

广西久辉制药有限公司

重整计划草案

南宁市西乡塘区人民法院、各债权人：

广西久辉制药有限公司（以下简称久辉公司或债务人）于 2021 年 5 月 31 日以不能清偿到期债务且资产不足以清偿全部债务为由向南宁市西乡塘区人民法院申请破产清算，南宁市西乡塘区人民法院于 2021 年 6 月 15 日作出（2021）桂 0107 破申 15 号民事裁定书，裁定受理久辉公司的破产清算申请，并于 2021 年 11 月 17 日作出（2021）桂 0107 破 15 号决定书，指定广西欣源律师事务所担任管理人。

管理人接受指定后，在法院的监督下对久辉公司的资产进行了调查、归集清点，认为久辉公司显然存在挽救的可能性，在经第一次债权人会议讨论后，到会债权人全票表决通过对久辉公司进行预重整。在第一次债权人会议后，管理人即开展了投资人招募工作，在投资人招募工作有成效之后，经久辉公司申请，西乡塘区人民法院于 2022 年 7 月 10 日作出（2021）桂 0107 破 15 号裁定书，裁定对久辉公司进行重整。此后，经管理人通过网络直播、定向推介、邀请谈判以及在媒体公开招募公告等多种方式招募重整投资人，共有两家投资人报名。管理人根据债权人表决初定的价高者得的遴选方式，遴选出了首选和备选投资人。之后，管理人结合两个投资人的企业状况进行评审，最终选定了报价最高的（也是首选投资人）纺源医疗用品集团有限公司作为重整投资人。管理人经与投资人反复磋商与谈判后，形成重整计划草案，现根据《中华人民共和国企业破产法》的规定，提请会议审议。

一、久辉公司企业概况

因在第一次债权人会议材料中已经对久辉公司企业概况进行了详细的说明，本部分略。

二、破产重整的可行性研究

（一）管理人调查情况

久辉公司于 2016 年 3 月份左右停产停业，之后员工也于 2016 年 6 月底前基本离职完毕，其注册登记地的租赁关系也已经解除，其中成药生产许可证因未年审而失效。经管理人向食品药品监督管理局了解，如欲恢复久辉公司中成药生产经营许可证，需具备约 30 名左右技术人员、价值不菲的生产设备、持续的生产及注册登记地需与实际生产经营地一致等条件后方可恢复该生产经营许可证。因此，其难度与申请办理同类型新企业相差无几，即通过引进投资人对久辉公司直接恢复生产具有很大的难度。

为此，管理人以招募同行业投资人的方式，将久辉公司现有财产整体出售给投资人，并将出售所得价款在支付相关法定费用如拖欠的税费、社保费用、共益债务、破产费用等后，将余额按比例分配给债权人以偿还部分债务，之后对久辉公司注销，即对久辉公司进行出售式重整。采取该处置方式主要是考虑：久辉公司上述机器设备具有行业特殊性、专有性，如单独处置有可能大幅度贬值甚至无法变现，从而影响久辉公司的财产价值，进而影响债权人的清偿率；而如果将上述财产整体出售给同业投资人，不仅最大限度保护上述机器设备的价值，也尽可能发挥其价值，避免资源的极大浪费，对债权清偿率的提高也有很大的作用。

