

证券代码：002837

证券简称：英维克

公告编号：2023-020

## 深圳市英维克科技股份有限公司 关于 2022 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

深圳市英维克科技股份有限公司（以下简称“公司”）为真实、准确、客观反映公司的财务状况和经营成果，根据《企业会计准则》《深圳证券交易所股票上市规则》和公司会计政策等相关规定，公司及下属子公司基于谨慎性原则，对各类资产进行了分析和评估，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 2022 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
应收票据坏账准备	99.77	-77.53	-	-	22.25
应收账款坏账准备	8,681.85	2,949.44	65.40	-	11,565.89
应收款项融资坏账准备	0	67.92	-	-	67.92
其他应收款坏账准备	25.69	685.47	-	-	711.15
存货跌价准备	1,468.43	536.09	387.12	-	1,617.41
合同资产减值准备	118.04	3.35	-	-	121.40
一年内到期的非流动资产坏账准备	126.25	-36.47	-	-	89.78
长期应收款坏账准备	17.38	-7.71	-	-	9.67
商誉减值准备	0	1,590.95	-	-	1,590.95
合计	10,537.42	5,711.51	452.52	-	15,796.41

注：部分合计数与各明细数直接相加之和在尾数上如有差异，是由于四舍五入所造成。

### 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 2,224.89 万元，其中商业承兑汇票 2,224.89 万元，应计提坏账准备 22.25 万元，计提比例 1%。本期应收票据实际计提坏账准备-77.53

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 158,392.49 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 156,216.62 万元，应计提坏账准备 9,390.02 万元，计提综合比例为 6.01%。

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贷款。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 2,175.87 万元，计提比例为 100%。

公司为持续跟进催收该笔应收账款，已于报告期前就该笔应收账款提起了法律诉讼。本报告期收到法院一审判决，胜诉，等待二审判决。

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	259,485,820.22	4,618,847.61	1.78%
逾期 1 年以内	326,940,470.14	12,521,820.00	3.83%
逾期 1 至 2 年	112,122,662.81	24,375,466.90	21.74%
逾期 2 至 3 年	35,730,933.83	14,789,033.51	41.39%
逾期 3 至 4 年	9,304,409.23	7,545,875.88	81.10%
逾期 4 年以上	19,672,722.94	19,672,722.94	100.00%

合计	763,257,019.17	83,523,766.84	
----	----------------	---------------	--

(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	379,816,139.10	493,760.99	0.13%
逾期 1 年以内	130,631,591.63	248,200.02	0.19%
逾期 1 至 2 年	6,579,214.60	757,925.52	11.52%
逾期 2 至 3 年	355,739.56	194,767.41	54.75%
逾期 3 至 4 年	477,956.98	386,428.22	80.85%
逾期 4 年以上	472,404.43	472,404.43	100.00%
合计	518,333,046.30	2,553,486.59	

(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	39,125,628.62	93,901.51	0.24%
逾期 1 年以内	16,713,858.72	45,127.42	0.27%
逾期 1 至 2 年	2,792,720.84	385,954.03	13.82%
逾期 2 至 3 年	714,651.96	421,072.93	58.92%
逾期 3 至 4 年	243,675.53	179,247.72	73.56%
逾期 4 年以上	577,917.20	577,917.20	100.00%
合计	60,168,452.87	1,703,220.81	

(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	124,663,796.29	486,188.80	0.39%
逾期 1 年以内	31,212,528.93	165,426.41	0.53%
逾期 1 至 2 年	3,482,175.63	521,281.69	14.97%
逾期 2 至 3 年	0.00	0.00	0.00%
逾期 3 至 4 年	0.00	0.00	0.00%
逾期 4 年以上	377,649.25	377,649.25	100.00%
合计	159,736,150.10	1,550,546.15	

(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	21,155,172.56	279,248.28	1.32%
逾期 1 年以内	31,259,138.28	853,374.48	2.73%

逾期 1 至 2 年	5,364,388.98	1,166,754.60	21.75%
逾期 2 至 3 年	2,236,108.95	1,643,316.47	73.49%
逾期 3 至 4 年	143,152.85	112,876.02	78.85%
逾期 4 年以上	513,608.43	513,608.43	100.00%
合计	60,671,570.05	4,569,178.28	

