

中天国富证券有限公司

关于《关于宁波杉杉股份有限公司信息披露
相关事项的监管工作函》的回复



2023 年 4 月

上海证券交易所：

贵所印发的《关于宁波杉杉股份有限公司信息披露相关事项的监管工作函》（上证公函【2023】0013号）（以下简称“监管工作函”）已收悉。中天国富证券有限公司以下简称“中天国富证券”、“保荐机构”或“我公司”）知悉上述监管工作函后高度重视，已按照相关要求对所涉问题进行认真落实并回复，现对相关问题回复说明如下：

涉及问题：

前期，杉杉股份独立董事、保荐机构中天国富证券、年审会计师事务所立信会计师事务所（特殊普通合伙）均在投诉事项回复或相关公告中，发表明确意见称上海钢石和杉杉控股不存在一致行动关系。请前述主体逐一明确前期核实有关事项的方式及过程，发表相关意见的具体依据及其充分性，说明是否勤勉尽责。

答复：**（一）事项背景****1、关于 2021 年 6 月监管工作函回复情况**

宁波杉杉股份有限公司（以下简称“杉杉股份”）于 2021 年 5 月 31 日收到上海证券交易所下发的《关于宁波杉杉股份有限公司 2020 年年度报告的信息披露监管工作函》（上证公函【2021】055 号），其中要求中天国富证券针对①杉杉股份购买 LG 化学旗下 LCD 偏光片业务及相关资产的重大资产重组相关事项；②2021 年宁波杉杉股份有限公司发行可转债募集资金使用发生变更情况做出核查并发表意见。

2021 年 6 月 22 日，保荐机构经核查后出具了《中天国富证券有限公司关于上海证券交易所〈关于宁波杉杉股份有限公司 2020 年年度报告的信息披露监管工作函〉之专项核查意见》。

上述核查要求及核查意见回复均不涉及保荐机构对杉杉控股有限公司（以下简称“杉杉控股”）和上海钢石股权投资有限公司（以下简称“上海钢石”）是否存在一致行动关系的表述及认定。

2、其他相关核查情况

中天国富证券担任杉杉股份 2020 年度非公开发行项目保荐机构。2021 年 8 月，中国证券监督管理委员会发行监管部向保荐机构下发《关于对宁波杉杉股份有限公司举报信有关问题进行核查的函》（发行监管部函〔2021〕1289 号）（以下简称“举报信核查函”），其中涉及杉杉控股和上海钢石的主要事项包括：

题号	涉及杉杉控股和上海钢石的相关事项
第一题	杉杉控股与穗甬控股其他股东之间的关系

1. The first step in the process is to identify the problem or issue that needs to be addressed. This involves gathering information and understanding the context of the problem.

THE 1970s, THE 1980s, THE 1990s: THE 2000s

NATIONAL BUREAU OF STANDARDS

2000年12月25日，在“2000年中国最佳企业公民”颁奖典礼上，中国工商银行荣获“最佳企业公民”称号。这是中国工商银行继2000年荣获“中国最佳企业公民”称号后，再次荣获该称号。中国工商银行在2000年荣获“中国最佳企业公民”称号，这是中国工商银行继2000年荣获“中国最佳企业公民”称号后，再次荣获该称号。中国工商银行在2000年荣获“中国最佳企业公民”称号，这是中国工商银行继2000年荣获“中国最佳企业公民”称号后，再次荣获该称号。

