

滑县审计局审计结果公告

2024 年第 13 号

滑县审计局关于文化产业投资有限责任公司及下属子公司资产质量和运营风险情况的审计结果

根据《中华人民共和国审计法》第二十条、二十七条规定，滑县审计局派出专项审计调查组，自 2024 年 5 月 15 日至 7 月 13 日，对滑县文化产业投资有限责任公司（以下简称“县文投公司”）及下属子公司 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

县文投公司是由滑县林业总站、滑县财政局共同出资的国有独资有限责任公司，注册资本为 23800 万元，法定代表人张永飞。投资领域主要为旅游、教育、培训、康养、文创、景区产业园开发与运营等。公司现有人数 45 人，内设综合管理部、经营管理部、工程管理部、财务部 4 个部门，下属滑县华盛建设工程有限公司、滑县文森开发管理有限责任公

司、滑县文森开发管理有限公司、滑县零度商贸有限公司、滑县滑台高中有限责任公司等 15 个全资子公司。

二、审计评价意见

审计调查结果表明，县文投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资产质量不高，经营性优质资产相对不足，在债务管理和风险防范方面存在杠杆率高、债务负担加重，营业收入低、盈利能力弱，债务到期集中度高，债务违约风险不容忽视，在重大经济事项管理方面存在借款给外部企业造成逾期，应采取措施加以改进和提高。

三、审计发现的主要问题

- (一) 资产质量不高，注入的部分资产手续不规范。
- (二) 资产管理不规范。
- (三) 未按规定用途使用专项债券资金。
- (四) 部分企业资产负债率较高，存在一定财务风险。
- (五) 债务规模大、营业收入低，盈利能力弱，主要依赖借新还旧。
- (六) 未来 3 年到期债务集中度高，偿还压力大。
- (七) 未按用途使用扶贫贷款资金。
- (八) 向外部企业借款造成逾期，加重企业财务负担。

(九) 部分项目企业投资不慎重，投资损失风险较为突出。

(十) 未按合同约定用途使用贷款资金。

(十一) 投资对象未注资到位，未运营。

(十二) 采购手续不真实，流于形式。

(十三) 超标准报销差旅费。

(十四) 未按规定计提盈余公积。

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调查报告，并提出了处理意见和整改建议，要求县文投公司合理控制债务规模，坚决防控债务风险，加强资金使用管理，提高资金使用效率。

五、审计发现问题的整改情况

目前，滑县审计局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。