

## 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“亚太事务所”或“我们”）对盈方微电子股份有限公司（以下简称“公司”或“盈方微”）2019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[2020]0152 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

##### 1、保留意见

我们认为，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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### 2、形成保留意见的基础

盈方微 2019 年 11 月 4 日收到中国证监会下发的《行政处罚决定书》（[2019]114 号），盈方微尚未对以前年度的相关财务报表进行调整、更正，我们未能获取充分适当的审计证据核实应收账款等相关会计科目期初数的准确性。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于盈方微，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 二、与持续经营相关的重大不确定性的基本情况

经公司第十一届董事会第二次会议审议决定关闭盈方微美国数据中心业务。截至 2019 年 12 月 31 日，盈方微合并财务报表反映公司期末归属母公司所有者权益-23,790,940.09 元，2019 年度归属于母公司股东的净利润-206,113,476.37 元，美国数据中心业务停止运营后对公司持续经营能力产生重大影响。同时公司芯片业务大幅下滑，主要资产发生减值，公司所涉未决诉讼事项存在不确定性。

虽然盈方微已在财务报表附注三、2 中充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍存在重大不确定性。

本段内容不影响已发表的审计意见。

### 三、强调事项的基本情况

我们提醒财务报表使用者关注：公司 2019 年度经审计归属于母公司股东的净利润为-206,113,476.37 元，连续三年亏损，存在退市风险。

本段内容不影响已发表的审计意见。

### 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

保留意见所述事项系因中国证监会对公司的立案调查事项结案而出具的《行政处罚决定书》所致，实施前期会计差错更正系对公司历史遗留问题的整改。公司于 2019 年 11 月 12 日披露了《关于前期会计差错更正的提示性公告》（公告编号：2019-082），于 2019 年 12 月 2 日完成了董事会、监事会的换届选举工作。2019 年 12 月 26 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会，决议聘任亚太事务所为公司执行前期会计差错更正的审计机构。

2020 年初以来，新冠病毒爆发并已传播至世界范围，疫情对公司会计差错更正工作的实施造成了一定影响。在疫情期间，公司亦未能就前期会计差错审计事宜与亚太事务所协商一致，亚太事务所最终未担任本次公司前期会计差错更正的审计机构。综上，公司未能按原定计划完成前期会计差错更正的相关工作。

#### 2、与持续经营相关的重大不确定性事项的意见

公司董事会对上述与持续经营相关的重大不确定性事项予以理解。报告期内，公司各项融资渠道受到限制，业务合作和市场拓展频频受阻，经营性现金流持续紧张，各项业务均出现较大程度的萎缩或停滞。公司原有芯片产品因未根据市场信息进行成本优化，加之技术迭代，报告期内未有新产品投放市场，芯片产品销售收入进一步下滑；数据中心业务在报告期内一直处于停滞状态未产生收入，公司已于 2019 年底决定关闭该业务；北斗业务因技术迭代也已基本停滞。因业务发展遇挫、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。

针对公司目前面临的未决诉讼事项，公司已聘请了专业律师进行处理。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

公司董事会对上述强调事项予以理解与认可，因公司2017年、2018年及2019年连续三个会计年度经审计的净利润为负值，根据《深圳证券交易所股票上市规则》第14.1.4条的规定，公司股票将自2019年年度报告披露之日（即2020年3月20日）起停牌，深圳证券交易所将在公司股票停牌后十五个交易日内作出是否暂停公司股票上市的决定。

### 五、消除强调事项和保留意见涉及事项影响的具体措施

1、目前，国内疫情趋于稳定，公司已复工复产。针对前期会计差错更正事宜，公司已重新修订了相关工作计划，后续公司将严格按照既定计划大力推进该事项的处理，尽快完成本次差错更正并及时予以披露。

2、针对公司当前业务停滞导致的持续经营相关的重大不确定性，公司已制定了相关措施努力保证公司的持续经营能力，主要包括：

（1）公司基于现有的成熟产品，特别是对于客户粘性较好的原已量产的相关产品，尽快组织再次投入量产，并拓展后续二次开发和方案解决的深度，进一步提高产品附加值；整合公司原有技术积累和客户、运营等各方面环节，优化产品成本，增强市场竞争力。

（2）公司管理层已经完成调整，打造精简高效的员工团队和研发队伍，依托现有的市场和技术优势升级新产品，拓展市场范围和客户群。

（3）公司第一大股东积极扶持上市公司解决部分营运资金问题，截至2019年12月31日，舜元投资已向上市公司提供1,200万元无息借款，未来可能还将根据公司的发展适时提供资助，以改善公司持续经营能力。

（4）公司准备在集成电路行业利用各种资源继续进行主营业务的上下游纵向深耕和横向布局，以努力实现“扭亏为盈”的经营目标，使公司步入良性健康发展。

3、对于强调事项，公司已就公司股票可能被暂停上市发布了三次《关于公司股票可能被暂停上市的风险提示公告》（公告编号：2020-003、2020-005、2020-007），并在其他相关公告内进行了风险提示。公司已制定了相关股票恢复

上市的措施，主要包括：

（1）公司将基于现有的成熟产品，特别是对于客户粘性较好的原先已经量产的产品，尽快再次投入量产，并拓展后续二次开发和方案解决的深度，进一步提高产品附加值；整合公司原有技术积累和客户、运营等各方面环节，优化产品成本，提升主营业务盈利能力，进一步增强市场竞争力。

（2）公司现已完成了董事会、监事会和管理层的换届选举，并进一步推动了对现有人员结构、业务流程的优化、简化；未来将继续深入挖潜增效，致力于打造精简、高效的员工团队和研发队伍，并充分依托现有的市场和技术优势升级新产品，拓展市场范围和客户群。

（3）针对公司资金流短缺的情况，公司积极与大股东进行了沟通，并得到了第一大股东的财务资助，缓解了部分经营资金紧张的状况。公司后续仍将继续寻求大股东的进一步的支持和帮助；同时，公司将积极开拓各项融资渠道，努力恢复公司融资授信，尽快解决公司流动性紧张的局面，逐步改善公司各项经营能力。

（4）针对当前公司的未决诉讼，公司将积极与案件的相关当事方、管辖法院等进行沟通，争取推动相关诉讼尽快结案，消除各种潜在不利影响；此外，公司还将继续推动对行政处罚所涉影响的妥善处理，促进相关运营障碍的有效消除，为公司营造更适宜、更顺利的发展环境。

（5）公司将继续加强公司治理，强化合规经营的意识，建立健全企业内部控制体系和制度，切实提升公司规范运作的水平，促进公司健康可持续发展，努力实现恢复上市的目标。

盈方微电子股份有限公司

董事会

2020年3月18日