

证券代码：002837

证券简称：英维克

公告编号：2022-027

深圳市英维克科技股份有限公司 关于 2021 年度计提资产减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、本次计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》《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》和公司会计政策等相关规定，为更加真实、准确地反映公司截至 2021 年 12 月 31 日的资产状况和财务状况，公司及下属子公司基于谨慎性原则，对各类资产进行了清查、分析和评估，对可能发生减值的资产计提了减值准备。经过公司及下属子公司对截止 2021 年 12 月 31 日存在可能发生减值迹象的资产进行全面清查和减值测试后，计提各项减值准备明细情况如下：

单位：万元

项目	期初余额	本期计提	本期转回/ 转销	其他	期末余额
应收票据	90.27	9.51	-	-	99.77
应收账款	6,030.99	2,750.89	100.04	-	8,681.85
合同资产	1,201.10	-1,083.06	-	-	118.04
其他应收款	26.72	-4.40	1.65	5.02	25.69
长期应收款	17.76	-0.38	-	-	17.38
一年内到期的 非流动资产	169.37	-43.12	-	-	126.25
存货	1,441.11	565.16	537.84	-	1,468.43
合计	8,977.32	2,194.60	639.53	5.02	10,537.41

二、本次计提资产减值准备具体说明

(一) 应收票据坏账准备

报告期末，应收票据余额为 9,977.50 万元，其中商业承兑汇票 9,977.50 万元，应计提坏账准备 99.77 万元，计提比例 1%。本期应收票据实际计提坏账准备 9.51 万元。

(二) 应收账款坏账准备及合同资产减值准备

报告期末，应收账款余额为 119,506.06 万元，其中单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 2,175.87 万元，经分析期末应计提坏账准备 2,175.87 万元，计提比例 100%；对于应收账款及合同资产的预期信用损失，参照历史信用损失经验，结合不同业务类别发生损失情况的差异，分成机房温控节能产品业务、机柜温控节能业务、客车空调业务、轨道交通列车空调及服务业务、其他业务五大组合，计提预期信用损失的应收账款 117,330.19 万元，应计提坏账准备 6,505.98 万元，计提综合比例为 5.55%。

期末按单项计提坏账准备的应收账款明细如下：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	21,758,700	21,758,700	100.00%	收回风险较大

单项计提坏账准备说明：单位一是一家汽车厂家，本公司控股子公司与其开展业务合作，主要涉及客车空调业务。前期双方合作稳定良好，后因其受行业政策变化及自身经营等原因的影响，资金流动性出现较严重问题，导致无力支付所欠逾期货款。公司基于谨慎性原则，在本报告期之前，已根据对该笔应收账款可回收风险的评估，单项计提了坏账准备 1,740.70 万元，计提比例为 80%。本报告期末，公司根据对该笔账款的追收进展情况及对方还款能力的评估，认为后续可回收的风险仍然较大，故决定全额计提坏账准备，新增计提比例为 20%，金额为 435.17 万元。

公司为持续跟进催收该笔应收账款，已于报告期就该笔应收账款提起了法律诉讼。

按组合计提坏账准备的应收账款如下：

(1) 组合 1 机房温控节能产品业务

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内	184,202,214.96	3,281,005.49	1.78%
逾期 1 年以内	420,071,707.24	16,086,817.35	3.83%
逾期 1 至 2 年	60,292,780.48	13,104,739.18	21.74%
逾期 2 至 3 年	14,801,225.01	5,938,962.33	40.12%
逾期 3 至 4 年	7,582,772.36	5,727,132.06	75.53%
逾期 4 年以上	15,146,991.70	15,146,991.70	100.00%
合计	702,097,691.75	59,285,648.11	---

(2) 组合 2 机柜温控节能产品业务

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内	202,092,125.16	263,455.47	0.13%
逾期 1 年以内	62,064,668.30	119,222.41	0.19%
逾期 1 至 2 年	2,356,609.99	271,375.84	11.52%
逾期 2 至 3 年	792,253.70	359,079.83	45.32%
逾期 3 至 4 年	88,931.93	52,326.77	58.84%
逾期 4 年以上	547,462.64	547,462.64	100.00%
合计	267,942,051.72	1,612,922.96	--

(3) 组合 3 客车空调业务

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内	64,361,662.82	153,844.85	0.24%
逾期 1 年以内	22,102,746.94	59,774.89	0.27%
逾期 1 至 2 年	1,308,064.35	180,774.49	13.82%
逾期 2 至 3 年	245,210.73	144,479.66	58.92%
逾期 3 至 4 年	288,154.47	211,956.34	73.56%
逾期 4 年以上	459,320.20	459,320.20	100.00%
合计	88,765,159.51	1,210,150.43	--

(4) 组合 4 轨道交通列车空调及服务业务

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内	46,243,715.25	167,454.81	0.36%
逾期 1 年以内	20,211,171.57	85,854.29	0.42%
逾期 1 至 2 年	456,898.80	68,398.54	14.97%
逾期 2 至 3 年			
逾期 3 至 4 年	375,369.30	375,369.30	100.00%
逾期 4 年以上	362,279.94	362,279.95	100.00%
合计	67,649,434.86	1,059,356.89	--

