

中央财经大学教育基金会  
2025 年度审计报告

上会会计师事务所（特殊普通合伙）



## 审计报告

上会师报字（2026）第2035号

中央财经大学教育基金会：

### 一、审计意见

我们审计了中央财经大学教育基金会财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的业务活动表、现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了中央财经大学教育基金会 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的业务活动成果和现金流量。

### 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，我们独立于中央财经大学教育基金会，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

中央财经大学教育基金会管理层（以下简称管理层）负责按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估中央财经大学教育基金会的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中央财经



大学教育基金会、终止运营或别无其他现实的选择。

#### 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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（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，就可能导致对中央财经大学教育基金会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中央财经大学教育基金会不能持续经营。



(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露), 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等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

## 五、基本情况

中央财经大学教育基金会登记证书统一社会信用代码: 53100000500021617G。登记证书有效期为 2025 年 11 月 27 日至 2029 年 11 月 27 日。法定代表人吴国生, 住所为北京市海淀区学院南路 39 号, 原始基金 2,000.00 万元。

## 六、财务状况

1、中央财经大学教育基金会截至 2025 年 12 月 31 日资产总额为 171,059,037.68 元, 其中: 货币资金 100,234,637.74 元, 短期投资 30,000,000.00 元, 应收款项 1,680,920.38 元, 长期股权投资 29,488,921.18 元, 长期债权投资 9,644,348.68 元, 固定资产原值 179,854.00 元, 累计折旧 169,644.30 元, 固定资产净值 10,209.70 元。

2、中央财经大学教育基金会截至 2025 年 12 月 31 日负债总额为 133,848.77 元, 其中: 应付款项 104,335.77 元, 应交税金 29,513.00 元。

3、中央财经大学教育基金会截至 2025 年 12 月 31 日净资产总额为 170,925,188.91 元, 其中: 非限定性净资产 33,038,672.77 元, 限定性净资产 137,886,516.14 元。

4、中央财经大学教育基金会 2025 年度收入 24,980,826.88 元, 其中: 捐赠收入 23,519,152.60 元, 投资收益 9,896.03 元, 其他收入 1,451,778.25 元。

5、中央财经大学教育基金会 2025 年度支出 23,879,742.22 元, 其中: 业务活动成本 22,988,926.60 元、管理费用 885,229.55 元、其他费用 5,586.07 元。

6、中央财经大学教育基金会 2025 年度管理费用支出 885,229.55 元, 全部为行政



上会会计师事务所(特殊普通合伙)  
*Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)*

办公支出，本年度管理费用支出占本年总支出的比例为 3.71%。

7、附件：

- (1) 基金会财务相关情况统计表
- (2) 资产负债表
- (3) 业务活动表
- (4) 现金流量表
- (5) 财务报表附注
- (6) 营业执照、会计师事务所执业证书、注册会计师证

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国上海

二〇二六年三月二十日



# 资产负债表

2025/12/31

编制单位：中央财经大学教育基金会

单位：元

资产	行次	年初数	年末数	负债和净资产	行次	年初数	年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	115,765,153.01	100,234,637.74	短期借款	61		
短期投资	2	10,000,000.00	30,000,000.00	应付款项	62	109,716.31	104,335.77
应收款项	3	2,055,998.11	1,680,920.38	应付工资	63		
预付账款	4			应交税金	65	20,500.84	29,513.00
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		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	127,821,151.12	131,915,558.12	其他流动负债	78		
				流动负债合计	80	130,217.15	133,848.77
长期投资:							
长期股权投资	21	29,677,479.94	29,488,921.18	长期负债:			
长期债权投资	24	12,444,348.68	9,644,348.68	长期借款	81		
长期投资合计	30	42,121,828.62	39,133,269.86	长期应付款	84		
固定资产:				其他长期负债	88		
固定资产原价	31	179,854.00	179,854.00	长期负债合计	90		
减:累计折旧	32	168,512.34	169,644.30				
固定资产净值	33	11,341.66	10,209.70	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	130,217.15	133,848.77
固定资产清理	38						
固定资产合计	40	11,341.66	10,209.70				
				净资产:			
无形资产:				非限定性净资产	101	33,731,135.42	33,038,672.77
无形资产	41			限定性净资产	105	136,092,968.83	137,886,516.14
				净资产合计	110	169,824,104.25	170,925,188.91
受托代理资产:							
受托代理资产	51						
资产总计	60	169,954,321.40	171,059,037.68	负债和净资产总计	120	169,954,321.40	171,059,037.68

单位负责人:



吴国生

制表:

李宇

复核:

靳东



# 业务活动表

2025年度

编制单位：中央财经大学教育基金会

单位：元

项 目	行次	上年数			本年数		
		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	1,061,435.86	16,315,071.95	17,376,507.81	351,240.11	23,167,912.49	23,519,152.60
会费收入	2						
提供服务收入	3						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6	2,576,822.28		2,576,822.28	9,896.03		9,896.03
其他收入	9	3,036,611.51		3,036,611.51	1,451,778.25		1,451,778.25
收入合计	11	6,674,869.65	16,315,071.95	22,989,941.60	1,812,914.39	23,167,912.49	24,980,826.88
二、费用							
（一）业务活动成本	12	24,150,781.92		24,150,781.92	22,988,926.60		22,988,926.60
其中：捐赠项目成本	13	24,150,781.92		24,150,781.92	22,988,926.60		22,988,926.60
业务活动费用	14						
	15						
（二）管理费用	21	988,182.77		988,182.77	885,229.55		885,229.55
（三）筹资费用	24						
（四）其他费用	28	7,276.02		7,276.02	5,586.07		5,586.07
费用合计	35	25,146,240.71		25,146,240.71	23,879,742.22		23,879,742.22
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40	22,292,630.60	-22,292,630.60		21,374,365.18	-21,374,365.18	
四、净资产变动额（若为净资产减少额，以“-”号填列）	45	3,821,259.54	-5,977,558.65	-2,156,299.11	-692,462.65	1,793,547.31	1,101,084.66

单位负责人：



吴国生

制表：

李

复核：

魏

# 现金流量表

编制单位：中央财经大学教育基金会

2025年度

单位：元

项目	行次	金额
一、业务活动产生的现金流量：	1	
接受捐赠收到的现金	2	23,519,152.60
收到会费收到的现金	3	
提供服务收到的现金	4	
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	1,739,512.96
现金流入小计	8	25,258,665.56
提供捐赠或者资助支付的现金	9	22,988,926.60
支付给员工以及为员工支付的现金	10	570,829.66
购买商品接受劳务支付的现金	11	
支付的其他与业务活动有关的现金	12	197,779.52
现金流出小计	13	23,757,535.78
业务活动产生的现金净流量	14	1,501,129.78
二、投资活动产生的现金流量	15	
收回投资所收到的现金	16	10,000,000.00
取得投资收益所收的现金	17	2,998,454.79
处置固定资产和产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	12,998,454.79
购建固定资产和产无形资产所支付的现金	21	
对外投资所支付的现金	22	30,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	23	
现金流出小计	24	30,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	25	-17,001,545.21
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	35	
五、现金及现金等价物净增加额	36	-15,500,415.43

单位负责人：



吴国生

制表：

李方

复核：

靳东

# 中央财经大学教育基金会 财务报表附注

截至 2025 年 12 月 31 日

(除特别说明，以人民币元表述)

## 一、基本情况

中央财经大学教育基金会（以下简称“本基金会”）系 2009 年 8 月 24 日经中华人民共和国民政部批准登记成立的非公募基金会，基金会登记证书有效日期：2025 年 11 月 27 日至 2029 年 11 月 27 日。原始基金为 2,000.00 万元，统一社会信用代码：53100000500021617G，法定代表人：吴国生；住所为北京市海淀区学院南路 39 号。

业务主管单位：教育部。

业务范围：奖励优秀学生及贡献的教职工、资助教学研究、设立资助项目、书刊编辑、学术交流、国际合作、咨询服务。

## 二、财务报表的编制基础

本基金会管理层对基金会持续运营能力评估后，认为基金会不存在可能导致持续运营产生重大疑虑的事项或情况，本基金会财务报表是按照持续运营假设为基础编制的。

## 三、遵循《民间非营利组织会计制度》的声明

本基金会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、完整地反映了本基金会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

## 四、主要会计政策

### 1、会计制度

本基金会执行中华人民共和国财政部颁发的《民间非营利组织会计制度》及其

补充规定。

## **2、会计期间**

本基金会以1月1日起12月31日止为一个会计年度。

## **3、记账本位币**

本基金会以人民币为记账本位币。

## **4、记账基础和计价原则**

本基金会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、外币业务核算方法**

本基金会会计年度内涉及的外币经营业务，按业务实际发生日市场汇价（中间价）折合为人民币记账，年末对货币性项目按年末的市场汇率进行调整，由此产生的汇兑损益，按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

## **6、短期投资核算方法**

短期投资指本基金会持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

## **7、长期投资核算方法**

### **（1）长期股权投资**

本基金会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

本基金会计长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权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

本基金会计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
办公设备	3/5	0/5%	20.00%/31.67%

## 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、收入确认原则

收入是指本基金会计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，按照其来源分为捐赠收入、提供服务收入、商品销售收入、政府补助收入、投资收益和其他收入等。本基金会在确认收入时，区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

