

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公佈之內容概不負責，對其是否準確或完整亦不發表任何聲明，並表明概不就因本公佈全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



SEMICONDUCTOR MANUFACTURING INTERNATIONAL CORPORATION 中芯國際集成電路製造有限公司*

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：0981)

二零一四年度業績公佈

財務摘要

董事會宣佈本公司截至二零一四年十二月三十一日止年度的經審核合併業績。

摘要資料包括：

- 2014年的收益為1,970.0百萬美元，較2013年2,069.0百萬美元下跌4.8%，主要原因是自2014年首季以來終止與武漢新芯集成電路製造有限公司(「武漢新芯」)有關之晶圓付運量。不計入武漢新芯付運量後的收益於2014年達歷史新高。
- 毛利率由2013年的21.2%增加至2014年的24.5%，為中芯國際九年以來的最高毛利率，原因是1)終止武漢新芯之晶圓付運及2)2014年晶圓廠效率提高。
- 2014年，本公司擁有人應佔年內利潤153.0百萬美元，而2013年則為173.2百萬美元。該減少主要由於錄得較低的出售物業相關收益所致。
- 於2014年末的現金及現金等價物為603.0百萬美元，而於2013年末則為462.5百萬美元。
- 中國客戶的收益貢獻佔2014年總收益的43.3%，而2013年則為40.4%。

中芯國際集成電路製造有限公司(「中芯國際」或「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)宣佈本公司及其附屬公司(統稱，「本集團」)截至二零一四年十二月三十一日止年度的經審核合併業績如下：

就一九九五年私人有價證券訴訟改革法案作出的「安全港」提示聲明

本年度業績公佈可能載有(除歷史資料外)依據美國一九九五年私人有價證券訴訟改革法案「安全港」條文所界定的「前瞻性陳述」。該等前瞻性陳述乃基於中芯國際對未來事件的現行假設、期望及預測。中芯國際使用「相信」、「預期」、「計劃」、「估計」、「預計」、「預測」及類似表述為該等前瞻性陳述之標識，但並非所有前瞻性陳述均包含上述字眼。該等前瞻性陳述乃反映中芯國際高級管理層根據判斷作出的估計，存在重大已知及未知的風險、不確定性以及其它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資料有重大差異的因素，包括(但不限於)與半導體行業週期及市況有關風險、激烈競爭、中芯國際客戶能否及時接收晶圓產品、壞帳風險、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、行業產能過剩、設備、零件及原材料短缺、製造產能供給和終端市場的金融情況是否穩定。

除法律規定者外，中芯國際概不對因新資料、未來事件或其他原因引起的任何情況承擔任何責任，亦不擬更新前瞻性陳述。

致股東的信

尊敬的各位股東：

我們在此很高興的向各位宣佈，中芯國際在二零一四年裡繼續實現全年盈利，該年度淨利潤約為1.5億美元。截止二零一四年第四季度，我們已經實現了十一個季度的連續性盈利。可持續性盈利仍然將會是我們未來的首要目標。

二零一四年充滿了變化與機遇。我們在技術與產能方面為今後的成長做了充分的準備。包括28納米製程的研發，差異化製程的進一步擴展，還有全新的合作機會和夥伴關係的確立。這一切都為我們未來的發展打下了堅實基礎。我們成功地將中國第一款基於55納米先進工藝的智能卡芯片推向市場，並成功實現55納米低功耗(LL)嵌入式閃存(eFlash)平台的量產供貨，其優良性能得到客戶的廣泛認可。中芯國際的背照式CMOS圖像傳感器產品也已順利實現投產，我們期待二零一五年將會有更大的量。我們還在二零一四年宣佈38納米NAND閃存工藝製程準備就緒，可滿足特殊存儲器無晶圓廠客戶對高品質、低密度NAND閃存持續增長的需求。為最快滿足客戶在28納米方面的迫切需求，我們已經在上海與北京形成一定的28納米產能；同時我們在深圳開始8英寸產能的擴充，以滿足國內外客戶在差異化技術產品方面不斷增長的需求。

二零一四年十二月我們與美國高通技術公司共同宣佈，我們已經成功製造Qualcomm®驍龍™410處理器。這進一步證明了中芯國際的實力和對客戶的承諾，我們能夠滿足客戶需求並根據其產品路線提供所需的先進節點技術。公司在集成電路產業鏈強強合作方面也取得可喜成果，公司與江陰長電簽約建立具有12英寸凸塊加工及配套測試能力的合資公司，為針對中國市場的國內外芯片設計客戶提供優質、高效與便利的一站式生產服務，該專案將會按計劃二零一五年上半年移入設備，下半年進入生產。二零一四年十二月份本公司的全資附屬公司芯電上海、長電科技及國家積體電路基金訂立共同投資協定，就建議收購星科金朋組成投資聯合體，芯電上海將付出相等於1億美元的等值人民幣以換取19%的股權。我們認為，此舉不僅有利於提升中國芯片製造生態圈的水準及競爭力，符合加快建立中國世界級本土半導體產業鏈的長遠策略，而且相應的退出安排也可以使公司投資取得理想財務回報。

公司於二零一四年還成功實施了資本市場融資，融資額度接近9億美元。此次融資市場反應熱烈，投資者踴躍參與，體現了資本市場對公司管理團隊過往經營業績及未來發展方向的認可與信心。為推動集成電路產業加快發展，中央政府在二零一四年頒佈了《國家集成電路產業發展推進綱要》，並成立了國家集成電路產業基金。該基金已於二零一五年二月份與公司達成協議，擬入股中芯國際並成為公司的主要股東之一。與產業投資基金的合作，將更有利於中芯國際長遠發展，將會使公司在中國和世界集成電路行業扮演更重要的角色。

我們董事會的構成也經歷了一些變化，張文義先生因年事已高決定不再擔任董事會成員及董事長職務，該職務由周子學博士接任。張文義先生將以公司名譽董事長及顧問名義繼續為公司未來發展提供建議。在此我們謹代表董事會全體成員及全體員工，感謝張文義先生過去幾年的辛勤付出，成功將中芯帶領到一個前所未有的全新發展階段，推動了中國半導體產業的進步。作為中芯國際董事長與首席執行官，我們深感任重而道遠。我們將與董事會全體成員、管理團隊以及廣大員工一起，盡心竭力共同推動公司的發展壯大，繼續為股東、員工及社會創造價值。另外劉遵義教授由於不再在本公司的主要股東中

國投資有限責任公司集團內擔任職務故辭任本公司非執行董事一職，因而其替任董事陳大同博士亦一道退任。董事會謹此對劉遵義教授及陳大同博士在過去擔任中芯國際董事期間為本公司所作出的無私貢獻及盡心投入表示衷心的感謝；同時我們也歡迎周一華女士加入中芯國際董事會擔任獨立非執行董事。

二零一四年是蓄勢的一年，正因為在技術與產能上做了充分的準備，我們對二零一五年的發展懷有期待。我們有信心將會在中國市場，移動產品，智慧消費類電子與物聯網機遇中獲益。我們會繼續從廣大股東的權益出發，勤奮而謹慎地執行我們制定的業務計畫。在此謹對我們的廣大股東、客戶、供應商、和員工對中芯國際的發展所給予的持續關注和支援表示衷心感謝。

周子學

董事長兼執行董事

中國上海

二零一五年三月三十日

邱慈雲

首席執行官兼執行董事

業務回顧

本集團在二零一四年以可持續的盈利繼續執行其長期的策略和願景。本集團繼續發展其先進技術能力，並發展具有附加價值的差異化技術。憑著本集團的業務規模，加上領導班子於營運、技術開發及客戶服務的環球經驗，配合本集團於中國的市場佔有率，使本集團業務長期增長。二零一四年是中芯國際在多個領域重要的一年，包括取得與領導移動基帶公司在28納米技術方面的重大商業參與，擴張本集團位於中國北京的300毫米晶圓廠營運及位於深圳的200毫米晶圓廠營運。本集團成為中國首家提供移動計算應用28納米晶圓製程技術的純代工廠、全球首家為SIM卡應用提供55納米嵌入式閃存(「閃存」)晶圓解決方案的純代工廠，以及全球首家提供38納米NAND閃存記憶晶圓工藝製程技術的純代工廠。本集團亦繼續推動其特殊產品用具有附加價值的晶圓生產製程技術，如電源管理、攝像頭芯片(「CIS」)、EEPROM、EFlash、嵌入式微處理器(「MCU」)、射頻集成電路(「RF」)及無線連接、觸摸控制器集成電路(「TCIC」)、指紋傳感器及微機電系統傳感器。該等產品在不久的將來是移動計算市場及日益增長的物聯網(「物聯網」)市場的根本構件。此外，本集團亦透過與江蘇長電科技股份有限公司(「長電科技」)成立一家合資企業，擴展其具有附加價值的服務，例如300毫米凸塊加工。長電科技是中國最大的外包半導體封裝測試(「外包半導體封裝測試」)公司。本集團在中國享有良好市場地位，足以服務國內及全球客戶。

財務回顧

儘管二零一四年的經營環境挑戰頗大，本集團的銷售共達1,970.0百萬美元，而二零一三年則為2,069.0百萬美元。於二零一四年，收入(不包括武漢新芯集成電路製造有限公司(「武漢新芯」)之晶圓付運量)為1,970.0百萬美元，而二零一三年則為1,961.6百萬美元。本集團於二零一四年錄得溢利126.3百萬美元，而二零一三年則為174.5百萬美元。年內，我們經營活動所得現金為608.1百萬美元，而二零一三年則為738.0百萬美元。二零一四年的資本開支共有1,014.4百萬美元，而二零一三年則為770.1百萬美元。前瞻未來，我們的長期目標是持續獲利。為達成此項目標，我們將繼續著力於精確執行、改善效能、維持一流的客戶服務，以及實現創新。

客戶及市場

本集團的客戶遍佈全球，包括主要的集成裝置製造商、無廠房半導體公司及系統公司。二零一四年，按地區計算，美國客戶的貢獻佔整體收入總額的43.4%，而二零一三年則貢獻48.5%。基於本集團在中國的戰略位置，我們的中國業務收入在二零一四年佔整體收入貢獻為43.3%，而二零一三年則為40.4%。尤其是中國客戶在二零一四年為本集團先進晶圓(90納米及以下)製程貢獻50.6%的收入。歐亞區的貢獻在二零一四年佔整體收入貢獻為13.3%，而二零一三年則為11.1%。

應用領域方面，通訊產品的收入貢獻由二零一三年的44.3%減少至二零一四年的42.1%。消費性應用產品佔本集團二零一四年整體收入的46.0%，二零一三年則為45.0%。在表現偏弱的個人電腦市場，本集團只有極低限度的參與。

以技術作分界，來自90納米及以下先進製程的晶圓收入貢獻比例由二零一三年的44.9%減至二零一四年的39.2%，而40/45納米技術的收入貢獻百分比由二零一三年的12.1%輕微減至二零一四年的11.1%。另外，0.15/0.18微米技術的收入貢獻百分比由二零一三年的39.9%增至二零一四年的44.5%。

二零一四年，本集團吸引超過100名新客戶，其中約50%已進入生產週期，及大部分為中國的無廠房半導體公司。根據IHS iSuppli的數據，中國芯片設計市場由二零一二年至二零一八年每年將有逾18.2%的收入複合增長率，令中國芯片設計市場的價值於二零一八年將達217億美元的規模。值得注意的是，我們的業務目標不僅是提高收入，而且要增加使用先進技術製程的新設計，尤其針對55/65納米、40/45納米及28納米製程技術的需求。本集團各銷售區客戶均有使用我們最先進技術製程。中國的創新與設計能力正以高速趕上世界領先水平。為充分利用中國市場的增長潛力，本集團計劃繼續深化與中國客戶的合作。同時，我們亦正拓展與全球客戶的關係。

長期業務模式及產生與保存價值的策略

中芯國際的長期目標是集中為所有相關利益人士創造價值。中芯國際達致可持續獲利的策略分為三個層次。首先，我們致力透過包括增進客戶關係、提高品質及改良服務，充份利用資產達到最佳效率。其次，運用我們在中國的地位，計劃以獨特的技術使客戶增值及為客戶帶來創新，此舉不僅令我們把握中國市場機遇，亦使世界各地客戶能夠踏足中國這個高速增長的市場；第三，以盈利為優先，我們準備就未來市場適合的增長機遇，謹慎投資於先進技術及產能。我們持續在決策過程中評估所有機會的增值潛力。中芯國際管理層將堅決繼續為僱員與股東的福祉締造長遠的價值。

研發

本集團於二零一四年的研發開支為189.7百萬美元，佔本集團銷售額9.6%。

本集團的研發工作主要集中於先進邏輯晶圓及具有附加價值的特殊技術。中芯國際於二零一四年開創多個重要里程碑。在先進邏輯製程技術方面，28納米的多晶矽(PolySiON)研發項目按計劃成功展示多個客戶產品。此外，中芯國際在製造28納米PolySiON Qualcomm驍龍™410處理器創下另一主要里程碑。14納米鰭式場效電晶體(FinFET)製程技術的早期研發工作已開展，並已建立製程基準。

有關非易失性記憶技術，首個基於中芯國際eEEPROM平台的中國國內雙界面金融集成電路卡已獲CC EAL4+安全認證。作為全球首個已生產的55納米閃存，兩項智能卡產品順利擴產。更多產品流片啟動(NTOs)包括NFC、JAVA及USB集成電路計劃於二零一五年投產。38納米NAND按計劃於第三季實現大規模量產。研發進展近期亦達致矽傳感器技術領域。中芯國際的1.4微米像素BSI平台已進入量產，能向客戶提供外形小巧的5M及8M像素CIS產品。中芯國際亦推出其先進CMOS集成微機電系統器材製造及基於TSV技術的晶圓級封裝技術，有助客戶設計業內最微型封裝商業三軸線性加速計芯片。

透過進一步優化組織架構及資源分配，中芯國際在二零一四年繼續建立及強化旗下科研組織，從而改善經營效率、針對就先進技術不斷增長的需求及成熟技術的改造。在二零一四年內，中芯國際基於其研發成果，申請了超過1,900項專利。

二零一五年展望

我們對二零一五年的發展懷有期待。於二零一五年上半年，8吋的需求持續高企，新65納米及40納米設計正在投產。我們的目標為於二零一五年下半年擴產新28納米之生產及我們在深圳及北京的新廠房。為應付8吋的需求，我們已於二零一四年年底在新的深圳晶圓廠裝妥每月10,000片晶圓的產能。我們計劃在二零一五年年底前裝妥每月額外10,000片晶圓的產能。我們在上海的12吋晶圓廠的每月產能為14,000片晶圓，其中6,000片晶圓現可用於28納米生產。二零一五年年底前，我們的目標為在擁有大部分權益的北京附屬公司的12吋晶圓廠設置每月10,000片晶圓的28納米生產能力。二零一五年的年度產能目標增長約為7%。

管理層對財務狀況及經營業績的討論及分析

合併財務數據

下文呈列的二零一一年、二零一二年、二零一三年及二零一四年十二月三十一日及截至該等日期止年度的合併財務數據概要乃摘錄自經審核合併財務報表(包括本年度業績公佈其他部份載列的相關附註)，並應與該等報表一併閱讀。下文呈列的是已按國際財務報告準則編製的二零一一年、二零一二年、二零一三年及二零一四年十二月三十一日及截至當日止年度合併財務數據概要。

| | 截至 二零一四年 十二月三十一日 止年度 | 截至 二零一三年 十二月三十一日 止年度 | 截至 二零一二年 十二月三十一日 止年度 | 截至 二零一一年 十二月三十一日 止年度 |
|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| (以千美元計值，每股盈利(虧損)除外) | | | | |
| 持續經營業務 | | | | |
| 收入 | 1,969,966 | 2,068,964 | 1,701,598 | 1,319,466 |
| 銷售成本 | (1,486,514) | (1,630,528) | (1,352,835) | (1,217,525) |
| 毛利 | 483,452 | 438,436 | 348,763 | 101,941 |
| 研究及開發開支 | (189,733) | (145,314) | (193,569) | (191,473) |
| 銷售及市場推廣開支 | (38,252) | (35,738) | (31,485) | (32,559) |
| 一般及行政開支 | (139,428) | (138,167) | (107,313) | (57,435) |
| 其他經營收入(開支) | 14,206 | 67,870 | 19,117 | (11,190) |
| 經營利潤(虧損) | 130,245 | 187,087 | 35,513 | (190,716) |
| 利息收入 | 14,230 | 5,888 | 5,390 | 4,724 |
| 財務費用 | (20,715) | (34,392) | (39,460) | (21,903) |
| 外匯收益或虧損 | (5,993) | 13,726 | 3,895 | 17,589 |
| 其他收益或虧損 | 18,210 | 4,010 | 6,398 | 6,709 |
| 應佔聯營公司利潤 | 2,073 | 2,278 | 1,703 | 4,479 |
| 除稅前利潤(虧損) | 138,050 | 178,597 | 13,439 | (179,118) |
| 所得稅(開支)利益 | (11,789) | (4,130) | 9,102 | (82,503) |
| 年內持續經營業務利潤(虧損) | 126,261 | 174,467 | 22,541 | (261,621) |
| 終止經營業務 | | | | |
| 年內終止經營業務利潤 | — | — | — | 14,741 |
| 年內利潤(虧損) | 126,261 | 174,467 | 22,541 | (246,880) |
| 其他綜合收益 | | | | |
| 其後或會重新歸類為損益的 項目 | | | | |
| 換算外地業務匯兌差額 | (324) | 731 | 70 | 4,938 |
| | 125,937 | 175,198 | 22,611 | (241,942) |
| 以下各方年內應佔利潤 (虧損)： | | | | |
| 本公司擁有人 | 152,969 | 173,177 | 22,771 | (246,817) |
| 非控股權益 | (26,708) | 1,290 | (230) | (63) |
| | 126,261 | 174,467 | 22,541 | (246,880) |
| 以下各方年內應佔綜合收益 (開支)總額： | | | | |
| 本公司擁有人 | 152,645 | 173,908 | 22,841 | (241,879) |
| 非控股權益 | (26,708) | 1,290 | (230) | (63) |
| | 125,937 | 175,198 | 22,611 | (241,942) |
| 每股盈利(虧損) | | | | |
| 持續經營業務及終止經營 業務 | | | | |
| 基本 | 0.00美元 | 0.01美元 | 0.00美元 | (0.01)美元 |
| 攤薄 | 0.00美元 | 0.01美元 | 0.00美元 | (0.01)美元 |
| 持續經營業務 | | | | |
| 基本 | 0.00美元 | 0.01美元 | 0.00美元 | (0.01)美元 |
| 攤薄 | 0.00美元 | 0.01美元 | 0.00美元 | (0.01)美元 |

| 於十二月三十一日 | | | | |
|--------------------------|---------------------|-----------|-----------|-----------|
| | 二零一四年 | 二零一三年 | 二零一二年 | 二零一一年 |
| | (以千美元計值) | | | |
| 財務狀況表數據： | | | | |
| 物業、廠房及設備 | 2,995,086 | 2,528,834 | 2,385,435 | 2,516,578 |
| 預付土地使用權 | 135,331 | 136,725 | 73,962 | 77,231 |
| 非流動總資產 | 3,471,120 | 2,960,151 | 2,803,173 | 2,866,416 |
| 存貨 | 316,041 | 286,251 | 295,728 | 207,308 |
| 預付款及預付經營開支 | 40,628 | 43,945 | 46,986 | 52,805 |
| 貿易及其他應收款項 | 456,388 | 379,361 | 328,211 | 200,905 |
| 其他財務資產 | 644,071 | 240,311 | 18,730 | 1,973 |
| 受限制現金 | 238,051 | 147,625 | 217,603 | 136,907 |
| 現金及現金等價物 | 603,036 | 462,483 | 358,490 | 261,615 |
| 持作待售資產 | 44 | 3,265 | 4,239 | — |
| 流動總資產 | 2,298,259 | 1,563,241 | 1,269,987 | 861,513 |
| 總資產 | 5,769,379 | 4,523,392 | 4,073,160 | 3,727,929 |
| 非流動總負債 | 1,311,416 | 991,673 | 688,622 | 230,607 |
| 流動總負債 | 1,150,241 | 938,537 | 1,108,086 | 1,251,324 |
| 總負債 | 2,461,657 | 1,930,210 | 1,796,708 | 1,481,931 |
| 非控制權益 | 359,307 | 109,410 | 952 | 1,182 |
| 總權益 | 3,307,722 | 2,593,182 | 2,276,452 | 2,245,998 |
| 截至十二月三十一日止年度 | | | | |
| | 二零一四年 | 二零一三年 | 二零一二年 | 二零一一年 |
| | (以千美元計值，百分比及營運數據除外) | | | |
| 現金流量數據： | | | | |
| 年內利潤(虧損) | 126,261 | 174,467 | 22,541 | (246,880) |
| 利潤(虧損)及經營現金流量淨額對帳的非現金調整： | | | | |
| 折舊及攤銷 | 549,468 | 546,910 | 566,899 | 551,857 |
| 經營活動所得現金淨額 | 608,102 | 738,016 | 435,166 | 379,368 |
| 對物業、廠房及設備的付款 | (653,134) | (650,160) | (400,291) | (931,574) |
| 投資活動所用現金淨額 | (1,144,123) | (807,467) | (522,277) | (903,641) |
| 融資活動所得現金淨額 | 676,683 | 173,458 | 184,101 | 268,855 |
| 現金及銀行結餘增加(減少)淨額 | 140,662 | 104,007 | 96,990 | (255,418) |
| 其他財務數據： | | | | |
| 毛利率 | 24.5% | 21.2% | 20.5% | 7.7% |
| 淨利潤率 | 6.4% | 8.4% | 1.3% | -18.7% |
| 經營數據： | | | | |
| 已付運晶圓(以單位(片)計)： | | | | |
| 合計 ⁽¹⁾ | 2,559,245 | 2,574,119 | 2,217,287 | 1,703,615 |

⁽¹⁾ 包括邏輯晶圓、DRAM、銅連接件及所有其他晶圓。

截至二零一四年十二月三十一日止年度與截至二零一三年十二月三十一日止年度的比較

收入

收入由二零一三年的2,069.0百萬美元減少4.8%至二零一四年的1,970.0百萬美元，主要是由於自二零一四年首季度起，並無來自武漢新芯的晶圓付運量所致。於二零一四年，收入(不包括武漢新芯之晶圓付運量)為1,970.0百萬美元，而二零一三年則為1,961.6百萬美元。二零一四年全年，晶圓總付運量為2,559,245片8吋等值晶圓，較上一年減少0.6%。

本集團付運晶圓的平均售價¹由二零一三年的每片晶圓804美元減至二零一四年的每片晶圓770美元。40/45納米先進技術的晶圓佔收入百分比由二零一三年的12.1%輕微減少至二零一四年的11.1%。

銷售成本及毛利

銷售成本由二零一三年的1,630.5百萬美元減少8.8%至二零一四年的1,486.5百萬美元，主要由於1)並無來自武漢新芯的晶圓付運量，及2)晶圓廠效率提高及節省成本增加。截至二零一三年及二零一四年十二月三十一日止年度，銷售成本總額之中分別有474.8百萬美元及436.1百萬美元為折舊及攤銷。

本集團於二零一四年的毛利為483.5百萬美元，二零一三年則為438.4百萬美元，增幅達10.3%。二零一四年的毛利率為24.5%，而二零一三年為21.2%。毛利率上升的主要原因是1)自二零一四年第一季起，並無來自武漢新芯毛利率較低的晶圓付運量及2)二零一四年的晶圓廠效率提高。

年內經營利潤

經營利潤由截至二零一三年十二月三十一日止年度的187.1百萬美元減至截至二零一四年十二月三十一日止年度的130.2百萬美元，主要的綜合原因是：1)二零一四年的研發活動增加；2)在二零一三年出售上海部分宿舍產生的較高收益及3)在二零一三年出售本集團於中芯國際開發管理(武漢)有限公司(「武漢開發公司」，主要從事建造、經營及管理本集團於武漢的宿舍及學校)的全部所有權權益產生的收益。

研究及開發開支由截至二零一三年十二月三十一日止年度的145.3百萬美元增加30.6%至截至二零一四年十二月三十一日止年度的189.7百萬美元，主要由於研發活動增加。

一般及行政開支由截至二零一三年十二月三十一日止年度的138.2百萬美元增加0.9%至截至二零一四年十二月三十一日止年度的139.4百萬美元。

銷售及市場推廣開支由截至二零一三年十二月三十一日止年度的35.7百萬美元增加7.0%至截至二零一四年十二月三十一日止年度的38.3百萬美元。

其他經營收益由截至二零一三年十二月三十一日止年度的67.9百萬美元減少79.1%至截至二零一四年十二月三十一日止年度的14.2百萬美元。跌幅是因為：1)在二零一三年出售本集團於上海的部分宿舍產生的較高收益及2)在二零一三年出售本集團於武漢開發公司的全部擁有權權益產生收益。

因此，本集團經營利潤由截至二零一三年十二月三十一日止年度的187.1百萬美元減至截至二零一四年十二月三十一日止年度的130.2百萬美元。

¹ 根據收入總額除以總貨量計算的簡化平均售價。

年內利潤

基於上述因素，本集團二零一四年利潤為126.3百萬美元，而二零一三年則為174.5百萬美元。

未來一年重大資本開支的資金來源

本集團代工業務於二零一五年的計劃資本開支約為14億美元，其主要用於1)擴張中芯北方集成電路製造(北京)有限公司(「中芯北方」，本集團擁有大部分權益的北京附屬公司)12吋晶圓廠及深圳新建8吋晶圓廠的產能及2)研發設備、掩膜車間及收購知識產權。

本集團非代工業務於二零一五年的計劃資本開支約為100百萬美元，主要用以建造生活園區。本集團計劃在未來向僱員出租或出售該等生活園區單位。

本集團的實際開支可能會因多個理由而有別於計劃開支，包括業務計劃、加工技術、市場情況、設備價格或客戶要求的改變。本集團將監察全球經濟、半導體業、其客戶的需求、其營運現金流，並於需要時調整其資本開支。

資本資源及流動資金的主要來源包括經營所得現金、銀行借貸及發行債項或股本及其他方式的融資。未來的收購、合併、策略性投資或其他發展亦可能會需要額外的融資。在高度週期性及急速轉變的半導體產業，難以預測應對本集團增長及發展目標所需的資金款額。

壞帳撥備

本集團根據過往經驗及相關應收款項帳齡以至對若干債務人的個別評估釐定壞帳撥備。本集團的壞帳撥備不包括少數具有良好信用之客戶的應收款項。每項逾期帳齡類別的應收款項按固定百分比計算，最短的逾期帳齡類別為1%而最長的逾期帳齡類別為100%。任何應收款項已全數撥備，而其後視為無法收回，將於有關撥備款額撇銷。本集團於二零一三年及二零一四年確認的壞帳撥備分別為0.6百萬美元及1.6百萬美元。本集團按月檢討、分析及調整壞帳撥備。

債務安排

下表載列二零一四年十二月三十一日本集團按合併基準根據現行合約而具有的未來現金付款承擔總額：

| 合約承擔 | 合計 | 各期應付款額 | | | |
|---------------------|------------------|-------------|---------|-----------|------|
| | | 一年內 | 一至二年 | 二至五年 | 五年以上 |
| | | (合併，以千美元計值) | | | |
| 短期借貸 | 115,084 | 115,084 | — | — | — |
| 長期貸款 | 303,170 | 46,970 | 125,200 | 131,000 | — |
| 可換股債券 | 379,394 | — | — | 379,394 | — |
| 應付債券 | 491,579 | — | — | 491,579 | — |
| 採購責任 ⁽¹⁾ | 518,672 | 518,672 | — | — | — |
| 合約承擔總額 | 1,807,899 | 680,726 | 125,200 | 1,001,973 | — |

⁽¹⁾ 指興建或購置半導體設備以及其他物業或服務的承擔。

於二零一四年十二月三十一日，本集團尚未償還的長期貸款主要包括銀行抵押貸款221.5百萬美元及無抵押貸款81.7百萬美元。該貸款須於二零一五年六月起分期償還，而最後還款期到期日為二零一八年二月。

二零一二年美元貸款(中芯國際 — 上海)

二零一二年三月，中芯國際集成電路製造(上海)有限公司(「中芯上海」)與國際及中國的銀行所組成銀團訂立本金總額為268百萬美元的貸款融資。此三年期銀行融資用於支持中芯上海8吋晶圓廠的營運資金。該融資以中芯上海8吋晶圓廠製造設備、中芯上海的樓宇及土地使用權作為抵押。中芯上海於此項貸款融資已提取268百萬美元，並於二零一四年十二月提早償還未償還結餘貸款。截至二零一四年十二月三十一日，中芯上海於該項融資並無未償還結餘。此項貸款融資於二零一四年的利率介乎3.6%至3.9%不等。

二零一三年美元貸款(中芯國際 — 上海)

二零一三年八月，中芯上海與中國金融機構組成的銀團訂立本金總額為470百萬美元的貸款融資。此七年期銀行融資用於支持中芯上海12吋晶圓廠的擴張計劃。該融資以中芯上海12吋晶圓廠製造設備及樓宇作為抵押。截至二零一四年十二月三十一日，中芯上海已提取260百萬美元，另於二零一四年十二月前預先償還此項貸款融資的38.5百萬美元。未償還結餘221.5百萬美元須於二零一五年八月至二零一八年二月間償還。中芯上海於二零一五年首季提早償還貸款融資之200百萬美元。此項貸款融資於二零一四年的利率介乎4.3%至4.9%不等。

於貸款協議有效期內，若發生以下情況則屬中芯上海違約：

1. (短期貸款 + 長期債項即期部分 + 長期銀行貸款)除以總權益超過70%；或
2. (淨利潤 + 折舊 + 攤銷 + 所得稅撥備 + 財務費用)除以財務費用於二零一四年少於550%及於二零一四年後少於1000%；或
3. (總權益 - 收購無形淨資產)於二零一四年少於800百萬美元及於二零一四年後少於1,000百萬美元。

於二零一四年十二月三十一日，中芯上海已遵守該等契約。

二零一二年美元貸款(中芯國際 — 北京)

二零一二年三月，中芯國際集成電路製造(北京)有限公司(「中芯北京」)與中國的金融機構所組成銀團訂立本金總額為600百萬美元的七年期北京美元銀團貸款。此七年期銀行融資用於支持中芯北京12吋晶圓廠的擴充產能。此項融資以中芯北京及中芯國際集成電路製造(天津)有限公司(「中芯天津」)的晶圓廠製造設備以及中芯北京和中芯天津的全部股權作為抵押。截至二零一四年十二月三十一日，中芯北京已於此項貸款融資提取260百萬美元，另於二零一四年九月前償還此項貸款融資的未償還結餘。此項貸款融資利率於二零一四年介乎5.8%至5.9%不等。

