

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告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



你的 生活 知己

DEXIN CHINA HOLDINGS COMPANY LIMITED

德信中国控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：2019)

更換核數師

本公告由德信中国控股有限公司（「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」）根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）第13.51(4)條及第13.09(2)(a)及香港法例第571章證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XIVA部作出。

(1) 更換核數師

本公司董事（「董事」）會（「董事會」）宣佈，羅兵咸永道會計師事務所（「羅兵咸永道」）已辭任本公司核數師，自2022年4月14日生效（「辭任」）。

羅兵咸永道於其辭任函中載述：(i)於審核本集團截至2021年12月31日止年度財務報表的過程中，羅兵咸永道取得有關本公司附屬公司兩筆存款的銀行確認，其有關的銀行回函結果與銀行函證有所出入。該兩筆人民幣2.5億和3億元的存款為保證金帳戶，存在凍結、擔保或其他使用限制，本公司用該保證金為供應商提供質押擔保。本公司管理層須儘快提供進一步解釋和資料；(ii)需本公司提供所要求的跟進資料受包括中國杭州的內地多個省市的新冠肺炎疫情（「新冠疫情」）防控影響而進度落後；及(iii)鑒於上文所述，由於時間緊湊而羅兵咸永道現時尚未取得充分合適的解釋和資料且受中國新冠疫情影響，羅兵咸永道未能合理估計就本集團有關截至2021年12月31日止年度的年度業績完成所有審核工作所需時間（合稱「辭任函事宜」）。

由於中國因應中國近期新冠疫情反覆而實施的防控政策，本集團的財務報告及審核程序受到不利影響，原因為(i)本集團若干管理層及僱員在最近一波新冠疫情接受檢疫隔離；及(ii)就本集團審核向第三方取得若干外部確認出現延誤。因此，本集團未能與羅兵咸永道就雙方接受的時間表達成共識，以就本集團截至2021年12月31日止年度的年度業績完成審核。董事會認為，繼續進行工作及在切實可行的情況下盡快完成審核符合本公司及其股東的最佳利益，因此董事會議決建議羅兵咸永道辭任核數師，以令本公司可委聘另一名合資格外聘核數師在切實可行的情況盡快完成審核。經審慎周詳考慮後，羅兵咸永道同意辭任本公司核數師，自2022年4月14日起生效。

羅兵咸永道已確認在其角度而言，除以上所述外，概無其他事項須提請本公司股東或債權人垂注。

除以上所述之外，董事會及本公司審核委員會確認，羅兵咸永道與本公司之間並無分歧，亦無其他有關其辭任本公司核數師之事宜須提請本公司股東、債權人或潛在投資者垂注。

本公司謹藉此機會衷心感謝羅兵咸永道過去為本公司提供專業及優質服務。

委任新核數師

董事會經本公司審核委員會推薦，決議委任開元信德會計師事務所有限公司（「開元信德」）為本公司新核數師，自2022年4月14日生效，以填補羅兵咸永道辭任後之臨時空缺，任期直至本公司下屆股東週年大會結束（「委任新核數師」）。董事會亦謹此熱烈歡迎開元信德獲委任為本公司核數師。

有關辭任函事宜的澄清

就以上所述的辭任函事宜，本公司謹此就若干事項作出進一步的澄清。

背景

於審核本公司截至2021年12月31日止年度綜合財務報表的過程中，羅兵咸永道從一間銀行（「該銀行」）取得有關本公司一間全資附屬公司（「附屬公司」）的兩筆銀行存款（「該等銀行存款」）的銀行確認，據此，該等銀行存款已獲該銀行確認為不受限制存款。然而，羅兵咸永道與該銀行的確認函處理部門隨後進行電話查詢，羅兵咸永道獲悉該部門並無處理銀行確認，而相關銀行賬號屬於受限制存款類別（「不符之處」）。

事實上，該等銀行存款為附屬公司為本公司一間供應商與該銀行的貸款所作出的質押擔保，而附屬公司將就該等銀行存款取得1.67%的利息收入。另外，供應商亦願意就有關安排額外支付年化3%的擔保費。

