

**东风朝阳朝柴动力有限公司
朝阳柴油机铸造有限公司**

之

**合并重整计划（草案）
（征求意见稿）**

东风朝阳朝柴动力有限公司

二〇二一年六月

目 录

释 义.....	1
摘 要.....	3
正 文.....	6
第一部分 债务人情况介绍.....	6
一、债务人概况.....	6
二、破产重整受理情况.....	8
三、合并重整情况.....	9
四、资产情况.....	9
五、负债情况.....	10
六、偿债能力分析.....	10
第二部分 出资人权益调整.....	12
一、出资人权益调整的范围.....	13
二、出资人权益调整的内容.....	13
第三部分 债权分类和调整.....	13
一、有财产担保债权的调整.....	13
二、税款债权.....	14
三、普通债权.....	14
第四部分 债权清偿方案.....	14
一、有财产担保的债权.....	14
二、税款债权.....	16
三、普通债权.....	16
四、破产费用与共益债务.....	17
五、未申报债权情况.....	17
六、偿债资金来源.....	18
第五部分 债务人经营方案.....	18

一、发展规划.....	19
二、产品方向及目标市场.....	19
三、经营计划.....	21
四、管理优化与提升.....	22
第六部分 重整计划的表决和批准.....	23
一、表决规则.....	23
三、未获批准的后果.....	24
第七部分 重整计划执行及监督.....	24
一、执行和监督主体.....	24
二、执行和监督期限.....	25
三、执行的措施.....	25
四、执行和监督期限延长.....	27
五、执行完毕的裁定及效力.....	27
六、执行失败的处理.....	28
第八部分 其他事项.....	28
一、已知债务追回.....	28
二、信用修复.....	28
三、已获清偿债权的追偿.....	29
四、合并重整的债权审核.....	29
五、未尽事宜.....	29
六、重整计划的修改.....	29
七、重整计划的解释.....	29
结 语.....	31

释 义

除非本中另有说明，下列词语之特定涵义如下：

朝阳法院或法院	指	辽宁省朝阳市中级人民法院
债务人	指	东风朝阳朝柴动力有限公司、朝阳柴油机铸造有限公司
朝柴动力	指	东风朝阳朝柴动力有限公司
铸造公司	指	朝阳柴油机铸造有限公司
凌钢	指	凌源钢铁集团有限责任公司
出资人或股东	指	朝柴动力、铸造公司在工商登记机关登记的股东
破产重整之日	指	法院裁定受理朝柴动力破产重整日 2020 年 3 月 9 日、铸造公司破产重整日 2020 年 4 月 23 日
管理人	指	经法院指定的朝柴动力、铸造公司破产管理人
审计机构	指	朝阳龙信会计师事务所有限责任公司
评估机构	指	辽宁慧衡土地资产评估事务所
《审计报告》	指	审计机构出具的龙信专审【2021】100 号《审计报告》
《评估报告》	指	评估机构出具的辽慧衡评报字（2021）013 号《评估报告》
《偿债能力分析报告》	指	评估机构出具的辽慧衡咨报字（2021）第 003 号《偿债能力分析报告》
清算价值	指	根据《评估报告》所确定的在清算假设下的财产价值
投资人	指	凌源钢铁集团有限责任公司及其他合格投资人
《破产法》及相关规定	指	《中华人民共和国企业破产法》及现行有效的相关司法解释、《全国法院破产审判工作会议纪要》、《全国法院民商事审判工作会议纪要》
债权人	指	符合《破产法》第四十四条规定的，对债务人享有债权的自然人、法人或其他组织
工商银行	指	中国工商银行股份有限公司朝阳分行
朝阳银行	指	朝阳银行股份有限公司营州支行
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
有财产担保的债权	指	《破产法》第八十二条第一款第一项规定的，对债务人特定财产享有担保权的债权
普通债权	指	《破产法》第八十二条第一款第四项规定的，除有财产担保债权、职工债权及税款债权外，债权人对债务人享有的债权
未申报债权	指	根据债务人账簿记载，在进入重整程序前发生但未在重整期间

