

博纳影业集团股份有限公司

2024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2024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、监事会和管理层为核心的“三会一层”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。

本年度，公司深入贯彻落实国务院出台的《关于加强监管防范风险推动资本市场高质量发展的若干意见》，开展自查自纠工作，持续强化企业内部控制和风险管理体系建设，坚持以“稳”为基调，严格内部管理，严控经营风险，将合规管理深度融入日常运营中，同时加强信息披露管理，提升透明度，确保信息披露及时准确。

本年度，公司修订了《博纳影业集团股份有限公司章程》，在利润分配的审议程序、表决方式、中期分红、监事会监督、信息披露和中小股东权益保护等方面进行了更为明确和细致的规定，提升了利润分配政策的规范性、透明性和中小股东参与度。同时，公司细化了未分配利润披露要求，强化中小股东权益保护，明确母公司未分配利润为负值时需披露子公司利润分配情况及

回报措施，进一步完善了披露要求。此外，公司通过回购股份，优化了资本结构，稳定股价，减少市场波动，增强股东信任与满意度，持续保护投资者利益。

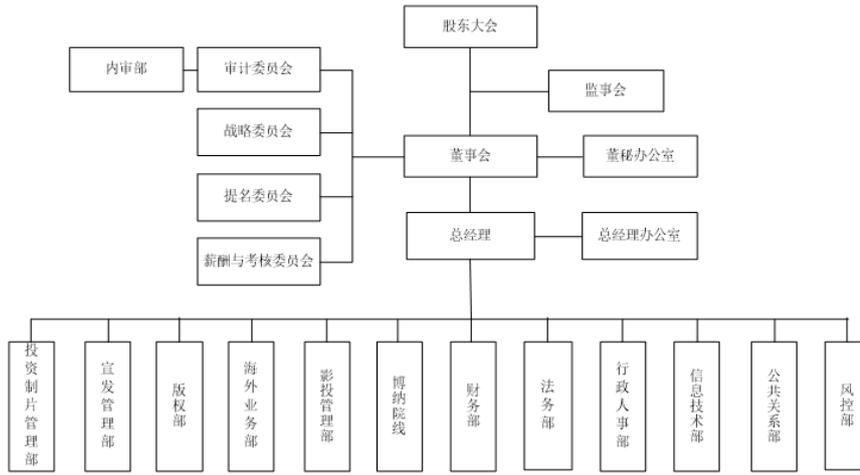
公司多措并举，致力于构建更加透明、规范、稳健的运营环境，推动企业高质量发展，为资本市场的长期健康发展贡献力量。

（2） 管理层的理念和经营风格

公司始终秉持着“以人为本、专注专业、守正创新、合作共赢”的经营理念，以人才为核心，以专业为基石，努力经营，优化资源配置，不断夯实全产业链布局。通过强化业务协同，公司实现了各项业务之间的优势互补，充分发挥了产业链的协同效应。本年度，公司进一步通过精细化成本管理、优化流程、加强内部资源整合，确保公司可全面的持续发展，为实现整体利益最大化奠定坚实基础。

（3） 组织架构

公司根据战略发展规划，结合业务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

公司已建立并实施了较为科学的人事管理制度，涵盖聘用、培训、轮岗、考核、奖惩、晋升和淘汰等关键环节，规范了公司人力资源的管理，持续提升组织控制水平和管理效能，助力公司经营目标的实现。

本年度，公司持续推进人力资源管理的优化升级，通过优化组织架构、精简冗余岗位、提升人岗匹配度等措施，在有效降低人力成本的同时，着力完善人才梯队建设和核心人才培养，为公司可持续发展提供坚实的人力资源保障。未来，公司将进一步强化绩效管理，建立健全科学、透明的绩效考核机制，强化绩效结果应用，实现个人绩效与公司战略目标的统一，充分激发员工潜能和组织活力，为实现长远战略目标提供坚实保障。

