



上海力盛赛车文化股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人夏青、主管会计工作负责人龚磊及会计机构负责人(会计主管人员)汪红霞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述属于计划性事项，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 公司业务概要 .....	9
第四节 经营情况讨论与分析 .....	13
第五节 重要事项 .....	25
第六节 股份变动及股东情况 .....	31
第七节 优先股相关情况 .....	36
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	37
第九节 公司债相关情况 .....	38
第十节 财务报告 .....	39
第十一节 备查文件目录 .....	130

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、发行人、股份公司、力盛赛车	指	上海力盛赛车文化股份有限公司
控股股东	指	公司的第一大股东夏青。
实际控制人	指	夏青、余朝旭夫妇。
股东大会、公司股东大会	指	上海力盛赛车文化股份有限公司股东大会
董事会、公司董事会	指	上海力盛赛车文化股份有限公司董事会
监事会、公司监事会	指	上海力盛赛车文化股份有限公司监事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
登记机构，登记结算机构	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海力盛赛车文化股份有限公司章程》
力盛体育	指	上海力盛体育文化传播有限公司，本公司控股子公司
三赛俱乐部	指	上海赛赛赛车俱乐部有限公司，本公司全资子公司
天马策划	指	上海天马体育策划有限公司，本公司全资子公司
广东赛力、肇庆赛力	指	广东赛力汽车营销策划有限公司，原名"肇庆赛力汽车文化传播有限公司"，2015年2月15日起更名。天马策划全资子公司，本公司之孙公司
汽摩中心培训基地	指	国家体育总局汽车摩托车运动管理中心培训基地
北京赛车	指	北京中汽联赛车文化有限公司，本公司控股子公司
优马好盛	指	上海优马好盛汽车文化传播有限公司，本公司全资子公司
杆位传媒	指	上海杆位文化传媒有限公司，本公司全资子公司
WSC 亚洲	指	WSC 亚洲有限公司，英文名称为 WSC ASIA LIMITED，本公司参股公司
株洲力盛	指	株洲力盛国际赛车场经营管理有限公司，本公司控股子公司
广州盛久	指	广州盛久睿邦营销策划有限公司,本公司控股子公司
北京盛浩	指	北京盛浩营销策划有限公司,本公司控股子公司
武汉盛博	指	武汉盛博智营销策划有限公司,本公司全资子公司
元/万元	指	人民币元/万元

报告期	指	2018 年 01 月 01 日至 2018 年 06 月 30 日
-----	---	------------------------------------

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	力盛赛车	股票代码	002858
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海力盛赛车文化股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	力盛赛车		
公司的外文名称（如有）	Shanghai Lisheng Racing Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	LishengRacing		
公司的法定代表人	夏青		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张国江	冯倩
联系地址	上海市长宁区福泉北路 518 号 8 座 2 楼	上海市长宁区福泉北路 518 号 8 座 2 楼
电话	021-62418755	021-62418755
传真	021-62362685	021-62362685
电子信箱	zhangguojiang@lsracing.cn	fengqian@lsracing.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	146,565,165.36	66,854,952.86	119.23%
归属于上市公司股东的净利润（元）	2,155,602.45	-3,702,022.86	158.23%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-716,075.65	-5,588,237.23	87.19%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-35,568,593.01	3,205,394.33	-1,209.65%
基本每股收益（元/股）	0.0171	-0.0300	157.00%
稀释每股收益（元/股）	0.0171	-0.0300	157.00%
加权平均净资产收益率	0.53%	-1.68%	2.21%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	489,206,383.34	477,367,562.88	2.48%
归属于上市公司股东的净资产（元）	391,988,213.40	402,464,610.95	-2.60%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	332,130.92	固定资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	663,150.65	优秀企业奖励等
委托他人投资或管理资产的损益	2,482,237.92	上年同期理财产品收益为

		477,662.22, 本期理财产品收益 2,482,237.92, 本期收益较上期 增长是因为上期尚未使用的募 集资金是从 4 月 26 日开始投资 理财产品, 时间较短
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	350,981.39	上海车牌转让收入等
减: 所得税影响额	920,181.54	
少数股东权益影响额 (税后)	36,641.24	
合计	2,871,678.10	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目, 以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目, 应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

上海力盛赛车文化股份有限公司是中国领先的汽车运动运营商，是一家以赛事运营为核心、赛车场/馆和赛车队为载体，汽车活动推广业务为延伸，以赛车培训、少儿培训、改装服务、计时服务、赛车装备、汽车运动展会等为补充，为客户提供汽车运动全产业链服务的体育服务企业，所属行业为体育行业。

公司主要从事赛事运营、赛车队、赛车场/馆经营与汽车活动推广业务，具体业务内容如下：

业务分类	业务内容
<p><b>赛事运营</b></p>	<p>公司拥有丰富的多层次的汽车赛事运营经验，既有国际级赛事、也有国家级赛事，还有自创的面向赛车发烧友和普通爱好者的单一品牌赛事和民间赛事，主要推广赛事如下：</p> <p><b>(1) 国际汽联房车世界杯中国站：</b>国际汽联主办赛事，简称WTCR，取代原来的WTCC（世界房车锦标赛）。2018赛季，WTCR国际汽联房车世界杯采用全新的TCR规则，取代了过去TC1规则，并直接反映在了赛事的官方名称上，WTCR取代WTCC成为国际汽联旗下最高组别的房车赛事。WTCR的推广商欧洲体育（Eurosport Events Limited）与国际汽联（FIA）及TCR技术规则拥有方WSC共同签署了三方协议，确保未来两年（2018与2019赛季）国际汽联房车世界杯采用TCR技术规则。WTCR国际汽联房车世界杯将取消厂商冠军的争夺，标志着房车赛事的全新开始，这也必将为全球车迷和媒体带来更加激烈、精彩刺激的汽车赛事。2018年将在中国举办2站。</p> <p><b>(2) 中国房车锦标赛：</b>中汽摩联主办赛事，简称CTCC。中国房车锦标赛始于2004年，作为中国最高级别的赛车赛事，中国房车锦标赛是唯一受国际汽联重点扶持的国家级赛事，同时被列入国家体育总局年度比赛计划的国家A类体育赛事，被称为中国赛车运动第一品牌，2018年上半年已举办3站。</p> <p><b>(3) 华夏赛车大奖赛：</b>中汽摩联主办的在国际汽联注册的单一品牌赛事，简称华夏杯。采用巡回赛制，中国的大陆、香港特区、澳门特区、台湾地区四地汽联各举办一站主场，分别与由国际汽联认证的中国房车锦标赛、香港房车锦标赛、中华台北房车锦标赛、澳门格兰披治大赛车合作，2018赛季将于2018年下半年开赛。</p> <p><b>(4) 中国卡丁车锦标赛暨中国青少年卡丁车锦标赛：</b>是中汽摩联主办的中国最高级别卡丁车赛事，简称CKC。中国卡丁车锦标赛作为职业车手打好坚实基础的一项赛事，被誉为“中国车手的摇篮”，2018年上半年已举办2站。</p> <p><b>(5) TCR China：</b>TCR China为TCR国际系列赛官方授权赛事，是在中国举行的全国性系列赛。TCR China于2017年开始启动，沿用了TCR国际系列赛的赛事及技术规则，延续了TCR参赛成本低、竞争公平等特点，是国内颇具发展前景的比赛，2018年上半年已举办1站。</p> <p><b>(6) TMC房车大师挑战赛：</b>自主赛事，简称TMC，是国内单一品牌房车新兴赛事，其专业性、精彩程度较高，是中国国内首个以搭载1.6T涡轮增压引擎的单一品牌赛事，符合中国乃至世界房车赛的大潮流。TMC房车大师挑战赛的骐达1.6T赛车最大的亮点就是序列式变速箱，为高规格房车赛的标志性装备，对参赛车手有着很大吸引力。2018年上半年已举办2站。</p> <p><b>(7) 超级耐力锦标赛：</b>自主赛事，简称SEC，由风云战里的耐力赛演变而来，采用四地联动的组织形式，在北京、上海、成都、广东四个赛区，每个赛区各设时长为4、5、6小时的选拔赛，最后总决赛在广东国际赛车场举办，比赛时长12小时，2018年总决赛时长将首次延长至24小时，堪称中国的“勒芒”。2018</p>

	<p>年上半年已举办3场。</p> <p><b>(8) 天马论驾：</b>自主赛事，天马论驾创办于2007年，是长三角地区知名的赛车文化节庆活动，在华东地区有较大的影响力。天马论驾是经过上海市汽车摩托车运动协会批准的，由STC-上海天马赛车场负责推广、组织和实施的地区性的民间综合赛事活动。所有赛事统一在STC-上海天马赛车场举办。2018年上半年已举办1场。</p> <p><b>(9) 广东冠军车赛：</b>自主赛事，简称GCCR，是由原风云战中的精英争霸赛组别分化而来，更加注重改装车的竞技和比拼，赛事全年五场十个回合的冲刺赛全部在GIC广东国际赛车场举行，是广东地区改装店和车队非常关注和积极参与的赛事。2018年上半年已举办3场。</p> <p><b>(10) 力盛超级赛道节：</b>自主赛事，是由原风云战分化而来。赛事参与门槛相对较低，已逐步形成车迷的节日，并逐渐覆盖到其他地区，赛事同时还在践行社会责任，让道路更安全。2018年上半年已举办8场。</p>
<p><b>赛车队经营</b></p>	<p>公司拥有国内领先的场地赛赛车队，并配备一流的赛车手、专业赛车、赛车改装机构及专家，在国内外场地赛事和拉力赛事中表现优异，赛车队情况如下：</p> <p><b>上汽大众333车队：</b>原上海大众333车队，2016年1月更名为上汽大众333车队，系“上汽大众”冠名赞助车队，创立于2001年，曾连续七年获得中国汽车拉力锦标赛年度总冠军，并连续两年在亚太汽车拉力锦标赛和世界汽车拉力锦标赛获得不同参赛组别冠军。上汽大众333车队目前参加中国房车锦标赛，曾获得2011年度超级涡轮增压组车队冠军、2012年度超级量产车组车手冠军、2013年度超级量产车组车队亚军、2014年度超级量产车组车队亚军、2015年度超级杯组车队冠军、2016年度超级杯2.0T组车手冠军、2016年度超级杯2.0T组车队亚军，2017年度超级杯2.0T厂商杯冠军、车手亚军。目前，系中国房车锦标赛超级组参赛车队，2018年上半年已参加3站比赛，取得了第1分站超级杯2.0T组车队冠军，第2分站超级杯2.0T组车队季军。</p>
<p><b>赛车场/馆经营</b></p>	<p>公司经营管理多层级的赛车场/馆，其中既有符合FIA国际标准的专业赛车场，也有同时兼顾试乘试驾和爱好者参与赛车运动需求的赛车体验中心和驾驶体验中心，也有符合FIA-CIK国际标准的专业卡丁车场，更有面向大众的娱乐卡丁车馆，具体情况如下：</p> <p><b>(1) 上海天马赛车场：</b>FIA国际标准4级赛道，简称STC，建成于2003年，位于上海市松江区，坐拥经济发达的长三角地区的赛车基础，占地221亩，拥有2.063公里的赛道，赛道最宽处达14米，并配有测试场和越野道。</p> <p><b>(2) 广东国际赛车场：</b>FIA国际标准3级赛道，简称GIC，建成于2009年，位于广东省肇庆市，地处珠三角地区，毗邻港澳，占地550亩，赛道全长2.82公里，具有5处左转弯道及8处右转弯道。赛道的标准宽度为12-15米，发车直道和相邻的两个弯道宽度均为15m，最高设计时速约为250km/h。</p> <p><b>(3) 汽摩中心培训基地：</b>简称BFC，建成于1996年，位于北京市通州区，被誉为“赛手的摇篮”，拥有全长2公里的国际标准砂石短道拉力赛道，长170米、宽86米的柏油试车路面等培训场地及配套设施。公司子公司北京赛车2015年起经营管理汽摩中心培训基地主要场地设施，开展赛车培训、赛道服务等业务。</p> <p><b>(4) 力盛（武汉）赛车体验中心：</b>建成于2017年底，位于武汉市蔡甸区，由国内著名赛道设计师姚启明老师设计，场地共分为三个区域，其中赛道长度为1.4公里，顺时针行驶；驾控场地20,000平米，独立越野道面积约为5400平米，设置了十余个体验项目，已于2018年正式投入运营。</p> <p><b>(5) 宝马驾驶体验中心：</b>简称BDC，于2017年3月投入运营，位于上海市浦东新区世博园区内（紧邻中国馆），是宝马在亚洲地区的首家品牌与驾驶体验中心，总面积达4.5万平方米，融合驾驶体验、品牌文化、创新科技、生活方式等多功能为一体，为用户带来充满情感和驾驶乐趣的全新品牌体验。</p> <p><b>(6) 路虎湖州体验中心：</b>简称LRE，于2012年投入使用，2017年9月由公司接手运营，位于浙江省湖州市德清县莫干山裸心谷内，是路虎在中国唯一认证的官方体验中心。1000余亩竹海茶园，跌宕起伏的险峻地形，专业路虎教官和全系路虎车型，为客户带来最专业、最激动人心的高端越野体验。</p>