		依法申报的债权
破产费用	指	债务人重整可能涉及的案件受理费、诉讼费、管理人聘请中介机构费用、管理人执行职务的费用、管理人报酬以及重整方案通过后聘请专业管理人员的费用等重整工作中发生的必要费用；以及重整失败情况下，进行破产清算可能涉及的上述费用及资产处置等其他相关费用
共益债务	指	根据《破产法》第四十二条规定之共益债务
清偿	指	通过向债权人分配现金、股权等偿债行为
债转股	指	把债权人对债务人依法享有的债权转变为债权人持有债务人相应的股权
重整计划通过	指	根据《企业破产法》第八十四条第二款的规定，出席会议的同一表决组的债权人过半数同意重整计划草案，并且其所代表的债权额占该组债权总额的三分之二以上的，即为该组通过重整计划草案。
重整计划的批准	指	根据《破产法》第八十六条第二款、第八十七条第三款规定，重整计划获得法院裁定批准
重整计划执行期限	指	根据《破产法》第八十一条第(五)项之规定，在重整计划中所规定的执行期限及法院裁定延长的重整计划执行期限
重整计划执行的监督期限	指	根据《破产法》第九十条之规定，重整计划中规定的管理人监督重整计划执行的期限
元	指	人民币元

摘 要

2020年3月9日与2020年4月23日，法院分别作出民事裁定书，裁定受理朝柴动力及铸造公司破产重整，并指定朝柴动力清算组担任朝柴动力及铸造公司管理人。并分别作出民事裁定书，准许朝柴动力及铸造公司在管理人的监督下自行管理财产和营业事务。2021年5月25日，法院作出民事裁定书，裁定对朝柴动力与铸造公司实行实质合并重整。

重整相对于破产清算，其是保护债权人的最佳途径，管理人经多轮次与债权人、债务人、重整投资人、主要股东进行真诚的沟通、交流，在充分听取、吸收各方意见和建议的基础上，在充分尊重各中介机构专业意见的前提下，根据《破产法》等相关法律规定，结合朝柴动力及铸造公司的实际情况制作本重整计划草案，供债权人会议审议和表决，并由出资人组会议对本重整计划草案中涉及的出资人权益调整事项进行表决，希望各位债权人及出资人对本重整计划草案给予支持。

为使债权人及出资人快速了解重整计划草案内容，现将重整计划草案摘要如下：

一、已获得法院裁定确认的担保债权，在《评估报告》确定的对应特定财产评估清算价值范围内优先受偿。特定财产的评估清算价值不足以清偿的债权，将作为普通债权，按照普通债权的调整及清偿方案获得清偿。

二、已获得法院裁定确认的税款债权自重整计划草案被法院裁定批准之日起 12 个月内一次性全额清偿。

三、已获得法院裁定确认的普通债权（含担保债权人朝阳银行特定担保物评估价值无法覆盖的 14,022,919.98 元以及凌钢特定担保物评估价值无法覆盖的 152,583,820.69 元），具体按如下方式予以清偿：

（一）债权人的债权本金金额小于 10 万元的（含 10 万元）获得 100%清偿，自法院批准重整计划草案之日起 12 个月内清偿完毕。

（二）债权人的债权本金金额大于 10 万元的，按照如下其一方式进行调整和清偿。

1. 一次性偿付 10 万元，其他部分债权豁免，自法院批准重整计划草案之日起 12 个月内清偿完毕。

2. 如选择以债转股方式进行清偿的，应以债权额 50%以上（含 50%）予以转股、并按折抵率 50%予以转换，剩余未转股的债权以现金方式按 25%清偿率、分 8 期偿还，自法院批准重整计划草案之日起每满 12 个月为一个周期，前 5 个周期缓本，第 6 至 8 个周期分别按清偿额的 30%、30%、40%予以支付。

3. 如拒绝债转股，全部债权以现金方式按 15%清偿率、分 10 期偿还，前 7 个周期缓本，第 8 至 10 个周期分别按清偿额的 30%、30%、40%予以支付。

四、铸造公司持有相应生产经营资产和机器设备，且业务市场较好，因此将铸造公司主体保留。朝柴动力仍然持有铸造公司 100%股权。

正文

第一部分 债务人情况介绍

一、债务人概况

（一）朝柴动力概况

朝柴动力现持有朝阳市市场监督管理局于 2020 年 3 月 25 日核发的《营业执照》，基本信息如下：

名称	东风朝阳朝柴动力有限公司
统一社会信用代码	912113025841883765
企业类型	有限责任公司
住所	辽宁省朝阳市双塔区黄河路三段 51 号
法定代表人	杨宗成
注册资本	26,700 万元
成立日期	2011 年 11 月 17 日
营业期限	2011 年 11 月 17 日至 2061 年 11 月 17 日
经营范围	发动机及配件、普通机械配件制造及销售；发动机系列产品研发及汽车发动机科技领域内的技术咨询、投资管理；普通机械设备及电子产品、五金工具、化工产品（不含监控、易制毒、危险化学品

	品）、建筑材料、金属材料及制品、铸造原辅材料、普通劳保用品销售；自有房屋租赁；普通货物仓储服务；经营货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
--	--

