

# 易方达深高速高速公路封闭式基础设施证券投资基金

## 2024 年中期报告

2024 年 6 月 30 日

基金管理人：易方达基金管理有限公司

基金托管人：中国工商银行股份有限公司

送出日期：二〇二四年八月三十日

## § 1 重要提示及目录

### 1.1 重要提示

基金管理人的董事会、董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带的法律责任。本中期报告已经三分之二以上独立董事签字同意，并由董事长签发。

基金托管人中国工商银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2024 年 8 月 28 日复核了本报告中的财务指标、收益分配情况、财务会计报告和投资组合报告等内容，保证复核内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

基金管理人承诺以诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，但不保证基金一定盈利。

基金的过往业绩并不代表其未来表现。投资有风险，投资者在作出投资决策前应仔细阅读本基金的招募说明书及其更新。

本报告中的财务资料未经审计。

本报告期自 2024 年 3 月 12 日起至 6 月 30 日止。

## 1.2 目录

|                                 |    |
|---------------------------------|----|
| § 1 重要提示及目录                     | 2  |
| 1.1 重要提示                        | 2  |
| 1.2 目录                          | 3  |
| § 2 基金简介                        | 5  |
| 2.1 基金产品基本情况                    | 5  |
| 2.2 基础设施项目基本情况说明                | 6  |
| 2.3 基金管理人和基金托管人                 | 6  |
| 2.4 基础设施资产支持证券管理人和外部管理机构        | 6  |
| 2.5 信息披露方式                      | 6  |
| 2.6 其他相关资料                      | 7  |
| § 3 主要财务指标和基金收益分配情况             | 7  |
| 3.1 主要会计数据和财务指标                 | 7  |
| 3.2 其他财务指标                      | 7  |
| 3.3 基金收益分配情况                    | 7  |
| 3.4 报告期内基金及资产支持证券费用收取情况的说明      | 8  |
| § 4 基础设施项目运营情况                  | 8  |
| 4.1 对报告期内基础设施项目公司运营情况的整体说明      | 8  |
| 4.2 基础设施项目所属行业情况                | 9  |
| 4.3 基础设施项目运营相关财务信息              | 9  |
| 4.4 基础设施项目运营相关通用指标信息            | 11 |
| 4.5 基础设施项目公司经营现金流               | 11 |
| 4.6 基础设施项目公司对外借入款项情况            | 13 |
| 4.7 基础设施项目投资情况                  | 13 |
| 4.8 抵押、查封、扣押、冻结等项权利限制的情况        | 14 |
| 4.9 基础设施项目相关保险的情况               | 14 |
| 4.10 基础设施项目未来发展展望的说明            | 14 |
| 4.11 其他需要说明的情况                  | 15 |
| § 5 除基础设施资产支持证券之外的投资组合报告        | 15 |
| 5.1 报告期末基金的资产组合情况               | 15 |
| 5.2 报告期末按债券品种分类的债券投资组合          | 15 |
| 5.3 报告期末按公允价值大小排序的前五名债券投资明细     | 15 |
| 5.4 报告期末按公允价值大小排序的前十名资产支持证券投资明细 | 15 |
| 5.5 投资组合报告附注                    | 15 |
| 5.6 报告期末其他各项资产构成                | 15 |
| 5.7 报告期内基金估值程序等事项的说明            | 15 |
| 5.8 报告期内基金资产重大减值计提情况的说明         | 16 |
| § 6 管理人报告                       | 16 |
| 6.1 基金管理人及主要负责人员情况              | 16 |
| 6.2 管理人对报告期内本基金运作遵规守信情况的说明      | 17 |
| 6.3 管理人对报告期内公平交易制度及执行情况的专项说明    | 17 |
| 6.4 管理人对报告期内基金的投资和运营分析          | 18 |
| 6.5 管理人对报告期内基金收益分配情况的说明         | 19 |

|      |                                   |    |
|------|-----------------------------------|----|
| 6.6  | 管理人对宏观经济及行业走势的简要展望                | 19 |
| 6.7  | 管理人对关联交易及相关利益冲突的防范措施              | 20 |
| § 7  | 托管人报告                             | 20 |
| 7.1  | 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明                | 20 |
| 7.2  | 托管人对报告期内本基金投资运作遵规守信、收益分配等情况的说明    | 21 |
| 7.3  | 托管人对本中期报告中财务信息等内容的真实性、准确性和完整性发表意见 | 21 |
| § 8  | 中期财务报告（未经审计）                      | 21 |
| 8.1  | 资产负债表                             | 21 |
| 8.2  | 利润表                               | 24 |
| 8.3  | 现金流量表                             | 26 |
| 8.4  | 所有者权益变动表                          | 28 |
| 8.5  | 报表附注                              | 30 |
| § 9  | 基金份额持有人信息                         | 73 |
| 9.1  | 基金份额持有人户数及持有人结构                   | 73 |
| 9.2  | 基金前十名流通份额持有人                      | 73 |
| 9.3  | 基金前十名非流通份额持有人                     | 73 |
| 9.4  | 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况              | 74 |
| § 10 | 基金份额变动情况                          | 74 |
| § 11 | 重大事件揭示                            | 74 |
| 11.1 | 基金份额持有人大会决议                       | 74 |
| 11.2 | 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动       | 74 |
| 11.3 | 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼            | 74 |
| 11.4 | 报告期内原始权益人或其同一控制下的关联方卖出战略配售取得的基金份额 | 74 |
| 11.5 | 基金投资策略的改变                         | 74 |
| 11.6 | 为基金进行审计的会计师事务所情况                  | 74 |
| 11.7 | 为基金出具评估报告的评估机构情况                  | 75 |
| 11.8 | 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况          | 75 |
| 11.9 | 其他重大事件                            | 75 |
| § 12 | 影响投资者决策的其他重要信息                    | 76 |
| § 13 | 备查文件目录                            | 76 |
| 13.1 | 备查文件目录                            | 76 |
| 13.2 | 存放地点                              | 77 |
| 13.3 | 查阅方式                              | 77 |

## § 2 基金简介

### 2.1 基金产品基本情况

|              |   |
|--------------|---|
| 基金名称         | 易方达深高速高速公路封闭式基础设施证券投资基金   |
| 基金简称         | 易方达深高速 REIT   |
| 场内简称         | 深高 REIT、易方达深高速 REIT   |
| 基金主代码        | 508033  |
| 交易代码         | 508033  |
| 基金运作方式       | 契约型封闭式  |
| 基金合同生效日      | 2024 年 3 月 12 日   |
| 基金管理人        | 易方达基金管理有限公司   |
| 基金托管人        | 中国工商银行股份有限公司  |
| 报告期末基金份额总额   | 300,000,000.00 份  |
| 基金合同存续期      | 11 年（可根据基金合同约定延长存续期限或提前终止）。   |
| 基金份额上市的证券交易所 | 上海证券交易所   |
| 上市日期         | 2024 年 3 月 29 日   |
| 投资目标         | 本基金主要投资于基础设施资产支持证券，并持有其全部份额，通过资产支持证券等特殊目的载体取得项目公司全部股权，最终取得相关基础设施项目完全所有权或经营权利。本基金通过主动的投资管理和运营管理，力争为基金份额持有人提供相对稳定的收益分配。   |
| 投资策略         | 本基金的投资策略包括资产支持证券投资策略、固定收益投资策略与基金的融资策略。其中资产支持证券投资策略包括初始投资策略、基础设施项目运营管理策略、资产收购策略、资产出售及处置策略。   |
| 业绩比较基准       | 本基金暂不设业绩比较基准。   |
| 风险收益特征       | 本基金为基础设施证券投资基金，在封闭运作期内主要投资于基础设施资产支持证券，获取基础设施项目运营收益并承担基础设施价格波动。由于本基金的投资标的与股票型基金、混合型基金、债券型基金和货币型基金等的投资标的存在明显差异，故本基金与上述类型基金有不同的风险收益特征。   |
| 基金收益分配政策     | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本基金收益分配采取现金分红方式。</li> <li>2. 在符合有关基金分红的条件下，本基金每年至少进行收益分配 1 次，每次收益分配的比例应不低于合并后基金年度可供分配金额的 90%。若基金合同生效不满 6 个月可不进行收益分配。</li> <li>3. 每一基金份额享有同等分配权。</li> <li>4. 法律法规或监管机关另有规定的，从其规定。</li> </ol> <p>在不违反法律法规、基金合同的约定以及对基金份额持有人利益无实质不利影响的前提下，基金管理人可在与基金托管人协商一致，并按照监管部门要求履行适当程序后对基金收益分配原则和支付方式进行调整，不需召开基金份额持有人大会，但应于变更实施日前在规定媒介公告。</p> |

|           |                  |
|-----------|------------------|
| 资产支持证券管理人 | 易方达资产管理有限公司      |
| 外部管理机构    | 湖南益常高速公路运营管理有限公司 |

## 2.2 基础设施项目基本情况说明

基础设施项目名称：益常高速公路项目

|              |   |
|--------------|---|
| 基础设施项目公司名称   | 湖南益常高速公路开发有限公司  |
| 基础设施项目类型     | 收费公路  |
| 基础设施项目主要经营模式 | 益常高速公路项目的运营管理，通过为过往车辆提供通行服务并按照政府收费标准收取车辆通行费的方式获取经营收益。                           |
| 基础设施项目地理位置   | 基础设施项目起点位于湖南省益阳市资阳区的资江二桥（K76+000），终点位于湖南省常德市武陵区德山镇檀树坪村（K149+083），途经益阳市、汉寿县和常德市。 |

## 2.3 基金管理人和基金托管人

| 项目      |      | 基金管理人   | 基金托管人               |
|---------|------|---|---------------------|
| 名称      |      | 易方达基金管理有限公司   | 中国工商银行股份有限公司        |
| 信息披露负责人 | 姓名   | 王玉  | 郭明                  |
|         | 联系电话 | 020-85102688  | 010-66105799        |
|         | 电子邮箱 | service@efunds.com.cn                                 | custody@icbc.com.cn |
| 客户服务电话  |      | 400 881 8088  | 95588               |
| 传真      |      | 020-38798812  | 010-66105798        |
| 注册地址    |      | 广东省珠海市横琴新区荣粤道188号6层                                   | 北京市西城区复兴门内大街55号     |
| 办公地址    |      | 广州市天河区珠江新城珠江东路30号广州银行大厦40-43楼；<br>广东省珠海市横琴新区荣粤道188号6层 | 北京市西城区复兴门内大街55号     |
| 邮政编码    |      | 510620；519031   | 100140              |
| 法定代表人   |      | 刘晓艳   | 廖林                  |

## 2.4 基础设施资产支持证券管理人和外部管理机构

| 项目    | 基础设施资产支持证券管理人              | 外部管理机构  |
|-------|----------------------------|---|
| 名称    | 易方达资产管理有限公司                | 湖南益常高速公路运营管理有限公司                              |
| 注册地址  | 珠海市横琴新区荣粤道188号6层自编A01      | 湖南省常德经济技术开发区樟木桥街道常安社区崇德路6号樟木桥工业园01#办公楼四楼CA28室 |
| 办公地址  | 广州市天河区珠江新城珠江东路28号越秀金融大厦37楼 | 常德经济技术开发区石门桥镇经石大道1299号                        |
| 邮政编码  | 510620                     | 415001  |
| 法定代表人 | 娄利舟                        | 王惠鸿   |

## 2.5 信息披露方式

|                   |                   |
|-------------------|-------------------|
| 本基金选定的信息披露报纸名称    | 上海证券报             |
| 登载基金中期报告的管理人互联网网址 | www.efunds.com.cn |
| 基金中期报告备置地点        | 基金管理人的办公地址        |

## 2.6 其他相关资料

| 项目     | 名称             | 办公地址             |
|--------|----------------|------------------|
| 注册登记机构 | 中国证券登记结算有限责任公司 | 北京市西城区太平桥大街 17 号 |

## § 3 主要财务指标和基金收益分配情况

### 3.1 主要会计数据和财务指标

金额单位：人民币元

| 期间数据和指标           | 报告期（2024 年 3 月 12 日（基金合同生效日）至 2024 年 6 月 30 日） |
|-------------------|--|
| 本期收入              | 101,328,312.83                                 |
| 本期净利润             | 13,938,783.18                                  |
| 本期经营活动产生的现金流量净额   | 44,929,380.04                                  |
| 期末数据和指标           | 报告期末（2024 年 6 月 30 日）                          |
| 期末基金总资产           | 2,079,393,471.47                               |
| 期末基金净资产           | 1,930,998,800.00                               |
| 期末基金总资产与净资产的比例（%） | 107.68   |

注：1.本表中的各项数据和指标均指合并财务报表层面的数据。

2.本基金基金合同于 2024 年 3 月 12 日生效，项目公司经营数据期间为 2024 年 3 月 21 日（股权交割日）至 2024 年 6 月 30 日。

3.本期收入指基金合并利润表中的本期营业收入、利息收入、投资收益、公允价值变动收益、汇兑收益、资产处置收益、其他收益、其他业务收入以及营业外收入的总和。

### 3.2 其他财务指标

单位：人民币元

| 数据和指标    | 报告期末（2024 年 6 月 30 日） |
|----------|-----------------------|
| 期末基金份额净值 | 6.4367                |

注：本基金的基金合同于 2024 年 3 月 12 日生效，本报告期间为 2024 年 3 月 12 日至 2024 年 6 月 30 日。

### 3.3 基金收益分配情况

#### 3.3.1 本报告期及近三年的收益分配情况

##### 3.3.1.1 本报告期及近三年的可供分配金额

单位：人民币元

| 期间 | 可供分配金额         | 单位可供分配金额 | 备注 |
|----|----------------|----------|----|
| 本期 | 169,265,195.73 | 0.5642   | -  |

##### 3.3.1.2 本报告期及近三年的实际分配金额

单位：人民币元

| 期间 | 实际分配金额         | 单位实际分配金额 | 备注 |
|----|----------------|----------|----|
| 本期 | 130,439,996.70 | 0.4348   | -  |

### 3.3.2 本期可供分配金额

#### 3.3.2.1 本期可供分配金额计算过程

单位：人民币元

| 项目                | 金额                | 备注 |
|-------------------|-------------------|----|
| 本期合并净利润           | 13,938,783.18     | -  |
| 本期折旧和摊销           | 53,466,315.59     | -  |
| 本期利息支出            | 0.00              | -  |
| 本期所得税费用           | 12,736,564.26     | -  |
| 本期息税折旧及摊销前利润      | 80,141,663.03     | -  |
| 调增项               |                   |    |
| 1.基础设施基金发行份额募集的资金 | 2,047,500,013.52  | -  |
| 2.应收和应付项目的变动      | 4,079,327.45      | -  |
| 调减项               |                   |    |
| 1.购买基础设施项目的净支出    | -1,923,111,684.02 | -  |
| 2.支付的利息及所得税费用     | -39,291,524.25    | -  |
| 3.本期资本性支出         | -52,600.00        | -  |
| 本期可供分配金额          | 169,265,195.73    | -  |

注：上述可供分配金额并不代表最终实际分配的金额。由于收入和费用并非在一年内平均发生，所以投资者不能按照本期占全年的时长比例来简单判断本基金全年的可供分配金额。

#### 3.3.2.2 本期调整项与往期不一致的情况说明

无。

### 3.4 报告期内基金及资产支持证券费用收取情况的说明

依据《易方达深高速高速公路封闭式基础设施证券投资基金基金合同》《易方达深高速高速公路第一期基础设施资产支持专项计划标准条款》《易方达深高速高速公路封闭式基础设施证券投资基金运营管理协议》等相关文件，本报告期内计提的基金固定管理费为 1,737,018.46 元，其中基金管理人固定管理费为 1,552,407.80 元，资产支持证券管理人固定管理费为 184,610.66 元；基金托管人托管费为 62,096.31 元；外部管理机构收取的运营管理费 9,236,043.32 元。

## § 4 基础设施项目运营情况

### 4.1 对报告期内基础设施项目公司运营情况的整体说明

报告期内，基础设施项目公司整体运营平稳。项目公司实现通行费收入（不含税）10,045.62 万元（项目公司经营数据期间为 2024 年 3 月 21 日（股权交割日）至 2024 年 6 月 30 日），日均不含税



通行费收入 90.50 万元。2024 年 3 月 1 日-6 月 30 日，日均自然车流量（不含免费车）为 51,686 辆/天，同比降低 6.56%；其中客车日均自然车流量为 40,179 辆/天，同比降低 7.46%；货车日均自然车流量为 11,507 辆/天，同比降低 3.24%。

针对报告期内基础设施项目公司运营情况的分析和采取的措施详见“6.4 管理人对报告期内基金的投资和运营分析”。

## 4.2 基础设施项目所属行业情况

### 4.2.1 基础设施项目所属行业整体情况的说明

项目所属行业为高速公路行业。高速公路是现代化交通运输的标志，在交通运输领域发挥着重要作用，同时也是衔接其他各种运输方式和发挥综合交通网络整体效率的主要支撑。

根据交通运输部发布的《2023 年交通运输行业发展统计公报》，截至 2023 年末，全国公路里程 543.68 万公里，高速公路通车里程 18.36 万公里，国家高速公路里程 12.23 万公里，覆盖广泛的公路网络已基本形成。

2024 年上半年全国公路客运量为 582,397 万人次，同比增长 11.2%；公路货运量为 1,977,268 万吨，同比增长 4.0%。伴随经济持续稳健发展，高速公路的客货运量逐步增长。

根据湖南省交通运输厅数据，2024 年 1-6 月，全省完成公路客运量 31,451.8 万人次，货运量 96,366.9 万吨，同比分别增长 5.3% 和 2.6%，均实现正增长。

### 4.2.2 基础设施项目所属行业竞争情况的说明

从长期看，高速公路车流量稳定增长态势仍将保持不变，公路仍在我国交通运输体系保持基础性地位。根据交通运输部规划安排，到 2035 年末，国家高速公路新建规模约 4 万公里，扩容改造规模 3 万公里，未来高速公路市场仍存在增长空间。但随着国内高速公路建设布局日趋完善，路网逐步成型，新增资产增速明显降低，新建项目以加密或改扩建工程为主。另一方面，高铁、航空、水运等替代性运输途径的发展和完善也可能对高速公路客货运量产生一定的分流影响。

