

中金安徽交控高速公路封闭式  
基础设施证券投资基金  
2023 年年度报告

2023 年 12 月 31 日

基金管理人：中金基金管理有限公司

基金托管人：招商银行股份有限公司

送出日期：2024 年 3 月 30 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。本年度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。

基金托管人招商银行股份有限公司根据本基金合同规定，于 2024 年 3 月 29 日复核了本报告中的财务指标、净值表现、收益分配情况、财务会计报告、投资组合报告等内容，保证复核内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

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经审计，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为本基金出具了无保留意见的审计报告，请投资者注意阅读。

评估报告中的评估结果不构成对基础设施项目的真实市场价值和变现价格的承诺。评估报告中计算评估值所采用的基础设施项目未来现金流金额，也不构成对基础设施项目未来现金流的承诺。

本报告期自 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 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	6
2.1 基金产品基本情况	6
2.2 基础设施项目基本情况说明	8
2.3 基金管理人和基金托管人	8
2.4 基础设施资产支持证券管理人和外部管理机构	8
2.5 信息披露方式	9
2.6 其他相关资料	9
§ 3 主要财务指标和基金收益分配情况	9
3.1 主要会计数据和财务指标	9
3.2 其他财务指标	9
3.3 基金收益分配情况	10
3.4 报告期内基金及资产支持证券费用收取情况的说明	11
§ 4 基础设施项目运营情况	12
4.1 对报告期内基础设施项目公司运营情况的整体说明	12
4.2 基础设施项目所属行业情况	13
4.3 基础设施项目运营相关财务信息	15
4.4 基础设施项目运营相关通用指标信息	17
4.5 基础设施项目公司经营现金流	17
4.6 基础设施项目公司对外借入款项情况	21
4.7 基础设施项目投资情况	22
4.8 抵押、查封、扣押、冻结等其他权利限制的情况	22
4.9 基础设施项目相关保险的情况	22
4.10 基础设施项目未来发展展望的说明	22
4.11 其他需要说明的情况	23
§ 5 除基础设施资产支持证券之外的投资组合报告	23
5.1 报告期末基金的资产组合情况	23
5.2 报告期末按债券品种分类的债券投资组合	24
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	24
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	24
5.5 投资组合报告附注	24
5.6 报告期末其他各项资产构成	24
5.7 投资组合报告附注的其他文字描述部分	24
5.8 报告期内基金估值程序等事项的说明	24
5.9 报告期内基金资产重大减值计提情况的说明	24
§ 6 管理人报告	25
6.1 基金管理人及主要负责人员情况	25
6.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明	26
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	26
6.4 管理人对报告期内基金的投资和运营分析	27

6.5	管理人对报告期内基金收益分配情况的说明	28
6.6	管理人对宏观经济及行业走势的简要展望	28
6.7	管理人对关联交易及相关利益冲突的防范措施	29
6.8	管理人内部关于本基金的监察稽核情况	30
6.9	管理人对会计师事务所出具非标准审计报告所涉事项的说明	30
§ 7	托管人报告	30
7.1	报告期内本基金托管人合规守信情况声明	30
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	31
7.3	托管人对本年度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	31
§ 8	资产支持证券管理人报告	31
8.1	报告期内本基金资产支持证券管理人合规守信及履职情况的说明	31
§ 9	外部管理机构报告	31
9.1	报告期内本基金外部管理机构合规守信及履职情况的说明	31
9.2	报告期内本基金外部管理机构与本基金相关的主要人员变动情况的说明	32
§ 10	审计报告	32
10.1	审计报告基本信息	32
10.2	审计报告的基本内容	32
10.3	对基金管理人和评估机构采用评估方法和参数的合理性的说明	34
§ 11	年度财务报告	35
11.1	资产负债表	35
11.2	利润表	38
11.3	现金流量表	40
11.4	所有者权益变动表	43
11.5	报表附注	47
§ 12	评估报告	97
12.1	管理人聘任评估机构及评估报告内容的合规性说明	97
12.2	评估报告摘要	98
12.3	评估机构使用评估方法的特殊情况说明	99
§ 13	基金份额持有人信息	99
13.1	基金份额持有人户数及持有人结构	99
13.2	基金前十名流通份额持有人	99
13.3	基金前十名非流通份额持有人	100
13.4	期末基金管理人的从业人员持有本基金的情况	101
13.5	期末兼任私募资产管理计划投资经理的基金经理本人及其直系亲属持有本人管理的产品情况	101
§ 14	基金份额变动情况	101
§ 15	重大事件揭示	102
15.1	基金份额持有人大会决议	102
15.2	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	102
15.3	涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼	102
15.4	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	102
15.5	基金投资策略的改变	102
15.6	为基金进行审计的会计师事务所情况	102
15.7	为基金出具评估报告的评估机构情况	103

15.8 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况 .....	103
15.9 其他重大事件 .....	103
§ 16 影响投资者决策的其他重要信息 .....	104
16.1 原始权益人回收资金使用情况 .....	104
16.2 其他有助于投资者了解的信息 .....	105
§ 17 备查文件目录 .....	105
17.1 备查文件目录 .....	105
17.2 存放地点 .....	106
17.3 查阅方式 .....	106

## § 2 基金简介

### 2.1 基金产品基本情况

基金名称	中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金
基金简称	中金安徽交控 REIT
场内简称	安徽交控（扩位简称：中金安徽交控 REIT）
基金主代码	508009
交易代码	508009
基金运作方式	契约型封闭式
基金合同生效日	2022 年 11 月 11 日
基金管理人	中金基金管理有限公司
基金托管人	招商银行股份有限公司
报告期末基金份额总额	1,000,000,000.00 份
基金合同存续期	17 年
基金份额上市的证券交易所	上海证券交易所
上市日期	2022 年 11 月 22 日
投资目标	本基金主要资产投资于基础设施资产支持证券并持有其全部份额，通过基础设施资产支持证券、SPV 公司、项目公司等载体穿透取得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，提升基础设施项目的运营收益水平，力争为基金份额持有人提供稳定的收益分配及长期可持续的收益分配增长。
投资策略	<p>（一）基础设施项目投资策略。</p> <p>1、初始基金资产投资策略。基金合同生效后，本基金将扣除相关预留费用后的全部初始基金资产投资于“中金-安徽交控高速公路基础设施资产支持专项计划资产支持证券”并持有其全部份额。本基金通过该资产支持证券间接投资于项目公司，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。</p> <p>2、运营管理策略。基金管理人将主动管理，并聘请在高速公路运营和管理方面有丰富经验的机构作为外部管理机构，为基础设施项目提供运营管理服务；基金管理人将委托外部管理机构采取积极措施提升公路管理能力、保障运营安全和提高运营管理效率。出现外部管理机构因故意或重大过失给基金造成重大损失等外部管理机构法定解聘情形时，基金管理人履行适当程序后可更换外部管理机构，无须提交基金份额持有人大会投票表决。</p> <p>3、资产收购策略。基金合同生效后，本着基金份额持有人利益最大化原则，结合本基金运营管理情况，基金管理人将积极开展研究、尽职调查并借助外部管理机构项目资源，积极挖掘并新增投资具有稳定现金流的高速公路基础设施项目。在依法合规的前提下，基金管理人聘请的外部管理机构可协助、配合制定基础设施项目收购方案。</p>

	<p>4、维修改造策略。基金合同生效后，将视情况对基础设施项目进行维修改造，维持基础设施项目硬件标准，提供有竞争力的服务。在依法合规的前提下，基金管理人聘请的外部管理机构可负责实施基础设施项目的维修改造方案。相关维修改造事项应提交基金份额持有人大会审议的，将根据基金合同约定提请基金份额持有人大会审议。</p> <p>5、出售及处置策略。本着维护基金份额持有人合法权益的原则，结合市场环境及基础设施项目运营情况，基金管理人将适时制定基础设施项目出售方案并组织实施。在依法合规的前提下，基金管理人聘请的外部管理机构可协助、配合制定基础设施项目出售方案。</p> <p>6、对外借款策略。本基金可以直接或间接对外借款，本基金直接或间接对外借入款项的，应当遵循基金份额持有人利益优先原则，不得依赖外部增信，借款用途限于基础设施项目日常运营、维修改造、项目收购等，且基金总资产不得超过基金净资产的 140%。其中，用于基础设施项目收购的借款应当遵守基金合同关于借款的条件和限制。</p> <p>（二）债券及货币市场工具的投资策略。</p> <p>本基金投资资产支持专项计划前的基金财产以及投资资产支持专项计划后的剩余基金财产、获得资产支持专项计划收益分配资金、出售基础设施项目获得的资金等，将主要投资于利率债、AAA 级信用债及货币市场工具等，在保障基金财产安全性的前提下，本基金将对整体固定收益组合久期做严格管理和匹配。</p>
业绩比较基准	不设立业绩比较基准。
风险收益特征	<p>本基金为基础设施证券投资基金，在基金合同存续期内通过资产支持证券和项目公司等载体穿透取得基础设施项目完全所有权或经营权利，通过积极运营管理以获取基础设施项目车辆通行费等稳定现金流。一般市场情况下，本基金预期风险收益低于股票型基金，高于债券型基金、货币市场基金。</p>
基金收益分配政策	<p>（一）在符合有关基金分红条件的前提下，本基金应当将 90%以上合并后基金年度可供分配金额分配给投资者，每年不得少于 1 次，若基金合同生效不满 6 个月可不进行收益分配；</p> <p>（二）本基金收益分配方式为现金分红；</p> <p>（三）每一基金份额享有同等分配权；</p> <p>（四）法律法规或监管机关另有规定的，从其规定。</p> <p>在不违背法律法规及基金合同的规定、且对基金份额持有人利益无实质性不利影响的前提下，基金管理人经与基金托管人协商一致，可在中国证监会允许的条件下调整基金收益的分配原则，不需召开基金份额持有人大会。</p>
资产支持证券管理人	中国国际金融股份有限公司
外部管理机构	安徽省交通控股集团有限公司

## 2.2 基础设施项目基本情况说明

### 基础设施项目名称：沿江高速公路芜湖（张韩）至安庆（大渡口）段

基础设施项目名称	安徽省沿江高速公路有限公司
基础设施项目类型	收费公路
基础设施项目主要经营模式	沿江高速公路芜湖（张韩）至安庆（大渡口）段项目（以下简称“本项目”）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	起于芜湖市（张韩），终于池州大渡口镇。沿江高速公路可分为三个路段，分别为沿江高速公路东段、沿江高速公路中段、沿江高速公路西段。其中，沿江高速公路东段起于芜湖市（张韩），终于铜陵市（朱村）；沿江高速公路中段起于铜陵（朱村），经天门镇、上水桥、大通镇、梅龙镇、观前镇、九华河、马衙镇，终于池州（毛竹园）；沿江高速公路西段起于池州（毛竹园），经双桥、殷家汇、牛头山，终于池州大渡口镇。

## 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	中金基金管理有限公司	招商银行股份有限公司
信息披露 负责人	姓名	李耀光
	联系电话	010-63211122
	电子邮箱	xxpl@ciccfund.com
客户服务电话	400-868-1166	400-61-95555
传真	010-66159121	0755-83195201
注册地址	北京市朝阳区建国门外大街1号国贸写字楼2座26层05室	深圳市深南大道7088号招商银行大厦
办公地址	北京市朝阳区建国门外大街1号国贸大厦B座43层	深圳市深南大道7088号招商银行大厦
邮政编码	100004	518040
法定代表人	李金泽	缪建民

## 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	中国国际金融股份有限公司	安徽省交通控股集团有限公司
注册地址	北京市朝阳区建国门外大街1号国贸大厦2座27层及28层	安徽省合肥市包河区西藏路1666号
办公地址	北京市朝阳区建国门外大街1号国贸大厦2座27层及28层	安徽省合肥市包河区西藏路1666号
邮政编码	100004	230092
法定代表人	陈亮	项小龙

## 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》
登载基金年度报告正文的基金管理人互联网网址	http://www.ciccfund.com/
基金年度报告备置地点	基金管理人和基金托管人的住所

## 2.6 其他相关资料

项目	名称	办公地址
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域
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
评估机构	深圳市世联资产评估有限公司	深圳市福田区卓越梅林中心广场（南区）B 座 B 单元 19 层 1905

## § 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	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日	2022 年 11 月 11 日（基金合同生效日）-2022 年 12 月 31 日
本期收入	970,257,830.77	121,400,319.21
本期净利润	-12,821,581.38	-51,454,540.37
本期经营活动产生的现金流量净额	737,823,589.51	120,598,282.43
期末数据和指标	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
期末基金总资产	11,138,587,332.83	12,268,575,499.77
期末基金净资产	9,727,123,815.60	10,828,545,459.63
期末基金总资产与净资产的比例(%)	114.51%	113.30%

注：本基金合同于 2022 年 11 月 11 日生效，上年度可比期间自 2022 年 11 月 11 日至 2022 年 12 月 31 日。

### 3.2 其他财务指标

单位：人民币元

数据和指标	2023 年	2022 年 11 月 11 日（基金合同生效日）-2022 年 12 月 31 日
期末基金份额净值	9.7271	10.8285
期末基金份额公允价值参考净值	9.8873	-

注：1、可参考公允价值净值=期末基金合并财务报表净资产-期末基础设施项目资产涉及科目的账面价值+期末基础设施项目资产评估价值。

2、2022 年底项目公司资产未更新评估。

### 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	780,445,986.54	0.7804	-
2022 年	683,653,137.44	0.6837	-

##### 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	1,088,600,062.65	1.0886	<p>本基金 2023 年第一次分红基于本基金 2022 年 12 月 31 日的累计可供分配金额，合计人民币 683,653,137.44 元，实际分配人民币 683,600,007.75 元，约占前述可供分配金额的 99.99%。</p> <p>本基金 2023 年第二次分红基于 2023 年 1 月 1 日到 2023 年 3 月 31 日的累计可供分配金额，合计人民币 230,879,378.96 元，实际分配人民币 230,000,000.00 元，约占前述可供分配金额的 99.62%。</p> <p>本基金 2023 年第三次分红基于 2023 年 4 月 1 日到 2023 年 6 月 30 日的累计可供分配金额，合计人民币 175,947,187.17 元，实际分配人民币 175,000,054.90 元，约占前述可供分配金额的 99.46%。</p>
2022	-	-	-

#### 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	-12,821,581.38	-
本期折旧和摊销	774,640,049.27	-
本期利息支出	40,491,430.42	-
本期所得税费用	-49,080,711.48	-
本期息税折旧及摊销前利润	753,229,186.83	-
调增项		

项目	金额	备注
1-其他可能的调整项，如基础设施基金发行份额募集的资金、处置基础设施项目资产取得的现金、金融资产相关调整、期初现金余额等	805,717,753.16	-
2-支付的利息及所得税费用	8,589,281.06	-
调减项		
1-应收和应付项目的变动	-76,113,538.44	-
2-其他资本性支出	-26,688.32	-
3-偿还借款本金支付的现金	-12,350,000.00	-
4-未来合理相关支出预留，包括重大资本性支出（如固定资产正常更新、大修、改造等）、未来合理期间内的债务利息、运营费用等	-15,000,000.00	-
5-上年度可供分配金额	-683,600,007.75	-
本期可供分配金额	780,445,986.54	-

注：1. 本期“未来合理相关支出预留”调整项为未来合理期间内的运营支出，包括：应付账款、应交税费等；

2. 本报告期按照公允价值参考净值计算的现金流分派率为 7.89%。现金流分派率=可供分配金额/可参考公允价值净值，可参考公允价值净值详见“3.2 其他财务指标”。

### 3.3.2.2 本期调整项与往期不一致的情况说明

本报告期内，本基金不存在调整项与往期不一致的情况。

### 3.3.3 本期可供分配金额与招募说明书中刊载的可供分配金额测算报告的差异情况说明

本报告期内，本基金实现可供分配金额为 78,044.60 万元，相较招募说明书中披露的可供分配金额同期目标数 88,871.81 万元，偏离度为-12.18%。差异的主要原因为，本报告期内周边道路改扩建等多重不利因素导致车流量及通行费收入下降。周边道路改扩建情况详见“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”。

### 3.4 报告期内基金及资产支持证券费用收取情况的说明

根据本基金基金合同、招募说明书和托管协议等相关法律文件，本报告期内基金管理人的管理费计提金额 8,283,836.49 元，资产支持证券管理人的管理费计提金额 1,461,854.20 元，基金托管人的托管费计提金额 1,082,852.80 元。外部管理机构的管理费包括固定管理费用和浮动管理费用，合计计提金额 5,757,489.07 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

基金管理人委托安徽省交通控股集团有限公司（以下简称“安徽交控集团”）负责基础设施项目的日常运营工作。基金管理人按照《基础设施项目运营管理服务协议》（以下简称“运营管理服务协议”）对外部管理机构进行监督和考核。

报告期内，基础设施项目公司完成了反向吸收合并流程。2022 年 11 月 14 日，合肥沿江高速公路投资有限公司（以下简称“SPV 公司”）和安徽省沿江高速公路有限公司（以下简称“项目公司”）股东变更的工商登记手续完成。本基金认购“中金-安徽交控高速公路基础设施资产支持专项计划”（以下简称“专项计划”）全部份额，中国国际金融股份有限公司代表专项计划收购 SPV 公司全部股权，并最终通过 SPV 公司持有项目公司全部股权。2023 年 3 月 29 日，SPV 公司取得合并注销证明，项目公司与 SPV 公司的反向吸收合并相关事项完成。项目公司股东变更为中国国际金融股份有限公司（代表“专项计划”）。

报告期内，实现通行费（含税）98,653.34 万元，日均通行费收入（含税）270.28 万元。2023 年本项目货车交通量及通行费收入较去年同期下降的主要原因是受 G318 国道池州至殷汇段公路（以下简称“国道 G318”）免费试通行、顺接路段 G4211 宁芜高速公路皖苏界至芜湖枢纽段改扩建工程（以下简称“宁芜高速改扩建工程”）进入密集施工阶段对道路限行限速、G50 沪渝高速广德至宣城段（以下简称“宣广高速”）改扩建工程封闭半幅道路导致项目公司的交通量及通行费收入受到一定影响，具体详见“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”、“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”。

