(上接 D36 版)

为避免本公司与中国一航及下属公司产生同业竞争，中国一航特承诺如下：“

一、 上述重大重组完成后，本公司及本公司控制的企业从事的业务与吉生化及吉生化下属公司的主要业务之间不构成任何实质性的竞争。

二、 在本承诺函有效期间，本公司及本公司控制的企业将不会在中国境内以任何形式直接或间接从事与吉生化及吉生化下属公司主要业务构成或可能构成实质性竞争的业务或活动。

三、 在西航集团成为吉生化控股股东后，本公司原规划由西航集团承担的航空发动机批量制造业务将转由吉生化承担并组织生产。本公司不再谋求西航集团开展任何与吉生化构成竞争之业务。

四、 本公司承诺，不会利用对吉生化的控制权干涉吉生化及吉生化的下属公司；对于任何与吉生化或吉生化下属公司的主要业务相同或相似业务的业务机会，将采取一切必要措施促使该业务机会按合理和公平的条款和条件优先提供给吉生化或吉生化下属公司。

五、 对本公司违反本承诺函导致吉生化、吉生化下属公司或吉生化其他股东的合法权益遭受损失的，本公司将承担相应的法律责任。

六、 本公司对吉生化所作上述承诺之效力及于吉生化未来更名后的公司。

七、 本公司承诺尽一切合理努力促使本公司控制的企业和本公司参股的企业遵守本承诺函的规定。

八、 本承诺函自本公司成为吉生化的实际控制人之日起生效，至本公司不再拥有吉生化的实质控制权当日或吉生化 A 股不再在境内证券交易所上市当日（以较早者为准）失效。”

2、西航集团关于避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能出现的同业竞争，保证双方的合法权益及公司全体股东，特别是中小股东的利益，西航集团作出了以下承诺：

“一、上述重大重组完成后，本公司及本公司控制的企业从事的业务与吉生化及吉生化下属公司的主要业务之间不构成任何实质性的竞争。

二、在本承诺函有效期间，本公司及本公司控制的企业将不会在中国境内以任何形式直接或间接从事与吉生化及吉生化下属公司主要业务构成或可能构成实质性竞争的业务或活动。

三、在西航集团成为吉生化控股股东后，由西航集团承担的航空发动机批量制造业务将转由吉生化承担并组织生产，西航集团不再谋求开展任何与吉生化构成竞争之业务。

四、本公司承诺，不会利用对吉生化的控制权干涉吉生化及吉生化的下属公司；对于任何与吉生化或吉生化下属公司的主要业务相同或相似业务的业务机会，将采取一切必要措施促使该业务机会按合理和公平的条款和条件优先提供给吉生化或吉生化下属公司。

五、对本公司违反本承诺函导致吉生化、吉生化下属公司或吉生化其他股东的合法权益遭受损失的，本公司将承担相应的法律责任。

六、本公司对吉生化所作上述承诺之效力及于吉生化未来更名后的公司。

七、本公司承诺尽一切合理努力促使本公司控制的企业和本公司参股的企业遵守本承诺函的规定。

八、本承诺函自本公司成为吉生化的实际控制人之日起生效，至本公司不再拥有吉生化的实质控制权当日或吉生化 A 股不再在境内证券交易所上市当日（以较早者为准）失效。”

（三）中介机构对同业竞争的意见

本次交易的法律顾问天银律师事务所认为：“吉生化潜在控股股东西航集团及潜在实际控制人中国一航已采取有效措施避免与吉生化之间构成同业竞争。”

独立财务顾问东海证券认为：“吉生成已经对拟购买资产后可能出现的同业竞争情况进行了披露，其实际控制人中国一航所控制的其他企业所生产的发动机产品与吉生化有明显差异，因此与吉生化不构成实质性的同业竞争；同时，控股股东西航集团及其实际控制人中国一航已经做出了明确的承诺，拟采取的措施切实可行，能够避免与吉生化可能发生的同业竞争。”

二、关联方及关联关系

（一）目前的关联方及关联关系

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地	主营业务	与本公司关系
中粮集团有限公司	北京建国门内大街 8 号	粮油贸易与食品加工等	实际控制人
中粮（BVI）有限公司	英属维尔京群岛	投资	实际控制人所属公司
中粮生化投资有限公司	英属维尔京群岛	投资	实际控制人所属公司
中粮财务有限责任公司	北京建国门内大街 8 号	经营本外币业务	实际控制人所属公司
中国华润总公司	北京建国门北大街 8 号	贸易与投资	第一大股东的最终控股股东
华润股份有限公司	北京建国门北大街 8 号华润大厦 27 层	投资与管理	第一大股东的母公司
华润（集团）有限公司	香港湾仔港湾道 26 号	投资控股及物业出租	第一大股东
黄龙食品工业有限公司	长春人民大街 113–1 号	玉米深加工	本公司的子公司
吉林华润生化包装有限公司	东丰县东丰镇东门外路 16 号	包装制品	本公司的子公司
吉林华润生化玉米深加工科技开发有限公司	长春经济技术开发区仙台大街 1717 号	玉米深加工	本公司的子公司

2、不存在控制关系的关联方

单位名称	注册地址	与本公司关系
华润赛力事达玉米工业有限公司	吉林省松原市	合营公司
深圳物业吉发仓储有限公司	广东省深圳市	联营公司
长春百事可乐饮料有限公司	吉林省长春市	联营公司
广西红水河水泥股份有限公司	广西省南宁市	受同一股东控制
中粮生化能源(公主岭)有限公司	吉林省公主岭市	受同一实际控制人控制
中粮生化能源(肇东)有限公司	黑龙江省肇东市	受同一实际控制人控制
中粮生化能源(榆树)有限公司	吉林省长春市五棵树经济开发区	受同一实际控制人控制

（二）本次交易后的关联方及关联关系

1、存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业的关系
1、中国航空工业第一集团公司	本公司实际控制人
2、西安航空发动机（集团）有限公司	本公司控股股东
3、西安维德风电设备有限公司	本公司控股子公司
4、西安西罗航空部件有限公司	本公司控股子公司
5、西安西航集团铝业有限公司	本公司控股子公司
6、西安商泰进出口有限公司	本公司控股子公司
7、西航集团设备安装公司	本公司控股子公司
8、西安西航集团莱特航空制造技术有限公司	本公司控股子公司

2、不存在控制关系的关联方

单位名称	与公司关系
西航集团机电石化公司	同一实质控制人
西安安泰叶片技术有限公司	参股公司
西安航空发动机集团天鼎公司	同一实质控制人
中国航空技术进出口总公司	同一实质控制人
庆安集团有限公司	同一实质控制人
中国贵州航空工业（集团）有限责任公司	同一实质控制人
中国航空工业标准件制造有限责任公司	同一实质控制人
成都航空仪表公司	同一实质控制人
苏州长风有限责任公司	同一实质控制人
西安航空制动科技有限公司	同一实质控制人
陕西航空电气有限责任公司	同一实质控制人
红原航空锻铸工业公司	同一实质控制人
沈阳黎明航空发动机（集团）有限责任公司	同一实质控制人
沈阳兴华航空电器有限责任公司	同一实质控制人
陕西宝成航空仪表有限责任公司	同一实质控制人
北京航空材料研究院	同一实质控制人
北京长城计量测试技术研究所	同一实质控制人
沈阳飞机工业（集团）有限公司	同一实质控制人
中国空空导弹研究院	同一实质控制人
西安航空动力控制工程有限公司	同一实质控制人
西安飞机工业集团有限责任公司	同一实质控制人
沈阳航空发动机研究所	同一实质控制人
中国飞行试验研究院	同一实质控制人

三、本次交易前主要关联交易事项

（一）最近一年及一期本公司的关联交易

1、销售商品、提供劳务

企业名称	交易类型	2007年 1–9 月		2006年		定价政策
		金额（万元）	占同类交易比重	金额（万元）	占同类交易比重	
华润赛力事达玉米工业有限公司	销售包装产品	1,749.67	30.08%	1,790.19	33.54%	市场价格
中粮生化能源（公主岭）有限公司	销售包装产品	1,015.73	17.88%	–	–	市场价格
中粮生化能源（榆树）有限公司	销售包装产品	543.47	9.57%	–	–	市场价格
中粮生化能源（肇东）有限公司	销售包装产品	32.48	0.57%	–	–	市场价格
中粮生化能源（公主岭）有限公司	房屋、设备租赁	81.25	45.67%	–	–	市场价格