就本项目而言，影响较大的竞品项目为“G59 呼北高速官庄至新化段”和“常长高速益常段”。具体详见“4.5.3 对报告期内发生的影响未来项目正常现金流的重大情况与拟采取的相应措施的说明”。

## 4.3 基础设施项目运营相关财务信息

### 4.3.1 基础设施项目公司的营业收入分析

#### 4.3.1.1 基础设施项目公司名称：湖南益常高速公路开发有限公司

金额单位：人民币元

| 序号 | 构成    | 本期 2024 年 3 月 12 日（基金合同生效日）至 2024 年 6 月 30 日 |              |
|----|-------|--|--------------|
|    |       | 金额（元）  | 占该项目总收入比例（%） |
| 1  | 通行费收入 | 100,456,179.73                               | 100.00       |

|   |      |                |        |
|---|------|----------------|--------|
| 2 | 其他收入 | -              | -      |
| 3 | 合计   | 100,456,179.73 | 100.00 |

注：上表中列示的本报告期项目公司运营财务数据期间为 2024 年 3 月 21 日（股权交割日）至 2024 年 6 月 30 日，下同。

#### 4.3.1.2 管理人对基础设施项目公司营业收入重大变化情况的分析

报告期内，基础设施项目公司整体运营平稳。项目公司实现通行费收入（不含税）10,045.62 万元（项目公司经营数据期间为 2024 年 3 月 21 日（股权交割日）至 2024 年 6 月 30 日），日均不含税通行费收入 90.50 万元。2024 年 3 月 1 日-6 月 30 日，日均自然车流量（不含免费车）为 51,686 辆/天，同比降低 6.56%；下降原因主要是天气因素及竞品道路分流影响，详见“6.4 管理人对报告期内基金的投资和运营分析”。

#### 4.3.2 基础设施项目公司的营业成本及主要费用分析

##### 4.3.2.1 基础设施项目公司名称：湖南益常高速公路开发有限公司

金额单位：人民币元

| 序号 | 构成      | 本期 2024 年 3 月 12 日（基金合同生效日）至 2024 年 6 月 30 日 |              |
|----|---------|--|--------------|
|    |         | 金额（元）  | 占该项目总成本比例（%） |
| 1  | 营业成本    | 47,745,906.06                                | 96.44        |
| 2  | 税金及附加   | 417,309.73                                   | 0.84         |
| 3  | 管理费用    | 1,412,620.02                                 | 2.85         |
| 4  | 财务费用    | -64,674.76                                   | -0.13        |
| 5  | 其他成本/费用 | -  | -            |
| 6  | 合计      | 49,511,161.05                                | 100.00       |

##### 4.3.2.2 管理人对基础设施项目公司营业成本及主要费用重大变化情况的分析

无。

#### 4.3.3 基础设施项目公司的财务业绩衡量指标分析

##### 4.3.3.1 基础设施项目公司名称：湖南益常高速公路开发有限公司

| 序号 | 指标名称       | 指标含义说明及计算公式                    | 指标单位 | 本期<br>2024 年 3 月 12 日（基金合同生效日）<br>至 2024 年 6 月 30 日 |
|----|------------|--------------------------------|------|---|
|    |            |                                |      | 指标数值  |
| 1  | 毛利润率       | 毛利润额/营业收入<br>×100%             | %    | 52.47   |
| 2  | 净利率        | 净利润/营业收入<br>×100%              | %    | 38.04   |
| 3  | 息税折旧摊销前利润率 | (利润总额+利息支出+折旧摊销)/营业收入<br>×100% | %    | 86.12   |

##### 4.3.3.2 管理人对基础设施项目公司财务业绩衡量指标重大变化情况的分析

无。

#### 4.4 基础设施项目运营相关通用指标信息

报告期内，基础设施项目公司整体运营平稳。项目公司实现通行费收入（不含税）10,045.62 万元（项目公司经营数据期间为 2024 年 3 月 21 日（股权交割日）至 2024 年 6 月 30 日），日均不含税通行费收入 90.50 万元。2024 年 3 月 1 日-6 月 30 日，日均自然车流量（不含免费车）为 51,686 辆/天，同比降低 6.56%；其中客车日均自然车流量为 40,179 辆/天，同比降低 7.46%；货车日均自然车流量为 11,507 辆/天，同比降低 3.24%。2024 年 3 月 1 日-6 月 30 日，益常高速收费站出口免费车流量共计 233,054 辆，其中，节假日免费车流量 211,167 辆，绿通车免费车流量 11,957 辆，其他免费车流量 9,930 辆。

2024 年 3 月-6 月各月度分车型日均收费车流量数据如下（单位：辆次）：

| 月份      | 一类客车   | 二类客车  | 三类客车  | 四类客车 | 客车汇总   |       |        |
|---------|--------|-------|-------|------|--------|-------|--------|
| 2024年3月 | 43,016 | 55    | 674   | 586  | 44,331 |       |        |
| 2024年4月 | 36,524 | 63    | 889   | 626  | 38,102 |       |        |
| 2024年5月 | 32,364 | 63    | 797   | 597  | 33,821 |       |        |
| 2024年6月 | 43,316 | 54    | 656   | 509  | 44,535 |       |        |
| 月份      | 一类货车   | 二类货车  | 三类货车  | 四类货车 | 五类货车   | 六类货车  | 货车汇总   |
| 2024年3月 | 4,152  | 1,970 | 1,134 | 703  | 411    | 3,300 | 11,670 |
| 2024年4月 | 4,331  | 1,922 | 1,038 | 676  | 428    | 3,270 | 11,665 |
| 2024年5月 | 4,395  | 1,847 | 766   | 676  | 502    | 3,326 | 11,512 |
| 2024年6月 | 4,173  | 1,860 | 752   | 677  | 519    | 3,195 | 11,176 |

注：1.日均收费车流量计算方法：当月总收费车流量/当月自然天数。

2.收费车流量口径说明：均为自然车流（veh）口径。专项作业车车流量数据按对应车型并入货车车流量数据。

#### 4.5 基础设施项目公司经营现金流

##### 4.5.1 经营活动现金流归集、管理、使用及变化情况

###### 1.收入归集和支出管理

项目公司设置的账户包括基本账户、监管账户、现金缴存账户和清分收入账户。基本账户是主要按照合同要求，完成相关审批流程后用于对外支付项目公司成本费用。监管账户是项目公司在中国工商银行股份有限公司深圳福田支行处开立的专门用于接收归集项目公司所有收入和现金流入（包括但不限于运营收入、股东增资及借款（如有）、贷款、合格投资收益、各类现金资产）及其他合法收入，在经基金管理人批准的预算范围内向基本账户划付运营支出资金，经基金管理人批准后再向基本账户划付预算外支出，在经基金管理人批准的专项支出计划内向基本账户划付专项支出，向易方达深高速高速公路第一期基础设施资产支持专项计划（以下简称“专项计划”）（或 SPV 公司，即常德市益常企业运营管理有限公司，如有）分配与其所持有的项目公司股权所对应的股息、红利

等股权投资收益，向专项计划（或 SPV 公司，即常德市益常企业运营管理有限公司，如有）偿还借款本息，偿付项目公司既存负债（包括金融机构负债及往来款负债，以及经营性负债，如有），向外部管理机构支付运营管理费用、相关运营管理成本费用，进行监管账户合格投资，以及基金管理人批准同意的其他款项。现金缴存账户是依据规定设立的现金收入归集结算专用账户，该账户需按照湖南省高速公路联网收费管理有限公司（以下简称“省联网中心”）发布车辆通行费轧差结算通知书按时足额解缴。清分收入账户用于收取从省联网中心划转的非现金收取的通行费和依据省联网中心发布车辆通行费轧差结算通知书从现金缴存账户划转的通行费。

## 2. 现金归集和使用情况

股权交割日（2024 年 3 月 21 日）项目公司货币资金余额为 122,808,330.50 元。报告期内，项目公司收入归集总金额为 108,684,362.32 元，其中本期收到通行费收入 103,352,850.03 元，其他经营流入 5,331,512.29 元。累计支出总金额为 195,962,187.77 元，其中运营支出 59,510,963.36 元，支付股东借款本金 136,451,224.41 元。截至 2024 年 6 月 30 日，项目公司货币资金余额为 35,530,505.05 元。

### 4.5.2 对报告期内单一客户经营性现金流占比较高情况的说明

无。

### 4.5.3 对报告期内发生的影响未来项目正常现金流的重大情况与拟采取的相应措施的说明

#### 1. 影响未来项目正常现金流的重大情况

##### （1）呼北高速官庄至新化段

G59 呼北高速官庄至新化段（简称“官新高速”）于 2023 年 12 月 19 日通车运营，项目起于沅陵县官庄镇沐濯铺，对接张官高速，途经常德市桃源县西安镇，益阳市安化县马路镇、柘溪镇、南金乡、古楼乡、平口镇，止于新化县琅塘镇水口坑，接 S50 长芷高速。官新高速主线全长 76.581 公里，按四车道高速公路标准建设。该路段建成通车后，分流了一部分途经益常高速往返长沙地区和湘西地区的车辆，从而导致了本项目收费车流量与通行费收入同比有所下降。目前官新高速开通已超过半年，分流影响逐步趋于稳定。

##### （2）常长高速益常段

常长高速益常段（简称“益常高速复线”）是长沙至常德北线国家高速公路（G5517）的组成部分。该工程起于益阳市赫山区笔架山枢纽互通，顺接已通车的长益高速扩容工程，止于常德市武陵区芦荻山互通，接 G55 二广高速（常德东环）、洞庭大道。益常高速复线全线施工路段共 93.456 公里，设置 9 处互通式立交，采用双向六车道高速公路标准建设，设计速度 120 公里/小时，总投资 185.6 亿元，建设工期三年，通车后将会对本项目产生分流影响。

竞品项目与本项目区位图：



基础设施资产评估时已对上述竞品高速通车对益常高速车流量的分流影响做了预估（详见本基金《招募说明书》）。相对益常高速复线，本项目具有一定竞争优势。首先，本项目沿线产业生活区域更为密集。益常高速通车时间较早，路线选址最大化连通了出行需求最密集的区域。同时随着经济社会发展，围绕本项目线路周边聚集了大量的人口和产业，区域内交通出行大部分可通过本项目满足，且出行较为便利。其次，本项目收费标准具有竞争优势。本项目建设及通车时间较早，项目沿线均处于平原地区，全程无隧道和特大桥，具有显著成本优势。

## 2.拟采取的相应措施

针对上述重大情况，基金管理人联合外部管理机构持续采取各项措施，确保项目平稳运行。本报告期内采取的措施详见“6.4 管理人对报告期内基金的投资和运营分析”。

## 4.6 基础设施项目公司对外借入款项情况

### 4.6.1 报告期内对外借入款项基本情况

无。

### 4.6.2 本期对外借入款项情况与上年同期的变化情况分析

无。

### 4.6.3 对基础设施项目报告期内对外借入款项不符合借款要求情况的说明

无。

## 4.7 基础设施项目投资情况

### 4.7.1 报告期内购入或出售基础设施项目情况

本报告期内，除基金成立时初次购入的益常高速公路项目外，无购入或出售其他基础设施项目的情况。

### 4.7.2 购入或出售基础设施项目情况及对基金运作、收益等方面的影响分析

无。

#### 4.8 抵押、查封、扣押、冻结等其他权利限制的情况

无。

#### 4.9 基础设施项目相关保险的情况

基础设施项目已按照《公开募集基础设施证券投资基金指引（试行）》要求，足额购买基础设施资产的财产一切险、公众责任险、团体意外伤害险、现金保险等。保险期限为 2024 年 1 月 31 日-2025 年 1 月 30 日。保险人为中国人民财产保险股份有限公司湖南省分公司。

本报告期内，基础设施项目财产一切险理赔 3 次，公众责任险理赔 7 次，团体意外伤害险理赔 1 次。

#### 4.10 基础设施项目未来发展展望的说明

益常高速公路项目位于湖南省，属于长江经济带的覆盖范围，对于推动长江经济带上下游交通、产业、资源的协调具有重要作用。对于促进要素跨区域自由流动，提高要素配置效率，激发内生发展活力有重要作用。同时，益常高速公路项目是国家高速公路“二广高速”联络线（编号 G5513）的一部分，在全国高速公路网布局中，G5513 长张高速公路是国家高速公路网中长沙至张家界支线，也是我国西部大开发八条公路大通道之一的长沙至重庆通道的一段，是我国中、西部地区的一条东西向的运输大通道。在湖南省高速公路网布局中，G5513 长张高速公路横贯湖南省中北部地区的长沙、益阳、常德、张家界四市，既是四市交通东联西接，也是长沙往来重庆、湖北西部以及更远地区最便捷的通道。益常高速公路项目作为国家公路网络的重要组成部分，实现了国家干线公路互联互通，构建了便捷高效的跨省通道，加强了湖南省与长江上下游经济带的合作联动，对湖南省建设交通强省起到关键作用，并有效助力建设长江上中下游密切合作的高效经济带。益常高速公路项目符合国家重大战略、地区国民经济和社会发展规划及相关产业政策。

2024 年上半年，湖南省地区生产总值 24,545.20 亿元，同比增长 4.5%，比去年同期高 0.9 个百分点。全省工业增加值 7,049.42 亿元，增长 6.3%，比去年同期高 3.5 个百分点，高于全国 0.3 个百分点。其中，制造业增加值增长 6.9%，高于全国 0.6 个百分点；服务业方面，交通运输仓储和邮政业增长 5.2%，比全省 GDP 增速高 0.7 个百分点；根据湖南省交通运输厅数据，1-6 月完成公路客运量 31,451.8 万人，货运量 96,366.9 万吨，同比分别增长 5.3% 和 2.6%。湖南省工业生产增长和服务业恢复速度较快，为基础设施项目车流量的增长创造了有利条件。

就本项目而言，未来影响较大的竞品项目为“G59 呼北高速官庄至新化段”和“常长高速益常段”。具体详见“4.5.3 对报告期内发生的影响未来项目正常现金流的重大情况与拟采取的相应措施的说明”。

本基础设施项目运营过程中可能遇到的政策风险、运营风险、市场风险、经营业绩波动风险和不可抗力等可能造成投资者收益的波动，详见本基金《招募说明书》。

#### 4.11 其他需要说明的情况

无。

### § 5 除基础设施资产支持证券之外的投资组合报告

#### 5.1 报告期末基金的资产组合情况

单位：人民币元

| 序号 | 项目                | 金额         |
|----|-------------------|------------|
| 1  | 固定收益投资            | -          |
|    | 其中：债券             | -          |
|    | 资产支持证券            | -          |
| 2  | 买入返售金融资产          | -          |
|    | 其中：买断式回购的买入返售金融资产 | -          |
| 3  | 货币资金和结算备付金合计      | 708,556.47 |
| 4  | 其他资产              | -          |
| 5  | 合计                | 708,556.47 |

#### 5.2 报告期末按债券品种分类的债券投资组合

本基金本报告期末未持有债券。

#### 5.3 报告期末按公允价值大小排序的前五名债券投资明细

本基金本报告期末未持有债券。

#### 5.4 报告期末按公允价值大小排序的前十名资产支持证券投资明细

本基金本报告期末未持有除基础设施资产支持证券之外的资产支持证券。

#### 5.5 投资组合报告附注

报告期内，本基金投资决策程序符合相关法律法规的要求，未发现本基金投资的前十名证券的发行主体本期出现被监管部门立案调查，或在报告编制日前一年内受到公开谴责、处罚的情形。

#### 5.6 报告期末其他各项资产构成

本基金本报告期末未持有其他资产。

#### 5.7 报告期内基金估值程序等事项的说明

本基金管理人按照企业会计准则、中国证监会相关规定、中国证券投资基金业协会相关指引和基金合同关于估值的约定，对基金所持有的投资品种进行估值。本基金托管人根据法律法规要求履行估值及净值计算的复核责任。

本基金管理人设有估值委员会，估值委员会负责组织制定和适时修订基金估值政策和程序，指导和监督整个估值流程。估值委员会成员具有多年的证券、基金从业经验，熟悉相关法律法规，具

备投资、研究、风险管理、法律合规或基金估值运作等方面的专业胜任能力。基金经理可参与估值原则和方法的讨论，但不参与估值原则和方法的最终决策和日常估值的执行。

本报告期内，参与估值流程各方之间不存在直接的重大利益冲突。

本基金管理人已与中债金融估值中心有限公司及中证指数有限公司签署服务协议，由中债金融估值中心有限公司按约定提供银行间同业市场的估值数据，由中证指数有限公司按约定提供交易所交易的债券品种的估值数据和流通受限股票的折扣率数据。

## 5.8 报告期内基金资产重大减值计提情况的说明

无。

## § 6 管理人报告

### 6.1 基金管理人及主要负责人员情况

#### 6.1.1 基金管理人及其管理基础设施基金的经验

经中国证监会证监基金字[2001]4 号文批准，本基金管理人成立于 2001 年 4 月 17 日，注册资本 13,244.2 万元人民币。本基金管理人拥有包括公募、社保、基本养老保险、年金、特定客户资产管理、QDII、投资顾问等在内的多类业务资格，在主动权益、指数投资、债券、多资产、另类资产等投资领域全面布局，为境内外客户提供资产管理解决方案。

公司内部设立独立的 REITs 投资部负责基础设施基金的研究、投资及运营管理等，部门内配备了不少于 3 名具有 5 年以上基础设施项目运营或基础设施项目投资管理经验的主要负责人员，其中至少 2 名具备 5 年以上基础设施项目运营经验。

