

点点客信息技术股份有限公司董事会

关于2021年年度财务审计报告非标准审计意见专项说明的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)接受点点客信息技术股份有限公司（以下称“公司”）委托，对公司2021年年度财务报告审计后出具了无法表示意见的审计报告（尤振审字[2022]第0958号）。董事会根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等的规定，具体如下：

一、形成无法表示意见的基础

（一）财务报表按照持续经营假设编制的恰当性

点点客股份2021年发生亏损3,942,424.16元。截至2021年12月31日，点点客股份归属于母公司股东权益合计-27,832,473.08元，归属于母公司净利润和所有者权益连续为负数，财务状况持续恶化。我们无法取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，因此我们无法判断点点客公司运用持续经营假设编制的2021年度财务报表是否适当。

（二）审计范围受限

我们按照审计准则的要求和职业判断，设计并执行函证、检查等

审计程序。由于新型冠状病毒肺炎疫情等原因，导致部分银行及往来函证程序执行受到限制。截止审计报告日，我们未能获取充分、适当的审计证据，也无法实施其满意的替代性审计程序，无法确认点点客股份财务报表中与上述函证相关的项目列报的准确性。

（三）或有事项对财务报表的影响

如财务报表附注十二所述，公司存在多项诉讼案件，我们无法获取充分、适当的审计证据以判断除点点客股份2021年度财务报表附注十二披露的涉诉案件以外，是否还存在其他潜在纠纷，以及前述事项对财务报表可能产生的影响。

二、董事会关于审计报告中无法表示意见的说明

（一）为保证公司的持续经营能力，公司将持续调整经营方针和加强经营管理，具体措施如下：

（1）从2019年开始公司调整了业务范围，增加了软件产品服务的高附加值，2021年，经营活动产生现金流量净额945,304.97元。公司将继续强化财务措施，包括提高人员的人均产出值和销售费用投入回报率，使公司尽快达到经营现金流入流出的平衡点。

（2）2021年受疫情影响，大部分线下零售行业的销售额大幅下降，传统零售行业急需转型线上社交新零售，通过社团、直播等方式寻找零售行业新突破口，公司管理层通过对零售行业现状的判断，迅速制定出有针对性销售计划和零售行业扶持计划。

（3）2021年公司通过人员调整、办公场地调整、减少人员成本及其他固定成本的支出等一系列措施，同时抓住2021年新零售带来的新

机遇，公司有望实现经营状况的改善。

通过以上措施，本公司管理层认为公司具备持续经营能力。

(二) 针对或有事项和审计范围受限方面

(1) 对于多项诉讼案件，公司将积极面对，通过调解、沟通分批次偿还，尽量减少公司的影响。

(2) 针对公司所面临的情况，公司董事会将积极采取有效措施消除审计机构对上述事项的疑虑，控制重大不确定性，化解相关潜在风险。

五、董事会意见

公司董事会认为：尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了无法表示意见的审计报告，董事会表示理解，董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中无法表示意见事项对公司的影响。

特此公告！

点点客信息技术股份有限公司

董事会

2022年6月29日