	<p><b>(7) 株洲国际卡丁车场：</b> 建成于2017年11月，位于湖南省株洲汽车博览园，株洲国际卡丁车场是华南地区首个按照FIA-CKI国际标准设计建造的卡丁车场，占地面积67亩，赛道沿顺时针方向行进，赛道全长1.048公里，宽约8.0-12米，最长直线距离182米。共设14个弯道，6个左弯，8个右弯，最高时速118.98km/h，已于2018年正式投入运营。</p> <p><b>(8) 赛卡联盟松江店：</b> 已于2018年投入正式运营，位于上海市松江区，是力盛赛车运营的首家室内卡丁车馆，赛道面积约4,000平方米，配套有培训室、装备室、休息区（可同时接待近百人）。</p>
<b>汽车活动推广</b>	公司依托赛车场和赛事，为国内主要汽车厂商提供品牌推广服务，建立了良好的合作关系。作为品牌推广业务的延伸，发行人为汽车厂商提供新车发布、试乘试驾、巡展巡演等活动推广业务。

赛事是汽车运动的核心，各个层级的赛事一方面可以满足不同层级C端客户的参赛需求和观赛需求等，另一方面可以满足汽车、相关产品的制造商和服务商以及商家、媒体推广产品、打造品牌、扩大市场影响力等的需求。赛车队是赛事最重要的参与者，是汽车运动的引领者。赛车场/馆是汽车运动的载体，不同等级的场馆布局首先可以满足不同层级的C端客户更加便利地参与汽车运动的需求，其次可以满足汽车、相关产品和服务商以及商家进行产品测试、产品推广及销售、活动组织、服务提供等的需求，再者可以满足各类各级赛事组织对安全规范的场地需求和服务需求。汽车活动推广可以满足作为运动器材的汽车和相关用品的制造商、销售商和服务商针对销售终端开展产品测试、试乘试驾、巡展巡演等的需求。同时围绕C端客户参与汽车运动又可以衍生出对活动形式、用品销售、装备销售等新的需求。公司正是以汽车运动全产业链的布局方式，充分发挥各个业务板块和环节的协同效应和边际效应，有效提升了服务的广度、深度和品质，实现了各业务板块间的良性循环和同步发展，在满足各类客户各种需求的同时，实现自身的价值。

近年来，中国汽车运动的管理水平、组织水平、竞技水平、推广水平、宣传水平稳步提高，各个领域的人才队伍逐步壮大。随着2014年10月国务院46号文《关于加快发展体育产业促进体育消费的若干意见》的出台，特别是2016年6月《国务院关于印发全民健身计划（2016-2020年）的通知》，更是将赛车运动首次纳入全民健身计划的范畴，为中国汽车运动的发展营造了广阔的市场空间。在这样一个大的历史机遇面前，处于成长期的公司将会继续借助2017年3月成功上市为公司带来的发展动力，充分发挥汽车运动背后汽车制造和汽车消费的支撑优势，在巩固优化公司现有板块的核心竞争力的同时，完善公司产业链生态结构，引领时尚的汽车生活，助力实现人民对美好生活的向往。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内，按照湖南国际赛车场项目合作协议约定对株洲国际赛车场开发有限公司进行第二期注册资本 200 万注入。
固定资产	报告期内，募投资金-天马赛车场扩建项目部分完工转固定资产 1130.06 万元，自筹资金-赛车改装项目完工转固定资产 191.35 万元。
无形资产	报告期内，无形资产无重大变化。
在建工程	报告期内，募投资金-天马赛车场扩建项目在建工程新增 1026.70 万元，募投资金-赛事推广项目在建工程新增 109.90 万元，自筹资金-赛车改装项目在建工程新增 240.98 万元。
货币资金	报告期内，货币资金用于营收增长所需流动资金。
应收账款	报告期内，营收增加致应收账款增加。

预付账款	报告期内，向国外采购商品在途使预付账款增加。
存货	报告期内，营收增加，部分项目尚未完工使在产品增加。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、运营多个国家级知名赛事，自主赛事具有较强的市场影响力，体系内赛事自成阶梯

2017年，中汽摩联主办的汽车场地赛事主要有中国房车锦标赛、中国卡丁车锦标赛暨中国青少年卡丁车锦标赛、中国汽车飘移锦标赛、中国超级跑车锦标赛、国际汽联F4中国锦标赛、中国直线竞速锦标赛、华夏赛车大奖赛等，力盛赛车及其子公司拥有中国房车锦标赛、中国卡丁车锦标赛暨中国青少年卡丁车锦标赛、华夏赛车大奖赛等其中三个国家级场地赛事的独家运营权，同时，力盛赛车还受权独家运营TCR China，创立并运营了POLO CUP中国挑战赛、TMC房车大师挑战赛、超级耐力锦标赛、天马论驾、广东冠军车赛、力盛超级赛道节等自主赛事，再加上力盛赛车的赛车培训体系，为广大汽车运动的爱好者和发烧友提供了由下至上的独有晋级阶梯。

2、拥有稀缺的赛车场/馆资源，体系内赛车场/馆自成阶梯

赛车场馆是开展汽车运动和举办场地赛事的必要条件。其中能够举办国家级汽车场地赛事的赛车场安全要求高，投资规模较大，公司围绕国内汽车产销中心的北（汽摩中心培训基地）、上（上海天马赛车场）、广（广东国际赛车场）、中（株洲国际赛车场，与株洲高科集团合作，由其负责主要投资，由力盛赛车控股经营，按照FIA国际2级赛道标准设计建造，2018年动工兴建，预计2019年可以投入运营）已经基本完成布局。同时，作为补充，力盛赛车还向下延展到了同时兼顾试乘试驾和爱好者参与赛车运动需求的赛车体验中心，以及大众都愿意并能就近参与的卡丁车场/馆。这种自成阶梯的赛车场/馆布局，在扩大汽车运动参与人口和影响力的同时，还能满足所有客户对不同层级、不同区域的赛车场/馆的需求，增加客户的粘性。

3、上汽大众333车队具有较高的行业知名度

公司旗下的上汽大众333车队曾拥有韩寒、王睿、江腾一、张臻东、崔岳、卢家骏、Rodolfo Avila、Adam Morgen等国内一流的签约赛车手。上汽大众333车队参加中国房车锦标赛，2004-2016赛季共参加了92场场地及24场拉力分站比赛，车队共获得66个车队分站冠军和61个车手分站冠军，是所有车队中获得分站冠军最多的车队，拥有较高的行业知名度。2017年取得了中国房车锦标赛超级杯组年度厂商杯冠军。

4、突出的人才优势

力盛赛车董事长夏青，2000年进入了汽车运动行业，组建赛车队、筹建赛车场、运营国内主要赛车赛事，近十多年来积极推动了中国汽车运动职业化、商业化的进程。经过十余年的积淀、发展，公司各个岗位的主要负责人都积累了丰富的行业经验，年龄也趋于年轻化，业务部门总经理中80后占比达到82%，并引进了一批国外归来的90后骨干。力盛赛车在行业内较高的知名度也不断吸引新的优秀人才加盟。

5、自成闭环的汽车运动全产业链布局和协同优势

力盛赛车在汽车运动全产业链的布局，既能全方位多层次的满足各类客户的需求，同时各业务板块和环节之间又能形成闭环，各业务板块和环节之间相互补充，相互支撑，将边际效应最大化，充分发挥出全产业链的协同优势，形成了特有的商业模式。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司专注于赛车运动，同时加大汽车活动推广业务的投入，综合服务能力不断增强，业务规模逐年扩大，公司业务保持了良好的增长态势。本报告期内公司业务快速发展，公司实现营业收入146,565,165.36元，比去年同期增加119.23%，营业成本116,915,924.07元，比去年同期增加132.69%，销售费用5,278,565.36元，比去年同期增加23.55%，管理费用21,148,027.84元，比去年同期增加16.13%，财务费用-18,617.31元，比去年同期增加49.11%，营业利润4,524,738.56元，比去年同期增加170.90%，归属母公司净利润2,155,602.45元，比去年同期实现了扭亏为盈。

公司依照2018年度的经营计划，继续完善公司自有产权和经营权的赛车场/馆在中国的合理布局，其中，位于湖北省武汉市的力盛（武汉）赛车体验中心、位于湖南省株洲市的株洲国际卡丁车场、位于上海市松江区的赛卡联盟松江店，2018年已正式投入运营；同时，公司2018年8月已收到浙江省金华市新能源汽车小镇汽车文化公园招募运营商的《中标通知书》，该项目由金华市海棠文化旅游发展有限公司投资建设，一期占地10公顷、绿地面积75834平米，建有国际CIK标准的卡丁车赛场、城市SUV体验赛道、集装箱配套建筑、汽车雕塑公园及其配套停车场等，并将于2018年四季度投入运营。

由公司打造的全新赛车+娱乐项目“车顶音乐节”集美食、特技表演秀、音乐于一体，于2018年8月10-11日在公司旗下的上海天马赛车场成功举办，同时，公司已在抖音、B站、秒拍创造者平台、今日头条、斗鱼直播、腾讯企鹅直播、熊猫直播、目睹等短视频平台和直播平台开设账户进行相关赛事活动的传播，希望结合表演、音乐等方式并借助新技术新媒体扩大赛事活动的影响力，覆盖更大范围的消费群体，开拓更大的市场。

报告期内，公司经营业绩稳步快速增长，为公司 2018年下半年及以后健康、有效、持续发展奠定了良好的基础。

### 二、主营业务分析

#### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	146,565,165.36	66,854,952.86	119.23%	2017年下半年新设立的二家子公司新增汽车活动推广业务和三赛俱乐部新增赛车改装
营业成本	116,915,924.07	50,245,295.12	132.69%	因营收较快增长，对应营业成本相应增加
销售费用	5,278,565.36	4,272,291.99	23.55%	
管理费用	21,148,027.84	18,209,915.20	16.13%	
财务费用	-18,617.31	-36,585.57	49.11%	短期借款本期产生利息支出

所得税费用	416,437.37	-1,081,807.91	138.49%	本报告期较上年同期实现扭亏为盈
研发投入	7,440,078.93	6,399,293.53	16.26%	
经营活动产生的现金流量净额	-35,568,593.01	3,205,394.33	-1,209.65%	主要是因为2017年下半年新设立的二家子公司本期汽车活动推广业务投入前期流动资金
投资活动产生的现金流量净额	-6,209,818.98	-24,217,698.89	74.36%	上年同期尚未使用的募集资金赎回理财产品，本报告期赎回部分理财产品投入募投项目
筹资活动产生的现金流量净额	9,369,262.00	136,966,000.00	-93.16%	本报告期数为短期借款与支付股利的差额，上年为IPO募集资金
现金及现金等价物净增加额	-32,409,149.99	115,953,695.44	-127.95%	因业务较快增长投入较大流动资金

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	146,565,165.36	100%	66,854,952.86	100%	119.23%
分产品					
赛车场经营	39,047,244.53	26.64%	30,129,779.64	45.07%	29.60%
赛事经营	20,295,673.13	13.85%	17,943,078.73	26.84%	13.11%
赛车队经营	21,970,429.78	14.99%	8,483,874.38	12.69%	158.97%
汽车活动推广	65,251,817.92	44.52%	10,298,220.11	15.40%	533.62%
分地区					
境内	146,565,165.36	100.00%	66,854,952.86	100.00%	119.23%
境外	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减

分产品						
赛车场经营	39,047,244.53	30,305,860.52	22.39%	29.60%	40.58%	-6.06%
赛事经营	20,295,673.13	19,644,403.22	3.21%	13.11%	36.67%	-16.69%
赛车队经营	21,970,429.78	11,290,723.13	48.61%	158.97%	87.65%	19.53%
汽车活动推广	65,251,817.92	55,674,937.20	14.68%	533.62%	571.03%	-4.75%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

赛车场经营，原有场馆业务平稳增长以及新增场馆2018年正式投入运营，相应销售收入较上年同期实现一定增长，同时因新建场馆运营初期成本较高，相应营业成本增长大于营业收入。赛事经营，为扩大赛事影响力和提高赛事服务质量，公司今年较上年同期增加了较大投入，为未来收入增长做好铺垫。赛车队经营，本报告期赛车队承接了一个赛车改装业务，因此较上年同期营业收入和营业成本大幅增加。汽车活动推广，在本报告期积极拓展相关业务，使得营业收入和营业成本较上年同期大幅增加。

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,326,357.84	47.11%	暂时未使用的募集资金购买理财产品取得理财收益。	不具可持续性
资产减值	1,430,305.82	28.97%	应收账款计提减值准备所致。	具有可持续性
营业外收入	414,933.22	8.40%	上海车牌额度转让收入等	不具可持续性
营业外支出	1,970.75	0.04%	滞纳金	不具可持续性
其他收益	601,169.57	12.18%	取得政府专项基金补助	具有可持续性

