

苏宁云商集团股份有限公司

2014 年度财务报表及审计报告

苏宁云商集团股份有限公司

2014 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 2
2014 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 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 - 8
公司股东权益变动表	9
财务报表附注	10 - 154
补充资料	1

审计报告

普华永道中天审字(2015)第 10023 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 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2014 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(2015)第 10023 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**2014年12月31日**的合并及公司财务状况以及**2014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
2015年3月29日

注册会计师

郑 怡 契

苏宁云商集团股份有限公司

2014年12月31日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2014年12月31日 合并	2013年12月31日 合并(附注二(30))	2013年1月1日 合并(附注二(30))
流动资产				
货币资金	四(1)	22,274,468	24,806,284	30,067,365
发放贷款及垫款	四(2)	505,866	142,242	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	四(3)	2,644,705	2,862,077	-
应收票据	四(4)	-	577	2,987
应收账款	四(6)	535,579	671,075	1,270,502
预付款项	四(8)	3,851,804	4,121,158	3,104,874
应收利息	四(5)	75,200	66,712	87,729
其他应收款	四(7)	1,913,868	1,059,718	327,820
存货	四(9)	16,038,522	18,258,355	17,222,484
其他流动资产	四(10)	2,807,402	2,323,984	2,024,730
流动资产合计		50,647,414	54,312,182	54,108,491
非流动资产				
可供出售金融资产	四(11)	1,549,505	804,019	562,967
长期应收款	四(7)	502,784	482,296	499,675
长期股权投资	四(12)	1,346,853	1,553,548	19,486
投资性房地产	四(13)	1,014,057	1,014,731	1,270,242
固定资产	四(14)	12,155,378	10,749,599	8,579,277
在建工程	四(15)	3,230,834	3,939,894	2,478,083
工程物资		14,859	10,497	7,772
无形资产	四(16)	7,015,413	6,723,286	6,039,735
开发支出	四(16)	36,023	88,424	42,297
商誉	四(17)	461,852	419,756	185,094
长期待摊费用	四(18)	1,265,112	1,072,382	839,352
递延所得税资产	四(20)	1,664,361	1,130,944	756,221
其他非流动资产	四(19)	1,289,284	742,097	1,461,363
非流动资产合计		31,546,315	28,731,473	22,741,564
资产总计		82,193,729	83,043,655	76,850,055

苏宁云商集团股份有限公司

2014年12月31日合并资产负债表(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	2014年12月31日 合并	2013年12月31日 合并(附注二(30))	2013年1月1日 合并(附注二(30))
流动负债				
短期借款	四(22)	1,836,529	1,109,893	1,752,492
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	四(23)	137,200	90,400	-
应付票据	四(24)	22,442,132	25,235,849	24,229,852
应付账款	四(25)	8,427,397	10,531,493	10,457,733
预收款项	四(26)	1,451,732	507,651	542,171
应付职工薪酬	四(27)	353,563	290,361	258,838
应交税费	四(28)	1,082,560	838,817	804,674
应付利息	四(29)	42,089	40,828	13,810
其他应付款	四(30)	5,442,037	4,931,210	3,346,992
一年内到期的非流动负债	四(31)	217,187	54,266	44,868
其他流动负债	四(32)	684,486	593,335	475,188
流动负债合计		42,116,912	44,224,103	41,926,618
非流动负债				
长期借款	四(33)	914,214	593,838	-
应付债券	四(34)	7,961,177	7,945,925	4,465,405
预计负债	四(35)	61,244	56,208	62,915
递延收益	四(36)	1,421,918	1,333,524	1,086,193
长期应付职工薪酬	四(37)	17,233	16,440	23,196
递延所得税负债	四(20)	159,356	185,530	163,175
其他非流动负债	四(38)	4,873	2,915	3,826
非流动负债合计		10,540,015	10,134,380	5,804,710
负债合计		52,656,927	54,358,483	47,731,328
股东权益				
股本	四(39)	7,383,043	7,383,043	7,383,043
资本公积	四(40)	4,679,567	4,679,567	4,679,313
其他综合收益	四(41)	(77,343)	(140,760)	(23,089)
盈余公积	四(42)	1,160,735	1,160,735	1,154,866
一般风险准备		10,321	4,114	-
未分配利润	四(43)	16,125,532	15,264,824	15,272,189
归属于本公司股东权益合计		29,281,855	28,351,523	28,466,322
少数股东权益	六(1)(b)	254,947	333,649	652,405
股东权益合计		29,536,802	28,685,172	29,118,727
负债及股东权益总计		82,193,729	83,043,655	76,850,055

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

2014年12月31日公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2014年12月31日 公司	2013年12月31日 公司	2013年1月1日 公司
流动资产				
货币资金		15,682,067	17,716,964	22,239,390
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产		2,644,705	2,862,077	-
应收票据		64	577	2,987
应收账款	十六(1)	17,019,461	13,891,423	14,674,494
预付款项		3,581,760	4,052,724	2,959,796
应收利息		52,650	45,300	62,609
其他应收款	十六(2)	4,210,996	2,343,494	105,241
存货		13,402,886	15,969,553	12,066,926
其他流动资产		855,474	537,208	61,183
流动资产合计		57,450,063	57,419,320	52,172,626
非流动资产				
可供出售金融资产		1,311,507	707,467	552,985
长期应收款		923,656	923,111	922,661
长期股权投资	十六(3)	14,699,620	14,105,247	11,767,805
投资性房地产		432,789	425,394	389,428
固定资产		2,689,875	2,788,044	2,715,611
在建工程		36,618	16,482	99,667
工程物资		2,423	2,357	-
无形资产		538,022	570,503	540,791
开发支出		11,276	72,102	20,551
长期待摊费用		321,041	301,989	247,838
递延所得税资产		247,047	105,815	35,632
其他非流动资产		34,085	26,036	92,426
非流动资产合计		21,247,959	20,044,547	17,385,395
资产总计		78,698,022	77,463,867	69,558,021

