

卓和（岱山）能源科技有限公司
截至 2025 年 6 月 30 日止净资产
审计报告

索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-22

审计报告

XYZH/2025SHAA2B0137

卓和（岱山）能源科技有限公司

卓然（浙江）集成科技有限公司：

一、 审计意见

我们审计了卓和（岱山）能源科技有限公司（以下简称 卓和能源公司）财务报表，包括 2025 年 6 月 30 日的资产负债表、自 2025 年 1-6 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了卓和能源公司 2025 年 6 月 30 日的财务状况以及自 2025 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于卓和能源公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

卓和能源公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估卓和能源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算卓和能源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督卓和能源公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对卓和能源公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致卓和能源公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

上海分所

中国注册会计师：

中国 上海

二〇二五年七月四日



资产负债表

2025年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2025年6月30日	2025年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	552,477.77	8,883.88
交易性金融资产			
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			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、2	64,117,142.02	
流动资产合计		64,669,619.79	8,883.88
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、3	453,964,257.00	
在建工程	五、4	47,207,673.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、5	194,691,785.92	
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			
非流动资产合计		695,863,715.92	-
资 产 总 计		760,533,335.71	8,883.88

法定代表人：刚刘印志
33092110020657

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表(续)

2025年6月30日

编制单位: 卓和(岱山)能源科技有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2025年6月30日	2025年1月1日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
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			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	五、7	-	104,797.14
应交税费	五、8	-	211.52
其他应付款	五、9	-	106,063.12
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		-	211,071.78
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负 债 合 计		-	211,071.78
所有者权益:			
实收资本	五、10	761,489,697.07	-
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五、11	-956,361.36	-202,187.90
所有者权益合计		760,533,335.71	-202,187.90
负债和所有者权益总计		760,533,335.71	8,883.88

法定代表人:



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





利润表
2025年1-6月

编制单位：卓和（岱山）能源科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年1-6月	2024年9月3日~2024年12月31日
一、营业收入		-	-
减：营业成本		-	-
税金及附加		-	-
销售费用		-	-
管理费用	五、12	757,012.62	201,949.43
研发费用		-	-
财务费用	五、13	160.84	238.47
其中：利息费用			-
利息收入		38.86	6.03
加：其他收益	五、14	3,000.00	-
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-754,173.46	-202,187.90
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-754,173.46	-202,187.90
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-754,173.46	-202,187.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-754,173.46	-202,187.90
（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）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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			
六、综合收益总额		-754,173.46	-202,187.90

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表
2025年1-6月

编制单位：卓和（岱山）能源科技有限公司单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-6月	2024年9月3日-2024年12月31日
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			-
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		3,038.86	6.03
经营活动现金流入小计		3,038.86	6.03
购买商品、接受劳务支付的现金			-
支付给职工以及为职工支付的现金		349,670.63	90,877.65
支付的各项税费			-
支付其他与经营活动有关的现金		109,774.34	244.50
经营活动现金流出小计		459,444.97	91,122.15
经营活动产生的现金流量净额		-456,406.11	-91,116.12
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所收回的现金净额			
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所支付的现金			-
投资支付的现金			
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		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			100,000.00
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	100,000.00
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		1,000,000.00	100,000.00
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		543,593.89	8,883.88
加：期初现金及现金等价物余额		8,883.88	-
六、期末现金及现金等价物余额		552,477.77	8,883.88

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表
2025年1-6月

单位：人民币元

编制单位：平利（岱山）能源科技有限公司

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-202,187.90	-202,187.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-202,187.90	-202,187.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	761,489,697.07	-	-	-	-	-	-	-	-	-754,173.46	760,735,523.61
（一）综合收益总额										-754,173.46	-754,173.46
（二）所有者投入和减少资本	761,489,697.07	-	-	-	-	-	-	-	-	-	761,489,697.07
1.所有者投入普通股	761,489,697.07										761,489,697.07
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积										-	
2.对所有者的分配										-	
3.其他											
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	761,489,697.07	-	-	-	-	-	-	-	-	-956,361.36	760,533,335.71



法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



所有者权益变动表
2025年1-6月

单位：人民币元

编制单位：卓和（岱山）能源科技有限公司

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	-									-	-
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-202,187.90	-202,187.90
（一）综合收益总额										-202,187.90	-202,187.90
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积										-	-
2.对所有者的分配										-	-
3.其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他综合收益结转留存收益											-
6.其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取											-
2.本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-202,187.90	-202,187.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



一、公司的基本情况

卓和（岱山）能源科技有限公司（以下简称 本公司）系由卓然（浙江）集成科技有限公司（以下简称 卓科集成）投资设立，于 2024 年 9 月 3 日在岱山县市场监督管理局登记注册，认缴注册资本为人民币 100 万元。2025 年 6 月 3 日，卓科集成以货币资金形式出资人民币 100 万元，经舟山瑞成会计师事务所（普通合伙）验证并出具舟瑞会验（2025）第 3 号验资报告验证。

