(上接B066版)

公司对上述年报中出现的错误以及给广大投资者带来的不便深表歉意，今后公司将加强对信息披露业务的管理审核工作，避免再次出现类似的问题。

事项7、根据年报，你公司称报告期内因远期外汇合同公允价值变动产生的损失为16,069.7万元。请你公司结合出口业务的结算币种、报告期内汇率变动、远期外汇合同内容等，量化分析上述合同产生损失的原因及计算过程，并说明具体会计核算科目。

【回复】

一、远期外汇合同内容

远期外汇合同是由广东奥马冰箱有限公司（以下简称“奥马冰箱”）开展的外汇交易业务。远期结售汇业务是指与银行签订远期结售汇合同，约定将来办理结汇或售汇的外汇币种、金额、汇率和期限，到期再按照该远期结售汇合同约定的币种、金额、汇率办理结汇或售汇的业务。目前，奥马冰箱大部分产品出口欧美等国外市场，主要采用美元、欧元等外币进行结算，当汇率出现较大波动时，汇兑损益对经营业绩会造成较大影响。为降低汇率波动对利润的影响，公司在银行开展了远期结售汇业务。公司开展的远期结售汇业务，限于公司销售业务主要结算货币——美元及欧元，交割期与预测回款期一致，且金额与预测回款金额相匹配。

二、远期外汇合同公允价值变动损失的原因

报告期内因远期外汇合同公允价值变动产生的损失16,069.7万元，主要是由于2018年中美贸易摩擦剧烈，人民币汇率波动幅度放大，美元对人民币汇率明显上升，人民币贬值。公司外汇套期保值业务在持有期间尚未交割前，由于美元汇率上升变动影响导致公司远期外汇合同公允价值下降，相应产生损失。

三、远期外汇合同公允价值变动损失计算过程

远期外汇合同公允价值的确认，根据未到期交割的合约约定的汇率与期末银行远期汇率的差额，计算远期外汇合同的现金流，以一个月内人民币贷款利率为折现率，距2018年12月31日交割期限为折现期间，把现金流折现到2018年12月31日得出公允价值。具体计算过程如下：

2018年12月31日公允价值=（约定汇率—远期汇率）*约定金额/（1+1个月内人民币贷款利率*交割期限）

其中：远期汇率为中国银行网站查询远期结汇汇率；约定汇率和约定金额依据远期外汇合同选取；交割期限为2018年12月31日至合同约定交割日的期限；一月期人民币贷款利率依据中国银行贷款利率所定。

按上述公式计算出2018年12月31日公允价值为-14,264.21万元，2018年1月1日公允价值为1,805.49万元，远期外汇合同公允价值变动产生损失=-14,264.21-1,805.49=-16,069.70万元。具体计算过程如下：

