（上接B261版）

理办法》等一系列人力资源管理制度，对员工招聘、考核、薪酬、培训、奖惩等作出明确规定，并充分考虑人力资源管理中的相关风险。

公司在2025年向员工组织了反舞弊相关培训，并通过设立文化墙、发布廉洁简报等文宣活动对员工的职业道德行为进行规范和警示，构筑阳光企业文化，引导员工遵纪守法，鼓励员工报发、检举违规舞弊行为，促使员工养成良好的商业行为习惯，这一系列举措对公司的规范化管理和舞弊风险防范起到重要作用。

14.信息技术控制

公司制定了《信息安全策略及规范》、《IT项目立项标准》、《机房管理制度》、《虚拟化办公管理办法》、《信息系统需求变更流程规范》等制度对硬件、操作系统、应用程序和操作环境实施控制，确保信息的完整性、安全性和可用性，同时对网络的安全、故障、性能、配置等进行有效管理。

15.内部监督

公司的内部监管主要通过审计委员会、内部审计实施。审计委员会负责对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监管，对股东会负责，同时负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对经理层的有效监督。内部审计对董事会负责，通过定期或不定期对公司内部各单位进行审计、核查，及时发现内部控制缺陷和不足，提出整改方案并监督落实，有效促进内部控制制度的完善和业务管理水平的提高。

重点关注的高风险领域主要包括：资金风险、存货风险、成本费用风险、市场风险、客户风险、投资风险、财务会计报告风险等内部控制风险。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及公司内部相关规章制度，结合自身的经营模式组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1.财务报告内部控制缺陷认定标准

（1）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷
最近1年经审计的利润总额	潜在错报≥最近1年利润总额的5%	最近1年利润总额的3%≤潜在错报＜最近1年利润总额的5%	潜在错报＜最近1年利润总额的3%
最近1年经审计的营业收入	潜在错报≥最近1年营业收入的1%	最近1年营业收入的0.5%≤潜在错报＜最近1年营业收入的1%的	潜在错报＜最近1年营业收入的0.5%
资产总额	潜在错报≥资产总额的0.5%	资产总额的0.3%≤潜在错报＜资产总额的0.5%	潜在错报＜资产总额的0.3%

（2）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷包括：①公司董事和高级管理人员的舞弊行为；②公司对已经公布的财务报表进行重大更正；③注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；④审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；⑤已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间未加以改正。

重要缺陷包括：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。

一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

2.非财务报告内部控制缺陷认定标准

（1）公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

（2）公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷包括：①严重违反国家法律、法规；②媒体负面新闻频现；③重要业务缺乏制度控制或内控系统失效，给公司造成按上述定量标准认定的重大损失；④非财务报告内部控制重大缺陷未得到整改。

重要缺陷包括：①公司因管理失误发生依据上述定量标准认定的重要财产损失，控制活动未能防范该失误；②损失或影响虽然未达到该重要性水平，但从性质上看，仍应引起董事会和管理层重视。

一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

（三）内部控制缺陷认定及整改情况

1.财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷。

2.非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

2026年公司将进一步完善内部控制体系，强化内控关键点的落实与执行，并通过信息化建设加强内部控制的自动化程度，提高内部控制执行效率，强化内部控制的监督检查，促进公司健康、可持续发展。

四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内公司无其他内部控制相关重大事项说明。

奥飞娱乐股份有限公司

董 事 会

二〇二六年四月二十八日

证券代码：002292 证券简称：奥飞娱乐 公告编号：2026-012

奥飞娱乐股份有限公司 关于2025年度拟不进行利润分配的专项说明

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示：

1、截至2025年12月31日，公司合并报表未分配利润为-997,488,966.04元，母公司未分配利润为564,553,524.83元。公司拟定2025年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。

2、公司2025年度利润分配预案不会触及《深圳证券交易所股票上市规则》第9.8.1条第（九）项规定的可能被实施其他风险警示的相关情形。

一、审议程序

奥飞娱乐股份有限公司（以下简称“公司”）于2026年4月24日召开了第七届董事会第五次会议，审议通过了《关于2025年度利润分配预案的议案》，本议案尚需提交公司2025年度股东会审议。

