

广发证券股份有限公司

关于公司延长部分募集资金投资项目建设期的核查意见

广发证券股份有限公司（以下简称“广发证券”或“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”或“公司”）首次公开发行股票并在创业板上市的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所上市公司保荐工作指引》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规的要求，对美尚生态延长募集资金项目“固镇生态精品苗木基地建设项目”建设期事项进行了核查，具体情况如下：

一、保荐机构进行的核查工作

保荐代表人通过与美尚生态董事、高级管理人员等人员交谈、邮件沟通，查阅相关信息披露文件、董事会决议、独立董事意见等文件，对延长募集资金投资项目“固镇生态精品苗木基地建设项目”建设期的必要性、合理性、有效性进行了核查。

二、延长“固镇生态精品苗木基地建设项目”建设期

（一）募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏美尚生态景观股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]1358 号）文核准，江苏美尚生态景观股份有限公司向社会首次公开发行不超过 1,670 万股人民币普通股（A 股），每股发行价格 31.82 元/股，募集资金总额为人民币 53,139.40 万元，扣除发行费用 3,547.74 万元，募集资金净额为 49,591.66 万元。上述募集资金到位情况已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡验字（2015）00109 号验资报告验证。

（二）募集资金投资项目建设情况

截至 2017 年 12 月 31 日，公司首次公开发行股票募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）及募集资金使用进度如下：

单位：万元

项目名称	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至 2017 年 12 月 31 日项目投资总额	截至期末完成进度
衡阳市蒸水西堤南段风光带综合开发建设项目（BT）	15,610.00	15,610.00	15,610.00	100.00%
惠山苗木基地建设项目	5,755.00	5,755.00	5,412.16	94.04%
来安生态精品苗木基地	6,053.00	3,452.39	3,452.39	100.00%
固镇生态精品苗木基地	9,621.61	9,621.61	3,366.65	34.99%
设计平台建设项目	1,604.00	1,604.00	1,604.00	100.00%
研发中心建设项目	216.87	216.87	216.87	100.00%
补充工程施工业务营运资金	10,731.18	10,731.18	10,731.18	-
合计	49,591.66	46,991.05	40,393.25	-

截至 2017 年 12 月 31 日，公司首次公开发行股票募集资金净额 49,591.66 万元，募投项目及补充工程施工业务营运资金共使用 40,393.25 万元，节余募集资金补充流动资金 2,663.93 万元，利息收入扣减手续费净额 85.48 万元，募集资金专用账户余额合计 6,619.97 万元。

（三）延长募集资金项目建设期的期限

公司募集资金项目建设期调整如下：

项目名称	是否变更项目	项目原计划完工日期	调整后项目完工日期
固镇生态精品苗木基地建设项目	否	2017 年 12 月 21 日	2018 年 12 月 31 日

（四）延长募集资金项目建设期的原因

公司第二届董事会第十二次会议及第二届监事会第九次会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施地点的议案》，固镇生态精品苗木基地建设项目原计划实施地点位于安徽省蚌埠市固镇县，为加强募投项目管理，提高管理效率，公司将固镇生态精品苗木基地建设项目实施地点变更至安徽省滁州市南谯区章广镇。项目实施地点变更后，由于需要办理苗圃用地等前期相关手续，项目建设较原计划有所延迟，董事会决定延长募集资金项目建设期，即延期至 2018 年 12 月 31 日。

（五）募集资金项目延期对公司生产经营的影响

本次募集资金投资项目延期是公司根据项目的实际情况作出的审慎决定。项目的延期未改变项目的内容、投资总额、实施主体，不会对公司的正常经营产生重大不利影响，也不存在改变或者变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形。

三、保荐机构的核查意见

经核查，广发证券认为：

本次募集资金投资项目延期是结合募集资金投资项目建设的实际情况提出的，项目的延期未改变项目的建设内容、投资总额、实施主体、实施方式，不会对公司的正常经营产生重大不利影响，也不存在改变或者变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形。

延长募集资金项目“固镇生态精品苗木基地建设项目”建设期经过董事会和监事会审议通过、独立董事发表了明确的同意意见，履行了必要的法律程序，符合《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所上市公司保荐工作指引》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关规定。

综上所述，广发证券同意公司延长募集资金“固镇生态精品苗木基地建设项目”项目建设期。

（以下无正文）

【本页无正文，为《广发证券股份有限公司关于公司延长部分募集资金投资项目建设期的核查意见》之签字盖章页】

保荐代表人：

周春晓

吴广斌

广发证券股份有限公司

2018年2月9日