#### 6.1.2 基金经理（或基金经理小组）简介

| 姓名  | 职务       | 任职期限       |      | 基础设施项目运营或投资管理年限 | 基础设施项目运营或投资管理<br>经验  | 说明  |
|-----|----------|------------|------|-----------------|--|---|
|     |          | 任职日期       | 离任日期 |                 |  |   |
| 韩蕴哲 | 本基金的基金经理 | 2024-03-12 | -    | 7 年             | 自 2017 年起开始从事基础设施项目投资管理工作，曾参与基础设施类 ABS、私募基金等研究和投资工作，标的资产涵盖交通基础设施、能源基础设施、市政基础设施、生态环保基础设施、产业园区等基础设施类型。 | 硕士研究生，具有基金从业资格。曾任深圳市融通资本管理股份有限公司投资经理，易方达资产管理有限公司资产配置部高级投资经理、基础设施投资部资深产品经理、基础设施投资部高级研究员。 |



|     |          |            |   |     |   |  |
|-----|----------|------------|---|-----|---|--|
| 李俊毅 | 本基金的基金经理 | 2024-03-12 | - | 7 年 | 自 2017 年起开始从事基础设施项目运营和投资管理工作，曾参与重庆市郭家沱大桥及南延伸段 PPP 项目、成都天府国际空港新城绛溪南北组团 PPP 项目、乐西高速公路（乐山至马边段）项目、成资渝高速公路成都天府国际机场至潼南段项目、四川康定至新都桥高速公路项目等，涵盖市政基础设施、收费公路等基础设施类型。 | 硕士研究生，具有基金从业资格。曾任中国建筑股份有限公司西南分公司业务经理，中铁城市发展投资集团有限公司财务经理、项目策划经理。  |
| 王洋  | 本基金的基金经理 | 2024-03-12 | - | 8 年 | 自 2016 年起开始从事基础设施项目运营和投资管理工作，曾参与河北省太行山等高速公路 PPP 项目、杭州余杭高架 PPP 项目、贵阳经金沙至古蔺（黔川界）高速公路项目、张家口市未来之城综合开发项目、岳阳胥家桥综合物流园 PPP 项目等，涵盖收费公路、市政基础设施、保障性租赁住房、仓储物流等基础设施类型。 | 硕士研究生，具有基金从业资格。曾任中交投资有限公司基础设施投资部主办、基础设施投资部主管、基础设施投资部经理、投资运营中心经理。 |

注：1.对基金的首任基金经理，其“任职日期”为基金合同生效日，“离任日期”为根据公司决定确定的解聘日期；对此后的非首任基金经理/基金经理助理，“任职日期”和“离任日期”分别指根据公司决定确定的聘任日期和解聘日期。

2.基础设施项目运营或投资管理年限为基金经理参与基础设施项目运营或投资年限加总。

## 6.2 管理人对报告期内本基金运作遵规守信情况的说明

本报告期内，本基金管理人严格遵守《证券投资基金法》等有关法律法规及基金合同、基金招募说明书等有关基金法律文件的规定，以取信于市场、取信于社会投资公众为宗旨，本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，在控制风险的前提下，为基金份额持有人谋求最大利益。在本报告期内，基金运作合法合规，无损害基金份额持有人利益的行为。

## 6.3 管理人对报告期内公平交易制度及执行情况的专项说明

### 6.3.1 公平交易制度的执行情况

本基金管理人主要通过建立有纪律、规范化的投资研究和决策流程、交易流程，以及强化事后监控分析来确保公平对待不同投资组合，切实防范利益输送。本基金管理人制定了严格的投资权限管理制度、投资备选库管理制度和集中交易制度等，并重视交易执行环节的公平交易措施，以“时间优先、价格优先”作为执行指令的基本原则，通过投资交易系统内的公平交易模块，以尽可能确保公

平对待各投资组合。本报告期内，公平交易制度总体执行情况良好。

### 6.3.2 异常交易行为的专项说明

本报告期内，公司旗下所有投资组合参与的交易所公开竞价交易中，同日反向交易成交较少的单边交易量超过该证券当日成交量的 5% 的交易共 31 次，其中 26 次为指数量化投资组合因投资策略需要和其他组合发生的反向交易，5 次为不同基金经理管理的基金因投资策略不同而发生的反向交易，有关基金经理按规定履行了审批程序。

本报告期内，未发现本基金有可能导致不公平交易和利益输送的异常交易。

## 6.4 管理人对报告期内基金的投资和运营分析

本基金按基金合同约定完成初始基金资产投资后，本报告期内未新增投资。截至本报告期末，本基金通过持有专项计划全部份额，穿透取得项目公司持有的基础设施资产的完全所有权或经营权利。报告期内，本基金运营正常，基金管理人秉承投资者优先的原则审慎开展业务管理，未发生有损投资人利益的风险事件。

报告期内，基础设施项目通行费收入同比下降，主要因素如下：

1. 天气因素。益常高速所在区域相继遭遇数轮强降水、雷雨大风等强对流天气，车辆出行受限。同时为确保司乘人员出行安全，在降雨集中区域分时段对高速公路实施交通管制，减少了通行车辆，管制次数相较去年同期大幅增加，对本项目收费车流量及通行费收入造成负面影响。

2. 官新高速通车后的分流影响。官新高速于 2023 年 12 月 19 日通车运营，该路段建成通车后，分流了一部分途经益常高速往返长沙地区和湘西地区的车辆，从而导致了本项目收费车流量与通行费收入同比有所下降。

针对上述情况，基金管理人联合外部管理机构持续采取各项措施，确保项目平稳运行。本报告期内采取的措施主要包括：

1. 高效应对恶劣天气。迅速启动应急预案，积极应对恶劣天气带来的影响，确保道路安全通畅。

2. 多措并举引流增收。通过联合常德水上乐园、常德卡乐星球游乐园等景区共同开展营销，采用发传单、展示宣传栏等方式引车上路，增加项目收入。

3. 持续监控竞品项目。本基金对基础设施资产评估时已考虑竞品高速通车对益常高速车流量的分流影响并对分流比例做了较为审慎的预估（详见本基金《招募说明书》）。针对官新高速开通后带来的分流影响，基金管理人联合运营管理机构对影响程度持续评估，同时也会对益常高速复线的施工进展及通车预期进行持续关注。

4. 排查沿途安全隐患。为强化安全管控，确保基础设施资产能够长期持续稳定运营，基金管理人、项目公司和运营管理机构针对高速沿线路基路面、边坡、桥梁和排水设施及时启动安全隐患排

查工作，并对基础设施项目安全风险进行了评估。经拉网式排查和分析，益常高速全线所处平原地区，不经过山区和大型湖泊，无隧道和特大桥，因特殊地质结构导致的安全风险相对有限；益常高速建成通车运营超过 20 年，安全性得到了长时间检验；此外，益常高速通行车辆以客车为主，对路基路面损害相对较小。根据《2023 年度湖南益常高速公路技术状况检测评定报告》，益常高速公路 2023 年技术状况指数（MQI）为 94.72，整体质量较好，面对自然灾害具有一定抵御能力。下一步，基金管理人继续联合项目公司和运营管理机构，强化安全排查，建立隐患清单，严格落实闭环整治，对能立即治理的隐患点安排日常养护单位及时处治，对已采取临时措施的隐患点进行持续监测，确保其处于安全可控状态。同时继续做好应急预案和监测预警工作，确保在安全防范和应急处置方面做到履职尽责。

## 6.5 管理人对报告期内基金收益分配情况的说明

根据相关法律法规及本基金基金合同的约定，在符合有关基金分红的条件下，本基金每年至少进行收益分配 1 次，每次收益分配的比例应不低于合并后基金年度可供分配金额的 90%。

报告期内，本基金共进行 1 次收益分配，于 2024 年 4 月 29 日（场外）、2024 年 4 月 30 日（场内）进行了首次现金分红，权益登记日为 2024 年 4 月 29 日，收益分配基准日为 2024 年 3 月 31 日，每 10 份基金份额派发红利 4.348 元，共计派发红利 130,439,996.70 元。

## 6.6 管理人对宏观经济及行业走势的简要展望

### 1. 宏观经济分析

根据国家统计局数据，2024 年上半年国内生产总值 616,836 亿元，按不变价格计算，同比增长 5.0%。分产业看，第一产业增加值 30,660 亿元，同比增长 3.5%；第二产业增加值 236,530 亿元，同比增长 5.8%；第三产业增加值 349,646 亿元，同比增长 4.6%。分季度看，一季度国内生产总值同比增长 5.3%，二季度同比增长 4.7%；从环比看，二季度国内生产总值增长 0.7%。全国规模以上工业增加值同比增长 6.0%。规模以上工业企业实现利润总额 35,110.3 亿元，同比增长 3.5%；服务业增加值同比增长 4.6%；交通运输、仓储和邮政业增加值同比增长 6.9%。

根据湖南省统计局数据，全省地区生产总值 24,545.20 亿元、同比增长 4.5%，比去年同期高 0.9 个百分点。其中第一产业增加值 1,756.54 亿元、同比增长 2.7%；第二产业增加值 8,844.91 亿元、同比增长 5.4%；第三产业增加值 13,943.75 亿元、同比增长 4.2%。

### 2. 行业分析

从全国来看，根据交通运输部数据，2024 年上半年公路客运量为 582,397 万人次，同比增长 11.2%，公路货运量为 1,977,268 万吨，同比增长 4.0%，伴随经济持续稳健发展，高速公路的客货运量逐步增长；国家铁路完成旅客发送量 199,300 万人次，同比增长 17.7%。铁路货运总发送量 192,346 万吨，

同比下降 0.4%。

从湖南省来看，根据湖南省交通运输厅数据，2024 年 1-6 月全省完成公路客运量 31,451.8 万人次，货运量 96,366.9 万吨，同比分别增长 5.3% 和 2.6%。公路水路固定资产投资完成 406.8 亿元，较去年同期降低 15.2%。其中，公路投资完成 366.2 亿元，较去年同期降低 18.1%。

湖南省旅游市场加快复苏，产业发展蓬勃向好，为交通运输业发展带来了强劲动力。根据张家界统计信息网数据，2024 年上半年张家界市共接待国内外游客 2,064.47 万人次，同比增长 9.28%；实现旅游总收入 288.79 亿元，同比增长 14.29%。其中接待国内游客 1,973.32 万人次，同比增长 5.21%，国内旅游收入 271.08 亿元，同比增长 8.22%。接待入境游客 911,530 人次，同比增长 569.17%，实现入境旅游收入 24,703.1 万美元，同比增长 673.55%。

根据湖南省交通运输主管部门信息，2024 年，湖南省扎实推进全省高速公路“三保三大一创”专项行动，将进一步夯实依法依规治理基础，提升综合治理能力，力达“依规决策、依法整治、长管长严、确保实效”目标，进一步提高湖南省高速公路基础设施水平，改善出行服务环境。

长期综合来看，我国经济长期向好的基本面没有变，伴随着国民经济的发展以及天气逐步恢复正常，高速公路的交通量预计逐步企稳。

## 6.7 管理人对关联交易及相关利益冲突的防范措施

本基金管理人针对关联交易、公平交易、投资异常交易等事项制定内部管控制度，有效防范利益冲突和关联交易风险，保障基金份额持有人的利益以及公平对待不同基金。

基金管理人还就公募 REITs 业务开展的全流程，包括项目拓展及立项、基金注册发行、运营管理、信息披露、内部控制与风险管理等事项，制订专项制度和流程，规范基金的运作管理，更有针对性地防范公募 REITs 业务潜在的利益冲突和关联交易风险。

基金管理人内部建立了关联交易的日常检查和审批评估机制，对于确有必要开展的关联交易，遵循基金份额持有人利益优先原则，符合基金的投资目标和投资策略，按照公允合理价格执行，严格按照法律法规和中国证监会的有关规定履行关联交易审批程序，履行相应的信息披露义务。基金管理人董事会每半年对关联交易事项进行审查。

## § 7 托管人报告

### 7.1 报告期内本基金托管人遵规守信情况声明

本报告期内，本基金托管人在对本基金的托管过程中，严格遵守《证券投资基金法》及其他法律法规和基金合同的有关规定，不存在任何损害基金份额持有人利益的行为，完全尽职尽责地履行了基金托管人应尽的义务。

## 7.2 托管人对报告期内本基金投资运作合规守信、收益分配等情况的说明

本报告期内，本基金的管理人——易方达基金管理有限公司在本基金的投资运作、基金资产净值计算、基金费用开支等问题上，托管人未发现损害基金份额持有人利益的行为。

## 7.3 托管人对本中期报告中财务信息等内容的真实性、准确性和完整性发表意见

本托管人依法对易方达基金管理有限公司编制和披露的本基金 2024 年中期报告中财务指标、净值表现、利润分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容进行了核查，以上内容真实、准确和完整。

## § 8 中期财务报告（未经审计）

### 8.1 资产负债表

#### 8.1.1 合并资产负债表

会计主体：易方达深高速高速公路封闭式基础设施证券投资基金

报告截止日：2024 年 6 月 30 日

单位：人民币元

| 资产         | 附注号      | 本期末<br>2024 年 6 月 30 日 |
|------------|----------|------------------------|
| <b>资产：</b> |          |                        |
| 货币资金       | 8.5.7.1  | 38,825,326.96          |
| 结算备付金      |          | -                      |
| 存出保证金      |          | -                      |
| 衍生金融资产     |          | -                      |
| 交易性金融资产    | 8.5.7.2  | -                      |
| 买入返售金融资产   | 8.5.7.3  | -                      |
| 债权投资       | 8.5.7.4  | -                      |
| 其他债权投资     | 8.5.7.5  | -                      |
| 其他权益工具投资   | 8.5.7.6  | -                      |
| 应收票据       |          | -                      |
| 应收账款       | 8.5.7.7  | 11,191,297.23          |
| 应收清算款      |          | -                      |
| 应收利息       |          | -                      |
| 应收股利       |          | -                      |
| 应收申购款      |          | -                      |
| 存货         | 8.5.7.8  | -                      |
| 合同资产       | 8.5.7.9  | -                      |
| 持有待售资产     | 8.5.7.10 | -                      |
| 长期股权投资     |          | -                      |
| 投资性房地产     | 8.5.7.11 | -                      |

|                 |            |                           |
|-----------------|------------|---------------------------|
| 固定资产            | 8.5.7.12   | 35,286,508.45             |
| 在建工程            | 8.5.7.13   | 417,507.43                |
| 使用权资产           | 8.5.7.14   | -                         |
| 无形资产            | 8.5.7.15   | 1,993,387,765.23          |
| 开发支出            | 8.5.7.16   | -                         |
| 商誉              | 8.5.7.17   | -                         |
| 长期待摊费用          | 8.5.7.18   | 55,145.28                 |
| 递延所得税资产         | 8.5.7.19   | -                         |
| 其他资产            | 8.5.7.20   | 229,920.89                |
| <b>资产总计</b>     |            | <b>2,079,393,471.47</b>   |
| <b>负债和所有者权益</b> | <b>附注号</b> | <b>本期末<br/>2024年6月30日</b> |
| <b>负 债:</b>     |            |                           |
| 短期借款            | 8.5.7.21   | -                         |
| 衍生金融负债          |            | -                         |
| 交易性金融负债         |            | -                         |
| 卖出回购金融资产款       |            | -                         |
| 应付票据            |            | -                         |
| 应付账款            | 8.5.7.22   | 13,189,589.37             |
| 应付职工薪酬          | 8.5.7.23   | -                         |
| 应付清算款           |            | -                         |
| 应付赎回款           |            | -                         |
| 应付管理人报酬         |            | 1,737,018.46              |
| 应付托管费           |            | 62,096.31                 |
| 应付投资顾问费         |            | -                         |
| 应交税费            | 8.5.7.24   | 28,204,114.49             |
| 应付利息            | 8.5.7.25   | -                         |
| 应付利润            |            | -                         |
| 合同负债            | 8.5.7.26   | -                         |
| 持有待售负债          |            | -                         |
| 长期借款            | 8.5.7.27   | -                         |
| 预计负债            | 8.5.7.28   | -                         |
| 租赁负债            | 8.5.7.29   | -                         |
| 递延收益            |            | -                         |
| 递延所得税负债         | 8.5.7.19   | 102,916,650.61            |
| 其他负债            | 8.5.7.30   | 2,285,202.23              |
| <b>负债合计</b>     |            | <b>148,394,671.47</b>     |
| <b>所有者权益:</b>   |            |                           |
| 实收基金            | 8.5.7.31   | 2,047,500,013.52          |
| 其他权益工具          |            | -                         |
| 资本公积            | 8.5.7.32   | -                         |
| 其他综合收益          | 8.5.7.33   | -                         |
| 专项储备            |            | -                         |
| 盈余公积            | 8.5.7.34   | -                         |

|                   |          |                         |
|-------------------|----------|-------------------------|
| 未分配利润             | 8.5.7.35 | -116,501,213.52         |
| <b>所有者权益合计</b>    |          | <b>1,930,998,800.00</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |          | <b>2,079,393,471.47</b> |

注：1.报告截止日 2024 年 6 月 30 日，基金份额净值 6.4367 元，基金份额总额 300,000,000.00 份。

2.本基金合同于 2024 年 3 月 12 日生效，本报告期自 2024 年 3 月 12 日至 2024 年 6 月 30 日。

### 8.1.2 个别资产负债表

会计主体：易方达深高速高速公路封闭式基础设施证券投资基金

报告截止日：2024 年 6 月 30 日

单位：人民币元

| 资产              | 附注号        | 本期末<br>2024 年 6 月 30 日         |
|-----------------|------------|--------------------------------|
| <b>资产：</b>      |            |                                |
| 货币资金            | 8.5.19.1   | 708,556.47                     |
| 结算备付金           |            | -                              |
| 存出保证金           |            | -                              |
| 衍生金融资产          |            | -                              |
| 交易性金融资产         |            | -                              |
| 债权投资            |            | -                              |
| 其他债权投资          |            | -                              |
| 其他权益工具投资        |            | -                              |
| 买入返售金融资产        |            | -                              |
| 应收清算款           |            | -                              |
| 应收利息            |            | -                              |
| 应收股利            |            | -                              |
| 应收申购款           |            | -                              |
| 长期股权投资          | 8.5.19.2   | 2,047,490,000.00               |
| 其他资产            |            | -                              |
| <b>资产总计</b>     |            | <b>2,048,198,556.47</b>        |
| <b>负债和所有者权益</b> | <b>附注号</b> | <b>本期末<br/>2024 年 6 月 30 日</b> |
| <b>负债：</b>      |            |                                |
| 短期借款            |            | -                              |
| 衍生金融负债          |            | -                              |
| 交易性金融负债         |            | -                              |
| 卖出回购金融资产款       |            | -                              |
| 应付清算款           |            | -                              |
| 应付赎回款           |            | -                              |
| 应付管理人报酬         |            | 1,552,407.80                   |
| 应付托管费           |            | 62,096.31                      |
| 应付投资顾问费         |            | -                              |

|                   |  |                         |
|-------------------|--|-------------------------|
| 应交税费              |  | -                       |
| 应付利息              |  | -                       |
| 应付利润              |  | -                       |
| 其他负债              |  | 94,068.06               |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>1,708,572.17</b>     |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                         |
| 实收基金              |  | 2,047,500,013.52        |
| 资本公积              |  | -                       |
| 其他综合收益            |  | -                       |
| 未分配利润             |  | -1,010,029.22           |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>2,046,489,984.30</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |  | <b>2,048,198,556.47</b> |

