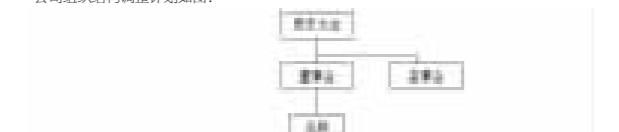


华联超市股份有限公司收购报告书

(上续 B18 页)

二、资产重组计划
本次收购完成后,针对华联超市现状,新华发行集团将对华联超市进行资产重组,将旗下直接和间接持有的控股公司上海新华传媒股份有限公司 100%的股权与华联超市尚未使用的募集资金外的超募资金资产进行置换,改善上市公司盈利能力。
三、上市公司主营业务调整
本次收购完成后,结合资产重组,新华发行集团将对上市公司主营业务范围进行调整。上市公司主营业务范围将由原来超市零售业务变更为图书报刊、电子出版物的批发、零售(连锁经营)、音像制品批发零售、音像制品批发、零售、实业投资、广告设计、制作、发布,结合多媒体运营、连锁经营、网络经营等多样化产品和服务模式补充完善的方式,使上市公司成为一家文化传媒类企业。
四、董事会及高管人员的调整
本次股权转让完成后一年内,新华发行集团将本着有利于上市公司持续健康发展的原则,审慎地进行董事调整及高管人员调整。调整将本着以下原则:
(一)公司现任的独立董事将不受本次收购影响,在各自任期内继续担任公司独立董事职务。
(二)本次收购完成后公司除独立董事以外的其他董事人选将由新华发行提名,并提交公司股东大会选举产生。
(三)本次收购完成后公司的高级管理人员将由公司董事会重新予以聘任。
五、上市公司组织结构的重大调整
本次股权转让完成后,上市公司根据发展的需要将对上市公司的组织结构或法人治理结构进行调整。
六、上市公司章程修改草案
本次收购完成后,将对上市公司章程进行相应修改,具体修改内容有待董事会会议审议通过草案。公司根据 2005 年修订后的《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》以及中国证监会监管要求颁布的《上市公司章程指引》(2006 年修订)《上市公司治理准则》等法律法规,使之符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》以及中国证监会监管要求颁布的《上市公司章程指引》(2006 年修订)与上市公司股权结构相适应。
七、截止本报告签署日,收购人除前述关于华联超市资产重组和股权分置改革外,尚无其它对本次收购有重大影响的事项。



六、上市公司章程修改草案
本次收购完成后,将对上市公司章程进行相应修改,具体修改内容有待董事会会议审议通过草案。公司根据 2005 年修订后的《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》以及中国证监会监管要求颁布的《上市公司章程指引》(2006 年修订)《上市公司治理准则》等法律法规,使之符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》以及中国证监会监管要求颁布的《上市公司章程指引》(2006 年修订)与上市公司股权结构相适应。
七、截止本报告签署日,收购人除前述关于华联超市资产重组和股权分置改革外,尚无其它对本次收购有重大影响的事项。

七、截止本报告签署日,收购人除前述关于华联超市资产重组和股权分置改革外,尚无其它对本次收购有重大影响的事项。

七、截止本报告签署日,收购人除前述关于华联超市资产重组和股权分置改革外,尚无其它对本次收购有重大影响的事项。

七、截止本报告签署日,收购人除前述关于华联超市资产重组和股权分置改革外,尚无其它对本次收购有重大影响的事项。

七、截止本报告签署日,收购人除前述关于华联超市资产重组和股权分置改革外,尚无其它对本次收购有重大影响的事项。

七、截止本报告签署日,收购人除前述关于华联超市资产重组和股权分置改革外,尚无其它对本次收购有重大影响的事项。

七、截止本报告签署日,收购人除前述关于华联超市资产重组和股权分置改革外,尚无其它对本次收购有重大影响的事项。

七、截止本报告签署日,收购人除前述关于华联超市资产重组和股权分置改革外,尚无其它对本次收购有重大影响的事项。

七、截止本报告签署日,收购人除前述关于华联超市资产重组和股权分置改革外,尚无其它对本次收购有重大影响的事项。

七、截止本报告签署日,收购人除前述关于华联超市资产重组和股权分置改革外,尚无其它对本次收购有重大影响的事项。

七、截止本报告签署日,收购人除前述关于华联超市资产重组和股权分置改革外,尚无其它对本次收购有重大影响的事项。

七、截止本报告签署日,收购人除前述关于华联超市资产重组和股权分置改革外,尚无其它对本次收购有重大影响的事项。

七、截止本报告签署日,收购人除前述关于华联超市资产重组和股权分置改革外,尚无其它对本次收购有重大影响的事项。

七、截止本报告签署日,收购人除前述关于华联超市资产重组和股权分置改革外,尚无其它对本次收购有重大影响的事项。

七、截止本报告签署日,收购人除前述关于华联超市资产重组和股权分置改革外,尚无其它对本次收购有重大影响的事项。

现金流量表
编制单位:上海新华发行集团有限公司 单位:元
项目 2005年 2004年 2003年
经营活动产生的现金流量净额 44,006,607.38 152,962,839.74 83,371,537.21

一、主要会计政策、会计估计的说明
1、会计准则和会计制度
本公司执行中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则和《商品流通企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度
本公司采用公历年度,即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。
3、记账本位币
本公司以人民币为记账本位币。
4、记账基础和计价原则
本公司以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

5、外币业务的核算方法及折算方法
本公司发生外币业务时,以当期期初的汇率进行折算(指由中国人民银行公布的人民币汇率中间价,下同);期末对各种外币账户的外币余额按期末汇率进行调整,差额作为汇兑损益,计入当期损益;属于筹建期间的,计入长期待摊费用;属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益,按照借款费用资本化的原则进行处理。

