

证券代码：002837

证券简称：英维克

公告编号：2024-025

深圳市英维克科技股份有限公司 关于 2023 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 2023 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	22.25	8.35	-	-	30.60
应收账款坏账准备	11,565.89	805.55	65.58	-	12,305.86
应收款项融资坏账准备	67.92	73.36	-	-	141.28
其他应收款坏账准备	711.15	685.27	-	-	1,396.42
存货跌价准备	1,617.41	595.37	385.99	-	1,826.78
合同资产减值准备	121.40	-0.56	-	-	120.84
一年内到期的非流动资产坏账准备	89.78	-71.90	-	-	17.88
长期应收款坏账准备	9.67	-4.58	-	-	5.10
商誉减值准备	1,590.95	7,530.59	-	-	9,121.55
合计	15,796.42	9,621.46	451.57	-	24,966.31

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 3,059.85 万元，其中商业承兑汇票 3,059.85 万元，应计提坏账准备 30.60 万元，计提比例 1%。本期应收票据实际计提坏账准备 8.35

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 185,398.19 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 183,222.32 万元，应计提坏账准备 10,129.99 万元，计提综合比例为 5.53%。

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。公司于 2023 年 6 月 15 日签收法院二审判决，判决被告于本判决生效之日起五日内向公司支付拖欠的货款共计人民币 21,758,700 元，并于本判决生效之日起五日内向公司支付截止到 2023 年 3 月 16 日的逾期付款损失 8,489,044 元，并从 2023 年 3 月 17 日起以 21,758,700 元为基数，按照年利率 5.775% 标准支付逾期付款利息至款项实际付清之日止。截止本报告期末，该汽车厂家已进入法院破产程序，公司已成功申报债权，尚未收到该公司拖欠货款。

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	365,947,543.58	6,513,866.27	1.78
逾期1年以内	442,671,599.25	16,954,322.25	3.83
逾期1至2年	85,660,886.99	18,622,676.83	21.74
逾期2至3年	44,862,346.51	18,568,525.22	41.39
逾期3至4年	7,243,707.59	5,918,833.48	81.71
逾期4年以上	19,093,506.60	19,093,506.60	100
合计	965,479,590.52	85,671,730.65	

(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	380,704,287.15	494,915.57	0.13
逾期1年以内	192,938,782.05	366,583.69	0.19
逾期1至2年	12,416,639.01	1,430,396.81	11.52
逾期2至3年	2,130,478.64	1,166,437.06	54.75
逾期3至4年	328,823.82	280,256.54	85.23
逾期4年以上	425,682.25	425,682.25	100
合计	588,944,692.92	4,164,271.92	

(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	54,435,466.95	130,645.13	0.24
逾期1年以内	16,569,065.43	44,736.47	0.27
逾期1至2年	521,719.54	72,101.64	13.82
逾期2至3年	806,244.42	475,039.21	58.92
逾期3至4年	30,695.16	30,695.16	100
逾期4年以上	811,549.53	811,549.53	100
合计	73,174,741.03	1,564,767.14	

(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	63,913,862.68	549,659.21	0.86
逾期1年以内	33,568,748.11	439,750.60	1.31
逾期1至2年	3,802,941.31	1,393,397.70	36.64
逾期2至3年	75,000.05	75,000.05	100
逾期3至4年	-	-	-
逾期4年以上	-	-	-

合计	101,360,552.15	2,457,807.56	
----	----------------	--------------	--

(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	66,517,934.97	951,206.47	1.43
逾期 1 年以内	22,345,723.43	741,878.02	3.32
逾期 1 至 2 年	9,571,968.50	2,081,903.16	21.75
逾期 2 至 3 年	3,460,752.71	2,543,307.16	73.49
逾期 3 至 4 年	1,154,641.36	910,434.71	78.85
逾期 4 年以上	212,584.46	212,584.46	100
合计	103,263,605.43	7,441,313.98	

报告期末，应收账款应计提坏账准备合计 12,305.86 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 805.55 万元。

报告期末，合同资产余额为 9,923.95 万元，参照应收账款组合计提减值准备 120.84 万元，综合计提比例为 1.22%。期初已计提减值准备 121.40 万元，本期实际冲回减值准备 0.56 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	44,133,779.64	785,581.28	1.78
合计	44,133,779.64	785,581.28	

(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	8,428,800.27	10,957.44	0.13
合计	8,428,800.27	10,957.44	

(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	4,265,134.75	10,236.33	0.24
合计	4,265,134.75	10,236.33	