(5) 企业文化

公司始终坚持“弘扬时代精神，拍好中国故事，推动产业发展”的经营宗旨，并将其融入日常业务流程的设计和运行中。公司倡导精益管理，注重实效，通过优化流程和鼓励创新不断提升运营

效率。公司坚持以人为本，尊重员工价值，营造开放协作、务实高效的工作氛围，推动员工与企业共同成长。

2、 风险评估

根据公司战略目标及发展规划，结合行业特点，建立了科学、系统的风险评估机制，并形成了内控三道防线，这种分层防御机制确保了重要重大风险管理的全面覆盖和有效执行。

第一道防线由业务部门构成，负责日常风险识别和控制。业务部门通过定性和定量的标准，对各类风险进行初步识别和评估。其中，项目立项作为关键环节，对其后续执行和运营具有重要影响，因此被认为是风险内控的关键环节。本年度，在电影板块和电影院板块，公司持续优化影片投资决策委员会和影院投资小组的建设。在电影院投资项目方面，重点完善了《影院新项目立项管理制度》，通过细化项目预测管理，完善决策流程，提高了影院项目科学决策水平，降低影院项目签约风险。同时，针对电影投资小组在风险评估执行中面临的部分挑战，公司及时启动了复盘机制，优化了《项目投资管理制度》。通过多维度筛选项目，细化项目分析内容、规范审批流程及强化集体决策，有效降低了决策风险，显著提升风险评估的精准性和决策的科学性，以提升未来投资项目的风险防控能力。

第二道防线由财务、法务、风控等职能部门组成，负责监督和评估业务部门的风险管理活动，通过采用定性和定量的方法，从法律风险、财务风险等多个维度，识别和评估可能对公司产生

重大影响的风险因素。通过定期审查和评估，确保风险管理措施有效实施，并加强协同合作，以帮助公司能够更全面地识别、评估和应对风险，确保业务稳健运行。

第三道防线由内审部构成，负责独立审查和评估整个内控风险管理体系的有效性。内审部定期对风险管理和内部控制的效率效果进行专项审计，重点关注内控管理流程的有效性、控制措施的执行情况以及风险应对策略的合理性，并及时向管理层和董事会提供独立的风险管理意见，揭示潜在的风险漏洞和改进空间，确保内控管理体系的持续改进和优化。

针对已识别的风险，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，确保风险管控措施的有效落地，为公司稳健经营和可持续发展提供坚实保障。

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，严格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、流程规范。

在日常经营活动中，公司采用一般授权，按照相关授权逐级审批，严禁越权审批，以保障业务执行的合规性和可控性。本年度，公司重视授权体系的动态变化、业务发展需求及内外部环境的变化，及时调整审批权限，确保了授权审批机制与实际业务需求相匹配，以提升审批效率。

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，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重要事项审批权限，并严格执行相关规定。本年度，公司重大事项严格按照经审批的权限和程序执行，确保审议程序合规、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，建立了完备的财务核算体系。通过制定《会计核算办法》、《影院财务管理制度》等内控制度，对会计工作、凭证流转、会计核算、费用管理、资金管理、会计报表编制等关键环节进行明确规定，确保原始单据齐全、收支清晰可查、重大交易可控、财务数据真实完整。同时，公司持续完善动态财务管理机制：一方面，公司持续关注会计准则的变化，定期组织财务培训，确保会计处理符合最新准则要求；另一方面根据业务发展需

要，定期优化核算会计科目，使财务管理与业务运营保持协同一致。

本年度，公司持续完善财务内控体系的建设：在资产减值管理方面，公司修订了《存货及预付制片款减值测试制度》，优化了减值模型，定期根据市场情况，结合行业特点及公司实际情况，进行动态评估，提升了资产减值计提准确性和合理性；在应收账款管理方面，公司健全《应收账款管理制度》，通过细化部门职责，优化定期梳理机制，强化催收管理流程，确保应收款项能够及时收回，降低和避免信用风险；在费用管控方面，公司修订了《集团报销付款通用管理制度》，严格规范报销流程，明确费用报销必须保持发票的合法合规性、业务的真实完整性和流程的标准规范性，并通过信息化手段实现责任到人的精准管理，进一步提升了财务管理的精细化水平。

