

# 深圳市德明利技术股份有限公司董事会

## 关于对深圳证券交易所关注函的回复之专项核查说明

根据深圳证券交易所《关于对深圳市德明利技术股份有限公司的关注函》（公司部关注函（2023）第191号）监管要求，我们作为公司董事会，本着实事求是、勤勉尽责的原则，结合相关会议材料、上市公司出具的变更原因说明等，现就两次变更年审机构过程中，对年审机构的胜任能力、人力资源与时间安排、变更年审机构原因是否真实合理等，所采取的评估程序和结果，相关程序是否充分、结论是否客观，相关人员是否勤勉尽责，出具如下核查说明：

### 一、对两次变更年审机构所采取的评估程序和结果

#### （一）评估程序

公司在两次变更年审机构过程中，董事会对年审机构的胜任能力、人力资源与时间安排、变更年审机构原因是否真实合理等，所采取的评估程序包括：

1、通过中国注册会计师协会、财政会计行业管理系统、中国证券监督管理委员会等网站分别查询大信所和立信所的基本信息、证券服务业务备案信息以及会计师的基本信息等；

2、通过巨潮资讯网、全国中小企业股份转让系统等网站搜索分别了解大信所和立信所从事上市公司、挂牌企业审计相关业务情况等；

3、分别审阅大信所和立信所提供的会计师事务所营业执照、职业证书、拟签字注册会计师执业证照等，分别审阅大信所和立信所提供的基本情况说明；

4、分别获取并了解大信所和立信所对公司的审计工作时间表及审计人员安排表；

5、分别与大信所和立信所、其负责审计的相关人员等就事务所的基本情况、从业经验、人力资源与时间安排、注册会计师认为应关注的重大事情、前后任审计机构沟通情况等进行沟通。

#### （二）评估结果

1、大信所和立信所均已进行证券服务业务备案，其项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人均具备较长年限的证券服务业务经验，均具备作为公司2022年度审计机构的胜任能力；

2、在两次变更年审机构过程中，公司分别与大信所和立信所就审计方案、审计工作与人员安排、以及函证范围和形式、存货和固定资产盘点等具体审计事项进行了沟通。经评估，认为大信所和立信所拟定审计计划在人力资源及时间安排上分别符合为公司出具 2022 年度审计报告的要求；

3、2022 年 12 月公司因获悉原大信所审计团队拟变更从业关系至立信所，综合考虑业务发展需要和审计需求以及会计师事务所的人员安排和工作计划，决定将公司 2022 年度审计机构变更为立信所；2023 年 3 月因原大信所相关人员实际转所存在不确定性，部分人员截至目前仍未完成转所，加之立信所在本公司审计期间所配置的人力资源及审计时间安排等未能满足本公司 2022 年度审计进度要求，为保障本公司 2022 年度报告能够如期披露，公司决定将公司 2022 年度审计机构变更为大信所。公司两次变更审计机构的原因真实合理。

## 二、对两次变更年审机构的审议程序及审议结果

### （一）对于年审机构由大信所变更至立信所的审议程序及结论

2022 年 12 月 20 日，公司召开第一届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》，并同意提交公司 2023 年第一次临时股东大会审议，决议的主要内容如下：“公司综合考虑业务发展需要和审计需求以及会计师事务所的人员安排和工作计划，为更好地推进审计工作开展，保障公司 2022 年度审计工作的顺利完成，经综合评估，公司拟聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度审计机构（包括财务审计和内部控制审计），聘期 1 年。”

### （二）对于年审机构由立信所变更至大信所的审议程序及结论

2023 年 3 月 30 日，公司召开第一届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》，并同意提交公司 2023 年第二次临时股东大会审议，决议的主要内容如下：“近日公司经与立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）沟通并发函确认，因公司获悉原大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大信”）审计团队拟变更从业关系至立信，为保证公司审计工作的延续性，更好的完成 2022 年度审计工作，本公司已于 2022 年底审议并公告变更立信为本公司 2022 年度年审机构，现由于原大信相关人员实际转所存在不确定性，部分人员截至目前仍未完成转所，加之立信在本公司 2022 年报

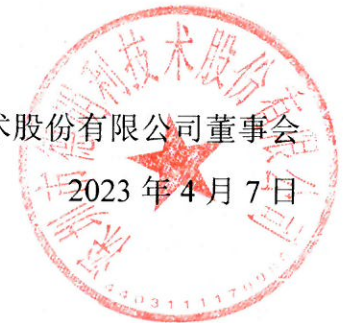
审计期间所配置的人力资源及审计时间安排等不能满足本公司 2022 年度审计进度要求，为保障本公司 2022 年度报告能够如期披露，经友好协商，现解聘立信作为本公司 2022 年度财务报告及内控审计机构，并拟聘任大信为公司 2022 年度审计机构（包括财务审计和内部控制审计），聘期 1 年。大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年、2020 年、2021 年年度审计机构，能够保持审计业务的延续性、满足公司相关审计工作要求，具备足够的独立性、专业胜任能力和投资者保护能力。”

### 三、结论

综上所述，公司董事会的相关人员勤勉尽责，对年审机构的胜任能力、人力资源与时间安排、变更年审机构原因的真实合理性等履行了必要的评估程序，所采取的相关评估程序充分恰当，评估结论审慎客观。

深圳市德明利技术股份有限公司董事会

2023 年 4 月 7 日





（本页为《深圳市德明利技术股份有限公司董事会关于对深圳证券交易所关注函的回复之专项核查说明》的签署页）



李 虎

深圳市德明利技术股份有限公司董事会

2023 年 4 月 7 日



(本页为《深圳市德明利技术股份有限公司董事会关于对深圳证券交易所关注函的回复之专项核查说明》的签署页)

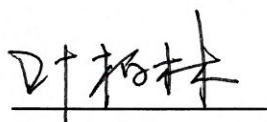
  
田 华

深圳市德明利技术股份有限公司董事会

2023年4月7日



（本页为《深圳市德明利技术股份有限公司董事会关于对深圳证券交易所关注函的回复之专项核查说明》的签署页）

  
叶柏林

深圳市德明利技术股份有限公司董事会

2023 年 4 月 7 日



(本页为《深圳市德明利技术股份有限公司董事会关于对深圳证券交易所关注函的回复之专项核查说明》的签署页)



---

CHEN LEE HUA

深圳市德明利技术股份有限公司董事会

2023年4月7日



(本页为《深圳市德明利技术股份有限公司董事会关于对深圳证券交易所关注函的回复之专项核查说明》的签署页)

曾献君

曾献君

张汝京

张汝京

周建国

周建国

深圳市德明利技术股份有限公司董事会

2023年4月7日

