

江苏海伦石化有限公司
关联交易相关事项的专项审核报告

大华核字[2022]004116号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertified Public Accountants (Special General Partnership)

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101482022323004831
报告名称：	关联交易相关事项的专项审核报告
报告文号：	大华核字[2022]004116号
被审（验）单位名称：	江苏海伦石化有限公司
会计师事务所名称：	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	专项审计
报告日期：	2022年03月26日
报备日期：	2022年03月27日
签字人员：	叶善武(310000712280), 徐从礼(370500150016)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

江苏海伦石化有限公司
关联交易相关事项的专项审核报告
(截止 2021 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 关联交易相关事项的专项审核报告	1-2
二、 江苏海伦石化有限公司 2021 年度关联交易相关事项的说明	1-14

关联交易相关事项的专项审核报告

大华核字[2022]004116号

江苏三房巷股份有限公司：

我们接受委托，审核了后附的江苏海伦石化有限公司（以下简称“海伦石化”）提供的根据《企业会计准则第36号—关联方披露》编制的《江苏海伦石化有限公司2021年度关联交易相关事项的说明》（以下简称“关联交易说明”）。

一、海伦石化管理层的责任

根据企业会计准则的有关规定编制关联交易说明，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是海伦石化管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对海伦石化管理层编制的关联交易说明发表意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号-历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对关联交易说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为,海伦石化管理层编制的《江苏海伦石化有限公司 2021 年度关联交易相关事项的说明》已按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了江苏海伦石化有限公司 2021 年度的关联交易情况。

本审核报告仅供江苏三房巷股份有限公司 2021 年度报告披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

附件:江苏海伦石化有限公司 2021 年度关联交易相关事项的说明

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



叶善武

中国注册会计师:



徐从礼

二〇二二年三月二十六日

江苏海伦石化有限公司

2021 年度关联交易相关事项的说明

根据财政部颁发的《企业会计准则第 36 号—关联方披露》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，江苏海伦石化有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）将自 2021 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止的关联方关系以及关联交易说明如下：

一、关联方关系

1. 本公司母公司及实际控制人的情况：

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持 股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
江苏三房巷聚材股份有限公司	江苏江阴	聚酯切片；纺织；化学纤维、热电、塑料制品等	389,633.97	100%	100%

本公司最终母公司为三房巷集团有限公司，本公司实际控制人为卞兴才。

2. 本公司子公司的相关信息：

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股 比例	表决权 比例
江苏兴业塑化有限公司	江苏江阴	瓶级聚酯切片生产销售	185,000.00	100.00%	100.00%
江阴兴佳新材料有限公司	江苏江阴	纺织、塑料制品	7,500.00	100.00%	100.00%
江阴兴佳塑化有限公司	江苏江阴	瓶级聚酯切片生产销售	5,502.00	100.00%	100.00%
江阴兴宇新材料有限公司	江苏江阴	瓶级聚酯切片生产销售	8,256.00	100.00%	100.00%
江阴兴泰新材料有限公司	江苏江阴	瓶级聚酯切片生产销售	8,256.00	100.00%	100.00%
江阴三房巷经贸有限公司	江苏江阴	贸易	4,000.00	100.00%	100.00%
江苏三房巷国际储运有限公司	江苏江阴	仓储及综合服务	1,000.00	100.00%	100.00%
江阴市三润冷却水工程有限公司	江苏江阴	冷却水处理	1,800.00	100.00%	100.00%
柏康贸易有限公司	香港	贸易	10000 港币	100.00%	100.00%

3. 本公司合营和联营企业情况如下：

联营企业名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	会计处理 方法
三房巷财务有限公司	江苏江阴	吸收成员单位存款、对成员单位办理贷款	50,000.00	20.00	权益法

4. 本公司其他关联方的情况如下:

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
三房巷集团有限公司	本公司最终母公司
江阴新源热电有限公司	本公司母公司控制的企业
江阴济化新材料有限公司	本公司母公司控制的企业
江苏兴业聚化有限公司	本公司最终母公司控制的企业
江阴华星合成有限公司	本公司最终母公司控制的企业
江阴兴盛塑化有限公司	本公司最终母公司控制的企业
江阴华盛聚合有限公司	本公司最终母公司控制的企业
江阴华怡聚合有限公司	本公司最终母公司控制的企业
江阴华美特种纤维有限公司	本公司最终母公司控制的企业
江阴新伦化纤有限公司	本公司最终母公司控制的企业
江阴海伦化纤有限公司	本公司最终母公司控制的企业
江阴运伦化纤有限公司	本公司最终母公司控制的企业
江阴博伦化纤有限公司	本公司最终母公司控制的企业
江阴丰华合成纤维有限公司	本公司最终母公司控制的企业
江苏三房巷国际贸易有限公司	本公司最终母公司控制的企业
三海国际发展有限公司	本公司最终母公司控制的企业
三房巷财务有限公司	本公司最终母公司控制的企业
江阴三房巷金属门窗有限公司	本公司最终母公司控制的企业
江苏三仁能源有限公司	本公司最终母公司控制的企业
江苏三房巷薄膜股份有限公司	本公司最终母公司控制的企业
江阴融聚科技有限公司	本公司最终母公司控制的企业
江阴三房巷金陵酒店有限公司	本公司最终母公司控制的企业
江阴中石油昆仑燃气有限公司	本公司最终母公司下属子公司的联营企业
江阴三利污水处理有限公司	对本公司的母公司控股股东具有重大影响的股东控制的企业
卞平刚	本公司实际控制人关系密切的家庭成员
严霞珍	本公司实际控制人关系密切的家庭成员
美国通用纤维有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业

二、关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江阴中石油昆仑燃气有限公司	天然气	39,120.43	27,582.05
江苏三房巷聚材股份有限公司	天然气	25.16	
三房巷集团有限公司	电力	10,687.72	10,171.84
江苏兴业聚化有限公司	电力	7,560.50	7,732.58
江阴新源热电有限公司	电力	2,613.59	4,302.66
三房巷集团有限公司	自来水	203.68	207.39
江苏兴业聚化有限公司	自来水	125.43	112.14
江阴新源热电有限公司	蒸汽	1,549.88	1,451.06
江苏三房巷聚材股份有限公司	蒸汽	48.84	
江阴华美特种纤维有限公司	包装袋	1,464.70	1,510.46
江阴三利污水处理有限公司	污水处理费	364.55	439.41
江阴三房巷金属门窗有限公司	修理费	215.51	190.93
江阴三房巷金陵酒店有限公司	餐费、住宿	156.45	213.71
江阴新源热电有限公司	软化水	142.11	134.26
江苏三仁能源有限公司	燃料油	138.69	117.42
三房巷集团有限公司	运输服务	42.40	41.48
江阴华怡聚合有限公司	配件	176.86	32.04
江苏三房巷聚材股份有限公司	辅料及配件	137.51	
江阴华盛聚合有限公司	配件	56.17	
三房巷集团有限公司	配件及工业用油	45.41	36.69
江阴济化新材料有限公司	配件	8.19	
江阴海伦化纤有限公司	配件		2.00
江阴华星合成有限公司	配件		0.39
江苏兴业聚化有限公司	配件		0.24
江苏三房巷国际贸易有限公司	PX(对二甲苯)		49,021.62
江苏兴业聚化有限公司	PX(对二甲苯)		34,434.84
江阴海伦化纤有限公司	PX(对二甲苯)		5,012.32
江苏兴业聚化有限公司	IPA(间苯二甲酸)		120.67
江苏三房巷聚材股份有限公司	辅料		124.45
合计		64,883.78	142,992.65

