

目 录

一、募集资金年度存放与使用情况鉴证报告·····	第 1—2 页
二、关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告 ·····	第 3—12 页
三、报告附件·····	第 13—16 页
（一）本所营业执照复印件 ·····	第 13 页
（二）本所执业证书复印件 ·····	第 14 页
（三）签字注册会计师执业证书复印件 ·····	第 15-16 页

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

天健审〔2025〕5-76 号

博纳影业集团股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的博纳影业集团股份有限公司（以下简称博纳影业公司）管理层编制的 2024 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证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。我们同意将本鉴证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。

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 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022 年修订）》（证监会公告〔2022〕15 号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作（2023 年 12 月修订）》（深证上〔2023〕1145 号）的规定编制《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》，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鉴证工作的基础上对博纳影业公司管理层编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，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，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，博纳影业公司管理层编制的 2024 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》符合《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022 年修订）》（证监会公告〔2022〕15 号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作（2023 年 12 月修订）》（深证上〔2023〕1145 号）的规定，如实反映了博纳影业公司募集资金 2024 年度实际存放与使用情况。

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：

二〇二五年四月二十五日

博纳影业集团股份有限公司

关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）和深圳证券交易所印发的《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作（2023年12月修订）》（深证上〔2023〕1145号）的规定，将本公司募集资金2024年度存放与使用情况专项说明如下。

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额和资金到账时间

根据中国证券监督管理委员会《关于核准博纳影业集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2022〕1297号），本公司由联席主承销商华龙证券股份有限公司和中信证券股份有限公司采用网下向符合条件的投资者询价配售和网上向持有深圳市场非限售A股和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票27,490万股，发行价为每股人民币5.03元，共计募集资金138,276.61万元，坐扣承销和保荐费用11,504.62万元后的募集资金为126,771.99万元，已由主承销商华龙证券股份有限公司于2022年8月15日汇入本公司募集资金监管账户。另减除审计验资及评估费用、律师费用、用于本次发行的信息披露费用、发行上市手续费用等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用2,449.87万元后，公司本次募集资金净额为124,322.12万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2022〕5-3号）。

（二）募集资金使用和结余情况

金额单位：人民币万元

项 目		序号	金 额
募集资金净额		A	124,322.12
截至期初累计发生额	项目投入	B1	75,371.31

项 目		序号	金 额
	利息收入净额	B2	1,826.00
	现金管理投入净额	B3	15,300.00
	现金管理投资收益	B4	133.83
本期发生额	项目投入	C1	51,343.22
	利息收入净额	C2	165.71
	现金管理投入净额	C3	-15,300.00
	现金管理投资收益	C4	155.63
截至期末累计发生额	项目投入	D1=B1+C1	126,714.53
	利息收入净额	D2=B2+C2	1,991.71
	现金管理投入净额	D3= B3+C3	
	现金管理投资收益	D4= B4+C4	289.46
应结余募集资金		E=A-D1+D2-D3+D4	-111.24
实际结余募集资金		F	
差异[注]		G=E-F	-111.24

[注]差异系与发行权益性证券直接相关的用于本次发行的信息披露费用、发行上市手续费用等 111.24 万元, 公司从非募集资金专户支付转出所致

二、募集资金存放和管理情况

(一) 募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用,提高资金使用效率和效益,保护投资者权益,本公司按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求(2022年修订)》(证监会公告〔2022〕15号)和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作(2023年12月修订)》(深证上〔2023〕1145号)等有关法律、法规和规范性文件的规定,结合公司实际情况,制定了《博纳影业集团股份有限公司募集资金管理办法》(以下简称《管理办法》)。根据《管理办法》,本公司对募集资金实行专户存储,在银行设立募集资金专户,并连同保荐机构华龙证券股份有限公司于2022年8月15日、2022年8月29日分别与北京银行股份有限公司红星支行、华美银行(中国)有限公司签订了《募集资金专户储存三方监管协议》,明确了各方的权利和义务。公司与全资子公司上海博纳文化传媒有限公司及保荐机构华龙证券股份有限公司

