

阿特拉斯工程机械有限公司 清算预案

阿特拉斯工程机械有限公司清算组

二〇一六年七月二十二日

目 录

一、公司概况	2
(一) 基本信息	2
(二) 历史沿革	2
(三) 财务状况及经营成果	3
二、公司解散的原因	4
三、清算预案	5
(一) 清算财产	5
(二) 资产处置预案	7
(三) 清算债务	8
四、股东权益分配	11

阿特拉斯工程机械有限公司 清算预案

一、公司概况

(一) 基本信息

企业名称：阿特拉斯工程机械有限公司（以下简称“阿特拉斯”）

住 所：内蒙古自治区包头市稀土高新技术产业开发区

法定代表人：邬青峰

注册资本：贰亿壹仟捌佰万元人民币

公司类型：有限责任公司（中外合资）

成立时间：2004年2月16日

营业期限：自2004年2月16日至2017年2月15日

经营范围：挖掘机、非公路矿用车、多功能抢险车等工程建设机械研发、制造、销售、维修、租赁及铁制零部件的制造、销售。（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）。

(二) 历史沿革

阿特拉斯是由内蒙古北方重型汽车股份有限公司与德国

ATLAS-TEREX 有限公司共同出资组建的中外合资有限责任公司。注册资本人民币 2.18 亿元，其中内蒙古北方重型汽车股份有限公司以房产、土地使用权等资产作为出资，认缴 75%的注册资本，德国 ATLAS-TEREX 有限公司以设备、工装、技术等资产作为出资，认缴 25%的注册资本。

(三) 财务状况及经营成果

自成立以来，阿特拉斯一直处于亏损状态，特别是近年来受宏观经济影响生产经营难以维系，总资产逐年降低，总负债基本维持不变，截止 2016 年 3 月 31 日净资产为负 4.07 亿，资产负债率 269.71%，见附表。

财务状况表

金额单位：万元

项目名称	2016.3.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产	13,390.87	14,539.83	42,139.86	55,514.48
非流动资产	10,574.63	10,761.50	12,277.91	14,459.52
其中：长期股权投资	-		-	-
固定资产	7,995.58	8,130.35	9,504.12	11,299.44
在建工程	-		12.48	-
工程物资	-		-	-
固定资产清理	-		-	-
无形资产	2,614.05	2,631.14	2,761.32	3,160.08
其他	-		-	-
资产总计	23,965.50	25,301.32	54,417.77	69,974.01
流动负债	57,389.98	58,757.09	58,140.48	72,514.08
非流动负债	7,246.19	7,202.49	7,245.38	1,629.50
负债总计	64,636.17	65,959.57	65,385.86	74,143.58
净资产	-40,670.66	-40,658.25	-10,968.09	-4,169.57

经营成果表

金额单位：万元

项目名称	2016年1-3月	2015年	2014年	2013年
一、营业收入	2,701.15	8,380.11	18,361.86	34,889.17
减：营业成本	2,913.32	11,287.21	18,113.79	42,142.99
营业税金及附加	0.05	67.05	106.42	211.42
销售费用	91.47	444.44	812.14	944.56
管理费用	745.84	2,000.75	2,445.61	2,853.79
财务费用	570.48	2,297.43	2,171.42	2,719.41
资产减值损失	-3.43	22,039.27	1,983.80	3,447.91
加：投资收益	-	-	-	-
二、营业利润	-212.17	-29,756.03	-7,271.32	-7,253.81
加：营业外收入	200.00	351.31	356.92	284.06
减：营业外支出	0.06	406.62	0.92	20.45
三、利润总额	-12.23	-29,811.35	-6,915.32	-6,990.20
减：所得税费用	-	-	-	-
四、净利润	-12.23	-29,811.35	-6,915.32	-6,990.20

二、公司解散的原因

公司自成立以来，一直处于亏损状态，依照《公司章程》、公司三届三次董事会决议和北方股份五届二十次董事会、2016年第一次临时股东大会，中外双方股东决定终止经营、进行解散清算。

