

## 辽宁鼎际得石化股份有限公司

### 董事会关于 2024 年度非标准财务报表审计意见和非标准内部控制审 计意见涉及事项的专项说明

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对辽宁鼎际得石化股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年度财务报告和内部控制进行了审计，分别出具了保留意见的《审计报告》和带强调事项段的无保留意见的《内部控制审计报告》。根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》和《上海证券交易所股票上市规则》等规则，公司董事对审计报告所涉及事项专项说明如下：

#### 一、保留意见《审计报告》和带强调事项段的无保留意见《内部控制审计报告》所涉及事项的内容

##### （一）保留意见《审计报告》涉及事项

如公司 2024 年度财务报表附注五（一）6、十一（二）3 及十五（二）所述，鼎际得公司存在实际控制人张再明通过鼎际得公司的供应商占用公司资金的情况。由于我们无法获取资金流转完整路径的相关资料并核实与相关供应商交易的商业合理性，我们无法就鼎际得公司关联方识别、关联方资金占用情况披露的准确性和完整性以及与之相关的财务报表项目产生的影响获取充分、适当的审计证据。

##### （二）带强调事项段的无保留意见《内部控制审计报告》涉及事项

会计师认为，鼎际得公司于 2024 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。

同时，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。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

#### 二、董事会关于非标意见审计报告所涉及事项的说明

公司董事会认为：天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2024 年度财务报告出具了保留意见的《审计报告》和带强调事项段的无保留意见的《内部控制审计报告》，董事会尊重、理解天健会计师事务所（特殊普通合伙）所出具的

上述意见。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等积极采取有效措施，消除审计报告中所涉及事项的不利影响，以保证公司持续、健康的发展。董事会将持续关注并监督公司管理层采取相应的措施，尽快解决所涉及的相关事项，维护广大投资者的利益。

### 三、公司消除上述事项及其影响的可能性及具体措施

公司董事会会对会计师事务所出具的保留意见审计报告和带强调事项段的无保留意见内部控制审计报告涉及事项高度重视，将积极采取相应的措施。

#### （一）严格责任追究，明确主体责任

公司已按照内部制度启动问责程序，对相关责任人进行了问责。同时，责令相关部门以此为戒，强化公司内部信息收集、流转的管理和监督，认真履行信息披露义务，进一步增强风险防范意识，提升信息披露质量。

#### （二）加强内控制度的有效执行

公司董事会、监事会及管理层高度重视并组织开展了公司内部整改。根据公司实际情况制定了切实可行的整改方案，同时，进一步加强公司管理层及相关业务部门、关键岗位业务人员对相关法律法规、管理制度、审批流程的学习和培训，强化关键人员、关键岗位的规范意识，确保内控制度得以有效执行。

#### （三）加强专业知识学习，规范管理工作

1、公司将进一步加强对公司各级管理人员关于上市公司法律法规、规范性文件和公司规章制度的培训，使其真正了解和掌握各项制度的内容、实质和操作规范要求，特别要强化在实际执行过程中的督导检查，切实提高公司规范化运作水平。

2、公司将加强内部审计部门对公司经营和内部控制关键环节的监察审计职能，切实按照公司相关要求履行内部审计工作职责，并按要求及时向公司董事会下属审计委员会汇报公司内部控制相关情况，严格规范公司内部控制工作。

公司后续将以保护公司和广大投资者合法权益为前提，积极采取有效措施尽快消除上述不利因素对公司的影响，并依据法律法规的规定就相关事项的进展情况积极履行相应的信息披露义务。

特此说明。

辽宁鼎际得石化股份有限公司董事会

2025年4月28日