于2022年11月11日分别与北京银行股份有限公司红星支行、东亚银行(中国)有限公司北京分行、宁波银行股份有限公司北京分行、招商银行股份有限公司北京清华园支行签订了《募集资金专户储存三方监管协议》。公司与全资子公司北京博纳影业集团有限公司及保荐机构华龙证券股份有限公司于2023年3月3日与北京银行股份有限公司红星支行签订了《募集资金专户储存三方监管协议》，2023年4月21日，公司与全资子公司北京博纳影业集团有限公司及保荐机构华龙证券股份有限公司与北京银行股份有限公司红星支行就原《募集资金专户储存三方监管协议》中的金额、用途进行了变更并重新签署，将原协议中专户存放募集资金的金额变更为存放不超过100,000万元人民币，将原协议中仅供博纳电视剧项目使用变更为供博纳电影项目、电视剧项目使用，其他条款内容无变化。公司与保荐机构华龙证券股份有限公司于2023年8月7日与华美银行(中国)有限公司重新签订了《募集资金专户储存三方监管协议》，三方于2022年8月29日签订的《募集资金专户储存三方监管协议》解除。公司与全资子公司广东博纳影业传媒有限公司及保荐机构华龙证券股份有限公司于2023年8月7日与北京银行股份有限公司红星支行签订了《募集资金专户储存三方监管协议》。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，本公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。

(二) 募集资金专户存储情况

截至 2024 年 12 月 31 日，公司募集资金已全部使用完毕并已注销相关银行账户，详细情况列示如下：

开户银行	银行账号	销户时间	备 注
北京银行股份有限公司红星支行	20000002919500099649155	2024-12-13	
华美银行（中国）有限公司	5992010130109101	2024-12-3	
北京银行股份有限公司红星支行	20000041611700106479918	2024-12-13	
招商银行股份有限公司北京清华园支行	110951321410902	2024-12-16	
宁波银行股份有限公司北京分行	77150122000039622	2024-12-11	
东亚银行(中国)有限公司北京分行	104001561352400	2024-12-11	
北京银行股份有限公司红星支行	20000034548100113393735	2024-12-13	
北京银行股份有限公司红星支行	20000083039700124364722	2024-12-13	

2024 年度，公司使用募集资金进行现金管理的情况如下：

金额单位：人民币元

受托方	产品名称	金额	起息日	到期日
宁波银行股份有限公司北京分行	单位七天通知存款	30,000,000.00	2023/5/11	2024/1/26
宁波银行股份有限公司北京分行	单位七天通知存款	30,000,000.00	2023/5/11	2024/3/1
宁波银行股份有限公司北京分行	单位七天通知存款	40,000,000.00	2023/5/11	2024/2/2
招商银行股份有限公司北京清华园支行	C+账户—组合存款	53,000,000.00	2023/12/19	2024/1/5
合 计		153,000,000.00		

本年度，公司现金管理产品的投资收益为 1,556,291.67 元。

（三）其他说明

公司全资子公司博纳影视娱乐有限公司（以下简称博纳娱乐）主要负责海外电影投资和发行业务，公司部分募投项目资金支付需要委托博纳娱乐使用专用银行账户向境外合作方实施。因涉及资金跨境、节假日、银行结算时差等外部原因，存在时间差异，截至 2024 年 12 月 31 日，博纳娱乐存放于专用银行账户中未对外支付的募集资金余额为 0.58 元。

三、本年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金使用情况对照表

1. 募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1。

（二）募集资金投资项目出现异常情况的说明

本公司募集资金投资项目未出现异常情况。

（三）募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

本公司不存在募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

（一）变更募集资金投资项目情况表

变更募集资金投资项目情况表详见本报告附件 2。

（二）募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

本公司不存在募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本年度，本公司募集资金使用及披露不存在重大问题。

