

起步股份有限公司

董事会审计委员会2023年度履职情况报告

报告期内，公司董事会审计委员会根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》、《上市公司治理准则》和《公司章程》、《公司审计委员会议事规则》等有关规定，本着勤勉尽责的原则，积极发挥作用，充分发挥审计委员会的作用。现将2023年一年来的履职情况报告如下：

一、审计委员会基本情况

公司第三届董事会审计委员会由独立董事陈卫东先生、独立董事许强先生和董事廖应海三名董事组成，其中，陈卫东先生为召集人，具有会计专业资格。审计委员会下设审计部，负责公司内部审计、内部控制及其他相关工作。

报告期内，第三届董事会审计委员会委员在监督外部审计机构的工作、指导公司内部审计、审阅公司财务报告等方面向董事会提出了专业意见，在公司审计与风险管理等方面都发挥了重要作用。

二、审计委员会会议召开情况

2023年度，审计委员会总计召开5次会议，具体情况如下：

| 召开日期 | 会议内容 | 重要意见和建议 |
|------------|---|---------------------|
| 2023年4月27日 | 审议：1、《关于公司2022年年度报告及其摘要的议案》；2、《关于公司2022年度财务决算报告的议案》；3、《关于公司2022年度董事会审计委员会履职情况报告的议案》；4、《关于审议公司2022年财务报表及附注并同意其报出的议案》；5、《关于续聘2023年度会计师事务所的议案》；6、《关于2021年度内部控制评价报告的议案》；7、《关于预计2023年度日常关联交易的议案》；8、《关于开展票据池业务的议案》；9、《关于公司2023年第一季度报告的议案》；10、《关于计提资产减值准备的议案》。 | 审议通过会议事项，并同意提交董事会审议 |
| 2023年8月30日 | 审议了《关于公司2022年半年度报告及其摘要的议案》。 | 审议通过会议事项，并同意提交董事会审议 |
| 2023年10月9日 | 审议了《关于拟签订关联交易合同的议案》。 | 审议通过会议事项，并同意提交董 |

| | | |
|------------------------|----------------------------|---------------------|
| 日 | | 事会审议 |
| 2023 年 10 月 27 日 | 审议了《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》。 | 审议通过会议事项，并同意提交董事会审议 |
| 2023 年 12 月 27 日 | 审议了《关于拟变更会计师事务所的议案》。 | 审议通过会议事项，并同意提交董事会审议 |

三、审计委员会 2023 年度主要工作履职情况

1、监督以及评估外部审计机构工作

在对北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙）2023 年度审计工作全面评估的基础上，公司董事会审计委员会认为其在财务等相关审计工作中，严谨认真，表现了良好的职业精神，较好地履行了双方签订的业务约定书所规定的责任与义务。

2、督促公司前期会计差错更正工作

报告期内，公司因 2018-2020 年虚增营业收入、营业成本及利润总额导致 2018 年-2020 年年度报告存在虚假记载、重大遗漏被中国证监会行政处罚，出具警告，责令改正，并罚款 5700 万元，被浙江证监局出具警示函。董事会审计委员会高度重视会计差错工作，督促公司和审计机构尽快完成会计差错工作并履行信息披露义务。

3、评估内部控制的有效性

报告期内，董事会审计委员会按照《企业内部控制基本规范》等法律法规要求，在公司内部控制体系建设工作基础上，认真开展审计工作，并认为，公司已经建立了较为健全的内部控制体制，并得到了有效执行，符合中国证监会关于上市公司治理规范的要求。

4、审阅公司财务报告并对其发表意见

报告期内，审计委员会认真审阅了公司的财务报告，认为公司财务报告真实、完整、准确，不存在欺诈、舞弊行为及重大错报的情况，也不存在重大会计差错调整、重大会计估计变更、涉及重要会计判断的事项。

5、协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通

报告期内，董事会审计委员通过工作汇报、见面会和电话会议等方式，充分听取和了解各方的意见，积极协调公司管理层、内部审计部门与外部审计机构及人员的沟通、交流，配合外部审计机构工作，确保充分的审计范围，提高审计效率，保障年度各项审计工作的顺利进行。

四、总体评价

2023 年，公司董事会审计委员会严格根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》和公司《审计委员会工作细则》等相关规定，秉持着审慎、客观、独立的原则，切实履行审计委员会的责任和义务，充分发挥监督审查作用，促进董事会及经营层规范高效运作。

2024 年，公司董事会审计委员会继续严格遵循中国证监会、上海证券交易所的有关规定，勤勉尽责地参与公司治理，确保对公司经营活动的有效监督，持续开展公司内外审计的沟通、监督和核查，完善公司内部控制体系，全面履行审计委员会职责，积极维护公司及全体股东的合法权益。