

证券简称：*ST 鹏博
债券简称：18 鹏博债

证券代码：600804
债券代码：143606

长城证券股份有限公司
关于鹏博士电信传媒集团股份有限公司
面向合格投资者公开发行公司债券
临时受托管理事务报告

债券受托管理人



(深圳市福田区福田街道金田路 2026 号能源大厦南塔楼 10-19 层)

签署时间：2024 年 8 月

声明

本报告依据《公司债券发行与交易管理办法》、《公司债券受托管理人执业行为准则》、《鹏博士电信传媒集团股份有限公司公开发行 2018 年公司债券募集说明书》（以下简称“《募集说明书》”）、《鹏博士电信传媒集团股份有限公司公开发行 2018 年公司债券受托管理协议》（以下简称“《受托管理协议》”）等相关规定以及鹏博士电信传媒集团股份有限公司（以下简称“鹏博士”、“发行人”或“公司”）出具的相关说明文件以及提供的相关资料等，由本期公司债券受托管理人长城证券股份有限公司（以下简称“长城证券”）编制。

本报告不构成对投资者进行或不进行某项行为的推荐意见，投资者应对相关事宜做出独立判断，而不应将本报告中的任何内容据以作为长城证券所作的承诺或声明。

下一步，长城证券将按照相关规定密切关注发行人对本期债券的本息偿付情况以及其他对债券持有人利益有重大影响的事项，并将严格按照《公司债券发行与交易管理办法》、《公司债券受托管理人执业行为准则》、《募集说明书》及《受托管理协议》的规定和约定履行债券受托管理人职责。

一、本次公司债券的基本情况

1、债券名称：鹏博士电信传媒集团股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券。

2、债券代码及简称：本期债券简称为“18 鹏博债”，债券代码为“143606”。

3、核准文件：2018 年 3 月 12 日，经中国证监会“证监许可【2018】425 号”文核准，发行人获准在中国境内向合格投资者公开发行面值总额不超过人民币 16 亿元（含 16 亿元）的公司债券。

4、发行规模：本期债券发行规模为 10 亿元。

5、票面金额及发行价格：本期债券票面金额为 100 元，发行价格为 100 元。

6、票面利率：根据《鹏博士电信传媒集团股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券 2023 年兑付安排公告》，本期债券在 2023 年 4 月 25 日至 2024 年 4 月 24 日期间，本期债券票面利率为 8.00%（本期债券采用单利按年计息，不计复利）。根据《鹏博士电信传媒集团股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券 2024 年兑付安排公告》，本期债券在原到期兑付日 2024 年 4 月 25 日后再次展期半年，展期至 2024 年 10 月 25 日。展期期间的票面利率，将以持有人持有的“18 鹏博债”的剩余面值为计算依据，按 8.00%/年的利率计算，计息规则不变。

7、债券期限：根据《鹏博士电信传媒集团股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券 2023 年兑付安排公告》，发行人已与“18 鹏博债”持有人达成一致的兑付方案，已签署展期协议的债券持有人同意对其持有的“18 鹏博债”在原募集说明书约定的到期兑付日后展期一年。根据《鹏博士电信传媒集团股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券 2024 年兑付安排公告》，本期债券在原到期兑付日 2024 年 4 月 25 日后再次展期半年，展期至 2024 年 10 月 25 日。

8、付息日：根据《鹏博士电信传媒集团股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券 2023 年兑付安排公告》，本期债券自原募集说明书约定的到期兑付日后展期一年，展期期间付息日为 2024 年 4 月 25 日（如遇法定节假日或休息日延后至其后的第 1 个交易日；每次付息款项不另计利息）。根据《鹏博士电信传媒集团股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券 2024 年兑付安排公告》，本期债券在原到期兑付日 2024 年 4 月 25 日后再次展期半年，展期至 2024 年 10 月 25 日，再次展期期间付息日为 2024 年 10 月 25 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日，顺延期间兑付款项不另计利息）。

9、兑付日：根据《鹏博士电信传媒集团股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券 2023 年兑付安排公告》，本期债券自原募集说明书约定的到期兑付日后展期一年，展期后债券兑付日为 2024 年 4 月 25 日（如遇法定节假日或休息日延后至其后的第 1 个交易日）。根据《鹏博士电信传媒集团股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券 2024 年兑付安排公告》，本期债券在原到期兑付日 2024 年 4 月 25 日后再次展期半年，展期至 2024 年 10 月 25 日，本金到期后一次性兑付，再次展期后债券兑付日为 2024 年 10 月 25 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日，顺延期间兑付款项不另计利息）。

10、还本付息的期限和方式：根据《鹏博士电信传媒集团股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券 2024 年兑付安排公告》，本期债券在原到期兑付日 2024 年 4 月 25 日后再次展期半年，展期至 2024 年 10 月 25 日，本金到期后一次性兑付，展期期间的票面利率，将以持有人持有的“18 鹏博债”的剩余面值为计算依据，按 8.00%/年的利率计算，计息规则不变。

11、担保人及担保方式：本次公开发行公司债券采取无担保方式发行。

12、发行时信用级别及资信评级机构：经联合信用评级有限公司综合评定，“18 鹏博债”发行人的主体信用等级为 AA，本次债券信用等级为 AA。

13、最新跟踪信用级别及资信评级机构：联合资信评估股份有限公司（以下简称“联合资信”）于2022年3月17日出具了《联合资信评估股份有限公司关于下调鹏博士电信传媒集团股份有限公司主体及相关债券信用等级的公告》（联合[2022]1777号），将公司主体长期信用等级由A下调至BBB，将“18鹏博债”的信用等级由A下调至BBB，评级展望为负面。根据发行人2022年4月26日披露的《鹏博士电信传媒集团股份有限公司关于“18鹏博债”2022年第二次债券持有人会议决议公告》，已审议通过《关于取消本期债券信用评级或更换信用评级机构的议案》。2022年5月11日，联合资信评估股份有限公司披露《联合资信评估股份有限公司关于终止鹏博士电信传媒集团股份有限公司主体及相关债券信用等级的公告》（联合[2022]2889号），终止对发行人主体及“18鹏博债”的信用评级，并将不再更新公司主体及上述债项的评级结果。

14、债券受托管理人：长城证券股份有限公司。

二、本期公司债券的重大事项

本期重大事项之一：发行人披露《鹏博士电信传媒集团股份有限公司关于公司及有关责任人收到上海证券交易所纪律处分决定书的公告》

2024年8月21日，发行人在债券端披露《鹏博士电信传媒集团股份有限公司关于公司及有关责任人收到上海证券交易所纪律处分决定书的公告》，主要内容如下：

“一、收到纪律处分决定书情况

鹏博士电信传媒集团股份有限公司（以下简称“公司”或“*ST鹏博”）、公司实际控制人暨时任董事长杨学平，公司时任董事、总经理崔航，公司时任董事、总经理吕卫团，时任董事、副总经理、财务负责人王鹏，时任董事会秘书、副总经理陈曦，时任独立董事何云，时任独立董事林楠，时任独立董事武惠忠，时任监事会主席刘杰，时任监事王岚、时任监事李丽琴，时任副总经理孙向东，时任副总经理陈刚，时任副总经理李炜于近期收到上海证券交易所（以下简称“上交所”）出具的《关于对鹏博士电信传媒集团股份有限公司及有关责任人予以纪律处分的决定》（[2024]157号）（以下简称“决定书”）。

根据决定书内容：

（一）相关主体违规情况

根据中国证监会出具的《行政处罚决定书》（〔2024〕77号）（以下简称《行政处罚决定书》）和中国证监会青岛监管局出具的《关于对鹏博士电信传媒集团股份有限公司及相关人员采取责令改正并出具警示函措施的决定》（〔2024〕7号）（以下简称《警示函》）查明的相关事实，公司和实际控制人暨时任董事长杨学平在信息披露、规范运作方面，有关责任人在职责履行方面存在以下违规行为。

