

A30 信息披露 Disclosure

奥瑞德光电股份有限公司关于上海证券交易所对公司相关债务事项问询函的回复公告

证券代码:600666 证券简称:ST奥德 公告编号:临2020-018

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

奥瑞德光电股份有限公司(以下简称“奥瑞德”或“公司”)于2019年12月18日收到上海证券交易所下发的《关于对奥瑞德光电股份有限公司相关债务事项问询函》(上证公函[2019]3111号,以下简称“《问询函》”),公司及相关方对《问询函》中问题回复如下:

一、公告显示,本次债务和解所涉及的债务系自2017年8月30日起,朱丽美先后与公司签订的8份借款合同,合计金额为3.85亿元人民币。前期公告显示,与朱丽美借款资金3.85亿元最终汇入实际控制人左洪波个人账户,且左洪波承诺上述债务属于个人借贷行为,与公司无关,由其个人承担归还责任。请公司补充披露:

1、本次和解所涉及债务是否确系公司真实债务,是否与公司无涉;

回复:公司实际控制人左洪波于2017年度在未经过公司内部审批流程的情况下,以公司及子公司哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司(以下简称“奥瑞德有限”)的名义与朱丽美签订了8份借款合同。借款合同的主体为朱丽美与公司及奥瑞德有限。2018年4月开始,公司陆续接到相关法院的通知,朱丽美对奥瑞德、奥瑞德有限、左洪波、褚淑霞、左昕、方思远、叶刚民间借贷纠纷提起诉讼【(2018)浙0103民初2599、2600、2601、2603、2604、2608号及(2018)浙01民初866号、(2018)浙01民初867号八个案件】,涉及借款资金34,000.00万元。上述案件判决情况如下:

杭州市下城区人民法院(以下简称“杭州下城法院”)于2018年9月18日对下列(1)~(6)案件作出一审判决,浙江省杭州市中级人民法院(以下简称“杭州中院”)于2018年11月22日对(7)、(8)案件作出一审判决,杭州中院判决如下:

- (1)关于(2018)浙0103民初2599号案件
①被告奥瑞德、奥瑞德有限于本判决生效之日起十日内支付原告朱丽美借款本金3,000万元;
②被告奥瑞德、奥瑞德有限于本判决生效之日起支付原告违约金40.66万元(以3,000万元为基数,按月利率2%自2017年12月16日暂计至2018年4月16日,再扣减被告诉讼中支付的200万元,实际应计算至全部本金清偿完毕之日止);
③被告左洪波、褚淑霞、左昕、方思远、叶刚对上述债务向原告朱丽美承担连带清偿责任;

④驳回原告朱丽美的其他诉讼请求。

如果各被告未按本判决指定的期间履行给付金钱义务,应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十二条之规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息。

案件受理费833,033元,财产保全申请费5,000元,共计288,833元由被告奥瑞德、奥瑞德有限、左洪波、褚淑霞、左昕、方思远、叶刚共同负担。

(2)关于(2018)浙0103民初2600号案件

①被告奥瑞德、奥瑞德有限于本判决生效之日起十日内支付原告朱丽美借款本金2,100万元;

②被告奥瑞德、奥瑞德有限于本判决生效之日起支付原告违约金48.46万元(以2,100万元为基数,按月利率2%自2017年12月16日暂计至2018年4月16日,再扣减被告诉讼中支付的120万元,实际应计算至全部本金清偿完毕之日止);

③被告左洪波、褚淑霞、左昕、方思远、叶刚对上述债务向原告朱丽美承担连带清偿责任;

④驳回原告朱丽美的其他诉讼请求。

如果各被告未按本判决指定的期间履行给付金钱义务,应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十二条之规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息。

案件受理费156,222元,财产保全申请费5,000元,共计160,223元,由被告奥瑞德、奥瑞德有限、左洪波、褚淑霞、左昕、方思远、叶刚共同负担。

(3)关于(2018)浙0103民初2601号案件

①被告奥瑞德、奥瑞德有限于本判决生效之日起十日内支付原告朱丽美借款本金4,200万元;

