

苏宁云商集团股份有限公司

2013 年度财务报表及审计报告

苏宁云商集团股份有限公司

2013 年度财务报表及审计报告

	页码
2013 年度财务报表及审计报告	
审计报告	1 – 2
合并及公司资产负债表	3 – 4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6
合并股东权益变动表	7
公司股东权益变动表	8
财务报表附注	9 – 152
补充资料	153 – 156

## 审计报告

普华永道中天审字(2014)第 10070 号  
(第一页, 共二页)

苏宁云商集团股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的苏宁云商集团股份有限公司的财务报表, 包括 2013 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2013 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是苏宁云商集团股份有限公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映;
- (2) 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。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则, 计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序, 以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断, 包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性, 以及评价财务报表的总体列报。

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。

## 审计报告(续)

普华永道中天审字(2014)第 10070 号  
(第二页, 共二页)

### 三、 审计意见

我们认为, 上述苏宁云商集团股份有限公司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, 公允反映了苏宁云商集团股份有限公司**2013年12月31日**的合并及公司财务状况以及**2013年度**的合并及公司经营成果和现金流量。

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

中国•上海市  
2014年3月27日

注册会计师

\_\_\_\_\_  
郑 怡 斐

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 2013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	2013年12月31日 合并	2012年12月31日 合并	2013年12月31日 公司	2012年12月31日 公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	五(1)	24,806,284	30,067,365	17,716,964	22,239,390
发放贷款及垫款	五(2)	142,242	-	-	-
交易性金融资产	五(3)	2,862,077	-	2,862,077	-
应收票据	五(4)	577	2,987	577	2,987
应收账款	五(6)、十四(1)	671,075	1,270,502	13,891,423	14,674,494
预付款项	五(8)	4,121,158	3,104,874	4,052,724	2,959,796
应收利息	五(5)	66,712	87,729	45,300	62,609
其他应收款	五(7)、十四(2)	1,221,947	425,728	2,384,782	122,224
存货	五(9)	18,258,355	17,222,484	15,969,553	12,066,926
其他流动资产	五(10)	1,352,036	1,245,460	54,994	20,676
<b>流动资产合计</b>		<b>53,502,463</b>	<b>53,427,129</b>	<b>56,978,394</b>	<b>52,149,102</b>
<b>非流动资产</b>					
可供出售金融资产	五(11)	267,954	982	180,402	-
长期应收款	五(7)	482,296	499,675	923,111	922,661
长期股权投资	五(12)(13)、 十四(3)	2,107,348	574,279	14,650,047	12,313,598
投资性房地产	五(14)	1,014,731	1,270,242	425,394	389,428
固定资产	五(15)	10,749,599	8,579,277	2,788,044	2,715,611
在建工程	五(16)	3,939,894	2,478,083	16,482	99,667
工程物资		10,497	7,772	2,357	-
无形资产	五(17)	6,723,286	6,039,735	570,503	540,791
开发支出	五(17)	88,424	42,297	72,102	20,551
商誉	五(18)	419,756	185,094	-	-
长期待摊费用	五(19)	1,072,382	839,352	301,989	247,838
递延所得税资产	五(21)	1,130,944	756,221	105,815	35,632
其他非流动资产	五(20)	742,097	1,461,363	26,036	92,426
<b>非流动资产合计</b>		<b>28,749,208</b>	<b>22,734,372</b>	<b>20,062,282</b>	<b>17,378,203</b>
<b>资产总计</b>		<b>82,251,671</b>	<b>76,161,501</b>	<b>77,040,676</b>	<b>69,527,305</b>

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 2013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	2013年12月31日 合并	2012年12月31日 合并	2013年12月31日 公司	2012年12月31日 公司
<b>流动负债</b>					
短期借款	五(23)	1,109,893	1,752,492	-	625,000
交易性金融负债	五(24)	90,400	-	-	-
应付票据	五(25)	25,235,849	24,229,852	17,345,754	16,349,378
应付账款	五(26)	10,531,493	10,457,733	9,935,714	6,953,017
预收款项	五(27)	507,651	542,171	20,200,730	19,101,379
应付职工薪酬	五(28)	290,361	258,838	34,975	31,376
应交税费	五(29)	29,098	123,312	(405,120)	8,086
应付利息	五(30)	40,828	13,810	38,359	10,880
其他应付款	五(31)	4,931,210	3,346,992	757,299	720,894
一年内到期的非流动负债	五(32)	54,266	44,868	2,034	7,505
其他流动负债	五(33)	593,335	475,188	29,570	14,864
<b>流动负债合计</b>		<b>43,414,384</b>	<b>41,245,256</b>	<b>47,939,315</b>	<b>43,822,379</b>
<b>非流动负债</b>					
长期借款	五(34)	593,838	-	-	-
应付债券	五(35)	7,945,925	4,465,405	7,945,925	4,465,405
预计负债	五(36)	56,208	62,915	-	-
递延所得税负债	五(21)	185,530	163,175	20,620	-
其他非流动负债	五(37)	1,352,879	1,113,215	1,023,150	817,690
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,134,380</b>	<b>5,804,710</b>	<b>8,989,695</b>	<b>5,283,095</b>
<b>负债合计</b>		<b>53,548,764</b>	<b>47,049,966</b>	<b>56,929,010</b>	<b>49,105,474</b>
<b>股东权益</b>					
股本	五(38)	7,383,043	7,383,043	7,383,043	7,383,043
资本公积	五(39)	4,680,916	4,679,471	5,065,510	5,065,208
盈余公积	五(40)	1,160,735	1,154,866	1,160,735	1,154,866
一般风险准备		4,114	-	-	-
未分配利润	五(41)	15,264,824	15,272,189	6,502,378	6,818,714
外币报表折算差额		(124,374)	(30,439)	-	-
<b>归属于本公司股东权益合计</b>		<b>28,369,258</b>	<b>28,459,130</b>	<b>20,111,666</b>	<b>20,421,831</b>
少数股东权益	五(42)	333,649	652,405	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>28,702,907</b>	<b>29,111,535</b>	<b>20,111,666</b>	<b>20,421,831</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>82,251,671</b>	<b>76,161,501</b>	<b>77,040,676</b>	<b>69,527,305</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：张近东

主管会计工作的负责人：肖忠祥

会计机构负责人：华志松

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 2013 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	2013 年度 合并	2012 年度 合并	2013 年度 公司	2012 年度 公司
<b>一、营业收入</b>	五(43)、十四(4)	105,292,229	98,357,161	80,834,094	67,570,499
减：营业成本	五(43)、十四(4)	(89,279,061)	(80,884,646)	(78,671,012)	(64,156,583)
营业税金及附加	五(44)	(329,942)	(313,081)	(42,011)	(22,259)
销售费用	五(45)	(12,739,711)	(11,810,941)	(1,240,487)	(1,021,951)
管理费用	五(46)	(2,805,667)	(2,350,107)	(1,082,485)	(919,275)
财务收入-净额	五(47)	149,087	186,083	324,933	384,924
资产减值损失	五(22)、五(50)	(219,939)	(179,548)	(139,739)	(69,066)
加：公允价值变动收益/(损失)	五(48)	82,988	(3,826)	82,077	-
投资收益	五(49)、十四(5)	33,919	12,508	37,038	12,000
其中：对联营企业的投资损失		(5,875)	-	-	-
<b>二、营业利润</b>		183,903	3,013,603	102,408	1,778,289
加：营业外收入	五(51)	161,088	354,445	8,527	186,427
减：营业外支出	五(52)	(200,605)	(126,450)	(32,353)	(15,528)
其中：非流动资产处置损失		(21,743)	(5,841)	(201)	(761)
<b>三、利润总额</b>		144,386	3,241,598	78,582	1,949,188
减：所得税费用	五(53)	(40,083)	(736,136)	(19,897)	(471,826)
<b>四、净利润</b>		104,303	2,505,462	58,685	1,477,362
其中：同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润		-	(25)	-	-
归属于本公司股东的净利润		371,770	2,676,119	58,685	1,477,362
少数股东损益		(267,467)	(170,657)	-	-
<b>五、每股收益</b>					
基本每股收益(人民币元)	五(54)	0.05	0.37	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)	五(54)	0.05	0.37	不适用	不适用
<b>六、其他综合收益</b>	五(55)	(163,628)	(88,775)	302	-
<b>七、综合收益总额</b>		(59,325)	2,416,687	58,987	1,477,362
归属于本公司股东的综合收益总额		279,026	2,630,771	58,987	1,477,362
归属于少数股东的综合收益总额		(338,351)	(214,084)	-	-

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：肖忠祥

会计机构负责人：华志松

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 2013 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	2013 年度 合并	2012 年度 合并	2013 年度 公司	2012 年度 公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		120,912,384	112,468,540	82,092,648	71,062,464
收到的税费返还		-	3,122	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(56)(a)	2,214,224	1,604,338	2,502,439	561,636
经营活动现金流入小计		123,126,608	114,076,000	84,595,087	71,624,100
购买商品、接受劳务支付的现金		(102,476,933)	(91,204,379)	(77,399,691)	(66,086,881)
支付给职工以及为职工支付的现金		(4,684,856)	(4,356,400)	(588,962)	(588,273)
支付的各项税费		(2,984,186)	(3,832,920)	(372,883)	(817,626)
支付其他与经营活动有关的现金	五(56)(b)	(10,742,149)	(9,382,860)	(6,747,858)	(349,208)
经营活动现金流出小计		(120,888,124)	(108,776,559)	(85,109,394)	(67,841,988)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	五(57)(a)、 十四(6)(a)	2,238,484	5,299,441	(514,307)	3,782,112
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		18,235,948	333	16,930,882	-
取得投资收益所收到的现金		64,871	12,508	37,149	12,000
处置固定资产收回的现金净额		38,496	156,728	1,205	208,770
投资活动现金流入小计		18,339,315	169,569	16,969,236	220,770
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(4,761,480)	(6,012,465)	(577,180)	(888,432)
投资支付的现金		(23,313,847)	(194,501)	(22,827,442)	(3,647,662)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		(312,416)	(99,062)	-	-
投资活动现金流出小计		(28,387,743)	(6,306,028)	(23,404,622)	(4,536,094)
投资活动使用的现金流量净额		(10,048,428)	(6,136,459)	(6,435,386)	(4,315,324)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		32,063	4,748,102	-	4,633,093
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		32,063	115,010	-	-
取得借款收到的现金		928,513	2,085,571	103,800	1,120,000
发行债券收到的现金		3,500,000	4,500,000	3,500,000	4,500,000
筹资活动现金流入小计		4,460,576	11,333,673	3,603,800	10,253,093
偿还债务支付的现金		(933,596)	(1,998,766)	(728,800)	(1,267,686)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(625,916)	(1,133,530)	(606,745)	(1,111,807)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(2,114)	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(56)(c)	(26,891)	(34,276)	(26,891)	(34,276)
筹资活动现金流出小计		(1,586,403)	(3,166,572)	(1,362,436)	(2,413,769)
筹资活动产生的现金流量净额		2,874,173	8,167,101	2,241,364	7,839,324
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		(189,856)	(35,522)	-	-
<b>五、现金及现金等价物净(减少)/增加额</b>	五(57)(b)、 十四(6)(b)	(5,125,627)	7,294,561	(4,708,329)	7,306,112
加：年初现金及现金等价物余额	五(57)(c)	20,243,719	12,949,158	15,932,130	8,626,018
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	五(57)(c)	15,118,092	20,243,719	11,223,801	15,932,130

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：肖忠祥

会计机构负责人：华志松

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 2013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	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	外币报表 折算差额		
2012年1月1日年初余额		6,996,212	517,074	1,007,130	-	13,793,238	14,680	702,204	23,030,538
2012年度增减变动额									
净利润		-	-	-	-	2,676,119	-	(170,657)	2,505,462
其他综合收益	五(55)	-	(229)	-	-	-	(45,119)	(43,427)	(88,775)
股东投入和减少资本									
股东投入资本	五(38)	386,831	4,246,261	-	-	-	-	125,100	4,758,192
股份支付计入股东权益 的金额	五(39)	-	(44,450)	-	-	-	-	-	(44,450)
少数股东减少资本	五(39)	-	(39,185)	-	-	-	-	39,185	-
利润分配									
提取盈余公积	五(40)	-	-	147,736	-	(147,736)	-	-	-
对股东的分配	五(41)	-	-	-	-	(1,049,432)	-	-	(1,049,432)
2012年12月31日年末余额		7,383,043	4,679,471	1,154,866	-	15,272,189	(30,439)	652,405	29,111,535
2013年1月1日年初余额		7,383,043	4,679,471	1,154,866	-	15,272,189	(30,439)	652,405	29,111,535
2013年度增减变动额									
净利润		-	-	-	-	371,770	-	(267,467)	104,303
其他综合收益	五(55)	-	1,191	-	-	-	(93,935)	(70,884)	(163,628)
股东投入和减少资本									
少数股东投入资本		-	-	-	-	-	-	32,063	32,063
少数股东减少资本	五(39)	-	254	-	-	-	-	(10,354)	(10,100)
利润分配									
提取盈余公积	五(40)	-	-	5,869	-	(5,869)	-	-	-
提取一般风险准备	五(41)	-	-	-	4,114	(4,114)	-	-	-
对股东的分配	五(41)	-	-	-	-	(369,152)	-	(2,114)	(371,266)
2013年12月31日年末余额		7,383,043	4,680,916	1,160,735	4,114	15,264,824	(124,374)	333,649	28,702,907

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：肖忠祥

会计机构负责人：华志松

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 2013 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	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2012 年 1 月 1 日年初余额		6,996,212	863,397	1,007,130	6,538,520	15,405,259
2012 年度增减变动额						
净利润		-	-	-	1,477,362	1,477,362
股东投入和减少资本						
股东投入资本	五(38)	386,831	4,246,261	-	-	4,633,092
股份支付计入股东权益的金额	五(39)	-	(44,450)	-	-	(44,450)
利润分配						
提取盈余公积	五(40)	-	-	147,736	(147,736)	-
对股东的分配	五(41)	-	-	-	(1,049,432)	(1,049,432)
2012 年 12 月 31 日年末余额		7,383,043	5,065,208	1,154,866	6,818,714	20,421,831
2013 年 1 月 1 日年初余额		7,383,043	5,065,208	1,154,866	6,818,714	20,421,831
2013 年度增减变动额						
净利润		-	-	-	58,685	58,685
其他综合收益		-	302	-	-	302
利润分配						
提取盈余公积	五(40)	-	-	5,869	(5,869)	-
对股东的分配	五(41)	-	-	-	(369,152)	(369,152)
2013 年 12 月 31 日年末余额		7,383,043	5,065,510	1,160,735	6,502,378	20,111,666

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：肖忠祥

会计机构负责人：华志松

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 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

苏宁云商集团股份有限公司(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 3 月 13 日召开的 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，并于 2013 年 3 月 20 日取得变更后的营业执照。

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。

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。

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 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，详见附注五(38)。

经于 2005 年 8 月 4 日召开的 2005 年第一次临时股东大会审议通过，本公司全体非流通股股东根据《股权分置改革方案》向股份变更登记日(2005 年 8 月 9 日)登记在册的流通股股东每 10 股支付 2.5 股对价股份，共 12,500,000 股对价股份。由此，自 2005 年 8 月 10 日起，本公司原非流通股股东持有的非流通股股份的性质，变更为有限售条件的流通股。

经过历年来若干次解禁有限售条件流通股股份以及管理层增持本公司股份等变动，截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司有限售条件的流通股的情况，详见附注五(38)。

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

### 2013 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)

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，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，电子商务，小额贷款，商业保理和房地产开发等。

本财务报表由本公司董事会于 2014 年 3 月 27 日批准报出。

#### 二 主要会计政策和会计估计

##### (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 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(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》(2010 年修订)的披露规定编制。

##### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2013 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 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 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

记账本位币为人民币。

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

### 2013 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

#### (a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (b) 非同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。商誉为之前持有的被购买方股权的公允价值与购买日支付对价的公允价值之和，与取得的子公司可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

### 2013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)

### (6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。

### (7) 购买子公司少数股权

在取得对子公司的控制权之后，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成本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开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积，资本公积(资本溢价)的金额不足冲减的，调整留存收益。

### (8) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

### 2013 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) 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人民币入账。

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人民币。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，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，在股东权益中以单独项目列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 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) 金融工具

##### (a) 金融资产

##### (i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括直接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，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。于 2013 年度及 2012 年度，本集团无此类金融资产。

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 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) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

##### (iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

### 2013 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) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (iii) 金融资产减值(续)

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以个别认定法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

#### (iv) 金融资产的终止确认

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；或者**(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。

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股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 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) 金融工具(续)

#### (b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债，包括卖出期权、远期外汇合约、应付款项、借款及应付债券等。

本集团的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要为卖出期权和一年以上的远期外汇合约。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(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，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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 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) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、发放贷款和垫款等。本集团销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

#### (a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过人民币 100,000,000 元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

#### (b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下：

政府补贴组合	所有应收的政府补贴款项
节能补贴组合	所有应收的节能补贴款项
保本保收益理财产品组合	所有应收的银行保本保收益理财产品款项
其他款项	短期应收款项中除政府补贴、节能补贴及理财产品外的其他款项
房屋租赁保证金及采购保证金组合	所有长期应收款中的房屋租赁保证金及采购保证金

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 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) 应收款项(续)

##### (b) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

政府补贴组合	依据以前年度实际损失率，结合现时情况，确定计提比例为 0%
节能补贴组合	依据以前年度实际损失率，结合现时情况，确定计提比例为 0%
保本保收益理财产品组合	依据以前年度实际损失率，结合现时情况，确定计提比例为 0%
其他款项	账龄分析法
房屋租赁保证金及采购保证金组合	依据以前年度实际损失率，结合现时情况，确定计提比例为 0%

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	5%	5%
一到二年	10%	10%
二到三年	20%	20%
三到四年	30%	30%
四到五年	60%	60%
五年以上	100%	100%

##### (c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

##### (d) 对于发放贷款和垫款，公司逐项分析期末贷款余额的坏账风险，单项计提贷款损失准备。

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

### 2013 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) 应收款项(续)

- (e) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### (12) 存货

#### (a) 分类

存货包括库存商品、安装维修用备件、房地产开发成本和开发产品，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；开发产品是指已建成、待出售的物业。于 2013 年 12 月 31 日，本集团的房地产项目尚未完工，无开发产品余额。

#### (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。房地产开发成本和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。开发成本于完工后按实际成本结转为开发产品；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) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (e) 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。

### (13) 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；本集团对联营企业的长期股权投资；以及本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；联营企业是指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。

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

### 2013 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) 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；对联营企业投资采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

#### (a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

#### (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或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本集团持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。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。

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 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) 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

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所享有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

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、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(20))。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。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。

#### (14) 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来用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧。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
建筑物	20 至 40 年	3%	2.43%至 4.85%

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。自用房地产的用途改变为赚取租金时，自改变之日起，将固定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。

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 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)

#### (14) 投资性房地产(续)

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。

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(20))。

#### (15) 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依照预计使用寿命计提。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	20 至 40 年	3%	2.43%至 4.85%
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%

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

### 2013 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)

### (15) 固定资产(续)

#### (b) 固定资产的折旧方法(续)

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

#### (c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

#### (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。

### (16) 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(20))。

### (17) 借款费用

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固定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固定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。

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

### 2013 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)

### (17) 借款费用(续)

对于为购建符合资本化条件的固定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。

### (18) 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、客户关系等。

#### (a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 40 至 50 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，系本集团由于承接低于市场价格的租约而支付的对价。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

商标及域名、客户关系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。

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

### 2013 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) 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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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(20))。

### (19) 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期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

### 2013 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)

### (20) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、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。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (21) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务的相关支出。

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的建议，当本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施、且本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期费用。

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

### 2013 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) 职工薪酬(续)

本集团海外公司还向其职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该类补充退休福利属于设定受益计划。资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

### (22) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

### (23) 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。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (24) 积分计划

本集团实施积分计划，顾客前次消费额产生的积分，可以在下次消费时抵用。授予顾客的积分奖励作为销售交易的一部分。销售取得的货款或应收货款在商品销售或劳务提供产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的部分后确认为收入，奖励积分的公允价值确认为递延收益。奖励积分确认的递延收益以授予顾客的积分为基准，并根据本集团已公布的积分使用方法和积分的预期兑付率后，按公允价值确认。

在顾客兑换奖励积分时，将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入。

### (25) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

#### (a) 销售商品

本集团从事商品零售业务，当本集团向消费者转移商品所有权凭证后，商品所有权上的主要风险和报酬随之转移，与销售该商品有关的成本能够可靠地计量，本集团在此时确认商品的销售收入。

#### (b) 提供劳务

本集团对外提供业务培训劳务、安装维修劳务、代理劳务、连锁店服务劳务等，在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入企业、劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

#### (c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

广告位使用费收入按照直线法依使用期间确认。

不可撤销经营租赁的租金收入按照直线法依租赁期确认。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (26) 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，是指企业取得的、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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

### (27) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对与子公司及联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。对与子公司及联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。

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 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)

#### (27) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

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。

#### (28) 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。

不可撤销经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入当期损益。

#### (29) 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。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。

本集团的股票期权计划是为了换取职工提供服务而授予的以权益结算、以股份支付为基础的报酬计划，以授予职工的股票期权在授予日的公允价值计量，在达到规定业绩条件才可行权。本集团采用布莱特-斯科尔斯期权定价模型确定股票期权的公允价值。

在股票期权授予日，即股份支付协议获得批准的日期，不进行会计处理。在等待期内，即从授予日至可行权日的时段，在每个资产负债表日，以对可行权股票期权数量的最佳估计为基础，按照股票期权在授予日的公允价值，将取得的职工提供的服务计入当期费用，同时计入资本公积。后续信息表明可行权股票期权的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的股票期权数量。可行权日之后不再对已确认的费用和所有者权益总额进行调整。在行权日，本公司发行新股，收取的所得款扣除任何直接归属的交易成本，在期权行使时转入股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 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) 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。

