

苏宁易购集团股份有限公司

2020年1-6月财务报表

苏宁易购集团股份有限公司

2020年1-6月财务报表

页码

2020年1-6月财务报表

合并及公司资产负债表	1 - 2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并股东权益变动表	5 - 6
公司股东权益变动表	7
财务报表附注	8 - 225
补充资料	1 - 2

苏宁易购集团股份有限公司  
 2020年6月30日合并及公司资产负债表  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2020年6月30日 合并	2019年12月31日 合并	2020年6月30日 公司	2019年12月31日 公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	四(1)	36,524,914	33,902,215	15,328,882	15,993,595
交易性金融资产	四(2)	11,931,998	11,970,008	8,797,180	7,817,143
应收票据	四(3)、 十六(1)	2,616,452	4,660,366	4,764,871	7,445,608
应收账款	四(4)、 十六(2)	6,818,593	7,194,464	112,546,392	93,518,152
应收款项融资	四(5)	621,586	497,858	-	-
预付款项	四(6)	27,193,014	26,988,913	30,195,480	28,845,889
其他应收款	四(7)、 十六(3)	1,360,547	1,601,848	24,479,761	23,356,245
存货	四(8)	23,524,620	26,780,104	15,825,986	18,125,245
一年内到期的非 流动资产	四(7)	12,417	11,488	-	-
其他流动资产	四(9)	6,704,736	7,154,210	2,007,458	2,275,473
<b>流动资产合计</b>		<b>117,308,877</b>	<b>120,761,474</b>	<b>213,946,010</b>	<b>197,377,350</b>
<b>非流动资产</b>					
债权投资	四(10)	10,183	10,442	10,183	10,442
其他权益工具投 资	四(11)	4,346,671	4,598,371	4,301,060	4,553,304
其他非流动金融 资产	四(12)	11,975,762	12,310,358	1,447,446	1,728,539
长期应收款	四(7)、 十六(3)	974,949	947,264	968,866	969,335
长期股权投资	四(13)、 十六(4)	39,442,611	40,258,417	46,419,460	46,128,979
投资性房地产	四(14)	6,096,674	6,150,434	642,363	689,445
固定资产	四(15)	17,247,717	17,807,820	1,936,615	1,953,071
在建工程	四(16)	3,539,035	4,343,334	38,673	35,888
无形资产	四(17)	14,251,998	14,694,322	347,710	346,740
开发支出	四(17)	44,755	42,927	3,234	4,290
商誉	四(18)	7,477,796	7,477,796	-	-
长期待摊费用	四(19)	2,159,641	2,524,836	79,356	103,251
递延所得税资产	四(21)	4,577,606	4,130,170	-	-
其他非流动资产	四(20)	646,894	797,080	134,673	119,515
<b>非流动资产合计</b>		<b>112,792,292</b>	<b>116,093,571</b>	<b>56,329,639</b>	<b>56,642,799</b>
<b>资产总计</b>		<b>230,101,169</b>	<b>236,855,045</b>	<b>270,275,649</b>	<b>254,020,149</b>

苏宁易购集团股份有限公司  
2020年6月30日合并及公司资产负债表（续）  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

负债及股东权益	附注	2020年6月30日 合并	2019年12月31日 合并	2020年6月30日 公司	2019年12月31日 公司
<b>流动负债</b>					
短期借款	四(23)	30,487,996	18,954,821	19,273,044	17,968,900
衍生金融负债		618	400	618	400
交易性金融负债		63,900	-	63,900	-
应付票据	四(24)	23,324,463	26,158,849	23,300,771	18,694,516
应付账款	四(25)	29,194,729	44,380,475	88,114,319	84,632,541
预收款项	四(26)	-	7,157,577	-	51,780,639
合同负债	四(30)	12,924,195	-	63,568,557	-
应付职工薪酬	四(27)	957,451	1,386,161	112,650	135,790
应交税费	四(28)	1,544,464	1,713,287	63,456	196,239
其他应付款	四(29)	11,100,153	12,612,303	5,291,467	5,973,231
一年内到期的非流动负债					
一年内到期的非流动负债	四(31)	6,485,387	7,662,708	5,891,682	7,458,690
预计负债	四(36)	126,622	151,177	1	10
其他流动负债	四(32)	939,457	1,079,223	54,584	9,764
<b>流动负债合计</b>		<b>117,149,435</b>	<b>121,256,981</b>	<b>205,735,049</b>	<b>186,850,720</b>
<b>非流动负债</b>					
长期借款	四(33)	6,693,875	7,720,895	1,397,000	2,083,000
应付债券	四(34)	7,993,318	8,488,802	7,993,318	8,488,802
长期应付款	四(35)	2,569,934	2,440,760	380,000	380,000
预计负债	四(36)	-	-	-	-
递延收益	四(37)	2,219,964	2,231,956	280,542	382,029
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
递延所得税负债	四(21)	7,077,662	7,567,680	1,501,474	1,847,311
其他非流动负债	四(38)	47,561	3,158	-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>26,602,314</b>	<b>28,453,251</b>	<b>11,552,334</b>	<b>13,181,142</b>
<b>负债合计</b>		<b>143,751,749</b>	<b>149,710,232</b>	<b>217,287,383</b>	<b>200,031,862</b>
<b>股东权益</b>					
股本	四(39)	9,310,040	9,310,040	9,310,040	9,310,040
资本公积	四(40)	37,144,792	37,249,004	37,046,693	37,150,905
减：库存股	四(41)	(1,951,047)	(1,899,961)	(1,951,047)	(1,899,961)
其他综合收益	四(42)	340,057	197,575	(1,001,817)	(618,037)
盈余公积	四(43)	1,724,703	1,748,672	1,724,703	1,748,672
一般风险准备		10,932	38,699	10,932	38,699
未分配利润	四(44)	40,928,925	41,277,886	7,848,762	8,257,969
<b>归属于本公司股东权益合计</b>		<b>87,508,402</b>	<b>87,921,915</b>	<b>52,988,266</b>	<b>53,988,287</b>
少数股东权益	六(1)(b)	(1,158,982)	(777,102)	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>86,349,420</b>	<b>87,144,813</b>	<b>52,988,266</b>	<b>53,988,287</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>230,101,169</b>	<b>236,855,045</b>	<b>270,275,649</b>	<b>254,020,149</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：张近东

主管会计工作的负责人：黄巍

会计机构负责人：华志松

# 苏宁易购集团股份有限公司

## 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并及公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2020 年 1-6 月 合并	2019 年 1-6 月 合并	2020 年 1-6 月 公司	2019 年 1-6 月 公司
<b>一、营业收入</b>	四(45)、十六(5)	118,423,830	135,571,179	71,884,766	102,106,332
减: 营业成本	四(45)、十六(5)	(100,620,429)	(116,532,360)	(68,162,841)	(96,966,065)
税金及附加	四(46)	(449,179)	(533,288)	(10,976)	(46,278)
销售费用	四(47)	(13,408,219)	(16,428,813)	(2,452,566)	(3,324,840)
管理费用	四(48)	(2,136,716)	(2,696,179)	(615,804)	(1,110,714)
研发费用	四(49)	(1,189,989)	(1,457,640)	(69,057)	(100,736)
财务费用净额	四(50)	(1,776,794)	(1,466,528)	(1,061,635)	(862,408)
其中: 利息费用		(1,172,958)	(1,153,189)	(859,878)	(961,783)
利息收入		270,785	325,714	131,838	163,073
资产减值损失	四(22)、四(52)	(106,798)	(194,163)	(83,317)	(140,430)
信用减值损失	四(53)	(48,266)	(330,995)	18,071	(48,796)
加: 其他收益	四(54)	580,402	190,878	96,458	1,439
公允价值变动损失/(收益)	四(56)	(811,969)	174,039	(466,513)	232,691
投资收益	四(55)、十六(6)	939,136	5,074,534	431,978	338,408
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		(109,624)	583,647	301,381	98,801
资产处置亏损	四(57)	(9,706)	(2,716)	(658)	(515)
<b>二、营业利润</b>		(614,697)	1,367,948	(492,094)	78,088
加: 营业外收入	四(58)	160,509	796,721	16,249	25,955
减: 营业外支出	四(59)	(83,991)	(129,510)	(5,851)	(9,713)
<b>三、利润总额</b>		(538,179)	2,035,159	(481,696)	94,330
减: 所得税费用	四(60)	(3,928)	47,737	225,223	(36,632)
<b>四、净利润</b>		(542,107)	2,082,896	(256,473)	57,698
按经营持续性分类					
持续经营净(亏损)/利润		(542,107)	2,082,896	(256,473)	57,698
终止经营净利润/(亏损)		-	-	-	-
按所有权归属分类					
归属于本公司股东的亏损净利润	四(44)	(166,597)	2,139,465	(256,473)	57,698
少数股东损益	六(1)(b)	(375,510)	(56,569)	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	四(42)	142,482	(60,641)	(383,780)	450,468
归属于本公司股东的其他综合收益的税后净额		142,482	(111,837)	(383,780)	450,468
将重分类进损益的其他综合收益		492,114	(359,990)	(21,937)	5,057
权益法下可转损益的其他综合收益		5,022	(10,814)	(21,937)	5,057
其他债权投资信用减值准备		(831)	-	-	-
其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
外币财务报表折算差额		487,923	(349,176)	-	-
不能重分类进损益的其他综合收益		(349,632)	248,153	(361,843)	445,411
权益法下不能转损益的其他综合收益			(6,144)	-	16,014
其他权益工具投资公允价值变动		(349,632)	254,297	(361,843)	429,397
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	51,196	-	-
<b>六、综合收益总额</b>		(399,625)	2,022,255	(640,253)	508,166
归属于本公司股东的综合收益总额		(24,115)	2,027,628	(640,253)	508,166
归属于少数股东的综合收益总额		(375,510)	(5,373)	-	-
<b>七、每股收益</b>					
基本每股收益(人民币元)	四(61)	(0.0182)	0.2328	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)	四(61)	(0.0182)	0.2316	不适用	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 张近东

主管会计工作的负责人: 黄巍

会计机构负责人: 华志松

# 苏宁易购集团股份有限公司

## 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并及公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2020 年 1-6 月 合并	2019 年 1-6 月 合并	2020 年 1-6 月 公司	2019 年 1-6 月 公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		148,407,128	150,887,594	58,808,185	109,694,411
收到其他与经营活动有关的现金	四(62)(a)	1,669,563	1,743,313	10,403,198	14,901,373
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>150,076,691</b>	<b>152,630,907</b>	<b>69,211,383</b>	<b>124,595,784</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		(131,139,019)	(137,059,837)	(47,913,245)	(102,479,418)
支付给职工以及为职工支付的现金		(6,815,094)	(8,963,280)	(574,405)	(774,172)
支付的各项税费		(2,674,072)	(4,287,600)	(211,930)	(462,212)
支付其他与经营活动有关的现金	四(62)(b)	(9,243,959)	(12,588,147)	(16,014,688)	(28,840,331)
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>(149,872,144)</b>	<b>(162,898,864)</b>	<b>(64,714,268)</b>	<b>(132,556,133)</b>
<b>经营活动(使用)/产生的现金流量净额</b>	四(63)(a)	<b>204,547</b>	<b>(10,267,957)</b>	<b>4,497,115</b>	<b>(7,960,349)</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		16,576,682	62,020,717	13,199,062	48,494,413
取得投资收益所收到的现金		1,023,686	501,811	159,065	133,415
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,624	3,008	4,947	146
处置子公司所(支付)/收到的现金净额	四(63)(b)	(156,050)	4,325,154	-	4,262,409
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>17,529,942</b>	<b>66,850,690</b>	<b>13,363,074</b>	<b>52,890,383</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(2,596,131)	(5,853,578)	(96,011)	(493,165)
投资支付的现金		(16,920,272)	(68,026,583)	(14,520,239)	(50,161,243)
取得子公司支付的现金净额	四(63)(b)	-	(1,163,783)	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	(9,893)	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>(19,516,403)</b>	<b>(75,053,837)</b>	<b>(14,616,250)</b>	<b>(50,654,408)</b>
<b>投资活动(使用)/产生的现金流量净额</b>		<b>(1,986,461)</b>	<b>(8,203,147)</b>	<b>(1,253,176)</b>	<b>2,235,975</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		-	146,000	-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	146,000	-	-
取得借款收到的现金		33,410,647	39,776,373	15,709,371	18,281,287
发行债券收到的现金		499,700	3,954,850	499,700	-
收到其他与筹资活动有关的现金	四(62)(c)	7,511,349	3,833,333	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>41,421,696</b>	<b>47,710,556</b>	<b>16,209,071</b>	<b>18,281,287</b>
偿还债务支付的现金		(26,320,912)	(22,613,722)	(18,501,410)	(6,894,794)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(973,604)	(2,177,369)	(682,171)	(1,938,360)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
回购本公司股票支付的现金		-	(716,738)	-	(716,738)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(62)(d)	(11,078,259)	(8,253,077)	(1,741,143)	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>(38,372,775)</b>	<b>(33,760,906)</b>	<b>(20,924,724)</b>	<b>(9,549,892)</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,048,921</b>	<b>13,949,650</b>	<b>(4,715,653)</b>	<b>8,731,395</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>256,283</b>	<b>(72,532)</b>	<b>35,710</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净(减少)/增加额</b>	四(63)(a)	<b>1,523,290</b>	<b>(4,593,986)</b>	<b>(1,436,004)</b>	<b>3,007,021</b>
加: 年初现金及现金等价物余额	四(63)(a)	17,919,907	30,220,850	10,999,335	13,309,922
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	四(63)(a)	<b>19,443,197</b>	<b>25,626,864</b>	<b>9,563,331</b>	<b>16,316,943</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 张近东

主管会计工作的负责人: 黄巍

会计机构负责人: 华志松

苏宁易购集团股份有限公司  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并股东权益变动表  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	归属于本公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
2019 年 1 月 1 日年初余额		9,310,040	38,288,361	(1,000,000)	(6,137)	1,507,827	341,018	32,445,964	7,265,765	88,152,838
2019 年 1-6 月增减变动额		-	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-
净利润		-	-	-	-	-	-	2,139,465	(56,569)	2,082,896
其他综合收益	四(42)	-	-	-	(111,837)	-	-	-	51,196	(60,641)
综合收益总额合计		-	-	-	(111,837)	-	-	2,139,465	(5,373)	2,022,255
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
所有者投入资本		-	214,244	(716,738)	-	-	-	-	-	(502,494)
少数股东增加资本		-	49,856	-	-	-	-	-	96,144	146,000
股票回购	四(41)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额	四(40)	-	117,351	-	-	-	-	-	-	117,351
其他		-	(202,858)	-	-	-	-	-	-	(202,858)
利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取一般风险准备	四(44)	-	-	-	-	-	161,951	(161,951)	-	-
对股东的分配	四(44)	-	-	-	-	-	-	(1,110,365)	(14,262)	(1,124,627)
2019 年 6 月 30 日期末余额		9,310,040	38,466,954	(1,716,738)	(117,974)	1,507,827	502,969	33,313,113	7,342,274	88,608,465

苏宁易购集团股份有限公司  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并股东权益变动表（续）  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	归属于本公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
2019 年 12 月 31 日年末余额		9,310,040	37,249,004	(1,899,961)	197,575	1,748,672	38,699	41,277,886	(777,102)	87,144,813
会计政策变更	三(32)	-	-	-	-	(23,969)	-	(210,131)	-	(234,100)
2020 年 1 月 1 日年初余额		9,310,040	37,249,004	(1,899,961)	197,575	1,724,703	38,699	41,067,755	(777,102)	86,910,713
2020 年 1-6 月增减变动额		-	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-
净利润		-	-	-	-	-	-	(166,597)	(375,510)	(542,107)
其他综合收益	四(42)	-	-	-	142,482	-	-	-	-	142,482
综合收益总额合计		-	-	-	142,482	-	-	(166,597)	(375,510)	(399,625)
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
股票回购		-	-	(51,086)	-	-	-	-	-	(51,086)
股份支付计入股东权益的金额	四(40)	-	45,843	-	-	-	-	-	-	45,843
其他	四(40)	-	(150,055)	-	-	-	-	-	-	(150,055)
利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取一般风险准备	四(44)	-	-	-	-	-	(27,767)	27,767	-	-
对股东的分配	四(44)	-	-	-	-	-	-	-	(6,370)	(6,370)
2020 年 6 月 30 日期末余额		9,310,040	37,144,792	(1,951,047)	340,057	1,724,703	10,932	40,928,925	(1,158,982)	86,349,420

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：张近东

主管会计工作的负责人：黄巍

会计机构负责人：华志松



苏宁易购集团股份有限公司

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
2019 年 1 月 1 日年初余额		9,310,040	32,415,034	(1,000,000)	(743,868)	1,507,827	-	7,515,996	49,005,029
2019 年 1-6 月增减变动额		-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-
净利润		-	-	-	-	-	-	57,698	57,698
其他综合收益		-	-	-	450,468	-	-	-	450,468
综合收益总额合计		-	-	-	450,468	-	-	57,698	508,166
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-
股东投入资本		-	214,244	(716,738)	-	-	-	-	(502,494)
股份支付计入股东权益的金额	四(40)	-	117,351	-	-	-	-	-	117,351
股票回购		-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	(202,858)	-	-	-	-	-	(202,858)
利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	四(44)	-	-	-	-	-	-	(1,110,365)	(1,110,365)
2019 年 6 月 30 日期末余额		9,310,040	32,543,771	(1,716,738)	(293,400)	1,507,827	-	6,463,329	47,814,829
2019 年 12 月 31 日年末余额		9,310,040	37,150,905	(1,899,961)	(618,037)	1,748,672	38,699	8,257,969	53,988,287
会计政策变更	二(32)	-	-	-	-	(23,969)	-	(180,501)	(204,470)
2020 年 1 月 1 日年初余额		9,310,040	37,150,905	(1,899,961)	(618,037)	1,724,703	38,699	8,077,468	53,783,817
2020 年 1-6 月增减变动额		-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-
净利润		-	-	-	-	-	-	(256,473)	(256,473)
其他综合收益		-	-	-	(383,780)	-	-	-	(383,780)
综合收益总额合计		-	-	-	(383,780)	-	-	(256,473)	(640,253)
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额	四(40)	-	45,843	-	-	-	-	-	45,843
股票回购	四(41)	-	-	(51,086)	-	-	-	-	(51,086)
其他		-	(150,055)	-	-	-	-	-	(150,055)
利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-
提取一般风险准备		-	-	-	-	-	(27,767)	27,767	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日期末余额		9,310,040	37,046,693	(1,951,047)	(1,001,817)	1,724,703	10,932	7,848,762	52,988,266

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：张近东

主管会计工作的负责人：黄巍

会计机构负责人：华志松

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 一 公司基本情况

苏宁易购集团股份有限公司(以下简称“本公司”)的前身系于 1996 年 5 月 15 日在中华人民共和国江苏省南京市注册成立的江苏苏宁交家电有限公司，成立时的注册资本为人民币 120 万元。于 2000 年 7 月 28 日，经江苏省工商行政管理局批准更名为江苏苏宁交家电集团有限公司。于 2000 年 8 月 30 日经国家工商行政管理局批准更名为苏宁交家电(集团)有限公司。于 2001 年 6 月 28 日，经江苏省人民政府苏政复[2001]109 号文批准，以苏宁交家电(集团)有限公司于 2000 年 12 月 31 日的净资产整体变更为苏宁电器连锁集团股份有限公司，股本总额为人民币 68,160,000 元，于 2001 年 6 月 29 日领取营业执照。此后，根据 2005 年第二次临时股东大会决议，本公司更名为苏宁电器股份有限公司。根据 2013 年第一次临时股东大会决议，本公司更名为苏宁云商集团股份有限公司。根据 2018 年 2 月召开的 2018 年第二次临时股东大会决议，本公司更名为苏宁易购集团股份有限公司，并于 2018 年 2 月取得变更后的营业执照。本公司总部地址为中华人民共和国江苏省南京市。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]97 号文“关于核准苏宁电器连锁集团股份有限公司公开发行股票的通知”批准，本公司于 2004 年 7 月 7 日向境内投资者发行了 2,500 万股人民币普通股(以下称为“A 股”)，每股面值人民币 1 元，每股发行价为人民币 16.33 元，发行后总股本增至人民币 93,160,000 元，本公司发行的 A 股于 2004 年 7 月 21 日在深圳证券交易所中小企业板块挂牌上市交易。

经于 2005 年 5 月 22 日召开的 2004 年年度股东大会通过，本公司以资本公积转增股本人民币 93,160,000 元。经此次转增后，股本总额变更为人民币 186,320,000 元。

经于 2005 年 9 月 29 日召开的 2005 年第二次临时股东大会决议通过，本公司以资本公积转增股本人民币 149,056,000 元。经此次转增后，股本总额变更为人民币 335,376,000 元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]21 号文“关于核准苏宁电器股份有限公司非公开发行股票的通知”批准，本公司于 2006 年 6 月 20 日向特定投资者非公开发行 2,500 万 A 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价为人民币 48 元，股本总额变更为人民币 360,376,000 元。

经于 2006 年 9 月 13 日召开的 2006 年第二次临时股东大会决议通过，本公司以资本公积转增股本人民币 360,376,000 元。经此次转增后，股本总额变更为人民币 720,752,000 元。

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

经于 2007 年 3 月 30 日召开的 2006 年年度股东大会决议通过，本公司以资本公积转增股本人民币 720,752,000 元。经此次转增后，股本总额变更为人民币 1,441,504,000 元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]647 号文“关于核准苏宁电器股份有限公司非公开发行股票批复”批准，本公司于 2008 年 5 月 16 日向特定投资者非公开发行 5,400 万 A 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价为人民币 45 元，股本总额变更为人民币 1,495,504,000 元。

经于 2008 年 9 月 16 日召开的 2008 年第一次临时股东大会决议通过，本公司以资本公积转增股本人民币 1,495,504,000 元。经此次转增后，股本总额变更为人民币 2,991,008,000 元。

经于 2009 年 3 月 31 日召开的 2008 年年度股东大会决议通过，本公司以现有总股本 2,991,008,000 股为基数，向全体股东每 10 股送 2 股红股并派发现金红利人民币 0.3 元；同时，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。经过此次分红派息以及资本公积金转增股本后，股本总额变更为人民币 4,486,512,000 元。

经中国证券监督管理委员会证监许可字[2009]1351 号《关于核准苏宁电器股份有限公司非公开发行股票批复》批准，本公司于 2009 年 12 月 23 日以非公开发行股票的方式向证券投资基金等特定投资者发行人民币普通股(A 股)177,629,244 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价为人民币 17.20 元，股本总额变更为人民币 4,664,141,244 元。

经于 2010 年 4 月 6 日召开的 2009 年年度股东大会决议通过，本公司以资本公积转增股本人民币 2,332,070,622 元。经此次转增后，股本总额变更为人民币 6,996,211,866 元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]477 号《关于核准苏宁电器股份有限公司非公开发行股票批复》批准，本公司于 2012 年 7 月 2 日以非公开发行股票的方式向特定投资者发行人民币普通股(A 股)386,831,284 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价为人民币 12.15 元，股本总额变更为人民币 7,383,043,150 元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]418 号《关于核准苏宁云商集团股份有限公司非公开发行股票批复》批准，本公司于 2016 年 5 月 20 日以非公开发行股票的方式向特定投资者发行人民币普通股(A 股)1,926,996,505 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价为人民币 15.17 元，股本总额变更为人民币 9,310,039,655 元(附注四(39))。

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

于2018年12月28日，本公司第六届董事会第三十五次会议通过《关于回购部分社会公众股份的预案》，审议通过使用以自有资金、自筹资金及其他筹资方式以集中竞价交易方式回购公司股份，回购总金额不低于人民币5亿元(含)且不超过人民币10亿元(含)，该次回购股份的用途包括但不限于后续用于员工持股计划或者股权激励；用于转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券；或为维护公司价值及股东权益所必需等法律法规允许的其他情形。于2019年8月12日，本公司该次回购股份计划已全部实施完毕，新增回购库存股约人民币9.98亿元。

于 2019 年 8 月 15 日，本公司第六届董事会第四十六次会议通过《关于回购部分社会公众股份方案的议案》，审议通过使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，回购总金额不低于人民币 10 亿元(含)且不超过人民币 20 亿元(含)。该次回购股份用于员工持股计划或者股权激励。本报告期新增回购库存股约人民币 3.38 亿元。

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营家用电器、电子产品、办公设备、通讯产品及配件的连锁销售和服务, 空调配件的销售, 计算机软件开发、销售、系统集成(不包括涉密信息系统集成), 微型计算机配件、软件的销售, 智能家居、智能电子设备销售; 百货销售, 乐器销售, 工艺礼品、纪念品销售, 化妆品、母婴用品、纺织品、计生用品的销售, 儿童用品的研发与销售, 礼品卡销售(仅限单用途预付卡销售); 自行车、电动助力车、摩托车、汽车的连锁销售, 汽车用品销售, 车载设备、汽车、摩托车等零配件销售, 通用飞机零售; 出版物省内连锁(仅限零售批发)、音像制品的零售、图书及报刊批发零售(凭行业经营许可开展业务); 预包装食品(含熟食卤味、冷冻冷藏、酒类、婴幼儿配方乳粉、乳制品)、散装食品的批发与零售, 保健食品的零售, 酒类零售与批发, 餐饮服务(限分公司经营)(按《餐饮服务许可证》所列范围经营), 初级农产品(不含稻谷、小麦、玉米的收购及批发)、农副产品的零售, 粮油及制品、饮料及其他副食品的销售; 废旧物资的回收与销售, 建筑材料、装潢材料、家装建材、摄像器材的销售, I 类及 II 类医疗器械销售; 商品网上销售、开放式货架销售、自营各类商品及技术的进出口业务; 制冷空调设备及家用电器的安装与维修, 家用电器、电子产品、通讯产品的售后服务, 微型计算机的安装及维修, 汽车装潢、保养及维修; 设计、制作、代理、发布国内各类广告, 代订酒店, 儿童室内游戏娱乐服务, 游乐设备租赁服务, 场地租赁, 柜台出租, 国内商品展览服务, 企业形象策划, 经济信息咨询服务, 人才培养, 商务代理, 育儿知识培训服务, 家政服务, 摄影服务、文印服务; 货物运输代理、仓储、装卸搬运、普通货运; 在线数据处理与交易处理业务(仅限经营类电子商务)、信息服务业务、国内呼叫中心业务、国内多方通信服务业务、互联网数据中心业务、互联网接入服务业务、通过转售方式提供的蜂窝移动通信业务、诊疗服务、花卉、假山、盆景、苗木销售和施工; 消防器材销售; 金银珠宝首饰、电梯、扶梯销售、票务代理。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)一般项目: 石油制品销售(不含危险化学品); 润滑油销售(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六(1)(a), 本年度新纳入合并范围的子公司主要有太原苏宁易购互联网电子商务有限公司、青岛苏宁易购电子商务有限公司等, 本年度不再纳入合并范围的子公司详见附注五(2)。

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 8 月 28 日批准报出。

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在企业合并(附注二(5))、金融工具公允价值的确定(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、投资性房地产的计量模式(附注二(12))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(13)、(16))、开发支出资本化的判断标准(附注二(16))、长期资产减值(附注二(18))、积分计划的确认(附注二(22))和收入的确认时点(附注二(23))、递延所得税资产和递延所得税负债(附注二(25))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(31)。

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2020 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，本公司在香港经营的子公司之记账本位币为港元。本财务报表以人民币列示。

### (5) 企业合并

#### (a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并(续)

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，在合并财务报表中，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之间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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期收益，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。商誉为之前持有的被购买方股权的公允价值与购买日支付对价的公允价值之和，与取得的子公司可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

(c) 购买子公司少数股权

在取得对子公司的控制权后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日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(股本溢价)的金额不足冲减的，调整留存收益。

(d) 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例，在这种情况下，应当按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额计入资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。



苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

#### (a) 金融资产

##### (i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：**(1)** 以摊余成本计量的金融资产；**(2)** 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；**(3)** 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

##### 以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

组合一	银行承兑汇票
组合二	商业承兑汇票
组合三	应收合并范围内公司款项
组合四	按照账龄分类的客户
组合五	其他应收款项

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本集团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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款、长期应付款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(d) 衍生金融工具及套期会计

衍生金融工具于初始确认时以公允价值计重，并在每个资产负债表日重新评估其公允价值。衍生金融工具重新评估其公允价值产生的利得和损失，除满足套期会计的要求以外，计入当期损益。

套期会计方法，是指本集团将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益(或其他综合收益)以反映风险管理活动的方法。

被套期项目，是指使本集团面临现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本集团指定为被套期项目有使本集团面临现金流量变动风险的预期以尚未确定的未来市场价格进行的购买或销售等。

套期工具是本集团为进行套期而指定的或现金流里变动预期可抵销被套期项目的现金流量变动的金融工具。

套期同时满足下列条件的，本集团认定套期关系符合套期有效性要求：

- (i) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。
- (ii) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (iii) 套期关系的套期比率，等于本集团实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债(例如，浮动利率债务的全部或部分未来利息支付)、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响本集团的损益。现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：



苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(d) 衍生金融工具及套期会计(续)

- 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。这并非一项重分类调整，因此不会影响其他综合收益。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本集团在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当因风险管理目标发生变化导致套期关系不再满足风险管理目标时(即，主体不再寻求实现该风险管理目标)、套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时、被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位时、或套期不再满足套期会计方法的条件时，本集团终止使用套期会计。如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备金额予以保留，并按上述现金流量套期会计政策处理。如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。如果被套期的未来现金流量预期不再极可能发生但可能预期仍然会发生，在预期仍然会发生的情况下，累计现金流量套期储备的金额予以保留，并按上述现金流量套期的会计政策处理。

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货

(a) 分类

存货包括库存商品、安装维修用备件和房地产开发产品，按成本与可变现净值孰低计量。房地产开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业；房地产开发产品是指已建成、待出售的物业。

(b) 发出存货的计价方法

库存商品销售时的成本按先进先出法核算，库存商品成本包括采购成本并扣除供应商给予的折扣及折让。房地产开发成本和房地产开发产品的成本包括与房地产开发相关的土地成本、建筑成本、符合资本化条件的借款费用、其他直接和间接开发费用等。房地产开发成本于完工后按实际成本结转为开发产品；房地产开发产品结转成本时按个别认定法核算。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 安装维修用备件的摊销方法

安装维修用备件采用一次转销法进行摊销。

(e) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

本集团在初始确认联营企业的长期股权投资时，根据持有意图和投资成果评价标准选择是否将其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。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

#### (a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用年限平均法对投资性房地产计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
房屋及建筑物	20 至 40 年	3%	2.43%至 4.85%

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备以及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10 至 40 年	3%	2.43%至 9.70%
机器设备	10 年	3%	9.70%
运输工具	5 年	3%	19.40%
电子设备	3 至 5 年	3%	19.40%至 32.33%
其他设备	5 年	3%	19.40%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(15) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去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专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、优惠承租权、商标及域名、客户关系类无形资产等。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 40 年至 70 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 软件

软件以实际成本计量，按预计使用年限 5 年平均摊销。

(c) 优惠承租权

优惠承租权是在业务合并过程中确认的无形资产。优惠承租权以公允价值入账，并按其预计受益期间分期平均摊销。

(d) 商标及域名、客户关系类无形资产

商标及域名、客户关系类无形资产是在业务合并过程中确认的无形资产。商标及域名、客户关系、客户清单及销售网络、供应商渠道以公允价值入账，并按其预计受益期间分期平均摊销。