②被告奥瑞德、奥瑞德有限于本判决生效之日起十日内支付原告朱丽美逾期还款违约金336.92万元(以4,200万元为基数,按月利率2%自2017年12月16日暂计至2018年4月16日,实际应计算至全部本金清偿完毕之日止);

③被告左洪波、褚淑霞、左昕、方思远、叶刚对上述债务向原告朱丽美承担连带清偿责任;

如果各被告未按本判决指定的期间履行给付金钱义务,应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十二条之规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息。

案件受理费268,646元,财产保全申请费5,000元,共计273,646元,由被告奥瑞德、奥瑞德有限、左洪波、褚淑霞、左昕、方思远、叶刚共同负担。

(4)关于(2018)浙0103民初2603号案件

①被告奥瑞德、奥瑞德有限于本判决生效之日起十日内支付原告朱丽美借款本金4,400万元;

②被告奥瑞德、奥瑞德有限于本判决生效之日起十日内支付原告朱丽美逾期还款违约金352.96万元(以4,400万元为基数,按月利率2%自2017年12月16日暂计至2018年4月16日,实际应计算至全部本金清偿完毕之日止);

③被告左洪波、褚淑霞、左昕、方思远、叶刚对上述债务向原告朱丽美承担连带清偿责任;

如果各被告未按本判决指定的期间履行给付金钱义务,应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十二条之规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息。

案件受理费279,448元,财产保全申请费5,000元,共计284,448元,由被告奥瑞德、奥瑞德有限、左洪波、褚淑霞、左昕、方思远、叶刚共同负担。

(5)关于(2018)浙0103民初2604号案件

①被告奥瑞德、奥瑞德有限于本判决生效之日起十日内支付原告朱丽美借款本金1,000万元;

②被告奥瑞德、奥瑞德有限于本判决生效之日起十日内支付原告朱丽美逾期还款违约金80.22万元(以1,000万元为基数,按月利率2%自2017年12月16日暂计至2018年4月16日,实际应计算至全部本金清偿完毕之日止);

③被告左洪波、褚淑霞、左昕、方思远、叶刚对上述债务向原告朱丽美承担连带清偿责任。

如果各被告未按本判决指定的期间履行给付金钱义务,应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十二条之规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息。

案件受理费66,613元,财产保全申请费5,000元,共计71,613元,由被告奥瑞德、奥瑞德有限、左洪波、褚淑霞、左昕、方思远、叶刚共同负担。

(6)关于(2018)浙0103民初2608号案件

①被告奥瑞德、奥瑞德有限于本判决生效之日起十日内支付原告朱丽美借款本金4,300万元;

②被告奥瑞德、奥瑞德有限于本判决生效之日起十日内支付原告朱丽美逾期还款违约金344.94万元(以4,300万元为基数,按月利率2%自2017年12月16日暂计至2018年4月16日,实际应计算至全部本金清偿完毕之日止);

③被告左洪波、褚淑霞、左昕、方思远、叶刚对上述债务向原告朱丽美承担连带清偿责任。

如果各被告未按本判决指定的期间履行给付金钱义务,应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十二条之规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息。

案件受理费274,047元,财产保全申请费5,000元,共计279,047元,由被告奥瑞德、奥瑞德有限、左洪波、褚淑霞、左昕、方思远、叶刚共同负担。

(7)关于(2018)浙0103民初866号案件

①奥瑞德、奥瑞德有限于本判决生效之日起十日内返还朱丽美借款76,000,000元;

②奥瑞德、奥瑞德有限于本判决生效之日起十日内支付朱丽美违约金6,080,000元(按月利率2%自2017年12月16日起暂计至2018年4月15日,此后违约金以未清偿本金为基数按月利率2%计算至实际付清之日止);

③左洪波、褚淑霞和左昕对上述第一项、第二项债务承担连带责任。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务,应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十二条规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息。