截止本重整计划草案提交之日，根据朝柴动力股东名册、工商登记机关备案显示，朝柴动力共有 4 名股东，具体如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	股权比例
1	东风朝阳柴油机有限责任公司	6,000	6,000	22.47%
2	上海钰如企业发展有限公司	11,400	11,400	42.7%
3	上海方缘和投资有限公司	2,700	2,700	10.11%
4	上海智瀚商务服务有限公司	6,600	6,600	24.72%
合计		26,700	26,700	100%

（二）铸造公司概况

铸造公司现持有朝阳市双塔区市场监督管理局于 2016 年 9 月 27 日核发的《营业执照》，基本信息如下：

名称	朝阳柴油机铸造有限公司
统一社会信用代码	912113021231924956
企业类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
住所	辽宁省朝阳市双塔区黄河路三段 51 号
法定代表人	曹晓峰
注册资本	3,550 万元
成立日期	2002 年 12 月 31 日
营业期限	2002 年 12 月 31 日至 2022 年 12 月 29 日
经营范围	铸件、普通机械设备及配件制造、技术咨询；机械产品工艺设计；机械设备调试。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

截止本重整计划草案提交之日，朝柴动力为铸造公司唯一股东，持有铸造公司 100%的股权。

二、破产重整受理情况

2020 年 3 月 9 日，法院作出（2020）辽 13 破申 5 号《民事裁定书》，裁定受理朝柴动力破产重整一案。2020 年 3 月 11 日，法院作出（2020）辽 13 破 5 号《决定书》，指定朝柴动力清算组担任管理人。

2020 年 4 月 23 日，法院作出（2020）辽 13 破申 9 号《民事裁定书》，裁定受理铸造公司破产重整一案。2020 年 5 月 11 日，法院作出（2020）辽 13 破 7 号《决定书》，指定朝柴动力清算组担任管理人。

三、合并重整情况

2021 年 5 月 25 日，法院作出（2020）辽 13 破 5 号之一民事裁定书，认定朝柴动力与铸造公司存在关联关系，朝柴动力对铸造公司采取车间化管理，朝柴动力对铸造公司实现了全面控制，铸造公司不能进行自主决策，完全丧失了法人财产独立性和法人意志独立性，符合进行实质合并重整的形式要件，裁定对朝柴动力与铸造公司实行实质合并重整。

四、资产情况

以 2020 年 11 月 30 日为基准日，根据审计、评估机构出具的《审计报告》《评估报告》，朝柴动力及铸造公司账面资产审计及以清算价值类型评估结果如下表：

合并重整资产状况

类别	审计结果（万元）	评估结果（万元）
流动资产	46,819.55	38,706.49
非流动资产	30,414.43	23,004.47
其中长期股权投资	101.32	47.95
固定资产	23,047.54	18,134.71

在建工程	7.31	3.99
无形资产	526.33	4,817.81
开发支出	6,731.93	0
资产总计	77,233.98	61,710.96

五、负债情况

1. 截止 2020 年 11 月 30 日，审计机构审计债权数额 1,378,377,756.11 元。

2. 截止 2021 年 6 月 1 日，债权申报金额总计：1,354,368,683.80 元，其中有财产担保债权 534,095,597.27 元，税款债权 706,206.05 元，普通债权 754,449,880.48 元，共益债权申报 65,117,000.00 元（债权性质有异议）。

3. 截止 2021 年 6 月 1 日，已审查确认的债权金额总计：1,055,691,769.26 元。其中有财产担保债权 504,074,111.53 元，税款债权 705,202.12 元，普通债权 550,912,455.6 元。

4. 2021 年 5 月 7 日，法院裁定确认第一批无异议债权金额总计：961,012,040.67 元，其中有财产担保债权 488,029,319.30 元，税款债权 705,202.12 元，普通债权 472,277,519.25 元。

六、偿债能力分析

根据《破产法》的规定，普通债权在重整程序中所获得的清偿比例，不低于其在重整计划草案被提请批准时依照破

产清算程序所能获得的清偿比例。为核算普通债权的清偿比例，管理人委托评估机构对债务人在破产清算条件下普通债权的清偿能力进行分析，评估机构出具了《偿债能力分析报告》，为重整提供参考依据。

如果债务人进入破产清算，假定其财产均能够按评估价值变现，按照《破产法》规定的清偿顺序，在破产清算状态下，债务人的财产变现价款优先用于清偿担保债权，剩余其他财产变现所得在支付破产费用并全额清偿职工债权及税款债权后向普通债权人进行公平分配，经测算破产清算情况下普通债权受偿率为 0。具体测算过程见下表：