(e) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。



## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (16) 无形资产(续)

#### (f) 研究与开发

本集团开展系统软件的研究与开发。研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究软件而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；最终应用之前，针对软件最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 软件的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准软件开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明软件的使用将如何产生经济利益；
- 有足够的技术和资金支持，以进行相关软件的开发活动及后续的使用；以及
- 软件开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (g) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

### (17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (19) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿, 包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

#### (a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。其中, 非货币性福利按照公允价值计量。

#### (b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后, 不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内, 本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险。

##### 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例, 按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后, 当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间, 将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

此外, 本集团部分海外子公司还向其职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利, 该类补充退休福利属于设定受益计划。资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (19) 职工薪酬(续)

#### (c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

### (20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

### (21) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (22) 积分计划

本集团实施积分计划，顾客前次消费额产生的积分，可以在下次消费时抵用。授予顾客的积分奖励作为销售交易的一部分。销售取得的货款或应收货款在商品销售或劳务提供产生的收入与奖励积分按各自单独售价的相对比例进行分配，与奖励积分相关的部分先确认为合同负债，待顾客兑换奖励积分或奖励积分失效时，结转计入收入。

### (23) 收入

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

#### (a) 销售商品

本集团从事商品零售业务，在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。本集团根据销售历史经验和数据，预计销售退回的金额，并抵减销售收入。本集团将预期因销售退回而将退还的金额确认为应付退货款，列示为其他流动负债；同时，按照预期将退回产品于销售时的账面价值，扣除收回该产品预计发生的成本后的余额，确认为应收退货成本，列示为其他流动资产。

#### (b) 房地产销售

销售房地产开发产品的收入在开发产品完工并验收合格，签订具有法律约束力的销售合同，将开发产品的控制权转移给购买方，本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的开发产品实施有效控制，相关的已发生或将发生的成本能够可靠计量时，确认房地产开发产品销售收入的实现。

#### (c) 销售物料

物料销售主要是指除快递面单外的其他快递信封的物品的销售。当本集团向快递加盟商转移物料后，物料所有权上的控制权随之转移，与销售该物料有关的成本能够可靠地计量，本集团在此时确认物料的销售收入。

#### (d) 提供劳务

本集团对外提供运输配送及增值服务、仓储服务、快递服务及快递保险服务、安装维修劳务、连锁店服务劳务、平台服务劳务、租赁服务、代理劳务等，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认劳务收入的实现。

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入(续)

具体原则：

货物运输及配送及增值服务、快递保险服务：于服务期间按照履约进度确认收入。

仓储收入：以仓储业务合同为依据，按照货物实际存放量和装卸量，确认收入。

快递服务：快递业务模式分为揽收、分拣、转运和派送四个环节。对于自营业务，本集团按照已完成快递服务的进度在揽收、分拣、转运和派送服务过程中确认收入。对于由加盟商负责揽收和派送环节，本集团仅负责分拣以及转运环节的业务，本集团在服务期间按照履约进度确认收入。

其他服务收入：于服务期间按照履约进度确认收入。

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将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按照合理、系统的方法分摊计入损益。

对于税收返还、奖励款项和引导补贴资金相关的政府补助，若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，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；若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。对于其他与收益相关的政府补助，若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，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。



## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (26) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

不可撤销经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

售后租回交易认定为经营租赁的，在确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额计入当期损益。如果售后租回交易不是按照公允价值达成的，有关损益应于当期确认；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿的，应将其递延，并按与确认租金费用一致的方法分摊于预计的资产使用期限内；售价高于公允价值的，其高于公允价值的部分应予以递延，并在预计的资产使用期限内分摊。

### (27) 终止经营

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：(一)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(二)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(三)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (28) 股份支付

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括公司本身、公司的母公司或同集团其他会计主体的权益工具。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

#### 以权益结算的股份支付

本集团以权益结算的股份支付为员工持股计划。该等计划以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权或解锁。在等待期内以对可行权/可解锁的权益工具数量的最佳估计为基础，按照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，相应增加资本公积。后续信息表明可行权/可解锁的权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可行权日/解锁日调整至实际可行权/可解锁的权益工具数量。

### (29) 回购股份

本集团的库存股主要产生于回购自身权益工具。

回购自身权益工具支付的对价和交易费用减少所有者权益，不确认金融资产。本集团回购自身权益工具支付的价款及相关的交易费用，列示为库存股。

于股份注销日，本集团根据注销情况，结转相关股本及库存股，差额计入资本公积(股本溢价)。

于限制性股票的授予日，本集团根据收到职工缴纳的认股款确认银行存款，并就回购义务确认负债。于限制性股票的解锁日，本集团根据解锁情况，结转相关库存股、负债以及等待期内确认的资本公积。

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)** 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)** 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)** 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(31) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 采用会计政策的关键判断

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 存货跌价准备

本集团将大量的流动资金投入存货，对于存货跌价准备的风险，本集团已经执行了严格的措施加以监控。对于存货账龄清单上滞销的存货，本集团会了解滞销原因并积极与供应商进行沟通，尝试对滞销存货执行退货处理；对于无法向供应商退货的存货，或者已经不再与本集团进行交易的供应商，本集团根据滞销存货的账面价值高于各自的可变现净值的差额计提存货跌价准备。

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计估计和判断(续)

(a) 采用会计政策的关键判断(续)

(ii) 积分计划

本集团实施积分计划，顾客前次消费额产生的积分，可以在下次消费时抵用。授予顾客的积分奖励作为销售交易的一部分。销售取得的货款或应收货款在商品销售或劳务提供产生的收入与奖励积分按各自单独售价的相对比例进行分配，与奖励积分相关的部分首先作为递延收益，待顾客兑换奖励积分或失效时，结转计入当期损益。予以递延确认的收益以授予顾客的积分为基准，并根据本集团已公布的积分使用方法和积分的预期兑付率，按照交易价格分摊的相关原则确认。于每个资产负债表日，本集团将根据积分的实际情况进行重新估算，并调整递延收益余额

(iii) 固定资产的折旧方法

本集团对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(iv) 构成业务的股权转让交易及售后租回业务

本集团结合股权转让交易等相关合同安排、在特定情况下开展的相关活动、各参与方的表决权等因素以综合评估本集团在该股权转让交易完成后是否仍然享有控制权。同时本集团基于所转让股权的相关资产是否具有投入、处理流程及产出能力等判断其是否构成业务，并基于是否实质上转移了与相关资产所有权有关的全部风险和报酬等判断售后租回安排属于经营租赁或是融资租赁。

(b) 重要会计估计及其关键假设

(i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团选取适当的经济指标，按不同的经济场景及权重进行分析。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于 2020 年 1-6 月未发生重大变化。

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 企业合并以及商誉

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。在此过程中涉及对无形资产评估中所采用的关键参数(包括优惠承租权中涉及的剩余经济使用年限、市场租金及折现率以及供应商渠道及客户关系中涉及的贡献资产及其必要回报率及折现率等参数剩余经济使用年限、贡献资产及其回报率、折现率等)判断及对家乐福中国和万达百货业务未来若干年的经营和财务情况的关键假设, 包括未来若干年的销售增长率和毛利率等的估计。

(iii) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值, 其计算需要采用会计估计(附注四(18))。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的收入增长率进行修订, 修订后的收入增长率低于目前采用的收入增长率, 本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的预测期和稳定阶段毛利率进行修订, 修订后的毛利率低于目前采用的毛利率, 本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的永续增长率进行修订, 修订后的净营运资本投入金额高于目前采用的净营运资本投入金额, 本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订, 修订后的税前折现率高于目前采用的折现率, 本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率、收入增长率、永续增长率或税前折现率高于或低于管理层的估计, 本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iv) 当期及递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

本集团递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。本集团内各公司取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额存在不确定性，本集团需要作出重大判断。如果已经计提递延所得税资产的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出最终认定期间的递延所得税金额产生影响。

(v) 金融工具的公允价值

对于缺乏活跃市场的金融工具，本集团运用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参照在市场中具有完全信息且有买卖意愿的经济主体之间进行公平交易时确定的交易价格，参考市场上另一类似金融工具的公允价值，或运用现金流量折现分析及期权定价模型进行估算。估值技术在最大程度上利用市场信息，然而，当市场信息无法获得时，本集团使用经校准的假设尽可能接近市场可观察的数据。管理层将对本集团及交易对手的信用风险、市场波动及相关性等作出估计。这些相关假设的变化将影响金融工具的公允价值。

(32) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》，本集团已采用新收入准则编制 2020 年度财务报表。修订后对本集团及本公司报表的影响列示如下：

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(32) 重要会计政策变更(续)

(a) 收入

根据新收入准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度的比较财务报表未重列。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额	
		2020 年 1 月 1 日	
		合并	公司
因执行新收入准则，销售商品收入确认时点变更为客户取得相关商品控制权时点；货物运输及配送服务、快递服务收入确认时点由某一时点确认变更为随时间按照已完成服务的进度确认；相应调整期初留存收益，确认合同负债、存货。	存货	2,314,213	2,040,764
	合同负债	2,621,683	2,311,904
	应付账款	(5,586)	
	应交税费	(76,867)	(67,785)
	盈余公积	(23,061)	(23,061)
	未分配利润	(201,956)	(180,294)
因执行新收入准则，本集团及本公司根据销售产品和奖励积分各自单独售价的相对比例对销售取得的货款进行分配，并将顾客未使用的奖励积分的余额重分类至合同负债。	合同负债	259,925	-
	其他流动负债	(259,925)	-
因执行新收入准则，本集团及本公司将与销售商品相关的预收款项重分类至合同负债。	应交税费	283,623	36,406
	合同负债	6,869,285	51,743,972
	其他应付款	4,669	261
	预收账款	(7,157,577)	(51,780,639)
因执行新收入准则，本集团及本公司将预期因销售退回而将退还的金额计入其他流动负债，将预期退回产品于销售时的账面价值扣除相关成本后的余额计入其他流动资产。	其他流动资产	52,534	50,825
	其他流动负债	64,645	52,313
	应交税费	(3,028)	(373)
	盈余公积	(908)	(908)
	未分配利润	(8,175)	(207)

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(32) 重要会计政策变更(续)

(a) 收入(续)

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 6 月 30 日	
	合并	公司
存货	1,092,339	941,432
其他流动资产	47,418	45,700
应付账款	55,519	30,480
其他应付款	3,189	272
合同负债	12,924,195	63,718,557
预收款项	-	-
其他流动负债	60,050	46,676
应交税费	237,421	(15,778)

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年 1-6 月	
	合并	公司
营业收入	1,388,810	1,251,028
营业成本	1,226,990	1,104,459
所得税费用	40,455	36,642



苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
本公司及境内子公司：		
企业所得税(a)	应纳税所得额	企业所得税税率一般为 25%，部分子公司可以享受企业所得税优惠税率：  对设在西部地区的鼓励类企业减按 15%征收企业所得税；  自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，(1)对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税；(2)对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。  对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

税种	计税依据	税率
----	------	----

本公司及境内子公司(续):

增值税(b)	应纳税营业额(应纳税额按应纳税销售额或应税服务额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	家用电器销售: 小规模纳税人增值税征收率 3%, 一般纳税人增值税税率为 13%(2019 年 4 月 1 日(含)起); 交通运输业服务: 一般纳税人增值税税率 9%(2019 年 4 月 1 日(含)起); 销售不动产: 一般纳税人增值税税率 9%(2019 年 4 月 1 日(含)起); 房地产开发企业销售自行开发的房地产老项目可选择按照 5%的增值税率简易征收。 金融服务: 一般纳税人增值税税率 6%; 移动通信转售业务包括: 提供基础电信服务, 一般纳税人增值税税率 9%(2019 年 4 月 1 日(含)起); 提供增值电信服务, 一般纳税人增值税税率 6%; 有形动产租赁服务: 一般纳税人增值税税率 13%(2019 年 4 月 1 日(含)起); 不动产租赁服务: 一般纳税人出租其 2016 年 4 月 30 日后取得的不动产取得的租赁收入增值税税率 10%(2019 年 3 月 31 日(含)前) 或 9%(2019 年 4 月 1 日(含)起); 一般纳税人出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产取得的租赁收入, 可选择按照 5%的增值税率简易征收; 其他现代服务业(研发和技术服务、信息技术服务、广告服务、物流辅助服务、文化创意服务、商务辅助服务、咨询服务以及租赁服务(除有形动产租赁)、文化体育服务)等: 一般纳税人增值税税率 6%;
--------	---	---

上述应税服务小规模纳税人的增值税征收率为 3%。

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

税种	计税依据	税率
本公司及境内子公司(续):		
土地增值税	房地产增值部分	根据房地产增值率征收 30%-60%四级超率累进税率。
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	所在地为市区的，税率为 7%； 所在地为县城、镇的，税率为 5%； 所在地不在市区、县城或者镇的，税率为 1%。
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%

- (a) 根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019]39 号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司的子公司北京苏宁云商销售有限公司等公司的一般商品零售业务收入适用的增值税税率为 13%，2019 年 4 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 16%；自 2019 年 4 月 1 日起，本公司的子公司江苏苏宁物流有限公司等公司的运输服务收入适用的增值税税率为 9%，2019 年 4 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 10%；自 2019 年 4 月 1 日起，本公司的分公司苏宁云商集团股份有限公司南京苏宁互联分公司等互联分公司的基础电信服务收入适用的增值税税率为 9%，2019 年 4 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 10%；自 2019 年 4 月 1 日起，本公司的子公司江苏苏宁物流有限公司等公司的有形动产租赁服务收入适用的增值税税率为 13%，2019 年 4 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 16%；自 2019 年 4 月 1 日起，本公司的子公司广东苏宁云商销售有限公司等公司出租其 2016 年 4 月 30 日后取得的不动产取得的租赁收入，适用的增值税税率为 9%，2019 年 4 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 10%。

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

税种	计税依据	税率
境外子公司:		
香港利得税	在香港地区产生的利得	2018/19 年度及其后，不超过 2,000,000 港币的应评税利润税率为 8.25%；应评税利润中超过 2,000,000 港币的部分税率为 16.5%
开曼		目前未对设立于开曼的公司之企业利润、资本利得、工资等征税。
日本企业所得税	在日本地区产生的利得	30.62%
美国企业所得税	在美国地区产生的利得	联邦税：根据计算出的应纳税所得额对应的税率缴纳。  加州税：8.84%

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文

(a) 西部大开发税收优惠政策

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)(“58号文”),自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业。《西部地区鼓励类产业目录》(国家发展和改革委员会令[2014]15号)已经于2014年10月1日起正式施行:《西部地区鼓励类产业目录》包括了国家现有产业目录中的鼓励类产业,以及西部地区新增鼓励类产业。《西部地区鼓励类产业目录》公布之后,原优惠企业可继续享受西部大开发优惠政策。

另根据国家税务总局关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告(国家税务总局公告[2018]23号)第四条的规定:企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件,符合条件的可以按照《企业所得税优惠事项管理目录(2017年版)》(以下简称《目录》)列示的时间自行计算减免税额,并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时,按照本办法的规定归集和留存相关资料备查。

本集团子公司原已取得的批复仍然有效,已获取主管税务机关确认税收政策如下:

2013年1月15日,湘西自治州苏宁易购销售有限公司经吉首市国家税务局吉国税减免字[2013]43号批准,2011年至2020年享受西部大开发税收优惠政策减按15%缴纳企业所得税。

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文(续)

(a) 西部大开发税收优惠政策(续)

2012 年 6 月 5 日，重庆苏宁易购销售有限公司经重庆市渝中区国家税务局渝中国税减[2012]147 号批准，2011 年至 2020 年享受西部大开发税收优惠政策减按 15% 缴纳企业所得税。

根据《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》((藏政发[2011]14 号))的规定，对设在西藏自治区的各类企业((含西藏驻区外企业))，在 2011 年至 2020 年期间，继续按 15% 的税率征收企业所得税，因此西藏苏宁易购销售有限公司可以享受 15% 的西部大开发优惠税率政策。

2012 年 7 月 11 日，经四川省经济和信息化委员会川经信产业函[2012]881 号文确认四川苏宁易购销售有限公司属于国家鼓励类产业项目。

2013 年 4 月 22 日，经四川省经济和信息化委员会川经信产业函[2013]409 号文确认四川苏宁物流有限公司属于国家鼓励类产业项目。

2012 年 7 月 5 日，经四川省经济和信息化委员会川经信产业函[2012]843 号确认绵阳苏宁易购销售有限公司属于国家鼓励类产业项目。

2012 年 8 月 16 日，经四川省经济和信息化委员会川经信产业函[2012]1026 号确认广安苏宁易购销售有限公司、广元苏宁易购销售有限公司属于国家鼓励类产业项目。

2016 年 3 月 24 日，经广元市发展和改革委员会广发改函[2016]40 号确认广元苏宁易购销售有限公司属于国家鼓励类产业项目。

2012 年 8 月 16 日，经四川省经济和信息化委员会川经信产业函[2012]1027 号文确认南充苏宁易购销售有限公司、遂宁苏宁易购销售有限公司属于国家鼓励类产业项目。

2013 年 1 月 16 日，经广西壮族自治区商务厅桂商商贸函[2013]6 号文确认北海苏宁易购销售有限公司属于国家鼓励类产业项目。

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文(续)

(a) 西部大开发税收优惠政策(续)

2012 年 8 月 8 日，经广西壮族自治区商务厅桂商商贸函[2012]126 号确认钦州苏宁易购销售有限公司经营业务符合国家鼓励发展产业项目。

2014 年 5 月 13 日，经西安市发展和改革委员会市发改产发[2014]248 号文确认陕西苏宁易购销售有限公司属于国家鼓励类产业项目。

2012 年 8 月 16 日，经四川省经济和信息化委员会川经信产业函[2012]1027 确认德阳苏宁易购销售有限公司、自贡苏宁易购销售有限公司、达州苏宁易购销售有限公司属于国家鼓励类产业项目。

2015 年 3 月 26 日，经重庆市渝北区发展和改革委员会确认重庆苏宁物流有限公司经营业务属于国家鼓励类产业项目。

2017 年 11 月 20 日，经重庆两江新区产业促进局渝两江产审[2017]59 号文确认重庆苏宁渝宁商贸有限公司属于国家鼓励类产业项目。

2017 年 11 月 20 日，经重庆两江新区产业促进局渝两江产审[2017]61 号文确认重庆苏宁小额贷款有限公司属于国家鼓励类产业项目。

2017 年 11 月 20 日，经重庆两江新区产业促进局渝两江产审[2017]60 号文确认重庆猫宁电子商务有限公司属于国家鼓励类产业项目。

2017 年 10 月 27 日，经重庆两江新区产业促进局渝两江产审[2017]57 号文确认重庆苏宁红孩子商贸有限公司属于国家鼓励类产业项目。

2014 年 5 月 19 日，玉林苏宁易购销售有限公司经玉林市玉州区国家税务局玉区国税确字[2014]21 号批准，自 2013 年 1 月起执行所得税优惠政策。

2014 年 4 月 21 日，渭南苏宁易购销售有限公司经渭南市临渭区国家税务局渭临国税优备通字[2014]3 号确认，自 2013 年度起享受所得税优惠政策。

2015 年 12 月 30 日，贵港苏宁易购销售有限公司经贵港市发展和改革委员会贵发改经贸函[2015]61 号确认属于国家鼓励类产业项目。

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文(续)

(a) 西部大开发税收优惠政策(续)

2015 年 6 月 23 日，经昆明市发展和改革委员会昆发改规划[2015]393 号文确认云南苏宁易购销售有限公司属于国家鼓励类产业项目。

2015 年 11 月 8 日，经德宏傣族景颇族自治州发展和改革委员会德发改西办[2015]665 号文确认德宏苏宁易购销售有限公司属于国家鼓励类产业项目。

2018 年 1 月 18 日，经曲靖市发展和改革委员会曲发改西开[2018]4 号文确认曲靖苏宁易购销售有限公司属于国家鼓励类产业项目。

2015年12月9日，经红河哈尼族彝族自治州发展和改革委员会红发改西开[2015]789 号文确认红河苏宁易购销售有限公司属于国家鼓励类产业项目。

2016年4月25日，经玉溪市发展和改革委员会玉发改农经[2016]226号文确认玉溪苏宁易购销售有限公司属于国家鼓励类产业项目。

2017年10月27日，经昆明市发展和改革委员会昆发改规划[2017]618号文确认云南滇南苏宁物流有限公司属于国家鼓励类产业项目。

2013年4月23日，内江苏宁云商销售有限公司经内江市市中区国家税务局国家税务总局公告2012年第12号批准，2012年至2020年享受西部大开发税收优惠政策减按15%缴纳企业所得税。

2011年3月11日，宜宾苏宁云商销售有限公司经宜宾市翠屏区国家税务局财税[2011]58号批准，2011年至2020年享受西部大开发税收优惠政策减按15%缴纳企业所得税。

2013年8月14日，资阳苏宁易购销售有限公司经资阳市雁江区国家税务局国家税务总局公告2012年第12号批准，2012年至2020年享受西部大开发税收优惠政策减按15%缴纳企业所得税。

2011年3月1日，自贡苏宁云商销售有限公司经自贡市汇东新区国家税务局国家税务总局公告2012年第12号批准，2011年至2020年享受西部大开发税收优惠政策减按15%缴纳企业所得税。



苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文(续)

- (b) 根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39号)的相关规定，本公司的子公司江苏苏宁易购电子商务有限公司等公司作为生产性服务企业，自2019年4月1日至2021年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减增值税应纳税额。

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	72,470	55,725
银行存款	19,074,193	17,384,372
其他货币资金	17,378,251	16,462,118
	<u>36,524,914</u>	<u>33,902,215</u>
其中：存放在境外的款项	<u>9,360,355</u>	<u>9,745,495</u>

于 2020 年 6 月 30 日，本集团约人民币 60.14 亿元(2019 年 12 月 31 日：约人民币 75.91 亿元)的其他货币资金质押给银行用于开立银行承兑汇票(附注四(24))，约人民币 46.06 亿元的保证金(附注四(23))(2019 年 12 月 31 日：约人民币 3.13 亿元)、约人民币 63.01 亿元的银行定期存款质押给银行作为短期借款的质押物(附注四(23))(2019 年 12 月 31 日：约人民币 78.98 亿元)。

于 2020 年 6 月 30 日，本集团其他货币资金中约人民币 1.41 亿元(2019 年 12 月 31 日：约人民币 1.45 亿元)作为保函保证金，约人民币 1,000 万元为外汇锁汇保证金(2019 年 12 月 31 日：无)，约人民币 958 万元为长期抵押借款还款专户资金(附注四(33))(2019 年 12 月 31 日：约人民币 1,666 万元)，无远期外汇保证金(2019 年 12 月 31 日：约人民币 1,750 万元)。

于 2020 年 6 月 30 日，其他货币资金包含银行卡跨行交易的在途贷款约人民币 6,653 万元(2019 年 12 月 31 日：约人民币 1.3 亿元)和存放于本集团之联营公司苏宁消费金融有限公司(“苏宁消费金融”)的定期存款人民币 2.3 亿元(2019 年 12 月 31 日：人民币 3.5 亿元)(附注八(8))。

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 交易性金融资产

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
理财产品	6,959,179	6,075,901
交易性权益工具投资(i)	2,662,371	3,045,436
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	2,310,448	2,848,671
	11,931,998	11,970,008

- (i) 于2020年6月30日，本集团将持有的华泰证券股份有限公司(“华泰证券”)122,860,000股(2019年12月31日：122,860,000股)限售流通股质押给银行作为一年内到期的长期借款约人民币10亿元的质押物(附注四(33))。本集团将持有的理财产品约人民币1亿元(2019年12月31日：无)质押给银行作为短期借款的质押物(附注四(23))。

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
商业承兑票据	2,642,727	4,701,390
银行承兑票据	70	-
减：坏账准备	(26,345)	(41,024)
	<u>2,616,452</u>	<u>4,660,366</u>

(a) 于 2020 年 6 月 30 日，本集团无列示于应收票据的已质押的应收票据（2019 年 12 月 31 日：无）。

(b) 坏账准备

本公司的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

于 2020 年 6 月 30 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额约人民币 2,635 万元。（于 2019 年 6 月 30 日：约人民币 3,663 万元。）本集团认为所持有的应收商业承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因交易对手方违约而产生重大损失。

(ii) 本期间计提的坏账准备金额约人民币 1,147 万元，其中收回或转回的坏账准备金额约人民币 2,615 万元，相应的账面余额约人民币 29.96 亿元。（2019 年 1-6 月计提的坏账准备金额约人民币 3,663 万元，无收回或转回的坏账准备金额。）无重要的坏账收回或转回。

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	7,225,686	7,576,813
减：坏账准备	(407,093)	(382,349)
	<u>6,818,593</u>	<u>7,194,464</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	6,715,180	7,139,205
一到二年	253,981	243,429
二到三年	171,713	139,231
三到四年	61,164	39,327
四到五年	14,489	8,834
五年以上	9,159	6,787
	<u>7,225,686</u>	<u>7,576,813</u>

(b) 于 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>2,049,492</u>	<u>(16,461)</u>	<u>28.4%</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 于 2020 年 1-6 月，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(d) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

于 2020 年 6 月 30 日，应收天天快递加盟商加盟费约人民币 1.55 亿元。因加盟商长期经营困难，该等应收款项逾期已久且经多次追讨仍无法收回，本集团认为该应收账款难以收回，因此全额计提坏账准备。

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一 按账龄分类的客户

	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	6,688,006	0.81%	(54,159)
一到二年	228,359	19.10%	(43,614)
二年以上	153,894	100%	(153,894)
	<u>7,070,259</u>		<u>(251,667)</u>

(iii) 于 2020 年 1-6 月计提的坏账准备金额约人民币 3,795 万元(2019 年 1-6 月：约人民币 6,944 万元)，无重要的收回或转回金额。

(e) 于 2020 年 1-6 月实际核销的应收账款账面余额约人民币 1,321 万元(2019 年 1-6 月：约人民币 2,516 万元)，无重大的应收账款核销。

(f) 于 2020 年 6 月 30 日，本集团无应收账款(2019 年 12 月 31 日：无)质押给银行作为取得短期借款的抵押物。

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收款项融资

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收款项融资	<u>621,586</u>	<u>497,858</u>

本集团下属子公司上海苏宁贸易有限公司视其日常资金管理的需要将其账面全部应收账款进行无追索权保理，且符合终止确认的条件，故将该子公司的应收账款分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团无单项计提减值准备的应收款项融资。于 2020 年 6 月 30 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额约人民币 725 万元。本集团认为所持有的应收账款不存在重大信用风险，不会因客户违约而产生重大损失。

于 2020 年 6 月 30 日，本集团无列示于应收款项融资的已质押的应收账款。

(6) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	<u>27,193,014</u>	<u>100%</u>	<u>26,988,913</u>	<u>100%</u>

(b) 于 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>8,233,695</u>	<u>30.28%</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款、一年内到期的非流动资产和长期应收款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
押金及保证金	1,175,340	1,158,059
应收股利	254,912	103,172
物流加盟商借款	227,764	170,168
应收信息服务费返还	210,236	417,912
应收股权转让款	116,824	251,685
应收代垫水电费	66,804	61,590
银行保证金存款利息	56,029	220,111
应收融资租赁款	52,124	57,634
员工借款	32,877	23,973
应收理财处置款	12,672	12,750
有还款担保的第三方资金往来款	7,575	7,575
其他	354,371	280,490
	<u>2,567,528</u>	<u>2,765,119</u>
减：坏账准备	(219,614)	(204,519)
合计	<u>2,347,914</u>	<u>2,560,600</u>
减：长期应收款及一年内到期的 非流动资产(i)	(987,367)	(958,752)
	<u>1,360,547</u>	<u>1,601,848</u>



苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款、一年内到期的非流动资产和长期应收款(续)

(i) 长期应收款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一年以上租赁保证金	864,489	830,836
一年以上采购保证金	10,005	10,162
融资租赁款项	52,124	57,634
其他	61,721	61,006
	<u>988,339</u>	<u>959,638</u>
减：坏账准备	(973)	(886)
合计	<u>987,366</u>	<u>958,752</u>
其中：一年内到期的非流动资产	(12,417)	(11,488)
	<u>974,949</u>	<u>947,264</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	1,144,051	1,471,436
一到二年	266,067	192,040
二到三年	75,654	51,545
三年以上	93,417	90,460
	<u>1,579,189</u>	<u>1,805,481</u>

(b) 长期应收款账龄分析如下：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	182,609	555,595
一到二年	463,774	73,250
二到三年	73,112	76,621
三年以上	256,427	242,684
	<u>975,922</u>	<u>948,150</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款、一年内到期的非流动资产和长期应收款(续)

(c) 其他应收款和长期应收款损失准备及其账面余额变动表:

	第一阶段					第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期 信用损失(组合)		未来 12 个月内预 期信用损失(单项)		小计	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)		
	账面 余额	坏账 准备	账面 余额	坏账 准备		账面 余额	坏账 准备	
2019 年 12 月 31 日	1,695,026	(88,569)	943,948	(1,293)	(89,862)	114,657	(114,657)	(204,519)
本年新增的款项	298,514	(50,633)	-	-	(50,633)	-	-	(50,633)
本年减少的款项	(51,618)	9,893	(420,201)	429	10,322	(25,216)	25,216	35,538
其中：本年核销	(9,783)	9,783	-	-	9,783	-	-	9,783
处置子公司	(41,835)	110	-	-	110	-	-	110
2020 年 6 月 30 日	1,941,922	(129,309)	523,747	(864)	(130,173)	89,441	(89,441)	(219,614)

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款、一年内到期的非流动资产和长期应收款(续)

(c) 其他应收款和长期应收款损失准备及其账面余额变动表(续):

(i) 于 2020 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	未来 12 个月内预期		坏账准备	理由
		信用损失率			
第一阶段					
应收利息	56,029	0.00%		-	信用风险较低
应收股利	254,912	0.32%		(812)	信用风险较低
应收处置股权及理 财产品款项	11,575	0.03%		(3)	信用风险较低
应收信息服务费返还	201,231	0.02%		(49)	信用风险较低
	<u>523,747</u>			<u>(864)</u>	
	账面余额	整个存续期预期信		坏账准备	理由
		用损失率			
第三阶段					
应收资产处置款	5,245	100%		(5,245)	预期无法回收
应收货款保证金	10,448	100%		(10,448)	预期无法回收
应收投资返还款	17,044	100%		(17,044)	预期无法回收
应收加盟商往来款	56,704	100%		(56,704)	预期无法回收
	<u>89,441</u>			<u>(89,441)</u>	

(ii) 于 2020 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下:

	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
一年以内	678,773	(18,008)	3%
一至二年	147,092	(25,987)	18%
二至三年	73,044	(28,096)	38%
三至四年	27,475	(16,629)	61%
四至五年	16,797	(16,797)	100%
五年以上	22,819	(22,819)	100%
	<u>966,000</u>	<u>(128,336)</u>	

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款、一年内到期的非流动资产和长期应收款(续)

(c) 其他应收款和长期应收款损失准备及其账面余额变动表(续):

(iii) 于 2020 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的长期应收款处于第一阶段，分析如下(续):

	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
押金和保证金组合	975,922	(973)	0.10%

