

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[2021]005788 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertified Public Accountants (Special General Partnership)



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 2020 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 2020 年度关联交易相 关事项的说明	1-17



关联交易相关事项的专项审核报告

大华核字[2021]005788 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 2020 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 2020 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 2020 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 2020 年度报告披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

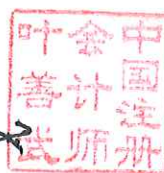
附件:江苏海伦石化有限公司 2020 年度关联交易相关事项的说明

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:





刘铸鹏

二〇二一年四月十七日

江苏海伦石化有限公司

2020 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 2020 年 1 月 1 日起至 2020 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	365,716.6407	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
江阴新雅装饰布有限公司	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：人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏三房巷国际贸易有限公司	PX(对二甲苯)	490,216,196.89	788,950,840.44
江苏兴业聚化有限公司	PX(对二甲苯)	344,348,354.79	1,140,829,614.81
江阴海伦化纤有限公司	PX(对二甲苯)	50,123,152.41	68,665,102.66
江阴中石油昆仑燃气有限公司	天然气	275,140,023.18	
三房巷集团有限公司	电、自来水	103,792,225.38	112,351,233.43
江苏兴业聚化有限公司	电、自来水	78,354,648.43	1,007,972.08
江阴新源热电有限公司	电	42,319,302.38	50,084,227.23
江阴华美特种纤维有限公司	切片包装袋	15,104,562.24	16,121,312.13
江阴新源热电有限公司	蒸汽	14,510,559.62	13,446,597.16
江阴三利污水处理有限公司	污水处理费	4,394,075.17	4,373,503.20
江阴新源热电有限公司	软化水	1,342,600.01	1,789,111.06
江阴三房巷金属门窗有限公司	加工修理费	1,773,278.15	1,904,513.83
江苏兴业聚化有限公司	IPA(间苯二甲酸)	1,206,702.12	7,493,362.83
江苏三仁能源有限公司	燃料油	1,160,254.79	2,915,800.34
江阴三房巷金陵酒店有限公司	餐费、住宿	2,137,118.15	
三房巷集团有限公司	配件	366,916.52	
江阴华怡聚合有限公司	配件	320,378.92	344,988.53
江阴海伦化纤有限公司	配件	19,956.45	157,751.25
江阴华星合成有限公司	配件	3,856.60	49,432.81
江苏兴业聚化有限公司	配件	2,397.88	10,899.67
三房巷集团有限公司	车队修理费	269,861.11	
三房巷集团有限公司	车队运输费	144,977.06	1,153,656.88
江苏三房巷股份有限公司	辅料	3,539.82	127,341.14
江苏三房巷国际贸易有限公司	MEG(乙二醇)		82,648,107.26
江苏兴业聚化有限公司	MEG(乙二醇)		169,079,959.71
三房巷集团有限公司	MEG(乙二醇)		237,464,504.97
江苏三房巷薄膜有限公司	MEG(乙二醇)		35,382.37
江苏三房巷国际贸易有限公司	IPA(间苯二甲酸)		32,645,079.75
江苏兴业聚化有限公司	乙二醇锑		1,258,407.08
三房巷集团有限公司	工业用油		1,243,499.47
江阴博伦化纤有限公司	配件		1,453.02
江阴华盛聚合有限公司	配件		1,025.64
江阴新伦化纤有限公司	配件		1,957.25
江阴兴盛塑化有限公司	配件		122,386.32
江阴运伦化纤有限公司	配件		14,641.13
合计		1,427,054,938.07	2,736,293,665.45