三、清算预案

依据《中华人民共和国公司法》、《最高人民法院关于适用中华人民共和国公司法若干问题的规定》、《劳动合同法》、《中华人民共和国劳动合同法实施条例》，参照《中华人民共和国企业破产法》对阿特拉斯解散清算制定如下财产清算预案：

(一) 清算财产

经北京天健兴业资产评估有限公司对阿特拉斯截止 2016 年 3 月 31 日资产进行评估，评估结果为：

资产评估汇总表

金额单位：万元

项目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率(%)
流动资产	13,390.88	13,755.49	364.61	2.72
其中：				
应收账款	1,937.22	2,259.79	322.57	16.65
存货	11,230.60	11,251.29	20.69	0.18
非流动资产	10,574.63	14,944.34	4,369.71	41.32
其中：				
固定资产	7,960.58	10,446.95	2,486.37	31.23
无形资产	2,614.05	4,497.39	1,883.34	72.05
其中：				
土地使用权	2,613.66	4,497.39	1,883.73	72.07
资产总计	23,965.51	28,699.83	4,734.32	19.75

1、流动资产：

(1) 存货账面价值为 11,230.60 万元,评估价值为 11,251.29 万元,预计可变现金额为 11,251.29 万元。

(2) 应收账款账面余额 10,304.62 万元,净值为 1,937.22 万元,评估价值为 2,259.79 万元。预计可收回金额为 2,259.79 万元。

流动资产预计变现的金额合计为 13,755.49 万元。

2、非流动资产：

(1) 无形资产-土地使用权

阿特拉斯位于稀土开发区校园路 3 号,持有一宗国有土地使用权,用途为工业,土地证号为包高新国用(2007)第 013 号,土地使用权面积 130,738.08 平方米(合 196 亩),土地到期日期为 2053 年 7 月 2 日,账面价值为 2,613.66 万元,评估价值为 4,497.39 万元;

(2) 固定资产-房屋建筑物类

阿特拉斯房屋建筑物总面积 50,554.25 平方米,权证编号为包房权证开字第 425867 号,账面净值为 5,187.48 万元,评估净值为 7,561.94 万元。

其中:办公楼的建筑面积为 6,715.92 平方米,账面净值为 1,271.21 万元,评估净值为 1,091.95 万元;综合厂房的建筑面积为 43,505.73 平方米,账面净值为 3,863.62 万元,评估净值

为 6,446.24 万元。

阿特拉斯构筑物及其他辅助设施 ,账面净值 1,213.75 万元 ,
评估净值 877.18 万元

(3) 固定资产-设备类

机器设备的账面净值为 1,480.70 万元 ,评估净值为 1,923.58
万元。

车辆、电子及办公设备的账面净值为 113.64 万元 , 评估净
值为 84.25 万元。

考虑到该地段位置和厂房土地的开发利用 ,该综土地、厂房、
办公楼及机器设备等非流动资产预计变现价值为 14,944.34 万
元。

综合分析 , 阿特拉斯预计变现清算财产价值总计为
28,699.83 万元。

(二) 资产处置预案

资产处置方式 :全部资产在产权交易中心挂牌公开征集受让
方 ,其中存货采取进场公开转让方式 , 固定资产包括房屋建筑物
类、设备类和无形资产土地在公开征集无受让方时采取进场协议
方式转让。

资产变现收入暂按评估价 2.8 亿元计算。

(三) 清算债务

1、清算费用

根据阿特拉斯解散清算的工作量及工作进度，预计清算费用为 5,464 万元。

清算费用明细表

金额单位：万元

序号	费用项目	金额
1	清算期间的工资报酬	
	法定清算机构成员工资报酬	261
	宣布清算后员工的工资报酬	274
2	清收欠款发生的各种费用(见附表)	753
3	聘请的审计、评估、律师、税审、房地产评估机构等费用	110
4	清算财产管理、变卖、分配费用	
	厂房维修费、保管费、保养维护费、保险费	120
	产权交易(拍卖)费、变更权属费用	280
5	债权人会议费用	10
6	处置资产税费	
	增值税及附加	1,957
	土地增值税	862
	转让房地产营业税(营改增)	616
	印花税	11
	清算所得税	
7	不可预见费用预留	160
8	其他	50
	合 计	5,464

