

## 博纳影业集团股份有限公司

### 2023年度内部控制评价报告

博纳影业集团股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2023年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

#### 一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现

上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

## 二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定标准，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定标准，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

## 三、内部控制评价工作情况

### （一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：公司本部以及下属控股子公司。

纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%。

**纳入评价范围的主要业务和事项包括：**公司及控股子公司内部控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、检查监督。

**重点关注的高风险领域主要包括：**内部控制环境中的销售与收款管理、采购与付款管理、资金管理、资产管理、对外担保、关联交易等。

## 1、 内部控制环境

### （1） 治理结构

公司依照《公司法》《证券法》等相关法律法规的要求，设立了以股东大会、董事会、监事会和管理层“三会一层”的科学有效的法人治理结构，董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和战略发展委员会，为提升决策质量提高信息透明度奠定基础。

公司严格按照2023年最新监管要求和相关法律法规，持续完善内部规章体系，修订了《公司章程》《独立董事工作制度》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等制度，有效保障了决策、执行和监督相互制衡体系的有效运行，不断提升公司治理水平。

为了提高公司决策的科学性和客观性、更好的发挥独立董事在董事会中参与决策、监督制衡和专业咨询的作用，本年度公司优化了《独立董事工作制度》。现有公司董事会成员共7名，其中，独立董事为3名，均为具备专业知识、丰富上市公司经验和良好品格的独立董事。同时，公司为独立董事提供了人员、资源、信息等必备的履职条件。

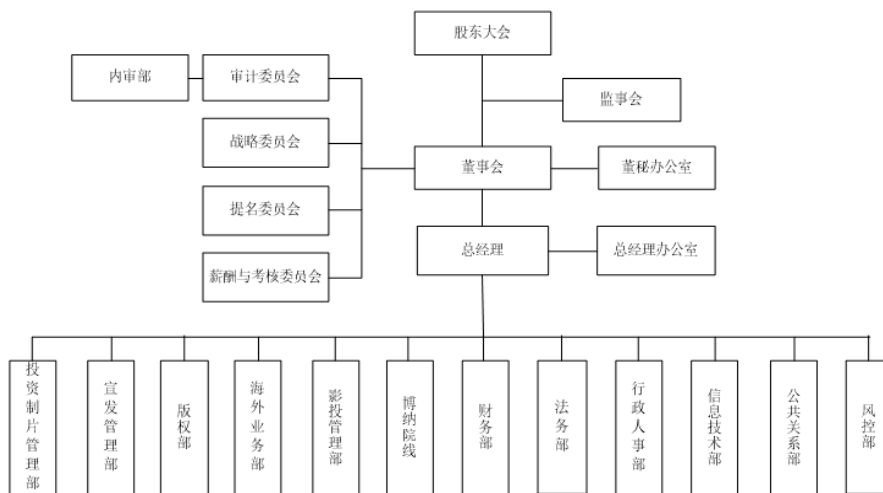
### （2） 管理层的理念和经营风格

公司一直秉持着“以人为本、专注专业、守正创新、合作共赢”的经营理念，努力经营，夯实全产业链布局，实现各项业务之间的优势互补，充分发挥协同效应，确保公司可全面的持续发展，实现公司整体利益最大化。

管理层高度重视企业内部控制建设和运行情况，建立了以风险为导向的内部控制制度，如合同和印章管理制度、货币资金管理制度等，以指导和监督内部控制运行；同时，公司持续优化《员工手册》，加强对员工行为的制约和倡导，确保公司内部控制制度设计合理、遵循有效。

### （3） 组织架构

公司根据战略发展规划并结合自身业务的特点和内部控制的要求已合理的设置相应的组织结构，确保各部门权责明确、分工适当，明确权责分配、正确履行职权。公司的内部组织架构图如下：



### （4） 人力资源

公司已建立和实施了较为科学的聘用、培训、轮岗、考核、

奖惩、晋升和淘汰等人事管理制度。公司制定集团薪酬政策，综合考虑了行业内人才市场变化、公司战略经营方向、员工岗位职责和胜任能力等多方因素，将财务性薪酬激励与人文关怀相结合，并根据市场环境与公司内部环境适时做出调整，充分兼顾外部竞争性与内部公平性。公司高度重视人才的培养，每年根据各岗位需求及公司发展方向制定多元化培训方案，达到全员培训、全员学习的目的。人力资源管理内控制度及流程在执行过程中满足了人力资源的合理配置，增强了企业核心竞争力。

#### （5） 企业文化

公司坚持“弘扬时代精神，拍好中国故事，推动产业发展”的经营宗旨，并将其贯彻到公司的日常业务流程的设计和运行中。公司视人才为企业发展核心竞争力，积极为员工创造充分发挥才干的企业氛围，使公司高素质高水平的人才队伍逐步壮大。良好的企业文化和工作氛围使公司具备从容有力的竞争优势。

公司一直秉持着可持续发展理念，积极履行社会责任，以实际行动参与社会公益事业，在实现经济效益的同时，重视承担社会责任。公司充分认识到环境保护的重要意义，努力构建环境友好型企业。公司在实践中，将环境保护体现在生产经营各个方面，如在影城项目建设中，做到了绿色选料和绿色施工。