二、利润分配方案的基本情况

根据华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司《2025年年度审计报告》，公司2025年度合并报表实现归属于上市公司股东的净利润为71,874,775.76元，2025年度母公司报表实现净利润为143,868,825.02元；截至2025年12月31日，公司合并报表未分配利润为-997,488,966.04元，母公司报表未分配利润为564,553,524.83元。

鉴于公司2025年度合并报表未分配利润为负值，为保障公司持续、稳定、健康发展，公司拟定2025年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、现金分红方案的具体情况

（一）2025年度利润分配预案不触及其他风险警示情形

项目	本年度	上年度	上上年度
现金分红总额（元）	0	0	0
回购注销总额（元）	0	0	0
归属于上市公司股东的净利润（元）	71,874,775.76	-285,288,015.74	93,642,611.74
合并报表本年度末累计未分配利润（元）	-997,488,966.04		
母公司报表本年度末累计未分配利润（元）	564,553,524.83		
上市是否满三个完整会计年度	是		
最近三个会计年度累计现金分红总额（元）	0		
最近三个会计年度累计回购注销总额（元）	0		
最近三个会计年度平均净利润（元）	-39,923,542.75		
最近三个会计年度累计现金分红及回购注销总额（元）	0		
是否触及《股票上市规则》第9.8.1条第（九）项规定的可能被实施其他风险警示情形	否		

其他说明：

根据《深圳证券交易所股票上市规则》第9.8.1条第（九）项规定，出现“最近一个会计年度净利润为正值，且合并报表、母公司报表年度末未分配利润均为正值的公司，其最近三个会计年度累计现金分红金额低于最近三个会计年度年均净利润的30%，且最近三个会计年度累计现金分红金额低于5000万元”情形的上市公司将被实施其他风险警示。

鉴于公司近三年合并报表未分配利润均为负值，不满足公司实施现金分红的条件，因此不会触及上述其他风险警示情形。

（二）现金分红方案合理性说明

根据《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》《公司章程》以及《未来三年股东回报规划（2024年—2026年）》等相关规定，由于公司2025年度合并报表未分配利润为负值，不满足公司实施现金分红的条件，同时综合考虑公司中长期发展规划以及外部环境实际情况，为更好地保障公司生产经营和现金流的稳定性，增强抵御风险的能力，实现持续、稳定、健康发展，公司拟定2025年度不进行现金分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、备查文件

1、公司第七届董事会第五次会议决议。

特此公告

奥飞娱乐股份有限公司

董 事 会

二〇二六年四月二十八日

证券代码：002292 证券简称：奥飞娱乐 公告编号：2026-015

奥飞娱乐股份有限公司 关于续聘会计师事务所的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示：

1、公司2025年度审计意见为标准无保留审计意见。

2、本次不涉及变更会计师事务所。

3、公司审计委员会、董事会对续聘会计师事务所不存在异议。

4、本次续聘会计师事务所符合财政部、国务院国资委、证监会印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4号）的规定。

奥飞娱乐股份有限公司（以下简称“公司”）于2026年4月24日召开第七届董事会第五次会议，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意继续聘请华兴会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“华兴会计师事务所”）为公司2026年度财务报告和内部控制审计机构。该议案尚需提交公司2025年度股东会审议。现将有关事宜公告如下：

一、拟续聘会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1、基本信息

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）前身系福建华兴会计师事务所，创立于1981年，隶属福建省财政厅。1998年12月，与原主管单位福建省财政厅脱钩，改制为福建华兴有限责任会计师事务所。2009年1月，更名为福建华兴会计师事务所有限公司。2013年12月，转制为福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）。2019年7月，更名为华兴会计师事务所（特殊普通合伙）。

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为特殊普通合伙企业，注册地址为福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼，首席合伙人为童益恭先生。

截至2025年12月31日，华兴会计师事务所（特殊普通合伙）拥有合伙人73名、注册会计师332名，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师185人。

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）2025年度经审计的收入总额为40,375.59万元，其中审计业务收入39,762.33万元，证券业务收入24,121.82万元。2025年度为96家上市公司提供年报审计服务，上市公司主要行业为制造业（包括计算机、通信和其他电子设备制造业，化学原料和化学制品制造业，电气机械和器材制造业，专用设备制造业，医药制造业等）及信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，交通运输、仓储和邮政业，科学研究和技术服务业，农、林、牧、渔业，采矿业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，建筑业，住宿和餐饮业，房地产业，水利、环境和公共设施管理业等，审计收费总额（含税）为14,723.06万元，其中本公司同行业上市公司审计客户74家。

