

成都市武侯区善工家园助残中心

2025 年度财务报表审计报告

川万邦会审字[2026]第 0373 号

四川·成都

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：川126QLDCKLD8



目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

- 1、 民办非企业单位基本情况统计表
- 2、 资产负债表
- 3、 业务活动表
- 4、 现金流量表
- 5、 固定资产明细表
- 6、 财务报表附注

三、四川万邦会计师事务所有限公司营业资质复印件

委托单位：成都市武侯区善工家园助残中心

审计单位：四川万邦会计师事务所有限公司

联系电话：028-86783958

传真号码：028-86783958

邮 箱：wb86789899@163.com



四川万邦会计师事务所有限公司

SICHUAN WANBANG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD

地址：成都市锦江区琉璃路 8 号华润广场 B 座 1608 室

联系电话：028-86783958

川万邦会审字[2026]第 0373 号

民办非企业单位年度财务 审计报告

成都市武侯区善工家园助残中心：

一、 审计意见

我们审计了后附的成都市武侯区善工家园助残中心（以下简称“善工家园”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表、业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《民办非企业单位登记管理暂行条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了善工家园 2025 年 12 月 31 日的财务状况、经营成果和现金流量。

应审计准则的要求，我们发表无保留意见类型的审计意见

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于善工家园，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 管理层对财务报表的责任



按照《民办非企业单位登记管理暂行条例》和《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表是善工家园管理层的责任。这种责任包括：（1）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；（2）评估单位的持续经营能力，选择和运用恰当的会计政策，作出合理的会计估计；（3）负责监督单位的财务报告过程。

四川万邦会计师事务所有限公司
报告核准专用章

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，保持了职业怀疑。我们同时：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致善工家园持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致善工家园不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报



表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现（包括我们在审计中识别的值得关注的内部控制缺陷）进行沟通。

我们还就遵守关于独立性的相关职业道德要求向治理层披露所有可能影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施与治理层进行沟通。

五、基本情况

1、成都市武侯区善工家园助残中心统一社会信用代码是：525101075722913765。登记证书有效期为 2023 年 11 月 29 日至 2027 年 11 月 28 日；法定代表人：胡斌；主要经费来源：提供服务收入、捐赠收入；开办资金为：叁拾万元；住所为：成都市武侯区金雁路 175 号二楼、三楼、四楼；业务主管单位为：成都市武侯区残疾人联合会；业务范围：建设志愿者服务平台；公益性残疾人服务；评估服务；各类残疾人的养老服务、社会工作服务和其他救助服务；脑瘫、智障、精神障碍等综合性障碍残疾人士的托养服务；脑瘫、智障、精神障碍等综合性障碍残疾人士的认知能力、生活自理、社会技能、劳动技能等康复训练和家长指导服务。（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）。

2、善工家园 2025 年末职工 96 人，其中：理事会 3 人，其月人均工资为 12,022.34 元；工作人员 93 人，其月人均工资 5,900.79 元。

六、财务状况

1、善工家园截止 2025 年 12 月 31 日资产总额为 4,428,650.80 元，其中：货币资金 3,409,489.24 元，对外投资 50,000.00 元，应收款项 700,161.87 元（应收账款 498,391.00 元、其他应收款 201,770.87 元），预付账款 13,140.44 元，待摊费用 201,507.50 元，固定资产原值 726,336.32 元，累计折旧 671,984.57 元，固定资产净值 54,351.75 元。

2、善工家园截止 2025 年 12 月 31 日负债总额为 2,321,841.63 元，其中：流动负债 2,321,841.63 元，长期负债 0.00 元，受托代理负债 0.00 元。

3、善工家园截止 2025 年 12 月 31 日净资产总额 2,106,809.17 元，其中：限定性净资产 710,723.41 元，非限定性净资产 1,396,085.76 元。

七、收支情况



1、善工家园 2025 年度收入 9,791,605.07 元，其中：捐赠收入 802,397.78 元，提供服务收入 8,928,239.43 元，其他收入 60,967.86 元。

2、善工家园 2025 年度支出 10,421,864.28 元，其中：业务活动成本 9,645,700.05 元，管理费用 757,251.34 元，其他费用 18,912.89 元。

八、审计发现的问题

经审计，我们未发现善工家园存在以下问题：

财务收支未全部纳入单位法定账户；

存在侵占、私分、挪用民办非企业单位资产或所接受捐赠的；

将自身经费收支与行政机关及企事业单位经费收支混管；

将收入用于弥补行政经费不足或发放行政机关工作人员各项补贴；

将收入用于章程规定的非营利事业之外的其他支出；

将经营服务性收费项目转包或委托与社会组织负责人有直接利益关系的企事业单位或其他组织实施；

将依法所得投入关联组织或企业进行营利；

违规设立评比达标表彰项目并收费；

存在违规收费；

违反规定使用票据；

投资失误；

长期应收账款；

其他违反《会计法》、《民间非营利组织会计制度》和民办非企业单位管理规定的行为。

四川万邦会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二六年三月二十五日



附录 1

民办非企业单位基本情况统计表

2025年12月31日

民办非企业单位名称	成都市武侯区善工家园助残中心		
登记证号	525101075722913765	统一社会信用代码	525101075722913765
登记时间	2011.04.26	法定代表人	胡斌
住所	成都市武侯区金雁路 175 号二楼、三楼、四 楼	邮编	610000
主要经费来源	提供服务收入、捐赠收 入	电话	87790038
基本账户开户银行	工商银行四川省分行营业部高新支行		
基本账户银行账号	4402239009000046421	四川万邦会计师事务所有限公司 报告核准专用章	
财务机构名称	财务部		
财务机构负责人	高健男	专业技术职称	中级职称
会计姓名	王云春	专职/兼职	专职
代理记账中介机构名称	无		
税务登记号码			
对外投资的实体机构 和投资比例			