2、购买商品、接受劳务

企业名称	交易类型	2007年 1–9 月		2006年		定价政策
		金额（万元）	占同类交易比重	金额（万元）	占同类交易比重	
华润赛力事达玉米工业有限公司	购买玉米淀粉	100.75	–	115.09	53.78%	市场价格
华润赛力事达玉米工业有限公司	购买玉米胚芽粕	51.77	–	101.85	36.45%	市场价格
华润赛力事达玉米工业有限公司	回购包装制品	/	/	43.60	100%	市场价格

3、其他关联方应收应付款项余额 单位：元

关联方名称	款项余额性质	2007–9–30	占全部比重	2006–12–31	占全部比重
华润赛力事达玉米工业有限公司	应收销售款	5,165,236.84	14.77%	36,112.14	0.13%
广西红水河水泥股份有限公司	应收销售款	0.00	0.00%	127,975.48	0.47%
中粮生化能源（榆树）有限公司	应收销售款	2,447,788.00	7.00%	–	–
中粮生化能源（公主岭)有限公司	应收销售款	3,870,540.83	11.07%	–	–
华润赛力事达玉米工业有限公司	应付采购款	–	–	521,738.05	1.64%
华润赛力事达玉米工业有限公司	其他应收款	147,000,000.00	92.93%	147,000,000.00	49%
华润赛力事达玉米工业有限公司	预付采购款	186,000.00	1.57%		
华润赛力事达玉米工业有限公司	预付采购款	230,000.00	1.94%		
深圳物业吉发仓储有限公司	其他应付款	7,959,113.00	30.01%	7,959,113.00	19.22%
中粮财务有限责任公司	短期借款	250,000,000.00	89.93%	250,000,000.00	87.41%

4、其它关联交易事项

（1）本公司从中粮财务有限责任公司借入流动资金借款 5,000.00 万元，借款利率为 6.28%，借款期限从 2007 年 1 月 17 日至 2008 年 1 月 17 日；

（2）中粮集团委托中粮财务有限责任公司向本公司提供借款 20,000.00 万元，借款利率为 5.85%，借款期限从 2006 年 8 月 15 日至 2007 年 8 月 15 日。

截止 2007 年 9 月 30 日，以上借款本期利息费用合计 1097.50 万元。

5、资产占用及担保

截止本报告书签署日，本公司不存在资产被控股股东（及其所属企业）占用及违规提供担保情况。

（二）本次交易的关联交易

本次交易为关联交易，具体内容请参见“第四节 本次交易的基本情况”。

四、本次交易后，本公司主要的关联交易

（一）西航集团与本公司的关联交易

根据国防科工委科工改〔2007〕1293 号文（《国防科工委关于西安航空发动机（集团）有限公司主营业务注入上市公司有关问题的批复》），本次西航集团拟注入吉生化的资产为与航空发动机（含衍生产品）批量制造、航空发动机零部件外贸转包生产及非航空产品生产相关的资产，与航空发动机科研总装、试车，军用航空发动机的销售及未经验收的军品技改项目相关的资产业务不参与本次重组。因此，考虑到执行国家政策性任务的需要以及本次拟收购资产的盈利能力、专业分工等因素，西航集团仍保留航空发动机的科研总装、试车，军用航空发动机的销售、未经验收的军品技改项目相关的资产业务、后勤服务、部分土地房屋及部分设备等及少量非航空产品；同时，为提高资产运行效率和管理效率，西航集团动力系统进入本公司，西航集团不再另行建设动力系统，由本公司为其提供动力。由此，西航集团与本公司产生了以下关联交易：

1、本公司为西航集团提供服务形成的关联交易

本公司为西航集团提供的服务和交易主要为：为西航集团承担的国家科研任务研制新产品提供零部件试制、加工；为西航集团承接的国家技改项目提供工程施工、设备安装、维护；根据西航集团纺机厂委托，加工制造剑杆织机零部件；为西航集团保留的业务运营供应水、电、气等动力。具体如下：

项目		结算价格
新产品零部件试制、加工		按照《国防科研项目计价管理办法》规定执行
西航集团承担的国家技改项目工程施工、设备安装和维护等		依据《全国统一安装工程预算定额陕西省价目表》、《全国统一房屋修缮工程预算定额陕西省价目表》及配套《费用定额》等规定执行
剑杆织机零部件的委托制造		成本价（成本加合理利润）
动力供应	水	按照西安市政府规定的综合水价执行
	电	按照西安市政府综合电价执行
	汽	按照成本价执行

2、西航集团为本公司提供服务形成的关联交易

西航集团为本公司提供的服务和交易主要为：为本公司部分型号航空发动机提供试车服务；加工和装配部分型号、规格的航空发动机零部件；本公司根据生产经营需要，向西航集团租赁使用部分厂房、办公用房及土地；西航集团承接的国家科研和技改项目下的设备在未验收进入本公司前，本公司根据生产要求向西航集团租赁使用该部分设备；西航集团许可本公司无偿使用“西航”牌商标；西航集团保留的后勤保障系统将为本公司提供保洁、园林绿化、公安、消防、保卫、公用设施维修、员工体检和职业病防治、员工培训、幼儿教育等后勤保障服务和运输服务。

具体如下：

提供方	项目		结算价格
西航集团	航空发动机试车、部分零部件加工和装配		参考《国家军品价格管理办法》
西航集团	土地租赁		单价根据每平米土地估值按 30 年摊销的摊销额及税金确定为每年 17.67 元 / 平米
西航集团	库房、办公用房、单身宿舍租赁		单价按照每平米年折旧额及税金确定为：库房每月 12 元 / 平米，办公房每月 25 元 / 平米，宿舍每月 15 元 / 平米
西航集团	设备租赁		价格按照年折旧额及税金确定
西航集团	商标许可使用		无偿
西航集团或其附属三产公司	后勤保障服务	保洁	成本价
		园林绿化	按照实际发生成本计价
		公安、消防、保卫	实际发生成本 /（西航集团 + 本公司员工总数）* 本公司员工数
		公用设施维修	按照实际发生成本计价
		员工体检和职业病防治、员工培训	按照实际发生成本计价
		幼儿教育	实际发生成本 – 收费 /（西航集团 + 本公司员工总数）* 本公司员工数
西航集团或其附属三产公司	运输服务		执行市场价

3、本公司向西航集团销售军用航空发动机整机及维修件

根据国防科工委科工改〔2007〕1293 号文（《国防科工委关于西安航空发动机（集团）有限公司主营业务注入上市公司有关文体的批复》），军用航空发动机的销售业务不参与本次重组。因此，本公司与西航集团就属于军品的航空发动机整机及维修件的销售拟签订《关于航空发动机整机购销合同》（草案），约定原以西航集团名义签署的且在交割日尚未履行完毕的航空发动机购买合同规定的航空发动机由本公司制造并销售给西航集团后，由西航集团按照其原与最终用户签订的合同规定向最终用户交付；西航集团与最终用户就航空发动机购销新签订购销合同的，西航集团应将新签订合同约定购销的航空发动机制造任务及时下达给本公司，并同时向本公司提交其与最终用户签订的航空发动机购销合同及所有附件资料，由本公司严格按照西航集团与最终用户签订的购销合同规定的数量、规格、型号、技术标准及交付期限完成航空发动机的制造，并向西航集团销售，由西航集团向最终用户销售和交付。

本公司向西航集团销售航空发动机的价格严格按照西航集团与最终用户签署的航空发动机购销合同规定的价格执行，即：西航集团按照其与最终用户签订合同规定的价格即为其与本公司的结算价格，西航集团不得且不会利用其从本公司购买航空发动机产品获得任何价差及利润。此外在合同中对该等关联交易进行了严格的约束，主要安排如下：

①吉生化向西航集团销售航空发动机的价格严格按照西航集团与最终用户签署的航空发动机购销合同规定的价格执行，西航集团不利用其从吉生化购买航空发动机产品获得任何价差及利润。

②年度关联交易金额由吉生化按照其公司章程规定程序进行审议，并依法公告披露。如有新增关联交易，吉生化应该按照公司章程、关联交易规范制度及交易所股票上市规则之关联交易批准程序提交董事会审议或（及）股东大会审议通过后，并依法定程序公告披露。