为保障投资人利益，保障基础设施项目服务质量，外部管理机构与基金管理人密切协作配合，采取多项措施如成本管控、保障通行条件等优化运营管理工作。2023 年基础设施项目公路技术状况指数 MQI 为 94.15，评定等级为优，道路使用性能维持在较高水平。

项目公司本期末资产总额为 11,128,853,169.61 元，主要包括货币资金、应收账款、存货、固定资产、无形资产、递延所得税资产、其他资产等。项目公司上期末资产总额为 4,486,130,688.58 元，主要包括货币资金、应收账款、存货、固定资产、在建工程、无形资产、递延所得税资产等。资产总额较上期末增加较多，系 2023 年 3 月项目公司完成对 SPV 公司的吸收合并，SPV 资产并入项目公司资产总额所致。

项目公司本期末负债余额为 9,169,305,416.13 元，主要包括应付账款、应付管理人报酬、应交

税费、长期借款、其他负债等。项目公司上期末负债余额为 121,777,944.21 元，主要包括应付账款、应付职工薪酬、应付管理人报酬、应交税费、其他负债等。负债总额较上期末增加较多，系 2023 年 3 月项目公司完成对 SPV 吸收合并，SPV 公司负债并入项目公司负债总额所致。

项目公司其他信息参见“16.2 其他有助于投资者了解的信息”。

## 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

#### 4.2.1.1 所属行业整体情况

项目所属行业为高速公路行业。公路作为最基础、最广泛的交通基础设施，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，在综合交通运输体系中具有不可替代的作用。

根据交通运输部数据，截至 2022 年末，全国公路里程 535.48 万公里，高速公路通车里程 17.73 万公里，覆盖广泛、互联成网、质量优良、运行良好的公路网络已基本形成。公路路网的不断完善将增强彼此间的协同效应，产生路网效应，提高道路使用率，增加整体车流量，有助于增加对公路运输的需求。目前，我国持续推动基础设施建设，深化交通运输改革以及推动高速公路智能化发展，预计高速公路行业将继续保持稳步发展。

#### 4.2.1.2 所属区域情况

项目所属区域为安徽省。安徽省高速公路 2023 年 1-12 月累计完成投资 846.5 亿元，同比增长 17.5%。2023 年 1-12 月，安徽省完成公路客运量 1.05 亿人次、旅客周转量 114.6 亿人公里，同比分别增长 43.9%和 51.6%。1-12 月，安徽省完成公路货运量 26.1 亿吨、货物周转量 3792.7 亿吨公里，同比分别增长 6.1%和 2.6%。

### 4.2.2 基础设施项目所属行业竞争情况的说明

#### 4.2.2.1 基础设施项目所属行业竞争情况

目前随着国内高速公路建设布局日趋完善，高速公路路网也呈现出区域性特征，中东部路网建设基本成型，资产增速明显降低，新建项目以加密或改扩建工程为主。

周边区域交通网络发生重大变化，竞争性路段的建设完成并投入使用，高铁、航空、水运等替代性运输途径的发展和完善，均可能对高速公路经营单位产生一定的负面影响。车流量预测报告已对竞品项目的影响进行了考虑，沿江高速部分竞争性路段情况如下：

(1) 国道 G318：根据池州市政府披露信息，国道 G318 池殷段公路改建工程于 2022 年四季度开始免费试通行，11 月交工验收，改建后采用双向四车道一级公路标准，设计时速 80 公里，路线

全长 30.843 公里。起点位于池州市贵池区马衙街道大路村，最终接池州市贵池区殷汇镇西侧现状 318 国道与沪渝高速殷汇出口连接线 T 型交叉口处。由于国道 G318 为新竣工路段，路况良好且处于免费试通行阶段。国道 G318 主要影响沿江高速“殷汇-上水桥枢纽”段，对沿江高速的交通量造成一定分流影响。

(2) 上海至武汉高速公路无为至岳西段(以下简称“无岳高速”)：无岳高速于 2023 年 10 月底开通，开通初期由于宁芜高速和宣广高速正在改扩建施工，通行条件较差，无岳高速分流了沿江高速上“马鞍山、南京往来安庆、湖北”方向的交通量，以及“上海、苏州往来湖北、江西”方向的交通量，2024 年随着宁芜高速改扩建完成，该分流交通量会有所减少。

(3) 国道 G236：国道 G236 殷汇至查桥段改扩建，里程为 48.65 公里。目前国道 G236 为双向 2 车道的二级公路，改扩建以后为双向 4 车道的一级公路。由于改扩建工程需要，从 2023 年 11 月 30 日至 2026 年 11 月 28 日，禁止重中型货车（黄牌货车）在施工路段通行。国道 G236 禁止通行会使部分货车被迫选择沪渝高速，途径沿江高速大渡桥至殷家汇段。G236 查殷段改建工程期间将对沿江高速的交通量有一定的提升作用。

(4) 北沿江高速无为至安庆段：2025 年以后北沿江高速无为至安庆段开通，部分马鞍山、南京往来安庆的车辆会选择走马巢高速、巢无高速和北沿江高速。另外，铜陵、芜湖、浙江、宣城等方向去往安庆的部分交通也会选择从宣城至池州高速过江，然后走北沿江高速，避开九华山至大渡口桥段。

(5) 池州至宣城高速（以下简称“池宣高速”）：池宣高速预计 2026 年 6 月开通，池宣高速长约 145 公里，与沿江高速相交于九华山收费站附近的园林村。主要分流从沪渝高速苏南、浙北、上海、宣城过来，往来安庆、铜陵、池州、湖北的车辆。

沿江高速竞争性路段情况具体详见《中金基金管理有限公司拟披露基础设施基金定期报告涉及的安徽省沿江高速公路有限公司享有的特许经营权以及因享有特许经营权而持有的沿江高速公路芜湖（张韩）至安庆（大渡口）段资产组价值项目资产评估报告》（以下简称“《沿江高速资产评估报告（2024）》”）（世联资产评报字 ZC0DXJJ[2024]0061ZQQC）。

沿江高速作为沪渝高速（G50）和宁芜高速（G4211）的重要组成部分，实现了长江上、中、下游的快速互通，是首条真正意义的贯穿“长三角”的高速公路通道，对于加强泛长三角区域的经济活动具有重要意义。

#### 4.2.2.2 可能对持有人利益产生的重大不利影响的相关风险提示

本基金通过主动运营管理基础设施项目，以获取基础设施项目通行费收入等稳定现金流为主要目的。投资基础设施基金可能面临以下风险，包括但不限于：

### (1) 周边区域交通网络、城市规划等发生变化的风险

周边区域交通网络发生重大变化，目标基础设施资产或与目标基础设施资产相关的高速公路出入口的开通或关闭，竞争性路段提前完成建设并投入使用或规划新的竞争性路段，国省道、高铁、航空、水运等替代性运输途径的发展和完善，目标基础设施资产连接或相邻路段进行工程建设，城市交通枢纽定位变化等因素，均可能对基础设施项目的运营情况产生负面影响。

### (2) 交通量预测结果与实际偏离风险

基金管理人聘请了施伟拔咨询（深圳）有限公司（以下简称“施伟拔公司”或“交通咨询机构”）作为交通咨询机构为基础设施项目的交通量和通行费收入预测提供了专业服务，资产价值的评估和基础设施项目收入的预测引用了相关预测结果。

交通咨询机构的预测过程运用了相关技术方法，遵循了业内惯例，并基于一定的合理假设。然而对于任何高速公路的交通量与收益的预测都有不确定性，由于无法完全掌握所有可能发生的变化。且未来国际经济、贸易、金融、政治环境仍面临诸多不确定因素，国内经济发展进入新的阶段，交通行业规划和市场环境也具有不确定性。未来上述因素对高速公路行业的发展趋势可能造成不利影响，预测值与实际结果之间会有出入。此外，交通咨询机构所提出的交通量与收益预测主要是反映整体的长期趋势，在任何一特定年中预测值与实际结果也可能由于不同因素影响而导致差异。

其他风险详见本基金更新招募说明书“第八部分 风险揭示”。

为缓释上述风险，基金管理人和外部管理机构将采取措施，勤勉尽责地运营沿江高速公路，保障沿江高速公路平稳运营。具体措施参见“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 基础设施项目名称：安徽省沿江高速公路有限公司

金额单位：人民币元

序号	构成	本期 2023年1月1日至2023年12月31日		上年同期 2022年11月11日（基金合同生效日）至2022年12月31日	
		金额	占该项目总收入比例（%）	金额	占该项目总收入比例（%）
1	通行费收入	957,796,148.34	99.81	113,192,575.42	99.79
2	其他收入	1,785,363.10	0.19	234,673.36	0.21

序号	构成	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日		上年同期 2022 年 11 月 11 日（基金合同生效日）至 2022 年 12 月 31 日	
		金额	占该项目总收入比例（%）	金额	占该项目总收入比例（%）
3	合计	959,581,511.44	100.00	113,427,248.78	100.00

注：其他收入包含清障救援收入、路损赔付收入、涉路工程补偿收入等。

#### 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

报告期内项目公司营业收入相较上年同期收入变化较大，主要原因为上年期间为 2022 年 11 月 11 日至 2022 年 12 月 31 日，非完整年度期间，不具有可比性。

#### 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：安徽省沿江高速公路有限公司

金额单位：人民币元

序号	构成	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日		上年同期 2022 年 11 月 11 日（基金合同生效日）至 2022 年 12 月 31 日	
		金额	占该项目总成本比例（%）	金额	占该项目总成本比例（%）
1	营业成本	924,913,741.48	39.30	149,103,247.49	63.26
2	税金及附加	4,202,106.08	0.18	4,057,905.47	1.72
3	利息支出	1,418,371,430.92	60.26	81,646,649.78	34.64
4	财务费用	932.27	0.00	669.24	0.00
5	管理人报酬	5,757,489.07	0.24	907,417.99	0.38
6	其他费用	565,940.23	0.02	-	-
7	合计	2,353,811,640.05	100.00	235,715,889.97	100.00

注：本报告期项目公司利息支出主要包含外部银行借款利息费用 40,491,430.42 元及股东借款利息 1,377,880,000.50 元等。

##### 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

报告期内项目公司营业成本相较于上年变化较大，主要原因为上年期间为 2022 年 11 月 11 日至 2022 年 12 月 31 日，非完整年度期间，不具有可比性。

#### 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：安徽省沿江高速公路有限公司

序号	指标名称	指标含义说明及计算公式	指标单位	本期 2023 年 1 月 1 日 至 2023 年 12 月 31 日	上年同期 2022 年 11 月 11 日 (基金合同生效日) 至 2022 年 12 月 31 日
				指标数值	指标数值
1	资产负债率	负债总额/资产总额×100%	%	82.39	71.50
2	毛利率	毛利润额/营业收入×100%	%	3.61	-31.45
3	净利率	净利润/营业收入×100%	%	-14.42	-0.64
4	息税折旧摊 销前净利率	基础设施项目息税折旧摊销前净 利润/营业收入	%	65.41	50.85

注：1、净利率计算公式中的净利润调整为项目公司财务报表净利润+计提的股东借款利息-税前可抵扣利息×所得税率。

2、由于反向吸收合并后项目无形资产摊销额大幅增加，营业成本较高，导致毛利率和净利率较低。

#### 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，实现通行费收入（含税）98,653.34 万元，日均通行费收入（含税）270.28 万元。根据外部管理机构估算，沿江高速客车通行费收入（含税）43,114.78 万元，货车通行费收入（含税）55,538.55 万元。沿江高速出口车流量 676.61 万辆，其中出口免费车 63.19 万辆。沿江高速日均断面自然车流量（含免费车流量）为 23,290 辆，同比增长 0.90%。其中，客车（不含免费车辆）断面车流量 15,407 辆/日，同比增长 11.85%；货车（不含免费车辆）断面车流量 6,896 辆/日，同比下降 19.32%。

#### 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

自权利义务转移日（2022 年 11 月 14 日，下同）起，基金管理人全面接管基础设施项目公司所有银行账户及资金，确保所有账户及资金统一纳入基金管理人和基金托管人的监管范围。项目公司开立了监督账户和缴费账户，用于收取项目公司收入及外部借款、缴纳项目公司相关支出、支付分红/股利、偿还关联方借款及外部借款等，两个账户均受到托管人招商银行股份有限公司的监管。基础设施项目公司本期收入归集总金额 998,254,100.25 元，对外支出总金额 238,429,503.85 元。去年

同期（2022 年 11 月 14 日-2022 年 12 月 31 日）收入归集总金额 129,201,254.71 元，对外支出总金额 27,662,683.22 元。由于上年非完整年度区间，不具有可比性。

#### 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）报告期内发生的影响未来项目正常现金流的重大情况

###### ①国道 G318

由于国道 G318 池殷段公路为新竣工路段，路况良好且处于免费试通行阶段，本报告期对沿江高速的交通量造成分流影响，具体参见“4.2.2.1 基础设施项目所属行业竞争情况”。

###### ②宁芜高速改扩建工程

沿江高速作为宁芜高速（编号 G4211）重要组成部分，顺接宁芜高速改扩建工程路段。根据外部管理机构提供的《G4211 宁芜高速皖苏界至芜湖枢纽段改扩建工程可行性研究报告》（安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司，2020 年 4 月），宁芜高速（马鞍山段）改扩建工程设计标准为双向八车道通行，设计速度为 100 公里/小时-120 公里/小时，最大通行能力将提升至 11 万辆/天（自然车）。

因施工需要，报告期内宁芜高速部分收费站关闭、芜湖枢纽和马鞍山枢纽的多个匝道封闭、全程限速，对沿江高速的交通量、通行费收入产生短期不利影响。根据外部管理机构提供的信息，宁芜高速改扩建工程路段原计划于 2022 年初涉路施工，受 2022 年交通限制及高温影响，延期至 2022 年 9 月开始涉路施工。

宁芜高速改扩建工程已于 2023 年 12 月 29 日建成通车。宁芜高速改扩建项目全线建成后，芜湖到马鞍山、江苏南京等地将更加通畅，对完善区域交通路网、促进沿线经济社会发展具有重要意义。

###### ③宣广高速改扩建工程

宣广高速改扩建工程全长 91.554 公里。宣广高速现状为双向四车道高速公路，设计速度 100 公里/小时。按不同改扩建标准，将宣广高速共分为五段，其中三段为四改八工程，一段为四改六工程，一段维持四车道，设计速度 100-120 公里/小时。宣广高速改扩建工程于 2022 年底开始，2023 年 4 月逐步涉路施工，计划 2024 年 12 月建成通车。

报告期内，2023 年 8 月 1 日 9 时至 2023 年 9 月 15 日 24 时，G50 沪渝高速宣城至广德段部分封

闭施工，期间禁止一切车辆通行。宣广高速自 2023 年 11 月初开始芜宣枢纽至广德收费站主线半幅封闭，宣城西、宣城东、十字南、十字北、广德西出入口封闭，对沿江高速的车流量及通行费收入产生短期不利影响。

根据宣广高速公告，拟于 2024 年 3 月 8 日 8:00 至 9 月 29 日 17:00，对 G50 沪渝高速（即宣广高速）芜宣枢纽至广德互通、广德东互通至浙江省界半幅主线（浙江方向）及相应的枢纽、收费站、服务区匝道进行封闭施工；拟于 2024 年 5 月 31 日 8:00 至 9 月 29 日 17:00，对广德互通至广德东互通半幅主线（浙江方向）及相应的收费站匝道进行封闭施工。

④国道 G236

G236 查殷段为沿江高速临近路段，改建工程期间将对沿江高速的交通量有一定的提升作用，具体参见“4.2.2.1 基础设施项目所属行业竞争情况”。

⑤无岳高速建成通车

无岳高速于 2023 年 10 月底开通，受宁芜高速及宣广高速改扩建影响，分流了沿江高速部分交通量。2024 年随着宁芜高速改扩建完成，该分流交通量预计会有所减少。具体参见“4.2.2.1 基础设施项目所属行业竞争情况”。

区位示意图如下：



过 1,000 万元。

**二是强化应急处突能力。**多次牵头召开“一路三方”路警企联席会，进一步完善联勤联动、应急保畅管控机制与措施，切实提升高速公路管理和服务水平。利用沿线情报板和短信平台及时发布更新道路路况、恶劣天气、交通管制等信息，做好交通疏导工作，有效提升路网运行效率。

**三是做好清障救援。**大力组织员工参加保通保畅、路域环境整治等突击行动，较好地完成了春节、五一、中秋、国庆等重大节假日及重要节点路网安全保畅任务。充分发挥信息中心数据和决策中枢作用，实行“自有+外协+应急基金”安徽救援模式，通过练技能强本领、科学设点、缩短救援服务半径、规范服务标准等措施。

**四是与相邻路段改扩建工程单位协作。**①针对国道 G318 分流沿江高速货车实情，从安全角度出发，加大与地方相关部门协调力度，增加交通技术监控设备，尽可能缓释车辆分流影响。②为充分发挥沿江高速在 G236 查殷段改扩建施工期间替代路段的作用，在沿江高速相关路段及收费站出入口增设道路告知牌，引导车辆通过高速绕行施工路段。

**五是强化微笑服务。**通过分级分类管理、站长预警报告、区域一体化提升、打造优秀标杆“四步走”举措持续规范文明服务，不断提升微笑服务水平。

## 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

报告期内，项目公司无新增外部借款。

项目公司存续质押借款已在本基金招募说明书中披露，借款银行为招商银行股份有限公司合肥分行，借款金额 1,300,000,000.00 元，借款期限为 2022 年 11 月 30 日至 2029 年 11 月 29 日，借款利率以 5 年期以上贷款市场报价利率（LPR）为基准利率下浮 120 个基点（BPs）。项目公司已将沿江高速公路芜湖（张韩）至安庆（大渡口）段公路收费权质押给借款银行。报告期内支付利息 40,542,473.47 元，偿还本金 12,350,000.00 元，期末借款本金余额 1,287,650,000.00 元。