由于本集团收入及业绩超过 90%源自自有电器、消费电子产品及其他日用品、虚拟产品的销售业务，因此并未呈列经营分部分析。

### (31) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其它因素，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) 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如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面的重大影响：

#### (i) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注五(18))。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，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净营运资本投入金额进行修订，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

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

### 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

投入金额，本集团需对商誉增加计提减值准备。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (31) 重要会计估计和判断(续)

#### (a) 重要会计估计及其关键假设(续)

##### (i) 商誉减值准备的会计估计(续)

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

如果实际毛利率、收入增长率、净营运资本投入金额或税后折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

##### (ii) 当期及递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。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的金额产生影响。

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

##### (iii) 衍生工具及其他金融工具的公允价值

不在活跃市场交易的金融工具的公允价值利用估值技术确定。本集团采用判断选取多种方法，并主要根据每个报告期末当时的市场情况作出假设。本集团采用期权定价模型对标的资产为股权投资的卖出期权进行估值；采用现金流量折现模型对其他以公允价值计量的金融工具进行估值。

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

### 2013 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) 重要会计估计和判断(续)

#### (b) 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，本集团会了解滞销原因并积极与供应商进行沟通，尝试对滞销存货执行退货处理；对于无法向供应商退货的存货，或者已经不再与本集团进行交易的供应商，本集团根据滞销存货的账面价值高于各自的可变现净值的差额计提存货跌价准备。

##### (ii) 积分计划

本集团实施积分计划，顾客前次消费额产生的积分，可以在下次消费时抵用。授予顾客的积分奖励作为销售交易的一部分。销售取得的货款在商品销售产生的收入与奖励积分之间进行分配，与奖励积分相关的部分首先作为递延收益，待顾客兑换奖励积分或失效时，结转计入当期损益。予以递延确认的收益以授予顾客的积分为基准，并根据本集团已公布的积分使用方法和积分的预期兑付率，按公允价值确认。预期兑付率的可靠估计有赖于历史数据及数理统计。于每个资产负债表日，本集团将根据积分的实际兑付情况，对预期兑付率进行重新估算，并调整递延收益余额。

#### (c) 固定资产的折旧方法

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	20 至 40 年	3%	2.43%至 4.85%
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。

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 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	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；  年度应纳税所得额不超过人民币 30 万元，从业人数不超过 80 人，资产总额不超过人民币 1,000 万元的小型微利企业，按照 20%征收企业所得税；  上一纳税年度应纳税所得额低于人民币 6 万元(含人民币 6 万元)，同时符合从业人数不超过 80 人，资产总额不超过人民币 1,000 万元并且实行按实际利润额预缴企业所得税的小型微利企业，按照 10%征收企业所得税。
增值税	应纳税营业额(应纳税额按应纳税销售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 17%；  家用电器维修：小规模纳税人增值税征收率 3%，一般纳税人增值税税率为 17%；  部分现代服务业(a)：小规模纳税人增值税征收率 3%，一般纳税人增值税税率为 6%。

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 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):		
营业税	应纳税营业额	培训业务收入、安装业务收入营业税税率为 3%；  代理收入、租赁收入、连锁店服务收入、广告位使用费收入、房地产预售收入及贷款业务收入等营业税税率为 5%；  其他服务收入的营业税税率为 5%。
消费税	应纳税销售额	5%
土地增值税	房地产增值部分	根据房地产增值率征收 30%-60%四级超额累进税率。
城市维护建设税	应缴纳的增值税、营业税及消费税税额	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	应缴纳的增值税、营业税及消费税税额	3%
地方教育费附加	应缴纳的增值税、营业税及消费税税额	2%
境外子公司:		
香港利得税	在香港地区产生的利得	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。

## 苏宁云商集团股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

日本企业所得税 在日本地区产生的利 38.01%  
得

### 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、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税[2013]37号,自2014年1月1日起被财税[2013]106号文废止)附件一《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点实施办法》的规定,陆路运输服务、水路运输服务、航空运输服务、管道运输服务、研发和技术服务、信息技术服务、文化创意服务、物流辅助服务、有形动产租赁服务、鉴证咨询服务、广播影视服务已纳入营改增试点服务范围,并自2013年8月1日起在全国范围内执行。本集团内提供应税服务的物流体系(交通运输业、有形动产租赁和物流辅助服务)、信息体系(信息技术服务和文化创意服务)已按相应增值税税率缴纳增值税。

#### (2) 税收优惠及批文

##### (a) 西部大开发税收优惠政策

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)(“58号文”),自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业。

又根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告[2012]12号),在《西部地区鼓励类产业目录》公布前,企业符合《产业结构调整指导目录(2005年版)》、《产业结构调整指导目录(2011年版)》、《外商投资产业指导目录(2007年修订)》和《中西部地区优势产业目录(2008年修订)》范围的,经税务机关确认后,其企业所得税可按照15%税率缴纳。《西部地区鼓励类产业目录》公布后,已按15%税率进行企业所得税汇算清缴的企业,若不符合本公告第一条规定的条件,可在履行相关程序后,按税法规定的适用税率重新计算申报。

本集团已获得主管税务机关确认的子公司税收政策如下:

2012年5月14日,资阳苏宁电器有限公司经四川省资阳市雁江区国家税务局雁国税通[2012]6004号批准,2011年至2020年享受西部大开发税收优惠政策减按15%缴纳企业所得税。

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 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(续)

##### (a) 西部大开发税收优惠政策(续)

2012 年 5 月 22 日，重庆苏宁易购电子商务有限公司经重庆市沙坪坝区国家税务局沙国税所西[2012]008 号审批，自 2012 年起享受西部大开发税收优惠按 15% 税率缴纳企业所得税。

2012 年 5 月 24 日，泸州泸宁苏宁电器有限公司经四川省泸州市江阳区国家税务局审批，2011 年至 2020 年享受西部大开发税收优惠政策减按 15% 缴纳企业所得税。

2012 年 5 月 30 日，宜宾苏宁电器有限公司经四川省宜宾经济技术开发区国家税务局审批，2011 年至 2020 年享受西部大开发税收优惠政策减按 15% 缴纳企业所得税。

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

2012 年 6 月 21 日，广元苏宁电器有限公司经四川省广元市利州区国家税务局审批同意，2011 年至 2020 年享受西部大开发税收优惠政策减按 15% 缴纳企业所得税。

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

2013 年 2 月 24 日，重庆巴渝苏宁电器有限公司经重庆市北部新区国家税务局审批，2011 年至 2020 年享受西部大开发税收优惠政策减按 15% 缴纳企业所得税。

2013 年 5 月 7 日，玉林苏宁云商销售有限公司经玉林市玉州区国家税务局玉区国税确字[2013]002 号批准，自 2012 年 1 月 1 日起执行企业所得税优惠政策按 15% 税率缴纳企业所得税。

2013 年 5 月 20 日，梧州苏宁云商销售有限公司经梧州市长洲区国家税务局长国税确字[2013]5 号批准，自 2012 年 1 月 1 日起执行企业所得税优惠政策减按 15% 税率征收企业所得税。

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

### 2013 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(续)

##### (a) 西部大开发税收优惠政策(续)

2013 年 5 月 21 日，云南苏宁云商销售有限公司经云南省昆明市五华区国家税务局昆国税函[2009]13 号审批同意，2012 年至 2013 年减按 15% 税率缴纳企业所得税。

本集团已获得其他主管部门发布产业确认函的子公司如下：

2012 年 7 月 5 日，经四川省经济和信息化委员会川经信产业函[2012]843 号文确认内江苏宁电器有限公司、泸州泸宁苏宁电器有限公司、绵阳绵宁苏宁电器有限公司属于国家鼓励类产业项目。

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

2012 年 7 月 16 日，经宜宾市经济和信息化委员会宜市经信[2012]306 号文确认，宜宾苏宁电器有限公司经营项目属于第一类鼓励类第三十三条 5 项“商贸企业的统一配送和分销网络建设”类项目，属于国家鼓励类产业享受西部大开发产业政策。

2012 年 8 月 16 日，经四川省经济和信息化委员会川经信产业函[2012]1027 号文确认德阳旌城苏宁电器有限公司、自贡苏宁电器有限公司、南充苏宁电器有限公司、达州苏宁电器有限公司、遂宁苏宁电器有限公司属于国家鼓励类产业项目。

2012 年 8 月 16 日，经四川省经济和信息化委员会川经信产业函[2012]1026 号文确认眉山苏宁电器有限公司，宜宾苏宁电器有限公司，广安苏宁电器有限公司、广元苏宁电器有限公司属于国家鼓励类产业项目。

2013 年 3 月 11 日，经陕西省发展和改革委员会陕发改产业确认函[2013]028 号文确认宝鸡苏宁电器有限公司，咸阳苏宁电器有限公司属于国家鼓励类产业项目。

2013 年 4 月，经陕西省发展和改革委员会陕发改产业确认函[2013]098 号文确认陕西苏宁电器有限责任公司属于国家鼓励类产业项目。

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

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 企业合并及合并财务报表

#### (1) 子公司情况

截止至 2013 年 12 月 31 日，本集团下属 489 家子公司，其中 332 家从事电器与电子消费品的连锁零售业务、56 家从事售后服务业务、43 家从事仓储物流业务、38 家从事网上电器与电子消费品的零售业务、1 家从事集团内部的行政用品购销业务、1 家从事商业管理业务、5 家从事计算机软件信息技术开发业务、7 家从事投资业务、1 家从事媒体广告业务，4 家从事银行支付业务、1 家从事保理业务。

截至 2013 年 12 月 31 日止，本集团的主要子公司列示如下：

#### (a) 通过设立或投资等方式取得的主要子公司

子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
北京苏宁云商销售有限公司	北京市	零售	人民币 50,172.85 万元	电器和电子消费品的连锁销售	有限责任公司	孙为民	63369774-1
上海苏宁云商销售有限公司	上海市	零售	人民币 52,415.00 万元	电器和电子消费品的连锁销售	有限责任公司	蒋勇	73749327-6
重庆苏宁云商销售有限公司	重庆市	零售	人民币 48,208.63 万元	电器和电子消费品的连锁销售	有限责任公司	徐耀华	66893754-9
四川苏宁云商销售有限公司	成都市	零售	人民币 26,314.44 万元	电器和电子消费品的连锁销售	有限责任公司	陶京海	66956674-3
上海长宁苏宁云商销售有限公司	上海市	零售	人民币 55,818.60 万元	电器和电子消费品的连锁销售	有限责任公司	蒋勇	79702660-2
广东苏宁云商销售有限公司	广州市	零售	人民币 33,998.00 万元	电器和电子消费品的连锁销售	有限责任公司	鲍东昇	61743194-3

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (1) 子公司情况(续)

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的主要子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
福建苏宁云商 商贸有限公司	直接控股 及间接控股	福州市	零售	人民币 48,492.87 万元	电器和电子消费 品的连锁销售	有限责任公司	陈金凤	76178508-4
沈阳苏宁云商 销售有限公司	直接控股 及间接控股	沈阳市	零售	人民币 39,041.30 万元	电器和电子消费 品的连锁销售	有限责任公司	范志军	75078305-9
陕西苏宁云商 销售有限公司	直接控股 及间接控股	西安市	零售	人民币 11,651.00 万元	电器和电子消费 品的连锁销售	有限责任公司	孙为民	71978340-5
浙江苏宁云商 商贸有限公司	直接控股 及间接控股	杭州市	零售	人民币 34,746.34 万元	电器和电子消费 品的连锁销售	有限责任公司	卞农	70421064-7
深圳市苏宁云商 销售有限公司	直接控股 及间接控股	深圳市	零售	人民币 12,311.00 万元	电器和电子消费 品的连锁销售	有限责任公司	孙为民	72858230-6
武汉苏宁云商 销售有限公司	直接控股 及间接控股	武汉市	零售	人民币 39,404.00 万元	电器和电子消费 品的连锁销售	有限责任公司	赵蓓	77455948-1
厦门苏宁云商 销售有限公司	直接控股 及间接控股	厦门市	零售	人民币 37,440.86 万元	电器和电子消费 品的连锁销售	有限责任公司	蒋勇	76927900-4
长春苏宁云商 销售有限公司	直接控股及 间接控股	长春市	零售	人民币 23,362.00 万元	电器和电子消费 品的连锁销售	有限责任公司	范志军	75619725-3

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (1) 子公司情况(续)

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的主要子公司(续)

	年末实际出资额	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并 报表	少数股东 权益	少数股东权益中用于冲减 少数股东损益的金额
北京苏宁云商销 售有限公司	人民币 72,991.24 万元	-	100%	100%	是	-	-
上海苏宁云商销 售有限公司	人民币 67,449.38 万元	-	100%	100%	是	-	-
重庆苏宁云商 销售有限公司	人民币 48,208.63 万元	-	100%	100%	是	-	-
四川苏宁云商销 售有限公司	人民币 26,314.44 万元	-	100%	100%	是	-	-
上海长宁苏宁 云商销售有 限公司	人民币 55,818.60 万元	-	100%	100%	是	-	-
广东苏宁云商 销售有限公司	人民币 33,998.00 万元	-	100%	100%	是	-	-
福建苏宁云商 商贸有限公司	人民币 51,420.47 万元	-	100%	100%	是	-	-

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (1) 子公司情况(续)

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的主要子公司(续)

	年末实际出资额	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额
沈阳苏宁云商 销售有限公司	人民币 39,173.97 万元	-	100%	100%	是	-	-
陕西苏宁云商 销售有限公司	人民币 18,120.81 万元	-	100%	100%	是	-	-
浙江苏宁云商 商贸有限公司	人民币 38,807.85 万元	-	100%	100%	是	-	-
深圳市苏宁云商 销售有限公司	人民币 21,627.79 万元	-	100%	100%	是	-	-
武汉苏宁云商 销售有限公司	人民币 39,404.00 万元	-	100%	100%	是	-	-
厦门苏宁云商 销售有限公司	人民币 38,668.04 万元	-	100%	100%	是	-	-
长春苏宁云商 销售有限公司	人民币 23,378.78 万元	-	100%	100%	是	-	-

注：以上通过设立或投资等方式取得的主要子公司是按照报告期末净资产金额筛选得出。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
江苏昌祺贸易有限公司 ("江苏昌祺")	直接控股	南京市	工程项目开发	人民币 1,500.00 万元	实业投资	有限责任公司	金明	59119768-4
	年末实际 出资额	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额	
江苏昌祺	人民币 5,039.33 万元	-	100%	100%	是	-	-	

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (1) 子公司情况(续)

#### (c) 通过非同一控制下的企业合并取得的主要子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
日本 LAOX 株式会社	间接控股	日本	电器和电子消费品的连锁销售	日元 79.50 亿元	电器和电子消费品的连锁销售	股份有限公司	罗怡文	不适用
无锡胜利门苏宁云商销售有限公司	直接控股	无锡市	电器和电子消费品的连锁销售	人民币 2,500.00 万元	电器和电子消费品的连锁销售	有限责任公司	赵蓓	13600562-8
南京红孩子企业管理有限公司	直接控股	南京市	企业管理服务及信息咨询	人民币 630.47 万元	企业管理服务及信息咨询	有限责任公司	金明	66993843-9
北京红孩子互联科技有限公司	间接控股	北京市	企业管理服务及信息咨询	人民币 500.00 万元	企业管理服务及信息咨询	有限责任公司	侯恩龙	05326595-0
	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	
日本 LAOX 株式会社	人民币 7.66 亿元	-	51%	51%	是	353,945	113,002	
无锡胜利门苏宁云商销售有限公司	人民币 5,037.38 万元	-	100%	100%	是	-	-	
南京红孩子企业管理有限公司	人民币 697.52 万元	-	100%	100%	是	-	-	
北京红孩子互联科技有限公司	人民币 500.00 万元	-	100%	100%	是	-	-	

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(2) 本年度新纳入合并范围的主体和本年度不再纳入合并范围的主体

(a) 本年度新纳入合并范围的主要主体

	2013 年 12 月 31 日 净资产	本年净亏损
南京苏宁电子信息技术有限公司(i)	40,276	(9,724)
苏宁商业保理有限公司(i)	40,132	(3,180)
南京红孩子企业管理有限公司(ii)	(16,361)	(22,618)
北京红孩子互联科技有限公司(ii)	(45,776)	(23,716)

(i) 本集团本年通过设立方式取得的子公司。

(ii) 南京红孩子企业管理有限公司和北京红孩子互联科技有限公司为本年度通过非同一控制下企业合并取得的子公司，其本年净亏损为该公司自购买日至 2013 年 12 月 31 日止期间的净亏损。

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (3) 非同一控制下企业合并

	商誉金额	商誉的计算方法
红孩子母婴及 美妆业务(a)	270,670	合并成本减去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，具体计算如下。

#### (a) 红孩子母婴及美妆业务

于 2013 年 3 月 19 日，本公司向 China Commerce Service Ltd.收购了其拥有的在中国国内以“红孩子”、“缤购”等品牌开展的母婴、化妆用品等产品的销售业务、品牌与相关资产，其中包括南京红孩子企业管理有限公司和北京红孩子互联科技有限公司 100%的股权(以下简称“红孩子业务”)。本次交易的购买日为 2013 年 3 月 19 日，系本公司实际取得红孩子业务控制权的日期。

#### (i) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

合并成本 -	
支付的现金	477,511
发生或承担负债的公允价值	27,072
合并成本合计	504,583
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(233,913)
商誉(附注五(18))	270,670

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (3) 非同一控制下企业合并(续)

##### (a) 红孩子母婴及美妆业务(续)

(ii) 红孩子母婴及美妆业务于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	22,317	22,317
应收款项	91,856	53,577
存货	86,945	103,958
递延所得税资产	12,743	-
固定资产	9,436	7,082
在建工程	448	448
无形资产	277,066	560
减：应交税费	3,200	(4,311)
应付款项	(241,586)	(281,109)
应付职工薪酬	(12,270)	(11,675)
递延所得税负债	(9,035)	-
其他负债	(7,207)	(122)
净资产	<u>233,913</u>	<u>(109,275)</u>
以现金支付的对价	477,511	
减：取得的被收购子公司的 现金及现金等价物	<u>(22,317)</u>	
取得子公司支付的现金净额	<u>455,194</u>	

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (3) 非同一控制下企业合并(续)

##### (a) 红孩子母婴及美妆业务(续)

本集团采用估值技术来确定红孩子母婴及美妆业务的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

- 对固定资产、软件类无形资产和著作权采用成本法；对无形资产中的商标和域名采用的是节省许可费折现法评估；
- 对流动资产和流动负债采用资产基础法；
- 假设委托评估商标和域名的使用是完全按照有关法律、法规的规定执行的，不会违反国家法律及社会公共利益，也不会侵犯他人包括专利权在内的任何受国家法律依法保护的权力；
- 假设委托评估商标及域名在基准日后可以合法继续使用下去，已经到期域名的可以顺利续费，不被他人抢注，未到期的商标及域名在期满时能够不断的顺利续展；
- 南京红孩子企业管理有限公司和北京红孩子互联科技有限公司作为经营主体，在所处的外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。企业经营者负责并有能力担当责任；企业合法经营，并能够获取适当利润，以维持持续经营能力；
- 国家现行的有关法律、法规及政策，国家宏观经济形势无重大变化；本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响；
- 假定所有待评估资产已经处在交易过程中，根据待评估资产的交易条件等模拟市场进行估价；
- 评估以评估结果将用于在企业会计准则下对企业合并的会计处理和报告为基本假设前提。

(iii) 红孩子母婴及美妆业务自购买日起，其母婴、化妆用品的销售业务已全部融入本集团下的各子公司日常经营中，不再单独编制财务报表。

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 四 企业合并及合并财务报表(续)

#### (4) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	资产和负债项目	
	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
香港苏宁电器有限公司	1 港元 = 人民币 0.7862 元	1 港元 = 人民币 0.8108 元
香港苏宁采购中心有限公司	1 港元 = 人民币 0.7862 元	1 港元 = 人民币 0.8108 元
香港苏宁镭射有限公司	1 港元 = 人民币 0.7862 元	1 港元 = 人民币 0.8108 元
香港港宁广告有限公司	1 港元 = 人民币 0.7862 元	1 港元 = 人民币 0.8108 元
香港苏宁金融有限公司	1 港元 = 人民币 0.7862 元	1 港元 = 人民币 0.8108 元
Granda Magic Limited	1 美元 = 人民币 6.0969 元	1 美元 = 人民币 6.2855 元
Great Elite Limited	1 美元 = 人民币 6.0969 元	1 美元 = 人民币 6.2855 元
Great Universe Limited	1 美元 = 人民币 6.0969 元	1 美元 = 人民币 6.2855 元
日本 LAOX 株式会社	1 日元 = 人民币 0.0578 元	1 日元 = 人民币 0.0730 元

除未分配利润外的其他股东权益项目、收入、费用及现金流量项目采用交易发生日的即期汇率折算。

### 五 合并财务报表项目附注

#### (1) 货币资金

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金 –						
人民币	-	-	17,599	-	-	10,513
港元	126	0.7862	99	124	0.8108	101
日元	41,059	0.0578	2,373	1,720	0.0730	126
			<u>20,071</u>			<u>10,740</u>
银行存款 –						
人民币	-	-	14,201,526	-	-	19,582,266
美元	7,933	6.0969	48,367	807	6.2855	5,072
港元	806,565	0.7862	634,121	523,491	0.8108	424,447
日元				2,354,47		
	1,662,607	0.0578	96,099	4	0.0730	171,877
			<u>14,980,113</u>			<u>20,183,662</u>
其他货币资金 –						
人民币	-	-	9,560,032	-	-	9,784,862
美元	19,974	6.0969	121,779	-	-	-
港元	108,299	0.7862	85,145	72,145	0.8108	58,495
日元	677,232	0.0578	39,144	405,559	0.0730	29,606
			<u>9,806,100</u>			<u>9,872,963</u>
			<u>24,806,284</u>			<u>30,067,365</u>