二零一三年進出口美元貸款(中芯國際 — 北京)

二零一三年六月，中芯北京與中國進出口銀行訂立美元無抵押新貸款，為本金額60百萬美元的二十六個月營運資金貸款融資。該二十六個月銀行融資用作營運資金。截至二零一四年十二月三十一日，中芯北京已提取該項貸款融資40百萬美元。本金額須於二零一五年八月償還。此項貸款融資於二零一四年的利率介乎3.3%至3.4%不等。

二零一三年中投人民幣委託貸款(中芯國際 — 北京)

二零一三年六月，中芯北京經由中信銀行與中投發展有限責任公司訂立無抵押人民幣新貸款，為本金額人民幣70百萬元之兩年期營運資金委託貸款融資。該兩年期委託貸款融資用作營運資金。截至二零一四年十二月三十一日，中芯北京已提取該項貸款融資人民幣70百萬元(約11.5百萬美元)，另償還人民幣55百萬元(約9.0百萬美元)。未償還結餘人民幣15百萬元(約2.5百萬美元)須於二零一五年六月償還。此項貸款融資於二零一四年的利率為12%。

二零一四年進出口人民幣貸款(中芯國際 — 北京)

二零一四年十二月，中芯北京與中國進出口銀行訂立人民幣無抵押新貸款，為本金額人民幣240百萬元的兩年期營運資金貸款融資。該兩年期銀行融資用作營運資金。於二零一四年十二月三十一日，中芯北京已提取該項貸款融資人民幣240百萬元。本金額須於二零一六年十二月償還。此項貸款融資的利率於二零一四年為3.9%。

於二零一四年十二月三十一日，本集團有21份短期信貸協議，以循環信貸方式合共提供最多約882.5百萬美元的信貸融資。截至二零一四年十二月三十一日，本集團已根據此等信貸協議提取約115.1百萬美元，另767.4百萬美元可供日後交易及借貸。該等信貸協議項下未清償借貸均無抵押。貸款利率於二零一四年介乎1.9%至4.2%不等。

於二零一二年五月，中芯上海與國家開發銀行訂立總額為人民幣50億元的四年期戰略性框架信貸融資。二零一三年美元貸款(中芯國際 - 上海)構成戰略性框架信貸融資的一部分。

資本化利息

本集團興建廠房及設備的借貸資金在建設期間產生的利息(扣除已收政府資金後)予以資本化。資本化利息乃根據期內在建資產的累計資本支出平均金額乘以借貸利率釐定。資本化利息計入相關資產的成本，按資產的可使用年限攤銷。二零一四年及二零一三年，資本化利息分別為13.7百萬美元及15.8百萬美元分別計入年內相關資產的成本，並按資產各自的可使用年限攤銷。於二零一四年及二零一三年，本集團有關資本化利息的攤銷支出分別為12.5百萬美元及11.4百萬美元。

承擔

於二零一四年十二月三十一日，本集團有關上海、北京、天津、深圳及江陰的設施建設承擔為211.7百萬美元。

於二零一四年十二月三十一日，本集團有關上海、北京、天津、深圳及江陰晶圓廠購買機器及設備的承擔為292.9百萬美元。

於二零一四年十二月三十一日，本集團購買知識產權的承擔為14.1百萬美元。

債務對權益比率

於二零一四年十二月三十一日，本集團的淨債務對權益比率約為20.75%，有關計算請參閱我們的財務報表附註36。

外匯波動風險

本集團的收入、開支及資本開支主要以美元交易。本集團亦以其他貨幣訂立交易。本集團主要面對歐元、日圓和人民幣匯率變動風險。

為盡量降低該等風險，本集團購買一般為期少於十二個月的遠期外匯合約，以避免匯率波動對外幣計值交易活動造成不利影響。該等遠期外匯合約主要以人民幣、日圓或歐元計值，且不符合國際財務報告準則的對沖會計法。

未到期外匯合約

於二零一四年及二零一三年十二月三十一日，本集團並無未到期遠期外匯合約。

於二零一二年十二月三十一日，本集團未到期遠期外匯合約的名義金額為82.8百萬美元，全部於二零一三年到期。於二零一二年十二月三十一日，遠期外匯合約的公平價值約為0.05百萬美元，已計入其他流動資產。

本集團並無訂立任何作投機用途的外匯合約。

| | 於二零一四年 十二月三十一日 (千美元) | | 於二零一三年 十二月三十一日 (千美元) | | 於二零一二年 十二月三十一日 (千美元) | |
|--------------|----------------------------|------|----------------------------|------|----------------------------|------|
| | 二零一四年 | 公平價值 | 二零一三年 | 公平價值 | 二零一二年 | 公平價值 |
| | 遠期外匯協議 | | | | | |
| (收取歐元／支付美元) | — | — | — | — | — | — |
| 合約金額 | — | — | — | — | — | — |
| (收取人民幣／支付美元) | — | — | — | — | — | — |
| 合約金額 | — | — | — | — | 82,810 | 52 |
| 合約總額 | — | — | — | — | 82,810 | 52 |

利率風險

本集團的利率風險主要來自本集團的長期貸款(一般用作應付資本開支及營運資金需求)。下表載列於二零一四年十二月三十一日本集團尚未償還債務承擔的每年到期本金額及到期年份的相關加權平均隱含遠期利率。本集團的長期貸款受利率波動的影響。本集團的美元貸款利率與倫敦銀行同業拆息率掛鉤。因此，本集團貸款的利率或會跟隨相關掛鉤利率出現波動。

| | 於十二月三十一日 | |
|-----------------|-------------|-----------|
| | 二零一五年 | 二零一六年 |
| | (預測) | |
| | (千美元，百分比除外) | |
| 美元計值 | | |
| 平均結餘 | 1,119,542 | 1,054,841 |
| 平均利率 | 3.16% | 3.09% |
| 人民幣計值 | | |
| 平均結餘 | 40,395 | 37,160 |
| 平均利率 | 4.14% | 3.90% |
| 加權平均遠期利率 | 3.19% | 3.12% |

與江蘇長電科技股份有限公司訂立的合資企業協議

二零一四年八月八日，本公司與江蘇長電科技股份有限公司(「長電科技」)，為中國最大封裝服務供應商，根據本公司之前於二零一四年二月二十日與長電科技簽署的一項合資企業協議，共同發佈就12吋凸塊技術及相關測試組成一家合資企業的新聞稿。於二零一四年十一月二十五日，中芯長電半導體(江陰)有限公司(「中芯長電江陰」)成立於中國江蘇省江陰國家高新技術產業開發區。

中芯長電江陰是中芯長電半導體(香港)有限公司的全資擁有附屬公司，而中芯長電半導體(香港)有限公司則是本公司與長電科技的合資公司SJ Semiconductor Corporation(「中芯長電開曼」)的全資擁有附屬公司。根據該項合資企業協議，本公司與長電科技將為中芯長電開曼的股本分別出資51%及49%。

中芯國際集成電路製造(深圳)有限公司的營運

中芯國際集成電路製造(深圳)有限公司(「中芯國際深圳」)主要從事，其中包括，測試、設計及製造產能。中芯國際深圳已達裝機生產能力每月10,000片晶圓，但於二零一四年年底並無大量生產。中芯國際深圳的目標為於二零一五年年底前達到裝機生產能力每月20,000片晶圓。

根據一般授權發行股本證券

發行2,590,000,000股新普通股

二零一四年六月四日，本公司與摩根大通證券(亞太)有限公司及德意志銀行香港分行(統稱「聯席配售代理」)及本公司之主要股東大唐控股(香港)投資有限公司(「大唐」)訂立配售及認購協議，根據配售及認購協議，大唐同意委任聯席配售代理，而各聯席配售代理已同意個別而非共同地擔任大唐的代理，以購買及促使不少於六名買方以每股銷售股份0.60港元(「配售價」)認購大唐持有之2,590,000,000股本公司之普通股(「普通股」)(「銷售股份」)(「先舊後新配售」)。配售價相當於股份於二零一四年六月四日(即確定配售及認購協議條款的日期)在香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」或「聯交所」)所報收市價每股0.63港元的普通股折讓約4.76%。

於二零一四年六月九日完成先舊後新配售價後，大唐根據配售及認購協議申請以每股認購股份0.60港元(等同配售價)認購2,590,000,000股新普通股(「認購股份」)(「先舊後新認購」)。認購股份乃本公司於二零一四年六月十二日根據本公司股東於二零一三年六月十三日舉行的股東週年大會向董事授出的一般授權(「二零一三年一般授權」)而向大唐配發及發行，且在各方面與已發行的現有普通股之地位相同。

本公司認為先舊後新配售及先舊後新認購為本公司拓展股東基礎的良機。經扣除相關開支後，大唐須支付本公司之每股認購金額淨額約為每股認購股份0.59港元，而發行認購股份所得的款項淨額(扣除費用、佣金及開支)約197.2百萬美元主要用於本公司擴充8吋及12吋生產設施的產能之資本開支與一般企業用途。

發行本金額95百萬美元二零一八年到期零息可換股債券

二零一四年六月四日，本公司與J.P. Morgan Securities Plc及德意志銀行香港分行(統稱「聯席經辦人」)就發行本金額95百萬美元二零一八年到期零息可換股債券(「額外債券」)訂立認購協議，據此，聯席經辦人各自同意認購本公司發行的額外債券並就此付款，或促使認購人認購本公司發行的額外債券並就此付款，本金總額為95百萬美元。額外債券的發行價為額外債券本金總額的101.5%。假設按每股普通股的初始換股價0.7965港元全數兌換額外債券，該等額外債券將可兌換為924,738,230股普通股，有關普通股將根據二零一三年一般授權配發及發行，且在各方面與有關換股日期當時已發行的普通股之地位相同。發行額外債券已於二零一四年六月二十四日完成。

額外債券為不計息及將於二零一八年十一月七日期到期。本公司認為發行額外債券為本公司拓展股東基礎的良機。發行額外債券的款項淨額(扣除費用、佣金及開支)約94.2百萬美元主要用於本公司擴充8吋及12吋生產設施的產能之資本開支與一般企業用途。

發行額外債券構成(i)於二零一三年十一月七日發行本金額200,000,000美元二零一八年到期零息可換股債券及(ii)於二零一四年五月二十九日發行予本公司主要股東大唐及Country Hill Limited之本金額86,800,000美元二零一八年到期零息可換股債券(均按彼等各自與本公司訂立日期為二零一三年十二月十八日之認購協議發行)之進一步發行並與之構成單一系列。

股本

截至二零一四年十二月三十一日止年度，本公司根據本公司二零零四年購股權計劃(「二零零四年購股權計劃」)向若干合資格參與者(包括本公司之僱員、董事、主管及服務供應商(「合資格參與者」))發行146,607,348股普通股，根據經修訂及重列二零零四年以股支薪獎勵計劃(「二零零四年以股支薪獎勵計劃」)向若干合資格參與者發行66,462,868股普通股，以及根據本公司二零零一年購股權計劃向若干合資格參與者發行2,577,100股普通股。於年內，分別根據本公司二零一四年購股權計劃(「二零一四年購股權計劃」)及本公司二零一四年以股支薪獎勵計劃(「二零一四年以股支薪獎勵計劃」)(此等計劃分別為二零零四年購股權計劃及二零零四年以股支薪獎勵計劃終止後的替任計劃)因行使獲授予的股權報酬獎勵而發行30,333股及零股普通股。

| 已發行股份 | |
|-----------------------------|----------------|
| 於二零一四年十二月三十一日之已發行股本： | 數目 |
| 普通股 | 35,856,096,167 |

根據二零一四年以股支薪獎勵計劃的條款，薪酬委員會可向合資格參與者授出受限制股份單位(「受限制股份單位」)。每份受限制股份單位有權收取一股普通股。授予新僱員及現有僱員的受限制股份單位一般於歸屬日起計第一、二、三及第四週年分別每年歸屬25%。待受限制股份單位歸屬，在符合內部交易政策條款及參與者繳付有關稅項後，本公司會向有關參與者發行有關受限制股份單位的普通股數目。截至二零一四年十二月三十一日止年度，本公司的薪酬委員會共授出114,726,892份受限制股份單位。

於二零一四年十二月三十一日，根據二零零四年以股支薪獎勵計劃及二零一四年以股支薪獎勵計劃授出合計274,057,667股受限制股份單位(而不論該等受限制股份單位是否已歸屬)仍未行使。該等未行使受限制股份單位的歸屬時間表列載如下：

| 歸屬日期 | 未行使受限制股份單位數目 |
|--------------|--------------------|
| 二零一零年 | |
| 三月一日 | 80,993 |
| 二零一一年 | |
| 三月一日 | 80,835 |
| 二零一四年 | |
| 六月十七日 | 600,364 |
| 六月三十日 | 1,990,069 |
| 八月五日 | 9,320,093 |
| 二零一五年 | |
| 一月一日 | 3,430,545 |
| 三月一日 | 62,364,531 |
| 五月一日 | 13,702,500 |
| 六月十七日 | 600,364 |
| 六月三十日 | 2,330,024 |
| 七月九日 | 625,000 |
| 八月五日 | 9,320,093 |
| 十一月五日 | 561,114 |
| 二零一六年 | |
| 三月一日 | 62,364,540 |
| 五月一日 | 13,702,500 |
| 六月十七日 | 600,364 |
| 七月九日 | 625,000 |
| 十一月五日 | 561,114 |
| 二零一七年 | |
| 三月一日 | 62,364,532 |
| 六月十七日 | 600,364 |
| 十一月五日 | 561,114 |
| 二零一八年 | |
| 三月一日 | 27,110,500 |
| 十一月五日 | 561,114 |
| 合計 | 274,057,667 |

購回、出售或贖回本公司上市證券

本公司及其附屬公司於截至二零一四年十二月三十一日止年度並無購回、出售或贖回任何普通股。

企業管治常規

香港聯交所證券上市規則(「香港聯交所上市規則」)附錄十四所載香港聯交所企業管治守則(「企管守則」)，當中載有發行人(如本公司)預期須遵守或須指出偏離原因的守則條文(「守則條文」)，以及建議發行人實施的最佳常規(「建議常規」)。本公司自二零零五年一月二十五日已採納了一套企業管治政策(「企管政策」)，並以此作為其企業管治守則。企管政策載有企管守則的所有守則條文(不包括有關本公司股東大會通告期的守則條文第E.1.3段)以及多項建議常規，可於本公司網站(www.smics.com)「投資者關係 > 企業管治 > 政策及程序」瀏覽。此外，本公司已採納或制定若干符合企管政策條文之政策、程序及常規。

於截至二零一四年十二月三十一日止年度，本公司已一直遵守企管守則所載之所有守則條文，除下述者外：

企管守則之守則條文A.4.2規定，所有獲委任以填補臨時空缺之董事應於彼等獲委任後之第一次股東大會上接受股東選舉。根據本公司組織章程細則第126條，任何獲董事會委任以填補臨時空缺或增加至現有董事會的董事，其任期僅由獲委任後直至本公司下屆股東週年大會為止，並將符合資格於該大會上膺選連任。因此，根據本公司的組織章程細則，於二零一三年六月十五日獲董事委任為獨立非執行董事以接替因川西剛先生於二零一三年六月十三日退休而出現的空缺的馬宏升(Sean Maloney)先生，及於二零一三年八月八日獲董事委任為獨立非執行董事以作為董事會的額外董事的William Tudor Brown先生已於二零一四年六月二十七日舉行的本公司股東週年大會(「二零一四年股東週年大會」)上退任及符合資格膺選連任，而非於二零一四年二月十七日舉行的本公司股東特別大會(「二零一四年二月股東特別大會」)上退任及膺選連任。

企管守則的守則條文第A.6.7條規定，獨立非執行董事及其他非執行董事應出席股東大會，對股東之意見有公正之了解。惟本公司的獨立非執行董事馬宏升(Sean Maloney)先生未能出席二零一四年二月股東特別大會，原因為彼於會議期間正忙於處理海外事宜。當時的非執行董事劉遵義教授未能出席本公司於二零一四年十一月五日舉行之股東特別大會(「二零一四年十一月股東特別大會」)，原因為彼於會議期間正忙於處理其他事宜。劉教授的替任董事陳大同博士已代表劉教授出席二零一四年十一月股東特別大會。獨立非執行董事William Tudor Brown先生因於二零一四年十一月股東特別大會的會議期間忙於處理其他事宜，故未能出席該會議。

除上文所述外，董事認為本公司於截至二零一四年十二月三十一日止年度已遵守企管守則中載列的所有守則條文。

上市發行人董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納一套符合香港聯交所上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)所訂標準之內部交易合規計劃(「內部交易政策」)。本公司向所有董事作出具體查詢後，確定全體董事於截至二零一四年十二月三十一日止年度一直遵守內部交易政策及標準守則。本公司的高級管理層、本公司及其附屬公司的高級職員、董事及僱員亦須遵守內部交易政策之條文。

審核委員會的審閱

本公司審核委員會已與本公司管理層審閱本集團採納的會計原則及慣例，並已與董事商討有關本公司內部監控及財務報告事宜，包括審閱本集團截至二零一四年十二月三十一日止年度之經審核年度財務報表。

合併損益及其他綜合收益表

(以千美元計值，股份及每股數據除外)

| | 附註 | 截至十二月三十一日止年度 | | |
|-----------------------|----|--------------------|--------------|--------------|
| | | 二零一四年 千美元 | 二零一三年 千美元 | 二零一二年 千美元 |
| 收入 | 5 | 1,969,966 | 2,068,964 | 1,701,598 |
| 銷售成本 | | (1,486,514) | (1,630,528) | (1,352,835) |
| 毛利 | | 483,452 | 438,436 | 348,763 |
| 淨研究及開發開支 | | (189,733) | (145,314) | (193,569) |
| 銷售及市場推廣開支 | | (38,252) | (35,738) | (31,485) |
| 一般及行政開支 | | (139,428) | (138,167) | (107,313) |
| 其他經營收入 | 7 | 14,206 | 67,870 | 19,117 |
| 經營利潤 | | 130,245 | 187,087 | 35,513 |
| 利息收入 | | 14,230 | 5,888 | 5,390 |
| 財務費用 | 8 | (20,715) | (34,392) | (39,460) |
| 外匯收益或虧損 | | (5,993) | 13,726 | 3,895 |
| 其他收益或虧損 | 9 | 18,210 | 4,010 | 6,398 |
| 應佔聯營公司利潤 | | 2,073 | 2,278 | 1,703 |
| 除稅前利潤 | | 138,050 | 178,597 | 13,439 |
| 所得稅(開支)利益 | 10 | (11,789) | (4,130) | 9,102 |
| 年內利潤 | 11 | 126,261 | 174,467 | 22,541 |
| 其他綜合收益(開支) | | | | |
| <i>其後或會重新歸類為損益的項目</i> | | | | |
| 外幣報表折算差異變動 | | (324) | 731 | 70 |
| 年內綜合收益總額 | | 125,937 | 175,198 | 22,611 |
| 年內以下各方應佔利潤(虧損)： | | | | |
| 本公司擁有人 | | 152,969 | 173,177 | 22,771 |
| 非控股權益 | | (26,708) | 1,290 | (230) |
| | | 126,261 | 174,467 | 22,541 |
| 年內以下各方應佔綜合收益(開支)總額： | | | | |
| 本公司擁有人 | | 152,645 | 173,908 | 22,841 |
| 非控股權益 | | (26,708) | 1,290 | (230) |
| | | 125,937 | 175,198 | 22,611 |
| 每股盈利 | | | | |
| 基本 | 14 | 0.00美元 | 0.01美元 | 0.00美元 |
| 攤薄 | 14 | 0.00美元 | 0.01美元 | 0.00美元 |

合併財務狀況表

(以千美元計值，股份及每股數據除外)

| | | 二零一四年 | 二零一三年 | 二零一二年 |
|--------------|----|------------------|-----------|-----------|
| | 附註 | 十二月三十一日 | 十二月三十一日 | 十二月三十一日 |
| | | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 資產 | | | | |
| <i>非流動資產</i> | | | | |
| 物業、廠房及設備 | 17 | 2,995,086 | 2,528,834 | 2,385,435 |
| 預付土地使用權 | | 135,331 | 136,725 | 73,962 |
| 無形資產 | 18 | 207,822 | 215,265 | 235,378 |
| 於聯營公司的投資 | 20 | 57,631 | 29,200 | 21,636 |
| 遞延稅項資產 | 10 | 44,383 | 43,890 | 43,380 |
| 其他資產 | 22 | 30,867 | 6,237 | 43,382 |
| 非流動總資產 | | 3,471,120 | 2,960,151 | 2,803,173 |
| <i>流動資產</i> | | | | |
| 存貨 | 23 | 316,041 | 286,251 | 295,728 |
| 預付款項及預付經營開支 | | 40,628 | 43,945 | 46,986 |
| 貿易及其他應收款項 | 24 | 456,388 | 379,361 | 328,211 |
| 其他財務資產 | 21 | 644,071 | 240,311 | 18,730 |
| 受限制現金 | 25 | 238,051 | 147,625 | 217,603 |
| 現金及現金等價物 | | 603,036 | 462,483 | 358,490 |
| | | 2,298,215 | 1,559,976 | 1,265,748 |
| 歸類為持作出售資產 | 16 | 44 | 3,265 | 4,239 |
| 流動總資產 | | 2,298,259 | 1,563,241 | 1,269,987 |
| 總資產 | | 5,769,379 | 4,523,392 | 4,073,160 |

(以千美元計值，股份及每股數據除外)

| | | 二零一四年 | 二零一三年 | 二零一二年 |
|--|----|--------------------|-------------|-------------|
| | 附註 | 十二月三十一日 | 十二月三十一日 | 十二月三十一日 |
| | | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 權益及負債 | | | | |
| <i>股本及儲備</i> | | | | |
| 每股面值0.0004美元的普通股。 | | | | |
| 法定股份為50,000,000,000股。於二零一四年、二零一三年及二零一二年十二月三十一日已發行及流通股份分別為35,856,096,167股、32,112,307,101股及32,000,139,623股 | | | | |
| | 26 | 14,342 | 12,845 | 12,800 |
| 股份溢價 | 26 | 4,376,630 | 4,089,846 | 4,083,588 |
| 儲備 | 27 | 98,333 | 74,940 | 46,148 |
| 累計虧絀 | 28 | (1,540,890) | (1,693,859) | (1,867,036) |
| 本公司擁有人應佔權益 | | 2,948,415 | 2,483,772 | 2,275,500 |
| 非控股權益 | | 359,307 | 109,410 | 952 |
| 總權益 | | 3,307,722 | 2,593,182 | 2,276,452 |
| <i>非流動負債</i> | | | | |
| 借貸 | 29 | 256,200 | 600,975 | 528,612 |
| 可換股債券 | 30 | 379,394 | 180,563 | — |
| 應付債券 | 31 | 491,579 | — | — |
| 遞延稅項負債 | 10 | 69 | 167 | 440 |
| 遞延政府資金 | | 184,174 | 209,968 | 150,347 |
| 長期財務負債 | | — | — | 4,223 |
| 其他負債 | | — | — | 5,000 |
| 非流動總負債 | | 1,311,416 | 991,673 | 688,622 |
| <i>流動負債</i> | | | | |
| 貿易及其他應付款項 | 32 | 794,361 | 393,890 | 423,952 |
| 借貸 | 29 | 162,054 | 390,547 | 567,803 |
| 遞延政府資金 | | 62,609 | 26,349 | — |
| 預提負債 | 33 | 131,114 | 127,593 | 84,611 |
| 承兌票據 | 34 | — | — | 29,374 |
| 其他財務負債 | | — | — | 25 |
| 流動稅項負債 | 10 | 103 | 158 | 2,321 |
| 流動總負債 | | 1,150,241 | 938,537 | 1,108,086 |
| 總負債 | | 2,461,657 | 1,930,210 | 1,796,708 |
| 權益及負債合計 | | 5,769,379 | 4,523,392 | 4,073,160 |
| 流動淨資產 | | 1,148,018 | 624,704 | 161,901 |
| 總資產減流動負債 | | 4,619,138 | 3,584,855 | 2,965,074 |

合併權益變動表

(以千美元計值)

| | 以權益結算的 | | | | | | | | | |
|------------------------|----------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|-----------------------|---------------------|------------------|------------|
| | 普通股 千美元 (附註26) | 可換股 股本 千美元 (附註26) | 股份溢價 千美元 (附註26) | 僱員福利 儲備 千美元 (附註27) | 外幣換算 儲備 千美元 (附註27) | 可換股債券 權益儲備 千美元 (附註27) | 累計虧絀 千美元 (附註28) | 本公司 擁有人應佔 千美元 | 非控股 權益 千美元 | 總權益 千美元 |
| 於二零一二年一月一日結餘 | 10,995 | 178 | 4,082,135 | 37,469 | 3,846 | — | (1,889,807) | 2,244,816 | 1,182 | 2,245,998 |
| 年內利潤 | — | — | — | — | — | — | 22,771 | 22,771 | (230) | 22,541 |
| 年內其他綜合收益 | — | — | — | — | 70 | — | — | 70 | — | 70 |
| 年內綜合收益合計 | — | — | — | — | 70 | — | 22,771 | 22,841 | (230) | 22,611 |
| 行使購股權 | 23 | — | 3,057 | (2,411) | — | — | — | 669 | — | 669 |
| 行使可換股優先股及認股權證 | 1,782 | (178) | (1,604) | — | — | — | — | — | — | — |
| 股權報酬 | — | — | — | 7,174 | — | — | — | 7,174 | — | 7,174 |
| 小計 | 1,805 | (178) | 1,453 | 4,763 | — | — | — | 7,843 | — | 7,843 |
| 於二零一二年十二月三十一日結餘 | 12,800 | — | 4,083,588 | 42,232 | 3,916 | — | (1,867,036) | 2,275,500 | 952 | 2,276,452 |
| 年內利潤 | — | — | — | — | — | — | 173,177 | 173,177 | 1,290 | 174,467 |
| 年內其他綜合收益 | — | — | — | — | 731 | — | — | 731 | — | 731 |
| 年內綜合收益合計 | — | — | — | — | 731 | — | 173,177 | 173,908 | 1,290 | 175,198 |
| 行使購股權 | 45 | — | 6,641 | (3,457) | — | — | — | 3,229 | — | 3,229 |
| 股權報酬 | — | — | — | 16,402 | — | — | — | 16,402 | — | 16,402 |
| 非控股權益的資本注資 | — | — | — | — | — | — | — | — | 108,000 | 108,000 |
| 購買附屬公司的額外股份 | — | — | (383) | — | — | — | — | (383) | (178) | (561) |
| 喪失控制股權而取消將附屬公司合併 入帳 | — | — | — | — | (94) | — | — | (94) | (654) | (748) |
| 確認可換股債券之權益部分 | — | — | — | — | — | 15,210 | — | 15,210 | — | 15,210 |
| 小計 | 45 | — | 6,258 | 12,945 | (94) | 15,210 | — | 34,364 | 107,168 | 141,532 |
| 於二零一三年十二月三十一日結餘 | 12,845 | — | 4,089,846 | 55,177 | 4,553 | 15,210 | (1,693,859) | 2,483,772 | 109,410 | 2,593,182 |
| 年內利潤 | — | — | — | — | — | — | 152,969 | 152,969 | (26,708) | 126,261 |
| 年內其他綜合收益 | — | — | — | — | (324) | — | — | (324) | — | (324) |
| 年內綜合收益合計 | — | — | — | — | (324) | — | 152,969 | 152,645 | (26,708) | 125,937 |
| 發行普通股 | 1,411 | — | 268,362 | — | — | — | — | 269,773 | — | 269,773 |
| 行使購股權 | 86 | — | 18,422 | (9,025) | — | — | — | 9,483 | — | 9,483 |
| 股權報酬 | — | — | — | 18,388 | — | — | — | 18,388 | — | 18,388 |
| 非控股權益的資本注資 | — | — | — | — | — | — | — | — | 276,605 | 276,605 |
| 確認可換股債券之權益部分 | — | — | — | — | — | 14,354 | — | 14,354 | — | 14,354 |
| 小計 | 1,497 | — | 286,784 | 9,363 | — | 14,354 | — | 311,998 | 276,605 | 588,603 |
| 於二零一四年十二月三十一日結餘 | 14,342 | — | 4,376,630 | 64,540 | 4,229 | 29,564 | (1,540,890) | 2,948,415 | 359,307 | 3,307,722 |

合併現金流量表

(以千美元計值)

| | 截至十二月三十一日止年度 | | |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 二零一四年 千美元 | 二零一三年 千美元 | 二零一二年 千美元 |
| 年內利潤 | 126,261 | 174,467 | 22,541 |
| 就以下各項調整： | | | |
| 所得稅開支(收益) | 11,789 | 4,130 | (9,102) |
| 無形資產及土地使用權攤銷 | 43,102 | 44,987 | 35,076 |
| 物業、廠房及設備折舊 | 506,366 | 501,923 | 531,823 |
| 可供出售設備減值虧損 | — | 279 | — |
| 就權益結算股份為基礎所確認開支 | 18,388 | 16,402 | 7,174 |
| 財務費用 | 20,715 | 34,392 | 39,460 |
| 出售物業、廠房及設備收益 | (13,904) | (33,996) | (19,325) |
| 出售附屬公司的收益 | — | (28,304) | — |
| 取消附屬公司合併入帳的虧損(收益) | 208 | (5,419) | — |
| 於損益內確認的利息收入 | (14,230) | (5,888) | (5,390) |
| 貿易應收款項壞帳撥備 | 1,616 | 617 | 4,615 |
| 於存貨中確認的減值虧損(撥回) | 29,577 | (141) | 4,851 |
| 按公平價值於損益中列帳的財務資產產生的(收益)虧損 淨額 | (8,649) | 76 | 861 |
| 按公平價值於損益中列帳的財務負債產生的收益淨額 | — | (25) | (1,659) |
| 貿易應收款項壞帳撥備撥回 | (59) | (1,213) | (2,095) |
| 應佔聯營公司利潤 | (2,073) | (2,278) | (1,703) |
| 其他非現金開支 | (769) | (413) | 635 |
| | 718,338 | 699,596 | 607,762 |
| 在考慮營運資金變動前的經營現金流量： | | | |
| 貿易及其他應收款項增加 | (89,232) | (33,375) | (112,410) |
| 存貨(增加)減少 | (59,367) | 8,595 | (93,270) |
| 有關經營活動的受限制現金增加 | (41,637) | (5,944) | (15,406) |
| 預付經營開支減少 | 1,129 | 2,129 | 7,791 |
| 其他資產(增加)減少 | (1,731) | 619 | (937) |
| 貿易及其他應付款項增加(減少) | 79,340 | (24,311) | 22,942 |
| 遞延政府補助增加 | 8,268 | 85,972 | 25,010 |
| 預提負債(減少)增加 | (3,768) | 42,264 | 36,951 |
| 經營活動所得現金 | 611,340 | 775,545 | 478,433 |
| 已付利息 | (16,087) | (43,239) | (47,532) |
| 已收利息 | 14,239 | 6,770 | 5,390 |
| 已付所得稅 | (1,390) | (1,060) | (1,125) |
| 經營活動所得現金淨額 | 608,102 | 738,016 | 435,166 |

