

《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》。具体内容如下：

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>	<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>	修改
2	<p>第九条 审计委员会的主要职责权限：</p> <p style="padding-left: 2em;">（一）指导和监督内部审计制度的建立和实施；</p> <p style="padding-left: 2em;">（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；</p> <p style="padding-left: 2em;">（三）至少每季度向董事会报告一次，内容包括内部审计</p>	<p>第九条 审计委员会的主要职责权限：</p> <p style="padding-left: 2em;">（一）指导和监督内部审计制度的建立和实施，监督及评估公司的内部控制；</p> <p style="padding-left: 2em;">（二）监督及评估外部审计机构工作；</p> <p style="padding-left: 2em;">（三）监督及评估内部审计工作；</p>	修改

	<p>工作进度、质量以及发现的重大问题等；</p> <p>（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。</p> <p>（五）公司董事会授权的其他事宜。</p>	<p>（四）审阅公司的财务报告并对其发表意见；</p> <p>（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；</p> <p>（六）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；</p> <p>（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；</p> <p>（八）公司董事会授权的其他事宜。</p> <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>	
3		<p>第十二条 董事会审计委员会应当审阅上市公司的财务会计报告，对财务会计报告的真实性和完整性提出意见，重点关注公司财务会计报告的重大会计和审计问题，特别关注是否存在与财务会计报告相关的欺诈、舞弊行为及重大错报的可能性，监督财务会计报告问题的整改情况。</p> <p>审计委员会向董事会提出聘请或更换外部审计机构的建议，审核外部审计机构的审计费用及聘用合同，不应受上市公司主要</p>	新增

		<p>股东、实际控制人或者董事、监事及高级管理人员的不当影响。</p> <p>审计委员会应当督促外部审计机构诚实守信、勤勉尽责，严格遵守业务规则和行业自律规范，严格执行内部控制制度，对公司财务会计报告进行核查验证，履行特别注意义务，审慎发表专业意见。</p>	
--	--	---	--

每日互动股份有限公司

董事会

2023年4月26日