

[2023] ZG26616

内部控制审计报告

信会师报字[2023]第 ZG26616 号

中国铁路物资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，我们审计中国铁路物资股份有限公司（以下简称中国铁物）
2022 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》、《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
价其有效性是中国铁物董事会的责任。

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。我们执行的审计工作遵循中国注册会计师审计准则，
并针对被审计单位的具体情况，实施恰当的审计程序。我们相信，我们的审
计工作为发表审计意见提供了合理的基础。我们不对被审计单位的持续经营
能力、未来财务前景或业务状况提供任何保证。我们的审计工作仅对财务报
告内部控制的有效性发表意见，并不对财务报告的真实性、完整性发表意见。
我们也不对与财务报告无关的其他事项发表意见。

务所 特殊普通合伙

事

(BDO 立信)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

(此页无正文)

中国注册会计师
阮 斌
340-000610136

中国注册会计师: 江 俊



中国注册会计师:

1 0 3 5

中国•上海

2023 年 3 月 29 日