



上海复旦大学教育发展基金会
2025 年度
审计报告

目 录

	页次
一、审计报告	1-3
二、资产负债表	4
三、业务活动表	5
四、现金流量表	6
五、财务报表附注	7-23
六、上海沪港金茂会计师事务所营业执照复印件	

委托单位：上海复旦大学教育发展基金会

审计单位：上海沪港金茂会计师事务所有限公司

联系电话：021-64391299

审计报告

沪金审财（2026）第A0090号

上海复旦大学教育发展基金会：

一、审计意见

我们审计了上海复旦大学教育发展基金会（以下简称“复旦基金会”）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，公允反映了复旦基金会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以及《基金会财务报表审计指引》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《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于复旦基金会，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、管理层和治理层对财务报表的责任

复旦基金会管理层（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，管理层负责评估复旦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复旦基金会、停止营运或别无其他现实的选择。

复旦基金会治理层（以下简称“治理层”）负责监督复旦基金会的财务报告过程。

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，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，基于所获取的审计证据，对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性，从而可能导致对复旦基金会的持续经营能力产生重大疑虑得出结论。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告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复旦基金会不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映交易和事项。

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，包括我们在审计中识别的值得关注的内部控制缺陷。

五、按照相关法律法规的要求报告的事项

复旦基金会2025年度公益事业支出378,310,763.22元，上年末净资产

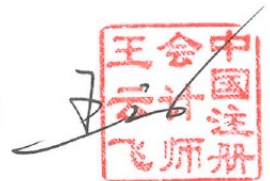
1,373,522,294.83元，公益事业支出占上年末净资产的比例为27.54%；本基金
2025年度管理费用合计2,337,194.01元，其中工作人员工资福利1,780,881.20元，
行政办公支出339,393.19元，固定资产折旧及无形资产摊销206,969.62元，其他支
出9,950.00元；本年支出合计380,647,957.23元，本年度管理费用占本年总支出的
比例为0.61%。

上海沪港金茂会计师事务所有限公司



中国上海

中国注册会计师



中国注册会计师



2026年3月9日

资产负债表

2025年12月31日

单位：元

上海复旦大学教育发展基金会

行	年初	年末	负债和净资产	行	年初	年末
流动资产			流动负债			
货币资金	638,503,830.32	408,315,675.42	短期借款	61	-	-
短期投资	-	123,708,977.90	应付款项	62	4,863.57	2,861.57
应收帐款	27,062.37	21,500.00	应付工资	63	-	-
预付帐款	-	-	应缴税金	65	6,810.47	1,376.73
存货	7,185,845.00	7,185,845.00	预收帐款	66	12,809,308.46	-
待摊费用	-	-	预提费用	71	-	-
一年内到期的长期债权投资	-	-	预计负债	72	-	-
其他流动资产	-	-	一年内到期的长期负债	74	-	-
			其他流动负债	78	-	-
流动资产合计	645,716,737.69	539,231,998.32	流动负债合计	80	12,820,982.50	4,238.30
长期投资			长期负债			
长期股权投资	329,000,080.00	1,435,604,580.00	长期借款	81	-	-
长期债权投资	410,973,144.39	586,148,555.13	长期应付款	84	-	-
减：长期投资减值准备	-	-	其他长期负债	88	-	-
长期投资合计	739,973,224.39	2,021,753,135.13	长期负债合计	90	-	-
固定资产						
固定资产原价	881,212.15	507,026.98	受托代理负债			
减：累计折旧	567,896.78	202,739.31	受托代理负债	91	-	-
固定资产净值	313,315.37	304,287.67				
在建工程	-	-	负债合计	100	12,820,982.50	4,238.30
文物文化资产	-	-				
固定资产清理	-	-	净资产			
固定资产合计	313,315.37	304,287.67	非限定性净资产	101	155,471,983.79	182,815,347.82
无形资产			限定性净资产	105	1,218,050,311.04	2,378,639,834.84
无形资产	339,999.88	169,999.84	净资产合计	110	1,373,522,294.83	2,561,455,182.66
受托代理资产						
受托代理资产	-	-				
资产总计	1,386,343,277.33	2,561,459,420.96	负债和净资产总计	120	1,386,343,277.33	2,561,459,420.96

