

# 目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审计说明.....	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....	第 3—5 页
三、附件.....	第 6—9 页
（一）本所营业执照复印件 .....	第 6 页
（二）本所执业证书复印件 .....	第 7 页
（三）执业注册会计师证书复印件 .....	第 8—9 页

# 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2023〕5-65号

博纳影业集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了博纳影业集团股份有限公司（以下简称博纳影业公司）2022年度财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的博纳影业公司管理层编制的2022年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称汇总表）。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供博纳影业公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为博纳影业公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解博纳影业公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

## 二、管理层的责任

博纳影业公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2023年2月修订）》（深证上〔2023〕134号）的规定编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对博纳影业公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

### 四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

### 五、审计结论

我们认为，博纳影业公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26 号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2023 年 2 月修订）》（深证上〔2023〕134 号）的规定，如实反映了博纳影业公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二三年四月二十七日



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2022年度

编制单位：博纳影业集团股份有限公司

单位：人民币万元

非经营性资金占用										
资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2022年期初占用资金余额	2022年度占用累计发生金额(不含利息)	2022年度占用资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
其他关联方及其附属企业										
小计										
总计										
其它关联资金往来										
资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2022年期初往来资金余额	2022年度往来累计发生金额(不含利息)	2022年度往来资金的利息(如有)	2022年度偿还累计发生金额	2022年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)	
控股股东、实际控制人及其附属企业										
浙江博纳影视制作有限公司	全资子公司	应收股利	569.41			569.41		分红款	非经营性往来	
天津博纳文化传媒有限公司	全资子公司	应收股利	206.69			206.69		分红款	非经营性往来	
霍尔果斯博纳文化传媒有限公司	全资子公司	应收股利	1,489.50			1,489.50		分红款	非经营性往来	
北京博纳影业集团有限公司	全资子公司	应收股利	158.14			158.14		分红款	非经营性往来	
天津博纳企业管理咨询有限公司	全资子公司	其他应收款	633,634.33	4,556.00		1,745.00	636,445.33	资金周转	非经营性往来	
北京博纳国际影院投资管理有限公司	全资子公司	其他应收款	189,812.25	168,872.61		90,423.23	268,261.63	资金周转	非经营性往来	
Bona Film Investment Company.	全资子公司	其他应收款	147,049.05				147,049.05	资金周转	非经营性往来	
博纳电影院线有限公司	全资子公司	其他应收款	24,584.00	32,600.00		14,239.00	42,945.00	资金周转	非经营性往来	
天津博纳金宇资产管理有限公司	全资子公司	其他应收款	28,924.62	6,040.00			34,964.62	资金周转	非经营性往来	
浙江博纳热爱影视传媒有限公司	控股子公司	其他应收款	14,010.84	2,430.00			16,440.84	资金周转	非经营性往来	
Bona Film Investment US One Inc.	全资子公司	其他应收款	11,151.22				11,151.22	资金周转	非经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业										
北京博纳影视文化传媒有限公司	全资子公司	其他应收款	915.07				915.07	资金周转	非经营性往来	
广东博纳影业文化传媒有限公司	全资子公司	其他应收款	40.00	1,030.00		824.00	246.00	资金周转	非经营性往来	
天津博纳家文化传媒有限公司	全资子公司	其他应收款	200.00				200.00	资金周转	非经营性往来	

