



上海力盛赛车文化股份有限公司

2017 年半年度报告

2017-038

2017 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。

本报告中如有涉及未来计划、业绩预测等前瞻性陈述，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均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。公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“公司面临的风险和应对措施”部分，具体分析了公司经营过程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.....	12
第五节 重要事项	21
第六节 股份变动及股东情况.....	25
第七节 优先股相关情况.....	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节 公司债相关情况.....	30
第十节 财务报告	31
第十一节 备查文件目录.....	112

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。夏青、余朝旭夫妇通过直接和间接的方式控制公司 35.55%的股份。
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
株洲国际赛车场	指	株洲国际赛车场开发有限公司，本公司参股公司
赛赛投资	指	上海赛赛投资有限公司，系本公司实际控制人夏青、余朝旭控制的公司
普赛投资	指	上海普赛投资有限公司，系本公司员工持股公司

央视 IMG	指	央视 IMG（北京）体育赛事管理有限责任公司，力盛体育参股股东
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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	上海市松江区佘山镇沈砖公路 3000 号
公司注册地址的邮政编码	201603
公司办公地址	上海市长宁区福泉北路 518 号 8 座 2 楼
公司办公地址的邮政编码	200335
公司网址	www.lsracing.cn
公司电子信箱	zhangguojiang@lsracing.cn
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	

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	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司半年度报告备置地点	公司证券部
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司类型：由“股份有限公司（非上市）”变更为“其他股份有限公司（上市）”。注册资本：由“人民币 4736.0000 万元整”变更为“人民币 6316.0000 万元整”。具体内容详见 2017 年 5 月 25 日公司刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号 2017-026）。

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）	66,854,952.86	57,324,594.54	16.63%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-3,702,022.86	-4,602,697.01	19.57%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-5,588,237.23	-6,056,026.70	7.72%
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,205,394.33	23,065,034.16	-86.10%
基本每股收益（元/股）	-0.0599	-0.100	40.10%
稀释每股收益（元/股）	-0.0599	-0.100	40.10%
加权平均净资产收益率	-1.68%	-2.42%	30.58%
	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）	397,281,062.06	271,919,109.16	46.10%
归属于上市公司股东的净资产（元）	356,306,425.80	222,642,448.66	60.04%

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
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）	2,040,000.00	优秀企业奖励、上市奖励
委托他人投资或管理资产的损益	477,662.22	理财产品投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,722.25	赔偿收入等
减：所得税影响额	632,991.22	
少数股东权益影响额（税后）	13,178.88	
合计	1,886,214.37	--

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、赛车场和赛车队为载体，汽车活动推广业务为延伸，为客户提供汽车运动全产业链服务的体育服务企业。

公司主要从事赛事运营、赛车队、赛车场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
赛事运营	<p>公司拥有丰富的汽车赛事运营经验，主要推广赛事如下：</p> <p>(1) 中国房车锦标赛：中汽摩联主办赛事。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。</p> <p>(2) 世界房车锦标赛中国站：国际汽联主办赛事。力盛赛车作为中国房车锦标赛的运营商，接受中汽摩联和世界房车锦标赛推广商的授权，是世界房车锦标赛在中国大陆地区唯一指定推广机构。世界房车锦标赛是在享誉欧洲的欧洲房车锦标赛基础上发展起来的著名赛事，2005年国际汽联正式定名为世界房车锦标赛，是国际汽联旗下与一级方程式齐名的国际赛车顶级赛事。</p> <p>(3) POLO CUP中国挑战赛：自主赛事，POLO CUP中国挑战赛创办于2003年，作为国内赛车较成熟的单一品牌赛事，不少车手将它作为进军国内赛车界的试金石，涌现出高华阳、何晓乐、黄栩羽、黄楚涵、裴亮、夏宇等一大批后来中国场地赛的中坚力量。近年来，POLO CUP中国挑战赛曾多次作为中国房车锦标赛等国内外著名赛事的辅助赛事，在国内拥有较高的知名度。</p> <p>(4) 天马论驾：上海市汽车摩托车运动协会主办赛事。天马论驾为上海天马赛车场的定点赛事，创办于2007年，经过9年的发展，目前已成为华东地区知名度很高的地区级赛事。</p> <p>(5) TMC房车大师挑战赛：自主赛事，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。</p> <p>(6) 中国卡丁车锦标赛暨中国青少年卡丁车锦标赛：是中汽摩联主办的中国最高级别卡丁车赛事。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”。</p> <p>(7) 风云战：由广东省汽摩运动协会与广东电视台体育频道主办的粤港澳区域性赛事。风云战是广东国际赛车的传统赛事，从2009年赛车场建成营业后即开始创办至今，是粤港澳赛车手和广大车迷一年四次的赛车聚会。</p> <p>(8) 华夏赛车大奖赛：中汽摩联主办的在国际汽联注册的单一品牌赛事。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。</p> <p>(9) 超级耐力锦标赛：自主赛事，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，堪称中国的“勒芒”。</p>

赛车队经营	<p>公司拥有国内领先的赛车队，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>(1) 上汽大众333车队：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。目前，系中国房车锦标赛超级杯组参赛车队。</p> <p>(2) 星之路车队：成立于2012年3月，赛车队依托力盛赛车培训中心，旨在为有志于在汽车运动道路长远发展的爱好者提供参与中国房车锦标赛机会和更长远的规划。目前，系中国房车锦标赛中国杯组参赛车队。</p> <p>(3) 星车队：成立于2016年4月，系广东赛力内设车队，参赛车辆为奔驰C200，参加2016赛季中国房车锦标赛超级杯组比赛。</p>
赛车场经营	<p>公司拥有上海天马赛车场，承包经营管理广东国际赛车场，这两个赛车场均为中国大陆地区通过国际汽联安全认证的国际标准赛道；另外，公司还经营管理汽摩中心培训基地，具体情况如下：</p> <p>(1) 上海天马赛车场：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，并拥有260米X60米的测试场，以及越野赛道。</p> <p>(2) 广东国际赛车场：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>(3) 汽摩中心培训基地：建成于1996年，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。发行人子公司北京赛车2015年起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>
汽车活动推广	<p>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、试乘试驾等活动推广业务。</p>

公司各类业务相互关联、互为支撑，具有明显的协同效应，有效提升了服务品质和深度，实现了各业务间的良性循环和同步发展；赛车场是赛事运营、赛车队训练、赛车培训、汽车活动推广的重要场地和依托；赛事是整个汽车运动行业的核心，是汽车运动文化——速度与激情集中体现的地方，亦是广大汽车运动爱好者最喜闻乐见的运动项目；赛车队是赛事的最重要的参与者，是汽车运动的引领者；赛车培训是赛车手产生的摇篮，也为汽车运动推广提供了更好的群众基础，使广大汽车运动爱好者能够亲身参与到汽车运动中；在已与汽车厂商建立良好关系的基础上，发行人开展汽车活动推广业务为汽车品牌推广提供延伸服务。

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，股权资产无重大变化。
固定资产	报告期内，固定资产无重大变化。

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，募投项目-天马赛车场扩建项目的启动导致在建工程的增加。

