

证券代码：600970

证券简称：中材国际

公告编号：临 2018—039

中国中材国际工程股份有限公司 关于全资子公司开展利率掉期业务的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

中国中材国际工程股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 8 月 20 日召开第六届董事会第六次会议，审议通过了《关于全资子公司开展利率掉期业务的议案》，该议案无需提交股东大会审批。

公司全资子公司成都建筑材料工业设计研究院有限公司（以下简称“成都院”）持有大额欧元浮动利率长期借款，为规避利率变动带来的融资成本变动风险，成都院拟对该欧元长期借款择机开展利率掉期业务，具体情况如下：

一、开展利率掉期业务的背景

成都院因埃及 GOE Beni Suef 6×6000tpd 熟料水泥生产线 EPC 总包项目需要，于 2017 年 6 月向中信银行申请了 8 年期 3.3 亿欧元借款，目前已提款 2.8 亿欧元，剩余部分暂未到提款期。按贷款合同规定，该借款利率采用的是 6 个月欧元 Libor+350bps。

上述长期借款的利率主要取决于 6 个月欧元 Libor，目前 6 个月欧元 Libor 为负数，借款利率取零计算，但由于该借款期限为 8 年，未来长时间内欧元 Libor 存在很大的不确定性，一旦 6 个月欧元 Libor 突破零，将导致成都院融资成本上升。

二、开展利率掉期方案

成都院开展的利率掉期业务旨在降低利率波动对公司的影响，将融资成本锁定在可控范围内，合理控制利率风险，与公司生产经营密切相关。

（一）掉期金额

成都院拟对前述借款金额中 1.6 亿欧元进行 6 个月欧元利率掉期，上述掉期金额不超过长期欧元借款本金的 50%。

（二）掉期期限

综合考虑欧元长期借款剩余期限及掉期成本等因素拟进行 5 年期或 7 年期掉期操作。

（三）掉期交易银行

掉期业务银行在成都院目前获批可用授信额度的银行中选择，包括不限于中国银行和中国工商银行等授信合作银行。

（四）掉期利率及支付方式

根据目前商业银行报价，5 年期欧元利率掉期成本约 0.3%/年左右（具体以银行签约时的报价为准），匹配现有长期借款利息支付周期，即支付长期借款利息的同时，按应计息借款本金的掉期部分乘以掉期利率与掉期商业银行进行结算。考虑掉期成本后，按目前报价测算，成都院掉期部分的长期借款利率固定为 3.8%/年。7 年期掉期利率及支付方式同 5 年期。

三、利率掉期风险分析

欧元利率掉期业务需要支付一定的掉期成本，公司可能面临的风险是未来掉期业务期间，欧元利率变动影响低于成都院开展利率掉期的成本，导致额外支付部分费用。

四、利率掉期风险管理措施

公司外汇管理工作小组对公司开展利率掉期业务的审批程序、操作流程、风险控制、内部报告等方面进行监督管理。成都院与银行签订相关合约时，确保条款准确清晰，防范法律风险。

五、开展利率掉期业务的影响

成都院开展欧元利率掉期业务，符合欧元长期借款的实际需求，且利率掉期金额不超过长期借款本金的 50%，利率掉期部分可与非利率掉期部分有效对冲部分利率变动风险。成都院通过欧元利率掉期业务将现有部分欧元长期借款的浮动利率锁定为固定利率，有利于避免未来利率波动所带来的不确定性，可更好的锁定融资费用，保障合同收益。

六、利率掉期的会计核算

公司根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》对利率掉期合约公允价值予以确定，根据《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》对利率掉期予以列示和披露。

七、独立董事意见

（一）公司开展利率掉期业务与公司日常经营需求紧密相关，符合国家相关法律法规及《公司章程》的有关规定。公司对利率掉期业务进行了严格的内部评估，建立了相应的监管机制，可有效控制交易风险。

（二）公司为降低外币浮动利率长期贷款的利率波动影响，开展利率掉期业务有利于规避外币利率变动风险，有利于公司锁定融资费用，不存在损害公司和中小投资者利益的情况。

特此公告。

中国中材国际工程股份有限公司

董事会

二〇一八年八月二十二日