

苏宁易购集团股份有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

苏宁易购集团股份有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 10
2020 年度财务报表	
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 - 8
财务报表附注	9 - 215
补充资料	1

审计报告

普华永道中天审字(2021)第 10072 号
(第一页, 共十页)

苏宁易购集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了苏宁易购集团股份有限公司(以下简称“苏宁易购”)的财务报表, 包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了苏宁易购 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于苏宁易购, 并履行了职业道德方面的其他责任。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10072 号
(第二页, 共十页)

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断, 认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 商誉减值评估
- (二) 与可抵扣亏损相关的递延所得税资产的确认
- (三) 持续经营能力的评估

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 商誉减值评估</p> <p>参见财务报表附注二(30)(b)(iii)及附注四(19)。</p> <p>于2020年12月31日, 苏宁易购合并财务报表中商誉的账面价值约人民币63.85亿元, 商誉减值准备约人民币14.51亿元。</p> <p>管理层根据包含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部分, 确认相应的减值准备, 其中可收回金额根据资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与资产组或资产组组合预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。</p>	<p>我们对商誉减值评估的审计程序包括:</p> <ul style="list-style-type: none">• 了解管理层关于商誉减值准备相关内部控制和评估流程, 通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平如其复杂性、主观性、变化和对管理层偏向的敏感度, 评估了重大错报的固有风险, 并测试了关键控制执行的有效性;• 评估商誉是否按照合理的方法分摊至相关资产组或资产组组合;• 将管理层编制的相关商誉所在的资产组或资产组组合 2019 年度的盈利预测与 2020 年度实际运营结果进行比较, 以评价管理层对未来现金流量的预测编制是否存在偏向性;

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10072 号
(第三页, 共十页)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 商誉减值评估(续)</p> <p>管理层采用预计未来现金流量现值的方法确定相应资产组可收回金额, 在编制未来现金流量现值时所采用的关键假设包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 收入增长率 • 预测期及稳定阶段的毛利率 • 永续增长率 • 税前折现率 <p>由于商誉金额重大, 且商誉减值评估涉及对所运用的关键假设做出重大的判断, 因此商誉减值评估是我们在审计中重点关注的事项, 我们将商誉减值评估识别为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 评估了未来现金流量现值计算中使用的预测期的收入增长率、毛利率以及稳定阶段的毛利率, 将其与过去若干年的历史收入增长率和以前年度的实际毛利率进行比较分析, 并在评估中考虑市场趋势; • 基于对苏宁易购业务和所处行业的了解, 在内部估值专家的协助下, 评估了未来现金流量现值计算中使用的折现率和永续增长率的合理性, 其中对于折现率执行了验证性分析, 对于永续增长率将其与中国消费者物价指数以及中国长期经济发展指标等公开市场数据进行了比较; • 对减值评估中采用的收入增长率、折现率等经营和财务假设执行敏感性分析, 考虑这些参数和假设在合理变动时, 对减值测试结果的潜在影响; • 在内部估值专家协助下, 验证管理层公允价值评估的合理性; • 对未来现金流量现值和公允价值减去处置费用后的净额执行了重新计算。 <p>基于上述程序结果, 我们发现管理层在商誉减值评估中所采用的关键假设是可接受的。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10072 号
(第四页, 共十页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 与可抵扣亏损相关的递延所得税资产的确认</p> <p>参见财务报表附注二(24)、(30)(b)(v)和附注四(22)。</p> <p>苏宁易购于2020年12月31日基于可抵扣税务亏损确认的递延所得税资产金额约人民币34.16亿元, 管理层认为这些可抵扣税务亏损很可能通过集团内相关企业生产经营活动取得的未来应纳税所得额及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回将增加的应纳税所得额而使用。</p> <p>此外, 于2020年12月31日, 苏宁易购并未就可抵扣亏损约人民币83.92亿元确认递延所得税资产约人民币19.92亿元。</p> <p>递延所得税资产的确认依赖于管理层的重大判断, 管理层在做出判断时需评估未来是否可以取得足够的应纳税所得额, 以及未来产生上述应纳税所得额的可能性。以盈利预测为基础预计未来应纳税所得额的过程中采用的关键假设主要包括收入增长率和毛利率。</p>	<p>我们对根据可抵扣亏损确认的递延所得税资产执行的审计程序包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解管理层关于递延所得税资产相关内部控制和评估流程, 通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平如其复杂性、主观性、变化和对管理层偏向的敏感度, 评估了重大错报的固有风险, 并测试了关键控制执行的有效性; • 将上年管理层在对应纳税所得额的预测结果与本年实际应纳税所得额进行比较, 以考虑管理层所作预测结果的历史准确性, 并评价管理层对包括收入增长率和毛利率在内的关键假设指标的选择是否有管理层偏向的迹象; • 通过分析比较预测的收入增长率和毛利率与苏宁易购集团内相关子公司的历史收入增长率和毛利率以及行业发展趋势, 对收入增长率和毛利率的合理性进行评估; • 对可抵扣亏损确认的递延所得税资产执行重新计算; • 检查苏宁易购在财务报表中有关估计已确认和未确认与可抵扣亏损相关的递延所得税资产余额时所作判断的披露。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10072 号
(第五页, 共十页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 与可抵扣亏损相关的递延所得税资产的确认(续)</p> <p>由于与可抵扣亏损相关的递延所得税资产的确认对财务报表的重要程度, 以及在预测未来应纳税所得额时涉及管理层重大判断和估计, 因此我们将其识别为关键审计事项。</p>	<p>基于上述程序结果, 我们发现管理层在确认与可抵扣亏损相关的递延所得税资产中作出的判断是可接受的。</p>
<p>(三) 持续经营能力的评估</p> <p>参见财务报表附注二(1) 财务报表的编制基础。</p> <p>苏宁易购于 2020 年度合并净亏损为人民币 53.58 亿元, 于 2020 年 12 月 31 日, 苏宁易购的流动负债超出流动资产为人民币 171.18 亿元。于 2020 年度, 苏宁易购发生若干未能履行银行借款协议的某些约定条款而触发了部分银行借款合同中的违约及交叉违约条款的事项(以下合称“违约事项”)。于 2020 年 12 月 31 日, 该等违约事项导致相关银行有权要求苏宁易购提前偿还共计人民币 112.37 亿元的银行借款本金及利息。</p>	<p>我们针对苏宁易购持续经营能力的评估所执行的审计程序包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解、评估并测试了与管理层评估持续经营能力相关的内部控制; • 获取了管理层编制的现金流量预测, 通过访谈管理层了解苏宁易购预测期的经营计划及为改善现金流而正在或计划实施的各项计划和措施;

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10072 号
(第六页, 共十页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(三) 持续经营能力的评估(续)</p> <p>为了评估苏宁易购的持续经营能力, 苏宁易购管理层根据正在或计划实施的各项计划和措施, 编制了涵盖期间为自2020年12月31日起不少于12个月的现金流量预测。该现金流量预测基于管理层对若干未来事项的判断及假设, 主要包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 能够满足相关银行的豁免条件并在可预见的未来能够持续满足借款协议约定的财务指标等要求; • 可持续得到银行的支持并获得借款续借和新增借款; • 在需要时可通过发行中期票据等方式进行外部融资并收到相关款项; • 苏宁易购的子公司引入战略投资者增资扩股(“引战交易”)和苏宁易购处置子公司的交易可及时完成; 及 • 能够通过各项措施改善经营性现金流。 	<ul style="list-style-type: none"> • 针对管理层认为苏宁易购可持续得到银行的支持并获得借款续借和新增借款的假设: <ol style="list-style-type: none"> 1) 通过检查银行借款合同的条款和核对苏宁易购对相关合同条款的满足情况以评估管理层已识别的违约事项的完整性; 2) 检查了相关银行就违约事项出具的书面豁免函、检查及评估了苏宁易购满足相关豁免条件的情况并考虑其对现金流量预测的影响; 3) 通过访谈相关银行及其他金融机构以了解预测期内苏宁易购预计可使用的授信额度的情况; 4) 评估了预测期内苏宁易购对借款协议条款的持续满足能力, 并结合苏宁易购期后实际的借款续借和新增借款情况评估了现金流量预测中预计的借款续借和新增借款的合理性。 • 检查了苏宁易购已取得的与中期票据发行相关的批准文件, 并评估了苏宁易购通过其他外部融资途径筹措必要资金的可行性及合理性;

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10072 号
(第七页, 共十页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(三) 持续经营能力的评估(续)</p> <p>根据该现金流量预测的结果, 苏宁易购管理层确信自2020年12月31日起的未来12个月内, 苏宁易购将能够获得充足的营运资金偿付营运开支并支付到期债务, 因此以持续经营假设为基础编制2020年度财务报表。</p> <p>由于持续经营假设为财务报表编制基础, 苏宁易购在2020年度出现了财务状况变化和上述违约事项等可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况且在持续经营能力的评估中涉及管理层的重大判断及假设, 因此对苏宁易购持续经营能力的评估是我们审计中重点关注的事项, 我们将持续经营能力的评估识别为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● 检查了苏宁易购签署的引战交易及处置子公司交易的相关协议和其他支持性文件、了解了相关交易的期后进展及核对了交易对手的付款情况、并评估了管理层对交易完成进度的估计的合理性及该等交易对预测期现金流的相应影响; ● 通过将预测中采用的主要数据及关键假设与历史数据和未来运营计划进行比较、访谈苏宁易购运营部门、检查经审批的运营计划、检查期后管理层经营性现金流预测的实现情况, 以评价预测期经营性现金流预测的合理性; ● 针对上述现金流量预测中采用的主要假设可能出现的合理波动, 执行了敏感性测试并评估了其现金流量预测结果的影响; ● 检查了管理层编制的现金流量预测的计算准确性; ● 检查并评估了苏宁易购以持续经营假设编制财务报表的披露(包括可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况、管理层为减轻这些事项或情况的影响而作出的应对计划和相关不确定性)的充分性。 <p>基于执行上述程序的结果, 苏宁易购在持续经营能力评估中作出的重大判断及假设和在财务报表中的相关披露能够被我们所取得的证据支持。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10072 号
(第八页, 共十页)

四、 其他信息

苏宁易购管理层对其他信息负责。其他信息包括苏宁易购 2020 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和审计委员会对财务报表的责任

苏宁易购管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 管理层负责评估苏宁易购的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算苏宁易购、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督苏宁易购的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证, 但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致, 如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策, 则通常认为错报是重大的。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10072 号
(第九页, 共十页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险; 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对苏宁易购持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致苏宁易购不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就苏宁易购中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与审计委员会就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向审计委员会提供声明, 并与审计委员会沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10072 号
(第十页, 共十页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

从与审计委员会沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

钱进 (项目合伙人)

中国·上海市
2021年4月23日

注册会计师

庄蓓蓓

苏宁易购集团股份有限公司

2020年12月31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 12月31日 合并	2019年 12月31日 合并	2020年 12月31日 公司	2019年 12月31日 公司
流动资产					
货币资金	四(1)	25,887,751	33,902,215	12,356,124	15,993,595
交易性金融资产	四(2)	15,899,648	11,970,008	2,791,671	7,817,143
应收票据	四(3)、十七(1)	1,696,549	4,660,366	3,384,471	7,445,608
应收账款	四(4)、十七(2)	7,696,449	7,194,464	109,948,570	93,518,152
应收款项融资		-	497,858	-	-
预付款项	四(5)	24,786,724	26,988,913	32,467,438	28,845,889
其他应收款	四(6)、十七(3)	1,241,863	1,601,848	27,068,577	23,356,245
存货	四(7)	24,251,743	26,780,104	16,054,132	18,125,245
合同资产		1,846	—	-	—
其他流动资产	四(8)	5,997,641	7,154,210	1,381,234	2,275,473
一年内到期的非流动资产	四(9)	23,392	11,488	10,388	-
流动资产合计		107,483,606	120,761,474	205,462,605	197,377,350
非流动资产					
债权投资	四(10)	-	10,442	-	10,442
长期应收款	四(11)	926,167	947,264	968,405	969,335
长期股权投资	四(14)、十七(4)	39,351,953	40,258,417	49,565,907	46,128,979
其他权益工具投资	四(12)	5,558,069	4,598,371	5,550,363	4,553,304
其他非流动金融资产	四(13)	1,975,740	12,310,358	1,975,740	1,728,539
投资性房地产	四(15)	6,886,199	6,150,434	522,113	689,445
固定资产	四(16)	18,099,415	17,807,820	2,038,845	1,953,071
在建工程	四(17)	3,462,978	4,343,334	9,580	35,888
无形资产	四(18)	13,882,029	14,694,322	333,511	346,740
开发支出	四(18)	41,138	42,927	3,973	4,290
商誉	四(19)	6,385,345	7,477,796	-	-
长期待摊费用	四(20)	1,510,520	2,524,836	30,465	103,251
递延所得税资产	四(22)	5,670,490	4,130,170	-	-
其他非流动资产	四(21)	841,551	797,080	200,369	119,515
非流动资产合计		104,591,594	116,093,571	61,199,271	56,642,799
资产总计		212,075,200	236,855,045	266,661,876	254,020,149

苏宁易购集团股份有限公司

2020年12月31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 12月31日 合并	2019年 12月31日 合并	2020年 12月31日 公司	2019年 12月31日 公司
流动负债					
短期借款	四(24)	23,745,691	18,954,821	13,330,086	17,968,900
衍生金融负债		-	400	-	400
应付票据	四(25)	21,021,224	26,158,849	20,547,201	18,694,516
应付账款	四(26)	31,051,572	44,380,475	83,125,458	84,632,541
预收款项	四(27)	286,609	7,157,577	35,710	51,780,639
合同负债	四(28)	11,518,134	—	75,641,829	—
应付职工薪酬	四(29)	942,048	1,386,161	71,976	135,790
应交税费	四(30)	900,749	1,713,287	121,707	196,239
其他应付款	四(31)	15,800,050	12,612,303	6,632,184	5,973,231
预计负债		-	151,177	-	10
一年内到期的非流动负债	四(32)	17,684,600	7,662,708	11,406,698	7,458,690
其他流动负债	四(33)	1,651,050	1,079,223	67,117	9,764
流动负债合计		124,601,727	121,256,981	210,979,966	186,850,720
非流动负债					
长期借款	四(34)	-	7,720,895	-	2,083,000
应付债券	四(35)	499,777	8,488,802	499,777	8,488,802
长期应付款	四(36)	986,801	2,440,760	380,000	380,000
递延收益	四(37)	858,156	2,231,956	49,609	382,029
递延所得税负债	四(22)	6,886,085	7,567,680	1,484,590	1,847,311
其他非流动负债	四(38)	1,410,851	3,158	67,209	-
非流动负债合计		10,641,670	28,453,251	2,481,185	13,181,142
负债合计		135,243,397	149,710,232	213,461,151	200,031,862
股东权益					
股本	四(39)	9,310,040	9,310,040	9,310,040	9,310,040
资本公积	四(40)	33,228,244	37,249,004	37,092,537	37,150,905
减：库存股	四(41)	(2,305,900)	(1,899,961)	(2,305,900)	(1,899,961)
其他综合收益	四(42)	(1,355,258)	197,575	(1,094,266)	(618,037)
盈余公积	四(43)	1,809,757	1,748,672	1,809,757	1,748,672
一般风险准备		136,665	38,699	136,665	38,699
未分配利润	四(44)	36,033,899	41,277,886	8,251,892	8,257,969
归属于本公司股东权益合计		76,857,447	87,921,915	53,200,725	53,988,287
少数股东权益	六(1)(b)	(25,644)	(777,102)	-	-
股东权益合计		76,831,803	87,144,813	53,200,725	53,988,287
负债及股东权益总计		212,075,200	236,855,045	266,661,876	254,020,149

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

2020 年度合并及公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2020 年度 合并	2019 年度 合并	2020 年度 公司	2019 年度 公司
一、营业收入	四(45)、十七(5)	252,295,666	269,228,900	171,495,259	195,032,300
减：营业成本	四(45)、十七(5)	(224,577,397)	(230,117,385)	(163,974,211)	(186,208,049)
税金及附加	四(46)	(972,775)	(1,060,907)	(55,129)	(125,816)
销售费用	四(47)	(25,676,511)	(33,532,018)	(5,236,334)	(7,453,349)
管理费用	四(48)	(4,659,720)	(4,945,032)	(1,364,514)	(1,493,063)
研发费用	四(49)	(2,263,933)	(3,267,610)	(434,451)	(367,934)
财务费用净额	四(50)	(1,965,424)	(2,237,420)	(1,156,007)	(1,674,114)
其中：利息费用		(2,137,715)	(1,785,808)	(1,553,744)	(1,386,519)
利息收入		562,209	921,612	248,603	423,041
加：投资收益	四(55)、十七(6)	2,213,662	21,791,411	1,825,076	6,260,272
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		14,118	264,998	743,780	446,426
以摊余成本计量的金融资 产终止确认损益		-	-	(76,286)	-
公允价值变动收益/(损失)	四(56)	467,280	216,276	(61,352)	(147,539)
信用减值损失	四(23)、四(53)	(411,638)	(606,033)	4,861	(54,766)
资产减值损失	四(23)、四(52)	(2,187,961)	(1,120,029)	(396,644)	(161,659)
资产处置收益/(亏损)	四(57)	35,646	(16,473)	17,747	(616)
其他收益	四(54)	839,297	338,040	110,684	11,020
二、营业(亏损)/利润		(6,863,808)	14,671,720	774,985	3,616,687
加：营业外收入	四(58)	425,075	251,324	29,677	46,458
减：营业外支出	四(59)	(461,908)	(328,447)	(96,246)	(15,882)
三、(亏损)/利润总额		(6,900,641)	14,594,597	708,416	3,647,263
减：所得税费用	四(60)	1,542,775	(5,274,810)	121,160	(2,106,192)
四、净(亏损)/利润		(5,357,866)	9,319,787	829,576	1,541,071
按经营持续性分类					
持续经营净亏损		(5,357,866)	(1,746,350)	-	-
终止经营净利润		-	11,066,137	-	-
按所有权归属分类					
归属于本公司股东的净(亏损)/利润	四(44)	(4,274,696)	9,842,955	829,576	1,541,071
少数股东损益	六(1)(b)	(1,083,170)	(523,168)	-	-
五、其他综合收益的税后净额	四(42)	(1,652,226)	274,015	(476,229)	125,831
归属于本公司股东的其他综合收益的 税后净额		(1,652,332)	211,279	(476,229)	125,831
将重分类进损益的其他综合收益		(1,160,456)	392,573	(18,168)	20,478
权益法下可转损益的其他综合收益		(18,168)	43,182	(18,168)	20,478
其他债权投资信用减值准备		4,607	(4,607)	-	-
外币财务报表折算差额		(1,146,895)	353,998	-	-
不能重分类进损益的其他综合收益		(491,876)	(181,294)	(458,061)	105,353
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		(491,876)	(186,678)	(458,061)	99,969
归属于少数股东的其他综合收益的税后 净额		106	62,736	-	-
六、综合收益总额		(7,010,092)	9,593,802	353,347	1,666,902
归属于本公司股东的综合收益总额		(5,927,028)	10,054,234	353,347	1,666,902
归属于少数股东的综合收益总额		(1,083,064)	(460,432)	-	-
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(61)	-0.46	1.07	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)	四(61)	-0.46	1.07	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

2020 年度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 年度 合并	2019 年度 合并	2020 年度 公司	2019 年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		303,799,735	296,770,982	170,515,312	209,021,988
收到其他与经营活动有关的现金	四(62)(a)	3,013,867	3,720,348	23,760,016	29,036,030
经营活动现金流入小计		306,813,602	300,491,330	194,275,328	238,058,018
购买商品、接受劳务支付的现金		(270,819,558)	(271,358,699)	(156,239,981)	(190,941,832)
支付给职工以及为职工支付的现金		(12,082,019)	(16,804,626)	(1,116,455)	(1,412,059)
支付的各项税费		(4,159,064)	(5,942,814)	(342,270)	(585,864)
支付其他与经营活动有关的现金	四(62)(b)	(21,374,807)	(24,249,746)	(35,817,908)	(52,717,820)
经营活动现金流出小计		(308,435,448)	(318,355,885)	(193,516,614)	(245,657,575)
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	四(63)(a)	(1,621,846)	(17,864,555)	758,714	(7,599,557)
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		39,488,493	89,732,059	35,354,221	65,037,459
取得投资收益所收到的现金		2,379,951	3,640,102	866,117	857,330
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		134,951	131,774	24,008	2,287
处置子公司所收到/(支付)的现金净额	四(63)(b)	1,721,506	(3,728,075)	200,000	4,269,173
投资活动现金流入小计		43,724,901	89,775,860	36,444,346	70,166,249
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(5,767,084)	(9,164,260)	(124,565)	(304,266)
投资支付的现金		(33,313,138)	(97,179,888)	(27,189,943)	(64,132,272)
取得子公司支付的现金净额	四(63)(b)	(67,409)	(4,302,822)	(637,574)	(2,033,854)
投资活动现金流出小计		(39,147,631)	(110,646,970)	(27,952,082)	(66,470,392)
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		4,577,270	(20,871,110)	8,492,264	3,695,857
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		3,000	10,546,305	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000	10,546,305	-	-
取得借款收到的现金		53,545,974	67,389,340	22,903,093	27,145,791
发行债券收到的现金		499,700	4,789,850	499,700	-
收到其他与筹资活动有关的现金	四(62)(c)	15,222,895	8,783,379	2,036,858	-
筹资活动现金流入小计		69,271,569	91,508,874	25,439,651	27,145,791
偿还债务支付的现金		(57,748,399)	(51,613,003)	(34,439,073)	(21,520,501)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(2,700,801)	(2,989,531)	(1,992,538)	(2,743,296)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(30,870)	(14,266)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(62)(d)	(18,063,437)	(10,705,101)	(767,483)	(1,308,725)
筹资活动现金流出小计		(78,512,637)	(65,307,635)	(37,199,094)	(25,572,522)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(9,241,068)	26,201,239	(11,759,443)	1,573,269
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		(70,386)	233,483	-	19,844
五、现金及现金等价物净减少额					
	四(63)(a)	(6,356,030)	(12,300,943)	(2,508,465)	(2,310,587)
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
六、年末现金及现金等价物余额					
	四(63)(c)	11,563,877	17,919,907	8,490,870	10,999,335

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

2020 年度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		
2018 年 12 月 31 日年末余额		9,310,040	38,288,361	(1,000,000)	299,958	1,507,827	341,018	32,169,894	7,293,701	88,210,799
会计政策变更	二(31)	-	-	-	(313,662)	28,939	-	277,115	75	(7,533)
2019 年 1 月 1 日年初余额		9,310,040	38,288,361	(1,000,000)	(13,704)	1,536,766	341,018	32,447,009	7,293,776	88,203,266
2019 年度增减变动额										
综合收益总额										
净利润		-	-	-	-	-	-	9,842,955	(523,168)	9,319,787
其他综合收益	四(42)	-	-	-	211,279	-	-	-	62,736	274,015
综合收益总额合计		-	-	-	211,279	-	-	9,842,955	(460,432)	9,593,802
股东投入和减少资本										
少数股东增加资本		-	-	-	-	-	-	-	10,546,305	10,546,305
少数股东减少资本		-	-	-	-	-	-	-	(31,197)	(31,197)
非同一控制下企业合并转入		-	-	-	-	-	-	-	860,693	860,693
处置子公司转出		-	-	-	-	57,799	(582,883)	525,084	(18,971,981)	(18,971,981)
股票回购	四(41)	-	(200,074)	(899,961)	-	-	-	-	-	(1,100,035)
股份支付计入股东权益的金额	四(40)、 四(41)	-	234,702	-	-	-	-	-	-	234,702
其他	四(40)	-	(1,073,985)	-	-	-	-	-	-	(1,073,985)
利润分配										
提取盈余公积	四(43)	-	-	-	-	154,107	-	(154,107)	-	-
提取一般风险准备	四(44)	-	-	-	-	-	280,564	(280,564)	-	-
对股东的分配	四(44)	-	-	-	-	-	-	(1,110,364)	(14,266)	(1,124,630)
其他		-	-	-	-	-	-	7,873	-	7,873
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

苏宁易购集团股份有限公司

2020 年度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	二(31)	-	-	-	-	(21,873)	-	(230,990)	-	(252,863)
2020 年 1 月 1 日年初余额		9,310,040	37,249,004	(1,899,961)	197,575	1,726,799	38,699	41,046,896	(777,102)	86,891,950
2020 年度增减变动额										
综合收益总额										
净亏损		-	-	-	-	-	-	(4,274,696)	(1,083,170)	(5,357,866)
其他综合收益	四(42)	-	-	-	(1,652,332)	-	-	-	106	(1,652,226)
综合收益总额合计		-	-	-	(1,652,332)	-	-	(4,274,696)	(1,083,064)	(7,010,092)
股东投入和减少资本										
少数股东增加资本		-	-	-	-	-	-	-	3,000	3,000
购买少数股东股权	四(40)	-	(3,962,392)	-	-	-	-	-	1,862,392	(2,100,000)
股票回购	四(41)	-	-	(707,032)	-	-	-	-	-	(707,032)
股份支付	四(40)、 四(41)	-	(58,368)	301,093	-	-	-	-	-	242,725
利润分配										
提取盈余公积	四(43)	-	-	-	-	82,958	-	(82,958)	-	-
提取一般风险准备	四(44)	-	-	-	-	-	97,966	(97,966)	-	-
对股东的分配	四(44)	-	-	-	-	-	-	(457,878)	(30,870)	(488,748)
股东权益内部结转										
其他综合收益结转留存收益	四(42)	-	-	-	99,499	-	-	(99,499)	-	-
2020 年 12 月 31 日年末余额		9,310,040	33,228,244	(2,305,900)	(1,355,258)	1,809,757	136,665	36,033,899	(25,644)	76,831,803

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

2020 年度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
2018 年 12 月 31 日年末余额		9,310,040	32,415,034	(1,000,000)	(453,859)	1,507,827	-	7,231,364	49,010,406
会计政策变更	二(31)	-	-	-	(290,009)	28,939	-	260,448	(622)
2019 年 1 月 1 日年初余额		9,310,040	32,415,034	(1,000,000)	(743,868)	1,536,766	-	7,491,812	49,009,784
2019 年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	-	1,541,071	1,541,071
其他综合收益		-	-	-	125,831	-	-	-	125,831
综合收益总额合计		-	-	-	125,831	-	-	1,541,071	1,666,902
股东投入和减少资本									
处置子公司		-	4,501,169	-	-	57,799	-	520,190	5,079,158
股份支付计入股东权益的金额	四(40)、 四(41)	-	234,702	-	-	-	-	-	234,702
股票回购	四(41)	-	-	(899,961)	-	-	-	-	(899,961)
利润分配									
提取盈余公积	四(43)	-	-	-	-	154,107	-	(154,107)	-
提取一般风险准备	四(44)	-	-	-	-	-	38,699	(38,699)	-
对股东的分配	四(44)	-	-	-	-	-	-	(1,110,364)	(1,110,364)
其他		-	-	-	-	-	-	8,066	8,066
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

