

证券代码：600804

证券简称：鹏博士

编号：临 2021-047

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。

2021 年 4 月 26 日，鹏博士电信传媒集团股份有限公司（以下简称“公司”）召开第十一届董事会第四十次会议审议通过了《关于公司 2020 年度计提减值准备的议案》，同意公司按照《企业会计准则》和本公司相关财务会计制度的规定，对截至 2020 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

为客观、公允地反映公司 2020 年度的财务状况和经营成果，本着谨慎性原则，公司对截至 2020 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收回金额，以可收回金额与账面价值的差额计提相关减值准备。

二、计提减值准备情况、依据及说明

1、信用减值准备计提情况、依据及说明

2020 年度公司本期计提相应的信用减值准备合计 5,805.22 万元，转回 0 万元，转销或核销 2,217.46 万元，其他减少 5,656.67 万元，影响当期利润总额合计 5,805.22 万元。具体明细如下：

单位:万元

项目	年初余额	本年计提及转回、转销情况					年末余额
		计入当期损益		核销后 收回	转销或 核销	其他	
		计提	转回				
应收账款坏账准备	24,089.75	1,386.63	-	-	1,469.19	993.46	23,013.72
应收票据坏账准备	-	-	-	-	-	-	-
应收款项融资坏账准备	-	-	-	-	-	-	-
其他应收款坏账准备	16,326.61	4,418.59	-	-	748.26	4,663.21	15,333.73
长期应收款坏账准备	-	-	-	-	-	-	-
小计	40,416.36	5,805.22	-	-	2,217.46	5,656.67	38,347.45

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：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债权投资；

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信

用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较，发现某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：（1）发行方或债务人发生重大财务困难；（2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；（3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；（4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；（5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

④预期信用损失的确认

本公司考虑了不同客户的信用风险特征，采用单项和组合方式评估金融工具的预期信用损失。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	组合
应收账款	账龄组合
应收账款	合并范围内关联方

其他应收款	应收股利
其他应收款	应收利息
其他应收款	账龄组合
其他应收款	合并范围内关联方

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，采用编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算，对照表根据应收账款在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

⑤预期信用损失的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

根据以上标准，公司对截至 2020 年 12 月 31 日的金融工具进行了全面的清查和减值测试。本期应收款项计提信用减值准备 5,805.22 万元，转回 0 万元。其中应收账款计提坏账减值准备 1,386.63 万元，其他应收账款计提账减值准备 4,418.59 万元。

2、资产减值损失计提情况、依据及说明

2020 年度公司本期计提相应的资产减值准备合计 16,332.71 万元，另，转回存货跌价准备 1.06 万元，转销存货跌价准备 4.81 万元，处置子公司商誉减值准备 108,104.88 万元，其他转出减值准备 223,596.65 万元，影响当期利润总额合计 16,331.65 万元。具体明细如下：

单元：万元

项目	年初余额	本期计提及转销、转出情况	年末余额
----	------	--------------	------

		计入当期损益				
		计提	转回	转销	其他转出	
存货跌价准备	1,322.50		1.06	4.81	1,028.70	287.93
商誉减值准备	220,127.89	2,935.35		108,104.88	207.17	114,751.19
无形资产减值准备	14,203.65	64.58			4,796.75	9,471.48
长期股权投资减值准备	3,581.72	4,700.00			687.25	7,594.47
在建工程减值准备	8,166.20				8,114.83	51.37
固定资产减值准备	312,420.90	8,632.78		5,728.82	208,761.94	106,562.92
小计	559,822.87	16,332.71	1.06	113,838.51	223,596.65	238,719.36

公司对存货按账面成本与可变现净值孰低法计价，存货跌价准备按单个存货项目账面成本高于其可变现净值的差额提取，计提的存货跌价准备计入当期损益。本期存货计提跌价准备 0 万元，转回 1.06 万元，转销存货跌价准备 4.81 万元。

公司对存在减值迹象的固定资产等长期资产，根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定其可收回金额，并以单项资产按其期末成本与可收回金额孰低原则计提减值准备并计入当期损益。

根据以上标准，公司对截至 2020 年 12 月 31 日的固定资产等长期资产进行了全面的清查和减值测试，公司部分固定资产、无形资产、商誉、生产、检测设备等存在减值迹象，计提减值准备 16,332.71 万元。主要是下属子公司计提商誉减值 2,935.35 万元、固定资产等减值 8,632.78 万元。

三、计提减值准备对公司的影响

公司本期合并报表计提资产减值准备 21,454.69 万元，影响报告期内利润总额 21,454.69 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说明

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资产减值准备，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，公司本次计提资产减值准备符合《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 2020 年度计提减值准备。

六、审计委员会意见关于本次计提减值准备的

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而做出的，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定。本次计提减值准备后，能够客观、准确和公允地反映公司 2020 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，同意公司计提该项减值准备。

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 2020 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

2021 年 4 月 28 日