1、未按规定披露关联交易

深圳市一声达通信技术有限公司（以下简称深圳一声达）、深圳市敏捷信息技术有限公司（以下简称深圳敏捷）为*ST鹏博大股东深圳鹏博实业集团有限公司（以下简称鹏博实业）实际控制企业，深圳一声达、深圳敏捷为*ST鹏博的关联方。

2020年3月，*ST鹏博全资子公司上海道丰投资有限公司（以下简称上海道丰）与深圳一声达签订了《股权转让协议》，合同金额3.48亿元，分别约占*ST鹏博最近一期经审计净资产、当期净资产的4.99%、35.58%。2020年6月，*ST鹏博与深圳敏捷签订《昆山彩晶云数据中心项目代建合同》，合同金额约19.63亿元，分别约占*ST鹏博最近一期经审计净资产、当期净资产的240.56%、200.72%。

根据相关规则，*ST鹏博应当及时披露上述关联交易，*ST鹏博未按规定及时披露；*ST鹏博应当在相关定期报告中披露上述关联交易，*ST鹏博未在2020年年报中披露上述关联交易，导致2020年年报存在重大遗漏。

2、未按规定披露重大合同

2022年4月11日，*ST鹏博子公司北京鹏博士大数据科技有限公司（以下简称大数据公司）与王某波、王某签订《股权转让协议》（以下简称4月11日《股权转让协议》），收购北京百凌科技有限责任公司（以下简称北京百凌），该公司100%控股北京天地久投资管理有限公司。协议显示北京天地久投资管理有限公司拥有北京市西城区总建筑面积为6835.84平方米的不动产。收购定价2元并承担北京百凌债务共800,637,374.42元，*ST鹏博当月支付相关款项8亿元。

合同交易金额分别约占*ST 鹏博最近一期经审计净资产、当期净资产的 81.8%、87.43%。

2022 年 4 月 15 日，大数据公司与张某签订《股权转让协议》（以下简称 4 月 15 日《股权转让协议》），通过收购沈阳彼商科技有限公司（以下简称沈阳彼商），间接持有龙井达沃斯实业有限公司 99%的股权。协议显示龙井达沃斯实业有限公司拥有吉林省龙井市总面积约 7 万平方米的特色小镇项目，评估价值不低于 4 亿元。双方约定承债收购，股权转让定价 1 元，大数据公司承担龙井达沃斯实业有限公司的负债约 4 亿元，*ST 鹏博当月支付相关款项约 3.48 亿元。合同交易金额分别约占*ST 鹏博最近一期经审计净资产、当期净资产的 35.58%、38%。

根据相关规则，*ST 鹏博应当及时披露 2 份重大合同，*ST 鹏博未按规定及时披露；*ST 鹏博应当在相关定期报告中披露 2 份重大合同，*ST 鹏博未在 2022 年年报中披露 2 份重大合同，导致 2022 年年报存在重大遗漏。

3、*ST 鹏博相关年度报告存在虚假记载

2010 年 11 月 24 日，深圳利明泰股权投资基金有限公司（以下简称深圳利明泰）成立，注册资本 1,100,000,000.00 元，上海道丰认缴出资额为 399,600,000.00 元，2010 年 12 月、2011 年 9 月上海道丰先后缴纳出资款 350,000,000.00 元、49,960,000.00 元。截至 2012 年 8 月 23 日，深圳利明泰的股东包括上海道丰、深圳市瑞达升投资有限公司（以下简称深圳瑞达升）等多家公司，这些公司的实际控制人分别为杨学平、武某、朱某国（以下简称杨学平等 3 人）。2012 年 8 月 23 日，杨学平等 3 人签署《会议纪要》，对深圳利明泰进行分家分产，约定由杨学平实际控制的上海道丰、深圳瑞达升共同承接深圳利明泰的 5 亿元债权资产，其中杨学平分给上海道丰的债权资产共 3 笔合计 362,000,000.00 元。据此截至 2012 年末，上海道丰对深圳利明泰长期股权投资的可收回金额只有 362,000,000.00 元，而当年末该项投资的账面价值为 404,456,137.95 元，当期已发生减值损失 42,456,137.95 元。上海道丰未及时确认减值损失，导致*ST 鹏博 2012 年虚增利润 42,456,137.95 元，占当年利润总额比例为 17.43%。上海道丰因未及时确认减值损失，导致*ST 鹏博 2012 年至 2015 年年报均虚增资产。

2016年末，上海道丰所有的3笔债权资产中，有2笔已确定无法收回，上海道丰应当对深圳利明泰长期股权投资计提减值162,000,000.00元，但上海道丰未能及时予以确认，导致*ST鹏博2016年年报虚增资产162,000,000.00元、虚增利润162,000,000.00元，占当年利润总额比例为17.48%。上海道丰因未及时计提深圳利明泰长期股权投资减值准备，导致*ST鹏博2016年至2019年年报均虚增资产。

2020年3月，杨学平在明知上海道丰对深圳利明泰股权投资仅能收回152,000,000.00元的情况下，为避免公司在股权转让中形成亏损，安排深圳一声达与上海道丰签署《股权转让协议》，以348,000,000.00元的对价收购上海道丰持有的深圳利明泰31.817%股权，价格显失公允，*ST鹏博单方面受益196,000,000.00元，其经济实质具有资本投入性质，应计入所有者权益（资本公积）。上海道丰未将这196,000,000.00元计入2020年的资本公积，导致*ST鹏博2020至2022年每年年报均虚减净资产196,000,000.00元，占2020年末、2021年末、2022年末净资产的比例分别为21.77%、14.27%、18.51%。

应收深圳一声达的虚高股权转让款，*ST鹏博在2020年当年就开始计提减值准备，2021年全额计提减值准备。*ST鹏博在两个月内对该笔应收作出完全相反的减值准备披露。2021年12月10日披露的《关于上海证券交易所对鹏博士电信传媒集团股份有限公司2021年第三季度报告的信息披露监管工作函的回复公告》称，“公司判断该笔股权转让款不存在回收风险”。2022年1月29日披露的《关于计提减值准备的公告》称，“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7580万元，尚有2.722亿元未支付.....2021年年末，公司了解到交易对方的业务开展不顺利，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款项单项全额计提减值准备”。

2017年—2018年，公司发行“17鹏博债”“18鹏博债”。其中“17鹏博债”涉及2014年、2015年、2016年、2017年一季度财务报表，2022年6月已如期兑付。“18鹏博债”涉及2014年、2015年、2016年、2017年三季度财务报表，已展期至2024年。上述公司债发行及持续信息披露使用了2014年至2022年年报。

4、未按规定披露未能清偿到期债务及债务重组事项

*ST 鹏博全资子公司鹏博士投资控股香港有限公司（Dr.peng Holding HongKong Limited，以下简称鹏博士香港），于 2017 年在新加坡证券交易所发行美元债券“鹏博士 5.05%”（72DB.SG）。2022 年 12 月 1 日，鹏博士香港未按期支付应付利息 6,118,795.63 美元，公司未进行信息披露。2022 年 4 月 12 日、2023 年 2 月 13 日，债券持有人大会对上述债券进行债务重组，公司迟至 2022 年 4 月 28 日、2023 年 4 月 23 日分别披露上述债务重组事项，信息披露不及时。

5、实际控制人非经营性占用上市公司资金

公司实际控制人杨学平将应归属于上海道丰的 4,800 万元，安排划转给其实际控制的深圳瑞达升电子技术有限公司，构成非经营性占用上市公司资金。公司未相关定期报告中披露相关情况。