2、投资者保护能力

截至2025年12月31日，华兴会计师事务所（特殊普通合伙）已计提职业风险基金126.55万元，购买的职业保险累计赔偿限额为8,000万元，职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定。

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）近三年未发生因执业行为导致的民事诉讼。

3、诚信记录

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）近三年因执业行为受到监督管理措施6次、自律监管措施1次，不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚及纪律处分的情况。19名从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施5次、自律监管措施2次，无从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚、行政处罚及纪律处分。

（二）项目信息

1、基本信息

拟签字项目合伙人：刘琪，注册会计师，2014年取得注册会计师资格，2013年起从事上市公司审计，2020年开始在华兴会计师事务所执业，拟自2026年起为本公司提供审计服务，近三年签署了多家上市公司审计报告。

拟签字注册会计师：颜凯，注册会计师，2021年取得注册会计师资格，2019年起从事上市公司审计，2022年开始在华兴会计师事务所执业，拟自2026年起为本公司提供审计服务，近三年签署了多家上市公司审计报告。

拟签字项目质量控制复核人：姚静，注册会计师，2000年取得注册会计师资格，并自2000年起从事上市公司审计工作，2021年开始在华兴会计师事务所执业，2022年开始为本公司提供审计服务，近三年签署或复核了多家上市公司审计报告。

2、诚信记录

拟签字项目合伙人刘琪、项目签字会计师颜凯、质量控制复核人姚静近三年均不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情形。

3、独立性

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）及拟签字项目合伙人刘琪、项目签字会计师颜凯、质量控制复核人姚静不存在可能影响独立性的情形。

4、审计收费

由公司董事会提请股东会授权公司管理层根据本公司的业务规模、所处行业行情以及本公司具体审计要求和审计范围需配备的审计人员数量和投入的工作量等实际情况与华兴所协商确定。

二、拟续聘会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会审议意见

公司于2026年4月24日召开第七届董事会审计委员会2026年第三次会议决议，审计委员会对华兴会计师事务所的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分了解和审查，认为华兴会计师事务所在2025年度为公司提供审计服务过程中，审计团队严谨敬业，能够按照中国注册会计师独立审计准则实施审计工作，遵循了独立、客观、公正的执业准则，勤勉尽责地履行审计职责，顺利完成了公司的审计工作，因此同意向董事会提议续聘华兴会计师事务所为公司2026年度财务报告和内部控制审计机构。

（二）董事会对议案审议和表决情况

公司第七届董事会第五次会议以同意7票，反对0票，弃权0票的表决结果审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2026年度财务报告和内部控制审计机构，审计费用根据市场价格及业务量大小而定。

（三）生效日期

本次续聘会计师事务所事项尚需提交公司2025年度股东会审议，自股东会决议通过之日起生效。

三、备查文件

1、第七届董事会第五次会议决议；

2、第七届董事会审计委员会2026年第三次会议决议；

3、华兴会计师事务所（特殊普通合伙）营业执业证照，主要负责人和监管业务联系人信息和联系方式，拟负责具体审计业务的签字注册会计师身份证件、执业证照和联系方式。

特此公告

奥飞娱乐股份有限公司

董 事 会

二〇二六年四月二十八日

证券代码：002292 证券简称：奥飞娱乐 公告编号：2026-022

奥飞娱乐股份有限公司 关于召开2025年度股东会的通知

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、召开会议的基本情况

1、股东会届次：2025年度股东会

2、股东会的召集人：董事会

3、本次会议的召集、召开符合《中华人民共和国公司法》《深圳证券交易所股票上市规则》《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、行政法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》的有关规定。

4、会议时间：

（1）现场会议时间：2026年05月27日14:30

（2）网络投票时间：通过深圳证券交易所系统进行网络投票的具体时间为2026年05月27日9:15-9:25，9:30-11:30，13:00-15:00；通过深圳证券交易所互联网投票系统投票的具体时间为2026年05月27日9:15至15:00的任意时间。