附件：1. 募集资金使用情况对照表

2. 变更募集资金投资项目情况表

博纳影业集团股份有限公司

二〇二五年四月二十五日

附件 1

募集资金使用情况对照表

2024 年度

编制单位：博纳影业集团股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额			124,322.12		本年度投入募集资金总额		51,343.22			
报告期内变更用途的募集资金总额			26,000.00		已累计投入募集资金总额		126,714.53			
累计变更用途的募集资金总额			71,961.12							
累计变更用途的募集资金总额比例			57.88%							
承诺投资项目 和超募资金投向	是否已变更 项目（含部 分变更）	募集资金 承诺投资总额	调整后 投资总额 (1)	本年度 投入金额	截至期末 累计投入金额 (2)	截至期末 投资进度（%） (3) = (2) / (1)	项目达到预定 可使用状态日期	本年度 实现的效益	是否达到 预计效益	项目可行性 是否发生 重大变化
承诺投资项目										
博纳电影项目	是	103,361.00	95,322.12	51,343.22	104,901.83	110.05	不适用	-23,078.77	否	否
博纳电影院项目	是	20,961.12					不适用		不适用	是
博纳电视剧项目	是		25,000.00		21,812.70	87.25	不适用	41.33	不适用	否
博纳电影宣传发 行项目	是		4,000.00				不适用		不适用	否
合 计	—	124,322.12	124,322.12	51,343.22	126,714.53	—	—	-23,037.44	—	—
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）				电影项目未达到预期效益的原因主要系 2024 年中国电影市场年度总票房 425.02 亿元，较 2023 年下降 22.6%，观影人次 10.1 亿，较 2023 年下降 22.3%。公司电影项目业务受到影响，导致电影项目收益未达预期						

项目可行性发生重大变化的情况说明	（一）随着国民经济的持续增长，居民对文化娱乐产品的消费欲望和消费能力提升，以及受国家政策的支持，国内电影市场呈现出增长态势，公司充分考虑市场需求，结合市场环境等因素影响以及公司长远发展战略规划，计划调减博纳电影院项目的投入金额，增加对博纳电影项目的募集资金投入金额，将原募集资金使用计划中投入博纳电影院项目的 20,961.12 万元募集资金全部投入博纳电影项目中，其中拟使用募集资金 11,000 万元用于新增募投项目电影《传说》，9,961.12 万元用于博纳电影项目中的原有电影。变更后博纳电影项目共投入募集资金为 99,322.12 万元。 （二）根据公司发展战略布局、公司的业务发展需求和“三大片、三小片、三剧集”的稳定生产格局，在原有电影项目所列示电影的基础上新增电影《人体大战》，项目实施主体为公司全资子公司广东博纳影业传媒有限公司，该影片拟使用募集资金 12,000.00 万元，原有电影拟投入的募集资金金额将根据实际投入情况进行调整。基于公司未来发展战略，拟将原募集资金使用计划中投入博纳电影项目的 15,000.00 万元募集资金投入博纳电影宣传发行项目（以下简称“电影宣发项目”）中。新增电影宣发项目的募集资金将全部用于电影《传说》的宣传、发行推广用途。变更后博纳电影项目投入募集资金 84,322.12.00 万元、电视剧项目投入募集资金 25,000.00 万元，博纳电影发行项目投入募集资金为 15,000.00 万元。变更后博纳电影项目共投入募集资金为 84,322.12 万元。 （三）公司根据电影项目的定档日期以及具体宣发预算，秉持提升募集资金使用效率的原则，将拟投入博纳电影宣发项目的 15,000.00 万元保留 4,000.00 万元用于电影的宣发、推广用途，剩余 11,000.00 万元调整用于博纳电影项目中其他拟计划拍摄的电影使用。公司根据电影的拍摄进度，将计划投入电影《人体大战》的 12,000.00 万元保留 3,100.00 万元用于该电影拍摄，剩余 8,900.00 万元调整用于博纳电影项目中其他拟计划拍摄的电影使用。变更后博纳电影项目共投入募集资金为 95,322.12 万元。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用

用闲置募集资金进行现金管理情况	2022 年 10 月 27 日，公司第二届董事会第三十四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，公司及子公司使用额度不超过人民币 100,000.00 万元的闲置募集资金进行现金管理。2023 年 10 月 27 日，公司第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，在确保不影响公司正常运营和募集资金投资项目建设的情况下，公司及子公司拟使用不超过人民币 71,000.00 万元闲置募集资金进行现金管理。2023 年度，公司子公司上海博纳文化传媒有限公司使用闲置募集资金累计购买现金管理产品 31,500.00 万元，截至 2024 年 12 月 31 日，公司已全部赎回上述现金管理产品。
项目实施出现募集资金节余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2024 年 12 月 31 日，募集资金已使用完毕，募集资金账户已全部注销。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

