



欧伏电气

NEEQ: 831564

欧伏电气股份有限公司

ONOFF ELECTRIC CO.,Inc.



年度报告摘要

— 2022 —

## 一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)或[www.neeq.cc](http://www.neeq.cc)）的年度报告全文。

1.2 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料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。

公司负责人陈红卫、主管会计工作负责人宗昊及会计机构负责人刘红娜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

董事会秘书/信息披露事务负责人	宗昊
电话	01080841499-8111
传真	01080841499-8312
电子邮箱	zonghao@onoff.com.cn
公司网址	www.onoff.com.cn
联系地址	三河市燕郊开发区燕新大街1号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

## 二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

### 2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	614,914,319.58	594,232,213.09	3.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	357,452,691.71	329,826,026.68	8.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.09	3.77	8.49%
资产负债率%（母公司）	41.01%	44.04%	-
资产负债率%（合并）	41.87%	44.50%	-
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	522,508,780.57	532,727,112.25	-1.92%
归属于挂牌公司股东的净利润	51,996,044.66	54,767,205.97	-5.06%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	46,775,425.37	51,192,785.20	-
经营活动产生的现金流量净额	-18,088,407.03	39,003,942.66	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	14.84%	17.57%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	13.35%	16.01%	-
基本每股收益(元/股)	0.59	0.63	-6.35%

## 2.2 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	87,463,250	99.9991%	0	87,463,250	99.9991%	
	其中：控股股东、实际控制人	50,320,000	57.5322%	0	50,320,000	57.5322%	
	董事、监事、高管	250	0.0003%	0	250	0.0003%	
	核心员工	0	0.0000%	0	0	0.0000%	
有限售条件股份	有限售股份总数	750	0.0009%	0	750	0.0009%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.0000%	0	0	0.0000%	
	董事、监事、高管	750	0.0009%	0	750	0.0009%	
	核心员工	0	0.0000%	0	0	0.0000%	
总股本		87,464,000	-	0	87,464,000	-	
普通股股东人数							171

## 2.3 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京欧伏电气设备有限公司	50,320,000	0	50,320,000	57.5322%	0	50,320,000
2	金风投资控股有限公司	21,200,000	0	21,200,000	24.2385%	0	21,200,000
3	深圳市伏望科技有限公司	7,803,000	0	7,803,000	8.9214%	0	7,803,000
4	李艺	0	2,100,000	2,100,000	2.4010%	0	2,100,000

5	嘉兴兆勤昌瑞投资合伙企业（有限合伙）	1,259,000	0	1,259,000	1.4394%	0	1,259,000
6	首创证券股份有限公司做市专用证券账户	1,218,031	-37,317	1,180,714	1.3499%	0	1,180,714
7	薛泽川	1,492,333	-492,000	1,000,333	1.1437%	0	1,000,333
8	申万宏源证券有限公司做市专用证券账户	520,102	126,237	646,339	0.7390%	0	646,339
9	翟文元	0	492,000	492,000	0.5625%	0	492,000
10	中泰证券股份有限公司做市专用证券账户	306,402	105,008	411,410	0.4704%	0	411,410
<b>合计</b>		84,118,868	2,293,928	86,412,796	98.7980%	0	86,412,796
普通股前十名股东间相互关系说明：深圳市伏望科技有限公司为北京欧伏电气设备有限公司股东之一。							

### 三. 涉及财务报告的相关事项

#### 3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

##### 1. 会计政策变更

##### 2. 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

##### 1) 关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理

本公司对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2021 年 1 月 1 日）至解释施行

日（2022年1月1日）之间发生的试运行销售，本公司按照解释15号的规定进行追溯调整。

执行解释15号“试运行销售”内容，对本公司可比期间财务报表无重大影响。

## 2) 关于亏损合同的判断的会计处理

本公司对在首次施行解释15号（2022年1月1日）时尚未履行完所有义务的合同执行解释15号，累积影响数调整首次执行解释15号当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行解释15号“关于亏损合同的判断”内容，对本公司期初财务报表项目无重大影响。

## 3. 执行企业会计准则解释第16号对本公司的影响

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

### 1) 关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初（即2021年1月1日）因适用解释16号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即2021年1月1日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释16号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2021年1月1日调整前	累积影响金额	2021年1月1日调整后
递延所得税资产	2,898,404.82	-71,440.24	2,826,964.58
递延所得税负债	0.00	0.00	0.00
未分配利润	151,054,328.76	-64,296.22	150,990,032.54
盈余公积	24,922,094.57	-7,144.02	24,914,950.55

