

证券代码：838632

证券简称：协同环保

主办券商：恒泰证券

河北协同环保科技股份有限公司

2018 年年度报告更正公告

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。

河北协同环保科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）披露了《河北协同环保科技股份有限公司 2018 年年度报告》（公告编号：2019-021）。

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》以及全国中小企业股票转让系统有限责任公司的相关规定，公司于 2020 年 4 月 7 日召开第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第二次会议审议并通过了《关于前期会计差错更正的议案》和《关于更正 2018 年年度报告和年度报告摘要的议案》，对 2018 年年度会计差错事项进行了更正。

一、更正内容

（一）公司在编制 2019 年年度报告过程中发现 2018 年度多计提了企业所得税。主要涉及应交税费、所得税费用、盈余公积、未分配利润、所有者权益等报表项目及相关附注信息的更正。具体内容涵盖：第三节 会计数据和财务指标摘要、第四节 管理层讨论与分析、第十一节 财务报告及财务报表附注等相关章节。

更正情况详见公司于 2020 年 4 月 8 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《河北协同环保科技股份有限公司 2019 年前期会计差错更正的专项说明》（（2020）京会兴专字第 66000003 号）以及《2018 年年度报告》（更正后）（公告编号：2019-021）。

（二）在对 2018 年年度报告复核中，发现披露的财务报表附注中的个别信息存在与财务报表不一致，但是对整体财务状况无任何影响。为确保公司披露信息真实、准确、完整，对此进行更正。具体更正内容如下：

1、对“第三节 会计数据和财务指标摘要”进行更正

(1) 更正前：一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	129,712,976.50	116,894,674.52	10.97%
毛利率%	35.58%	27.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	109,284,034.50	8,787,623.05	1,143.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,856,025.12	3,185,212.60	554.78%
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）	95.18%	15.69%	-
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）	17.46%	5.69%	-
基本每股收益	4.35	0.35	1,142.86%

二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	175,708,716.56	96,513,463.63	82.06%
负债总计	24,388,212.38	36,887,393.95	-33.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	151,320,504.18	59,626,069.68	153.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.02	2.37	154.01%
资产负债率%（母公司）	18.56%	32.41%	-
资产负债率%（合并）	13.88%	38.22%	-
流动比率	3.08	2.00	-
利息保障倍数	177.91	15.72	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	82.06%	14.61%	-
营业收入增长率%	10.97%	52.10%	-
净利润增长率%	1,143.61%	16.36%	-

六、非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	99,695,696.58
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,289,405.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,849.68
非经常性损益合计	104,032,952.21
所得税影响数	15,604,942.83
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	88,428,009.38

更正后：一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	129,712,976.50	116,894,674.52	10.97%
毛利率%	35.58%	27.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	112,313,040.73	8,787,623.05	1,178.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,171,889.86	3,185,212.60	501.90%
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）	99.52%	15.69%	-
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）	16.99%	5.69%	-
基本每股收益	4.47	0.35	1,177.14%

二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	175,708,716.56	96,513,463.63	82.06%
负债总计	21,359,206.15	36,887,393.95	-42.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	154,349,510.41	59,626,069.68	158.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.14	2.37	158.86%
资产负债率%（母公司）	16.25%	32.41%	-
资产负债率%（合并）	12.16%	38.22%	-
流动比率	3.66	2.00	-
利息保障倍数	177.91	15.72	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	82.06%	14.61%	-
营业收入增长率%	10.97%	52.10%	-
净利润增长率%	1,178.08%	16.36%	-

六、非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	95,655,440.36
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,289,405.95
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	17,802.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,849.68
非经常性损益合计	100,010,498.73

所得税影响数	6,869,347.86
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	93,141,150.87

(2) 更正前：八、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

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
应收票据	6,533,669.81			
应收账款	25,856,831.06			
应收票据及应收账款		32,390,500.87		
应付账款	12,113,139.23			
应付票据及应付账款		12,113,139.23		
应付利息	19,140.00			
其他应付款		19,140.00		
管理费用	8,870,292.30			
研发费用		8,870,292.30		
营业外收入	66,566.45			
营业外支出	177,667.72			
资产处置损益		111,101.27		

母公司财务报表

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
应收票据	6,533,669.81			
应收账款	25,856,831.06			
应收票据及应收账款		32,390,500.87		
应付账款	12,113,139.23			
应付票据及应付账款		12,113,139.23		
应付利息	19,140.00			
其他应付款		19,140.00		
管理费用	8,870,292.30			
研发费用		8,870,292.30		
营业外收入	66,566.45			
营业外支出	177,667.72			
资产处置损益		111,101.27		