（二）债务人负债情况

自 2021 年 11 月 18 日至 2022 年 2 月 20 日止, 共有 12 户债权人申报 12 笔债权, 申报的债权总额为人民币 24786397.73 元, 经管理人审核确认的债权总额为 10746149.62 元, 其中: (1) 对特定财产享有优先权的债权总额 300 万元; (2) 截止 2022 年 2 月 23 日, 久辉公司应补缴高新区税局税额合计 76805.1 元, 滞纳金 15309.05 元, 罚款 200 元, 合计 92314.15 元; (3) 截止 2021 年 6 月 15 日, 久辉公司欠缴社会保险费单位部分本金 93698.80 元, 个人部分 39844.50 元, 以及滞纳金 101342.49 元, 合计 234885.79 元。第一次债权人会议后, 又有: 1、新的 5 户普通债权人进行申报, 申报总金额 338388.2 元, 经管理人审核确认总金额 332692.7 元; 2、武鸣税局进行税款申报, 其中申报拖欠税款本金 194176.22 元, 滞纳金 38252.72 元, 合计 232428.94 元, 经管理人审核确认税款本金 194176.22 元, 滞纳金 26092.43 元, 合计 220268.65 元; 3、有 3 户债权人对不予确认的债权申请复核, 经过复核, 管理人对申请复核的债权认定如下: (1) 对债权人南宁新技术创业者中心申请复核的债权认定: 2021 年 4 月 21 日至 2021 年 6 月 15 日堆放在该债权人厂区的设备保管费 16800 元 ($56 \text{ 天} \times 10 \text{ 元/月/平方米} \times 900 \text{ 平方米} \div 30 \text{ 天}$) 予以认可, 为普通债权; 2021 年 6 月 16 日起算至设备实际腾空之日即 2022 年 5 月 18 日堆放在该债权人厂区的保管费为 100800 元 ($336 \text{ 天} \times 10 \text{ 元/月/平方米} \times 900 \text{ 平方米} \div 30 \text{ 天}$), 根据《破产法》第四十二条的规定认定该债权为共益债务; (2) 对债权人姜岸、孙长辉申请复核的债权, 管理人多次与姜岸、孙长辉沟通后, 该两个债权人同意如本重整计划草案通过, 他们就撤回债权申报, 配合重整计划的执行。同时, 管理人对第一次债权人会议确认的债权重新审核, 确认社保债权中的滞纳

金 101342.49 元不具有优先清偿权，而高新区税局的税款债权，系久辉公司股东个人原因所致，应由久辉公司股东个人自行处理。因此，截止 2022 年 8 月 25 日，申报的债权总额为 25268060.42 元，管理人确认的债权总金额为 11206796.82 元，其中优先债权额为 300 万元，优先清偿的债权为 133543.3 元（社保债权本金部分）、194176.22 元（武鸣税款本金部分），列入共益债务的为 100800 元，合计 3428519.52 元，剩余 7778277.3 元为普通债权。具体债权情况详见债权表。如果再加上案件受理费、聘请评估、破产费用、共益债务的，债务人的负债更高，债权清偿率则更低。

（三）破产清算程序中的资产负债以及债权人权益保护情况

债务人现有资产：

1、**不动产：**（1）座落于南宁市武鸣区平陆工业集中区甲正王公司南面地块【土地证号：武国用（2011）第 0117900 号】及该地块上未经报建的仓库、厂房；（2）位于南宁市伊岭工业集中区 B—19 号办公综合楼全幢【产权证号：桂（2017）南宁市武鸣区不动产证明第 0011756 号】【注：该综合楼座落于上述（1）地块上】；该地块及综合楼抵押给南宁市邕宁区农村信用合作联社高新信用社，抵押债权本金为人民币 300 万元；经过评估，在评估基准日 2022 年 2 月 23 日，上述不动产价值总额为 5502400 元（其中房屋建筑物价值 3652300 元，构筑物及其他辅助设施价值为 217200 元，土地使用权价值为 1632900 元）。

2、**机器设备：**（1）上述 1 不动产内的相关机器设备共 65 项（根据久辉公司提供的明细表），具体清单详细见第一次债权人会议资料所列明细表；（2）存放于南宁市西乡塘区科园西十路 19 号 2 栋南宁

新技术创业者中心厂房内的 61 项机器设备，设备大部分已经被南宁新技术创业者中心于 2016 年 4 月份左右拆除后堆放在该厂房内，南宁市西乡塘区人民法院在 2021 年委托评估公司对该批设备进行评估，评估基准日为 2021 年 5 月 17 日，评估价值为 491490 元，有效期为一年即截止 2022 年 5 月 16 日。2022 年 2 月 23 日，管理人与委托的评估公司工作人员前往该现场查看该批设备，因设备拆除后堆放杂乱而无法清点，且继续堆放在该场所会产生租金，如搬运至武鸣厂区则产生巨额搬运费。为避免债务继续扩大，管理人征得全体债权人同意后，已先行将该批设备进行拍卖，获得拍卖款 290610 元，将按规定用于支付相关费用及债权分配。