（4） 资产保护控制

为保证公司资产安全、完整及计量准确，公司从多维度完善资产价值确定及资产日常管理体系建设。

在资产价值评估层面，公司持续优化资产确认管理制度，重点修订了《存货及预付制片款减值测试制度》，通过细化资产减值方法及标准，合理计提资产减值，以提升资产价值计量的准确性；针对价值高、性质重大的资产，公司引入独立第三方机构进行评估，以增强资产价值确定的客观合理性。此外，公司在财务报告中对资产价值的确认条件、计量方法和评估依据进行披露，

提高了财务信息透明度。

在日常管理层面，公司持续完善资产日常管理制度建设，强化资产增减审批权限管理，严格规范资产购置、处置及调拨流程；对资产的使用、调拨及登记制定了明确的规定，并落实至各管理部门，严格限制未经授权人员接触和处置财产，以保证公司资产的安全。同时，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，确保资产账实相符，有效保障资产的安全与完整。

（5） 资金保护控制

为确保公司资金的安全与合理使用，防范资金风险，公司制定了《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详细规定，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，确保资金使用的合规性。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，确保了资金安全。

针对经济环境的不确定性和行业特性，公司高度重视资金流动性管理，本年度，公司通过优化应收账款管理等方法，强化资金回笼的及时性和稳定性。同时，公司通过加强成本控制、科学统筹资金使用及优化资金配置等多措施并举，以应对可能存在的短期资金压力，进一步优化资金使用效率。

本年度，公司募集资金存放、监管、使用和披露均符合《募集资金管理办法》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。截至 2024 年 12 月 31 日，公司已完成募集资金专户销户工作。

（6） 预算控制

公司建立了全面的预算管理机制，对预算编制、审定、下达和执行实行了流程化、模式化管理，确保预算管理的规范性和系统性。本年度，公司对在业务预算执行中出现的偏差，深入分析、定期跟踪，识别可能存在差异的潜在原因，并制定针对性的改进措施。公司将进一步优化预算控制流程，强化预算约束力，加强预算管理和经营目标的衔接，为公司可持续发展提供坚实保障。

（7） 运营分析控制

在电影业务方面，本年度公司主投主控的影片市场表现不及预期，管理层对此高度重视，多次组织召开专项复盘会议进行深度剖析。基于此，公司正在积极系统性推进调整方案：首先，公司优化了电影《项目投资管理制度》，重点布局符合主流观众需求的题材类型，并通过强化集体决策机制，提升项目评估的科学性，有效规避决策风险，从源头上降低电影投资风险。其次，公司进一步完善与主创合作管理机制，重点培养新生代导演，严控电影预算管理，确保艺术追求与商业价值的平衡。此外，在合理控制预算的前提下，注重优化成本结构，提升制作效率，强化电影终剪意识，保障影片的艺术质量和市场竞争力。

公司完善了档期决策机制，基于影片定位、竞品动态、市场舆情等多维度因素，通过多频次的测评和集体论证增强档期选择

公司代码：001330

公司简称：博纳影业

的合理性；强化专业市场分析工具和第三方影片测评结果的运用，为优化宣发策略提供数据支撑；健全成本动态管控体系，对投放效果进行实时监控并实施调整，实现资源优化配置。

公司通过战略性调整将显著提升公司对市场趋势的把握能力，精准定位观众需求、优化制作和宣发流程、强化质量和成本管控，促进公司电影业务实现健康可持续发展，为观众带来更多精品力作。