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏三房巷国际贸易有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	737,486,730.14	430,267,956.64
江苏兴业聚化有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	610,521,032.74	1,079,913,454.03
江苏三房巷薄膜有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	496,118,726.16	582,053,786.63
江阴华星合成有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	386,565,540.71	350,879,108.24
江阴华怡聚合有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	325,132,648.78	201,456,054.86
江阴华盛聚合有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	272,226,348.76	741,133,073.23
江阴兴盛塑化有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	168,496,017.69	395,336,308.82
三海国际贸易有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	157,617,746.22	608,393,164.12
江阴新伦化纤有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	123,663,924.75	179,539,237.89
三房巷集团有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	96,198,221.15	19,486,577.52
江阴丰华合成纤维有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	89,021,636.38	355,374,473.38
江阴海伦化纤有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	46,767,931.88	261,110,364.22
江阴海伦化纤有限公司	PTA 加工费	14,850,583.19	26,741,215.11
三海国际贸易有限公司	瓶级聚酯切片	16,135,163.66	
江阴济化新材料有限公司	瓶级聚酯切片	1,919,548.68	2,022,955.60
江苏兴业聚化有限公司	聚丙烯	14,894,854.86	
江苏三房巷国际贸易有限公司	瓶级聚酯切片加工费	2,956,371.69	84,311,422.10
江阴海伦化纤有限公司	仓储费	295,008.34	
江苏兴业聚化有限公司	配件及餐费	38,699.53	1,453,607.26
江苏三房巷薄膜有限公司	配件、辅料及餐费	28,000.94	664,339.53
江阴济化新材料有限公司	餐费	17,236.80	
江阴新源热电有限公司	配件及餐费	15,660.38	38,113.21
江阴华星合成有限公司	餐费	9,045.76	191,951.80
江阴博伦化纤有限公司	配件及餐费	2,386.80	6,531.63
江阴海伦化纤有限公司	配件及餐费	1,820.76	1,754.72
江苏三房巷股份有限公司	配件及餐费	1,576.42	
江阴新伦化纤有限公司	配件及餐费	1,371.71	5,347.45
江阴华怡聚合有限公司	餐费	976.42	1,093,920.29
江阴融聚科技有发公司	配件及餐费	896.23	
三房巷集团有限公司	配件及餐费	865.09	
江阴华盛聚合有限公司	配件及餐费	839.62	443.40
江阴兴盛塑化有限公司	配件及餐费		462.26
江阴丰华合成纤维有限公司	配件		2,707.70
江苏三房巷国际贸易有限公司	PTA 加工费		9,500,442.13
江阴华盛聚合有限公司	MEG(乙二醇)		30,445,575.21
江阴兴盛塑化有限公司	MEG(乙二醇)		19,227,876.10
江阴丰华合成纤维有限公司	软化水		153,778.17
江阴博伦化纤有限公司	PTA(精对苯二甲酸)		220,675,543.31
江阴运伦化纤有限公司	PTA(精对苯二甲酸)		217,494,602.68
江阴华美特种纤维有限公司	废料		123,931.03
合计		3,560,987,412.24	5,819,100,080.27

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

单位：人民币元

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
江苏兴业塑化有限公司	房屋建筑物	19,889,052.73	8,287,105.30
合计		19,889,052.73	8,287,105.30

(2) 本公司作为承租方

单位：人民币元

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	3,221,150.44	3,073,838.82
三房巷集团有限公司	租赁费	1,510,058.88	3,617,346.62
江苏三房巷国际贸易有限公司	港口设施	4,541,284.44	1,513,761.47
江阴新雅装饰布有限公司	土地使用权	360,380.95	360,380.95
合计		9,632,874.71	8,565,327.86

