

股票简称：天神娱乐

股票代码：002354.SZ

债券简称：17 天神 01

债券代码：112496.SZ

光大证券股份有限公司

关于大连天神娱乐股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期） 2019 年度第十一次临时受托管理事务报告

债券受托管理人



（住所：上海市静安区新闻路 1508 号）

签署日期：2019 年 8 月

重要声明

本报告依据《公司债券发行与交易管理办法》、《大连天神娱乐股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书》、《大连天神娱乐股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券受托管理协议》等相关文件、第三方机构出具的专业意见以及大连天神娱乐股份有限公司信息披露文件等，由本期债券受托管理人光大证券股份有限公司（以下简称“光大证券”）编制。

本报告不构成对投资者进行或不进行某项行为的推荐意见，投资者应对相关事宜做出独立判断，而不应将本报告中的任何内容据以作为光大证券所作的承诺或声明。

一、发行人概况

- 1、公司名称：大连天神娱乐股份有限公司
- 2、公司注册地址：辽宁省大连市中山区致富街 31 号 905 单元
- 3、公司法定代表人：朱晔^注
- 4、公司信息披露联系人：刘玉萍
- 5、联系电话：010—87926860
- 6、联系传真：010—87926860
- 7、登载本临时受托管理事务报告的中国证监会指定网站：巨潮资讯网
(<http://www.cninfo.com.cn>)

注：法定代表人朱晔先生已于 2018 年 9 月 19 日提出辞去法定代表人、董事长和总经理职务，公司现任董事长、总经理为杨锴先生，法定代表人的工商变更正在办理中。

二、本期债券基本情况

(一) 债券名称：大连天神娱乐股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）

(二) 债券简称：17 天神 01

(三) 债券代码：112496

(四) 债券期限：本期债券的期限为 5 年，债券存续期第 3 年末附发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权

(五) 债券利率：本期债券为固定利率债券，本期债券票面利率为 7.79%

(六) 债券发行规模：人民币 100,000 万元

(七) 债券还本付息方式：本期债券本息支付将按照本期债券登记机构的有关规定统计债券持有人名单。采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自本金兑付日起不另计利息

(八) 募集资金用途：发行人拟将本期债券募集资金扣除发行费用后，用于调整公司债务结构和补充公司流动资金

(九) 债券发行首日：2017年1月19日

(十) 债券上市交易首日：2017年3月3日

(十一) 债券上市地点：深圳证券交易所

三、本期债券的重大事项

光大证券股份有限公司作为大连天神娱乐股份有限公司2017年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）（以下简称“本期债券”）的债券受托管理人，根据《公司债券发行与交易管理办法》、《深圳证券交易所公司债券上市规则》、《公司债券受托管理人执业行为准则》等相关规定及《大连天神娱乐股份有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券债券持有人会议规则》（以下简称“《债券持有人会议规则》”）的约定，并依据大连天神娱乐股份有限公司（以下简称“发行人”、“天神娱乐”、“公司”）发布的《关于收到中国证监会立案调查通知书的公告》、《关于收到大连证监局出具警示函的公告》和《关于第一大股东收到大连证监局出具警示函的公告》，现就本期债券重大事项报告如下：

（一）重大事项基本情况

1、发行人因涉嫌信息披露违法违规，被中国证券监督管理委员会立案调查

发行人于2019年8月1日收到《中国证券监督管理委员会调查通知书》（连证调查字[2019]015号）。因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证券监督管理委员会决定对公司立案调查。

2、发行人被大连证监局出具警示函

发行人于2019年8月1日收到中国证券监督管理委员会大连监管局（以下简称“大连证监局”）行政监管措施决定书《关于对大连天神娱乐股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（[2019]09号）（以下称“警示函一”）。警示函一主要内容如下：

大连证监局在专项核查中发现公司存在以下问题：

（1）资金占用

公司全资子公司上海掌正网络科技有限公司于 2017 年 9 月对外借入 2.1 亿元，随即通过国民信托委托借款给单一借款人 2.08 亿元，利率 0.3%，款项汇入借款人账户后随即汇入公司第一大股东、原实际控制人之一、原董事长兼总经理朱晔账户，其中 2 亿元随即又通过银证转账汇入券商账户，用于偿还朱晔股票质押融资。2018 年 9 月，委托借款本金偿还公司，期间对外借款利息由公司承担。上述资金往来未及时入账、也未履行决策和披露程序，仅在 2018 年年报中作会计差错更正。