注：本基金合同于 2024 年 3 月 12 日生效，本报告期自 2024 年 3 月 12 日至 2024 年 6 月 30 日。

## 8.2 利润表

### 8.2.1 合并利润表

会计主体：易方达深高速高速公路封闭式基础设施证券投资基金

本报告期：2024 年 3 月 12 日（基金合同生效日）至 2024 年 6 月 30 日

单位：人民币元

| 项目                    | 附注号      | 本期<br>2024 年 3 月 12 日（基金合同生效<br>日）至 2024 年 6 月 30 日 |
|-----------------------|----------|---|
| <b>一、营业总收入</b>        |          | <b>101,327,070.01</b>                               |
| 1.营业收入                | 8.5.7.36 | 100,456,179.73                                      |
| 2.利息收入                |          | 870,890.28  |
| 3.投资收益（损失以“-”号填列）     | 8.5.7.37 | -   |
| 4.公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 8.5.7.38 | -   |
| 5.汇兑收益（损失以“-”号填列）     |          | -   |
| 6.资产处置收益（损失以“-”号填列）   | 8.5.7.39 | -   |
| 7.其他收益                | 8.5.7.40 | -   |
| 8.其他业务收入              | 8.5.7.41 | -   |
| <b>二、营业总成本</b>        |          | <b>74,652,960.92</b>                                |
| 1.营业成本                | 8.5.7.36 | 65,683,736.37                                       |
| 2.利息支出                | 8.5.7.42 | -   |
| 3.税金及附加               | 8.5.7.43 | 1,414,189.14  |
| 4.销售费用                | 8.5.7.44 | -   |
| 5.管理费用                | 8.5.7.45 | 5,298,435.88  |
| 6.研发费用                |          | -   |
| 7.财务费用                | 8.5.7.46 | 1,661.93  |
| 8.管理人报酬               |          | 1,737,018.46  |
| 9.托管费                 |          | 62,096.31   |
| 10.投资顾问费              |          | -   |



|                            |          |                      |
|----------------------------|----------|----------------------|
| 11.信用减值损失                  | 8.5.7.47 | -                    |
| 12.资产减值损失                  | 8.5.7.48 | -                    |
| 13.其他费用                    | 8.5.7.49 | 455,822.83           |
| <b>三、营业利润（营业亏损以“-”号填列）</b> |          | <b>26,674,109.09</b> |
| 加：营业外收入                    | 8.5.7.50 | 1,242.82             |
| 减：营业外支出                    | 8.5.7.51 | 4.47                 |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |          | <b>26,675,347.44</b> |
| 减：所得税费用                    | 8.5.7.52 | 12,736,564.26        |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |          | <b>13,938,783.18</b> |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |          | 13,938,783.18        |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |          | -                    |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |          | <b>-</b>             |
| <b>七、综合收益总额</b>            |          | <b>13,938,783.18</b> |

### 8.2.2 个别利润表

会计主体：易方达深高速高速公路封闭式基础设施证券投资基金

本报告期：2024 年 3 月 12 日（基金合同生效日）至 2024 年 6 月 30 日

单位：人民币元

| 项目                         | 附注号 | 本期<br>2024 年 3 月 12 日（基金合同生效日）至 2024 年 6 月 30 日 |
|----------------------------|-----|---|
| <b>一、收入</b>                |     | <b>131,139,344.65</b>                           |
| 1.利息收入                     |     | 697,851.73                                      |
| 2.投资收益（损失以“-”号填列）          |     | 130,441,492.92                                  |
| 其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益   |     | -   |
| 3.公允价值变动收益（损失以“-”号填列）      |     | -   |
| 4.汇兑收益（损失以“-”号填列）          |     | -   |
| 5.其他业务收入                   |     | -   |
| <b>二、费用</b>                |     | <b>1,709,377.17</b>                             |
| 1.管理人报酬                    |     | 1,552,407.80                                    |
| 2.托管费                      |     | 62,096.31                                       |
| 3.投资顾问费                    |     | -   |
| 4.利息支出                     |     | -   |
| 5.信用减值损失                   |     | -   |
| 6.资产减值损失                   |     | -   |
| 7.税金及附加                    |     | -   |
| 8.其他费用                     |     | 94,873.06                                       |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |     | <b>129,429,967.48</b>                           |
| 减：所得税费用                    |     | -   |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |     | <b>129,429,967.48</b>                           |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |     | <b>-</b>  |
| <b>六、综合收益总额</b>            |     | <b>129,429,967.48</b>                           |

## 8.3 现金流量表

## 8.3.1 合并现金流量表

会计主体：易方达深高速高速公路封闭式基础设施证券投资基金

本报告期：2024 年 3 月 12 日（基金合同生效日）至 2024 年 6 月 30 日

单位：人民币元

| 项目                           | 附注号        | 本期<br>2024 年 3 月 12 日（基金合同生效日）至 2024 年 6 月 30 日 |
|------------------------------|------------|---|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |            |   |
| 1.销售商品、提供劳务收到的现金             |            | 103,352,850.03                                  |
| 2.处置证券投资收到的现金净额              |            | -   |
| 3.买入返售金融资产净减少额               |            | -   |
| 4.卖出回购金融资产款净增加额              |            | -   |
| 5.取得利息收入收到的现金                |            | 860,849.75                                      |
| 6.收到的税费返还                    |            | -   |
| 7.收到其他与经营活动有关的现金             | 8.5.7.53.1 | 825,291.40                                      |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |            | <b>105,038,991.18</b>                           |
| 8.购买商品、接受劳务支付的现金             |            | 258,996.00                                      |
| 9.取得证券投资支付的现金净额              |            | -   |
| 10.买入返售金融资产净增加额              |            | -   |
| 11.卖出回购金融资产款净减少额             |            | -   |
| 12.支付给职工以及为职工支付的现金           |            | -   |
| 13.支付的各项税费                   |            | 47,371,805.59                                   |
| 14.支付其他与经营活动有关的现金            | 8.5.7.53.2 | 12,478,809.55                                   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |            | <b>60,109,611.14</b>                            |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |            | <b>44,929,380.04</b>                            |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |            |   |
| 15.处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额 |            | -   |
| 16.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |            | -   |
| 17.收到其他与投资活动有关的现金            | 8.5.7.53.3 | -   |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |            | <b>-</b>  |
| 18.购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |            | 52,600.00                                       |
| 19.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |            | 1,923,111,683.02                                |
| 20.支付其他与投资活动有关的现金            | 8.5.7.53.4 | -   |
| <b>投资活动现金流出小计</b>            |            | <b>1,923,164,283.02</b>                         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>         |            | <b>-1,923,164,283.02</b>                        |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>        |            |   |
| 21.认购/申购收到的现金                |            | -   |
| 22.取得借款收到的现金                 |            | -   |

|                           |            |                          |
|---------------------------|------------|--------------------------|
| 23.收到其他与筹资活动有关的现金         | 8.5.7.53.5 | -                        |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |            | -                        |
| 24.赎回支付的现金                |            | -                        |
| 25.偿还借款支付的现金              |            | -                        |
| 26.偿付利息支付的现金              |            | -                        |
| 27.分配支付的现金                |            | 130,439,996.70           |
| 28.支付其他与筹资活动有关的现金         | 8.5.7.53.6 | -                        |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |            | <b>130,439,996.70</b>    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |            | <b>-130,439,996.70</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>-2,008,674,899.68</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |            | 2,047,500,013.52         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |            | <b>38,825,113.84</b>     |

### 8.3.2 个别现金流量表

会计主体：易方达深高速高速公路封闭式基础设施证券投资基金

本报告期：2024 年 3 月 12 日（基金合同生效日）至 2024 年 6 月 30 日

单位：人民币元

| 项目                    | 附注号 | 本期<br>2024 年 3 月 12 日（基金合同生效日）至 2024 年 6 月<br>30 日 |
|-----------------------|-----|--|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |     |  |
| 1.收回基础设施投资收到的现金       |     | -  |
| 2.取得基础设施投资收益收到的现金     |     | 130,441,492.92                                     |
| 3.处置证券投资收到的现金净额       |     | -  |
| 4.买入返售金融资产净减少额        |     | -  |
| 5.卖出回购金融资产款净增加额       |     | -  |
| 6.取得利息收入收到的现金         |     | 697,789.72   |
| 7.收到其他与经营活动有关的现金      |     | -  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |     | <b>131,139,282.64</b>                              |
| 8.取得基础设施投资支付的现金       |     | 2,047,490,000.00                                   |
| 9.取得证券投资支付的现金净额       |     | -  |
| 10.买入返售金融资产净增加额       |     | -  |
| 11.卖出回购金融资产款净减少额      |     | -  |
| 12.支付的各项税费            |     | -  |
| 13.支付其他与经营活动有关的现金     |     | 805.00   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |     | <b>2,047,490,805.00</b>                            |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |     | <b>-1,916,351,522.36</b>                           |
| <b>二、筹资活动产生的现金流量：</b> |     |  |
| 14.认购/申购收到的现金         |     | -  |
| 15.收到其他与筹资活动有关的现金     |     | -  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>     |     | -  |
| 16.赎回支付的现金            |     | -  |

|                       |  |                          |
|-----------------------|--|--------------------------|
| 17.偿付利息支付的现金          |  | -                        |
| 18.分配支付的现金            |  | 130,439,996.70           |
| 19.支付其他与筹资活动有关的现金     |  | -                        |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>     |  | <b>130,439,996.70</b>    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>  |  | <b>-130,439,996.70</b>   |
| 三、汇率变动对现金及现金等价物的影响    |  | -                        |
| <b>四、现金及现金等价物净增加额</b> |  | <b>-2,046,791,519.06</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额        |  | 2,047,500,013.52         |
| <b>五、期末现金及现金等价物余额</b> |  | <b>708,494.46</b>        |

8.4 所有者权益变动表

8.4.1 合并所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：易方达深高速高速公路封闭式基础设施证券投资基金

本报告期：2024 年 3 月 12 日（基金合同生效日）至 2024 年 6 月 30 日

单位：人民币元

| 项目                   | 本期<br>2024 年 3 月 12 日（基金合同生效日）至 2024 年 6 月 30 日 |        |      |        |      |      |                        |                         |
|----------------------|---|--------|------|--------|------|------|------------------------|-------------------------|
|                      | 实收基金  | 其他权益工具 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润                  | 所有者权益合计                 |
| 一、上期期末余额             | -   | -      | -    | -      | -    | -    | -                      | -                       |
| 加：会计政策变更             | -   | -      | -    | -      | -    | -    | -                      | -                       |
| 前期差错更正               | -   | -      | -    | -      | -    | -    | -                      | -                       |
| 同一控制下企业合并            | -   | -      | -    | -      | -    | -    | -                      | -                       |
| 其他                   | -   | -      | -    | -      | -    | -    | -                      | -                       |
| 二、本期期初余额             | <b>2,047,500,013.52</b>                         | -      | -    | -      | -    | -    | -                      | <b>2,047,500,013.52</b> |
| 三、本期增减变动额(减少以“-”号填列) | -   | -      | -    | -      | -    | -    | <b>-116,501,213.52</b> | <b>-116,501,213.52</b>  |
| （一）综合收益总额            | -   | -      | -    | -      | -    | -    | 13,938,783.18          | 13,938,783.18           |
| （二）产品持有人申购和赎回        | -   | -      | -    | -      | -    | -    | -                      | -                       |
| 其中：产品申购              | -   | -      | -    | -      | -    | -    | -                      | -                       |
| 产品赎回                 | -   | -      | -    | -      | -    | -    | -                      | -                       |
| （三）利润分配              | -   | -      | -    | -      | -    | -    | -130,439,996.70        | -130,439,996.70         |
| （四）其他综合              | -   | -      | -    | -      | -    | -    | -                      | -                       |

|                 |                         |   |   |   |   |   |                        |                         |
|-----------------|-------------------------|---|---|---|---|---|------------------------|-------------------------|
| 收益结转留存收益        |                         |   |   |   |   |   |                        |                         |
| (五) 专项储备        | -                       | - | - | - | - | - | -                      | -                       |
| 其中：本期提取         | -                       | - | - | - | - | - | -                      | -                       |
| 本期使用            | -                       | - | - | - | - | - | -                      | -                       |
| (六) 其他          | -                       | - | - | - | - | - | -                      | -                       |
| <b>四、本期期末余额</b> | <b>2,047,500,013.52</b> | - | - | - | - | - | <b>-116,501,213.52</b> | <b>1,930,998,800.00</b> |

#### 8.4.2 个别所有者权益变动表

会计主体：易方达深高速高速公路封闭式基础设施证券投资基金

本报告期：2024 年 3 月 12 日（基金合同生效日）至 2024 年 6 月 30 日

单位：人民币元

| 项目                   | 本期<br>2024 年 3 月 12 日（基金合同生效日）至 2024 年 6 月 30 日 |      |        |                      |                         |
|----------------------|---|------|--------|----------------------|-------------------------|
|                      | 实收基金  | 资本公积 | 其他综合收益 | 未分配利润                | 所有者权益合计                 |
| 一、上期期末余额             | -   | -    | -      | -                    | -                       |
| 加：会计政策变更             | -   | -    | -      | -                    | -                       |
| 前期差错更正               | -   | -    | -      | -                    | -                       |
| 其他                   | -   | -    | -      | -                    | -                       |
| 二、本期期初余额             | <b>2,047,500,013.52</b>                         | -    | -      | -                    | <b>2,047,500,013.52</b> |
| 三、本期增减变动额（减少以“-”号填列） | -   | -    | -      | <b>-1,010,029.22</b> | <b>-1,010,029.22</b>    |
| （一）综合收益总额            | -   | -    | -      | 129,429,967.48       | 129,429,967.48          |
| （二）产品持有人申购和赎回        | -   | -    | -      | -                    | -                       |
| 其中：产品申购              | -   | -    | -      | -                    | -                       |
| 产品赎回                 | -   | -    | -      | -                    | -                       |
| （三）利润分配              | -   | -    | -      | -130,439,996.70      | -130,439,996.70         |
| （四）其他综合收益结转留存收益      | -   | -    | -      | -                    | -                       |
| （五）其他                | -   | -    | -      | -                    | -                       |
| <b>四、本期期末余额</b>      | <b>2,047,500,013.52</b>                         | -    | -      | <b>-1,010,029.22</b> | <b>2,046,489,984.30</b> |

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告 8.1 至 8.5，财务报表由下列负责人签署：

基金管理人负责人：刘晓艳 主管会计工作负责人：陈荣 会计机构负责人：王永铿

## 8.5 报表附注

### 8.5.1 基金基本情况

易方达深高速高速公路封闭式基础设施证券投资基金（以下简称“本基金”）根据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2023]2927 号文《关于准予易方达深高速高速公路封闭式基础设施证券投资基金注册的批复》进行募集，由易方达基金管理有限公司依照《中华人民共和国证券投资基金法》和《易方达深高速高速公路封闭式基础设施证券投资基金基金合同》公开募集。经向中国证监会备案，《易方达深高速高速公路封闭式基础设施证券投资基金基金合同》于 2024 年 3 月 12 日正式生效，基金合同生效日的基金份额总额为 300,000,000.00 份基金份额。本基金为契约型封闭式基金，封闭期为 11 年。本基金的基金管理人为易方达基金管理有限公司，基金托管人为中国工商银行股份有限公司。

本基金募集期间为 2024 年 3 月 4 日至 2024 年 3 月 7 日，募集金额总额为人民币 2,047,500,013.52 元（有效认购款项在募集期间形成的利息为人民币 649,557.81 元，根据本基金基金合同约定计入基金财产，不折算为基金份额），经安永华明（2024）验字第 70013033\_G20 号验资报告予以审验。

根据《中华人民共和国证券投资基金法》和本基金基金合同的有关规定，本基金存续期内主要投资于最终投资标的为基础设施项目的基础设施资产支持证券，并持有其全部份额。本基金的其他基金资产可以投资于利率债（包括国债、政策性金融债、央行票据以及其他利率债）、AAA 级信用债（包括企业债、公司债、金融债、中期票据、短期融资券、超短期融资券、公开发行的次级债、政府支持机构债、地方政府债、可分离交易可转债的纯债部分等）、货币市场工具（包括同业存单、债券回购、银行存款（含协议存款、定期存款及其他银行存款）等）及法律法规或中国证监会允许基金投资的其他金融工具。本基金可根据法律法规的规定参与融资。本基金不投资于股票，也不投资于可转换债券（可分离交易可转债的纯债部分除外）、可交换债券。

### 8.5.2 会计报表的编制基础

本财务报表系按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及《资产管理产品相关会计处理规定》和其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制，同时，在信息披露和估值方面，也参考了中国证监会颁布的《中国证券监督管理委员会关于证券投资基金估值业务的指导意见》《公开募集证券投资基金信息披露管理办法》《证券投资基金信息披露内容与格式准则》《证券投资基金信息披露编报规则》第 3 号《会计报表附注的编制及披露》《证券投资基金信息披露 XBRL 模板第 3 号<年度报告和中期报告>》以及中国证监会和中国证券投资基金业协会颁布的其他相关规定。

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 8.5.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本基金及其子公司 2024 年 6 月 30 日的合并及个别财务状况以及 2024 年 3 月 12 日（基金合同生效日）至 2024 年 6 月 30 日止期间的合并及个别经营成果和现金流量。

### 8.5.4 重要会计政策和会计估计

#### 8.5.4.1 会计年度

本基金及其子公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。惟本会计年度期间为 2024 年 3 月 12 日（基金合同生效日）至 2024 年 12 月 31 日。

