

北京掌趣科技股份有限公司独立董事

关于公司第三届董事会第十次会议相关事项的独立意见

作为北京掌趣科技股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，根据《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》以及《公司章程》、《独立董事工作制度》等法律、法规和规范性文件有关规定，对公司第三届董事会第十次会议相关事项发表如下独立意见：

一、关于公司控股股东、实际控制人及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）等规定和要求，对公司报告期内控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金、公司对外担保情况进行了认真的了解和核查，我们认为：

1、报告期内，公司不存在控股股东、实际控制人及其他关联方占用公司资金的情况。公司也不存在以前年度发生并累积至2016年12月31日的控股股东、实际控制人及其他关联方占用公司资金的情况。

2、报告期内，除公司全资子公司 FingerFun (HK) Limited 为公司全资子公司 Fungame (HK) Limited 就 Fungame (HK) Limited 与 NHN Entertainment Corporation 签署的《股份转让协议》、《担保协议》约定事项提供担保之外，公司不存在为控股股东、实际控制人及其他关联方、任何法人单位或个人提供担保的情形。同时，公司也不存在以前年度发生并累积至2016年12月31日的对外担保情形。

二、关于2016年度内部控制自我评价报告的独立意见

经核查，公司已根据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定，结合自身情况，建立了较为完善的内部控制体系和控制制度；各项制度建立后，

得到了有效贯彻实施，对公司的规范运作起到了较好的监督、指导作用。公司 2016 年度内部控制的自我评价报告能够真实、客观、完整地反映了公司内部控制体系和控制制度的建设及运行情况。

三、关于 2016 年度公司募集资金存放与使用情况专项报告的独立意见

经审阅公司《2016 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》和大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《北京掌趣科技股份有限公司募集资金存放与使用情况鉴证报告》（大华核字[2017]002305 号），我们认为：

公司严格按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《公司募集资金管理制度》等相关规定管理募集资金专项账户，募集资金投资项目的变更符合相关规定的审批程序。公司《2016 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

四、关于公司 2016 年度利润分配及资本公积转增股本预案的独立意见

公司 2016 年度利润分配及资本公积转增股本预案与公司业绩成长性相匹配，公司利润分配及资本公积转增股本预案符合公司实际情况，符合《公司法》、《公司章程》和《北京掌趣科技股份有限公司未来三年股东分红回报规划（2014-2016 年）》的规定，未损害公司股东尤其是中小股东的利益，有利于公司的正常经营和健康发展。我们同意将公司《关于 2016 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》提交公司股东大会审议。

五、关于公司高级管理人员及其他考核人员 2016 年度绩效分配预案、2017 年度绩效考核方案的独立意见

经审议，我们认为，董事会薪酬与考核委员会提出《公司高级管理人员及其他考核人员 2016 年度绩效分配预案》符合相关法律法规及公司制度，《公司高级管理人员及其他考核人员 2017 年度绩效考核方案》有利于调动考核人员积极性，确保公司战略目标的实现。我们同意本项议案。

六、关于公司 2016 年度计提资产减值准备的独立意见

本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的

规定，是基于会计谨慎性原则而做出的，能公允地反映公司资产状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠。我们同意公司 2016 年度计提资产减值准备事项。

七、关于 2016 年度日常经营关联交易确认及 2017 年度日常关联交易预计的独立意见

经审议《关于 2016 年度日常经营关联交易确认及 2017 年度日常关联交易预计的议案》，我们认为：公司 2016 年度日常经营关联交易确认及 2017 年度日常关联交易预计是属于公司正常业务范围，符合公司实际情况，关联交易具有必要性和合理性，公司预计所发生的关联交易价格公允合理，体现了市场化原则，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司和中小股东利益的情况。我们同意本议案，并同意将本议案提交股东大会审议。

八、关于公司聘请 2017 年审计机构的独立意见

经核查，大华会计师事务所（特殊普通合伙）在担任本公司各专项审计和年度财务报告审计过程中，坚持独立审计准则，较好地履行了双方签订的《业务约定书》所规定的责任和义务，体现了从事上市公司审计工作的丰富经验和职业素养，能够满足公司 2017 年度财务审计工作要求，能够独立对公司财务状况进行审计，为维持审计的稳定性、持续性。我们同意续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2017 年度的审计机构。

独立董事：李仁玉、雷家骥、姜照东

2017 年 4 月 24 日