

集團政策

政策版本
V1

政策負責職能
社會公益部

政策審批人
集團副主席

周大福珠寶集團有限公司 捐贈及慈善贊助政策

1. 目的	2
2. 適用範圍	2
3. 授權與監督	2
4. 社會公益支柱	2
5. 捐贈及慈善贊助	2
6. 盡職審查	3
7. 風險緩解措施	4
8. 匯報與透明度	4
9. 合規	4
10. 檢討與修訂	4
11. 版本控制	4
12. 參考資料 / 補充文件	4
13. 聯絡資訊	4

1. 目的

為配合周大福珠寶集團的轉型與可持續發展目標，本政策制定了一套系統化的捐贈及慈善贊助管理架構。透過集中統籌各類捐贈及慈善贊助項目，確保資源分配與集團戰略高度協同，從而提升社會公益項目的執行效能，進一步強化集團的社會影響力。

2. 適用範圍

本政策適用於周大福珠寶集團有限公司及其子公司（統稱「集團」），旨在規範集團發起的所有現金捐贈、實物捐贈及慈善贊助活動，以確保該活動與集團社會公益支柱維持一致與合規。

3. 授權與監督

3.1 副主席辦公室及財務負責所有捐贈及慈善贊助預算的最終審批與監督。社會公益部獲授權，專責統籌管理及監督本政策的實施情況。

3.2 社會公益部為本政策之負責人，負責政策之制定、修訂、執行及整體實施監管。本部門應確保捐贈及慈善贊助項目符合集團社會公益支柱及管治架構。

4. 社會公益支柱

周大福珠寶以「弘揚中華文化、培育人才、提升家庭幸福感」作為社會公益的三大支柱，同時重視社區關係。所有捐贈及慈善贊助項目均須符合此策略性方向，以整合集團整體捐贈效益及創造價值。

5. 捐贈及慈善贊助

5.1 定義

- **捐贈:** 向具備有效捐贈收據的認可慈善機構提供現金或物資
- **慈善贊助:** 與非牟利機構合作的項目、慈善活動或實物贊助

5.2 原則

- **價值觀契合:** 所有捐贈及慈善贊助必須符合集團的使命、願景及核心價值。
- **透明度:** 捐贈及慈善贊助須建立完整檔案，確保資金流向及項目執行可全程追溯。
- **問責性:** 決策過程需履行盡職調查程序，符合商業道德規範及法律法規要求。
- **可持續性:** 優先支持促進社會、環境及經濟可持續發展的項目。
- **風險管理:** 實施全面風險評估機制，包括聲譽、法律及財務風險。
- **禁止報銷個人捐贈及慈善贊助:** 集團所支出的捐贈及慈善贊助，無論是以現金或者實物形式，都必須以集團名義進行。個人名義的捐贈及慈善贊助，將不可報銷。

合資格準則:

本集團將考慮符合以下條件的機構及項目提出的捐贈及慈善贊助申請:

- 運作宗旨須與集團核心價值及可持續發展策略保持一致
- 組織運作具備透明度及問責機制
- 對受助社群或公益目標具清晰且可衡量的影響力
- 已合法註冊，並遵守相關法律法規

5.3 審批流程

已預算捐贈及慈善贊助

申請須通過 OA 系統中的「捐贈及慈善贊助（已預算）」流程提交。社會公益部將整合申請，並提交至副主席辦公室作最終審批。

非預算捐贈及慈善贊助

特別申請必須遵循 OA 系統中的「捐贈及慈善贊助（非預算）」流程。在執行前，必須先獲得社會公益部的預先批准。

5.4 報銷與付款

營運團隊須於 EAS 系統提交付款申請，選取「社會公益部」作為成本中心，並附上所有相關文件（例如：計劃書、協議、發票）。

所有未列入 5.3 審批流程中的「已預算」和「非預算」的捐贈和慈善贊助，將不可報銷。

5.5 報告與文件存檔

各部門須於項目完成後一個月內，將項目計劃書及相關文件電郵至社會公益部，作效益評估及存檔之用。

6. 盡職審查

我們致力確保所有捐贈及慈善贊助合作項目均具影響力、透明度，並符合本集團使命。為此，我們制定嚴謹的盡職審查程序，以評估潛在合作機構及項目。此程序有助我們了解合作方的背景、管治架構及運營效益，確保我們的公益貢獻能創造具意義且可持續的改變。

盡職審查流程

第一階段：機構背景審查

第二階段：管治架構及管理層審查

第三階段：項目協作與監督

透過遵循此盡職審查程序，我們旨在：

- 與價值觀相符的機構建立穩固可信的合作關係
- 確保有效及負責任地運用捐款
- 衡量公益貢獻成效並向持份者匯報

若合作機構未能符合本政策所列標準，或項目與本集團使命及目標不一致，我們保留終止資助或合作關係的權利。

在批准任何捐贈及慈善贊助前，必須完成下列步驟：

- 評估：審核受贈機構的使命、活動及影響力，確保符合本集團的價值
- 法律合規：確認該機構遵守所有相關法律及法規，包括但不限於反洗錢及反恐融資條例
- 信譽審查：進行背景審查，確保機構沒有不道德或違法記錄
- 風險評估：識別及評估捐贈及慈善贊助相關的潛在風險，包括聲譽、財務及法律風險

- 政治捐獻：原則上應避免所有政治性質捐獻
- 審批：將計劃書提交予相關權限部門審核及批准

7. 風險緩解措施

- 文件存檔：保存所有捐贈及慈善贊助的詳細記錄
- 監督機制：定期監察資金用途，捐贈及慈善贊助的成效，確保符合協議條款
- 退出機制：若受助機構未達預期或涉及不道德行為，須制定明確終止捐贈及慈善贊助條款

8. 匯報與透明度

- 內部匯報：須定期向高級管理層及董事會提交捐贈及慈善贊助項目報告，內容須包括成效評估及相關問題
- 對外披露：於集團年度可持續發展報告或其他公共傳播中披露捐贈及慈善贊助的相關資訊

9. 合規

違反本政策者，將面臨處分，包括終止合作關係或承擔法律責任。

10. 檢討與修訂

本政策將定期檢討，以確保符合集團策略目標及適用法規要求。修訂須由社會公益部提出，並經副主席辦公室審批。

11. 版本控制

版本	政策負責人/部門	生效日期	主要更新內容
V1	社會公益部	01/06/2025	本政策界定現行捐贈及慈善贊助相關規範

如本政策文件的英文版本及中文版本有任何不一致之處，概以英文版本為準。

12. 參考資料 / 補充文件

有關通過 OA 系統及 EAS 系統操作之指引，請參閱《捐贈及慈善贊助政策：操作手冊》。

13. 聯絡資訊

如對本政策有任何問題或疑問，請電郵至社會公益部：VCO-SI-INFO@chowtaifook.com