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	44,910,752.64	9.18%	156,498,236.12	39.39%	-30.21%	暂时未使用的募集资金购买理财产品

						品。
应收账款	126,239,389.12	25.80%	71,816,480.87	18.08%	7.72%	业务增长产生应收账款
存货	34,890,941.98	7.13%	25,713,659.51	6.47%	0.66%	
长期股权投资	3,783,411.90	0.77%	6,306,087.56	1.59%	-0.82%	
固定资产	69,136,011.48	14.13%	52,933,781.24	13.32%	0.81%	
在建工程	10,148,068.11	2.07%	5,577,765.71	1.40%	0.67%	
短期借款	19,240,040.00	3.93%			3.93%	借入短期借款用于流动资金。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

期末货币资金余额中包括作为海关纳税担保保证金的一年期定期存款5,000,000.00元，使用受限。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
6,100,000.00	2,800,000.00	117.86%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。



## 6、衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 7、募集资金使用情况

适用  不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	13,736.6
报告期投入募集资金总额	1,521.83
已累计投入募集资金总额	4,009.92
募集资金总体使用情况说明	
<p>(一) 实际募集资金金额和资金到账时间经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]309号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商申万宏源证券承销保荐有限责任公司采用公开发行业方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票1,580万股，发行价为每股人民币10.67元，共计募集资金16,858.60万元，坐扣承销和保荐费用1,800.00万元后的募集资金为15,058.60万元，已由主承销商申万宏源证券承销保荐有限责任公司于2017年3月21日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用1,322.00万元后，公司本次募集资金净额为13,736.60万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2017〕70号）。（二）募集资金使用和结余情况：2018年度实际使用募集资金1,521.83万元，2018年度收到的银行存款利息和理财产品收益扣除银行手续费等的净额为217.59万元；累计已使用募集资金4,009.92万元，累计收到的银行存款利息和理财产品收益扣除银行手续费等的净额为491.12万元。截至2018年6月30日，本公司使用募集资金购买理财产品9,950.00万元，募集资金账户余额为人民币267.79万元（包括累计收到的银行存款利息和理财产品收益扣除银行手续费等的净额）。公司于2018年3月29日召开的第二届董事会第十六次会议和第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意在确保募集资金投资项目正常建设和公司正常生产经营的情况下，使用额度不超过15,000万元的暂时闲置的募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、有保本约定的银行理财产品。购买银行保本型理财产品的额度在股东大会审议通过之日起12个月内可以滚动使用。独立董事针对该事项出具第二届董事会第十六次会议相关事项的独立意见，一致同意该议案。公司于2018年4月25日召开2017年度股东大会，审议通过《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》。截至2018年6月30日，公司已使用募集资金购买理财产品9,950.00万元，其中5,000.00万元的理财产品到期日为2018年7月13日，500.00万元的理财产品到期日为2018年8月7日，1,950.00万元的理财产品到期日为2018年8月20日，2,500.00万元的理财产品到期日为2018年9月6日。</p>	

### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募	是否已	募集资金	调整后投	本报告期	截至期末	截至期末	项目达到	本报告期	是否达到	项目可行
-----------	-----	------	------	------	------	------	------	------	------	------

资金投向	变更项目(含部分变更)	承诺投资总额	资总额(1)	投入金额	累计投入金额(2)	投资进度(3)=(2)/(1)	预定可使用状态日期	实现的效益	预计效益	性是否发生重大变化
承诺投资项目										
上海天马赛车场扩建	否	4,000	4,000	1,099.9	2,478.64	61.97%	2019年06月30日	0	不适用	否
赛事推广	否	8,736.6	8,736.6	260.16	1,369.52	15.68%	2019年12月31日	0	不适用	否
赛车培训	否	1,000	1,000	161.76	161.76	16.18%	2019年03月31日	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	13,736.6	13,736.6	1,521.83	4,009.92	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无								0		
合计	--	13,736.6	13,736.6	1,521.83	4,009.92	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司于 2017 年 4 月 27 日召开的第二届董事会第十一次会议和第二届监事会第六次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司本次使用首次公开发行股份所募集资金中的 6,637,743.00 元置换预先投入募投项目自筹资金。独立董事针对该事项出具第二届董事会第十一次会议相关事项的独立意见，一致同意该议案。截至 2017 年 12 月 31 日，公司使用首次公开发行人民币普通股（A 股）股票募集资金人民币 663.77 万元置换公司已预先投入募集资金投资项目上海天马赛车场扩建项目的自筹资金人民币 663.77 万元，其中，置换 2017 年以前年度使用金额 253.77 万元，置换 2017 年度使用金额 410.00 万元。</p>									

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2018 年 3 月 29 日召开的第二届董事会第十六次会议和第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意在确保募集资金投资项目正常建设和公司正常生产经营的情况下，使用额度不超过 15,000 万元的暂时闲置的募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、有保本约定的银行理财产品。购买银行保本型理财产品的额度在股东大会审议通过之日起 12 个月内可以滚动使用。独立董事针对该事项出具第二届董事会第十六次会议相关事项的独立意见，一致同意该议案。公司于 2018 年 4 月 25 日召开 2017 年度股东大会，审议通过《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》。截至 2018 年 6 月 30 日，公司已使用募集资金购买理财产品 9,950.00 万元，其中 5,000.00 万元的理财产品到期日为 2018 年 7 月 13 日，500.00 万元的理财产品到期日为 2018 年 8 月 7 日，1,950.00 万元的理财产品到期日为 2018 年 8 月 20 日，2,500.00 万元的理财产品到期日为 2018 年 9 月 6 日。截至 2018 年 6 月 30 日，公司剩余尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专项账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《2018 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》	2018 年 08 月 21 日	披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com)的《2018 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》(公告编号:2018-043)

## 8、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海力盛体育文化传播有限公司	子公司	赛事运营	200 万元	21,953,479.98	18,060,885.15	10,614,753.43	-3,141,556.02	-2,348,231.72
上海天马体育策划有限公司	子公司	赛车场经营	300 万元	10,877,696.03	9,147,158.25	1,775,197.44	789,295.08	591,971.31
上海赛赛车俱乐部有限公司	子公司	赛车队经营	1000 万元	31,702,534.75	39,816,298.32	23,388,128.70	8,169,703.41	6,952,897.07
广东赛力汽车营销策划有限公司	子公司	赛车场经营	1000 万元	18,440,332.94	16,232,195.44	8,420,521.44	-2,871,862.23	-2,153,948.02
北京中汽联赛车文化有限公司	子公司	经营管理国家体育总局汽车摩托车运动管理中心培训基地并开展赛照培训、汽车活动推广等	300 万元	7,146,052.10	5,115,437.62	3,900,644.74	1,290,552.44	967,914.33
上海优马好盛汽车文化传播有限公司	子公司	试驾体验中心等汽车营销、推广活动	2000 万元	14,719,330.48	13,186,302.01	6,391,825.42	-889,095.23	-506,696.41
上海杆位文化传媒有限公司	子公司	文化艺术交流策划，体育赛事活动策划	200 万元	451,019.99	-1,681,292.25	761,896.40	-609,367.47	-457,025.60
株洲力盛国际赛车场经营管理有限	子公司	赛车场运营	3000 万元	8,655,963.88	8,804,712.66	1,264,318.48	264,551.35	199,313.51

公司								
广州盛久睿 邦营销策划 有限公司	子公司	体育营销策 划服务	500 万元	60,959,398.71	15,469,569.26	49,756,945.66	7,052,895.69	5,289,671.77
北京盛浩营 销策划有限 公司	子公司	企业策划	300 万元	8,885,740.22	3,405,605.63	9,666,222.62	302,481.03	226,860.77
武汉盛博智 营销策划有 限公司	子公司	市场营销策 划	300 万元	1,479,194.27	373,126.37	439,696.34	-828,805.73	-620,497.32

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
力盛体育文化国际有限公司	新设子公司	进一步拓展国际业务，扩展海外投融资发展平台，提高公司整体竞争力

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	158.67%	至	208.56%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	980	至	1,169
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	378.86		
业绩变动的原因说明	公司依照 2018 年度的经营计划，继续拓展、做大做深做强既有业务，进一步完善赛车场/馆的合理布局，实现业务的快速增长。		

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （1）客户集中度较高及重要客户流失的风险

2015年、2016年、2017年和2018年上半年，公司前五大客户收入占当期营业收入的比重分别为35.06%、30.87%、35.29%和48.44%，客户集中度较高，如果重要客户流失，将对公司业务产生较大影响。如果受宏观环境影响汽车行业整体减少营销预算，或者公司主要客户因生产经营出现波动或其他原因减少对活动传播服务的需求，将对公司的业绩产生重大不利影响。

公司一方面积极维系客户，提供优质服务，增强客户粘度；另一方面积极开拓新客户和新业务，在扩大营业收入的同时，

降低前五大客户的占比。

#### (2) 行业监管和产业政策变化的风险

赛车运动是汽车技术与运动技巧紧密结合的运动项目，中汽摩联制定了一系列规章，对赛车运动、赛车场资质、赛车队、赛车培训等方面进行管理。目前我国汽车运动行业处于快速发展阶段，如未来出台新的法律法规、行业监管政策、行业自律规则，可能在一定程度影响汽车运动行业的运营和发展，从而影响公司的生产经营。

#### (3) 重要赛事商业推广权无法延展或商权费大幅上升的风险

公司取得了中汽摩联的中国房车锦标赛、中国卡丁车锦标赛暨中国青少年卡丁车锦标赛和华夏赛车大奖赛的商业推广权，每年支付一定的商权费。这些商业推广权到期后，公司能否继续取得上述商业推广权具有不确定性，如果公司不能取得这些重大赛事的商业推广权，会对公司的经营业绩产生较大的影响。此外，未来为取得该重要赛事的商业推广权所需支付的有偿使用费存在大幅上升的可能，商权费的大幅上升会增加公司的运营成本，影响公司的业绩。公司存在重要赛事商业推广权无法延展或商权费大幅上升的风险。

公司一方面根据每个重要赛事的特点，通过提供专业和优质的赛事运营服务，提高客户的满意度；另一方面充分发挥力盛赛车的自成闭环的全产业链优势和资源优势，在赛事运营的基础上叠加更多的力盛赛车特有的元素，为客户提供更多的增值服务，增强客户与力盛赛车的粘度，从而间接降低重要赛事商业推广权无法延展的风险。

#### (4) 公司经营的赛道不能及时取得认证的风险

赛车场作为一种专业性较强的体育场所，其设计和建造需要取得有关行业管理部门的批准，赛道建成后需要通过中汽摩联或国际汽联的认证，在后续经营过程，还需要按规定取得国际汽联或中汽摩联的持续认证，以确定赛车场能否举办由国际汽联或中汽摩联组织并符合其规则的国际赛事和国内赛事。如果上海天马赛车场、广东国际赛车场和汽摩中心培训基地不能持续取得国际汽联或中汽摩联的赛道认证，将会对公司的业务带来较大不利影响。

公司将会根据国际汽联持续认证的内容，加强对相关设施的管理和维护，将赛道不能持续取得国际汽联赛道认证的风险降到最低。

#### (5) 人才资源缺失的风险

各个业务板块，特别是新增的业务板块，均需要大量的高素质人才，目前国内相关专业人才短缺是影响行业和公司发展的主要问题。如果发生较多核心员工流失，将给公司的经营和发展带来不利影响。

国家体育总局汽车摩托车运动管理中心主任/中国汽车摩托车运动联合会主席詹郭军先生在2017年度工作报告中提到“力盛赛车在主板上市，这是中国汽摩运动第一股”，公司在行业内较高的知名度将不断吸引新的优秀人才加盟。同时公司将继续做好内部管理工作，推行全员绩效考核制，深化公司的激励体系，倡导公司与员工共同持续发展，充分调动员工的积极性和创造性，吸引和保留优秀管理人才和业务骨干，提高公司员工的凝聚力和竞争力，降低人才资源缺失的风险。