#### 8.5.4.2 记账本位币

本基金及其子公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

#### 8.5.4.3 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### 8.5.4.4 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本基金及全部子公司的财务报表。子公司，

是指被本基金控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本基金所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

编制合并财务报表时，子公司采用与本基金一致的会计年度和会计政策。子公司与本基金采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本基金的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本基金内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本基金取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本基金对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本基金重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

#### 8.5.4.5 现金及现金等价物

现金，是指本基金及其子公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本基金及其子公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8.5.4.6 外币业务和外币报表折算

无。

#### 8.5.4.7 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### 1.金融工具的确认和终止确认

本基金及其子公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；



(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本基金及其子公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## 2. 金融资产分类和计量

本基金及其子公司的金融资产于初始确认时根据本基金及其子公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本基金及其子公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其

他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### 3.金融负债分类和计量

本基金及其子公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本基金自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本基金自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本基金将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 4.金融工具减值

本基金及其子公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本基金及其子公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本基金及其子公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本基金及其子公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本基金及其子公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余

额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本基金及其子公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本基金及其子公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本基金及其子公司在每个资产负债表评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本基金及其子公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在估值日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况；

本基金及其子公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在估值日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息；

当本基金及其子公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本基金及其子公司直接减记该金融资产的账面余额；

#### 5.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 6.金融资产转移

本基金及其子公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本基金及其子公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### 8.5.4.8 应收票据

无。

#### 8.5.4.9 应收账款

应收账款相关会计政策披露于 8.5.4.7 金融工具。

#### 8.5.4.10 存货

无。

#### 8.5.4.11 长期股权投资

长期股权投资主要包括对子公司的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本）。

本基金能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本基金个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### 8.5.4.12 投资性房地产

无。

#### 8.5.4.13 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本基金及其子公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

房屋及建筑物的预计使用寿命 20 年，预计净残值率 5.00%，年折旧率 4.75%。

交通设备的预计使用寿命 5-10 年，预计净残值率 5.00%，年折旧率 9.50%-19.00%。

运输工具的预计使用寿命 5 年，预计净残值率 5.00%，年折旧率 19.00%。

办公及其他设备预计使用寿命 5 年，预计净残值率 5.00%，年折旧率 19.00%。

本基金及其子公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### 8.5.4.14 在建工程

无。

#### 8.5.4.15 借款费用

无。

#### 8.5.4.16 无形资产

本基金及其子公司的无形资产主要包括收费公路经营权。

收费公路经营权的经营期限届满日为 2034 年 3 月 20 日，按车流量进行摊销，即特定年限实际车流量与经营期间的预估总车流量的比例计算年度摊销总额。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核。

#### 8.5.4.17 长期待摊费用

无。

#### 8.5.4.18 长期资产减值

对除递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本基金及其子公司将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本基金及其子公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本基金及其子公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本基金及其子公司确定的经营分部。

比较包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 8.5.4.19 职工薪酬

无。

#### 8.5.4.20 应付债券

无。

#### 8.5.4.21 预计负债

无。

#### 8.5.4.22 优先股、永续债等其他金融工具

无。

#### 8.5.4.23 递延所得税资产与递延所得税负债

本基金及其子公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本基金及其子公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

本基金及其子公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本基金及其子公司对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价

值。于资产负债表日，本基金及其子公司重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### 8.5.4.24 持有待售

无。

#### 8.5.4.25 公允价值计量

无。

#### 8.5.4.26 实收基金

实收基金为对外发行的基金份额总额所对应的金额。每份基金份额初始面值为 6.825 元。

#### 8.5.4.27 收入

本基金及其子公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

##### 1. 车辆通行费收入

通行费收入按照车辆通行时收取及应收的金额予以确认。

#### 8.5.4.28 费用

本基金及其子公司的管理人报酬（包括固定管理费和浮动管理费）和托管费等费用按照权责发生制原则，在本基金及其子公司接受相关服务的期间计入当期损益。

#### 8.5.4.29 租赁

无。

#### 8.5.4.30 政府补助

无。

#### 8.5.4.31 基金的收益分配政策

1. 本基金收益分配采取现金分红方式。

2. 在符合有关基金分红的条件下，本基金每年至少进行收益分配 1 次，每次收益分配的比例应不低于合并后基金年度可供分配金额的 90%。若基金合同生效不满 6 个月可不进行收益分配。

3.每一基金份额享有同等分配权。

4.法律法规或监管机关另有规定的，从其规定。

在不违反法律法规、基金合同的约定以及对基金份额持有人利益无实质不利影响的前提下，基金管理人可在与基金托管人协商一致，并按照监管部门要求履行适当程序后对基金收益分配原则和支付方式进行调整，不需召开基金份额持有人大会，但应于变更实施日前在规定媒介公告。

#### 8.5.4.32 分部报告

本基金及其子公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本基金及其子公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本基金及其子公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本基金及其子公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本基金及其子公司目前以一个单一的经营分部运作，不需要披露分部信息。

#### 8.5.4.33 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

##### 1.估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

##### （1）金融工具减值

本基金及其子公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本基金及其子公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

##### （2）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本基金及其子公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现



现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （3）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### （4）无形资产摊销

收费公路经营权按车流量进行摊销，即特定年限实际车流量与经营期间的预估总车流量的比例计算年度摊销总额。这要求本基金及其子公司对未来经营期间的车流量作出估计，因此具有不确定性。

## 8.5.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### 8.5.5.1 会计政策变更的说明

本基金及其子公司本报告期未发生会计政策变更。

### 8.5.5.2 会计估计变更的说明

本基金及其子公司本报告期未发生会计估计变更。

### 8.5.5.3 差错更正的说明

本基金及其子公司本报告期无会计差错更正。

## 8.5.6 税项

### 1. 本基金及资产支持专项计划适用的主要税种及税率

#### （1）增值税

根据财政部、国家税务总局财税[2016]36 号文《关于全面推开营业税改增值税试点的通知》的规定，对证券投资基金（封闭式证券投资基金，开放式证券投资基金）管理人运用基金买卖股票、债券的转让收入免征增值税；国债、地方政府债利息收入以及金融同业往来利息收入免征增值税；存款利息收入不征收增值税。

根据财政部、国家税务总局财税[2016]46 号文《关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》的规定，金融机构开展的质押式买入返售金融商品业务及持有政策性金融债券取得的利息收入属于金融同业往来利息收入。

根据财政部、国家税务总局财税[2016]70 号文《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通

知》的规定，金融机构开展的买断式买入返售金融商品业务、同业存款、同业存单以及持有金融债券取得的利息收入属于金融同业往来利息收入。

根据财政部、国家税务总局财税[2016]140 号文《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》的规定，资管产品运营过程中发生的增值税应税行为，以资管产品管理人为增值税纳税人。

根据财政部、国家税务总局财税[2017]56 号文《关于资管产品增值税有关问题的通知》的规定，自 2018 年 1 月 1 日起，资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为（以下简称“资管产品运营业务”），暂适用简易计税方法，按照 3% 的征收率缴纳增值税，资管产品管理人未分别核算资管产品运营业务和其他业务的销售额和增值税应纳税额的除外。资管产品管理人可选择分别或汇总核算资管产品运营业务销售额和增值税应纳税额。对资管产品在 2018 年 1 月 1 日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳；已缴纳增值税的，已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

根据财政部、国家税务总局财税[2017]90 号文《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》的规定，自 2018 年 1 月 1 日起，资管产品管理人运营资管产品提供的贷款服务、发生的部分金融商品转让业务，按照以下规定确定销售额：提供贷款服务，以 2018 年 1 月 1 日起产生的利息及利息性质的收入为销售额；转让 2017 年 12 月 31 日前取得的股票（不包括限售股）、债券、基金、非货物期货，可以选择按照实际买入价计算销售额，或者以 2017 年最后一个交易日的股票收盘价（2017 年最后一个交易日处于停牌期间的股票，为停牌前最后一个交易日收盘价）、债券估值（中债金融估值中心有限公司或中证指数有限公司提供的债券估值）、基金份额净值、非货物期货结算价格作为买入价计算销售额。

增值税附加税包括城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加，以实际缴纳的增税税额为计税依据，分别按规定的比例缴纳。

## （2）企业所得税

根据财政部、国家税务总局财税[2004]78 号文《关于证券投资基金税收政策的通知》的规定，自 2004 年 1 月 1 日起，对证券投资基金（封闭式证券投资基金，开放式证券投资基金）管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入，继续免征企业所得税。

根据财政部、国家税务总局财税[2008]1 号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，对证券投资基金从证券市场中取得的收入，包括买卖股票、债券的差价收入，股权的股息、红利收入，债券的利息收入及其他收入，暂不征收企业所得税。

## 2.其他子公司适用的主要税种及税率

基础设施项目公司本年度主要税种及其税率列示如下：

增值税—应税收入按 6%、9%或 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。对于按简易征收办法计算的税费收入，按税法规定的 3%、1.5%的征收率计缴增值税。

城市维护建设税—按实际缴纳的流转税的 7%计缴。

教育费附加—按实际缴纳的流转税的 3%计缴。

地方教育附加—按实际缴纳的流转税的 2%计缴。

企业所得税—按应纳税所得额的 25%计缴。

房产税—从价（房产原值的 70%）计征部分税率 1.2%，从租（租金收入）计征部分税率 12%，其中个人租金收入计征部分税率 4%。

土地使用税—按纳税人实际占用土地面积征收。

#### 8.5.7 合并财务报表重要项目的说明

##### 8.5.7.1 货币资金

###### 8.5.7.1.1 货币资金情况

单位：人民币元

| 项目     | 本期末<br>2024年6月30日 |
|--------|-------------------|
| 库存现金   | -                 |
| 银行存款   | 38,825,326.96     |
| 其他货币资金 | -                 |
| 小计     | 38,825,326.96     |
| 减：减值准备 | -                 |
| 合计     | 38,825,326.96     |

###### 8.5.7.1.2 银行存款

单位：人民币元

| 项目             | 本期末<br>2024年6月30日 |
|----------------|-------------------|
| 活期存款           | 38,825,113.84     |
| 定期存款           | -                 |
| 其中：存款期限 1—3 个月 | -                 |
| 其他存款           | -                 |
| 应计利息           | 213.12            |
| 小计             | 38,825,326.96     |
| 减：减值准备         | -                 |
| 合计             | 38,825,326.96     |

## 8.5.7.1.3 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项说明

无。

## 8.5.7.2 交易性金融资产

无。

## 8.5.7.3 买入返售金融资产

## 8.5.7.3.1 买入返售金融资产情况

无。

## 8.5.7.3.2 按预期信用损失一般模型计提减值准备的说明

无。

## 8.5.7.4 债权投资

## 8.5.7.4.1 债权投资情况

无。

## 8.5.7.4.2 债权投资减值准备计提情况

无。

## 8.5.7.5 其他债权投资

## 8.5.7.5.1 其他债权投资情况

无。

## 8.5.7.5.2 其他债权投资减值准备计提情况

无。

## 8.5.7.6 其他权益工具投资

## 8.5.7.6.1 其他权益工具投资情况

无。

## 8.5.7.6.2 报告期内其他权益工具投资情况

无。

## 8.5.7.7 应收账款

## 8.5.7.7.1 按账龄披露应收账款

单位：人民币元

| 账龄   | 本期末<br>2024年6月30日 |
|------|-------------------|
| 1年以内 | 9,652,186.51      |
| 1—2年 | 3,078,221.44      |

|        |               |
|--------|---------------|
| 小计     | 12,730,407.95 |
| 减：坏账准备 | 1,539,110.72  |
| 合计     | 11,191,297.23 |

## 8.5.7.7.2 按坏账准备计提方法分类披露

金额单位：人民币元

| 类别               | 本期末<br>2024年6月30日 |        |              |         | 账面价值          |
|------------------|-------------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                  | 账面余额              |        | 坏账准备         |         |               |
|                  | 金额                | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 3,078,221.44      | 24.18  | 1,539,110.72 | 50.00   | 1,539,110.72  |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 9,652,186.51      | 75.82  | -            | -       | 9,652,186.51  |
| 合计               | 12,730,407.95     | 100.00 | 1,539,110.72 | 12.09   | 11,191,297.23 |

## 8.5.7.7.3 单项计提坏账准备的应收账款

金额单位：人民币元

| 债务人名称            | 本期末<br>2024年6月30日 |              |         |            |
|------------------|-------------------|--------------|---------|------------|
|                  | 账面余额              | 坏账准备         | 计提比例（%） | 计提理由       |
| 湖南凯旋长潭西线高速公路有限公司 | 3,078,221.44      | 1,539,110.72 | 50.00   | 收回时间存在不确定性 |
| 合计               | 3,078,221.44      | 1,539,110.72 | 50.00   | —          |

## 8.5.7.7.4 按组合计提坏账准备的应收账款

金额单位：人民币元

| 债务人名称             | 本期末<br>2024年6月30日 |      |         |
|-------------------|-------------------|------|---------|
|                   | 账面余额              | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 湖南省高速公路联网收费管理有限公司 | 9,652,186.51      | -    | -       |
| 合计                | 9,652,186.51      | -    | -       |

注：经评估上述应收账款账龄及债务人的偿还能力，本基金管理人认为上述应收账款信用风险较低，应计提的减值准备不重大。

## 8.5.7.7.5 本期坏账准备的变动情况

无。

## 8.5.7.7.6 本期实际核销的应收账款情况

无。

## 8.5.7.7.7 按债务人归集的报告期末余额前五名的应收账款

金额单位：人民币元

| 债务人名称             | 账面余额          | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备      | 账面价值          |
|-------------------|---------------|------------------|--------------|---------------|
| 湖南省高速公路联网收费管理有限公司 | 9,652,186.51  | 75.82            | -            | 9,652,186.51  |
| 湖南凯旋长潭西线高速公路有限公司  | 3,078,221.44  | 24.18            | 1,539,110.72 | 1,539,110.72  |
| 合计                | 12,730,407.95 | 100.00           | 1,539,110.72 | 11,191,297.23 |

#### 8.5.7.8 存货

##### 8.5.7.8.1 存货分类

无。

##### 8.5.7.8.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

无。

##### 8.5.7.8.3 报告期末存货余额含借款费用资本化金额的说明

无。

##### 8.5.7.8.4 报告期内合同履约成本摊销金额的说明

无。

#### 8.5.7.9 合同资产

##### 8.5.7.9.1 合同资产情况

无。

##### 8.5.7.9.2 报告期内合同资产账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

##### 8.5.7.9.3 报告期内合同资产计提减值准备情况

无。

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

无。

#### 8.5.7.10 持有待售资产

无。

#### 8.5.7.11 投资性房地产

##### 8.5.7.11.1 采用成本计量模式的投资性房地产

无。

## 8.5.7.11.2 采用公允价值计量模式的投资性房地产

无。

## 8.5.7.11.3 投资性房地产主要项目情况

无。

## 8.5.7.12 固定资产

单位：人民币元

| 项目     | 本期末<br>2024年6月30日 |
|--------|-------------------|
| 固定资产   | 35,286,508.45     |
| 固定资产清理 | -                 |
| 合计     | 35,286,508.45     |

## 8.5.7.12.1 固定资产情况

单位：人民币元

| 项目        | 房屋及建筑物       | 机器设备 | 运输工具         | 电子设备 | 交通设备          | 办公及其他设备       | 合计            |
|-----------|--------------|------|--------------|------|---------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |              |      |              |      |               |               |               |
| 1. 期初余额   | 8,933,422.30 | -    | 3,284,118.20 | -    | 68,395,647.13 | 10,759,173.61 | 91,372,361.24 |
| 2. 本期增加金额 | -            | -    | -            | -    | -             | 2,600.00      | 2,600.00      |
| 购置        | -            | -    | -            | -    | -             | 2,600.00      | 2,600.00      |
| 在建工程转入    | -            | -    | -            | -    | -             | -             | -             |
| 其他原因增加    | -            | -    | -            | -    | -             | -             | -             |
| 3. 本期减少金额 | -            | -    | -            | -    | -             | -             | -             |
| 处置或报废     | -            | -    | -            | -    | -             | -             | -             |
| 其他原因减少    | -            | -    | -            | -    | -             | -             | -             |
| 4. 期末余额   | 8,933,422.30 | -    | 3,284,118.20 | -    | 68,395,647.13 | 10,761,773.61 | 91,374,961.24 |
| 二、累计折旧    |              |      |              |      |               |               |               |
| 1. 期初余额   | 4,006,400.42 | -    | 2,665,442.07 | -    | 38,662,034.86 | 8,952,743.51  | 54,286,620.86 |
| 2. 本期增加金额 | 134,008.66   | -    | 44,107.93    | -    | 1,453,935.15  | 169,780.19    | 1,801,831.93  |
| 本期计提      | 134,008.66   | -    | 44,107.93    | -    | 1,453,935.15  | 169,780.19    | 1,801,831.93  |
| 其他原因增加    | -            | -    | -            | -    | -             | -             | -             |
| 3. 本期减少金额 | -            | -    | -            | -    | -             | -             | -             |
| 处置或报废     | -            | -    | -            | -    | -             | -             | -             |
| 其他原因减少    | -            | -    | -            | -    | -             | -             | -             |
| 4. 期末余额   | 4,140,409.08 | -    | 2,709,550.00 | -    | 40,115,970.01 | 9,122,523.70  | 56,088,452.79 |
| 三、减值准备    |              |      |              |      |               |               |               |
| 1. 期初余额   | -            | -    | -            | -    | -             | -             | -             |
| 2. 本期增加金额 | -            | -    | -            | -    | -             | -             | -             |
| 本期计提      | -            | -    | -            | -    | -             | -             | -             |
| 其他原因增加    | -            | -    | -            | -    | -             | -             | -             |
| 3. 本期减少金额 | -            | -    | -            | -    | -             | -             | -             |

| 项目        | 房屋及建筑物       | 机器设备 | 运输工具       | 电子设备 | 交通设备          | 办公及其他设备      | 合计            |
|-----------|--------------|------|------------|------|---------------|--------------|---------------|
| 处置或报废     | -            | -    | -          | -    | -             | -            | -             |
| 其他原因减少    | -            | -    | -          | -    | -             | -            | -             |
| 4. 期末余额   | -            | -    | -          | -    | -             | -            | -             |
| 四、账面价值    |              |      |            |      |               |              |               |
| 1. 期末账面价值 | 4,793,013.22 | -    | 574,568.20 | -    | 28,279,677.12 | 1,639,249.91 | 35,286,508.45 |
| 2. 期初账面价值 | 4,927,021.88 | -    | 618,676.13 | -    | 29,733,612.27 | 1,806,430.10 | 37,085,740.38 |

