任期僅至委任後首次股東周年大會為止，並有資格於該次股東周年大會上重選連任。

董事會成員的具體內容請參閱「第六節公司治理」之「五、董事和高級管理人員的情況」。

三、子公司

有關本公司於主要子公司的權益在2023年12月31日的情況請參閱合併財務報表附註19。

四、股息及股息政策

本公司無普通股派或派付任何現金股息。詳情請參閱「第六節公司治理」之「十二、利潤分配或資本公積金轉增預案」。

五、股本

本公司於報告期的股本變動請參閱「第九節股份變動及股東情況」。

六、可供分派儲備

本公司於2023年12月31日可供分派予股東的儲備為5,680.3百萬美元。

七、發行股權證券

本公司發行股權證券情況請參閱「第九節股份變動及股東情況」之「二、證券發行與上市情況」。

八、購回、出售或贖回本公司上市證券

本公司及任何子公司於報告期內並無購回、出售或贖回本公司上市證券。

九、股權掛鈎協議

如合併財務報表附註35所述，本公司已做出不同的股份獎勵計劃，於2023年12月31日仍然存續。

十、重大投資、收購及出售

本公司報告期內無重大的投資、收購及出售。

十一、關連交易

本公司關連交易內容請參閱「第八節重要事項」之「五、重大關聯(連)交易」。

十二、關聯方交易

除本節「十一、關連交易」外，本集團與根據適用會計準則視為「關聯方」的多方訂立若干交易，而該等交易根據香港聯交所上市規則界定並不視為關連交易。

關聯方交易具體內容請參閱合併財務報表附註39。

十三、主要股東

詳情請參閱「第九節股份變動及股東情況」之「三、股東和實際控制人情況」。

第五節 董事會報告

十四、稅務減免

本公司概不知悉股東因持有本公司股份而可獲得的稅務減免。

十五、購入股份或債券之安排

除「第六節公司治理」之「五、(四)董事、高級管理人員和核心技術人員報告期內被授予的股權激勵情況」披露外，本公司或其任何附屬公司於本年度任何時間並無參與任何安排，致使各董事可藉購入本公司或任何其他法人團體之股份或債券而獲益。

十六、董事於重要交易、安排或合約的權益

除「第八節重要事項」之「五、重大關聯(連)交易」所披露外，報告期內，董事或與董事有關連的實體並未在任何本公司或其任何子公司所訂立的、任何對本集團業務而言屬重要的交易、安排或合約中，直接或間接擁有重大權益。

十七、董事服務合約

本公司及其子公司未與公司擬重選連任的董事訂立任何在一年內若由本集團終止合約而須向其支付補償(法定賠償除外)的服務合約。

十八、獲許可補償保證條文

根據本公司組織章程，在符合有關法律規定的前提下，本公司可為各董事就其因執行本公司業務或事務，或因行使或履行其職責、權力、授權或裁量權而可能蒙受或產生的所有損失或責任提供補償。

本公司已就可能對本公司董事提出的訴訟進行抗辯而產生的責任及費用購買了保險。

十九、董事薪酬

詳情請參閱「第六節公司治理」之「五、(三)董事、高級管理人員和核心技術人員報酬情況」。

二十、主要管理層薪酬

詳情請參閱「第六節公司治理」之「五、(三)董事、高級管理人員和核心技術人員報酬情況」。

二十一、僱員

詳情請參閱「第六節公司治理」之「十一、報告期末員工情況」。

二十二、薪酬政策

詳情請參閱「第六節公司治理」之「十一、報告期末員工情況」。

二十三、股權激勵計劃

詳情請參閱「第六節公司治理」之「十三、公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響」。

二十四、優先購買權

本公司確認，開曼群島法律並無有關法定的優先購買權。

二十五、公眾持股量

根據公開資料及董事所知，公眾人士於本年報截止日持有超過本公司已發行股本的25%。

二十六、主要供貨商及客戶

主要供貨商及客戶的具體情況請參閱「第四節管理層討論與分析」之「五、(一)主營業務分析」。

二十七、遵守法律法規

據董事會所知，本集團在各重大方面均已遵守對業務及營運具有重大影響的相關法律法規。

二十八、審計師

本公司財務報表已經由安永會計師事務所審計。

承董事會命
中芯國際集成電路製造有限公司
公司秘書／董事會秘書
郭光莉

中國上海
2024年3月28日

第六節 公司治理

一、公司治理相關情況說明

本公司致力保持模範企業公民形像，並維持較高的公司治理水平，以保護其股東的利益。本公司致力遵守香港上市規則附錄C1所載《企業管治守則》（「企管守則」），自2005年1月25日起已採用一套企業治理政策（「企管政策」），作為其自身的企業治理守則，並不時進行修訂（於2022年2月10日最新修訂）以符合企管守則。此外，本公司已採納或制定各種符合企管政策條文的政策、程序和常規。公司於截至2023年12月31日止年度一直遵守企管守則中列示的所有守則條文。目前公司治理情況如下：

本公司為一家設立於開曼群島並在香港聯交所及上海證券交易所科創板兩地上市的紅籌企業，已按照開曼群島法律的規定並結合實際情況制定了《公司章程》。

同時，公司嚴格遵循《香港上市規則》及《科創板上市規則》，並已形成了規範的公司治理結構。公司股東大會、董事會按照開曼群島法律、《香港上市規則》、《科創板上市規則》及《公司章程》等規定，獨立有效運作並切實履行職責。

公司董事會的常設專門委員會包括審計委員會、薪酬委員會、提名委員會及戰略委員會，分別在審計、薪酬、提名及戰略方面協助董事會履行職能。

此外，公司目前聘任了四名專業人士擔任公司獨立非執行董事，參與決策和監督，增強董事會決策的客觀性、科學性。公司獨立非執行董事一貫根據《香港上市規則》及香港證券市場普遍認同的標準履行職責。

由於《開曼群島公司法》沒有設置公司監事和監事會的相關規定，因此公司未設置監事及監事會。公司獨立非執行董事和審計委員會，可以有效行使相當部分上述監事會的職權。

公司治理與法律、行政法規和中國證監會關於上市公司治理的規定是否存在重大差異；如有重大差異，應當說明原因

本公司為一家設立於開曼群島並在香港聯交所及上交所科創板兩地上市的紅籌企業，現行的公司治理制度主要系基於公司註冊地和境外上市的相關法律法規及規則制定，與目前適用於註冊在中國境內的一般A股上市公司的治理模式相比存在一定差異。具體如下：

（一）投資者獲取資產收益的權利

根據開曼群島相關法律和《公司章程》的規定，經股東大會批准利潤分配方案後，公司可以使用從本公司利潤（不論已變現或未變現）、股份溢價或《開曼群島公司法》允許的其他資產進行股利分配，這一點相較於一般境內A股上市公司更加靈活。除此之外，公司關於投資者獲取資產收益的制度與境內法律法規的要求不存在實質差異。

（二）投資者參與重大決策的權利

根據《公司章程》，公司董事的報酬、公司財務預算方案、公司發行一般公司債券（不包括發行可轉換債券等影響公司股本的證券）、公司向併表企業（構成《香港上市規則》項下「關連人士」的除外）提供擔保、變更公司募集資金用途（受限於適用的法律規定）等事項將由董事會決定，而根據境內要求前述事項A股上市公司一般需提交股東大會審議。

雖然存在上述差異，但是根據《公司章程》，關於公司業務的根本變化、變更公司授權發行股份總數和已發行在外股份總數、修改公司章程、改選董事、決定分配利潤及彌補虧損等公司重大事項的審議權限仍歸屬於股東大會。

第六節 公司治理

此外，公司的關聯(連)交易制度與適用於一般境內A股上市公司的安排亦存在一定差異，主要為公司關聯(連)交易提交至股東大會審議的標準參照《香港上市規則》執行。

根據《公司章程》規定，公司董事由股東大會任命和罷免(在章程細則中允許董事會任命或罷免的情況除外)，其在對公司經營管理事項進行審議時，負有忠實和勤勉義務，並應維護公司和全體股東的利益。因此，《公司章程》中關於股東大會和董事會的職權劃分並未損害投資者參與公司重大決策的權利。

(三) 投資者獲取剩餘財產分配的權利

《公司章程》和境內要求在剩餘財產分配方面沒有實質差異。

(四) 以資本公積彌補虧損

根據《中華人民共和國公司法》的規定，資本公積金不得用於彌補公司的虧損。根據《開曼群島公司法》的規定，其並不禁止公司在有能力支付其在日常商業運作中的到期債務以及符合適用的會計準則的情況下，以資本公積消除賬面未彌補虧損。

根據《開曼群島公司法》，公司的清算資產將用於支付員工薪酬、繳納相關稅費以及清償公司的債務等，剩餘資產將分配給股東。由於以資本公積彌補虧損僅涉及公司財務報表中權益項下不同科目之間的調整，不影響公司整體資產負債情況、歸屬於股東的淨資產情況，因此未損害公司的日常償債能力和投資者獲取剩餘財產分配的權利，從而在剩餘財產分配方面，不會導致公司投資者權益保護水平低於境內法律法規規定的要求。

除上文所述公司治理差異以外，公司其他相關安排與一般境內A股上市公司相比還在公司合併、分立、收購、公司清算和解散等方面存在一定差異，但是公司的現行公司治理模式可以保證公司對投資者權益的保護水準總體上不低於境內法律法規規定的要求。

二、紅籌架構公司治理情況

資產收益、參與重大決策、剩餘財產分配與境內法律法規的差異情況

相關內容詳見本年度報告「第六節公司治理」之「一、公司治理相關情況說明」。

對董事會、獨立董事職責有不同規定或者安排導致無法按照本所規定履行職責或者發表意見的情況

公司獨立非執行董事根據《香港上市規則》履行其職責。《香港上市規則》對獨立非執行董事的任職資格、職權範圍、會議機制等方面的要求，與中國證監會《上市公司獨立董事管理辦法》等境內法律法規對獨立董事的要求相比存在一定的差異，但在維護公司整體利益，保護中小股東合法權益方面不存在實質性差異。

調整適用上交所信息披露要求和持續監管規定的情況

公司的信息披露調整適用事項，請參閱本公司日期為2021年2月5日的《中芯國際集成電路製造有限公司科创板信息披露調整適用申請及上海市錦天城律師事務所之法律意見書》。

根據中國證監會《創新企業境內發行股票或存托憑證上市後持續監管實施辦法(試行)》，公司在年報中對高管薪酬進行了匯總披露，不影響信息披露完整性。

公司的持續監管調整適用事項，依據《上海證券交易所科创板股票上市規則》第13章第一節之紅籌企業特別規定執行，法律法規另有規定的除外。

第六節 公司治理

三、股東權利和投資者關係

(一) 股東權利

召開股東特別大會

根據本公司組織章程細則第57條，單獨或者合計持有公司10%以上(含10%)股份(按一股一票計)的股東有權向董事會請求召開股東特別大會，並應當以書面形式向董事會提出。

向董事會提出查詢

股東可聯絡公司秘書／董事會秘書或直接於股東週年大會或股東特別大會上向董事會作出查詢，亦可通過相同方法向公司秘書／董事會秘書查詢有關於股東週年大會提呈提案之程序問題。公司詳細聯絡資料請參閱「第三節公司簡介和主要財務指標」之「一、公司基本情況」及「二、聯繫人和聯繫方式」。

在股東週年大會提呈提案

根據本公司組織章程細則第73條，可向本公司股東週年大會提呈提案的有關股東，須(1)於該名股東發出通知的日期及確定有權於有關股東週年大會投票的股東的記錄日期，均為記錄在冊的股東，且單獨或合計持有公司已發行有表決權股份總數的3%以上(含3%)及(2)遵守組織章程細則所載各情況下的通知規定。

符合上述要求的股東需以書面形式向公司秘書／董事會秘書提交有關提案的通知，以在本公司股東週年大會上提呈提案。股東亦可向公司秘書／董事會秘書查詢於股東週年大會上提呈提案之程序。

(二) 投資者關係

本公司及董事會深明經常與股東保持公開溝通的重要性。

與股東及投資者有效溝通的關鍵在於適時發佈有關本公司的資料。除公佈年報及中期報告外，本公司會於每季結束後約45日公佈季度財務業績，並定期舉行公開的電話／網絡會議，期間高級管理人員會報告有關本公司之業績情況、最新發展及回復參與者的提問。本公司亦會通過公告、股東大會、上證e互動、投資者熱線和郵箱、公司官網、路演、反路演、調研、券商大會等多種方式保持與股票研究分析師、股東及投資者的溝通與交流。

公司每年召開股東大會，並根據香港上市規則及公司章程等相關規定向股東披露股東大會通函，通函及隨附資料載有關於議案的詳細信息。股東大會會就每項實際獨立的事宜(包括重選個別董事)分別提呈決議案。大會主席會公佈各項決議案的現場投票表決結果，而公司將會根據香港上市規則及科創板上市規則的規定公佈最終投票表決結果。股東週年大會召開當日，董事、管理團隊成員及本公司外部審計師會出席回答股東問題。

2024年股東週年大會定於2024年6月28日或前後在上海市浦東新區祖沖之路1136號長榮桂冠酒店(郵編：201203)舉行。本公司屆時將發佈公告告知所有股東。

(三) 章程修訂

根據本公司於2023年6月28日召開的股東週年大會通過的特別決議，本公司採納了新的經修訂和重述的公司章程和組織大綱，以(其中包括)符合香港上市規則附錄A1中規定的核心的股東保障水平，反映開曼群島適用法律和香港上市規則的一些更新，並進行其他輕微的修訂。詳情請參閱公司2023年5月11日的公告和2023年6月2日的通函。

除上述披露外，本年度章程並無變動。本公司章程的最新版本亦可在本公司網站、香港聯交所及上交所網站查閱。

第六節 公司治理

四、股東大會情況簡介

| 會議屆次 | 召開日期 | 決議刊登的指定網站的查詢索引 | 決議刊登的披露日期 |
|-------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 2023年股東週年大會 | 2023年6月28日 | 香港聯交所網站(https://www.hkexnews.hk/)/ 上交所網站(https://www.sse.com.cn) | 2023年6月28日/ 2023年6月29日 |

2023年6月28日，本公司以現場會議和網絡投票相結合方式召開股東週年大會，該次股東大會做出以下決議：

- 審閱2022年年度報告(包括本公司截至2022年12月31日止年度之經審計合併財務報表、董事會報告及審計師報告)；
- 重選高永崗博士為執行董事、重選劉訓峰博士為執行董事、重選魯國慶先生為非執行董事、重選楊魯閩先生為非執行董事、重選吳漢明院士為獨立非執行董事；
- 續聘安永會計師事務所及安永華明會計師事務所(特殊普通合伙)為本公司2023年度審計師，並授權董事會審計委員會釐定其酬金；
- 批准2022年度不進行利潤分配的預案；
- 批准授予董事會一般授權配發、發行、授出、分派及以其他方式處理不超過於2023年股東週年大會日期本公司已發行港股股份數目20%之本公司港股股份；
- 批准授予董事會一般授權購回不超過於2023年股東週年大會日期本公司已發行港股股份數目10%之本公司港股股份；
- 授權董事會行使其權力配發、發行、授出、分派及以其他方式處理本公司購回之額外法定但尚未發行之本公司港股股份；
- 批准採納2024年股份獎勵計劃及據此發行股份；
- 批准根據2014年以股支薪計劃的條款建議，於2022年9月5日授出受限制股份單位予關連人士；
- 批准根據2014年以股支薪計劃的條款建議，於2023年4月1日授出受限制股份單位予關連人士；
- 批准修訂股東大會議事規則；
- 批准修訂董事會議事規則；及
- 批准採納新組織章程大綱及細則。

第六節 公司治理

五、董事和高級管理人員的情況

(一) 現任及報告期內離任董事、高級管理人員和核心技術人員持股變動及報酬情況

單位：股

| 姓名 | 職務 | 董事類別 | 性別 | 年齡 ⁽¹⁾ | 任期起始日期 ⁽²⁾ | 任期終止/ 重選日期 ⁽³⁾ | 年初持有普通股數目 ⁽⁴⁾ | 年末持有普通股數目 ⁽⁴⁾ | 年度內股份增減變動量 | 增減變動原因 | 是否在公司關聯方獲取報酬 ⁽⁵⁾ |
|---------|---------------------|------|----|-------------------|-----------------------|------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------|----------------|-----------------------------|
| 劉訓峰 | 董事長、執行董事 | 第二類 | 男 | 58 | 2023年5月11日 | 2024年 股東週年大會日 | - | - | - | | 否 |
| 魯國慶 | 非執行董事 | 第一類 | 男 | 61 | 2021年5月13日 | 2026年 股東週年大會日 | - | - | - | | 是 |
| 陳山枝 | 非執行董事 | 第二類 | 男 | 54 | 2009年6月23日 | 2024年 股東週年大會日 | - | - | - | | 是 |
| 楊魯閔 | 非執行董事 | 第三類 | 男 | 44 | 2022年11月10日 | 2025年 股東週年大會日 | - | - | - | | 是 |
| 劉遵義 | 獨立非執行董事 | 第二類 | 男 | 79 | 2018年6月22日 | 2024年 股東週年大會日 | - | - | - | | 否 |
| 范仁達 | 獨立非執行董事 | 第二類 | 男 | 63 | 2018年6月22日 | 2024年 股東週年大會日 | - | - | - | | 否 |
| 劉明 | 獨立非執行董事 | 第三類 | 女 | 59 | 2021年2月4日 | 2025年 股東週年大會日 | - | - | - | | 否 |
| 吳漢明 | 獨立非執行董事 | 第一類 | 男 | 71 | 2022年8月11日 | 2026年 股東週年大會日 | - | - | - | | 否 |
| 趙海軍 | 聯合首席執行官 | - | 男 | 60 | 2017年10月16日 | - | - | - | - | | 否 |
| 梁孟松 | 聯合首席執行官 | - | 男 | 71 | 2017年10月16日 | - | - | - | - | | 否 |
| 郭光莉 | 資深副總裁 董事會秘書及公司秘書 | - | 女 | 54 | 2020年11月11日 | - | - | - | - | | 是 |
| 吳俊峰 | 資深副總裁 財務負責人 | - | 男 | 50 | 2023年2月9日 | - | - | - | - | | 否 |
| 張昕 | 資深副總裁 核心技術人員 | - | 男 | 58 | 2020年4月30日 | - | 23,000 | 80,000 | 57,000 | 科创板限制性股票的歸屬和減持 | 否 |
| 金達 | 副總裁 核心技術人員 | - | 男 | 48 | 2022年6月30日 | - | 48,000 | 40,000 | -8,000 | 科创板限制性股票的歸屬和減持 | 否 |
| 閻大勇 | 副總裁 核心技術人員 | - | 男 | 45 | 2022年6月30日 | - | - | 35,000 | 35,000 | 科创板限制性股票的歸屬 | 否 |
| 高永崗(離任) | 董事長、執行董事 | 第一類 | 男 | 58 | 2009年6月23日 | 2023年7月17日 | - | - | - | | 是 |
| 黃登山(離任) | 非執行董事 | 第二類 | 男 | 56 | 2021年5月13日 | 2023年5月11日 | - | - | - | | 是 |
| 合計 | | | | | | | 71,000 | 155,000 | 84,000 | | |

附註：

- (1) 年齡以截至2023年12月31日計算。
- (2) 任職起始日期指在公司擔任董事、高級管理人員、核心技術人員的最早日期。
- (3) 有關董事應在有關股東週年大會上退任，如符合資格，應重選連任公司董事。
- (4) 年初/年末持有普通股數目僅指持有的本公司A股股份。
- (5) 公司關聯方指《上海證券交易所科创板股票上市規則》定義的關聯方。

第六節 公司治理

董事會

執行董事



劉訓峰
董事長

非執行董事



魯國慶



陳山枝



楊魯聞

獨立非執行董事



劉遵義



范仁達



劉明



吳漢明

附註：以上董事照片僅包含現任董事。

第六節 公司治理

| 姓名 | 主要工作經歷 |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事會 劉訓峰 董事長、執行董事 | 劉訓峰博士，現任本公司董事長、執行董事，亦擔任本公司若干子公司的董事或董事長，同時擔任第十四屆全國政協委員及上海市新材料協會會長。劉博士長期在大型產業集團工作，擁有逾30年的企業管理經驗，歷任中國石化上海石油化工股份有限公司乙烯廠副總工程師、投資工程部副主任、總經理助理及副總經理，上海賽科石油化工有限責任公司副總經理，上海化學工業區發展有限公司副總經理，上海華誼(集團)公司黨委副書記、總裁、黨委書記、董事長，上海華誼集團股份有限公司黨委書記及董事長，上海華誼控股集團有限公司董事長，中芯國際副董事長及執行董事，上海化學工業區發展有限公司副董事長，中國石油和化學工業聯合會副會長。曾先後榮獲上海市工商業領軍人物、上海市優秀企業家等稱號。劉博士於西安交通大學取得管理科學與工程專業博士學位，於中歐國際工商學院取得工商管理碩士學位，於華東化工學院(現稱華東理工大學)取得化學工程系反應工程專業碩士學位，為教授級高級工程師。 |
| 魯國慶 非執行董事 | 魯國慶先生，現任本公司非執行董事。現任中國信科黨委書記、董事長；烽火科技集團有限公司黨委書記、董事長、總裁；武漢郵電科學研究院有限公司黨委書記、董事長、總經理。魯先生長期在技術研發和企業管理崗位工作，擔任企業主要負責人多年，具有豐富的經營管理經驗。魯先生曾任烽火通信科技股份有限公司董事長及武漢理工光科股份有限公司董事長。魯先生於清華大學取得工業儀表及自動化專業學士學位，於華中科技大學取得管理學碩士學位，為教授級高級工程師。 |
| 陳山枝 非執行董事 | 陳山枝博士，現任本公司非執行董事。現任中國信科副總經理、總工程師、科技委主任。亦任中國電子學會理事、中國通信學會常務理事、中國通信標準化協會(CCSA)理事及IEEE Fellow。陳博士擁有近30年從事信息通信技術與產品的研究與開發、技術與戰略管理工作經驗。陳博士曾任烽火通信科技股份有限公司董事。陳博士分別於西安電子科技大學、中國郵電部郵電科學研究院及北京郵電大學取得工學學士學位、工學碩士學位及博士學位。 |
| 楊魯閩 非執行董事 | 楊魯閩先生，現任本公司非執行董事。楊先生現任華芯投資管理有限責任公司黨委副書記、總裁及董事，曾在國家開發銀行國際金融局、投資業務局、人事局、江蘇省分行及國開金融有限責任公司工作，並曾在國家集成電路基金及國家集成電路基金二期擔任董事職務。楊先生於北京大學取得金融學碩士學位，為高級經濟師。 |
| 劉遵義 獨立非執行董事 | 劉遵義教授，現任本公司獨立非執行董事。現任友邦保險控股有限公司(1299.HK)獨立非執行董事、遠傳電信股份有限公司(4904.TW)獨立非執行董事。亦任香港中文大學(深圳)高等金融研究院理事會理事長、香港特別行政區香港投資管理有限公司董事會非官守成員、香港特別行政區候選人資格審查委員會非官守委員、香港外匯基金諮詢委員會轄下貨幣發行委員會委員、團結香港基金理事會成員、台北蔣經國國際學術交流基金會董事會成員。劉教授曾任斯坦福大學教授、斯坦福大學亞太研究中心共同主任、斯坦福經濟政策研究所主任、香港中文大學校長、中投國際(香港)有限公司董事長。劉教授曾任中國人民政治協商會議第十一屆及第十二屆全國委員會委員，人口資源環境委員會副主任，經濟委員會副主任。劉教授於斯坦福大學取得物理學理學士學位，於加州大學柏克萊分校取得經濟學碩士與博士學位。 |

第六節 公司治理

| 姓名 | 主要工作經歷 |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 范仁達 獨立非執行董事 | 范仁達博士，現任本公司獨立非執行董事。范博士現任東源資本有限公司主席兼董事總經理、中信資源控股有限公司(1205.HK)獨立非執行董事、統一企業中國控股有限公司(0220.HK)獨立非執行董事、上海實業城市開發集團有限公司(0563.HK)獨立非執行董事、國開國際投資有限公司(1062.HK)獨立非執行董事、同方泰德國際科技有限公司(1206.HK)獨立非執行董事、中國地利集團(1387.HK)獨立非執行董事、同方友友控股有限公司(1868.HK)獨立非執行董事、天福(開曼)控股有限公司(6868.HK)執行董事以及海隆控股有限公司(1623.HK)非執行董事。范博士取得經濟學博士學位，為香港獨立非執行董事協會創始會長。 |
| 劉明 獨立非執行董事 | 劉明院士，現任本公司獨立非執行董事。劉院士現任復旦大學教授，曾任煙台大學助理教授，中國科學院微電子研究所副教授、教授。劉院士在半導體行業的33年職業生涯中，為微／納米加工、NVM器件和電路、模型和仿真以及可靠性方面的研究做出了貢獻。劉院士發表了5本著作和文章、300多篇期刊論文以及100餘篇會議論文(包括40多個主題演講或受邀論文)。劉院士於合肥工業大學取得半導體物理與器件專業學士學位和碩士學位，於北京航空航天大學取得微電子材料專業博士學位，為中國科學院院士和發展中國家科學院(TWAS)院士。 |
| 吳漢明 獨立非執行董事 | 吳漢明院士，現任本公司獨立非執行董事。吳院士為微電子技術專家，現任浙江大學微納電子學院院長，浙江創芯集成電路有限公司董事長，比亞迪半導體股份有限公司獨立董事，以及北方華創科技集團股份有限公司(002371.SZ)獨立董事。曾任美國英特爾公司高級工程師，中芯國際研發部技術總監、副總裁及顧問，芯創智創新設計服務中心(寧波)有限公司執行董事。吳院士長期工作在中國集成電路產業並做出突出貢獻。吳院士發表著作論文116篇，獲授權發明專利67項。吳院士被評為首屆「北京學者」，榮獲「十佳全國優秀科技工作者」、「全國傑出專業技術人才」等稱號。他亦曾任中國半導體技術國際會議(CSTIC)大會主席。吳院士於中國科學院力學研究所取得博士學位，為中國工程院院士。 |
| 高級管理人員 劉訓峰 | 其簡歷詳情載於本年報第44頁 |
| 趙海軍 聯合首席執行官 | 趙海軍博士，現任本公司聯合首席執行官，同時擔任本公司若干子公司和參股公司的董事。趙博士擔任浙江巨化股份有限公司(600160.SH)董事。趙博士擁有逾30年半導體營運及技術研發經驗。趙博士於2017年至2022年期間任本公司執行董事，於2010年至2016年期間，歷任本公司首席運營官兼執行副總裁、中芯北方總經理。趙博士於清華大學無線電電子學系取得學士學位和博士學位，於美國芝加哥大學商學院取得工商管理碩士學位。 |
| 梁孟松 聯合首席執行官 | 梁孟松博士，現任本公司聯合首席執行官。梁博士從事內存儲存器以及邏輯制程技術開發，在半導體業界有逾35年經驗。擁有逾450項專利，曾發表技術論文350餘篇。梁博士於美國加州大學伯克萊分校電機工程及計算器科學系取得博士學位，為電氣與電子工程師協會院士。 |
| 郭光莉 資深副總裁， 董事會秘書及 公司秘書 | 郭光莉女士，現任本公司資深副總裁、董事會秘書及公司秘書，亦任上海證券交易所第六屆復核委員會委員、中國企業財務管理協會專家委員會委員、中央財經大學客座導師。郭女士曾任大唐電信科技產業集團黨委委員、總會計師，兼任大唐電信財務公司董事長等職務，具有豐富的公司治理、財務管理及資本市場投融資項目經驗。郭女士於北京航空航天大學取得法學學士學位，於中央財經大學取得會計學碩士學位，為中國註冊會計師。 |

第六節 公司治理

| 姓名 | 主要工作經歷 |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 吳俊峰 資深副總裁， 財務負責人 | 吳俊峰博士，現任公司資深副總裁及財務負責人，亦擔任本公司若干子公司的董事。吳博士亦任西南財經大學、中央財經大學等大學碩士生導師、ACCA中國智庫專家、中國稅務學會常務理事、中國政府審計研究中心特約研究員。曾任中國廣核集團有限公司黨委常委、總會計師、董事會秘書，中廣核財務有限責任公司董事長；新希望集團有限公司領導小組成員、首席財務官，新希望財務公司董事長，擁有豐富的財務管理及資本市場投融資項目經驗。吳博士於西南財經大學取得博士學位，為ACCA會員，中國註冊會計師，高級會計師。 |
| 核心技術人員 | |
| 趙海軍 | 其簡歷詳情載於本年報第45頁 |
| 梁孟松 | 其簡歷詳情載於本年報第45頁 |
| 張昕 資深副總裁 | 張昕先生，現任本公司資深副總裁，亦擔任本公司若干子公司及參股公司的董事或董事長，同時擔任中關村集成電路產業聯盟理事長，中國集成電路創新聯盟(大聯盟)專家諮詢委員會委員。張先生多年深耕於集成電路製造領域，擁有長期海外工作經歷，先後任職於台積電及格羅方德半導體股份有限公司管理崗位。張先生本科及碩士畢業於清華大學電子工程系電子物理專業。 |
| 金達 副總裁 | 金達先生，現任本公司副總裁。先後在本公司研發及生產多個部門擔任技術及管理職位，有豐富的集成電路制程技術開發經驗。金先生於新加坡南洋理工大學取得材料工程學士學位，於新加坡國立大學取得電子工程碩士學位。 |
| 閻大勇 副總裁 | 閻大勇先生，現任本公司副總裁。先後擔任本公司工藝整合部門經理、總監、特色工藝研發資深總監、副總裁，擁有多年的工藝整合及特色工藝技術研發經驗。閻先生於西安交通大學電子科學與技術系取得工程學士和碩士學位。 |

(二) 現任及報告期內離任董事和高級管理人員的任職情況

1. 在股東單位任職情況

| 任職人員姓名 | 股東單位名稱 | 在股東單位擔任的職務 | 任期起始日期 | 任期終止日期 |
|---------|----------------------|------------|----------|----------|
| 魯國慶 | 中國信息通信科技集團有限公司 | 黨委書記、董事長 | 2021年2月 | — |
| 魯國慶 | 電信科學技術研究院有限公司 | 執行董事、總經理 | 2021年4月 | — |
| 魯國慶 | 大唐電信科技產業控股有限公司 | 執行董事、總經理 | 2021年4月 | — |
| 陳山枝 | 中國信息通信科技集團有限公司 | 副總經理 | 2018年6月 | — |
| 陳山枝 | 電信科學技術研究院有限公司 | 副總經理 | 2017年12月 | — |
| 陳山枝 | 大唐電信科技產業控股有限公司 | 高級副總裁 | 2009年12月 | — |
| 楊魯閔 | 國家集成電路產業投資基金股份有限公司 | 董事 | 2021年5月 | 2023年10月 |
| 楊魯閔 | 國家集成電路產業投資基金二期股份有限公司 | 董事 | 2021年3月 | 2023年10月 |
| 黃登山(離任) | 國家集成電路產業投資基金股份有限公司 | 副總裁 | 2015年5月 | — |
| 黃登山(離任) | 國家集成電路產業投資基金二期股份有限公司 | 副總裁 | 2019年9月 | — |

第六節 公司治理

2. 在其他單位任職情況

| 任職人員姓名 | 其他單位名稱 | 在其他單位擔任的職務 | 任期起始日期 ^(註) | 任期終止日期 |
|---------|----------------------|--------------|-----------------------|----------|
| 劉訓峰 | 上海華誼集團股份有限公司 | 黨委書記及董事長 | 2016年1月 | 2023年5月 |
| 劉訓峰 | 上海華誼控股集團有限公司 | 董事長 | 2013年6月 | 2023年6月 |
| 劉訓峰 | 上海化學工業區發展有限公司 | 副董事長 | 2007年10月 | 2023年7月 |
| 趙海軍 | 燦芯半導體(上海)股份有限公司 | 董事長 | 2017年1月 | — |
| 趙海軍 | 凸版迪色絲電子傳感器(上海)有限公司 | 副董事長 | 2017年6月 | — |
| 趙海軍 | 浙江巨化股份有限公司 | 董事 | 2016年11月 | — |
| 魯國慶 | 武漢郵電科學研究院有限公司 | 黨委書記、董事長、總經理 | 2017年12月 | — |
| 魯國慶 | 烽火科技集團有限公司 | 黨委書記、董事長、總裁 | 2016年8月 | — |
| 楊魯閩 | 長江存儲二期科技有限責任公司 | 董事 | 2022年3月 | — |
| 楊魯閩 | 武漢新芯集成電路製造有限公司 | 董事 | 2021年9月 | — |
| 楊魯閩 | 長江存儲科技控股有限責任公司 | 董事 | 2021年9月 | — |
| 楊魯閩 | 長江存儲科技有限責任公司 | 董事 | 2021年9月 | — |
| 楊魯閩 | 華芯投資管理有限責任公司 | 董事、總裁 | 2021年2月 | — |
| 劉遵義 | 友邦保險控股有限公司 | 獨立非執行董事 | 2014年9月 | — |
| 劉遵義 | 中國海洋石油有限公司 | 獨立非執行董事 | 2005年8月 | 2023年5月 |
| 劉遵義 | 遠傳電信股份有限公司 | 獨立非執行董事 | 2005年5月 | — |
| 范仁達 | 海隆控股有限公司 | 非執行董事 | 2022年7月 | — |
| 范仁達 | 天福(開曼)控股有限公司 | 執行董事 | 2021年5月 | — |
| 范仁達 | 同方友友控股有限公司 | 獨立非執行董事 | 2014年8月 | — |
| 范仁達 | 國開國際投資有限公司 | 獨立非執行董事 | 2012年3月 | — |
| 范仁達 | 同方泰德國際科技有限公司 | 獨立非執行董事 | 2011年9月 | — |
| 范仁達 | 上海實業城市開發集團有限公司 | 獨立非執行董事 | 2010年7月 | — |
| 范仁達 | 香港資源控股有限公司 | 獨立非執行董事 | 2008年9月 | 2024年2月 |
| 范仁達 | 中國地利集團 | 獨立非執行董事 | 2008年8月 | — |
| 范仁達 | 統一企業中國控股有限公司 | 獨立非執行董事 | 2007年9月 | — |
| 范仁達 | 東源資本有限公司 | 董事會主席、董事總經理 | 2003年10月 | — |
| 范仁達 | 中信資源控股有限公司 | 獨立非執行董事 | 2000年8月 | — |
| 劉明 | 復旦大學 | 教授 | 2021年1月 | — |
| 吳漢明 | 睿力集成電路有限公司 | 獨立董事 | 2021年9月 | 2023年9月 |
| 吳漢明 | 浙江創芯集成電路有限公司 | 董事長 | 2021年1月 | — |
| 吳漢明 | 拓荊科技股份有限公司 | 獨立董事 | 2021年1月 | 2023年12月 |
| 吳漢明 | 比亞迪半導體股份有限公司 | 獨立董事 | 2020年12月 | — |
| 吳漢明 | 中國科技大學 | 國家示範性微電子學院院長 | 2020年4月 | 2023年3月 |
| 吳漢明 | 浙江大學 | 微納電子學院院長 | 2019年12月 | — |
| 吳漢明 | 北方華創科技集團股份有限公司 | 獨立董事 | 2019年12月 | — |
| 郭光莉 | 北京天瑪智控科技股份有限公司 | 獨立董事 | 2021年10月 | — |
| 高永崗(離任) | 江蘇長電科技股份有限公司 | 董事長 | 2023年3月 | — |
| 高永崗(離任) | 中芯聚源私募股權基金管理(深圳)有限公司 | 執行董事 | 2021年5月 | — |
| 高永崗(離任) | 上海奕瑞光電子科技股份有限公司 | 獨立董事 | 2020年11月 | — |
| 高永崗(離任) | 盛吉盛(寧波)半導體科技有限公司 | 董事長 | 2018年3月 | 2023年5月 |
| 高永崗(離任) | 中芯聚源股權投資管理(上海)有限公司 | 董事長 | 2014年2月 | — |

附註：任職起始日期指在其他單位擔任上述董事、高級管理人員職務的最早日期。

第六節 公司治理

(三) 董事、高級管理人員和核心技術人員報酬情況

1. 董事、高級管理人員和核心技術人員報酬情況

本公司已制定董事及高級管理人員報酬政策，根據該政策執行正規而具透明度的程序以制定有關董事和高級管理人員薪酬待遇，所定薪酬應維持合理的水平並足以吸引和留住成功經營本公司所需的董事和高級管理人員。任何董事或高級管理人員均不得參與決定其報酬。

| | |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事和高級管理人員報酬的決策程序 | 執行董事的報酬，按公司執行董事的薪酬政策和結構，由薪酬委員會批准，向董事會報告；非執行董事的報酬，由薪酬委員會向董事會提出建議，董事會批准；高級管理人員的報酬，公司制定薪酬管理制度，經薪酬委員會批准後，按照經批准的制度執行。 |
| 董事在董事會討論本人薪酬事項時是否回避 | 是 |
| 薪酬委員會關於董事、高級管理人員報酬事項發表建議的具體情況 | 報告期內，公司薪酬委員會成員關於董事、高級管理人員報酬事項進行了充分討論，並形成一致同意的意見。 |
| 董事和高級管理人員報酬確定依據 | 董事會批准的董事及高級管理人員報酬政策。 |
| 董事和高級管理人員報酬的實際支付情況 | 報告期內公司董事、高級管理人員和核心技術人員的薪酬符合公司有關薪酬政策及考核標準，並嚴格按照考核結果發放，未有違反公司薪酬管理制度的情況發生。公司所披露的報酬與實際發放情況相符。 |
| 本報告期內全體董事和高級管理人員實際獲得的報酬合計 | 6.6百萬美元 |
| 本報告期內核心技術人員實際獲得的報酬合計 | 4.0百萬美元 |

附註：董事、高級管理人員及核心技術人員於報告期內從公司獲得的稅前報酬總額包括基本工資、獎金、津貼、補貼、職工福利費和各項保險費、公積金以及以其他形式從公司獲得的報酬，未包含獲得的股權激勵。

2. 高級管理層酬金

截至2023年12月31日止年度，高級管理層酬金如下。

| | 千美元 |
|-------------------------|--------------|
| | 2023年 |
| 薪金、獎金及福利 | 6,199 |
| 社會基本養老保險 ^(註) | 41 |
| 合計 | 6,240 |

附註：本集團以當地規定的社會基本養老保險繳納基數和比例，按月向當地社會基本養老保險經辦機構繳納養老保險費。職工退休後，當地勞動及社會保障部門有責任向已退休員工支付社會基本養老金。

第六節 公司治理

(四) 董事、高級管理人員和核心技術人員報告期內被授予的股權激勵情況

1. 董事及最高行政人員購股權

(1) 2004年購股權計劃—港股

單位：股

| 姓名 | 職務 | 購股權授出日期 | 授出日行權價格(港元) | 於2023年1月1日尚未行權數量 | 報告期新授予數量 | 報告期失效數量 | 報告期註銷數量 | 報告期行權數量 | 緊接行權日期前港股加權平均收市價(港元) | 於2023年12月31日尚未行權數量 | 緊接授出日期前港股收市價(港元) | 權利行使期間 |
|---------|----------|-----------|-------------|------------------|----------|---------|---------|-----------|----------------------|--------------------|------------------|---------------------|
| 趙海軍 | 聯合首席執行官 | 6/11/2013 | 6.40 | 188,233 | - | - | - | 188,233 | 17.68 | - | 6.20 | 6/11/2013-6/10/2023 |
| 高永崗(離任) | 董事長、執行董事 | 6/17/2013 | 6.24 | 1,360,824 | - | - | - | 1,360,824 | 17.68 | - | 6.10 | 6/17/2013-6/16/2023 |
| 合計 | | | | 1,549,057 | - | - | - | 1,549,057 | | - | | |

(2) 2014年購股權計劃—港股

單位：股

| 姓名 | 職務 | 購股權授出日期 | 授出日行權價格(港元) | 於2023年1月1日尚未行權數量 | 報告期新授予數量 | 報告期失效數量 | 報告期註銷數量 | 報告期行權數量 | 緊接行權日期前港股加權平均收市價(港元) | 於2023年12月31日尚未行權數量 | 緊接授出日期前港股收市價(港元) | 權利行使期間 |
|---------|----------|-----------|-------------|------------------|----------|---------|---------|---------|----------------------|--------------------|------------------|---------------------|
| 劉遵義 | 獨立非執行董事 | 5/31/2021 | 24.50 | 32,877 | - | - | - | - | - | 32,877 | 24.15 | 5/31/2021-5/30/2031 |
| 範仁達 | 獨立非執行董事 | 9/13/2018 | 8.57 | 187,500 | - | - | - | - | - | 187,500 | 8.35 | 9/13/2018-9/12/2028 |
| | | 5/31/2021 | 24.50 | 32,877 | - | - | - | - | - | 32,877 | 24.15 | 5/31/2021-5/30/2031 |
| 劉明 | 獨立非執行董事 | 5/31/2021 | 24.50 | 187,500 | - | - | - | - | - | 187,500 | 24.15 | 5/31/2021-5/30/2031 |
| 趙海軍 | 聯合首席執行官 | 9/7/2017 | 7.90 | 1,687,500 | - | - | - | - | - | 1,687,500 | 7.83 | 9/7/2017-9/6/2027 |
| | | 5/25/2020 | 18.10 | 219,706 | - | - | - | - | - | 219,706 | 16.92 | 5/25/2020-5/24/2030 |
| | | 5/31/2021 | 24.50 | 277,149 | - | - | - | - | - | 277,149 | 24.15 | 5/31/2021-5/30/2031 |
| 梁孟松 | 聯合首席執行官 | 5/25/2020 | 18.10 | 659,117 | - | - | - | - | - | 659,117 | 16.92 | 5/25/2020-5/24/2030 |
| 高永崗(離任) | 董事長、執行董事 | 6/12/2014 | 6.40 | 288,648 | - | - | - | 288,648 | 17.68 | - | 6.40 | 6/12/2014-6/11/2024 |
| | | 5/25/2020 | 18.10 | 586,793 | - | - | - | - | - | 586,793 | 16.92 | 5/25/2020-5/24/2030 |
| | | 5/31/2021 | 24.50 | 296,085 | - | - | - | - | - | 296,085 | 24.15 | 5/31/2021-5/30/2031 |
| 合計 | | | | 4,455,752 | - | - | - | 288,648 | | 4,167,104 | | |