部门负责人：

部门负责人：

制表人：刘虹驿

业务活动表

上海复旦大学教育发展基金会

2025年12月

单位：元

项目	行	上年累计数		本年累计数	
		非限定	限定性	非限定	限定性
					合计
一、收入					
捐赠收入	1	1,710,823.97	373,817,476.76	8,655,225.08	1,519,493,457.57
会费收入	2	-	-	-	-
提供服务收入	3	-	-	-	-
政府补助收入	4	-	-	-	-
商品销售收入	5	-	-	-	-
投资收益	6	-	2,272,670.27	24,326,482.68	6,116,547.75
其他收入	9	6,801,207.56	524,437.63	9,989,131.98	9,989,131.98
收入合计	11	8,512,031.53	376,614,584.66	42,970,839.74	1,525,610,005.32
二、费用					
(一) 业务活动成本	12	218,037,960.18		378,310,763.22	378,310,763.22
学生培养	12-1	47,707,966.28		65,730,143.95	65,730,143.95
师资建设	12-2	38,039,505.45		93,289,215.32	93,289,215.32
日常办公	12-3	12,525,360.37		11,372,678.36	11,372,678.36
差旅费	12-4	7,461,214.25		13,512,560.49	13,512,560.49
合作交流费	12-5	2,119,250.00		4,673,511.18	4,673,511.18
会议费	12-6	6,454,991.38		13,030,654.81	13,030,654.81
培训费	12-7	655,300.00		3,183,412.00	3,183,412.00
劳务费	12-8	32,223,629.99		28,472,269.88	28,472,269.88
设备基建	12-9	17,484,370.10		36,969,202.85	36,969,202.85
社会公益	12-10	5,486,943.99		6,787,762.76	6,787,762.76
研究费用	12-11	0.00		0.00	0.00
其他	12-12	47,879,428.37		101,289,351.62	101,289,351.62
(二) 管理费用	21	1,417,394.21		2,337,194.01	2,337,194.01
(三) 筹资费用	24	0.00		0.00	-
(四) 其他费用	28	524,437.63		0.00	-
费用合计	35	219,979,792.02		380,647,957.23	380,647,957.23
三、限定性净资产转非限定性净资产	40	208,324,522.76	-208,324,522.76	365,020,481.52	-365,020,481.52
四、净资产变动额	45	-3,143,237.73	168,290,061.90	27,343,364.03	1,187,932,887.83

单位负责人：

部门负责人：

制表人：刘虹蓉

现金流量表

上海复旦大学教育发展基金会

2025年12月

单位：元

一、业务活动产生的现金流量		
接受捐赠收到的现金	1	427,358,732.64
收取会费收到的现金	2	-
提供服务收到的现金	3	-
销售商品收到的现金	4	-
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	8	9,986,431.98
现金流入小计	10	437,345,164.62
提供捐赠或者资助支付的现金	11	345,711,571.45
支付给员工以及为职工支付的现金	12	2,474,358.34
购买商品接受服务支付的现金	13	212,136.09
支付的其他与业务活动有关的现金	14	298,885.43
现金流出小计	20	348,696,951.31
业务活动产生的现金流量净额	21	88,648,213.31
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	12	
取得投资收益收到的现金	22	234,115,611.36
处置固定资产和无形资产收回的现金	23	30,443,030.43
收到的其他与投资活动有关的现金	24	-
现金流入小计	25	-
构建固定资产和无形资产支付的现金	30	264,558,641.79
对外投资所支付的现金	31	95,010.00
支付其他与投资活动有关的现金	32	583,300,000.00
现金流出小计	33	-
投资活动产生的现金流量净额	40	583,395,010.00
	41	-318,836,368.21
三、筹资活动产生的现金流量		
借款所收到的现金	42	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	-
现金流入小计	50	-
偿还借款所支付的现金	51	-
偿还利息所支付的现金	52	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	53	-
现金流出小计	60	-
筹资活动产生的现金流量净额	61	-
四、汇率变动对现金的影响额		
62		-
五、现金及现金等价物净增加额		
63		-230,188,154.90