附送2

资产负债表

2025年12月31日

编制单位：成都市武侯区善工家团助残中心

单位：元

资产	年初数	年末数	负债和净资产	年初数	年末数	
流动资产：			流动负债：			
货币资金	1	3,387,855.71	3,409,489.24	短期借款	23	
短期投资	2			应付款项	24	1,356,881.00
应收款项	3	679,804.53	700,161.87	应付工资	25	503,913.85
预付账款	4	11,707.01	13,140.44	应交税金	26	48,946.50
存货	5			预收账款	27	260,996.24
待摊费用	6	201,507.50	201,507.50	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			一年内到期的长期负债	30	
流动资产合计	9	4,780,874.75	4,324,299.05	其他流动负债	31	
				流动负债合计	32	2,170,737.59
长期投资：						
长期股权投资	10	50,000.00	50,000.00	长期负债：		
长期债权投资	11			长期借款	33	
长期投资合计	12	50,000.00	50,000.00	长期应付款	34	
固定资产：				其他长期负债	35	
固定资产原价	13	729,336.32	726,336.32	长期负债合计	36	
减：累计折旧	14	652,405.10	671,984.57			
固定资产净值	15	76,931.22	54,351.75	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	2,170,737.59
固定资产清理	18					2,321,841.63
固定资产合计	19	76,931.22	54,351.75	净资产：		
无形资产：				非限定性净资产	39	2,012,109.06
无形资产	20			限定性净资产	40	724,959.32
受托代理资产：				净资产合计	41	2,737,068.38
受托代理资产	21					2,106,809.17
资产总计	22	4,907,805.97	4,428,650.80	负债和净资产总计	42	4,907,805.97
						4,428,650.80

单位负责人：林林

制表：王云萍

复核：刘建喜



附送3

业务活动表

2025年度

编制单位：成都市武侯区善工家园助残中心

单位：元

项 目	行次	上年数		本年数		合计
		非限定性	限定性	非限定性	限定性	
一、收入						
其中：捐赠收入	1	438,292.00	271,066.46	657,194.46	42,379.58	760,018.20
业务活动收入	2					
提供服务收入	3	7,075.46	8,627,815.17	8,634,890.63	4,528.30	8,923,711.13
商品销售收入	4					
政府补助收入	5					
投资收益	6					
其他收入	7	14,650.62	105,000.00	119,650.62	55,967.86	5,000.00
收入合计	8	407,854.08	9,003,881.63	9,411,735.71	102,875.74	9,688,729.33
二、费用	9					
(一) 业务活动成本	10	8,532,293.59		8,532,293.59	9,645,700.05	
其中：① 人员费用	11	6,803,304.79		6,803,304.79	6,525,303.12	
② 日常费用	12	1,697,312.67		1,697,312.67	3,091,576.91	
③ 固定资产折旧	13	17,797.39		17,797.39	14,877.99	
④ 税费	14	13,878.74		13,878.74	13,942.03	
(二) 管理费用	15	653,156.54		653,156.54	757,251.34	
(三) 筹资费用	16					
(四) 其他费用	17	68,959.98		68,959.98	18,912.89	
费用合计	18	9,254,410.11		9,254,410.11	10,421,864.28	
三、限定性净资产转为非限定性净资产	19	8,743,775.67	-8,743,775.67		9,702,965.24	-9,702,965.24
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	20	-102,780.36	260,105.96	157,325.60	-616,023.30	-14,235.91

单位负责人：

制表：

复核：



附送4

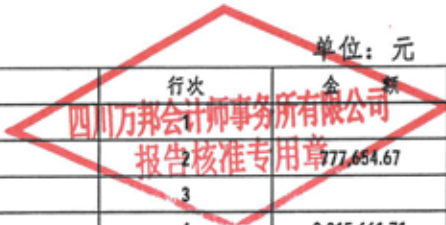
现金流量表

2025年度

编制单位：成都市武侯区善工家园助残中心

单位：元

目	行次	金额
一、经营活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	2	777,654.67
业务活动收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	9,015,661.71
销售商品收到的现金	5	
政府补助收到的现金	6	
收到的其他与业务活动有关的现金	7	60,967.86
现金流入小计	8	9,854,284.24
提供捐赠或者资助支付的现金	9	
支付给员工以及为员工支付的现金	10	8,085,262.46
购买商品、接受服务支付的现金	11	1,930,061.42
支付的其他与业务活动有关的现金	12	317,326.83
现金流出小计	13	10,332,650.71
经营活动产生的现金流量净额	14	-478,366.47
二、投资活动产生的现金流量：	15	
收回投资所收到的现金	16	
取得投资收益所收到的现金	17	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	18	
收到的其他与投资活动有关的现金	19	
现金流入小计	20	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	21	
对外投资所支付的现金	22	
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	
投资活动产生的现金流量净额	25	
三、筹资活动产生的现金流量：	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额	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-478,366.47



单位负责人：[Signature] 制表：王云涛 复核：[Signature]



