

证券代码：835168

证券简称：宗源传媒

主办券商：开源证券

北京宗源文化传媒股份有限公司对外担保管理制度

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、 审议及表决情况

北京宗源文化传媒股份有限公司于 2024 年 4 月 24 日召开第三届董事会第十四次会议，审议通过《对外担保管理制度》，该议案尚需股东大会审议。

二、 制度的主要内容，分章节列示：

北京宗源文化传媒股份有限公司 对外担保管理制度

1 总则

1.1 为维护北京宗源文化传媒股份有限公司（以下简称“公司”）及投资者的合法权益，规范公司的对外担保行为，保障公司资产安全，有效控制公司对外担保风险，促进公司健康稳定地发展，依据等有关法律、法规、规范性文件以及本公司章程的规定，制定本办法。

1.2 本办法适用于公司及公司的全资、控股子公司（以下简称“子公司”）。

1.3 本办法所称对外担保是指公司、子公司以第三人身份为他人提供的保证、资产抵押、质押以及其他形式的对外担保，包括本公司对子公司的担保。

担保的债务种类包括但不限于：申请银行授信额度、银行贷款、开立信用证、银行承兑汇票、银行保函等。

1.4 本办法所称“本公司及子公司的对外担保总额”，是指包括本公司对全资、控股子公司担保在内的本公司对外担保总额与全资、控股子公司对外担保总额之

和。

本办法所称“总资产”、“净资产”，应以公司合并财务报表的数据为准。

1.5 公司提供对外担保，应当遵循平等、自愿、公平、诚信、互利的原则。

公司应当拒绝任何强令其为他人担保的行为。

1.6 公司对对外担保行为实行统一管理。公司的子公司、分支机构、职能部门不得擅自对外提供担保。

公司对外提供担保必须由股东大会或董事会在公司章程及本制度规定的权限范围内予以审批方可实施。未经公司董事会或股东大会批准的，公司及子公司不得对外担保，也不得相互提供担保。

1.7 公司董事、高级管理人员应审慎对待和严格控制对外担保可能产生的债务风险，并应当对违规担保产生的损失依法承担赔偿责任。

1.8 公司提供对外担保时，应当要求被担保人提供反担保或其他有效防范担保风险的措施。反担保的提供方应当具有实际承担债务的能力，且其提供的反担保必须与公司担保的金额相当。反担保人提供抵押或质押的，反担保标的仅限于银行存单、房屋（建筑物）、股权、土地使用权、机器设备和可确指的并具有良好的发展前途的知识产权。

公司为全资控股子公司提供担保的，公司可以不要求子公司提供反担保。

2 担保的审批

2.1 被担保人的条件

2.1.1 公司可以为具有独立法人资格和较强偿债能力且满足下列条件之一的单位提供担保：

2.1.1.1 因公司业务需要的互保单位；

2.1.1.2 与公司有现实或潜在重要业务关系的单位。

2.1.2 虽不具备本办法第 2.1.1 条规定的条件，但公司认为需要发展与其业务往来和合作关系的法人，担保风险较小的，经公司股东大会同意，公司可以为其提供担保。

2.2 担保的审查

2.2.1 公司对外担保申请由公司财务负责人统一负责受理，申请担保人应当至少提前 15 个工作日内向财务负责人提交担保申请书及附件，担保申请书至少应包括以下内容：

2.2.1.1 申请担保人的基本情况（如单位名称或个人姓名，住所地址，法定代表人姓名，经营范围，营业期限，实际从事的主营业务，最近一年及最近一期的总资产、净资产、营业收入、净利润等财务信息）；

2.2.1.2 担保的主债务情况说明；

2.2.1.3 申请担保人对主债务的还款计划或偿债计划，以及还款资金来源的说明；

2.2.1.4 担保合同（或担保函）的主要条款（如担保方式、担保金额、担保范围、担保期限等）；

2.2.1.5 反担保方的基本情况、反担保方案及反担保合同（或担保函）的主要条款（如担保方式、担保金额、担保范围、担保期限等）。

2.2.2 申请担保人提交担保申请书时，应当同时提供与担保相关的资料，至少应包括：

2.2.2.1 申请担保人及反担保方的企业法人营业执照、社会团体法人资格证书、个人身份证明等复印件；

2.2.2.2 申请担保人及反担保方最近一年或最近一期的审计报告、财务报告（财务报表）原件；

2.2.2.3 申请担保人拟签订或已签订的主债务合同；

2.2.2.4 拟签订的担保合同（或担保函）、反担保合同（或担保函）文本；

2.2.2.5 如反担保方系以房产、土地使用权、机动车辆、商标、专利等财产提供抵押、质押反担保的，应提供有关财产的权属证书；

2.2.2.6 申请担保人、反担保方是否存在尚未了结的或者可以预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件的说明；

