

专项鉴证报告

广会所专字（2009）第08001500216号

广东奥飞动漫文化股份有限公司董事会：

我们接受委托，对后附的广东奥飞动漫文化股份有限公司（以下简称“贵公司”）关于以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况进行了专项鉴证。贵公司的责任是提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据；我们的责任是对贵公司募投项目预先投入资金使用情况发表专项鉴证意见，并对出具的专项鉴证报告的真实性和完整性承担相应的法律责任。本专项鉴证报告系根据深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》的要求出具，所发表的专项鉴证意见是我们在进行了审慎调查，并实施了必要的审核程序的基础上，根据审核过程中所取得的材料作出职业判断的基础上出具报告。

经审核，我们认为《广东奥飞动漫文化股份有限公司关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的专项说明》中的披露情况与实际使用情况相符。

本专项审核报告仅作为贵公司以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金之目的使用。

附件：《广东奥飞动漫文化股份有限公司关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的专项说明》

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师：熊永忠

中国注册会计师：王旭彬

中 国 广 州

二〇〇九年九月十六日

广东奥飞动漫文化股份有限公司

关于以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况的说明

一、公开发行股票募集资金基本情况

根据中国证监会“证监许可[2009]806号”文核准，公司获准向社会公开发行人民币普通股（A股）4000万股，每股面值人民币1.00元，每股发行价为人民币22.92元，募集资金总额为人民币916,800,000.00元，扣除发行费用人民币48,463,000.00元，实际募集资金净额为人民币868,337,000.00元。上述募集资金到位情况业经广东正中珠江会计师事务所有限公司验证，并出具了广会所验字(2009)第08001500193号验资报告。公司在银行开设了专户存储上述募集资金，并将在履行必要的法律程序之后，将部分募集资金用于置换上述投资项目中以自筹资金先行投入的部分。

二、招股说明书对募集资金投向的承诺情况

（一）公司拟将本次公开发行募集的资金投资于以下项目：

- 1、动漫影视制作及衍生品产业化项目
- 2、动漫衍生品生产基地建设项目
- 3、市场渠道优化升级技术改造项目

（二）各募投项目承诺投资情况如下：

单位：万元

序号	募投项目名称	拟投入募集资金
1	动漫影视制作及衍生品产业化项目	20,502.40
2	动漫衍生品生产基地建设项目	18,616.10
3	市场渠道优化升级技术改造项目	7,552.10
	合计	46,670.60

三、以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况：

截至2009年8月31日止，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为人民币11,225.78万元，具体情况如下：

自筹资金预先投入按募集资金投资项目情况表

单位：万元

序号	募投项目名称	已预先投入资金
1	动漫影视制作及衍生品产业化项目	7,863.84
2	动漫衍生品生产基地建设项目	3,361.94
3	市场渠道优化升级技术改造项目	-
	合计	11,225.78

自筹资金预先投入按列支项目情况表

单位：万元

序号	列支项目名称	已预先投入资金
1	土地	3,275.56
2	土建工程	86.38
3	动漫影视片制作	6,774.83
4	手板模具费	1,089.01
	合计	11,225.78

四、置换募投资金的实施

根据《中小企业板上市公司募集资金管理细则》等有关法律、法规和制度的规定，公司拟以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，还须经公司董事会通过，并经保荐机构发表明确同意意见后方可实施。

广东奥飞动漫文化股份有限公司

法定代表人：

财务总监：

二〇〇九年九月十六日