

上海博阳新能源科技股份有限公司

董事会关于 2024 年度财务报告被出具带持续经营重大不确定性段落的无保留
意见的专项说明的公告

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。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）接受公司委托，对上海博阳新能源科技股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年度财务报表进行审计，并于 2025 年 4 月 30 日出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告（报告编号：利安达审字[2025]第 0667 号）。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的规定，董事会出具了相关说明，具体如下：

一、带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的基本情况

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，上海博阳公司截止 2024 年 12 月 31 日，合并报表未分配利润金额为人民币-62,627,556.84 元，未弥补亏损已超过公司股本总额的三分之一。2024 年度扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润人民币-4,505,266.24 元。上述事项或情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

二、董事会关于审计报告中所涉及事项的说明

公司董事会认为，利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对导致公司持续经营能力的重大不确定性的判断，揭示了公司面临的风险，该意见客观地反映了公司的实际情况和财务状况。公司董事会认为上述带有持续经营重大不确定性段落的无保留意见所涉及事项对公司 2024 年度报告期内的财务状况、持续经营能力产生一定的影响。针对审计意见持续经营重大不确定性段落所强调事项，公司已审慎考虑日后的流动资金、经营状况以及可用的融资来源，以评估本公司是否拥有足够的营运资金以及融资来源以确保本公司于本财务报表资产负债

日后 12 个月内能够持续运营。为保证公司持续稳定经营，减轻流动性风险和改善经营表现，公司拟采取以下措施进行改善：

随着公司数据中心项目预计 2025 年 6 月一期机房交付投运，2025 年 12 月二期机房交付投运，合计交付市场可售 IT 容量为 28500KW，以下将从数据中心业务启用、市场因素及内部管理三个维度，给出降本增效，扭亏为盈的方案。

（1） 预售模式创新

公司拟采取在交付前 6-12 个月启动锁位预售，针对头部客户（如互联网大厂、金融科技公司）提供阶梯式优惠，如预付款达 50%赠送首月免租期。

（2） 构建结构性成本优势与差异化壁垒

公司拟通过接入上海可再生能源交易平台，锁定 2025-2030 年风电/光伏长期购电协议（PPA），目标绿电占比 $\geq 40\%$ ，度电成本压降 0.05 元，提升公司的盈利空间。同时接入上海虚拟电厂（VPP）系统，通过动态调节 IT 负载参与电网需求响应，获取相关政府补贴。

通过拟通过灵活的 定价策略，如成本加成+竞品对标双轨定价方式获取稳定的客户群，且提高公司产品的使用效率，提升公司的盈利空间。

（3） 风险对冲与财务模型优化

在客户合同中嵌入电价联动机制，当市电价格涨幅超 10%时，按比例调整服务费。同时在项目稳定运营 2 年后，将数据中心资产打包发行公募 REITs，或将项目未来收益整体打包出售给保理公司，快速回笼资金。

通过以上措施，公司管理层认为以持续经营为基础编制 2024 年财务报表是合理的。本公司董事会对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估，包括审阅管理层编制的本公司未来 12 个月的营运资金预测，认为本公司未来 12 个月内可以获取足够的融资来源，以保证营运资金和偿还债务的需要，认同管理层以持续经营假设为基础编制本财务报表。

利安达会计师事务所（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与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见的审计报告。董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2024 年度财务状况和经营成果。董事会正组织采取积极有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

上海博阳新能源科技股份有限公司
董事会

2025 年 4 月 30 日