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (1) 货币资金(续)

于 2013 年 12 月 31 日，本集团约人民币 79.84 亿元(2012 年 12 月 31 日：约人民币 83.1 亿元)的其他货币资金质押给银行用于开立银行承兑汇票 (附注五(25))。

于 2013 年 12 月 31 日，本集团将约人民币 13 亿元(2012 年 12 月 31 日：约人民币 13 亿元)的其他货币资金质押给银行作为银行备用信用证保证金(附注五(23))，约人民币 1.46 亿元作为保函保证金(2012 年 12 月 31 日：约人民币 1.28 亿元)。

于 2013 年 12 月 31 日，本集团受中国人民银行监管的备付金账户有约人民币 1.36 亿元易付宝账户充值余额(含相应的从备付金银行账户利息中计提的 10%风险准备金) (2012 年 12 月 31 日：约人民币 0.77 亿元)。

于 2013 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 1.18 亿元(2012 年 12 月 31 日：约人民币 0.50 亿元)。

于 2013 年 12 月 31 日，本集团银行补偿金托管账户有约 1,997 万美元(折合约人民币 1.22 亿元) 的代理托管补偿金，系投资聚力传媒(开曼)公司(以下简称“PPTV”)的全部对价中扣留交易对价减去除合并暂扣款以外的交割费用后的 10%，账列其他货币资金。

于 2012 年 12 月 31 日，1.27 亿日元(折合人民币 931 万元)的其他货币资金质押给银行作为 1 亿日元(折合人民币 731 万元)短期借款(附注五(23))的担保。

#### (2) 发放贷款及垫款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
贷款及垫款总额	142,242	-
减：贷款损失准备	-	-
	<u>142,242</u>	<u>-</u>

于 2013 年 12 月 31 日，发放贷款及垫款系本集团下属子公司重庆苏宁小额贷款有限公司对外发放的公司类贷款和垫款。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 交易性金融资产

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
理财产品	<u>2,862,077</u>	<u>-</u>

于 2013 年 12 月 31 日，本集团交易性金融资产系指购买的多笔尚未到期的保本浮动收益银行理财产品。由于该理财产品是嵌入衍生工具的混合工具，本集团将其直接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。根据合同的收益规则条款，这些理财产品的收益挂钩工具一般为 SHIBOR、欧元/美元汇率等，期末需根据挂钩工具的变动来确定理财产品收益率。因此，这些理财产品期末的公允价值，根据其收益挂钩工具于 2013 年 12 月 31 日的观察值确定。

(4) 应收票据

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>577</u>	<u>2,987</u>

于 2013 年 12 月 31 日和 2012 年 12 月 31 日，本集团无用于质押的应收票据。

于 2013 年 12 月 31 日，本集团已背书转让但尚未到期的银行承兑汇票金额约为人民币 81.7 万元(2012 年 12 月 31 日：约人民币 4,658 万元)。

已背书但尚未到期的银行承兑汇票的公司如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
	2013 年	2014 年	
合肥荣事达三洋电器股份有限公司	10 月 11 日	4 月 11 日	577
	2013 年	2014 年	
江苏晶石电动科技有限公司	7 月 24 日	1 月 24 日	100
	2013 年	2014 年	
石狮市东隆营销管理有限公司	7 月 18 日	1 月 18 日	100
	2013 年	2014 年	
杭州萧山通绿机械厂	7 月 24 日	1 月 23 日	40
			<u>817</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收利息

	2012 年		2013 年	
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	12 月 31 日
银行保证金及定期存款利息	87,729	646,848	(676,333)	58,244
保本保收益理财产品利息	-	32,853	(24,966)	7,887
发放贷出款利息	-	5,228	(4,647)	581
	<u>87,729</u>	<u>684,929</u>	<u>(705,946)</u>	<u>66,712</u>

(6) 应收账款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款	712,206	1,306,067
减：坏账准备	(41,131)	(35,565)
	<u>671,075</u>	<u>1,270,502</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	539,091	1,199,668
一到二年	131,246	86,280
二到三年	29,380	13,876
三到四年	10,578	4,667
四到五年	1,464	1,475
五年以上	447	101
	<u>712,206</u>	<u>1,306,067</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备								
应收政府补贴组合	16,007	2.2%	-	-	93,720	7.2%	-	-
应收节能补贴组合	155,102	21.8%	-	-	670,335	51.3%	-	-
应收其他款项组合	541,097	76.0%	(41,131)	7.6%	542,012	41.5%	(35,565)	6.6%
	<u>712,206</u>	<u>100.0%</u>	<u>(41,131)</u>		<u>1,306,067</u>	<u>100.0%</u>	<u>(35,565)</u>	

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 应收账款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
一年以内	383,782	70.9%	(19,211)	5%	435,715	80.3%	(21,786)	5%
一到二年	115,446	21.3%	(11,545)	10%	86,178	15.9%	(8,618)	10%
二到三年	29,380	5.4%	(5,876)	20%	13,876	2.6%	(2,775)	20%
三到四年	10,578	2.0%	(3,173)	30%	4,667	0.9%	(1,400)	30%
四到五年	1,464	0.3%	(879)	60%	1,475	0.3%	(885)	60%
五年以上	447	0.1%	(447)	100%	101	0.0%	(101)	100%
	<u>541,097</u>	<u>100.0%</u>	<u>(41,131)</u>		<u>542,012</u>	<u>100.0%</u>	<u>(35,565)</u>	

(d) 本年度实际核销的应收账款分析如下：

	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海梅山钢铁股份有限公司	货款	245	长时间催讨无结果	否
南京广电网络有限责任公司	货款	153	长时间催讨无结果	否
江苏宁沪高速公路经营发展公司	货款	106	长时间催讨无结果	否
其他(单笔金额较小)	货款	<u>1,544</u>	长时间催讨无结果	否
		<u>2,048</u>		

(e) 于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (6) 应收账款(续)

(f) 于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总 额比例
贵州银行股份有限公司	第三方	13,525	一年以内	1.9%
梅赛德斯-奔驰(中国)汽车销售 有限公司	第三方	12,085	三年以内	1.7%
第二届夏季青年奥林匹克运动 会组织委	第三方	11,871	一年以内	1.7%
新疆维吾尔自治区教育厅	第三方	9,683	一年以内	1.4%
兴化市教育局	第三方	9,013	一年以内	1.3%
		<u>56,177</u>		<u>8.0%</u>

(g) 应收关联方的应收账款分析如下：

	与本集团关系	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账 准备	金额	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账 准备
苏宁置业有限公司(“苏宁 置业”)	与本公司受同一实 际控制人控制	2,105	0.30%	-	1,659	0.13%	-
江苏银河物业管理有限公 司(“江苏银河物业”)	本公司关联方-苏宁 置业之子公司	179	0.03%	-	12	-	-
江苏苏宁银河酒店管理有 限公司(“银河酒店管理 公司”)	本公司关联方-苏宁 电器集团有限公司 之子公司	81	0.01%	-	35	-	-
南京钟山国际高尔夫置业 有限公司索菲特钟山高 尔夫酒店(“钟山高尔夫 酒店”)	实际控制人系张近 东先生家庭成员	39	0.01%	-	-	-	-
南京银河房地产开发有限 公司索菲特银河大酒店 (“索菲特银河大酒 店”)	本公司关联方-苏宁 置业之子公司	29	-	-	2	-	-
石家庄苏宁房地产开发有 限公司(“石家庄苏宁房 地产开发”)	本公司关联方-苏宁 置业之子公司	20	-	-	-	-	-

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (6) 应收账款(续)

#### (g) 应收关联方的应收账款分析如下(续):

	与本集团关系	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账 准备	金额	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账 准备
南京钟山国际高尔夫置业 有限公司(“钟山高尔夫 置业”)	实际控制人系张近 东先生家庭成员	7	-	-	772	0.06%	-
南京沃德置业有限公司 (“沃德置业”)	本公司关联方-苏 宁置业之子公司	-	-	-	27	-	-
玄武苏宁银河诺富特大酒 店(“银河诺富特酒 店”)	本公司关联方-苏 宁置业之子公司	-	-	-	19	-	-
		<u>2,460</u>	<u>0.35%</u>	<u>-</u>	<u>2,526</u>	<u>0.19%</u>	<u>-</u>

#### (h) 应收账款中包括以下外币余额:

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港元	5,865	0.7862	4,611	8,194	0.8108	6,644
日元	427,911	0.0578	24,733	1,021,052	0.0730	74,537
			<u>29,344</u>			<u>81,181</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款和长期应收款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
保本保收益理财产品(i)	655,487	-
押金及保证金	543,190	530,494
代垫水电费	86,521	83,685
员工借款	18,549	24,484
其他	451,092	323,599
	<u>1,754,839</u>	<u>962,262</u>
减：坏账准备	(50,596)	(36,859)
	<u>1,704,243</u>	<u>925,403</u>
减：长期应收款		
一年以上租赁保证金	(469,458)	(476,868)
一年以上采购保证金	(12,838)	(22,807)
	<u>1,221,947</u>	<u>425,728</u>

(i)于 2013 年 12 月 31 日，本集团购买的多笔尚未到期的银行保本保收益理财产品本金金额约为人民币 6.55 亿元，根据合同规定，全部将于 2014 年到期，到期后利随本清。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	1,083,637	349,949
一到二年	126,121	61,764
二到三年	42,639	41,821
三到四年	15,757	3,641
四到五年	2,660	4,212
五年以上	1,729	1,200
	<u>1,272,543</u>	<u>462,587</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款和长期应收款(续)

(b) 长期应收款账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	70,472	98,358
一到二年	76,382	83,168
二到三年	38,703	45,386
三到四年	28,152	30,287
四到五年	28,567	40,416
五年以上	240,020	202,060
	<u>482,296</u>	<u>499,675</u>

(c) 其他应收款和长期应收款按类别分析如下：

	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备								
应收保本保收益理财产品组合	655,487	37%	-	-	-	-	-	-
应收租赁保证金及采购保证金组合	482,296	28%	-	-	499,675	52%	-	-
应收其他款项组合	617,056	35%	(50,596)	8.2%	462,587	48%	(36,859)	8.0%
	<u>1,754,839</u>	<u>100%</u>	<u>(50,596)</u>		<u>962,262</u>	<u>100%</u>	<u>(36,859)</u>	

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
一年以内	428,150	69.4%	(21,408)	5%	349,949	75.6%	(17,500)	5%
一到二年	126,121	20.4%	(12,608)	10%	61,764	13.4%	(6,176)	10%
二到三年	42,639	6.9%	(8,528)	20%	41,821	9.0%	(8,364)	20%
三到四年	15,757	2.6%	(4,727)	30%	3,641	0.8%	(1,092)	30%
四到五年	2,660	0.4%	(1,596)	60%	4,212	0.9%	(2,527)	60%
五年以上	1,729	0.3%	(1,729)	100%	1,200	0.3%	(1,200)	100%
	<u>617,056</u>	<u>100.0%</u>	<u>(50,596)</u>		<u>462,587</u>	<u>100.0%</u>	<u>(36,859)</u>	

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款和长期应收款(续)

(e) 本年度实际核销的其他应收款分析如下：

	其他应 收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联 交易产生
山水影像科技(中山)有限公司	预付货款	435	长时间催讨无结果	否
济南富安润泰经贸有限公司	预付货款	95	长时间催讨无结果	否
广州市君舜电子有限公司	预付货款	60	长时间催讨无结果	否
其他(单笔金额较小)	预付货款	343	长时间催讨无结果	否
		<u>933</u>		

(f) 于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，其他应收款和长期应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(g) 于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本集团 关系	金额	年限	占其他应收款 和长期应收款 总额比例
中国光大银行股份有限公司南京分行	第三方	650,000	一年以内	37.0%
中建一局集团第二建筑有限公司	第三方	52,454	一年以内	3.0%
苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司	第三方	25,000	一年以内	1.4%
中国建筑一局(集团)有限公司	第三方	12,882	一年以内	0.7%
中国联合网络通信有限公司南京分公司	第三方	8,174	一年以内	0.5%
		<u>748,510</u>		<u>42.6%</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款和长期应收款(续)

(h) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应收款和长期应 收款总额的 比例 (%)	坏账 准备	金额	占其他应收款和长期应 收款总额的 比例 (%)	坏账 准备
南京玄武苏宁置业有限公司 (“玄武苏宁置业”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司	199	0.01%	-	507	0.05%	-

(i) 其他应收款和长期应收款中包括以下外币余额：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	41	6.0969	250	-	-	-
港元	77,112 4,010,79	0.7862	60,625	35,277	0.8108	28,603
日元	0	0.0578	231,824	4,080,425	0.0730	297,871
			<u>292,699</u>			<u>326,474</u>

(8) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	<u>4,121,158</u>	<u>100.0%</u>	<u>3,104,874</u>	<u>100.0%</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 预付款项(续)

(b) 于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本集团 关系	金额	占预付 账款总 额比例	预付时间	未结算原因
三星(中国)投资有限公 司	第三方	220,986	5.4%	一年以内	采购预付款
重庆海尔家电销售有限 公司	第三方	182,340	4.4%	一年以内	采购预付款
海尔电器销售(合肥)有 限公司	第三方	136,188	3.3%	一年以内	采购预付款
联想(北京)有限公司	第三方	84,024	2.0%	一年以内	采购预付款
南京美的空调销售有限 公司	第三方	62,995	1.5%	一年以内	采购预付款
		<u>686,533</u>	<u>16.6%</u>		

(c) 于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(d) 于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，预付款项中无预付关联方款项。

(e) 预付款项中包括以下外币余额：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港元	212,718	0.7862	167,239	34,543	0.8108	28,007
日元	193,128	0.0578	11,163	341,319	0.0730	24,916
			<u>178,402</u>			<u>52,923</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货

(a) 存货分类如下：

	2013 年 12 月 31 日			2012 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	17,355,442	(196,706)	17,158,736	17,279,077	(109,990)	17,169,087
安装维修 用备件	92,203	-	92,203	53,397	-	53,397
房地产开 发成本	1,007,416	-	1,007,416	-	-	-
	<u>18,455,061</u>	<u>(196,706)</u>	<u>18,258,355</u>	<u>17,332,474</u>	<u>(109,990)</u>	<u>17,222,484</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	本年计提	本年回转	2013 年 12 月 31 日
库存商品	<u>(109,990)</u>	<u>(155,812)</u>	<u>69,096</u>	<u>(196,706)</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	计提存货跌价 准备的依据	本年回转存货 跌价准备的原因	本年回转金额占该项 存货年末余额的比例
库存商品	库存商品价格下降 导致库存商品可 变现净值低于其 账面价值的差额	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	0.40%

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货(续)

(d) 房地产开发成本分析如下：

项目名称	2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
汕头苏宁房地产项目	203,267	-	203,267	-	-	-
北京京房苏宁房地产项目	49,384	-	49,384	-	-	-
北京朝阳苏宁房地产项目	169,053	-	169,053	-	-	-
湖州苕溪苏宁房地产项目	181,305	-	181,305	-	-	-
上海奉贤苏宁房地产项目	404,407	-	404,407	-	-	-
	<u>1,007,416</u>	<u>-</u>	<u>1,007,416</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

计入年末存货余额的借款费用资本化金额如下：

	年初余额	本年增加	年末余额	本年确认资本化金额的资本化率
开发成本	<u>-</u>	<u>2,835</u>	<u>2,835</u>	5.47%

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 其他流动资产

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
预付房屋租赁费	1,295,959	1,227,819
可供出售金融资产(附注五(11))	40,098	-
其他	15,979	17,641
	<u>1,352,036</u>	<u>1,245,460</u>

(11) 可供出售金融资产

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
理财产品(i)	307,267	-
股票投资	785	982
	<u>308,052</u>	<u>982</u>
减：减值准备	-	-
	<u>308,052</u>	<u>982</u>
减：列示于其他流动资产的可供出售金融资产(i)	(40,098)	-
	<u>267,954</u>	<u>982</u>

(i)于 2013 年 12 月 31 日，本集团有多笔尚未到期的浮动收益型银行理财产品(例如货币基金等)，其中约人民币 4,010 万元将在一年内到期，账列其他流动资产；剩余理财产品无固定到期日，账列可供出售金融资产。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 可供出售金融资产(续)

可供出售金融资产相关信息分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
理财产品		
—公允价值	307,267	-
—成本	305,500	-
—累计计入其他综合收益	1,767	-
—累计计提减值	-	-
股票投资		
—公允价值	785	982
—成本	801	1,431
—累计计入其他综合收益	(16)	(449)
—累计计提减值	-	-
合计		
—公允价值	308,052	982
—成本	306,301	1,431
—累计计入其他综合收益	1,751	(449)
—累计计提减值	-	-

(12) 长期股权投资

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
联营企业(a)		
- 无公开报价	1,553,548	19,486
其他长期股权投资(b)	553,800	554,793
	<u>2,107,348</u>	<u>574,279</u>
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>2,107,348</u>	<u>574,279</u>

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (12) 长期股权投资(续)

##### (a) 联营企业

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动			2013 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备
				追加投资	按权益法调整 的净损益	宣告分派的 现金股利						
丸悦香港有限 公司	权益法	2,400 万港元	19,486	-	(5,875)	-	-	13,611	30%	30%	-	-
PPTV(i)	权益法	2.38 亿美元及 人民币 9,040 万元	-	1,539,937	-	-	-	1,539,937	46.8%	46.8%(ii)	-	-
			<u>19,486</u>	<u>1,539,937</u>	<u>(5,875)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,553,548</u>			<u>-</u>	<u>-</u>

(i) 于 2013 年 10 月 28 日，本集团与 PPTV 原股东签署《股权转让协议》，并于 2013 年 12 月 30 日完成股权转让交割手续。本次交易对价约为 2.38 亿美元，交易完成后，本集团持有 PPTV 46.8% 的股份，成为其第一大股东，但不具有控制权。同时根据协议规定，本集团需给予 PPTV 两位原始股东一项卖出期权(附注五(24))，其公允价值由专业评估机构采用布莱克-斯克尔斯期权定价模型确定，金额约为人民币 9,040 万元，记入长期股权投资的初始成本。

(ii) 截至 2013 年 12 月 31 日止，PPTV 尚有 6% 的管理层股票期权未发放，因此本集团对 PPTV 的持股比例和表决权比例为 46.8%。预计未来股票期权行权后，本集团对 PPTV 的持股比例和表决权比例将下降为 44%，仍不具有控制权。

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (12) 长期股权投资(续)

##### (b) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动	2013 年 12 月 31 日	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年宣告分派的现金股利
南京苏宁中央空调工程有限公司(i)	成本法	-	993	(993)	-	-	-	-	-	-	-
江苏银行股份有限公司	成本法	人民币 5.4 亿元	540,000	-	540,000	1.44%	1.44%	-	-	-	12,000
菱重家用空调系统(上海)有限公司	成本法	人民币 480 万元	4,800	-	4,800	15%	15%	-	-	-	-
北京通州国开村镇银行股份有限公司	成本法	人民币 900 万元	9,000	-	9,000	9%	9%	-	-	-	-
			<u>554,793</u>	<u>(993)</u>	<u>553,800</u>				<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,000</u>

(i)南京苏宁中央空调工程有限公司于 2013 年 2 月 7 日注销，本集团收回对其投资，相应确认投资损失金额约为人民币 11.1 万元(附注五(49))。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 对联营企业投资

	持股 比例	表决权 比例	2013 年 12 月 31 日			2013 年度	
			资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润
联营企业 -							
丸悦香港有限公司	30%	30%	153,640	14,396	139,244	9,143	(19,583)
PPTV	46.8%	46.8%	1,886,435	876,277	1,010,158	672,475	(163,247)

(14) 投资性房地产

	2012 年 12 月 31 日	本年转入 (附注五(15))	本年计提	本年转出 (附注五(15))	2013 年 12 月 31 日
原价合计	1,400,626	120,069	-	(341,680)	1,179,015
房屋、建筑物	1,400,626	120,069	-	(341,680)	1,179,015
累计折旧合计	(130,384)	(20,082)	(43,982)	30,164	(164,284)
房屋、建筑物	(130,384)	(20,082)	(43,982)	30,164	(164,284)
账面净值合计	1,270,242				1,014,731
房屋、建筑物	1,270,242	—	—	—	1,014,731

