

# 北京东方园林股份有限公司

## 对外担保制度

2014年11月修订

# 目 录

第一章 总则.....	3
第二章 对外担保申请的受理与调查.....	4
第三章 对外担保审批权限及信息披露.....	5
第四章 对外担保的日常管理及持续风险控制.....	7
第五章 责任追究.....	8
第六章 附 则.....	9

## 第一章 总则

**第一条** 为了规范北京东方园林股份有限公司（以下简称“公司”）的对外担保行为，有效控制对外担保风险，保护股东和其他利益相关者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《中华人民共和国担保法》（以下简称《担保法》）、《深圳证券交易所股票上市规则（2012年修订）》（以下简称“《上市规则》”）、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》（深证上[2010]243号，以下简称“《规范运作指引》”）、《关于上市公司为他人提供担保有关问题的通知》（证监公司字[2000]61号）、《关于规范上市公司于关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，特制定本制度，制订本制度。

**第二条** 本制度适用于本公司控股的合并报表范围内的各级子公司和企业。

**第三条** 本制度所称对外担保，是指公司及公司合并报表范围内的各级子公司和企业为他人提供的担保，包括公司对控股的合并报表范围内的各级子公司和企业的担保。

**第四条** 本制度所称公司及其控股子公司的对外担保总额，是指包括公司对控股的合并报表范围内的各级子公司和企业担保在内的公司对外担保总额与公司控股的合并报表范围内的各级子公司和企业对外担保总额之和。

**第五条** 公司对外担保应当遵循下列一般原则：

（一）公司对外担保的内部控制应当遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险；

（二）公司为他人提供担保应当遵守平等、自愿、公平、诚信、互利的原则。任何单位和个人不得强令上市公司为他人提供担保，公司对强令其为他人提供担保的行为有权拒绝；

（三）任何对外担保，未经公司股东大会或者董事会决议通过，董事、总裁以及公司的分支机构不得擅自代表公司签订担保合同。

**第六条** 除公司因正常经营而对控股子公司的担保外，公司对外担保应当要

求对方提供反担保，且反担保的提供方应当具有实际承担能力和反担保的可执行性。

## 第二章 对外担保申请的受理与调查

**第七条** 公司日常负责对外担保事项的职能部门包括总经理办公室、财务管理中心和内部审计部门。财务管理中心为公司对外担保的初审及日常管理部门，经其初审后，报董事会或股东大会审批。

**第八条** 公司对外担保申请由财务管理中心统一负责受理，被担保人应当事先向财务管理中心提交相关的信息资料，包括但不限于以下内容：

(1) 被担保人的基本情况、财务状况、资信情况、纳税情况、还款能力等情况；

(2) 担保的主债务情况说明；

(3) 担保类型及担保期限；

(4) 担保协议的主要条款；

(5) 被担保人对于担保债务的还款计划及来源的说明；

(6) 反担保方案或其他能保障公司合法权益的措施；

(7) 其他对公司做出是否提供担保决策具有重要影响的事项。

**第九条** 财务管理中心在受理被担保人的申请后，应会同内部审计部门对被担保人的资信状况进行调查并进行风险评估，公司可以在必要时聘请外部专业机构对担保风险进行评估，以作为董事会或股东大会进行决策的依据。由内部审计部门对被担保企业的资信状况、该项担保的利益和风险进行充分分析，并对被担保企业生产经营状况、财务情况、投资项目进展情况、人员情况进行考察，通过各项考核指标对被担保企业的盈利能力、偿债能力、成长能力进行评价，就是否提供担保、反担保具体方式和担保额度提出建议，与财务管理中心形成统一报告，经总经理审查同意后上报董事会。

**第十条** 公司在决定担保前，应掌握被担保对象的资信状况，对该担保事项的利益和风险进行审慎评估，包括但不限于：

- (1) 为依法设立且合法存续的企业法人，不存在需要终止的情形；
- (2) 经营状况和财务状况良好，具有稳定的现金流和良好的发展前景；
- (3) 已经提供过担保的，应没有发生过债权人要求公司承担担保责任的情形；
- (4) 提供的材料真实、完整、有效。