### 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

本报告期内，本基金对外借入款项情况与上年同期情况一致。

### 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

本报告期内，基础设施项目无不符合借款要求的对外借入款项。

## 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基础设施项目，无购入或出售基础设施项目。

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

本报告期内，除基金成立时初次购入的基础设施项目，无购入或出售基础设施项目。

## 4.8 抵押、查封、扣押、冻结等他项权利限制的情况

本报告期内，基础设施项目除“4.6.1 报告期内对外借入款项基本情况”所述的收费权质押以外，无抵押、查封、扣押、冻结等他项权利限制的情况。

## 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，购买基础设施资产的财产一切险、机损险、现金险、公众责任险、董监事及高级管理人员责任保险，上述保险为基础设施项目主要财产安全以及发生其他意外事故时提供有效保障。保险处于有效期内，保险公司履约正常。

## 4.10 基础设施项目未来发展展望的说明

本基础设施项目贯穿安徽沿江地区经济发达的芜湖、铜陵、池州等城市，是串联皖江城市群的高速“项链”。同时，沿江高速也是沪渝高速（G50）安徽段的重要组成部分，实现了长江上、中、下游的快速互通，是首条真正意义的贯穿“长三角”的高速公路通道，对于加强泛长三角区域的经济活动具有重要意义。

根据安徽省统计局数据，2023 年全省 GDP 增长 5.8%，比上年加快 2.3 个百分点，比全国高 0.6 个百分点，工业、投资、进出口、存贷款增速也快于全国。当前安徽省正处于厚积薄发、动能强劲、大有可为的上升期关键期，积极因素累积增多，经济回升向好基础不断夯实。2023 年，安徽省坚持把发展经济的着力点放在实体经济上，大力推动传统产业转型升级，加快发展新兴产业，奋力推进新型工业化，全省工业实现较快增长。总的看，2023 年安徽工业增长韧性充分显现，产业结构不断趋优，发展基础不断夯实，2024 年有望继续保持稳定增长。

2023 年是“长三角一体化发展”上升为国家战略的第五年。长三角地区综合交通发展成效日益彰显，交通基础设施投资稳步扩大，2018—2022 年总投资额超 3.2 万亿元，截至 2022 年年底，长三

角地区高速公路面积密度提高到 466 公里 / 万平方公里。长三角地区以全国 4% 的土地、17% 的人口，创造了全国 24% 的经济总量，承载了超过全国 18% 的综合客运量、22% 的综合货运量。

安徽交通系统牢牢抓住长三角一体化发展的机遇，推动省际互联互通加力提速，实现综合运输服务提质增效，推进协同合作机制走深走实，省际高速待贯通路段全面打通，省际航道规划建设取得重大突破，运输服务、行业管理等领域制度衔接、政策协同、标准趋同迈出坚实步伐。2024 年安徽交通将紧扣“一体化”和“高质量”两个关键词，统筹硬件联通和机制协同，持续提升交通基础设施互联互通水平，有序推进交通领域公共服务便利共享，扎实推进长三角区域交通一体化制度创新。沿江高速的经营将持续受益于周边经济的稳定发展及长三角交通一体化的稳步推进。

然而，基础设施项目未来也面临着竞争与挑战。参见“4.2.2 基础设施项目所属行业竞争情况的说明”所述，项目所在地区高铁、航空等不同的交通运输方式将带来竞争，如国道 G318、国道 G236、无岳高速、北沿江高速、池宣高速等对沿江高速的交通量增长形成挑战，基础设施项目在运营期面临着多种风险。

综上，基金管理人和外部管理机构将充分发挥各自优势，以勤勉负责的态度和专业的资产管理能力合理有效规避相关的风险，力争实现基础设施项目的健康与可持续发展。

#### 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	9,332,162.83
4	其他资产	-
5	合计	9,332,162.83

## 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以外的资产支持证券投资。

## 5.5 投资组合报告附注

本基金投资的前十名证券的发行主体本期末没有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

本基金本报告期末无其他资产。

## 5.7 投资组合报告附注的其他文字描述部分

无。

## 5.8 报告期内基金估值程序等事项的说明

报告期内，本基金主要资产投资于基础设施资产支持证券，无其他投资品种。本基金管理人根据有关法律法规和基金合同的规定开展基金估值工作，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。基金管理人建立并执行基金估值相关管理制度，设置估值委员会研究、指导基金估值业务。估值委员会由相关高级管理人员、基金运营部、投研部门、风险管理部、监察稽核部等相关人员组成。各估值委员会委员和基金会计均具有相关工作经历和专业胜任能力。基金经理参与估值委员会会议讨论，但不参与基金估值决策，参与估值流程各方之间不存在重大利益冲突。

## 5.9 报告期内基金资产重大减值计提情况的说明

本基金主要资产投资于基础设施资产支持证券，无其他投资品种。报告期内本基金资产无重大减值计提情况。

## § 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

中金基金管理有限公司（以下简称“中金基金”）成立于 2014 年 2 月，由中国国际金融股份有限公司作为全资股东，是首家通过发起设立方式由单一股东持股的基金公司，注册资本 5 亿元。中金基金经营范围为基金募集、基金销售、特定客户资产管理、资产管理和中国证监会许可的其他业务，注册地址为北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸写字楼 2 座 26 层 05 室。

中金基金设立专门部门负责基础设施基金（或称“公募 REITs”）的研究、投资及运营管理工作，建立并执行公募 REITs 尽职调查、投资管理、运营管理及风险控制等各项制度流程，持续加强专业人员配备，保障基金规范设立及运作，保护基金份额持有人合法权益。

截至报告期末，中金基金共管理 5 只基础设施基金。

#### 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经历	说明
		任职日期	离任日期			
牛天罡	本基金的基金经理	2022 年 11 月 11 日	-	7 年	曾参与徽杭高速类 REITs 项目、菜鸟仓储物流类 REITs 项目等多个基础设施 REITs 的投资工作，投资类别涵盖高速公路、仓储物流、产业园区等领域。	牛天罡先生，理学硕士。历任中信金石基金管理有限公司投资部高级经理；金石投资有限公司不动产投资部高级经理；北京中联新投资基金管理有限公司不动产金融部高级经理。现任中金基金管理有限公司创新投资部副总经理。
吴亚琼	本基金的基金经理	2022 年 11 月 11 日	-	8 年	曾参与台州市域铁路 S1 线 PPP 项目、天津地铁 7 号线 PPP 项目及唐山港货运铁路 PPP 项目等的运营管理工作，项目类型覆盖轨道交通、铁路等基础设施领域。	吴亚琼女士，CPA，管理学硕士。历任中车建设工程有限公司物资部采购主管、城轨运营部高级主管；神州高铁技术股份有限公司 PPP 事业部项目经理；北京明树数据科技有限公司常务副总经理助理。现任中金基金管理有限公司创新投资部高级经理。
郑本	本	2022	-	7.5 年	曾负责贵阳市清镇市产	郑霜女士，管理学学士。历任

霜	基金 的 基 金 经 理	年 11 月 11 日			业新城、成都市明宸冠寓等产业园及租赁住房项目的园区运营、预算管理、税务管理与财务分析等工作，项目类型覆盖产业园、租赁住房等基础设施领域。	华夏幸福（深圳）运营管理有限公司财务经理；成都辰煦置业有限公司项目财务岗位。现任中金基金管理有限公司创新投资部经理。
---	-----------------------------	-------------------	--	--	--	--

注：1、基础设施项目运营或投资管理年限根据基金经理参与基础设施相关行业的运营或投资管理工作经历核算。

2、本基金无基金经理助理。

### 6.1.3 报告期末兼任私募资产管理计划投资经理的基金经理同时管理的产品情况

本报告期，本基金不存在基金经理兼任私募资产管理计划投资经理的情形。

### 6.1.4 基金经理薪酬机制

本报告期内，本基金不存在基金经理兼任私募资产管理计划投资经理的情形，不存在基金经理薪酬激励与私募资产管理计划浮动管理费或产品业绩表现挂钩的情况。

## 6.2 管理人对报告期内本基金运作合规守信情况的说明

报告期内，本基金管理人严格遵守《中华人民共和国证券投资基金法》《公开募集基础设施证券投资基金指引（试行）》等法律法规、规章、规范性文件，中国证监会、上海证券交易所有关规定，以及本基金基金合同、招募说明书及其更新等相关法律文件的约定，本着诚实信用、勤勉尽责的原则管理和运用基金资产，履行基础设施项目运营管理职责，在控制风险的前提下，谋求基金份额持有人利益最大化。报告期内，本基金运作整体合法合规，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

本基金管理人根据《中华人民共和国证券投资基金法》《公开募集证券投资基金运作管理办法》和《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》（2011年修订）的规定，制定了《中金基金管理有限公司公平交易管理办法》，对投资决策的内部控制、交易执行的内部控制、公平交易实施效果评估、信息披露与报告制度等多方面进行了规定，公平对待不同投资组合，严禁直接或通过第三方的交易安排在不同投资组合之间进行利益输送。为保证各投资组合在投资信息、投资建议和实施投资决策方面享有公平的机会，公司建立了科学合理的投资运作体系和规范的投资流程，加强交易执行环节的内部控制，并通过工作制度、流程和技术手段保证公平交易原则的实现。同时，通过对投资交易行为的监控、分析评估和信息披露来加强对公平交易过程和结果的监督。

本基金管理人一直坚持公平对待旗下所有投资组合，严格执行证监会《证券投资基金管理公司公平交易制度指导意见》和公司内部公平交易制度，规范投资、研究和交易等各相关流程，通过系统控制和人工监控等方式在各环节严格控制，确保公平对待不同投资组合，切实防范利益输送。

本报告期内，本基金运作符合法律法规和公司公平交易制度的规定。

#### 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，在本报告期内未新增投资。截至本报告期末，本基金通过持有“中金-安徽交控高速公路基础设施资产支持专项计划资产支持证券”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。

基金成立之日起，基金管理人主动履行基础设施项目运营管理职责，同时，基金管理人委托安徽交控集团作为外部管理机构，负责基础设施项目的部分运营管理职责。基金管理人、项目公司和安徽交控集团根据签订的《运营管理服务协议》，执行协议中运营管理职责的分工。基金管理人开展了对外部管理机构履职情况的检查工作，检查内容包括其从事基础设施项目运营管理活动而保存的记录、合同等，总体履职情况良好。

报告期内基金投资的基础设施项目运营情况详见“4 基础设施项目运营情况”。

内部收益率（IRR）为使得投资基金产生的未来现金流折现现值等于买入成本的收益率。根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《收益率测算报告》（天职业字[2024]22470号），基于《沿江高速资产评估报告（2024）》（世联资产评报字 ZCODXJJ[2024]0061ZQQC）中的资产组收益法评估明细表、本基金《审计报告》（天职业字[2024]7839号），其余假设参照本基金更新招募说明书进行计算，假设投资人在本报告期末按照基金份额公允价值参考净值 9.8873 元/份买入本基金，预测该投资者持有本基金剩余全周期的内部收益率预测值约为 5.63%；如投资人通过二级市场交易于 2023 年 12 月 29 日买入本基金，假设买入价格为 2023 年 12 月 29 日收盘价 7.4090 元/份，预测该投资者持有本基金剩余全周期的内部收益率预测值约为 10.49%。

二级市场交易价格上涨会导致买入成本上涨，导致投资者实际全周期内部收益率降低。二级市场交易价格下跌会导致买入成本下降，导致投资者实际全周期内部收益率提高。

以上 IRR 预测值系基于《沿江高速资产评估报告（2024）》（世联资产评报字 ZCODXJJ[2024]0061ZQQC）中的资产组收益法评估明细表、本基金《审计报告》（天职业字[2024]7839号）、本基金更新招募说明书等数据及假设，因未来经营的不确定性，不代表投资者未来实际可得

的 IRR。

## 6.5 管理人对报告期内基金收益分配情况的说明

本报告期内，基金管理人根据基金设立日到 2022 年 12 月 31 日的可供分配金额进行了发放。本期实际分配金额为 2022 年度可供分配金额的 99.99%。

根据天职业字[2024]7839 号审计报告所载，本基金本报告期累计可供分配金额为 780,445,986.54 元，基金管理人已根据 2023 年中期报告累计可供分配金额完成了 2023 年两次收益分配，实际分配金额为 405,000,054.90 元，2023 年度剩余未分派的可供分配金额为 375,445,931.64 元。基金管理人将按照适用法规规定及本基金基金合同约定，分配总计不少于 90% 的本年度可供分配金额的基金收益。

## 6.6 管理人对宏观经济及行业走势的简要展望

### 6.6.1 宏观经济的简要展望

根据国家统计局数据，2023 年国内生产总值 1,260,582 亿元，按不变价格计算，比上年增长 5.2%，2023 年居民消费价格（CPI）比上年上涨 0.2%，2023 年全国规模以上工业增加值比上年增长 4.6%。据国务院新闻办就交通运输高质量发展服务中国式现代化新闻发布会报道，2023 年全国完成公路人员流动量约 565.2 亿人次，同比增长 26.3%；完成公路货运量约 403.4 亿吨，同比增速 8.7%。2023 年我国顶住外部压力、克服内部困难，国民经济回升向好，高质量发展扎实推进，主要预期目标圆满实现，全面建设社会主义现代化国家迈出坚实步伐。同时，当前外部环境复杂性、严峻性、不确定性上升，经济发展仍面临一些困难和挑战。

根据安徽省统计局数据，全省 GDP 为 47,050.60 亿元，按不变价格计算，比上年增长 5.8%。全省规模以上工业企业实现利润总额 2,418.40 亿元，比上年增长 7.1%。全省规模以上工业增加值增长 7.5%，比上年提高 1.4 个百分点。根据安徽省交通运输厅数据，2023 年 1-12 月，完成公路货运量 26.10 亿吨、货物周转量 3,792.70 亿吨公里，同比分别增长 6.1% 和 2.6%。总的来看，随着各项宏观政策发力显效，安徽省经济回升向好，同时也要看到，安徽省经济发展仍面临不少挑战和困难，有效需求不足，部分中小企业经营困难，经济回升向好基础有待进一步巩固。

根据芜湖市统计局数据，2023 年全市实现 GDP 4,741.07 亿元，比上年增长 5.7%。全市规模以上工业增加值比上年增长 6.5%，其中制造业增长 7.8%。根据池州市统计局数据，2023 年全市生产总值 1,112.20 亿元，按不变价格计算，比上年增长 6.5%。全市规模以上工业增加值比上年增长 9.2%。根据铜陵市统计局数据，2023 年全市生产总值 1,229.80 亿元，同比增长 5.6%；全市规模以上工业增加值同比增长 4.5%。

## 6.6.2 高速公路行业走势的简要展望

从安徽省来看，根据《安徽省交通运输“十四五”发展规划》，预计 2025 年安徽省高速公路总里程将达 6,800 公里，路网密度将达到每百平方公里 4.85 公里，省内国家高速公路全面贯通、高速公路主通道通行能力大幅提升，对接长三角及合肥都市圈辐射主通道实现八车道通行，省际出口达到 42 个，其中对接长三角省际出口达 20 个，“五纵十横”高速公路网将基本建成。

从长三角地区来看，交通运输一体化推进有力，沪苏浙皖间的互联互通正在加快步伐。2023 年是“长三角一体化发展”上升为国家战略的第五年。根据《长江三角洲地区交通运输更高质量一体化发展规划》，到 2025 年，加快构建长三角地区现代化综合交通运输体系。目标包括：一体化交通基础设施网络总体形成，高速公路密度达到 500 公里/万平方公里。近年来，安徽牢牢把握长三角一体化发展、奋力加快建设交通强国等重大战略机遇，加快构建现代综合交通运输体系，重大项目建设持续发力，固定资产投资保持高位运行。2023 年到 2027 年，将推进近 400 个交通重点项目，计划投资超 7,000 亿元。

我国经济总体回升向好，2024 年我国发展面临的环境仍是战略机遇和风险挑战并存，有利条件强于不利因素。高速公路的交通量预计将随着国民经济的发展和路网的不断完善而逐步提升。

## 6.7 管理人对关联交易及相关利益冲突的防范措施

由中金基金作为基金管理人的中金山高集团高速公路封闭式基础设施证券投资基金（以下简称“中金山东高速 REIT”）已于 2023 年 10 月 27 日上市，中金山东高速 REIT 是主要投资于高速公路类基础设施项目的基础设施基金，因此，基金管理人目前管理与本基金具有同类型基础设施资产的基础设施基金。

综合考量中金山东高速 REIT 和本基金项下基础设施资产处在距离较远的不同区域，分别聘请了外部管理机构，且外部管理机构不存在关联关系，以及 2 只基础设施基金的投资及扩募资产范围重叠可能性较低等因素，同时结合高速公路项目的运营管理特点，基金管理人认为现阶段同时管理 2 只高速公路 REITs 不存在利益冲突。

为有效防范基础设施基金关联交易及潜在利益冲突风险，基金管理人建立了相应的风险防范机制并严格按照法规和制度开展相关工作，防范措施主要包括：

(1) 为防范关联交易中的潜在利益冲突，有效管理关联交易风险，基金管理人制定基础设施基金关联交易管理制度，规范关联方管理、关联交易决策及信息披露等工作。根据基金管理人章程及关联交易管理制度规定，基础设施基金开展关联交易需提交基础设施基金投资决策委员会审批，并

根据法规及基金合同约定提请基金管理人董事会、基金份额持有人大会审批（如需）。必要时，基金管理人可就关联交易的公允性等征求会计师事务所等中介机构的独立意见。基金管理人董事会至少每半年对关联交易事项进行审查。