2.2.2.7 本公司认为需要提交的其他资料。

2.2.3 公司财务负责人受理申请担保人的申请后，应及时将有关资料转交公

司财务部，由财务部会同相关人员对申请担保人、反担保方的财务状况和资信情况进行调查，并对公司提供担保的风险进行评估。

财务部与相关人员经调查形成书面报告后，应将书面报告连同担保申请书及附件复印件等相关资料送交财务负责人审核。财务负责人经审核同意后，提交董事会秘书进行合规性复核。

2.2.4 担保调查书面报告至少应包括以下内容：

2.2.4.1 企业法人营业执照、社会团体法人资格证书或个人身份证明等文件是否真实有效；

2.2.4.2 申请担保的主债务合同、担保合同、反担保合同（或担保函）是否合法合规；

2.2.4.3 对申请担保人、反担保方最近一年或最近一期的审计报告、财务报告（财务报表）及其具备偿债能力的情况说明及分析；

2.2.4.4 申请担保人提供的反担保是否充分，用作反担保的财产权属是否存在瑕疵；

2.2.4.5 申请担保人是否具有好的资信，其在开户银行有无不良贷款记录；

2.2.4.6 其他有助于分析申请担保人的财务状况、资信情况的资料。

2.2.5 公司董事会秘书在收到财务负责人提交的担保申请相关资料后，应及时进行合规性复核。董事会秘书经复核同意后，应按照有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》和本办法的规定，及时组织履行董事会或股东大会的审批程序。

2.2.6 公司董事会审核申请担保人的担保申请时应当审慎对待和严格控制对外担保可能产生的债务风险，董事会认为必要时可聘请外部专业机构对实施对外担保的风险进行评估以作为董事会或股东大会作出决策的依据。

2.2.7 申请担保人有下列情形之一的，公司不得为其提供担保：

2.2.7.1 申请担保人的主体资格不合法的；

2.2.7.2 申请担保人提供的资料存在虚假、误导性陈述或重大遗漏的；

2.2.7.3 申请本公司担保的债务存在违法、违规情形的；

2.2.7.4 公司曾经为申请担保人提供过担保, 但该担保债务发生逾期清偿及/或拖欠本息等情形, 给公司造成损失的;

2.2.7.5 申请担保人的经营情况、财务状况等已经或将发生恶化, 可能无法按期清偿债务的;

2.2.7.6 申请担保人在上一年度发生过重大亏损, 或者预计当年度将发生重大亏损的;

2.2.7.7 申请担保人在申请担保时有欺诈行为, 或申请担保人与反担保方、债权人存在恶意串通情形的;

2.2.7.8 反担保不充分或者用作反担保的财产权属存在瑕疵的, 或者用作反担保的财产是法律法规禁止流通或限制流通或不可转让的财产;

2.2.7.9 申请担保人存在尚未了结的或可以预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件, 将影响其清偿债务能力的;

2.2.7.10 公司董事会认为不能提供担保的其他情形。

2.3 担保的审批权限和程序

2.3.1 公司对外担保必须依《公司章程》及本办法的规定经公司董事会或股东大会审议批准。

2.3.2 应由股东大会审批的对外担保, 必须经董事会审议通过后, 方可提交股东大会审批。

2.3.3 公司下列对外担保行为, 必须经股东大会审议通过后实施:

2.3.3.1 单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产 10%的担保;

2.3.3.2 本公司及子公司的对外担保总额, 达到或超过最近一期经审计净资产的 50%以后提供的任何担保;

2.3.3.3 为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保;

2.3.3.4 按照担保金额连续 12 个月累计计算原则, 超过公司最近一期经审计总资产 30%的担保;

2.3.3.5 对股东、实际控制人及其关联方提供的担保;

2.3.3.6 全国中小企业股份转让系统有限责任公司规范性文件及公司章程规

定的其他担保情形。

公司为全资子公司提供担保，或者为控股子公司提供担保且控股子公司其他股东按所享有的权益提供同等比例担保，不损害公司利益的，可以豁免适用前款2.3.3.1-2.3.3.3的规定。

股东大会在审议前述第2.3.3.4项担保事项时，必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，其他需股东大会审议的对外担保应经出席会议的股东所持表决权的半数以上通过。

2.3.4 本办法第2.3.3条所列情形以外的其他对外担保，由公司董事会审议批准后实施。

2.3.5 董事与董事会审议的担保事项有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足3人的，应将该事项提交股东大会审议。