更正后：八、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 □ 不适用

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
应收票据	6,533,669.81			
应收账款	25,856,831.06			
应收票据及应收账款		32,390,500.87		
应付账款	12,113,139.23			
应付票据及应付账款		12,113,139.23		
应付利息	19,140.00			
其他应付款	737,091.36	756,231.36		
管理费用	18,189,232.21	9,318,939.91		
研发费用		8,870,292.30		

母公司财务报表

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
应收票据	5,546,359.81			
应收账款	19,907,464.43			
应收票据及应收账款		25,453,824.24		
应付账款	7,256,638.56			
应付票据及应付账款		7,256,638.56		
应付利息	19,140.00			
其他应付款	412,149.32	431,289.32		
管理费用	17,103,425.05	8,484,217.65		
研发费用		8,619,207.40		

2、对“第四节 管理层讨论与分析”进行更正

(1) 更正前：二、经营情况回顾

(一) 经营计划

1、公司的财务状况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额 175,708,716.56 元，较期初增加了 82.06%；负债总额 24,388,212.38 元，较年初减少了 33.88%；报告期资产负债率（合并）13.88%，流动比率 3.08，利息保障倍数 177.91，财务状况良好，不存在无法偿还到期债务的风险。

2、公司的经营成果

报告期归属于挂牌公司股东的净利润 109,284,034.5 元，同比增长了 1,143.61%，主要是报告期处置协同水处理长期股权投资合并确认的投资收益 99,650,014.95 元及协同水处理处置后按权益法确认的投资收益 1,284,778.18 元所致。

4、年度经营计划执行情况

2018 年实现净利润 109,284,034.5 元，远超年度目标，主要是报告期处置协同水处理合并确认的投资收益 99,650,014.95 元确认的。

更正后：二、经营情况回顾

(一) 经营计划

1、公司的财务状况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额 175,708,716.56 元，较期初增加了 82.06%；负债总额 21,359,206.15 元，较年初减少了 42.10%；报告期资产负债率（合并）12.16%，流动比率 3.66，利息保障倍数 177.91，财务状况良好，不存在无法偿还到期债务的风险。

2、公司的经营成果

报告期归属于挂牌公司股东的净利润 112,313,040.73 元，同比增长了 1,178.08%，主要是报告期处置协同水处理长期股权投资合并确认的投资收益 99,650,014.95 元及协同水处理处置后按权益法确认的投资收益 1,284,778.18 元所致。

4、年度经营计划执行情况

2018 年实现净利润 112,313,040.73 元，远超年度目标，主要是报告期处置协同水处理合并确认的投资收益 99,650,014.95 元确认的。

(2) 更正前：(三)、财务分析

1. 资产负债结构分析

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
应交税费	11,669,119.27	6.64%	968,641.03	1.00%	1,104.69%

5、应交税金分析

报告期期末，应交税金同比增加了 10,700,478.24 元，增长率 1,104.69%，主要原因是报告期处置协同水处理长期股权投资本公司确认的投资收益 64,038,576.22 元及协同水处理处置后按权益法确认的投资收益 1,284,778.18 元综合对所得税的影响金额为 9,798,503.16 元所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	

净利润	109,284,034.50	84.25%	8,787,623.05	7.52%	1,143.61%
-----	----------------	--------	--------------	-------	-----------

更正后：（三）、财务分析

1. 资产负债结构分析

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
应交税费	8,640,113.04	4.92%	968,641.03	1.00%	791.98%

5、应交税金分析

报告期期末，应交税金同比增加了 **7,671,471.98** 元，增长率 **791.98%**，主要原因是报告期处置协同水处理长期股权投资本公司确认的投资收益 64,038,576.22 元及协同水处理处置后按权益法确认的投资收益 1,284,778.18 元综合对所得税的影响金额为 9,798,503.16 元所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
净利润	112,313,040.73	86.59%	8,787,623.05	7.52%	1,178.08%

(3) 更正前：（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2017 年 12 月 25 日印发了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会(2017)30 号)，于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15 号)以及《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，对一般企业财务报表格式进行了修订。本集团在资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”重分类至新增的“应收票据和应收账款”中；将“应收利息”、“应收股利”重分类至“其他应收款”中；将“固定资产清理”重分类至“固定资产”中；将“工程物资”重分类至“在建工程”中；将“应付票据”和“应付账款”重分类至新增的“应付票据和应付账款”中；将“应付利息”、“应付股利”重分类至“其他应付款”中；将“专项应付款”重分类至“长期应付款”中；在利润表中，将“管理费用”项下的“研发费用”单独分拆出来。在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；将“营业外收入”与“营业外支出”下的“处置非流动资产利得”和“处置非流动资产损失”重分类至“资产处置损益”。企业按照相关规定采用追溯调整法，对可比会计期间的比较数据进行相应调整。

