

[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。我们的审计是按照中国注册会计师审计准则执行的，
在审计过程中，我们运用职业判断，保持了职业怀疑，并遵守了职业道德守则，
我们获取了充分、适当的审计证据，以支持我们的审计结论。我们相信，
我们的审计结论是合理的。我们不对中国铁物内部控制的有效性作出任何保证，
也不对任何与内部控制相关的其他事项发表任何意见。

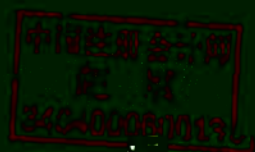
务所 特殊普通合伙

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: 江 俊



中国注册会计师:

1 0 3 5

中国•上海

2023 年 3 月 29 日