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

目前，中汽摩联主办的主要赛事包括中国房车锦标赛、中国卡丁车锦标赛暨中国青少年卡丁车锦标赛、中国方程式大奖赛、中国超级跑车锦标赛、中国汽车飘移锦标赛、华夏赛车大奖赛、中国汽车拉力锦标赛、中国汽车短道拉力锦标赛、中国汽车越野锦标赛以及中国汽车场地越野锦标赛。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、华夏赛车大奖赛等三个赛事的独家运营权，同时，力盛赛车还承办POLO CUP中国挑战赛、天马论驾、TMC房车大师挑战赛、风云战、超级耐力锦标赛等自主赛事，打造了力盛赛车自身的赛事阶梯。

中国房车锦标赛赛程稳定，赛事内容丰富。2017年上半年赛季，中国房车锦标赛全年举办分站赛3场，辅赛5场。

华夏赛车大奖赛是中汽摩联在国际汽联注册的赛事，由力盛赛车承办，每年分别在两岸四地与中国房车锦标赛、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举办四个主场的巡回赛，具有较强的市场影响力。

2、拥有稀缺的赛车场资源

赛车场是汽车运动的重要设施，是举办场地赛车的必要条件。赛车场投资规模较大、安全要求高，截止2016年12月31日，中国通过国际汽联认证的赛车场仅有8个，其中包括公司自有的上海天马赛车场和经营管理的广东国际赛车场。另外，公司自2015年起开始经营汽摩中心培训基地。

上海天马赛车场地处经济发达的长三角地区，辐射江浙沪；广东国际赛车场地处珠三角地区，辐射港澳台；汽摩中心培训基地地处北京，辐射京津冀。长三角、珠三角和京津冀是我国经济最发达的区域，居民收入和人均汽车保有量均处于国内前列，汽车普及度高，汽车运动具有很好的市场基础。同时该区域内集中有中国最多的汽车巨头，如上汽大众、上汽通用、广汽丰田、广汽本田、北京现代、北汽集团、吉利汽车等，这些厂商是汽车运动的主要客户。

3、上汽大众333车队具有较高的行业知名度

公司旗下有上汽大众333车队、星之路车队和星车队，拥有韩寒、王睿、江腾一、张臻东、卢家骏、Rodolfo Avila、Adam Morgen等国内一流的签约赛车手。其中上汽大众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，具有较高的行业知名度。

4、与央视等主流媒体建立了战略合作关系，具有较强的市场影响力

2011年起力盛体育与央视等主流媒体进行战略合作，根据合作协议，央视体育频道将对中国房车锦标赛各站的比赛进行电视转播。公司与央视等主流媒体在中国房车锦标赛赛事上深度合作，可以有效提升发行人在赛车领域的市场影响力。

5、突出的人才优势

发行人董事长夏青，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，近十多年来推动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，发行人各个岗位的主要负责人都积累了丰富的行业经验。同时，发行人在行业内较高的知名度也不断吸引优秀人才加盟。

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，综合服务能力不断增强，用户满意度稳步提升，业务规模逐年扩大，公司业务保持了良好的发展态势。本报告期内公司业务平稳发展，公司实现营业收入66,854,952.86元，比去年同期增加16.63%，营业成本50,245,295.12元，比去年同期增加7.91%，销售费用4,272,291.99元，比去年同期增加22.35%，管理费用18,209,915.20元，比去年同期增加10.88%，财务费用-36,585.57元，比去年同期减少143.77%，营业利润-6,381,953.89元，比去年同期增加19.70%，归属母公司净利润-3,702,022.86元，比去年同期增加19.57%。

报告期内，公司经营业绩稳步增长，为公司 2017 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

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否

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	66,854,952.86	57,324,594.54	16.63%	
营业成本	50,245,295.12	46,562,422.23	7.91%	
销售费用	4,272,291.99	3,491,938.18	22.35%	
管理费用	18,209,915.20	16,422,633.29	10.88%	
财务费用	-36,585.57	83,585.36	-143.77%	尚未使用的募集资金产生的利息，冲减财务费用
所得税费用	-1,081,807.91	-2,058,531.44	47.45%	报告期内利润亏损总额比去年同期大幅度减少
研发投入	6,399,293.53	3,614,242.43	77.06%	为了在竞争激烈的赛车行业中，持续保持技术领先的优 势，不断加大研发投入
经营活动产生的现金流量净额	3,205,394.33	23,065,034.16	-86.10%	报告期内销售商品、提供劳务收到的现金低于去年同期
投资活动产生的现金流	-24,217,698.89	-26,500,796.44	8.62%	

量净额				
筹资活动产生的现金流量净额	136,966,000.00	-4,421,659.25	3,197.62%	IPO 首发募集到的资金
现金及现金等价物净增加额	115,953,695.44	-7,862,535.03	1,574.76%	IPO 首发募集到的资金

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	66,854,952.86	100%	57,324,594.54	100%	16.63%
分产品					
赛车场经营	30,129,779.64	45.07%	21,910,447.74	38.22%	37.51%
赛事经营	17,943,078.73	26.84%	21,136,427.94	20.01%	-15.11%
赛车队经营	8,483,874.38	12.69%	11,471,893.40	36.87%	-26.05%
汽车活动推广	10,298,220.11	15.40%	2,805,825.46	4.89%	267.03%

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	30,129,779.64	21,558,279.20	28.45%	37.51%	70.49%	-13.84%
赛事经营	17,943,078.73	14,373,104.29	19.90%	-15.11%	-32.05%	19.98%
赛车队经营	8,483,874.38	6,016,949.06	29.08%	-26.05%	-33.60%	8.07%
汽车活动推广	10,298,220.11	8,296,962.57	19.43%	267.03%	124.04%	51.42%

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

公司是否需要遵守装修装饰业的披露要求

否

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
财务费用	-36,585.57	83,585.36	-143.77%	尚未使用的募集资金产

				生的利息,冲减财务费用
所得税费用	-1,081,807.91	-2,058,531.44	47.45%	报告期内利润亏损总额比去年同期大幅度减少
研发投入	6,399,293.53	3,614,242.43	77.06%	为了在竞争激烈的赛车行业中,持续保持技术领先的优势,不断加大研发投入。
经营活动产生的现金流量净额	3,205,394.33	23,065,034.16	-86.10%	报告期内销售商品、提供劳务收到的现金低于去年同期
筹资活动产生的现金流量净额	136,966,000.00	-4,421,659.25	3,197.62%	IPO首发募集到的资金
现金及现金等价物净增加额	115,953,695.44	-7,862,535.03	1,574.76%	IPO首发募集到的资金

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	147,524.92	-4.55%		
资产减值	-30,183.76	0.93%		
营业外收入	2,054,722.25	-63.31%	接受政府补助	

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		上年同期末		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	156,498,236.12	39.39%	21,608,540.28	9.32%	30.07%	IPO 首发募集到的资金
应收账款	71,816,480.87	18.08%	38,512,155.40	16.60%	1.48%	
存货	25,713,659.51	6.47%	32,358,043.84	13.95%	-7.48%	
长期股权投资	6,306,087.56	1.59%	4,477,180.69	1.93%	-0.34%	
固定资产	52,933,781.24	13.32%	61,046,174.83	26.32%	-13.00%	
在建工程	5,577,765.71	1.40%	0.00	0.00%	1.40%	