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	江苏海伦石化有限公司	100,000.00	2019/6/9	2020/7/31	是
三房巷集团有限公司	江苏海伦石化有限公司	8,600.00	2019/10/31	2020/1/15	是
三房巷集团有限公司	江苏海伦石化有限公司	400,000.00	2019/3/15	2024/3/15	否
三房巷集团有限公司	江苏海伦石化有限公司	117,391.20	2018/8/28	2021/8/28	否
江苏兴业塑化有限公司	江苏海伦石化有限公司	USD6,000.00	2019/6/14	2020/6/13	是
三房巷集团有限公司	江苏海伦石化有限公司	USD6,000.00	2019/6/14	2020/6/13	是
三房巷集团有限公司	江苏海伦石化有限公司	13,500.00	2018/9/12	2020/2/27	是
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	400,000.00	2019/8/28	2024/8/28	否
三房巷集团有限公司 江苏兴业塑化有限公司	江苏海伦石化有限公司	30,000.00	2019/3/25	2020/3/25	是
三房巷集团有限公司	江苏海伦石化有限公司	10,000.00	2019/4/15	2022/4/30	否
三房巷集团有限公司	江苏海伦石化有限公司	33,000.00	2019/8/15	2020/8/8	是
三房巷集团有限公司	江苏海伦石化有限公司	20,000.00	2019/4/19	2020/4/4	是
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	否
三房巷集团有限公司	江苏海伦石化有限公司	23,200.00	2020/1/21	2023/7/20	否
三房巷集团有限公司	江苏海伦石化有限公司	23,200.00	2020/8/5	2024/2/4	否
江苏兴业塑化有限公司	江苏海伦石化有限公司	5000.91	2020/1/9	2023/1/9	否

江苏海伦石化有限公司
2020 年度
关联交易相关事项说明

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	2023/9/20	否
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	否
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	江苏兴业塑化有限公司	30,000.00	2017/3/17	2020/3/16	是
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	江苏兴业塑化有限公司	400,000.00	2019/3/15	2024/3/15	否
三房巷集团有限公司	江苏兴业塑化有限公司	66,000.00	2018/8/28	2021/8/28	否
三房巷集团有限公司	江苏兴业塑化有限公司	400,000.00	2019/8/28	2024/8/28	否
江苏三房巷国际贸易有限公司	江苏兴业塑化有限公司	105,000.00	2020/6/5	2020/12/30	是
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	2023/2/3	否
三房巷集团有限公司	江阴兴宇新材料有限公司	90,000.00	2019/6/9	2020/7/31	是
三房巷集团有限公司 卞平刚、严霞珍 江苏海伦石化有限公司	江阴兴宇新材料有限公司	USD5,700.00	2019/12/10	2020/12/9	是
卞平刚、严霞珍	江阴兴宇新材料有限公司	70,000.00	2020/1/22	2021/1/22	否
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	否
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	否
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	否
三房巷集团有限公司	江阴兴宇新材料有限公司	27,000.00	2019/11/13	2020/11/12	是
江阴兴泰新材料有限公司	江阴兴宇新材料有限公司	16,490.24	2019/7/1	2020/11/12	是
三房巷集团有限公司	江阴兴宇新材料有限公司	7,000.00	2019/4/28	2020/4/28	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	否
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
三房巷集团有限公司	江阴兴泰新材料有限公司	40,400.00	2018/8/28	2021/8/28	否
三房巷集团有限公司	江阴兴泰新材料有限公司	400,000.00	2019/8/28	2024/8/28	否
江苏三房巷国际贸易有限公司	江阴兴泰新材料有限公司	10,500.00	2020/6/5	2020/12/30	是
江苏兴业聚化有限公司	江阴兴泰新材料有限公司	8,000.00	2020/11/20	2021/2/20	否
三房巷集团有限公司	江阴兴泰新材料有限公司	10,000.00	2019/7/11	2020/7/11	是

6. 关联方资产转让、债务重组情况

单位：人民币元

关联方	资产出售方	关联交易内容	本期发生额	
			转让资产账面价值	转让收益/利得
江苏三仁能源有限公司	江阴兴宇新材料有限公司	转让固定资产	44,000.00	-2,095.24
江苏三仁能源有限公司	江苏兴业塑化有限公司	转让固定资产	293,408.80	-11,307.96
合计			337,408.8	-13,403.20