单位负责人：

部门负责人：

制表人：刘虹驿

上海复旦大学教育发展基金会

2025 年财务报表附注

(除特别说明，本附注金额以人民币元表述)

一、基本情况

上海复旦大学教育发展基金会（以下简称本基金会）成立于 2004 年 6 月 1 日，持有由上海市民政局颁发的基金会法人登记证书（慈善组织）；统一社会信用代码：53310000501779147H；住所：上海市杨浦区邯郸路 220 号复旦大学；法定代表人：裘新；注册资金：人民币肆佰万元。

业务主管单位：上海市教育委员会。

业务范围：接受捐赠，管理使用基金，资助与教育发展有关的各项慈善事业。（涉及行政许可的，凭许可证开展业务）

二、财务报表的编制基础

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。

三、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（当月 1 日）市场汇价（中间价）折合为人民币记账，月（年）末对货币性项目按月（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、坏账核算办法

本基金会坏账预计损失采用备抵法核算，坏账损失的确认标准：

- （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。

8、存货核算办法

（1）存货分类：本基金会存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或捐赠仍处于在生产、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：本基金会材料、物资、商品等按个别计价法计价。

（3）存货盘存制度：本基金会每年定期盘点一次。

（4）存货跌价准备的确认原则：

本基金会在期末按可变现净值与账面价值孰低确认存货的期末价值。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。

9、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

本基金会期末对长期投资逐项进行检查，按长期投资到期时，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。

10、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：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
办公设备	3 年	5.00%	31.67%
电子设备	3 年	5.00%	31.67%
运输设备	5 年	5.00%	19.00%

(3) 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。

11、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。

12、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。

本基金会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。

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。

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；当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。

四、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
银行存款	人民币	638,503,830.32	408,315,675.42
合计	人民币	638,503,830.32	408,315,675.42

2、应收款项

(1) 应收款项账龄:

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	5,562.37	-	5,562.37	0.00	-	0.00
3 年以上	21,500.00	-	21,500.00	21,500.00	-	21,500.00
合 计	27,062.37	-	27,062.37	21,500.00	-	21,500.00

(2) 应收款项主要客户:

	客户名称	期末数		欠款原因	账龄
		账面余额	占应收账款总额的比例		
1	上海通联支付管理有限公司	1,500.00	6.98%	POS 机押金	3 年以上
2	上海银联电子支付公司	20,000.00	93.02%	在线支付保证金	3 年以上
	合 计	21,500.00	79.45%	—	—

3、存货

项 目	年初数	年末数
1、富春山居图金砖	29,800.00	29,800.00
2、香樟树	6,160,575.00	6,160,575.00
3、复旦管理学终身成就奖金币	512,225.00	512,225.00
4、复旦管理学企业管理奖牌	483,245.00	483,245.00
合 计	7,185,845.00	7,185,845.00

4、长期股权投资

项 目	年初数	年末数
华夏基金策略精选	2,000,080.00	2,000,080.00
上海复菁科技发展有限公司	324,500,000.00	324,500,000.00
上海龙鼎医药科技有限公司	500,000.00	500,000.00
上海卿云私募基金管理有限公司	2,000,000.00	52,000,000.00
宁德时代 300750	0.00	1,056,604,500.00
合 计	329,000,080.00	1,435,604,580.00

5、长期债权投资

项 目	年初数	年末数
复旦—富国债券专户	207,998,824.39	108,297,035.13
宁泉致远 18 号私募投资基金	2,474,320.00	1,851,520.00
兴全社会责任 6 号	80,000,000.00	80,000,000.00
兴全合宜灵活配置混合型基金	6,000,000.00	6,000,000.00
东方红复旦博学 1 号单一资产管理计划	50,000,000.00	50,000,000.00
外贸信托-湖北路桥永续债资金信托计划	34,500,000.00	0.00
睿郡节节高 12 号私募证券投资基金	20,000,000.00	20,000,000.00
宁泉特定策略 5 号	10,000,000.00	10,000,000.00
六禾谦熙私募证券投资基金	0.00	20,000,000.00
九鞅禾禧五号私募证券投资基金	0.00	20,000,000.00
九鞅禾瑞十号私募证券投资基金	0.00	20,000,000.00
明泓博学 1 号私募证券投资基金	0.00	80,000,000.00
重阳新金融基金	0.00	10,000,000.00
国泰君安期货私客尊享 FOF268 号单一资产管理计划	0.00	40,000,000.00
华泰 50 博学笃志 FOF1 号单一资产管理计划	0.00	30,000,000.00
中金金品笃志 1 号 FOF 单一资产管理计划	0.00	30,000,000.00
兴证全球基金海外机会 2 号	0.00	10,000,000.00
国泰海通博学 1 号 FOF 单一资产管理计划	0.00	50,000,000.00
合 计	410,973,144.39	586,148,555.13

