

**广发证券股份有限公司**  
**关于美尚生态景观股份有限公司**  
**调整部分募集资金项目投资计划暨将节余募集资金**  
**永久性补充流动资金的核查意见**

广发证券股份有限公司（以下简称“广发证券”、“保荐机构”）作为美尚生态景观股份有限公司（以下简称“美尚生态”、“公司”）非公开发行股票保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司监管指引第2号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等有关规定，对美尚生态调整非公开发行股票部分募集资金项目投资计划暨将节余募集资金永久性补充流动资金的事项进行了核查，发表如下专项意见：

**一、募集资金及拟调整募集资金投资项目的基本情况**

经中国证券监督管理委员会《关于核准美尚生态景观股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2018]1471号）文核准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）79,487,178股（以下简称“本次非公开发行”），每股发行价格11.70元，募集资金总额为人民币929,999,982.60元，扣除本次发行费用人民币11,879,487.00元（含增值税进项税额人民币672,423.81元），实际募集资金净额为人民币918,120,495.60元，加上可抵扣增值税进项税额人民币672,423.81元，合计人民币918,792,919.41元，其中计入股本人民币79,487,178.00元，计入资本公积人民币839,305,741.41元。

上述募集资金到位情况已经中天运会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《验资报告》（中天运[2019]验字第90010号）验证。公司对募集资金采取了专户存储管理，并与银行及保荐机构签订了三方监管协议。

公司本次拟调整的募集资金投资项目的情况如下：

项目名称	调整前募集资金拟投资金额 (万元)	调整后募集资金拟投资金额 (万元)	调整额占本项目原 募集资金投资金额 的比例	调整额占募集 资金总额的比例
园林绿色废弃物	5,000	2,550	49%	2.67%

生态循环利用设备购置项目				
--------------	--	--	--	--

公司拟将“园林绿色废弃物生态循环利用设备购置项目”的募集资金拟投资金额由 5,000 万元调整至 2,550 万元，并将节余的 2,450 万元（具体以转账日金额为准）永久补充流动资金，用于公司生产经营活动，不构成关联交易。后续若调整后的募集资金不足以投入园林绿色废弃物生态循环利用设备购置项目，公司将以自有资金投入。

## 二、本次拟调整募集资金投资项目的具体原因

### （一）原募投项目计划和实际投资情况

公司“园林绿色废弃物生态循环利用设备购置项目”原计划购置 4 套园林绿色废弃物生态循环利用设备，根据项目需要放置于公司的工程施工现场或苗木基地进行配套加工有机覆盖物，实现园林绿色废弃资源移动式处理。本项目由公司作为实施主体，募集资金主要由公司用于购置园林绿色废弃物生态循环利用设备。截至本核查意见披露日，本项目已累计投入募集资金总额 1,240.72 万元，主要用于购置有机覆盖物的研磨、分筛等配套设备，上述设备已经放置于公司苗木基地投入使用。本项目主要是通过购置园林绿色废弃物生态循环利用设备，利用园林绿色废弃物加工有机覆盖物，用于公司项目的实施及运营养护，提升项目整体运营效率。本项目不直接产生收益。截至本核查意见披露日，本项目募集资金专户余额为 3,766.32 万元（含银行存款利息收入）。

### （二）调整募集资金项目投资计划暨将节余募集资金永久性补充流动资金的原因

#### 1、降低投入成本，合理控制采购周期。

在“园林绿色废弃物生态循环利用设备购置项目”的实施过程中，受消费增速放缓和中美贸易摩擦等外部环境变化的影响，公司发现自美国采购上述设备的周期加长，成本上升，各种不确定因素增多。在保证产品质量的前提下，经公司严选和测试，拟采购相关国产设备予以替代，不仅可以降低投入成本，更能合理控制采购周期，提高生产效率。经公司综合慎重考虑，公司拟将“园林绿色废弃物生态循环利用设备购置项目”的募集资金拟投资金额由 5,000 万元调整至 2,550

万元，后续若调整后的募集资金不足以投入园林绿色废弃物生态循环利用设备购置项目，公司将以自有资金投入。

## 2、提高募集资金使用效率，降低财务费用。

公司所在生态景观建设行业为资金密集型行业，承接工程的业务规模与企业的资金实力密切相关，需要占用大量的流动资金。为提高募集资金使用效率，公司拟将“园林绿色废弃物生态循环利用设备购置项目”节余募集资金 2,450 万元（具体以转账日金额为准）永久补充流动资金，用于公司生产经营活动。公司使用该部分节余募集资金永久补充流动资金，也可为公司减少利息负担。因此，本次将部分募集资金用于永久性补充流动资金，有利于解决公司暂时的流动资金需求，提高募集资金使用效率，降低财务费用，提升公司经营效益。同时，公司承诺：本次节余募集资金永久补充流动资金仅限于与主营业务相关的生产经营活动使用，不会直接或间接安排用于新股配售、申购，或用于股票及衍生品种、可转换债券等交易；本次节余募集资金永久补充流动资金后十二个月内不进行风险投资、不为控股子公司以外的对象提供财务资助。

## 三、审议程序以及专项意见

公司第三届董事会第二十六次审议通过了《关于调整部分募集资金项目投资计划暨将节余募集资金永久性补充流动资金的议案》，同意调整部分募集资金项目投资计划并将节余募集资金永久性补充流动资金，并提交公司股东大会审议。

公司第三届监事会第二十四次会议审议通过了《关于调整部分募集资金项目投资计划暨将节余募集资金永久性补充流动资金的议案》，同意调整部分募集资金项目投资计划并将节余募集资金永久性补充流动资金，并提交公司股东大会审议。

公司独立董事出具了独立意见，同意调整部分募集资金项目投资计划并将节余募集资金永久性补充流动资金，并提交公司股东大会审议。

本议案还需提请公司股东大会审议批准。

## 四、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：

1、公司本次调整部分募集资金项目投资计划并将节余募集资金永久性补充流动资金的事项经公司董事会、监事会审议通过，独立董事已发表了明确的同意意见，符合相关的法律法规并履行了必要的法律程序。

2、公司本次调整部分募集资金项目投资计划并将节余募集资金永久补充流动资金的事项，符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《上市公司监管指引第2号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等相关法规的规定，募集资金的使用不存在变相损害股东利益的情况。

综上所述，本保荐机构同意公司调整部分募集资金项目投资计划并将节余募集资金永久补充流动资金的事项。

（以下无正文）

（本页无正文，为《广发证券股份有限公司关于美尚生态景观股份有限公司调整部分募集资金项目投资计划暨将节余募集资金永久性补充流动资金的核查意见》之签章页）

保荐代表人：\_\_\_\_\_

王鑫

\_\_\_\_\_

李英爽

广发证券股份有限公司

2020年1月1日