苏宁易购集团股份有限公司

2020年度公司股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	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(31)	-	-	-	-	(21,873)	-	(196,851)	(218,724)
2020年1月1日年初余额		9,310,040	37,150,905	(1,899,961)	(618,037)	1,726,799	38,699	8,061,118	53,769,563
2020年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	-	829,576	829,576
其他综合收益		-	-	-	(476,229)	-	-	-	(476,229)
综合收益总额合计		-	-	-	(476,229)	-	-	829,576	353,347
股东投入和减少资本									
股份支付	四(40)、 四(41)	-	(58,368)	301,093	-	-	-	-	242,725
股票回购	四(41)	-	-	(707,032)	-	-	-	-	(707,032)
利润分配									
提取盈余公积	四(43)	-	-	-	-	82,958	-	(82,958)	-
提取一般风险准备	四(44)	-	-	-	-	-	97,966	(97,966)	-
对股东的分配	四(44)	-	-	-	-	-	-	(457,878)	(457,878)
2020年12月31日年末余额		9,310,040	37,092,537	(2,305,900)	(1,094,266)	1,809,757	136,665	8,251,892	53,200,725

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

2020 年度

(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

2020 年度

(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

2020 年度

(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。于2019年12月31日，该次回购股份累计新增回购库存股约人民币13.1亿元。于2020年8月6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7.07亿元。

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，制冷空调设备及家用电器的安装与维修，计算机软件开发、销售、系统集成，百货、自行车、电动助力车、摩托车、汽车的连锁销售，实业投资，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，仓储，微型计算机配件、软件的销售，微型计算机的安装及维修，废旧物资的回收与销售，乐器销售，工艺礼品、纪念品销售，国内贸易，代办(移动、电信、联通)委托的各项业务，移动通讯转售业务，货物运输代理，仓储，装卸搬运等以及本集团从事的电子商务，保险销售，物流，房地产开发和销售、各类商品(包括食品、农副产品、日用百货、针纺织品、家用电器、珠宝首饰、摩托车，一类医疗器械及部分二类医疗器械等业务的零售和批发及相关配套服务。

本年度新纳入合并范围的子公司主要有深圳云网万店科技有限公司等，详见附注五(2)，本年度不再纳入合并范围的子公司详见附注五(1)。

本财务报表由本公司董事会于2021年4月23日批准报出。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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(22))、递延所得税资产和递延所得税负债(附注二(24))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(30)。

(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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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(续)

本集团于 2020 年度合并净亏损为人民币 53.58 亿元。于 2020 年 12 月 31 日，本集团的流动负债超出流动资产为人民币 171.18 亿元；流动负债中包括的短期借款、一年内到期的长期借款及将于一年内支付的应付债券余额共计人民币 402.76 亿元。本集团于 2020 年 12 月 31 日的现金及现金等价物余额为人民币 115.64 亿元，作为长短期借款质押的受限货币资金余额为人民币 97.57 亿元。

于 2020 年度，本集团未满足部分借款合同中约定的财务指标要求及未就某项业务安排按借款合同约定事先取得相关贷款银行同意，该等事项构成本集团未能履行相关借款协议的某些约定条款，并触发其他若干银行借款合同中的违约及交叉违约条款(以下合称“违约事项”)。该等违约事项导致相关银行及其他金融机构有权要求本集团提前偿还相关借款全部本金及利息。该等借款本金及利息于 2020 年 12 月 31 日之余额共计人民币 112.37 亿元，其中包括短期借款及一年内到期的长期借款本息共计人民币 30.74 亿元和原合同约定到期日为 2021 年 12 月 31 日之后的长期借款本金计人民币 81.63 亿元(已重分类为一年内到期的长期借款)。截至本财务报表报出日，本集团已就上述长短期借款中人民币 101.28 亿元的部分取得了相关银行于资产负债表日后就违约事项出具的书面豁免函件，其中人民币 31.00 亿元已取得的银行借款豁免为有条件豁免。

鉴于上述情况，本公司董事会在评估本集团持续经营能力时，已审慎考虑本集团未来流动资金、经营状况以及可用融资来源。本集团已制订下列计划及措施以减轻运营资金压力及改善财务状况：

(i) 本集团已与相关银行积极沟通，解释并澄清有关违约事项的发生缘由，并于 2021 年 4 月取得大部分银行对违约事项的豁免或有条件豁免，且截至本财务报表报出日相关银行并未要求本集团立即偿还相关借款。管理层相信本集团能够满足相关银行的豁免条件并在可预见的未来能够持续满足借款协议约定的财务指标等要求。基于本集团与主要合作银行及金融机构良好的长期业务合作关系，本集团确信能继续从相关银行和金融机构取得必要的授信额度并在有需要时续借现有借款。截至本财务报表报出日，本集团已于 2021 年续借或获得新增借款总计约人民币 102.40 亿元；

(ii) 本公司董事会相信，鉴于本集团拥有良好的资信评级，本集团能够于未来 12 个月内在需要时通过发行公司中期票据等方式进行外部融资。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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(续)

(iii) 于 2020 年 12 月，本集团公告子公司深圳市云网万店科技有限公司引入战略投资者增资扩股(“引战交易”)，该引战交易预计将在 2021 年度完成并相应增加本集团现金流入。截至本财务报表报出日，本集团已于 2021 年收到人民币 14 亿元的相关款项。

(iv) 于 2021 年 3 月，本集团公告参与投资设立珠海普易物流产业投资合伙企业(有限合伙)(“合伙企业”)。根据本集团与合伙企业及其指定主体于 2021 年 3 月和 4 月分别签署的股权转让协议和合作框架协议安排，本集团计划将持有的多家物流地产项目子公司的股权转让至合伙企业(“处置子公司交易”)。该处置子公司交易预计将于 2021 年度完成并相应增加本集团现金流入。截至本财务报表报出日，本集团已于 2021 年收到人民币 41 亿元的相关款项。

(v) 本集团将采取积极措施持续推动业务增长、加快资金回笼及存货周转、盘活现有存量资产；并同时控制各项成本和费用及改善经营性现金流。

本公司董事会已审阅管理层编制的涵盖期间为自 2020 年 12 月 31 日起不少于 12 个月的本集团现金流量预测。该现金流量预测乃基于管理层对若干未来事项的判断和假设，其实现将取决于本集团计划和正在执行的一系列计划和措施的顺利达成，包括：(1)本集团能够满足相关银行的豁免条件并在可预见的未来能够持续满足借款协议约定的财务指标等要求；(2)本集团可持续满足现有银行融资的条件并获得必要的借款续借和新增借款；(3)本集团在需要时可顺利通过发行公司中期票据等方式进行外部融资；(4)引战交易和处置子公司交易可及时完成并收到相关款项；以及(5)本集团就经营性现金流改善的各项措施可以顺利执行。在充分考虑本集团上述正在或计划实施的各项措施基础上，董事会确信本集团在 2020 年 12 月 31 日起的未来 12 个月内，将能够获得充足的资金支付营运开支并偿付到期债务。因此，董事会认为以持续经营为基础编制本财务报表是适当的。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2020 年度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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度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

本集团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。本集团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。

(b) 非同一控制下的企业合并

本集团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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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(续)

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。购买日之前持有被购买方的股权涉及权益法核算的，其公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益，该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损益，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，以及被投资方持有的分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的累计公允价值变动而产生的其他综合收益除外；购买日之前持有的被购买方的股权分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，其公允价值与账面价值之间的差额转入改按成本法核算的当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。商誉为购买日原持有股权的公允价值与支付对价的公允价值之和，与取得的子公司可辨认净资产的公允价值份额之间的差额。

(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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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)

(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。

(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归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。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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)

(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。

(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。

(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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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)

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。

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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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)

债务工具(续)

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。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，其余列示为交易性金融资产。

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。

(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和合同资产等，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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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)

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、应收款项融资和合同资产，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。

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

2020 年度

(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

2020 年度

(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：

- 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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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)

现金流量套期(续)

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

2020 年度

(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。

(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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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)

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进行合并；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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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形成的长期股权投资，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，以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；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，应当按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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)

(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))。

(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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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(续)

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))。

(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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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)

(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))。

(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

2020 年度

(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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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(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及资产减值准备后的净额列示。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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、长期待摊费用、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资产减值损失。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。

(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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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)

(19) 职工薪酬(续)

(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，均属于设定提存计划。

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。

(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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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)

(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，列报为流动负债。

(22) 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。

对于应付客户对价，本集团考虑其是否向客户获取可明确区分的商品，若未取得可明确区分的商品，本集团将应付客户对价冲减相关交易价格，并在确认相关收入与支付客户对价孰晚冲减当期收入；若取得可明确区分的商品，本集团按照与其他采购相一致的方法进行会计处理。本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断公司提供商品或服务时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

(a) 销售商品

本集团从事商品零售业务，并于顾客收到该商品时确认收入。顾客在收到商品后 7 天内有权退货，本集团根据销售商品的历史经验和数据，按照期望值法确定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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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)

(22) 收入(续)

(a) 销售商品(续)

本集团实施奖励积分计划，顾客因购买商品而获得的奖励积分，可在未来 12 个月内购买商品时抵减购买价款。本集团根据销售商品和奖励积分各自单独售价的相对比例，将销售取得的货款在商品销售收入与奖励积分之间进行分配，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。

(b) 房地产销售

销售房地产开发产品的收入在客户验收合格时确认销售收入的实现。

(c) 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、安装维修劳务、连锁店服务、信息技术服务等，并根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本集团对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(9))；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本。本集团为提供劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。于资产负债表日，本集团对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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) 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。

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。

(24) 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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

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。

(25) 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。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，在减免期间将减免金额计入当期损益。

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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) 租赁(续)

(b) 融资租赁(续)

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。

(26) 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。

(27) 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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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)

(28) 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、负债以及资本公积。

(29) 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。

(30) 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

(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，本集团将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

2020 年度

(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) 重要会计估计和判断(续)

(a) 采用会计政策的关键判断(续)

(ii) 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。

(iii) 信用风险显著增加的判断

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

(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

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：

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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) 重要会计估计和判断(续)

(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，本集团考虑了不同的宏观经济情景。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、国内生产总值和消费者物价指数等。2020 年度，本集团已考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性，并相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

		经济情景		
		基准	不利	有利
国内生产总值	2021 年	8.90%	7.36%	9.70%
	2022 年及以后年度	5.50%	4.75%	5.88%
消费者物价指数	2021 年及以后年度	1.34%	0.77%	1.79%

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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) 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) 奖励积分计划单独售价的估计

如附注二(22)所述，本集团实施奖励积分计划，对于顾客因购买商品而产生的奖励积分，根据销售商品和奖励积分各自单独售价的相对比例，将销售取得的货款在商品销售收入与奖励积分之间进行分配。本集团根据已公布的奖励积分使用方法和积分的预期兑付率确定其单独售价，其中，奖励积分的预期兑付率根据本集团的历史经验，考虑奖励积分兑付情况的数理统计等因素进行估计。于资产负债表日，本集团根据奖励积分的实际兑付情况和预期兑付率，对合同负债的余额进行调整。

(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资产组和资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计(附注四(19))。

本集团在进行商誉减值测试时，采用预计未来现金流量的现值确定其可收回金额。由于新冠肺炎疫情的发展和防控存在不确定性，预计未来现金流量的现值计算中所采用的增长率、毛利率及税前折现率亦存在不确定性。

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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iii) 商誉减值准备的会计估计(续)

如果实际增长率和毛利率高于或实际税前折现率低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(iv) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在减值迹象。对使用寿命不确定的无形资产，每年均进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在减值迹象时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(v) 所得税和递延所得税

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。

如附注三(1)所述，本集团部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本集团认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15%的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25%的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(v) 所得税和递延所得税(续)

对于可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。以盈利预测为基础预计未来应纳税所得额的过程中采用的关键假设主要包括收入增长率和毛利率。

(vi) 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。

(31) 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》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)，并于 2020 年颁布了《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》(财会[2020]10 号)及《企业会计准则实施问答》(2020 年 12 月 11 日发布)，本集团已采用上述准则、通知和实施问答编制 2020 年度财务报表，对本集团及本公司财务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

2020 年度

(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。	存货	2,314,214	2,040,766
	合同负债	(2,643,237)	(2,330,910)
	递延所得税资产	82,256	72,536
	盈余公积	21,761	21,761
	未分配利润	225,006	195,847
因执行新收入准则，货物运输及配送服务、快递服务收入确认时点由服务完成时点变更为根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入。	合同资产	3,456	-
	递延所得税资产	(864)	-
	未分配利润	(2,592)	-
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	(259,397)	-
	其他流动负债	259,925	-
	未分配利润	(396)	-
	递延所得税资产	(132)	-
因执行新收入准则，本集团及本公司将与销售商品和提供劳务相关的预收款项扣除税费后的余额重分类至合同负债。	合同负债	(6,787,868)	(51,742,017)
	预收款项	6,813,968	51,742,017
	其他流动负债	(26,100)	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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) 重要会计政策变更(续)

(a) 收入(续)

因执行新收入准则，本集团及本公司将为提供电器延长保修服务而支付的保险费用相关的长期待摊费用余额分别重分类至其他非流动资产和存货。	长期待摊费用	(507,274)	(80,882)
	其他非流动资产	463,486	80,882
	存货	43,788	-
因执行新收入准则，本集团及本公司将与提供延保服务、加盟服务相关的预收款项重分类至合同负债	合同负债	(929,620)	(331,113)
	其他非流动负债	(487,241)	-
	递延收益	1,416,861	331,113
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	50,826
	其他流动负债	(64,646)	(52,314)
	递延所得税资产	3,028	372
	未分配利润	8,972	1,004
	盈余公积	112	112

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

受影响的资产负债表项目	影响金额	
	2020 年 12 月 31 日	
	合并	公司
存货	(1,819,190)	(1,729,019)
其他流动资产	9,713	7,955
其他流动负债	110,801	(7,571)
合同负债	(9,922,577)	(73,666,987)
应交税费	(2,334)	(97)
递延所得税资产	(65,972)	(61,456)
合同资产	(1,610)	-
长期待摊费用	(510,703)	(22,623)
递延收益	1,337,862	156,946
其他非流动负债	(877,787)	-
其他非流动资产	462,474	22,623
预收账款	11,484,245	75,484,888
未分配利润	(204,922)	(184,659)

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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) 重要会计政策变更(续)

(a) 收入(续)

受影响的利润表项目	影响金额	
	2020 年度	
	合并	公司
营业收入	3,101,369	(1,967,277)
营业成本	(174,063)	1,786,631
所得税费用	68,307	61,553
销售费用	(3,200,535)	(65,566)

因执行上述修订的准则对本集团合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额约人民币 2.53 亿元，其中盈余公积约人民币 2,187 万元、未分配利润约人民币 2.31 亿元；相关调整对本公司股东权益的影响金额约人民币 2.19 亿元，其中盈余公积约人民币 2,187 万元、未分配利润约人民币 1.97 亿元。

(b) 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、分别与承租人和出租人达成的且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团及本公司在编制 2020 年度财务报表时，均已采用上述通知中的简化方法进行处理(附注四(45)、附注四(51)、附注十七(5))。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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

2020 年度

(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 纳税服务额乘以适 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%； 交通运输业服务：一般纳税人增值税税率 为 9%； 销售不动产：一般纳税人增值税税率为 9%；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为 9%；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 率为 13%；
--------	--	---

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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)	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为 9%；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%。
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%
消费税	不含增值税的应税消费品的销售额	金、银、铂金首饰和钻石、钻石饰品零售环节税率为 5%。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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):		
房产税	房产原值或租金收入	从价计征：依照房产原值一次减除 10%至 30%后的余值计算缴纳，税率为 1.2% (还需扣除一定比率 10%~30%); 从租计征：依照房产租金收入计算缴纳，税率为 12%。
城镇土地使用税	实际占用土地面积	适用地区幅度差别定额税率
文化事业建设费	计费销售额(即缴纳义务人提供广告服务取得的全部含税价款和价外费用，减除支付给其他广告公司或广告发布者的含税广告发布费后的余额)	3%

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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):

- (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易购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%；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%；自 2019 年 4 月 1 日起，本公司的分公司苏宁易购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%；；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%；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%。

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。
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

2020 年度

(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) 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。

截至2020年12月31日止, 本集团部分子公司原已取得的批复仍然有效, 且已获取相关地方发展和改革委员会确认及主管税务机关批准享受西部大开发税收优惠政策减按15%缴纳企业所得税。

- (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、江苏苏宁物流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。
- (c) 根据财政部、税务总局颁布的《关于电影等行业税费支持政策的公告》(财政部 税务总局公告[2020] 25 号)的相关规定, 自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 免征文化事业建设费。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	25,403	55,725
银行存款	11,232,633	17,384,372
其他货币资金	14,620,296	16,462,118
应收利息	92,962	-
	<u>25,971,294</u>	<u>33,902,215</u>
减：损失准备	(83,543)	-
	<u>25,887,751</u>	<u>33,902,215</u>
其中：存放在境外的款项	<u>7,342,630</u>	<u>9,745,495</u>

于 2020 年 12 月 31 日，本集团约人民币 43.65 亿元(2019 年 12 月 31 日：约人民币 78.06 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(25))，约人民币 95.32 亿元的银行定期存款和保证金账户存款质押给银行作为短期借款的质押物(附注四(24))(2019 年 12 月 31 日：约人民币 78.98 亿元)。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团其他货币资金中约人民币 6,564 万元(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 7,818 万元质押于银行作为约人民币 27.94 亿元一年内到期的长期借款的担保(附注四(34)(a)，人民币 1.27 亿元为信用证保证金(附注四(24))(2019 年 12 月 31 日：人民币 9,800 万元)，本年无远期外汇保证金(2019 年 12 月 31 日：约人民币 1,750 万元)，约人民币 1,932 万元(2019 年 12 月 31 日：约人民币 1,666 万元)质押予银行作为人民币 7.04 亿元一年内到期的长期借款(2019 年 12 月 31 日：人民币 7.22 亿元长期借款)的担保(附注四(34)(b))。

于 2020 年 12 月 31 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 1.9 亿元(2019 年 12 月 31 日：约人民币 1.3 亿元)和存放于本集团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 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

2020 年度

(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 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
理财产品	3,514,285	6,075,901
交易性权益工具投资	81,560	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	12,303,803	2,848,671
	<u>15,899,648</u>	<u>11,970,008</u>

于 2020 年 12 月 31 日，本集团理财产品中人民币 1 亿元的结构存款质押给银行作为短期借款的质押物(附注四(24)(2019 年 12 月 31 日：无))。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	1,721,371	4,701,390
减：坏账准备	(24,822)	(41,024)
	<u>1,696,549</u>	<u>4,660,366</u>

(a) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
商业承兑汇票	-	1,233,308
银行承兑汇票	15,429	-
	<u>15,429</u>	<u>1,233,308</u>

(b) 坏账准备

本集团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 12 月 31 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 2,482 万元(2019 年 12 月 31 日：约人民币 4,102 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 2,482 万元，其中收回或转回的坏账准备金额约人民币 4,102 万元，相应的账面余额约人民币 47.01 亿元。重大的收回或转回金额列式如下：

	转回或收回 原因	确定原坏账 准备的依据及合理性	转回或收回 金额	收回方式
应收票据—A 客户	票据到期兑付	按照整个存续期预期 信用损失计量坏账准备	<u>41,024</u>	现金收款/背书 第三方

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	8,369,678	7,576,813
减：坏账准备	(673,229)	(382,349)
	<u>7,696,449</u>	<u>7,194,464</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	7,599,895	7,139,205
一到二年	556,282	243,429
二到三年	110,906	139,231
三到四年	63,083	39,327
四到五年	26,859	8,834
五年以上	12,653	6,787
	<u>8,369,678</u>	<u>7,576,813</u>

(b) 于 2020 年 12 月 31 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>2,119,579</u>	<u>(75,465)</u>	<u>25.32%</u>

(c) 于 2020 年度，本集团不存在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。于 2020 年 12 月 31 日，应收 A 公司加盟费约人民币 1.52 亿元(2019 年 12 月 31 日：人民币约 1.73 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。应收 B 公司约人民币 1.77 亿元(2019 年 12 月 31 日：人民币约 2.12 亿元)，因 B 公司于 2020 年度已停止运营，本集团认为该应收账款难以收回，因此全额计提坏账准备。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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)

(d) 坏账准备(续)

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 按账龄分类的客户

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损 失率	金额	金额	整个存续期 预期信用损 失率	金额
一年以内	7,347,800	2.40%	(176,603)	7,109,552	1.23%	(87,211)
一到二年	534,449	13.84%	(73,956)	210,066	18.06%	(37,943)
二到三年	94,291	37.50%	(35,362)	62,262	100%	(62,262)
三到四年	38,957	85.03%	(33,127)	12,532	100%	(12,532)
四年以上	14,274	100%	(14,274)	4,044	100%	(4,044)
五年以上	11,248	100%	(11,248)	5,686	100%	(5,686)
	<u>8,041,019</u>		<u>(344,570)</u>	<u>7,404,142</u>		<u>(209,678)</u>

(ii) 本年度计提的坏账准备金额约人民币 3.16 亿元(2019 年：约人民币 6,903 万元)，无重大的收回或转回金额。

(iii) 本年度实际核销的应收账款账面余额约人民币 1,327 万元(2019 年：约人民币 3,293 万元)，本年度无重大的应收账款核销。

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 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	24,324,798	98%	26,988,913	100%
一年以上	461,926	2%	-	-
	<u>24,786,724</u>	<u>100%</u>	<u>26,988,913</u>	<u>100%</u>

(b) 于 2020 年 12 月 31 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>6,507,968</u>	<u>26%</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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)

(6) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收信息服务费返还	402,428	417,912
押金及保证金	206,653	256,055
加盟商往来款	196,770	161,647
应收理财产品处置款	125,658	12,750
应收股权转让款	101,784	251,685
银行保证金及定期存款利息	-	220,111
应收代垫水电费	54,524	114,357
员工借款	33,532	23,973
有还款担保的第三方资金往来款	7,575	7,575
应收股利	1,512	103,172
其他	319,569	236,244
	<u>1,450,005</u>	<u>1,805,481</u>
减：坏账准备	(208,142)	(203,633)
	<u>1,241,863</u>	<u>1,601,848</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	1,107,249	1,471,436
一到二年	125,849	192,040
二到三年	129,236	51,545
三年以上	87,671	90,460
	<u>1,450,005</u>	<u>1,805,481</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表:

	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失(单项)			第二阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)		整个存续期间预期信用损失(已发生信用减值)(组合)		第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)(单项)			合计
	小计		小计		小计		小计		小计		坏账准备		
	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	账面余额	坏账准备	账面余额		坏账准备	
2019 年 12 月 31 日	746,876	(87,683)	943,948	(1,293)	(88,976)	-	-	-	-	114,657	(114,657)	(114,657)	(203,633)
本年新增的款项	143,626	(29,008)	529,597	(85)	(29,093)	-	(9,856)	-	(6,378)	-	-	(6,378)	(45,327)
本年减少的款项	(80,288)	35,061	(943,947)	1,293	36,354	-	-	-	-	(4,464)	4,464	4,464	40,818
其中: 本年核销	(34,953)	34,953	-	-	34,953	-	-	-	-	-	-	-	34,953
本年转回	-	-	(943,947)	1,293	1,293	-	-	-	-	(4,464)	4,464	4,464	5,757
处置子公司	(45,335)	108	-	-	108	-	-	-	-	-	-	-	108
转入第三阶段(i)	(45,208)	38,830	-	-	38,830	-	-	45,208	(38,830)	-	-	(38,830)	-
转入第二阶段(ii)	(120,250)	13,763	-	-	13,763	120,250	(13,763)	-	-	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	644,756	(29,037)	529,598	(85)	(29,122)	120,250	(23,619)	45,208	(45,208)	110,193	(110,193)	(155,401)	(208,142)

i)转入第三阶段的其他应收款于 2020 年 12 月 31 日的账面余额约为人民币 4,521 万元。

ii)转入第二阶段的其他应收款于 2020 年 12 月 31 日的账面余额约为人民币 1.2 亿元。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续):

(i) 于 2020 年 12 月 31 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				
应收信息服务费返还	402,428	0.02%	(83)	信用风险较低
应收理财产品处置款	125,658	-	(2)	信用风险较低
应收股利	1,512	-	-	信用风险较低
	<u>529,598</u>		<u>(85)</u>	
	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
应收加盟商往来款	77,456	100%	(77,456)	预期无法回收
应收投资返还款	17,044	100%	(17,044)	预期无法回收
应收货款保证金	10,448	100%	(10,448)	预期无法回收
应收资产处置款	5,245	100%	(5,245)	预期无法回收
	<u>110,193</u>		<u>(110,193)</u>	

于 2019 年 12 月 31 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				
应收利息	220,111	-	-	信用风险较低
应收股利	103,172	1.13%	(1,165)	信用风险较低
应收处置股权及理财产品 款项	202,753	0.02%	(42)	信用风险较低
应收信息服务费返还	417,912	0.02%	(86)	信用风险较低
	<u>943,948</u>		<u>(1,293)</u>	
	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备	理由
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	81,920	100%	(81,920)	预期无法回收
	<u>114,657</u>		<u>(114,657)</u>	

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续):

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	570,416	(25,145)	4%	471,706	(6,215)	1%
一到二年	74,340	(3,892)	5%	163,024	(12,990)	8%
二到三年	100,400	(19,720)	20%	43,675	(12,681)	29%
三到四年	19,850	(3,899)	20%	33,228	(20,554)	62%
四年以上	16,723	(16,723)	100%	25,011	(25,011)	100%
五年以上	28,485	(28,485)	100%	10,232	(10,232)	100%
	<u>810,214</u>	<u>(97,864)</u>		<u>746,876</u>	<u>(87,683)</u>	

