

关于提请债权人会议审查债权的报告

2019年1月8日，常熟市人民法院作出（2019）苏0581破1号民事裁定书，裁定受理常熟市忠凯包装材料有限公司（以下简称“忠凯公司”或“债务人”）破产清算一案，并依法指定上会会计师事务所（特殊普通合伙）苏州分所担任忠凯公司管理人。管理人严格按照《中华人民共和国企业破产法》及最高院相关司法解释的规定，勤勉尽职地调查、核实债务人所欠之债务，并形成了《常熟市忠凯包装材料有限公司债权表》提交本次债权人会议审核。

一、债权审查机制

为了保质保量完成对申报债权的审查工作，管理人建立了一套完善的债权审查机制。管理人专门安排合作的专业律师与管理人组成债权审核组，共同进行债权审查工作。债权人申报债权后，管理人整理相应资料形成“一户一档”的申报档案，并将这些申报档案编号录入电脑，然后逐个进入审查程序。

二、债权申报通知、申报情况

管理人接受指定后，通过梳理共计向123名已知债权人和税务局、海关、社保中心寄送了债权申报通知书及债权申报材料，截止2019年4月1日共有62名普通债权人向管理人申报债权，其中抵押债权申报83851011.91元、普通债权申报135804605.2元、税收债权申报3610881.9元，经管理人调查确认职工债权2275201.43元。

三、债权审查情况

（一）财产担保债权的审查

江苏资产管理有限公司（债权由华夏银行股份有限公司常熟支行转让）向管理人申报财产担保债权83851011.91元。经过管理人审

核,根据常熟不动产登记中心调取的登记的抵押债权总额为 66589620 元,以及按评估公司出具的机器设备快速变现价 1014144 元(抵押设备的评估价的 80%),两项总额共计 67603764 元。故管理人认定的财产担保债权金额为 67603764 元。(但最终优先受偿金额以法院裁定确认的破产财产分配方案为准)。

(二) 职工债权的审查

管理人经常熟法院指定后,即前往常熟市社保基金管理中心、常熟市劳动争议仲裁委员会和常熟法院等单位调查债务人的职工债权情况。经查,忠凯公司劳动仲裁案件共计 10 起,涉案人数为 49 人。管理人通过调查确认,仲裁裁决或调解金额债务人并未支付。故,管理人对经仲裁裁决或调解确认债权金额的 49 名员工,确认职工债权共计 2275201.43 元。同时,管理人在走访忠凯公司现场时,有保安反应忠凯公司拖欠工资情况(并未申请劳动仲裁),管理人将在本次会议之后进一步核查。

(三) 社保费用的审查

管理人前往常熟市社会保险基金管理中心调查,发现忠凯公司存在拖欠社保费用的情况,后欠缴的社会保险费用 874755.11 元由国家税务总局常熟市税务向管理人申报,管理人经审核后予以认定。

(四) 税收债权

国家税务总局常熟市税务局向管理人申报债权 3610881.9 元,其中税款本金 2144718.28 元,欠缴残疾人就业保障金 47330.35 元,欠缴社会保险费 874755.11 元,滞纳金 544078.16 元。经管理人审核,对 2192048.63 元予以确认优先债权,滞纳金 544078.16 元作为普通债权予以确认。

(五) 普通债权的审查

管理人通知申报的普通债权 123 户，已申报的普通债权 64 户，管理人认定 23 户，不认定 13 户，待认定 3 户，同一债权人申报多笔债权，存在认定、不认定、待认定的情况共 25 户；申报总金额为 223266499.01 元，认定金额为 36502763.55 元，不认定金额为 166959362.23 元，待认定金额为 19804373.23 元。

（六）不予认定债权的原因

管理人已编制《常熟市忠凯包装材料有限公司债权表》，对于不予认定的债权，管理人已向申报人进行释明。详见《债权表》异议审查说明。

四、异议救济途径

债权人、债务人对债权表记载的债权有异议的，可在会后 15 日内向管理人书面提出，管理人将在接到异议后 10 日内予以复核。异议成立的，予以采纳；异议不成立的，债权人可自收到书面复核通知书之日起 15 日内向常熟市人民法院提起诉讼；管理人逾期未答复的，债权人可在答复期满后 15 日内向常熟市人民法院提起诉讼。债权人也可不经复核程序，自收到债权表之日起十五日内提起债权确认诉讼。如果债权人未在上述规定期限内提出异议或者诉讼的，则视为对债权表记载的债权无异议，管理人将申请常熟市人民法院裁定确认。