附送

5

固定资产清查明细表

2025年12月31日

编制单位：成都市武侯区善工家园助残中心

四川万祥会计师事务所有限公司

报告核准专用章

序号	名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
1	空气净化杀菌机 PL-S	捐赠	2011年12月	台	4	3,100.00	12,400.00	后勤	
2	空气净化杀菌机 PL-L	捐赠	2011年12月	台	2	7,800.00	15,600.00	后勤	
3	笔记本电脑	捐赠	2012年4月	台	2	3,650.00	7,300.00	办公教学	
4	尼康数码相机	自购	2012年7月	套	1	1,550.00	1,550.00	教学	
5	华硕笔记本电脑	自购	2012年10月	套	1	8,049.00	8,049.00	办公教学	
6	DELL 电脑	捐赠	2013年7月	台	6	3,299.00	19,794.00	办公教学	
7	联想笔记本电脑	自购	2013年11月	台	1	3,700.00	3,700.00	办公教学	
8	It-Pad 触控平板	捐赠	2015年8月	台	1	24,000.00	24,000.00	教学	
9	联想笔记本电脑 (E 4070)	捐赠	2015年12月	台	1	3,980.00	3,980.00	办公教学	
10	平躺轮椅 (鱼跃 H008B)	自购	2015年10月	台	1	1,000.00	1,000.00	后勤	
11	海狮金杯车 9座 SG394	自购	2014年11月	辆	1	116,066.00	116,066.00	公用	
12	儿童家具	捐赠	2013年4月	批	1	15,000.00	15,000.00	教学	
13	笔记本电脑 (联想 G40-80)	自购	2016年3月	台	2	3,500.00	7,000.00	办公教学	
14	笔记本电脑 (联想天逸 100)	自购	2016年4月	台	1	2,799.00	2,799.00	办公教学	
15	映美针式打印机 (620K)	自购	2016年6月	台	1	1,069.00	1,069.00	办公	
16	微电脑脉冲治疗仪	捐赠	2016年6月	台	1	3,680.00	3,680.00	后勤	
17	华硕笔记本电脑 A556	自购	2017年1月	台	2	3,950.00	7,900.00	办公	
18	笔记本电脑 (华硕 K550V)	自购	2017年3月	台	1	5,599.00	5,599.00	办公	
19	投影仪 (索尼 VPL-EX575)	自购	2017年4月	台	1	7,730.00	7,730.00	办公	
20	音响 (索尼 BDV-N9200W)	自购	2017年11月	台	1	5,899.00	5,899.00	办公	
21	长虹挂机空调 (1.5P 冷暖变频)	自购	2016年8月	台	18	1,785.00	32,130.00	后勤	
22	长虹挂机空调 (2P 冷暖变频)	自购	2016年8月	台	3	3,010.00	9,030.00	后勤	
23	长虹柜机空调 (3P 冷暖变频)	自购	2016年8月	台	2	4,375.00	8,750.00	后勤	



24	长虹电视机(32寸LED网络电视)	自购	2016年8月	台	7	1,050.00	7,350.00	后勤
25	长虹电视机(43寸LED网络电视)	自购	2016年8月	台	1	1,582.00	1,582.00	后勤
26	柴油发电机KD44	捐赠	2016年9月	套	1	77,800.00	77,800.00	后勤
27	四门冰柜(六星远东)	自购	2016年11月	台	1	3,085.06	3,085.06	后勤
28	投影机(明基ED335)	自购	2016年10月	台	1	3,649.00	3,649.00	办公 教学
29	惠普彩色激光多功能一体机M277dw	自购	2017年1月	台	1	4,499.00	4,499.00	办公
30	无障碍电影院音响系统	自购	2017年12月	套	1	94,858.00	94,858.00	教学 后勤
31	长虹柜机空调(3P冷暖变频)	自购	2016年8月	台	4	4,375.00	17,500.00	后勤
32	长虹电视机(32寸LED网络电视)	自购	2016年8月	台	11	1,050.00	11,550.00	后勤
33	美菱洗衣机(8KG波轮)	自购	2016年8月	台	4	1,215.00	4,860.00	后勤
34	全自动洗脱机	自购	2016年10月	台	1	16,811.60	16,811.60	后勤
35	烘干机	自购	2016年10月	台	1	14,211.60	14,211.60	后勤
36	四门冰柜(六星远东)	自购	2016年11月	台	1	3,085.06	3,085.06	后勤
37	田园管理机	自购	2017年11月	台	1	5,400.00	5,400.00	后勤
38	佳康顺 电动移位器	自购	2017年10月	套	1	8,900.00	8,900.00	后勤
39	佳康顺 半电动移位器	自购	2017年11月	套	1	7,800.00	7,800.00	后勤
40	钢琴(119QS)	自购	2019年6月	架	1	16,800.00	16,800.00	后勤
41	笔记本电脑(华硕15-8250U)	自购	2019年7月	台	1	4,799.00	4,799.00	后勤
42	投影仪(爱普生)	自购	2019年7月	台	1	5,499.00	5,499.00	后勤
43	笔记本电脑(ThinkBook 15 G2 ARE)	自购	2021年2月	台	1	5,448.00	5,448.00	办公
44	笔记本电脑(Redolbook14 锐龙)	自购	2021年6月	台	2	3,999.00	7,998.00	办公
45	笔记本电脑(华硕 Vivobook14)	自购	2022年1月	台	1	4,179.00	4,179.00	办公 教学
46	台式电脑(戴尔 R14N9R)	自购	2022年2月	台	1	3,898.00	3,898.00	办公 教学
47	海尔空调(KFR35GW01KGC81U1)	自购	2022年7月	台	2	2,634.00	5,268.00	办公 教学
48	投影仪(CB-992F)	自购	2022年8月	套	1	10,800.00	10,800.00	办公
49	戴尔台式电脑(成就 12代 i3-12100)	自购	2023年2月	台	1	3,398.00	3,398.00	办公
50	笔记本电脑(华硕无畏 16 锐龙版)	自购	2023年2月	台	1	3,789.00	3,789.00	办公
51	笔记本电脑(华硕无畏 16 锐龙版)	自购	2023年8月	台	1	3,799.00	3,799.00	办公
52	笔记本电脑(戴尔灵越 3511)	自购	2023年8月	台	1	3,399.00	3,399.00	办公



