

国投电力控股股份有限公司

关于 BWFL 公司开展项目融资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法律责任。

重要内容提示：

- 交易目的：开展利率掉期业务，以降低因利率波动带来的风险敞口，有效控制项目经营成本。
- 交易品种：利率掉期。
- 交易场所：场外交易。
- 交易金额：累计不超过 6000 万英镑或其他等值外币。
- 已履行审议程序：经国投电力控股股份有限公司（以下简称公司）第十二届董事会第四十一次会议审议通过。
- 特别风险提示：公司开展的利率掉期业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，不做投机性、套利性的交易操作，但利率衍生品交易操作仍存在一定的市场风险、流动性风险和履约风险等。敬请投资者注意投资风险。

公司下属全资子公司 Benbrack Wind Farm Limited（以下简称 BWFL）为防范利率大幅波动带来的影响，拟与金融机构开展总额不超过 6000 万英镑的利率掉期业务，具体情况如下：

一、交易情况概述

（一）交易目的

按照英国资本市场商业惯例，项目融资通常以项目未来现金流作为还款来源，贷款银行对项目未来现金流的可靠性、稳定性要求较高。公司下属全资子公司 BWFL 拟按照项目贷款银行要求，开展利率掉期业务，以降低因利率波动带来的风险敞口，有效控制项目经营成本。

（二）交易金额及业务期限

BWFL 公司拟进行利率掉期业务的交易金额累计不超过 6000 万英镑或其他等值外币，业务期限不超过银行贷款存续期限 16 年。该利率掉期业务不涉及保证金、权利金。

（三）资金来源

本次利率掉期业务资金来源为银行贷款。不涉及募集资金。

（四）交易方式

开展利率掉期业务，交易场所为场外交易，主要结算货币为英镑。

二、审议程序

本次交易事项已于 2025 年 4 月 1 日经公司第十二届董事会第四十一次会议审议通过。

三、利率掉期业务的风险

公司进行的利率掉期业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不以投机为目的，所有利率掉期业务均以具体业务为基础，但仍会存在一定的风险：

（一）市场风险

受市场价格参数变动影响，利率掉期产品交易敞口的市场价值发生变动。如报告期末利率掉期的公允价值较报告期初发生变动，将会对公司当期损益产生影响。

（二）交割风险

利率掉期业务不涉及本金交换，交易双方依据合同约定的名义本金交换利息额，交割风险仅限于应付利息部分。

（三）履约风险

交易对手不能履行合同义务支付掉期收益而对公司造成的风险。该风险主要源于交易对手信用状况恶化、市场波动导致的现金流压力。

（四）其他风险

在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行操作或未能充分理解利率掉期信息，将带来操作风险；如交易合同条款不明确，将可能面临法律风险。

四、风险控制措施

公司制定了严格的风险控制措施：

1.公司对利率掉期业务进行严格的风险评审和风险跟踪，交易额度不得超过经董事会批准的授权额度上限；公司开展的利率掉期业务遵循合法、谨慎、安全和有效的原则，以真实的交易背景为依托，以锁定成本、规避和防范汇率、利率风险为目的，禁止任何风险投机行为。

2.公司将严格按照《金融衍生业务监督管理办法》执行对利率掉期业务的操作原则、审批权限、管理及内部操作流程、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序、信息披露等，保证制度有效执行，严格控制业务风险。

3.公司将审慎审查与利率掉期银行签订的合约条款，严格执行风险管理制度，以防范法律风险。

4.公司财务部将持续关注利率市场价格或公允价值变动，及时评估利率掉期业务的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。公司纪检与审计部对利率掉期业务的决策、管理、执行等工作的合规性进行监督检查。

五、交易对公司的影响及相关会计处理

公司开展利率掉期业务有利于规避和防范汇率大幅波动带来的风险，增强公司财务稳健性。公司将根据《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 37 号——金融工具列报》的相关规定及其指南，对利率掉期业务进行相应核算和披露。

特此公告。

国投电力控股股份有限公司董事会

2025 年 4 月 1 日