(5) 组合 5 其他业务

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内	22,919,190.73	113,909.00	0.50%

逾期1年以内	19,966,491.28	424,367.98	2.13%
逾期1至2年	3,272,101.24	711,806.75	21.75%
逾期2至3年	161,416.60	118,623.60	73.49%
逾期3至4年	25,375.97	20,007.96	78.85%
逾期4年以上	502,982.79	502,982.79	100.00%
合计	46,847,558.61	1,891,698.08	--

报告期末，应收账款应计提坏账准备合计 8,681.85 万元，剔除期初已计提坏账准备、本期转回的坏账准备及核销的应收账款后，本期应收账款实际新增计提坏账准备 2,750.89 万元。

报告期末，合同资产余额为 10,074.20 万元，参照应收账款组合计提坏账准备 118.04 万元，综合计提比例为 1.17%。期初已计提坏账准备 1,201.10 万元，本期实际冲回减值损失 1,083.06 万元。

按组合计提坏账准备的合同资产如下：

(1) 组合1 机房温控节能产品业务

单位：元

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
信用期内	57,653,093.92	1,026,918.47	1.78
逾期1年以内	-	-	-
逾期1至2年	-	-	-
逾期2至3年	-	-	-
逾期3至4年	-	-	-
逾期4年以上	-	-	-
合计	57,653,093.92	1,026,918.47	

(2) 组合2 机柜温控节能产品业务

单位：元

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
信用期内	1,605,406.17	2,092.87	0.13
逾期1年以内	-	-	-
逾期1至2年	-	-	-
逾期2至3年	-	-	-
逾期3至4年	-	-	-
逾期4年以上	-	-	-
合计	1,605,406.17	2,092.87	

(3) 组合3 客车空调业务

单位：元

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
信用期内	2,193,399.96	5,221.85	0.24
逾期1年以内	-	-	-
逾期1至2年	-	-	-

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
逾期 2 至 3 年	-	-	-
逾期 3 至 4 年	-	-	-
逾期 4 年以上	-	-	-
合计	2,193,399.96	5,221.85	

(4) 组合 4 轨道交通列车空调及服务业务

单位：元

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
信用期内	36,368,461.82	131,695.17	0.36
逾期 1 年以内	-	-	-
逾期 1 至 2 年	-	-	-
逾期 2 至 3 年	-	-	-
逾期 3 至 4 年	-	-	-
逾期 4 年以上	-	-	-
合计	36,368,461.82	131,695.17	

(5) 组合 5 其他业务

单位：元

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
信用期内	2,921,600.88	14,513.15	0.50
逾期 1 年以内	-	-	-
逾期 1 至 2 年	-	-	-
逾期 2 至 3 年	-	-	-
逾期 3 至 4 年	-	-	-
逾期 4 年以上	-	-	-
合计	2,921,600.88	14,513.15	

(三) 其他应收款坏账准备

报告期末，其他应收款余额为 1,935.06 万元，按账龄组合计提坏账准备 25.69 万元，计提比例为 1.33%。减去期初已计提坏账准备、本期转回及核销的坏账准备后，本期其他应收款实际冲回坏账准备 4.40 万元。

按账龄组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
保证金、押金及代扣社保公积金组合	14,933,530.89	149,335.31	1.00
其他往来组合	4,417,081.52	107,540.38	2.43
其中：6 个月以内	3,460,831.03	34,608.32	1.00
7 至 12 月	811,214.27	40,560.70	5.00
1 至 2 年	128,215.59	25,643.11	20.00

2至3年	16,820.63	6,728.25	40.00
合计	19,350,612.41	256,875.69	-

（四）长期应收款及一年内到期的非流动资产坏账准备

报告期末，长期应收款余额为 976.33 万元，按账龄组合计提坏账准备 17.38 万元，计提比例为 1.78%。减去期初已计提坏账准备、本期转回的坏账准备后，本期长期应收款实际冲回坏账准备 0.38 万元；报告期末，一年内到期的非流动资产余额为 3,733.69 万元，按账龄组合计提坏账准备 126.25 万元，计提比例为 3.38%。减去期初已计提坏账准备、本期转回的坏账准备后，本期一年内到期的非流动资产实际冲回 43.12 万元。

（五）存货减值准备

报告期末，存货余额为 41,466.65 万元，计提存货跌价准备 1,468.43 万元，期初已计提存货跌价准备 1,441.11 万元，本期扣除存货转回或转销后，实际计提存货跌价准备 565.16 万元。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备金额为 2,194.60 万元，已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计。该资产减值准备金额计入公司 2021 年度损益，预计将减少公司 2021 年度利润总额 2,194.60 万元，减少公司 2021 年度归属于上市公司股东的净利润约 1,793.75 万元。

四、董事会关于计提资产减值准备事项合理性的说明

公司本次计提资产减值准备事项，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，体现了会计谨慎性原则，依据充分。计提减值准备资产后，能更加公允地反映公司财务状况和经营成果，公司的会计信息更加真实可靠，更具合理性，有助于向投资者提供更加可靠的会计信息。

特此公告。

深圳市英维克科技股份有限公司

董事会

二〇二二年四月二十六日