

滑县审计局审计结果公告

2024 年第 11 号

滑县农业投资有限公司国有投融资企业资产质量和运营风险情况专项审计调查结果

根据《中华人民共和国审计法》的规定，滑县审计局自 2024 年 3 月 25 日至 6 月 18 日，对滑县农业投资有限公司及下属企业 2021 年 10 月至 2023 年 12 月资产质量和运营风险情况进行了专项审计调查。现将审计结果公告如下：

一、基本情况

滑县农业投资有限公司是滑县财政局、滑县文化产业投资有限责任公司共同出资的有限公司，注册资金 10000 万元，法定代表人常凯歌。投资领域主要为农副产品销售、农业物种子经营、粮食收购、谷物销售等，2023 年以来，县农投公司主营业务为粮食及尿液的收售。公司现有人数 14 人，内设办公室、财务室、项目部、融资部、法务部 5 个部门，下属全资子公司 12 个。

二、审计评价意见

审计结果表明：滑县农业投资有限公司及其子公司提供的会计资料基本真实反映了财务收支情况，财务活动基本符合财经法规的规定。但在资产质量方面存在公益性资产占比

大，资产质量不实，债务管理和风险防范方面存在债务负担加重，营业收入低、盈利能力弱，债务到期集中度高等问题，应采取措施加以改进和提高。

三、审计发现的主要问题

- (一) 1. 公益性资产占比大，资产质量不实。
2. 注册资本金未及时到位，涉及资金 5300 万元。
- (二) 1. 债务规模大、营业收入低，盈利能力弱，主要依赖借新还旧。
2. 部分企业资产负债率较高，存在一定财务风险。
3. 未来 3 年到期债务集中度高，偿还压力大，还债资金保障能力不足。
- (三) 1. 未按贷款用途使用贷款资金，改变资金用途，存在贷款被提前收回的风险，涉及资金 1348.79 万元。
2. 未按合同约定用途使用贷款资金，涉及金额 5500 万元。
3. 部分项目进展缓慢。
- (四) 投资对象未注资到位，未运营。

四、审计处理情况和建议

对上述问题，滑县审计局已依法出具了审计报告，并提出了处理意见和整改建议，要求滑县农业投资有限公司合理控制债务规模，坚决防控债务风险。建立债务风险预警机制，建立健全风险控制体系和债务偿还机制，对债务实行规模控制和风险预警。优化资本和产业结构，明确责任主体，对平

台公司负债制定偿还计划，科学筹措偿债资金，按时履行偿债义务，防控债务风险隐患；加快运营模式创新，着力提高经济效益。加强对投资项目的论证和可行性调查研究，努力提高企业经济效益；创新转型发展方向，推动市场化主体转型。要处理好政府与投资公司的关系，规范融资平台公司融资行为，推动投资公司尽快转型为市场化运营的国有企业，依法合规开展市场化运作；投资公司要建立起现代企业制度，完善治理结构，加大各项业务盈利能力，组建一支专业性强的经营管理队伍，完善内部控制体系，积极参与市场化运作，促进企业经营多元化发展。

五、审计发现问题的整改情况

目前，滑县农业投资有限公司对上述问题正在整改。具体整改结果由滑县审计局向社会公告。