具体投资类型及期末市值如下：

(1) 复旦—富国债券专户，为委托资产管理，根据富国基金管理有限公司出具的专户管理报告显示，截止 2025 年 12 月 31 日，组合资产净值为 115,127,262.85 元；

(2) 宁泉致远 18 号，为私募证券投资基金，根据兴业证券股份有限公司资产托管部基金服务处出具的私募基金份额确认书显示，截止 2025 年 12 月 31 日，基金预估市值为 4,159,676.92 元；

(3) 兴全社会责任 6 号，为单一资产管理项目，根据兴证全球基金管理有限公司出具的资产明细对账单显示，截止 2025 年 12 月 31 日，基金市值为 81,144,000.00 元；

(4) 兴全合宜 A，为混合型基金，根据兴证全球基金管理有限公司出具的资产明细对账单显示，截止 2025 年 12 月 31 日，基金市值为 6,126,880.75 元；

(5) 东方红复旦博学 1 号，为单一资产管理项目，根据上海东方证券资产管理有限公司出具的持有人份额对账单显示，截止 2025 年 12 月 31 日，产品总市值为 49,225,012.92 元；

(6) 睿郡节节高 12 号, 为私募证券投资基金, 根据兴业证券股份有限公司资产托管部基金服务处出具的私募基金份额确认书显示, 截止 2025 年 12 月 31 日, 参考市值为 24,201,077.19 元;

(7) 宁泉特定策略 5 号, 根据兴业证券股份有限公司出具的私募基金份额确认书显示, 截止 2025 年 12 月 31 日, 基金预估市值为 11,371,807.00 元。

(8) 六禾谦熙私募证券投资基金, 为私募证券投资基金, 根据国泰海通证券股份有限公司资产托管部出具的基金对账单显示, 截止 2025 年 12 月 31 日, 参考市值为 19,372,000.00 元;

(9) 九鞅禾禧五号私募证券投资基金, 为私募证券投资基金, 根据上海九鞅投资管理合伙企业(有限合伙)出具的基金对账单显示, 截止 2025 年 12 月 31 日, 期末账户市值为 19,635,334.72 元;

(10) 九鞅禾瑞十号私募证券投资基金, 为私募证券投资基金, 根据上海九鞅投资管理合伙企业(有限合伙)出具的基金对账单显示, 截止 2025 年 12 月 31 日, 参考市值为 19,444,637.59 元;

(11) 明弘博学 1 号私募证券投资基金, 为私募证券投资基金, 根据中信中证投资服务有限责任公司出具的基金对账单显示, 截止 2025 年 12 月 31 日, 参考市值为 90,645,430.80 元;

(12) 重阳新金融基金, 为单一资产管理项目, 根据招商证券股份有限公司出具的基金对账单显示, 截止 2025 年 12 月 31 日, 基金市值为 9,689,836.73 元;

(13) 国泰君安期货私客尊享 FOF268 号单一资产管理计划, 为单一资产管理项目, 根据国泰海通证券股份有限公司资产托管部出具的基金对账单显示, 截止 2025 年 12 月 31 日, 基金参考市值为 40,828,000.00 元;

(14) 华泰 50 博学笃志 FOF1 号单一资产管理计划, 为单一资产管理项目, 根据中信银行股份有限公司南京分行出具的基金对账单显示, 截止 2025 年 12 月 31 日, 基金参考市值为 30,420,966.30 元;