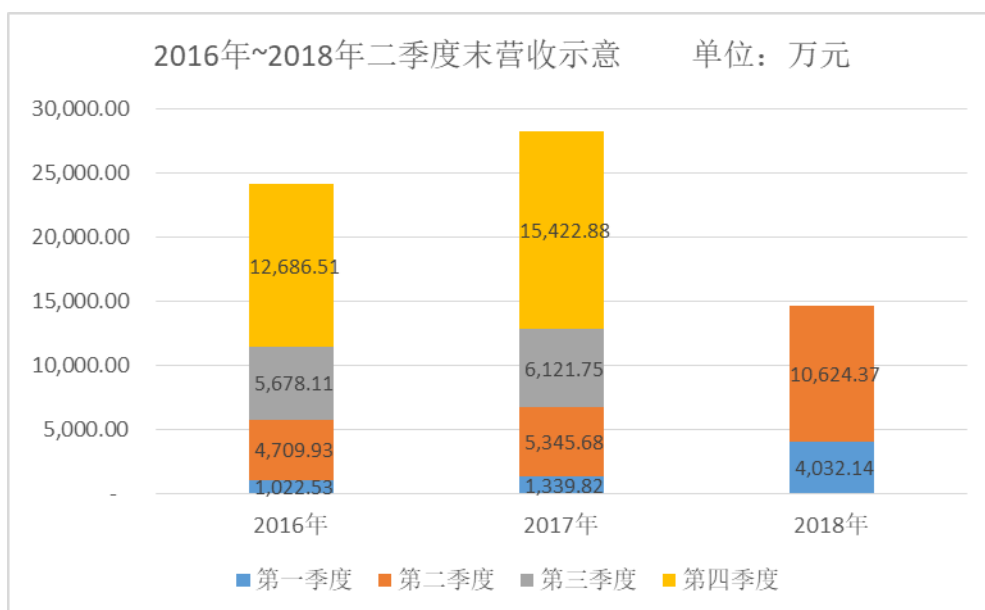
#### (6) 行业受宏观经济波动影响的风险

汽车运动行业的上下游涉及汽车、IT和快速消费品等多个行业，汽车运动服务与上下游行业的市场营销需求密切相关。客户所处行业的发展状况直接影响其营销预算，从而间接影响汽车运动业的发展和公司的经营状况。如果未来国际、国内宏观经济运行出现较大幅度的波动，会对公司上下游行业的景气程度和生产经营状况产生影响，从而间接影响公司经营业绩。

#### (7) 季节性波动风险

截止到本报告期末，第一、第二季度的营业收入占全年的比例较小，一季度处于亏损状态，本年度第二季度末开始扭亏为盈。由于员工工资、办公用房租赁、折旧摊销等各项费用在年度内较为均衡地发生，公司营业收入和现金流入的季节性波动可能会对公司日常经营产生较大的影响。

针对公司的业务特征，公司在加强市场开拓的同时，通过丰富业务种类和业务方式，增加前三季度的营收，逐步改善营收的季节性波动，降低季节性波动的风险。



#### (8) 赛车事故风险

公司组织赛车赛事，并经营车队，由于比赛过程中赛车速度较快，赛事情况复杂，难免会发生碰撞、赛车违规等事故。由于房车赛、拉力赛等赛车改装、比赛过程中安全设施较好，竞赛规则较为完善，赛事安全系数较高，自公司成立以来，没有发生过严重的赛车事故。赛车事故不但涉及车手和观众的人身安全，影响比赛成绩，同时由于赛车价值较高，如果公司车队发生赛车事故导致公司赛车严重损坏，可能对公司当期的利润产生较大影响。

公司首先是加强安全管理和宣传，树立全员安全意识，其次是确保各项安全措施到位，包括人员和赛车的安全装备，场地的消防、医疗救护、紧急救援和现场管控等，再者是相关保险完备，包括场地的公众责任险，赛员的保险，车队成员和赛事工作人员的保险等，降低赛车事故的风险。

#### (9) 因不可抗力导致比赛及活动延期或取消的风险

公司所开展的汽车运动服务在具体实施时，若发生无法预见的意外事件（如政府禁令、爆发重大传染性疾病、恐怖袭击等）或自然灾害（如台风、地震、火灾、水灾等），活动或比赛可能被迫延期或取消。因此公司存在因不可抗力导致收入无法如期实现的风险。

公司在制定赛事或活动计划时，就已经针对不可抗力的因素，做好各种预案，包括更换赛事或活动的举办场地，或调整赛事或活动的举办日期等，以降低因不可抗力导致收入无法如期实现的风险。

#### (10) 应收账款规模较大、集中度较高的风险

2017上半年末、2017年末和2018上半年末，公司应收账款账面价值分别为7,181.65万、11,506.65万元和12,623.94万。应收账款账面价值占流动资产的比例分别为24.00%、32.31%和34.83%。2017年上半年末，应收账款余额前五大客户合计3,145.83万元，占应收账款的40.50%，2018年上半年末，应收账款余额前五大客户合计8,379.39万元，占应收账款的60.75%，应收账款集中度较高；虽然公司账龄1年以内的应收账款余额占89.70%，且主要客户为汽车行业大中型企业，信誉良好，但由于本公司应收账款金额较大，且比较集中，若行业发展趋势发生变化或欠款不能及时收回，本公司财务状况将受到较大影响。

公司将从建立专门的信用治理部分、制定相应的应收账款管理制度、对客户信用调查和评估、完善激励和约束机制、加大应收账款的催收力度等几个方面，降低应收账款规模较大与集中度较高的风险。

#### (11) 募集资金投资项目风险

一是新增折旧摊销导致利润下滑的风险。本次募集资金投资项目投产后，公司固定资产折旧和其他资产（主要是装修费用、其它费用）的摊销将相应大幅增加。募投项目投资后新增折旧和摊销导致的风险主要体现在：（1）募集资金投资项目建成后到完全达产需要一定的过程，因此在募投项目建成投产后的一个时间内，其新增折旧摊销将对公司的经营业绩产生一

定的影响；（2）如果未来市场环境或市场需求出现重大不利变化，募集资金项目不能产生预期收益，新增折旧摊销将对公司未来业绩造成重大不利影响。

二是募集资金投资项目实施风险。公司已经结合自身经营情况和未来市场预期对募集资金投资项目的可行性进行审慎论证，但是受宏观经济形势、市场需求、不可抗力等因素的影响，本次募集资金投资项目存在建设计划无法如期实施或实施效果不佳的风险，从而导致预期收益无法实现。

公司将积极开拓市场，加大销售力度，努力缩短达产期，降低因募集资金项目新增折旧摊销对公司未来业绩造成的影响。

#### （12）控制权风险

夏青、余朝旭夫妇通过直接和间接的方式仍控制公司38.44%的股份，居相对控股地位。夏青、余朝旭夫妇可能利用其对公司的控股地位，通过选举董事、修改《公司章程》、行使表决权等方式对公司管理和决策实施重大影响并控制本公司业务，从而给公司及其他股东利益产生一定影响。

公司主要是依法依规从制度上，特别是《公司章程》和《累积投票制实施细则》等相关制度的落实，保护中小股东的利益和合法权益，降低控制权风险。



## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年度股东大会	年度股东大会	72.74%	2018 年 04 月 25 日	2018 年 04 月 26 日	披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《上海力盛赛车文化股份有限公司 2017 年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-019）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	曹传德;陈旦;陈建荣;龚磊;黄炜;蒋朗宇;梁伟岭;潘冬云;苏维锋;吴东芳;武舸;徐津;叶杨军;张国江;张善夫	自力盛赛车股票上市交易之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的力盛赛车公开发行股票前已发行股份，也不由力盛赛车回购本人直接或间接持有的该部分股份。	2017-03-24	2018 年 03 月 23 日	已履行完毕	
	上海普赛投资有限公司	自力盛赛车股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或者间接持有的公司股份，也不	2017-03-24	2018 年 03 月 23 日	已履行完毕	

		由公司回购该部分股份。				
承诺是否按时履行	是					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

#### 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

#### 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

#### 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

2017年8月11日公司召开第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第七次会议审议通过了《关于<公司第一期员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》及相关议案；2017年8月28日公司召开2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于<公司第一期员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》及相关议案。

截至2017年11月27日，公司第一期员工持股计划（华澳·臻智74号-力盛赛车第一期员工持股集合资金信托计划）已通过二级市场购入的方式累计购买公司股票938,800股，占公司总股本约为1.49%，成交均价约为人民币41.494元/股，最后一笔于2017年11月27日买入，公司已完成本期员工持股计划标的股票的购买。具体内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
国家体育总局汽车摩托车运动管理中心	控股子公司北京赛车的少数股东，对北京赛车有重大影响	采购商品/接受劳务	场租、水电费等	市场定价	市场价	96.61	72.03%	240	否	现金或票据	市场价	2018年04月02日	披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com）的《关于预计2018年度日常关联交易的公告》（公告编号：2018-012）
央视 IMG（北京）体育赛事管理有限责任公司	控股子公司力盛体育的少数股东，对力盛体育有重大影响	采购商品/接受劳务	推广费	市场定价	市场价	7.08	5.28%		不适用	现金或票据	市场价		
株洲高科汽车园经营管理有限公司	控股子公司株洲力盛的少数股东，对株洲力盛有重	采购商品/接受劳务	场租、水电费	市场定价	市场价	30.44	22.69%		不适用	现金或票据	市场价		

	大影响												
广州睿速体育文化传播有限公司	控股子公司广州盛久的少数股东,对广州盛久营有重大影响	出售商品/提供劳务	物流费、注册费	市场定价	市场价	91.51	1.85%	240	否	现金或票据	市场价	2018年04月02日	披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com)的《关于预计2018年度日常关联交易的公告》(公告编号:2018-012)
广州睿基营销策划有限公司[注]	控股子公司广州盛久的少数股东之实际控制人控制的企业	出售商品/提供劳务	活动策划服务	市场定价	市场价	4,854.11	98.15%	6,000	否	现金或票据	市场价	2018年04月02日	披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com)的《关于预计2018年度日常关联交易的公告》(公告编号:2018-012)
合计				--	--	5,079.75	--	6,480	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				报告期内,实际发生的日常关联交易金额在预计发生总金额范围之内。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

注:广州睿基营销策划有限公司持有广州市优博组广告有限公司 80% 股权,故将与该两个公司的交易额合并列示如上。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

公司主营赛事、赛场、赛车队运营及汽车活动推广，不存在重大环保问题。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

### 1、利润分配事项

披露时间	公告名称	公告编号	指定披露媒体
2018/4/2	上海力盛赛车文化股份有限公司 2017 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案	2018-008	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网
2018/4/2	上海力盛赛车文化股份有限公司第二届董事会第十六次会议决议公告	2018-017	
2018/4/26	上海力盛赛车文化股份有限公司 2017 年度股东大会决议公告	2018-019	
2018/5/2	上海力盛赛车文化股份有限公司 2017 年度权益分派实施公告	2018-021	

### 2、关于公司会计政策变更

披露时间	公告名称	公告编号	指定披露媒体
2018/4/2	上海力盛赛车文化股份有限公司第二届董事会第十六次会议决议公告	2018-017	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网
2018/4/2	上海力盛赛车文化股份有限公司变更会计政策的公告	2018-014	

### 3、关于公司设立香港子公司

披露时间	公告名称	公告编号	指定披露媒体
2018/6/8	上海力盛赛车文化股份有限公司第二届董事会第十九次（临时）会议	2018-025	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网
2018/6/29	关于投资设立香港全资子公司的进展公告	2018-028	

## 十七、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	47,360,000	74.98%			32,332,500	-15,027,500	17,305,000	64,665,000	51.19%
1、国家持股	0	0.00%			0			0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%			0			0	0.00%
3、其他内资持股	47,360,000	74.98%			32,332,500	-15,027,500	17,305,000	64,665,000	51.19%
其中：境内法人持股	12,209,000	19.33%			9,125,800	-3,083,200	6,042,600	18,251,600	14.45%
境内自然人持股	35,151,000	55.65%			23,206,700	-11,944,300	11,262,400	46,413,400	36.74%
4、外资持股	0	0.00%			0			0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%			0			0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%			0			0	0.00%
二、无限售条件股份	15,800,000	25.02%			30,827,500	15,027,500	45,855,000	61,655,000	48.81%
1、人民币普通股	15,800,000	25.02%			30,827,500	15,027,500	45,855,000	61,655,000	48.81%
2、境内上市的外资股	0	0.00%			0			0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%			0			0	0.00%
4、其他	0	0.00%			0			0	0.00%
三、股份总数	63,160,000	100.00%			63,160,000	0	63,160,000	126,320,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，公司对曹传德、苏维锋、上海普赛投资有限公司、龚磊、张善夫、叶杨军、徐津、蒋朗宇、梁伟岭、武舸、张国江、潘冬云、吴东芳、陈旦、陈建荣、黄炜16位股东持有的15,027,500股份办理解禁业务，公司有限售条件股份与无限售条件股份数量有所变动。

2、2018年5月9日，公司实施完成公积金转增股本方案为：63,160,000股为基数，以公积金向全体股东每10股转增10股，本次资本公积金转增股本完成后，公司总股本由63,160,000股变更为126,320,000股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、经股东本人申请，公司审核后，向深圳证券交易所及中国证券结算中心深圳分公司申请，曹传德、苏维锋、上海普赛投资有限公司、龚磊、张善夫、叶杨军、徐津、蒋朗宇、梁伟岭、武舸、张国江、潘冬云、吴东芳、陈旦、陈建荣、黄炜16

名股东持有公司股份15,027,500股于2018年3月26日上市交易。（其中曹传德、龚磊、张国江属于董事、高级管理人员，在任职期间，每年转让的股份不超过本人所直接和间接持有公司股份的25%，且在离职后六个月内不转让本人所直接和间接持有的公司股份）。

2、2018年3月29日，公司第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，独立董事就此议案发表了同意的独立意见。

3、2018年4月25日，公司2017年度股东大会审议通过《关于公司2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

