

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〔2025〕11-301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)2024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。

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。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：李元



中国注册会计师：文菲



二〇二五年四月二十八日





本复印件仅为辽宁鼎际得石化股份有限公司天健审（2025）11-301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。





本复印件仅为辽宁鼎际得石化股份有限公司天健审(2025)11-301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
 中国注册会计师协会



姓名 李元良
 Full name 李元良
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1980-7-2
 Date of birth 1980-7-2
 工作单位 重庆天健会计师事务所四川分所
 Working unit 重庆天健会计师事务所四川分所
 身份证号码 510521198007026955
 Identity card No. 510521198007026955





 李元良 500300750802

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.

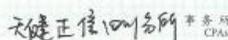


 2016年12月31日

证书编号: 500300750802
 No. of Certificate
 批准注册协会: 四川省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2007年12月21日
 Date of Issuance

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from





同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须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、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还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，登报声明作废后，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 to the newspaper.

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.



 2016年12月31日

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.



 2019年3月31日



本复印件仅为辽宁鼎际得石化股份有限公司天健审（2025）11-301号报告后附之用，证明李元良是中国注册会计师，他用无效且不得擅自向外传。



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





姓名 文菲
Full name _____

性别 女
Sex _____

出生日期 1990-08-01
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 51050219900801832X
Identity card No. _____

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.

证书编号: 330000012611
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institutes of CPAs: 四川省注册会计师协会

发证日期: 2022 年 10 月 25 日
Date of Issuance



文菲 330000012611

年 /y 月 /m 日 /d



本复印件仅为辽宁鼎际得石化股份有限公司天健审(2025)11-301号报告后附之用，证明文菲是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。