（2）基金管理人通过召开基础设施基金投资决策委员会会议，预防和评估不同基础设施基金之间同业竞争和潜在利益冲突情况，制定公平对待所有基础设施项目的相关措施；对可能发生的同业竞争和可能存在的利益冲突，由基础设施基金投资决策委员会召开临时会议讨论和决定处理方式。本基金报告期内开展的关联交易，符合基金合同约定的投资目标和投资策略，遵循基金份额持有人利益优先原则，执行了市场公平合理价格。

## 6.8 管理人内部关于本基金的监察稽核情况

报告期内，基金管理人持续加强基础设施基金的监察稽核工作，为业务开展提供全流程法律合规支持，防范法律合规风险。

制度体系方面，在投资管理、运营管理、风险控制、尽职调查等基础设施基金基础制度的基础上，持续根据相关法规政策要求，结合业务实际需求，完善基础设施基金制度流程，就业务开展的重要环节细化明确合规管理要求。申报与发售方面，严格审查项目申报、发售各项文件，协助开展战略配售、网下询价及公众发售工作，加强投资者教育及宣传推介材料的合规审查，强化销售行为管理。存续期运作方面，就交割、上市及运营管理各项工作及时提供法律合规咨询意见，规范审查信息披露材料，有针对性地开展合规培训，适时发布合规指引或提示，促进合规展业。

报告期内，本基金整体运作合法合规，内部控制和风险防范措施不断完善。本基金管理人将不断提高监察稽核工作的规范性和有效性，努力防范和控制重大合规风险，维护基金份额持有人合法权益。

## 6.9 管理人对会计师事务所出具非标准审计报告所涉事项的说明

无。

## § 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

招商银行具备完善的公司治理结构、内部稽核监控制度和风险控制制度，招商银行在履行托管

职责中，严格遵守有关法律法规、托管协议的规定，尽职尽责地履行托管义务并安全保管托管资产。

## 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

招商银行根据法律法规、托管协议约定的投资监督条款，对托管产品的投资行为进行监督，并根据监管要求履行报告义务。

招商银行按照托管协议约定的统一记账方法和会计处理原则，独立地设置、登录和保管本产品的全套账册，进行会计核算和资产估值并与管理人建立对账机制。

本年度报告中利润分配情况真实、准确。

## 7.3 托管人对本年度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

本年度报告中财务指标、净值表现、财务会计报告、投资组合报告内容真实、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

# § 8 资产支持证券管理人报告

## 8.1 报告期内本基金资产支持证券管理人合规守信及履职情况的说明

报告期内，本基金资产支持证券管理人按照规定或约定履行了资产支持证券管理人的职责和义务，不存在严重违反相关规定、约定或损害资产支持证券投资者利益行为的情况。

# § 9 外部管理机构报告

## 9.1 报告期内本基金外部管理机构合规守信及履职情况的说明

### 9.1.1 外部管理机构履职情况

报告期内，本基金外部管理机构严格遵守有关法律法规、基金合同和运营管理服务协议等规定，专业、尽责地履行了外部管理机构的职责和义务，确保了高速公路稳定运营。截至报告报出日，基金管理人开展了两次对外部管理机构履职情况的检查，检查内容包括其从事基础设施项目运营管理活动而保存的记录、合同等，外部管理机构总体履职情况良好，未发现存在严重违反相关规定、约定或损害基金利益行为的情况。

本报告期内，本基金外部管理机构配合基金管理人在保证安全、平稳运营的同时，开展经营管

理工作。具体措施详见“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”。

### 9.1.2 外部管理机构运营管理费用以及运营业绩奖惩情况

本报告期内不存在运营管理服务协议约定的因违规行为而扣减运营管理费的情形。根据年度审计报告，外部管理机构运营管理费用的收取符合运营管理服务协议有关规定，报告期内，外部管理机构运营管理费用的收取及运营业绩奖励情况详见“3.4 报告期内基金及资产支持证券费用收取情况的说明”。

### 9.2 报告期内本基金外部管理机构与本基金相关的主要人员变动情况的说明

本报告期内，本基金外部管理机构与本基金相关的主要人员无变动。

## § 10 审计报告

### 10.1 审计报告基本信息

财务报表是否经过审计	是
审计意见类型	标准无保留意见
审计报告编号	天职业字[2024]7839号

### 10.2 审计报告的基本内容

审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金全体基金份额持有人
审计意见	我们审计了中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金（以下简称“中金安徽交控 REIT”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及单体资产负债表，2023 年度的合并及单体利润表、合并及单体现金流量表、合并及单体所有者权益变动表，以及财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则和中国证券监督管理委员会发布的关于公开募集基础设施证券投资基金实务操作的有关规定编制，公允反映了中金安徽交控 REIT 2023 年 12 月 31 日的合并及单体财务状况，以及 2023 年度的合并及单体经营成果和现金流量。
形成审计意见的基础	我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中金安徽交控 REIT，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

强调事项	无
其他事项	无
其他信息	<p>基金管理人管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p>
管理层和治理层对财务报表的责任	<p>管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估中金安徽交控 REIT 的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算中金安徽交控 REIT、终止运营或别无其他现实的选择。</p> <p>治理层负责监督中金安徽交控 REIT 的财务报告过程。</p>
注册会计师对财务报表审计的责任	<p>我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。</p> <p>在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：</p> <p>（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。</p> <p>（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。</p> <p>（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。</p> <p>（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中金安徽交控 REIT 持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中金安徽交控 REIT 不能持续经营。</p> <p>（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。</p>

	(6) 就中金安徽交控 REIT 中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。 我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。	
会计师事务所的名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	
注册会计师的姓名	文冬梅	朱小芸
会计师事务所的地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域	
审计报告日期	2023 年 3 月 28 日	

### 10.3 对基金管理人和评估机构采用评估方法和参数的合理性的说明

基金管理人委托深圳市世联资产房地产土地评估有限公司(以下简称“世联资产”或“评估机构”)对安徽省沿江高速公路有限公司享有的特许经营权以及因享有特许经营权而持有的沿江高速公路芜湖(张韩)至安庆(大渡口)段资产组在 2023 年 12 月 31 日的市场价值进行评估。世联资产 2023 年 3 月 28 日出具了《中金基金管理有限公司拟披露基础设施基金定期报告涉及的安徽省沿江高速公路有限公司享有的特许经营权以及因享有特许经营权而持有的沿江高速公路芜湖(张韩)至安庆(大渡口)段资产组价值项目资产评估报告》(世联资产评报字 ZCODXJJ[2024]0061ZQQC)。

在评估方法的选择上, 世联资产选择收益法作为评估方法。在评估模型和评估参数的确定上, 世联资产主要通过对安徽省沿江高速公路有限公司享有的特许经营权以及因享有特许经营权而持有的沿江高速公路芜湖(张韩)至安庆(大渡口)段资产组(含收费权益)财务状况、经营状况, 以及所在区域经济发展趋势的分析, 引用施伟拔咨询(深圳)有限公司 2024 年 3 月 12 日出具的《安徽省沿江高速公路交通量及通行费收入预测评估报告》中车流量和收益预测数据, 结合安徽省沿江高速公路有限公司享有的特许经营权以及因享有特许经营权而持有的沿江高速公路芜湖(张韩)至安庆(大渡口)段资产组(含收费权益)历史成本、费用、税金的分析, 预测安徽省沿江高速公路有限公司享有的特许经营权以及因享有特许经营权而持有的沿江高速公路芜湖(张韩)至安庆(大渡口)段资产组(含收费权益)未来的税前现金流, 采用税前加权平均资本成本(WACCBT)作为折现率。

经世联资产按照上述评估方法和评估参数进行评估, 安徽省沿江高速公路有限公司享有的特许经营权以及因享有特许经营权而持有的沿江高速公路芜湖(张韩)至安庆(大渡口)段资产组(含收费权益)在评估基准日的市场价值为 1,072,100.00 万元。根据已执行的审计程序, 我们认为中金安徽交控 REIT 的基金管理人和评估机构采用的评估方法和参数具有合理性。

## § 11 年度财务报告

## 11.1 资产负债表

## 11.1.1 合并资产负债表

会计主体：中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金

报告截止日：2023 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日
<b>资产：</b>			
货币资金	11.5.7.1	390,445,931.64	805,717,753.16
结算备付金		-	-
存出保证金		-	-
衍生金融资产		-	-
交易性金融资产	11.5.7.2	-	-
买入返售金融资产	11.5.7.3	-	-
债权投资	11.5.7.4	-	-
其他债权投资	11.5.7.5	-	-
其他权益工具投资	11.5.7.6	-	-
应收票据		-	-
应收账款	11.5.7.7	10,219,558.59	10,048,545.89
应收清算款		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
应收申购款		-	-
存货	11.5.7.8	204,750.00	77,995.00
合同资产	11.5.7.9	-	-
持有待售资产	11.5.7.10	-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产	11.5.7.11	-	-
固定资产	11.5.7.12	9,637,280.90	243,242.08
在建工程	11.5.7.13	-	45,074,262.13
使用权资产	11.5.7.14	-	-
无形资产	11.5.7.15	10,631,757,487.64	11,370,690,625.28
开发支出	11.5.7.16	-	-
商誉	11.5.7.17	-	-
长期待摊费用	11.5.7.18	-	-
递延所得税资产	11.5.7.19.1	85,803,787.71	36,723,076.23
其他资产	11.5.7.20	10,518,536.35	-

资产总计		11,138,587,332.83	12,268,575,499.77
负债和所有者权益	附注号	本期末 2023年12月31日	上年度末 2022年12月31日
<b>负债：</b>			
短期借款	11.5.7.21	-	-
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	11.5.7.22	54,395,037.42	53,697,631.03
应付职工薪酬	11.5.7.23	-	56,119.02
应付清算款		-	-
应付赎回款		-	-
应付管理人报酬		14,317,676.08	2,263,543.06
应付托管费		1,082,852.80	152,021.82
应付投资顾问费		-	-
应交税费	11.5.7.24	19,712,875.02	50,420,102.10
应付利息	11.5.7.25	-	-
应付利润		-	-
合同负债	11.5.7.26	-	-
持有待售负债		-	-
长期借款	11.5.7.27	1,268,150,000.00	1,274,000,000.00
预计负债	11.5.7.28	-	-
租赁负债	11.5.7.29	-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	11.5.7.19.2	-	-
其他负债	11.5.7.30	53,805,075.91	59,440,623.11
负债合计		1,411,463,517.23	1,440,030,040.14
<b>所有者权益：</b>			
实收基金	11.5.7.31	10,880,000,000.00	10,880,000,000.00
其他权益工具		-	-
资本公积	11.5.7.32	-	-
其他综合收益	11.5.7.33	-	-
专项储备		-	-
盈余公积	11.5.7.34	-	-
未分配利润	11.5.7.35	-1,152,876,184.40	-51,454,540.37
所有者权益合计		9,727,123,815.60	10,828,545,459.63
负债和所有者权益总计		11,138,587,332.83	12,268,575,499.77

注：报告截止日 2023 年 12 月 31 日，基金份额净值 9.7271 元，基金份额总额 1,000,000,000.00 份。

### 11.1.2 个别资产负债表

会计主体：中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金

报告截止日：2023 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资产	附注号	本期末 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日
<b>资产：</b>			
货币资金	11.5.19.1	9,332,162.83	6,556,818.30
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	11.5.19.2	9,885,909,919.50	10,880,000,000.00
其他资产		-	-
资产总计		9,895,242,082.33	10,886,556,818.30
<b>负债和所有者权益</b>	<b>附注号</b>	<b>本期末 2023 年 12 月 31 日</b>	<b>上年度末 2022 年 12 月 31 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		8,283,836.49	1,162,967.79
应付托管费		1,082,852.80	152,021.82
应付投资顾问费		-	-
应交税费		-	-
应付利息		-	-
应付利润		-	-
其他负债		270,000.00	120,000.00
负债合计		9,636,689.29	1,434,989.61
<b>所有者权益：</b>			
实收基金		10,880,000,000.00	10,880,000,000.00
资本公积		-	-
其他综合收益		-	-

未分配利润		-994,394,606.96	5,121,828.69
所有者权益合计		9,885,605,393.04	10,885,121,828.69
负债和所有者权益总计		9,895,242,082.33	10,886,556,818.30

## 11.2 利润表

### 11.2.1 合并利润表

会计主体：中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金

本报告期：2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注号	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	年度可比期间 2022 年 11 月 11 日 (基金合同生效日) 至 2022 年 12 月 31 日
<b>一、营业总收入</b>		969,832,881.69	121,400,319.11
1. 营业收入	11.5.7.36	959,581,511.44	113,427,248.78
2. 利息收入		10,251,222.43	7,973,070.33
3. 投资收益（损失以“-”号填列）	11.5.7.37	-	-
4. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	11.5.7.38	-	-
5. 汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
6. 资产处置收益（损失以“-”号填列）	11.5.7.39	-	-
7. 其他收益	11.5.7.40	147.82	-
8. 其他业务收入	11.5.7.41	-	-
<b>二、营业总成本</b>		1,032,160,123.63	162,521,717.74
1. 营业成本	11.5.7.36	924,913,741.48	149,103,247.49
2. 利息支出	11.5.7.42	40,491,430.42	3,582,222.22
3. 税金及附加	11.5.7.43	49,150,426.35	6,647,213.91
4. 销售费用	11.5.7.44	-	-
5. 管理费用	11.5.7.45	-	-
6. 研发费用		-	-
7. 财务费用	11.5.7.46	932.27	669.24
8. 管理人报酬		15,503,179.76	2,263,543.06
9. 托管费		1,082,852.80	152,021.82
10. 投资顾问费		-	-
11. 信用减值损失	11.5.7.47	-	-
12. 资产减值损失	11.5.7.48	-	-
13. 其他费用	11.5.7.49	1,017,560.55	772,800.00
<b>三、营业利润（营业亏损以“-”号填列）</b>		-62,327,241.94	-41,121,398.63
加：营业外收入	11.5.7.50	424,949.08	0.10

项目	附注号	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	年度可比期间 2022 年 11 月 11 日 (基金合同生效日) 至 2022 年 12 月 31 日
减：营业外支出	11.5.7.51	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-61,902,292.86	-41,121,398.53
减：所得税费用	11.5.7.52	-49,080,711.48	10,333,141.84
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-12,821,581.38	-51,454,540.37
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,821,581.38	-51,454,540.37
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>七、综合收益总额</b>		-12,821,581.38	-51,454,540.37

### 11.2.2 个别利润表

会计主体：中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金

本报告期：2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注号	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2022 年 11 月 11 日（基 金合同生效日）至 2022 年 12 月 31 日
<b>一、收入</b>		1,092,810,396.79	6,556,818.30
1. 利息收入		403,996.79	6,556,818.30
2. 投资收益（损失以“-”号填列）		1,092,406,400.00	-
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>		1,003,726,769.79	1,434,989.61
1. 管理人报酬		8,283,836.49	1,162,967.79
2. 托管费		1,082,852.80	152,021.82
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		994,090,080.50	-
7. 税金及附加		-	-
8. 其他费用		270,000.00	120,000.00

项目	附注号	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2022 年 11 月 11 日（基 金合同生效日）至 2022 年 12 月 31 日
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		89,083,627.00	5,121,828.69
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		89,083,627.00	5,121,828.69
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		89,083,627.00	5,121,828.69

### 11.3 现金流量表

#### 11.3.1 合并现金流量表

会计主体：中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金

本报告期：2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注号	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2022 年 11 月 11 日 (基金合同生效日) 至 2022 年 12 月 31 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		988,081,617.03	127,981,869.12
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		10,250,205.15	7,973,070.33
6. 收到的税费返还		-	-
7. 收到其他与经营活动有关的现金	11.5.7.53.1	425,424.50	9,322,425.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>998,757,246.68</b>	<b>145,277,364.47</b>
8. 购买商品、接受劳务支付的现金		105,402,913.19	20,974,877.12
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		217,434.84	355,862.89
13. 支付的各项税费		119,159,452.71	2,695,111.39
14. 支付其他与经营活动有关的现金	11.5.7.53.2	36,153,856.43	653,230.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>260,933,657.17</b>	<b>24,679,082.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>737,823,589.51</b>	<b>120,598,282.43</b>

项目	附注号	本期 2023年1月1日至 2023年12月31日	上年度可比期间 2022年11月11日 (基金合同生效日) 至2022年12月31 日
<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	11.5.7.53.3	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
18. 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,193,195.01	3,636,801.18
19. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	11,488,895,346.55
20. 支付其他与投资活动有关的现金	11.5.7.53.4	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		14,193,195.01	11,492,532,147.73
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-14,193,195.01	-11,492,532,147.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
21. 认购/申购收到的现金		-	10,880,000,000.00
22. 取得借款收到的现金		-	1,300,000,000.00
23. 收到其他与筹资活动有关的现金	11.5.7.53.5	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	12,180,000,000.00
24. 赎回支付的现金		-	-
25. 偿还借款支付的现金		12,350,000.00	-
26. 偿付利息支付的现金		37,953,165.15	2,350,833.33
27. 分配支付的现金		1,088,600,062.65	-
28. 支付其他与筹资活动有关的现金	11.5.7.53.6	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,138,903,227.80	2,350,833.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,138,903,227.80	12,177,649,166.67
<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>		-415,272,833.30	805,715,301.37
加：期初现金及现金等价物余额		805,715,301.37	-
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		390,442,468.07	805,715,301.37

