

起步股份有限公司  
内部控制审计报告

亚会专审字（2023）第 01160003 号

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二三年四月二十八日

## 目 录

项 目	起始页码
内部控制审计报告	1-2



## 内部控制审计报告

亚会专审字（2023）第 01160003 号

起步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，我们审计了起步股份有限公司（以下简称“起步股份公司”）2022年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、起步股份公司对内部控制的责任

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，并评价其有效性是起步股份公司董事会的责任。

### 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，起步股份有限公司于2022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。

### 五、强调事项

我们提醒内部控制审计报告使用者关注，起步股份公司内部控制执行过程中存在的以下事项：起步股份公司在部分经销商准入机制管理过程中，存在未严格按照其内部控制制度执行有关授权审批书面记录、背景审查、信用风险及效益评审等控制流程的情形，在部分经销商管理过程中存在内部控制缺陷。公司管理层已识别出上述内部控制缺陷，并将其包含在企业内部控制评价报告中。本段内容不影响已对财务报告内部控制发表的审计意见。

[本页无正文，为起步股份有限公司内部控制审计报告签字盖章页]

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二三年四月二十八日



# 营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

911100000785632412



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

名称 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 周含军

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；税务咨询、税务代理、其他会计、税务、法律、法规、规章和国家和本市产业政策允许的其他经营活动；法律法规和国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

成立日期 2013年09月02日

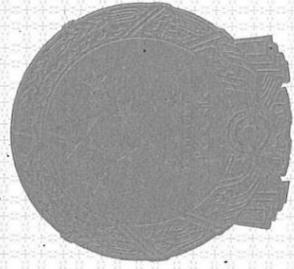
合伙期限 2013年09月02日 至 长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

登记机关



2022年04月15日



# 会计师事务所 执业证书

名称： 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 周含军

主任会计师：

经营场所： 北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11010075

批准执业文号： 京财会许可[2013]0052号

批准执业日期： 2013年08月09日

证书序号：0017230

## 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》。



中华人民共和国财政部制





克山的年检二维码



姓 名 初克山

Full name \_\_\_\_\_

性 别 男

Sex \_\_\_\_\_

出生日期 1969-09-01

Date of birth \_\_\_\_\_

工作单位 亚太(集团)会计师事务所

Working unit (特殊普通合伙)天津分所

身份证号码 340103196909012012

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: 340101640005  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 07 月 22 日  
Date of Issuance

年 /y / 月 /m / 日 /d

**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: 340101640005  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 07 月 22 日  
Date of Issuance

年 /y / 月 /m / 日 /d



姓名 Full name 李成龙  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1990-08-10  
 工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所  
 身份证号码 Identity card No. 231025199008101219



姓名: 李成龙  
 证书编号: 110101410280



2017  
 This certificate is valid  
 this renewal.

年 月 日  
 方 / m / d

证书编号: 110101410280  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2016 年 04 月 15 日  
 Date of issuance

一、 注册会计师行业, 实行注册制度, 注册会计师须向委托方出具审计报告, 注册会计师应当遵守职业道德守则, 保持独立性, 不得在可能产生利益冲突的情况下, 为同一客户提供审计、鉴证、税务、咨询等服务。  
 二、 注册会计师应当依法履行审计、鉴证、税务、咨询等职责, 不得利用执业之便, 非法牟利。  
 三、 注册会计师应当依法履行审计、鉴证、税务、咨询等职责, 不得利用执业之便, 非法牟利。  
 四、 本证书由财政部、人力资源和社会保障部、中国注册会计师协会共同颁发, 在全国范围内有效。



1. When practising, the CPA shall show the present this certificate when necessary, and be exercised by the holder. No transfer or exchange shall be allowed.
2. This certificate shall be exercised by the holder. No transfer or exchange shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred to  
 事务所 CPAs  
 转出协会盖章  
 Stamp of Institute of CPAs  
 2016 年 10 月 21 日  
 2016 / m / d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 事务所 CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the Institute of CPAs  
 2016 年 12 月 25 日  
 2016 / m / d