5、会议的召开方式：现场表决与网络投票相结合。

6、会议的股权登记日：2026年05月22日

7、出席对象：

（1）截至股权登记日2026年5月22日（星期五）下午收市后在中国证券登记结算有限公司深圳分公司登记在册的公司股东均有权以本通知公布的方式出席本次股东会及参加表决；不能亲自出席本次股东会现场会议的股东可以以书面形式委托他人代为出席（被授权人不必为本公司股东），或在网络投票时间内参加网络投票；

（2）公司董事、高级管理人员；

（3）公司聘请的见证律师；

（4）公司董事会邀请的其他人员。

8、会议地点：广东省广州市天河区珠江新城金穗路62号侨鑫国际金融中心奥飞娱乐股份有限公司会议室

二、会议审议事项

1、本次股东会提案编码表

提案编码	提案名称	提案类型	备注
			该列打勾的栏目可以投票
100	总议案：除累积投票提案外的所有提案	非累积投票提案	√
1.00	《关于〈2025年年度报告〉及其摘要的议案》	非累积投票提案	√
2.00	《关于〈2025年年度报告〉全文及其摘要的议案》	非累积投票提案	√
3.00	《关于2025年度利润分配预案的议案》	非累积投票提案	√
4.00	《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》	非累积投票提案	√
5.00	《关于续聘会计师事务所的议案》	非累积投票提案	√
6.00	《关于制定〈薪酬管理制度〉的议案》	非累积投票提案	√
7.00	《关于董事2025年度薪酬情况及2026年度薪酬方案的议案》	非累积投票提案	√作为投票对象的子议案数（2）
7.01	《关于公司非独立董事2025年度薪酬情况及2026年度薪酬方案的议案》	非累积投票提案	√
7.02	《关于公司独立董事2025年度薪酬情况及2026年度薪酬方案的议案》	非累积投票提案	√

（1）上述提案属于涉及影响中小投资者利益的事项，公司将对中小投资者的表决单独计票，并对计票结果进行披露。

（2）上述议案已经公司第七届董事会第五次会议审议通过，具体内容详见公司于2026年4月28日披露在《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上的《第七届董事会第五次会议决议公告》等相关内容。

（3）公司独立董事将在本次股东会上做2025年度述职报告。

（注：中小投资者是指以下股东以外的其他股东：1、上市公司的董事、高级管理人员；2、单独或者合计持有上市公司5%以上股份的股东。）

三、会议登记等事项

（一）登记时间：2026年5月26日，上午9:00-12:30，下午13:30-18:00

（二）登记地点：广州市天河区珠江新城金穗路62号侨鑫国际金融中心37楼奥飞娱乐股份有限公司证券部。信函请注明“股东会”字样。

（三）登记手续：

1、法人股东应由法定代表人或者法定代表人委托的代理人出席会议。法定代表人出席会议的，应持本人身份证、能证明其具有法定代表人资格的有效证明办理登记手续；委托代理人出席会议的，代理人应持本人身份证件、法人股东单位的法定代表人依法出具的书面授权委托书办理登记手续；授权委托书见附件二。

2、个人股东亲自出席会议的，应持本人身份证或其他能够表明其身份的有效证件或证明，股票账户卡办理登记手续；委托代理他人出席会议的，代理人应持本人有效身份证件，股票账户卡，授权委托书办理登记手续；

3、代理投票授权委托书由委托人授权他人签署的，授权签署的授权书或者其他授权文件应当经公证。经公证的授权书或者其他授权文件，和投票代理委托书均需一并提交；

4、异地股东可采用信函或传真的方式登记。股东请仔细填写《股东参会登记表》（见附件三），以便登记确认。传真在2026年5月26日18:00前送达公司证券部。来信请寄：广东省广州市天河区珠江新城金穗路62号侨鑫国际金融中心37楼证券部，邮编：510623（信封请注明“股东会”字样）。

5、其他事项：

（1）联系方式：

联系人：李霖明

联系电话：020-38983278-3826

联系传真：020-38336260

联系邮箱：invest@gdalpha.com

邮编：510623

（2）与会股东或委托代理人的食宿及交通等费用自理。

（3）参加股东会时请出示相关证件的原件。

四、参加网络投票的具体操作流程

本次股东会上，公司将向股东提供网络平台，股东可以通过深圳证券交易所交易系统和互联网投票系统（http://wltp.cninfo.com.cn）参加投票，网络投票的具体操作流程见附件一。