(c) 本年度计提的坏账准备金额约人民币 4,533 万元(2019 年: 约人民币 1.17 亿元)，本年度无重大的收回或转回。

(d) 本年度实际核销的其他应收款约人民币 3,495 万元(2019 年: 约人民币 7,990 万元)，无重大的其他应收款核销。

(e) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
阿里巴巴华东有限公司	应收信息 服务费返还	402,428	一年以内	28%	(83)
华泰金融控股(香港)有限公司	应收理财产品处 置款项	125,658	一年以内	9%	(2)
天津津宁易达物流有限公司	应收股权转让款	38,703	一年以内	3%	(1,770)
湖南苏宁易达物流仓储有限公司	应收股权转让款	33,667	一年以内	2%	(1,540)
西安市高新区苏宁易达物流仓储有限公司	应收股权转让款	21,745	一年以内	1%	(995)
		<u>622,201</u>		<u>43%</u>	<u>(4,390)</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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) 存货

(a) 存货分类如下：

	2020 年 12 月 31 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	23,963,132	(561,137)	23,401,995	26,921,356	(358,213)	26,563,143
房地产开发成本	620,463	-	620,463	-	-	-
房地产开发产品	121,269	-	121,269	130,146	-	130,146
安装维修用备件	59,787	-	59,787	86,815	-	86,815
合同履约成本	48,229	-	48,229	-	-	-
	<u>24,812,880</u>	<u>(561,137)</u>	<u>24,251,743</u>	<u>27,138,317</u>	<u>(358,213)</u>	<u>26,780,104</u>

(i) 2020 年度，合同履约成本摊销计入营业成本的金额约人民币 1,248 万元。

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团将持有的约人民币 4.38 亿元的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：约人民币 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(24))。

(b) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	会计政 策变更	2020 年 1 月 1 日	本年计提	本年转销	2020 年 12 月 31 日
库存商品	(358,213)	-	(358,213)	(377,000)	174,076	(561,137)
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
	<u>(358,213)</u>	<u>-</u>	<u>(358,213)</u>	<u>(377,000)</u>	<u>174,076</u>	<u>(561,137)</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

2020 年度

(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) 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	-	-
安庆苏宁房地产项目	4,632	4,632	4.92%
	<u>43,236</u>	<u>4,632</u>	<u>4.92%</u>

(e) 房地产开发产品分析如下：

项目名称	竣工时间	2019 年	本年销售	本年决算调整	2020 年
		12 月 31 日			12 月 31 日
济宁苏宁房地产项目	2015 年 12 月 4 日	105,093	(6,297)	803	99,599
上海奉贤苏宁房地产项目	2015 年 12 月 4 日	17,544	(357)	807	17,994
滁州苏宁房地产项目	2014 年 4 月 30 日	7,509	-	(3,833)	3,676
		<u>130,146</u>	<u>(6,654)</u>	<u>(2,223)</u>	<u>121,269</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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) 存货(续)

(f) 房地产开发成本分析如下：

项目名称	预计竣工时间	2020年12月31日		
		账面余额	跌价准备	账面价值
安庆苏宁房地产项目	2022年2月19日	620,463	-	620,463

(8) 其他流动资产

	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣增值税进项税额	3,853,524	3,052,915
预付房屋租赁费	1,398,104	1,703,053
上市公司股权(i)	231,726	2,021,538
预缴企业所得税	157,929	142,008
待摊贴现利息费用	128,288	-
预缴土地增值税	80,874	75,410
应收退货成本	62,247	—
其他	84,949	159,286
	<u>5,997,641</u>	<u>7,154,210</u>

(i) 上市公司股权

	2020年12月31日	2019年12月31日
上市公司股权		
—成本	473,852	2,703,297
—累计公允价值变动	(215,870)	(684,305)
—外币报表折算差额	(26,256)	2,546
	<u>231,726</u>	<u>2,021,538</u>

(9) 一年内到期的非流动资产

	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的融资租赁款项	13,005	11,488
一年内到期的债权投资	10,387	-
	<u>23,392</u>	<u>11,488</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
国开行 2018 年第三期金融 债券 (i)	10,387	10,442
减：一年内到期的非流动资产	(10,387)	-
	<u>-</u>	<u>10,442</u>

(i) 于 2020 年 12 月 31 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

(11) 长期应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以上租赁保证金	827,785	830,836
一年以上采购保证金	10,326	10,162
融资租赁款项	46,059	57,634
其他	56,442	61,006
	<u>940,612</u>	<u>959,638</u>
减：坏账准备	(1,440)	(886)
	<u>939,172</u>	<u>958,752</u>
其中：一年内到期的非流动 资产	(13,005)	(11,488)
	<u>926,167</u>	<u>947,264</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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)

(11) 长期应收款(续)

(a) 长期应收款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	110,029	555,595
一到二年	484,135	73,250
二到三年	53,769	76,621
三年以上	279,674	242,684
	<u>927,607</u>	<u>948,150</u>

(b) 损失准备及其账面余额变动表：

	第一阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	
	账面余额	坏账准备
2019 年 12 月 31 日	948,150	(886)
本年新增的款项	110,028	(1,055)
本年减少的款项	(130,571)	501
其中：本年核销	(21)	21
终止确认	(130,550)	480
2020 年 12 月 31 日	<u>927,607</u>	<u>(1,440)</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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)

(11) 长期应收款(续)

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团的长期应收款均属于第一阶段，且按组合计提坏账准备，分析如下：

(i) 于 2020 年 12 月 31 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：

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
押金及保证金组合	838,111	(1,303)	0.16%
融资租赁款及其他组合	89,496	(137)	0.15%
	<u>927,607</u>	<u>(1,440)</u>	<u>0.16%</u>
	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
押金及保证金组合	840,998	(786)	0.09%
融资租赁款及其他组合	107,152	(100)	0.09%
	<u>948,150</u>	<u>(886)</u>	<u>0.09%</u>

(c) 本年度计提的坏账准备金额约人民币 106 万元(2019 年：约人民币 88.6 万元)，本年度无重大的收回或转回。

(d) 2020 年核销长期应收款约人民币 2 万元(2019 年：无)，无重大核销情况。

(e) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的长期应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占长期应收款余额总额比例	坏账准备
南京地铁资源开发有限责任公司	租赁押金和保证金	18,671	一年以上	2%	(18)
南京政治学院上海分院	租赁押金和保证金	16,000	三年以上	2%	(15)
广州市瀚森第壹街购物中心有限公司	租赁押金和保证金	15,000	两年以上	2%	(14)
广州汇和物业管理有限公司	租赁押金和保证金	10,000	三年以上	1%	(10)
中国移动通信有限公司	采购保证金	10,000	一至两年	1%	(10)
		<u>69,671</u>		<u>8%</u>	<u>(67)</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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) 其他权益工具投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
非上市公司股权	3,007,707	3,008,341
上市公司股权及优先股(i)	<u>2,550,362</u>	<u>1,590,030</u>
	<u>5,558,069</u>	<u>4,598,371</u>
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
上市公司股权及优先股		
—成本	4,016,310	2,042,098
—累计公允价值变动	<u>(1,465,948)</u>	<u>(452,068)</u>
	<u>2,550,362</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>(1,293)</u>	<u>(659)</u>
	<u>3,007,707</u>	<u>3,008,341</u>

- (i) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团将持有的中国联通 585,651,537 股限售流通股质押给银行作为一年内到期的长期借款人民币 27.94 亿元的质押物(附注四(34))(2019 年 12 月 31 日：585,651,537 股限售流通股质押给银行作为长期借款人民币 27.96 亿(其中包括一年内到期的长期借款 13.98 亿元)的质押物)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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) 其他非流动金融资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
股权投资	1,842,935	12,091,088
可转换债券	53,017	50,885
优先股	40,784	106,501
理财产品	39,004	-
衍生金融工具	-	61,884
	<u>1,975,740</u>	<u>12,310,358</u>

(14) 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合营企业(a)	2,421,346	2,983,095
联营企业(b)	<u>36,971,141</u>	<u>37,279,924</u>
	39,392,487	40,263,019
减：长期股权投资减值准备	<u>(40,534)</u>	<u>(4,602)</u>
	<u>39,351,953</u>	<u>40,258,417</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	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 12 月 31 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	127,837	-	97,743	-	(349,949)	-	14	1,437,210	-
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	-	-	14,492	-	(491,509)	-	-	583,584	-
南京合垠房地产开发有限公司 (“南京合垠”)	331,536	-	-	(742)	-	-	-	-	330,794	-
其他	24,791	50,000	-	(4,254)	-	(5,381)	-	-	65,156	(4,602)
	<u>2,978,493</u>	<u>177,837</u>	<u>-</u>	<u>107,239</u>	<u>-</u>	<u>(846,839)</u>	<u>-</u>	<u>14</u>	<u>2,416,744</u>	<u>(4,602)</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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) 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。
- (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。

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

2020 年度

(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) 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 12 月 31 日	减值准备 年末余额	
		本年新增	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(“苏宁金服”)	23,619,314	-	-	647,639	-	-	(139,547)	-	3,389	24,130,795	-
深圳市恒宁商业发展有限 公司(“深圳恒宁”)	10,373,430	-	-	552,234	-	-	(60,194)	-	-	10,865,470	-
江苏苏宁银行股份有限 公司(“苏宁银行”)	1,247,205	-	-	121,838	(18,168)	-	-	-	-	1,350,875	-
苏宁消费金融 日本 LAOX 株式会社 (“日本 LAOX”)	304,369	-	-	(24,362)	-	-	-	-	-	280,007	-
丸悦香港有限公司(“丸 悦”)	480,202	-	-	(234,386)	-	-	-	-	-	245,816	-
	24,587	-	-	(9,841)	-	-	-	-	-	14,746	-
Suning Smart Life Holding Limited (“Suning Smart Life”)	1,129,642	-	-	(1,130,012)	-	-	-	-	370	-	-
其他	101,175	-	-	(16,231)	-	-	(1,512)	(35,932)	-	47,500	(35,932)
	<u>37,279,924</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(93,121)</u>	<u>(18,168)</u>	<u>-</u>	<u>(201,253)</u>	<u>(35,932)</u>	<u>3,759</u>	<u>36,935,209</u>	<u>(35,932)</u>

在联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

2020 年度

(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) 投资性房地产

房屋及建筑物

原价

2019 年 12 月 31 日	6,799,872
本年增加	
固定资产转入(附注四(16))	1,657,831
本年减少	
转出至固定资产(附注四(16))	(601,857)
2020 年 12 月 31 日	7,855,846

累计折旧

2019 年 12 月 31 日	(649,438)
本年增加	
计提	(257,261)
固定资产转入(附注四(16))	(170,674)
本年减少	
转出至固定资产(附注四(16))	107,726
2020 年 12 月 31 日	(969,647)

减值准备

2019 年 12 月 31 日	-
2020 年 12 月 31 日	-

账面价值

2020 年 12 月 31 日	6,886,199
2019 年 12 月 31 日	6,150,434

2020 年度投资性房地产计提折旧金额约人民币 2.57 亿元(2019 年度：约人民币 1.34 亿元)。

于 2020 年度，本集团将账面价值约人民币 4.94 亿元(原价：约人民币 6.02 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 年度，本集团将账面价值约人民币 14.87 亿元(原价：约人民币 16.58 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 12 月 31 日，本集团账面价值约人民币 1.54 亿元的投资性房地产未办妥房产权证(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

2020 年度

(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) 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	98,099	129,590	79,518	162,941	91,798	561,946
投资性房地产转入(附注四(15))	601,857	-	-	-	-	601,857
在建工程转入(附注四(17))	4,342,075	14,299	-	2,134	-	4,358,508
本年减少						
处置及报废	(450)	(125,613)	(15,878)	(120,365)	(86,145)	(348,451)
处置子公司	(1,782,005)	(4,878)	-	(4,842)	(983)	(1,792,708)
转出至投资性房地产(附注四(15))	(1,657,831)	-	-	-	-	(1,657,831)
本年外币报表折算差异	-	-	(47)	(352)	(533)	(932)
2020 年 12 月 31 日	17,591,723	2,225,701	370,598	3,525,372	1,439,923	25,153,317

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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) 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	(567,728)	(528,546)	(44,148)	(468,960)	(142,774)	(1,752,156)
投资性房地产转入(附注四(15))	(107,726)	-	-	-	-	(107,726)
本年减少						
处置及报废	40	81,421	11,568	98,313	57,730	249,072
处置子公司	164,462	874	-	4,311	954	170,601
转出至投资性房地产(附注四(15))	170,674	-	-	-	-	170,674
本年外币报表折算差异	-	-	39	233	416	688
2020 年 12 月 31 日	(2,413,855)	(1,020,443)	(186,893)	(2,330,769)	(939,995)	(6,891,955)
减值准备						
2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
本年计提	-	(164,754)	(79)	(805)	-	(165,638)
本年处置及报废	-	3,054	-	637	-	3,691
2020 年 12 月 31 日	-	(161,700)	(79)	(168)	-	(161,947)
账面价值						
2020 年 12 月 31 日	15,177,868	1,043,558	183,626	1,194,435	499,928	18,099,415
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

2020 年度

(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) 固定资产(续)

- (a) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团用账面价值约为人民币 8.08 亿元的固定资产(2019 年 12 月 31 日：6.21 亿元)抵押用于取得一年内到期的长期借款约为人民币 17.04 亿元(2019 年 12 月 31 日：取得长期借款约为人民币 7.22 亿元，其中包括一年内到期的长期借款 0.18 亿元)(附注四(34))。

2020 年度固定资产计提的折旧金额约人民币 17.52 亿元(2019 年度：约人民币 16 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 0.28 亿元、约人民币 10.28 亿元、约人民币 3.87 亿元及约人民币 3.09 亿元(2019 年度：约人民币 0.37 亿元、约人民币 10.44 亿元、约人民币 2.72 亿元及约人民币 2.47 亿元)。

由在建工程转入固定资产的原价约人民币 43.59 亿元(2019 年度：约人民币 16.65 亿元)。

2020 年度，由于新冠肺炎疫情的爆发及经营策略的改变，苏宁物流运配业务业绩未达预期，部分机器设备出现减值迹象。本集团将上述机器设备所属公司作为资产组进行减值测试，按照可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备并计入资产减值损失。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。本集团采用预计未来现金流量的现值确定相关资产组的可收回金额，并计提减值准备约人民币 1.56 亿元。本集团在计算可收回金额时所采用的税前折现率区间为 15.5%至 16.44%。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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) 固定资产(续)

(b) 暂时闲置的固定资产

于 2020 年 12 月 31 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 12 月 31 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	9.41 亿元	手续在办理中

(17) 在建工程

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程(a)	3,453,564	4,332,066
工程物资	9,414	11,268
	<u>3,462,978</u>	<u>4,343,334</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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) 在建工程(续)

(a) 在建工程

	2020 年 12 月 31 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
南京空港物流基地二期	398,011	-	398,011	145,050	-	145,050
天天快递物流基地	375,764	-	375,764	294,692	-	294,692
苏宁重庆智慧产业园项目	327,258	-	327,258	3,134	-	3,134
绍兴三期物流基地	312,042	-	312,042	118,563	-	118,563
眉山二期物流基地	283,069	-	283,069	79,116	-	79,116
大连二期物流基地	186,052	-	186,052	108,812	-	108,812
苏宁华东电商产业园项目	162,744	-	162,744	-	-	-
济南高新物流基地	162,669	-	162,669	2,036	-	2,036
郑州保税物流基地	139,074	-	139,074	72,329	-	72,329
苏宁冀东电商产业园	133,100	-	133,100	503	-	503
雨花云数据中心项目	116,771	-	116,771	116,771	-	116,771
苏宁华南电商总部暨苏宁华南绿色冷链总部项	108,879	-	108,879	-	-	-
安庆悦城易购广场项目	100,085	-	100,085	938	-	938
青岛胶州物流基地	97,851	-	97,851	2,083	-	2,083
沈阳于洪物流基地	92,305	-	92,305	3,066	-	3,066
苏宁易购桂北智慧电商产业园项目	82,487	-	82,487	-	-	-
郑州二期物流基地	81,333	-	81,333	45,294	-	45,294
株洲易购广场项目	56,755	-	56,755	212	-	212
新建苏宁环上海电商产业园项目	49,029	-	49,029	-	-	-
西安国际港务区物流基地	47,844	-	47,844	1,867	-	1,867
广州空港保税项目	36,582	-	36,582	-	-	-
苏宁云商杭州 B2C(绍兴)自动分拣中心项目(3)期综合楼	25,011	-	25,011	-	-	-
苏宁易购内江电商智慧产业园项目	12,695	-	12,695	632	-	632
广西智慧电商产业园项目	8,032	-	8,032	2,632	-	2,632
贵阳高新物流基地	8,020	-	8,020	2,156	-	2,156

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

	2020 年 12 月 31 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
沈阳太原街易购广场项目	7,279	-	7,279	-	-	-
苏宁易购江西电商产业园	4,979	-	4,979	-	-	-
抚顺易购广场项目	4,358	-	4,358	-	-	-
成都青白江二期	3,799	-	3,799	-	-	-
合肥长丰物流基地	-	-	-	505,159	-	505,159
天津北辰物流基地	-	-	-	480,833	-	480,833
成都新都钟楼苏宁易购广场	-	-	-	386,147	-	386,147
成都青白江物流基地	-	-	-	365,924	-	365,924
徐州高新物流基地	-	-	-	260,269	-	260,269
沈阳苏家屯苏宁易购广场	-	-	-	240,687	-	240,687
芜湖物流基地	-	-	-	238,199	-	238,199
淮安金湖苏宁易购广场	-	-	-	184,401	-	184,401
郑州空港物流基地	-	-	-	184,237	-	184,237
襄阳智慧零售电商产业园	-	-	-	179,469	-	179,469
长春三期物流基地	-	-	-	108,688	-	108,688
海南澄迈物流基地	-	-	-	70,432	-	70,432
济宁兖州一期物流基地	-	-	-	57,480	-	57,480
其他项目	29,687	-	29,687	70,255	-	70,255
	<u>3,453,564</u>	<u>-</u>	<u>3,453,564</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

2020 年度

(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) 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(16))	本年其他 减少	2020 年 12 月 31 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
南京空港物流基地二期	700,256	145,050	252,961	-	-	398,011	57%	基础建设中	3,051	3,051	4.92%	借款及 募集资金
天天快递物流基地	517,334	294,692	81,072	-	-	375,764	73%	基础建设中	13,228	10,105	4.92%	借款
苏宁重庆智慧产业园 项目	700,000	3,134	324,124	-	-	327,258	47%	基础建设中	4,095	4,086	4.92%	借款
绍兴三期物流基地	420,504	118,563	218,490	-	(25,011)	312,042	80%	基础建设中	54	-	4.92%	借款及 募集资金
眉山二期物流基地	450,000	79,116	203,953	-	-	283,069	63%	基础建设中	5,424	5,424	4.92%	借款
大连二期物流基地	249,400	108,812	77,240	-	-	186,052	75%	基础建设中	-	-	-	募集资金
苏宁华东电商产业园 项目	1,048,552	-	162,744	-	-	162,744	16%	基础建设中	846	846	4.92%	借款
济南高新物流基地	467,748	2,036	160,633	-	-	162,669	35%	基础建设中	1,976	1,924	4.92%	借款
郑州保税物流基地	157,671	72,329	66,745	-	-	139,074	88%	基础建设中	2,274	2,274	4.92%	借款及 募集资金
苏宁冀东电商产业园	196,654	503	132,597	-	-	133,100	68%	基础建设中	1,700	1,699	4.92%	借款
雨花云数据中心项目	432,656	116,771	-	-	-	116,771	27%	停建中	2,582	-	4.92%	借款
苏宁华南电商总部暨 苏宁华南绿色冷链 总部项目	446,583	-	108,879	-	-	108,879	24%	基础建设中	-	-	-	募集资金
安庆悦城易购广场项 目	972,709	938	99,147	-	-	100,085	10%	基础建设中	-	-	-	自有资金
青岛胶州物流基地	768,797	2,083	95,768	-	-	97,851	13%	基础建设中	728	724	4.92%	借款
沈阳于洪物流基地	665,712	3,066	89,239	-	-	92,305	14%	基础建设中	675	639	4.92%	借款
苏宁易购桂北智慧电 商产业园项目	131,149	-	82,487	-	-	82,487	63%	基础建设中	793	793	4.92%	借款

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动(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 注四(16))	本年其他 减少	2020年 12月31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	97,701	45,294	36,039	-	-	81,333	83%	基础建设中	2,342	1,912	4.92%	借款及 募集资金
株洲易购广场项目	72,519	212	56,543	-	-	56,755	78%	基础建设中	764	764	4.92%	借款
新建苏宁环上海电商产 业园项目	474,574	-	49,029	-	-	49,029	10%	基础建设中	155	155	4.92%	借款
西安国际港务区物流 基地	424,219	1,867	45,977	-	-	47,844	11%	基础建设中	748	683	4.92%	借款
广州空港保税项目	420,664	-	36,582	-	-	36,582	9%	基础建设中	211	211	4.92%	借款
苏宁易购杭州 B2C(绍 兴)自动分拣中心项 目 3 期综合楼	31,203	-	25,011	-	-	25,011	80%	基础建设中	-	-	-	募集资金
苏宁易购内江电商智慧 产业园项目	228,793	632	12,063	-	-	12,695	6%	基础建设中	61	60	4.92%	借款
广西智慧电商产业园 项目	637,262	2,632	5,400	-	-	8,032	1%	基础建设中	160	155	4.92%	借款 借款及 募集资金
贵阳高新物流基地	549,734	2,156	5,864	-	-	8,020	1%	基础建设中	52	-	4.92%	借款及 募集资金
沈阳太原街易购广场 项目	80,000	-	7,279	-	-	7,279	9%	基础建设中	72	72	4.92%	借款
苏宁易购江西电商产 业园	373,103	-	4,979	-	-	4,979	1%	基础建设中	11	11	4.92%	借款
抚顺易购广场项目	30,000	-	4,358	-	-	4,358	15%	基础建设中	32	32	4.92%	借款
成都青白江二期	401,080	-	3,799	-	-	3,799	1%	基础建设中	7	7	4.92%	借款 借款及 募集资金
合肥长丰物流基地	743,256	505,159	131,778	(636,937)	-	-	86%	已投入运营	5,582	5,035	4.92%	募集资金 借款及 募集资金
天津北辰物流基地	643,998	480,833	135,785	(616,618)	-	-	96%	已投入运营	5,708	1,314	4.92%	募集资金

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动(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(16))	本年 其他减少	2020 年 12 月 31 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
成都新都钟楼苏宁易购 广场	578,934	386,147	111,673	(497,820)	-	-	86%	已投入运营	17,443	11,461	4.92%	借款 借款及 募集资金
成都青白江物流基地	445,319	365,924	68,017	(432,406)	(1,535)	-	97%	已投入运营	9,786	2,992	4.92%	借款及 募集资金
徐州高新物流基地项目 沈阳苏家屯苏宁易购 广场	397,029	260,269	59,868	(320,137)	-	-	81%	已投入运营	2,959	797	4.92%	借款及 募集资金
芜湖物流基地	295,016	238,199	27,488	(265,687)	-	-	90%	已投入运营	3,736	542	4.92%	借款及 募集资金
淮安金湖苏宁易购广场	376,184	184,401	120,610	(305,011)	-	-	81%	已投入运营	8,127	6,090	4.92%	借款 借款及 募集资金
郑州空港物流基地 襄阳智慧零售电商产 业园	210,815	184,237	8,190	(192,427)	-	-	91%	已投入运营	6,032	2,612	4.92%	借款及 募集资金
长春三期物流基地	145,355	108,688	57	(108,745)	-	-	75%	已投入运营	27	27	4.92%	借款及 募集资金
海南澄迈物流基地	248,586	70,432	159,367	(229,799)	-	-	92%	已投入运营	393	315	4.92%	借款及 募集资金
济宁兖州物流基地一期	230,428	57,480	138,521	(196,001)	-	-	85%	已投入运营	2,854	2,678	4.92%	借款
其他项目	726,713	70,255	44,377	(65,551)	(19,394)	29,687	-	-	2,677	79	4.92%	-
		<u>4,332,066</u>	<u>3,525,946</u>	<u>(4,358,508)</u>	<u>(45,940)</u>	<u>3,453,564</u>			<u>118,591</u>	<u>75,974</u>		

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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) 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	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	3,395,396	1,354,378	18,564,459
本年增加						
购置	998,578	92,739	-	-	-	1,091,317
开发支出转入	-	88,578	-	-	-	88,578
其他	-	-	-	-	-	-
本年减少						
处置	(52,953)	(7,306)	-	-	(5,049)	(65,308)
处置子公司	(526,380)	(18)	-	-	-	(526,398)
本年外币报表折算差异	-	-	(836)	(190)	-	(1,026)
2020年12月31日	10,500,170	1,954,051	1,952,866	3,395,206	1,349,329	19,151,622
累计摊销						
2019年12月31日	(926,928)	(1,205,502)	(454,173)	(449,916)	(284,108)	(3,320,627)
本年增加						
计提	(324,635)	(229,968)	(87,660)	(270,560)	(74,739)	(987,562)
本年减少						
处置	7,149	2,224	-	-	402	9,775
处置子公司	48,499	14	-	-	-	48,513
本年外币报表折算差异	-	-	836	190	-	1,026
2020年12月31日	(1,195,915)	(1,433,232)	(540,997)	(720,286)	(358,445)	(4,248,875)

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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) 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	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)
本年计提	-	(65)	-	(471,143)	-	(471,208)
2020 年 12 月 31 日	-	(284)	(6,534)	(1,013,900)	-	(1,020,718)
账面价值						
2020 年 12 月 31 日	9,304,255	520,535	1,405,335	1,661,020	990,884	13,882,029
2019 年 12 月 31 日	9,153,997	574,337	1,492,995	2,402,723	1,070,270	14,694,322

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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) 无形资产(续)

2020 年度无形资产的摊销金额约人民币 9.88 亿元(2019 年度：约人民币 8.77 亿元)。

于 2020 年 12 月 31 日，账面价值约 0.86 亿元的土地使用权未办妥产权证。(2019 年 12 月 31 日：无未办妥产权证的土地使用权)。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团用账面价值约为人民币 4.25 亿元的无形资产(2019 年 12 月 31 日：4.12 亿元)抵押用于取得一年内到期的长期借款约为人民币 17.04 亿元(2019 年 12 月 31 日：取得长期借款约为人民币 7.22 亿元，其中包括一年内到期的长期借款 0.18 亿元)(附注四(34))。