月份	业务项	签订合约日期	交割期限	约定汇率	远期汇率	约定金额	一个月内人民币贷款利率	公允价值
12	卖美元买人民币	2018/4/24	1个月内	6.4200	6.8428	1,600	0.36%	-674.06
		2018/1/10	1个月内	6.7400	6.8428	2,000	0.36%	-204.88
		2018/3/15	1个月内	6.37000	6.8428	2,000	0.36%	-942.21
		2018/5/23	1个月内	6.47000	6.8428	1,000	0.36%	-371.47
		2018/3/26	1个月内	6.3450	6.8428	2,000	0.36%	-992.03
		2018/3/6	1个月内	6.6000	6.8428	1,000	0.36%	-241.94
		2018/5/7	1个月内	6.4400	6.8428	1,000	0.36%	-401.36
		2018/3/15	3个月内	6.37000	6.8403	2,000	0.36%	-930.56
		2018/3/26	3个月内	6.3450	6.8403	2,000	0.36%	-980.02
		2018/3/6	3个月内	6.6000	6.8403	1,000	0.36%	-237.75
		2018/3/30	6个月内	6.3700	6.8322	1,500	0.36%	-678.50
		2018/4/20	6个月内	6.3800	6.8322	1,000	0.36%	-442.55
		2018/4/3	6个月内	6.3700	6.8322	2,000	0.36%	-904.67
		2018/4/16	6个月内	6.44000	6.8322	2,000	0.36%	-767.65
		2018/5/18	6个月内	6.4620	6.8322	2,000	0.36%	-724.59
		2018/6/15	6个月内	6.4860	6.8322	1,000	0.36%	-338.80
		2018/5/23	6个月内	6.4555	6.8322	1,000	0.36%	-368.66
		2018/5/24	6个月内	6.4560	6.8322	1,000	0.36%	-368.17
		2018/5/30	6个月内	6.49258	6.8322	1,000	0.36%	-332.37
		2018/6/15	6个月内	6.4851	6.8322	1,000	0.36%	-339.69
		2018/6/28	9个月内	6.6480	6.8259	2,000	0.36%	-344.64
		2018/6/27	9个月内	6.6500	6.8259	2,000	0.36%	-340.76
		2018/6/27	9个月内	6.6505	6.8259	2,000	0.36%	-339.79
	卖欧元买人民币	2018/12/21	6个月内	7.9195	7.9252	300	0.36%	-1.69
		2018/12/21	6个月内	7.9381	7.9252	300	0.36%	3.78
		2018/12/21	6个月内	7.9563	7.9252	300	0.36%	9.12
		2018/7/17	9个月内	8.0800	7.9874	1,000	0.36%	89.66
		2018/12/21	9个月内	7.9764	7.9874	300	0.36%	-3.20
		2018/12/21	9个月内	7.9944	7.9874	300	0.36%	2.03
		2018/12/21	9个月内	8.0136	7.9874	300	0.36%	7.61
		2018/12/21	12个月内	8.0260	8.0324	300	0.36%	-1.84
		2018/12/21	12个月内	8.0439	8.0324	300	0.36%	3.30
		2018/12/21	12个月内	8.0630	8.0324	300	0.36%	8.79
		2018/12/21	12个月内	8.0818	8.0324	300	0.36%	14.20
		2018/12/21	12个月内	8.1001	8.0324	300	0.36%	19.46
2018年12月31公允价值								-14,264.21
2018年1月1日公允价值								1,805.49
2018年度公允价值变动损失								-16,069.70

四、会计核算科目

当外币汇率下降时，借记“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”科目，贷记“公允价值变动收益”科目，同时，借记“所得税费用”科目，贷记“递延所得税负债”科目。

当外币汇率上升时，先冲减之前确认的“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”及“递延所得税负债”科目，冲减为零后，贷记“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”科目，贷记“公允价值变动收益”科目（红字），同时，借记“递延所得税资产”科目，贷记“所得税费用”科目。

综上所述，公司2018年度远期外汇合同公允价值变动损失计算准确，适用会计科目恰当。

事项8、报告期内，你公司向前五名客户合计销售金额为13.9亿元，占营业收入总额比例为17.81%。请你公司说明向前五大客户销售的产品及业务类型。

【回复】

公司前五名客户均为销售冰箱的国外客户，销售的产品及业务类型如下：

客户名称	2017年营业收入	2018年营业收入	地区或国家	销售的产品及业务类型号
客户一	47,353.75	30,705.34	意大利	独立开发的嵌入式冰箱、单门厨用冰箱贴牌销售
客户二	27,028.04	29,345.11	英国	独立开发的嵌入式冰箱、单门厨用冰箱、高档豪华冷柜贴牌销售
客户三	18,289.98	29,042.09	美国	独立开发的嵌入式冰箱、单门厨用冰箱贴牌销售
客户四	19,265.66	26,864.61	美国	独立开发的嵌入式冰箱、单门厨用冰箱、高档豪华冷柜贴牌销售
客户五	26,043.63	23,012.87	亚太地区	独立开发的嵌入式冰箱、单门厨用冰箱贴牌销售
合计	137,981.06	138,970.02	—	—

事项9、报告期内，你公司管理费用包含“预计垫付损失”，金额为3.97亿元。请你公司说明相关费用的计算过程、依据、计提金额的合理性。请年审会计师核查并发表明确意见。