第六節 公司治理

2. 董事及最高行政人員受限制性股份單位

(1) 2014年以股支薪獎勵計劃—港股

單位：股

| 姓名 | 職務 | 受限制股份 單位授出日期 | 購買價格 (港元) | 於2023年 | 於2023年 | 報告期 新授予數量 | 報告期 失效數量 | 報告期 註銷數量 | 報告期 歸屬數量 | 緊接歸屬日期 前港股加權 平均收市價 (港元) | 於2023年 | 於2023年 | 緊接授出日期 前港股收市價 (港元) | 歸屬期間 |
|----------|-----------|-----------------|--------------|-----------------|----------------|--------------|-------------|-------------|-------------|----------------------------------|------------------|-------------------|--------------------------|--------------------|
| | | | | 1月1日持有 已歸屬數量 | 1月1日尚未 歸屬數量 | | | | | 12月31日 持有已歸屬 數量 | 12月31日 尚未歸屬數量 | | | |
| 劉遵義 | 獨立非執行董事 | 5/31/2021 | 0.031 | 32,877 | - | - | - | - | - | - | - | 32,877 | 24.15 | 6/22/2021-1/1/2022 |
| | | 4/8/2022 | 0.031 | - | 92,500 | - | - | - | 92,500 | 16.72 | - | 92,500 | 16.80 | 1/1/2022-1/1/2023 |
| | | 4/1/2023 | 0.031 | - | - | 92,500 | - | - | - | - | 92,500 | - | 18.60 | 1/1/2023-1/1/2024 |
| 範仁達 | 獨立非執行董事 | 5/31/2021 | 0.031 | 32,877 | - | - | - | - | - | - | - | - | 24.15 | 6/22/2021-1/1/2022 |
| | | 4/8/2022 | 0.031 | - | 92,500 | - | - | - | 92,500 | 16.72 | - | 92,500 | 16.80 | 1/1/2022-1/1/2023 |
| | | 4/1/2023 | 0.031 | - | - | 92,500 | - | - | - | - | 92,500 | - | 18.60 | 1/1/2023-1/1/2024 |
| 劉明 | 獨立非執行董事 | 5/31/2021 | 0.031 | - | 125,625 | - | - | - | 61,875 | 17.68 | 63,750 | - | 24.15 | 2/4/2021-2/4/2024 |
| | | 9/5/2022 | 0.031 | - | 277,500 | - | - | - | 91,575 | 18.48 | 185,925 | - | 15.00 | 8/1/2022-8/1/2025 |
| 吳漢明 | 獨立非執行董事 | 5/25/2020 | 0.031 | 43,301 | 43,302 | - | - | - | 21,651 | 16.04 | 21,651 | 64,952 | 16.92 | 3/1/2020-3/1/2024 |
| | | 5/31/2021 | 0.031 | 34,512 | 103,538 | - | - | - | 34,513 | 16.04 | 69,025 | 69,025 | 24.15 | 3/1/2021-3/1/2025 |
| 趙海軍 | 聯合首席執行官 | 4/8/2022 | 0.031 | - | 401,538 | - | - | - | 100,384 | 16.04 | 301,154 | 100,384 | 16.80 | 3/1/2022-3/1/2026 |
| | | 4/1/2023 | 0.031 | - | - | 159,565 | - | - | 79,783 | 18.60 | 79,782 | - | 18.60 | 4/1/2023-4/1/2025 |
| 梁孟松 | 聯合首席執行官 | 5/25/2020 | 0.031 | 64,952 | 21,651 | - | - | - | 21,651 | 16.04 | - | 86,603 | 16.92 | 3/1/2019-3/1/2023 |
| | | 5/25/2020 | 0.031 | 86,602 | 86,603 | - | - | - | 43,301 | 16.04 | 43,302 | 129,903 | 16.92 | 3/1/2020-3/1/2024 |
| 高永尚(離任) | 董事長兼、執行董事 | 4/8/2022 | 0.031 | - | 401,538 | - | - | - | 100,384 | 16.04 | 301,154 | 100,384 | 16.80 | 3/1/2022-3/1/2026 |
| | | 4/1/2023 | 0.031 | - | - | 159,565 | - | - | 79,783 | 18.6 | 79,782 | - | 18.60 | 4/1/2023-4/1/2025 |
| 高永尚(離任) | 董事長兼、執行董事 | 11/17/2014 | 0.031 | 85,505 | - | - | - | - | - | - | - | - | 8.60 | 6/17/2013-3/1/2018 |
| | | 5/25/2020 | 0.031 | 55,512 | 18,504 | - | - | - | 18,504 | 16.04 | - | - | 16.92 | 3/1/2019-3/1/2023 |
| | | 5/25/2020 | 0.031 | 78,642 | 78,642 | - | - | - | 78,642 | 18.10 | - | - | 16.92 | 3/1/2020-3/1/2024 |
| | | 5/31/2021 | 0.031 | 36,870 | 110,612 | - | - | - | 110,612 | 18.78 | - | - | 24.15 | 3/1/2021-3/1/2025 |
| | | 4/8/2022 | 0.031 | - | 400,764 | - | - | - | 400,764 | 19.12 | - | - | 16.80 | 3/1/2022-3/1/2026 |
| 4/1/2023 | 0.031 | - | - | 159,565 | - | - | 159,565 | 19.37 | - | - | 18.60 | 4/1/2023-4/1/2025 | | |
| 合計 | | | | 551,650 | 2,254,817 | 663,695 | - | - | 1,587,987 | | 1,330,525 | 676,628 | | |

(2) 2024年股份獎勵計劃—港股

2024年股份獎勵計劃已於2023年11月10日生效。報告期內，2024年股份獎勵計劃尚未向董事及最高行政人員授予限制性股票單位。

3. 第二類限制性股票

2021年科創板限制性股票激勵計劃—A股

單位：股

| 姓名 | 職務 | 限制性股票 授出日期 | 授予價格(元) | 於2023年 | 報告期 新授予數量 | 報告期內 失效數量 | 報告期內 註銷數量 | 報告期 歸屬數量 | 緊接歸屬日期 前A股加權平 均收市價(元) | 於2023年 | 緊接授出日期 前A股收市價 (元) | 歸屬有效期 |
|-----|------------------|---------------|---------|----------------|--------------|--------------|--------------|-------------|-----------------------------|---------|-------------------------|---------------------|
| | | | | 1月1日尚未 歸屬數量 | | | | | 12月31日尚未 歸屬數量 | | | |
| 張昕 | 資深副總裁、 核心技術人員 | 7/19/2021 | 20 | 224,000 | - | - | - | 80,000 | 45.65 | 144,000 | 54.86 | 7/20/2022-7/17/2026 |
| 金達 | 副總裁、 核心技術人員 | 7/19/2021 | 20 | 112,000 | - | - | - | 40,000 | 45.65 | 72,000 | 54.86 | 7/20/2022-7/17/2026 |
| 闕大勇 | 副總裁、 核心技術人員 | 7/19/2021 | 20 | 98,000 | - | - | - | 35,000 | 45.65 | 63,000 | 54.86 | 7/20/2022-7/17/2026 |
| 合計 | | | | 434,000 | - | - | - | 155,000 | | 279,000 | | |

附註：關於上述股權激勵計劃的主要條款，請參閱本節「十三、公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響」。

第六節 公司治理

4. 依香港上市規則要求披露的董事和最高行政人員的利益和權益

於2023年12月31日，董事及最高行政人員持有有關本公司或其相聯法團(定義見香港證券及期貨條例第XV章)股份、相關股份及債權證且須按照香港證券及期貨條例第XV章第7及第8部分通知本公司及聯交所的權益或淡倉(包括根據香港證券及期貨條例條文當作或視為擁有的權益或淡倉)，及記錄於根據香港證券及期貨條例第352條規定存置登記冊或按照上市發行人董事進行證券交易的標準守則須通知本公司及香港聯交所的權益或淡倉如下：

| 董事姓名 | 好倉／淡倉 | 權益性質 | 持有普通股數目 | 衍生工具 | | 權益總額(股) | 權益總額佔本公司已發行股本總額的百分比 ⁽¹⁾ |
|----------------|-------|-------|---------|------------------------|----------------------------|-----------|------------------------------------|
| | | | | 購股權(港股) ⁽²⁾ | 受限制股份單位(港股) ⁽²⁾ | | |
| 執行董事 | | | | | | | |
| 劉訓峰 | — | — | — | — | — | — | — |
| 非執行董事 | | | | | | | |
| 魯國慶 | — | — | — | — | — | — | — |
| 陳山枝 | — | — | — | — | — | — | — |
| 楊魯閏 | — | — | — | — | — | — | — |
| 獨立非執行董事 | | | | | | | |
| 劉遵義 | 好倉 | 實益擁有人 | — | 32,877 | 217,877 | 250,754 | 0.003% |
| 范仁達 | 好倉 | 實益擁有人 | 312,877 | 220,377 | 92,500 | 625,754 | 0.008% |
| 劉明 | 好倉 | 實益擁有人 | 41,304 | 187,500 | 63,750 | 292,554 | 0.004% |
| 吳漢明 | 好倉 | 實益擁有人 | — | — | 185,925 | 185,925 | 0.002% |
| 聯合首席執行官 | | | | | | | |
| 趙海軍 | 好倉 | 實益擁有人 | 40,082 | 2,184,355 | 705,973 | 2,930,410 | 0.037% |
| 梁孟松 | 好倉 | 實益擁有人 | 48,873 | 659,117 | 741,128 | 1,449,118 | 0.018% |

附註：

(1) 基於截至2023年12月31日已發行7,946,555,760股股份計算。

(2) 截至2023年12月31日，董事和聯合首席執行官擁有的本公司證券權益全部為港股權益，其中購股權(港股)及受限制股份單位(港股)明細請參考以上本節內容：2004年購股權計劃、2014年購股權計劃和2014年以股支薪獎勵計劃。

(五) 報告期內對高級管理人員的考評機制，以及激勵機制的建立、實施情況

董事會薪酬委員會負責制定公司高級管理人員薪酬政策。公司高級管理人員除基本薪酬外，短期激勵與長期激勵與公司業績相掛鉤，堅持績效導向，嚴格執行董事會薪酬委員會考核精神，每年對高級管理人員進行考核。

(六) 公司董事、高級管理人員和核心技術人員變動情況

| 姓名 | 擔任的職務 | 變動情形 | 變動原因 |
|-----|----------|------|---------------------------------------------------------------------------|
| 高永崗 | 首席財務官 | 離任 | 高永崗博士為專注於履行其作為公司董事長及執行董事的職責，辭任其所兼任的公司首席財務官職務，自2023年2月9日起生效。 |
| 吳俊峰 | 財務負責人 | 聘任 | 吳俊峰博士於2023年2月9日獲委任為公司財務負責人暨高級管理人員。 |
| 黃登山 | 非執行董事 | 離任 | 黃登山先生由於其他工作安排，辭任公司非執行董事及提名委員會成員職務，自2023年5月11日起生效。 |
| 高永崗 | 董事長、執行董事 | 離任 | 高永崗博士因工作調整，辭任公司董事長、執行董事及提名委員會主席職務，自2023年7月17日起生效。 |
| 劉訓峰 | 董事長、執行董事 | 聘任 | 劉訓峰博士於2023年5月11日獲委任為公司副董事長、執行董事及提名委員會成員，並於2023年7月17日獲委任為董事長、執行董事及提名委員會主席。 |

除上述表格所披露外，自2023年中期報告日期起至本年報日期止之期間，董事會成員無其他變動。除本節「五、(二)現任及報告期內離任董事和高級管理人員的任職情況」外，自本公司2023年中期報告刊發以來，根據香港上市規則第13.51(2)條第(a)至(e)及(g)段須予披露有關本公司董事的任何資料概無其他任何變動。

第六節 公司治理

六、董事會概述

(一) 董事會職責

董事會作為公司治理的核心機構，承擔著關鍵的決策和監督責任。董事會向公司股東負責，監督和管理公司事務，所作決策須符合公司的最佳利益。董事會直接或通過其下設委員會行使權利，參與並負責確立公司的整體策略，設定企業宗旨及目標，並監督執行進程。董事會負責監督公司財務表現及賬目編製、制定公司治理制度及政策，以及審查公司的內部監控系統。各董事會成員可以與管理層就公司運營或財務情況進行諮詢或溝通。

(二) 董事會構成

於本報告發佈日期，本公司董事會共有8名成員，包括1名董事長(執行董事)、3名非執行董事及4名獨立非執行董事。董事會成員之間沒有任何關係。每位董事的個人資料載於本節「五、董事和高級管理人員的情況」內，並登載於本公司網站。

獨立非執行董事佔董事會總人數至少三分之一，其每年向本公司確認其獨立性，並且本公司認為這些董事是獨立的(香港上市規則第3.13條定義)。

公司董事會成員具備不同的專業背景，均積極向董事會提供其寶貴經驗，以提升公司及股東的最佳利益。獨立非執行董事均致力確保董事會維護公司全體股東的利益，並保證獨立及客觀。

(三) 董事長及首席執行官

截至2023年12月31日止年度，董事長和聯合首席執行官的角色是分開的。董事長的職務由劉訓峰博士擔任，聯合首席執行官的職務由趙海軍博士和梁孟松博士擔任。

董事長至少每年與獨立非執行董事舉行一次沒有其他董事出席的會議。

(四) 董事會委任及重選

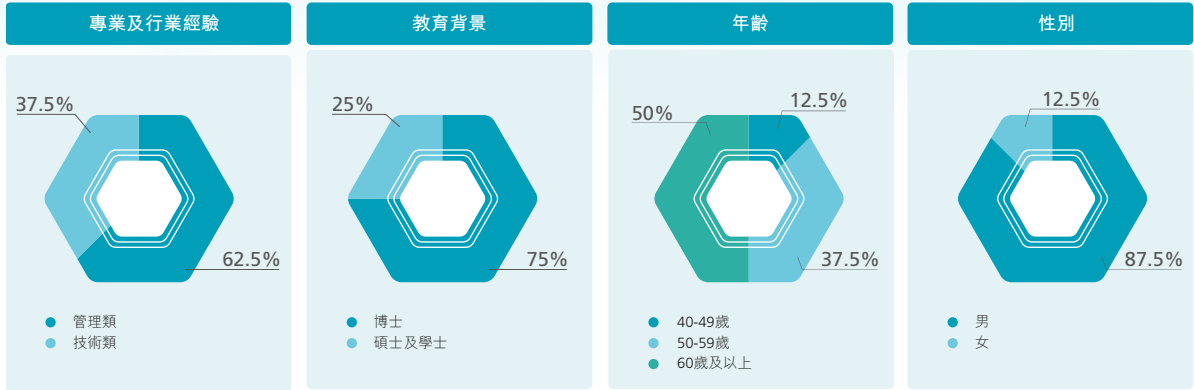
根據本公司組織章程及相關規定，本公司制定了有關委任董事的標準程序，列明委任董事會成員的程序。根據該項政策，董事會考慮(其中包括)下列因素：(1)獲提名人士的技能、資格、經驗、背景和國籍，包括過往三年在上市公司擔任的其他董事職務及其他主要任命；(2)獲提名人士持有或實益擁有本公司的任何股份、類別、數目(如有)；(3)董事會成員的多元化；及(4)根據香港聯交所、上交所的規則須披露有關該獲提名人士的任何其他資料。依此董事會再決定是否委任該獲提名人士填補董事會臨時空缺，或增加現有董事人數，並劃撥至本公司組織章程細則所規定之三類董事其中一類。

由董事會委任的董事，任期僅至委任後首次股東週年大會為止，並有資格於該次股東週年大會上重選連任。在股東大會上由有權親自或通過代理人於該會議上投票的股東過半數投票選舉通過後，董事可一直任職，直至各自的任期屆滿為止。董事會分為三個類別，本公司每屆股東週年大會上均有一個類別的董事可重選連任。各類別董事(包括全體非執行董事)的任期為三年。

第六節 公司治理

(五) 董事會多元化政策

董事會已制定董事會多元化政策。董事會認為多樣化的觀點與角度有利於公司，並確信可通過考慮多方面的因素實現董事會成員多元化，例如技能、專業及行業經驗、文化及教育背景、種族、服務任期、性別和年紀。董事會成員的委任也會以用人唯才為原則，按客觀條件決定，同時也會考慮公司業務模式及與時俱進的需求。董事會提名委員會在物色符合資格人士成為董事會成員時會考慮該政策。董事會將定期審閱董事會多元化政策，以確保其有效實行。目前，公司已達到香港上市規則多元化要求，董事會成員中具有不同性別董事。



(六) 董事培訓與發展

全體董事均應及時了解身為董事的責任、本公司經營方式及業務活動。

本公司負責安排董事接受適當培訓，並承擔培訓費用。本公司會向新任董事提供培訓，內容關於香港上市規則及上交所科創板上市規則等規定的董事職責及本公司之企業管治政策及常規，亦向各位董事提供道德合規培訓及安排董事參加由國內相關機構舉辦的董事培訓課程。公司秘書保留全體董事的培訓記錄。於2023年，董事通過參與上述持續專業發展及閱讀相關材料及刊物以發展並更新其知識及技能，以遵守企管守則之守則條文第C.1.4條。

(七) 遵守上市發行人董事進行證券交易的標準守則

本公司已制定一套符合香港上市規則附錄C3所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)所訂標準的內幕信息知情人管理制度及實施細則。本公司向所有董事進行了具體詢問後，確認所有董事於截至2023年12月31日止年度一直遵守公司的內幕信息知情人管理制度及實施細則以及標準守則。

本公司及其子公司的董事、高級管理人員及員工亦必須遵守公司的內幕信息知情人管理制度及實施細則及中國證監會、上交所關於內幕交易的規定。

第六節 公司治理

(八) 董事會可獲得獨立的觀點和意見的機制

本公司已制定相關機制，以確保董事會可獲得獨立的觀點和意見，該機制主要涵蓋以下幾個方面：(1)獨立非執行董事的提名程序(例如獨立非執行董事付出的時間／資格)；(2)獨立非執行董事的人數及所貢獻的時間；(3)對獨立非執行董事貢獻的評估；及(4)其他可取得獨立意見的渠道(例如董事可取得外部獨立專業意見以協助其執行職務)。董事會於2023年已檢討該機制的實施及有效性。

(九) 企業管治職能

根據港交所2022年1月1日生效的經修訂《企管守則》，公司在2022年2月對公司《企業管治政策》進行了修訂，為達到更好的良好企業管治提供整體的方向指引。根據該政策，董事會(或其任何委員會)負責履行以下企業管治職能：

- 制定及檢討本公司於企業管治方面的政策及常規；
- 檢討及監察董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展；
- 檢討及監察本公司於遵守法律及監管規定方面的政策及常規；
- 制定、檢討及監察僱員及董事的操守準則及合規手冊；及
- 檢討本公司遵守企業管治報告的守則及披露要求的情況。

於截至2023年12月31日止年度，董事會已根據《企業管治政策》履行上述企業管治職能。

(十) 董事會議事程序

董事會每年最少召開四次會議(大約每季一次)及在有需要時的其他情況舉行會議，討論和表決影響本公司的重大事宜。本公司的公司秘書／董事會秘書協助董事長準備議程，並協助董事會遵守適用法律及法規。董事會會議的相關文件在企管守則的規定時間內發送給各董事會成員。如有需要，董事可於議程中加入待討論事項。董事會會議結束後，會議記錄將分發給所有董事，以供他們於下一次或其後的董事會會議上批准會議記錄之前進行審核和討論。此外，根據董事會制定的相關程序，董事可根據有關程序合理要求尋求獨立專業意見，以便董事履行其職責，費用由本公司承擔。如有董事在某項交易中存在重大利益沖突，董事會將召開現場董事會會議而不是以書面決議處理，而涉及利益的董事不計入法定人數，且不得就有關事項投票。

七、董事履行職責情況

(一) 董事參加董事會和股東大會的情況

截至2023年12月31日止年度，董事出席董事會會議及股東大會之記錄列示如下：

| 董事姓名 | 是否獨立董事 | 參加董事會情況 | | | | | | 參加股東大會情況 | |
|----------------|--------|------------|--------|--------|------|-----------|---------------|------------|--|
| | | 本年應參加董事會次數 | 親自出席次數 | 委託出席次數 | 缺席次數 | 以通訊方式參加次數 | 是否連續兩次未親自參加會議 | 出席次數／應出席次數 | |
| 劉訓峰 | 否 | 4 | 4 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1/1 | |
| 魯國慶 | 否 | 5 | 3 | 2 | 0 | 1 | 否 | 0/1 | |
| 陳山枝 | 否 | 5 | 4 | 1 | 0 | 1 | 否 | 1/1 | |
| 楊魯岡 | 否 | 5 | 5 | 0 | 0 | 1 | 否 | 1/1 | |
| 劉遵義 | 是 | 5 | 5 | 0 | 0 | 2 | 否 | 1/1 | |
| 范仁達 | 是 | 5 | 5 | 0 | 0 | 2 | 否 | 1/1 | |
| 劉明 | 是 | 5 | 4 | 1 | 0 | 1 | 否 | 1/1 | |
| 吳漢明 | 是 | 5 | 4 | 1 | 0 | 0 | 否 | 1/1 | |
| 高永崗(離任) | 否 | 2 | 2 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1/1 | |
| 黃登山(離任) | 否 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 否 | 0/0 | |
| 年內召開董事會會議次數 | | | | | | | | 5 | |
| 其中：現場會議次數 | | | | | | | | 3 | |
| 通訊方式召開會議次數 | | | | | | | | 0 | |
| 現場結合通訊方式召開會議次數 | | | | | | | | 2 | |

第六節 公司治理

(二) 報告期內召開的董事會有關情況

截至2023年12月31日止年度，公司共召開5次董事會會議及作出了3次董事會書面決議，已審閱的議案主要包括：

- 2022年年度報告及2023年中期報告
- 季度財務業績公佈及季度指引等相關議案
- 2023年全年集團資本支出計劃
- 2023年公司目標方案
- 2023年財務預算
- 2024港股股份獎勵方案
- 非執行董事的獎金及港股股權授予
- 2022年關連人士港股股權(RSU)授予方案
- 2023年基於公司業績指標的公司獎金計提方案
- 公司秘書變更
- 委任財務負責人暨高級管理人員
- 2022年度不進行分配的預案
- 2022年度及2023年半年度募集資金存放與實際使用情況專項報告
- 2023年度日常關聯交易額度預計的議案
- 2023年度對外擔保額度預計的議案
- 2022年環境、社會及管治報告
- 委任執行董事、提名委員會成員及選舉副董事長
- 續聘公司審計師議案
- 2023年度開展套期保值業務
- 修訂公司章程、股東大會議事規則及董事會議事規則
- 發行及回購港股股份之一般授權
- 重選董事並釐定其薪酬
- 選舉董事長、委任董事會提名委員會主席、授權代表及其薪酬
- 2021年科創板限制性股票激勵計劃首次授予部分第二個歸屬期及預留授予部分第一個歸屬期符合歸屬條件
- 作廢處理2021年科創板限制性股票激勵計劃部分限制性股票

第六節 公司治理

八、董事會下設專門委員會情況

董事會設立審計委員會、薪酬委員會、提名委員會及戰略委員會四個專門委員會，各專門委員會依照各專門委員會章程履行董事會賦予的職責和權限。董事委員會的最新章程可在本公司及香港聯交所網站獲取。

(一) 審計委員會

審計委員會職責

審計委員會主要負責(1)監督公司的會計與財務報告體系及程序；(2)審核公司財務報表及相關披露；(3)監督及評估公司內部審計部門及外聘審計師的工作；(4)監督公司風險管理和內部控制系統。

審計委員會履職情況

截至本年度報告發佈日，本公司審計委員會由范仁達博士(審計委員會主席)、劉遵義教授及劉明院士組成。

截至2023年12月31日止年度，審計委員會共舉行4次會議並作出2次書面決議。董事出席審計委員會會議之情況及主要審閱的事項列示如下：

| 審計委員會 | 實際出席次數／ 應出席次數 | 附註 |
|------------------------------------|------------------|------------------------------|
| 獨立非執行董事 | | |
| 范仁達 | 4/4 | / |
| 劉遵義 | 4/4 | / |
| 劉明 | 4/4 | 於2023年11月8日的會議委託范仁達博士代其出席並表決 |
| 審閱事項主要包括： | | |
| • 2022年年度報告及2023年中期報告 | | |
| • 季度財務業績公佈及業績指引 | | |
| • 2022年度及2023年半年度募集資金存放與實際使用情況專項報告 | | |
| • 審計委員會2022年度履職情況報告 | | |
| • 續聘2023年度審計師議案 | | |
| • 非鑒證服務的預批准議案 | | |
| • 2022年度及2023年半年度內部審計報告 | | |
| • 2022年度及2023年度風險管理報告 | | |
| • 道德合規工作報告 | | |
| • 外部審計師季度報告及2023年度審計計劃 | | |

(二) 薪酬委員會

薪酬委員會職責

薪酬委員會主要負責評估和審查(1)公司董事和高級管理人員的薪酬方案；及(2)公司的股份計劃之事宜。

第六節 公司治理

薪酬委員會履職情況

截至本年度報告發佈日，本公司薪酬委員會成員為范仁達博士（薪酬委員會主席）、魯國慶先生、劉遵義教授及劉明院士。

截至2023年12月31日止年度，薪酬委員會共舉行3次會議。董事出席薪酬委員會會議之情況及審閱的主要事項列示如下：

| 薪酬委員會 | 實際出席次數／ 應出席次數 | 附註 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------|
| 獨立非執行董事 | | |
| 范仁達 | 3/3 | / |
| 劉遵義 | 3/3 | / |
| 劉明 | 3/3 | / |
| 非執行董事 | | |
| 魯國慶 | 3/3 | 於2023年7月17日的會議委託范仁達博士代其出席。 |
| 審閱事項主要包括： | | |
| <ul style="list-style-type: none"> • 設立2024年港股股份獎勵計劃 • 港股股權激勵優化方案 • 2023年公司目標方案 • 2022年公司業績完成情況及獎金計提方案 • 2023年基於公司業績指標的公司獎金計提方案 • 非執行董事的獎金及港股股權授予 • 執行董事、高級管理人員年度績效獎金與港股股權授予方案 • 聯合首席執行官薪酬方案 • 員工港股股權授予方案 • 董事委任及重選薪酬建議 | | |

薪酬委員會審查與股份計劃有關的重大事項摘要

根據2014年以股支薪獎勵計劃授予受限制股份單位

本年度，於2023年4月1日，根據2014年以股支薪獎勵計劃向394名承授人（包括本集團董事和高級管理人員）授予6,486,093個受限制股份單位。授予的全部或部分受限制股份單位的歸屬期短於12個月。考慮此類受限制股份單位的授予構成了承授人薪酬的一部分和／或在取代其離開前僱主的薪酬損失，且部分授予取決於2022年相關績效目標的達成情況而定，且截至授予日期這些條件已得到滿足。薪酬委員會已批准此等安排，認為可以保留並激勵承授人（包括本集團董事和高級管理人員）對公司增長和利潤作出貢獻，符合2014年以股支薪獎勵計劃的目的。

績效目標

受限制股份單位的授出須達成以公司及個人績效指標為基礎的若干目標為條件，包括但不限於營收、利潤、項目完成情況及其它相關指標。各目標可按絕對及／或相對基準列示。

受限制股份單位的退扣機制

主要退扣機制條款如下：

任何未歸屬的受限制股份單位將由承授人歸還，且在下述情況下該等受限制股份單位將立即自動失效，包括但不限於：(1) 因任何原因終止於本集團的受僱或服務，除經批准退休除外；或(2) 違規違紀受到本集團內部處罰，或違反國家法律法規被依法追究刑事責任。上述授予詳情，請參閱公司日期為2023年4月2日的公告。

第六節 公司治理

(三) 提名委員會

提名委員會職責

提名委員會主要負責(1)物色和推薦適合擔任公司董事的候選人；(2)就董事的委任和繼任向董事會提供建議；(3)確保公司有一個具有效規模、結構和組合的董事會。

董事會提名政策

本政策列載原則以指引本公司提名委員會物色及評估符合資格出任董事會董事的人選，並參考已制定的準則就遴選提名出任董事的人選向董事會提供推薦意見。董事會最終負責遴選及委任新董事。

提名準則

提名委員會於提名時根據香港上市規則相關要求會考慮多項因素，包括但不限於以下各項：

- 技能及經驗：人選應具備與本公司及其子公司營運相關的技能、知識及經驗。
- 多元化：應根據人選之長處及客觀標準做考慮，並適當參考載於本公司董事會多元化政策中的多元化範疇以及董事會組成在技能和經驗之間的平衡。
- 投入時間：人選應能夠投入足夠時間出席董事會會議，並參加入職引介、培訓及其他與董事會相關的活動。尤其如果建議人選將獲提名為獨立非執行董事並將擔任其第七個(或以上)上市公司董事職位時，提名委員會應考慮該人選提出能夠為董事會投入足夠時間的理由。
- 信譽：人選必須滿足董事會、香港聯交所及上交所要求的其具備適當的個性、經驗及品格，並證明其具備足夠的才幹勝任本公司董事相關職務。
- 獨立性：獲提名為獨立非執行董事之人選必須符合香港上市規則第3.13條所載的獨立性標準。

提名程序

1. 倘提名委員會確定需要額外增加或替換董事，委員會可採取其認為適當的措施，以物色及評估人選。
2. 提名委員會可向董事會提名一名候選人作為候選董事。
3. 董事會可委任該人選擔任董事以填補臨時空缺或作為額外增加的董事。
4. 在下一次股東週年大會上，股東批准參選的候選人為董事。

提名委員會履職情況

截至本年度報告發佈日，本公司的提名委員會由劉訓峰博士(提名委員會主席)、劉遵義教授、范仁達博士及吳漢明院士組成。

第六節 公司治理

截至2023年12月31日止年度，提名委員會共舉行1次會議。董事出席提名委員會會議之情況及主要審閱事項列示如下：

| 提名委員會 | 實際出席次數／ 應出席次數 | 附註 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------|
| 執行董事 | | |
| 劉訓峰 | 0/0 | 於2023年5月11日獲委任為提名委員會成員職務，並於2023年7月17日獲委任為提名委員會主席職務。 |
| 獨立非執行董事 | | |
| 劉遵義 | 1/1 | / |
| 范仁達 | 1/1 | / |
| 吳漢明 | 1/1 | / |
| 審閱內容主要包括： | | |
| <ul style="list-style-type: none"> • 審閱董事會的結構、規模及組合(包括技能、知識及經驗方面) • 為董事職務定下準則及審批潛在提名人 • 評估獨立非執行董事的獨立性 • 審閱董事重選事宜 • 提名新董事 | | |

(四) 戰略委員會

戰略委員會職責

戰略委員會的目的是協助本公司董事會及管理層評估和考慮不同的戰略選項。其主要職責包括：(1)評估和考慮公司任何戰略選項；(2)就公司重大事務及重大投資、融資方案向董事會提出建議；(3)與潛在戰略夥伴就戰略選項進行討論並作出貢獻；及(4)就任何戰略規劃向本公司董事會和管理層提出建議。

戰略委員會履職情況

截至本年度報告發佈日，本公司戰略委員會的成員為陳山枝博士(戰略委員會主席)、楊魯閩先生、劉遵義教授、劉明院士及吳漢明院士。

截至2023年12月31日止年度，戰略委員會共舉行1次會議。董事出席戰略委員會會議之情況及主要審閱事項列示如下：

| 戰略委員會 | 實際出席次數／ 應出席次數 | 附註 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----|
| 非執行董事 | | |
| 陳山枝 | 1/1 | / |
| 楊魯閩 | 1/1 | / |
| 獨立非執行董事 | | |
| 劉遵義 | 1/1 | / |
| 劉明 | 1/1 | / |
| 吳漢明 | 1/1 | / |
| 審閱事項主要包括： | | |
| <ul style="list-style-type: none"> • 評估公司戰略規劃 • 就戰略規劃向董事會和公司管理層提出建議 | | |

第六節 公司治理

九、董事就財務報表作出財務報告的責任

董事確認其對編製本公司及本集團財務報表的責任。董事經作出適當查詢後認為，本集團在可預見未來有充足資源繼續營運，因此，採納持續經營基準編製綜合財務報表乃屬適當。

本公司審計師關於其報告職責的聲明載於獨立核數師報告。

十、公司秘書

截至本報告發佈日，本公司的公司秘書由郭光莉女士擔任，符梅芳女士已於2023年2月9日辭去聯席公司秘書職務。郭光莉女士的履歷詳情載於本節「五、(一)現任及報告期內離任董事、高級管理人員和核心技術人員持股變動及報酬情況」。

公司秘書向董事長匯報。全體董事均可聯絡公司秘書，公司秘書負責協助董事會遵從有關合規事宜的適用程序。公司秘書持續向全體董事更新香港上市規則及其他適用監管規定的最新發展，以協助本公司遵從及維持良好的企業管治常規。

根據香港上市規則第3.29條，郭光莉女士於截至2023年12月31日止年度均已接受不少於15小時的相關專業培訓。

十一、報告期末員工情況

(一) 員工情況

| | |
|----------------------|--------|
| 母公司在職員工的數量 | 2 |
| 子公司在職員工的數量 | 20,221 |
| 在職員工的數量合計 | 20,223 |
| 母公司及子公司需承擔費用的離退休職工人數 | 15 |

專業構成

| 專業構成類別 | 專業構成人數(人) |
|--------|-----------|
| 生產人員 | 15,255 |
| 銷售人員 | 269 |
| 研發人員 | 2,363 |
| 行政人員 | 2,336 |
| 合計 | 20,223 |

教育程度

| 教育程度類別 | 數量(人) |
|--------|--------|
| 博士 | 638 |
| 碩士 | 4,862 |
| 本科 | 8,025 |
| 大專及以下 | 6,698 |
| 合計 | 20,223 |

性別比例

| 性別 | 比例% |
|----|------|
| 男 | 63.2 |
| 女 | 36.8 |

本公司堅信員工是可持續發展的核心動力。集團為每一個員工提供自由寬闊的發展空間、平等多元的工作氛圍和安全穩定的工作環境。同時，秉承以人為本的理念，關切員工福祉，在發展過程中持續完善福利保障體系、打造先進的培訓系統、設立多樣的員工溝通渠道。本集團通過多元化的人才招聘渠道廣泛吸納世界各地優秀人才，為來自不同國家、民族、文化背景的人才及殘障人士提供就業機會。集團全面鼓勵性別多元化，在建設人才團隊的同時維護性別平等的職場環境，並堅信人才團隊的多元化能夠為企業發展注入團隊創新能力，提高科研效率，更好地滿足複雜多樣的客戶需求，從而助力實現業務增長。

報告期內，董事會並不知悉有任何令全體員工(包括高級管理人員)達到性別多元化更具挑戰或較不相干的因素及情況。

第六節 公司治理

(二) 薪酬政策

本集團基於員工的崗位、能力、績效，以固定薪資加績效獎勵的方式向員工支付薪酬。其中，固定薪資是員工根據崗位性質、出勤情況等固定享有的部分，績效獎勵根據企業的經濟效益和個人的表現，同時依據相關的制度考核後發放。本集團按國家和地方的有關規定，為在職員工繳納社會保險、住房公積金，並另外為員工提供豐富的福利內容，包括公司福利帶薪年假、商業保險、福利租房、餐費補貼等。

(三) 培訓計劃

秉持「用芯成就未來」的人才管理理念，公司致力打造具有集成電路產業特色的、突顯企業價值觀的人才培養和發展體系，聚焦管理及專業技術人才，施行分層分類的培養，錘煉出一支擁有卓越領導力和過硬專業技術能力的人才隊伍，為公司遠景目標的實現奠定扎實的人才基礎，並實現產業、公司和員工的三贏共同發展。

公司對標國內外一流企業，搭建國際化、專業化、系統化的人才培養及發展體系，通過定義人才標準，搭建人才評價機制，推動人才盤點，建立公司關鍵和核心人才庫，同時為不同特點的人才提供有針對性的培訓項目及課程。2023年公司結合線下面授、在線學習和團隊建設等多途徑，開展多樣化的培訓項目和課程，員工培訓人次達30萬以上，線上和線下培訓覆蓋率100%。

十二、利潤分配或資本公積金轉增預案

(一) 現金分紅政策的制定、執行或調整情況

1. 利潤分配政策的制定、調整情況：

為進一步完善利潤分配制度，確保公司利潤分配政策的穩定性，提升利潤分配決策的透明性與可操作性及保護股東的權益，公司根據《中華人民共和國證券法》《中國證券監督管理委員會關於進一步落實上市公司現金分紅有關事項的通知》《上市公司監管指引第3號—上市公司現金分紅》及《科創板上市規則》等法律法規及規範性文件的規定，結合《Semiconductor Manufacturing International Corporation (中芯國際集成電路製造有限公司)組織章程大綱及章程細則》及公司實際情況，2020年6月1日，公司股東特別大會審議通過了《Semiconductor Manufacturing International Corporation (中芯國際集成電路製造有限公司)利潤分配政策及首次公開發行人民幣普通股(A股)並在上海證券交易所科創板上市後三年分紅回報計劃》。

2. 利潤分配執行情況：

報告期內，公司嚴格遵循公司利潤分配政策。

(二) 現金分紅政策的專項說明

| | |
|------------------------------------|---|
| 是否符合公司章程的規定或股東大會決議的要求 | 是 |
| 分紅標準和比例是否明確和清晰 | 是 |
| 相關的決策程序和機制是否完備 | 是 |
| 獨立董事是否履職盡責並發揮了應有的作用 | 是 |
| 中小股東是否有充分表達意見和訴求的機會，其合法權益是否得到了充分保護 | 是 |

(三) 報告期內盈利且母公司可供股東分配利潤為正，但未提出現金利潤分配方案預案的，公司應當詳細披露原因以及未分配利潤的用途和使用計劃

公司利潤分配政策相關規定如下：「公司實施現金分紅應同時滿足以下條件：①公司未分配利潤為正、當年度實現盈利且該年度實現的可分配利潤(即公司彌補虧損、提取公積金後的稅後利潤)為正，現金分紅後公司現金流仍可以滿足公司持續經營和長期發展的需要；②審計機構對公司的該年度財務報告出具標準無保留意見的審計報告；③公司未來十二個月內無重大對外投資計劃或重大現金支出。重大投資計劃或重大現金支出是指公司未來十二個月內擬建設項目、對外投資、收購資產或者購買設備的累計支出達到或者超過公司最近一期經審計淨資產的10%；④滿足法律、法規及規範性文件規定的其他現金分紅條件。」

公司2023年資本開支約為75億美元，預計2024年資本開支與2023年相比大致持平，超過公司最近一期經審計淨資產的10%，資金需求較大。經董事會審議，公司2023年度擬不進行利潤分配。

未分配利潤主要用於產能擴充。

第六節 公司治理

十三、公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響

(一) 股權激勵總體情況

1. 報告期內股權激勵計劃方案

| 計劃名稱 | 激勵方式 | 標的股票數量 (股) ⁽¹⁾ | 標的股票數量 佔比(%) ⁽²⁾ | 激勵對象人數 ⁽³⁾ | 激勵對象人數 佔比(%) ⁽⁴⁾ | 授予標的 股票價格 ⁽⁵⁾ |
|-------------------|----------|------------------------------|--------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------------|
| 2004年購股權計劃 | 購股權 | 243,466,873 | 3.06 | 4,115 | 20.35 | 5.85港元 |
| 2014年購股權計劃 | 購股權 | 320,737,712 | 4.04 | 1,995 | 9.87 | 13.35港元 |
| 2014年以股支薪獎勵計劃 | 受限制股份單位 | 80,184,428 | 1.01 | 2,399 | 11.86 | 0.031港元 |
| 2021年科創板限制性股票激勵計劃 | 第二類限制性股票 | 75,650,400 | 0.95 | 4,616 | 22.83 | 人民幣20元 |
| 2024年股份獎勵計劃 | 受限制股份單位 | 596,812,206 | 7.51 | - | - | 0.031港元 |

附註：

- (1) 標的股票數量為根據股權激勵計劃可予發行的最高普通股數量；
- (2) 標的股票數量佔比為標的股票佔本報告期末公司總股本的比例；
- (3) 激勵對象為授予人數的合計數，已剔除重復的激勵對象；
- (4) 激勵對象人數佔比為激勵對象人數佔本報告期末公司人數的比例；
- (5) 授予標的股票價格為截至報告期末累計已授予該計劃標的股票的平均價格，就各計劃下各授予價格詳情，請參閱本節「五、(四) 董事、高級管理人員和核心技術人員報告期內被授予的股權激勵情況」及下述披露。

2. 報告期內股權激勵實施進展

單位：股

| 計劃名稱 | 年初已授予股 權激勵數量 | 報告期新授予 股權激勵數量 | 報告期內 可歸屬/ 可行權數量 | 報告期內 已歸屬/ 已行權數量 | 授予價格/ 行權價格 | 年末已獲授予 股權激勵數量 | 年末已獲 歸屬/行權 股份數量 |
|----------------------------|-----------------|------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|------------------|-----------------------|
| 2004年購股權計劃 | 57,289,680 | - | 2,472,323 | 2,472,323 | 附註 ⁽¹⁾ | 57,289,680 | 49,730,334 |
| 2014年購股權計劃 | 66,879,993 | - | 23,260,722 | 6,819,997 | 附註 ⁽¹⁾ | 66,879,993 | 25,296,094 |
| 2014年以股支薪獎勵計劃 | 65,442,164 | 6,486,093 | 7,421,471 | 7,421,471 | 0.031港元 | 71,928,257 | 49,225,274 |
| 2021年科創板限制性股票激勵計劃 | 68,863,616 | - | 16,260,092 | 16,206,452 | 人民幣20元 | 64,787,032 | 35,146,172 |
| 2024年股份獎勵計劃 ⁽²⁾ | - | - | - | - | - | - | - |

附註：

- (1) 各期授予價格請參閱本節以下內容：2004年購股權計劃及2014年購股權計劃。
- (2) 2024年股份獎勵計劃自2023年11月10日起生效。本年度期間，未根據該計劃授予受限制股份單位。該計劃下接收所授出受限制股份單位的對價為按授予合資格參與者香港股份數的總面值和提供服務或按適用法律和規則可能規定的有關最低付款或按薪酬委員會就該授予可能指定的有關其他代價。

第六節 公司治理

本年度期初及期末可根據各計劃授權限額而授出的期權及獎勵數目詳情如下：

- 於2004年購股權計劃下，本年度期初及期末已無可供授出之購股權數目；
- 於2014年購股權計劃下，本年度期初可供授出購股權數目為270,204,947份，因該計劃已於2023年11月10日終止，本年度期末已無可供授出之購股權；
- 於2014年以股支薪獎勵計劃下，本年度期初可供授出受限制股份單位數目為16,849,889份，因該計劃已於2023年11月10日終止，本年度期末已無可供授出之受限制股份單位；
- 於2021年科創板限制性股票激勵計劃下，本年度期初及期末已無可供授出之限制性股票；
- 於2024年股份獎勵計劃下，因該計劃自2023年11月10日生效，本年度期初無可供授出之受限制股份單位，本年度期末可供授出之受限制股份單位數目為596,812,206份。

本公司所有港股股票計劃(包括2004年購股權計劃、2014年購股權計劃、2014年以股支薪獎勵計劃和2024年股份獎勵計劃)項下所有購股權和獎勵計劃擬發行的港股股票數量佔本年度已發行港股股票的加權平均數量的比重為0.54%。

本年度根據本公司科創板股票計劃(即2021年科創板限制性股票激勵計劃)授予的獎勵擬發行的科創板股票數量除以本年度已發行科創板股票的加權平均數量的比重為1.51%。

本年度，根據2004年購股權計劃、2014年購股權計劃、2021年科創板限制性股票激勵計劃及2024年股份獎勵計劃未授出期權或獎勵。於2023年4月1日，根據2014年以股支薪獎勵計劃授予6,486,093個受限制股份單位，公允價值為18.57港元，乃是基於授予日普通股的價格。根據公司2023年4月2日公告中所披露之歸屬期，該些授出的受限制股份單位已經或將要進行歸屬。

有關期權及獎勵、受限制股份單位所採納的會計準則及政策以及在授出日期的公允價值請參閱合併財務報表附註4和35。

(1) 2004年購股權計劃－港股

本公司股東於2004年2月16日採納2004年購股權計劃，該計劃其後於2004年3月18日生效，並於2009年6月23日修訂。

截至2023年12月31日止年度，2004年購股權計劃下，向本集團僱員(本公司董事除外)授出的購股權變動如下：

單位：股

| 購股權 授出日期 | 授出日 行權價格 (港元) | 於2023年 1月1日尚未 行權數量 | 報告期 新授予數量 | 報告期 失效數量 | 報告期 註銷數量 | 報告期 行權數量 | 緊接行權 日期前 港股加權 平均收市價 (港元) | 於2023年 12月31日 尚未 行權數量 | 緊接授出 日期前 | |
|-------------|---------------------|--------------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------------------|--------------------------------|---------------|---------------------|
| | | | | | | | | | 港股收市價 (港元) | 權利行使期間 |
| 5/7/2013 | 5.92 | 66,812 | - | 36,312 | - | 30,500 | 20.17 | - | 6.00 | 5/7/2013-5/6/2023 |
| 6/11/2013 | 6.40 | 1,032,490 | - | 12,416 | - | 1,020,074 | 19.53 | - | 6.20 | 6/11/2013-6/10/2023 |
| 9/6/2013 | 5.62 | 32,525 | - | 9,000 | - | 23,525 | 20.02 | - | 5.70 | 9/6/2013-9/5/2023 |
| 11/4/2013 | 5.74 | 56,300 | - | 18,900 | - | 37,400 | 19.43 | - | 5.60 | 11/4/2013-11/3/2023 |
| 合計 | | 1,188,127 | - | 76,628 | - | 1,111,499 | | - | | |