	Unity Pictures Limited	控股子公司	其他应收款	117.00				117.00	资金周转	非经营性往来
	成都博纳影视制作有限公司	全资子公司	其他应收款	21.00				21.00	资金周转	非经营性往来
	Bona New Visual Film Limited	全资子公司	其他应收款	3.53				3.53	资金周转	非经营性往来
	Bona Skyline (HK) Limited	全资子公司	其他应收款	0.84				0.84	资金周转	非经营性往来
	博纳文旅集团有限公司	全资子公司	其他应收款	510.43			510.43		资金周转	非经营性往来
	新疆博纳润泽文化传媒有限公司	全资子公司	其他应收款	8,537.58	32,583.82		41,121.40		资金周转	非经营性往来
	北京博纳影业集团有限公司	全资子公司	其他应收款	102,740.94	321,414.65		424,155.59		资金周转	非经营性往来
	上海博纳文化传媒有限公司	全资子公司	其他应收款		66,352.25		6,800.00	59,552.25	资金周转	非经营性往来
	霍尔果斯博纳影院管理有限公司	全资子公司	其他应收款		17.00			17.00	资金周转	非经营性往来
	广东阿里影业云智软件有限公司	5%以上股东的一致行动人	应收账款	175.74	505.06		604.68	76.12	软件服务费	经营性往来
	阿里巴巴影业(北京)有限公司	5%以上股东的一致行动人	应收账款	662.42	-17.08		645.34		合作影片分账款	经营性往来
	杭州淘票票影视文化有限公司	5%以上股东的一致行动人	应收账款	101.94	13,046.52		13,114.83	33.63	票款、卖品款、服务费及权益卡	经营性往来
	上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)下属影院	子公司的合营企业	应收账款	0.21	4.09		1.56	2.74	院线管理费、票款、卖品款	经营性往来
	天津长达鹏宇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)下属影院	子公司的合营企业	应收账款	2.15	26.08		12.46	15.77	院线管理费、票款、卖品款	经营性往来
	腾讯科技(深圳)有限公司	关键管理人员重大影响的公司	应收账款	0.04	0.05			0.09	服务费	经营性往来
	上海亨东影业有限公司	关键管理人员重大影响的公司	应收账款		5.97			5.97	合作影片分账款	经营性往来
	阿里巴巴(北京)软件服务有限公司	5%以上股东的一致行动人	应收账款		7,300.00		7,300.00		版权费收入	经营性往来
	北京阿里巴巴影业文化有限公司	5%以上股东的一致行动人	应收账款		43.41		43.41		服务费收入、宣传费	经营性往来
	上海三次元影业有限公司	关键管理人员重大影响的公司	应收账款		4.20		4.20		艺人经济收入	经营性往来
	北京新力量影视文化有限公司[注]	原关键管理人员重大影响的公司	预付账款	1,050.00	-1,050.00				预付影片投资款	经营性往来
其他关联方及其附属企业	广东阿里影业云智软件有限公司	5%以上股东的一致行动人	预付账款	0.99	6.86		3.17	4.68	预付服务费	经营性往来
	上海亨东影业有限公司	关键管理人员重大影响的公司	预付账款	2,600.00	-2,600.00				预付影片投资款	经营性往来
	北京淘秀新媒体科技有限公司	5%以上股东的一致行动人	预付账款	2.68	-0.55			2.13	预付服务费	经营性往来
	北京阿里巴巴影业文化有限公司	5%以上股东的一致行动人	预付账款	7.27				7.27	预付服务费	经营性往来
	南昌博鑫影视投资中心(有限合伙)	子公司的联营企业	其他应收款	8,951.80	301.11			9,252.91	往来款	经营性往来
	Distribution Workshop (HK) Limited	关键管理人员重大影响的公司	其他应收款	2,752.79	102.48		637.73	2,217.54	往来款	经营性往来

上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)下属影院	子公司的合营企业	其他应收款	8.40	70.39			78.79	往来款	经营性往来
天津长达鹏宇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)下属影院	子公司的合营企业	其他应收款	80.20	558.95		4.08	635.07	往来款	经营性往来
广东阿里影业云智软件有限公司	5%以上股东的一致行动人	其他应收款	5.00				5.00	押金	经营性往来
北京阿里巴巴影业文化有限公司	5%以上股东的一致行动人	其他应收款		1,094.73		854.73	240.00	往来款	经营性往来
众大合联市场咨询(北京)有限公司	关键管理人员重大影响的公司	其他应收款		78.11		78.11		分红款	经营性往来
果麦文化传媒股份有限公司	关键管理人员重大影响的公司	其他应收款		52.50		52.50		分红款	经营性往来
<b>总计</b>	-	-	1,181,078.07	655,429.21		605,599.19	1,230,908.09		-

[注]公司董事尹雷于2021年4月2日不再担任北京新力量影视文化有限公司董事,不再对其具有重大影响,公司将期末金额不再作为关联方资金占用余额列示。

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



# 营业执照

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

(副本)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 壹亿捌仟零伍拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关



2023年02月28日

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家市场监督管理总局监制

仅为博纳影业集团股份有限公司2022年度报告披露使用附件之目的而提供文件的复印件，仅于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



## 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路  
128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0015310