（二）责任认定和处分决定

1、责任认定

综上，公司存在关联交易和重大合同未按规定披露，多年定期报告存在虚假记载，未能清偿到期债务及债务重组事项未按规定披露，实际控制人非经营性资金占用且未及时披露等违规行为，情节严重，影响恶劣，上述行为严重违反了《证券法》第七十八条、第七十九条、第八十条，《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号—年度报告内容与格式》（证监会公告（2017）17 号）第四十条，《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号——年度报告内容与格式》（证监会公告（2021）15 号）第五十五条，《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》第五条，《上海证券交易所股票上市规则（2020 年修订）》（以下简称《股票上市规则（2020 年修订）》）第 1.4 条、第 2.1 条、第 2.3 条、第 2.5 条、第 10.2.4 条，《上海证券交易所股票上市规则（2022 年修订）》（以下简称《股票上市规则（2022 年修订）》）第 1.4 条、第 2.1.1 条、第 2.1.4 条、第 2.1.6 条、第 6.1.3 条，《上海证券交易所公司债券上市规则（2015 年修订）》（以下简称《公司债券上市规则（2015 年修订）》）第 1.5 条，《上海证券交易所公司债券上市规则（2018 年修订）》（以下简称《公司债券上市规则（2018 年修订）》）第 1.6 条，《上海证券交易所公司债券上市规则（2022 年修订）》（以下简称《公司债券上市规则（2022 年修订）》）第 1.6 条、第 3.2.4 条，《上海证券交易所公司债券自律监管规则适用指引第 1 号——

公司债券持续信息披露》（以下简称《公司债券持续信息披露指引》）第 1.3 条、第 3.3.5 条、第 4.1.4 条、第 4.4.5 条、第 4.4.7 条等有关规定。

责任人方面，根据《行政处罚决定书》认定，就公司未按规定披露关联交易违规事项，鹏博实业实际控制人、*ST 鹏博董事长、实际控制人杨学平，隐瞒深圳一声达、深圳敏捷与上市公司之间的关联关系，在*ST 鹏博 2020 年年报上签字，是直接负责的主管人员；时任董事、总经理崔航隐瞒深圳一声达、深圳敏捷与上市公司之间的关联关系，时任董事会秘书、副总经理陈曦知悉深圳一声达为*ST 鹏博关联方，在 2020 年年报上签字，是其他直接责任人员。

就公司未披露重大合同违规事项，*ST 鹏博董事长、实际控制人杨学平审批相应付款申请单，在*ST 鹏博 2022 年年报上签字，是直接负责的主管人员；时任总经理吕卫团审批相应付款申请单，时任财务负责人王鹏参与上述合同的签订工作、审批相应付款申请单，时任总经理吕卫团、时任财务负责人王鹏、时任监事会主席刘杰、时任副总经理孙向东、时任副总经理陈曦参与了 4 月 11 日《股权转让协议》的总经理办公会审议，时任总经理吕卫团、时任财务负责人王鹏、时任副总经理孙向东、时任副总经理陈刚参与了 4 月 15 日《股权转让协议》的总经理办公会审议，上述人员均在*ST 鹏博 2022 年年报上签字，是其他直接责任人员。

就公司相关年度报告存在虚假记载违规事项，*ST 鹏博实际控制人暨时任董事长杨学平未将上述深圳利明泰有关情况告知*ST 鹏博，在 2012 年至 2022 年年报上签字，是直接负责的主管人员。崔航、吕卫团、王鹏、何云、林楠、武惠忠、刘杰、王岚、李丽琴、陈曦、李炜在 2021 年年报审议中未对引发关注的事项给予合理关注，在 2021 年年报上签字，是其他直接责任人员。

就公司未按规定披露未能清偿到期债务及债务重组，根据《警示函》认定，*ST 鹏博时任董事长杨学平，时任总经理吕卫团，对相关事项负有主要责任。

就实际控制人非经营性资金占用，根据《警示函》认定，*ST 鹏博实际控制人暨时任董事长杨学平决策并安排了上述资金占用事宜，且未按规定告知公司及及时进行公告并在相关定期报告中予以披露，对上述事项负有主要责任。

上述人员均未勤勉尽责，违反了《股票上市规则（2020 年修订）》第 2.2 条、第 3.1.4 条、第 3.1.5 条、第 3.2.2 条，《股票上市规则（2022 年修订）》第 2.1.2 条、第 4.3.1 条、第 4.3.5 条、第 4.4.2 条，《公司债券上市规则（2015 年修订）》第 3.1.1 条，《公司债券上市规则（2018 年修订）》第 1.4 条、第 1.7 条、第 3.1.1

条,《公司债券上市规则(2022年修订)》第1.4条、第1.7条、第3.1.1条,《公司债券持续信息披露指引》第2.7条等有关规定及其在《董事(监事、高级管理人员)声明及承诺书》中做出的承诺。杨学平同时作为公司实际控制人,还违反了《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》等相关规定。

2、相关责任主体异议理由

对于上述违规事项,相关责任主体作出异议回复,主要异议理由如下。

公司及有关责任人提出,一是关于未按规定披露关联交易违规事项,现有证据不能证明深圳一声达、深圳敏捷在签订合同时是公司的关联方,且相关交易未达披露标准。二是部分事实证监局已经作出处理,且关联交易违规行为已过处罚时效。三是关于未披露重大合同违规事项,其认为对于相关交易的交易性质认定不当,相关交易并未达披露标准,且公司未披露相关事项,对证券市场造成的影响有限。四是对于相关年度报告存在虚假记载违规事项,其认为2012年8月23日杨学平等3人签署的《会议纪要》不具备对外效力、未实质影响上海道丰长期股权投资账面价值,无法作为减值损失依据,且已过处罚时效。

除上述异议理由外,崔航、吕卫团、王鹏、陈曦、何云、林楠、武惠忠、刘杰、王岚、李丽琴、孙向东、陈刚、李炜还提出,对有关违规事项并不知情也未参与,无隐瞒的主观故意,相关事项并不在自身职责和能力范围内,申请减轻或免于处分。

3、纪律处分决定

对于上述申辩理由,上海证券交易所(以下简称本所)认为:

第一,根据《行政处罚决定书》查明的事实,一是深圳一声达、深圳敏捷为公司大股东鹏博实业实际控制的企业,相关交易已达披露标准;二是2份重大合同所涉交易亦达披露标准;三是杨学平等3人签署的《会议纪要》等材料足以证明上海道丰持有的圳利明泰股权投资在相关年度已发生减值损失,公司未及时确认减值损失,导致公司相关年度报告存在虚假记载,上述违规事实清楚,性质恶劣,相关异议理由不能成立。

第二,根据《行政处罚决定书》和《警示函》查明的责任人范围,杨学平作为公司实际控制人暨时任董事长,是公司信息披露、规范运作违规事项直接负责的主管人员,崔航、吕卫团、王鹏、陈曦、何云、林楠、武惠忠、刘杰、王岚、

李丽琴、孙向东、陈刚、李炜是公司信息披露违规事项的其他直接责任人员，其所称不分管具体业务、不知情等理由不能作为减免责任的合理理由。

此外，本所纪律处分属于自律管理措施，不适用追诉时效的规定，与行政监管措施并不构成一事二罚，相关异议理由不能成立。

鉴于上述违规事实和情节，经本所纪律处分委员会审核通过，根据《股票上市规则（2022年修订）》第13.2.3条，《公司债券上市规则（2015年修订）》第1.7条、第7.1条、第7.3条，《公司债券上市规则（2018年修订）》第1.8条、第6.2条、第6.4条，《公司债券上市规则（2022年修订）》第1.8条、第6.2条、第6.4条和《上海证券交易所纪律处分和监管措施实施办法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第10号——纪律处分实施标准》等有关规定，本所作出如下纪律处分决定：

对鹏博士电信传媒集团股份有限公司及实际控制人暨时任董事长杨学平，时任董事、总经理崔航，时任董事、总经理吕卫团，时任董事、副总经理、财务负责人王鹏，时任董事会秘书、副总经理陈曦，时任独立董事何云，时任独立董事林楠，时任独立董事武惠忠，时任监事会主席刘杰，时任监事王岚、时任监事李丽琴，时任副总经理孙向东，时任副总经理陈刚，时任副总经理李炜予以公开谴责，并公开认定杨学平10年不适合担任证券发行人董事、监事、高级管理人员，崔航、王鹏5年不适合担任证券发行人董事、监事、高级管理人员。

对于上述纪律处分，本所将通报中国证监会和山东省地方金融管理局、青岛市地方金融管理局，并记入上市公司诚信档案。当事人如对上述公开谴责、公开认定的纪律处分决定不服，可于15个交易日内向本所申请复核，复核期间不停止本决定的执行。