更正后：（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2017 年 12 月 25 日印发了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会(2017)

30号),于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15号)以及《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》,对一般企业财务报表格式进行了修订。本集团在资产负债表中,将“应收票据”和“应收账款”重分类至新增的“应收票据和应收账款”中;将“应收利息”、“应收股利”重分类至“其他应收款”中;将“固定资产清理”重分类至“固定资产”中;将“工程物资”重分类至“在建工程”中;将“应付票据”和“应付账款”重分类至新增的“应付票据和应付账款”中;将“应付利息”、“应付股利”重分类至“其他应付款”中;将“专项应付款”重分类至“长期应付款”中;在利润表中,将“管理费用”项下的“研发费用”单独分拆出来。在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目;企业按照相关规定采用追溯调整法,对可比会计期间的比较数据进行相应调整。

3、对“第十一节 财务报告”中的2018年度财务报表附注进行更正

(1) 更正前：23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于2017年12月25日印发了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会(2017)30号),于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15号)以及《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》,对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司在资产负债表中,将“应收票据”和“应收账款”重分类至新增的“应收票据和应收账款”中;将“应收利息”、“应收股利”重分类至“其他应收款”中;将“固定资产清理”重分类至“固定资产”中;将“工程物资”重分类至“在建工程”中;将“应付票据”和“应付账款”重分类至新增的“应付票据和应付账款”中;将“应付利息”、“应付股利”重分类至“其他应付款”中;将“专项应付款”重分类至“长期应付款”中;在利润表中,将“管理费用”项下的“研发费用”单独分拆出来。在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目;将“营业外收入”与“营业外支出”下的“处置非流动资产利得”和“处置非流动资产损失”重分类至“资产处置损益”。企业按照相关规定采用追溯调整法,对可比会计期间的比较数据进行相应调整。

本公司执行上述准则的主要影响如下:

序号	财务报表项目	2017年12月31日(2017年度) 合并财务报表	2017年12月31日(2017年度) 公司财务报表
1	应收票据	-6,533,669.81	-5,546,359.81
	应收账款	-25,856,831.06	-19,907,464.43
	应收票据及应收账款	32,390,500.87	25,453,824.24
2	应付账款	-12,113,139.23	-7,256,638.56
	应付票据及应付账款	12,113,139.23	7,256,638.56
3	应付利息	-19,140.00	-19,140.00
	其他应付款	19,140.00	19,140.00
4	管理费用	-8,870,292.30	-112,952.56
	研发费用	8,870,292.30	112,952.56

	营业外收入	-66,566.45	-66,566.45
5	营业外支出	-177,667.72	-177,667.72
	资产处置损益	-111,101.27	-111,101.27

更正后：23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于2017年12月25日印发了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)，于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)以及《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司在资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”重分类至新增的“应收票据和应收账款”中；将“应收利息”、“应收股利”重分类至“其他应收款”中；将“固定资产清理”重分类至“固定资产”中；将“工程物资”重分类至“在建工程”中；将“应付票据”和“应付账款”重分类至新增的“应付票据和应付账款”中；将“应付利息”、“应付股利”重分类至“其他应付款”中；将“专项应付款”重分类至“长期应付款”中；在利润表中，将“管理费用”项下的“研发费用”单独分拆出来。在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。企业按照相关规定采用追溯调整法，对可比会计期间的比较数据进行相应调整。

本公司执行上述准则的主要影响如下：

序号	财务报表项目	2017年12月31日(2017年度) 合并财务报表	2017年12月31日(2017年度) 公司财务报表
1	应收票据	-6,533,669.81	-5,546,359.81
	应收账款	-25,856,831.06	-19,907,464.43
	应收票据及应收账款	32,390,500.87	25,453,824.24
2	应付账款	-12,113,139.23	-7,256,638.56
	应付票据及应付账款	12,113,139.23	7,256,638.56
3	应付利息	-19,140.00	-19,140.00
	其他应付款	19,140.00	19,140.00
4	管理费用	-8,870,292.30	-8,619,207.40
	研发费用	8,870,292.30	8,619,207.40

(2) 更正前：19. 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,092,970.61	786,758.00
企业所得税	10,349,366.32	
城市维护建设税	122,048.34	55,075.65
个人所得税	13,675.81	82,689.93