(d) 2020 年 1-6 月计提的其他应收款坏账准备金额约人民币 2,488 万元 (2019 年 1-6 月: 人民币 7,280 万元)，无重要的收回或转回。

(e) 2020 年 1-6 月实际核销的其他应收款约人民币 976 万元 (2019 年 1-6 月: 人民币 4,279 万元)，无重大的其他应收款核销。

(f) 于 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款如下:

	余额	占其他应收款和长期应 收款余额总额比例	坏账准备
余额前五名的其他应收账款总额	483,411	19%	(1,824)

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货

(a) 存货分类如下：

	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
库存商品	23,231,101	(337,228)	22,893,873	26,921,356	(358,213)	26,563,143
房地产开发产品	559,713	-	559,713	130,146	-	130,146
安装维修用备件	71,034	-	71,034	86,815	-	86,815
	<u>23,861,848</u>	<u>(337,228)</u>	<u>23,524,620</u>	<u>27,138,317</u>	<u>(358,213)</u>	<u>26,780,104</u>

于 2020 年 6 月 30 日，本集团无库存商品质押给银行作为短期借款的质押物 (2019 年 12 月 31 日：本集团将人民币 6,800 万元的库存商品质押给银行作为短期借款的质押物) (附注四(23))。

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	2020 年 6 月 30 日
库存商品	<u>(358,213)</u>	<u>(106,798)</u>	<u>127,783</u>	<u>(337,228)</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转销存货 跌价准备的原因
库存商品、安装维修用备件	按日常活动中存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	以前年度计提了存货跌价准备的库存商品本年度实现销售
房地产开发产品	按日常活动中存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	不适用

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货(续)

(d) 按照房地产开发项目列示资本化利息如下：

	借款费用资本化累计金额	其中：本年借款费用资本化金额	本年借款费用资本化率
上海奉贤苏宁房地产项目	20,106	-	-
滁州苏宁房地产项目	9,709	-	-
济宁苏宁房地产项目	8,789	-	-
安庆悦城苏宁房地产项目	946	946	4.92%
	<u>39,550</u>	<u>946</u>	<u>-</u>

(e) 房地产开发产品分析如下：

项目名称	竣工时间	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年销售	本年决算调整	2020 年 6 月 30 日
济宁苏宁房地产项目	2015 年 12 月 4 日	105,093	-	(2,341)	-	102,752
上海奉贤苏宁房地产项目	2015 年 12 月 4 日	17,544	-	(675)	1,113	17,982
滁州苏宁房地产项目	2014 年 4 月 30 日	7,509	-	-	121	7,630
安庆悦城苏宁房地产项目	2020 年 5 月 29 日	-	431,349	-	-	431,349
		<u>130,146</u>	<u>431,349</u>	<u>(3,016)</u>	<u>1,234</u>	<u>559,713</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 其他流动资产

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税额	3,017,335	3,052,915
上市公司股权(a)	1,811,772	2,021,538
预付房屋租赁费	1,389,881	1,703,053
预缴企业所得税	164,172	142,008
应收退货成本(b)	47,418	-
预缴土地增值税	35,201	75,410
其他	238,957	159,286
合计	<u>6,704,736</u>	<u>7,154,210</u>

(a) 上市公司股权

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
上市公司股权		
—成本	2,703,297	2,703,297
—累计公允价值变动	(891,525)	(681,759)
	<u>1,811,772</u>	<u>2,021,538</u>

于 2020 年 6 月 30 日，本集团将持有的中国联通 292,825,769 股限售流通股质押给银行作为一年以内到期的长期借款人民币 13.98 亿元的质押物（于 2019 年 12 月 31 日，本集团将持有的中国联通 292,825,769 股限售流通股质押给银行作为一年以内到期的长期借款人民币 13.98 亿元的质押物）(附注四(33))。

- (b) 根据新收入准则，本集团按照预期将退回产品于销售时的账面价值，扣除收回该产品预计发生的成本后的余额，确认为应收退货成本，列示为其他流动资产。

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 债权投资

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
国开行 2018 年第三期金融债券(a)	<u>10,183</u>	<u>10,442</u>

(a) 于 2020 年 6 月 30 日，本集团重要的债权投资列示如下：

	面值	票面利率	实际利率	到期日
国家开发银行 2018 年第三期金融债券	<u>10,000</u>	4.62%	4.19%	2021 年 3 月 9 日
	<u>10,000</u>			

(11) 其他权益工具投资

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
非上市公司股权	3,008,336	3,008,341
上市公司股权及优先股(a)	<u>1,338,335</u>	<u>1,590,030</u>
	<u>4,346,671</u>	<u>4,598,371</u>
	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
上市公司股权及优先股		
—成本	2,042,098	2,042,098
—累计公允价值变动	<u>(703,763)</u>	<u>(452,068)</u>
	<u>1,338,335</u>	<u>1,590,030</u>
非上市公司股权		
—成本	3,009,000	3,009,000
—累计公允价值变动	<u>(664)</u>	<u>(659)</u>
	<u>3,008,336</u>	<u>3,008,341</u>

(a) 于 2020 年 6 月 30 日，本集团将持有的中国联通 292,825,768 股限售流通股质押给银行作为长期借款人民币 13.98 亿元的质押物(附注四(33)) (2019 年 12 月 31 日：292,825,768 股限售流通股质押给银行作为人民币 13.98 亿元长期借款的质押物)。



苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 其他非流动金融资产

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
股权投资	11,770,724	12,091,088
优先股	87,308	106,501
衍生金融工具	66,845	61,884
可转换债券	50,885	50,885
	<u>11,975,762</u>	<u>12,310,358</u>

(13) 长期股权投资

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
合营企业 (a)	2,373,212	2,983,095
联营企业 (b)	37,074,001	37,279,924
	<u>39,447,213</u>	<u>40,263,019</u>
减：长期股权投资减值准备	(4,602)	(4,602)
	<u>39,442,611</u>	<u>40,258,417</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

	2019 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	按权益法调整的 净损益	其他综合收益 调整	宣告发放现金股利或 利润	计提减值准 备	其他	2020 年 6 月 30 日	减值准备 年末余额
苏宁深创投-云享仓储物 流设施一期基金(“云 享仓储物流一期基 金”)(i)	1,561,565	127,838	-	10,270	-	(290,199)	-	14	1,409,488	-
苏宁深创投-云享仓储物 流设施二期基金(“云 享仓储物流二期基 金”)(ii)	1,060,601	-	-	3,224	-	(456,017)	-	-	607,808	-
南京合垠房地产开发有 限公司(“南京合 垠”)	331,536	-	-	(300)	-	-	-	-	331,236	-
苏宁金石(天津)基金管理 有限公司(“苏宁金 石”)	24,791	-	-	668	-	(5,381)	-	-	20,078	-
北京聚合旅游咨询有限 公司(“聚合旅游”)	4,602	-	-	-	-	-	-	-	4,602	(4,602)
	<u>2,983,095</u>	<u>127,838</u>	<u>-</u>	<u>13,862</u>	<u>-</u>	<u>(751,597)</u>	<u>-</u>	<u>14</u>	<u>2,373,212</u>	<u>(4,602)</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (13) 长期股权投资(续)

###### (a) 合营企业(续)

- (i) 于 2018 年 9 月，本集团与深创投不动产基金管理(深圳)有限公司(“深创投不动产”)以及部分管理人团队，成立子公司苏宁深创投基金管理(南京)有限公司(“苏宁深创投”)，苏宁深创投作为基金管理人，发起设立云享仓储物流一期基金并代持其股权，本集团以现金认购云享仓储物流一期基金 51% 份额。根据基金合同规定，超预算后的解决方案、关联交易、融资及投资者退出方案等云享仓储物流一期基金的重大相关活动，本集团和深创投不动产均享有同等程度的一票否决权。本报告期追加投资 1.28 亿元，截至 2020 年 6 月 30 日止，本集团共计缴付认购资金约人民币 23.31 亿元。
- (ii) 于 2019 年 7 月，苏宁深创投作为基金管理人，发起设立云享仓储物流二期基金，本集团以现金认购云享仓储物流二期基金 51% 份额。根据基金合同规定，超预算后的解决方案、关联交易、融资及投资者退出方案等云享仓储物流二期基金的重大相关活动，本集团和深创投不动产均享有同等程度的一票否决权。截至 2020 年 6 月 30 日止，本集团共计缴付认购资金约人民币 10.67 亿元。

在合营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动							2020 年 6 月 30 日	减值准备 年末余额	
		本期新增	减少投 资	按权益法调 整的净损益	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
上海苏宁金融服务集团 有限公司	23,619,314	-	-	274,879	-	-	(139,548)	-	1,905	23,756,550	-
深圳市恒宁商业发展有 限公司	10,373,430	-	-	274,609	-	-	-	-	-	10,648,039	-
江苏苏宁银行股份有限 公司	1,247,205	-	-	26,633	(21,937)	-	-	-	-	1,251,901	-
Suning Smart Life Holding Limited	1,129,642	-	-	(424,022)	27,767	-	-	-	186	733,573	-
苏宁消费金融	304,369	-	-	4,971	-	-	-	-	-	309,340	-
日本 Laox	480,202	-	-	(274,804)	(808)	-	-	-	-	204,590	-
南京鸿熙(i)	-	50,000	-	(1,452)	-	-	-	-	-	48,548	-
深圳市辣妈帮科技有限 公司	48,903	-	-	(1,272)	-	-	-	-	-	47,631	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动								2020 年 6 月 30 日	减值准备 年末余额
		本期新 增	减少投资	按权益法调 整的净损益	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		
北京奇立软件技术 有限公司	46,207	-	-	(913)	-	-	-	-	-	45,294	-
丸悦香港有限公司	24,587	-	-	2,741	-	-	-	-	-	27,328	-
菱重家用空调系统 (上海)有限公司	6,065	-	-	(4,858)	-	-	-	-	-	1,207	-
	<u>37,279,924</u>	<u>50,000</u>	<u>-</u>	<u>(123,488)</u>	<u>5,022</u>	<u>-</u>	<u>(139,548)</u>	<u>-</u>	<u>2,091</u>	<u>37,074,001</u>	<u>-</u>

- (i) 截止 2020 年 6 月止，本集团缴付南京鸿熙商业管理有限公司投资款 5000 万元，占注册资本总额 40%。同时，本集团在南京鸿熙三名董事组成的董事会中占有一个董事席位。

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 投资性房地产

	2019 年 12 月 31 日	本年固定 资产转入 (附注四(15))	本年计提	本年转出至固定资产 (附注四(15))	2020 年 6 月 30 日
原价合计	6,799,872	531,350	-	(392,984)	6,938,238
房屋及建筑物	6,799,872	531,350	-	(392,984)	6,938,238
累计折旧合计	(649,438)	(65,203)	(194,180)	67,257	(841,564)
房屋及建筑物	(649,438)	(65,203)	(194,180)	67,257	(841,564)
账面净值合计	6,150,434	466,147	(194,180)	(325,727)	6,096,674
房屋及建筑物	6,150,434	466,147	(194,180)	(325,727)	6,096,674

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (14) 投资性房地产(续)

于 2020 年 1-6 月，本集团将账面价值约为人民币 3.26 亿元(原价：约人民币 3.93 亿元)的房屋及建筑物改为自用，自改变用途之日起，将相应的投资性房地产转换为固定资产核算。

于 2020 年 1-6 月，本集团将账面价值约人民币 4.66 亿元(原价：约人民币 5.31 亿元)的房屋及建筑物改为出租，自改变用途之日起，将相应的固定资产转换为投资性房地产核算。

于 2020 年 6 月 30 日，本集团账面价值约人民币 2.04 亿元的投资性房地产未办妥房产证(2019 年 12 月 31 日：账面价值约人民币 1.61 亿元)

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
原价						
2019 年 12 月 31 日	15,989,978	2,212,303	307,005	3,485,856	1,435,786	23,430,928
本年增加						
购置	-	43,947	5,990	18,768	46,703	115,408
投资性房地产转入(附注四(14))	392,984	-	-	-	-	392,984
在建工程转入(附注四(16))	1,966,678	8,876	-	1,985	-	1,977,539
本年减少						
处置及报废	(450)	(102,589)	(14,875)	(89,255)	(31,660)	(238,829)
处置子公司	(1,802,989)	(4,347)	-	(4,842)	(983)	(1,813,161)
转出至投资性房地产(附注四(14))	(531,350)	-	-	-	-	(531,350)
本年外币报表折算差异	-	-	15	110	151	276
2020 年 6 月 30 日	16,014,851	2,158,190	298,135	3,412,622	1,449,997	23,333,795



苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产(续)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
累计折旧						
2019 年 12 月 31 日	(2,073,577)	(574,192)	(154,352)	(1,964,666)	(856,321)	(5,623,108)
本年增加						
计提	(180,223)	(272,040)	(20,243)	(238,220)	(68,323)	(779,049)
投资性房地产转入(附注四(14))	(67,257)	-	-	-	-	(67,257)
本年减少						
处置及报废	40	45,796	6,153	77,746	24,189	153,924
处置子公司	158,311	874	-	4,311	954	164,450
转出至投资性房地产(附注四(14))	65,203	-	-	-	-	65,203
本年外币报表折算差异	-	-	(9)	(94)	(138)	(241)
2020 年 6 月 30 日	(2,097,503)	(799,562)	(168,451)	(2,120,923)	(899,639)	(6,086,078)
账面价值						
2020 年 6 月 30 日	13,917,348	1,358,628	129,684	1,291,699	550,358	17,247,717
2019 年 12 月 31 日	13,916,401	1,638,111	152,653	1,521,190	579,465	17,807,820

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产(续)

- (a) 于 2020 年 6 月 30 日，账面价值约人民币 6.13 亿元的房屋及建筑物作为长期借款(附注四(33))的抵押物(2019 年 12 月 31 日：账面价值约 6.21 亿元)。

2020 年 1-6 月固定资产计提的折旧金额约人民币 7.79 亿元(2019 年 1-6 月：约人民币 6.94 亿元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别约人民币 0.14 亿元、约人民币 4.71 亿元、约人民币 1.4 亿元及约人民币 1.54 亿元 (2019 年 1-6 月：约人民币 0.28 亿元、约人民币 4.47 亿元、约人民币 1.14 亿元及约人民币 1.05 亿元)。

由在建工程转入固定资产的原价约人民币 19.78 亿元(2019 年 1-6 月：约人民币 10.34 亿元)。

- (b) 暂时闲置的固定资产

于 2020 年 6 月 30 日和 2019 年 12 月 31 日，本集团无重大闲置的固定资产。

- (c) 于 2020 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的固定资产：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	482,918	手续在办理中

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 在建工程

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程(a)	3,522,412	4,332,066
工程物资	16,623	11,268
	<u>3,539,035</u>	<u>4,343,334</u>

(a) 在建工程

	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
合肥长丰物流基地	590,977	-	590,977	505,159	-	505,159
成都新都钟楼苏宁易购广场	487,910	-	487,910	386,147	-	386,147
天天快递物流基地	305,626	-	305,626	294,692	-	294,692
淮安金湖苏宁易购广场	259,496	-	259,496	184,401	-	184,401
沈阳苏家屯苏宁易购广场	258,686	-	258,686	240,687	-	240,687
郑州空港物流基地	207,789	-	207,789	184,237	-	184,237
绍兴三期物流基地	199,147	-	199,147	118,563	-	118,563
南京空港物流基地二期	178,410	-	178,410	145,050	-	145,050
眉山二期物流基地	145,803	-	145,803	79,116	-	79,116
海南澄迈物流基地	135,815	-	135,815	70,432	-	70,432
大连二期物流基地	127,708	-	127,708	108,812	-	108,812
济宁兖州物流基地一期	122,916	-	122,916	57,480	-	57,480
雨花云数据中心项目	116,771	-	116,771	116,771	-	116,771
郑州保税物流基地	80,979	-	80,979	72,329	-	72,329
苏宁重庆智慧产业园项目	77,041	-	77,041	3,134	-	3,134
郑州二期物流基地	58,493	-	58,493	45,294	-	45,294
济南高新物流基地	43,701	-	43,701	2,036	-	2,036
苏宁冀东电商产业园	22,951	-	22,951	-	-	-
苏宁易购桂北智慧电商产业园项目	14,539	-	14,539	-	-	-
株洲易购广场项目	13,757	-	13,757	-	-	-
沈阳于洪物流基地	4,953	-	4,953	3,066	-	3,066
贵阳高新物流基地	4,581	-	4,581	2,156	-	2,156

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
		-			-	
广西智慧电商产业园项目	2,959	-	2,959	2,632	-	2,632
苏宁青白江智慧产业园项目	3,155	-	3,155	-	-	-
青岛胶州物流基地	2,280	-	2,280	2,083	-	2,083
西安国际港务区物流基地	2,280	-	2,280	1,867	-	1,867
厦门智慧物流电商产业园项目	2,188	-	2,188	2,132	-	2,132
长春三期物流基地	-	-	-	108,688	-	108,688
成都青白江物流基地	-	-	-	365,924	-	365,924
天津北辰物流基地	-	-	-	480,833	-	480,833
芜湖物流基地	-	-	-	238,199	-	238,199
徐州高新物流基地	-	-	-	260,269	-	260,269
襄阳智慧零售电商产业园	-	-	-	179,469	-	179,469
其他项目	51,501	-	51,501	70,408	-	70,408
	<u>3,522,412</u>	<u>-</u>	<u>3,522,412</u>	<u>4,332,066</u>	<u>-</u>	<u>4,332,066</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产(附 注四(15))	本年其他减 少	2020 年 6 月 30 日	工程投入占 预算的比例	工程进度	借款费用资 本化累计金 额	其中：本年借 款费用资本化 金额	本年借款费用 资本化率	资金来源
合肥长丰物流基地	769,195	505,159	85,818	-	-	590,977	77%	基础建设中	547	-	4.92%	借款及募集资金
成都新都钟楼苏宁易购广场	582,416	386,147	101,763	-	-	487,910	84%	基础建设中	10,428	4,446	4.92%	借款
天天快递物流基地	463,704	294,692	10,934	-	-	305,626	66%	基础建设中	5,468	1,537	4.92%	借款
淮安金湖苏宁易购广场	581,520	184,401	75,095	-	-	259,496	45%	基础建设中	4,125	2,088	4.92%	借款
沈阳苏家屯苏宁易购广场	313,680	240,686	18,000	-	-	258,686	82%	基础建设中	6,876	2,389	4.92%	借款
郑州空港物流基地	240,926	184,237	23,552	-	-	207,789	86%	基础建设中	3,843	1,366	4.92%	借款及募集资金
绍兴三期物流基地	832,610	118,563	80,584	-	-	199,147	24%	基础建设中	54	-	4.92%	借款及募集资金
南京空港物流基地二期	717,256	145,050	33,360	-	-	178,410	25%	基础建设中	4,836	4,836	4.92%	借款及募集资金
眉山二期物流基地	453,750	79,116	66,687	-	-	145,803	32%	基础建设中	651	651	4.92%	借款
海南澄迈物流基地	248,586	70,432	65,383	-	-	135,815	55%	基础建设中	78	-	4.92%	借款及募集资金
大连二期物流基地	300,232	108,812	18,896	-	-	127,708	43%	基础建设中	-	-		募集资金
济宁兖州物流基地一期	234,821	57,480	65,436	-	-	122,916	52%	基础建设中	617	441	4.92%	借款
雨花云数据中心项目	294,947	116,771	-	-	-	116,771	40%	停建中	3,758	-	4.92%	借款
郑州保税物流基地	150,652	72,329	8,650	-	-	80,979	54%	基础建设中	1,430	509	4.92%	借款及募集资金
苏宁重庆智慧产业园项目	555,192	3,134	73,907	-	-	77,041	14%	基础建设中	398	389	4.92%	借款

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

合并财务报表项目附注(续)

(16) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产(附注 四(15))	本年其他 减少	2020 年 6 月 30 日	工程投入占 预算的比例	工程进度	借款费用 资本化累 计金额	其中：本年 借款费用资 本化金额	本年借款费用 资本化率	资金来源
郑州二期物流基地	97,703	45,294	13,199	-	-	58,493	60%	基础建设中	746	316	4.92%	借款及募集资金
济南高新物流基地	527,393	2,036	41,665	-	-	43,701	8%	基础建设中	294	241	4.92%	借款
苏宁冀东电商产业园	196,654	503	22,448	-	-	22,951	12%	基础建设中	137	136	4.92%	借款
苏宁易购桂北智慧电商产业园 项目	131,149	-	14,539	-	-	14,539	11%	基础建设中	67	67	4.92%	借款
株洲易购广场项目	72,519	-	13,757	-	-	13,757	19%	基础建设中	66	66	4.92%	借款
沈阳于洪物流基地	26,228	3,066	1,887	-	-	4,953	19%	基础建设中	62	26	4.92%	借款
贵阳高新物流基地	549,734	2,156	2,425	-	-	4,581	1%	基础建设中	52	-	4.92%	借款及募集资金
广西智慧电商产业园项目	53,737	2,632	327	-	-	2,959	6%	基础建设中	15	9	4.92%	借款
苏宁青白江智慧产业园项目	406,633	-	3,155	-	-	3,155	1%	基础建设中	130	130	4.92%	借款
青岛胶州物流基地	70,672	2,083	197	-	-	2,280	3%	基础建设中	7	3	4.92%	借款
西安国际港务区物流基地	71,530	2,018	262	-	-	2,280	3%	基础建设中	104	39	4.92%	借款
厦门智慧物流电商产业园项目	39,402	2,132	56	-	-	2,188	6%	基础建设中	74	27	4.92%	借款
长春三期物流基地	120,232	108,688	3,128	(111,816)	-	-	93%	已投入运营	3,071	1,112	4.92%	借款及募集资金
成都青白江物流基地	445,319	365,924	71,791	(436,180)	(1,535)	-	98%	已投入运营	10,250	3,456	4.92%	借款及募集资金
天津北辰物流基地	639,834	480,833	144,516	(625,349)	-	-	98%	已投入运营	6,857	2,463	4.92%	借款及募集资金
芜湖物流基地	289,090	238,198	32,471	(270,669)	-	-	94%	已投入运营	4,983	1,789	4.92%	借款及募集资金
徐州高新物流基地项目	324,770	260,269	63,263	(323,532)	-	-	100%	已投入运营	3,395	1,232	4.92%	借款及募集资金

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

合并财务报表项目附注(续)

(16) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程变动(续)

工程名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产 (附注(15))	本年 其他减少	2020 年 6 月 30 日	工程投入 占预算的 比例	工程进度	借款费用资本 化累计金额	其中：本 借款费用资 本化金额	本年借款 费用资本 化率	资金来源
襄阳智慧零售电商产业园	220,532	179,469	30,524	(209,993)	-	-	95%	已投入运营	510	176	4.92%	借款及募集资金
其他项目		69,756	2,926	-	(21,181)	51,501			2,265	1,150		
		<u>4,332,066</u>	<u>1,190,601</u>	<u>(1,977,539)</u>	<u>(22,716)</u>	<u>3,522,412</u>			<u>76,194</u>	<u>31,090</u>		

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产

	土地使用权	软件	商标及域名	客户关系类 无形资产	供应商渠道	优惠承租权(a)	合计
原价							
2019 年 12 月 31 日	10,080,925	1,780,058	1,953,702	2,196,636	1,198,760	1,354,378	18,564,459
本年增加							
购置	492,700	8,457	-	-	-	-	501,157
开发支出转入	-	42,348	-	-	-	-	42,348
本年减少							
处置	(52,953)	(1,700)	-	-	-	-	(54,653)
处置子公司	(526,381)	(18)	-	-	-	-	(526,399)
本年外币报表折算差异	-	-	271	62	-	-	333
2020 年 6 月 30 日	9,994,291	1,829,145	1,953,973	2,196,698	1,198,760	1,354,378	18,527,245
累计摊销							
2019 年 12 月 31 日	(926,928)	(1,205,502)	(454,173)	(421,430)	(28,486)	(284,108)	(3,320,627)
本年增加							
计提	(183,650)	(57,859)	(43,830)	(80,679)	(56,971)	(37,599)	(460,588)
本年减少							
处置	7,149	149	-	-	-	-	7,298
处置子公司	48,499	14	-	-	-	-	48,513
本年外币报表折算差异	-	-	(271)	(62)	-	-	(333)
2020 年 6 月 30 日	(1,054,930)	(1,263,198)	(498,274)	(502,171)	(85,457)	(321,707)	(3,725,737)



苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产(续)

	土地使用权	软件	商标及域名	客户关系类 无形资产	供应商渠道	优惠承租权 (a)	合计
减值准备							
2019 年 12 月 31 日	-	(219)	(6,534)	(542,757)	-	-	(549,510)
本年增加							
计提	-	-	-	-	-	-	-
本年减少							
处置子公司	-	-	-	-	-	-	-
本年外币报表折算差异	-	-	-	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日	-	(219)	(6,534)	(542,757)	-	-	(549,510)
账面价值							
2020 年 6 月 30 日	8,939,361	565,728	1,449,165	1,151,770	1,113,303	1,032,671	14,251,998
2019 年 12 月 31 日	9,153,997	574,337	1,492,995	1,232,449	1,170,274	1,070,270	14,694,322

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产(续)

2020 年 1-6 月无形资产的摊销金额约人民币 4.61 亿元(2019 年 1-6 月：约人民币 4.23 亿元)。

于 2020 年 6 月 30 日，未办妥产权证的土地使用权账面价值约 2.29 亿(2019 年 12 月 31 日：无未办妥产权证的土地使用权)。

(a) 优惠承租权

优惠承租权系 2019 年度本集团对万达百货以及家乐福中国进行业务合并的过程中确认的无形资产。本集团承接被收购公司于收购日前签订的租约。由于部分租约的租金较市场租金优惠，本集团按照评估值确认该优惠承租权作为本集团的无形资产，并依照预计受益期以直线法摊销。

(b) 本集团开发支出列示如下：

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少			2020 年 6 月 30 日
			计入 损益	确认为 无形资产	处置子 公司	
软件开发	<u>42,927</u>	<u>45,757</u>	<u>(1,581)</u>	<u>(42,348)</u>	<u>-</u>	<u>44,755</u>

2020 年 1-6 月，本集团新增软件开发支出约人民币 4,576 万元(2019 年 1-6 月：约人民币 1.58 亿元)，约人民币 4,235 万元(2019 年 1-6 月：约人民币 1.73 亿元)于当期确认为无形资产，约人民币 4,476 万元(2019 年 1-6 月：约人民币 804 万元)包含在开发支出的年末余额中。

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 商誉

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年处置 子公司	2020 年 6 月 30 日
商誉 -				
家乐福中国业务	3,872,201			3,872,201
天天快递物流业务	2,191,953			2,191,953
万达百货业务	1,381,015			1,381,015
红孩子母婴及美妆业务	270,670			270,670
满座网业务	33,372			33,372
好耶广告技术板块业务	25,109			25,109
资产公司业务	59,458			59,458
苏宁智能终端有限公司(“苏宁智能终端”)业务	1,264			1,264
Citicall Retain Management Limited 之零售批发业务	616			616
无锡胜利门苏宁云商销售有限公司	569			569
	<u>7,836,227</u>			<u>7,836,227</u>
减：减值准备 -				
天天快递物流业务	(357,815)			(357,815)
Citicall Retain Management Limited 之零售批发业务	(616)			(616)
	<u>(358,431)</u>			<u>(358,431)</u>
	<u>7,477,796</u>			<u>7,477,796</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 商誉

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合，分摊情况汇总如下：

资产组和资产组组合	所属业务分部	2020年6月30日		
		成本	减值	净值
家乐福中国业务资产组	大陆地区家乐福	3,872,201	-	3,872,201
苏宁物流运配业务资产组组合	大陆地区物流	2,191,953	(357,815)	1,834,138
万达百货业务资产组	大陆地区零售	1,381,015	-	1,381,015
大陆地区线上及线下零售业务资产组组合	大陆地区零售	270,670	-	270,670
大陆地区线上零售业务以及开放平台业务的资产组组合	大陆地区零售	33,372	-	33,372
开放平台业务资产组	大陆地区零售	25,109	-	25,109
苏宁物流仓储业务资产组	大陆地区物流	59,458	-	59,458
其他	其他	2,449	(616)	1,833
		<u>7,836,227</u>	<u>(358,431)</u>	<u>7,477,796</u>

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。

本集团的商誉分摊与2019年度未发生变化。

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 商誉(续)

资产组和资产组组合的可收回金额是基于管理层批准的五年期预算，之后采用固定的增长率(如下表所述)为基础进行估计，采用现金流量预测方法计算。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	<u>家乐福中国业务</u>
收入增长率	3%-18.4%
预测期毛利率	24%-25.1%
稳定阶段毛利率	25.1%
永续增长率	2.8%
税前折现率	14.86%
	<u>万达百货业务</u>
收入增长率	2%-3.5%
预测期毛利率	18.9%
稳定阶段毛利率	18.9%
永续增长率	2.8%
税前折现率	14.96%
	<u>天天快递物流业务</u>
收入增长率	4%-14%
预测期毛利率	13%-22%
稳定阶段毛利率	22%
永续增长率	2.8%
税前折现率	15.3%
	<u>红孩子母婴及美妆业务</u>
收入增长率	6.5%-7%
预测期毛利率	13.9%-14.9%
稳定阶段毛利率	14%
永续增长率	2.8%
税前折现率	15.3%

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 商誉(续)

采用未来现金流量折现方法的主要假设(续):

	满座网业务
收入增长率	10%-10.5%
预测期毛利率	15.6%-16.1%
稳定阶段毛利率	16%
永续增长率	2.8%
税前折现率	23.2%
	好耶广告技术板块业务
收入增长率	10%-20%
预测期毛利率	91.3%-92%
稳定阶段毛利率	91%
永续增长率	2.8%
税前折现率	19.5%

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，稳定期增长率为本集团预测五年期预算后的现金流量所采用的加权平均增长率，与行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。本集团采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率，且与上一年度保持一致。

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 长期待摊费用

	2019 年 12 月 31 日	本年 增加	本年 摊销	2020 年 6 月 30 日
经营租入固定资产改良	1,607,861	161,230	(438,302)	1,330,789
递延延保业务费用(a)	507,274	121,022	(126,155)	502,141
预付长期房屋租赁费	409,701	7,467	(107,189)	309,979
其他	-	18,868	(2,136)	16,732
	<u>2,524,836</u>	<u>308,587</u>	<u>(673,782)</u>	<u>2,159,641</u>

- (a) 本集团向顾客提供电器延长保修业务，并就提供的延长保修业务与第三方保险公司签订保险服务协议书，支付相应保险费用以确保在日后提供延长保修期服务时可按合同规定向保险公司收取相关赔偿。于 2020 年 6 月 30 日，本集团收到的递延延保业务收入和支付的递延保险费用累计未摊销余额分别约人民币 14.09 亿元(2019 年 12 月 31 日：约人民币 14.1 亿元)(附注四(37))和约人民币 5.02 亿元(2019 年 12 月 31 日：约人民币 5.07 亿元)。