（2）关联交易未履程序

2018 年 3 月，聂颖（公司员工，承认为朱晔代持股份）将其名义持有的北京蓝鲸时代科技有限公司 6.426% 的股权转让给周立军；2018 年 5 月，朱晔将其持有的北京新美互通科技有限公司 3.854% 的股权转让给共青城睿信顺盈投资管理合伙企业（成立于 2018 年 4 月 19 日，前期只有周立军、孙军两名合伙人）。周立军为朱晔的母亲妹妹的儿子，孙军于 2017 年 12 月卸任公司财务总监。2018 年 7 月，公司总经理办公会审议由全资子公司从前述中间经手股东收购两个标的公司部分股权，2018 年 9 月支付收购款，交易金额 7713 万元。上述交易实为关联交易，公司未履行关联交易审议程序并及时披露。

（3）部分费用核算与披露不真实

2017 年 12 月，公司确认 2 笔财务咨询服务和市值管理服务费用，合计 975 万元。经查，公司于 2018 年 1 月 4 日支付上述费用，当天从收款方分别向同一家中间经手公司合计汇入 887.25 万元；1 月 10 日再分 3 笔分别汇入罗德（原名罗真德，公司全资子公司深圳市为爱普信息技术有限公司高管人员）、孙军、张执交（2017 年 12 月卸任公司董秘）账户，三人当天向公司支付等额款项；1 月 12 日，公司向税务机关代缴上述款项，作为公司股权激励第一期解锁的部分代缴个人所得税。孙军承认 3 人用公司资金缴纳个人所得税。公司对该 2 笔费用的财务核算与披露与实际不符。

（4）有限合伙并购基金相关信息披露不及时不充分

①公司作为并购基金的劣后级合伙人，向优先级、中间级合伙人承担差额补足义务，朱晔承担连带责任担保，公司、朱晔向优先级、中间级合伙人出具承诺函或签署协议，部分承诺或协议包含公司股价下跌 50%，朱晔被立案调查，公司、朱晔及其拥有的资产涉诉或被施以强制措施等情况时，触发公司提前回购义务的条款。公司在出具承诺函或签署协议、以及发生触及上述条款的事项时，未充分披露并提示风险。

②2018 年 5 月起，发生朱晔因涉嫌内幕交易被证监会立案调查等情况，多个优先级、中间级合伙人书面要求公司履行提前回购或到期回购义务，部分同公司签署了相关的付款及担保协议，除个别事项涉诉后补充披露外，公司未及时充分披露或提示风险。

（5）子公司及投资标的重大事项未及时披露

公司持股 100%的深圳市一花科技有限公司 2017 年度净利润 7987.03 万元，德州扑克游戏为主要收入来源；持股 65%的霍尔果斯华喜科创信息科技有限公司 2017 年度净利润 14619.71 万元，主营助贷业务；参与并购基金持股 51%的深圳口袋科技有限公司 2017 年度净利润 23009.22 万元，德州扑克游戏为主要收入来源。德州扑克游戏于 2018 年 9 月停止运营，公司并于当月起决定停止助贷业务。上述事项未予及时披露。

（6）公司治理和内部控制不规范

公司前述问题，反映出公司的公司治理、内控管理（包括印章管理、财务核算等方面）存在缺陷。

（7）子公司业绩完成情况与预测金额存在重大差异

公司子公司北京幻想悦游网络科技有限公司 2018 年度扣除非经常性损益后实现净利润 1.41 亿元，作为重组主要标的未达到重大资产重组时资产评估报告相关盈利预测金额的 50%。

公司上述行为，违反了《上市公司信息披露管理办法》第二条、第三十条、第四十八条的规定。根据《上市公司信息披露管理办法》第五十九条规定，以及《上市公司重大资产重组管理办法》第五十九条规定，大连证监局决定对公司采

取出具警示函的行政监管措施。

公司应采取有效措施切实提高信息披露质量，相关董事、监事、高管人员应认真履行勤勉尽责责任，采取必要措施提高公司治理和内控管理水平，确保公司信息披露真实准确、完整、及时，杜绝此类问题再度发生。

如果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。

3、发行人第一大股东被大连证监局出具警示函

发行人第一大股东朱晔先生于 2019 年 8 月 1 日收到大连证监局行政监管措施决定书《关于对朱晔采取出具警示函措施的决定》（[2019]08 号）（以下称“警示函二”）。警示函二主要内容如下：

大连证监局对天神娱乐专项核查中发现存在以下问题：

（1）资金占用

天神娱乐全资子公司上海掌正网络科技有限公司于 2017 年 9 月对外借入 2.1 亿元，随即通过国民信托委托借款给单一借款人 2.08 亿元，利率 0.3%，款项汇入借款人账户后随即汇入朱晔账户，其中 2 亿元随即又通过银证转账汇入券账户，用于偿还朱晔的股票质押融资。2018 年 9 月，委托借款本金偿还天神娱乐，期间对外借款利息由天神娱乐承担。上述资金往来未及时入账、也未履行决策和披露程序，仅在 2018 年年报中作会计差错更正。