2004年購股權計劃的概要如下：

目的

2004年購股權計劃的目的為吸引、留住及激勵本公司的僱員及董事，就其對本公司的發展及盈利所作出的貢獻提供長期激勵，使其共同參與本公司的長遠發展及盈利。

參與者

本公司的2004年購股權計劃由本公司薪酬委員會管理。本公司的2004年購股權計劃授出購股權予本公司的僱員、高級職員或董事、或就本公司任何僱員福利計劃成立的信託。

根據2004年購股權計劃授出的購股權不得以任何方式轉讓，但根據遺囑或按照繼承及分配法有關的法律規定、或根據分居財產判決或根據薪酬委員會的決定則不在此限。

第六節 公司治理

最高股份數目

根據2004年購股權計劃可獎勵的普通股數目合計不得超過243,466,873股普通股(就股份合併的影響作出調整)，佔於年度報告日期已發行普通股的3.06%。

可供發行的股份總數

截至年度報告日期，2004年購股權計劃下已無可供發行的股份。

各參與者的最高權利

於任何12個月期間授予各參與者的購股權總數(包括已行使及未行使)於任何時間均不可超出當時已發行普通股的1%。

行權期限

所授予的購股權應在授予日期起十年內行使，但可根據本公司薪酬委員會決定，按照香港上市規則進行改動。

歸屬期間

根據2004年購股權計劃授出的購股權於四年期間歸屬。購股權可根據時間或達成表現指標為條件作出歸屬。

發行予新僱員及當時現有僱員可認購普通股之購股權一般於歸屬起算日第一週年按股份25%之比率歸屬，並於歸屬起算日隨後第二、三及四週年內，每月再歸屬餘下股份的1/36。

接納及付款

2004年購股權計劃並無規定須在申請或接納購股權時支付任何款額。

行使價及釐定基準

購股權行使價必須最少等同普通股在授出日期的公平市價。該公平市價為(i)股份於有關授出日期(須為營業日)在香港聯交所每日報價表的收市價，及(ii)股份於授出日期前五個營業日在香港聯交所的平均收市價(按香港聯交所有關每日報價表所述)兩者中的較高者，惟須視乎薪酬委員會決定的適用香港上市規則不時的變動。

計劃的剩餘年期

2004年購股權計劃及其修訂於2013年11月15日終止。在終止前，授出的購股權仍然未獲行使，且根據於2004年購股權計劃的條件而繼續歸屬及可予行使，並受制於有關條款。

(2) 2014年購股權計劃－港股

本公司股東採納於2013年11月15日生效的2014年購股權計劃，2014年購股權計劃當時於中國國家外匯管理局登記。

截至2023年12月31日止年度，2014年購股權計劃下，向本集團僱員(本公司董事除外)授出的購股權變動如下：

單位：股

| 購股權 授出日期 | 授出日 行權價格 (港元) | 於2023年 1月1日 | | 報告期 失效數量 | 報告期 註銷數量 | 報告期 行權數量 | 緊接行權 日期前 港股加權 平均收市價 (港元) | 於2023年 12月31日 | | 緊接授出 日期前 港股收市價 (港元) | 權利行使期間 |
|-------------|---------------------|----------------|-------|-------------|-------------|-------------|--------------------------------------|------------------|-------|------------------------------|--------|
| | | 尚未 行權數量 | 新授予數量 | | | | | 尚未 行權數量 | 行權數量 | | |
| 6/12/2014 | 6.40 | 53,229 | - | - | - | 44,062 | 23.38 | 9,167 | 6.40 | 6/12/2014-6/11/2024 | |
| 11/17/2014 | 8.50 | 1,033,399 | - | 9,862 | - | 295,616 | 21.18 | 727,921 | 8.60 | 11/17/2014-11/16/2024 | |
| 2/24/2015 | 7.08 | 19,500 | - | 16,000 | - | 3,500 | 16.96 | - | 6.90 | 2/24/2015-2/23/2025 | |
| 5/20/2015 | 8.30 | 2,557,079 | - | - | - | 2,521,163 | 20.24 | 35,916 | 8.20 | 5/20/2015-5/19/2025 | |
| 5/25/2016 | 6.42 | 30,450 | - | - | - | - | - | 30,450 | 6.50 | 5/25/2016-5/24/2026 | |
| 5/22/2017 | 8.48 | 11,687 | - | - | - | 4,750 | 17.27 | 6,937 | 8.35 | 5/22/2017-5/21/2027 | |
| 9/7/2017 | 7.90 | 1,687,500 | - | - | - | - | - | 1,687,500 | 7.83 | 9/7/2017-9/6/2027 | |
| 5/23/2018 | 10.51 | 5,993,572 | - | 73,700 | - | 1,996,902 | 20.58 | 3,922,970 | 10.40 | 5/23/2018-5/22/2028 | |
| 11/19/2018 | 6.85 | 62,000 | - | - | - | 62,000 | 17.86 | - | 6.86 | 11/19/2018-11/18/2028 | |
| 9/12/2019 | 9.82 | 254,500 | - | - | - | 189,000 | 21.50 | 65,500 | 9.70 | 9/12/2019-9/11/2029 | |
| 5/25/2020 | 18.10 | 5,843,730 | - | 250,111 | - | 1,189,667 | 21.76 | 4,403,952 | 16.92 | 5/25/2020-5/24/2030 | |
| 9/9/2020 | 22.05 | 8,851 | - | - | - | - | - | 8,851 | 18.80 | 9/9/2020-9/8/2030 | |
| 11/23/2020 | 23.00 | 2,735,087 | - | 247,440 | - | 116,066 | 23.81 | 2,371,581 | 22.75 | 11/23/2020-11/22/2030 | |
| 5/31/2021 | 24.50 | 3,269,542 | - | 235,158 | - | - | - | 3,034,384 | 24.15 | 5/31/2021-5/30/2031 | |
| 9/15/2021 | 23.18 | 362,000 | - | 100,000 | - | - | - | 262,000 | 22.95 | 9/15/2021-9/14/2031 | |
| 11/19/2021 | 22.41 | 3,718,775 | - | 375,958 | - | 108,623 | 23.73 | 3,234,194 | 22.35 | 11/19/2021-11/18/2031 | |
| 合計 | | 27,640,901 | - | 1,308,229 | - | 6,531,349 | | 19,801,323 | | | |

第六節 公司治理

根據2014年購股權計劃中的條款，董事會和薪酬委員會可分別批准加快本公司董事及本集團僱員獲授的購股權的歸屬期。

鑒於2024年股份獎勵計劃已於2023年6月28日的股東週年大會審議通過以及董事會已決定終止2014年購股權計劃，該計劃將自2024年股份獎勵計劃生效之日起自動到期。2014年購股權計劃終止後，不再提供新的期權，但在終止前授予的期權應保留，並根據2014年購股權計劃的條款繼續歸屬。

2014年購股權計劃的概要如下：

目的

2014年購股權計劃的目的為吸引、留住及激勵本公司的僱員及董事，就其對本公司的發展及盈利所作出的貢獻提供長期激勵，使其共同參與本公司的長遠發展和盈利。

參與者

本公司的2014年購股權計劃由本公司薪酬委員會管理。本公司的2014年購股權計劃授出購股權予本公司的僱員、高級職員或董事、或就本公司任何僱員福利計劃成立的信託。

根據2014年購股權計劃授出的購股權不得以任何方式轉讓，但根據遺囑或按照繼承及分配法有關的法律規定、或根據分居財產判決或根據薪酬委員會的決定則不在此限。

最高股份數目

根據2014年購股權計劃可獎勵的普通股數目合計不得超過320,737,712股普通股(就股份合併的影響作出調整)，佔於年度報告日期已發行普通股的4.04%。

可供發行的股份總數

截至年度報告日期，根據2014年購股權計劃可供發行的股份總數為17,082,027股，約佔公司已發行股份的0.21%。

各參與者的最高權利

於任何12個月期間授予各參與者的購股權總數(包括已行使及未行使)於任何時間均不可超過當時已發行普通股的1%。

行權期限

所授予的購股權應在授予日期起十年內行使，但可根據本公司薪酬委員會決定，按照香港上市規則進行改動。

歸屬期間

根據2014年購股權計劃授出的購股權於四年期間歸屬。

2018年1月1日前授出且發行予新僱員及當時現有僱員可認購普通股之購股權一般於歸屬起算日第一週年按股份25%之比率歸屬，並於歸屬起算日隨後第二、三及四週年內，每月再歸屬餘下股份的1/36。

2018年1月1日後授出且發行予新僱員及現有僱員的可認購普通股之購股權一般於歸屬起算日隨後第一、二、三及四週年分別按25%之比率歸屬。

接納及付款

2014年購股權計劃並無規定須在申請或接納購股權時支付任何款額。

行使價及釐定基準

購股權行使價必須最少等同普通股在授出日期的公平市價。該公平市價為(i)股份於有關授出日期(須為營業日)在香港聯交所每日報價表的收市價，及(ii)股份於授出日期前五個營業日在香港聯交所的平均收市價(按香港聯交所有關每日報價表所述)兩者中的較高者，惟須視乎薪酬委員會決定的適用香港上市規則不時的變動。

計劃的剩餘年期

2014年購股權計劃將於向中國國家外匯管理局登記日後十年終止，惟董事會可提前將之終止。董事會可隨時修訂或終止2014年購股權計劃，除非適用法律規定，否則毋須股東批准修訂。隨著2024年股份獎勵計劃已於2023年11月10日生效，2014年購股權計劃於同日終止。

第六節 公司治理

(3) 2014年以股支薪獎勵計劃－港股

本公司股東採納於2013年11月15日生效的2014年以股支薪獎勵計劃，2014年以股支薪獎勵計劃當時於中國國家外匯管理局登記。

截至2023年12月31日止年度，2014年以股支薪獎勵計劃下，向本集團僱員(本公司董事除外)授出的受限制股份單位變動如下：

單位：股

| 受限制股份單位授出日期 | 購買價格(港元) | 於2023年1月1日 | | 報告期新授予數量 | 報告期失效數量 | 報告期註銷數量 | 報告期歸屬數量 | 緊接歸屬日期前港股加權平均收市價(港元) | 於2023年12月31日 | | 緊接授出日期前港股收市價(港元) | 歸屬期間 |
|-------------|----------|------------|-----------|-----------|---------|-----------|---------|----------------------|--------------|---------------------|------------------|------|
| | | 尚未歸屬數量 | 尚未歸屬數量 | | | | | | 尚未歸屬數量 | 尚未歸屬數量 | | |
| 9/12/2019 | 0.031 | 12,000 | - | - | - | 12,000 | 16.64 | - | 9.70 | 10/15/2018-3/1/2023 | | |
| 5/25/2020 | 0.031 | 931,911 | - | 41,971 | - | 534,190 | 16.08 | 355,750 | 16.92 | 3/1/2019-3/1/2024 | | |
| 9/9/2020 | 0.031 | 873 | - | - | - | 873 | 16.04 | - | 18.80 | 3/1/2019-5/6/2024 | | |
| 11/23/2020 | 0.031 | 620,596 | - | 30,055 | - | 304,677 | 16.19 | 285,864 | 22.75 | 3/1/2020-9/29/2024 | | |
| 5/31/2021 | 0.031 | 1,160,067 | - | 81,015 | - | 388,242 | 16.26 | 690,810 | 24.15 | 10/16/2020-3/1/2025 | | |
| 9/15/2021 | 0.031 | 105,750 | - | 29,250 | - | 25,500 | 19.90 | 51,000 | 22.95 | 4/1/2021-6/10/2025 | | |
| 11/19/2021 | 0.031 | 1,311,997 | - | 106,632 | - | 426,876 | 16.09 | 778,489 | 22.35 | 3/1/2021-9/27/2025 | | |
| 4/8/2022 | 0.031 | 5,882,368 | - | 534,077 | - | 1,453,885 | 16.17 | 3,894,406 | 16.80 | 11/1/2021-3/1/2026 | | |
| 5/20/2022 | 0.031 | 119,970 | - | - | - | 29,992 | 17.15 | 89,978 | 15.88 | 1/4/2022-2/9/2026 | | |
| 9/5/2022 | 0.031 | 173,610 | - | - | - | 43,402 | 19.90 | 130,208 | 15.00 | 4/1/2022-6/28/2026 | | |
| 11/18/2022 | 0.031 | 500,340 | - | - | - | 125,084 | 18.62 | 375,256 | 17.40 | 8/29/2022-9/27/2026 | | |
| 4/1/2023 | 0.031 | - | 6,141,528 | 274,849 | - | 2,970,213 | 18.70 | 2,896,466 | 18.60 | 10/9/2022-1/16/2027 | | |
| 合計 | | 10,819,482 | 6,141,528 | 1,097,849 | - | 6,314,934 | | 9,548,227 | | | | |

根據2014年以股支薪獎勵計劃中的條款，薪酬委員會可批准加快本公司董事及本集團僱員獲授的受限制股份單位的歸屬期。

鑒於2024年股份獎勵計劃已於2023年6月28日的股東週年大會審議通過以及董事會已決定終止2014年以股支薪獎勵計劃，該計劃應自2024年股份獎勵計劃生效之日起自動到期。2014年以股支薪獎勵計劃終止後，不再提供新的受限制股份單位，但在終止前授予的受限制股份單位應保留，並根據2014年以股支薪獎勵計劃的條款繼續歸屬。

2014年以股支薪獎勵計劃的概要如下：

目的

2014年以股支薪獎勵計劃的目的為吸引、留住及激勵本公司的僱員及董事，就其對本公司的發展及盈利所作出的貢獻提供長期激勵，使其共同參與本公司的長遠發展和盈利。

參與者

本公司的2014年以股支薪獎勵計劃由本公司薪酬委員會管理。本公司的2014年以股支薪獎勵計劃授出獎勵予本公司的僱員、高級職員或董事，或就本公司任何僱員福利計劃成立的信託。

按2014年以股支薪獎勵計劃授出的獎勵不得以任何方式轉讓，但根據遺囑或按照繼承及分配法、或根據分居財產判決或根據薪酬委員會的決定則不在此限。

最高股份數目

根據2014年以股支薪獎勵計劃可獎勵的普通股數目合計不得超過80,184,428股普通股(就股份合併的影響作出調整)，佔於年度報告日期已發行普通股的1.01%。

可供發行的股份總數

截至年度報告日期，根據2014年以股支薪獎勵計劃可供發行的股份總數為22,702,983股，約佔公司已發行股份的0.29%。

各參與者的最高權利

於任何12個月期間授予各參與者的受限制股份單位總數(包括已歸屬及未歸屬)於任何時間均不可超過當時已發行普通股的1%。

第六節 公司治理

歸屬期間

根據2014年以股支薪獎勵計劃授出的獎勵於四年期間或三年期間歸屬。獎勵可根據時間或達成表現指標為條件作出歸屬。

2023年4月1日前向新僱員及現有僱員發行的受限制股份單位一般於歸屬起算日第一、二、三及第四週年分別按25%之比率歸屬。

2023年4月1日(含)後向現有僱員發行的受限制股份單位一般於歸屬起算日當日及隨後第一和第二週年分別按每年50%、30%、20%之比率歸屬。

接納及付款

除下述購買價外，2014年以股支薪獎勵計劃並無規定須在申請或接納受限制股份單位時支付任何款額。

購買價及釐定基準

根據歸屬的受限制股份單位而獎勵的每股股份的購買價(0.031港元)由本公司薪酬委員會釐定，並須遵守適用的開曼群島法律。

計劃的剩餘年期

董事會可隨時修訂或終止2014年以股支薪獎勵計劃，除非適用法律規定，否則毋須要求股東批准修訂。隨著2024年股份獎勵計劃已於2023年11月10日生效，2014年以股支薪獎勵計劃於同日終止。

(4) 2021年科創板限制性股票激勵計劃 – A股

2021年6月25日，本公司股東大會批准採納了2021年科創板限制性股票激勵計劃。

截至2023年12月31日止年度，2021年科創板限制性股票激勵計劃下，向本集團僱員(本公司董事除外)授出的限制性股票變動如下：

單位：股

| 限制性股票 授出日期 | 授予價格 (元) | 於2023年 1月1日 | | 報告期 失效數量 | 報告期 註銷數量 | 報告期 歸屬數量 | 緊接歸屬 日期前A股 加權平均 收市價 (元) | 於2023年 12月31日 | | 緊接授出 日期前A股 收市價 (元) | 歸屬有效期 |
|---------------|-------------|----------------|-------|-------------|-------------|-------------|-------------------------------------|------------------|-------|-----------------------------|-------|
| | | 尚未 歸屬數量 | 新授予數量 | | | | | 尚未 歸屬數量 | 歸屬數量 | | |
| 7/19/2021 | 20.00 | 42,397,096 | - | 3,285,656 | - | 14,144,900 | 45.65 | 24,966,540 | 54.86 | 7/20/2022-7/17/2026 | |
| 6/21/2022 | 20.00 | 7,526,800 | - | 790,928 | - | 2,061,552 | 52.94 | 4,674,320 | 45.68 | 6/22/2023-6/18/2027 | |
| 合計 | | 49,923,896 | - | 4,076,584 | - | 16,206,452 | | 29,640,860 | | | |

2021年科創板限制性股票激勵計劃的概要如下：

目的

該計劃旨在健全本公司長效激勵機制，吸引及留住優秀人才，充分調動本公司員工的積極性，有效地將股東利益、本公司利益和核心團隊個人利益結合在一起，使各方共同關注本公司的長遠發展。

該計劃的激勵對象範圍

該計劃首次和預留部分授予的激勵對象，合計約佔本公司於2023年12月31日員工總數的22.83%。激勵對象包括本公司董事、高級管理人員、核心技術人員、中高級業務管理人員、技術與業務骨幹人員。

授出限制性股票的來源

該計劃採用的激勵工具為第二類限制性股票。該計劃項下所有限制性股票的來源為本公司向激勵對象定向發行的公司上海證券交易所科創板A股普通股股票。

授出限制性股票的數量

該計劃可獎勵的限制性股票總量不超過7,565.04萬股A股普通股，約佔於年度報告日期已發行股本總額的0.95%。其中，首次授予數量6,753.52萬股，約佔本次授予權益總額的90.00%，約佔於年度報告日期已發行股本總額的0.85%；預留部分811.52萬股，約佔本次授予權益總額的10.00%，約佔於年度報告日期已發行股本總額的0.10%。

可供發行的股份總數

截至年度報告日期，根據2021年科創板限制性股票激勵計劃可供發行的股份總數為29,640,860股，約佔公司已發行股份的0.37%。

第六節 公司治理

各激勵對象的最高權利

各激勵對象通過全部在有效期內的股權激勵計劃獲授的本公司股票，累計不得超過公司股本總額的1%。

該計劃的歸屬安排

根據該計劃授予的限制性股票在激勵對象滿足相應歸屬條件後將按約定比例30%、25%、25%、20%分次歸屬。歸屬日必須為該計劃有效期內的交易日，但不得在股票禁售期歸屬。

接納及付款

除下述授予價格外，2021年科創板限制性股票激勵計劃並無規定須在申請或接納授予的限制性股票時支付任何款額。

授予價格及釐定基準

首次授予部分限制性股票的授予價格為每股人民幣20元，即滿足授予條件和歸屬條件後，激勵對象可以每股人民幣20元的價格購買公司向激勵對象增發的公司A股普通股股票。預留部分限制性股票的授予價格同首次授予部分限制性股票的授予價格一致，為每股人民幣20元。授予價格基於綜合方法確定，包括當時在科創板市場上市的人民幣股票的平均交易價格、中國關於釐定價格的相關規定和要求以及本公司在當時的激勵需求。有關釐定基準的詳情，請進一步參閱本公司日期為2021年6月8日的通函。

該計劃的有效期

該計劃有效期自首次授予的授予日起至激勵對象獲授的限制性股票全部歸屬或作廢失效之日止，最長不超過72個月。

公司層面業績考核要求

以2018-2020年三年營業收入均值及EBITDA均值为業績基數，2021、2022、2023、2024年營業收入累計值和EBITDA累計值定比業績基數的增長率目標值分別不低於22%、152%、291%、440%，觸發值分別不低於19%、145%、276%、415%。

同時相應設置綜合加權及階梯歸屬考核模式，根據上述兩個指標完成情況分別對應的系數綜合核算各年度公司層面歸屬比例。

激勵對象個人層面績效考核要求

激勵對象的考核結果由個人懲處核定及個人績效考核評定兩部分組成，屆時根據以下考核評級表中對應的個人層面歸屬比例確定激勵對象當年實際歸屬的股份數量：

| 懲處核定結果 | 無記過及以上懲處記錄 | | 有記過及以上懲處記錄 | | |
|----------|------------|--|------------|--|--|
| 個人層面歸屬比例 | 100% | | 0% | | |

| 績效考核結果 | A | B | C | C- | D/E |
|----------|------|------|------|-----|-----|
| 個人層面歸屬比例 | 100% | 100% | 100% | 80% | 0% |

本次科創板激勵計劃的詳細內容請參見公司在上海證券交易所網站(<https://www.sse.com.cn/>)於2021年5月20日披露的《2021年科創板限制性股票激勵計劃(草案)》以及2021年7月20日披露的《關於調整2021年科創板限制性股票激勵計劃相關事項的公告》。

(5) 2024年股份獎勵計劃—港股

報告期內，公司董事會決議建議通過2024年股份獎勵計劃，批准以限制性股票單位的形式授予本公司的港股新股，該計劃已在2023年6月28日的股東週年大會上獲得股東批准。2024年股份獎勵計劃的主要條款載於公司2023年6月2日的通函中。截至本報告日期，2024年股份獎勵計劃已自2023年11月10日向中國國家外匯管理局登記後生效。

2024年股份獎勵計劃的概要如下：

目的

2024年股份獎勵計劃的目的為吸引、留住及激勵本公司的僱員及董事，就其對本公司的發展及盈利所作出的貢獻提供長期激勵，使其共同參與本公司的長遠發展和盈利。

參與者

本公司的2024年股份獎勵計劃由本公司薪酬委員會管理。本公司的2024年股份獎勵計劃授出獎勵予本公司的僱員、高級職員或董事、或就本公司任何僱員福利計劃成立的信託。

按2024年股份獎勵計劃授出的獎勵不得以任何方式轉讓，但根據遺囑或按照繼承及分配法、或根據分居財產判決或根據薪酬委員會的決定則不在此限。

第六節 公司治理

最高股份數目

根據2024年股份獎勵計劃可獎勵的普通股數目合計不得超過596,812,206股普通股(就股份合併的影響作出調整)，佔於年度報告日期已發行普通股的7.51%。

可供發行的股份總數

截至年度報告日期，由於2024年股份獎勵計劃未授予獎勵，因此尚無可發行股份總數，公司已發行股份的比例為0。

各參與者的最高權利

於任何12個月期間授予各參與者的限制性股票單位總數(包括已歸屬及未歸屬)於任何時間均不可超過當時已發行普通股的1%。

歸屬期間

根據本計劃授出的獎勵不得在獎勵授出之日起計滿一週年前歸屬，但薪酬委員會可根據本計劃條款及薪酬委員會章程規定就有關獎勵酌情決定較短的歸屬期。

接納及付款

通過授出限制性股票單位，本公司承諾按授予符合資格參與者香港股份數的總面值(「代價」)和提供服務作為對價或按適用法律和規則可能規定的有關最低付款或按薪酬委員會就授出獎勵可能規定的有關其他代價，在指定日期支付或交付一股或以上香港股份。代價應在接受授予的獎勵時支付，但無論如何不得晚於獎勵的歸屬日期。

購買價及釐定基準

2024年股份獎勵計劃並無規定所獎勵香港股份的購買價。

計劃的剩餘年期

2024年股份獎勵計劃將於向中國國家外匯管理局登記日後十年終止，惟董事會可提前將之終止。董事會可隨時修訂或終止2024年股份獎勵計劃，除非適用法律規定，否則毋須股東批准修訂。

3. 報告期內股權激勵考核指標完成情況及確認的股份支付費用

千美元

| 計劃名稱 | 報告期內公司層面考核指標完成情況 | 報告期確認的股份支付費用 |
|-------------------|------------------|--------------|
| 2004年購股權計劃 | 不適用 | - |
| 2014年購股權計劃 | 不適用 | 3,061 |
| 2014年以股支薪獎勵計劃 | 不適用 | 18,934 |
| 2021年科創板限制性股票激勵計劃 | 100% | 64,892 |
| 2024年股份獎勵計劃 | 不適用 | - |
| 合計 | | 86,887 |

第六節 公司治理

(二) 相關激勵事項已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的

| 事項概述 | 查詢索引 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2023年1月30日，非本公司董事因行使根據2014以股支薪獎勵計劃(於2013年6月13日獲採納)所授予的受限制股份單位而發行的普通股股份。 | 香港聯交所翌日披露報表：2023年1月30日 |
| 2023年2月17日，本公司董事因行使根據2014以股支薪獎勵計劃(於2013年6月13日獲採納)所授予的受限制股份單位而發行的普通股股份。 | 香港聯交所翌日披露報表：2023年2月17日 |
| 2023年2月27日，非本公司董事因行使根據2014以股支薪獎勵計劃(於2013年6月13日獲採納)所授予的受限制股份單位而發行的普通股股份。 | 香港聯交所翌日披露報表：2023年2月27日 |
| 2023年3月29日，非本公司董事因行使根據2014以股支薪獎勵計劃(於2013年6月13日獲採納)所授予的受限制股份單位而發行的普通股股份。 | 香港聯交所翌日披露報表：2023年3月29日 |
| 2023年4月1日，本公司根據2014年以股支薪獎勵計劃授出受限制股份單位 | 詳情請參閱公司2023年4月2日於香港聯交所網站(www.hkexnews.hk)披露的《關連交易—授出限制性股票單位》 |
| 2023年4月6日，非本公司董事因行使根據2014以股支薪獎勵計劃(於2013年6月13日獲採納)所授予的受限制股份單位而發行的普通股股份。 | 香港聯交所翌日披露報表：2023年4月6日 |
| 2023年4月20日，非本公司董事因行使根據2014以股支薪獎勵計劃(於2013年6月13日獲採納)所授予的受限制股份單位而發行的普通股股份。 | 香港聯交所翌日披露報表：2023年4月20日 |
| 2023年5月12日，非本公司董事因行使根據2014以股支薪獎勵計劃(於2013年6月13日獲採納)所授予的受限制股份單位而發行的普通股股份。 | 香港聯交所翌日披露報表：2023年5月12日 |
| 2023年6月30日，本公司董事及非本公司董事因行使根據2014以股支薪獎勵計劃(於2013年6月13日獲採納)所授予的受限制股份單位而發行的普通股股份 | 香港聯交所翌日披露報表：2023年6月30日 |
| 2023年7月20日，公司董事會以書面決議形式審議通過了《關於公司2021年科創板限制性股票激勵計畫首次授予部分第二個歸屬期符合歸屬條件的議案》、《關於公司2021年科創板限制性股票激勵計畫預留授予部分第一個歸屬期符合歸屬條件的議案》及《關於作廢處理2021年科創板限制性股票激勵計畫部分限制性股票的議案》等議案 | 詳情請參閱公司2023年7月21日於上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)披露的《2021年科創板限制性股票激勵計畫首次授予部分第二個歸屬期及預留授予部分第一個歸屬期符合歸屬條件的公告》(公告編號：2023-020)、《關於作廢處理2021年科創板限制性股票激勵計畫部分限制性股票的公告》(公告編號：2023-021) |
| 2023年8月29日，本公司董事及非本公司董事因行使根據2014以股支薪獎勵計劃(於2013年6月13日獲採納)所授予的受限制股份單位而發行的普通股股份 | 香港聯交所翌日披露報表：2023年8月29日 |
| 2023年8月31日，公司完成了2021年科創板限制性股票激勵計畫首次授予部分第二個歸屬期及預留授予部分第一個歸屬期的股份登記工作的股份登記工作，本次歸屬股票的上市流通日為2023年9月6日 | 詳情請參閱公司2023年9月2日於上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)披露的《關於2021年科創板限制性股票激勵計畫首次授予部分第二個歸屬期及預留授予部分第一個歸屬期歸屬結果暨股份上市公告》(公告編號：2023-024)，及香港聯交所翌日披露報表：2023年9月1日 |
| 2023年9月11日，非公司董事因行使根據2014以股支薪獎勵計劃(於2013年6月13日獲採納)所授予的受限制股份單位而發行的普通股股份。 | 香港聯交所翌日披露報表：2023年9月11日 |
| 2023年9月27日，公司董事因行使根據2014以股支薪獎勵計劃(於2013年6月13日獲採納)所授予的受限制股份單位而發行的普通股股份。 | 香港聯交所翌日披露報表：2023年9月27日 |
| 2023年10月26日，非公司董事因行使根據2014以股支薪獎勵計劃(於2013年6月13日獲採納)所授予的受限制股份單位而發行的普通股股份。 | 香港聯交所翌日披露報表：2023年10月26日 |
| 2023年11月28日，非公司董事因行使根據2014以股支薪獎勵計劃(於2013年6月13日獲採納)所授予的受限制股份單位而發行的普通股股份。 | 香港聯交所翌日披露報表：2023年11月28日 |
| 2023年12月29日，非公司董事因行使根據2014以股支薪獎勵計劃(於2013年6月13日獲採納)所授予的受限制股份單位而發行的普通股股份。 | 香港聯交所翌日披露報表：2023年12月29日 |

第六節 公司治理

十四、報告期內的內部控制制度建設及實施情況

(一) 風險管理及內部控制

董事會負責確保本集團維持穩健有效的風險管理及內部控制制度，並監督管理人員持續執行該制度。內部審計部門負責對公司的風險管理及內部控制架構是否足夠及其有效性進行評估。根據香港聯交所頒佈的企管守則，管理層應向董事會確認該制度的成效。本集團的風險管理及內部控制制度旨在確保公司達成運營業務目標，公司的財務報告真實、準確、完整，公司及有關人員遵守適用的法律法規。制度的建立是為了管理影響本集團達成業務目標的各種風險，而非徹底消除這些風險。因此，該制度僅可合理保證但非絕對保證財務報表沒有任何重大錯誤陳述或遺漏。

董事會監督管理層對風險管理制度的設計、實施及監測以確保風險管理制度的成效，管理層執行方式如下：

- 辨識風險，例如經營風險、戰略風險、市場風險、法律風險及財務風險等；
- 評估已辨識的風險，考慮其發生的影響(包括對財務、商譽、業務持續性規劃及經營上的影響)及可能性；及
- 設計、執行及監督內部控制制度，評估執行的有效性以降低及控制有關風險。

董事會轄下審計委員會每年復核本集團之風險管理及內部控制制度的有效性，並要求健全更有力的反舞弊機制以確保風險管理及內部控制制度有效。

(二) 內部審計

內部審計是公司內部一項獨立而客觀的評估職能，旨在評估並致力改善風險管理、內控和治理制度。內部審計部門負責人以風險評估為基礎擬定年度審計計劃，並將計劃、預算和人員編製提交審計委員會和董事長審批。

內部審計部門對高級管理人員識別的重大問題進行檢查及調查。重大內部控制審計結果、管理層的糾正措施及對管理層糾正措施的跟蹤評估結果，將報告審計委員會、董事長和首席執行官。內部審計部門負責人每半年向審計委員會匯報一次，並在每個會計年度結束後兩個月內向審計委員會提交年度內部審計工作報告。

內部審計職責範圍包括：

- 審查管理層的內部控制措施，合理保證財務和運營信息真實、準確、完整，以及用以識別、衡量、分類和報告此類信息的方式可靠而健全；
- 審查已設立的內部控制制度，確保公司當前已遵守對運營及報告具有重大影響的計劃、程序、制度、法規和法律；
- 審查資產保護的方式，並在適當時核實資產是否存在；
- 識別影響公司實現業務目標的重大風險，向管理層匯報相關風險，並督促管理層採取適當防範措施；
- 審查支持公司運營的內部控制措施是否有效，並就審查中發現的問題提出建議；

第六節 公司治理

- 確保內部和外部審計師關於內部控制方面的工作得到協調；及
- 協助建立健全反舞弊機制，確定反舞弊的重點領域、關鍵環節和主要內容，並在內部審計過程中合理關注和檢查可能存在的舞弊行為。

內部審計部門在公司享有獨立地位，不得參與公司的日常經營管理。內部審計部門對所審計部門的運營概無運營責任或權力。

執行審計時，內部審計可隨時要求與相關部門合作、查閱相關記錄、審查相關財產及聯繫相關人員。

審計完成後，所有審計結果均通報管理層。由管理層負責確定並實施必要的糾正措施，消除內部控制系統存在的缺陷。

內部審計部門負責人可在必要時與審計委員會成員單獨會面，而無需公司管理層成員或外部審計師列席。

(三) 內幕消息

本公司制定了信息披露事務管理制度、內幕信息知情人管理制度及實施細則(「制度及實施細則」)。根據該制度及實施細則，本公司備存並定期審閱內幕信息範圍清單，用以識別可能造成內幕消息的情形。就可能造成的內幕消息而言，本公司確保有關交易的所有相關簽約方均會簽署保密協議。本公司亦採取適當措施維持有關敏感信息的保密性，如使用項目代號及限定有需要獲悉該等信息的群體獲取資料。本公司視其需要，定期為因辦公環境或僱用情況而很有可能獲悉本公司內幕消息的僱員組織培訓，以幫助其了解本公司的政策及程序以及其相關披露職責及責任。

十五、報告期內對子公司的管理控制情況

本公司實行集團一體化管理，統一管理公司的規範運作、人事管理、財務管理、運營管理、重大事項報告等事宜。

十六、道德合規

公司制定了一套適用於全體員工、董事、承包商、顧問、代理商和商業合作夥伴的商業行為與道德規範(「道德準則」)，確保公司符合相關法律法規的要求和商業行為標準。公司道德準則致力於反欺詐、反腐敗、尊重公眾利益、知識產權保護和安全環保事務等。

公司在董事會審計委員會下設獨立的道德合規辦公室(「道德合規辦」)負責道德合規管理和獨立調查工作，提供匿名舉報任何潛在違規的渠道，不定期向審計委員會匯報。

道德合規辦負責制定道德合規相關的政策和程序，監督和確保公司和員工的職業道德和商業行為符合公司道德準則的規定，管理和維護道德舉報線索，及時調查任何舞弊線索，如涉嫌違法犯罪，進行法律追責，以及組織員工的道德合規培訓，提升員工道德合規意識，並宣導道德舉報熱線。

第七節 環境、社會責任和其他公司治理

一、董事會有關環境、社會責任和其他公司治理情況的聲明

董事會責任

中芯國際身為負責任的企業公民，在追求共同發展的道路上，深刻認識到環境、社會及管治(「ESG」)的重要性，我們與各利益相關方共同合作，致力於構建更美好的世界。中芯國際董事會作為ESG治理體系的最終責任人，肩負著公司ESG策略、目標制定與進度、ESG相關表現的責任。

董事會下設ESG指導委員會作為公司ESG相關工作管理機構，通過分析公司內外環境，研究公司發展戰略，制定公司ESG策略、目標及發展方向。由ESG指導委員會牽頭並領導公司ESG委員會研討、規劃、推動ESG相關議題，督導各職能部門執行情況，使各項工作符合法律規範，並推動公司ESG目標達成，體現對人、環境和社會的關愛。公司ESG指導委員會負責審議年度ESG報告，並提交董事會審批。

議題分析

ESG委員會通過及時跟進外部環境及同行表現，與公司內、外部利益相關方保持緊密溝通，識別、評估重大議題，並根據ESG目標制訂工作計劃，定期回顧相關工作進度。

ESG委員會負責識別、管理、監督及控制公司ESG相關風險，並向董事會提供風險分析和決策支持，董事會負責監督重大議題。

日常實施

中芯國際成立ESG工作辦公室，協助完善公司ESG信息收集體系，根據公司業務性質進行分析、擬定對應策略、目標與行動方案，全面推進公司ESG策略，使其融入公司日常工作，不斷提升公司ESG治理能力。

二、環境信息情況

| | |
|--------------|---------|
| 是否建立環境保護相關機制 | 是 |
| 報告期內投入環保資金 | 239百萬美元 |

(一) 是否屬於環境保護部門公佈的重點排污單位

中芯國際下屬子公司中芯上海、中芯北京、中芯北方、中芯天津、中芯深圳及中芯南方為重點排污單位，中芯京城為環境風險重點管控單位。

1. 排污信息

2023年各公司不存在超標排放情況。

| 廢氣 | | | | | |
|------|----------|---------|----------------------|------------------|------|
| 排放方式 | 經處理達標後排放 | | 排放口數量及分佈情況 | 樓頂及地面共計307個 | |
| 地區 | 類別 | 主要污染物名稱 | 最大排放濃度廢氣 (毫克/立方米) | 排放標準 (毫克/立方米) | 排放情況 |
| 上海地區 | 酸性廢氣 | 氮氧化物 | 13.0 | 150 | 達標 |
| | | 氟化物 | 1.4 | 1.5 | 達標 |
| | 鹼性廢氣 | 氨 | 1.7 | 無濃度限值 | 達標 |
| | 有機廢氣 | 非甲烷總烴 | 43.5 | 70 | 達標 |
| 北京地區 | 酸性廢氣 | 氮氧化物 | 15.7 | 50 | 達標 |
| | | 氟化物 | 0.6 | 3 | 達標 |
| | 鹼性廢氣 | 氨 | 3.0 | 10 | 達標 |
| | 有機廢氣 | 非甲烷總烴 | 4.2 | 10 | 達標 |
| 天津地區 | 酸性廢氣 | 氮氧化物 | 30.0 | 50 | 達標 |
| | | 氟化物 | 1.2 | 9 | 達標 |
| | 鹼性廢氣 | 氨 | 4.0 | 100 | 達標 |
| | 有機廢氣 | 非甲烷總烴 | 8.2 | 20 | 達標 |
| 深圳地區 | 酸性廢氣 | 氮氧化物 | 6.1 | 120 | 達標 |
| | | 氟化物 | 2.6 | 9 | 達標 |
| | 鹼性廢氣 | 氨 | 24.9 | 無濃度限值 | 達標 |
| | 有機廢氣 | 非甲烷總烴 | 14.3 | 20 | 達標 |

第七節 環境、社會責任和其他公司治理

| 廢水 | | | | |
|------|------------|--------------------|----------------|------|
| 排放方式 | 經處理達標後接管排放 | 排放口數量及分佈情況 | 車間及非車間排口共計19個 | |
| 地區 | 主要污染物名稱 | 最大排放濃度廢水 (毫克/升) | 排放標準 (毫克/升) | 排放情況 |
| 上海地區 | 氟化物 | 12.7 | 20 | 達標 |
| | 化學需氧量COD | 451.2 | 500 | 達標 |
| | 氨氮 | 29.1 | 45 | 達標 |
| | 砷 | 0.1866 | 0.2 | 達標 |
| 北京地區 | 氟化物 | 6.9 | 10 | 達標 |
| | 化學需氧量COD | 239.0 | 500 | 達標 |
| | 氨氮 | 20.5 | 45 | 達標 |
| | 砷 | 0.0215 | 0.1 | 達標 |
| 天津地區 | 氟化物 | 11.4 | 20 | 達標 |
| | 化學需氧量COD | 257.0 | 500 | 達標 |
| | 氨氮 | 4.9 | 35 | 達標 |
| 深圳地區 | 氟化物 | 13.8 | 20 | 達標 |
| | 化學需氧量COD | 265.0 | 500 | 達標 |
| | 氨氮 | 37.0 | 45 | 達標 |

2. 防治污染設施的建設和運行情況

2023年，中芯國際可日處理154,160立方米廢水和436,477,200立方米廢氣，防治污染設備設施全部正常運行。正在建設/建設完成13套酸性廢氣處理設施、8套鹼性廢氣處理設施、5套有機廢氣處理設施和3套砷烷處理設施。正在建設/建設完成2套含氮廢水處理系統、2套含氟廢水處理系統和1套含砷廢水處理系統。

3. 建設項目環境影響評價及其他環境保護行政許可情況

各重點排污和環境風險重點管控企業建設的項目均完成環境影響評價，並按照建設進度取得所需的環境保護行政許可。

4. 突發環境事件應急預案

按照環保部門的要求，上述重點排污和環境風險重點管控企業均已完成《企業突發環境事件應急預案》的編製，並進行備案工作。上述企業按照預案要求開展突發環境事件應急演練。

5. 環境自行監測方案

上述重點排污和環境風險重點管控企業均依照要求完成自行監測方案編製，並依照方案完成定期監測。截至報告期末，各企業的排放指標皆達標。

6. 其他應當公開的環境信息

上述重點排污和環境風險重點管控企業均已通過ISO 14001環境管理體系、ISO 14064溫室氣體排放核查、ISO 50001能源管理體系和IECQ QC 080000有害物質管理體系認證。上述企業均按照體系要求有效執行。

(二) 報告期內因環境問題受到行政處罰的情況

上述重點排污和環境風險重點管控企業在報告期內均未因環境問題受到行政處罰。

(三) 資源能耗及排放物信息

以下為資源能耗及排放物信息。

1. 溫室氣體排放情況

2023年，本集團溫室氣體排放總量為2,607,939噸二氧化碳當量，單位產品溫室氣體排放量為11.3千克二氧化碳當量/8吋晶圓當量-光罩數。

2. 能源資源消耗情況

2023年，本集團電能消耗總量為3,194百萬千瓦時，單位產品用電量為13.2千瓦時/8吋晶圓當量-光罩數；本集團天然氣消耗總量為21,930千立方米，單位產品天然氣消耗強度為95.5立方米/8吋晶圓當量-光罩數；本集團蒸汽消耗總量為273千噸，單位產品蒸汽消耗強度為1.3千克/8吋晶圓當量-光罩數；本集團水資源消耗總量為26,932千噸，單位產品水資源消耗強度為0.107噸/8吋晶圓當量-光罩數。

第七節 環境、社會責任和其他公司治理

3. 廢棄物與污染物排放情況

2023年，本集團一般工業固體廢物處置量為57,059噸，危險廢棄物處置量為67,529噸，生活垃圾處置量為4,184噸。各類污染物的排放濃度和總量均滿足環境許可要求。

公司環保管理制度等情況

中芯國際不但注重企業發展和創造經濟價值，而且注重環境保護、善用資源能源。我們持續實施改善措施，履行環境保護職責，堅持可持續發展。

自成立之初，公司設立環境／安全／衛生部門，基於ISO 14001環境管理體系制定出環境保護暨安全衛生政策、建立環境保護管理制度，推行ISO 14001環境管理體系。

中芯國際以法律、法規和標準為準繩，以環境管理政策為指南，通過策劃、實施、運行環境管理項目，從組織結構、文件管控、運行控制、監督管理、改進提高等方面系統地、規範地將環境管理實踐融入生產經營活動的全過程中。

我們遵守《中華人民共和國環境保護法》《中華人民共和國大氣污染防治法》《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》《中華人民共和國環境影響評價法》等100多部環境保護法律、法規和標準。

(四) 在報告期內為減少其碳排放所採取的措施及效果

| | |
|----------------------------------------------|--------------|
| 是否採取減碳措施 | 是 |
| 減少排放二氧化碳當量(單位：噸) | 28,166 |
| 減碳措施類型(如使用清潔能源發電、在生產過程中使用減碳技術、研發生產助於減碳的新產品等) | 在生產過程中使用減碳技術 |

中芯國際持續按要求進行碳核查、完成碳排放履約並同時實施碳排放控制措施，通過各種工程和管理措施控制碳排放。報告期內主要的碳排放控制措施及成果：

2023年，中芯國際實施老化冰機改造、循環風空調節能改造、冰機熱回收、蝕刻制程設備制冷劑改善等10個項目，提高能源利用效率，降低能源消耗，減少碳排放，相當於年減少碳排放約28,166噸二氧化碳當量。

(五) 有利於保護生態、防治污染、履行環境責任的相關信息

本公司的中國子公司受國家和地方的各項法律法規約束，涉及建設項目的政府審批及驗收、合規排放及處置廢水、廢氣和固體廢物以及控制工業噪音。這些法規規定了項目建設及運營階段需執行的詳細流程，包括項目開始建設前需進行環境影響評價並獲得政府審批，於施工完成後及正式排污前需向主管環境部門申請及取得排污許可證，排污許可證將登記項目運營許可排放的廢水、廢氣和固體廢物的類型及數量、排放去向或處置方法、工業噪音水平。中芯上海、中芯北京、中芯天津、中芯深圳、中芯北方、中芯南方和中芯京城均已獲得相關環境影響評價報告的批文和排污許可相關批文。同時，需按照環境影響評價及相關法規的要求，依據產能及時進行環保自主驗收。在中國子公司的運營過程中，政府部門會不時監測和監督檢查這些子公司的環保合規情況。若公司的廢水、廢氣排放或噪音水平，高於排污許可證規定的限值，可能會受到政府罰款或處分、或被要求於規定時間內必須做出整改或暫停運營。

中芯國際的環境保護政策強調善用資源和能源，減少廢氣、溫室氣體和有害廢物排放。我們持續實施改善措施，踐行可持續發展理念，履行環境責任，以降低對生態環境的影響。2023年，中芯上海、中芯北京和中芯深圳獲得國家綠色工廠認證；中芯天津獲得國家級綠色供應鏈管理企業和天津市綠色發展「領跑者」企業稱號。