8.5.7.12.2 固定资产的其他说明

无。

8.5.7.12.3 固定资产清理

无。

8.5.7.13 在建工程

单位：人民币元

| 项目     | 本期末<br>2024年6月30日 |
|--------|-------------------|
| 在建工程   | 417,507.43        |
| 工程物资   | -                 |
| 小计     | 417,507.43        |
| 减：减值准备 | -                 |
| 合计     | 417,507.43        |

8.5.7.13.1 在建工程情况

单位：人民币元

| 项目               | 本期末<br>2024年6月30日 |      |            |
|------------------|-------------------|------|------------|
|                  | 账面余额              | 减值准备 | 账面价值       |
| 益常高速视频系统网络安全建设项目 | 367,507.43        | -    | 367,507.43 |
| 监控区域加密建设工程       | 50,000.00         | -    | 50,000.00  |
| 合计               | 417,507.43        | -    | 417,507.43 |

8.5.7.13.2 报告期内重要在建工程项目变动情况

单位：人民币元

| 项目              | 期初余额       | 本期增加金额 | 本期转入<br>固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额       |
|-----------------|------------|--------|----------------|----------|------------|
| 益常高速视频系统网络安全建设项 | 367,507.43 | -      | -              | -        | 367,507.43 |



| 项目         | 期初余额       | 本期增加金额    | 本期转入<br>固定资产金额 | 本期其他减少<br>金额 | 期末余额       |
|------------|------------|-----------|----------------|--------------|------------|
| 目          |            |           |                |              |            |
| 监控区域加密建设工程 | -          | 50,000.00 | -              | -            | 50,000.00  |
| 合计         | 367,507.43 | 50,000.00 | -              | -            | 417,507.43 |

#### 8.5.7.13.3 报告期内在建工程计提减值准备情况

无。

#### 8.5.7.13.4 工程物资情况

无。

#### 8.5.7.14 使用权资产

无。

#### 8.5.7.15 无形资产

##### 8.5.7.15.1 无形资产情况

单位：人民币元

| 项目        | 特许经营<br>权        | 土地使<br>用权 | 专利权 | 非专有<br>技术 | 软件         | 合计               |
|-----------|------------------|-----------|-----|-----------|------------|------------------|
| 一、账面原值    |                  |           |     |           |            |                  |
| 1. 期初余额   | 3,102,516,604.12 | -         | -   | -         | 100,000.00 | 3,102,616,604.12 |
| 2. 本期增加金额 | -                | -         | -   | -         | -          | -                |
| 购置        | -                | -         | -   | -         | -          | -                |
| 内部研发      | -                | -         | -   | -         | -          | -                |
| 其他原因增加    | -                | -         | -   | -         | -          | -                |
| 3. 本期减少金额 | -                | -         | -   | -         | -          | -                |
| 处置        | -                | -         | -   | -         | -          | -                |
| 其他原因减少    | -                | -         | -   | -         | -          | -                |
| 4. 期末余额   | 3,102,516,604.12 | -         | -   | -         | 100,000.00 | 3,102,616,604.12 |
| 二、累计摊销    |                  |           |     |           |            |                  |
| 1. 期初余额   | 1,057,568,420.00 | -         | -   | -         | 6,111.23   | 1,057,574,531.23 |
| 2. 本期增加金额 | 51,648,752.08    | -         | -   | -         | 5,555.58   | 51,654,307.66    |
| 本期计提      | 51,648,752.08    | -         | -   | -         | 5,555.58   | 51,654,307.66    |
| 其他原因增加    | -                | -         | -   | -         | -          | -                |
| 3. 本期减少金额 | -                | -         | -   | -         | -          | -                |
| 处置        | -                | -         | -   | -         | -          | -                |
| 其他原因减少    | -                | -         | -   | -         | -          | -                |
| 4. 期末余额   | 1,109,217,172.08 | -         | -   | -         | 11,666.81  | 1,109,228,838.89 |
| 三、减值准备    |                  |           |     |           |            |                  |

| 项目        | 特许经营权            | 土地使用权 | 专利权 | 非专有技术 | 软件        | 合计               |
|-----------|------------------|-------|-----|-------|-----------|------------------|
| 1. 期初余额   | -                | -     | -   | -     | -         | -                |
| 2. 本期增加金额 | -                | -     | -   | -     | -         | -                |
| 本期计提      | -                | -     | -   | -     | -         | -                |
| 其他原因增加    | -                | -     | -   | -     | -         | -                |
| 3. 本期减少金额 | -                | -     | -   | -     | -         | -                |
| 处置        | -                | -     | -   | -     | -         | -                |
| 其他原因减少    | -                | -     | -   | -     | -         | -                |
| 4. 期末余额   | -                | -     | -   | -     | -         | -                |
| 四、账面价值    |                  |       |     |       |           |                  |
| 1. 期末账面价值 | 1,993,299,432.04 | -     | -   | -     | 88,333.19 | 1,993,387,765.23 |
| 2. 期初账面价值 | 2,044,948,184.12 | -     | -   | -     | 93,888.77 | 2,045,042,072.89 |

8.5.7.15.2 无形资产的其他说明

无。

8.5.7.16 开发支出

无。

8.5.7.17 商誉

8.5.7.17.1 商誉账面原值

无。

8.5.7.17.2 商誉减值准备

无。

8.5.7.17.3 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

无。

8.5.7.18 长期待摊费用

单位：人民币元

| 项目  | 期初余额      | 本期增加金额 | 本期摊销金额    | 本期其他减少金额 | 期末余额      |
|-----|-----------|--------|-----------|----------|-----------|
| 装修费 | 65,321.28 | -      | 10,176.00 | -        | 55,145.28 |
| 合计  | 65,321.28 | -      | 10,176.00 | -        | 55,145.28 |

8.5.7.19 递延所得税资产和递延所得税负债

8.5.7.19.1 未经抵销的递延所得税资产

单位：人民币元

| 项目 | 本期末<br>2024年6月30日 |             |
|----|-------------------|-------------|
|    | 可抵扣暂时性<br>差异      | 递延所得税<br>资产 |
|    |                   |             |

| 项目            | 本期末<br>2024年6月30日 |             |
|---------------|-------------------|-------------|
|               | 可抵扣暂时性<br>差异      | 递延所得税<br>资产 |
| 资产减值准备        | 1,539,110.72      | 384,777.68  |
| 内部交易未实现利<br>润 | -                 | -           |
| 合计            | 1,539,110.72      | 384,777.68  |

## 8.5.7.19.2 未经抵销的递延所得税负债

单位：人民币元

| 项目                  | 本期末<br>2024年6月30日 |                |
|---------------------|-------------------|----------------|
|                     | 应纳税暂时性<br>差异      | 递延所得税<br>负债    |
| 非同一控制企业合<br>并资产评估增值 | -                 | -              |
| 公允价值变动              | -                 | -              |
| 经营权无形资产摊<br>销       | 413,205,713.16    | 103,301,428.29 |
| 合计                  | 413,205,713.16    | 103,301,428.29 |

## 8.5.7.19.3 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：人民币元

| 项目      | 递延所得税资产和<br>负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税<br>资产或负债期末余<br>额 | 递延所得税资产和<br>负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税<br>资产或负债期初余<br>额 |
|---------|----------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|
| 递延所得税资产 | 384,777.68           | -                         | 384,777.68           | -                         |
| 递延所得税负债 | 384,777.68           | 102,916,650.61            | 384,777.68           | 105,621,332.42            |

## 8.5.7.19.4 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

无。

## 8.5.7.19.5 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

## 8.5.7.20 其他资产

## 8.5.7.20.1 其他资产情况

单位：人民币元

| 项目      | 本期末<br>2024年6月30日 |
|---------|-------------------|
| 其他应收款   | 229,919.89        |
| 其他非流动资产 | 1.00              |
| 合计      | 229,920.89        |

## 8.5.7.20.2 预付账款

## 8.5.7.20.2.1 按账龄列示

无。

## 8.5.7.20.2.2 按预付对象归集的报告期末余额前五名的预付款情况

无。

## 8.5.7.20.3 其他应收款

## 8.5.7.20.3.1 按账龄列示

单位：人民币元

| 账龄     | 本期末<br>2024年6月30日 |
|--------|-------------------|
| 1年以内   | 22,700.97         |
| 1—2年   | -                 |
| 2-3年   | -                 |
| 3年以上   | 207,218.92        |
| 小计     | 229,919.89        |
| 减：坏账准备 | -                 |
| 合计     | 229,919.89        |

## 8.5.7.20.3.2 按款项性质分类情况

单位：人民币元

| 款项性质   | 本期末<br>2024年6月30日 |
|--------|-------------------|
| 员工借款   | 12,700.97         |
| 备用金    | 10,000.00         |
| 应收补偿款  | 200,000.00        |
| 其他     | 7,218.92          |
| 小计     | 229,919.89        |
| 减：坏账准备 | -                 |
| 合计     | 229,919.89        |

## 8.5.7.20.3.3 其他应收款坏账准备计提情况

无。

本期发生坏账准备显著变动的其他应收款情况说明：

无。

本期计算坏账准备计提金额与评估金融工具信用风险是否显著增加的依据：

无。

本期坏账准备发生重要转回或收回的其他应收款情况

无。

## 8.5.7.20.3.4 报告期内实际核销的其他应收款情况

无。

#### 8.5.7.20.3.5 按债务人归集的报告期末余额前五名的其他应收款

金额单位：人民币元

| 债务人名称             | 账面余额       | 占其他应收款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备 | 账面价值       |
|-------------------|------------|-------------------|---------|------------|
| 湖南省东常高速公路建设开发有限公司 | 200,000.00 | 86.99             | -       | 200,000.00 |
| 何万斌               | 12,700.97  | 5.52              | -       | 12,700.97  |
| 王鲜明               | 10,000.00  | 4.35              | -       | 10,000.00  |
| 湖南省社会保险管理<br>服务局  | 7,218.92   | 3.14              | -       | 7,218.92   |
| 合计                | 229,919.89 | 100.00            | -       | 229,919.89 |

#### 8.5.7.21 短期借款

无。

#### 8.5.7.22 应付账款

##### 8.5.7.22.1 应付账款情况

单位：人民币元

| 项目         | 本期末<br>2024 年 6 月 30 日 |
|------------|------------------------|
| 应付养护成本     | 6,442,967.18           |
| 应付工程和设备采购款 | 6,746,622.19           |
| 合计         | 13,189,589.37          |

##### 8.5.7.22.2 账龄超过一年的重要应付账款

单位：人民币元

| 单位名称                  | 期末余额         | 未偿还或结转原因 |
|-----------------------|--------------|----------|
| 湖南省高速公路联网收费管理有<br>限公司 | 5,445,851.36 | 工程未结算    |
| 合计                    | 5,445,851.36 | —        |

#### 8.5.7.23 应付职工薪酬

##### 8.5.7.23.1 应付职工薪酬情况

单位：人民币元

| 项目               | 期初余额         | 本期增加金额 | 本期减少金额       | 期末余额 |
|------------------|--------------|--------|--------------|------|
| 短期薪酬             | 2,009,333.67 | -      | 2,009,333.67 | -    |
| 离职后福利-设定<br>提存计划 | -            | -      | -            | -    |
| 合计               | 2,009,333.67 | -      | 2,009,333.67 | -    |

注：应付职工薪酬期初余额系截至股权交割日尚未支付的应付职工薪酬，已于本报告期内支付。

## 8.5.7.23.2 短期薪酬

单位：人民币元

| 项目            | 期初余额         | 本期增加金额 | 本期减少金额       | 期末余额 |
|---------------|--------------|--------|--------------|------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,689,563.00 | -      | 1,689,563.00 | -    |
| 二、职工福利费       | 35,238.23    | -      | 35,238.23    | -    |
| 三、社会保险费       | -            | -      | -            | -    |
| 其中：医疗保险费      | -            | -      | -            | -    |
| 工伤保险费         | -            | -      | -            | -    |
| 生育保险费         | -            | -      | -            | -    |
| 四、住房公积金       | -            | -      | -            | -    |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 284,532.44   | -      | 284,532.44   | -    |
| 合计            | 2,009,333.67 | -      | 2,009,333.67 | -    |

## 8.5.7.23.3 设定提存计划

无。

## 8.5.7.24 应交税费

单位：人民币元

| 税费项目    | 本期末<br>2024年6月30日 |
|---------|-------------------|
| 增值税     | 954,954.25        |
| 消费税     | -                 |
| 企业所得税   | 27,134,565.74     |
| 个人所得税   | -                 |
| 城市维护建设税 | 66,846.80         |
| 教育费附加   | 28,648.62         |
| 房产税     | -                 |
| 土地使用税   | -                 |
| 土地增值税   | -                 |
| 地方教育附加  | 19,099.08         |
| 其他      | -                 |
| 合计      | 28,204,114.49     |

## 8.5.7.25 应付利息

无。

## 8.5.7.26 合同负债

## 8.5.7.26.1 合同负债情况

无。

## 8.5.7.26.2 报告期内合同负债账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

## 8.5.7.27 长期借款

无。

## 8.5.7.28 预计负债

无。

## 8.5.7.29 租赁负债

无。

## 8.5.7.30 其他负债

## 8.5.7.30.1 其他负债情况

单位：人民币元

| 项目    | 本期末<br>2024年6月30日 |
|-------|-------------------|
| 其他应付款 | 2,285,202.23      |
| 合计    | 2,285,202.23      |

## 8.5.7.30.2 预收款项

## 8.5.7.30.2.1 预收款项情况

无。

## 8.5.7.30.2.2 账龄超过一年的重要预收款项

无。

## 8.5.7.30.3 其他应付款

## 8.5.7.30.3.1 按款项性质列示的其他应付款

单位：人民币元

| 款项性质   | 本期末<br>2024年6月30日 |
|--------|-------------------|
| 质保金    | 1,772,846.63      |
| 押金及保证金 | 180,000.00        |
| 预提费用   | 292,551.36        |
| 应付暂收款  | 39,804.24         |
| 其他     | -                 |
| 合计     | 2,285,202.23      |

## 8.5.7.30.3.2 账龄超过一年的重要其他应付款

单位：人民币元

| 债权人名称      | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|------------|--------------|-----------|
| 岳阳路桥集团有限公司 | 1,242,579.44 | 日常养护费用质保金 |
| 合计         | 1,242,579.44 | —         |

## 8.5.7.31 实收基金

金额单位：人民币元

| 项目            | 基金份额（份）        | 账面金额             |
|---------------|----------------|------------------|
| 基金合同生效日       | 300,000,000.00 | 2,047,500,013.52 |
| 本期认购          | -              | -                |
| 本期赎回（以“-”号填列） | -              | -                |
| 本期末           | 300,000,000.00 | 2,047,500,013.52 |

注：1.本基金的基金合同于 2024 年 3 月 12 日生效，本报告期间为 2024 年 3 月 12 日至 2024 年 6 月 30 日。

2.本基金在募集期间共募集有效认购资金 2,047,500,013.52 元，根据本基金招募说明书的规定，认购资金在募集期间产生的利息在本基金合同生效后全部计入基金资产。

## 8.5.7.32 资本公积

无。

## 8.5.7.33 其他综合收益

无。

## 8.5.7.34 盈余公积

无。

## 8.5.7.35 未分配利润

单位：人民币元

| 项目             | 已实现部分           | 未实现部分 | 合计              |
|----------------|-----------------|-------|-----------------|
| 基金合同生效日        | -               | -     | -               |
| 本期利润           | 13,938,783.18   | -     | 13,938,783.18   |
| 本期基金份额交易产生的变动数 | -               | -     | -               |
| 其中：基金认购款       | -               | -     | -               |
| 基金赎回款          | -               | -     | -               |
| 本期已分配利润        | -130,439,996.70 | -     | -130,439,996.70 |
| 本期末            | -116,501,213.52 | -     | -116,501,213.52 |

## 8.5.7.36 营业收入和营业成本

单位：人民币元



| 项目          | 本期<br>2024 年 3 月 12 日（基金合同生效日）至 2024 年 6 月 30 日 |                |
|-------------|---|----------------|
|             | 湖南益常高速公路开发有限公司                                  | 合计             |
| <b>营业收入</b> | -   | -              |
| 通行费收入       | 100,456,179.73                                  | 100,456,179.73 |
| 合计          | 100,456,179.73                                  | 100,456,179.73 |
| <b>营业成本</b> | -   | -              |
| 折旧与摊销       | 52,362,898.86                                   | 52,362,898.86  |
| 公路养护成本      | 3,454,255.01                                    | 3,454,255.01   |
| 运营管理费       | 9,236,043.32                                    | 9,236,043.32   |
| 联网结算服务费     | 420,878.69                                      | 420,878.69     |
| 其他          | 209,660.49                                      | 209,660.49     |
| 合计          | 65,683,736.37                                   | 65,683,736.37  |

**8.5.7.37 投资收益**

无。

**8.5.7.38 公允价值变动收益**

无。

**8.5.7.39 资产处置收益**

无。

**8.5.7.40 其他收益**

无。

**8.5.7.41 其他业务收入**

无。

**8.5.7.42 利息支出**

无。

**8.5.7.43 税金及附加**

单位：人民币元

| 项目      | 本期<br>2024 年 3 月 12 日（基金合同生效日）至 2024 年 6 月 30 日 |
|---------|---|
|         | 增值税   |
| 消费税     | -   |
| 企业所得税   | -   |
| 个人所得税   | -   |
| 城市维护建设税 | 488,890.56                                      |
| 教育费附加   | 209,524.52                                      |
| 房产税     | 35,833.48                                       |

| 项目     | 本期<br>2024 年 3 月 12 日（基金合同生效日）至 2024 年 6 月 30 日 |
|--------|---|
| 土地使用税  | 15,975.06                                       |
| 土地增值税  | -   |
| 印花税    | 519,962.50                                      |
| 地方教育附加 | 139,683.02                                      |
| 车船使用税  | 4,320.00  |
| 其他     | -   |
| 合计     | 1,414,189.14                                    |

