

拉萨市第七轮“冬游西藏”旅游运输企业补贴 专项审计报告

拉萨市交通运输局：

我们接受委托，对拉萨交产旅游发展有限公司、拉萨雪域明珠旅游汽车运输有限公司第七轮“冬游西藏”市场促进奖励（补助）优惠政策补贴金申报情况进行审计，拉萨交产旅游发展有限公司、拉萨雪域明珠旅游汽车运输有限公司提供了“冬游西藏”市场促进奖励（补助）优惠政策补贴金申报相关的资料。这些资料的真实性、合法性和完整性由拉萨交产旅游发展有限公司、拉萨雪域明珠旅游汽车运输有限公司负责，我们的责任是依据《中国注册会计师审计准则》《关于印发〈第七轮“冬游西藏”市场促进奖励（补助）优惠政策实施方案〉的通知》（藏文旅发[2024]75号）、拉萨市文化和旅游局《拉萨市落实自治区第七轮“冬游西藏”促进旅游市场奖励（补助）实施细则》（拉文旅发[2024]2号）等相关政策规定对申报情况进行审计，并出具专项审计报告。在审计过程中，我们结合该项目的实际情况，实施了抽查会计记录、查阅合同等我们认为必要的审计程序。现审计工作已结束，具体审计情况如下：

一、项目背景

根据西藏自治区文化和旅游厅《关于印发〈第七轮“冬游西藏”市场促进奖励（补助）优惠政策实施方案〉的通知》（藏文旅发[2024]75号）、拉萨市文化和旅游局《拉萨市落实自治区第七轮“冬游西藏”促进旅游市场奖励（补助）实施细则》（拉文旅发[2024]2号），2024

年 10 月 15 日至 2025 年 3 月 15 日,对旅游汽车客运企业进行奖励(补助)， 具体为：

（一）奖励（补助）对象

具有旅游合法资质，按照不高于旺季价格的 50%执行淡季客运价格的旅游汽车客运企业。具体价格标准为：

- 1. 大型车辆（23-29 座）价格不超过 6 元/公里；
- 2. 中型车辆（8-22 座）价格不超过 4 元/公里；
- 3. 小型车辆（5-7 座）价格不超过 3.5 元/公里；

（二）奖励（补助）标准

对大型车辆每公里补助 2 元，中型车辆每公里补助 1.5 元，小型车辆每公里补助 1 元。

二、审核结果

经审核，被审计单位申报公里数共计 18,343,981.30 公里，申报补贴金额：24,931,250.10 元，审减公里数 380,440.10 公里，审定公里数 17,963,541.20 公里，审定补贴金额 24,368,329.80 元，具体如下：

项目	申报公里数 (KM)	申报（补贴）金 额	审减公里数 (KM)	审定公里数 (KM)	奖励（补贴） 金额
拉萨交产	11,874,831.30	16,788,425.60	106,653.00	11,768,178.30	16,607,919.60
小型车辆	4,179,870.00	4,179,870.00	22,300.00	4,157,570.00	4,157,570.00
中型车辆	5,562,734.00	8,344,101.00	21,000.00	5,541,734.00	8,312,601.00
大型车辆	2,132,227.30	4,264,454.60	63,353.00	2,068,874.30	4,137,748.60
雪域明珠	6,469,150.00	8,142,824.50	273,787.10	6,195,362.90	7,760,410.20
小型车辆	3,197,801.00	3,197,801.00	132,532.70	3,065,268.30	3,065,268.30
中型车辆	3,195,349.00	4,793,023.50	65,254.40	3,130,094.60	4,695,141.90
大型车辆	76,000.00	152,000.00	76,000.00	-	
合计	18,343,981.30	24,931,250.10	380,440.10	17,963,541.20	24,368,329.80

（一）拉萨交产旅游发展有限公司

申报公里数 11,874,831.30 公里，审减公里数 106,653.00 公里，审定公里数 11,768,178.30 公里，审定补贴金额 16,607,919.60 元，其中：大型车辆审定公里数 2,068,874.30 公里，补贴金额 4,137,748.60 元；中型车辆审定公里数 5,541,734.00 公里，补贴金额 8,312,601.00 元；小型车辆审定公里数 4,157,570.00 公里，补贴金额 4,157,570.00 元。审减明细如下：