报告期末，应收账款应计提坏账准备合计 11,565.89 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 2,949.44 万元。

报告期末，合同资产余额为 10,650.30 万元，参照应收账款组合计提减值准备 121.40 万元，综合计提比例为 1.14%。期初已计提减值准备 118.04 万元，本期实际新增计提减值准备 3.35 万元。

按组合计提减值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	58,390,798.82	1,039,356.22	1.78
合计	58,390,798.82	1,039,356.22	

(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	7,476,307.90	9,719.20	0.13
合计	7,476,307.90	9,719.20	

(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	3,150,523.93	7,561.26	0.24
合计	3,150,523.93	7,561.26	

(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	36,288,384.09	141,524.70	0.39
合计	36,288,384.09	141,524.70	

(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	1,196,971.83	15,800.03	1.32
合计	1,196,971.83	15,800.03	

(三) 应收款项融资坏账准备

报告期末，应收款项融资余额为 26,224.26 万元，计提坏账准备 67.92 万元，其中应收票据-银行承兑汇票余额 19,406.97 万元，计提坏账准备 0.00 万元；应收账款余额 6,817.29 万元，按应收账款组合计提坏账准备 67.92 万元，计提比例为 1%。减去期初已计提坏账准备、本期应收款项融资实际计提坏账准备 67.92 万元。

按组合计提坏账准备：

组合 1 机房温控节能产品业务

单位：元

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	-	-	-
逾期 1 年以内	7,253,937.49	277,825.80	3.83
逾期 1 至 2 年	300,000.00	65,220.00	21.74
合计	7,553,937.49	343,045.80	

组合 2 机柜温控节能产品业务

单位：元

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	-	-	-
逾期 1 年以内	19,288,303.11	36,647.77	0.19
合计	19,288,303.11	36,647.77	

组合 3 客车空调业务

单位：元

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	-	-	-
逾期 1 年以内	23,049,254.56	62,232.98	0.27
逾期 1 至 2 年	958,499.64	132,464.65	13.82
逾期 2 至 3 年	22,250.00	13,109.70	58.92
合计	24,030,004.20	207,807.33	

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
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用期内	-	-	-
逾期 1 年以内	17,300,663.20	91,693.53	0.53
合计	17,300,663.20	91,693.53	

#### (四) 其他应收款坏账准备

报告期末，其他应收款余额为 10,251.27 万元，计提坏账准备 711.15 万元，其中按单项计提坏账准备 668.65 万元，计提比例 10%，按组合计提坏账准备 42.50 万元，计提比例为 1.19%。减去期初已计提坏账准备、本期其他应收款实际计提坏账准备 685.47 万元。

##### 按单项计提

单位：元

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	66,865,445.72	6,686,544.57	10
合计	66,865,445.72	6,686,544.57	10

##### 按组合计提

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	31,533,230.77	315,332.29	1
其他往来组合	4,114,059.88	109,656.54	2.67
其中：6 个月以内	3,313,622.90	33,136.23	1
7 至 12 月	589,723.29	29,486.17	5
1 至 2 年	186,256.69	37,251.34	20
2 至 3 年	24,457.00	9,782.80	40
合计	35,647,290.65	424,988.83	

#### (五) 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 543.27 万元，按账龄组合计提坏账准备 9.67 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 7.71 万元；报告期末，一年内到期的非流动资产余额为 1,483.63 万元，按账龄组合计提坏账准备 89.78 万元，计提比例为 6.05%。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 36.47 万元。

#### (六) 存货减值准备

报告期末，存货余额为 45,559.51 万元，计提存货跌价准备 1,617.41 万元，期

初已计提存货跌价准备 1,468.43 万元，本期扣除存货转销后，实际计提存货跌价准备 536.09 万元。

#### （七）商誉减值准备

报告期末，商誉余额 24,854.96 万元，计提商誉减值准备 1,590.95 万元，期初商誉减值准备 0.00 元，本期实际计提商誉减值准备 1,590.95 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 5,711.51 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 2022 年度损益，预计将减少公司 2022 年度利润总额 5,711.51 万元，减少公司 2022 年度归属于上市公司股东的净利润约 4,933.51 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

二〇二三年四月十一日