

# 2021 年度财务决算报告

## 一、2021 年度财务报表审计情况

2021 年度财务报表经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，除“与持续经营相关的重大不确定性”部分所述事项产生的影响外，财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天龙光电 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

本公司管理层相信自报告期末 12 个月内未来期间可持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制 2021 年度的财务报表。

## 二、2021 年度主要财务指标

公司主要财务指标数据：

单位：人民币元

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	317,170,709.83	121,460,775.28	161.13%	7,186,793.43
归属于上市公司股东的净利润（元）	-4,590,481.97	-32,007,337.08	85.66%	-75,218,880.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-10,443,104.77	-19,602,710.86	46.73%	-39,834,197.74
经营活动产生的现金流量净额（元）	-15,207,219.23	-27,509,988.42	44.72%	-11,354,957.87
基本每股收益（元/股）	-0.0230	-0.1600	85.63%	-0.3761
稀释每股收益（元/股）	-0.0229	-0.1600	85.69%	-0.3761
加权平均净资产收益率	-28.98%	-104.32%	72.22%	-89.11%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
资产总额（元）	319,298,837.95	208,126,848.43	53.42%	93,100,471.87
归属于上市公司股东的净资产（元）	14,295,316.08	18,069,235.00	-20.89%	49,697,980.13

注：以上营业收入数据为合并利润表数据，未将审计机构出具的 2021 年度营业收入扣除情况表中应扣除的营业收入 139,511,752.15 元剔除，营业收入扣除金额详见下表：

（单位：元）

项目	2021 年度	2020 年度	备注
营业收入	317,170,709.83	121,460,775.28	
减：与主营业务无关的业务收入	2,261,872.57	48,039,402.56	
其中：租赁收入	1,883,567.34	726,867.13	正常经营之外的其他业务收入
材料转让	351,756.56	500,802.42	正常经营之外的其他业务收入

塔筒		43,551,606.42	正常经营之外的其他业务收入
减：未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	137,249,879.58		
废弃库存商品	26,548.67	3,260,126.59	正常经营之外的其他业务收入
商水项目	101,267,604.34		管理层审慎判断扣除部分项目
郟城项目	5,129,266.06		管理层审慎判断扣除部分项目
府谷项目	30,853,009.18		管理层审慎判断扣除部分项目
营业收入扣除后金额	177,658,957.68	73,421,372.72	

### 三、经营利润情况

(一) 2021 年度天龙光电主要经营数据指标如下表列示：

单位：人民币元

项目	2021 年度	2020 年度	增减金额	增减比例
营业收入	317,170,709.83	121,460,775.28	195,709,934.55	161.13%
营业成本	274,369,563.48	115,208,373.78	159,161,189.70	138.15%
税金及附加	1,916,599.79	2,564,823.41	-648,223.62	-25.27%
销售费用	944,088.97	96,675.35	847,413.62	876.56%
管理费用	44,708,966.06	15,899,263.72	28,809,702.34	181.20%
研发费用		1,221,996.76	-1,221,996.76	-100.00%
财务费用	1,137,326.47	285,857.23	851,469.24	297.87%
其中：利息费用	1,194,396.70	260,046.11	934,350.59	359.30%
利息收入	11,899.91	5,477.88	6,422.03	117.24%
其他收益	5,905.96	76,372.40	-70,466.44	-92.27%
投资收益（损失以“-”号填列）	10,041,300.00	10,000.00	10,031,300.00	100313.00%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,138,878.81	-4,273,349.04	3,134,470.23	-73.35%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,919,460.02	-708,224.22	-3,211,235.80	453.42%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	398.84	2,114,259.89	-2,113,861.05	-99.98%
营业利润（亏损以“-”号填列）	-916,568.97	-16,597,155.94	15,680,586.97	94.48%
营业外收入	54,760.00	17,580.81	37,179.19	211.48%
营业外支出	3,822,259.37	14,622,839.32	-10,800,579.95	-73.86%
利润总额	-4,684,068.34	-31,202,414.45	26,518,346.11	84.99%
净利润	-4,606,322.30	-32,177,047.19	27,570,724.89	85.68%
少数股东损益	-15,840.33	-169,710.11	153,869.78	90.67%
综合收益总额	-4,606,322.30	-32,177,047.19	27,570,724.89	85.68%
归属于母公司所有者的综	-4,590,481.97	-32,007,337.08	27,416,855.11	85.66%

合收益总额				
归属于少数股东的综合收益总额	-15,840.33	-169,710.11	153,869.78	90.67%
基本每股收益	-0.0230	-0.1600	0.1370	85.63%
稀释每股收益	-0.0229	-0.1600	0.1371	85.69%

报告期内,公司实现营业收入31717.07万元,同比增加161.13%,实现归属于母公司的净利润为-459.05万元,同比增长85.66%,基本每股收益-0.0230元,同比增长85.63%。

本报告期营业收入扣除后金额为177,658,957.68元,主要为扣除租金收入、材料转让收入、废品处置收入及管理层出于审慎判断予以扣除的商水、府谷、郟城项目收入。

