

# 海南翔得会计师事务所

(2022)翔得审字第 015 号

## 审计报告

海口国际投资促进局：

我们审计了后附的海口国际投资促进局（以下简称贵局）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表、2021 年度业务活动表和现金流量表。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照国家颁布的相关会计准则和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是贵局管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理

性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵局财务报表已经按照国家颁布的相关会计准则和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵局 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度业务活动和现金流情况。

海南翔得会计师事务所（普通合伙）



中国·海口市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年一月二十八日

## 资产负债表

会民非 01 表

单位：海口国际投资促进局

2021 年 12 月 31 日

单位：元

资 产	行次	年初数	期末数	负债和所有者权 益	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	22,001,564.50	17,403,809.51	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62	157,355.75	614,979.02
应收款项	3	83,468.49	54,177.07	应付工资	63	1,386,568.51	1,313,152.23
预付账款	4	56,951.37	38,732.53	应交税金	65		-60,304.50
存货	8			预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期债权投 资	15			预计负债	72		
其它流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	22,141,984.36	17,496,719.11	其它流动负债	78		
				流动负债合计	80	1,543,924.26	1,867,826.75
长期投资：							
长期股权投资	21		5,000,000.00	长期负债：			
长期债权投资	24			长期借款	81		
长期投资合计	30		5,000,000.00	长期应付款	84		
固定资产：				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	865,485.30	909,459.43	长期负债合计	90		
减：累计折价	32	141,065.09	387,859.39				
固定资产净值	33	724,420.21	521,600.04	受托代理负债：			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文物文化资产	35			负债合计	100	1,543,924.26	1,867,826.75
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	724,420.21	521,600.04				
				净资产：			
无形资产：				非限定性净资产	101	21,322,480.31	21,150,492.40
无形资产	41			限定性净资产	105		
				净资产合计	110	21,322,480.31	21,150,492.40
受托代理资产：							
受托代理资产							
资产总计	60	22,866,404.57	23,018,319.15	负债和净资产总计	120	22,866,404.57	23,018,319.15

## 业务活动表

会民非 02 表

单位：海口国际投资促进局

2021 年 12 月

单位：元

项目	行次	上期数			本期数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入							
其中：捐赠收入	1						
会费收入	2						
提供服务收入	3	18,067,326.73		18,067,326.73	15,231,320.76		15,231,320.76
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	9	145,522.01		145,522.01	253,672.13		253,672.13
收入合计	11	18,212,848.74		18,212,848.74	15,484,992.89		15,484,992.89
二、费用							
（一）业务活动成本	12	5,688,067.87		5,688,067.87	4,541,640.32		4,541,640.32
其中：培训成本	13						
（二）管理费用	21	5,199,818.74		5,199,818.74	11,043,332.97		11,043,332.97
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28	1,002,481.82		1,002,481.82	72,007.51		72,007.51
费用合计	35	11,890,368.43		11,890,368.43	15,656,980.80		15,656,980.80
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	6,322,480.31		6,322,480.31	-171,987.91		-171,987.91

# 现 金 流 量 表

单位:海口国际投资促进局

2021 年度

单位:元

项 目	本期数
<b>一、业务活动产生的现金流量:</b>	
接受捐赠收到的现金	
收取会费收到的现金	
提供服务收到的现金	16,198,200.00
销售商品收到的现金	
政府补助收到的现金(上级补助收入)	
收到的其他与业务活动有关的现金	491,129.32
<b>现金流入小计</b>	<b>16,689,329.32</b>
提供捐赠或者资助支付的现金	
支付给员工以及为员工支付的现金	6,076,759.87
购买商品、接受服务支付的现金	9,168,430.52
支付的其它与业务活动有关的现金	992,519.79
<b>现金流出小计</b>	<b>16,237,710.18</b>
<b>业务活动产生的现金流量净额</b>	<b>451,619.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>	
收回投资所收到的现金	
取得投资收益所收到的现金	
处置固定资产、无形资产所收回的现金	
收到的其他与投资活动有关的现金	
<b>现金流入小计</b>	
购建固定资产、无形资产所支付的现金	49,374.13
对外投资所支付的现金	5,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	
<b>现金流出小计</b>	<b>5,049,374.13</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-5,049,374.13</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>	
借款所收到的现金	
收到的其他与筹资活动有关的现金	
<b>现金流入小计</b>	
偿还借款所支付的现金	
偿付利息所支付的现金	
支付的其他与筹资活动有关的现金	
<b>现金流出小计</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-4,597,754.99</b>
加:期初现金及现金等价物余额	22,001,564.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>17,403,809.51</b>

# 现 金 流 量 表（附表）

单位：海口国际投资促进局

2021 年度

单位：元

	行次	附注	金 额
<b>1、将利润调节为经营活动的现金流量：</b>	37		
净利润	38		-171,987.91
加：计提的资产减值准备	39		
固定资产折旧	40		248,540.30
无形资产摊销	41		
长期待摊费用摊销	42		
待摊费用减少（减：增加）	43		
预提费用增加（减：减少）	44		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	45		
固定资产报废损失	46		3,654.00
财务费用	47		
投资损失（减收益）	48		
递延税款贷项（减借项）	49		
存货的减少（减增加）	50		
经营性应收项目的减少（减增加）	51		55,978.75
经营性应付项目的增加（减减少）	52		315,434.00
其他	53		
经营活动产生的现金流量净额	54		451,619.14
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>	55		
债务转为资本	56		
一年内到期的可转换公司债券	57		
融资租入固定资产	58		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>	58		
现金的期末余额	59		17,403,809.51
减：现金的期初余额	60		22,001,564.50
加：现金等价物的期末余额	61		
减：现金等价物的期初余额	62		
现金及现金等价物净增加额	63		-4,597,754.99

