

关于辽宁时代万恒股份有限公司

验资报告

瑞华验字[2017]25010002号

目 录

1、 验资报告	1
2、 新增注册资本实收情况明细表.....	3
3、 注册资本及股本变更前后对照表.....	4
4、 验资事项说明.....	5





验资报告

瑞华验字【2017】25010002 号

辽宁时代万恒股份有限公司:

我们接受委托, 审验了贵公司截至 2017 年 12 月 5 日止新增注册资本及股本情况。按照法律法规以及协议、合同、章程的要求出资, 提供真实、合法、完整的验资资料, 保护资产的安全、完整是全体股东及贵公司的责任。我们的责任是对贵公司新增注册资本的实收情况发表审验意见。我们的审验是依据《中国注册会计师审计准则第 1602 号——验资》进行的。在审验过程中, 我们结合贵公司的实际情况, 实施了检查等必要的审验程序。

贵公司本次变更前的注册资本为人民币 226,192,115.00 元, 股本为人民币 226,192,115.00 元。根据贵公司 2016 年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1149 号文《关于核准辽宁时代万恒股份有限公司非公开发行股票批复》, 贵公司向特定投资者非公开发行不超过 6,811 万股(含此数)的普通股(A 股)。贵公司本次实际以非公开发行方式向 3 名特定对象(详见附表 1)发行人民币普通股(A 股) 6,811 万股, 每股面值人民币 1 元, 每股发行价格为 11.70 元, 均为现金认购。申请增加注册资本人民币 68,110,000.00 元, 变更后的注册资本为人民币 294,302,115.00 元, 变更后的股本人民币 294,302,115.00 元。

经我们审验, 截至 2017 年 12 月 5 日止, 贵公司已收到 3 名特定投资者缴入的出资款人民币 796,887,000.00 元, 扣除发行费用人民币 13,818,110.00 元后实际募集资金净额人民币 783,068,890.00 元, 其中新增注册资本人民币 68,110,000.00 元, 余额加本次非公开发行股票发行费用可抵扣增值税进项税额 782,157.17 元合计人民币 715,741,047.17 元转入资本公积-股本溢价。

同时我们注意到, 贵公司本次增资前的注册资本人民币 226,192,115.00 元, 股本人民币 226,192,115.00 元, 已经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于 2015 年 8 月 18 日出具瑞华验字【2015】第 25020010 号验资报告。截至 2017 年 12 月 5 日止, 变更后的累计注册资本人民币 294,302,115.00 元, 股本人民币 294,302,115.00 元。



本验资报告供贵公司申请办理注册资本及股本变更登记及据以向全体股东签发出资证明时使用，不应被视为是对贵公司验资报告日后资本保全、偿债能力和持续经营能力等的保证。因使用不当造成的后果，与执行本验资业务的注册会计师及本会计师事务所无关。

- 附件：1、新增注册资本实收情况明细表
2、注册资本及股本变更前后对照表
3、验资事项说明



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年十二月六日

新增注册资本实收情况明细表

截至2017年12月5日
 被审验单位名称：辽宁时代万恒股份有限公司
 货币单位：人民币元

股东名称	新增注册资本的实际出资情况					
	货币	金额	占新增注册资本比例	其中：股本		占新增注册资本比例
				金额	占新增注册资本比例	
有限售条件股份						
辽宁时代万恒控股集团有限公司	500,000,003.10	42,735,043.00	62.74%		42,735,043.00	62.74%
辽宁交通投资有限责任公司	197,999,989.20	16,923,076.00	24.85%		16,923,076.00	24.85%
辽宁润中供水有限责任公司	98,887,007.70	8,451,881.00	12.41%		8,451,881.00	12.41%
合计	796,887,000.00	68,110,000.00	100.00%		68,110,000.00	100.00%

注：辽宁时代万恒控股集团有限公司认购的本次非公开发行的股份自本次发行结束之日起36个月内不得转让，辽宁交通投资有限责任公司和辽宁润中供水有限责任公司认购的本次非公开发行的股份自本次发行结束之日起12个月内不得转让。