(15) 中金金品笃志 1 号 FOF 单一资产管理计划, 为单一资产管理项目, 根据中国国际金融股份有限公司出具的基金对账单显示, 截止 2025 年 12 月 31 日, 基金参考市值为 30,021,000.00 元;

(16) 兴证全球基金海外机会 2 号, 为单一资产管理项目, 根据兴证全球基金管理有限公司出具的基金对账单显示, 截止 2025 年 12 月 31 日, 基金参考市值为 10,000,000.00 元;

(17) 国泰海通博学 1 号 FOF 单一资产管理计划, 为单一资产管理项目, 根据上海国泰海通证券股份有限公司出具的基金对账单显示, 截止 2025 年 12 月 31 日, 基金参考市值为 50,043,467.63 元;

6、固定资产、累计折旧

(1) 固定资产类别如下：

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原值合计	881,212.15	95,010.00	469,195.17	507,026.98
其中：办公设备	2,500.00	0.00	0.00	2,500.00
电子设备	179,999.00	15,865.00	0.00	195,864.00
运输设备	698,713.15	0.00	469,195.17	229,517.98
办公家具	0.00	79,145.00	0.00	79,145.00
二、累计折旧合计	567,896.78	80,577.94	445,735.41	202,739.31
其中：办公设备	2,375.00	0.00	0.00	2,375.00
电子设备	108,884.28	34,463.34	0.00	143,347.62
运输设备	456,637.50	43,608.36	445,735.41	54,510.45
办公家具	0.00	2,506.24	0.00	2,506.24
三、固定资产账面价值合计	313,315.37	—	—	304,287.67
其中：办公设备	125.00	—	—	125.00
电子设备	71,114.72	—	—	52,516.38
运输设备	242,075.65	—	—	175,007.53
办公家具	0.00	—	—	76,638.76

(2) 固定资产用途如下：

用 途	年初数			期末数		
	原价	累计折旧	账面价值	原价	累计折旧	账面价值
自 用	881,212.15	567,896.78	313,315.37	507,026.98	202,739.31	304,287.67
合 计	881,212.15	567,896.78	313,315.37	507,026.98	202,739.31	304,287.67

7、应付款项

(1) 其他应付款账龄

账龄	年初数	年末数
2-3 年	4,863.57	0.00
3 年以上	0.00	2,861.57
合计	4,863.57	2,861.57

其他应付款主要情况：

单位名称	年末数	账龄
复旦大学教育发展基金会（海外）	2,861.57	3 年以上

8、应付工资

上海复旦大学教育发展基金会
2025 年财务报表附注

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资	0.00	1,445,524.25	1,445,524.25	0.00
年终奖	0.00	482,703.00	482,703.00	0.00
住房公积金	0.00	206,693.00	206,693.00	0.00
社会保险费	0.00	469,548.71	469,548.71	0.00
企业年金	0.00	9,973.60	9,973.60	0.00
其他保险	0.00	9,160.50	9,160.50	0.00
合计	0.00	2,623,603.06	2,623,603.06	0.00

9、应交税金

项目	年初余额	本年应交	本年已交	期末余额
个人所得税	1,248.10	23,583.95	23,455.32	1,376.73
应交增值税	5,562.37	0.00	5,562.37	0.00
合计	6,810.47	23,583.95	29,017.69	1,376.73

10、预收账款

项目	年初数	年末数
暂存未确认捐赠款	12,809,308.46	0.00
合计	12,809,308.46	0.00

注：预收账款主要为捐赠人未确认具体捐赠项目。

11、净资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
非限定性净资产	155,471,983.79	420,324,309.88	392,980,945.85	182,815,347.82
限定性净资产	1,218,050,311.04	1,665,088,291.09	504,498,767.29	2,378,639,834.84
合计	1,373,522,294.83	2,085,412,600.97	897,479,713.14	2,561,455,182.66

12、本基金会 2025 年度收入 1,568,580,845.06 元,明细如下:

项目	非限定性收入	限定收入	本年发生额
捐赠收入	8,655,225.08	1,519,493,457.57	1,528,148,682.65
投资收益	24,326,482.68	6,116,547.75	30,443,030.43
其他收入	9,989,131.98	0.00	9,989,131.98
合计	42,970,839.74	1,525,610,005.32	1,568,580,845.06

