

海口国际投资促进局

2023 年度财务报表审计报告

晋蛟会审字[2024]第 302017 号



事务所名称：海口晋蛟会计师事务所(普通合伙)

事务所电话：0898-66784382

传 真：0898-66784382

通讯地址：海南省海口市龙华区文华西路 13 号兴力国际大厦副楼 612 房

电子邮件：Guowei0086@126.com





审计报告

晋蛟会审字[2024]第 302017 号

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财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表,2023 年度的业务活动表、现金流量表及相关会计报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《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。编制和公允列报财务报表是贵局管理层的责任,这种责任包括:(1)按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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、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,统一社会信用代码:51460100MJY49884X3;注册资金:1500万元;法定代表人为胡珊,注册地位于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。

四、财务状况

截止2023年12月31日资产总额为28,386,600.83元,其中:货币资金17,924,935.21元,应收款项-其他应收款155,721.28元,预付账款61,944.22元,其他流动资产49,850.95元,长期股权投资10,000,000.00元,固定资产净值194,149.17元;

负债总额为1,998,586.59元,其中:应付款项-应付账款489,000.00元,应付款项-其他应付款200,137.24元,应付工资1,309,449.35元;

净资产总额为26,388,014.24元,其中:非限定性净资产26,388,014.24元。

五、收支情况

2023年度收入15,207,410.00元,其中:捐赠收入32,999.00元,提供服务收入5,094,339.62元,政府补助收入10,000,000.00元,其他收入80,071.38元。

2023年度支出12,333,874.87元,其中:业务活动成本2,661,542.79元,管理费用9,559,133.98元,其他费用113,198.10元。

六、审计意见

我们认为,贵局财务报表已经按照《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2023年12月31日的财务状况以及2023年度的业务活动成果和现金流量。



（此页无正文）



电话 0898-66784382

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·海口

二〇二四年二月二十九日



资产负债表

会民非01表

编制单位:海口国际投资促进局

2023年12月31日

单位:元

资 产	行 次	年末数	年初数	负债和净资产	行 次	年末数	年初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	14,601,000.00	15,212,321.82	短期借款	23		
短期投资	2			应付款项	24	689,137.24	618,317.07
应收款项	3	155,721.28	126,656.10	应付工资	25	1,309,449.35	1,605,777.38
预付账款	4	61,944.22	40,122.71	应交税金	26		
存货	5			预收账款	27		
待摊费用	6			预提费用	28		
一年内到期的长期债权投资	7			预计负债	29		
其他流动资产	8	49,850.95	29,243.21	一年内到期的长期负债	30		
流动资产合计	9	18,192,451.66	15,408,343.84	其他流动负债	31		
				流动负债合计	32	1,998,586.59	2,224,094.45
长期投资:							
长期股权投资	10	10,000,000.00	10,000,000.00	长期负债:			
长期债权投资	11			长期借款	33		
长期投资合计	12	10,000,000.00	10,000,000.00	长期应付款	34		
固定资产:				其他长期负债	35		
固定资产原价	13	1,053,728.64	974,995.67	长期负债合计	36		
减:累计折旧	14	859,579.47	644,765.95				
固定资产净值	15	194,149.17	330,229.72	受托代理负债:			
在建工程	16			受托代理负债	37		
文物文化资产	17			负债合计	38	1,998,586.59	2,224,094.45
固定资产清理	18						
固定资产合计	19	194,149.17	330,229.72				
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	39	26,388,014.24	23,514,479.11
无形资产	20			限定性净资产	40		
				净资产合计	41	26,388,014.24	23,514,479.11
受托代理资产:							
受托代理资产	21						
资产合计	22	28,386,600.83	25,738,573.56	负债和净资产总计	42	28,386,600.83	25,738,573.56

单位负责人:

制表:

复核:



业务活动表

会民非02表

编制单位:海口国际投资促进局

2023年度

单位:元

项目	行次	本年金额			上年金额		
		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	32,999.00		32,999.00			
提供服务收入	2	5,094,339.62		5,094,339.62	13,931,616.99		13,931,616.99
商品销售收入	3						
政府补助收入	4	10,000,000.00		10,000,000.00			
投资收益	5						
其他收入	9	80,071.38		80,071.38	184,626.83		184,626.83
收入合计	11	15,207,410.00		15,207,410.00	14,116,243.82		14,116,243.82
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	2,661,542.79		2,661,542.79	4,000,961.03		4,000,961.03
其中: ①捐赠项目成本							
②提供服务成本		2,661,542.79		2,661,542.79	3,973,938.04		3,973,938.04
③销售商品成本							
④政府补助成本							
⑤业务活动税金及附加					27,022.99		27,022.99
(二) 管理费用	21	9,559,133.98		9,559,133.98	7,744,299.29		7,744,299.29
(三) 筹资费用	24						
(四) 其他费用	28	113,198.10		113,198.10	6,996.79		6,996.79
费用合计	35	12,333,874.87		12,333,874.87	11,752,257.11		11,752,257.11
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	2,873,535.13		2,873,535.13	2,363,986.71		2,363,986.71