(1) 交换交易所形成的收入，包括商品销售收入、提供劳务收入、让渡资产使用权等收入。本基金会对交换交易产生的收入按以下方法确认收入实现：

①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本基金会；相关收入和成本能够可靠地计量时确认收入。

②提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，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，按照完工进度或完成的工作量确认收入。

③让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入本基金会；收入的金额能够可靠地计量。

(2) 非交换交易所形成的收入，包括捐赠收入和政府补助收入，对非交换交易所形成的收入本基金会按以下方法确认：

①对于无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；

②对于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；

③基金会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，根据需要偿还的金额确认一项负债和费用。

④接受捐赠的非货币性资产，应当以其公允价值确认收入。捐赠方在捐赠时，应当提供注明捐赠非货币性资产公允价值的证明，如果不能提供上述证明，接受捐赠方不得向捐赠方开具公益性捐赠票据，不确认为捐赠收入。

## 11、成本费用划分原则

本基金会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，核算本基金会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，核算本基金会为组织和管理其业务活动所发生的各项费用。

(3) “筹资费用”科目，核算本基金会为筹集业务活动所需资金而发生的费用。

(4) “其他费用”科目，核算本基金会发生的无法归属到业务活动成本、管理费用或筹资费用中的费用。

## 12、重要会计政策变更情况的说明

本基金会无重要会计政策变更情况。

## 五、会计报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	币种	年初数	年末数
现金	人民币	3,268.08	3,268.08
银行存款	人民币	115,760,992.45	100,231,369.66
其他货币资金	人民币	892.48	
合计		115,765,153.01	100,234,637.74

### 2、短期投资

项目	年初数			年末数		
	账面余额	计提跌价准备	账面价值	账面余额	计提跌价准备	账面价值
委托理财	10,000,000.00		10,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

### 3、应收款项

科目名称	年初数	年末数
应收账款		
其他应收款	2,055,998.11	1,680,920.38
合计	2,055,998.11	1,680,920.38

#### (1) 其他应收款按账龄披露

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	1,477,401.52		1,477,401.52	809,771.77		809,771.77
1-2年	415,466.27		415,466.27	455,682.34		455,682.34
2-3年	20,000.00		20,000.00	415,466.27		415,466.27
3年以上	143,130.32		143,130.32			
合计	2,055,998.11		2,055,998.11	1,680,920.38		1,680,920.38

#### (2) 其他应收款明细

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
大有科融控股有限公司	租房押金	415,466.27	2-3年	24.72%	
江苏银行股份有限公司北京东直门支行	定期存款利息	384,164.39	1年以内	22.85%	
北京城建集团有限责任公司	租房押金	371,856.00	1-2年	22.12%	
中信银行北京分行	定期存款利息	302,520.54	1年以内 274,472.60元 1-2年 28,047.94元	18.00%	
广发银行股份有限公司北京魏公村支行	定期存款利息	149,178.08	1年以内	8.87%	
北京城建置业有限公司	租房押金	55,778.40	1-2年 55,778.40元	3.32%	
陈玉婵	退款	1,956.70	1年以内	0.12%	
合计		1,680,920.38		100.00%	

### 4、长期股权投资

项目	期初投资额	年初账面余额	年末账面余额	所占比例	核算方法
----	-------	--------	--------	------	------

项目	期初投资额	年初账面余额	年末账面余额	所占比例	核算方法
财大海融基金管理(北京)有限公司	15,000,000.00	12,008,794.35	11,818,422.02	51.00%	权益法
北京中财龙马资本投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	3.4027%	成本法
中财佳信(北京)资产管理有限公司	12,356,341.52	12,668,685.59	12,670,499.16	15.00%	权益法
合计	32,356,341.52	29,677,479.94	29,488,921.18		

## 5、长期债权投资

科目名称	年初数	年末数
一、投资成本	41,592,328.76	38,792,328.76
其中：陕国投·持盈 51 号证券投资集合资金信托计划	41,592,328.76	38,792,328.76
二、减值准备	29,147,980.08	29,147,980.08
其中：陕国投·持盈 51 号证券投资集合资金信托计划	29,147,980.08	29,147,980.08
三、净值	12,444,348.68	9,644,348.68
其中：陕国投·持盈 51 号证券投资集合资金信托计划	12,444,348.68	9,644,348.68
合计	12,444,348.68	9,644,348.68

## 6、固定资产、累计折旧

### (1) 固定资产类别

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、固定资产原价	179,854.00			179,854.00
其中：办公设备	179,854.00			179,854.00
二、累计折旧	168,512.34	1,131.96		169,644.30
其中：办公设备	168,512.34	1,131.96		169,644.30
三、固定资产账面净值	11,341.66	—	—	10,209.70
其中：办公设备	11,341.66	—	—	10,209.70

