

证券代码：831501

证券简称：远方动力

主办券商：东兴证券

北京远方动力可再生能源科技股份有限公司 前期会计差错更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正概述

根据全国中小企业股份转让系统《关于做好挂牌公司 2020 年年度报告披露相关工作的通知》、《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更或差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》及其他相关规定，公司对 2019 年度财务报表重新进行了梳理，采用追溯调整法对前期会计差错事项进行更正。

二、表决和审议情况

2021 年 4 月 30 日，公司召开第二届董事第十三次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，表决结果：5 票赞成；0 票反对；0 票弃权。

2021 年 4 月 30 日，公司召开第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，表决结果：3 票赞成；0 票反对；0 票弃权。

上述议案尚需提交股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，对公司实际经营情况的反映更为准确，使公司的会计核算更符合相关规定，符合公司发展的实际情况，提高了公司财务信息质量，不存在利用政策变更调节利润的情形。本次会计差错更正与追溯调整，对公司的经营成果没有产生不利影响，未损害公司和股东的合法权益，董事同意公司本次前期会计差错更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次会计差错更正事项出具了前期会计差错更正情况专项说明的审核报告，具体内容见全国股转公司指定的信息披露网站（www.neeq.com.cn）上刊发的《关于北京远方动力可再生能源科技股份有限公司前期会计差错更正情况专项说明的审核报告》（亚会专审字[2021]第 01110174 号）。（公告编号：2021-014）

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司本次前期会计差错更正是依据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》、《挂牌公司信息披露及会计业

务问答（三）》等相关规定，根据公司实际经营情况作出，更正后数据能够更加准确地反映公司的财务状况和经营成果。本次公司对前期会计差错进行更正履行的审议程序合法合规，监事会同意公司本次会计差错更正及追溯调整事项。

六、本次会计差错更正对公司的影响

（一）未进行追溯调整的

1、远方动力在建工程武城齐鲁汽车 3.6MW 屋顶分布式光伏发电项目，截至 2019 年 1 月已投入 16,655,330.72 元，项目全部完工，已投入运营，故已经达到转为固定资产条件，但企业未及时转为固定资产。此项资产在 2019 年度获取收益 1,497,387.39 元也未确认收入。本次更正在 2019 年度将此项在建工程转入固定资产，将收到的相关收益确认为 2019 年度收入。

2、2019 年长期应收款 4,332,122.78 元，经进一步核查并非属于长期项目质保金，本次将长期应收款更正到应收账款，并按应收账款账龄计提坏账准备。

3、前期差错更正对财务报表的影响

（1）前期差错更正对合并财务报表的影响

项目	2019 年 12 月 31 日		
	更正前	更正数	更正后
应收账款	29,310,939.60	4,194,077.18	33,505,016.78
长期应收款	4,332,122.78	-4,332,122.78	
固定资产	4,809,259.49	15,830,066.61	20,639,326.10
在建工程	19,362,620.47	-16,685,358.01	2,677,262.46
递延所得税资产	580,263.83	78,814.95	659,078.78

资产总计	107,793,818.13	-914,522.05	106,879,296.08
应交税费	895,356.59	172,265.81	1,067,622.40
其他应付款	4,440,396.43	-1,110,000.00	3,330,396.43
盈余公积	5,276,152.65	2,321.21	5,278,473.86
未分配利润	14,970,680.63	20,890.93	14,991,571.56
营业收入	107,313,040.68	1,325,121.58	108,638,162.26
营业成本	85,945,810.60	855,291.40	86,801,102.00
信用减值损失	-703,961.95	-525,432.99	-1,229,394.94
所得税费用	-185,305.93	-78,814.95	-264,120.88
净利润	94,182.11	23,212.14	117,394.25
归属于母公司所有者净利润	282,331.88	23,212.14	305,544.02
归属于母公司的净资产	53,092,639.61	23,212.14	53,115,851.75
综合收益总额	94,182.11	23,212.14	117,394.25
归属于母公司所有者的综合收益	282,331.88	23,212.14	305,544.02
基本每股收益(元/股)	0.01	-	0.01
稀释每股收益(元/股)	0.01	-	0.01

(2) 前期差错更正对母公司财务报表的影响

项目	2019年12月31日		
	更正前	更正数	更正后
应收账款	28,547,435.92	4,194,077.18	32,741,513.10
长期应收款	4,332,122.78	-4,332,122.78	
固定资产	4,809,259.49	15,830,066.61	20,639,326.10
在建工程	19,362,620.47	-16,685,358.01	2,677,262.46
递延所得税资产	579,498.18	78,814.95	658,313.13
资产总计	104,349,945.07	-914,522.05	103,435,423.02
应交税费	746,108.98	172,265.81	918,374.79
其他应付款	3,631,661.84	-1,110,000.00	2,521,661.84
盈余公积	5,276,152.65	2,321.21	5,278,473.86
未分配利润	15,249,249.28	20,890.93	15,270,140.21
营业收入	100,197,828.66	1,325,121.58	101,522,950.24
营业成本	80,497,839.62	855,291.40	81,353,131.02
信用减值损失	-697,836.79	-525,432.99	-1,223,269.78
所得税费用	-202,486.60	-78,814.95	-281,301.55
净利润	126,396.47	23,212.14	149,608.61
综合收益总额	126,396.47	23,212.14	149,608.61

七、备查文件目录

- （一） 经出席会议董事签署的《北京远方动力可再生能源科技股份有限公司第二届董事会第十三次会议决议》；
- （二） 经出席会议监事签署的《北京远方动力可再生能源科技股份有限公司第二届监事会第十次会议决议》；
- （三） 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《北京远方动力可再生能源科技股份有限公司前期会计差错更正情况专项说明的审核报告》

北京远方动力可再生能源科技股份有限公司

董事会

2021年4月30日