

辽宁鼎际得石化股份有限公司
内部控制审计报告

目 录

一、内部控制审计报告.....第 1—2 页

二、资质.....第 3—6 页

 (一)本所《营业执照》复印件..... 第 3 页

 (二)本所《执业证书》复印件..... 第 4 页

 (三)执业注册会计师资格证书复印件.....第 5—6 页



内部控制审计报告

天健审〔2026〕11-447号

辽宁鼎际得石化股份有限公司全体股东:

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求,我们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12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》以及《企业内部控制评价指引》的规定,建立健全和有效实施内部控制,并评价其有效性是鼎际得公司董事会的责任。

二、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,对财务报告内部控制的有效性发表审计意见,并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性,存在不能防止和发现错报的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为,鼎际得公司于2025年12月31日按照《企业内部控制基本规范》



和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

五、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，鼎际得公司 2024 年度存在实际控制人张再明通过供应商占用鼎际得公司资金的情况。截至 2025 年 12 月 31 日，该等资金占用已全部偿还，公司已对资金支付的管理、付款审批流程等相关内部控制进行了全面整改，整改后的控制已有效运行。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二六年四月二十七日





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

本营业执照于2026年1月1日至6月30日通过国家企业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)第11-447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。



 会计师事务所 执业证书		证书序号: 0019886
名称:	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	说 明 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。
首席合伙人:	钟建国	
主任会计师:		
经营场所:	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号	
组织形式:	特殊普通合伙	
执业证书编号:	33000001	
批准执业文号:	浙财会〔2011〕25号	
批准执业日期:	1998年11月21日设立,2011年6月28日改制	
		发证机关:  2024年 12月 20日 中华人民共和国财政部制

本复印件仅供辽宁鼎际得石化股份有限公司天健审(2026)11-447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
(四川)
2021.5.24

姓名: 邱鸿
性别: 男
出生日期: 1970-10-11
工作单位: 重庆天健会计师事务所四川分所
身份证号码: 510502197010111911



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
Date of Issuance

510100390684

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2024.3.21

合格专用章
(四川)

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
(四川)

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

2013.3.21

合格专用章
(四川)

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或受处罚的, 应即交还并缴回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

合格专用章
(四川)

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

天健刚名所
CPAs

本复印件仅供辽宁鼎陈得石化股份有限公司天健审(2026)11-447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

年 月 日
/y /m /d



本复印件仅供辽宁鼎际得石化股份有限公司天健审(2026)11-447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。