在电影院业务方面，公司本年度通过科学管理和精细化运作，全面提升了影院选址、工程装修及经营管理。在影院选址方面，公司始终坚持“优中选优”的选址政策，并修订了《影院新项目立项管理制度》，细化项目预测管理，完善决策流程，严格筛选潜在选址，确保只有地段优越、租金合理且盈利潜力大的项目才纳入考虑范围，从而最大化降低投资及经营风险。在影院装修方面，公司秉持务实高效的原则，制定了《影院建设工程标准化设计指导》，通过优化装修材料的品牌、型号，合理配置资源，在保证工程设计品质和观众体验的同时，进一步降低工程造价；在影院经营方面，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、月度经营分析会、季度汇报等，同时在重要档期对关键数据及时跟踪并分析，及时发现并解决营运中的问题，持续提升运营效率，为影院业务的稳健发展提供有力支持。

在剧集业务方面，公司持续加大对剧集开发和拓展力度，本

公司代码：001330

公司简称：博纳影业

年度，公司承制的电视剧《上甘岭》，成功将高燃的战争场景与真挚动人的家国情怀相结合，凭借电影级别的画面质感与电视剧叙事的深度融合，在央视黄金时间燃情播出后，掀起全民追剧热潮，并斩获多个行业大奖，进一步彰显了公司在剧集领域的制作实力与创新突破。该剧的成功依赖于有效的系统风险管理：在项目立项环节，提前与播出平台达成战略合作，从发行端锁定市场基础，有效降低了投资风险；在内容创作环节，坚持“以史为鉴”的创作原则，组建专业团队进行多轮史料考证和剧本打磨，确保故事情节符合历史真实性；在剧集制作环节，公司通过牢牢掌握终剪权，对成片质量进行严格把控，使作品的艺术完整性和商业价值得到双重保障。此次成功经验为公司积累了宝贵的运作模式，未来，公司持续将成功的实践检验体系化地运用到其他剧集中，为观众创作出兼具商业价值和艺术价值的优秀剧集。

在其他业务方面，公司积极拥抱技术变革浪潮，率先布局AI影视赛道。成立AIGMS研发制作团队，逐步将人工智能技术应用到剧本创作、影片制作及短剧制作等多维度工作中，构建AI视频应用模型。这一战略布局不仅可以降低影视制作成本，缩短制作周期，也将推进公司从传统影视公司向科技影视公司转型。同时，公司也在发力精品微短剧和短剧制作，跟红果平台及地方卫视合作，瞄准更广大的短剧用户市场，2025年打造几部精品代表作。

（8） 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。

未来，公司将持续加强绩效管理，进一步细化考评指标，结合公司战略目标和员工个人发展需求，动态调整考评体系，确保其科学性和适应性。同时，公司将加大对绩效结果的运用力度，将考评结果与人才培养、晋升机制和激励机制深度结合，激发员工潜能，推动组织效能提升，为企业的可持续发展提供坚实的人才保障。

（9） 控股子公司管理

为实现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，并通过信息系统的支持，确保信息在公司上下级、各部门之间能够准确有效的传递。重要事项能够得到及时通知并得到及时反馈，为内部控制的有效运行提供了有力保障。信息系统人员恪尽职守、勤勉工作，能够高效地履行赋予的职责，确保信息系统的稳定性和安全性。

同时，公司管理层高度重视信息系统的建设与维护，提供了适当的人力、财力支持，以保障信息系统的正常、有效运行。本年度，公司信息沟通机制和信息系统运行良好，为内部控制体系的持续优化和公司整体运营效率的提升发挥了重要作用。

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，并成立独立的内审部，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，定期定向开展反舞弊宣导，从源头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，合理保证内控制度的完整合理性和实施有效性。公司高度重视内部审计发现的问题，并采取针对性措施及时纠正控制运行中产生的偏差，确保内部控制体系持续性改进。公司接受外部机构的监督和审计，通过内外结合的监督机制，进一步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，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¹：

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：

¹ 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。

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

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	<p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(3) 中高级管理人员或高级技术人员流失严重；</p> <p>(4) 公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；</p> <p>(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。</p>
重要缺陷	<p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(3) 中高级管理人员或高级技术人员流失较多；</p> <p>(4) 公司重要业务制度存在较大缺陷。</p>
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

公司代码：001330

公司简称：博纳影业

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

2025年04月25日