根据《上海证券交易所纪律处分和监管措施实施办法》，请你公司及董事、监事和高级管理人员（以下简称董监高人员）采取有效措施对相关违规事项进行整改，结合本决定书指出的违规事项，就公司信息披露及规范运作中存在的合规隐患进行深入排查，制定有针对性的防范措施，切实提高公司信息披露和规范运作水平。请你公司在收到本决定书后一个月内，向本所提交经全体董监高人员签字确认的整改报告。

你公司及董监高人员应当举一反三，避免此类问题再次发生。公司应当严格按照法律、法规和《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所公司债券

上市规则》等有关规定，规范运作并认真履行信息披露义务；董监高人员应当履行忠实、勤勉义务，促使公司规范运作，并保证公司按规则披露所有重大信息。

二、影响分析和应对措施

本次纪律处分对公司生产经营、财务状况、偿债能力无重大不利影响。公司目前经营情况正常。

公司收到上述纪律处分后高度重视，已着手安排整改工作，并将认真反思、吸取教训，完善内控制度，继续加强相关法律法规的学习，切实履行公司债券信息披露义务，保护每一位投资人的合法权益。”

本期重大事项之二：发行人披露《鹏博士电信传媒集团股份有限公司关于收到中国证券监督管理委员会<行政处罚决定书>的公告》

2024年8月21日，发行人在债券端披露《鹏博士电信传媒集团股份有限公司关于收到中国证券监督管理委员会<行政处罚决定书>的公告》，主要内容如下：

“一、收到《行政处罚决定书》情况

鹏博士电信传媒集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年7月14日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）下发的《立案告知书》（编号：证监立案字0392023025号），因公司涉嫌信息披露违法违规，中国证监会决定对公司立案。公司实际控制人杨学平先生于2023年8月31日签收中国证监会下发的《立案告知书》（编号：证监立案字0392023024号），因公司涉嫌信息披露违法违规，杨学平先生作为公司实际控制人，中国证监会决定对其立案。公司于2024年3月28日收到中国证监会下发的《行政处罚及市场禁入事先告知书》（处罚字〔2024〕40号）。

2024年8月16日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《行政处罚决定书》（〔2024〕77号），现将主要内容公告如下：

（三）《行政处罚决定书》的主要内容

当事人：鹏博士电信传媒集团股份有限公司(以下简称 ST 鹏博士或公司),住所：北京市朝阳区朝外大街乙12号昆泰国际中心写字楼三层。

杨学平，男，1965年11月出生，ST鹏博士实际控制人、董事长，住址：广东省深圳市***。

崔航，男，1973年3月出生，时任ST鹏博士董事、总经理，住址：广东省深圳市***。

吕卫团，男，1973年8月出生，时任ST鹏博士董事、总经理，住址：北京市***。

王鹏，男，1979年6月出生，ST鹏博士董事、副总经理，时任ST鹏博士财务负责人，住址：北京市***。

陈曦，女，1980年6月出生，时任ST鹏博士董事会秘书、副总经理，住址：北京市***。

何云，男，1967年9月出生，ST鹏博士独立董事，住址：四川省成都市***。

林楠，女，1969年7月出生，ST鹏博士独立董事，住址：四川省成都市***。

武惠忠，男，1968年2月出生，ST鹏博士独立董事，住址：北京市***。

刘杰，男，1976年2月出生，ST鹏博士监事会主席，住址：广东省深圳市***。

王岚，男，1979年1月出生，ST鹏博士监事，住址：北京市***。

李丽琴，女，1976年9月出生，ST鹏博士监事，住址：四川省成都市***。

孙向东，男，1971年3月出生，时任ST鹏博士副总经理，住址：北京市***。

陈刚，男，1985年6月出生，时任ST鹏博士副总经理，住址：北京市***。

李炜，男，1974年12月出生，时任ST鹏博士副总经理，住址：北京市***。

依据《中华人民共和国证券法》(以下简称《证券法》)的有关规定，我会对ST鹏博士及实控人杨学平信息披露违法违规行为进行了立案调查，依法向当事人告知了作出行政处罚的事实、理由、依据及当事人依法享有的权利。应当事人ST鹏博士、杨学平、崔航、吕卫团、王鹏、陈曦、何云、林楠、武惠忠、刘杰、王岚、李丽琴、孙向东、陈刚、李炜的要求，我会于2024年5月14日举行了听证会，听取了当事人及其代理人的陈述和申辩。本案现已审理终结。

经查明，当事人存在以下违法事实：

1. ST鹏博士未按规定披露关联交易

深圳市一声达通信技术有限公司(以下简称深圳一声达)、深圳市敏捷信息技术有限公司(以下简称深圳敏捷)为ST鹏博士大股东深圳鹏博实业集团有限公司

(以下简称鹏博实业)实际控制企业,根据《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第40号)第七十一条第三项的规定,深圳一声达、深圳敏捷为ST鹏博士的关联方。

2020年3月,ST鹏博士全资子公司上海道丰投资有限公司(以下简称上海道丰)与深圳一声达签订了《股权转让协议》,合同金额3.48亿元,分别约占ST鹏博士最近一期经审计净资产、当期净资产的4.99%、35.58%。2020年6月,ST鹏博士与深圳敏捷签订《昆山彩晶云数据中心项目代建合同》,合同金额约19.63亿元,分别约占ST鹏博士最近一期经审计净资产、当期净资产的240.56%、200.72%。

根据《证券法》第七十八条、第七十九条、第八十条第一款及第二款第三项,《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第40号)第九条、第三十条第二款第二十一项、第七十一条第二项和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号—年度报告内容与格式》(证监会公告(2017)17号)第四十条的规定,参照《上海证券交易所股票上市规则》(2019年修订)第10.2.4条的规定,ST鹏博士应当及时披露上述关联交易,ST鹏博士未按规定及时披露;ST鹏博士应当在相关定期报告中披露上述关联交易,ST鹏博士未在2020年年报中披露上述关联交易,导致2020年年报存在重大遗漏。

鹏博实业实际控制人、ST鹏博士董事长、实际控制人杨学平,隐瞒深圳一声达、深圳敏捷与上市公司之间的关联关系,在ST鹏博士2020年年报上签字,是直接负责的主管人员;时任董事、总经理崔航隐瞒深圳一声达、深圳敏捷与上市公司之间的关联关系,时任董秘、副总经理陈曦知悉深圳一声达为ST鹏博士关联方,在2020年年报上签字,是其他直接责任人员。

2. ST鹏博士未按规定披露重大合同

2022年4月11日,ST鹏博士子公司北京鹏博士大数据科技有限公司(以下简称大数据公司)与王某波、王某签订《股权转让协议》(以下简称4月11日《股权转让协议》),收购北京百凌科技有限责任公司(以下简称北京百凌),该公司100%控股北京天地久投资管理有限公司。协议显示北京天地久投资管理有限公司拥有北京市西城区总建筑面积为6835.84平方米的不动产。收购定价2元人民币并承担北京百凌债务共800,637,374.42元,ST鹏博士当月支付相关款项8亿元。合

同交易金额分别约占 ST 鹏博士最近一期经审计净资产、当期净资产的 81.8%、87.43%。

2022 年 4 月 15 日，大数据公司与张某签订《股权转让协议》(以下简称 4 月 15 日《股权转让协议》),通过收购沈阳彼商科技有限公司(以下简称沈阳彼商),间接持有龙井达沃斯实业有限公司 99%的股权。协议显示龙井达沃斯实业有限公司拥有吉林省龙井市总面积约 7 万平方米的特色小镇项目,评估价值不低于 4 亿元。双方约定承债收购,股权转让定价 1 元人民币,大数据公司承担龙井达沃斯实业有限公司的负债约 4 亿元,ST 鹏博士当月支付相关款项约 3.48 亿元。合同交易金额分别约占 ST 鹏博士最近一期经审计净资产、当期净资产的 35.58%、38%。

