

2019年3月8日

致 2283942 Ontario Inc.
全体债权人

**主题： 破产人 2283942 Ontario Inc. (“破产人”) 之破产财产
破产受托人诉讼的最新进展**

继我们于 2018 年 9 月 25 日函件后，我们希望借此机会向破产人的债权人提供有关破产财产诉讼及一般破产管理事宜的最新进展。

1. 法院档案编号 CV-14-513935 - 3320-3330 Midland Avenue, Toronto, Ontario 的诉讼 (“Midland 诉讼”)

我们之前曾报告，Midland 诉讼为达成潜在和解而进行的调解工作被延期，这部分是因为 2433591 Ontario Inc. (“591”)、2435982 Ontario Inc. (“982”) 和 Herman Kuang’s (统称为“被告”) 没有提供与其诉讼相关的必要文件。

在调解之后，982 的律师 Diana Young 女士在民事诉讼程序中至少提起了六项法院动议，其中包括撤销 Miller Thompson LLP 律师事务所 (“Miller”) 的破产财产代理律师职务。Young 女士还在破产程序中提出了三项动议。这些动议是非常随意和草率的，成功的机会很小甚至根本没有，但受托人别无选择，只能回应。与此同时，受托人已提出动议要求免除 Young 女士作为 982 代理律师的职务，因为她将是庭审的关键证人，因此无法继续担任代理律师。

为此，Archibald 法官 (“法官”) 于 2018 年 10 月 9 日召开了一次案件管理会议。法官确认，其将继续审理解除 Young 女士和 Miller 各自担任的代理律师职务的动议。Young 女士的所有其他动议均被延期，等待上述两项解除代理律师职务动议的庭审结果。法官进一步明确表示，他预期，计划于 2019 年 1 月 14 日开始的庭审很可能需要延期，因为 Young 女士将是关键证人，必须找到新的代理律师接手她的案子。

鉴于本诉讼至今已耗费的大量时间，受托人认为，庭审日期的延期将使新的庭审日期至少延后 6 至 9 个月。因此，受托人继续与被告进行和解谈判。我们很高兴地报告，我们已与被告达成一个全面的和解方案，从而无需进入到庭审阶段。我们兹将该项和解的财务细节和接受理由概述如下。

2. 被告的和解要约

您或许还记得，被告此前向受托人提出了诉讼和解要约 (“和解要约”)。和解要约的金额大大低于位于 3320-3330 Midland Avenue, Toronto, Ontario 的房地产 (“物业”) 的估计权益 2,600,000 加元。

通过与物业检验师的多次讨论和向被告的多轮还价，2018 年 10 月 29 日，被告提出了 2,500,000 加元的最终要约，以解决所有事宜，包括 Midland 诉讼。受托人与 Miller 一起评估了这一要约，Miller 的意见如下：

1. 付出了很大的努力才使被告付出其现在提出的这个和解要约中的金额。被告的律师已经明确表示，他们已经非常努力地劝说他们的客户付出目前提议的这个金额，并且，他们的客户不愿意付出超过该和解要约金额的任何额外金额。我们相信被告律师所说的，即，和解要约已

