

[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，
中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，
计划和实施审计工作以对财务报告内部控制的有效性发表审计意见。
在审计过程中，我们运用职业判断，并考虑中国铁物内部控制的设计和运行
是否与财务报告内部控制的有效性评价相关。我们关注中国铁物内部控制
是否存在重大缺陷，并评估其是否对财务报告内部控制的有效性评价产生
重大影响。如果存在重大缺陷，我们将出具非无保留意见的内部控制审计报告。
我们不对中国铁物内部控制的有效性评价发表任何意见，也不对内部控制
的有效性评价承担任何责任。我们不对中国铁物内部控制的有效性评价发表
任何意见，也不对内部控制的有效性评价承担任何责任。

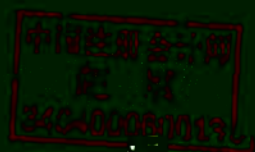
务所 特殊普通合伙

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