根据《证券法》第七十八条、第七十九条、第八十条第一款及第二款第三项,《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第 182 号)第三条、第二十二条第一款和第二款第一项、第六十二条第三项和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号—年度报告内容与格式》(证监会公告(2021)15 号)第五十五条的规定,参照《上海证券交易所股票上市规则》(2022 年 1 月修订)6.1.3(三)的规定,ST 鹏博士应当及时披露 2 份重大合同,ST 鹏博士未按规定及时披露;ST 鹏博士应当在相关定期报告中披露 2 份重大合同,ST 鹏博士未在 2022 年年报中披露 2 份重大合同,导致 2022 年年报存在重大遗漏。

ST 鹏博士董事长、实际控制人杨学平审批相应付款申请单,在 ST 鹏博士 2022 年年报上签字,是直接负责的主管人员;时任总经理吕卫团审批相应付款申请单,时任财务负责人王鹏参与上述合同的签订工作、审批相应付款申请单,时任总经理吕卫团、财务负责人王鹏、监事会主席刘杰、副总经理孙向东、副总经理陈曦参与了 4 月 11 日《股权转让协议》的总经理办公会审议,时任总经理吕卫团、财务负责人王鹏、副总经理孙向东、副总经理陈刚参与了 4 月 15 日《股权转让协议》的总经理办公会审议,上述人员均在 ST 鹏博士 2022 年年报上签字,是其他直接责任人员。

3. ST 鹏博士相关年度报告存在虚假记载

2010 年 11 月 24 日,深圳利明泰股权投资基金有限公司(以下简称深圳利明泰)成立,注册资本 1,100,000,000.00 元,上海道丰认缴出资额为 399,600,000.00 元,2010 年 12 月、2011 年 9 月,上海道丰先后缴纳出资款 350,000,000.00 元、

49,960,000.00 元。截至 2012 年 8 月 23 日，深圳利明泰的股东包括上海道丰、深圳市瑞达升投资有限公司(以下简称深圳瑞达升)等多家公司，这些公司的实际控制人分别为杨学平、武某、朱某国(以下简称杨学平等 3 人)。2012 年 8 月 23 日，杨学平等 3 人签署《会议纪要》，对深圳利明泰进行分家分产，约定由杨学平实际控制的上海道丰、深圳瑞达升共同承接深圳利明泰的 5 亿元债权资产，其中杨学平分给上海道丰的债权资产共 3 笔合计 362,000,000.00 元。据此截至 2012 年末，上海道丰对深圳利明泰长期股权投资的可收回金额只有 362,000,000.00 元，而当年末该项投资的账面价值为 404,456,137.95 元，当期已发生减值损失 42,456,137.95 元。上海道丰未及时确认减值损失，导致 ST 鹏博士 2012 年虚增利润 42,456,137.95 元，占当年利润总额比例为 17.43%。上海道丰因未及时确认减值损失，导致 ST 鹏博士 2012 年至 2015 年年报均虚增资产。

2016 年末，上海道丰所有的 3 笔债权资产中，有 2 笔已确定无法收回，上海道丰应当对深圳利明泰长期股权投资计提减值 162,000,000.00 元，但上海道丰未能及时予以确认，导致 ST 鹏博士 2016 年年报虚增资产 162,000,000.00 元、虚增利润 162,000,000.00 元，占当年利润总额比例为 17.48%。上海道丰因未及时计提深圳利明泰长期股权投资减值准备，导致 ST 鹏博士 2016 年至 2019 年年报均虚增资产。

2020 年 3 月，杨学平在明知上海道丰对深圳利明泰股权投资仅能收回 152,000,000.00 元的情况下，为避免公司在股权转让中形成亏损，安排深圳一声达与上海道丰签署《股权转让协议》，以 348,000,000.00 元的对价收购上海道丰持有的深圳利明泰 31.817% 股权，价格显失公允，ST 鹏博士单方面受益 196,000,000.00 元，其经济实质具有资本投入性质，应计入所有者权益(资本公积)。上海道丰未将这 196,000,000.00 元计入 2020 年的资本公积，导致 ST 鹏博士 2020 至 2022 年每年年报均虚减净资产 196,000,000.00 元，占 2020 年末、2021 年末、2022 年末净资产的比例分别为 21.77%、14.27%、18.51%。

应收深圳一声达的虚高股权转让款，ST 鹏博士在 2020 年当年就开始计提减值准备，2021 年全额计提减值准备。ST 鹏博士在两个月内对该笔应收作出完全相反的减值准备披露。2021 年 12 月 10 日披露的《关于上海证券交易所对鹏博士电信传媒集团股份有限公司 2021 年第三季度报告的信息披露监管工作函的回复公告》称，“公司判断该笔股权转让款不存在回收风险”。2022 年 1 月 29 日披

露的《关于计提减值准备的公告》称，“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 7580 万元，尚有 2.722 亿元未支付。……2021 年年末，公司了解到交易对方的业务开展不顺利，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款项单项全额计提减值准备”。

2017 年至 2018 年，公司发行“17 鹏博债”、“18 鹏博债”。其中“17 鹏博债”涉及 2014 年、2015 年、2016 年、2017 年一季度财务报表，2022 年 6 月已如期兑付。“18 鹏博债”涉及 2014 年、2015 年、2016 年、2017 年三季度财务报表，已展期至 2024 年。上述公司债发行及持续信息披露使用了 2014 年至 2022 年年报。

上述行为违反了《证券法》第七十八条第二款的规定，构成《证券法》第一百九十七条第二款所述违法行为。

ST 鹏博士董事长、实际控制人杨学平未将上述深圳利明泰有关情况告知 ST 鹏博士，在 2012 年至 2022 年年报上签字，是直接负责的主管人员。崔航、吕卫团、王鹏、何云、林楠、武惠忠、刘杰、王岚、李丽琴、陈曦、李炜在 2021 年年报审议中未对引发关注的事项给予合理关注，在 2021 年年报上签字，是其他直接责任人员。

上述违法事实，有相关人员询问笔录、情况说明、会议纪要、会议决议、相关协议、相关合同、付款申请单、聊天记录、工商登记资料、定期报告、裁判文书、记账凭证和银行支付凭证等证据证明，足以认定。

ST 鹏博士的上述行为违反了《证券法》第七十八条、第七十九条、第八十条第一款及第二款第三项，构成《证券法》第一百九十七条第一款、第二款所述违法行为。

杨学平作为 ST 鹏博士实际控制人，隐瞒相关事项导致发生上述情形，构成《证券法》第一百九十七条第一款、第二款所述违法行为。

（四）申辩意见

当事人及其代理人提出如下申辩意见：

ST 鹏博士提出的申辩意见：

1. 认定未按规定披露关联交易不当。(1)上海道丰与深圳一声达之间股权转让交易不构成关联交易。深圳一声达不是公司关联方；行政处罚及市场禁入事先告知书(以下简称告知书)认定的关联交易金额与告知书第三部分中认定的标的

股权价值存在矛盾；交易定价具有依据；该笔交易未达到定期报告披露标准。(2)公司与深圳敏捷之间的交易不构成关联交易。深圳敏捷不是公司关联方；深圳敏捷在年报披露前已退还 6.7 亿元，未对公司造成实际损害；该笔交易及解除情况已补充披露。

2. 认定未按规定披露重大合同不当。(1)百凌、彼商项目中所谓的“承债收购”约定与事实不符。(2)合同交易价格与股权的实际价值基本相符。(3)公司全资子公司长宽通信公司代北京百凌、沈阳彼商向相关债权人支付款项，不是由其加入债务、不是由其直接承担债务，实质只是内部借款。(4)北京百凌、沈阳彼商间接持有的不动产具有价值，即使认为大数据公司收购后需要出借款项清偿负债，也因为完成收购后公司同时间接持有不动产权益而并未造成实际损失。(5)公司未及时披露两份合同，对证券市场的影响有限。公司已公示百凌项目、彼商项目往来借款；定期报告披露前相关主体已经退还部分款项，部分影响已消除。(6)两次总经理办公会决议不代表《股权转让协议》构成重大合同，两次总经理办公会未召开，决议文件为后补文件；两件收购事项对价较低未达到公司章程及相关制度规定的集体决策标准或召开董事会的标准要求，不需要召开总经理办公会或董事会。