五、备查文件

1、第七届董事会第五次会议决议。

特此公告。

奥飞娱乐股份有限公司

董事会

二〇二六年四月二十八日

附件一：

参加网络投票的具体操作流程

一、网络投票的程序

1、投票代码：362292，投票简称：奥飞投票。

2、本次股东会提案为非累积投票提案，填报表决意见：同意、反对或弃权。

3、股东对总议案进行投票，视为对本次股东会其他所有提案表达相同意见。

股东对总议案与具体提案重复投票时，以第一次有效投票为准。如股东先对具体提案投票表决，再对总议案投票表决，则以已投票表决的具体提案的表决意见为准，其他未表决的提案以总议案的表决意见为准；如先对总议案投票表决，再对具体提案投票表决，则以总议案的表决意见为准。

二、通过深圳证券交易所交易系统投票的程序

1、投票时间：2026年5月27日的交易时间，即9:15-9:25，9:30-11:30和13:00-15:00。

2、股东可以登录证券公司交易客户端通过交易系统投票。

三、通过深圳证券交易所互联网投票系统投票的程序

1、互联网投票系统开始投票的时间为2026年5月27日9:15-15:00的任意时间。

2、股东通过互联网投票系统进行网络投票，需按照《深圳证券交易所投资者网络服务身份认证业务指引》的规定办理身份认证，取得“深圳证券交易所数字证书”或“深圳证券交易所投资者服务密码”。具体的身份认证流程可登录互联网投票系统http://wltp.cninfo.com.cn规则指引栏目查阅。

3、股东根据获取的服务密码或数字证书，可登录http://wltp.cninfo.com.cn在规定时间内通过深圳证券交易所互联网投票系统进行投票。

附件二：

授权委托书

兹委托先生/女士代表本人/本单位出席奥飞娱乐股份有限公司2025年度股东会，并代为行使表决权。本人/本单位对该次会议审议的相关议案的表决意见如下：

提案编码	提案名称	备注	同意	反对	弃权
		该列打勾的栏目可以投票			
100	总议案（除累积投票提案外的所有提案）	√			
非累积投票提案					
1.00	《关于〈2025年年度报告〉及其摘要的议案》	√			
2.00	《关于〈2025年年度报告〉全文及其摘要的议案》	√			
3.00	《关于2025年度利润分配预案的议案》	√			
4.00	《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》	√			
5.00	《关于续聘会计师事务所的议案》	√			
6.00	《关于制定〈薪酬管理制度〉的议案》	√			
7.00	《关于董事2025年度薪酬情况及2026年度薪酬方案的议案》	√作为投票对象的子议案数：（2）			
7.01	《关于公司非独立董事2025年度薪酬情况及2026年度薪酬方案的议案》	√			
7.02	《关于公司独立董事2025年度薪酬情况及2026年度薪酬方案的议案》	√			

委托人签名（签章）： 委托人身份证（营业执照）号码：

委托人证券账户： 委托人持股数量：

受托人姓名（签章）： 受托人身份证号码：

委托日期：

附注：1、请在“同意”、“反对”或“弃权”空格内填上“√”号。投票人只能表明“同意”、“反对”或“弃权”一种意见，涂改、填写其他符号、多选或不选的表决票无效，按弃权处理。

2、本授权委托的有效期：自本授权委托书签署之日至本次股东会结束。

3、委托人为法人的，应当加盖单位印章。

4、授权委托书复印或按以上格式自制均有效。

附件三：

奥飞娱乐股份有限公司

2025年度股东会参会股东登记表

姓名/单位名称：		
身份证号码/营业执照号码：		
委托代理人姓名：		
委托代理人身份证号码：		
股东账号：	持股数量：	
联系电话：	电子邮箱：	
联系地址：		
邮政编码：	备注：	