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

单位：人民币万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
三房巷集团有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	109,156.35	9,619.82
江阴华怡聚合有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	51,345.97	32,513.26
江阴兴盛塑化有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	36,317.03	16,849.60
江苏兴业聚化有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	34,168.04	61,052.10
江阴华星合成有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	33,996.89	38,656.55
江阴海伦化纤有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	24,611.89	4,676.79
江阴华盛聚合有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	23,873.33	27,222.63
江苏三房巷薄膜股份有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	10,815.03	49,611.87
江阴丰华合成纤维有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	9,323.47	8,902.16
江苏三房巷国际贸易有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	2,072.57	73,748.67
三海国际贸易有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	48.43	15,761.77
江阴新伦化纤有限公司	PTA(精对苯二甲酸)		12,366.39
江苏兴业聚化有限公司	PTA 加工费	4,263.53	
江阴海伦化纤有限公司	PTA 加工费	313.93	1,485.06
江苏兴业聚化有限公司	仓储费	440.84	
江苏三房巷薄膜股份有限公司	仓储费	156.34	
江苏三房巷国际贸易有限公司	仓储费	64.99	
江阴华怡聚合有限公司	仓储费	50.93	
江阴海伦化纤有限公司	仓储费	25.34	29.50
江阴丰华合成纤维有限公司	仓储费	17.72	
江苏兴业聚化有限公司	聚丙烯	1,057.15	1,489.49
江苏三房巷聚材股份有限公司	辅料、配件	349.18	
江阴济化新材料有限公司	配件	0.06	1.72
江阴华怡聚合有限公司	配件	291.12	
江阴华盛聚合有限公司	配件	68.41	
三房巷集团有限公司及其控制的企业	餐费	7.61	10.21
江阴济化新材料有限公司	瓶级聚酯切片	119.42	191.95
三海国际贸易有限公司	瓶级聚酯切片		1,613.52
江苏三房巷国际贸易有限公司	瓶级聚酯切片加工费		295.64
江苏三房巷聚材股份有限公司	印染、整理	364.71	
江阴济化新材料有限公司	综合服务费	1.89	
合计		343,322.17	356,098.70

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

单位：人民币万元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江苏兴业聚化有限公司	房屋建筑物	1,988.91	1,988.91
江阴济化新材料有限公司	土地租赁	7.43	9.32
江苏三房巷薄膜股份有限公司	仓库租赁	26.27	
合计		2,022.61	1,998.23

(2) 本公司作为承租方

单位：人民币万元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
三房巷集团有限公司	车辆租赁费	338.99	322.12
三房巷集团有限公司	房屋租赁费	153.90	151.01
江苏三房巷国际贸易有限公司	港口设施	454.13	454.13
江苏三房巷聚材股份有限公司	房屋租赁	2.86	
合计		949.88	927.26

5. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
三房巷集团有限公司 卞平刚	江苏海伦石化有限公司	93,600.00	2021/3/5	2022/3/5	否
江苏兴业塑化有限 公司	江苏海伦石化有限公司	10,320.00	2020/1/9	2023/1/9	否
三房巷集团有限公司	江苏海伦石化有限公司	22,000.00	2020/5/14	2021/5/14	是
三房巷集团有限公司	江苏海伦石化有限公司	22,000.00	2021/5/25	2022/5/25	否
三房巷集团有限公司	江苏海伦石化有限公司	23,200.00	2021/8/5	2022/2/4	否
江苏兴业塑化有限 公司	江苏海伦石化有限公司	5000.00	2020/1/9	2023/1/9	否
江苏三房巷聚材股份 有限公司	江苏海伦石化有限公司	11,700.00	2021/12/22	2022/12/21	否
三房巷集团有限公司	江苏海伦石化有限公司	175,000.00	2016/3/18	2021/4/20	是
三房巷集团有限公司	江苏海伦石化有限公司	USD6,000.00	2020/3/31	2021/9/30	是
卞平刚、严霞珍 三房巷集团有限公司	江苏海伦石化有限公司	USD1,800.00	2020/12/24	2022/6/23	否
三房巷集团有限公司 卞平刚	江苏海伦石化有限公司	110,000.00	2020/6/1	2021/9/15	是
三房巷集团有限公司	江苏海伦石化有限公司	EUR1,159.79	2021/2/15	2029/8/15	否
三房巷集团有限公司	江苏兴业塑化有限公司	2,700.00	2020/12/10	2023/12/8	否
三房巷集团有限公司 卞平刚	江苏兴业塑化有限公司	40,000.00	2021/5/20	2023/5/20	否
三房巷集团有限公司 江阴华盛聚合有限 公司 江苏三仁能源有限 公司	江阴兴佳塑化有限公司	5,130.00	2020/2/5	2021/12/10	是
卞平刚、严霞珍 三房巷集团有限公司	江阴兴宇新材料有限公司	60,000.00	2020/1/22	2021/1/22	是
江苏三房巷国际贸易 有限公司	江阴兴宇新材料有限公司	20,238.03	2020/1/22	2021/1/22	是
江苏兴业塑化有限 公司	江阴兴宇新材料有限公司	11,053.90	2020/1/22	2021/1/22	是
江苏兴业塑化有限 公司	江阴兴宇新材料有限公司	3,000.00	2020/11/20	2021/2/20	是
三房巷集团有限公司 江苏海伦石化有限 公司 卞平刚、严霞珍	江阴兴宇新材料有限公司	USD1,500.00	2020/12/24	2021/12/23	是
三房巷集团有限公司 卞平刚	江阴兴宇新材料有限公司	90,000.00	2020/9/15	2023/9/15	否
江苏兴业塑化有限 公司	江阴兴泰新材料有限公司	8,000.00	2020/11/20	2021/2/20	是

