

上海力盛赛车文化股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况的专项审计说明

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审计说明.....	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	第 3 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2019〕1519号

上海力盛赛车文化股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了上海力盛赛车文化股份有限公司（以下简称力盛赛车）2018年度财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的力盛赛车管理层编制的2018年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称汇总表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供力盛赛车年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为力盛赛车年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解力盛赛车2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

力盛赛车管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对力盛赛车管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，力盛赛车管理层编制的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）和相关资料的规定，如实反映了力盛赛车2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年三月二十七日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2018年度

编制单位：上海力盛赛车文化股份有限公司		单位：人民币万元									
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2018年年初占用资金余额	2018年度发生金额	2018年度偿还累计发生金额	2018年度往来资金占用的利息	2018年度往来资金余额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业											
小计											
前大股东及其附属企业											
小计											
总计											
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2018年年初往来资金余额	2018年度发生金额	2018年度偿还累计发生金额	2018年度往来资金占用的利息	2018年度往来资金余额	2018年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业											
上市公司的子公司及其附属企业	上海杆位文化传媒有限公司	子公司	其他应收款	178.00	551.00	259.00		470.00	470.00	往来款	经营性往来
	上海天马体育策划有限公司	子公司	其他应收款	335.90	610.00	843.00		102.90	102.90	往来款	经营性往来
	广州盛久营销策划有限公司	子公司	其他应收款		3,005.00	2,240.00		765.00	765.00	往来款	经营性往来
	北京盛浩营销策划有限公司	子公司	其他应收款		1,060.00	910.00		150.00	150.00	往来款	经营性往来
	武汉盛博营销策划有限公司	子公司	其他应收款		450.00	150.00		300.00	300.00	往来款	经营性往来
关联自然人及其控制的法人	上海极装商贸有限公司	发行人独立董事兼永乐控制的企业	预付账款	0.20		0.20				采购商品	经营性往来
	国家体育总局汽车摩托车运动管理中心	公司控股子公司北京中汽联赛车文化有限公司股东	其他应收款	8.99	11.13	8.99		11.13	11.13	应收暂付款	经营性往来
	江西赛驰运动器械制造有限公司[注]	公司控股子公司江西赛驰运动器械制造有限公司的少数股东黄斌担任董事的企业	其他应收款		252.01			252.01		往来款	非经营性往来
	广州市优博广告有限公司	控股子公司广州盛久营销策划有限公司的少数股东之实际控制人控制的企业	应收账款	1,686.72	5,178.35	3,157.43		3,707.64	3,707.64	服务款、销售商品	经营性往来
	广州睿基营销策划有限公司	公司控股子公司广州盛久营销策划有限公司股东	应收账款	173.29	255.79	155.27		273.81	273.81	注册服务费	经营性往来
其他关联方及其附属企业	广州睿速体育文化传播有限公司	公司控股子公司江西赛驰运动器械制造有限公司的少数股东黄斌担任董事的企业	应收账款		277.67	91.96		185.71	185.71	服务款、销售商品	经营性往来
	江西赛驰运动器械制造有限公司	公司控股子公司江西赛驰运动器械制造有限公司的少数股东黄斌担任董事的企业	应收账款		28.44	28.44				服务款、销售商品	经营性往来
	株洲高科汽车园投资发展有限公司	控股子公司株洲力盛国际赛车场运营管理有限公司的少数股东之实际控制人控制的企业	应收账款		10.43	1.58		8.85	8.85	服务款、销售商品	经营性往来
	株洲高科汽车园酒店有限公司	控股子公司株洲力盛国际赛车场运营管理有限公司的少数股东之实际控制人控制的企业	应收账款		430.00	430.00				服务款、销售商品	经营性往来
	广州睿基营销策划有限公司	公司控股子公司广州盛久营销策划有限公司股东	预付账款	1.37		1.37				采购商品	经营性往来
总计				2,814.47	11,489.82	8,529.25		5,975.04	5,975.04		

[注]：公司对江西赛驰运动器械制造有限公司于2018年10月17日完成非同一控制下合并，2018年度占用累计发生额为合并前余额，本年度累计偿还金额系2018年11-12月发生额

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



(Handwritten signature)



(Handwritten signature)



(Handwritten signature)