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

无

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
2,800,000.00	0.00	0.00%

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	470.67
已累计投入募集资金总额	724.44
募集资金总体使用情况说明	
经中国证监会《关于核准上海力盛赛车文化股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]309号）核准，并经深圳证券交易所《关于上海力盛赛车文化股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2017]197号）同意，公司已向社会公众首次公开发行人民币普通股（A股）股票 1,580 万股，并于 2017 年 3 月 24 日在深圳证券交易所中小板上市交易，发行价为每股人民币 10.67 元，共计募集资金总额人民币 16,858.60 万元，扣除发行费用后公司本次募集资金净额为人民币 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“天健验[2017]70号”《验资报告》。	

(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资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行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	470.67	724.44	18.11%		0	否	否
赛事推广	否	8,736.6	8,736.6	0	0	0.00%		0	否	否
赛车培训	否	1,000	1,000	0	0	0.00%		0	否	否
承诺投资项目小计	--	13,736.6	13,736.6	470.67	724.44	--	--	--	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	13,736.6	13,736.6	470.67	724.44	--	--	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	适用 天健会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司以自筹资金先期投入募集资金项目的事项进行了专项审核，并于 2017 年 4 月 27 日出具的《关于上海力盛赛车文化股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（天健审（2017）4877 号）。截至报告期，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 6,637,743.00 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 6,637,743.00 元。
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	截至 2017 年 6 月 30 日，公司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
募集资金的使用情况详见公司《2017 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》	2017 年 08 月 23 日	《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）中披露的《2017 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》，公告编号 2017-035

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

公司报告期末未出售重大资产。

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	33,457,364.94	21,057,497.80	12,268,137.90	1,806,713.99	1,356,105.40
上海天马体育策划有限公司	子公司	赛车场经营	300 万元	35,012,724.70	7,952,853.20	7,152,199.83	1,933,914.09	1,450,435.57
上海赛赛车俱乐部有限公司	子公司	赛车队经营	1000 万元	34,326,011.80	32,963,002.48	8,531,445.17	264,234.71	198,176.03
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	28,167,751.38	11,538,055.69	7,128,585.62	-2,455,072.88	-1,841,304.66
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	4,723,697.94	4,055,950.96	2,348,450.20	75,114.69	56,613.52
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	8,053,527.12	7,377,002.32	1,856,508.50	-724,390.50	-543,292.88
上海杆位文	子公司	文化艺术交	200 万元	752,037.57	-432,623.43		-1,345,171.91	-1,008,564.20

化传媒有限公司		流策划, 体育赛事活动策划, 会务服务, 体育文化及传媒产业领域内的技术服务、技术开发、技术转让、技术咨询, 展览展示服务, 礼仪服务, 设计、制作、代理、发布各类广告, 摄影摄像服务 (除冲印); 销售体育用品及器材、赛车配件、汽车配件、摩托车配件						
---------	--	---	--	--	--	--	--	--

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
株洲力盛国际赛车场经营管理有限公司	投资设立	

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 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

2017 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

2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0%	至	50.00%
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间 (万元)	360	至	540
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润 (万元)	360		
业绩变动的原因说明	综合服务能力不断增强, 用户满意度稳步提升, 业务规模逐		

	步扩大。
--	------

十、公司面临的风险和应对措施

一、客户集中度较高及重要客户流失的风险

公司客户集中度较高，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影响。

应对措施：积极维系客户，提供优质服务，增强客户粘度。

二、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。

应对措施：完善赛事规则、赛车场安全规则、比赛安全手册、赛车队安全手册等一系列制度，做到场地有保险，人员有保险。

三、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。

应对措施：公司于年初制定全年赛历，并准备多地赛车场备选方案，如遇意外事件可及时更换场地进行比赛。

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 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2017 年 01 月 17 日	2017 年 01 月 17 日	无
2016 年度股东大会	年度股东大会	71.53%	2017 年 05 月 22 日	2017 年 05 月 23 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)《2016 年度 股东大会决议》公告编号：2017-025

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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

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

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

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

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

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、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。

2、重大环保问题情况

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

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	100.00%						47,360,000	74.98%
3、其他内资持股	47,360,000	100.00%						47,360,000	74.98%
其中：境内法人持股	12,209,000	25.78%						12,209,000	19.33%
境内自然人持股	35,151,000	74.22%						35,151,000	55.65%
二、无限售条件股份			15,800,000				15,800,000	15,800,000	25.02%
1、人民币普通股			15,800,000				15,800,000	15,800,000	25.02%
三、股份总数	47,360,000	100.00%	15,800,000				15,800,000	63,160,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司完成公开发行新股15,800,000股，总股本由47,360,000股增加至 63,160,000股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经中国证监会《关于核准上海力盛赛车文化股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]309号）核准，并经深圳证券交易所《关于上海力盛赛车文化股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2017]197号）同意，公司已向社会公众首次公开发行人民币普通股（A股）股票 1,580万股，并于2017年3月24日在深圳证券交易所中小板上市交易，证券简称：“力盛赛车”，证券代码：“002858”。

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

本次股份变动后，由于新增 1,580 万股，公司每股收益有所减少。

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

3、证券发行与上市情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]309号”文核准，本公司公开发行新股数量不超过1,580万股。本次发行采用网上直接定价发行的方式进行，本次发行的股票数量为1,580万股，发行价格为10.67元/股。经深圳证券交易所“深证上[2017]197号”同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“力盛赛车”，股票代码为“002858”。本次公开发行的1,580万股股票并于2017年3月24日起上市交易。

相关文件公告在中国证监会指定网站（巨潮资讯网，网址 www.cninfo.com.cn）查询。

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	12,855		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%	15,150,000		15,150,000	0		
上海赛赛投资有限公司	境内非国有法人	14.45%	9,125,800		9,125,800	0		
曹传德	境内自然人	7.92%	5,000,000		5,000,000	0		
苏维锋	境内自然人	7.43%	4,694,300		4,694,300	0		
上海普赛投资有限公司	境内非国有法人	4.88%	3,083,200		3,083,200	0		
夏峰	境内自然人	3.65%	2,305,800		2,305,800	0		
龚磊	境内自然人	2.17%	1,367,600		1,367,600	0		
张善夫	境内自然人	1.81%	1,143,400		1,143,400	0		
叶杨军	境内自然人	1.19%	750,000		750,000	0		
徐津	境内自然人	1.03%	650,000		650,000	0		
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
林奇	365,251	人民币普通股	365,251
#王振东	222,300	人民币普通股	222,300
王波	175,300	人民币普通股	175,300
中国银行－易方达策略成长二号混合型证券投资基金	164,174	人民币普通股	164,174
中国银行－易方达策略成长证券投资基金	162,095	人民币普通股	162,095
#田峥	154,400	人民币普通股	154,400
海顺证券投资咨询有限公司－至秦 2 期基金	150,000	人民币普通股	150,000
全国社保基金六零一组合	138,656	人民币普通股	138,656
中融国际信托有限公司－中融－盈月 1 号证券投资集合资金信托计划	130,900	人民币普通股	130,900
季桂娟	130,000	人民币普通股	130,000
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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动。

