

民生证券股份有限公司
关于武汉中科瑞华生态科技股份有限公司
2023 年度偿债能力情况的专项核查报告

民生证券股份有限公司（以下简称“民生证券”或“主办券商”）作为武汉中科瑞华生态科技股份有限公司（证券简称：中科生态，证券代码：873960，以下简称“中科生态”或“公司”）的主办券商，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）发布的《全国中小企业股份转让系统可转换公司债券定向发行与转让业务细则》（以下简称“《可转债业务细则》”）《全国中小企业股份转让系统可转换公司债券定向发行业务指南》（以下简称“《可转债业务指南》”）等相关法律、法规和规范性文件的规定，对中科生态 2023 年度偿债能力情况进行了专项核查，并出具本专项核查报告。

一、公司基本情况

| | |
|----------------|--|
| 名称 | 武汉中科瑞华生态科技股份有限公司 |
| 成立日期 | 2013 年 12 月 23 日 |
| 注册地址 | 湖北省武汉市武昌区徐东大街与友谊大道交汇处西侧君临天下 A 地块/栋/单元 26 层 4-9 号 |
| 法定代表人 | 叶明 |
| 注册资本 | 118,900,000 元 |
| 主要业务 | 增殖放流、过鱼设施、河湖栖息地修复 |
| 控股股东/ 实际控制人 | 叶明 |

二、可转换公司债券基本情况

| | |
|-----------|---|
| 债券简称及代码 | 中科定转/810007 |
| 债券期限 | 3 年，2023 年 5 月 29 日至 2026 年 5 月 28 日 |
| 发行规模 | 102,000 张，面值 100 元/张，募集资金总额 10,200,000 元 |
| 还本付息期限和方式 | 每年付息一次，到期归还本金并支付最后一期利息 |
| 转股期 | 发行结束之日起满六个月后的第一个交易日至可转换债券到期日止，即 2023 年 11 月 30 日起至 2026 年 5 月 28 日止 |
| 债券存量 | 102,000 张 |

三、2023 年年度公司履约情况

（一）还本付息情况

本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金并支付最后一年利息。计息起始日为本次可转换公司债券发行首日。截至本报告出具日，公司不存在还本付息情形。

（二）转股情况

根据《可转债业务细则》《可转债业务指南》有关规定及《武汉中科瑞华生态科技股份有限公司可转换公司债券定向发行说明书》的相关约定，中科定转转股期时间为2023年11月30日起至2026年5月28日止。具体内容详见《武汉中科瑞华生态科技股份有限公司可转换公司债券开始转股的公告》（公告编号：2023-133）。

公司于2023年10月24日发布了《武汉中科瑞华生态科技股份有限公司关于召开2023年第三次临时股东大会通知公告（提供网络投票）》，并于2023年11月9日召开2023年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的议案》等申请公开发行股票并在北交所上市的相关议案。根据公司与“中科定转”持有人签订的《可转债认购协议》中关于转股期限的约定，可转债持有人应自2023年11月30日起暂停将所持的可转债转换为公司股票。具体内容详见《武汉中科瑞华生态科技股份有限公司可转换公司债券暂停转股的公告》（公告编号：2023-134）。

截至本报告出具之日，中科定转恢复转股的情形尚未出现。

（三）信息披露情况

公司已按照要求在全国中小企业股份转让系统指定平台（www.neeq.com.cn）披露“中科定转”的发行、认购、转股、暂停转股等情况。

（四）募集资金使用情况

公司定向发行可转换公司债券的募集资金主要用于补充流动资金。截至2023年12月，本次定向发行可转换公司债券募集资金已按照募集资金用途使用完毕，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第3号——募集资金管理》的相关规定，公司于2023年12月25日召开第四届董事会第九次会议，审议通过《关于募集资金余额转出并注销募集资金专户的议案》，并于2023年12月27日完成上述募集资金专户的注销手续。本次募集资金的具体使用情况

如下：

| 项目 | 金额（元） |
|-------------------------------|---------------|
| 一、募集资金总额 | 10,200,000.00 |
| 加：利息收入 | 8,207.23 |
| 二、募集资金专户可使用金额合计 | 10,208,207.23 |
| 三、截至募集资金专户注销之日累计已使用募集资金专户资金总额 | 10,207,262.22 |
| 其中：支付供应商货款 | 10,206,292.29 |
| 支付银行手续费 | 969.93 |
| 四、募集资金专户注销前结余利息转回公司基本账户金额 | 945.01 |
| 五、募集资金专户注销时账户余额 | 0.00 |