因本次资本公积转增股本比例为100%，本次股份变动后，随着月份的加权平均，公司基本每股收益、稀释每股收益和归属于公司普通股股东的每股净资产指标在股份变动后一年内会逐步接近股份变动前相关指标的50%左右。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
夏青	15,150,000		15,150,000	30,300,000	首发前限售股； 公积金转增股本	2020年3月24日
上海赛赛投资有限公司	9,125,800		9,125,800	18,251,600	首发前限售股； 公积金转增股本	2020年3月24日
曹传德	5,000,000	1,250,000	3,750,000	7,500,000	首发前限售股； 公积金转增股本； 董监高限售	2018年3月26日
苏维锋	4,694,300	4,694,300			首发前限售股；	2018年3月26日
上海普赛投资有限公司	3,083,200	3,083,200			首发前限售股；	2018年3月26日
夏峰	2,305,800		2,305,800	4,611,600	首发前限售股； 公积金转增股本	2020年3月24日
龚磊	1,367,600	341,900	1,025,700	2,051,400	首发前限售股； 公积金转增股本； 董监高限售	2018年3月26日



张善夫	1,143,400	1,143,400			首发前限售股	2018年3月26日
叶杨军	750,000	750,000			首发前限售股	2018年3月26日
徐津	650,000	650,000			首发前限售股	2018年3月26日
蒋朗宇	643,400	643,400			首发前限售股	2018年3月26日
梁伟岭	600,000	600,000			首发前限售股	2018年3月26日
武舸	500,000	500,000			首发前限售股	2018年3月26日
张国江	493,200	123,300	369,900	739,800	首发前限售股； 公积金转增股本；董监高限售	2018年3月26日
夏雪蒙	381,100		381,100	762,200	首发前限售股； 公积金转增股本	2020年3月24日
潘冬云	336,300	336,300			首发前限售股	2018年3月26日
吴东芳	336,300	336,300			首发前限售股	2018年3月26日
陈旦	336,300	336,300			首发前限售股	2018年3月26日
林朝阳	224,200		224,200	448,400	首发前限售股； 公积金转增股本	2020年3月24日
陈建荣	127,000	127,000			首发前限售股	2018年3月26日
黄炜	112,100	112,100			首发前限售股	2018年3月26日
合计	47,360,000	15,027,500	32,332,500	64,665,000	--	--

### 3、证券发行与上市情况

无

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	11,402	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注8）	0
-------------	--------	---------------------------------	---

持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
夏青	境内自然人	23.99%	30,300,000		30,300,000	0	质押	23,400,000
上海赛赛投资有限公司	境内非国有法人	14.45%	18,251,600		18,251,600	0		
曹传德	境内自然人	7.92%	10,000,000		7,500,000	2,500,000	质押	10,000,000
苏维锋	境内自然人	7.43%	9,388,600		0	9,388,600	质押	9,388,600
上海普赛投资有限公司	境内非国有法人	4.18%	5,281,400		0	5,281,400		
夏峰	境内自然人	3.65%	4,611,600		4,611,600	0	质押	4,611,600
龚磊	境内自然人	2.17%	2,735,200		2,051,400	683,800	质押	1,600,000
华澳国际信托有限公司—华澳 臻智 74 号—力盛赛车第一期员工持股集合资金信托计划	其他	1.49%	1,877,600		0	1,877,600		
叶杨军	境内自然人	1.19%	1,500,000		0	1,500,000		
徐津	境内自然人	1.02%	1,283,000		0	1,283,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，赛赛投资为夏青、余朝旭和夏子共同投资，夏青与余朝旭系夫妇关系，为公司实际控制人；夏子系夏青、余朝旭之女；夏青与夏峰系兄弟关系。除此以外，其他股东之间不存在关联关系。公司前 10 名无限售条件股东中，公司未知股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
苏维锋	9,388,600					人民币普通股	9,388,600	
上海普赛投资有限公司	5,281,400					人民币普通股	5,281,400	
曹传德	2,500,000					人民币普通股	2,500,000	
华澳国际信托有限公司—华澳 臻智 74 号—力盛赛车第一期员工持	1,877,600					人民币普通股	1,877,600	

股集合资金信托计划			
叶杨军	1,500,000	人民币普通股	1,500,000
徐津	1,283,000	人民币普通股	1,283,000
梁伟岭	1,200,000	人民币普通股	1,200,000
张善夫	1,026,818	人民币普通股	1,026,818
潘冬云	727,600	人民币普通股	727,600
龚磊	683,800	人民币普通股	683,800
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、公司前 10 名无限售条件股东中，公司未知股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。2、公司前 10 名股东与公司前 10 名无限售股东不存在关联关系，也不属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
夏青	董事长兼总经理	现任	15,150,000	15,150,000		30,300,000			
曹传德	董事	现任	5,000,000	5,000,000		10,000,000			
龚磊	董事兼副总经理	现任	1,367,600	1,367,600		2,735,200			
张国江	董事兼副总经理兼董事会秘书	现任	493,200	493,200		986,400			
林朝阳	董事	现任	224,200	224,200		448,400			
合计	--	--	22,235,000	22,235,000	0	44,470,000	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：上海力盛赛车文化股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	44,910,752.64	77,319,902.63
结算备付金		
拆出资金		
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	2,316,000.00	5,870,319.00
应收账款	126,239,389.12	115,066,507.40
预付款项	26,076,292.71	3,261,178.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,688,221.24	8,219,769.04
买入返售金融资产		
存货	34,890,941.98	20,755,367.35

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	121,280,250.98	125,628,908.46
流动资产合计	362,401,848.67	356,121,952.57
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	3,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,783,411.90	3,939,291.98
投资性房地产		
固定资产	69,136,011.48	67,135,692.34
在建工程	10,148,068.11	11,736,212.19
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	18,237,126.96	18,520,939.10
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,930,576.45	8,268,640.32
递延所得税资产	7,019,255.57	3,784,235.46
其他非流动资产	6,550,084.20	6,860,598.92
非流动资产合计	126,804,534.67	121,245,610.31
资产总计	489,206,383.34	477,367,562.88
流动负债：		
短期借款	19,240,040.00	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	42,108,240.38	37,141,933.03
预收款项	6,854,101.75	3,382,945.76
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	138,118.99	1,136,891.64
应交税费	5,016,765.46	13,359,623.51
应付利息		
应付股利	400,000.00	
其他应付款	3,019,220.00	3,805,535.84
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	76,776,486.58	58,826,929.78
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
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	76,776,486.58	58,826,929.78
所有者权益：		
股本	126,320,000.00	63,160,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	112,774,206.79	175,934,206.79
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	14,060,879.48	14,060,879.48
一般风险准备		
未分配利润	138,833,127.13	149,309,524.68
归属于母公司所有者权益合计	391,988,213.40	402,464,610.95
少数股东权益	20,441,683.36	16,076,022.15
所有者权益合计	412,429,896.76	418,540,633.10
负债和所有者权益总计	489,206,383.34	477,367,562.88

法定代表人：夏青

主管会计工作负责人：龚磊

会计机构负责人：汪红霞

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	13,944,211.55	51,293,172.48
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	1,816,000.00	4,370,319.00
应收账款	27,233,016.83	51,218,011.90
预付款项	10,839,252.94	1,843,854.58
应收利息		
应收股利		
其他应收款	33,559,871.42	5,775,857.55
存货	25,405,194.96	12,314,520.56
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	110,309,380.24	119,464,575.03
流动资产合计	223,106,927.94	246,280,311.10

非流动资产：		
可供出售金融资产	3,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	43,567,486.03	39,623,366.11
投资性房地产		
固定资产	60,496,379.06	54,987,592.30
在建工程	11,942,543.84	11,736,212.19
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	18,237,126.96	18,512,489.10
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,675,803.65	3,011,908.61
递延所得税资产	2,304,685.52	991,458.46
其他非流动资产	4,500,000.00	6,578,320.33
非流动资产合计	148,724,025.06	136,441,347.10
资产总计	371,830,953.00	382,721,658.20
流动负债：		
短期借款	19,240,040.00	
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	8,743,606.17	9,106,196.03
预收款项		415,198.74
应付职工薪酬	2,057.24	602,900.00
应交税费		6,601,173.13
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,000,560.04	22,179,819.55
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	34,986,263.45	38,905,287.45
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
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	34,986,263.45	38,905,287.45
所有者权益：		
股本	126,320,000.00	63,160,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	112,774,206.79	175,934,206.79
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	12,721,415.16	12,721,415.16
未分配利润	85,029,067.60	92,000,748.80
所有者权益合计	336,844,689.55	343,816,370.75
负债和所有者权益总计	371,830,953.00	382,721,658.20

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	146,565,165.36	66,854,952.86
其中：营业收入	146,565,165.36	66,854,952.86
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	145,300,085.13	73,384,431.67
其中：营业成本	116,915,924.07	50,245,295.12
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	545,879.35	723,698.69
销售费用	5,278,565.36	4,272,291.99
管理费用	21,148,027.84	18,209,915.20
财务费用	-18,617.31	-36,585.57
资产减值损失	1,430,305.82	-30,183.76
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,326,357.84	147,524.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-155,880.08	-330,137.30
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	332,130.92	
其他收益	601,169.57	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	4,524,738.56	-6,381,953.89
加：营业外收入	414,933.22	2,054,722.25
减：营业外支出	1,970.75	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	4,937,701.03	-4,327,231.64
减：所得税费用	416,437.37	-1,081,807.91
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	4,521,263.66	-3,245,423.73

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	4,521,263.66	-3,245,423.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	2,155,602.45	-3,702,022.86
少数股东损益	2,365,661.21	456,599.13
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
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		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	4,521,263.66	-3,245,423.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,155,602.45	-3,702,022.86
归属于少数股东的综合收益总额	2,365,661.21	456,599.13
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0171	-0.0300
（二）稀释每股收益	0.0171	-0.0300

法定代表人：夏青

主管会计工作负责人：龚磊

会计机构负责人：汪红霞

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	36,924,171.43	27,858,142.83
减：营业成本	32,930,625.97	20,812,193.28
税金及附加	463,185.08	463,185.08
销售费用	1,630,269.86	1,443,505.92
管理费用	11,422,466.12	11,503,724.75
财务费用	16,323.90	-30,196.56
资产减值损失	-1,316,217.53	216,757.56
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	11,814,686.59	591,977.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-155,880.08	-330,137.30
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-11,211.94	
其他收益	590,000.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	4,170,992.68	-5,959,049.46
加：营业外收入	178,001.35	2,052,506.07
减：营业外支出	1,902.29	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	4,347,091.74	-3,906,543.39
减：所得税费用	-1,313,227.06	-976,635.85
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	5,660,318.80	-2,929,907.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	5,660,318.80	-2,929,907.54
（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）以后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		

净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
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		
6.其他		
六、综合收益总额	5,660,318.80	-2,929,907.54
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	154,192,814.34	87,004,362.67
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		



收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,424,346.17	
收到其他与经营活动有关的现金	7,235,012.96	8,030,454.28
经营活动现金流入小计	162,852,173.47	95,034,816.95
购买商品、接受劳务支付的现金	135,755,767.40	48,206,643.24
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	21,998,976.07	19,903,930.23
支付的各项税费	17,514,063.46	13,443,665.36
支付其他与经营活动有关的现金	23,151,959.55	10,275,183.79
经营活动现金流出小计	198,420,766.48	91,829,422.62
经营活动产生的现金流量净额	-35,568,593.01	3,205,394.33
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	2,482,237.92	477,662.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,132,192.22	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00
收到其他与投资活动有关的现金	10,533,000.00	0.00
投资活动现金流入小计	15,147,430.14	477,662.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,357,249.12	3,795,361.11
投资支付的现金	2,000,000.00	2,800,000.00
质押贷款净增加额		
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	5,000,000.00	18,100,000.00
投资活动现金流出小计	21,357,249.12	24,695,361.11

投资活动产生的现金流量净额	-6,209,818.98	-24,217,698.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,400,000.00	150,586,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,400,000.00	
取得借款收到的现金	19,240,040.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00
筹资活动现金流入小计	21,640,040.00	150,586,000.00
偿还债务支付的现金		0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,270,778.00	400,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		13,220,000.00
筹资活动现金流出小计	12,270,778.00	13,620,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	9,369,262.00	136,966,000.00
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	-32,409,149.99	115,953,695.44
加：期初现金及现金等价物余额	72,319,902.63	58,644,540.68
六、期末现金及现金等价物余额	39,910,752.64	174,598,236.12

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	70,980,032.44	85,475,876.60
收到的税费返还	1,402,796.20	
收到其他与经营活动有关的现金	25,523,811.02	
经营活动现金流入小计	97,906,639.66	85,475,876.60
购买商品、接受劳务支付的现金	60,632,834.82	35,310,997.27
支付给职工以及为职工支付的现金	11,155,986.38	9,570,313.18
支付的各项税费	9,221,945.99	9,962,986.74

