

凯撒（中国）文化股份有限公司独立董事 关于第七届董事会第二十四次会议相关事项的独立意见

根据《中华人民共和国公司法》《上市公司独立董事规则》《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规、规范性文件以及《凯撒（中国）文化股份有限公司章程》《凯撒（中国）文化股份有限公司独立董事制度》等有关规定，本人作为凯撒（中国）文化股份有限公司（以下简称“公司”）第七届董事会独立董事，经认真审阅相关材料，基于独立判断的立场，就公司第七届董事会第二十四次会议部分议案及 2022 年度报告相关事项发表独立意见如下：

一、关于对控股股东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

我们对 2022 年度公司控股股东及其关联方占用公司资金情况和公司对外担保情况进行了认真了解和查验，我们认为：

1、2022 年度，公司不存在为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及其他关联方、任何法人单位、非法人单位或个人提供担保的情况，公司的控股股东、实际控制人及其他关联方也未强制公司为他人提供担保。截至 2022 年 12 月 31 日止，公司除为子公司凯撒（中国）股份香港有限公司和深圳市酷牛互动科技有限公司提供融资担保以及子公司深圳凯撒网络科技有限公司为公司及其子公司深圳市酷牛互动科技有限公司提供融资担保；子公司四川天上友嘉网络科技有限公司为其子公司霍尔果斯天游网络科技有限公司和霍尔果斯益嘉网络科技有限公司提供业务合同履行担保外，公司不存在其他实际对外提供担保的情况。

2、2022 年度，公司与关联方之间的资金往来属正常的经营性资金往来，不存在公

公司的控股股东、实际控制人及其附属企业、公司持股 5%以下的关联方非经营性占用公司资金的情况。截至 2022 年 12 月 31 日止，公司不存在控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金的情况。

二、关于 2022 年度内部控制自我评价报告的独立意见

经核查，我们认为，公司已建立了较为完善的内部控制体系并能得到有效的执行。公司各项内部控制制度符合国家有关法律、法规及监管部门的要求，各项生产经营活动、法人治理活动均严格按照相关内控制度规范运行，有效控制各种内外部风险。公司《2022 年度内部控制自我评价报告》真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

三、关于募集资金年度存放与实际使用情况的独立意见

经核查，我们认为，公司 2022 年度公司募集资金的存放和使用情况符合中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司募集资金存放和使用的相关规定，不存在募集资金存放和使用违规的情形。公司《关于募集资金 2022 年度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、关于公司续聘 2023 年度审计机构的独立意见

经核查，我们认为，致同会计师事务所（特殊普通合伙）具备从事证券期货相关业务资格，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司 2023 年度财务审计工作的要求，并且，致同会计师事务所（特殊普通合伙）在对公司 2022 年度财务报表进行审计过程中，能够坚持独立、客观、公正的原则，遵守注册会计师独立审计准则，勤勉尽责地履行审计职责。我们同意公司继续聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，并同意公司董事会将上述事项提交公司股东大会审议。

五、关于 2022 年度利润分配预案的独立意见

经核查，我们认为，公司董事会提出的本次利润分配预案符合有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的相关规定。提出本预案，系公司董事会综合考虑了公司所处行业特点、发展阶段、盈利水平等因素。留存未分配利润用于满足公司日常经营及投资建设需求，有利于保障公司正常生产经营和稳定发展，增强抵御风险的能力，实现公司持续、稳定、健康发展，更好地维护全体股东的长远利益。本预案不存在损害公司股东尤其是中小股东利益的情形，故同意公司本次利润分配预案，并同意将该议案提交公司 2022 年年度股东大会审议。

六、关于为子公司融资提供担保预计额度的独立意见

我们认为，公司 2023 年度拟为子公司提供的担保预计额度，均为保证公司正常经营与发展需要，公司严格控制对外担保的风险，审议程序符合公司章程和相关内控制度的规定，不会对公司的正常运作和业务发展造成不良影响，不会损害本公司及中小股东的利益。我们同意本次担保议案。

七、关于公司 2022 年度计提资产减值准备及核销资产的独立意见

我们认为，公司 2022 年度计提资产减值准备及核销资产符合《企业会计准则》和公司会计政策、会计估计的相关规定，计提依据和原因合理、充分，符合公司实际情况，计提减值准备及核销资产金额的充分考虑了市场因素，能够公允地反映公司的资产状况，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司和中小股东合法利益的情况。

八、关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的独立意见

我们认为，公司及子公司拟使用不超过 5 亿元闲置自有资金用于现金管理，有利于提高公司及子公司资金的现金管理收益，不会影响公司正常生产经营，也不存在损害公司及全体股东利益的情形。该事项的决策和审议程序合法、合规。

公司独立董事同意公司及子公司使用不超过 5 亿元闲置自有资金用于现金管理，使用期限为自公司董事会审议通过之日起 12 个月。在上述使用期限及额度范围内，资金可以滚动使用。

九、关于会计政策变更的独立意见

我们认为：公司本次会计政策变更是根据财政部发布的相关规定进行的合理变更，变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司及全体股东的利益情形。因此，我们同意本次会计政策变更事项。

（以下无正文）

（本页无正文，为《凯撒（中国）文化股份有限公司独立董事关于第七届董事会第二十四次会议相关事项的独立意见》之签字页）

独立董事签字：

梁 强

马汉杰

陆 晖

2023 年 4 月 26 日