主营业务收入按产品类别分项列示如下

	2021年		2020年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
新能源电站设备销售	102,184,337.43	32.22%	43551606.42	35.86%	134.63%
新能源电站建安施工	207,351,070.05	65.38%	72,928,760.06	60.04%	184.32%
新能源电站运维收入	5,373,429.78	1.69%	492,612.66	0.41%	990.80%
单晶/多晶硅炉/配件	26,548.67	0.01%	3,260,126.59	2.68%	-99.19%
出租固定资产	1,883,567.34	0.59%	726,867.13	0.60%	159.14%
销售材料	351,756.56	0.11%	500,802.42	0.41%	-29.76%

公司自2020年开始业务转型,2021年度公司主营业务为新能源工程的建设、新能源电站的投资开发及电站运维业务,2020年签订光伏工程项目4个,合同总金额约2.39亿元,2021年新签订风电项目6个,合同总金额约8.55亿元。公司2021年所承接的EPC项目无论是在数量和项目规模上,比2020年都有一定的提升。故新能源营业收入较2020年度有较大的提高。

## (二) 税金及附加

2021年公司税金及附加为191.66万元,上年同期税金及附加256.48万元相比,减少64.82万元,主要是城市维护建设税、教育费附加等附加税有所减少。

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	137,646.87	600,283.90
教育费附加	99,257.55	428,671.00
房产税	1,035,301.08	1,044,078.01
土地使用税	446,114.00	446,131.80
车船使用税	8,460.00	12,000.00
印花税	187,618.46	33,658.70
地方水利建设基金	2,201.83	
合计	1,916,599.79	2,564,823.41

### （三）期间费用

#### 1、销售费用

2021年销售费用为94.41万元，主要项目金额与2020年相比，变动如下：

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	944,088.97	91,748.51
业务招待费		1,880.00
广告费		1,386.14
通讯费		1,660.70
合计		96,675.35

#### 2、管理费用

2021年管理费用比2020年增加2880.97万元，增加比例为181.2%，主要变动金额为：

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	增减金额	增减比例
职工薪酬	26,045,939.80	6,020,517.35	20,025,422.45	332.62%
停工损失	3,076,693.55	4,608,634.87	-1,531,941.32	-33.24%
股权激励	816,563.05	378,591.95	437,971.10	115.68%
资产折旧摊销	1,548,256.87	1,986,970.58	-438,713.71	-22.08%
业务招待费	1,354,038.93	271,490.50	1,082,548.43	398.74%
中介服务费	3,526,205.62	1,400,479.99	2,125,725.63	151.79%
残保金	162,077.58	3,651.30	158,426.28	4338.90%
车辆费用	318,951.75	141,290.10	177,661.65	125.74%
工会经费	156,136.86	115,656.02	40,480.84	35.00%
差旅费	3,161,322.32	562,654.27	2,598,668.05	461.86%
租赁费	3,100,425.83		3,100,425.83	100.00%
办公费	208,960.72	91,387.01	117,573.71	128.65%
水电费	150,806.57	32,855.10	117,951.47	359.01%
会议费	77,201.84	12,273.79	64,928.05	529.00%
低值易耗品	167,729.70	12,115.73	155,613.97	1284.40%
交通运输费	53,240.77	13,850.03	39,390.74	284.41%
邮电、通讯费	104,698.17	26,967.74	77,730.43	288.23%
维修费	380,023.81	151,939.99	228,083.82	150.11%
物业费	226,262.00		226,262.00	100.00%
绿化费	20,604.95	4,635.00	15,969.95	344.55%
财产保险费	35,373.24	58,174.47	-22,801.23	-39.19%
其他	17,452.13	5,127.93	12,324.20	240.33%
合计	44,708,966.06	15,899,263.72	28,809,702.34	181.20%

与 2020 年度相比，职工薪酬增加 2002 万，增加比例为 332.62%；中介服务费增加 212 万，增加比例为 151.79%，业务招待费增加 108 万，增加比例为 398.74%，差旅费增加 259 万，增加比例为 461.86%。

### 3、财务费用

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,130,354.88	260,046.11
其中：租赁负债利息费用	27,399.24	
减：利息收入	11,899.91	5,477.88
汇兑损失	64,917.41	47,513.64
减：汇兑收益	86,434.26	32,420.49
手续费	40,388.35	16,195.85
合计	1,137,326.47	285,857.23