(以千美元計值)

| | 截至十二月三十一日止年度 | | |
|-------------------|--------------------|-------------|-------------|
| | 二零一四年 | 二零一三年 | 二零一二年 |
| | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 投資活動 | | | |
| 收購財務資產付款 | (1,997,624) | (258,102) | (43,638) |
| 出售財務資產所得款項 | 1,602,513 | 39,245 | 26,019 |
| 對物業、廠房及設備的付款 | (653,134) | (650,160) | (400,291) |
| 出售物業、廠房及設備所得款項 | 52,911 | 61,099 | 37,288 |
| 對無形資產的付款 | (49,285) | (45,425) | (76,366) |
| 土地使用權的付款 | (1,123) | (76,032) | — |
| 收購長期投資的付款 | (49,034) | (562) | — |
| 與投資活動有關的受限制現金變動 | (48,411) | 71,933 | (65,289) |
| 出售附屬公司現金流入淨額 | — | 57,743 | — |
| 取消附屬公司合併入帳現金流出淨額 | (936) | (6,799) | — |
| 其他 | — | (407) | — |
| 投資活動所用現金淨額 | (1,144,123) | (807,467) | (522,277) |
| 融資活動 | | | |
| 借貸所得款項 | 376,554 | 905,127 | 1,541,480 |
| 償還借貸 | (952,383) | (1,008,698) | (1,328,048) |
| 發行新股所得款項 | 270,180 | — | — |
| 發行可換股債券所得款項 | 203,763 | 195,800 | — |
| 發行企業債券所得款項 | 492,315 | — | — |
| 行使僱員購股權所得款項 | 9,483 | 3,229 | 669 |
| 償還承兌票據 | — | (30,000) | (30,000) |
| 自非控股權益所得款項 — 資本注資 | 276,771 | 108,000 | — |
| 融資活動所得現金淨額 | 676,683 | 173,458 | 184,101 |
| 現金及現金等價物增加淨額 | 140,662 | 104,007 | 96,990 |
| 年初現金及現金等價物 | 462,483 | 358,490 | 261,615 |
| 匯率變動對以外幣持有現金結餘的影響 | (109) | (14) | (115) |
| 年末現金及現金等價物 | 603,036 | 462,483 | 358,490 |

合併財務報表附註

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」)為根據開曼群島法例於二零零零年四月三日註冊成立的獲豁免公司。主要營業地址為中國上海浦東新區張江路18號郵編201203，而註冊地址為PO Box 309, Ugland House, Grand Cayman, KY1-1104 Cayman Islands。中芯國際集成電路製造有限公司為投資控股公司。

中芯國際集成電路製造有限公司及其附屬公司(下文統稱為「本集團」)主要從事電腦輔助設計、製造、測試、封裝以及買賣集成電路及其他半導體服務，同時設計及製造半導體掩膜。主要附屬公司及其業務載於附註19。

2. 新訂及經修訂國際財務報告準則的應用

影響於財務報表的呈報金額及／或披露之新訂及經修訂國際財務報告準則

於本年度，本集團已應用以下由國際會計準則委員會頒佈並於二零一四年一月一日或之後開始的會計期間強制生效的若干新訂及經修訂國際財務報告準則：

國際會計準則第32號(修訂本)「金融工具：呈報」抵銷金融資產及金融負債

此修訂本澄清，對銷的權利不得依賴於未來事件。其亦必須在日常業務過程中以及當出現違約、無力償債或破產時，均可對所有對手方合法強制執行。此修訂本亦考慮到結算機制。此修訂本對本集團財務報表並無重大影響。

國際會計準則第36號(修訂本)「資產減值」非金融資產可收回金額披露

此修訂本因國際財務報告準則第13號頒佈而取消國際會計準則第36號所包括的若干現金產生單位(「現金產生單位」)的可收回金額披露。倘減值資產可收回金額乃基於公平值減出售成本計算，此亦可提高有關該款額資料之披露。

國際會計準則第39號(修訂本)「金融工具：確認和計量」有關衍生工具更替及對沖會計法之延續

該修訂本考慮到有關「場外交易」衍生工具的立法修改以及中央對手方的設立。根據國際會計準則第39號，當衍生工具更替到中央對手方時，對沖會計法將會終止。此修訂本就一項對沖工具的更替達到若干標準時，為對沖會計的終止提供緩衝，本集團並無應用對沖會計法，對其財務報表並無重大影響。

國際財務報告準則第10號、國際財務報告準則第12號及國際會計準則第27號(修訂本)「投資實體綜合入帳」

該等修訂本指不少基金及相若實體會獲豁免將其大部份附屬公司合併入帳。反之，彼等將透過損益帳以公平值計量該等附屬公司。該等修訂本對符合「投資實體」定義並展示具有特定特點的實體作例外處理。國際財務報告準則第12號亦已作出變動，引進投資實體需作出的披露。

2. 新訂及經修訂國際財務報告準則的應用(續)

影響於財務報表的呈報金額及／或披露之新訂及經修訂國際財務報告準則(續)

國際財務報告解釋委員會 — 解釋公告第21號「徵費」

該詮釋載列有關倘負債屬於國際會計準則第37號「撥備」的範疇而須支付徵費的負債的會計處理方法。詮釋處理導致須支付徵費的責任事件及確認負債的時間。本集團目前並不面臨重大徵費，因此對本集團影響不屬重大。

新香港公司條例(第622章)

此外，新香港公司條例(第622章)第9部「帳目及審計」的規定根據該條例第358條自本集團於二零一四年三月三日或之後的首個財務年度生效。公司正評估公司條例變動對首次應用新香港公司條例(第622章)第9部的合併財務報表的預期影響。迄今，其結論為影響可能並不重大，僅合併財務報表的呈報及資料披露會受到影響。

自二零一四年一月一日起財政年度生效的其他準則、修訂及詮釋對本集團不屬重大。

已頒佈或尚未生效的新訂及經修訂國際財務報告準則

本集團並無提早應用以下已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂國際財務報告準則：

| | |
|-----------------------------------|---|
| 國際會計準則第19號(修訂本) | 界定利益計劃：僱員供款 ¹ |
| 國際財務報告準則第9號 | 金融工具 ² |
| 國際財務報告準則第15號 | 客戶合約的收益 ⁵ |
| 國際財務報告準則第11號(修訂本) | 收購合資業務權益會計法 ⁴ |
| 國際財務報告準則第10號、第12號及國際會計準則第28號(修訂本) | 投資實體：應用綜合入賬的例外情況 ⁴ |
| 國際會計準則第1號(修訂本) | 披露計劃 ⁴ |
| 國際會計準則第16號及第38號(修訂本) | 澄清可接納的折舊及攤銷方法 ⁴ |
| 國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號(修訂本) | 投資者與其聯營公司或合資公司之間的銷售及資產出資 ⁴ |
| 國際會計準則第27號(修訂本) | 獨立財務報表的權益法 ⁴ |
| 國際財務報告準則(修訂本) | 二零一零年至二零一二年週期國際財務報告準則的年度改進 ³ |
| 國際財務報告準則(修訂本) | 二零一一年至二零一三年週期國際財務報告準則的年度改進 ¹ |
| 國際財務報告準則(修訂本) | 二零一二年至二零一四年週期國際財務報告準則的年度改進 ⁴ |

1. 於二零一四年七月一日或之後的年度期間生效。

2. 於二零一八年七月一日或之後的年度期間生效。

3. 於二零一四年七月一日或之後的年度期間生效(少數例外情況除外)。

4. 於二零一六年一月一日或之後的年度期間生效。

5. 於二零一七年一月一日或之後的年度期間生效。

2. 新訂及經修訂國際財務報告準則的應用(續)

已頒佈或尚未生效的新訂及經修訂國際財務報告準則(續)

國際會計準則第19號(修訂本)界定利益計劃：僱員供款

該範圍較窄的修訂本適用於僱員或第三方對界定利益計劃的供款。該修訂本區分僅與供款產生期間的服務掛鈎及與一個以上期間的服務掛鈎的供款。該修訂本允許與服務掛鈎但不會隨僱員服務的長短而變動的供款，自提供服務期間所賺取的利益成本扣減。與服務掛鈎但隨僱員服務的長短而變動的供款，必須使用適用於利益的相同歸屬法在服務期間分攤。

國際財務報告準則第9條「金融工具」，針對金融資產和金融負債的分類、計量和確認。

國際財務報告準則第9條的完整版本已在二零一四年七月發佈。此準則取代了國際會計準則第39條中有關分類和計量金融工具的指引。國際財務報告準則第9條保留但簡化了金融資產的混合計量模型，並確定了三個主要的計量類別：按攤銷成本、按公平值透過其他全面收益及按公平值透過收益表計量。此分類基準視乎主體的經營模式及金融資產的合同現金流量特點。在股本工具中的投資需要按公平值透過收益表計量，而由初始不可撤銷選項在其他全面收益計量的公平值變動不循環入賬。目前有新的預期信貸損失模型，取代在國際會計準則第39條中使用的減值虧損模型。對於金融負債，就指定為按公平值透過收益表計量的負債，除了在其他全面收益中確認本身信貸風險的變動外，分類和計量並無任何變動。國際財務報告準則第9條放寬了對沖有效性的規定，以清晰界線對沖有效性測試取代。此準則規定被對沖項目與對沖工具的經濟關係及「對沖比率」須與管理層實際用以作風險管理之目的相同。

根據此準則，仍需有同期文件存檔，但此規定與國際會計準則第39條現時所規定的不同。此準則將於二零一八年一月一日或之後開始之會計年度生效，並容許提早採納。本集團尚未評估國際財務報告準則第9條的全面影響。

國際財務報告準則第15條「客戶合同收益」

國際財務報告準則第15條處理有關主體與其客戶合同所產生的收益和現金流量的性質、金額、時間性和不確定性的收益確認，並就向財務報表使用者報告有用的資訊建立原則。當客戶獲得一項貨品或服務的控制權並因此有能力指示該貨品或服務如何使用和獲得其利益，即確認此項收益。此準則取代國際會計準則第18條「收益」及國際會計準則第11條「建造合同」和相關詮釋。此準則將於二零一七年一月一日或之後開始之年度期間生效，並容許提早採納。本集團現正評估國際財務報告準則第15條的影響。

沒有其他尚未生效的國際財務報告準則或國際財務報告解釋委員會 — 解釋公告而預期會對本集團有重大影響。

2. 新訂及經修訂國際財務報告準則的應用(續)

已頒佈或尚未生效的新訂及經修訂國際財務報告準則(續)

國際財務報告準則第11號(修訂本)「收購合資業務權益會計法」

該修訂本要求投資者於收購一項構成「業務」(定義見國際財務報告準則第3號「業務合併」)的合資業務的權益時，應用業務合併會計法的原則。尤其是，投資者將需：

- 以公平值計量可識別資產及負債；
- 支銷收購相關成本；
- 確認遞延稅項；及
- 將餘值確認為商譽。

除非與國際財務報告準則第11號有所衝突，否則業務合併會計法的所有其他原則均適用。

該修訂適用於初步收購及進一步收購合資業務的權益。於收購相同合資業務的額外權益而共同控制權維持不變時，先前持有的權益不會重新計量。

2. 新訂及經修訂國際財務報告準則的應用(續)

已頒佈或尚未生效的新訂及經修訂國際財務報告準則(續)

國際財務報告準則第10號、國際財務報告準則第12號及國際會計準則第28號(修訂本)「投資實體：應用綜合入帳的例外情況」

該等修訂本澄清有關投資實體及其附屬公司應用綜合入帳的例外情況。

國際財務報告準則第10號(修訂本)澄清中間母公司(為投資實體的附屬公司)編製合併財務報表可作例外處理的情況。當投資實體母公司以公平值計量其附屬公司時，可作例外情況處理。中間母公司亦需符合國際財務報告準則第10號所列其他例外情況的準則。

該等修訂本亦澄清，投資實體應將不屬投資實體且提供服務以支持投資實體的投資活動的附屬公司合併入帳，從而使其成為該投資實體的延展。然而，該修訂本亦確認，倘該附屬公司本身是投資實體，投資實體母公司應透過損益帳以公平值計量其於附屬公司的投資。不論該附屬公司是否向母公司或第三方提供投資相關服務，均需使用該方法。

國際會計準則第28號(修訂本)對並非投資實體，但於屬投資實體的聯營公司或合資公司擁有權益的實體給予寬免，允許其保留投資實體聯營公司或合資公司應用的公平值計量，或於應用權益法時，取消公平值計量，並於投資實體聯營公司或合資公司的層面就其附屬公司合併入帳。

國際會計準則第1號(修訂本)「披露計劃」

該等修訂本澄清國際會計準則第1號內有關重大性與彙總、小計的呈列、財務報表的結構及會計政策的披露的指引。儘管該等修訂本並無要求作出具體變動，惟澄清了多個呈報事宜，並強調編製者獲允許按其情況及使用者的需要而制定財務報表的格式及呈報方式。

國際會計準則第16號及國際會計準則第38號(修訂本)「澄清可接納的折舊及攤銷方法」

該修訂本澄清基於收益的折舊及攤銷方法或會合適的時候。國際會計準則第16號(修訂本)澄清基於使用該資產而產生的收益的物業、廠房及設備的折舊並不合適。

國際會計準則第38號(修訂本)確立一項可推翻假設，即基於使用一項無形資產而產生的收益的無形資產攤銷並不合適。該假設僅可於若干有限情況下推翻：

- 該無形資產列示為收益的計量；或

2. 新訂及經修訂國際財務報告準則的應用(續)

已頒佈或尚未生效的新訂及經修訂國際財務報告準則(續)

國際會計準則第16號及國際會計準則第38號(修訂本)「澄清可接納的折舊及攤銷方法」(續)

- 可顯示該無形資產的收益及經濟利益的使用屬高度相關。

國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號(修訂本)「投資者與其聯營公司或合資公司之間的銷售及資產出資」

該修訂本應對投資者與其聯營公司或合資公司之間的進行銷售及資產出資時，國際財務報告準則第10號與國際會計準則第28號之間的不一致。

當交易涉及一項業務時，確認全部收益或虧損。當交易涉及不構成業務的資產時(即使該等資產為一家附屬公司)，確認部份收益或虧損。

國際會計準則第27號(修訂本)「獨立財務報表的權益法」

該修訂本允許於獨立財務報表使用權益法將附屬公司、合資公司及聯營公司的投資入帳。

二零一零年至二零一二年週期之國際財務報告準則年度改進

二零一零年至二零一二年週期之國際財務報告準則年度改進包括若干有關國際財務報告準則之多項修訂，其概述如下：

國際財務報告準則第2號(修訂本)(i)澄清「歸屬條件」及「市場條件」之定義；及(ii)加入有關「表現條件」及「服務條件」之定義，該等定義早前已獲納入「歸屬條件」之定義。國際財務報告準則第2號(修訂本)生效於授出日期為二零一四年七月一日或之後之以股份支付交易。

國際財務報告準則第3號(修訂本)闡明，獲分類為資產或負債之或然代價須於各呈報日期按公平價值計量(不論屬金融或非金融工具)。公平價值之變動(除計量期間之調整外)須於損益賬中確認。國際財務報告準則第3號(修訂本)生效於收購日期為二零一四年七月一日或之後之業務合併。

國際財務報告準則第8號(修訂本)(i)規定實體須向經營分部應用合算條件時披露管理層作出之判斷，包括在釐定經營分部是否具備「相似之經濟特徵」時所評估已合算經營分部及經濟指標之說明；及(ii)闡明可呈報分部資產總值與實體資產之對賬僅當於定期向主要營運決策人提供分部資產時方會提供。

2. 新訂及經修訂國際財務報告準則的應用(續)

二零一零年至二零一二年週期之國際財務報告準則年度改進(續)

國際財務報告準則第13號之結論基準(修訂本)闡明，頒佈國際財務報告準則第13號以及國際會計準則第39號及國際財務報告準則第9號之後續修訂並無除去計量於發票金額中並無列明利率且並無貼現(倘貼現影響並不重大)之短期應收及應付款項之能力。

國際會計準則第16號及國際會計準則第38號(修訂本)刪除物業、廠房及設備項目或無形資產獲重新估值時累計折舊／攤銷會計賬目中之已知不一致性。經修訂準則闡明賬面總值乃以與重估資產賬面值相符一致之方式予以調整，而該累計折舊／攤銷乃賬面總值與經計及累計減值虧損後賬面值兩者間之差額。

國際會計準則第24號(修訂本)闡明，向呈報實體提供主要管理人員服務之管理實體乃該呈報實體之關聯方。因此，該呈報實體須將就提供主要管理人員服務而已付或應付予該管理實體之服務產生之金額，以關聯方交易作出披露。然而，有關補償的組成部分則毋須披露。

董事估計，應用二零一零年至二零一二年週期之國際財務報告準則年度改進所包括之修訂本將不會對本集團之合併財務報表構成重大影響。

國際財務報告準則二零一一年至二零一三年週期之年度改進

國際財務報告準則二零一一年至二零一三年週期之年度改進包括多項國際財務報告準則的修訂，概述如下：

國際財務報告準則第3號(修訂本)澄清該準則並不適用於合營安排本身財務報表中各類合營安排構成之會計處理。

國際財務報告準則第13號(修訂本)澄清，除按淨額基準計算金融資產及金融負債組別的公平價值外，組合範圍包括國際會計準則第39號或國際財務報告準則第9號範圍內以及根據上述準則確認入賬的所有合同(即使合同並不符合國際會計準則第32號對金融資產或金融負債的定義)。

國際會計準則第40號(修訂本)澄清國際會計準則第40號及國際財務報告準則第3號並不互相抵觸，並可能須同時應用兩項準則。因此，收購投資物業的實體必須釐定：

- (a) 物業是否符合國際會計準則第40號對投資物業的定義；及
- (b) 交易是否符合國際財務報告準則第3號對業務合併的定義。

董事預測應用國際財務報告準則二零一一年至二零一三年週期之年度改進包含的各項修訂將不會對本集團合併財務報表構成重大影響。

2. 新訂及經修訂國際財務報告準則的應用(續)

國際財務報告準則二零一二年至二零一四年週期之年度改進

二零一二年至二零一四年週期國際財務報告準則的年度改進包括多項對多條國際財務報告準則作出的改進，概述如下

- 國際財務報告準則第5號「持作出售的非流動資產及終止營運」

該改進澄清當一項資產(或出售集團)由「持作出售」重新分類為「持作分銷」或反之亦然時，並不構成出售或分銷計劃的變動，亦毋需就此進行入帳，即該資產(或出售集團)毋需僅因出售的方式改變而需於財務報表重列，猶如其從未分類為「持作出售」或「持作分銷」。該改進亦解釋，出售或分銷計劃的變動的指引應用於一項不再持作分銷但並不分類為「持作出售」的資產或出售集團。

- 國際財務報告準則第7號「金融資產：披露」

該條有兩項披露：

i) 服務合約

倘一個實體轉讓金融資產予第三方，而所根據的條件為允許轉讓人取消確認該資產，則國際財務報告準則第7號要求披露該實體可能仍於該已轉讓資產所有類型持續參與，並對持續參與提供指引。

國際財務報告準則第1號其後的修訂本對首次採用者作出相同的寬免。

ii) 中期財務報表

澄清了國際財務報告準則第7號「披露 — 抵銷金融資產及金融負債」修訂本所要求的額外披露，除非國際會計準則第34號有所規定，否則並非所有中期期間均特別有此需要。

- 國際會計準則第19號「僱員福利」

該條澄清當釐定離職後福利責任的折現率時，重要的是該等責任所計值的貨幣，而非該等責任產生地區的貨幣。於評估優質企業債券是否有深度市場時，乃基於該貨幣的企業債券，而非特定國家的企業債券。同樣地，倘該貨幣的優質企業債券並無深度市場，應使用相關地區政府債券。

- 國際會計準則第34號「中期財務報告」

該條澄清「於中期財務報告其他部份所披露的資料」的標準參考，亦修訂了國際會計準則第34號，規定中期財務報告與該資料所在位置的交叉參考。

3. 重大會計政策

遵守聲明

本合併財務報表乃根據由國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則編製。此外，合併財務報表包括香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定的適用披露事項。

編製基準

合併財務報表已按歷史成本編製，惟正如下文所載若干會計政策說明金融工具按公平價值計量除外。合併財務報表按美元呈列及所有價值均為四捨五入的最接近千元，惟另行列明者除外。

歷史成本一般根據貨物及服務交換所得報酬之公平價值而釐定。

公平價值是於計量日市場參與者於有秩序交易中出售資產可收取或轉讓負債須支付的價格，而不論該價格是否可使用其他估值方法直接可觀察或估計。於估計資產或負債的公平價值時，本集團會考慮市場參與者於計量日對資產或負債定價時所考慮的資產或負債特點。該等合併財務報表中作計量及／或披露用途的公平價值乃按此基準釐定，惟於國際財務報告準則第2號範圍內的以股份為基礎付款交易及與公平價值類似但並非公平價值之計量（如國際會計準則第2號之可變現淨值及國際會計準則第36號所用之在用價值）除外。

此外，就財務呈報而言，公平價值計量根據公平價值計量的輸入數據可觀察程度及公平價值計量的輸入數據對其整體的重要性分類為第一、第二及第三級，詳情如下：

- 第一級輸入數據為實體有能力於計量日評估的完全相同之資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）；
- 第二級輸入數據為不包括第一級報價的資產或負債的可直接或間接觀察之輸入數據；及
- 第三級輸入數據為資產或負債的不可觀察輸入數據

主要會計政策載列如下。

3. 重大會計政策(續)

合併基礎

合併財務報表包括本集團及本集團控制的實體(包括結構實體)的財務報表。本集團取得控制權，當其：

- 擁有對投資對象的權力；
- 從其參與投資對象的營運而獲得的各樣回報或獲得回報的權利；及
- 擁有行使其權力以影響其回報金額的能力。

倘有事實及情況顯示上述三項控制權要素有一項或以上出現變動，本集團會重新評估其是否對被投資方擁有控制權。

倘本集團於投資對象之投票權未能佔大多數，則當投票權足以賦予本集團實際能力以單方面指揮投資對象的相關活動時即對投資對象擁有權力。本集團於評估本集團於投資對象的投票權是否足以賦予其權力時考慮所有相關事實及情況，包括：

- 相較其他投票權持有人所持投票權的數量及分散情況，本集團持有投票權的數量；
- 本集團、其他投票權持有人或其他人士持有之潛在投票權；
- 其他合約安排產生的權利；及
- 需要作出決定時，本集團目前能夠或不能指揮相關活動的任何額外事實及情況(包括於過往股東會議上的投票模式)。

合併附屬公司帳目於本集團取得對附屬公司控制權時開始，並於本集團失去對附屬公司控制權時終止。尤其是，於年內收購或出售附屬公司的收益及開支，會由本集團取得控制權之日期直至本集團失去附屬公司控制權之日期間計入合併損益及其他綜合收益表。

損益及其他綜合收益的每一部份，均屬於本公司擁有人及非控股權益。附屬公司的綜合收益總額即使會使非控股權益會出現負結餘，仍會向本公司擁有人及非控股權益分派。

有需要時，附屬公司的財務報表會作出調整，以令其會計政策符合本集團所用的會計政策。

所有集團內資產及負債、股權、收入、開支以及與本集團成員公司之間交易有關的現金流量均在合併時全數對沖。

3. 重大會計政策(續)

本集團於現有附屬公司之所有權變動

本集團於附屬公司權益變動如不失去控制權，入帳列為權益交易。本集團權益及非控股權益之帳面值均予以調整，以反映其各自於附屬公司之權益之變動。經調整後非控股權益金額與所付或所收代價公平價值之任何差額，直接於權益中確認，並歸屬於本公司擁有人。

倘本集團失去對一間附屬公司之控制權，則收益或虧損於損益表中確認，並以下列兩項之差額計算：(i)所收取代價之公平價值及任何保留權益公平價值之總和，及(ii)附屬公司先前之資產(包括商譽)及負債及任何非控股權益之帳面值。所有先前於其他綜合收益就該附屬公司確認之金額會予以入帳，猶如本集團已直接出售該附屬公司之相關資產及負債(即按適用國際財務報告準則之規定／許可重新分類至損益或轉撥至另一類權益)。於失去控制權當日於前附屬公司保留之任何投資之公平價值，被視為根據國際會計準則第39號作其後會計處理之初步確認公平價值，或(如適用)於一家聯營公司或一家合營企業之投資初步確認之成本。

於聯營公司的投資

聯營公司為本集團對其有重大影響力的實體，但其並非本集團的附屬公司或合營企業。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。

於聯營公司的業績與資產及負債，乃按權益會計法列入合併財務報表。就根據權益會計法，於聯營公司的投資在合併財務狀況表初步按成本確認，並於其後就確認本集團應佔該聯營公司的損益及其他綜合收益而作出調整。當本集團應佔一家聯營公司虧損超出本集團佔該聯營公司的權益時(包括任何實際上構成本集團對該聯營公司的投資淨值一部分之長期權益)，本集團會終止確認其應佔的進一步虧損。當本集團產生法定或推定責任或代表該聯營公司付款時，方會確認額外虧損。

於聯營公司之一項投資乃自被投資方成為聯營公司當日起按權益法入帳。收購於聯營公司之投資時，投資成本超出本集團應佔該投資對象之可識別資產及負債之公平價值淨額之任何超額部分確認為商譽，並計入該投資之帳面值。本集團所佔可識別資產及負債於重新評估後之公平價值淨額與投資成本之任何差額，會於收購投資期間即時於損益確認。

3. 重大會計政策(續)

於聯營公司的投資(續)

本集團採用國際會計準則第39號的規定，以釐定是否需要就本集團於一家聯營公司的投資確認任何減值虧損。如有需要，該項投資的全部帳面值(包括商譽)會根據國際會計準則第36號「資產減值」以單一資產的方式進行減值測試，方法是比較其可收回金額(即使用價值與公平價值減出售成本的較高者)與其帳面值。可收回金額與帳面值的差額於損益帳確認為減值虧損。有關減值虧損的任何撥回乃於該項投資的可收回金額其後增加之情況下根據國際會計準則第36號確認。

於投資不再作為聯營公司或投資被分類為持作出售當日，本集團終止使用權益法。當本集團保留於前聯營公司之權益，且保留權益為金融資產時，則本集團於當日按公平價值計量保留權益，而公平價值則被視為根據國際會計準則第39號首次確認時之公平價值。聯營公司於終止使用權益法當日之帳面值與任何保留權益之公平價值及出售聯營公司部份權益所得任何所得款項之間的差額，乃計入釐定出售聯營公司之損益。此外，本集團會以聯營公司已直接變賣有關資產或負債的相同方式，將所有以往因該聯營公司而在其他綜合收益確認的所有金額入帳。故此，若以往由聯營公司在其他綜合收益確認的收益或虧損會於變賣有關資產或負債時劃入損益內，本集團會於終止使用權益法時將該收益或虧損由權益調往損益(視作再歸類調整)。

倘本集團減少其於聯營公司的擁有權權益但本集團繼續使用權益法，則本集團於出售有關資產或負債時會將該收益或虧損重新分類至損益的情況下，會將先前就該等擁有權權益減少而在其他綜合收益確認的收益或虧損按比例重新分類至損益。

倘一家集團實體與本集團的聯營公司進行交易，與該聯營公司交易所產生的損益僅會在有關聯營公司的權益與本集團無關之情況下，才會在本集團的合併財務報表確認。變現虧損亦予以對銷，除非交易提出所轉移資產的減值證據。聯營公司的會計政策於需要時作出變動，以確保與本集團所採納政策一致。

3. 重大會計政策(續)

持作銷售的非流動資產

倘非流動資產及出售資產組的帳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。僅於出售機會相當高及非流動資產(或出售組別)可於現況下即時出售時,方被視為符合本條件。管理層必須承諾出售,預期應由符合分類日期起計一年內完成出售確認。

分類為持作出售的非流動資產(及出售資產組)按之前帳面值及公平價值減出售成本兩者的較低者計量。

收入確認

收入以收到或應收的代價公平價值計量。收入扣除客戶退貨、退款估值或其他類似撥備。

銷售貨品

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。

銷售貨品所得收入會當貨品已送遞、擁有權已轉手時確認,屆時以下條件應該已達成:

- 本集團已將貨品擁有權的大部分風險及回報轉讓予買家;
- 本集團並未對該售出產品維持仍在貨品所有權移轉前的持續管理投入,亦對售出貨品無實際控制權;
- 收入的金額可以可靠計量;
- 與交易有關的經濟利益有相當機會流入本集團;及
- 交易產生或即將產生的成本可以可靠計量。

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。本集團與客戶訂立的安排可能規定在上述情況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,並且考慮於客戶時個別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。

3. 重大會計政策(續)

出售房地產收益

當達成以下條件時確認房地產收益：1)銷售合約簽訂，2)收獲全數付款、收獲按金，並與借貸機構簽訂不可撤銷按揭合約，及3)買方已接收有關物業。

利息收入

來自財務資產的利息收入會當其經濟利益有相當機會流入本集團而收入的金額可以可靠計量時確認。利息收入按時間累計，參考尚餘本金及當時適用的實際利率。

外幣

美元(「美元」)是本集團採用的功能貨幣及呈報貨幣，亦是本集團大部分交易計值所用的貨幣。

編製各個別集團公司的財務報表時，以實體功能貨幣以外貨幣(外幣)進行的交易以按交易日之適用匯率換算為功能貨幣確認。於每個報告期完結日，以外幣為單位的貨幣項目以該日通行的匯率重新換算。以外幣過往成本計算的非貨幣項目不予重新匯兌。

貨幣項目的匯兌差異於產生的該期間於損益確認。

就呈列合併財務報表而言，本集團外地營運的資產及負債均使用報告期完結日通行的匯率換算為美元。收入及開支項目則按期內平均匯率換算，除非期內匯率大幅波動，於此情況下，則會改用交易日的匯率。所產生的匯兌差額(如有)於其他綜合收益確認，並於權益累計(按適用情況歸屬於非控股權益)。

出售外地營運時(即變賣本集團在外地營運的全部權益、或變賣中涉及喪失旗下有外地營運的附屬公司的控制權、或變賣時涉及喪失旗下有外地營運的聯營公司的重大影響力)，所有就該運營本公司擁有人應佔而累計於股權的所有匯兌差異會調往損益。

3. 重大會計政策(續)

借貸成本

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)直接有關的借貸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。