### (2) 固定资产用途

用途	年初数			年末数		
	原值	累计折旧	账面净值	原值	累计折旧	账面净值
自用	179,854.00	168,512.34	11,341.66	179,854.00	169,644.30	10,209.70
合计	179,854.00	168,512.34	11,341.66	179,854.00	169,644.30	10,209.70

## 7、应付款项

科目名称	年初数	年末数
应付账款		
其他应付款	109,716.31	104,335.77
合计	109,716.31	104,335.77

### (1) 按账龄披露

账龄	年初数	年末数
1 年以内	18,154.64	
1-2 年	91,561.67	18,154.64
2-3 年		86,181.13
合计	109,716.31	104,335.77

### (2) 应付款项明细

项目	年初数	年末数
待确认捐赠款	97,978.43	97,848.43
中央财经大学绿色金融研究院保险理赔款	6,487.34	6,487.34
中央财经大学绿色金融研究院多还备用金	5,250.54	
合计	109,716.31	104,335.77

## 8、应交税金

单位名称	年初数	年末数
代扣个人所得税	20,500.84	29,513.00
合计	20,500.84	29,513.00

## 9、应付工资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		425,289.00	425,289.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费		4,375.00	4,375.00	
社会保险费		97,168.66	97,168.66	
其中：医疗保险		58,667.84	58,667.84	
养老保险		1,833.42	1,833.42	
失业保险		733.31	733.31	
工伤保险		2,933.43	2,933.43	
生育保险		33,000.66	33,000.66	
住房公积金		43,997.00	43,997.00	
工会经费和职工教育经费				
其他				
合计		570,829.66	570,829.66	

## 10、净资产

项目	年初数	年末数
1. 非限定性净资产	33,731,135.42	33,038,672.77
2. 限定性净资产	136,092,968.83	137,886,516.14
合计	169,824,104.25	170,925,188.91

## 11、收入

收入	上年发生额		
	非限定性	限定性	合计
捐赠收入	1,061,435.86	16,315,071.95	17,376,507.81
投资收益	2,576,822.28		2,576,822.28
其他收入	3,036,611.51		3,036,611.51
合计	6,674,869.65	16,315,071.95	22,989,941.60

(续上表)

收入	本年发生额		
	非限定性	限定性	合计
捐赠收入	351,240.11	23,167,912.49	23,519,152.60
投资收益	9,896.03		9,896.03
其他收入	1,451,778.25		1,451,778.25
合计	1,812,914.39	23,167,912.49	24,980,826.88

### (1) 大额捐赠收入

本年度捐赠收入 23,519,152.60 元，上年度捐赠收入 17,376,507.81 元，其中大额捐赠即累计捐款超过基金会当年捐赠收入 5%以上的捐赠单位或个人如下：

捐赠人	本年发生额		
	限定性	非限定性	小计
1. 捐赠人 A (匿名)	8,000,000.00		8,000,000.00
其中：现金捐赠	8,000,000.00		8,000,000.00
非现金捐赠			
2. 捐赠人 B (匿名)	3,220,000.00		3,220,000.00
其中：现金捐赠	3,220,000.00		3,220,000.00
非现金捐赠			
3. 儿童投资基金会（英国）北京代表处	1,547,900.42		1,547,900.42
其中：现金捐赠	1,547,900.42		1,547,901.42
非现金捐赠			
合计	12,767,900.42		12,767,900.42

### 12、投资收益

产生投资收益的来源	上年发生额	本年发生额
1. 委托理财收益	1,724,283.56	198,454.79
2. 长期股权投资损益调整	852,538.72	-188,558.76
合计	2,576,822.28	9,896.03

### 13、其他收入

项目	上年发生额	本年发生额
1. 利息收入	3,027,352.84	1,443,071.79
2. 其他	9,258.67	8,706.46
合计	3,036,611.51	1,451,778.25

### 14、业务活动成本

项目	本年发生额	上年发生额
1. 捐赠项目成本		
鸿基世业奖励基金	757,447.00	750,816.81

项目	本年发生额	上年发生额
涌金奖励基金	419,000.00	531,000.00
成心奖励基金	144,000.00	140,000.00
骋望奖励基金	250,000.00	250,000.00
泸州老窖奖励基金	408,000.00	376,000.00
龙马学者奖励基金	630,000.00	630,000.00
新长城大学生资助项目	230,000.00	230,000.00
金融学院鸿儒奖学金	150,000.00	150,000.00
“补短板、强一流”学科建设基金	5,000,000.00	5,000,000.00
双碳与金融研究中心建设基金	4,074,632.49	2,964,500.44
奖助基金	3,440,079.00	4,788,398.00
科研捐赠基金	5,617,542.31	6,690,177.53
校园捐建基金		99,000.00
文化建设基金	1,557,283.2	1,437,389.14
社会服务基金	310,942.6	113,500.00
合计	22,988,926.60	24,150,781.92