案件受理费452,284元,财产保全申请费6,000元,由奥瑞德、奥瑞德有限、左洪波、褚淑霞和左昕共同负担。

(8)关于(2018)浙0103民初867号案件

①奥瑞德、奥瑞德有限于本判决生效之日起十日内返还朱丽美借款74,000,000元;

②奥瑞德、奥瑞德有限于本判决生效之日起十日内支付朱丽美违约金6,920,000元(按月利率2%自2017年12月16日起暂计至2018年4月15日,此后违约金以未清偿本金为基数按月利率2%计算至实际付清之日止);

③左洪波、褚淑霞和左昕对上述第一项、第二项债务承担连带责任。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务,应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十二条规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息。

案件受理费441,481元,财产保全申请费6,000元,由奥瑞德、奥瑞德有限、左洪波、褚淑霞和左昕共同负担。

公司于2019年12月12日收到浙江省高级人民法院(以下简称“浙江高院”)民事裁定书(2019)浙高院5号、(2019)浙高院6号,裁定如下:驳回朱丽美、奥瑞德有限、左洪波、褚淑霞、左昕自动撤回上诉处理。一审判决(杭州中院(2018)浙01民初966、867号)自本裁定书送达之日起发生法律效力。本裁定为终审裁定。

具体内容详见公司于2019年3月13日及2019年4月17日披露的《奥瑞德光电股份有限公司关于公司及全资子公司诉讼进展的公告》(公告编号:临2019-015、临2019-023)。

本次和解所涉及的债务,在经过公司内部正常审批流程,但法院判决由公司、奥瑞德有限承担,左

洪波、褚淑霞、左昕承担连带责任。因此,根据法院,公司需承担相应债务。

2.在左洪波承认上述债务属于其个人借贷行为的情况下,公司与朱丽美签署本次协议承担还款义务的主要考虑,是否可能损害上市公司利益;

回复:

在既有判决之下,本次公司向朱丽美签署执行和解协议,不存在损害上市公司利益的情形。虽然奥瑞德实际控制人左洪波已承认其个人借贷行为导致债务发生并出具《确认函》,但根据浙江高院以及杭州中院终审《民事裁定书》((2019)浙高院5号、(2019)浙高院6号、(2018)浙01民终9632、9633、9634、9635、9636、9637号),奥瑞德仍需承担债务还款义务。公司根据法院判决在会计处理上记为对朱丽美的债务,并同时确认了对实际控制人的等额债权。为此,本次公司与朱丽美达成债务和解,将有效减少公司因上述借款承担的本金及利息,降低公司偿债压力,消除债权人按原法院判决对公司财产强制执行的风险,有利于上市公司经营情况的改善。

3.截至目前,公司向左洪波追偿前述债务的进展情况;

回复:

公司及子公司奥瑞德有限分别于2019年4月30日、2019年6月15日、2019年8月23日、2019年10月31日向公司实际控制人发送《催款函》,要求其尽快偿还所占占用资金,并已取得签字回执。

公司实际控制人于2019年6月20日向公司及公司董事会、公司全体董监高出具了《说明》,主要内容如下:“本人将履行2018年签署的《承诺函》,对朱丽美、王悦英两方借款承担责任,尽快与对方签署和解/清偿协议,尽快归还公司借款,具体措施如下:(1)除本人已持有的其他资产之部分股权正在与相关方进行积极协商,本人正在积极筹集资金,争取尽快归还公司借款;(2)积极与朱丽美、王悦英开展谈判,争取在归还/等额本金后降低或免息,甚至予以抵本金或免除公司偿债责任。具体视本人募资及债权方谈判时间确定,本人将尽最大可能尽快归还公司上述本息。”

2019年8月23日公司与实际控制人签订了《资金占用利息偿还协议》,双方约定如下:

(1)左洪波借款资金流转环节涉及的具體财务会计处理,请公司年审会计师发表意见。

(2)由于上述资金占用事项导致公司及公司所属公司承担的利息费用、罚息、违约金,均由左洪波向公司及公司所属子公司全额补偿。

(3)利息费用、罚息、违约金承担标准:①依照法院判决内容确定;②未涉及法院判决的,依据与借款人签订的借款合同或补充协议中约定的内容确定。”

截至2019年11月30日,控股股资金占用余额为69,898.52万元。

4.前述借款资金流转环节涉及的具体财务会计处理,请公司年审会计师发表意见。

回复:

根据法院终审判决结果,公司分别于2019年4月24日、2019年5月17日召开了第八届董事会第五十五次会议、2018年年度股东大会,审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》,对朱丽美的债务进行了前期差错更正账务处理。具体内容详见公司于2019年4月26日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》(公告编号:临2019-035)。其中

17年度,在公司与朱丽美发生实质债权债务关系时,财务处理如下(金额均以人民币元列示):

借:其他应收款-左洪波 340,000,000.00

贷:其他应收款-朱丽美 340,000,000.00

根据公司承担利息的财务处理如下:

借:财务费用-利息费用 3,290,322.58

贷:其他应收款-左洪波 3,290,322.58

根据左洪波的偿付能力,单项考虑坏账计提,财务处理如下:

借:资产减值损失-坏账准备 34,000,000.00

贷:其他应收款-坏账准备-左洪波 34,000,000.00

借:递延所得税资产-坏账准备 680,000.00

贷:所得税费用-递延所得税费用680,000.00

2018年度,在考虑左洪波已偿还朱丽美相关部分债务,以及左洪波个人的偿债能力情况下,财务处理如下:

借:财务费用-利息费用 81,600,000.00

贷:其他应收款-朱丽美 78,400,000.00

其他应收款-左洪波 3,200,000.00

借:资产减值损失-坏账准备 302,800,000.00

贷:其他应收款-坏账准备-左洪波 302,800,000.00

借:递延所得税资产-坏账准备 60,560,000.00

贷:所得税费用-递延所得税费用60,560,000.00

2019年度,根据公司与实际控制人左洪波签订的《资金占用利息偿还协议》,约定资金占用事项导致公司及子公司承担的相关利息费用、罚息、违约金,均由左洪波向公司及公司所属子公司全额补偿。同时考虑左洪波的个人偿债能力情况,本次债务豁免前期账务处理如下:

借:其他应收款-左洪波 196,948,905.88

贷:财务费用-利息收入-左洪波 196,948,905.88

借:资产减值损失-坏账准备 196,948,905.88

贷:其他应收款-左洪波 196,948,905.88

根据法院终审判决,计提相关利息,财务处理如下:

借:财务费用-利息费用 102,058,583.33

贷:其他应收款-朱丽美 102,058,583.33

大华会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“会计师”)意见:

会计师履行如下核查程序:

(1)会计师检查了朱丽美与奥瑞德及奥瑞德有限签署的八份借款合同;

(2)获取并检查了杭州市下城区人民法院出具的《民事裁定书》((2018)浙0103民初2599、2600、2601、2603、2604、2608号);获取并检查了浙江省杭州市中级人民法院出具的《民事裁定书》((2018)浙01民初866号、(2018)浙01民初867号);

(3)获取并检查了奥瑞德网上诉讼费通知单;

(4)获取并检查了浙江省高级人民法院出具的《民事裁定书》((2019)浙高院5号、(2019)浙高院6号);获取并检查了杭州市中级人民法院出具的《民事裁定书》((2018)浙01民终9632号、(2018)浙01民终9633号、(2018)浙01民终9634号、(2018)浙01民终9635号、(2018)浙01民终9636号及(2018)浙01民终9637号);

(5)重新计算利息,根据合同约定金额、期限、利率进行利息测算。

经核查,根据法院终审判决结果,本次和解所涉及债务系奥瑞德真实债务,与奥瑞德有关。本次和解不会损害上市公司利益。前述借款资金流转环节涉及的具体财务会计处理符合《会计准则》要求。