【回复】

管理费用中的“预计垫付损失”主要为本公司在开展助贷业务过程中，依据与合作机构签署协议中的担保责任条款，在借款人未及时还款时，公司存在相应的代偿义务。根据合同约定，对于未来可能发生的代偿义务，按照金融机构确认贷款损失的方法，计提的预计负债，由于该垫款是履行与经营业务直接相关的保证责任，故计入管理费用科目。

计提的依据为公司存在相应代偿义务的逾期借款本金及利息，按照金融机构确认贷款损失的方法，即根据逾期天数，将逾期借款本金及利息分为关注类、次级类、可疑类、损失类，按照发放贷款计提坏账准备的政策计提预计负债。

根据贷款风险类别按比例计提预计负债，计提比例和金额如下：

（单位：万元）

逾期阶段	风险类别	逾期借款本金及利息	确认预计负债的比例	计提预计负债金额
逾期30天以内	关注类贷款	13,105.44	3.00%	393.16
逾期30-60天	次级类贷款	13,043.37	30.00%	3,913.01
逾期60-90天	可疑类贷款	12,117.52	60.00%	7,270.51
逾期90天以上	损失类贷款	28,105.94	100.00%	28,105.94
总计	—	66,372.27	—	39,682.63

会计师核查意见：

我们检查了奥马电器与银行等金融机构的合作协议，核实存在代偿义务的业务范围；了解企业确认代偿义务可能产生损失的方法；检查企业业务信息系统中逾期贷款的本金、利息及逾期天数是否与实际情况相符；根据企业提供的逾期信息数据，按照确认贷款损失的方法进行重新测算，计提预计负债的金额可以确认。

我们认为，公司按照发放贷款可能产生损失的方法对未来将要履行的代偿义务计提预计负债是合理的。

事项10、报告期内，你公司因涉及诉讼及贷款到期，银行存款被划扣5.63亿元。请你公司逐项说明相关的诉讼及贷款到期事项及对应的划扣金额，梳理是否存在其他银行存款被划扣的风险，并分别说明对相关债务计提预计负债的金额。

【回复】

报告期内，公司因涉及诉讼及贷款到期，银行存款被划扣5.63亿元。具体情况如下：

（单位：万元）

公司名称	开户银行名称	账号	账户类型	被划转金额	涉及诉讼情况	预计负债计提情况
钱包金服（北京）科技有限公司	厦门国际银行珠海分行	8.0171E+15	一般户	382.22	公司与厦门国际银行股份有限公司珠海分行的金融借款合同纠纷案	本案经过各方的积极沟通，双方通过协商方式妥善解决了纠纷，一审已达成和解，因此未计提预计负债。
钱包金服（北京）科技有限公司	厦门国际银行珠海分行	8.0174E+15	定增资金理财户	15,087.00		
钱包金服（北京）科技有限公司	厦门国际银行珠海分行	8.0174E+15	定增资金理财户	10,316.37		
钱包金服（北京）科技有限公司	厦门国际银行珠海分行	8.0174E+15	定增资金理财户	8,759.57		
钱包智能（平潭）科技有限公司	中国光大银行股份有限公司中山小榄支行	5.42402E+16	定增资金理财户	10,000.00	公司与中国光大银行股份有限公司中山分行金融借款合同纠纷案	本案经过各方的积极沟通，双方通过协商方式妥善解决了纠纷，一审已和解，因此未计提预计负债。
钱包金服（北京）科技有限公司	厦门农商行	9.02011E+21	定增资金理财户	2,001.28	公司与山东省国际信托股份有限公司公证债权文书案	本案正在执行中，暂无法判断对公司本期利润或期后利润的影响，因此未计提预计负债。
钱包智能（平潭）科技有限公司	华兴银行深圳分行	8.0588E+14	定增资金监管户	4,728.41	华兴银行的财产保全案	本次诉讼事项已撤诉，对公司本期利润或期后利润不会产生不利影响，因此未计提预计负债。