下面请各位债权人审查《常熟市忠凯包装材料有限公司债权表》。
特此报告。

常熟市忠凯包装材料有限公司管理人

二零一九年四月十二日

常熟市忠凯包装材料有限公司债权表

截止 2019 年 4 月 1 日							
财产担保债权							
序号	债权人	申报金额(元)	审查认定金额			审核差异说明	
			优先债权		不予认定		
		(优先债权)	不动产优先	机器设备优先	合计	/	
1	江苏资产管理有限公司	83851011.91	66589620	1014144	67603764	457646	<p>不动产登记的抵押债权总额为 66589620 元，以及按评估公司出具的机器设备快速变现价 1014144 元（抵押设备的评估价的 80%），两项总额共计 67603764 元。</p> <p>（2018）苏 0591 民初 3501 号民事判决书中案件受理费、保全费应由戴晓斌承担，与忠凯公司无关</p>

序号	债权人名称	申报金额	审核金额(元)	异议审查说明
1	职工职权	/	2275201.43	/
2	国家税务总局常熟市税务局	3610881.9	874755.11(社会保险费用)	税务局申报的欠税中滞纳金 544078.16 元作为普通债权予以认定
			2192048.63(税款本金+欠缴残疾人就业保障金)	

职工债权明细情况如下表:

常熟市忠凯包装材料有限公司工资及补偿金明细情况			
序号	姓名	身份证号码	总计
1	王瑜	340621198911275646	23239.08
2	张永芳	342127198204126521	30591.08
3	张金龙	412726196512040813	32067.08
4	田艳灵	41272619691114082X	29589.08
5	周利民	433022196902280426	29209.08
6	郑猛	411528197810065897	84444.08
7	黄俊杰	32058319860520513X	24636
8	许振强	320520198101044015	40808.44
9	钱文进	320520196604304019	11843
10	束连弟	32092419870316648X	42342.08
11	陈岩琪	410381196502273016	15733.08
12	马贵松	341125197812218851	40360.72
13	段定强	413021197708115819	88961
14	姜燎	422325198702023814	51846.08

常熟市忠凯包装材料有限公司破产清算案第一次债权人会议资料

15	梅秦玲	34032219690120532X	29672.08
16	艾海燕	422325198805262527	11733.08
17	王爱雪	140423196910188044	46717.29
18	韦刚	610327198208104316	15841
19	陈军	500222198608265810	67075
20	王海艳	452629198610090961	71682
21	李永康	320586198512028057	65034
22	陈锋	340321198201056258	36560
23	李福有	232331198202251855	24329
24	陶雪峰	320520196912142015	166940
25	范启明	320581199302170111	45218
26	陈薇薇	320324198412195202	25743
27	苏国平	320520196308012935	36698
28	周骏	32022219780813151X	138407
29	宋玉兰	320581198802024247	36233
30	徐建平	320520196602161712	72404
31	高昊	320581198707210332	68674
32	戴静玉	320520196802212625	35122

常熟市忠凯包装材料有限公司破产清算案第一次债权人会议资料

33	钱敏珠	320520197303073223	73025
34	施学忠	320520196811254536	139929
35	吴梦佳	320581199007273329	20100.8
36	钱文龙	320520196205054411	52956.9
37	沈东明	320520197809034416	69808
38	严纯翠	320882197112224231	70709.5
39	谢玉妹	320520196906153228	36700.8
40	潘三华	320520196406102619	42662.4
41	孙佳伟	320581198706240417	63690
42	徐晓华	320520197008292239	68984.9
43	何才忠	320520198209154531	64869.8
44	张小成	341203198506083452	3759
45	姚媛	320581199411233820	2612
46	张如君	320581198806184520	10717
47	闫喜英	410325197511150062	4964
48	姚家友	34082319730914583X	4960
49	吕青	320520196611203515	5000
	合计		2275201.43