第七節 環境、社會責任和其他公司治理

三、社會責任工作情況

(一) 主營業務社會貢獻與行業關鍵指標

1. 主營業務社會貢獻：

在邏輯工藝領域，中芯國際代表中國大陸自主研發集成電路製造技術的領先水平。在特色工藝領域，中芯國際陸續推出中國大陸領先的細分市場特色工藝，與產品客戶深入合作，並切實了解終端和整機行業的訴求與發展，努力滿足客戶需求。

除集成電路晶圓代工外，中芯國際亦致力於打造平台式的生態服務模式，為客戶提供設計服務與IP支持、光掩模製造等一站式配套服務，並促進集成電路產業鏈的上下游合作，與產業鏈各環節的合作夥伴一同為客戶提供全方位的集成電路解決方案。

中芯國際依靠卓越的研發技術實力、強大的生產製造能力、完善的配套服務體系、豐富的市場實踐經驗，形成了明顯的品牌效應，獲得了良好的行業認知度，積累了廣泛的境內外客戶資源。公司與國內外眾多知名集成電路設計公司和系統廠商開展了深度合作，並得到了客戶的普遍認可和較好反饋。

2. 行業關鍵指標：

(1) 知識產權數量

截至2023年底，中芯國際已累計申請專利19,443件，累計授權13,450件，申請和授權專利的數量均在中國大陸半導體製造領先。

(2) 出貨量、晶圓產能

2023年，本集團銷售晶圓的數量為5,867千片約當8吋晶圓，晶圓月產能為805,500片約當8吋晶圓。

(二) 從事公益慈善活動的類型及貢獻

| 類型 | 數量 | 情況說明 |
|------------------|-------------------|--------|
| 公益項目捐贈資金 救助人數 | 人民幣2.36百萬元 87人 | 芯肝寶貝計劃 |

1. 從事公益慈善活動的具體情況

參與公益慈善

2013年，中芯國際發起成立「芯肝寶貝計劃」公益慈善項目，該項目十一年捐贈善款總額累計近人民幣45.0百萬元。截至2023年末，中國大陸合計有832名兒童得到救助。

承擔社區責任

隨著本集團成長及發展，我們運營所在地的社區也同步發展。我們通過在自己園區內開展一系列計劃及活動來服務社區內的鄰里。我們也鼓勵員工盡力支持地方慈善團體、在運營所在地大學舉辦講座、為鄉村學校籌集資金、協助救災及擔當區內項目的義工，關注社區發展及環境保育。

支持教育

公司投資興辦高質量學校，優先服務僱員的孩子，解除他們的子女教育「後顧之憂」；還將學校對社會開放，分享優質教育資源，以優質的資源和有競爭力的費用服務非僱員的兒童。公司和僱員還以其他方式支持教育，例如，我們參與外部公益項目，如向貧困兒童捐贈書本、冬季衣物、書包及其他學習物品等。

第七節 環境、社會責任和其他公司治理

(三) 股東和債權人權益保護情況

為了切實保護股東及投資者的合法權益，根據適用的法律、法規和規範性文件的規定，公司制定了《公司章程》《股東大會議事規則》《信息披露事務管理制度》和《投資者關係管理制度》，保障公司與股東及投資者之間的良好溝通，持續完善法人治理結構，建立健全內部控制制度，實行穩健的財務政策，規範公司運作，增強股東、投資者和債權人對公司的了解、信任和認同，進一步提升公司治理水平，實現公司價值最大化及保護股東、投資者和債權人的合法權益。

(四) 職工權益保護情況

中芯國際始終相信，唯有給予人才宏觀的視野、寬廣的舞台、實現個人夢想、享受工作和生活樂趣，才能成就更遠大美好的未來。因此，公司以人為本，確保員工獲得公平的待遇，擁有良好的健康，為員工提供自我實現的平台，在工作中獲取成就感和滿足感，從而實現技術創新，與公司共同成長，推動經濟和社會發展。

僱員健康及安全

中芯國際於2003年取得OHSAS 18001（職業健康及安全評估系列）認證。OHSAS 18001（已更名為ISO 45001）標準為本公司健康及安全全面管理系統的主要部分，以國際安全及健康標準為基準。此項認證顯示我們一貫在安全及風險管理肩負的承諾，並為僱員提供更健康的工作環境。我們的安全管理原則以防止意外、擁有權管理、頻繁安全審核、安全教育、工程監控、個人問責及執行為基礎。

僱員福利

中芯國際為僱員提供貼心便捷的生活服務設施。除住房和教育外，我們的僱員及其家屬還享受良好的醫療保險，能夠在廠區、生活園區及學校內享受有專業人員的健康服務。我們也透過在職培訓、資助大學繼續教育、提供運動及休閒、交通和餐飲設施，表達對僱員的關懷，盡力豐富僱員的生活。

員工持股情況

| | |
|--------------------|-------|
| 員工持股人數(人) | 4,544 |
| 員工持股人數佔公司員工總數比例(%) | 22.47 |
| 員工持股數量(百萬股) | 99.77 |
| 員工持股數量佔總股本比例(%) | 1.26 |

附註：員工持股人數/數量為截至年末公司在職員工被歸屬股權激勵計劃下的人數/數量，不包含員工於二級市場自行買賣持有的公司股份。

(五) 供應商、客戶和消費者權益保護情況

中芯國際基於與供應商合作共贏的理念，努力協助提升供應鏈中企業的社會責任管理能力，保障生產運營的穩定，確保對客戶的高質量服務。中芯國際已經建立一套完善的供應商管理制度，重點管理供應鏈中的關鍵環節，包括供應商准入制度、供應商評價制度以及供應商提升制度。

客戶服務是中芯國際企業文化的核心價值之一，我們始終秉持客戶導向原則，致力於向客戶提供卓越的服務。中芯國際憑借卓越的製造、技術和服務，有很強的信心執行客戶服務戰略；並致力於通過多項戰略為客戶提供卓越的服務並實現共同成功。

為及時了解和滿足客戶的需求，中芯國際的專業客戶服務團隊遍佈上海、北京、天津、深圳、中國台灣、美國加州、德國慕尼黑、意大利米蘭、日本東京等多個地區和城市，能夠提供覆蓋全球範圍的客戶服務。中芯國際還建立了一套完善的系統來追蹤和處理客戶投訴。所有客戶投訴都有相關部門及時調查並按照流程及時處理。

(六) 產品安全保障情況

中芯國際建立了有害物質過程管理體系(QC 080000)。我們按照該管理體系的要求，對產品中的有害物質進行全過程管控。我們的產品經第三方檢測驗證，基本滿足中國《電器電子產品有害物質限制使用管理辦法》、歐盟《關於限制在電子電氣設備中使用某些有害成分的指令》(RoHS指令)和《化學品的註冊、評估、授權和限制》(REACH指令)等國際、國內相關法律法規和客戶的要求。

第七節 環境、社會責任和其他公司治理

(七) 在承擔社會責任方面的其他情況

中芯國際在公司治理、財務會計、透明審核報告上嚴格遵守各項法律規定。我們遵守運營所在地國家適用的法律法規和規章制度，做到道德、安全、不危害環境，並確保員工獲得公平的待遇。除了遵守適用的法律職責和義務外，我們在企業社會責任上不斷踐行，孜孜以求。通過各項企業社會責任項目(https://www.smics.com/site/responsibility_social)，我們期望在促進社會發展、保護環境和道德責任領域達到國際公認標準。

為了實現這些目標：

- 我們宣佈支持責任商業聯盟(原電子行業公民聯盟)的行為準則(https://www.smics.com/site/responsibility_criterion)，並促使我們的供貨商遵守和參與該準則。
- 根據責任商業聯盟行為準則，中芯國際制定商業行為準則和道德規範(https://www.smics.com/uploads/ethic_codebusiness_tc.pdf)、中芯國際人力資源政策及所有其他的中芯國際政策準則的要求，我們將維護全體員工的人權和最高標準的誠信經營。
- 我們將努力為我們的員工營造一個安全的工作環境和健康的公眾環境，同時盡量避免對社區、環境和自然資源的不利影響，以符合我們的環保、安全和衛生政策以及相關的ISO等國際認證(https://www.smics.com/site/about_ESH)。
- 作為企業社會責任項目的一部分，我們將不斷維護和發展管理體系，以落實並持續改進企業社會責任制度。請參閱我們最新的環境、社會及管治報告：https://www.smics.com/site/responsibility_report_honor。

在履行企業社會責任的實際行動中，我們遵循營運地適用的相關法律，也向我們行業內的領先國際標準看齊。我們履行企業社會責任的實際行動使我們榮獲恆生指數ESG評級A+，同時繼續被納入恆生可持續發展企業指數內。2023年，中芯國際還被新納入恆指ESG增強指數和恆指ESG增強精選指數，以表彰我們在環境、社會及管治方面的卓越表現。詳情請參見www.hsi.com.hk。

四、其他公司治理情況

(一) 投資者關係及保護

| 類型 | 次數 | 相關情況 |
|------------------|----|------------------------------------------------------|
| 召開業績說明會 | 4 | 定期召開業績說明會，方便廣大股東及投資者更全面及時深入了解公司經營業績，並解答分析師、股東及投資者提問。 |
| 借助新媒體開展投資者關係管理活動 | 9 | 年報及一年四次季度報告摘要、公司入選或獲得相關獎項等通稿通過公司微信公眾號發佈。 |
| 官網設置投資者關係專欄 | 是 | 公司官網設立投資者關係頁面，全面展示股東及投資者關注信息。 |

開展投資者關係管理及保護的具體情況

公司設有專業團隊進行投資者關係管理工作，旨在加強公司與股東及投資者之間的溝通，有效建立公司管理層聽取股東及投資者建議的渠道，提升公司治理水平，以實現公司價值最大化和保護投資者合法權益。在進行投資者關係管理的工作中，公司以合規、平等、主動、誠實守信為原則，多渠道、多平台、多方式與資本市場溝通公司經營管理狀況、財務狀況、產品技術、產能建設等事項信息。

其他方式與投資者溝通交流情況說明

公司與投資者進行溝通交流的其他方式包括但不限於：公告、股東大會、業績說明會、上證e互動、投資者熱線和郵箱、公司官網、企業微信公眾號、路演、反路演、調研、券商大會、宣傳資料、媒體採訪等。

第七節 環境、社會責任和其他公司治理

(二) 信息披露透明度

為規範公司信息披露行為，促進公司規範運作，維護公司股東特別是社會公眾股東的合法權益，公司根據《上市公司信息披露管理辦法》等有關法律、法規及規範性文件，公司制定了《投資者關係管理制度》、《信息披露管理制度》，以保障股東及投資者及時、真實、準確、完整獲取公司相關資料和信息。

(三) 知識產權及信息安全保護

1. 知識產權保護

公司十分重視知識產權保護工作，設有專業團隊進行知識產權保護及管理。公司根據法律法規，從實際情況出發，結合技術創新進展以及市場環境需求，靈活制定與公司發展相適應的知識產權保護策略，進而在不斷提升自身競爭力的同時，合理保護和運用科技創新成果，為公司高質量發展保駕護航。

2. 信息安全保護

中芯國際通過不斷強化的安全團隊和不斷優化的物理環境管控、網絡訪問控制、加強身份認證、數據通訊機密性、數據存貯、機密性、數據使用可控性等多種信息安全技術，已經形成完整的機密信息的技術防控和監控體系。

- 強化的信息資產密級分類，落實分級管理，切實保護公司知識財產機密信息。
- 根據業務機密程度劃分成不同等級的物理區域，優化了多級防護方案。
- 建立關鍵、核心系統等的日志收集分析管理平台，從而更好地對日常操作進行大數據分析，將數據的價值最大化。並以此平台為基礎，構建了有效的違規事件告警與追蹤機制。
- 建立信息安全巡視督察部，使稽查力度得以加強。
- 強化訪客登記、門禁控制及監控系統，規範外來人員的安全訪問。
- 持續實施公司及客戶機密信息訪問控制機制，遵守授權訪問、按需訪問原則進行統一管理。
- 定期開展針對特定機密數據訪問、傳輸及存儲行為的相關審計，確保控制持續有效。
- 持續實施信息安全事件監控、匯報、處理及流程優化，有效降低機密信息洩露風險，提升防控的有效性。

(四) 機構投資者參與公司治理情況

報告期內，在公司舉辦的股東大會中，機構投資者通過投票的方式表達自身觀點，提高了對公司管理的監督力度。此外，公司通過保持與機構投資者持續雙向溝通，認真傾聽，就業務績效和戰略進行實質性對話，收集機構投資者在公司治理、ESG等方面對公司的建議，亦提高了機構投資者參與公司治理的程度。

第八節 重要事項

一、承諾事項履行情況

(一) 公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內或持續到報告期內的承諾事項

| 承諾背景 | 承諾類型 | 承諾方 | 承諾內容 | 承諾時間 | 承諾期限 | 是否有履行期限 | 是否及時嚴格履行 | 如未能及時履行應說明的具體原因 | 如未能及時履行應說明的下一步計劃 |
|--------------|--------------------|---------------------------------|--------|------------|-----------------------|---------|----------|-----------------|------------------|
| 與首次公開發行相關的承諾 | 解決同業競爭 | 主要股東、間接持股5%以上的境內股東 | 詳見附註1 | 2020年7月16日 | 長期有效 | 否 | 是 | 不適用 | 不適用 |
| | 解決關聯交易 | 公司、主要股東、間接持股5%以上的境內股東、董事及高級管理人員 | 詳見附註2 | 2020年7月16日 | 長期有效 | 否 | 是 | 不適用 | 不適用 |
| | 其他(穩定股價的承諾) | 公司、領薪董事(不包括獨立非執行董事)和高級管理人員 | 詳見附註3 | 2020年7月16日 | 2020年7月16日至2023年7月16日 | 是 | 是 | 不適用 | 不適用 |
| | 其他(股份回購和股份購回的承諾) | 公司 | 詳見附註4 | 2020年7月16日 | 長期有效 | 否 | 是 | 不適用 | 不適用 |
| | 其他(對欺詐發行上市股票購回的承諾) | 公司、主要股東、間接持股5%以上的境內股東 | 詳見附註5 | 2020年7月16日 | 長期有效 | 否 | 是 | 不適用 | 不適用 |
| | 其他(填補被攤薄即期回報的承諾) | 公司、董事、高級管理人員 | 詳見附註6 | 2020年7月16日 | 長期有效 | 否 | 是 | 不適用 | 不適用 |
| | 分紅 | 公司 | 詳見附註7 | 2020年7月16日 | 長期有效 | 否 | 是 | 不適用 | 不適用 |
| | 其他(依法承擔賠償或賠償責任的承諾) | 公司、主要股東、間接持股5%以上的境內股東、董事、高級管理人員 | 詳見附註8 | 2020年7月16日 | 長期有效 | 否 | 是 | 不適用 | 不適用 |
| | 其他(未履行承諾的約束措施) | 公司、主要股東、間接持股5%以上的境內股東、董事、高級管理人員 | 詳見附註9 | 2020年7月16日 | 長期有效 | 否 | 是 | 不適用 | 不適用 |
| | 其他(關於適用法律和管轄法院的承諾) | 公司、董事、高級管理人員 | 詳見附註10 | 2020年7月16日 | 長期有效 | 否 | 是 | 不適用 | 不適用 |

第八節 重要事項

附註1：

主要股東、間接持股5%以上的境內股東承諾

1. 截至本承諾函出具之日，本企業及本企業直接或間接控制的下屬企業並未在中國境內或境外以任何方式直接或間接從事與發行人或其下屬企業主營業務存在同業競爭或潛在同業競爭的業務，包括但不限於未單獨或連同、代表任何人士、商號或公司(企業、單位)，發展、經營或協助經營、參與、從事相關業務。
2. 自本承諾函出具之日起，本企業承諾將不會：(1)單獨或與第三方，以直接或間接控制的形式從事與發行人或其下屬企業主營業務構成具有重大不利影響的同業競爭或潛在同業競爭的業務或活動(「競爭業務」)；(2)如本企業及本企業直接或間接控制的下屬企業獲得以任何方式擁有與發行人及其下屬企業從事競爭業務企業的控制性股份、股權或權益的新投資機會，本企業將書面通知發行人，若在通知中所指定的合理期間內，發行人做出願意接受該新投資機會的書面答復，本企業或本企業直接或間接控制的下屬企業(發行人及其下屬企業除外)在合法框架下盡力促使該等新投資機會按合理和公平的條款和條件首先提供給發行人或其下屬企業。
3. 本承諾函自出具之日起生效，直至發生下列情形之一時終止：(1)本企業及一致行動人(如有)直接或間接持有發行人股份比例低於5%(不包括本數)；(2)發行人的股票終止在上海證券交易所上市(但發行人的股票因任何原因暫停買賣除外)；(3)國家規定對某項承諾的內容無要求時，相應部分自行終止。
4. 「下屬企業」就本承諾函的任何一方而言，指由其(1)持有或控制50%或以上已發行的股本或享有50%或以上的投票權(如適用)，或(2)有權享有50%或以上的稅後利潤，或(3)有權控制董事會之組成或以其他形式控制的任何其他企業或實體(無論是否具有法人資格)，以及該其他企業或實體的下屬企業。

如本公司未能依照上述承諾履行義務的，本公司將依照未能履行承諾時的約束措施承擔相應責任。

附註2：

公司承諾

1. 嚴格按照上市地相關法規要求履行法定關聯(連)交易審批程序，並嚴格執行關聯(連)交易回避制度；
2. 保證獨立非執行董事依法行使職權，確保關聯(連)交易價格的公允性和批准程序的合規性，最大程度保護其他股東利益；
3. 公司主要股東及關聯企業與公司發生關聯(連)交易，將嚴格按照有關法律、法規和規範性文件的規定，履行關聯(連)交易決策程序，及時進行信息披露，保證不通過關聯(連)交易損害公司及其他股東的合法權益。

如本公司未能依照上述承諾履行義務的，本公司將依照未能履行承諾時的約束措施承擔相應責任。

第八節 重要事項

主要股東、間接持股5%以上的境內股東承諾

1. 在不對發行人及其他股東的利益構成不利影響的前提下，本公司將採取措施規範並盡量減少與發行人發生關聯(連)交易。
2. 對於正常經營範圍內所需的關聯(連)交易，本公司將與發行人依法簽訂規範的交易協議，並按照有關法律、法規、規範性文件和發行人本次A股發行後適用的《Semiconductor Manufacturing International Corporation (中芯國際集成電路製造有限公司)組織章程大綱及章程細則》等發行人內控制度的規定履行或配合發行人履行審議批准程序和回避表決及信息披露義務，並保證該等關聯交易均將基於公平公正公開等關聯交易基本原則實施。
3. 保證不利用關聯(連)交易損害發行人及其他股東的利益。

如本公司未能依照上述承諾履行義務的，本公司將依照未能履行承諾時的約束措施承擔相應責任。

董事及高級管理人員承諾

1. 在不對發行人及其他股東的利益構成不利影響的前提下，本人將採取措施規範並盡量減少與發行人發生關聯(連)交易。
2. 對於正常經營範圍內或存在其他合理原因無法避免的關聯(連)交易，本人將與發行人依法簽訂規範的交易協議，並按照有關法律、法規、規範性文件和發行人本次A股發行後適用的《Semiconductor Manufacturing International Corporation (中芯國際集成電路製造有限公司)組織章程大綱及章程細則》及相關內控制度的規定履行審議批准程序和回避表決及信息披露義務，並保證該等關聯(連)交易均將基於關聯(連)交易原則實施。
3. 保證不利用關聯(連)交易損害發行人及其他股東的利益。

本人做出的承諾須符合適用法律、法規及規範性文件的規定，及證券監督管理部門和其他有權部門的監管要求。如本人違反上述承諾，將遵照另行出具的《Semiconductor Manufacturing International Corporation (中芯國際集成電路製造有限公司)董事、高級管理人員關於未能履行相關承諾的約束措施的承諾函》承擔相應責任。

附註3：

公司、領薪董事(不包括獨立非執行董事)和高級管理人員承諾

啟動穩定股價的觸發條件：

自股票在上海證券交易所科創板掛牌上市之日起三年內，若非因不可抗力因素所致，出現連續20個交易日公司股票收盤價低於公司最近一期經審計的每股淨資產(因利潤分配、資本公積金轉增股本、增發、配股等情況導致公司淨資產或股份總數出現變化的，每股淨資產相應進行調整)情形時，公司將自行或促使本預案中涉及的其他主體依照本預案的規定啟動股價穩定措施。

第八節 重要事項

公司穩定股價的主要措施與程序：

當預案的觸發條件成就後，公司應依照法律、法規、規範性文件、《Semiconductor Manufacturing International Corporation (中芯國際集成電路製造有限公司)組織章程大綱及章程細則》及公司相關制度的規定，採取以下全部或部分措施穩定公司股價：

1. 在不影響公司正常生產經營的情況下，經公司根據適用法律、法規及規範性文件有權批准的內部機構審議同意，公司向社會公眾股東回購股票；
2. 在上述第1項措施實施完畢後公司股票收盤價格仍低於最近一期經審計的每股淨資產的，公司應要求領薪董事(獨立非執行董事除外)、高級管理人員增持公司股票(前提是該等人員有資格購買股票)；
3. 其他法律、法規、規範性文件規定以及中國證券監督管理委員會或上海證券交易所認可的其他穩定股價的方式。

公司應保證上述股價穩定措施實施過程中及實施後，公司的股權分佈始終符合香港聯合交易所有限公司主板和上海證券交易所科創板上市條件。

本人/本公司將嚴格執行《Semiconductor Manufacturing International Corporation (中芯國際集成電路製造有限公司)關於首次公開發行人人民幣普通股(A股)並在上海證券交易所科創板上市後三年穩定公司A股股價的預案》及本承諾函中關於穩定公司股價的相關規定。如有違反，將承擔相應法律責任。

附註4：

公司承諾

1. 如證券監督管理部門或其他有權部門認定公司本次A股發行的《招股說明書》所載之內容存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏之情形，該等情形對判斷公司是否符合法律規定的發行條件構成重大且實質影響，且以欺詐手段騙取發行註冊並已經發行上市的，則公司承諾將依法回購本次A股發行的全部新股。
2. 當《Semiconductor Manufacturing International Corporation(中芯國際集成電路製造有限公司)關於首次公開發行人人民幣普通股(A股)並在上海證券交易所科創板上市後三年穩定A股股價的預案》中約定的啟動穩定股價的觸發條件成就時，公司將按照此預案的規定履行回購公司股份的義務。

如公司違反上述承諾，將遵照另行出具的《Semiconductor Manufacturing International Corporation (中芯國際集成電路製造有限公司)關於未能履行相關承諾的約束措施的承諾函》承擔相應責任。

附註5：

公司承諾

1. 本公司保證發行人本次A股發行不存在任何欺詐發行的情形。
2. 如本公司不符合發行上市條件，以欺詐手段騙取發行註冊並已經發行上市的，本公司將在中國證券監督管理委員會等有權部門確認後5個工作日內啟動股份購回程序，購回本公司本次A股發行的全部新股。

如本公司未能依照上述承諾履行義務的，本公司將依照未能履行承諾時的約束措施承擔相應責任。

第八節 重要事項

主要股東、間接持股5%以上的境內股東承諾

1. 保證發行人本次A股發行不存在任何欺詐發行的情形。
2. 如本公司不符合發行上市條件，以欺詐手段騙取發行註冊並已經發行上市的，將督促本公司在中國證券監督管理委員會等有權部門確認後5個工作日內啟動股份購回程序，購回公司本次A股發行的全部新股。

如本公司未能依照上述承諾履行義務的，本公司將依照未能履行承諾時的約束措施承擔相應責任。

附註6：

公司承諾

本公司將積極履行填補被攤薄即期回報的措施，如公司違反前述承諾，將遵照另行出具的《Semiconductor Manufacturing International Corporation (中芯國際集成電路製造有限公司)關於未能履行相關承諾的約束措施的承諾函》承擔相應責任，同時向投資者提出補充承諾或替代承諾，以盡可能保護投資者的利益，並在公司股東大會審議通過後實施補充承諾或替代承諾。

董事、高級管理人員承諾

1. 本人承諾不無償或以不公平條件向其他單位或者個人輸送利益，也不採用其他方式損害公司利益。
2. 本人承諾對職務消費行為進行約束。
3. 本人承諾不動用公司資產從事與本人履行職責無關的投資、消費活動。
4. 本人承諾由董事會或薪酬委員會制定的薪酬制度與發行人填補被攤薄即期回報的措施的執行情況相掛鉤。
5. 如發行人後續推出股權激勵政策，本人承諾同意擬公佈實施的發行人股權激勵的行權條件與發行人填補被攤薄即期回報的措施的執行情況相掛鉤。
6. 自本承諾出具日至發行人本次A股發行完畢前，如中國證券監督管理委員會或上海證券交易所發佈關於填補被攤薄即期回報的措施及承諾的其他新監管規定的，且上述承諾不能滿足前述規定時，本人承諾屆時將按照前述規定出具補充承諾。
7. 本人承諾切實履行發行人制定的有關填補被攤薄即期回報的措施以及對此做出的任何有關填補被攤薄即期回報的措施的承諾，如違反該等承諾並給發行人或者投資者造成損失的，本人願意依法承擔對發行人或者投資者的補償責任。

本人做出的承諾須符合適用法律、法規及規範性文件的規定，及證券監督管理部門和其他有權部門的監管要求。如本人違反上述承諾，將遵照另行出具的《Semiconductor Manufacturing International Corporation (中芯國際集成電路製造有限公司)董事、高級管理人員關於未能履行相關承諾的約束措施的承諾函》承擔相應責任。

第八節 重要事項

附註7：

公司承諾

公司在本次A股發行後將嚴格依照中國證券監督管理委員會《關於進一步落實上市公司現金分紅有關事項的通知》《Semiconductor Manufacturing International Corporation (中芯國際集成電路製造有限公司)組織章程大綱及章程細則》及《Semiconductor Manufacturing International Corporation (中芯國際集成電路製造有限公司)利潤分配政策及首次公開發行人民幣普通股(A股)並在上海證券交易所科創板上市後三年分紅回報計劃》等規定執行利潤分配政策。

如公司違反上述承諾，將遵照另行出具的《Semiconductor Manufacturing International Corporation (中芯國際集成電路製造有限公司)關於未能履行相關承諾的約束措施的承諾函》承擔相應責任。

附註8：

公司承諾

1. 公司本次A股發行的《招股說明書》所載之內容不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏之情形，且公司對上市文件所載之內容真實性、準確性、完整性承擔相應的法律責任。
2. 如中國證券監督管理委員會或其他有權部門認定《招股說明書》所載之內容存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏之情形，該等情形對判斷公司是否符合法律規定的發行條件構成重大且實質影響，且以欺詐手段騙取發行註冊並已經發行上市的，則公司承諾將依法回購本次A股發行的全部新股。
3. 如《招股說明書》所載之內容存在虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，致使投資者在證券交易中遭受損失的，則公司將依法賠償投資者損失，具體流程如下：
 - (1) 證券監督管理部門或其他有權部門認定公司《招股說明書》存在虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，且公司因此承擔責任的，公司在收到該等認定的書面通知後五個工作日內，將啟動賠償投資者損失的相關工作；
 - (2) 公司將積極與相關中介機構、投資者溝通協商確定賠償範圍、賠償順序、賠償金額、賠償方式；
 - (3) 經前述方式協商確定賠償金額，或者經證券監督管理部門或其他有權部門認定賠償金額後，依據前述溝通協商的方式或其它法定形式進行賠償。

如公司違反上述承諾，將遵照另行出具的《Semiconductor Manufacturing International Corporation (中芯國際集成電路製造有限公司)關於未能履行相關承諾的約束措施的承諾函》承擔相應責任。

主要股東承諾

1. 本次A股發行的《招股說明書》所載之內容不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏之情形，且本公司對《招股說明書》所載之內容真實性、準確性、完整性承擔相應的法律責任。

第八節 重要事項

2. 如《招股說明書》所載之內容存在虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，致使投資者在證券交易中遭受損失的，則本公司將依法賠償投資者損失，具體流程如下：
 - (1) 證券監督管理部門或司法機關最終認定《招股說明書》存在虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，且本公司因此承擔責任的，本公司在收到該等認定書面通知後十個工作日內，將啟動賠償投資者損失的相關工作；
 - (2) 本公司將積極與投資者溝通協商確定賠償範圍、賠償順序、賠償金額、賠償方式；
 - (3) 經前述方式協商確定賠償金額，或者經證券監督管理部門、司法機關最終認定賠償金額後，據此進行賠償。

如本公司未能依照上述承諾履行義務的，本公司將依照未能履行承諾時的約束措施承擔相應責任。

間接持股5%以上的境內股東承諾

1. 本次A股發行的《招股說明書》所載之內容不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏之情形，且本公司對《招股說明書》所載之內容真實性、準確性、完整性承擔相應的法律責任。
2. 如《招股說明書》所載之內容存在虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，致使投資者在證券交易中遭受損失的，則本公司將依法賠償投資者損失，具體流程如下：
 - (1) 證券監督管理部門或司法機關最終認定《招股說明書》存在虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，且本公司因此承擔責任的，本公司在收到該等認定書面通知後三個工作日內，將啟動賠償投資者損失的相關工作；
 - (2) 本公司將積極與投資者溝通協商確定賠償範圍、賠償順序、賠償金額、賠償方式；
 - (3) 經前述方式協商確定賠償金額，或者經證券監督管理部門、司法機關最終認定賠償金額後，據此進行賠償。

如本公司未能依照上述承諾履行義務的，本公司將依照未能履行承諾時的約束措施承擔相應責任。

董事、高級管理人員承諾

1. 本次A股發行的《招股說明書》及其他申請文件所載之內容不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏之情形，且本人對《招股說明書》所載之內容真實性、準確性、完整性承擔相應的法律責任。
2. 如《招股說明書》及其他申請文件所載之內容存在虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，致使投資者在證券交易中遭受損失的，則本人將依法賠償投資者損失，具體流程如下：
 - (1) 證券監督管理部門或其他有權部門認定《招股說明書》及其他申請文件存在虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，且本人因此承擔責任的，本人在收到該等認定書面通知後三個工作日內，將啟動賠償投資者損失的相關工作；

第八節 重要事項

- (2) 本人將積極與發行人、其他中介機構、投資者溝通協商確定賠償範圍、賠償順序、賠償金額、賠償方式；
- (3) 經前述方式協商確定賠償金額，或者經證券監督管理部門、司法機關認定賠償金額後，依據前述溝通協商的方式或其它法定形式進行賠償。

本人做出的承諾須符合適用法律、法規及規範性文件的規定，及證券監督管理部門和其他有權部門的監管要求。如本人違反上述承諾，將遵照另行出具的《Semiconductor Manufacturing International Corporation (中芯國際集成電路製造有限公司)董事、高級管理人員關於未能履行相關承諾的約束措施的承諾函》承擔相應責任。

附註9：

公司承諾

1. 公司在本次A股發行中做出的全部公開承諾(「承諾事項」)均為公司的真實意思表示，並對公司具有約束力，公司自願接受監管機構、自律組織及社會公眾的監督。公司將嚴格履行承諾事項中的各項義務和責任。
2. 如公司非因不可抗力原因導致未能完全且有效地履行承諾事項，則公司承諾將採取以下措施予以約束：
 - (1) 可以採取相應補救措施或提出新的承諾(相關承諾需按法律、法規及規範性文件、《Semiconductor Manufacturing International Corporation (中芯國際集成電路製造有限公司)組織章程大綱及章程細則》及相關內控制度的規定履行相關審批和信息披露程序)；
 - (2) 在證券監督管理部門或其他有權部門認定公司違反或者未實際履行承諾事項之日起30日內，或認定因公司違反或未實際履行承諾事項而致使投資者在證券交易中遭受損失之日起30日內，公司將依法向投資者賠償相應損失，補償金額依據公司與投資者協商確定的金額，或證券監督管理部門或其他有權部門認定的方式或金額確定。

主要股東、間接持股5%以上的境內股東承諾

1. 本公司在發行人本次A股發行中做出的全部公開承諾(「承諾事項」)均為本公司的真實意思表示，並對本公司具有約束力，本公司自願接受監管機構、自律組織及社會公眾的監督。本公司將嚴格履行承諾事項中的各項義務和責任。
2. 如本公司非因不可抗力原因導致未能完全且有效地履行前述承諾事項，則本公司承諾將採取以下各項措施予以約束：
 - (1) 可以採取相應補救措施或提出新的承諾(相關承諾需按法律、法規、規範性文件及公司章程、相關內控制度的規定履行相關審批和信息披露程序)；
 - (2) 在證券監督部門或司法機關最終認定本公司違反或者未實際履行前述承諾事項且應承擔賠償責任的，本公司將依法承擔相應賠償責任。

第八節 重要事項

董事、高級管理人員承諾

1. 本人在發行人本次A股發行中做出的全部公開承諾(「承諾事項」)均為本人的真實意思表示，並對本人具有約束力，本人自願接受監管機構、自律組織及社會公眾的監督。本人將嚴格履行承諾事項中的各項義務和責任。
2. 如本人非因不可抗力原因導致未能完全且有效地履行承諾事項，則本人承諾將採取以下各項措施予以約束：
 - (1) 可以採取相應補救措施或提出新的承諾(相關承諾需按法律、法規、規範性文件及《Semiconductor Manufacturing International Corporation(中芯國際集成電路製造有限公司)組織章程大綱及章程細則》、相關內控制度的規定履行相關審批和信息披露程序)；
 - (2) 在證券監管部門或其他有權部門認定本人違反或者未實際履行前述承諾事項之日起30日內，或認定因本人違反或未實際履行承諾事項而致使投資者在證券交易中遭受損失之日起30日內，本人自願將從發行人所領取的全部薪酬和/或津貼對投資者先行進行賠償。

附註10：

公司承諾

1. 若因公司首次公開發行人民幣普通股(A股)並在上海證券交易所科創板上市以及公司在科創板上市期間所發生的糾紛，將適用中華人民共和國(不包含香港特別行政區、澳門特別行政區及台灣地區)(以下簡稱「中國」)法律，並由中國境內有管轄權的人民法院管轄。公司不會對上述法律適用及法院管轄提出異議。
2. 前述第1條規定的糾紛應包括：
 - (1) 董事、高級管理人員執行公司職務時違反法律法規或者公司章程的規定給公司造成損失的，或者他人侵犯公司合法權益給公司造成損失的，連續一百八十日以上單獨或者合計持有公司百分之一以上人民幣普通股(A股)的股東提起的派生訴訟；
 - (2) 因公司未按照規定披露信息，或者公告的證券發行文件、定期報告、臨時報告及其他信息披露資料存在虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏，致使人民幣普通股(A股)股東在證券交易中遭受損失的，人民幣普通股(A股)的股東針對發行人及其他相關責任人提起的民事賠償訴訟。

董事、高級管理人員承諾

1. 若本次A股發行上市以及在科創板上市期間發生糾紛，將適用中華人民共和國(不包含香港特別行政區、澳門特別行政區及台灣地區)法律，並由中國境內有管轄權的人民法院管轄。
2. 本人不會對上述法律適用及法院管轄提出異議。

二、聘任、解聘會計師事務所情況

千美元

| | 現聘任 |
|------------------------|--------------------|
| 境內會計師事務所名稱 | 安永華明會計師事務所(特殊普通合夥) |
| 境內會計師事務所報酬 | 593 |
| 境內會計師事務所審計年限 | 3年 |
| 境內會計師事務所註冊會計師姓名 | 孟冬、顧凡 |
| 境內會計師事務所註冊會計師審計服務的累計年限 | 孟冬(3年)、顧凡(1年) |
| 境外會計師事務所名稱 | 安永會計師事務所 |
| 境外會計師事務所報酬 | 851 |
| 境外會計師事務所審計年限 | 3年 |
| 境外會計師事務所註冊會計師姓名 | 吳翔 |
| 境外會計師事務所註冊會計師審計年限 | 3年 |

第八節 重要事項

三、重大訴訟、仲裁事項

本年度公司有重大訴訟、仲裁事項。

(一) 訴訟、仲裁事項已在臨時公告披露且無後續進展的

| 事項概述及類型 | 查詢索引 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 本公司在2022年6月9日(美國洛杉磯時間)收到美國加利福尼亞中區聯邦地區法院的裁決，全部駁回就公司2020年12月15日發佈公告所披露的民事訴訟，原告不得再以同一理由起訴或對訴狀進行修改後重新提起訴訟。 | 詳見刊登於上交所網站(https://www.sse.com.cn)上日期為2022年6月10日的《關於全部駁回民事訴訟的公告》，以及刊登於香港聯交所網站(https://www.hkexnews.hk)上日期為2022年6月10日的《關於全部駁回民事訴訟的公告》。 |

(二) 其他說明

1. 與PDF SOLUTIONS, INC.的合同糾紛仲裁

於2020年5月7日，本公司子公司中芯新技術收到了香港國際仲裁中心出具的仲裁通知書。根據該仲裁通知書，PDF SOLUTIONS, INC. (「PDF」)向香港國際仲裁中心提起仲裁，PDF認為其與中芯新技術簽署的一系列協議下雙方權利義務的履行情況存在爭議。PDF要求中芯新技術支付該協定下相關費用。中芯新技術已向香港國際仲裁中心遞交答辯狀，認為根據合同義務需向PDF支付的款項已支付完全，無需額外支付費用。當前仲裁仍在持續進行中。

2. 於美國提交的民事訴狀

就上述(一)中民事訴狀，原告於2022年7月8日(美國洛杉磯時間)向原裁決法院遞交了上訴通知書。美國聯邦第九巡回上訴法院於2022年7月11日(美國洛杉磯時間)通知受理，並於2023年9月27日裁決駁回上訴。目前，該案已正式審理終結。

四、上市公司及其董事、高級管理人員、控股股東、實際控制人涉嫌違法違規、受到處罰及整改情況

公司獨立非執行董事范仁達博士因在擔任香港資源控股有限公司(股份代號：2882)(「香港資源控股」)董事期間，違反香港上市規則第3.08條及以香港上市規則附錄五B表格所載形式向香港聯交所作出的聲明和承諾，未能與香港資源控股其他董事共同敦促香港資源控股就其放貸業務制定充足而有效的內部監控系統而被香港聯交所上市委員會(「上市委員會」)公開譴責，並獲上市委員會指示參加20小時有關監管及法律主題(包括香港上市規則合規性)的培訓。

五、重大關聯(連)交易

(一) 依據香港上市規則要求披露的不獲豁免關連交易

授出受限制股份單位

董事會宣佈於2023年4月1日，本公司建議根據2014年以股支薪獎勵計劃授出937,889個受限制股份單位予10名本公司的關連人士(包括董事、聯合首席執行官及子公司董事)(「建議授出受限制股份單位」)。每個授予關連人士的上述受限制股份單位代表於其歸屬日期可收取一股港股的權利。

根據2014年以股支薪獎勵計劃的條款，建議授出受限制股份單位將不收取任何代價，惟開曼群島適用法律所規定須支付的最低款額(即根據建議授出受限制股份單位予以發行的普通股的面值)除外。建議授出受限制股份單位及其項下擬進行的任何交易構成上市規則第14A章項下的本公司不獲豁免關連交易，故須遵守申報、公告及獨立股東批准的規定。

建議授出受限制股份單位及交易已於2023年6月28日本公司的股東週年大會上獲獨立股東批准。有關建議授出受限制股份單位，請參閱本公司日期為2023年4月2日的公告。

第八節 重要事項

(二) 依據香港上市規則要求披露的不獲豁免持續關連交易

大唐控股框架協議 – 2022年至2024年

於2022年2月10日，本公司與大唐控股訂立經續期框架協議，年期為3年，由2022年1月1日起至2024年12月31日止（「大唐控股框架協議」）。有關大唐控股框架協議項下交易的詳情，請參閱本公司日期為2022年2月10日的公告。

於2022年5月12日，由於大唐控股對芯片代工服務的需求進一步增加，董事會批准修訂和調整大唐控股框架協議截至2022年12月31日止年度的年度上限由1.81億美元至2.66億美元。除上述修訂外，大唐控股框架協議下的所有其他條款和條件保持不變。有關修訂的詳情，請參閱本公司日期為2022年5月12日的公告。

於訂立大唐控股框架協議和隨後上限修訂之日（即上述2022年5月12日），大唐控股為本公司主要股東大唐香港（於上限修訂之日持有本公司已發行股本總額約10.78%）的控股公司，根據香港上市規則第14A章，大唐控股為大唐香港的聯繫人，因此為本公司關連人士。

截至2023年12月31日止年度，本集團根據大唐控股框架協議訂立的交易全年上限及所產生之實際交易金額於下文列示。

| 交易 | 截至2023年 12月31日止年度的 交易金額全年上限 (百萬美元) | 截至2023年 12月31日止年度的 實際交易金額 (百萬美元) |
|--------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 本集團根據大唐控股框架協議取得的收入 | 182 | 17 |

結論

截至2023年12月31日止年度，本公司確認上文「(二) 依據香港上市規則要求披露的不獲豁免持續關連交易」中披露的持續關連交易項下實施協議的簽立及執行均已遵循該等持續關連交易的相關定價原則，相關的交易金額均未超過截至2023年12月31日止年度的全年上限。

本公司獨立非執行董事已向董事會確認，他們已審閱所有不獲豁免持續關連交易並認為：

- 該等交易是在本集團日常業務中訂立；
- 該等交易按照一般商業條款或更佳條款進行；及
- 該等交易是根據有關交易的協議進行，而交易條款公平合理，並且符合本公司股東的整體利益。

審計師審閱持續關連交易

本公司審計師已獲委聘根據香港會計師公會頒佈的《香港核證聘用準則3000》「歷史財務資料審計或審閱以外的核證聘用」及參照《實務說明》第740號「關於《香港上市規則》所述持續關連交易的核數師函件」報告本集團的持續關連交易。審計師已根據香港上市規則第14A.56條發出載有結論之無保留意見函件，並確認上述持續關連交易：

- 已經獲董事會批准；
- 就本集團提供貨品或服務所涉及的交易，在各重大方面已按照本集團的定價政策進行；
- 在各重大方面已根據該等交易的相關協議進行；及
- 未超出年度上限。

第八節 重要事項

(三) 與日常經營相關的關聯交易

已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

| 事項概述 | 查詢索引 |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2023年3月28日，公司董事會審議通過了《關於2023年度日常關聯交易額度預計的議案》。 | 詳情請參閱刊登於《上海證券報》《中國證券報》《證券時報》《證券日報》及上交所網站(https://www.sse.com.cn)日期為2023年3月29日的《關於2023年度日常關聯交易額度預計的公告》。 |

本報告期內批准並在上交所披露的預計金額為人民幣的日常關聯交易，本報告期內實際發生情況如下：

| 關聯人 | 關聯交易內容 | 2023年全年 預計金額 (人民幣千元) | 報告期實際 發生金額 (人民幣千元) | 佔同類交易金額 的比例 (%) |
|-----------------------------------------------------------|------------|----------------------------|--------------------------|-----------------------|
| 盛吉盛(寧波)半導體科技 有限公司(「盛吉盛」) | 採購貨物 | 220 | 32 | 0.0 |
| | 接受勞務 | 1,500 | 929 | 0.2 |
| | 向關聯方出租資產 | 2,650 | 5,008 | 2.9 |
| | 向關聯方買入機器設備 | 165,000 | 130,165 | 0.6 |
| | 向關聯方賣出機器設備 | 2,100 | - | 0.0 |
| | 小計 | 171,470 | 136,134 | |
| 中芯聚源股權投資管理 (上海)有限公司(「中芯 聚源」) | 接受勞務 | 4,375 | 5,265 | 9.7 |
| | 向關聯方出租資產 | 5,701 | 6,040 | 3.5 |
| | 小計 | 10,076 | 11,305 | |
| 凸版迪色絲電子傳感器 (上海)有限公司(原「凸 版中芯彩晶電子(上海) 有限公司」)(「凸版」) | 採購貨物 | 32,148 | 30,240 | 0.2 |
| | 向關聯方出租資產 | 29,556 | 33,519 | 19.3 |
| | 小計 | 61,704 | 63,759 | |
| 燦芯半導體(上海)股份有 限公司(「燦芯」) | 銷售貨物 | 678,000 | 433,673 | 1.1 |
| | 小計 | 678,000 | 433,673 | |
| | 總計 | 921,250 | 644,871 | |

以前年度批准並在上交所和港交所披露的全年上限為美元的日常關聯交易，本報告期內實際發生額如下：

| 關聯人 | 關聯交易內容 | 2023年交易金額 全年上限 (百萬美元) | 報告期實際 發生金額 (百萬美元) |
|------------|--------|-----------------------------|-------------------------|
| 大唐控股及其關聯公司 | 銷售貨物 | 182 | 17 |