③吉生化将参与西航集团与用户的谈判 / 磋商，最终合同文本由吉生化确认后，西航集团才与用户正式签署。

④航空发动机制造完成后，在吉生化的生产制造区内向用户完成航空发动机的交付，并由三方指派的专人对交付产品的型号、数量签字确认。

⑤西航集团将设立一个由其与吉生化双方共同管理的银行专户，吉生化向西航集团销售并由西航集团向用户销售的航空发动机货款均由用户向该银行专户支付后再划转至吉生化的银行账户。

⑥吉生化将由独立董事、法律顾问与审计师共同对上一年度吉生化与西航集团之间的航空发动机购销数量、结算价格及交易总额进行专项核查，并对是否与西航集团和用户签署的正式购销合同及上年度公开披露的交易量相一致出具专项核查意见。

本次交易完成后，本公司预计本公司向西航集团销售军用航空发动机、维修服务及军用航空发动机零部件的关联交易将在一定时期存在。

目前，国家对军品价格实行统一管理、国家定价。其中，对国家指令性研制项目需根据财政部和国防科工委 [1995] 计计字第 1765 号文件（《国防科研项目计价管理办法》）的规定进行审价，对国家指令性生产项目需根据财政部和国家计划委员会[1995]108 号文件（《军品价格管理办法》）进行审价，整个定价过程受到军方代表的全程严格监督和审核，并由国务院价格主管部门最终审批总承制合同的价格。军方代表是各兵种和军方装备订货部门派驻于各军品科研生产配套单位现场专职管理人员，主要负责调查核实科研生产配套单位有关军品的生产消耗、成本费用等情况，向有关政府价格主管部门和军方装备订货部门提出对项目报价和调价方案的意见，并对武器系统研制进行全程监控，以上多方联合定价的制度有效地保证了军品交易价格的公允性。本公司向西航集团销售航空发动机的价格严格按照西航集团与最终用户签署的航空发动机购销合同规定的价格执行。

（二）中国一航与本公司的关联交易

本次交易完成后，本公司与中国一航（包括附属公司）的关联交易主要为：中国一航（包括附属公司）为本公司航空发动机制造提供配件、组装件的配套供应；本公司为中国一航（包括附属公司）提供航空发动机及配件、组装件的配套供应。

航空产品的研制生产是一项庞大的系统工程，对质量的要求高，需要通过社会化协作来降低成本，提高产品竞争力。中国一航（包括附属公司）具有长期的配套产品生产经验，产品配套供应商通过资格认证，产品质量能够满足要求，重组后本公司向中国一航（包括附属公司）采购配件、组装件有利于确保产品质量及生产协调，更好地满足客户的要求。同时，本次交易后，本公司的主要产品航空发动机客户类型单一，由于历史上行业分工的原因，本公司的产品与中国一航（包括附属公司）形成了长期的产品配套关系，主要用户为中国一航（包括附属公司），向中国一航（包括附属公司）提供航空发动机制造及配件、组装件的配套供应有利于保证本公司的市场份额。因此，该等关联交易将在一定时期内存续。

（三）根据备考财务报告最近一年及一期的关联交易金额

除本次交易构成重大关联交易外，根据岳华会计师事务所审计的本公司备考财务报告，在报告期内本公司与西航集团及其关联方的主要关联交易情况如下：

1、与中国一航的关联交易（单位：元）

项 目	单位	款项性质	2007年 9 月 30 日	2006年 12 月 31 日
其他应收款	中国一航	往来款	37,137,455.25	
其它应付款	中国一航	借款	240,000,000.00	320,000,000.00

2、与西航集团之间存在的关联方交易（单位：元）

项 目	单位	款项性质	2007年 9 月 30 日	2006年 12 月 31 日
其它应付款	西航集团	借款	284,351,411.97	298,048,681.55

注：西航集团将用贷款购建的固定资产交付本公司使用，形成本公司对西航团的债务。

3、不存在控制关系的关联方交易（单位：元）

（1）销售产品

单位	2007年 1–9 月	2006年度
沈阳黎明航空发动机（集团）有限公司	201,541,297.86	233,550,345.50
西安航空动力控制有限公司	1,649.57	
西安飞机工业集团有限责任公司	875,654,360.00	923,661,136.20
贵州黎阳机械厂	995,613.68	
沈阳航空发动机研究所	417,179.48	280,000.00
中国飞行试验研究院		13,240,000.00
合计	1,078,610,100.59	1,171,328,383.70

（2）向关联方采购

单位	类别	2007年 1–9 月	2006年度
中国航空技术进出口总公司	材料	2,729,807.86	2,386,890.39
庆安集团有限公司	材料	38,813,508.90	74,678,622.70
中国贵州航空工业（集团）有限责任公司	材料	151,933,853.50	190,743,670.62
中国航空工业标准件制造有限责任公司	材料	20,241,001.64	38,325,130.40
成都航空仪表公司	材料	2,151,961.50	5,953,600.10
苏州长风有限责任公司	材料	31,269,045.30	51,690,180.80
陕西航空电气有限责任公司	材料	7,772,612.00	19,811,716.70
红原航空锻铸工业公司	材料	93,966,104.00	113,951,457.14
沈阳黎明航空发动机（集团）有限责任公司	材料	517,032.56	58,706.29
沈阳兴华航空电器有限责任公司	材料	338,491.65	241,389.00
陕西宝成航空仪表有限责任公司	材料	7,143,345.00	9,957,390.00
中国航空工业供销总公司	材料	85,349,247.87	
四川中航物资贸易有限公司	材料	5,052,496.13	
重庆航代工贸有限公司	材料	759,212.50	
四川德阳中航工贸有限公司	材料	9,123,268.11	
贵州安吉航空精密铸造有限责任公司	材料	5,826,865.80	
北京航空材料研究院	材料	2,049,743.20	3,582,261.80
北京长城计量测试技术研究所	材料		12,786.32
西安航空动力控制工程有限公司	材料	62,034,103.65	81,579,293.12
西安飞机工业集团有限责任公司	材料	18,793.00	129,779.22
合计		527,090,494.17	593,102,874.60

4、与天鼎公司关联交易（单位：元）

（1）天鼎公司向本公司提供的关联交易

项 目	2007年 1–9 月	2006年度
物业管理及综合服务	10,800,000.00	14,950,000.00
采购业务	1,794,691.50	11,950,000.00
运输服务	7,387,956.00	5,000,000.00
合 计	19,982,647.50	31,900,000.00

（2）本公司向天鼎公司提供的交易

项 目	2007年 1–9 月	2006年度
动能供应	1,150,000.00	1,100,000.00

5、关联往来（单位：元）

单 位	项 目	性质	2007年 9 月 30 日	2006年 12 月 31 日
西安安泰叶片技术有限公司	应付帐款		1,830.60	7,166,992.84
西安安泰叶片技术有限公司	其他应收款	货款	12,445,873.30	11,629,492.30
西航集团机电石化公司	应付帐款			1,449,198.34
西航集团机电石化公司	其他应收款			11,177,018.78
红原航空锻铸工业公司	预付账款		25,756,183.26	
中国航空技术进出口总公司	预付账款		1,450,028.61	
陕西宝成航空仪表有限责任公司	应付账款		3,292,407.00	
中国航空工业第一集团公司北京航空材料研究院	应付账款		1,455,144.18	
西安航空动力控制工程有限责任公司	应付账款		21,871,861.76	
贵州安大航空锻造有限责任公司	应付账款		5,657,455.80	
庆安集团有限公司	应付账款		39,397,022.96	
西安航空动力控制有限公司	应收账款	货款		916,181.00
沈阳黎明航空发动机（集团）有限公司	应收账款	货款	283,442,631.20	194,904,577.50
西安飞机工业集团有限责任公司	应收账款	货款	223,489,440.00	41,367,670.00
沈阳航空发动机研究所	应收账款	货款	280,000.00	280,000.00
中国飞行试验研究院	应收账款	货款	3,100,000.00	
中国燃气涡轮研究所	预收账款	货款	3,000,000.00	
西安飞机工业集团有限责任公司	预收账款	货款	23,868,000.00	
合 计			648,507,878.67	237,763,875.50