附表：

清收欠款发生的各种费用

金额单位：万元

序号	费用项目	金额
1	办公费	12
2	差旅费	50
3	诉讼费	40
4	通讯邮寄费	3
5	食堂餐费	10
6	油辅料、工具消耗(销售及收回旧挖掘机)	50
7	维修费、油费	8
8	运杂费、吊装费(收回及销售旧挖掘机)	100
9	水电采暖费	432
10	交际应酬费	30
11	雇佣费(警卫费用)	18
12		
13		
合计		753

2、职工债权

截止 2016 年 3 月 7 日，阿特拉斯在册员工 272 名，扣除北方股份派驻人员需要办理解除劳动关系的 253 名，预计发生法定补偿金为 1,078.40 万元，其中：

(1) 截止 2016 年 2 月，需要补缴的养老、医疗、失业等费用 0 元。

(2) 职工法定经济补偿金 1,038.42 万元。

(3) 安排有害作业职工体检、支付工伤职工医疗和就业补助金 39.98 万元。

(4) 其他：无。

3、税收债权(以税务部门核定为准)

(1) 已申报税金

截止 2016 年 6 月 30 日，阿特拉斯已申报欠缴税费款 5,913,995.35 元，产生滞纳金预计 343,427.06 元，合计 6,257,422.42 元，需要在支付职工安置补偿后进行缴纳，其中国税产生税款 3,924,540.94 元，滞纳金预计为 194,780.43 元；地税产生税款 1,989,454.41 元，滞纳金预计为 148,646.64 元。

(2) 地税 2016 年 7 月需缴纳房产税 702,939.50 元、土地税 784,428.48 元，合计 1,487,367.98 元。

(3) 未申报税金

截止 2016 年 6 月 30 日，阿特拉斯未申报税款 7,378,815.82 元，产生滞纳金预计 6,541,917.80 元，合计 13,883,173.41 元，其中国税产生税款 3,423,166.50 元，滞纳金预计为 1,510,102.70 元；地税产生税款 3,955,649.32 元，滞纳金预计为 5,031,815.10 元。

以上税务债权总计 2,162.80 万元。

4、普通债权

预计变现清算财产价值总计为 28,699.83 万元，扣除清算费用 5,464 万元、职工债权 1,078.40 万元、应缴税款 2,162.80 万元后，可分配剩余财产变现价值为 19,993.63 万元。

(1) 已申报债权

依据公司法规定，阿特拉斯债权申报截止日为 2016 年 4 月 30 日，已申报债权人 128 家，申报金额为 70,723.83 万元，经审核初步确认有效申报债权为 60,949.22 万元。

(2) 未申报债权人 144 家，涉及金额为 1,018.41 万元。

(3) 预留申报债权与核定债权差额 9,774.61 万元，预留未申报债权金额 1,018.41 万元。

预计分配债权总额为 71,742.24 万元

(4) 初步测算，债权的清偿比例为 27.86%。

四、股东权益分配

根据评估报告的资产评估结果，依照公司法的清算程序，即公司财产在分别支付清算费用，职工工资、社会保险费用和法定补偿金，缴纳所欠税款，清偿公司债务后的剩余财产，有限责任公司按股东出资比例分配，阿特拉斯在按上述程序偿还债务后，无剩余财产，因此中外方股东内蒙古北方重型汽车股份有限公司与德国 ATLAS-TEREX 有限公司在本次解散清算中作为股东身份无法取得任何财产。

阿特拉斯工程机械有限公司清算组

二〇一六年七月二十二日