

内部控制审计报告

中国中铁股份有限公司全体股东:

我们接受委托,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,审计了中国中铁股份有限公司(以下简称“中国中铁”)2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

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,并对审计过程中发现的内部控制缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制固有局限性,是指无论怎样设计,都无法绝对防止、发现和纠正所有错误或舞弊。注册会计师按照审计准则的要求实施的审计程序,也无法对财务报告内部控制的有效性提供绝对保证,但可能发现存在的内部控制缺陷。

四、审计结论

我们认为,中国中铁股份有限公司按照《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。



德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师 马燕梅

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
上海市延安西路222号
外滩中心30楼
邮政编码: 200002

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
上海市延安西路222号
外滩中心30楼
邮政编码: 200002