

证券代码：400228

证券简称：R 三盛 1

主办券商：西部证券

三盛智慧教育科技股份有限公司变更 2023 年度会计师事务所公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

涉及会计师事务所提供的资料、信息，会计师事务所应保证其提供、报送或披露的资料、信息真实、准确、完整，不得有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

公司拟聘任鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)为 2023 年年度的审计机构。

(一) 机构信息

1. 基本信息

会计师事务所名称：鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2005 年 1 月 11 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101

首席合伙人：杨步湘

2023 年度末合伙人数量：110 人

2023 年度末注册会计师人数：488 人

2023 年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：103 人

2023 年收入总额（经审计）：40,949.97 万元

2023 年审计业务收入（经审计）：25,998.46 万元

2023 年证券业务收入（经审计）：1,707.60 万元

2023 年上市公司审计客户家数：2 家

2023 年挂牌公司审计客户家数：62 家

2023 年上市公司审计客户前五大主要行业：

行业代码	行业门类
C-39	制造业
I-65	信息传输、软件和信息技术服务业

2023 年挂牌公司审计客户前五大主要行业：

行业代码	行业门类
C-39	制造业
I-65	信息传输、软件和信息技术服务业
F-51	批发和零售业
L-72	租赁和商务服务业
A-01	农、林、牧、渔业

2023 年上市公司审计收费：208.00 万元

2023 年挂牌公司审计收费：761.30 万元

2023 年本公司同行业上市公司审计客户家数：0 家

2023 年本公司同行业挂牌公司审计客户家数：0 家

2. 投资者保护能力

职业风险基金上年度年末数：2,653.42 万元

职业保险累计赔偿限额：3,000.00 万元

近三年（最近三个完整自然年度及当年）不存在执业行为相关民事诉讼。

职业风险基金计提、职业保险购买符合相关规定。

3. 诚信记录

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 2 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。

4 名从业人员近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 1 次、自律监管措施 0 次和纪律处分

0 次。

（二）项目信息

1. 基本信息

（1）项目合伙人：陈海强，2014 年取得中国执业注册会计师资格，自 2011 年开始从事上市公司审计相关业务服务。于 2021 年开始在鹏盛会计师事务所执业。近三年签署或复核 5 家上市公司审计报告。以前年度没有为三盛智慧教育科技股份有限公司提供审计服务。

（2）签字注册会计师：李昆，2013 年 4 月成为注册会计师，2021 年 3 月开始从事上市公司和挂牌公司审计，2023 年 8 月开始在本所执业；有证券业务服务从业经验，具有相应的专业胜任能力。以前年度没有为三盛智慧教育科技股份有限公司提供审计服务。

（3）项目质量控制复核人：张繁荣，拥有注册会计师执业资质，2003 年成为执业注册会计师，2007 年开始从事上市公司审计与大型国有企业审计，专职审计工作 20 年，2022 年 12 月开始在鹏盛会计师事务所执业，具备相应的专业胜任能力。以前年度没有为三盛智慧教育科技股份有限公司提供审计服务。

2. 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年（最近三个完整自然年度及当年）存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。具体情况详见下表：

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	陈海强	2023 年 1 月 13 日	行政监管措施	四川证监局	执行的蓝盾信息安全技术股份有限公司 2021 年年报审计

3. 独立性

会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，能够在执行本项目审计工作时保持独立性。

4. 审计收费

本期（2023）审计收费 50 万元，其中年报审计收费 50 万元。

上期（2022）审计收费 120 万元，其中年报审计收费 120 万元。

审计收费定价原则：根据本公司的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等多方面因素，并根据本公司年报审计需配备的审计人员情况和投入的工作量以及事务所的收费标准确定最终的审计收费。

二、拟变更会计师事务所的情况说明

（一）前任会计师事务所情况及上年度审计意见

前任会计师事务所名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

已提供审计服务年限：1 年

上年度审计意见类型：无法表示意见

不存在已委任前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情况。

（二）拟变更会计师事务所原因

前任会计师事务所被立案调查

前任会计师事务所主动辞任

前任会计师事务所审计团队加入拟变更的会计师事务所

实际控制人、股东或董事提议或自身发展需要

满足主管部门对会计师事务所轮换的规定

与前任会计师事务所在工作安排、收费、意见等方面存在分歧

其他原因

三盛智慧教育科技股份有限公司原聘请北京兴荣华会计师事务所（普通合伙）（以下简称“北京兴荣华”）担任公司 2023 年年度审计机构。2024 年 4 月 25 日，公司收到北京兴荣华发来的《解约通知书》，北京兴荣华辞任年审会计师，导致公司无法在法定时间内披露 2023 年年度报告及 2024 年第一季度报告。

综合考虑公司发展战略、未来业务拓展和审计需求等情况，经与鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“鹏盛”）沟通，并经公司董事会审计委员会

审核，拟聘请鹏盛担任公司 2023 年度审计机构，聘期一年。

（三）挂牌公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就变更会计师事务所事项与中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）、北京兴荣华会计师事务所（普通合伙）进行了充分沟通，各方均已明确知悉本事项并表示无异议。前后任会计师事务所将按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》和其他有关要求，积极做好相关沟通和配合工作。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

（一）董事会对议案审议和表决情况

2024 年 8 月 16 日，公司召开第六届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于聘请鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2023 年度财务报告审计机构的议案》，同意聘请鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，聘请期为一年。议案表决结果：同意 5 票；反对 0 票；弃权 0 票；回避 0 票。

（二）审计委员会审议意见

2024 年 8 月 16 日，公司召开第六届董事会审计委员会第九次会议，审议通过了《关于聘请鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2023 年度财务报告审计机构的议案》，公司审计委员会委员对鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“鹏盛”）专业资质、业务能力、独立性和投资者保护能力等方面进行了核查，并依据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》对鹏盛进行评价，一致认为其具备为公司服务的资质要求，能够较好地胜任工作，其与公司股东及公司关联人无关联关系，不存在影响其审计独立性的情形，认可该会计师事务所的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况，建议聘任鹏盛为公司 2023 年度财务报告审计机构，聘期一年，负责公司 2023 年度审计工作，并将该议案提交公司董事会审议。

（三）独立董事的事前认可情况和独立意见

此议案符合公司战略发展需要，符合公司全体股东的利益，不存在损害中小股东利益的情形。鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）具备相应的资质和提供审计服务的经验和能力，能够满足公司及控股子公司财务审计工作要求，能够独立对公司财务状况进行审计。

（四）生效日期

本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议。

四、备查文件

- 第六届董事会第二十四次会议决议
- 第六届董事会审计委员会第九次会议决议
- 独立董事第六届董事会第二十四次会议审议事项发表的独立意见
- 独立董事第六届董事会第二十四次会议审议事项发表的事前认可意见
- 鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）关于其基本情况的说明

三盛智慧教育科技股份有限公司

董事会

2024年8月19日