

《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》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规和《每日互动股份有限公司章程》的要求，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》（以下简称“《审计委员会议事规则》”）。具体内容如下：

序号	修改前的《审计委员会议事规则》	修改后的《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》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2015年修订）》、《浙江每日互动网络科技有限公司章程》（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》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》《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董事会负责，向董事会报告工作。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>	修改

3	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，委员中至少有一名独立董事为会计专业人士。	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。	修改
4	第五条 审计委员会设主任委员（召集人）一名，由具备会计专业知识的独立董事委员担任，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。	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。	修改
5	第九条 审计委员会的主要职责权限： （一） 提议聘请或更换外部审计机构； （二） 指导和监督公司的内部审计制度及其实施； （三） 负责内部审计与外部审计之间的沟通； （四） 审核公司的财务信息及其披露； （五） 审查公司内控制度，对重大关联交易进行审计； （六） 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； （七） 至少每季度向董事会报告一次，内容包括但不限于内部审计工作进度、质量以及发现的重大问题； （八） 公司董事会授予的其他事宜。	第九条 审计委员会的主要职责权限： （一） 指导和监督内部审计制度的建立和实施； （二） 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； （三） 至少每季度向董事会报告一次，内容包括内部审计工作进度、质量以及发现的重大问题 等； （四） 协调审计部与会计师事务所、国家审计机构等外部审计单位之间的关系。 （五） 公司董事会授权的其他事宜。	修改
6		第十条 审计委员会应当督导审计部至少每半年对下列事项进行一次	新增

		<p>检查，出具检查报告并提交审计委员会。检查发现公司存在违法违规、运作不规范等情形的，应当及时向深圳证券交易所报告并对外披露；</p> <p>（一）公司募集资金使用、提供担保、关联交易、证券投资与衍生品交易等高风险投资、提供财务资助、购买或者出售资产、对外投资等重大事件的实施情况；</p> <p>（二）公司大额资金往来以及与董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人及其关联人资金往来情况。</p> <p>审计委员会应当根据审计部提交的内部审计报告及相关资料，对公司内部控制有效性出具书面评估意见，并向董事会报告。</p>	
7	<p>第十一条 审计委员会日常办事机构负责做好审计委员会决策的前期准备工作，组织提供公司有关方面的书面资料：</p> <p>（一）公司相关财务报告；</p> <p>（二）内外部审计机构的工作报告；</p> <p>（三）外部审计合同及相关工作报告；</p> <p>（四）公司对外披露财务信息的情况</p> <p>（五）其他相关事宜。</p>	<p>第十二条 审计委员会日常办事机构负责做好审计委员会决策的前期准备工作，组织提供公司有关方面的书面资料：</p> <p>（一）公司相关财务报告；</p> <p>（二）内外部审计机构的工作报告；</p> <p>（三）外部审计合同及相关工作报告；</p> <p>（四）公司对外披露财务信息的情况；</p> <p>（五）内部控制评价报告；</p> <p>（六）其他相关事宜。</p>	修改

8	<p>第十二条 审计委员会会议，对审计部提供的资料进行评议，并将相关书面决议材料呈报董事会讨论：</p> <p>（一） 外部审计机构工作评价，外部审计机构的聘请及更换；</p> <p>（二） 公司内部审计制度是否已得到有效实施，公司财务报告是否全面真实；</p> <p>（三） 公司对外披露的财务报告等信息是否客观真实，公司重大交易事项是否合乎相关法律法规；</p> <p>（四） 公司财务部门、审计部门包括其负责人的工作评价；</p> <p>（五） 其他相关事宜。</p>	<p>第十三条 审计委员会会议，对审计部提供的资料进行评议，并将相关书面决议材料呈报董事会讨论：</p> <p>（一） 外部审计机构工作评价，外部审计机构的聘请及更换；</p> <p>（二） 公司内部审计制度是否已得到有效实施，公司财务报告是否全面真实；</p> <p>（三） 公司对外披露的财务报告等信息是否客观真实，公司重大交易事项是否合乎相关法律法规；</p> <p>（四） 公司财务部门、审计部门包括其负责人的工作评价；</p> <p>（五） 公司内部控制重大缺陷或者重大风险认定情况；</p> <p>（六） 其他相关事宜。</p>	修改
9	<p>第十三条 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，并于会议召开前三天通知全体委员；临时会议由审计委员会委员提议召开，会议召开前两天须通知全体委员。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。</p> <p>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。</p>	<p>第十四条 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。</p> <p>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。</p>	修改

10	第十八条 审计委员会会议的召开程序、表决方式和会议通过的议案必须遵循有关法律、法规、《公司章程》及本办法的规定。	第十九条 审计委员会会议的召开程序、表决方式和会议通过的议案必须 遵守 有关法律、法规、《公司章程》及本 规则 的规定。	修改
----	---	---	----

浙江每日互动网络科技股份有限公司

董事会

2020年9月26日