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



[redacted]

[redacted]

[redacted]

[

营业成本	25,032.15	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 5.49%；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

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%

	36.72%	25.36%	11.36%
衡剂	53.89%	48.03%	5.86%

-再生平

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

[redacted]

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

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

公司对经营业绩变动[illegible]安员会审议前已管理预计，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

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为赵斌、龙勇、金华、杜琪梅、顾欣，签字会计师增加的原因为：增加后签字会计师为赵斌、龙勇、金华、杜琪梅、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、公司本次募集资金到位后，不存在新增关联交易和同业竞争的问题。

10、公司在报文有效期、股东大会决议有效期内发行。

2020、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

营业执照

（副本）

统一社会信用代码 91320106064U

名称：

类型：

住所：

法定代表人：

注册资本：

成立日期：2006年02月27日

营业期限：

经营范围：

登记机关：

2021年02月09日

国家市场监督管理总局监制

扫描二维码登录"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。

作为报告书附件使用

证书序号：00

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

二〇一八年八月　日

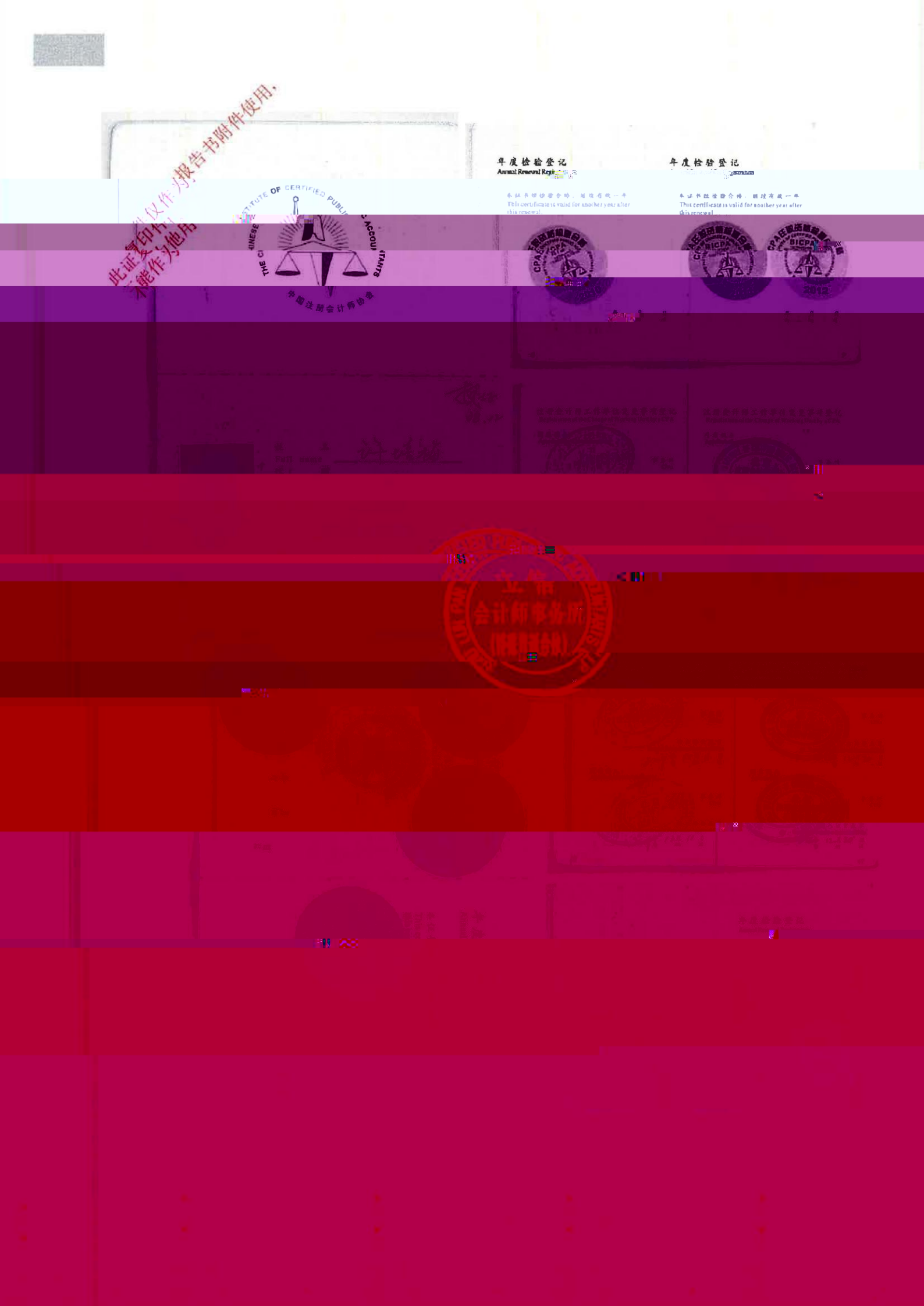
中华人民共和国财政部制

仅供[redacted]附件使用，

[redacted]

[redacted]

[redacted]


此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用
年度检验登记
Annual Renewal Registration
年度检验登记
Annual Renewal Registration
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
CPA年度检验登记
CPA年度检验登记
2012


此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。
RTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
顾欣
男
1980-02-15
立信会计师事
伙）北京分所
所（特殊普通合
3326231980021
50099