2020年度，由于新冠肺炎疫情的爆发及经营策略的改变，收购天天快递业务而产生的客户管理类无形资产出现减值迹象。本集团将上述无形资产所属的快递业务作为资产组进行减值测试，按照可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备并计入资产减值损失。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。本集团采用预计未来现金流量的现值确定相关资产组的可收回金额，并计提减值准备约人民币4.71亿元。本集团在计算可收回金额时所采用的税前折现率区间为12.45%至13.49%。

(a) 优惠承租权

优惠承租权系本集团以前年度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 12 月 31 日	
			计入损益	确认为无形资产	
软件开发	<u>42,927</u>	<u>122,449</u>	<u>(35,660)</u>	<u>(88,578)</u>	<u>41,138</u>

2020 年度，本集团新增软件开发支出约人民币 1.22 亿元(2019 年度：约人民币 3.27 亿元)，约人民币 8,858 万元(2019 年度：约人民币 2.67 亿元)于当期确认为无形资产，约人民币 4,114 万元(2019 年度：约人民币 4,293 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

2020 年度

(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) 商誉

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 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
物流仓储业务	59,458	-	-	59,458
满座网业务	33,372	-	-	33,372
好耶广告技术板块业务	25,109	-	-	25,109
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>-</u>	<u>-</u>	<u>7,836,227</u>
减：减值准备 -				
天天快递物流业务(i)	(357,815)	(1,032,993)	-	(1,390,808)
物流仓储业务	-	(59,458)	-	(59,458)
Citicall Retain Management Limited 之零售批发业务	(616)	-	-	(616)
	<u>(358,431)</u>	<u>(1,092,451)</u>	<u>-</u>	<u>(1,450,882)</u>
	<u>7,477,796</u>	<u>(1,092,451)</u>	<u>-</u>	<u>6,385,345</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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) 商誉(续)

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，2020年度商誉分摊未发生变化，分摊情况根据经营分部(附注七)汇总如下：

资产组和资产组组合	所属业务分部	2020 年 12 月 31 日		
		成本	减值	净值
家乐福中国业务资产组	大陆地区零售	3,872,201	-	3,872,201
苏宁物流运配业务资产组组合(i)	大陆地区物流	2,191,953	(1,390,808)	801,145
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
苏宁物流仓储业务资产组(i)	大陆地区物流	59,458	(59,458)	-
开放平台业务资产组组合	大陆地区零售	58,481	-	58,481
其他	其他	2,449	(616)	1,833
		<u>7,836,227</u>	<u>(1,450,882)</u>	<u>6,385,345</u>

在进行商誉减值测试时，本集团根据包含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部分，确认相应的减值准备，相关差额计入当期损益(附注四(52))，其中可收回金额根据资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与资产组或资产组组合预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团采用预计未来现金流量现值的方法确定相应资产组可收回金额。

- (i) 于 2020 年度，由于苏宁物流运配业务资产组组合及苏宁物流仓储业务资产组整体运营状况未如预期，计提减值准备约人民币 10.92 亿元(2019 年度：约人民币 2.17 亿元)。

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，预测期增长率基于管理层批准的五年期预算，稳定期增长率为预测期后所采用的增长率，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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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) 商誉(续)

2020年度及2019年度，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

家乐福中国业务	2020年度	2019年度
收入增长率	5.8%-13.8%	3%-18.4%
预测期毛利率	22.5%-26.0%	24%-25.1%
稳定阶段毛利率	26.0%	25.1%
永续增长率	2.6%	2.8%
税前折现率	14.75%	14.85%
万达百货业务	2020年度	2019年度
收入增长率	2.6%-23.2%	2%-3.5%
预测期毛利率(i)	96.4%-96.5%	18.9%
稳定阶段毛利率(i)	96.5%	18.9%
永续增长率	2.6%	2.8%
税前折现率	15.08%	14.96%
苏宁物流业务	2020年度	2019年度
收入增长率	-3.2%-16.7%	4%-14%
预测期毛利率	14.4%-21.5%	13%-22%
稳定阶段毛利率	21.5%	22%
永续增长率	2.6%	2.8%
税前折现率	16.0%	15.3%

- (i) 由于新收入准则的影响，自2020年度起按照净额法确认万达百货的联营收入，因此导致了2020年度预测期毛利率和稳定阶段毛利率较2019年度的较大变化。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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) 商誉(续)

2020年度，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下(续):

红孩子母婴及美妆业务	2020年度	2019年度
收入增长率	2.6%-25.5%	6.5%-7%
预测期毛利率	12%-12.4%	13.9%-14.9%
稳定阶段毛利率	12.4%	14%
永续增长率	2.6%	2.8%
税前折现率	15.2%	15.3%
满座网业务及好耶广告技术板块业务	2020年度	2019年度
收入增长率	22.7%-89.5%	10%-20%
预测期毛利率	91.6%-96.7%	15.6%-92%
稳定阶段毛利率	96.7%	16%-91%
永续增长率	2.6%	2.8%
税前折现率	20.7%	19.5%-23.2%

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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)

(20) 长期待摊费用

	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更 (附注二(31))	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年摊销	本年转出	处置子公司	2020 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	1,607,861	-	1,607,861	370,504	(855,603)	-	(356)	1,122,406
递延延保业务费用	507,274	(507,274)	-	-	-	-	-	-
预付长期房屋租赁费	409,701	-	409,701	83,825	(81,558)	-	-	411,968
系统接入服务费	-	-	-	18,869	(4,272)	-	-	14,597
	<u>2,524,836</u>	<u>(507,274)</u>	<u>2,017,562</u>	<u>473,198</u>	<u>(941,433)</u>	<u>-</u>	<u>(356)</u>	<u>1,548,971</u>
减值准备-经营租入固定资 产改良	-	-	-	(45,732)	-	7,281	-	(38,451)
	<u>2,524,836</u>	<u>(507,274)</u>	<u>2,017,562</u>	<u>427,466</u>	<u>(941,433)</u>	<u>7,281</u>	<u>(356)</u>	<u>1,510,520</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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) 其他非流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合同履行成本 – 递延延保业务费用	462,474	—
预付工程设备款	143,187	190,888
预付股权收购款	90,923	90,923
保函保证金	81,872	27,540
预付土地及购房款	63,095	487,729
	<u>841,551</u>	<u>797,080</u>

(22) 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 12 月 31 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	30,920	7,245	21,822	5,021
尚未支付的广告费	450,788	110,355	1,317,841	323,506
预提租赁费	1,277,361	304,734	953,307	243,456
可抵扣亏损	14,724,238	3,415,586	10,284,678	2,376,910
资产减值及损失准备	2,891,263	706,878	1,661,765	408,617
资产性政府补助	838,389	207,545	793,344	194,962
延保收入	694,373	173,593	781,249	195,312
广告费和业务宣传费 超过当年营业收入 5%部分	5,335,042	1,333,761	3,105,720	776,430
房地产企业预计利润 以公允价值计量且其 变动计入其他综合 收益的金融资产	39,327	9,832	1,533	383
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产	1,467,242	366,811	855,862	213,966
抵销内部未实现利润	189,793	63,423	248,666	62,167
抵销内部未实现利润	116,643	29,161	111,645	27,911
员工持股计划	15,154	3,740	415,760	102,137
其他	669,566	163,151	1,019,962	232,035
	<u>28,740,099</u>	<u>6,895,815</u>	<u>21,573,154</u>	<u>5,162,813</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年) 转回的金额		1,067,795		1,097,535
预计于 1 年后转回的金 额		<u>5,828,020</u>		<u>4,065,278</u>
		<u>6,895,815</u>		<u>5,162,813</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2020 年 12 月 31 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	23,064,930	5,766,232	24,073,487	6,018,283
非同一控制下企业合并	8,747,512	2,186,163	9,761,277	2,440,228
利息资本化	406,979	101,745	392,466	98,566
延保费用	138,538	34,635	115,720	28,759
其他	203,824	22,635	138,208	14,487
	<u>32,561,783</u>	<u>8,111,410</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

259,063

398,979

预计于 1 年后转回的

金额

7,852,347

8,201,344

8,111,410

8,600,323

(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 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异(i)	486,944	596,768
可抵扣亏损(ii)	<u>8,391,897</u>	<u>8,411,451</u>
	<u>8,878,841</u>	<u>9,008,219</u>

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。

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团并未就可抵扣暂时性差异约人民币 4.87 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 1.22 亿元(2019 年 12 月 31 日：约人民币 1.49 亿元)。

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团并未就可抵扣亏损约人民币 83.92 亿元(2019 年 12 月 31 日：约人民币 84.11 亿元)确认递延所得税资产约人民币 19.92 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

2020 年度

(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) 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 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2020 年	不适用	1,488,553
2021 年	1,513,251	1,394,387
2022 年	1,364,844	1,722,047
2023 年	1,598,953	1,492,130
2024 年	1,605,068	1,419,879
2025 年	1,132,989	-
2033 年	1,509	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	2,882	3,395
2040 年	3,008	-
无到期日	1,105,366	824,272
	<u>8,391,897</u>	<u>8,411,451</u>

于 2020 年 12 月 31 日，本集团重新考虑部分子公司在可抵扣亏损到期前是否存在足够的应纳税所得额，并减记以前年度确认的递延所得税资产约人民币 0.38 亿元，对应的可抵扣亏损约人民币 1.57 亿元。

(e) 未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异

本集团充分考虑境外子公司累计未分配利润可能产生的纳税影响，由于本集团能够自主决定其股利分配政策且在可预见的未来没有股利分配的计划，亦没有处置该等子公司的意图，因为应纳税暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，故本集团未就该等应纳税暂时性差异确认递延所得税负债。

(f) 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：

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	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	(1,225,325)	5,670,490	(1,032,643)	4,130,170
递延所得税负债	(1,225,325)	6,886,085	(1,032,643)	7,567,680

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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) 资产减值及损失准备

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少			2020 年 12 月 31 日
			转回	核销/转销	处置	
应收账款坏账准备	382,349	315,691	(11,539)	(13,272)	-	673,229
其中：单项计提坏账准备	172,671	177,001	(11,539)	(9,474)	-	328,659
组合计提坏账准备	209,678	138,690	-	(3,798)	-	344,570
其他应收款坏账准备	203,633	45,327	(5,757)	(34,953)	(108)	208,142
其中：单项计提坏账准备	115,950	85	(5,757)	-	-	110,278
组合计提坏账准备	87,683	45,242	-	(34,953)	(108)	97,864
长期应收款坏账准备	886	1,055	(480)	(21)	-	1,440
其中：单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备	886	1,055	(480)	(21)	-	1,440
应收票据坏账准备	41,024	24,822	(41,024)	-	-	24,822
货币资金减值准备	-	83,543	-	-	-	83,543
应收款项融资坏账准备	6,144	-	(6,144)	-	-	-
小计	634,036	470,438	(64,944)	(48,246)	(108)	991,176
存货跌价准备	358,213	377,000	-	(174,076)	-	561,137
长期股权投资减值准备	4,602	35,932	-	-	-	40,534
固定资产减值准备	-	165,638	-	-	(3,691)	161,947
无形资产减值准备	549,510	471,208	-	-	-	1,020,718
商誉减值准备	358,431	1,092,451	-	-	-	1,450,882
长期待摊费用减值准备	-	45,732	-	-	(7,281)	38,451
小计	1,270,756	2,187,961	-	(174,076)	(10,972)	3,273,669
	1,904,792	2,658,399	(64,944)	(222,322)	(11,080)	4,264,845

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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) 短期借款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
质押借款(a)	13,405,707	8,245,753
信用借款	9,910,939	9,731,233
保证借款(b)	391,344	940,989
应付短期借款利息	37,701	36,846
	<u>23,745,691</u>	<u>18,954,821</u>

(a) 于 2020 年 12 月 31 日，人民币银行质押借款约人民币 134.06 亿元系由约人民币 95.32 亿元的银行定期存款和保证金账户存款、人民币 1.27 亿元的信用证保证金(附注四(1))、人民币 1 亿元的结构性存款(附注四(2))以及本集团持有的价值约人民币 4.38 亿元存货(附注四(7))作为质押(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 9,800 万元的信用证保证金(附注四(1))以及人民币 6,800 万元的存货(附注四(7))作为质押)。

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，保证借款约人民币 3.91 亿元由招商银行股份有限公司南京分行和汇丰银行(中国)南京分行分别提供保证(2019 年 12 月 31 日：保证借款约人民币 9.41 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 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 1.23%至 5%(2019 年 12 月 31 日：2.22%至 8%)。

(25) 应付票据

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	7,749,668	2,161,644
银行承兑汇票	13,271,556	23,997,205
	<u>21,021,224</u>	<u>26,158,849</u>

于 2020 年 12 月 31 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 43.65 亿元(2019 年 12 月 31 日：共计约人民币 78.06 亿元)(附注四(1))作为质押保证。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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)

(26) 应付账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付货款	<u>31,051,572</u>	<u>44,380,475</u>

- (i) 于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款约人民币 6.77 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。

(27) 预收款项

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收房租	286,609	343,609
储值卡	—	4,565,499
预收货款	—	2,244,680
房地产预售款	—	3,789
	<u>286,609</u>	<u>7,157,577</u>

(28) 合同负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	6,685,967	—
储值卡	4,215,741	—
延保收入	460,074	—
未使用的奖励积分	143,357	—
其他	12,995	—
	<u>11,518,134</u>	<u>—</u>

- (i) 包括在 2020 年 1 月 1 日账面价值中的约人民币 53.83 亿元合同负债已于 2020 年度转化为营业收入，包括预收货款收入约人民币 23.31 亿元、储值卡收入约人民币 24.81 亿元、延保收入约人民币 2.82 亿元，积分收入约人民币 2.89 亿元。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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)

(29) 应付职工薪酬

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	899,864	1,354,375
应付设定提存计划(b)	35,596	31,786
应付辞退福利(c)	6,588	-
	<u>942,048</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	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,271,352	10,277,118	(10,719,318)	829,152
职工福利费	23,407	241,393	(243,720)	21,080
社会保险费	11,508	194,853	(193,486)	12,875
其中：医疗保险费	9,991	169,201	(168,012)	11,180
工伤保险费	611	10,346	(10,273)	684
生育保险费	906	15,306	(15,201)	1,011
住房公积金	10,060	331,328	(336,165)	5,223
工会经费和职工教育经费	38,048	47,844	(54,358)	31,534
	<u>1,354,375</u>	<u>11,092,536</u>	<u>(11,547,047)</u>	<u>899,864</u>

(b) 设定提存计划

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	29,293	496,057	(492,542)	32,808
失业保险费	2,493	42,196	(41,901)	2,788
	<u>31,786</u>	<u>538,253</u>	<u>(534,443)</u>	<u>35,596</u>

(c) 应付辞退福利

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付辞退福利	<u>6,588</u>	<u>-</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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) 应交税费

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应交企业所得税	611,162	1,019,333
未交增值税	161,633	530,025
应交城市维护建设税	19,453	34,214
应交个人所得税	18,576	27,400
应交教育费附加	11,145	25,534
应交土地增值税	-	3,026
其他	78,780	73,755
	<u>900,749</u>	<u>1,713,287</u>

(31) 其他应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付工程款项	3,284,470	3,433,241
应付投资款	2,752,967	923,009
应付保证金及押金	2,632,760	2,312,929
应付关联方资金拆借款	2,009,333	-
应付广告、市场推广费及信息 技术服务费	1,666,410	2,600,770
应付房租及水电费	884,089	728,573
应付行政办公费用	452,750	317,970
应付信息服务费	219,192	403,928
应付劳务外包费	212,510	134,035
转租预收的房租/水电费	195,128	242,417
应付员工持股计划	146,214	291,114
长期借款利息	-	21,555
其他	1,344,227	1,202,762
	<u>15,800,050</u>	<u>12,612,303</u>

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款约人民币 53.18 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

2020 年度

(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)

(32) 一年内到期的非流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	8,959,263	5,901,763
一年内到期的应付债券 (附注四(35))	7,571,031	1,742,461
一年内到期的长期应付款 (附注四(36))	1,143,994	-
其他	10,312	18,484
	<u>17,684,600</u>	<u>7,662,708</u>

(33) 其他流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预提房屋租金	1,016,536	713,759
待转销项税额	356,185	—
预提水电费	88,753	105,288
闭店违约金	98,105	-
应付退货款	65,021	—
未决诉讼	26,146	-
积分计划	—	259,925
其他	304	251
	<u>1,651,050</u>	<u>1,079,223</u>

(34) 长期借款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
质押借款(a)	4,114,000	5,415,900
信用借款	3,099,328	7,453,100
抵押借款(b)	1,704,200	722,100
应付长期借款利息	41,735	31,558
	<u>8,959,263</u>	<u>13,622,658</u>
减：一年内到期的长期借款 (c)	<u>(8,959,263)</u>	<u>(5,901,763)</u>
	<u>-</u>	<u>7,720,895</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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) 长期借款(续)

- (a) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团所持有的中国联通 585,651,537 股限售流通股(附注四(12))及其他货币资金约人民币 7,818 万元(附注四(1))质押用于取得一年内到期的长期借款人民币 27.94 亿元；本集团所持有的全国 37 家百货门店项目公司 100%股权质押用于取得一年内到期的长期借款人民币 13.2 亿元(2019 年 12 月 31 日：本集团所持有的中国联通 585,651,537 股限售流通股(附注四(12))质押用于取得长期借款人民币 27.96 亿元(其中包括一年内到期的长期借款 13.98 亿元)；本集团所持有的华泰证券 122,860,000 股限售流通股质押用于取得长期借款人民币 10 亿元(其中包括一年内到期的长期借款 10 万元)；本集团所持有的全国 37 家百货门店项目公司 100%股权质押用于取得长期借款人民币 16.2 亿元)。
- (b) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团账面价值约为人民币 8.08 亿元的固定资产(附注四(16))与账面价值约为人民币 4.25 亿元的无形资产(附注四(18))抵押用于取得一年内到期的长期借款约为人民币 17.04 亿元，并由约人民币 1,932 万元的长期抵押借款还款专户的银行存款(附注四(1))作质押(2019 年 12 月 31 日：本集团用账面价值约为人民币 6.21 亿元的固定资产(附注四(16))与账面价值约为人民币 4.12 亿元的无形资产(附注四(18))抵押用于取得长期借款约为人民币 7.22 亿元(其中包括一年内到期的长期借款 0.18 亿元)，并由约人民币 1,666 万元的长期抵押借款还款专户的银行存款(附注四(1))作质押。
- (c) 如财务报表附注二(1)所述，于2020年度，本集团未满足部分借款合同约定的财务指标要求及未就某项业务安排按借款合同事先取得相关贷款银行同意，该等事项构成本集团未能履行相关借款协议的某些约定条款，并触发其他若干银行借款合同中的违约条款(以下合称“违约事项”)。该违约事项导致相关银行及其他金融机构有权要求本集团提前偿还相关借款全部本金及利息。该等借款本金及利息于2020年12月31日之余额共计人民币112.37亿元，其中包括短期借款本息计人民币23.07亿元、一年内到期的长期借款本息计人民币7.67亿元和原合同约定到期日为2021年12月31日之后的长期借款本金计人民币81.63亿元。该长期借款人民币81.63亿元已在本年度财务报表中列示为一年内到期的非流动负债。
- (d) 于 2020 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 1.69%至 5.75%(2019 年 12 月 31 日：3.32%至 6.1%)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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) 应付债券

	2019 年 12 月 31 日	本年发行	应付债券 利息	溢折价 摊销	本年偿还	转入投资 收益	2020 年 12 月 31 日
公司债券-18 苏宁(a)	9,985,572	-	-	10,206	(2,450,836)	(195,273)	7,349,669
公司债券-20 苏宁(b)	-	499,700	-	77	-	-	499,777
应付债券利息	245,691	-	(24,329)	-	-	-	221,362
	10,231,263	499,700	(24,329)	10,283	(2,450,836)	(195,273)	8,070,808
其中：一年内到期的 债券及利息	<u>(1,742,461)</u>						<u>(7,571,031)</u>
	<u>8,488,802</u>						<u>499,777</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
			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)	
公司债券-18 苏宁 03	1,000,000	2018 年 06 月 15 日		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
			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)	
公司债券-18 苏宁 06	1,500,000	2018 年 11 月 16 日		1,500,000
			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)	
公司债券-18 苏宁 07	1,000,000	2018 年 11 月 16 日		1,000,000
公司债券-20 苏宁 01	500,000	2020 年 03 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

2020 年度

(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) 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 日发行面值为人民币 5 亿元的 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

2020 年度

(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)

(36) 长期应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付家乐福中国股权款(i)	1,143,994	1,110,589
应付履约保证金及押金	986,801	1,330,171
	<u>2,130,795</u>	<u>2,440,760</u>
减：一年内到期的长期应付款 (附注四(32))	<u>(1,143,994)</u>	<u>-</u>
	<u>986,801</u>	<u>2,440,760</u>

- (i) 于 2019 年 6 月 22 日，本集团之附属子公司 Suning International Group Co., Limited 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，并对该长期应付款采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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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

	2019 年 12 月 31 日	会计政策 变更 (附注二(31))	2020 年 1 月 1 日	本年增加	处置 子公司	本年减少	2020 年 12 月 31 日	
递延延保业务 收入	1,410,192	(1,410,192)	—	—	—	—	—	预收延保 业务收入
政府补助(i)	815,095	-	815,095	201,088	(117,000)	(41,027)	858,156	项目建设 补贴款
加盟费收入	6,669	(6,669)	—	—	—	—	—	预收加盟 费收入
	<u>2,231,956</u>	<u>(1,416,861)</u>	<u>815,095</u>	<u>201,088</u>	<u>(117,000)</u>	<u>(41,027)</u>	<u>858,156</u>	
(i)	2019 年 12 月 31 日		本年 增加	计入其他收益 (附注四(54))	处置子 公司		2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
苏宁华东物流中心 项目(南京空港 一期)	31,148		89,000	(1,958)	-		118,190	与资产相关
芜湖物流基地	62,561		-	(1,312)	-		61,249	与资产相关
淮海电商智慧创业 园项目	55,146		-	(1,376)	-		53,770	与资产相关
鄂州物流基地	52,112		-	(1,139)	-		50,973	与资产相关
哈尔滨物流基地	49,423		1,000	(1,241)	-		49,182	与资产相关
合肥智慧电商产业 园项目	49,496		-	(1,008)	-		48,488	与资产相关
襄阳物流基地	24,878		14,795	(841)	-		38,832	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		-	(862)	-		31,495	与资产相关
长春物流基地	30,183		-	(718)	-		29,465	与资产相关
合肥物流基地	30,102		-	(816)	-		29,286	与资产相关
江苏苏宁物流基地	29,000		-	(4,000)	-		25,000	与资产相关
包头苏宁电器广场	21,701		-	(550)	-		21,151	与资产相关
沈阳协和广场项目	9,900		11,870	(663)	-		21,107	与资产相关
重庆保税港区扶 持款	-		20,000	-	-		20,000	与资产相关

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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)	政府补助项目	2019 年 12 月 31 日	本年 增加	计入其他收益(附 注四(54))	处置子 公司	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
	苏宁孝感电商产 业园	19,000	1,000	(234)	-	19,766	与资产相关
	绍兴物流基地	18,724	-	(403)	-	18,321	与资产相关
	临水景观基地	18,462	-	(409)	-	18,053	与资产相关
	海南电商运营中心 项目	18,461	-	(517)	-	17,944	与资产相关
	兰州物流基地	14,326	-	(336)	-	13,990	与资产相关
	盐城苏宁物流基地 大连区域采购结算 中心项目	14,270	-	(345)	-	13,925	与资产相关
	智能机器人项目	13,904	-	(297)	-	13,607	与资产相关
	常州苏宁易达物流 基地	14,435	-	(5,249)	-	9,186	与资产相关
	贵阳金阳新区物流 基地	9,161	-	(202)	-	8,959	与资产相关
	大数据智能分析系 统项目	8,615	-	(208)	-	8,407	与资产相关
	物流二期产业发展 沈阳苏家屯苏宁易 购广场项目	18,208	-	(10,037)	-	8,171	与资产相关
	成都青白江物流园 项目	-	8,000	(54)	-	7,946	与资产相关
	乌鲁木齐物流基地	7,385	-	(197)	-	7,188	与资产相关
	其他	-	7,165	(15)	-	7,150	与资产相关
	合计	6,057	-	(144)	-	5,913	与资产相关
		<u>122,810</u>	<u>48,258</u>	<u>(5,896)</u>	<u>(117,000)</u>	<u>48,172</u>	与资产相关
		<u>815,095</u>	<u>201,088</u>	<u>(41,027)</u>	<u>(117,000)</u>	<u>858,156</u>	

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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
大数据智能分析系统项目	政府补助	10,037	其他收益
智能机器人项目	政府补助	5,249	其他收益
江苏苏宁物流基地	政府补助	4,000	其他收益
苏宁华东物流中心项目(南京空港一期)	政府补助	1,958	其他收益
淮海电商智慧创业园项目	政府补助	1,376	其他收益
芜湖物流基地	政府补助	1,312	其他收益
哈尔滨物流基地	政府补助	1,241	其他收益
鄂州物流基地	政府补助	1,139	其他收益
上海物流基地	政府补助	1,084	其他收益
合肥智慧电商产业园项目	政府补助	1,008	其他收益
武汉物流基地	政府补助	897	其他收益
北京物流基地	政府补助	862	其他收益
襄阳物流基地	政府补助	841	其他收益
合肥物流基地	政府补助	816	其他收益
长春物流基地	政府补助	718	其他收益
供应链体系建设政府补助物流快递业	政府补助	674	其他收益
沈阳协和广场项目	政府补助	663	其他收益
工业和信息产业转型升级项目	政府补助	611	其他收益
包头苏宁电器广场	政府补助	550	其他收益
海南电商运营中心项目	政府补助	517	其他收益
临水景观基地	政府补助	409	其他收益
绍兴物流基地	政府补助	403	其他收益
盐城盐宁物流基地	政府补助	345	其他收益
兰州物流基地	政府补助	336	其他收益
东西湖物流基地	政府补助	319	其他收益
渤宁苏宁物流基地	政府补助	315	其他收益
其他	政府补助	3,347	其他收益
合计		<u>41,027</u>	

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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)

(38) 其他非流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
递延延保业务收入	877,787	—
预收长期购房款	424,134	—
流动性支持义务	67,210	-
远期外汇合同的公允价值亏损	36,552	2,983
递延加盟商收入	5,168	-
其他	-	175
	<u>1,410,851</u>	<u>3,158</u>

