

证券代码：600804

证券简称：*ST鹏博

编号：临2025-047

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 关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

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。

重要内容提示：

本次前期会计差错更正采用追溯重述法，对鹏博士电信传媒集团股份有限公司（以下简称“公司”）2012年至2023年度财务报表进行会计差错更正及追溯调整，同时一并追溯调整2024年一季度、半年度、三季度财务报表。调整后，不会导致公司已披露的2012年至2023年度财务报表盈亏性质发生变化。

公司于2025年4月28日召开第十三届董事会第五次会议及第十三届监事会第二次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等有关规定，对公司前期会计差错进行更正并追溯调整相关年度的财务数据。现将具体情况公告如下：

一、前期会计差错更正概述

2024年8月16日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《行政处罚决定书》（〔2024〕77号）。收到《行政处罚决定书》后，公司高度重视，立刻开展整改相关工作。根据《行政处罚决定书》的内容“三、ST鹏博士相关年度报告存在虚假记载”，认定公司2012年至2022年年报存在虚假记载。公司应对2012年至2023年度财务报表进行会计差错更正及追溯调整，同时对2024年一季度、半年度、三季度由期初数造成的影响一并追溯调整。

二、前期会计差错更正对公司财务状况和经营成果的影响

根据上述内容，公司追溯调整了 2012 年至 2023 年度财务报表，同时一并追溯调整 2024 年一季度、半年度、三季度财务报表。上述差错更正事项对母公司财务报表无影响，对公司相应报告期的合并财务报表影响如下：

（一）更正事项对 2012 年度财务报表的影响

1. 合并资产负债表

单位：人民币元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
长期股权投资	2,073,026,374.84	-42,456,137.94	2,030,570,236.90
非流动资产合计	5,410,524,042.02	-42,456,137.94	5,368,067,904.08
资产总计	8,665,365,404.22	-42,456,137.94	8,622,909,266.28
未分配利润	873,542,005.77	-42,456,137.94	831,085,867.83
归属于母公司所有者权益合计	3,728,996,338.05	-42,456,137.94	3,686,540,200.11
所有者权益合计	3,774,471,012.32	-42,456,137.94	3,732,014,874.38
负债和所有者权益总计	8,665,365,404.22	-42,456,137.94	8,622,909,266.28

2. 合并利润表

单位：人民币元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产减值损失	56,559,905.94	42,456,137.94	99,016,043.88
营业利润	208,713,653.98	-42,456,137.94	166,257,516.04
利润总额	243,618,460.46	-42,456,137.94	201,162,322.52
净利润	207,777,864.00	-42,456,137.94	165,321,726.06
归属于母公司所有者的净利润	206,517,422.12	-42,456,137.94	164,061,284.18

（二）更正事项对 2013 年度财务报表的影响

1. 合并资产负债表

单位：人民币元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
长期股权投资	466,629,509.26	-42,456,137.94	424,173,371.32
非流动资产合计	9,816,036,639.95	-42,456,137.94	9,773,580,502.01
资产总计	12,309,804,183.35	-42,456,137.94	12,267,348,045.41
未分配利润	1,160,266,866.73	-42,456,137.94	1,117,810,728.79
归属于母公司所有者权益合计	4,299,793,122.73	-42,456,137.94	4,257,336,984.79
所有者权益合计	4,341,889,613.42	-42,456,137.94	4,299,433,475.48
负债和所有者权益总计	12,309,804,183.35	-42,456,137.94	12,267,348,045.41

2. 合并利润表

无

（三）更正事项对 2014 年度财务报表的影响

1. 合并资产负债表

单位：人民币元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
长期股权投资	421,600,764.68	-42,456,137.94	379,144,626.74
非流动资产合计	12,131,071,927.12	-42,456,137.94	12,088,615,789.18
资产总计	15,347,194,779.95	-42,456,137.94	15,304,738,642.01
未分配利润	1,524,004,503.83	-42,456,137.94	1,481,548,365.89
归属于母公司所有者权益合计	4,731,035,715.67	-42,456,137.94	4,688,579,577.73
所有者权益合计	4,777,661,526.99	-42,456,137.94	4,735,205,389.05
负债和所有者权益总计	15,347,194,779.95	-42,456,137.94	15,304,738,642.01

2. 合并利润表

无

（四）更正事项对 2015 年度财务报表的影响

1. 合并资产负债表

单位：人民币元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
长期股权投资	479,843,827.36	-42,456,137.94	437,387,689.42
非流动资产合计	14,402,408,909.00	-42,456,137.94	14,359,952,771.06
资产总计	18,589,718,025.69	-42,456,137.94	18,547,261,887.75
未分配利润	2,027,633,789.42	-42,456,137.94	1,985,177,651.48
归属于母公司所有者权益合计	5,496,581,564.56	-42,456,137.94	5,454,125,426.62
所有者权益合计	5,550,751,521.67	-42,456,137.94	5,508,295,383.73
负债和所有者权益总计	18,589,718,025.69	-42,456,137.94	18,547,261,887.75