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。

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	156,498,236.12	63,644,540.68
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		
应收账款	71,816,480.87	74,699,255.82
预付款项	13,959,910.81	3,198,222.76
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	9,551,391.79	9,243,029.45
买入返售金融资产		
存货	25,713,659.51	16,327,886.42
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		14,495.83
其他流动资产	21,668,218.74	8,143,531.41
流动资产合计	299,207,897.84	175,270,962.37
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	1,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,306,087.56	4,836,224.86
投资性房地产		
固定资产	52,933,781.24	58,281,467.57
在建工程	5,577,765.71	
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	18,491,514.86	18,637,524.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,903,776.90	11,661,898.90
递延所得税资产	3,860,237.95	1,958,935.42
其他非流动资产		1,272,095.54
非流动资产合计	98,073,164.22	96,648,146.79
资产总计	397,281,062.06	271,919,109.16
流动负债：		
短期借款		
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	17,317,913.14	24,840,287.35

预收款项	11,709,245.37	2,493,587.62
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,191.10	1,152,750.52
应交税费	824,438.97	10,153,511.07
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,724,028.72	2,300,304.11
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	32,581,817.30	40,940,440.67
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	32,581,817.30	40,940,440.67
所有者权益：		
股本	63,160,000.00	47,360,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	174,214,651.43	52,648,651.43
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	11,405,431.83	11,405,431.83
一般风险准备		
未分配利润	107,526,342.54	111,228,365.40
归属于母公司所有者权益合计	356,306,425.80	222,642,448.66
少数股东权益	8,392,818.96	8,336,219.83
所有者权益合计	364,699,244.76	230,978,668.49
负债和所有者权益总计	397,281,062.06	271,919,109.16

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	141,257,781.44	17,571,528.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	44,023,976.44	48,645,918.72
预付款项	10,777,081.12	2,456,693.38
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,661,199.81	24,686,393.57
存货	18,088,076.20	10,599,500.19
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		14,495.83
其他流动资产	17,872,484.39	3,386,792.48
流动资产合计	251,680,599.40	107,361,322.25
非流动资产：		

可供出售金融资产	1,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	29,560,161.69	28,090,298.99
投资性房地产		
固定资产	35,467,922.61	37,983,359.88
在建工程	5,577,765.71	
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	18,472,924.86	18,608,794.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,595,823.47	3,090,101.80
递延所得税资产	1,705,783.03	821,010.89
其他非流动资产		1,272,095.54
非流动资产合计	95,380,381.37	89,865,661.60
资产总计	347,060,980.77	197,226,983.85
流动负债：		
短期借款		
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	9,911,865.12	10,036,333.74
预收款项	5,578,995.75	634,113.35
应付职工薪酬		600,000.00
应交税费		7,244,776.07
应付利息		
应付股利		
其他应付款	18,957,688.56	535,421.81
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	34,448,549.43	19,050,644.97
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	34,448,549.43	19,050,644.97
所有者权益：		
股本	63,160,000.00	47,360,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	174,214,651.43	52,648,651.43
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	10,065,967.51	10,065,967.51
未分配利润	65,171,812.40	68,101,719.94
所有者权益合计	312,612,431.34	178,176,338.88
负债和所有者权益总计	347,060,980.77	197,226,983.85

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	66,854,952.86	57,324,594.54

其中：营业收入	66,854,952.86	57,324,594.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	73,384,431.67	65,607,696.50
其中：营业成本	50,245,295.12	46,562,422.23
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	723,698.69	1,089,190.32
销售费用	4,272,291.99	3,491,938.18
管理费用	18,209,915.20	16,422,633.29
财务费用	-36,585.57	83,585.36
资产减值损失	-30,183.76	-2,042,072.88
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）	147,524.92	335,791.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-330,137.30	101,716.55
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-6,381,953.89	-7,947,310.41
加：营业外收入	2,054,722.25	2,260,328.98
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		425,698.48
其中：非流动资产处置损失		418,410.41
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-4,327,231.64	-6,112,679.91
减：所得税费用	-1,081,807.91	-2,058,531.44
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-3,245,423.73	-4,054,148.47
归属于母公司所有者的净利润	-3,702,022.86	-4,602,697.01

少数股东损益	456,599.13	548,548.54
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	-3,245,423.73	-4,054,148.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	-3,702,022.86	-4,602,697.01
归属于少数股东的综合收益总额	456,599.13	548,548.54
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0599	-0.100
（二）稀释每股收益	-0.0599	-0.100

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	27,858,142.83	23,868,297.41
减：营业成本	20,812,193.28	17,680,139.83
税金及附加	463,185.08	368,874.77
销售费用	1,443,505.92	943,144.30
管理费用	11,503,724.75	10,870,470.01
财务费用	-30,196.56	42,793.84
资产减值损失	216,757.56	-2,255,243.64
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）	591,977.74	5,578,348.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-330,137.30	-269,251.78
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-5,959,049.46	1,796,466.77
加：营业外收入	2,052,506.07	1,158,911.19
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		16,210.94
其中：非流动资产处置损失		15,478.93
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-3,906,543.39	2,939,167.02
减：所得税费用	-976,635.85	-1,024,742.86
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-2,929,907.54	3,963,909.88
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	-2,929,907.54	3,963,909.88
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	87,004,362.67	113,185,175.83
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		
收到其他与经营活动有关的现金	8,030,454.28	5,371,404.31

经营活动现金流入小计	95,034,816.95	118,556,580.14
购买商品、接受劳务支付的现金	48,206,643.24	62,475,813.00
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	19,903,930.23	16,081,324.56
支付的各项税费	13,443,665.36	8,597,643.04
支付其他与经营活动有关的现金	10,275,183.79	8,336,765.38
经营活动现金流出小计	91,829,422.62	95,491,545.98
经营活动产生的现金流量净额	3,205,394.33	23,065,034.16
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	477,662.22	234,075.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		521,411.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		18,250,000.00
投资活动现金流入小计	477,662.22	19,005,486.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,795,361.11	8,456,283.31
投资支付的现金	2,800,000.00	750,000.00
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	18,100,000.00	36,300,000.00
投资活动现金流出小计	24,695,361.11	45,506,283.31
投资活动产生的现金流量净额	-24,217,698.89	-26,500,796.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	150,586,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	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	400,000.00	4,232,980.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	400,000.00	200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	13,220,000.00	188,679.25
筹资活动现金流出小计	13,620,000.00	4,421,659.25
筹资活动产生的现金流量净额	136,966,000.00	-4,421,659.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,113.50
五、现金及现金等价物净增加额	115,953,695.44	-7,862,535.03
加：期初现金及现金等价物余额	58,644,540.68	24,471,075.31
六、期末现金及现金等价物余额	174,598,236.12	16,608,540.28