(20) 其他非流动资产

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
预付土地及购房款	274,813	487,729
预付工程设备款	226,011	190,888
预付股权收购款	90,923	90,923
保函保证金	55,147	27,540
	<u>646,894</u>	<u>797,080</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产
长期待摊费用摊销	12,590	2,813	21,822	5,021
尚未支付的广告费	1,229,410	302,115	1,317,841	323,506
预提租赁费	1,103,983	261,196	953,307	243,456
可抵扣亏损	12,051,636	2,828,606	10,284,678	2,376,910
资产减值准备	1,377,752	343,314	1,661,765	408,617
资产性政府补助	867,749	187,002	793,344	194,962
延保收入	764,658	191,164	781,249	195,312
广告费和业务宣传 费超过当年营业 收入 15%部分	3,981,000	995,250	3,105,720	776,430
房地产企业预计利 润	212	53	1,533	383
以公允价值计量且 其变动计入其他 综合收益的金融 资产	1,345,571	336,393	855,862	213,966
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	297,541	74,385	248,666	62,167
抵销内部未实现利 润	133,785	33,446	111,645	27,911
金融资产核销	-	-	-	-
员工持股计划	247,103	60,664	415,760	102,137
其他	1,076,488	255,103	1,019,962	232,035
	<u>24,489,478</u>	<u>5,871,504</u>	<u>21,573,154</u>	<u>5,162,813</u>



苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(a) 未经抵销的递延所得税资产(续)

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	1,170,592	1,097,535
预计于 1 年后转回的金额	4,700,912	4,065,278
	<u>5,871,504</u>	<u>5,162,813</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	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
未实现公允价值变动	23,706,991	5,926,748	24,073,487	6,018,283
利息资本化	383,917	95,979	392,466	98,566
非同一控制下企业合并	9,480,384	2,317,424	9,761,277	2,440,228
延保费用	110,587	27,647	115,720	28,759
其他	15,055	3,762	138,208	14,487
	<u>33,696,934</u>	<u>8,371,560</u>	<u>34,481,158</u>	<u>8,600,323</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		300,230		398,979
预计于 1 年后转回的金 额		<u>8,071,330</u>		<u>8,201,344</u>
		<u>8,371,560</u>		<u>8,600,323</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2020 年 6 月 30	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异(i)	359,315	596,768
可抵扣亏损(ii)	7,260,765	8,411,451
	<u>7,620,080</u>	<u>9,008,219</u>

- (i) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。
- (ii) 于 2020 年 6 月 30 日，本集团并未就可抵扣暂时性差异约人民币 3.59 亿元(2019 年 12 月 31 日：约人民币 5.97 亿元)确认递延所得税资产约人民币 0.9 亿元(2019 年 12 月 31 日：约人民币 1.49 亿元)。
- (iii) 于 2020 年 6 月 30 日，本集团并未就可抵扣亏损约人民币 72.6 亿元(2019 年 12 月 31 日：约人民 84.11 亿元)确认递延所得税资产约人民币 18.15 亿元(2019 年 12 月 31 日：约人民币 20.11 亿元)。

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
2020 年	不适用	1,488,553
2021 年	1,339,207	1,394,387
2022 年	1,678,591	1,722,047
2023 年	1,303,658	1,492,130
2024 年	1,405,413	1,419,879
2025 年	278,113	-
2026 年	-	-
2027 年	-	-
2033 年	276	2,761
2034 年	34,757	34,757
2035 年	7,289	7,289
2036 年	11,364	11,364
2037 年	10,617	10,617
2038 年	2,821	3,395
无到期日	1,188,659	824,272
	<u>7,260,765</u>	<u>8,411,451</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	<u>2020 年 6 月 30 日</u>		<u>2019 年 12 月 31 日</u>	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(1,293,898)	4,577,606	(1,032,643)	4,130,170
递延所得税负债	(1,293,898)	7,077,662	(1,032,643)	7,567,680

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 资产减值及损失准备

	2019 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少			子公司 注销	2020 年 6 月 30 日
			转回	核销/转销	处置		
应收账款坏账准备	382,349	37,952	-	(13,208)	-	-	407,093
其中：单项计提坏账准备	172,671	(17,242)	-	-	-	-	155,429
组合计提坏账准备	209,678	55,194	-	(13,208)	-	-	251,664
其他应收款坏账准备	203,633	24,881	-	(9,763)	(110)	-	218,641
其中：单项计提坏账准备	115,950	(25,644)	-	-	-	-	90,306
组合计提坏账准备	87,683	50,525	-	(9,763)	(110)	-	128,335
长期应收款坏账准备	886	107	-	(20)	-	-	973
其中：单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备	886	107	-	(20)	-	-	973
应收票据坏账准备	41,024	11,466	(26,145)	-	-	-	26,345
应收款项融资坏账准备	6,144	1,107	-	-	-	-	7,251
小计	634,036	75,513	(26,145)	(22,991)	(110)	-	660,303
存货跌价准备	358,213	106,798	-	(127,783)	-	-	337,228
长期股权投资减值准备	4,602	-	-	-	-	-	4,602
无形资产减值准备	549,510	-	-	-	-	-	549,510
商誉减值准备	358,431	-	-	-	-	-	358,431
小计	1,270,756	106,798	-	(127,783)	-	-	1,249,771
	1,904,792	182,311	(26,145)	(150,774)	(110)	-	1,910,074

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 短期借款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
信用借款	18,482,692	9,731,233
质押借款(a)	10,993,781	8,245,753
保证借款(b)	957,958	940,989
应付短期借款利息	53,565	36,846
	<u>30,487,996</u>	<u>18,954,821</u>

- (a) 于 2020 年 6 月 30 日，人民币银行质押借款约人民币 109.94 亿元系由约人民币 63.01 亿元的银行定期存款及人民币 46.06 亿元的保证金 (附注四(1))及 1 亿元交易性金融资产(附注四(2))为质押(2019 年 12 月 31 日，人民币银行质押借款约人民币 82.46 亿元系由约人民币 78.98 亿元的银行定期存款及人民币 3.13 亿元的保证金 (附注四(1)) 以及人民币 6,800 万元的存货(附注四(8)作为质押)。
- (b) 于 2020 年 6 月 30 日，港币保证借款约人民币 6.39 亿元和美元保证借款约人民币 3.19 亿元系由招商银行股份有限公司南京分行提供保证(2019 年 12 月 31 日，港币保证借款约人民币 6.27 亿元和美元保证借款约人民币 3.14 亿元系由招商银行股份有限公司南京分行提供保证)。
- (c) 于 2020 年 6 月 30 日，短期借款的利率区间为 2%至 6.6%(2019 年 12 月 31 日：2.22%至 8%)。

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应付票据

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	4,336,336	2,161,644
银行承兑汇票	18,988,127	23,997,205
	<u>23,324,463</u>	<u>26,158,849</u>

于 2020 年 6 月 30 日，本集团开立的银行承兑汇票以存于银行的汇票保证金约人民币 60.14 亿元 (2019 年 12 月 31 日：共计约人民币 75.91 亿元) (附注四(1))作为质押保证。

(25) 应付账款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付货款	<u>29,194,729</u>	<u>44,380,475</u>

(i) 于 2020 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款约人民币 6.65 亿元(2019 年 12 月 31 日：约人民币 6.57 亿元)，主要为以前年度尚未支付的供应商货款，供应商未及时与本集团进行结算。

(26) 预收款项

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
储值卡	-	4,565,499
预收货款	-	2,244,680
预收房租	-	343,609
房地产预售款	-	3,789
	<u>-</u>	<u>7,157,577</u>

(a) 于 2020 年 6 月 30 日，因新收入准则预收账款调整至合同负债等其他科目。

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)  
 (27) 应付职工薪酬

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	936,465	1,354,375
应付设定提存计划(b)	20,986	31,786
	<u>957,451</u>	<u>1,386,161</u>

(a) 短期薪酬

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	处置子公司	2020 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴 和补贴	1,271,352	5,771,717	(6,295,088)	(513)	747,468
职工福利费	23,407	126,454	(60,910)	-	88,951
社会保险费	11,508	89,976	(93,882)	(4)	7,598
其中：医疗保险费	9,991	78,131	(81,522)	(2)	6,598
工伤保险费	611	4,777	(4,985)	(1)	402
生育保险费	906	7,068	(7,375)	(1)	598
住房公积金	10,060	171,126	(126,800)	-	54,386
工会经费和职工教 育经费	38,048	25,082	(25,068)	-	38,062
	<u>1,354,375</u>	<u>6,184,355</u>	<u>(6,601,748)</u>	<u>(517)</u>	<u>936,465</u>

(b) 设定提存计划

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	处置子公司	2020 年 6 月 30 日
基本养老保险	29,293	229,049	(238,990)	(12)	19,340
失业保险费	2,493	19,485	(20,331)	(1)	1,646
	<u>31,786</u>	<u>248,534</u>	<u>(259,321)</u>	<u>(13)</u>	<u>20,986</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 应交税费

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应交企业所得税	1,098,382	1,019,333
未交增值税	333,954	530,025
应交个人所得税	15,323	27,400
应交教育费附加	11,725	25,534
应交城市维护建设税	8,883	34,214
应交土地增值税	3,026	3,026
其他	73,171	73,755
	<u>1,544,464</u>	<u>1,713,287</u>

(29) 其他应付款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付工程款项	2,541,289	3,433,241
应付广告、市场推广费及信息技术 服务费	2,216,806	2,600,770
应付保证金及押金	2,072,484	2,013,414
应付房租及水电费	1,127,799	728,573
应付投资款	892,147	923,009
应付行政办公费用	454,174	317,970
应付信息设备采购款	276,987	403,928
应付物流派费	275,253	299,515
转租预收的房租/水电费	166,400	242,417
应付劳务外包费	156,693	134,035
应付员工持股计划	156,079	291,114
长期借款利息	-	21,555
其他	764,042	1,202,762
	<u>11,100,153</u>	<u>12,612,303</u>

(a) 于 2020 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款约人民币 29.04 亿元(2019 年 12 月 31 日：约人民币 21.13 亿元)，主要为收取的各类保证金和押金。



苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 合同负债

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	8,281,293	-
储值卡	4,051,090	-
预收房租	221,231	-
未使用的奖励积分	206,067	-
房地产预售款	164,514	-
	<u>12,924,195</u>	<u>-</u>

(31) 一年内到期的非流动负债

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (附注四(33))	3,664,125	5,870,205
将于一年内支付的应付债券 (附注四(34))	2,497,608	1,496,770
一年内到期的应付债券利息	262,948	245,691
一年内到期的长期借款利息	39,459	31,558
递延广告位使用费收入	21,247	18,484
	<u>6,485,387</u>	<u>7,662,708</u>

(32) 其他流动负债

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
预提房屋租金	775,254	713,759
积分计划(a)	—	259,925
预提水电费	103,840	105,288
应付退货款(b)	60,050	—
其他	313	251
	<u>939,457</u>	<u>1,079,223</u>

(a) 根据新收入准则，将积分计划中与奖励积分相关的部分确认为合同负债，待顾客兑换奖励积分或奖励积分失效时，结转计入收入。

(b) 根据新收入准则，本集团将预期因销售退回而将退还的金额确认为应付退货款，列示为其他流动负债；

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 长期借款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
质押借款(a)	5,414,850	5,415,900
信用借款	4,229,750	7,453,100
抵押借款(b)	713,400	722,100
	<u>6,693,875</u>	<u>7,720,895</u>
减：一年内到期的长期借款 (附注四(31))	<u>(3,664,125)</u>	<u>(5,870,205)</u>
	<u>6,693,875</u>	<u>7,720,895</u>

- (a) 于 2020 年 6 月 30 日，人民币质押借款金额约人民币 54.15 亿元(其中包括一年内到期的人民币质押长期借款约人民币 26 亿元)，其中：人民币 27.95 亿元的五年期的固定利率借款(其中包括转入一年内到期的非流动负债的借款为人民币 13.98 亿元)系由本集团持有的中国联通 585,651,537 股限售流通股(附注四(9)、附注四(11))作为质押，借款年利率为 5.7%，利息每季度支付一次，分期偿还本金；一年内到期的约人民币 10 亿元的浮动利率长期借款系由本集团持有的华泰证券 122,860,000 股限售流通股(附注四(2))作为质押，借款年利率为 3 个月的 SHIBOR 加 125 基点，利息每季度支付一次，分期偿还本金；人民币 16.2 亿元的五年期的浮动利率借款(其中包括一年内到期的人民币质押长期借款约人民币 2.03 亿元)系由本集团持有的万达百货 100%股权作为质押，借款年利率为 LPR 五年期限档次+1.05%，利息每季度支付一次，分次按期偿还本金(2019 年 12 月 31 日，人民币质押借款金额约人民币 54.16 亿元(其中包括一年内到期的人民币质押长期借款约人民币 23.98 亿元)，其中：人民币 27.96 亿元的五年期的固定利率借款(其中包括转入一年内到期的非流动负债的借款为人民币 13.98 亿元)系由本集团持有的中国联通 585,651,537 股限售流通股(附注四(9)、附注四(11))作为质押，借款年利率为 5.7%，利息每季度支付一次，分期偿还本金；一年内到期的约人民币 10 亿元的浮动利率长期借款系由本集团持有的华泰证券 122,860,000 股限售流通股(附注四(2))作为质押，借款年利率为 3 个月的 SHIBOR 加 125 基点，利息每季度支付一次，分期偿还本金；人民币 16.2 亿元的五年期的浮动利率借款系由本集团持有的万达百货 100%股权作为质押，借款年利率为 LPR 五年期限档次+1.05%，利息每季度支付一次，分次按期偿还本

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 长期借款 (续)

- (b) 于 2020 年 6 月 30 日, 人民币抵押借款约人民币 7.13 亿元(其中包括一年内到期的人民币抵押长期借款人民币 1,980 万元)系由本集团账面价值约 6.13 亿元的房屋建筑物(附注四(15))作为抵押, 并由约人民币 958 万元的长期抵押借款还款专户还款(附注四(1)) (2019 年 12 月 31 日, 银行抵押借款 7.22 亿元(其中包括一年内到期的人民币抵押长期借款人民币 1,790 万元)系由本集团账面价值约 6.21 亿元的房屋建筑物(附注四(15))作为抵押, 并由约人民币 1,666 万元的长期抵押借款还款专户还款(附注四(1))。
- (c) 于 2020 年 6 月 30 日, 长期借款的利率区间为 3.32%至 5.9%(2019 年 12 月 31 日: 3.32%至 6.1%)。

(34) 应付债券

	2019 年 12 月 31 日	本年发行	按面值计提 利息	溢折价 摊销	本年偿还	处置子公司	2020 年 06 月 30 日
公司债券-18 苏 宁(a)	9,985,572	-	264,723	5,625	-	-	9,991,197
公司债券-20 苏 宁(b)	-	499,700	7,534	29	-	-	499,729
	<u>9,985,572</u>	<u>499,700</u>	<u>272,257</u>	<u>5,654</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,490,926</u>
其中: 一年内到 期的债券	<u>(1,496,770)</u>						<u>(2,497,608)</u>
	<u>8,488,802</u>						<u>7,993,318</u>

债券有关信息如下:

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券-18 苏宁 01	2,000,000	2018 年 04 月 19 日	3 年	2,000,000
公司债券-18 苏宁 02	1,700,000	2018 年 05 月 09 日	3 年	1,700,000
公司债券-18 苏宁 03	1,000,000	2018 年 06 月 15 日	5 年(附第 3 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权)	1,000,000
公司债券-18 苏宁 04	1,200,000	2018 年 07 月 17 日	3 年	1,200,000
公司债券-18 苏宁 05	1,600,000	2018 年 08 月 13 日	3 年	1,600,000
公司债券-18 苏宁 06	1,500,000	2018 年 11 月 16 日	3 年(附第 2 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权)	1,500,000
公司债券-18 苏宁 07	1,000,000	2018 年 11 月 16 日	5 年(附第 3 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权)	1,000,000
公司债券-20 苏宁 01	500,000	2020 年 3 月 13 日	3 年	500,000

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注 (续)

(34) 应付债券(续)

- (a) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2128 号文核准, 本公司获准向社会公开发行面值不超过 100 亿元的公司债券, 该公司债券采取分期发行的方式。2018 年 4 月 19 日发行 18 年公司债券(第一期(18 苏宁 01)), 此债券采用单利按年计息, 固定年利率为 5.2%, 每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金兑付一起支付。2018 年 5 月 9 日发行 18 年公司债券(第二期(18 苏宁 02)), 此债券采用单利按年计息, 固定年利率为 5.5%, 每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金兑付一起支付。2018 年 6 月 15 日发行 18 年公司债券(第三期(18 苏宁 03)), 此债券采用单利按年计息, 固定年利率为 5.75%, 每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金兑付一起支付。2018 年 7 月 17 日发行 18 年公司债券(第四期(18 苏宁 04)), 此债券采用单利按年计息, 固定年利率为 5.7%, 每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金兑付一起支付。2018 年 8 月 13 日发行 18 年公司债券(第五期(18 苏宁 05)), 此债券采用单利按年计息, 固定年利率为 5.5%, 每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金兑付一起支付。2018 年 11 月 16 日发行 18 年公司债券(第六期(18 苏宁 06)), 此债券采用单利按年计息, 固定年利率为 4.7%, 每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金兑付一起支付。2018 年 11 月 16 日发行 18 年公司债券(第六期(18 苏宁 07)), 此债券采用单利按年计息, 固定年利率为 4.9%, 每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金兑付一起支付。
- (b) 经中国银行间市场交易商协会中市协[2019]MTN606 号文核准, 本公司获准于中国银行间市场交易商协会注册中期票据, 注册规模 30 亿元, 该中期票据采取集中簿记建档的发行方式。2020 年 3 月 13 日发行 2020 年度第一期中期票据 (20 苏宁易购 MTN001), 此中期票据采用单利按年计息, 固定年利率 5%, 每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金兑付一起支付。

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 长期应付款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付履约保证金及押金	1,419,757	1,330,171
应付家乐福中国股权款(i)	1,115,990	1,087,987
其他	34,187	22,602
	<u>2,569,934</u>	<u>2,440,760</u>

- (i) 于 2019 年 6 月 22 日, 本集团之附属子公司苏宁国际集团股份有限公司(“苏宁国际”)与 Carrefour Nederand B.V. (“Carrefour Nederand”)签订股权购买协议以人民币 48 亿元的对价购买 Carrefour Nederand B.V. 持有的家乐福中国 80%的股权。根据协议约定, 若 Carrefour Nederand 选择于收购日后两年末的九十天内将所持有的剩余 20%家乐福中国股权按照协议约定的固定价格转让给本集团, 本集团需无条件购买(“卖出期权”), 在 Carrefour Nederand 卖出期权到期后九十天内, 本集团若选择按照协议约定的固定价格收购家乐福中国剩余 20%股权, Carrefour Nederand 需要无条件出售(“买入期权”)。于 2019 年 9 月 26 日, 本集团完成对家乐福 80%股权的收购, 于收购日本集团将卖出期权按照协议约定未来固定转让价格折现后金额计入长期应付款及资本公积(附注四(40)), 并对该长期应付款采用使用本集团相同期限借款利率作为折现率以实际利率法后续计量。

(36) 预计负债

	2019 年 12 月 31 日	本年 增加	收购 增加	本年 减少	处置子 公司	2020 年 6 月 30 日
闭店赔偿	79,829	50,643	-	(45,260)	-	85,212
未决诉讼	71,348	22,687	-	(52,625)	-	41,410
合计	<u>151,177</u>	<u>73,330</u>	<u>-</u>	<u>(97,885)</u>	<u>-</u>	<u>126,622</u>

(37) 递延收益

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	处置子公司	本年减少	2020 年 6 月 30 日	形成原因
递延延保业务收入 (附注(19)(a))	1,410,192	611,887	-	(613,478)	1,408,601	预收延保业务收入
政府补助(i)	815,095	121,123	(113,499)	(18,970)	803,749	项目建设补贴款
加盟费收入	6,669	4,866	-	(3,921)	7,614	预收加盟费收入
合计	<u>2,231,956</u>	<u>737,876</u>	<u>(113,499)</u>	<u>(636,369)</u>	<u>2,219,964</u>	

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 递延收益(续)

(i)		2019 年 12 月 31 日	计入其他		处置子 公司	2020 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相 关
			本年 增加	收益(附注 四(54))			
	政府补助项目						
	芜湖物流基地	62,561	-	(653)	-	61,908	与资产相关
	南京空港物流基地	31,148	29,000	(33)	-	60,115	与资产相关
	淮海电商智慧创业园项目	55,146	-	-	-	55,146	与资产相关
	鄂州物流基地	52,112	-	(569)	-	51,543	与资产相关
	哈尔滨物流基地	49,423	1,000	(618)	-	49,805	与资产相关
	合肥智慧电商产业园项目	49,496	-	(504)	-	48,992	与资产相关
	苏宁襄阳智慧零售电商产业园	24,878	14,795	(426)	-	39,247	与资产相关
	济宁兖州物流基地	33,270	-	-	-	33,270	与资产相关
	北京物流基地	32,357	-	(431)	-	31,926	与资产相关
	长春物流基地	30,183	-	(359)	-	29,824	与资产相关
	合肥物流基地	30,102	-	(408)	-	29,694	与资产相关
	江苏苏宁物流基地	29,000	-	(2,000)	-	27,000	与资产相关
	包头苏宁易购广场(原名“包头苏宁电器广场”)	21,701	-	(275)	-	21,426	与资产相关
	苏宁孝感电商产业园	19,000	1,000	-	-	20,000	与资产相关
	苏宁重庆智慧产业园项目	-	20,000	-	-	20,000	与资产相关
	绍兴物流基地	18,724	-	(201)	-	18,523	与资产相关
	海南澄迈物流基地	18,461	-	(20)	-	18,441	与资产相关
	临水景观基地	18,462	-	(204)	-	18,258	与资产相关
	金湖苏宁易购广场项目	7,977	7,809	-	-	15,786	与资产相关
	沈阳协和广场项目	9,900	5,935	(220)	-	15,615	与资产相关
	兰州物流基地	14,326	-	(168)	-	14,158	与资产相关
	盐城盐宁物流基地	14,270	-	(173)	-	14,097	与资产相关
	大连区域采购结算中心项目	13,904	-	(149)	-	13,755	与资产相关
	大数据智能分析系统项目	18,208	-	(5,018)	-	13,190	与资产相关
	智能机器人项目	14,435	-	(2,625)	-	11,810	与资产相关
	常州苏宁易达物流基地	9,161	-	(101)	-	9,060	与资产相关
	贵阳金阳新区物流基地	8,615	-	(104)	-	8,511	与资产相关
	沈阳苏家屯苏宁易购广场项目	7,385	-	(98)	-	7,287	与资产相关
	乌鲁木齐物流基地	6,057	-	(72)	-	5,985	与资产相关
	上海物流基地	5,801	-	(542)	-	5,259	与资产相关
	郑州物流基地	4,569	-	(63)	-	4,506	与资产相关
	石家庄物流基地	4,530	-	(60)	-	4,470	与资产相关
	山西物流基地	4,316	-	(47)	-	4,269	与资产相关
	济宁苏宁广场	3,577	-	(49)	-	3,528	与资产相关
	工业和信息产业转型升级项目	806	1,614	(124)	-	2,296	与资产相关
	成都小件物流基地	2,302	-	(31)	-	2,271	与资产相关
	武汉物流基地	2,691	-	(449)	-	2,242	与资产相关
	西安苏宁生活广场项目	1,874	-	(26)	-	1,848	与资产相关

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 递延收益(续)

(i)	2019 年 12 月 31 日	计入其他		处置子 公司	2020 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相 关
		本年 增加	收益(附注 四(54))			
政府补助项目						
自动化仓库项目	1,306	-	(89)	-	1,217	与资产相关
北京苏宁物流基地	1,273	-	(89)	-	1,184	与资产相关
济南供应链项目	-	1,600	(452)	-	1,148	与资产相关
智慧化物流示范项目	1,179	-	(80)	-	1,099	与资产相关
物流设备设施标准化建 设项目	1,141	-	(78)	-	1,063	与资产相关
广西物流基地	924	-	(13)	-	911	与资产相关
无人仓项目	820	-	-	-	820	与资产相关
物流平行仓供应链项目	512	-	(81)	-	431	与资产相关
重庆共享物流标准化项 目	349	-	(49)	-	300	与资产相关
广东粤宁物流基地	183	-	(35)	-	148	与资产相关
智慧物流仓库智能系统 项目	177	-	(36)	-	141	与资产相关
人工智能项目	294	-	(186)	-	108	与资产相关
苏宁“零售云”建设项目	95	-	(18)	-	77	与资产相关
江苏苏宁物流天眼项目	128	-	(101)	-	27	与资产相关
江苏苏宁物流城市共同 配送项目	194	-	(180)	-	14	与资产相关
中山物流基地	23,023	-	(23)	(23,000)	-	与资产相关
东西湖物流基地	26,316	-	(319)	(25,997)	-	与资产相关
渤宁苏宁物流基地	25,999	-	(315)	(25,684)	-	与资产相关
温州物流基地	454	-	(6)	(448)	-	与资产相关
西安高新区项目	-	20,000	-	(20,000)	-	与资产相关
苏宁智慧物流项目	-	18,370	-	(18,370)	-	与资产相关
	815,095	121,123	(18,970)	(113,499)	803,749	

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 递延收益(续)

本集团当年计入损益的政府补助的明细如下:

政府补助项目	种类	本年计入损益或冲减相关成本的金额	本年计入损益或冲减相关成本的列报项目
东西湖物流基地	政府补助	(26,316)	其他收益、投资收益
渤宁苏宁物流基地	政府补助	(25,999)	其他收益、投资收益
中山物流基地	政府补助	(23,023)	其他收益、投资收益
西安高新区项目	政府补助	(20,000)	其他收益、投资收益
苏宁智慧物流项目	政府补助	(18,370)	其他收益、投资收益
大数据智能分析系统项目	政府补助	(5,018)	其他收益
智能机器人项目	政府补助	(2,625)	其他收益
江苏苏宁物流基地	政府补助	(2,000)	其他收益
芜湖物流基地	政府补助	(653)	其他收益
哈尔滨物流基地	政府补助	(618)	其他收益
鄂州物流基地	政府补助	(569)	其他收益
上海物流基地	政府补助	(542)	其他收益
合肥智慧电商产业园项目	政府补助	(504)	其他收益
温州物流基地	政府补助	(454)	其他收益、投资收益
济南供应链项目	政府补助	(452)	其他收益
武汉物流基地	政府补助	(449)	其他收益
北京物流基地	政府补助	(431)	其他收益
苏宁襄阳智慧零售电商产业园	政府补助	(426)	其他收益
合肥物流基地	政府补助	(408)	其他收益
长春物流基地	政府补助	(359)	其他收益
包头苏宁易购广场(原名“包头苏宁电器广场”)	政府补助	(275)	其他收益
沈阳协和广场项目	政府补助	(220)	其他收益
临水景观基地	政府补助	(204)	其他收益
绍兴物流基地	政府补助	(201)	其他收益
人工智能项目	政府补助	(186)	其他收益
江苏苏宁物流城市共同配送项目	政府补助	(180)	其他收益
盐城盐宁物流基地	政府补助	(173)	其他收益
兰州物流基地	政府补助	(168)	其他收益
大连区域采购结算中心项目	政府补助	(149)	其他收益
工业和信息产业转型升级项目	政府补助	(124)	其他收益
贵阳金阳新区物流基地	政府补助	(104)	其他收益
常州苏宁易购物流基地	政府补助	(101)	其他收益
江苏苏宁物流天眼项目	政府补助	(101)	其他收益
沈阳苏家屯苏宁易购广场项目	政府补助	(98)	其他收益
自动化仓库项目	政府补助	(89)	其他收益
北京苏宁物流基地	政府补助	(89)	其他收益
物流平行仓供应链项目	政府补助	(81)	其他收益
智慧化物流示范项目	政府补助	(80)	其他收益
物流设备设施标准化建设项目	政府补助	(78)	其他收益
乌鲁木齐物流基地	政府补助	(72)	其他收益
郑州物流基地	政府补助	(63)	其他收益
石家庄物流基地	政府补助	(60)	其他收益
济宁苏宁广场	政府补助	(49)	其他收益
重庆共享物流标准化项目	政府补助	(49)	其他收益
山西物流基地	政府补助	(47)	其他收益
智慧物流仓库智能系统项目	政府补助	(36)	其他收益



苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 递延收益(续)

本集团当年计入损益的政府补助的明细如下：

政府补助项目	种类	本年计入损益或冲减相关成本的金额	本年计入损益或冲减相关成本的列报项目
广东粤宁物流基地	政府补助	(35)	其他收益
南京空港物流基地	政府补助	(33)	其他收益
成都小件物流基地	政府补助	(31)	其他收益
西安苏宁生活广场项目	政府补助	(26)	其他收益
海南澄迈物流基地	政府补助	(20)	其他收益
苏宁“零售云”建设项目	政府补助	(18)	其他收益
广西物流基地	政府补助	(13)	其他收益
		<u>(132,469)</u>	

(38) 其他非流动负债

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
远期外汇合同的公允价值亏损	47,561	2,983
其他	-	175
	<u>47,561</u>	<u>3,158</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 股本

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
人民币普通股	<u>9,310,040</u>	<u>9,310,040</u>

(40) 资本公积

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 6 月 30 日
股本溢价	4,895,303	-	-	4,895,303
其他资本公积—其他(a)	<u>32,353,701</u>	<u>45,843</u>	<u>(150,055)</u>	<u>32,249,489</u>
	<u>37,249,004</u>	<u>45,843</u>	<u>(150,055)</u>	<u>37,144,792</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 6 月 30 日
股本溢价	5,095,377	214,244	-	5,309,621
其他资本公积—其他	<u>33,192,984</u>	<u>178,593</u>	<u>(214,244)</u>	<u>33,157,333</u>
	<u>38,288,361</u>	<u>392,837</u>	<u>(214,244)</u>	<u>38,466,954</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 资本公积(续)

(a) 其他

(i) 员工持股计划

于 2018 年 2 月 27 日, 本公司 2018 年第三次临时股东大会决议通过《关于回购公司股份以实施股权激励计划的议案》审议通过使用自有资金以集中竞价交易方式回购总金额不超过人民币 10 亿元的公司股份, 用于实施股权激励计划。于 2018 年 12 月 31 日, 已回购的人民币 10 亿元公司股份计入库存股核算。

经 2018 年 5 月 30 日召开的第四次临时股东大会审议通过了《苏宁易购集团股份有限公司第三期员工持股计划(草案)》及《苏宁易购集团股份有限公司第三期员工持股计划(草案)摘要》(“员工持股计划”), 本公司以人民币 6.84 元/股的价格授予员工持股计划 73,070,874 股股票(“标的股票”)。本公司以授予日公司股票收盘价格确认授予目标的股票公允价值。本员工持股计划所获标的股票的锁定期为 12 个月, 自本公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算。

若本员工持股计划项下的业绩考核指标达成, 即本集团 2018 年度营业收入较 2017 年度营业收入的增长幅度不低于 30%, 锁定期满后 12 个月内本员工持股计划可出售的标的股票数量不超过其持股总数的 40%, 锁定期满后 24 个月内本员工持股计划可累计出售的标的股票数量不超过其初始持股总数的 70%, 锁定期满后 36 个月内可累计出售本员工持股计划初始持股总数的 100%。

若本员工持股计划项下的公司业绩考核指标未达成, 本员工持股计划在锁定期届满后出售其持有的全部标的股票所获得的资金归属于本公司, 本公司应以该资金额为限返还持有人原始出资及利息。

根据 2018 年苏宁易购集团有限公司年报显示, 2018 年公司实现营业收入较 2017 年增加约 30.35%, 已达成员工持股计划设定的考核指标。

该员工持股计划的存续期为 48 个月。

股份支付交易对财务状况和经营成果的影响:

2020 年 1-6 月

当期因权益结算的股份支付而计提的费用总额	人民币 0.44 亿元
当期因权益结算的股份支付而计提的长期股权投资总额	人民币 0.02 亿元
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	人民币 0.46 亿元

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 资本公积(续)

(a) 其他(续)

(ii) 家乐福中国卖出期权

于 2019 年 6 月 22 日，苏宁国际与 Carrefour Nederand B.V. 签订股权购买协议以人民币 48 亿元的对价购买 Carrefour Nederand B.V. 持有的家乐福中国 80% 的股权。根据协议约定，Carrefour Nederand 被授予卖出期权。于 2019 年 9 月 26 日，本集团完成对家乐福 80% 股权的收购，将卖出期权按照协议约定未来固定转让价格计入资本公积约人民币 10.74 亿元(附注四(35))。

(41) 库存股

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 (a)	2020 年 6 月 30 日
库存股	<u>1,899,961</u>	<u>351,083</u>	<u>(299,997)</u>	<u>1,951,047</u>

- (a) 于 2020 年 6 月 21 日，由于本集团员工持股计划项下的业绩考核指标已达成，因此员工持股计划可出售的标的股票解锁不超过其持股总数的 30%。本集团根据解锁情况，按照解锁股票相应的账面价值结转库存股约人民币 3 亿元、其他应付款约人民币 1.5 亿元以及等待期内确认的资本公积约人民币 1.5 亿元(附注四(40))。

根据 2019 年 5 月 8 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股派发现金股利人民币 1.2 元(含税)，对于预计可解锁部分股票对应的现金股利视同利润分配，同时抵减库存股及其他应付款约人民币 263.1 万元。

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2020年1-6月利润表中其他综合收益					
	2019年 12月31日	税后归属于 母公司	其他综合 收益转留 存收益	2020年 6月30日	所得税前发 生额	减：其他综合 收益本年转出	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益		-							-
权益法下不能转损益的其他综合收益	5,384	-	-	5,384	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	(930,651)	(349,632)	-	(1,280,283)	(470,523)	-	120,891	(349,632)	-
将重分类进损益的其他综合收益									-
权益法下可转损益的其他综合收益	40,684	5,022	-	45,706	5,022	-	-	5,022	-
其他债权投资(含应收款项融资)公允价 值变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资(含应收款项融资)信用减 值准备	(4,607)	(831)	-	(5,438)	(1,107)	-	276	(831)	-
外币财务报表折算差额	1,086,765	487,923	-	1,574,688	487,923	-	-	487,923	-
	197,575	142,482	-	340,057	21,315	-	121,167	142,482	-

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 其他综合收益(续)

	资产负债表其他综合收益					2019年1-6月利润表中其他综合收益					
	2018年 12月31日	会计政策 变更	2019年 1月1日	税后归属 于母公司	其他综合 收益转留 存收益	2019年 6月30日	所得税前 发生额	减: 其他综合收 益本年转出	减: 所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益											
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	(6,144)	-	(6,144)	-	-	(6,144)	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	(736,406)	(736,406)	254,297	-	(482,109)	397,351	-	(143,054)	254,297	4,832
将重分类进损益的其他综合收益											
权益法下可转损益的其他综合收益	(2,498)	-	(2,498)	(10,814)	-	(13,312)	-	-	(10,814)	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	(430,311)	430,311	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资(含应收款项融资)信用减 值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	732,767	-	732,767	(349,176)	-	383,591	(302,812)	-	(349,176)	46,364	-
	299,958	(306,095)	(6,137)	(111,837)	-	(117,974)	94,539	-	(143,054)	(111,837)	51,196

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 盈余公积

	2019 年 12 月 31 日	会计政策 变更(a)	2020 年 1 月 1 日	本年增加	2020 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	1,690,873	(23,969)	1,666,904	-	1,666,904
其他-追溯调整	57,799	-	57,799	-	57,799
	<u>1,748,672</u>	<u>(23,969)</u>	<u>1,724,703</u>	<u>-</u>	<u>1,724,703</u>
	2018 年 12 月 31 日	会计政策 变更(a)	2019 1 月 1 日	本年增加	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	1,507,827	28,939	1,536,766	154,107	1,690,873
其他-追溯调整	-	-	-	57,799	57,799
	<u>1,507,827</u>	<u>28,939</u>	<u>1,536,766</u>	<u>211,906</u>	<u>1,748,672</u>

(a) 于 2020 年 1 月 1 日，由于首次执行新收入准则政策调减盈余公积约人民币 0.24 亿元(附注二(32))。

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 未分配利润

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
年初未分配利润(调整前)	41,277,886	32,169,894
会计政策变更 (a)	(210,131)	276,070
年初未分配利润(调整后)	41,067,755	32,445,964
加：本年归属于母公司股东的净利润	(166,597)	2,139,465
减：提取法定盈余公积(附注四(46))	-	-
提取一般风险准备(b)	27,767	(161,951)
应付普通股股利(c)	-	(1,110,365)
年末未分配利润	40,928,925	33,313,113

(a) 于 2020 年 1 月 1 日，由于首次执行新收入准则政策调减 2020 年年初未分配利润约人民币 2.1 亿元(附注二(32))。

(b) 根据财政部于 2012 年 3 月 30 日颁布的《金融企业准备金计提管理办法》(财金[2012]20 号)，要求金融企业计提的一般风险准备余额原则上不得低于风险资产期末余额的 1.5%，难以一次性达到 1.5%的，于自 2012 年 7 月 1 日起分 5 年到位，原则上不得超过 5 年。于 2019 年 9 月 27 日，本集团对苏宁金服的投资转为对联营企业投资核算(附注四(13(b))，本集团按照新的持股比例对应确认一般风险准备。



苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 营业收入和营业成本

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
主营业务收入	113,909,732	133,166,871
其他业务收入	4,514,098	2,404,308
	<u>118,423,830</u>	<u>135,571,179</u>
	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
主营业务成本	100,068,220	116,241,094
其他业务成本	552,209	291,266
	<u>100,620,429</u>	<u>116,532,360</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
零售批发行业	111,113,882	97,941,279	128,115,682	113,090,699
金融行业	-	-	1,776,746	346,096
物流服务	965,802	1,428,679	1,406,203	1,871,624
安装维修行业	911,830	501,575	834,380	698,056
其他行业(i)	918,218	196,687	1,033,860	234,619
	<u>113,909,732</u>	<u>100,068,220</u>	<u>133,166,871</u>	<u>116,241,094</u>

(i) 其他行业收入主要包括苏宁易购网站开放平台的平台服务收入、自建配套物业销售收入及代理劳务收入等。

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

按产品分析如下：

	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
日用百货	29,794,644	24,612,471	16,280,732	13,342,442
通讯产品	28,775,225	27,770,640	32,047,657	30,823,776
小家电产品	16,036,121	13,551,575	20,163,328	17,014,588
空调产品	10,161,640	8,559,053	16,288,371	13,700,524
数码及 IT 产品	10,019,800	9,833,243	14,640,470	14,373,503
白色电器产品	9,387,475	7,723,949	15,211,583	12,480,135
黑色电器产品	6,938,977	5,890,348	13,483,541	11,355,731
物流服务	965,802	1,428,679	1,406,203	1,871,624
金融服务	-	-	1,776,746	346,096
安装维修业务	911,830	501,575	834,380	698,056
其他行业(i)	918,218	196,687	1,033,860	234,619
	<u>113,909,732</u>	<u>100,068,220</u>	<u>133,166,871</u>	<u>116,241,094</u>

(ii) 日用百货产品包括红孩子母婴及美妆、家居食品和其他日用超市百货类产品等

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
连锁店服务收入(i)	1,391,678	-	526,682	-
租赁收入	1,211,618	462,150	402,367	258,310
代理费收入	62,958	-	39,103	-
广告位使用费收入	580,150	-	224,691	-
其他(ii)	1,267,694	90,059	1,211,465	32,956
	<u>4,514,098</u>	<u>552,209</u>	<u>2,404,308</u>	<u>291,266</u>

(i) 连锁店服务收入主要包括向供应商收取的促销服务收入及商品展示位收入等。

(ii) 其他主要包括向第三方提供会员增值服务收入和物流增值服务收入等。

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 税金及附加

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	计缴标准
房产税	111,834	79,232	房屋租金/房产原值
城市维护建设税	66,843	143,599	增值税/消费税的缴纳税额
			应税合同、产权转移凭证、
			记载资金的账簿等帐载金额
			以及其他营业账簿、权利、
印花税	66,061	80,049	许可证照的件数
教育费附加	56,112	105,110	增值税/消费税的缴纳税额
土地使用税	28,683	23,621	应纳税土地占用面积
防洪、水利、安保基金	2,474	6,923	应纳税收入
其他税费	117,172	94,754	
	<u>449,179</u>	<u>533,288</u>	

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 销售费用

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
租赁费	3,224,400	3,722,575
工资、奖金、津贴和补贴	2,952,826	4,461,571
广告费及市场推广费	1,688,875	2,908,517
运输费	1,570,261	1,562,362
仓储费	721,467	688,633
长期待摊费用摊销	533,060	317,374
固定资产折旧费	471,420	447,244
水电能源费	427,731	449,592
信息技术服务费	278,900	233,988
无形资产摊销	222,659	37,248
社会保险费	199,323	495,081
办公费用	166,462	181,790
促销费	132,224	149,760
住房公积金	97,948	91,110
职工福利费	54,541	34,363
保险费	52,764	58,183
差旅费	12,470	20,924
咨询费	10,953	3,240
业务招待费	5,952	10,382
其他	583,983	554,876
	<u>13,408,219</u>	<u>16,428,813</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 管理费用

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
工资、奖金、津贴和补贴	1,174,526	1,238,815
无形资产摊销	205,541	381,269
固定资产折旧费	140,084	113,645
社会保险费	85,213	161,806
办公费用	51,670	114,460
住房公积金	49,326	43,920
职工福利费	40,979	51,140
租赁费	36,041	29,688
水电能源费	35,532	52,308
咨询费	29,234	114,557
保险费	17,966	11,979
业务招待费	16,957	19,847
差旅费	13,882	48,421
办公区装修费摊销	10,792	8,077
其他	228,973	306,247
	<u>2,136,716</u>	<u>2,696,179</u>

(49) 研发费用

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
工资、奖金、津贴和补贴	787,281	1,001,156
固定资产折旧费	154,485	104,821
信息服务费	91,384	84,643
社会保险费	43,172	88,585
住房公积金	23,361	24,037
水电能源费	10,281	13,809
无形资产摊销	8,103	4,394
咨询费	4,054	72,853
业务招待费	2,079	2,018
办公区装修费摊销	1,335	1,413
差旅费	1,029	2,985
职工福利费	591	1,488
办公费用	249	1,432
其他	62,585	54,006
	<u>1,189,989</u>	<u>1,457,640</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 财务费用

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
利息支出	1,204,048	1,182,581
减：资本化利息	(31,090)	(29,392)
利息费用	1,172,958	1,153,189
减：利息收入	(270,785)	(325,714)
银行手续费	786,967	562,989
汇兑损益	87,654	76,064
	<u>1,776,794</u>	<u>1,466,528</u>

(51) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
存货变动	3,148,686	433,167
出售的商品及消耗的安装维修用备件	95,192,516	113,400,650
房地产项目开发成本的变动	(3,016)	(80,521)
职工薪酬费用	6,419,277	9,012,563
租赁费	3,722,591	4,010,573
广告费及市场推广费	1,688,875	2,908,517
运输费用	1,570,261	1,562,362
摊销费用	1,110,085	871,628
折旧费用	973,230	750,216
仓储费	721,467	688,633
安装维修劳务支出	633,201	909,465
水电能源费	473,544	515,709
信息服务费	278,900	318,631
办公费用	218,381	297,682
促销费	132,224	149,760
咨询费	47,190	190,650
其他	1,027,941	968,015
合计	<u>117,355,353</u>	<u>136,907,700</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 资产减值损失

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
商誉减值损失	-	29,313
存货跌价损失	106,798	164,850
	<u>106,798</u>	<u>194,163</u>

(53) 信用减值损失

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
发放贷款及垫款减值损失	-	162,464
其他应收款坏账损失	24,884	72,799
应收账款坏账损失	37,953	69,437
应收票据坏账损失	(14,678)	26,295
长期应收款坏账损失	107	-
	<u>48,266</u>	<u>330,995</u>

(54) 其他收益

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	与资产相关/与收益 相关
政府补助	561,432	140,270	与收益相关
政府补助(附注四(37))	18,970	50,608	与资产相关
	<u>580,402</u>	<u>190,878</u>	

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 投资收益

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
处置子公司产生的投资收益(附注五(1)(a)) (i)	768,694	3,757,594
交易性金融资产转换为权益法投资核算取得的收益	-	594,123
权益法核算的长期股权投资收益	(109,626)	583,646
处置交易性金融资产取得的投资收益	187,656	129,996
调整应付收购天天快递股权对价款	-	(15,487)
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	35,373	31,215
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	65,926	-
债权投资在持有期间取得的投资收益	205	201
衍生金融负债在持有期间取得的投资收益	(9,092)	(6,754)
	<u>939,136</u>	<u>5,074,534</u>

(i)本集团将在资产支持专项计划中需承担的流动性支持义务确认为交易性金融负债 0.64 亿元，其公允价值由专业评估机构确定。因此，本集团将处置五家子公司的交易价格与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额，扣除上述流动性支持义务之后的盈余，约人民币 7.69 亿元计入投资收益(附注五(1)(a)(ii))。本集团不存在投资收益汇回的重大限制。



苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 公允价值变动收益/(损失)

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
交易性金融资产 -		
理财产品	17,910	117,503
交易性权益工具投资	(212,216)	193,500
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	<u>(32,742)</u>	<u>(164,935)</u>
其他非流动金融资产 -		
基金	-	(3,803)
优先股	(19,382)	41,145
股权投资	(524,505)	868
可转换债券	-	5,817
处置子公司的对外投资	-	1,713
衍生金融工具	4,015	-
	<u>(766,920)</u>	<u>191,808</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 -		
利率互换合同	-	(3,645)
外汇掉期合同	-	(8,602)
	<u>-</u>	<u>(12,247)</u>
衍生金融负债	<u>(218)</u>	<u>-</u>
其他非流动负债-		
远期外汇合同	(44,831)	(5,522)
	<u>(44,831)</u>	<u>(5,522)</u>
	<u>(811,969)</u>	<u>174,039</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 资产处置亏损

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	计入 2020 年度非经常性损益的金额
固定资产处置亏损	9,706	2,716	9,706

(58) 营业外收入

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	计入 2020 年度非经常性损益的金额
罚款收入	49,106	69,322	49,106
非流动资产处置利得	37,615	19	37,615
负商誉	-	639,391	-
其他	73,788	87,989	73,788
	<u>160,509</u>	<u>796,721</u>	<u>160,509</u>

(59) 营业外支出

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	计入 2020 年度非经常性损益的金额
罚款、赔款及违约金	8,485	57,237	8,485
捐赠支出	3,725	9,379	3,725
其他	71,781	62,894	71,781
	<u>83,991</u>	<u>129,510</u>	<u>83,991</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(60) 所得税费用

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	851,642	622,839
递延所得税	(847,714)	(670,576)
	<u>3,928</u>	<u>(47,737)</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
利润总额	(538,179)	2,035,159
按适用税率计算的所得税	(101,141)	386,075
部分子公司之优惠税率影响	(21,731)	(60,147)
非应纳税收入	(158,890)	(1,097,791)
不得扣除的成本、费用和损失	44,419	33,649
研发费用加计扣除	(21,702)	(102,555)
所得税汇算清缴差异	99,190	90,087
到期转回以前年度确认的递延所得税资产	10,148	71,822
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	(19,453)	(86,737)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(3,616)	(10,135)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	916	8,765
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	175,788	719,230
所得税费用	<u>3,928</u>	<u>(47,737)</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 6 月 30 日
归属于母公司普通股股东的合并净利润(千元)	(166,597)	2,139,465
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	9,139,559	9,189,464
基本每股收益	<u>人民币-0.02 元</u>	<u>人民币 0.23 元</u>
其中：		
—持续经营基本每股收益	人民币-0.02 元	人民币 0.23 元
—终止经营基本每股收益		

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。对于盈利企业，限制性股票的行权价格低于当期普通股平均市场价格时，应当考虑其稀释性，并计算稀释每股收益：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 6 月 30 日
归属于本公司普通股股东的合并净利润(千元)	(166,597)	2,139,465
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	9,139,559	9,189,464
加：限制性股票调整	2,668	47,505
经调整的本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>9,142,227</u>	<u>9,236,969</u>
稀释每股收益	人民币-0.02 元	人民币 0.23 元
其中：		
—持续经营稀释每股收益	人民币-0.02 元	人民币 0.23 元
—终止经营稀释每股收益		

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(62) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
收到的各种保证金、押金	441,013	933,350
存款利息收入	432,125	403,164
补贴收入	682,556	241,728
其他	113,869	165,071
	<u>1,669,563</u>	<u>1,743,313</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
租赁费	2,127,509	3,965,635
广告费及市场推广费	2,072,839	2,849,557
运输费用	1,570,261	1,562,362
仓储费	721,467	688,633
支付的各种保证金、订金及押金等	429,214	666,407
银行手续费	786,967	562,989
水电能源费	474,992	443,303
办公费用	218,381	297,682
信息技术服务费	278,900	318,631
咨询费	47,190	190,650
其他	516,239	1,042,298
	<u>9,243,959</u>	<u>12,588,147</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(62) 现金流量表项目注释(续)

(c) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
收回作为短期借款质押物的保证金	7,511,349	3,833,333
	<u>7,511,349</u>	<u>3,833,333</u>

(d) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
支付作为短期借款质押物的保证金	6,225,487	8,253,077
支付回购员工持股计划库存股的现金	344,945	716,738
支付银行承兑汇票贴现融资的保证金	3,780,727	-
支付国际信用证融资保证金	727,100	-
	<u>11,078,259</u>	<u>8,969,815</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将合并净利润调节为经营活动现金流量

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
合并净利润	(542,107)	2,082,895
加：资产减值损失	106,798	194,163
信用减值损失	48,266	330,995
固定资产和投资性房地产折旧	973,230	750,216
无形资产摊销	436,303	422,911
长期待摊费用摊销	673,782	448,717
资产处置亏损	(9,706)	2,716
固定资产报废损失	32	-
财务费用	735,645	1,153,189
投资收益	939,136	(5,074,534)
公允价值变动收益	(811,969)	(174,039)
递延所得税资产增加	(447,436)	(473,425)
递延所得税负债减少/(增加)	(400,278)	96,148
存货的增加	3,250,706	59,593
经营性应收项目的减少	3,023,330	(10,990,539)
经营性应付项目的减少	(7,771,185)	903,036
经营活动使用的现金流量净额	<u>204,547</u>	<u>(10,267,957)</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料

不涉及现金收支的重大经营活动

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
以银行承兑汇票支付的存货采购款	<u>35,472,043</u>	<u>34,058,053</u>
现金及现金等价物净变动情况		
	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
现金的年末余额	19,443,197	25,626,864
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(17,919,907)</u>	<u>(30,220,850)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>1,523,290</u>	<u>(4,593,986)</u>



苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司及业务

(i) 取得子公司及业务

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
当年发生的企业合并且于当年支付的现金		
其中： 万达百货有限公司	-	1,305,000
Kakogawa Yamatoyashiki Co.,Ltd.	-	-
南京、无锡天天快递加盟商业务	-	33,042
云南优合天天快递加盟商业务	-	9,941
青岛天天快递加盟商业务	-	4,662
济南天天快递加盟商业务	-	2,899
苏宁智能终端有限公司	-	-
减： 购买日子公司持有的现金		
其中： 万达百货有限公司	-	(112,376)
Kakogawa Yamatoyashiki Co.,Ltd.	-	(79,090)
南京、无锡天天快递加盟商业务	-	-
云南优合天天快递加盟商业务	-	-
青岛天天快递加盟商业务	-	-
济南天天快递加盟商业务	-	-
苏宁智能终端有限公司	-	(295)
取得子公司及业务支付的现金净额	-	1,163,783

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司及业务(续)

(i) 取得子公司及业务(续)

取得子公司及业务的对价

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
万达百货有限公司	-	2,700,000
Kakogawa Yamatoyashiki Co.,Ltd.	-	
南京、无锡天天快递加盟商业务	-	47,204
云南优合天天快递加盟商业务	-	24,852
青岛天天快递加盟商业务	-	46,620
济南天天快递加盟商业务	-	28,986
苏宁智能终端有限公司	-	-
	<u>-</u>	<u>2,847,662</u>

取得子公司及业务的净资产

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
流动资产	-	2,223,699
非流动资产	-	1,429,266
流动负债	-	(2,025,484)
非流动负债	-	(360,409)
加：少数股东权益	-	-
	<u>-</u>	<u>1,267,072</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司及业务(续)

(ii) 处置子公司

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
本年处置子公司于本年收到的现金和现金等价物		
其中：中山市苏宁物流有限公司、山东渤宁苏宁云商商贸有限公司、温州苏宁采购有限公司、湖北苏宁物流有限公司、西安市高新区苏宁易达物流仓储有限公司、天津津宁易达物流有限公司 （以下简称 6 家物流公司）	750,635	-
苏宁小店项目对价款	-	745,394
苏宁小店偿还往来款项	-	3,517,014
陕西苏宁易达物流投资有限公司	-	168,400
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	(906,685)	
其中：6 家物流公司	-	-
苏宁小店项目	-	(105,651)
陕西苏宁易达物流投资有限公司	-	(3)
处置子公司及业务(支付)/收到的现金净额	<u>(156,050)</u>	<u>4,325,154</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司及业务(续)

处置子公司的价格

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
6 家物流公司	833,478	-
苏宁小店项目对价款	-	745,394
陕西苏宁易购达物流投资有限公司	-	170,699
	<u>833,478</u>	<u>916,093</u>

处置子公司的净资产/(净负债)

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
流动资产	1,023,817	1,388,333
非流动资产	2,109,007	1,851,857
流动负债	(3,018,441)	(6,033,442)
非流动负债	(113,499)	(48,249)
少数股东权益	-	-
	<u>884</u>	<u>(2,841,501)</u>

(c) 现金及现金等价物

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 6 月 30 日
现金	19,443,197	25,626,864
其中：库存现金	72,470	34,900
可随时用于支付的银行存款	19,074,193	25,353,128
可随时用于支付的其他货币资金	296,534	238,836
年末现金及现金等价物余额	<u>19,443,197</u>	<u>25,626,864</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 外币货币性项目

	2020 年 6 月 30 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	1,119,544	7.0795	7,925,812
港元	174	0.9134	159
澳大利亚元	795	4.3940	3,492
日元	3,054	0.0658	201
欧元	32	7.9610	256
			<u>7,929,920</u>
应收账款—			
美元	1,830	7.0795	12,953
港元	337,263	0.9134	308,056
			<u>321,009</u>
其他应收款—			
美元	15	7.0795	104
港元	1,338,998	0.9134	1,223,041
			<u>1,223,145</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 外币货币性项目(续)

	2020 年 6 月 30 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
长期应收款—			
美元	1,366	7.0795	9,668
港元	34,876	0.9134	31,856
			<u>41,524</u>
短期借款—			
美元	45,000	7.0795	318,578
港元	892,500	0.9134	815,210
			<u>1,133,788</u>
应付账款—			
美元	154	7.0795	1,093
港元	546,840	0.9134	499,484
欧元	1	7.9610	4
澳门元	589	0.8870	522
			<u>501,103</u>
其他应付款—			
港元	184,038	0.9134	168,100
美元	1,013	7.0795	7,175
澳门元	1,018	0.8870	903
			<u>176,178</u>
一年内到期的长期借款—			
美元	50,000	7.0795	353,975
			<u>353,975</u>
长期借款—			
美元	450,000	7.0795	3,185,775
			<u>3,185,775</u>
其他非流动负债—			
美元	6,718	7.0795	47,561
			<u>47,561</u>

上述外币货币性项目中的外币是指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十三(1)(a)中的外币项目不同)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更

(1) 处置子公司

(a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下：

子公司名称	处置 价款	处置 比例	处置 方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的 判断依据	处置价款与处置投资对应的 合并财务报表层面享有该子 公司 净资产份额的差额 (附注四(55))	与原子公司股权投 资相关的其他综合 收益转入投资损益 的金额 (附注四(42))
中山市苏宁物流有限公司 (i)	69,704	100%	出售	2020 年 1 月 15 日	实际失去控制权	68,104	-
温州苏宁采购有限公司 (ii)	77,138	100%	出售	2020 年 6 月 29 日	实际失去控制权	77,462	-
山东渤宁苏宁易购商贸有限公司 (ii)	95,402	100%	出售	2020 年 6 月 29 日	实际失去控制权	88,332	-
湖北苏宁物流有限公司 (ii)	172,133	100%	出售	2020 年 6 月 29 日	实际失去控制权	170,591	-
西安市高新区苏宁易达物流仓储有 限公司 (ii)	148,024	100%	出售	2020 年 6 月 29 日	实际失去控制权	148,229	-
天津津宁易达物流有限公司 (ii)	271,077	100%	出售	2020 年 6 月 29 日	实际失去控制权	279,876	-
合计						832,594	-

## 五 合并范围的变更(续)

### (1) 处置子公司(续)

(a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下(续):

- (i) 于 2020 年 1 月，本集团与苏宁深创投、中山灵宏企业管理有限公司签订股权转让协议，将本集团持有的中山苏宁物流 100%的股权全部转让至苏宁深创投(代表云享仓储物流一期基金受让股权)。本次交易的处置日为 2020 年 1 月 15 日，系本集团实际失去中山苏宁物流控制权的日期。于 2020 年度，本集团在转让股权后，后续以稳定的市场租金和 10 年租期的租约获得对应供应链仓储物业的长期使用权。股权转让价格根据外部独立评估师的资产评估价值协商确定，该项评估所采用的主要参数为市场租金、租金增长率及净运营收益及净收益折现率等。后续租回的价格参照周边地区类似物业的市场租金确定，租金在前五个租赁年度按照租赁合同规定逐年上浮，第六年至第十年的租金按届时市场标准协商确定。本集团认为该租赁合同条款不符合融资租赁的判断标准，属于经营租赁。
- (ii) 于 2020 年 6 月，本集团与苏宁深创投、温州乘风企业管理有限公司、济南耀协企业管理有限公司、武汉达泉企业管理有限公司、西安禄协企业管理咨询有限公司和天津荣协企业管理有限公司签署股权转让协议，将本集团持有的温州苏宁采购、山东渤宁苏宁易购、湖北苏宁物流、西安苏宁易购和天津易达物流 100%的股权全部转让至苏宁深创投(代表云享仓储物流三期基金受让股权)。本次交易的处置日为 2020 年 6 月 29 日，系本集团失去 5 家公司控制权的日期。于 2020 年度，本集团在转让 5 家公司股权后，后续以稳定的市场租金和 12 年租期的租约获得对应供应链仓储物业的长期使用权。5 家公司的股权转让价格根据外部独立评估师的资产评估价值协商确定，该项评估所采用的主要参数为市场租金、租金增长率及净运营收益及净收益折现率等。后续租回的价格参照周边地区类似物业的市场租金确定，租金在前六个租赁年度按照租赁合同规定逐年上浮，第七年至第十二年的租金按届时市场标准协商确定。本集团认为该租赁合同条款不符合融资租赁的判断标准，属于经营租赁。



苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 处置子公司(续)

(b) 处置损益如下：

(i) 中山市苏宁物流处置损益计算如下：

	金额
处置价格	69,704
减：合并财务报表层面享有的中山苏宁物流净资产份额	(1,600)
处置产生的投资收益(附注四(55))	<u>68,104</u>

(ii) 5 家苏宁物流处置损益计算如下：

	金额
处置价格	763,774
其中已收到现金	680,930
未收到现金	82,844
加：合并财务报表层面享有的 5 家公司净负债份额	716
处置产生的投资收益(附注四(55))	<u>764,490</u>

(2) 其他原因的合并范围变动

于 2020 上半年度，本集团新设子公司 20 家，包括太原苏宁易购互联网电子商务公司、青岛苏宁易购电子商务有限公司等，纳入合并范围；注销子公司 1 家，东莞能容仓储有限公司，不再纳入合并范围。

# 苏宁易购集团股份有限公司

## 财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 六 在其他主体中的权益

#### (1) 在子公司中的权益

##### (a) 企业集团的构成

主要子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京苏宁易购销售有限公司	北京市	北京市	电器和电子消费品的连锁销售	89%	11%	投资设立
上海苏宁易购销售有限公司	上海市	上海市	电器和电子消费品的连锁销售	100%	-	投资设立
上海奉浦苏宁易购销售有限公司	上海市	上海市	电器和电子消费品的连锁销售	100%	-	投资设立
重庆苏宁易购销售有限公司	重庆市	重庆市	电器和电子消费品的连锁销售	99%	1%	投资设立
天津苏宁苏宁易购商贸有限公司	天津市	天津市	批发零售	100%	-	投资设立
广东苏宁易购销售有限公司	广州市	广州市	电器和电子消费品的连锁销售	90%	10%	投资设立
深圳市苏宁易购销售有限公司	深圳市	深圳市	电器和电子消费品的连锁销售	90%	10%	投资设立
绍兴苏宁易购商贸有限公司	绍兴市	绍兴市	批发零售	100%	-	投资设立
四川苏宁易购销售有限公司	成都市	成都市	电器和电子消费品的连锁销售	100%	-	投资设立
眉山市彭山区苏宁易购销售有限公司	眉山市	眉山市	电器和电子消费品的连锁销售	100%	-	投资设立
陕西苏宁易购销售有限公司	西安市	西安市	电器和电子消费品的连锁销售	90%	10%	投资设立
河南苏宁易购销售有限公司	郑州市	郑州市	电器和电子消费品的连锁销售	90%	10%	投资设立
武汉苏宁易购销售有限公司	武汉市	武汉市	电器和电子消费品的连锁销售	90%	10%	投资设立
鄂州葛店苏宁易购销售有限公司	鄂州市	鄂州市	电器和电子消费品的连锁销售	100%	-	投资设立
山东苏宁易购商贸有限公司	济南市	济南市	批发零售	100%	-	投资设立
海南苏宁易购商贸有限公司	海口市	海口市	批发零售	90%	10%	投资设立
江苏苏宁易购电子商务有限公司	南京市	南京市	电子商务系统开发及关联销售	70%	-	投资设立
南京苏宁易购电子商务有限公司	南京市	南京市	租赁和商务服务	70%	-	投资设立
苏宁易购(沈阳)销售有限公司	沈阳市	沈阳市	电器和电子消费品的连锁销售	90%	10%	投资设立