2. 合并利润表

无

（五）更正事项对 2016 年度财务报表的影响

1. 合并资产负债表

单位：人民币元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
长期股权投资	482,914,333.17	-202,840,625.74	280,073,707.43
非流动资产合计	16,079,139,478.29	-202,840,625.74	15,876,298,852.55

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产总计	20,507,991,963.40	-202,840,625.74	20,305,151,337.66
未分配利润	2,510,022,026.87	-202,840,625.74	2,307,181,401.13
归属于母公司所有者权益合计	6,348,909,948.19	-202,840,625.74	6,146,069,322.45
所有者权益合计	6,387,628,388.25	-202,840,625.74	6,184,787,762.51
负债和所有者权益总计	20,507,991,963.40	-202,840,625.74	20,305,151,337.66

2. 合并利润表

单位：人民币元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产减值损失	38,916,058.65	160,384,487.80	199,300,546.45
营业利润	862,780,907.04	-160,384,487.80	702,396,419.24
利润总额	926,754,541.52	-160,384,487.80	766,370,053.72
净利润	758,961,522.64	-160,384,487.80	598,577,034.84
归属于母公司所有者的净利润	766,613,043.37	-160,384,487.80	606,228,555.57

（六）更正事项对 2017 年度财务报表的影响

1. 合并资产负债表

单位：人民币元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
长期股权投资	428,247,111.44	-202,840,625.74	225,406,485.70
非流动资产合计	17,908,718,326.81	-202,840,625.74	17,705,877,701.07
资产总计	23,219,381,413.32	-202,840,625.74	23,016,540,787.58
未分配利润	2,925,758,853.93	-202,840,625.74	2,722,918,228.19
归属于母公司所有者权益合计	7,155,852,405.43	-202,840,625.74	6,953,011,779.69
所有者权益合计	7,232,732,074.10	-202,840,625.74	7,029,891,448.36
负债和所有者权益总计	23,219,381,413.32	-202,840,625.74	23,016,540,787.58

2. 合并利润表

无

（七）更正事项对 2018 年度财务报表的影响

1. 合并资产负债表

单位：人民币元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
长期股权投资	1,017,158,322.71	-202,840,625.74	814,317,696.97
非流动资产合计	19,149,134,588.04	-202,840,625.74	18,946,293,962.30
资产总计	22,884,574,502.97	-202,840,625.74	22,681,733,877.23
未分配利润	3,039,998,112.63	-202,840,625.74	2,837,157,486.89

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
归属于母公司所有者权益合计	6,899,209,685.55	-202,840,625.74	6,696,369,059.81
所有者权益合计	6,973,157,662.87	-202,840,625.74	6,770,317,037.13
负债和所有者权益总计	22,884,574,502.97	-202,840,625.74	22,681,733,877.23

2. 合并利润表

无

（八）更正事项对 2019 年度财务报表的影响

1. 合并资产负债表

单位：人民币元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
长期股权投资	1,164,014,073.36	-197,837,192.43	966,176,880.93
非流动资产合计	13,384,567,356.69	-197,837,192.43	13,186,730,164.26
资产总计	15,816,828,603.20	-197,837,192.43	15,618,991,410.77
未分配利润	-2,710,799,899.36	-197,837,192.43	-2,908,637,091.79
归属于母公司所有者权益合计	750,510,417.77	-197,837,192.43	552,673,225.34
所有者权益合计	815,993,594.85	-197,837,192.43	618,156,402.42
负债和所有者权益总计	15,816,828,603.20	-197,837,192.43	15,618,991,410.77

2. 合并利润表

单位：人民币元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产减值损失	-5,327,107,766.44	5,003,433.31	-5,322,104,333.13
营业利润	-5,814,748,509.41	5,003,433.31	-5,809,745,076.10
利润总额	-5,920,613,906.65	5,003,433.31	-5,915,610,473.34
净利润	-5,777,696,173.42	5,003,433.31	-5,772,692,740.11
归属于母公司所有者的净利润	-5,750,798,011.99	5,003,433.31	-5,745,794,578.68

（九）更正事项对 2020 年度财务报表的影响

1. 合并资产负债表

单位：人民币元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他应收款	780,198,637.97	-281,880,000.00	498,318,637.97
流动资产合计	2,970,362,702.19	-281,880,000.00	2,688,482,702.19
长期股权投资	784,049,395.92	150,162,807.57	934,212,203.49
非流动资产合计	8,864,543,268.08	150,162,807.57	9,014,706,075.65
资产总计	11,834,905,970.27	-131,717,192.43	11,703,188,777.84
资本公积	2,428,560,654.45	34,800,000.00	2,463,360,654.45

