

凌源钢铁股份有限公司

对外捐赠管理办法

(2023年12月20日经第九届董事会第四次会议审议修订)

第一章 总则

第一条 为进一步规范凌源钢铁股份有限公司（以下简称“公司”）的对外捐赠行为，加强公司对捐赠事务的管理，在充分维护股东利益的基础上，更好地履行公司社会责任和公民义务，有效提升公司品牌形象，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国公益事业捐赠法》等法律、法规和《凌源钢铁股份有限公司章程》的有关规定，制定本办法。

第二条 本办法所称对外捐赠，是指公司自愿无偿将其合法财产赠予其他自然人、法人或相关机构，用于公益事业的行为。

第三条 本办法适用于公司及下属全资子公司、控股子公司。

第二章 对外捐赠的原则

第四条 公司董事、监事、高级管理人员或者其他职工不得将公司拥有的财产以个人名义对外捐赠，公司对外捐赠有权要求受赠人落实自己正当的捐赠意愿，要符合公益的目的，不

得将捐赠财产挪作他用。

第五条 公司应当在力所能及的范围内，积极参加社会公益活动，促进所在地区的发展。公司已经发生亏损或者由于对外捐赠将导致亏损或者影响公司正常生产经营的，除按照内部议事规范审议决定并已经向社会公众或者受赠对象承诺的捐赠外，不得对外捐赠。

第六条 捐赠应当遵守法律、法规，不得违背社会公德，不得损害公共利益和其他公民的合法权益。

第三章 对外捐赠的类型和对象

第七条 公司一般可以按照以下类型进行对外捐赠：

- (一) 救助灾害、救济贫困、扶助残疾人等困难的社会群体和个人的活动；
- (二) 教育、科学、文化、卫生、体育事业；
- (三) 环境保护、社会公共设施建设；
- (四) 促进社会发展和进步的其他社会公共和福利事业。

第八条 公司对外捐赠的对象应为公益性社会团体、公益性非营利的相关机构、事业单位、政府部门、基层群众性自治组织、社会弱势群体或者个人。

对公司内部职工、与公司存在股权、生产经营或者财务方面具有控制与被控制关系的单位或个人，公司不得给予捐赠。

第四章 对外捐赠的资产范围

第九条 公司可以用于对外捐赠的财产包括现金、实物资

产（包括库存商品、固定资产及其他有形资产等）。公司生产经营需用的主要固定资产、国家财政拨款、持有的股权和债权、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，或者变质、残损、过期报废的商品物资，不得用于对外捐赠。

第五章 对外捐赠的决策程序和规则

第十条 公司对外捐赠支出纳入预算管理体系。

（一）公司及公司下属子公司若无明确的对外捐赠计划，原则上不安排对外捐赠预算。如已有对外捐赠计划，应当将对外捐赠支出纳入年度财务预算管理，并在年度财务预算情况说明书中对全年对外捐赠项目、捐赠事由、捐赠资产、捐赠范围及捐赠金额等做出详细说明。

（二）年度对外捐赠支出规模不超过当年审议批准的额度。对于因重大自然灾害等突发情况需要超出捐赠支出规模的对外捐赠事项，需重新履行审批程序。

第十一条 公司及公司下属子公司发生的对外捐赠，包括现金捐赠和非现金资产捐赠（以账面净值计算其价值），具体按如下标准审议执行：

（一）年度预算内单笔捐赠金额占公司最近一个会计年度经审计净利润10%以上的；超过公司年度对外捐赠预算总额的对外捐赠，需经公司董事会批准后实施；

（二）年度预算内单笔捐赠金额低于公司最近一个会计年度经审计净利润10%的，需经公司总经理办公会批准后实施。

第十二条 公司对外捐赠，由经办部门拟定捐赠方案，由财务部门就捐赠支出对公司财务状况和经营成果的影响进行分析，经办部门分管领导审核后，按照本办法第十条和第十一条所列情况，履行相应的审批程序。

捐赠方案应当包括以下内容:捐赠事由、捐赠对象、捐赠方式、捐赠财产构成及其金额等内容。

第十三条 公司经批准的对外捐赠事项，经办部门于发生当日抄送董事会秘书办公室，并建立备查账簿登记。

第十四条 经办部门必须将相关批复、捐赠证明及捐赠执行的图文资料妥善存档备查。

第六章 对外捐赠的检查和监督

第十五条 在捐赠项目完成后，经办部门应对捐赠项目进行评估和总结，并在每年年初对上一年度公司对外捐赠情况向董事会报告。公司应在年度报告或社会责任报告中披露年度对外捐赠汇总情况。

第十六条 未执行本办法规定而擅自进行捐赠，或者以权谋私、转移资产等违法违纪的捐赠，公司将视情节轻重，对负有直接责任的主管人员和其他直接责任人处以降薪降职、免职、解除劳动合同等处分，构成犯罪的，移交公安司法机关处理。

第七章 附则

第十七条 本办法未尽事宜，依照国家有关法律、法规及《公司章程》执行。

第十八条 本办法所称“以上”、“不超过”含本数，“低于”、“超过”不含本数。

第十九条 本办法由公司董事会负责解释，自董事会审议通过之日起生效。公司2017年第六届董事会第三十次会议审议通过的《凌源钢铁股份有限公司对外捐赠管理制度》同时废止。

凌源钢铁股份有限公司