

公司代码：600874

公司简称：创业环保

天津创业环保集团股份有限公司

2018 年第一季度报告

目录

一、	重要提示	3
二、	公司基本情况	3
三、	重要事项	5
四、	附录	9

一、重要提示

- 1.1 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 1.2 公司全体董事出席董事会审议季度报告。
- 1.3 公司负责人刘玉军、主管会计工作负责人彭怡琳及会计机构负责人（会计主管人员）刘涛保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。
- 1.4 本公司第一季度报告未经审计。

二、公司基本情况

2.1 主要财务数据

单位：万元 币种：人民币

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
总资产	1,339,327.5	1,245,289.0	7.55
归属于上市公司股东的净资产	539,726.3	511,704.0	5.48
	年初至报告期末	年初至上年报告期末	比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	-7,768.0	8,804.4	-188.23
	年初至报告期末	年初至上年报告期末	比上年同期增减(%)
营业收入	49,294.1	48,807.1	1.00
归属于上市公司股东的净利润	10,947.8	11,924.9	-8.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	10,797.3	11,852.5	-8.90
加权平均净资产收益率(%)	2.08	2.52	减少0.44个百分点
基本每股收益(元/股)	0.077	0.084	-8.33
稀释每股收益(元/股)	0.077	0.084	-8.33

非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期金额
非流动资产处置损益	-0.0
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定	268.0

量持续享受的政府补助除外	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-67.3
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
少数股东权益影响额（税后）	0.0
所得税影响额	-50.2
合计	150.5

2.2 截止报告期末的股东总数、前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

股东总数（户）	118,346					
注：上述股东户数为A股和H股股东户数之和；截止报告期末普通股股东总数为118,346户，其中H股股东65户。						
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	期末持股数量	比例（%）	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
				股份状态	数量	
天津市政投资有限公司	715,565,186	50.14	0	无	0	国有法人
HKSCC NOMINEES LIMITED	337,830,900	23.67	0	无	0	未知
中央汇金资产管理有限责任公司	14,169,800	0.99	0	无	0	国有法人
浙江锦鑫建设工程有限公司	2,987,000	0.21	0	无	0	未知
中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	2,370,283	0.17	0	无	0	未知
吴作佳	1,881,059	0.13	0	无	0	未知
沈阳铁道煤炭集团有限公司	1,500,000	0.11	0	无	0	国有法人
胡月	1,332,200	0.09	0	无	0	未知
余荣琳	1,234,600	0.09	0	无	0	未知
香港中央结算有限公司	1,138,194	0.08	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
天津市政投资有限公司	715,565,186	人民币普通股	715,565,186			
HKSCC NOMINEES LIMITED	337,830,900	境外上市外资股	337,830,900			
中央汇金资产管理有限责任公司	14,169,800	人民币普通股	14,169,800			

浙江锦鑫建设工程有限公司	2,987,000	人民币普通股	2,987,000
中国农业银行股份有限公司—中证500 交易型开放式指数证券投资基金	2,370,283	人民币普通股	2,370,283
吴作佳	1,881,059	人民币普通股	1,881,059
沈阳铁道煤炭集团有限公司	1,500,000	人民币普通股	1,500,000
胡月	1,332,200	人民币普通股	1,332,200
余荣琳	1,234,600	人民币普通股	1,234,600
香港中央结算有限公司	1,138,194	人民币普通股	1,138,194
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>第1名至第10名股东之间未知是否存在关联关系。前十名无限售条件股东和前十名股东之间未知是否存在关联关系。</p> <p>注：（1）根据 HKSCC NOMINEES LIMITED（香港中央结算（代理人）有限公司）提供的股东名册，其持有之 H 股股份乃代表多个客户所持有，并无任何个别客户持有本公司总股本 5%或以上之权益。</p> <p>（2）前十名股东均不是本公司的战略投资者。</p>		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

