

# 江西黑猫炭黑股份有限公司

## 对外捐赠管理制度

(2025 年 10 月)

### 第一章 总 则

**第一条** 为进一步规范公司对外公益捐赠行为,加强公司对捐赠事项的管理,维护股东、债权人及职工利益,根据《中华人民共和国公益事业捐赠法》《中华人民共和国公司法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》、《江西黑猫炭黑股份有限公司章程》(以下简称《公司章程》)等法律、法规规定制定本制度。

**第二条** 本制度适用于公司及各全资子公司、控股子公司(以下简称“子公司”)。

**第三条** 本制度所称“对外捐赠”是指公司自愿无偿将其有权处分的合法财产赠与合法的受赠对象,用于与生产经营活动没有直接关系的公益事业的行为,帮助社会抵抗自然灾害、构建和谐生态环境、救助危困群体、增加社会福利等公益性社会活动。

### 第二章 对外捐赠的原则

**第四条** 自愿无偿:公司对外捐赠后,不得要求受赠方在融资、市场准入、行政许可、占有其他资源等方面创造便利条件,从而导致市场不公平竞争。

**第五条** 履行责任:认真履行公司社会责任,着眼公司战略需要,支持公司长远发展,努力为公司营造良好的外部环境。适时宣传对外捐赠信息、捐赠成效,提升公司形象。

**第六条** 权责清晰:公司经营者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。

**第七条** 量力而行: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,除特殊情况以外,不能对外捐赠。

**第八条** 诚实守信:公司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，必须诚实履行。

### 第三章 对外捐赠的类型和方式

#### 第九条 对外捐赠的类型：

（一）公益性捐赠，即向教育、科学、文化、卫生医疗、体育事业和环境保护，社会公共设施建设的捐赠；

（二）救济性捐赠，即向遭受自然灾害或者国家确认的“老、少、边、穷”等地区以及困难的社会弱势群体和个人提供的用于生产、生活救济、救助的捐赠；

（三）其他捐赠，即除上述捐赠以外，公司出于弘扬人道主义目的或者促进社会发展与进步的其他社会公共福利事业的捐赠。

**第十条** 除定向帮扶对象外，公司对外捐赠应当通过依法成立的公益性社会团体、公益性非营利事业单位或者政府及其组成部门进行。公益性社会团体是指依法成立的，以发展公益事业为宗旨的基金会、慈善组织等社会团体；公益性非营利的事业单位是指依法成立的，从事公益事业的不以营利为目的的教育机构、科学研究机构、医疗卫生机构、社会公共文化机构、社会公共体育机构和社会福利机构等。对公司内部职工、与公司在股权、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 对外捐赠的范围

**第十一条** 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、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

**第十二条** 公司对外捐赠包括现金和实物资产捐赠（实物资产按捐赠时的账面净值等比例折算为金额计算，同时存在账面值和评估值的，以高者为准），对外捐赠按单项实行分类分级审批，相应决策程序的具体规定如下：

（一）公司单项捐赠或一年内累计捐赠金额 100 万元以下（不含 100 万元）的捐赠事项，经党委会前置研究后，由公司总经理办公会审议批准实施；

（二）公司单项或一年内累计捐赠金额在 100 万元以上且低于 200 万元（不

含 200 万元) 的捐赠事项, 经党委会前置研究后, 由董事会审议批准实施;

(三) 公司单项或一年内累计捐赠金额在 200 万元以上的捐赠事项, 经党委会前置研究后, 由董事会审议通过后提交股东会批准实施。

**第十三条** 公司对外捐赠事项, 应遵守国资管理相关规定。

**第十四条** 公司子公司需要对外捐赠的, 应当向公司提出捐赠方案并按照本制度第十二条履行审批程序, “累计金额”, 包括公司及全资、控股子公司同期发生的捐赠金额。

**第十五条** 公司对外捐赠, 应当由经办部门和人员拟定捐赠方案、提出捐赠申请, 由主管领导审核, 公司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后, 按照本制度第十二条所列情况, 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、捐赠途径、捐赠方式、捐赠财产构成及其数额以及捐赠财产交接程序(如有)。

## **第六章 对外捐赠组织机构与职责**

**第十六条** 公司党群部门为公司对外捐赠归口管理部门, 主要职责:

- (一) 负责组织开展公司对外捐赠工作;
- (二) 负责研究提出年度对外捐赠工作计划, 编制公司年度对外捐赠预算;
- (三) 负责审核子公司年度对外捐赠事项预算及预算外事项;
- (四) 提出公司临时或紧急对外捐赠工作方案或建议;
- (五) 其他相关事项。

**第十七条** 公司财务部为公司对外捐赠预算和资金管理部门, 主要职责:

- (一) 负责将对外捐赠预算纳入公司全面预算管理;
- (二) 负责审核公司对外捐赠相关财务手续;
- (三) 办理公司对外捐赠财务支出手续。

**第十八条** 公司纪检部门、内审部门是对外捐赠支出的后续监督管理部门, 主要职责:

- (一) 负责公司对外捐赠情况的监督、检查与内部审计;
- (二) 监督经办单位和人员严格按照公司审批决议执行。

**第十九条** 公司董事会办公室是对外捐赠的信息披露部门，按规定做好对外捐赠的信息披露工作。

## **第七章 法律责任**

**第二十条** 未执行本制度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按照公司有关规定进行处理，涉嫌犯罪的，依法移送司法机关处理。

## **第八章 附 则**

**第二十一条** 本制度未尽事宜，依照国家有关法律、法规及《公司章程》执行。

**第二十二条** 本制度所称“以上”含本数，“以下”不含本数。

**第二十三条** 本制度由公司董事会负责修订解释。

**第二十四条** 本制度自公司董事会审议通过之日起生效施行，公司原《对外公益捐赠事务管理制度》自本制度生效之日起废止。