53	笔记本电脑(华为 KLVG-16)	自购	2023 年 9 月	台	1	5,349.00	5,349.00	办公
54	大疆手持数码相机(Osmo pocket 3)	自购	2024 年 1 月	套	1	5,366.00	5,366.00	办公
55	联想扬天台式电脑(M4900F301)	自购	2024 年 1 月	台	5	4,460.00	22,300.00	办公
56	笔记本电脑(华硕无畏 15717 26501)	自购	2024 年 3 月	台	1	4,500.00	4,500.00	办公
57	笔记本电脑(机械师曙光 5Pro)	自购	2024 年 4 月	台	1	6,781.00	6,781.00	办公
							726,336.32	



附送 6

财务报表附注

截止 2025 年 12 月 31 日

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、基本情况

成都市武侯区善工家园助残中心(以下称本中心)系由四川仁爱医疗基金会捐资创办的非营利性民办非企业单位, 获得成都市武侯区行政审批局颁发的《民办非企业单位登记证书》, 登记证书有效期为 2023 年 11 月 29 日至 2027 年 11 月 28 日; 开办资金: 叁拾万元整; 统一社会信用代码: 525101075722913765; 法定代表人: 胡斌; 住所: 成都市武侯区金雁路 175 号二楼、三楼、四楼; 业务主管单位: 成都市武侯区残疾人联合会。

业务范围: 建设志愿者服务平台; 公益性残疾人服务; 评估服务; 各类残疾人的养老服务、社会工作服务和其他救助服务; 脑瘫、智障、精神障碍等综合性障碍残疾人士的托养服务; 脑瘫、智障、精神障碍等综合性障碍残疾人士的认知能力、生活自理、社会技能、劳动技能等康复训练和家长指导服务。(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)。

二、财务报表的编制基础

本中心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、完整地反映了本中心的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1、会计制度

本中心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。

2、会计期间

本中心以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。



3、记账本位币

本中心以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本中心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。



5、坏账核算办法

(1) 本中心的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用余额百分比法，坏账准备按应收款项（包括应收账款、其他应收款）年末数的百分比提取。

(2) 本中心的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提方法采用账龄分析法，坏账准备计提比例如下：

应收款项账龄	坏账准备计提比例
1 年以内	0%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	30%
3 年以上	100%

(3) 本中心的坏账核算采用直接转销法，即：当 应收款项实际发生坏账损失时，直接从应收账款中转销，计入当期管理费用。

本中心的坏账确认标准：

- ① 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；
- ② 债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

6、存货核算方法

(1) 存货分类：本中心存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的，或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

(2) 取得和发出的计价方法：本中心材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度：

本中心存货每年定期盘点一次。



(4) 存货跌价准备的确认原则：

本中心在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升，应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

7、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

本中心长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对被投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。

(2) 长期债权投资

本中心长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债券投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

(3) 长期投资减值准备

本中心期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

8、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。

(1) 固定资产按取得时实际成本计价。

(2) 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（原值的 5% 以内）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5	31.67
器具、工具、家具	4	5	23.75
运输工具	4	5	23.75

(1) 不计提折旧的固定资产

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历



史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不必计提折旧。

9、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）如果有关法律、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。

10、接受捐赠的非现金资产入账价值的确定

(1) 捐赠方提供了发票或报关单、协议等凭据的，按照凭据标明的金额作为入账价值；如果凭据标明的金额与受赠资产公允价值相差较大，以其公允价值作为入账价值。

(2) 如果捐赠方没有提供有关凭据的，以受赠资产的公允价值作为入账价值。

(3) 如果有确凿证据表明资产的公允价值确实无法可靠计量，则单独设置辅助账来记录所取得资产的名称、数量、来源、用途等情况；待以后该资产的公允价值能够可靠计量时，在其能够可靠计量的会计期间以公允价值入账。

11、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会费收入、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。

本中心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。

本中心在确认收入时，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，也没有对已售出的商品实施控制；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。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。



会费收入，在实际收到时确认收入；如果一次性收取多年会费时，按照会费的实际所属年度分期确认收入。

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；附条件的捐赠或政府补助，在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；但当本民办非企业单位存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，应当根据实际需要偿还的金额确认一项负债和费用。

12、成本费用划分原则

本中心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。

13、重要会计政策变更情况的说明

本中心无重要会计政策变更情况的说明。

四、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	币种	年初数	年末数
现金	人民币	18,311.70	13,945.88
银行存款	人民币	3,786,049.01	3,316,533.56
其他货币资金	人民币	83,495.00	79,009.80
合计		3,887,855.71	3,409,489.24

2、应收账款

(1) 应收账款账龄：

账龄	年初数			年末数		
	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	468,562.00		468,562.00	490,891.00		490,891.00
1-2年						
2-3年	7,500.00		7,500.00	7,500.00		7,500.00
合计	476,062.00		476,062.00	498,391.00		498,391.00



(2) 应收账款主要客户:

客户名称	年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占应收账款总额的 比例%	账面余额	占应收账款总额的 比例%		
① 儿童康复训练部学员	138,155.00	29.02	165,035.00	33.11	2025 年	提供服务
② 托养中心(机投)项目学员	105,173.00	22.09	49,400.00	9.91	2025 年	提供服务
③ 阳光家园项目学员	99,394.00	20.88	98,855.00	19.83	2025 年	提供服务
④ 农疗颐养项目学员	65,785.00	13.82	134,155.00	26.92	2025 年	提供服务
⑤ 职业重建项目学员	37,555.00	7.89	43,446.00	8.72	2025 年	提供服务
合计	446,062.00	93.70	490,891.00	98.49	—	—

3、预付账款

(1) 预付账款账龄:

账 龄	年初数			年末数		
	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	11,707.01		11,707.01	13,140.44		13,140.44
合 计	11,707.01		11,707.01	13,140.44		13,140.44

(2) 预付账款主要客户:

客户名称	年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占预付账款总额的 比例%	账面余额	占预付账款总额的 比例%		
① 国网四川省电力公司	11,707.01	100.00	13,140.44	100.00	2025 年	
合 计	11,707.01	100.00	13,140.44	100.00	—	—

4、其他应收款

账 龄	年初数			年末数		
	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	59,219.93		59,219.93	47,048.27		47,048.27
1-2 年	3,077.00		3,077.00	11,200.00		11,200.00
2-3 年	16,411.00		16,411.00	3,077.00		3,077.00
3 年以上	125,034.60		125,034.60	140,445.60		140,445.60



合 计	203,742.53		203,742.53	201,770.87		201,770.87
-----	------------	--	------------	------------	--	------------

(1) 其他应收款主要客户:

客户名称	年初数		年末数		欠款时间	欠款原因
	账面余额	占其他应 收款总额 的比例%	账面余额	占其他应 收款总额 的比例%		
① 成都善工坊企业管理 有限公司	100,000.00	49.08	100,000.00	49.56	2021 年	借款
② 员工社保	39,304.93	19.29	38,648.27	19.15	2025 年	社保
③ 成都市武侯区财政 局	22,534.60	11.06	22,534.60	11.17	2015 年	保证 金
④ 付东静	15,882.00	7.80	15,882.00	7.87	2022 年 12 月	代退 托养 补助
⑤ 新津县大陆石化有 限公司	2,500.00	1.23	1,500.00	0.74	2016、 2017 年	押金
合 计	180,221.53	88.46	178,564.87	88.49		—

5、待摊费用

项 目	年初数	本期增加	本期摊销	年末数
武侯区智障农疗颐养项 目颐养园场地租金	150,000.00	300,000.00	300,000.00	150,000.00
智力残疾人种养殖技术 培训基地项目场地租金	51,507.50	104,478.00	104,478.00	51,507.50
合 计	201,507.50	404,478.00	404,478.00	201,507.50

6、长期股权投资

被投资单位	初始投资额	年初数	年末数	所占比例%	核算方法
成都善工坊企业管 理有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00	成本法
合 计	50,000.00	50,000.00	50,000.00	—	—

本中心于 2018 年度投资设立成都善工坊企业管理有限公司，截止 2025 年 12 月 31 日，该公司资产总额 244,357.79 元，负债总额 274,024.00 元，所有者权益 -29,666.21 元。

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产类别如下:

项 目	年初账面余 额	本年增加额	本年减少额	期末账面余 额
一、固定资产原价合计	729,336.32		3,000.00	726,336.32



项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
其中：电子设备	338,677.00			338,677.00
器具、工具、家具	274,593.32		3,000.00	271,593.32
运输工具	116,066.00			116,066.00
二、累计折旧合计	652,405.10	22,429.47	2,850.00	671,984.57
其中：电子设备	283,260.02	21,178.35		304,438.37
器具、工具、家具	258,882.36	1,251.12	2,850.00	257,283.48
运输工具	110,262.72			110,262.72
三、固定资产账面价值合计	76,931.22			54,351.75
其中：电子设备	55,416.98			34,238.63
器具、工具、家具	15,710.96			14,309.84
运输工具	5,803.28			5,803.28

(1) 固定资产用途如下：

用 途	年初数			年末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自用	729,336.32	652,405.10	76,931.22	726,336.32	671,984.57	54,351.75
合计	729,336.32	652,405.10	76,931.22	726,336.32	671,984.57	54,351.75

8、应付账款

(1) 应付账款账龄

账 龄	年末数	款项内容
1 年以内	194,000.00	租赁费等
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上	2,000.00	工程款
合 计	196,000.00	

(2) 应付账款主要客户：

序号	单位名称	期末余额	占应付账款比例%	性质
①	何桂茹	150,000.00	76.53	租赁费
②	舒宏伟	44,000.00	22.45	租赁费
③	四川爱慕一文化传播有限公司	2,000.00	1.02	工程款
	合 计	196,000.00	100.00	

9、其他应付款

(1) 其他应付款账龄

账 龄	年末数	款项内容
1 年以内	107,489.00	学员押金、储备金





账龄	年末数	
1-2 年	85,889.00	学员押金、储备金
2-3 年	41,900.00	学员押金、储备金
3 年以上	942,814.00	学员押金、储备金、借款
合计	1,178,092.00	

(2) 其他应付款主要客户

序号	单位名称	期末余额	占其他应付款比例%	性质
①	阳光家园项目学员押金	156,368.00	13.27	押金
②	雏鹰早疗项目学员押金	66,074.00	5.61	押金
③	职业重建项目学员押金	78,050.00	6.63	押金
④	农疗颐养项目学员应急储备金	501,100.00	42.53	储备金
⑤	儿童康复训练部押金	280,000.00	23.77	押金
	合计	1,081,592.00	91.81	

10、预收账款

(1) 预收账款账龄

账龄	年末数	款项内容
1 年以内	138,106.91	康复训练费及托养费
合计	138,106.91	

(2) 预收账款主要客户:

序号	单位名称	期末余额	占预收账款比例%	性质
①	农疗颐养项目学员	960.00	0.70	康复训练及托养费
②	儿童康复训练部学员	137,146.91	99.30	康复训练费
	合计	138,106.91	100.00	

11、应付工资

项目	年初账面余额	本年增加额	本期支付额	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	503,913.85	7,060,590.09	6,760,455.61	804,048.33
二、职工福利费		107,572.16	107,572.16	
三、社会保险费		1,137,050.74	1,137,050.74	
四、住房公积金		103,845.00	103,845.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、其他				
合计	503,913.85	8,409,057.99	8,108,923.51	804,048.33