1. 大型车辆重复申报公里数 63,353.00 公里，对应补贴金额 126,706.00 元；

2. 中型车辆重复申报公里数 17,900.00 公里，对应补贴金额 26,850.00 元；

3. 小型车辆重复申报公里数 22,300.00 公里，对应补贴金额 22,300.00 元；

4. 未按淡季价格结算公里数 3100.00 公里（中型车辆 17 座康恩迪藏 AL3133 按 4.5 元/公里结算），对应补贴金额 4,650.00 元。

（二）拉萨雪域明珠旅游汽车运输有限公司

申报公里数 6,469,150.00 公里，审减公里数 273,787.10 公里，审定公里数 6,195,362.90 公里，审定补贴金额 7,760,410.20 元，其中：大型车辆审定公里数 0.00 公里，补贴金额 0.00 元；中型车辆审定公里数 3,130,094.60 公里，补贴金额 4,695,141.90 元；小型车辆审定公里数 3,065,268.30 公里，补贴金额 3,065,268.30 元。审减明细如下：

1. 车型归类错误，大型车辆审减 76,000.00 公里，中型车辆审增 75,500.00 公里，小型车审增 500.00 公里；

2. 小型车辆重复申报 5,000.00 公里（藏 AL6027）；

3. 申报公里数发生日在“冬游西藏”活动开始之前，共计 268,787.10 公里，其中，中型车辆 140,754.40 公里，小型车辆 128,032.70 公里。

三、其他事项

根据政策要求，旅游运输企业申报奖励（补助）需提交与旅行社签订的团队包车（租车）合同、缴税凭证等能够证明运营情况的材料，而纳入本次审计范围旅游运输企业是将旅游汽车租赁给驾驶员（大中型车辆除外），由驾驶员自负盈亏。在本次审计过程中，存在以下情况提请委托方予以关注：

（一）提供的包车合同均为旅行社与驾驶员签订；

（二）均未提供旅行社与驾驶员结算资料；

（三）部分包车合同未约定每公里收费金额；

附件一：补贴资金审定表-拉萨交产旅游发展有限公司

附件二：补贴资金审定表-拉萨雪域明珠旅游汽车运输有限公司

四川华腾联合会计师事务所（普通合伙）

二零二五年九月



营业执照

统一社会信用代码

91510105782683984X

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息、
备案、许可、监
管信息。



(副本)

名称 四川华腾联合会计师事务所(普通合伙)

成立日期 2006年01月09日

类型 普通合伙企业

合伙期限 2006年01月09日至长期

执行事务合伙人 钟毓静

主要经营场所 成都市青羊区西大街88号西岸帝景B座619号

经营范围 承办企业审计、验资、合并、分立、清算等事宜中的审计业务,出具有关的报告,承办会计咨询、会计服务及其他法定业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。



登记机关

2019年11月26日



会计师事务所 执业证书

名称：四川华联联合会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：钟毓静

主任会计师：

经营场所：成都市青羊区西大街88号西岸锦景B座619号

组织形式：普通合伙

执业证书编号：51010175

批准执业文号：川财会[2005]78号

批准执业日期：2005年12月30日

证书序号：0003163

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：四川省财政厅

二〇〇五年五月二十日

中华人民共和国财政部制



2023已年检



姓名	肖红
Full name	女
性别	
Sex	1975-01-29
出生日期	四川中砾会计师事务所有限
Date of birth	责任公司
工作单位	510108197501292442
Working unit	
身份证号码	
Identity card No.	

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

申勤万信(四川)

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

四川华张

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

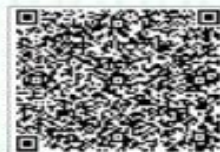
2019年12月18日
/y /m /d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



2023已年检



姓 名	余娟
Full name	
性 别	女
Sex	
出 生 日 期	1986-02-28
Date of birth	
工 作 单 位	四川华腾联合会计师事务所 (普通合伙)
Working unit	
身 份 证 号 码	510106198602285585
Identity card No.	



证书编号:
No. of Certificate

510101750004

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2019 年 12 月 30 日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

