

常州星宇车灯股份有限公司  
2025 年度内部控制审计报告

天衡专字（2026）00192 号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

# 内部控制审计报告

天衡专字（2026）00192 号

常州星宇车灯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，我们审计了常州星宇车灯股份有限公司（以下简称星宇股份）2025 年 12 月 31 日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，并评价其有效性是星宇股份董事会的责任。

## 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的遵循程度降低，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，星宇股份于 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。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：夏先锋

中国·南京

2026 年 3 月 19 日

中国注册会计师：李东海



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
913200000831585821 (1/1)

编号  
320100000202601150018



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

扫描经营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  
天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额  
1500万元整

类型  
特殊普通合伙企业

成立日期  
2013年11月04日

执行事务合伙人  
郭澳

主要经营场所  
南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围  
许可项目：注册会计师业务（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，具体经营项目以审批结果为准）；一般项目：企业管理咨询；财务管理咨询；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）；（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）



登记机关

2026年01月15日





# 会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：郭澳

主任会计师：郭澳

经营场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：32000010

批准执业文号：苏财会[2013]39号

批准执业日期：2013年09月28日



证书序号：0012336

## 说明

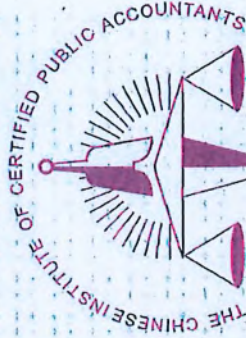
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一三年三月 日

中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会



姓名 夏先锋

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1976-12-01

Date of birth

工作单位 天衡会计师事务所(普通合伙)上海分所

Working unit

身份证号码

360402197612014576

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.



证书编号:  
No. of Certificate

320000100049

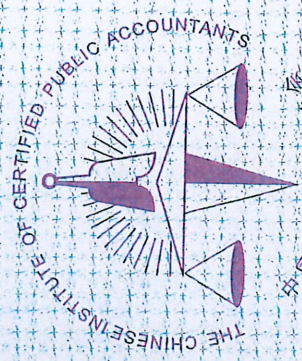
批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

江西省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2000年 08月 17日  
/y /m /d

年 月 日  
/y /m /d



中国注册会计师协会



姓名 Full name 李东海  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1992-06-06  
 工作单位 Working unit 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 342427199206062817



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.



李东海 320000100353

年 /y 月 /m 日 /d

证书编号:  
No. of Certificate 320000100353

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2022 年 /y 01 月 /m 27 日 /d