(39) 股本

	2020 年 12 月 31 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(i)	本年减少(ii)	2020 年 12 月 31 日
股本溢价(附注四(41))	4,895,303	-	(150,055)	4,745,248
其他资本公积— 其他	<u>32,353,701</u>	<u>91,687</u>	<u>(3,962,392)</u>	<u>28,482,996</u>
	<u>37,249,004</u>	<u>91,687</u>	<u>(4,112,447)</u>	<u>33,228,244</u>

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	5,095,377	-	(200,074)	4,895,303
其他资本公积— 其他	<u>33,192,984</u>	<u>234,702</u>	<u>(1,073,985)</u>	<u>32,353,701</u>
	<u>38,288,361</u>	<u>234,702</u>	<u>(1,274,059)</u>	<u>37,249,004</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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)

(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日标的股票的公允价值。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。分别于 2019 年度和 2020 年度，员工持股计划可出售的标的股票分别解锁 40%和 30%，剩余 30%部分将于 2021 年解锁。

该员工持股计划的存续期为 48 个月。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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)

(i) 员工持股计划(续)

股份支付交易对财务状况和经营成果的影响：

2020 年度

当期因权益结算的股份支付而计提的费用总额	0.88 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	0.04 亿元
资本公积中以权益结算的股份支付的金额	0.92 亿元

(ii) 购买子公司少数股权

于 2020 年 11 月，本集团向北京弘毅贰零壹零股权投资中心(有限合伙)及南京易购投资中心(有限合伙)购买了其拥有的本集团之子公司江苏苏宁易购电子商务有限公司合计 30%的股权。本次交易的交易日为 2020 年 11 月 18 日，本次交易完成后，本集团持有江苏苏宁易购电子商务有限公司 100%的股权。该交易产生的对资本公积的调整情况如下：

	金额
购买成本—	
支付的现金	180,000
未支付股权收购款	1,920,000
购买成本合计	<u>2,100,000</u>
减：交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净负债份额	<u>1,862,392</u>
调整资本公积	<u>3,962,392</u>

- (iii) 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(36))。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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)

(41) 库存股

	2019 年 12 月 31 日	本年增加 (附注(一))	本年减少(i)	2020 年 12 月 31 日
库存股	<u>1,899,961</u>	<u>707,032</u>	<u>(301,093)</u>	<u>2,305,900</u>

- (i) 于 2020 年度，员工持股计划可出售的标的股票不超过其持股总数 30%的部分已解锁。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 亿元以及资本公积约人民币 1.5 亿元(附注四(40))。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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年度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 12 月 31 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)	(491,876)	99,499	(1,323,028)	(644,721)	-	152,845	(491,876)	-
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	(18,168)	-	22,516	(18,168)	-	-	(18,168)	-
其他债权投资(含应收款项融资)信用减值准备	(4,607)	4,607	-	-	6,144	-	(1,537)	4,607	-
外币财务报表折算差额	1,086,765	(1,146,895)	-	(60,130)	(1,146,789)	-	-	(1,146,895)	106
	<u>197,575</u>	<u>(1,652,332)</u>	<u>99,499</u>	<u>(1,355,258)</u>	<u>(1,803,534)</u>	<u>-</u>	<u>151,308</u>	<u>(1,652,332)</u>	<u>106</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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)

	资产负债表中其他综合收益					2019年度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 12月31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	13,257	(7,873)	-	5,384	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	(743,973)	(743,973)	(186,678)	-	(930,651)	(148,618)	-	(33,157)	(186,678)	4,903
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)	43,182	-	40,684	51,982	(8,800)	-	43,182	-
其他债权投资(含应收款项融资)信用减值准备	-	-	-	(4,607)	-	(4,607)	(6,144)	-	1,537	(4,607)	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	(430,311)	430,311	-	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	732,767	-	732,767	353,998	-	1,086,765	571,253	(159,422)	-	353,998	57,833
	<u>299,958</u>	<u>(313,662)</u>	<u>(13,704)</u>	<u>211,279</u>	<u>-</u>	<u>197,575</u>	<u>481,730</u>	<u>(176,095)</u>	<u>(31,620)</u>	<u>211,279</u>	<u>62,736</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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 12 月 31 日
法定盈余公积金	1,690,873	(21,873)	1,669,000	82,958	1,751,958
被动稀释处置子公司	57,799	-	57,799	-	57,799
	<u>1,748,672</u>	<u>(21,873)</u>	<u>1,726,799</u>	<u>82,958</u>	<u>1,809,757</u>
	2018 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2019 年 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
被动稀释处置子公司	-	-	-	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调整盈余公积约人民币 2,187 万元(附注二(31))。

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。当法定盈余公积金不足以弥补以前年度亏损时，应当先用当年利润弥补亏损。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2020 年度按净利润之 10% 提取法定盈余公积金约人民币 8,296 万元(2019 年度：约人民币 1.54 亿元)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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 年度	2019 年度
年初未分配利润(调整前)	41,277,886	32,169,894
会计政策变更(a)	(230,990)	277,115
年初未分配利润(调整后)	41,046,896	32,447,009
加：本年归属于母公司股东的净利润	(4,274,696)	9,842,955
其他综合收益转入	(99,499)	-
一般风险准备转回	-	582,883
权益法转换为交易性金融资产	-	7,873
减：提取法定盈余公积(附注四(43))	(82,958)	(154,107)
支付普通股股利(c)	(457,878)	(1,110,364)
提取一般风险准备(b)	(97,966)	(280,564)
被动稀释处置子公司	-	(57,799)
年末未分配利润	36,033,899	41,277,886

- (a) 于 2020 年 1 月 1 日，由于首次执行新收入准则调整 2020 年年初未分配利润 2.31 亿元(附注二(31))。
- (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 2020 年 12 月 31 日，本集团按照对联营企业的持股比例对应确认一般风险准备。
- (c) 根据 2020 年 5 月 18 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 0.5 元(含税)，按以公司现有总股本剔除公司回购专用证券账户上已回购 152,493,839 股股份后，以 9,157,545,816 股为基数，共计约人民币 4.58 亿元。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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 年度	2019 年度
主营业务收入	245,578,423	263,607,719
其他业务收入	6,717,243	5,621,181
	<u>252,295,666</u>	<u>269,228,900</u>
	2020 年度	2019 年度
主营业务成本	223,444,744	229,270,973
其他业务成本	1,132,653	846,412
	<u>224,577,397</u>	<u>230,117,385</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2020 年度		2019 年度	
	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	238,502,552	216,542,992	253,655,530	222,081,232
物流服务	3,839,450	4,784,407	3,267,308	4,328,896
安装维修行业	1,937,828	1,623,905	1,973,516	1,622,973
金融行业	-	-	2,787,865	774,756
其他行业(i)	1,298,593	493,440	1,923,500	463,116
	<u>245,578,423</u>	<u>223,444,744</u>	<u>263,607,719</u>	<u>229,270,973</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

2020 年度

(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 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
通讯产品	60,415,816	58,707,324	62,013,491	59,272,450
日用百货产品	50,683,648	43,912,145	45,570,496	37,477,567
小家电产品	40,844,302	35,703,175	43,824,393	36,417,902
白色电器产品	23,630,351	20,393,310	27,879,652	22,841,556
数码及 IT 产品	23,586,557	23,232,606	25,625,474	25,154,695
空调产品	20,910,618	18,376,915	25,996,285	21,828,193
黑色电器产品	18,431,260	16,217,517	22,745,739	19,088,869
物流服务	3,839,450	4,784,407	3,267,308	4,328,896
安装维修业务	1,937,828	1,623,905	1,973,516	1,622,973
金融服务	-	-	2,787,865	774,756
其他行业	1,298,593	493,440	1,923,500	463,116
	<u>245,578,423</u>	<u>223,444,744</u>	<u>263,607,719</u>	<u>229,270,973</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	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)	3,152,008	-	2,271,764	-
租金收入(ii)	2,390,380	1,125,870	1,211,931	559,181
信息技术服务收入	438,803	-	823,403	-
代理费收入	148,203	-	405,394	-
其他(iii)	587,849	6,783	908,689	287,231
	<u>6,717,243</u>	<u>1,132,653</u>	<u>5,621,181</u>	<u>846,412</u>

(i) 连锁店服务收入主要包括向客户收取的广告及展示服务收入及商品展示位收入等。

(ii) 由于新冠肺炎疫情影响，本集团免除承租人 2020 年的租金约人民币 1.24 亿元，本集团已将上述租金减免额冲减当期租金收入。

(iii) 其他主要包括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

2020 年度

(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)

(c) 本集团 2020 年度营业收入分解如下：

	2020 年度				合计
	零售业务	物流服务	安装维修服务	其他	
主营业务收入	238,502,552	3,839,450	1,937,828	1,298,593	245,578,423
其中：在某一时点确认	238,502,552	-	-	1,298,593	239,801,145
在某一时段内确认	-	3,839,450	1,937,828	-	5,777,278
其他业务收入(i)	-	-	-	6,717,243	6,717,243
	<u>238,502,552</u>	<u>3,839,450</u>	<u>1,937,828</u>	<u>8,015,836</u>	<u>252,295,666</u>

(i) 除租金收入外，其他业务收入均在某一时段内确认。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额约人民币 128.25 亿元，其中，本集团预计约人民币 115.18 亿元将于 2021 年度确认收入，约人民币 13.07 亿元将于 2022 年度及以后确认收入。

(46) 税金及附加

	2020 年度	2019 年度	计缴标准
房产税	219,774	188,905	房屋租金/房产原值 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、 许可证照的件数
印花税	154,465	177,445	增值税/消费税的缴纳税额
城市维护建设税	135,710	233,222	增值税/消费税的缴纳税额
教育费附加	96,834	168,205	增值税/消费税的缴纳税额
土地使用税	61,333	50,598	应纳税土地占用面积
防洪、水利、安保基金	8,531	16,723	应纳税收入
其他	296,128	225,809	
	<u>972,775</u>	<u>1,060,907</u>	

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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 年度	2019 年度
租赁费	6,742,092	6,966,420
工资、奖金、津贴和补贴	5,486,901	8,303,280
广告费及市场推广费	4,202,519	6,333,540
仓储费	1,130,785	1,160,208
运输及力资费用	1,084,428	3,543,433
固定资产折旧费	1,028,288	1,044,154
水电能源费	915,772	917,430
长期待摊费用摊销	882,695	888,577
信息技术服务费	760,994	652,570
无形资产摊销	457,059	473,062
社会保险费	420,308	913,403
办公费用	377,118	501,858
住房公积金	181,311	183,220
职工福利费	152,771	67,868
咨询费	32,304	15,328
差旅费	31,659	83,756
保险费	31,481	108,937
业务招待费	16,800	24,833
其他	1,741,226	1,350,141
	<u>25,676,511</u>	<u>33,532,018</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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 年度	2019 年度
工资、奖金、津贴和补贴	2,226,620	2,173,209
无形资产摊销	469,729	374,736
固定资产折旧费	386,460	271,924
社会保险费	192,092	327,075
租赁费	111,435	204,403
咨询费	98,459	194,327
住房公积金	97,974	95,286
水电能源费	79,663	113,605
职工福利费	69,674	109,244
业务招待费	54,815	57,939
长期待摊费用摊销	54,466	19,998
差旅费	43,841	101,489
办公费用	43,071	110,665
保险费	27,931	26,789
其他	703,490	764,343
	<u>4,659,720</u>	<u>4,945,032</u>

(49) 研发费用

	2020 年度	2019 年度
工资、奖金、津贴和补贴	1,462,461	1,817,790
固定资产折旧费	309,248	246,598
信息技术服务费	230,911	613,848
社会保险费	106,687	182,997
住房公积金	51,069	51,627
水电能源费	22,387	25,533
无形资产摊销	13,730	11,888
咨询费	8,991	137,555
长期待摊费用摊销	4,272	-
职工福利费	3,007	3,453
差旅费	2,759	7,600
租赁费	124	-
其他	48,287	168,721
	<u>2,263,933</u>	<u>3,267,610</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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 年度	2019 年度
利息支出	2,218,321	1,850,197
减：资本化利息	(80,606)	(64,389)
利息费用	2,137,715	1,785,808
减：利息收入	(562,209)	(921,612)
长期应付款折现费用	56,007	-
银行手续费	429,201	1,201,077
汇兑损益	(95,290)	172,147
	<u>1,965,424</u>	<u>2,237,420</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 年度	2019 年度
存货变动	2,199,590	(4,708,583)
采购的商品及消耗的安装维修 用备件	214,591,662	228,076,061
房地产项目开发成本的变动	618,240	(70,653)
职工薪酬费用	11,718,703	16,973,327
租赁费(i)	7,722,260	7,421,188
广告费及市场推广费	4,202,519	6,333,540
运输及力资费用	3,598,704	3,543,433
摊销费用	2,169,327	1,995,267
折旧费用	2,009,417	1,733,607
安装维修劳务支出	1,623,905	3,124,244
仓储费	1,130,785	1,469,024
水电能源费	1,017,822	1,056,568
信息技术服务费	991,905	1,266,418
办公费用	420,487	613,203
咨询费	139,754	347,210
其他	3,022,481	2,688,191
	<u>257,177,561</u>	<u>271,862,045</u>

(i) 由于新冠肺炎疫情影响，出租人免除本集团 2020 年的租金约人民币 5.48 亿元，本集团已将上述租金减免额冲减当期租金费用。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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 年度	2019 年度
商誉减值损失	1,092,451	246,328
无形资产减值损失	471,208	548,927
存货跌价损失	377,000	226,465
固定资产减值损失	165,638	96,322
长期待摊费用减值损失	45,732	1,987
长期股权投资减值损失	35,932	-
	<u>2,187,961</u>	<u>1,120,029</u>

(53) 信用减值损失

	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	304,152	68,908
货币资金坏账损失	83,543	-
其他应收款坏账损失	39,570	117,427
长期应收款坏账损失/(转回)	575	(229)
应收票据坏账(转回)/损失	(16,202)	26,057
发放贷款及垫款减值损失	-	393,870
	<u>411,638</u>	<u>606,033</u>

(54) 其他收益

	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	798,270	298,870	与收益相关
政府补助(附注四(37))	41,027	39,170	与资产相关
	<u>839,297</u>	<u>338,040</u>	

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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 年度	2019 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	990,436	869,591
处置子公司产生的投资收益(附注五(1)(b))	810,054	19,663,618
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	219,464	226,532
债券回购取得的投资收益	195,273	-
其他非流动金融资产投资持有期间取得的投资收益	56,158	-
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	35,373	38,327
其他流动资产持有期间取得的投资收益	11,390	-
债权投资持有期间取得的投资收益	407	408
权益法核算的长期股权投资收益	14,118	264,998
处置其他非流动金融资产产生的投资损失	(88,933)	-
处置衍生金融负债取得的投资收益	(30,078)	-
衍生金融负债持有期间确认的投资损失	-	(14,560)
处置联营公司产生的投资收益	-	312,617
权益法核算投资转换为交易性金融资产取得的收益	-	444,259
其他	-	(14,379)
	<u>2,213,662</u>	<u>21,791,411</u>

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

2020 年度

(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 年度	2019 年度
交易性金融资产 -		
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	532,788	344,672
理财产品	(63,395)	(46,245)
基金	45,168	-
交易性权益工具投资	(283,365)	(261,589)
	<u>231,196</u>	<u>36,838</u>
其他非流动金融资产 -		
股权投资	394,810	(56,762)
可转换债券	2,132	(3,596)
基金	-	156,662
优先股	(65,819)	79,815
衍生金融工具	(58,077)	6,414
	<u>273,046</u>	<u>182,533</u>
衍生金融负债	<u>400</u>	<u>(799)</u>
其他非流动负债-		
远期外汇合同	(34,052)	(2,296)
流动性支持	(3,310)	-
	<u>(37,362)</u>	<u>(2,296)</u>
	<u>467,280</u>	<u>216,276</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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) 资产处置收益/(亏损)

	2020 年度	2019 年度	计入 2020 年度 非经常性损益的 金额
固定资产处置收益 /(亏损)	35,646	(16,473)	35,646

(58) 营业外收入

	2020 年度	2019 年度	计入 2020 年度 非经常性损益的 金额
罚款收入	141,108	152,317	141,108
无需支付的应付款	102,024	-	102,024
商铺解约补偿收入	87,853	-	87,853
子公司注销利得	-	10,706	-
盘盈利得	-	424	-
其他	94,090	87,877	94,090
	<u>425,075</u>	<u>251,324</u>	<u>425,075</u>

(59) 营业外支出

	2020 年度	2019 年度	计入 2020 年度 非经常性损益的 金额
罚款、赔款及违 约金	220,513	144,365	220,513
固定资产报废损失	65,188	42,736	65,188
火灾损失	50,028	-	50,028
捐赠支出	29,762	13,666	29,762
未决诉讼预计赔偿	26,146	12,991	26,146
其他	70,271	114,689	70,271
	<u>461,908</u>	<u>328,447</u>	<u>461,908</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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 年度	2019 年度
按税法及相关规定计算的当期		
所得税	452,697	1,103,748
递延所得税	(1,995,472)	4,171,062
	<u>(1,542,775)</u>	<u>5,274,810</u>

将基于合并利润表的(亏损)/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 年度	2019 年度
(亏损)/利润总额	<u>(6,900,641)</u>	<u>14,594,597</u>
按适用税率计算的所得税	(1,675,119)	3,626,721
部分子公司之优惠税率影响	48,798	(52,463)
非应纳税收入	(372,537)	(273,537)
前期未确认递延所得税负债的 应纳税暂时性差异	-	1,764,770
不得扣除的成本、费用和损失	381,775	125,302
研发费用加计扣除	(161,176)	(60,749)
所得税汇算清缴差异	(100,190)	26,214
转回以前年度确认的递延所得 税资产	80,645	42,858
使用前期未确认递延所得税资 产的可抵扣暂时性差异	(32,634)	(927,260)
使用前期未确认递延所得税资 产的可抵扣亏损	(48,736)	(34,524)
当期未确认递延所得税资产的 可抵扣暂时性差异	5,151	61,814
当期未确认递延所得税资产的 可抵扣亏损	331,248	975,664
所得税费用	<u>(1,542,775)</u>	<u>5,274,810</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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 年度	2019 年度
归属于母公司普通股股东的合 并净(亏损)/利润(千元)	(4,274,696)	9,842,955
本公司发行在外普通股的加权 平均数(千股)	9,257,904	9,200,093
基本每股收益	人民币-0.46 元	人民币 1.07 元
其中：		
—持续经营基本每股收益	人民币-0.46 元	人民币-0.13 元
—终止经营基本每股收益	不适用	人民币 1.20 元

(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 年度	2019 年度
归属于本公司普通股股东的合 并净(亏损)/利润(千元)	(4,274,696)	9,842,955
本公司发行在外普通股的加权 平均数(千股)	9,257,904	9,200,093
加：限制性股票调整	3,015	11,901
经调整的本公司发行在外普通 股的加权平均数	<u>9,260,919</u>	<u>9,211,994</u>
稀释每股收益	人民币-0.46 元	人民币 1.07 元
其中：		
—持续经营稀释每股收益	人民币-0.46 元	人民币-0.13 元
—终止经营稀释每股收益	不适用	人民币 1.20 元

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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 年度	2019 年度
补贴收入	999,358	547,054
存款利息收入	409,193	787,796
赔款收入	265,621	152,317
收到的各种保证金、押金	1,011,860	2,117,907
其他	327,835	115,274
	<u>3,013,867</u>	<u>3,720,348</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
广告费及市场推广费	6,140,921	6,275,115
租赁费	5,799,314	5,388,302
仓储费	1,130,785	1,469,024
运输及力资费用	1,084,428	3,543,433
水电能源费	1,034,357	1,099,028
信息技术服务费	991,905	1,266,418
支付的各类保证金、订金及押 金等	804,495	1,853,718
银行手续费	429,201	1,201,077
办公费用	420,487	613,203
咨询费	139,754	347,210
其他	3,399,160	1,193,218
	<u>21,374,807</u>	<u>24,249,746</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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 年度	2019 年度
收回作为短期借款质押物的 保证金	12,524,895	8,783,379
收到关联方借款	2,000,000	-
收回短期借款融资开立信用证 的保证金	698,000	-
	<u>15,222,895</u>	<u>8,783,379</u>

(d) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
支付作为短期借款质押物的 保证金	16,455,443	9,267,179
支付短期借款融资开立信用 证的保证金	727,100	98,000
支付回购员工持股计划库存 股的现金	700,894	1,308,725
收购少数股东股权支付的现金	180,000	-
其他	-	31,197
	<u>18,063,437</u>	<u>10,705,101</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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(亏损)/利润调节为经营活动现金流量

	2020 年度	2019 年度
合并净(亏损)/利润	(5,357,866)	9,319,787
加：资产减值损失	2,187,961	1,120,029
信用减值损失	411,638	606,033
固定资产和投资性房地产折旧	2,009,417	1,733,607
无形资产摊销	987,562	863,291
长期待摊费用摊销	941,433	1,131,976
资产处置亏损	(35,646)	16,473
固定资产报废损失	44,635	42,736
财务费用	2,218,321	1,752,100
投资收益	(2,213,662)	(21,791,411)
营业外收入- 注销子公司	-	(10,706)
公允价值变动收益	(467,280)	(216,276)
递延所得税资产增加	(1,513,371)	(1,155,051)
递延所得税负债(减少)/增加	(482,101)	5,326,113
存货的减少/(增加)	4,471,340	(3,610,463)
经营性应收项目的减少/(增加)	7,913,580	(41,844,232)
经营性应付项目的(减少)/增加	(12,737,807)	28,851,439
经营活动使用的现金流量净额	<u>(1,621,846)</u>	<u>(17,864,555)</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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(续)

不涉及现金收支的重大经营活动

	2020 年度	2019 年度
以应收票据支付的存货采购 款	<u>37,595,737</u>	<u>71,487,056</u>
现金及现金等价物净变动情况		
	2020 年度	2019 年度
现金的年末余额	11,563,877	17,919,907
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减少额	<u>(6,356,030)</u>	<u>(12,300,943)</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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 年度	2019 年度
企业合并支付的现金		
其中：家乐福中国	-	4,800,000
万达百货	-	1,450,000
南京禄昌资产管理有限公司 (“南京禄昌”)、江苏辰逸资产管理 有限公司(“江苏辰逸”)、南京 优荣资产管理有限公司(“南京优 荣”)、南京钰月资产管理有限公 司(“南京钰月”)、南京敬夫资产 管理有限公司(“南京敬夫”)、江 苏智宸资产管理有限公司(“江苏 智宸”) (以下合称“6 家资产管理 公司”)	-	355,167
天天快递物流业务	67,409	85,854
减：购买日子公司持有的现金		
其中：家乐福中国	-	(2,141,598)
万达百货	-	(112,376)
6 家资产管理公司	-	(54,381)
苏宁智能终端	-	(295)
Kakogawa	-	(79,549)
取得子公司及业务支付的现金净额	<u>67,409</u>	<u>4,302,822</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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 年度	2019 年度
家乐福中国	-	4,800,000
万达百货	-	2,700,000
6 家资产管理公司	-	839,346
天天快递物流业务	-	243,975
	<u>-</u>	<u>8,583,321</u>

取得子公司及业务的净资产

	2020 年度	2019 年度
流动资产	-	8,020,370
非流动资产	-	14,340,943
流动负债	-	(15,038,953)
非流动负债	-	(3,379,436)
加：少数股东权益	-	(860,693)
	<u>-</u>	<u>3,082,231</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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 年度	2019 年度
本年处置子公司于本年收到的现金和现金等价物		
其中：山东渤宁苏宁易购商贸有限公司、湖北苏宁物流有限公司、天津津宁易达物流有限公司、西安市高新区苏宁易达物流仓储有限公司、温州苏宁采购有限公司(以下合称“5家仓储物流公司”)	2,376,131	-
中山市苏宁物流有限公司(以下简称“中山苏宁物流”)	226,756	-
苏宁便利超市(南京)有限公司(“苏宁便利超市”)	-	4,262,408
陕西易达物流投资有限公司、内江苏宁易达商贸有限公司、佛山市三水苏宁易达物流投资有限公司、宁波苏宁易达物流投资有限公司、湖南苏宁易达物流仓储有限公司(以下合称“5家易达物流公司”)	27,707	856,785
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物		
其中：5家物流投资公司	(886,589)	(299,972)
中山苏宁物流	(22,499)	-
苏宁便利超市	-	(105,651)
苏宁金服	-	(7,202,137)
日本 LAOX	-	(1,209,027)
南京禄昌	-	(16,293)
南京优容	-	(7,456)
江苏辰逸	-	(6,732)
处置子公司及业务支付的现金净额	<u>1,721,506</u>	<u>(3,728,075)</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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(续)

处置子公司的价格

	2020 年度	2019 年度
5 家仓储物流公司	2,443,936	
中山苏宁物流	226,756	
5 家易达物流公司	-	918,471
苏宁便利超市	-	745,394
南京禄昌	-	274,411
南京优荣	-	108,304
江苏辰逸	-	101,464
	<u>2,670,692</u>	<u>2,148,044</u>

处置子公司的(净负债)/净资产

	2020 年度	2019 年度
流动资产	1,029,721	50,090,383
非流动资产	2,132,290	10,695,215
流动负债	(1,225,487)	(27,171,086)
非流动负债	(123,811)	(8,083,569)
少数股东权益	-	(18,971,981)
	<u>1,812,713</u>	<u>6,558,962</u>

(c) 现金及现金等价物

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金	11,563,877	17,919,907
其中：库存现金	25,403	55,725
可随时用于支付的银行 存款	11,149,090	17,384,372
可随时用于支付的其他 货币资金	389,384	479,810
年末现金及现金等价物余额	<u>11,563,877</u>	<u>17,919,907</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	1,077,024	6.5249	7,027,474
港元	288,506	0.8416	242,807
日元	53	0.0632	3
欧元	5	8.0250	40
合计			<u>7,270,324</u>
应收账款—			
港元	355,798	0.8416	299,440
美元	2,632	6.5249	17,174
合计			<u>316,614</u>
应收利息—			
美元	7,031	6.5249	<u>45,877</u>
其他应收款—			
港元	3,413,819	0.8416	<u>2,873,070</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
长期应收款—			
港元	34,536	0.8416	<u>29,065</u>
短期借款—			
港元	465,000	0.8416	<u>391,344</u>
应付账款—			
港元	1,117,216	0.8416	940,249
澳门元	19,114	0.8172	15,620
欧元	73	8.0250	586
			<u>956,455</u>
其他应付款—			
港元	170,000	0.8416	143,072
美元	4,990	6.5249	32,559
			<u>175,631</u>
一年内到期的非流动负债—			
美元	475,000	6.5249	<u>3,099,328</u>
其他非流动负债—			
美元	5,602	6.5249	<u>36,552</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(其范围与附注十四(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