破产清算普通债权清偿比例测算表

序号	内 容		金 额 (万元)
一、偿债有效资产估算		①	61,710.96
二、经确认有效负债 (②=③+⑦)		②	97,635.16
1	已设定抵押、质押权的优先债权 (③=④+⑤+⑥)	③	50,407.41
1.1	其中：大于抵押、质押资产按资产金额计算	④	32,142.26
1.2	小于抵押、质押资产按债务金额计算	⑤	1,604.48
1.3	转入普通债权的优先债权	⑥	16,660.67
2	普通债权	⑦	47,227.75
三、优先扣除的负债和费用 (⑧=⑨+⑩+⑪+⑫+⑬+⑭)		⑧	36,645.90
1	破产费用	⑨	407.63
2	共益负债	⑩	15,150.82
3	职工债权	⑪	5,759.71
4	税款债权	⑫	70.52
5	有优先受偿权的破产债权 (应收票据、票据保证金、质押债权)	⑬	15,257.23
6	预留资金	⑭	0.00

四、可用于偿还普通债权人的资产 (⑮=①-④-⑤-⑧)		⑮	-8,681.68
五、优先偿还后有效普通负债 (⑯=⑥+⑦)		⑯	63,888.43
六、普通债权人受偿比率		⑰	0.00%
备注	经确认有效负债 97,635.16=工行债权数额 1,604.48+法院裁定确认债权数额 96,030.52, 不包括税款债权。		

根据《偿债能力分析报告》，债务人破产清算状态下的普通债权受偿比例为 0.00%。但根据债务人的实际情况以及破产财产处置的实践经验，如果债务人破产清算，其主要资产中的应收账款债权回收难度极大，房屋、机器设备等固定资产快速变现时价值会大打折扣，且资产拍卖后需先支付一定额度的拍卖费用；加之司法实践中破产清算程序耗时极为漫长，可能会产生超过预期的费用。基于以上因素，债务人在破产清算状态下普通债权实际受偿率不可能高于偿债能力分析测算的预计受偿率，债务人实际破产清算状态下的普通债权受偿率较上述预估更为严峻。

第二部分 出资人权益调整

债务人已无法清偿到期债务，且明显缺乏清偿能力，生产经营和财务状况均已陷入困境。如果债务人进行破产清算，现有资产在清偿各类债权后已无剩余财产向出资人分配，出资人权益为零。为挽救债务人，避免其破产清算，出资人和债权人需共同做出努力，共同分担实现公司重生的成本。因此，本重整计划草案将对出资人的权益进行调整。

一、出资人权益调整的范围

根据《破产法》第八十五条第二款之规定，重整计划草案涉及出资人权益调整事项的，应当设出资人组，对该事项进行表决。出资人组由法院受理债务人重整之日起工商登记在册的全体股东组成。上述股东至本重整计划草案规定的出资人权益调整方案实施完毕前由于交易或非交易等原因导致持股情况发生变动的，本重整计划草案规定的出资人权益调整方案的效力及于其股权的受让方和承继方。

二、出资人权益调整的内容

债务人现有资产在除去潜亏、清偿各类债权已无剩余财产予以分配给出资人，出资人权益为零，其所持有全部股权均无偿转让给投资人及同意债转股的债权人。

第三部分 债权分类和调整

一、有财产担保债权的调整

申报并经确认的有财产担保的债权 3 笔，金额为 504,074,111.52 元，具体情况如下：

1. 工商银行债权金额为 16,044,792.23 元，不做调整。
2. 朝阳银行债权金额为 76,590,091.52 元，其中 14,022,919.98 元按普通债权调整。

3. 凌钢债权金额为 411,439,227.78 元，其中 152,583,820.69 元按普通债权调整。

二、税款债权

申报并经确认的税款债权 1 笔，金额为 705,202.12 元，税款债权全额清偿，不作调整。

三、普通债权

申报并经确认的普通债权 933 笔，金额合计为 717,519,196.27 元，其中：截止 2021 年 6 月 1 日确认普通债权 550,912,455.6 元，朝阳银行特定担保物评估价值无法覆盖的转普通债权 14,022,919.98 元以及凌钢特定担保物评估价值无法覆盖的转普通债权 152,583,820.69 元。

第四部分 债权清偿方案

一、有财产担保的债权

已获得法院裁定确认的有财产担保的债权在债务人的特定财产的清算价值范围内优先受偿。共有 3 家债权人，债权金额共计 504,074,111.52 元。其中：

工商银行债权为 16,044,792.23 元，可全部优先受偿。

朝阳银行债权为 76,590,091.52 元，其中：62,567,171.54 元可通过担保物的清算价值优先受偿，其余 14,022,919.98 元按照普通债权清偿方式受偿。