教育费附加	87,177.39	39,339.75
其他税费	3,880.80	4,777.70
合 计	11,669,119.27	968,641.03

更正后：19. 应交税费

项 目	年未余额	年初余额
增值税	1,092,970.61	786,758.00
企业所得税	7,320,360.09	
城市维护建设税	122,048.34	55,075.65
个人所得税	13,675.81	82,689.93
教育费附加	87,177.39	39,339.75
其他税费	3,880.80	4,777.70
合 计	8,640,113.04	968,641.03

(3) 更正前：24. 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,329,598.19	6,430,248.16		8,759,846.35
任意盈余公积				
合 计	2,329,598.19	6,430,248.16		8,759,846.35

更正后：24. 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,329,598.19	6,733,148.78		9,062,746.97
任意盈余公积				
合 计	2,329,598.19	6,733,148.78		9,062,746.97

(4) 更正前：25. 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	13,219,747.41	7,298,881.87
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	13,219,747.41	7,298,881.87
加：本年归属于母公司股东的净利润	109,284,034.50	8,787,623.05
其他调整因素		

减：提取法定盈余公积	6,430,248.16	982,157.51
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	17,589,600.00	1,884,600.00
其他		
年末未分配利润	98,483,933.75	13,219,747.41

更正后：25. 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	13,219,747.41	7,298,881.87
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	13,219,747.41	7,298,881.87
加：本年归属于母公司股东的净利润	112,313,040.73	8,787,623.05
其他调整因素		
减：提取法定盈余公积	6,733,148.78	982,157.51
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	17,589,600.00	1,884,600.00
其他		
年末未分配利润	101,210,039.36	13,219,747.41

（5）更正前：38. 所得税费用**（1）所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	12,460,150.45	834,491.19
递延所得税费用	102,665.76	-304,334.19
合 计	12,562,816.21	530,157.00

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	121,404,909.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,819,850.81
子公司适用不同税率的影响	-

调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-539,747.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	282,712.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	12,562,816.21

更正后：38. 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	9,431,144.22	834,491.19
递延所得税费用	102,665.76	-304,334.19
合 计	9,533,809.98	530,157.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	121,846,850.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,857,135.82
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-606,038.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	282,712.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	9,533,809.98

(6) 更正前：40. 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
------	------	------

1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	109,284,034.50	8,787,623.05
加：资产减值准备	883,035.58	425,122.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,393,326.86	2,234,270.49
无形资产摊销	297,778.79	260,497.83
长期待摊费用摊销	156,926.85	117,066.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-45,681.63	111,101.27
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	629,226.29	633,215.00
投资损失（收益以“—”号填列）	-100,952,595.87	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	95,445.16	-315,190.79
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	7,220.60	10,856.60
存货的减少（增加以“—”号填列）	-2,931,935.97	-1,659,865.41
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-16,461,047.16	-7,882,418.36
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	4,693,051.59	5,297,908.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,951,214.41	8,020,187.06
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	18,241,428.74	8,957,690.11
减：现金的年初余额	8,957,690.11	5,591,655.21
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,283,738.63	3,366,034.90

更正后：40. 现金流量表补充资料**（1）现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
------	------	------

1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	112,313,040.73	8,787,623.05
加：资产减值准备	883,035.58	425,122.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,393,326.86	2,234,270.49
无形资产摊销	297,778.79	260,497.83
长期待摊费用摊销	156,926.85	117,066.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-45,681.63	111,101.27
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	629,226.29	633,215.00
投资损失（收益以“—”号填列）	-100,952,595.87	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	95,445.16	-315,190.79
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	7,220.60	10,856.60
存货的减少（增加以“—”号填列）	-2,931,935.97	-1,659,865.41
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-16,461,047.16	-7,882,418.36
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,664,045.36	5,297,908.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,951,214.41	8,020,187.06
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	18,241,428.74	8,957,690.11
减：现金的年初余额	8,957,690.11	5,591,655.21
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,283,738.63	3,366,034.90

(7) 更正前：十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
-----	----	----

非流动性资产处置损益	99,695,696.58	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,289,405.95	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,849.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	104,032,952.21	
所得税影响额	15,604,942.83	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	88,428,009.38	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	95.18	4.3095	4.3095
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	17.46	0.7904	0.7904

更正后：十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	95,655,440.36	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,289,405.95	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	17,802.74	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,849.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	100,010,498.73	
所得税影响额	6,869,347.86	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	93,141,150.87	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	99.52	4.47	4.47
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	16.99	0.76	0.76

二、更正相关说明

除上述更正外，其他内容未发生变化，更正后的《2018年年度报告》与本公告同时披露于全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台。

我们对上述更正给投资者带来的不便深表歉意。

河北协同环保科技股份有限公司

董事会

2020年04月08日