单位负责人:

制表:

复核:



现金流量表

会民非03表

编制单位:海口国际投资促进局

2023年度

单位:元

项	行次	本年累计金额	上年累计金额
一、业务活动产生的现金流量:			
接受捐赠收到的现金			
提供服务收到的现金		15,400,000.00	14,792,514.00
销售商品收到的现金			
政府补助收到的现金	5		
收到的其他与业务活动有关的现金	6	215,141.79	337,186.20
现金流入小计	7	15,615,141.79	15,129,700.20
提供捐赠或者资助支付的现金	8		
支付给员工以及为员工支付的现金	9	7,710,129.73	6,181,036.86
购买商品接受劳务支付的现金	10	3,354,672.49	4,601,632.50
支付的其他与业务活动有关的现金	11	1,758,993.21	1,472,982.29
现金流出小计	12	12,823,795.43	12,255,651.65
业务活动产生的现金流量净额	13	2,791,346.36	2,874,048.55
二、投资活动产生的现金流量	14		
收回投资所收到的现金	15		
取得投资收益所收到的现金	16		
处置固定资产和无形资产所收回的现金	17		
收到的其他与投资活动有关的现金	18		
现金流入小计	19		
购建固定资产和无形资产所支付的现金	20	78,732.97	65,536.24
对外投资所支付的现金	21		5,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	22		
现金流出小计	23	78,732.97	5,065,536.24
投资活动产生的现金流量净额	24	-78,732.97	-5,065,536.24
三、筹资活动产生的现金流量	25		
吸收投资所收到的现金	26		
借款所收到的现金	27		
收到的其他与筹资活动有关的现金	28		
现金流入小计	29		
偿还借款所支付的现金	30		
偿付利息所支付的现金	31		
支付的其他与筹资活动有关的现金	32		
现金流出小计	33		
筹资活动产生的现金流量净额	34		
四、汇率变动对现金的影响	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	2,712,613.39	-2,191,487.69
六、现金(货币资金)期初数	37	15,212,321.82	17,403,809.51
七、现金(货币资金)期末数	38	17,924,935.21	15,212,321.82

单位负责人:

制表:

复核:



海口国际投资促进局

财务报表附注

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

一、基本情况

海口国际投资促进局（以下简称“本局”）于 2019 年 11 月取得由海口市民政局发的社会团体法人登记证书，统一社会信用代码:51460100MJY49884X3；注册资金:1500 万元；法定代表人为胡珊，注册地位于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、财务报表的编制基础

本局财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求，真实、完整地反映了本局的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

会计制度

本局执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

会计期间

本局以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

记账本位币

本局以人民币为记账本位币。

记账基础和计价原则

本局会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。

固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过 1 年，且单位价值较高的资产。

固定资产按取得时实际成本计价。

固定资产折旧采用年限平均法计算。

年限平均法（直线法）按固定资产的原值和估计使用年限扣除残值率，确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
电子设备	3 年	3.00%	32.33%
办公设备	5 年	3.00%	19.40%
运输设备	4 年	3.00%	24.25%

1. 限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益（如资产的投资利益和利息等）的使用受到资产提供者或者国家有关法律、行政法规所设置的时间限定或（和）用途限定，则由此形成的净资产为限定性净资产；除此之外的其他净资产，为非限定性净资产。

2. 收入确认原则

收入是指民间非营利组织开展业务活动取得的、导致本期净资产增加的经济利益或者服务潜力的流入。收入应当按照其来源分为捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本局按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

民办非企业单位在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

销售商品，已将商品所有权上的主要风险和报酬转换给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

3. 成本费用划分原则

本局支出按照其功能分为业务活动成本、管理费用、筹资费用、其他费用等。

（1）“业务活动成本”科目，核算民间非营利组织为了实现其业务活动成本目标、开展其项目活动或者提供服务所发生的费用。

（2）“管理费用”科目，核算民间非营利组织为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

4. 重要会计政策变更情况的说明

本局无重要会计政策变更情况。

四、会计报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	0.00	0.00
银行存款	17,924,935.21	15,212,321.82
合 计	17,924,935.21	15,212,321.82

（1）银行存款明细：

开户银行	账户	币种	期末数
海南银行股份有限公司海口五源河支行	6002331300012	人民币	13,637,015.16
中国建设银行股份有限公司海口长滨路支行	46050100213700000290	人民币	4,287,920.05
合 计			17,924,935.21

