

**华西证券股份有限公司**

**关于对辽宁时代万恒股份有限公司之**

**专项现场检查报告**

根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《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》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》及《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，华西证券股份有限公司（以下简称“华西证券”或“保荐机构”）担任辽宁时代万恒股份有限公司（以下简称“时代万恒”或“公司”）非公开发行股票的保荐机构及持续督导机构。

根据《上海证券交易所上市公司持续督导工作指引》的规定，保荐机构在获悉《辽宁时代万恒股份有限公司2017年年度报告》（修订版）中披露2017年12月1日至2018年4月18日期间，存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性资金占用后，对时代万恒进行了专项现场检查（以下简称“本次现场检查”），现将本次现场检查情况报告如下：

**一、本次现场检查的基本情况**

在获悉《辽宁时代万恒股份有限公司2017年年度报告》（修订版）中披露2017年12月1日至2018年4月18日期间，公司存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性资金占用后，保荐机构第一时间对公司进行了现场检查。检查人员现场检查了公司运营情况，查阅收集了相关文件资料，并与公司相关人员沟通，深入核查时代万恒本次年报修订及相关资金占用情况。

**二、现场检查事项的具体情况**

大连莱茵海岸度假村有限公司（以下简称“莱茵海岸”）原为时代万恒的控股子公司，因房地产开发建设的需要，时代万恒为其提供项目开发资金。因时代万恒采取收缩房地产业务的政策，2015年11月24日，时代万恒将持有的莱茵海岸51%的股权以17,644.10万元的价格转让给辽宁万恒集团有限公司（以下简称“万恒集团”），万恒集团是时代万恒控股股东辽宁时代万恒控股集团有限公司的全资子公司，上述转让行为致使莱茵海岸由时代万恒的控股子公司成为时代万

恒的关联方。转让时时代万恒应收莱茵海岸债权本息合计 12,235.54 万元，时代万恒与万恒集团协议约定，万恒集团对莱茵海岸的上述债权承担代为清偿责任，于《股权转让协议》生效后 24 个月内（即 2017 年 11 月 30 日前）结清。因此上述股权转让完成后形成了万恒集团对发行人共计 29,879.64 万元的债务总额（以下简称“债务总额”）。

截至 2017 年 11 月 30 日，上述债权本息金额已清偿 24,000 万元，由于莱茵海岸销售回款问题及万恒集团存在暂时性的资金紧张，万恒集团及莱茵海岸未能于 2017 年 11 月 30 日归还剩余款项，经时代万恒多次与莱茵海岸和万恒集团交涉，至 2018 年 4 月 18 日已清偿完毕全部所欠债权本息。故于 2017 年 12 月 1 日至 2018 年 4 月 18 日期间，上述未按时归还的债权本息形成了控股股东及其关联方对上市公司的非经营性资金占用。

### **三、提请上市公司注意的事项及建议**

建议时代万恒继续完善主营业务经营模式，全力提升主营业务盈利能力，改善经营管理水平，关注、披露提示并防范经营风险，为股东创造更高的价值；此外，提请时代万恒严格按照《上海证券交易所股票上市规则（2014 年修订）》、《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》等有关规定存放与使用募集资金，严格履行各项承诺，做好相关信息披露工作，及时、充分地揭示相关风险，切实保护投资者利益。

### **四、是否存在《证券发行上市保荐业务管理办法》及上海证券交易所相关规则规定应向中国证监会和上海证券交易所报告的事项**

根据《上海证券交易所上市公司持续督导工作指引》第二十六条的相关规定，保荐机构需要对上市公司控股股东、实际控制人或其他关联方非经营性占用上市公司资金情形进行专项现场检查，现场检查报告需要上报上海证券交易所。

### **五、上市公司及其他中介机构的配合情况**

在保荐机构本次现场检查工作中，时代万恒积极提供所需文件资料，安排保荐机构实地调研了解情况，为保荐机构的现场检查工作提供便利。本次现场检查为保荐机构独立进行，未安排其他中介机构配合工作。

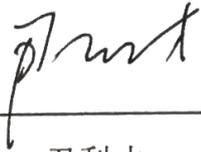
### **六、本次现场检查的结论**

通过现场检查，华西证券认为：《辽宁时代万恒股份有限公司 2017 年年度报告》（修订版）及《辽宁时代万恒股份有限公司关于对上海证券交易所 2017 年年度报告事后审核问询函的回复公告》等文件如实反映了上述未按时归还的债权本息形成的控股股东及其关联方对上市公司的非经营性资金占用情况，上述债权本息已于 2018 年 4 月 18 日清偿完毕。

（以下无正文）

(本页无正文,为《华西证券股份有限公司关于对辽宁时代万恒股份有限公司之专项现场检查报告》签字盖章页)

保荐代表人:



尹利才



于晨光