2013 年度投资性房地产计提折旧金额约为人民币 4,398 万元(2012 年度：约人民币 4,648 万元)。

于 2013 年度，本集团将账面价值约为人民币 3.12 亿元(原价：约人民币 3.42 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 2013 年度，本集团将账面价值约为人民币 1.00 亿元(原价：约人民币 1.20 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 2013 年 12 月 31 日，本集团无未办妥房产证的投資性房地產(2012 年 12 月 31 日：无)。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年增加 本年投资性 房地产转入 (附注五(14))	在建工程 转入 (附注五(16))	本年减少	本年减少 外币报表折算	本年转入 投资性房地产 (附注五 (14))	2013 年 12 月 31 日
原价合计	10,070,717	1,020,322	341,680	1,724,113	(112,007)	(27,200)	(120,069)	12,897,556
房屋及建筑物	7,990,074	544,154	341,680	1,724,113	-	(23,189)	(120,069)	10,456,763
机器设备	213,349	18,187	-	-	(2,477)	-	-	229,059
运输工具	204,015	35,154	-	-	(33,896)	(108)	-	205,165
电子设备	1,046,729	284,345	-	-	(35,171)	-	-	1,295,903
其他设备	616,550	138,482	-	-	(40,463)	(3,903)	-	710,666
累计折旧合计	(1,460,956)	(703,971)	(30,164)	-	53,114	2,794	20,082	(2,119,101)
房屋及建筑物	(627,836)	(317,050)	(30,164)	-	-	2,326	20,082	(952,642)
机器设备	(32,257)	(18,256)	-	-	352	-	-	(50,161)
运输工具	(83,504)	(44,626)	-	-	11,270	32	-	(116,828)
电子设备	(521,635)	(199,970)	-	-	23,802	-	-	(697,803)
其他设备	(195,724)	(124,069)	-	-	17,690	436	-	(301,667)
减值准备合计	(30,484)	(4,239)	-	-	-	5,867	-	(28,856)
房屋及建筑物	(27,140)	-	-	-	-	5,676	-	(21,464)
其他设备	(3,344)	(4,239)	-	-	-	191	-	(7,392)
账面价值合计	8,579,277	-	-	-	-	-	-	10,749,599
房屋及建筑物	7,335,098	-	-	-	-	-	-	9,482,657
机器设备	181,092	-	-	-	-	-	-	178,898
运输工具	120,511	-	-	-	-	-	-	88,337
电子设备	525,094	-	-	-	-	-	-	598,100

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

其他设备	417,482	—	—	—	—	—	—	401,607
------	---------	---	---	---	---	---	---	---------

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产(续)

于 2013 年 12 月 31 日，账面价值约为人民币 4.25 亿元(原价约人民币 4.61 亿元) (2012 年 12 月 31 日：无)的房屋建筑物作为人民币约 6.04 亿元的长期借款 (附注五(34))的抵押物。

2013 年度固定资产计提的折旧金额约为人民币 7.04 亿元(2012 年度：约人民币 5.52 亿元)，其中计入销售费用及管理费用的折旧费用分别为约人民币 4.34 亿元及约人民币 2.70 亿元(2012 年度：约人民币 3.22 亿元及约人民币 2.30 亿元)。

2013 年度由在建工程转入固定资产的原价约人民币 17.24 亿元(2012 年度：约人民币 12.52 亿元)。

- (a) 于 2013 年 12 月 31 日和 2012 年 12 月 31 日，本集团无重大闲置的固定资产。
- (b) 于 2013 年 12 月 31 日，账面价值约为人民币 26.78 亿元(原价约人民币 27.90 亿元) (2012 年 12 月 31 日：账面价值约人民币 14.89 亿元、原价约人民币 15.27 亿元) 的房屋及建筑物由于手续原因尚未取得房产证，预计在 2014 年取得房产证。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 在建工程

	2013 年 12 月 31 日			2012 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
易购总部	979,843	-	979,843	126,137	-	126,137
芜湖苏宁电器广场	460,536	-	460,536	151,709	-	151,709
北京世联华店购置 店	264,671	-	264,671	253,443	-	253,443
汕头苏宁电器广场	180,394	-	180,394	150,772	-	150,772
哈尔滨物流基地	169,483	-	169,483	105,483	-	105,483
北京朝阳苏宁电器 广场	150,593	-	150,593	32,943	-	32,943
贵阳物流基地	149,575	-	149,575	19,369	-	19,369
江西苏宁物流基地	140,730	-	140,730	32,840	-	32,840
包头物流基地	127,659	-	127,659	12,884	-	12,884
湖州苏宁电器广场	123,752	-	123,752	94,429	-	94,429
雨花物流基地	121,621	-	121,621	257,630	-	257,630
苏州苏宁电器广场	111,074	-	111,074	1,047	-	1,047
武汉物流基地	99,474	-	99,474	3,401	-	3,401
中山物流基地	93,886	-	93,886	2,561	-	2,561
盱眙苏宁电器广场	89,954	-	89,954	1,388	-	1,388
北京京房苏宁广场	89,104	-	89,104	40,253	-	40,253
长春物流基地	84,673	-	84,673	1,187	-	1,187
上海苏宁电器广场	73,050	-	73,050	8,342	-	8,342
西安苏宁电器广场	59,101	-	59,101	1,824	-	1,824
福州物流基地	58,217	-	58,217	901	-	901
杭州苏宁电器广场	57,650	-	57,650	1,930	-	1,930
沈阳物流基地	43,306	-	43,306	87	-	87
济宁苏宁电器广场	42,811	-	42,811	3,890	-	3,890
青岛办公区购置房	31,494	-	31,494	31,060	-	31,060

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表附注(续)

(16) 在建工程(续)

	2013 年 12 月 31 日			2012 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
厦门物流基地	21,306	-	21,306	126,719	-	126,719
包头苏宁电器广场	13,519	-	13,519	-	-	-
广州物流基地	13,089	-	13,089	199,803	-	199,803
温州物流基地	7,400	-	7,400	-	-	-
江苏物流基地	5,319	-	5,319	78,441	-	78,441
杭州二期物流基地	3,117	-	3,117	154,526	-	154,526
青岛物流基地	3,048	-	3,048	208,563	-	208,563
济南物流基地	2,008	-	2,008	180,915	-	180,915
合肥物流基地	-	-	-	83,628	-	83,628
常州武进苏宁电器 广场	-	-	-	82,983	-	82,983
其他	68,437	-	68,437	26,995	-	26,995
	<u>3,939,894</u>	<u>-</u>	<u>3,939,894</u>	<u>2,478,083</u>	<u>-</u>	<u>2,478,083</u>

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

### 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 五 合并财务报表附注(续)

##### (16) 在建工程(续)

##### (a) 重大在建工程变动

工程名称	预算数	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产 (附注五(15))	其他 减少	2013 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
易购总部	1,300,000	126,137	853,706	-	-	979,843	70.22%	主体部分完工，装修施工中	12,748	12,748	5.47%	自有资金
芜湖苏宁电器广 场	507,997	151,709	308,827	-	-	460,536	85.33%	主体部分完工，装修施工中	6,499	6,499	5.47%	自有资金
北京世纪联华购 置店	357,000	253,443	11,228	-	-	264,671	98.34%	基本建设完成，内饰装修中	369	369	5.47%	自有资金
汕头苏宁电器广 场	787,430	150,772	29,622	-	-	180,394	31.22%	塔楼主体结构施工中	1,183	1,183	5.47%	自有资金
哈尔滨物流基地	186,110	105,483	64,000	-	-	169,483	82.91%	基本建设完成，装修施工中	1,743	1,743	5.47%	募集资金
北京朝阳苏宁电 器广场	494,800	32,943	117,650	-	-	150,593	32.85%	塔楼主体结构施工中	1,645	1,645	5.47%	自有资金
贵阳物流基地	150,000	19,369	130,206	-	-	149,575	89.25%	基本建设完成，内饰装修中	1,557	1,557	5.47%	募集资金
江西苏宁物流基 地	170,000	32,840	107,890	-	-	140,730	79.45%	主体部分完工，装修施工中	1,253	1,253	5.47%	募集资金
包头物流基地	132,030	12,884	114,775	-	-	127,659	86.10%	基本建设完成，内饰装修中	1,897	1,897	5.47%	募集资金
湖州苏宁电器广 场	222,680	94,429	29,323	-	-	123,752	88.81%	基本建设完成，装修施工中	1,031	1,031	5.47%	自有资金
雨花物流基地	500,000	257,630	150,834	(286,843)	-	121,621	81.43%	主体建筑施工中	1,640	1,640	5.47%	自有资金
苏州苏宁电器广 场	162,180	1,047	110,027	-	-	111,074	61.15%	主体结构施工完成	1,147	1,147	5.47%	自有资金

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 五 合并财务报表附注(续)

#### (16) 在建工程(续)

##### (a) 重大在建工程变动(续)

工程名称	预算数	2012年 12月31日	本年增加	本年转入 固定资产 (附注五(15))	其他 减少	2013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
武汉物流基地	210,000	3,401	96,073	-	-	99,474	46.00%	主体施工中	781	781	5.47%	募集资金
中山物流基地	179,460	2,561	91,325	-	-	93,886	49.25%	主体施工中	940	940	5.47%	募集资金
盱眙苏宁电器广 场	190,603	1,388	88,566	-	-	89,954	43.28%	主体部分施工中	924	924	5.47%	自有资金
北京京房苏宁广 场	127,220	40,253	48,851	-	-	89,104	66.89%	主体建筑施工中	783	783	5.47%	自有资金
长春物流基地	160,000	1,187	83,486	-	-	84,673	51.59%	主体安装施工中	898	898	5.47%	募集资金
上海苏宁电器广 场	719,270	8,342	64,708	-	-	73,050	20.40%	基础建设结束，准备主体施工	668	668	5.47%	自有资金
西安苏宁电器广 场	230,940	1,824	57,277	-	-	59,101	25.00%	基础建设施工中	647	647	5.47%	自有资金
福州物流基地	155,600	901	57,316	-	-	58,217	36.60%	主体施工中	373	373	5.47%	募集资金
杭州苏宁电器广 场	147,177	1,930	55,720	-	-	57,650	35.47%	结构主体施工中	527	527	5.47%	自有资金
沈阳物流基地	101,330	87	43,473	(254)	-	43,306	42.44%	主体施工中	274	274	5.47%	募集资金
济宁苏宁电器广 场	376,920	3,890	38,921	-	-	42,811	11.02%	基础施工中	274	274	5.47%	自有资金
青岛办公区购 置房	32,800	31,060	434	-	-	31,494	98.71%	基本建设完成，内饰装修中	3	3	5.47%	自有资金
厦门物流基地	214,230	126,719	35,101	(140,514)	-	21,306	72.50%	主体部分完工，装修施工中	1,017	1,017	5.47%	募集资金

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 五 合并财务报表附注(续)

#### (16) 在建工程(续)

##### (a) 重大在建工程变动(续)

工程名称	预算数	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产 (附注五(15))	其他 减少	2013 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
包头苏宁电器广 场	718,610	-	13,519	-	-	13,519	1.87%	前期准备中	45	45	5.47%	自有资金
广州物流基地	279,710	199,803	75,914	(262,628)	-	13,089	93.89%	基本建设完成， 内饰装修中	1,278	1,278	5.47%	募集资金
温州物流基地	192,500	-	7,400	-	-	7,400	3.72%	地基处理中	8	8	5.47%	自有资金
江苏物流基地	119,748	78,441	40,220	(113,342)	-	5,319	99.00%	基本完工	2,116	2,116	5.47%	募集资金
杭州二期物流基 地	211,560	154,526	21,630	(173,039)	-	3,117	83.27%	基本建设完成， 内饰装修中	813	813	5.47%	募集资金
青岛物流基地	249,031	208,563	43,516	(249,031)	-	3,048	98.00%	基本建设完成， 内饰装修中	2,844	2,844	5.47%	募集资金
济南物流基地	209,410	180,915	28,834	(207,741)	-	2,008	98.69%	基本建设完成， 内饰装修中	996	996	5.47%	募集资金
合肥物流基地	96,520	83,628	6,288	(89,916)	-	-	100.00%	已完工转固	11	11	5.47%	自有资金
常州武进苏宁电 器广场	166,734	82,983	83,751	(166,734)	-	-	100.00%	已完工转固	18	18	5.47%	自有资金
其他		26,995	75,513	(34,071)	-	68,437			2,529	2,529	5.47%	
		<u>2,478,083</u>	<u>3,185,924</u>	<u>(1,724,113)</u>	<u>-</u>	<u>3,939,894</u>			<u>51,479</u>	<u>51,479</u>		

(b) 本集团上述工程进度均以形象进度为基础进行估计。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表附注(续)

(17) 无形资产

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差异	2013 年 12 月 31 日
原价合计	6,757,800	1,019,574	-	(1,557)	7,775,817
土地使用权	5,425,491	594,069	-	(330)	6,019,230
软件	677,023	187,836	-	(720)	864,139
优惠承租权(a)	245,233	-	-	-	245,233
商标及域名(b)	410,053	201,415	-	(507)	610,961
客户关系(b)	-	36,254	-	-	36,254
累计摊销合计	(718,065)	(328,208)	-	495	(1,045,778)
土地使用权	(181,681)	(102,134)	-	116	(283,699)
软件	(249,104)	(148,750)	-	140	(397,714)
优惠承租权(a)	(234,666)	(10,567)	-	-	(245,233)
商标及域名	(52,614)	(60,741)	-	239	(113,116)
客户关系	-	(6,016)	-	-	(6,016)
减值准备合计	-	(6,753)	-	-	(6,753)
土地使用权	-	-	-	-	-
软件	-	-	-	-	-
优惠承租权(a)	-	-	-	-	-
商标及域名	-	(6,753)	-	-	(6,753)
客户关系	-	-	-	-	-
账面价值合计	6,039,735				6,723,286
土地使用权	5,243,810	—	—	—	5,735,531
软件	427,919	—	—	—	466,425
优惠承租权(a)	10,567	—	—	—	-
商标及域名	357,439	—	—	—	491,092
客户关系	-	—	—	—	30,238

2013 年度无形资产的摊销金额约人民币 3.28 亿元(2012 年度：约人民币 2.78 亿元)。

于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团无土地使用权作为借款的抵押物。

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 五 合并财务报表附注(续)

#### (17) 无形资产(续)

##### (a) 优惠承租权

优惠承租权系2007年度本集团对加盟店进行业务合并的过程中确认的无形资产。根据本集团与加盟公司签署《特许加盟终止协议》，加盟公司须协助本集团承接原加盟店的租约。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) 本年度新增的商标域名和客户关系主要系收购红孩子母婴及美妆业务所致(附注四(3)(a))。

(c) 本集团开发支出列示如下：

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	确认为 无形资产	2013 年 12 月 31 日
软件开发	42,297	165,730	(119,603)	88,424

2013年度，本集团新增软件开发支出共计约人民币1.66亿元(2012年度：约人民币1.15亿元)；其中约人民币7,731万元(2012年度：约人民币7,226万元)于当期确认为无形资产，约人民币8,842万元(2012年度：约人民币4,230万元)包含在开发支出的年末余额中。2013年度软件开发支出占2013年度开发支出总额的比例为100%(2012年度：100%)。于2013年度及2012年度，本集团软件开发支出系交由外部研发，无通过内部研发形成的无形资产。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表附注(续)

(18) 商誉

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差异	2013 年 12 月 31 日
商誉 -					
日本 LAOX 株式会社	226,007	-	-	(44,251)	181,756
Citical 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
红孩子母婴及美妆业务 (附注四(3)(a)(i))	-	270,670	-	-	270,670
	<u>227,192</u>	<u>270,670</u>	<u>-</u>	<u>(44,251)</u>	<u>453,611</u>
减：减值准备(a) -					
日本 LAOX 株式会 社	(42,098)	-	-	8,243	(33,855)
	<u>185,094</u>	<u>270,670</u>	<u>-</u>	<u>(36,008)</u>	<u>419,756</u>

本年度增加的商誉系收购红孩子母婴及美妆业务所致(附注四(3)(a)(i))。

(a) 减值

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉汇总如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
日本 LAOX 株式会社	181,756	226,007
Citical 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
红孩子母婴及美妆业务	270,670	-
	<u>453,611</u>	<u>227,192</u>

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层制定的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用以下所述的估计增长率作出推算。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表附注(续)

(18) 商誉(续)

(a) 减值(续)

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	日本LAOX株式会社	
	日本地区	中国地区
永续增长率	1.66%	3.80%
稳定阶段的毛利率	29.20%	18.50%
税后折现率	5.40%	14.00%
	红孩子母婴及美妆业务	
永续增长率	3.80%	
稳定阶段的毛利率	14.30%	
税后折现率	13.00%	

管理层所采用的永续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。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税后折现率。上述假设用以分析该业务分部内各资产组和资产组组合的可收回金额。

(19) 长期待摊费用

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	减值准备	2013 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	578,558	630,848	(461,487)	(30,851)	717,068
递延延保业务费用(a)	230,588	114,734	(68,483)	-	276,839
预付长期房屋租赁费(b)	25,876	58,198	(8,909)	-	75,165
水电设施使用费	4,330	-	(1,020)	-	3,310
	<u>839,352</u>	<u>803,780</u>	<u>(539,899)</u>	<u>(30,851)</u>	<u>1,072,382</u>

- (a) 本集团向顾客提供电器延长保修业务，并就提供的延长保修业务与第三方保险公司签订保险服务协议书，支付相应保险费用以确保在日后提供延长保修期服务时可按合同规定向保险公司收取相关赔偿。于2013年12月31日，本集团收到的递延延保业务收入和支付的递延保险费用累计未摊销余额分别约人民币9.68亿元(附注五(37))和约人民币2.77亿元。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表附注(续)

(19) 长期待摊费用(续)

(b) 本集团于2007年12月签订租赁合同，本集团预付约人民币5,000万元的租赁费，取得一处商铺为期8年的租赁权；另于2010年12月签订租赁合同，预付人民币1,500万元的租赁费，取得一处商铺为期5年的租赁权；于2011年6月签订租赁合同，预付约人民币462万元的租赁费，取得一处商铺为期10年的租赁权；于2012年8月签订租赁合同，取得一处商铺为期12年的租赁权，并于2013年预付其5年租金约人民币9,922万元。于2013年12月31日，预付的1年以上租赁费合计约人民币7,517万元。

(20) 其他非流动资产

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
预付土地及购房款	742,097	1,398,586
预付股权收购款	-	62,777
	<u>742,097</u>	<u>1,461,363</u>

(21) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
长期待摊费用摊销	62,481	249,925	73,993	308,677
尚未支付的广告费	147,434	606,024	89,895	359,578
预提租赁费	81,161	324,644	70,051	280,202
积分计划	28,251	113,006	16,449	65,797
可抵扣亏损	589,998	2,530,009	290,244	1,297,923
资产减值准备	68,790	308,814	49,178	199,814
抵销内部未实现利润	11,735	46,939	88,760	355,042
资产性政府补助	91,421	365,686	76,390	305,561
预提咨询费	47,492	189,968	-	-
其他	2,181	8,828	1,261	5,043
	<u>1,130,944</u>	<u>4,743,843</u>	<u>756,221</u>	<u>3,177,637</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表附注(续)

(21) 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

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并	125,979	380,087	128,226	378,415
业务合并交易中产生的资产的暂时性差异	26,401	105,605	26,940	107,760
未实现公允价值变动	20,228	80,913	-	-
其他	12,922	46,930	8,009	30,112
	<u>185,530</u>	<u>613,535</u>	<u>163,175</u>	<u>516,287</u>

(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：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异(i)	70,247	29,274
可抵扣亏损(ii)	193,505	57,369
	<u>263,752</u>	<u>86,643</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 2013 年 12 月 31 日，本集团并未就可抵扣暂时性差异约人民币 7,025 万元(2012 年：约人民币 2,927 万元)确认递延所得税资产约人民币 2,240 万元(2012 年：约人民币 1,043 万元)。

(ii)于 2013 年 12 月 31 日，本集团并未就可抵扣亏损约人民币 1.94 亿元(2012 年：约人民币 5,737 万元)确认递延所得税资产约人民币 5,916 万元(2012 年：约人民币 1,984 万元)。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表附注(续)

(21) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
2017 年	2,748	-
2018 年	92,769	-
2021 年	57,369	57,369
2022 年	40,619	-
	<u>193,505</u>	<u>57,369</u>

(22) 资产减值准备

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年转销	外币 报表折算	2013 年 12 月 31 日
坏账准备	72,424	22,284	(2,981)	-	91,727
其中：应收账款坏账准备	35,565	7,614	(2,048)	-	41,131
其他应收款坏账准备	36,859	14,670	(933)	-	50,596
存货跌价准备	109,990	155,812	(69,096)	-	196,706
固定资产减值准备	30,484	4,239	-	(5,867)	28,856
长期待摊费用减值准备	15,390	30,851	-	-	46,241
无形资产减值准备	-	6,753	-	-	6,753
商誉减值准备	42,098	-	-	(8,243)	33,855
	<u>270,386</u>	<u>219,939</u>	<u>(72,077)</u>	<u>(14,110)</u>	<u>404,138</u>

(23) 短期借款

	币种	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
质押借款	港元	1,064,672	1,008,952
质押借款	美元	45,221	46,371
质押借款	日元	-	7,305
信用借款	人民币	-	625,000
信用借款	港元	-	64,864
		<u>1,109,893</u>	<u>1,752,492</u>

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 五 合并财务报表附注(续)

#### (23) 短期借款(续)

于 2013 年 12 月 31 日，银行质押借款约人民币 11.10 亿元(2012 年 12 月 31 日：约人民币 10.55 亿元)系由本集团存于银行的备用信用证保证金约人民币 13 亿元(2012 年 12 月 31 日：约人民币 13 亿元)(附注五(1))作为质押。

于 2012 年 12 月 31 日，质押借款 1 亿日元(折合人民币 731 万元)，以本集团其他货币资金 1.27 亿日元(折合人民币 931 万元)(附注五(1))作为质押物。

于 2013 年 12 月 31 日，短期借款的加权平均年利率为 1.31%(2012 年 12 月 31 日：3.45%)。

#### (24) 交易性金融负债

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
卖出期权	<u>90,400</u>	<u>-</u>

于 2013 年 12 月 31 日，本集团交易性金融负债系由本集团投资 PPTV 而授予 PPTV 两位原始股东的卖出期权。根据修订后 PPTV 公司章程，投资交易交割后 2 年内或者当一些事项发生时，两位原始股东可以选择将其部分股份按照一个计算的价格出售给本集团。该条款构成本集团给予两位原始股东的一项卖出期权，属于金融衍生工具，其公允价值由专业评估机构采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型确定。

#### (25) 应付票据

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	107,546	135,729
银行承兑汇票	<u>25,128,303</u>	<u>24,094,123</u>
	<u>25,235,849</u>	<u>24,229,852</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表附注(续)

