

上海游久游戏股份有限公司独立董事 对 11 届 28 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》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》、《关于做好上市公司 2021 年年度报告披露工作的通知》、《公司章程》和《公司独立董事工作制度》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，就公司对外担保情况和控股股东及其关联方资金占用的专项说明及 11 届 28 次董事会相关事项发表独立意见如下：

一、公司对外担保情况的专项说明

我们在对公司对外担保情况了解核查后，本着实事求是的原则，就公司对外担保情况发表专项说明如下：

截至 2021 年 12 月 31 日，公司不存在对外担保情况。

二、关于控股股东及其关联方资金占用的专项说明

通过对公司资金往来情况进行核查，我们认为，2021 年度公司未发生控股股东及其他关联方占用上市公司资金的情况。

三、公司关于续聘中准会计师事务所（特殊普通合伙）为 2022 年度财务和内控审计机构的议案

根据中准会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中准会计师事务所”）完成公司 2021 年度审计工作情况，经审计委员会提议，董事会拟定，续聘中准会计师事务所为公司 2022 年度财务和内控审计机构，聘期一年，同时提请公司股东大会授权董事会根据其工作情况决定其审计报酬。

我们认为，中准会计师事务所具有从事证券相关业务资格，并具有为上市公司提供审计服务的经验与能力，在担任公司审计机构期间，审计人员能够恪尽职守，严格遵守职业道德规范，遵循独立、客观、公正的执业准则。为保证公司审计工作的稳定性和连续性，同意续聘中准会计师事务所为公司 2022 年度财务和内控审计机构，并提请公司股东大会审议。

四、公司关于 2021 年度计提资产减值准备的议案

为客观、公正反映公司财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》相关规定，依据减值测试结果，公司 2021 年度对相关资产计提减值准备。报告期内，

公司孙公司上海紫钥信息技术有限公司参与运营的游戏《九鼎之战》未取得游戏版号，综合研发迭代及发行运营成本投入评估，预测重启该项目未来是入不敷出，故终止项目不再启动。经公司分析，基于谨慎性原则，对《九鼎之战》项目进行减值测试。根据减值测试结果，对《九鼎之战》项目计提资产减值准备合计 7,000,000.00 元。公司此次计提资产减值准备，将减少 2021 年度合并财务报表归属于母公司股东的净利润 7,000,000.00 元。

我们认为，公司 2021 年度对相关资产计提减值准备符合《企业会计准则》的相关规定，遵循了谨慎性原则，计提资产减值准备后能够更加客观、公正地反映公司财务状况和资产价值；该事项董事会的提议、审核、表决程序符合法律法规、规范性文件及《公司章程》等相关规定，会议形成的决议合法、有效，不存在损害公司及其股东利益的情形。我们对该事项均表示同意，并提请公司股东大会审议。

五、关于公司 2021 年度内部控制评价报告

报告期内，公司严格按照有关法律、法规和监管部门的要求，建立了较为完善、合理的内部控制体系，并得到了有效的执行，对规范公司经营活动起到了积极的促进作用。《公司 2021 年度内部控制评价报告》真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设和执行情况。因此，我们同意公司编制的《公司 2021 年度内部控制评价报告》。

（下转签字页）