单位负责人：

财务负责人：

制表人：

# 海口国际投资促进局

2021 年度财务报告说明

(以下金额单位除有注明者外, 均为人民币元)

## 一、基本情况

海口国际投资促进局(以下简称贵局)于 2019 年 11 月取得由海口市民政局颁发的社会团体法人登记证书, 业务主管单位:海口市商务局。登记信息如下:

统一社会信用代码: 51460100MJY49884X3;

注册资金: 人民币壹仟伍佰万元整;

法定代表人: 陈量子;

住所: 海口市长滨路市政府第二办公区 18 号楼南楼 2043、2046、2047 室;

业务范围: 1. 承接总部企业招商、认定、政策兑现等相关服务;2. 承担招商引资代理、项目策划、宣传推介、国内外企业商务服务、国内外会议会展、投资促进等经贸活动;3. 根据实际在海内外设立办事机构及授权代理机构;4. 提供开放型经济发展的政策研究、决策咨询;5. 在法定授权范围内开展其他业务。

## 二、主要会计政策

- 1、会计制度: 执行《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。
- 2、会计年度: 会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。
- 3、记账原则及计价基础: 以权责发生制为记账原则, 以实际成本为计价基础。
- 4、记账本位币及外币核算: 以人民币为记账本位币。

## 三、会计报表主要项目附注

### 1、货币资金

年末余额 17,403,809.51 元

项目	年末数
银行存款	17,403,809.51
合计	17,403,809.51

## 2、应收款项

年末余额 54,177.07 元

项目	年末数
海口市商务局	25,000.00
员工借款	29,177.07
合 计	54,177.07

## 3、预付款项

年末余额 38,732.53 元

项目	年末数
饿了么平台预存款	8,732.53
海南太美航空旅游服务有限公司	30,000.00
合 计	38,732.53

## 4、长期股权投资

年末余额 5,000,000.00 元

项目	年末数
海口市商务秘书服务有限公司-投资成本	5,000,000.00
合 计	5,000,000.00

## 5、固定资产净值

年末余额 521,600.04 元

固定资产名称	年初数	年末数
一、固定资产原值合计	865,485.30	909,459.43
一般办公设备	470,558.76	514,532.89
运输设备	394,926.54	394,926.54
二、累计折旧合计	141,065.09	387,859.39
一般办公设备	77,218.61	308,051.29
运输设备	63,846.48	79,808.10
三、净值	724,420.21	521,600.04

## 6、应付款项

年末余额 614,979.02 元

项目	年末数
其他应付款-垫付个人所得税	17,480.18



其他应付款-基层党组织工作经费	9,371.86
海南新视线人力资源服务有限公司	16,778.34
员工缴纳工会会费	652.00
其他应付款-其他	570,696.64
合 计	614,979.02

## 7、应付工资

年末余额 1,313,152.23 元

项目	年末数
工资、奖金、津贴、补贴	1,313,152.23
合 计	1,313,152.23

## 8、应交税金

年末余额-60,304.50 元

项目	年末数
增值税	-60,304.50
合 计	-60,304.50

## 9、净资产

年末余额 21,150,492.40 元

项目	年末数
非限定性净资产	21,150,492.40
合 计	21,150,492.40

## 10、收入

本年发生额：16,039,568.36 元

项目类别	本期发生数
提供服务收入	15,231,320.76
其他收入	253,672.13
投资收益	554,575.47
合 计	16,039,568.36

## 11、费用

本年发生额 15,656,980.80 元

项目名称	本期发生数
(一)业务活动成本	4,541,640.32
日常运营费用	220,264.61

接受服务费用	2,728,792.19
会务经费	1,514,763.25
其它	2,548.00
宣传费用	75,272.27
(二)管理费用	11,043,332.97
职工工资	4,947,650.32
办公费	102,273.81
业务招待费	17,413.00
差旅费	76,973.65
固定资产折旧	248,540.30
公车运营维护费	12,926.07
劳务费	591,735.83
委托业务费	3,139,992.80
工会经费	61,976.39
宣传费	760,647.53
福利费	243,168.86
工会筹备金	5,529.34
人资管理费	57,926.22
装修费用	776,578.85
(三)其他费用	72,007.51
其他财务费用	630.38
固定资产处置净损益	3,654.00
税金及附加	67,723.13
合计	15,656,980.80

## 四、关联方及关联方交易

采购商品/提供和接受劳务情况

单位:元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海口市商务局	提供服务	15,231,320.76	18,248,000.00

## 五、或有及承诺事项

本年没有需要说明的或有及承诺事项。

## 六、资产负债表日后事项

本年没有需要说明的资产负债表日后事项。

海口国际投资促进局  
二〇二二年一月二十八日