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	85,475,876.60	138,728,093.83
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金		7,563,823.77
经营活动现金流入小计	85,475,876.60	146,291,917.60
购买商品、接受劳务支付的现金	35,310,997.27	78,472,422.54
支付给职工以及为职工支付的现金	9,570,313.18	16,678,140.37
支付的各项税费	9,962,986.74	6,674,148.78
支付其他与经营活动有关的现金	8,481,899.09	21,701,299.08
经营活动现金流出小计	63,326,196.28	123,526,010.77
经营活动产生的现金流量净额	22,149,680.32	22,765,906.83
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	435,243.84	5,656,106.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		196,238.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00
投资活动现金流入小计	435,243.84	10,852,345.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,464,670.80	8,423,281.92
投资支付的现金	2,800,000.00	9,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		384,300.00
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	21,264,670.80	18,557,581.92
投资活动产生的现金流量净额	-20,829,426.96	-7,705,236.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	150,586,000.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	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		4,736,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	13,220,000.00	377,358.50
筹资活动现金流出小计	13,220,000.00	5,113,358.50
筹资活动产生的现金流量净额	137,366,000.00	-5,113,358.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-485.27
五、现金及现金等价物净增加额	138,686,253.36	9,946,826.71
加：期初现金及现金等价物余额	17,571,528.08	7,624,701.37
六、期末现金及现金等价物余额	156,257,781.44	17,571,528.08

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	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

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				8,678,123.91		86,017,744.89	7,162,671.50	201,867,191.73
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				8,678,123.91		86,017,744.89	7,162,671.50	201,867,191.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-9,338,697.01	348,548.54	-8,990,148.47
（一）综合收益总额											-4,602,697.01	548,548.54	-4,054,148.47
（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											-4,736,000.00	-200,000.00	-4,936,000.00
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											-4,736,000.00	-200,000.00	-4,936,000.00
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	47,360,000.00				52,648,651.43				8,678,123.91		76,679,047.88	7,511,220.04	192,877,043.26

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	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	

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				7,338,659.59	48,291,948.61	155,639,259.63
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				7,338,659.59	48,291,948.61	155,639,259.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-772,090.12	-772,090.12
（一）综合收益总额										3,963,909.88	3,963,909.88
（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										-4,736,000.00	-4,736,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配										-4,736,000.00	-4,736,000.00
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	47,360,000.00				52,648,651.43				7,338,659.59	47,519,858.49	154,867,169.51

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）系以2012年5月31日为基准日由上海力盛赛车文化有限公司变更为股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为91310000743787270B的营业执照。2017年3月24日在深圳证券交易所挂牌上市。截至2017年6月30日，本公司注册资本6,316万元，股份总数6,316万股（每股面值1元）。

注册地：上海市松江区佘山镇沈砖公路3000号。

总部地址：上海市长宁区福泉北路518号8座2楼。

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。

本财务报表业经公司2017年8月22日第二届董事会第十四次会议批准对外报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本公司本期新纳入合并范围的子公司有8家，系直接或间接设立的控股子公司。索引之“本附注九、在其他主体中的权益”中详细说明。

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。本财务报表所载财务信息的会计期间为2017年1月1日起至2017年6月30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、划分为持有待售资产

不适用

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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，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

无

(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

不适用

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

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助;其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的,予以确认:(1)企业能够满足政府补助所附条件;(2)企业能够收到政府补助。与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但是,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,应当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

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实际，计入其他收益或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

不适用

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

无

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%、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%
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

2、税收优惠

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	52,349.78	37,524.68
银行存款	156,445,886.34	63,607,016.00
合计	156,498,236.12	63,644,540.68

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不适用

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	0.00	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00

(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
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(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
银行承兑票据	0.00	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(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
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

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	77,405,358.00	99.66%	5,588,877.13	6.79%	71,816,480.87	80,382,029.64	99.67%	5,682,773.82	7.07%	74,699,255.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	264,000.00	0.37%	264,000.00	100.00%		264,000.00	0.33%	264,000.00	100.00%	
合计	77,669,358.00	100.00%	5,852,877.13	7.11%	71,816,480.87	80,646,029.64	100.00%	5,946,773.82	7.37%	74,699,255.82

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	67,813,045.28	3,390,652.26	5.00%
1 至 2 年	7,910,058.72	791,005.87	10.00%
2 至 3 年	550,070.00	275,035.00	50.00%
3 年以上	1,132,184.00	1,132,184.00	100.00%
合计	77,405,358.00	5,588,877.13	6.79%

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-93,896.69 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

不适用

(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	8,181,300.00	11.34%	409,065.00
上海上汽大众汽车销售有限公司	8,171,580.07	11.33%	408,579.00
北京电通广告有限公司	5,562,775.19	7.71%	278,138.76
北京汽车销售有限公司	4,892,211.63	6.78%	244,610.58
广州市优博组广告有限公司	4,650,500.00	6.45%	232,525.00
合计	31,458,366.89	43.61%	1,572,918.34

(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	12,181,198.73	88.11%	2,391,145.22	74.76%

1 至 2 年	1,130,257.75	7.56%	807,077.54	25.24%
2 至 3 年	648,454.33	4.33%		
合计	13,959,910.81	--	3,198,222.76	--

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 (%)
湖北总部经济投资有限公司	2,000,000.00	14.33%
上海博希纳国际贸易有限公司	1,807,333.88	12.95%
宁波中盛东尼国际贸易有限公司	1,738,910.95	12.46%
中外运现代物流有限公司	1,705,188.68	12.21%
肇庆亘泰赛车场管理有限公司	1,627,044.03	11.66%
合计	8,878,477.54	63.61%

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

不适用

(2) 重要逾期利息

不适用

8、应收股利

(1) 应收股利

不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用

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	6,500,000.00	68.03%			6,500,000.00	7,000,000.00	74.07%			7,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,344,625.38	33.97%	293,233.59	8.77%	3,051,391.79	2,450,175.10	25.93%	207,145.65	8.45%	2,243,029.45
合计	9,844,625.38	100.00%	293,233.59	2.98%	9,551,391.79	9,450,175.10	100.00%	207,145.65	2.19%	9,243,029.45

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
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
华晨宝马汽车有限公司	2,000,000.00			项目合作保证金,经减值测试未见明显减值迹象
宝马（中国）汽车贸易有限公司	2,500,000.00			项目合作保证金,经减值测试未见明显减值迹象
合计	6,500,000.00		--	--

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	2,138,446.78	106,922.33	5.00%
1 至 2 年	1,118,870.04	111,887.00	10.00%
2 至 3 年	25,768.62	12,884.31	50.00%

3 年以上	61,539.94	61,539.94	100.00%
合计	3,344,625.38	293,233.59	8.77%

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 86,087.94 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

不适用

(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	7,732,231.04	8,548,588.23
备用金	1,796,524.20	24,888.08
固定资产处置款		672,000.00
其他	315,870.14	204,698.79
合计	9,844,625.38	9,450,175.10

(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
宝马(中国)汽车贸易有限公司	押金保证金	2,500,000.00	1 年以内	26.17%	
华晨宝马汽车有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1 年以内	20.93%	
肇庆亘泰赛车场管	押金保证金	2,000,000.00	2-3 年	20.93%	

理有限公司					
上海新长宁（集团）有限公司	押金保证金	561,987.94	1-2 年	5.88%	56,198.79
广州市番禺金口岸有限公司	押金保证金	240,000.00	1 年以内	2.51%	12,000.00
合计	--	7,301,987.94	--	76.43%	68,198.79

