

证券代码：600500

证券简称：中化国际

编号：2026-064

债券代码：241598

债券简称：24中化K1

中化国际（控股）股份有限公司

关于发行股份购买资产暨关联交易审核问询函回复

更新的提示性公告

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“上市公司”）拟以发行股份的方式向中国蓝星（集团）股份有限公司（以下简称“蓝星集团”）购买其所持有的南通星辰合成材料有限公司（以下简称“南通星辰”、“标的公司”、“标的资产”）100%股权（以下简称“本次交易”）。本次交易完成后，上市公司将持有南通星辰 100%股权，南通星辰成为上市公司全资子公司。

公司于 2026 年 7 月 8 日收到上海证券交易所出具的《关于中化国际（控股）股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易申请的审核问询函》（上证上审（并购重组）〔2026〕57 号）（以下简称“审核问询函”）。公司会同相关中介机构根据《审核问询函》的要求，对相关问题进行回复，于 2026 年 9 月 2 日披露了《关于中化国际（控股）股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易申请的审核问询函之回复》（以下简称“审核问询函回复”）《中化国际（控股）股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（修订稿）》（以下简称“重组报告书（修订稿）”）等相关文件。根据上海证券交易所的进一步审核意见，公司及相关中介机构对审核问询函回复的相关内容进行了修订、补充和完善，于 2026 年 9 月 22 日披露了《关于中化国际（控股）股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易申请的审核问询函之回复（修订稿）》等相关文件。

鉴于本次交易标的公司审计财务数据将于 2026 年 9 月 30 日到期，基于本次交易的整体安排，公司及中介机构以 2026 年 6 月 30 日作为加期审计基准日对标的公司开展了相关补充审计、尽职调查及核查工作。截至本公告披露日，公司会

同相关中介机构将申请文件财务数据更新至 2026 年 6 月 30 日，并对审核问询函回复、重组报告书等申请文件进行了修订、补充和完善。

一、重组报告书修订情况

公司根据以 2026 年 6 月 30 日为基准日的加期审计情况，对前次申请文件相关内容进行了更新和修订。相较公司于 2026 年 9 月 2 日披露的重组报告书（修订稿），本次更新的重组报告书主要修订内容如下：

重组报告书章节	修订情况说明
释义	更新了标的公司审计报告、备考审阅报告、法律意见书、报告期等释义
重大事项提示	更新了上市公司备考审阅财务数据等
第一章 本次交易概况	更新了上市公司备考审阅财务数据、本次交易的决策过程和审批情况等
第二章 上市公司基本情况	更新了上市公司前十大股东情况、上市公司最新一期财务数据
第三章 交易对方基本情况	更新了交易对方主要对外投资情况
第四章 交易标的基本情况	更新了标的公司主要财务数据、主要资产情况、主要产品产能、产量及销量情况、销售和采购情况，以及涉及的立项、环保、行业准入、用地、规划、施工建设等有关报批事项等
第八章 本次交易的合规性分析	更新了标的公司相关财务数据、上市公司备考审阅财务数据
第九章 管理层讨论与分析	更新了上市公司和标的公司财务数据及相关分析
第十章 财务会计信息	更新了标的公司审计报告文号、财务报表数据，以及上市公司备考审阅报告文号、备考财务报表数据等
第十一章 同业竞争和关联交易	更新了关联方及关联交易相关情况
第十二章 风险因素分析	更新了相关财务数据分析
第十三章 其他重要事项	更新了相关财务数据分析
第十四章 对本次交易的结论性意见	更新了独立董事专门会议审核意见

除上述修订与补充外，公司对重组报告书进行了少许表述的完善，对本次交易方案不构成影响。

二、审核问询函回复修订情况

鉴于本次交易标的公司审计财务数据将于 2026 年 9 月 30 日到期，基于本次

交易的整体安排，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）以 2026 年 6 月 30 日作为加期审计基准日就本次交易补充出具了《南通星辰合成材料有限公司审计报告》（天职业字[2026]36690 号）（以下简称“加期审计报告”）、《中化国际（控股）股份有限公司备考合并财务报表审阅报告》（天职业字[2026]37575 号）（以下简称“加期审阅报告”）。公司及中介机构结合加期审计报告、加期审阅报告以及本次交易的具体情况对审核问询函回复等相关文件进行了修订、补充及完善。具体内容详见公司于同日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于中化国际（控股）股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易申请的审核问询函之回复（二次修订稿）》等相关文件。

特此公告。

中化国际（控股）股份有限公司

董事会

2026 年 9 月 30 日