

东方证券承销保荐有限公司（报告）

东方投行【2023】016号

关于江苏如皋农村商业银行股份有限公司 首次公开发行股票并上市 辅导工作进展情况报告（第二十期）

中国证券监督管理委员会江苏监管局：

东方证券承销保荐有限公司（以下简称“东方投行”）接受江苏如皋农村商业银行股份有限公司（以下简称“如皋农商行”或“公司”）的委托，担任其首次公开发行股票并上市的辅导机构。

如皋农商行拟申请在中华人民共和国境内首次公开发行股票。东方投行作为辅导机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法(2023年修订)》《首次公开发行股票并上市辅导监管规定》等有关规定，以及双方签订的辅导协议相关约定开展辅导工作。

2018年12月17日，东方投行的辅导备案申请获得贵局受理；2018年12月17日至2023年10月13日，东方投行分别完成了第一至第十九阶段的辅导工作，并向贵局报送了相应的辅导工作进展情况报告。目前，东方投行完成了第二十阶段的辅导工作，现就本期辅导工作情况向贵局汇报如下：

一、本期辅导工作开展情况

（一）辅导人员

1、承担本期辅导工作的辅导机构及辅导工作小组的组成及辅导人员情况

承担本期辅导工作的辅导机构为东方投行。辅导工作小组由高魁、佃佳林、赵倩、吴泉文四人组成，其中高魁担任辅导工作小组组长。上述四人目前同时担任辅导工作的企业家数均不超过四家。

本辅导期内，参与辅导的律师事务所为江苏瀛联律师事务所，参与辅导的审计机构为致同会计师事务所（特殊普通合伙）。

2、接受辅导的人员

本辅导期间，接受辅导的人员为如皋农商行全体董事、监事、高级管理人员。

接受辅导的人员名单如下：

序号	辅导对象	职务
1	刘刚	董事长、董事
2	金丰	董事
3	郭璟	董事
4	徐晓兵	行长、董事
5	章爱军	董事
6	黄瑾迎	董事、副行长
7	杜爱华	董事、副行长
8	顾本杰	董事
9	季丛荣	董事、副行长
10	陆颖栋	董事
11	马娟	独立董事
12	黄瑞华	独立董事
13	聂朝晖	独立董事

序号	辅导对象	职务
14	殷俊明	独立董事
15	周月书	独立董事
16	王秋生	监事会主席、职工监事
17	黄奎生	监事
18	王捷	监事
19	顾柔坚	监事
20	束兰根	监事
21	陈莹	监事
22	王芳	监事
23	徐泽	职工监事
24	杨建国	职工监事
25	沈群瑶	副行长
26	杨建芹	财务管理部负责人
27	袁涵	合规管理部总经理
28	张斯贵	稽核审计部总经理

由于持股 5%以上股东江苏苏州农村商业银行股份有限公司（原名江苏吴江农村商业银行股份有限公司）为上市公司，江苏昆山农村商业银行股份有限公司已完成上市辅导并提交 IPO 申请，因此江苏苏州农村商业银行股份有限公司的法定代表人及其委派的董事和江苏昆山农村商业银行股份有限公司的法定代表人及其委派的董事可以免于参加辅导培训。

（二）辅导时间及方式

本期辅导从 2023 年 10 月 13 日至本辅导工作进展情况报告签署日。本辅导期内，东方投行会同其他中介机构对如皋农商行进行了持续的尽职调查，同时通过组织自学和专业咨询等辅导方式对如皋农商行进行了上市辅导。

截至目前，辅导计划和方案基本得到了有效执行，后续将根据上市工作实际情况完成或调整辅导工作。

（三）辅导的主要内容、辅导方式及辅导计划的执行情况

1、辅导内容

在本期辅导中，辅导机构协调其他中介机构，按照辅导计划的安排开展辅导工作，主要辅导内容如下：

本辅导期间，东方投行对如皋农商行进行了持续的尽职调查，从历史沿革、业务和技术、关联方和关联交易、公司治理、财务会计等各方面持续跟踪如皋农商行的情况并收集整理了相关工作底稿。

2、辅导方式

辅导人员严格按照辅导计划对辅导对象开展辅导工作，采取组织自学、专业咨询等多种形式对辅导对象进行辅导。

3、辅导计划的执行情况

辅导人员按照辅导协议的要求，制定了辅导分步实施计划，灵活采取多种形式，对辅导对象的相关人员进行全面的上市辅导。在辅导对象、其他中介机构的共同努力与积极配合下，辅导计划和方案得到切实有效的执行。