注：因部分案件尚处于和解执行阶段，在后期执行过程中，不排除账户资金有被冻结或划转的可能，公司将继续与各方保持密切沟通，尽快解除此类风险。

截至2019年5月31日，除与山东信托的诉讼尚未解决外，公司与涉及诉讼方的案件均已达成和解或已结案；公司处于冻结的账户合计为2个，涉及冻结资金合计104.21万元（冻结账户非公司主要银行账户，不影响公司业务经营），除此之外，其余账户均已解除冻结。

事项11、报告期末，你公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产余额为4.27亿元，均为业绩承诺补偿金额。请说明各项业绩补偿金额的计算过程，以及后续履行补偿义务的进度安排。

【回复】

报告期末，公司业绩承诺补偿事项共有两项，业绩补偿金额的计算过程及后续履行补偿义务的进度安排分别如下：

一、中融金（北京）科技有限公司（以下简称“中融金”）业绩补偿事项

2017年4月7日，公司与赵国栋、尹宏伟、王军、杨鹏、高榕资本、北京思诺启点创业投资合伙企业（有限合伙）等人签署了股权转让协议，公司以现金方式收购中融金剩余49%股权，购买价格为78,400万元。本次收购完成后，公司持有中融金100%股权，中融金成为奥马电器全资子公司。

（一）业绩补偿金额

根据中融金自然人股东赵国栋、尹宏伟、杨鹏与本公司订立的《业绩补偿协议》约定，因中融金2018年度未实现承诺净利润目标，赵国栋、尹宏伟、杨鹏应向公司补偿金额如下：

单位：万元

转让方	应补偿现金数	转让的股权比例	补偿金额比例	应补偿金额
赵国栋	78,400.00	27.80%	68.31%	53,552.59
尹宏伟		10.53%	25.87%	20,284.45
杨鹏		2.37%	5.82%	4,562.96
合计	78,400.00	40.70%	100.00%	78,400.00

（二）业绩补偿金额计算过程

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31,360.00万元，系全资子公司中融金（北京）科技有限公司扣除非经常性损益后的净利润未达到承诺利润，本公司应向承诺方收取的补偿费。截止2018年12月31日，承诺方应补偿金额78,400.00万元，奥马电器未付股权转让款金额为47,040.00万元，应补偿金额与未付的股权转让款抵消后，实际应收的补偿款为31,360.00万元。

根据业绩补偿协议约定，业绩承诺方中各补偿义务主体应当以其通过本次股权转让获得的股权转让价款为限向奥马电器承担业绩补偿义务，即业绩承诺方中应向奥马电器支付的补偿金额不超过其通过本次股权转让获得的股权转让价款。业绩承诺中约定的补偿期内每个会计年度业绩承诺方应补偿金额的计算公式如下：

当年应补偿金额=［（截至当期期末累积承诺利润数－截至当期期末累积实际利润数）÷补偿期内各年的承诺利润数总和］×标的股权的转让价格（即78,400万元）－已补偿金额

补偿期内各年的承诺利润数总和为79,400.00万元，截至2018年期末，累积承诺利润数为50,400.00万元，累积实现利润数为-59,217.69万元，已补偿金额为0.00万元。根据上述公式计算2018年应补偿金额：

2018年应补偿金额=［（50,400.00-（-59,217.69））÷79,400.00］×78,400-0.00=108,237.11（万元）

根据合同约定，承诺方应补偿金额以78,400.00万元为限，由于本次收购款本公司剩余47,040.00万元股权转让款未支付，故本期应向承诺方收取的补偿款为31,360.00万元。

（三）业绩补偿安排

公司已于2019年4月29日向赵国栋、尹宏伟、杨鹏发出书面通知，赵国栋、尹宏伟、杨鹏将于2020年4月28日前履行完成补偿义务。

二、福州钱包好车电子商务有限公司（以下简称“钱包好车”）业绩补偿事项

2016年12月20日，中融金与林岚凤、李霞、乾坤（福州）投资管理有限公司等人签署了股权转让协议，中融金以现金方式收购钱包好车49%股权，购买价格为22,050万元。本次收购完成后，中融金持有钱包好车100%股权，钱包好车成为中融金全资子公司。

