
中国长江电力股份有限公司对外捐赠管理制度

第一章 总 则

第一条 为规范中国长江电力股份有限公司（以下简称公司）对外捐赠行为，加强公司对外捐赠管理，维护公司股东、中小投资者及员工利益，根据我国《慈善法》《公益事业捐赠法》《公司法》等法律法规及《中国长江电力股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》）的规定，结合公司对外捐赠工作总体部署及实际情况制定本制度。

第二条 适用范围：本制度适用于公司及公司全资、控股子公司（以下简称子公司）。

第三条 对外捐赠，是指公司及子公司为促进社会和谐与发展，以公司或子公司名义自愿无偿将其有权处分的合法财产赠送给合法受赠人的行为。

第四条 公司对外捐赠范围和类别参照《公益事业捐赠法》相关规定。公司对外捐赠，应依照法律、行政法规的规定统筹策划和申请享受企业所得税等相应优惠。

第五条 公司对外捐赠实行以下原则：

- （一）服务战略，积极履责；
- （二）统筹兼顾，分类实施；
- （三）以人为本，精准捐赠；
- （四）自愿无偿，权责清晰；
- （五）量力而行，注重实效。

第二章 捐赠预算和决策权限

第六条 公司对外捐赠应严格按照国家相关法律、法规和《公司章程》《公司股东大会议事规则》《公司董事会议事规则》及本制度规定履行相应审批程序。

第七条 公司对外捐赠（不含关联交易）实行年度预算管理。公司每年编制下一年度捐赠项目预算（含预备费列支），按照本制度规定的决策权限报公司董事会或股东大会审批。

第八条 公司每一会计年度的对外捐赠预算（不含关联交易），包括现金捐赠和实物资产捐赠，相应决策权限规定如下：

（一）公司及子公司会计年度内对外捐赠年度预算（不含关联交易）未超过公司最近一期经审计净资产 0.5%（含）的，由公司董事会审议通过后实施；

（二）公司及子公司会计年度内对外捐赠预算（不含关联交易）超过公司最近一期经审计净资产 0.5%的，由公司股东大会批准后实施。

第九条 未列入或超出当前会计年度预算的捐赠项目，需按照本制度年度预算审批履行审批手续。其中，对于应急捐赠项目，捐赠资金不超过 3000 万元人民币的，由公司董事长签批先行实施，事后三个月内参照本制度第六条规定向董事会或股东大会报告；超过 3000 万的应急捐赠项目，按照本制度第七条规定年度预算审批流程执行。但是未列入或超出当前会计年度预算的项目（含应急捐赠项目）与公司年度内对外捐赠预算累计超过公司最近一期经审计净资产 0.5%的，由公司股东大会批准后实施。

第十条 对外捐赠涉及关联交易的，公司应依照《公司章程》《公司关联交易制度》及本制度等相关规定从严管理，及时履行审批程序及信息披露程序，经相关程序审议批准后可予捐赠。

第十一条 每一会计年度内的对外捐赠累计金额不得超过公司最近一期经审计净资产的 1%。在履行本制度所规定审批程序时，如公司会计年度内之前的捐赠已经按照前述规定履行相关审议程序的，不再纳入当年累计计算范围。本制度中所述“累计金额”，包含公司、子公司同期发生的捐赠金额。

第三章 捐赠管理

第十二条 公司可用于对外捐赠的财产包括现金、实物资产。公司生产经营需用的主要固定资产、持有的股权和债权、国家特准储备物资、国家财政拨款、受托代管财产、已设置担保物权的财产、权属关系不清的财产不得用于对外捐赠。

第十三条 公司对外捐赠的受益人应为公益性社会团体、公益性非营利的企业及事业单位、社会弱势群体或者需要捐助的个人。

第十四条 对外捐赠应当遵守自愿与无偿原则，公司不应接受强行摊派和变相摊派，不得以捐赠为名从事营利活动。对政府有关部门、机构、团体或者某些个人强制摊派的捐赠，公司应当依法拒绝。

第十五条 对外捐赠应在力所能及的范围内，应当充分考虑公司经营规模、盈利能力、负债水平、现金流量等财务承受能力，结合监管要求与行业特点，合理确定对外捐赠支出规模和标准。已经发生

亏损或者由于对外捐赠将导致亏损或者影响正常生产经营的，不得对外捐赠。

第十六条 公司董事、监事、高级管理人员或者其他职工不得将公司财产以个人名义对外捐赠。公司对外捐赠时应当要求受赠人落实公司的捐赠意愿，不得将捐赠财产挪作他用。

第十七条 公司以营利为目的的自办或者与他人共同举办教育、文化、卫生、体育、科学、环境保护等经营实体的，应当作为对外投资管理。

第十八条 公司应对捐赠项目进行全过程监督，对外捐赠项目资料应进行档案管理。

第十九条 公司审计和纪检部门应加强对外捐赠的审计和监督。

第四章 附 则

第二十条 本制度未尽事宜，按国家有关法律法规、规范性文件和《公司章程》的规定执行；本制度如与国家、政府机关日后颁布的法律、法规、规范性文件或修改后的《公司章程》相抵触时，按国家有关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定执行。

第二十一条 本制度由公司董事会负责解释。

第二十二条 本制度自股东大会审议通过之日起实施。