12、应交税费

税费项目	年初账面余额	年末账面余额	适用税率%
1. 增值税	46,175.94	5,277.74	6%
2. 个人所得税			20%
3. 城市维护建设税	1,616.16	184.72	7%
4. 教育费附加	692.64	79.16	3%
5. 地方教育附加	461.76	52.77	2%
合计	48,946.50	5,594.39	—

根据成武财（2021）96号《关于确定非营利组织免税资格的通知》，本中心2021年至2025年捐赠收入免征企业所得税。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件3第一条第（三）款，本中心提供的育养服务免征增值税。

13、净资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1. 限定性净资产	724,959.32	9,688,729.33	9,702,965.24	710,723.41
2. 非限定性净资产	2,012,109.06	710,723.41	94,700.11	1,396,085.76
合计	2,737,068.38	10,399,452.74	9,797,665.35	2,106,809.17

（1）净资产比上年减少的主要原因：业务活动收入小于支出。

（2）限定性净资产明细

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
1、党建经费	78,381.17	5,000.00	16,632.89	66,748.28
2、阳光家园项目		1,091,007.38	1,091,007.38	
3、职业重建项目		554,723.33	554,723.33	
4、农疗颐养项目		1,770,612.06	1,768,575.81	2,036.25
5、托养中心（机投）项目	28,822.53	1,432,301.28	1,424,505.55	36,618.26
6、儿童康复训练部		3,101,336.38	3,101,336.38	
7、望江路街道阳光家园		94,669.82	94,669.82	
8、武侯助残社工服务站	368,657.68	905,660.36	790,555.60	483,762.44
9、社工站分站	46,745.20		46,745.20	0.00
10、社会服务中心项目	21,764.64		21,764.64	0.00
11、大梦想家职场圆梦计划项目		30,301.89	30,301.89	



成都市武侯区善工家园助残中心 2025 年度财务报表审计报告

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
12、文创市集活动	1,870.15		1,870.15	0.00
13、成都市残疾人托养服务调研采购项目				
14、成都市新都区阳光家园评估项目	8,572.80	8,716.98	8,604.18	8,685.60
15、贵州茅台经销商公益助残项目				
16、“大爱武侯·成就梦想”残障人士生活品质提升行动项目				
17、北京成龙慈善基金会捐款项目	41,000.00		27,522.86	13,477.14
18、特殊艺术节目评选活动				
19、心智障碍人士职业重建项目	100,000.00	60,000.00	160,000.00	0.00
20、贵州茅台经销商公益助残项目 2024	29,145.15		29,145.15	0.00
21、武侯区成年智力残疾人家庭自助互助项目		59,433.96	5,038.52	54,395.44
22、海洋天堂心青年社会融合项目		45,000.00		45,000.00
23、贵州茅台经销商公益助残项目 2025		15,134.91	15,134.91	
24、四川仁爱医疗基金会指定捐款项目		514,830.98	514,830.98	
合 计	724,959.32	9,688,729.33	9,702,965.24	710,723.41

14、收入

项 目	本年发生额			上年发生额		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
捐赠收入	42,379.58	760,018.20	802,397.78	386,128.00	271,066.46	657,194.46
业务活动收入						
提供服务收入	4,528.30	8,923,711.13	8,928,239.43	7,075.46	8,627,815.17	8,634,890.63
商品销售收入						
政府补助收入						
投资收益						
其他收入	55,967.86	5,000.00	60,967.86	14,650.62	105,000.00	119,650.62
合 计	102,875.74	9,688,729.33	9,791,605.07	407,854.08	9,003,881.63	9,411,735.71

(1) 捐赠收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1.阳光家园项目	2,769.38	4,825.12



项 目	本年发生额	上年发生额
2.儿童康复训练部项目	13,350.20	14,730.84
3.托养中心（机投）项目	6,488.72	2,561.92
4.农疗颐养项目	101,350.06	25,054.70
5.贵州茅台经销商公益助残项目	15,134.91	48,500.00
6.职业重建项目	1,093.95	2,088.30
7.心智障碍人士及家庭赋能计划项目	60,000.00	100,000.00
8、四川仁爱医疗基金会指定捐款项目	514,830.98	
9.北京成龙慈善基金会捐款项目		41,000.00
10.大梦想家职场圆梦计划项目		32,305.58
11.海洋天堂心青年社会融合项目	45,000.00	
12.非限定性捐赠收入	42,379.58	386,128.00
合 计	802,397.78	657,194.46

(2) 提供服务收入

项 目	本年发生额	上年发生额
1.阳光家园项目	1,088,238.00	1,001,521.00
2.托养中心（机投）项目	1,425,812.56	1,304,688.56
3.农疗颐养项目	1,669,262.00	1,500,785.83
4.职业重建项目	553,629.38	605,174.00
5.武侯助残社工服务站	905,660.36	905,660.36
6.望江路街道阳光家园	94,669.82	93,551.88
7.儿童康复训练部	3,087,986.18	3,156,037.32
8.残疾人职业技能培训项目		
9.残障人士非视觉摄像项目		
10.其他提供服务收入		7,075.46
11.文创市集活动		14,150.94
12.大梦想家职场圆梦计划项目	30,301.89	25,471.70
13.“大爱武侯·成就梦想”残障人士生活品质提升行动项目		11,320.75
14.特殊艺术节目评选活动费用		849.06
15.成都市新都区阳光家园评估项目	8,716.98	8,603.77
16.武侯区成年智力残疾人家庭自助互助项目	59,433.96	
17.非限定性质提供服务收入	4,528.30	
合 计	8,928,239.43	8,634,890.63