2025 年 6 月根据卓科集成股东会决议，同意卓科集成以其土地使用权、海域使用权、特种设备等资产作价向全资子公司卓和（岱山）能源科技有限公司进行增资，增资后公司注册资本不超过人民币 8.2 亿元，最终以第三方评估机构出具的评估报告为准。

2025 年 6 月 17 日，北方亚事资产评估有限责任公司对上述拟增资卓和（岱山）能源科技有限公司资产市场价值进行了评估，并出具了北方亚事评报字[2025]第 01-0770 号评估报告，增资资产估值为人民币 696,372,555.00 元，含税价值为人民币 760,489,697.07 元。此次增资后，公司注册资本为 761,489,697.07 元。公司于 2025 年 6 月 24 日完成了工商变更登记手续。并与当日换取了统一社会信用代码为 91330921MADYXP51XY 的营业执照。

本公司法定代表人：刘志刚；本公司住所：浙江省舟山市岱山县岱西镇长欣西路 999 号办公楼 103 室。

本公司为新能源技术推广服务业，主要经营范围为：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新兴能源技术研发；智能控制系统集成；节能管理服务；储能技术服务；环保咨询服务；新材料技术研发；新材料技术推广服务；炼油、化工生产专用设备制造；炼油、化工生产专用设备销售；专用设备修理；海洋工程装备制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的披露相关规定编制。

2、持续经营

本公司对自 2025 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本公司于 2025 年 6 月 30 日的财务状况以及 2025 年 1 月 1 日至 6 月 30 日经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预

计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	10	5	9.50
3	运输设备	5	5	19.00
4	办公及电子设备	5	5	19.00

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

7. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	建造完工并符合交付验收
需安装调试的机器设备	交付且已调试安装完毕
运输工具	交付并达到可使用状态
其他设备	交付并达到可使用状态

8. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

9. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。研究阶段的支出在发生时计入当期损益。对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本公司评估完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本公司带来经济利益；本公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

10. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、职工福利费、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

12. 预计负债

当与未决诉讼或仲裁、保证类质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

13. 收入确认原则和计量方法

一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。本公司的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的

商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本公司在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项

本公司根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照附注三、X 预计负债进行会计处理。/本公司为向客户提供了超过法定质保期限或范围的质量保证，属于对所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本公司将其作为一项单项履约义务。本公司按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。

14. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资

金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

16. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表的中，本公司在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

17. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司报告期无重要会计政策变更事项

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期无重要会计估计变更事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	13%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指 2025 年 6 月 30 日，“年初”系指 2025 年 1 月 1 日，“本期”系指 2025 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2024 年 9 月 3 日（公司设立日）至 2024 年 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
银行存款	552,477.77	8,883.88
其他货币资金		
合计	552,477.77	8,883.88

卓和（岱山）能源科技有限公司财务报表附注
截至 2025 年 6 月 30 日止
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待认证进项税	64,117,142.02	
合计	64,117,142.02	

3. 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	453,964,257.00	
固定资产清理		
合计	453,964,257.00	

3.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额	417,873,954.00	36,090,303.00	453,964,257.00
(1) 投资者投入	417,873,954.00	36,090,303.00	453,964,257.00
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	417,873,954.00	36,090,303.00	453,964,257.00
二、累计折旧			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	417,873,954.00	36,090,303.00	453,964,257.00
2. 期初账面价值			

卓和（岱山）能源科技有限公司财务报表附注
截至 2025 年 6 月 30 日止
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼	47,207,673.00		47,207,673.00			
合计	47,207,673.00		47,207,673.00			

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转入固定资产	转入长期待摊费用	其他减少	
办公楼		47,207,673.00				47,207,673.00
合计		47,207,673.00				47,207,673.00

5. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	195,200,625.00	195,200,625.00
(1) 投资者投入	195,200,625.00	195,200,625.00
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	195,200,625.00	195,200,625.00
二、累计摊销		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	508,839.08	508,839.08
(1) 计提	508,839.08	508,839.08
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	508,839.08	508,839.08
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		

卓和（岱山）能源科技有限公司财务报表附注
截至 2025 年 6 月 30 日止
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	合计
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	194,691,785.92	194,691,785.92
2. 期初账面价值		

6. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	417,873,954.00	417,873,954.00	抵押担保	受限				
在建工程	47,207,673.00	47,207,673.00	抵押担保	受限				
无形资产	195,200,625.00	194,691,785.92	抵押担保	受限				
合计	660,282,252.00	659,773,412.92						

