

## 关联交易管理制度

颁布单位：北京银泰公益基金会

版 本：V1.0

页 数：5 页

颁布时间：2014 年 6 月

### 第一章 总则

**第一条** 为了规范北京银泰公益基金会（以下简称“基金会”）关联交易相关工作，根据《慈善法》等国家相关法律法规，以及《北京银泰公益基金会章程》（以下简称“章程”）制定《北京银泰公益基金会关联交易管理制度》（以下简称“本制度”）。

**第二条** 基金会的关联交易，是指基金会和具有关联关系的关联方之间发生的转移资源或义务的事项。

**第三条** 基金会的关联交易应当遵循以下基本原则：

（一）合法合规原则，关联交易应遵守国家相关法律、法规、会计制度等规定。

（二）公允性原则，关联交易价格原则上不得偏离市场上相似或同类产品的公允价格。

（三）回避表决原则，与关联方有任何利害关系的理事或监事，在理事会会议上就该事项进行表决时，应当回避。

（四）基金会不得利用关联关系损害基金会合法权益。

（五）关联交易信息公示原则，关联交易的信息应及时公开、内容完整。

（六）基金会做关联交易表决时，有必要的可以聘请专业的财务、法律机构出具专业意见。

## 第二章 关联方和关联交易范围

**第四条** 基金会关联方包括但不限于以下几类：

- (一) 发起人；
- (二) 理事、监事及理事、监事主要来源单位；
- (三) 主要捐赠方，指当年累计捐款超过基金会捐赠收入5%以上的捐赠单位或个人；
- (四) 基金会关键管理人员，指本基金会秘书长以上职务的工作人员，以及分支机构、专项基金负责人等；
- (五) 对外投资的被投资方、共同投资方；
- (六) 基金会发起设立并发生业务合作的非营利组织；
- (七) 其他在实质上与基金会存在重大控制或重大影响关系的单位或个人。

**第五条** 本制度所指关联交易包括但不限于下列事项：

- (一) 基金会出资购买或向基金会销售商品和其他资产；
- (二) 向基金会提供或接受需要支付酬劳的劳务；
- (三) 有偿代理或服务；
- (四) 有偿租赁；
- (五) 基金会向关联方提供资金（包括以现金或实物形式提供借款或者股权投资）；
- (六) 关联双方共同投资；
- (七) 由关联方向基金会提供保值增值业务；
- (八) 授权许可协议；

(九) 非货币性交易。

**第六条** 基金会禁止的关联交易行为包括但不限于下列事项：

- (一) 向关联方自然人和关联法人提供担保；
- (二) 承担了应归属于关联方的成本或费用；
- (三) 为关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- (四) 代关联方承担债务或偿还债务；
- (五) 向关联方及其控制的单位提供不符合基金会公益宗旨的资助行为；
- (六) 为关联方开具没有真实交易背景的公益性捐赠票据；
- (七) 其他法律法规、政策文件等禁止的关联交易行为。

**第七条** 基金会接受捐赠或在基金会全职工作的理事长、副理事长、秘书长、理事的薪酬福利，以及不受薪理事、监事受邀参加本基金会会议和活动所产生的差旅报销，以上皆不属于关联交易范畴。

### 第三章 关联交易决策

**第八条** 关联交易决策应符合以下条件：

- (一) 关联交易须由理事会表决；
- (二) 三分之二以上无关联关系的理事出席；
- (三) 属于《基金会管理条例》或《基金会章程》规定的重大事项的，须经无关联关系理事三分之二以上通过方为有效；
- (四) 一般事项的表决需经无关联关系理事过半数通过方为有效；
- (五) 关联理事不得参与决策。

**第九条** 基金会关联方在基金会签署涉及关联交易的协议时，应当采

取必要的回避措施：

- (一) 任何个人只能代表一方签署协议；
- (二) 关联方不得以任何方式干预本基金会的决策、决定。

#### 第四章 信息公开

**第十条** 基金会进行关联交易的，应依法进行信息公开。信息公开应当真实、完整、及时。

**第十一条** 基金会在下列关联交易等行为发生后30日内，应当在统一信息平台向社会公开具体内容和金额：

- (一) 接受重要关联方捐赠；
- (二) 对重要关联方进行资助；
- (三) 与重要关联方共同投资；
- (四) 委托重要关联方开展投资活动；
- (五) 与重要关联方发生交易；
- (六) 与重要关联方发生资金往来。

#### 第五章 法律责任

**第十二条** 基金会理事会违反本办法第三条、第六条、第八条以及章程规定，致使基金会遭受财产损失的，参与决策的理事需要承担相应的赔偿责任，在理事会决议当中明确提出否定意见的理事可以免责。

**第十三条** 关联方违反本规定进行关联交易，侵占、挪用基金会财产的，应当退还非法占用的财产；构成犯罪的，由司法机关依法追究刑事责任。

## 第六章 附则

**第十四条** 本制度及其附件由北京银泰公益基金会负责解释,经理事会表决通过后执行。