6、坏账准备的计提方法和计提比例
(1)坏账准备的确认标准
(2)坏账准备的计提方法和计提比例
(3)坏账准备的计提方法和计提比例

7、长期股权投资核算方法
(1)长期股权投资的范围
(2)长期股权投资成本的确认方法
(3)长期股权投资成本的核算

8、固定资产核算方法
(1)固定资产的确认标准
(2)固定资产的计价
(3)固定资产折旧方法

9、无形资产核算方法
(1)无形资产的确认标准
(2)无形资产的计价
(3)无形资产的摊销方法

10、或有事项
(1)或有事项的确认标准
(2)或有事项的披露

11、关联方关系及其交易的认定
(1)关联方的认定
(2)关联方交易的披露

12、所得税
(1)所得税的确认标准
(2)所得税的计算方法

13、在建工程核算方法
(1)在建工程核算的范围
(2)在建工程核算的方法

14、无形资产核算方法
(1)无形资产的确认标准
(2)无形资产的计价
(3)无形资产的摊销方法

15、长期待摊费用核算方法
(1)长期待摊费用的确认标准
(2)长期待摊费用的摊销方法

16、或有事项
(1)或有事项的确认标准
(2)或有事项的披露

17、关联方关系及其交易的认定
(1)关联方的认定
(2)关联方交易的披露

18、所得税
(1)所得税的确认标准
(2)所得税的计算方法

19、或有事项
(1)或有事项的确认标准
(2)或有事项的披露

20、关联方关系及其交易的认定
(1)关联方的认定
(2)关联方交易的披露

21、或有事项
(1)或有事项的确认标准
(2)或有事项的披露

一、货币资金
项目 年初余额 年末余额
现金 174,722.52 189,439.75
银行存款 267,985,956.72 142,894,478.22
合计 268,160,679.24 143,069,408.05

2、应收账款
项目 年初余额 年末余额
应收账款 220,000,000.00

3、其他应收款
项目 年初余额 年末余额
其他应收款 220,000,000.00

4、其他应收款
项目 年初余额 年末余额
其他应收款 220,000,000.00

5、其他应收款
项目 年初余额 年末余额
其他应收款 220,000,000.00

6、其他应收款
项目 年初余额 年末余额
其他应收款 220,000,000.00

7、其他应收款
项目 年初余额 年末余额
其他应收款 220,000,000.00

8、其他应收款
项目 年初余额 年末余额
其他应收款 220,000,000.00

9、其他应收款
项目 年初余额 年末余额
其他应收款 220,000,000.00

10、其他应收款
项目 年初余额 年末余额
其他应收款 220,000,000.00

11、其他应收款
项目 年初余额 年末余额
其他应收款 220,000,000.00

12、其他应收款
项目 年初余额 年末余额
其他应收款 220,000,000.00

13、其他应收款
项目 年初余额 年末余额
其他应收款 220,000,000.00

14、其他应收款
项目 年初余额 年末余额
其他应收款 220,000,000.00

15、其他应收款
项目 年初余额 年末余额
其他应收款 220,000,000.00

16、其他应收款
项目 年初余额 年末余额
其他应收款 220,000,000.00

17、其他应收款
项目 年初余额 年末余额
其他应收款 220,000,000.00

18、其他应收款
项目 年初余额 年末余额
其他应收款 220,000,000.00

19、其他应收款
项目 年初余额 年末余额
其他应收款 220,000,000.00

20、其他应收款
项目 年初余额 年末余额
其他应收款 220,000,000.00

21、其他应收款
项目 年初余额 年末余额
其他应收款 220,000,000.00

22、其他应收款
项目 年初余额 年末余额
其他应收款 220,000,000.00

年初余额 年末余额
应付账款 211,870,743.90 153,281,329.99

应付账款余额中账龄在三年以上且前五名的未付金额及主要原因如下:

13、预收账款
项目 年初余额 年末余额
预收账款 28,882,362.10 3,669,365.07

14、其他应付款
项目 年初余额 年末余额
其他应付款 1,314,040.00 280,798,263.61

15、应交税金
项目 年初余额 年末余额
应交税金 10,240,002.98

16、预提费用
项目 年初余额 年末余额
预提费用 1,587,365.97

17、应付账款
项目 年初余额 年末余额
应付账款 1,587,365.97

18、应付账款
项目 年初余额 年末余额
应付账款 1,587,365.97

19、应付账款
项目 年初余额 年末余额
应付账款 1,587,365.97

20、应付账款
项目 年初余额 年末余额
应付账款 1,587,365.97

21、应付账款
项目 年初余额 年末余额
应付账款 1,587,365.97

22、应付账款
项目 年初余额 年末余额
应付账款 1,587,365.97

23、应付账款
项目 年初余额 年末余额
应付账款 1,587,365.97

24、应付账款
项目 年初余额 年末余额
应付账款 1,587,365.97

25、应付账款
项目 年初余额 年末余额
应付账款 1,587,365.97

26、应付账款
项目 年初余额 年末余额
应付账款 1,587,365.97

27、应付账款
项目 年初余额 年末余额
应付账款 1,587,365.97

28、应付账款
项目 年初余额 年末余额
应付账款 1,587,365.97

29、应付账款
项目 年初余额 年末余额
应付账款 1,587,365.97

30、应付账款
项目 年初余额 年末余额
应付账款 1,587,365.97

31、应付账款
项目 年初余额 年末余额
应付账款 1,587,365.97

32、应付账款
项目 年初余额 年末余额
应付账款 1,587,365.97

33、应付账款
项目 年初余额 年末余额
应付账款 1,587,365.97