支付其他与经营活动有关的现金	54,263,333.57	8,481,899.09
经营活动现金流出小计	135,274,100.76	63,326,196.28
经营活动产生的现金流量净额	-37,367,461.10	22,149,680.32
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	2,970,566.67	435,243.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	9,500,000.00	
投资活动现金流入小计	12,470,566.67	435,243.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,321,328.50	3,464,670.80
投资支付的现金	6,100,000.00	2,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
支付其他与投资活动有关的现金		15,000,000.00
投资活动现金流出小计	19,421,328.50	21,264,670.80
投资活动产生的现金流量净额	-6,950,761.83	-20,829,426.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	150,586,000.00
取得借款收到的现金	19,240,040.00	
发行债券收到的现金	0.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	19,240,040.00	150,586,000.00
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	12,270,778.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	13,220,000.00
筹资活动现金流出小计	12,270,778.00	13,220,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	6,969,262.00	137,366,000.00
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	-37,348,960.93	138,686,253.36
加：期初现金及现金等价物余额	51,293,172.48	17,571,528.08

六、期末现金及现金等价物余额	13,944,211.55	156,257,781.44
----------------	---------------	----------------

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	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	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	63,160,000.00				175,934,206.79					14,060,879.48		149,309,524.68	16,076,022.15	418,540,633.10
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	63,160,000.00				175,934,206.79					14,060,879.48		149,309,524.68	16,076,022.15	418,540,633.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	63,160,000.00				-63,160,000.00							-10,476,397.55	4,365,661.21	-6,110,736.34
（一）综合收益总额												2,155,602.45	2,365,661.21	4,521,263.66
（二）所有者投入和减少资本	63,160,000.00				-63,160,000.00								2,400,000.00	2,400,000.00
1. 股东投入的普通股													2,400,000.00	2,400,000.00
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	63,160,000.00				-63,160,000.00									

4. 其他													
(三) 利润分配											-12,632,000.00	-400,000.00	-13,032,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,632,000.00	-400,000.00	-13,032,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	126,320,000.00				112,774,206.79				14,060,879.48		138,833,127.13	20,441,683.36	412,429,896.76

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	47,360,000.00				52,648,651.43				11,405,431.83		111,228,365.40	8,336,219.83	230,978,668.49
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	47,360,000.00				52,648,651.43				11,405,431.83		111,228,365.40	8,336,219.83	230,978,668.49
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	15,800,000.00				121,566,000.00						-3,702,022.86	56,599.13	133,720,576.27
(一)综合收益总额											-3,702,022.86	456,599.13	-3,245,423.73
(二)所有者投入和减少资本	15,800,000.00				121,566,000.00								137,366,000.00
1. 股东投入的普通股	15,800,000.00				121,566,000.00								137,366,000.00
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												-400,000.00	-400,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-400,000.00	-400,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	63,160,000.00				174,214,651.43			11,405,431.83		107,526,342.54	8,392,818.96	364,699,244.76	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	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、上年期末余额	63,160,000.00				175,934,206.79				12,721,415.16	92,000,748.80	343,816,370.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	63,160,000.00				175,934,206.79				12,721,415.16	92,000,748.80	343,816,370.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	63,160,000.00				-63,160,000.00					-6,971,681.20	-6,971,681.20
(一) 综合收益总额										5,660,318.80	5,660,318.80
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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										-12,632,000.00	-12,632,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,632,000.00	-12,632,000.00	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	63,160,000.00				-63,160,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	63,160,000.00				-63,160,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	126,320,000.00				112,774,206.79					12,721,415.16	85,029,067.60	336,844,689.55

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	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、上年期末余额	47,360,000.00				52,648,651.43				10,065,967.51	68,101,719.94	178,176,338.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											



二、本年期初余额	47,360,000.00				52,648,651.43				10,065,967.51	68,101,719.94	178,176,338.88
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	15,800,000.00				121,566,000.00					-2,929,907.54	134,436,092.46
(一)综合收益总额										-2,929,907.54	-2,929,907.54
(二)所有者投入和减少资本	15,800,000.00				121,566,000.00						137,366,000.00
1. 股东投入的普通股	15,800,000.00				121,566,000.00						137,366,000.00
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(或股东)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(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	63,160,000.00				174,214,651.43				10,065,967.51	65,171,812.40	312,612,431.34

### 三、公司基本情况

上海力盛赛车文化股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由上海力盛赛车文化有限公司（原名上海天马赛车场有限公司）整体变更设立，于2012年8月29日在上海市工商行政管理局登记注册，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为91310000743787270B的营业执照，注册资本126,320,000元，股份总数126,320,000股（每股面值1元）。公司股票已于2017年3月24日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属文化体育行业。主要经营活动为赛车场经营、赛车队经营、赛事运营、汽车活动推广等。

本公司将上海赛赛车俱乐部有限公司、上海力盛体育文化传播有限公司、上海天马体育策划有限公司、广东赛力汽车营销策划有限公司、北京中汽联赛车文化有限公司、上海优马好盛汽车文化传播有限公司、上海杆位文化传媒有限公司、北京盛浩营销策划有限公司、广州盛久睿邦营销策划有限公司、武汉盛博智营销策划有限公司和株洲力盛国际赛车场经营管理有限公司共11家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、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针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### 6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

### 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 9、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发

生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产

的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

##### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月）但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减

值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；单独进行减值测试未计提坏账准备的并入按信用风险特征组合计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 13、持有待售资产

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非

流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 14、长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股



权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5	19.00-4.75
专用设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50
运输工具	年限平均法	4-10	5	23.75-9.50
其他设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

## 17、在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 18、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5
专利权	5

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 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；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 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；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

无

## 26、股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到

补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

分 类	确认收入条件
赛车场经营	合同已签订，收入金额明确，业务活动按合同约定已完成，款项已收到或预计能按合同约定期限收到。
赛车队运营	合同已签订，收入金额明确，已按合同约定参赛，款项预计能按合同约定期限收到。
赛事运营	合同已签订，收入金额明确，按合同约定组织比赛，款项预计能按合同约定期限收到。
汽车活动推广	合同已签订或经客户确认，收入金额明确，业务活动已完成，款项预计能按合同约定期限收到。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

无

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
文化事业建设税	计费销售额	3%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海赛赛车俱乐部有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### 2、税收优惠

根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局于2017年10月23日联合下发的《高新技术企业证书》，子公司上海赛赛车俱乐部有限公司被认定为高新技术企业，有效期3年，2017年-2019年度企业所得税减按15%计缴。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	51,093.76	64,446.48
银行存款	44,859,658.88	77,255,456.15
合计	44,910,752.64	77,319,902.63

其他说明

期末货币资金余额中包括作为海关纳税担保保证金的一年期定期存款5,000,000.00元，使用受限。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元



项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,316,000.00	5,870,319.00
合计	2,316,000.00	5,870,319.00

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

#### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

### 5、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	137,828,106.32	99.92%	11,694,188.14	8.48%	126,133,918.18	124,996,252.67	99.79%	9,929,745.27	7.94%	115,066,507.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	105,470.94	0.08%			105,470.94	264,000.00	0.21%	264,000.00	100.00%	0.00
合计	137,933,577.26	100.00%	11,694,188.14	8.48%	126,239,389.12	125,260,252.67	100.00%	10,193,745.27	8.14%	115,066,507.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	124,016,604.17	6,200,830.21	5.00%
1 至 2 年	6,344,221.46	634,422.14	10.00%
2 至 3 年	5,216,689.80	2,608,344.90	50.00%
3 年以上	2,250,590.89	2,250,590.89	100.00%
合计	137,828,106.32	11,694,188.14	8.48%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,500,442.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
广州睿基营销策划有限公司 [注]	62,711,779.88	45.47%	3,135,588.99
北京电通广告有限公司	6,411,755.00	4.65%	320,587.75
上海上汽大众汽车销售有限公司	6,014,150.97	4.36%	300,707.55
众粉（上海）营销策划有限公司	5,761,200.00	4.18%	288,060.00
上海捷豹路虎汽车服务有限公司湖州分公司	2,895,027.57	2.10%	144,751.38
合计	83,793,913.42	60.75%	4,189,695.67

注：广州睿基营销策划有限公司持有广州市优博组广告有限公司80%股权，故将与该两个公司的交易余额合并列示如上。

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	25,917,285.46	99.39%	3,076,135.17	94.33%
1至2年	159,007.25	0.61%	185,043.52	5.67%
合计	26,076,292.71	--	3,261,178.69	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
宁波中盛东尼国际贸易有限公司	10,160,580.03	38.96%
上海博希纳国际贸易有限公司	3,861,456.75	14.81%
中外运现代物流有限公司	1,902,194.10	7.29%
武汉联投半岛置业有限公司半岛酒店	1,000,000.00	3.83%
苏州利臻控制系统有限公司	840,000.00	3.22%
合计	17,764,230.88	68.12%

其他说明：

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 9、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,000,000.00	69.58%			5,000,000.00	6,000,000.00	68.25%	0.00		6,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,170,436.71	30.19%	482,215.47	22.22%	1,688,221.24	2,790,629.25	31.75%	570,860.21	20.46%	2,219,769.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	18,507.69	0.26%	18,507.69	100.00%	0.00					
合计	7,188,944.40	100.00%	500,723.16	6.97%	6,688,221.24	8,790,629.25	100.00%	570,860.21	6.49%	8,219,769.04

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
宝马（中国）汽车贸易有限公司	1,500,000.00			项目合作保证金,经减值测试未见明显减值迹象
华晨宝马汽车有限公司	1,500,000.00			项目合作保证金,经减值测试未见明显减值迹象
肇庆巨泰赛车场管理有限公司	2,000,000.00			租赁场地押金,经减值测试未见明显减值迹象
合计	5,000,000.00		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

1 年以内小计	1,292,401.71	64,620.09	5.00%
1 至 2 年	143,828.50	14,382.85	10.00%
2 至 3 年	661,987.94	330,993.97	50.00%
3 年以上	72,218.56	72,218.56	100.00%
合计	2,170,436.71	482,215.47	22.22%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-70,137.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	5,993,672.85	7,485,126.60
备用金	696,589.07	
固定资产处置款	0.00	1,150,000.00
其他	498,682.48	155,502.65
合计	7,188,944.40	8,790,629.25

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
肇庆巨泰赛车场管理有限公司	保证金	2,000,000.00	3-4 年	27.83%	
宝马(中国)汽车贸易有限公司	保证金	1,500,000.00	1-2 年	20.87%	
华晨宝马汽车有限公司	保证金	1,500,000.00	1-2 年	20.87%	
上海新长宁(集团)有限公司	保证金	561,987.94	2-3 年	7.82%	280,993.97
上海柴火众创空间管理有限公司	保证金	179,458.00	1 年以内	2.50%	8,972.90
合计	--	5,741,445.94	--	79.90%	289,966.87

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 10、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,180,936.78		3,180,936.78	8,088,566.86		8,088,566.86
在产品	14,556,787.01		14,556,787.01	1,601,459.87		1,601,459.87
库存商品	17,153,218.19		17,153,218.19	10,580,635.84		10,580,635.84
低值易耗品				313,129.14		313,129.14

委托加工物资				171,575.64		171,575.64
合计	34,890,941.98		34,890,941.98	20,755,367.35		20,755,367.35

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

## 11、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	113,197,000.00	118,730,000.00
待抵扣增值税进项税额	6,993,051.13	4,641,066.77
待摊租金		1,711,081.39
预缴企业所得税	817,591.47	546,760.30



预缴其他税金	272,608.38	
合计	121,280,250.98	125,628,908.46

其他说明：

#### 14、可供出售金融资产

##### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	3,000,000.00		3,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
按成本计量的	3,000,000.00		3,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

##### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

##### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
株洲国际赛车场开发有限公司	1,000,000.00	2,000,000.00		3,000,000.00						
合计	1,000,000.00	2,000,000.00		3,000,000.00					--	

##### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

## 15、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

## (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

## (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

位		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
WSC ASIA LIMITED	3,939,291 .98			-155,880. 08							3,783,411 .90
小计	3,939,291 .98			-155,880. 08							3,783,411 .90
合计	3,939,291 .98			-155,880. 08							3,783,411 .90

其他说明

## 18、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

## 19、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	47,424,805.18	62,133,802.49	8,023,455.07	16,885,316.23	134,467,378.97
2.本期增加金额	11,300,568.40	2,746,304.96	119,671.02	628,776.67	14,795,321.05
(1) 购置		866,027.40	119,671.02	628,776.67	1,614,475.09

