

董事会对否定意见的内部控制审计报告的专项说明

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对起步股份有限公司（以下简称“公司”、“起步股份”）2020年度财务报告内部控制有效性进行审核，并出具了否定意见的审计报告。公司董事会对否定意见的内部控制审计报告涉及事项进行专项说明如下：

一、导致否定意见的事项

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。

（一）关联方非经营性资金占用

2020年度，公司存在关联方非经营性资金占用的情况。此事项未经公司决策程序审批，公司也未能及时发现并适当披露，不符合公司章程中的相关规定，与此相关的财务报告内部控制运行失效。

（二）违规对外担保

2020年度，公司存在违规对外担保情况。对于这些违规对外担保事项，未经公司决策程序审批，公司也未能及时发现并适当披露，不符合公司制度相关规定，与之相关的财务报告内部控制运行失效。

（三）印章管理存在重大缺陷

在公章使用时，公司部分用章未在登记簿登记及未经审批。公司在公章使用管理方面存在重大缺陷。

二、公司董事会意见及对公司内部控制有效性的影响程度

公司董事会同意《内部控制审计报告》中会计师的意见。公司管理层已识别出上述重大缺陷，并将其包括在企业内部控制评价报告中。在起步股份2020年财务报表审计中，会计师已经考虑了上述重大缺陷对审计程度的性质、时间安排和范围的影响。公司董事会将积极督促管理层尽快落实各项整改措施，尽快完成整改。

三、消除否定意见事项及其影响的具体措施

针对上述事项，公司已积极组织核查及整改，整改措施如下：

（一）截至本说明出具之日，前述占用资金及利息均已归还。公司将进一步加强内控管理，完善相关规章制度，加强财务付款的流程管理和审核力度，严格执行相关审批决策程序，有效控制风险。

（二）截至本说明出具之日，前述违规对外担保均已解除。公司将结合董事会、监事会、独立董事、董事会审计委员会以及外部审计机构的意见，进一步完善内控流程，加强对外担保事项的管理，以杜绝“未批先保”情况的发生，切实维护全体股东的利益。

（三）公司将加强内部控制体系化建设和机制建设，完善公司内部合规审批制度、流程，加强印章管理，对关联交易、对外担保等活动加强控制、严格规范；组织内部合规培训，积极参与监管部门组织的学习培训，强化合规经营意识，促进公司健康可持续发展。