立信会计师事务所（特殊

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

[illegible]

[illegible]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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

[illegible]

流程》和《关于再融资公司会后事项相关要求的通知》（发行监管函[2008]257 号）的规定和要求，对发行人 2020 年年度报告等会后事项对本次发行的影响进行了核查，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的说明

发行人分别于 2021 年 4 月 22 日、2021 年 4 月 28 日披露了《2020 年年度报告》及《2021 年第一季度报告》。

（一）发行人 2020 年度及 2021 年一季度业绩变动情况的[illegible]

[illegible]

[illegible]	[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%

年同期下降 37 [illegible]

[illegible] 销售订单减少，市场竞争加剧，销售单价下降；二是受疫情影响，子公司市场开拓受限，开工不足，成本增加。

2020 年，公司综合毛利率较 2019 年度下降 7.68 个百分点，主要因为 FCC 催化剂(新剂)和危险废物处理处置服务的毛利率分别下降 5.59 个百分点和 11.91 个百分点所致。

2020 年公司根据新收入准则 [illegible]

[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
资源化综合利用产品	24.36%	29.13%	-4.78%
FCC 催化剂(新剂)	26.35%	29.10%	-2.75%
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

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%**	**35.96%**	**-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

2020 年公司 FCC 催化剂（新剂）毛利率较 2019 年下降 2.75 个百分点。主要是由于新冠肺炎疫情的影响，下游客户开工不足，市场需求降低，竞争加剧，为争取订单公司降低销售单价，使得毛利率出现下降。公司 FCC 催化剂（新剂）的平均价格 2020 年比 2019 年下降 1,019.06 元/吨，下降幅度为 7.45%。

2020 年，公司 FCC 催化剂（新剂）的平均成本较 2019 年下降 374.66 元/吨，降幅为 3.86%，主要是因为：（1）疫情影响下，公司按照山东省人力资源和社会保障厅、山东省财政厅关于阶段性减免企业社会保险费的政策要求，期间缴纳的社保费用减少，使得直接人工成本下降，单位成本中直接人工较 2019 年下降 172.19 元/吨，降幅 26.23%；（2）单位成本中制造费用下降 132.95 元/吨，降幅 11.96%。主要原因包括：1）公司增建半成品中转库，降低了外租中转库的相关 [illegible]

[illegible]

2019 年

高，导致

、九江公

2020 年，公司危险废物处理处置服务单位成本为 804.91 元/吨，较

上涨 10.32%，主要原因是九江惠城危险废物处理处置服务单位成本较

公司危险废物处理处置服务单位成本上升。2020 年，受新冠疫情影响

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2 [illegible]

[illegible]

提高销售单价，使得2021年一季度利润比上年同期增加；（2）2020年疫情发生 [illegible]

[illegible]

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，市场竞争加剧，销售单价下降；二是受疫情影响，子公司市场开拓受限，开工不足，成本增加。

随着疫情的逐渐好转，公司稳定了已成熟的市场并逐步提高销售单价，同时提高对成本和费用的控制力度，取得了较好的效果。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 186.58%。2021 年第一季度扣非后归属于母公司股东的净利润为 516.19 万元，较上年同期增长 162.61%。

2、公司没有出现影响向不特定对象发行可转换公司债券的情形。

3、公司无重大违法违规行为。

4、公司的财务状况正常，报表项目无异常变化。公司 2020 年度及 2021 年一季度情况说明详见本核查意见之“一、公司 2020 年度及 2021 年一季度业绩变动情况的说明”，公司的业绩波动不影响公司本次发行事宜。

