

中粮地产（集团）股份有限公司 关于财政部驻深圳市财政监察专员办事处对公司 2009 年度 会计信息质量进行检查和公司整改情况的公告

证券代码：000031

证券简称：中粮地产

公告编号：2011—043

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

2011年10月12日，财政部发布了《中华人民共和国财政部会计信息质量检查公告（第二十一号）》，公告了财政部2010年对114户企业会计信息质量和56户证券资格会计师事务所执业质量检查的结果，其中财政部驻深圳市财政监察专员办事处（以下简称“财政部驻深办”）对公司2009年度会计信息质量进行了检查，现将涉及公司的有关事项及公司整改落实情况说明如下：

一、主要事项及整改落实情况

1、未按规定核算资产

公司 2009 年 12 月 31 日对“其他应收款”中购买大中华国际集团（深圳）有限公司深圳国际交易广场办公楼 34-35 层定金账面余额 6,254,400.00 元。公司于 2009 年对此项其他应收款计提了坏账准备 3,127,200.00 元，不符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》第二条、第六条，《中华人民共和国会计法》第二十五条的规定。

整改措施：截止 2010 年 5 月，我司已用定金 6,254,400.00 元抵减完应付大中华深圳国际交易广场办公楼 34-35 层租金，已计提的坏帐准备 3,127,200.00 元在 2010 年 6 月在计提坏帐准备时已作相应调整。

2、未按照规定核算长期股权投资

公司未对所属子公司深圳宝恒装饰有限公司的长期股权投资 2009 年底账面价值 4,680,000.00 元及子公司深圳贸易有限公司的长期股权投资 2009 年底账面价值 5,000,000.00 元计提长期股权投资减值准备。

公司对所属子公司深圳鹏丽陶瓷有限公司的长期股权投资 2007 年底账面价值 43,086,827.57 元，2007 年底审计后净资产为-19,235,781.76 元。公司未计

提减值准备，直到 2008 年公司对上述长期股权投资全额计提了减值准备。

整改措施：我司于 2010 年 8 月已对深圳装饰公司的长期股权投资计提了减值准备 468 万元，并作了相应的帐务处理；我司于 2010 年 11 月已对深圳贸易公司的长期股权投资计提了减值准备 500 万元，并作了相应的帐务处理。

3、未按规定核算固定资产、未按规定核算长期待摊费用

公司 2007 年 1 月按照深圳市政府关于房屋公用设施专用基金管理的有关规定按 2%的比例计提公用设施专用基金 14,137,963.32 元，计入“固定资产”及“投资性房地产”成本。此项计提每年增加固定资产累计折旧 961,887.00 元，少计企业所得税合计 509,800.11 元。财政部驻深办认为上述做法不符合《企业会计准则》相关规定。

公司深圳大中华国际交易广场中粮地产总部装修费用共计 5,595,604.80 元及北京福临门大厦办公区装修费用共计 1,143,648.31 元，均计入“长期待摊费用”科目，未作为固定资产核算，公司将北京福临门办公区办公家具类装修费用合计 485,788.80 元列入“低值易耗品”科目。多计管理费用 572,948.02 元，少计企业所得税 114,589.60 元。

整改措施：我司已按要求将长期待摊费用科目下核算的资产转为固定资产。上述企业所得税我司于 2010 年 12 月 15 日向宝安地税新安税所缴交完毕，并交纳 5.4 万元滞纳金。

4、未按规定计缴房地产税

公司在计缴 6 区宝河大厦房产税时，以该房屋建筑物的账面净值作为计税基础，少计 562,739.27 万元房产税。

2009 年公司未按规定缴纳 46 区海滨广场的房产税，每年少计房产税 78,545.24 万元。2007-2009 年共计少缴房产税 235,635.72 元。

整改措施：上述房产税我司于 2010 年 12 月 15 日向宝安地税新安税所缴交完毕，并交纳 28 万元滞纳金。

二、对公司的影响

本次检查中涉及的税款合计 1,422,764.71 元（其中：企业所得税 624,389.71 元，房产税 798,375.00 元），罚金 20,000.00 元，占公司 2009 年度经审计营业总成本为 1,744,799,060.73 元的 0.08%。公司已按照要求进行了整改，并缴纳了相应的税费、罚金，并于 2010 年 12 月 15 日向财政部驻深办提交了《关于财

政部驻深财政监察专员办行政处罚决定书整改报告》，上述事项涉及的金额在公司总成本中占比极小，对公司财务状况、经营成果未产生实质性影响。

特此公告。

中粮地产（集团）股份有限公司董事会

二〇一一年十一月十二日