



中磊会计师事务所

地址 (Add): 北京丰台区星火路 1 号昌宁大厦 8 层
电话 (Tel): (086—010) 51120372 51120373 51120375
传真 (Fax): (086—010) 51120377 邮编 (Post): 100070
网址: www.zlcpa.com.cn 邮箱 (E-mail): zl-cpa@263.net

ZHONG LEI CERTIFIED
PUBLIC ACCOUNTANTS

Add: Changning Building Xinghuo Road
Fengtai District Beijing CHINA

(2012) 中磊(专审 A)字第 0139 号

内部控制审核报告

江西黑猫炭黑股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审核了后附的江西黑猫炭黑股份有限公司(以下简称:“贵公司”)管理当局关于 2011 年 12 月 31 日与会计报表相关的内部控制有效性的自我评价报告。贵公司管理当局的责任是按照财政部《内部会计控制规范》规定的标准,建立健全内部控制并保持其有效性,以及保证自我评价报告真实、准确、完整地反映了与财务报表相关的内部控制。我们的责任是对贵公司管理当局关于 2011 年 12 月 31 日与会计报表相关的内部控制有效性发表意见。

我们的审核是依据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号-历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》进行的。在审核过程中,我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性,以及我们认为必要的其他程序。我们相信,我们的审核为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有其固有限制,存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或降低对控制政策、程序遵循的程度,根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为,江西黑猫炭黑股份有限公司按照财政部有关内部控制的规定所设定的标准于 2011 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

中磊会计师事务所

中国注册会计师:贾士林

有限责任公司

中国注册会计师:龚勤红

中国·北京

二〇一二年四月五日

ZHONG LEI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

cninf
巨潮资讯

www.cninfo.com.cn

中国证监会指定信息披露网站