

中国中车股份有限公司  
内部控制审计报告

2022年12月31日



KPMG Huázhen LLP  
8th Floor, KPMG Tower  
Oriental Plaza

毕马威华振会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国北京

邮编 100738  
China

北京二环路东三环交汇处  
邮政编码: 100738

Telephone +86 (10) 8508 5000

电话 +86 (10) 8508 5000

Fax +86 (10) 8518 5111

传真 +86 (10) 8518 5111

Internet kpmg.com/cn

网址 kpmg.com/cn

## 内部控制审计报告

德华证券股份有限公司(以下简称“中国中车”)2021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，企业应当建立有效的内部控制，并评价其有效性是中国中车董事长的责任。

### 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，根据历史经验或审计结果  
推断未来内部控制的有效性具有一般风险。

第 1 页，共 2 页



## 内部控制审计报告（续）

毕马威华振审字第 2204098 号

### 四、 财务报告内部控制审计意见

我们认为，由国由车于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在



中国注册会计师协会  
中注协注册会计师

