

证券代码：600804

证券简称：鹏博士

编号：临 2022-043

债券代码：143143

债券简称：17 鹏博债

债券代码：143606

债券简称：18 鹏博债

鹏博士电信传媒集团股份有限公司

关于公司计提减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2022年4月27日，鹏博士电信传媒集团股份有限公司（以下简称“公司”）召开第十二届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司2021年度计提减值准备的议案》，同意公司按照《企业会计准则》和公司相关财务会计制度的规定，对截至2021年12月31日的各项资产计提信用及资产减值准备。现将减值情况公告如下：

一、计提减值准备情况概述

根据《上海证券交易所股票上市规则》的相关要求，为客观、公允地反映公司2021年度的财务状况、资产价值和经营成果，本着谨慎性原则，公司对截至2021年12月31日的应收账款、应收票据、其他应收款、存货、固定资产、无形资产、商誉等各项资产进行了全面清查，按照《企业会计准则》以及公司会计政策及会计估计的相关规定，依据减值测试结果确定可变现净值和可收回金额，并根据可变现净值和成本的差额、可收回金额与账面价值的差额计提相关减值准备。

基于谨慎性原则，公司2021年度计提信用减值准备31,863.47万元、资产减值准备166,847.39万元，合计计提198,710.86万元。具体情况如下：

| 项目 | 本期计提（万元） |
|----------|----------|
| 应收账款坏账准备 | 3,600.05 |

| | |
|-----------------|-------------------|
| 其他应收款坏账准备 | 28,263.41 |
| 信用减值损失小计 | 31,863.47 |
| 存货跌价准备 | 23.15 |
| 商誉减值准备 | 1,239.75 |
| 无形资产减值准备 | 898.37 |
| 在建工程减值准备 | 153,245.33 |
| 固定资产减值准备 | 11,283.30 |
| 其他（境外公司汇率差异） | 157.5 |
| 资产减值损失小计 | 166,847.39 |
| 合计 | 198,710.86 |

注：表格中出现合计数与所列数值总和不符，均为四舍五入所致。

二、计提减值准备的具体情况说明

（一）信用减值准备

1、计提依据

公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计损失。

2、信用减值准备特别说明

2021 年末，公司对应收款项按期末账龄组合或单项认定拟计提信用减值准备约 31,863.47 万元。其中主要为针对深圳市利明泰股权投资基金有限公司（以下简称“利明泰”）股权转让款计提的信用损失减值准备，具体如下：

2020 年 3 月，公司之全资子公司上海道丰投资有限公司（以下简称“上海道丰”）与深圳市一声达通信技术有限公司（以下简称“深圳一声达”）签订《股权转让协议》，约定以 34,800 万元转让其持有的利明泰 31.817% 的股权。为确保深圳一声达按照约定履行股权转让款的支付义务，2020 年 7 月，上海道丰与深圳一声达签订《股权质押合同》，对方同意将利明泰 31.817% 股权质押予上海道丰，并已在深圳市市场和质量监督管理局办理股权出质登记。

截至本公告披露日，深圳一声达已向公司合计支付股权转让款 7,580 万元，尚有 27,220 万元未支付。2021 年年末，公司了解到深圳一声达的业务开展不顺利，已没有支付能力，违约的可能性大。基于谨慎性原则，公司对预计不能收回的该笔款项单项全额计提减值准备，报告期内共计提信用减值准备约 2.41 亿元。

为了有效维护合法权益，公司已向北京市东城区人民法院提起诉讼，目前案件在审理过程中。具体内容详见公司于 2022 年 2 月 11 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《鹏博士电信传媒集团股份有限公司关于涉及诉讼的公告》（公告编号：临 2022-011）。

（二）资产减值准备

1、计提依据

存货跌价准备的计提依据：在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低法计量。当可变现净值低于成本时，期末存货按可变现净值计价，同时按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。公司对原材料、库存商品、发出商品等存货情况进行清查后发现部分存货账龄较长，为准确的反映公司资产状况，公司严格按照《企业会计准则》的相关规定，计提存货跌价准备。

商誉减值的计提依据：在资产负债表日，对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

无形资产减值的计提依据：在资产负债表日，将无形资产的账面价值与可回收金额进行比较，如果可回收金额低于账面价值，则按差额计提无形资产减值准备。可回收金额的确认方式为无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

在建工程减值的计提依据：公司在资产负债表日对在建工程按照成本与可变现净值孰低进行计量，当其可变现净值低于成本时，计提在建工程减值准备。

固定资产减值的计提依据：在资产负债表日，将固定资产的账面价值与可回收金额进行比较，如果可回收金额低于账面价值，则按差额计提固定资产减值准备。可回收金额的确认方式为固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

2、资产减值损失计提特别说明

(1) 计提固定资产减值准备的情况

2021 年度，公司计提固定资产减值准备 11,283.30 万元。近年来，随着互联网接入市场的竞争逐年加剧，行业 ARPU 值（即 Average Revenue Per User，每用户平均收入）持续下滑，相关线路资产和设备基本无法产生其他商业价值，受前述因素影响，公司相关线路资产及设备出现减值迹象。

经过全面清查和资产减值测试后，公司对相关线路资产及设备计提资产减值准备 11,283.30 万元。

(2) 计提在建工程减值准备的情况

2021 年度，公司计提在建工程减值准备 153,245.33 万元。主要对公司子公司太平洋海底光缆项目（以下简称“PLCN 海缆项目”）计提减值。

PLCN 海缆项目是公司子公司 PLD Holding Limited 建设的直连中国香港和美国洛杉矶的海底光缆，截至 2021 年 12 月 31 日，已投入金额约 30.05 亿人民币，形成在建工程的账面价值约 30.05 亿人民币。

截至报告期末，PLCN 海缆项目已完成全部施工，受国际形势影响，该海缆项目尚未运营。公司聘请评估机构对海缆项目的可收回性进行专业估值后，对其计提相关减值准备 153,245.33 万人民币。

三、计提减值准备对公司的影响

公司本期合并报表计提信用减值准备和资产减值准备合计金额为 198,710.86 万元，影响报告期内利润总额 198,710.86 万元。本次计提减值准备事宜不会对公司的正常经营产生重大影响。

四、董事会关于本次计提减值准备的意见

2022年4月27日，公司召开第十二届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司2021年度计提减值准备的议案》。董事会认为：公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策等规定，基于审慎性原则，结合公司资产及实际经营情况计提减值准备，更能公允地反映公司资产、财务状况。

五、独立董事关于本次计提减值准备的独立意见

经审查，公司本次计提减值准备符合《企业会计准则》和公司会计政策、会计估计的相关规定，能够公允地反映公司的资产状况、财务状况和经营成果，不存在损害公司和中小股东合法权益的情况，同意公司2021年度计提减值准备。

六、审计委员会关于本次计提减值准备的意见

通过审慎分析本次计提减值准备的原因及减值后的影响，我们认为，公司本次计提减值准备依据充分，是经资产减值测试后基于谨慎性原则做出的，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定。本次计提减值准备，能够客观、准确和公允地反映公司2021年的财务状况、经营成果和资产价值，有助于为投资者提供更可靠的会计信息，同意公司2021年度计提减值准备。

七、监事会关于本次计提减值准备的审核意见

监事会认为：公司根据《企业会计准则》和公司相关会计政策等规定计提资产减值准备，符合公司实际情况，更能公允地反映公司的资产、财务状况。同意公司2021年度计提减值准备。

特此公告！

鹏博士电信传媒集团股份有限公司

董事会

2022年4月28日