7. 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：人民币元

项目名称	期末余额	期初余额
银行存款	300,024,609.21	774,780,185.73
其中：活期存款	24,609.21	4,780,185.73
定期存款	300,000,000.00	770,000,000.00

(2) 利息收入及利息支出

单位：人民币元

项目名称	2020 年度	2019 年度
利息收入	9,003,846.11	909,306.15
利息支出		9,337,395.82

8. 其他关联交易

本公司与三房巷集团于 2019 年 12 月签订《商标使用许可协议》，三房巷集团将注册号为 34720193、34722770、34726390、34757381、34750252、34761138 的商标无偿许可予本公司使用，许可期限为长期。

重大资产重组事项已办理完资产过户及新增股份登记事宜后，为提升企业形象，保持业务的完整合理性，三房巷集团与本公司母公司江苏三房巷实业股份有限公司于 2020 年 9 月重新签订《商标使用许可协议》，许可期限为十年。

9. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

单位：人民币元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款			
	江苏兴业聚化有限公司	436,135,579.96	320,434,941.06
	江苏三房巷国际贸易有限公司	166,005,745.99	371,383,362.08
	江阴华怡聚合有限公司	109,722,560.42	
	江阴华星合成有限公司	90,328,947.40	201,615,020.00
	江阴丰华合成纤维有限公司	56,002,012.69	41,220,621.00
	江阴海伦化纤有限公司	52,042,621.25	242,223.00
	江阴华盛聚合有限公司	31,095,000.00	309,171,930.10
	江阴兴盛塑化有限公司	31,095,000.00	139,742,490.00
	江阴新伦化纤有限公司	21,937,551.40	1,746.67
	三海国际发展有限公司	13,657,303.82	89,576,504.58
	三房巷集团有限公司	4,461,210.51	57,554,339.23
	江苏三房巷薄膜有限公司		171,393,406.70
	江阴华怡聚合有限公司		90,338,321.18
	江阴博伦化纤有限公司		2,189.80
	小计	1,012,483,533.44	1,792,677,095.40
应收票据			
	江阴丰华合成纤维有限公司	13,620,891.20	
	江阴新伦化纤有限公司	3,375,560.00	
	江苏兴业聚化有限公司	2,623,020.00	
	江阴运伦化纤有限公司	430,000.00	
	江阴海伦化纤有限公司	170,000.00	
	江阴博伦化纤有限公司	162,174.96	
	小计	20,381,646.16	
预付账款			
	江阴新源热电有限公司		463,219.28
	江阴中石油昆仑燃气有限公司	9,697,374.54	
	小计	9,697,374.54	463,219.28

(2) 本公司应付关联方款项

单位：人民币元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	江苏兴业聚化有限公司		7,777,425.32
	江苏三房巷国际贸易有限公司		85,960,542.46
	江阴三房巷金陵酒店有限公司		1,106.00
	小计		93,739,073.78
预收账款			
	江阴济化新材料有限公司	848,849.56	
	小计	848,849.56	
其他应付款			
	三房巷集团有限公司		29,910,724.11
	江苏兴业聚化有限公司		2,531,796.77
	美国通用纤维有限公司		261,813.93
	小计		32,704,334.81

10. 关联方承诺情况

本公司及其所属子公司 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，海伦石化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）。

三、关联交易的决策程序

1. 重大资产重组完成前

江苏三房巷股份有限公司（以下简称“上市公司”、“三房巷”）向本公司原股东三房巷集团有限公司等发行股份购买本公司 100%股权，2020 年 9 月，本次重大资产重组经中国证监会核准，本公司完成工商变更登记手续，本公司股东变更为江苏三房巷股份有限公司。

本公司母公司三房巷的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》和《独立董事工作细则》均对关联交易公允决策的程序作出了明确的规定。上市公司的关联交易均履行了董事会、监事会、股东大会的审议程序，且上市公司独立董事对关联交易的公允性均发表了独立意见。

