

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〔2024〕5-72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）2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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2023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2023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12月修订）》（深证上〔2023〕1203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 12 月修订）》（深证上〔2023〕1203 号）的规定，如实反映了博纳影业公司 2023 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：

二〇二四年四月二十八日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2023年度

单位：人民币万元

编制单位：博纳影业集团股份有限公司	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	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额（不含利息）	2023年度往来累计发生金额（如有）	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质	
非经营性资金占用	控股股东、实际控制人及其附属企业									非经营性占用	
	小计	-	-							非经营性占用	
	前控股股东、实际控制人及其附属企业									非经营性占用	
	小计	-	-							非经营性占用	
	其他关联方及其附属企业									非经营性占用	
	小计	-	-							非经营性占用	
	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	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额（不含利息）	2023年度往来累计发生金额（如有）	2023年度偿还累计发生金额	2023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									
		北京百川电影发行有限公司	全资子公司	应收股利	3.84	3.84			3.84	分红款	非经营性往来
浙江博纳影视制作有限公司		全资子公司	应收股利	5,839.05	5,839.05			5,839.05	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	1,660.30	1,660.30			1,660.30	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	1,018.92	1,018.92			1,018.92	分红款	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	应收股利	17,502.15	17,502.15			17,502.15	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	2,910.23	2,910.23			2,910.23	分红款	非经营性往来	
广东博纳影业传媒有限公司		全资子公司	应收股利	368.43	368.43			368.43	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	应收股利	97.07	97.07			97.07	分红款	非经营性往来	
天津博纳金宇资产管理有限公	全资子公司	应收股利	225.32	225.32			225.32	分红款	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	应收股利			97.00					97.00	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	686,445.33		1,290.00		22,407.78			615,327.55	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	268,261.63		196,350.00		130,724.28			333,887.35	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	42,945.00		44,500.29		8,789.33			78,655.96	资金周转	非经营性往来
天津博纳金宇资产管理咨询有限公司	全资子公司	其他应收款	34,964.62							34,964.62	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
浙江博纳热爱影视传媒有限公司	控股子公司	其他应收款	16,440.84				11,400.00			5,040.84	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		300.00					317.00	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	246.00							246.00	资金周转	非经营性往来
天津博纳文化传媒有限公司	全资子公司	其他应收款	200.00		5.00		5.00			200.00	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		125.00		20.00			126.00	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
温州博纳影院管理有限公司	全资子公司	其他应收款			411.73		360.00			51.73	影片分账款	经营性往来
秦皇岛博纳影院有限公司	全资子公司	其他应收款			411.73		360.00			51.73	影片分账款	经营性往来
北京博纳经开影院管理连锁有限公司	全资子公司	其他应收款			308.80		270.00			38.80	影片分账款	经营性往来
苏州博纳悦悦影院管理有限公司	全资子公司	其他应收款			205.87		180.00			25.87	影片分账款	经营性往来
北京博纳天母影院管理有限公司	全资子公司	其他应收款			205.87		180.00			25.87	影片分账款	经营性往来
重庆博纳影院管理有限公司	全资子公司	其他应收款			102.93		90.00			12.93	影片分账款	经营性往来
杭州博纳悦悦影院管理有限公司	全资子公司	其他应收款			102.93		90.00			12.93	影片分账款	经营性往来
宁波高桥博纳影院管理有限公司	全资子公司	其他应收款			102.93		90.00			12.93	影片分账款	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
北京博纳视觉文化传媒有限公司	全资子公司	其他应收款	915.07				915.07				资金周转	非经营性往来
上海博纳文化传媒有限公司	全资子公司	其他应收款	59,552.25		14,480.00		74,032.25				资金周转	非经营性往来
广东阿里影业云管软件有限公司	5%以上股东的一致行动人	应收账款	76.12		935.77		842.23			169.66	软件服务费	经营性往来
杭州海票票科技有限公司	5%以上股东的一致行动人	应收账款	33.63		26,150.35		26,145.23			38.75	票款、菜品款、服务费及权益卡	经营性往来
上海程以上画影视合伙企业(有限合伙)下属影院	子公司的合营企业	应收账款	2.74		331.16		324.75			9.15	院线管理费、票款、菜品款	经营性往来

