

广州市审计局

# 审计结果公告

2013 年第 29 号

(总第 50 号)

广州市审计局办公室

广州百货企业集团有限公司  
2011 年度财务收支审计结果  
(二〇一三年十二月三十一日公告)

根据《中华人民共和国审计法》的规定，2012 年 2 月至 5 月，广州市审计局（以下简称市审计局）对广州百货企业集团有限公司（以下简称广百集团）2011 年度财务收支进行了审计，并对审计范围内涉及的重大事项追溯相关年度。

### 一、基本情况

广百集团是 1996 年 6 月根据市政府的批复，由原广州市第一商业局撤销建制后组建的国有独资企业，注册资本 37 846 万元，经营范围包括：广州市人民政府授权范围内的国有资产经营、管理，国内商业及物资供销业，仓储运输业，制造业，房地产开发，室内装饰、咨询服务业，场地出租。拥有二级控股（含相对控股）子公司 21 家，参股公司 8 家。根据广百集团提供的会计资料反映，截至 2011 年 12 月末，广百集团合并会计报表自报营业收入总额 1 065 809.15 万元，资产总额 819 350.45 万元，负债总额 488 971.25 万元，所有者权益 330 379.20 万元。

### 二、审计评价意见

本次重点审计了广百集团本部及属下广州市广百股份有限公司(以下简称广百股份公司)、广州市商业储运公司(以下简称储运公司)、广州广百地产投资股份有限公司(以下简称广百地产公

司)等单位，涉及资产量占广百集团合并报表资产总额的120.11%(流花公司及展贸城公司的资产未在广百集团合并报表反映)。审计结果表明，广百集团重视内部控制管理工作，制定了多项内部管理规定，建立了重大项目风险评估机制，执行“三重一大”规定实施集体决策。广百集团本部及被检查单位提供的会计资料基本真实地反映企业财务收支情况，财务收支活动基本遵守有关财经法规。但仍存在部分工程未按规定招投标、以假发票报销费用等问题。

### 三、审计发现的主要问题

#### (一)广百股份公司部分工程未按规定招投标

1.2009年12月，广百股份公司对深圳店装修，装修工程合同金额合计288.24万元、电气改造安装工程合同金额合计294.13万元。

2.2009年11月，广百股份公司属下子公司揭阳广百商贸有限公司将电子显示屏安装工程、显示屏钢结构工程均委托广州市光泉南方大厦科技有限公司施工，合同金额合计103.49万元。

上述1至2点工程没有按规定进行招标。

3.2011年3月9日，广百股份公司属下子公司湛江广百商贸有限公司与广东省冶金建筑安装有限公司签订了两份施工安装合同，合同金额合计148.88万元。

4.2009年9月2日，广百股份公司属下子公司揭阳广百商贸有限公司委托广东省煤炭建设(集团)有限公司进行后勤装修工程施

工，并代购装修材料，两项合同（协议）金额合计 113.13 万元。

上述 3 至 4 点工程只进行了内部邀标，没有按规定进行公开招标。

#### **(二)广百地产公司以假发票报销费用**

检查广百地产公司 2011 年凭证，发现以广州市兴威贸易有限公司等名义开具的假发票 35 张，金额合共 10.58 万元。

#### **四、审计处理及整改情况**

对审计发现的问题，市审计局已依法出具了审计报告，要求广百集团予以整改。

对审计指出的招投标问题，广百集团从完善制度规范、完善标准化体系、加强新开门店和投资部门联动、规范物业工程的计划性和组织工作、发挥内部审计监督部门对工程建设的监督作用等五个方面进行了整改；对审计指出的假发票问题，广百集团敦促广百地产公司进行整改，向税务机关举报了开具假票的单位并主动补缴税费。同时加强内部管理，组织定期自查。