附注：如为股东本人参会则不需要填写委托代理人姓名及委托代理人身份证号码。

证券代码：002292 证券简称：奥飞娱乐 公告编号：2026-017

奥飞娱乐股份有限公司 关于举行2025年度网上业绩说明会的通知

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

奥飞娱乐股份有限公司（以下简称“公司”）已于2026年4月28日在《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《2025年年度报告》等相关公告，为便于广大投资者更加全面深入了解公司2025年度经营业绩等情况，公司定于2026年5月19日（星期二）下午15:00-17:00在“价值在线”（www.ir-online.cn）举行2025年度网上业绩说明会，与投资者进行沟通交流。

一、业绩说明会召开的时间、方式和地点

1、会议召开时间：2026年5月19日（星期二）15:00-17:00

2、会议召开方式：网络互动方式

3、会议召开平台：价值在线（www.ir-online.cn）

二、参加人员

出席本次年度业绩说明会的人员有：公司副董事长、总经理蔡晓东先生；独立董事曹春方先生；财务负责人郭玉津先生；董事会秘书高丹女士（如遇特殊情况，参会人员可能进行调整）。

三、投资者参加方式

广大投资者可于2026年5月19日（星期二）15:00-17:00期间通过网址https://eseb.cn/1xtrZZfOJ7q或使用微信扫描下方小程序码即可进入参与互动交流。投资者可于2026年5月19日前进行会前提问，公司将通过本次业绩说明会，在信息披露允许范围内就投资者普遍关注的问题进行回答。

公司董事会及管理层衷心感谢广大投资者对公司发展的关心与支持，欢迎广大投资者积极参与本次网上业绩说明会！

特此公告

奥飞娱乐股份有限公司

董 事 会

二〇二六年四月二十八日

证券代码：002292 证券简称：奥飞娱乐 公告编号：2026-018

奥飞娱乐股份有限公司 关于计提资产减值、信用减值准备及核销资产的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，奥飞娱乐股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）依据《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定，将公司计提资产减值、信用减值准备和核销资产的具体情况公告如下：

一、计提资产减值和信用减值准备情况概述

（一）计提资产减值和信用减值准备的原因

根据《企业会计准则》及《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定的要求，为了更加真实、准确的反映公司2025年度及2026年第一季度的财务状况、资产价值及经营成果，基于谨慎性原则，公司根据相关规定，对各类资产进行了全面检查和减值测试，并对截至2025年12月31日及2026年3月31日合并报表范围内的可能发生资产减值损失有关资产计提相应的减值准备。

（二）相关资产范围和总金额

公司对截至2025年12月31日及2026年3月31日的各类资产，范围包括应收账款、其他应收款、长期应收款、存货、固定资产、无形资产、长期股权投资、商誉等，进行全面清查和资产减值测试后，对各项资产是否存在减值进行评估和分析，本次计提资产减值准备和信用减值损失的资产项目为长期股权投资、存货、应收账款、长期应收款及其他应收款，具体明细如下：

1、2025年度计提减值准备具体情况

单位：人民币万元

资产类别	2025年度计提额	减值原因
长期股权投资减值准备	708.63	主要系对部分参股公司计提资产减值准备，按照账面净值高于其可收回金额的差额，计提减值准备
存货跌价准备	5,370.25	主要系对公司存货预计其成本不可收回的部分计提跌价准备
应收账款及其他应收款、长期应收款坏账准备	85.43	主要系以预期信用损失为基础，对应收账款及其他应收款、长期应收款采用单项或组合的方式进行减值测试，确定坏账准备
合计	6,173.31	

上述计提资产减值损失、信用减值损失计入的报告期间为2025年1月1日至2025年12月31日。

2、2026年第一季度计提减值准备具体情况

单位：人民币万元

资产类别	2026年一季度计提额	减值原因
存货跌价准备	713.96	主要系对公司存货预计其成本不可收回的部分计提跌价准备
应收账款及其他应收款、长期应收款坏账准备	259.56	主要系以预期信用损失为基础，对应收账款及其他应收款、长期应收款采用单项或组合的方式进行减值测试，确定坏账准备
合计	973.52	