1. **STAFF** 2. **DELEGATION** 3. **PROCESSES** 4. **TECHNOLOGY** 5. **INFORMATION** 6. **ENVIRONMENT** 7. **RESOURCES** 8. **ORGANIZATION** 9. **STRUCTURE** 10. **SYSTEMS** 11. **PROCEDURES** 12. **METHODS** 13. **TOOLS** 14. **EQUIPMENT** 15. **SOFTWARE** 16. **HARDWARE** 17. **NETWORKS** 18. **SECURITY** 19. **COMPLIANCE** 20. **REGULATIONS** 21. **STANDARDS** 22. **CONTRACTS** 23. **AGREEMENTS** 24. **COOPERATION** 25. **COORDINATION** 26. **COLLABORATION** 27. **INTERACTION** 28. **RELATIONSHIP** 29. **COMMUNICATION** 30. **CONNECTION** 31. **LINKAGE** 32. **INTERFACE** 33. **ADAPTATION** 34. **MODIFICATION** 35. **TRANSFORMATION** 36. **EVOLUTION** 37. **PROGRESS** 38. **DEVELOPMENT** 39. **GROWTH** 40. **EXPANSION** 41. **INNOVATION** 42. **CREATION** 43. **INVENTION** 44. **DISCOVERY** 45. **RESEARCH** 46. **ANALYSIS** 47. **EXAMINATION** 48. **INSPECTION** 49. **AUDIT** 50. **EVALUATION** 51. **ASSESSMENT** 52. **MEASUREMENT** 53. **TESTING** 54. **VERIFICATION** 55. **VALIDATION** 56. **CONFIRMATION** 57. **PROOF** 58. **EVIDENCE** 59. **DATA** 60. **INFORMATION** 61. **KNOWLEDGE** 62. **WISDOM** 63. **UNDERSTANDING** 64. **COMPREHENSION** 65. **APPREHENSION** 66. **PERCEPTION** 67. **RECOGNITION** 68. **IDENTIFICATION** 69. **CLASSIFICATION** 70. **CATEGORIZATION** 71. **GROUPING** 72. **ORDERING** 73. **SEQUENCING** 74. **STRUCTURING** 75. **ORGANIZING** 76. **MANAGING** 77. **CONTROLLING** 78. **COORDINATING** 79. **MONITORING** 80. **REGULATING** 81. **ADJUSTING** 82. **MODIFYING** 83. **TRANSFORMING** 84. **EVOLVING** 85. **PROGRESSING** 86. **DEVELOPING** 87. **GROWING** 88. **EXPANDING** 89. **INNOVATING** 90. **CREATING** 91. **INVENTING** 92. **DISCOVERING** 93. **RESEARCHING** 94. **ANALYZING** 95. **EXAMINING** 96. **INSPECTING** 97. **AUDITING** 98. **EVALUATING** 99. **ASSESSING** 100. **MEASURING** 101. **TESTING** 102. **VERIFYING** 103. **VALIDATING** 104. **CONFIRMING** 105. **PROOFING** 106. **EVIDENCING** 107. **DATIFYING** 108. **INFORMIFYING** 109. **KNOWLEDGIFYING** 110. **WISDOMIFYING** 111. **UNDERSTANDINGIFYING** 112. **COMPREHENDINGIFYING** 113. **APPREHENDINGIFYING** 114. **PERCEIVINGIFYING** 115. **RECOGNIZINGIFYING** 116. **IDENTIFYINGIFYING** 117. **CLASSIFYINGIFYING** 118. **CATEGORIZINGIFYING** 119. **GROUPINGIFYING** 120. **ORDERINGIFYING** 121. **SEQUENCINGIFYING** 122. **STRUCTURINGIFYING** 123. **ORGANIZINGIFYING** 124. **MANAGINGIFYING** 125. **CONTROLLINGIFYING** 126. **COORDINATINGIFYING** 127. **MONITORINGIFYING** 128. **REGULATINGIFYING** 129. **ADJUSTINGIFYING** 130. **MODIFYINGIFYING** 131. **TRANSFORMINGIFYING** 132. **EVOLVINGIFYING** 133. **PROGRESSINGIFYING** 134. **DEVELOPINGIFYING** 135. **GROWINGIFYING** 136. **EXPANDINGIFYING** 137. **INNOVATINGIFYING** 138. **CREATINGIFYING** 139. **INVENTINGIFYING** 140. **DISCOVERINGIFYING** 141. **RESEARCHINGIFYING** 142. **ANALYZINGIFYING** 143. **EXAMININGIFYING** 144. **INSPECTINGIFYING** 145. **AUDITINGIFYING** 146. **EVALUATINGIFYING** 147. **ASSESSINGIFYING** 148. **MEASURINGIFYING** 149. **TESTINGIFYING** 150. **VERIFYINGIFYING** 151. **VALIDATINGIFYING** 152. **CONFIRMINGIFYING** 153. **PROOFINGIFYING** 154. **EVIDENCIFYING** 155. **DATIFYINGIFYING** 156. **INFORMIFYINGIFYING** 157. **KNOWLEDGIFYINGIFYING** 158. **WISDOMIFYINGIFYING** 159. **UNDERSTANDINGIFYINGIFYING** 160. **COMPREHENDINGIFYINGIFYING** 161. **APPREHENDINGIFYINGIFYING** 