2020 年度

(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
中山苏宁物流 山东渤宁苏宁易购商贸有限公司 (“山东渤宁”)	226,756	100%	出售	2020 年 1 月 15 日	实际失去控制权	64,654
湖北苏宁物流有限公司(“湖北苏宁”)	255,307	100%	出售	2020 年 6 月 29 日	实际失去控制权	87,744
天津津宁易达物流有限公司(“天津津宁”)	410,773	100%	出售	2020 年 6 月 29 日	实际失去控制权	165,244
西安市高新区苏宁易达物流仓储有限公司 (“西安高新仓储”)	900,304	100%	出售	2020 年 6 月 29 日	实际失去控制权	299,641
温州苏宁采购有限公司(“温州苏宁”)	530,480	100%	出售	2020 年 6 月 29 日	实际失去控制权	166,478
合计	<u>347,072</u>	100%	出售	2020 年 6 月 29 日	实际失去控制权	<u>74,218</u>
	<u>2,670,692</u>					<u>857,979</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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)

(a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下(续):

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、南京同顺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(代表云享仓储物流二期基金受让股权)。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 2 月，苏宁易购之子公司苏宁深创投作为私募基金管理人发起设立苏宁深创投-云享仓储物流设施三期私募股权投资基金(“云享仓储物流三期基金”)，苏宁易购认购全部份额并实缴出资人民币 500 万元。

于 2020 年 5 月 29 日，中国国际金融股份有限公司(“中国国金”)作为计划管理人获批在深交所发行深创投中金-苏宁云享仓储物流设施资产支持专项计划(疫情防控)(“云享仓储专项计划”)，并于同日中国国金与本集团签订转让协议，以人民币 500 万对价受让本集团持有的云享仓储物流三期基金全部份额。

于 2020 年 6 月，本集团与苏宁深创投、济南耀协企业管理有限公司、武汉达泉企业管理有限公司、天津荣协企业管理有限公司、西安禄协企业管理咨询有限公司、温州乘风企业管理有限公司(“5 家 SPV 公司”)签订股权转让协议，将本集团持有的山东渤宁、湖北苏宁、天津津宁、西安高新仓储及温州苏宁(“5 家仓储物流公司”)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 家仓储物流公司控制权的日期。

本集团认购云享仓储专项计划35%C类资产支持证券份额并针对未实现退出的优先级证券提供流动支持，本集团将承担的流动性支持义务确认为衍生金融负债，并以公允价值后续计量。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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)

(a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下(续):

于2020年度，本集团在转让5家仓储物流公司股权后，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家易达物流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，租金在前五个租赁年度按照租赁合同规定逐年上浮，第六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。

(b) 处置损益如下:

(i) 中山苏宁物流处置损益计算如下:

	金额
处置价格	226,756
减：合并财务报表层面享有的中山苏宁物流净资产 份额	(162,102)
处置产生的投资收益(附注四(55))	<u>64,654</u>

(ii) 5家仓储物流公司处置损益计算如下:

	金额
处置价格	2,443,936
减：合并财务报表层面享有的5家仓储物流公司净 资产份额	(1,650,611)
衍生金融负债 - 流动性支持	(63,900)
递延所得税资产	15,975
处置产生的投资收益(附注四(55))	<u>745,400</u>

(2) 其他原因的合并范围变动

于2020年度，本集团新设子公司57家，包括深圳市云网万店科技有限公司、北京苏宁易购信息科技有限公司等。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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
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
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	-	100%	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	100%	-	投资设立
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
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
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
江苏苏宁易达物流投资有限公司	南京市	南京市	物流业投资及物业管理	-	100%	投资设立
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
天天快递有限公司	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
Shiny Lion Limited	香港	开曼	对外投资	-	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
深圳市云网万店科技有限公司	深圳市	深圳市	商务服务	100%	-	投资设立

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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 年度归属于 少数股东的损益	2020 年度向少数 股东分派的股利	2020 年 12 月 31 日 少数股东权益
江苏苏宁易购电子商务有限公司(i)	30%	(599,927)	-	-
重庆猫宁电子商务有限公司	49%	(269,731)	-	(536,603)
家乐福中国	20%	(231,345)	-	538,228
SUNING TECHNOLOGY GROUP LIMITED	10%	(8,794)	-	(23,531)
杭州能容物联网科技有限公司	54%	(3,358)	-	(52,714)
苏宁深创投	49%	28,560	(30,870)	9,598
江苏苏宁贸易有限公司	40%	2,025	-	14,035
湖南苏宁先锋电子有限公司	10%	(461)	-	18,944
其他(单个子公司少数股东权益小于人民币 1,000 万元)		(139)	-	6,399
合计		<u>(1,083,170)</u>	<u>(30,870)</u>	<u>(25,644)</u>

(i) 于 2020 年 11 月，本集团收购江苏苏宁易购电子商务有限公司 30%的股权(附注四(40)(ii))。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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 12 月 31 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
重庆猫宁电子商务有限公司	4,513,941	366,498	4,880,439	5,975,545	-	5,975,545	3,564,797	278,251	3,843,048	4,387,684	-	4,387,684
家乐福中国 Suning Technology Group Limited	5,364,971	8,745,037	14,110,008	12,105,170	1,314,782	13,419,952	7,230,217	10,142,382	17,372,599	14,246,216	1,641,228	15,887,444
杭州能容物联网科技有限 公司	2,641,104	79,890	2,720,994	2,956,299	-	2,956,299	2,502,258	48,543	2,550,801	2,696,888	-	2,696,888
苏宁深创投	6,647	8,205	14,852	80,311	-	80,311	39,881	(14,479)	25,402	106,848	-	106,848
江苏苏宁贸易有限公司	43,336	119	43,455	23,866	-	23,866	29,264	431	29,695	6,174	-	6,174
湖南苏宁先锋电子有限公司	2,848,862	37	2,848,899	2,813,812	-	2,813,812	2,694,032	49	2,694,081	2,664,057	-	2,664,057
	1,166,092	3,196	1,169,288	979,845	-	979,845	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

2020 年度

(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(续):

	2020 年度				2019 年度			
	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
重庆猫宁电子商务有限公司	14,065,942	(550,471)	(550,471)	(1,436,489)	33,182,377	(263,793)	(263,793)	4,915,671
家乐福中国	25,574,327	(795,099)	(795,099)	(1,042,058)	6,531,591	(303,827)	(303,338)	312,408
SUNING TECHNOLOGY GROUP LIMITED	2,117,265	(87,938)	(87,952)	12,396	3,299,118	(146,532)	(146,532)	52,049
杭州能容物联网科技有限 公司	-	(6,096)	(6,096)	(1,007)	556	(9,243)	(9,243)	(3,760)
苏宁深创投	90,644	58,285	58,285	51,438	37,789	16,452	16,452	15,626
江苏苏宁贸易有限公司	180,413	5,063	5,063	36	876,051	18,782	18,782	(1,036)
湖南苏宁先锋电子有限公司	547	(4,608)	(4,608)	(945,048)	608	(3,605)	(3,605)	(534)

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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

本公司列示重要合营企业和联营企业的信息，同时将单体不重大的合营企业和联营企业汇总披露如下：

(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-						
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%	-
苏宁银行	南京	南京	民营银行	是	30.00%	-
深圳恒宁	深圳	深圳	商业服务设施运营管理	是	-	49.00%
苏宁金服	上海	上海	金融信息技术/业务流程/知识流程	是	41.15%	-
日本 LAOX	日本	日本	外包、投资管理	是	-	29.77%
Suning Smart Life	开曼	开曼	电器和电子消费品连锁销售	是	-	35.00%
			零售	是	-	35.00%

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

2020 年度

(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

	<u>2020 年 12 月 31 日</u>	<u>2019 年 12 月 31 日</u>
	南京合垠	南京合垠
流动资产	1,279,954	651,522
非流动资产	369	270
资产合计	<u>1,280,323</u>	<u>651,792</u>
流动负债	(31,452)	(1,466)
非流动负债	(600,000)	-
负债合计	<u>(631,452)</u>	<u>(1,466)</u>
股东权益	<u>648,871</u>	<u>650,326</u>
按持股比例计算的净资产 份额(i)	330,794	331,536
对合营企业权益投资的账面 价值	<u>330,794</u>	<u>331,536</u>
	<u>2020 年度</u>	<u>2019 年度</u>
	南京合垠	南京合垠
营业收入	-	-
净利润	(1,455)	(847)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(1,455)	(847)
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

2020 年度

(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)

	<u>2020 年 12 月 31 日</u>	<u>2019 年 12 月 31 日</u>
	云享仓储物流 一期基金	云享仓储物流 一期基金
流动资产	519,776	460,436
非流动资产	4,799,893	4,610,645
资产合计	<u>5,319,669</u>	<u>5,071,081</u>
流动负债	(234,042)	(265,163)
非流动负债	(2,267,665)	(1,744,095)
负债合计	<u>(2,501,707)</u>	<u>(2,009,258)</u>
股东权益	<u>2,817,962</u>	<u>3,061,823</u>
按持股比例计算的净资产 份额(i)	1,437,161	1,561,530
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>1,437,210</u>	<u>1,561,565</u>
	<u>2020 年度</u>	<u>2019 年度</u>
	云享仓储物流 一期基金	云享仓储物流 一期基金
营业收入	402,030	319,005
净利润(调整后)	191,652	(25,500)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	191,652	(25,500)
本集团本年度收到的来自合营 企业的股利	349,949	652,130

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
	云享仓储物流 二期基金	云享仓储物流 二期基金
流动资产	442,640	405,494
非流动资产	2,114,505	2,123,959
资产合计	<u>2,557,145</u>	<u>2,529,453</u>
流动负债	(220,297)	(240,632)
非流动负债	(1,192,566)	(209,212)
负债合计	<u>(1,412,863)</u>	<u>(449,844)</u>
股东权益	<u>1,144,282</u>	<u>2,079,609</u>
按持股比例计算的净资产 份额(i)	<u>583,584</u>	<u>1,060,601</u>
	2020 年度	2019 年度
	云享仓储物流 二期基金	云享仓储物流 二期基金
营业收入	161,796	11,664
净利润(调整后)	28,416	(9,499)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	28,416	(9,499)
本集团本年度收到的来自合营 企业的股利	491,509	1,985

(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

2020 年度

(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 12 月 31 日						
	丸悦	苏宁消费金融	苏宁银行	深圳恒宁	Suning Smart Life	苏宁金服	日本 LAOX
流动资产	101,110	—	—	23,322,878	6,777,150	43,367,040	2,824,944
非流动资产	8,714	—	—	-	2,300,455	5,124,111	385,960
资产合计	109,824	2,392,908	72,651,308	23,322,878	9,077,605	48,491,151	3,210,904
流动负债	60,670	—	—	1,148,449	7,662,780	15,470,259	1,854,239
非流动负债	-	—	—	-	2,973,223	5,426,533	492,870
负债合计	60,670	1,821,465	68,148,392	1,148,449	10,636,003	20,896,792	2,347,109
股东权益	49,154	571,443	4,502,916	22,174,429	(1,558,398)	27,594,359	863,795
少数股东权益	-	-	-	-	2,973	(23,768)	(38,010)
归属于母公司股东权益	49,154	571,443	4,502,916	22,174,429	(1,561,371)	27,570,591	825,785
按持股比例计算的净资产 份额(i)	14,746	280,007	1,350,875	10,865,470	(845)	11,345,298	245,816
调整事项							
— 商誉	-	-	-	-	-	12,779,670	-
— 员工持股计划	-	-	-	-	845	5,827	-
对联营企业权益投资的账 面价值	14,746	280,007	1,350,875	10,865,470	-	24,130,795	245,816

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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	苏宁银行	深圳恒宁	Suning Smart Life	苏宁金服	日本 LAOX
流动资产	121,574	3,543,230	50,455,706	21,913,291	6,639,372	50,652,453	3,804,540
非流动资产	10,573	306,809	13,444,366	-	5,233,820	4,202,248	518,793
资产合计	132,147	3,850,039	63,900,072	21,913,291	11,873,192	54,854,701	4,323,333
流动负债	50,189	3,075,618	59,742,722	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	59,742,722	743,026	8,647,350	29,794,383	2,634,287
股东权益	81,958	621,162	4,157,350	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	4,157,350	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	1,247,205	10,373,430	1,129,167	10,300,227	480,202
调整事项							
— 商誉	-	-	-	-	-	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	1,247,205	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

2020 年度

(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 年度						
	丸悦	苏宁消费金融	苏宁银行	深圳恒宁	Suning Smart Life	苏宁金服	日本 LAOX
营业收入	261,507	429,550	2,802,587	1,513,569	2,681,730	6,901,752	5,283,548
净利润	(32,804)	(49,718)	406,126	1,127,009	(4,370,569)	1,573,850	(787,389)
其他综合收益	-	-	(60,561)	-	(345,280)	-	-
综合收益总额	(32,804)	(49,718)	345,565	1,127,009	(4,715,849)	1,573,850	(787,389)
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	60,194	-	139,547	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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 年度						成立日至 2019 年 12 月 31 日
	丸悦	苏宁消费 金融	苏宁银行	深圳恒宁	Suning Smart Life	苏宁金服	日本 LAOX
营业收入	234,576	439,557	1,016,786	1,509,434	2,267,337	1,661,704	846,043
净利润	2,350	10,112	75,734	1,123,934	(2,017,410)	490,998	(67,464)
其他综合收益	-	-	38,287	-	64,869	-	-
综合收益总额	2,350	10,112	114,021	1,123,934	(1,952,541)	490,998	(67,464)
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	203,889	-	-	-

(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

2020 年度

(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 年度	2019 年度
合营企业：		
投资账面价值合计	65,156	24,791
下列各项按持股比例计算的合 计数		
净利润(i)	(4,254)	2,539
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	(4,254)	2,539
本集团本年度收到的来自合营 企业的股利	5,381	-
联营企业：		
投资账面价值合计	47,500	101,175
下列各项按持股比例计算的合 计数		
净利润(i)	(16,231)	(10,738)
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	(16,231)	(10,738)
本集团本年度收到的来自联营 企业的股利	1,512	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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)

(e) 联营公司发生的超额亏损

	年初累积未确认 的损失	本年度未确认的 损失	年末累积未确 认的损失
Suning Smart Life	—	546,480	546,480

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和日本，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。

于 2020 年度，本集团有 3 个报告分部，分别为：

- 中国零售分部，负责中国及香港地区家用电器、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
- 中国物流分部，负责中国地区相关物流业务的服务
- 海外分部，负责日本及其他地区销售、对外投资以及其他服务

本集团于 2019 年度丧失了对苏宁金服的控制权，因此于 2020 年度无中国金融分部信息呈报。

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

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(a) 2020 年度及 2020 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	中国 零售分部	中国 物流分部	海外分部	分部间抵消	合计
营业收入	240,914,849	12,287,820	7,830,214	(8,737,217)	252,295,666
其中：对外交易收入	238,704,204	5,809,909	7,781,553		252,295,666
营业成本	(216,290,718)	(11,828,327)	(7,401,637)	10,943,285	(224,577,397)
税金及附加	(617,356)	(164,214)	(191,205)	-	(972,775)
销售费用	(21,654,305)	(1,234,464)	(349,308)	(2,438,434)	(25,676,511)
管理费用	(4,040,226)	(514,308)	(133,894)	28,708	(4,659,720)
研发费用	(2,236,559)	(206,540)	(24,127)	203,293	(2,263,933)
财务费用 - 净额	(2,179,209)	53,398	160,387	-	(1,965,424)
资产减值损失	(430,378)	(1,727,551)	(30,032)	-	(2,187,961)
信用减值(损失)/转回	(411,208)	1,685	(2,115)	-	(411,638)
公允价值变动(损失)/收益	(102,045)	9,934	559,391	-	467,280
投资收益/(损失)	2,110,066	931,847	(828,251)	-	2,213,662
其中：对合营企业及联营企 业的投资收益	1,289,280	112,235	(1,387,397)	-	14,118
资产处置(亏损)/收益	45,920	(10,274)	-	-	35,646
其他收益	579,527	251,644	8,126	-	839,297
营业损失	(4,311,642)	(2,149,350)	(402,451)	(365)	(6,863,808)
营业外收入	325,570	85,344	14,161	-	425,075
营业外支出	(430,944)	(27,464)	(3,500)	-	(461,908)
亏损总额	(4,417,016)	(2,091,470)	(391,790)	(365)	(6,900,641)
所得税费用	1,282,450	260,331	(6)	-	1,542,775
净亏损	(3,134,566)	(1,831,139)	(391,796)	(365)	(5,357,866)
资产总额	182,904,058	26,734,519	48,078,804	(45,642,181)	212,075,200
负债总额	134,016,131	24,052,731	22,816,350	(45,641,815)	135,243,397
对联营企业和合营企业的长 期股权投资	36,909,662	2,020,794	421,497	-	39,351,953
非流动资产减少额(i)	(1,841,123)	(609,773)	(61,515)	(216,963)	(2,729,374)

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(b) 2019 年度及 2019 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	中国 零售分部	中国 物流分部	中国 金融分部	海外分部	分部间抵消	合计
营业收入	249,894,805	15,102,883	3,390,213	12,422,680	(11,581,681)	269,228,900
其中：对外交易收入	249,098,099	5,241,449	2,466,672	12,422,680	-	269,228,900
营业成本	(223,351,722)	(12,705,788)	(1,156,214)	(9,873,390)	16,969,729	(230,117,385)
税金及附加	(767,781)	(158,498)	(29,501)	(105,127)	-	(1,060,907)
销售费用	(22,246,351)	(1,848,866)	(284,136)	(2,380,525)	(6,772,140)	(33,532,018)
管理费用	(3,853,558)	(445,691)	(405,058)	(367,430)	126,705	(4,945,032)
研发费用	(3,830,131)	(279,675)	(199,488)	(5,514)	1,047,198	(3,267,610)
财务费用 - 净额	(2,564,601)	6,861	(174,247)	242,386	252,181	(2,237,420)
资产减值损失	(192,681)	(760,841)	-	(166,507)	-	(1,120,029)
信用减值(损失)/转回	(115,846)	(51,753)	(447,119)	8,685	-	(606,033)
公允价值变动(损失)/收益	(158,490)	(27,866)	23,621	379,011	-	216,276
投资收益/(损失)	6,071,708	928,068	15,582,443	(765,801)	(25,007)	21,791,411
其中：对合营企业及联营企业的投资收益	1,009,255	(17,849)	-	(726,408)	-	264,998
资产处置(亏损)/收益	(4,003)	(1,500)	1	(10,971)	-	(16,473)
其他收益	187,835	120,068	30,137	-	-	338,040
营业利润/(损失)	(930,816)	(122,598)	16,330,652	(622,503)	16,985	14,671,720
营业外收入	72,733	141,236	150	37,205	-	251,324
营业外支出	(250,800)	(26,724)	(633)	(50,290)	-	(328,447)
利润/(亏损)总额	(1,108,883)	(8,086)	16,330,169	(635,588)	16,985	14,594,597
所得税费用	792,843	(239,578)	(5,852,386)	24,311	-	(5,274,810)
净(亏损)/利润	(316,040)	(247,664)	10,477,783	(611,277)	16,985	9,319,787
资产总额	214,247,514	27,627,732	-	46,823,842	(51,844,043)	236,855,045
负债总额	155,402,299	23,337,507	-	23,289,588	(52,319,162)	149,710,232
对联营企业和合营企业的 长期股权投资	35,791,798	2,622,165	-	1,844,454	-	40,258,417
非流动资产增加/(减少)额(i)	17,073,289	3,336,271	(416,913)	(1,959,046)	216,597	18,250,198

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期应收款、长期股权投资和递延所得税资产。

(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、长期应收款、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 年度	2019 年度
中国	244,514,113	256,806,220
海外	7,781,553	12,422,680
	<u>252,295,666</u>	<u>269,228,900</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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、长期应收款、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(续)：

非流动资产总额	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
中国	51,090,484	53,758,343
海外	18,691	80,206
	<u>51,109,175</u>	<u>53,838,549</u>

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 12 月 31 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 12 月 31 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 19.98%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。

(3) 合营企业情况

合营企业的基本情况见附注六(2)(b)。

(4) 联营企业情况

联营企业的基本情况见附注六(2)(c)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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(“苏宁电器”)	持有本集团 5%以上股份法人股东
苏宁控股集团(“苏宁控股”)	与本集团受同一实际控制人控制
苏宁置业集团旗下 66 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 45 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 29 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 45 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
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
苏宁置业集团旗下 1 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 14 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 14 家体育公司	苏宁控股集团之子公司
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 9 家管理咨询公司	苏宁控股集团之子公司
苏宁控股集团旗下 8 家投资公司	苏宁控股集团之子公司
苏宁控股集团旗下 107 家苏扶、苏缘公司	苏宁控股集团之子公司
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
上海聚力传媒技术有限公司北京分公司(“上海聚力北京”)	苏宁控股集团子公司之分支机构
上海聚狮网络科技有限公司(“上海聚狮”)	苏宁控股集团之子公司
上海苏宁足球体育发展有限公司(“上海苏宁足球”)	苏宁控股集团之子公司
上海苏狮信息技术有限公司(“上海苏狮”)	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
南京聚翼腾网络科技有限公司(“南京聚翼腾”)	苏宁控股集团之子公司
南京苏宁足球运动产业发展有限公司 (“南京苏宁足球运动产业发展”)	苏宁控股集团之子公司
南京雨花苏宁足球运动有限公司(“雨花苏宁足球运动”)	苏宁控股集团之子公司
南京苏宁运动装备有限公司(“南京苏宁运动装备”)	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(“聚一堂网络”)	苏宁控股集团之子公司
江苏国信帕尔玛足球发展有限公司(“国信帕尔玛”)	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
江苏苏宁之星经纪服务有限公司(“苏宁之星经纪”)	苏宁控股集团之子公司
江苏苏宁体育产业有限公司(“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(“苏宁体育用品”)	苏宁控股集团之子公司
江苏苏宁广场商业管理有限公司(“苏宁广场商管”)	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
突触计算机系统(上海)有限公司北京分公司 (“突触计算机北京”)	苏宁控股集团子公司之分支机构
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
江苏苏宁商业管理有限公司(“江苏苏宁商管”)	苏宁控股集团之子公司
江苏苏宁女子足球俱乐部有限公司(“女子足球俱乐部”)	苏宁控股集团之子公司
中国共产党苏宁控股集团有限公司委员会(“控股集团党委”)	苏宁控股集团之子公司
苏宁电器集团有限公司南京新街口苏宁诺富特酒店(“新街口苏宁诺富特”)	苏宁电器集团之分支机构
北京华商会议中心有限公司(“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(“无锡苏宁商管”)	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(“银河国际广场”)	苏宁电器集团之子公司
连云港苏宁置业有限公司苏宁广场购物分公司(“连云港苏宁置业有限公司苏宁广场分公司”)	苏宁控股集团之子公司
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的分支机构 苏宁控股集团之子公司及子公司之分支机构

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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
苏宁置业集团有限公司清凉门分公司(“苏宁置业清凉门”)	苏宁置业集团之分支机构
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
苏宁消费金融有限公司(“消费金融”)	本集团之联营企业
苏宁金服及其子公司	本集团之联营企业及其子公司
江苏苏宁银行股份有限公司(“苏宁银行”)	本集团之联营企业
苏宁小店及其子公司	本集团联营公司之子公司
苏宁金石(天津)基金管理有限公司(“苏宁金石”)	本集团之合营企业
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”)	本集团对其具有重大影响
TCL 实业控股 40 家子公司(“TCL 实业”)	本集团对其具有重大影响
乐购仕株式会社及其 7 家子公司(“乐购仕株式会社”)	本集团对其具有重大影响
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
菱重家用空调系统(上海)有限公司(“菱重空调”)	本集团对其具有重大影响
北京奇立软件技术有限公司(“北京奇立”)	本集团对其具有重大影响
无锡北塘苏宁环球房地产开发有限公司 (“北塘苏宁环球房地产”)	实际控制人系张近东先生家庭成员 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及其旗下 2 家子公司	本集团合营公司之全资子公司
陕西苏宁易达物流投资有限公司(“陕西苏宁易达”)	本集团合营公司之全资子公司
湖南苏宁易达物流仓储有限公司(“湖南苏宁易达”)	本集团合营公司之全资子公司
宁波苏宁易达物流投资有限公司(“宁波苏宁易达”)	本集团合营公司之全资子公司
内江苏宁易达商贸有限公司(“内江苏宁易达”)	本集团合营公司之全资子公司
佛山市三水苏宁易达物流投资有限公司(“三水苏宁易达”)	本集团合营公司之全资子公司
深创投不动产基金管理有限公司(“深创投”)	本集团合营公司之全资子公司
深创投不动产基金管理(深圳)有限公司(“深创投深圳”)	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
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
南京优荣资产管理有限公司(“南京优荣”)	本集团合营公司之全资子公司
南京禄昌资产管理有限公司(“南京禄昌”)	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(“徐州苏宁云商”)	本集团合营公司之全资子公司
江苏辰逸资产管理有限公司(“江苏辰逸”)	本集团合营公司之全资子公司
沈阳苏宁物流有限公司(“沈阳苏宁物流”)	本集团合营公司之全资子公司
湖南苏宁采购有限公司(“湖南苏宁采购”)	本集团合营公司之全资子公司
内江皓杰企业管理有限公司(“内江皓杰”)	本集团合营公司之全资子公司
中山市苏宁物流有限公司(“中山苏宁物流”)(i)	本集团合营公司之全资子公司
山东渤宁苏宁易购商贸有限公司(“渤宁苏宁易购”)(ii)	本集团合营公司之全资子公司
天津津宁易达物流有限公司(“津宁易达物流”)(ii)	本集团合营公司之全资子公司
温州苏宁采购有限公司(“温州苏宁采购”)(ii)	本集团合营公司之全资子公司
湖北苏宁物流有限公司(“湖北苏宁物流”)(ii)	本集团合营公司之全资子公司
西安市高新区苏宁易达物流仓储有限公司 (“西安高新区苏宁易达”)(ii)	本集团合营公司之全资子公司

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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)

- (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))，因此中山苏宁物流构成本集团关联方。本报告期内披露的与中山苏宁物流的关联方交易系自 2020 年 1 月 15 日至 2020 年 12 月 31 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 家物流易达公司构成本集团关联方。本报告期内披露的与该 5 家物流易达公司的关联方交易系自 2020 年 6 月 29 日至 2020 年 12 月 31 日的交易。

