

中国铁路物资股份有限公司  
内部控制审计报告  
天职业字[2024] 24375 号

您可使用手机“扫一扫”或进入  
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编码: 京242B68Y9A0



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，我们审计了中国铁路物资股份有限公司（以下简称“中国铁物”）2023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，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，中国铁物于2023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。



(以下无正文)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国注册会计师:





证书序号: 0000175

### 说明

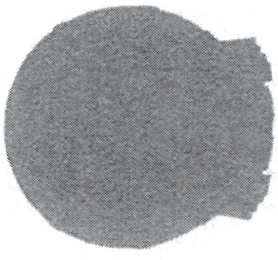
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称: 邱靖之  
 首席合伙人:  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

11010150

京财会许可[2011]0105号

2011年11月14日

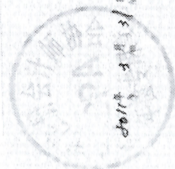




姓名 Full name 张娟  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1981-07-28  
 工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所有限公司  
 身份证号码 Identity card No. 130627198107280021



年度检验  
Annual Renewal Reg  
 本证书经检验合格  
This certificate is valid  
for this renewal.



证书编号 No. of Certificate 11000240303  
 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
 发证日期 Date of Issuance 二〇一〇年九月三日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 转出日期  
转出日期  
转出日期

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 转入日期  
转入日期  
转入日期

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 转出日期  
转出日期  
转出日期

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 转入日期  
转入日期  
转入日期

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 转出日期  
转出日期  
转出日期

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 转入日期  
转入日期  
转入日期

年度检验  
Annual Renewal Reg

本证书经检验合格  
This certificate is valid  
for this renewal.



姓名: 张娟  
 证书编号: 11000240303



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.



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.



注意事项

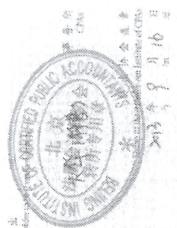
- 注册会计师执业公告，必要时报请当地财政部门备案。
- 本证书仅供本人使用，不得转让、涂改、伪造。
- 注册会计师停止执业及吊销证书的，应将本证书报回发证机关注销。
- 本证书如遗失，应在第一时间向当地注册会计师协会报告，登报声明作废旧，办理补发手续。

NOTES

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder and shall not be transferred, altered or forged.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops practicing or in case that the CPA still report to the competent Institute of CPAs after being automatically and go through the procedure of reissue after making an announcement of resignation on the newspaper.



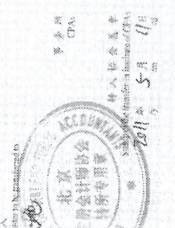
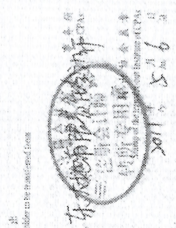
注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA



一、注册会计师变更工作单位，应当由原工作单位出具证明，并经原工作单位所在地注册会计师协会同意。  
二、注册会计师变更工作单位，应当由原工作单位所在地注册会计师协会出具证明，并经原工作单位所在地注册会计师协会同意。  
三、注册会计师变更工作单位，应当由原工作单位所在地注册会计师协会出具证明，并经原工作单位所在地注册会计师协会同意。  
四、注册会计师变更工作单位，应当由原工作单位所在地注册会计师协会出具证明，并经原工作单位所在地注册会计师协会同意。

NOTES  
1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.  
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or substitution shall be allowed.  
3. The CPA shall return the certificate to the competent authority of CPAs when the CPA stops conducting auxiliary business.  
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent authority of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.

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



同意变更  
Agreed to Change  
日期  
Date  
2017年11月16日  
2017.11.16

同意变更  
Agreed to Change  
日期  
Date  
2017年11月16日  
2017.11.16

注册会计师协会  
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
2012年11月16日  
2013年11月16日  
2014年11月16日  
2015年11月16日  
2016年11月16日  
2017年11月16日  
3702001070126  
山东省注册会计师协会  
Association of CPAs  
发证日期  
Date of issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
2016  
2017  
2018  
2019  
2020  
2021  
2022  
2023  
2024  
2025  
2026  
2027  
2028  
2029  
2030  
2031  
2032  
2033  
2034  
2035  
2036  
2037  
2038  
2039  
2040  
2041  
2042  
2043  
2044  
2045  
2046  
2047  
2048  
2049  
2050

姓名 陈朋  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1986-01-27  
Date of birth  
工作单位 山东大地有限责任会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 3702001070126  
Identity card No.



天圆国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(1)

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.



姓名: 李凯  
证书编号: 110101500279

年 月 日  
y m d

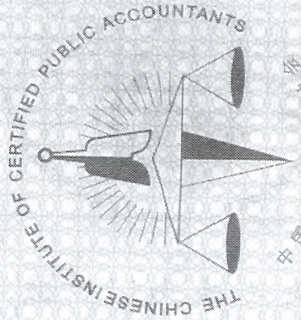
证书编号:  
No. of Certificate

110101500279

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

2018 年 12 月 14 日  
y m d



中国注册会计师协会



记  
ration

多，继续有效一年。  
d for another year after



姓名: 李凯  
证书编号: 110101500279

年 月 日  
y m d

证书编号:  
No. of Certificate

110101500279

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

2018 年 12 月 14 日  
y m d

姓名: 李凯  
Full name: 李凯

性别: 女  
Sex: 女

出生日期: 1989-09-16  
Date of birth: 1989-09-16

工作单位: 天职国际会计师事务所(特  
殊普通合伙)  
Working unit: 天职国际会计师事务所(特  
殊普通合伙)

身份证号码: 412824198909166424  
Identity card No.: 412824198909166424