3. 认定公司 2012 至 2022 年年报存在虚假记载不当。(1)杨学平等 3 人签署的《会议纪要》不应对上海道丰发生效力，不应基于《会议纪要》对深圳利明泰资产进行分割，并认定上海道丰应相应计提减值。(2)2016 年至 2019 年虚增资产事项认定不当。(3)2020 年至 2022 年年报虚减净资产认定不当。在《会议纪要》无效、两笔债权并未于 2016 年发生减值的情况下，不应认为上海道丰对深圳利明泰仅能收回 1.52 亿元；交易价格与评估价格基本匹配。

4. 对其处罚过重。

综上，请求对公司不予处罚或从轻、减轻处罚。

实际控制人和责任人员提出的申辩意见：

除与 ST 鹏博士相同的申辩意见外，实际控制人和责任人员的其他申辩意见如下：

1. 杨学平提出：(1)两笔关联交易违规行为已过处罚时效，2012 至 2019 年虚假记载事项已过行政处罚时效。(2)未按规定披露重大合同认定不当，所涉收购交易皆未达到及时披露标准及定期报告披露标准。(3)相关事项系因财务会计

准则、关联方界定规则适用不同理解所致，对杨学平罚款过重，违反过罚相当原则。对杨学平采取 10 年证券市场禁入措施证据不足、处罚过重。综上，杨学平请求不予处罚，或减轻、从轻处罚。

2. 崔航提出：(1)不存在隐瞒 ST 鹏博士与深圳一声达、深圳敏捷之间关联交易的主观意图或客观行为，认定申辩人知悉深圳一声达、深圳敏捷与 ST 鹏博士之间的关联交易与事实不符。(2)深圳利明泰股权交易计提减值问题并非申辩人应引发关注的问题，对其处罚存在不当。(3)信息披露违法行为已超过行政处罚追诉时效，不应予以处罚，对其处罚明显偏重，违反过罚相当原则。综上，崔航请求免除采取市场禁入措施，并免除或从轻、减轻对申辩人采取的行政处罚措施。

3. 吕卫团提出：(1)未签署总经理办公会决议，且审批单存疑，不应认定其需对此事项承担责任。(2)关于告知书第三项中针对计提减值相关事项的披露公告，申辩人已对相关公告合理关注，但作为时任新总经理，未发现两份公告存在异常。综上，吕卫团请求免除处罚。

4. 王鹏提出：(1)关于重大合同的披露，其参与了相关交易的前期尽调工作，但并未参与合同文本的起草、具体谈判和签订工作，也从未对交易价格和方式发表意见，相关认定存在事实错误。(2)关于年报的虚假记载。相关事项有特定历史背景，深圳一声达《股权转让协议》并非其具体经办，相关记账方法亦有中介机构确认，对股权转让款的计提的前后处理也有合理理由。(3)对其处以 5 年证券市场禁入措施明显过重，与违法行为严重程度不相符，应予免除。综上，王鹏请求减轻、从轻或免除处罚。

5. 陈曦提出：(1)关于关联交易的披露。其未参与深圳一声达《股权转让协议》的签订，也不知悉深圳一声达与公司之间的关联关系，且合理信赖中介机构的专业意见和地方监管机构不予处罚的意见。(2)关于重大合同的披露。其并不负责公司的投融资事项，实际上也未参与相关会议审议协议内容，在 2022 年年报出具时并不了解两份协议的签订及具体情况。(3)关于年报的虚假记载。相关事项有特定历史背景，记账处理和对应收账款的计提减值并非其分管工作职责，彼时也已经卸任公司董秘，不再负责信息披露业务。综上，陈曦请求减轻、从轻或免除处罚。

6. 何云、林楠、武惠忠提出：(1)作为独立董事在已充分尽到勤勉尽责义务的情况下，因客观因素限制，难以通过正常手段发现，不应承担责任。(2)对于2021年年报审议工作完全勤勉尽责。(3)何云还提出在历年审计工作中均勤勉尽责。综上，何云、林楠、武惠忠请求不予处罚。

7. 刘杰提出：(1)关于重大合同的披露事项。其在2022年年报签字前未审议过北京百凌、沈阳彼商两笔股转交易的股转协议，不知悉两笔股转交易的具体情况。单从2022年报中所体现的两笔股转交易的转让价格，无法发现该两笔交易系属于重大合同交易。(2)关于年报存在虚假记载，其并非没有关注过公司的公告，但以其担任监事会主席的上任期限和该笔交易的历史背景来看，无从发现两份《公告》存在所谓“前后矛盾”的问题。(3)其在2021至2022年年报上签字，不应当就不属于其分管业务范围内的披露事项，而被认定为直接责任人。综上，刘杰请求免除处罚。

8. 王岚、李丽琴提出：(1)认定的信息披露违法行为所涉交易事项发生在其担任监事之前，无法知悉2021年年报涉嫌存在虚假记载。(2)其不负责相关信披违法行为涉及的交易及相关财务会计工作。(3)已经对信披工作勤勉尽责，没有过错。综上，王岚、李丽琴请求免于处罚。

9. 孙向东提出：(1)关于未按规定披露的两份重大合同，两次总经理办公会未召开，其未参与审议，不知悉两份重大合同的签订和内容。(2)作为分管业务的副总经理，其不负责投资、收购以及后续付款等事宜，已就2022年年报尽到了勤勉尽责义务。综上，孙向东请求免于处罚。

10. 陈刚提出：(1)入职时间较晚，对2022年4月15日《股权转让协议》的临时信息披露不应承担责任。(2)总经理办公会决议上的签字非其本人所签，也未授权任何人员“代签”。(3)其不分管股权并购、财务审批，且对2022年年报进行了勤勉核查。综上，陈刚请求免于处罚。

11. 李炜提出：(1)从任职期间看，无法知悉2021年年报存在虚假记载。(2)不负责相关信息披露违法行为涉及的交易及相关财务会计工作。(3)对信息披露工作已勤勉尽责、对相关事项已给予合理关注。(4)日常履职中对分管工作已勤勉尽责。综上，李炜请求免于处罚。

(五) 行政处罚决定

经复核，我会认为：

关于 ST 鹏博士的申辩意见：

1. 关于未按规定披露关联交易的认定

杨学平等询问笔录、用印审批单、鹏博实业相关制度、鹏博实业办公场所查获的印章印模等证据，足以证明深圳一声达、深圳敏捷为 ST 鹏博士的关联方。在案证据证明，深圳一声达、深圳敏捷同受鹏博实业实际控制，根据《上海证券交易所股票上市规则》(2019 年 4 月修订、2020 年 12 月修订)10.2.11 等规定，案涉两笔关联交易可累计计算。ST 鹏博士全资子公司上海道丰与深圳一声达签订的《股权转让协议》合同金额 3.48 亿元，且合同已实际履行，关联交易金额认定正确。综上，ST 鹏博士未按规定及时披露和在 2020 年年报中披露上述关联交易，导致 2020 年年报存在重大遗漏，相关认定并无不当。

2. 关于未按规定披露重大合同的认定

《股权转让协议》、银行付款记录、相关人员询问笔录等证据，足以证明 ST 鹏博士事实上通过承担债务的方式收购北京百凌。合同交易金额分别约占 ST 鹏博士最近一期经审计净资产、当期净资产的 81.8%、87.43%。《股权转让协议》、银行付款记录、相关人员询问笔录等证据，足以证明 ST 鹏博士事实上通过承担债务的方式收购沈阳彼商。合同交易金额分别约占 ST 鹏博士最近一期经审计净资产、当期净资产的 35.58%、38%。综上，ST 鹏博士为收购北京百凌、沈阳彼商而签订的《股权转让协议》属于重大合同，其未按规定及时披露及未在 2022 年年报中披露上述重大合同。至于合同约定的股权转让款是否与股权实际价值相符、子公司之间款项支付性质、公司是否在交易中受到损失等，均不影响未按规定披露重大合同的事实认定。

