立信会计师事务所（特殊普通合伙）

关于青岛惠城环保科技股份有限公司
向不特定对象发行可转换公司债券
会后重大事项的核查意见函

信会师函字[2021]第 ZG124 号

立信会计师事务所（特殊普通合伙）
关于青岛惠城环保科技股份有限公司
向不特定对象发行可转换公司债券
会后重大事项的核查意见函

目录　　页次

一、　核查意见说明　　1-7

[illegible]审慎核查，对发行人 2020 年年度报告等会后事项对本次发行有无影响进行了核查，具体情况如下：

一、发行人 2020 年度及 2021 年一季度业绩变动情况及原因

发行人已于 2021 年 4 月 [illegible] 日、2021 年 4 月 [illegible] 日分别公告了《2020 [illegible]

[illegible]

[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
营业收入	[illegible]	[illegible]	[illegible]
营业成本	23,052.15	21,852.51	5.49%
营业利润	3,564.93	4,226.47	-15.65%
净利润	2,701.52	4,285.93	-36.97%
归属于母公司股东的净利润	**2,701.52**	**4,285.93**	**-36.97%**
扣非后归属于母公司股东的净利润	1,968.77	3,713.41	-46.98%
综合毛利率	28.82%	36.44%	-7.62%

2、公司2020年业绩变动原因

2020年，公司实现营业总收入32,385.97万元，较上年同期下降[illegible]%；营业利润3,564.93万元，较上年同期下降15.65%；利润总额3,205.26万元，较上年同期下降[illegible]；归属于公司股东的净利润2,701.52万元[illegible]

[illegible]主要因为：[illegible]

2020年公司根据新收入准则，将销售费用中的运费998.66万元重分类到营业成本中核算导致公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整，使资源化综合利用产品毛利率下降2.99%，若2019年数据也按此口径，2020年公司资源化综合利用产品和危险废物处理处置服务的毛利率同比分别下降4.78%和11.91%。具体情况如下：

项目	2020年度	2019年度	增减变动
主营业务毛利率	**28.71%**	**34.44%**	**-5.73%**
危险废物处理处置服务	52.43%	64.34%	-11.91%
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	36.72%	25.36%	11.36%
[illegible]衡剂	53.89%	48.03%	5.86%

项目	2020 年度	2019 年度	增减变动
硫酸铝	-159.77%	-31.16%	-128.61%
综合毛利率	**28.82%**	**33.96%**	**-5.14%**

按照 2019 年成本调整后的口径进行分析如下：

（1）FCC 催化剂（新剂）毛利率下降

[illegible]使用，也[illegible]装费用减少；2）公司停工检修支出减少，导致修理费支出减少，上述原因导[illegible]

[illegible]催化剂（新剂）的[illegible]

[illegible]处置服务单价为 1,692.10 元/吨，较 2019 年下降 17.30%，主要原因受新冠疫情影响，下游炼油企业阶段性开工不足，危险废物处理处置市场萎缩，危险废物处理处置价格有所下降。

[illegible]

司危废原料进厂及资源化产品市场开拓受到严重影响，使公司生产负荷较低，单位成本较高。

3、公司 2021 年第一季度业绩变动情况及原因分析

2021 年第一季度公司营业收入为 6,784.51 万元，较上年同期下降 9.23%。2021 年第一季度归属于母公司股东的净利润为 433.54 万元，较上年同期增长

[illegible]需求降低，营[illegible]

公司对经营业绩变动[illegible]委员会审核前已合理预计，并已充分提示风险。具体情况如下：

1、募集说明书

公司在《青岛惠城环保科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公

降的主要原因一是受疫情影响，下游客户开工不足，销售订单减少，市场竞争

[illegible]

[illegible]法定程序的关联交易，也没有发生未在申报材料中披露的重大关联交易。

9、经办发行人本次发行的签字会计师原为赵斌、龙勇、金华、顾欣，公司 2020 年度审计报告签字会计师[illegible]，顾欣，经办发行人本次发行的签字注册会计师增加许培梅，增加后签字会计师为赵斌、龙勇、金华、许培梅、顾欣，会计师事务所及增加前后的签字会计师未受到相关部门的处罚。

10、公司未做盈利预测，不存在盈利状况与盈利预测趋势不相符合的问题。

[illegible]

[illegible]和投资者判断的重大事项。

[illegible]、公司在批文有效期、股东大会决议有效期内发行。

20、启动发行时，公司不存在利润分配事项、资本公积转增股本事项未实施完毕的情形。

综上所述，我们未发现公司自审核通过日至本核查意见出具日发生过影响本次发行上市及对投资者做出投资决策有重大影响的应予披露的重大事项，亦未发现存在其他影响本次发行上市的重大事项。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·上海　　中国注册会计师：

二〇二一年六月二十一日

营 业

(副 本

社 会 信 用 代 码

10156 09

编号：01 37 064U

称 000 020210

型

立信 会计师

务合伙人

营 范 围

特殊 普通合

朱建 弟，杨

查 企业会

告；验证企业资本，出具验

报告；办理

事宜中的审计业务，出

计，代理记帐，会计咨

息系统领域内的技术服

报 务 告； 基

务；咨询、

【依 法律、

动】 法须经

门批准后方可开展经营活

出具 分 财 会计 其他 目。

期 2011

限 2011

所 上海市

登 记 机

约定期限

61号四

http://www.