6、委托加工（单位：元）

单位	类别	2007年 1–9 月	2006年度
西航集团机电石化公司		589,735.66	7,998,673.99
西安安泰叶片技术有限公司			2,104,531.16
合计		589,735.66	10,103,205.15

五、规范关联交易的措施

（一）本公司对关联交易决策权力及程序的规定

1、《公司章程》关于关联交易的规定

本公司 2008 第一次临时股东大会审议通过了《公司章程修订案》，其中有关关联交易的规定如下：

“第八十九条 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

关联股东的回避和表决程序，按照公司的《股东大会议事规则》执行。

第一百一十条 董事会对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限如下：

四、关联交易

公司经营性的关联交易事项在每年年初的董事会审议。

公司与关联自然人发生的交易金额在 30 万元以上的关联交易，公司与关联法人发生的交易金额在 300–3,000 万元（不含本数），且占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5%–5.0%（不含本数）的关联交易由公司董事会审议。

公司为关联人提供担保，公司与关联人共同出资设立公司，公司委托关联人理财，公司与关联人发生的交易金额在 3,000 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上的关联交易（包括经营性的关联交易），经董事会审议通过后，应报股东大会批准。”

2、《董事会议事规则》关于关联交易的规定

公司《董事会议事规则》关于关联交易的规定如下：

“第十三条 关于委托出席的限制

委托和受托出席董事会会议应当遵循以下原则：

（一）在审议关联交易事项时，非关联董事不得委托关联董事代为出席；关联董事也不得接受非关联董事的委托。”

（二）关于规范关联交易的措施

西航集团在本次交易完成后，为本公司的控股股东；中国一航作为西航集团的控股股东，为本公司的实际控制人。

1、中国一航就关联交易作出的承诺

中国一航承诺，“在西航集团成为吉生化的控股股东后，中国一航将促使西航集团：按照《公司法》等法律法规以及吉生化章程的有关规定行使股东权利；在股东大会对有关涉及中国一航 / 西航集团事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为。在任何情况下，中国一航不要求吉生化向中国一航或西航集团及其控制的其他企业提供任何形式的担保。

在西航集团成为吉生化的控股股东后，中国一航将尽可能地避免和减少与吉生化的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照吉生化公司章程、有关法律法规和《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害吉生化及其他股东的合法权益。”

2、西航集团就关联交易作出的承诺

西航集团承诺：“成为吉生化的控股股东后，西航集团将严格按照《公司法》等法律法规以及吉生化章程的有关规定行使股东权利；在股东大会对有关涉及西航集团事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为；在任何情况下，不要求吉生化向西航集团及其控制的其他企业提供任何形式的担保。

成为吉生化的控股股东后，西航集团将尽可能地避免和减少关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照吉生化公司章程、有关法律法规和《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害吉生化及其他股东的合法权益。”

六、中介机构就关联交易发表的意见

法律顾问天银律师事务所认就关联交易发表意见认为：

“1、西航集团与吉生化之间发生的持续性关联交易均为各方维持正常生产和管理活动所必需，关联交易定价公允、合理，西航集团与吉生化已就双方之间将发生的关联交易依据市场原则签订了有关协议，对关联交易的内容、定价原则等予以了明确约定，并已经吉生化董事会会议审议通过，在审议该关联交易议案时，关联董事回避表决；该等关联交易尚需吉生化临时股东大会批准。

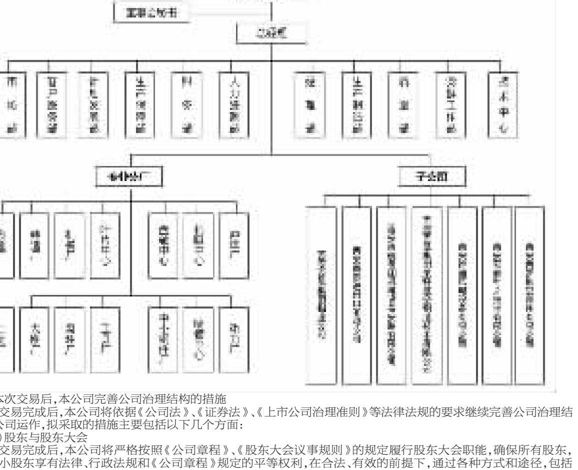
2、中国一航集团及其附属子公司与西航集团之间已签订且尚未履行完毕的交易合同在交割日后将转由吉生化承继，并形成与吉生化之间的关联交易；该等交易事项均由原西航集团与中国一航集团附属子公司通过协商达成一致意见后签署书面协议或合同予以明确规定，交易价格按照国家定价或市场价格确定，不存在损害交易任何一方合法利益之情形。吉生化于交割日后承继该等交易协议或合同不存在法律障碍或风险。”

独立财务顾问东海证券认为，“根据吉生化现有的公司制度和有关规定，以及西航集团及其实际控制人中国一航拟采取的措施和出具的承诺，吉生化未来可能发生的关联交易如严格依照有关规定和承诺履行，将不会损害吉生化和全体股东的合法权益。”

第九节 本次交易后的公司治理结构

一、本次交易后，本公司的组织结构

本次交易后，本公司将继续完善现有的股东大会、董事会、监事会制度，同时根据重组后业务与资产的经营特点，在西航集团原有职能部门的基础上，按专业子公司、专业生产车间及职能管理部门的模式设置内部组织结构，具体见下页图。



二、本次交易后，本公司完善公司治理结构的措施

本次交易完成后，本公司将依据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求继续完善公司治理结构，规范公司运作，拟采取的措施主要包括以下几个方面：

（一）股东与股东大会

本次交易完成后，本公司将严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定履行股东大会职能，确保所有股东，尤其是中小股东享有法律、行政法规和《公司章程》规定的平等权利，在合法、有效的前提下，通过各种方式和途径，包括充分运用现代信息技术手段，扩大股东参与股东大会的比例，切实保障股东的知情权和参与权。

（二）控股股东与上市公司

本次交易完成后，本公司将积极督促控股股东严格依法行使出资人的权利，切实履行对上市公司及其他股东的诚信义务，不直接或间接干预公司的决策和生产经营活动，不利用其控股地位谋取额外的利益，以维护广大中小股东的合法权益。

（三）董事和董事会

本次交易完成后，本公司将进一步完善公司治理结构，充分发挥独立董事在规范公司运作、维护中小股东的合法权益、提高公司决策的科学性等方面的积极作用。本公司独立董事的选聘、独立董事工作制度的建立和执行将严格遵守国家有关法律、法规、规章以及《公司章程》的有关规定。

（四）监事和监事会

本次交易完成后，公司将继续严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的要求，为监事正常履行职责提供必要的协助，保障监事会对公司事务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督的权利，维护公司及股东的合法权益。

（五）绩效评价与激励约束机制

本次交易完成后，本公司将积极着手建立公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准与程序，结合公司发展战略，采取多种形式，完善经理人员的激励和约束机制。

本公司将根据发展需要和《公司章程》规定，遵循“德、能、勤、绩”的原则选择聘任人才；董事会按年度对公司高级管理人员的业绩和履职情况进行考评，考评结果作为高管人员调薪、晋升、调动、辞退的主要依据；除提供薪资、津贴和晋升机会外，还拟在适当时候引入期权制度，更好地把公司高级管理人员的个人利益与公司的长远发展结合起来。

为促进本公司的经营管理层切实履行忠实、诚信义务，促进公司的持续经营和发展，在本次交易完成后，本公司将采用以下的激励约束措施：

1、本公司将在国家有关法律、法规许可并经有关部门批准的情况下，结合分配奖励等激励制度，在公司经理人员和技术骨干人员中推行股权激励计划，建立经理人员的薪酬与公司绩效和个人业绩相联系的激励机制，以吸引人才，保持经理人员和技术队伍的稳定。

2、本公司将根据主营业务的转变和经营发展的实际情况，通过《公司章程》、《经理工作细则》、《总经理办公会议制度》以及内部控制制度对经理人员的权限、职责、义务和履职行为为规范、约束。

