

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

举报信称，根据《上市公司收购管理办法》第十三条规定，收购人及其关联方在收购上市公司时，应当披露其与上市公司控股股东、实际控制人及其关联方之间的关系，并说明其是否属于一致行动人。举报信称，杉杉控股与穗甬控股其他股东之间存在关联关系，且存在利益输送行为，请求贵会予以核查并依法处理。

贵会于 2021 年 8 月 10 日下发《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），要求保荐机构对举报信涉及事项进行核查，并出具核查报告。

一、核查程序及核查过程

保荐机构于 2021 年 8 月 10 日收到贵会下发的《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）后，立即组织项目组对举报信涉及事项进行了全面核查。核查程序包括：查阅相关公告、访谈相关人员、获取相关协议及凭证等。

经核查，保荐机构认为：举报信所称杉杉控股与穗甬控股其他股东之间存在关联关系及利益输送行为，缺乏事实依据，不予采信。

1. 关于关联关系核查：保荐机构通过查阅上市公司公告、访谈相关人员等方式，确认杉杉控股与穗甬控股其他股东之间不存在关联关系。

2. 关于利益输送行为核查：保荐机构通过获取相关协议及凭证等方式，确认杉杉控股与穗甬控股其他股东之间不存在利益输送行为。

3. 关于举报信其他事项核查：保荐机构对举报信其他事项进行了全面核查，未发现存在违法违规行为。

综上所述，保荐机构认为：举报信所称杉杉控股与穗甬控股其他股东之间存在关联关系及利益输送行为，缺乏事实依据，不予采信。保荐机构将严格按照贵会的要求，持续履行保荐职责，确保上市公司信息披露的真实、准确、完整。

5. 取得了北方控股和上海铜石出具的《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,

[illegible]

木週

钢石

已在

Figure 1. The structure of the proposed model.

[illegible]

00 00 00000000 0000 00 0000 00 00000000 0000

[illegible]

Abstract

[illegible]

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，办

过协议等其他方式间接投资上海钢钼股权”，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经营

Wang, J. and J. J. Gray, 1995. The effects of the 1992-1993 El Niño on the marine benthic invertebrates of the Pacific coast of Mexico. *Mar. Ecol. Prog. Ser.* 122: 291-302.

[illegible][illegible]

SECRET

* * *

[illegible][illegible][illegible][illegible][illegible]

© 2004 Blackwell Publishing Ltd *Journal of Internal Medicine* 255: 103–110

[illegible]

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，该等过程及步骤所涵盖事项的履行包括口头问询、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，但泰和作为油

[illegible][illegible]


 UNIVERSITY OF MICHIGAN PRESS

馬尼拉港是菲律賓的主要港口，也是菲律賓與世界各國往來的主要港口。馬尼拉港位於菲律賓的馬尼拉灣，是菲律賓最大的港口，也是菲律賓與世界各國往來的主要港口。馬尼拉港的港口設施非常完善，擁有先進的港口設備和完善的港口管理系統。馬尼拉港的港口設施非常完善，擁有先進的港口設備和完善的港口管理系統。馬尼拉港的港口設施非常完善，擁有先進的港口設備和完善的港口管理系統。

（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）