（6）涉及政府补助的应收款项

不适用

（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

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（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	2,961,873.85		2,961,873.85	8,849,604.69		8,849,604.69
在产品	9,029,564.79		9,029,564.79	327,525.64		327,525.64
库存商品	13,722,220.87		13,722,220.87	7,150,756.09		7,150,756.09
合计	25,713,659.51		25,713,659.51	16,327,886.42		16,327,886.42

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

不适用

（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

不适用

11、划分为持有待售的资产

不适用

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
长期待摊费用		14,495.83
合计		14,495.83

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	18,100,000.00	2,400,000.00
待抵扣增值税进项税额	1,885,428.45	1,901,329.06
预缴企业所得税	1,682,790.29	441,902.92
预付上市费用		3,386,792.48
预缴其他税金		13,506.95
合计	21,668,218.74	8,143,531.41

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：	1,000,000.00		1,000,000.00			
按成本计量的	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	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

不适用

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

不适用

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

不适用

(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

不适用

15、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

不适用

(2) 期末重要的持有至到期投资

不适用

(3) 本期重分类的持有至到期投资

不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

不适用

(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**

不适用

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	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	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利	计提减值 准备	其他		

				益			或利润			
一、合营企业										
二、联营企业										
WSC ASIA LIMITED	4,836,224.86			-330,137.30						4,506,087.56
小计	4,836,224.86			-330,137.30						4,506,087.56
合计	4,836,224.86			-330,137.30						4,506,087.56

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

不适用

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	46,053,417.98	46,876,310.75	8,128,931.11	15,679,082.45	116,737,742.29
2.本期增加金额		1,149,935.90	261,063.87	326,635.33	1,737,635.10
(1) 购置		1,149,935.90	261,063.87	326,635.33	1,737,635.10
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					

(1) 处置或报 废					
4.期末余额	46,053,417.98	48,026,246.65	8,389,994.98	16,005,717.78	118,475,377.39
二、累计折旧					
1.期初余额	22,714,013.14	20,000,465.70	5,500,909.38	10,240,886.50	58,456,274.72
2.本期增加金额	911,204.90	4,719,676.38	470,067.43	984,372.72	7,085,321.43
(1) 计提	911,204.90	4,719,676.38	470,067.43	984,372.72	7,085,321.43
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额	23,625,218.04	24,720,142.08	5,970,976.81	11,225,259.22	65,541,596.15
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	22,428,199.94	23,306,104.57	2,419,018.17	4,780,458.56	52,933,781.24
2.期初账面价值	23,339,404.84	26,875,845.05	2,628,021.73	5,438,195.95	58,281,467.57

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

不适用

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
软件开发	942,295.51		942,295.51			
天马赛车场扩建	4,635,470.20		4,635,470.20			
合计	5,577,765.71		5,577,765.71			

(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			4,635,470.20									募股资金
合计			4,635,470.20				--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用

21、工程物资

不适用

22、固定资产清理

不适用

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		177,234.02	24,260,764.31
2.本期增加金额				111,111.10	111,111.10
(1) 购置				111,111.10	111,111.10
(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		288,345.12	24,371,875.41
二、累计摊销					
1.期初余额	5,383,743.98	72,670.00		166,825.83	5,623,239.81

2.本期增加金额	245,185.88	10,140.00		1,794.86	257,120.74
(1) 计提	245,185.88	10,140.00		1,794.86	257,120.74
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,628,929.87	82,810.00		168,620.69	5,880,360.55
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					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	18,353,200.43	18,590.00		119,724.44	18,491,514.86
2.期初账面价值	18,598,386.31	28,730.00		10,408.19	18,637,524.50

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

不适用

26、开发支出

不适用

27、商誉**(1) 商誉账面原值**

不适用

(2) 商誉减值准备

不适用

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	7,888,632.41		1,681,453.78		6,207,178.63
租赁房屋装修费	1,116,288.63		228,818.61		887,470.02
租赁场地改良支出	2,656,977.86	889,962.26	737,811.87		2,809,128.25
合计	11,661,898.90	889,962.26	2,648,084.26		9,903,776.90

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	5,852,877.13	1,463,219.28	5,946,773.82	1,486,693.46
内部交易未实现利润			709,898.85	177,474.71
可抵扣亏损	9,588,074.66	2,397,018.67	1,179,068.98	294,767.25
合计	15,440,951.79	3,860,237.95	7,835,741.65	1,958,935.42

(2) 未经抵销的递延所得税负债

不适用

(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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产

	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		3,860,237.95		1,958,935.42

(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
可抵扣亏损	2,432,623.43	1,811,294.64
资产减值准备	293,233.59	207,145.65
合计	2,725,857.02	2,018,440.29

(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

不适用

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款		1,272,095.54
合计		1,272,095.54

其他说明：

31、短期借款**(1) 短期借款分类**

不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

不适用

33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

34、应付票据

不适用

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
应付货款	17,136,784.08	23,390,231.92
应付工程款	181,129.06	1,450,055.43
合计	17,317,913.14	24,840,287.35

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

不适用

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	11,709,245.37	2,493,587.62
合计	11,709,245.37	2,493,587.62

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

不适用

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

不适用

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	1,152,750.52	16,665,979.73	17,812,539.15	6,191.10

二、离职后福利-设定提存计划		2,091,391.08	2,091,391.08	
合计	1,152,750.52	18,757,370.81	19,903,930.23	6,191.10

(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	1,142,203.00	12,689,037.59	13,825,049.49	6,191.10
3、社会保险费		3,216,204.04	3,216,204.04	
其中：医疗保险费		975,553.85	975,553.85	
工伤保险费		55,261.64	55,261.64	
生育保险费		93,997.47	93,997.47	
4、住房公积金		760,738.10	760,738.10	
5、工会经费和职工教育经费	10,547.52		10,547.52	
合计	1,152,750.52	16,665,979.73	17,812,539.15	6,191.10

(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		2,002,284.92	2,002,284.92	
2、失业保险费		89,106.16	89,106.16	
合计		2,091,391.08	2,091,391.08	

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	74,023.30	2,074,743.69
企业所得税	658,163.87	7,778,455.51
个人所得税	84,175.44	135,939.31
城市维护建设税	3,753.10	42,457.34
教育费附加	2,220.70	34,308.07

地方教育附加	1,480.46	23,221.94
文化事业建设费		50,611.09
河道管理费		13,774.12
印花税	622.10	
合计	824,438.97	10,153,511.07

其他说明：

39、应付利息

不适用

40、应付股利

不适用

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	1,850,786.26	1,192,113.62
应付暂收款	197,429.19	293,893.86
其他	675,813.27	814,296.63
合计	2,724,028.72	2,300,304.11

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

不适用

42、划分为持有待售的负债

不适用

43、一年内到期的非流动负债

不适用

44、其他流动负债

不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

不适用

(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）

不适用

(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

不适用

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

不适用

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

不适用

(2) 设定受益计划变动情况

不适用

49、专项应付款

不适用

50、预计负债

不适用

51、递延收益

不适用

52、其他非流动负债

不适用

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	47,360,000.00	15,800,000.00				15,800,000.00	63,160,000.00