二、辅导对象目前仍存在的主要问题及解决方案

（一）前期辅导工作中发现问题及解决情况

1、历史上的评估、验资机构无证券期货业务资质

发行人 2010 年设立和 2015 年增资时的评估机构（南京银东资产评估事务所有限公司）和验资机构（中天银会计师事务所有限责任公司）

司江苏分所)均无证券期货业务资质。发行人 2014 年未分配利润转增股本未验资。

2019 年 3 月 8 日,致同会计师出具《验资复核报告》(致同专字(2019)第 320ZA0049 号),对如皋农商银行设立时《验资报告》(中天银苏验字[2010]014 号)和 2015 年第二次增资时《验资报告》(中天银苏验字[2015]04 号)进行了复核,经复核,上述《验资报告》所载事项同如皋农商银行实际收到的个股东出资情况相符;对如皋农商银行 2014 年第一次增资进行了复核,经复核,2014 年出资事项同如皋农商银行实际出资情况相符。

厦大资产评估出具《复核意见书》(大学评估咨报字[2019]960001 号),对《如皋市农村信用合作联社整体资产评估报告》(宁银东评报字[2010]第 31 号)的合规性和评估结果的合理性进行了评估复核;出具《复核意见书》(大学评估咨报字[2019]960002 号),对《江苏如皋农村商业银行股份有限公司增资扩股资产评估报告》(宁银东评报字[2015]第 06 号)的合规性和评估结果的合理性进行了评估复核。

2、六名职工股东持股数量超限

薛践实、汪农生、顾文学、刘刚、杨红梅和张和敏共六名内部职工股股东持股不符合《关于规范金融企业内部职工持股的通知》(财金[2010]97 号)“公开发行新股后单一职工持股数量不得超过总股本的 1%或 50 万股(按孰低原则确定)”的规定。

发行人对单一股东持有内部职工股的数量超过 50 万股的 6 名股东，在股转系统通过协议转让方式将超过 50 万股的部分转让予江苏华粮粮油有限公司、如皋市非标轴承有限公司 2 家法人股东。截至目前，前述股权转让已完成。

（二）目前仍存在的主要问题及解决方案

1、股权代持

2019 年 3 月 18 日、19 日，多家媒体报道《四家上市公司“踩雷”良卓资产，这家私募想要用新三板挂牌银行股权来补偿》，内容提及“上海良熙投资控股有限公司通过代持的方式控制如皋农商行的股份，合计有 1.09 亿股”。辅导机构已督促如皋农商行核实相关报道的真实性，如皋农商行已多次向相关股东正式发函询问上述报道的有关情况。截至本辅导工作进展情况报告签署日，尚未取得相关股东的回复。辅导机构后续将根据银保监会关于商业银行股权管理的相关要求进行核查，在申报前完成核查及整改工作（如有）。

2、股权质押冻结情况

截至 2023 年 12 月 31 日，如皋农商行存在质押情况的股份数量为 185,932,386 股，占股份总额的 16.86%%，存在司法冻结情况的股份数量为 130,185,570 股，占股份总额的 11.81%。辅导机构已督促发行人与相关股东沟通，预计申报前整体股权质押比例将降至合理水平。

三、下一阶段的辅导工作安排

辅导小组成员组成在下一阶段的辅导中将保持不变，在下个辅导期内，辅导小组成员将持续按照《证券发行上市保荐业务管理办法》、辅导协议和辅导计划规定的内容实施辅导；通过与高管人员交流、调阅资料等多种方式对辅导对象进行尽职调查，对发现的问题及时提出整改建议，跟踪敦促完成整改；依照规定建立健全辅导工作底稿。辅导人员将做到勤勉尽责，履行辅导责任，达到预定辅导效果。

（以下无正文）

（本页无正文，为《东方证券承销保荐有限公司关于江苏如皋农村商业银行股份有限公司首次公开发行股票并上市辅导工作进展情况报告（第二十期）》之辅导机构盖章页）

东方证券承销保荐有限公司
二零二四年一月十二日

A red circular stamp is positioned over the company name and date. The stamp contains the text "Orient Securities Investment Banking Co., Ltd." in English around the top half and "东方证券承销保荐有限公司" in Chinese around the bottom half. In the center of the stamp, there is a smaller circle containing the Chinese characters "东方证券".

打字：陈可

校对：高魁

东方证券承销保荐有限公司

2024年1月12日印发

(本页无正文，为《东方证券承销保荐有限公司关于江苏如皋农村商业银行股份有限公司首次公开发行股票并上市辅导工作进展情况报告（第二十期）》之签字盖章页)

辅导人员签字：

高 魁

高 魁

赵 倩

赵 倩

佃佳林

佃佳林

吴 泉 文

吴 泉 文

东方证券承销保荐有限公司

2024年1月12日