特定借貸中，在其應用於合資格資產之前所作的臨時投資所賺取的投資收入，於符合資本化條件的借貸成本中扣除。

所有其他借貸成本均於產生期間在損益帳確認。

政府資金

除非有合理保證本集團將符合政府資助的附帶條件並且將會收取資助，否則不會於損益中確認政府資金。

與成本有關的政府資金於必須將政府資金與其有意補償的成本配對的期間，在損益內遞延及確認。

與物業、廠房及設備有關的政府資金(其主要條件為公司應購買、建造或以其他方式收購非流動資產)於合併財務狀況表確認為遞延收益，並於相關資產的可使用年期有系統及合理地轉撥至損益。

用作補償本集團已產生支出或虧損或旨在為本集團提供即時財務資助(而無未來相關成本)的應收政府資金，乃於應收取資助期間於損益內確認。

退休福利

本集團的中國本地員工有權獲得退休福利，按其退休時的基本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20%至21%的主要比率計算。一旦供款清償，本集團即沒有額外的付款義務。成本產生時於損益確認。

以股份為基礎的付款安排

向僱員及提供類似服務的其他人士作出以權益結算股份為基礎的付款時，按授出日時權益工具的公平價值計算價值。有關釐定以權益結算股份為基礎的交易之公平價值的詳情載於附註35。

3. 重大會計政策(續)

以股份為基礎的付款安排(續)

按照本集團估計最終會歸屬的權益工具數量，計及權益的相應上升，權益結算股份為基礎的付款於授出日期釐定的公平價值以直線法於歸屬期間支銷。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。

以權益結算股份為基礎的付款交易如對象並非僱員，會以收到的貨品或服務的公平價值計量，惟若公平價值無法得以可靠估計，則會以授出的權益工具在實體獲得貨品或對方提供服務當日的公平價值計量。

稅項

所得稅開支指當期應付之稅項及遞延稅項之總和。

當期稅項

當期應付之稅項按年內應課稅利潤計算。由於應課稅利潤並不包括其他年度之應課稅或可扣減收入及開支，亦不包括毋須課稅或不得扣減之項目，故此應課稅利潤有別於合併損益及其他綜合收益表所列之除稅前利潤。本集團的當期稅項負債乃按報告期完結日已制定或實際制定的稅率計算。

遞延稅項

遞延稅項乃按合併財務報表內資產及負債的帳面值與計算應課稅利潤所採用相應稅基間的暫時差額確認。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資產及負債。

遞延稅項負債乃按於附屬公司及聯營公司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。

3. 重大會計政策(續)

稅項(續)

遞延稅項(續)

遞延稅項資產之帳面值於各報告期完結日檢討，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。

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，根據報告期完結日已實施或實際實施的稅率(及稅法)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完結日可收回或結算其資產及負債的帳面值方式計算而得出的稅務結果。

當期及遞延稅項於損益中確認。

物業、廠房及設備

持作使用以作生產或供應貨物或服務、或作行政用途的物業、廠房及設備，會按其成本值扣除任何後來累計的折舊及後來累計的減值虧損列於合併財務狀況表。有關成本包括替換部分物業、廠房及設備的成本，及長遠建造項目的借貸成本(倘若達至確認準則)。

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帳。此等物業一旦完成並準備投入原定用途時會歸入物業、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，與其他物業資產的準則相同。

其後成本僅於該項目相關的未來經濟利益可能會流入本集團，而該項目的成本能可靠計量時，計入資產的帳面值或確認為獨立資產(倘適用)。重置部份的帳面值不予確認。所有其他維修及維護於其產生的財務期間的損益帳扣除。

在物業、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物業、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帳面值之間的差額，於損益中確認。

物業、廠房及設備項目(在建物業除外)按估計使用年期使用直線法計提折舊以撇銷成本。估計使用年期及折舊方法於各報告期結束時檢討，相關估計的任何變動於之後反映。

以下可使用年期用於計算折舊。

| | |
|-------|-------|
| 樓宇 | 25年 |
| 廠房及設備 | 5-10年 |
| 辦公設備 | 3-5年 |

預付土地使用權

預付土地使用權全均位於中國，按成本值入帳，並就介乎五十至七十年土地使用協議按比例自損益扣除。

3. 重大會計政策(續)

物業、廠房及設備(續)

無形資產

購入無形資產主要包括技術、特許權及專利權，按成本值減累計攤銷及任何累計減值虧損列帳。攤銷於資產預計三至十年的可使用年期按直線法計算。於每個報告期結束時，將檢討估計可使用年期及攤銷方法，而估計的任何變動將於未來生效。

有形資產及無形資產(商譽除外)之減值

於各報告期末，本集團審閱有形及無形資產之帳面值，以釐定是否存在任何跡象顯示該等資產已遭受減值虧損。倘發現上述任何跡象，本集團將估計資產之可收回金額，以釐定減值虧損(如有)之程度。如無法估計某項個別資產之可收回金額，本集團將估計該項資產所屬之現金產生單位之可收回金額。倘能識別一個合理和貫徹的分配基準，亦會將企業資產分配至個別的現金產生單位，或分配至可以識別合理和貫徹的分配基準的現金產生單位最小組合。

可收回金額乃指公平價值減銷售成本及在用價值兩者之較高者。於評定在用價值時，估計之日後現金流量以稅前折現率折現至現值，稅前折現率反映貨幣時間價值之現時市場評估及與資產相關之風險(以未來現金流量的估算未有就此調整為限)。

倘資產(或現金產生單位)之可收回款額估計少於帳面值，則資產(或現金產生單位)之帳面值調低至可收回款額。減值虧損即時於損益中確認。

倘減值虧損其後撥回，則資產(或現金產生單位)帳面值會調高至經修訂之估計可收回款額，惟已增加之帳面值不得超逾倘資產(或現金產生單位)於過往年度並無確認減值虧損時釐定之帳面值。撥回之減值虧損確認為收入。

現金及現金等價物

現金等價物為短期可隨時兌換為已知現金款額的高流通性投資，其價值變動風險不大而且原到期日為三個月或以下。

3. 重大會計政策(續)

有形資產及無形資產(商譽除外)之減值(續)

受限制現金

受限制現金包括就信用狀及短期信貸而抵押的銀行存款及若干研發項目未動用政府資金。就信用狀、短期信貸融資及支付物業、廠房及設備受限制現金變動抵押受限制現金的變動於合併現金流量表呈列為投資活動。有關研發之未動用政府資金之受限制現金變動於合併現金流量表呈列為經營活動。

存貨

存貨乃按成本或可變現淨值兩者中之較低者列帳。存貨成本按加權平均基準計算。可變現淨值指減去所有完成估計成本和銷售發生的成本後的估計存貨售價。

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，則其帳面值為該等現金流量現值(如金錢時間值的影響重大)。

倘償還撥備所需的部份或全部經濟利益預期將自第三方收回，則當實質上確定將收到償付款且應收款項的數額能可靠計量時，確認應收款項為資產。

金融工具

當集團中的實體成為金融工具訂約條文的訂約方，則會確認財務資產及財務負債。

財務資產及財務負債初步按公平價值計算。因收購或發行財務資產及財務負債(按公平價值於損益中列帳的財務資產及財務負債除外)而直接應佔的交易成本於初步確認時，按適用情況加入或扣自該項財務資產或財務負債的公平價值。因收購按公平價值於損益中列帳的財務資產或財務負債而直接應佔的交易成本即時於損益確認。

3. 重大會計政策(續)

財務資產

本集團財務資產分為以下特定類別：按公平價值於損益中列帳之財務資產、可供出售財務資產及貸款及應收款項。分類乃取決於財務資產的性質及用途，並於初步確認時決定。所有以正常方式買賣的財務資產於交易日期確認入帳或終止確認。以正常方式買賣財務資產指須於市場規例或常規所定時間內送付的資產。

實際利率法

實際利率法乃計算債務工具的攤銷成本及按相關期間攤分利息收入的方法。實際利率為可準確透過債務工具的估計可用年期(或適當時按較短期間)對估計未來現金收入(包括支付或收取屬實際利息主要部分的全部費用、交易成本及其他溢價或折讓)進行折現計算至初步確認時帳面淨值的利率。

就債務工具(分類為按公平價值於損益中列帳之財務資產除外)而言，收入按實際利息基準確認。

按公平價值於損益中列帳之財務資產

按公平價值於損益中列帳之財務資產為持作買賣的財務資產。

如有以下情況，財務資產歸類為持作買賣：

- 購入該資產主要為短期內出售；或
- 該資產屬於本集團一併管理的可供識別金融工具組合之一部份，而該組合近期出現短線買賣的實際模式；或
- 該資產並非指定及有效作為對沖工具的衍生工具。

按公平價值於損益中列帳之財務資產(包括外匯遠期合同及銀行出售的金融產品)乃按公平價值計量，而因重新計量產生的任何損益在損益中確認。於損益中確認的損益淨額包括任何股息或由財務資產賺取的利息，並計入「其他收益及虧損」一項。

可供出售財務資產

可供出售財務資產乃指定可供出售或未有被劃分為(a)貸款及應收款項、(b)持至到期日之投資或(c)按公平價值於損益中列帳之財務資產之非衍生工具。

可供出售財務資產初步按公平值加交易成本確認。其後按公平值列帳，公平值的變動於其他綜合收益中確認。

倘分類為可供出售的證券出售或減值，於權益確認的累計公平值調整計入收益表內的「其他收益及虧損」。

按實際利率法計算的可供出售證券的利息於收益表確認為部份其他收入。

可供出售權益工具產生的股息應在本集團收取股息的權利確立時於損益確認。

3. 重大會計政策(續)

財務資產(續)

可供出售財務資產(續)

於二零一四年、二零一三年及二零一二年十二月三十一日，本集團分別有可供出售權益投資15.1百萬美元、1.3百萬美元及3.8百萬美元。就於二零一四年十二月收購的13.8百萬美元可供出售財務資產而言，本集團認為於二零一四年十二月的購買價仍代表該股本權益的最佳估計公平價值。而就投資於活躍市場沒有市場報價且公平價值不能可靠計算的可供出售財務資產而言，於報告期末按成本值扣除任何已識別減值虧損計量。可供出售權益投資記入其他資產。

貸款及應收款項

貸款及應收款項為無活躍市場報價而附帶固定或可釐定付款之非衍生性質財務資產。貸款及應收款項(包括貿易及其他應收款項以及現金及銀行結餘及受限制現金)採用實際利率法按攤銷成本計算，扣除任何減值虧損。

利息收入使用實際利率確認，惟折現影響不大的短期應收款項除外。

財務資產減值

除按公平價值於損益中列帳者以外之財務資產於報告期末被評估是否有減值跡象。倘有客觀證據顯示，財務資產的估計未來現金流量因於初步確認該財務資產後發生的一項或多項事件而受到影響時，則財務資產被視為出現減值。

就所有其他財務資產，減值的客觀證據可包括：

- 發行人或對手方出現重大財務困難；或
- 違反合約，例如欠繳或拖欠利息或本金；或
- 借款人可能面臨破產或財務重組。

就若干類別的財務資產(如貿易應收款項)而言，資產會彙集一併評估減值(即使資產個別評估為沒有減值)。應收款項組合出現減值的客觀證據包括本集團過往收款經驗、組合內逾期超過平均信貸期之還款數目上升、國家或地區經濟狀況出現明顯變動導致應收款項未能償還。

就按攤銷成本列帳的財務資產而言，確認減值虧損的金額乃資產帳面值與按財務資產的原實際利率折現計算其估計未來現金流量現值之間的差額。

3. 重大會計政策(續)

財務資產(續)

財務資產減值(續)

就按攤銷成本計量的財務資產而言，如在其後期間減值虧損金額減少，而有關減少在客觀上與確認減值後發生的事件有關，則先前已確認的減值虧損將透過損益予以撥回，惟該投資在撥回減值當日的帳面值不得超過如無確認減值的攤銷成本。

就分類為可供出售的資產而言，會於各報告期間結束時評估是否存在客觀證據，顯示某項財務資產或某組財務資產出現減值。

就債務證券而言，倘存在任何有關證據，累計虧損一按收購成本與當前公允值之間的差額減該財務資產先前於損益賬確認的任何減值虧損計量一會自權益轉撥至損益賬確認。倘於其後期間，某項分類為可供出售的債務證券的公允值增加，而該增加客觀上可與一宗於有關減值虧損於損益賬確認後發生的事宜有關，則該減值虧損通過合併損益表撥回。

就股本投資而言，倘證券的公允值大幅或持續下跌至低於其成本，亦為該資產經已減值的證據。倘存在任何有關證據，累計虧損一按收購成本與當前公允值之間的差額減該財務資產先前於損益賬確認的任何減值虧損計量一會自權益轉撥至損益賬確認。權益工具於合併損益表確認的減值虧損不會通過合併損益表撥回。

減值虧損會直接於所有財務資產帳面值中作出扣減，惟有貿易應收款項之帳面值會透過撥備帳作出扣減。當貿易應收款項被視為不可收回時，將於撥備帳內撇銷。過往已撇銷的款項如其後收回會計入損益。

終止確認財務資產

當從資產收取現金流之合約權利屆滿，或本集團轉讓財務資產及該資產擁有權之近乎全部風險及回報予另一實體時，即終止確認該財務資產。倘本集團並無轉讓或保留資產擁有權絕大部分風險及回報並繼續控制已轉讓之資產，本集團則確認該資產已保留之權益及可能須支付金額之相關負債。倘本集團保留該已轉讓之財務資產擁有權之絕大部分風險及回報時，本集團則繼續確認該財務資產並同時確認抵押借貸之已收所得款項。

於全面終止確認財務資產時，資產之帳面值與已收及應收代價總額和於其他綜合收益中確認並於股本中累計之累計收益或虧損之差額則於損益中確認。

3. 重大會計政策(續)

財務負債及權益工具

分類為債項或權益

由集團實體發行的債項及權益工具按照合約安排內容及財務負債及權益工具的定義，歸類為財務負債或權益。

權益工具

權益工具是證明於集團資產經扣除所有集團負債的剩餘權益之任何合約。本集團發行的權益工具確認為扣除直接發行成本的應收款項。

可換股債券

本集團所發行之可換股債券之組成部份乃根據合約安排之性質與財務負債及權益工具之定義而分別分類為財務負債及權益。倘換股權將透過以固定金額之現金或另一項財務資產換取固定數目之本集團本身權益工具結算，則分類為權益工具。

於發行日期，負債部份之公平價值按類似不可換股工具之現行市場利率估算。此金額按攤銷成本基準以實際利息法入賬為負債，直至於轉換當日或該工具到期日註銷為止。

被分類為權益之換股權乃透過從整體複合工具之公平價值中扣減負債部份金額而釐定。其將於扣除所得稅影響後在權益中確認及入賬，且隨後不可重新計量。此外，被分類為權益之換股權將一直保留於權益內，直至換股權獲行使為止，而在此情況下，在權益中確認之結餘將轉撥至股份溢價。倘換股權於可換股票據到期日仍未獲行使，在權益中確認之結餘將轉撥至保留盈利。在換股權獲轉換或到期時，不會在損益確認任何收益或虧損。

本集團評估有關提前贖回機制的嵌入式衍生工具是否視為與主債務合約有明確密切關連。倘嵌入式衍生工具被視為與其主債務合約有密切關連，則不需分開入賬。倘並非密切關連，則將會分開入賬。

發行可換股債券有關之交易成本，按所得款項總額之分配比例撥往負債及股本部份。股本部份有關之交易成本會直接於股本內扣除。負債部份有關之交易成本計入負債部份之賬面金額，並利用實際利率法於可換股債券期限內予以攤銷。

財務負債

財務負債分類為「按公平價值於損益中列帳之財務負債」或「其他財務負債」。

3. 重大會計政策(續)

財務負債及權益工具(續)

財務負債(續)

按公平價值於損益中列帳之財務負債

按公平價值於損益中列帳之財務負債(包括外匯遠期合約)為持作買賣的財務負債。

按公平價值於損益中列帳之財務負債乃按公平價值計量，而因重新計量產生的任何損益在損益中確認。於損益中確認的損益淨額包括任何由財務負債賺取的利息，並計入「其他收益及虧損」一項。釐定公平價值的方法載於附註36。

其他財務負債

其他財務負債(包括借貸、貿易及其他應付款項、承兌票據及長期財務負債及應付債券)其後採用實際利率法按已攤銷成本計量。

實際利率法指一種在有關期間內用於計算財務負債之已攤銷成本及分配利息開支之方法。實際利率指一種在財務負債之預期期限或(如適用)更短期間內能夠精確折現預計未來現金付款(包括構成實際利率部分之已付或已收取利率點子之全部費用、交易成本及其他溢價或折讓)至初步確認時帳面淨值之利率。

終止確認財務負債

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

衍生金融工具

本集團訂立多項衍生金融工具包括遠期外匯合約、利率掉期及交叉貨幣掉期以管理其利率風險及外幣風險。有關衍生金融工具的詳情載於附註36。

衍生工具以衍生工具合約簽訂日之公平價值作首次確認及以其後報告期末之公平價值重新計量。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對沖工具，在此情況下，於損益內確認的時間取決於對沖關係的性質。

4. 重大會計判斷及估計不明朗因素的主要來源

於應用本集團的會計政策(其於附註3內闡述)時，本集團須作出有關未能從其他來源輕易獲得的資產及負債帳面值的判斷、估計及假設。估計及相關假設乃基於過往經驗及被認為有關的其他因素。實際業績可能不同於該等估計。

4. 重大會計判斷及估計不明朗因素的主要來源(續)

估計及相關假設乃按持續經營基準予以檢討。倘會計估計的修訂僅影響估計獲修訂的期間，則會計估計的修訂於該期間予以確認；倘修訂影響現時及未來期間，則於修訂的期間及未來期間內予以確認。

估計不明朗因素的主要來源

以下為於報告期間結束時有關未來的主要假設及估計不明朗因素的其他主要來源，有關假設及來源具有導致資產及負債帳面值於下一財政年度內大幅調整的重大風險。

存貨

存貨按成本(加權平均)或可變現淨值列帳，可變現淨值指日常業務過程中「估計銷售價格減完成的估計成本與進行銷售的估計必要成本」。本集團按最新發票價格及當前市況估計有關製成品及在製品的款項收回能力。倘若存貨項目的可變現淨值釐定為低於其帳面值，本集團將於銷售成本撇銷帳面成本與可變現淨值之差額。

長期資產

當情況有變，顯示資產或現金產生單位(「現金產生單位」)的帳面值或不能收回時，本集團評估長期資產的減值。本集團考慮決定進行減值審閱的因素包括(但不限於)，業務或生產表現顯著遜於預期、明顯負面行業或經濟趨勢，以及資產使用的重大改變或重大計劃改變。

減值分析乃就資產或現金產生單位最低可識別獨立現金流量而進行。當資產或現金產生單位的帳面值超過其可收回金額，則存在減值，減值為資產或現金產生單位的公平價值減銷售成本以及其可使用價值兩者之較高者。公平價值減銷售成本基於約束銷售交易的可得數據按公平交易基準，參考類似資產或可考察市價減出售該資產產生成本而計得。至於可使用價值乃基於折現現金流量模式而計得。

4. 重大會計判斷及估計不明朗因素的主要來源(續)

估計不明朗因素的主要來源(續)

長期資產(續)

本集團會根據資產使用模式及產能主觀判斷特定現金產生單位的獨立現金流量。於本集團營運中繼續使用之資產的可收回金額乃根據現金產生單位帳面值與估計日後折現現金流量總額的比較而計算。倘現金產生單位帳面值不能透過相關折現現金流量回收，則會透過比較現金產生單位帳面值與其可收回金額之間的差額，基於可得之最佳資料(包括市價或折現現金流量分析)計量減值虧損。可收回金額對於折現現金流量模型使用的折現率以及預計未來流入現金及用作推算的增長率及銷售利潤率至為敏感。

為維持於半導體行內的技術競爭力，本集團與第三方訂立技術轉移及技術特許權安排，以提高本集團生產工序的技術。有關技術特許權的付款入帳為無形資產或遞延成本，並按資產的估計可使用年期以直線法攤銷。本集團定期檢討該等無形資產及遞延成本的尚餘估計可使用年期，而當有事件或情況有變，顯示或未能收回帳面值，本集團亦會評估該等無形資產及遞延成本的減值。當該等資產的帳面值釐定為超過其可收回金額時，本集團將為該等資產減值，於此項決定年內撇減其帳面值至可收回金額。

以股份為基礎的補償開支

根據本集團的購股權計劃發行的購股權及股份，其於授出日期的公平價值利用柏力克 — 舒爾斯期權定價模式而估計。該模式發展用於估計並無歸屬限制及可全數轉讓交易期權的公平價值。此外，期權定價模式要求輸入非常主觀假設的數據，包括期權的預計年期、估計止贖比率及預計股價波幅。授出期權的預計年期指授出期權預計發行在外的時日。至於止贖比率，本集團使用歷史數據運用定價公式估計購股權行使及僱員離職情況。預期波幅率，本集團亦使用歷史波幅率釐定。該等假設本質上並不肯定。不同假設及判斷會影響本集團對授出購股權的相關普通股的公平價值計算，而有關以股份為基礎的補償開支的估值結果及金額亦因而不同。

4. 重大會計判斷及估計不明朗因素的主要來源(續)

估計不明朗因素的主要來源(續)

稅項

複雜稅務法規的詮釋、稅法的變動以及未來應課稅收入的金額和時間安排均存在不明朗因素。鑒於國際業務關係範圍廣闊以及現有契約協議的長期性質及複雜程度，日後或需就實際的經營成果與所作的假設或該等假設的未來變化之間產生的差異調整已入帳的稅務收入及開支。本集團基於合理估計，就其經營所在各國稅務機關審計的可能結果設置撥備。該撥備的金額基於多項因素，如過往稅務審計經驗，以及應課稅實體與負責的稅務機關對稅務法規的不同詮釋。因應本集團各公司所在地的現行情況，各種問題均可能出現該等詮釋差異。

倘應課稅利潤可供扣減虧損，則會就未動用稅務虧損確認遞延稅項資產。釐定可予以確認之遞延稅項資產數額時，管理層須根據未來應課稅利潤可能出現的時間及水平連同稅務規劃策略作出重大判斷。

於二零一四年十二月三十一日，一項有關未動用稅務虧損0.5百萬美元之遞延稅項資產(二零一三年十二月三十一日：零元及二零一二年十二月三十一日：0.4百萬美元)於本集團合併財務狀況表確認。遞延稅項資產變現與否主要視乎未來有否足夠的利潤或應課稅臨時差額。倘若未來實際所得利潤少於預期，就可能產生大額遞延稅項資產撥回，並於進行撥回期間在損益表內確認入帳。有關稅項的進一步詳情載於附註10。

金融工具公平價值

就財務呈報而言，本集團若干資產及負債乃按公平價值計量。

在估計資產或負債的公平價值時，本集團盡可能使用可觀察市場數據。在並無第一級的輸入數據的情況下，本集團委聘合資格第三方估值師進行估值。

本集團使用估值技術(包括非按可觀察市場數據的輸入)以估計若干財務工具之公平價值。附註36就釐定多項資產及負債所使用之估值技術、輸入及主要假設提供詳細資料。

4. 重大會計判斷及估計不明朗因素的主要來源(續)

估計不明朗因素的主要來源(續)

貿易及其他應收款項減值

本集團於各報告期末評估是否存在任何客觀證據表明貿易及其他應收款項出現減值。為確定是否存在減值的客觀證據，本集團會考慮多項因素，如債務人無力清償債務或出現重大財政困難以及拖欠付款或付款出現重大延誤的可能。

當有減值虧損的客觀證據時，本集團將考慮對未來現金流量的估計。減值虧損的金額是按資產帳面值與根據財務資產原來實際利率(即起始確認時的實際利率)折現估計未來現金流量(不包括未曾發生的未來信貸虧損)所得現值之間的差額計算。當實際未來現金流量少於預期時，則可能出現重大減值虧損。本集團於報告期末貿易及其他應收款項的帳面值於附註24披露。

5. 分部資料

本集團主要從事電腦輔助設計、製造及買賣集成電路。本集團的主要營運決策人為首席執行官。當作出有關分配本集團資源及評估本集團表現的決策時，首席執行官會審閱合併業績。分部利潤乃根據於損益及其他綜合收益表呈列的經營利潤而計量。

本集團於三個主要地區營運，即美國、歐洲及亞太地區。本集團按客戶總部所在地區劃分來自客戶的經營業務收入詳列如下。

| | 來自外部客戶收入 | | |
|---------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| | 截至二零一四年 十二月三十一日 止年度 千美元 | 截至二零一三年 十二月三十一日 止年度 千美元 | 截至二零一二年 十二月三十一日 止年度 千美元 |
| 美國 | 855,792 | 1,002,699 | 940,369 |
| 中國內地及香港 | 852,204 | 836,771 | 577,591 |
| 歐亞大陸* | 261,970 | 229,494 | 183,638 |
| | 1,969,966 | 2,068,964 | 1,701,598 |

* 未包含中國內地及香港

5. 分部資料(續)

本集團業務特點為有關購買先進科技設備的高固定成本導致相對高水平的折舊開支。由於本集團裝備及加大額外晶圓廠以及擴展其現有晶圓廠產能，將繼續產生資本開支及折舊開支。下表概列本集團不同地點的物業、廠房及設備。

| | 物業、廠房及設備 | | |
|------|------------------|------------------|------------------|
| | 截至二零一四年 | 截至二零一三年 | 截至二零一二年 |
| | 十二月三十一日 | 十二月三十一日 | 十二月三十一日 |
| | 止年度 | 止年度 | 止年度 |
| | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 美國 | 124 | 33 | 55 |
| 歐洲 | 4 | 4 | — |
| 台灣 | 9 | 14 | 19 |
| 香港 | 3,240 | 3,440 | 3,640 |
| 中國內地 | 2,991,709 | 2,525,343 | 2,381,721 |
| | 2,995,086 | 2,528,834 | 2,385,435 |

6. 重大客戶

下表概列來自佔本集團收入淨額及應收帳款毛額10%或以上客戶的有關收入淨額或應收帳款毛額：

| | 收入淨額 | | | 應收帳款毛額 | | |
|-----|--------------|---------|---------|---------|---------|--------|
| | 截至十二月三十一日止年度 | | | 十二月三十一日 | | |
| | 二零一四年 | 二零一三年 | 二零一二年 | 二零一四年 | 二零一三年 | 二零一二年 |
| | 千美元 | 千美元 | 千美元 | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 客戶A | 483,430 | 473,699 | 282,946 | 107,475 | 109,778 | 57,865 |
| 客戶B | 177,878 | 270,230 | 383,626 | 23,831 | 19,619 | 43,246 |
| 客戶A | 25% | 23% | 17% | 25% | 31% | 18% |
| 客戶B | 9% | 13% | 23% | 6% | 6% | 13% |

7. 其他經營收入(開支)

| | 截至二零一四年 | 截至二零一三年 | 截至二零一二年 |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| | 十二月三十一日 | 十二月三十一日 | 十二月三十一日 |
| | 止年度 | 止年度 | 止年度 |
| | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 出售物業、廠房及設備及 | | | |
| 歸類為持作待售資產的收益 | 13,904 | 33,996 | 19,325 |
| 出售附屬公司的收益(附註7.1) | — | 28,304 | — |
| 取消附屬公司合併入帳的(虧損)收益 | | | |
| (附註7.2) | (208) | 5,419 | — |
| 其他 | 510 | 151 | (208) |
| | 14,206 | 67,870 | 19,117 |

截至二零一四年、二零一三年及二零一二年十二月三十一日止年度，出售物業、廠房及設備及歸類為持作待售資產的收益主要來自出售上海及北京的員工宿舍予僱員。

7. 其他經營收入(開支)(續)

7.1 出售附屬公司

截至二零一三年十二月三十一日止年度，出售附屬公司的收益來自出售本集團於中芯國際開發管理(武漢)有限公司(「武漢開發公司」)的全部所有權權益。於二零一三年五月，本集團就出售其於武漢開發公司100%股權訂立出售協議。該出售於二零一三年五月二十三日完成，同日本集團失去對武漢開發公司的控制權。有關代價為60.4百萬美元，且本集團錄得收益為28.3百萬美元(詳情見下文)，買方於二零一三年七月二十六日悉數清償代價。武漢開發公司的主要業務為建造、經營及管理本集團於武漢的宿舍及學校，有關業務並非本集團的主要業務，故此，出售武漢開發公司不會歸類為終止經營業務。

| | 截至二零一三年 十二月三十一日 止年度 千美元 |
|----------------------|----------------------------------|
| 失去控制權的資產及負債分析 | |
| 總資產 | 39,039 |
| 總負債 | (38,853) |
| 出售淨資產 | 186 |
| 出售附屬公司收益 | |
| 代價總額 | 60,408 |
| 武漢開發公司結欠款項 | (31,196) |
| 是項出售產生營業稅 | (722) |
| 出售淨資產 | (186) |
| 出售收益 | 28,304 |
| 出售附屬公司所得款項 | |
| 代價總額 | 60,408 |
| 出售銀行結餘及現金 | (1,565) |
| 是項出售產生營業稅 | (722) |
| 匯率變動對代價的影響 | (378) |
| 因出售而產生現金流入淨額 | 57,743 |
| 來自武漢開發公司的現金流量 | |
| 經營活動現金流出淨額 | (268) |
| 投資活動所得現金淨額 | 25,580 |
| 融資活動現金流出淨額 | (26,162) |
| 現金流出淨額 | (850) |

7.2 喪失控制權而出售附屬公司

出售附屬公司的收益來自在截至二零一三年十二月三十日止年度喪失燦芯半導體有限公司及其附屬公司(「燦芯」)的控制權，導致於二零一三年十二月三十日取消將燦芯合併入帳。於取消燦芯合併入帳當日的收益為5.4百萬美元。取消合併入帳並未對合併財務報表造成重大影響。

8. 財務費用

| | 截至二零一四年 十二月三十一日 止年度 千美元 | 截至二零一三年 十二月三十一日 止年度 千美元 | 截至二零一二年 十二月三十一日 止年度 千美元 |
|-----------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 利息開支： | | | |
| 銀行及其他借貸 | | | |
| — 須於五年內悉數償還 | 19,245 | 45,924 | 54,712 |
| — 無須於五年內悉數償還 | — | 1,440 | — |
| 可換股債券的利息 | 9,614 | 1,173 | — |
| 企業債券的利息 | 5,554 | — | — |
| 附屬公司優先股持有人權益增加 | — | 1,683 | 1,206 |
| 按公平價值於損益中列帳的未分類 | | | |
| 財務負債利息開支 | 34,413 | 50,220 | 55,918 |
| 減：撥充資本金額 | 13,698 | 15,828 | 16,458 |
| | 20,715 | 34,392 | 39,460 |