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

主要子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
重庆猫宁电子商务有限公司	重庆市	重庆市	电器和电子消费品的连锁销售	51%	-	投资设立
上海苏宁贸易有限公司	上海市	上海市	批发零售	100%	-	投资设立
四川苏宁物流有限公司	成都市	成都市	交通运输、仓储和邮政业务	-	100%	投资设立
南京雨花苏宁电器有限公司	南京市	南京市	电器和电子消费品的连锁销售	90%	10%	投资设立
广州苏宁易购物流有限公司	广州市	广州市	交通运输、仓储和邮政业务	10%	90%	投资设立
重庆苏宁渝宁商贸有限公司	重庆市	重庆市	批发零售	100%	-	投资设立
合肥苏鲜生超市采购有限公司	合肥市	合肥市	批发零售	100%	-	投资设立
南昌苏宁红孩子母婴用品采购中心有限公司	南昌市	南昌市	企业管理服务及信息咨询服务	-	100%	非同一控制企业合并
山西苏宁易购采购有限公司	太原市	太原市	批发零售	100%	-	投资设立
南京苏宁电子商务有限公司	南京市	南京市	租赁和商务服务	100%	-	投资设立
杭州苏宁采购有限公司	杭州市	杭州市	零售连锁销售	100%	-	投资设立
南京苏宁商业管理有限公司	南京市	南京市	租赁和商务服务	100%	-	投资设立
江苏苏宁贸易有限公司	南京市	南京市	批发零售	60%	40%	投资设立
南京苏宁信息技术有限公司	南京市	南京市	电子商务系统开发及关联销售	100%	-	投资设立
江苏苏宁易达物流	南京市	南京市	物流业投资及物业管理	-	100%	投资设立
合肥苏宁帮客科技服务有限公司	合肥市	合肥市	电器和电子产品的销售与服务	100%	-	投资设立
江苏苏宁物流有限公司	南京市	南京市	物流快递运输	93%	7%	投资设立

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

主要子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南京苏宁百货有限公司	南京市	南京市	百货销售、租赁和商务服务	100%	-	投资设立
苏宁智能终端有限公司	南京市	南京市	电子消费品开发及关联销售	-	90%	非同一控制企业合并
天天快递有限公司(“天天快递”)	杭州市	杭州市	交通运输、仓储和邮政	-	100%	非同一控制企业合并
Great Universe Limited	香港	开曼	对外投资	-	100%	投资设立
Shiny Lion Limited	香港	开曼	对外投资	-	100%	投资设立
Hongkong Suning.com Co., Limited	香港	香港	批发零售	-	100%	投资设立
Hongkong Suning Appliance Resourcing Limited	香港	香港	采购及对内销售业务	-	100%	投资设立
Suning International Group Co., Limited	香港	香港	对外投资	100%	-	投资设立
Hong Kong Suning Cross-border E-Commerce Co., Limited	香港	香港	批发零售、海外购业务	-	100%	投资设立
上海联家超市有限公司	上海市	上海市	批发零售	-	55%	非同一控制企业合并
北京家乐福商业有限公司	北京市	北京市	批发零售	-	55%	非同一控制企业合并
昆明家乐福超市有限公司	昆明市	昆明市	批发零售	-	100%	非同一控制企业合并
家乐福(上海)供应链管理有限公司	上海市	上海市	批发零售、租赁和商务服务	-	100%	非同一控制企业合并
家乐福(中国)管理咨询服务有限公司	上海市	上海市	批发零售、租赁和商务服务	-	100%	非同一控制企业合并
太原苏宁易购互联网电子商务公司	太原市	太原市	零售	-	100%	投资设立
青岛苏宁易购电子商务有限公司	青岛市	青岛市	批发零售	-	100%	投资设立

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	2020 年 6 月 30 日归 属于少数股东的损益	2020 年 6 月 30 日向 少数股东分派股利	2020 年 6 月 30 日 少数股东权益
江苏苏宁易购电子商务有限公司	30%	(243,503)	-	(1,446,891)
重庆猫宁电子商务有限公司	49%	(126,251)	-	(393,123)
家乐福中国	20%	(9,094)	-	760,479
SUNING TECHNOLOGY GROUP LIMITED	10%	(5,579)	-	(20,188)
苏宁深创投	49%	8,795	6,370	13,950
江苏苏宁贸易有限公司	40%	3,045	-	15,055
湖南苏宁先锋电子有限公司	10%	(222)	-	19,182
其他(单个子公司少数股东权益小于人民币 1,000 万元)		(2,701)	-	(107,446)
合计		<u>(375,510)</u>	<u>6,370</u>	<u>(1,158,982)</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2020 年 06 月 30 日						2019 年 12 月 31 日					
	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
江苏苏宁易购电子商务有限公司	26,630,322	2,432,779	29,063,101	33,266,236	565,460	33,831,696	16,173,919	2,069,400	18,243,319	22,254,592	19	22,254,611
重庆猫宁电子商务有限公司	4,498,034	314,881	4,812,915	5,615,207	-	5,615,207	3,564,797	278,251	3,843,048	4,387,684	-	4,387,684
家乐福中国 Suning Technology Group Limited	5,432,155	9,486,377	14,918,532	12,131,597	1,526,231	13,657,828	7,230,217	10,142,382	17,372,599	14,246,216	1,641,228	15,887,444
苏宁深创投	1,211,768	69,216	1,280,984	1,484,120	-	1,484,120	2,502,258	48,543	2,550,801	2,696,888	-	2,696,888
江苏苏宁贸易有限公司	40,657	254	40,911	12,256	-	12,256	29,264	431	29,695	6,174	-	6,174
湖南苏宁先锋电子有限公司	2,779,142	58	2,779,200	2,741,563	-	2,741,563	2,694,032	49	2,694,081	2,664,057	-	2,664,057
	1,149,074	2,447	1,151,521	959,693	-	959,693	1,142,817	1,843	1,144,660	950,620	-	950,620

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2020 年 1-6 月				2019 年 1-6 月			
	营业收入	净(亏损)/利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净(亏损)/利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏苏宁易购电子商务有限公司	16,772,785	(812,930)	(812,930)	459,323	3,374,831	(405,123)	(405,123)	623,936
重庆猫宁电子商务有限公司	5,919,245	(257,655)	(257,655)	(1,136,242)	20,400,510	(95,162)	(95,162)	1,332,916
家乐福中国 SUNING TECHNOLOGY GROUP LIMITED	13,999,710	(224,450)	(224,450)	1,512	-	-	-	-
苏宁深创投	1,086,219	(55,788)	(55,783)	7,103	-	-	-	-
江苏苏宁贸易有限公司	31,515	17,949	17,949	25,195	15,342	6,471	6,471	(3,268)
湖南苏宁先锋电子有限公司	96,643	7,614	7,614	103	611,056	13,473	13,473	(466)
	531	(2,216)	(2,216)	1	253	(1,513)	(1,513)	(503)

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

	主要 经营地	注册地	业务性质	对集团活动是 否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
合营企业-						
苏宁金石	天津	天津	投资管理及咨询	是	40.00%	-
南京合垠	南京	南京	房地产开发等	是	-	50.98%
云享仓储物流一期基金	南京	南京	投资业务等	是	-	51.00%
云享仓储物流二期基金	南京	南京	投资业务等	是	-	51.00%
联营企业-						
丸悦	香港	香港	食品连锁	是	-	30.00%
苏宁消费金融	南京	南京	发放消费贷款	是	49.00%	-
辣妈帮	深圳	深圳	在线母婴平台	是	-	10.00%
苏宁银行	南京	南京	民营银行	是	30.00%	-
北京奇立	北京	北京	O2O 平台服务 商业服务	是	19.23%	-
深圳恒宁	深圳	深圳	设施运营管理	是	-	49.00%
苏宁金服	上海	上海	金融科技服务 电器和电子消费	是	41.15%	-
日本 LAOX	日本	日本	品连锁销售	是	-	29.77%
Suning Smart Life	开曼	开曼	零售	是	-	35.00%
南京鸿熙	南京	南京	商业管理咨询	是	-	40.00%

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。



苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息

	2020 年 06 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
	苏宁金石	苏宁金石
流动资产	47,914	56,181
非流动资产	7	763
资产合计	<u>47,921</u>	<u>56,944</u>
流动负债	(7,608)	(4,967)
非流动负债	(117)	
负债合计	<u>(7,725)</u>	<u>(4,967)</u>
股东权益	<u>40,196</u>	<u>51,977</u>
按持股比例计算的净资产份额(i)	16,078	20,791
调整事项		
—其他(i)	4,000	4,000
对合营企业权益投资的账面价值	<u>20,078</u>	<u>24,791</u>

- (i) 于 2020 年 06 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，苏宁金石的其他股东认缴资本尚未注入，导致本集团对苏宁金石的长期股权账面价值高于按持股比例计算的净资产份额。

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
	苏宁金石	苏宁金石
营业收入	-	4,668
净利润	1,669	3,396
其他综合收益	-	-
综合收益总额	1,669	3,396
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	5,381	-

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息(续)

	2020 年 06 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
	南京合垠	南京合垠
流动资产	1,056,023	651,522
非流动资产	392	270
资产合计	<u>1,056,415</u>	<u>651,792</u>
流动负债	<u>(406,678)</u>	<u>(1,466)</u>
股东权益	<u>649,737</u>	<u>650,326</u>
按持股比例计算的净资产份额	331,236	331,536
对合营企业权益投资的账面价值	<u>331,236</u>	<u>331,536</u>
	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
	南京合垠	南京合垠
营业收入	-	-
净利润	(588)	(500)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(588)	(500)
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	-	-

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息(续)

	2020 年 06 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
	云享仓储物流一期基金	云享仓储物流一期基金
流动资产	594,246	460,436
非流动资产	4,864,771	4,610,645
资产合计	<u>5,459,017</u>	<u>5,071,081</u>
流动负债	(239,789)	(265,163)
非流动负债	(2,455,623)	(1,744,095)
负债合计	<u>(2,695,412)</u>	<u>(2,009,258)</u>
股东权益	<u>2,763,605</u>	<u>3,061,823</u>
按持股比例计算的净资产份额		1,561,530
(i)	1,409,439	
调整事项		
一员工持股计划	49	35
对联营企业权益投资的账面价值	<u>1,409,488</u>	<u>1,561,565</u>
	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
	云享仓储物流一期基金	云享仓储物流一期基金
营业收入	196,738	116,399
净利润(调整后)	20,138	19,189
其他综合收益	-	-
综合收益总额	20,138	19,189
本集团本年度收到的来自合 营企业的股利	290,199	419,330

- (i) 本集团以合营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。合营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息(续)

	2020 年 06 月 30 日 云享仓储物流二期基金	2019 年 12 月 31 日 云享仓储物流二期基金
流动资产	423,116	405,494
非流动资产	2,199,100	2,123,959
资产合计	<u>2,622,216</u>	<u>2,529,453</u>
流动负债	(204,539)	(240,632)
非流动负债	(1,225,896)	(209,212)
负债合计	<u>(1,430,435)</u>	<u>(449,844)</u>
股东权益	<u>1,191,781</u>	<u>2,079,609</u>
按持股比例计算的净资产份额(i)	<u>607,808</u>	<u>1,060,601</u>
	2020 年 1-6 月 云享仓储物流二期基金	2019 年 1-6 月 云享仓储物流二期基金
营业收入	79,802	-
净利润(调整后)	6,322	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	6,322	-
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	456,017	-

- (i) 本集团以合营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。合营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(C) 重要联营企业的主要财务信息

	2020 年 06 月 30 日									
	丸悦	苏宁消费金融	辣妈帮	苏宁银行	北京奇立	深圳恒宁	Suning Smart Life	苏宁金服	日本 LAOX	南京鸿熙
流动资产	133,465	3,338,769	265,268	68,545,074	86,810	22,678,154	7,481,577	48,333,032	2,665,492	2,737,070
非流动资产	9,566	295,766	79,902	535,439	3,007	-	4,898,079	5,301,759	228,688	1,211
资产合计	<u>143,031</u>	<u>3,634,535</u>	<u>345,170</u>	<u>69,080,513</u>	<u>89,817</u>	<u>22,678,154</u>	<u>12,379,656</u>	<u>53,634,791</u>	<u>2,894,180</u>	<u>2,738,281</u>
流动负债	51,937	2,916,606	68,491	63,344,975	39,020	947,462	7,075,067	17,902,853	1,637,679	816,912
非流动负债	-	86,624	-	1,562,534	-	-	3,211,412	8,940,442	528,172	1,800,000
负债合计	<u>51,937</u>	<u>3,003,230</u>	<u>68,491</u>	<u>64,907,509</u>	<u>39,020</u>	<u>947,462</u>	<u>10,286,479</u>	<u>26,843,295</u>	<u>2,165,851</u>	<u>2,616,912</u>
股东权益	91,094	631,305	276,679	4,173,004	50,797	21,730,692	2,093,177	26,791,496	728,330	121,369
少数股东权益	-	-	-	-	-	-	(862)	24,800	41,095	-
归属于母公司股东权益	<u>91,094</u>	<u>631,305</u>	<u>276,679</u>	<u>4,173,004</u>	<u>50,797</u>	<u>21,730,692</u>	<u>2,094,039</u>	<u>26,766,696</u>	<u>687,235</u>	<u>121,369</u>
按持股比例计算的净资产份额(i)	<u>27,328</u>	<u>309,340</u>	<u>27,668</u>	<u>1,251,901</u>	<u>9,768</u>	<u>10,648,039</u>	<u>732,914</u>	<u>11,015,566</u>	<u>204,590</u>	<u>48,548</u>
调整事项										
—商誉	-	-	19,963	-	35,526	-	-	12,738,464	-	-
—员工持股计划	-	-	-	-	-	-	659	2,520	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	<u>27,328</u>	<u>309,340</u>	<u>47,631</u>	<u>1,251,901</u>	<u>45,294</u>	<u>10,648,039</u>	<u>733,573</u>	<u>23,756,550</u>	<u>204,590</u>	<u>48,548</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2019 年 12 月 31 日								
	丸悦	苏宁消费金融	辣妈帮	苏宁银行	北京奇立	深圳恒宁	Suning Smart Life	苏宁金服	日本 LAOX
流动资产	121,574	3,543,230	302,971	50,455,706	87,001	21,913,291	6,639,372	50,652,453	3,804,540
非流动资产	10,573	306,809	80,438	13,444,366	3,417	-	5,233,820	4,202,248	518,793
资产合计	132,147	3,850,039	383,409	63,900,072	90,418	21,913,291	11,873,192	54,854,701	4,323,333
流动负债	50,189	3,075,618	94,014	59,742,722	34,876	743,026	5,578,011	21,266,701	2,082,897
非流动负债	-	153,259	-	-	-	-	3,069,339	8,527,682	551,390
负债合计	50,189	3,228,877	94,014	59,742,722	34,876	743,026	8,647,350	29,794,383	2,634,287
股东权益	81,958	621,162	289,395	4,157,350	55,542	21,170,265	3,225,842	25,060,318	1,689,046
少数股东权益	-	-	-	-	-	-	349	(24,458)	(76,007)
归属于母公司股东权益	81,958	621,162	289,395	4,157,350	55,542	21,170,265	3,226,191	25,035,860	1,613,039
按持股比例计算的净资产份额(i)	24,587	304,369	28,940	1,247,205	10,681	10,373,430	1,129,167	10,300,227	480,202
调整事项									
— 商誉	-	-	19,963	-	35,526	-	-	13,314,620	-
— 员工持股计划	-	-	-	-	-	-	475	2,438	-
对联营企业权益投资的账面价值	24,587	304,369	48,903	1,247,205	46,207	10,373,430	1,129,642	23,619,314	480,202

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

(i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

	2020 年 1-6 月									
	丸悦	苏宁消费金融	辣妈帮	苏宁银行	北京奇立	深圳恒宁	Suning Smart Life	苏宁金服	日本 LAOX	南京鸿熙
营业收入	140,926	252,276	11,042	1,152,418	267,199	752,649	1,596,527	3,496,795	2,474,550	-
净利润	9,137	10,145	(12,719)	88,776	(4,748)	560,427	(1,211,491)	667,928	(923,168)	(3,631)
其他综合收益	-	-	-	(73,124)	-	-	79,334	-	(2,713)	-
综合收益总额	9,137	10,145	(12,719)	15,652	(4,748)	560,427	(1,132,157)	667,928	(925,881)	(3,631)
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-	-	-	-	139,548	-	-

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

2019 年 1-6 月

	丸悦	苏宁消费金融	辣妈帮	苏宁银行	北京奇立	Greenland	华泰证券	深圳恒宁	TCL 实业	万达商管	Suning Smart Life Holding Limited
营业收入	114,550	226,330	23,788	348,680	299,821	16,546	11,106,723	748,514	39,745,172	33,048,216	
净利润	1,469	(196,607)	(22,098)	9,477	(9,571)	13,483	4,056,932	557,352	435,196	9,484,593	694
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	667,341	-	-	(800,574)	
综合收益总额	1,469	(196,607)	(22,098)	9,477	(9,571)	13,483	4,724,273	557,352	435,196	8,684,019	694
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

(ii) 其他调整事项包括减值准备及未确认的超额亏损等。



苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(d) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
合营企业：		
投资账面价值合计	-	10
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	-	-
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	-	-
联营企业：		
投资账面价值合计	1,207	6,475
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	(4,858)	(17,531)
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	(4,858)	(17,531)

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 七 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。本集团业务主要来源于中国大陆和中国香港地区，由于不同地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 4 个报告分部，分别为：

- 大陆地区零售分部，负责中国大陆地区家用电器、消费类电子产品及日用百货等的销售和服务以及其他服务
- 大陆地区家乐福分部，负责中国大陆地区快消品销售和服务
- 大陆地区物流分部，负责中国大陆地区相关物流业务的服务
- 香港及海外分部，负责香港及其他地区销售、对外投资以及其他服务

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(a) 2020 年 1-6 月及 2020 年 6 月 30 日分部信息列示如下：

	大陆地区 零售分部	大陆地区 家乐福分部	大陆地区物流 分部	香港及海外 分部	分部间抵消	合计
营业收入	99,164,285	13,999,710	5,434,714	3,722,114	(3,896,993)	118,423,830
其中：对外交易收入	98,535,232	13,951,802	2,245,273	3,691,523		118,423,830
营业成本	(87,706,718)	(11,273,440)	(4,905,642)	(3,499,242)	6,764,613	(100,620,429)
税金及附加	(249,507)	(37,789)	(94,079)	(67,804)		(449,179)
销售费用	(6,760,160)	(2,727,220)	(707,641)	(197,734)	(3,015,464)	(13,408,219)
管理费用	(1,593,832)	(258,221)	(230,490)	(63,474)	9,301	(2,136,716)
研发费用	(1,193,672)	(24,751)	(110,106)	(3)	138,543	(1,189,989)
财务费用 - 净额	(1,777,439)	(10,796)	3,814	7,627		(1,776,794)
资产减值损失	(101,219)	(3,568)	(868)	(1,143)		(106,798)
信用减值(损失)/转回	(25,646)	1,458	(25,322)	1,244		(48,266)
公允价值变动(损失)/ 收益	(482,427)	-	-	(329,542)		(811,969)
投资收益/(损失)	699,287	-	855,309	(615,460)		939,136
其中：对合营企业及 联营企业的投 资收益	574,383	-	13,494	(697,501)		(109,624)
资产处置(亏损)/收益	(5,871)	-	(3,835)	-		(9,706)
其他收益	354,220	30,553	195,629	-		580,402
营业利润/(损失)	321,301	(304,064)	411,483	(1,043,417)		(614,697)
营业外收入	85,041	35,459	29,428	10,581		160,509
营业外支出	(67,259)	(961)	(14,851)	(920)		(83,991)
利润/(亏损)总额	339,083	(269,566)	426,060	(1,033,756)		(538,179)
所得税费用	55,111	45,116	(104,149)	(6)		(3,928)
净(亏损)/利润	394,194	(224,450)	321,911	(1,033,762)		(542,107)
资产总额	185,951,420	14,918,532	27,856,223	30,299,945	(28,924,951)	230,101,169
负债总额	129,513,821	13,657,827	23,243,206	6,261,846	(28,924,951)	143,751,749
对联营企业和合营企 业的长期股权投资	36,081,007	-	2,017,246	1,344,358		39,442,611
非流动资产增加/(减 少)额(i)	(574,644)	(645,891)	(1,104,302)	(21,517)		(2,346,354)

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(b) 2019 年 1-6 月及 2019 年 6 月 30 日分部信息列示如下：

	大陆地区 零售分部	大陆地区 金融分部	日本及海外 分部	大陆地区物 流分部	分部间抵消	合计
营业收入	126,180,287	2,166,257	5,741,671	6,648,726	(5,165,762)	135,571,179
其中：对外交易收入	125,547,513	1,877,789	5,706,486	2,439,391		135,571,179
营业成本	(102,500,881)	(753,710)	(4,473,578)	(6,131,800)	(2,672,391)	(116,532,360)
税金及附加	(449,194)	(17,344)	(5,156)	(61,594)		(533,288)
销售费用	(20,194,486)	(443,379)	(1,186,296)	(780,802)	6,176,150	(16,428,813)
管理费用	(3,361,027)	(129,070)	(351,908)	(248,549)	1,394,375	(2,696,179)
研发费用	(1,414,602)	(162,251)	(2,643)	(95,109)	216,965	(1,457,640)
财务费用 - 净额	(1,565,701)	648	44,398	3,464	50,663	(1,466,528)
资产减值损失	(161,279)	-	(32,884)	-		(194,163)
信用减值损失	(104,869)	(196,625)	(22,140)	(7,361)		(330,995)
公允价值变动损益	234,722	18,448	(89,724)	10,593		174,039
投资收益	4,257,142	54,040	587,945	175,407		5,074,534
其中：对合营企业及 联营企业的投 资收益	371,772	-	202,089	9,786		583,647
资产处置(亏损)/收益	(1,323)	-	-	(1,393)		(2,716)
其他收益	114,563	24,385	-	51,930		190,878
营业利润/(损失)	1,033,352	561,399	209,685	(436,488)		1,367,948
营业外收入	80,752	149	656,510	59,310		796,721
营业外支出	(70,791)	(565)	(45,662)	(12,492)		(129,510)
利润/(亏损)总额	1,043,313	560,983	820,533	(389,670)		2,035,159
所得税费用	152,177	(107,611)	(69,397)	72,568		47,737
净利润/(亏损)	1,195,490	453,372	751,136	(317,102)		2,082,896
资产总额	126,673,268	64,251,613	36,193,514	53,697,695	(61,867,727)	218,948,363
负债总额	103,231,073	39,614,695	4,534,369	44,827,488	(61,867,727)	130,339,898
对联营企业和合营 企业的长期股权投资	17,623,805	-	13,657,770	1,249,660		32,531,235
非流动资产增加额(i)	2,460,748	373,716	578,568	1,705,100		5,118,132

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

- (c) 本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产、长期股权投资及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
中国大陆	114,732,307	129,864,693
香港及海外	3,691,523	5,706,486
	<u>118,423,830</u>	<u>135,571,179</u>
非流动资产总额	2020 年 6 月 30 日	2019 年 6 月 30 日
中国大陆	52,380,769	38,190,646
香港及海外	58,690	2,515,837
	<u>52,439,459</u>	<u>40,706,483</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易

(1) 实际控制人情况

(a) 本公司实际控制人为张近东先生。

(b) 实际控制人对本公司的持股比例和表决权比例

	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	持股比例 (直接+间接)	表决权比例	持股比例 (直接+间接)	表决权比例
张近东先生(注)	33.30%	24.94%	33.30%	24.94%

注：于 2020 年 6 月 30 日，张近东先生直接持有本公司 20.96% 的股份，同时持有苏宁电器集团 50% 的股权；张近东先生、张康阳先生、南京润贤企业管理中心(有限合伙) (“南京润贤”) 分别持有苏宁控股集团有限公司 (“苏宁控股集团”) 51%、39%、10% 的股权，且张近东先生持有南京润贤 80% 的股权。苏宁电器集团与苏宁控股集团分别直接持有本公司 19.99% 和 3.98% 的股权。

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)(a)。

(3) 合营企业情况

合营企业的基本情况见附注六(2)(a)。

(4) 联营企业情况

联营企业的基本情况见附注六(2)(a)。

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 其他关联方情况

关联方公司名称	与本集团的关系
苏宁置业集团有限公司(“苏宁置业”)	为公司关联股东之控股子公司
苏宁电器集团	持有本集团 5%以上股份法人股东
苏宁控股集团	与本集团受同一实际控制人控制
上海苏宁房地产开发有限公司(“上海苏宁房地产开发”)	苏宁置业集团之子公司
江苏苏宁广场商业管理有限公司(“江苏苏宁商管”)	苏宁置业集团之子公司
南京鼎辰建筑设计有限责任公司(“南京鼎辰”)	苏宁置业集团之子公司
苏宁置业集团有限公司清凉门分公司 (“苏宁置业清凉门分公司”)	苏宁置业集团之分支机构
苏宁置业集团旗下 45 家银河物业公司	苏宁置业集团之子公司
苏宁置业集团旗下 36 家置业、建材公司及分支机构	苏宁置业集团之子公司及子公司之分支机构
苏宁置业集团旗下 19 家酒店、餐饮公司及分支机构	苏宁置业集团之子公司及子公司之分支机构
苏宁控股集团旗下 40 家影城、影院公司及分支机构	苏宁控股集团之子公司及子公司之分支机构
上海聚力传媒技术有限公司(“上海聚力”)	苏宁控股集团之子公司
南京聚力传媒技术有限公司(“南京聚力”)	苏宁控股集团之子公司
天津聚力传媒技术有限公司(“天津聚力”)	苏宁控股集团之子公司
太仓聚一堂网络科技有限公司(“太仓聚一堂网络”)	苏宁控股集团之子公司
突触计算机系统(上海)有限公司(“突触计算机”)	苏宁控股集团之子公司
南京苏宁易彩科技有限公司(“南京苏宁易彩科技”)	苏宁控股集团之子公司
江苏国米商业发展有限公司(“江苏国米”)	苏宁控股集团之子公司
上海骋娱传媒技术有限公司(“上海骋娱”)	苏宁控股集团之子公司
苏宁体育文化传媒(北京)有限公司(“苏宁体育文化传媒”)	苏宁控股集团之子公司
江苏苏宁体育产业有限公司(“江苏苏宁体育产业”)	苏宁控股集团之子公司
江苏苏宁体育用品有限公司(“江苏苏宁体育用品”)	苏宁控股集团之子公司
南京聚翼腾网络科技有限公司(“南京聚翼腾网络科技”)	苏宁控股集团之子公司
江苏苏宁商业管理有限公司(“苏宁商业管理”)	苏宁控股集团之子公司
北京京朝苏宁电器有限公司(“北京京朝”)	苏宁控股集团之子公司
苏宁润东股权投资管理有限公司(“苏宁润东”)	苏宁控股集团之子公司
连云港苏宁置业有限公司苏宁广场购物分公司 (“连云港苏宁置业苏宁广场分公司”)	苏宁控股集团之子公司的分支机构
连云港苏宁置业有限公司苏宁索菲特酒店 (“连云港苏宁置业索菲特”)	苏宁控股集团之子公司的分支机构
成都鸿业置业有限公司及分支机构	苏宁控股集团之子公司及子公司之分支机构
苏宁控股集团旗下 2 家文化、院线投资公司	苏宁控股集团之子公司
苏宁控股集团旗下其余 12 家体育公司	苏宁控股集团之子公司
苏宁置业集团旗下 2 家足球俱乐部公司	苏宁置业集团之子公司
苏宁控股集团旗下 3 家通视铭泰公司	苏宁控股集团之子公司
苏宁控股集团旗下 5 家管理咨询公司	苏宁控股集团之子公司

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 其他关联方情况(续)

关联方公司名称	与本集团的关系
苏宁控股集团旗下 4 家投资公司	苏宁控股集团之子公司
苏宁控股集团旗下 108 家苏扶、苏缘公司	苏宁控股集团之子公司
北京华商会会议中心有限公司(“华商会议中心”)	苏宁电器集团之子公司
无锡苏宁商业管理有限公司(“无锡商管”)	苏宁电器集团之子公司
南京苏宁银河国际购物广场有限公司(“银河国际购物广场”)	苏宁电器集团之子公司
青岛苏宁家电产业园有限公司(“青岛苏宁家电产业园”)	苏宁电器集团之子公司
苏宁电器集团有限公司南京新街口苏宁诺富特酒店(“新街口诺富特酒店”)	苏宁电器集团之分支机构
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	苏宁电器集团之子公司
南京钟山国际高尔夫置业有限公司(“钟山高尔夫置业”)	实际控制人系张近东先生家庭成员
南京钟山国际高尔夫置业有限公司索菲特钟山高尔夫酒店(“索菲特钟山高尔夫酒店”)	实际控制人系张近东先生家庭成员
南京钟山国际高尔夫置业有限公司高尔夫俱乐部分公司(“钟山高尔夫俱乐部”)	实际控制人系张近东先生家庭成员
淘宝(中国)软件有限公司(“淘宝中国”)	持有本集团 5% 以上股份法人股东持有本集团 5% 以上股份法人股东之最终控股公司及其子公司
阿里巴巴集团(“阿里巴巴”)	本集团联营公司及其子公司
苏宁小店及其子公司	本集团联营公司及其子公司
苏宁金服及其子公司	本集团联营公司及其子公司
乐购仕及其子公司	本集团联营公司及其子公司
TCL 实业控股 46 家子公司(“TCL 子公司”)	本集团对其具有重大影响



苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 其他关联方情况(续)

关联方公司名称	与本集团的关系
上海全广商业管理有限公司(“上海全广”)	本集团合营公司之全资子公司
重庆晶富中行商业管理有限公司(“重庆晶富”)	本集团合营公司之全资子公司
湖南贵康商业管理有限公司(“湖南贵康”)	本集团合营公司之全资子公司
徐州富凯商业管理有限公司(“徐州富凯”)	本集团合营公司之全资子公司
上海沪申苏宁电器有限公司(“上海沪申”)	本集团合营公司之全资子公司
沈阳苏宁物流有限公司(“沈阳苏宁”)	本集团合营公司之全资子公司
重庆首恒物流有限公司(“重庆首恒”)	本集团合营公司之全资子公司
徐州苏宁云商物流有限公司(“徐州苏宁”)	本集团合营公司之全资子公司
湖南苏宁采购有限公司(“湖南苏宁”)	本集团合营公司之全资子公司
陕西君善丰	本集团合营公司之全资子公司
内江皓杰	本集团合营公司之全资子公司
佛山静灵	本集团合营公司之全资子公司
宁波盛林	本集团合营公司之全资子公司
长沙贵昆	本集团合营公司之全资子公司
陕西苏宁易达	本集团合营公司之全资子公司
佛山苏宁易达	本集团合营公司之全资子公司
内江苏宁易达	本集团合营公司之全资子公司
宁波苏宁易达	本集团合营公司之全资子公司
湖南苏宁易达	本集团合营公司之全资子公司
江苏辰逸	本集团合营公司之全资子公司
南京禄昌	本集团合营公司之全资子公司
南京优荣	本集团合营公司之全资子公司
中山苏宁物流(i)	本集团合营公司之全资子公司
温州苏宁采购(ii)	本集团合营公司之全资子公司
山东渤宁苏宁商贸(ii)	本集团合营公司之全资子公司
湖北苏宁物流(ii)	本集团合营公司之全资子公司
西安高新区易达物流(ii)	本集团合营公司之全资子公司
天津津宁易达物流(ii)	本集团合营公司之全资子公司
大连万达商业管理集团股份有限公司(“万达商管”)	本集团对其具有重大影响

(i) 于 2020 年度, 本集团将中山苏宁物流 100%的股权转让给本集团之合营公司云享仓储物流二期基金(附注五(1)), 因此中山易达物流构成本集团关联方。本报告期内披露的与中山易达物流的关联方交易系自 2020 年 1 月 15 日至 2020 年 6 月 30 日的交易。