上市公司的子公司及其附属企业

天津长达鹏宇企业管理咨询有限公司(有限合伙)下属影院	子公司的合营企业	应收账款	15.77	51.08	10.00	56.85	原线管理费、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	0.09	0.03	0.09	0.03	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	应收账款		271.10	1.07	270.03	服务费收入、宣传费	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
阿里巴巴影业(北京)有限公司	5%以上股东的一致行动人	应收账款		0.09		0.09	合作影片分账款	经营性往来
浙江东阳小宇宙影视传媒有限公司	5%以上股东的一致行动人	应收账款		3.86	3.86		票款、场租费	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		2,957.50		2,957.50	电影投资款	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	预付账款	4.68	1.58	3.42	2.84	软件服务费	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	2.13	1.12		3.25	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	26.00		33.27	服务费收入、宣传费	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	9,252.91	-50.92		9,201.99	基金分成收益款	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	2,217.54	31.05		2,248.59	境外发行收入款	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	78.79	317.98		396.77	影片分账款	经营性往来
天津长达鹏宇企业管理咨询有限公司(有限合伙)下属影院	子公司的合营企业	其他应收款	635.07	1,596.49	10.80	2,220.76	影片分账款	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	240.00			240.00	影片投资款	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
总计			1,230,908.09	321,249.63	277,250.16	1,274,897.56		

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



于

何芳

何芳



营业执照

(副本)

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

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王国海

经营范围 许可项目：注册会计师业务（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，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

出资额 壹亿玖仟贰佰叁拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

登记机关



2024年03月13日

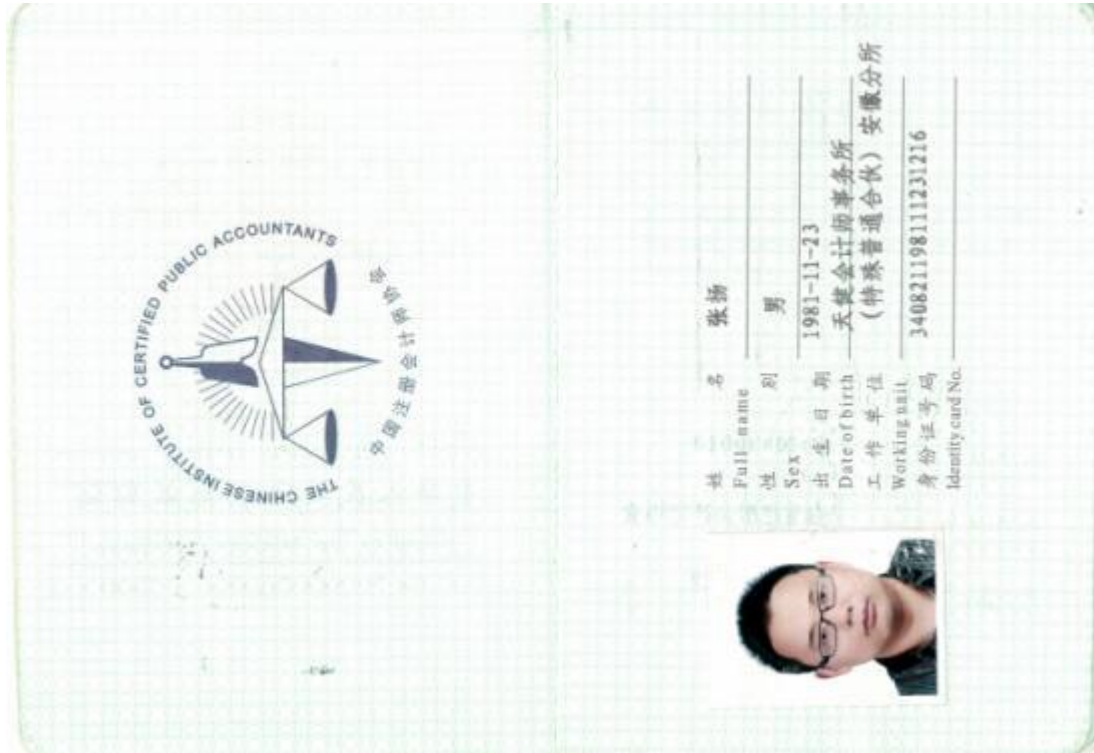
仅为博纳影业集团股份有限公司2023年度报告披露使用附件之目的而提供文件的复印件，
仅于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作
任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