(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 年度	2019 年度
苏宁小店及其子公司	销售商品和提供相关服务	市场价格	1,867,669	1,291,883
苏宁置业集团旗下 45 家置业、 建材公司及分支机构	销售商品和提供相关服务	市场价格	140,862	19,910
苏宁体育文化传媒	销售商品和提供相关服务	市场价格	115,163	2,014
苏宁控股集团旗下 45 家影城、 影院公司及分支机构	销售商品和提供相关服务	市场价格	29,101	21,600
苏宁置业集团旗下 29 家酒店、 餐饮公司及分支机构	销售商品和提供相关服务	市场价格	18,950	13,068
苏宁控股集团旗下 107 家苏扶、 苏缘公司	销售商品和提供相关服务	市场价格	15,024	107,930
苏宁银行	销售商品和提供相关服务	市场价格	11,258	13,789
苏宁置业集团旗下 66 家银河 物业公司	销售商品和提供相关服务	市场价格	4,879	1,167
南京钟山国际高尔夫置业有限 公司及其旗下 2 家子公司	销售商品和提供相关服务	市场价格	3,538	-
其他关联方	销售商品和提供相关服务	市场价格	10,688	48,462
			<u>2,217,132</u>	<u>1,519,823</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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 年度	2019 年度
TCL 实业	1,828,734	2,026,762
乐购仕株式会社	343,526	-
苏宁控股集团旗下 3 家 通视铭泰公司	330,111	884,634
阿里巴巴	94,323	56,671
苏宁小店及其子公司	13,514	-
上海骋娱	10,870	-
菱重空调	5,166	146,428
江苏苏宁体育用品	1,810	-
	<u>2,628,054</u>	<u>3,114,495</u>

(c) 提供物流售后、劳务外包服务

	2020 年度	2019 年度
阿里巴巴	403,202	480,528
苏宁小店及其子公司	123,232	66,595
苏宁金服及其子公司	50,899	19,502
苏宁控股集团旗下 3 家 通视铭泰公司	16,677	56,771
其他关联方	6,971	33,738
	<u>600,981</u>	<u>657,134</u>

(d) 接受工程设计服务

	2020 年度	2019 年度
南京鼎辰	<u>6,690</u>	<u>14,370</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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 年度	2019 年度
苏宁金服及其子公司	97,750	73,533
苏宁小店及其子公司	87,681	58,291
南京聚力	7,391	-
上海聚力	4,789	44
苏宁置业集团旗下 66 家 银河物业公司	3,077	5,348
苏宁置业集团旗下 29 家 酒店、餐饮公司及分支机构	2,696	-
苏宁置业集团旗下 1 家 足球俱乐部公司	1,469	-
其他关联方	5,067	6,267
	<u>209,920</u>	<u>143,483</u>

(f) 接受招商运营服务

	2020 年度	2019 年度
江苏苏宁商管	22,941	8,694
苏宁置业	816	-
	<u>23,757</u>	<u>8,694</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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)

(g) 提供市场推广服务

	2020 年度	2019 年度
苏宁金服及其子公司	840,520	196,395
阿里巴巴	499,054	537,758
苏宁置业集团旗下 45 家置 业、建材公司及分支机构	245,283	-
万达商管	146,674	176,941
苏宁体育文化传媒	82,870	158,215
南京聚力	9,949	-
苏宁银行	7,622	35,308
上海聚力	6,799	37,544
其他关联方	10,283	9,298
	<u>1,849,054</u>	<u>1,151,459</u>

(h) 关联方提供财务资助

	2020 年度	2019 年度
TCL 实业	<u>2,000,000</u>	<u>-</u>

(i) 确认的利息费用

	2020 年度	2019 年度
苏宁金服及其子公司	384,281	-
TCL 实业	19,333	-
阿里巴巴	-	19,386
	<u>403,614</u>	<u>19,386</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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) 租赁

本集团作为出租方当年确认的租赁收入：

承租方名称	租赁资产种类	2020 年度	2019 年度
苏宁控股集团旗下其余 14 家体育公司	南京市商贸店	18,767	10,610
苏宁小店及其子公司	各苏宁小店门店	16,446	17,106
苏宁置业集团旗下 29 家酒店、餐饮公司及分支机构	诺富特酒店大楼	14,094	20,696
苏宁金服及其子公司	各金服公司办公区域	9,012	-
苏宁控股集团旗下其余 14 家体育公司		7,835	-
苏宁置业	苏宁总部 1 号楼	5,647	8,566
苏宁置业集团旗下 29 家酒店、餐饮公司及分支机构	日照苏宁广场	5,390	10,365
苏宁置业集团旗下 45 家置业、建材公司及分支机构	宿迁生活广场	4,481	17,143
苏宁控股集团旗下 66 家影城、影院公司及分支机构	总部王庄湖	2,521	3,810
苏宁消费金融	苏宁总部 5 号楼	1,896	4,984
江苏苏宁商管	苏宁总部 1 号楼	1,746	1,922
苏宁控股集团旗下 66 家影城、影院公司及分支机构	西安市苏宁易购广场	1,651	1,354
苏宁银行	动漫走廊 2 号楼	1,648	2,364
苏宁电器	苏宁总部 1 号楼	906	1,409
苏宁控股集团旗下 66 家影城、影院公司及分支机构	奉贤苏宁广场	755	2,099
其他	各类门店和办公区域	8,882	28,999
		<u>101,677</u>	<u>131,427</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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) 租赁(续)

本集团作为承租方当年确认的租赁费用：

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度	2019 年度
万达商管	万达百货店	1,151,975	653,879
上海沪申	上海物流基地	128,314	117,585
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	上海浦东第一店	106,806	88,510
湖南苏宁易购	长沙望城物流基地	89,996	-
重庆首恒	重庆物流基地 2	69,955	-
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	重庆观音桥店	63,875	75,737
南京优荣	广州物流基地	62,208	43,550
陕西苏宁易购	西安物流基地	44,475	-
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	天津海光寺店	37,881	30,097
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	武汉中南店	37,207	37,211
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	成都春熙路店	36,329	-
徐州苏宁云商	徐州物流基地	32,789	31,532
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	重庆解放碑店	32,139	49,529
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	北京通州西门店	32,136	34,529
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	济南泉城路二店	31,459	39,192
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	常州南大街店	30,368	36,165
南京禄昌	无锡物流基地	29,567	20,435
重庆首恒	重庆物流基地	28,782	52,002
宁波苏宁易购	宁波物流基地	28,456	-
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	昆明小花园店	28,185	35,201
中山苏宁物流	中山物流基地	27,633	-
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	北京刘家窑桥东店	27,586	32,303
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	武汉唐家墩店	27,489	30,723
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	大连胜利广场店	27,142	20,564
江苏辰逸	南昌物流基地	26,996	18,247
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	西安金花路店	26,952	31,089

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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) 租赁(续)

本集团作为承租方当年确认的租赁费用 (续):

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度	2019 年度
沈阳苏宁物流	辽宁物流基地	22,144	56,080
无锡苏宁商管	无锡苏宁广场店	16,855	20,991
苏宁置业	新街口店	16,770	63,827
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	成都西大街店	16,580	22,106
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	大同苏宁电器广场店	16,303	19,406
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	成都万年场店	15,498	20,387
北京京朝	北京八里庄生活广场电器店	14,433	10,072
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	厦门财富港湾购置店	14,044	20,114
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	郑州棉纺路店	12,120	12,023
成都鸿业置业有限公司及分支机构	天府立交桥店	12,089	11,368
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	内江百货大楼店	11,225	11,580
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	嘉兴江南摩尔店	9,983	9,790
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	泰州西坝口二店	9,047	11,230
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	北京青塔西路店	9,007	11,108
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	马鞍山解放路店	7,992	9,939
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	郴州国庆北路店	7,890	7,743
其他	各类门店和办公区域	133,831	202,189
		<u>2,612,511</u>	<u>1,998,033</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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)

(k) 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	550,000	2019/6/28	2021/6/28	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	是
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	是
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>4,059,978</u>			

于 2020 年度，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 32.31 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(2019 年度：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 40.08 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 16.3 亿元)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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)

(k) 担保(续)

本公司为子公司提供担保：

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
Suning International Group Co., Limited	2,356,501	20/09/2019	25/09/2022	否
Suning International Group Co., Limited	672,786	21/10/2019	26/09/2022	否
Suning International Group Co., Limited	336,803	28/10/2019	26/09/2022	否
Suning International Group Co., Limited	1,200,000	26/09/2019	25/09/2022	否
南京苏宁百货有限公司	620,000	27/09/2019	26/09/2024	否
南京苏宁百货有限公司	700,000	21/10/2019	26/09/2024	否
香港苏宁采购有限公司	103,784	26/09/2019	30/09/2020	是
香港苏宁采购有限公司	69,666	18/02/2020	27/11/2020	是
香港苏宁采购有限公司	14,274	06/03/2020	21/12/2020	是
香港苏宁采购有限公司	97,497	12/03/2020	12/03/2021	否
香港苏宁采购有限公司	101,053	30/09/2020	21/09/2021	否
南京苏宁电子商务有限公司	3,000,000	14/10/2019	31/08/2020	是
青岛家乐福商业有限公司	6,536	09/04/2020	09/12/2020	是
青岛家乐福商业有限公司	7,980	27/04/2020	09/12/2020	是
青岛家乐福商业有限公司	5,852	26/05/2020	09/12/2020	是
青岛家乐福商业有限公司	6,080	21/07/2020	09/12/2020	是
青岛家乐福商业有限公司	11,552	25/08/2020	09/12/2020	是
重庆家乐福商业有限公司	26,000	15/04/2020	13/04/2021	否
重庆家乐福商业有限公司	9,360	10/06/2020	13/04/2021	否
重庆家乐福商业有限公司	4,680	24/06/2020	13/04/2021	否
重庆家乐福商业有限公司	6,760	23/07/2020	13/04/2021	否
重庆家乐福商业有限公司	5,200	25/09/2020	13/04/2021	否
海口家乐福商业有限公司	10,640	09/04/2020	21/12/2020	是
海口家乐福商业有限公司	14,160	27/04/2020	21/12/2020	是
海口家乐福商业有限公司	15,200	20/07/2020	21/12/2020	是
	<u>9,402,364</u>			

于 2020 年度，本公司为子公司提供担保总额约人民币 94.02 亿元(2019 年度：本公司为子公司提供担保总额约人民币 103.14 亿元)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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)

(l) 利息收入

	2020 年度	2019 年度
苏宁消费金融	15,070	5,001
苏宁银行	11,444	37,621
	<u>26,514</u>	<u>42,622</u>

(m) 接受项目管理服务

	2020 年度	2019 年度
苏宁置业	16,152	45,007
苏宁置业集团旗下 45 家置 业、建材公司及分支机构	-	1,736
	<u>16,152</u>	<u>46,743</u>

(n) 接受物业服务

	2020 年度	2019 年度
苏宁置业集团旗下 66 家银河 物业公司	276,033	203,210

(o) 接受代售自建店配套物业服务

	2020 年度	2019 年度
苏宁置业	816	14,909
上海苏宁房地产开发	-	22,397
	<u>816</u>	<u>37,306</u>

(p) 采购延保服务

	2020 年度	2019 年度
苏宁金服及其子公司	<u>166,082</u>	<u>73,905</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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)

(q) 关联方为本集团提供的餐饮会务服务

	2020 年度	2019 年度
万达商管	9,495	-
苏宁置业集团旗下 29 家酒店、餐饮公司及分支机构	8,247	15,345
苏宁置业	2,217	-
苏宁置业集团旗下 45 家置业、建材公司及分支机构	333	-
新街口诺富特酒店	196	379
成都鸿业置业有限公司及分支机构	34	-
银河国际购物广场	2	-
南京钟山国际高尔夫置业有限公司及其旗下 2 家子公司	-	1,123
华商会议中心	-	634
	<u>20,524</u>	<u>17,481</u>

(r) 接受市场推广及信息技术服务

	2020 年度	2019 年度
阿里巴巴	1,486,553	862,022
苏宁金服及其子公司	513,985	22,306
江苏苏宁体育产业	101,039	82,975
苏宁体育文化传媒	94,830	42,335
上海聚力	47,871	83,111
南京聚力	23,477	13,303
苏宁控股集团旗下 45 家影城、影院公司及分支机构	22,950	189
其他	92,637	245,177
	<u>2,383,342</u>	<u>1,351,418</u>

于 2020 年度，关联方交易之接受市场推广及信息技术服务中约人民币 9.55 亿元已作为应付客户对价冲减当期确认的主营业务收入。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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) 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。

本报告期内，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

2020 年度

(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) 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。

本报告期内，苏宁控股集团向本集团支付 2020 年度商标使用许可费人民币 200 万元。

(t) 关键管理人员薪酬

	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	<u>18,370</u>	<u>18,760</u>

(u) 接受财务顾问服务

	2020 年度	2019 年度
苏宁润东	<u>1,811</u>	<u>44,009</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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) 收取关联方股利

	2020 年度	2019 年度
云享仓储物流二期基金	491,509	1,985
云享仓储物流一期基金	349,949	652,130
万达商管	167,672	175,532
苏宁金服及其子公司	139,547	-
深圳恒宁	60,194	203,889
云享仓储物流三期基金	22,221	-
深创投	6,630	-
苏宁金石	5,381	-
华泰证券	-	83,987
	<u>1,243,103</u>	<u>1,117,523</u>

(w) 股权转让

	2020 年度	2019 年度
云享仓储物流三期基金	2,443,936	-
云享仓储物流二期基金	226,756	-
南京云致享	-	745,394
云享仓储物流一期基金	-	484,179
佛山静灵	-	402,474
长沙贵昆	-	216,086
陕西君善丰	-	170,695
宁波盛林	-	99,105
内江皓杰	-	30,111
	<u>2,670,692</u>	<u>2,148,044</u>

(x) 支付被保理的可付账款

	2020 年度	2019 年度
苏宁金服及其子公司	<u>17,020,773</u>	<u>6,141,988</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	苏宁小店及其子公司 苏宁置业集团旗下 45 家	601,279	623,354
应收账款	置业、建材公司及分支机构	272,730	11,033
应收账款	苏宁体育文化传媒	146,666	91,465
应收账款	阿里巴巴	133,340	86,584
应收账款	湖南苏宁易购	73,723	73,723
应收账款	苏宁控股集团旗下 3 家 通视铭泰公司	39,649	45,779
应收账款	苏宁控股集团旗下 45 家 影城、影院公司及分支机构	29,842	11,633
应收账款	内江苏宁易购	13,758	-
应收账款	上海骋娱	12,745	-
应收账款	苏宁置业集团旗下 29 家 酒店、餐饮公司及分支机构	10,056	21,150
应收账款	苏宁控股集团旗下 107 家 苏扶、苏缘公司	9,637	6,926
应收账款	上海聚力	8,504	11,447
应收账款	南京聚力	7,937	7,563
应收账款	其他关联方	68,102	77,780
		<u>1,427,968</u>	<u>1,068,437</u>
		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付账款	苏宁控股集团旗下 3 家 通视铭泰公司	199,366	-
预付账款	阿里巴巴	152,810	39
预付账款	乐购仕株式会社	34,779	176
预付账款	上海沪申	19,355	13,710
预付账款	TCL 实业	8,699	23,285
预付账款	其他关联方	34,030	29,971
		<u>449,039</u>	<u>67,181</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	苏宁消费金融	-	6,004
		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款	阿里巴巴	404,366	418,739
其他应收款	深创投	113,784	-
其他应收款	北京京朝	8,689	100
其他应收款	其他关联方	31,798	66,935
		<u>558,637</u>	<u>485,774</u>
		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他流动资产	万达商管	132,390	32,213
	苏宁电器集团旗下 25 家		
其他流动资产	资产管理公司	74,228	39,375
其他流动资产	上海沪申	26,284	11,777
	苏宁置业集团旗下 45 家		
其他流动资产	银河物业公司	19,957	15,366
其他流动资产	津宁易达物流	18,562	-
其他流动资产	徐州苏宁云商	17,485	2,152
其他流动资产	渤宁苏宁易购	14,796	-
其他流动资产	沈阳苏宁易达	14,168	6,658
其他流动资产	南京禄昌	13,054	5,461
其他流动资产	湖南苏宁易达	12,780	4,362
其他流动资产	重庆首恒	12,130	4,875
其他流动资产	苏宁置业	11,068	-
其他流动资产	三水苏宁易达	10,513	9,471
其他流动资产	陕西苏宁易达	10,204	8,168
其他流动资产	湖北苏宁物流	7,968	-
其他流动资产	北京京朝	7,799	208
其他流动资产	温州苏宁采购	7,068	-
其他流动资产	无锡苏宁商管	6,926	14,887
其他流动资产	中山苏宁物流	6,521	-
其他流动资产	南京优荣	5,827	4,468
其他流动资产	其他关联方	25,835	135,643
		<u>455,563</u>	<u>295,084</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
长期应收款	万达商管	58,951	52,250
	苏宁电器集团旗下 13 家		
长期应收款	资产管理公司	23,116	52,856
长期应收款	南京禄昌	7,736	7,736
长期应收款	上海沪申	5,360	-
长期应收款	津宁易达物流	4,233	-
长期应收款	湖南苏宁易达	3,860	3,860
长期应收款	三水苏宁易达	3,160	3,160
长期应收款	江苏辰逸	2,840	2,840
长期应收款	沈阳苏宁物流	2,641	-
长期应收款	重庆首恒	2,436	2,436
长期应收款	苏宁置业清凉门	2,241	2,241
长期应收款	陕西苏宁易达	2,080	2,080
长期应收款	其他关联方	9,488	6,942
		<u>128,142</u>	<u>136,401</u>

		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	苏宁金服及其子公司	6,289,284	16,855,728
应付账款	TCL 实业	334,848	500,232
应付账款	乐购仕株式会社	45,859	130
应付账款	阿里巴巴	42,527	53,780
	苏宁控股集团旗下 3 家		
应付账款	通视铭泰公司	21,870	123,470
	苏宁控股集团旗下其余 14 家		
应付账款	体育公司	17,331	1,054
应付账款	苏宁体育用品	12,055	4,079
应付账款	其他关联方	32,847	82,938
		<u>6,796,621</u>	<u>17,621,411</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付票据	苏宁控股集团旗下 3 家 通视铭泰公司	430,000	76,751
应付票据	南京聚力	5,284	-
应付票据	上海聚力	-	1,210
		<u>435,284</u>	<u>77,961</u>
		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合同负债	湖南苏宁易购	72,093	72,093
合同负债	陕西苏宁易购	22,334	22,334
合同负债	内江苏宁易购	22,114	-
合同负债	乐购仕株式会社	12,685	176
合同负债	三水苏宁易购	12,432	12,432
合同负债	上海沪申	12,060	12,062
合同负债	阿里巴巴	11,518	11,426
合同负债	宁波苏宁易购	8,462	8,462
合同负债	湖南苏宁采购	8,370	8,370
合同负债	重庆首恒	5,683	5,002
合同负债	渤宁苏宁易购	4,936	-
	苏宁控股集团旗下 3 家		
合同负债	通视铭泰公司	4,619	3,931
合同负债	苏宁体育文化传媒	4,253	4,402
合同负债	温州苏宁采购	3,864	-
合同负债	徐州苏宁云商	3,498	3,498
合同负债	湖北苏宁物流	3,294	-
	苏宁置业集团旗下 45 家		
合同负债	置业、建材公司及分支机构	2,777	853
合同负债	其他关联方	11,124	230,179
		<u>226,116</u>	<u>395,220</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款	TCL 实业 (i)	2,012,674	2,069
其他应付款	苏宁置业	121,657	78,890
	苏宁置业集团旗下 45 家		
其他应付款	银河物业公司	68,644	17,753
	苏宁置业集团旗下 36 家		
其他应付款	置业、建材公司及分支机构	48,442	27,020
其他应付款	上海聚力	37,117	60,327
其他应付款	阿里巴巴	31,272	33,110
其他应付款	苏宁体育用品	29,137	39,999
其他应付款	苏宁体育文化传媒	15,786	59,887
其他应付款	南京鼎辰	15,492	487
其他应付款	南京聚力	15,229	12,312
其他应付款	其他关联方	127,464	66,157
		<u>2,522,914</u>	<u>398,011</u>

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团向 TCL 实业子公司借入人民币 20 亿元的资金拆借款是以本集团持有的 TCL 实业控股股份有限公司约 23.26% 的股份作为质押，利息每季度支付一次，并将于 2021 年 12 月 6 日到期一次偿还本金。

		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他流动负债	银河国际购物广场	24,719	-
其他流动负债	苏宁电器集团	23,937	-
	苏宁置业集团旗下 66 家		
其他流动负债	银河物业公司	2,627	-
其他流动负债	万达商管	171	-
	苏宁置业集团旗下 45 家		
其他流动负债	置业、建材公司及分支机构	26	7,787
	苏宁电器集团旗下 25 家		
其他流动负债	资产管理公司	-	41,303
其他流动负债	南京禄昌	-	8,598
其他流动负债	苏宁置业	-	8,283
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	北京京朝	-	3,643
其他流动负债	徐州苏宁云商	-	1,761
其他流动负债	内江苏宁易达	-	81
		<u>51,480</u>	<u>81,686</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行存款	苏宁银行	214,891	739,408
其他货币资金	苏宁消费金融 (附注四(1))	200,000	350,000
银行存款 - 应收 利息	苏宁消费金融	10,678	-
		<u>425,569</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 年度	2019 年度
-项目管理服务		
苏宁置业	73,392	90,513
苏宁置业集团旗下 45 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
	<u>111,798</u>	<u>129,948</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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 年度	2019 年度
-租入		
万达商管	16,667,701	17,732,209
上海沪申	934,603	1,044,077
重庆首恒	512,213	301,238
沈阳苏宁	430,618	484,991
湖南苏宁	364,725	200,778
湖南苏宁易购	315,137	-
南京禄昌	305,450	-
苏宁置业集团旗下 45 置业、 建材公司及分支机构	302,427	420,122
陕西苏宁易购	248,035	-
江苏辰逸	203,996	-
宁波苏宁易购	142,393	-
南京优荣	139,671	-
其他关联方	403,100	1,333,306
	<u>20,970,069</u>	<u>21,516,721</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(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 年度	2019 年度
-租出		
苏宁置业集团旗下 29 家酒店、餐饮公司及分支机构	394,954	352,947
苏宁控股集团旗下其余 14 家体育公司	80,277	90,974
苏宁体育产业	36,746	37,061
苏宁控股集团旗下 45 家影城、影院公司及分支机构	36,151	47,177
上海聚力	10,059	19,035
苏宁置业集团旗下 45 家置业、建材公司及分支机构	4,577	976
消费金融	3,558	5,567
苏宁置业	1,513	8,970
苏宁商管	1,349	2,013
苏宁置业清凉门	551	551
苏宁置业集团旗下 66 家银河物业公司	402	942
苏宁控股集团旗下 3 家足球俱乐部公司	390	5,366
TCL 实业	87	-
苏宁控股集团旗下其余 14 家体育公司	52	-
银河国际购物广场	34	
苏宁控股集团旗下 14 家文化、院线投资公司	-	6,873
苏宁电器	-	282
苏宁银行	-	152
	<u>570,700</u>	<u>578,886</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 或有事项

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无重大或有事项。

十 资本性支出承诺事项

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 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>5,798,011</u>	<u>5,188,154</u>

十一 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 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	8,185,518	8,236,916
一到二年	6,262,171	5,661,006
二到三年	5,200,523	4,946,369
三年以上	26,540,160	31,265,472
	<u>46,188,372</u>	<u>50,109,763</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 资产负债表日后事项

(1) 重要的非调整事项

- (i) 根据本公司于 2021 年 3 月 1 日的公告，本公司控股股东、实际控制人张近东先生及其他股东拟将其所持公司合计数量占上市公司总股本 23% 的股份转让给深国际控股(深圳)有限公司及深圳市鲲鹏股权投资管理有限公司或其指定投资主体(“股份转让事项”)。截至本财务报表报出日，该股份转让事项尚未完成。
- (ii) 2020 年 11 月本集团与某些投资机构分别签署了增资文件，投资机构拟以投前人民币 250 亿元估值，合计出资人民币 60 亿元共同增资本集团之子公司深圳市云网万店科技有限公司及其子公司。截至 2021 年 4 月 23 日，本集团已经收到增资款合计约人民币 14 亿元。截至本财务报表报出日，该股份转让事项尚未完成。
- (iii) 财政部于 2018 年对《企业会计准则第 21 号—租赁》进行了修订(以下简称“新租赁准则”)。该修订完善了租赁的定义，增加了租赁识别、租赁合同的分拆和合并等内容；取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债改进承租人后续计量，增加选择权重估和租赁变更情形下的会计处理等。上述修订自 2021 年 1 月 1 日起施行。

对于首次执行新租赁准则的累积影响，本集团选择简化处理，即不调整以前年度比较信息，只调整 2021 年年初数。经管理层评估，新租赁准则的实施，对本集团作为出租人的租赁业务的影响并不重大；对本集团作为承租人的租赁业务的影响主要包括：根据剩余租赁付款额按 2021 年 1 月 1 日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，同时按照等同租赁负债的金额并进行必要调整确认使用权资产，不影响集团净资产。

- (iv) 根据本公司于 2021 年 3 月 22 日的公告，本集团参与投资设立珠海普易物流产业投资合伙企业(有限合伙)(“合伙企业”)。根据本集团与合伙企业及其指定主体于 2021 年 3 月和 4 月分别签署的股权转让协议和合作框架协议安排，本集团计划将持有的多家物流地产项目子公司的股权转让至合伙企业。

十三 企业合并

见附注五。

十四 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：

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及其风险(续)

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。

于 2020 年 12 月 31 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 12 月 31 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	-	-	29,656	-	29,656
外币金融负债 — 短期借款	-	294,560	-	-	294,560
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
	606	150	14,523	-	15,279
外币金融负债 — 短期借款	-	627,060	313,929	-	940,989

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2020 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司无日元金融资产和金融负债(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 12 月 31 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 2,946 万元(2019 年 12 月 31 日：增加或减少利润总额约人民币 6,269 万元)。

于 2020 年 12 月 31 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 297 万元(2019 年 12 月 31 日：增加或减少利润总额约人民币 2,994 万元)。