(25) 应付票据(续)

于 2013 年 12 月 31 日，预计将于一年内到期的应付票据金额为约人民币 252.36 亿元 (2012 年 12 月 31 日：约人民币 242.30 亿元)。

于 2013 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 79.84 亿元(2012 年 12 月 31 日：约人民币 83.1 亿元)(附注五(1))作为质押保证。

(26) 应付账款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付货款	<u>10,531,493</u>	<u>10,457,733</u>

(a) 于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(b) 于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，应付账款中无应付关联方的款项。

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款约人民币 2.64 亿元(2012 年 12 月 31 日：约人民币 1.40 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。截至本财务报表批准报出日，已偿还人民币 9,615 万元(附注九(1))。

(d) 应付账款中包括以下外币余额：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	4,301	6.0969	26,223	7	6.2855	44
港元	97,763	0.7862	76,861	94,840	0.8108	76,896
日元	444,213	0.0578	25,676	629,056	0.0730	45,921
			<u>128,760</u>			<u>122,861</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表附注(续)

(27) 预收款项

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
预收货款	469,788	498,416
预收房租	37,863	43,755
	<u>507,651</u>	<u>542,171</u>

(a) 于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，预收款项中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(b) 预收关联方的预收款项分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
苏宁置业	875	-
无锡苏宁置业有限公司(“无锡苏宁置业”)	601	-
玄武苏宁置业	201	-
南京鼓楼国际软件与服务外包产业园有限公司(“鼓楼国际软件与服务外包”)	109	-
江苏苏宁银河国际购物广场有限公司(“银河国际购物广场”)	24	-
沃德置业	5	-
钟山高尔夫酒店	-	315
	<u>1,815</u>	<u>315</u>

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项约人民币 1.61 亿元(2012 年 12 月 31 日：约人民币 1.05 亿元)，主要为尚未与客户结算的尾款。截至财务报告批准报出日，已结转收入人民币 8,732 万元(附注九(1))。

(d) 预收款项中包括以下外币余额：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港元	26,979	0.7862	21,211	29,649	0.8108	24,039
日元	32,702	0.0578	1,890	113,503	0.0730	8,286
			<u>23,101</u>			<u>32,325</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表附注(续)

(28) 应付职工薪酬

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	212,324	3,846,061	(3,826,841)	231,544
职工福利费	33,342	162,416	(151,256)	44,502
社会保险费	603	800,914	(800,417)	1,100
其中：医疗保险费	221	293,634	(293,452)	403
基本养老保险	291	386,008	(385,768)	531
失业保险费	51	69,151	(69,108)	94
工伤保险费	15	19,094	(19,082)	27
生育保险费	25	33,027	(33,007)	45
住房公积金	-	206,350	(205,814)	536
工会经费和职工教育经费	12,569	21,337	(21,227)	12,679
	<u>258,838</u>	<u>5,037,078</u>	<u>(5,005,555)</u>	<u>290,361</u>

于 2013 年 12 月 31 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款，且余额预计将于 2014 年度全部发放和使用完毕。

(29) 应交税费

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应交企业所得税	324,664	357,279
应交营业税	20,290	25,896
应交城市维护建设税	11,512	20,925
应交教育费附加	8,005	14,722
应交个人所得税	7,756	25,483
其他	1,767	1,985
待抵扣增值税	(344,896)	(322,978)
	<u>29,098</u>	<u>123,312</u>

(30) 应付利息

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
公司债券利息(附注五(35))	38,359	11,160
短期借款利息	2,469	2,650
	<u>40,828</u>	<u>13,810</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表附注(续)

(31) 其他应付款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付工程款项	2,260,192	1,590,059
应付广告费	610,491	430,011
应付保证金及押金	603,235	396,915
应付房租及水电费	403,978	266,571
应付市场推广费	193,641	166,239
应付投资款	148,850	-
其他	710,823	497,197
	<u>4,931,210</u>	<u>3,346,992</u>

(a) 于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，其他应付款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(b) 应付关联方的其他应付款：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
苏宁置业	3,410	-
无锡苏宁商业管理有限公司 (“无锡苏宁商业管理”)	2,799	-
徐州苏宁置业有限公司(“徐州苏宁置业”)	472	1,100
青岛苏宁置业有限公司(“青岛苏宁置业”)	370	-
钟山高尔夫酒店	288	83
盐城苏宁置业有限公司(“盐城苏宁置业”)	123	280
银河诺富特酒店	37	211
索菲特银河大酒店	7	108
江苏苏宁建材有限公司(“江苏苏宁建材”)	-	1,972
银河酒店管理公司	-	418
北京华商商务会所有限公司(“华商会所”)	-	21
	<u>7,506</u>	<u>4,193</u>

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款约人民币 2.39 亿元(2012 年 12 月 31 日：约人民币 2.68 亿元)，主要为收取的各类保证金和押金。截至财务报告批准报出日，已偿还人民币 1.03 亿元(附注九(1))。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表附注(续)

(31) 其他应付款(续)

(d) 其他应付款中包括以下外币余额:

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港元	19,300	0.7862	15,174	24,454	0.8108	19,827
日元	1,383,625	0.0578	79,974	812,641	0.0730	59,323
			<u>95,148</u>			<u>79,150</u>

(32) 一年内到期的非流动负债

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
递延广告位使用费收入	44,511	44,868
一年内到期的长期借款(附注五(34))	9,755	-
	<u>54,266</u>	<u>44,868</u>

(33) 其他流动负债

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
预提房屋租金	344,691	287,743
预提水电费	128,322	121,597
积分计划(a)	113,006	65,797
其他	7,316	51
	<u>593,335</u>	<u>475,188</u>

(a) 根据积分计划递延确认的收益，以授予顾客的积分为基准，并根据本集团已公布的积分使用方法和积分的预期兑付率，按公允价值确认。

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 五 合并财务报表附注(续)

#### (34) 长期借款

	币种	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
抵押借款	美元	603,593	-
其中：一年内到期的长期借款	美元	(9,755)	-
		<u>593,838</u>	<u>-</u>

于 2013 年 12 月 31 日，银行抵押借款 9,900 万美元，折合人民币约 6.04 亿元(2012 年 12 月 31 日：无)系由本集团账面价值约为人民币 4.25 亿元(原价约人民币 4.61 亿元)的房屋建筑物(附注五(15))作抵押的 5 年期浮动利率借款，借款年利率为 6 个月美元 LIBOR+3.8%，利息每 6 个月支付一次，分期偿还本金，其中将于一年内到期的本金约为人民币 976 万元(附注五(32))，最后一笔本金偿还日为 2018 年 12 月 30 日。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表附注(续)

(35) 应付债券

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	折价调整	2013 年 12 月 31 日
公司债券-第一期	4,465,405	-	6,274	4,471,679
公司债券-第二期	-	3,473,109	1,137	3,474,246
	<u>4,465,405</u>	<u>3,473,109</u>	<u>7,411</u>	<u>7,945,925</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-第一期(a)	人民币 45 亿元	2012 年 12 月 14 日	5 年	人民币 45 亿元
公司债券-第二期(b)	人民币 35 亿元	2013 年 11 月 13 日	6 年	人民币 35 亿元

债券之应计利息分析如下：

	应计利息			2013 年 12 月 31 日
	2012 年 12 月 31 日	本年应计利息	本年已付利息	
公司债券-第一期(a)	11,160	234,000	(234,000)	11,160
公司债券-第二期(b)	-	27,199	-	27,199
	<u>11,160</u>	<u>261,199</u>	<u>(234,000)</u>	<u>38,359</u>

- (a) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1419 号文核准，本公司于 2012 年 12 月 14 日发行第一期公司债券，发行总额人民币 45 亿元，债券期限为 5 年。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 5.20%，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。上述债券无提前赎回条款。
- (b) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1419 号文核准，本公司于 2013 年 11 月 13 日发行第二期公司债券，发行总额人民币 35 亿元，债券期限为 6 年。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 5.95%，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。上述债券附第 3 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表附注(续)

(36) 预计负债

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
待执行的亏损合同(a)	49,880	-	(5,928)	43,952
其他	13,035	210	(989)	12,256
	<u>62,915</u>	<u>210</u>	<u>(6,917)</u>	<u>56,208</u>

- (a) 本集团签订的不可撤销的租赁合同，由于租入租出的价格差异导致履行该合同的预计成本超过预计收入而产生预计亏损。于 2013 年 12 月 31 日，本集团已就尚未履行完毕的租赁合同，按预计亏损确认为预计负债。

(37) 其他非流动负债

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
递延延保业务收入		
(附注五(19)(a))	967,838	780,632
递延收益(a)	365,686	305,561
养老金计划	16,440	23,196
远期外汇合同的公允价值亏损	2,915	3,826
	<u>1,352,879</u>	<u>1,113,215</u>

(a) 递延收益

	2012 年 12 月 31 日	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收 入金额	本年其他 变动	2013 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
政府补助						
哈尔滨物流基地	40,600	3,000	(1,000)	-	42,600	与资产相关
北京物流基地	37,056	1,800	(927)	-	37,929	与资产相关
临水景观基地	-	20,438	-	-	20,438	与资产相关
南通苏宁物流基地	33,150	-	(680)	-	32,470	与资产相关
东西湖物流基地	30,753	-	(630)	-	30,123	与资产相关
渤宁苏宁物流基地	30,402	-	(629)	-	29,773	与资产相关
长春物流基地	20,360	10,000	(729)	-	29,631	与资产相关
合肥物流基地	18,868	10,270	(455)	-	28,683	与资产相关
盐城盐宁物流基地	16,685	-	(345)	-	16,340	与资产相关
宿迁物流基地	14,490	-	-	-	14,490	与资产相关

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表附注(续)

(37) 其他非流动负债(续)

(a) 递延收益(续)

政府补助	2012 年 12 月 31 日	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收 入金额	本年其他 变动	2013 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
苏南物流基地	14,188	-	(306)	-	13,882	与资产相关
中山物流基地	13,245	-	(276)	-	12,969	与资产相关
贵阳金阳新区物 流基地	10,072	-	(209)	-	9,863	与资产相关
江西南昌物流基地	9,717	10,000	(684)	-	19,033	与资产相关
乌鲁木齐苏宁物流 基地	7,065	-	(144)	-	6,921	与资产相关
沈阳物流基地	6,010	-	(136)	-	5,874	与资产相关
青岛胶宁苏宁物流 基地	2,900	-	(60)	-	2,840	与资产相关
珠海物流基地	-	10,000	(67)	-	9,933	与资产相关
广州物流基地	-	2,000	(106)	-	1,894	与资产相关
	<u>305,561</u>	<u>67,508</u>	<u>(7,383)</u>	<u>-</u>	<u>365,686</u>	

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表附注(续)

(38) 股本

	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动				小计	2013 年 12 月 31 日
		限售股 增加	资本公积 转增股本	限售股 解禁	非公开 发行股票		
有限售条件股份 -							
其他内资持股	2,436,715	5,613	-	-	-	-	2,442,328
其中：境内非国有法人持股	386,831	-	-	-	-	-	386,831
境内自然人持股	2,049,884	5,613	-	-	-	-	2,055,497
外资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
小计	<u>2,436,715</u>	<u>5,613</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,442,328</u>
无限售条件股份 -							
人民币普通股	4,946,328	(5,613)	-	-	-	-	4,940,715
	<u>7,383,043</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,383,043</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表附注(续)

(38) 股本(续)

	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动				小计	2012 年 12 月 31 日
		限售股 增加	资本公积 转增股本	限售股 解禁	非公开 发行股票		
有限售条件股份 -							
其他内资持股	1,559,085	490,799	-	-	386,831	877,630	2,436,715
其中：境内非国有法人持股	-	-	-	-	386,831	386,831	386,831
境内自然人持股	1,559,085	490,799	-	-	-	490,799	2,049,884
外资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
小计	<u>1,559,085</u>	<u>490,799</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>386,831</u>	<u>877,630</u>	<u>2,436,715</u>
无限售条件股份 -							
人民币普通股	5,437,127	(490,799)	-	-	-	(490,799)	4,946,328
	<u>6,996,212</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>386,831</u>	<u>386,831</u>	<u>7,383,043</u>

经中国证券监督管理委员会于 2012 年 4 月 12 日签发的证监许可字[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。上述资金于 2012 年 7 月 3 日到位，业经普华永道中天会计师事务所有限公司予以验证并出具(2012)第 248 号验资报告。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表附注(续)

(39) 资本公积

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	4,536,950	254	-	4,537,204
其他资本公积 -				
可供出售金融资产公允价 值变动	158	1,191	-	1,349
其他	142,363	-	-	142,363
	<u>4,679,471</u>	<u>1,445</u>	<u>-</u>	<u>4,680,916</u>
	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
股本溢价(b)	329,874	4,246,261	(39,185)	4,536,950
其他资本公积 -				
可供出售金融资产公允价 值变动	387	-	(229)	158
其他(c)	186,813	-	(44,450)	142,363
	<u>517,074</u>	<u>4,246,261</u>	<u>(83,864)</u>	<u>4,679,471</u>

(a) 于 2013 年度，本集团向子公司岳阳九龙苏宁云商销售有限公司的少数股东购买了其拥有的该子公司的股权。支付对价低于交易日取得的按新增持股比例计算确定应享有该子公司自合并日开始持续计算的净资产份额的部分增加当期的资本公积-资本溢价，金额约人民币 25 万元。

(b) 于 2012 年 7 月，本公司非公开发行人民币普通股(A 股) 386,831,284 股，每股面值人民币 1 元，发行价格为每股人民币 12.15 元，扣除发行费用后增加资本公积约人民币 42.46 亿元。

江苏苏宁易购有限公司原注册资本为人民币 5,000 万元，本公司出资人民币 3,000 万元，持股比例为 60%，少数股东出资人民币 2,000 万元，持股比例为 40%。于 2012 年 8 月，本公司向子公司江苏苏宁易购有限公司以货币资金增资人民币 11,000 万元，同时，江苏苏宁易购有限公司少数股东也以货币资金增资人民币 4,000 万元。本次增资完成后，江苏苏宁易购有限公司注册资本增加至人民币 20,000 万元，本公司出资比例为 70%，少数股东出资比例为 30%。该增资产生的对资本公积的调整情况如下：

增资日取得的按新增持股比例计算确定应享有子 公司自合并日开始持续计算的累计亏损份额	<u>39,185</u>
调整资本公积 - 股本溢价	<u>39,185</u>

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 五 合并财务报表附注(续)

#### (39) 资本公积(续)

- (c) 经2011年4月29日召开的第四届董事会第十二次会议审议通过，本公司对《2010年股票期权激励计划》行权价格进行调整，调整后的股票行权价格为人民币14.40元。截至2013年12月31日止，股票期权合同剩余期限至2015年11月26日，约为1.9年。

授予日股票期权公允价值的确定方法

本集团采用期权定价模型确定股票期权的公允价值。主要参数列示如下：

期权行权价格：	人民币14.50元
各期期权的有效期：	1.5年、2.5年、3.5年、4.5年
各期股价预计波动率：	37.3%、45.1%、46.8%、48.3%
期权有效期内的无风险利率：	2.53%、2.92%、3.20%、3.49%

根据以上参数计算得出的股票期权的公允价值为：约人民币 3.95 亿元。

股份支付交易对财务状况和经营成果的影响

2013 年度

当期因权益结算的股份支付而计提的费用总额	-
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	约人民币 13,976 万元

于行权价格调整日，根据调整后的股票行权价格重新计算得出的股票期权公允价值接近根据原行权价格计算的公允价值。于 2013 年度，无实际行权的股票期权。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表附注(续)

(40) 盈余公积

	2012 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>1,154,866</u>	<u>5,869</u>	<u>-</u>	<u>1,160,735</u>
	2011 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>1,007,130</u>	<u>147,736</u>	<u>-</u>	<u>1,154,866</u>

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。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 2013 年按净利润的 10% 提取法定盈余公积金约人民币 587 万元(2012 年度：按净利润的 10% 提取，约人民币 1.48 亿元)。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表附注(续)

(41) 未分配利润

	2013 年度		2012 年度	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	15,272,189		13,793,238	
加：本年归属于本公司股东的净利润	371,770		2,676,119	
减：提取法定盈余公积	(5,869)	10%	(147,736)	10%
提取一般风险准备	(4,114)		-	
应付普通股股利	(369,152)	每 10 股人民币 0.5 元	(1,049,432)	每 10 股人民币 1.5 元
年末未分配利润	<u>15,264,824</u>		<u>15,272,189</u>	

于 2013 年 12 月 31 日，未分配利润中包含归属于本公司股东的子公司盈余公积余额约人民币 12.77 亿元(2012 年 12 月 31 日：约人民币 11.79 亿元)，其中子公司本年度计提的归属于本公司股东的盈余公积约人民币 0.98 亿元(2012 年度：约人民币 1.95 亿元)。

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。据此，本集团下属金融企业从净利润中提取一定金额作为一般风险准备，用于部分弥补尚未识别的可能性损失。

于 2013 年 5 月 3 日召开的本公司 2012 年年度股东大会批准了董事会提议的 2012 年度现金股利方案，本公司以当时总股本 7,383,043,150 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.5 元(含税)，共派发现金股利约人民币 3.69 亿元。于 2013 年 5 月 24 日，现金股利派发完成。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表附注(续)

(42) 少数股东权益

(a) 归属于各子公司少数股东的少数股东权益

子公司名称	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
日本 LAOX 株式会社	353,945	538,070
江苏苏宁易购有限公司	(177,843)	(19,903)
重庆苏宁小额贷款有限公司	76,033	75,033
湖南苏宁先锋电子有限公司	13,728	11,180
其他子公司(单个子公司的少数股东权益金额均小于人民币 1,200 万元)	67,786	48,025
	<u>333,649</u>	<u>652,405</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(43) 营业收入和营业成本

	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	103,920,639	97,006,791
其他业务收入	1,371,590	1,350,370
	<u>105,292,229</u>	<u>98,357,161</u>
	2013 年度	2012 年度
主营业务成本	88,971,651	80,581,387
其他业务成本	307,410	303,259
	<u>89,279,061</u>	<u>80,884,646</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2013 年度		2012 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	102,854,915	88,141,174	96,138,638	79,955,577
安装维修行业	1,033,242	800,249	868,153	625,810
其他行业(i)	32,482	30,228	-	-
	<u>103,920,639</u>	<u>88,971,651</u>	<u>97,006,791</u>	<u>80,581,387</u>

按产品分析如下：

	2013 年度		2012 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
黑色电器产品	22,012,974	18,290,062	21,408,773	17,108,058
数码及 IT 产品	18,046,729	16,750,674	18,448,785	16,814,784
白色电器产品	17,810,470	14,655,100	15,507,326	12,218,743
通讯产品	17,422,836	15,695,883	16,571,708	14,669,145
小家电产品(ii)	14,710,944	12,085,367	13,155,810	10,318,892
空调器产品	12,706,186	10,538,262	10,899,207	8,706,706
安装维修业务	1,033,242	800,249	868,153	625,810
其他	177,258	156,054	147,029	119,249
	<u>103,920,639</u>	<u>88,971,651</u>	<u>97,006,791</u>	<u>80,581,387</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(43) 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(续):

(i)其他行业收入主要包括易购网站开放平台的佣金收入、信息技术服务费收入、小额贷款和商业保理公司的利息收入等。

(ii)小家电产品包括小家电、红孩子母婴及美妆和其他日用百货类产品等。

按地区分析如下:

	2013 年度		2012 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
华东一区	22,089,947	18,760,951	21,219,408	17,750,301
华北地区	16,261,546	14,005,594	14,818,581	12,277,837
华东二区	15,564,312	13,233,534	15,456,118	12,759,776
华南地区	13,460,659	11,414,168	13,409,653	11,052,143
西南地区	11,721,434	9,945,325	10,126,475	8,277,893
东北地区	5,621,238	4,790,346	5,239,720	4,338,114
华中地区	6,360,934	5,465,471	5,421,331	4,487,568
西北地区	5,129,609	4,374,907	4,488,652	3,684,531
香港地区	6,511,864	6,072,280	5,773,344	5,234,529
日本地区	1,199,096	909,075	1,053,509	718,695
	<u>103,920,639</u>	<u>88,971,651</u>	<u>97,006,791</u>	<u>80,581,387</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2013 年度		2012 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)	537,219	83	538,588	2,986
租赁收入	408,681	307,327	397,942	300,273
代理费收入	283,020	-	184,500	-
广告位使用费收入	113,919	-	229,188	-
其他(ii)	28,751	-	152	-
	<u>1,371,590</u>	<u>307,410</u>	<u>1,350,370</u>	<u>303,259</u>

(i)连锁店服务收入主要包括供应商支付的促销服务收入及广告服务收入等。

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

### 2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(ii)其他主要包括信息和物流增值服务收入等。

## 五 合并财务报表项目附注(续)

### (43) 营业收入和营业成本(续)

#### (c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额约人民币 12.56 亿元(2012 年：约人民币 11.93 亿元)，占本集团全部营业收入的比例为 1.20%(2012 年：1.21%)，具体情况如下：

	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
青海合一商贸有限公司	769,145	0.73%
上海嘉北实业发展有限公司	257,051	0.24%
南京柏晁电子科技有限公司	111,100	0.11%
上海德怡科电子有限公司	59,816	0.06%
河北万鸿进出口有限公司	58,974	0.06%
	<u>1,256,086</u>	<u>1.20%</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(44) 营业税金及附加

	2013 年度	2012 年度	计缴标准
营业税	96,600	100,677	应纳税营业额
城市维护建设税	134,494	121,554	营业税/增值税/ 消费税的应纳税额
教育费附加	98,848	90,850	营业税/增值税/ 消费税的应纳税额
	<u>329,942</u>	<u>313,081</u>	