(ii) 于 2020 年度, 本集团将 5 家易达物流公司 100%的股权转让给本集团之合营企业云享仓储物流三期基金(附注五(1)), 因此该 5 家易达物流公司构成本集团关联方。本报告期内披露的与该 5 家易达物流公司的关联方交易系自 2020 年 6 月 29 日至 2020 年 6 月 30 日的交易。

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

销售商品及提供相关服务

关联方	关联交易内容	关联交易定价 政策	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
苏宁小店及其子公司	销售商品和提供相关服务	市场价格	1,061,774	-
苏宁置业集团旗下置 业、建材公司及分支机 构	销售商品和提供相关服务	市场价格	113,636	16,631
苏宁控股集团旗下各影 城、影院公司及分支机 构	销售商品和提供相关服务	市场价格	17,315	12,804
苏宁置业集团旗下各酒 店、餐饮公司及分支机 构	销售商品和提供相关服务	市场价格	12,286	4,868
苏宁控股集团旗下各苏 扶、苏缘公司	销售商品和提供相关服务	市场价格	11,675	42,632
苏宁电器集团	销售商品和提供相关服务	市场价格	2,307	246
南京聚力	销售商品和提供相关服务	市场价格	-	57,275
苏宁银行	销售商品和提供相关服务	市场价格	-	10,099
其他关联方	销售商品和提供相关服务	市场价格	2,473	13,574
			<u>1,221,466</u>	<u>158,129</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(b) 采购商品

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
TCL 子公司	556,134	1,418,638
苏宁控股集团旗下各通视铭泰公司	135,143	407,480
乐购仕及其子公司	63,377	-
阿里巴巴	60,529	1,860
菱重空调	7,197	76,465
苏宁小店及其子公司	6,640	-
江苏苏宁体育用品	1,811	-
	<u>830,831</u>	<u>1,904,443</u>

(c) 提供物流售后、劳务外包服务

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
阿里巴巴	184,763	254,059
苏宁小店及其子公司	87,767	-
苏宁控股集团旗下 3 家通视铭泰公司	10,060	17,028
苏宁体育文化传媒	2,936	1,398
苏宁消费金融	-	4,948
苏宁银行	-	1,075
其他关联方	2,194	306
	<u>287,720</u>	<u>278,814</u>

(d) 接受工程设计服务

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
南京鼎辰	<u>2,490</u>	<u>286</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(e) 提供信息技术咨询服务

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
苏宁金服及其子公司	153,799	-
苏宁小店及其子公司	51,161	-
苏宁银行	5,173	583
上海聚力	4,506	19
苏宁置业集团旗下 45 家银河物业公司	2,883	-
苏宁控股集团旗下 2 家文化、院线投资公司	-	605
苏宁消费金融	88	-
	<u>217,610</u>	<u>1,207</u>

(f) 接受招商运营服务

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
苏宁置业	816	-
江苏苏宁商管	5,412	4,289
	<u>6,228</u>	<u>4,289</u>

(g) 提供市场推广服务

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
苏宁置业集团旗下置业、建材公司及分支机构	245,283	-
阿里巴巴	162,228	356,946
万达商管	83,178	-
苏宁体育文化传媒	11,188	73,829
南京聚力	9,386	-
上海聚力	562	26,041
江苏国米	18	-
江苏苏宁体育用品	-	6,028
苏宁金服及其子公司	-	-
苏宁银行	-	35,127
	<u>511,843</u>	<u>497,971</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(h) 利息费用

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
阿里巴巴	-	19,386
苏宁金服及其子公司	103,582	-
	<u>103,582</u>	<u>19,386</u>

(i) 租赁

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
万达商管	万达百货店	463,460	-
重庆首恒	重庆物流基地	62,962	22,565
湖南苏宁易购达物流	长沙望城物流基地	52,498	-
上海沪申	上海物流基地	51,370	50,281
苏宁电器集团旗下各资产管理公司	上海浦东第一店	36,526	35,072
南京优荣	广州物流基地	32,927	-
沈阳苏宁	辽宁物流基地	25,629	25,021
苏宁置业	新街口店	18,082	33,028
南京禄昌	无锡物流基地	17,771	-
宁波苏宁易购达物流投资	宁波物流基地	17,091	-
苏宁电器集团旗下各资产管理公司	重庆观音桥店	16,201	31,459
江苏辰逸	南昌物流基地	15,965	-
中山苏宁物流	中山物流基地	15,370	-
苏宁电器集团旗下各资产管理公司	天津海光寺店	15,104	7,317
无锡商管	无锡苏宁广场店	12,838	12,873
陕西苏宁易购达物流	西安物流基地	12,732	-
徐州苏宁	徐州物流基地	12,649	14,551
苏宁电器集团旗下各资产管理公司	成都春熙路店	12,078	24,738
苏宁电器集团旗下各资产管理公司	大连胜利广场店	10,828	9,681
苏宁电器集团旗下各资产管理公司	重庆解放碑店	10,785	20,942
湖南苏宁	长沙物流基地	9,893	9,480
成都鸿业置业有限公司及分支机构	天府立交桥店	9,685	11,126
苏宁电器集团旗下各资产管理公司	北京通州西门店	9,330	23,696
苏宁电器集团旗下各资产管理公司	武汉中南店	9,169	14,577
苏宁电器集团旗下各资产管理公司	常州南大街店	8,508	16,521
苏宁电器集团旗下各资产管理公司	昆明小花园店	8,192	15,906
苏宁电器集团旗下各资产管理公司	北京刘家窑桥东店	7,985	15,505

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(i) 租赁(续)

本集团作为承租方(续):

苏宁电器集团旗下各资产管理公司	济南泉城路二店	7,810	7,563
其他关联方	其他门店	7,281	21,011
苏宁电器集团旗下各资产管理公司	西安金花路店	6,437	12,444
苏宁电器集团旗下各资产管理公司	嘉兴江南摩尔店	6,031	5,856
苏宁电器集团旗下各资产管理公司	郑州棉纺路店	4,819	4,730
苏宁电器集团旗下各资产管理公司	内江百货大楼店	4,460	4,330
苏宁电器集团旗下各资产管理公司	成都西大街店	4,191	8,333
苏宁电器集团旗下各资产管理公司	厦门财富港湾购置店	4,191	6,108
苏宁电器集团旗下各资产管理公司	成都万年场店	4,147	8,052
苏宁电器集团旗下各资产管理公司	大同大同苏宁电器广 场店	3,994	8,282
苏宁电器集团旗下各资产管理公司	郴州国庆北路店	3,147	3,052
苏宁置业集团旗下置业、建材公司及分 支机构	福州苏宁广场店	3,020	5,977
北京京朝	北京八里庄生活广场 电器店	2,980	3,185
苏宁电器集团旗下各资产管理公司	泰州西坝口二店	2,240	4,415
苏宁电器集团旗下各资产管理公司	北京青塔西路店	2,216	2,152
无锡商管	无锡极物店 新街口苏宁电器广场 店	2,096	4,808
苏宁电器集团	武汉唐家墩店	1,257	12,715
苏宁电器集团旗下各资产管理公司		886	
苏宁置业集团旗下置业、建材公司及分 支机构	徐州极物店	259	-
苏宁置业集团旗下置业、建材公司及分 支机构	李村苏宁电器广场店	-	8,293
青岛苏宁家电产业园	青岛城阳物流基地	-	2,441
苏宁置业集团旗下置业、建材公司及分 支机构	淮安苏宁生活广场店	-	2,781
苏宁置业集团旗下置业、建材公司及分 支机构	鞍山苏宁广场	-	2,285
		<u>1,047,090</u>	<u>533,152</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(i) 租赁(续)

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
苏宁置业集团旗下各酒店、餐饮公司及分支机构	日照苏宁广场 01J 幢	5,441	10,365
苏宁控股集团旗下其余各体育公司	南京市商贸店 1-2 层	5,305	10,610
苏宁置业集团旗下各酒店、餐饮公司及分支机构	诺富特酒店	5,174	10,348
苏宁置业集团旗下置业、建材公司及分支机构	宿迁生活广场 A 商业地块	4,524	-
苏宁金服及其子公司	各金服公司办公区域	3,863	-
苏宁控股集团旗下各影城、影院公司及分支机构	总部王庄湖	2,545	1,265
苏宁小店及其子公司	各苏宁小店门店	2,499	-
苏宁置业	苏宁总部 1 号楼 10F 及 7-12F 部分	1,418	4,283
苏宁消费金融	苏宁总部 5 号楼 5-6F	877	3,220
苏宁置业集团旗下 2 家足球俱乐部公司	苏宁总部 5 号楼 3 层	738	738
苏宁控股集团旗下各影城、影院公司及分支机构	奉贤苏宁广场 5 层 503 号商铺	656	1,064
江苏苏宁商管	苏宁总部 1 号楼 11F 部分	478	961
苏宁控股集团旗下各影城、影院公司及分支机构	滁州苏宁广场第 6 层 605 商铺	453	1,179
苏宁置业集团旗下各银河物业公司	徐庄总部办公区	370	744
上海聚力	中山广场大厦 6 层部分区域	270	49
苏宁控股集团旗下各影城、影院公司及分支机构	包头苏宁广场第 5 层 501 号商铺	251	1,221
苏宁置业集团旗下置业、建材公司及分支机构	苏宁总部 1 号楼 8 层部分区域	232	466
苏宁控股集团旗下其余各体育公司	西安苏宁生活广场第 2 层 201 号商铺	229	421
苏宁控股集团旗下各影城、影院公司及分支机构	日照苏宁广场第 6 层 601 商铺	209	260
苏宁银行	动漫走廊 2#-1 层区域	64	1,289
苏宁控股集团旗下各影城、影院公司及分支机构	宜兴苏宁生活广场 4-5 层	59	552
苏宁电器集团	苏宁总部 1 号楼 15F	-	702
苏宁控股集团旗下各影城、影院公司及分支机构	济宁苏宁广场第 6 层 601 商铺	-	532

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(i) 租赁(续)

本集团作为出租方(续):

苏宁控股集团旗下各影城、影院公司及分支机构	武进苏宁生活广场 4-5 层	-	573
苏宁控股集团旗下各影城、影院公司及分支机构	大连市开发区金马路 169 号亿峰现代城 2 层	-	480
苏宁控股集团旗下各文化、院线投资公司	苏宁总部 5 号楼 4 层部分区域	-	634
其他	各类门店和办公区域	8,232	6,438
		<u>43,887</u>	<u>58,394</u>

(j) 担保

本集团作为担保方:

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
苏宁金融服务(上海)有限公司	872,956	2019/1/9	2022/1/5	否
苏宁金融服务(上海)有限公司	601,402	2019/1/9	2022/1/5	否
苏宁金融服务(上海)有限公司	166,472	2019/2/21	2022/1/5	否
苏宁金融服务(上海)有限公司	1,000,000	2019/6/28	2022/6/28	否
苏宁金融服务(上海)有限公司	250,050	2019/7/10	2020/6/30	是
苏宁金融服务(上海)有限公司	46,418	2019/7/31	2020/7/30	否
苏宁金融服务(上海)有限公司	743,901	2019/9/27	2022/9/23	否
苏宁商业保理有限公司	300,600	2019/1/31	2020/1/30	是
苏宁商业保理有限公司	50,100	2019/2/19	2020/2/18	是
苏宁商业保理有限公司	150,300	2019/5/17	2020/5/16	是
苏宁商业保理有限公司	150,300	2019/6/4	2020/5/29	是
苏宁商业保理有限公司	82,300	2019/7/11	2020/7/10	否
苏宁商业保理有限公司	66,265	2019/7/29	2020/1/25	是
苏宁商业保理有限公司	28,914	2019/7/31	2020/1/27	是
	<u>4,509,978</u>			



苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(j) 担保(续)

本集团作为担保方：

于 2020 年 1-6 月，本集团为苏宁金服向金融机构借款提供担保总额约人民币 36.81 亿元，为苏宁商业保理有限公司(“苏宁保理”)向金融机构借款提供担保总额约为人民币 8.29 亿元。

(k) 利息收入

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
苏宁消费金融	9,152	1,369
苏宁银行	7,312	-
合计	<u>16,464</u>	<u>1,369</u>

(l) 接受项目管理服务

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
苏宁置业	4,520	23,129
苏宁置业集团旗下 36 家置 业、建材公司及分支机构	-	1,279
	<u>4,520</u>	<u>24,408</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(m) 接受物业服务

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
苏宁置业集团旗下 45 家银河物业公司	<u>106,268</u>	<u>84,974</u>

(n) 关联方为本集团提供的餐饮会务服务

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
苏宁置业集团旗下 19 家酒店、餐饮公司及分支机构	3,737	7,070
索菲特钟山高尔夫酒店	-	1,116
华商会议中心	-	520
新街口诺富特酒店	70	281
	<u>3,807</u>	<u>8,987</u>

(o) 接受代售自建店配套物业服务

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
苏宁置业	-	22,581
上海苏宁房地产开发	-	22,396
	<u>-</u>	<u>44,977</u>
	-	

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(p) 接受市场推广服务

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
阿里巴巴	473,107	309,919
苏宁体育文化传媒	88,639	16,703
江苏苏宁体育产业	64,382	36,952
苏宁金服及其子公司	35,991	-
上海聚力	17,340	81,062
南京聚力	13,616	-
苏宁消费金融	10,818	23,280
天津聚力	7,788	-
南京聚翼腾网络科技	6,449	-
苏宁置业集团旗下 2 家足球俱乐部公司	1,796	70,748
淘宝中国	477	18,006
江苏苏宁体育用品	331	3,636
太仓聚一堂网络	236	-
苏宁控股集团旗下其余各体育公司	113	-
苏宁银行	-	3,172
	<u>721,083</u>	<u>563,478</u>

(q) 对关联方补充资本金

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
苏宁消费金融	<u>-</u>	<u>90,923</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(r) 商标使用许可协议

(1) 于 2002 年 4 月 20 日，经本集团 2001 年年度股东大会批准，同意苏宁环球集团及其全资、控股子公司和具有实际控制权的公司在规定的投资行业中，无偿使用“蘇寧”、“苏宁”及“NS”组合的系列注册商标。

(2) 于 2008 年 3 月 20 日，经本集团 2007 年年度股东大会批准，同意许可苏宁电器集团及其全资、控股子公司和具有实际控制权的公司使用本集团已注册的部分“蘇寧”系列注册商标以及部分“苏宁”及“NS”组合的系列注册商标。

于 2008 年 5 月 15 日，本集团与苏宁电器集团签订《商标使用许可协议》，约定自 2008 年 6 月 1 日起，在本集团拥有的“蘇寧”系列注册商标以及部分“苏宁”及“NS”组合的系列注册商标的专用权期限内，许可苏宁电器集团无限期有偿使用部分注册商标，苏宁电器集团每年支付本集团商标使用费人民币 100 万元。

(3) 于 2009 年 3 月 31 日，经本集团 2008 年年度股东大会批准，同意许可苏宁电器集团及其直接或间接持有 20%以上(含 20%)股份的公司使用本公司已注册的部分“苏宁”以及“苏宁”的汉语拼音“SUNING”系列商标。

于 2009 年 6 月 26 日，本集团与苏宁电器集团签订《商标使用许可协议》，约定自签订协议之日起，在本集团拥有的“苏宁”以及“苏宁”的汉语拼音“SUNING”系列注册商标的专用权期限内，许可苏宁电器集团无限期有偿使用部分注册商标，苏宁电器集团每年支付本集团商标使用费人民币 100 万元。

截至本报告出具日，苏宁电器集团向本公司支付了 2020 年度商标使用许可费人民币 200 万元。

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(r) 商标使用许可协议(续)

(4) 2016 年 4 月 22 日，本公司 2015 年年度股东大会审议通过了《关于部分商标转让及使用许可的关联交易的议案》，在全球范围内，集团同意苏宁控股集团及其子公司在其非主营业务范围内使用(包括许可使用和再许可)带有“苏宁”字样的商标，即带“苏宁”字样(简体、繁体、拼音和英文字母形式)的非主营业务范围的商标，包括但不限于下述商标单独、组合或者设计形式：苏宁、s 苏宁、S+ 苏宁、S+Suning、S+ 苏宁 +Suning、苏宁 +S+SUNING、SUNING 苏宁、苏宁(繁体)等，并且个别商标的注册和/或使用国家除了中国还包括美国、香港、澳门、日本、朝鲜、文莱、澳大利亚、欧盟等国家与地区。苏宁控股集团及下属公司在其经营活动中需使用的商标如“苏宁控股”、“苏宁影业”、“苏宁投资”等公司尚未进行注册申请，由于该类商标的使用领域均不属于其主营业务范围，本集团同意由苏宁控股集团进行注册并使用。

苏宁控股集团每年就其及其子公司使用部分商标事宜向本集团支付商标使用费用人民币 200 万元，其子公司不再另行支付。

截至本报告出具日，苏宁控股集团支付 2020 年度商标使用许可费人民币 200 万元。

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(s) 关键管理人员薪酬

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	<u>7,358</u>	<u>9,754</u>

(t) 接受财务顾问服务

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
苏宁润东	<u>1,811</u>	<u>42,594</u>

(u) 收取关联方股利

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
深圳恒宁	32,950	-
苏宁深创投	22,221	419,330
苏宁金石	5,381	-
	<u>60,552</u>	<u>419,330</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(v) 股权转让

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
云享仓储物流三期基金	763,774	-
云享仓储物流二期基金	69,704	-
南京云致享	-	745,394
云享仓储物流一期基金	-	170,699
	<u>833,478</u>	<u>916,093</u>

(w) 接受保理服务

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
苏宁金服及其子公司	<u>22,863,923</u>	<u>-</u>

(x) 接受信息技术服务

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
苏宁金服及其子公司	312,013	-
阿里巴巴	1,797	-
	<u>313,810</u>	<u>-</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

		2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	苏宁小店及其子公司	758,609	623,354
应收账款	苏宁置业集团旗下置业、建材公司及分支机构	123,262	91,465
应收账款	苏宁体育文化传媒	104,389	86,584
应收账款	阿里巴巴	102,118	73,723
应收账款	湖南苏宁易达物流	73,723	45,779
应收账款	苏宁控股集团旗下各通视铭泰公司	56,443	21,150
应收账款	苏宁控股集团旗下各影城、影院公司及分支机构	23,700	11,633
应收账款	江苏苏宁体育用品	14,128	13,150
应收账款	上海骋娱	12,745	11,447
应收账款	TCL 子公司	10,854	11,033
应收账款	南京聚力	7,563	7,563
应收账款	苏宁置业集团旗下各酒店、餐饮公司及分支机构	6,659	6,926
应收账款	苏宁控股集团旗下各苏扶、苏缘公司	6,325	
应收账款	其他关联方	30,627	64,630
合计		<u>1,331,145</u>	<u>1,068,437</u>
应收票据	苏宁置业集团旗下置业、建材公司及分支机构	260,000	-
合计		<u>260,000</u>	<u>-</u>
		2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
预付款项	苏宁控股集团旗下各通视铭泰公司	341,773	-
预付款项	阿里巴巴	161,841	39
预付款项	TCL 子公司	25,715	23,285
预付账款	上海聚力	17,563	-
预付款项	重庆首恒	7,940	
预付款项	湖南苏宁	4,741	4,741
预付款项	徐州苏宁	3,425	1,275
预付款项	苏宁置业集团旗下 2 家足球俱乐部公司	3,344	3,344
预付款项	其他关联方	7,072	34,497
合计		<u>573,414</u>	<u>67,181</u>



苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 应收、应付关联方款项余额(续)

应收关联方款项(续):

		2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	苏宁消费金融	10,678	6,004
		2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款	阿里巴巴	213,785	418,739
其他应收款	苏宁电器集团旗下各资产管理公司	14,255	6,726
其他应收款	北京奇立软件技术	12,474	-
其他应收款	苏宁控股集团旗下各影城、影院公司及分支机构	10,163	1,428
其他应收款	苏宁置业	8,067	34,265
其他应收款	苏宁控股集团旗下其余各体育公司	8,051	1,888
其他应收款	苏宁置业集团旗下置业、建材公司及分支机构	7,013	949
其他应收款	苏宁置业集团旗下各酒店、餐饮公司及分支机构	4,308	1,035
其他应收款	南京鼎辰	2,463	2,113
其他应收款	苏宁置业清凉门分公司	2,418	-
其他应收款	江苏苏宁体育产业	2,221	24
其他应收款	苏宁置业集团旗下各银河物业公司	2,075	182
其他应收款	苏宁银行	2,047	18
其他应收款	苏宁置业集团旗下 2 家足球俱乐部公司	2,040	92
其他应收款	石家庄苏宁房地产	1,442	
其他应收款	上海聚力	1,068	8,214
其他应收款	其他关联方	5,769	10,101
合计		299,659	485,774

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 应收、应付关联方款项余额(续)

应收关联方款项(续):

		2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
其他流动资产	苏宁电器集团旗下各资产管理公司	87,591	39,375
其他流动资产	万达商管	23,664	-
其他流动资产	苏宁置业集团旗下置业、建材公司及 分支机构	13,893	25,859
其他流动资产	重庆首恒	12,494	4,875
其他流动资产	陕西苏宁易达物流	10,204	8,168
其他流动资产	苏宁置业	8,204	-
其他流动资产	宁波苏宁易达物流投资	3,597	3,381
其他流动资产	成都鸿业置业有限公司及分支机构	2,859	13,092
其他流动资产	苏宁置业清凉门分公司	1,296	6,492
其他流动资产	石家庄苏宁房地产	1,237	
其他流动资产	北京京朝	786	208
其他流动资产	苏宁置业集团旗下各银河物业公司	75	15,366
其他流动资产	江苏苏宁体育产业	-	61,069
其他流动资产	阿里巴巴	-	15,043
其他流动资产	无锡商管	-	14,887
其他流动资产	上海沪申	-	11,777
其他流动资产	其他关联方	-	43,279
合计		<u>165,900</u>	<u>262,871</u>
		2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
长期应收款	万达商管	<u>59,433</u>	<u>52,250</u>
合计		<u>59,433</u>	<u>52,250</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 应收、应付关联方款项余额(续)

应付关联方款项：

		2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	苏宁金服及其子公司	11,300,168	16,855,728
应付账款	TCL 子公司	313,300	500,232
应付账款	苏宁银行	197,778	-
应付账款	阿里巴巴	82,277	53,780
应付账款	菱重空调	28,380	60,247
应付账款	苏宁控股集团旗下其余各体育公司	16,997	1,054
应付账款	苏宁控股集团旗下各通视铭泰公司	10,141	123,470
应付账款	上海骋娱	6,512	-
应付账款	江苏苏宁体育用品	6,125	4,079
应付账款	乐购仕及其子公司	4,986	-
应付账款	江苏辰逸	4,892	4,641
应付账款	苏宁体育文化传媒	1,583	-
应付账款	其他关联方	3,076	18,180
合计		<u>11,976,215</u>	<u>17,621,411</u>

		2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付票据	苏宁体育文化传媒	1,346	-
应付票据	苏宁控股集团旗下 3 家通视铭泰公司	471,370	76,751
应付票据	上海聚力	-	1,210
合计		<u>472,716</u>	<u>77,961</u>

		2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
合同负债	万达商管	67,307	155,475
合同负债	重庆首恒	65,790	5,002
合同负债	湖南苏宁易达物流	72,093	72,093
合同负债	沈阳苏宁	60,537	64,616
合同负债	陕西苏宁易达物流	22,334	22,334
合同负债	上海沪申	31,369	12,062
合同负债	阿里巴巴	12,445	11,426
合同负债	湖南苏宁	14,413	8,370
合同负债	苏宁体育文化传媒	4,274	4,402
合同负债	其他关联方	39,798	39,440
合计		<u>390,360</u>	<u>395,220</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 应收、应付关联方款项余额(续)

应付关联方款项(续):

		2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款	苏宁置业	101,595	78,890
其他应付款	苏宁体育文化传媒	96,075	59,887
其他应付款	上海聚力	75,579	60,327
	苏宁置业集团旗下各银河物业		
其他应付款	公司	68,995	17,753
其他应付款	江苏苏宁体育用品	39,929	39,999
	苏宁置业集团旗下置业、建材		
其他应付款	公司及分支机构	35,404	27,020
其他应付款	阿里巴巴	32,920	33,110
其他应付款	南京聚力	21,757	12,312
其他应付款	天津聚力	11,638	9,796
其他应付款	上海沪申	11,036	602
其他应付款	其他关联方	33,067	58,315
合计		<u>527,995</u>	<u>398,011</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 应收、应付关联方款项余额(续)

应付关联方款项(续):

		2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
其他流动负债	银河国际购物广场	24,900	-
	苏宁置业集团旗下各银河物		
其他流动负债	业公司	14,974	-
其他流动负债	徐州苏宁	11,324	1,761
	苏宁置业集团旗下置业、建		
其他流动负债	材公司及分支机构	7,192	7,787
其他流动负债	苏宁小店及其子公司	5,039	
	苏宁电器集团旗下各资产管		
其他流动负债	理公司	4,745	41,303
其他流动负债	苏宁置业清凉门分公司	4,469	
其他流动负债	万达商管	4,295	-
其他流动负债	石家庄苏宁房地产	1,995	
其他流动负债	苏宁置业	1,627	8,283
	成都鸿业置业有限公司及分		
其他流动负债	支机构	1,367	
其他流动负债	沈阳苏宁	1,178	-
其他流动负债	苏宁电器集团	394	
其他流动负债	北京京朝	265	3,643
其他流动负债	重庆首恒	39	-
其他流动负债	上海聚力	18	-
	苏宁置业集团旗下各酒店、		
其他流动负债	餐饮公司及分支机构	14	-
其他流动负债	南京禄昌	-	8,598
其他流动负债	南京优荣	-	5,372
其他流动负债	江苏辰逸	-	4,858
其他流动负债	内江苏宁易达物流投资	-	81
合计		83,835	81,686

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(8) 存放于关联方的货币资金

		2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
银行存款	苏宁银行	484,482	739,408
	苏宁消费金融		
其他货币资金	(附注四(1))	230,000	350,000
		<u>714,482</u>	<u>1,089,408</u>

(9) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

接受劳务

		2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
- 项目管理服务			
	苏宁置业	85,722	90,513
	苏宁置业集团旗下 36 家置 业、建材公司及分支机构	38,406	37,136
	上海苏宁房地产开发	-	1,270
	成都鸿业置业有限公司及分 支机构	1,029	1,029
		<u>125,157</u>	<u>129,948</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(9) 关联方承诺(续)

租赁

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
- 租入		
上海沪申	989,970	1,044,077
沈阳苏宁	457,990	484,991
苏宁置业集团旗下置业、建材公司 及分支机构	421,267	420,122
湖南苏宁易达物流	353,843	-
南京禄昌	333,643	-
苏宁电器集团旗下各资产管理公司	313,548	525,135
无锡商管	297,604	278,716
重庆首恒	294,049	301,238
重庆苏宁	276,342	-
陕西苏宁易达物流	270,057	-
江苏辰逸	215,472	-
湖南苏宁	190,357	200,778
宁波苏宁易达物流投资	153,791	-
南京优荣	152,253	-
徐州苏宁	114,186	127,959
成都鸿业置业有限公司及分支机构	104,808	116,875
苏宁置业	100,874	119,860
苏宁置业清凉门分公司	73,475	73,934
中山苏宁物流	53,580	-
北京京朝	49,307	52,436
青岛苏宁家电产业园	20,503	20,503
苏宁电器集团	14,779	16,099
连云港苏宁置业苏宁广场分公司	1,345	1,439
索菲特钟山高尔夫酒店	-	350
	5,253,043	3,784,512

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(9) 关联方承诺(续)

租赁(续)

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
- 租出		
苏宁置业集团旗下各酒店、餐饮公司及分支机构	429,590	352,947
苏宁置业集团旗下置业、建材公司及分支机构	77,286	976
苏宁控股集团旗下各影城、影院公司及分支机构	41,321	47,177
苏宁控股集团旗下其余各体育公司	18,524	90,974
上海聚力	9,775	19,035
苏宁置业	6,011	8,970
江苏苏宁商管	1,349	2,013
苏宁置业集团旗下各银河物业公司	656	942
苏宁电器集团	443	282
南京鼎辰	419	-
苏宁置业集团旗下 2 家足球俱乐部公司	390	5,366
江苏苏宁体育产业	-	37,061
苏宁控股集团旗下各文化、院线投资公司	-	6,873
苏宁消费金融	-	5,567
苏宁置业清凉门分公司	-	551
苏宁银行	-	152
	585,764	578,886

九 或有事项

于2020年6月30日，本集团无重大或有事项。



苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

(a) 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	6,077,466	5,188,154

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	8,320,409	8,236,916
一到二年	5,827,909	5,661,006
二到三年	5,438,705	4,946,369
三年以上	31,042,158	31,265,472
	<u>50,629,181</u>	<u>50,109,763</u>

(3) 对外投资承诺事项

(a) 于 2018 年 7 月 22 日，根据本集团与 Yunfeng Investment III, Ltd.签订的合伙协议，本集团计划以不超过 2.1 亿美元的出资认购 Yunfeng Fund III 基金对应份额。于 2020 年 6 月 30 日，本集团尚有约 0.82 亿美元投资款未支付。

(b) 于 2018 年 7 月 5 日，根据本集团与云享仓储物流一期基金签订的基金合同，本集团计划出资约人民币 23.72 亿元认购云享仓储物流一期基金 51%的份额。于 2020 年 6 月 30 日，本集团尚有约人民币 0.4 亿元尚未出资。

(c) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团与国泰君安证券股份有限公司(“国泰君安证券”)下属孙公司国泰君安资本管理有限公司(“国君资本”)签订协议，联合其他有限合伙人共同出资设立上海国泰君安创新股权投资母基金中心(有限合伙)(“基金”)，该基金目标规模 100 亿元人民币。该基金以合伙企业形式组建，普通合伙人国君资本认缴出资人民币 1000 万元，本集团认缴出资人民币 5 亿元，剩余份额由其他有限合伙人认缴出资。于 2020 年 6 月 30 日，本集团尚有约人民币 4.9 亿元未支付。

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 资产负债表日后事项

(1) 重要的非调整事项

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) 利润分配情况说明

根据 2020 年 5 月 18 日股东会决议，本公司以现有总股本剔除已回购股份后 9,157,545,816 股为基数，其中回购股份 152,493,839 股，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元(含税)，不送红股，不以公积金转增股本。本次权益分派股权登记日为：2020 年 7 月 3 日，除权除息日为：2020 年 7 月 6 日。该利润分配事项未在本财务报表中确认为负债。

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 十二 企业合并

见附注五(1)、(2)。

## 十三 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

### (1) 市场风险

#### (a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会通过签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2020 年 6 月 30 日				合计
	日元项目	港元项目	美元项目	其他 外币项目	
外币金融资产 —					
货币资金	197	1	209,599	-	209,797
	<u>197</u>	<u>1</u>	<u>209,599</u>	<u>-</u>	<u>209,797</u>
外币金融负债 —					
短期借款	-	815,210	318,578	-	1,133,788
	<u>-</u>	<u>815,210</u>	<u>318,578</u>	<u>-</u>	<u>1,133,788</u>
	2019 年 12 月 31 日				
	日元项目	港元项目	美元项目	其他 外币项目	合计
外币金融资产 —					
货币资金	-	-	14,523	-	14,523
长期应收款	606	150	-	-	756
	<u>606</u>	<u>150</u>	<u>14,523</u>	<u>-</u>	<u>15,279</u>
外币金融负债 —					
短期借款	-	627,060	313,929	-	940,989
	<u>-</u>	<u>627,060</u>	<u>313,929</u>	<u>-</u>	<u>940,989</u>