### 11.3.2 个别现金流量表

会计主体：中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金

本报告期：2023年1月1日至2023年12月31日

单位：人民币元

项目	附注号	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2022 年 11 月 11 日（基 金合同生效日）至 2022 年 12 月 31 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		1,092,406,400.00	-
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		402,979.51	6,554,815.02
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>		1,092,809,379.51	6,554,815.02
8. 取得基础设施投资支付的现金		-	10,880,000,000.00
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		1,434,989.61	400.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,434,989.61	10,880,000,400.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,091,374,389.90	-10,873,445,584.98
<b>二、筹资活动产生的现金流量：</b>			
14. 认购/申购收到的现金		-	10,880,000,000.00
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>		-	10,880,000,000.00
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		1,088,600,062.65	-
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>		1,088,600,062.65	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,088,600,062.65	10,880,000,000.00
<b>三、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>四、现金及现金等价物净增加额</b>		2,774,327.25	6,554,415.02
加：期初现金及现金等价物余额		6,554,415.02	-
<b>五、期末现金及现金等价物余额</b>		9,328,742.27	6,554,415.02

## 11.4 所有者权益变动表

### 11.4.1 合并所有者权益（基金净值）变动表

会计主体：中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金

本报告期：2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日							所有者权益 合计
	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	
一、上期期末余额	10,880,000,000.00	-	-	-	-	-	-51,454,540.37	10,828,545,459.63
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	10,880,000,000.00	-	-	-	-	-	-51,454,540.37	10,828,545,459.63
三、本期增减变动额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-1,101,421,644.03	-1,101,421,644.03
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-12,821,581.38	-12,821,581.38
（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	-	-	-	-	-	-	-1,088,600,062.65	-1,088,600,062.65
（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>	10,880,000,000.00	-	-	-	-	-	-1,152,876,184.40	9,727,123,815.60
项目	上年度可比期间 2022 年 11 月 11 日至 2022 年 12 月 31 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	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本期增减变动额（减少以“-”号填列）	10,880,000,000.00	-	-	-	-	-	-51,454,540.37	10,828,545,459.63
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-51,454,540.37	-51,454,540.37
（二）产品持有人申购和赎回	10,880,000,000.00	-	-	-	-	-	-	10,880,000,000.00
其中：产品申购	10,880,000,000.00	-	-	-	-	-	-	10,880,000,000.00
产品赎回	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
（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>	10,880,000,000.00	-	-	-	-	-	-51,454,540.37	10,828,545,459.63

### 11.4.2 个别所有者权益变动表

会计主体：中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金

本报告期：2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 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	10,880,000,000.00	-	-	5,121,828.69	10,885,121,828.69
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	10,880,000,000.00	-	-	5,121,828.69	10,885,121,828.69
三、本期增减变动额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-999,516,435.65	-999,516,435.65
（一）综合收益总额	-	-	-	89,083,627.00	89,083,627.00
（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	-	-	-	-1,088,600,062.65	-1,088,600,062.65
（四）其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	10,880,000,000.00	-	-	-994,394,606.96	9,885,605,393.04
项目	上年度可比期间 2022 年 11 月 11 日（基金合同生效日）至 2022 年 12 月 31 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	-	-	-	-	-
<b>二、本期期初余额</b>					
<b>三、本期增减变动额（减少以“-”号填列）</b>	10,880,000,000.00			5,121,828.69	10,885,121,828.69
（一）综合收益总额				5,121,828.69	5,121,828.69
（二）产品持有人申购和赎回	10,880,000,000.00				10,880,000,000.00
其中：产品申购	10,880,000,000.00				10,880,000,000.00
产品赎回	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-
（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>	10,880,000,000.00	-	-	5,121,828.69	10,885,121,828.69

报表附注为财务报表的组成部分。

本报告 11.1 至 11.4 财务报表由下列负责人签署：

宗喆

基金管理人负责人

吕静杰

主管会计工作负责人

吴亚琼

会计机构负责人

## 11.5 报表附注

### 11.5.1 基金基本情况

中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金(以下简称“本基金”)经中国证券监督管理委员会 2022 年 10 月 12 日证监许可(2022)2459 号《关于准予中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金注册的批复》核准,由中金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《中金安徽交控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。中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金于 2022 年 11 月 11 日根据《关于中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金备案确认的函》(基金成立备案函【2022】1208 号)文备案成立。本基金为契约型封闭式,存续期限为 17 年,管理人为中金基金管理有限公司,托管人为招商银行股份有限公司。首次设立募集(不包括募集期认购资金利息)共计人民币 10,880,000,000 元,基金合同生效日的基金份额总额为 1,000,000,000 份基金份额。本基金已依据基金合同、招募说明书的约定,在基金合同生效后,将扣除必要费用后的全部募集资金投资于“中金-安徽交控高速公路基础设施资产支持专项计划资产支持证券”并持有该基础设施资产支持证券全部份额。

### 11.5.2 会计报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本基金财务报表以持续经营为编制基础。

#### (二) 持续经营

本基金不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 11.5.3 遵循企业会计准则及其他有关规定的声明

本基金以持续经营为基础编制财务报表。本基金财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则和《资产管理产品相关会计处理规定》的要求,同时亦按照中国证监会颁布的《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>》以及中国证券投资基金业协会颁布的《公开募集基础设施证券投资基金运营操作指引(试行)》《证券投资基金会计核算业务指引》编制财务报表。

### 11.5.4 重要会计政策和会计估计

#### 11.5.4.1 会计年度

本基金的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本基金以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 11.5.4.2 记账本位币

本基金采用人民币作为记账本位币。

#### 11.5.4.3 企业合并

##### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）个别财务报表

本基金以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

##### （2）合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本基金不一致的，本基金在合并日按照本基金会会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## （二）非同一控制下的企业合并

### （1）购买日的确定方法

本基金结合合并合同或协议的约定及其他有关的影响因素，按照实质重于形式的原则对购买日进行判断。同时满足了以下条件时，一般认为实现了控制权的转移，形成购买日。有关的条件包括：

- 1) 企业合并合同或协议已获本基金股东大会等内部权力机构通过。
- 2) 按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准。
- 3) 本基金与合并各方已办理了必要的财产权交接手续。
- 4) 本基金已支付了购买价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本基金实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

### （2）合并日会计处理及合并财务报表的编制方法

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本基金在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本基金为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本基金作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本基金对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。本基金对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，经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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,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,作为该项投资的初始投资成本;

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

2) 在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

### (3) 合并日相关交易公允价值的确定方法

1) 货币资金,按照购买日被购买方的账面余额确定。

2) 有活跃市场的股票、债券、基金等金融工具,按照购买日活跃市场中的市场价格确定。

3) 应收款项,其中的短期应收款项,一般按照应收取的金额作为其公允价值;长期应收款项,按适当的利率折现后的现值确定公允价值。在确定应收款项的公允价值时,考虑发生坏账的可能性及相关收款费用。

4) 存货,对其中的产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及购买方出售类似产成品或商品估计可能实现的利润确定;在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、估计的销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础估计出售可能实现的利润确定;原材料按现行重置成本确定。

5) 不存在活跃市场的金融工具,如权益性投资等采用估值技术确定其公允价值。

6) 房屋建筑物、机器设备、无形资产,存在活跃市场的,以购买日的市场价格为基础确定公允价值;不存在活跃市场但同类或类似资产存在活跃市场的,参照同类或类似资产的市场价格确定公允价值;同类或类似资产不存在活跃市场的,采用估值技术确定其公允价值。

7) 应付账款、应付票据、应付职工薪酬、应付债券、长期应付款,其中的短期负债一般按照应支付的金额确定其公允价值;长期负债按适当的折现率折现后的现值作为其公允价值。

8) 取得的被购买方的或有负债,其公允价值在购买日能可靠计量的,确认为预计负债。此项负债按照假定第三方愿意代购买方承担,就其所承担义务需要购买方支付的金额作为其公允价值。

递延所得税资产和递延所得税负债,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与其计税基础之间存在差额的,按照《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债,所确认的递延所得税资产或递延所得税负债的金额不予折现。

#### 11.5.4.4 合并财务报表的编制方法

##### （一）合并范围

本基金合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本基金所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

##### （二）合并程序

本基金以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本基金编制合并财务报表，将整个企业集视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本基金集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本基金一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本基金不一致的，在编制合并财务报表时，按本基金的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本基金与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本基金或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

##### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得

原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本基金按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### i. 一般处理方法

在报告期内，本基金处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本基金按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### ii. 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本基金将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本基金因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 11.5.4.5 现金及现金等价物

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 11.5.4.6 外币业务和外币报表折算

无。

## 11.5.4.7 金融工具

### （一）金融工具的确认和终止确认

本基金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。

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，是指本基金承诺买入或卖出金融资产的日期。

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。

## (二) 金融资产分类和计量

本基金的金融资产于初始确认时根据本基金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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本基金对金融资产的分类,依据本基金管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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:本基金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。对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

### (2) 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。对于此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外,此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入,计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本基金不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定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,仅将相关股利收入计入当期损益,公允价值变动作为其他综合收益确认,直到该金融资产终止确认时,其累计利得或损失转入留存收益。

### (4) 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。在初始确认时,为了能够

消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定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。

当且仅当本基金改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

### （三）金融负债分类和计量

本基金的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本基金在初始确认时确定金融负债的分类。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，其他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：

#### （1）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。

#### （2）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。

### （四）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。

### （五）金融资产减值

本基金对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本基金按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本基金考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计

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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本基金按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本基金按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本基金即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本基金将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

#### （2）应收款项及租赁应收款

本基金对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### （六）金融资产转移

本基金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。

#### 11.5.4.8 应收票据

无。

#### 11.5.4.9 应收账款

本基金对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本基金选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（一）预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本基金考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 关联方组合

应收账款组合 3 无风险组合

对于划分为组合的应收账款，本基金参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于组合 1，本基金以账龄作为信用风险特征组合，按信用风险特征组合对合并范围外应收款项计算预期信用损失；对于组合 2、3，除存在客观证据表明本基金将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收合并范围内公司的应收款项及应收无风险组合公司的应收款项计提坏账准备。

（二）采用预期信用损失的一般模型 11.5.4.7 金融工具进行处理。

#### 11.5.4.10 存货

（一）存货的分类

存货包括在日常活动中提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

#### （二）发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

#### （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### （四）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### （五）低值易耗品和包装物的摊销方法

##### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 11.5.4.11 长期股权投资

本基金长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本基金能够对被投资单位施加重大影响的，为本基金联营企业。

#### （一）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方

直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本基金直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## (二) 初始投资成本确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

1) 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

2) 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

3) 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

3) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资

成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### （三）后续计量及损益确认方法

本基金能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### （1）成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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。

#### （2）权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本基金长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本基金按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本基金按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本基金不一致的，应按照本基金的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本基金与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本基金的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本基金与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （四）长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本基金在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 11.5.4.12 投资性房地产

无。

#### 11.5.4.13 固定资产

##### （一）固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

本基金从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
收费设施	年限平均法	5	3	19.4
通讯设施	年限平均法	5-10	3	9.7-19.4
监控设施	年限平均法	5	3	19.4
供配电照明设施	年限平均法	5	3	19.4
安全设施	年限平均法	10	3	9.7
机器设备	年限平均法	9	3	10.78
其他	年限平均法	3	3	32.33

##### （二）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### 11.5.4.14 在建工程

（一）在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（二）资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### 11.5.4.15 借款费用

无。

#### 11.5.4.16 无形资产

(一) 无形资产包括特许经营权-运营等，按成本进行初始计量。

(二) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(月)
特许经营权-运营	170-188

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本基金在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

(三) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

(四) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 11.5.4.17 长期待摊费用

无。

#### 11.5.4.18 长期资产减值

固定资产、使用寿命有限的无形资产、在建工程及对子公司的长期股权投资，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 11.5.4.19 职工薪酬

无。

#### 11.5.4.20 应付债券

无。

#### 11.5.4.21 预计负债

无。

#### 11.5.4.22 优先股、永续债等其他金融工具

无。

#### 11.5.4.23 递延所得税资产与递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

本基金当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### 11.5.4.24 持有待售

无。

#### 11.5.4.25 公允价值计量

在取得资产或者承担负债的交易中，公允价值是出售该项资产所能收到或者转移该项负债所需支付的价格（即脱手价格）。本基金以公允价值计量相关资产或负债所使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收

益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### 11.5.4.26 实收基金

实收基金为对外发行基金份额所募集的总金额在扣除损益平准金分摊部分后的余额。由于基金份额折算引起的实收基金份额变动于基金份额折算日根据折算前的基金份额数及确定的折算比例计算认列。由于申购和赎回引起的实收基金份额变动分别于基金申购确认日及基金赎回确认日认列。上述申购和赎回分别包括基金转换所引起的转入基金的实收基金增加和转出基金的实收基金减少。

#### 11.5.4.27 收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

##### (一) 收入的确认

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- (3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

(二) 本基金依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 对于在某一时段内履行的履约义务，本基金在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本基金考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

(3) 本基金收入确认的具体政策：

##### ① 通行费收入、路损赔偿收入及施救收入

经营公路的通行费收入于收取时予以确认；

路损赔偿收入及施救收入于完成服务时予以确认。

##### (三) 收入的计量

本基金应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本基金考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### （1）可变对价

本基金按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本基金应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本基金按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本基金参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### 11.5.4.28 费用

管理人报酬和托管费：本基金的管理人报酬和托管费在费用涵盖期间按基金合同约定的费率和计算方法逐日确认。

### 11.5.4.29 租赁

无。

### 11.5.4.30 政府补助

无。

### 11.5.4.31 基金的收益分配政策

在符合有关基金分红条件的前提下，本基金应当将 90%以上合并后基金年度可供分配金额分配给投资者，每年不得少于 1 次，若基金合同生效不满 6 个月可不进行收益分配；本基金收益分配方

式为现金分红；每一基金份额享有同等分配权；法律法规或监管机关另有规定的，从其规定。

#### 11.5.4.32 分部报告

本基金目前以一个经营分部运作，不需要进行分部报告的披露。

#### 11.5.4.33 其他重要的会计政策和会计估计

可供分配

可供分配金额是在合并净利润基础上进行合理调整后的金额，相关计算调整项目至少包括基础设施项目资产的公允价值变动损益、折旧与摊销，同时应当综合考虑项目公司持续发展、偿债能力和经营现金流等因素。

基金管理人计算可供分配金额过程中，应当先将合并净利润调整为税息折旧及摊销前利润（EBITDA），并在此基础上综合考虑项目公司持续发展、项目公司偿债能力、经营现金流等因素后确定可供分配金额计算调整项。涉及的相关计算调整项一经确认，不可随意变更，相关计算调整项及变更程序应当在基金招募说明书等文件中进行明确。将净利润调整为税息折旧及摊销前利润（EBITDA）需加回以下调整项：

- 折旧和摊销；
- 利息支出；
- 所得税费用。

将税息折旧及摊销前利润调整为可供分配金额可能涉及的调整项包括：

- 当期购买基础设施项目等资本性支出；
  - 基础设施项目资产的公允价值变动损益（包括处置当年转回以前年度累计调整的公允价值变动损益）；
  - 基础设施项目资产减值准备的变动；
  - 基础设施项目资产的处置利得或损失；
  - 支付的利息及所得税费用；
  - 应收和应付项目的变动；
  - 未来合理相关支出预留，包括重大资本性支出（如固定资产正常更新、大修、改造等）、未来合理期间的债务利息、运营费用等；
- 其他可能的调整项，如基础设施基金发行份额募集的资金、处置基础设施项目资产取得的现金、金融资产相关调整、期初现金余额等。

#### 11.5.5 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### 11.5.5.1 会计政策变更的说明

本基金于自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）第一项，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。上述事项调整对报表期初数无影响。

### 11.5.5.2 会计估计变更的说明

本基金在本报告期内未发生重大会计估计变更。

### 11.5.5.3 差错更正的说明

本基金在本报告期内未发生重大会计差错更正。

## 11.5.6 税项

### （一）主要税种及税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	应纳税增值额	13%、6%、5%、3%（征收率）
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### （二）重要税收优惠政策及其依据

根据财政部、国家税务总局财税《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税〔2008〕1 号），本基金和专项计划暂不征收企业所得税。

## 11.5.7 合并财务报表重要项目的说明

### 11.5.7.1 货币资金

#### 11.5.7.1.1 货币资金情况

单位：人民币元

项目	本期末 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日
库存现金	-	-
银行存款	390,445,931.64	805,717,753.16
其他货币资金	-	-
小计	390,445,931.64	805,717,753.16
减：减值准备	-	-
合计	390,445,931.64	805,717,753.16

#### 11.5.7.1.2 银行存款

单位：人民币元

项目	本期末 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日
活期存款	9,730,699.65	805,715,301.37
定期存款	-	-
其中：存款期限 1-3 个月	-	-
其他存款	380,711,768.42	-
应计利息	3,463.57	2,451.79
小计	390,445,931.64	805,717,753.16
减：减值准备	-	-
合计	390,445,931.64	805,717,753.16

注：其他存款为协定存款。

#### 11.5.7.1.3 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。

#### 11.5.7.2 交易性金融资产

无。

#### 11.5.7.3 买入返售金融资产

##### 11.5.7.3.1 买入返售金融资产情况

无。

##### 11.5.7.3.2 按预期信用损失一般模型计提减值准备的说明

无。

#### 11.5.7.4 债权投资

##### 11.5.7.4.1 债权投资情况

无。

##### 11.5.7.4.2 债权投资减值准备计提情况

无。

#### 11.5.7.5 其他债权投资

##### 11.5.7.5.1 其他债权投资情况

无。

##### 11.5.7.5.2 其他债权投资减值准备计提情况

无。

#### 11.5.7.6 其他权益工具投资

##### 11.5.7.6.1 其他权益工具投资情况

无。

### 11.5.7.6.2 报告期内其他权益工具投资情况

无。

### 11.5.7.7 应收账款

#### 11.5.7.7.1 按账龄披露应收账款

单位：人民币元

账龄	本期末 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日
1 年以内	10,219,558.59	10,048,545.89
小计	10,219,558.59	10,048,545.89
减：坏账准备	-	-
合计	10,219,558.59	10,048,545.89