本次三房巷发行股份购买本公司 100%股权之重大资产重组事项启动以来，本公司已参照上市公司的规范管理制度进一步完善自身各项内部管理制度，从资产、业务、机构、财务、人员等方面与大股东保持独立，关联交易定价按照市场化原则确定，保证关联交易定价的公允性。

2. 重大资产重组完成后

2020 年 9 月，鉴于本公司工商变更登记手续已完成，本公司已成为三房巷的全资子公司，三房巷原经审议的关联交易发生变动，上市公司对预计关联交易进行调整并审议。

2020 年 9 月 28 日上市公司第九届董事会第十八次会议及第九届监事会第十六次会议审议通过了《关于调整 2020 年度日常关联交易预计的议案》，关联董事卞惠良、卞江峰、孙志明回避表决，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：公司调整 2020 年度预计发生的相关日常关联交易符合公司本次重组后的实际情况，是公司开展日常生产经营活动的需要，同意将《关于调整公司 2020 年度日常关联交易预计的议案》提交董事会审议。

独立董事对日常关联交易发表了独立意见：由于本次重组完成后海伦石化纳入合并范围，三房巷日常经营关联交易事项及交易金额相应调整，本次调整符合公司的实际情况，调整后 2020 年度预计发生的相关日常关联交易属于公司的正常业务范围，是公司开展日常生产经营活动的需要，交易定价合理、公允，开展相关日常关联交易符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司及股东利益的情形。

董事会审计委员会认为：我们对公司日常关联交易的计价依据及结算方式进行了认真审查，认为该关联交易是因公司正常的生产经营需要而发生的，遵循了有偿、公平、自愿的商业原则，交易定价合理、公允，决策程序合法，不存在损害公司及中小股东利益的情况，不会对公司独立性有影响。我们同意将本议案提交公司董事会审议。公司董事会对本议案表决时，关联董事应回避表决。本议案经董事会审议后，尚需经公司股东大会批准，关联股东应回避表决。

2020 年 10 月 20 日上市公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过了《关于调整 2020 年度日常关联交易预计的议案》。

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 PX 和天然气，关联采购 PX 占关联采购总额的 62.09%，关联采购天然气占关联采购总额的 19.31%。

本次重大资产重组前，基于成本的考虑，本公司原直接股东三房巷集团有限公司（以下简称“三房巷集团”）采用了统一采购的形式采购部分 PX，统一采购后再转销给包括本公司在内的多家下属企业，因此报告期内存在从股东及其关联方处采购 PX 的情况。

针对关联采购 PX、MEG，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了如下承诺：“本次交易完成后，海伦石化未来生产经营所需要的 PX、

MEG 将全部由海伦石化直接自第三方处采购,不再通过本公司/本人或本公司/本人控制的下属企业采购。”

本次重大资产重组完成后,已经不存在本公司向关联方采购 PX、MEG 的情形。

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 98.98%。

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 PX 和天然气,关联采购 PX 占关联采购总额的 62.09%,关联采购天然气占关联采购总额的 19.31%。

(1) 关联采购 PX 和天然气的定价原则

1) 本公司向关联方采购 PX 的价格与关联方向第三方采购 PX 的价格一致,不存在价格加成。

2) 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。

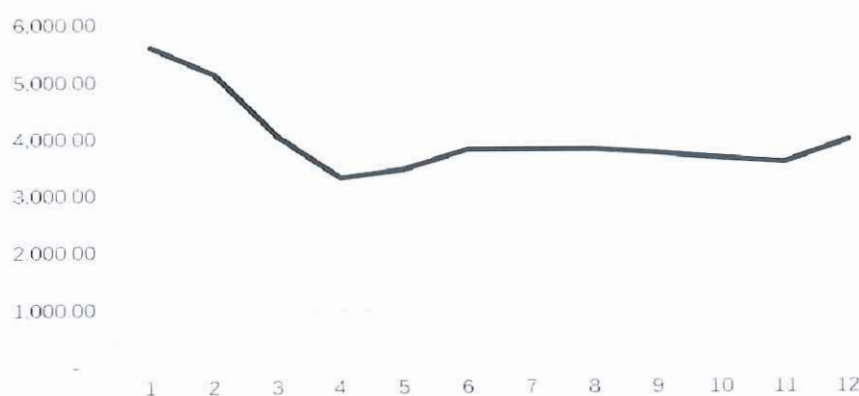
(2) 报告期内本公司向关联方采购 PX 具体情况及公允性分析如下:

单位: 人民币元

关联方	交易内容	2020 年度	2019 年度
江苏三房巷国际贸易有限公司	PX(对二甲苯)	490,216,196.89	788,950,840.44
江苏兴业聚化有限公司	PX(对二甲苯)	344,348,354.79	1,140,829,614.81
江阴海伦化纤有限公司	PX(对二甲苯)	50,123,152.41	68,665,102.66
合计		884,687,704.09	1,998,445,557.91

1) 报告期内 PX 市场价格走势情况

PX 价格走势图 (单位: 元/吨, 不含税)



数据来源: 中国化纤信息网。

从上图可以看出, 报告期内, 受石油价格波动及下游需求的影响, PX6 月前的价格波动较大。

2) 向关联方采购 PX 均价与市场价格的比较

报告期内，本公司向关联方采购 PX 的均价与市场价格比较如下：



注 1：采购均价为报告期内海伦石化向关联方采购 PX 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。

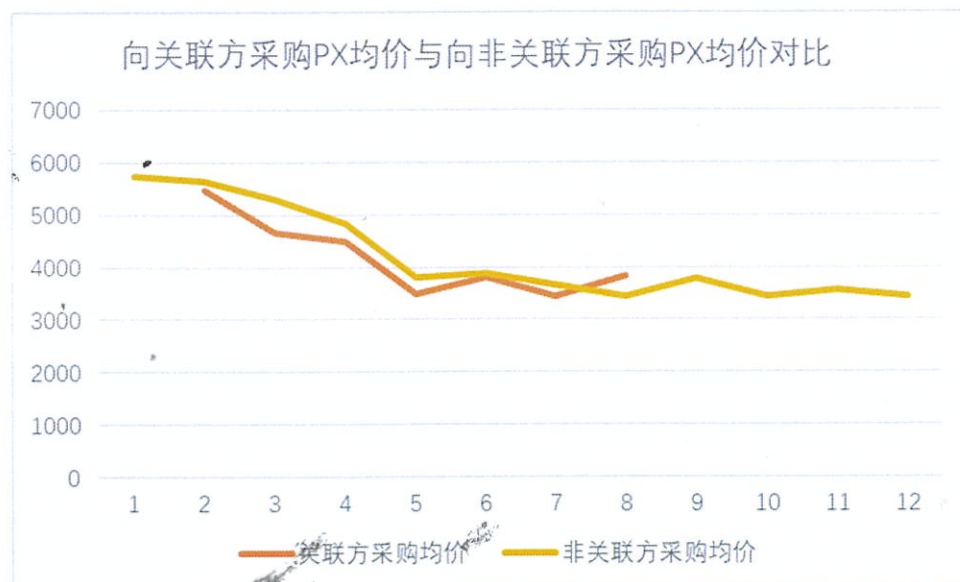


数据来源：中国人民银行。

从上图可以看出，根据除 4 月因为汇率波动影响导致价格差异外，报告期内本公司向关联方采购 PX 的均价与市场价格基本保持一致。

3) 向关联方采购 PX 均价与向其他非关联方采购 PX 均价的比较

报告期内，本公司向关联方采购 PX 的均价与向非关联方采购 PX 的均价比较如下：



注：采购均价为报告期内海伦石化向关联方和非关联方采购 PX 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采购 PX 的均价与向非关联方采购 PX 的均价基本保持一致。