借入資金的加權平均實際利率一般為每年2.91%（二零一三年：每年4.42%及二零一二年：每年4.97%）。

9. 其他收益及虧損

就截至二零一四年十二月三十一日止年度而言，其他收益及虧損為18.2百萬美元（二零一三年：4.0百萬美元及二零一二年：6.4百萬美元），而其中的金融產品公平值變動為14.5百萬美元（二零一三年：0.4百萬美元及二零一二年：0.3百萬美元）。

10. 所得稅

於損益確認的所得稅

| | 截至二零一四年 十二月三十一日 止年度 千美元 | 截至二零一三年 十二月三十一日 止年度 千美元 | 截至二零一二年 十二月三十一日 止年度 千美元 |
|------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 當期稅項 — 企業所得稅 | 1,226 | 957 | 1,071 |
| 遞延稅項 | (591) | (783) | (12,486) |
| 當期稅項 — 土地增值稅 | 11,154 | 3,956 | 2,313 |
| 於本年度產生的所得稅開支(利益) | | | |
| 總額 | 11,789 | 4,130 | (9,102) |

10. 所得稅(續)

於損益確認的所得稅(續)

年內所得稅開支與會計利潤對帳如下：

| | 截至二零一四年 十二月三十一日 止年度 千美元 | 截至二零一三年 十二月三十一日 止年度 千美元 | 截至二零一二年 十二月三十一日 止年度 千美元 |
|---|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 除稅前利潤 | 138,050 | 178,597 | 13,439 |
| 按15%計算的所得稅開支 (二零一三年：15%及 二零一二年：15%) | 20,708 | 26,790 | 2,016 |
| 在稅務方面不可扣減開支的影響 | — | 1,247 | — |
| 免稅期及稅項寬減的影響 | (12,032) | (3,045) | (3,045) |
| 並無確認遞延稅項資產的稅務虧損 動用先前未確認稅務虧損及 暫時性差異 | 20,134 (32,818) | — (23,042) | — (10,316) |
| 於其他司法權區營運的附屬公司採用 不同稅率的影響 | 6,387 | (641) | (1,087) |
| 其他 | (71) | (578) | 1,364 |
| 土地增值稅(除稅後) | 9,481 | 3,399 | 1,966 |
| 所得稅開支/(利益) | 11,789 | 4,130 | (9,102) |

用作以上二零一四年、二零一三年、二零一二年對帳的稅率為本集團中國內地的大部分實體根據該司法權區稅法應繳納的15%的企業所得稅稅率。

流動稅項負債

| | 二零一四年 十二月三十一日 千美元 | 二零一三年 十二月三十一日 千美元 | 二零一二年 十二月三十一日 千美元 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 流動稅項負債 | | | |
| 應繳納所得稅 — 土地增值稅 | — | 73 | 2,313 |
| 應繳納所得稅 — 其他 | 103 | 85 | 8 |
| | 103 | 158 | 2,321 |

10. 所得稅(續)

遞延稅項結餘

呈列於合併財務狀況表的遞延稅項資產(負債)的分析如下：

| | 二零一四年 十二月三十一日 | 二零一三年 十二月三十一日 | 二零一二年 十二月三十一日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 遞延稅項資產 | 44,383 | 43,890 | 43,380 |
| 遞延稅項負債 | (69) | (167) | (440) |
| | 44,314 | 43,723 | 42,940 |

| | 二零一四年 十二月三十一日 | 二零一三年 十二月三十一日 | 二零一二年 十二月三十一日 |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
| | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 遞延稅項資產 | | | |
| 撥備及儲備 | — | — | 3,829 |
| 結轉經營虧損淨額 | 524 | — | 372 |
| 物業、廠房及設備 | 43,859 | 43,890 | 38,955 |
| 預提費用 | — | — | 224 |
| 遞延稅項資產 | 44,383 | 43,890 | 43,380 |
| 遞延稅項負債 | | | |
| 資本化利息 | (69) | (167) | (373) |
| 未變現匯兌收益 | — | — | (64) |
| 持作待售資產折舊 | — | — | (3) |
| 遞延稅項負債 | (69) | (167) | (440) |

二零一四年十二月三十一日

| | 期初結餘 | 已於損益確認 | 期末結餘 |
|-------------------------|--------|--------|--------|
| | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 與下列各項有關的遞延稅項(負債) | | | |
| 資產： | | | |
| 物業、廠房及設備 | 43,890 | (31) | 43,859 |
| 資本化利息 | (167) | 98 | (69) |
| 其他 | — | 524 | 524 |
| | 43,723 | 591 | 44,314 |

10. 所得稅(續)

遞延稅項結餘(續)

二零一三年十二月三十一日

| | 期初結餘 | 已於 | |
|----------------------------|--------|---------|--------|
| | | 損益確認 | 期末結餘 |
| | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 與下列各項有關的遞延稅項(負債)資產： | | | |
| 物業、廠房及設備 | 38,955 | 4,935 | 43,890 |
| 撥備及儲備 | 3,829 | (3,829) | — |
| 預提費用 | 224 | (224) | — |
| 資本化利息 | (373) | 206 | (167) |
| 未變現匯兌收益 | (64) | 64 | — |
| 持作待售資產折舊 | (3) | 3 | — |
| 其他 | 372 | (372) | — |
| | 42,940 | 783 | 43,723 |

二零一二年十二月三十一日

| | 期初結餘 | 已於 | |
|----------------------------|---------|---------|--------|
| | | 損益確認 | 期末結餘 |
| | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 與下列各項有關的遞延稅項(負債)資產： | | | |
| 物業、廠房及設備 | 25,966 | 12,989 | 38,955 |
| 撥備及儲備 | 1,664 | 2,165 | 3,829 |
| 預提費用 | 2,390 | (2,166) | 224 |
| 資本化利息 | (1,266) | 893 | (373) |
| 未變現匯兌收益 | (67) | 3 | (64) |
| 持作待售資產折舊 | — | (3) | (3) |
| 其他 | 1,767 | (1,395) | 372 |
| | 30,454 | 12,486 | 42,940 |

10. 所得稅(續)

遞延稅項結餘(續)

根據中國企業所得稅法(「企業所得稅法」)，於二零零八年或其後外資企業分派其利潤於直接控股公司(非中國居民納稅人)須按10%的稅率繳納預扣稅。倘中國內地與外商控股公司所在的司法權區有優惠稅率協定，則可採用較低的預扣稅率。例如，根據中國與香港特別行政區協定的稅務備忘錄，位於香港兼屬香港稅務居民的控股公司(應具備商業實質及向主管稅務機關提出正式的協定利益申請)可按5%稅率繳納股息預扣稅。

中芯國際集成電路製造有限公司為於開曼群島註冊成立，現時在當地毋須納稅。

二零零八年一月一日前，於中國註冊成立的附屬公司均須遵守於中國外商投資企業和外國企業所得稅法與多項地區所得稅法(「外資企業所得稅法」)。

中國企業所得稅法(自二零零八年一月一日起生效)規定外商投資企業和國內企業的企業所得稅率為25%，除非適用特殊的優惠稅率。

根據於二零零八年二月二十二日頒佈的通知財稅[2008]1號(「第1號通知」)，投資總額超過人民幣8,000百萬元(約1,095百萬美元)或集成電路線寬度小於0.25微米的集成電路生產企業，可按15%的優惠稅率納稅。倘企業經營期超過15年，則企業自過往年度稅務虧損全數彌補後的首個獲利年度起計五年獲豁免繳納所得稅，其後五年的所得稅減半。根據通知財稅[2009]69號(「第69號通知」)，50%的稅項削減乃基於25%的法定稅率。

中國國務院於二零一一年一月二十八日發出國發[2011]4號 — 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(「第4號通知」)，重新執行第1號通知給予軟件和集成電路企業的所得稅優惠。

國家稅務總局於二零一二年四月二十日發出財稅[2012]27號(「第27號通知」)，規定集成電路產業發展的所得稅政策。

國家稅務總局於二零一三年七月二十五日發出[2013]第43號(「第43號通知」)，以釐清認定為於二零一零年十二月三十一日前成立及享稅收優惠政策的集成電路企業乃按照第1號通知的規定。

10. 所得稅(續)

遞延稅項結餘(續)

中芯國際享有稅務減免之主要中國公司稅務詳情如下：

- 1) 中芯國際集成電路製造(上海)有限公司(「中芯上海」)及中芯國際集成電路製造(天津)有限公司(「中芯天津」)

根據相關稅務法規，中芯上海在悉數動用所有過往年度稅務虧損後，自二零零四年展開享有十年的稅務減免期(首五年全免，其後五年減半)。中芯上海於二零一三年的所得稅率為12.5%。自二零一四年起的所得稅率為15%。

根據第43號通知及第1號通知，中芯天津在悉數動用所有過往年度稅務虧損後，自二零一三年展開享有十年的稅務減免期(首五年全免，其後五年減半)。中芯天津於二零一三年至二零一七年的所得稅率為0%，於二零一八年至二零二二年為12.5%。其後所得稅率將為15%。

- 2) 中芯國際集成電路製造(北京)有限公司(「中芯北京」)

根據第43號通知及第1號通知，中芯北京現可享有15%的優惠稅率，並將可自悉數動用過往年度稅項虧損後的首個獲利年度起享有十年稅務減免期(首五年全免，其後五年減半)。於二零一四年十二月三十一日，中芯北京仍然錄得累計虧損，故免稅期並未開始生效。

中芯國際所有其他中國實體須按25%稅率繳納所得稅。

未動用稅務虧損

於報告期結束時，由於不可預知未來利潤來源，並無就稅務虧損532.8百萬美元(二零一三年十二月三十一日：851.7百萬美元及二零一二年十二月三十一日：1,199.2百萬美元)確認遞延稅項資產，其中86.1百萬美元、193.4百萬美元、153.9百萬美元、16.1百萬美元及83.3百萬美元將分別於二零一五年、二零一六年、二零一七年、二零一八年及二零一九年屆滿。

11. 年內利潤(虧損)

年內利潤(虧損)經扣除(計入)以下各項

11.1 貿易應收款項減值虧損(撥回減值虧損)

| | 截至二零一四年 十二月三十一日 止年度 千美元 | 截至二零一三年 十二月三十一日 止年度 千美元 | 截至二零一二年 十二月三十一日 止年度 千美元 |
|------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 貿易應收款項撥備(參閱附註24) | 1,616 | 617 | 4,615 |
| 貿易應收款項呆帳撥備撥回 | (59) | (1,213) | (2,095) |
| | 1,557 | (596) | 2,520 |

11.2 折舊及攤銷費用

| | 截至二零一四年 十二月三十一日 止年度 千美元 | 截至二零一三年 十二月三十一日 止年度 千美元 | 截至二零一二年 十二月三十一日 止年度 千美元 |
|--------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 物業、廠房及設備折舊 | 506,366 | 501,923 | 531,823 |
| 無形資產及土地使用權攤銷 | 43,102 | 44,987 | 35,076 |
| 折舊及攤銷費用總額 | 549,468 | 546,910 | 566,899 |

11.3 僱員福利開支

| | 截至二零一四年 十二月三十一日 止年度 千美元 | 截至二零一三年 十二月三十一日 止年度 千美元 | 截至二零一二年 十二月三十一日 止年度 千美元 |
|-------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 工資、薪金及社會保障基金供款 | 249,662 | 233,025 | 206,807 |
| 獎金 | 50,157 | 68,618 | 28,048 |
| 以現金支付年假 | 796 | 541 | 738 |
| 非貨幣性利益 | 17,231 | 17,937 | 12,880 |
| 離職福利 | — | — | 7 |
| 以權益結算股份為基礎的付款 (附註35) | 18,388 | 16,402 | 7,174 |
| 僱員福利開支總額 | 336,194 | 336,523 | 255,654 |

11.4 特許權使用開支

| | 截至二零一四年 十二月三十一日 止年度 千美元 | 截至二零一三年 十二月三十一日 止年度 千美元 | 截至二零一二年 十二月三十一日 止年度 千美元 |
|---------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 特許權使用開支 | 26,344 | 32,546 | 28,993 |

11. 年內利潤(虧損)(續)

年內利潤(虧損)經扣除(計入)以下各項(續)

11.5 政府資金

就特殊研發項目的政府資金

在若干特殊研發項目方面，本集團於二零一四年、二零一三年及二零一二年已分別獲得政府57.3百萬美元、145.8百萬美元及54.1百萬美元之資金(主要條件是本集團應購買、建造或以其他方式收購非流動資產)，並分別確認37.4百萬美元、26.9百萬美元及31.0百萬美元為若干研發開支之扣減。該政府資金收到後作負債入帳，並確認為研發開支之扣減，直至按資金方面所指定的目標已經達成。

就特定計劃用途的政府資金

本集團於二零一四年、二零一三年及二零一二年已分別獲得政府資金21.4百萬美元、7.1百萬美元及1.4百萬美元，並確認21.4百萬美元、7.1百萬美元及1.2百萬美元為利息開支之扣減。該政府資金收到後作負債入帳，並確認為利息開支之扣減，直至按資金方面所指定的要求(如有)已經達成。

12. 董事酬金

| | 截至二零一四年 十二月三十一日 止年度 千美元 | 截至二零一三年 十二月三十一日 止年度 千美元 | 截至二零一二年 十二月三十一日 止年度 千美元 |
|---------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 薪金 | 2,216 | 1,756 | 1,411 |
| 以權益結算股份為基礎的付款 | 1,305 | 1,504 | 1,113 |
| | 3,521 | 3,260 | 2,524 |

授予董事的以權益結算股份為基礎的付款包括購股權及受限制股份單位(「受限制股份單位」)。

本集團於二零一四年、二零一三年及二零一二年分別向董事授出7,773,789份、27,083,220份及零份可購買本公司普通股的購股權。於截至二零一四年十二月三十一日止年度間，1,123,074份購股權已獲行使，而3,369,223份購股權已屆滿。於截至二零一三年十二月三十一日止年度，1,000,000份購股權獲行使，而4,634,877份購股權已屆滿。於截至二零一二年十二月三十一日止年度，概無購股權獲行使，另500,000份購股權已屆滿。

本集團於二零一四年、二零一三年及二零一二年分別向董事授出2,910,836個、零個及零個可購買本公司普通股的受限制股份單位。於截至二零一四年十二月三十一日止年度間，12,250,480個受限制股份單位已自動歸屬，概無受限制股份單位已沒收。於截至二零一三年十二月三十一日止年度間，11,650,116個受限制股份單位已自動歸屬，概無受限制股份單位變為已沒收。於截至二零一二年十二月三十一日止年度內，11,650,116個受限制股份單位已自動歸屬，概無受限制股份單位變為已沒收。

於二零一四年、二零一三年及二零一二年，本集團並無支付酬金予任何董事作為吸引其加盟本集團或加盟本集團後的獎勵或離職的賠償。於二零一四年、二零一三年及二零一二年，概無董事放棄任何酬金。

12. 董事酬金(續)

(a) 獨立非執行董事

年內支付或應付予本集團獨立非執行董事的費用如下：

| | 僱員結清以 股份為基礎 | | 總酬金 千美元 |
|---------------------|----------------|------------|------------|
| | 薪金 千美元 | 的給付 千美元 | |
| 二零一四年 | | | |
| William Tudor Brown | 57 | 90 | 147 |
| 馬宏升(Sean Maloney) | 62 | 87 | 149 |
| 陳立武 | 92 | 1 | 93 |
| 孟樸 | 76 | 18 | 94 |
| 周一華 | 13 | 59 | 72 |
| | 300 | 255 | 555 |
| 二零一三年 | | | |
| 川西剛 | 20 | 5 | 25 |
| William Tudor Brown | 18 | 45 | 63 |
| 馬宏升(Sean Maloney) | 27 | 65 | 92 |
| 陳立武 | 65 | 5 | 70 |
| 孟樸 | 54 | 36 | 90 |
| | 184 | 156 | 340 |
| 二零一二年 | | | |
| 川西剛 | 45 | 15 | 60 |
| 陳立武 | 65 | 15 | 80 |
| 孟樸 | 52 | 40 | 92 |
| | 162 | 70 | 232 |

年內(二零一三年：無及二零一二年：無)概無向獨立非執行董事支付其他酬金。

12. 董事酬金(續)

(b) 執行董事及非執行董事

| | 僱員結清以 股份為基礎 | | 總酬金 千美元 |
|-------------------|----------------|--------------|--------------|
| | 薪金及工資 千美元 | 的給付 千美元 | |
| 二零一四年 | | | |
| 執行董事： | | | |
| 張文義# | 524 | 124 | 648 |
| 邱慈雲* | 973 | 442 | 1,415 |
| 高永崗 | 307 | 399 | 706 |
| | 1,804 | 965 | 2,769 |
| 非執行董事： | | | |
| 陳山枝 | 61 | 3 | 64 |
| 劉遵義** | 51 | 82 | 133 |
| 周杰 | — | — | — |
| 李永華(陳山枝之替任董事) | — | — | — |
| 陳大同*** (劉遵義之替任董事) | — | — | — |
| | 112 | 85 | 197 |
| 二零一三年 | | | |
| 執行董事： | | | |
| 張文義# | 391 | 274 | 665 |
| 邱慈雲* | 963 | 901 | 1,864 |
| 高永崗 | 142 | 101 | 243 |
| | 1,496 | 1,276 | 2,772 |
| 非執行董事： | | | |
| 陳山枝 | 54 | 10 | 64 |
| 劉遵義** | 22 | 62 | 84 |
| 周杰 | — | — | — |
| 李永華(陳山枝之替任董事) | — | — | — |
| 陳大同*** (劉遵義之替任董事) | — | — | — |
| | 76 | 72 | 148 |

12. 董事酬金(續)

(b) 執行董事及非執行董事(續)

| | 薪金及工資 千美元 | 僱員結清以 股份為基礎 的給付 千美元 | 總酬金 千美元 |
|-------------------|--------------|------------------------------|------------|
| 二零一二年 | | | |
| 執行董事： | | | |
| 張文義 | 188 | 353 | 541 |
| 邱慈雲* | 962 | 642 | 1,604 |
| | 1,150 | 995 | 2,145 |
| 非執行董事： | | | |
| 陳山枝 | 52 | 24 | 76 |
| 高永崗 | 47 | 24 | 71 |
| 劉遵義** | — | — | — |
| 周杰 | — | — | — |
| 陳大同*** (劉遵義之替任董事) | — | — | — |
| | 99 | 48 | 147 |

* 邱慈雲亦是本集團首席執行官

** 劉遵義辭任非執行董事一職，自二零一四年十二月三十一日生效。

*** 陳大同不再擔任劉遵義之替任董事，自二零一四年十二月三十一日生效。

張文義已辭任董事會主席兼執行董事，自二零一五年三月六日起生效。

年內概無董事於任何安排中放棄或同意放棄任何酬金。

13. 五名最高薪人員

年內五名最高薪人員包括三名(二零一三年：兩名及二零一二年：一名)董事，其酬金詳情已載於上文附註12。年內其餘兩名(二零一三年：三名及二零一二年：四名)最高薪人員為非董事，其酬金詳情載列如下：

| | 截至二零一四年 十二月三十一日 止年度 千美元 | 截至二零一三年 十二月三十一日 止年度 千美元 | 截至二零一二年 十二月三十一日 止年度 千美元 |
|---------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 薪金及其他福利 | 633 | 955 | 1,334 |
| 花紅 | 328 | 386 | 16 |
| 購股權福利 | 473 | 566 | 521 |
| | 1,434 | 1,907 | 1,871 |

13. 五名最高薪人員(續)

花紅乃根據基本薪金以及本集團及個人表現釐定。

於二零一四年、二零一三年及二零一二年，本集團概無向五名最高薪人員支付任何酬金，作為加盟或加入本集團的獎勵或離職的補償。

其薪金介乎以下組別的非董事最高薪人員數目如下：

| | 僱員數目 | | |
|-------------------------|----------|----------|----------|
| | 二零一四年 | 二零一三年 | 二零一二年 |
| 2,000,001港元(326,669美元)至 | | | |
| 2,500,000港元(408,337美元) | — | — | 1 |
| 3,000,001港元(490,004美元)至 | | | |
| 3,500,000港元(571,671美元) | — | — | 1 |
| 3,500,001港元(571,672美元)至 | | | |
| 4,000,000港元(653,339美元) | — | 1 | 1 |
| 4,500,001港元(735,006美元)至 | | | |
| 5,000,000港元(816,673美元) | — | — | 1 |
| 5,000,001港元(816,674美元)至 | | | |
| 5,500,000港元(898,341美元) | 1 | 1 | — |
| 5,500,001港元(898,342美元)至 | | | |
| 6,000,000港元(980,008美元) | 1 | 1 | — |
| | 2 | 3 | 4 |

14. 每股盈利

| | 截至二零一四年 十二月三十一日 止年度 美元 | 截至二零一三年 十二月三十一日 止年度 美元 | 截至二零一二年 十二月三十一日 止年度 美元 |
|--------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 每股基本盈利 | 0.00 | 0.01 | 0.00 |
| 每股攤薄盈利 | 0.00 | 0.01 | 0.00 |

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：

| | 截至二零一四年 十二月三十一日 止年度 千美元 | 截至二零一三年 十二月三十一日 止年度 千美元 | 截至二零一二年 十二月三十一日 止年度 千美元 |
|-------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 本公司擁有人應佔年內利潤 | 152,969 | 173,177 | 22,771 |
| 用作計算每股基本盈利的盈利 | 152,969 | 173,177 | 22,771 |
| 用作計算每股基本盈利的普通股加權 平均數 | 33,819,162,742 | 32,063,137,846 | 30,078,893,961 |

14. 每股盈利(續)

每股攤薄盈利

用作計算每股攤薄盈利的盈利如下：

| | 截至二零一四年 十二月三十一日 止年度 千美元 | 截至二零一三年 十二月三十一日 止年度 千美元 | 截至二零一二年 十二月三十一日 止年度 千美元 |
|---------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 用作計算每股基本盈利的盈利 | 152,969 | 173,177 | 22,771 |
| 可換股債券利息開支 | 9,614 | 1,173 | — |
| 用作計算每股攤薄盈利的盈利 | 162,583 | 174,350 | 22,771 |

用作計算每股攤薄盈利的普通股加權平均數調整為用作計算每股基本盈利的普通股加權平均數如下：

| | 截至二零一四年 十二月三十一日 止年度 千美元 | 截至二零一三年 十二月三十一日 止年度 千美元 | 截至二零一二年 十二月三十一日 止年度 千美元 |
|-------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 用作計算每股基本盈利的普通股加權 平均數 | 33,819,162,742 | 32,063,137,846 | 30,078,893,961 |
| 僱員期權及受限制股份單位 | 343,030,318 | 237,913,672 | 64,712,749 |
| 可換股優先股 | — | — | 1,899,048,145 |
| 可換股債券 | 2,931,293,510 | 288,027,267 | — |
| 用作計算每股攤薄盈利的普通股加權 平均數 | 37,093,486,570 | 32,589,078,785 | 32,042,654,855 |

於截至二零一四年十二月三十一日止年度，本集團有528,860,129份未行使加權平均僱員購股權及認股權證，於計算每股攤薄盈利未有計入，因為行使價高於普通股的平均市價。

於截至二零一三年十二月三十一日止年度，本集團有785,159,938份未行使加權平均僱員購股權及認股權證，於計算每股攤薄盈利未有計入，因為行使價高於普通股的平均市價。

於截至二零一二年十二月三十一日止年度，本集團有2,021,406,706份未行使加權平均僱員購股權及認股權證，於計算每股攤薄盈利未有計入，因為行使價高於普通股的平均市價。

15. 股息

董事會並不建議派付截至二零一四年十二月三十一日止年度股息(截至二零一三年十二月三十一日止年度：無及截至二零一二年十二月三十一日止年度：無)。

16. 分類至持作待售的資產

| | 二零一四年 十二月 三十一日 | 二零一三年 十二月 三十一日 | 二零一二年 十二月 三十一日 |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 僱員宿舍相關資產 | 44 | 3,265 | 4,239 |

倘非流動資產將主要透過銷售交易而非持續使用而收回其帳面值，則歸類為持作待售。僅於很有可能進行出售及該非流動資產可即時按現況出售，方會視為符合有關條件。管理層須致力進行出售，且出售預計在歸類日期起計一年內合資格確認為已完成出售。本集團於其後年度致力將此等自建宿舍售予僱員。

17. 物業、廠房及設備

| | 樓宇 | 廠房及 設備 | 辦公設備 | 在建工程 | 總計 |
|--------------|----------|-----------|---------|-----------|------------|
| | 千美元 | 千美元 | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 成本 | | | | | |
| 二零一一年十二月三十一日 | | | | | |
| 結餘 | 319,891 | 7,003,714 | 86,537 | 624,648 | 8,034,790 |
| 從在建工程撥入(出) | 24,581 | 581,579 | 18,029 | (624,189) | — |
| 添置 | — | — | — | 409,750 | 409,750 |
| 出售 | (4,088) | (7,918) | (580) | (142) | (12,728) |
| 重新分類為持作待售 | (4,842) | — | (32) | — | (4,874) |
| 二零一二年十二月三十一日 | | | | | |
| 結餘 | 335,542 | 7,577,375 | 103,954 | 410,067 | 8,426,938 |
| 從在建工程撥入(出) | 7,238 | 553,162 | 9,610 | (570,010) | — |
| 添置 | — | — | — | 670,853 | 670,853 |
| 出售 | (20,698) | (1,163) | (5,531) | (10,000) | (37,392) |
| 重新分類為持作待售 | (2,999) | — | (2) | — | (3,001) |
| 二零一三年十二月三十一日 | | | | | |
| 結餘 | 319,083 | 8,129,374 | 108,031 | 500,910 | 9,057,398 |
| 從在建工程撥入(出) | 6,896 | 366,298 | 13,652 | (386,846) | — |
| 添置 | — | — | — | 977,487 | 977,487 |
| 出售 | (635) | (23,486) | (1,611) | (3,471) | (29,203) |
| 二零一四年十二月三十一日 | | | | | |
| 結餘 | 325,344 | 8,472,186 | 120,072 | 1,088,080 | 10,005,682 |

17. 物業、廠房及設備(續)

| | 廠房及 | | | | 總計 |
|----------------|---------|-----------|---------|-----------|-----------|
| | 樓宇 | 設備 | 辦公設備 | 在建工程 | |
| | 千美元 | 千美元 | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 累計折舊及減值 | | | | | |
| 二零一一年十二月三十一日 | | | | | |
| 結餘 | 89,376 | 5,322,407 | 73,741 | 32,688 | 5,518,212 |
| 出售 | (1,403) | (4,850) | (579) | — | (6,832) |
| 折舊開支 | 12,903 | 509,962 | 8,958 | — | 531,823 |
| 重新分類至持作待售 | (1,671) | — | (29) | — | (1,700) |
| 二零一二年十二月三十一日 | | | | | |
| 結餘 | 99,205 | 5,827,519 | 82,091 | 32,688 | 6,041,503 |
| 出售 | (3,030) | (1,405) | (5,073) | (4,490) | (13,998) |
| 折舊開支 | 13,160 | 477,600 | 11,163 | — | 501,923 |
| 重新分類至持作待售 | (862) | — | (2) | — | (864) |
| 二零一三年十二月三十一日 | | | | | |
| 結餘 | 108,473 | 6,303,714 | 88,179 | 28,198 | 6,528,564 |
| 出售 | (170) | (21,687) | (1,610) | (867) | (24,334) |
| 折舊開支 | 13,377 | 476,044 | 16,945 | — | 506,366 |
| 二零一四年十二月三十一日 | | | | | |
| 結餘 | 121,680 | 6,758,071 | 103,514 | 27,331 | 7,010,596 |
| 帳面值 | | | | | |
| 二零一二年十二月三十一日 | | | | | |
| 結餘 | 236,337 | 1,749,856 | 21,863 | 377,379 | 2,385,435 |
| 二零一三年十二月三十一日 | | | | | |
| 結餘 | 210,610 | 1,825,660 | 19,852 | 472,712 | 2,528,834 |
| 二零一四年十二月三十一日 | | | | | |
| 結餘 | 203,664 | 1,714,115 | 16,558 | 1,060,749 | 2,995,086 |

在建工程

於二零一四年十二月三十一日，在建工程結餘約為1,060.7百萬美元，主要包括分別為進一步擴展北京兩個12吋晶圓廠及上海一個12吋晶圓廠的產能而購入生產設備580.1百萬美元及137.9百萬美元，及為進一步擴展深圳8吋晶圓廠的產能而購入生產設備259.7百萬美元。此外，有83.0百萬美元與中芯國際其他附屬公司多項持續資本開支項目有關，預期該等項目將於二零一五年下半年完成。

17. 物業、廠房及設備(續)

年內已確認減值虧損

於二零一四年、二零一三年及二零一二年，本集團並無錄得物業、廠房及設備減值虧損。

作為抵押品的資產

帳面值約為306百萬美元(二零一三年：約1,000百萬美元及二零一二年：約1,064百萬美元)的物業、廠房及設備已抵押作本集團借貸之抵押品(參閱附註29)。廠房及設備已抵押作按揭下的銀行貸款之抵押品。本集團不可抵押該等資產作為其他借貸的抵押品或出售該等資產予其他實體。

18. 無形資產

| | 購入無形資產 |
|------------------|----------|
| | 千美元 |
| 成本 | |
| 於二零一一年十二月三十一日之結餘 | 252,273 |
| 增加 | 89,636 |
| 於二零一二年十二月三十一日之結餘 | 341,909 |
| 增加 | 23,139 |
| 已屆滿及出售 | (16,627) |
| 於二零一三年十二月三十一日之結餘 | 348,421 |
| 增加 | 37,595 |
| 已屆滿及出售 | (15,295) |
| 於二零一四年十二月三十一日之結餘 | 370,721 |
| 累計攤銷及減值 | |
| 於二零一一年十二月三十一日之結餘 | 72,994 |
| 年內攤銷費用 | 33,537 |
| 於二零一二年十二月三十一日之結餘 | 106,531 |
| 年內攤銷費用 | 40,796 |
| 已屆滿及出售 | (14,171) |
| 於二零一三年十二月三十一日之結餘 | 133,156 |
| 年內攤銷費用 | 41,046 |
| 已屆滿及出售 | (11,303) |
| 於二零一四年十二月三十一日之結餘 | 162,899 |
| 帳面值 | |
| 於二零一二年十二月三十一日的結餘 | 235,378 |
| 於二零一三年十二月三十一日的結餘 | 215,265 |
| 於二零一四年十二月三十一日的結餘 | 207,822 |