#### 11.5.7.7.2 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 2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,219,558.59	100.00	-	-	10,219,558.59
其中：关联方组合	10,219,558.59	100.00	-	-	10,219,558.59
无风险组合	-	-	-	-	-
账龄组合	-	-	-	-	-
合计	10,219,558.59	100.00	-	-	10,219,558.59
类别	上年度末 2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,048,545.89	100.00	-	-	10,048,545.89
其中：关联方组合	10,048,545.89	100.00	-	-	10,048,545.89
无风险组合	-	-	-	-	-
账龄组合	-	-	-	-	-
合计	10,048,545.89	100.00	-	-	10,048,545.89

#### 11.5.7.7.3 单项计提坏账准备的应收账款

无。

#### 11.5.7.7.4 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 2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	10,219,558.59	-	-
合计	10,219,558.59	-	-

#### 11.5.7.7.5 本期坏账准备的变动情况

无。

#### 11.5.7.7.6 本期实际核销的应收账款情况

无。

#### 11.5.7.7.7 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
安徽省高速公路联网运营有限公司	10,219,558.59	100.00	-	10,219,558.59
合计	10,219,558.59	100.00	-	10,219,558.59

#### 11.5.7.8 存货

##### 11.5.7.8.1 存货分类

单位：人民币元

项目	本期末 2023 年 12 月 31 日			上年度末 2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-
周转材料	204,750.00	-	204,750.00	77,995.00	-	77,995.00
合计	204,750.00	-	204,750.00	77,995.00	-	77,995.00

##### 11.5.7.8.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

无。

##### 11.5.7.8.3 报告期末存货余额含借款费用资本化金额的说明

无。

##### 11.5.7.8.4 报告期内合同履约成本摊销金额的说明

无。

#### 11.5.7.9 合同资产

##### 11.5.7.9.1 合同资产情况

无。

11.5.7.9.2 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。

11.5.7.9.3 报告期内合同资产计提减值准备情况

无。

11.5.7.10 持有待售资产

无。

11.5.7.11 投资性房地产

11.5.7.11.1 采用成本计量模式的投资性房地产

无。

11.5.7.11.2 采用公允价值计量模式的投资性房地产

无。

11.5.7.11.3 投资性房地产主要项目情况

无。

11.5.7.12 固定资产

单位：人民币元

项目	本期末 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日
固定资产	9,637,280.90	243,242.08
固定资产清理	-	-
合计	9,637,280.90	243,242.08

11.5.7.12.1 固定资产情况

单位：人民币元

项目	机器设备	安全设施	通讯设施	监控设施	收费设施	供配电及照明设施	其他	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	-	-	-	-	196,910.00	-	47,443.36	244,353.36
2. 本期增加金额	1,633,447.59	5,194,468.68	55,619.43	3,302,350.98	616,633.00	277,550.00	94,701.00	11,174,770.68
购置	-	207,562.50	-	52,500.00	616,633.00	-	-	876,695.50
在建工程转入	1,633,447.59	4,986,906.18	55,619.43	3,249,850.98	-	277,550.00	94,701.00	10,298,075.18
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	1,633,447.59	5,194,468.68	55,619.43	3,302,350.98	813,543.00	277,550.00	142,144.36	11,419,124.04
二、累计折旧								
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-	1,111.28	1,111.28
2. 本期增加金额	176,049.35	562,630.05	22,479.51	805,817.63	60,105.84	107,689.41	45,960.07	1,780,731.86
本期计提	176,049.35	562,630.05	22,479.51	805,817.63	60,105.84	107,689.41	45,960.07	1,780,731.86
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	176,049.35	562,630.05	22,479.51	805,817.63	60,105.84	107,689.41	47,071.35	1,781,843.14
三、减值准备								
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	机器设备	安全设施	通讯设施	监控设施	收费设施	供配电及照明设施	其他	合计
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	-	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值								
1. 期末账面价值	1,457,398.24	4,631,838.63	33,139.92	2,496,533.35	753,437.16	169,860.59	95,073.01	9,637,280.90
2. 期初账面价值	-	-	-	-	196,910.00	-	46,332.08	243,242.08

#### 11.5.7.12.2 固定资产的其他说明

无。

#### 11.5.7.12.3 固定资产清理

无。

#### 11.5.7.13 在建工程

单位：人民币元

项目	本期末 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日
在建工程	-	45,074,262.13
工程物资	-	-
小计	-	-
减：减值准备	-	-
合计	-	45,074,262.13

#### 11.5.7.13.1 在建工程情况

单位：人民币元

项目	本期末 2023 年 12 月 31 日			上年度末 2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沿江高速提升改造工程	-	-	-	45,074,262.13	-	45,074,262.13
合计	-	-	-	45,074,262.13	-	45,074,262.13

#### 11.5.7.13.2 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 固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
沿江高速提升改造工程	45,074,262.13	-	10,298,075.18	34,776,186.95	-
合计	45,074,262.13	-	10,298,075.18	34,776,186.95	-

注：本期其它减少金额中 33,926,179.77 元转入无形资产，850,007.18 元费用化计入营业成本。

#### 11.5.7.13.3 报告期内在建工程计提减值准备情况

无。

#### 11.5.7.13.4 工程物资情况

无。

#### 11.5.7.14 使用权资产

无。

### 11.5.7.15 无形资产

#### 11.5.7.15.1 无形资产情况

单位：人民币元

项目	特许经营权	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	11,467,699,207.20	-	-	-	11,467,699,207.20
2. 本期增加金额	33,926,179.77	-	-	-	33,926,179.77
购置	-	-	-	-	-
内部研发	-	-	-	-	-
其他原因增加	33,926,179.77	-	-	-	33,926,179.77
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-
其他原因减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	11,501,625,386.97	-	-	-	11,501,625,386.97
二、累计摊销					
1. 期初余额	97,008,581.92	-	-	-	97,008,581.92
2. 本期增加金额	772,859,317.41	-	-	-	772,859,317.41
本期计提	772,859,317.41	-	-	-	772,859,317.41
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	869,867,899.33	-	-	-	869,867,899.33
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	-	-	-	-	-
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	10,631,757,487.64	-	-	-	10,631,757,487.64
2. 期初账面价值	11,370,690,625.28	-	-	-	11,370,690,625.28

#### 11.5.7.15.2 无形资产的其他说明

无。

#### 11.5.7.16 开发支出

无。

#### 11.5.7.17 商誉

11.5.7.17.1 商誉账面原值

无。

11.5.7.17.2 商誉减值准备

无。

11.5.7.17.3 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。

11.5.7.18 长期待摊费用

无。

11.5.7.19 递延所得税资产和递延所得税负债

11.5.7.19.1 未经抵销的递延所得税资产

单位：人民币元

项目	本期末 2023 年 12 月 31 日		上年度末 2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	-	-	-	-
内部交易未实现利润	-	-	-	-
无形资产折旧	130,748,437.12	32,687,109.28	146,892,304.92	36,723,076.23
可抵扣亏损	212,466,713.72	53,116,678.43	-	-
合计	343,215,150.84	85,803,787.71	146,892,304.92	36,723,076.23

11.5.7.19.2 未经抵销的递延所得税负债

无。

11.5.7.19.3 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

11.5.7.19.4 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

单位：人民币元

项目	本期末 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日
资产减值准备	-	-
预计负债	-	-
可抵扣亏损	-	83,993,976.94
合计	-	83,993,976.94

11.5.7.19.5 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：人民币元

年份	本期末 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日	备注
2023 年	-	-	-
2024 年	-	-	-

年份	本期末 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日	备注
2025 年	-	-	-
2026 年	-	-	-
2027 年	-	83,993,976.94	-
2028 年	-	-	-
合计	-	83,993,976.94	-

### 11.5.7.20 其他资产

#### 11.5.7.20.1 其他资产情况

单位：人民币元

项目	本期末 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日
其他流动资产	10,504,056.35	-
其他应收款	14,480.00	-
合计	10,518,536.35	-

#### 11.5.7.20.2 预付账款

##### 11.5.7.20.2.1 按账龄列示

无。

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

无。

#### 11.5.7.20.3 其他应收款

##### 11.5.7.20.3.1 按账龄列示

单位：人民币元

账龄	本期末 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日
1 年以内	14,480.00	-
小计	14,480.00	-
减：坏账准备	-	-
合计	14,480.00	-

##### 11.5.7.20.3.2 按款项性质分类情况

单位：人民币元

款项性质	本期末 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日
关联方往来	14,480.00	-
小计	14,480.00	-
减：坏账准备	-	-
合计	14,480.00	-

11.5.7.20.3.3 其他应收款坏账准备计提情况

无。

11.5.7.20.3.4 报告期内实际核销的其他应收款情况

无。

11.5.7.20.3.5 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
安徽省交通控股集团有限公司	14,480.00	100.00	-	14,480.00
合计	14,480.00	100.00	-	14,480.00

11.5.7.21 短期借款

无。

11.5.7.22 应付账款

11.5.7.22.1 应付账款情况

单位：人民币元

项目	本期末 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日
1 年以内	49,863,496.27	53,697,631.03
1-2 年	4,531,541.15	-
合计	54,395,037.42	53,697,631.03

11.5.7.22.2 账龄超过一年的重要应付账款

无。

11.5.7.23 应付职工薪酬

11.5.7.23.1 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	56,119.02	155,617.87	211,736.89	-
离职后福利-设定提存计划	-	47,909.52	47,909.52	-
合计	56,119.02	203,527.39	259,646.41	-

11.5.7.23.2 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	56,119.02	105,783.80	161,902.82	-
二、职工福利费	-	13,500.00	13,500.00	-
三、社会保险费	-	13,053.39	13,053.39	-
其中：医疗保险费	-	11,289.42	11,289.42	-

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
工伤保险费	-	1,763.97	1,763.97	-
生育保险费	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
四、住房公积金	-	21,165.00	21,165.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	2,115.68	2,115.68	-
合计	56,119.02	155,617.87	211,736.89	-

### 11.5.7.23.3 设定提存计划

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
基本养老保险	-	28,223.52	28,223.52	-
失业保险费	-	882.00	882.00	-
企业年金缴费	-	18,804.00	18,804.00	-
合计	-	47,909.52	47,909.52	-

### 11.5.7.24 应交税费

单位：人民币元

税费项目	本期末 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日
增值税	17,495,709.05	4,517,373.53
消费税	-	-
企业所得税	-	41,698,183.39
个人所得税	-	6,031.84
城市维护建设税	1,224,699.68	316,423.11
教育费附加	874,785.43	226,016.51
房产税	39,452.56	39,452.56
土地使用税	36,033.85	36,033.85
土地增值税	-	-
印花税	3,575.00	3,536,300.84
水利建设基金	38,619.45	44,286.47
其他	-	-
合计	19,712,875.02	50,420,102.10

### 11.5.7.25 应付利息

无。

### 11.5.7.26 合同负债

#### 11.5.7.26.1 合同负债情况

无。

#### 11.5.7.26.2 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。

### 11.5.7.27 长期借款

单位：人民币元

借款类别	本期末 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日
质押借款	1,268,150,000.00	1,274,000,000.00
合计	1,268,150,000.00	1,274,000,000.00

注：根据质押合同（编号：Z551HT2022102401-03），长期借款以沿江高速公路芜湖（张韩）至安庆（大渡口）段公路收费权进行质押。

### 11.5.7.28 预计负债

无。

### 11.5.7.29 租赁负债

无。

### 11.5.7.30 其他负债

#### 11.5.7.30.1 其他负债情况

单位：人民币元

项目	本期末 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日
其他应付款	33,124,730.07	32,209,234.22
一年内到期的非流动负债	20,680,345.84	27,231,388.89
合计	53,805,075.91	59,440,623.11

#### 11.5.7.30.2 预收款项

##### 11.5.7.30.2.1 预收款项情况

无。

##### 11.5.7.30.2.2 账龄超过一年的重要预收款项

无。

##### 11.5.7.30.3 其他应付款

###### 11.5.7.30.3.1 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 2023 年 12 月 31 日	上年度末 2022 年 12 月 31 日
质保金	1,023,161.47	381,626.93
押金及保证金	-	-
运营服务成本	29,659,259.60	22,377,743.01
代收款	-	9,307,971.08
其他	2,442,309.00	141,893.20
合计	33,124,730.07	32,209,234.22

###### 11.5.7.30.3.2 账龄超过一年的重要其他应付款

无。

### 11.5.7.31 实收基金

金额单位：人民币元

项目	基金份额（份）	账面金额
上年度末	1,000,000,000.00	10,880,000,000.00
本期认购	-	-
本期赎回（以“-”号填列）	-	-
本期末	1,000,000,000.00	10,880,000,000.00

### 11.5.7.32 资本公积

无。

### 11.5.7.33 其他综合收益

无。

### 11.5.7.34 盈余公积

无。

### 11.5.7.35 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
上年度末	-51,454,540.37	-	-51,454,540.37
本期利润	-12,821,581.38	-	-12,821,581.38
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	-1,088,600,062.65	-	-1,088,600,062.65
本期末	-1,152,876,184.40	-	-1,152,876,184.40

### 11.5.7.36 营业收入和营业成本

单位：人民币元

项目	本期 2023年1月1日至2023年12月31日		上期间 2022年11月11日（基金合同生效日）至2022年12月31日	
	安徽省沿江高速公路有限公司	合计	安徽省沿江高速公路有限公司	合计
营业收入				
通行费收入	957,796,148.34	957,796,148.34	113,192,575.42	113,192,575.42
其他业务收入	1,785,363.10	1,785,363.10	234,673.36	234,673.36
合计	959,581,511.44	959,581,511.44	113,427,248.78	113,427,248.78
营业成本				
公路养护成本	148,818,351.04	148,818,351.04	51,894,820.72	51,894,820.72
折旧与摊销	774,640,049.27	774,640,049.27	97,009,693.20	97,009,693.20
其他	1,455,341.17	1,455,341.17	198,733.57	198,733.57
合计	924,913,741.48	924,913,741.48	149,103,247.49	149,103,247.49

### 11.5.7.37 投资收益

无。

### 11.5.7.38 公允价值变动收益

无。

### 11.5.7.39 资产处置收益

无。

### 11.5.7.40 其他收益

单位：人民币元

项目	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	上期间 2022 年 11 月 11 日（基金合同 生效日）至 2022 年 12 月 31 日
与收益相关的政府补助	147.82	-
合计	147.82	-

### 11.5.7.41 其他业务收入

无。

### 11.5.7.42 利息支出

单位：人民币元

项目	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	上期间 2022 年 11 月 11 日（基金 合同生效日）至 2022 年 12 月 31 日
短期借款利息支出	-	-
长期借款利息支出	40,491,430.42	3,582,222.22
卖出回购金融资产利息支出	-	-
其他	-	-
合计	40,491,430.42	3,582,222.22

### 11.5.7.43 税金及附加

单位：人民币元

项目	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	上期间 2022 年 11 月 11 日（基金合同 生效日）至 2022 年 12 月 31 日
增值税	40,132,428.80	2,318,945.38
消费税	-	-
企业所得税	-	-
个人所得税	-	-
城市维护建设税	4,825,523.93	409,355.54
教育费附加	3,446,802.74	211,783.26
房产税	78,905.12	29,589.42
土地使用税	72,067.70	27,587.89
土地增值税	-	-

项目	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	上期间 2022 年 11 月 11 日（基金合同生效日）至 2022 年 12 月 31 日
印花税	18,949.14	3,532,853.41
水利基金	575,748.92	117,099.01
其他	-	-
合计	49,150,426.35	6,647,213.91

#### 11.5.7.44 销售费用

无。

#### 11.5.7.45 管理费用

无。

#### 11.5.7.46 财务费用

单位：人民币元

项目	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	上期间 2022 年 11 月 11 日（基金合同生效日）至 2022 年 12 月 31 日
银行手续费	932.27	669.24
其他	-	-
合计	932.27	669.24

#### 11.5.7.47 信用减值损失

无。

#### 11.5.7.48 资产减值损失

无。

#### 11.5.7.49 其他费用

单位：人民币元

项目	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	上期间 2022 年 11 月 11 日（基金合同生效日）至 2022 年 12 月 31 日
中介服务费	715,940.23	-
登记费	181,620.32	652,800.00
信息披露费	120,000.00	120,000.00
办公费	-	-
合计	1,017,560.55	772,800.00

#### 11.5.7.50 营业外收入

##### 11.5.7.50.1 营业外收入情况

单位：人民币元

项目	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	上期间 2022 年 11 月 11 日（基金合同生效日）至 2022 年 12 月 31 日
非流动资产报废利得合计	424,949.08	-
其中：固定资产报废利得	424,949.08	-
无形资产报废利得	-	-
政府补助	-	-
其他	-	0.10
合计	424,949.08	0.10

#### 11.5.7.50.2 计入当期损益的政府补助

无。

#### 11.5.7.51 营业外支出

无。

#### 11.5.7.52 所得税费用

##### 11.5.7.52.1 所得税费用情况

单位：人民币元

项目	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	上期间 2022 年 11 月 11 日（基金合同生效日）至 2022 年 12 月 31 日
当期所得税费用	-	10,313,044.06
递延所得税费用	-49,080,711.48	20,097.78
合计	-49,080,711.48	10,333,141.84

##### 11.5.7.52.2 会计利润与所得税费用调整过程

单位：人民币元

项目	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
利润总额	-1,384,057,645.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	-346,014,411.35
子公司适用不同税率的影响	-
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	317,932,194.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-20,998,494.23
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	-49,080,711.48

注：根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税〔2008〕1号），本基金与专项计划暂不征收企业所得税，利润总额仅包括项目公司。

#### 11.5.7.53 现金流量表附注

##### 11.5.7.53.1 收到其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	上期间 2022 年 11 月 11 日（基金合同 生效日）至 2022 年 12 月 31 日
营业外收入	424,949.08	-
其他	475.42	47,548.31
收到代收股权转让价款利息	-	9,274,876.71
合计	425,424.50	9,322,425.02