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

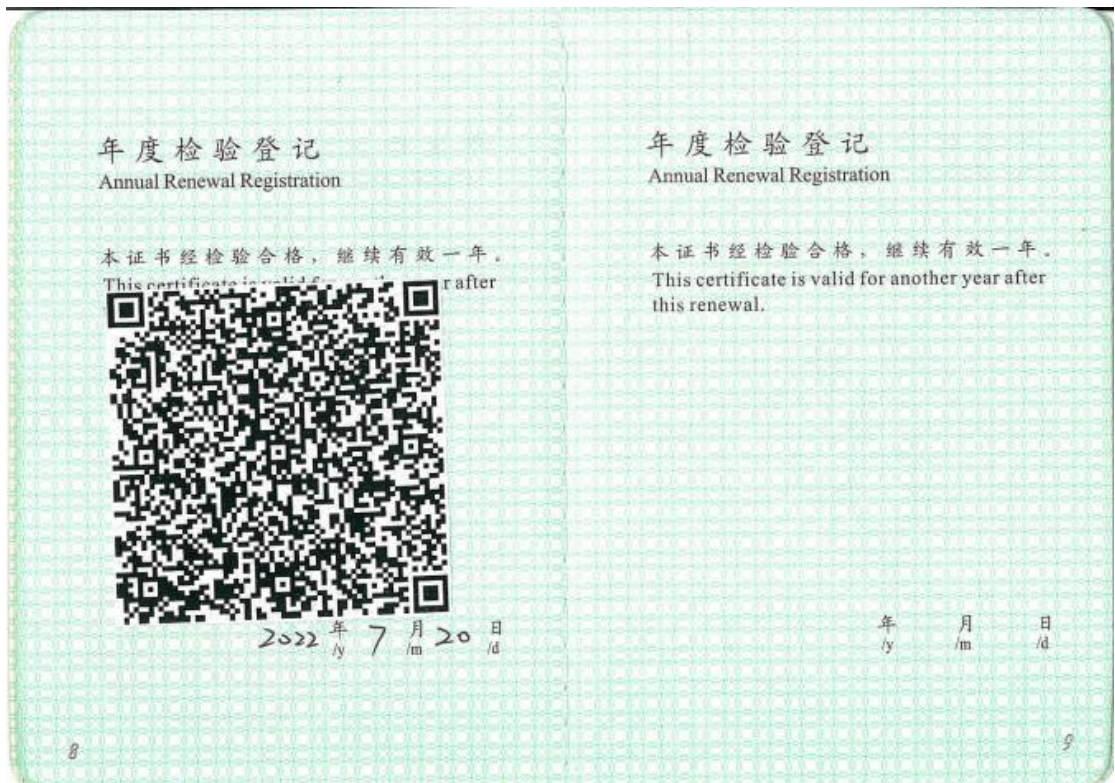
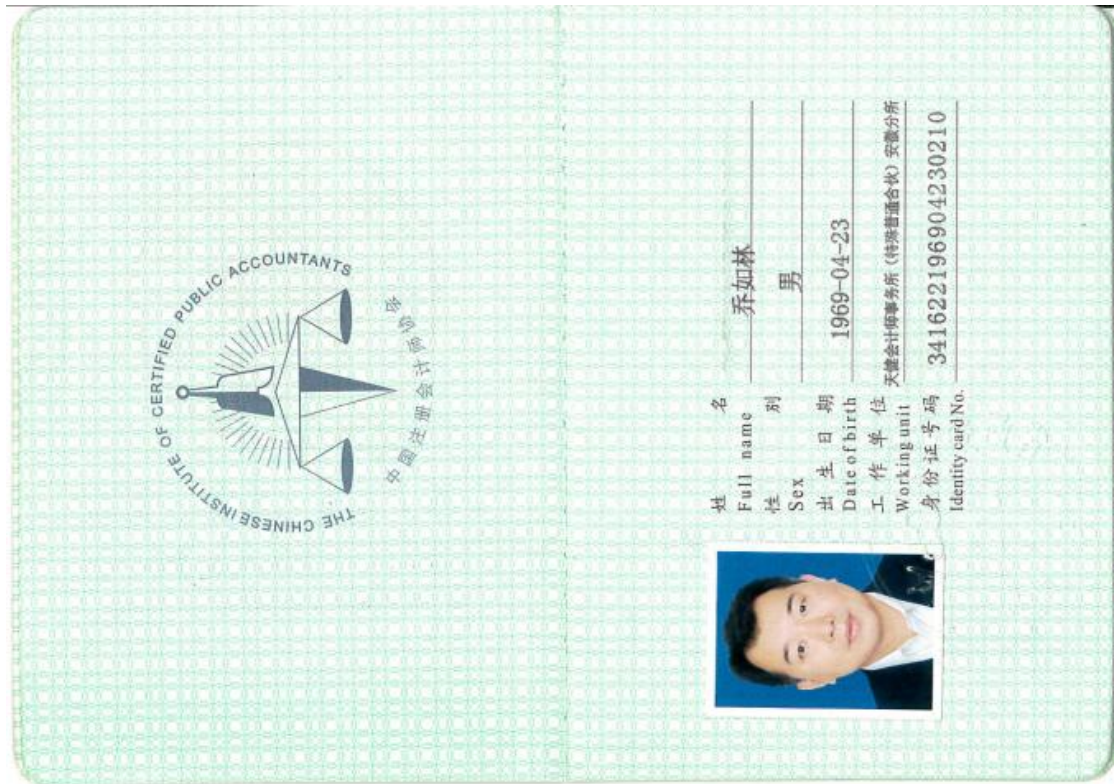


2023年3月14日


中华人民共和国财政部制

仅为博纳影业集团股份有限公司2022年度报告披露使用附件之目的而提供文件的复印件，仅于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。






仅为博纳影业集团股份有限公司 2022 年度报告披露使用附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明乔如林是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

姓名	郑超
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1985-11-12
Date of birth	
工作单位	信天健会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
Working unit	
身份证号码	342201198511122450
Identity card No.	



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2022 年 7 月 20 日  
/y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
/y /m /d

仅为博纳影业集团股份有限公司 2022 年度报告披露使用附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明郑超是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。