**8.5.7.44 销售费用**

无。

**8.5.7.45 管理费用**

单位：人民币元

| 项目     | 本期<br>2024 年 3 月 12 日（基金合同生效日）至 2024 年 6 月 30 日 |
|--------|---|
| 日常行政费用 | 220,711.64                                      |
| 折旧摊销   | 1,103,416.73                                    |
| 其他     | 3,974,307.51                                    |
| 合计     | 5,298,435.88                                    |

注：其他主要系编制合并报表时专项计划与 SPV 公司之间借款利息无法抵销的税额。

**8.5.7.46 财务费用**

单位：人民币元

| 项目    | 本期<br>2024 年 3 月 12 日（基金合同生效日）至 2024 年 6 月 30 日 |
|-------|---|
| 银行手续费 | 1,661.93  |
| 其他    | -   |
| 合计    | 1,661.93  |

**8.5.7.47 信用减值损失**

无。

**8.5.7.48 资产减值损失**

无。

**8.5.7.49 其他费用**

单位：人民币元

| 项目 | 本期<br>2024 年 3 月 12 日（基金合同生效日）至 2024 年 6 |
|----|--|
|----|--|

|     | 月 30 日     |
|-----|------------|
| 审计费 | 310,051.36 |
| 律师费 | 10,000.00  |
| 其他  | 135,771.47 |
| 合计  | 455,822.83 |

#### 8.5.7.50 营业外收入

##### 8.5.7.50.1 营业外收入情况

单位：人民币元

| 项目          | 本期<br>2024 年 3 月 12 日（基金合同生效日）至 2024 年 6 月 30 日 |
|-------------|---|
| 非流动资产报废利得合计 | -   |
| 其中：固定资产报废利得 | -   |
| 无形资产报废利得    | -   |
| 政府补助        | -   |
| 赔偿收入        | 1,242.82  |
| 其他          | -   |
| 合计          | 1,242.82  |

##### 8.5.7.50.2 计入当期损益的政府补助

无。

#### 8.5.7.51 营业外支出

单位：人民币元

| 项目          | 本期<br>2024 年 3 月 12 日（基金合同生效日）至 2024 年 6 月 30 日 |
|-------------|---|
| 非流动资产报废损失合计 | -   |
| 其中：固定资产报废损失 | -   |
| 无形资产报废损失    | -   |
| 对外捐赠        | -   |
| 其他          | 4.47  |
| 合计          | 4.47  |

#### 8.5.7.52 所得税费用

##### 8.5.7.52.1 所得税费用情况

单位：人民币元

| 项目      | 本期<br>2024 年 3 月 12 日（基金合同生效日）至 2024 年 6 月 30 日 |
|---------|---|
| 当期所得税费用 | 15,441,246.07                                   |
| 递延所得税费用 | -2,704,681.81                                   |

| 项目 | 本期<br>2024年3月12日（基金合同生效日）至2024年6月30日 |
|----|--------------------------------------|
| 合计 | 12,736,564.26                        |

## 8.5.7.52.2 会计利润与所得税费用调整过程

单位：人民币元

| 项目                             | 本期<br>2024年3月12日（基金合同生效日）至2024年6月30日 |
|--------------------------------|--------------------------------------|
| 利润总额                           | 26,675,347.44                        |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -                                    |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 12,736,564.26                        |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -                                    |
| 非应税收入的影响                       | -                                    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | -                                    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -                                    |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -                                    |
| 合计                             | 12,736,564.26                        |

## 8.5.7.53 现金流量表附注

## 8.5.7.53.1 收到其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

| 项目       | 本期<br>2024年3月12日（基金合同生效日）至2024年6月30日 |
|----------|--------------------------------------|
| 收到代收代付款  | 28,346.78                            |
| 收到保证金及押金 | 440,000.10                           |
| 收到赔偿收入   | 355,944.52                           |
| 其他       | 1,000.00                             |
| 合计       | 825,291.40                           |

## 8.5.7.53.2 支付其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

| 项目           | 本期<br>2024年3月12日（基金合同生效日）至2024年6月30日 |
|--------------|--------------------------------------|
| 付外部管理机构运营管理费 | 9,184,939.15                         |
| 付中介机构费用      | 48,500.00                            |
| 其他           | 3,245,370.40                         |
| 合计           | 12,478,809.55                        |

注：其他项含支付给外部管理机构并由外部管理机构代付的截至股权交割日尚未结算的职工薪酬及党团经费 2,480,880.45 元，以及日常行政办公等费用。

#### 8.5.7.53.3 收到其他与投资活动有关的现金

无。

#### 8.5.7.53.4 支付其他与投资活动有关的现金

无。

#### 8.5.7.53.5 收到其他与筹资活动有关的现金

无。

#### 8.5.7.53.6 支付其他与筹资活动有关的现金

无。

#### 8.5.7.54 现金流量表补充资料

##### 8.5.7.54.1 现金流量表补充资料

单位：人民币元

| 项目                               | 本期<br>2024年3月12日（基金合同生效日）至2024年6月30日 |
|----------------------------------|--------------------------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量               |                                      |
| 净利润                              | 13,938,783.18                        |
| 加：信用减值损失                         | -                                    |
| 资产减值损失                           | -                                    |
| 固定资产折旧                           | 1,801,831.93                         |
| 投资性房地产折旧                         | -                                    |
| 使用权资产折旧                          | -                                    |
| 无形资产摊销                           | 51,654,307.66                        |
| 长期待摊费用摊销                         | 10,176.00                            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -                                    |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | -                                    |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -                                    |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | -                                    |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -                                    |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -                                    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -2,704,681.81                        |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -                                    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 1,484,372.27                         |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号               | -21,255,409.19                       |

| 项目                   | 本期<br>2024年3月12日（基金合同生效日）至2024年6月30日 |
|----------------------|--------------------------------------|
| 填列)                  |                                      |
| 其他                   | -                                    |
| 经营活动产生的现金流量净额        | 44,929,380.04                        |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 |                                      |
| 债务转为资本               | -                                    |
| 融资租入固定资产             | -                                    |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况     |                                      |
| 现金的期末余额              | 38,825,113.84                        |
| 减：现金的期初余额            | 2,047,500,013.52                     |
| 加：现金等价物的期末余额         | -                                    |
| 减：现金等价物的期初余额         | -                                    |
| 现金及现金等价物净增加额         | -2,008,674,899.68                    |

## 8.5.7.54.2 报告期内支付的取得子公司的现金净额

单位：人民币元

| 项目                          | 本期<br>2024年3月12日（基金合同生效日）至2024年6月30日 |
|-----------------------------|--------------------------------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物     | 2,045,920,013.52                     |
| 其中：湖南益常高速公路开发有限公司           | 2,045,920,013.52                     |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物         | 122,808,330.50                       |
| 其中：湖南益常高速公路开发有限公司           | 122,808,330.50                       |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | -                                    |
| 其中：湖南益常高速公路开发有限公司           | -                                    |
| 取得子公司支付的现金净额                | 1,923,111,683.02                     |

## 8.5.7.54.3 现金和现金等价物的构成

单位：人民币元

| 项目                         | 本期<br>2024年3月12日（基金合同生效日）至2024年6月30日 |
|----------------------------|--------------------------------------|
| 一、现金                       | 38,825,113.84                        |
| 其中：库存现金                    | -                                    |
| 可随时用于支付的银行存款               | 38,825,113.84                        |
| 可随时用于支付的其他货币资金             | -                                    |
| 二、现金等价物                    | -                                    |
| 其中：3个月内到期的债券投资             | -                                    |
| 三、期末现金及现金等价物余额             | 38,825,113.84                        |
| 其中：基金或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | -                                    |

## 8.5.7.55 所有者权益变动表项目注释

无。

#### 8.5.8 合并范围的变更

##### 8.5.8.1 非同一控制下企业合并

###### 8.5.8.1.1 报告期内发生的非同一控制下企业合并

无。

###### 8.5.8.1.2 合并成本及商誉

###### 8.5.8.1.2.1 合并成本及商誉情况

无。

###### 8.5.8.1.2.2 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

无。

###### 8.5.8.1.2.3 大额商誉形成的主要原因

无。

##### 8.5.8.1.3 被购买方于购买日可辨认资产、负债

###### 8.5.8.1.3.1 被购买方于购买日可辨认资产、负债的情况

无。

###### 8.5.8.1.3.2 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

无。

###### 8.5.8.1.3.3 企业合并中承担的被购买方的或有负债

无。

##### 8.5.8.2 同一控制下企业合并

###### 8.5.8.2.1 报告期内发生的同一控制下企业合并

无。

###### 8.5.8.2.2 合并成本

无。

###### 8.5.8.2.3 或有对价及其变动的说明

无。

###### 8.5.8.2.4 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无。

###### 8.5.8.2.5 企业合并中承担的被合并方的或有负债的说明

无。

### 8.5.8.3 反向购买

无。

### 8.5.8.4 其他

于本报告期内，本基金及其子公司购买湖南益常高速公路开发有限公司股权及其原始股东深圳高速公路集团股份有限公司对其持有的债权，上述交易不构成企业合并，作为资产购买交易进行确认和计量。上述交易的购买成本合计人民币 2,045,920,013.52 元，全部以现金形式支付；股权取得比例为 100%，股权取得方式为收购；资产购买日为 2024 年 3 月 21 日，确定依据为控制权转移。自资产购买日至本报告期末，被购买方的收入为人民币 100,457,422.55 元，净利润为人民币 38,209,692.77 元。被购买方于购买日可辨认资产、负债的情况如下表所示（单位：元）：

| 项目      | 湖南益常高速公路开发有限公司       |                  |
|---------|----------------------|------------------|
|         | 以购买日相对公允价值为基础分配的购买成本 | 购买日账面价值          |
| 资产：     | 2,218,274,775.99     | 1,509,483,894.45 |
| 货币资金    | 122,808,330.50       | 122,808,330.50   |
| 应收账款    | 11,485,333.40        | 11,485,333.40    |
| 投资性房地产  | -                    | -                |
| 固定资产    | 37,085,740.38        | 38,512,889.16    |
| 无形资产    | 2,045,042,072.89     | 1,334,807,386.28 |
| 在建工程    | 367,507.43           | 381,650.00       |
| 长期待摊费用  | 65,321.28            | 67,835.00        |
| 预付账款    | 727,535.55           | 727,535.55       |
| 其他应收款   | 692,934.56           | 692,934.56       |
| 负债：     | 820,825,285.47       | 820,825,285.47   |
| 应付账款    | 10,373,051.68        | 10,373,051.68    |
| 长期借款    | -                    | -                |
| 递延所得税负债 | 105,621,332.42       | 105,621,332.42   |
| 应付职工薪酬  | 2,009,333.67         | 2,009,333.67     |
| 应交税费    | 51,727,265.91        | 51,727,265.91    |
| 其他应付款   | 2,623,778.79         | 2,623,778.79     |
| 长期应付款   | 648,470,523.00       | 648,470,523.00   |
| 净资产     | 1,397,449,490.52     | 688,658,608.98   |
| 取得的净资产  | 1,397,449,490.52     | 688,658,608.98   |

### 8.5.9 集团的构成

| 子公司名称                     | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质     | 持股比例（%） |        | 取得方式 |
|---------------------------|-------|-----|----------|---------|--------|------|
|                           |       |     |          | 直接      | 间接     |      |
| 易方达深高速高速公路第一期基础设施资产支持专项计划 | 广州市   | 珠海市 | 资产支持专项计划 | 100.00  | -      | 认购   |
| 常德市益常企业运营管理有限公司           | 常德市   | 常德市 | 投资       | -       | 100.00 | 收购   |
| 湖南益常高速公路开发有限公司            | 常德市   | 常德市 | 高速公路运营   | -       | 100.00 | 收购   |

### 8.5.10 分部报告



无。

#### 8.5.11 承诺事项、或有事项、资产负债表日后事项的说明

##### 8.5.11.1 承诺事项

截至资产负债表日，本基金无须作披露的承诺事项。

##### 8.5.11.2 或有事项

截至资产负债表日，本基金无须作披露的或有事项。

##### 8.5.11.3 资产负债表日后事项

本基金管理人于 2024 年 7 月 11 日发布了《易方达深高速高速公路封闭式基础设施证券投资基金关于基础设施项目公司完成反向吸收合并的公告》，截至 2024 年 7 月 9 日，湖南益常高速公路开发有限公司（以下简称“项目公司”）已取得常德经济技术开发区市场监督管理局出具的证明文件，常德市益常企业运营管理有限公司（以下简称“SPV 公司”）已取得合并注销证明，项目公司与 SPV 公司的反向吸收合并相关事项完成。本次合并完成后，项目公司继续存续并承继 SPV 公司的全部资产、负债等，合并后注册资本为人民币 68,240 万元，股东变更为：易方达资产管理有限公司（代表“易方达深高速高速公路第一期基础设施资产支持专项计划”），住所变更为：湖南省常德经济技术开发区樟木桥街道常安社区经石大道 1299 号，经营范围变更为：“许可项目：公路管理与养护；建设工程施工。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：以自有资金从事投资活动。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）”。

#### 8.5.12 关联方关系

##### 8.5.12.1 本报告期存在控制关系或其他重大利害关系的关联方发生变化的情况

本报告期内存在控制关系或其他重大利害关系的关联方未发生变化。

##### 8.5.12.2 本报告期与基金发生关联交易的各关联方

| 关联方名称            | 与本基金的关系                     |
|------------------|-----------------------------|
| 易方达基金管理有限公司      | 基金管理人、基金销售机构                |
| 中国工商银行股份有限公司     | 基金托管人、资产支持专项计划托管人           |
| 湖南益常高速公路运营管理有限公司 | 运营管理机构                      |
| 易方达资产管理有限公司      | 资产支持证券管理人、基金管理人的子公司         |
| 广发证券股份有限公司       | 基金管理人的股东                    |
| 深圳高速公路集团股份有限公司   | 持有本基金 30% 以上基金份额的投资者        |
| 深圳深高速融资租赁有限公司    | 持有本基金 30% 以上基金份额的投资者直接控制的法人 |
| 万和弘远腾毅私募股权投资基金   | 持有本基金 10% 以上基金份额的投资者        |

注：以下关联交易均在正常业务范围内按一般商业条款订立。

### 8.5.13 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

#### 8.5.13.1 关联采购与销售情况

##### 8.5.13.1.1 采购商品、接受劳务情况

单位：人民币元

| 关联方名称            | 关联交易内容 | 本期<br>2024年3月12日（基金合同生效日）至2024年6月30日 |
|------------------|--------|--------------------------------------|
| 湖南益常高速公路运营管理有限公司 | 运营管理服务 | 9,236,043.32                         |
| 深圳深高速融资租赁有限公司    | 设备租赁   | 150,000.00                           |
| 合计               | —      | 9,386,043.32                         |

##### 8.5.13.1.2 出售商品、提供劳务情况

本基金本报告期内无出售商品、提供劳务情况。

#### 8.5.13.2 关联租赁情况

##### 8.5.13.2.1 作为出租方

本基金本报告期内无作为出租方的关联租赁情况。

##### 8.5.13.2.2 作为承租方

本基金本报告期内无作为承租方的关联租赁情况。

#### 8.5.13.3 通过关联方交易单元进行的交易

##### 8.5.13.3.1 债券交易

本基金本报告期未发生通过关联方交易单元进行的债券交易。

##### 8.5.13.3.2 债券回购交易

本基金本报告期未发生通过关联方交易单元进行的债券回购交易。

##### 8.5.13.3.3 应支付关联方的佣金

本基金本报告期无应支付关联方的佣金。

#### 8.5.13.4 关联方报酬

##### 8.5.13.4.1 基金管理费

单位：人民币元

| 项目             | 本期<br>2024年3月12日（基金合同生效日）至2024年6月30日 |
|----------------|--------------------------------------|
| 当期发生的基金应支付的管理费 | 1,737,018.46                         |
| 其中：固定管理费       | 1,737,018.46                         |
| 浮动管理费          | -                                    |

|              |           |
|--------------|-----------|
| 支付销售机构的客户维护费 | 73,270.60 |
|--------------|-----------|

注：1.固定管理费

本基金的固定管理费按基金最近一期年度报告披露的基金合并报表的基金净资产为基数，依据对应的年费率按季度计提，即基金固定管理费计算方法如下：

$$H = E \times \text{对应费率} \div \text{当年天数} \times \text{基金在当前季度的存续天数}$$

H 为每季度应计提的基金固定管理费

E 为本基金最近一期年度报告披露的基金合并报表的基金净资产，首次年度报告披露之前为募集规模（若涉及基金扩募等原因导致基金规模变化时，需按照实际规模变化期间进行调整）

基金固定管理费的年费率为：0.28%，其中 0.25% 由基金管理人收取，0.03% 由计划管理人收取。

本基金的固定管理费每季计提，按年支付。基金管理人与基金托管人双方核对无误后，以协商确定的日期及方式按照基金合同、专项计划文件等相关协议的约定和安排进行计算和支付，并由基金财产最终承担。若遇法定节假日、公休日等，支付日期顺延。

## 2.浮动管理费

本基金浮动管理费系外部管理机构收取的浮动运营管理费，本报告期内浮动运营管理费费率为 0%。

### 8.5.13.4.2 基金托管费

单位：人民币元

| 项目             | 本期<br>2024年3月12日（基金合同生效日）至2024年6月30日 |
|----------------|--------------------------------------|
| 当期发生的基金应支付的托管费 | 62,096.31                            |