### 11.5.7.53.2 支付其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	上期间 2022 年 11 月 11 日（基金合同生效 日）至 2022 年 12 月 31 日
支付代收股权转让价款利息	9,274,876.71	-
管理人报酬	2,542,751.61	-
基金托管费	152,021.82	-
其他(保证金、手续费等)	24,184,206.29	653,230.64
合计	36,153,856.43	653,230.64

### 11.5.7.53.3 收到其他与投资活动有关的现金

无。

### 11.5.7.53.4 支付其他与投资活动有关的现金

无。

### 11.5.7.53.5 收到其他与筹资活动有关的现金

无。

### 11.5.7.53.6 支付其他与筹资活动有关的现金

无。

## 11.5.7.54 现金流量表补充资料

### 11.5.7.54.1 现金流量表补充资料

单位：人民币元

项目	本期 2023 年 1 月 1 日 至 2023 年 12 月 31 日	上期间 2022 年 11 月 11 日（基金 合同生效日）至 2022 年 12 月 31 日
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-12,821,581.38	-51,454,540.37
加：信用减值损失	-	-
资产减值损失	-	-
固定资产折旧	1,780,731.86	1,111.28
投资性房地产折旧	-	-

项目	本期	上期间
	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	2022 年 11 月 11 日（基金合同生效日）至 2022 年 12 月 31 日
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	772,859,317.41	97,008,581.92
长期待摊费用摊销	-	-
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）	40,491,430.42	3,582,222.22
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）	-49,080,711.48	557,193.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-126,755.00	-77,995.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,249,059.25	11,039,723.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,029,783.07	59,941,985.92
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	737,823,589.51	120,598,282.43
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	390,442,468.07	805,715,301.37
减：现金的期初余额	805,715,301.37	-
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	-415,272,833.30	805,715,301.37

#### 11.5.7.54.2 报告期内支付的取得子公司的现金净额

无。

#### 11.5.7.54.3 现金和现金等价物的构成

单位：人民币元

项目	本期	上期间
	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	2022 年 11 月 11 日（基金合同生效日）至 2022 年 12 月 31 日
一、现金	390,442,468.07	805,715,301.37
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	390,442,468.07	805,715,301.37
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物		

项目	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	上期间 2022 年 11 月 11 日（基金合同 生效日）至 2022 年 12 月 31 日
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	390,442,468.07	805,715,301.37
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	-	-

注：应收利息3,463.57元不属于现金及现金等价物。

#### 11.5.7.55 所有者权益变动表项目注释

无。

#### 11.5.8 合并范围的变更

##### 11.5.8.1 非同一控制下企业合并

###### 11.5.8.1.1 报告期内发生的非同一控制下企业合并

无。

###### 11.5.8.1.2 合并成本及商誉

###### 11.5.8.1.2.1 合并成本及商誉情况

无。

###### 11.5.8.1.2.2 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。

###### 11.5.8.1.2.3 大额商誉形成的主要原因

无。

###### 11.5.8.1.3 被购买方于购买日可辨认资产、负债

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

无。

###### 11.5.8.1.3.2 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

无。

###### 11.5.8.1.3.3 企业合并中承担的被购买方的或有负债

无。

##### 11.5.8.2 同一控制下企业合并

###### 11.5.8.2.1 报告期内发生的同一控制下企业合并

无。

#### 11.5.8.2.2 合并成本

无。

#### 11.5.8.2.3 或有对价及其变动的说明

无。

#### 11.5.8.2.4 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无。

#### 11.5.8.2.5 企业合并中承担的被合并方的或有负债的说明

无。

#### 11.5.8.3 反向购买

无。

#### 11.5.8.4 其他

无。

#### 11.5.9 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	
中金-安徽交控高速公路基础设施资产支持专项计划	北京	北京	投资	100.00	-	投资设立
安徽省沿江高速公路有限公司	安徽合肥	安徽合肥	高速公路经营	-	100.00	其他

#### 11.5.10 分部报告

无。

#### 11.5.11 承诺事项、或有事项、资产负债表日后事项的说明

##### 11.5.11.1 承诺事项

截至资产负债表日，本基金无应披露的重要承诺事项。

##### 11.5.11.2 或有事项

截至资产负债表日，本基金无应披露的重要或有事项。

##### 11.5.11.3 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本基金无应披露的重要资产负债表日后事项。

## 11.5.12 关联方关系

### 11.5.12.1 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

无。

### 11.5.12.2 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
安徽省交通控股集团有限公司	原始权益人、外部管理机构
中金基金管理有限公司	基金管理人
招商银行股份有限公司	基金托管人、专项计划托管人
中国国际金融股份有限公司	专项计划管理人、基金管理人股东
中国中金财富证券有限公司	基金管理人关联方
安徽省高速公路联网运营有限公司	外部管理机构控股子公司
安徽交通一卡通控股有限公司	外部管理机构控股子公司
安徽交控工程集团有限公司	外部管理机构控股子公司
安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司	外部管理机构控股子公司
安徽交控信息产业有限公司	外部管理机构控股子公司
安徽交控建设工程集团有限公司	外部管理机构控股子公司
安徽省七星工程测试有限公司	外部管理机构控股子公司
安徽省盛轩市政园林工程有限公司	外部管理机构控股子公司
安徽省中兴工程监理有限公司	外部管理机构控股子公司
安徽交控道路养护有限公司	外部管理机构控股子公司
安徽皖通高速公路股份有限公司	外部管理机构控股子公司

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。

## 11.5.13 本报告期及上年度可比期间的关联方交易

### 11.5.13.1 关联采购与销售情况

#### 11.5.13.1.1 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	上期间
		2023年1月1日至2023年12月31日	2022年11月11日（基金合同生效日）至2022年12月31日
安徽交控工程集团有限公司	工程设计及施工	10,774,881.74	27,032,453.79
安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司	工程设计及施工	11,499,934.41	16,668,468.26
安徽省七星工程测试有限公司	工程检测	-	481,508.23
安徽交控建设工程集团有限公司	工程设计及施工	1,647,055.84	369,449.95
安徽交控信息产业有限公司	工程信息	293.55	368,255.40
安徽省盛轩市政园林工程有限公司	道路养护	-	353,247.41
安徽省交通控股集团有限公司	运营管理费	71,205,236.47	52,205,071.83
安徽交通一卡通控股有限公司	联网服务费	3,248,958.59	1,097,429.23

关联方名称	关联交易内容	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	上期间 2022 年 11 月 11 日 (基金合同生效日) 至 2022 年 12 月 31 日
安徽省高速公路联网运营有限公司	联网服务费	2,264,425.68	764,874.92
安徽交控道路养护有限公司	道路养护	8,869,364.83	-
合计		109,510,151.11	99,340,759.02

#### 11.5.13.1.2 出售商品、提供劳务情况

无。

#### 11.5.13.2 关联租赁情况

##### 11.5.13.2.1 作为出租方

无。

##### 11.5.13.2.2 作为承租方

无。

#### 11.5.13.3 通过关联方交易单元进行的交易

##### 11.5.13.3.1 债券交易

无。

##### 11.5.13.3.2 债券回购交易

##### 11.5.13.3.3 应支付关联方的佣金

无。

#### 11.5.13.4 关联方报酬

##### 11.5.13.4.1 基金管理费

单位：人民币元

项目	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	上期间 2022 年 11 月 11 日 (基金合 同生效日) 至 2022 年 12 月 31 日
当期发生的基金应支付的管理费	15,503,179.76	2,263,543.06
其中：固定管理费	15,503,179.76	2,263,543.06
浮动管理费	-	-
支付销售机构的客户维护费	804.24	115.73

注：1、固定管理费用

(1) 固定管理费用 1

日固定管理费 1 = 上一年度合并报表审计报告披露的基金合并净资产 × 0.09% ÷ 当年天数。

(2) 固定管理费用 2

项目公司当年净现金流量 $\geq 80\%$ ×净现金流量初始评估报告预测值时，固定管理费用 2=营业收入 $\times 0.8\%$ ；

$80\%$ ×净现金流量预测值 $\geq$ 项目公司当年净现金流量 $\geq 60\%$ ×净现金流量初始评估报告预测值时，固定管理费用 2=营业收入 $\times 0.6\%$ ；

$60\%$ ×净现金流量初始评估报告预测值 $\geq$ 项目公司当年净现金流量时，固定管理费用 2=0。

2、浮动管理费

浮动管理费=Max[(项目公司累计净现金流量-初始评估报告计算的预测累计净现金流量), 0] $\times 20\%$ 。

3、客户维护费

客户维护费是指基金管理人与基金销售机构约定的用以向基金销售机构支付客户服务及销售活动中产生的相关费用，该费用按照约定从基金管理人收取的基金管理费中列支，不属于从基金资产中列支的费用项目。

11.5.13.4.2 基金托管费

单位：人民币元

项目	本期	上期间
	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日	2022 年 11 月 11 日（基金合同 生效日）至 2022 年 12 月 31 日
当期发生的基金应支付的托管费	1,082,852.80	152,021.82

11.5.13.5 与关联方进行银行间同业市场的债券（含回购）交易

本基金本报告期及上年度可比期间未与关联方进行银行间同业市场的债券（含回购）交易。

11.5.13.6 各关联方投资本基金的情况

11.5.13.6.1 报告期内基金管理人运用固有资金投资本基金的情况

本基金的基金管理人在本报告期内及上期间均未持有过本基金。

11.5.13.6.2 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

关联方名称	本期 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日						
	期初持有		期间申 购/买入	期间因 拆分变 动份额	减：期 间赎回/ 卖出份 额	期末持有	
	份额	比例 (%)	份额			份额	比例 (%)
安徽省交通控股集团	513,009	51.30	18,965,	-	-	531,97	53.20

有限公司	, 548		447			4, 995	
安徽皖通高速公路股份有限公司	38, 900, 000	3. 89	-	-	-	38, 900, 000	3. 89
安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司	24, 000, 000	2. 40	-	-	-	24, 000, 000	2. 40
中国国际金融股份有限公司	19, 087, 414	1. 91	75, 016, 526	-	72, 543, 558	21, 560, 382	2. 16
中国中金财富证券有限公司	9, 700, 000	0. 97	1, 029, 800	-	4, 936, 763	5, 793, 037	0. 58
合计	604, 696, 962	60. 47	95, 011, 773	-	77, 480, 321	622, 228, 414	62. 23
上年度可比期间 2022 年 11 月 11 日（基金合同生效日）至 2022 年 12 月 31 日							
关联方名称	期初持有		期间申购/买入份额	期间因拆分变动份额	减：期间赎回/卖出份额	期末持有	
	份额	比例（%）				份额	比例（%）
安徽省交通控股集团有限公司	510, 000, 000	51. 00	3, 009, 548	-	-	513, 009, 548	51. 30
安徽皖通高速公路股份有限公司	38, 900, 000	3. 89	-	-	-	38, 900, 000	3. 89
安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司	24, 000, 000	2. 40	-	-	-	24, 000, 000	2. 40
中国国际金融股份有限公司	1, 639, 674	0. 16	19, 830, 298	-	2, 382, 558	19, 087, 414	1. 91
中国中金财富证券有限公司	9, 700, 000	0. 97	-	-	-	9, 700, 000	0. 97
合计	584, 239, 674	58. 42	22, 839, 846	-	2, 382, 558	604, 696, 962	60. 47

### 11.5.13.7 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 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日		上年度可比期间 2022 年 11 月 11 日（基金合同生效日）至 2022 年 12 月 31 日	
	期末余额	当期利息收入	期末余额	当期利息收入
招商银行股份有限公司	390, 442, 468. 07	10, 251, 222. 43	805, 715, 301. 37	2, 506, 255. 31
合计	390, 442, 468. 07	10, 251, 222. 43	805, 715, 301. 37	2, 506, 255. 31

### 11.5.13.8 本基金在承销期内参与关联方承销证券的情况

无。

### 11.5.13.9 其他关联交易事项的说明

本公司向招商银行股份有限公司合肥分行借款，期初余额13.00亿元，本期无新增借款，本期归还借款本金0.1235亿，期末借款余额为12.8765亿元。本期计提利息40,491,430.42元。

### 11.5.14 关联方应收应付款项

#### 11.5.14.1 应收项目

单位：人民币元

项目名称	关联方名称	本期 2023年1月1日至2023年 12月31日		上年度可比期间 2022年11月11日（基金合同生 效日）至2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽省高速公路联网运营有限公司	10,219,558.59	-	10,016,975.89	-
应收账款	安徽省交通控股集团有限公司	-	-	31,570.00	-
其他应收款	安徽省交通控股集团有限公司	14,480.00	-	-	-
合计	—	10,234,038.59	-	10,048,545.89	-

#### 11.5.14.2 应付项目

单位：人民币元

项目名称	关联方名称	本期 2023年1月1日 至2023年12月 31日	上年度可比期间 2022年11月11日 （基金合同生效 日）至2022年12 月31日
应付账款	安徽省高速公路联网运营有限公司	485,247.03	534,342.30
应付账款	安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司	11,937,168.53	16,668,468.26
应付账款	安徽交控工程集团有限公司	13,502,764.35	24,056,679.13
应付账款	安徽交控信息产业有限公司	12,410.16	318,255.40
应付账款	安徽交控建设工程集团有限公司	2,136,346.24	369,449.95
应付账款	安徽省七星工程测试有限公司	-	481,508.23
应付账款	安徽省盛轩市政园林工程有限公司	353,247.41	353,247.41
应付账款	安徽省中兴工程监理有限公司	130,494.27	130,494.27
应付账款	安徽交控道路养护有限公司	8,869,364.83	-
应付账款	安徽交通一卡通控股有限公司	696,224.00	766,665.04
其他应付款	安徽省交通控股集团有限公司	29,659,259.60	22,377,743.01
一年内到期的非流动负债	招商银行股份有限公司	20,680,345.84	27,231,388.89
长期借款	招商银行股份有限公司	1,268,150,000.00	1,274,000,000.00
应付管理人报酬	中金基金管理有限公司	8,283,836.49	1,162,967.79
应付管理人报酬	中国国际金融股份有限公司	276,350.52	193,157.28

项目名称	关联方名称	本期 2023 年 1 月 1 日 至 2023 年 12 月 31 日	上年度可比期间 2022 年 11 月 11 日 (基金合同生效 日) 至 2022 年 12 月 31 日
应付管理人报酬	安徽省交通控股集团有限公司	5,757,489.07	907,417.99
应付托管费	招商银行股份有限公司	1,082,852.80	152,021.82
合计	-	1,372,013,401.14	1,369,703,806.77

### 11.5.15 期末基金持有的流通受限证券

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

截至本报告期末2023年12月31日，本基金未持有因认购新发或增发证券而流通受限的证券。

#### 11.5.15.2 期末债券正回购交易中作为抵押的债券

##### 11.5.15.2.1 银行间市场债券正回购

无。

##### 11.5.15.2.2 交易所市场债券正回购

无。

### 11.5.16 收益分配情况

#### 11.5.16.1 收益分配基本情况

金额单位：人民币元

序号	权益登记日	除息日	每 10 份基金 份额分红数	本期收益分配合计	本期收益分配 占可供分配金 额比例 (%)	备注
1	2023 年 6 月 27 日	场内：2023 年 6 月 28 日 场外：2023 年 6 月 27 日	6.8360	683,600,007.75	99.99	-
2	2023 年 9 月 4 日	场内：2023 年 9 月 5 日 场外：2023 年 9 月 4 日	2.3000	230,000,000.00	99.62	-
3	2023 年 10 月 27 日	场内：2023 年 10 月 30 日 场外：2023 年 10 月 27 日	1.7500	175,000,054.90	99.46	-
合计	-	-	-	1,088,600,062.65	-	-

### 11.5.16.2 可供分配金额计算过程

参见3.3.2.1。

## 11.5.17 金融工具风险及管理

### 11.5.17.1 信用风险

信用风险是指基金在交易过程中因交易对手未履行合约责任，或者基础设施基金所持有资产支持证券的基础资产出现因付款人合同违约等导致现金流大幅波动的情况，造成基金资产损失和收益变化的风险。

信用风险主要产生于银行存款、应收账款等。于资产负债表日，本基金及其子公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本基金货币资金主要存放于信用良好的金融机构，存放银行存款前，均对交易对手进行信用评估以控制相应的信用风险。此外，对于应收账款和其他应收款，本基金设定相关机制以控制本基金的整体信用风险在可控的范围内。

### 11.5.17.2 流动性风险

流动性风险是指基金在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本基金基础设施基金的现金流来自于其所持有的资产支持证券，最终来源于基础设施项目。

本基金采取封闭式运作，不开通申购赎回，本基金份额只能在二级市场交易，不存在因无法应付投资者赎回要求引起的流动性风险。本基金的基金管理人通过持续监控基础设施项目运营和现金流情况、对比实际现金流与现金流预测变化情况，并评估短期和长期资金需求，来确保基础设施项目和基金现金储备充裕。

### 11.5.17.3 市场风险

市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，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未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率敏感性金融工具均面临由于市场利率上升而导致公允价值下降的风险，其中浮动利率类金融工具还面临每个付息期间结束根据市场利率重新定价时对于未来现金流影响的风险。

本基金持有的利率敏感性资产主要为银行存款，银行存款的利率在同期银行同业存款利率的基础上与各存款银行协商确定，银行存款的利息收入随市场利率的变化而波动。

本基金持有的利率敏感性负债主要为长期借款，长期借款的利率随市场利率的变化而波动。

## (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。本基金的所有资产及负债以人民币计价，因此无重大外汇风险。

## (3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因除外汇风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本期末本基金未持有权益类资产，因此当市场价格发生合理、可能的变动时，对于本基金及专项计划资产净值无重大影响。