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

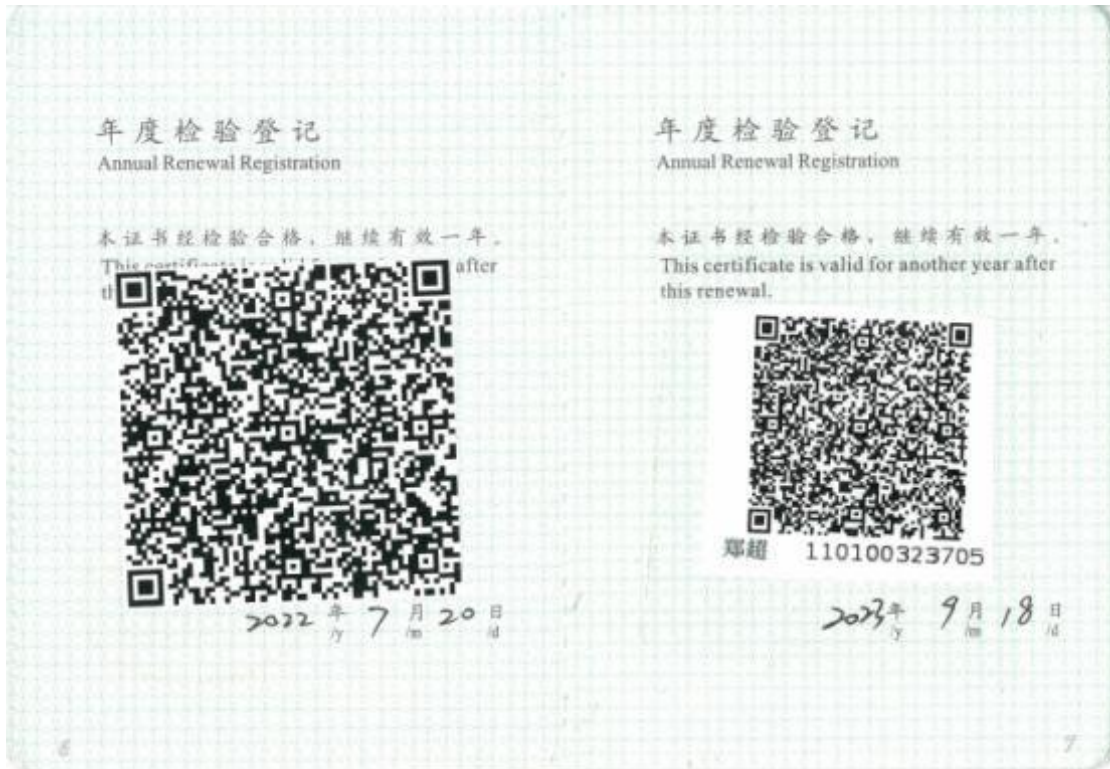
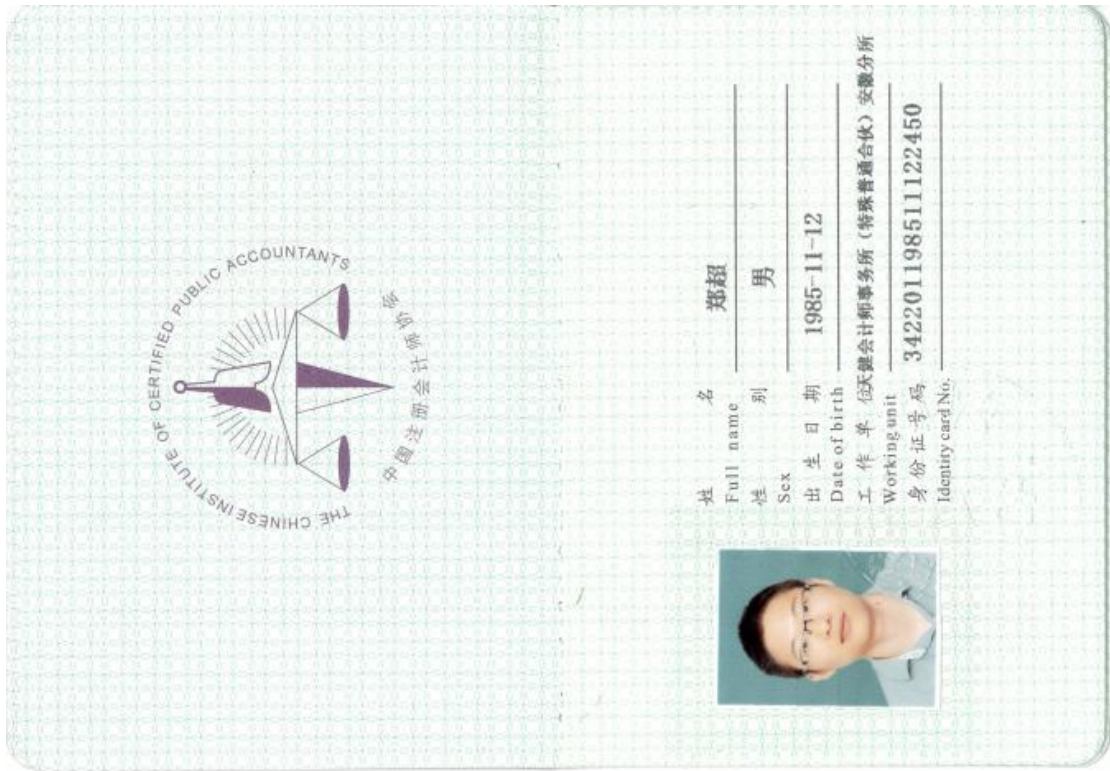
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

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 2023 年度报告披露使用附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明张扬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。



仅为博纳影业集团股份有限公司2023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。