上述计提资产减值损失、信用减值损失计入的报告期间为2026年1月1日至2026年3月31日。

（三）计提资产减值准备的依据、数据和原因说明

1、2025年度长期股权投资减值情况

根据《企业会计准则》等相关规定，对截至2025年12月31日长期股权投资进行全面清查，对相关资产进行减值测试，重新估计相关资产的可收回金额。具体情况如下

单位：人民币万元

减值资产名称	期末账面净值	减值准备金额	账面价值
广东嘉佳卡通影视有限公司	930.39	708.63	221.76
合计	930.39	708.63	221.76

长期股权投资减值准备的依据和原因如下：

广东嘉佳卡通影视有限公司（以下简称“嘉佳卡通”）以卫视播出平台为核心，集动画电影宣发、动漫IP推广、栏目产业化运作、广告营销、活动策划执行为一体，创建亲子成长产业生态链。

2025年，传统影视行业在流媒体与微短剧冲击下进入深度调整期，呈现总量回升但供给收缩、头部垄断加剧、传统渠道持续萎缩的格局。电视行业广告收入大幅下滑，非广告收入占比过半，受众深度老龄化，三四线城市成为少数增量点。行业正加速“减量、提质、增效、融合”转型，头部企业优势巩固，中小主体加速出清，长短期互补、台网联动与线上线下融合成为主要破局路径。

嘉佳卡通2025年全年收入同比下降45.82%，其中节目制作收入同比下降48%，动画片播出收入同比下降80.12%，净利润同比下降-329.03%，经营压力进一步加剧，存在减值迹象。

2026年，嘉佳卡通将通过资源整合与合作模式创新、版面资源利用、巩固晚会业务、启动舞蹈类比赛业务、完善品牌营销服务体系、主题宣传创新以及新媒体布局等多方面举措，推动经营发展。

公司参考专业评估机构中同华（广州）资产评估有限公司出具的资产评估报告中的评估依据、评估参数及评估结果。采用预计未来现金流量现值法，对广东嘉佳卡通影视有限公司长期股权投资在2025年12月31日的可收回金额进行了评估。通过预计未来现金流量现值法计算过程，在评估假设及限定条件成立的前提下，广东嘉佳卡通影视有限公司可收回金额为504.02万元。根据94.00%的持股比例，本期计提长期股权投资减值准备708.63万元。

二、核销资产的情况概述

根据《企业会计准则》等相关规定，公司对截至2025年12月31日部分无法收回的应收账款、其他应收账款进行清理，并予以核销。本次核销应收账款、其他应收账款总额共计739.40 万元。具体情况如下：

单位：人民币万元

资产类别	核销资产金额	核销原因
应收账款	459.81	已确认无法收回
其他应收款	79.59	已确认无法收回
长期应收款	200.00	已确认无法收回
合计	739.40	

本次核销的应收账款和其他应收款均已在以前年度计提全额的信用减值损失，故不会对公司2025年度的损益和财务状况产生影响。

三、计提资产减值、信用减值准备的确认标准及计提办法

1、长期股权投资跌价准备计提方法：

长期股权投资无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

长期股权投资资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

2、存货跌价准备计提方法：

（1）实物存货计提跌价准备的确认标准和计提方法

公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

（2）影视片计提跌价准备的确认标准和计提方法

公司在每年末根据各动漫影视作品当年收入实现情况来检查动漫影视作品是否有减值迹象，考虑是否需要计提减值准备，当需要计提减值准备时，将需要计提减值准备的动漫影视作品的尚未摊销完毕的成本根据测试结果的金额转入资产减值损失。

3、应收账款及其他应收款坏账准备计提方法：

本次计提的信用减值损失为应收账款、其他应收款，公司考虑所有合理且有依据的信息，以预期信用损失为基础，采用单项或组合的方式进行减值测试，确认信用减值损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

4、长期应收款坏账准备计提方法：

本公司长期应收款包括长期应收往来款。

本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
长期应收往来款	以预计存续期基础计量的预期信用损失率

四、公司对计提资产减值、信用减值准备及核销资产的审议程序

根据《企业会计准则》《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》及公司会计政策的相关规定，公司2025年度累计计提资产减值、信用减值准备及核销资产事项金额以及2026年第一季度累计计提资产减值、信用减值准备金额已达到对外披露标准，公司需履行信息披露义务，本事项无需提交董事会及股东会审议。

五、计提资产减值、信用减值准备及核销资产的合理性说明

本次计提信用减值损失、资产减值损失和核销资产