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即2021年1月1日）至解释施行日（2022年12月13日）之间发生的适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释16号的规定进行处理。

根据解释16号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2021年12月31日		
	变更前	累积影响金额	变更后
递延所得税资产	4,594,823.77	-162,730.94	4,432,092.83
递延所得税负债	0.00	0.00	0.00

未分配利润	179,642,977.61	-161,137.47	179,481,840.14
盈余公积	24,923,688.04	-1,593.47	24,922,094.57

根据解释 16 号的规定，本公司对损益表相关项目调整如下：

损益表项目	2021 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	6,485,700.01	91,290.70	6,576,990.71

## 2) 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

对于解释 16 号“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”内容，公司自该项处理规定发布之日起实施，并按照解释 16 号衔接规定对可比期间财务报表进行追溯调整。执行该项处理规定对本公司本期财务报表和比较期间的财务报表无重大影响。

## 3) 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

对于解释 16 号“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容，公司自该项处理规定发布之日起实施。执行该项处理规定，对本公司本期财务报表无重大影响。

### 1. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### 2. 会计差错更正

#### a) 前期重大差错更正的原因 要原因和内容

(1) 《企业会计准则第 14 号—收入》规定，“企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入”。公司根据与下游客户签订的销售合同、订单、签收或验收等资料，并结合实际业务开展情况，进一步理顺和判断商品控制权的转移时点。公司将“商品交付后，还需要配合客户进行安装、调试、验收等工作，后续履约义务重大”的这类业务。由原来“签收时确认收入”，调整为“验收后确认收入”。结合相关业务收入确认时点的变化，公司更详尽的检查了客户的签收、验收等资料，并经过与客户对账，对客户实地走访等程序，进一步检查了营业收入确认时点的准确性、营业收入确认依据的完整性和有效性。根据获取的详细资料，对跨期的营业收入和营业成本进行了差错更正及追溯调整；受营业成本跨期调整和相关销售合同亏损影响，对应存货结存金额和预计可变现净值改变，重新调整了资产负债表日存货跌价准备的计提。前述调整事项，涉及应收账款、合同资产、存货、递延所得税资产、合同负债、应交税费、营业收入、营业成本、财务费用、资产减值损失、信用减值损失和所得税费用等科目。

(2) 公司自 2019 年 1 月 1 日起施行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（简称“新金融工具准则”）。根据新金融工具准则第四十六条的规定，企业应以预期信用损失为基础对分类为“以摊余成本计量的金融资产”进行减值会计处理并确认损失准备。公司对以摊余成本计量的金融资产计提减值时，未合理参考同行业预期信用损失率，对债务方发生违约的风险和前瞻性信息考虑不够审慎，导致该类金融资产预期信用损失计算错误，影响应收账款、其他应收款、合同资产、

其他非流动资产、递延所得税资产、资产减值损失、信用减值损失和所得税费用等科目。

(3)《企业会计准则第16号—政府补助》规定,“财政将贴息资金直接拨付给企业,企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。”公司在梳理政府补助项目时发现,2021年公司收到代收代付款错误的计入了其他收益,该代收代付款是政府通过公司最终发放给公司员工的补助资金,导致其他收益和营业成本多记。上述调整涉及其他收益、财务费用、营业成本等科目。

(4)当企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务时,公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。公司将满足前述净额列示的递延所得税资产和递延所得税负债,进行抵销处理。对该事项的调整,涉及递延所得税资产和递延所得税负债科目。

(5)公司在编制2021年度现金流量表时,将投资活动中投资支付的现金和收回投资支付的现金项目统计错误;将贴现时未终止确认的信用等级一般的银行承兑汇票的贴现资金错误的计入了经营活动销售商品、提供劳务收到的现金(应计入筹资活动取得借款收到的现金),本期发现该错误事项,予以追溯调整。