6. 与三房巷财务有限公司的关联交易

(1) 存款、借款及应付利息余额

单位：人民币万元

项目名称	期末余额	期初余额
银行存款		33,002.58
其中：活期存款		2.58
定期存款		33,000.00

(2) 利息收入及利息支出

单位：人民币万元

项目名称	2021 年度	2020 年度
利息收入	657.08	948.46
利息支出		

7. 其他关联交易

本公司母公司江苏三房巷聚材股份有限公司于 2020 年 9 月与三房巷集团签订《商标使用许可协议》，三房巷集团许可本公司（含下属子公司）在提供工业用化学品时独占地使用第 1 类商标注册号为 34720193、34722770、34726390 的商标，许可本公司（含下属子公司）提供第 35 类商标注册号为 34757381、34750252、34761138 的商标项下全部核定使用商品/服务时，非独占、非排他地使用该等商标，许可费为人民币 0 元，许可期限为十年。

8. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

单位：人民币万元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款			
	三房巷集团有限公司	30,465.21	446.12
	江阴华怡聚合有限公司	29,169.60	10,972.26
	江阴兴盛塑化有限公司	20,172.53	3,109.50
	江苏兴业聚化有限公司	15,214.08	43,613.56
	江阴华盛聚合有限公司	14,775.76	3,109.50
	江阴华星合成有限公司	12,435.07	9,032.89
	江阴海伦化纤有限公司	7,724.51	5,204.26
	江阴丰华合成纤维有限公司	3,777.64	5,600.20
	江苏三房巷国际贸易有限公司	804.42	16,600.57
	江阴新伦化纤有限公司		2,193.76
	三海国际发展有限公司		1,365.73
	小计	134,538.82	101,248.35
应收票据			
	三房巷集团有限公司	3,256.88	
	江阴丰华合成纤维有限公司		1,362.09
	江阴新伦化纤有限公司		337.56
	江苏兴业聚化有限公司		262.30
	江阴运伦化纤有限公司		43.00
	江阴海伦化纤有限公司		17.00
	江阴博伦化纤有限公司		16.22
	江阴济化新材料有限公司	29.95	
	小计	3,286.83	2,038.17
应收款项融资			
	江阴华星合成有限公司	400.00	
	小计	400.00	
预付账款			
	江阴中石油昆仑燃气有限公司	1,858.99	969.74
	小计	1,858.99	969.74
其他应收款			
	江苏三房巷聚材股份有限公司	1,500.00	
	小计	1,500.00	

(2) 本公司应付关联方款项

单位：人民币万元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款			
	江阴济化新材料有限公司		84.88
	小计		84.88
其他应付款			
	江苏三房巷聚材股份有限公司	155,857.02	
	小计	155,857.02	

9. 关联方承诺情况

本公司及本公司子公司 2019 年末在三房巷财务有限公司的关联存款余额 7.75 亿元，为规范和解决关联资金存款，本公司承诺将根据存款到期顺序或提前降低其于三房巷财务有限公司的存款余额：2020 年 7 月 31 日前支取 1 亿元（已支取）；2020 年 9 月 30 日前将提前支取 2 亿元（已支取）；其余部分将到期或提前支取（最晚到期日 2021 年 3 月 17 日，已支取）。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司已按承诺根据存款到期顺序到期或提前支取完毕在三房巷财务公司的全部关联存款。