注册资本及股本变更前后对照表

截至2017年12月5日止

货币单位：人民币元

股东名称	认缴注册资本				实缴注册资本				
	变更前		变更后		变更前		变更后		
	金额	出资比例	金额	出资比例	金额	出资比例	金额	出资比例	
一、有限售条件股份	33,233,012.00	14.69%	101,343,012.00	34.43%	33,233,012.00	14.69%	68,110,000.00	101,343,012.00	34.43%
黄年山	11,690,899.00	5.17%	11,690,899.00	3.97%	11,690,899.00	5.17%		11,690,899.00	3.97%
刘国忠	10,355,644.00	4.58%	10,355,644.00	3.52%	10,355,644.00	4.58%		10,355,644.00	3.52%
鞍山达仁投资有限公司	10,296,299.00	4.55%	10,296,299.00	3.50%	10,296,299.00	4.55%		10,296,299.00	3.50%
庞柳萍	890,170.00	0.39%	890,170.00	0.30%	890,170.00	0.39%		890,170.00	0.30%
辽宁时代万恒控股集团有限公司			42,735,043.00	14.52%			42,735,043.00	42,735,043.00	14.52%
辽宁交通投资有限责任公司			16,923,076.00	5.75%			16,923,076.00	16,923,076.00	5.75%
辽宁润中供水有限责任公司			8,451,881.00	2.87%			8,451,881.00	8,451,881.00	2.87%
二、无限售条件股份	192,959,103.00	85.31%	192,959,103.00	65.57%	192,959,103.00	85.31%		192,959,103.00	65.57%
合计	226,192,115.00	100.00%	294,302,115.00	100.00%	226,192,115.00	100.00%	68,110,000.00	294,302,115.00	100.00%



被审验单位名称：辽宁时代万恒股份有限公司

附件 3

验资事项说明

一、基本情况

辽宁时代万恒股份有限公司（以下简称“贵公司”或“公司”）是以辽宁时代集团有限责任公司为主发起人，联合辽宁万恒集团有限公司、辽宁省纺织品进出口公司、中粮辽宁粮油进出口公司和辽宁机械进出口公司共同发起，于 1999 年 3 月 29 日经辽宁省人民政府以辽政[1999]41 号文件批准设立的股份有限公司。经中国证监会证监发行字[2000]144 号文件批准，公司于 2000 年 11 月以募集方式向社会公开发行 A 股股票并于 2000 年 11 月 28 日在上海证券交易所上市交易。

公司总部位于辽宁省大连市中山区港湾街 7 号，企业统一社会信用代码为 912100007017971122。公司原注册资本 10,600 万元，股本为人民币 10,600 万元，2012 年 5 月 8 日，公司由资本公积转增股本 7,420.00 万元，变更后注册资本为人民币 18,020 万元，股本为人民币 18,020 万元，2015 年 8 月 18 日，贵公司以交易价格 35,000 万元（发行股份 45,992,115.00 股，发行价格 7.61 元/股）购买辽宁九夷能源科技股份有限公司 100%的股权，其中计入股本 45,992,115.00 元，计入资本公积 304,007,885.00 元，变更后注册资本为人民币 226,192,115.00 元，股本人民币 226,192,115.00 元，已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 8 月 18 日出具瑞华验字【2015】第 25020010 号验资报告。

二、新增资本的出资规定

根据贵公司 2016 年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1149 号文《关于核准辽宁时代万恒股份有限公司非公开发行股票的批复》，贵公司向特定投资者非公开发行不超过 6,811 万股（含此数）的普通股（A 股）。

贵公司本次实际以非公开发行方式向 3 名特定对象发行人民币普通股(A 股) 6,811 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为 11.70 元，均为现金认购。本次发行申请增加注册资本计人民币 68,110,000.00 元，变更后的的注册资本为人民币 294,302,115.00 元，变更后的股本人民币 294,302,115.00 元。

三、审验结果

截至 2017 年 12 月 5 日止，贵公司已收到主承销商华西证券股份有限公司汇缴的各投资者认购款 796,887,000.00 元扣除承销保荐费用人民币 11,000,000.00 元（实际应扣除承销保荐费用为人民币 13,000,000.00 元，其中贵公司已预付保荐

费人民币2,000,000.00元)后的金额合计人民币785,887,000.00元,于2017年12月5日汇入贵公司在中国建设银行股份有限公司大连甘井子新区支行开立的21250100520100000545账号人民币785,887,000.00元。

上述人民币785,887,000.00元,扣除贵公司自行支付的中介机构费和其他发行费用人民币2,818,110.00元后(含已预付华西证券的保荐费),募集资金净额为人民币783,068,890.00元,其中转入股本人民币68,110,000.00元,余额加本次非公开发行股票发行费用可抵扣增值税进项税额782,157.17元合计人民币715,741,047.17元转入资本公积(股本溢价)。

四、其他事项

经审核,发行费用明细如下:

单位:人民币元

费用类别	金额(含税)
承销及保荐费	13,000,000.00
律师费	700,000.00
验资费	50,000.00
股份登记费	68,110.00
合计	13,818,110.00



