

湖北省武汉市江夏区人民法院

民事裁定书

(2018)鄂0115破1-5号

申请人：武汉朗肯节能技术有限公司管理人。

2020年12月16日，武汉朗肯节能技术有限公司管理人向本院提出申请，称本院受理的武汉朗肯节能技术有限公司破产重整一案，于2020年12月9日召开第二次债权人会议，权益受到影响的普通债权人及出资人分为二组对武汉朗肯节能技术有限公司重整计划草案进行了表决，各组均表决通过，请求本院批准重整计划（附后）。

本院认为：武汉朗肯节能技术有限公司的重整计划草案，已经债权人会议表决通过，各表决组的表决符合《中华人民共和国企业破产法》第八十四条第二款的规定。武汉朗肯节能技术有限公司管理人的申请符合法律规定，本院予以准许。依照《中华人民共和国企业破产法》第八十六条第二款之规定，裁定如下：

- 一、批准武汉朗肯节能技术有限公司重整计划；
- 二、终止武汉朗肯节能技术有限公司重整程序。

本裁定为终审裁定。

审 判 长 程 莉 娜

审 判 员 姚 文 清

审 判 员 罗 燕 红

二〇二〇年十二月二十三日

法 官 助 理 周 瑶

书 记 员 余 果

附：《武汉朗肯节能技术有限公司重整计划》

武汉朗肯节能技术有限公司 重整计划

目 录

释 义

前 言

摘 要

正 文

一、 公司基本情况

二、 重整实施方案

三、 出资人权益调整方案

四、 债权分类和债权调整方案

五、 债权受偿方案

六、 重整计划的执行期限及执行完毕的标准

七、 重整计划执行的监督期限

八、 其他事项

结 语

释 义

法院	指	湖北省武汉市江夏区人民法院
《企业破产法》	指	自 2007 年 6 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业破产法》
武汉朗肯公司 或债务人	指	武汉朗肯节能技术有限公司
债权人	指	符合企业破产法第四十四条规定的，武汉朗肯公司的某个、部分或者全体债权人
管理人	指	经法院指定武汉朗肯公司的破产管理人
出资人或股东	指	截至武汉朗肯公司破产受理日的股东
重整方	指	重整投资人泰兴市智谷科技孵化器中心
审计报告	指	武汉摩泰联合会计师事务所（下称审计机构）出具的武摩泰审字[2020]第 052 号审计报告书
评估报告	指	鹏信咨询字【2020】第 F505 号评估报告书
有财产担保债权	指	企业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
职工债权	指	企业破产法第八十二条第一款第二项规定的，债务人所欠职工的工资和医疗、伤残补助、抚恤费用，所欠的应当划入职工个

		人账户的基本养老保险、基本医疗保险费用，以及法律、行政法规规定的应当支付给职工的补偿金
税款债权	指	企业破产法第八十二条第一款第三项规定的，债务人所欠税款
普通债权	指	企业破产法第八十二条第一款第四项规定的，债权人对债务人享有的除有财产担保债权、职工债权以及税款债权之外的债权
确认债权	指	经债权人会议核查并经法院裁定确认的债权
待定债权	指	已经申报但尚未由管理人确认的债权
共益债务	指	企业破产法第四十二条所述的人民法院受理破产案件后，管理人为全体债权人的共同利益，管理债务人财产时所负担或产生的债务及因债务人财产而产生的有关债务
重整计划	指	管理人制定的武汉朗肯公司重整计划
重整计划的通过	指	据企业破产法第八十五条第二款、八十六条第一款之规定，债权人会议各表决组均通过重整计划时，重整计划即为通过
重整计划的批准	指	根据企业破产法第八十六条第二款或者第八十七条第三款之规定，重整计划获得法院裁定批准
元	指	人民币元

前 言

因武汉朗肯公司不能清偿到期债务，2018年9月21日，武汉市江夏区人民法院（下称江夏法院）根据债权人泰州中天环境科技有限公司的申请，作出（2018）鄂0115破申2号《民事裁定书》，依法裁定受理债务人武汉朗肯公司破产清算一案；并于2018年11月5日作出（2018）鄂0112破申2-1号《决定书》，指定湖北山河律师事务所为武汉朗肯公司管理人（下称管理人）。2019年3月28日，江夏法院依法在《湖北日报》对受理裁定进行了公告。

