

股票简称：武钢股份 公司债简称：07 武钢债 权证简称：武钢 CWB1 临 2007-038  
股票代码：600005 公司债代码：126005 权证代码：580013

## 武汉钢铁股份有限公司 关于收购武汉钢铁（集团）公司 钢铁主业配套资产的实施公告

本公司及董事会全体成员保证本公告内容的真实、准确和完整，对本公告的虚假记载、误导性陈述或重大遗漏负连带责任。

本公司股东大会于 2007 年 12 月 3 日审议通过了本公司向武汉钢铁（集团）公司（以下简称武钢集团）收购钢铁主业配套资产等相关事宜的议案。自收购日即 2007 年 12 月 1 日起，相关的所有资产和负债由本公司享受和承担，本公司实益拥有钢铁主业配套资产。根据本公司与武钢集团签署的《关于武汉钢铁股份有限公司收购武汉钢铁（集团）公司钢铁主业配套资产协议书》，“在武钢股份股东大会作出收购钢铁主业配套资产决议的次日，由中瑞华恒信会计师事务所有限公司（经北京市工商行政管理局核准于 2007 年 12 月 12 日更名为中瑞岳华会计师事务所有限公司）以专项审计基准日为基准日对钢铁主业配套资产进行专项审计，专项审计工作应在二十个工作日内完成。”

2007 年 12 月 26 日中瑞岳华会计师事务所有限公司出具了本次收购的《专项审核报告》（中瑞岳华专审字[2007]第 1110 号）。审核结果为：专项审计确定的净资产值 7,314,810,534.71 元，评估基准日的资产评估增减值净额 1,151,964,170.66 元，资产评估增减值变化所引起本期折旧和其他变化为 61,501,409.68 元。

据此根据收购协议计算确定的本次收购武钢集团钢铁主业配套资产的最终收购价格为人民币 8,405,273,295.69 元。

特此公告。

武汉钢铁股份有限公司

2007 年 12 月 28 日

## 专项审核报告

中瑞岳华专审字[2007]第 1110 号

### 武汉钢铁（集团）公司：

我们接受委托，对武汉钢铁（集团）公司（以下简称武钢集团）按照后附的收购价格组成数据表编制方法编制的拟出售钢铁主业配套资产于 2007 年 11 月 30 日的收购价格组成数据表（以下简称收购价格组成数据表）进行审核。

#### 一. 管理层对收购价格组成数据表的责任

按照《企业会计准则》及后附的收购价格组成数据编制方法编制收购价格组成数据表是武钢集团管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与收购价格组成数据表编制相关的内部控制，以使收购价格组成数据表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### 二. 注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对收购价格组成数据表发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作以对收购价格组成数据表是否存在重大错报获取合理保证。

审核工作涉及实施审核程序，以获取有关收购价格组成数据表金额和披露的审核证据。选择的审核程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的收购价格组成数据表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与收购价格组成数据表编制相关的内部控制，以设计恰当的审核程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审核工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价收购价格组成数据表的总体列报。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

### 三. 审核情况

1、收购价格组成数据表中的 2007 年 11 月 30 日的净资产值 7,314,810,534.71 元与经审计的模拟财务报表中的净资产值 7,314,810,534.71 元核对一致。对 2007 年 11 月 30 日拟出售钢铁主业配套资产模拟财务报表, 我们已于 2007 年 12 月 26 日出具了专项审计报告[中瑞岳华专审字(2007)第 1109 号]。

2、收购价格组成数据表中的 2007 年 11 月 30 日资产评估增减值净额 1,151,964,170.66 元与北京京都资产评估有限责任公司资产评估报告书[京都评报字(2007)第 55 号]中的资产评估增减值净额 1,151,964,170.66 元核对一致。

3、在对收购价格组成数据表中的资产评估增减值所引起的 2007 年 7 月 1 日至 2007 年 11 月 30 日折旧和其他变化审核过程中, 我们未发现重大错报。

在对以上数据审核基础上, 按照《钢铁主业配套资产收购协议》及后附的收购价格组成数据表编制方法计算的拟出售钢铁主业配套资产的收购价格为 8,405,273,295.69 元; 按照双方签订的收购协议, 武汉钢铁股份有限公司于股东大会作出决议的下一个工作日, 按照评估结果所确定的净资产数额向武钢集团支付 50% 的收购资金, 最终收购价格确定后的三个工作日内, 按照最终收购价格的 50% 完成收购资金的补差或退款工作, 剩余 50% 的收购资金从收购日起一年内全部付清。

本专项审核报告仅供武钢集团向武汉钢铁股份有限公司出售钢铁主业配套资产事宜之用。武钢集团及其他第三方因使用本审核报告不当所造成的后果, 与执行此次审核业务的注册会计师及会计师事务所无关。

中瑞岳华会计师事务所  
有限公司  
中国·北京

中国注册会计师: 刘均刚  
中国注册会计师: 张军书

2007 年 12 月 26 日

## 拟出售钢铁主业配套资产收购价格组成数据表

编制单位：武汉钢铁（集团）公司

2007年11月30日

金额单位：人民币元

报表项目	2007年11月30日 专项审计确定值	2007年6月30日 资产评估增减值	资产评估增减值变化所引起 本期折旧和其他变化	2007年11月30日 收购价格组成数据
序号	1	2	3	4=1+2-3
一、流动资产	373,202,026.79	3,120,330.73	-3,609,933.75	379,932,291.26
货币资金	5,061,028.48			5,061,028.48
交易性金融资产				
应收票据	2,300,000.00			2,300,000.00
应收账款	307,742,697.18	1,052,376.35	-3,067,691.75	311,862,765.28
预付款项	1,705,017.20			1,705,017.20
结算备付金				
拆出资金				
应收利息				
应收股利				
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	28,797,140.90	165,837.42	-969,209.05	29,932,187.36
买入返售金融资产				
存货	27,596,143.03	1,902,116.96	426,967.05	29,071,292.94
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
二、非流动资产	9,587,661,014.49	1,148,836,339.93	65,111,343.43	10,671,386,010.99
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	3,600,368,597.40	469,356,347.01	33,135,043.75	4,036,589,900.66
投资性房地产				

发放贷款及垫款				
固定资产	3,457,175,689.14	697,162,344.31	58,334,030.68	4,096,004,002.77
在建工程	2,528,155,413.63	8,675,379.61		2,536,830,793.24
工程物资				
固定资产清理	1,961,314.32	-26,357,731.00	-26,357,731.00	1,961,314.32
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
<b>资产总计</b>	<b>9,960,863,041.28</b>	<b>1,151,956,670.66</b>	<b>61,501,409.68</b>	<b>11,051,318,302.26</b>
一、流动负债	1,194,052,506.57	-7,500.00		1,194,045,006.57
短期借款	800,000,000.00			800,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	242,611,260.35			242,611,260.35
预收款项	2,063,506.73			2,063,506.73
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
应付职工薪酬	22,012,451.03			22,012,451.03
应交税费	7,171,545.57			7,171,545.57
应付利息				
应付股利				
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
其他应付款	120,193,742.89	-7,500.00		120,186,242.89
应付分保账款				

保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
二、非流动负债	1,452,000,000.00			1,452,000,000.00
长期借款	1,452,000,000.00			1,452,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
负债总计	2,646,052,506.57	-7,500.00		2,646,045,006.57
净资产	7,314,810,534.71	1,151,964,170.66	61,501,409.68	8,405,273,295.69