

盈方微电子股份有限公司董事会

关于非标准无保留意见审计报告涉及事项的专项说明

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“亚太所”）对盈方微电子股份有限公司（以下简称“公司”或“盈方微”）2018年度财务报告进行了审计，并出具了带强调事项段保留意见的审计报告（亚会A审字（2019）0056号）。公司董事会就强调事项及保留意见涉及事项作如下说明：

一、保留意见涉及事项的基本情况

如公司财务报表附注六、2所述，对HIGH SHARP ELECTRONIC LIMITED的应收款项未收回，对应收账款坏账计提事项尚未解决。上述导致2017年度保留意见所述事项对本期数据和对应数据可能存在影响。

亚太所认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了盈方微2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、与持续经营相关的重大不确定性的基本情况

如公司财务报表附注三、2所述，盈方微合并报表2017年度、2018年度归属母公司的净利润分别为-33,097.66万元、-17,777.10万元，公司实际控制人陈志成被逮捕，无法履职。公司主营业务大幅下滑，人员精简，研发投入下降，部分资产发生减值。同时，如财务报表附注十二所述，公司涉及未决诉讼事项，涉案金额较大，案件结果存在不确定性，且实际控制人可能发生变更，持续经营能力存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

三、强调事项的基本情况

亚太所提醒财务报表使用者关注，如公司财务报表附注十四、1所述，中国证券监督管理委员会于2016年10月14日对盈方微公司进行立案调查，截至财务报告批准日，尚无相关的结论性意见。

四、公司董事会对相关事项的意见

1、对保留意见涉及事项的意见

保留意见所述的应收款项系公司全资子公司 INFOTM,INC.与其数据中心业务的前客户 HIGH SHARP ELECTRONIC LIMITED(以下简称“HIGH SHARP”)通过数据中心租赁服务业务产生。因 HIGH SHARP 违约未偿还到期款项且经公司多次催收无果,公司判断 HIGH SHARP 未来支付欠款的可能性极低的情况下,依据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,对其应收款项于 2017 年度计提了减值准备。在本次应收款项计提减值后,公司仍未放弃对 HIGH SHARP 继续追讨相关应收款项,一方面拟通过法律手段追回债务,另一方面多次向 HIGH SHARP 公司负责人催收,但其均表示拒绝付款。截至目前公司对 HIGH SHARP 应收款项的催收工作尚未取得新的进展。董事会认为,公司对 HIGH SHARP 的应收款项的发生和减值计提皆发生在 2017 年度或之前,上述事项对公司本报告期的财务数据不会产生实质影响。

2、与持续经营相关的重大不确定性事项的意见

公司董事会对亚太所出具的 2018 年度审计报告所涉及的关于持续经营相关的重大不确定性事项予以理解。报告期内,公司各项业务均出现不同程度的萎缩,且数据中心业务目前处于暂停运营状态,报告期内公司经营陷入困境。因业务发展遭遇挫折、产品销售不及预期,公司对相关资产进行评估和测试后对发生减值迹象的资产计提了减值准备,这符合公司会计政策和《企业会计准则》的规定。同时,业务的萎缩或停滞亦致使公司报告期内面临流动性紧缩的风险,公司从成本控制和费用优化的角度考量,不得不实施以促进控本降费为目的的人员紧缩和资金使用方案。当前公司控股股东与实际控制人所持公司股份已多次被相关法院轮候冻结并陆续拍卖,若控股股东及实际控制人持股后续全部被司法强制执行,可能导致公司的实际控制权发生变更。公司目前面临的未决诉讼事项主要系公司原法定代表人兼董事长陈志成先生在未经公司内部有权机构审批的情况下,私自以公司的名义对外提供担保所致,公司已在收到法院应诉通知书及相关材料后及时进行了公告,但公司对相关担保事项的真实性及有效性并不认可。公司已经聘请专业律师积极应诉,并根据案件的进展情况履行信息披露义务。目前公司面临巨大的经营困难,公司董事会正竭力寻求各项措施努力解决相关问题,董事会提醒各位投资者关注公司在年度报告中披露的各项风险情况。

3、对强调事项的意见

公司董事会对亚太所出具的 2018 年审计报告所涉及的强调事项予以理解与认可，目前公司正积极配合中国证券监督管理委员会的调查工作，尚未收到相关的结论性意见或决定。

五、消除强调事项和保留意见涉及事项影响的具体措施

1、针对 HIGH SHARP 所欠公司的应收款项，公司将继续尝试与其进行沟通，努力争取收回欠款，同时公司仍将通过法律途径追究 HIGH SHARP 应承担的法律责任。

2、公司将进一步降低运营成本，大力缩减营业费用，优化配置资金，维持公司持续运作；同时，公司将根据生产经营的实际情况，优化人力资源配置，针对不同岗位采取灵活的人才策略；此外，公司将通过多渠道筹措资金，补充公司运营资金，恢复公司正常生产和经营秩序。

3、针对数据中心业务的停滞，公司将继续努力推进客户的开发、拓展工作，积极对接潜在客户、主动争取合作契机，力争早日恢复该业务的正常经营。

4、由于公司控股股东和实际控制人的股权均已被轮候冻结并陆续拍卖，公司实际控制人存在变更的可能。如公司的实际控制权发生变更，公司将与新实际控制人沟通公司当前所处的困境并共同探讨切实可行的方法推动公司解决困难、化解风险，以确保公司持续经营。

5、对于强调事项，公司将密切关注监管部门立案调查进展情况，及时履行信息披露义务，并通过积极配合争取早日消除该事项对公司的不利影响。

盈方微电子股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 19 日