### 11.5.18 有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项

本基金本报告期末无有助于理解和分析会计报表需要说明的其他事项。

### 11.5.19 个别财务报表重要项目的说明

#### 11.5.19.1 货币资金

##### 11.5.19.1.1 货币资金情况

单位：人民币元

项目	本期末 2023年12月31日	上年度末 2022年12月31日
库存现金	-	-
银行存款	9,332,162.83	6,556,818.30
其他货币资金	-	-
小计	9,332,162.83	6,556,818.30
减：减值准备	-	-
合计	9,332,162.83	6,556,818.30

##### 11.5.19.1.2 银行存款

单位：人民币元

项目	本期末 2023年12月31日	上年度末 2022年12月31日
活期存款	9,328,742.27	6,554,415.02
定期存款	-	-
其中：存款期限 1-3 个月	-	-
其他存款	-	-
应计利息	3,420.56	2,403.28
小计	9,332,162.83	6,556,818.30
减：减值准备	-	-
合计	9,332,162.83	6,556,818.30

**11.5.19.1.3 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**

本基金于报告期末未持有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

**11.5.19.2 长期股权投资****11.5.19.2.1 长期股权投资情况**

单位：人民币元

	本期末 2023年12月31日			上年度末 2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,880,000,000.00	994,090,080.50	9,885,909,919.50	10,880,000,000.00	-	10,880,000,000.00
合计	10,880,000,000.00	994,090,080.50	9,885,909,919.50	10,880,000,000.00	-	10,880,000,000.00

**11.5.19.2.2 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
专项计划	10,880,000,000.00	-	-	10,880,000,000.00	994,090,080.50	994,090,080.50
合计	10,880,000,000.00	-	-	10,880,000,000.00	994,090,080.50	994,090,080.50

**§ 12 评估报告****12.1 管理人聘任评估机构及评估报告内容的合规性说明**

本报告期内，为本基金基础设施资产提供评估服务的评估机构为深圳市世联资产房地产土地评估有限公司，是本基金成立、发行阶段聘请的评估机构，世联资产是财政部批准的资产评估机构、首批财政部和证监会双备案证券服务评估机构、中国银行间交易商协会会员、住建部批准的房地产评估机构、中国土地估价师与土地登记代理人协会（以下简称“中估协”）批准的土地评估机构、2022-2024 年度上海证券交易所评估专家库成员单位，具备为基金及专项计划提供资产评估服务的资格，且为本基金提供评估服务未连续超过 3 年。

世联资产作为国内最早一批致力于证券化产品的研发与服务机构，已积累丰富的公募 REITS 估值经验，符合国家主管部门相关要求，具备良好资源和稳健的内部控制机制，合规运作、诚信经营、声誉良好，不存在可能影响独立性的行为。管理人已经就聘请世联资产作为基金评估机构事项履行了公司内部必要的审批决策流程，符合公司相关制度及合规管理的要求。

本次评估报告基准日为 2023 年 12 月 31 日，世联资产经过实地查勘，并查询、收集评估所需的资讯等相关资料，遵循相关法律法规和评估准则以及《公开募集基础设施证券投资基金指引（试行）》等所载的规定，选用收益法（现金流折现法）评估委估对象的市场价值。评估机构在执行评估业务中，遵循相关法律法规和评估准则，恪守独立、客观和公正的原则；在评估报告中对事实的说明真实和准确，没有虚假记载、误导性陈述和重大遗漏；与评估对象没有现实或潜在的利益，与委托人及评估利害关系人没有利害关系，对评估对象、委托人及评估利害关系人不存在偏见；评估报告的分析、意见和结论时评估机构独立、客观、公正的专业分析、意见和结论。

基础设施资产的评估值是基于相关假设条件测算得到的，由于估值技术和信息的局限性，基础设施资产的评估值并不代表基础设施资产的实际可交易价格，且不代表基础设施项目能够按照评估结果进行转让。

## 12.2 评估报告摘要

世联资产接受基金管理人的委托，遵守法律、行政法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观、公正的原则，履行必要的资产评估程序，对安徽省沿江高速公路有限公司沿江高速公路芜湖（张韩）至安庆（大渡口）段收费经营权所在资产组在评估基准日的市场价值进行了评估。资产评估报告摘要如下：

评估目的：根据《公开募集基础设施证券投资基金指引（试行）》、上海证券交易所公开募集基础设施证券投资基金（REITS）业务办法（试行）、《上海证券交易所公开募集基础设施证券投资基金（REIT）业务指南第 2 号—存续业务》的要求，中金基金管理有限公司需披露中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金（以下简称“基础设施基金”）定期报告。本次对该定期报告涉及的安徽省沿江高速公路有限公司享有的特许经营权以及因享有特许经营权而持有的沿江高速公路芜湖（张韩）至安庆（大渡口）段资产组价值进行评估，为委托人上述经济行为提供价值参考。

评估对象：安徽省沿江高速公路有限公司沿江高速收费经营权所在资产组价值。

评估范围：安徽省沿江高速公路有限公司申报的评估基准日与沿江高速收费经营权所在资产组相关的经营性资产和负债。具体包括流动资产、非流动资产（固定资产、无形资产）、流动负债，账面价值合计 1,056,085.86 万元。

评估基准日：2023 年 12 月 31 日

价值类型：市场价值

评估方法：收益法

评估结论：在评估基准日和本报告所列之假设成立的条件下，经采用收益法评估，安徽省沿江

高速公路有限公司沿江高速收费经营权所在资产组在评估基准日的评估价值为 1,072,100.00 万元。

2023 年基础设施项目实际产生的主营业务收入为 95,958.15 万元，较最近一次相应期间预测结果 123,814.56 万元，偏离度为-22.50%。差异的主要原因为，本报告期内周边道路改扩建等多重不利因素导致车流量及通行费收入下降。周边道路改扩建情况详见“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”。

### 12.3 评估机构使用评估方法的特殊情况说明

无。

## § 13 基金份额持有人信息

### 13.1 基金份额持有人户数及持有人结构

本期末 2023 年 12 月 31 日					
持有人户数 (户)	户均持有的基金份额 (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 (%)	持有份额 (份)	占总份额比例 (%)
20,737	48,222.98	975,626,635.00	97.56	24,373,365.00	2.44
上年度末 2022 年 12 月 31 日					
持有人户数 (户)	户均持有的基金份额 (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 (%)	持有份额 (份)	占总份额比例 (%)
31,339	31,909.12	975,783,134.00	97.58	24,216,866.00	2.42

### 13.2 基金前十名流通份额持有人

本期末 2023 年 12 月 31 日			
序号	持有人名称	持有份额 (份)	占总份额比例 (%)
1	安徽省交通控股集团有限公司	21,974,995.00	2.20
2	中国国际金融股份有限公司	21,560,382.00	2.16
3	太平财产保险有限公司—传统—普通保险产品	18,597,256.00	1.86

4	中金公司—农银人寿保险股份有限公司—传统— 中金安鑫睿盈 1 号单一资产管理计划	16,500,000.00	1.65
5	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	14,619,889.00	1.46
6	中金公司—弘康人寿保险股份有限公司—传统险 —中金瑞赢 1 号单一资产管理计划	9,700,000.00	0.97
7	工银安盛人寿保险有限公司—短期分红	9,500,000.00	0.95
8	中国银河证券股份有限公司	9,141,372.00	0.91
9	招商证券股份有限公司	8,971,242.00	0.90
10	上海机场投资有限公司	8,500,000.00	0.85
合计		139,065,136.00	13.91
上年度末 2022年12月31日			
序号	持有人名称	持有份额（份）	占总份额比例 （%）
1	中国国际金融股份有限公司	19,087,414.00	1.91
2	江苏省国际信托有限责任公司—江苏信托—禾享 添利 1 号集合资金信托计划	5,470,262.00	0.55
3	中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托—臻 创 1 号证券投资集合资金信托计划	5,196,398.00	0.52
4	中国人民健康保险股份有限公司—分红保险产品	4,115,705.00	0.41
5	东方证券股份有限公司	4,115,658.00	0.41
6	太平人寿保险有限公司—传统—普通保险产品— 022L-CT001 沪	4,115,658.00	0.41
7	太平人寿保险有限公司—分红—一个险分红	4,115,658.00	0.41
8	太平人寿保险有限公司—分红—团险分红	4,115,658.00	0.41
9	西部证券股份有限公司	4,115,658.00	0.41
10	新华人寿保险股份有限公司—传统产品	4,115,658.00	0.41
合计		58,563,727.00	5.86

### 13.3 基金前十名非流通份额持有人

本期末 2023 年 12 月 31 日			
序号	持有人名称	持有份额（份）	占总份额比例（%）
1	安徽省交通控股集团有限公司	510,000,000.00	51.00
2	安徽皖通高速公路股份有限公司	38,900,000.00	3.89
3	安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司	24,000,000.00	2.40
合计		572,900,000.00	57.29
上年度末 2022年12月31日			

序号	持有人名称	持有份额（份）	占总份额比例（%）
1	安徽省交通控股集团有限公司	510,000,000.00	51.00
2	安徽皖通高速公路股份有限公司	38,900,000.00	3.89
3	安徽省交通规划设计研究总院股份有限公司	24,000,000.00	2.40
4	太平财产保险有限公司—传统—普通保险产品	17,500,000.00	1.75
5	中金公司—农银人寿保险股份有限公司—传统—中金安鑫睿盈 1 号单一资产管理计划	16,500,000.00	1.65
6	光大证券资管—光大银行—光证资管诚享 7 号集合资产管理计划	11,700,000.00	1.17
7	招商财富资管—宁波银行—招商财富—自然选择 1 号集合资产管理计划	11,500,000.00	1.15
8	中金公司—弘康人寿保险股份有限公司—传统—中金瑞赢 1 号单一资产管理计划	9,700,000.00	0.97
9	中国中金财富证券有限公司	9,700,000.00	0.97
10	工银安盛人寿保险有限公司—短期分红	9,500,000.00	0.95
合计		659,000,000.00	65.90

#### 13.4 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	1,696.00	0.0002

#### 13.5 期末兼任私募资产管理计划投资经理的基金经理本人及其直系亲属持有本人管理的产品情况

无。

### § 14 基金份额变动情况

单位：份

基金合同生效日（2022 年 11 月 11 日）基金份额总额	1,000,000,000.00
本报告期期初基金份额总额	1,000,000,000.00
本报告期基金总申购份额	—
本报告期其他份额变动情况	—
本报告期期末基金份额总额	1,000,000,000.00

## § 15 重大事件揭示

### 15.1 基金份额持有人大会决议

本基金本报告期内未召开基金份额持有人大会。

### 15.2 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

#### 15.2.1 基金管理人的重大人事变动情况

2023 年 1 月 20 日，本基金管理人发布公告，赵璧先生自 2023 年 1 月 18 日起担任公司总经理、董事，同日起不再担任公司副总经理；孙菁女士自 2023 年 1 月 18 日起不再担任公司总经理、董事。

2023 年 7 月 29 日，本基金管理人发布公告，汤琰女士自 2023 年 7 月 28 日起不再担任公司副总经理，自 2023 年 7 月 18 日起不再担任公司董事。

2023 年 9 月 29 日，本基金管理人发布公告，赵璧先生自 2023 年 9 月 28 日起不再担任公司总经理、财务负责人、董事，董事长胡长生先生自 2023 年 9 月 28 日起代为履行公司总经理职务。

#### 15.2.2 基金托管人的重大人事变动情况

本报告期内，基金托管人的专门基金托管部门未发生重大人事变动。

### 15.3 涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼

本报告期内无涉及基金管理人、基金财产、基金托管业务的诉讼事项。

### 15.4 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

本报告期内，本基金原始权益人或其同一控制下的关联方未卖出战略配售取得的基金份额。

### 15.5 基金投资策略的改变

本基金本报告期内投资策略未发生改变。

### 15.6 为基金进行审计的会计师事务所情况

本基金的审计机构为天职国际会计师事务所（特殊普通合伙），本基金本报告期内应支付审计费用人民币 300,000.00 元。本报告期内无改聘情况。

## 15.7 为基金出具评估报告的评估机构情况

本基金的评估机构为深圳市世联资产房地产土地评估有限公司，本基金本报告期内应支付评估费用人民币 130,000.00 元。本报告期内无改聘情况。

## 15.8 管理人、托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

### 15.8.1 管理人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

本基金管理人及其高级管理人员在本报告期内未受到稽查或处罚。

### 15.8.2 托管人及其高级管理人员受稽查或处罚等情况

本基金托管人及其高级管理人员在本报告期内未受到稽查或处罚。

## 15.9 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	中金安徽交控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	中国证监会规定媒介	2023-03-31
2	中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金2023年第1季度报告	中国证监会规定媒介	2023-04-21
3	关于召开中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金2023年一季度业绩说明会的公告	中国证监会规定媒介	2023-05-09
4	中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金交易情况提示公告	中国证监会规定媒介	2023-06-01
5	中金基金管理有限公司关于中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金2023年第一次分红公告	中国证监会规定媒介	2023-06-21
6	中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金2023年第2季度报告	中国证监会规定媒介	2023-07-21
7	关于召开中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金2023年二季度业绩说明会的公告	中国证监会规定媒介	2023-07-22
8	中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金2023年中期报告	中国证监会规定媒介	2023-08-31
9	中金基金管理有限公司关于中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金2023年第二次分红公告	中国证监会规定媒介	2023-08-31
10	中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金关于二〇二三年七月运营数据的公告	中国证监会规定媒介	2023-09-27
11	中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金关于二〇二三年八月运营数据的公告	中国证监会规定媒介	2023-09-27
12	关于中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金召开2023年中期业绩说明会的公告	中国证监会规定媒介	2023-10-17
13	中金基金管理有限公司关于中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金2023年第三次分红公告	中国证监会规定媒介	2023-10-25

序号	公告事项	法定披露方式	法定披露日期
14	中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金关于二〇二三年九月运营数据的公告	中国证监会规定媒介	2023-10-25
15	中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金2023年第3季度报告	中国证监会规定媒介	2023-10-25
16	中金基金管理有限公司关于中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金份额解除限售的提示性公告	中国证监会规定媒介	2023-11-08
17	国浩律师(合肥)事务所关于安徽省交通控股集团有限公司增持中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金份额豁免要约收购事宜之法律意见书	中国证监会规定媒介	2023-11-09
18	中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金关于原始权益人增持基金份额计划的公告	中国证监会规定媒介	2023-11-09
19	中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金关于投资者关系活动的公告	中国证监会规定媒介	2023-11-11
20	中金基金管理有限公司关于中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金份额解除限售的公告	中国证监会规定媒介	2023-11-15
21	中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金更新招募说明书(2023年第1号)	中国证监会规定媒介	2023-11-16
22	中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金基金产品资料概要更新	中国证监会规定媒介	2023-11-16
23	中金基金管理有限公司关于中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金份额解除限售的公告	中国证监会规定媒介	2023-11-22
24	中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金关于二〇二三年十月运营数据的公告	中国证监会规定媒介	2023-11-28
25	中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金关于基金原始权益人权益变动的提示性公告	中国证监会规定媒介	2023-11-30
26	中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金关于二〇二三年十一月运营数据的公告	中国证监会规定媒介	2023-12-29

## § 16 影响投资者决策的其他重要信息

### 16.1 原始权益人回收资金使用情况

根据本基金招募说明书及原始权益人安徽交控集团出具的《关于净回收资金计算结果的说明函》，原始权益人净回收资金为 4,749,205,003.50 元，拟用于新投资项目包括滁州至天长高速公路（以下简称“滁天项目”）、阜阳至淮滨高速安徽段（以下简称“阜淮项目”）、合肥至周口高速公路寿县（保义）到颍上（南照）段（以下简称“寿颖项目”）、合肥至周口高速公路颍上至临泉段（以下简称“合周项目”）、太湖至蕲春高速公路安徽段（以下简称“太蕲项目”）。截至本报告期末，上述净回收资

金已经全部使用完毕，用于滁天项目、阜淮项目、寿颖项目、合周项目、太蕲项目建设。

## 16.2 其他有助于投资者了解的信息

本基金穿透持有的基础设施项目相关信息如下：

金额单位：元

资产名称	沿江高速公路芜湖（张韩）至安庆（大渡口）段	备注
币种	人民币	
项目公司形成/购买资产时间	2022 年 3 月 23 日	
基金购买资产时间	2022 年 11 月 14 日	1
项目初始成本	5,445,579,300.00	2
资产组评估价值	10,721,000,000.00	3
采用成本法计量的账面价值	10,561,004,527.86	4
基金购买资产的投资成本	12,170,000,000.00	
报告期	2023	

注：1. 本基金购买基础设施资产交割日；

2. 项目形成或购买资产的成本；

3. 根据《沿江高速资产评估报告（2024）》（世联资产评报字 ZCODXJJ[2024]0061ZQQC）取资产组评估价值；

4. 本项目公司采用历史成本法对基础设施项目计量，高速公路特许经营权计入无形资产。

## § 17 备查文件目录

### 17.1 备查文件目录

- （一）中国证监会准予中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金募集注册的文件
- （二）《中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金基金合同》
- （三）《中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金托管协议》
- （四）《中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金招募说明书》及更新
- （五）关于申请募集中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金之法律意见书
- （六）基金管理人业务资格批复和营业执照
- （七）基金托管人业务资格批复和营业执照
- （八）报告期内中金安徽交控高速公路封闭式基础设施证券投资基金在指定媒介上发布的各项公告

(九) 中国证监会要求的其他文件

## 17.2 存放地点

基金托管人业务资格批件和营业执照存放在基金托管人处；基金合同、基金托管协议及其余备查文件存放在基金管理人处。投资人可在营业时间免费到存放地点查阅，也可按工本费购买复印件。

## 17.3 查阅方式

投资者营业时间内可到基金管理人和或基金托管人的住所免费查阅备查文件。在支付工本费后，投资者可在合理时间内取得备查文件的复制件和复印件。

投资者对本报告书如有疑问，可咨询本基金管理人。

咨询电话：(86) 010-63211122 400-868-1166

传真：(86) 010-66159121

中金基金管理有限公司

2024 年 3 月 30 日