凌钢债权为 411,439,227.78 元，其中：258,855,407.09 元可通过担保物的清算价值优先受偿，其余 152,583,820.69 元按照普通债权清偿方式受偿。

凌钢将其优先受偿的 1.05 亿元担保债权转换为朝柴动力股权，以“债转股”方式（折抵率 100%）受偿该部分债权。

债务人对“债转股”之外的该组债权在担保财产清算价值范围内进行全额留债清偿，具体如下：

（一）留债期限：凌钢因债转股+留债，期限为 8 年，工商银行、朝阳银行未参与债转股，留债期限为 10 年。

（二）清偿方式：自法院批准重整计划草案之日起每满 12 个月为一个周期，凌钢前 5 个周期缓本缓息且前 3 个周期不计利息，后 3 个周期，每个周期最后一日前各支付本金的三分之一、当期利息并各支付第 4 周期至第 5 周期利息总额的三分之一。工商银行、朝阳银行前 7 个周期缓本缓息且前 3 个周期不计利息，后 3 个周期，每个周期最后一日前各支付本金的三分之一、当期利息并各支付第 4 周期至第 7 周期利息总额的三分之一。

（三）留债利率：按法院批准重整计划草案且计息周期前最近一期全国银行间同业拆借中心公布的五年期贷款市场报价利率（LPR）确定。

二、税款债权

已获得法院裁定确认的税款债权自重整计划草案被法院裁定批准之日起 12 个月内一次性全额清偿。该组债权的清偿在清偿期内不计利息。

三、普通债权

已获得法院裁定确认的普通债权（含担保债权人朝阳银行特定担保物评估价值无法覆盖的 14,022,919.98 元以及凌钢特定担保物评估价值无法覆盖的 152,583,820.69 元），根据债务人的实际情况，普通债权的清偿率调整为 25%（同意债权转股权的前提下）或 15%（不同意债权转股权的前提下），具体按如下方式予以清偿：

（一）债权人的债权本金金额小于 10 万元的（含 10 万元）获得 100%清偿，自法院批准重整计划草案之日起 12 个月内清偿完毕。

（二）债权人的债权本金金额大于 10 万元的，按照如下其一方式进行调整和清偿。

1. 一次性偿付 10 万元，其他部分债权豁免，自法院批准重整计划草案之日起 12 个月内清偿完毕。

2. 如选择以债转股方式进行清偿的，应以债权额 50%以上（含 50%）予以转股、并按折抵率 50%予以转换，剩余未转股的债权以现金方式按 25%清偿率、分 8 期偿还，自法院批准重整计划草案之日起每满 12 个月为一个周期，前 5 个周期缓本，第 6 至 8 个周期分别按清偿额的 30%、30%、40%予以支付。

3. 如拒绝债转股，全部债权以现金方式按 15%清偿率、分 10 期偿还，前 7 个周期缓本，第 8 至 10 个周期分别按清偿额的 30%、30%、40%予以支付。

该组债权的清偿在清偿期内不计利息。该组债权人其余未清偿部分属于豁免债务，不再清偿。

四、破产费用与共益债务

破产费用与共益债务按照《破产法》第四十三条之规定，在重整计划执行期内随时优先支付。重整计划执行期间内产生的破产费用根据实际发生金额由债务人随时支付。

五、未申报债权情况

债务人账面有记载但未在重整程序中指定期限内申报的债权，可以在破产财产最后分配前补充申报，但是，此前

已进行的分配，不再对其补充分配。为审查和确认补充申报债权的费用，由补充申报的债权人承担。债权人未依照《破产法》规定申报债权的，在重整计划执行期间不得行使权利。在重整计划执行完毕后，可以按照重整计划草案规定的同类债权的清偿条件行使权利。但自法院批准重整计划草案起满三年，仍未补充申报或提出债权受偿请求的，视为债权人放弃获得清偿的权利，债务人不再负清偿责任。

六、偿债资金来源

债务人运用“退二进三”政策将其现使用的土地依法处置（以合理方式投入朝柴动力）及将其自有千禧大厦依法处置资金作为偿债资金来源。

第五部分 债务人经营方案

结合债务人的资源条件、技术能力、行业特点和竞争态势，债务人业务的再造和重整将以业务拓展和深耕市场为战略支点，在突出主责主业、守住品牌价值的前提下，通过存量业务的调整与优化，增量业务的引进与发展，逐步实现经营现金流平衡，进而实现盈亏平衡和盈利，从根本上重塑债务人的产业竞争力，实现长远发展。