第八節 重要事項

六、重大合同及其履行情況

(一) 擔保情況

千美元

| 公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保) | |
|------------------------------------|-----------|
| 報告期內擔保發生額合計(不包括對子公司的擔保) | - |
| 報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對子公司的擔保) | - |
| 公司及其子公司對子公司的擔保情況 | |
| 報告期內對子公司擔保發生額合計 | 1,114,547 |
| 報告期末對子公司擔保餘額合計(B) | 2,884,899 |
| 公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保) | |
| 擔保總額(A+B) | 2,884,899 |
| 擔保總額佔公司歸屬於上市公司股東的淨資產的比例(%) | 14.3 |
| 其中： | |
| 為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C) | - |
| 直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保金額(D) | 2,179,042 |
| 擔保總額超過歸屬於上市公司股東的淨資產50%部分的金額(E) | - |
| 上述三項擔保金額合計(C+D+E) | 2,179,042 |

(二) 委託他人進行現金資產管理的情況

1. 委託理財情況

千美元

| 類型 | 資金來源 | 發生額 | 未到期餘額 | 逾期未收回金額 |
|-------|------|---------|---------|---------|
| 結構性存款 | 自有資金 | 431,593 | 389,236 | - |

2. 其他情況

| 投資類型 | 基金管理人 | 投資份額 | 產品類型 | 投資期限 | 是否涉訴 |
|----------|--------------|-----------------|---------|------|------|
| 嘉實快線貨幣A | 嘉實基金管理有限公司 | 人民幣661,118,987元 | 非保本浮動收益 | 無 | 否 |
| 嘉實現金寶貨幣 | 嘉實基金管理有限公司 | 人民幣62,385,660元 | 非保本浮動收益 | 無 | 否 |
| 嘉實增益寶貨幣 | 嘉實基金管理有限公司 | 人民幣22,991,435元 | 非保本浮動收益 | 無 | 否 |
| 國君現金管家貨幣 | 國泰君安證券股份有限公司 | 人民幣1,328,851元 | 非保本浮動收益 | 無 | 否 |

七、募集資金使用進展說明

(一) 募集資金整體使用情況

本公司募集資金和超額配售資金分別於2020年7月14日和2020年8月17日到位，總額約為人民幣53,230.2百萬元(約7,616.1百萬美元)。扣除發行費用後，募集資金淨額約為人民幣52,515.6百萬元(約7,513.9百萬美元)。公司募集資金已經按照募集資金用途全部投入募投項目使用完畢，並於報告期內完成全部募集資金專戶的銷戶手續。詳見公司與本報告同日披露的《2023年度募集資金存放與實際使用情況專項報告》。

千美元

| 募集資金來源 | 募集資金 到位時間 ⁽¹⁾ | 募集資金總額 | 其中： 超募資金金額 | 扣除發行費用後 募集資金淨額 | 募集資金 承諾投資總額 | 調整後募集 資金承諾投資 總額(1) | 截至報告期末 累計投入募集 資金總額(2) | 截至報告期末 累計投入進度(%) (3)=(2)/(1) | 本年度投入 金額(4) | 變更用途的 募集資金總額 |
|----------|-----------------------------|-----------|---------------|-------------------|----------------|--------------------------|-----------------------------|------------------------------------|----------------|-----------------|
| 首次公開發行股票 | 2020年7月14日 | 7,616,128 | 3,671,810 | 7,513,885 | 7,513,885 | 7,513,885 | 7,513,885 | 100.0 | - | 不適用 |

附註：超額配售資金於2020年8月17日到位。

第九節 股份變動及股東情況

一、股份變動情況

(一) 股份變動情況表

1. 股份變動情況表

單位：股

| | 本次變動前 | | 發行新股 | 本次變動增/(減) | | | | 本次變動後 | |
|-------------|---------------|--------|------------|-----------|-------|------------|------------|---------------|--------|
| | 數量 | 比例(%) | | 送股 | 公積金轉股 | 其他 | 小計 | 數量 | 比例(%) |
| 一、無限售條件流通股 | 7,912,664,696 | 100.00 | 16,206,452 | - | - | 17,684,612 | 33,891,064 | 7,946,555,760 | 100.00 |
| 1. 人民幣普通股 | 1,957,402,720 | 24.74 | 16,206,452 | - | - | - | 16,206,452 | 1,973,609,172 | 24.84 |
| 2. 境外上市的外資股 | 5,955,261,976 | 75.26 | - | - | - | 17,684,612 | 17,684,612 | 5,972,946,588 | 75.16 |
| 二、股份總數 | 7,912,664,696 | 100.00 | 16,206,452 | - | - | 17,684,612 | 33,891,064 | 7,946,555,760 | 100.00 |

附註：

- (1) 本表格不包含轉融通業務對股份變動的影響；
- (2) 本表格中的境外上市的外資股為於香港聯交所上市的普通股。

2. 股份變動情況說明

(1) 公司A股股本變動是由於2023年9月6日公司2021年科創板限制性股票激勵計劃首次授予部分第二個歸屬期及預留授予部分第一個歸屬期歸屬的限制性股票16,206,452股上市流通，詳情請查閱公司2023年9月2日披露的《中芯國際關於2021年科創板限制性股票激勵計劃首次授予部分第二個歸屬期及預留授予部分第一個歸屬期歸屬結果暨股份上市的公告》(公告編號2023-024)。

(2) 報告期內，公司港股本數量由於港股股份激勵計劃新增股份17,684,612股。

3. 股份變動對最近一年和最近一期每股收益、每股淨資產等財務指標的影響(如有)

報告期內，公司股本數量由於科創板限制性股票歸屬及港股股份激勵計劃新增股份原因增加。該變動對每股收益、每股淨資產等財務指標無重大影響。

(二) 購回、出售或贖回本公司上市證券

本公司及任何子公司於報告期內並無購回、出售或贖回本公司上市證券。

二、證券發行與上市情況

(一) 截至報告期內證券發行情況

單位：股

| 股票及其衍生證券的種類 | 發行日期 | 發行價格 | 發行數量 | 上市日期 | 獲准上市交易數量 | 交易終止日期 |
|-------------|------------|--------|------------|-----------|------------|--------|
| 人民幣普通股(A股) | 2023年8月31日 | 人民幣20元 | 16,206,452 | 2023年9月6日 | 16,206,452 | / |

2023年8月31日，公司完成了2021年科創板限制性股票激勵計劃首次授予部分第二個歸屬期及預留授予部分第一個歸屬期的股份登記工作，向激勵對象定向發行A股普通股股票16,206,452股，於2023年9月6日上市流通。

三、股東和實際控制人情況

(一) 股東總數

| | |
|----------------------------------------|---------|
| 截至報告期末普通股股東總數(戶) ⁽¹⁾ | 244,046 |
| 年度報告披露日前上一月末的普通股股東總數(戶) ⁽²⁾ | 248,000 |

附註：

- (1) 截至本報告期末，註冊股東戶數244,046戶中：A股232,065戶，港股11,981戶。
- (2) 截至2024年2月29日，註冊股東戶數248,000戶中：A股236,040戶，港股11,960戶。

第九節 股份變動及股東情況

(二) 主要股東

於2023年12月31日，以下人士(本公司董事及最高行政人員除外)擁有根據香港證券及期貨條例第XV章第2及第3部分規定須向本公司披露或根據香港證券及期貨條例第336條規定須記入本公司存置登記冊的5%或以上已發行股份及相關股份的權益或淡倉：

單位：股

| 股東名稱 | 權益性質 | 好倉/淡倉 | 所持普通股數目 | | 所持普通股佔已發行股本總額的百分比 ⁽¹⁾ | 衍生工具 | 權益總額 | 權益總額佔已發行股本總額的百分比 ⁽¹⁾ |
|---------------------------------|---------|-------|------------------------------|------------------------------|----------------------------------|------|---------------|---------------------------------|
| | | | 直接持有 | 間接持有 | | | | |
| 中國信息通信科技集團有限公司及相關權益人 | | | | | | | | |
| 中國信息通信科技集團有限公司 | 受控制法團權益 | 好倉 | 72,470,855 ⁽²⁾ | 1,116,852,595 ⁽²⁾ | 14.97% | - | 1,189,323,450 | 14.97% |
| 大唐控股(香港)投資有限公司 | 實益擁有人 | 好倉 | 1,116,852,595 ⁽²⁾ | - | 14.05% | - | 1,116,852,595 | 14.05% |
| 國家集成電路產業投資基金股份有限公司及相關權益人 | | | | | | | | |
| 國家集成電路產業投資基金股份有限公司 | 受控制法團權益 | 好倉 | - | 617,214,804 ⁽³⁾ | 7.77% | - | 617,214,804 | 7.77% |
| 鑫芯(香港)投資有限公司 | 實益擁有人 | 好倉 | 617,214,804 ⁽³⁾ | - | 7.77% | - | 617,214,804 | 7.77% |

附註：

- (1) 基於2023年12月31日已發行普通股7,946,555,760股計算。
- (2) 1,116,852,595股股份由大唐控股的全資子公司大唐香港持有，而大唐控股則由中國信科全資擁有。此外，中國信科直接持有人民幣普通股72,470,855股，共計持有1,189,323,450股。
- (3) 617,214,804股股份由巽鑫(上海)投資有限公司的全資子公司鑫芯香港持有，而巽鑫(上海)投資有限公司則由國家集成電路基金全資擁有。

(三) 截至報告期末前十名股東、前十名流通股東(或無限售條件股東)持股情況表

1. 截至本報告期末，本公司於香港已發行5,972,946,588股，約佔本公司總股本75.2%，於上交所科創板已發行1,973,609,172股，約佔本公司總股本24.8%。
2. 本公司香港股東名冊由HKSCC NOMINEES LIMITED(香港中央結算(代理人)有限公司)及其他登記股東組成，其中HKSCC NOMINEES LIMITED代非登記股東持有股份約佔本公司港股股份99.8%，其他登記股東持有股份約佔本公司港股股份0.2%。
3. 根據香港證券及期貨條例，持有本公司5%或以上任何類別有投票權股份的權益的股東需自行進行權益申報。根據股東權益申報情況，大唐香港持有港股1,116,852,595股及鑫芯香港持有港股617,214,804股。公司已將前述股東所持股份數目從HKSCC NOMINEES LIMITED所持股份數目中剔除。
4. A股股東性質按照中國結算A股股東名冊中的持有人類別填報。

第九節 股份變動及股東情況

單位：股

| 前十名股東持股情況(不含通過轉融通出借股份) | | | | | | | |
|------------------------------------------------|-------------|---------------|-------|-------------|------|------------|------|
| 股東名稱(全稱) | 報告期內增減 | 期末持股數量 | 比例(%) | 持有有限售條件股份數量 | | 質押、標記或凍結情況 | |
| | | | | 股份數量 | 股份狀態 | 數量 | 股東性質 |
| HKSCC NOMINEES LIMITED | 17,906,414 | 4,226,937,558 | 53.19 | - | 未知 | - | 未知 |
| 大唐控股(香港)投資有限公司 | - | 1,116,852,595 | 14.05 | - | 無 | - | 境外法人 |
| 鑫芯(香港)投資有限公司 | - | 617,214,804 | 7.77 | - | 無 | - | 境外法人 |
| 招商銀行股份有限公司-華夏上證科創板50成份 交易型開放式指數證券投資基金 | 100,762,427 | 208,352,114 | 2.62 | - | 無 | - | 其他 |
| 國家集成電路產業投資基金二期股份有限公司 | - | 127,458,120 | 1.60 | - | 無 | - | 其他 |
| 中國信息通信科技集團有限公司 | - | 72,470,855 | 0.91 | - | 無 | - | 國有法人 |
| 中國工商銀行股份有限公司-易方達上證科創板50成份 交易型開放式指數證券投資基金 | 20,765,258 | 55,510,389 | 0.70 | - | 無 | - | 其他 |
| 中國建設銀行股份有限公司-華夏國證半導體芯片 交易型開放式指數證券投資基金 | 6,902,607 | 46,571,769 | 0.59 | - | 無 | - | 其他 |
| 國泰君安證券股份有限公司-國聯安中證全指半導體 產品與設備交易型開放式指數證券投資基金 | 9,584,237 | 33,435,738 | 0.42 | - | 無 | - | 其他 |
| 中國銀行股份有限公司-國泰CES半導體芯片行業 交易型開放式指數證券投資基金 | 4,516,804 | 25,060,036 | 0.32 | - | 無 | - | 其他 |

| 前十名無限售條件股東持股情況 | | | |
|------------------------------------------------|-------------------|---------|---------------|
| 股東名稱 | 持有無限售條件 流通股的數量 | 種類 | 股份種類及數量 |
| | | | 數量 |
| HKSCC NOMINEES LIMITED | 4,226,937,558 | 境外上市外資股 | 4,226,937,558 |
| 大唐控股(香港)投資有限公司 | 1,116,852,595 | 境外上市外資股 | 1,116,852,595 |
| 鑫芯(香港)投資有限公司 | 617,214,804 | 境外上市外資股 | 617,214,804 |
| 招商銀行股份有限公司-華夏上證科創板50成份交易型開放式指數證券 投資基金 | 208,352,114 | 人民幣普通股 | 208,352,114 |
| 國家集成電路產業投資基金二期股份有限公司 | 127,458,120 | 人民幣普通股 | 127,458,120 |
| 中國信息通信科技集團有限公司 | 72,470,855 | 人民幣普通股 | 72,470,855 |
| 中國工商銀行股份有限公司-易方達上證科創板50成份交易型開放式 指數證券投資基金 | 55,510,389 | 人民幣普通股 | 55,510,389 |
| 中國建設銀行股份有限公司-華夏國證半導體芯片交易型開放式指數 證券投資基金 | 46,571,769 | 人民幣普通股 | 46,571,769 |
| 國泰君安證券股份有限公司-國聯安中證全指半導體產品與設備交易型 開放式指數證券投資基金 | 33,435,738 | 人民幣普通股 | 33,435,738 |
| 中國銀行股份有限公司-國泰CES半導體芯片行業交易型開放式指數 證券投資基金 | 25,060,036 | 人民幣普通股 | 25,060,036 |
| 上述股東關聯關係或一致行動的說明 | | | |

1. 大唐香港為中國信科的全資子公司。
2. 鑫芯香港為國家集成電路基金的全資子公司。
3. 國家集成電路基金的董事樓宇光、唐雪峰、嚴劍秋、王文莉同時擔任國家集成電路基金二期的董事；監事林桂鳳、宋穎同時擔任國家集成電路基金二期的監事；董事范冰同時擔任國家集成電路基金二期的監事。
4. 華芯投資管理有限責任公司作為基金管理人根據各自的委託管理協議分別對國家集成電路基金、國家集成電路基金二期進行管理。
5. 國家集成電路基金和國家集成電路基金二期有部分相同股東。

除此之外，公司不知悉上述其他股東是否存在關聯關係或一致行動關係。

第九節 股份變動及股東情況

| 股東名稱(全稱) | 前十名股東參與轉融通出借股份情況 | | | | | | | |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------|--------------------|-------|-------------------|-------|--------------------|-------|
| | 期初普通帳戶、 信用帳戶持股 | | 期初轉融通出借股份 且尚未歸還 | | 期末普通帳戶、 信用帳戶持股 | | 期末轉融通出借股份 且尚未歸還 | |
| | 數量合計 | 比例(%) | 數量合計 | 比例(%) | 數量合計 | 比例(%) | 數量合計 | 比例(%) |
| 招商銀行股份有限公司－華夏上 證科創板50成份交易型開放 式指數證券投資基金 | 107,589,687 | 1.36 | 3,759,300 | 0.05 | 208,352,114 | 2.62 | 2,708,300 | 0.03 |
| 中國工商銀行股份有限公司－易 方達上證科創板50成份交易 型開放式指數證券投資基金 | 34,745,131 | 0.44 | 2,204,400 | 0.03 | 55,510,389 | 0.70 | 566,300 | 0.01 |
| 中國建設銀行股份有限公司－華 夏國證半導體芯片交易型開 放式指數證券投資基金 | 39,669,162 | 0.50 | 1,266,600 | 0.02 | 46,571,769 | 0.59 | 929,800 | 0.01 |
| 國泰君安證券股份有限公司－國 聯安中證全指半導體產品與 設備交易型開放式指數證券 投資基金 | 23,851,501 | 0.30 | 498,100 | 0.01 | 33,435,738 | 0.42 | 58,100 | 0.001 |
| 中國銀行股份有限公司－國泰 CES半導體芯片行業交易型開 放式指數證券投資基金 | 20,543,232 | 0.26 | 713,600 | 0.01 | 25,060,036 | 0.32 | 351,200 | 0.004 |

前十名股東較上期發生變化

單位：股

| 股東名稱(全稱) | 本報告期新增／退出 | 前十名股東較上期末變化情況 | | | |
|------------------------------------------------------------|-----------|------------------|-------|-------------------------------------|-------|
| | | 期末轉融通出借股份且尚未歸還數量 | | 期末股東普通帳戶、信用帳戶持股以及 轉融通出借尚未歸還的股份數量 | |
| | | 數量合計 | 比例(%) | 數量合計 | 比例(%) |
| 國泰君安證券股份有限公 司－國聯安中證全 指半導體產品與設備 交易型開放式指數證 券投資基金 | 新增 | 58,100 | 0.001 | 33,493,838 | 0.42 |
| 中國銀行股份有限公 司－國泰CES半導體 芯片行業交易型開放 式指數證券投資基金 | 新增 | 351,200 | 0.004 | 25,411,236 | 0.32 |
| 招商銀行股份有限公 司－銀河創新成長混 合型證券投資基金 | 退出 | — | — | 24,500,000 | 0.31 |
| 國新投資有限公司 | 退出 | — | — | 6,680,429 | 0.08 |

(四) 戰略投資者或一般法人因配售新股／存托憑證成為前十名股東

| 戰略投資者或一般法人的名稱 | 約定持股起始日期 | 約定持股終止日期 |
|---------------------------|-------------------------------------------|----------|
| 國家集成電路產業投資基金二期股份有限公司 | 2020年7月16日 | 無 |
| 中國信息通信科技集團有限公司 | 2020年7月16日 | 無 |
| 戰略投資者或一般法人參與配售新股約定持股期限的說明 | 限售期限為自首次公開發行股票並在上海證券交易所科創板上 市之日起十二個月內。 | |

第九節 股份變動及股東情況

四、控股股東及實際控制人情況

報告期內，公司任何單一股東持股比例均低於30%。各股東提名的董事人數均低於董事總人數的二分之一，不存在單一股東通過實際支配公司股份表決權能夠決定公司董事會半數以上成員選任或足以對股東大會的決議產生重大影響的情形，且公司主要股東之間無關聯關係或一致行動關係。因此，公司無控股股東和實際控制人。

五、其他持股在百分之十以上的法人股東

| 法人股東名稱 | 單位負責人或法定代表人 | 成立日期 | 組織機構代碼 | 註冊資本 | 主要經營業務或管理活動等情況 |
|----------------|-------------|------------|--------------------|----------|----------------|
| 中國信息通信科技集團有限公司 | 魯國慶 | 2018年8月15日 | 91420100MA4LOGG411 | 人民幣300億元 | 投資與資產管理 |
| 大唐控股(香港)投資有限公司 | 邵曉夏 | 2008年12月3日 | 不適用 | 1,000港元 | 投資控股 |

附註：持股情況請參閱本節「三、(二)主要股東」。



第十節

財務報告

獨立核數師報告



Ernst & Young
27/F, One Taikoo Place
979 King's Road
Quarry Bay, Hong Kong

安永會計師事務所
香港鰂魚涌英皇道979號
太古坊一座27樓

Tel 電話: +852 2846 9888
Fax 傳真: +852 2868 4432
ey.com

致中芯國際集成電路製造有限公司股東
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

意見

我們已審計列載於第103至160頁中芯國際集成電路製造有限公司以下簡稱「貴公司」及其子公司(以下簡稱「貴集團」)的綜合財務報表，此綜合財務報表包括於二零二三年十二月三十一日的合併之資產負債表與截至該日止年度的合併損益及其他綜合收益表、合併權益變動表和合併現金流量表，以及合併財務報表附註，包括重大會計政策概要。

我們認為，該等綜合財務報表已根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)真實而公平地反映了貴集團於二零二三年十二月三十一日的綜合財務狀況及截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港《公司條例》的披露規定妥為擬備。

意見的基礎

我們已根據國際審計與鑒證準則理事會頒佈的國際審計準則(「國際審計準則」)進行審計。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告核數師就審計綜合財務報表承擔的責任部分中作進一步闡述。根據香港會計師公會頒佈的專業會計師道德守則(「守則」)，我們獨立於貴集團，並已履行守則中的其他專業道德責任。我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的審計意見提供基礎。

關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷，認為對本期綜合財務報表的審計最為重要的事項。這些事項是在對綜合財務報表整體進行審計並形成意見的背景下來進行處理的，我們不對這些事項提供單獨的意見。我們對下述每一事項在審計中是如何應對的描述也以此為背景。

我們已經履行了本報告「核數師就審計綜合財務報表承擔的責任」部分闡述的責任，包括與這些關鍵審計事項相關的責任。相應地，我們的審計工作包括執行為應對評估的綜合財務報表重大錯誤陳述風險而設計的審計程式。我們執行審計程式的結果，包括應對下述關鍵審計事項所執行的程式，為綜合財務報表整體發表審計意見提供了基礎。

獨立核數師報告

關鍵審計事項

合營企業及聯營企業投資組合公允價值計量

貴集團作為有限合夥人通過多個投資基金間接持有多項投資組合，將此類投資基金作為合營企業和聯營企業投資並採用權益法核算。投資基金按公允價值計量投資組合。

該類投資組合的估值需基於採用恰當的估值方法和在估值過程中應用適當的假設。貴集團採用不同的估值技術確定投資組合的公允價值。採用的估值技術，尤其是依賴重大不可觀察輸入值的估值技術，通常涉及管理層的主觀判斷和假設。採用不同的估值技術或假設，將可能導致估值結果存在重大差異。

考慮投資基金期末餘額的重要性、貴集團的合營企業和聯營企業所持有的投資組合的數量，對投資組合進行估值的複雜程度，以及估值過程中所使用的估值方法和假設涉及管理層判斷的重要程度，我們將合營企業和聯營企業投資組合的公允價值計量識別為關鍵審計事項。

相關披露參見財務報表附註4，附註5和附註20。

該事項在審計中是如何應對的

我們的審計程序主要包括：

瞭解與合營企業和聯營企業投資組合的公允價值計量有關的內部控制的設計和評估過程，並評價了相關的關鍵控制的設計和運行的有效性。

在我們內部評估專家的協助下評估貴集團投資基金的估值方法和使用的重大假設，以及測試了估值模型中數學計算的準確性。並在抽樣的基礎上執行了以下審計程式：

- 對於有活躍市場交易的投資組合，我們通過將投資的公允價值與公開的外部市場數據進行比較，以評估公允價值；
- 對於近期存在股權交易的投資組合，我們查閱最近的投資協定、了解相關投資條款並將投資的公允價值與相關協定中規定的交易價格進行比較，以評估公允價值；
- 對於沒有直接公開市場報價或近期股權交易的投資組合，我們根據我們的行業知識和獲取的可比公司的資訊，評估所採用的估值方法(即市場法)和估值中關鍵假設的合理性。

獨立核數師報告

刊載於年度報告內其他資訊

董事須對其他資訊負責。其他資訊包括刊載於年度報告內的資訊，但不包括綜合財務報表及我們的核數師報告。

我們對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他資訊，我們亦不對該等其他資訊發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對綜合財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他資訊，在此過程中，考慮其他資訊是否與綜合財務報表或我們在審計過程中所了解的情況存在重大抵觸或者似乎存在重大錯誤陳述的情況。基於我們已執行的工作，如果我們認為其他資訊存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。

董事就綜合財務報表須承擔的責任

董事須負責根據《國際財務報告準則》及香港《公司條例》的披露規定擬備真實而中肯的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的擬備不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

在擬備綜合財務報表時，董事負責評估貴集團持續經營的能力，並在適用情況下披露與持續經營有關的事項，以及使用持續經營為會計基礎，除非董事有意將貴集團清盤或停止經營，或別無其他實際的替代方案。

審核委員會協助董事履行職責，監督貴集團的財務報告過程。

核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

我們的目標，是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。我們僅對全體成員作出報告，除此以外，本報告並無其他用途。我們不會就核數師報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。

合理保證是高水準的保證，但不能保證按照國際審計準則進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或匯總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴綜合財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

在根據《國際審計準則》進行審計的過程中，我們運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。我們亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程式以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程式，但目的並非對貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致貴集團不能持續經營。
- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構及內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映交易及事項。
- 就貴集團內實體或業務活動的財務資訊獲取充足、適當的審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。我們負責貴集團審計的方向、監督和執行。我們為審計意見承擔全部責任。

獨立核數師報告

除其他事項外，我們與審核委員會溝通了計劃的審計範圍、時間安排、重大審計發現等，包括我們在審計中識別出內部監控的任何重大缺陷。

我們還向審核委員會提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與他們溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係及其他事項，以及為消除對獨立性的威脅所採取的行動或防範措施(若適用)。

從與審核委員會溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期綜合財務報表的審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在核數師報告中描述這些事項，除非法律法規不允許公開披露這些事項，或在極端罕見的情況下，如果合理預期在我們報告中溝通某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，我們決定不應在報告中溝通該事項。

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人是吳翔。

安永會計師事務所
執業會計師

香港
二零二四年三月二十八日

中芯國際集成電路製造有限公司

合併損益及其他綜合收益表

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

(以千美元計值，股份及每股數據除外)

| | 附註 | 2023年 | 2022年 |
|-----------------------|----|-------------|-------------|
| 收入 | 6 | 6,321,560 | 7,273,284 |
| 銷售成本 | | (5,103,816) | (4,511,636) |
| 毛利 | | 1,217,744 | 2,761,648 |
| 研究及開發開支 | | (707,275) | (733,096) |
| 銷售及市場推廣開支 | | (36,162) | (33,834) |
| 一般及行政開支 | | (482,262) | (493,730) |
| 金融資產減值虧損淨額 | 36 | 1,255 | (605) |
| 其他經營收入 | 7 | 364,447 | 335,296 |
| 經營利潤 | | 357,747 | 1,835,679 |
| 利息收入 | | 736,591 | 349,135 |
| 財務費用 | 8 | (209,424) | (125,582) |
| 匯兌收益 | | 11,155 | 6,586 |
| 其他收益淨額 | 9 | 262,591 | 26,763 |
| 應佔聯營企業與合營企業利潤 | | 28,789 | 121,524 |
| 除稅前利潤 | | 1,187,449 | 2,214,105 |
| 所得稅開支 | 10 | (62,514) | (16,023) |
| 年內利潤 | 11 | 1,124,935 | 2,198,082 |
| 其他綜合收益 | | | |
| <i>其後或會重新歸類為損益的項目</i> | | | |
| 外幣報表折算差異 | | (35,068) | (149,125) |
| 現金流量套期 | 28 | (80,633) | 94,916 |
| 年內綜合收益總額 | | 1,009,234 | 2,143,873 |
| 以下各方年內應佔利潤： | | | |
| 本公司擁有人 | | 902,526 | 1,817,942 |
| 非控制性權益 | | 222,409 | 380,140 |
| | | 1,124,935 | 2,198,082 |
| 以下各方年內應佔綜合收益總額： | | | |
| 本公司擁有人 | | 786,893 | 1,763,975 |
| 非控制性權益 | | 222,341 | 379,898 |
| | | 1,009,234 | 2,143,873 |
| 每股盈利 | | | |
| 基本 | 14 | 0.11美元 | 0.23美元 |
| 攤薄 | 14 | 0.11美元 | 0.23美元 |

中芯國際集成電路製造有限公司

合併財務狀況表

於 2023 年 12 月 31 日

(以千美元計值)

| | 附註 | 2023年 | 2022年 |
|----------------------|----|-------------------|------------|
| 資產 | | | |
| <i>非流動資產</i> | | | |
| 不動產、廠房及設備 | 16 | 23,944,961 | 18,855,532 |
| 使用權資產 | 17 | 473,797 | 529,795 |
| 無形資產 | 18 | 33,662 | 45,331 |
| 於聯營企業的投資 | 20 | 2,042,671 | 1,912,042 |
| 於合營企業的投資 | 20 | 2,295 | 9,051 |
| 遞延稅項資產 | 10 | 13,194 | 14,244 |
| 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產 | 21 | 481,969 | 208,307 |
| 以攤餘成本計量的金融資產 | 21 | 6,891,233 | 5,553,445 |
| 衍生金融工具 | 21 | 12,087 | 32,958 |
| 受限制現金 | 23 | 256,071 | – |
| 其他資產 | | 209 | 52,877 |
| 非流動資產總額 | | 34,152,149 | 27,213,582 |
| <i>流動資產</i> | | | |
| 存貨 | 24 | 2,735,921 | 1,911,487 |
| 預付款及預付經營開支 | | 106,154 | 103,368 |
| 貿易及其他應收款項 | 25 | 1,170,008 | 1,302,642 |
| 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產 | 21 | 214,629 | 375,776 |
| 以攤餘成本計量的金融資產 | 21 | 2,948,991 | 5,122,706 |
| 衍生金融工具 | 21 | 42,836 | 146,669 |
| 受限制現金 | 23 | 179,536 | 676,937 |
| 現金及現金等價物 | 21 | 6,215,058 | 6,932,587 |
| | | 13,613,133 | 16,572,172 |
| 分類為持有待售資產 | 26 | 22,030 | 22,030 |
| 流動資產總額 | | 13,635,163 | 16,594,202 |
| 總資產 | | 47,787,312 | 43,807,784 |

中芯國際集成電路製造有限公司

合併財務狀況表

於 2023 年 12 月 31 日

(以千美元計值)

| | 附註 | 2023年 | 2022年 |
|----------------|----|-------------------|------------|
| 權益及負債 | | | |
| <i>股本及儲備</i> | | | |
| 普通股 | 27 | 31,786 | 31,651 |
| 股份溢價 | 27 | 14,117,072 | 13,963,465 |
| 其他儲備 | 28 | 286,917 | 377,059 |
| 保留盈餘 | 29 | 5,680,327 | 4,777,801 |
| 本公司擁有人應佔權益 | | 20,116,102 | 19,149,976 |
| 非控制性權益 | | 10,729,514 | 9,811,445 |
| 總權益 | | 30,845,616 | 28,961,421 |
| <i>非流動負債</i> | | | |
| 借款 | 30 | 8,334,648 | 6,718,304 |
| 租賃負債 | 17 | 26,280 | 57,682 |
| 應付債券 | 31 | 599,115 | 598,379 |
| 遞延稅項負債 | 10 | 38,913 | 34,980 |
| 遞延政府資金 | 32 | 306,611 | 396,803 |
| 衍生金融工具 | 21 | 34,547 | 15,286 |
| 非流動負債總額 | | 9,340,114 | 7,821,434 |
| <i>流動負債</i> | | | |
| 貿易及其他應付款項 | 33 | 3,727,922 | 3,217,001 |
| 合同負債 | 6 | 2,053,222 | 1,977,058 |
| 借款 | 30 | 1,216,283 | 1,268,218 |
| 租賃負債 | 17 | 32,340 | 51,849 |
| 遞延政府資金 | 32 | 173,097 | 153,812 |
| 預提負債 | 34 | 298,022 | 309,183 |
| 衍生金融工具 | 21 | 90,180 | 45,217 |
| 流動稅項負債 | | 10,516 | 2,591 |
| 流動負債總額 | | 7,601,582 | 7,024,929 |
| 總負債 | | 16,941,696 | 14,846,363 |
| 權益及負債合計 | | 47,787,312 | 43,807,784 |

中芯國際集成電路製造有限公司

合併權益變動表

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

(以千美元計值)

| | 普通股 (附註27) | 股份溢價 (附註27) | 以權益 結算的 僱員 福利儲備 (附註28) | 外幣報表 折算儲備 (附註28) |
|-----------------|---------------|----------------|------------------------------------|--------------------------|
| 於2022年1月1日 | 31,615 | 13,836,614 | 112,426 | 46,558 |
| 年內利潤 | - | - | - | - |
| 年內其他綜合收益 | - | - | - | (148,883) |
| 年內綜合收益合計 | - | - | - | (148,883) |
| 就股份激勵計劃發行股份 | 104 | 162,765 | (104,753) | - |
| 股權報酬 | - | - | 135,081 | - |
| 股份回購 | (75) | (38,239) | - | - |
| 可轉換債券換股權行權 | 7 | 2,325 | - | - |
| 應佔聯營企業其他資本儲備 | - | - | - | - |
| 非控制性權益的資本注資 | - | - | - | - |
| 子公司中的權益稀釋 | - | - | - | - |
| 小計 | 36 | 126,851 | 30,328 | - |
| 於2022年12月31日 | 31,651 | 13,963,465 | 142,754 | (102,325) |
| 年內利潤 | - | - | - | - |
| 年內其他綜合收益 | - | - | - | (35,000) |
| 年內綜合收益合計 | - | - | - | (35,000) |
| 就股份激勵計劃發行股份 | 135 | 153,607 | (96,965) | - |
| 股權報酬 | - | - | 75,192 | - |
| 應佔聯營企業其他資本儲備 | - | - | - | - |
| 非控制性權益的資本注資 | - | - | - | - |
| 子公司中的權益稀釋 | - | - | - | - |
| 小計 | 135 | 153,607 | (21,773) | - |
| 於2023年12月31日 | 31,786 | 14,117,072 | 120,981 ⁽¹⁾ | (137,325) ⁽¹⁾ |

⁽¹⁾ 該等儲備賬目組成了合併財務狀況表中的儲備286,917千美元(2022年12月31日：377,059千美元)。

中芯國際集成電路製造有限公司

合併權益變動表

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

(以千美元計值)

| 可轉換 債券 權益儲備 | 現金 流量套期儲備 (附註28) | 其他 | 保留盈餘 (附註29) | 本公司 擁有人 應佔權益 | 非控制性 權益 | 總權益 |
|-------------------|------------------------|------------------------|----------------|--------------------|------------|-------------------|
| 341 | 17 | 162,234 | 2,959,859 | 17,149,664 | 8,288,479 | 25,438,143 |
| - | - | - | 1,817,942 | 1,817,942 | 380,140 | 2,198,082 |
| - | 94,916 | - | - | (53,967) | (242) | (54,209) |
| - | 94,916 | - | 1,817,942 | 1,763,975 | 379,898 | 2,143,873 |
| - | - | - | - | 58,116 | - | 58,116 |
| - | - | - | - | 135,081 | 18,004 | 153,085 |
| - | - | - | - | (38,314) | - | (38,314) |
| (341) | - | - | - | 1,991 | - | 1,991 |
| - | - | 4,341 | - | 4,341 | - | 4,341 |
| - | - | - | - | - | 1,200,186 | 1,200,186 |
| - | - | 75,122 | - | 75,122 | (75,122) | - |
| (341) | - | 79,463 | - | 236,337 | 1,143,068 | 1,379,405 |
| - | 94,933 | 241,697 | 4,777,801 | 19,149,976 | 9,811,445 | 28,961,421 |
| - | - | - | 902,526 | 902,526 | 222,409 | 1,124,935 |
| - | (80,633) | - | - | (115,633) | (68) | (115,701) |
| - | (80,633) | - | 902,526 | 786,893 | 222,341 | 1,009,234 |
| - | - | - | - | 56,777 | - | 56,777 |
| - | - | - | - | 75,192 | 11,693 | 86,885 |
| - | - | 6,204 | - | 6,204 | - | 6,204 |
| - | - | - | - | - | 725,095 | 725,095 |
| - | - | 41,060 | - | 41,060 | (41,060) | - |
| - | - | 47,264 | - | 179,233 | 695,728 | 874,961 |
| - | 14,300 ⁽¹⁾ | 288,961 ⁽¹⁾ | 5,680,327 | 20,116,102 | 10,729,514 | 30,845,616 |

中芯國際集成電路製造有限公司

合併現金流量表

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

(以千美元計值)

| | 附註 | 2023年 | 2022年 |
|-------------------|----|--------------------|-----------|
| 經營活動 | | | |
| 年內利潤 | | 1,124,935 | 2,198,082 |
| 就以下各項調整： | | | |
| 所得稅開支 | 10 | 62,514 | 16,023 |
| 折舊及攤銷費用 | 11 | 2,667,291 | 2,271,361 |
| 以權益結算的股份支付開支 | 11 | 86,885 | 153,085 |
| 利息收入 | | (736,591) | (349,135) |
| 財務費用 | 8 | 209,424 | 125,582 |
| 出售不動產、廠房及設備的收益 | 7 | (858) | (46,792) |
| 處置部分聯營企業的收益 | 9 | (216,967) | (5,299) |
| 確認減值虧損 | 11 | 188,283 | 64,692 |
| 變動計入損益的公允價值收益淨額 | 9 | (51,265) | (12,257) |
| 非經營活動匯兌損失淨額 | | 259,936 | 166,935 |
| 應佔聯營企業與合營企業收益 | | (28,789) | (121,524) |
| 其他非現金開支／(收入) | | 965 | (65) |
| | | 3,565,763 | 4,460,688 |
| 就營運資金變動的調整： | | | |
| 貿易及其他應收款項增加 | | (30,608) | (11,510) |
| 存貨增加 | | (1,013,972) | (781,763) |
| 有關經營活動的受限制現金減少 | | 23,575 | 162,766 |
| 其他經營資產減少／(增加) | | 49,882 | (111,187) |
| 貿易及其他應付款項增加 | | 465,987 | 792,311 |
| 合同負債增加 | | 76,164 | 954,398 |
| 遞延政府資金減少 | | (70,907) | (191,745) |
| 其他經營負債(減少)／增加 | | (10,217) | 80,306 |
| 經營所得現金 | | 3,055,667 | 5,354,264 |
| 已付利息 | | (210,951) | (165,205) |
| 已收利息 | | 496,399 | 212,428 |
| 已退／(已付)所得稅 | | 17,179 | (53,571) |
| 經營活動所得現金淨額 | | 3,358,294 | 5,347,916 |

中芯國際集成電路製造有限公司

合併現金流量表

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

(以千美元計值)

| | 2023年 | 2022年 |
|----------------------------|--------------------|---------------------|
| 投資活動 | | |
| 取得以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產 | (1,213,359) | (703,083) |
| 出售以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產所得款項 | 1,124,834 | 382,762 |
| 取得以攤餘成本計量的金融資產 | (6,610,647) | (19,193,398) |
| 以攤餘成本計量的金融資產到期所得款項 | 7,836,620 | 15,174,163 |
| 取得不動產、廠房及設備 | (7,630,407) | (6,172,106) |
| 出售不動產、廠房及設備所得款項 | 3,590 | 64,815 |
| 取得無形資產 | (2,222) | (9,500) |
| 取得土地使用權 | (818) | (78,940) |
| 出售土地使用權所得款項 | - | 6,325 |
| 對聯營企業的注資 | (110,052) | (100,697) |
| 出售聯營企業及合營企業股權所得款項 | 208,544 | 53,378 |
| 收取聯營企業的股息 | 8,934 | 8,243 |
| (支付)／收回保證金 | (24,168) | 33,300 |
| 結算衍生金融工具所得款項 | 201,579 | 143,233 |
| 投資活動所用現金淨額 | (6,207,572) | (10,391,505) |
| 融資活動 | | |
| 借款所得款項 | 4,657,043 | 3,763,758 |
| 償還借款 | (2,918,575) | (1,073,253) |
| 租賃負債本金部分的付款 | (51,981) | (96,759) |
| 償還中期票據 | - | (238,042) |
| 就股份激勵計劃發行股份所得款項 | 56,777 | 58,116 |
| 股權回購付款 | - | (38,314) |
| 非控制性權益資本注資 | 725,095 | 1,200,186 |
| 收回／(支付)保證金 | 21,032 | (19,936) |
| 結算衍生金融工具(所付)／所得款項 | (23,053) | 58,534 |
| 融資活動所得現金淨額 | 2,466,338 | 3,614,290 |
| 現金及現金等價物減少淨額 | (382,940) | (1,429,299) |
| 年初現金及現金等價物 | 6,932,587 | 8,581,746 |
| 匯率變動對現金及現金等價物的影響 | (334,589) | (219,860) |
| 年末現金及現金等價物 | 6,215,058 | 6,932,587 |

合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

1. 一般資料

中芯國際集成電路製造有限公司(「本公司」或「中芯國際」)為根據開曼群島法例於2000年4月3日註冊成立的公司。本公司的普通股分別在香港聯合交易所有限公司主板及上交所科創板上市。主要營業地址為中國上海浦東新區張江路18號，郵編201203。註冊地址為P.O. Box 2681, Cricket Square, Hutchins Drive, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。

本公司為投資控股公司。本公司的子公司主要經營半導體(硅片及各類化合物半導體)集成電路晶圓的製造及測試，提供與集成電路有關的開發、設計及技術服務，光掩模製造，測試及銷售自產產品，以及其他服務。子公司及其業務載於附註19。

2. 編製基礎

本合併財務報表乃根據由國際會計準則理事會頒佈的所有適用國際財務報告準則及香港公司條例的披露規定編製。合併財務報表乃根據歷史成本慣例編製，惟某些權益投資、貨幣基金及以公允價值計量的衍生金融工具除外。分類為持有待售資產按其賬面值和公允價值減去出售成本中的較低者列示，詳見附註4。

該等財務報表以美元呈列，而除另有指明外，所有數值已約整至最接近的千位數。

合併基礎

合併財務報表包括本公司及其子公司(「本集團」)截至2023年12月31日止年度的財務報表。子公司指受本公司直接或間接控制的實體(包括結構性實體)。當本集團對參與投資對象業務所得的浮動回報承擔風險或享有權利以及能透過對投資對象的權力(即本集團獲賦予現有能以主導投資對象相關活動之既存權利)影響該等回報時，即取得控制權。

通常假設大多數表決權形成控制權。倘本公司擁有的投資對象投票權或類似權利不及大半，則評估本公司對投資對象是否擁有權力時，本集團會考慮所有相關事實及情況，包括：

- 與該投資對象其他投票權擁有人的合約安排；
- 根據其他合約安排所享有的權利；及
- 本集團的投票權及潛在投票權。

子公司與本公司的財務報表的報告期間相同，並採用一致會計政策編製。子公司的業績由本集團取得控制權之日起計綜合入賬，並繼續綜合入賬至該等控制權終止時為止。

損益及其他綜合收益的各部份乃歸屬於本集團母公司擁有人及非控制性權益，即使導致非控制性股權益產生赤字結餘。本集團成員公司之間交易所產生的集團內部資產及負債、權益、收入、支出及現金流量均在綜合入賬時全數對銷。

倘事實及情況顯示上述三項控制因素之一項或多項出現變動，本集團會重新評估其是否控制投資對象。子公司的所有權權益變動(沒有失去控制權)，按權益交易入賬。

倘本集團失去對一間子公司的控制權，則其取消確認相關資產(包括商譽)、負債、任何非控制性權益和匯率波動準備金；並確認任何保留投資的公允價值以及由此產生的盈餘或虧損。先前於其他綜合收益內確認的本集團應佔部份重分類為損益或留存溢利(如適用)，倘本集團已直接出售相關資產或負債則須以同一基準確認。

3. 會計政策的變動及披露

本年度強制生效的國際財務報告準則

本集團在本年度財務報表中首次採用以下新訂及經修訂的國際財務報告準則。

| | |
|----------------------------------|-----------------------|
| 國際財務報告準則第17號 | 保險合約 |
| 國際會計準則第1號及 國際財務報告準則實務聲明第2號的修訂 | 會計政策披露 |
| 國際會計準則第8號的修訂 | 會計估計定義 |
| 國際會計準則第12號的修訂 | 與單一交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅 |
| 國際會計準則第12號的修訂 | 國際稅收改革—支柱二示範規則 |

合併財務報表附註

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

3. 會計政策的變動及披露(續)

本年度強制生效的國際財務報告準則(續)

適用於本集團的新訂及經修訂國際財務報告準則的性質及影響如下：

國際會計準則第1號的修訂要求實體披露其重大會計政策資料，而不是其重要會計政策。如果與實體財務報表中包含的其他資料一起考慮時，可以合理地預期會計政策資料會影響通用財務報表的主要使用者根據這些財務報表作出的決策，則會計政策資料是重大的。國際財務報告準則實務聲明第2號作出實質判斷的修訂為如何將重要性概念應用於會計政策披露提供了非強制性指導。本集團已在財務報表附註4中披露了重要會計政策資料。該修訂對本集團財務報表中任何專案的計量、確認或列報沒有任何影響。

