

中国证券监督管理委员会大连监管局

# 行政监管措施决定书

(2022) 28 号

## 关于对辽宁时代万恒股份有限公司 采取责令改正并出具警示函措施的决定

辽宁时代万恒股份有限公司：

经查，你公司存在以下违规问题：

### 一、控股股东及关联方非经营性占用上市公司资金

你公司 2021 年年度报告披露显示，截至 2021 年 12 月 31 日，公司控股股东辽宁时代万恒控股集团有限公司（以下简称控股集团）及其下属公司中非林业（香港）有限公司（以下简称中非林业）、中非林业（香港）有限公司大连办事处（以下简称林业办事处）非经营性占用你公司资金 2,991.1 万元，占用资金截至年报披露时未偿还。其中，你公司原持有中非林业母公司股权期间向中非林业支付的贸易合同预付款，中非林业未按照合同约定足额发货且未归还相关款项 2,632.39 万元；控股集团和林业办事处未按照合同约定向你公司支付房租款余额 352.88 万元；你公司为林业办事处代垫费用 5.83 万元。你公司未按有关规定对控股股东及关联

方非经营性占用上市公司资金事项及时履行临时信息披露义务，违反了《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第182号）第三条和《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监会公告〔2003〕56号，证监会公告〔2017〕16号修改）关于“上市公司不得直接或间接地，有偿或无偿地拆借公司的资金提供给控股股东及其他关联方使用”的规定。

## 二、业绩预告及业绩修正不准确

2022年1月28日，你公司发布2021年业绩预告，预计实现归属于上市公司股东的净利润3,400万元到5,000万元；归属于上市公司股东扣除非经常性损益后的净利润3,000万元到4,600万元。2022年4月16日，你公司发布业绩更正公告，预计实现归属于上市公司股东的净利润2,200万元左右，归属于上市公司股东扣除非经常性损益后的净利润1,800万元左右。2022年4月22日，你公司披露2021年年报，实现归属于上市公司股东的净利润-1,338.24万元；归属于上市公司股东扣除非经常性损益后的净利润-1,757.35万元。你公司在2021年业绩预告中披露的业绩与年报实际值存在重大差异且盈亏性质发生变化，相关信息披露不严谨、不准确，违反了《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第182号）第三条的规定。

## 三、未及时披露参股公司对外担保事项

辽宁时代大厦有限公司（以下简称时代大厦）是控股集团的控股子公司，同时是你公司参股公司。在2019年4月和2020年1月，时代大厦先后用自有设备、土地使用权等资产为控股集团及其关联公司向金融机构借款提供担保，担保金额合计2.1亿元。上述担保事项未及时履行信息披露义务，违反了《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第40号）第二条的规定。

依据《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第182号）第五十二条、《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第40号）第五十九条规定，我局决定对你公司采取责令改正并出具警示函的监督管理措施，并记入证券期货市场诚信档案。你公司应积极解决控股股东及其关联方违规占用上市公司资金问题，完善公司治理和内部控制，保障上市公司信息披露质量，坚决杜绝此类事项再次发生，并于收到本决定书之日起30日内向我局提交书面整改报告。我局将视整改情况决定是否采取进一步监管措施。

如对本监督管理措施不服，可以在收到本决定书之日起60日内向中国证券监督管理委员会提出行政复议申请，也可以在收到本决定书之日起6个月内向有管辖权的人民法院提起诉讼。复议与诉讼期间，上述监督管理措施不停止执行。



2022年12月5日

抄送：会上市部、上海证券交易所

分送：办公室，存档

大连证监局办公室

2022年12月5日印发

打字：李琳

校对：景阳普

共印2份