(45) 销售费用

	2013 年度	2012 年度
租赁费	4,451,589	4,398,014
工资、奖金、津贴和补贴	2,670,991	2,373,506
广告费及市场推广费	1,611,995	1,493,923
运输费	1,122,348	693,643
电费	587,829	583,887
门店装修费摊销	461,487	573,317
固定资产折旧费	434,042	322,390
社会保险费	363,303	373,878
印刷费	116,821	87,505
能源费	105,496	88,169
店面物料费	77,621	93,405
无形资产摊销	77,324	63,408
保险费	68,639	50,989
住房公积金	58,486	63,934
职工福利费	53,189	55,274
差旅费	23,381	26,917
税费	11,333	8,078
业务招待费	8,450	9,242
其他	435,387	451,462
	<u>12,739,711</u>	<u>11,810,941</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(46) 管理费用

	2013 年度	2012 年度
工资、奖金、津贴和补贴	1,051,627	878,463
固定资产折旧费	269,929	229,512
社会保险费	205,865	193,776
无形资产摊销	196,983	120,006
税费	181,856	136,999
职工福利费	109,120	84,075
咨询费	96,376	77,633
网络月租费	59,253	47,256
差旅费	39,246	56,046
住房公积金	37,493	32,808
办公区装修费	33,142	25,158
业务招待费	27,261	28,317
电费	25,806	28,059
租赁费	25,767	43,105
保险费	13,510	8,383
其他	432,433	360,511
	<u>2,805,667</u>	<u>2,350,107</u>

(47) 财务收入-净额

	2013 年度	2012 年度
利息收入	780,421	650,803
减：利息支出	(234,765)	(92,864)
汇兑净(损失)/收益	(997)	3,984
银行手续费	(395,572)	(375,840)
	<u>149,087</u>	<u>186,083</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(48) 公允价值变动收益/(损失)

	2013 年度	2012 年度
交易性金融资产 - 理财产品	<u>82,077</u>	<u>-</u>
其他非流动负债- 远期外汇合同	<u>911</u>	<u>(3,826)</u>
	<u>82,988</u>	<u>(3,826)</u>

(49) 投资收益

	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益(a)	12,000	12,000
权益法核算的长期股权投资损失(b)	(5,875)	-
处置长期股权投资产生的投资损失(附注 五(12)(b))	(111)	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,514	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	<u>15,391</u>	<u>508</u>
	<u>33,919</u>	<u>12,508</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

	2013 年度	2012 年度	本年比上年增减变 动的原因
江苏银行股份有限公司	<u>12,000</u>	<u>12,000</u>	没有变动

(b) 权益法核算的长期股权投资损失

	2013 年度	2012 年度	本年比上年增减变 动的原因
丸悦香港有限公司	<u>5,875</u>	<u>-</u>	去年年底投资， 无投资损益

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(50) 资产减值损失

	2013 年度	2012 年度
存货跌价损失	155,812	91,787
坏账损失	22,284	9,040
长期待摊费用减值损失	30,851	15,390
无形资产减值损失	6,753	-
固定资产减值损失	4,239	21,233
商誉减值损失	-	42,098
	<u>219,939</u>	<u>179,548</u>

(51) 营业外收入

	2013 年度	2012 年度	计入 2013 年度非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,346	59,861	1,346
其中：固定资产处置利得	1,346	59,861	1,346
政府补助(a)	106,956	221,423	106,956
其他	52,786	73,161	52,786
	<u>161,088</u>	<u>354,445</u>	<u>161,088</u>

(a) 政府补助明细

	2013 年度	2012 年度	与资产相关/与收益相关
财政补贴	7,383	7,658	与资产相关
财政补贴	99,573	213,765	与收益相关
	<u>106,956</u>	<u>221,423</u>	

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(52) 营业外支出

	2013 年度	2012 年度	计入 2013 年度非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	21,743	5,841	21,743
其中：固定资产处置损失	21,743	5,841	21,743
对外捐赠	19,744	19,993	19,744
罚款及违约金	47,874	19,753	47,874
其他	111,244	80,863	111,244
	<u>200,605</u>	<u>126,450</u>	<u>200,605</u>

(53) 所得税费用

	2013 年度	2012 年度
当期所得税	389,293	1,015,867
递延所得税	(349,210)	(279,731)
	<u>40,083</u>	<u>736,136</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2013 年度	2012 年度
利润总额	144,386	3,241,598
按适用税率计算的所得税	15,242	792,388
部分子公司之优惠税率影响	(49,050)	(71,130)
税率变动的的影响	-	(18,010)
非应纳税收入	(3,000)	(14,113)
不得扣除的成本、费用和损失	21,357	24,114
所得税汇算清缴差异	4,246	(7,388)
当年未确认递延所得税资产的暂时性差异	11,969	10,433
当年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	39,319	19,842
所得税费用	<u>40,083</u>	<u>736,136</u>

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 五 合并财务报表项目附注(续)

#### (54) 每股收益

##### (a) 基本每股收益

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

	2013 年度	2012 年度
归属于本公司普通股股东的合并净利润(千元)	371,770	2,676,119
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	<u>7,383,043</u>	<u>7,189,628</u>
基本每股收益	<u>人民币 0.05 元</u>	<u>人民币 0.37 元</u>

##### (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，股票期权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。于 2013 年度，本公司授予的股票期权的行权价格高于当期公司普通股平均市场价格，因此该股票期权在 2013 年度不具有稀释性，但是在以后期间可能具有稀释性(2012 年度：无)。因此，本年度稀释每股收益等于基本每股收益。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(55) 其他综合收益

	2013年度	2012年度
可供出售金融资产产生的利得金额	2,149	(698)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	(656)	249
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	34	-
小计	1,527	(449)
外币财务报表折算差额	(165,155)	(88,326)
	<u>(163,628)</u>	<u>(88,775)</u>

(56) 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

	2013 年度	2012 年度
收到的各种保证金、押金	1,271,932	566,938
利息收入	720,871	548,123
补贴收入	167,081	359,181
其他	54,340	130,096
	<u>2,214,224</u>	<u>1,604,338</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
租赁费	4,543,727	4,312,668
广告费	1,301,979	1,419,871
水电费	607,735	606,614
支付的各种保证金、订金及押金等	1,216,001	565,124
运杂费	1,008,368	799,651
手续费	395,573	375,840
办公费	279,691	259,831
日常维修及装潢	207,583	240,236
市场推广费	102,133	122,512
其他	1,079,359	680,513
	<u>10,742,149</u>	<u>9,382,860</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(56) 现金流量表项目注释(续)

(c) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2013 年度	2012 年度
债券发行费	26,891	34,276

(57) 现金流量表补充资料

(a) 将合并净利润调节为经营活动现金流量

	2013 年度	2012 年度
净利润	104,303	2,505,462
加：资产减值准备	219,939	179,548
固定资产和投资性房地产折旧	747,953	598,380
无形资产摊销	328,208	183,414
长期待摊费用摊销	539,899	636,110
处置固定资产的净损失/(收益)	20,397	(54,020)
财务费用	201,912	92,864
投资收益	(33,919)	(12,508)
公允价值变动收益	(82,988)	-
递延所得税资产增加	(361,980)	(244,063)
递延所得税负债增加/(减少)	12,770	(35,668)
存货的增加	(1,101,903)	(3,908,410)
经营性应收项目的增加	(928,771)	(370,637)
经营性应付项目的增加	2,572,664	5,728,969
经营活动产生的现金流量净额	2,238,484	5,299,441

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(57) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2013 年度	2012 年度
现金及现金等价物的年末余额	15,118,092	20,243,719
减：现金及现金等价物的年初余额	(20,243,719)	(12,949,158)
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(5,125,627)</u>	<u>7,294,561</u>

(c) 现金及现金等价物

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
现金	15,118,092	20,243,719
其中：库存现金	20,071	10,740
可随时用于支付的银行存款	14,980,113	20,183,662
可随时用于支付的其他货币资金	117,908	49,317
年末现金及现金等价物余额	<u>15,118,092</u>	<u>20,243,719</u>

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 六 关联方关系及其交易

#### (1) 母公司情况

##### (a) 母公司基本情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
张近东先生	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

##### (b) 母公司注册资本及其变化

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
张近东先生	不适用	不适用	不适用	不适用

##### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
张近东先生(注)	36.50%	30.64%	34.18%	30.34%

注：于 2013 年 12 月 31 日，张近东先生直接持有本公司 26.44% 的股份，同时持有苏宁电器集团有限公司 39.75% 的股权、持有苏宁控股集团有限公司(原“南京润东投资有限公司”)100% 的股权。苏宁电器集团有限公司与苏宁控股集团有限公司分别直接持有本公司 14.73% 和 4.20% 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四。

#### (3) 联营企业情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股 比例	表决权 比例	组织机构代码
联营企业 - 丸悦香港有 限公司	有限责任 公司	香港	石井英雅	食品连锁	2 亿港元	30%	30%	不适用
PPTV	有限责任 公司	开曼	姚欣	视频媒体	1.8 亿美元	46.8%	46.8%	不适用

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 六 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 其他关联方情况

	与本集团的关系	组织机构代码
苏宁电器集团有限公司	本公司之第二大股东	71409210-3
江苏苏宁环球集团有限公司(“环球集团”)	法定代表人系张近东先生 家庭成员	12448291-0
钟山高尔夫置业	实际控制人系张近东先生 家庭成员	74822216-4
钟山高尔夫酒店	实际控制人系张近东先生 家庭成员	78380394-1
苏宁置业	与本公司受同一实际控制 人控制	77804414-3
南京慕诚房地产开发有限公司 (“慕诚房地产开发”)	本公司关联方- 苏宁置业之子公司	68250286-7
沃德置业	本公司关联方- 苏宁置业之子公司	68671898-0
玄武苏宁置业	本公司关联方- 苏宁置业之子公司	69836887-7
南京银河房地产开发有限公司(“银河 房地产”)	本公司关联方- 苏宁置业之子公司	24982460-3
索菲特银河大酒店	本公司关联方- 苏宁置业之子公司	67131631-3
成都鸿业置业有限公司(“成都鸿业 置业”)	本公司关联方- 苏宁置业之子公司	67715769-1
江苏苏宁建材	本公司关联方- 苏宁置业之子公司	55252570-2
江苏银河物业	本公司关联方- 苏宁置业之子公司	72058334-7
银河诺富特酒店	本公司关联方- 苏宁置业之子公司	56289062-3
鼓楼国际软件与服务外包	本公司关联方- 苏宁置业之子公司	67133761-6
青岛苏宁置业	本公司关联方- 苏宁置业之子公司	69376067-7
北京苏宁置业有限公司 (“北京苏宁置业”)	本公司关联方- 苏宁置业之子公司	67963888-6
无锡苏宁置业	本公司关联方- 苏宁置业之子公司	66896765-X
宿迁苏宁置业有限公司 (“宿迁苏宁置业”)	本公司关联方- 苏宁置业之子公司	56684594-2
长春苏宁置业有限公司 (“长春苏宁置业”)	本公司关联方- 苏宁置业之子公司	69147812-5
盐城苏宁置业	本公司关联方- 苏宁置业之子公司	55117886-8

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 六 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 其他关联方情况(续)

	与本集团的关系	组织机构代码
徐州苏宁置业	本公司关联方- 苏宁置业之子公司	66961195-4
福州苏宁置业有限公司 (“福州苏宁置业”)	本公司关联方- 苏宁置业之子公司	57470863-0
高淳县苏宁置业有限公司 (“高淳苏宁置业”)	本公司关联方- 苏宁置业之子公司	56287086-8
连云港苏宁置业有限公司 (“连云港苏宁置业”)	本公司关联方- 苏宁置业之子公司	67095096-1
淮安苏宁置业有限公司 (“淮安苏宁置业”)	本公司关联方- 苏宁置业之子公司	55023171-9
南京湖南路苏宁置业有限公司 (“南京湖南路苏宁置业”)	本公司关联方- 苏宁置业之子公司	56286952-5
石家庄苏宁房地产开发	本公司关联方- 苏宁置业之子公司	69924545-7
上海苏宁房地产开发有限公司 (“上海苏宁房地产开发”)	本公司关联方- 苏宁置业之子公司	69158001-5
华商会所	本公司关联方- 苏宁电器集团有限公司之子公司	59239202-7
江苏苏宁商业管理有限公司 (“苏宁商业管理公司”)	本公司关联方- 苏宁电器集团有限公司之子公司	55713952-8
无锡苏宁商业管理	本公司关联方- 苏宁电器集团有限公司之子公司	06457064-3
银河国际购物广场	本公司关联方- 苏宁电器集团有限公司之子公司	77377182-7
银河酒店管理公司	本公司关联方- 苏宁电器集团有限公司之子公司	77203344-3

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 六 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易

##### (a) 销售商品和提供劳务

##### (i) 销售商品

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度		2012 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
江苏苏宁建材	销售电器	市场价格	19,815	0.0193%	130	0.0001%
无锡苏宁置业	销售电器	市场价格	12,780	0.0124%	-	-
无锡苏宁商业管理	销售电器	市场价格	2,680	0.0026%	-	-
苏宁置业	销售电器	市场价格	1,711	0.0017%	43	0.0000%
玄武苏宁置业	销售电器	市场价格	1,501	0.0015%	703	0.0007%
钟山高尔夫置业	销售电器	市场价格	1,014	0.0010%	7,549	0.0079%
索菲特银河大酒店	销售电器	市场价格	469	0.0005%	-	-
鼓楼国际软件与服务外包	销售电器	市场价格	200	0.0002%	-	-
连云港苏宁置业	销售电器	市场价格	191	0.0002%	-	-
淮安苏宁置业	销售电器	市场价格	149	0.0001%	-	-
石家庄苏宁房地产开发	销售电器	市场价格	140	0.0001%	49	0.0001%
华商会所	销售电器	市场价格	132	0.0001%	2,759	0.0029%
沃德置业	销售电器	市场价格	104	0.0001%	714	0.0007%
慕诚房地产开发	销售电器	市场价格	48	-	3,240	0.0034%
宿迁苏宁置业	销售电器	市场价格	35	-	-	-
高淳苏宁置业	销售电器	市场价格	35	-	-	-
银河房地产	销售电器	市场价格	22	-	-	-
南京湖南路苏宁置业	销售电器	市场价格	4	-	-	-
苏宁电器集团有限公司	销售电器	市场价格	-	-	8,354	0.0087%
青岛苏宁置业	销售电器	市场价格	-	-	29	0.0000%
			<b>41,030</b>	<b>0.0398%</b>	<b>23,570</b>	<b>0.0245%</b>

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 六 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (a) 销售商品和提供劳务(续)

##### (ii) 提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年度		2012 年度	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
苏宁置业	提供安维服务	市场价格	1,860	0.1800%	2,288	0.2635%
无锡苏宁置业	提供安维服务	市场价格	1,338	0.1295%	-	-
玄武苏宁置业	提供安维服务	市场价格	268	0.0259%	-	-
石家庄苏宁房地产开发	提供安维服务	市场价格	184	0.0178%	-	-
江苏银河物业	提供安维服务	市场价格	145	0.0140%	68	0.0078%
连云港苏宁置业	提供安维服务	市场价格	98	0.0095%	-	-
沃德置业	提供安维服务	市场价格	64	0.0062%	-	-
淮安苏宁置业	提供安维服务	市场价格	50	0.0048%	-	-
钟山高尔夫酒店	提供安维服务	市场价格	42	0.0041%	-	-
银河酒店管理公司	提供安维服务	市场价格	40	0.0039%	33	0.0038%
索菲特银河大酒店	提供安维服务	市场价格	26	0.0025%	61	0.0070%
鼓楼国际软件与服务外包	提供安维服务	市场价格	8	0.0007%	-	-
慕诚房地产开发	提供安维服务	市场价格	3	0.0003%	-	-
钟山高尔夫置业	提供安维服务	市场价格	-	-	45	0.0052%
银河诺富特酒店	提供安维服务	市场价格	-	-	34	0.0039%
			<b>4,126</b>	<b>0.3992%</b>	<b>2,529</b>	<b>0.2912%</b>

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 六 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (b) 租赁

本集团作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
苏宁置业	本公司	苏宁电器大厦	2012 年 12 月 28 日	2022 年 12 月 27 日	市场价格	39,672
银河国际购物广场	本公司	商贸世纪大厦	2007 年 12 月 23 日	2013 年 12 月 31 日	市场价格	27,553
苏宁电器集团有限公司	本公司	山西路银河大厦	2011 年 11 月 1 日	2021 年 12 月 31 日	市场价格	14,662
青岛苏宁置业	本公司	房屋租赁 (李村广场店)	2011 年 4 月 19 日	2021 年 4 月 18 日	市场价格	12,885
成都鸿业置业	本公司	房屋租赁 (天府立交店)	2011 年 1 月 11 日	2031 年 1 月 10 日	市场价格	12,531
无锡苏宁商业管理	本公司	无锡苏宁店 1-5 层	2013 年 9 月 30 日	2028 年 9 月 29 日	市场价格	6,255
福州苏宁置业	本公司	福州苏宁广场 1-5 层	2013 年 10 月 1 日	2028 年 9 月 30 日	市场价格	1,472
无锡苏宁商业管理	本公司	无锡苏宁广场红孩子店	2013 年 8 月 1 日	2021 年 9 月 29 日	市场价格	719

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 六 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (b) 租赁(续)

本集团作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁收益
本公司	玄武苏宁置业	房屋租赁 (诺富特酒店)	2011 年 3 月 20 日	2026 年 3 月 19 日	市场价格	19,710
本公司	苏宁置业	办公场所租赁 (徐庄总部)	2011 年 7 月 1 日	2016 年 6 月 30 日	市场价格	7,140
本公司	苏宁置业	办公场所租赁 (徐庄总部)4#5F 部分区域	2012 年 4 月 8 日	2016 年 4 月 7 日	市场价格	1,730
本公司	苏宁置业	办公场所租赁 (徐庄总部)6#5F 部分区域	2012 年 4 月 8 日	2016 年 4 月 7 日	市场价格	1,083
本公司	银河酒店管理公司	办公场所租赁 (徐庄总部)	2011 年 7 月 1 日	2016 年 6 月 30 日	市场价格	381
本公司	苏宁商业管理公司	办公场所租赁 (徐庄总部)	2011 年 7 月 1 日	2013 年 3 月 31 日	市场价格	93

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 六 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (b) 租赁(续)

本集团作为出租方(续):

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁收益
本公司	福州苏宁置业	群升国际	2011年8月15日	2013年7月14日	市场价格	93
本公司	银河国际购物广场	山西路店一楼部分区域	2013年5月1日	2016年4月30日	市场价格	49
本公司	银河国际购物广场	山西路店一楼部分区域	2012年3月1日	2013年4月30日	市场价格	21

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 担保

于 2013 年度，无关联方为本集团提供担保 (2012 年度：无)，也无本集团为关联方提供担保。

(d) 接受项目管理服务

	2013 年度	2012 年度
苏宁置业	20,225	25,838
上海苏宁房地产开发	2,136	6,470
淮安苏宁置业	1,920	-
无锡苏宁置业	1,617	1,430
北京苏宁置业	1,190	5,790
青岛苏宁置业	370	160
盐城苏宁置业	10	400
徐州苏宁置业	-	1,570
福州苏宁置业	-	470
长春苏宁置业	-	390
宿迁苏宁置业	-	280
	<u>27,468</u>	<u>42,798</u>

(e) 接受物业服务

	2013 年度	2012 年度
江苏银河物业	<u>36,769</u>	<u>29,691</u>

(f) 购置设备及储值卡

	2013 年度	2012 年度
无锡苏宁商业管理	4,775	-
江苏苏宁建材	3,642	4,096
	<u>8,417</u>	<u>4,096</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(g) 关联方为本集团提供的其他服务

	2013 年度	2012 年度
银河酒店管理公司	7,204	5,830
银河诺富特酒店	5,287	2,747
索菲特银河大酒店	3,752	1,423
华商会所	3,036	35
钟山高尔夫酒店	2,439	2,654
银河国际购物广场	240	82
	<u>21,958</u>	<u>12,771</u>

以上关联方主要为本集团提供餐饮会务服务。

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 六 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (h) 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，同意环球集团及其全资、控股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，经本公司 2007 年年度股东大会批准，同意许可苏宁电器集团有限公司及其全资、控股子公司和具有实际控制权的公司使用本公司已注册的部分“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，本公司与苏宁电器集团有限公司签订《商标使用许可协议》，约定自 2008 年 6 月 1 日起，苏宁电器股份有限公司在其拥有“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，许可苏宁电器集团有限公司无限期有偿使用部分注册商标，苏宁电器集团有限公司每年支付本公司商标使用费人民币 100 万元。

(3) 于 2009 年 3 月 31 日，经本公司 2008 年年度股东大会批准，同意许可苏宁电器集团有限公司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，本公司与苏宁电器集团有限公司签订《商标使用许可协议》，约定自签订协议之日起，苏宁电器股份有限公司在其拥有“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，许可苏宁电器集团有限公司无限期有偿使用部分注册商标，苏宁电器集团有限公司每年支付本公司商标使用费人民币 100 万元。

本报告期内，苏宁电器集团有限公司向本公司支付了 2013 年度商标使用许可费 200 万元。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(i) 关键管理人员薪酬