3. 关于 2012 年至 2022 年年报存在虚假记载的认定

杨学平等 3 人签署的《会议纪要》、杨学平等询问笔录、《关于鹏博士下属上海道丰投资有限公司持有的深圳市利明泰股权投资基金有限公司股权与合同安排、会计核算差错更正及相关信息披露情况说明》、2014 年工大首创权益变动报告书、天津九策公司诉讼情况、2016 年博元投资退市公告、珠海华信泰诉讼情况、深圳利明泰与天津九策一审二审判决等证据，足以证明上海道丰持有的深圳利明泰长期股权投资在 2012 年、2016 年已发生资产减值损失，但上海道丰未及时确认减值损失，导致 ST 鹏博士 2012 至 2015 年、2016 至 2019 年年报均虚增资产。ST 鹏博士未按相关规定对深圳一声达收购上海道丰所持深圳利明泰

股权交易进行会计确定，导致 ST 鹏博士 2020 至 2022 年每年年报均虚减净资产 196,000,000.00 元，相关认定并无不当。

4. 关于量罚的认定

ST 鹏博士未按规定披露关联交易、未按规定披露重大合同涉及金额大、占比高，虚假记载的信息披露违法行为持续时间长，严重损害证券市场秩序，量罚适当。

综上，对 ST 鹏博士的申辩意见不予采纳。

关于实际控制人和责任人员的申辩意见：

1. 关于杨学平。第一，ST 鹏博士未按规定披露关联交易及 2012 至 2022 年年报存在虚假记载，相关信息披露违法行为具有连续性，处于持续侵害市场的状态，亦具有继续的特点，而监管单位不晚于 2023 年 3 月 29 日发现违法行为，故相关违法事实未超过处罚时效。

第二，ST 鹏博士为收购北京百凌、沈阳彼商而签订的《股权转让协议》属于重大合同，其未按规定及时披露及未在 2022 年年报中披露上述重大合同，相关认定并无不当。

第三，ST 鹏博士信息披露违法违规行为涉及金额大、占比高且持续时间长，严重损害证券市场秩序。ST 鹏博士董事长、实际控制人杨学平，隐瞒深圳一声达、深圳敏捷与上市公司之间的关联关系，审批重大合同相关付款申请单，未将深圳利明泰有关情况告知 ST 鹏博士，在 ST 鹏博士相关定期报告上签字，是本案信息披露违法违规行为的直接负责的主管人员，且杨学平作为 ST 鹏博士实际控制人，隐瞒相关事项导致发生上述情形。综上，杨学平违法行为情节较为严重，对其量罚适当。

综上，对杨学平的申辩意见不予采纳。

2. 关于崔航。第一，相关人员询问笔录等证据，足以证明崔航知道深圳一声达、深圳敏捷是鹏博实业控制的企业。ST 鹏博士提供的集团用印审批单，证明 ST 鹏博士与深圳敏捷等合同经过崔航审批。第二，崔航作为时任董事，在 2021 年年报审议中未对引发关注的事项给予合理关注，且未提交其就 2021 年年报审议勤勉尽责的证据。第三，我会在量罚时已充分考虑崔航违法行为的事实、性质、情节和社会危害程度等因素，处罚并无不当。综上，对崔航的申辩意见不予采纳。

3. 关于吕卫团。第一，总经理办公会决议、集团用印审批单、付款审批单、相关人员询问笔录等证据，足以证明吕卫团应当知悉相关重大合同，但其仍签署 2022 年年报，未勤勉尽责。第二，吕卫团作为时任总经理、董事，在 2021 年年报审议中未对引发关注的事项给予合理关注，且未提交其就 2021 年年报审议勤勉尽责的证据。综上，对吕卫团的申辩意见不予采纳。

4. 关于王鹏。第一，总经理办公会决议、集团用印审批单、付款审批单、相关人员询问笔录等证据，足以证明王鹏应当知悉相关重大合同并参与合同的签订工作。但其仍签署 2022 年年报，未勤勉尽责。第二，王鹏作为董事、副总经理，在 2021 年年报审议中未对引发关注的事项给予合理关注，且未提交其就 2021 年年报审议勤勉尽责的证据。第三，王鹏提出的信息披露非分管工作范畴、虚假记载有特定历史背景等均不构成法定免责理由，我会在量罚时已充分考虑王鹏违法行为的事实、性质、情节和社会危害程度等因素，处罚并无不当。综上，对王鹏的申辩意见不予采纳。

5. 关于陈曦。第一，陈曦提供的其与闻某华微信聊天记录的情况说明等证据，足以证明陈曦不晚于 2021 年 4 月 14 日知悉深圳一声达为鹏博实业控制的关联企业，信赖中介机构出具的意见等不是法定免责理由。第二，总经理办公会决议、询问笔录等证据，足以证明陈曦应当知悉相关重大合同，但其仍签署 2022 年年报，未勤勉尽责。第三，陈曦作为时任副总经理，在 2021 年年报审议中未对引发关注的事项给予合理关注，且未提交其就 2021 年年报审议勤勉尽责的证据，其提出的卸任董事会秘书以及不属于其工作职责等不是法定免责理由。综上，对陈曦的申辩意见不予采纳。

6. 关于何云、林楠、武惠忠。独立董事应当善意、审慎、合理履行职责，对其勤勉尽责认定全面综合判断。何云、林楠、武惠忠三位独立董事，在 2021 年年报审议中未对引发关注的事项给予合理关注，现有证据不足以证明其已勤勉尽责。综上，对何云、林楠、武惠忠的申辩意见不予采纳。

7. 关于刘杰。第一，总经理办公会决议、询问笔录等证据，足以证明刘杰应当知悉相关重大合同，但其仍签署 2022 年年报，未勤勉尽责。第二，刘杰作为监事会主席，在 2021 年年报审议中未对引发关注的事项给予合理关注，且未提交其就 2021 年年报审议勤勉尽责的证据。第三，刘杰提出的不知情、不分管等不是法定免责理由。综上，对刘杰的申辩意见不予采纳。

8. 关于王岚、李丽琴。王岚、李丽琴作为监事，在 2021 年年报审议中未对引发关注的事项给予合理关注，且未提交其就 2021 年年报审议勤勉尽责的证据，其提出的不知情、不负责相关工作等不是法定免责理由。综上，对王岚、李丽琴的申辩意见不予采纳。

9. 关于孙向东。总经理办公会决议、相关人员询问笔录等证据，足以证明孙向东应当知悉相关重大合同，但其仍签署 2022 年年报，未勤勉尽责，其提出的不负责投资、收购以及后续付款等不是法定免责理由。综上，对孙向东的申辩意见不予采纳。

10. 关于陈刚。总经理办公会决议、相关人员询问笔录等证据，足以证明陈刚应当知悉相关重大合同，但其仍签署 2022 年年报，未勤勉尽责，其提出的不分管股权并购、财务审批等不是法定免责理由。综上，对陈刚的申辩意见不予采纳。

11. 关于李炜。李炜作为时任副总经理，在 2021 年年报审议中未对引发关注的事项给予合理关注，且未提交其就 2021 年年报审议勤勉尽责的证据，其提出的不知情、不负责相关工作等不是法定免责理由。综上，对李炜的申辩意见不予采纳。

根据当事人违法行为的事实、性质、情节与社会危害程度，依据《证券法》第一百九十七条第二款的规定，我会决定：

一、对鹏博士电信传媒集团股份有限公司责令改正，给予警告，并处以 1,000 万元罚款；

二、对杨学平给予警告，并处以 1,500 万元罚款，其中对其作为直接负责的主管人员处以 500 万元罚款，对其作为实际控制人处以 1,000 万元罚款；

三、对崔航、吕卫团、王鹏、陈曦、刘杰给予警告，并分别处以 100 万元罚款；

四、对何云、林楠、武惠忠、王岚、李丽琴、孙向东、陈刚、李炜给予警告，并分别处以 50 万元罚款。

鉴于当事人杨学平的违法行为情节较为严重，当事人崔航、王鹏的违法行为情节严重，依据《证券法》第二百二十一条和《证券市场禁入规定》(证监会令第 185 号)第三条第一项、第七条第一款的规定，我会决定：对杨学平采取 10 年证券市场禁入措施，对崔航、王鹏分别采取 5 年证券市场禁入措施。自我会宣布