（五）债券持有人会议召开情况

公司于2023年12月14日召开“中科定转”2023年第一次债券持有人会议，审议通过了《关于公司可转换公司债券在北京证券交易所上市的议案》《关于制定〈武汉中科瑞华生态科技股份有限公司可转换公司债券持有人会议规则（北交所上市后适用）〉的议案》。具体内容详见《武汉中科瑞华生态科技股份有限公司“中科定转”2023年第一次债券持有人会议决议公告》（公告编号：2023-138）。

四、公司偿债能力情况

（一）2023年公司财务数据及财务指标情况

1、资产负债结构及偿债指标

单位：元

| 项目 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 资产总额 | 598,118,725.67 | 548,611,759.87 |
| 其中：流动资产 | 482,409,473.67 | 446,064,688.99 |
| 非流动资产 | 115,709,252.00 | 102,547,070.88 |
| 负债总额 | 170,661,814.26 | 128,354,857.95 |
| 其中：流动负债 | 138,028,533.11 | 108,552,580.83 |
| 非流动负债 | 32,633,281.15 | 19,802,277.12 |
| 股东权益合计 | 427,456,911.41 | 420,256,901.92 |
| 其中：归属于挂牌公司股东的所有者权益 | 418,941,031.47 | 409,332,286.77 |
| 流动比率（倍） | 3.49 | 4.11 |
| 速动比率（倍） | 3.19 | 3.79 |
| 资产负债率（合并） | 28.53% | 23.40% |
| 资产负债率（母公司） | 24.90% | 22.39% |

注：（1）流动比率=流动资产/流动负债

(2) 速动比率= (流动资产-存货-预付账款) /流动负债

(3) 资产负债率 (合并) =合并口径期末负债总额/合并口径期末资产总额

(4) 资产负债率 (母公司) =母公司口径期末负债总额/母公司口径期末资产总额

(5) 2023 年度公司对前期会计差错更正, 对期初数进行追溯调整, 具体情况详见公司于 2024 年 4 月 23 日披露的公告《武汉中科瑞华生态科技股份有限公司前期会计差错更正公告》(公告编号: 2024-019)。

2、盈利能力及现金流情况

单位: 元

| 项目 | 2023 年 | 2022 年 |
|---------------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 242,304,628.35 | 248,939,908.48 |
| 营业成本 | 155,487,769.19 | 157,925,560.69 |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 9,608,744.70 | 30,271,457.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 38,952,846.84 | -27,113,306.48 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -12,477,879.29 | -18,312,827.18 |
| 筹资活动产生额现金流量净额 | 8,740,332.43 | -12,144,764.44 |

(二) 偿债能力分析

截至 2023 年 12 月 31 日, 公司的货币资金余额为 258,786,822.51 元, 流动资产总额为 482,409,473.67 元, 流动负债总额为 137,744,092.77 元, 流动比率为 3.49。公司流动资产主要包括货币资金、交易性金融资产、应收账款和存货, 各项资产的周转情况良好。公司的资产负债率为 28.53%, 整体负债水平较低。流动负债主要包括供应商的应付款项和客户的预收款项等经营性负债。

2023 年、2022 年公司实现营业收入分别为 242,304,628.35 元和 248,939,908.48 元, 收入水平保持稳定; 归属于挂牌公司股东的净利润分别为 9,608,744.70 元和 30,271,457.89 元, 下降幅度较大, 主要系 2023 年公司期间费用增加、存货跌价准备增加、投资收益减少所致; 公司经营活动现金流量净额分别为 38,952,846.84 元和 -27,113,306.48 元, 增长幅度较大, 主要系 2023 年公司客户回款情况较好, 销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

五、主办券商核查意见

2023 年公司的经营状况稳定，盈利情况有所下滑，资产负债结构合理，流动性良好，偿债指标整体处于较好水平，能够覆盖可转债本息，具有较好的偿债能力。

（本页以下无正文）

(本页无正文，为《民生证券股份有限公司关于武汉中科瑞华生态科技股份有限公司 2023 年度偿债能力情况的专项核查报告》之盖章页)