19. 附屬公司

於報告期末，本集團附屬公司的詳情如下：

| 公司名稱 | 成立及 經營地點 | 持有股份 類別 | 繳足註冊股本 | 本集團持有擁有權 | | 本集團持有投 | | 主要業務 |
|---|---------------|------------|-----------------|-----------|------|--------|------|---------------------------|
| | | | | 權益比例 | | 票權比例 | | |
| 柏途企業有限公司(「柏途」)# | 薩摩亞 | 普通股 | 1,000,000美元 | 直接 | 100% | 100% | 100% | 提供市場推廣相關活動 |
| 中芯國際集成電路製造(上海)有限公司 (「中芯上海」)# | 中華人民共和國(「中國」) | 普通股 | 1,740,000,000美元 | 直接 | 100% | 100% | 100% | 製造及買賣半導體產品 |
| SMIC, Americas | 美利堅合眾國 | 普通股 | 500,000美元 | 直接 | 100% | 100% | 100% | 提供市場推廣相關活動 |
| 中芯國際集成電路製造(北京)有限公司 (「中芯北京」)# | 中國 | 普通股 | 1,000,000,000美元 | 直接 | 100% | 100% | 100% | 製造及買賣半導體產品 |
| SMIC Japan | 日本 | 普通股 | 10,000,000日圓 | 直接 | 100% | 100% | 100% | 提供市場推廣相關活動 |
| SMIC Europe S.R.L | 意大利 | 普通股 | 100,000歐元 | 直接 | 100% | 100% | 100% | 提供市場推廣相關活動 |
| Semiconductor Manufacturing International (Solar Cell) Corporation | 開曼群島 | 普通股 | 11,000美元 | 直接 | 100% | 100% | 100% | 投資控股 |
| 中芯貿易(上海)有限公司 (前稱中芯管理諮詢(上海)有限公司) | 中國 | 普通股 | 800,000美元 | 直接 | 100% | 100% | 100% | 提供市場推廣相關活動 |
| 中芯國際集成電路製造(天津)有限公司 (「中芯天津」)# | 中國 | 普通股 | 690,000,000美元 | 直接 | 100% | 100% | 100% | 製造及買賣半導體產品 |
| 中芯國際開發管理(成都)有限公司 | 中國 | 普通股 | 5,000,000美元 | 直接 | 100% | 100% | 100% | 建造、營運及管理中芯成都的 宿舍、學校及超市 |
| Semiconductor Manufacturing International (BVI) Corporation (「SMIC (BVI)」)# | 英屬維京群島 | 普通股 | 10美元 | 直接 | 100% | 100% | 100% | 提供市場推廣相關活動 |
| Admiral Investment Holdings Limited | 英屬維京群島 | 普通股 | 10美元 | 直接 | 100% | 100% | 100% | 投資控股 |
| SMIC Shanghai (Cayman) Corporation | 開曼群島 | 普通股 | 50,000美元 | 直接 | 100% | 100% | 100% | 投資控股 |
| SMIC Beijing (Cayman) Corporation | 開曼群島 | 普通股 | 50,000美元 | 直接 | 100% | 100% | 100% | 投資控股 |
| SMIC Tianjin (Cayman) Corporation | 開曼群島 | 普通股 | 50,000美元 | 直接 | 100% | 100% | 100% | 投資控股 |
| SilTech Semiconductor Corporation | 開曼群島 | 普通股 | 10,000美元 | 直接 | 100% | 100% | 100% | 投資控股 |
| SMIC Shenzhen (Cayman) Corporation | 開曼群島 | 普通股 | 50,000美元 | 直接 | 100% | 100% | 100% | 投資控股 |
| 中芯國際集成電路新技術研發(上海) 有限公司 | 中國 | 普通股 | 12,000,000美元 | 直接 | 100% | 100% | 100% | 製造及買賣半導體產品 |
| SJ Semiconductor Corporation | 開曼群島 | 普通股 | 5,000美元 | 直接 | 51% | 51% | 51% | 投資控股 |
| 中芯能源科技(上海)有限公司 (「能源科技」)# | 中國 | 普通股 | 10,400,000美元 | 間接 | 100% | 100% | 100% | 製造及買賣太陽能電池有關的 半導體產品 |
| Magnificent Tower Limited | 英屬維京群島 | 普通股 | 50,000美元 | 間接 | 100% | 100% | 100% | 投資控股 |
| 中芯國際上海(香港)有限公司 | 香港 | 普通股 | 1,000港元 | 間接 | 100% | 100% | 100% | 投資控股 |
| 中芯國際北京(香港)有限公司 | 香港 | 普通股 | 1,000港元 | 間接 | 100% | 100% | 100% | 投資控股 |
| 中芯國際天津(香港)有限公司 | 香港 | 普通股 | 1,000港元 | 間接 | 100% | 100% | 100% | 投資控股 |
| SMIC Solar Cell (HK) Company Limited | 香港 | 普通股 | 10,000港元 | 間接 | 100% | 100% | 100% | 投資控股 |
| 中芯國際深圳(香港)有限公司 | 香港 | 普通股 | 1,000港元 | 間接 | 100% | 100% | 100% | 投資控股 |
| 芯電半導體(香港)有限公司 | 香港 | 普通股 | 1,000港元 | 間接 | 100% | 100% | 100% | 投資控股 |
| 中芯國際集成電路製造(深圳)有限公司 | 中國 | 普通股 | 127,000,000美元 | 間接 | 100% | 100% | 100% | 製造及買賣半導體產品 |
| 芯電半導體(上海)有限公司 | 中國 | 普通股 | 12,000,000美元 | 間接 | 100% | 100% | 100% | 製造及買賣半導體產品 |
| 中芯北方集成電路製造(北京)有限公司 (「中芯北方」)# | 中國 | 普通股 | 800,000,000美元 | 直接及 間接 | 55% | 55% | 55% | 製造及買賣半導體產品 |
| 中芯晶圓股權投資(上海)有限公司 | 中國 | 普通股 | 人民幣500,000,000元 | 間接 | 100% | 100% | 100% | 投資控股 |
| 上海信芯投資中心(有限合夥) | 中國 | 普通股 | 人民幣90,000,000元 | 間接 | 99% | 99% | 99% | 投資控股 |
| 上海合芯投資管理合夥企業(有限合夥) | 中國 | 普通股 | 人民幣15,900,000元 | 間接 | 99% | 99% | 99% | 投資控股 |
| 上海誠芯投資中心(有限合夥) | 中國 | 普通股 | 人民幣18,200,000元 | 間接 | 99% | 99% | 99% | 投資控股 |
| 上海榮芯投資管理合夥企業(有限合夥) | 中國 | 普通股 | — | 間接 | 99% | 99% | 99% | 投資控股 |
| SJ Semiconductor (HK) Limited | 香港 | 普通股 | 1,000港元 | 間接 | 51% | 51% | 51% | 投資控股 |
| 中芯長電半導體(江陰)有限公司 (「中芯長電江陰」)# | 中國 | 普通股 | 49,500,000美元 | 間接 | 51% | 51% | 51% | 製造及買賣半導體產品 |

縮寫僅供識別用途。

19. 附屬公司(續)

擁有重大非控制權益的本集團非全資附屬公司之詳情

下表載列擁有重大非控制權益的本集團非全資附屬公司之詳情：

| 公司名稱 | 成立及 經營地點 | 非控制權益持有者權益及 投票權比例 | | 分配至非控制 權益利潤(虧損) | | 累計非控制 權益 | |
|------------------------------------|-------------|----------------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 二零一四年 十二月三十一日 | 二零一三年 十二月三十一日 | 二零一四年 十二月三十一日 | 二零一三年 十二月三十一日 | 二零一四年 十二月三十一日 | 二零一三年 十二月三十一日 |
| | | | | 千美元 | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 中芯北方集成電路製造 (北京)有限公司 (「中芯北方」) | 北京 | 45.0% | 45.0% | (26,353) | 1,410 | 359,216 | 109,410 |
| 總計 | | | | (26,353) | 1,410 | 359,216 | 109,410 |

中芯北方集成電路製造(北京)有限公司(「中芯北方」, 本集團於北京擁有大部份權益的附屬公司)於二零一四年第四季分攤本集團部份先進技術研發開支, 導致非控股權益應佔年內虧損出現變動。

根據本集團與非控制權益訂立合資協議。對中芯北方作出額外注資已於二零一四年完成。由非控制權益額外注資之款額為252百萬美元。

各擁有重大非控制權益的本集團附屬公司之財務資料概述如下。下文財務資料概要為集團內對銷前的金額。

中芯北方

| | 二零一四年 十二月三十一日 | 二零一三年 十二月三十一日 |
|------------|------------------|------------------|
| | 千美元 | 千美元 |
| 流動資產 | 659,596 | 243,719 |
| 非流動資產 | 550,859 | — |
| 流動負債 | (347,217) | (586) |
| 非流動負債 | (118,667) | — |
| 淨資產 | 744,571 | 243,133 |
| 本公司擁有人應佔權益 | 409,514 | 133,723 |
| 非控制權益 | 335,057 | 109,410 |

19. 附屬公司(續)

中芯北方(續)

| | 截至二零一四年 十二月三十一日 | 截至二零一三年 十二月三十一日 |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 止年度 | 止年度 |
| | 千美元 | 千美元 |
| 收入 | — | — |
| 開支 | (65,058) | (709) |
| 其他收入 | 6,496 | 3,843 |
| 年內利潤(虧損) | (58,562) | 3,134 |
| 本公司擁有人應佔利潤(虧損) | (32,209) | 1,724 |
| 非控制權益應佔利潤(虧損) | (26,353) | 1,410 |
| 年內利潤(虧損) | (58,562) | 3,134 |
| 本公司擁有人應佔其他綜合收益 | — | — |
| 非控制權益應佔其他綜合收益 | — | — |
| 年內其他綜合收益 | — | — |
| 本公司擁有人應佔綜合收益(開支)總額 | (32,209) | 1,724 |
| 非控制權益應佔綜合收益(開支)總額 | (26,353) | 1,410 |
| 年內綜合收益(開支)總額 | (58,562) | 3,134 |
| 付予非控制權益股息 | — | — |
| 經營活動現金流入淨額 | 7,758 | 1,959 |
| 投資活動現金流出淨額 | (436,449) | (164,810) |
| 融資活動現金流入淨額 | 560,000 | 240,000 |
| 現金流入淨額 | 131,309 | 77,149 |

20. 聯營公司投資

於報告期末，本集團的主要聯營公司(全部均非上市公司)的詳情如下：

| 公司名稱 | 成立及 經營地點 | 持有股份 類別 | 本集團持有擁有權益及 投票權比例 | | | 持有投票權 比例 |
|--------------------------------|-------------|------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| | | | 二零一四年 十二月 三十一日 | 二零一三年 十二月 三十一日 | 二零一二年 十二月 三十一日 | |
| 凸版中芯彩晶電子(上海) 有限公司(「凸版」) | 中國上海 | 普通股 | 30.0% | 30.0% | 30.0% | 30.0% |
| 中芯協成投資(北京)有限責任 公司(「中芯協成」) | 中國北京 | 普通股 | 49.0% | 49.0% | 49.0% | 49.0% |
| 燦芯半導體有限公司 | 開曼群島 | 普通股 | 47.8% | 48.7% | 不適用 | 47.8% |
| 中芯聚源股權投資管理(上海) 有限公司(「中芯聚源」) | 中國上海 | 普通股 | 45.0% | 不適用 | 不適用 | 45.0% |
| 北京吾金創業投資中心 (有限合夥)(「吾金」) | 中國北京 | 普通股 | 32.6% | 不適用 | 不適用 | 32.6% |
| 北京集成電路設計與封測股權投 資中心(有限合夥) | 中國北京 | 普通股 | 25.4% | 不適用 | 不適用 | 25.4% |

上述所有聯營公司按權益會計法入帳合併財務報表。

20. 聯營公司投資(續)

凸版

| | 二零一四年 十二月三十一日 | 二零一三年 十二月三十一日 | 二零一二年 十二月三十一日 |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 流動資產 | 44,538 | 47,554 | 44,987 |
| 非流動資產 | 28,789 | 22,660 | 15,677 |
| 流動負債 | (311) | (2,117) | (1,608) |
| 非流動負債 | — | — | — |
| 淨資產 | 73,016 | 68,097 | 59,056 |

| | 截至二零一四年 十二月三十一日 止年度 | 截至二零一三年 十二月三十一日 止年度 | 截至二零一二年 十二月三十一日 止年度 |
|------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 總收入 | 23,498 | 23,796 | 19,008 |
| 年內利潤 | 5,493 | 7,364 | 5,585 |
| 年內其他綜合收益 | — | — | — |
| 年內綜合收益總額 | 5,493 | 7,364 | 5,585 |
| 年內收取聯營公司股息 | — | — | — |

上述財務資料概要與於合併財務報表確認的聯營公司權益帳面值對帳如下：

| | 二零一四年 十二月三十一日 | 二零一三年 十二月三十一日 | 二零一二年 十二月三十一日 |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
| | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 聯營公司淨資產 | 73,016 | 68,097 | 59,056 |
| 本集團於凸版擁有權權益比例 | 30% | 30% | 30% |
| 本集團於凸版權益帳面值 | 21,905 | 20,429 | 17,717 |

20. 聯營公司投資(續)

燦芯

| | 二零一四年 十二月三十一日 | 二零一三年十二 月三十一日 |
|-------|------------------|------------------|
| | 千美元 | 千美元 |
| 流動資產 | 24,394 | 13,433 |
| 非流動資產 | 5,295 | 4,081 |
| 流動負債 | (13,165) | (10,816) |
| 非流動負債 | (1,458) | — |
| 淨資產 | 15,066 | 6,698 |

| | 截至二零一四年 十二月三十一日 | 截至二零一三年 十二月三十一日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| | 止年度 | 止年度 |
| | 千美元 | 千美元 |
| 總收入 | 46,385 | 41,742 |
| 年內利潤(虧損) | 556 | (498) |
| 年內其他綜合收益 | — | — |
| 年內綜合收益總額 | 556 | (498) |
| 年內收取聯營公司股息 | — | — |

上述財務資料概要與於合併財務報表確認的聯營公司權益帳面值對帳如下：

| | 二零一四年 十二月三十一日 | 二零一三年 十二月三十一日 |
|---------------|------------------|------------------|
| | 千美元 | 千美元 |
| 聯營公司淨資產 | 15,066 | 6,698 |
| 本集團於燦芯擁有權權益比例 | 47.8% | 48.7% |
| 其他調整 | 2,291 | 1,375 |
| 本集團於燦芯權益帳面值 | 9,493 | 4,637 |

20. 聯營公司投資(續)

吾金

| | 二零一四年 十二月三十一日 |
|------------|--------------------|
| | 千美元 |
| 流動資產 | 10,894 |
| 非流動資產 | 4,083 |
| 流動負債 | — |
| 非流動負債 | — |
| 淨資產 | 14,977 |
| | 截至二零一四年 十二月三十一日 |
| | 止年度 |
| | 千美元 |
| 總收入 | — |
| 年內虧損 | (50) |
| 年內其他綜合收益 | — |
| 年內綜合虧損總額 | (50) |
| 年內收取聯營公司股息 | — |

上述財務資料概要與於合併財務報表確認的聯營公司權益帳面值對帳如下：

| | 二零一四年 十二月三十一日 |
|---------------|------------------|
| | 千美元 |
| 聯營公司淨資產 | 14,977 |
| 本集團於吾金擁有權權益比例 | 32.6% |
| 本集團於吾金權益帳面值 | 4,883 |

20. 聯營公司投資(續)

北京集成電路設計與封測股權投資中心(有限合夥)

| | 二零一四年 十二月三十一日 |
|------------|--------------------|
| | 千美元 |
| 流動資產 | 63,987 |
| 非流動資產 | — |
| 流動負債 | — |
| 非流動負債 | — |
| 淨資產 | 63,987 |
| | 截至二零一四年 十二月三十一日 |
| | 止年度 |
| | 千美元 |
| 總收入 | — |
| 年內虧損 | (350) |
| 年內其他綜合收益 | — |
| 年內綜合虧損總額 | (350) |
| 年內收取聯營公司股息 | — |

上述財務資料概要與於合併財務報表確認的聯營公司權益帳面值對帳如下：

| | 二零一四年 十二月三十一日 |
|-----------------------------|------------------|
| | 千美元 |
| 聯營公司淨資產 | 63,987 |
| 本集團於北京集成電路設計與封測股權投資中心(有限合夥) | |
| 擁有權權益比例 | 25.4% |
| 本集團於北京集成電路設計與封測股權投資中心(有限合夥) | |
| 權益帳面值 | 16,253 |

21. 其他財務資產

| | 二零一四年 十二月三十一日 | 二零一三年 十二月三十一日 | 二零一二年 十二月三十一日 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 衍生工具 | | | |
| 外幣遠期合約 | — | — | 77 |
| 短期投資 | | | |
| 銀行出售的財務產品 | 616,862 | 240,311 | 18,653 |
| 超過三個月的銀行存款 | 27,209 | — | — |
| | 644,071 | 240,311 | 18,730 |

22. 其他資產

| | 二零一四年 十二月三十一日 | 二零一三年 十二月三十一日 | 二零一二年 十二月三十一日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 預付款項 | — | — | 28,252 |
| 可供出售投資 | 15,081 | 1,278 | 3,757 |
| 其他 | 15,786 | 4,959 | 11,373 |
| 非流動 | 30,867 | 6,237 | 43,382 |

可供出售投資為基金公司的投資，投資於彼等在合成電路相關行業的將來發展。

23. 存貨

| | 二零一四年 十二月三十一日 | 二零一三年 十二月三十一日 | 二零一二年 十二月三十一日 |
|-----|------------------|------------------|------------------|
| | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 原料 | 65,598 | 56,242 | 52,228 |
| 在製品 | 179,047 | 180,710 | 156,392 |
| 製成品 | 71,396 | 49,299 | 87,108 |
| | 316,041 | 286,251 | 295,728 |

於年內確認為開支(收益)的存貨成本為存貨撥備29.6百萬美元(二零一三年：(0.1)百萬美元及二零一二年：4.9百萬美元)。

24. 貿易及其他應收款項

| | 二零一四年 十二月三十一日 | 二零一三年 十二月三十一日 | 二零一二年 十二月三十一日 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 貿易應收款項 | 424,661 | 352,872 | 323,451 |
| 呆帳撥備 | (42,014) | (44,643) | (45,340) |
| | 382,647 | 308,229 | 278,111 |
| 其他應收款及可退回按金 | 73,741 | 71,132 | 50,100 |
| | 456,388 | 379,361 | 328,211 |

本集團評估各客戶的財務狀況以及是否有可能與本集團有業務合作後，個別釐定給予每位客戶的信貸期大多介乎30至60日。

本集團根據過往經驗及相關應收款項帳齡以至對若干債務人的個別評估釐定呆帳撥備。本集團的呆帳撥備不包括少數有良好的信用客戶的應收款項。本集團參考其餘應收款項的帳齡級別及其後結算金額釐定可收回金額，以作出呆帳撥備。本集團於截至二零一四年、二零一三年及二零一二年十二月三十一日止年度內確認的呆帳撥備為1.6百萬美元、0.6百萬美元及4.6百萬美元。本集團按月檢討、分析及調整呆帳撥備。

本集團使用評估客戶信貸質素的內部系統，為基於每名客戶營運規模、上市身份、付款往績及其他量化標準。該等標準每年檢討及更新。根據有關評估，本集團對該等未有減損應收款項的可收回能力有合理的保證。

貿易應收款項

於二零一四年度、二零一三年度及二零一二年度結束時的貿易應收款項之中，分別有131.3百萬美元、129.4百萬美元及101.1百萬美元為對本集團兩家最大客戶的應收款項。

於報告期末，按發票日期呈列的貿易應收款項帳齡分析如下。

應收款項帳齡

| | 二零一四年 十二月三十一日 | 二零一三年 十二月三十一日 | 二零一二年 十二月三十一日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 30日內 | 167,137 | 166,117 | 113,955 |
| 31至60日 | 122,387 | 110,470 | 123,618 |
| 60日以上 | 135,137 | 76,285 | 85,878 |
| 總額 | 424,661 | 352,872 | 323,451 |

24. 貿易及其他應收款項(續)

貿易應收款項(續)

應收款項帳齡(續)

以上披露的貿易應收款項包括於報告期末已到期，但本集團基於其信貸質量並無重大改變且款項仍被視為可收回而尚未確認呆帳撥備之金額(帳齡分析參閱下表)。

| | 二零一四年 十二月三十一日 | 二零一三年 十二月三十一日 | 二零一二年 十二月三十一日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 當期 | 270,220 | 269,740 | 222,765 |
| 逾期但未減損 | | | |
| 30日內 | 55,412 | 24,480 | 31,219 |
| 31至60日 | 20,915 | 10,068 | 16,559 |
| 60日以上 | 36,100 | 3,941 | 7,568 |
| 總額 | 382,647 | 308,229 | 278,111 |
| 平均逾期日數 | 74 | 40 | 47 |

呆帳撥備變動

| | 二零一四年 十二月三十一日 | 二零一三年 十二月三十一日 | 二零一二年 十二月三十一日 |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
| | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 年初結餘 | 44,643 | 45,340 | 42,820 |
| 呆帳撥備增加 | 1,616 | 617 | 4,615 |
| 於年內撇銷為不可收回的金額 | (4,186) | (101) | — |
| 呆帳撥備撥回 | (59) | (1,213) | (2,095) |
| 年末結餘 | 42,014 | 44,643 | 45,340 |

為釐定貿易應收款項的可收回程度，本集團考慮貿易應收款項從最初授出信貸日期至報告期末期間信貸質量的任何轉變。

已減值應收帳款帳齡

| | 二零一四年 十二月三十一日 | 二零一三年 十二月三十一日 | 二零一二年 十二月三十一日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 30日內 | 306 | 192 | 278 |
| 31至60日 | 338 | 89 | 855 |
| 60日以上 | 41,370 | 44,362 | 44,207 |
| 總額 | 42,014 | 44,643 | 45,340 |

25. 受限制現金

二零一四年、二零一三年及二零一二年十二月三十一日，受限制現金包括就信用狀及短期借貸而抵押的銀行定期存款分別為0.6百萬美元、35.7百萬美元及111.6百萬美元，加上收取政府主要支持研發開支的資金分別為135.4百萬美元、111.9百萬美元及106.0百萬美元。此外，於二零一四年十二月三十一日，受限制現金102百萬美元作建議收購新加坡先進半導體包裝及測試服務領先供應商STATS ChipPAC Ltd.的聯合投資用途。

26. 股份及已發行股本

全數繳足普通股

| | 股份數目 | 股本 | 股份溢價 |
|-------------------------|----------------|--------|-----------|
| | | 千美元 | 千美元 |
| 二零一一年十二月三十一日結餘 | 27,487,676,065 | 10,995 | 3,774,016 |
| 就本公司僱員購股權計劃發行股份(參閱附註35) | 57,004,448 | 23 | 3,057 |
| 轉換可換股優先股 | 4,455,459,110 | 1,782 | 306,515 |
| 二零一二年十二月三十一日結餘 | 32,000,139,623 | 12,800 | 4,083,588 |
| 就本公司僱員購股權計劃發行股份(參閱附註35) | 112,167,478 | 45 | 6,641 |
| 本集團購買附屬公司股份 | — | — | (383) |
| 二零一三年十二月三十一日結餘 | 32,112,307,101 | 12,845 | 4,089,846 |
| 就本公司僱員購股權計劃發行股份(參閱附註35) | 215,677,649 | 86 | 18,422 |
| 於二零一四年六月十二日發行普通股 | 2,590,000,000 | 1,036 | 196,161 |
| 於二零一四年十一月二十一日發行普通股 | 669,468,952 | 268 | 51,523 |
| 於二零一四年十一月二十七日發行普通股 | 268,642,465 | 107 | 20,678 |
| 二零一四年十二月三十一日結餘 | 35,856,096,167 | 14,342 | 4,376,630 |

於二零一四年六月四日，本公司、摩根大通證券(亞太)有限公司、德意志銀行香港分行(「配售代理」)與大唐控股(香港)投資有限公司(「大唐」)訂立配售及認購協議(「配售及認購協議」)。根據協議，大唐委任配售代理，以每股股份0.60港元(「配售價」)配售(「先舊後新配售」)2,590,000,000股本公司普通股，相當於本公司於二零一四年六月四日在香港聯交所報收市價每股0.63港元折讓約4.76%。先舊後新配售完成後，大唐根據配售及認購協議(「先舊後新認購」)申請以每股認購股份0.60港元(等同配售價)認購2,590,000,000股新普通股(「認購股份」)。於二零一四年六月十二日，先舊後新認購完成，所得款項淨額為約197.2百萬美元。

26. 股份及已發行股本(續)

全數繳足普通股(續)

所得款項淨額於本集團財務狀況表入賬為股本約1百萬美元及股份溢價賬約196.2百萬美元。發行所得款項淨額經扣除應佔直接交易費用後計算。

於二零一四年八月二十二日，本公司亦與大唐及Country Hill Limited(「Country Hill」)各自訂立認購協議，內容有關根據於二零零八年十一月六日的購股協議(「二零零八年大唐購股協議」)(由本公司與大唐電信科技產業控股有限公司(「大唐電信」)訂立)行使大唐優先認購權後，大唐按每股普通股0.60港元(價格等同配售價)建議認購669,468,952股普通股，以及根據於二零一一年四月十八日的股份認購協議(「二零一一年Country Hill股份認購協議」)(由本公司與Country Hill訂立)行使Country Hill優先認購權後，Country Hill按每股普通股0.60港元(價格等同配售價)建議認購268,642,465股普通股。於二零一四年十一月二十一日，大唐認購本公司669,468,952股普通股。於二零一四年十一月二十七日，Country Hill認購本公司268,642,465股普通股。

全數繳足普通股面值為0.0004美元，每股代表一投票權並有權收取股息。

可換股優先股

| | 股份數目 | 股本 | 股份溢價 |
|----------------|---------------|-------|-----------|
| | | 千美元 | 千美元 |
| 二零一一年十二月三十一日結餘 | 445,545,911 | 178 | 308,119 |
| 轉換為普通股 | (445,545,911) | (178) | (308,119) |
| 二零一二年十二月三十一日結餘 | — | — | — |

於二零一一年六月，本公司向中國投資有限責任公司(「中投」)的全資附屬公司Country Hill發行360,589,053股不可贖回之可換股優先股(「優先股」)及一份認股權證(「中投認股權證」)，以認購最多72,117,810股優先股。所得款項總額約為249百萬美元，扣除發行成本0.6百萬美元，此項成本於優先股之帳面值扣除。

於二零一一年九月，本公司向大唐發行84,956,858股優先股及一份認股權證(「大唐認股權證」)，連同中投認股權證，統稱「認股權證」，以認購最多16,991,371股優先股。所得款項總額約為58.9百萬美元。

優先股持有人將有權隨時轉換彼等優先股為全數繳足普通股。優先股已按每股可換股優先股轉換十股普通股的換股比率強制轉換為普通股。基於上述轉換，本公司於二零一二年六月四日分別發行3,605,890,530股及849,568,580股普通股予中投及大唐。

認購可換股優先股的認股權證未予行使且行使期已經屆滿。

26. 股份及已發行股本(續)

股權激勵計劃

本集團已採納股權激勵計劃，根據該等計劃授予若干僱員、高級職員及其他服務供應商購股權以認購本公司股份(附註35)。

27. 儲備

以權益結算的僱員福利儲備

| | 二零一四年 十二月三十一日 | 二零一三年 十二月三十一日 | 二零一二年 十二月三十一日 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 年初結餘 | 55,177 | 42,232 | 37,469 |
| 因股份為基礎付款而產生 | 18,388 | 16,402 | 7,174 |
| 撥入股份溢價 | (9,025) | (3,457) | (2,411) |
| 年末結餘 | 64,540 | 55,177 | 42,232 |

上述以權益結算的僱員福利儲備為有關由本集團根據股權激勵計劃授予其僱員及服務供應商之購股權及受限制股份單位。以權益結算的僱員福利儲備包括的項目其後將不會重新分類到損益。有關向僱員及服務供應商以股份為基礎的付款進一步詳情載於附註35。

外幣換算儲備

其後可能獲重新分類到損益的項目

| | 二零一四年 十二月三十一日 | 二零一三年 十二月三十一日 | 二零一二年 十二月三十一日 |
|----------------|------------------|------------------|------------------|
| | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 年初結餘 | 4,553 | 3,916 | 3,846 |
| 因換算海外業務產生的匯兌差額 | (324) | 731 | 70 |
| 出售附屬公司 | — | (94) | — |
| 年末結餘 | 4,229 | 4,553 | 3,916 |

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及對沖海外業務的數目)將於出售海外業務或取消將海外業務合併入帳之時重新分類到損益。

27. 儲備(續)

可換股債券權益儲備

| | 二零一四年 十二月三十一日 | 二零一三年 十二月三十一日 |
|---------------|------------------|------------------|
| | 千美元 | 千美元 |
| 年初結餘 | 15,210 | — |
| 確認可換股債券權益組成部分 | 14,354 | 15,210 |
| 年末結餘 | 29,564 | 15,210 |

28. 累計虧絀

根據適用於中國外商投資企業的有關法律及法規的規定，本集團的中國附屬公司須或獲准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(根據各年終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附屬公司註冊資本的50%。按照中國法規，一般儲備基金僅可用作增加有關附屬公司的註冊資本及撇銷未來虧損。員工福利和獎金儲備由有關中國附屬公司董事釐定，並用作附屬公司集體性的員工福利。企業擴張儲備用於附屬公司的業務擴張，並可經有關部門批准後轉化為資本。該等儲備指根據中國法例釐定的保留盈利撥款。於二零一四年，本集團並無向不可分配儲備作出任何撥款。於二零一四年、二零一三年及二零一二年十二月三十一日，累計不可分派儲備分別為30百萬美元、30百萬美元及30百萬美元。

此外，基於本集團中國附屬公司分派實收資本的限制，本集團中國附屬公司於二零一四年十二月三十一日的實收資本4,445百萬美元被認為受到限制。

根據中國法例法規，本集團中國附屬公司於二零一四年十二月三十一日約4,198百萬美元的儲備及資本不得以股息、貸款或預付款形式分配予本集團。

於二零一四年、二零一三年及二零一二年，本集團並無宣派或支付普通股任何現金股息。

29. 借貸

| | 二零一四年 十二月 三十一日 千美元 | 二零一三年 十二月 三十一日 千美元 | 二零一二年 十二月 三十一日 千美元 |
|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 按攤銷成本 | | | |
| 短期商業銀行貸款(i) | 115,084 | 219,727 | 383,225 |
| | 115,084 | 219,727 | 383,225 |
| 長期合約債項 | | | |
| 二零一一年進出口銀行美元貸款(中芯上海)(ii) | — | — | 68,500 |
| 二零一二年進出口銀行美元貸款(中芯上海)(iii) | — | — | 70,000 |
| 二零一二年美元貸款(中芯上海)(iv) | — | 201,000 | 245,611 |
| 二零一三年美元貸款(中芯上海)(v) | 221,520 | 260,000 | — |
| 二零一一年進出口美元及人民幣貸款(中芯北京)(vi) | — | — | 49,079 |
| 二零一二年進出口美元貸款(中芯北京)(vii) | — | — | 20,000 |
| 二零一二年美元貸款(中芯北京)(viii) | — | 260,000 | 260,000 |
| 二零一三年進出口美元貸款(中芯北京)(ix) | 40,000 | 40,000 | — |
| 二零一三年中投人民幣委託貸款(中芯北京)(x) | 2,450 | 10,795 | — |
| 二零一四年進出口人民幣貸款(中芯北京)(xi) | 39,200 | — | — |
| | 303,170 | 771,795 | 713,190 |
| 減：即期長期債項 | 46,970 | 170,820 | 184,578 |
| 非即期長期債項 | 256,200 | 600,975 | 528,612 |
| 借貸償還進度： | | | |
| 一年內 | 162,054 | 390,547 | 567,803 |
| 一至二年內 | 125,200 | 209,965 | 309,000 |
| 二至五年內 | 131,000 | 367,990 | 219,612 |
| 五年以上 | — | 23,020 | — |
| | 418,254 | 991,522 | 1,096,415 |