（六）利益相关者

本公司将尊重银行及其他债权人、职工等利益相关者的合法权益，坚持可持续发展战略，重视公司的社会责任。

（七）信息披露与透明度

本公司制订《信息披露管理制度》，指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，确保真实、准确、完整、及时地披露信息。除按照规定披露信息外，公司将保证主动、及时地披露所有可能对股东和其他利益相关者的决策产生实质性影响的信息，并保证所有股东有平等的机会获得信息。公司信息如涉及军品秘密的，将按国防科工委及其他国家有关部门的规定披露。

（八）公司内部控制机制

本次交易完成后，本公司将继续健全完善内部控制制度，使内部控制制度贯穿公司经营管理的全过程，提升公司的管理水平，实现公司的规范运作，保障公司利润的持续稳定增长，维护公司全体股东的合法权益。

（九）保密工作委员会

西航集团目前持有《国家国防武器装备科研生产单位一级保密资格证书》，为国家一级保密单位。根据《武器装备科研生产单位保密资格审查认证管理办法》，本次交易后我公司将成立保密委员会，并设立专职保密机构负责相关工作。

三、本次交易完成后，本公司的法人治理结构基本情况

根据《公司法》、《证券法》等法律法规和《上市公司治理准则》等中国证监会规定，本次交易完成后，本公司将对《公司章程》及相关议事规则或工作细则加以修订，继续保持《公司章程》规定的法人治理结构的有效运作，继续执行相关的议事规则或工作细则，并以保证公司法人治理结构的运作更加符合本次交易完成后公司的实际情况。

（一）各机构主要职能

1.股东大会

股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：决定公司经营方针和投资计划；选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；审议批准董事会的报告；审议批准监事会的报告；审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；对公司增加或者减少注册资本作出决议；对发行公司债券作出决议；对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；修改公司章程；对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；审议代表由公司章程规定的担保事项；审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 30%的事项；审议批准变更募集资金用途事项；审议股权激励计划；审议法律、法规和公司章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

2、董事会

董事会负责召集股东大会，并向大会报告工作；执行股东大会的决议；决定公司的经营计划和投资方案；制订公司的年度财务预算方案、决算方案；制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案；拟订公司重大收购、回购本公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案；在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项；决定公司内部管理机构的设置；聘任或者解聘公司经理、董事会秘书；根据经理的提名，聘任或者解聘公司副经理、财务负责人等高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项；制订公司的基本管理制度；制订公司章程的修改方案；管理公司信息披露事项；向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；听取公司经理的工作汇报并检查经理的工作；法律、行政法规、部门规章或公司章程授予的其他职权。

3、监事会

监事会行使下列职权：对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见；检查公司财务；对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、行政法规、本章程或者股东大会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议；当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级管理人员予以纠正；提议召开临时股东大会，在董事会不履行《公司法》规定的召集和主持股东大会职责时召集和主持股东大会；向股东大会提出提案；依照《公司法》的规定，对董事、高级管理人员提起诉讼；发现公司经营情况异常，可以进行调查；必要时，可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作。

4、董事会秘书

董事会秘书是公司高级管理人员，对董事会负责。董事会秘书的主要职责是：负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料管理，办理信息披露事务等事宜。董事会秘书应遵守法律、行政法规、部门规章及公司章程的有关规定。

5、经理

本公司设经理一名，对董事会负责，行使下列职权：主持公司的生产经营管理工作，组织实施董事会决议，并向董事会报告工作；组织实施公司年度经营计划和投资方案；拟订公司内部管理机构设置方案；拟订公司的基本管理制度；制定公司的具体规章；提请董事会聘任或者解聘公司副经理、财务负责人；决定聘任或者解聘除应由董事会决定聘任或者解聘以外的负责管理人员；公司章程或董事会授予的其他职权。

经理行使职权时，应当按照公司的《总经理办公会议制度》执行，确保公司日常经营活动的决策科学化、民主化和制度化。

（二）本次交易完成后，本公司的管理层人事安排

本次交易完成后，本公司将根据主营业务转变的情况，相应调整董事会和高级管理人员。本公司现有的所有员工（含高层管理人员）将按照“人随资产走”的原则进入中粮生化，西航集团具有多年航空发动机生产工作背景、具有丰富相关企业经营管理经验的人士作为董事候选人，经公司股东大会选举通过后进入董事会开展工作，中高级管理人员也拟聘请具有多年航空发动机生产工作经验的人士担任。在新的管理层到位之前，本公司现有管理层将严格履行自身职责，确保公司生产经营等各项工作持续稳定开展，并全力配合新管理层的接收工作，积极争取交接工作能够顺利完成。

（三）公司内部管理制度

为适应航空发动机及其零部件制造业务特点，西航集团于 2004 年 11 月对企业管理制度进行了修编，并于 2006 年 1 月 1 日起实施，目前有 400 余项管理制度和管理标准，覆盖了企业经营计划、物资采购供应、生产准备、生产管理、工艺管理、冶金管理、设备管理、基建技改、技安环保、计量测试、检验、质量管理、财务、审计、人事劳资和培训、档案和标准化、计算机系统管理等各项业务管理系统。

本次交易完成后，本公司将在生产经营过程中采用上述行之有效的管理制度，并根据公司发展的实际情况，进一步完善本公司的内部管理制度。

四、中国一航、西航集团关于保持本公司独立性的承诺

本次收购完成后，西航集团将成为吉生化的控股股东，中国一航作为西航集团的控股股东，将成为吉生化的实际控制人。

为维护吉生化的独立性，在西航集团成为吉生化控股股东后，西航集团和中国一航将采取有关措施，与吉生化实行人员分开、资产分开、业务分开、财务分开、机构分开，保证吉生化人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独立和机构独立，并分别作出如下承诺。

（一）中国一航关于保持本公司独立性的承诺

中国一航承诺：

“一、保证吉生化的资产独立完整

保证吉生化具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。

二、保证吉生化的人员独立

1、采取有效措施，保证吉生化的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在吉生化工作、并在吉生化领取薪酬，不在西航集团和中国一航及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务和领取薪酬；保证吉生化的财务人员不在西航集团和中国一航及其控制的其他企业兼职。

2、保证吉生化的人事关系、劳动关系独立于西航集团和中国一航及其控制的其他企业。

三、保证吉生化的财务独立

1、保证吉生化具有独立的财务会计部门，具有独立的财务核算体系和规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。

2、吉生化独立在银行开户，不与西航集团和中国一航及其控制的其他企业共用一个银行账户。

3、吉生化依法独立纳税。

4、吉生化独立做出财务决策，西航集团和中国一航及其控制的其他企业不干预吉生化的资金使用。

四、保证吉生化的机构独立

吉生化将依法保持和完善法人治理结构，建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与西航集团和中国一航及其控制的其他企业在办公机构和生产经营场所等方面完全分开，不存在机构混同的情形。

五、保证吉生化的业务独立

1、保证吉生化拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力；吉生化的业务将独立于西航集团和中国一航及其控制的其他企业，其主要业务与西航集团和中国一航及其控制的其他企业不存在实质性竞争。中国一航并将采取一切有效措施避免与吉生化发生同业竞争。

2、不占用吉生化的资金、资产，在任何情况下，不要求吉生化向西航集团和中国一航及其控制的其他企业提供任何形式的担保。

3、保证严格控制关联交易事项。严格遵循市场原则，尽量避免不必要的关联交易发生。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，保证不通过关联交易损害吉生化及其他股东的合法权益。

六、中国一航保证不通过单独或一致行动的途径、以依法行使股东权利以外的任何方式，干预吉生化的重大决策事项，影响吉生化资产、人员、财务、机构、业务的独立性。”

（二）西航集团关于保持本公司独立性的承诺

西航集团承诺：

“一、保证吉生化的资产独立完整

保证吉生化具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。

二、保证吉生化的人员独立

1、采取有效措施，保证吉生化的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在吉生化工作、并在吉生化领取薪酬，不在西航集团及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务和领取薪酬；保证吉生化的财务人员不在西航集团及其控制的其他企业中兼职。

2、保证吉生化的人事关系、劳动关系独立于西航集团及其控制的其他企业。

三、保证吉生化的财务独立

1、保证吉生化具有独立的财务会计部门，具有独立的财务核算体系和规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。

2、吉生化独立在银行开户，不与西航集团及其控制的其他企业共用一个银行账户。

3、吉生化依法独立纳税。

4、吉生化独立做出财务决策，西航集团及其控制的其他企业将不干预吉生化的资金使用。

四、保证吉生化的机构独立

吉生化将依法保持和完善法人治理结构，建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。西航集团及其控制的其他企业在办公机构和生产经营场所等方面与吉生化分开，不产生机构混同的情形。