### 15、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
1. 长期债权投资减值		
2. 行政管理人员费用	570,829.66	599,754.42
3. 行政管理事务物品耗费和服务开支	312,948.84	383,120.22
4. 行政管理事务所用资产折旧（摊销）及运行维护费用	1,131.96	5,305.03
其中：折旧费	1,131.96	5,305.03
5. 记入管理费用的税费	319.09	3.10
合计	885,229.55	988,182.77

### 16、其他费用

项目	本年发生额	去年发生额
手续费	5,586.07	7,276.02
合计	5,586.07	7,276.02

## 六、理事会成员和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1、列示本届理事会成员的姓名、工作单位、在本基金会领取报酬的理事人数、领取报酬的金额

序号	理事会成员姓名	在基金会任职	单位职务	是否在基金会领取报酬	年报酬额
1	吴国生	第五届、第六届集 理事会理事长	中央财经大学校党委书记	否	---
2	史建平	第五届理事会 副理事长	中央财经大学金融学院教 授	否	---
3	赵煜	第五届、第六届 理事会副理事	涌金实业（集团）有限公司 董事长助理	否	---
4	张志鸿	第五届理事会 副理事长	北京鸿基世业房地产开发 有限公司董事长	否	---
5	马伟强	第五届理事会 副理事长	广东骋望地产集团有限公 司董事长	否	---
6	冯为民	第五届理事会 副理事长	北京盛世金泉投资顾问有 限公司董事长	否	---
7	于水	第五届、第六届 理事会副理事	深圳市理想投资股份有限 公司董事长	否	---
8	程丽芳	第五届、第六届 理事会秘书长	中央财经大学校友与基金 工作办公室主任	否	---
9	刘志忠	第五届理事会 理事	尤尼泰税务师事务所有限 公司董事长	否	---
10	刘央	第五届理事会 理事	西泽投资管理有限公司董 事局主席兼投资总监	否	---
11	荆谦	第五届理事会 理事	大汉控股集团有限公司董 事长助理	否	---
12	麦建红	第五届、第六届 理事会理事	广东鸿发投资集团有限公 司副总裁	否	---
13	李建军	第六届理事会 副理事长、理事	中央财经大学副校长	否	---
14	马思亿	第六届理事会 副理事长、理事	上海骋润商业管理有限公 司副董事长	否	---
15	晏津津	第六届理事会 副理事长、理事	北京鸿基世业房地产开发 有限公司总裁助理兼财务	否	---
16	徐英杰	第六届理事会 理事	北京艾毅教育集团执行董 事	否	---
17	吴文礼	第六届理事会 理事	万柏投资有限公司创始合 伙人	否	---
18	沈鹏	第六届理事会 理事	北京水滴科技集团有限公 司创始人兼 CEO	否	---
19	王红梅	第六届理事会 理事	中央财经大学校长助理、国 家财经战略研究院院长	否	---
20	高杨	第六届理事会 理事	中央财经大学学校办公室 主任兼法律事务办公室主	否	---
21	徐先梅	第六届理事会 理事	中央财经大学商学院党委 书记	否	---
22	肖鹏	第六届理事会 理事	中央财经大学财政税务学 院党委书记	否	---

## 2、列示本基金会职工总数、各部门职工数量、工资总额、人均工资

2025年本基金会共有工作人员33人，其中：理事会15人，监事会3人，工作人员16人（其中1人任理事会秘书长），其中3人在基金会领取工资，人均工资141,763.00元/年。

部门	工资总额		
	专职	兼职	合计
秘书长			
副秘书长			
基金事业部	142,681.00		142,681.00
财务部	282,608.00		282,608.00
综合管理部			
校友事业部			
信息管理部			
合计	425,289.00		425,289.00

## 七、在计算公益事业支出比例、人员工资福利和行政办公支出比例时需要具体说明的事项

1、本基金会本年度公益事业支出22,988,926.60元，上年度净资产余额169,824,104.25元，本年度公益事业支出占上年度净资产余额的比例为13.54%。

2、本基金会本年度总支出23,879,742.22元，其中管理费用885,229.55元，占本年度总支出的比例为3.71%。

## 八、重大公益项目

### 1、重大公益项目收支表

项目名称	收入	支出					总计
		直接或委托其他组织资助给受益人的款物	为提供慈善服务和实施慈善项目发生的人员报酬、志愿者补贴和	使用房屋、设备、物资发生的相 关费用	为管理慈善项目发生的 差旅、物流、 交通、会议、 培训、审计、 评估等费用	其他费用	