其他说明：

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

不适用

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）	52,648,651.43	121,566,000.00		174,214,651.43
合计	52,648,651.43	121,566,000.00		174,214,651.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

不适用

57、其他综合收益

不适用

58、专项储备

不适用

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	11,405,431.83			11,405,431.83
合计	11,405,431.83			11,405,431.83

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
调整后期初未分配利润	111,228,365.40	86,017,744.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,702,022.86	32,673,928.43
减：提取法定盈余公积		2,727,307.92
应付普通股股利		4,736,000.00
期末未分配利润	107,526,342.54	111,228,365.40

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	66,854,952.86	50,245,295.12	57,324,594.54	46,562,422.23
合计	66,854,952.86	50,245,295.12	57,324,594.54	46,562,422.23

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	27,276.29	47,805.86
教育费附加	12,163.78	26,447.25

房产税	97,182.08	
土地使用税	366,003.00	
印花税	1,831.50	
营业税		645,646.12
地方教育附加	11,163.43	17,691.48
文化事业建设费	207,098.65	351,599.61
河道管理费	979.96	
合计	723,698.69	1,089,190.32

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,638,982.31	2,717,651.51
招待费	49,616.98	27,102.20
差旅费	421,339.13	262,162.81
办公费	61,496.55	109,199.48
其他	100,857.02	375,822.18
合计	4,272,291.99	3,491,938.18

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	4,228,924.05	3,793,907.39
折旧费	1,730,667.26	1,847,972.57
办公费	1,416,140.15	1,180,774.20
差旅费	1,533,007.11	1,131,503.52
业务招待费	459,356.62	358,405.82
长期资产摊销	255,834.14	265,098.36
租赁费	1,210,485.36	1,816,802.33
研发费用	6,399,293.53	3,614,242.43
税费		487,464.22
其他	778,932.26	1,926,462.45

咨询顾问费	197,274.72	
合计	18,209,915.20	16,422,633.29

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	-160,120.46	-17,166.65
汇总损益	23,730.78	5,113.50
手续费	99,804.11	95,638.51
合计	-36,585.57	83,585.36

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	-30,183.76	-2,042,072.88
合计	-30,183.76	-2,042,072.88

其他说明：

67、公允价值变动收益

不适用

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	-330,137.30	101,716.55
理财产品收益	477,662.22	234,075.00
合计	147,524.92	335,791.55

其他说明：

69、其他收益

不适用

70、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	2,040,000.00	2,229,718.45	2,040,000.00
其他	14,722.25	30,610.53	14,722.25
合计	2,054,722.25	2,260,328.98	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
专项补助	上海市松江 区人民政府	奖励	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	--	--	--	--	--	2,040,000.00		--

其他说明：

71、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
非流动资产处置损失合计		418,410.41	
其中：固定资产处置损失		418,410.41	
其他		7,288.07	
合计		425,698.48	

其他说明：

72、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	819,494.62	663,210.67
递延所得税费用	-1,901,302.53	-2,721,742.11
合计	-1,081,807.91	-2,058,531.44

(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	-4,327,231.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,081,807.91
所得税费用	-1,081,807.91

其他说明

73、其他综合收益

详见附注。

74、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	2,040,000.00	2,229,718.45
往来款	5,112,644.15	2,441,987.94
其他	877,810.13	699,697.92
合计	8,030,454.28	5,371,404.31

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	1,727,488.84	1,393,666.33
办公费	565,326.98	1,289,973.68
研发费用	20,391.67	546,975.91
业务招待费	200,771.54	385,508.02

租赁费	725,858.01	1,816,802.33
往来款	6,628,545.08	2,440,000.00
其他	406,801.67	463,839.11
合计	10,275,183.79	8,336,765.38

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		18,250,000.00
合计		18,250,000.00

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	18,100,000.00	36,300,000.00
合计	18,100,000.00	36,300,000.00

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

不适用

(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	188,679.25
合计	13,220,000.00	188,679.25

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

75、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	-3,245,423.73	-4,054,148.47
加: 资产减值准备	-30,183.76	-2,042,072.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,085,321.43	8,863,316.99
无形资产摊销	257,120.74	267,073.26
长期待摊费用摊销	2,648,084.26	1,459,690.25
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)		418,410.41
财务费用(收益以“-”号填列)	23,730.78	5,113.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-147,524.92	-335,791.55
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,505,892.08	-2,721,742.11
存货的减少(增加以“-”号填列)	-9,385,773.09	-19,069,545.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	16,042,215.43	39,638,629.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,536,280.73	636,101.27
经营活动产生的现金流量净额	3,205,394.33	23,065,034.16
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	174,598,236.12	16,608,540.28
减: 现金的期初余额	58,644,540.68	24,471,075.31
现金及现金等价物净增加额	115,953,695.44	-7,862,535.03

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用

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	174,598,236.12	58,644,540.68
其中：库存现金	52,349.78	37,524.68
可随时用于支付的银行存款	174,545,886.34	58,607,016.00
三、期末现金及现金等价物余额	174,598,236.12	58,644,540.68

其他说明：

76、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：

77、所有权或使用权受到限制的资产

不适用

78、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

不适用

(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

79、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：

80、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

不适用

(2) 合并成本及商誉

不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用

(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不适用

(2) 合并成本

不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

不适用

3、反向购买

不适用

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：

本报告期合并范围新增株洲力盛国际赛车场经营管理有限公司，系新设子公司。该公司注册地为湖南省株洲市天元区株洲大道898号高科总部壹号A座15楼，注册资本3000.00万元。

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	
上海天马体育策划有限公司	上海市	上海市松江区	体育行业	100.00%		投资设立
上海赛赛车俱乐部有限公司	上海市	上海市松江区	体育行业	100.00%		投资设立
上海力盛体育文化传播有限公司	上海市	上海市松江区	体育行业	68.00%		投资设立
北京中汽联赛车文化有限公司	北京市	上海市松江区	体育行业	60.00%		投资设立
上海杆位文化传媒有限公司	上海市	上海市长宁区	体育行业	100.00%		企业合并
上海优马好盛汽车文化传播有限公司	上海市	上海市浦东新区	文化体育行业	100.00%		投资设立
广东赛力汽车营销策划有限公司	广东省肇庆市	广东省肇庆市	体育行业		100.00%	投资设立
株洲力盛国际赛车场经营管理有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	体育行业	60.00%		投资设立

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	32.00%	433,953.73		6,771,469.06

有限公司				
北京中汽联赛车文化有限公司	40.00%	22,645.41	400,000.00	1,621,349.91

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	30,818,552.00	2,638,812.94	33,457,364.94	12,399,867.14		12,399,867.14	30,227,181.34	4,181,402.91	34,408,584.25	16,660,065.24		16,660,065.24
北京中汽联赛车文化有限公司	3,797,812.65	925,885.29	4,723,697.94	667,746.98		667,746.98	4,202,303.57	1,151,175.75	5,353,479.32	774,244.43		774,244.43

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	12,268,137.90	1,356,105.40	1,356,105.40	-6,683,570.58	15,123,244.84	-67,506.68	-67,506.68	7,871,066.11
北京中汽联赛车文化有限公司	2,348,450.20	56,613.52	56,613.52	1,312,769.70	4,935,094.35	1,425,376.70	1,425,376.70	1,782,822.63

