

证券代码：002797

证券简称：第一创业

公告编号：2026-056

第一创业证券股份有限公司 关于拟变更公司 2026 年度会计师事务所的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示：

- 1、拟聘请的会计师事务所：天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）。
- 2、上年度会计师事务所：立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）。
- 3、变更原因：公司综合考虑业务发展、审计需求等情况，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4号）相关规定，采用邀请招标方式公开选聘会计师事务所，拟聘请天健担任公司 2026 年度会计师事务所。
- 4、本次拟变更会计师事务所符合财政部、国务院国资委、证监会印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4号）的规定。

第一创业证券股份有限公司（以下简称“公司”）于 2026 年 8 月 27 日召开的第五届董事会第十二次会议，审议通过了《关于聘请公司 2026 年度会计师事务所的议案》。本事项尚需提交公司股东会审议，现将有关事宜公告如下：

一、拟聘请会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1、基本信息

事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2011 年 7 月 18 日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号		
首席合伙人	钟建国	2025 年末合伙人数量	250 人
2025 年末执业人员数量	注册会计师		2363 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		954 人
2025 年（经审计）业务收入	业务收入总额	29.88 亿元	
	审计业务收入	26.01 亿元	
	证券业务收入	15.47 亿元	
2025 年上市公司（含 A、B 股）审计情况	客户家数	757 家	
	审计收费总额	7.09 亿元	
	涉及主要行业	制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，科学研究和技术服务业，建筑业，水利、环境和公共设施管理业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，房地产业，金融业，租赁和商务服务业，采矿业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，交通运输、仓储和邮政业，综合，卫生和社会工作等	
	公司同行业上市公司审计客户家数		金融业 9 家

2、投资者保护能力

天健具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险。截至 2025 年末，天健累计已计提职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额合计超过 2 亿元，职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

天健近三年（最近三个完整自然年度及当年，下同）存在执业行为相关民事诉讼，在执业行为相关民事诉讼中存在承担民事责任情况。天健近三年因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任的情况如下：

原告	被告	案件时间	主要案情	诉讼进展
----	----	------	------	------

投资者	华仪电气、东海证券、天健	2024 年 3 月 6 日	天健作为华仪电气 2017 年度、2019 年度年报审计机构，因华仪电气涉嫌财务造假，在后续证券虚假陈述诉讼案件中被列为共同被告，要求承担连带赔偿责任。	已完结（天健需在 5% 的范围内与华仪电气承担连带责任，天健已按期履行判决）
-----	--------------	----------------	--	--

上述案件已完结，且天健已按期履行终审判决，不会对其投资者保护履行能力产生任何不利影响。

3、诚信记录

天健近三年因执业行为受到行政处罚 6 次、监督管理措施 20 次、自律监管措施 20 次、纪律处分 5 次，未受到刑事处罚。134 名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 20 人次、监督管理措施 69 人次、自律监管措施 60 人次、纪律处分 25 人次，未受到刑事处罚。

（二）项目信息

1、项目基本信息

项目组成员	姓名	何时成为注册会计师	何时开始从事上市公司审计	何时开始在天健执业	何时开始为公司提供审计服务	近三年签署或复核上市公司审计报告情况	近三年是否有处罚
项目合伙人	彭卓	2015 年	2007 年	2019 年	2026 年	近三年签署国金证券、纵横股份、川能动力、华图山鼎、雷电微力等	否
签字注册会计师	郭庆	2021 年	2014 年	2021 年	2026 年	近三年签署国金证券、云图控股、纵横股份	否

项目质量控制复核人员：天健 2026 年报上市公司审计项目质量控制复核人员独立性轮换工作尚在进行中，因此，暂未确定公司 2026 年报具体项目质量控

制复核人员。质量控制复核人员需满足下述第2项诚信记录及第3项独立性要求。

2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

3、独立性

天健及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员不存在可能影响独立性的情形。

4、审计收费

公司 2026 年度审计费用合计不超过人民币 75 万元（含内部控制审计），较上年度前任会计师事务所收取的审计费用减少 10 万元。其中财务报表审计费用不超过人民币 60 万元，内部控制审计费用不超过人民币 15 万元。该费用根据公司业务规模、业务分布等情况，经公司招投标程序确定。

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

立信对公司 2025 年度财务报表出具了标准无保留意见的审计报告。立信为公司提供的审计服务年限为 15 年。立信在为公司提供审计服务期间，坚持独立审计原则，工作勤勉尽责，独立地发表审计意见，客观、公正、公允地反映公司财务状况，切实履行了审计机构的职责。公司本次变更会计师事务所不存在已委托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

公司综合考虑业务发展、审计需求等情况，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4 号）相关规定，采用邀请招标方式公开选聘会计师事务所，拟聘请天健担任公司 2026 年度会计师事务所。

（三）与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就本次变更会计师事务所事项与立信进行了充分沟通，立信已明确知悉本次变更事项且对此无异议。

待公司股东会审议通过聘请 2026 年度会计师事务所事项后，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》及相关执业准则的规定，积极做好沟通及配合工作。

三、拟变更会计师事务所履行的审议程序

（一）审计委员会审议意见

在选聘会计师事务所过程中，公司董事会审计委员会切实履行了职责。

公司分别于 2026 年 7 月 2 日、7 月 17 日召开第五届董事会审计委员会 2026 年第四次会议和第五次会议，审议通过《关于启动选聘会计师事务所相关工作的议案》《公司会计师事务所选聘方案》，同意启动并指定公司计划财务部作为组织部门按照《公司会计师事务所选聘方案》组织开展本次公司 2026 年度会计师事务所的选聘工作。

公司于 2026 年 8 月 20 日召开的第五届董事会审计委员会 2026 年第六次会议审议通过了《关于拟聘请公司 2026 年度会计师事务所的议案》。审计委员会对拟聘请会计师事务所天健的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性等方面进行了审查，认为天健具备为公司提供审计服务的执业资质及应有的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性以及诚信状况，能够较好地满足公司审计工作的要求，公司变更会计师事务所的理由合理恰当，同意聘请天健为公司 2026 年度会计师事务所，并同意提交董事会审议，在董事会审议通过后提交股东会审议。

（二）董事会对议案审议和表决情况

公司第五届董事会第十二次会议以十一票同意，零票反对，零票弃权审议通过了《关于聘请公司 2026 年度会计师事务所的议案》。

（三）生效日期

本次聘请会计师事务所事项尚需提交公司股东会审议，并自公司股东会审议通过之日起生效。

特此公告。

第一创业证券股份有限公司董事会

二〇二六年八月二十八日

备查文件：

- 1、第五届董事会第十二次会议决议；
- 2、第五届董事会审计委员会 2026 年第四次会议决议；
- 3、第五届董事会审计委员会 2026 年第五次会议决议；
- 4、第五届董事会审计委员会 2026 年第六次会议决议；
- 5、天健会计师事务所（特殊普通合伙）关于其基本情况的说明。