于 2020 年 12 月 31 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 12 月 31 日				合计
	日元项目	美元项目	人民币项目	其他 外币项目	
外币金融资产 —					
货币资金	-	6,958,767	114,061	-	7,072,828
应收利息	-	45,877	-	-	45,877
交易性金融资产	-	2,333,431	10,520,709	-	12,854,140
	-	<u>9,338,075</u>	<u>10,634,770</u>	-	<u>19,972,845</u>
外币金融负债 —					
一年内到期的非流动 负债	-	3,099,328	-	-	3,099,328
其他非流动负债	-	36,552	-	-	36,552
	-	<u>3,135,880</u>	-	-	<u>3,135,880</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2019 年 12 月 31 日				合计
	日元项目	美元项目	人民币项目	其他 外币项目	
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>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>3,491,083</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,491,083</u>

于 2020 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。

于 2020 年 12 月 31 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，则本集团将减少或增加利润总额约人民币 10.63 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)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(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 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团带息债务及资产主要包括：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付债券(附注四(35))	499,777	8,488,802
长期借款(附注四(34))	-	7,720,895
长期带息债务合计	<u>499,777</u>	<u>16,209,697</u>
其中：浮动利率债务	-	4,933,695
固定利率债务	499,777	11,276,002

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 2020 年度和 2019 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 12 月 31 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，不会影响本集团的利润总额(2019 年 12 月 31 日：减少或增加约人民币 1,621 万元)。

十四 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 12 月 31 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(2019 年 12 月 31 日：无)。

(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。

于 2020 年 12 月 31 日，本公司管理层对现金流量的风险评估参见附注二(1)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及其风险(续)

(4) 流动风险(续)

- (i) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团考虑如附注二(1)所披露的违约事项导致相关银行及其他金融机构有权要求本集团提前偿还相关借款全部本金及利息的影响，将本集团各项金融负债以未折现的现金流量按到期日列示如下：

	2020 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	23,839,892	-	-	-	23,839,892
应付票据	21,021,224	-	-	-	21,021,224
应付账款	31,051,572	-	-	-	31,051,572
其他应付款	15,800,050	-	-	-	15,800,050
长期借款	9,285,749	-	-	-	9,285,749
其他非流动负债	-	-	67,210	-	67,210
应付债券	7,713,429	25,000	524,777	-	8,263,206
长期应付款	1,200,000	986,801	-	-	2,186,801
	<u>109,911,916</u>	<u>1,011,801</u>	<u>591,987</u>	<u>-</u>	<u>111,515,704</u>

于本财务报表报出日，本集团基于借款合同约定的借款金额以及借款本息偿还安排，以及考虑于附注二(1)所披露的就违约事项于资产负债表日后已取得的相关银行及其他金融机构书面豁免函件和相关银行对违约事项豁免条件的影响，将于 2020 年 12 月 31 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 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	23,839,892	-	-	-	23,839,892
应付票据	21,021,224	-	-	-	21,021,224
应付账款	31,051,572	-	-	-	31,051,572
其他应付款	15,800,050	-	-	-	15,800,050
长期借款	2,433,516	6,225,746	845,525	-	9,504,787
其他非流动负债	-	-	67,210	-	67,210
应付债券	7,713,429	25,000	524,777	-	8,263,206
长期应付款	1,200,000	986,801	-	-	2,186,801
	<u>103,059,683</u>	<u>7,237,547</u>	<u>1,437,512</u>	<u>-</u>	<u>111,734,742</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及其风险(续)

(4) 流动风险(续)

(ii) 于 2019 年 12 月 31 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：

	2019 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
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
长期借款	6,199,258	1,124,906	6,672,350	755,915	14,752,429
应付债券	2,031,251	8,715,536	-	-	10,746,787
长期应付款	-	2,530,171	-	-	2,530,171
	<u>110,567,957</u>	<u>12,370,613</u>	<u>6,672,350</u>	<u>755,915</u>	<u>130,366,835</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 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
财务担保	<u>550,000</u>	<u>2,384,731</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,934,731</u>

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

十五 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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2020 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	-	3,514,285	-	3,514,285
交易性权益工具投资	81,560	-	-	81,560
指定为以公允价值计 量且其变动计入当 期损益	-	-	12,303,803	12,303,803
其他流动资产—				
上市公司股权	231,726	-	-	231,726
其他非流动金融资产—				
股权投资	-	-	1,842,935	1,842,935
优先股	-	-	40,784	40,784
可转换债券	-	-	53,017	53,017
理财产品	-	39,004	-	39,004
其他权益工具投资—				
上市公司股权	1,306,003	1,244,359	-	2,550,362
非上市公司股权	-	-	3,007,707	3,007,707
金融资产合计	<u>1,619,289</u>	<u>4,797,648</u>	<u>17,248,246</u>	<u>23,665,183</u>

于 2020 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				
其他非流动负债	-	36,552	67,210	103,762

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 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
非上市公司股权及优				
先股	-	-	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>

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	<u>-</u>	<u>3,383</u>	<u>-</u>	<u>3,383</u>

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

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 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	其他非流动负债
	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	流动性支持
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	-
购买	-	-	100,000	-	-	189,300	-	-	-	63,900
出售	-	-	(235,943)	-	-	(1,040,781)	(33,937)	-	(497,858)	-
期末重分类	-	-	(10,507,020)	-	-	10,507,020	-	-	-	-
当期利得或损失总额	-	(65,717)	394,810	2,132	(61,884)	(200,407)	(2,788)	(634)	-	3,310
计入损益的利得或损失(i)	-	(65,819)	394,810	2,132	(58,077)	577,956	-	-	-	3,310
计入其他综合收益的利得或损失	-	102	-	-	(3,807)	(778,363)	(2,788)	(634)	-	-
2020 年 12 月 31 日	-	40,784	1,842,935	53,017	-	12,303,803	-	3,007,707	-	67,210
2020 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2020 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)	-	(65,819)	249,719	2,132	(58,077)	748,271	-	-	-	(3,310)

(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、投资收益等项目。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值后续计量的资产和负债(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)
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、信用减值损失等项目。

本集团由投资部门委托外部独立评估师负责金融资产及金融负债的估值工作，上述估值结果由本集团财务部门进行独立验证及账务处理，并基于经验证的估值结果编制与公允价值有关的披露信息。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值后续计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2020 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值			可观察/不可观察
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	
交易性金融金融资产—						
指定为交易性金融资产的投资 1	10,520,709	可比上市公司 价值比率/股权价值 分配模型	市净率	1.00	与金融资产公允价值 同向变动	不可观察
			预计清算/赎回年限	2.8 年/2.8 年	与金融资产公允价值 同向变动	不可观察
			保底利润折现率	13.00%	与金融资产公允价值 反向变动	不可观察
			预计股价波动率	37.07%	与金融资产公允价值 同向变动	不可观察
指定为交易性金融资产的投资 2	149,234	资产基础法	资产公允价值	2,684,230.10	与金融资产公允价值 同向变动	不可观察
			负债公允价值-优先级 A 债券收益率	5%	与金融资产公允价值 反向变动	不可观察
			负债公允价值-优先级 B 债券收益率	5.5%	与金融资产公允价值 反向变动	不可观察
指定为交易性金融资产的投资 3	50,282	资产基础法	投资标的评估值	3,071,230.00	与金融资产公允价值 同向变动	不可观察
指定为交易性金融资产的投资 4	121,114	资产基础法	投资标的 1 评估值	478,297.00	与金融资产公允价值 同向变动	不可观察
			投资标的 2 评估值	-	与金融资产公允价值 同向变动	不可观察
指定为交易性金融资产的投资 5	330,232	资产基础法	投资标的评估值	794,935.78	与金融资产公允价值 同向变动	不可观察
指定为交易性金融资产的投资 6	1,132,232	资产基础法	投资标的评估值	13,067,331	与金融资产公允价值 同向变动	不可观察

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值后续计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

	2020 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
其他非流动金融资产—						
股权投资 1	13,006	可比上市公司 价值比率/股权价值 分配模型	企业价值/销售收入	3.82	与金融资产公允价值 同向变动	不可观察
			预计清算/赎回年限	1.67 年/1.67 年	与金融资产公允价值 反向变动	不可观察
			预计股价波动率	40.90%	与金融资产公允价值 反向变动	不可观察
股权投资 2	1,729,929	可比上市公司 价值比率/股权价值 分配模型	市净率	2.60	与金融资产公允价值 同向变动	不可观察
			预计清算/赎回年限	3.29 年/3.29 年	与金融资产公允价值 反向变动	不可观察
			预计股价波动率	39.80%	与金融资产公允价值 反向变动	不可观察
股权投资 3	100,000	参考近期投资价格法	不适用	不适用	不适用	不适用
可转债	53,017	现金流量 折现法/股权价值 分配模型	折现率	27%	与金融资产公允价值 反向变动	不可观察
			永续增长率	3%	与金融资产公允价值 同向变动	不可观察
			预计清算/赎回年限	1.8 年/1.8 年	与金融资产公允价值 反向变动	不可观察
			预计股价波动率	43.8%	与金融资产公允价值 反向变动	不可观察

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值后续计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

	2020 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
优先股 1	15,973	可比上市公司 价值比率/股权价值 分配模型	企业价值/销售收入	10.54	与金融资产公允价值 同向变动	不可观察
			预计清算/赎回年限	3 年/3 年	与金融资产公允价值 反向变动	不可观察
			预计股价波动率	43.1%	与金融资产公允价值 反向变动	不可观察
优先股 2	24,811	可比上市公司 价值比率/股权价值 分配模型	市盈率	23.02	与金融资产公允价值 同向变动	不可观察
			预计清算/赎回年限	3 年/3 年	与金融资产公允价值 同向变动	不可观察
			预计股价波动率	40%	与金融资产公允价值 反向变动	不可观察

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值后续计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

	2020 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
其他权益工具投资—						
非上市公司优先股投资 1	3,000,000	根据之前所持有各被投资企业的性质及资料的可获得性，采用市价、可比上市公司市场倍数及近期交易价格等不同的参数	不适用	不适用	不适用	不适用
非上市公司股权投资 2	7,707	可比上市公司价值比率/股权价值分配模型	市净率	0.79	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
			缺乏流动性折扣	20%	与金融资产公允价值反向变动	不可观察
其他非流动负债—						
流动性支持	67,210	期权定价模型	债券风险溢价	0.63%	与金融负债公允价值同向变动	不可观察

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值后续计量的资产和负债(续)

第二层次公允价值计量的相关信息如下(续):

	2020 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	可观察输入值	
			名称	范围/加权平均值
交易性金融资产— 理财产品	3,514,285	现金流量折现模型	美元/港币汇率	7.753
其他权益工具投资	1,244,359	参考标的公司股票 价格	每股收盘价	4.46
其他非流动负债	36,552	现金流量折现模型	美元/港元汇率	7.753
其他非流动金融资产	39,004	现金流量折现模型	美元/港币汇率	7.753

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 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。

十六 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 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>63.77%</u>	<u>63.21%</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注

(1) 应收票据

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
商业承兑票据	2,394,368	7,485,658
银行承兑票据	1,014,280	-
	<u>3,408,648</u>	<u>7,485,658</u>
减：坏账准备	(24,177)	(40,050)
	<u>3,384,471</u>	<u>7,445,608</u>

(a) 于 2020 年 12 月 31 日，本公司已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
商业承兑汇票	-	1,233,308
银行承兑汇票	9,413,203	1,014,280
	<u>9,413,203</u>	<u>2,247,588</u>

(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：

组合一 商业承兑汇票：

于 2020 年 12 月 31 日，本公司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 2,418 万元。本公司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 2,418 万元，其中收回或转回的坏账准备金额约人民币 4,005 万元，相应的账面余额约人民币 74.86 亿元。重要的收回或转回金额列式如下：

	转回或收回 原因	确定原坏账 准备的依据及合理性	转回或收回 金额	收回方式
应收票据—A 客户	票据到期兑付	按照整个存续期预期 信用损失计量坏账准备	<u>40,050</u>	现金收款/背书 第三方

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	109,981,390	93,555,439
减：坏账准备	(32,820)	(37,287)
	<u>109,948,570</u>	<u>93,518,152</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	109,940,060	93,536,947
一到二年	31,927	14,330
二到三年	6,398	3,157
三到四年	2,006	576
四到五年	570	428
五年以上	429	1
	<u>109,981,390</u>	<u>93,555,439</u>

(b) 于 2020 年 12 月 31 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>1,337,293</u>	<u>(9,941)</u>	<u>1.22%</u>

(c) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2020 年度，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款(2019 年度：无)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 应收账款(续)

(d) 坏账准备

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 12 月 31 日，无单项计提坏账准备的应收账款。

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 按照账龄分类的客户

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	2,145,608	1.18%	(25,339)	2,492,452	1.23%	(30,537)
一到二年	31,927	10.18%	(3,250)	14,330	18.06%	(2,588)
二年三年	6,398	26.41%	(1,690)	3,157	100.00%	(3,157)
三到四年	2,006	76.87%	(1,542)	576	100.00%	(576)
四到五年	570	100.00%	(570)	428	100.00%	(428)
五年以上	429	100.00%	(429)	1	100.00%	(1)
	<u>2,186,938</u>		<u>(32,820)</u>	<u>2,510,944</u>		<u>(37,287)</u>

组合 — 应收合并范围内公司

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	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>107,794,452</u>	-	-	<u>91,044,495</u>	-	-

(ii) 本年度转回坏账准备金额约人民币 206 万元，无重大的收回金额。

(e) 本年度实际核销的应收账款账面余额约人民币 240 万元，无重大的应收账款被核销。

(f) 2020 年度，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 年度：无)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
集团内部往来款项	26,160,561	22,455,434
信息服务费返还	402,428	417,912
应收子公司股利	335,098	31,215
应收押金和保证金	42,826	59,752
员工借款	8,168	4,709
保证金利息	-	23,253
应收定期存款利息	-	5,739
应收股权处置款	-	189,999
其他	145,577	193,014
合计	<u>27,094,658</u>	<u>23,381,027</u>
减：坏账准备	<u>(26,081)</u>	<u>(24,782)</u>
	<u>27,068,577</u>	<u>23,356,245</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	27,056,174	23,353,558
一到二年	14,137	21,045
二到三年	20,244	3,239
三年以上	4,103	3,185
	<u>27,094,658</u>	<u>23,381,027</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表:

	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失(单项)		小计	第二阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)		整个存续期间预期信用损失(已发生信用减值)(组合)		第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)(单项)		小计	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	账面余额	坏账准备	账面余额			坏账准备
	2019 年 12 月 31 日	22,694,557	(6,298)	668,118		(132)	(6,430)	-	-	-	-			18,352
本年新增的款项	3,656,005	(10,739)	737,526	(83)	(10,822)	-	(2,214)	-	(177)	-	-	(177)	(13,213)	
本年减少的款项	(11,782)	11,782	(668,118)	132	11,914	-	-	-	-	-	-	-	11,914	
其中: 本年核销	(11,782)	11,782	-	-	11,782	-	-	-	-	-	-	-	11,782	
本年转回	-	-	(668,118)	132	132	-	-	-	-	-	-	-	132	
转入第三阶段(i)	(2,512)	2,335	-	-	2,335	-	-	2,512	(2,335)	-	-	(2,335)	-	
转入第二阶段(ii)	(21,835)	2,075	-	-	2,075	21,835	(2,075)	-	-	-	-	-	-	
2020 年 12 月 31 日	26,314,433	(845)	737,526	(83)	(928)	21,835	(4,289)	2,512	(2,512)	18,352	(18,352)	(20,864)	(26,081)	

i) 转入第三阶段的其他应收款于 2020 年 12 月 31 日的账面余额约为人民币 251 万元。

ii) 转入第二阶段的其他应收款于 2020 年 12 月 31 日的账面余额约为人民币 2,184 万元。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续):

(i) 于 2020 年 12 月 31 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				
应收信息服务费返还	402,428	0.02%	(83)	信用风险较低
应收股利	335,098	0.00%	-	信用风险较低
	<u>737,526</u>		<u>(83)</u>	
整个存续期 内预期信用 损失率				
	账面余额	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
应收货款保证金	1,308	100%	(1,308)	预期无法收回
	<u>18,352</u>		<u>(18,352)</u>	

于 2019 年 12 月 31 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				
应收信息服务费返还	417,912	0.02%	(86)	信用风险较低
应收华泰投资款	189,999	0.02%	(40)	信用风险较低
应收股利	31,215	0.02%	(6)	信用风险较低
应收利息	28,992	-	-	信用风险较低
	<u>668,118</u>		<u>(132)</u>	
整个存续期 内预期信用 损失率				
	账面余额	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

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续):

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
应收合并范围						
内公司款项	26,160,561	-	-	22,455,434	-	-
应收其他款项						
组合	153,872	(845)	0.55%	239,123	(6,298)	2.63%
	<u>26,314,433</u>	<u>(845)</u>		<u>22,694,557</u>	<u>(6,298)</u>	

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
应收其他款项						
组合	21,835	(4,289)	19.64%	-	-	-
	<u>21,835</u>	<u>(4,289)</u>		<u>-</u>	<u>-</u>	

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
应收其他款项						
组合	2,512	(2,512)	100%	-	-	-
	<u>2,512</u>	<u>(2,512)</u>		<u>-</u>	<u>-</u>	

(c) 本年度计提的坏账准备金额约人民币 1,321 万元(2019 年：约人民币 1,766 万元)，本年度无重大的收回或转回。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(d) 本年度实际核销的其他应收款约人民币 1,178 万元(2019 年：约人民币 2,484 万元)，无重大的其他应收款核销。

(e) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

公司名称	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
江苏苏宁物流有限公司	集团内往来	15,698,272	一年以内	58%	-
南京雨花苏宁电器有限公司	集团内往来	2,383,289	一年以内	9%	-
南京苏宁软件技术有限公司	集团内往来	2,310,794	一年以内	9%	-
南京苏宁电子信息技术有限公司	集团内往来	857,679	一年以内	3%	-
GREAT UNIVERSE LIMITED	集团内往来	794,520	一年以内	3%	-
		<u>22,044,554</u>			<u>-</u>

(4) 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
子公司(a)	37,118,468	34,144,177
合营企业	26,695	29,393
联营企业(b)	12,546,026	11,960,011
	<u>49,691,189</u>	<u>46,133,581</u>
减：长期股权投资减值准备	(125,282)	(4,602)
	<u>49,565,907</u>	<u>46,128,979</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 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 12 月 31 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			
Suning International Group Co., Limited	13,579,198	-	(3,947,589)	-	-	9,631,609	-	-
深圳市云网万店科技有限公司	-	7,031,051	-	-	1,968	7,033,019	-	-
江苏苏宁物流有限公司	5,360,425	133,707	-	-	1,266	5,495,398	-	-
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	-	-	-	383	959,757	-	-
上海苏宁易购销售有限公司	739,725	2,728	-	-	1,603	744,056	-	-
重庆苏宁易购销售有限公司	592,881	36,211	-	-	815	629,907	-	329,588
北京苏宁易购销售有限公司	541,457	9,254	-	-	2,431	553,142	-	-
广州苏宁易购物流有限公司	516,560	1,047	-	-	159	517,766	-	-
福建苏宁易购商贸有限公司	468,565	-	-	-	136	468,701	-	-
南京苏宁软件技术有限公司	458,384	-	-	-	10,006	468,390	-	-
苏宁易购(沈阳)销售有限公司	432,716	-	-	-	-	432,716	-	-
武汉苏宁易购销售有限公司	413,624	6,784	-	-	460	420,868	-	-
广东苏宁易购销售有限公司	374,632	4,231	-	-	228	379,091	-	-
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	-	-	-	447	361,404	-	-
浙江苏宁易购商贸有限公司	330,218	6,683	-	-	273	337,174	-	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 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 12 月 31 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	-	-	-	90	252,467	-	-
长春苏宁易购销售有限公司	241,616	1,361	-	-	102	243,079	-	-
青岛胶宁苏宁易购商贸有限公司	205,807	-	-	-	75	205,882	-	-
江西魁光物流有限公司	179,632	-	-	-	84	179,716	-	-
陕西苏宁易购销售有限公司	179,054	-	-	-	-	179,054	-	-
深圳市苏宁易购销售有限公司	160,637	-	-	-	687	161,324	-	-
河南苏宁易购销售有限公司	154,472	-	-	-	265	154,737	-	-
徐州苏宁易购销售有限公司	149,928	-	-	-	141	150,069	-	-
天津天宁苏宁易购商贸有限公司	149,638	-	-	-	232	149,870	-	-
包头市滨河苏宁易购有限公司	139,768	-	-	-	-	139,768	-	-
南京红孩子企业管理有限公司	624,583	-	(492,607)	-	-	131,976	-	-
湖南苏宁易购有限公司	129,037	1,895	-	-	266	131,198	-	-
安徽苏宁易购销售有限公司	122,739	2,391	-	-	271	125,401	-	-
苏州苏宁易购销售有限公司	93,433	20,732	-	-	213	114,378	-	-
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	-	-	-	-	102,654	-	-
苏宁(天津)采购有限公司	100,000	-	-	-	-	100,000	-	-
其他子公司	4,207,669	326,476	(202,000)	(120,680)	9,335	4,220,800	(120,680)	4,754
	<u>34,144,177</u>	<u>7,584,551</u>	<u>(4,642,196)</u>	<u>(120,680)</u>	<u>31,936</u>	<u>36,997,788</u>	<u>(120,680)</u>	<u>334,342</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(b) 联营公司(续)

	本年增减变动									2020 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
	2019 年 12 月 31 日	本年新增	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		
苏宁金服	10,356,161	-	-	647,640	-	-	(139,547)	-	3,389	10,867,643	-
消费金融	304,369	-	-	(24,362)	-	-	-	-	-	280,007	-
苏宁银行	1,247,205	-	-	121,838	(18,168)	-	-	-	-	1,350,875	-
其他	52,276	-	-	(4,019)	-	-	(756)	-	-	47,501	-
合计	11,960,011	-	-	741,097	(18,168)	-	(140,303)	-	3,389	12,546,026	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本

	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	167,507,440	192,706,635
其他业务收入	3,987,819	2,325,665
	<u>171,495,259</u>	<u>195,032,300</u>
	2020 年度	2019 年度
主营业务成本	163,951,375	186,175,838
其他业务成本	22,836	32,211
	<u>163,974,211</u>	<u>186,208,049</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2020 年度		2019 年度	
	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	167,257,489	163,766,279	192,454,254	185,982,950
安装维修行业	136,600	114,658	156,824	126,941
其他行业	113,351	70,438	95,557	65,947
	<u>167,507,440</u>	<u>163,951,375</u>	<u>192,706,635</u>	<u>186,175,838</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 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 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
通讯产品	43,178,204	42,914,777	46,651,394	46,182,681
小家电产品	33,026,900	31,819,141	39,491,091	37,271,095
白色电器产品	22,212,865	21,556,323	24,861,606	23,648,720
空调产品	19,552,280	18,961,487	23,810,217	22,649,321
数码及 IT 产品	17,581,932	17,487,600	22,632,033	22,394,873
黑色电器产品	17,454,698	17,220,992	21,078,328	20,582,431
日用百货	14,250,610	13,805,959	13,929,585	13,253,829
安装维修业务	136,600	114,658	156,824	126,941
其他行业	113,351	70,438	95,557	65,947
	<u>167,507,440</u>	<u>163,951,375</u>	<u>192,706,635</u>	<u>186,175,838</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	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)	3,508,964	-	1,829,420	-
信息技术服务费收入	254,685	-	288,051	-
租金收入(ii)	224,170	22,836	208,194	32,211
	<u>3,987,819</u>	<u>22,836</u>	<u>2,325,665</u>	<u>32,211</u>

(i) 连锁店服务收入主要包括向客户收取的广告及展示服务收入和商品展示位收入等。

(ii) 由于新冠肺炎疫情影响，本集团免除承租人 2020 年的租金约人民币 57.3 万元，本集团已将上述租金减免额冲减当期租金收入。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本公司营业收入分解如下：

	2020 年度			合计
	零售业务	安装维修服务	其他	
主营业务收入	167,257,489	136,600	113,351	167,507,440
其中：在某一时点确认	167,257,489	136,600	-	167,394,089
在某一时段内确认	-	-	113,351	113,351
其他业务收入(i)	-	-	3,987,819	3,987,819
	<u>167,257,489</u>	<u>136,600</u>	<u>4,101,170</u>	<u>171,495,259</u>

(i) 除租金收入外，其他业务收入均在某一时段内确认。

于 2020 年 12 月 31 日，本公司已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额约人民币 756.42 亿元，本公司预计该部分金额全部将于 2021 年度确认收入。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(6) 投资收益

	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	743,780	446,426
处置交易性金融资产取得的投资 收益	431,316	759,140
子公司股利	334,342	5,551
交易性金融资产持有期间取得的投 资收益	222,686	51,000
债券回购取得的投资收益	195,273	-
其他非流动金融资产持有期间取得 的投资收益	56,158	-
其他权益工具投资持有期间取得的 投资收益	35,373	31,215
处置子公司取得的投资收益	1,038	4,340,641
债权投资持有期间取得的投资收益	407	408
处置衍生金融负债取得的投资收益	(30,078)	-
以摊余成本计量的金融资产处置 确认的损益	(76,286)	-
处置其他非流动资产取得的投资 收益	(88,933)	-
权益法核算投资转换为交易性金融 资产取得的收益	-	327,834
处置联营公司投资产生的投资收益	-	312,617
衍生金融负债在持有期间确认的投 资损失	-	(14,560)
	<u>1,825,076</u>	<u>6,260,272</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

财务报表补充资料

2020 年度

(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 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	35,646	(16,473)
计入当期损益的政府补助	839,297	338,040
公允价值变动收益	467,280	216,276
处置交易性金融资产取得的投资收益	990,436	869,591
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	(88,933)	-
处置其他债权投资取得的投资收益	195,273	-
权益法核算投资转换为可供出售金融资产取得的收益	-	-
处置子公司产生的投资收益	810,054	19,663,618
债权投资在持有期间取得的投资收益	407	-
处置衍生金融负债取得的投资收益	(30,078)	-
权益法核算投资转换为交易性金融资产取得的投资收益	-	444,259
应收款项单项计提坏账准备转回	(17,296)	(118)
处置联营公司产生的投资收益	-	312,617
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(36,833)	(77,123)
	<u>3,165,253</u>	<u>21,750,687</u>
所得税影响额	(607,102)	(6,186,584)
少数股东权益影响额(税后)	(25,999)	(10,281)
	<u>2,532,152</u>	<u>15,553,822</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。

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益(元/股)			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-5.08	11.77	-0.46	1.07	-0.46	1.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.09	-6.85	-0.74	-0.62	-0.74	-0.62