3、车辆：车牌号为桂 AJH056 的货车，管理人在淘宝网挂拍后成交价为 13000 元，目前买受人已支付 13000 元买受款，车辆已交接完毕并正在办理产权过户登记中。

4、银行存款：（1）开户行：广西北部湾银行南宁市高新支行，账号：1804012020009506，存款余额：3360.63 元。

（2）开户行：南宁市邕宁区农村信用合作联社高新信用社，账号：189512010103822498，存款余额：2.94 元。

（3）对外清收债权，已有 6 个应付款方自动向管理人清偿了债务，共计 14976.12 元，该款项已存入管理人银行账户。

5、应收账款：根据久辉公司移交的应收账款明细表，其应收账款总金额为 497381.96 元，详细见第一次债权人会议资料——久辉公司应收账款明细表。需要说明的是：因久辉公司移交的应收账款明细表仅有其自制的表格，没有其他任何的债权凭证，管理人无法通过该表查明各项应收账款发生原因及证据，即也无法通过诉讼方式向应付

款方追索，只能书面通知应付款方自觉付款。经过管理人书面通知，仅有 6 个应付款方自动向管理人清偿了债务，共计 14976.12 元，该款项已存入管理人银行账户。

6、权利资产：包括久辉公司的注册商标及外观专利权，详细见第一次债权人会议资料久辉公司注册商标及外观专利权明细表。需要说明的是：久辉公司的专利权期限为十年，自申请日起算，专利权人应当依照《专利法》及其实施细则规定缴纳年费，否则，专利权自应当缴纳年费期满之日起终止。久辉公司于 2016 年 3 月左右开始停产停业，管理人未发现其自 2016 年起开始缴纳上述专利权年费的证据，因此，管理人推定上述专利权已经终止。注册商标经管理人向多家同行业经营者咨询，已无任何价值，管理人决定不再作任何处置。

7、股权：管理人通过“国家企业信用信息公示系统”、“企查查”、“天眼查”查询及查阅工商档案，未发现久辉公司持有第三方股权。

如果直接对债务人资产全部打包或单独公开拍卖，因其设备具有行业特殊性，预测买受人会因设备具有行业特殊性、专有性原因而压低价格，导致无法成交或者在多次打折拍卖情况下低价成交，从而影响债权清偿率，对债权人的权益保护极为不利。

（四） 破产重整程序中的资产负债及债权人权益保护情况

根据《企业破产法》规定的分配顺序，在优先支付破产费用和共益债务后，须先行偿还工程款优先权人、抵押权人，如有余额先行解决职工工资、税款、社保欠款，最后用于普通债权分配。债务人资产变现价款绝大部分来源于有优先权受偿权的资产，破产清算中普通债权的清偿率不会优于重整的清产率。

在破产重整程序中，债务人资产变现相比在破产清算程序下的优势：

- （1）土地与房屋的价格相对透明，可谈判的空间不大，基本与破产清算价格持平；
- （2）机器设备可以通过与不动产的捆绑处置进行谈判，争取到比拍卖更好定价空间；
- （3）其他资产可以通过谈判争取到比拍卖更好的价格，即可以为普通债权人争取更多的权益；
- （4）有利于得到政府支持，争取某些费用的减免或劣后；
- （5）重整的税费比清算拍卖税费更低；
- （6）避免资产公开拍卖产生其他费用，降低共益债务，提高普通债权清偿率。

同样是《企业破产法》第一百一十三条规定的分配顺序，但管理人可以争取到更多的投资款供普通债权人分配，各类债权人所得到的受偿比例显然要高于破产清算程序下清算比例。由此可见，对债务人依法进行重整，可避免破产清算的久拖不决；避免债务人进入破产清算程序后债权人的损失继续扩大；缓解因企业破产清算而带来的资源浪费和尖锐矛盾；提振企业在市场经济整体下行趋势下重生的希望与信心，繁荣一方经济。