项目名称	收入	支出					总计
		直接或委托其他组织资助给受益人的款物	为提供慈善服务和实施慈善项目发生的人员报酬、志愿者补贴和保险	使用房屋、设备、物资发生的相 关费用	为管理慈善项目发生的 差旅、物流、 交通、会议、 培训、审计、 评估等费用	其他费用	
鸿基世业奖励基金		757,447.00					757,447.00
涌金奖励基金	20,000.00	419,000.00					419,000.00
成心奖励基金		144,000.00					144,000.00
聘望奖励基金		250,000.00					250,000.00
泸州老窖奖励基金		408,000.00					408,000.00
龙马学者奖励基金		630,000.00					630,000.00
新长城大学生资助项目	230,000.00	230,000.00					230,000.00
金融学院鸿儒奖学金	150,000.00	150,000.00					150,000.00
会计学院杨纪琬教育奖励基金	5,389,536.15						
“补短板、强一流”学科建设基金		5,000,000.00					5,000,000.00
双碳与金融研究中心建设基金	8,000,000.00	4,074,632.49					4,074,632.49
奖助基金	3,671,218.00	3,440,079.00					3,440,079.00
科研捐赠基金	4,020,295.42	5,617,542.31					5,617,542.31
校园捐建基金	102,857.22						
文化建设基金	1,459,005.70	1,557,283.20					1,557,283.20
社会服务基金	125,000.00	310,942.60					310,942.60
学校发展建设基金	351,240.11						
合计	23,519,152.60	22,988,926.60					22,988,926.60

## 2、重大公益项目大额支付对象

项目	大额支付对象	支付金额
鸿基世业奖励基金	中央财经大学	757,447.00
涌金奖励基金	中央财经大学	419,000.00
成心奖励基金	中央财经大学	144,000.00
骋望奖励基金	中央财经大学	250,000.00
泸州老窖奖励基金	中央财经大学	408,000.00
龙马学者奖励基金	中央财经大学	630,000.00
新长城大学生资助项目	中央财经大学	230,000.00
金融学院鸿儒奖学金	中央财经大学	150,000.00
“补短板、强一流”学科建设基金	中央财经大学	5,000,000.00
双碳与金融研究中心建设基金	中央财经大学	1,060,000.00
双碳与金融研究中心建设基金	杭州市上城区绿色价值投资研究中心	850,000.00
双碳与金融研究中心建设基金	北京城建集团有限责任公司	1,363,269.56
双碳与金融研究中心建设基金	北京城建置业有限公司	219,244.57
奖助基金	中央财经大学	3,340,737.00
科研捐赠基金	中央财经大学	1,809,943.00
科研捐赠基金	杭州市上城区绿色价值投资研究中心	1,200,000.00
文化建设基金	中央财经大学	824,215.75
社会服务基金	中央财经大学	222,611.40

## 九、关联方关系及其交易的说明

### 1、关联方关系列示

关联方名称	与基金会关系
中央财经大学	发起人；理事、监事来源单位
捐赠人 A（匿名）	主要捐赠人
捐赠人 B（匿名）	主要捐赠人
儿童投资基金会（英国）北京代表处	主要捐赠人

关联方名称	与基金会关系
深圳市理想投资股份有限公司	主要捐赠人；理事、监事来源单位
鸿基世业投资集团有限公司	主要捐赠人；理事、监事来源单位
财大海融基金管理（北京）有限公司	被投资方；其他与本组织存在控制、共同控制、重大影响关系的组织
北京中财龙马资本投资有限公司	被投资方
中财佳信（北京）资产管理有限公司	被投资方；关键管理人员控制、共同控制或施加重大影响的企业
吴国生	关键管理人员
李建军	关键管理人员
赵煜	关键管理人员
于水	关键管理人员
马思亿	关键管理人员
晏津津	关键管理人员
程丽芳	关键管理人员
麦建红	关键管理人员
徐英杰	关键管理人员
吴文礼	关键管理人员
沈鹏	关键管理人员
王红梅	关键管理人员
高杨	关键管理人员
徐先梅	关键管理人员
肖鹏	关键管理人员
史建平	关键管理人员
张志鸿	关键管理人员
冯为民	关键管理人员
马伟强	关键管理人员
刘央	关键管理人员；主要捐赠人
刘志忠	关键管理人员
荆谦	关键管理人员
王瑜	关键管理人员
吴亦忻	关键管理人员
张鲲	关键管理人员
徐平	关键管理人员