三、关联交易的决策程序

2021 年 4 月 17 日本公司母公司江苏三房巷聚材股份有限公司第十届董事会第四次会议及第十届监事会第三次会议审议通过了《关于公司 2021 年度日常关联交易预计的议案》，根据业务发展需要及市场形势预测，结合对 2020 年度业务情况的分析，对公司 2021 年度日常关联交易进行预计，关联董事卞惠良、卞永刚、卞江峰回避表决，其他董事一致表决通过了该议案。

独立董事发表了事前认可意见：公司及下属公司预计的各项日常关联交易均是公司进行正常生产经营活动的客观需要，符合公司利益。关联交易以市场公允价为定价依据，没有违反公开、公平、公正的原则，对公司的生产经营和独立性没有造成不利影响，也未损害公司全体股东的利益。我们同意将该关联交易预计提交公司第十届第四次会议审议，审议时关联股东应按规定予以回避。

独立董事对日常关联交易预计发表了独立意见：公司与关联企业之间的各项关联交易均为公司日常经营活动所需，遵循公平、公正的市场原则，定价公允，不会损害公司及中小股东的利益，对公司财务状况、经营成果无不利影响，对公司独立性亦不会造成影响。该事项审议和决策程序符合有关法律、法规以及《公司章程》的规定。且该事项在提交董事会审议前已经我们事前认可，董事会审议时关联董事已回避表决，审议和决策程序符合国家相关法律法规的规定。我们同意将该议案提交公司股东大会审议。

董事会审计委员会认为：公司 2021 年度日常关联交易预计事项履行了必要的审议和决策程序，符合相关法律法规及《公司章程》的规定。公司与关联方之间的日常关联交易，遵照公开、公平、公正的市场原则进行，未损害公司及股东尤其是中小股东的合法权益。该议案尚须获得股东大会的批准，与该关联交易有利害关系的关联人将放弃行使在股东大会上对该议案的投票权。

2021 年 5 月 11 日，上市公司 2020 年度股东大会审议通过了《关于公司 2021 年度日常关联交易预计的公告》。

四、关联交易存在的必要性

1. 关联采购的必要性

本公司本期关联采购主要为采购电力和天然气，关联采购电力占关联采购总额的 32.15%，关联采购天然气占关联采购总额的 60.33%。

(1) 关联采购电力的必要性

采购关联方电力的原因主要是本公司的最终母公司三房巷集团有限公司及下属子公司与本公司下属子公司集中在一个园区范围内，若每家单独向电力部分申请独立的变压器和路线，预计成本会非常高，且由于电力阶梯式计价的特殊性，用量越多越便宜，因此集中采购电力较为经济且节约施工成本。

(2) 关联采购天然气的必要性

天然气为公司日常生产经营所必需，为保障集团内各公司天然气供应，2019 年三房巷集团下属企业江苏三仁能源有限公司与中石油昆仑燃气有限公司合资成立江阴中石油昆仑燃气有限公司，该企业由国资中石油昆仑燃气有限公司控股，主要经营工业燃气领域。

2. 关联销售的必要性

本公司本期关联销售主要为销售 PTA（精对苯二甲酸），关联销售 PTA 占关联销售总额的 97.79%。

三房巷集团下属生产长丝、短纤、纤维级聚酯切片、PBT 树脂等企业需要以 PTA 为原料生产其主营产品，故存在本公司向三房巷集团下属生产长丝、短纤、纤维级聚酯切片、PBT 树脂等公司的关联销售。

为解决上述关联交易，增强上市公司独立性，上市公司及本公司控股股东三房巷集团、上市公司及本公司实际控制人卞兴才出具如下承诺：“本次交易完成后，在本公司/本人控制的生产长丝、短纤、纤维级聚酯切片、PBT 树脂的公司具备持续盈利能力且符合相关法律法规及注入上市公司条件的情形下，本公司/本人愿将本公司/本人控制的生产长丝、短纤、纤维级聚酯切片、PBT 树脂的公司整体注入上市公司，以进一步减少关联交易并增强上市公司的独立性。”

上述计划与安排的实施时间取决于三房巷集团及实际控制人控制的生产长丝、短纤、纤维级聚酯切片、PBT 树脂公司盈利能力的改善情况及合规性问题的整改进度，因此存在一定的不确定性风险。