管理人在江夏法院的指导监督下，以维护全体债权人利益为原则，根据《企业破产法》的有关规定，积极开展全面清理债权债务、财务审计、资产评估及代表诉讼等工作。清算期间，经调查发现债务人具备挽救可能，并通过多方努力确定了意向投资人。2020年10月10日，根据债务人的申请，江夏法院做出（2018）鄂0115破1-2号裁定，自2020年10月10日起对武汉朗肯公司进行重整。现管理人结合债务人财务审计、资产评估及重整投资情况，制定本重整计划，以供武汉朗肯公司债权人会议审议、表决。

摘 要

本重整计划如获批准，则将达成以下结果：

一、因武汉朗肯公司资不抵债，出资人权益调整为零，由重整方受让公司全部股权。

二、重整方出资人民币 7000 万元，将专项用于支付重整费用、共益债务、清偿破产债权。

三、本重整计划所依据的债权表截止至 2020 年 12 月 9 日，由管理人根据认定情况及法院裁定进行编制。其中待定债权、预计债权，现予以提存或保留其份额，经法院确认其债权后，按照同类债权的清偿方案进行清偿。

四、职工债权将获得全额清偿。

五、税收债权的税款将获得全额清偿；税款的滞纳金部分作为普通债权，按普通债权的受偿方案获得清偿。

六、本重整计划如获批，普通债权将依照 **24.73%** 的比例清偿。重整计划如未获批，普通债权清偿率将大幅下降，在清算状态下普通债权清偿率预估为 16.71%，一次流拍后清偿率预估为 11.17%。

七、本重整计划破产债权将分期清偿：优先债权首次分配全额清偿；普通债权首次清偿比例为按重整计划规定计算分配金额的 50%，首次清偿在重整计划批准之日起三个月内以货币形式予以支付，剩余部分在债务人厂房办理完成不动产权证书后一个月内一次性支付。

正 文

一、公司基本情况

（一）设立情况

武汉朗肯公司于 2006 年 6 月 2 日注册成立，系由赵克、泰兴市智光环保科技有限公司共同出资组建的有限责任公司，住所地武汉市江夏区庙山新村特 1 号。法定代表人赵克，注册资本人民币 5000 万元。统一社会信用代码 914201157893090393。

公司经营范围为：节能技术的研发推广应用；空调设备的设计、制造、销售、安装、维修；建筑工程的设计、施工；楼宇智能化系统的设计、安装服务。

（二）公司股权架构

武汉朗肯公司目前的股权架构如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	持股比例
赵克	2450	49%
泰兴市智光环保科技有限公司	2550	51%

（三）第一次债权人会议及申请重整情况

2019 年 6 月 24 日，江夏法院在该院多功能审判庭组织召开了武汉朗肯公司破产清算案第一次债权人会议。管理人成员、债务人股东、职工代表、债权人或其委托代理人共 30 余人参加了会议。会议上，管理人就清算期间的阶段性工作情况、财产调查、债权申报及审查情况等向债权人会议作了报告。

2020 年 10 月 10 日，经债务人申请，江夏法院裁定对武汉朗肯公司由破产清算转入重整程序。

（四）资产情况

1、账面资产情况

根据管理人接收到的资料显示，截至 2018 年 9 月 21 日，武汉朗肯公司账面显示资产总额 178,542,281.27 元，负债总额 98,665,018.12 元，所有者权益 79,877,263.15 元。

2、资产审计情况

根据管理人委托的审计机构武汉摩泰联合会计师事务所（下称审计机构）出具的武摩泰审字[2020]第 052 号审计报告，截止 2018 年 9 月 21 日，武汉朗肯公司资产总额为 48,596,102.88 元。

主要构成：（1）货币资金 8,240.95 元；（2）在建工程 29,830,431.00 元；（3）无形资产 10,803,250.02 元；（4）应收账款 60,092.20 元；（5）其他应收账款 7,318,050.85 元；（6）预付账款 170,421.36 元；（7）存货 366,236.38 元；（8）固定资产 39,380.12 元。

3、资产评估情况

本次资产评估是在审计基础上，由深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司对武汉朗肯公司截止 2019 年 12 月 31 日的破产财产进行。

根据【2020】第 F505 号评估报告，采用重置成本法、市场法等估值方法，评估的结果为：包括存货、固定资产等实物资产和无形资产的价值，评估总额为 7842.18 万元，其中：（1）流动资产 366,200 元，主要表现为存货；（2）非流动资产 78,055,600 元；含固定资产 47,400 元、在建工程 75,882,839.84 元、无形资产 2,125,397.05 元。

应收款项部分，包括应收账款、其他应收款、预付账款，均存在应收债务主体下落不明、已过诉讼时效、缺少证据、实为费用但无发票等情况，还有部分系调账造成，无明确债务承担主体；评估机构无法确定其收回的可能性及变现价值，故未将应收款项纳入评估范围，故此项资产价值仍采用审计结果。