(1) 大额捐赠收入（捐赠收入 5%以上）

捐赠项目/名称	本年发生额		
	限定性	非限定性	小计

捐赠项目/名称	本年发生额		
	限定性	非限定性	小计
李平、廖梅捐学敏自然科学研究基金	1,056,604,500.00	0.00	1,056,604,500.00

(2) 投资/理财收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
短期投资收益	465,444.99	0.00
长期股权投资收益	72,770.30	0.00
长期债权投资收益	23,788,267.39	0.00
限定性收益	6,116,547.75	2,272,670.27
合计	30,443,030.43	2,272,670.27

(3) 其他收入

产生其他收入的来源	本年发生额	上年发生额
利息收入	9,985,918.12	6,794,208.61
税收返还	513.86	6,998.95
固定资产清理	2,700.00	0.00
其他	0.00	524,437.63
合计	9,989,131.98	7,325,645.19

13、业务活动成本

项目	本年发生额	上年发生额
学生培养	65,730,143.95	47,707,966.28
师资建设	93,289,215.32	38,039,505.45
日常办公	11,372,678.36	12,525,360.37
差旅费	13,512,560.49	7,461,214.25
合作交流费	4,673,511.18	2,119,250.00
会议费	13,030,654.81	6,454,991.38
培训费	3,183,412.00	655,300.00
劳务费	28,472,269.88	32,223,629.99
设备基建	36,969,202.85	17,484,370.10
社会公益	6,787,762.76	5,486,943.99
其他	101,289,351.62	47,879,428.37
合计	378,310,763.22	218,037,960.18

14、管理费用

上海复旦大学教育发展基金会
2025 年财务报表附注

项 目	本年发生额	上年发生额
人员支出	1,780,881.20	1,229,089.53
软件及网络维护	19,080.00	30,365.00
理事会经费	25,554.06	15,795.00
办公费用	62,208.37	45,453.25
年审及公告	29,000.00	14,000.00
折旧费	36,969.58	37,360.87
无形资产摊销费	170,000.04	28,333.34
合作交流费	0.00	897.50
财务费用	3,731.00	3,195.80
邮电通讯费	1,360.00	0.00
咨询服务费	175,000.00	0.00
其 他	9,950.00	8,626.80
固定资产处置	23,459.76	4,277.12
合 计	2,337,194.01	1,417,394.21

五、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

(一) 理事会成员情况

序号	姓名	本年度在基金会领取的报酬 (人民币元)	工作单位及职务
1	裘 新	0	复旦大学党委书记，本基金会理事长
2	金海燕	0	复旦大学党委原副书记，本基金会副理事长
3	刘 莉	0	复旦大学对外联络与发展处处长，本基金会秘书长
4	蔡樱华	0	复旦大学大气与海洋科学系党委书记，本基金会理事
5	高海纯	0	天合光能股份有限公司联席董事长，本基金会理事
6	顾 靖	0	北京植德律师事务所（上海）合伙人，本基金会理事
7	黄 鑫	0	上海云锋投资管理有限公司合伙人，本基金会理事
8	季 诺	0	上海市方达律师事务所合伙人，本基金会理事
9	李海峰	0	复星国际高级副总裁，上海复星公益基金会理事长，本基金会理事
10	廖 梅	0	上海适达公益基金会理事长，本基金会理事

上海复旦大学教育发展基金会
2025 年财务报表附注

序号	姓名	本年度在基金会领取的报酬 (人民币元)	工作单位及职务
11	鲁育宗	0	光华教育集团董事长，本基金会理事
12	阮存凡	0	龙盛集团股份有限公司董事、董事长助理， 本基金会理事
13	孙 林	0	上海量派投资管理有限公司创始人、首席执行官， 本基金会理事
14	谈义良	0	江苏九如城集团董事长，本基金会理事
15	汪新芽	0	美丽境界资本管理有限公司创始合伙人， 本基金会理事
16	吴 斌	0	上海中平国瑞资产管理有限公司首席执行官， 本基金会理事
17	许华芬	0	宝龙地产非执行董事，上海宝龙公益基金会秘书长，本 基金会理事
18	徐 军	0	复旦大学上海医学院党委副书记、副院长， 本基金会理事
19	余 青	0	复旦大学财务与国有资产管理处处长，本基金会理事
20	袁 新	0	复旦大学哲学学院分党委书记，本基金会理事
21	周礼栋	0	微软全球资深副总裁、亚洲研究院院长， 本基金会理事