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 98.98%。

（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。

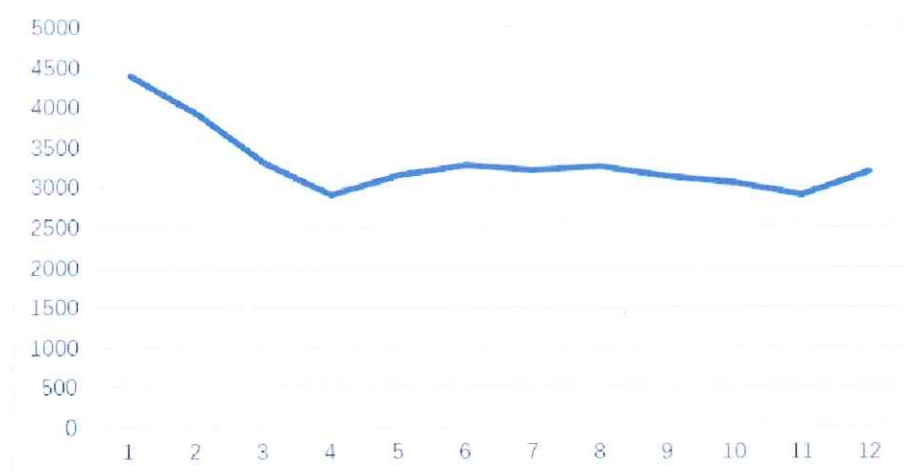
(2) 报告期内本公司向关联方销售 PTA 具体情况及公允性分析如下:

单位: 人民币元

关联方	交易内容	2020 年度	2019 年度
江苏三房巷国际贸易有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	737,017,766.91	430,267,956.64
江苏三房巷国际贸易有限公司	PTA 加工费		9,500,442.13
江苏兴业聚化有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	610,521,032.74	1,079,913,454.03
江苏三房巷薄膜有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	496,118,726.16	582,053,786.63
江阴华星合成有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	386,565,540.71	350,879,108.24
江阴华怡聚合有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	325,132,648.78	201,456,054.86
江阴华盛聚合有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	272,226,348.76	741,133,073.23
江阴兴盛塑化有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	168,496,017.69	395,336,308.82
三海国际发展有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	157,617,746.22	608,393,164.12
江阴新伦化纤有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	123,663,924.75	179,539,237.89
三房巷集团有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	96,198,221.15	19,486,577.52
江阴丰华合成纤维有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	89,021,636.38	355,374,473.38
江阴海伦化纤有限公司	PTA(精对苯二甲酸)	46,767,931.88	261,110,364.22
江阴海伦化纤有限公司	PTA 加工费	14,850,583.19	26,741,215.11
江阴博伦化纤有限公司	PTA(精对苯二甲酸)		220,675,543.31
江阴运伦化纤有限公司	PTA(精对苯二甲酸)		217,494,602.68
合计		3,506,908,314.90	5,679,355,362.81

(1) 报告期内 PTA 市场价格走势情况

PTA 价格走势图 (单位: 元/吨, 不含税)