借貸安排概要

- (i) 於二零一四年十二月三十一日，本集團共有21份短期信貸協議，以循環信貸方式合共提供最多882.5百萬美元的信貸融資。截至二零一四年十二月三十一日，本集團已根據此等信貸協議提取115.1百萬美元，而日後仍可提取767.4百萬美元以供交易及借貸之用。該等信貸協議的未償還借貸為無抵押。二零一四年，利率介乎於1.9%至4.2%不等。
- (ii) 二零一一年四月，中芯上海與中國進出口銀行訂立上海進出口銀行美元貸款I，為本金額69.5百萬美元的兩年期新貸款融資。此兩年期銀行融資用於支持中芯上海12吋晶圓廠的擴張計劃。中芯上海提前於二零一三年八月償還未償還結餘。截至二零一三年十二月三十一日，中芯上海的該項融資並無未償還結餘。於二零一三年的利率介乎4.0%至5.0%不等。

29. 借貸(續)

借貸安排概要(續)

- (iii) 二零一二年十月，中芯上海與中國進出口銀行訂立上海進出口銀行美元貸款II，為本金額70百萬美元的兩年期新貸款融資，以中芯上海的若干設備作抵押。此兩年期銀行融資用於支持中芯上海12吋晶圓廠的擴張計劃。中芯上海提前於二零一三年八月償還未償還結餘。截至二零一三年十二月三十一日，中芯上海的該項融資並無未償還結餘。於二零一三年的利率介乎4.0%至5.0%。
- (iv) 二零一二年三月，中芯上海與國際及中國的銀行所組成銀團訂立本金總額為268百萬美元的貸款融資。此三年期銀行融資用於支持中芯上海8吋晶圓廠的營運資金。該融資以中芯上海8吋晶圓廠製造設備、中芯上海的樓宇及土地使用權作為抵押。中芯上海於此項貸款融資已提取268百萬美元，並於二零一四年十二月前提前償還未償還結餘。截至二零一四年十二月三十一日，中芯上海的該項融資並無未償還結餘。此項貸款融資於二零一四年的利率介乎3.6%至3.9%不等。
- (v) 二零一三年八月，中芯上海與中國金融機構組成的銀團訂立本金總額為470百萬美元的貸款融資。此七年期銀行融資用於支持中芯上海12吋晶圓廠的擴張計劃。該融資以中芯上海12吋晶圓廠製造設備及樓宇作為抵押。截至二零一四年十二月三十一日，中芯上海已提取260百萬美元，並於二零一四年十二月前提前償還未償還結餘38.5百萬美元。未償還結餘221.5百萬美元須於二零一五年八月至二零一八年二月間償還。中芯上海已於二零一五年首季提早償還該貸款融資之200百萬美元。此項貸款融資於二零一四年的利率介乎4.3%至4.9%不等。
- (vi) 二零一一年九月，中芯北京與中國進出口銀行訂立美元及人民幣貸款，為本金額分別25百萬美元及人民幣150百萬元(約24百萬美元)的兩年期貸款融資。該兩年銀行融資用作營運資金。中芯北京提前於二零一三年六月償還未償還結餘。截至二零一三年十二月三十一日，中芯北京的該項融資並無未償還結餘。此項貸款融資於二零一三年的利率介乎6.1%至6.5%不等。

29. 借貸(續)

借貸安排概要(續)

- (vii) 二零一二年三月，中芯北京與中國進出口銀行訂立無抵押美元新貸款，為本金額30百萬美元的兩年期營運資金貸款融資。此兩年期銀行融資用作營運資金。中芯北京提前於二零一三年八月償還未償還結餘20百萬美元。截至二零一三年十二月三十一日，中芯北京的該項融資並無未償還結餘。此項貸款融資利率於二零一三年介乎6.2%至6.5%不等。
- (viii) 二零一二年三月，中芯北京與中國的金融機構所組成銀團訂立本金總額為600百萬美元的七年期北京美元銀團貸款。此七年期銀行融資用於支持中芯北京12吋晶圓廠的擴充產能。此項融資以中芯北京及中芯天津的晶圓廠製造設備及其全部股權作為抵押。截至二零一四年十二月三十一日，中芯北京已於此項貸款提取260百萬美元，並於二零一四年九月前提前償還未償還結餘。此項貸款融資利率於二零一四年介乎5.8%至5.9%不等。
- (ix) 二零一三年六月，中芯北京與中國進出口銀行訂立美元無抵押新貸款，為本金額60百萬美元的二十六個月營運資金貸款融資。該二十六個月銀行融資用作營運資金。截至二零一四年十二月三十一日，中芯北京已提取該項貸款融資40百萬美元。本金額須於二零一五年八月償還。此項貸款融資於二零一四年的利率介乎3.3%至3.4%不等。
- (x) 二零一三年六月，中芯北京經由中信銀行與中投發展有限責任公司訂立無抵押人民幣新貸款，為本金額人民幣70百萬元兩年期營運資金委託貸款融資。該兩年期委託貸款融資用作營運資金。截至二零一四年十二月三十一日，中芯北京已提取該項貸款融資人民幣70百萬元(約11.5百萬美元)，另償還人民幣55百萬元(約9.0百萬美元)。未償還結餘人民幣15百萬元(約2.5百萬美元)須於二零一五年六月償還。此項貸款融資於二零一四年的利率為12%。
- (xi) 二零一四年十二月，中芯北京與中國進出口銀行訂立無抵押人民幣新貸款，為本金額人民幣240百萬元兩年期營運資金貸款融資。該兩年期銀行融資用作營運資金。截至二零一四年十二月三十一日，中芯北京已提取該項貸款融資人民幣240百萬元。本金額須於二零一六年十二月償還。此項貸款融資於二零一四年的利率為3.9%。

於二零一四年十二月三十一日，帳面值約為308百萬美元(二零一三年：1,007百萬美元及二零一二年：1,070百萬美元)的物業、廠房及設備及土地使用權已抵押作本集團借貸之抵押品。

30. 可換股債券

(i) 發行於二零一八年到期的零息可換股債券200百萬美元

二零一三年十一月七日，本公司發行每單位面值200,000美元的可換股債券，本金總額為200,000,000美元（「原債券」）。

原債券的主要條款如下：

- (1) 原債券計值方式 — 原債券以美元計值。
- (2) 到期日 — 自發行日期起計五年，即二零一八年十一月七日（「到期日」）。
- (3) 利息 — 原債券不附任何現金利息。
- (4) 兌換 —
 - a) 兌換價 — 兌換原債券時將發行的新股（「兌換股份」）價格為每股0.7965港元，於若干情況下可按照債券條款予以反攤薄調整，包括：分拆、重新歸類或合併本公司股份、溢利或儲備資本化、資本分派、發行購股權或權利及若干其他事件。
 - b) 兌換期 — 債券持有人均有權於二零一三年十二月十八日或之後直至到期日前七日的營業時間結束時隨時將原債券兌換成股份，或倘該等債券於到期日前任何時間已贖回或可供贖回，則有權於直至釐定贖回日期前不遲於七日的營業時間結束時兌換債券，此事項於下文討論。
 - c) 可發行兌換股份數目 — 按初步兌換價0.7965港元（以預定固定匯率7.7532港元兌1.0美元換算）悉數兌換原債券時，將發行1,946,817,325股兌換股份。
- (5) 贖回 —
 - a) 按本公司選擇：
 - (I) 到期贖回 — 本公司將於到期日按本金額贖回尚未贖回之原債券。
 - (II) 就稅務原因贖回 — 本公司將選擇向債券持有人發出不少於30日但不超過60日的通知，於稅務贖回通知指定日期後按其本金額隨時贖回全部而非部份原債券。

30. 可換股債券(續)

(i) 發行於二零一八年到期的零息可換股債券200百萬美元(續)

(5) 贖回 — (續)

a) 按本公司選擇：(續)

(III) 按選擇贖回 — 本公司可於購股權贖回通知指定日期後，於二零一五年十一月七日後按其本金額隨時贖回全部而非部份原債券，惟股份之收市價須為緊接贖回通知發出日期前當時生效之兌換價最少120%。倘於任何時間，未贖回原債券之本金額低於原先發行的本金額的10%，則發行人可按其本金額贖回全部而非部份未贖回債券。

b) 按債券持有人選擇：

(I) 控制權變動時之贖回 — 倘控制權出現變動，債券持有人將有權按其選擇，要求本公司於控制權變動認沽日期按債券本金額，贖回該持有人之全部或部份債券。

(II) 按選擇贖回 — 各債券持有人將有權按其選擇，要求發行人於選擇性認沽日期(二零一六年十一月七日)按債券本金額，贖回該持有人之全部或部分原債券。

(6) 購買 — 發行人或任何彼等各自附屬公司可於適用法律及規例的規限下，隨時及不時於公開市場或以其他形式按任何價格購買原債券。

(7) 註銷 — 發行人或任何其附屬公司贖回、兌換或購買之全部原債券將被即時註銷。全部註銷原債券的股票將轉交至過戶登記處或其指定對象，而該等原債券不得重新發行或重新出售。

30. 可換股債券(續)

(i) 發行於二零一八年到期的零息可換股債券200百萬美元(續)

在二零一三年十一月七日發行的原債券為複合工具，包括負債組成部分及權益組成部分。有關原債券提前贖回機制的嵌入式衍生工具，被視為與主合約有明確密切關聯，因此不需分開入帳。原債券負債組成部分的公平價值約為179.4百萬美元，權益組成部分約為15.2百萬美元，此乃透過從整體複合工具之公平價值中扣減負債組成部分金額而釐定。

| | 千美元 |
|-------------|-----------|
| 本金額 | 200,000 |
| 交易成本 | (5,400) |
| 發行日期的負債組成部分 | (179,390) |
| 權益組成部分 | 15,210 |

初次確認後，原債券之負債組成部分以實際利息法按攤銷成本入帳。原債券負債組成部分的實際年利率為3.69%。截至二零一四年十二月三十一日止年度，原債券負債組成部分及權益組成部分的變動如下：

| | 負債組成 部分 | 權益組成 部分 | 總額 |
|---------------|------------|------------|---------|
| | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 於二零一三年十一月七日 | 179,390 | 15,210 | 194,600 |
| 年內利息開支 | 1,173 | — | 1,173 |
| 於二零一三年十二月三十一日 | 180,563 | 15,210 | 195,773 |
| 年內利息開支 | 6,593 | — | 6,593 |
| 於二零一四年十二月三十一日 | 187,156 | 15,210 | 202,366 |

權益組成部分將保留於可換股債券權益儲備，直至嵌入式換股權獲行使或原債券到期。

30. 可換股債券(續)

(ii) 發行於二零一八年到期的零息可換股債券86.8百萬美元

二零一四年五月二十九日，本公司發行每單位面值200,000美元的可換股債券予大唐(本金總額為54,600,000美元)及Country Hill(本金總額為32,200,000美元)(統稱「原優先債券」)。發行價為原優先債券本金總額的100%，而原優先債券的條款及條件於所有方面均與原債券相同，惟發行日期除外(詳情列載於附註30(i))。原優先債券為複合工具，包括負債組成部分及權益組成部分。有關原優先債券提前贖回機制的嵌入式衍生工具，被視為與主合約有明確密切關聯，因此不需分開入帳。原優先債券負債組成部分的公平價值約為81.2百萬美元，權益組成部分約為5.6百萬美元，此乃透過從整體複合工具之公平價值中扣減負債組成部分金額而釐定。

| | 千美元 |
|-------------|----------|
| 本金額 | 86,800 |
| 交易成本 | — |
| 發行日期的負債組成部分 | (81,235) |
| 權益組成部分 | 5,565 |

初次確認後，原優先債券之負債組成部分以實際利息法按攤銷成本入帳。原優先債券負債組成部分的實際年利率為2.78%。截至二零一四年十二月三十一日止年度，原優先債券負債組成部分的變動如下：

| | 負債組成 部分 | 權益組成 部分 | 總額 |
|---------------|------------|------------|--------|
| | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 於二零一四年五月二十九日 | 81,235 | 5,565 | 86,800 |
| 年內利息開支 | 1,315 | — | 1,315 |
| 於二零一四年十二月三十一日 | 82,550 | 5,565 | 88,115 |

自其發行日期起，原優先債券已合併入帳並與原債券組成單一系列。

30. 可換股債券(續)

(iii) 發行於二零一八年到期的零息可換股債券95百萬美元

二零一四年六月二十四日，本公司發行每單位面值200,000美元的可換股債券，本金總額為95,000,000美元(「額外債券」)。發行價為額外債券本金總額的101.5%，而額外債券的條款及條件於所有方面均與原債券相同，惟發行日期除外(詳情列載於附註30(i))。額外債券為複合工具，包括負債組成部分及權益組成部分。有關額外債券提前贖回機制的嵌入式衍生工具，被視為與主合約有明確密切關聯，因此不需分開入帳。額外債券負債組成部分的公平價值約為87.1百萬美元，權益組成部分約為7.1百萬美元，此乃透過從整體複合工具之公平價值中扣減負債組成部分金額而釐定。

| | 千美元 |
|-------------|----------|
| 本金額 | 95,000 |
| 可換股債券溢價 | 1,425 |
| 交易成本 | (2,187) |
| 發行日期的負債組成部分 | (87,090) |
| 權益組成部分 | 7,148 |

初次確認後，額外債券之負債組成部分以實際利息法按攤銷成本入帳。額外債券負債組成部分的實際年利率為3.79%。截至二零一四年十二月三十一日止年度，額外債券的負債組成部分載列如下：

| | 負債組成 部分 | 權益組成 部分 | 總額 |
|---------------|------------|------------|--------|
| | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 於二零一四年六月二十四日 | 87,090 | 7,148 | 94,238 |
| 年內利息開支 | 1,650 | — | 1,650 |
| 於二零一四年十二月三十一日 | 88,740 | 7,148 | 95,888 |

30. 可換股債券(續)

(iv) 發行於二零一八年到期的零息可換股債券22.2百萬美元

二零一四年十二月四日，本公司發行每單位面值200,000美元的可換股債券予大唐，本金總額為22,200,000美元(「額外優先債券」)。發行價為額外優先債券本金總額的101.5%，而額外優先債券的條款及條件於所有方面均與原債券相同，惟發行日期除外(詳情列載於附註30(i))。額外優先債券為複合工具，包括負債組成部分及權益組成部分。有關額外優先債券提前贖回機制的嵌入式衍生工具，被視為與主合約有明確密切關聯，因此不需分開入帳。額外優先債券負債組成部分的公平價值約為20.9百萬美元，權益組成部分約為1.6百萬美元，此乃透過從整體複合工具之公平價值中扣減負債組成部分金額而釐定。

| | 千美元 |
|-------------|----------|
| 本金額 | 22,200 |
| 可換股債券溢價 | 333 |
| 發行日期的負債組成部分 | (20,892) |
| 權益組成部分 | 1,641 |

初次確認後，額外優先債券之負債組成部分以實際利息法按攤銷成本入帳。額外優先債券負債組成部分的實際年利率為3.22%。截至二零一四年十二月三十一日止年度，額外優先債券的負債組成部分載列如下：

| | 負債組成 部分 | 權益組成 部分 | 總額 |
|---------------|------------|------------|--------|
| | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 於二零一四年十二月四日 | 20,892 | 1,641 | 22,533 |
| 年內利息開支 | 56 | — | 56 |
| 於二零一四年十二月三十一日 | 20,948 | 1,641 | 22,589 |

31. 應付債券

於二零一四年十月八日，本公司發行五年期無抵押企業債券，總額為500百萬美元。企業債券票面利率4.125%，債券利息每半年支付(於三月三十一日及九月三十日)。於發行日，經扣除(i)折讓5.2百萬美元及(ii)發行開支3.6百萬美元後，負債賬面淨值金額為491.2百萬美元。

| | 千美元 |
|--------|---------|
| 本金額 | 500,000 |
| 應付債券折讓 | (5,185) |
| 交易成本 | (3,634) |
| 應付債券 | 491,181 |

截至二零一四年十二月三十一日止年度，企業債券變動載列如下：

| | 二零一四年 千美元 |
|---------------|--------------|
| 於二零一四年十月八日 | 491,181 |
| 年內利息開支 | 5,554 |
| 年內確認應付利息 | (5,156) |
| 於二零一四年十二月三十一日 | 491,579 |

32. 貿易及其他應付款項

| | 二零一四年 十二月三十一日 | 二零一三年 十二月三十一日 | 二零一二年 十二月三十一日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 貿易應付款項 | 645,414 | 285,967 | 331,394 |
| 預收客戶款項 | 54,724 | 41,164 | 67,108 |
| 收取客戶按金 | 77,296 | 48,976 | 10,591 |
| 其他應付款項 | 16,927 | 17,783 | 14,859 |
| | 794,361 | 393,890 | 423,952 |

貿易應付款項為不計息，且還款期限一般為三十天到六十天。

於二零一四年、二零一三年及二零一二年十二月三十一日，貿易應付款項為645.4百萬美元、286.0百萬美元及331.4百萬美元，而其中的物業、廠房及設備應付款項分別為425.1百萬美元、117.6百萬美元及111.8百萬美元。

於報告期末，按發票日期呈列的應付帳款帳齡分析如下。

| | 二零一四年 十二月三十一日 | 二零一三年 十二月三十一日 | 二零一二年 十二月三十一日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 30日內 | 555,556 | 214,219 | 252,097 |
| 31至60日 | 25,729 | 20,295 | 49,735 |
| 60日以上 | 64,129 | 51,453 | 29,562 |
| | 645,414 | 285,967 | 331,394 |

應付帳款的帳齡分析如下：

| | 二零一四年 十二月三十一日 | 二零一三年 十二月三十一日 | 二零一二年 十二月三十一日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 即期 | 599,584 | 237,337 | 275,398 |
| 逾期： | | | |
| 30日內 | 12,520 | 9,493 | 26,783 |
| 31至60日 | 4,954 | 12,299 | 10,652 |
| 60日以上 | 28,356 | 26,838 | 18,561 |
| | 645,414 | 285,967 | 331,394 |

33. 預提負債

截至二零一四年、二零一三年及二零一二年十二月三十一日的預提負債金額為131.1百萬美元、127.6百萬美元及84.6百萬美元，其中之預提薪金開支則分別為62.5百萬美元、55.5百萬美元及21.4百萬美元。

34. 承兌票據

二零零九年，本集團與台灣積體電路製造公司(「台積電」)訂立新和解協議。根據本協議，先前二零零五年和解協議下的餘下承兌票據40.0百萬美元已註銷。本集團發行十二份總額為200.0百萬美元的不計息承兌票據作為和解代價。本集團就票據的估算利息(按實際息率、亦即本集團二零零九年的平均借貸息率2.85%計算)錄得8.1百萬美元的折讓，並列為承兌票據面值的減少。本集團已於二零一三年及二零一二年分別向台積電共償還30.0百萬美元及30.0百萬美元。該協議於二零一三年已全數清償。於二零一二年十二月三十一日的未償還承兌票據如下：

| | 二零一二年 十二月三十一日 | |
|------------|------------------|--------|
| | 面值 | 折現值 |
| | 千美元 | 千美元 |
| 到期 | | |
| 二零一三年 — 即期 | 30,000 | 29,374 |
| | 30,000 | 29,374 |

35. 股權付款

股權激勵計劃

本集團可根據股權激勵計劃向本集團僱員、顧問或外聘服務顧問提供多種獎勵。

購股權計劃

購股權按本公司普通股的中肯市值授出，於授出日期起計十年後屆滿，於四年指定服務期內歸屬。

所授出購股權的公平價值按柏力克 — 舒爾斯期權定價模式於授出當日經考慮授出購股權的條款和條件估計。

受限制股份單位 (「受限制股份單位」)

本集團採用以股支薪獎勵計劃 (「以股支薪獎勵計劃」)，由董事會酌情向參與者發行受限制股份、受限制股份單位及股份增值權，為本集團僱員、董事及外部顧問提供額外獎勵。受限制股份單位於四年指定服務期內歸屬並由授出日期起十年後屆滿。

所授出受限制股份單位的公平價值按柏力克 — 舒爾斯期權定價模式於授出當日經考慮授出工具的條款和條件估計。

就於年內收到的僱員服務所確認的開支如下表所示：

| | 截至二零一四年 十二月三十一日 止年度 千美元 | 截至二零一三年 十二月三十一日 止年度 千美元 | 截至二零一二年 十二月三十一日 止年度 千美元 |
|------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 以股權結算股份支付交易所產生開支 | 18,388 | 16,402 | 7,174 |

年內之變動

(i) 下表說明購股權 (不包括受限制股份單位) 於年內之數目及加權平均行使價，以及其變動：

| | 二零一四年 數目 | 二零一四年 加權平均 行使價 | 二零一三年 數目 | 二零一三年 加權平均 行使價 | 二零一二年 數目 | 二零一二年 加權平均 行使價 |
|-------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| 一月一日尚未行使 | 1,320,383,853 | 0.09美元 | 1,285,367,372 | 0.09美元 | 1,230,938,429 | 0.10美元 |
| 於年內授出 | 153,998,051 | 0.10美元 | 270,695,247 | 0.08美元 | 292,084,956 | 0.04美元 |
| 於年內沒收及屆滿 | (161,539,854) | 0.15美元 | (158,907,830) | 0.11美元 | (209,218,313) | 0.09美元 |
| 於年內行使 | (149,214,781) | 0.06美元 | (76,770,936) | 0.04美元 | (28,437,700) | 0.02美元 |
| 十二月三十一日尚未行使 | 1,163,627,269 | 0.08美元 | 1,320,383,853 | 0.09美元 | 1,285,367,372 | 0.09美元 |
| 十二月三十一日可行使 | 489,477,234 | 0.09美元 | 483,679,899 | 0.11美元 | 457,250,416 | 0.12美元 |

於二零一四年十二月三十一日尚未行使購股權的加權平均剩餘合約有效期為6.59年 (二零一三年：6.58年及二零一二年：6.61年)。

35. 股權付款(續)

年內之變動(續)

(i) 下表說明購股權(不包括受限制股份單位)於年內之數目及加權平均行使價, 以及其變動:(續)

於年末尚未行使購股權的行使價介乎0.02美元至0.22美元(二零一三年: 0.02美元至0.35美元及二零一二年: 0.02美元至0.35美元)。

緊接購股權行使日期前本公司股份的加權平均收市價為0.10美元(二零一三年: 0.07美元及二零一二年: 0.04美元)。

截至二零一四年十二月三十一日止年度, 購股權乃於二零一四年六月十二日及二零一四年十一月十七日授出。於授出日期使用柏力克 — 舒爾斯期權定價模式釐定的購股權公平價值分別為0.04美元及0.05美元。

截至二零一三年十二月三十一日止年度, 購股權乃於二零一三年五月七日、二零一三年六月十一日、二零一三年六月十七日、二零一三年九月六日及二零一三年十一月四日授出。於授出日期使用柏力克 — 舒爾斯期權定價模式釐定的購股權公平價值分別為0.04美元、0.04美元、0.04美元、0.04美元及0.03美元。

截至二零一二年十二月三十一日止年度, 購股權乃於二零一二年五月二十二日、二零一二年九月十二日及二零一二年十一月十五日授出。於授出日期使用柏力克 — 舒爾斯期權定價模式釐定的購股權公平價值分別為0.02美元、0.02美元及0.03美元。

下表列舉計劃採用柏力克 — 舒爾斯定價模式分別就截至二零一四年、二零一三年及二零一二年十二月三十一日止年度內授出購股權之輸入數據:

| | 二零一四年 | 二零一三年 | 二零一二年 |
|----------|--------|--------|--------|
| 股息率(%) | — | — | — |
| 預期波動 | 50.93% | 62.18% | 65.93% |
| 無風險利率 | 1.67% | 1.23% | 0.77% |
| 購股權預期有效期 | 5年 | 5年 | 5年 |

購股權合約有效期內的無風險利率乃基於美國國庫債券收益率。已授出購股權的預計期限指預期已授出購股權尚未行使的時間。預計波動乃基於本公司股價在相等於購股權預計有效期內的平均波動值。股息率乃基於本集團擬定的未來股息計劃。

購股權的價值乃按本集團考慮的眾多假設所作最佳估計, 並受估值模型規限。變數及假設的變動可能影響該等購股權的公平價值。

35. 股權付款(續)

年內之變動(續)

(ii) 下表說明受限制股份單位(不包括購股權)於年內之數目及加權平均公平價值，以及其變動：

| | 二零一四年 | 二零一四年 | 二零一三年 | 二零一三年 | 二零一二年 | 二零一二年 |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 數目 | 加權平均 公平價值 | 數目 | 加權平均 公平價值 | 數目 | 加權平均 公平價值 |
| 一月一日尚未行使 | 233,158,731 | 0.07美元 | 125,358,288 | 0.06美元 | 101,564,432 | 0.07美元 |
| 於年內授出 | 114,726,892 | 0.11美元 | 151,336,161 | 0.08美元 | 65,170,000 | 0.04美元 |
| 於年內沒收 | (7,365,088) | 0.09美元 | (8,139,176) | 0.07美元 | (12,809,396) | 0.08美元 |
| 於年內行使 | (66,462,868) | 0.07美元 | (35,396,542) | 0.06美元 | (28,566,748) | 0.08美元 |
| 十二月三十一日尚未行使 | 274,057,667 | 0.09美元 | 233,158,731 | 0.07美元 | 125,358,288 | 0.06美元 |

於二零一四年十二月三十一日尚未行使受限制股份單位的加權平均剩餘合約有效期為8.75年(二零一三年：8.88年及二零一二年：8.84年)。

緊接受限制股份單位行使日期前本公司股份的加權平均收市價為0.08美元(二零一三年：0.08美元及二零一二年：0.04美元)。

截至二零一四年十二月三十一日止年度，受限制股份單位乃於二零一四年十一月十七日授出。於授出日期使用柏力克 — 舒爾斯期權定價模式釐定的受限制股份單位公平價值為0.11美元。

截至二零一三年十二月三十一日止年度，受限制股份單位乃於二零一三年六月十一日授出。於授出日期使用柏力克 — 舒爾斯期權定價模式釐定的受限制股份單位公平價值為0.08美元。

截至二零一二年十二月三十一日止年度，受限制股份單位乃於二零一二年五月二十二日及二零一二年九月十二日授出。於授出日期使用柏力克 — 舒爾斯期權定價模式釐定的受限制股份單位公平價值為0.04美元及0.04美元。

下表列舉計劃分別就截至二零一四年、二零一三年及二零一二年十二月三十一日止年度所使用的輸入數據：

| | 二零一四年 | 二零一三年 | 二零一二年 |
|--------------|--------|--------|--------|
| 股息率(%) | — | — | — |
| 預期波動 | 38.49% | 47.03% | 49.90% |
| 無風險利率 | 0.54% | 0.34% | 0.30% |
| 受限制股份單位預期有效期 | 2年 | 2年 | 2年 |

受限制股份單位於合約有效期內的無風險利率乃基於美國國庫債券收益率。已授出受限制股份單位的預計期限指預期受限制股份單位尚未行使的時間。預計波動乃基於本公司股價在相等於受限制股份單位預計有效期內的平均波動值。股息率乃基於本集團擬定的未來股息計劃。

受限制股份單位的價值乃按本集團考慮的眾多假設所作最佳估計，並受估值模型規限。變數及假設的變動可能影響該等受限制股份單位的公平價值。

36. 金融工具

資金管理

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。本集團的整體策略與二零一三年比較維持不變。

本集團的資本架構包括淨債務(附註29、30及31所述債務扣除現金及現金等價物)及本集團股本。

有關實體藉發行／回購股份及舉債／償還債項以管理其資本。本集團每半年進行一次資本架構檢討。檢討其中一環是考慮資本的成本以及與各級資本相關的風險。本集團將通過派付股息、發行新股及股份回購以及發行新的債券或償還現有債券，平衡其整體資本架構。

資本負債比率

報告期末的資本負債比率如下。

| | 二零一四年 十二月三十一日 | 二零一三年 十二月三十一日 | 二零一二年 十二月三十一日 |
|----------|------------------|------------------|------------------|
| | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 債務(i) | 1,289,227 | 1,172,085 | 1,096,415 |
| 現金及銀行結餘 | (603,036) | (462,483) | (358,490) |
| 淨債務 | 686,191 | 709,602 | 737,925 |
| 股本 | 3,307,722 | 2,593,182 | 2,276,452 |
| 淨債務對權益比率 | 20.75% | 27.36% | 32.42% |

(i) 如附註29、30及31所述，債務的定義為長期及短期借貸(不包括衍生工具)、可換股債券及應付債券。

36. 金融工具(續)

財務風險管理之目的

本集團財務部就進入本地及國際金融市場作出協調，並透過分析所面臨風險之程度及幅度的內部風險報告監控及管理有關本集團營運之財務風險。該等風險包括市場風險(包括貨幣風險、利率風險及其他價格風險)、信貸風險及流動資金風險。

本集團使用衍生金融工具對沖所承擔之風險，盡量減低該等風險之影響。使用衍生金融工具之規管政策經本集團董事會批准，為外匯風險、利率風險、信用風險、使用衍生性金融工具及非衍生性金融工具，以及過量流動資金投資提供書面原則，並持續檢討有否遵從該等政策及所承擔的風險上限。本集團並無訂立或進行金融工具(包括衍生金融工具)交易作投機用途。

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：

- 遠期外匯合約，以對沖向供應商進口貨品所產生的匯率風險；
- 利率掉期，以減輕利率上升的風險；及
- 跨貨幣利率掉期協議，以保障未來現金流量免受利率以及與美元以外貨幣計值的未償還長期債務相關的匯率變動影響而波動。

市場風險以敏感度分析衡量，以下部分的分析與截至二零一四年、二零一三年及二零一二年十二月三十一日的業務狀況有關。

本集團並無改變市場風險或管理及衡量風險方式。

36. 金融工具(續)