2021 年财务费用支出比 2020 年增加了 85 万元，主要是计提大有借款利息。

### 四、报告期内公司变动较大的资产负债项目及变动原因如下：

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	增减金额	增减比例	变动原因
货币资金	14,965,241.32	738,412.90	14,226,828.42	1926.68%	出售厂房
应收账款	123,565,137.99	99,413,951.24	24,151,186.75	24.29%	本期工程项目收入规模增长，应收账款增加
其他应收款	1,810,074.96	2,714,072.02	-903,997.06	-33.31%	
存货	10,316,246.14	25,439,411.08	-15,123,164.94	-59.45%	本期合同履行成本减少
持有待售资产	66,392,687.01		66,392,687.01	100.00%	报告期出售厂房固定资产转入持有待售资产
其他流动资产	5,924,631.55	1,394,324.99	4,530,306.56	324.91%	本期留抵增值税额增加
固定资产	700,951.53	62,415,238.87	-61,714,287.34	-98.88%	报告期出售厂房固定资产转入持有待售资产
应付账款	173,623,273.23	98,747,920.91	74,875,352.32	75.82%	本期应付工程款增加
预收款项	1,406,456.70	504,162.00	902,294.70	178.97%	预收工程款
合同负债	22,556,880.63	37,103,830.70	-14,546,950.07	-39.21%	
应付职工薪酬	4,346,077.34	1,370,194.58	2,975,882.76	217.19%	本期计提工会经费增加
其他应付款	64,713,574.23	33,092,753.65	31,620,820.58	95.55%	本期收到股东借款，以及计提的盛融案相关预计负债转入其他应付款
归属于母公司所有者权益合计	14,295,316.08	18,069,235.00	-3,773,918.92	-20.89%	本期亏损，净资产减少
少数股东权益	-185,550.44	-169,710.11	-15,840.33	-9.33%	本期非全资子公司盛有亏损

## 五、现金流量情况

单位：人民币元

项目	2021 年度	2020 年度	增减金额	增减比例	变动原因
销售商品、提供劳务收到的现金	218,138,622.38	53,977,519.15	164,161,103.23	304.13%	本期收到货款大于上年同期
购买商品、接受劳务支付的现金	174,883,636.77	57,766,123.89	117,117,512.88	202.74%	本期支付货款大于上年同期
支付给职工以及为职工支付的现金	32,127,241.15	7,619,614.17	24,507,626.98	321.64%	本期支付工资薪酬大于上年同期
支付的各项税费	3,613,480.92	1,278,219.31	2,335,261.61	182.70%	业务规模增加，税费同比增加
投资活动产生的现金流量净额	9,607,189.31	5,642,682.80	3,964,506.51	70.26%	本期处置固定资产收到现金大于上年同期
收到其他与筹资活动有关的现金	51,650,000.00	21,500,000.00	30,150,000.00	140.23%	主要是本期收到股东借款
筹资活动现金流出小计	31,797,055.99	1,000,000.00	30,797,055.99	3079.71%	主要是本期归还借款

2021 年公司营业收入与上年同期相比，大幅增长，利润总额、归属于母公司净利润与上年同期相比，亏损减少，但依旧未能扭亏为盈。

本公司管理层将实施以下应对计划：

一、组织管理架构的优化及团队搭建方面。公司实现董事会与管理层的分工与合作，董事会负责公司发展战略的制订、重大项目的洽谈与执行监督，重大潜在合作项目的对接及监管层对接等工作，管理层负责公司项目的执行、工程履约的推进，项目开发等具体工作，使公司业务发展在宏微观层面得以落实，确保公司在每一个会计年度内完成公司既定业务发展目标。

二、业务发展规划方面。公司 2022 年将结合现有资金、资源等情况，拟逐步增加新能源电站自开发业务，在具体业务模式上，公司将结合项目收益率、风险等情况，以与国央企、新能源产业基金合作开发及单独投资等方式，进一步实现公司经营业绩持续、稳定的提升。此外，公司将充分借助位于江苏常州的储能产业优势，加强与当地优秀储能企业的交流与沟通，争取实现储能业务发展的突破。

三、公司资金、开发资源储备情况。公司 2021 年启动了经营效用不大的闲置资产的处置工作，为确保主营业务发展资金的需求，将公司原有厂房及土地予以处置，预计可收回现金 1.16 亿元，该笔资金将会为公司 2022 年业务的发展提供强大的支持。同时，经过近两年项目开发资源的积累和相关工作的推进，公司已经锁定潜在开发项目 2GW 以上，公司目前已经具备向资本市场发股融资的条件，管理层将结合本年度开发业务的情况，适时向董事会提出再融资建议，为公司业务发展提供持续的资金支持。

四、降低项目成本，提高项目收益。公司 2020 年开发项目的毛利率在 4.53%—12.07% 之间，由于施工周期的延长，部分项目毛利率进一步下降，2021 年开发的项目毛利率在 9%—33.14%，相比而言，2021 年度项目毛利率提升明显，在管理层及团队搭建完成后，公司将结合 2020 年、2021 年完成的项目工作经验，对项目履约进行全面、深入的分析，继续推动项目管理的精细化，压缩项目施工周期、减少外部资金依赖、加强与外协单位的沟通、推进设备及原材料集中采购等方面下功夫，压缩成本，向管理要利润，确保灵丘、府谷、郟城及永城等项目符合公司利润预期，提高项目的具体收益率，也增强公司项目开发过程中的议价能力。