162. **PERCEIVINGIFYINGIFYING** 163. **RECOGNIZINGIFYINGIFYING** 164. **IDENTIFYINGIFYINGIFYING** 165. **CLASSIFYINGIFYINGIFYING** 166. **CATEGORIZINGIFYINGIFYING** 167. **GROUPINGIFYINGIFYING** 168. **ORDERINGIFYINGIFYING** 169. **SEQUENCINGIFYINGIFYING** 170. **STRUCTURINGIFYINGIFYING** 171. **ORGANIZINGIFYINGIFYING** 172. **MANAGINGIFYINGIFYING** 173. **CONTROLLINGIFYINGIFYING** 174. **COORDINATINGIFYINGIFYING** 175. **MONITORINGIFYINGIFYING** 176. **REGULATINGIFYINGIFYING** 177. **ADJUSTINGIFYINGIFYING** 178. **MODIFYINGIFYINGIFYING** 179. **TRANSFORMINGIFYINGIFYING** 180. **EVOLVINGIFYINGIFYING** 181. **PROGRESSINGIFYINGIFYING** 182. **DEVELOPINGIFYINGIFYING** 183. **GROWINGIFYINGIFYING** 184. **EXPANDINGIFYINGIFYING** 185. **INNOVATINGIFYINGIFYING** 186. **CREATINGIFYINGIFYING** 187. **INVENTINGIFYINGIFYING** 188. **DISCOVERINGIFYINGIFYING** 189. **RESEARCHINGIFYINGIFYING** 190. **ANALYZINGIFYINGIFYING** 191. **EXAMININGIFYINGIFYING** 192. **INSPECTINGIFYINGIFYING** 193. **AUDITINGIFYINGIFYING** 194. **EVALUATINGIFYINGIFYING** 195. **ASSESSINGIFYINGIFYING** 196. **MEASURINGIFYINGIFYING** 197. **TESTINGIFYINGIFYING** 198. **VERIFYINGIFYINGIFYING** 199. **VALIDATINGIFYINGIFYING** 200. **CONFIRMINGIFYINGIFYING** 201. **PROOFINGIFYINGIFYING** 202. **EVIDENCIFYINGIFYING** 203. **DATIFYINGIFYINGIFYING** 204. **INFORMIFYINGIFYINGIFYING** 205. **KNOWLEDGIFYINGIFYINGIFYING** 206. **WISDOMIFYINGIFYINGIFYING** 207. **UNDERSTANDINGIFYINGIFYINGIFYING** 208. **COMPREHENDINGIFYINGIFYINGIFYING** 209. **APPREHENDINGIFYINGIFYINGIFYING** 210. **PERCEIVINGIFYINGIFYINGIFYING** 211. **RECOGNIZINGIFYINGIFYINGIFYING** 212. **IDENTIFYINGIFYINGIFYINGIFYING** 213. **CLASSIFYINGIFYINGIFYINGIFYING** 214. **CATEGORIZINGIFYINGIFYINGIFYING** 215. **GROUPINGIFYINGIFYINGIFYING** 216. **ORDERINGIFYINGIFYINGIFYING** 217. **SEQUENCINGIFYINGIFYINGIFYING** 218. **STRUCTURINGIFYINGIFYINGIFYING** 219. **ORGANIZINGIFYINGIFYINGIFYING** 220. **MANAGINGIFYINGIFYINGIFYING** 221. **CONTROLLINGIFYINGIFYINGIFYING** 222. **COORDINATINGIFYINGIFYINGIFYING** 223. **MONITORINGIFYINGIFYINGIFYING** 224. **REGULATINGIFYINGIFYINGIFYING** 225. **ADJUSTINGIFYINGIFYINGIFYING** 226. **MODIFYINGIFYINGIFYINGIFYING** 227. **TRANSFORMINGIFYINGIFYINGIFYING** 228. **EVOLVINGIFYINGIFYINGIFYING** 229. **PROGRESSINGIFYINGIFYINGIFYING** 230. **DEVELOPINGIFYINGIFYINGIFYING** 231. **GROWINGIFYINGIFYINGIFYING** 232. **EXPANDINGIFYINGIFYINGIFYING** 233. **INNOVATINGIFYINGIFYINGIFYING** 234. **CREATINGIFYINGIFYINGIFYING** 235. **INVENTINGIFYINGIFYINGIFYING** 236. **DISCOVERINGIFYINGIFYINGIFYING** 237. **RESEARCHINGIFYINGIFYINGIFYING** 238. **ANALYZINGIFYINGIFYINGIFYING** 239. **EXAMININGIFYINGIFYINGIFYING** 240. **INSPECTINGIFYINGIFYINGIFYING** 241. **AUDITINGIFYINGIFYINGIFYING** 242. **EVALUATINGIFYINGIFYINGIFYING** 243. **ASSESSINGIFYINGIFYINGIFYING** 244. **MEASURINGIFYINGIFYINGIFYING** 245. **TESTINGIFYINGIFYINGIFYING** 246. **VERIFYINGIFYINGIFYINGIFYING** 247. **VALIDATINGIFYINGIFYINGIFYING** 248. **CONFIRMINGIFYINGIFYINGIFYING** 249. **PROOFINGIFYINGIFYINGIFYING** 250. **EVIDENCIFYINGIFYINGIFYING** 251. **DATIFYINGIFYINGIFYINGIFYING** 252. **INFORMIFYINGIFYINGIFYINGIFYING** 253. **KNOWLEDGIFYINGIFYINGIFYINGIFYING** 254. **WISDOMIFYINGIFYINGIFYINGIFYING** 255. **UNDERSTANDINGIFYINGIFYINGIFYINGIFYING** 256. **COMPREHENDINGIFYINGIFYINGIFYINGIFYING** 257. **APPREHENDINGIFYINGIFYINGIFYINGIFYING** 258. **PERCEIVINGIFYINGIFYINGIFYINGIFYING**