2.3 截止报告期末的优先股股东总数、前十名优先股股东、前十名优先股无限售条件股东持股情况表

适用 不适用

三、重要事项

3.1 公司主要会计报表项目、财务指标重大变动的情况及原因

适用 不适用

截至2018年3月31日，本集团资产总额为人民币1,339,327万元，较年初增加人民币94,038万元，增加7.55%；负债总额为人民币737,172万元，较年初增加人民币33,261万元，增加4.73%；归属于母公司的股东权益为人民币539,726万元，较年初增加了人民币28,023万元，增加5.48%；2018年1-3月实现归属于母公司的净利润为人民币10,948万元，较上年同期减少977万元，减少8.19%。

现将变动较大的科目进行如下分析：

单位：万元 币种：人民币

项目名称	2018.3.31	2017.12.31	增减金额	增减比例	原因
其他应收款	6,293	9,371	-3,078	-32.85	主要是本期收回了项目投标保证金。
其他流动资产	12,811	8,545	4,266	49.92	主要为公司资产购置待抵扣的增值税进项税增加。
商誉	3,003	0	3,003	不适用	主要为购买巴彦淖尔市金晟源给排水有限公司（以下简称“巴彦淖尔公司”）股权支付的超过公允价值

					的差额。
其他非流动资产	27,991	59,843	-31,852	-53.23	主要是转出对巴彦淖尔公司的投资款。
短期借款	69,900	49,900	20,000	40.08	主要是公司新增的短期借款。
预收款项	64,347	93,089	-28,742	-30.88	主要是按照财政部颁布的《企业会计准则第14号——收入》，将预收账款中的中水网接驳款项转入留存收益。
应付职工薪酬	1,235	4,455	-3,220	-72.28	主要是本期发放了2017年底计提的年终奖。
应交税费	10,734	6,374	4,360	68.40	主要是按照财政部颁布的《企业会计准则第14号——收入》，将预收账款中的中水网接驳款项转入留存收益后，计提相应的所得税。
长期借款	113,864	58,152	55,712	95.80	主要是公司新增的长期借款。
少数股东权益	62,429	29,674	32,755	110.38	主要是巴彦淖尔公司少数股东权益增加。
项目名称	2018.1-3月	2017.1-3月	增减金额	增减比例	原因
销售费用	155	301	-146	-48.50	主要是业务量减少，销售人员减少，销售人员工资减少。
财务费用	3,296	2,522	774	30.69	主要是借款增加，利息支出增加。
其他收益	2,870	0	2,870	不适用	主要是根据最新的企业会计准则要求，本期将与日常活动相关的政府补助由“营业外收入”科目调入“其他收益”科目。

营业外收入	166	3,287	-3,121	-94.95	主要是根据最新的企业会计准则要求，本期将与日常活动相关的政府补助由“营业外收入”科目调入“其他收益”科目。
少数股东损益	361	532	-171	-32.14	主要是非全资子公司本期净利润减少。
经营活动产生的现金流量净额	-7,768	8,804	-16,572	-188.23	主要是由于上期收回大连项目投标保证金1亿元，本期无此业务。
投资活动产生的现金流量净额	-74,240	-15,520	-58,720	-378.35	主要是本期支付的巴彦淖尔项目投资款及克拉玛依等公司发生的工程项目投资支出高于上年同期。
筹资活动产生的现金流量净额	76,919	6,500	70,419	1,083.37	主要是本期新增银行贷款较上年同期大幅增加。
现金及现金等价物净增加额	-5,089	-216	-4,873	-2,256.02	由于经营、投资、筹资活动现金流共同影响所致。

3.2 重要事项进展情况及其影响和解决方案的分析说明

适用 不适用

为优化资本结构，本公司于2016年9月启动了非公开发行A股股票工作，发行方案及预案修订情况已获得公司股东大会批准。详见本公司2016年9月8日、2016年12月30日、2017年4月25日及2017年7月4日刊登于上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)的相关公告。

本公司于2018年2月1日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准天津创业环保集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2018]145号），详见本公司于2018年2月2日刊登于上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)的《关于非公开发行A股股票申请获中国证监会批复的公告》。