五、公司关联交易公允性的说明

1. 关联采购的公允性说明

本公司本期关联采购主要为采购电力和天然气，关联采购电力占关联采购总额的 32.15%，关联采购天然气占关联采购总额的 60.33%。

(1) 电力的定价原则

本公司向关联方采购电力的价格参考政府指导价，经双方协商确定。

(2) 天然气的定价原则

本公司向关联方采购天然气价格是按照上游天然气价格基础上加管输费及合理利润，最终价格结合上游气源的采购价格、供气距离、天然气季节性供需紧张程度等，双方协商确定。

本公司通过前端安装的独立计量电表、燃气表确定实际耗用的电力及天然气，参考政府指导价格与关联方进行结算，关联采购公允。

2. 关联销售的公允性说明

本公司本期关联销售主要为销售 PTA（精对苯二甲酸），关联销售 PTA 占关联销售总额的 97.79%。

(1) 关联销售 PTA 的定价原则

本公司向关联方销售 PTA，参考 CCF（中国化纤信息网）月度均价和国内主流 PTA 供应商合同结算价为基础，结合市场需求及下游客户订单情况确定价格。

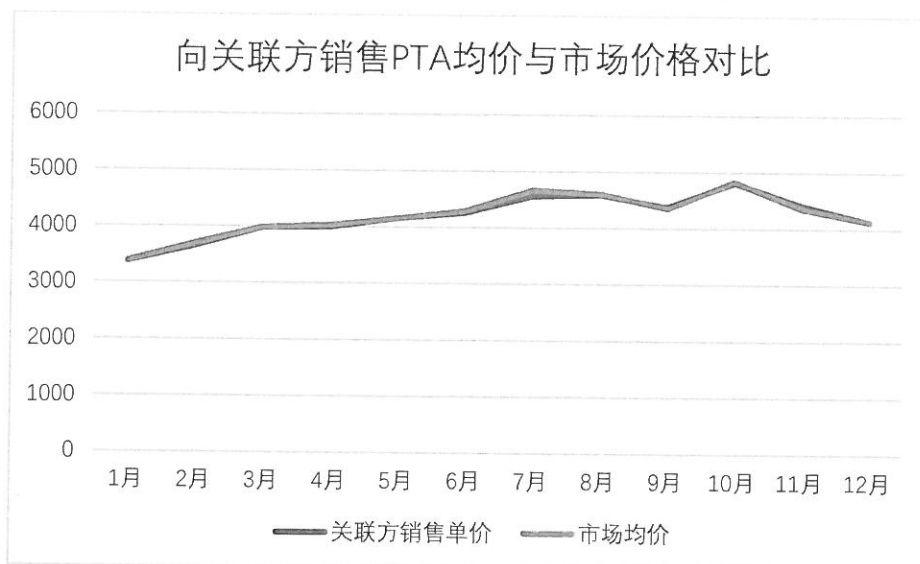
(2) 报告期内本公司向关联方销售 PTA 具体情况及公允性分析如下:

单位: 人民币万元

关联方	交易内容	2021 年度	2020 年度
三房巷集团有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	109,156.35	9,619.82
江阴华怡聚合有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	51,345.97	32,513.26
江阴兴盛塑化有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	36,317.03	16,849.60
江苏兴业聚化有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	34,168.04	61,052.10
江阴华星合成有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	33,996.89	38,656.55
江阴海伦化纤有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	24,611.89	4,676.79
江阴华盛聚合有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	23,873.33	27,222.63
江苏三房巷薄膜股份有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	10,815.03	49,611.87
江阴丰华合成纤维有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	9,323.47	8,902.16
江苏三房巷国际贸易有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	2,072.57	73,748.67
三海国际贸易有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	48.43	15,761.77
江阴新伦化纤有限公司	PTA(精对苯二甲酸)		12,366.39
合计		335,729.00	350,981.61

(3) 向关联方销售 PTA 均价与市场价格比较

报告期内, 本公司向关联方销售 PTA 的均价与市场价格比较如下:



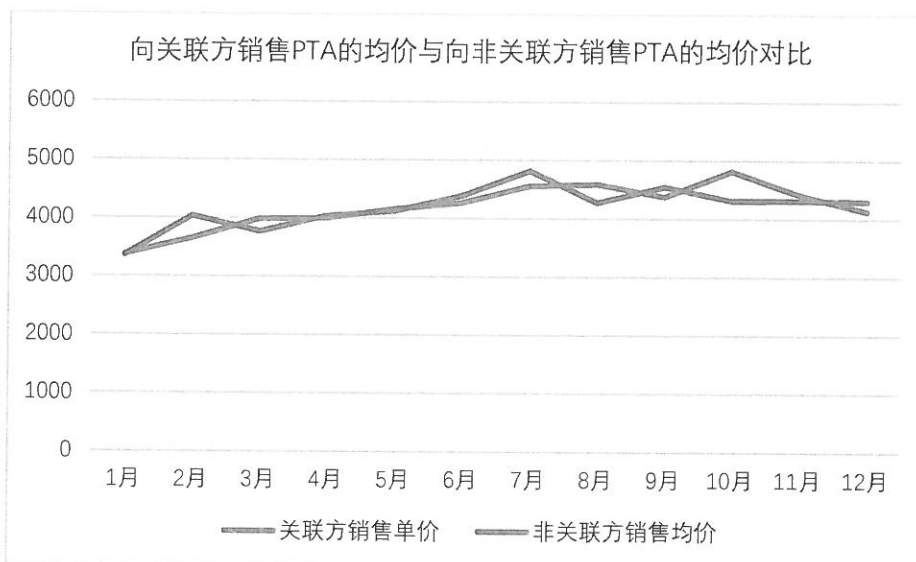
注 1: 销售均价为报告期内海伦石化向关联方销售 PTA 的每月均价 (不含税);

注 2: 市场均价数据来源: 中国化纤信息网, 参考中国化纤信息网 PTA 月均价与中国化纤信息网国内主流 PTA 供应商合同结算价的平均价格。

从上图可以看出, 报告期内本公司向关联方销售 PTA 的均价与市场价格基本保持一致。

(4) 向关联方销售 PTA 均价与向其他非关联方销售 PTA 均价的比较

报告期内, 本公司向关联方销售 PTA 的均价与向非关联方销售 PTA 的均价比较如下:



注：销售均价为报告期内海伦石化向关联方和非关联方销售 PTA 的每月均价(不含税)。

从上图可以看出，报告期内本公司向关联方销售 PTA 的均价与向非关联方销售 PTA 的均价相近但存在一定的差异，主要原因为本公司 PTA 主要是自用和向集团内关联方销售，向第三方销售占比较小，仅占公司 PTA 销售收入的 0.52%，具有偶发性，公司向关联方和非关联方销售 PTA 的结算时点存在差异，造成公司向关联方销售 PTA 的均价与向非关联方销售 PTA 的均价存在差异。

(5) 本公司向关联方销售 PTA 价格对比情况如下：

单位：元/吨（不含税）

期间	向关联方销售均价	公开市场均价	价格差异率 1	向第三方销售均价	价格差异率 2
2021 年 1 月	3,374.47	3,381.70	-0.21%	3,353.98	0.61%
2021 年 2 月	3,647.62	3,700.68	-1.43%	4,034.51	-9.59%
2021 年 3 月	3,982.18	3,991.34	-0.23%	3,761.06	5.88%
2021 年 4 月	3,998.00	4,032.88	-0.86%	4,039.82	-1.04%
2021 年 5 月	4,157.10	4,158.36	-0.03%	4,115.04	1.02%
2021 年 6 月	4,265.03	4,292.56	-0.64%	4,384.96	-2.73%
2021 年 7 月	4,561.21	4,671.16	-2.35%	4,813.27	-5.24%
2021 年 8 月	4,591.56	4,607.20	-0.34%	4,269.55	7.54%
2021 年 9 月	4,377.74	4,349.36	0.65%	4,549.56	-3.78%
2021 年 10 月	4,814.61	4,827.93	-0.28%	4,314.23	11.60%
2021 年 11 月	4,414.12	4,353.58	1.39%	4,315.48	2.29%
2021 年 12 月	4,127.69	4,129.38	-0.04%	4,308.73	-4.20%

