

中泰证券股份有限公司
关于点点客信息技术股份有限公司
2019 年年度报告延期披露的专项意见

中泰证券股份有限公司(以下简称“中泰证券”或“主办券商”)作为点点客信息技术股份有限公司(以下简称“点点客”或“公司”)的主办券商,根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于做好挂牌公司等 2019 年年度报告审计与披露工作有关事项的通知》(股转系统公告〔2020〕264 号)等相关规定及要求,就点点客 2019 年年度报告延期披露的情况进行了核查,核查意见如下:

(一) 公司延期披露的具体原因

公司原计划于 2020 年 4 月 21 日披露经审计的 2019 年年度报告,因公司主要管理人员及大部分财务人员为重点疫区湖北、安徽人员,受新冠疫情影响,公司 3 月底才开展正常经营,2020 年 3 月 26 日审计人员到达公司进行现场审计,比原计划晚到审计现场 35 天,且在审计中,由于公司函证对象在浙江、广东、北京、湖北疫区,导致无法及时收回函证,重要子公司在浙江、广东疫区无法按期进行现场审计,现场审计中发现审计工作进展困难,部分重要领域和重要科目审计受限。因上述原因导致公司 2019 年年度报告无法在 2020 年 4 月 30 日之前披露。

(二) 公司聘请会计师事务所的具体情况

因审计团队从希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）整体变更到上会会计师事务所（特殊普通合伙），为保证审计工作的连续性，公司聘任上会会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2019 年度财务审计机构，公司于 2020 年 2 月 19 日与上会会计师事务所（特殊普通合伙）签订了审计业务约定书。上述变更会计师事务所事项已经公司第二届董事会第二十八次会议补充审议通过，尚需 2020 年第一次临时股东大会审议。上会会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 3 月 26 日到达现场开始审计工作。

（三）公司年报编制和审计工作的进展情况

受疫情影响，公司于 2020 年 3 月底正常经营，目前 2019 年度财务核算工作已经完结，但 2019 年年度报告尚未编制完成。现场审计时会计师事务所发现审计工作进展困难，部分重要领域和重要科目审计受限，为尽快完成审计工作，审计项目组正密切关注疫情动向，及时调整审计策略和具体审计计划，合理调配审计人员、对于审计受限领域或科目努力探讨并采取各种替代审计程序，与公司保持密切沟通以取得进一步配合，加强项目质量控制复核等，预计在 2020 年 5 月 29 日之前完成审计工作并出具审计报告。

（四）主办券商在督导公司编制和披露年报过程中已履行的工作程序以及相关具体的督导情况

在公司编制和披露年报过程中，主办券商督导人员与公司保持紧密沟通，积极主动了解公司复工复产情况及会计师事务所进场的安排，

督促公司认真学习全国中小企业股份系统有限责任公司发布的 2019 年年度报告培训视频及相关文件，同时也要求公司学习我司制作的 2019 年年报、公司治理及信息披露的课件，及时解答公司关于年报编制问题的咨询，将年报披露所需的资料清单提供给公司，督导提前做好年报披露准备。针对公司无法按期披露 2019 年年度报告的情况，主办券商将督导公司按要求及时履行信息披露义务。

（五）核查结论

经核查，点点客 2019 年年度报告编制及审计受新型冠状病毒肺炎疫情影响较大，预计其无法在 2020 年 4 月 30 日之前完成披露，预计其将于 2020 年 5 月 29 日披露 2019 年年度报告。

中泰证券股份有限公司

2020 年 4 月 21 日