

博纳影业股份有限公司

公司2022年度内部控制自我评价报告

博纳影业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2022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。

公司内部控制的目标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：公司本部以及下属全资子公司、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：公司及全资、控股子公司内部控制环境、风险评估、控制活动、信息系统与沟通、控制监督。

重点关注的高风险领域主要包括：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

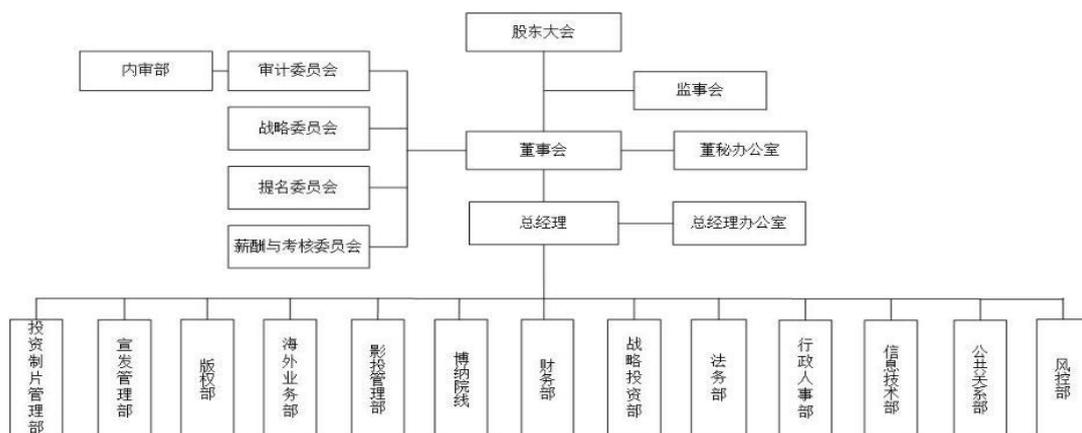
公司依照《公司法》《证券法》等相关法律法规的要求，设立了以股东大会、董事会和监事会为基础的治理结构；制定了以公司章程、“三会”议事规则、重大事项的管理办法、信批管理办法等完备的内部规章制度；《公司章程》及相关制度明确了董事、监事、高管的权利义务，确保决策、执行和监督相互制衡。公司的“三会”运行规范，决策流程公开透明，重大事项的审议均符合法律法规相关要求。

(2) 管理层的理念和经营风格

管理层高度重视企业内部控制建设和运行情况，对内制定《员工手册》等相关制度，对员工的行为进行制约和倡导，并身体力行、树立标杆，创造出积极向上的企业文化；对外积极履行社会责任，制作传播正能量有深度的影视内容，树立良好的企业形象。

(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。公司高度重视工作岗位所需的知识和能力的要求，并根据工作需要，建立了常态化、多形式的后期培训教育机制。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

公司根据实践经验，形成了以“弘扬时代精神，拍好中国故事，推动产业发展”的经营宗旨，和“以人为本、专注专业、守正创新、合作共赢”的经营理念的企业文化，并将其贯彻到公司的日常业务流程的设计和运行中。同时，公司创造了良好的、以人为本适合员工培养和发展的企业氛围，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。

2、 风险评估

本公司建立了有效的风险评估过程，对潜在风险动态开展风险识别和风险分析，通过设置法务部、内审部、战略投资部等部门及影片投资决策委员会、影院投资小组等，以识别和应对公司可能遇到的包括经营风险、法律风险等重大影响的风险。对潜在

风险动态开展风险识别和风险分析，并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，完善和优化相应地控制活动，实现风险的有效控制。

3、 控制活动

（一）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：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。

（二）授权审批控制

公司建立了完善的授权审批控制体系，对公司各业务活动的授权的范围、权限、程序等进行明确规定。日常经营活动采用一般授权，按照相关授权逐级审批；对于重大决策、重大交易、对外投资、对外担保等重要事项，严格按照《公司法》《证券法》等法律法规及公司制度规定，提报董事会或股东大会审批。

（三）会计系统控制

公司依据《企业会计准则》、《公司章程》和相关法律法规，制定了《会计核算办法》、《影院财务管理制度》等相关管理制度和完备的账簿体系，对会计工作、凭证流转、会计核算、费用管理、会计报表等内部管理及流程进行了详细的规定，以保证原始

单据齐全、收支清晰可查、重大交易可控、财务数据真实完整。公司在各财务岗位配备了相应的财务人员，财务人员实行岗位责任制，各岗位间相互制约，充分发挥了财务的监督职能。

（四）资产保护控制

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；公司对资产的接触与使用记录进行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。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，确保账实相符。

（五）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的管理体系。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。

（六）运营分析控制

针对电影业务，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，同时在保证重点影片质量的前提下，开发多类型影片，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。

针对电影院业务，公司采用目标责任制的方式进行管理，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，查明原因并进行整改。

针对2022年全国公共卫生事件，公司积极采取包括降本增效、争取纾困政策补助、降租减租及拓展业务范围、加强内部管理等措施，以保证本年度经营目标的实现。

其他业务方面，公司强化了对剧集业务的投资和管理；在衍生品及品牌授权业务方面，公司横向整合电影投资、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。

（七）绩效考评控制

公司制定了《绩效管理制度》，在秉着遵循客观、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，增强了企业核心竞争力。

4、 信息系统与沟通

公司建立了有效的信息沟通制度和比较强大的信息系统，明确了相关信息收集、处理、传递的要求和程序。对上，能够及时、有效、准确的向管理层提供所需信息；对下，能及时、准确向员工传递管理理念及制度要求等，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、财力以保障整个信息系统的正常、有效运行。

5、 控制监督

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《内部审计制度》。内审部主要对公司内部控制的建设情况和执行有效性进行监督、关注财务收支等经济活动的合法、合规、真实、完整及建立健全公司反舞弊机制，确保公司内部控制制度的建立健全和有效实施，定期向审计委员会汇报。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。公司积极接受外部机构的监督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，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：

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	<p>(1) 董事、监事和高级管理人员舞弊；</p> <p>(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；</p> <p>(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；</p> <p>(4) 公司审计委员会和内审部对内部控制的监督无效。</p>
重要缺陷	<p>(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>(2) 未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>(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；</p> <p>(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。</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。

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	(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

公司代码：001330

公司简称：博纳影业

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〕

博纳影业股份有限公司

2023年04月27日