根据 2024 年 12 月 10 日公司母公司卓然（浙江）集成科技有限公司与中国工商银行股份有限公司岱山支行签订的最高额抵押合同，被担保人为卓然（浙江）集成科技有限公司。卓科集成将位于岱山县岱西镇长欣西路 721 号 323801.38 平方米土地使用权及地上建筑物，在建工程及其他配套附属设施一并抵押，取得最高额抵押担保额 322,650,000.00 元，担保期限为 2024 年 12 月 10 日至 2030 年 12 月 22 日。卓科集成于 2025 年 6 月将上述抵押资产注入本公司，上述资产已完成权属变更，并签署编号为 0120600006-2025 年岱山（抵）字 0019 号最高额抵押合同。合同约定抵押物为位于岱山县岱西镇长欣西路 721 号 323801.38 平方米土地使用权及 43987.06 平方米已建建筑，取得最高额抵押担保额 322,650,000.00 元，担保期限为 2022 年 1 月 30 日至 2030 年 12 月 22 日。

7. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	95,846.82	217,878.20	313,725.02	
离职后福利-设定提存计划	8,950.32	26,995.29	35,945.61	

卓和（岱山）能源科技有限公司财务报表附注
截至 2025 年 6 月 30 日止
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	104,797.14	244,873.49	349,670.63	

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	91,111.86	192,324.53	283,436.39	
职工福利费				
社会保险费	4,734.96	13,415.67	18,150.63	
其中：医疗保险费	4,619.52	13,088.62	17,708.14	
工伤保险费	115.44	327.05	442.49	
生育保险费				
住房公积金		12,138.00	12,138.00	
工会经费和职工教育经费				
合计	95,846.82	217,878.20	313,725.02	

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	8,661.60	26,177.25	34,838.85	
失业保险费	288.72	818.04	1,106.76	
合计	8,950.32	26,995.29	35,945.61	

8. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
个人所得税		211.52
合计		211.52

9. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款		106,063.12
合计		106,063.12

9.1 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	年初余额
往来款		100,000.00
社保公积金		6,063.12
合计		106,063.12

10. 实收资本

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
卓然（浙江）集成 科技有限公司		761,489,697.00		761,489,697.00
合计		761,489,697.00		761,489,697.00

本期增加主要系：

- 1) 2025 年 6 月 3 日，卓科集成以货币资金形式出资人民币 1,000,000.00 元，经舟山瑞成会计师事务所（普通合伙）验证并出具舟瑞会验（2025）第 3 号验资报告验证。
- 2) 2025 年根据卓科集成股东会决议，同意卓科集成以其土地使用权、海域使用权、特种设备等资产作价向全资子公司卓和（岱山）能源科技有限公司进行增资，2025 年 6 月 17 日，北方亚事资产评估有限责任公司对上述拟增资卓和（岱山）能源科技有限公司资产市场价值进行了评估，并出具了北方亚事评报字[2025]第 01-0770 号验资报告，增资资产估值为人民币 696,372,555.00 元。含税价值为人民币 760,489,697.07 元。此次增资后，公司注册资本为 761,489,697.07 元。

11. 未分配利润

项目	本期	上期
期初未分配利润	-202,187.90	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-754,173.46	-202,187.90
本年年末余额	-956,361.36	-202,187.90

12. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	244,873.49	201,949.43
折旧摊销	508,839.08	
办公费及其他	3,300.05	
合计	757,012.62	201,949.43

卓和（岱山）能源科技有限公司财务报表附注
截至 2025 年 6 月 30 日止
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	38.86	6.03
加：其他支出	199.70	244.50
合计	160.84	238.47

14. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,000.00	
合计	3,000.00	

15. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-754,173.39	-202,187.90
加：资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	508,839.08	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）		
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）		
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）		

卓和（岱山）能源科技有限公司财务报表附注
截至 2025 年 6 月 30 日止
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-211,071.80	111,071.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-456,406.11	-91,116.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	552,477.77	8,883.88
减：现金的年初余额	8,883.88	
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	543,593.89	8,883.88

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初金额
现金	552,477.77	8,883.88
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	552,477.77	8,883.88
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	552,477.77	8,883.88

六、关联方及关联交易

1. 关联方关系

（1）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
卓然（浙江）集成科技有限公司	舟山市岱山县	投资	40000 万元	100.00	100.00

本公司最终控制人为张锦红。

(2) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
上海卓然工程技术股份有限公司	受最终控制方控制的其他企业

2. 关联交易

无

3. 关联方往来余额

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	卓然（浙江）集成科技有限公司	100,000.00	100,000.00
	小计	100,000.00	100,000.00

七、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

于资产负债表日，本公司并无须作披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

于资产负债表日，本公司并无须作披露的重要或有事项。

八、 资产负债表日后事项

于资产负债表日，本公司无须作披露的重大资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

于资产负债表日，本公司无须作披露其他重要事项。

卓和（岱山）能源科技有限公司

二〇二五年七月四日