五、保证吉生化的业务独立

1、保证吉生化拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力；吉生化的业务将独立于西航集团及其控制的其他企业，其主要业务与西航集团及其控制的其他企业不存在实质性竞争。西航集团将采取一切有效措施避免与吉生化发生同业竞争。

2、西航集团不占用吉生化的资金、资产，在任何情况下，不要求吉生化向西航集团及其控制的其他企业提供任何形式的担保。

3、西航集团保证严格控制关联交易事项，严格遵循市场原则，尽量避免不必要的关联交易发生。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，保证不通过关联交易损害吉生化及其他股东的合法权益。

六、西航集团保证不通过单独或一致行动的途径、以依法行使股东权利以外的任何方式，干预吉生化的重大决策事项，影响吉生化资产、人员、财务、机构、业务的独立性。”

（三）中介机构关于本公司治理结构的意见

本次交易的独立财务顾问东海证券认为，“吉生化通过多年规范化运作，已建立了相对完善的公司治理结构，未来的控股股东和实际控制人已就保护吉生化及公众股东利益出具了相关承诺，交易实施后，吉生化将继续保持相对完善的公司治理结构。”

第十节 本次交易的相关财务会计信息

一、本次交易前本公司专项审计简要财务报表

（一）资产负债表

2007年 9 月 30 日 单位：人民币元

资 产	合并		母公司	
	期末金额	年初金额	期末金额	年初金额
流动资产：				
货币资金	63,743,205.20	77,854,607.49	19,844,542.88	13,517,783.75
应收票据	180,759,775.78	96,676,080.90		
应收账款	20,638,963.26	13,667,530.59		
预付账款	11,832,629.32	12,791,607.48	33,000.00	33,000.00
应收股利			2,707,632.30	26,695,117.02
其他应收款	134,060,357.33	136,175,156.22	201,197,272.33	167,727,759.44
存 货	152,547,658.64	161,315,432.88	281,319.79	278,967.19
其他流动资产	93,864.82	781.97		
流动资产合计	563,676,454.35	498,481,197.53	224,063,767.30	208,252,627.40
非流动资产：				
可供出售金融资产	49,847,976.30	10,172,229.31	49,847,976.30	10,172,229.31
长期股权投资	304,019,681.87	319,566,918.10	571,744,977.96	582,292,214.19
固定资产	270,478,802.50	288,241,799.58	35,806,343.79	39,075,856.10
在建工程	29,009,574.54	10,018,772.75	9,812,141.25	9,797,141.25
工程物资	69,230.77	69,230.77	69,230.77	69,230.77
固定资产清理	82,177.23		–	
无形资产	64,077,980.34	65,732,625.84	52,327,885.60	53,170,208.11
商 誉	5,517,010.60	5,517,010.60		
递延所得税资产	4,442,487.12	4,519,256.59		
非流动资产合计	727,544,921.27	703,837,843.54	719,608,555.67	694,576,879.73
资产总计	1,291,221,375.62	1,202,319,041.07	943,672,322.97	902,829,507.13

2007年 9 月 30 日 单位：人民币元

负债和股东权益	合并		母公司	
	期末金额	年初金额	期末金额	年初金额
流动负债：				
短期借款	278,000,000.00	286,000,000.00	250,000,000.00	250,000,000.00
应付账款	37,765,476.50	31,872,335.54	2,745,363.50	5,171,669.23
预收款项	26,520,819.04	30,081,323.39	4,500,000.00	4,500,000.00
应付职工薪酬	12,540,027.92	8,077,919.12	770,089.04	1,640,424.61
应交税费	3,903,901.37	–3,975,516.06	–5,330,591.46	–5,013,313.79
应付股利	1,711,447.02	19,131,041.51	1,009,050.00	1,135,390.00
其他应付款	65,580,517.12	54,666,645.86	41,671,466.28	46,596,796.36
流动负债合计	426,022,188.97	425,853,749.36	295,365,377.36	304,030,966.41
非流动负债：				
应付债券	9,000.00	9,000.00	9,000.00	9,000.00
专项应付款	2,265,000.00	2,265,000.00		
非流动负债合计	2,274,000.00	2,274,000.00	9,000.00	9,000.00
负债合计	428,296,188.97	428,127,749.36	295,374,377.36	304,039,966.41
股东权益：				
股本	234,910,865.00	234,910,865.00	234,910,865.00	234,910,865.00
资本公积	385,884,884.92	346,585,274.91	387,235,444.25	347,935,834.24
盈余公积	15,742,782.44	15,742,782.44	9,705,796.08	9,705,796.08
未分配利润	33,270,478.76	1,944,666.51	16,445,840.28	6,237,045.40
归属于母公司股东权益合计	669,809,011.12	599,183,588.86	648,297,945.61	598,789,540.72
少数股东权益	193,116,175.53	175,007,702.85		
股东权益合计	862,925,186.65	774,191,291.71	648,297,945.61	598,789,540.72
负债和股东权益总计	1,291,221,375.62	1,202,319,041.07	943,672,322.97	902,829,507.13

（一）利润表

单位：人民币元

项 目	合并		母公司	
	年初至报告期期末金额(1–9 月)	上年年初至报告期期末金额(1–9 月)	年初至报告期期末金额(1–9 月)	上年年初至报告期期末金额(1–9 月)
一、营业收入	985,535,331.68	879,386,712.51	2,925,000.00	2,925,000.00
二、营业总成本	950,068,518.44	845,489,528.15	21,219,912.88	24,083,952.02
减：营业成本	814,214,118.52	713,615,211.58	2,751,120.27	2,900,292.75
销售费用	86,226,917.94	83,344,213.56		
管理费用	31,743,800.68	30,051,969.07	5,449,624.08	6,784,336.27
财务费用	14,319,708.02	15,165,483.05	10,077,278.38	11,460,464.50
资产减值损失	3,563,973.28	3,312,650.89	2,941,890.15	2,938,858.50
加：公允价值变动收益（损失以“–”号填列）				
投资收益(损失以“–”号填列)	28,666,667.02	9,496,593.57	28,666,667.02	32,007,565.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14,666,160.02	9,172,379.09	14,666,160.02	9,172,379.09
二、营业利润（亏损以“–”号填列 ）	64,133,480.26	43,393,777.93	10,371,754.14	10,848,613.39
加：营业外收入	593,282.30	124,703.23	–	10,000.00
减：营业外支出	2,770,027.94	1,362,640.76	162,959.26	268,113.12
其中：非流动资产处置损失	1,647,511.32	134,053.42		
三、利润总额（亏损总额以“–”号填列）	61,956,734.62	42,155,840.40	10,208,794.88	10,590,500.27
减：所得税费用	12,522,449.69	12,813,546.21		
四、净利润（净亏损以“–”号填列）	49,434,284.93	29,342,294.19	10,208,794.88	10,590,500.27
归属于母公司所有者的净利润	31,325,812.25	10,356,608.16	10,208,794.88	10,590,500.27
少数股东损益	18,108,472.68	18,985,686.03		