（一）业绩补偿金额

根据乾坤（福州）投资管理有限公司自然人股东林岚凤、李霞与本公司订立的《业绩补偿协议》约定，因钱包好车2018年度未实现承诺净利润目标，林岚凤、李霞应向公司补偿金额如下：

单位：万元

转让方	应补偿现金数	拟转让的股权比例	补偿金额比例	应补偿金额
林岚凤	22,050.00	27%	55%	12,127.50
李霞		22%	45%	9,922.50
合计	22,050.00	49%	100%	22,050.00

（二）业绩补偿金额计算过程

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11,320.00万元，系福州钱包好车电子商务有限公司扣除非经常性损益后的净利润未达到承诺利润，中融金（北京）科技有限公司应向承诺方收取的业绩补偿款。截止2018年12月31日，承诺方应补偿金额22,050.00万元，中融金未付股权转让款金额为10,730.00万元，应补偿金额与未付的股权转让款抵消后，实际应收业绩补偿款金额为11,320.00万元。

根据业绩补偿协议约定，业绩承诺中约定的补偿期内每个会计年度业绩承诺方应补偿金额的计算公式如下：

当年应补偿金额=［(截至当期期末累积承诺净利润数—截至当期期末累积实际净利润数)÷补偿期内各年的承诺净利润数总和］×标的股权的转让价格（即钱包好车49%股权对应的转让价格22,050万元)—已补偿金额

根据业绩补偿协议约定，补偿期内各年的承诺利润数总和为21,000.00万元，截至2018年期末，累积承诺利润数为21,000.00万元，累积实现利润数为-13,894.18万元，已补偿金额为0.00万元。根据上述公式计算2018年应补偿金额：

2018年应补偿金额=［（21,000.00-（-13,894.18））÷21,000.00］×22,050.00-0.00=36,638.89（万元）

根据合同约定，承诺方应补偿金额为22,050.00万元，扣除中融金尚未支付的股权转让款10,730.00万元，故本期应向承诺方收取的补偿款为11,320.00万元。

（三）业绩补偿安排

公司已于2019年4月29日向林岚凤、李霞发出书面通知，林岚凤、李霞将于2020年4月28日前履行完成补偿义务。

事项12、报告期内的投资收益科目包含“处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益”，金额为-1.71亿元，计入非经常性损益的相关金额为-1.03亿元。请详细说明上述投资收益的具体内容及会计处理过程。

【回复】

报告期内处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益金额为-1.71亿元，均为奥马冰箱开展远期外汇合同业务产生的投资损失。公司远期结售汇业务与银行签订的到期结售汇合同在合同约定的交割期限按照约定的金额进行交割，按约定汇率计算的本位币金额与交割日市场汇率计算的本位币金额之间的差额确认为利得或损失，计入“投资收益”科目。具体计算过程如下：