2. 应收款项

（1）应收款项-其他应收款账龄：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	80,016.52	0.00	80,016.52	121,176.34	0.00	121,176.34
1 年以上	75,704.76	0.00	75,704.76	5,479.76	0.00	5,479.76
合 计	155,721.28	0.00	155,721.28	126,656.10	0.00	126,656.10

（2）应收款项-年末其他应收款欠款金额前五名：

项 目	期末数	比例
邢颖	20,000.00	12.84%
曹阳	20,000.00	12.84%
杨惠生	11,700.00	7.51%
田白露	12,600.00	8.09%
北京海南大厦	24,600.00	15.80%
合 计	88,900.00	57.09%

注：其他应收款期末余额中，无持有本局 5%（含 5%）以上表决权的股东款项。

3. 预付账款

（1）预付账款账龄：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1 年以内	31,944.22	0.00	31,944.22	10,122.71	0.00	10,122.71
1 年以上	30,000.00	0.00	30,000.00	30,000.00	0.00	30,000.00
合 计	61,944.22	0.00	61,944.22	40,122.71	0.00	40,122.71

(2) 年末预付账款主要客户:

项 目	期末数	比例
海南太美航空旅游服务有限公司	30,000.00	48.43%
深圳美团科技有限公司	31,566.22	50.96%
中国方正出版社有限公司	378.00	0.61%
合 计	61,944.22	100.00%

注: 预付账款期末余额中, 无持有本局 5% (含 5%) 以上表决权的股东款项。

4. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
应交增值税-进项留抵税额	49,850.95	29,243.21
合 计	49,850.95	29,243.21

5. 长期股权投资

项目	期末数	期初数
海口市商务秘书服务有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

注: 本局持有海口市商务秘书服务有限公司 100.00% 的股权。

6. 固定资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、固定资产原价合计	974,995.67	78,732.97	0.00	1,053,728.64
运输工具	394,926.54	0.00	0.00	394,926.54
一般办公设备	580,069.13	78,732.97	0.00	658,802.10
二、累计折旧合计	644,765.95	214,813.52	0.00	859,579.47
运输工具	255,385.92	95,769.72	0.00	351,155.64
一般办公设备	389,380.03	119,043.80	0.00	508,423.83
三、固定资产账面价值合计	330,229.72	-136,080.55	0.00	194,149.17
净额	330,229.72	-136,080.55	0.00	194,149.17

7. 应付款项

(1) 应付款项-应付账款账龄:

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	193,000.00	100.00%	587,474.34	100.00%
1 年以上	296,000.00	0.00%	0.00	0.00%
合 计	489,000.00	100.00%	587,474.34	100.00%

(2) 应付款项-年末应付账款主要客户:

项 目	期末数	比例
北京和君咨询有限公司	276,000.00	56.44%
VIKEA TRAVEL AND INVESTMENT PTY LTD	28,000.00	5.73%
海口市商务秘书服务有限公司	165,000.00	33.74%
其他	20,000.00	4.09%
合 计	489,000.00	100.00%

注：应付账款期末余额中，无持有本局 5%（含 5%）以上表决权的股东款项。

（3）应付款项-其他应付款账龄：

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	146,992.44	73.45%	332,945.21	97.26%
1 年以上	53,144.80	26.55%	9,371.86	2.74%
合 计	200,137.24	100.00%	342,317.07	100.00%

（4）应付款项-年末其他应付款金额前五名：

项 目	期末数	比例
垫付个人所得税	40,070.25	20.02%
基层党组织工作经费	17,480.86	8.73%
其他	13,807.43	6.90%
邱少贵	45,000.00	22.48%
代收党支部党费	82,903.10	41.42%
合 计	199,261.64	99.55%

注：其他应付款期末余额中，无持有本局 5%（含 5%）以上表决权的股东款项。

8. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴、补贴	1,599,346.50	3,510,038.48	3,807,784.03	1,301,600.95
工会经费	6,430.88	100,811.54	99,394.02	7,848.40
养老保险费	0.00	630,656.64	630,656.64	0.00
医疗保险费	0.00	333,911.28	333,911.28	0.00
失业保险费	0.00	19,708.02	19,708.02	0.00
工伤保险费	0.00	4,729.90	4,729.90	0.00
住房公积金	0.00	481,398.00	481,398.00	0.00
合 计	1,605,777.38	5,081,253.86	5,377,581.89	1,309,449.35

9. 净资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
非限定性净资产	23,514,479.11	2,873,535.13	0.00	26,388,014.24
合 计	23,514,479.11	2,873,535.13	0.00	26,388,014.24

10. 捐赠收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非限定性收入	32,999.00	0.00
合 计	32,999.00	0.00

11. 提供服务收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非限定性收入	5,094,339.62	13,931,616.99
合 计	5,094,339.62	13,931,616.99