## 2、 风险评估

根据公司战略目标及发展规划，结合行业特点，建立了有效的风险评估机制，并持续开展风险评估工作。公司通过制定《重

大事项内部报告制度》，定期收集、核对及分析相关信息，及时识别潜在风险点；公司电影板块和电影院板块建立了影片投资决策委员会和影院投资小组，对重大方面进行评估，以便减小公司的经营风险。

通过设置财务、法务、风控及内审等部门，与业务部门共同构建内控三道防线，从不同维度对潜在风险开展评估和分析，从定性和定量的角度识别公司可能遇到的包括市场风险、经营风险、法律风险、财务风险等重大影响的风险。

对已识别的风险，公司积极采取适当的应对措施，合理运用风险规避、风险降低、风险分担和风险承受等策略，完善和改进相应地控制活动，实现风险的有效控制。

### 3、 控制活动

#### （1） 不相容职务分离控制

公司系统全面地分析和梳理业务流程中所涉及的不相容岗位，通过组织架构、制度要求和岗位职责等规定，科学合理的设置分工和职责权限，贯彻不相容职务相分离原则，各岗位已形成相互制衡的机制。不相容的职务主要包括：公章与其他印章保管、银行账户UKEY操作及复核、授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

#### （2） 授权审批控制

公司建立了完善的授权审批控制体系，明确了各岗位业务事

项的授权范围、审批程序和相应责任，确保权责明晰。日常经营活动采用一般授权，按照相关授权逐级审批，严禁越权审批；对于重大决策、重大交易、对外投资、对外担保和关联交易等重大事项，提报董事会或股东大会审批。公司严格依照《公司法》《证券法》等法律法规，制定了相应的管理制度，明确了股东大会和董事会关于对外担保、对外投资、关联交易等重要事项审批权限，并高度重视对关键环节的控制要求。本年度，公司严格按照经审批的权限执行，重大事项审议程序合规、风险可控。

### （3） 会计系统控制

公司依据《公司法》、《公司章程》和相关法律法规，设立了独立的财务机构和财务核算体系。根据《企业会计准则》和公司实际情况，制定了《会计核算办法》、《影院财务管理制度》等相关财务管理内控制度和完备的账务体系，对会计工作、凭证流转、会计核算、费用管理、资金管理、会计报表等内部管理及流程进行了详细的规定，为保证原始单据齐全、收支清晰可查、重大交易可控、财务数据真实完整提供有力保证。公司设置合理的岗位和权责，配备了相应的财务人员，各岗位间形成了相互制约的机制。本年度，独立的财务核算体系和恰当的财务管理办法加强了会计监督职能，为会计资料真实完整、财务数据真实准确提供了有力保障。

### （4） 资产、资金保护控制

为保证公司资产安全和完整，公司建立了资产日常管理制度。

在日常管理中，资产的增减严格按照制度要求进行报批后方可购买或处置；公司对资产的使用、调拨及登记进行规定并落实至各管理部门，严格限制未经授权人员使用和处置财产，以保证公司资产的安全。公司定期和不定期对各项资产进行盘点，及时核查和分析盘点差异，以保证资产安全完整。

为规范公司资金的使用，保证公司资金的安全，制定了《货币资金管理办法》，对现金收支、对外资金划拨、银行存款、报销及付款、借款及理财产品等进行了细化规定，确立了严格的资金授权审批流程，明确了审批人职责和义务。货币资金日常管理严格执行制度和审批流程，从而有效的防范资金活动风险，提高资金使用效率。

为规范公司募集资金的管理和使用，公司根据相关政策和法律要求，制定了《募集资金管理办法》，对募集资金的存放、使用、变更、管理与监督做了详细的规定。募集资金的使用严格按照规定的审批流程进行审批，审批人仅在授权范围内进行审批。本年度公司募集资金存放、监管、使用和披露均符合相关制度要求，不存在变相改变资金用途及资金被占用或挪用的现象。

#### （5） 预算控制

公司实行全面的预算管理机制，对预算编制、审定、下达和执行建立了流程化、模式化的管理体系，强化预算约束。公司定期跟踪预算完成情况，及时分析预算差异，采取改进措施，有效保证公司经营目标的实现。



## （6）运营分析控制

在电影业务方面，公司将继续保持在主旋律商业电影上的优势地位，坚持精品战略，加强对主旋律题材电影创新性表达和创造性转换，用严肃的态度和满腔的热血打造出有深度、有商业价值的作品。同时公司也将沿承一贯的敏锐观察力和快速行动力，谋求影片类型的多元化，以满足当今主流观众的观影需求，提升公司品牌影响力和娱乐资源的吸引力。

在电影院业务方面，公司持续优化选址，保持多样性、精品化装修风格，优化老影院装修，注重观众视听体验；公司进一步强化内部管理，通过采用目标责任制、定期开展营运情况分析，如周例会、季度汇报等，同时，通过督导巡查等方式，及时发现营运中存在的问题，查明原因并督促整改，以提高运营效率。2023年公司继续全面开源节流，持续采用降本增效、拓展业务范围及加强内部管理等方式，提升了电影院业务整体表现。