附件 2

变更募集资金投资项目情况表

2024 年度

编制单位：博纳影业集团股份有限公司

金额单位：人民币万元

变更后的项目	对应的 原承诺项目	变更后项目 拟投入募集资金总额 (1)	本年度 实际投入金额	截至期末实际 累计投入金额 (2)	截至期末 投资进度 (%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定 可使用状态 日期	本年度 实现的效益	是否达到 预计效益	变更后的项目 可行性是否发 生重大变化
博纳电影项目	博纳电影院项目	95,322.12	51,343.22	104,901.83	110.05	不适用	-23,078.77	否	不适用
博纳电视剧项目	博纳电影项目	25,000.00		21,812.70	87.25	不适用	41.33	不适用	不适用
博纳电影宣传发 行项目	博纳电影项目	4,000.00				不适用		不适用	不适用
合 计	—	124,322.12	51,343.22	126,714.53	—	—	-23,037.44	—	—
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）				（一）电影项目变更为电视剧《上甘岭》：2023 年 1 月 20 日，公司第二届董事会第三十五次会议、第二届监事会第十九次会议，2023 年 2 月 15 日，2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募投项目内容的议案》，基于公司发展战略需求，调整原募集资金使用计划，减少博纳电影项目的拟投入金额 25,000 万元，将该部分募集资金投入公司新增募投项目电视剧《上甘岭》，实施主体为公司全资子公司北京博纳影业集团有限公司。变更后新增电视剧项目，计划投入募集资金 25,000 万元。 （二）电影院项目变更为电影项目：2023 年 4 月 27 日，公司第二届董事会第三十七次会议、第二届监事会第二十一次会议，2023 年 5 月 30 日，2022 年年度股东大会审议通过了《关于变更募投项目的议案》，基于公司未来发展战略需求，拟将原募集资金使用计划中投入博纳电影院项目的 20,961.12 万元募集资金全部投入博纳电影项目中，变更后博纳电影项目募集资金金额为 99,322.12 万元。 （三）电影项目变更为电影宣传发行项目：电影项目变更为电影宣传发行项目：公司于 2024 年 1 月 10 日召开第三届董事会第五次会议、第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于新增募投项目的议案》，计划使用募集资金					

变更后的项目	对应的 原承诺项目	变更后项目 拟投入募集资金总额 (1)	本年度 实际投入金额	截至期末实际 累计投入金额 (2)	截至期末 投资进度 (%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定 可使用状态 日期	本年度 实现的效益	是否达到 预计效益	变更后的项目 可行性是否发 生重大变化
			12,000.00 万元投入新增电影《人体大战》、将原募集资金使用计划中投入博纳电影项目的 15,000.00 万元募集资金投入电影《传说》的宣传和发行。公司于 2024 年 2 月 6 日召开第三届董事会第六次会议、第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于调整募投项目中募集资金具体使用计划的议案》，公司根据电影项目的定档日期以及具体宣发预算，秉持提升募集资金使用效率的原则，将拟投入博纳电影宣发项目的 15,000.00 万元保留 4,000.00 万元用于电影的宣发、推广用途，剩余 11,000.00 万元调整用于博纳电影项目中其他拟计划拍摄的电影使用。将计划投入电影《人体大战》的 12,000.00 万元保留 3,100 万元用于该电影拍摄，剩余 8,900.00 万元调整用于博纳电影项目中其他拟计划拍摄的电影使用。变更后博纳电影项目募集资金金额为 95,322.12 万元。						
	未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）		2024 年中国电影市场年度总票房 425.02 亿元，较 2023 年下降 22.6%，观影人次 10.1 亿，较 2023 年下降 22.3%。公司电影项目业务受到影响，导致电影项目收益未达预期。						
	变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用						