(2) 在建工程转入	11,300,568.40	1,880,277.56			13,180,845.96
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	0.00	4,598,833.90	1,932,131.29	228,058.80	6,759,023.99
(1) 处置或报废		4,598,833.90	1,932,131.29	228,058.80	6,759,023.99
4.期末余额	58,725,373.58	60,281,273.55	6,210,994.80	17,286,034.10	142,503,676.03
二、累计折旧					
1.期初余额	25,492,498.42	24,140,973.54	6,168,901.12	11,529,313.55	67,331,686.63
2.本期增加金额	1,743,162.50	6,654,836.25	434,809.42	1,138,128.55	9,970,936.72
(1) 计提	1,743,162.50	6,654,836.25	434,809.42	1,138,128.55	9,970,936.72
3.本期减少金额	0.00	2,112,743.20	1,620,452.74	201,762.86	3,934,958.80
(1) 处置或报废	0.00	2,112,743.20	1,620,452.74	201,762.86	3,934,958.80
4.期末余额	27,235,660.92	28,683,066.59	4,983,257.80	12,465,679.24	73,367,664.55
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	31,489,712.66	31,598,206.96	1,227,737.00	4,820,354.86	69,136,011.48
2.期初账面价值	21,932,306.76	37,992,828.95	1,854,553.95	5,356,002.68	67,135,692.34

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 20、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天马赛车场扩建	9,603,644.12		9,603,644.12	10,637,174.10		10,637,174.10
赛车改装	544,423.99		544,423.99			
赛事推广			0.00	1,099,038.09		1,099,038.09
合计	10,148,068.11		10,148,068.11	11,736,212.19		11,736,212.19

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

天马赛车场扩建	67,276,200.00	10,637,174.10	10,267,038.42	11,300,568.40		9,603,644.12	36.84%	40				募股资金
赛车改装		0.00	2,409,829.75	1,865,405.76		544,423.99		50				其他
赛事推广	35,832,500.00	1,099,038.09	14,871.80	14,871.80	1,099,038.09	0.00	42.74%	45				募股资金
合计	103,108,700.00	11,736,212.19	12,691,739.97	13,180,845.96	1,099,038.09	10,148,068.11	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

## 24、油气资产

 适用  不适用

## 25、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	23,982,130.29	101,400.00		580,703.13	24,664,233.42
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	23,982,130.29	101,400.00		580,703.13	24,664,233.42
二、累计摊销					
1.期初余额	5,873,175.18	92,950.00		177,169.14	6,143,294.32
2.本期增加金额	246,126.36	8,450.00	0.00	29,235.78	283,812.14
(1) 计提	246,126.36	8,450.00		29,235.78	283,812.14
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,119,301.54	101,400.00	0.00	206,404.92	6,427,106.46
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	17,862,828.75	0.00	0.00	374,298.21	18,237,126.96
2.期初账面价值	18,108,955.11	8,450.00		403,533.99	18,520,939.10

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：



其他说明

**28、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
广东国际赛车场钢结构房等	4,840,257.17		1,317,635.70		3,522,621.47
租赁房屋装修费	719,603.71	2,444,753.57	359,052.38		2,805,304.90
租赁场地改良支出	2,708,779.44	34,500.00	445,031.14		2,298,248.30
其他长期待摊费用		329,719.30	25,317.52		304,401.78
合计	8,268,640.32	2,808,972.87	2,147,036.74		8,930,576.45

其他说明

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,194,911.30	3,048,727.83	10,132,899.72	2,462,268.28
内部交易未实现利润	3,415,508.20	853,877.05	3,840,461.76	960,115.44
可抵扣亏损	12,466,602.76	3,116,650.69	1,447,406.95	361,851.74
合计	28,077,022.26	7,019,255.57	15,420,768.43	3,784,235.46

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		7,019,255.57		3,784,235.46

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	631,705.76	631,705.76
可抵扣亏损	3,328,658.32	3,328,658.32
合计	3,960,364.08	3,960,364.08

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

**30、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期资产购置款	2,275,084.20	2,360,598.92
预付场地租赁款	4,275,000.00	4,500,000.00
合计	6,550,084.20	6,860,598.92

其他说明：

**31、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	19,240,040.00	0.00
合计	19,240,040.00	

短期借款分类的说明：

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**33、衍生金融负债**

□ 适用 √ 不适用

**34、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**35、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	40,686,772.34	35,842,430.04
工程设备款	1,421,468.04	404,386.83
其他		895,116.16
合计	42,108,240.38	37,141,933.03

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

**36、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
赛车场经营款	6,854,101.75	3,382,945.76

合计	6,854,101.75	3,382,945.76
----	--------------	--------------

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 37、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,134,347.84	16,698,204.47	17,695,983.38	136,568.93
二、离职后福利-设定提存计划	2,543.80	1,183,929.45	1,184,923.19	1,550.06
三、辞退福利		36,069.00	36,069.00	0.00
合计	1,136,891.64	17,918,202.92	18,916,975.57	138,118.99

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,122,440.32	15,385,894.45	16,377,090.84	131,243.93
2、职工福利费		55,884.02	55,884.02	0.00
3、社会保险费		322,450.70	318,075.70	4,375.00
其中：医疗保险费		307,509.54	307,509.54	0.00
工伤保险费		7,199.92	5,209.18	1,990.74
生育保险费		7,741.24	5,356.98	2,384.26
4、住房公积金	1,360.00	919,299.70	919,709.70	950.00
5、工会经费和职工教育经费	10,547.52	14,675.60	25,223.12	0.00

合计	1,134,347.84	16,698,204.47	17,695,983.38	136,568.93
----	--------------	---------------	---------------	------------

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,048.20	1,125,802.93	1,127,851.13	0.00
2、失业保险费	495.60	58,126.52	57,072.06	1,550.06
合计	2,543.80	1,183,929.45	1,184,923.19	1,550.06

其他说明：

**38、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,040,470.81	2,378,166.42
企业所得税	1,906,509.05	10,177,399.58
个人所得税	62,452.12	245,863.08
城市维护建设税	3,553.77	104,233.21
土地使用税	0.00	366,003.00
教育费附加	1,955.52	45,058.31
地方教育附加	1,303.69	30,038.87
文化事业建设费	0.00	10,200.00
印花税	520.50	2,661.04
合计	5,016,765.46	13,359,623.51

其他说明：

**39、应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

#### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	400,000.00	0.00
合计	400,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

#### 41、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,827,370.13	1,878,163.97
应付暂收款	560,582.19	1,320,151.33
其他	631,267.68	607,220.54
合计	3,019,220.00	3,805,535.84

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明		

#### 42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊 销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	-------------	-----------	------	--	------

其他说明:

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 应付债券的增减变动 (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

单位: 元

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

**47、长期应付款****(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**48、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

**49、专项应付款**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------



其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	--------------	---------------------	----------------	----------------	------	------	-----------------

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	63,160,000.00			63,160,000.00		63,160,000.00	126,320,000.00

其他说明：

本公司2018年3月29日第二届董事会第十六次会议决议审议通过《关于公司2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，公司拟以2017年12月31日总股本6,316万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2元（含税），共派发现金红利12,632,000元（含税）；同时，向全体股东每10股转增10股，转增股本完成后，公司总股本由6,316万股变更为12,632万股。该议案经过股东大会审议通过。

## 54、其他权益工具

### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	175,934,206.79		63,160,000.00	112,774,206.79
合计	175,934,206.79		63,160,000.00	112,774,206.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司2018年3月29日第二届董事会第十六次会议决议审议通过《关于公司2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，公司拟以2017年12月31日总股本6,316万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2元（含税），共派发现金红利12,632,000元（含税）；同时，向全体股东每10股转增10股，转增股本完成后，公司总股本由6,316万股变更为12,632万股。该议案经过股东大会审议通过。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,060,879.48			14,060,879.48

合计	14,060,879.48		14,060,879.48
----	---------------	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	149,309,524.68	111,228,365.40
调整后期初未分配利润	149,309,524.68	111,228,365.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,155,602.45	40,736,606.93
减：提取法定盈余公积		2,655,447.65
应付普通股股利	12,632,000.00	
期末未分配利润	138,833,127.13	149,309,524.68

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	146,565,165.36	116,915,924.07	66,854,952.86	50,245,295.12
合计	146,565,165.36	116,915,924.07	66,854,952.86	50,245,295.12

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	41,521.48	27,276.29
教育费附加	21,056.48	12,163.78
房产税	97,182.08	97,182.08
土地使用税	366,003.00	366,003.00
印花税	6,078.66	1,831.50
地方教育附加	14,037.65	11,163.43

文化事业建设费	0.00	207,098.65
河道管理费		979.96
合计	545,879.35	723,698.69

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,199,251.23	3,638,982.31
差旅费	618,942.45	421,339.13
业务招待费	237,087.20	49,616.98
办公费	152,257.65	61,496.55
其他	71,026.83	100,857.02
合计	5,278,565.36	4,272,291.99

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,795,608.79	4,228,924.05
折旧费	1,423,905.39	1,730,667.26
办公费	2,504,265.64	1,416,140.15
差旅费	1,709,478.07	1,533,007.11
业务招待费	452,492.21	459,356.62
长期资产摊销	283,812.14	255,834.14
租赁费	1,091,111.98	1,210,485.36
研发费用	7,440,078.93	6,399,293.53
其他	1,444,916.20	778,932.26
咨询顾问费	2,358.49	197,274.72
合计	21,148,027.84	18,209,915.20

其他说明：

### 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-71,037.74	-160,120.46
汇总损益	-67,077.06	23,730.78
利息支出	20,625.73	
手续费	98,871.76	99,804.11
合计	-18,617.31	-36,585.57

其他说明：

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,430,305.82	-30,183.76
合计	1,430,305.82	-30,183.76

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-155,880.08	-330,137.30
理财产品收益	2,482,237.92	477,662.22
合计	2,326,357.84	147,524.92

其他说明：

## 69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	332,130.92	0.00

## 70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府专项基金	590,000.00	
其他	11,169.57	

## 71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	61,981.08	2,040,000.00	63,457.04
其他	351,476.18	14,722.25	351,476.18
合计	414,933.22	2,054,722.25	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
聘用残疾人 超比例奖励	上海市残疾人 就业服务 中心	奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	是	29,911.90		与收益相关
职工教育经 费补助	上海市松江 区财政	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	是	32,069.18		与收益相关
专项补助	上海市松江 区人民政府	补助	奖励上市而 给予的政府 补助	是	是		2,000,000.00	与收益相关
优秀企业奖 励	上海市松江 区余山镇人 民政府经济 发展办公室	奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	是		40,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	61,981.08	2,040,000.00	--

其他说明：

## 72、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	1,970.75		1,970.75
合计	1,970.75		

其他说明：

## 73、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,454,901.97	819,494.62
递延所得税费用	-3,038,464.60	-1,901,302.53
合计	416,437.37	-1,081,807.91

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	4,937,701.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,234,425.26
子公司适用不同税率的影响	-817,987.89
所得税费用	416,437.37

其他说明

## 74、其他综合收益

详见附注。

## 75、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	663,150.65	2,040,000.00

往来款	3,787,449.73	5,112,644.15
押金保证金	1,491,453.75	
银行存款利息	68,176.21	
其他	1,224,782.62	877,810.13
合计	7,235,012.96	8,030,454.28

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	2,328,420.52	1,727,488.84
办公费	2,656,523.29	565,326.98
研发费用	4,955,524.97	20,391.67
业务招待费	689,579.41	200,771.54
租赁费	1,091,111.98	725,858.01
往来款	10,162,759.63	6,628,545.08
其他	1,268,039.75	406,801.67
合计	23,151,959.55	10,275,183.79

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	10,533,000.00	0.00
合计	10,533,000.00	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	5,000,000.00	18,100,000.00
合计	5,000,000.00	18,100,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：



## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计		0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市费用		13,220,000.00
合计		13,220,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 76、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	4,521,263.66	-3,245,423.73
加：资产减值准备	1,577,589.93	-30,183.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,808,862.59	7,085,321.43
无形资产摊销	273,899.39	257,120.74
长期待摊费用摊销	2,181,658.88	2,648,084.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-348,300.20	
财务费用（收益以“-”号填列）	20,625.73	23,730.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,819,357.84	-147,524.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,277,899.70	-1,505,892.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,419,494.77	-9,385,773.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,151,921.01	16,042,215.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,064,480.33	-8,536,280.73

经营活动产生的现金流量净额	-35,568,593.01	3,205,394.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	39,910,752.64	174,598,236.12
减：现金的期初余额	72,319,902.63	58,644,540.68
现金及现金等价物净增加额	-32,409,149.99	115,953,695.44

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	39,910,752.64	72,319,902.63
其中：库存现金	51,093.76	64,446.48
可随时用于支付的银行存款	44,859,658.88	72,255,456.15
三、期末现金及现金等价物余额	39,910,752.64	72,319,902.63

其他说明：

2017年12月31日货币资金余额中包括作为海关纳税担保保证金的定期存款5,000,000.00元，不属于现金及现金等价物。2018年6月30日货币资金余额中包括作为海关纳税担保保证金的定期存款5,000,000.00元，不属于现金及现金等价物。

## 77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

## 78、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,000,000.00	海关纳税担保保证金
合计	5,000,000.00	--

其他说明:

## 79、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中: 美元	1.00	6.58	6.58

其他说明:

(2) 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息:

## 81、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位: 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

## (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

## (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海赛赛车俱乐部有限公司	上海	上海浦东	文化体育	100.00%		同一控制下企业合并
上海天马体育策划有限公司	上海	上海松江	文化体育	100.00%		同一控制下企业合并