b)对比较期间财务状况、经营成果和现金流量的影响

(1)对合并财务报表影响

项目	2021年12月31日/2021年度		
	更正前数据①	更正后数据②	更正金额③=②-①
应收账款	237,065,744.15	225,398,486.99	-11,667,257.16
其他应收款	536,362.70	497,594.24	-38,768.46
存货	79,358,401.10	79,785,308.54	426,907.44
合同资产	29,535,947.71	28,150,443.54	-1,385,504.17
递延所得税资产	4,213,991.73	4,432,092.83	218,101.10
其他非流动资产	17,065,865.84	16,416,158.74	-649,707.10
资产总计	607,328,441.44	594,232,213.09	-13,096,228.35
合同负债	4,693.25	481,200.01	476,506.76
应交税费	3,058,923.65	3,526,106.14	467,182.49
递延所得税负债	2,242,190.30	0.00	-2,242,190.30
负债合计	265,704,687.46	264,406,186.41	-1,298,501.05
盈余公积	26,106,098.50	24,922,094.57	-1,184,003.93
未分配利润	190,095,563.51	179,481,840.14	-10,613,723.37
股东权益合计	341,623,753.98	329,826,026.68	-11,797,727.30
营业收入	532,485,772.99	532,727,112.25	241,339.26

营业成本	401,987,796.22	399,311,731.84	-2,676,064.38
财务费用	6,020,890.36	6,018,580.48	-2,309.88
其他收益	4,848,072.48	4,672,872.48	-175,200.00
信用减值损失	-1,588,905.06	-3,740,238.12	-2,151,333.06
资产减值损失	-732,132.01	-2,289,103.09	-1,556,971.08
所得税费用	6,826,781.24	6,576,990.71	-249,790.53
净利润	55,064,215.24	54,350,215.15	-714,000.09
收回投资所收到的现金	114,215,600.00	111,266,600.00	-2,949,000.00
投资支付的现金	114,215,600.00	111,266,600.00	-2,949,000.00
销售商品、提供劳务收到的现金	398,739,201.22	395,739,201.22	-3,000,000.00
取得借款收到的现金	63,000,000.00	66,000,000.00	3,000,000.00
加权平均净资产收益率(%)	17.19	17.57	0.38
扣除非经常性损益后的净利润计算的加权平均净资产收益率(%)	16.04	16.42	0.38

(2) 对母公司财务报表影响

项目	2021年12月31日/2021年度		
	更正前数据①	更正后数据②	更正金额③=②-①
应收账款	235,196,061.48	223,643,843.63	-11,552,217.85
其他应收款	8,198,006.86	8,166,143.24	-31,863.62
存货	78,749,764.38	79,176,671.82	426,907.44
合同资产	29,535,947.71	28,150,443.54	-1,385,504.17
递延所得税资产	3,359,655.88	3,744,578.42	384,922.54
其他非流动资产	16,681,833.38	16,049,494.58	-632,338.80
资产总计	605,907,805.99	593,117,711.53	-12,790,094.46
合同负债	4,693.25	481,200.01	476,506.76
应交税费	3,003,682.63	3,470,865.12	467,182.49
递延所得税负债	1,893,744.59	0.00	-1,893,744.59
负债合计	262,157,656.13	261,207,600.79	-950,055.34
盈余公积	26,106,098.50	24,922,094.57	-1,184,003.93
未分配利润	191,837,062.55	181,181,027.36	-10,656,035.19
股东权益合计	343,750,149.86	331,910,110.74	-11,840,039.12
营业收入	525,645,361.14	525,886,700.40	241,339.26



营业成本	394,149,811.20	391,473,746.82	-2,676,064.38
财务费用	5,945,988.94	5,943,679.06	-2,309.88
其他收益	4,848,072.48	4,672,872.48	-175,200.00
信用减值损失	-1,573,425.90	-3,602,814.81	-2,029,388.91
资产减值损失	-549,923.18	-2,089,525.96	-1,539,602.78
所得税费用	7,281,277.44	7,213,111.18	-68,166.26
净利润	57,095,255.64	56,338,943.73	-756,311.91
收回投资所收到的现金	114,215,600.00	111,256,600.00	-2,959,000.00
投资支付的现金	114,215,600.00	111,256,600.00	-2,959,000.00
销售商品、提供劳务收到的现金	398,461,063.64	395,461,063.64	-3,000,000.00
取得借款收到的现金	63,000,000.00	66,000,000.00	3,000,000.00

### 3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	4,594,823.77	4,432,092.83	2,898,404.82	28,269,964.58
未分配利润	179,642,977.61	179,481,840.14	151,054,328.76	150,990,032.54
盈余公积	24,923,688.04	24,922,094.57	24,922,094.57	24,914,950.55
所得税费用	6,485,700.01	6,576,990.71		

### 3.3 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

### 3.4 关于非标准审计意见的说明

适用  不适用