國際會計準則第8號的修訂澄清了會計估計變更和會計政策變更之間的區別。會計估計被定義為財務報表中存在計量不確定性的貨幣金額。這些修訂還闡明了實體如何使用計量技術和輸入值來制定會計估計。由於本集團的方法和政策與該修訂一致，該修訂對本集團的財務報表沒有影響。

國際會計準則第12號與單一交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅的修訂縮小了其初始確認例外的範圍，使其不再適用於產生相等的應納稅和可抵扣暫時性差異的交易，例如租賃和除役義務。因此，實體需要就這些交易產生的暫時性差異確認遞延所得稅資產(前提是足夠的應稅利潤)和遞延所得稅負債。該修訂對本集團的財務報表沒有影響。

國際會計準則第12號國際稅收改革—支柱二示範規則的修訂引入了一項強制性的臨時例外，即不承認和披露因實施經濟合作與發展組織發佈的支柱二示範規則而產生的遞延稅。該修訂還引入了對受影響實體的披露要求，以幫助財務報表的使用者更好地了解實體面臨的繳納支柱二所得稅風險，包括在支柱二立法生效期間單獨披露與支柱二所得稅相關的當前稅收，以及在立法頒佈或實質頒佈但尚未生效期間披露其對支柱二所得稅的已知或合理估計的資料。本集團已追溯適用該等修訂及強制性臨時例外情況。財務報表附註10中載列了進一步披露信息。

已發佈但尚未生效的國際財務報告準則

本集團未在該等財務報表中應用以下已發佈但尚未生效的經修訂的國際財務報告準則。本集團打算在這些經修訂的國際財務報告準則生效時適用這些準則(如適用)。

| | |
|--------------------------------|-----------------------------------------|
| 國際財務報告準則第10號和 國際會計準則第28號的修訂 | 投資者與其聯營企業或合營企業之間的資產銷售或出資 ⁽³⁾ |
| 國際財務報告準則第16號的修訂 | 售後回租中的租賃負債 ⁽¹⁾ |
| 國際會計準則第1號的修訂 | 負債分類為即期或非即期(「2020年修訂」) ⁽¹⁾ |
| 國際會計準則第1號的修訂 | 附帶契諾的非流動負債(「2022年修訂」) ⁽¹⁾ |
| 國際會計準則第7號和 國際財務報告準則第7號的修訂 | 供應商融資安排 ⁽¹⁾ |
| 國際會計準則第21號的修訂 | 缺乏可交換性 ⁽²⁾ |

⁽¹⁾ 自2024年1月1日或之後開始的年度期間生效

⁽²⁾ 自2025年1月1日或之後開始的年度期間生效

⁽³⁾ 尚未確定強制性生效日期但可供採用

有關預期適用於本集團的國際財務報告準則的進一步資料如下所述。

國際財務報告準則第10號和國際會計準則第28號的修訂解決了國際財務報告準則第10號和國際會計準則第28號在處理投資者與其聯營企業或合營企業之間的資產銷售或出資方面要求不一致之處。當資產出售或出資構成業務時，修訂要求全面確認下游交易產生的收益或損失。對於涉及不構成業務的資產交易，僅該聯營企業或合營企業中投資者非關聯權益範圍內交易產生的收益或損失在投資者的損益中確認。修訂將在未來適用。國際會計準則理事會取消了國際財務報告準則第10號和國際會計準則第28號先前修訂的強制生效日期。但修訂目前可供採用。

國際財務報告準則第16號的修訂規定了賣方—承租人在衡量租賃負債時使用的要求在售後回租交易中產生，以確保賣方—承租人不承認任何金額的收益或與其保留的使用權相關的損失。該修訂自2024年1月1日或之後開始的年度期間生效，且應追溯適用於國際財務報告準則第16號的首次應用日期(即2019年1月1日)後訂立的售後回租交易。允許提前應用。該修訂預計不會對本集團財務報表產生任何重大影響。

合併財務報表附註

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

3. 會計政策的變動及披露(續)

已發佈但尚未生效的國際財務報告準則(續)

2020年修訂明確了將負債分類為流動或非流動負債的要求，包括延期清償權利的含義及報告期末必須存在延期的權利。負債的分類不受實體行使其延遲清償權利的可能性的影響。該修訂還澄清了，負債可以用自己的權益工具結算，只有可轉換負債的轉換選擇權本身作為權益工具核算，負債的條款才不會影響其分類。2022年修訂進一步澄清了在貸款安排產生的債務契約中，只有實體在報告日期當天或之前必須遵守的契約才會影響該負債的流動或非流動分類。此外，對於報告期後12個月內實體遵守未來契約的非流動負債，需要進行額外披露。該修訂應追溯適用。允許提前應用。提前應用2020年修訂的實體必須同時應用2022年修訂，反之亦然。本集團目前正在評估修訂的影響，以及現有貸款協定是否需要修訂。根據初步評估，預計修訂不會對本集團財務報表產生任何重大影響。

國際會計準則第7號和國際財務報告準則第7號的修訂澄清了供應商融資安排的特點，並要求對此類安排進行額外披露。該修訂中的披露要求旨在協助財務報表使用者了解供應商融資安排對實體負債、現金流和流動性風險敞口的影響。允許提前應用修訂。該修訂在比較信息、年度報告期初的定量信息和臨時披露方面提供了某些過渡救濟。預計該修訂不會對本集團的財務報表產生任何重大影響。

國際會計準則第21號的修訂規定了一個實體應如何評估一種貨幣是否可兌換為另一種貨幣，以及在缺乏兌換性的情況下如何估計計量日的即期匯率。該修訂要求披露信息，使財務報表的使用者能夠了解貨幣不可兌換的影響。允許提前應用。在適用修訂時，實體不能重述比較信息。初始應用修訂的任何累積效應應在初始應用之日確認為對留存收益的期初餘額或對單獨權益組成部分中累積的折算差額的累計金額的調整(如適用)。預計該修訂不會對本集團的財務報表產生任何重大影響。

4. 重大會計政策

對子公司的投資

於子公司的投資根據國際會計準則第27號及國際會計準則第28號以權益法入賬。根據權益法，投資初始按成本確認，隨後進行調整以確認本集團應佔該投資對象損益賬上的收購後損益，以及本集團應佔該投資對象於其他綜合收益的其他綜合收益變動。當本集團所佔以權益入賬投資的虧損相等於或超過其於該實體的權益(包括任何其他無抵押長期應收款項)，本集團不會確認進一步虧損，除非其代表其他實體產生責任或作出付款則屬例外。

於聯營企業和合營企業的投資

聯營企業為本集團對其有重大影響力的實體，但其並非本集團的子公司或於合營企業的權益。重大影響力指有權參與被投資對象的財務及營運政策決定，但非對該等政策擁有控制權或共同控制權。

合營企業是一種合營安排，共同控制該安排的各方對合營企業的淨資產享有權利。共同控制是合同約定對一項安排的控制權，僅在有關活動的決策需要分享控制權的各方一致同意時才存在。

本集團於聯營企業和合營企業的投資根據權益會計法，按本集團分佔的淨資產減任何減值虧損，於合併財務狀況表中列賬。

本集團分佔聯營企業和合營企業的收購後業績及其他綜合收益，計入合併損益及其他綜合收益內。此外，如有直接確認於聯營企業或合營企業權益的變動，本集團於適當情況下在合併權益變動中表確認其分佔的任何變動。本集團與其聯營企業或合營企業之間的交易所產生的未變現收益及虧損予以對銷，以本集團於該聯營企業或合營企業的投資為限，惟倘未變現虧損證明所轉讓資產出現減值則除外。取得聯營企業或合營企業的所有者權益時，投資成本超過本集團應佔投資對象可辨認資產和負債的公允價值淨額的部分，確認為商譽，計入投資的賬面價值內。

倘本集團不再對聯營企業擁有重大影響力或失去對合營企業的共同控制權，本集團將按其公允價值計量及確認任何保留投資。於失去重大影響力或共同控制權後聯營企業或合營企業的賬面值與保留投資的公允價值及出售所得款項之間的任何差額於損益內確認。

合併財務報表附註

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

4. 重大會計政策(續)

公允價值計量

本集團於每個報告期末以公允價值計量其衍生金融工具、貨幣基金及權益投資。公允價值指於計量日市場參與者之間的有序交易中，就出售資產所收取的價格或轉讓負債所支付的價格。計量公允價值時假設出售資產或轉讓負債的交易於資產或負債的主要市場或(在未有主要市場的情況下)最有利市場進行。主要或最有利市場須為本集團能參與的市場。假設市場參與者基於最佳經濟利益行事，資產或負債的公允價值使用市場參與者為資產或負債定價所用假設計量。

非金融資產的公允價值計量考慮了市場參與者通過將資產用於其最高和最佳用途或將其出售給另一個市場參與者以最高和最佳用途使用該資產來產生經濟利益的能力。

本集團針對不同情況使用不同估值技術，確保有足夠數據計量公允價值，並盡量利用相關可觀察輸入數據，減少使用不可觀察輸入數據。

公允價值於財務報表確認或披露的所有資產及負債，均基於對計量公允價值整體而言屬重大的最低層級輸入數據按下述公允價值層級分類：

第1級 — 相同資產或負債於活躍市場的市場報價(未經調整)

第2級 — 採用對公允價值計量而言屬重大的直接或間接可觀察最低層級輸入數據的估值技術

第3級 — 採用對公允價值計量而言屬重大的不可觀察最低層級輸入數據的估值技術

對於按經常性基準於財務報表確認的資產及負債，本集團於各報告期末重新評估分類(基於對公允價值計量整體而言屬重大的最低層級輸入數據)，確定有否在不同層級之間轉移。

收入確認

客戶合約收益

於貨品或服務的控制權按反映本集團預期就交換該等貨品或服務有權收取的代價的金額轉移予客戶時確認客戶合約收益。當合約代價包含可變金額時，代價金額估計為本集團就向客戶轉讓貨品或服務而有權在交換中獲取的數額。可變代價於合約開始時估計並受到約束，直至其後關乎可變代價的不確定因素獲得解決時確認累計收益金額不大可能發生重大收益撥回。

倘合約包含就向客戶轉讓貨品或服務為客戶提供超過一年的重大融資利益的融資成分，則收益按應收款項金額的現值計量，並使用本集團與客戶於合約開始時的單獨融資交易中反映的貼現率貼現。

倘合約包含為本集團提供超過一年的重大融資利益的融資成分，則根據該合約確認的收益包括按實際利率法計算的合同負債所產生的利息開支。就客戶付款與承諾貨品或服務轉移期間為一年或一年以下的合約而言，交易價格無須因重大融資成分的影響而使用國際財務報告準則第15號中的可行權宜方法作出調整。

收入於貨品或服務的控制權轉移至客戶時確認。貨品及服務的控制權在一段時間內或某一時點轉移，取決於合約的條款約定與適用於合約的法律規定。倘本集團在履約過程中滿足下列條件時，貨品及服務的控制權便是在一段時間內發生轉移：

- 客戶同時收到且消耗由本集團履約所帶來的全部利益；
- 本集團履約時創建或優化由客戶控制的資產；或
- 並無產生對本集團有替代用途的資產，且本集團可強制執行其權利以收回累計至今已完成履約部份的款項。

倘貨品或服務的控制權在一段時間內轉移，收入確認會按在整個合約期間已滿意完成履約義務的進度進行。否則，收入於客戶獲得貨品及服務控制權的時點確認。

與客戶的合約可包括多項履約責任。就有關安排而言，本集團基於相關獨立售價分配收入至各履約責任。本集團一般基於向客戶收取的價格釐定獨立售價。倘獨立售價不能直接觀察，則使用預期成本加邊際利潤或經調整市場評估法估計，視是否取得可觀察資料而定。於估計各項不同履約責任的相對價格時已作出假設及估計，而該等假設及估計的判斷變動或會對收入確認帶來影響。

合併財務報表附註

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

4. 重大會計政策(續)

收入確認(續)

銷售商品

本集團根據製造協議及／或採購訂單按客戶設計和規格為客戶製造半導體晶圓。本集團亦向客戶出售若干標準半導體產品。晶圓銷售收入在資產控制權轉移給客戶時確認，通常在晶圓交付時確認。

客戶有權根據保質條款在一年內退回貨品。本集團一般會在交貨前測試產品，以確定每片晶圓的成品率。產品出廠後進行的測試有時會發現成品率低於與客戶協定的水平。於此等情況下，客戶安排可能規定扣減客戶支付的價格或退回產品的費用並付運更換產品予客戶。本集團根據退貨與保質期內更換產品相對於銷售額比例的過往趨勢，並且考慮於客戶特定已知產品缺陷可能超逾過往紀錄等現有資料估計退貨款項和更換產品的成本。

合同負債

合同負債於本集團向客戶轉移相關貨品或服務前收取付款或付款到期時(以較早者為準)確認。合同負債於本集團履行履約義務時(即相關貨品或服務的控制權轉移至客戶時)確認為收入。

提供服務

因本集團不創造本集團可替代使用的資產，並且本集團對迄今為止已完成的履約具有可強制執行的權利，本集團使用輸入法來衡量完全完工服務的進度，隨著時間的推移而確認提供測試服務的收入。該輸入法按照實際發生的成本佔完工服務估計總成本的比例確認收入。

由其他來源產生之收入

租金收入於租賃期按時間比例確認。不取決於某一指數或比率的可變租賃付款於產生的報表期間確認為收入。

其他收入

利息收入按應計基準使用實際利率法，透過採用將金融工具在預期可使用年期或較短期間(如適用)內的估計未來現金收入準確貼現至金融資產之賬面淨值的比率予以確認。

股息收入於股東收取付款的權利被確立時確認，與股息相關的經濟利益很可能流入本集團，且股息的金額能夠可靠計量。

外幣

該等合併財務報表以美元列報，美元為本公司的功能貨幣及本集團的列報貨幣。

本集團實體記錄的外幣交易初步採用其各自於交易日期的功能貨幣匯率入賬。以外幣計值的貨幣資產及負債按報告期末的功能貨幣匯率換算。結算或換算貨幣項目產生的差額計入損益。

以外幣按歷史成本計量的非貨幣性項目，採用初始交易日的匯率換算。

若干附屬公司、合營企業及聯營公司的功能貨幣為美元以外的貨幣。截至報告期末，這些實體的資產和負債按報告期末通行匯率折算為美元，其損益表按該期間的平均匯率折算為美元，除非匯率在該期間大幅波動，在這種情況下，將使用與交易日期的現行匯率相近的匯率。由此產生的匯兌差額在其他綜合收益中確認，並累積在匯兌波動準備金中，但可歸因於非控股權益的差額除外。

於出售海外業務時，與該特定外國業務相關的準備金中的累計金額計入損益。

借款成本

與收購、建造或生產合資格資產(指需要一段時間才可達其擬定用途或可供銷售的資產)直接有關的借款成本均撥作為該等資產的部分成本，直至該合資格資產大致可作其擬定用途或可供銷售時為止。

所有其他借款成本均於產生期間在損益賬確認。借款成本包括一個實體因借款而產生的利息和其他成本。

合併財務報表附註

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

4. 重大會計政策(續)

政府資金

政府補助按公允價值確認，前提是有合理保證將收到資金且將遵守所有附加條件。當資金與費用項目相關時，它會在計劃補償的成本被計為費用的期間內系統地確認為收入。

如果資金與資產相關，公允價值計入遞延收益賬戶，並在相關資產的預計使用壽命內按年等額分期或從資產的賬面價值中扣除釋放到損益並以減少折舊費用的方式計入損益。

其他僱員福利

退休福利

本集團的中國員工有權獲得退休福利，按其薪金及服務時期長短按國家管理的退休金計劃計算。中國政府負責向該等已退休員工就其退休金負債付款。本集團須向國家管理的退休計劃作出供款，按相等於現有員工基本月薪的14.0%至16.0%的比率計算。一旦供款清償，本集團沒有額外的付款義務亦沒有可供本集團使用的沒收供款。成本於到期應付時在損益或標的資產中確認。

股份支付安排

本公司實施購股權計劃。本集團僱員(包括董事)以股份付款的方式收取報酬，僱員提供服務以換取股本工具(「股權結算交易」)。

與僱員作出以權益結算交易的成本按授出日時權益工具的公允價值計量。

權益結算的股份支付(按照本集團估計最終會歸屬的權益工具數量)於授出日期釐定的公允價值，以分級歸屬法於歸屬期間列為費用，並使得權益相應的上升。每個報告期末，本集團會修訂其估計會歸屬的權益工具數量，修訂原先估計如帶來任何影響，會於損益中確認，令累計的開支反映經修訂的估計，而以權益結算的僱員福利儲備亦會作相應調整。當行使購股權時，先前在儲備確認的金額將轉撥至股份溢價。

釐定獎勵的授出日期公允價值並不考慮服務及非市場表現條件，惟能達成條件的可能性則被評定為將最終歸屬為本集團股本工具數目的最佳估計的一部份。市場表現條件將反映在授出日期的公允價值。附帶於獎勵中但並無相關聯服務要求的其他任何條件皆視為非歸屬條件。反映非歸屬條件的獎勵公允價值若當中不包含其他服務及/或表現條件乃即時予以支銷。

因未能達至非市場表現及/或服務條件，而導致最終並無歸屬的獎勵並不會確認支銷，惟包括一項市場或非歸屬條件之獎勵，無論市場或非歸屬條件是否達成，其均會被視為已歸屬，前提是所有其他表現及/或服務條件須已達成。

如果以股權結算的獎勵被取消，則視為該獎勵在取消之日已歸屬，尚未確認的獎勵費用將立即確認。這包括在未滿足本集團或員工控制範圍內的非歸屬條件情況下的任何獎勵。然而，如果新的獎勵被取消的獎勵替代，並在授予之日被指定為替代獎勵，取消的獎項和新的獎項被視為對原獎項的修改，如上一段。

未行使期權的攤薄效應反映為每股盈利計算中的額外股份攤薄。

所得稅

所得稅包括當期及遞延稅項。與在損益外確認的項目有關的所得稅在損益外確認為其他綜合收益或直接於權益中確認。

當期稅項

當期稅項資產及負債，根據於報告期末已頒佈或實質上已頒佈的稅率(及稅法)，按預期獲稅務機關退回或向稅務機關支付的款項，並計及本集團經營所在國家現行法律詮釋及慣例計量。

遞延稅項

遞延稅項採用負債法，針對報告期末資產和負債的稅基與其賬面價值之間的所有暫時性差異提供，用於財務報告目的。

遞延稅項負債一般就所有應課稅暫時差額而予以確認。就所有可扣減暫時差額而言，遞延稅項資產一般乃於有可能為應課稅利潤抵銷可動用可扣減暫時差額時予以確認。倘若暫時差額由商譽或一項不影響應課稅利潤或會計利潤的交易中初次確認(業務合併除外)其他資產及負債所產生，則不會確認有關遞延稅項資產及負債，且不會產生相等的應納稅和可抵扣暫時性差異。

合併財務報表附註

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

4. 重大會計政策(續)

所得稅(續)

遞延稅項(續)

遞延稅項負債乃按於子公司、聯營企業及合營企業的投資所引致的應課稅暫時差額而確認，惟若本集團可控制暫時差額的撥回及暫時差額有可能不會於可見將來撥回之情況則除外。與該等投資相關的可扣減暫時差額所產生的遞延稅項資產，僅於可能將有足夠應課稅利潤以應用暫時差額且預期將於可見的將來撥回時方始確認。

遞延稅項資產之賬面值於各報告期末審閱，當應課稅利潤可能不再足以收回所有或部分資產時作扣減。未確認的遞延所得稅資產在每個報告期末重新評估並在很可能獲得足夠的應課稅利潤以收回全部或部分遞延所得稅資產的範圍內予以確認。

遞延稅項負債及資產乃按償還負債或變現資產期內預期適用的稅率，根據報告期末已頒佈或實際頒佈的稅率(及税法)計算。

遞延稅項負債及資產的計量，反映按照本集團預期於報告期末可收回或結算其資產及負債的賬面值方式計算而得出的稅務結果。

當且僅當本集團有可強制執行的法律權利可將即期稅項資產與即期稅項負債抵銷，且遞延稅項資產與遞延稅項負債與同一稅務機關對同一應課稅實體或於預期有大額遞延稅項負債或資產需要結算或清償的各未來期間擬按淨額基準結算即期稅項負債及資產或同時變現資產及結算負債之不同稅務實體徵收之所得稅相關，則遞延稅項資產與遞延稅項負債可予抵銷。

不動產、廠房及設備以及折舊

持作使用以作生產或供應貨物或服務、或作行政用途的不動產、廠房及設備(在建工程除外)，會按其成本減累計折舊及任何減值虧損於合併財務狀況表列賬。該成本包括其購買價及使資產達到其工作狀態及所在地以供其擬定用途的任何直接應佔成本。

本集團建有其若干廠房及設備。除建設合同的成本外，與建造及收購此廠房及設備直接有關的外部成本會撥充資本。折舊會於資產準備投入原定用途時開始記賬。此等不動產一旦完成並準備投入原定用途時會歸入不動產、廠房及設備中合適的類別。此等資產的折舊會當資產準備投入原定用途時開始，與其他不動產資產的準則相同。

不動產、廠房及設備項目投入運作後所產生維修保養等支出，一般於其產生期間自損益表內扣除。倘達到確認標準，重大檢修的開支於該資產的賬面值中資本化為重置資產。倘不動產、廠房及設備須定期替換的重大部份，則本集團將該等部份確認為具有特定可使用年期的獨立資產，並相應對此進行折舊。

折舊的計算是按直線法，在其估計可使用年內將不動產、廠房及設備各項目的成本撇銷至剩餘價值。就此所用的主要年率如下：

| | | |
|-------|-------|------------------------|
| 樓宇 | 25年 | 4% |
| 機器及設備 | 5至10年 | 10%至20% |
| 辦公設備 | 3至5年 | 20%至33 $\frac{1}{3}$ % |

在不動產、廠房及設備中的項目當變賣或預計繼續使用該資產不再會有經濟利益時終止確認。任何變賣或淘汰一項不動產、廠房及設備項目時所產生的收益或虧損，會釐定為銷售所得款項及該資產的賬面值之間的差額，於損益中確認。

在建工程乃以成本減任何減值虧損列賬，且並無計提折舊。在建工程於完工及可作使用時，將重分類至不動產、廠房及設備之適當類別。

無形資產(商譽除外)

本集團的無形資產主要包括技術、許可和專利，其單獨取得並在初始確認時按成本計量。無形資產隨後在3至15年的可使用經濟年限內攤銷，並在無形資產存在減值跡象時進行減值評估。至少於每個財政年度末對無形資產的攤銷期限和攤銷方法進行覆核。

合併財務報表附註

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

4. 重大會計政策(續)

非金融資產之減值

倘一項資產(存貨、合同資產、遞延所得稅資產、金融資產和分類為持有待售的非流動資產除外)存在減值跡象，或需要每年進行減值測試，則會估計該資產的可收回金額。資產的可收回金額為資產或現金產生單位的使用價值與其公允價值減去處置成本後的較高者，並針對單項資產確定，除非該資產所產生的現金流入基本上不能獨立於其他資產或資產組別所產生的現金流入，在這種情況下，可收回金額按資產所屬的現金產生單位確定。

減值虧損僅於資產賬面值超逾其可收回金額時確認。於評估使用價值時，估計未來現金流量乃按稅前貼現率貼現至其現值。稅前貼現率反映當時市場對貨幣時間值的評估及該資產的特有風險。減值虧損在與減值資產功能一致的支出類別中產生的期間計入損益。

於各報告期末，會評估是否有跡象顯示先前確認的減值虧損可能不再存在或可能已減少。倘有該等跡象存在，便會估計可收回金額。先前就資產(商譽除外)確認的減值虧損，僅於用以釐定該資產的可收回金額的估計有變時予以撥回，但撥回金額不得高於倘過往年度並無就該資產確認減值虧損情況下原應釐定的賬面值(扣除任何折舊／攤銷)。撥回的減值虧損於其產生期間計入損益。

租賃

本集團於合約開始時評估合約是否一項租賃或是否包含租賃。倘合約讓渡於一段時間控制使用特定資產以換取代價的權利，該合約是一項租賃或包含一項租賃。

本集團作為承租人

本集團對所有租賃(惟短期租賃及低價值資產租賃除外)採取單一確認及計量方法。本集團確認租賃負債以作出租賃款項，而使用權資產指使用相關資產的權利。

使用權資產

於租賃開始日期(即相關資產可供使用的日期)確認使用權資產。使用權資產按成本減任何累計折舊及任何減值虧損計量，並就任何重新計量租賃負債作出調整。使用權資產成本包括已確認租賃負債款額、初步已產生直接成本及於開始日期或之前作出的租賃付款減任何已收取租賃獎勵。

使用權資產於其租期及估計可使用年期(以較短者為準)按直線法折舊如下：

| | |
|-------|--------|
| 樓宇 | 5至6年 |
| 機器及設備 | 3至5年 |
| 土地使用權 | 50至70年 |

倘租賃資產的所有權於租賃期末轉移至本集團或成本反映購買購股權獲行使，則折舊使用資產的估計可使用年期計算折舊。

租賃負債

於租賃開始日期，租賃負債按租賃期內作出的租賃付款的現值計予以確認。租賃付款包括固定付款(包括實質固定付款)減任何應收租賃優惠、取決於某一指數或比率的可變租賃付款，以及預期在剩餘價值擔保下支付的金額。租賃付款亦包括本集團合理地肯定行使的購買選擇權的行使價，及倘若租賃期限反映本集團行使終止租賃選擇權，則終止租賃需支付罰款。不取決於某一指數或比率的可變租賃付款於觸發付款的事件或條件發生的期間確認為開支。

在計算租賃付款的現值時，由於租賃中所隱含的利率不易確定，則本集團在租賃開始日期使用增量借款利率。在開始日期之後，租賃負債的金額將會增加，以反映利息的增加及就已作出的租賃付款作出扣減。此外，如有修改、租期發生變化、租賃付款變化(即租賃付款日後因指數或比率變動出現變動)或購買相關資產的購股權評估變更，租賃負債的賬面值將重新計量。

短期租賃及低價值資產租賃

本集團將短期租賃確認豁免應用於其車輛及電腦的短期租賃(即自租賃開始日期起計租期為十二個月或以下，並且不包含購買選擇權的租賃)。低價值資產租賃的確認豁免亦應用於被認為低價值的辦公室設備及電腦租賃。

短期租賃及低價值資產租賃的租賃付款在租期內按直線法確認為支出。

合併財務報表附註

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

4. 重大會計政策(續)

租賃(續)

本集團作為出租人

本集團並未轉讓資產所有權所附帶的絕大部份風險及回報的租賃歸類為經營租賃。當合約包含租賃及非租賃組成部分時，本集團以相對獨立的銷售價格為基準將合約中的代價分配予各個組成部分。租金收入於租期內按直線法列賬，且因其經營性質計入損益。於磋商及安排經營租賃時產生的初始直接成本乃計入租賃資產的賬面值，並於租期內按相同方法確認為租金收入。或然租金乃於所賺取的期間內確認為損益。

售後回租交易

本集團根據國際財務報告準則第15號客戶合約的收益的要求來評估售後回租交易是否構成本集團的銷售。

本集團作為賣方－承租人

對於資產轉讓滿足國際財務報告準則第15號要求將其作為銷售進行會計處理的售後回租交易，本集團按照原賬面價值的比例計量因租回而產生的使用權資產。與使用權相關的資產由賣方－承租人保留，因此僅確認與轉讓給買方－出租人的權利相關的收益金額。對於不滿足銷售要求的轉讓，本集團作為賣方－承租人繼續確認資產並將轉讓所得款項作為國際財務報告準則第9號範圍內的借款入賬。

現金及現金等價物

財務報表中的現金和現金等價物包括庫存現金和銀行現金，以及通常在三個月內到期的短期高流動性存款，這些存款很容易轉換為已知金額的現金，價值變化風險很小，並且是為履行短期現金承諾而持有的。

就合併現金流量表而言，現金和現金等價物包括庫存現金和銀行現金，以及上文定義的短期存款，減去銀行透支，這些透支應按要求償還，並構成本集團現金管理的組成部分。

受限制現金

受限制現金包括以外匯交易、保函、借款等為質押的銀行存款。在合併現金流量表中，僅為不動產、廠房及設備支付的受限制現金變動列示為投資活動。抵押借款的受限制現金變動列示為融資活動。信用證質押的受限制現金的變化列示為一項經營活動。

存貨

存貨按成本及可變現淨值兩者中的較低者列賬。存貨成本按加權平均基準釐定，而就在製品及製成品而言，成本包括直接材料、直接勞工及適當比例的生產費用。可變現淨值指存貨的估計售價減去所有估計完成成本和進行銷售所需的成本。

持有待售的非流動資產

倘非流動資產及出售資產組的賬面值主要通過銷售交易(而非透過持續使用)收回，則分類為持作銷售。為此，資產或處置組必須可以在其當前條件下立即出售，僅受出售此類資產或處置組的通常和慣常條款的約束，並且其出售的可能性必須很大。

分類為持有待售的非流動資產和處置組(投資性房地產和金融資產除外)按其賬面價值與公允價值減去銷售費用後的較低者計量。分類為持有待售的不動產設備和無形資產不折舊或攤銷。

投資及其他金融資產

初始確認及計量

金融資產於初始確認時分類為其後以攤餘成本及以公允價值計入損益計量。

於初始確認時，金融資產分類取決於金融資產的合約現金流量特點及本集團管理該等金融資產的業務模式。除並無重大融資成分或本集團已應用並未就重大融資成分的影響作出調整的可行權宜方法的貿易應收款項外，本集團初步按公允價值加上(倘金融資產並非以公允價值計入損益)交易成本計量金融資產。並無重大融資成分或本集團已應用可行權宜方法的貿易應收款項乃按國際財務報告準則第15號釐定的交易價格計量。

為使金融資產以攤餘成本或以公允價值計入其他綜合收益進行分類及計量，需產生純粹為支付本金及未償還本金利息(「純粹支付本金及利息」)的現金流量。現金流量並非純粹支付本金及利息的金融資產以公允價值計入損益分類及計量(無論何種業務模式)。

合併財務報表附註

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

4. 重大會計政策(續)

投資及其他金融資產(續)

初始確認及計量(續)

本集團管理金融資產的業務模式指其如何管理其金融資產以產生現金流量。業務模式確定現金流量是否來自收集合約現金流量、出售金融資產，或兩者兼有。以攤餘成本分類及計量的金融資產於一種業務模式中持有，旨在持有金融資產以收取合約現金流量，而以公允價值計入其他綜合收益的已分類及計量金融資產則於一種業務模式中持有，旨在持有以收取合約現金流量及出售。未於上述業務模式中持有的金融資產，按公允價值計入損益分類及計量。

所有按常規方式購買及出售的金融資產於交易日(即本集團承諾購買或出售該項資產的日期)確認。常規方式購買或出售乃指購買或出售須在一般按規例或市場慣例確定的期間內交付資產的金融資產。

後續計量

金融資產其後視乎以下分類作出計量：

以攤餘成本計量的金融資產(債務工具)

以攤餘成本計量的金融資產其後使用實際利率法計量，並受減值影響。當資產終止確認、修訂或減值時，收益及虧損於損益中確認。

以公允價值計入損益的金融資產

以公允價值計入損益的金融資產以公允價值於財務狀況表列賬，而公允價值變動淨額於損益中確認。

該類別包括衍生工具。當支付權已經確立時，股權投資的股息也被確認為其他損益收益。

終止確認金融資產

出現以下情形時，金融資產(或(如適用)部份金融資產或一組同類金融資產的一部份)會終止確認(即自本集團合併財務狀況表移除)：

- 從資產收取現金流量的權利已屆滿；或
- 本集團已根據「轉手」安排轉讓從資產收取現金流量的權利，或已承擔向第三方無重大延誤全額支付所收現金流量的責任；及(a)本集團已轉讓資產的絕大部份風險及回報，或(b)本集團雖未轉讓或保留資產的絕大部份風險及回報，但已轉讓資產的控制權。

倘本集團已轉讓從資產收取現金流量的權利或訂立轉手安排，則評估有否保留資產所有權的風險及回報及保留程度。倘本集團並無轉讓或保留資產的絕大部份風險及回報，亦無轉讓資產控制權，則本集團將以本集團持續參與程度為限繼續確認所轉讓資產。在該情況下，本集團亦確認相關負債。已轉讓資產及相關負債根據反映本集團所保留權利及責任的基準計量。

通過對已轉讓資產作出擔保的形式持續參與的計量，按資產原賬面值與本集團或須償還的最高代價兩者中的較低者計算。

金融資產減值

本集團確認對並非以公允價值計入損益的所有債務工具預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)的撥備。預期信貸虧損乃基於根據合約到期的合約現金流量與本集團預期收取的所有現金流量之間的差額而釐定，以原實際利率的近似值貼現。預期現金流量將包括出售所持抵押的現金流量或組成合約條款的其他信貸提升措施。

普通法

預期信貸虧損分兩個階段進行確認。就自初始確認起信貸風險並無大幅增加的信貸敞口而言，會就未來12個月內可能發生違約事件而導致的信貸虧損(12個月預期信貸虧損)計提預期信貸虧損。就自初始確認起信貸風險大幅增加的該等信貸敞口而言，不論何時發生違約，於敞口的餘下年期內的預期信貸虧損均須計提虧損撥備(全期預期信貸虧損)。

於各報告日期，本集團評估金融工具信貸風險是否自初始確認起大幅增加。於進行評估時，本集團比較金融工具於報告日期發生違約的風險及金融工具於初始確認日期發生違約的風險，認為在無需付出過多成本或努力的情況下即可獲得合理可靠的資料(包括歷史及前瞻性資料)。本集團認為當合同付款逾期超過30天時，信用風險顯著增加。

合併財務報表附註

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

4. 重大會計政策(續)

投資及其他金融資產(續)

普通法(續)

本集團會在合約付款逾期90天時考慮金融資產違約。然而，在若干情況下，當內部或外部資料顯示，在並無計及本集團持有的任何信貸提升措施時，本集團不大可能悉數收到未償還合約款項，則本集團亦可認為金融資產違約。倘無法合理預期收回合約現金流量，則撇銷金融資產。

以攤餘成本計量的金融資產債務投資乃根據普通法減值，且於以下階段就預期信貸虧損計量予以分類，惟採用下文所述簡化法的貿易應收款項及合同資產除外。

- 第1階段 — 信貸風險自初始確認起並未大幅增加且其虧損撥備按等於12個月預期信貸虧損的數額計量的金融工具
- 第2階段 — 信貸風險自初始確認起大幅增加但並非信貸減值金融資產且其虧損撥備按等於全期預期信貸虧損的數額計量的金融工具
- 第3階段 — 於報告日期出現信貸減值(但並非購入或源生信貸減值)且其虧損撥備按等於全期預期信貸虧損的數額計量的金融資產

簡化法

就並無重大融資成分或本集團已應用並未就重大融資成分的影響作出調整的可行權宜方法的貿易應收款項及合約資產而言，本集團採用簡化法計算預期信貸虧損。根據簡化法，本集團並未追蹤信貸風險變動，轉而於各報告日期根據全期預期信貸虧損確認虧損撥備。本集團已根據其歷史信貸虧損經驗建立撥備矩陣，並就債務人及經濟環境特定的前瞻性因素作出調整。

金融負債

初始確認及計量

金融負債於初始確認時分類為以公允價值計入損益的金融負債、貸款及借款、租賃負債、應付款項或作為在有效套期中被指定為套期工具的衍生工具(視情況而定)。

所有金融負債初始以公允價值確認，貸款及借款以及應付款項則須扣除直接應佔交易成本。

本集團的金融負債包括貿易及其他應付款項、租賃負債、衍生金融工具、應付債券和借款。

後續計量

金融負債其後視乎以下分類作出計量：

以攤餘成本計量的金融負債

初始確認後，貿易及其他應付款項、借款、租賃負債及應付債券其後以實際利率法以攤餘成本計量，若貼現影響不大，則按成本列賬。收益及虧損於負債終止確認時透過實際利率攤銷程序於損益表確認。

計算攤銷成本時已計及任何收購折讓或溢價及屬實際利率不可分割部份的費用或成本。實際利率攤銷則計入損益表的財務費用。

終止確認金融負債

當且僅當本集團的責任已被解除、註銷或屆滿時，本集團終止確認金融負債。終止確認金融負債賬面值與已付及應付代價之差額於損益中確認。

合併財務報表附註

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

4. 重大會計政策(續)

衍生金融工具及套期保值會計

本集團訂立多項衍生金融工具(包括遠期外匯合約、交叉貨幣掉期合約及利率掉期合約)以管理其利率風險及外幣風險。有關衍生金融工具的進一步詳情分別載於附註21及附註36。

衍生工具以衍生工具合約簽訂日之公允價值作首次確認及以其後各報告期末之公允價值重新計量。所產生的收益或虧損將即時於損益內確認，除非該衍生工具是指定而有效的套期工具，在此情況下，於損益內確認的時間取決於對沖關係的性質。

就對沖會計而言，對沖分類為：

- 公允價值對沖，用於對沖已確認資產或負債的公允價值變動風險；或未確認的確定承擔；或
- 現金流量對沖，用於對沖現金流量的變動風險，該風險來自與已確認資產或負債有關的特定風險或來自極有可能的預期交易，或未確認的確定承擔的外幣風險；或
- 海外淨投資對沖。

在設立對沖關係時，本集團正式指定和記錄本集團欲應用對沖會計的對沖關係、風險管理目標和進行對沖的策略。

文檔記錄包括識別對沖工具、被對沖項目、被對沖之風險性質，以及本集團將評估對沖關係是否符合對沖有效性要求(包括分析對沖無效的來源及如何釐定對沖比率)。若對沖關係符合以下的有效性要求，則該對沖關係適用對沖會計：

- 所對沖項目與對沖工具之間存在「經濟關係」。
- 信貸風險影響並無主導因該經濟關係而引致之「價值變動」。
- 對沖關係之對沖比率與本集團實際對沖之所對沖項目數量及本集團實際用作對沖該數量所對沖項目之對沖工具數量而引致者相同。

現金流量套期

套期工具利得或損失中有效部分直接計入現金流量套期儲備中的其他綜合收入，無效部分立即在損益中確認。現金流量套期儲備調整至套期工具的累計損益及被套期項目公允價值的累計變動中的較低者。

在被套期現金流量影響損益的同一期間或期間內，將累計計入其他綜合收益的金額重分類至損益作為重分類調整。

如果終止現金流量套期會計，並且預計被套期的未來現金流量仍會發生，則已累計在其他綜合收益中的金額必須保留在累計其他綜合收益中。否則，該金額將作為重分類調整立即重分類至損益。終止後，一旦發生套期保值的現金流量，上述累積其他綜合收益中剩餘的任何金額都必須進行會計處理。

回購股份

本公司或本集團重新取得並持有的自身權益工具(庫存股)，按成本直接於權益中確認。購買、出售、發行或註銷本集團自身權益工具，不在損益中確認利得或損失。

撥備

倘本集團因過去事件須承擔現時責任(法定或推定)，而本集團很可能需要履行該責任，且能夠可靠估計責任金額，則確認撥備。

經考慮與責任有關的風險及不確定因素後，確認為撥備的金額為於報告期末清償現時責任所需代價的最佳估計。倘撥備乃以估計用作清償現時責任的現金流量計量，則其賬面值為該等現金流量現值(如金錢時間值的影響重大)。

合併財務報表附註

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

5. 重要會計估計

管理層在編製本集團財務報表時須作出判斷、估計及假設，而有關判斷、估計及假設會對收入、開支、資產及負債的呈報金額及其隨附披露，以及或然負債披露造成影響。該等假設及估計的不確定性或會導致須對在未來遭受影響的資產或負債的賬面值進行重大調整。估計及相關假設乃按持續基準予以審閱。會計估計的修訂於估計獲修訂期間予以確認。

估計的不確定性

以下是有關未來的關鍵假設，以及報告期末估計不確定性的其他關鍵來源，這些假設有可能導致下一財政年度內資產和負債的賬面金額發生重大調整。

金融工具的公允價值

出於財務報告目的，本集團的部分資產和負債以公允價值計量。在估計資產或負債的公允價值時，本集團在可獲得的範圍內使用市場可觀察數據。當第一級輸入值不可用時，本集團使用估值技術(包括並非基於可觀察市場數據的輸入值)來估計某些類型金融工具的公允價值。附註37提供了有關確定各種資產和負債公允價值的估值技術、輸入值和關鍵假設的詳細信息。

聯營企業與合營企業投資組合的公允價值計量

本集團通過若干投資基金投資於多項組合投資，該等投資基金以採用權益法核算為對聯營企業或合營企業的投資列賬。該等投資基金以公允價值計入其對股權投資的投資組合。此類組合投資的估值主要基於適當估值方法的採用和在估值中適當假設的應用之間的組合。非上市股權投資的投資組合已根據財務報表附註20所詳述的市場基準估值技術進行估值。估值需要本集團釐定可資比較公眾公司(同業)並選擇價格倍數。此外，本集團須就流動性不足的貼現作出估計。本集團將這些投資的公允價值分類為第3級。

存貨減值

本集團定期評估其存貨的可變現淨值，並根據存貨成本與可變現淨值之間的差額計提存貨減值準備。管理層在估計存貨的可變現淨值時，考慮存貨的持有目的，並以可得到的資料作為估計的基礎，其中包括存貨的預計使用情況和預計出售價格。存貨的可變現淨值可能隨市場價格或需求等因素的改變而發生變化，進而影響存貨賬面值及估計變化當期的存貨撇減。

除商譽之外的非金融資產減值

本集團於各報告期末評估所有非金融資產(包括使用權資產)是否出現任何減值跡象。當有跡象表明賬面值可能無法收回時，會對其他非金融資產進行減值測試。當資產或現金產生單位的賬面值超過其可收回金額(即其公允價值減出售成本與使用價值的較高者)時，則存在減值。公允價值減出售成本是根據按公平原則進行具有約束力的類似資產出售交易所獲得的數據或可觀察市場價格減出售有關資產的增量成本而計算。當計算使用價值時，管理層須估計預期來自資產或現金產生單位的未來現金流量，同時選擇適當的貼現率計算有關現金流量的現值。

合併財務報表附註

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

6. 分部資料及收入

分部詳情

出於管理需要，本集團營運一個業務分部，主要從事製造及銷售集成電路。管理層作出高層戰略決定並審閱本集團的合併業績。

客戶合約收入的分解

本集團來自客戶的經營業務收入詳列如下：

| | 來自外部客戶收入 | |
|-------------------|------------------|------------------|
| | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
| 以地區分類 | | |
| 中國區 | 5,062,085 | 5,400,629 |
| 美國區 | 1,034,382 | 1,510,291 |
| 歐亞區 | 225,093 | 362,364 |
| | 6,321,560 | 7,273,284 |
| 以商品或服務種類分類 | | |
| 晶圓 | 5,794,477 | 6,735,640 |
| 光掩模、測試及其他 | 527,083 | 537,644 |
| | 6,321,560 | 7,273,284 |
| 以確認收入的時間分類 | | |
| 於一個時點移交貨品 | 6,273,851 | 7,153,875 |
| 於一段時間提供服務 | 47,709 | 119,409 |
| | 6,321,560 | 7,273,284 |

與客戶合約有關的負債

本集團將與客戶訂立的合約有關的負債確認為於2023年12月31日的合同負債2,053.2百萬美元(2022年12月31日：1,977.1百萬美元)。合同負債包括收取自客戶(仍未向其轉讓晶圓)的預付款項。年初計入合同負債的已確認收入為1,977.1百萬美元(2022年：1,022.7百萬美元)。因所有相關合同的期限為一年或更短，預計將在一年內確認為收入金額為2,053.2百萬美元。

履約義務

本集團的履約義務資料匯總如下：

商品銷售

履約義務於商品交付時履行，款項一般於預收或開票後一定期限內支付。一些合同為客戶提供退貨權和數量回扣。

提供服務

隨著服務的提供，履約義務隨著時間的推移而得到履行，並根據服務進度定期結算。

分部資產

本集團將繼續產生資本支出和折舊費用，因裝備和增加額外的晶圓廠並擴大其現有晶圓廠的產能。非流動資產主要位於中國內地。

重大客戶

銷售收入佔總收入10%或以上的單一客戶及其子公司銷售額約948.7百萬美元(2022年：857.1百萬美元)。

合併財務報表附註

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

7. 其他經營收入

| | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
|----------------|----------------|--------------|
| 出售不動產、廠房及設備的收益 | 858 | 46,792 |
| 政府資金 | 363,589 | 288,504 |
| | 364,447 | 335,296 |