常熟市忠凯包装材料有限公司破产清算案第一次债权人会议资料

普通债权						
序号	债权人	申报金额(元)	不认定金额(元)	认定金额(元)	待认定(元)	审核差异说明
1	常熟市贵族灯饰有限公司	153217	153217	/	/	申报依据(2018)苏0518民初744号民事调解书内容与忠凯公司无关
2	苏州乐诚化工有限公司	20591.6	/	20591.6	/	/
3	耿守守	1676980	/	1676980	/	/
4	新东方油墨有限公司	202712.1	21901.8	180810.3	/	(2017)浙0483民初6571号民事调解书,未约定利息
5	周春杰	543871.53	543871.53	/	/	忠凯公司担保期限已过
6	常熟市虞山汽车修理有限公司	41765.18	41765.18	/	/	未补充资料证明与忠凯公司存在法律关系
7	江阴市汇通印刷包装机械有限公司	1658022.04	1658022.04	/	/	撤回申报债权
8	常熟市产品质量监督检验所	37000	/	37000	/	/
9	张家港保税区邦威国际贸易有限公司	901744.7	/	901744.7	/	/
10	常熟市启辰纺织有限公司	302900	2900	300000	/	案件受理费不应当由忠凯承担
11	常熟市诚信包装材料有限公司	53378.78	3592.39	49786.39	/	与财务账册记载金额差异
12	常熟市恒昌包装材料有限公司	45350	34356	10994	/	与财务账册记载金额差异
13	苏州今盛会计师事务所有限公司	38000	/	38000	/	/

常熟市忠凯包装材料有限公司破产清算案第一次债权人会议资料

14	上海瀚捷国际货物运输代理有限公司	11003.5	11003.5	/	/	未补充资料证明与忠凯公司存在法律关系
15	瑞安市广发印刷器材有限公司	12894	12894	/	/	与债务人不存在法律关系
16	海宁浩翔塑料厂	13455	/	13455	/	
17	苏州蓝海印刷有限公司	172048.26	/	172048.26	/	
		67427.71	67427.71	/	/	与债务人不存在法律关系，财务账册中也没有记载
18	上海锦豪印刷科技有限公司	6900	/	6900	/	/
19	江阴市虹达化工涂料有限公司	668024	/	668024	/	/
20	江苏申凯包装技术股份有限公司	3307617	/	3307617	/	/
21	上海沐盛汽车配件有限公司	600000	/	600000	/	/
22	上海迪爱生贸易有限公司	1167388.24	/	1167388.24	/	/
23	上海九天塑料薄膜有限公司	451572.35	/	451572.35		/
24	常熟市虞山镇旷达模具厂	378001	243726	134275	/	与财务账册记载金额差异
25	常熟市虞山镇永益模具厂	65225	65225	/	/	与债务人不存在法律关系
26	张家港市飞江塑料包装机械有限公司	38235	38235	/	/	与债务人不存在法律关系
27	常熟市正德财务咨询服务有限公司	280000	60000	220000	/	管理人发函解除 2019 年度《业务约定书》

常熟市忠凯包装材料有限公司破产清算案第一次债权人会议资料

28	华正明	5603452.05	/	5603452.05	/	/
		7737479.35	7737479.35	/	/	协议目的无法达成, 债务人不承担担保责任
29	上海盛凯纸业业有限公司	119819.18	119819.18	/	/	与债务人不存在法律关系
30	上海泽翔国际货物运输代理有限公司	16290.22	471.14	15819.08	/	利息计算差异
		133218.66	12272.01	120946.65	/	利息计算差异
31	上海岩雨商贸有限公司	229636.32	82.45	229553.87	/	利息计算差异
32	湖州刘强制版有限公司	101314.44	/	101314.44	/	/
33	苏州市众山塑料有限公司	56975	3975	53000	/	利息不予认定
34	常熟市绿源纸塑制品有限公司	40644.64	/	40644.64	/	/
35	嘉兴市明跃包装材料有限公司	73079.59	65939.71	7139.88	/	与财务账册记载金额差异
36	江苏资产管理有限公司	83851011.91	67603764 (优先债权)	15789601.91	/	优先债权确认
			457646		/	(2018)苏0591民初3501号民事判决书诉讼费由戴晓斌承担, 与债务人无关
37	上海富森实业有限公司	780079.5	149332	460747.5	170000	与财务账册记载金额差异, 待认定金额需再核实
38	常熟市虞山镇得意五金机电商行	8272	/	8272	/	/