**第十一条** 董事会秘书或证券发展部在收到财务管理中心及内部审计部门的报告及担保申请相关资料后进行合规性复核。

**第十二条** 担保事项通过合规性复核之后，根据《公司章程》的相关规定报董事会或股东大会的审批。

董事在审议对外担保议案时，应当对担保的合规性、合理性、被担保方偿还债务的能力以及反担保措施是否有效等作出审慎判断。

董事在审议对上市公司的控股子公司、参股公司的担保议案时，应当重点关注控股子公司、参股公司的各股东是否按股权比例进行同比例担保。

**第十三条** 公司股东大会或董事会作出担保决议后，由总经理审查有关主债权合同、担保合同和反担保合同等法律文件，由总经理代表公司与主债权人签订书面担保合同，与反担保提供方签订书面反担保合同。总经理应将有关主债权合同、担保合同和反担保合同等法律文件交由财务管理中心管理，并报证券发展部备案。

### 第三章 对外担保审批权限及信息披露

**第十四条** 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。公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过：

- (一) 单笔担保额超过上市公司最近一期经审计净资产10%的担保；
- (二) 公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产的30%以后提供的任何担保；
- (三) 上市公司及其控股子公司的对外担保总额，超过上市公司最近一期经审计净资产50%以后提供的任何担保；
- (四) 为资产负债率超过70%的担保对象提供的担保；

- (五) 连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计总资产的30%；
- (六) 连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计净资产的50%且绝对金额超过五千万元；
- (七) 对股东、实际控制人及其关联人提供的担保；
- (八) 法律法规及规范性文件要求需要经股东大会审批的其他对外担保事项。

**第十五条** 除本制度第十四条所列的情形之外的对外担保，由公司董事会审议批准。董事会审议其权限范围内的对外担保事项，除应当经全体董事二分之一以上同意外，还应当经出席董事会会议的三分之二以上董事同意，并经全体独立董事三分之二以上同意。

**第十六条** 股东大会在审议对外担保事项时，须经出席股东大会股东所持表决权的二分之一以上通过，但涉及上述第十四条第二、三项对外担保事项的，须经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二表决通过。

**第十七条** 公司不鼓励上市公司为关联人提供担保。上市公司为关联人提供担保的，应当要求被担保人或第三方以其资产或以其他有效方式提供充分的反担保。

上市公司为与关联人共同投资的控股或参股子公司提供担保的，关联人应当按出资比例等比例提供担保且条件相等。若关联人未按同等条件、未按出资比例向该控股或者参股子公司提供担保的，应当充分说明原因以及上市公司利益未受到损害的理由。

**第十八条** 公司为关联人提供担保的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。

公司为关联人提供担保，审议担保事项的董事会会议上，关联董事应当回避表决，董事会会议由过半数的非关联董事出席即可举行，形成的决议应当经出席董事会会议的无关联董事的三分之二以上同意；出席会议的无关联董事人数不足三人的，不得对提案进行表决，而应当将该事项提交股东大会审议。股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联方提供的担保议案时，该股东或受该实际控制人支配的股东，不得参与该项表决，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。