营业执照

(副本) (5-1)



名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 统一社会信用代码 9111010856949923XD
 主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
 执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣
 成立日期 2011年02月22日
 合伙期限 2011年02月22日至2061年02月21日
 经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年10月20日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

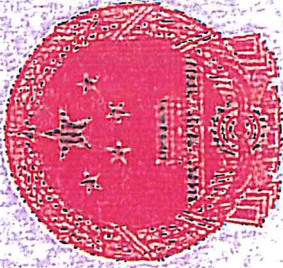
证书序号: NO. 019808

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所



名称: 瑞华咨询会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10980万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14



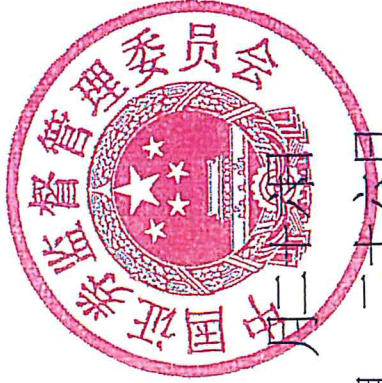
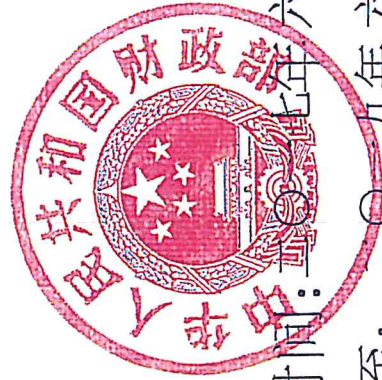
证书序号: 000196

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：杨剑涛



证书号: 17

发证时间: 二〇一七年六月

证书有效期至:

二〇一九年六月二十六日



姓名	李强
性别	男
出生日期	1971年07月16日
工作单位	瑞泰会计师事务所
身份证号码	220523197107160254



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011年 4月 25日
Date of Issuance

2011年 4月 25日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

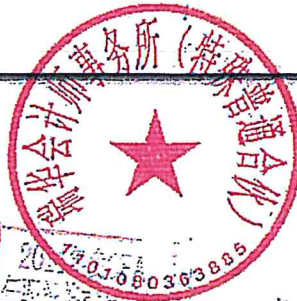
2013年
CPA
2013年4月5日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2013年度任职资格审查合格
辽宁省注册会计师协会(3)

2013年4月25日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2013年
3月3日

2013年
辽宁省注册会计师协会
辽宁注协(2)
2014年3月3日

2017年度
CPA年检合格
辽宁注协(2)
3月3日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2016年度CPA年检合格
辽宁省注册会计师协会
辽宁注协(2) 3月14日

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 5月 10日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

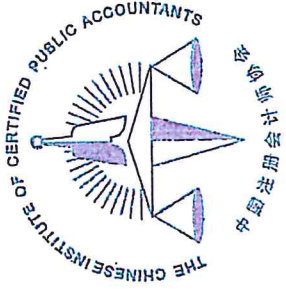
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 7月 16日
/y /m /d



姓名 Full name 陈海华
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1977年10月16日
 工作单位 Working unit 辽宁永正会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 211882197710163721



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 1101020363885
 No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁永正会计师事务所
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020年09月28日
 Date of Issuance

2020年4月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

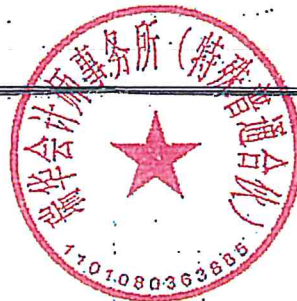
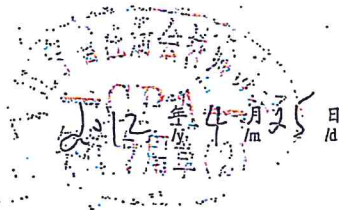
年检通过



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年检通过



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

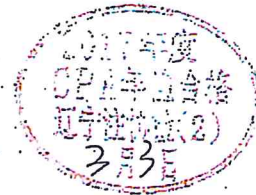
2013年度CPA年检合格
注册会计师协会 (3)

2013年 4月 25日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2014年度CPA
任职业资格检查合格
注册会计师协会
2014年3月3日



2014年度CPA年检合格
注册会计师协会 (2) 3月14日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

宁东正 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年1月5日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

利安达大连 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年1月5日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

利安达大连 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年10月17日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

利安达大连 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年10月17日