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

不适用

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

不适用

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

不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

(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	10,164,351.49	9,531,369.81
非流动资产	8,723,640.77	8,959,822.06
资产合计	18,887,992.27	18,491,191.87
流动负债	19,864,781.31	11,107,270.51
负债合计	19,864,781.31	11,107,270.51
归属于母公司股东权益	-640,854.76	7,383,921.36
按持股比例计算的净资产份额	-330,137.30	2,510,533.26
--商誉	2,336,033.57	2,336,033.57
--其他	-10,341.97	-10,341.97
对联营企业权益投资的账面价值	4,506,087.56	4,836,224.86
营业收入	5,185,243.96	20,691,861.89
净利润	-970,992.06	3,333,887.25
综合收益总额	-970,992.06	3,333,887.25

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

不适用

(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

不适用

(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

不适用

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

不适用

- 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

不适用

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。

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
WSC ASIA LIMITED	直接投资 34%

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	控股子公司北京中汽联赛车文化有限公司的少数股东，对北京中汽联赛车文化有限公司有重大影响
央视 IMG（北京）体育赛事管理有限责任公司	控股子公司上海力盛体育文化传播有限公司的少数股东，对上海力盛体育文化传播有限公司有重大影响

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	商权费、水电费等	5,189,229.05		否	87,320.00
央视 IMG（北京）体育赛事管理有限责任公司	推广费	530,660.37		否	2,700,471.71
上海杆位文化传媒有限公司	制作费				424,528.29
小计		5,719,889.42			3,212,320.00

出售商品/提供劳务情况表

不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

不适用

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
上海杆位文化传媒有限公司	房屋		805,200.00

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

不适用

(5) 关联方资金拆借

不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(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	977,000.00	1,161,000.00

(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
其他应收款	国家体育总局汽车摩托车运动管理中心	0.00	0.00	23,500.00	1,175.00
小计		0.00	0.00	23,500.00	1,175.00

(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	530,660.37	1,300,000.00
小计		530,660.37	1,300,000.00

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

无

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

不适用

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

不适用

(2) 未来适用法

不适用

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

不适用

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	赛车队经营	赛事经营	汽车推广活动	分部间抵销	合计
主营业务收入	30,809,164.00	8,483,874.38	18,692,675.72	10,318,310.11	1,449,071.35	66,854,952.86
主营业务成本	21,728,795.65	6,776,636.05	14,891,972.20	8,296,962.57	1,449,071.35	50,245,295.12

(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	47,081,055.02	100.00%	3,057,078.58	6.49%	44,023,976.44	51,665,962.29	99.49%	3,020,043.57	5.85%	48,645,918.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						264,000.00	0.51%	264,000.00	100.00%	
合计	47,081,055.02	100.00%	3,057,078.58	6.49%	44,023,976.44	51,929,962.29	100.00%	3,284,043.57	6.32%	48,645,918.72

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	44,846,450.45	2,242,322.52	5.00%
1 至 2 年	1,563,320.57	156,332.06	10.00%
2 至 3 年	25,720.00	12,860.00	50.00%
3 年以上	645,564.00	645,564.00	100.00%
合计	47,081,055.02	3,057,078.58	5.90%

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-226,964.99 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

不适用

(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	8,181,300.00	18.47%	409,065.00
北京电通广告有限公司	5,562,775.19	12.56%	278,138.76
北京汽车销售有限公司	4,892,211.63	11.04%	244,610.58
广州市优博组广告有限公司	4,650,500.00	10.50%	232,525.00
越野一族（北京）传媒科技有限公司	2,024,800.00	4.57%	101,240.00
合计	25,311,586.82	57.14%	1,265,579.34

(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

不适用

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		金额	比例	金额	计提比	

				比例					例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	16,619,000.00	89.46%			16,619,000.00	22,699,000.00	91.66%			22,699,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,086,723.57	4.98%	144,523.76		1,942,199.81	966,458.66	3.90%	79,065.09	8.18%	887,393.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,100,000.00	5.56%			1,100,000.00	1,100,000.00	4.44%			1,100,000.00
合计	19,805,723.57	100.00%	144,523.76	6.87%	19,661,199.81	24,765,458.66	100.00%	79,065.09	0.32%	24,686,393.57

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

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	1,503,285.91	75,164.30	5.00%
1 至 2 年	556,882.10	55,688.21	10.00%
2 至 3 年	25,768.62	12,884.31	50.00%
3 年以上	786.94	786.94	100.00%
合计	2,086,723.57	144,523.76	6.92%

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 65,458.67 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

不适用

(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	719,749.36	953,511.10
往来款	17,719,000.00	23,799,000.00
备用金		
其他	1,366,974.21	12,947.56
合计	19,805,723.57	24,765,458.66

(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
天马体育策划有限公司	往来款	7,150,000.00	1 年以内	36.36%	
		9,389,000.00	1-2 年	47.75%	
上海杆位文化传媒有限公司	往来款	1,080,000.00	1 年以内	5.49%	
广州市番禺金口岸有限公司	押金保证金	240,000.00	1-2 年	1.22%	24,000.00
上海市国际贸易促进委员会	押金保证金	100,000.00	1-2 年	0.51%	10,000.00
广州市旺煜停车场管理服务服务有限公司	押金保证金	101,383.60	1-2 年	0.52%	10,138.36
合计	--	18,060,383.60	--	91.85%	44,138.36

(6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

(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	25,054,074.13		25,054,074.13	23,254,074.13		23,254,074.13
对联营、合营企业投资	4,506,087.56		4,506,087.56	4,836,224.86		4,836,224.86
合计	29,560,161.69		29,560,161.69	28,090,298.99		28,090,298.99

(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	9,000,000.00			9,000,000.00		
株洲力盛国际赛车场经营管理有限公司		1,800,000.00		1,800,000.00		
合计	23,254,074.13	1,800,000.00		25,054,074.13		

(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	计提减值准备	其他		

				益			或利润			
一、合营企业										
二、联营企业										
WSC ASIA LIMITED	4,836,224.86			-330,137.30						4,506,087.56
小计	4,836,224.86			-330,137.30						4,506,087.56
合计	4,836,224.86			-330,137.30						4,506,087.56

(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	27,858,142.83	20,812,193.28	23,868,297.41	17,680,139.83
合计	27,858,142.83	20,812,193.28	23,868,297.41	17,680,139.83

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	600,000.00	5,300,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-443,266.10	101,716.55
理财产品收益	435,243.84	176,631.92
合计	591,977.74	5,578,348.47

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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密	2,040,000.00	优秀企业奖励、上市奖励

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)		
委托他人投资或管理资产的损益	477,662.22	理财产品投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,722.25	赔偿收入等
减：所得税影响额	632,991.22	
少数股东权益影响额	13,178.88	
合计	1,886,214.37	--

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	-1.68%	-0.0599	-0.0599
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.53%	-0.09	-0.09

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、载有公司负责人、主管会计机构负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上公布的半年度报告摘要。

上海力盛赛车文化股份有限公司

法人代表：夏青

2017年8月23日