

《每日互动股份有限公司董事会审计委员会议事规则》修订对比表

根据《中华人民共和国公司法》《上市公司治理准则》《上市公司独立董事管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》《每日互动股份有限公司章程》及其他有关规定，结合公司实际情况，特修订《每日互动股份有限公司董事会审计委员会议事规则》。主要内容如下：

序号	修改前的《董事会审计委员会议事规则》	修改后的《董事会审计委员会议事规则》	修订类型
1	<p>第一条 为强化董事会决策功能，做到事前审计、专业审计，确保董事会对经理层的有效监督，完善公司治理结构，根据《中华人民共和国公司法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》《每日互动股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）及其他有关规定，在董事会下设审计委员会，并制定本议事规则。</p>	<p>第一条 为强化董事会决策功能，做到事前审计、专业审计，确保董事会对经理层的有效监督，完善公司治理结构，根据《中华人民共和国公司法》《上市公司治理准则》《上市公司独立董事管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》《每日互动股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）及其他有关规定，在董事会下设审计委员会，并制定本议事规则。</p>	修改
2	<p>第二条 董事会审计委员会是董事会按照股东大会决议设立的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，向董事会报告工作并对董事会负责。</p> <p>公司设立的审计部对审计委员会负责，向审计委员会报告工作。审计委员会负责指导和监督审计部工作。</p>	<p>第二条 董事会审计委员会是董事会按照股东大会决议设立的专门工作机构，主要负责审核公司财务信息及其披露、监督及评估内外部审计工作和内部控制，向董事会报告工作并对董事会负责。</p> <p>公司设立的审计部对审计委员会负责，向审计委员会报告工作。审计委员会负责指导和监督审计部工作。</p>	修改
3	<p>第三条 审计委员会成员由三至五名董事组成，其中独立董事应占多数。</p>	<p>第三条 审计委员会成员由三至五名董事组成，其中独立董事应占多数，审计委员会成员应当为不在上市公司担任高级管理人员的董事。</p>	修改

4	<p>第五条 审计委员会设主任委员（召集人）一名，由独立董事担任且为会计专业人士，负责主持委员会工作；主任委员在委员内选举，并报请董事会批准产生。</p>	<p>第五条 审计委员会设主任委员（召集人）一名，由独立董事担任且为会计专业人士，负责主持委员会工作；主任委员由董事会任命。</p>	修改
5	<p>第九条 审计委员会的主要职责权限：</p> <ul style="list-style-type: none"> （一）监督及评估公司的内部控制； （二）监督及评估外部审计机构工作； （三）监督及评估内部审计工作； （四）审阅公司的财务报告并对其发表意见； （五）至少每季度召开一次会议，审议审计部提交的工作计划和报告等； （六）向董事会报告内部审计工作进度、质量以及发现的重大问题等； （七）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； （八）公司董事会授权的其他事宜。 <p>审计委员会应当就其认为必须采取的措施或者改善的事项向董事会报告，并提出建议。</p>	<p>第九条 审计委员会在指导和监督内部审计部门工作时，应当履行下列主要职责：</p> <ul style="list-style-type: none"> （一）指导和监督内部审计制度的建立和实施； （二）审阅公司年度内部审计工作计划； （三）督促公司内部审计计划的实施； （四）指导内部审计部门的有效运作，公司内部审计部门应当向审计委员会报告工作，内部审计部门提交给管理层的各类审计报告、审计问题的整改计划和整改情况应当同时报送审计委员会； （五）向董事会报告内部审计工作进度、质量以及发现的重大问题等； （六）协调内部审计部门与会计师事务所、国家审计机构等外部审计单位之间的关系。 	修改
6		<p>第十条 下列事项应当经审计委员会全体成员过半数同意后，方可提交董事会审议：</p> <ul style="list-style-type: none"> （一）披露财务会计报告及定期报告中的财务信息、内部控制评价报告； （二）聘用、解聘承办公司审计业务的会计师事务所； （三）聘任或者解聘公司财务负责人； （四）因会计准则变更以外的原因作出会计政策、会计估计变更或者重大会计差错更正； （五）法律法规、中国证监会规定、深圳证券交易所有关规定和《公司章程》规定的其他事项。 	新增

		审计委员会就其职责范围内事项向公司董事会提出审议意见，董事会未采纳的，公司应当披露该事项并充分说明理由。	
7	第十一条 审计委员会对董事会负责，审计委员会的提案提交董事会审议决定，审计委员会应配合监事会的监事审计活动。	-	删除
8	第十五条 审计委员会会议分为例会和临时会议， 例会每年至少召开四次，每季度召开一次 ，并于会议召开前三日通知全体委员； 临时会议由审计委员会委员提议召开 ，会议召开前两日须通知全体委员。会议由主任委员主持，主任委员不能出席时可委托其他一名委员（独立董事）主持。 审计委员会会议文件应随会议通知同时送达全体委员及相关与会人员。	第十五条 审计委员会会议分为例会和临时会议， 例会每季度至少召开一次 ，并于会议召开前三日通知全体委员； 两名及以上成员提议，或者召集人认为有必要时，可以召开临时会议 ，会议召开前三日须通知全体委员， 经全体委员一致同意或情况紧急时，可不受上述通知期限限制 。会议由主任委员主持，主任委员不能出席时应当委托其他一名委员（独立董事）主持。 审计委员会会议文件应随会议通知同时送达全体委员及相关与会人员。	修改
9	第十七条 审计委员会会议表决方式为举手表决、投票表决或通讯表决。	第十七条 审计委员会会议 以现场召开为原则 ，表决方式为举手表决、投票表决或通讯表决。 在保证全体参会董事能够充分沟通并表达意见的前提下，必要时可以采用通讯方式召开。	修改
10	第二十一条 审计委员会会议应当有记录，出席会议的委员应当在会议记录上签名；会议记录由公司董事会秘书保存。	第二十一条 审计委员会会议应当有记录，出席会议的委员应当在会议记录上签名， 独立董事的意见应当在会议记录中载明 ；会议记录由公司董事会秘书保存。	修改

每日互动股份有限公司

董事会

2024年4月23日