	2013 年度	2012 年度
关键管理人员薪酬	<u>8,650</u>	<u>8,400</u>

(6) 应收、应付关联方款项余额

应收关联方款项：

		2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款	苏宁置业	2,105	1,659
应收账款	江苏银河物业	179	12
应收账款	银河酒店管理公司	81	35
应收账款	钟山高尔夫酒店	39	-
应收账款	索菲特银河大酒店	29	2
应收账款	石家庄苏宁房地产开发	20	-
应收账款	钟山高尔夫置业	7	772
应收账款	沃德置业	-	27
应收账款	银河诺富特酒店	-	19
		<u>2,460</u>	<u>2,526</u>
其他应收款	玄武苏宁置业	<u>199</u>	<u>507</u>
其他流动资产	苏宁置业	6,596	-
其他流动资产	无锡苏宁商业管理	6,302	-
其他流动资产	成都鸿业置业	4,820	2,146
其他流动资产	苏宁电器集团有限公司	4,596	-
其他流动资产	江苏银河物业	109	207
其他流动资产	银河国际购物广场	-	4,124
		<u>22,423</u>	<u>6,477</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 关联方关系及其交易(续)

(6) 应收、应付关联方款项余额(续)

应付/预收关联方款项：

		2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
预收账款	苏宁置业	875	-
预收账款	无锡苏宁置业	601	-
预收账款	玄武苏宁置业	201	-
预收账款	鼓楼国际软件与服务外包	109	-
预收账款	银河国际购物广场	24	-
预收账款	沃德置业	5	-
预收账款	钟山高尔夫酒店	-	315
		<u>1,815</u>	<u>315</u>
其他应付款	苏宁置业	3,410	-
其他应付款	无锡苏宁商业管理	2,799	-
其他应付款	徐州苏宁置业	472	1,100
其他应付款	青岛苏宁置业	370	-
其他应付款	钟山高尔夫酒店	288	83
其他应付款	盐城苏宁置业	123	280
其他应付款	银河诺富特酒店	37	211
其他应付款	索菲特银河大酒店	7	108
其他应付款	江苏苏宁建材	-	1,972
其他应付款	银河酒店管理公司	-	418
其他应付款	华商会所	-	21
		<u>7,506</u>	<u>4,193</u>
其他流动负债	福州苏宁置业	1,472	-
其他流动负债	苏宁电器集团有限公司	-	5,382
其他流动负债	苏宁置业	-	435
		<u>1,472</u>	<u>5,817</u>

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 六 关联方关系及其交易(续)

#### (7) 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

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
- 项目管理		
服务		
苏宁置业	97,172	60,262
上海苏宁房地产开发	20,100	15,110
北京苏宁置业	12,310	13,500
无锡苏宁置业	7,100	3,330
淮安苏宁置业	4,480	-
福州苏宁置业	1,100	1,100
长春苏宁置业	910	910
宿迁苏宁置业	650	650
青岛苏宁置业	-	370
盐城苏宁置业	-	10
	<u>143,822</u>	<u>95,242</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺(续)

租赁

2013 年 12 月 31 日                      2012 年 12 月 31 日

- 租入

无锡苏宁商业管理 公司	416,173	-
苏宁置业	357,044	396,281
福州苏宁置业	228,223	-
成都鸿业置业	163,058	169,594
苏宁电器集团有限 公司	117,296	231,598
青岛苏宁置业	98,654	111,539
银河国际购物广场	-	20,661
	<u>1,380,448</u>	<u>929,673</u>

- 租出

玄武苏宁置业	272,402	292,112
苏宁置业	21,428	34,009
银河酒店管理公司	1,030	1,188
银河国际购物广场	181	21
苏宁商业管理公司	-	1,618
福州苏宁置业	-	363
	<u>295,041</u>	<u>329,311</u>

七 或有事项

于 2013 年 12 月 31 日，本集团无重大或有事项。

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 八 承诺事项

#### (1) 资本性支出承诺事项

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资本性支出承诺：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>1,433,980</u>	<u>1,271,181</u>

#### (2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	4,666,597	4,840,546
一到二年	4,401,981	4,664,362
二到三年	4,058,023	4,395,424
三年以上	<u>21,231,797</u>	<u>24,197,257</u>
	<u>34,358,398</u>	<u>38,097,589</u>

#### (3) 前期承诺履行情况

本集团 2012 年 12 月 31 日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 九 资产负债表日后事项

#### (1) 重要的资产负债表日后事项说明

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
偿还应付款项 (附注五(26)(c)) (附注五(31)(c))	偿还的应付款项中，包含账龄超过一年的大额应付款项	资产和负债同时减少人民币 1.99 亿元	-
结转预收款项 (附注五(27)(c))	实现结转的收入中，包含超过一年的大额预收款项	增加收入人民币 8,732 万元	-
收入确认政策	随着《新消费者权益保护法》的施行，本集团对外承诺，自 2014 年 3 月 15 日起对于线下门店和线上易购销售的商品(除特定商品外)，消费者有权自收到商品之日起 15 天内无理由退货	影响收入确认政策和相应的税务处理	目前公司正在评估对 2014 年财务报表的影响，尚未形成最终结论

### 十 企业合并

见附注四(3)。

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十一 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：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

#### (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。但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日元，港元和美元)依然存在外汇风险。本集团总部财务部门负责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，本集团可能会以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 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团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：

	2013 年 12 月 31 日			
	日元项目	港元项目	美元项目	合计
外币金融资产 -				
货币资金	137,616	719,365	170,146	1,027,127
应收账款	24,733	4,611	-	29,344
应收利息	19	292	-	311
其他应收款	32,481	34,533	250	67,264
可供出售金融资产	785	-	-	785
长期应收款	199,343	26,092	-	225,435
	<u>394,977</u>	<u>784,893</u>	<u>170,396</u>	<u>1,350,266</u>
外币金融负债 -				
短期借款	-	1,064,672	45,221	1,109,893
应付账款	25,676	76,861	26,223	128,760
应付利息	-	2,447	22	2,469
其他应付款	79,974	15,174	-	95,148
一年内到期的非流 动负债	-	-	9,755	9,755
长期借款	-	-	593,838	593,838
其他非流动负债	-	2,915	-	2,915
	<u>105,650</u>	<u>1,162,069</u>	<u>675,059</u>	<u>1,942,778</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2012 年 12 月 31 日			合计
	日元项目	港元项目	美元项目	
外币金融资产 -				
货币资金	201,609	483,043	5,072	689,724
应收账款	74,537	6,644	-	81,181
其他应收款	41,604	8,728	-	50,332
长期应收款	256,267	19,874	-	276,141
	<u>574,017</u>	<u>518,289</u>	<u>5,072</u>	<u>1,097,378</u>
外币金融负债 -				
短期借款	7,305	1,073,816	46,371	1,127,492
应付账款	45,921	76,896	44	122,861
其他应付款	59,323	19,827	-	79,150
应付利息	-	2,650	-	2,650
	<u>112,549</u>	<u>1,173,189</u>	<u>46,415</u>	<u>1,332,153</u>

于 2013 年 12 月 31 日，对于本集团日元金融资产和金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加其他综合收益约人民币 2,893 万元(2012 年 12 月 31 日：减少或增加约人民币 4,615 万元)。

于 2013 年 12 月 31 日，对于本集团港元金融资产和金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少其他综合收益约人民币 3,772 万元(2012 年 12 月 31 日：增加或减少约人民币 6,549 万元)。

于 2013 年 12 月 31 日，对于本集团美元金融资产和金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少其他综合收益约人民币 5,047 万元(2012 年 12 月 31 日：增加或减少约人民币 413 万元)。

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十一 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及应付债券等长期带息债务。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 2013 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的固定利率的应付债券(其中第二期债券附第 3 年末发行人上调票面利率选择权)，金额约为人民币 79.46 亿元(2012 年 12 月 31 日：约人民币 44.65 亿元)(附注五(35))；以及美元计价的浮动利率的长期银行借款，金额约为人民币 6.04 亿元(2012 年 12 月 31 日：无)(附注五(34))。

本集团总部财务部门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 2013 年度及 2012 年度本集团并无利率互换安排。

##### (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、应收利息、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，应收利息主要是各类保证金及定期存款产生的利息，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、信用记录及其它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。

##### (3) 价格风险

本集团持有的理财产品、货币基金等投资工具，以及卖出期权等衍生工具，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。

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十一 金融工具及其风险(续)

#### (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。总部财务部门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。

于资产负债表日，本集团各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2013 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融资产 -					
货币资金	24,806,284	-	-	-	24,806,284
发放贷款及垫款	142,242	-	-	-	142,242
交易性金融资产	2,862,077	-	-	-	2,862,077
应收票据	577	-	-	-	577
应收账款	671,075	-	-	-	671,075
应收利息	66,712	-	-	-	66,712
其他应收款	1,221,947	-	-	-	1,221,947
其他流动资产	40,098	-	-	-	40,098
可供出售金融资产	-	267,954	-	-	267,954
长期应收款	-	174,875	110,382	197,039	482,296
	<u>29,811,012</u>	<u>442,829</u>	<u>110,382</u>	<u>197,039</u>	<u>30,561,262</u>
金融负债 -					
短期借款及利息	1,113,547	-	-	-	1,113,547
交易性金融负债	90,400	-	-	-	90,400
应付票据	25,235,849	-	-	-	25,235,849
应付账款	10,531,493	-	-	-	10,531,493
其他应付款	4,931,210	-	-	-	4,931,210
一年内到期的长期借款及利息	34,792	-	-	-	34,792
长期借款及利息	-	121,198	533,482	-	654,680
应付债券及利息	442,250	442,250	8,676,250	-	9,560,750
其他非流动负债	-	2,915	-	-	2,915
	<u>42,379,541</u>	<u>566,363</u>	<u>9,209,732</u>	<u>-</u>	<u>52,155,636</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 金融工具及其风险(续)

(4) 流动风险(续)

	2012 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融资产 -					
货币资金	30,067,365	-	-	-	30,067,365
应收账款	1,270,502	-	-	-	1,270,502
其他应收款	425,728	-	-	-	425,728
应收票据	2,987	-	-	-	2,987
应收利息	87,729	-	-	-	87,729
长期应收款	-	45,491	158,841	295,343	499,675
	<u>31,854,311</u>	<u>45,491</u>	<u>158,841</u>	<u>295,343</u>	<u>32,353,986</u>
金融负债 -					
短期借款	1,768,170	-	-	-	1,768,170
应付票据	24,229,852	-	-	-	24,229,852
应付账款	10,457,733	-	-	-	10,457,733
其他应付款	3,346,992	-	-	-	3,346,992
应付债券及利息	234,000	234,000	5,202,000	-	5,670,000
其他非流动负债	-	3,826	-	-	3,826
	<u>40,036,747</u>	<u>237,826</u>	<u>5,202,000</u>	<u>-</u>	<u>45,476,573</u>

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十一 金融工具及其风险(续)

#### (5) 公允价值

##### (a) 不以公允价值作为后续计量的金融工具

不以公允价值作为后续计量的金融资产和负债主要包括：发放贷款及垫款、应收票据、应收账款、应收利息、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、应付利息、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款和应付债券。

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

##### (b) 以公允价值作为后续计量的金融工具

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

于 2013 年 12 月 31 日，以公允价值作为后续计量的金融资产及金融负债按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 -				
交易性金融资产 -				
理财产品	-	2,862,077	-	2,862,077
其他流动资产 -				
一年内到期的理财产品	-	-	40,098	40,098
可供出售金融资产 -				
理财产品	-	267,169	-	267,169
股票投资(a)	785	-	-	785
	<u>785</u>	<u>3,129,246</u>	<u>40,098</u>	<u>3,170,129</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 金融工具及其风险(续)

(5) 公允价值(续)

(b) 以公允价值作为后续计量的金融工具(续)

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融负债 -				
交易性金融负债 -				
卖出期权	-	-	90,400	90,400
其他非流动负债 -				
远期外汇合约(b)	-	2,915	-	2,915
	<u>-</u>	<u>2,915</u>	<u>90,400</u>	<u>93,315</u>

于 2012 年 12 月 31 日，以公允价值作为后续计量的金融资产及金融负债按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融资产 -				
可供出售金融资产 -				
股票投资(a)	982	-	-	982
	<u>982</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>982</u>
金融负债 -				
其他非流动负债 -				
远期外汇合约(b)	-	3,826	-	3,826
	<u>-</u>	<u>3,826</u>	<u>-</u>	<u>3,826</u>

(a) 该金融资产为本集团子公司日本 LAOX 株式会社购买的股票投资，该股票投资存在活跃的市场，以活跃市场中的报价确定其公允价值。

(b) 该金融负债为本集团香港子公司与银行签订的远期外汇合约。

上述第三层级金融资产变动如下：

	一年内到期的 可供出售金融资产	交易性金融负债
2013 年 1 月 1 日	-	-
购买	40,000	90,400
计入权益的公允价值变动	98	-
2013 年 12 月 31 日	<u>40,098</u>	<u>90,400</u>

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十二 以公允价值作为后续计量的资产和负债

	2012 年 12 月 31 日	本年度公允价 值变动收益	计入权益的累计 公允价值变动	本年度计 提的减值	2013 年 12 月 31 日
金融资产-					
交易性金融资产					
-理财产品	-	82,077	-	-	2,862,077
其他流动资产					
-一年内到期的 理财产品	-		98	-	40,098
可供出售金融资产					
-理财产品	-	-	1,669	-	267,169
-股票投资	982	-	(241)	-	785
	<u>982</u>	<u>82,077</u>	<u>1,526</u>	<u>-</u>	<u>3,170,129</u>
金融负债-					
交易性金融负债					
-卖出期权	-	-	-	-	90,400
其他非流动负债					
-远期外汇合约	3,826	(911)	-	-	2,915
	<u>3,826</u>	<u>(911)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>93,315</u>

### 十三 外币金融资产和外币金融负债

	2012 年 12 月 31 日	本年度公允价 值变动收益	计入权益的累计 公允价值变动	本年度计 提的减值	2013 年 12 月 31 日
金融资产-					
货币资金	689,724	-	-	-	1,027,127
应收账款	81,181	-	-	(7,614)	29,344
应收利息	-	-	-	-	311
其他应收款	50,332	-	-	(14,670)	67,264
可供出售金融资产	982	-	(241)	-	785
长期应收款	276,141	-	-	-	225,435
金融资产小计	<u>1,098,360</u>	<u>-</u>	<u>(241)</u>	<u>(22,284)</u>	<u>1,350,266</u>
金融负债-					
短期借款	1,127,492	-	-	-	1,109,893
应付账款	122,861	-	-	-	128,760
应付利息	2,650	-	-	-	2,469
其他应付款	79,150	-	-	-	95,148
一年内到期的非流 动负债	-	-	-	-	9,755
长期借款	-	-	-	-	593,838
其他非流动负债	3,826	(911)	-	-	2,915
金融负债小计	<u>1,335,979</u>	<u>(911)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,942,778</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款	13,899,434	14,682,958
减：坏账准备	(8,011)	(8,464)
	<u>13,891,423</u>	<u>14,674,494</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	13,862,603	14,653,491
一到二年	27,959	27,064
二到三年	8,038	1,069
三到四年	616	366
四到五年	218	549
五年以上	-	419
	<u>13,899,434</u>	<u>14,682,958</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下:

	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备								
应收政府补贴组合	-	-	-	-	842	-	-	-
应收节能补贴组合	4,979	-	-	-	12,247	0.1%	-	-
应收其他款项组合	13,894,455	100.0%	(8,011)	0.1%	14,669,869	99.9%	(8,464)	0.1%
	<u>13,899,434</u>	<u>100.0%</u>	<u>(8,011)</u>		<u>14,682,958</u>	<u>100.0%</u>	<u>(8,464)</u>	

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下:

	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
一年以内	13,857,624	99.7%	(3,291)	0.02%	14,640,402	99.8%	(4,685)	0.03%
一到二年	27,959	0.2%	(2,796)	10%	27,064	0.2%	(2,706)	10%
二到三年	8,038	0.1%	(1,608)	20%	1,069	0.0%	(214)	20%
三到四年	616	-	(185)	30%	366	0.0%	(110)	30%
四到五年	218	-	(131)	60%	549	0.0%	(330)	60%
五年以上	-	-	-	-	419	0.0%	(419)	100%
	<u>13,894,455</u>	<u>100.0%</u>	<u>(8,011)</u>		<u>14,669,869</u>	<u>100.0%</u>	<u>(8,464)</u>	

(d) 本年度实际核销的应收账款为人民币 160.76 万元，并非因关联交易产生。

(e) 于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，应收账款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十四 公司财务报表附注(续)

#### (1) 应收账款(续)

(f) 于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
南京苏宁易购电子商务有限 公司	子公司	1,467,113	一年以内	10.6%
北京京朝苏宁电器有限公司	子公司	1,109,711	一年以内	8.0%
苏宁(天津)采购有限公司	子公司	806,805	一年以内	5.8%
四川苏宁物流有限公司	子公司	751,154	一年以内	5.4%
江苏昌祺贸易有限公司	子公司	697,020	一年以内	5.0%
		<u>4,831,803</u>		<u>34.8%</u>

(g) 应收关联方的应收账款分析如下：

	与本公司关系	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账 款总额的 比例 (%)	坏账 准备	金额	占应收账 款总额的 比例 (%)	坏账 准备
苏宁置业	与本公司受同一实际 控制人控制	2,105	0.02%	-	1,659	0.01%	-
江苏银河物业	本公司关联方-苏宁 置业之子公司	179	-	-	12	-	-
钟山高尔夫酒店	实际控制人系张近东 先生家庭成员	39	-	-	-	-	-
索菲特银河大酒店	本公司关联方-苏宁 置业之子公司	29	-	-	2	-	-
钟山高尔夫置业	实际控制人系张近东 先生家庭成员	7	-	-	772	0.01%	-
银河酒店管理公司	苏宁电器集团有限公 司之子公司	-	-	-	35	-	-
沃德置业	本公司关联方-苏宁 置业之子公司	-	-	-	27	-	-
银河诺富特酒店	本公司关联方-苏宁 置业之子公司	-	-	-	19	-	-
		<u>2,359</u>	<u>0.02%</u>	<u>-</u>	<u>2,526</u>	<u>0.02%</u>	<u>-</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
集团内部往来款项	1,675,813	43,086
保本保收益理财产品	600,000	-
押金及保证金	9,207	9,189
员工借款	3,500	11,464
其它	106,296	66,550
	<u>2,394,816</u>	<u>130,289</u>
减：坏账准备	(10,034)	(8,065)
	<u>2,384,782</u>	<u>122,224</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	2,359,328	88,834
一到二年	22,175	30,254
二到三年	8,977	8,692
三到四年	3,173	1,503
四到五年	679	536
五年以上	484	470
	<u>2,394,816</u>	<u>130,289</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备								
应收保本保收益理财产品组合	600,000	25%	-	-	-	-	-	-
应收其他款项组合	1,794,816	75%	(10,034)	0.6%	130,289	100%	(8,065)	6.2%
	<u>2,394,816</u>	<u>100%</u>	<u>(10,034)</u>		<u>130,289</u>	<u>100%</u>	<u>(8,065)</u>	

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2013 年 12 月 31 日				2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
一年以内	1,759,328	98.0%	(4,178)	0.24%	88,834	68.1%	(2,060)	2%
一到二年	22,175	1.3%	(2,218)	10%	30,254	23.2%	(3,025)	10%
二到三年	8,977	0.5%	(1,795)	20%	8,692	6.7%	(1,738)	20%
三到四年	3,173	0.2%	(952)	30%	1,503	1.2%	(451)	30%
四到五年	679	0.0%	(407)	60%	536	0.4%	(321)	60%
五年以上	484	0.0%	(484)	100%	470	0.4%	(470)	100%
	<u>1,794,816</u>	<u>100.0%</u>	<u>(10,034)</u>		<u>130,289</u>	<u>100.0%</u>	<u>(8,065)</u>	

(d) 本年度实际核销的其他应收款分析如下：

	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
福建科龙空调销售有限公司	预付货款	27	长时间催讨无结果	否
其他(单笔金额较小)		10	长时间催讨无结果	否
		<u>37</u>		

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款 (续)

(e) 于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(f) 于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本公司 关系	金额	年限	占其他应收 款总额比例
中国光大银行股份有限公司 南京分行	第三方	600,000	一年以内	25.1%
汕头市龙湖苏宁电器有限公 司	子公司	541,279	一年以内	22.6%
香港苏宁富希贸易有限公司	子公司	527,796	一年以内	22.0%
西安新城苏宁电器有限公司	子公司	195,010	一年以内	8.1%
南京苏宁电子信息技术有限 公司	子公司	101,276	一年以内	4.2%
		<u>1,965,361</u>		<u>82.0%</u>

(g) 应收关联方的其他应收款分析如下：

与本公司关系	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	金额	占其他应收 款总额的比 例 (%)	坏账 准备	金额	占其他应收 款总额的比 例 (%)	坏账 准备
玄武苏宁置 业 本公司关联方- 苏宁置业之子公司	199	0.01%	-	507	0.39%	-

(3) 长期股权投资

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
子公司(a)	14,105,247	11,767,805
其他长期股权投资(b)	544,800	545,793
	<u>14,650,047</u>	<u>12,313,598</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十四 公司财务报表附注(续)