三、重整招募情况及重整计划草案

（一）重整投资人招募情况

由于提前预判了重整的可能性，为提高工作效率，确保招募的效率及公开、公平性，管理人不仅在全国企业破产重整案件信息网发布了招募公告，还通过协助人民法院采取网络现场直播招募投资人、发

布招募投资人公告等线上线下方式发布招募投资人信息。此后，共有两家意向投资人进行报名，其中：（1）南宁市博丽信电子科技有限公司（企业主要信息：成立于2017年9月14日，注册资本100万元，实缴资本5万元，所属行业为科技推广和应用服务业，参保人数为0人）报价600.8万元，并于公告规定的期限内将报名款足额支付至管理人账户；（2）纺源医疗用品集团有限公司（企业主要信息：成立于2016年3月2日，注册资本6700万元，所属行业为医药制造业，参保人数22人）报价605万元，并于公告规定的期限内将报名款足额支付至管理人账户。根据债权人表决初定的价高者得的遴选方式，管理人遴选出了首选和备选投资人。之后，经管理人结合两个投资人的企业状况进行评审后，最终选定了报价最高的纺源医疗用品集团有限公司作为重整投资人。

（二）重整计划草案概要

1、久辉公司于2016年3月份左右停产停业，之后员工也于2016年6月底前基本离职完毕，其注册登记地的租赁关系也已经解除，其中中成药生产许可证因未年审而失效。债务人的主体资格对投资人已丧失吸引力，投资人宁可接手债务人现有的资产资源，自行办理相关手续，组织生产经营。据此，投资人采用的是出售式重整，即打包收购债务人的资产，剥离债务人的债务，在完成收购后，利用债务人的资产资源在原地通过改建、扩建等方式开展生产经营。

2、投资人对其所收购的资产进行了具体定价，并提交了详细的投资方案，由管理人根据定价和企业破产法的规定制定分配方案，清偿债务人各项债务。

3、投资人收购的资产不包括已由管理人处置的久辉公司存放在

南宁市西乡塘区科园西十路 19 号 2 栋南宁新技术创业者中心厂房内的 61 项机器设备，以及久辉公司名下的车牌号为桂 AJH056 号货车。

4、重整计划执行完毕，债权结清，债务人公司注销。

（三）重整计划草案

1、因本案采取出售式重整且债务人实际上也无法恢复经营，因此，与传统意义上的重整不同的是，本重整计划草案不再拟定债务人的经营方案，代之以投资人的投资方案。根据投资人纺源医疗用品集团有限公司《投资意向书》，其主要投资方案为：

对于久辉公司本次出售式重整，投资人以人民币 605 万元一次性买断久辉公司名下除存放于高新区南宁新技术创业者中心厂房机器设备外的现有财产，即同盈评报字（2002）第 012 号《资产评估报告》中涉及的久辉公司名下 9 项房屋建筑物、2 项构筑物及其他辅助设施、1 项土地使用权，序号 62—126 项的机器设备（机器设备具体交付以现场交付的为准，不以评估报告的为准）。投资人对久辉公司的债务不承担偿还责任。财产交付（动产移交，不动产办理产权过户登记）投资人后，由投资人另行自行投入资金对久辉公司现有厂区进行全面的新建及改建，建设内容为办公大楼、员工宿舍、仓库、4000 平方米三十万级 GMP 洁净厂房，配套十条消毒剂灌装生产线，十条医用无纺布耗材生产线。建设完成后，将建成一个提供就业岗位 150 个、具备全国先进技术水平的医疗器械生产基地/消毒产品生产基地。具体的投资方案债权人可于会后向管理人查阅。

