

宁波世茂能源股份有限公司

关于对天健会计师事务所 2025 年度履职情况评估报告

宁波世茂能源股份有限公司（以下简称“公司”）聘请了天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健所”）作为公司 2025 年年度审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》、《关于上市做好选聘会计师事务所工作的提醒》等法律法规的要求，公司对天健会所在 2025 年度审计过程中的履职情况进行了评估，具体情况如下：

一、会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

天健所成立于 2011 年 7 月，注册地址为浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号，首席合伙人为钟建国先生。截至 2025 年 12 月 31 日，天健所合伙人数量为 250 人，执业注册会计师 2363 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 954 人。2024 年度上市公司（含 A、B 股）审计客户共计 756 家，审计收费总额人民币 7.35 亿元。这些上市公司主要行业涉及制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，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，科学研究和技术服务业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，房地产业，租赁和商务服务业，采矿业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，综合，卫生和社会工作等。本公司同行业上市公司审计客户 12 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 8 月 28 日召开的第三届董事会第四次会议及 2025 年 10 月 9 日召开的 2025 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司续聘 2025 年度会计师事务所的议案》，同意继续聘用天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构，负责公司 2025 年度财务报告等审计工作。

二、2025 年会计师事务所履职情况

（一）人力及其他资源配置

天健所配备专属审计工作团队，项目负责合伙人由资深审计服务合伙人担任现场负责人及其他核心项目人员均具备多年上市公司审计经验。事务所投入足够

的资源以确保项目组各级员工均具有必要的素质、专业胜任能力和充足时间支持业务的执行。

基本信息	项目合伙人	签字注册会计师	项目质量复核人员
姓名	尹志彬	王晓康	李元良
何时成为注册会计师	2009年	2015年	2007年
何时开始从事上市公司审计	2007年	2012年	2005年
何时开始在本所执业	2009年	2015年	2012年
何时开始为本公司提供审计服务	2023年	2023年	2025年
近三年签署或复核上市公司审计报告情况	签署或复核珀莱雅、九洲集团等上市公司年度审计报告	签署或复核九洲集团、益丰药房、狮头股份等上市公司年度审计报告	签署或复核签署四川长虹、长虹美菱、兴蓉环境、云图控股等上市公司年度审计报告

前述项目合伙人、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。

天健所及项目合伙人、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。

（二）审计工作方案

在审计过程中，天健所会针对公司的需求及被审计单位的实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，其中包括收入确认、固定资产和在建工程减值、金融工具、关联方资金占用等。天健所全面配合公司审计工作，充分满足上市公司报告披露时间要求。天健就预审、终审等阶段制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

（三）审计质量管理

1、项目咨询

2025 年年度审计过程中，天健所就公司重大会计审计事项与公司董事会审计委员会、公司财务资金管理部及相关业务部门及时进行咨询，按时解决公司重点难点审计问题。

2、意见分歧解决

2025 年审计过程中，天健所就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，不存在未解决的意见分歧。

3、项目质量复核

审计过程中，天健所实施完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、独立项目质量复核以及专业技术复核。

审计项目组内部复核主要包括对所有工作底稿执行详细复核，以及由经验丰富的审计小组成员执行第二层次复核。详细复核和第二层次复核的重点包括所开展审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性。

4、质量管理缺陷识别与整改

天健所按照《会计师事务所质量管理准则第 5101 号——业务质量管理》《会计师事务所质量管理准则第 5102 号——项目质量复核》的规定，逐步建立健全并有效运行其统一的质量管理体系，涵盖会计师事务所的风险评估程序、治理和领导层、相关职业道德要求、客户关系和具体业务的接受与保持、业务执行、资源、信息与沟通、监控和整改程序等八个组成要素。各组成要素有效衔接、互相支撑、协同运行，保障天健所积极有效地实施质量管理。2025 年年度审计过程中，天健会计师事务所勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

综上，天健会计师事务所的质量管理体系，依据法律法规和职业准则的相关要求建立，相应制定和实施的内部管理政策和程序，能够为天健会计师事务所质量管理体系的有效运行以及审计项目的高质量交付提供支持。

5、信息安全管理

公司在业务约定书中明确约定天健所在信息安全管理中的责任和义务。天健所制定涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等系统性信息安全控制制度，在制定审计方案和实施审计工作的过程中，充分考虑对保密信息的处理和管理，并能够有效执行。

三、公司对会计师事务所履职评估情况

经公司评估和审查，认为天健会所具备执行审计工作的独立性，具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求。在公司年报审计过程中，天健会所坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司2025年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

宁波世茂能源股份有限公司

2026年3月18日