注 1：价格差异率 1=向关联方销售均价/公开市场均价-1；

注 2：价格差异率 2=向关联方销售均价/向第三方销售均价-1。

注 3：公开市场均价取自中国化纤信息网 PTA 月均价与中国化纤信息网国内主流 PTA 供应商合同结算价的平均价格。

由于销售结算时点等差异，报告期内本公司向关联方销售 PTA 均价与同期向第三方销售均价、CCF 公开市场均价存在差异。但总体而言，报告期内本公司向关联方销售 PTA 均价与同期公开市场均价基本保持一致，具有公允性。

六、结论

综上所述，本公司与关联方的关联交易履行了必要的审批程序，关联交易遵循了市场化的定价原则，交易价格公允。

统一社会信用代码
91110108590676050Q

营业执照

(副本) (7-1)



名称 大华会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙
经营范围 审计、验资、资产评估、企业清算、税务咨询、代理记账、管理咨询、法律事务、其他法律事务。

成立日期 2012年02月09日
合伙期限 2012年02月09日至长期
主要经营场所 北京市海淀区海淀大街16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用 复印无效。



登记机关

2021年12月01日

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000093

说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的

此证专用，复印无效。

- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部



会计师事务所 执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 梁春
 主任会计师:
 经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日


 THE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS OF CHINA
 中国注册会计师协会

姓名: 尉晋武
 性别: 男
 出生日期: 1972-12-08
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
 身份证号: 370224197212080261
 Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本人已在注册会计师协会网站注册，请在此处进行年度检验登记。
本人已在注册会计师协会网站注册，请在此处进行年度检验登记。
本人已在注册会计师协会网站注册，请在此处进行年度检验登记。

姓名: 尉晋武
身份证号: 370224197212080261
注册编号: 310000113000



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本人已在注册会计师协会网站注册，请在此处进行年度检验登记。
本人已在注册会计师协会网站注册，请在此处进行年度检验登记。
本人已在注册会计师协会网站注册，请在此处进行年度检验登记。

姓名: 尉晋武
身份证号: 370224197212080261
注册编号: 310000113000




注册编号: 310000113000
姓名: 尉晋武
身份证号: 370224197212080261
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
注册时间: 2002年07月15日

注册会计师工作单位变更管理登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

本人已在注册会计师协会网站注册，请在此处进行年度检验登记。
本人已在注册会计师协会网站注册，请在此处进行年度检验登记。
本人已在注册会计师协会网站注册，请在此处进行年度检验登记。

姓名: 尉晋武
身份证号: 370224197212080261
注册编号: 310000113000



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本人已在注册会计师协会网站注册，请在此处进行年度检验登记。
本人已在注册会计师协会网站注册，请在此处进行年度检验登记。
本人已在注册会计师协会网站注册，请在此处进行年度检验登记。

姓名: 尉晋武
身份证号: 370224197212080261
注册编号: 310000113000




2014年4月3日

注册会计师工作单位变更管理登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

本人已在注册会计师协会网站注册，请在此处进行年度检验登记。
本人已在注册会计师协会网站注册，请在此处进行年度检验登记。
本人已在注册会计师协会网站注册，请在此处进行年度检验登记。

姓名: 尉晋武
身份证号: 370224197212080261
注册编号: 310000113000

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本人所属会计师事务所：特殊普通合伙
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：胡静礼
Full name: HU JINGLI
性别：男
Sex: M
出生日期：1970-11-25
Date of birth: 1970-11-25
工作单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）
Work unit: LIXIN ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)
身份证号：31023370128317
Identity card no: 31023370128317

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本人所属会计师事务所：特殊普通合伙
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：胡静礼
Full name: HU JINGLI
性别：男
Sex: M
出生日期：1970-11-25
Date of birth: 1970-11-25
工作单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）
Work unit: LIXIN ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)
身份证号：31023370128317
Identity card no: 31023370128317

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本人所属会计师事务所：特殊普通合伙
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：胡静礼
Full name: HU JINGLI
性别：男
Sex: M
出生日期：1970-11-25
Date of birth: 1970-11-25
工作单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）
Work unit: LIXIN ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)
身份证号：31023370128317
Identity card no: 31023370128317

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本人所属会计师事务所：特殊普通合伙
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：胡静礼
Full name: HU JINGLI
性别：男
Sex: M
出生日期：1970-11-25
Date of birth: 1970-11-25
工作单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）
Work unit: LIXIN ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)
身份证号：31023370128317
Identity card no: 31023370128317