（五）负债情况

1、债权申报及审查情况

2019 年 3 月 28 日，江夏法院在《湖北日报》及全国企业破产重整案件信息网上发布了债权申报公告。债权申报期截至 2019 年 6 月 11 日。第一次债权人会议召开后，管理人根据债权人异议、补充申报等情况，对公布的债权表进行了相应的调整和补充。

截止重整计划报告日，共接受 31 名债权人申报债权 36 笔，申报总金额 389,251,467.66 元。其中：

（1）工程款优先债权

截止破产受理日，工程款申报总金额 119,789,041.10 元。经聘请第三方造价审计及管理人审核，最终确认工程款优先债权金额为 5,635,079.97 元。

（2）税收债权

截止破产受理日，税收债权申报 1 笔，申报金额 433,177.08 元，经审核确认税收债权本金 271,089.94 元，滞纳金 110,555.41 元，合计 381,645.35 元。

（3）普通债权

截止报告日，已申报普通债权计 30 笔，申报总额为 268,280,239.14 元，已确认总额为 126,425,117.31 元。

2、职工债权

截止报告日，经调查债务人职工债权 37 笔，其中 16 笔已过仲裁时效，确认 21 笔，已确认总额为 1,445,999.09 元。职工债权中有已经武汉市劳动仲裁委员会仲裁确认的债权 10 笔；另有 5 人为劳务人员，4 人为公司留用工作人员；需要补交的职工社保金额共计 819,401.92 元。职工债权共计 1,445,999.09 元。

3、共益债务

共益债务系破产程序中为全体债权人利益所负担的债务，包括但不限于为存放设备及原材料产生的厂房占用费、为正常推进破产程序发生的对外借款及利息、债务人财产因无因管理发生的债务等。共益债务预计 6,708,734.15 元。

4、破产费用

破产费用包括但不限于破产程序进程中发生的办公费用、诉讼费用、管理人报酬、中介机构服务费、留守人员费用等。管理人报酬将依据《最高人民法院关于审理企业破产案件确定管理人报酬的规定》

予以计算确定；管理人聘请的中介结构费用包括审计、评估、造价咨询均按照相关合同支付。未来可能发生待定债权的债权确认之诉及其他诉讼，根据法院诉讼案件的收费标准预留一定的诉讼费用。破产费用预计 5,380,000.00 元。

5、待定债权及预计债权

待定债权主要为尚在诉讼中和有待进一步核实的债权，该部分债权在申报范围内予以预留。预计债权系可能发生但现阶段无法确认的债权，该部分以预估金额预留。预留债权总额共计 71,659,065.45 元。

（六）清算状态下偿债能力分析

1、武汉朗肯公司主要可变现资产为土地使用权和房屋等资产，且房屋尚未完工。在清算状态下，其变现难度较大，将参照《最高人民法院关于人民法院民事执行中拍卖、变卖财产的规定》，以评估值的 80%作为清算状态下首拍的起拍价，如果一次流拍，则再折价 80%起拍。

2、实物类资产变现需要交纳巨额交易税费，按照破产法规定的清偿顺序，变现财产应先支付破产费用和共益债务，并依次偿还工程款债权、职工债权、税收债权，剩余财产用于普通债权的分配。在清算状态下，首拍成交对应普通债权清偿率预估为 16.71%，一次流拍后再次拍卖如成交普通债权清偿率预估为 11.17%。

3、武汉朗肯公司的应收款项收回有较大不确定性，暂无法预估变现价值。

4、根据实践经验，破产清算类案件，从资产开始处置到变现完成并无明确时间表，此过程漫长而周折，有可能产生超出预期的费用，实际清偿率将远低于上述预期。

破产清算状态下清偿率测算

项 目	第一次起拍价 清偿率测算	流拍后 清偿率测算
评估可变现资产值	62,737,440.00	50,189,952.00
减： 资产变现需缴纳税款	8,456,961.60	6,765,569.28
工程优先款	5,635,079.97	5,635,079.97
破产费用及共益债务	12,160,734.15	12,160,734.15
优先债权	3,749,409.83	3,749,409.83
可偿付普通债权的破产财产价值	32,735,254.45	21,879,158.77
需偿付的普通债权	195,951,861.96	195,951,861.96
普通债权清偿率	16.71%	11.17%