2、债权分类

根据上述具体债权情况，本重整计划草案将债权作如下分类：

（1）对债务人上述土地使用权、综合楼享有担保权的债权：债

权额为 3000000 元，优先额度为 3000000 元。

(2) 社保债权：债权额为 234885.79 元，其中本金合计 133543.3 元列入优先清偿债权。

(3) 税款债权：债权额为 220268.65 元，其中本金合计 194176.22 元列入优先清偿债权。

(4) 普通债权：债权额为 7778277.3 元，在优先清偿破产费用、共益债务、担保债权、社保费用本金及税款本金后，按比例清偿。

3、债权调整方案：上述债权系管理人在认定相关事实的基础上作出的。如事实发生变动，管理人将根据变动后的事实及相关法律规定进行调整，调整可能包括对已确认的债权（包括优先权等）作出全部或部分不予确认，对不予确认的债权作出全部或部分确认。

4、债权受偿方案

根据以上所述，债务人可最终用于清偿债务的财产价值总额为 6371949.69 元（290610 + 13000 + 3360.63 + 2.94 + 14976.12 + 6050000）。根据法律规定管理人拟定如下债权受偿方案，待本重整计划草案表决通过，并经人民法院裁定确认后，按照以下期限或方式进行偿付兑现：

(1) 出资人

因债务人目前已明确资不抵债，据此出资人权益调整为零，出资人的股权丧失权益变现价值，清偿债务后无剩余财产分配给出资人。

(2) 破产费用：截止 2022 年 8 月 25 日共产生包括安保人员工资、久辉公司应支付的水电费、管理人执行职务的费用等破产费用共 77006.2 元（未包括破产案件的诉讼费用、管理人报酬以及 2022 年 8 月 25 日后产生的其他破产费用等），其中 66830 元为保管、处置抵押

财产而产生的如测绘费、评估费等费用，10176.2 元为管理人履行职务而产生的如邮寄费等费用，按规定从破产财产中优先清偿。同时，参照《广西破产管理人业务指引》（试行）的规定，由抵押债权人与普通债权人按比例承担上述 66830 元费用。综合考虑所处分的抵押财产与其他财产的价值，管理人按各承担一半进行处理，即 66830 元由本案抵押权人承担一半为 33415 元，普通债权承担一半为 33415 元，普通债权合计承担破产费用为 43591.2 元。破产费用优先清偿。

（3）共益债务：南宁新技术创业者中心保管久辉公司堆放于高新区的机器设备产生的保管费 100800 元，按规定从破产财产中优先清偿。

（4）管理人报酬：管理人报酬按法律规定属于破产费用，从破产财产中优先清偿，在此单独计算。债务人可最终清偿债务的财产价值总额为 6371949.69 元，其中优先受偿的财产金额为 3000000 元，根据第一次债权人会议确定的管理人报酬收取方式，初步计算管理人报酬为：①管理担保物的报酬：70000 元；此项由抵押权人单独承担，并从其受偿款中优先支付；②扣除优先财产后久辉公司最终清偿债务的财产价值总额 3371949.69 元应支付的报酬： $(1000000 \times 12\% + 2371949.69 \times 10\%) \times 90\% = 321475$ 元。

（5）对债务人上述土地使用权、综合楼享有担保权的债权：管理人确认的担保债权为债权人南宁市邕宁区农村信用合作联社高新信用社，优先债权额为 300 万元。结合评估报告，抵押财产（包括房屋建筑物及土地使用权）价值合计为 5285200 元，高于优先债权额，据此，债权人南宁市邕宁区农村信用合作联社高新信用社从投资人所付价款中优先受偿，应受偿比例为 100%。同时，根据上述所列的南

宁市邕宁区农村信用合作联社高新信用社应承担的破产费用，其实际受偿金额为： $3000000-33415-70000=2896585$ 元。

(6) 职工债权：0 元。

(7) 社保（含医保）费用：截止 2021 年 6 月 15 日，久辉公司欠缴社会保险费单位部分本金 93698.80 元，个人部分 39844.50 元，以及滞纳金 101342.49 元，合计 234885.79 元，按规定本金合计 133543.3 元为法定优先债权，从破产财产中优先清偿，滞纳金 101342.49 元列入普通债权，按比例清偿。