12. 政府补助收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非限定性收入	10,000,000.00	0.00
合 计	10,000,000.00	0.00

13. 其他收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	68,759.96	122,477.39
个税手续费返还	3,305.69	2,782.68
进项税加计递减额	8,005.73	52,803.29
一次性留工培训补贴	0.00	5,700.00
政府补助收入（城建税退税）	0.00	863.47
合 计	80,071.38	184,626.83

14. 业务活动成本

项 目	本期发生额	上期发生额
日常运营费用	1,945,772.47	1,189,776.64
接受服务费用	41,266.00	1,107,377.54
会务经费	609,161.17	1,625,358.70
宣传费用	21,368.32	32,547.17
招商活动	43,974.83	18,877.99
合 计	2,661,542.79	3,973,938.04

15. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	0.00	7,998.90
地方教育附加	0.00	5,332.59
城市维护建设税	0.00	13,331.50
车船税	0.00	360.00
合 计	0.00	27,022.99

16. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工工资	6,914,437.94	5,755,446.40



办公费	149,309.74	137,107.48
业务招待费	10,674.00	5,936.00
差旅费	121,695.77	47,912.53
培训费	38,904.60	0.00
固定资产折旧	214,813.52	256,906.56
公车运营维护费	10,519.73	30,533.25
劳务费	6,885.72	267,755.38
委托业务费	1,191,747.59	411,738.08
工会经费	100,811.54	92,729.59
宣传费	394,568.68	296,991.10
福利费	264,802.49	235,291.32
人资管理费	139,962.66	201,251.84
交通费	0.00	4,699.76
合 计	9,559,133.98	7,744,299.29

17. 其他费用

项 目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	0.00	300.00
其他财务费用	502.33	351.94
所得税费用	103,996.61	6,344.85
税金及附加	8,699.16	0.00
合 计	113,198.10	6,996.79

五、关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方

无

2. 关联方交易

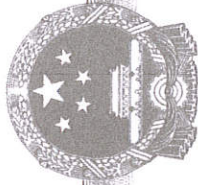
无

六、资产负债表日后非调整事项的说明

本局无资产负债表日后非调整事项。

海口国际投资促进局

2024 年 02 月 29 日



营业执照

扫描二维码登录
'国家企业信用
信息公示系统',
了解更多登记、监
备案、许可、监
管信息。



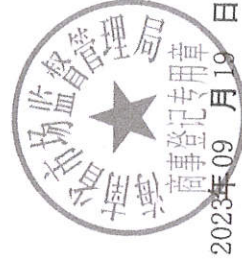
统一社会信用代码
91460100MA5RCWAJ2P

(副本)
(1-1)

名称	海口晋蛟会计师事务所(普通合伙)	出资额	叁拾万圆整
类型	普通合伙企业	成立日期	2016年06月03日
执行事务合伙人	郭伟	主要经营场所	海南省海口市龙华区文华西路13号兴 力国际大厦副楼612房

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账（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）
一般项目：税务服务；财务咨询；资产评估；融资咨询服务；财政资金项目预算绩效评价服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；企业管理咨询；破产清算服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；文具用品零售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规规定的项目）

琼 04154899止或限制的项目)



登记机关

2023年09月19日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

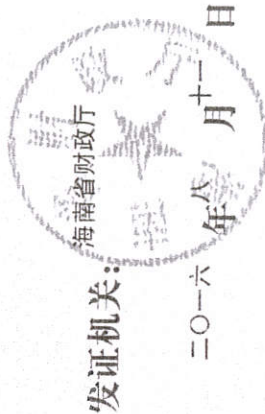
国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: NO. 023560

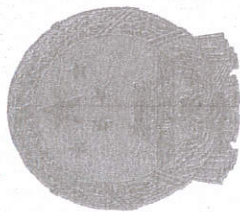
说明

- 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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书

名称:	海口晋蛟会计师事务所(普通合伙)
主任会计师:	郭伟
办公场所:	海南省海口市龙华区金贸西路18号华贸大厦B座4E房
组织形式:	普通合伙
会计师事务所编号:	46010022
注册资本(出资额):	30万元
批准设立文号:	琼财会函[2016]089号
批准设立日期:	2016-08-11



姓名	郭伟
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1965-02-06
Date of birth	
工作单位	海口晋蛟会计师事务所
Working unit	
身份证号码	360103196502061238
Identity card No.	



郭伟 460000220207

注册税务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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

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

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

转出日期
 Date of transfer out

转入日期
 Date of transfer in

284.4
 @EJL

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



张文选 460000180333

张文选

姓 Full name 张 文 选

性 Sex 女

出生 Date of birth 1971-11-29

工作单位 Working unit 海南立信长江会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 13012319711129666X