公司将按照有关法律法规和中国证监会核准文件的要求及公司股东大会的授权办理本次非公开发行A股股票的相关事宜，并及时履行信息披露义务。

3.3 报告期内超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

3.4 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生重大变动的警示及原因说明

适用 不适用

公司名称	天津创业环保集团股份有限公司
法定代表人	刘玉军
日期	2018 年 4 月 24 日

四、附录

4.1 财务报表

合并资产负债表

2018年3月31日

编制单位:天津创业环保集团股份有限公司

单位:千元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	期末余额	年初余额
流动资产:		
货币资金	1,854,784	1,905,678
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,406	1,900
应收账款	2,259,698	1,930,158
预付款项	90,636	124,770
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	62,926	93,708
买入返售金融资产		
存货	17,395	18,112
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	128,106	85,449
流动资产合计	4,415,951	4,159,775
非流动资产:		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	2,000	2,000
持有至到期投资		
长期应收款	286,965	294,956
长期股权投资		
投资性房地产	85,901	86,820
固定资产	377,376	383,831
在建工程	24,625	20,657
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		

油气资产		
无形资产	7,890,524	6,906,418
开发支出		
商誉	30,027	
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	279,906	598,433
非流动资产合计	8,977,324	8,293,115
资产总计	13,393,275	12,452,890
流动负债：		
短期借款	699,000	499,000
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	139,406	128,254
预收款项	643,470	930,888
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,347	44,550
应交税费	107,338	63,741
应付利息		
应付股利	1,912	1,912
其他应付款	486,105	627,209
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	841,364	870,092
其他流动负债	7,826	7,827
流动负债合计	2,938,768	3,173,473
非流动负债：		
长期借款	1,138,644	581,517
应付债券	698,114	697,984
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	260,965	263,887
长期应付职工薪酬		

专项应付款		
预计负债	32,930	32,930
递延收益	2,140,646	2,129,064
递延所得税负债	121,654	120,259
其他非流动负债	40,000	40,000
非流动负债合计	4,432,953	3,865,641
负债合计	7,371,721	7,039,114
所有者权益		
股本	1,427,228	1,427,228
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	399,115	399,115
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	479,907	479,907
一般风险准备		
未分配利润	3,091,013	2,810,790
归属于母公司所有者权益合计	5,397,263	5,117,040
少数股东权益	624,291	296,736
所有者权益合计	6,021,554	5,413,776
负债和所有者权益总计	13,393,275	12,452,890

法定代表人：刘玉军 主管会计工作负责人：彭怡琳 会计机构负责人：刘涛

母公司资产负债表

2018年3月31日

编制单位：天津创业环保集团股份有限公司

单位：千元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	946,213	784,959
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,830,205	1,663,178
预付款项	4,522	1,114
应收利息		
应收股利	13,880	13,880

其他应收款	222,134	228,079
存货	4,285	4,116
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	288,423	173,452
流动资产合计	3,309,662	2,868,778
非流动资产：		
可供出售金融资产	2,000	2,000
持有至到期投资		
长期应收款	286,965	294,956
长期股权投资	2,873,577	2,081,302
投资性房地产	64,760	65,552
固定资产	112,670	116,730
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	3,312,200	3,321,141
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	281,084	726,085
非流动资产合计	6,933,256	6,607,766
资产总计	10,242,918	9,476,544
流动负债：		
短期借款	699,000	499,000
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	33,926	42,027
预收款项	71,114	5,123
应付职工薪酬	7,876	26,067
应交税费	8,546	7,802
应付利息		
应付股利	1,912	1,912
其他应付款	667,138	698,402
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	723,974	724,449
其他流动负债	86,463	86,463

流动负债合计	2,299,949	2,091,245
非流动负债:		
长期借款	500,000	
应付债券	698,114	697,984
其中: 优先股		
永续债		
长期应付款	260,965	263,887
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	32,930	32,930
递延收益	1,718,342	1,719,380
递延所得税负债	62,557	61,929
其他非流动负债	210,000	210,000
非流动负债合计	3,482,908	2,986,110
负债合计	5,782,857	5,077,355
所有者权益:		
股本	1,427,228	1,427,228
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	380,788	380,788
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	479,907	479,907
未分配利润	2,172,138	2,111,266
所有者权益合计	4,460,061	4,399,189
负债和所有者权益总计	10,242,918	9,476,544