（单位：万元）

月份	业务项	签订合约日期	交割期间	约定汇率	交割日市场汇率	约定金额	远期汇率	实际交割日损益影响
5	卖美元买人民币	2017.09.01	18.05.25-18.06.25	6.7066	6.372	500.00		167.30
		2017.09.01	18.06.25-18.07.25	6.7148	6.3805	500.00		167.15
		2017.09.01	18.07.25-18.08.24	6.7226	6.3899	500.00		166.35
		2017.09.01	18.08.24-18.09.25	6.7303	6.3997	500.00		165.30
		2017.09.01	18.09.25-18.09.28	6.738	6.4005	500.00		168.75
		2017.10.23	18.10.22-18.11.22	6.7271	6.4161	500.00		155.50
	卖美元买人民币	2017.09.27	18.05.07-18.05.31	6.70238	6.3747	500.00		163.84
		2017.09.27	18.05.04-18.06.25	6.7022	6.3642	500.00		169.00
	卖欧元买人民币	2017.07.07	18.05.11-18.06.11	7.9875	7.5616	1,000.00		425.90
6	卖美元买人民币	2017.09.27	18.06.01-18.06.25	6.707	6.3896	250.00		79.35
		2017.09.27	18.06.01-18.06.25	6.707	6.5385	250.00		42.13
		2017.09.27	18.06.04-18.06.29	6.71025	6.5991	500.00		55.58
	卖欧元买人民币	2017.07.07	18.06.11-18.07.11	8.0101	7.5373	1,000.00		472.80
7	卖美元买人民币	2017.09.27	18.07.09-18.07.31	6.719	6.6911	200.00		5.58
		2017.09.27	18.07.09-18.07.31	6.719	6.7986	300.00		-23.88
		2017.09.27	18.07.02-18.09.21	6.7172	6.7751	500.00		-28.95
		2017.07.21	18.07.20-18.09.21	6.851	6.7697	1,185.00		96.34
		2018.04.24	18.07.26-18.08.02	6.42	6.7697	500.00		-174.85
		2018.04.24	18.07.26-18.08.02	6.42	6.8133	500.00		-196.65
		2018.04.24	18.07.27-18.09.03	6.42	6.8167	650.00		-257.86
	卖欧元买人民币	2017.07.07	18.07.11-18.08.10	8.0338	7.7987	1,000.00		235.10
8	卖美元买人民币	2017.09.27	18.08.13-18.08.31	6.72775	6.8418	500.00		-57.03
		2018.01.31	18.08.01	6.6	6.827	1,500.00		-340.50
		2018.05.04	18.08.08	6.425	6.8355	1,000.00		-410.50
		2018.01.11	18.08.28	6.62	6.8031	1,000.00		-183.10
		2018.03.06	18.08.08-18.08.17	6.6	6.8842	1,000.00		-284.20
		2018.04.24	18.08.27-18.09.03	6.4201	6.8167	350.00		-138.81
		2017.09.27	18.08.01-18.09.21	6.7252	6.8355	500.00		-55.15
		2018.04.24	18.09.26-18.09.28	6.4201	6.8156	1,000.00		-395.50
	卖欧元买人民币	2018.01.03	18.08.06-18.09.05	8.0038	7.9166	200.00		17.44
9	卖美元买人民币	2018.03.01	18.09.04	6.6	6.8442	1,400.00		-341.88
		2018.05.04	18.09.10	6.425	6.8555	1,000.00		-430.50
		2018.01.11	18.09.26	6.62	6.8632	1,000.00		-243.20
		2018.03.06	18.09.10-18.09.19	6.6	6.8483	1,000.00		-248.30
		2017.09.27	18.09.03-18.09.25	6.732	6.8502	500.00		-59.10
		2018.05.07	18.08.09-18.09.25	6.365	6.8675	500.00		-251.25
		2018.05.07	18.09.10-18.09.25	6.37	6.8675	500.00		-248.75
		2018.05.23	18.08.27-18.09.25	6.4055	6.8675	500.00		-231.00
		2018.05.23	18.09.25	6.4109	6.8675	500.00		-228.30
		2017.09.27	18.09.03-18.09.28	6.733	6.8402	500.00		-53.60
		2018.04.24	18.09.26-18.09.28	6.4201	6.8688	600.00		-269.22
