

中芯国际集成电路制造有限公司董事会关于发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）与预案差异对比说明

中芯国际集成电路制造有限公司（以下简称“公司”或“上市公司”）于 2025 年 9 月 8 日召开董事会会议，审议通过《关于<中芯国际集成电路制造有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案>及其摘要的议案》（以下简称“预案”）；于 2025 年 12 月 29 日召开董事会会议，审议通过《关于<中芯国际集成电路制造有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）>及其摘要的议案》（以下简称“重组报告书”）。

相比于预案内容，现就重组报告书内容的主要差异情况说明如下：

重组报告书主要章节	预案主要章节	与预案的差异情况说明
证券服务机构及人员声明	/	增加本次交易证券服务机构及人员声明
释义	释义	为便于投资者阅读理解，增加及更新部分释义内容
重大事项提示	重大事项提示	1、重组方案概况中补充了交易价格； 2、更新交易标的评估或估值情况及新增股份发行情况； 3、更新本次重组支付方式； 4、删除本次交易的性质； 5、更新本次重组对上市公司影响的简要介绍； 6、更新本次交易尚未履行的决策和批准程序； 7、更新本次重组对中小投资者权益保护的安排并新增“（八）本次交易薄摊即将回报情况及其相关填补措施”； 8、新增其他需要提醒投资者重点关注的事项； 9、删除待补充披露的信息提示。
重大风险提示	重大风险提示	1、删除审计、评估工作尚未完成的风险； 2、删除交易作价尚未确定的风险； 3、删除本次交易被暂停、中止或取消的风险； 4、新增未设置业绩承诺的风险； 5、删除本次交易方案调整的风险； 6、新增标的资产评估的相关风险；

重组报告书主要章节	预案主要章节	与预案的差异情况说明
第一节 本次交易概况	第一节 本次交易的方案概况	1、更新本次交易的背景及目的，并新增“（四）本次交易的必要性”； 2、新增交易金额及对价支付方式； 3、删除本次交易未设置业绩承诺； 4、更新本次交易的具体方案； 5、更新本次交易评估和作价情况； 6、更新本次交易的性质； 7、更新本次交易已履行和尚需履行的审批程序； 8、更新本次交易相关方做出的重要承诺。
第二节 上市公司基本情况	第二节 上市公司基本情况	1、新增公司历史沿革，新增（一）“公司设立情况及在各交易所上市情况”和（二）“公司自A股上市以来股本变动情况”； 2、新增前十大股东情况； 3、更新上市公司最近三年一期主要财务数据，新增（一）“合并资产负债表主要数据”、（二）“合并利润表主要数据”、（三）“合并现金流量表主要数据”和（四）“主要财务数据（合并口径）”。
第三节 交易对方基本情况	第三节 交易对方基本情况	1、新增历史沿革及最近三年注册资本变化情况； 2、新增主要股东及实际控制人情况； 3、新增主营业务发展情况； 4、新增最近两年主要财务数据及最近一年简要财务报表； 5、新增对外投资情况； 6、新增是否属于私募基金及备案情况； 7、新增穿透至最终持有人情况（针对合伙企业）； 8、新增其他事项说明，包括交易对方之间的关联关系、交易对方与上市公司的关联关系说明、交易对方向上市公司推荐的董事及高级管理人员情况、交易对方及其主要管理人员最近五年内受行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚、或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁情况说明、交易对方及其主要管理人员最近五年内的诚信情况、标的资产股东人数穿透计算。
第四节 交易标的基本情况	第四节 交易标的基本情况	1、新增历史沿革； 2、更新标的公司股权结构及控制关系； 3、新增标的公司下属公司情况； 4、新增标的公司主要资产权属、对外担保以及主要负债情况； 5、新增合法合规情况； 6、更新标的公司主要业务情况； 7、更新报告期内的主要财务数据； 8、删除交易标的评估情况； 9、新增本次交易是否已取得标的公司其他股东的同意或者符合公司章程规定的股权转让的前置条件，最近三年增减资，股权转让或改制相关的评估或估值情况分析； 10、新增立项，环保，行业准入，用地，规划，建设施工等有关报批事项； 11、补充债权债务转移情况； 12、补充标的公司报告期内的会计政策及相关会计处理。

重组报告书主要章节	预案主要章节	与预案的差异情况说明
第五节 发行股份情况	第五节 发行股份情况	1、更新发行股份购买资产的情况； 2、删除本次交易不涉及募集配套资金及本次交易对上市公司的影响； 3、新增过渡期损益及滚存利润安排股份锁定安排。
第六节 标的资产评估情况	-	根据本次交易的资产评估结果新增本章节内容
第七节 本次交易主要合同	-	新增章节
第八节 本次交易的合规性分析	-	新增章节
第九节 管理层讨论与分析	-	新增章节
第十节 财务会计信息	-	新增章节
第十一节 同业竞争与关联交易	-	新增章节
第十二节 风险因素	第六节 风险因素	1、更新相关风险 2、新增未设置业绩承诺的风险； 3、新增标的资产评估的相关风险。
第十三节 其他重要事项	第七节 其他重要事项	1、新增本次交易对于上市公司负债结构的影响； 2、新增本次交易后上市公司的现金分红政策及相应的安排； 3、新增本次交易涉及的相关主体买卖上市公司股票的自查情况； 4、删除本次重组对中小投资者权益保护的安排； 5、新增关于本次交易涉及的相关主体买卖上市公司股票的自查情况。
第十四节 独立董事及中介机构的意见	第八节 独立董事意见	1、更新独立董事关于本次交易出具的意见； 2、新增相关中介机构关于本次交易出具的意见。
第十五节 本次交易有关中介机构情况	-	新增章节
第十六节 董事、监事、高级管理人员及有关中介机构声明	第九节 声明与承诺	1、更新上市公司及全体董事、高级管理人员声明； 2、新增有关中介机构声明。
第十七节 备查文件及备查地点	-	新增章节

（以下无正文）

（本页无正文，为《中芯国际集成电路制造有限公司董事会关于发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）与预案差异对比说明》之盖章页）

中芯国际集成电路制造有限公司董事会

2025 年 12 月 29 日