DeJURE 德健 福建德健會计师事務所有限公司
FUJIAN DEJURE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LTD.
电话:0591-87611940 传真:87598991

专项审计报告

德健专审字[2026]第422号

福州市文化和旅游局：

我公司接受委托，对1福州市青云山鸿雁旅游开发有限公司、2福州市两江四岸客运有限公司、3福州飞云峡生态旅游有限公司、4福建永鸿野生动物世界有限公司、5福州市水务文化旅游有限公司、6罗源湾滨海旅游文化开发有限公司、7福建八方海上客运有限公司、8福建豪业七叠温泉景区开发有限公司、9福建凤翔首邑酒店管理有限公司、10连江海峡温泉度假有限公司溪山温泉度假酒店、11福州市三坊七巷保护开发运营有限公司、12福建贵安新天地旅游文化投资有限公司、13福州泳泰旅游有限公司、14福建海峡源脉温泉股份有限公司、15福建龙旺景区管理有限公司、16福州市文投国际旅行社有限公司、17福建汇雅酒店有限公司等17家企业关于2026年“好年华 聚福州”旅游观光活动补助申请材料进行专项审计。

本次审计会计资料的真实性、完整性和合法性由各家企业负责，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计资料发表审计意见。本次审计是依据《福州市文化和旅游局关于印发（2026年“好年华 聚福州”旅游观光活动补助资金申报实施细则）的通知》（榕文旅综（2026）31号）、《中国注册会计师审计准则》及其他有关规定等进行的。在审计过程中我们结合各家企业的实际情况，实施了检查、询问、重新计算等我们认为必要的审计程序。现将审计情况报告如下：

一、活动基本情况

（一）本次活动由福州市文化和旅游局主办，主题为2026年“好年华 聚福州”旅游观光活动。

（二）根据2026年“好年华 聚福州”旅游观光活动，16家企业参加自主游览活动，补助期限：自2026年7月1日至2026年8月31日止。

（三）根据2026年“好年华 聚福州”旅游观光活动，1家企业参加专线游览补助期限：自2026年7月1日至2026年8月31日止。

二、审计情况

(一)参加2026年“好年华 聚福州”旅游观光活动17家企业明细如下：

2026年“好年华，聚福州”旅游观光活动补助资金申报材料汇总表

期间：2026年7月1日至2026年8月31日　　单位：元

序号	申报单位	申请报告	游客核销记录信息汇总表	承诺书	营业执照	法人代表人身份证	上年度企业纳税证明材料	信用查询记录
1	福州市青云山鸿雁旅游开发有限公司	有	有	有	有	有	有	国家企业信用信息公示系统
2	福州市两江四岸客运有限公司	有	有	有	有	有	有	国家企业信用信息公示系统
3	福州飞云峡生态旅游有限公司	有	有	有	有	有	有	国家企业信用信息公示系统
4	福建永鸿野生动物世界有限公司	有	有	有	有	有	有	国家企业信用信息公示系统
5	福州市水务文化旅游有限公司	有	有	有	有	有	有	国家企业信用信息公示系统
6	罗源湾滨海旅游文化开发有限公司	有	有	有	有	有	有	信用中国
7	福建八方海上客运有限公司	有	有	有	有	有	有	国家企业信用信息公示系统
8	福建豪业七叠温泉景区开发有限公司	有	有	有	有	有	有	国家企业信用信息公示系统
9	福建凤翔首邑酒店管理有限公司	有	有	有	有	有	有	国家企业信用信息公示系统
10	连江海峡温泉度假有限公司溪山温泉度假酒店	有	有	有	有	有	有	国家企业信用信息公示系统

11	福州市三坊七巷保护开发运营有限公司	有	有	有	有	有	有	国家企业信用信息公示系统
12	福建贵安新天地旅游文化投资有限公司	有	有	有	有	有	有	国家企业信用信息公示系统
13	福州泳泰旅游有限公司	有	有	有	有	有	有	国家企业信用信息公示系统
14	福建海峡源脉温泉股份有限公司	有	有	有	有	有	有	国家企业信用信息公示系统
15	福建龙旺景区管理有限公司	有	有	有	有	有	有	国家企业信用信息公示系统
16	福州市文投国际旅行社有限公司	有	有	有	有	有	有	信用中国
17	福建汇雅酒店有限公司	有	有	有	有	有	有	信用中国

以上 17 家企业材料提供完整。

（二） 自主游览活动补助资金审定情况

2026 年“好年华，聚福州”旅游观光活动自主游览活动补助资金申报审定汇总表

期间：2026 年 7 月 1 日至 2026 年 8 月 31 日 单位：元

序号	申报单位	补助申报数			补助审定数			备注	差异
		申请人数	申请单价	申请补价	审定人数	审定单价	审定补价		
1	福州市青云山鸿雁旅游开发有限公司	12	19.60	235.20	12	19.60	235.20		0.00
2	福州市两江四岸客运有限公司	589	70.00	41,230.00	589	69.30	40,817.70	最高不超过平日旅行社同行结算价的70%的标准	412.30