(二) 职工数量及报酬情况

单位：元

职工类别	人数	工资总额	人均工资（补贴）	备注
在职职工	11	1,912,990.65	173,908.24	/
其他从业人员	2	19,400.00	9,700.00	/
合计	13	1,932,390.65	148,645.43	/

六、重大公益项目收支明细表

项目	收入	支出						支出总计
		直接用于受助人 的款物	开展公益项目的运行费用					
			立项、执行、监 督和评估费用	人员 报酬	资产使 用费用	宣传推 广费用	其他 费用	
复旦大学欧普照明科技创新基金	30,000,000.00	-						-
复旦大学管理教育发展基金	11,267,060.56	-						-
复旦大学化学系瑞清基金	10,000,000.00	40,000.00						40,000.00
复旦大学学敏自然科学基金	1,056,604,500.00	4,070,000.00						4,070,000.00
复旦大学美迪西基金	8,000,000.00	15,000,000.00						15,000,000.00
复旦大学经济学院发展基金	6,419,997.10	18,103,595.04						18,103,595.04
复旦大学陈晓明何佩鑫校友基金	10,000,000.00	8,657,295.00						8,657,295.00
复旦大学朱桂农张伯钦-青云学子基金	13,910,890.00	1,062,000.00						1,062,000.00
复旦大学未来信息创新学院荣富教育基金	10,000,000.00	723,596.00						723,596.00
复旦大学-浩清特聘教授	3,000,000.00	12,608,872.00						12,608,872.00
复旦大学李家杰特聘教授	-	10,000,000.00						10,000,000.00
复旦大学百利天恒特聘教授	30,000,000.00	30,000,000.00						30,000,000.00
上海论坛	6,575,175.00	14,036,456.05						14,036,456.05
复旦大学“复旦源”建设发展项目	15,000,000.00	3,530,000.00						3,530,000.00

七、关联方关系及其交易的说明

1.本基金会发起人是复旦大学，理事来自复旦大学的有 7 位。

序号	姓名	理事会职务	工作单位及职务
1	裘新	理事长	复旦大学党委书记
2	金海燕	副理事长	复旦大学党委原副书记
3	刘莉	秘书长	复旦大学对外联络与发展处处长
4	徐军	理事	复旦大学上海医学院党委副书记、副院长
5	余青	理事	复旦大学财务与国有资产管理处处长
6	蔡樱华	理事	复旦大学大气与海洋科学系党委书记
7	袁新	理事	复旦大学哲学学院分党委书记

2.关联方交易

序号	关联方单位	本期交易金额
1	复旦大学	320,260,099.74

八、债权投资

产品名称	认购时间	初始认购金额（万元）
宁泉致远 18 号私募投资基金	2020 年 3 月	700.00
兴全社会责任 6 号	2021 年 5 月	8,000.00
复旦一富国债专户	2021 年 5 月	20,799.88
兴全合宜灵活配置混合型基金	2021 年 11 月	600.00
东方红复旦博学 1 号单一资产管理计划	2022 年 1 月	5,000.00
外贸信托-湖北路桥永续债资金信托计划	2024 年 9 月	3,450.00
睿郡节节高 12 号私募证券投资基金	2024 年 10 月	2,000.00
宁泉特定策略 5 号私募证券投资基金	2024 年 10 月	1,000.00
六禾谦熙私募证券投资基金	2025 年 4 月	2,000.00
重阳新金融基金	2025 年 7 月	1,000.00
华泰 50 博学笃志 FOF1 单一资产管理计划	2025 年 8 月	3,000.00
国泰君安期货私客尊享 FOF268 号单一资产管理计划	2025 年 8 月	4,000.00
九鞅禾禧五号私募证券投资基金	2025 年 4-8 月	2,000.00
兴证全球基金海外机会 2 号	2025 年 9 月	1,000.00
九鞅禾瑞十号私募证券投资基金	2025 年 4-9 月	2,000.00