(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	35,941,626.91	309,097.99	0.86
合计	35,941,626.91	309,097.99	

(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	6,470,150.76	92,523.15	1.43
合计	6,470,150.76	92,523.15	

(三) 应收款项融资坏账准备

报告期末，应收款项融资余额为 55,225.20 万元，计提坏账准备 141.28 万元，其中应收票据-银行承兑汇票余额 39,767.79 万元，计提坏账准备 0.00 万元；应收账款余额 15,457.42 万元，按应收账款组合计提坏账准备 141.28 万元，计提比例为 0.91%。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 73.36 万元。

按组合计提减值准备的应收款项融资如下：

(1) 组合 1 机房温控节能产品业务

单位：元

名称	期末余额		
	应收账款	减值准备	计提比例 (%)
信用期内	-	-	-
逾期 1 年以内	1,835,389.80	70,295.44	3.83
合计	1,835,389.80	70,295.44	

(2) 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	减值准备	计提比例 (%)
信用期内	-	-	-
逾期 1 年以内	50,351,047.80	95,666.99	0.19
合计	50,351,047.80	95,666.99	

(3) 组合 3 客车空调业务

单位：元

名称	期末余额		
	应收账款	减值准备	计提比例 (%)
信用期内	-	-	-
逾期 1 年以内	6,887,048.98	18,595.03	0.27
逾期 1 至 2 年	92,004.50	12,715.02	13.82

逾期 2 至 3 年	26,083.79	15,368.57	58.92
逾期 3 至 4 年	-	-	-
逾期 4 年以上	146,500.21	146,500.21	100
合计	7,151,637.48	193,178.83	

(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		
	应收账款	减值准备	计提比例 (%)
信用期内	65,032,306.81	559,277.84	0.86
逾期 1 年以内	29,842,033.95	390,930.64	1.31
逾期 1 至 2 年	250,000.00	91,600.00	36.64
逾期 2 至 3 年	-	-	-
逾期 3 至 4 年	-	-	-
逾期 4 年以上	-	-	-
合计	95,124,340.76	1,041,808.48	

(5) 组合 5 其他业务

单位：元

名称	期末余额		
	应收账款	减值准备	计提比例 (%)
信用期内	-	-	-
逾期 1 年以内	67,648.63	2,245.93	3.32
逾期 1 至 2 年	44,107.38	9,593.36	21.75
逾期 2 至 3 年	-	-	-
逾期 3 至 4 年	-	-	-
逾期 4 年以上	-	-	-
合计	111,756.01	11,839.29	

(四) 其他应收款坏账准备

报告期末，其他应收款余额为 9,938.06 万元，计提坏账准备 1,396.42 万元，其中按单项计提坏账准备 1,343.69 万元，计提比例 20%，按组合计提坏账准备 52.73 万元，计提比例为 1.64%。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 685.27 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	67,184,392.78	13,436,878.55	20
合计	67,184,392.78	13,436,878.55	

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	26,745,176.98	267,451.77	1
其他往来组合	5,451,000.55	259,892.47	4.77
其中：6个月以内	3,983,545.08	39,835.45	1
7至12月	713,562.76	35,678.13	5
1至2年	603,438.40	120,687.68	20
2至3年	132,906.88	53,162.75	40
3至4年	17,547.43	10,528.46	60
合计	32,196,177.53	527,344.24	

（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 286.24 万元，按账龄组合计提坏账准备 5.10 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 4.58 万元；报告期末，一年内到期的非流动资产余额为 604.44 万元，按账龄组合计提坏账准备 17.88 万元，计提比例为 2.96%。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 71.90 万元。

（六）存货减值准备

报告期末，存货余额为 69,099.42 万元，计提存货跌价准备 1,826.78 万元，期初已计提存货跌价准备 1,617.41 万元，本期扣除存货转销后，实际计提存货跌价准备 595.37 万元。

（七）商誉减值准备

2018 年 5 月，英维克发行股份购买上海科泰股权形成商誉 24,854.96 万元，由于宏观调控及地方政府投资力度等因素的影响，已获批的一些项目实施放缓，经评估师用收益法评估，以 2023 年 12 月 31 日为评估基准日，采用收益法评估的包含商誉的资产组于评估基准日的可收回金额为人民币 18,191.81 万元，本年度计提商誉减值准备 7,530.59 万元，累计已计提商誉减值 9,121.55 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 9,621.46 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 2023 年度损益，预计将减少公司 2023

年度利润总额 9,621.46 万元，减少公司 2023 年度归属于上市公司股东的净利润约 9,276.59 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

二〇二四年四月十六日