市场主

家企业信

扫 码 登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

02 月 9 日

国家市场监督管理总局监制

仅为报告书附件使用

证书序号：00[illegible]012[illegible]47

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用。

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八 年 六 月 日

中华人民共和国财政部制

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

附件使用，

会

券、其

事务所

业务许可证

中国证

（特殊普通

：朱建

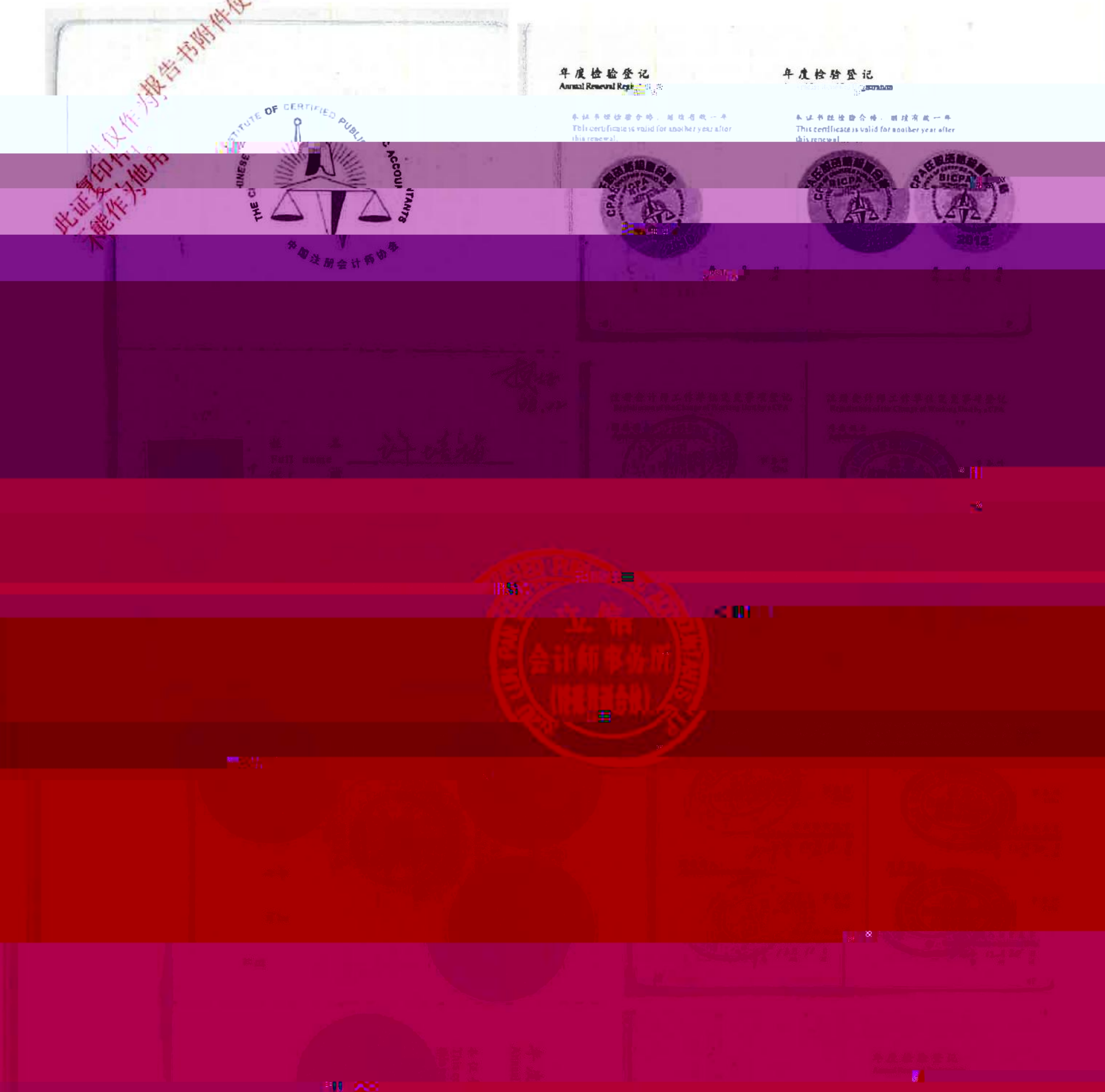
：34

管理委

执行证

准

业务。



此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓 名
Full name 许[illegible]

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.

2010

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

顾欣
男
1980-02-15
立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
332623198002150099