



亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国北京西城区车公庄大街 9 号

五栋大楼 B2 座 301 室邮编 100004

电话 +86 10 88312386

传真 +86 10 88312386

www.apag-cn.com

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

关于吉林成城集团股份有限公司

年度报告再次延期披露的专项说明

上海证券交易所：

我们接受委托，正在对吉林成城集团股份有限公司（以下简称“成城集团”）2019 年年度财务报表进行审计。由于受新冠肺炎疫情影响、公司相关人员到岗较晚，提供资料未如预期进行，造成我们预计无法在 2020 年 6 月 24 日前出具审计报告。根据中国证监会《关于做好当期上市公司年度报告审计与披露工作有关事项的公告》（中国证券监督管理委员会公告[2020]22 号）和上海证券交易所《关于支持上市公司做好 2019 年年度报告披露工作的通知》（上证发[2020]23 号）的规定，我们编制了本专项说明。

一、无法按期披露的原因

受新冠肺炎疫情的影响，成城集团相关人员未及时到岗，部分公司延迟到 2020 年 6 月中旬提供财务报表及相关会计资料，导致审计工作无法按期完成，预计不能在 6 月 24 日之前出具审计报告。

二、审计工作进展情况

针对成城集团 2019 年年报审计，我们已实施现场审计工作，目前已完成审计风险评估与审计计划阶段工作，针对审计截止时点的控制测试及初步评价、进一步审计程序，针对年报截止时点的分析性程序，已发出询证函等。目前已基本完成现场审计及审计工作底稿的初步编制工作。



由于受成城集团提供资料的影响，部分事项尚未获取充分、适当的审计证据，以判断对财务报表产生的影响，我们将继续与成城集团治理层、管理层进行沟通，以进一步完善相关审计证据。

三、采取的措施以及预计出具审计报告的时间

1、已采取的重要措施

为尽快完成审计工作，我们已采取以下重要措施：

本所高度重视新冠肺炎疫情对年报审计工作的影响，要求在审计工作中，切实遵守审计准则规定，落实监管部门要求，识别疫情对整体审计工作的影响，调整项目管理和流程安排；保持职业怀疑，识别和应对舞弊风险；运用职业判断，设计和执行审计程序。

2、拟采取的重要措施

本所统筹安排审计资源，保障成城集团年报审计的及时完成；项目合伙人加强对成城集团年报审计项目的督导；项目组与成城集团充分沟通，尽快完成剩余审计工作。

3、预计完成审计报告时间

由于上述原因，审计工作无法按原计划按时完成，会计师将根据目前执行的审计程序，完成现有审计工作并出具相应的审计报告，拟于 6 月 29 日出具审计报告。

四、成城集团披露的与年度报告审计相关事项

成城集团按照前述中国证监会公告[2020]22 号和上海证券交易所上证发[2020]23 号的规定，编制和披露了《吉林成城集团股份有限公司关于再次延期披露 2019 年经审计年度报告的公告》（以下简称《再次延期披露公告》），说明无法按期披露受疫情影响的具体事项和程度，披露当前年度报告编制中当前相关工作进展情况和应对措施及预计披露时间。《再次延期披露公告》所载内容，与我们已实施的成城集团 2019 年年度财务报表审计工作进展情况，在所有重大方面没有发现不属实的情况，为了更好地理解延期出具成城集团 2019 年年度审计报





告事项，本专项说明应当与《再次延期披露公告》一并阅读。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二〇年六月二十二日