二、公告显示,本次执行和解协议中,债权人免除公司2019年的逾期还款违约金及债务利息1.02亿元,免除公司借款本金8,160万元。同时约定,公司在签订协议当日偿还债权人借款本金600万元及2018年1月1日前的逾期还款违约金30.97万元。自2020年1月1日起,债务本息以未偿还借款本金为基数,按年利率10.08%标准进行计算,公司在2020年~2023年每年偿还一期借款本金300万元。请公司补充披露:

1.结合前述债务重组方案及涉及的总债务金额、占公司最近一期经审计净资产比例等,说明本次是否按照本司《股票上市规则》相关要求履行了相应决策程序;

回复:

根据《股票上市规则》第2.9.3条等相关规定,上市公司发生的交易(提供担保除外)达到下列标准之一的,应当及时披露:交易金额占公司最近一期经审计净资产的10%以上,且绝对金额超过1,000万元;上市公司发生的交易(提供担保、受赠现金资产、单纯减免上市公司义务的债务除外)达到下列标准之一的,除应当及时披露外,还应当提交股东大会审议:交易的金额占公司最近一期经审计净资产且上市公司最近一期经审计净资产的5%以上,且绝对金额超过2,000万元。

此次签订执行和解协议为纯减免公司债务,本次债务重组方案涉及免除总金额1.84亿元,占公司最近一期经审计净资产74,633,687.72元的比例为27.27%,达到披露标准。公司按照《股票上市规则》第9.2条、《公司章程》等相关要求,将签订执行和解协议事项提交至第九届董事会第六次会议审议,并及时履行了信息披露义务。

2019年12月31日公司与朱丽美签订了执行和解协议之补充协议(以下简称“补充协议”),具体内容详见公司于2020年2月2日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《关于公司与债权人签订执行和解协议之补充协议公告》(公告编号:临2020-003)。补充协议约定及豁免金额为1.48亿元,执行和解协议与补充协议涉及豁免总金额为3.32亿元,上市公司最近一个会计年度经审计净利润-1,741,329,871.24元的比例为19.06%,达到披露标准;公司按照《股票上市规则》第9.2条、《公司章程》等相关要求,将签订补充协议事项提交至第九届董事会第七次会议审议,并及时履行了信息披露义务。

2.结合每笔借款的期限、利率和违约条款约定情况,以及前期法院判决公司应当承担的偿付责任,说明前述豁免金额的具体计算过程;

回复:

由于公司现金流紧张,法院判决后至和解协议签署前,债权人朱丽美未取得实际还款。本次和解协议是与债权人多次沟通协商,并在律师见证下签署确认的。豁免本金160万元是以借款本金3.4亿元为基数,本金打7.6折计算得出,同时根据前期法院判决计算2019年的逾期还款违约金及债务利息共计1.02亿元(已按月计提计入2019年财务报表内(未经审计)),计算过程如下(2019年借款利息=借款本金*365天*月利率2%/30天):

2019年借款利息

出借人	借款本金	2019年借款天数	月利率	2019年借款利息
朱丽美	74,000,000.00	365天	2%	38,898,880.07
奥瑞德	19,000,000.00	365天	2%	2,420,350.00
朱丽美	43,000,000.00	365天	2%	39,463,333.33
奥瑞德	44,000,000.00	365天	2%	39,798,666.67
朱丽美	35,000,000.00	365天	2%	7,200,000.00
奥瑞德	76,000,000.00	365天	2%	38,450,222.22
朱丽美	25,000,000.00	365天	2%	5,130,000.00
合计	340,000,000.00	-	-	162,738,333.33