一、发展规划

1. 发展定位

债务人未来的发展方向定位为：并重发展车用柴油机、非道路机械用柴油机、配件加工三大业务板块，以创造价值为引领，以市场需求为驱动，将柴油机产品重型化，将配件业务多元化，持续提升债务人的运营价值。

2. 战略纲要

巩固并增进与重点客户关系，持续优化供应链管理，推动发动机主业快速回归健康运行的轨道，精耕车机和非道路两个市场。结合市场需求，充分利用自身资源，以科技创新为驱动，向附加值和利润率高的发动机产品转型升级。开拓并扩展零配件加工业务，提高装备利用率，将零配件业务打造成为企业新的利润增长极。聚焦主业，提升整体管理水平和经营效率，形成“精细化、规范化、标准化、系统化”的运营管理模式，实现企业健康可持续发展。

二、产品方向及目标市场

1. 车用发动机产品

（1）继续做好后续 4SK 产品（3.9 升）国六完善开发，在东风市场基础上，向江淮、福田等其他市场拓展。

（2）为适应黄牌车更大运载量需求，基于 4SK 产品平台储备开发 4.5 升产品。

(3) 参考潍柴、康明斯等产品，研制 13 升、15 升车用重型发动机产品。从重机缸体、缸盖配件市场做起，供应系统成熟后再组装整机，向改装车厂、边缘的重型车厂配套。

(4) 在基于为潍柴（扬柴）供应机体、缸盖配件基础上，可考虑为潍柴代工生产整机。

2. 非道路机械用发动机产品

(1) 基于现有产品平台，进行 7 升国四升级开发，并丰富应用领域，向装载机、挖掘机等市场拓展。

(2) 针对大型工程机械市场需求，基于车用重机平台，研制非道路机械用重型机产品，从后市场的配件做起，具备条件后做成整机。

(3) 农机市场基于现产品开发适用于拖拉机、收割机等农机配套动力，以国家补贴政策为引导，通过扩缸提高产品功率。

3. 配件业务

(1) 充分利用现有装备能力，做好潍柴（扬柴）4.1L 产品机体、缸盖加工业务。

(2) 对曲轴线适量投资，提高不同规格曲轴加工的适应性，全方面承揽曲轴加工业务，盘活曲轴生产线。

(3) 针对国内外服务配件需求，做替代日本五十铃 6BG1 产品的配件加工，先做机体、缸盖单种配件加工，后期再组装基础机。

(4) 瞄准市场主流重型柴油机（潍柴、康明斯）服务配件市场，做大马力柴油机缸体、缸盖研发和配件加工。

三、经营计划

1. 年内目标：经营现金流平衡（重整计划草案批准之日起一年内）

结合柴油机市场需求，拓展非道路工程机械市场，整机销量达到 10,480 台，实现收入 19,281 万元，零配件加工业达到批量供应能力，缸体、缸盖成品 3.45 万套、毛坯 1 万套，分别实现收入 7,730 万元和 1,569 万元，公司亏损额降至 6,267 万元。同时，提升质量，降低成本，夯实资产质量，实施管理变革，提升管理效率和劳动效率。

2. 短期目标：实现盈亏平衡（重整计划草案批准之日起第 2 - 3 年内）

稳固和提升轻型发动机市场份额，升级与完善非道路机械动力，开发农用装备动力市场，研制 13 升、15 升车用重型发动机产品，以重机缸体、缸盖配件市场为切入点，向改装车厂、边缘的重型车厂配套，稳步提高运营效率，确保实现盈亏平衡，进而实现企业持续盈利。

2022 年整机计划销量达到 15,160 台，实现整机业务收入 31,078 万元，2023 年整机计划销量达到 18,580 台，实现整机业务收入 48,684 万元。2022 年、2023 年缸体、缸盖成

品每年销售 4.2 万套，实现收入 9,410 万元，毛坯每年销售 6 万套，实现收入 9,416 万元，2022 年公司亏损额降至 1,317 万元，2023 年实现利润 3,133 万元。

3. 长期目标：持续盈利（重整计划执行期满后）

巩固原轻机动力、零配件业务，开发增加重机动力。开拓市场，增加生产能力，完善企业机构，提高工作效率，强化制度建设，提高执行力，制定生产、营销、财务、管理各类成本控制目标，落实各类奖惩措施，降低企业运营成本，提高产品盈利能力，实现企业效益持续增长。

四、管理优化与提升

1. 改善资产结构、提高融资能力

除保留债务人生产经营必需的资产外，因地制宜地通过出租、出售、抵债等方式对闲置资产进行处置，同时梳理和盘活债务人目前可用的资产和资源，对债务人财物进行合理配置和有效利用，从而提高债务人的资源利用效率，以高质量的资产提升企业经营后续融资能力。