**第十九条** 公司独立董事应在董事会审议对外担保事项时发表独立意见，必要时可聘请会计师事务所对公司累计和当期对外担保情况进行核查。如发现异常，应及时向董事会和监管部门报告并公告。

**第二十条** 公司必须严格按照《上市规则》、《公司章程》的有关规定，认真履行对外担保情况的信息披露义务，披露的内容包括董事会或股东大会决议、截止信息披露日上市公司及其控股子公司对外担保总额、上市公司对控股子公司提供担保的总额等。

**第二十一条** 对于已披露的担保事项，上市公司还应当在出现以下情形之一时及时披露：

- （一）被担保人于债务到期后十五个交易日内未履行还款义务的；
- （二）被担保人出现破产、清算及其他严重影响还款能力情形的。

**第二十二条** 公司独立董事应每半年度、年度对公司累计和当期对外担保情况、执行上述规定情况进行专项说明，并发表独立意见。

#### 第四章 对外担保的日常管理及持续风险控制

**第二十三条** 公司提供对外担保，应当订立书面合同，担保合同应当符合《担保法》等相关法律、法规的规定且主要条款应当明确无歧义。担保合同应当按照公司内部管理规定妥善保管，并及时通报监事会、董事会秘书和财务管理中心。

**第二十四条** 财务管理中心为公司对外担保的日常管理部门，负责公司及公司控股子公司对外担保事项的统一登记备案管理。

**第二十五条** 财务管理中心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。

**第二十六条** 财务管理中心应当对担保期间内被担保人的经营情况以及财务情况进行跟踪监督以进行持续风险控制，在被担保人在担保期间内出现对其偿还债务能力产生重大不利变化的情况下应当及时向公司总经理、董事会汇报。具体做好以下工作：

- （1）及时了解掌握被担保方的资金使用与回笼状况；
- （2）定期向被担保方及债权人了解债务清偿情况；

- (3) 如发现被担保方的财务状况出现恶化，及时向公司汇报，并提出建议；
- (4) 如发现被担保方有转移财产逃避债务之嫌疑，立即向公司汇报，并做好风险防范工作；
- (5) 提前通知被担保方做好债务清偿及后续工作。

**第二十七条** 公司内部审计部门应当在重要的对外担保事项发生后及时进行审计。在审计对外担保事项时，应当注意关注下列内容：

- (1) 对外担保是否按照有关规定履行审批程序；
- (2) 担保风险是否超出公司可承受范围，被担保方的诚信记录、经营状况和财务状况是否良好；
- (3) 被担保方是否提供反担保，反担保是否具有可实施性；
- (4) 独立董事和保荐机构是否发表意见（如适用）；
- (5) 是否指派专人持续关注被担保方的经营状况和财务状况。

**第二十八条** 被担保债务到期后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，必须按照本规定重新履行担保审核批准程序和信息披露义务。

**第二十九条** 对外担保的债务到期后，公司应督促被担保人在限定时间内履行偿债义务。若被担保人未能按时履行义务，公司应及时采取必要的补救措施。若因被担保人未能按时履行义务导致债权人向公司主张债权时，公司应立即启动反担保追偿程序。

**第三十条** 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，或被担保人破产、清算、债权人主张担保人履行担保义务等情况，公司财务管理中心应及时了解被担保人的债务偿还情况，并告知公司董事长、总经理和董事会秘书；公司在知悉后应及时披露相关信息。

## 第五章 责任追究

**第三十一条** 公司高级管理人员、相关部门及人员违反法律法规或本制度规定，擅自担保或怠于行使其职责，给公司造成损失的，依法承担责任或由公司视情节轻重给予处理。

**第三十二条** 公司董事未按本制度规定程序擅自越权签订担保合同，应当追



究当事人责任。

**第三十三条** 公司高级管理人员、相关责任人未经公司董事会同意承担保证责任就擅自承担的，应承担赔偿责任并给予相应的行政处罚。

**第三十四条** 担保过程中，责任人违反刑法规定的，依法交法定机关处置，追究其刑事责任。

## 第六章 附 则

**第三十五条** 本制度自公司股东大会审议通过之日起生效。

**第三十六条** 本制度未尽事宜，按有关法律、法规和公司章程的规定执行，本制度与法律、法规、公司章程的规定不一致的，以法律、法规、公司章程的规定为准。

**第三十七条** 本制度所称“以上”、“以下”、“以内”均含本数，“超过”、“少于”、“低于”不含本数。

**第三十八条** 本制度由董事会负责解释。

北京东方园林股份有限公司董事会

2014年11月17日