注：本基金的托管费按最近一期年度报告披露的基金净资产的 0.01% 的年费率按季度计提。托管费的计算方法如下：

$$H = E \times 0.01\% \div \text{当年天数} \times \text{基金在当前季度的存续天数}$$

H 为每季度应计提的基金托管费

E 为最近一期年度报告披露的基金净资产，首次年度报告披露之前为募集规模（若涉及基金扩募等原因导致基金规模变化时，需按照实际规模变化期间进行调整）

基金托管费每季计提，按年支付。基金管理人与基金托管人双方核对无误后，以协商确定的日期及方式从基金财产中支付。若遇法定节假日、公休日等，支付日期顺延。

### 8.5.13.5 与关联方进行银行间同业市场的债券（含回购）交易

本基金本报告期末与关联方进行银行间同业市场债券（含回购）交易。

### 8.5.13.6 各关联方投资本基金的情况

## 8.5.13.6.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

份额单位：份

| 项目                       | 本期<br>2024年3月12日（基金合同生效日）至2024年6月30日 |              |
|--------------------------|--------------------------------------|--------------|
|                          | 基金合同生效日（2024年3月12日）持有的基金份额           | 8,791,000.00 |
| 期初持有的基金份额                | -                                    |              |
| 期间申购/买入总份额               | -                                    |              |
| 期间因拆分变动份额                | -                                    |              |
| 减：期间赎回/卖出总份额             | -                                    |              |
| 期末持有的基金份额                | 8,791,000.00                         |              |
| 期末持有的基金份额<br>占基金总份额比例（%） | 2.9303                               |              |

注：本基金合同生效日为 2024 年 3 月 12 日。基金管理人投资本基金相关的费用按基金合同及相关法律文件有关规定支付。

## 8.5.13.6.2 报告期内除基金管理人外其他关联方投资本基金的情况

份额单位：份

| 本期<br>2024年3月12日（基金合同生效日）至2024年6月30日 |                |          |               |                   |                     |                |          |
|--------------------------------------|----------------|----------|---------------|-------------------|---------------------|----------------|----------|
| 关联方名称                                | 期初持有           |          | 期间申购/<br>买入份额 | 期间因拆<br>分变动份<br>额 | 减：期间赎<br>回/卖出份<br>额 | 期末持有           |          |
|                                      | 份额             | 比例       |               |                   |                     | 份额             | 比例       |
| 深圳高速公路集团股份有限公司                       | 120,000,000.00 | 40.0000% | 0.00          | -                 | 0.00                | 120,000,000.00 | 40.0000% |
| 万和弘远腾毅私募股权投资基金                       | 64,323,000.00  | 21.4410% | 0.00          | -                 | 0.00                | 64,323,000.00  | 21.4410% |
| 广发证券股份有限公司                           | -              | -        | 251,520.00    | -                 | 174,220.00          | 77,300.00      | 0.0258%  |
| 合计                                   | 184,323,000.00 | 61.4410% | 251,520.00    | -                 | 174,220.00          | 184,400,300.00 | 61.4668% |

注：本基金合同生效日为 2024 年 3 月 12 日。除基金管理人之外的其他关联方投资本基金相关的费用按基金合同等相关法律文件有关规定支付。

## 8.5.13.7 由关联方保管的银行存款余额及当期产生的利息收入

单位：人民币元

| 关联方名称 | 本期<br>2024年3月12日（基金合同生效日）至2024年6月30日 |        |
|-------|--------------------------------------|--------|
|       | 期末余额                                 | 当期利息收入 |
|       |                                      |        |

|             |               |            |
|-------------|---------------|------------|
| 中国工商银行-活期存款 | 38,825,326.96 | 870,890.28 |
| 合计          | 38,825,326.96 | 870,890.28 |

注：本基金的上述银行存款由基金托管人中国工商银行股份有限公司保管，按银行同业利率或约定利率计息。

#### 8.5.13.8 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

本基金本报告期末在承销期内参与关联方承销证券。

#### 8.5.13.9 其他关联交易事项的说明

无。

#### 8.5.14 关联方应收应付款项

##### 8.5.14.1 应收项目

无。

##### 8.5.14.2 应付项目

单位：人民币元

| 项目名称  | 关联方名称        | 本期末<br>2024年6月30日 |
|-------|--------------|-------------------|
| 管理人报酬 | 易方达基金管理有限公司  | 1,552,407.80      |
| 管理人报酬 | 易方达资产管理有限公司  | 184,610.66        |
| 托管费   | 中国工商银行股份有限公司 | 62,096.31         |
| 合计    | —            | 1,799,114.77      |

#### 8.5.15 期末基金持有的流通受限证券

##### 8.5.15.1 因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券

本基金无因认购新发/增发证券而于期末持有的流通受限证券。

##### 8.5.15.2 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

###### 8.5.15.2.1 银行间市场债券正回购

截至本报告期末 2024 年 6 月 30 日止，本基金从事银行间市场债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额为 0，无抵押债券。

###### 8.5.15.2.2 交易所市场债券正回购

截至本报告期末 2024 年 6 月 30 日止，本基金从事证券交易所债券正回购交易形成的卖出回购证券款余额为 0，无抵押债券。

#### 8.5.16 收益分配情况

##### 8.5.16.1 收益分配基本情况

金额单位：人民币元

| 序号 | 权益 | 除息日 | 每 10 份基金份额 | 本期收益分配 | 本期收益分配 | 备注 |
|----|----|-----|------------|--------|--------|----|
|----|----|-----|------------|--------|--------|----|

|    | 登记日        |            | 额分红数  | 合计             | 占可供分配金额比例 (%) |  |
|----|------------|------------|-------|----------------|---------------|--|
| 1  | 2024-04-29 | 2024-04-29 | 4.348 | 130,439,996.70 | 99.98         | 场外除息日:<br>2024-04-29<br>场内除息日:<br>2024-04-30 |
| 合计 |            |            |       | 130,439,996.70 | -             | -  |

#### 8.5.16.2 可供分配金额计算过程

参见 3.3.2.1。

#### 8.5.17 金融工具风险及管理

##### 8.5.17.1 信用风险

信用风险是指在交易过程中因交易对手未履行合约责任，或者所投资证券的发行人出现违约、拒绝支付到期本息，导致资产损失和收益变化的风险。本基金及其子公司对信用风险按组合分类进行管理。

本基金及其子公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款及其他应收款等。本基金及其子公司的银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的银行，与该机构存款相关的信用风险不重大。本基金及其子公司设定相关政策以控制信用风险敞口，本基金及其子公司会对客户信用记录进行监控，以确保整体信用风险在可控范围内。

于资产负债表日，本基金及其子公司各项金融资产的最大信用风险敞口等于其账面价值。

##### 8.5.17.2 流动性风险

本基金管理人负责基于项目公司运营的现金流量预测，持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。本基金及其子公司持有充足的使用未受限的货币资金，以满足日常营运以及偿付有关到期债务的资金需求。

##### 8.5.17.3 市场风险

市场风险是指由于市场变化或波动所引起的资产损失的可能性，主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

###### (1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。本基金及其子公司持有的利率敏感性资产主要为银行存款，银行存款的利息收入随市场利率的变化而波动，持有的金融负债均不计息。

###### (2) 外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本基金

及其子公司于中国内地进行经营，主要业务均以人民币结算，因此无重大的外汇风险。

### (3) 其他价格风险

其他价格风险是指本基金及其子公司所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本基金及其子公司于本资产负债表日未持有以公允价值计量的权益工具投资，因此无重大的其他价格风险。

## 8.5.18 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

### 1. 金融工具公允价值计量的方法

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本基金及其子公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 2. 持续的以公允价值计量的金融工具

#### (1) 各层次金融工具公允价值

于 2024 年 6 月 30 日，本基金及其子公司未持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### (2) 公允价值所属层次间的重大变动

于本报告期内，本基金及其子公司本期持有的以公允价值计量的金融工具的公允价值所属层次未发生重大变动。

#### (3) 第三层次公允价值余额和本期变动金额

无。

### 3. 非持续的以公允价值计量的金融工具

于 2024 年 6 月 30 日，本基金及其子公司未持有非持续的以公允价值计量的金融资产。

### 4. 不以公允价值计量的金融工具

本基金及其子公司持有的不以公允价值计量的金融工具为以摊余成本计量的金融资产和金融负债，于 2024 年 6 月 30 日，其账面价值与公允价值不存在重大差异。

## 8.5.19 个别财务报表重要项目的说明

### 8.5.19.1 货币资金

## 8.5.19.1.1 货币资金情况

单位：人民币元

| 项目     | 本期末<br>2024年6月30日 |
|--------|-------------------|
| 库存现金   | -                 |
| 银行存款   | 708,556.47        |
| 其他货币资金 | -                 |
| 小计     | 708,556.47        |
| 减：减值准备 | -                 |
| 合计     | 708,556.47        |

## 8.5.19.1.2 银行存款

单位：人民币元

| 项目             | 本期末<br>2024年6月30日 |
|----------------|-------------------|
| 活期存款           | 708,494.46        |
| 定期存款           | -                 |
| 其中：存款期限 1—3 个月 | -                 |
| 其他存款           | -                 |
| 应计利息           | 62.01             |
| 小计             | 708,556.47        |
| 减：减值准备         | -                 |
| 合计             | 708,556.47        |

## 8.5.19.2 长期股权投资

## 8.5.19.2.1 长期股权投资情况

单位：人民币元

|        | 本期末<br>2024年6月30日 |      |                  |
|--------|-------------------|------|------------------|
|        | 账面余额              | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资 | 2,047,490,000.00  | -    | 2,047,490,000.00 |
| 合计     | 2,047,490,000.00  | -    | 2,047,490,000.00 |

## 8.5.19.2.2 对子公司投资

单位：人民币元

| 被投资单位                     | 期初余额 | 本期增加              | 本期减少              | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备余额 |
|---------------------------|------|-------------------|-------------------|------|----------|--------|
| 易方达深高速高速公路第一期基础设施资产支持专项计划 |      | -2,047,490,000.00 | -2,047,490,000.00 |      |          |        |



|    |                   |                   |   |   |
|----|-------------------|-------------------|---|---|
| 合计 | -2,047,490,000.00 | -2,047,490,000.00 | - | - |
|----|-------------------|-------------------|---|---|

## § 9 基金份额持有人信息

### 9.1 基金份额持有人户数及持有人结构

| 本期末<br>2024 年 6 月 30 日 |                   |                |               |                 |                       |
|------------------------|-------------------|----------------|---------------|-----------------|-----------------------|
| 持有人户数<br>(户)           | 户均持有的基<br>金份额 (份) | 持有人结构          |               |                 |                       |
|                        |                   | 机构投资者          |               | 个人投资者           |                       |
|                        |                   | 持有份额 (份)       | 占总份额比例<br>(%) | 持有份<br>额<br>(份) | 占总份<br>额<br>比例<br>(%) |
| 2,376                  | 126,262.63        | 295,708,132.00 | 98.57         | 4,291,868.00    | 1.43                  |

### 9.2 基金前十名流通份额持有人

| 本期末<br>2024 年 6 月 30 日 |  |               |            |
|------------------------|--|---------------|------------|
| 序号                     | 持有人名称                                    | 持有份额 (份)      | 占总份额比例 (%) |
| 1                      | 上海合晟资产管理股份有限公司—合晟同晖 7 号私募证券投资基金          | 8,872,523.00  | 2.96       |
| 2                      | 东方证券股份有限公司                               | 7,889,072.00  | 2.63       |
| 3                      | 中信证券股份有限公司                               | 4,716,013.00  | 1.57       |
| 4                      | 利安人寿保险股份有限公司—利安利尊稳赢两全保险                  | 4,073,188.00  | 1.36       |
| 5                      | 国金证券股份有限公司                               | 3,591,549.00  | 1.20       |
| 6                      | 中国中金财富证券有限公司                             | 3,233,553.00  | 1.08       |
| 7                      | 长城证券股份有限公司                               | 3,018,189.00  | 1.01       |
| 8                      | 红塔证券股份有限公司                               | 1,746,433.00  | 0.58       |
| 9                      | 中国国际金融股份有限公司                             | 1,619,951.00  | 0.54       |
| 10                     | 中信证券—国任财产保险股份有限公司—中信证券国任财险睿驰 1 号单一资产管理计划 | 1,530,221.00  | 0.51       |
| 合计                     |  | 40,290,692.00 | 13.43      |

### 9.3 基金前十名非流通份额持有人

| 本期末<br>2024 年 6 月 30 日 |                         |                |            |
|------------------------|-------------------------|----------------|------------|
| 序号                     | 持有人名称                   | 持有份额 (份)       | 占总份额比例 (%) |
| 1                      | 深圳高速公路集团股份有限公司          | 120,000,000.00 | 40.00      |
| 2                      | 万和弘远腾毅私募股权投资基金          | 64,323,000.00  | 21.44      |
| 3                      | 中国平安人寿保险股份有限公司          | 14,652,000.00  | 4.88       |
| 4                      | 深圳国资协同发展私募基金合伙企业 (有限合伙) | 14,652,000.00  | 4.88       |
| 5                      | 易方达基金管理有限公司             | 8,791,000.00   | 2.93       |
| 6                      | 东兴证券股份有限公司              | 7,326,000.00   | 2.44       |

|    |                               |                |       |
|----|-------------------------------|----------------|-------|
| 7  | 云南信托-云梦泽 2 号集合资金信托计划第 8 期信托单元 | 7,326,000.00   | 2.44  |
| 8  | 易方达资产京华睿选 1 号 FOF 单一资产管理计划    | 2,930,000.00   | 0.98  |
| 合计 |                               | 240,000,000.00 | 80.00 |

#### 9.4 期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况

| 项目               | 持有份额总数（份） | 占基金总份额比例 |
|------------------|-----------|----------|
| 基金管理人所有从业人员持有本基金 | 809.00    | 0.0003%  |

### § 10 基金份额变动情况

单位：份

|                           |                |
|---------------------------|----------------|
| 基金合同生效日（2024年3月12日）基金份额总额 | 300,000,000.00 |
| 基金合同生效日起至报告期期末基金总申购份额     | -              |
| 基金合同生效日起至报告期期末其他份额变动情况    | -              |
| 本报告期末基金份额总额               | 300,000,000.00 |

注：本基金合同生效日为 2024 年 3 月 12 日。

### § 11 重大事件揭示

#### 11.1 基金份额持有人大会决议

本报告期内未召开基金份额持有人大会。

#### 11.2 基金管理人、基金托管人的专门基金托管部门的重大人事变动

本报告期内本基金管理人未发生重大人事变动。

本报告期内本基金托管人的专门基金托管部门未发生重大人事变动。

#### 11.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

本报告期内无涉及本基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼事项。

#### 11.4 报告期内原始权益人或其同一控制下的关联方卖出战略配售取得的基金份额

本基金报告期内，无原始权益人或其同一控制下的关联方卖出战略配售取得份额的情况。

#### 11.5 基金投资策略的改变

本报告期内本基金的投资策略未有重大变化。

#### 11.6 为基金进行审计的会计师事务所情况

无。

### 11.7 为基金出具评估报告的评估机构情况

本报告期内本基金未涉及出具评估报告的情况。

### 11.8 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

#### 11.8.1 管理人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

本报告期，基金管理人及其高级管理人员未受到稽查或处罚。

#### 11.8.2 托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

本报告期，基金托管人托管业务部门及其相关高级管理人员未受到稽查或处罚。

### 11.9 其他重大事件

| 序号 | 公告事项   | 法定披露方式                      | 法定披露日期     |
|----|--|-----------------------------|------------|
| 1  | 易方达深高速高速公路封闭式基础设施证券投资基金基金合同生效公告                  | 上海证券报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2024-03-13 |
| 2  | 易方达深高速高速公路封闭式基础设施证券投资基金开通跨系统转托管业务公告              | 上海证券报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2024-03-14 |
| 3  | 易方达深高速高速公路封闭式基础设施证券投资基金关于基础设施项目公司完成权属变更登记的公告     | 上海证券报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2024-03-16 |
| 4  | 易方达深高速高速公路封闭式基础设施证券投资基金战略配售份额限售公告                | 上海证券报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2024-03-20 |
| 5  | 易方达基金管理有限公司关于易方达深高速高速公路封闭式基础设施证券投资基金上市交易公告书提示性公告 | 上海证券报                       | 2024-03-26 |
| 6  | 易方达深高速高速公路封闭式基础设施证券投资基金上市交易公告书                   | 基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站       | 2024-03-26 |
| 7  | 关于易方达深高速高速公路封闭式基础设施证券投资基金做市商的公告                  | 上海证券报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2024-03-29 |
| 8  | 易方达深高速高速公路封闭式基础设施证券投资基金上市交易提示性公告                 | 上海证券报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2024-03-29 |
| 9  | 易方达深高速高速公路封闭式基础                                  | 上海证券报、基金管                   | 2024-04-04 |

|    |   |                             |            |
|----|---|-----------------------------|------------|
|    | 设施证券投资基金购入基础设施项目交割审计情况的公告   | 理人网站及中国证监会基金电子披露网站          |            |
| 10 | 关于举办易方达深高速高速公路封闭式基础设施证券投资基金 2024 年第 1 次投资者开放日活动的公告                    | 上海证券报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2024-04-23 |
| 11 | 易方达基金管理有限公司关于提醒投资者及时提供或更新身份信息资料的公告                                    | 上海证券报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2024-04-23 |
| 12 | 易方达深高速高速公路封闭式基础设施证券投资基金关于基础设施项目 2023 年 10 月至 2024 年 3 月主要运营数据和经营情况的公告 | 上海证券报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2024-04-23 |
| 13 | 易方达基金管理有限公司关于易方达深高速高速公路封闭式基础设施证券投资基金分红的公告                             | 上海证券报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2024-04-25 |
| 14 | 易方达深高速高速公路封闭式基础设施证券投资基金关于基础设施项目 2024 年 4 月主要运营数据的公告                   | 上海证券报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2024-05-25 |
| 15 | 易方达深高速高速公路封闭式基础设施证券投资基金关于基础设施项目 2024 年 5 月主要运营数据的公告                   | 上海证券报、基金管理人网站及中国证监会基金电子披露网站 | 2024-06-22 |

## § 12 影响投资者决策的其他重要信息

无。

## § 13 备查文件目录

### 13.1 备查文件目录

1. 中国证监会准予本基金募集注册的文件；
2. 《易方达深高速高速公路封闭式基础设施证券投资基金基金合同》；
3. 《易方达深高速高速公路封闭式基础设施证券投资基金托管协议》；
4. 基金管理人业务资格批件、营业执照；
5. 中国证监会要求的其他文件。

### 13.2 存放地点

广州市天河区珠江新城珠江东路 30 号广州银行大厦 40-43 楼。

### 13.3 查阅方式

投资者可在营业时间免费查阅，也可按工本费购买复印件。

易方达基金管理有限公司

二〇二四年八月三十日