(3) 其他收入

其他收入明细	本年发生额	上年发生额
1.利息收入	1,930.17	14,319.61



其他收入明细	本年发生额	上年发生额
2.党建经费	5,000.00	105,000.00
3.税收减免		
4.其他	54,037.69	331.01
其中:稳岗返还	52,043.95	
个税退付手续	343.74	331.01
安排残疾人就业奖励	1,650.00	
合计	60,967.86	119,650.62

15、业务活动成本

项 目	本年累计数			上年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
1.捐赠项目成本	911,198.21		911,198.21	108,003.82		108,003.82
其中: 员工餐饮费	38,023.24		38,023.24	8,073.73		8,073.73
学员餐饮费	72,216.69		72,216.69	11,853.17		11,853.17
固定资产折旧费						
教学费用	29,876.68		29,876.68	9,744.80		9,744.80
后勤费用	3,715.35		3,715.35	15,406.43		15,406.43
工资、奖金、津贴和 补贴	298,830.98		298,830.98			
专业服务费	97,600.00		97,600.00	1,000.00		1,000.00
行政办公费	17,133.78		17,133.78	2,822.80		2,822.80
活动物资	27,533.85		27,533.85	28,663.06		28,663.06
交通费	4,400.00		4,400.00	7,470.00		7,470.00
活动餐费	9,343.00		9,343.00	6,807.00		6,807.00
培训物资						
学员补助						
保险	526.00		526.00	436.00		436.00
宣传推广费用	50,564.00		50,564.00	84.00		84.00
门票	240.00		240.00	4,625.00		4,625.00
医药费用				100.00		100.00
案主关怀				9,722.86		9,722.86
维修维护费				1,095.00		1,095.00
水电气费				99.97		99.97
会议费	5,000.00		5,000.00			
场地费用	250,000.00		250,000.00			
员工福利	3,194.64		3,194.64			
审计费	3,000.00		3,000.00			



成都市武侯区善工家园助残中心 2025 年度财务报表审计报告

项 目	本年累计数			上年累计数	
	非限定性	限定性	合计	非限定性	合计
2. 提供服务成本	8,734,501.84		8,734,501.84	8,410,411.03	8,410,411.03
其中:工资、奖金、津贴和补贴	6,125,748.69		6,125,748.69	5,607,782.46	5,607,782.46
员工福利	97,528.81		97,528.81	60,575.86	60,575.86
社会保险费	1,055,862.84		1,055,862.84	1,038,136.47	1,038,136.47
住房公积金	96,285.00		96,285.00	96,810.00	96,810.00
员工培训费	5,173.00		5,173.00	3,167.00	3,167.00
劳动保护费	1,174.00		1,174.00	39.00	39.00
员工餐饮费	238,827.95		238,827.95	254,051.32	254,051.32
学员餐饮费	368,513.30		368,513.30	391,180.77	391,180.77
活动餐费	31,079.65		31,079.65	28,848.20	28,848.20
固定资产折旧费	14,877.99		14,877.99	17,797.39	17,797.39
行政办公费	33,863.33		33,863.33	34,588.77	34,588.77
水电气费	161,437.44		161,437.44	143,209.01	143,209.01
维修维护费	34,852.01		34,852.01	30,406.55	30,406.55
教学费用	20,398.73		20,398.73	33,707.56	33,707.56
后勤费用	53,853.99		53,853.99	39,513.49	39,513.49
医药费用	2,415.83		2,415.83	33,791.32	33,791.32
交通费	43,096.34		43,096.34	35,584.93	35,584.93
学员补助	43,382.00		43,382.00	60,035.72	60,035.72
案主关怀	559.35		559.35	995.20	995.20
场地费用	154,478.00		154,478.00	404,478.00	404,478.00
劳务费	3,400.00		3,400.00	2,500.00	2,500.00
志愿者费用				200.00	200.00
专业服务费	41,752.86		41,752.86	18,468.20	18,468.20
活动物资	35,483.63		35,483.63	57,377.54	57,377.54
培训物资				57.80	57.80
宣传推广费用	2,428.00		2,428.00	2,733.00	2,733.00
保险	88.00		88.00	20.00	20.00
门票					
差旅费	926.13		926.13	1,136.54	1,136.54
会议费	2,321.42		2,321.42	2,818.18	2,818.18
固定资产处置	150.00		150.00	2,750.75	2,750.75
其他	3,693.32		3,693.32	7,650.00	7,650.00
基础建设	46,908.20		46,908.20		
税费					



四川万邦会计师事务所有限公司
报告核准专用章

项 目	本年累计数			上年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
3. 销售商品成本						
.....						
4. 业务活动成本						
.....						
5. 业务活动税金及附加	13,942.03		13,942.03	13,878.74		13,878.74
其中：营业税						
城市维护建设税	8,132.87		8,132.87	8,095.96		8,095.96
教育费附加	3,485.50		3,485.50	3,469.66		3,469.66
地方教育附加	2,323.66		2,323.66	2,313.12		2,313.12
合计	9,645,700.05		9,645,700.05	8,532,293.59		8,532,293.59

16、管理费用

项 目	本年累计数			上年累计数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
1. 行政管理人员费用	708,045.98		708,045.98	611,285.29		611,285.29
2. 行政管理事务物品耗和服务开支	21,621.86		21,621.86	20,077.42		20,077.42
3. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	27,567.20		27,567.20	21,768.34		21,768.34
其中：房地产损耗及使用费						
交通费	7,222.43		7,222.43	4,944.51		4,944.51
无形资产摊销						
其他	20,344.77		20,344.77	16,823.83		16,823.83
4. 资产减值及处置损失						
5. 记入管理费用的税费	16.30		16.30	25.49		25.49
其中：城市维护建设税	9.51		9.51	14.86		14.86
教育费附加	4.07		4.07	6.38		6.38
地方教育附加	2.72		2.72	4.25		4.25