		2018.04.24	18.09.26-18.09.28	6.4201	6.887	400.00		-186.76
	卖欧元买人民币	2018.01.03	18.09.05-18.09.28	8.0296	7.9037	200.00		25.18
		2017.09.27	18.09.28	8.1183	7.9726	1,000.00		145.70
10	卖美元买美元	2017.11.15	18.10.17-18.11.16	1.2038	1.1513	200.00	6.9275	72.74
	卖美元买人民币	2018.05.04	18.10.09	6.425	6.9228	1,000.00		-497.80
		2018.01.11	18.10.26	6.62	6.9435	1,000.00		-323.50
		2018.03.06	18.10.09-18.10.19	6.6	6.9275	1,000.00		-327.50
		2017.10.23	18.10.15-18.10.31	6.7249	6.9672	500.00		-121.15
		2018.05.07	18.10.09-18.12.24	6.377	6.9672	500.00		-295.10
		2018.05.23	18.10.25-18.12.24	6.4165	6.9672	500.00		-275.35
	卖欧元买人民币	2018.01.03	18.10.08-18.11.05	8.0588	7.985	200.00		14.76
11	卖欧元买美元	2017.11.15	18.11.19-18.11.23	1.2066	1.1384	200.00	6.9561	94.88
	卖美元买人民币	2018.01.25	19.01.29	1.3	1.1611	500.00	6.9561	483.10
		2018.01.25	19.01.29	1.3	1.3014	1,000.00	6.9561	-9.74
		2018.02.02	19.02.01	1.305	1.1612	500.00	6.9561	500.14
		2018.02.02	19.02.01	1.305	1.3064	1,000.00	6.9561	-9.74
	卖美元买人民币	2018.05.04	18.11.08	6.425	6.9322	1,000.00		-507.20
		2018.01.10	18.11.13	6.74	6.9392	800.00		-159.36
		2018.01.10	18.11.13	6.74	6.9621	1,200.00		-266.52
		2018.05.23	18.11.26	6.47	6.9408	1,000.00		-470.80
		2018.01.11	18.11.27	6.62	6.9515	1,000.00		-331.50
		2018.05.31	18.10.30-18.11.01	6.4615	6.9695	2,000.00		-1,016.00
		2018.03.06	18.11.08-18.11.01	6.6	6.938	1,000.00		-338.00
		2018.04.24	18.10.26-18.11.02	6.42	6.8907	1,000.00		-470.70
		2018.04.24	18.10.26-18.11.02	6.42	6.9341	1,000.00		-514.10
		2018.05.07	18.11.08	6.44	6.9443	1,000.00		-504.30
		2018.05.31	18。11.30-18.12.04	6.4615	6.9322	2,000.00		-941.40
	卖欧元买人民币	2018.01.03	18.11.05-18.12.05	8.0809	7.8763	200.00		40.92
12	卖美元买人民币	2018/5/4	18.12.10	6.425	6.9117	1,000		-486.70
		2018/1/10	18.12.11	6.74	6.887	2,000		-294.00
		2018/5/23	18.12.24	6.47	6.8772	1,000		-407.20
		2018/1/11	18.12.26	6.62	6.8854	1,000		-265.40
		2018/3/6	18.12.10--18.12.20	6.6	6.9076	1,000		-307.60
		2018/4/24	18.11.26--18.12.03	6.42	6.9324	1,000		-512.40
		2018/4/24	18.11.26--18.12.03	6.42	6.883	1,000		-463.00
		2018/5/7	18.12.10	6.44	6.9117	1,000		-471.70
		2017/10/23	18.10.09--18.12.21	6.7289	6.8757	500		-73.40
		2018/5/31	18.12.31	6.44229	6.8652	5,000		-2,114.55
		2018/5/31	18.12.31	6.444	6.873	5,000		-2,145.00
		2018/5/31	18.12.28--19.01.02	6.4615	6.8936	2,000		-864.20
		2018/4/24	18.12.26--19.01.02	6.42	6.8854	400		-186.16
	卖欧元买人民币	2018/1/3	18.12.05--19.01.07	8.1072	7.8227	200		56.90
	9-12月期权费							84.40
	合计					71,885.00		-17,037.77