（二）现金流量表

2007年 1–9 月 单位：人民币元

项 目	合并		母公司	
	年初至报告期期末金额(1–9 月)	上年年初至报告期期末金额(1–9 月)	年初至报告期期末金额(1–9 月)	上年年初至报告期期末金额(1–9 月)
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	942,910,014.05	875,158,676.15	–	
收到的税费返还	766,824.83	111,200.80	–	
收到其他与经营活动有关的现金	4,446,990.07	3,011,293.37	2,537,667.43	3,955,626.11
经营活动现金流入小计	948,123,828.95	878,281,170.32	2,537,667.43	3,955,626.11
购买商品、接受劳务支付的现金	802,374,505.36	669,990,727.69	–	–
支付给职工以及为职工支付的现金	36,956,264.33	30,771,150.92	2,901,464.66	2,290,861.77
支付的各项税款	44,956,250.74	46,586,735.98	138,739.42	5,885.08
支付其他与经营活动有关的现金	49,121,214.48	65,801,555.89	46,903,359.48	7,061,269.67
经营活动现金流出小计	933,408,234.91	813,150,170.48	49,943,563.56	9,358,016.52
经营活动产生的现金流量净额	14,715,594.04	65,130,999.84	–47,405,896.13	–5,402,390.41
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金	32,186,000.00	–	32,186,000.00	–
取得投资收益收到的现金	12,170,929.17	9,269,020.00	36,158,413.89	33,813,609.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32,714.80	80,000.00	–	
投资活动现金流入小计	44,389,643.97	9,349,020.00	68,344,413.89	33,813,609.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,827,625.01	12,899,403.40	2,549,005.73	10,047,912.32
支付其他与投资活动有关的现金	185,493.00		185,493.00	
投资活动现金流出小计	34,013,118.01	12,899,403.40	2,734,498.73	10,047,912.32
投资活动产生的现金流量净额	10,376,525.96	–3,550,383.40	65,609,915.16	23,765,697.10
三、筹资活动产生的现金流量：				
取得借款收到的现金	306,000,000.00	337,430,000.00	250,000,000.00	250,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00		3,000,000.00
筹资活动现金流入小计	306,000,000.00	340,430,000.00	250,000,000.00	253,000,000.00
偿还债务支付的现金	314,000,000.00	351,460,000.00	250,000,000.00	250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,525,162.74	35,838,414.90	11,543,590.00	12,051,228.62
其中：子公司支付少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	333,669.90		333,669.90	
筹资活动现金流出小计	344,858,832.64	387,298,414.90	261,877,259.90	262,051,228.62
筹资活动产生的现金流量净额	–38,858,832.64	–46,868,414.90	–11,877,259.90	–9,051,228.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	–344,689.65	–117,691.75		
五、现金及现金等价物净增加额	–14,111,402.29	14,594,509.79	6,326,759.13	9,312,078.07
加：期初现金及现金等价物余额	77,854,607.49	67,075,146.60	13,517,783.75	11,542,966.68
六、期末现金及现金等价物余额	63,743,205.20	81,669,656.39	19,844,542.88	20,855,044.75

二、本次拟收购资产的财务信息

（一）本次拟收购资产的模拟合并资产负债表

编制单位：西安航空发动机（集团）有限公司 单位：人民币元

资 产	2007年 9 月 30 日	12月 31 日		
		2006年	2005年	2004年
流动资产：				
货币资金	278,810,227.66	282,621,981.69	352,911,974.54	38,017,361.26
应收票据	93,804,700.00	49,573,060.00	38,557,014.58	25,644,850.00
应收账款	771,884,393.01	467,140,517.89	246,819,875.08	273,562,594.45
预付款项	82,833,533.75	88,871,640.09	88,656,756.97	203,412,704.81
其他应收款	94,847,397.13	61,863,647.11	76,840,547.14	74,492,436.24
存货	1,912,331,263.13	1,444,657,761.45	1,239,444,525.78	1,117,846,339.37
流动资产合计	3,234,511,514.68	2,394,728,608.23	2,043,230,694.09	2,332,976,286.13
非流动资产：				
长期股权投资	49,758,130.24	40,805,330.42	39,166,705.67	41,747,040.69
固定资产	1,684,091,638.25	1,682,026,990.61	1,440,288,581.06	1,193,035,149.67
在建工程	36,039,676.97	74,549,491.14	89,043,605.16	48,107,723.30
无形资产	481,620,696.28	301,834,055.96	222,044,540.28	221,124,112.72
长期待摊费用	282,770.09	589,611.87	1,460,459.44	2,557,765.56
递延所得税资产	11,091,491.73			
非流动资产合计	2,262,884,403.56	2,099,805,480.00	1,792,003,891.61	1,506,571,791.94
资 产 总 计	5,497,395,918.24	4,494,534,088.23	3,835,234,585.70	3,839,548,078.07

负 债	2007年 9 月 30 日	12月 31 日		
		2006年	2005年	2004年
流动负债：				
短期借款	1,141,785,243.50	811,990,000.00	592,541,400.00	473,752,500.00
应付票据	252,020,000.00	300,290,000.00	235,260,000.00	256,200,000.00
应付账款	785,939,010.12	465,752,452.82	309,071,897.15	387,020,050.40
预收款项	202,543,010.11	249,197,816.58	515,346,471.32	545,188,031.30
应付职工薪酬	62,639,768.64	45,791,152.78	34,587,699.51	24,505,619.75
应交税费	2,490,004.22	2,729,979.46	8,893,259.71	–41,841.98
其他应交款		28,692.95	31,346.11	1,033,707.96
其他应付款	601,687,348.86	655,937,631.02	192,698,870.34	263,595,754.93
预提费用		68,270,847.36		
其他流动负债	87,385,115.94	–1,531,469.22	–1,063,080.74	–1,409,735.13
流动负债合计	3,136,489,501.39	2,598,457,103.75	1,887,367,863.40	1,949,844,087.23
非流动负债：				
长期借款	1,107,153,469.94	686,561,948.02	785,209,028.74	895,789,354.74
专项应付款		15,957,816.18	19,165,416.18	13,960,997.90
非流动负债合计	1,107,153,469.94	702,519,764.20	804,374,444.92	909,750,352.64
负 债 合 计	4,243,642,971.33	3,300,976,867.95	2,691,742,308.32	2,859,594,439.87
归属于母公司股东权益	1,194,723,465.55	1,146,030,563.14	1,099,258,775.12	934,458,194.48
少数股东权益	59,029,481.36	47,526,657.14	44,233,502.26	45,495,443.72
负债及股东权益合计	5,497,395,918.24	4,494,534,088.23	3,835,234,585.70	3,839,548,078.07

（二）本次拟收购资产的模拟合并利润表

编制单位：西安航空发动机（集团）有限公司 单位：人民币元

项 目	2006年度	2005年度	2004年度
一、主营业务收入	2,630,959,981.95	2,179,370,514.10	1,768,321,867.36
减：主营业务成本	2,151,707,849.30	1,781,200,884.78	1,431,603,824.66
主营业务税金及附加	1,944,162.91	1,204,207.22	1,413,572.07
二、主营业务利润	477,307,969.74	396,965,422.10	335,304,470.63
加：其他业务利润	16,951,095.66	13,603,359.70	19,370,422.90
减：营业费用	61,715,799.85	52,189,950.78	49,504,871.90
管理费用	257,731,373.18	206,520,846.37	164,002,833.60
财务费用	87,503,397.00	74,489,629.97	70,999,643.75
三、营业利润	87,308,495.37	77,368,354.68	70,167,544.28
加：投资收益	1,612,585.00	–2,581,889.41	–3,395,602.81
营业外收入	2,735,421.80	7,324,760.96	828,891.45
减：营业外支出	6,912,975.16	2,324,686.66	1,958,772.63
四、利润总额	84,743,527.01	79,786,539.57	65,642,060.29
减：所得税	7,897,925.02	12,973,240.55	5,630,225.15
少数股东损益	2,371,763.78	–138,873.28	–150,534.17
五、净利润	74,473,838.21	66,952,172.30	60,162,369.31

项目	2007年 1–9 月	2006年 1–9 月
一、营业收入	2,218,537,555.61	2,686,354,541.96
减：营业成本	1,812,078,248.76	2,190,151,313.65
营业税金及附加	2,276,162.79	1,944,162.91
销售费用	36,609,602.39	61,715,799.85
管理费用	209,404,440.18	250,586,886.19
财务费用	104,454,123.85	87,503,397.00
资产减值损失	2,773,841.32	7,144,486.99
加：公允价值变动收益		
投资收益	4,712,582.45	1,612,585.00
二、营业利润	55,653,718.77	88,921,080.37
加：营业外收入	10,194,888.80	2,735,421.80
减：营业外支出	541,859.49	6,912,975.16
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额	65,306,748.08	84,743,527.01
减：所得税费用	3,983,183.85	7,427,710.16
四、净利润	61,323,564.23	77,315,816.85
归属于母公司股东的净利润	55,562,761.85	74,944,053.07
少数股东损益	5,760,802.38	2,371,763.78

