

# 中化国际（控股）股份有限公司

## 重大资产购买暨关联交易报告书与预案（修订稿）差异对比表

中化国际（控股）股份有限公司（以下简称“上市公司”、“中化国际”或“公司”）拟以支付现金的方式购买先正达集团股份有限公司持有的江苏扬农化工集团有限公司 39.88% 股权，同时江苏扬农化工集团有限公司拟向先正达集团股份有限公司出售其直接持有的江苏扬农化工股份有限公司 36.17% 股份，先正达集团股份有限公司以现金支付前述交易对价（以下简称“本次交易”）。

公司于 2020 年 11 月 6 日公告了《中化国际（控股）股份有限公司重大资产购买暨关联交易预案》及相关文件，并于 2020 年 12 月 9 日根据上海证券交易所出具的《关于对中化国际（控股）股份有限公司重大资产购买暨关联交易预案的信息披露问询函》（上证公函[2020]2642 号）公告了《中化国际（控股）股份有限公司重大资产购买暨关联交易预案（修订稿）》及相关文件。

截至本公告日，公司已根据相关法律法规要求编制本次交易的《中化国际（控股）股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书（草案）》（以下简称“报告书”），并于 2021 年 2 月 5 日经公司第八届董事会第十三次会议审议通过，现对报告书和公司于 2020 年 12 月 9 日公告的《中化国际（控股）股份有限公司重大资产购买暨关联交易预案（修订稿）》（以下简称“预案”）主要差异进行如下说明：

### 一、报告书与预案之间产生差异的主要原因

报告书与预案相比存在一定差异，主要是由于：

1、制作预案时，尚未完成对标的资产相关的审计、评估工作。相关审计、评估完成后，已根据审计、评估结果补充完善了报告书的相关内容。

2、报告书根据中国证监会《上市公司重大资产重组管理办法》《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》（以下简称“《准则第 26 号》”）等相关法律法规规定披露了预案中不需要披

露的相关内容。

3、报告书中披露了经会计师审阅的上市公司最近一年及一期的备考财务报表相关数据。

## 二、报告书与预案之间的主要差异

截至本差异对比表公告日，根据报告书的章节顺序，报告书与预案的主要差异如下：

| 序号 | 报告书章节        | 对应预案章节       | 差异情况说明  |
|----|--------------|--------------|---|
| 1  | 重大事项提示       | 重大事项提示       | 1、本次标的资产相关的审计、评估及审阅工作已经完成，根据标的资产审计、评估及审阅结果情况，报告书更新了本次交易方案概况、本次交易构成重大资产重组、标的资产的评估及作价情况、本次交易对上市公司的影响、本次重组对中小投资者权益保护的安排等相关内容。<br>2、根据交易相关方的承诺签署情况，报告书更新了本次交易相关方所做出的重要承诺等相关内容。<br>3、根据交易进展，重组报告书更新了本次交易已履行及尚需履行的批准程序。 |
| 2  | 重大风险提示       | 重大风险提示       | 因本次重组审计、评估等工作已经完成，报告书修改、调整及补充了相关的风险。  |
| 3  | 释义           | 释义           | 根据报告书内容更新了部分释义。   |
| 4  | 第一节 本次交易概况   | 第一节 本次交易概况   | 根据标的资产审计、评估结果情况以及本次交易进展，报告书更新了本次交易已履行及尚需履行的批准程序、本次交易方案概况、本次交易构成重大资产重组、本次交易对上市公司的影响等相关内容。  |
| 5  | 第二节 上市公司基本情况 | 第二节 上市公司基本情况 | 根据披露要求，报告书新增了上市公司最近三年守法情况及诚信情况。   |
| 6  | 第三节 交易对方基本情况 | 第三节 交易对方基本情况 | 根据披露要求，报告书修订、补充了交易对方控股股东及实际控制人情况、交易对方及其主要管理人员最近五年内受过行政处罚、刑事处罚、或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉   |

| 序号 | 报告书章节           | 对应预案章节           | 差异情况说明   |
|----|-----------------|------------------|--|
|    |                 |                  | 讼或者仲裁情况、最近五年的诚信情况等相关内容。  |
| 7  | 第四节 交易标的基本情况    | 第四节 交易标的基本情况     | 根据披露要求，<br>1、更新了交易标的历史沿革、标的公司的主要业务发展情况、标的公司的主要财务数据等相关内容；<br>2、新增了标的公司的主要资产权属、对外担保及主要债务情况，生产经营资质及认证情况，报告期内主要会计政策及相关会计处理，最近三年股权转让、增减资及资产评估或估值情况，其他事项说明；<br>3、更新了交易对方持有标的公司股权的冻结情况。 |
| 8  | 第五节 交易标的评估情况    | 第五节 标的资产的评估情况    | 1、根据评估报告及评估说明，新增了标的资产评估过程。<br>2、新增了上市公司董事会关于本次评估合理性及定价公允性的分析。<br>3、新增了独立董事对本次交易评估事项的意见。  |
| 9  | 第六节 本次交易合同的主要内容 | 第六节 本次交易合同的主要内容  | 根据交易各方签署协议的进展，新增了《补充协议》的相关内容。  |
| 10 | 第七节 本次交易的合规性分析  | -                | 根据《准则第 26 号》的规定新增本章节，并补充披露本次重组符合《重组办法》第十一条规定、等内容，新增“中介机构关于本次交易是否符合《重组管理办法》规定的意见”。  |
| 11 | 第八节 管理层讨论与分析    | 第七节 本次交易对上市公司的影响 | 1、根据披露要求，新增章节，预案“第七节 本次交易对上市公司的影响”部分内容纳入此章节并进行更新。<br>2、新增了本次交易前上市公司财务状况和经营成果分析。<br>3、新增了交易标的公司行业特点和经营情况的讨论与分析。<br>4、新增了标的公司的财务状况与盈利能力分析。   |
| 12 | 第九节 财务会计信息      | -                | 根据披露要求，新增章节，新增了标的公司最近两年及一期的财务报表、上市公司最近一年一期备考财务报表等内容。   |
| 13 | 第十节 同业竞争和关联交易   | -                | 根据披露要求，新增章节，新增了报告期交易标的关联交易情况、本次交易对上市公司关联交易的影响、同业   |

| 序号 | 报告书章节                     | 对应预案章节                     | 差异情况说明  |
|----|---------------------------|----------------------------|---|
|    |                           |                            | 竞争及相关方出具的承诺等内容。   |
| 14 | 第十一节 风险因素                 | 第八节 风险因素                   | 因本次重组审计、评估等工作已经完成，报告书修改、调整及补充了相关的风险。  |
| 15 | 第十二节 其他重要事项               | 第九节 其他重要事项                 | 根据披露要求，新增了本次交易对上市公司负债结构的影响、关于本次交易相关人员买卖上市公司股票的自查情况、本次交易后上市公司的现金分红政策及相应的安排等相关内容。                 |
| 16 | 第十三节 独立董事及证券服务机构关于本次交易的意见 | -                          | 根据披露要求，补充了独立财务顾问及法律顾问意见、独立董事意见。   |
| 17 | 第十四节 本次交易的相关证券服务机构        | -                          | 新增章节，新增了本次交易相关证券服务机构及其项目人员的信息。  |
| 18 | 第十五节 上市公司及有关证券服务机构声明      | 第十一节 上市公司及全体董事、监事、高级管理人员声明 | 原“第十一节 上市公司及全体董事、监事、高级管理人员声明”并入本章节，更新了上市公司董事、监事、高级管理人员、独立财务顾问、律师、审计机构、审阅机构、评估机构关于报告书相关内容的声明与承诺。 |
| 19 | 第十六节 备查文件                 | -                          | 新增章节，补充披露了报告书相关备查文件目录及备查地点。   |

特此说明。

（以下无正文）

（本页无正文，为《中化国际（控股）股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书与预案（修订稿）差异对比表》之盖章页）

中化国际（控股）股份有限公司

2021年2月5日