决定之日起，在禁入期间内，除不得继续在原机构从事证券业务、证券服务业务或者担任原证券发行人的董事、监事、高级管理人员职务外，也不得在其他任何机构中从事证券业务、证券服务业务或者担任其他证券发行人的董事、监事、高级管理人员职务。

上述当事人应自收到本处罚决定书之日起 15 日内，将罚款汇交中国证券监督管理委员会开户银行：中信银行北京分行营业部，账号：7111010189800000162，由该行直接上缴国库，并将注有当事人名称的付款凭证复印件送中国证券监督管理委员会行政处罚委员会办公室备案。当事人如果对本处罚决定不服，可在收到本处罚决定书之日起 60 日内向中国证券监督管理委员会申请行政复议(行政复议申请可以通过邮政快递寄送至中国证券监督管理委员会法治司)，也可在收到本处罚决定书之日起 6 个月内直接向有管辖权的人民法院提起行政诉讼。复议和诉讼期间，上述决定不停止执行。

二、影响分析和应对措施

本次行政处罚对公司生产经营、财务状况、偿债能力无重大不利影响。公司目前经营情况正常。

公司收到上述行政处罚后高度重视，将全力配合中国证监会的相关工作，根据处罚决定的要求进行整改，将认真吸取经验教训，加强内部治理的规范性，提高信息披露质量，并严格遵守相关法律法规规定，真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务，保护每一位投资人的合法权益。”

本期重大事项之三：发行人披露《鹏博士电信传媒集团股份有限公司关于公司股票被叠加实施其他风险警示的公告》

2024 年 8 月 17 日，发行人在上海证券交易所网站披露《鹏博士电信传媒集团股份有限公司关于公司股票被叠加实施其他风险警示的公告》，具体内容如下：

“重要内容提示：

•本次叠加其他风险警示，鹏博士电信传媒集团股份有限公司（以下简称“公司”）股票不停牌。

- 公司股票自 2024 年 8 月 19 日起将被叠加实施其他风险警示,公司股票简称仍为“*ST 鹏博”, 公司股票代码仍为“600804”, 公司股票交易日涨跌幅限制仍为 5%。

- 叠加实施其他风险警示后公司股票继续在风险警示板交易。

一、证券种类与简称、证券代码以及实施风险警示的起始日

1、证券种类与简称：A 股股票简称仍为“*ST 鹏博”；

2、证券代码仍为“600804”；

3、实施其他风险警示的起始日：2024 年 8 月 19 日。

二、叠加实施其他风险警示的情形

2024 年 3 月 28 日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《行政处罚及市场禁入事先告知书》（处罚字（2024）40 号），2024 年 8 月 16 日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《行政处罚决定书》（（2024）77 号）。

根据《上海证券交易所股票上市规则》（以下简称《上市规则》）中新老规则适用的衔接安排第七条，对于新《上市规则》发布前收到行政处罚事先告知书，新《上市规则》发布后收到行政处罚决定书的公司，同样适用新《上市规则》第 9.8.1 条第一款第（七）项规定，自收到处罚决定书之日起对其股票实施其他风险警示。据此，公司股票将被叠加实施其他风险警示。

三、前期被实施退市风险警示和其他风险警示的情形

（一）实施退市风险警示的适用情形

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中喜事务所”）对公司出具了无法表示意见的《2023 年度审计报告》（具体内容详见公司于同日在上海证券交易所网站披露的《鹏博士电信传媒集团股份有限公司 2023 年度审计报告》），触及《上市规则》第 9.3.2 条第一款第（三）项规定，公司股票将被实施退市风险警示。

（二）叠加实施其他风险警示的适用情形

1、中喜事务所对公司出具了否定意见的《2023 年度内部控制审计报告》，根据《上市规则》第 9.8.1 条第一款第（三）项的规定，公司股票继续实施其他风险警示。

2、公司实际控制人非经营性占用公司资金 4,800 万元，存在一个月内无法归还的可能性。根据《上市规则》第 9.8.1 条第一款第（一）项规定，股票需要被叠加实施其他风险警示。

3、公司存在为控股股东及其一致行动人提供违规担保的情形，违规担保合计金额 16.4 亿元，存在一个月内无法归还的可能性。根据《上市规则》第 9.8.1 条第一款第（一）项规定，股票需要被叠加实施其他风险警示。

4、公司最近连续 3 个会计年度扣除非经常性损益后净利润为负值，且最近一个会计年度财务会计报告的审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性。根据《上市规则》第 9.8.1 条第一款第（六）项规定，股票需要被叠加实施其他风险警示。

根据《上市规则》第 9.1.4 条规定：公司股票同时被实施退市风险警示和其他风险警示的，在公司股票简称前冠以“*ST”字样。

根据《上市规则》第 9.8.4、9.8.5 条规定，公司将每月发布一次提示性公告，及时披露上述事项的进展情况。

四、公司董事会关于争取撤销风险警示的意见及具体措施

公司董事会及管理层公司高度重视，第一时间成立专项小组，对相关事项进行逐一核查，对相关问题进行反思并提出有效的解决方案，制定切实可行的整改措施。董事会将积极举措改善公司的生产经营和财务状况，提升公司持续经营能力，争取推动公司回归可持续发展轨道，全力维护投资者的利益，力争撤销退市风险警示和其他风险警示，主要措施如下：

1、公司将会持续关注实际控制人资金占用、违规担保事项，公司已暂停发放实际控制人的薪酬；公司已向控股股东、实际控制人进行追偿，要求提出解决措施；公司督促控股股东、实际控制人尽快采取处置资产、合法贷款等有效措施解除资金占用与违规担保的情形。

2、公司要求实际控制人限期解决资金占用问题，实际控制人拟分期偿还上述资金，2024 年 9 月 30 日之前偿还 2400 万，2024 年 12 月 31 日之前偿还另外 2400 万元，若实际控制人未在承诺期限内解决资金占用的偿还，公司将采取提起诉讼等法律措施维护公司利益。

3、2024年，公司将持续深化内部管理，提升规范运作与治理的精细化水平，增强风险防范能力。同时，进一步强化内部控制机制，并加大审计监督力度，遏制内部违规行为，确保公司可持续健康发展。

4、公司将按照《企业内部控制基本规范》《企业内部控制评价指引》等相关法律法规的要求，不断加强内部控制管理，继续深化管理制度建设与执行，并将《公司法》《证券法》等相关法律法规和证券监管规则的培训和学习常态化。

五、实施风险警示期间，公司接受投资者咨询的联系方式如下

1、联系人：证券事务部

2、联系地址：北京市东城区中海地产广场大厦东塔10层

3、联系电话：010-52206866

4、电子邮箱：pbs-impeach@drpeng.com.cn

公司指定信息披露报刊是《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《经济参考报》，指定信息披露网站是上海证券交易所网站（www.sse.com.cn），公司将严格按照有关法律法规的规定和要求，及时履行信息披露义务。请广大投资者理性投资，注意风险。”

三、债券受托管理人履职情况

长城证券作为“18鹏博债”的债券受托管理人，为充分保障债券投资人的利益，履行债券受托管理人职责，长城证券在获取相关资料后，作为受托管理人，根据《公司债券受托管理人执业行为准则》的有关规定出具本临时受托管理报告。

长城证券后续将密切关注上市公司对本期债券的本息偿付情况以及其他对债券持有人利益有重大影响的事项，并将严格按照《公司债券受托管理人执业行为准则》、《募集说明书》及《受托管理协议》等规定和约定履行债券受托管理人职责。

四、投资风险提示

长城证券提请投资者关注发行人上述重大事项，注意投资风险，并做出独立判断。

五、受托管理人的联系方式

有关受托管理人的具体履职情况，请咨询受托管理人的指定联系人：

联系人：丁锦印、陈冬菊

联系电话：0755-23930448

（以下无正文）

（本页无正文，为长城证券股份有限公司关于《鹏博士电信传媒集团股份有限公司面向合格投资者公开发行人公司债券临时受托管理事务报告》之盖章页）