8. 財務費用

| | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
|--------------|----------------|--------------|
| 利息開支： | | |
| 銀行及其他借款 | 190,109 | 102,078 |
| 租賃(附註17) | 2,422 | 5,154 |
| 可轉換債券 | – | 13 |
| 企業債券(附註31) | 16,893 | 16,873 |
| 中期票據 | – | 1,464 |
| | 209,424 | 125,582 |

9. 其他收益淨額

| | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
|----------------------------|----------------|--------------|
| 變動計入損益的公允價值收益淨額： | | |
| 結構性存款及貨幣基金 | 14,545 | 11,415 |
| 股權證券 | 36,720 | 842 |
| | 51,265 | 12,257 |
| 處置部分聯營企業的收益 ⁽¹⁾ | 216,967 | 5,299 |
| 其他 | (5,641) | 9,207 |
| | 262,591 | 26,763 |

⁽¹⁾ 該收益主要來自於因聯營企業新發股份而引起的本集團在該聯營企業中的股權被動稀釋。

合併財務報表附註

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

10. 所得稅

所得稅開支

| | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
|------------|---------------|--------------|
| 當期稅項－土地增值稅 | – | 25 |
| 當期稅項－企業所得稅 | 56,909 | 10,495 |
| 遞延稅項 | 5,605 | 5,503 |
| | 62,514 | 16,023 |

年內所得稅開支與會計利潤對賬如下：

| | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
|--------------------|---------------|--------------|
| 除稅前利潤 | 1,187,449 | 2,214,105 |
| 按25%計算的所得稅開支 | 296,863 | 553,526 |
| 於其他司法權區不同稅率的影響 | 5,389 | 112,044 |
| 應佔聯營企業與合營企業虧損／(利潤) | 10,003 | (30,381) |
| 不可抵稅的費用 | 6,511 | 3,139 |
| 免稅期及稅收優惠的影響 | (128,821) | (475,910) |
| 加計扣減 | (94,183) | (244,244) |
| 未確認暫時性差異和稅項虧損 | 21,562 | 99,149 |
| 無需納稅的收入 | (54,810) | (1,325) |
| 土地增值稅 | – | 25 |
| | 62,514 | 16,023 |

根據中國企業所得稅法，在中國內地設立的外商投資企業向外國投資者宣派的股息須繳納10%的預扣稅。因此，本集團須就在中國內地成立的子公司所分配的股息繳納預扣稅。由於本公司能控制子公司進行分派的時間，且中國內地子公司預期不會在可預見的將來分派該等利潤，因此並無就預扣稅確認任何遞延稅項負債。

合併財務報表附註

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

10. 所得稅(續)

遞延稅項結餘

年內遞延稅項資產和負債的變動情況如下：

| 遞延稅項資產 | 不動產、 廠房及設備 千美元 | 預提負債 千美元 | 無形資產 千美元 | 減值 千美元 | 可用於抵銷 未來應納稅 利潤的虧損 千美元 | 合計 千美元 |
|--------------|----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------------------------|-----------------|
| 於2022年1月1日 | 23,108 | 2,521 | 1,219 | 352 | – | 27,200 |
| 已於損益確認 | (689) | 1,837 | (156) | 926 | 16,225 | 18,143 |
| 於2022年12月31日 | 22,419 | 4,358 | 1,063 | 1,278 | 16,225 | 45,343 |
| 已於損益確認 | (1,502) | 369 | (188) | 4,832 | (16,225) | (12,714) |
| 於2023年12月31日 | 20,917 | 4,727 | 875 | 6,110 | – | 32,629 |

| 遞延稅項負債 | 以公允價值 計量且其變動 計入損益的 金融資產 千美元 | 不動產、 廠房及設備 千美元 | 合計 千美元 |
|--------------|-----------------------------------------|----------------------|----------------|
| 於2022年1月1日 | 32,188 | 12,576 | 44,764 |
| 已於損益確認 | (2,095) | 25,741 | 23,646 |
| 匯兌差額 | (2,331) | – | (2,331) |
| 於2022年12月31日 | 27,762 | 38,317 | 66,079 |
| 已於損益確認 | (2,264) | (4,845) | (7,109) |
| 匯兌差額 | (622) | – | (622) |
| 於2023年12月31日 | 24,876 | 33,472 | 58,348 |

出於呈報目的，某些遞延稅項資產和負債已在財務狀況表中抵銷。以下為本集團用於財務報告的遞延稅項結餘淨額：

| | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
|---------|---------------|--------------|
| 淨遞延稅項資產 | 13,194 | 14,244 |
| 淨遞延稅項負債 | 38,913 | 34,980 |

下列項目未確認遞延稅項資產：

| | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
|----------|------------------|--------------|
| 稅務虧損 | 3,668,513 | 2,711,835 |
| 可抵扣暫時性差異 | 176,521 | 1,022,280 |
| | 3,845,034 | 3,734,115 |

於報告期末，由於未來應稅利潤的不可預測性，並無就稅務虧損3,668.5百萬美元(2022年12月31日：2,711.8百萬美元)確認遞延稅項資產，其中1.6百萬美元、52.5百萬美元、2.5百萬美元、178.3百萬美元及3,433.6百萬美元將分別於2024年、2025年、2026年、2027年、2028年及其後屆滿。

合併財務報表附註

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

10. 所得稅(續)

所得稅稅率

本公司於開曼群島註冊成立，目前無需於當地繳稅。本集團享有企業所得稅稅務減免的主要中國公司詳情如下：

根據財稅[2012]27號文件、國發[2020]8號文件以及其他相關文件的規定，中芯北京取得集成電路生產企業資格，在完全彌補過往年度稅務虧損後，自2015年起享有十年的稅務減免期(2015年至2024年免繳企業所得稅)。同時，中芯北京取得發證時間為2021年12月17日的高新技術企業證書。2023年，中芯北京根據政策享受免繳企業所得稅待遇，並將按照相關規定進行申報工作。

根據《中華人民共和國企業所得稅法》，以下公司獲得高新技術企業資格，2023年企業所得稅優惠稅率為15%。

| 公司名稱 | 認證期間 | 發證時間 |
|------|-------------|-------------|
| 中芯上海 | 2023年至2025年 | 2023年12月12日 |
| 中芯天津 | 2022年至2024年 | 2022年11月15日 |
| 中芯北方 | 2022年至2024年 | 2022年12月30日 |
| 中芯深圳 | 2023年至2025年 | 2023年11月15日 |
| 中芯南方 | 2022年至2024年 | 2022年12月14日 |

中芯國際所有其他中國實體須按25%稅率繳納所得稅。

支柱二所得稅

如附註3所述，本集團已將強制性例外情況應用於確認和披露有關支柱二所得稅產生的遞延稅項資產和負債的信息，並將在發生時將支柱二所得稅作為當期稅款入賬。支柱二立法已在本集團一些子公司運營的某些司法管轄區頒佈或實質性頒佈，這些司法管轄區的立法將在2024年1月1日開始的本集團財務年度生效。

本集團已根據本年度及上一年度2022年集團財務業績相關的可用信息評估了潛在風險。為此，它可能不能完全代表未來的情况。通過評估這些司法管轄區的實際稅率並考慮可限制潛在風險的微利測試減免，本集團預計支柱二所得稅不會產生重大風險。

11. 年內利潤

年內利潤經扣除/(計入)以下各項：

| | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 銷售成本 | | |
| 晶圓銷售成本 | 4,610,796 | 4,177,122 |
| 已確認之存貨減值虧損 | 189,538 | 64,087 |
| 其他銷售成本 | 303,482 | 270,427 |
| | 5,103,816 | 4,511,636 |
| 金融資產減值虧損淨額 | | |
| 貿易應收款項呆賬撥備(撥回)/增加(附註36) | (802) | 809 |
| 其他應收款項呆賬撥備撥回(附註36) | (453) | (204) |
| | (1,255) | 605 |
| 折舊及攤銷 | | |
| 不動產、廠房及設備折舊(附註16) | 2,594,871 | 2,154,126 |
| 使用權資產折舊(附註17) | 58,029 | 98,268 |
| 無形資產攤銷(附註18) | 14,391 | 18,967 |
| | 2,667,291 | 2,271,361 |
| 僱員福利開支 | | |
| 工資和薪金 | 663,205 | 659,776 |
| 國家管理的退休金 ⁽¹⁾ | 86,506 | 75,851 |
| 獎金 | 141,540 | 219,671 |
| 非貨幣性利益 | 42,353 | 50,528 |
| 以權益結算的股份支付開支(附註35) | 86,885 | 153,085 |
| | 1,020,489 | 1,158,911 |
| 其他開支/(收益) | | |
| 特許權使用開支 | 24,137 | 38,548 |
| 外匯收益 | (11,155) | (6,586) |
| 核數師酬金 | | |
| 核數服務—年度報告相關 | 1,444 | 1,510 |
| 核數服務—其他 | 79 | — |
| 非核數服務 ⁽²⁾ | 65 | 143 |
| | 1,588 | 1,653 |

⁽¹⁾ 本集團在中國內地的僱員參加當地政府管理的養老保險和失業保險計劃。本集團按僱員薪金的若干百分比每月向該等計劃供款。退休後，當地政府負責向退休職工支付退休金。

⁽²⁾ 非核數服務包括ESG報告諮詢。

合併財務報表附註

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

12. 董事及最高行政人員薪酬

| | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
|--------------|--------------|--------------|
| 薪金、酬金、獎金及福利 | 5,343 | 5,005 |
| 國家管理的退休金 | 22 | 22 |
| 以權益結算的股份支付開支 | 2,639 | 3,704 |
| | 8,004 | 8,731 |

除執行董事的國家管理退休金外，本集團不向董事或前任董事的退休金計劃繳款。

董事及最高行政人員酬金

| 2023年 | 薪金、 酬金、獎金及福利 千美元 | 國家管理的 退休金 千美元 | 總酬金 千美元 |
|--------------------|------------------------|---------------------|--------------|
| 執行董事： | | | |
| 劉訓峰 | 521 | 6 | 527 |
| 高永崗 ⁽¹⁾ | 1,776 | 6 | 1,782 |
| | 2,297 | 12 | 2,309 |
| 非執行董事： | | | |
| 魯國慶 | - | - | - |
| 陳山枝 | - | - | - |
| 楊魯閩 | - | - | - |
| 黃登山 ⁽²⁾ | - | - | - |
| | - | - | - |
| 獨立非執行董事： | | | |
| 劉遵義 | 83 | - | 83 |
| 范仁達 | 98 | - | 98 |
| 劉明 | 72 | - | 72 |
| 吳漢明 | 67 | - | 67 |
| | 320 | - | 320 |
| 聯合首席執行官： | | | |
| 趙海軍 | 1,361 | 10 | 1,371 |
| 梁孟松 | 1,365 | - | 1,365 |
| | 2,726 | 10 | 2,736 |
| | 5,343 | 22 | 5,365 |

⁽¹⁾ 於2023年7月17日，高永崗辭任本公司執行董事職務。

⁽²⁾ 於2023年5月11日，黃登山辭任本公司非執行董事職務。

年內並無董事或最高行政人員放棄或同意放棄任何酬金的安排。

合併財務報表附註

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

12. 董事及最高行政人員薪酬(續)

以權益結算的股份支付開支

授予董事的以權益結算的股份支付包括購股權、受限制股份單位及限制性股票。

年內，董事及最高行政人員持有購股權和受限制股份單位。截至2023年12月31日止年度的相關費用如下：

| | 2023年 千美元 |
|----------|--------------|
| 劉遵義 | 219 |
| 范仁達 | 219 |
| 劉明 | 107 |
| 吳漢明 | 289 |
| 趙海軍 | 530 |
| 梁孟松 | 473 |
| 高永崗(已離任) | 802 |
| | 2,639 |

13. 五名最高薪僱員

年內五名最高薪人員包括一名(2022年：一名)執行董事和兩名(2022年：兩名)聯合首席執行官，其薪酬詳情已載於上文附註12。年內其餘兩名(2022年：兩名)薪酬最高的人員(董事和聯合首席執行官除外)薪酬詳情載列如下：

| | 2023年 千美元 |
|--------------|--------------|
| 薪金及福利 | 617 |
| 獎金 | 450 |
| 國家管理的退休金 | 19 |
| 以權益結算的股份支付開支 | 752 |
| | 1,838 |

獎金乃根據基本薪酬以及本集團及個人表現釐定。

於2023年，本集團概無向五名最高薪人員支付任何薪酬，作為加盟或加盟本集團後的獎勵或離職的補償(2022年：無)。

其薪酬介乎以下組別的其餘兩名薪酬最高的人員(董事和聯合首席執行官除外)數目如下：

| | 2023年 |
|----------------------|-------|
| 約896,001美元至960,000美元 | 2 |

合併財務報表附註

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

14. 每股盈利

每股基本盈利

用作計算每股基本盈利的盈利及普通股加權平均數如下：

(千美元，股份及每股數據除外)

| | 2023年 | 2022年 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 用作計算每股基本盈利的盈利 | 902,526 | 1,817,942 |
| 用作計算每股基本盈利的普通股加權平均數 | 7,928,909,712 | 7,907,846,013 |
| 每股基本盈利 | 0.11美元 | 0.23美元 |

每股攤薄盈利

用於計算每股攤薄盈利的盈利如下：

(千美元，股份及每股數據除外)

| | 2023年 | 2022年 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 用作計算每股基本盈利的盈利 | 902,526 | 1,817,942 |
| 可轉換債券的利息(附註8) | - | 13 |
| 用作計算每股攤薄盈利的盈利 | 902,526 | 1,817,955 |
| 用作計算每股基本盈利的普通股加權平均數 | 7,928,909,712 | 7,907,846,013 |
| 僱員期權 | 5,479,598 | 8,169,992 |
| 受限制股份單位 | 10,120,357 | 8,762,134 |
| 限制性股票 | 19,505,077 | 14,230,435 |
| 可轉換債券 | - | 464,739 |
| 用作計算每股攤薄盈利的普通股加權平均數 | 7,964,014,744 | 7,939,473,313 |
| 每股攤薄盈利 | 0.11美元 | 0.23美元 |

於截至2023年12月31日止年度，本集團有9,460,349份(2022年：17,199,117份)未行使加權平均僱員購股權，於計算每股攤薄盈利時未有計入，原因是行使價高於普通股的平均市價。本集團有6,570份(2022年：15,569,224份)尚未行使的限制性股票，於計算每股攤薄盈利時未有計入，原因是未來期間非市場業績條件達成情況存在不確定性。

15. 股息

董事會並不建議派付截至2023年12月31日止年度股息(2022年12月31日：無)。

合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

16. 不動產、廠房及設備

| | 樓宇 千美元 | 機器及設備 千美元 | 辦公設備 千美元 | 在建工程 千美元 | 總計 千美元 |
|----------------|------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| 成本 | | | | | |
| 於2022年1月1日 | 1,414,911 | 21,607,934 | 310,197 | 3,984,189 | 27,317,231 |
| 添置 | – | – | – | 6,772,293 | 6,772,293 |
| 轉撥 | 81,480 | 3,992,117 | 97,969 | (4,171,566) | – |
| 出售 | (221) | (152,588) | (2,975) | (2,221) | (158,005) |
| 重分類為持有待售資產 | (13,119) | – | – | – | (13,119) |
| 於2022年12月31日 | 1,483,051 | 25,447,463 | 405,191 | 6,582,695 | 33,918,400 |
| 添置 | – | 229,066 | – | 7,460,755 | 7,689,821 |
| 轉撥 | 27,466 | 3,025,227 | 100,899 | (3,153,592) | – |
| 出售 | (378) | (63,300) | (905) | (126) | (64,709) |
| 於2023年12月31日 | 1,510,139 | 28,638,456 | 505,185 | 10,889,732 | 41,543,512 |
| 累計折舊及減值 | | | | | |
| 於2022年1月1日 | 347,458 | 12,442,533 | 256,431 | 10,026 | 13,056,448 |
| 折舊 | 61,007 | 2,046,926 | 46,193 | – | 2,154,126 |
| 出售 | (60) | (134,659) | (2,975) | – | (137,694) |
| 減值損失核銷 | – | (153) | – | (2,221) | (2,374) |
| 重分類為持有待售資產 | (7,638) | – | – | – | (7,638) |
| 於2022年12月31日 | 400,767 | 14,354,647 | 299,649 | 7,805 | 15,062,868 |
| 折舊 | 59,673 | 2,468,142 | 67,056 | – | 2,594,871 |
| 出售 | (241) | (57,631) | (900) | – | (58,772) |
| 減值損失核銷 | – | (290) | – | (126) | (416) |
| 於2023年12月31日 | 460,199 | 16,764,868 | 365,805 | 7,679 | 17,598,551 |
| 賬面淨值 | | | | | |
| 於2022年12月31日 | 1,082,284 | 11,092,816 | 105,542 | 6,574,890 | 18,855,532 |
| 於2023年12月31日 | 1,049,940 | 11,873,588 | 139,380 | 10,882,053 | 23,944,961 |

在建工程

於2023年12月31日，在建工程主要包括分別用於上海、北京、深圳及天津晶圓廠設施建設、購入機器及設備的5,693.4百萬美元、4,018.1百萬美元、578.6百萬美元及592.1百萬美元。

作為抵押品的資產

於2023年12月31日，本集團無(2022年12月31日：約198.4百萬美元)不動產、廠房及設備被抵押，用於擔保本集團的借款(附註30)。

合併財務報表附註

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

17. 租賃

本集團作為承租人

本集團就其經營中使用的各種建築物、機器和設備以及其他設備簽訂了租賃合同。支付一筆款項用於取得土地使用權，租期為50至70年，且將不會持續付款。建築物、機器和設備的租賃通常具有3至5年的租賃期限。其他設備的租賃期限一般為12個月或更短及／或單獨價值較低。

使用權資產

本年度本集團使用權資產的賬面價值及變動情況如下：

| | 樓宇 千美元 | 機器及設備 千美元 | 土地使用權 千美元 | 總計 千美元 |
|--------------------------|--------------|-----------------|----------------|-----------------|
| 於2022年1月1日 | 1,983 | 198,024 | 353,722 | 553,729 |
| 添置 | – | – | 78,940 | 78,940 |
| 折舊 | (353) | (89,737) | (8,178) | (98,268) |
| 重分類為持有待售資產 | – | – | (48) | (48) |
| 因不可撤銷租賃期變更 而導致的租賃期限變更 | – | (4,558) | – | (4,558) |
| 於2022年12月31日 | 1,630 | 103,729 | 424,436 | 529,795 |
| 添置 | 1,226 | – | 805 | 2,031 |
| 折舊 | (520) | (48,275) | (9,234) | (58,029) |
| 於2023年12月31日 | 2,336 | 55,454 | 416,007 | 473,797 |

作為抵押品的土地使用權

於2023年12月31日，本集團無(2022年12月31日：33.4百萬美元)土地使用權被抵押，用於擔保本集團的借款(附註30)。

租賃負債

租賃負債的賬面價值及年內變動如下：

| | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
|----------------------|-----------------|--------------|
| 於1月1日 | 109,531 | 210,224 |
| 新租賃 | 1,226 | – |
| 利息開支 | 2,422 | 5,154 |
| 償還 | (54,403) | (101,913) |
| 因不可撤銷租賃期變更而導致的租賃期限變更 | – | (4,558) |
| 匯兌虧損 | (156) | 624 |
| 於12月31日 | 58,620 | 109,531 |
| 流動部分 | 32,340 | 51,849 |
| 非流動部分 | 26,280 | 57,682 |
| | 58,620 | 109,531 |

租賃負債的到期分析在財務報表附註36中披露。

合併財務報表附註

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

17. 租賃(續)

本集團作為承租人(續)

與租賃相關的損益

於損益確認的與租賃相關的款項如下：

| | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
|----------------|--------------|--------------|
| 利息開支 | 2,422 | 5,154 |
| 使用權資產的折舊 | 58,029 | 98,268 |
| 與短期和低價值租賃有關的費用 | 7,390 | 5,881 |

與租賃相關的現金流出

租賃的現金流出總額在合併財務報表附註38中披露。

本集團作為出租人

本集團根據經營租賃安排出租部分樓宇。租賃條款一般要求租戶支付保證金。本集團於年內確認的租金收入為25.0百萬美元(2022年：25.0百萬美元)。

於2023年12月31日，本集團在未來期間應向租戶收取的不可撤銷經營租賃的未折現租賃款如下：

| | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
|------|--------------|--------------|
| 1年以內 | 4,723 | 5,873 |
| 1至2年 | 3,907 | 3,448 |
| 2年以上 | 2,605 | 4,163 |
| | 11,235 | 13,484 |

18. 無形資產

| | 專有技術許可 千美元 |
|----------------|---------------|
| 成本 | |
| 於2022年1月1日 | 471,203 |
| 添置 | 941 |
| 處置 | (4,259) |
| 於2022年12月31日 | 467,885 |
| 添置 | 2,722 |
| 於2023年12月31日 | 470,607 |
| 累計攤銷及減值 | |
| 於2022年1月1日 | 403,587 |
| 攤銷 | 18,967 |
| 於2022年12月31日 | 422,554 |
| 攤銷 | 14,391 |
| 於2023年12月31日 | 436,945 |
| 賬面淨值 | |
| 於2022年12月31日 | 45,331 |
| 於2023年12月31日 | 33,662 |

合併財務報表附註

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

19. 子公司

於報告期末，本公司子公司的詳情如下：

| 實體名稱 | 成立／註冊成立及 經營地點 | 法律形式 | 已發行股本／註冊資本 | 歸屬於本公司的權益比例 | 主要業務 | |
|-------------------------------------------------------------|------------------|----------|-------------------|-------------|---------|------------|
| 中芯上海 | 中國 | 有限責任 | 2,440,000,000美元 | 間接 | 100.00% | 製造及買賣半導體產品 |
| 中芯北京 | 中國 | 有限責任 | 1,000,000,000美元 | 間接 | 100.00% | 製造及買賣半導體產品 |
| 中芯天津 | 中國 | 有限責任 | 1,290,000,000美元 | 間接 | 100.00% | 製造及買賣半導體產品 |
| 中芯深圳 | 中國 | 有限責任 | 2,415,000,000美元 | 間接 | 55.05% | 製造及買賣半導體產品 |
| 中芯北方 | 中國 | 有限責任 | 4,800,000,000美元 | 間接 | 51.00% | 製造及買賣半導體產品 |
| 中芯南方 | 中國 | 有限責任 | 6,500,000,000美元 | 間接 | 38.52% | 製造及買賣半導體產品 |
| 中芯京城 | 中國 | 有限責任 | 5,000,000,000美元 | 間接 | 51.00% | 製造及買賣半導體產品 |
| 中芯東方 | 中國 | 有限責任 | 5,500,000,000美元 | 間接 | 67.03% | 製造及買賣半導體產品 |
| 中芯新技術 | 中國 | 有限責任 | 400,000,000美元 | 間接 | 100.00% | 研發活動 |
| 中芯西青 | 中國 | 有限責任 | 5,000,000,000美元 | 間接 | 100.00% | 製造及買賣半導體產品 |
| 柏途企業有限公司 | 薩摩亞 | — | 1,000,000美元 | 直接 | 100.00% | 提供市場推廣相關活動 |
| SMIC, Americas | 美利堅合眾國 | — | 500,000美元 | 直接 | 100.00% | 提供市場推廣相關活動 |
| SMIC Japan Corporation | 日本 | — | 10,000,000日元 | 直接 | 100.00% | 提供市場推廣相關活動 |
| SMIC Europe S.R.L. | 意大利 | — | 100,000歐元 | 直接 | 100.00% | 提供市場推廣相關活動 |
| Semiconductor Manufacturing International (BVI) Corporation | 英屬維爾京群島 | — | 10美元 | 直接 | 100.00% | 提供市場推廣相關活動 |
| 中芯集電投資(上海)有限公司 | 中國 | 有限責任 | 465,800,000美元 | 直接 | 100.00% | 投資控股 |
| SMIC Tianjin (Cayman) Corporation | 開曼群島 | — | 50,000美元 | 直接 | 100.00% | 投資控股 |
| SilTech Semiconductor Corporation | 開曼群島 | — | 10,000美元 | 直接 | 100.00% | 投資控股 |
| 芯電半導體(香港)有限公司 | 香港 | — | 1,000港元 | 間接 | 100.00% | 投資控股 |
| 芯電半導體(上海)有限公司 | 中國 | 有限責任 | 12,000,000美元 | 間接 | 100.00% | 投資控股 |
| 中芯國際控股有限公司 | 中國 | 有限責任 | 50,000,000美元 | 直接 | 100.00% | 投資控股 |
| Magnificent Tower Limited | 英屬維爾京群島 | — | 50,000美元 | 間接 | 100.00% | 投資控股 |
| 中芯晶圓股權投資(上海)有限公司 | 中國 | 有限責任 | 人民幣3,458,000,000元 | 間接 | 100.00% | 投資控股 |
| 中芯晶圓股權投資(寧波)有限公司 | 中國 | 有限責任 | 人民幣4,000,000,000元 | 間接 | 100.00% | 投資控股 |
| 上海合芯投資管理合夥企業(有限合夥) | 中國 | 有限合夥 | 人民幣50,000,000元 | 間接 | 99.00% | 投資控股 |
| 青島聚源金泰股權投資合夥企業(有限合夥) | 中國 | 有限合夥 | 人民幣155,000,000元 | 間接 | 78.55% | 投資控股 |
| 上海市民辦中芯學校 | 中國 | 非營利性民辦學校 | 人民幣4,000,000元 | 間接 | 100.00% | 民辦教育 |
| 北京市中芯學校 | 中國 | 非營利性民辦學校 | 人民幣5,000,000元 | 間接 | 100.00% | 民辦教育 |
| 中芯國際開發管理(成都)有限公司 | 中國 | 有限責任 | 5,000,000美元 | 直接 | 100.00% | 建設、運營及管理宿舍 |

合併財務報表附註

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

19. 子公司(續)

重大非控制性權益

擁有重大非控制性權益的本公司非全資子公司為中芯北方和中芯京城，其合併匯總財務資料載列如下。下文財務資料概要為集團內對銷前的金額。

| | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
|------------|--------------|--------------|
| 流動資產 | 3,323,234 | 3,429,011 |
| 非流動資產 | 7,297,608 | 6,390,865 |
| 流動負債 | (1,115,001) | (1,252,730) |
| 非流動負債 | (338,199) | (124,600) |
| 淨資產 | 9,167,642 | 8,442,546 |
| 本公司擁有人應佔權益 | 4,675,497 | 4,305,698 |
| 非控制性權益 | 4,492,145 | 4,136,848 |
| 淨資產 | 9,167,642 | 8,442,546 |

| | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
|----------------|--------------|--------------|
| 收入 | 1,654,369 | 1,884,773 |
| 開支 | (1,621,252) | (1,509,514) |
| 其他收入 | 31,455 | (24,196) |
| 年內利潤 | 64,572 | 351,063 |
| 本公司擁有人應佔利潤 | 32,932 | 178,616 |
| 非控制性權益應佔利潤 | 31,640 | 172,447 |
| 年內利潤 | 64,572 | 351,063 |
| 本公司擁有人應佔綜合收益總額 | 32,932 | 186,551 |
| 非控制性權益應佔綜合收益總額 | 31,640 | 180,068 |
| 年內綜合收益總額 | 64,572 | 366,619 |
| 付予非控制性權益股息 | - | - |
| 經營活動現金流入淨額 | 1,146,884 | 860,527 |
| 投資活動現金流出淨額 | (2,025,828) | (1,580,481) |
| 融資活動現金流入淨額 | 844,255 | 854,529 |
| 現金(流出)/流入淨額 | (34,689) | 134,575 |

20. 於聯營企業與合營企業的投資

於報告期末，本集團的重大聯營企業的詳情如下：

| 實體名稱 | 成立及經營地點 | 持有股份類別 | 歸屬於本集團的法定所有權權益百分比 | |
|--------|---------|--------|-------------------|--------|
| | | | 2023年 | 2022年 |
| 長電科技 | 中國江蘇 | 普通股 | 12.79% | 12.86% |
| 芯鑫融資租賃 | 中國上海 | 普通股 | 8.17% | 8.17% |
| 中芯寧波 | 中國浙江 | 普通股 | 14.83% | 15.85% |
| 芯聯集成 | 中國浙江 | 普通股 | 14.10% | 19.57% |

以上企業中，中芯寧波為非上市公司。長電科技及芯聯集成在上交所上市。芯鑫融資租賃在上交所發行債券。

根據被投資企業公司章程，本集團通過擁有權利委任董事進入以上企業董事會，對該等公司擁有重大影響力。

合併財務報表附註

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

20. 於聯營企業與合營企業的投資(續)

上述所有聯營企業按權益法入賬合併財務報表。本集團主要聯營企業之財務資料概要(包括長電科技、芯鑫融資租賃、中芯寧波及芯聯集成)呈列如下：

| | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
|-------------|--------------|--------------|
| 流動資產 | 5,350,351 | 4,894,514 |
| 非流動資產 | 15,163,147 | 14,186,058 |
| 流動負債 | (3,228,642) | (3,662,163) |
| 非流動負債 | (8,573,576) | (7,968,287) |
| 淨資產 | 8,711,280 | 7,450,122 |
| 減：非控制性權益 | (564,683) | (607,358) |
| 聯營企業擁有人應佔權益 | 8,146,597 | 6,842,764 |
| 應佔聯營企業權益 | 962,993 | 817,025 |
| 商譽 | 306,479 | 308,218 |
| 減：未實現利潤 | (11,661) | (23,831) |
| 本集團權益賬面值 | 1,257,811 | 1,101,412 |

| | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
|-------------|--------------|--------------|
| 總收入 | 5,374,547 | 6,191,716 |
| 擁有人應佔利潤 | (225,669) | 199,935 |
| 擁有人應佔綜合收益總額 | (283,076) | (214,971) |
| 收取聯營企業股息 | 8,654 | 7,708 |

合營企業為通過中芯晶圓股權投資(寧波)有限公司直接投資的非上市公司，其於本報告期末的詳情如下：

| 實體名稱 | 成立及經營地點 | 持有股份類別 | 本集團持有擁有權權益及投票權比例 | |
|----------------|---------|--------|------------------|--------|
| | | | 2023年 | 2022年 |
| 上海信芯投資中心(有限合夥) | 中國上海 | 有限責任權益 | 49.00% | 49.00% |

下表列示了本集團其他聯營企業和合營企業財務資料：

| | 於聯營企業的投資 | | 於合營企業的投資 | |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
| 年內應佔利潤 | 75,666 | 96,442 | 1,288 | (2,364) |
| 年內應佔綜合收益總額 | 61,250 | 30,298 | 1,219 | (3,232) |
| 本集團投資的賬面總額 | 784,860 | 810,630 | 2,295 | 9,051 |

聯營企業和合營企業包括多個投資基金，以公允價值計量其對組合投資的股權投資。截至2023年12月31日，這些投資基金的賬面價值為705.0百萬美元(2022年12月31日：745.3百萬美元)。此類組合投資的估值主要基於採用適用估值方法和在估值中應用適當假設的組合。組合投資中的非上市股權投資採用近期交易價格或市場法估值，組合投資中的上市股權投資採用經市場性和流動性調整的市場報價估值。

合併財務報表附註

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

21. 金融資產及金融負債

本集團持有以下金融工具：

| 金融資產 | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 非流動部分 | | |
| 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產 | | |
| 上市股權證券 | – | 649 |
| 限制性上市股權證券 | 30,009 | 37,172 |
| 非上市股權證券 | 167,821 | 170,486 |
| 結構性存款 | 284,139 | – |
| 以攤餘成本計量的金融資產 | | |
| 超過一年到期的銀行存款 | 6,891,233 | 5,553,445 |
| 其他以攤餘成本計量的金融資產 | | |
| 受限制現金 | 256,071 | – |
| 衍生金融工具 | | |
| 交叉貨幣掉期合約－現金流量套期 | 1,306 | 9,028 |
| 利率掉期合約－現金流量套期 | 10,781 | 23,930 |
| 流動部分 | | |
| 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產 | | |
| 結構性存款 | 108,926 | 290,523 |
| 貨幣基金 | 105,703 | 85,253 |
| 以攤餘成本計量的金融資產 | | |
| 超過三個月且一年內到期的銀行存款 | 2,948,991 | 5,122,706 |
| 其他以攤餘成本計量的金融資產 | | |
| 現金及現金等價物 | 6,215,058 | 6,932,587 |
| 受限制現金 | 179,536 | 676,937 |
| 計入貿易及其他應收款項的金融資產 ⁽¹⁾ (附註25) | 605,236 | 905,037 |
| 衍生金融工具 | | |
| 交叉貨幣掉期合約－現金流量套期 | 38,897 | 146,669 |
| 利率掉期合約－現金流量套期 | 3,939 | – |
| | 17,847,646 | 19,954,422 |

⁽¹⁾ 計入貿易及其他應收款項的金融資產不包括待抵扣增值稅及可收回稅項。

| 金融負債 | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 非流動部分 | | |
| 以攤餘成本計量的金融負債 | | |
| 借款(附註30) | 8,334,648 | 6,718,304 |
| 租賃負債(附註17) | 26,280 | 57,682 |
| 應付債券(附註31) | 599,115 | 598,379 |
| 衍生金融工具 | | |
| 交叉貨幣掉期合約－現金流量套期 | 34,547 | 15,286 |
| 流動部分 | | |
| 以攤餘成本計量的金融負債 | | |
| 含貿易及其他應付款項以及預提負債的金融負債 | 3,550,863 | 3,059,683 |
| 借款(附註30) | 1,216,283 | 1,268,218 |
| 租賃負債(附註17) | 32,340 | 51,849 |
| 衍生金融工具 | | |
| 交叉貨幣掉期合約－現金流量套期 | 90,180 | 45,217 |
| | 13,884,256 | 11,814,618 |

附註36討論了本集團面臨的與金融工具相關的各種風險。

合併財務報表附註

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

22. 衍生金融工具

本集團的衍生金融工具包括交叉貨幣掉期合約和利率掉期合約，這些衍生金融工具的賬面價值列示於附註21。

交叉貨幣掉期合約－現金流量套期

交叉貨幣掉期合約被指定為以人民幣計價的銀行存款和債務的現金流量套期的套期工具。本集團的政策是訂立交叉貨幣掉期合約，以減輕以人民幣計價的銀行存款和債務結餘相關的匯率變動對未來現金流量波動的影響。

下表詳述於報告期末尚未結算的交叉貨幣掉期合約的名義金額及剩餘年期：

| | 平均匯率 | | 名義金額 | | | |
|--------------|---------------|--------|-------------------|----------------|------------------|--------------|
| | 2023年 | 2022年 | 2023年 人民幣千元 | 2022年 人民幣千元 | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
| 買入人民幣 | | | | | | |
| 1年以內 | 6.9259 | 6.5624 | 20,769,845 | 4,110,929 | 2,932,476 | 590,261 |
| 1至5年 | 6.7624 | 6.5542 | 7,455,000 | 9,162,300 | 1,052,565 | 1,315,553 |
| 賣出人民幣 | | | | | | |
| 1年以內 | 7.0802 | 6.7135 | 19,314,757 | 30,932,517 | 2,727,033 | 4,441,392 |

交叉貨幣掉期合約對財務狀況表的影響如下：

| | 賬面價值 | | | 財務狀況表中的項目 千美元 | 本年度用於 計量套期無效的 公允價值變動 千美元 |
|-------|---------------|-----------|-----------|------------------|-----------------------------------|
| | 名義金額 人民幣千元 | 資產 千美元 | 負債 千美元 | | |
| 買入人民幣 | 28,224,845 | 8,856 | (110,370) | 衍生金融工具 | (96,572) |
| 賣出人民幣 | 19,314,757 | 31,347 | (14,357) | 衍生金融工具 | 96,392 |

交叉貨幣掉期合約對損益及其他綜合收益表的影響如下：

| | 在其他綜合收益中 確認的套期收益／ (損失)總額 千美元 | 在損益中確認的 套期無效部分 千美元 | 損益及其他綜合 收益表中的項目 | 從其他綜合收益 重分類至損益的金額 千美元 | 損益及其他綜合收益表中的項目 |
|-------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------|-----------------------------|----------------|
| 買入人民幣 | (96,572) | - | 不適用 | 27,216 | 外匯收益，財務費用 |
| 賣出人民幣 | 96,392 | - | 不適用 | (99,262) | 外匯收益，財務費用 |

本集團未就投機目的而訂立任何交叉貨幣掉期合約。

合併財務報表附註

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

22. 衍生金融工具(續)

利率掉期合約－現金流量套期

利率掉期合約被指定為浮動利率債務現金流量套期的套期工具。根據利率掉期合約，本公司同意交換固定利率與浮動利率(按協定名義金額計算)的差額。該等合約可令本集團減少已發行定息債務公允價值及已發行浮息債務現金流量敞口的利率變動風險。

下表詳列於報告期末尚未結算利率掉期合約的名義金額及剩餘年期。

| | 平均利率 | | 名義金額 | |
|----------|-------|-------|--------------|--------------|
| | 2023年 | 2022年 | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
| 收取浮息支付定息 | | | | |
| 1年以內 | 2.60% | – | 152,000 | – |
| 1至5年 | 1.51% | 2.03% | 159,000 | 340,000 |

利率掉期合約對財務狀況表的影響如下：

| | 名義金額 千美元 | 賬面價值 | | 財務狀況表中的項目 千美元 | 本年度用於 |
|----------|-------------|-----------|-----------|------------------|--------------------------|
| | | 資產 千美元 | 負債 千美元 | | 計量套期無效的 公允價值變動 千美元 |
| 收取浮息支付定息 | 311,000 | 14,720 | – | 衍生金融工具 | 17,147 |

利率掉期合約對損益及其他綜合收益表的影響如下：

| | 在其他綜合 | 在損益中確認的 | 損益及 | 從其他綜合 | 損益及 |
|----------|-------------------------|---------------|---------------------|------------------------|---------------------|
| | 收益中確認的 套期收益總額 千美元 | 套期無效部分 千美元 | 其他綜合 收益表中 的項目 | 收益重分類 至損益的金額 千美元 | 其他綜合 收益表中 的項目 |
| 收取浮息支付定息 | 17,147 | – | 不適用 | (25,554) | 財務費用 |

利率掉期每季結算一次。利率掉期的浮動利率基於SOFR。本公司以淨額基準結算固定利率與浮動利率的差額。

23. 受限制現金

| | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
|-------|--------------|--------------|
| 非流動部分 | 256,071 | – |
| 流動部分 | 179,536 | 676,937 |
| | 435,607 | 676,937 |

於2023年12月31日，受限制現金包括就借款而質押的銀行存款411.4百萬美元(2022年12月31日：653.4百萬美元)，以及就外匯交易而質押的銀行存款24.2百萬美元(2022年12月31日：無)。

合併財務報表附註

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

24. 存貨

| | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
|-----|------------------|------------------|
| 原料 | 1,265,914 | 764,026 |
| 在製品 | 1,068,664 | 945,529 |
| 製成品 | 401,343 | 201,932 |
| | 2,735,921 | 1,911,487 |

25. 貿易及其他應收款項

| | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
|------------------|------------------|------------------|
| 貿易應收款項 | 495,102 | 691,783 |
| 貿易應收款項呆賬撥備(附註36) | (758) | (1,560) |
| | 494,344 | 690,223 |
| 其他應收款項 | 10,427 | 29,885 |
| 其他應收款項呆賬撥備(附註36) | (413) | (866) |
| | 10,014 | 29,019 |
| 應收票據 | 62,470 | 74,894 |
| 待抵扣增值稅 | 558,807 | 325,027 |
| 可收回稅項 | 5,965 | 72,578 |
| 應收投資兌付款 | 3,884 | 8,502 |
| 應收利息 | 25,820 | 77,247 |
| 可退回按金及抵押 | 8,704 | 25,152 |
| | 1,170,008 | 1,302,642 |

以下為於本報告期末基於發票日期呈列的貿易應收款項賬齡分析。

| 貿易應收款項賬齡 | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
|----------|----------------|----------------|
| 1年以內 | 495,003 | 690,995 |
| 1至2年 | 6 | 553 |
| 2至3年 | - | 36 |
| 3年以上 | 93 | 199 |
| | 495,102 | 691,783 |

貿易應收款項為於正常業務過程中出售貨品或提供服務而應收客戶的款額。貿易應收款項一般於30至90天內結清。貿易應收款項初始以無條件的代價款額確認，惟倘其包含重大融資成份則除外，在此情況下則以公允價值確認。本集團持有貿易應收款項，目的為收取合約現金流，因此其後使用實際利率法以攤銷成本計量。本集團並無就其貿易應收款項結餘持有任何抵押品或其他信用增級。本集團減值政策及虧損撥備的計算詳情載於附註36。

以下為於本報告期末其他應收款項賬齡分析。

| 其他應收款項賬齡 | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
|----------|---------------|---------------|
| 1年以內 | 8,920 | 29,050 |
| 1至2年 | 1,297 | 538 |
| 2至3年 | 29 | 92 |
| 3年以上 | 181 | 205 |
| | 10,427 | 29,885 |

由於流動應收款項的短期性質，貿易及其他應收款項的賬面值被視為與其公允價值相同。

合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

26. 分類為持有待售資產

截至2023年12月31日，被確認為分類為持有待售資產的與員工生活區相關的資產為22.0百萬美元(2022年12月31日：22.0百萬美元)。預計處置費用為5.0百萬美元(2022年12月31日：5.3百萬美元)。

27. 股份及已發行股本

已發行及繳足普通股

| | 股份數目 | 普通股 千美元 | 股份溢價 千美元 |
|-------------------|----------------------|---------------|-------------------|
| 於2022年1月1日 | 7,903,856,555 | 31,615 | 13,836,614 |
| 就股份激勵計劃發行股份(附註35) | 25,968,139 | 104 | 162,765 |
| 已行使可轉換債券換股權 | 1,679,502 | 7 | 2,325 |
| 股份回購 | (18,839,500) | (75) | (38,239) |
| 於2022年12月31日 | 7,912,664,696 | 31,651 | 13,963,465 |
| 就股份激勵計劃發行股份(附註35) | 33,891,064 | 135 | 153,607 |
| 於2023年12月31日 | 7,946,555,760 | 31,786 | 14,117,072 |

28. 其他儲備

以權益結算的僱員福利儲備

以權益結算的僱員福利儲備與本公司根據股權激勵計劃授予本集團僱員之購股權、受限制股份單位及限制性股票有關。以權益結算的僱員福利儲備包括的項目其後將不會重分類至損益。

外幣換算儲備

有關將本集團海外業務之業績及淨資產由其功能貨幣換算成本集團列報貨幣(即美元)之匯兌差額直接於其他綜合收益確認並累計入外幣換算儲備。外幣換算儲備中之前累積的匯兌差額(有關換算海外業務的淨資產)將於出售海外業務或取消將海外業務合併入賬之時重分類至損益。

現金流量套期

為減輕與未償還債務有關的匯率及利率變動對未來現金流量波動的影響，本集團訂立若干交叉貨幣掉期合約及利率掉期合約(被指定為套期工具)。該等套期工具的公允價值變動產生之任何盈虧直接記入損益表，惟現金流量套期之有效部分除外，其於其他綜合收益/(虧損)確認，並於其後套期項目影響損益時重分類至損益。

套期儲備用作記錄被指定及符合條件可列為現金流量套期並於其他綜合收益確認的衍生工具的收益或虧損。在相關對沖交易影響損益時，金額將重分類至損益。

| | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
|-------------------------|-----------------|--------------|
| 確認的現金流量套期之其他綜合收益 | | |
| 公允價值收益 | 16,967 | 248,889 |
| 抵銷匯兌虧損 | (1,858) | (186,116) |
| (減少)/增加財務費用 | (95,742) | 32,143 |
| | (80,633) | 94,916 |
| 於1月1日 | 94,933 | 17 |
| 於12月31日 | 14,300 | 94,933 |

合併財務報表附註

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

29. 保留盈餘

根據適用於中國外商投資企業的有關法律及法規的規定，本公司的中國子公司須或獲準向不可分配儲備撥款，每年在抵銷往年累計虧損後，須向一般儲備基金撥款10%除稅後利潤（根據各年末中國公認會計原則釐定），直至該等儲備基金的累計金額達到有關子公司註冊資本的50%。按照中國法規，一般儲備基金僅可用作增加有關子公司的註冊資本及撇銷未來虧損。

