

上海姚记扑克股份有限公司

独立董事关于续聘会计师事务所的事前认可意见

根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上海姚记扑克股份有限公司章程》及相关法律、法规的规定，我们对公司聘请 2016 年度会计师事务所的事项进行了事前认真审议，现发表意见如下：

天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资格，具备从事上市公司审计工作的丰富经验和职业素养，审计团队严谨敬业，且对公司的经营发展情况较为熟悉。根据天健会计师事务所为公司提供财务审计的实际工作和资信情况，为保证审计工作的连续性，同意公司续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度财务审计机构，并提交公司三届二十一次董事会审议。

独立董事：潘斌、殷建军、阮永平