2.3.6 股东大会审议公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保的事项时，该股东或受实际控制人支配的股东，不得参加该项表决，该项表决由出席股东大会的其他股东所持表决权的半数以上通过。

公司为持有本公司5%以下股份的股东提供担保的，参照前款的规定执行，有关股东应当在股东大会上回避表决。

2.4 对外担保审批程序

2.4.1 公司对担保业务建立严格的岗位责任制，明确相关部门和岗位的职责、权限，确保办理担保业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。

2.4.2 公司配备合格的人员办理担保业务。办理担保业务的人员应当具备良好的职业道德和业务素质，熟悉国家有关法律法规及专业知识。该经办人应当在职责范围内，按照审批人的批准意见办理担保业务。对于审批人超越权限审批的担保业务，经办人员有权拒绝办理。

2.4.3 财务部对担保的审查

公司在决定提供对外担保前，财务部应当组织相关人员对申请担保单位主体

的资格，申请担保项目的合法性，申请担保单位的资产质量、财务状况、经营情况、行业前景和信用状况，申请担保单位反担保和第三方担保的不动产、动产和权利归属等进行全面评估，形成评估报告，提交董事会审议。

2.4.4 董事会审查

董事会根据担保业务分析报告，认真审查申请担保人的财务状况、行业前景、经营状况和信用、信誉情况，对于有下列情形之一的申请担保单位，不得为其提供担保：

2.4.4.1 不具有独立法人资格；

2.4.4.2 产权关系不明确，转制尚未完成或其设立不符合国家法律或国家产业政策的；

2.4.4.3 提供资料不充分时或提供虚假的财务报表和其他资料，骗取公司担保的；

2.4.4.4 公司前次为其担保，发生债务逾期、拖欠利息等情况的；

2.4.4.5 上年度亏损或上年度赢利甚少且本年度预计亏损的；

2.4.4.6 经营状况已经恶化、信誉不良的；

2.4.4.7 未能提供公司认可的反担保条件，或反担保的提供方不具有实际承担能力的；

2.4.4.8 公司认为该担保可能存在其他损害公司或股东利益的情形的。

2.4.5 申请担保单位提供的反担保或其他有效防范风险措施，必须与担保的数额相对应。申请担保单位设定反担保的财产为法律、法规禁止流通或者不可转让的财产时，应当拒绝担保。

2.4.6 担保的审批

公司董事会在对担保事项进行表决时，依照本制度有关规定形成有效决议。若是属于股东大会审批的对外担保事项的，则董事会还必须将该对外担保事项提交股东大会审议通过。

3 担保合同及反担保合同的订立

3.1 公司对外提供担保或接受反担保时，应当订立书面合同（含担保函，下同）。

3.2 担保合同、反担保合同应当由公司法定代表人或其授权的代理人签字，其他任何人不得擅自代表公司签订对外担保合同。

未经公司董事会或者股东大会决议，任何人不得代表公司签订对外担保合同。

3.3 担保合同、反担保合同的内容应当符合我国有关法律法规的规定，主要条款明确且无歧义。

3.4 担保合同、反担保合同中应当至少明确规定下列条款：

3.4.1 被担保的债权种类、金额；

3.4.2 债务人履行债务的期限；

3.4.3 担保方式、担保金额、担保范围、担保期限；

3.4.4 各方的权利、义务和违约责任；

3.4.5 适用法律和解决争议的办法；

3.4.6 各方认为需要约定的其他事项。

3.5 公司在对外担保或接受反担保时，由公司财务部妥善办理有关法律手续，特别是接受反担保时必须及时向政府有关部门办理资产抵押或质押的登记手续。

4 担保的日常管理和风险控制

4.1 公司财务部是担保事项的职能管理部门，负责担保事项的登记与注销。

4.1.1 财务部应设置台账，如实、准确、完整地记录对外担保情况。公司提供担保的债务到期前，财务部应积极督促被担保人按时清偿债务。

4.1.2 财务部应当妥善保存、管理所有与公司对外担保事项相关的文件资料，这些资料包括但不限于：

4.1.2.1 担保申请书及其附件；

4.1.2.2 财务部、财务负责人、董事会秘书及公司其他部门的审核意见；

4.1.2.3 董事会或股东大会的决议；

4.1.2.4 经签署的担保合同、反担保合同、抵押或质押登记证明文件等。

4.1.3 财务部应按季度填报公司对外担保情况表并呈报公司董事会，同时抄送公司总经理以及董事会秘书。

4.1.4 被担保债务到期后如需展期并需继续由公司提供担保的，应当视为新

的对外担保，必须按照本办法规定的程序履行担保审批手续。

4.2 财务部应关注和及时收集被担保人的生产经营情况、财务状况，资产、负债、或有负债的重大变动情况，企业增减注册资本、分立、合并、破产、解散、清算，资产重组，法定代表人变动，股权变动，到期债务的清偿情况等相关信息，及时发现担保风险，并对可能出现的风险进行分析，及时提请公司处理。