#### (3) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动	2013 年 12 月 31 日	直接持股 比例	直接表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
香港苏宁电器有限公司	成本法	1,551,276	416,504	1,134,772	1,551,276	100%	100%	-	-	-	-
上海苏宁云商销售有限公司	成本法	674,494	671,444	3,050	674,494	100%	100%	-	-	-	-
上海长宁苏宁云商销售有限公司	成本法	502,367	502,367	-	502,367	90%	90%	-	-	-	-
重庆苏宁云商销售有限公司	成本法	482,087	471,507	10,580	482,087	100%	100%	-	-	-	-
北京苏宁云商销售有限公司	成本法	452,572	426,401	26,171	452,572	89%	89%	-	-	-	-
广州苏宁云商物流有限公司	成本法	450,000	360,000	90,000	450,000	90%	90%	-	-	-	-
福建苏宁云商商贸有限公司	成本法	436,436	399,297	37,139	436,436	90%	90%	-	-	-	-
武汉苏宁云商销售有限公司	成本法	434,636	343,854	10,782	354,636	90%	90%	-	-	-	-
沈阳苏宁云商销售有限公司	成本法	432,566	319,230	33,336	352,566	90%	90%	-	-	-	-
浙江苏宁云商商贸有限公司	成本法	408,660	305,818	2,842	308,660	89%	89%	-	-	-	-
江苏苏宁商业投资有限公司	成本法	404,290	281,853	22,437	304,290	90%	90%	-	-	-	-
广东苏宁云商销售有限公司	成本法	403,964	286,135	17,829	303,964	90%	90%	-	-	-	-
杭州苏宁云商物流有限公司	成本法	468,379	268,379	-	268,379	90%	90%	-	-	-	-
四川苏宁云商销售有限公司	成本法	463,144	263,144	-	263,144	100%	100%	-	-	-	-
苏宁云商江苏苏南有限公司	成本法	452,000	252,000	-	252,000	90%	90%	-	-	-	-
长春苏宁云商销售有限公司	成本法	410,409	172,906	37,503	210,409	90%	90%	-	-	-	-
青岛胶宁苏宁云商商贸有限公司	成本法	405,391	205,391	-	205,391	90%	90%	-	-	-	-
重庆苏宁云商采购有限公司	成本法	495,027	195,027	-	195,027	90%	90%	-	-	-	-
哈尔滨苏宁采购有限公司	成本法	482,790	153,000	29,790	182,790	90%	90%	-	-	-	-

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十四 公司财务报表附注(续)

#### (3) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司(续)

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动	2013 年 12 月 31 日	直接持股 比例	直接表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派的 现金股利
福州苏宁云商商贸有限公司	成本法	62,000	162,000	-	162,000	90%	90%	-	-	-	-
天津渤海苏宁云商有限公司	成本法	60,207	160,207	-	160,207	90%	90%	-	-	-	-
湖北苏宁物流有限公司	成本法	53,000	153,000	-	153,000	90%	90%	-	-	-	-
山东渤宁苏宁云商商贸有限公司	成本法	51,668	151,668	-	151,668	90%	90%	-	-	-	-
江苏苏宁易购电子商务有限公司	成本法	40,000	140,000	-	140,000	70%	70%	-	-	-	-
盐城盐宁苏宁云商有限公司	成本法	29,245	129,245	-	129,245	90%	90%	-	-	-	-
贵阳苏宁物流有限公司	成本法	26,000	81,000	45,000	126,000	90%	90%	-	-	-	-
中山市苏宁物流有限公司	成本法	26,000	126,000	-	126,000	90%	90%	-	-	-	-
江西苏宁物流有限公司	成本法	26,000	126,000	-	126,000	90%	90%	-	-	-	-
徐州苏宁云商销售有限公司	成本法	125,660	125,660	-	125,660	90%	90%	-	-	-	-
内江百大商贸有限公司	成本法	11,430	111,430	-	111,430	100%	100%	-	-	-	-
深圳市苏宁云商销售有限公司	成本法	10,799	110,799	-	110,799	90%	90%	-	-	-	-
湖南苏宁云商有限公司	成本法	05,696	103,266	2,430	105,696	90%	90%	-	-	-	-
陕西苏宁云商销售有限公司	成本法	05,514	105,514	-	105,514	90%	90%	-	-	-	-
安徽苏宁云商销售有限公司	成本法	04,168	104,168	-	104,168	90%	90%	-	-	-	-
苏宁(天津)采购有限公司	成本法	00,000	100,000	-	100,000	100%	100%	-	-	-	-
南京苏宁易付宝网络科技有限公司	成本法	00,000	100,000	-	100,000	100%	100%	-	-	-	-
包头市滨河苏宁云商有限公司	成本法	99,000	99,000	-	99,000	90%	90%	-	-	-	-
天津苏宁云商有限公司	成本法	98,901	98,901	-	98,901	100%	100%	-	-	-	-

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十四 公司财务报表附注(续)

#### (3) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司(续)

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动	2013 年 12 月 31 日	直接持股 比例	直接表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派的 现金股利
芜湖苏宁云商商贸有限公司	成本法	13,898	93,898	-	93,898	90%	90%	-	-	-	-
新疆苏宁云商商贸有限公司	成本法	10,788	86,675	4,113	90,788	90%	90%	-	-	-	-
上海沪申苏宁电器有限公司	成本法	10,000	90,000	-	90,000	90%	90%	-	-	-	-
合肥高新苏宁销售有限公司	成本法	10,000	90,000	-	90,000	90%	90%	-	-	-	-
上海嘉定苏宁电器有限公司	成本法	10,000	90,000	-	90,000	90%	90%	-	-	-	-
成都苏宁云商销售有限公司	成本法	10,000	90,000	-	90,000	90%	90%	-	-	-	-
芜湖万联智能通卡有限公司	成本法	80,388	80,388	-	80,388	98%	98%	-	-	-	-
苏州苏宁云商采购有限公司	成本法	18,400	68,400	-	68,400	90%	90%	-	-	-	-
苏州苏宁云商销售有限公司	成本法	17,043	67,043	-	67,043	90%	90%	-	-	-	-
宿迁苏宁云商物流有限公司	成本法	18,500	58,500	-	58,500	90%	90%	-	-	-	-
江西苏宁云商销售有限公司	成本法	56,412	40,500	15,912	56,412	90%	90%	-	-	-	-
青岛苏宁云商商贸有限公司	成本法	51,670	51,670	-	51,670	100%	100%	-	-	-	-
江苏昌祺贸易有限公司	成本法	10,393	50,393	-	50,393	100%	100%	-	-	-	-
无锡胜利门苏宁云商销售有限公司	成本法	10,374	50,374	-	50,374	100%	100%	-	-	-	-
江苏法迪欧电器有限公司	成本法	10,000	50,000	-	50,000	100%	100%	-	-	-	-
厦门苏宁云商销售有限公司	成本法	49,713	45,128	4,585	49,713	10%	10%	-	-	-	-
淮安苏宁云商销售有限公司	成本法	18,551	48,551	-	48,551	98%	98%	-	-	-	-
江苏苏宁物流有限公司	成本法	15,000	45,000	-	45,000	90%	90%	-	-	-	-
甘肃苏宁云商销售有限公司	成本法	14,208	44,208	-	44,208	90%	90%	-	-	-	-

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十四 公司财务报表附注(续)

#### (3) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司(续)

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动	2013 年 12 月 31 日	直接持股 比例	直接表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派的 现金股利
广西苏宁云商销售有限公司	成本法	11,805	35,775	6,030	41,805	90%	90%	-	-	-	-
贵阳苏宁云商销售有限公司	成本法	11,508	41,508	-	41,508	90%	90%	-	-	-	-
大同苏宁云商销售有限公司	成本法	19,844	39,844	-	39,844	90%	90%	-	-	-	-
南通苏宁云商销售有限公司	成本法	19,777	34,865	4,912	39,777	95%	95%	-	-	-	-
河南苏宁云商销售有限公司	成本法	19,511	39,511	-	39,511	90%	90%	-	-	-	-
哈尔滨苏宁云商销售有限公司	成本法	17,069	37,069	-	37,069	90%	90%	-	-	-	-
石家庄苏宁云商商贸有限公司	成本法	15,940	33,970	1,970	35,940	100%	100%	-	-	-	-
唐山唐宁苏宁云商销售有限公司	成本法	12,260	15,800	16,460	32,260	100%	100%	-	-	-	-
无锡市苏宁云商销售有限公司	成本法	12,184	32,184	-	32,184	90%	90%	-	-	-	-
盐城苏宁云商销售有限公司	成本法	32,148	32,148	-	32,148	90%	90%	-	-	-	-
内蒙古苏宁云商销售有限公司	成本法	11,678	31,678	-	31,678	90%	90%	-	-	-	-
石家庄石宁苏宁贸易有限公司	成本法	11,500	31,500	-	31,500	90%	90%	-	-	-	-
海南苏宁云商商贸有限公司	成本法	10,384	30,384	-	30,384	90%	90%	-	-	-	-
湖南苏宁先锋电子有限公司	成本法	17,000	27,000	-	27,000	90%	90%	-	-	-	-
常州苏宁云商商贸有限公司	成本法	16,511	26,511	-	26,511	90%	90%	-	-	-	-
Suning Commerce USA Inc.	成本法	16,100	-	26,100	26,100	100%	100%	-	-	-	-
山西苏宁云商销售有限公司	成本法	15,614	25,614	-	25,614	90%	90%	-	-	-	-
西宁苏宁云商销售有限公司	成本法	21,600	21,600	-	21,600	90%	90%	-	-	-	-
包头苏宁云商销售有限公司	成本法	20,445	20,445	-	20,445	90%	90%	-	-	-	-

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十四 公司财务报表附注(续)

#### (3) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司(续)

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动	2013 年 12 月 31 日	直接持股 比例	直接表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派的 现金股利
日照苏宁云商销售有限公司	成本法	20,000	20,000	-	20,000	100%	100%	-	-	-	-
江苏酷博睿电器有限公司	成本法	20,000	10,000	10,000	20,000	100%	100%	-	-	-	-
湖南苏宁采购有限公司	成本法	20,000	-	20,000	20,000	100%	100%	-	-	-	-
宜兴市苏宁云商销售有限公司	成本法	20,000	-	20,000	20,000	100%	100%	-	-	-	-
其他子公司(单个公司投资成本 小于人民币 2,000 万元)	成本法	2,061,255	1,357,556	703,699	2,061,255				-	-	-
		<u>14,105,247</u>	<u>11,767,805</u>	<u>2,337,442</u>	<u>14,105,247</u>				<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

##### (b) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减 变动	2013 年 12 月 31 日	直接持股 比例	直接表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派的 现金股利
南京苏宁中央空调工程有限公司	成本法	- 人民币	993	(993)	-	10%	10%	-	-	-	-
江苏银行股份有限公司	成本法	5.4 亿元 人民币	540,000	-	540,000	1.44%	1.44%	-	-	-	12,000
菱重家用空调系统(上海)有限公司	成本法	480 万元	4,800	-	4,800	15%	15%	-	-	-	-
			<u>545,793</u>	<u>(993)</u>	<u>544,800</u>				<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,000</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	80,583,262	67,299,164
其他业务收入	250,832	271,335
	<u>80,834,094</u>	<u>67,570,499</u>
	2013 年度	2012 年度
主营业务成本	78,607,143	64,072,162
其他业务成本	63,869	84,421
	<u>78,671,012</u>	<u>64,156,583</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2013 年度		2012 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	80,435,099	78,469,568	67,128,384	63,918,109
安装维修行业	148,163	137,575	170,780	154,053
	<u>80,583,262</u>	<u>78,607,143</u>	<u>67,299,164</u>	<u>64,072,162</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(4) 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：

	2013 年度		2012 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
黑色电器产品	20,379,564	19,823,846	19,093,375	17,866,632
白色电器产品	15,984,729	15,515,378	12,994,529	12,129,011
数码及 IT 产品	13,758,472	13,686,209	13,225,071	12,999,158
空调器产品	11,361,265	11,073,920	8,805,010	8,361,419
通讯产品	11,095,472	11,012,654	10,151,789	10,018,614
小家电产品(i)	7,543,389	7,091,875	2,856,776	2,541,803
安装维修业务	148,163	137,575	170,780	154,053
其他	312,208	265,686	1,834	1,472
	<u>80,583,262</u>	<u>78,607,143</u>	<u>67,299,164</u>	<u>64,072,162</u>

(i)小家电产品包括小家电、红孩子母婴及美妆和其他日用百货类产品等。

按地区分析如下：

	2013 年度		2012 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
华东一区	<u>80,583,262</u>	<u>78,607,143</u>	<u>67,299,164</u>	<u>64,072,162</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2013 年度		2012 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)	103,938	-	93,540	-
租赁收入	85,428	63,869	107,698	84,421
代理费收入	45,565	-	24,177	-
广告位使用费收入	15,901	-	45,920	-
	<u>250,832</u>	<u>63,869</u>	<u>271,335</u>	<u>84,421</u>

(i)连锁店服务收入主要包括供应商支付的促销服务收入及广告服务收入等。

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十四 公司财务报表附注(续)

#### (4) 营业收入和营业成本(续)

##### (c) 本公司前五名客户的营业收入情况

本公司前五名客户营业收入的总额为约人民币 224.9 亿元(2012 年：约人民币 185.0 亿元)，占本公司全部营业收入的比例为 28%(2012 年：27%)，具体情况如下：

	营业收入	占本公司全部营业收入的比例(%)
北京苏宁云商销售有限公司	6,475,543	8.0%
上海沪申苏宁电器有限公司	5,424,164	6.7%
南京苏宁易购物流有限公司	3,838,001	4.7%
南京雨花苏宁电器有限公司	3,519,509	4.4%
重庆苏宁云商采购有限公司	3,231,899	4.0%
	<u>22,489,116</u>	<u>27.8%</u>

#### (5) 投资收益

	2013 年度	2012 年度
处置可供出售金融资产取得的投资收益	13,306	-
成本法核算的长期股权投资收益	12,000	12,000
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,843	-
处置长期股权产生的投资损失	(111)	-
	<u>37,038</u>	<u>12,000</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公司财务报表附注(续)

(6) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2013 年度	2012 年度
净利润	58,685	1,477,362
加：资产减值准备	139,739	69,066
固定资产和投资性房地产折旧	190,375	179,761
无形资产摊销	104,572	93,028
长期待摊费用摊销	84,682	69,039
处置固定资产的损失/(收益)	120	(57,302)
财务费用	270,367	70,406
投资收益	(37,038)	(12,000)
公允价值变动损益	(82,077)	-
递延所得税资产(增加)/减少	(70,183)	10,600
递延所得税负债增加	20,520	-
存货的增加	(4,053,991)	(2,144,479)
经营性应收项目的增加	(2,061,491)	(4,202,200)
经营性应付项目的增加	4,921,413	8,228,831
经营活动产生的现金流量净额	<u>(514,307)</u>	<u>3,782,112</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2013 年度	2012 年度
现金的年末余额	11,223,801	15,932,130
减：现金的年初余额	<u>(15,932,130)</u>	<u>(8,626,018)</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(4,708,329)</u>	<u>7,306,112</u>

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表补充资料

2013 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

	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失/(收益)	20,397	(54,020)
计入当期损益的政府补助	(106,956)	(221,423)
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净亏损	-	25
公允价值变动损益	(82,988)	3,826
处置交易性金融资产取得的投资收益	(12,514)	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	(15,391)	(508)
处置长期股权投资产生的投资损失	111	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	126,076	47,448
	<u>(71,265)</u>	<u>(224,652)</u>
所得税影响额	13,716	59,149
少数股东权益影响额(税后)	(7,496)	4,477
	<u>(65,045)</u>	<u>(161,026)</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 净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2013 年度	2012 年度	2013 年度	2012 年度	2013 年度	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.31	10.61	0.05 元/股	0.37 元/股	0.05 元/股	0.37 元/股
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.08	9.97	0.04 元/股	0.35 元/股	0.04 元/股	0.35 元/股

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表补充资料

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

		2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	差异变动金额及幅度	
				金额	%
交易性金融资产	注释 1	2,862,077	-	2,862,077	-
其他应收款	注释 1	1,221,947	425,728	796,219	187.03%
可供出售金融资产	注释 1	267,954	982	266,972	27,186.56%
应收账款	注释 2	671,075	1,270,502	(599,427)	(47.18%)
预付账款	注释 3	4,121,158	3,104,874	1,016,284	32.73%
长期股权投资	注释 4	2,107,348	574,279	1,533,069	266.96%
在建工程	注释 5	3,939,894	2,478,083	1,461,811	58.99%
工程物资	注释 5	10,497	7,772	2,725	35.06%
开发支出	注释 6	88,424	42,297	46,127	109.06%
商誉	注释 7	419,756	185,094	234,662	126.78%
递延所得税资产	注释 8	1,130,944	756,221	374,723	49.55%
其他非流动资产	注释 9	742,097	1,461,363	(719,266)	(49.22%)
短期借款	注释 10	1,109,893	1,752,492	(642,599)	(36.67%)
应交税费	注释 11	29,098	123,312	(94,214)	(76.40%)
应付利息	注释 12	40,828	13,810	27,018	195.64%
其他应付款	注释 13	4,931,210	3,346,992	1,584,218	47.33%
长期借款	注释 14	593,838	-	593,838	-
应付债券	注释 15	7,945,925	4,465,405	3,480,520	77.94%
外币报表折算差	注释 16	(124,374)	(30,439)	(93,935)	308.60%
				差异变动金额及幅度	
		2013 年度	2012 年度	金额	%
公允价值变动损益	注释 17	82,988	(3,826)	86,814	2,269.05%
投资收益	注释 17	33,919	12,508	21,411	171.18%
营业外收入	注释 18	161,088	354,445	(193,357)	(54.55%)
营业外支出	注释 19	200,605	126,450	74,155	58.64%
所得税费用	注释 20	40,083	736,136	(696,053)	(94.55%)

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表补充资料

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

注释 1：交易性金融资产、其他应收款、可供出售金融资产变化的主要原因：报告期内，本集团使用自有资金购买银行理财产品以及货币市场基金，会计核算上，根据理财产品/货币市场基金不同类型分别将其计入交易性金融资产、其他应收款、可供出售金融资产会计科目，使得交易性金融资产、其他应收款、可供出售金融资产期末余额较期初均有所增加。

注释 2：应收账款年末数比年初数减少 47.18%，主要原因为：随着家电激励政策到期退出，本集团加快收回相关财政补贴垫款，带来报告期末应收账款余额的减少。

注释 3：预付账款年末数比年初数增加 32.73%，主要原因为：报告期内，本集团预付供应商货款有所增加，由此带来报告期末预付账款较期初有所增加。

注释 4：长期股权投资年末数比年初数增加 266.96%，主要原因为：报告期内，本集团完成了战略投资 PPLive Corporation，由此带来报告期末长期股权投资的增加。

注释 5：在建工程年末数比年初数增加 58.99%，工程物资年末数比年初数增加 35.06%，主要原因为：报告期内，本集团持续加快物流基地、自建店项目的建设，另外苏宁易购总部办公楼也加快了建设进程，由此带来在建工程、工程物资的增加。

注释 6：开发支出年末数比年初数增加 109.06%，主要原因为：报告期内，本集团加大了对电子商务平台、物流系统等技术产品研发，由此带来开发支出较期初有所增加。

注释 7：商誉年末数比年初数增加 126.78%，主要原因为：二季度本集团完成红孩子母婴及化妆品网购业务的收购，收购的合并成本与可辨认净资产公允价值份额之间的差额确认为商誉，带来商誉较年初有所增加。

注释 8：递延所得税资产年末数比年初数增加 49.55%，主要原因为：报告期末，本集团下属子公司的以后年度可抵扣亏损额增加，带来递延所得税资产较期初有所增加。

注释 9：其他非流动资产年末数比年初数减少 49.22%，主要原因为：报告期内上年度预付的土地款达到可转无形资产的状态转入无形资产土地使用权，带来其他非流动资产较上年度下降。

注释 10：短期借款年末数比年初数减少 36.67%，主要原因为：报告期内，本集团到期偿还了部分短期借款，带来期末短期借款的减少。

注释 11：应交税费年末数比年初数减少 76.40%，主要原因为：报告期末，本集团利润下降以及留抵的待抵扣增值税有所增加，带来应交税费较上年末相比有所减少。

注释 12：应付利息年末数比年初数增加 195.64%，主要原因为：报告期内，本集团完成人民币 35 亿元 6 年期的固定利率公司债券的发行，累计已发行公司债券人民币 80 亿元，报告期内相应计提利息，带来应付利息较上年末相比有所增加。

注释 13：其他应付款年末数比年初数增加 47.33%，主要原因为：报告期内，由于本集团推进物流基地和自建店项目建设，年末应支付的工程款有所增加，以及本集团战略投资 PPLive Corporation 尚有部分对价款待支付，带来其他应付款较期初相比有所增加。

# 苏宁云商集团股份有限公司

## 财务报表补充资料

2013 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

注释 14：长期借款年末数比年初数增加的主要原因为：报告期内，本集团及子公司 Great Universe Limited 就战略投资 PPLive Corporation, 向银行申请了五年期并购贷款，贷款总规模不超过 11,000 万美元，报告期内实际使用贷款为 9,900 万美元，由此带来长期借款的增加。

注释 15：应付债券年末数比年初数增加 77.94%，主要原因为：报告期内，本集团完成公开发行公司债券(第二期)人民币 35 亿元的发行，由此带来报告期末应付债券期末余额较期初相比有所增加。

注释 16：外币报表折算差年末数比年初数增加 308.60%，主要原因为：报告期内，人民币对港元、日元汇率持续走强，纳入本集团合并报表范围的境外子公司分别以日元和港币为核算单位，带来外币报表折算差额期末余额较期初相比有所增加。

注释 17：公允价值变动损益本期比上年同期增加 2,269.05%，投资收益本期比上年同期增加 171.18%，报告期内，本集团为提高资金使用效率，购买了银行理财产品和货币市场基金，由此带来公允价值变动损益、投资收益分别有所增加。

注释 18：营业外收入本期比上年同期减少 55.55%，主要原因为：报告期内，本集团收到的政府部门专项扶持款项有所减少，使得营业外收入本期与上年同期相比有所减少。

注释 19：营业外支出本期比上年增加 58.64%，主要原因为：报告期内，本集团加大店面调整力度，主动关闭了较多低效以及不符合本集团规划要求的店面，为此支付了相应的补偿金，带来营业外支出较去年同期相比有所增加。

注释 20：所得税费用本期比上期减少 94.55%，主要原因为：报告期内，本集团实现的利润总额较上年同期减少，由此带来所得税费的减少。