明弘博学 1 号私募证券投资基金	2025 年 6-12 月	8,000.00
中金金品笃志 1 号 FOF 单一资产管理计划	2025 年 11 月	3,000.00
国泰海通博学 1 号 FOF 单一资产管理计划	2025 年 12 月	5,000.00

九、投资收益

产品名称	收 益 情 况				
	一季度	二季度	三季度	四季度	年度总计
外贸信托-湖北 路桥永续债资金信 托计划债权项目投 资收益	527,424.66	539,145.21	345,756.16	-	1,412,326.03
上海卿云私募基金 管理有限公司卿云 一号投资收益	-	42,389.50	-	30,380.80	72,770.30
兴证宁泉致远 18 号私募证券投资基金 投资收益	-	625,679.13	-	-	625,679.13
复旦富国债券专户 投资款投资收益	-	298,210.74	-	7,000,000.00	7,298,210.74
宁德时代(300750) 股权投资收益	-	-	4,078,542.59	-	4,078,542.59
东方红复旦博学 1 号单一资产管理计 划投资款投资收益	-	-	-	5,000,000.00	5,000,000.00
兴全社会责任 6 号 单一资产管理计 划投资款投资收益	-	-	-	9,600,000.00	9,600,000.00
九秩禾瑞十号私募 证券投资基金投资 收益	-	-	-	1,083,213.51	1,083,213.51
九秩禾禧五号 B 类 投资基金投资收益	-	-	-	806,843.14	806,843.14
宁银理财, 宁欣日 日薪固收 43 号投 资收益	-	-	-	135,500.49	135,500.49
中银理财, 安享天 添投资收益	-	-	15,880.00	314,064.50	329,944.50
合 计	527,424.66	1,505,424.58	4,440,178.75	23,970,002.44	30,443,030.43

十、固定资产清查明细表（2025年新增固定资产）

资产名称	增加时间	来源	资产原值
惠普（HP）323sdn 激光打印机	2025年6月	购买	2,300.00
科鸿办公桌	2025年10月	购买	13,440.00
观自得后柜+衣柜	2025年10月	购买	21,560.00
Puffy 沙发组	2025年10月	购买	17,265.00
Para 休闲沙发组（蓝色）	2025年10月	购买	3,100.00
Para 休闲沙发组（粉色）	2025年10月	购买	3,250.00
Para 休闲沙发组（灰色）	2025年10月	购买	2,450.00
Para 休闲沙发组（灰色）	2025年10月	购买	2,450.00
Happy 圆凳	2025年10月	购买	2,700.00
Happy 低背休闲椅	2025年10月	购买	4,900.00
茶桌	2025年10月	购买	8,030.00
群晖 NAS 服务器	2025年12月	购买	13,565.00

十一、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

本基金会资产提供者设置了时间或者用途限制的相关资产，2025年末限定性净资产余额为2,378,639,834.84元。

十二、受托代理业务情况的说明

本基金会无受托代理业务情况。

十三、重大资产减值情况的说明

本基金会无重大资产减值情况。

十四、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。

十五、接受劳务捐赠情况的说明

本基金会无接受劳务捐赠情况。

十六、对外承诺和或有事项情况的说明

本基金会无对外承诺和或有事项。

十七、资产负债表日后非调整事项的说明

本基金会无资产负债表日后非调整事项。

十八、需要说明的其他事项

上海市财政局，国家税务总局上海市税务局和上海市民政局于 2024 年 4 月 11 日发布《关于上海市 2023 年度—2025 年度第二批公益性社会组织捐赠税前扣除资格名单的公告》【2024 年第 1 号】，本基金会获得 2023 年度—2025 年度公益性社会组织捐赠税前扣除资格。

上述二〇二五年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

基金会名称：上海复旦大学教育发展基金会	
单位负责人：裘新	财务负责人：刘莉
日期：2026 年 3 月 9 日	日期：2026 年 3 月 9 日
