

辽宁鼎际得石化股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
专项审计说明

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审计说明.....	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....	第 3—3 页
三、资质.....	第 4—7 页
(一)本所《营业执照》复印件.....	第 4 页
(二)本所《执业证书》复印件.....	第 5 页
(三)执业注册会计师资格证书复印件.....	第 6—7 页



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2026〕11-448号

辽宁鼎际得石化股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了辽宁鼎际得石化股份有限公司(以下简称鼎际得公司)2025年度财务报表,包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表,2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注,并出具了审计报告。在此基础上,我们审计了后附的鼎际得公司管理层编制的2025年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》(以下简称汇总表)。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供鼎际得公司年度报告披露时使用,不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为鼎际得公司年度报告的必备文件,随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解鼎际得公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

鼎际得公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》(证监会公告〔2022〕26号)和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理(2025年8月修订)》(上证函〔2025〕2735号)的规定编制汇总表,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。



三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对鼎际得公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，鼎际得公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26号）和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理（2025年8月修订）》（上证函〔2025〕2735号）的规定，如实反映了鼎际得公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



中国注册会计师：

邱鸿



中国注册会计师：

郭庆



二〇二六年四月二十七日



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2025年度

编制单位：辽宁鼎际得石化股份有限公司

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025年年初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业	张再明	实际控制人	其他应收款	20,575.55		194.65	20,770.20		往来款	非经营性占用
										非经营性占用
小计		-		20,575.55		194.65	20,770.20			-
前现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计		-								-
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计										-
总计		-		20,575.55		194.65	20,770.20			-
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025年年初往来资金余额	2025年度往来累计发生金额(不含利息)	2025年度往来资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										经营性往来
										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	辽宁鼎际得石化科技有限公司	子公司	其他应收款	2,817.58				2,817.58	借款	非经营性往来
	鼎际得石化(上海)有限公司	子公司	其他应收款	180.00			180.00		借款	非经营性往来
	大连西中岛鼎新仓储有限责任公司	子公司	其他应收款	6,247.67		-47.67	6,200.00		借款	非经营性往来
	得致安(海南)科技有限公司	子公司	其他应收款		1,510.00		1,500.00	10.00	借款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业	九家商贸公司	实际控制人施加重大影响的公司	其他非流动资产	573.71	3,834.96	28.72	4,437.39		工程物资采购	经营性往来
	辽宁财路通科技有限公司	子公司股东	其他应收款		0.50			0.50	关联租赁	经营性往来
总计		-		9,818.96	5,345.46	-18.95	12,317.39	2,828.08		-

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

吴晓明

会计机构负责人：

吴晓明



Handwritten signature of Wu Xiaoming.

Handwritten signature of Wu Xiaoming.

Handwritten signature of Wu Xiaoming.





国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

本复印件仅供辽宁鼎际得石化股份有限公司天健审(2026)11-448号报告后附之用,证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,他用无效且不得擅自外传。





本复印件仅供辽宁鼎际得石化股份有限公司天健审〔2026〕11-448号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有合法执业资质，他用无效且不得擅自外传。



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
SINCE 1988
中国注册会计师协会

合格专用章
2021.5.24
中国注册会计师协会

姓名 邱鸿
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-10-11
Date of birth
工作单位 重庆天健会计师事务所四川分所
Working unit
身份证号码 510502197010111911
Identity card No.



证书编号: 510100390684
No. of Certificate

批准注册协会: 四川注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 11 20 日
Date of Issuance

510100390684

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2024.3.31

合格专用章
中国注册会计师协会

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2020.4.28

合格专用章
中国注册会计师协会

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2013.3.31

合格专用章
中国注册会计师协会

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注意事项

一、注册会计师执业业务, 必须按照向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执业及重新执业, 应经本证书颁发主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废旧, 办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大健正信四川分所
CPAs

2012年10月5日
2012.10.5

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健四川分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

本复印件仅供遂宁鼎际得石化股份有限公司天健审(2026)11-448号报告后附之用, 证明邱鸿是中国注册会计师, 他用无效且不得擅自外传。





姓名 郭庆
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1989-05-02
Date of birth _____
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所
Working unit _____
身份证号码 511529198905022130
Identity card No. _____

证书编号: 330000011344
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2021 年 03 月 30 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



郭庆 330000011344

本复印件仅供辽宁鼎际得石化股份有限公司天健审（2026）11-448号报告后附之用，证明郭庆是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。