关联方名称	与基金会关系
李莹	关键管理人员
李松莉	关键管理人员
魏巍	关键管理人员
潘晓翀	关键管理人员
王雨萌	关键管理人员
王昆	关键管理人员
姜天悦	关键管理人员
魏东	关键管理人员
北京艾毅教育集团	理事、监事来源单位
北京鸿基世业房地产开发有限公司	理事、监事来源单位
北京水滴科技集团有限公司	理事、监事来源单位
北京天驰君泰律师事务所	理事、监事来源单位
北京兴华会计师事务所	理事、监事来源单位
广东鸿发投资集团有限公司	理事、监事来源单位
上海骋润商业管理有限公司	理事、监事来源单位
万柏投资有限公司	理事、监事来源单位
涌金实业（集团）有限公司	理事、监事来源单位；主要捐赠人
广东骋望地产集团有限公司	理事、监事来源单位
北京盛世金泉投资顾问有限公司	理事、监事来源单位
尤尼泰税务师事务所有限公司	理事、监事来源单位
西泽投资管理有限公司	理事、监事来源单位
大汉控股集团有限公司	理事、监事来源单位
大成律师事务所	理事、监事来源单位

## 2、接受关联方捐赠

关联方名称	交易性质	交易金额	备注
捐赠人 A（匿名）	接受现金捐赠	8,000,000.00	
捐赠人 B（匿名）	接受现金捐赠	3,220,000.00	
儿童投资基金会（英国）北京代表处	接受现金捐赠	1,547,900.42	

## 3、对重要关联方进行资助

重要关联方名称	现金资助金额	非现金资助金额
---------	--------	---------

重要关联方名称	现金资助金额	非现金资助金额
中央财经大学	15,245,954.15	
合计	15,245,954.15	

## 十、委托理财

受托人	委托金额	委托期限	报酬确定方式	实际收益	实际赎回金额
中国银河证券股份有限公司	20,000,000.00	2025.2.6-2026.2.6	浮动		
中国银河证券股份有限公司	10,000,000.00	2025.10.17-2026.10.19	浮动		
中国银河证券股份有限公司	10,000,000.00	2024.11.6-2025.11.4	浮动	198,454.79	10,198,454.79
陕西省国际信托股份有限公司	50,000,000.00	2017.2.23-2026.12.23	固定		11,207,671.24
合计	90,000,000.00	-	-	198,454.79	11,207,671.24

## 十一、固定资产清查明细表

名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
财务装订机	自购	2012/9/30	台	1	11,000.00	11,000.00	自用	
台式电脑(M)	自购	2014/3/31	台	1	3,699.00	3,699.00	自用	
惠普打印机	自购	2014/3/31	台	1	934.00	934.00	自用	
办公用保险箱	自购	2014/3/31	台	1	799.00	799.00	自用	
台式电脑(A)	自购	2014/10/31	台	1	8,598.00	8,598.00	自用	
21.5 英寸一体电脑	自购	2014/10/31	台	2	9,198.00	9,198.00	自用	
14 英寸超薄本电脑	自购	2014/11/30	台	1	5,299.00	5,299.00	自用	
数码相机	自购	2014/4/30	台	1	5,200.00	5,200.00	自用	
摄像机	自购	2014/4/30	台	1	7,278.00	7,278.00	自用	
E-M10 微单相机	自购	2015/4/30	台	1	4,899.00	4,899.00	自用	

名称	来源	时间	单位	数量	单价	金额	用途	备注
超远摄变焦镜头	自购	2015/4/30	台	1	3,388.00	3,388.00	自用	
椅子	自购	2015/6/30	套	1	2,200.00	2,200.00	自用	
惠普打印机	自购	2015/11/30	台	1	799.00	799.00	自用	
惠朗支票机	自购	2015/11/30	台	1	1,588.00	1,588.00	自用	
发票打印机	自购	2015/12/31	台	1	1,980.00	1,980.00	自用	
扬天台式电脑 (m)	自购	2016/1/31	台	1	4,799.00	4,799.00	自用	
惠普打印机	自购	2016/1/31	台	1	799.00	799.00	自用	
惠普打印机	自购	2016/1/31	台	1	799.00	799.00	自用	
惠普打印机	自购	2016/1/31	台	1	769.00	769.00	自用	
扬天台式电脑 (m)	自购	2016/3/31	台	1	4,799.00	4,799.00	自用	
传真机	自购	2016/12/31	台	1	1,860.00	1,860.00	自用	
文件柜	自购	2016/12/31	组	1	1,650.00	1,650.00	自用	
办公桌	自购	2017/4/30	套	1	9,300.00	9,300.00	自用	
平板电脑	自购	2015/4/30	台	18	3,788.00	68,184.00	自用	
茶桌椅	自购	2021/11/1	套	1	3,480.00	3,480.00	自用	
博古架	自购	2021/11/1	对	1	2,180.00	2,180.00	自用	
平板电脑	自购	2021/12/1	套	2	7,188.00	14,376.00	自用	
合计						179,854.00		

## 十二、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

限定性资产	来源	年初金额	本年新增		本年已使用	年末金额	用途
			捐赠收入	项目收益			
鸿基世业奖励基金	捐赠及收益	29,793,747.47		645,120.00	840,777.00	29598090.47	奖助基金
涌金奖励基金	捐赠及收益	20,899,347.29	20000	460,800.00	445,742.00	20934405.29	奖助基金