在剧集业务方面，公司加大对剧集持续性开发和拓展力度，并强化对剧集业务的投资和管理，力图将主旋律的电影题材拓宽至业态丰富、受众广泛的网剧/电视剧领域。

在其他业务方面，公司将持续横向整合电影投资、发行、宣传及影院资源，加大自有优质IP的孵化和开发力度，同时通过参与投资等方式加强IP资源整合，为品牌量身定制专业化的娱乐营销全案服务，在为电影创造更多增值空间的同时，使公司上下游协同效应不断加强，全产业链模式更加完善，营收结构更加均衡，

抗风险能力得到进一步提升。

#### （7） 绩效考评控制

公司制定了《绩效管理制度》，在遵循客观、公平、公正和保密的原则下，全方位多维度的开展定期及不定期的考评，包括自我考评、部门考评和管理层考评等，考评结果作为薪酬福利调整的依据。完善的绩效考评体系优化了公司人员结构、营造员工奋发向上的工作氛围。

#### （8） 控股子公司管理

为对子公司的各项经营活动的有效监督和管理，公司制定了《控股子公司管理制度》，对重大事项管理、财务管理、信息管理、人事管理等事项进行详细规定。涉及子公司重大事项，如控股子公司的股权变更、收购兼并和抵押及其他形式担保等，均需报告公司批准并严格按照授权规定报公司董事会或股东大会审议后，控股子公司按照法定程序进行审议；涉及子公司各职能部门管理，子公司严格遵循公司制度及审批流程。本年度，控股子公司均严格按照有关规定规范运作。

### 4、 信息与沟通

公司建立了有效的信息沟通机制，明确了相关信息收集、处理、传递的要求，并配以信息系统，确保信息在公司上下级、各部门之间准确有效的传递，重要事项能够得到及时通知并反馈，以确保内部控制的有效运行。信息系统人员恪尽职守、勤勉工作，能够有效地履行赋予的职责。本公司管理层也提供了适当的人力、

财力以保障信息系统的正常、有效运行。

## 5、 检查监督

为确保董事会对管理层的有效监督，完善公司治理结构，公司设立董事会审计委员会，并设立内审部，制定并持续优化《内部审计制度》。内审部积极开展审计工作，重点对内控制度的完整性、合理性和实施有效性进行检查和评估；对重大事项、反映财务收支及有关经济活动的合法性、合规性、真实性、完整性进行审计；持续优化反舞弊机制，并定期定向进行宣导，从根源上减少舞弊的可能性。内审部就重大事项、审计发现问题及整改情况按季度向审计委员会汇报。公司高度重视内部审计发现的问题，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。公司接受外部机构的监督和审计，以确保内控体系的有效运作和财报的真实准确。

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控制制度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，

公司代码：001330

公司简称：博纳影业

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

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下<sup>1</sup>：

缺陷性质	资产总额潜在错报	营业收入潜在错报
重大缺陷	潜在错报 $\geq$ 资产总额的 1%	潜在错报 $\geq$ 营业收入总额的 3%
重要缺陷	资产总额的 0.5% $\leq$ 潜在错报 < 资产总额的 1%	营业收入总额的 1% $\leq$ 潜在错报 < 营业收入总额的 3%
一般缺陷	潜在错报 < 资产总额的 0.5%	潜在错报 < 营业收入总额的 1%

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	(1) 董事、监事和高级管理人员舞弊； (2) 已公布的财务报告存在重大错报，影响其真实性、完整性、公允性，公司予以更正； (3) 注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； (4) 公司审计委员会和内审部对内部控制的监督无效。
重要缺陷	(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、准确的目标。
一般缺陷	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

<sup>1</sup> 定量标准中所指的财务指标值均按照公司上年度经审计的合并报表数据进行计算。

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。

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：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	(1) 重大事项缺乏合法决策程序，或决策过程不规范造成决策重大失误； (2) 违反国家法律法规，情节特别严重，受到刑事处罚或责令停产停业、暂扣或者吊销许可证、暂扣或者吊销执照的行政处罚； (3) 中高级管理人员或高级技术人员流失严重； (4) 公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效； (5) 媒体频现负面新闻，导致公司股价急剧大幅下跌，直接影响公司生存发展。
重要缺陷	(1) 公司民主决策程序存在但运行不畅或决策程序不规范，出现较大失误； (2) 违反国家法律、法规、规章或规范性文件，受到除责令停产停业、暂扣或者吊销许可证、暂扣或者吊销执照以外的行政处罚； (3) 中高级管理人员或高级技术人员流失较多； (4) 公司重要业务制度存在较大缺陷。
一般缺陷	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和重要缺陷。

## 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和重要缺陷。

### 四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内，公司不存在可能对投资者理解内部控制评价报告、评价内部控制情况或进行投资决策产生重大影响的其他内部控制信息。

董事长（已经董事会授权）：〔签名〕

〔公司签章〕

博纳影业集团股份有限公司

2024年04月28日