THE UNIVERSITY OF CHICAGO

● 2017年12月15日，国务院印发《关于建立统一的城乡居民基本养老保险制度的意见》，自2014年起，在全国范围内开展城乡居民基本养老保险制度整合工作，将新农保和城居保两项制度合并实施，在全国范围内建立统一的城乡居民基本养老保险制度。

2. 2019年12月31日，公司净资产为1,000,000.00元，其中：实收资本为1,000,000.00元，未分配利润为0.00元。

1. 本通知自发布之日起施行。凡在本通知发布前已发生但未处理的违规行为，仍按原规定处理。本通知发布后发生的违规行为，一律按本通知执行。

5、取得了杉杉控股和上海钢石出具的《确认函》。

在前述核查过程中，中介机构提出要求杉杉控股及上海钢石提供双方的交易、

现因上述各方均未能提供相关交易记录，中介机构无法获取相关交易记录，且杉杉控股及上海钢石均出具了《确认函》，确认双方不存在任何交易、资金往来、担保、诉讼、仲裁、行政处罚等情形，中介机构认为，杉杉控股及上海钢石出具的《确认函》具有法律效力，中介机构无法获取相关交易记录，且杉杉控股及上海钢石均出具了《确认函》，确认双方不存在任何交易、资金往来、担保、诉讼、仲裁、行政处罚等情形，中介机构认为，杉杉控股及上海钢石出具的《确认函》具有法律效力。