注：另有劣后债权 886200 元。

二、重整实施方案

（一）重整程序的启动

管理人在接管债务人企业后，对武汉朗肯公司的资产做了全面的清理和调查。武汉朗肯公司是国内最早从事空气源热泵三联供开发利用和研究的企业，拥有空气源热泵三联供和废水源三联供等多项发明专利和实用新型专利。曾承接科技部“国家火炬计划项目”，并获得过“国家高新技术企业”资质。实物资产尚包括 50 亩土地使用权和 36800 平方米在建厂房，如果获得启动资金，债务人具备起死回生的硬件条件，即武汉朗肯公司具备重整的可能。

企业重整目的在于再生，而对广大债权人来说，企业重整能增加受偿率，最大程度避免损失。为了维护广大债权人利益，在法院、管理人的多方努力下，经协议确定，泰兴市智谷科技孵化器中心同意出资 7000 万元成为武汉朗肯公司的重整方，并将获得武汉朗肯公司 100% 股权。如本重整计划获得批准，则重整方出资的 7000 万元将全部用于支付重整费用、共益债务和清偿破产债权。

（二）重整方介绍

泰兴市智谷科技孵化器中心成立于 2013 年 10 月，注册资本 1.5 亿元，是一家隶属于泰兴市姚王镇集体资产管理中心的集体所有制企业。该企业位于经济发达的长江三角洲地区，主要从事于高科技企业的投资管理，在空气净化设备、机械设备、电子产品、环保材料、电工器材、水处理设备领域已有一定的市场资源。目前，由该企业投资孵化的新兴产业已有多家成长为泰兴高新区的骨干企业。该企业投资实力雄厚，管理理念先进，市场资源丰富，有望使债务人脱离困境。

（三）经营方案

武汉朗肯公司要走上持续健康发展的轨道，出路在于恢复造血功能，实现经营状况的改善和经营效益的提高。因此，必须从根本上改变经营策略，全面提高管理水平。重整方拟在发展武汉朗肯公司原有空调产业的同时引入新兴项目，以打造符合国家战略目标的新型产业基地为目标，重塑公司形象，早日扭亏为盈。

1、承接原有技术，恢复生产

如债务人能重整成功，原有空调项目顺利投产，预计可实现年产 5000 台的规模，年销售额可达 2.5-3 亿元，年利润 5000 万元左右。节能环保产业是新兴战略产业，是国家经济新增长点，国家统计局数据显示，2019 年我国空调行业产量达到 22944.32 万台，公司三联供机组较一般空调产品，具备能耗低、集成度高、功能多样的特点，完全可以在未来竞争中占有一定市场份额。

2、引进战略产业，规范经营

重整方在完成股权收购后，为进一步提升企业价值和利润，已联合其他意向投资人初步确定除原有空调产品外将引进新的产品，该产品初定为国家重点扶持项目——半导体、新能源等相关项目。重整方为多家上市公司供应商，该项目的上马，将彻底扭转武汉朗肯公司的颓势，预计三年爬坡期结束后，收入达 1 亿元，利润 2000 万元左右。

三、出资人权益调整方案

根据《企业破产法》第八十五条第二款规定，重整计划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。

因武汉朗肯公司已资不抵债，已无剩余财产向出资人分配，故出资人权益调整为零，向重整方无偿让渡武汉朗肯公司的全部股权。

四、债权分类及表决

对重整计划的表决，债权人依债权性质可分为优先债权组、职工债权组、税收债权组和普通债权组。根据《企业破产法》第 82 条及

《企业破产法》司法解释三第 11 条第 2 款规定，“对重整计划进行分组表决时，权益因重整计划受到调整或者影响的债权人或者股东，有权参加表决；权益未受到调整或者影响的债权人或者股东，参照企业破产法第八十三条的规定，不参加重整计划的表决。”据此，因优先债权、职工债权和税收债权的债权人权益未受到本重整计划调整或影响，故优先债权组、职工债权组、税收债权组不参加本重整计划的表决。根据《企业破产法》第 84 条第 2 款，“出席会议的同一表决组的债权人过半数同意重整计划，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。”具体分组情况如下：

（一）优先债权组

工程款优先债权获得全额清偿，不参加重整计划表决。保证金及利息作为普通债权。

（二）职工债权组

欠付职工的工资及拖欠的社保费用为职工债权获得全额清偿，不参加重整计划表决。未报销的费用作为普通债权。

（三）税收债权组

欠缴的税款全额受偿，不参加重整计划表决。税款滞纳金为普通债权。

（四）普通债权组

包括但不限于债务人欠付借款本金、保证金、利息、因诉讼产生的诉讼和执行费、合同未付款项及违约金、税收滞纳金、职工未报销

费用等。本次重整计划对普通债权调整如下：普通债权按照 24.73% 比例以货币方式清偿。

重整状态下清偿率测算

项 目	金 额	备 注
投资款	70,000,000.00	
工程优先款	5,635,079.97	给付货币
破产费用及共益债务	12,160,734.15	给付货币
优先债权	3,749,409.83	给付货币
可偿付普通债权的破产财产价值	48,454,776.05	
需偿付的普通债权	195,951,861.96	给付货币
普通债权清偿率	24.73%	