项 目	本年累计数			上年数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
合 计	757,251.34		757,251.34	653,156.54		653,156.54

17、其他费用

项 目	上年数			本年数		
	非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
党建经费	68,959.98		68,959.98	18,912.89		18,912.89
合 计	68,959.98		68,959.98	18,912.89		18,912.89

五、关联方关系及关联方交易的说明

1、关联方关系

关联方名称	关联方注册或住所	与本单位关系
四川仁爱医疗基金会	成都市高新区吉泰五路 118 号 1 号楼 11 层	捐资成立
成都善工坊企业管理有限公司	成都市武侯区武晋路 1488 号 5 栋 3 楼附 304 号	捐资成立

2、关联方交易

关联方名称	交易性质	交易金额	定价原则	备注
四川仁爱医疗基金会	捐赠收入	529,965.89		

3、关联方往来

(1) 关联交易未结算金额应收项目余额

企业名称	年初数			年末数		
	金额	坏账准备	百分比%	金额	坏账准备	百分比%
其他应收款						
成都善工坊企业管理有限公司	100,000.00		100.00	100,000.00		100.00
合 计	100,000.00		100.00	100,000.00		100.00



六、 限定性净资产转为非限定性净资产：

2025 年度限定性净资产转为非限定性净资产 9,702,965.24 元。

四川万邦会计师事务所有限公司
报告核准专用章

七、 净资产变动额

2025 年度净资产变动额为-630,259.21 元，收入合计 9,791,605.07 元，费用合计 10,421,864.28 元，净资产变动额为收入合计减去费用合计，净资产减少 630,259.21 元。

八、 资产提供者设置了时间或用途限制的相关资产情况的说明：

截止 2025 年 12 月 31 日成都市武侯区善工家园助残中心资产提供者设置了有限用途的资产 710,723.41 元。

九、 受托代理业务情况的说明

本中心无受托代理业务。

十、 重大资产减值情况的说明

本中心无重大资产减值情况。

十一、 公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本中心无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

十二、 接受劳务捐赠情况的说明

本中心无接受劳务捐赠情况。

十三、 对外承诺和或有事项情况的说明

本中心无对外承诺和或有事项。

十四、 资产负债表日后非调整事项的说明

本中心无资产负债表日后非调整事项。



十五、 需要说明的其他事项
本中心无需要说明的其他事项。

上述 2025 年度财务报表和财务报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会
计制度》编制。



成都市武侯区善工家园助残中心：（印章）

单位负责人：（签字）

日期：二〇二六年三月二十五日



单位财务负责人：（签字）

日期：二〇二六年三月二十五日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91510000782283622Q



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、备案、许可、监管信息。



名称 四川万邦会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 李亚民

注册资本 (人民币) 壹佰万元

成立日期 2005年12月5日

营业期限 2005年12月5日至永久

经营范围 承办企业审计、验资、合并、分立、清算等事宜中的市计业务，出具有关的报告；会计咨询、会计服务及其他法定业务；商务服务业（不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）。（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）

住所 成都市锦江区武城大街2号405室



登记机关

2019年05月10日



<http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书



名称：四川万邦会计师事务所有限公司

首席合伙人：李亚民

主任会计师：李亚民

经营场所：成都市锦江区武城大街2号405室

组织形式：有限责任

执业证书编号：51010164

批准执业文号：川财会〔2005〕60号

批准执业日期：2005年11月21日

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

2022年5月30日

中华人民共和国财政部制





李亚民 510100520854



姓名: 李亚民
 English name: Li Yamin
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1958-04-21
 Date of Birth: 1958-04-21
 工作单位: 四川万邦会计师事务所有限公司
 Working Unit: Sichuan Wanbang Accounting Firm Co., Ltd.
 身份证号码: 510103580902571
 ID No.: 510103580902571

证书编号: 510100520854
 No. of Certificate: 510100520854

发证机构名称: 四川省注册会计师协会
 Authorizing Institute of CPA: Sichuan Provincial Institute of CPAs

发证日期: 2000年 04月 14日
 Date of Issuance: 2000-04-14



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书自检验合格之日起有效一年。
 This certificate is valid for one year after this renewal.



注册会计师工作单位变更证明
 Registration of the Change of Work Unit of CPA
 同意变更
 Agree to change as recommended from
 注册会计师
 CPA

四川省注册会计师协会
 SICHUAN PROVINCE INSTITUTE OF CPAs
 同意变更
 Agree to change as recommended from
 注册会计师
 CPA

年度检验合格
 Annual Renewal Registration
 本证书自检验合格之日起有效一年。
 This certificate is valid for one year after this renewal.



注册会计师工作单位变更证明
 Registration of the Change of Work Unit of CPA
 同意变更
 Agree to change as recommended from
 注册会计师
 CPA

四川省注册会计师协会
 SICHUAN PROVINCE INSTITUTE OF CPAs
 同意变更
 Agree to change as recommended from
 注册会计师
 CPA

再次复印无效



电话 510101640005



姓名 复佳莉
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1980-12-25
 Date of birth
 工作单位 四川万邦会计师事务所有限公司
 Work unit
 身份证号码 510221198012255529
 Identity card No.



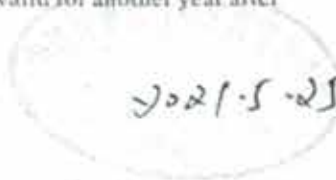
证书编号: 510101640005
 No. of Certificate
 批准注册协会: 四川省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2009 年 12 月 31 日
 Date of Issuance



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 合格 2-15-3-31
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



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



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.