4.3 如被担保人逾期未清偿债务的，或者发生被担保人破产、解散、清算、债权人主张由担保人承担担保责任等情况的，公司应及时了解被担保人的经营情况、财务状况、偿债情况，准备启动追偿程序。

4.4 对外担保的风险管理

4.4.1 公司对外提供担保必须订立书面担保合同，担保合同必须符合有关法律规范，合同约定事项明确。

4.4.2 担保合同订立时，由总经理组织相关人员对担保合同有关内容进行认真审查；重大担保合同订立时，应当征询法律顾问和财务顾问的意见，并出具意见书。

4.4.3 公司法定代表人或其授权的代表人根据董事会或股东大会的决议，代表公司签署担保合同。未经公司股东大会或者董事会决议通过，董事、总经理以及公司的分支机构不得擅自代表公司签订担保合同。

4.4.4 公司财务部是公司担保行为职能部门，担保合同订立后，应及时通知监事会并按照公司内部管理规定妥善保管担保合同；财务部应当指定专人建立专门台帐管理对外担保事项，跟踪关注被担保单位的经济运行情况，对可能出现的风险预测、分析，并根据实际情况及时报告公司董事会；负责对被担保单位、被担保项目进行监测，对有可能出现的风险，提出相应的处理办法，并上报董事会。

4.4.5 公司所担保债务到期后，财务部要积极督促被担保人在十五个工作日内履行还款义务：

4.4.5.1 当出现被担保人债务到期后十五个工作日内未履行还款义务，公司财务部应当及时了解被担保人的债务偿还情况，并告知公司董事长、总经理，由公司在知悉后及时披露相关信息。

4.4.5.2 如有证据表明互保协议对方经营严重亏损，或发生公司解散、分立等重大事项，财务部应当及时上报公司董事会，提议终止互保协议。

4.4.5.3 对于未约定保证期间的连续债权保证，财务部发现继续担保存在较大风险，应当在发现风险后及时书面通知债权人终止保证合同。

4.4.5.4 公司在收购和对外投资等资本运作过程中，应对被收购方的对外担保情况进行审查，作为董事会决议的重要依据。

4.4.5.5 人民法院受理债权人破产案件后，债权人未申报债权的，有关职能部门应当提请公司参加破产财产分配，预先行使追偿权。

4.4.5.6 公司对外担保发生诉讼等突发情况，公司有关部门（人员）、下属企业应在得知情况后的第一个工作日内向公司总经理、财务部门报告情况，必要时公司总经理可指派有关部门（人员）协助处理。

4.4.5.7 总经理应每季度就对外担保实施情况向董事会作出书面报告。

4.4.5.8 公司在办理贷款担保业务时，应向银行业金融机构提交《公司章程》、有关该担保事项董事会决议或股东大会决议原件、刊登该担保事项信息的指定报刊等材料。

4.4.5.9 公司财务部门应在年度报告中，对公司累计和当期对外担保情况、执行本制度情况进行专项说明。

5 法律责任

5.1 公司董事、高级管理人员或其他人员违反本办法擅自签订担保合同或者越权签订担保合同的，公司将追究有关当事人的责任。

5.2 在本公司依法无须承担担保责任的情况下，如任何人擅自代表公司同意承担担保责任的，公司将追究有关当事人的责任。

5.3 公司董事、高级管理人员或其他人员怠于履行职责，给公司造成损失的，公司董事会将根据公司遭受的经济损失大小、情节轻重程度，决定给予责任人相应的处分。

6 附则

6.1 本办法所称“以上”、“以下”都含本数；“以外”不含本数。

6.2 本办法未尽事宜，按国家有关法律、行政法规、相关规范性文件和公司章程的规定执行。

6.3 本办法如与国家日后颁布的法律、行政法规和相关规范性文件或经合法程序修改后的公司章程相抵触时，按国家有关法律、行政法规、相关规范性文件和公司章程进行修订。

6.4 本办法经股东大会审议批准后生效。

6.5 本制度的修改，由公司董事会提出，提经股东大会审议通过后生效。

6.6 本办法由公司董事会负责解释。

北京宗源文化传媒股份有限公司

董事会

2024年4月26日