常熟市忠凯包装材料有限公司破产清算案第一次债权人会议资料

39	江阴同澄机械有限公司	20000	20000	/	/	与债务人不存在法律关系
40	海宁市海利达商贸有限公司	44812.85	/	44812.85	/	/
41	苏州市骏宇化工有限公司	90064	/	90064	/	/
42	郑琴	1391150	1391150	/	/	借款人为戴晓婷,与债务人无关
43	黄加胜	163474.4	3140.4	160334	/	利息不予认定
44	英科.卡乐油墨(苏州)有限公司	55455.39	3180.21	52275.18	/	违约金计算差异
45	无锡市倪华振包装有限公司	73244.61	44553.81	28690.8	/	与财务账册记载金额差异
46	上海汇泰包装器材有限公司的	19463.5	/	19463.5	/	/
47	常熟市汇宏服饰有限公司	58500	/	58500	/	/
48	常熟市中伦塑料有限公司	18067.9	/	18067.9	/	/
49	常熟市优邦运输有限公司	12510	/	12510	/	/
50	常熟市吉顺进口汽车维修中心	5960	/	5960	/	/
51	叶建国、戴静玉	3343548.38	3343548.38	/	/	无法证实忠凯公司收款
52	常熟市经发中小企业担保有限公司	7192155.47	/	/	7192155.47	2015年2月11日支付的3141380.61元无法确认支付主体。
53	常熟市沙家浜镇资产经营投资公司	3682666.67	/	/	3682666.67	2015年2月11日支付的3141380.61元无法确认支付主体。

常熟市忠凯包装材料有限公司破产清算案第一次债权人会议资料

54	周骏	1800000	/	/	1800000	破产企业未担保人，债权人未申报债权
		138407	138407	/		已在职工债权中予以确认
		170507	/	/	170507	无证据证明代付工资之事实
54	周骏	20951.5	/	/	20951.5	无证据证明代付材料款之事实
		4513416	4513416	/	/	借款人为戴建忠
55	戴晓婷	50354121	50354121	/	/	个人名义借款
56	戴建忠	4360660	4360660	/	/	无证据证明忠凯公司欠款
57	孙佳伟	2605680	2005680	600000	/	(2017)年0305民初6047号民事调解书与债权人无关
58	陶雪峰	1800000	/	/	1800000	破产企业未担保人，主债务人未申报债权
		166940	166940	/	/	已在职工债权中予以确认
		1500000	1500000	/	/	仅有戴晓婷银行流水
		400000	400000	/	/	借款人为戴建忠
		300000	300000	/	/	借款人为戴晓婷
		500000	/	/	500000	担保债权，未有证据证明代偿
		900000	900000	/	/	借款人为戴晓婷

常熟市忠凯包装材料有限公司破产清算案第一次债权人会议资料

		1814511.39	/	/	1814511.39	无对应银行流水
59	江苏海宏律师事务所	997620	269776.96	727843.04	/	按《江苏省律师收费标准》最低收费计算
60	税收债权	3610881.9	874755.11(欠缴社保)	544078.16	/	滞纳金
			2192048.63(优先债权)		/	
61	张家港宏科包装材料有限公司	90000	/	90000	/	/
62	常熟市鑫利锦针纺织品有限公司	17000000	15000000	/	/	150万元预付款不适用定金罚则
			/	/	2000000	补充资料证明实际支付款项
63	常熟瑞泰博焊接设备有限公司	653581.2	/	/	653581.2	没有证据证明债务人欠款
64	范建鹤、顾云芬	1731552	69066.74	1662485.26	/	利息计算差异
总计		223266499.01	166959362.23	36502763.55	19804373.23	