

上海游久游戏股份有限公司独立董事 对十届十七次董事会相关事项的独立意见

根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》和《公司独立董事制度》等相关规定，我们作为上海游久游戏股份有限公司（以下简称“公司”）独立董事，就公司董事会十届十七次会议相关事项发表独立意见如下：

一、公司关于会计估计变更的议案

鉴于公司所属行业已从重资产的煤炭开采和洗选业成功转型为轻资产的软件和信息技术服务业，根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，结合企业实际情况，公司对会计估计进行相应的变更是合理的。变更后，公司会计估计符合财政部颁布的《企业会计准则》相关规定，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，不存在损害公司利益及股东合法权益的情形。

二、关于公司及其控股子公司使用闲置自有资金委托理财的议案

在不影响正常经营业务的开展及确保资金安全前提下，公司及其控股子公司使用闲置自有资金进行委托理财，将有利于提高闲置资金的使用效率并获得投资收益，从而提高公司整体收益，符合公司及其股东利益，不存在损害公司及其全体股东，特别是中小股东利益的情形。

上述议案的提议、审核、表决程序均符合法律法规、规范性文件及《公司章程》的相关规定，会议形成的决议合法、有效。我们对上述议案均表示同意。

伍爱群

独立董事：张华峰

刘继通

二〇一六年六月二十八日