2019年延期付款利息

出借人	借款本金	逾期期间付款起止日	延期付款截止日	日利率(逾期贷款利率)	逾期2019年借款天数	2019年延期期间借款利息
朱丽美	74,000,000.00	2019-1-1至	2019-12-31	0.0375%	365天	5,920,000.00
奥瑞德	19,000,000.00	2019-1-1至	2019-12-31	0.0375%	365天	2,420,350.00
朱丽美	43,000,000.00	2019-1-1至	2019-12-31	0.0375%	365天	5,975,500.00
奥瑞德	44,000,000.00	2019-1-1至	2019-12-31	0.0375%	365天	5,975,500.00
朱丽美	35,000,000.00	2019-1-1至	2019-12-31	0.0375%	365天	1,190,000.00
奥瑞德	44,000,000.00	2019-1-1至	2019-12-31	0.0375%	365天	5,975,500.00
朱丽美	25,000,000.00	2019-1-1至	2019-12-31	0.0375%	365天	1,266,000.00
合计	340,000,000.00	-	-	-	365天	35,670,850.00

3、后续自2020年1月1日起的本金、利息和补偿金偿付方案的制定依据,2020~2021年期间不归还本金、仅偿还利息及补偿金的主要考虑;

回复:

本次和解协议的豁免条款及偿付方案是与债权人多次协商,并在律师见证下自愿拟定,债权人此次给予债务豁免金额较大,后续自2020年1月1日起的利率为年化10.08%,为公司参考同期银行贷款利率以及民间借贷平均资金成本所能收到的债权人可接受的最低利率。2020年~2021年期间不归还本金、仅偿还利息及补偿金系考虑公司目前现金流情况,并结合公司未来还款能力预测,以公司资金优先保障日常运营为前提,在债权人可接受的范围内与债权人协商确定的方案。截至本公告披露日,公司已根据和解协议的约定,用销售回款支付给朱丽美借款本金500万元及逾期还款违约金309,677.42元。

为进一步解决公司债务问题,使和解协议能够更好的落实,公司于2019年12月31日与朱丽美签订了补充协议,关于借款本金和逾期付款违约金等事项,双方重新约定还款方式。

(1)以现金形式清偿8,160万元逾期付款违约金及1,890万元借款本金,共计10,050万元。具体清偿日期如下:于2020年1月2日前清偿4,000万元,于2020年1月18日前清偿600万元,于2020年3月20日前清偿4,050万元,于2020年6月20日前清偿1,500万元。截至本公告披露日,公司已按补充协议约定,用销售回款及公司处置资产收入向朱丽美支付了4,500万元的逾期付款违约金及补偿金。

(2)朱丽美受让公司全资子公司奥瑞德有限的应收账款105,325,797.81元。截至2019年11月30日,该部分应收账款公司已计提坏账准备为62,795,473.74元,本次朱丽美受让该部分应收账款后,已计提的坏账准备将全部冲回,计占公司2019年度损益,最终影响金额以年审会计师事务所审计结果为准,具体情况如下:

项目	截至2019年11月30日应收账款	截至2019年11月30日应收账款已计提坏账准备
第一期一	66,476,953.62	33,238,481.81
第二期二	29,411,662.28	29,411,662.28
第三期三	9,434,180.64	142,860.00
合计	105,325,797.81	62,795,473.74

会计师回复:根据会计师对奥瑞德与朱丽美的和解协议及补充协议履行延伸核查程序,第一期二、三会计期间经审计,奥瑞德于2019年底已完成股权转让通知,朱丽美已受让该笔债权,且在奥瑞德依约履行和解协议补充协议项下现金义务后,无论此前下的债务人是否能够清偿朱丽美债务,朱丽美对奥瑞德不再享有追索权。此外,奥瑞德转让朱丽美的债权,我们未发现其背后有抽屉协议及其他利益安排。除执行和解协议及补充协议载明主体外,未接受奥瑞德及其关联方的担保和保证。根据我们现有的核查手段,我们认为奥瑞德转让朱丽美的债权已满足终止确认条件,奥瑞德上述财务处理符合《企业会计准则》的要求。

4、本次整体债务重组方案是否能够有效减轻上市公司财务负担,以及对公司未来可持续发展能力的影响。

回复:

根据公司与朱丽美签署的补充协议,截至目前,公司尚需履行的现金