

# 北京铁科首钢轨道技术股份有限公司

## 2025 年度内部控制审计报告



您可使用手机“扫一扫”或进入 [注册会计师行业统一监管平台 \(http://acc.mof.gov.cn\)](http://acc.mof.gov.cn) 进行查验。  
报告编码: 京26MQVLEGEE





## 内部控制审计报告

(2026)京会兴审字第 00660205 号

北京铁科首钢轨道技术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，我们审计了北京铁科首钢轨道技术股份有限公司(以下简称“铁科轨道公司”)2025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，并评价其有效性是铁科轨道公司董事会的责任。

### 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，铁科轨道公司于2025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。





# 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

本页无正文，为铁科轨道公司（2026）京会兴审字第 00660205 号内部控制审计报告之签章页。



北京兴华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国·北京  
二〇二六年三月二十七日

中国注册会计师：



# 北京铁科首钢轨道技术股份有限公司

## 2025 年度内部控制评价报告

### 北京铁科首钢轨道技术股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合北京铁科首钢轨道技术股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2025年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

### 一. 重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。审计委员会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会及董事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。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，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

### 二. 内部控制评价结论

#### 1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

#### 2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。



**3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷**

是 否

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

**4. 自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间影响内部控制有效性评价结论的因素**

适用 不适用

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

**5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致**

是 否

**6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致**

是 否

**三. 内部控制评价工作情况**

**(一). 内部控制评价范围**

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

**1. 纳入评价范围的主要单位包括：**北京铁科首钢轨道技术股份有限公司、北京铁科轨道交通装备有限公司、铁科（天津）科技有限公司、铁科（兴城）科技有限公司、河北铁科翼辰新材科技有限公司、铁科腾跃科技有限公司。

**2. 纳入评价范围的单位占比：**

指标	占比（%）
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100

**3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：**

公司治理、组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、销售业务、采购业务、资产管理、关联交易、生产活动、研发活动、工程项目、业务外包、信息系统、信息披露、投资管理、财务报告等。

**4. 重点关注的高风险领域主要包括：**

资金活动、销售业务、采购业务、资产管理、关联交易、研发活动、工程项目、财务报告。



5. 上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

7. 其他说明事项

无

## (二). 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及《企业内部控制评价指引》，组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。

2. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
利润总额	错报影响金额大于或等于合并财务报表利润总额的 5%	错报影响金额大于或等于合并财务报表利润总额的 3%，但小于 5%	错报影响金额小于合并财务报表利润总额的 3%
资产总额	错报影响金额大于或等于合并财务报表资产总额的 0.5%	错报影响金额大于或等于合并财务报表资产总额的 0.3%，但小于 0.5%	错报影响金额小于合并财务报表资产总额的 0.3%

说明：

无

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1、公司内部控制环境无效；2、公司董事和高级管理人员舞弊并给公司造成重大损失和不利影响；3、外部审计发现当期财务报告存在重大错报，但公司内部控制运行中未能发现该错报；4、已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；5、其他可能影响报表使用者正常判断的缺陷。
重要缺陷	1、未依照公认会计准则选择和应用会计政策；2、未建立反舞弊程序和控制措施；3、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立和实施相应的控制机制，且没有相应的补偿性控制；4、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达达到真实、准确的目标；5、内部控制重要缺陷或一般缺陷未得到整改。



一般缺陷	不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。
------	------------------------

说明：

无

### 3. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
资产总额	该缺陷造成财产损失金额大于等于合并财务报表资产总额的 0.5%	该缺陷造成财产损失金额大于或等于合并财务报表资产总额 0.3%，但小于 0.5%	该缺陷造成财产损失金额小于合并财务报表资产总额 0.3%

说明：

无

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	1、公司决策程序不科学，导致重大决策失误，给公司造成重大财产损失；2、违反相关法规、公司规章制度或标准操作程序，且对公司定期报告披露造成重大负面影响；3、出现重大生产安全、环保、产品质量或服务事故；4、重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，造成按上述定量标准认定的重大损失；5、其他对公司负面影响重大的情形。
重要缺陷	1、公司决策程序不科学，导致出现一般失误；2、违反公司规章制度或标准操作程序，形成损失；3、出现较大安全生产、环保、产品质量或服务事故；4、重要业务制度或系统存在缺陷；5、内部控制重要或一般缺陷未得到整改。
一般缺陷	不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。