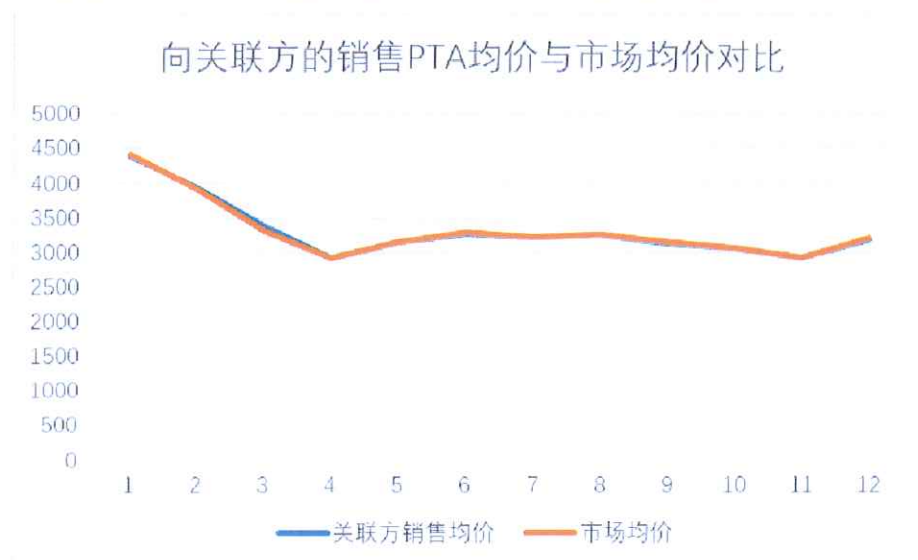


数据来源: 中国化纤信息网。

从上图可以看出, 报告期内, 受石油价格波动及下游需求的影响, PTA 价格波动较大。

(2) 向关联方销售 PTA 均价与市场价格的比较

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：



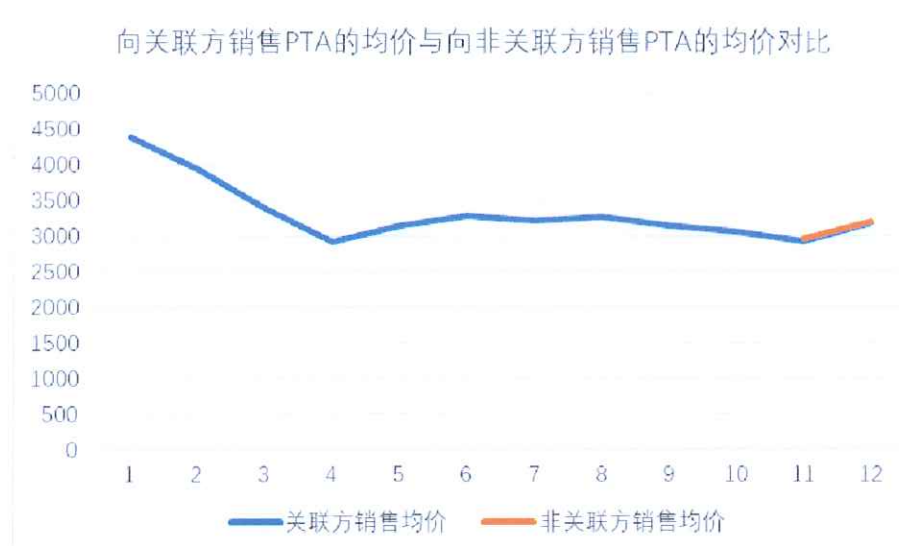
注 1：销售均价为报告期内海伦石化向关联方销售 PTA 的每月均价（不含税）；

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。

(3) 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 的均价基本保持一致。

(4) 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
2020 年 1 月	4,387.10	4,398.88	-0.27%		
2020 年 2 月	3,931.84	3,915.60	0.41%		
2020 年 3 月	3,381.74	3,312.75	2.08%		
2020 年 4 月	2,917.07	2,912.91	0.14%		
2020 年 5 月	3,143.12	3,146.95	-0.12%		
2020 年 6 月	3,277.40	3,280.87	-0.11%		
2020 年 7 月	3,215.33	3,209.41	0.18%		
2020 年 8 月	3,253.24	3,252.95	0.01%		
2020 年 9 月	3,133.71	3,142.65	-0.28%		
2020 年 10 月	3,052.76	3,056.35	-0.12%		
2020 年 11 月	2,909.40	2,908.55	0.03%	2,957.52	-1.63%
2020 年 12 月	3,176.98	3,202.96	-0.81%	3,200.00	-0.72%

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 均价与同期向第三方销售均价、CCF 公开市场均价基本保持一致。

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。