远期外汇合同到期交割时，借记“财务费用-汇兑损益”科目，贷记“投资收益”科目，与银行结汇时，借记或贷记“银行存款”科目，借记或贷记“财务费用-汇兑损益”科目。交割过程中收到或支付的期权费，借记或贷记“银行存款”科目，借记或贷记“投资收益”科目。

计入非经常性损益的相关金额为-1.03亿元，主要包括钱包好车业绩对赌补偿金额22,050.00万元，远期外汇期货合约公允价值变动损失16,069.70万元，处置远期外汇期货合约投资损失17,037.77万元，其他收益759.90万元。

事项13、根据年报，你公司近三年资产负债率分别为58.33%、66.75%、75.32%。2019年5月31日，你公司公告称已完成两只债券的摘牌工作，合计本金为9亿元。请你公司补充说明资产负债率持续上升的原因，及其对你公司长期偿债能力的影响，并说明偿还上述债券后你公司资本结构的合理性，对你公司长期偿债能力是否产生重大影响。

【回复】

一、公司近三年资产负债各项目增减变动情况如下：

（单位：万元）

报表项目	2018年末	2017年末	增长额	增长率%	2016年末	增长额	增长率%
货币资金	228,908.60	138,474.85	90,433.75	65.31	158,077.15	-19,602.30	-12.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	42,680.00	1,805.49	40,874.51	2,263.90	549.12	1,256.37	228.80
应收票据	15,281.98	5,450.62	9,831.36	180.37	12,142.39	-6,691.77	-55.11
应收账款	197,215.59	238,854.69	-41,639.09	-17.43	66,344.54	172,510.15	260.02
预付款项	7,765.03	16,954.40	-9,189.37	-54.20	7,393.80	9,560.60	129.31
应收利息	1,897.84	4,497.14	-2,599.30	-57.80	0.22	4,496.91	2,004,551.91
其他应收款	17,303.17	35,316.02	-18,012.85	-51.00	3,812.45	31,503.57	826.33
存货	78,853.81	86,186.32	-7,332.51	-8.51	75,558.25	10,628.07	14.07
其他流动资产	58,156.88	217,601.69	-159,444.80	-73.27	6,368.80	211,232.88	3,316.68
流动资产合计	648,062.90	745,141.20	-97,078.30	-13.03	330,246.74	414,894.46	125.63
可供出售金融资产	131,750.67	67,933.67	63,817.00	93.94	4,100.00	63,833.67	1,556.92
长期股权投资	21,512.39	21,589.87	-77.47	-0.36	20,310.45	1,279.41	6.30
固定资产	122,768.15	129,150.91	-6,382.75	-4.94	108,351.47	20,799.44	19.20
无形资产	19,696.48	6,185.87	13,510.61	218.41	6,539.79	-353.92	-5.41
开发支出		5,798.33	-5,798.33	-100.00	1,035.68	4,762.65	459.86
商誉	3.95	54,789.09	-54,785.14	-99.99	54,789.09		
长期待摊费用	83.29	264.16	-180.87	-68.47	347.77	-83.62	-24.04
递延所得税资产	4,454.03	5,971.65	-1,517.61	-25.41	3,350.03	2,621.61	78.26
其他非流动资产	6,727.45	4,599.20	2,128.25	46.27	4,397.64	201.56	4.58
长期资产合计	306,996.41	296,282.74	10,713.68	3.62	203,221.94	93,060.80	-45.79
资产总计	955,059.32	1,041,423.94	-86,364.62	-8.29	533,468.68	507,955.26	95.22
短期借款	215,729.57	211,350.00	4,379.57	2.07	46,456.21	164,893.79	354.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	14,264.21		14,264.21				
应付票据	162,436.67	147,956.18	14,480.49	9.79	86,256.25	61,699.93	71.53
应付账款	100,161.59	91,447.58	8,714.01	9.53	75,573.31	15,874.28	21.01
预收款项	1,833.35	6,860.81	-5,027.46	-73.28	15,729.45	-8,868.64	-56.38
应付职工薪酬	8,123.07	7,757.69	365.38	4.71	7,163.91	593.78	8.29
应交税费	9,465.87	5,815.81	3,650.06	62.76	5,029.83	785.99	15.63
应付利息	5,965.09	4,709.70	1,255.39	26.66		4,709.70	
其他应付款	44,518.21	24,224.34	20,293.86	83.77	29,852.38	-5,628.04	-18.85
一年内到期的非流动负债	96,678.42	9,081.60	87,596.82	964.55	7,920.00