中天国富证券有限公司 2023年12月15日

未通

钢石

已在

上海钢石

杉杉控股

上海钢石

上海钢石

上海钢石

上海钢石

上海钢石

上海钢石

上海钢石

上海钢石

上海钢石

上海钢石

上海钢石

上海钢石

上海钢石

制关系。杉杉控股及实际控制人郑永刚从未直接参与投资上海钢石股权，亦

过协议等其他方式间接投资上海钢石股权”，综合分析判断认为，尽管上海

与杉杉股份实际控制人郑永刚及杉杉控股有一定的关联，主要关联情况我们

核查报告中列明，但中介机构认为前述关联性不足以证明杉杉股份实际控

“上海钢石与杉杉股份实际控制人郑永刚及杉杉控股存在一定的关联，主要关联情况我们

“上海钢石与杉杉股份实际控制人郑永刚及杉杉控股存在一定的关联，主要关联情况我们

“上海钢石与杉杉股份实际控制人郑永刚及杉杉控股存在一定的关联，主要关联情况我们

“上海钢石与杉杉股份实际控制人郑永刚及杉杉控股存在一定的关联，主要关联情况我们

“上海钢石与杉杉股份实际控制人郑永刚及杉杉控股存在一定的关联，主要关联情况我们

“上海钢石与杉杉股份实际控制人郑永刚及杉杉控股存在一定的关联，主要关联情况我们

“上海钢石与杉杉股份实际控制人郑永刚及杉杉控股存在一定的关联，主要关联情况我们

“上海钢石与杉杉股份实际控制人郑永刚及杉杉控股存在一定的关联，主要关联情况我们

“上海钢石与杉杉股份实际控制人郑永刚及杉杉控股存在一定的关联，主要关联情况我们

“上海钢石与杉杉股份实际控制人郑永刚及杉杉控股存在一定的关联，主要关联情况我们

“上海钢石与杉杉股份实际控制人郑永刚及杉杉控股存在一定的关联，主要关联情况我们

“上海钢石与杉杉股份实际控制人郑永刚及杉杉控股存在一定的关联，主要关联情况我们

“上海钢石与杉杉股份实际控制人郑永刚及杉杉控股存在一定的关联，主要关联情况我们

“上海钢石与杉杉股份实际控制人郑永刚及杉杉控股存在一定的关联，主要关联情况我们

翔铝业股份有限公司关于前期公告内容更正的公告》，公告显示：2022年12月30日，吉翔股份收到了杉杉控股的回函，吉翔股份基于回函对杉杉控股和上海钢石之间的关系快速进行了更正，认为上海钢石为杉杉控股实际控制的企业，实际控制关系主要体现在于股东及投资决策、人员及印章证照管理、资金安排方面。

“是，该等杉杉股权投资事项的履行包括口头磋商、要求提供相关文件、公开信息检索比对、分析复核、书面确认等程序，并尽全力沟通以寻求覆盖更大的核查范围，从而更为充分的判断相关事项情况。由于本次核查事项并非与杉杉股份自身经营或股权相关，其涉及到的相关方为杉杉股份股东或其他非直接相关方，并非杉杉股份能够控制的企业。杉杉股份的影响能力有限，但泰和松作为独

[illegible]

● 2013 年 11 月 1 日起实施的《机动车驾驶证申领和使用规定》(公安部令第 123 号)规定, 驾驶人驾驶机动车上道路行驶前, 应当对机动车的安全技术性能进行认真检查; 不得驾驶安全设施不全或者机件不符合技术标准等具有安全隐患的机动车。


 UNIVERSITY OF MICHIGAN PRESS

馬尼拉港是菲律賓主要港口，此港與香港間航線歷年三度為期兩年，中國郵船公司與該公司均曾經營，但均因經營不善而告失敗。現由郵船公司與該公司合資經營，此項合資公司名為「菲律賓郵船公司」，資本額為一百萬比索，郵船公司佔百分之五十，該公司佔百分之五十。此項合資公司之成立，對於菲律賓之郵政事業，將有極大之貢獻。

（此页无正文，为《中天国富证券有限公司关于<关于宁波杉杉股份有限公司信息披露相关事项的监管工作函>的回复》之签章页）