经是其客户的最佳要约。

2. 该案件的庭审原定于 2019 年 1 月 14 日。案件管理法官此前告诉我们，由于各种原因，庭审肯定**不会**如期举行。原因之一是，Young 女士很可能被解除代理律师身份，其继任者需要时间了解案件、准备庭审。鉴于 Young 女士是该物业交易的关键证人，她肯定无法继续担任代理律师。
3. 庭审的延期将导致大量额外费用，这将减少可能获得的任何额外回款。Young 女士迄今已提供约九份动议通知。即使 Young 女士不是未来的代理律师，但毫无疑问，她仍会继续指导 982 的诉讼。所有这些动议，无论依据多么薄弱、成功的几率多小，仍然需要受托人作出回应。同样明显的是，982 以及 Action for Peace and Fame Weekly 将继续在破产程序中骚扰受托人。Young 女士已经明确表示，她打算提出一项动议要求替换检验师和受托人。由 Young 女士以及 Action for Peace and Fame Weekly 任命的检验师小组可能会指示一位受托人接受低得多的和解方案。此外，新的受托人为了了解情况，将会大大增加专业费用。最后，试图阻止 Young 女士替换检验师或受托人的法庭诉讼将非常昂贵。所有这些因素都必须在评估和解要约时予以考虑。
4. 除了这一案件的初审被延误之外，初审的结果不一定能彻底解决问题。对任何初审判决，当事人都自动享有向上诉法院上诉的权利。鉴于迄今为止的情况以及 Young 女士的活动，被告几乎肯定会针对初审败诉判决提出上诉。这将进一步延迟资产回收并增加专业费用。增加的专业费用将侵蚀所有超出和解要约的判决金额。现在达成和解消除了任何上诉的可能性并提供了确定性。

基于上述原因，我们认为，在诉讼的这个阶段，被告提出的和解要约提供了最佳的可能选择。

受托人向检验师传达了和解要约的内容，检验师也同意，接受和解要约及其条款和条件符合破产财产的最佳利益。因此，我们接受了和解要约，并且，我们很高兴地报告，Miller 目前以破产财产受托人的身份，在其信托账户中持有 2,500,000 加元。

3. 后续步骤

在向经过证实的无担保债权人进行分配之前，受托人必须确保提交的所有债权证明书均完整填写并有充分的证据，以接受其参与破产财产的分配。我们将与那些未正确填写债权证明书、或提供的证据不足的债权人进行沟通。我们将与这些债权人合作，纠正任何不足之处，以便其债权证明书可以被接受参与破产财产分配。

一旦完成这一过程，受托人将起草破产管理决算报告以及拟议的分配方案，提交给经证实的无担保债权人。受托人必须将此等资料提交给加拿大政府破产管理办公室（Office of Superintendent in Bankruptcy）供其审查和批准。一旦收到此等批准，受托人必须获得法院批准受托人的决算、活动和拟议的债权人分配方案。收到法院的批准后，我们将能够针对已经证实被接受的债权进行最终分配。我们预计这可能需要大约 6 个月，但是，我们将尽力加快这一进程。

4. 被告人的债权

我们此前曾报告，982 已针对破产财产提交了两份无担保债权证明书，分别为 5,000,000 加元和 10,000,000 加元，但受托人已表示不接受。随后，982 提出了另一份无担保债权证明书，金额为



16,950 加元（“982 债权”）。此外，591 提出了另一份无担保债权证明书，金额为 4,112,145.84 加元（“591 债权”）。受托人和 Miller 一起审查了 982 债权和 591 债权，并满意地认为这些债权得到了适当证明。因此，受托人作为破产管理人承认了这些债权。但是，作为和解要约的一部分，双方同意 982 债权和 591 债权不参与根据和解要约收到的任何收益的分配。提交这些债权是为了使这两名被告可以作为债权人参与“Fame Weekly”收益分配（受托人与之无关）。

受托人在 Miller Thomson 的信托账户中持有 2,500,000 加元的和解款项，此为一生息定期存款账户。受托人接下来将采取所有必要的破产管理步骤以确定债权人经证实的债权，起草并向加拿大破产管理监管机构提交必要的报告，并随后从法院取得针对受托人的所有收据、报销、以及在该破产案件中发生的所有专业费用的批准。所有这些都将在向检验师和债权人发出通知后完成。

我们提请所有债权人确保自己已将经签署的债权证明书与所有证明文件一并提交。我们将就此向所有债权人另行发出通知，但是，如果您还没有提交债权证明书及相关证明文件，我们建议您立即着手完成此等文书工作。

感谢您在这困难时期继续保持耐心。如果您有任何问题或意见，请随时与我联系。

您真诚的，

BDO 加拿大有限公司

受托人

代表：

Peter Naumis, 商学士、持牌破产专员（CIRP）、注册信托师（LIT）
副总裁