说明：

无

### (三). 内部控制缺陷认定及整改情况

#### 1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

##### 1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

##### 1.3. 一般缺陷

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司财务报告内部控制存在一般缺陷。



1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

## 2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

### 2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

### 2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

### 2.3. 一般缺陷

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制存在一般缺陷。

2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

## 四. 其他内部控制相关重大事项说明

### 1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

### 2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

公司严格依据企业内部控制规范体系、《关于进一步提升上市公司财务报告内部控制有效性的通知》及相关监管规定开展内部控制评价工作。截至评价基准日，公司内部控制得到有效执行，现有内部控制制度能够为公司财务报告及相关信息的真实、公允提供合理保证。2026年，公司将结合发展战略与经营管理实际，持续修订完善内部控制管理制度，保障内部控制体系的持续有效运行；同时深化精细化管理，强化内部控制执行的监督检查力度，持续优化各项业务流程与内控环境，推动公司实现健康、高质量发展。



3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：李伟  
北京铁科首钢轨道技术股份有限公司

2026年3月27日





# 营业执照

(副本) (10-1)

统一社会信用代码

911101020855463270



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 2640 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013 年 11 月 22 日

执行事务合伙人 张恩军

主要经营场所 北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间

仅供报告附件使用

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；一般项目：税务服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；企业管理；企业管理咨询；社会经济咨询服务；工程管理服务；工程造价咨询业务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



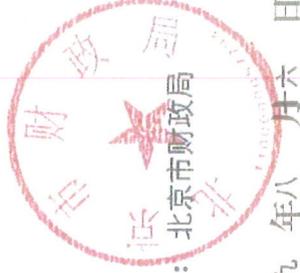
登记机关

2025 年 12 月 09 日

证书序号: 0011908

### 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: 北京市财政局

二〇一九年八月六日

中华人民共和国财政部制

仅供报告附件使用



## 会计师事务所 执业证书

名称: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 张恩军  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市西城区裕民路18号2206房间  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11000010  
 批准执业文号: 京财会许可(2013)0060号  
 批准执业日期: 2013年10月10日

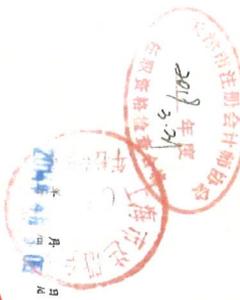




姓名: 刘金林  
 Full name: Liu Jialin  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1969-04-05  
 Date of birth: 1969-04-05  
 工作单位: 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 Working unit: Beijing Xinghua Accounting Firm (Special General Partnership) Shanghai Branch  
 身份证号码: 320826196904052573  
 Identity card No.: 320826196904052573

证书编号: 11000240027  
 No. of Certificate: 11000240027  
 批准注册准备: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA: Shanghai Institute of CPAs  
 发证日期: 2002年11月28日  
 Date of Issuance: 2002年11月28日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书年检合格，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

本证书年检合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



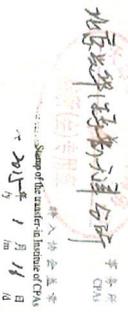
注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 同意调入 北京兴华上海分所  
 Agree the holder to be transferred to: Beijing Xinghua Shanghai Branch

转出协会盖章  
 Stamp of the transferor-institute of CPAs  
 2018年7月25日  
 Agree the holder to be transferred to



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  
 同意调入 北京兴华天津分所  
 Agree the holder to be transferred to: Beijing Xinghua Tianjin Branch

转出协会盖章  
 Stamp of the transferor-institute of CPAs  
 2015年1月11日  
 Agree the holder to be transferred to



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.





姓名 丁诚诚  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1987-11-02  
Date of birth  
工作单位 北京兴华会计师事务所(特  
殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号 3209981498711028645  
Identity card No.

### 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.



丁诚诚 110000100338

证书编号:  
No. of Certificate 110000100338

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

发证日期:  
Date of Issuance 2022 年 03 月 21 日

年 月 日  
/y /m /d