5、公司没有发生重大资产置换、股权、债务重组等公司架构变化的情形。

6、公司的主营业务没有发生变更。

7、公司的管理层及核心技术人员稳定，没有出现对公司的经营管理有重大影响的人员变化。

8、公司没有发生未履行法定程序的关联交易，也没有

……款，公

2020 年度审计报告签字会计师为

问题

权纠纷，也不存在影响公司发行可转换债券的潜在纠纷。

12、公司没有发生大股东占用公司资金和侵害小股东利益的情形。

13、没有发生影响公司持续发展的法律、政策、市场等方面的重大变化。

14、公司的业务、资产、人员、机构、财务的独立性没有发生变化。

15、公司主要财产、股权没有出现限制性障碍。

16、公司没有发生违反信息披露要求的事项。

17、公司不存在因媒体质疑报道对本次发行产生实质性影响的事项。

18、公司不存在其他影响发行上市和投资者判断的重大事项。

19、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：

此证复印件仅供……作为报告书附件使用

期 2011年0

限 2011年0 1月24日 至 不约定期限

所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

1月24日

登 记 机 关

2021 年 02 月 19 日

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。

月30日通过国 示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

0012 47

件仅作为报告书附件使用，
不得作为他用。

财政
有人经
务的
法定业

的，
注变动

出
涂改

向财
应当
》。

日

部制
财政

附件使用，

全

务、财

中国

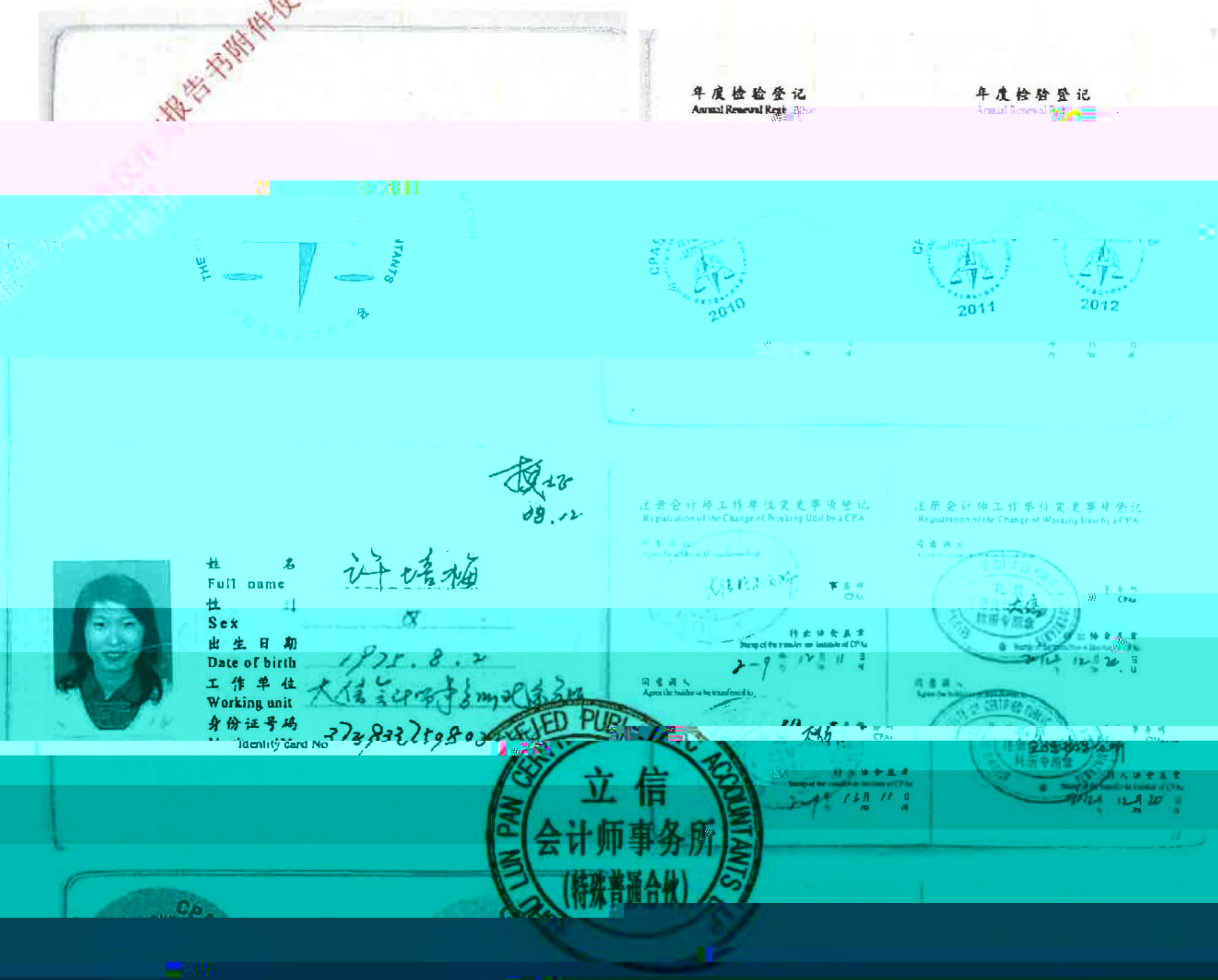
准

：朱建

业务。

：34

报告书附件使用，



年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2010

2011

2012

摸
09.12

姓名
Full name
许培梅

性别
Sex
女

出生日期
Date of birth
1975.8.2

工作单位
Working unit
大信会计师事务所北京分所

身份证号码
Identity card No
37283325980

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009年12月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009年12月11日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年12月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年12月20日

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

此证书附件仅作为报告书附件使用，不能作为他用。

姓名 Full name	顾欣
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1980-02-15
工作单位 Working unit	立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
身份证号码 Identity card No.	332623198002150099