2. 提升管理水平，增强经营效率

依托战略投资者的先进经营理念以及优秀的管理团队，通过学习、交流、文化渗透等方式，促进债务人采用先进的管理经营理念和内部控制能力，进而提升整体的管理水平和经营效率，增强重整后的竞争力，实现企业的快速稳定发展。

3. 加强成本管控，提升利润空间

通过设备改造、优化工艺流程，严控原辅材料综合成本，降低自产零部件生产成本。通过对物资采购、质检、生产、销售、服务等各环节开展全流程、全过程的调研分析与诊断，堵塞管理漏洞，强力压降所有成本开支，提高管理效能，提升利润空间。

4. 实施人才强企战略，促进企业持续发展

重点抓好三个方面：一是培育引进高层次的管理者，实现企业管理水平的提高，二是培育引进高水平的营销人才，促使营销水平再上新台阶，三是培育引进高质量的技术人才，加速产品技术创新、新品开发，为企业快速发展提供高标准，高品质的产品保障。

债务人通过重整，可以有效地改善资产结构，提升企业管理水平，降低运营成本，加大企业的生产能力，更加有效地针对市场需求开发产品，产品销售和市场覆盖面能尽快得到恢复、发展和飞跃，使企业尽快由恢复生产到实现盈亏平衡和实现盈利。

第六部分 重整计划的表决和批准

一、表决规则

债权人对本重整计划草案进行分组表决，因本重整计划草案涉及出资人权益调整事项，应依法设立出资人组对该事

项进行表决。故债权人会议设立担保债权组、税款债权组、普通债权组、出资人组。

根据《企业破产法》第八十四条第二款的规定，出席会议的同一表决组的债权人过半数同意重整计划草案，并且其所代表的债权额占该组债权总额的三分之二以上的，即为该组通过重整计划草案。

二、申请批准

各表决组均通过重整计划草案时，重整计划即为通过。管理人自《重整计划草案》表决通过之日起 10 日内，依法向法院提出批准重整计划的申请。

三、未获批准的后果

重整计划草案未获得债权人会议通过，并且未依照《破产法》第八十七条的规定获得法院批准，或者已经通过的重整计划草案未获得法院批准的，法院将裁定终止重整程序，并宣告债务人破产。

第七部分 重整计划执行及监督

一、执行和监督主体

根据《破产法》第八十九条规定，重整计划由债务人负责执行，监督主体为管理人。重整投资人应按照本重整计划草案规定与债务人配合执行重整计划，维护债权人等相关方

的合法权益。

二、执行和监督期限

重整计划的执行和监督期限均为 36 个月，自法院裁定批准重整计划之日起计算。

三、执行的措施

1. 破产费用与共益债务的清偿

破产费用与共益债务按照《破产法》第四十三条之规定，在重整计划执行期内随时优先支付。重整计划执行期间内产生的破产费用根据实际发生金额由债务人随时支付。

2. 债权清偿的实施

偿债资金在重整计划草案经法院裁定批准后按重整计划规定实施，原则上以银行转账的方式向债权人进行分配。自法院裁定批准重整计划草案后 30 日内，债权人向债务人书面提供领受偿债资金的银行账户信息（见附件一）。因债权人未能及时提供银行账户相关信息或者账户信息错误而影响受偿的后果由债权人承担。

对于普通债权中诉讼未决的债权、异议债权、暂缓确认的其他债权，债务人根据重整计划统筹安排解决。

3. 留债的实施

按照本重整计划草案规定应当留债的债权，在本重整计划草案获得法院裁定批准之日起，债权人即与债务人之间形成新的债权债务关系，债务人将向债权人出具《有财产担保债权清偿方案确认书》或《普通债权清偿方案确认书》，按照本重整计划草案的规定履行偿债义务。

4. 股权调整

(1) 凌钢转股债权 1.8 亿元，持股比例低于 34%。以“按照普通债权清偿的全部债权额（暂为 1.52 亿元）×转股比例（暂定 50%）+按照有财产担保债权清偿的部分债权额（暂为 1.05 亿元）×转股比例（100%）”方式进行，有财产担保债权 2.58 亿元中剩余的 1.52 亿元（2.58 亿元-1.05 亿元）按照有财产担保债权约定的留债方式清偿，债权人不放弃优先受偿权。