（三）本次拟收购资产的模拟盈利预测情况

编制单位：西安航空发动机（集团）有限公司 单位：人民币元

项目	2006年已审数	2007年度			2008年度预测数
		1–9月已审数	10–12月预测数	合计	
一、营业收入	2,686,354,541.96	2,218,537,555.61	1,216,147,870.75	3,434,685,426.36	3,909,350,700.00
减：营业成本	2,190,151,313.65	1,812,078,248.76	998,504,456.32	2,810,582,705.08	3,211,662,436.22
营业税金及附加	1,944,162.91	2,276,162.79	1,368,275.68	3,644,438.47	3,537,000.00
销售费用	61,715,799.85	36,609,602.39	35,597,258.57	72,206,860.96	94,655,200.00
管理费用	250,586,886.19	209,404,440.18	97,736,318.47	307,140,758.65	259,289,492.58
财务费用	87,503,397.00	104,454,123.85	37,539,768.60	141,993,892.45	201,713,700.00
资产减值损失	7,144,486.99	2,773,841.32	13,014,348.08	15,788,189.40	17,340,000.00
加：公允价值变动收益					
投资收益	1,612,585.00	4,712,582.45	401,888.24	5,114,470.69	4,772,350.00
二、营业利润	88,921,080.37	55,653,718.77	32,789,333.27	88,443,052.04	125,925,221.20
加：营业外收入	2,735,421.80	10,194,888.80		10,194,888.80	
减：营业外支出	6,912,975.16	541,859.49		541,859.49	
三、利润总额	84,743,527.01	65,306,748.08	32,789,333.27	98,096,081.35	125,925,221.20
减：所得税费用	7,427,710.16	3,983,183.85	1,072,534.30	5,055,718.15	5,165,221.20
四、净利润）	77,315,816.85	61,323,564.23	31,716,798.97	93,040,363.19	120,760,000.00
归属于母公司股东的净利润	74,944,053.07	55,562,761.85	30,578,191.55	86,140,953.39	112,341,000.00
少数股东损益	2,371,763.78	5,760,802.38	1,138,607.42	6,899,409.80	8,419,000.00

（四）本次拟收购资产的财务报告审计意见

1、岳华会计师事务所对拟收购资产的模拟财务报表及财务报表附注进行了审计，并出具岳总审字[2007]第 A1494、第 A1495 号审计意见，认为，“上述模拟财务报表符合企业会计准则和《企业会计制度》的规定，并按照模拟财务报表附注二所述的编制基准和方法编制， 在所有重大方面公允反映了贵公司拟注入吉生化之资产 2004 年 12 月 31 日、2005 年 12 月 31 日、2006 年 12 月 31 日 1 日的模拟财务状况和 2004 年度、2005 年度、2006 年度模拟经营成果。”、“财务报表符合财政部 2006 年颁布的企业会计准则及其应用指南的规定，并按照模拟财务报表附注二所述的编制基准和方法编制，在所有重大方面公允反映了贵公司拟注入吉生化之资产 2006 年 12 月 31 日、2007 年 9 月 30 日的模拟财务状况以及 2006 年度、2007 年 1–9 月的模拟经营成果。”

2、岳华会计师事务所审核了拟收购资产 2007 年度及 2008 年度的盈利预测表，出具岳总核字[2007]第 A140 号审核报告，认为：

“根据我们对支持这些假设的证据的审核，我们没有注意到任何事项使我们认为这些假设没有为预测提供合理基础。而且，我们认为，该预测是在这些假设的基础上恰当编制的，并按照确定的编制基础的规定进行了列报。

由于预期事项通常并非如预期那样发生，并且变动可能重大，实际结果可能与预测性财务信息存在差异。”

三、本次交易完成后，本公司的备考财务报告及附注

（一）本公司最近一年及一期合并备考资产负债表

编制单位：吉林华润生化股份有限公司 单位：人民币元

资产	2007年 9 月 30 日	2006年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	481,005,027.66	484,816,781.69
应收票据	93,804,700.00	49,573,060.00
应收账款	771,884,393.01	467,140,517.89
预付款项	82,833,533.75	88,871,640.09
其他应收款	94,847,397.13	61,863,647.11
存货	1,912,331,263.13	1,444,657,761.45
流动资产合计	3,436,706,314.68	2,596,923,408.23
长期股权投资	49,758,130.24	40,805,330.42
固定资产	1,684,091,638.25	1,682,026,990.61
在建工程	36,039,676.97	74,549,491.14
无形资产	481,620,696.28	301,834,055.96
长期待摊费用	282,770.09	589,611.87
递延所得税资产	11,091,491.73	10,451,165.04
非流动资产合计	2,262,884,403.56	2,110,256,645.04
资产总计	5,699,590,718.24	4,707,180,053.27

编制单位：吉林华润生化股份有限公司 单位：人民币元

负债及股东权益	2007年 9 月 30 日	2006年 12 月 31 日
流动负债：		
短期借款	1,141,785,243.50	811,990,000.00
应付票据	252,020,000.00	300,290,000.00
应付账款	785,939,010.12	465,752,452.82
预收款项	202,543,010.11	249,197,816.58
应付职工薪酬	62,639,768.64	59,385,951.52
应交税费	2,490,004.22	2,758,672.41
其他应付款	601,687,348.86	655,937,631.02
其他流动负债	87,385,115.94	66,739,378.14
流动负债合计	3,136,489,501.39	2,612,051,902.49
非流动负债：		
长期借款	1,107,153,469.94	686,561,948.02
非流动负债合计	1,107,153,469.94	702,519,764.20
负债合计	4,243,642,971.33	3,314,571,666.69
归属于母公司股东权益	1,396,918,265.55	1,345,081,729.44
少数股东权益	59,029,481.36	47,526,657.14
股东权益合计	1,455,947,746.91	1,392,608,386.58
负债及股东权益合计	5,699,590,718.24	4,707,180,053.27

（二）本公司备考利润表

编制单位：吉林华润生化股份有限公司 单位：人民币元

项 目	2006年度	2005年度	2004年度
一、主营业务收入	2,630,959,981.95	2,179,370,514.10	1,768,321,867.36
减：主营业务成本	2,151,707,849.30	1,781,200,884.78	1,431,603,824.66
主营业务税金及附加	1,944,162.91	1,204,207.22	1,413,572.07
二、主营业务利润	477,307,969.74	396,965,422.10	335,304,470.63
加：其他业务利润	16,951,095.66	13,603,359.70	19,370,422.90
减：营业费用	61,715,799.85	52,189,950.78	49,504,871.90
管理费用	257,731,373.18	206,520,846.37	164,002,833.60
财务费用	87,503,397.00	74,489,629.97	70,999,643.75
三、营业利润	87,308,495.37	77,368,354.68	70,167,544.28
加：投资收益	1,612,585.00	–2,581,889.41	–3,395,602.81
营业外收入	2,735,421.80	7,324,760.96	828,891.45
减：营业外支出	6,912,975.16	2,324,686.66	1,958,772.63
四、利润总额	84,743,527.01	79,786,539.57	65,642,060.29
减：所得税	7,897,925.02	12,973,240.55	5,630,225.15
少数股东损益	2,371,763.78	–138,873.28	–150,534.17
加：未确认投资损益			
五、净利润	74,473,838.21	66,952,172.30	60,162,369.31

编制单位：吉林华润生化股份有限公司 单位：人民币元

项 目	2007年 1–9 月	2006年度
一、营业收入	2,218,537,555.61	2,686,354,541.96
减：营业成本	1,812,078,248.76	2,190,151,313.65
营业税金及附加	2,276,162.79	1,944,162.91
销售费用	36,609,602.39	61,715,799.85
管理费用	209,404,440.18	250,586,886.19
财务费用	104,454,123.85	87,503,397.00
资产减值损失	2,773,841.32	7,144,486.99
投资收益（损失以“–”号填列）	4,712,582.45	1,612,585.00
二、营业利润（亏损以“–”号填列）	55,653,718.77	88,921,080.37
加：营业外收入	10,194,888.80	2,735,421.80
减：营业外支出	541,859.49	6,912,975.16
三、利润总额（亏损总额以“–”号填列）	65,306,748.08	84,743,527.01
减：所得税费用	3,983,183.85	7,427,710.16
四、净利润（净亏损以“–”号填列）	61,323,564.23	77,315,816.85
归属于母公司股东的净利润	55,562,761.85	74,944,053.07
少数股东损益	5,760,802.38	2,371,763.78

（三）本公司备考财务报告的审计意见

(下转 D38 版)