3	福州飞云峡生态旅游有限公司	185	118.30	21,885.50	185	118.30	21,885.50		0.00
4	福建永鸿野生动物世界有限公司	28	97.30	2,724.40	28	97.30	2,724.40		0.00
5	福州市水务文化旅游有限公司	458	21.00	9,618.00	458	21.00	9,618.00	白马河航线	0.00
		3	35.00	105.00	3	35.00	105.00	凤坂河航线	0.00
		8	35.00	280.00	8	35.00	280.00	光明港-南公园航线	0.00
		11	31.50	346.50	11	31.50	346.50	光明港-南公园航线	0.00
		18	31.50	567.00	18	31.50	567.00	晋安河航线	0.00
		35	28.00	980.00	35	28.00	980.00	晋安河航线	0.00
		83	24.50	2,033.50	83	24.50	2,033.50	西湖环湖航线	0.00
		157	21.00	3,297.00	157	21.00	3,297.00	西湖环湖航线	0.00
		9	21.00	189.00	9	21.00	189.00	瀛洲河航线	0.00
6	罗源湾滨海旅游文化开发有限公司	302	240.00	72,480.00	302	168.00	50,736.00	最高不超过平日旅行社同行结算价的70%的标准	21,744.00
7	福建八方海上客运有限公司	1246	49.00	61,054.00	1246	49.00	61,054.00	闽江夜游	0.00
8	福建豪业七叠温泉景区开发有限公司	6	56.00	336.00	6	56.00	336.00		0.00

9	福建凤翔首邑酒店管理有限公司	443	70.00	31,010.00	442	70.00	30,940.00	多统计1人	70.00
10	连江海峡温泉度假有限公司溪山温泉度假酒店	129	96.60	12,461.40	129	96.60	12,461.40	连江溪山休闲旅游度假村	0.00
11	福州市三坊七巷保护开发运营有限公司	278	45.50	12,649.00	278	45.50	12,649.00		0.00
12	福建贵安新天地旅游文化投资有限公司	674	94.50	63,693.00	674	94.50	63,693.00	欢乐世界-302人，水世界-372人	0.00
13	福州泳泰旅游有限公司	594	91.00	54,054.00	594	91.00	54,054.00		0.00
14	福建海峡源脉温泉股份有限公司	789	68.60	54,125.40	789	68.60	54,125.40		0.00
15	福建龙旺景区管理有限公司	174	26.60	4,628.40	174	26.60	4,628.40		0.00
16	福建汇雅酒店有限公司	66	69.30	4,573.80	66	69.30	4,573.80		0.00
合计				454,556.10			432,329.80		22,226.30

16家自主游览活动补助资金申报数454,556.10元，审定数432,329.80元，差异22,226.30元。

原因1、福州市两江四岸客运有限公司申报数41,230.00元，门票协议价99元，7折69.30元，产生差异412.30元，审定数40,817.70元。

2、罗源湾滨海旅游文化开发有限公司申报数72,480.00元，门票协议价240元，7折168元，产生差异21,744.00元，审定数50,736.00元。

3、福建凤翔首邑酒店管理有限公司申报数31,010.00元，多统计1人，产生差异70.00元，审定数30,940.00元。

（三）专线游览活动补助资金审定情况

1、餐费补助申报数43,410元，补助审定数43,410元。（详见附表二）

2、住宿补助申报数289,400元，补助审定数289,400元。（详见附表三）

3、交通补助申报数1,008,300元，补助审定数1,008,300元。（详见附表四）

4、导游服务费补助申报数30,000元，补助审定数30,000元。（详见附表五）

5、专线游览车辆费用补助申报数90,000元，补助审定数90,000元。（详见附表六）

6、宣传费补助申报数97,980元，补助审定数97,980元。（详见附表七）

福州市文投国际旅行社有限公司补助申报数合计1,559,090元，补助审定数合计1,559,090元。

三、其他事项说明

福州市文投国际旅行社有限公司专线游览活动资金补助申请，仅提供全国旅游团队服务管理电子行程单，旅游团队名单表，专线签到表，补贴明细表，导游证，专线车线路确认表，专线车GPS定位轨迹，车辆提供委托执行服务协议，住宿明细表，未提供相应的发票及付款记录等材料。

宣传费补助仅提供费用清单，线上活动宣传图片，线下宣传图片，相应的发票、未提供合同及付款记录等材料。

四、报告使用范围

本审计报告仅供委托方及相关使用者了解审计期内17家企业在2026年7月1日至2026年8月31日期间参加2026年“好年华 聚福州”旅游观光活动补助申请情况，因使用不当造成的后果与本会计师事务所及执行本次业务的注册会计师无关。

福建德健会计师事务所有限公司

中国 福州

中国注册会计师：陈辉

（主任会计师）

中国注册会计师：郑檀

二零二六年十月十五日

服务监督电话：13003838790