

目 录

一、内部控制审计报告.....	第 1—2 页
二、附件.....	第 3—6 页
（一）本所营业执照复印件.....	第 3 页
（二）本所执业证书复印件.....	第 4 页
（三）注册会计师执业资格证书复印件.....	第 5—6 页

内部控制审计报告

天健审〔2026〕6-340号

上海中谷物流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，我们审计了上海中谷物流股份有限公司（以下简称中谷物流公司）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》以及《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谷物流公司董事会的责任。

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，中谷物流公司于 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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二六年四月二十二日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

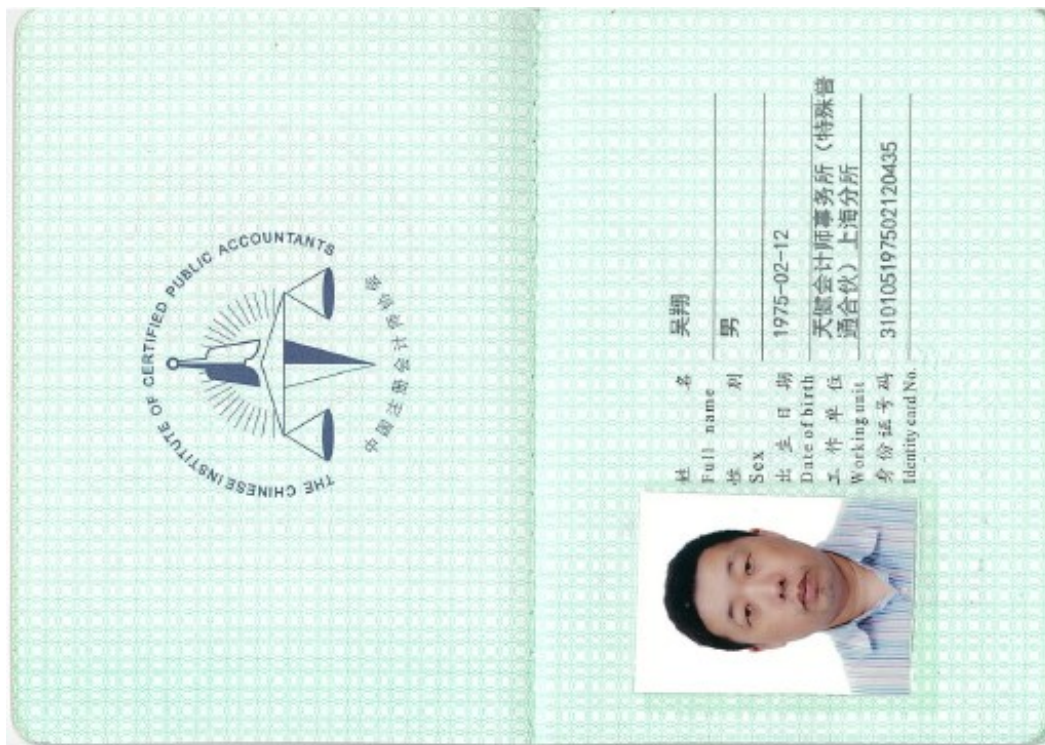
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

本复印件仅供上海中谷物流股份有限公司天健审(2026)6-340号报告后附之用,证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,他用无效且不得擅自外传。





本复印件仅供上海中谷物流股份有限公司天健审（2026）6-340号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有合法执业资质，他用无效且不得擅自外传。



本复印件仅供上海中谷物流股份有限公司天健审(2026)6-340号报告后附之用,证明吴翔是中国注册会计师,他用无效且不得擅自外传。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓名 陈红霞
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1990-10-06
 Date of birth
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
 Working unit
 身份证号码 320268199010064688
 Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



陈红霞(330000010867)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日

证书编号: 330000010867
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020年03月16日
Date of Issuance

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



陈红霞(330000010867)

年 月 日

本复印件仅供上海中谷物流股份有限公司天健审(2026)6-340号报告后附之用，证明陈红霞是中国注册会计师，他用无效且不得擅自外传。