（2）关联交易未履程序

2018 年 3 月，聂颖（天神娱乐员工，承认为朱晔代持股份）将其名义持有的北京蓝鲸时代科技有限公司 6.426% 的股权转让给周立军；2018 年 5 月，朱晔将持有的北京新美互通科技企业有限公司 3.854% 的股权转让给共青城睿信顺盈投资管理合伙企业（成立于 2018 年 4 月 19 日，前期只有周立军、孙军两名合伙人）。周立军为朱晔母亲的妹妹的儿子，孙军于 2017 年 12 月卸任天神娱乐财务总监。2018 年 7 月，天神娱乐总经理办公会审议由子公司从前述中间经手股东

收购两个标的公司部分股权，2018年9月支付收购款，交易金额7713万元。上述交易实为关联交易，天神娱乐未履行关联交易审议程序并及时披露。

(3) 部分费用核算与披露不真实

2017年12月，天神娱乐确认2笔财务咨询服务和市值管理服务费用，合计975万元。天神娱乐于2018年1月4日支付上述费用，当天从收款方分别向同一家中间经手公司合计汇入887.25万元；1月10日再分3笔分别汇入罗德（原名罗真德，天神娱乐全资子公司深圳市为爱普信息技术有限公司高管人员）、孙军、张执交（2017年12月卸任天神娱乐董秘）账户，三人当天向天神娱乐支付等额款项；1月12日，天神娱乐向税务机关代缴上述款项，作为天神娱乐股权激励第一期解锁的部分代缴个人所得税。孙军承认3人用天神娱乐资金缴纳个人所得税。天神娱乐对该2笔费用的财务核算与披露与实际不符。

(4) 有限合伙并购基金相关信息披露不及时不充分

①天神娱乐作为并购基金的劣后级合伙人，向优先级中间级合伙人承担差额补足义务，朱晔承担连带责任担保，天神娱乐、朱晔向优先级、中间级合伙人出具承诺函或签署协议，部分承诺或协议包含天神娱乐股价下跌50%，朱晔被立案调查，天神娱乐、朱晔及其拥有的资产涉诉或被施以强制措施等情况时，触发天神娱乐提前回购义务的条款。天神娱乐在出具承诺函或签署协议、以及发生触及上述条款的事项时，未充分披露并提示风险。

②2018年5月起，发生朱晔因涉嫌内幕交易被证监会立案调查等情况，多个优先级、中间级合伙人书面要求天神娱乐履行提前回购或到期回购义务，部分同天神娱乐签署了相关的付款及担保协议，除个别事项涉诉后补充披露外，天神娱乐未及时充分披露或提示风险。

(5) 子公司及投资标的重大事项未及时披露

天神娱乐持股100%的深圳市一花科技有限公司2017年度净利润7987.03万元，德州扑克游戏为主要收入来源；持股65%的霍尔果斯华喜科创信息科技有限公司2017年度净利润14619.71万元，主营助贷业务；参与并购基金持股51%的深圳口袋科技有限公司2017年度净利润23009.2万元，德州扑克游戏为主要收

入来源。德州扑克游戏均于 2018 年 9 月停止运营，天神娱乐并于当月起决定停止助贷业务。上述事项未予及时披露。

（6）公司治理和内部控制不规范

天神娱乐前述问题，反映出天神娱乐的公司治理、内控管理（包括印章管理、财务核算等方面）存在缺陷。

天神娱乐上述行为，违反了《上市公司信息披露管理办法》第二条、第三十条、第四十八条的规定。朱晔作为天神娱乐第一大股东、绝大部分问题发生期间为上市公司实际控制人之一、董事长兼总经理，对上述事项负有主要责任。根据《上市公司信息披露管理办法》第五十八条、五十九条规定，大连证监局决定对朱晔采取出具警示函的行政监管措施。

如果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。

（二）重大事项对本期债券的影响

根据《公司债券受托管理人执业行为准则》规定及《债券受托管理协议》约定，光大证券作为本期债券受托管理人对上述事项面向合格投资者进行披露，并就发行人被中国证券监督管理委员会立案调查和发行人及其第一大股东被大连证监局出具警示函等事项提醒投资者关注相关风险。

光大证券作为本期债券受托管理人后续将密切关注天神娱乐关于本期债券本息偿付及其他对债券持有人有重大影响的事项，并严格按照《公司债券受托管理人执业行为准则》、《债券受托管理协议》等规定或约定履行债券受托管理人的职责。

根据《公司债券受托管理人执业行为准则》特此提请投资者关注本期债券的相关风险，并请投资者对相关事项做出独立判断。

（以下无正文）

（本页无正文，为《光大证券股份有限公司关于大连天神娱乐股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行人公司债券（第一期）2019 年度第十一次临时受托管理事务报告》之签章页）

债券受托管理人：光大证券股份有限公司

