

证券代码：600500

证券简称：中化国际

编号：2021-070

债券代码：163963

债券简称：中化债Y1

债券代码：175781

债券简称：21中化G1

债券代码：188412

债券简称：中化GY01

中化国际（控股）股份有限公司

关于重大资产购买暨关联交易之标的资产

过渡期损益情况的公告

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。

中化国际（控股）股份有限公司（以下简称“公司”或“中化国际”）以支付现金 7,596,620,100 元的方式购买先正达集团股份有限公司（以下简称“先正达集团”）持有的江苏扬农化工集团有限公司（以下简称“扬农集团”）39.88%股权，同时扬农集团向先正达集团以 10,222,134,854 元出售其直接持有的江苏扬农化工股份有限公司（以下简称“扬农化工”）36.17%股份，先正达集团以现金支付前述交易对价（以下简称“本次交易”）。资产购买交易与资产出售交易互为前提条件。

公司已于 2020 年 11 月 6 日召开的第八届董事会第十次会议、2021 年 2 月 5 日召开的第八届董事会第十三次会议，以及 2021 年 2 月 22 日召开的 2021 年第一次临时股东大会分别审议通过了与本次交易相关的议案。上述会议及决议公告的具体内容详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的公告。

本次交易已于 2021 年 7 月 12 日完成资产购买交易涉及的扬农集团 39.88% 股权（以下简称“标的资产”）过户工作；于 2021 年 7 月 13 日完成资产出售交易涉及的扬农化工 36.17% 股份过户工作，具体内容详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的公告。

截至本公告日，安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）已完成标的资产过渡期损益审计工作，有关情况如下：

一、标的资产过渡期间损益安排

根据公司与交易对方先正达集团及其他相关方签署的《先正达集团股份有限公司、中化国际（控股）股份有限公司、江苏扬农化工集团有限公司关于江苏扬农化工集团有限公司股权转让及江苏扬农化工股份有限公司股份转让之框架协议》及其补充协议，标的资产对应的扬农集团在资产购买交易过渡期的收益应由上市公司享有，亏损应由先正达集团承担（资产出售交易产生的或与资产出售交易有关的收入、成本、费用、税费、债务及前述各项的计提、拨备均应剔除，相关损益仅为剔除扬农化工后扬农集团其他资产和业务产生的损益）。

二、标的资产交割过渡期间

本次交易的评估基准日为 2020 年 9 月 30 日。截至 2021 年 7 月 12 日，扬农集团已取得扬州市市场监督管理局核发的新的《营业执照》，公司购买先正达集团持有的扬农集团 39.88% 股权工商变更登记办理完毕。本次交易标的资产交割日为 2021 年 7 月 12 日。在计算有关损益或其他财务数据时，资产交割的过渡期间为本次资产重组评估基准日（不含当日，即 2020 年 10 月 1 日）至交割审计基准日（即 2021 年 6 月 30 日）期间。

三、标的资产过渡期间审计情况

根据安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（安永华明（2021）专字第 61394277_B02 号），过渡期内扬农集团实现归属于母公司股东的净利润 736,351,197 元，未发生亏损，因此交易对方无需现金补足；过渡期内扬农集团产生的收益由上市公司享有。

四、备查文件

1、安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（安永华明（2021）专字第 61394277_B02 号）。

特此公告。

中化国际（控股）股份有限公司董事会

2021 年 9 月 11 日