外幣風險管理

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帳面值如下

| | 負債 | | | 資產 | | |
|-----|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | 二零一四年 十二月 三十一日 千美元 | 二零一三年 十二月 三十一日 千美元 | 二零一二年 十二月 三十一日 千美元 | 二零一四年 十二月 三十一日 千美元 | 二零一三年 十二月 三十一日 千美元 | 二零一二年 十二月 三十一日 千美元 |
| 歐元 | 2,488 | 3,037 | 1,345 | 480 | 2,595 | 3,249 |
| 日圓 | 7,560 | 7,925 | 13,693 | 606 | 1,499 | 3,023 |
| 人民幣 | 221,336 | 133,177 | 254,750 | 1,148,146 | 766,960 | 456,271 |
| 其他 | 4,684 | 8,226 | 6,934 | 1,100 | 7,323 | 2,122 |

外幣敏感度分析

本集團主要承擔人民幣、日圓(「日圓」)及歐元(「歐元」)之貨幣風險。

下表詳述本集團就外幣相對美元之匯率升值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。若外幣兌美元貶值5%，則利潤或權益將受到如下相同數值但相反的影響。

36. 金融工具(續)

外幣風險管理(續)

外幣敏感度分析(續)

| | 歐元 | | | 日圓 | | | 人民幣 | | | 其他 | | |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|--------|-------|-------|-------|
| | 二零一四年 | 二零一三年 | 二零一二年 | 二零一四年 | 二零一三年 | 二零一二年 | 二零一四年 | 二零一三年 | 二零一二年 | 二零一四年 | 二零一三年 | 二零一二年 |
| | 千美元 | 千美元 | 千美元 | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 利潤或虧損 | (100) | (22) | 95 | (366) | (338) | (562) | 48,780 | 33,357 | 10,606 | (190) | (1) | (3) |
| 權益 | (100) | (22) | 95 | (366) | (338) | (562) | 48,780 | 33,357 | 10,606 | (190) | (1) | (3) |

遠期外匯合約

本集團的政策為訂立遠期外匯合約，以在所產生的風險內應付特殊外幣收支。本集團亦訂立遠期外匯合約，以管理購買／銷售及融資等活動的外幣風險。

下表詳述於報告期末尚未結算的遠期外匯合約：

未結算合約

| | 平均匯率 | | | 外幣 | | | 面值 | | | 公平價值資產/(負債) | | |
|--------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-------------|---------|---------|
| | 二零一四年 | 二零一三年 | 二零一二年 | 二零一四年 | 二零一三年 | 二零一二年 | 二零一四年 | 二零一三年 | 二零一二年 | 二零一四年 | 二零一三年 | 二零一二年 |
| | 十二月三十一日 | 十二月三十一日 | 十二月三十一日 |
| | | | 外幣千元 | 外幣千元 | 外幣千元 | 千美元 | 千美元 | 千美元 | 千美元 | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 買入人民幣 | | | | | | | | | | | | |
| 少於三個月 | — | — | 6.3763 | — | — | 221,173 | — | — | 35,504 | — | — | 67 |
| 三個月至一年 | — | — | 6.4100 | — | — | 294,696 | — | — | 47,306 | — | — | (15) |
| | | | | | | 515,869 | | | | 82,810 | | |

本集團並無訂立外匯合約作投機用途。

利率風險管理

本集團的利率風險主要來自本集團的長期債項承擔(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貸和訂立利率掉期合約及跨貨幣掉期合約，以管理該風險。

本集團就財務資產及財務負債承擔的利率風險詳列於本附註流動資金風險管理一節。

36. 金融工具(續)

利率風險管理(續)

利率敏感度分析

以下敏感度分析乃根據衍生及非衍生工具於報告期末所涉及的利率風險而制定。就浮息負債而言，該分析乃假設於報告期末仍未償還的負債金額於整個年度仍未償還。上升或下跌10個基點為管理層對利率的合理可能變動之評估。

倘利率上升10個基點而所有其他變數維持不變，則本集團截至二零一四年十二月三十一日止年度之利潤將減少0.2百萬美元(二零一三年：利潤減少0.6百萬美元及二零一二年：利潤減少0.6百萬美元)，主要是由於本集團因其浮息借貸所涉及的利率風險所致。

信貸風險管理

信貸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及其他應收款項以及於銀行及金融機構存款的信貸風險。

各業務單元在本集團既有關於客戶信貸風險管理的政策、程序及監控規限下，管理客戶信貸風險。本集團政策訂明，所有客戶如欲以信貸期的方式交易，須接受信貸鑒證程序，得財務及銷售部門批准後方獲授信貸期。客戶的信貸質素使用公開可得財務資料及本身交易紀錄為主要客戶評級，藉此作出評估。本集團持續不斷地監察風險及交易對手信貸評級。此外，應收帳款結餘經持續監察，致令本集團壞帳風險並不重大。

貿易應收帳款包括為數甚多的客戶，分散於廣泛行業及地區。

除本集團兩名最大客戶(即客戶A及客戶B)外，本集團對任何單一交易對手或具有類似特徵的任何交易對手組別並無重大信貸風險。倘交易對手為關連實體，本集團將交易對手界定為具有類似特徵。有關客戶A及客戶B的信貸風險集中程度於本年度結束時分別均不超逾總貨幣資產的10%及2%。對任何其他交易對手的信貸風險集中程度於本年度結束時均不超逾總貨幣資產的5%。

佔本集團應收帳款及銷售淨額10%或以上客戶的有關收入淨額及應收帳款於附註6披露。

流動資金及衍生金融工具的信貸風險有限，原因是交易對手為具有高度信貸評級的銀行。

36. 金融工具(續)

流動性風險管理

本集團維持足夠的現金儲備、銀行融資額及儲備借貸融資，持續監察預測及實際現金流量，將財務資產及負債的到期時間配對，藉以管理流動性風險。

流動性及利率風險表

下表詳述本集團具協定還款期的非衍生財務負債餘下合約到期日。該等表格按照財務負債未折現現金流編製，而財務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 | 3個月 至1年 | 1至5年 | 5年以上 | 總計 |
|----------------|----|--------------|---------|------------|-----------|--------|-----------|
| | | % | 千美元 | 千美元 | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 二零一四年 | | | | | | | |
| 十二月三十一日 | | | | | | | |
| 附息銀行及其他借貸 | 定息 | 2.54% | 39,075 | 77,099 | — | — | 116,174 |
| | 浮息 | 6.13% | — | 48,408 | 287,596 | — | 336,004 |
| | | 2.78%~ | | | | | |
| 可換股債券 | | 3.79% | — | — | 404,000 | — | 404,000 |
| 應付債券 | | 4.52% | — | — | 500,000 | — | 500,000 |
| 貿易及其他應付帳款 | | | 727,589 | 744 | 3,492 | 62,536 | 794,361 |
| | | | 766,664 | 126,251 | 1,195,088 | 62,536 | 2,150,539 |
| <hr/> | | | | | | | |
| | | 加權平均 實際利率 | 3個月內 | 3個月 至1年 | 1至5年 | 5年以上 | 總計 |
| | | % | 千美元 | 千美元 | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 二零一三年 | | | | | | | |
| 十二月三十一日 | | | | | | | |
| 附息銀行及其他借貸 | 定息 | 3.72% | 102,800 | 119,588 | — | — | 222,388 |
| | 浮息 | 5.66% | 82,741 | 91,169 | 643,369 | 26,928 | 844,207 |
| 可換股債券 | | 3.69% | — | — | 200,000 | — | 200,000 |
| 貿易及其他應付帳款 | | | 334,622 | 56,383 | 2,885 | — | 393,890 |
| | | | 520,163 | 267,140 | 846,254 | 26,928 | 1,660,485 |

36. 金融工具(續)

流動性風險管理(續)

流動性及利率風險表(續)

| | 加權平均 實際利率 % | 3個月內 千美元 | 3個月 | | | 總計 千美元 |
|----------------|-------------------|-------------|---------|---------|------|-----------|
| | | | 3個月內 | 至1年 | 1至5年 | |
| | | | 千美元 | 千美元 | 千美元 | |
| 二零一二年 | | | | | | |
| 十二月三十一日 | | | | | | |
| 承兌票據 | | — | 30,000 | — | — | 30,000 |
| 附息銀行及其他借貸 | 定息 4.73% | — | 392,282 | — | — | 392,282 |
| | 浮息 5.64% | — | 189,786 | 588,270 | — | 778,056 |
| 長期財務負債 | | — | — | 6,750 | — | 6,750 |
| 貿易及其他應付帳款 | | 353,009 | 62,120 | 8,823 | — | 423,952 |
| | | 353,009 | 674,188 | 603,843 | — | 1,631,040 |

下表詳述本集團非衍生財務資產的預期到期日。該表按照財務資產未折現合約到期日(包括該等資產將賺取的利息)編製。載入非衍生財務資產的資料對理解本集團流動性風險管理乃必要之舉，原因是流動性按淨資產及淨負債管理。

| | 加權平均 實際利率 % | 3個月內 千美元 | 3個月 | | | 總計 千美元 |
|-------------------------|-------------------|-------------|--------|-----|--------|-----------|
| | | | 3個月內 | 至1年 | 1至5年 | |
| | | | 千美元 | 千美元 | 千美元 | |
| 二零一四年十二月三十一日 | | | | | | |
| 貿易及其他應收帳款 | | 456,388 | — | — | — | 456,388 |
| 現金及現金等價物、受限制現金及 短期投資 | 2.60% | 1,309,979 | 45,484 | — | — | 1,355,463 |
| 可供出售財務資產 | | — | — | — | 15,081 | 15,081 |
| | | 1,766,367 | 45,484 | — | 15,081 | 1,826,932 |

36. 金融工具(續)

流動性風險管理(續)

流動性及利率風險表(續)

| | 加權平均 實際利率 | 3個月內 | 3個月 至1年 | 1至5年 | 5年以上 | 總計 |
|-------------------------|--------------|-----------|------------|------|-------|-----------|
| | % | 千美元 | 千美元 | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 二零一三年十二月三十一日 | | | | | | |
| 貿易及其他應收帳款 | | 379,361 | — | — | — | 379,361 |
| 現金及現金等價物、受限制現金及 短期投資 | 1.34% | 680,525 | 59,437 | — | — | 739,962 |
| 可供出售財務資產 | | — | — | — | 1,278 | 1,278 |
| | | 1,059,886 | 59,437 | — | 1,278 | 1,120,601 |

| | 加權平均 實際利率 | 3個月內 | 3個月 至1年 | 1至5年 | 5年以上 | 總計 |
|-------------------------|--------------|---------|------------|------|-------|---------|
| | % | 千美元 | 千美元 | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 二零一二年十二月三十一日 | | | | | | |
| 貿易及其他應收帳款 | | 322,380 | 5,831 | — | — | 328,211 |
| 現金及現金等價物、受限制現金及 短期投資 | 1.35% | 414,798 | 75,108 | — | — | 489,906 |
| 可供出售財務資產 | | — | — | — | 3,757 | 3,757 |
| | | 737,178 | 80,939 | — | 3,757 | 821,874 |

倘浮動利率與報告期末釐定的利率估算有所不同，上述非衍生財務資產及負債的浮動利率工具金額可能有變。

誠如下文一節所述，本集團具備用短期融資額，其中於報告期末尚未動用767.4百萬美元(二零一三年：927.5百萬美元及二零一二年：629.3百萬美元)。本集團預期以經營現金流及期滿財務資產所得款項滿足其他責任。

36. 金融工具(續)

流動性風險管理(續)

流動性及利率風險表(續)

下表詳述本集團衍生金融工具的流動性分析。該表按照按淨額結算的衍生工具未折現合約現金流入及流出淨額，以及該等按總額結算的衍生工具未折現總流入及流出編製。如應付或應收款項並非固定，所披露金額經參考報告期末收益率曲線所示的預測利率後釐定。

| | 1個月 | 1個月內 | 1至3個月 | 3個月 至1年 | 1至5年 | 5年以上 |
|---------------------|-----|------|-------|------------|------|------|
| | 千美元 | 千美元 | 千美元 | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 二零一二年十二月三十一日 | | | | | | |
| 淨額結算： | | | | | | |
| — 遠期外匯合約 | — | 20 | 47 | (15) | — | — |
| | — | 20 | 47 | (15) | — | — |

金融工具的公平價值

按攤銷成本列帳的金融工具的公平價值

本集團認為，已於合併財務報表確認的財務資產及財務負債帳面值與其公平價值相若。

計量公平價值應用的估值技術及假設

財務資產及財務負債公平價值按以下各項釐定：

- 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數據的估值技術計量金融工具的公平價值。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其他市場數據或需再作計算的數據進行估值，並按有關報告期間的適當資料估計公平價值。若干情況下，公平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。

36. 金融工具(續)

金融工具的公平價值(續)

已於合併財務狀況表確認的公平價值計量

下表提供於初始確認後按經常基準以公平價值計量的金融工具之分析，按公平價值可觀察程度劃分為第1至3級。截至二零一四年、二零一三年及二零一二年十二月三十一日止年度，公平價值制度內各級之間並無調動：

- 第1級公平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級公平價值計量為來自除計入第1級活躍市場報價以外的直接(即價格)或間接(源自價格)已有資產或負債公開數據。
- 第3級公平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)的資產或負債的數據。

| 二零一四年十二月三十一日 | | | | |
|------------------------|----------|----------------|---------------|----------------|
| 估值方法及主要輸入數據 | 第1級 | 第2級 | 第3級 | 總計 |
| | 千美元 | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 按公平價值於損益列帳的財務資產 | | | | |
| 按公平價值於損益列帳的短期投資 | — | 616,862 | — | 616,862 |
| 可供出售工具 | — | — | 13,803 | 13,803 |
| 總計 | — | 616,862 | 13,803 | 630,665 |

| 二零一三年十二月三十一日 | | | | |
|------------------------|----------|----------------|----------|----------------|
| 估值方法及主要輸入數據 | 第1級 | 第2級 | 第3級 | 總計 |
| | 千美元 | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 按公平價值於損益列帳的財務資產 | | | | |
| 按公平價值於損益列帳的短期投資 | — | 240,311 | — | 240,311 |
| 總計 | — | 240,311 | — | 240,311 |

36. 金融工具(續)

金融工具的公平價值(續)

已於合併財務狀況表確認的公平價值計量(續)

| | | 二零一二年十二月三十一日 | | | |
|------------------------|---|--------------|--------|-----|--------|
| 估值方法及主要輸入數據 | | 第1級 | 第2級 | 第3級 | 總計 |
| | | 千美元 | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 按公平價值於損益列帳的財務資產 | | | | | |
| 資產 | | | | | |
| 外匯遠期合約於財務狀況表分類為其他財務資產 | 現金流量折現法。根據遠期匯率(從報告期終可觀察遠期匯率得出)及訂約遠期比率估計未來現金流量，以反映各對手方信貸風險的比率折現。 | — | 77 | — | 77 |
| 按公平價值於損益列帳的短期投資 | 現金流量折現法。根據訂約利率估計未來現金流量，以反映各對手方信貸風險的比率折現。 | — | 18,653 | — | 18,653 |
| 總計 | | — | 18,730 | — | 18,730 |
| 按公平價值於損益列帳的財務負債 | | | | | |
| 負債 | | | | | |
| 外匯遠期合約於財務狀況表分類為其他財務負債 | 現金流量折現法。根據遠期匯率(從報告期終可觀察遠期匯率得出)及訂約遠期比率估計未來現金流量，以反映各對手方信貸風險的比率折現。 | — | (25) | — | (25) |
| 總計 | | — | (25) | — | (25) |

37. 關聯方交易

本集團與其他關聯方之間的關係及交易詳情討論如下：

| 關聯方名稱 | 與本集團的關係 |
|--------------------------------------|---|
| 電信科學技術研究院 | 大唐電信科技產業集團(「大唐集團」)，其擁有大唐電信)的成員公司 |
| 大唐電信科技產業控股有限公司(「大唐電信」) | 本集團的主要股東 |
| 大唐微電子技術有限公司 | 大唐集團成員公司 |
| 聯芯科技有限公司 | 大唐集團成員公司 |
| 大唐電信集團財務有限公司 | 大唐集團成員公司 |
| 中國投資有限責任公司「中投」) | 本集團的主要股東 |
| Country Hill Limited(「Country Hill」) | Bridge Hill Investments Limited(為中投控制的附屬公司)的全資附屬公司， |
| 凸版 | 本集團的聯營公司 |
| 燦芯 | 本集團的聯營公司 |
| 中芯聚源 | 本集團的聯營公司 |
| 中芯協成 | 本集團的聯營公司 |

本公司及其附屬公司(為本集團關聯方)的結餘及交易在合併時對銷，不會於本附註披露。本集團與其他關聯方之間的交易詳情披露如下。

買賣交易

年內，集團實體與本集團成員公司以外關聯方訂立以下買賣交易：

| | 貨品銷售 | | | 服務銷售 | | |
|-------------|--|--|--|--|--|--|
| | 截至 二零一四年 十二月 三十一日 止年度 千美元 | 截至 二零一三年 十二月 三十一日 止年度 千美元 | 截至 二零一二年 十二月 三十一日 止年度 千美元 | 截至 二零一四年 十二月 三十一日 止年度 千美元 | 截至 二零一三年 十二月 三十一日 止年度 千美元 | 截至 二零一二年 十二月 三十一日 止年度 千美元 |
| 大唐微電子技術有限公司 | 12,340 | 14,821 | 9,654 | — | — | — |
| 聯芯科技有限公司 | 2,173 | 1,905 | 44 | — | — | — |
| 凸版 | 4,486 | 4,317 | 4,192 | — | — | — |
| 燦芯 | 31,444 | 不適用 | 不適用 | — | 不適用 | 不適用 |
| 中芯聚源 | — | 不適用 | 不適用 | 41 | 不適用 | 不適用 |

| | 購買貨品 | | | 購買服務 | | |
|-----------|--|--|--|--|--|--|
| | 截至 二零一四年 十二月 三十一日 止年度 千美元 | 截至 二零一三年 十二月 三十一日 止年度 千美元 | 截至 二零一二年 十二月 三十一日 止年度 千美元 | 截至 二零一四年 十二月 三十一日 止年度 千美元 | 截至 二零一三年 十二月 三十一日 止年度 千美元 | 截至 二零一二年 十二月 三十一日 止年度 千美元 |
| 電信科學技術研究院 | — | — | — | 1,163 | — | — |
| 凸版 | 1,345 | 7 | 169 | 22,726 | 22,854 | 12,755 |
| 中芯協成 | — | — | — | 2,673 | 1,930 | 1,094 |
| 燦芯 | — | 不適用 | 不適用 | 3,201 | 不適用 | 不適用 |
| 中芯聚源 | — | 不適用 | 不適用 | 116 | 不適用 | 不適用 |

37. 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 | | |
|--------------|---------|-------|-------|---------|--------|--------|
| | 二零一四年 | 二零一三年 | 二零一二年 | 二零一四年 | 二零一三年 | 二零一二年 |
| | 十二月 | 十二月 | 十二月 | 十二月 | 十二月 | 十二月 |
| | 三十一日 | 三十一日 | 三十一日 | 三十一日 | 三十一日 | 三十一日 |
| | 千美元 | 千美元 | 千美元 | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 電信科學技術研究院 | 360 | — | — | — | — | — |
| 大唐微電子技術有限公司 | 5,642 | 6,124 | 4,138 | — | — | — |
| 大唐電訊集團財務有限公司 | — | — | — | — | 65,884 | 80,262 |
| 聯芯科技有限公司 | 619 | 405 | 11 | 7 | 140 | 19 |
| 凸版 | 387 | 370 | 372 | 2,739 | 2,397 | 1,487 |
| 中芯協成 | — | 6 | — | — | — | — |
| 燦芯 | 3,772 | 683 | 不適用 | 700 | 645 | 不適用 |
| 中芯聚源 | 41 | — | — | — | — | — |

二零一四年二月十八日，本公司與大唐電信簽訂《框架合同》。根據該合同，本公司(包括其附屬公司)及大唐電信(包括其聯營公司)加強業務方面的合作，包括但不限於提供芯片加工服務。框架合同的有效期為兩年。根據該合同擬進行的交易定價將依據市場合理價格決定。

二零一四年五月二十九日，本公司發行86.8百萬美元零息可換股債券予大唐及Country Hill。詳情請參閱附錄30。

二零一四年六月四日，本公司、配售代理及大唐訂立配售及認購協議，以配售及認購2,590,000,000股新普通股。詳情請參閱附錄26。

二零一四年十一月二十一日，大唐認購669,468,952股本公司普通股。詳情請參閱附錄26。

37. 關聯方交易(續)

買賣交易(續)

二零一四年十一月二十七日，Country Hill認購268,642,465股本公司普通股。詳情請參閱附錄26。

二零一四年十二月四日，本公司發行22.2百萬美元零息可換股債券予大唐。詳情請參閱附錄30。

於二零一五年三月二日，大唐及Country Hill均已向本公司交付不可撤回通知，表示彼等將就發行新普通股行使彼等的優先認購權。詳情請參閱附註39。

主要管理層人員的酬金

主要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，包括本公司董事。

年內主要管理層人員的薪酬如下：

| | 截至二零一四年 十二月三十一日 止年度 千美元 | 截至二零一三年 十二月三十一日 止年度 千美元 | 截至二零一二年 十二月三十一日 止年度 千美元 |
|-----------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 短期利益 | 4,593 | 4,318 | 3,191 |
| 以股份為基礎的付款 | 2,535 | 3,028 | 1,343 |
| | 7,128 | 7,346 | 4,534 |

主要管理層人員的薪酬乃由薪酬委員會就個別人士表現與市場趨勢而釐定。

出售自建宿舍

早前獲董事會批准於二零一三年以1.1百萬美元及0.8百萬美元向本公司其中一名董事及其中一名主要管理層人員出售自建宿舍。

董事會批准於二零一二年以0.9百萬美元向其中兩名主要管理層人員出售自建宿舍。

38. 開支承擔

購買承擔

於二零一四年、二零一三年及二零一二年十二月三十一日，本集團有以下購買機器、設備及建造工程承擔。機器及設備定於二零一五年十二月三十一日前送抵本集團廠房。

| | 二零一四年 十二月三十一日 | 二零一三年 十二月三十一日 | 二零一二年 十二月三十一日 |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
| | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 建造廠房的承擔 | 211,696 | 114,878 | 25,551 |
| 收購物業、廠房及設備的承擔 | 292,867 | 178,382 | 481,639 |
| 收購無形資產的承擔 | 14,109 | 10,147 | — |
| | 518,672 | 303,407 | 507,190 |

39. 結算日後事項

於二零一五年二月十二日(交易時段後)，本公司與投資者國家集成電路產業投資基金股份有限公司(「投資者」)訂立購股協議。根據購股協議，本公司有條件同意向投資者配發及發行，而投資者有條件同意透過其於香港註冊成立之全資附屬公司按每股新股份0.6593港元之認購價認購4,700,000,000股新股份。新股份之總代價為3,098.71百萬港元。

新股份佔於該公告日期(二零一五年二月十二日)本公司現有已發行股本約13.10%及經發行新股份擴大後本公司之已發行股本約11.58%。

就發行新股份事項及根據二零零八年大唐購股協議，大唐已於二零一五年三月二日向本公司發出不可撤回通知，其將就發行新股份事項行使其優先認購權，僅限於總代價之金額約相等於人民幣5億元。

就發行新股份事項及根據二零一一年Country Hill股份認購協議，Country Hill已於二零一五年三月二日向本公司發出不可撤回通知，其將就發行新股份事項行使其優先認購權，僅限於總代價之金額約相等於人民幣1.7億元。

40. 批准財務報表

本公司董事會於二零一五年三月三十日批准財務報表，並授權刊發。

其他資料
 母公司財務資料
 財務狀況表

| | 二零一四年 十二月三十一日 | 二零一三年 十二月三十一日 | 二零一二年 十二月三十一日 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 資產 | | | |
| <i>非流動資產</i> | | | |
| 物業、廠房及設備 | 10,244 | 7,301 | 5,728 |
| 無形資產 | 133,117 | 154,682 | 171,629 |
| 於附屬公司的投資 | 2,888,658 | 2,689,158 | 2,565,148 |
| 於聯營公司的投資 | 14,205 | 12,301 | 7,665 |
| 其他資產 | 166,500 | 1,000 | 3,479 |
| 非流動總資產 | 3,212,724 | 2,864,442 | 2,753,649 |
| <i>流動資產</i> | | | |
| 存貨 | — | — | 168 |
| 預付經營開支 | 641 | 626 | 1,173 |
| 貿易及其他應收款項 | 312,760 | 201,352 | 211,942 |
| 其他財務資產 | 12,000 | — | 14,878 |
| 受限制現金 | — | 29,130 | 47,506 |
| 現金及銀行結餘 | 55,600 | 162,360 | 77,869 |
| 流動總資產 | 381,001 | 393,468 | 353,536 |
| 總資產 | 3,593,725 | 3,257,910 | 3,107,185 |
| 權益及負債 | | | |
| <i>股本及儲備</i> | | | |
| 每股面值0.0004美元的普通股。法定股份為50,000,000,000股。於二零一四年、二零一三年及二零一二年十二月三十一日已發行及流通股份分別為35,856,096,167股、32,112,307,101股及32,000,139,623股 | 14,342 | 12,845 | 12,800 |
| 股份溢價 | 4,377,013 | 4,090,229 | 4,083,588 |
| 儲備 | 93,012 | 69,295 | 41,140 |
| 累計虧絀 | (1,850,292) | (1,763,481) | (1,701,430) |
| 總權益 | 2,634,075 | 2,408,888 | 2,436,098 |
| <i>非流動負債</i> | | | |
| 可換股債券 | 379,394 | 180,563 | — |
| 應付債券 | 491,579 | — | — |
| 其他負債 | — | — | 5,000 |
| 非流動總負債 | 870,973 | 180,563 | 5,000 |
| <i>流動負債</i> | | | |
| 貿易及其他應付款項 | 18,391 | 527,035 | 450,784 |
| 借貸 | 61,221 | 133,803 | 180,034 |
| 預提負債 | 9,065 | 7,615 | 5,870 |
| 承兌票據 | — | — | 29,374 |
| 其他財務負債 | — | — | 25 |
| 流動稅項負債 | — | 6 | — |
| 流動總負債 | 88,677 | 668,459 | 666,087 |
| 總負債 | 959,650 | 849,022 | 671,087 |
| 權益及負債合計 | 3,593,725 | 3,257,910 | 3,107,185 |

其他資料
 母公司財務資料
 權益變動表

權益變動(以千美元計值)

| | 普通股 | 可換股 股本 | 以權益支付的 股份溢價 | 以權益支付的 員工福利儲備 | 外幣換算 儲備 | 可換股 債券權益 儲備 | 累計虧絀 | 母公司 擁有人應佔 | 總權益 |
|-----------------|--------|-----------|----------------|------------------|------------|-------------------|-------------|--------------|-----------|
| | 千美元 | 千美元 | 千美元 | 千美元 | 千美元 | 千美元 | 千美元 | 千美元 | 千美元 |
| 於二零一二年一月一日結餘 | 10,995 | 178 | 4,082,135 | 37,469 | (1,092) | — | (1,659,964) | 2,469,721 | 2,469,721 |
| 年內虧損 | — | — | — | — | — | — | (41,466) | (41,466) | (41,466) |
| 年內綜合收益合計 | — | — | — | — | — | — | (41,466) | (41,466) | (41,466) |
| 行使購股權 | 23 | — | 3,057 | (2,411) | — | — | — | 669 | 699 |
| 行使可換股優先股及認股權證 | 1,782 | (178) | (1,604) | — | — | — | — | — | — |
| 以股份支付的款項 | — | — | — | 7,174 | — | — | — | 7,174 | 7,174 |
| 小計 | 1,805 | (178) | 1,453 | 4,763 | — | — | — | 7,843 | 7,843 |
| 於二零一二年十二月三十一日結餘 | 12,800 | — | 4,083,588 | 42,232 | (1,092) | — | (1,701,430) | 2,436,098 | 2,436,098 |
| 年內虧損 | — | — | — | — | — | — | (62,051) | (62,051) | (62,051) |
| 年內綜合收益合計 | — | — | — | — | — | — | (62,051) | (62,051) | (62,051) |
| 行使購股權 | 45 | — | 6,641 | (3,457) | — | — | — | 3,229 | 3,229 |
| 以股份支付的款項 | — | — | — | 16,402 | — | — | — | 16,402 | 16,402 |
| 確認可換股債券權益組成部分 | — | — | — | — | — | 15,210 | — | 15,210 | 15,210 |
| 小計 | 45 | — | 6,641 | 12,945 | — | 15,210 | — | 34,841 | 34,841 |
| 於二零一三年十二月三十一日結餘 | 12,845 | — | 4,090,229 | 55,177 | (1,092) | 15,210 | (1,763,481) | 2,408,888 | 2,408,888 |
| 年內虧損 | — | — | — | — | — | — | (86,811) | (86,811) | (86,811) |
| 年內綜合收益合計 | — | — | — | — | — | — | (86,811) | (86,811) | (86,811) |
| 發行普通股 | 1,411 | — | 268,362 | — | — | — | — | 269,773 | 269,773 |
| 行使購股權 | 86 | — | 18,422 | (9,025) | — | — | — | 9,483 | 9,483 |
| 以股份支付的款項 | — | — | — | 18,388 | — | — | — | 18,388 | 18,388 |
| 確認可換股債券權益組成部分 | — | — | — | — | — | 14,354 | — | 14,354 | 14,354 |
| 小計 | 1,497 | — | 286,784 | 9,363 | — | 14,354 | — | 311,998 | 311,998 |
| 於二零一四年十二月三十一日結餘 | 14,342 | — | 4,377,013 | 64,540 | (1,092) | 29,564 | (1,850,292) | 2,634,075 | 2,634,075 |

呈列基準

就呈列母公司僅限於財務資料而言，本公司根據會計成本法將其於附屬公司的投資入帳，有關投資於財務狀況表按成本值扣減任何已識別減值虧損列帳為「於附屬公司的投資」。

年度報告

截至二零一四年十二月三十一日止年度的年度報告，將於適當時候在香港聯交所之網站 (<http://www.hkex.com.hk>)及本公司網站(www.smics.com)公佈，並寄發予本公司股東。

承董事會命
中芯國際集成電路製造有限公司
邱慈雲博士
首席執行官兼執行董事

中國上海，二零一五年三月三十日

於本公告日期，董事分別為：

執行董事

周子學(董事長)
邱慈雲(首席執行官)
高永崗(首席財務官)

非執行董事

陳山枝(替任董事李永華)
周杰

獨立非執行董事

William Tudor Brown
馬宏升(Sean Maloney)
孟樸
陳立武
周一華

* 僅供識別