限定性资产	来源	年初金额	本年新增		本年已使用	年末金额	用途
			捐赠收入	项目收益			
成心奖励基金	捐赠及收益	5,168,634.00		115,200.00	148,455.00	5135379	奖助基金
骋望奖励基金	捐赠	554,376.00			257,731.00	296645	奖助基金
泸州老窖奖励基金	捐赠及收益	11,941,599.11		230,400.00	453,560.00	11718439.11	奖助基金
龙马学者奖励基金	捐赠	2,140,000.00			630,000.00	1510000	奖助基金
新长城大学生资助项目	捐赠		230,000.00		230,000.00		奖助基金
金融学院鸿儒奖学金	捐赠		150,000.00		150,000.00		奖助基金
会计学院杨纪琬教育奖励基金	捐赠		5,389,536.15			5,389,536.15	奖助基金
“补短板、强一流”学科建设基金	捐赠	5,000,000.00			5,000,000.00		科研捐赠基金
双碳与金融研究中心建设基金	捐赠	1,814,747.86	8,000,000.00		4,254,632.49	5,560,115.37	科研捐赠基金
奖助基金	捐赠及收益	18,864,839.41	3,671,218.00	223,132.46	3,654,253.51	19,104,936.36	奖助基金

限定性资产	来源	年初金额	本年新增		本年已使用	年末金额	用途
			捐赠收入	项目收益			
科研捐赠基金	捐赠	15,609,832.46	4,020,295.42		5,360,172.84	14,269,955.04	科研捐赠基金
校园捐建基金	捐赠	17,883,281.26	102,857.22			17,986,138.48	校园捐建基金
文化建设基金	捐赠	4,648,416.40	1,459,005.70		1,562,751.20	4,544,670.90	文化建设基金
社会服务基金	捐赠	1,774,147.57	125,000.00		60,942.60	1,838,204.97	社会服务基金
合计		136,092,968.83	23,167,912.49	1,674,652.46	23,049,017.64	137,886,516.14	

### 十三、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务。

### 十四、重大资产减值情况的说明

无。

### 十五、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本基金会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产。

### 十六、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

### 十七、对外承诺和或有事项情况的说明

截至 2025 年 12 月 31 日，本基金会无对外承诺和或有事项。

### 十八、资产负债表日后非调整事项的说明

截至 2026 年 3 月 20 日，本基金会无资产负债表日后非调整事项。

### 十九、需要说明的其他事项

无。

上述二〇二五年度财务报表和财务报表附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称：中央财经大学教育基金会

单位负责人：



吴国生

财务负责人：

靳东

日期：2026年3月20日

日期：2026年3月20日



评出 上海上会北京分所 2014.5.21

评入 上会特殊普通合伙北京分所 2014.5.21

- 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.

王芳山

姓名 Full name 王芳山  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1973-11-15  
 工作单位 Working unit 中则会计师事务所有限责任公司  
 身份证号码 Identity card No. 370625731115603



姓名：王芳山

证书编号：10000742253



有效一年。

is valid for another year after

10000742253

证书编号：  
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会：

Authorized Institute of CPAs 2005-03-25

发证日期：  
Date of Issuance

年 月 日  
/y /m /d



3 月 1 日  
/m /d



姓名 邢鞠萍  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1993-06-10  
Date of birth  
工作单位 上海会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所  
Working unit  
身份证号码 130928199306102460  
Identity card No.



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

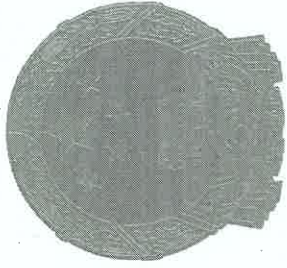
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

证书编号: 310000080228  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CP

发证日期: 2023 年 03 月 28 日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d



会计师事务所

# 执业证书

名称：上会会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张晓荣

主任会计师：

经营场所：上海市静安区威海路755号25层

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000008

批准执业文号：沪财会〔98〕160号（转制批文 沪财会〔2013〕71号）

批准执业日期：1998年12月28日（转制日期 2013年12月11日）

证书序号：0001116

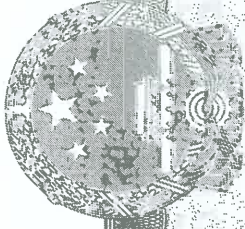
## 说明

- 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》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202411270138



扫描该二维码，可快速了解案件信息，获取更多应用服务。

名称 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊合伙企业

执行事务合伙人

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 朱清滨, 杨澄, 江燕

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。【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】

出资额 人民币3390.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

登记机关

2024年11月27日