上海力盛体育文化传播有限公司	上海	上海松江	文化体育	68.00%		同一控制下企业合并
广东赛力汽车营销策划有限公司	广东	广东肇庆	文化体育		100.00%	设立
北京中汽联赛车文化有限公司	北京	北京东城	文化体育	60.00%		设立
上海优马好盛汽车文化传播有限公司	上海	上海自贸区	文化体育	100.00%		设立
上海杆位文化传媒有限公司	上海	上海长宁	文化体育	100.00%		非同一控制下企业合并
株洲力盛国际赛车场经营管理有限公司	湖南	株洲天元区	文化体育	60.00%		设立
广州盛久睿邦营销策划有限公司	广东	广州越秀区	商务服务	52.00%		设立
武汉盛博智营销策划有限公司	湖北	武汉蔡甸区	商务服务	100.00%		设立
北京盛浩营销策划有限公司	北京	北京朝阳区	商务服务	51.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海力盛体育文化传播有限公司	32.00%	-751,434.15		5,779,483.24
北京中汽联赛车文化有限公司	40.00%	387,165.73	400,000.00	2,046,175.05
株洲力盛国际赛车场经营管理有限公司	40.00%	79,725.40		3,521,885.06
广州盛久睿邦营销策划有限公司	48.00%	2,539,042.45		7,425,393.25

北京盛浩营销策划有限公司	49.00%	111,161.78		1,668,746.76
--------------	--------	------------	--	--------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海力盛体育文化传播有限公司	25,787,170.67	2,580,795.75	28,367,966.42	10,307,081.27		10,307,081.27	30,818,552.00	2,638,812.94	33,457,364.94	12,399,867.14		12,399,867.14
北京中汽联赛车文化有限公司	6,711,784.03	718,980.02	7,430,764.05	2,315,326.43		2,315,326.43	3,797,812.65	925,885.29	4,723,697.94	667,746.98		667,746.98
株洲力盛国际赛车场经营管理有限公司	7,907,499.23	1,167,787.07	9,075,286.30	270,573.64		270,573.64						
广州盛久睿邦营销策划有限公司	71,802,121.02	328,248.69	72,130,369.71	56,660,800.45		56,660,800.45						
北京盛浩营销策划有限公司	8,812,530.04	101,830.18	8,914,360.22	5,508,754.59		5,508,754.59						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

上海力盛体育文化传播有限公司	10,614,753.43	-2,348,231.72	-2,348,231.72	5,713,663.08	12,268,137.90	1,356,105.40	1,356,105.40	-6,683,570.58
北京中汽联赛车文化有限公司	3,900,644.74	967,914.33	967,914.33	738,602.16	2,348,450.20	56,613.52	56,613.52	1,312,769.70
株洲力盛国际赛车场经营管理有限公司	1,264,318.48	199,313.51	199,313.51	743,999.36				
广州盛久睿邦营销策划有限公司	49,756,945.66	5,289,671.77	5,289,671.77	-182,752.91				
北京盛浩营销策划有限公司	9,666,222.62	226,860.77	226,860.77	-1,087,137.93				

其他说明：

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

#### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

#### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
WSC ASIA	澳门	澳门	文化体育	34.00%		权益法核算



LIMITED						
---------	--	--	--	--	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	9,254,797.88	10,164,351.49
非流动资产	8,538,311.94	8,723,640.77
资产合计	17,793,109.82	18,887,992.27
流动负债	14,299,757.54	19,864,781.31
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	14,299,757.54	19,864,781.31
归属于母公司股东权益	3,493,352.27	-640,854.76
按持股比例计算的净资产份额	1,187,739.77	-330,137.30
--商誉	2,336,033.57	2,336,033.57
--其他	259,638.56	-10,341.97
对联营企业权益投资的账面价值	3,783,411.90	4,506,087.56
营业收入	3,320,298.41	5,185,243.96
净利润	-458,471.43	-970,992.06
综合收益总额	-458,471.43	-970,992.06

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

#### 十、与金融工具相关的风险

#### 十一、公允价值的披露

##### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

	量			
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

# 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

### 1. 本公司的实际控制人

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
夏青、余朝旭夫妇	38.44[注]	38.44

[注]：本公司的实际控制人为夏青、余朝旭夫妇。夏青直接持有本公司1,515万股股份，占本公司股份总数的23.99%，夏青、余朝旭通过上海赛赛投资有限公司间接持有本公司912.58万股股份，占本公司股份总数的14.45%。因此，夏青、余朝旭夫妇通过直接和间接的方式合计控制公司38.44%的股份，为公司实际控制人。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
国家体育总局汽车摩托车运动管理中心	控股子公司北京赛车的少数股东，对北京赛车有重大影响
央视 IMG（北京）体育赛事管理有限责任公司	控股子公司力盛体育的少数股东，对力盛体育有重大影响
广州睿速体育文化传播有限公司	控股子公司广州盛久的少数股东，对广州盛久有重大影响
广州市优博组广告有限公司	控股子公司广州盛久的少数股东之实际控制人控制的企业
广州睿基营销策划有限公司	控股子公司广州盛久的少数股东之实际控制人控制的企业
株洲高科汽车园经营管理有限公司	控股子公司株洲力盛的少数股东，对株洲力盛有重大影响

其他说明

### 5、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
国家体育总局汽车摩托车运动管理中心	场租费、水电费等	966,132.49	2,400,000.00	否	5,189,229.05
央视 IMG（北京）体育赛事管理有限责任公司	推广费	70,754.70			530,660.37
株洲高科汽车园经营管理有限公司	场租费、水电费	304,382.35			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州睿速体育文化传播有限公司	物流费、注册费	915,149.05	
广州睿基营销策划有限公司	活动策划服务	48,541,146.19	

[注]			
-----	--	--	--

注：广州睿基营销策划有限公司持有广州市优博组广告有限公司 80% 股权，故将与该两个公司的交易额合并列示如上。

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	918,000.00	977,000.00

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项	广州睿速体育文化传播有限公司	967,609.15	58,185.46	1,732,934.40	95,391.72
应收款项	广州市优博组广告有限公司	57,515,662.96	2,875,783.15	11,146,393.86	587,769.69
应收款项	广州睿基营销策划有限公司	5,196,116.92	259,805.85	5,720,770.18	286,038.51
应收票据	广州睿基营销策划有限公司			4,300,000.00	
其他应收款	国家体育总局汽车摩托车运动管理中心	4,230.00	211.50	89,900.00	4,495.00
预付款项	广州睿速体育文化传播有限公司			13,691.73	

预付款项	上海极装商贸有限公司			1,961.54	
------	------------	--	--	----------	--

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	央视 IMG（北京）体育赛事管理有限责任公司	70,754.70	1,300,000.00
其他应付款	广州睿速体育文化传播有限公司	10,000.00	10,000.00
应付账款	国家体育总局汽车摩托车运动管理中心	1,194,451.65	1,501,061.37
应付账款	株洲高科汽车园经营管理有限公司	52,030.80	0.00

**7、关联方承诺****8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

□ 适用 √ 不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□ 适用 √ 不适用

**4、股份支付的修改、终止情况****5、其他****十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

## 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因



## 2、债务重组

## 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	赛车场经营	赛事经营	赛车队经营	汽车活动推广	分部间抵销	合计
主营业务收入	39,047,244.53	20,295,673.13	21,970,429.78	65,251,817.92		146,565,165.36
主营业务成本	30,305,860.52	19,644,403.22	11,290,723.13	55,674,937.20		116,915,924.07

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,140,214.11	97.37%	2,694,797.28	9.25%	26,445,416.83	54,919,845.73	99.52%	3,701,833.83	6.74%	51,218,011.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	787,600.00	2.63%	0.00	0.00%	787,600.00	264,000.00	0.48%	264,000.00	100.00%	
合计	29,927,814.11	100.00%	2,694,797.28	9.00%	27,233,016.83	55,183,845.73	100.00%	3,965,833.83	7.19%	51,218,011.90

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	22,544,041.74	1,127,202.09	5.00%
1 至 2 年	5,036,016.22	503,601.62	10.00%
2 至 3 年	992,325.15	496,162.58	50.00%
3 年以上	567,831.00	567,831.00	100.00%

合计	29,140,214.11	2,694,797.28	9.25%
----	---------------	--------------	-------

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,271,036.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
北京电通广告有限公司	3,303,259.00	11.04%	165,162.95
上海捷豹路虎汽车服务有限公司湖州分公司	2,895,027.57	9.67%	144,751.38
大陆马牌轮胎(中国)有限公司	2,370,714.88	7.92%	118,535.74
上海际恒品牌管理有限公司	2,245,000.00	7.50%	112,250.00
越野一族(北京)传媒科技有限公司	2,024,800.00	6.77%	202,480.00
合计	12,838,801.45	42.90%	743,180.07

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	32,629,000.00	96.80%			32,629,000.00	5,139,000.00	86.08%			5,139,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,079,868.55	3.20%	148,997.13	13.80%	930,871.42	831,035.66	13.92%	194,178.11	23.37%	636,857.55
合计	33,708,868.55	100.00%	148,997.13	0.44%	33,559,871.42	5,970,035.66	100.00%	194,178.11	3.25%	5,775,857.55

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海杆位文化传媒有限公司	2,300,000.00			经减值测试未见减值
上海天马体育策划有限公司	779,000.00			经减值测试未见减值
广州盛久睿邦营销策划有限公司	26,050,000.00			经减值测试未见减值
北京盛浩营销策划有限公司	3,500,000.00			经减值测试未见减值
合计	32,629,000.00		--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	790,974.49	39,548.72	5.00%
1 至 2 年	143,828.50	14,382.85	10.00%
2 至 3 年	100,000.00	50,000.00	50.00%
3 年以上	45,065.56	45,065.56	100.00%
合计	1,079,868.55	148,997.13	13.80%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-45,180.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	33,454,770.55	5,139,000.00
押金保证金	254,098.00	831,035.66
其他		0.00

合计	33,708,868.55	5,970,035.66
----	---------------	--------------

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州盛久睿邦营销策划有限公司	往来款	26,050,000.00	1 年以内	77.28%	
北京盛浩营销策划有限公司	往来款	3,500,000.00	1 年以内	10.38%	
上海杆位文化传媒有限公司	往来款	1,540,000.00	1 年以内	4.57%	
上海杆位文化传媒有限公司	往来款	760,000.00	1-2 年	2.25%	
上海天马体育策划有限公司	往来款	779,000.00	1 年以内	2.31%	
上海柴火众创空间管理有限公司	押金保证金	179,458.00	1 年以内	0.53%	8,972.90
合计	--	32,808,458.00	--	97.33%	8,972.90

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	39,784,074.13		39,784,074.13	35,684,074.13		35,684,074.13
对联营、合营企	3,783,411.90		3,783,411.90	3,939,291.98		3,939,291.98

业投资						
合计	43,567,486.03		43,567,486.03	39,623,366.11		39,623,366.11

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海天马体育策划有限公司	2,190,655.88			2,190,655.88		
上海赛赛车俱乐部有限公司	9,633,947.99			9,633,947.99		
上海力盛体育文化传播有限公司	1.00			1.00		
北京市中汽联赛车文化有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
上海杆位文化传媒有限公司	629,469.26			629,469.26		
上海优马好盛汽车文化传播有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
株洲力盛国际赛车场经营管理有限公司	1,800,000.00	3,600,000.00		5,400,000.00		
广州盛久睿邦营销策划有限公司	2,600,000.00			2,600,000.00		
武汉盛博智营销策划有限公司	500,000.00	500,000.00		1,000,000.00		
北京盛浩营销策划有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
合计	35,684,074.13	4,100,000.00		39,784,074.13		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业											
二、联营企业											
WSC ASIA LIMITED	3,939,291.98			-155,880.08						3,783,411.90	
小计	3,939,291.98			-155,880.08						3,783,411.90	
合计	3,939,291.98			-155,880.08						3,783,411.90	

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,924,171.43	32,930,625.97	27,858,142.83	20,812,193.28
合计	36,924,171.43	32,930,625.97	27,858,142.83	20,812,193.28

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,600,000.00	600,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-155,880.08	-443,266.10
理财产品收益	2,370,566.67	435,243.84
合计	11,814,686.59	591,977.74

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----



非流动资产处置损益	332,130.92	固定资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	663,150.65	优秀企业奖励等
委托他人投资或管理资产的损益	2,482,237.92	上年同期理财产品收益为 477,662.22，本期理财产品收益 2,482,237.92，本期收益较上期增长是因为上期尚未使用的募集资金是从 4 月 26 日开始投资理财产品，时间较短
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	350,981.39	上海车牌转让收入等
减：所得税影响额	920,181.54	
少数股东权益影响额	36,641.24	
合计	2,871,678.10	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.53%	0.0171	0.0171
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.18%	-0.0057	-0.0057

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

### （1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

### （2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人夏青先生签名的2018年半年度报告文本；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 四、上述文件置备于公司总部证券办公室备查。

上海力盛赛车文化股份有限公司

法定代表人：夏青

2018年8月21日