(8) 截止 2022 年 2 月 23 日，久辉公司应补高新区税局税额合计 76805.1 元，滞纳金 15309.05 元，罚款 200 元，合计 92314.15 元。第一次债权人会议结束后，经管理人重新审查，发现该税款及滞纳金等系久辉公司股东原因所致，为此，管理人要求久辉公司股东自行去缴纳该税款及滞纳金。目前久辉公司股东已经自行缴纳所欠税款及滞纳金，该债权目前为 0。同时，截止 2022 年 6 月 30 日，久辉公司拖欠武鸣税局税款本金合计 194176.22 元，滞纳金 26092.43 元，合计 220268.65 元，按规定本金合计 194176.22 元为法定优先债权，从破产财产中优先清偿，滞纳金 26092.43 元列入普通债权，按比例清偿。

(9) 预留费用：850000 元，预留费用用于支付久辉公司财产处置应缴税款、人民法院破产费用、共益债务等以及执行重整过程中产生的费用等，并在支付完毕后，如有余额则将余额按审议通过的受偿方案第二次分配给债权人。

(10) 普通债权：按照债权比例进行分配。

在扣除上述 (1) —— (9) 的费用后，余款用于普通债权的清偿，具体可供普通债权第一次分配的实际金额为： $6371949.69-43591.2$

— 100800 — 321475 — 3000000 — 133543.3 —
 194176.22-850000=1728363.97 元。具体债权受偿计算公式：可实际
 分配金额 1728363.97÷普通债权总额 7778277.3=22.22%，个人实际受
 偿金额=个人债权额×22.22%。如存在第二次分配情形，也按此比例
 进行分配。

具体清偿明细如下各表：

表 1——优先清偿费用表（单位：元）

| 序号 | 清偿费用 | 金额 | 清偿比例 | 实际清偿金额 |
|----|-------|---------|------|----------|
| 1 | 破产费用 | 77006.2 | 100% | 77006.2 |
| 2 | 共益债务 | 100800 | 100% | 100800 |
| 3 | 管理人报酬 | 609475 | 100% | 609475 |
| 合计 | | | | 787281.2 |

表 2——优先受偿债权表（单位：元）

| 序号 | 债权人名称 | 债权金额 | 债权性质 | 受偿比例 | 实际受偿金额 |
|----|-----------------------------|-----------|------------|------|------------|
| 1 | 南宁市邕宁区农 村信用合作联社 高新信用社 | 3000000 | 担保债权 | 100% | 2896585 |
| 2 | 南宁市社会 保险 事业管理中心 | 133543.3 | 法定优先 债权 | 100% | 133543.3 |
| 3 | 南宁市武鸣区税 务局 | 194176.22 | 法定优先 债权 | 100% | 194176.22 |
| 合计 | | | | | 3006304.52 |

表 3——普通债权受偿表（单位：元）

| 序号 | 债权人名称 | 债权金额 | 债权性质 | 受偿比例 | 实际受偿金额 |
|----|-----------------|------------|------|--------|------------|
| 1 | 湖北长江星医药股份有限公司 | 261323.5 | 普通债权 | 22.22% | 58066.08 |
| 2 | 重庆市金利药包材料有限公司 | 280848.34 | 普通债权 | 22.22% | 62404.5 |
| 3 | 南宁新技术创业者中心 | 5538799.44 | 普通债权 | 22.22% | 1230721.24 |
| 4 | 柳州市新银磊印刷厂 | 557774.57 | 普通债权 | 22.22% | 123937.51 |
| 5 | 宁波市江南胶囊有限公司 | 137698 | 普通债权 | 22.22% | 30596.5 |
| 6 | 广西北斗星彩色包装印务有限公司 | 456140.52 | 普通债权 | 22.22% | 101354.42 |
| 7 | 深圳九星印刷包装集团有限公司 | 85565.31 | 普通债权 | 22.22% | 19012.61 |
| 8 | 广西丰达印务有限公司 | 86164.75 | 普通债权 | 22.22% | 19145.81 |
| 9 | 河南李烨包装科技有限公司 | 197207.35 | 普通债权 | 22.22% | 43819.47 |
| 10 | 南宁市天浩包装有限公司 | 26320.6 | 普通债权 | 22.22% | 5848.44 |
| 11 | 云南翔兴药品包 | 23000 | 普通债权 | 22.22% | 5110.6 |

| | | | | | |
|----|-------------------|-----------|------|--------|------------|
| | 装材料有限公司 | | | | |
| 12 | 南宁市社会保险 事业管理中心 | 101342.49 | 普通债权 | 22.22% | 22518.3 |
| 13 | 南宁市武鸣区税 务局 | 26092.43 | 普通债权 | 22.22% | 5797.74 |
| 合计 | | | | | 1728333.22 |