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
未分配利润	-2,609,903,295.72	-166,517,192.43	-2,776,420,488.15
归属于母公司所有者权益合计	900,393,834.59	-131,717,192.43	768,676,642.16
所有者权益合计	978,426,184.62	-131,717,192.43	846,708,992.19
负债和所有者权益总计	11,834,905,970.27	-131,717,192.43	11,703,188,777.84

2. 合并利润表

单位：人民币元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
信用减值损失	-58,052,204.34	31,320,000.00	-26,732,204.34
营业利润	234,208,438.26	31,320,000.00	265,528,438.26
利润总额	126,300,918.10	31,320,000.00	157,620,918.10
净利润	111,095,413.03	31,320,000.00	142,415,413.03
归属于母公司所有者的净利润	100,896,603.64	31,320,000.00	132,216,603.64

（十）更正事项对 2021 年度财务报表的影响

1. 合并资产负债表

单位：人民币元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资本公积	3,843,143,315.48	75,800,000.00	3,918,943,315.48
未分配利润	-3,779,470,112.62	-75,800,000.00	-3,855,270,112.62

2. 合并利润表

单位：人民币元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产减值损失	-1,668,473,933.26	-150,162,807.57	-1,818,636,740.83
信用减值损失	-318,634,661.50	240,880,000.00	-77,754,661.50
营业利润	-1,338,809,784.79	90,717,192.43	-1,248,092,592.36
利润总额	-1,384,412,476.59	90,717,192.43	-1,293,695,284.16
净利润	-1,369,435,568.28	90,717,192.43	-1,278,718,375.85
归属于母公司所有者的净利润	-1,169,566,816.90	90,717,192.43	-1,078,849,624.47

（十一）更正事项对 2022 年度财务报表的影响

1. 合并资产负债表

单位：人民币元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资本公积	3,473,916,937.18	75,800,000.00	3,549,716,937.18

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
未分配利润	-4,233,530,319.98	-75,800,000.00	-4,309,330,319.98

2. 合并利润表

无

(十二) 更正事项对 2023 年度财务报表的影响

1. 合并资产负债表

单位：人民币元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资本公积	3,473,916,946.53	75,800,000.00	3,549,716,946.53
未分配利润	-4,728,490,402.82	-75,800,000.00	-4,804,290,402.82

2. 合并利润表

无

(十三) 更正事项对 2024 年一季度财务报表的影响

1. 合并资产负债表

单位：人民币元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资本公积	3,473,916,946.53	75,800,000.00	3,549,716,946.53
未分配利润	-4,856,020,597.32	-75,800,000.00	-4,931,820,597.32

2. 合并利润表

无

(十四) 更正事项对 2024 年半年度财务报表的影响

1. 合并资产负债表

单位：人民币元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资本公积	3,473,916,946.53	75,800,000.00	3,549,716,946.53
未分配利润	-4,995,246,625.83	-75,800,000.00	-5,071,046,625.83

2. 合并利润表

无

(十五) 更正事项对 2024 年三季度财务报表的影响

1. 合并资产负债表

单位：人民币元

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
资本公积	3,475,161,718.01	75,800,000.00	3,550,961,718.01
未分配利润	-5,127,242,216.66	-75,800,000.00	-5,203,042,216.66

2. 合并利润表

无

三、董事会审计委员会、独立董事专门会议、监事会关于本次会计差错更正及追溯调整的结论性意见

（一）董事会审计委员会意见

董事会审计委员会发表如下审核意见：公司本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、真实、公允地反映公司财务状况和经营成果，同意将《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》提交公司董事会审议。

（二）独立董事专门会议审查意见

独立董事经审查后一致认为：本次前期会计差错更正事项是基于公司实际情况进行的，符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，有助于更客观、真实、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司及股东利益的情形。我们同意将该议案提交董事会审议。

（三）监事会意见

监事会认为：公司本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等有关规定和要求，能够更加客观、真实、公允地反映公司的财务状况和经营成果。公司关于对前期会计差错更正的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》的有关规定，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

四、会计师事务所出具专项鉴证报告的情况说明

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定，公司及会计师事务所积极推进相关工作，会计师事务所预计将自本公告披露之日起两个月内完成本次会计差错更正专项鉴证报告的披露工作。

五、其他事项

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，公司于同日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露了更正后的 2012 年至 2023 年度及 2024 年一季度、半年度、三季度财务报表。因本次更正给投资者造成的不便，公司致以诚挚的歉意，公司将认真总结本次差错更正事项的教训，进一步健全内部控制制度，持续完善内控管理体系，强化公司风险防范能力，提高财务信息披露质量。

特此公告。

鹏博士电信传媒集团股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 30 日