于 2020 年 6 月 30 日，对于本集团内记账本位币为人民币的公司各类日元金融资产和金融负债，如果人民币对日元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额约人民币 2.0 万元(2019 年 12 月 31 日：减少或增加利润总额约人民币 6.1 万元)。

于 2020 年 6 月 30 日，对于本集团内记账本位币为人民币的公司各类港元金融资产和金融负债，如果人民币对港元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少利润总额约人民币 8,152.1 万元(2019 年 12 月 31 日：增加或减少利润总额约人民币 6,269.1 万元)。

于 2020 年 6 月 30 日，对于本集团内记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少利润总额约人民币 1,089.8 万元(2019 年 12 月 31 日：增加或减少利润总额约人民币 2,994.1 万元)。

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为港元的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2020 年 6 月 30 日				
	日元项目	美元项目	人民币项目	其他 外币项目	合计
外币金融资产 —					
货币资金	197	7,846,855	148,471	3,747,343	11,742,866
应收利息	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	2,196,555	-	-	2,196,555
其他非流动金融资产	-	79,949	10,448,367	-	10,528,316
其他权益工具投资	--	37,274	-	-	37,274
	<u>197</u>	<u>10,160,633</u>	<u>10,596,838</u>	<u>3,747,343</u>	<u>24,505,011</u>
外币金融负债 —					
长期借款	-	3,185,775	-	-	3,185,775
其他非流动负债	-	47,561	-	-	47,561
	<u>-</u>	<u>3,233,336</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,233,336</u>
	2019 年 12 月 31 日				
	日元项目	美元项目	人民币项目	其他 外币项目	合计
外币金融资产 —					
货币资金	-	9,290,061	98,642	919	9,389,622
应收利息	-	174,747	-	-	174,747
交易性金融资产	-	2,238,456	10,507,020	-	12,745,476
其他权益工具投资	-	36,726	-	-	36,726
	<u>-</u>	<u>11,739,990</u>	<u>10,605,662</u>	<u>919</u>	<u>22,346,571</u>
外币金融负债 —					
长期借款	-	3,488,100	-	-	3,488,100
其他非流动负债	-	2,983	-	-	2,983
	<u>-</u>	<u>3,491,083</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,491,083</u>

于 2020 年 6 月 30 日，对于本集团内记账本位币为港元的子公司各类日元金融资产和金融负债，如果港元对日元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团利润总额将会增加或减少 2.0 万元(2019 年 12 月 31 日：减少或增加利润总额约人民币 0 万元)。

于 2019 年 12 月 31 日，对于本集团内记账本位币为港元的公司各类美元金融资产和金融负债，由于港币和美元挂钩，因此不存在重大外汇风险。

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2020 年 6 月 30 日，对于本集团内记账本位币为港元的子公司各类人民币金融资产和金融负债，如果港元对人民币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少利润总额约人民币 10.60 亿元(2019 年 12 月 31 日：减少或增加利润总额约人民币 10.61 亿元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务，以及发放贷款及垫款等长期金融资产。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债和金融资产使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团带息债务及资产主要包括：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付债券(附注四(34))	7,993,318	8,488,802
长期借款(附注四(33))	6,693,875	7,720,895
长期带息债务合计	<u>14,687,193</u>	<u>16,209,697</u>
其中：浮动利率债务	4,603,275	4,933,695
固定利率债务	<u>10,083,918</u>	<u>11,276,002</u>

本集团持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2019 年度和 2018 年，本公司已与第三方商业银行签订利率掉期合约以降低贷款的利率风险。

于 2020 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的利润总额会减少或增加约人民币 60.10 万元(2019 年 12 月 31 日：减少或增加约人民币 1,621 万元)。

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十三 金融工具及其风险(续)

#### (2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款和债权投资等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团银行存款主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2020 年 6 月 30 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

#### (3) 价格风险

本集团持有的理财产品、货币基金等投资工具，以及远期外汇合约等衍生工具，面临市场价格风险的影响，这些价格风险来自相关标的指数或标的资产未来价值波动的不确定性。本集团持续监控这些标的指数或标的资产的价值波动水平，并严格控制该类投资工具及衍生工具的规模，必要时采用合适的对冲工具以缓释市场价格风险对本集团带来的不利影响。

#### (4) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融工具及其风险(续)

(4) 流动风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2020 年 6 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	30,752,302	-	-	-	30,752,302
应付票据	23,324,463	-	-	-	23,324,463
应付账款	29,194,729	-	-	-	29,194,729
其他应付款	11,100,153	-	-	-	11,100,153
一年内到期的长期借款	2,975,059	-	-	-	2,975,059
一年内到期的应付债券	2,017,809	-	-	-	2,017,809
长期借款	-	2,309,404	4,210,106	683,353	7,202,863
应付债券	-	7,578,164	517,400	-	8,095,564
长期应付款	-	2,405,107	164,827	-	2,569,934
64	<u>99,387,515</u>	<u>12,292,675</u>	<u>4,892,333</u>	<u>683,353</u>	<u>117,256,136</u>

  

	2019 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	19,185,821	-	-	-	19,185,821
应付票据	26,158,849	-	-	-	26,158,849
应付账款	44,380,475	-	-	-	44,380,475
其他应付款	12,612,303	-	-	-	12,612,303
一年内到期的长期借款	6,199,258	-	-	-	6,199,258
一年内到期的应付债券	2,031,251	-	-	-	2,031,251
长期借款	-	1,124,906	6,672,350	755,915	8,553,171
应付债券	-	8,715,536	-	-	8,715,536
长期应付款	-	1,096,016	1,344,744	-	2,440,760
	<u>110,567,957</u>	<u>10,936,458</u>	<u>8,017,094</u>	<u>755,915</u>	<u>130,277,424</u>

于资产负债表日，本集团对外提供的财务担保的最大担保金额按照相关方能够要求支付的最早时间段列示如下：

	2020 年 6 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
财务担保	<u>128,718</u>	<u>2,640,830</u>	<u>743,901</u>	-	<u>3,513,449</u>

  

	2019 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
财务担保	<u>1,125,247</u>	-	<u>3,384,731</u>	-	<u>4,509,978</u>



苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定

:

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2020 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—				
理财产品	-	6,959,179	-	6,959,179
交易性权益工具投资	273,563	2,388,808	-	2,662,371
指定为以公允价值				
计量且其变动计			2,310,448	2,310,448
入当期损益	-	-	-	-
应收款项融资	-	-	621,586	621,586
其他流动资产—				
上市公司股权	434,179	1,377,593	-	1,811,772
其他非流动金融资产—				
股权投资	-	-	11,770,724	11,770,724
优先股	-	-	87,308	87,308
衍生金融工具	-	-	66,845	66,845
可转换债券	-	-	50,885	50,885
其他权益工具投资—				
上市公司股权	-	1,301,060	37,275	1,338,335
非上市公司股权	-	-	3,008,336	3,008,336
金融资产合计	<u>707,742</u>	<u>12,026,640</u>	<u>17,953,407</u>	<u>30,687,789</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于 2020 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债				
交易性金融负债	-	618	63,900	64,518
其他非流动负债	-	47,561	-	47,561
金融负债合计	<u>-</u>	<u>48,179</u>	<u>63,900</u>	<u>112,079</u>

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—				
理财产品	-	6,075,901	-	6,075,901
交易性权益工具投资	339,852	2,705,584	-	3,045,436
指定为以公允价值				
计量且其变动计				
入当期损益	-	-	2,848,671	2,848,671
应收款项融资	-	-	497,858	497,858
其他流动资产—				
上市公司股权	413,733	1,607,805	-	2,021,538
其他非流动金融资产—				
股权投资	-	-	12,091,088	12,091,088
优先股	-	-	106,501	106,501
衍生金融工具	-	-	61,884	61,884
可转换债券	-	-	50,885	50,885
其他权益工具投资—				
上市公司股权	-	1,553,305	36,725	1,590,030
非上市公司股权	-	-	3,008,341	3,008,341
金融资产合计	<u>753,585</u>	<u>11,942,595</u>	<u>18,701,953</u>	<u>31,398,133</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债				
交易性金融负债	-	400	-	400
其他非流动负债	-	2,983	-	2,983
金融负债合计	-	3,383	-	3,383

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场法模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、可比上市公司价值比率、缺乏流动性折价等。

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下：

	其他非流动金融资产					交易性金融资产	其他权益工具投资		应收款项融资
	基金	优先股	股权投资	可转换债券	衍生金融工具	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	上市公司优先股股权	非上市公司股权	应收款项融资
2019 年 12 月 31 日	-	106,501	12,091,088	50,885	61,884	2,848,671	36,725	3,008,341	497,858
本年收购带入	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年处置带出	-	-	-	-	-	-	-	-	-
购买	-	-	-	-	-	149,300	-	-	424,559
出售	-	-	-	-	-	(697,620)	-	-	(300,000)
期末重分类	-	-	-	-	-	-	-	-	-
当期利得或损失总额	-	(19,193)	(264,206)	-	4,961	92,137	550	(5)	(831)
计入损益的利得或损失(i)	-	(19,382)	(468,347)	-	4,015	42,299	-	-	-
计入其他综合收益的利得或损失	-	189	204,141	-	946	42,838	550	(5)	(831)

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下(续):

	其他非流动金融资产					交易性金融资产	其他权益工具投资		应收款项融资
	基金	优先股	股权投资	可转换债券	衍生金融工具	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	上市公司股权	非上市公司股权	应收款项融资
2020 年 6 月 30 日	-	87,308	11,770,724	50,885	66,845	2,310,448	37,275	3,008,336	621,586
2020 年 6 月 30 日仍持有的资产计入 2020 年 1-6 月损益的未实现利得或损失的变动									
——公允价值变动收益/(损失)	-	(19,382)	(468,347)	-	4,015	(4,509)	-	-	-

(i) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益、投资收益、资产减值损失、信用减值损失等项目。

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下：

	其他非流动金融资产					交易性金融资产	其他权益工具投资		应收款项融资
	基金	优先股	股权投资	可转换债券	衍生金融工具	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	上市公司优先股股权	非上市公司股权	应收款项融资
2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-	-	-	-
会计政策变更	863,540	552,652	130,830	54,481	54,493	9,999,761	67,852	18,016	
2019 年 1 月 1 日	863,540	552,652	130,830	54,481	54,493	9,999,761	67,852	18,016	
本年收购带入	-	-	-	-	-	-	-	10,341	
本年处置带出	-	(28,756)	-	-	-	(111,067)	(10,851)	(8,580)	
购买	603,123	711,664	1,510,000	-	-	44,705	-	3,000,000	
出售	-	-	-	-	-	-	(22,441)	(21,537)	
期末重分类	(1,631,799)	(1,216,872)	10,507,020	-	-	(7,658,349)	-	-	504,002
当期利得或损失总额	165,136	87,813	118,770	(3,596)	7,391	573,621	4,060	10,101	(6,144)
计入损益的利得或损失(i)	156,662	79,815	118,770	(3,596)	6,414	344,672	1,895	-	
计入其他综合收益的利得或损失	8,474	7,998	-	-	977	228,949	2,165	10,101	(6,144)

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下(续):

	其他非流动金融资产					交易性金融资产	其他权益工具投资		应收款项融资
	基金	优先股	股权投资	可转换债券	衍生金融工具	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	上市公司股权	非上市公司股权	应收款项融资
2019 年 12 月 31 日	-	106,501	12,091,088	50,885	61,884	2,848,671	36,725	3,008,341	497,858
2019 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2019 年度损益的未实现利得或损失的变动									
——公允价值变动收益/(损失)	156,662	79,815	(56,762)	(3,596)	6,414	344,672	-	-	-

(i) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益、投资收益、资产减值损失、信用减值损失等项目。

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 十四 公允价值估计(续)

##### (2) 非持续的以公允价值计量的资产

本集团无非持续的以公允价值计量的资产。

##### (3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资、短期借款、长期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款和长期借款及应付债券等。

本集团不以公允价值作为后续计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异不重大。

#### 十五 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于2020年6月30日及2019年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2020年6月30日	2019年12月31日
资产负债率	62.47%	63.21%



苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注  
 (1) 应收票据

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
商业承兑票据	4,789,972	7,485,658
银行承兑票据	70	-
减：坏账准备	(25,171)	(40,050)
	<u>4,764,871</u>	<u>7,445,608</u>

(a) 于 2020 年 6 月 30 日，本集团无列示于应收票据的已质押的应收票据（2019 年 12 月 31 日：无）。

(b) 坏账准备

本公司的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

于 2020 年 6 月 30 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额约人民币 2,517 万元。（于 2019 年 6 月 30 日，约人民币 3,540 万元。）本集团认为所持有的应收商业承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因交易对手方违约而产生重大损失。

(ii) 本年度计提的坏账准备金额约人民币 870 万元，其中收回或转回的坏账准备金额约人民币 2,358 万元，相应的账面余额约人民币 27.02 亿元。（2019 年 1-6 月计提的坏账准备金额约人民币 3,540 万元，无收回或转回的坏账准备金额。）无重要的坏账收回或转回。

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 应收账款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	112,574,185	93,555,439
减：坏账准备	(27,793)	(37,287)
	<u>112,546,392</u>	<u>93,518,152</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	112,551,704	93,536,947
一到二年	15,849	14,330
二到三年	4,730	3,157
三到四年	1,609	576
四到五年	213	428
五年以上	80	1
	<u>112,574,185</u>	<u>93,555,439</u>

(b) 于 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>84,322,966</u>	<u>-</u>	<u>74.9%</u>

(c) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

于 2020 年 1-6 月无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2019 年 1-6 月：无)。

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2020 年 6 月 30 日，无单项计提坏账准备的应收账款。

于 2020 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一 按照账龄分类的客户

	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
一年以内	2,257,634	0.81%	(18,080)
一到二年	15,849	19.10%	(3,081)
二年以上	6,632	100%	(6,632)
	<u>2,280,115</u>		<u>(27,793)</u>

组合一 应收合并范围内公司

	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预 期信用损失率	金额
应收合并范围内公司款项	<u>110,294,070</u>	-	-

- (e) 于 2020 年 1-6 月转回的坏账准备金额约人民币 749 万元，无重要的收回或转回金额。
- (f) 于 2020 年 1-6 月实际核销的应收账款账面余额约人民币 200 万元，无重要的应收账款被核销。
- (g) 于 2020 年 1-6 月，本公司无向金融机构以不附追索权的方式转让的应收账款(2019 年 1-6 月：无)。

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款和长期应收款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
集团内部往来款项	23,925,000	22,455,434
应收押金和保证金	1,006,929	1,029,145
应收子公司股利	215,905	31,215
应收信息服务费返还	209,679	417,912
应收保证金利息	33,176	23,253
应收定期存款利息	6,385	5,739
员工借款	2,972	4,709
应收股权处置款	-	189,999
其他	74,649	193,014
合计	<u>25,474,695</u>	<u>24,350,420</u>
减：坏账准备	<u>(26,068)</u>	<u>(24,840)</u>
	25,448,627	24,325,580
减：长期应收款(i)	<u>(968,866)</u>	<u>(969,335)</u>
	<u>24,479,761</u>	<u>23,356,245</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款和长期应收款(续)

(i) 长期应收款

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一年以上租赁保证金	968,924	969,393
减：坏账准备	(58)	(58)
	<u>968,866</u>	<u>969,335</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	24,440,180	23,353,558
一到二年	59,025	21,045
二到三年	2,389	3,239
三年以上	4,177	3,185
	<u>24,505,771</u>	<u>23,381,027</u>

(b) 长期应收款账龄分析如下：

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	230	15,857
一到二年	928,075	917,061
二到三年	18,846	34,686
三年以上	21,773	1,789
	<u>968,924</u>	<u>969,393</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款和长期应收款(续)

(c) 其他应收款和长期应收款损失准备及其账面余额变动表：

	第一阶段					第三阶段		
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		未来 12 个月内预期信用损失(单项)		合计	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2019 年 12 月 31 日	23,663,950	(6,356)	668,118	(132)	(6,488)	18,352	(18,352)	(24,840)
本年新增的款项	1,338,768	(4,337)	-	-	(4,337)	-	-	(4,337)
本年减少的款项	(3,072)	3,072	(211,421)	37	3,109	-	-	3,109
其中：本年核销	(3,072)	3,072	-	-	3,072	-	-	3,072
2020 年 6 月 30 日	24,999,646	(7,621)	456,697	(95)	(7,716)	18,352	(18,352)	(26,068)

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款和长期应收款(续)

(c) 其他应收款和长期应收款损失准备及其账面余额变动表(续):

(i) 于 2020 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	未来 12 个月内预 期信用损失率	坏账准备	理由
第一阶段				
应收股利	215,905	0.02%	(46)	信用风险较低
应收信息服务费返还	201,230	0.02%	(49)	信用风险较低
应收利息	39,562	0.00%	-	信用风险较低
	<u>456,697</u>		<u>(95)</u>	
	账面余额	整个存续期内预 期信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
应收投资款项	17,044	100%	(17,044)	预期无法收回
应收资产处置款	1,308	100%	(1,308)	预期无法收回
	<u>18,352</u>		<u>(18,352)</u>	

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款和长期应收款(续)

(ii) 于 2020 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的其他应收款处于第一阶段，分析如下：

	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额 金额	损失准备 金额	计提比例
第一阶段			
应收合并范围内公司款项	23,925,000	-	-
应收其他款项组合	105,722	(7,563)	7%
	<u>24,030,722</u>	<u>(7,563)</u>	<u>7%</u>

(iii) 于 2020 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的长期应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额 金额	损失准备 金额	计提比例
第一阶段			
应收押金保证金组合	968,924	(58)	0.01%

(d) 2020 年 1-6 月计提的其他应收款坏账准备金额约人民币 430 万元（2019 年 1-6 月：约人民币 812 万元），无重要的收回或转回金额。

(e) 2020 年 1-6 月实际核销的其他应收款账面余额约人民币 307 万元（2019 年 1-6 月：约人民币 53 万元），无重大的其他应收款核销。



苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款和长期应收款(续)

(f) 于 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	余额	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
余额前五名的其他应收款总额	21,354,461	85%	-

(4) 长期股权投资

	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
子公司(a)	34,300,144	34,144,177
合营企业(b)	24,680	29,393
联营企业(c)	12,099,238	11,960,011
	<u>46,424,062</u>	<u>46,133,581</u>
减：长期股权投资减值准备	(4,602)	(4,602)
	<u>46,419,460</u>	<u>46,128,979</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动				2020 年 6 月 30 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派 的现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
苏宁国际集团股份有限公司	13,579,198	-	-	-	-	13,579,198	-	-
江苏苏宁物流有限公司	5,360,425	-	-	-	645	5,361,070	-	-
南京苏宁百货有限公司	1,343,000	-	-	-	-	1,343,000	-	-
南京苏宁电子信息技术有限公司	959,374	-	-	-	192	959,566	-	-
上海苏宁易购销售有限公司	739,725	-	-	-	811	740,536	-	-
南京红孩子企业管理有限公司	624,583	-	-	-	-	624,583	-	-
重庆苏宁易购销售有限公司	592,881	6,532	-	-	414	599,827	-	-
北京苏宁易购销售有限公司	541,457	9,254	-	-	1,241	551,952	-	-
广州苏宁易购物流有限公司	516,560	-	-	-	80	516,640	-	-
福建苏宁易购商贸有限公司	468,565	-	-	-	68	468,633	-	-
南京苏宁软件技术有限公司	458,384	-	-	-	5,156	463,540	-	-
苏宁易购(沈阳)销售有限公司	432,716	2,109	-	-	146	434,971	-	-
武汉苏宁易购销售有限公司	413,624	-	-	-	230	413,854	-	-
广东苏宁易购销售有限公司	374,632	2,566	-	-	118	377,316	-	-
江苏苏宁商业投资有限公司	367,987	-	-	-	-	367,987	-	-
四川苏宁易购销售有限公司	360,957	-	-	-	191	361,148	-	-
浙江苏宁易购商贸有限公司	330,218	5,481	-	-	156	335,855	-	-

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动				2020 年 6 月 30 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的现金 股利
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他			
苏州苏宁易购有限公司	252,377	-	-	-	41	252,418	-	-
长春苏宁易购销售有限公司	241,616	-	-	-	57	241,673	-	-
青岛胶宁苏宁易购商贸有限公司	205,807	-	-	-	38	205,845	-	-
江西魁光物流有限公司	179,632	-	-	-	42	179,674	-	-
陕西苏宁易购销售有限公司	179,054	10,953	-	-	237	190,244	-	-
深圳市苏宁易购销售有限公司	160,637	-	-	-	363	161,000	-	-
河南苏宁易购销售有限公司	154,472	-	-	-	144	154,616	-	-
徐州苏宁易购销售有限公司	149,928	-	-	-	73	150,001	-	-
天津天宁苏宁易购商贸有限公司	149,638	-	-	-	119	149,757	-	-
江苏苏宁易购电子商务有限公司	140,000	-	-	-	1,004	141,004	-	-
包头市滨河苏宁易购有限公司	139,768	-	-	-	-	139,768	-	-
湖南苏宁易购有限公司	129,037	-	-	-	141	129,178	-	-
安徽苏宁易购销售有限公司	122,739	-	-	-	171	122,910	-	-
内江百大商贸有限公司	111,430	-	-	-	-	111,430	-	-
新疆苏宁易购商贸有限公司	102,654	-	-	-	83	102,737	-	-
苏宁(天津)采购有限公司	100,000	-	-	-	-	100,000	-	-
芜湖苏宁云商商贸有限公司	95,131	-	-	-	57	95,188	-	-
苏州苏宁易购销售有限公司	93,433	20,732	-	-	106	114,271	-	-

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动				2020 年 6 月 30 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的 现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
杭州米市苏宁电器有限公司	90,962	-	-	-	-	90,962	-	-
上海嘉定苏宁电器有限公司	90,000	-	-	-	-	90,000	-	-
广西苏宁易购销售有限公司	84,036	-	-	-	52	84,088	-	-
SUNINGCOMMERCEUSA INC.	80,883	-	-	-	-	80,883	-	-
江西苏宁易购销售有限公司	77,041	-	-	-	135	77,176	-	-
贵阳苏宁易购销售有限公司	75,682	-	-	-	32	75,714	-	-
丹东苏宁易购销售有限公司	68,721	-	-	-	-	68,721	-	-
南京白下苏宁易购商贸有限公司	67,950	-	-	-	26	67,976	-	-
青岛苏宁易购商贸有限公司	61,054	-	-	-	74	61,128	-	-
宿迁苏宁易购物流有限公司	58,500	-	-	-	-	58,500	-	-
甘肃苏宁易购销售有限公司	57,055	-	-	-	165	57,220	-	-
山东苏宁易购商贸有限公司	54,297	-	-	-	79	54,376	-	-
南通苏宁易购销售有限公司	54,078	-	-	-	11	54,089	-	-
厦门苏宁易购销售有限公司	51,384	-	-	-	77	51,461	-	-
哈尔滨苏宁易购销售有限公司	50,982	-	-	-	34	51,016	-	-
江苏法迪欧电器有限公司	50,729	-	-	-	80	50,809	-	-
无锡胜利门苏宁易购销售有限公司	50,708	-	-	-	-	50,708	-	-

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动				2020 年 6 月 30 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派 的现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
江苏昌祺贸易有限公司	50,393	-	-	-	-	50,393	-	-
鄂州葛店苏宁易购销售有限公司	50,000	-	-	-	-	50,000	-	-
成都新都苏宁易购商业管理有限公	50,000	-	-	-	-	50,000	-	-
淮安苏宁易购销售有限公司	48,551	-	-	-	26	48,577	-	-
山西苏宁易购销售有限公司	47,900	-	-	-	97	47,997	-	-
石家庄苏宁易购商贸有限公司	46,618	4,895	-	-	28	51,541	-	-
绵阳苏宁易购销售有限公司	45,460	-	-	-	9	45,469	-	-
宁夏苏宁易购销售有限公司	44,945	-	-	-	10	44,955	-	-
无锡市苏宁易购销售有限公司	44,434	-	-	-	117	44,551	-	-
上海奉浦苏宁易购销售有限公司	44,114	5,894	-	-	11	50,019	-	-
大同苏宁易购销售有限公司	40,624	-	-	-	-	40,624	-	-
盐城苏宁易购销售有限公司	39,127	-	-	-	26	39,153	-	-
内蒙古苏宁易购销售有限公司	38,068	-	-	-	6	38,074	-	-
海南苏宁易购商贸有限公司	38,026	-	-	-	37	38,063	-	-
包头苏宁易购销售有限公司	36,362	-	-	-	87	36,449	-	-
云南苏宁易购销售有限公司	35,067	-	-	-	50	35,117	-	-
唐山唐宁苏宁易购销售有限公司	32,942	-	-	-	28	32,970	-	-

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动				2020 年 6 月 30 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派 的现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
宜兴市苏宁易购销售有限公司	32,788	-	-	-	-	32,788	-	-
宁波甬宁苏宁易购商贸有限公司	32,694	-	-	-	31	32,725	-	-
常州苏宁易购商贸有限公司	32,211	-	-	-	20	32,231	-	-
苏宁易购集团南京苏宁易购有限公司	30,600	-	-	-	-	30,600	-	-
南京苏宁商业管理有限公司	30,000	-	-	-	-	30,000	-	-
济宁苏宁易购商贸有限公司	28,442	-	-	-	-	28,442	-	-
湖南苏宁先锋电子有限公司	27,000	-	-	-	6	27,006	-	-
滁州苏宁易购销售有限公司	26,986	-	-	-	-	26,986	-	-
镇江苏宁易购有限公司	25,647	-	-	-	-	25,647	-	-
江阴市苏宁易购销售有限公司	25,528	-	-	-	-	25,528	-	-
连云港苏宁易购有限公司	24,225	-	-	-	-	24,225	-	-
扬州苏宁易购销售有限公司	22,994	-	-	-	-	22,994	-	-
西宁苏宁易购销售有限公司	22,897	-	-	-	43	22,940	-	-
上饶市苏宁易购销售有限公司	22,518	-	-	-	4	22,522	-	-
日照苏宁易购销售有限公司	21,462	-	-	-	-	21,462	-	-
大庆苏宁易购销售有限公司	21,402	2,326	-	-	-	23,728	-	-
咸阳苏宁易购销售有限公司	21,146	-	-	-	-	21,146	-	-
烟台苏宁易购商贸有限公司	20,394	-	-	-	-	20,394	-	-

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动				2020 年 6 月 30 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的 现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
南通苏宁易购商贸有限公司	4,363	-	-	-	-	4,363	-	
南京苏宁昌冠商业管理有限公司		50,000	-	-	-	50,000	-	
宁波奉宁苏宁电子商务有限公司		5,000	-	-	-	5,000	-	
玉林苏宁云商销售有限公司		1,748	-	-	-	1,748	-	
临沂苏宁云商商贸有限公司		2,017	-	-	-	2,017	-	
商洛苏宁云商销售有限公司		2,387	-	-	-	2,387	-	
乌兰浩特市苏宁易购销售有限公司		2,429	-	-	-	2,429	-	
鄂尔多斯市苏宁云商有限公司		3,263	-	-	-	3,263	-	
其他子公司	1,642,548	-	-	-	4,856	1,647,404	-	
		-	-	-	-	-	-	
	<u>34,144,177</u>	<u>137,586</u>		<u>-</u>	<u>18,381</u>	<u>34,300,144</u>		

苏宁易购集团股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

本公司之合营公司为苏宁金石和聚合旅游，本公司对苏宁金石和聚合旅游的相关信息参见附注四(13)(a)。

(c) 联营企业

本公司之联营企业为苏宁消费金融、苏宁银行、北京奇立、菱重空调，本公司对苏宁消费金融、苏宁银行、北京奇立、菱重空调和苏宁金服相关信息参见附注四(13)(b)。



苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
主营业务收入	70,199,695	101,017,511
其他业务收入	1,685,071	1,088,821
	<u>71,884,766</u>	<u>102,106,332</u>
	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
主营业务成本	68,150,970	96,951,081
其他业务成本	11,871	14,984
	<u>68,162,841</u>	<u>96,966,065</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
零售批发行业	69,570,738	68,035,761	100,858,985	96,872,000
安装维修行业	74,187	65,055	53,040	47,142
其他行业	554,770	50,154	105,486	31,939
	<u>70,199,695</u>	<u>68,150,970</u>	<u>101,017,511</u>	<u>96,951,081</u>

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

按产品分析如下：

	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
通讯	18,596,367	18,459,902	25,363,470	24,908,938
小家电	12,369,836	11,862,861	18,187,166	16,855,289
空调器	10,046,494	9,796,077	14,127,347	13,616,651
白色电器	8,675,077	8,430,774	12,905,172	12,400,356
数码、IT	7,420,288	7,365,934	12,800,856	12,486,199
黑色电器	6,364,914	6,278,837	12,118,295	11,671,248
日用百货	6,097,762	5,841,376	5,356,679	4,933,319
安装维修业务	74,187	65,055	53,040	47,142
其他	554,770	50,154	105,486	31,939
	<u>70,199,695</u>	<u>68,150,970</u>	<u>101,017,511</u>	<u>96,951,081</u>

(i) 日用百货包括红孩子母婴及美妆、家居食品和其他日用百货类产品等。

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
连锁店服务收入(i)	543,994	-	320,818	-
广告位使用费收入	532,568	-	194,318	-
租赁收入	116,530	11,871	105,638	14,984
其他收入	491,979	-	468,047	-
	<u>1,685,071</u>	<u>11,871</u>	<u>1,088,821</u>	<u>14,984</u>

(i) 连锁店服务收入主要包括供应商支付的促销服务收入和商品展示位收入等。

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(6) 投资收益

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
处置子公司取得的投资收益	(63,900)	87,158
处置交易性金融资产取得的投资收益	102,087	127,784
权益法核算的长期股权投资收益	301,381	98,803
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	65,926	-
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	35,373	31,215
子公司股利		
债权投资持有期间取得的投资收益	203	202
处置交易性金融负债取得的投资收益	(9,092)	(6,754)
	<u>431,978</u>	<u>338,408</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 非经常性损益明细表

	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
非流动资产处置损益	(9,706)	(2,716)
计入当期损益的政府补助	580,402	190,878
公允价值变动收益	(767,137)	342,594
处置交易性金融资产取得的投资收益	178,766	129,993
交易性金融资产转权益法核算投资取得的投资收益	-	425,569
权益法核算初始投资成本的调整	-	639,391
处置子公司产生的投资收益	768,694	3,757,594
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	76,518	27,820
其他	-	24,663
	<u>827,537</u>	<u>5,535,786</u>
所得税影响额	(242,146)	(217,326)
少数股东权益影响额(税后)	<u>(6,877)</u>	<u>10,785</u>
	<u>578,514</u>	<u>5,329,245</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《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[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

苏宁易购集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2020 年 6 月 30 日止 6 个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2020 年 6 月 30 日	2019 年 6 月 30 日	2020 年 6 月 30 日	2019 年 1-6 月	2020 年 6 月 30 日	2019 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	(0.19)	2.63	(0.02)	0.23	(0.02)	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(0.85)	(3.92)	(0.08)	(0.35)	(0.08)	(0.35)