广 西 壮 族 自 治 区 柳 州 市

审计结果公告

2020 年第 1 号

广西壮族自治区柳州市审计局办公室

柳州五星百货股份有限公司2017年度财务收支情况审计结果

（2020年7月10日公告）

根据《中华人民共和国审计法》的规定，2018年10月至11月，柳州市审计局对柳州五星百货股份有限公司(以下简称五星百货公司)2017年度财务收支情况进行了审计。现将审计结果及整改情况公告如下。

一、基本情况

截至2017年12月末，合并报表反映五星百货公司资产65,108.55万元，负债32,540.75万元，所有者权益32,567.80万元。2017年度合并报表反映营业收入63,817.98万元，成本费用62,371.91万元，利润总额1,017.68万元。

二、审计评价意见

审计结果表明，五星百货公司提供的会计资料及其他相关资料，基本真实地反映了该单位2017年度的财务收支状况及相关经济活动，2017年度财务收支基本真实、合法。但仍存在少计缴房产税、现金管理监管缺失等问题。

三、审计发现的主要问题

（一）将108.36万元租金收入列作综合管理费，未按规定计缴房产税，应缴未缴房产税13万元。

（二）少摊销北雀路109号商业用地无形资产2.36万元。

（三）备用金的领取及现金管理监管缺失。出纳及收款组人员长时间持有大量备用金，财务部门未作监管，且存在坐支行为；大额领取备用金重大资金调度事项审批程序不规范。

四、审计处理情况及建议

针对上述问题，柳州市审计局已依法出具审计报告，并提出严格遵守财经法规，确保会计核算真实、合法,增强纳税责任和缴税意识，确保单位税款准确、及时清缴的审计建议。

五、被审计单位整改情况

对审计发现的问题，五星百货公司高度重视，积极落实整改。在审计期间、正式审计报告出具前，已补交了上述房产税，调整了相关账务，对货币资金管理制度进行了修订、完善，规范了货币资金的管理。

主办单位：广西壮族自治区柳州市审计局

编　　制：广西壮族自治区柳州市审计局办公室