本公司的觀點及澄清

本公司謹此澄清，關於銀行詢證函不一致的情況，除於羅兵咸永道發出銀行確認前核實其中的資料外，詢證函發函及回收等工作均由羅兵咸永道處理，在此過程中本公司均未參與。本公司已向該銀行提出澄清要求，但由於長江三角洲地區出現新冠疫情導致尚未取得答覆在未獲得該銀行的進一步澄清及答覆前，本公司無法解釋不符之處。

本公司謹此強調，本公司於2022年3月29日的2021年未經審核年度業績公告中，該銀行存款已分類為受限資金。截至2022年1月4日和1月6日，該筆受限資金也已經解除質押。因此該擔保事項並未對公司的營運造成不利影響。

根據2021年12月31日未經審核綜合管理賬目，其餘銀行存款僅佔本集團於2021年12月31日的現金及現金等價物及受限制現金約3.13%。本公司有充足營運資金進行其日常及一般業務運營的，從現金流管理中的角度來看，將該等銀行存款置於限制之下對本集團的整體流動性造成影響有限。

審核委員會的觀點

本公司已與本公司審核委員會討論，審核委員會認同本公司的觀點。本次年報審計年報審計工作的延後，並非審計問題，是由於本集團內地主要運營城市（杭州、上海、南京、蘇州、昆山、徐州等）受新型冠狀病毒疫情影響嚴重，尤其是長三角疫情新發展，本公司若干管理層及僱員被隔離、若干辦公地被長時間封控、向第三方獲取若干外部確認出現延誤所致。

開元信德的觀點

本公司的新任核數師開元信德已收取本集團管理層所提供相關該銀行存款的說明及資料，並將進行指定的審核程序，以核實管理層的說明。根據本公司管理層及審核委員會與開元信德進行的討論，本公司明瞭：開元信德將實施適當的審核程序，以核實該等銀行存款於本公司在2022年3月31日公告的2021年未經審核年度業績的處理。

(2) 新冠疫情對2021財政年度審核的影響

由於中國因應中國近期新冠疫情反覆而實施的防控政策，本集團的財務報告及審核程序受到不利影響。

2021年1月下旬，杭州突發疫情，若干羅兵咸永道現場審計人員及本公司集團財務人員被迫居家隔離及酒店隔離，導致本應在春節前寄發完成的大部分銀行詢證函延後到春節後寄發，本應在春節前現場實施完成的審計程序被迫改為春節後的遠端方式。2022年3月中上旬，杭州、上海、溫州及周邊又持續爆發較嚴重疫情，快遞停運，本公司總部杭州及各地附屬公司的較多員工被居家隔離或集中隔離，溫州城市公司辦公現場被長時間封控，多地項目公司暫停營業及進行多輪強制核酸檢測，導致多人員無法正常履行職務。2022年3月下旬開始，長三角地區又一輪疫情爆發，多個附屬公司辦公地被封控、若干管理層及僱員被隔離或居家辦公。上述事項使得本公司管理層、僱員以及審計人員的工作帶來了嚴重的局限性，對於現場獲取紙質合同或會議紀要或使用本公司的資訊系統造成了局限；本公司部分關鍵財務人員的隔離或出行限制，導致無法重新調配額外的財務人員支援配合審計人員的工作；本公司財務人員與審計人員就溝通交流的效率受到了比較大的影響，導致需要花費額外更多的審計時間；文檔的收取，包括編製及發送詢證函或獲取銀行、供應商、合作方的回函受到了比較大的影響。因此，原定審計工作計劃及時間表出現意料之外的延誤，從而影響了整個審計計劃的進度。

綜上所述，審計程序的實施受到新冠疫情影響重大。因此，本次年報審計工作的延後，並非審計問題，是由於集團內地主要運營城市受新型冠狀病毒疫情影響嚴重，長三角疫情新發展，各地都有辦公現場被長時間封控及員工被居家隔離，外部文件收發嚴重受阻等因素所致。

本公司將根據上市規則及證券及期貨條例於適當時候作出進一步公告，包括提供有關刊發截至2021年12月31日止年度的經審核年度業績及寄發年度報告事宜。本公司股東及潛在投資者在買賣股份時務請審慎行事。

承董事會命
德信中国控股有限公司
主席
胡一平

香港，2022年4月18日

於本公告日期，本公司董事會成員包括執行董事胡一平先生、費忠敏先生及單蓓女士，非執行董事胡詩豪先生，以及獨立非執行董事王永權博士、丁建剛先生及 *Chen Hengliu* 先生。