法定代表人: 刘玉军 主管会计工作负责人: 彭怡琳 会计机构负责人: 刘涛

合并利润表

2018年1—3月

编制单位: 天津创业环保集团股份有限公司

单位: 千元 币种: 人民币 审计类型: 未经审计

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	492,941	488,071
其中: 营业收入	492,941	488,071
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	373,590	354,304

其中：营业成本	303,894	283,126
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	9,545	10,216
销售费用	1,552	3,009
管理费用	25,638	32,729
财务费用	32,961	25,224
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	28,696	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	148,047	133,767
加：营业外收入	1,665	32,869
减：营业外支出	678	100
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	149,034	166,536
减：所得税费用	35,944	41,965
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	113,090	124,571
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	113,090	124,571
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.少数股东损益	3,612	5,322
2.归属于母公司股东的净利润	109,478	119,249
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	113,090	124,571
归属于母公司所有者的综合收益总额	109,478	119,249
归属于少数股东的综合收益总额	3,612	5,322
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益(元/股)	0.077	0.084
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.077	0.084

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

法定代表人：刘玉军 主管会计工作负责人：彭怡琳 会计机构负责人：刘涛

母公司利润表

2018年1—3月

编制单位：天津创业环保集团股份有限公司

单位：千元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	230,006	224,849
减：营业成本	119,048	121,664
税金及附加	3,543	3,907
销售费用		
管理费用	13,633	20,438
财务费用	25,487	16,007
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		

其他收益	13,525	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	81,820	62,833
加：营业外收入	8	17,386
减：营业外支出	666	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	81,162	80,219
减：所得税费用	20,290	20,055
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	60,872	60,164
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	60,872	60,164
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	60,872	60,164
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

法定代表人：刘玉军 主管会计工作负责人：彭怡琳 会计机构负责人：刘涛

合并现金流量表

2018年1—3月

编制单位：天津创业环保集团股份有限公司

单位：千元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	264,219	308,922
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	19,466	33,390
收到其他与经营活动有关的现金	94,369	168,068
经营活动现金流入小计	378,054	510,380
购买商品、接受劳务支付的现金	203,366	162,820
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	85,034	86,352
支付的各项税费	120,592	124,933
支付其他与经营活动有关的现金	46,742	48,231
经营活动现金流出小计	455,734	422,336
经营活动产生的现金流量净额	-77,680	88,044
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	13,500	
投资活动现金流入小计	13,500	2
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	358,944	155,204
投资支付的现金	396,957	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	755,901	155,204
投资活动产生的现金流量净额	-742,401	-155,202
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	63,896	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	759,902	105,900
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	823,798	105,900
偿还债务支付的现金	41,028	30,200
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,583	10,703
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	54,611	40,903
筹资活动产生的现金流量净额	769,187	64,997
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-50,894	-2,161
加：期初现金及现金等价物余额	1,893,689	1,181,120
六、期末现金及现金等价物余额	1,842,795	1,178,959

法定代表人：刘玉军 主管会计工作负责人：彭怡琳 会计机构负责人：刘涛

母公司现金流量表

2018年1—3月

编制单位：天津创业环保集团股份有限公司

单位：千元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	172,564	96,403
收到的税费返还	9,238	17,887
收到其他与经营活动有关的现金	128,568	228,099
经营活动现金流入小计	310,370	342,389
购买商品、接受劳务支付的现金	78,206	54,965
支付给职工以及为职工支付的现金	31,795	34,658
支付的各项税费	50,334	53,313
支付其他与经营活动有关的现金	187,492	133,584
经营活动现金流出小计	347,827	276,520
经营活动产生的现金流量净额	-37,457	65,869
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资		

产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	80,630	52,907
投资支付的现金	412,275	10,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	492,905	62,907
投资活动产生的现金流量净额	-492,905	-62,907
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	700,000	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	700,000	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,384	2,958
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	8,384	2,958
筹资活动产生的现金流量净额	691,616	-2,958
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	161,254	4
加：期初现金及现金等价物余额	779,808	454,678
六、期末现金及现金等价物余额	941,062	454,682

法定代表人：刘玉军 主管会计工作负责人：彭怡琳 会计机构负责人：刘涛

4.2 审计报告

适用 不适用