(2) 其他战略投资人投资的 6,000 万元，按本重整计划草案确定持股比例。

(3) 普通债权人以全部债权额的 50%以上（含 50%）进行债转股、剩余未转股债权（即债权总额 50%以下，含 50%）按 25%清偿率受偿。

(4) 如同意转股的债权人人数超出法律规定的有限责任公司股东人数上限。为将转股后的朝柴股东控制在 50 人以内，可通过如下方式解决：

① 设立有限合伙持股平台。

②债权人相互转让其债权。

(5) 原出资人权益适当保留。

(6) 设置管理股。

5. 铸造公司主体保留

鉴于铸造公司持有相应生产经营资产和机器设备，且业务市场较好，因此将铸造公司主体保留。朝柴动力仍然持有铸造公司 100% 股权。

四、执行和监督期限延长

如重整计划无法在上述期限内执行完毕，债务人应于执行期限届满前向法院提交延长重整计划执行期限的申请，并根据法院批准延长的执行期限继续执行。管理人同时申请延长监督期的，按法律规定执行。

五、执行完毕的裁定及效力

1. 重整计划执行完毕，管理人应当向法院书面报告重整计划执行情况。

2. 债务人向法院申请做出重整计划执行完毕的裁定。

3. 按照重整计划豁免或减免的债务，自重整计划执行完毕时起，债务人不再承担任何清偿责任，重整计划执行完毕后债权人未实现清偿的部分不能再向债务人主张。

六、执行失败的处理

债务人在重整计划的执行期限内不执行或不能执行重整计划或在本重整计划执行期届满未执行完毕，且债务人所提交之关于延长重整计划执行期限的申请未能获得法院批准，法院有权应管理人或者利害关系人的请求裁定终止重整计划的执行，并宣告债务人破产。

第八部分 其他事项

一、已知债务追回

破产重整期间，管理人向已知债务人送达了履行偿债通知。重整计划草案获得法院裁定批准后，债务人将继续履行对债务进行追偿。

二、信用修复

重整计划草案经法院裁定批准后，各债权人应当配合债务人向人民银行及相关行政部门申请修复各种不良信用记录。

上海钰如企业发展有限公司就持有的朝柴动力股权向朝阳银行设定质押，重整计划草案中出资人权益原则上调整为零，质权人朝阳银行应配合办理股权质押解除手续。

三、已获清偿债权的追偿

如在未来有证据表明债权人对其所申报的债权已通过其他方式部分或全部获得清偿，管理人有权扣减部分或全部已偿还金额，并有权追回多偿还的金额。

四、合并重整的债权审核

朝柴动力及铸造公司经法院裁定合并重整，两公司之间的债权债务归于消灭，因相互担保形成的债权以及共同为第三方担保形成的债权不重复计算，同一债权人在两家公司申报非同一笔债权的，合并计算债权金额。

五、未尽事宜

本重整计划草案其他未尽事宜，按照《企业破产法》等有关法律规定执行，法律没有明确规定的事项，由当事各方协商确定。

六、重整计划的修改

本重整计划的修改需经法院依法批准。

七、重整计划的解释

管理人享有对本重整计划草案的解释权。管理人并未授权任何单位或个人向债权人提供除该文件之外的有关重整

计划草案的任何表述。本重整计划草案执行过程中，如对本重整计划草案部分内容存在不同理解，且该理解将导致利益相关方的权益受到影响时，则债权人或利益相关方可以向管理人申请对重整计划草案相关内容进行解释。管理人应基于公平公正原则对相关内容进行解释。解释后仍有疑义的，应咨询相关专业人士或机构。本文件中的任何内容不能当作任何法律、税务或财务建议。

结 语

自法院裁定债务人重整以来，债务人在管理人监督下自行管理财产和营业事务，充分考虑各债权人的利益，在法律、法规等规定的范围内，经与管理人、债权人、投资人、出资人等重整相关方进行了充分的沟通和论证，着手重整计划草案的设计和制作。债务人的重整，能够使得各位债权人受偿比例最大化，职工权益、工作岗位得到保障。

重整计划草案只有获得债权人会议表决通过，并经法院裁定批准后方能生效，才能避免债务人转为破产清算而给各位债权人带来更大损失。但是我们都知晓，破产重整属于市场行为范畴，存在一定的风险。如果本重整计划草案通过并批准，包括债务人、债权人、股东、投资人均应合格履行各自义务，信守承诺，确保本重整计划草案能够得到全面有效的执行，最大程度的减少各债权人的损失。债务人重整适逢新冠疫情影响，国内国外经济形势相对严峻，债务人在新冠疫情影响下努力生存、力争发展，由衷感谢广大债权人在债务人破产重整过程中给予的真诚理解和有效帮助，感谢法院的领导帮助，感谢相关部门的支持帮助！

东风朝阳朝柴动力有限公司

二〇二一年六月九日