30. 借款

| 以攤餘成本 | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
|----------------|--------------|--------------|
| 短期銀行借款 | | |
| — 抵押 | — | 140,000 |
| — 無抵押及無擔保 | 479,337 | 508,704 |
| 長期銀行借款 | | |
| — 擔保 | 2,827,484 | 1,869,234 |
| — 抵押 | 276,200 | 478,000 |
| — 無抵押及無擔保 | 5,967,910 | 4,969,689 |
| 其他借款 | | |
| — 抵押 | — | 20,895 |
| | 9,550,931 | 7,986,522 |
| 流動部分 | | |
| 短期銀行借款 | 479,337 | 648,704 |
| 流動長期銀行借款及其他借款 | 736,946 | 619,514 |
| | 1,216,283 | 1,268,218 |
| 非流動部分 | | |
| 非流動長期銀行借款及其他借款 | 8,334,648 | 6,718,304 |
| | 9,550,931 | 7,986,522 |
| 借款償還計劃 | | |
| 1年以內 | 1,216,283 | 1,268,218 |
| 1至2年 | 2,802,153 | 1,399,806 |
| 2至5年 | 2,707,835 | 3,744,395 |
| 5年以上 | 2,824,660 | 1,574,103 |
| | 9,550,931 | 7,986,522 |

本集團的銀行借款及其他借款為276.2百萬美元，由資產抵押及本集團的銀行存款質押擔保，如下所示：

| | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 由以下抵押 | | |
| — 不動產、廠房及設備及土地使用權 | — | 184,895 |
| — 受限制現金 | 276,200 | 454,000 |
| | 276,200 | 638,895 |

本集團之借款賬面值以下列貨幣計值：

| | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
|-----|--------------|--------------|
| 人民幣 | 8,614,664 | 6,630,555 |
| 美元 | 936,267 | 1,355,967 |
| | 9,550,931 | 7,986,522 |

合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

30. 借款(續)

借款之加權平均實際利率載列如下：

| | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
|-----|--------------|--------------|
| 人民幣 | 2.10% | 2.25% |
| 美元 | 3.54% | 2.79% |

31. 應付債券

於2020年2月27日，本公司於新加坡交易所發行五年期無抵押公司債券，總額為600.0百萬美元。公司債券票面利率為2.693%，債券利息每半年支付(於2月27日及8月27日)。於發行日期，經扣除發行債券相關交易費用後，負債的賬面淨值為596.4百萬美元。

| | 千美元 |
|--------|---------|
| 本金額 | 600,000 |
| 應付債券折現 | (3,232) |
| 交易成本 | (368) |
| | 596,400 |

公司債券變動列示如下：

| | 千美元 |
|--------------|----------|
| 於2022年1月1日 | 597,663 |
| 利息開支 | 16,873 |
| 確認應付利息 | (16,157) |
| 於2022年12月31日 | 598,379 |
| 利息開支(附註8) | 16,893 |
| 確認應付利息 | (16,157) |
| 於2023年12月31日 | 599,115 |

32. 遞延政府資金

政府資金收到後作負債入賬，並於研發設備可使用年期或直至按資金方面所指定的目標已經達成之期間內確認為其他經營收入。本集團於2023年獲得292.7百萬美元(2022年：96.8百萬美元)的政府資金，並確認363.6百萬美元(2022年：288.5百萬美元)為其他經營收入。

33. 貿易及其他應付款項

| | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
|---------------|--------------|--------------|
| 應付不動產、廠房及設備款項 | 2,123,363 | 1,758,066 |
| 貿易應付款項 | 700,642 | 582,548 |
| 收取按金 | 544,564 | 556,953 |
| 其他 | 359,353 | 319,434 |
| | 3,727,922 | 3,217,001 |

貿易及其他應付款項為不計息，且還款期限一般為30至60天。

合併財務報表附註

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

33. 貿易及其他應付款項(續)

以下為於報告期末基於發票日期呈列的貿易應付款項及應付不動產、廠房及設備款項賬齡分析。

| 應付款項賬齡 | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
|--------|------------------|------------------|
| 30天以內 | 2,717,453 | 2,256,114 |
| 31至60天 | 79,238 | 48,127 |
| 60天以上 | 27,314 | 36,373 |
| | 2,824,005 | 2,340,614 |

貿易及其他應付款項因屬短期性質，其賬面值被視為與公允價值相同。

34. 預提負債

截至2023年及2022年12月31日的預提負債金額為298.0百萬美元及309.2百萬美元，其中之預提獎金開支則分別為201.4百萬美元及185.6百萬美元。

35. 股權付款

股票激勵計劃

本公司可根據以下股票激勵計劃向本集團僱員提供下列獎勵。

於截至2023年12月31日止年度，以權益結算的股份支付所產生的開支為86.9百萬美元(2022年：153.1百萬美元)。

購股權計劃

購股權按本公司普通股的公允價值授出，於授出日期起計十年後屆滿，於四年指定服務期內歸屬。

2018年1月1日前授出且發行予新僱員及當時現有僱員可認購普通股之購股權一般於歸屬起算日第一週年按股份25%之比率歸屬，並於歸屬起算日隨後第二、三及四週年內，每月再歸屬餘下股份的1/36。

2018年1月1日後授出且發行予新僱員及現有僱員的可認購普通股之購股權一般於歸屬起算日隨後第一、二、三及四週年分別按25%之比率歸屬。

以股支薪獎勵計劃

根據2014年以股支薪獎勵計劃授出的獎勵於四年期間或三年期間歸屬。獎勵可根據時間或達成表現指標為條件作出歸屬。

2023年4月1日前向新僱員及現有僱員發行的受限制股份單位一般於歸屬起算日第一、二、三及第四週年分別按25%之比率歸屬。

2023年4月1日(含)後向現有僱員發行的受限制股份單位一般於歸屬起算日當日及隨後第一和第二週年分別按每年50%、30%、20%之比率歸屬。

上交所科創板限制性股票激勵計劃

獲授限制性股票的人員包括董事、高級管理人員、核心技術人員、中高級業務管理人員和關鍵技術業務人員，授予價格為每股人民幣20元。該計劃的目的是進一步穩定其核心團隊，使員工和股東的利益保持一致。

根據該計劃授予的限制性股票在激勵對象滿足相應歸屬條件後將按約定比例30%、25%、25%、20%分次歸屬。歸屬日必須為該計劃有效期內交易日，但不得在股票禁售期歸屬。

該計劃有效期自首次授予的授予日起至激勵對象獲授的限制性股票全部歸屬或作廢失效之日止，最長不超過72個月。

合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

35. 股權付款(續)

年內變動

購股權

下表說明購股權於年內之數目及加權平均行使價，以及其變動：

| | 2023年 數目 | 2023年 加權平均行使價 | 2022年 數目 | 2022年 加權平均行使價 |
|-------------|-------------|------------------|-------------|------------------|
| 於1月1日尚未行使 | 31,802,132 | 15.54港元 | 38,579,564 | 15.09港元 |
| 於年內失效 | (1,384,857) | 20.32港元 | (3,483,749) | 18.87港元 |
| 於年內行使 | (9,292,320) | 9.80港元 | (3,293,683) | 6.77港元 |
| 於12月31日尚未行使 | 21,124,955 | 17.75港元 | 31,802,132 | 15.54港元 |
| 於12月31日可行使 | 13,187,828 | 17.26港元 | 13,061,692 | 12.11港元 |

緊接購股權行使日期前本公司股份的加權平均收市價為20.11港元(2022年：16.63港元)。

年末尚未行使的購股權行使價區間為6.40港元至24.50港元(2022年：5.62港元至24.50港元)。

2023年未授予購股權。

受限制股份單位

下表說明受限制股份單位於年內之數目及購買價，以及其變動：

| | 2023年 數目 | 2023年 購買價 | 2022年 數目 | 2022年 購買價 |
|-------------|-------------|--------------|-------------|--------------|
| 於1月1日尚未歸屬 | 12,016,129 | 0.031港元 | 8,767,193 | 0.031港元 |
| 於年內授出 | 6,486,093 | 0.031港元 | 8,695,676 | 0.031港元 |
| 於年內失效 | (1,097,849) | 0.031港元 | (1,942,709) | 0.031港元 |
| 於年內歸屬 | (7,421,471) | 0.031港元 | (3,504,031) | 0.031港元 |
| 於12月31日尚未歸屬 | 9,982,902 | 0.031港元 | 12,016,129 | 0.031港元 |

緊接受限制股份單位歸屬日期前本公司股份的加權平均收市價為17.60港元(2022年：18.06港元)。

受限制股份單位於2023年4月1日授出，公允價值為18.57港元(2022年4月8日、5月20日、9月5日及11月18日：17.05港元、16.25港元、15.11港元及16.97港元)。

受限制股份單位的估值基於授予日的普通股價格。

限制性股票

下表說明限制性股票於年內之數目及授予價，以及其變動：

| | 2023年 數目 | 2023年 授予價 | 2022年 數目 | 2022年 授予價 |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 於1月1日尚未歸屬 | 49,923,896 | 人民幣20元 | 66,858,880 | 人民幣20元 |
| 於年內授出 | – | 人民幣20元 | 8,115,200 | 人民幣20元 |
| 於年內失效 | (4,076,584) | 人民幣20元 | (6,110,464) | 人民幣20元 |
| 於年內歸屬 | (16,206,452) | 人民幣20元 | (18,939,720) | 人民幣20元 |
| 於12月31日尚未歸屬 | 29,640,860 | 人民幣20元 | 49,923,896 | 人民幣20元 |

2023年未授予限制性股票。

合併財務報表附註

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

36. 風險管理

資本管理

本集團管理其資金，以確保本集團內各實體能夠以持續經營方式營運，同時亦透過優化資本架構以為利益相關者爭取最大回報。

本集團通過發行新股、股份回購、發行新的債券或償還現有債務平衡其整體資本架構，並每半年進行一次資本結構回顧。

本節載列債務淨額分析如下：

| 淨債務 | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 借款 | 9,550,931 | 7,986,522 |
| 租賃負債 | 58,620 | 109,531 |
| 應付債券 | 599,115 | 598,379 |
| 小計 | 10,208,666 | 8,694,432 |
| 減： | | |
| 現金及現金等價物 | 6,215,058 | 6,932,587 |
| 受限制現金 | 435,607 | 676,937 |
| 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產－流動部分 | 214,629 | 375,776 |
| 以攤餘成本計量的金融資產 | 9,840,224 | 10,676,151 |
| | (6,496,852) | (9,967,019) |

報告期末的杠杆比率如下：

| | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
|---------|--------------|--------------|
| 淨債務 | (6,496,852) | (9,967,019) |
| 權益 | 30,845,616 | 28,961,421 |
| 淨債務權益比率 | -21.1% | -34.4% |

財務風險管理

除衍生工具外，本集團的主要金融工具包括借款、租賃負債、應付債券、受限制現金、現金及現金等價物以及超過3個月到期的銀行存款。該等金融工具的主要目的是為本集團的營運籌集資金。本集團有多項其他金融資產及負債，例如貿易應收款項及貿易應付款項，直接源自其營運。

本集團亦進行衍生交易，主要包括交叉貨幣掉期及利率掉期。目的是管理本集團營運及其資金來源所產生的利率及貨幣風險。

本集團金融工具產生的主要風險為利率風險、外匯風險、信用風險和流動性風險。董事會審查並同意管理這些風險的政策，總結如下。

市場風險

本集團之活動令其主要承受外幣匯率及利率變動之財務風險。本集團訂立多項衍生金融工具以管理其外匯風險及利率風險，包括：

- 交叉貨幣掉期合約，以減輕與未償還長期借款及以美元以外貨幣計價的以攤餘成本計量的金融資產有關的匯率變動對未來現金流量波動的影響；及
- 利率掉期，以減輕利率上升的風險。

市場風險以敏感度分析衡量，以下部分的分析與截至2023年12月31日的業務狀況有關。

本集團並無改變市場風險或管理及衡量風險方式。

合併財務報表附註

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

36. 風險管理(續)

外匯風險

本集團進行以外幣計值的交易，因此承擔匯率波動的風險。匯率風險在已批准的政策參數內以遠期外匯合約管理。

本集團以外幣計值的貨幣資產及貨幣負債於報告期末之賬面值如下(考慮衍生金融工具的影響後)：

| | 負債 | | 資產 | |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
| 歐元 | 281,233 | 115,584 | 269,997 | 112,656 |
| 日元 | 186,501 | 190,757 | 179,454 | 177,482 |
| 人民幣 | 6,580,281 | 6,292,429 | 8,196,808 | 7,180,684 |
| 其他 | 122,799 | 108,205 | 6,023 | 25,202 |

外幣敏感度分析

本集團主要承擔人民幣之貨幣風險。

下表詳述本集團就人民幣兌美元之匯率上升5%之敏感度分析。5%為管理層對外幣匯率合理可能變動的評估。敏感度分析僅包括以外幣計值的未償還貨幣項目，並就外幣匯率之5%變動調整於期末之換算。若人民幣兌美元貶值5%，則稅後損益將受到如下相同數值但相反的影響。

| | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
|------|--------------|--------------|
| 稅後利潤 | (83,825) | (46,087) |

利率風險

本集團的利率風險主要來自本集團的長期借款承擔(一般用作應付資本開支及營運資金需求)。本集團透過維持適當比例的定息及浮息借款以及訂立利率掉期合約，以管理該風險。

利率敏感度分析

本集團面臨的市場利率變動風險主要與本集團的浮動利率長期債務有關。

本集團的政策是使用固定和浮動利率債務組合管理其利息成本。為以具有成本效益的方式管理此組合，本集團簽訂利率掉期合約，本集團同意在指定的時間間隔交換參考商定的名義本金計算的固定利率和浮動利率之間的差額數量。於2023年12月31日，考慮利率掉期的影響後，本集團約58%(2022年：56%)的計息借款按固定利率計息。

下表顯示在所有其他變量保持不變的情況下，本集團的稅後利潤(通過對浮動利率借款的影響)和本集團權益對利率上升50個基點的敏感性。對於50個基點的利率下降，則稅後損益將受到如下相同數值但相反的影響。

| | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
|------|--------------|--------------|
| 稅後利潤 | (18,149) | (14,301) |

價格風險

本集團承受本集團持有投資所產生的股本證券價格風險，並於合併財務狀況表分類為以公允價值計入損益(附註21)。

於2023年12月31日，股本證券價格上升/(下降)5%將導致淨利潤增加/(下降)7.42百萬美元(2022年12月31日：7.81百萬美元)。

合併財務報表附註

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

36. 風險管理(續)

信用風險

信用風險指交易對手將拖欠合約責任，引致本集團財務虧損的風險。本集團主要承受來自貿易應收款項、其他應收款項、其他以攤餘成本計量的金融資產(包括銀行存款、應收利息、應收票據、受限制現金、應收投資兌付款、可退回按金及抵押)，以及以公允價值計入損益的金融資產(包括結構性存款、貨幣基金和衍生金融工具)的信用風險。

客戶信用風險在本集團既有信用風險管理的政策下進行管理。本集團政策訂明，所有客戶如欲以信用期的方式交易，須接受信貸鑒證程序，得到財務及銷售部門批准後方獲授信用期。客戶的信貸質量使用公開可得的財務資料及其為主要客戶評級的交易記錄，藉此作出評估。本集團持續不斷地監察風險及交易對手信用評級。此外，應收款項結餘經持續監察，致令本集團壞賬風險並不重大。

於報告期末，本集團存在一定的信用風險集中度，本集團最大客戶及前五家最大客戶的應收賬款佔比分別為38.1% (2022年：30.5%)和61.5%(2022年：60.5%)。

本集團應用國際財務報告準則第9號的簡易方法計量預期信用虧損，乃就所有貿易應收款項使用存續期預期虧損撥備。為計量預期信用虧損，貿易應收款項及其他應收款項已基於共同信用風險特點及賬齡予以組合。

於2023年12月31日的貿易應收款項虧損撥備採用簡化法釐定如下：

| 2023年 | 結餘 | 預期虧損率 | 應收款項 呆賬撥備 |
|-------|---------|--------|--------------|
| 1年內 | 495,003 | 0.13% | 664 |
| 1至2年 | 6 | 23.08% | 1 |
| 3年以上 | 93 | 100% | 93 |
| | 495,102 | | 758 |

| 2022年 | 結餘 | 預期虧損率 | 應收款項 呆賬撥備 |
|-------|---------|-------|--------------|
| 1年內 | 690,995 | 0.2% | 1,232 |
| 1至2年 | 553 | 20% | 111 |
| 2至3年 | 36 | 50% | 18 |
| 3年以上 | 199 | 100% | 199 |
| | 691,783 | | 1,560 |

就其他應收款項而言，倘信用風險自初始確認以來大幅增加，本集團確認存續期預期信貸虧損。然而，倘其他應收款項的信用風險自初始確認以來並無大幅增加，本集團按相等於12個月預期信貸虧損的款額計量虧損撥備。基於有關評估，年內為其他應收款項撥回減值虧損0.5百萬美元。

於2023年12月31日的貿易應收款項及其他應收款項期終呆賬撥備與期初結餘的對賬如下：

| | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 於1月1日 | 2,426 | 1,821 |
| 貿易應收款項呆賬撥備(撥回)/增加 | (802) | 809 |
| 其他應收款項呆賬撥備撥回 | (453) | (204) |
| 於12月31日 | 1,171 | 2,426 |

由於對手方為高信用評級銀行和金融機構，銀行存款、應收利息、應收票據、受限制現金、結構性存款、貨幣基金及衍生金融工具的主要信用風險有限。

上文提及的金融資產被認為具有低信用風險，因為自初始確認後信用風險並未顯著增加。年末的最高風險為賬面值。上文提及的其他以攤餘成本計量的金融資產的信用風險被分類為第一階段，按相等於12個月預期信貸虧損的款額計量虧損撥備。

合併財務報表附註

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

36. 風險管理(續)

流動性風險

本集團監控其資金短缺風險，考慮到其金融工具和金融資產(例如，貿易應收款項)的到期以及來自運營的預計現金流量。本集團的目標是通過使用附息銀行及其他借款、租賃負債和債券，在資金的連續性和靈活性之間保持平衡。

下表詳述本集團具協定還款期的非衍生金融負債餘下合約到期日。該等表格按照金融負債未折現現金流編製，而金融負債未折現現金流按本集團可能須還款的最早日期釐定。該等表格包括利息及本金現金流量。倘利息為浮息，未折現金額按報告期末的利率曲線計算。合約到期日按本集團可能須還款的最早日期釐定。

| | | 加權平均 實際利率 | 3個月內 千美元 | 3個月 至1年內 千美元 | 1至5年內 千美元 | 5年以上 千美元 | 總計 千美元 |
|---------------------------|----|--------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 2023年 | | | | | | | |
| 附息銀行及其他借款 | 定息 | 2.10% | 111,760 | 620,182 | 4,267,383 | 2,231,647 | 7,230,972 |
| | 浮息 | 2.54% | 405,588 | 276,964 | 2,051,940 | 556,247 | 3,290,739 |
| 租賃負債 | | 3.70%-5.00% | 8,430 | 25,054 | 26,718 | - | 60,202 |
| 應付債券 | | 2.69% | 8,079 | 8,079 | 608,079 | - | 624,237 |
| 含貿易及其他應付款項以及 預提負債的金融負債 | | | 3,232,116 | 306,727 | - | - | 3,538,843 |
| | | | 3,765,973 | 1,237,006 | 6,954,120 | 2,787,894 | 14,744,993 |

| | | 加權平均 實際利率 | 3個月內 千美元 | 3個月 至1年內 千美元 | 1至5年內 千美元 | 5年以上 千美元 | 總計 千美元 |
|---------------------------|----|--------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 2022年 | | | | | | | |
| 附息銀行及其他借款 | 定息 | 2.22% | 368,779 | 474,388 | 2,134,587 | 1,544,295 | 4,522,049 |
| | 浮息 | 2.47% | 60,770 | 544,385 | 3,348,386 | 275,919 | 4,229,460 |
| 租賃負債 | | 3.70%-5.00% | 15,723 | 38,839 | 58,923 | - | 113,485 |
| 應付債券 | | 2.69% | 8,079 | 8,079 | 624,237 | - | 640,395 |
| 含貿易及其他應付款項以及 預提負債的金融負債 | | | 3,013,350 | 33,473 | - | - | 3,046,823 |
| | | | 3,466,701 | 1,099,164 | 6,166,133 | 1,820,214 | 12,552,212 |

倘浮動利率與報告期末釐定的利率估算有所不同，上述非衍生金融負債的浮動利率工具金額可予變動。

上述利率不含相關套期工具的影響。

合併財務報表附註

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

36. 風險管理(續)

流動性風險(續)

下表詳述本集團交叉貨幣掉期合約和利率掉期合約的流動性分析。該表是按照這些衍生工具未折現流入及流出編製的。

| 2023年 | 3個月內 千美元 | 3個月至1年內 千美元 | 1至5年內 千美元 | 5年以上 千美元 | 總計 千美元 |
|-----------------|-------------|----------------|--------------|-------------|-------------|
| 交叉貨幣掉期合約 | | | | | |
| — 現金流量套期 | | | | | |
| 總額結算： | | | | | |
| — 流入 | 2,066,035 | 3,685,054 | 1,090,536 | — | 6,841,625 |
| — 流出 | (2,077,153) | (3,673,272) | (1,158,686) | — | (6,909,111) |
| 利率掉期合約 | | | | | |
| — 現金流量套期 | | | | | |
| 總額結算： | | | | | |
| — 流入 | 5,214 | 10,321 | 8,236 | — | 23,771 |
| — 流出 | (1,566) | (2,723) | (1,859) | — | (6,148) |
| | (7,470) | 19,380 | (61,773) | — | (49,863) |
| 2022年 | | | | | |
| 交叉貨幣掉期合約 | | | | | |
| — 現金流量套期 | | | | | |
| 總額結算： | | | | | |
| — 流入 | 2,758,449 | 2,366,228 | 1,361,679 | — | 6,486,356 |
| — 流出 | (2,604,472) | (2,348,083) | (1,414,285) | — | (6,366,840) |
| 淨額結算： | | | | | |
| — 淨流出 | (2,539) | (857) | — | — | (3,396) |
| 利率掉期合約 | | | | | |
| — 現金流量套期 | | | | | |
| 總額結算： | | | | | |
| — 流入 | 4,943 | 14,481 | 20,680 | — | 40,104 |
| — 流出 | (1,703) | (4,995) | (6,148) | — | (12,846) |
| | 154,678 | 26,774 | (38,074) | — | 143,378 |

合併財務報表附註

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

37. 金融工具的公允價值和公允價值等級

金融工具的公允價值

管理層已評估現金及現金等價物、受限制現金、以攤餘成本計量的金融資產、計入貿易及其他應收款項的金融資產、租賃負債、計入貿易及其他應付款項及預提負債的金融負債、借款及應付債券的公允價值與其賬面值相若。

估值程序

財務部門就財務報告目的需要而對金融資產進行估值，並直接向首席財務官報告。首席財務官與財務團隊每年討論估值程序、結果及變動分析，與本集團的年度報告期一致。估值由審核委員會審閱。

計量公允價值應用的估值技術及假設

根據活躍市場的市場報價及基於可觀察市場數據或按市場數據得出的不可觀察輸入數據的估值技術計量金融工具的公允價值。本集團內部確認自第三方所得價格資料合理後方會用於合併財務報表。倘無可觀察市價數據，則本集團一般會採用依賴通常較難自客觀來源可觀察的其他市場數據或輸入數據的估值技術，並按適用報告期間的相關資料估計公允價值。若干情況下，公允價值未必可精確計算或核實，或會因經濟及市場因素變更且本集團對該等因素的評估有變時改變。

已於合併財務狀況表確認的公允價值計量

下表提供於初始確認後按經常基準以公允價值計量的金融工具之分析，以公允價值可觀察程度劃分為第1至3級。截至2023年12月31日止年度，公允價值等級內各級之間並無調動：

- 第1級公允價值計量為來自相同資產或負債在活躍市場的報價(未經調整)；
- 第2級公允價值計量為來自除計入第1級報價以外的直接(即價格)或間接(源自價格)資產或負債可觀察輸入數據；及
- 第3級公允價值計量為來自估值技術所衍生者，包括並非基於可觀察市場數據(不可觀察輸入數據)的資產或負債的輸入數據。

合併財務報表附註

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

37. 金融工具的公允價值和公允價值等級(續)

已於合併財務狀況表確認的公允價值計量(續)

| 2023年 | 估值技術 | 第1級 千美元 | 第2級 千美元 | 第3級 千美元 | 總計 千美元 |
|-----------------|---------------|------------|------------|------------|-----------|
| 金融資產 | | | | | |
| 限制性上市股權證券 | 亞式期權定價模型 | - | - | 30,009 | 30,009 |
| 非上市股權證券 | 估值倍數或最新融資價格法 | - | - | 167,821 | 167,821 |
| 貨幣基金 | 可觀察價格 | 105,703 | - | - | 105,703 |
| 交叉貨幣掉期合約 | 按可觀察收益率曲線計算估計 | | | | |
| — 現金流量套期 | 未來現金流量現值 | - | 40,203 | - | 40,203 |
| 利率掉期合約 | 按可觀察收益率曲線計算估計 | | | | |
| — 現金流量套期 | 未來現金流量現值 | - | 14,720 | - | 14,720 |
| 結構性存款 | 蒙特卡洛模擬 | - | - | 393,065 | 393,065 |
| | | 105,703 | 54,923 | 590,895 | 751,521 |
| 金融負債 | | | | | |
| 交叉貨幣掉期合約 | 按可觀察收益率曲線計算 | | | | |
| — 現金流量套期 | 估計未來現金流量現值 | - | 124,727 | - | 124,727 |
| 2022年 | | | | | |
| 金融資產 | | | | | |
| 上市股權證券 | 市場報價 | 649 | - | - | 649 |
| 限制性上市股權證券 | 亞式期權定價模型 | - | - | 37,172 | 37,172 |
| 非上市股權證券 | 估值倍數或最新融資價格法 | - | - | 170,486 | 170,486 |
| 貨幣基金 | 可觀察價格 | 85,253 | - | - | 85,253 |
| 交叉貨幣掉期合約 | 按可觀察收益率曲線計算估計 | | | | |
| — 現金流量套期 | 未來現金流量現值 | - | 155,697 | - | 155,697 |
| 利率掉期合約 | 按可觀察收益率曲線計算估計 | | | | |
| — 現金流量套期 | 未來現金流量現值 | - | 23,930 | - | 23,930 |
| 結構性存款 | 蒙特卡洛模擬 | - | - | 290,523 | 290,523 |
| | | 85,902 | 179,627 | 498,181 | 763,710 |
| 金融負債 | | | | | |
| 交叉貨幣掉期合約—現金流量套期 | 按可觀察收益率曲線計算 | | | | |
| | 估計未來現金流量現值 | - | 60,503 | - | 60,503 |

合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

37. 金融工具的公允價值和公允價值等級(續)

使用主要不可觀察輸入數據的公允價值計量(第三級)

下表呈列截至年末的第三級工具變動：

| | 限制性 上市股權證券 千美元 | 非上市 股權證券 千美元 | 結構性存款 千美元 | 總計 千美元 |
|--------------|----------------------|--------------------|----------------|----------------|
| 於2022年1月1日 | 16,133 | 204,556 | – | 220,689 |
| 添置 | 18,270 | 5,872 | 527,848 | 551,990 |
| 出售 | (16,133) | (4,675) | (220,119) | (240,927) |
| 已確認的收益 | 19,932 | (18,978) | 10,072 | 11,026 |
| 匯兌收益 | (1,030) | (16,289) | (27,278) | (44,597) |
| 於2022年12月31日 | 37,172 | 170,486 | 290,523 | 498,181 |
| 添置 | – | 9,786 | 1,069,641 | 1,079,427 |
| 出售 | (16,990) | (34,450) | (956,876) | (1,008,316) |
| 已確認的收益 | 10,747 | 25,275 | 12,448 | 48,470 |
| 匯兌收益 | (920) | (3,276) | (22,671) | (26,867) |
| 於2023年12月31日 | 30,009 | 167,821 | 393,065 | 590,895 |

估值輸入和與公允價值的關係

下表總結了第三層次公允價值計量中使用的重大不可觀察輸入值的量化資料：

| 2023年 | 公允價值 (千美元) | 估值技術 | 不可觀察輸入資料 |
|-----------|---------------|--------------|------------------------------------|
| 非上市股權證券 | 167,821 | 估值倍數或最新融資價格法 | 同業平均市盈率、市銷率、企業價值／ 銷售收入倍數和最新融資價格 |
| 限制性上市股權證券 | 30,009 | 亞式期權定價模型 | 流動性折扣 |
| 結構性存款 | 393,065 | 蒙特卡洛模擬 | 布朗運動過程 |
| 2022年 | 公允價值 (千美元) | 估值技術 | 不可觀察輸入資料 |
| 非上市股權證券 | 170,486 | 估值倍數或最新融資價格法 | 同業平均市盈率、市銷率和最新融資價格 |
| 限制性上市股權證券 | 37,172 | 亞式期權定價模型 | 流動性折扣 |
| 結構性存款 | 290,523 | 蒙特卡洛模擬 | 布朗運動過程 |

截至2023年12月31日不可觀察輸入值的敏感性分析總結如下：

同業平均市盈率、市銷率、企業價值／銷售收入倍數越高，公允價值越高。

最新融資價格越高，公允價值越高。

流動性折扣越高，公允價值越低。

本年度金融資產和金融負債在第一層次及第二層次公允價值計量等級之間並無轉移，亦無轉至或轉自第三級(2022年：無)。

合併財務報表附註

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

38. 現金流量資料

融資活動引起的負債變化

| 融資活動所致負債 | 借款 千美元 | 租賃負債 千美元 | 應付債券 千美元 | 可轉換債券 千美元 | 中期票據 千美元 | 合計 千美元 |
|--------------|------------------|-----------------|----------------|--------------|-------------|-------------------|
| 於2022年1月1日 | 5,726,987 | 210,224 | 597,663 | 1,978 | 235,515 | 6,772,367 |
| 現金流入／(流出)淨額 | 2,690,505 | (96,759) | – | – | (238,042) | 2,355,704 |
| 已行使換股權 | – | – | – | (1,991) | – | (1,991) |
| 利息開支 | 102,078 | 5,154 | 16,873 | 13 | 1,464 | 125,582 |
| 確認應付利息 | (102,078) | (5,154) | (16,157) | – | (1,405) | (124,794) |
| 匯兌虧損 | (430,970) | – | – | – | 2,468 | (428,502) |
| 其他變動 | – | (3,934) | – | – | – | (3,934) |
| 於2022年12月31日 | 7,986,522 | 109,531 | 598,379 | – | – | 8,694,432 |
| 現金流入／(流出)淨額 | 1,738,468 | (51,981) | – | – | – | 1,686,487 |
| 獲得－租賃 | – | 1,226 | – | – | – | 1,226 |
| 利息開支 | 190,109 | 2,422 | 16,893 | – | – | 209,424 |
| 確認應付利息 | (190,109) | (2,422) | (16,157) | – | – | (208,688) |
| 匯兌虧損 | (174,059) | (156) | – | – | – | (174,215) |
| 於2023年12月31日 | 9,550,931 | 58,620 | 599,115 | – | – | 10,208,666 |

非現金投資及融資活動

| | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 年內行使可轉換債券換股權 | – | 1,991 |
| 新增使用權資產(不包括土地使用權) | 1,226 | – |
| | 1,226 | 1,991 |

租賃現金流出總額

現金流量表中的租賃現金流出總額如下：

| | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
|--------|---------------|--------------|
| 在經營活動中 | 9,812 | 11,035 |
| 在融資活動中 | 72,424 | 96,759 |
| | 82,236 | 107,794 |

合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

38. 現金流量資料(續)

現金及現金等價物中持有的貨幣幣種

| 計值如下 | 2023年 | 2022年 |
|------|------------------|------------------|
| 人民幣 | 5,365,279 | 4,653,630 |
| 美元 | 394,086 | 1,984,816 |
| 歐元 | 269,998 | 112,655 |
| 日元 | 179,422 | 177,408 |
| 港元 | 6,273 | 3,059 |
| 新台幣 | - | 1,019 |
| | 6,215,058 | 6,932,587 |

39. 關聯方交易

截至2023年12月31日止年度，與本集團之間擁有交易的關聯方名稱及與本集團之間的關係披露如下：

| 關聯方名稱 | 關係 |
|------------------------------------|-------------------------|
| 大唐控股子公司(「大唐」) | 大唐控股通過大唐香港間接持有本公司5%以上股份 |
| 凸版 | 本集團的聯營企業 |
| 燦芯及其子公司 | 本集團的聯營企業 |
| 中芯聚源 | 本集團的聯營企業 |
| 長電科技及其子公司 | 本集團的聯營企業 |
| 芯鑫融資租賃及其子公司 | 本集團的聯營企業 |
| 芯聯集成 | 本集團的聯營企業 |
| 中芯寧波 | 本集團的聯營企業 |
| 盛吉盛 | 本集團的聯營企業 |
| 北方集成電路技術創新中心(北京)有限公司 (「北京創新中心」) | 本集團的聯營企業 |
| 國家集成電路基金二期 與本集團有關聯交易的關鍵管理人 | 本公司董事擔任其董事 董事及高級管理人員 |

合併財務報表附註

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

39. 關聯方交易(續)

買賣交易

年內，本集團與本集團成員公司以外關聯方訂立以下買賣交易：

| | | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
|-------------------|---------|--------------|--------------|
| 銷售商品及服務 | | | |
| 燦芯及其子公司 | 銷售商品 | 100,998 | 139,238 |
| 北京創新中心 | 銷售商品及服務 | 60,047 | 132,150 |
| 大唐 ⁽¹⁾ | 銷售商品 | 16,634 | 214,199 |
| 中芯寧波 | 銷售商品及服務 | 12,866 | 22,333 |
| 芯聯集成 | 銷售商品及服務 | — | 44 |
| 購買商品及服務 | | | |
| 凸版 | 購買商品 | 4,260 | 2,184 |
| 北京創新中心 | 接受服務 | 3,127 | 3,943 |
| 長電科技及其子公司 | 接受服務 | 729 | 595 |
| 中芯聚源 | 接受服務 | 745 | 598 |
| 盛吉盛 | 購買商品及服務 | 134 | 254 |
| 資產轉讓 | | | |
| 芯鑫融資租賃及其子公司 | 購買設備 | 229,066 | 495,608 |
| 盛吉盛 | 購買設備 | 18,368 | 18,986 |
| 芯聯集成 | 銷售設備 | — | 352 |
| 盛吉盛 | 銷售設備 | — | 299 |
| 中芯寧波 | 銷售設備 | — | 189 |
| 北京創新中心 | 授權知識產權 | — | 122 |
| 本集團作為出租人 | | | |
| 凸版 | 租金收入 | 4,751 | 4,561 |
| 中芯聚源 | 租金收入 | 860 | 770 |
| 盛吉盛 | 租金收入 | 713 | 402 |
| 北京創新中心 | 租金收入 | 411 | 220 |
| 芯聯集成 | 租金收入 | 103 | 239 |
| 中芯寧波 | 租金收入 | 23 | 86 |
| 本集團作為承租人 | | | |
| 芯鑫融資租賃及其子公司 | 租賃負債付款 | 53,754 | 100,828 |

⁽¹⁾ 上述關聯方交易構成上市規則第14A章定義的不獲豁免持續關連交易。詳情於本年報的「第八節重要事項」之「五、(二)依據香港上市規則要求披露的不獲豁免持續關連交易」一節披露。其他各方的交易根據上市規則第14A章並不構成不獲豁免持續關連交易。

與非本集團成員公司之關聯方的買賣交易定價，參考第三方在同一時間、同一地區對可比產品或服務的定價標準。

合併財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

39. 關聯方交易(續)

買賣交易(續)

下列結餘於報告期末尚未償還：

| | 關聯方結欠款項 | | 結欠關聯方款項 | |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
| 燦芯及其子公司 | 8,216 | 15,643 | 5,916 | 8,110 |
| 芯聯集成 | - | 72 | - | 24 |
| 盛吉盛 | 3,700 | 10,808 | 2,281 | 1,262 |
| 凸版 | 1,002 | 780 | 689 | 174 |
| 北京創新中心 | 38,923 | 127,630 | 19,172 | 28,340 |
| 中芯聚源 | 223 | - | 55 | 56 |
| 芯鑫融資租賃及其子公司 | - | - | 56,097 | 107,751 |
| 大唐 | - | 1,470 | 2,414 | 11,933 |
| 中芯寧波 | 4,415 | 6,071 | 5,625 | 2,202 |
| 長電科技及其子公司 | - | - | 51 | 12 |

餘額無擔保且不計息。

注資

期內本集團與國家集成電路基金二期對本集團若干子公司共同注資，其中國家集成電路基金二期合計注資265.5百萬美元。

關鍵管理人薪酬

董事及高級管理層人員為具有權力及責任(直接或間接)規劃、領導及控制本集團活動的人士。

年內董事及高級管理層人員的薪酬如下：

| | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
|--------------|--------------|--------------|
| 薪金、獎金及福利 | 6,519 | 6,854 |
| 國家管理的退休金 | 41 | 33 |
| 以權益結算的股份支付開支 | 2,814 | 3,775 |
| | 9,374 | 10,662 |

董事及高級管理層人員的薪酬乃由薪酬委員會就本集團之盈利能力、業務成績、個別人士之表現與市場趨勢而釐定。

截至2023年12月31日止年度酬金(包括薪金、獎金、福利及國家管理的退休金)介乎以下組別的高級管理層人員數目如下：

| | 2023年 |
|--------------------------|-------|
| 約384,001美元至448,000美元 | 1 |
| 約512,001美元至576,000美元 | 1 |
| 約768,001美元至832,000美元 | 1 |
| 約1,344,001美元至1,408,000美元 | 2 |
| 約1,728,001美元至1,792,000美元 | 1 |
| | 6 |

合併財務報表附註

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

40. 本公司的財務資料

財務狀況表

| | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 資產 | | |
| <i>非流動資產</i> | | |
| 不動產、廠房及設備 | 16,483 | 32,001 |
| 無形資產 | – | 521 |
| 於子公司的投資 | 10,956,682 | 9,993,170 |
| 於聯營企業的投資 | 218,208 | 217,576 |
| 其他資產 | 302,442 | 30,562 |
| 非流動資產總額 | 11,493,815 | 10,273,830 |
| <i>流動資產</i> | | |
| 預付款項及預付經營開支 | 941 | 993 |
| 貿易及其他應收款項 | 22,756 | 46,209 |
| 應收子公司款項 | 10,718,913 | 10,375,190 |
| 以攤餘成本計量的金融資產 | – | 100,000 |
| 衍生金融工具 | 7,550 | 110,025 |
| 現金及現金等價物 | 337,570 | 208,419 |
| 流動資產總額 | 11,087,730 | 10,840,836 |
| 總資產 | 22,581,545 | 21,114,666 |
| 權益及負債 | | |
| <i>股本及儲備</i> | | |
| 普通股 | 31,786 | 31,651 |
| 股份溢價 | 14,117,072 | 13,963,465 |
| 其他儲備 | 286,917 | 377,059 |
| 保留盈餘 | 5,680,327 | 4,777,801 |
| 總權益 | 20,116,102 | 19,149,976 |
| <i>非流動負債</i> | | |
| 借款 | 757,230 | 628,154 |
| 應付債券 | 599,115 | 598,379 |
| 衍生金融工具 | 34,547 | 13,953 |
| 非流動負債總額 | 1,390,892 | 1,240,486 |
| <i>流動負債</i> | | |
| 貿易及其他應付款項 | 43,364 | 38,636 |
| 結欠子公司款項 | 817,505 | 643,089 |
| 借款 | 149,533 | 13,800 |
| 預提負債 | 10,206 | 11,932 |
| 衍生金融工具 | 53,943 | 16,747 |
| 流動負債總額 | 1,074,551 | 724,204 |
| 總負債 | 2,465,443 | 1,964,690 |
| 權益及負債合計 | 22,581,545 | 21,114,666 |

合併財務報表附註

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

40. 本公司的財務資料(續)

權益變動表

(以千美元計值)

| | 普通股 | 股份溢價 | 其他儲備 | 保留盈餘 | 總權益 |
|---------------------|---------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 於2022年1月1日 | 31,615 | 13,836,614 | 321,576 | 2,959,859 | 17,149,664 |
| 年內利潤 | - | - | - | 1,817,942 | 1,817,942 |
| 年內其他綜合收益 | - | - | (53,967) | - | (53,967) |
| 年內綜合收益合計 | - | - | (53,967) | 1,817,942 | 1,763,975 |
| 就股份激勵計劃發行股份 | 104 | 162,765 | (104,753) | - | 58,116 |
| 股權報酬 | - | - | 135,081 | - | 135,081 |
| 股份回購 | (75) | (38,239) | - | - | (38,314) |
| 年內行使可轉換債券轉換購股權 | 7 | 2,325 | (341) | - | 1,991 |
| 以權益法入賬之應佔聯營企業 | | | | | |
| 其他資本儲備 | - | - | 4,341 | - | 4,341 |
| 與非控制性權益交易 | - | - | 75,122 | - | 75,122 |
| 小計 | 36 | 126,851 | 109,450 | - | 236,337 |
| 於2022年12月31日 | 31,651 | 13,963,465 | 377,059 | 4,777,801 | 19,149,976 |
| 年內利潤 | - | - | - | 902,526 | 902,526 |
| 年內其他綜合收益 | - | - | (115,633) | - | (115,633) |
| 年內綜合收益合計 | - | - | (115,633) | 902,526 | 786,893 |
| 就股份激勵計劃發行股份 | 135 | 153,607 | (96,965) | - | 56,777 |
| 股權報酬 | - | - | 75,192 | - | 75,192 |
| 以權益法入賬之應佔聯營企業 | | | | | |
| 其他資本儲備 | - | - | 6,204 | - | 6,204 |
| 與非控制性權益交易 | - | - | 41,060 | - | 41,060 |
| 小計 | 135 | 153,607 | 25,491 | - | 179,233 |
| 於2023年12月31日 | 31,786 | 14,117,072 | 286,917 | 5,680,327 | 20,116,102 |

41. 承諾

於報告期末，本集團的合同承諾如下：

| | 2023年 千美元 | 2022年 千美元 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 建造廠房及設施的承諾 | 503,805 | 1,163,143 |
| 購買機器及設備的承諾 | 10,701,636 | 11,213,365 |
| 購買無形資產的承諾 | 20,071 | 45,169 |
| 投資出資的承諾 | 171,384 | 209,690 |
| | 11,396,896 | 12,631,367 |

合併財務報表附註

截至 2023 年 12 月 31 日止年度

42. 或有事項

與 PDF SOLUTIONS, INC. 的合同糾紛仲裁

於 2020 年 5 月 7 日，本公司子公司中芯新技術收到了香港國際仲裁中心出具的仲裁通知書。根據該仲裁通知書，PDF SOLUTIONS, INC. (「PDF」) 向香港國際仲裁中心提起仲裁。PDF 認為其與中芯新技術簽署的一系列協議下雙方權利義務的履行情況存在爭議。PDF 要求中芯新技術支付該協定下相關費用。中芯新技術已向香港國際仲裁中心遞交答辯狀，認為根據合同義務需向 PDF 支付的款項已支付完全，無需額外支付費用。當前仲裁仍在持續進行中。

本集團管理層認為上述合同糾紛目前仍處於仲裁階段，仲裁結果的不確定性較大且無法合理可靠地估計。於 2023 年 12 月 31 日，本集團未對該合同糾紛計提預計負債。

43. 期後事件

於 2024 年 3 月 26 日，本公司子公司芯電半導體(上海)有限公司(「芯電上海」)與磐石香港有限公司(「磐石香港」)簽訂股份轉讓協議(「本協議」)。

根據本協議，芯電上海擬將其持有的長電科技 228,833,996 股無限售條件流通股份以人民幣 29.00 元/股的價格轉讓給磐石香港或其關聯方，轉讓對價總額為人民幣 6,636 百萬元(約為 935 百萬美元)。本次交易完成後，芯電上海將不再持有長電科技的任何股份。

44. 批准財務報表

本公司董事會於 2024 年 3 月 28 日批准財務報表，並授權刊發。



中芯國際集成電路製造有限公司

中華人民共和國上海市浦東新區張江路18號
郵政編碼：201203

電話：+ 86 (21) 3861 0000

網站：www.smics.com

上海 · 北京 · 天津 · 深圳 · 中國香港 · 中國台灣 ·
日本 · 美洲 · 歐洲