5、重整计划的执行期限和监督期限

投资人本次投资完成期限为 2 个月，以人民法院裁定批准管理人《重整计划草案》之日起算。本重整计划的执行期限和监督期限相同，均为自重整计划自人民法院裁定批准之日起 2 个月。重整计划执行期间，投资人的投资款项支付、财务实况及风险控制方案、重大投资决策及重大资产出售或并购、对外投资、负债等事项，均应接受管理人的监督，并按照季度和年度报告相结合的原则，按期如实向人民法院、管理人报告，全体债权人及相关权益人在款项受偿完毕之前，可以向管理人申请查阅报告内容。

6、有利于债务人重整的其他方案

（一）重整计划在执行阶段的调整

1、重整计划执行阶段，如债权金额等事实发生变动，在投资人投资总额不发生变动的基础上，管理人将对清偿额、清偿率等相应进行调整，投资人不得以任何方式减免或变相减免应当向债权人或相关权益人履行的偿付义务，从而损害债权人、权益人的权益或利益，但债权人或投资人自愿放弃权利的除外。

2、若投资人与债权人自愿以非债转股的方式替代金钱偿付的，经人民法院与管理人的双重认可后，双方方可签订书面协议予以确认，

并自协议签订之日起，视为该部分债权清偿完毕，同时签署债权受偿完毕确认单。

3、为简化支付、清偿程序，加快重整计划的整体执行速度，在人民法院及管理人的监督下，投资人与特定债权人有权在特定债权人的可受偿金额范围内以债权债务转让、资产包、股权支付等形式进行支付清偿，支付款项计入投资款内扣减，在不违反本重整计划草案的基础上，具体方式及流程以投资人与特定债权人最终协商为准。

4、所有在重整计划执行阶段，债权人与投资人达成的并经人民法院和管理人认可的非以货币方式进行清偿的所有协议签订后，连同债权清偿完毕确认单，报人民法院和管理人存档备查。未报请同意或未进行备案的，视同债权清偿完毕。

（二）重整计划执行阶段的其他事项

1、投资人在不违反现行有效法律法规的前提下，对债务人现有职工优先录用；

2、投资人不得以任何理由，包括以违法违规经营导致行政处罚或刑事追究为由，拒不履行或拖延履行投资款项的支付，否则，由投资人承担由此而产生的一切法律及民事赔偿后果；

3、债权受偿所列具体金额系管理人根据截至 2022 年 8 月 25 日管理人审查确认的各款项金额。管理人有权根据具体情况有权提留一定金额的款项用于支付潜在税款、破产费用、共益债务等费用。待争议事项及待定事项消除后，管理人将剩余款项按分配方案进行分配；

4、重整产生的税费，由法律规定的纳税主体承担，由债务人承担的税费，直接从对应的资产对价款中先行扣除；

5、债权人自受偿款项全部领取完毕后，双方签署受偿完毕确认

单，报人民法院和管理人备案存档。

四、重整计划执行完毕的标志

在重整计划执行及监督期限内，以下条件均成就时，重整计划执行完毕，管理人团队解散，不再行使任何权利，也不再履行任何义务：

1、普通债权受偿款项支付完毕，或者替代性方案经人民法院或管理人认可且双方已签订书面协议时；

2、破产费用、共益债务等费用全部支付完毕，并办理结清手续时；

3、重整计划执行与监督期限届满前，上述条件成就，视为重整计划执行与监督期限自动缩减，重整计划执行完毕。

广西久辉制药有限公司管理人

2022 年 9 月 1 日