注：另有劣后债权 886200 元。

五、债权受偿方案

（一）申请批准

1、各表决组均通过重整计划时，重整计划即为通过。管理人应自重整计划通过之日起 10 日内，向江夏法院提出批准重整计划的申请。

2、部分表决组未通过重整计划，并拒绝再次表决或再次表决仍未通过重整计划的，管理人将申请江夏法院批准重整计划。

3、经法院裁定批准的重整计划对武汉朗肯公司及其债权人等均有约束力。重整计划规定的相关方权利义务，效力及于该方权利义务的承继方或受让方。

4、重整计划未获债权人会议表决通过且未依照《企业破产法》第 87 条的规定获江夏法院裁定批准；或已通过的重整计划未获法院裁定批准的，法院将裁定终止重整程序，并宣告公司破产。

（二）债权受偿方案

1、以货币形式清偿

对于法院已裁定确认的债权，受偿方案如下：

（1）优先债权、职工债权、税款债权首次分配全额清偿；首次清偿在重整计划批准之日起三个月内以货币形式予以支付。

（2）普通债权按照本次重整计划清偿比例为 24.73%；首次清偿比例为按本次重整计划规定的分配金额的 50%，即确认金额的 12.36%；首次清偿在重整计划批准之日起三个月内以货币形式予以支付，剩余部分在债务人厂房办理完成不动产权属证书后一个月内一次性支付。

2、预留债权

对于待定及预计债权，现暂按债权申报金额或预估金额预留。上述债权在重整计划批准之日起两年内未主张的，其预留份额将用于确认的普通债权的追加分配，普通债权的清偿比例将相应提高。

六、重整计划的执行

（一）执行和监督主体

1、重整计划执行主体为武汉朗肯公司，重整计划规定的债权清偿方案由武汉朗肯公司委托管理人执行。法院裁定批准重整计划后，管理人及时向债务人移交已接管的财产和营业事务。

3、武汉朗肯公司执行重整计划应当接受管理人的监督。

（二）执行期限和监督期

重整计划的执行及监督期限为六个月，自江夏法院裁定批准重整计划或重整计划之日起计算。监督期限届满时，管理人向江夏法院提交监督报告，自监督报告提交之日起，管理人的职责终止。

（三）执行期限的延长

如非武汉朗肯公司自身原因，致使本重整计划无法在上述期限内执行完毕，武汉朗肯公司应于执行期限届满 15 日前，向江夏法院提交延长重整计划执行期限的申请，并根据江夏法院批准的执行期限继续执行。

（四）执行完毕的标准

自下列条件全部满足之日起，本重整计划视为执行完毕：

1、已确认的债权按重整计划规定以货币形式分配完毕；

2、武汉朗肯公司工业房地产项目不动产权属证书登记办理完毕；3、债权人未受领的分配款项及待定债权、预计债权对应的偿债

资金，已按照本重整计划规定全额提存至法院指定的银行账户。

（五）执行完毕的效力

按照重整计划减免的债务，自重整计划执行完毕时起，武汉朗肯公司不再承担清偿责任。

（六）不能执行的后果

如武汉朗肯公司不执行或不能执行重整计划的，江夏法院经利害关系人的请求，应当裁定终止重整计划的执行，并宣告武汉朗肯公司破产清算。

七、其他事项

（一）债权审核

重整计划获得批准后，对于待定债权、预计债权及逾期申报债权的认定，经审核认定并报法院裁定确认后，不再另行召开债权人会议进行核查。

（二）破产费用

法院案件受理费、管理人报酬、破产费用如财产变现税费、管理人执行职务的费用等，根据重整程序以及计划执行进展情况随时支付。

（三）重整计划的修改

在重整计划执行期间，为有利于债务人重整的需要，在客观条件发生变化时管理人可根据执行情况对重整计划条款进行修改，修改内容应报法院批准。

（四）重整计划的附件

本重整计划的附件构成重整计划不可分割的一部分，与重整计划具有同等效力。

（五）其他未尽事宜

重整计划未尽事宜，按《企业破产法》等法律法规、司法解释执行。