苏宁云商集团股份有限公司

2014年12月31日公司资产负债表(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	2014年12月31日 公司	2013年12月31日 公司	2013年1月1日 公司
流动负债				
短期借款		597,971	-	625,000
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		46,800	-	-
应付票据		15,056,569	17,345,754	16,349,378
应付账款		8,902,127	9,935,714	6,953,017
预收款项		23,813,616	20,200,730	19,101,379
应付职工薪酬		42,487	34,975	31,376
应交税费		19,184	35,806	31,610
应付利息		39,483	38,359	10,880
其他应付款		1,305,686	757,299	720,894
一年内到期的非流动负债		69,581	2,034	7,505
其他流动负债		52,949	29,570	14,864
流动负债合计		49,946,453	48,380,241	43,845,903
非流动负债				
应付债券		7,961,177	7,945,925	4,465,405
递延收益		1,104,089	1,023,150	817,690
递延所得税负债		-	20,620	-
非流动负债合计		9,065,266	8,989,695	5,283,095
负债合计		59,011,719	57,369,936	49,128,998
股东权益				
股本		7,383,043	7,383,043	7,383,043
资本公积		5,065,208	5,065,208	5,065,208
其他综合收益		108,425	(17,433)	7,192
盈余公积		1,160,735	1,160,735	1,154,866
未分配利润		5,968,892	6,502,378	6,818,714
股东权益合计		19,686,303	20,093,931	20,429,023
负债及股东权益总计		78,698,022	77,463,867	69,558,021

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

2014 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	2014 年度 合并	2013 年度 合并	2014 年度 公司	2013 年度 公司
一、营业收入	四(44)、十六(4)	108,925,296	105,292,229	85,814,766	80,834,094
减：营业成本	四(44)、十六(4)	(92,284,572)	(89,279,061)	(83,718,850)	(78,671,012)
营业税金及附加	四(45)	(357,160)	(329,942)	(29,354)	(42,011)
销售费用	四(46)	(14,105,025)	(12,739,711)	(1,649,113)	(1,240,487)
管理费用	四(47)	(3,356,570)	(2,805,667)	(1,365,582)	(1,082,485)
财务(费用)/收入-净额	四(48)	(66,770)	149,087	20,571	324,933
资产减值损失	四(21)、四(52)	(174,955)	(219,939)	(149,606)	(139,739)
加：公允价值变动(损失)/收益	四(50)	(9,330)	82,988	(7,372)	82,077
投资(损失)/收益	四(51)、十六(5)	(29,847)	33,919	362,943	37,038
其中：对联营企业的投资损失		(235,232)	(5,875)	-	-
二、营业(损失)/利润		(1,458,933)	183,903	(721,597)	102,408
加：营业外收入	四(53)	2,652,150	161,088	33,247	8,527
其中：非流动资产处置利得		2,449,352	1,346	2,502	-
减：营业外支出	四(54)	(220,604)	(200,605)	(23,432)	(32,353)
其中：非流动资产处置损失		(28,824)	(21,743)	(1,751)	(201)
三、利润/(亏损)总额		972,613	144,386	(711,782)	78,582
减：所得税费用	四(55)	(148,575)	(40,083)	178,296	(19,897)
四、净利润/(亏损)		824,038	104,303	(533,486)	58,685
其中：归属于本公司股东的净利润/(亏损)	四(43)	866,915	371,770	(533,486)	58,685
少数股东损益	六(1)(b)	(42,877)	(267,467)	-	-
五、其他综合收益的税后净额	四(41)	30,252	(188,555)	125,858	(24,625)
归属于本公司股东的其他综合收益的税后净额		63,417	(117,671)	125,858	(24,625)
以后将重分类进损益的其他综合收益					
可供出售金融资产公允价值变动		126,567	(23,736)	125,858	(24,625)
外币财务报表折算差额		(63,150)	(93,935)	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(33,165)	(70,884)	-	-
六、综合收益总额		854,290	(84,252)	(407,628)	34,060
归属于本公司股东的综合收益总额		930,332	254,099	(407,628)	34,060
归属于少数股东的综合收益总额		(76,042)	(338,351)	-	-
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(56)	0.12	0.05	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)	四(56)	0.12	0.05	不适用	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：张近东

主管会计工作的负责人：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

2014 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	2014 年度 合并	2013 年度 合并	2014 年度 公司	2013 年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		126,542,150	120,912,384	81,726,154	82,092,648
收到其他与经营活动有关的现金	四(57)(a)	3,563,699	2,214,224	2,711,618	2,502,439
经营活动现金流入小计		130,105,849	123,126,608	84,437,772	84,595,087
购买商品、接受劳务支付的现金		(109,561,787)	(102,476,933)	(75,988,706)	(77,399,691)
支付给职工以及为职工支付的现金		(5,957,350)	(4,684,856)	(715,587)	(588,962)
支付的各项税费		(2,909,594)	(2,984,186)	(229,027)	(372,883)
支付其他与经营活动有关的现金	四(57)(b)	(13,058,537)	(10,742,149)	(7,639,308)	(6,747,858)
经营活动现金流出小计		(131,487,268)	(120,888,124)	(84,572,628)	(85,109,394)
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	四(58)(a)	(1,381,419)	2,238,484	(134,856)	(514,307)
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		47,726,867	18,235,948	52,402,705	16,930,882
取得投资收益所收到的现金		393,025	64,871	424,366	37,149
处置固定资产收回的现金净额		4,021,850	38,496	2,342	1,205
投资活动现金流入小计		52,141,742	18,339,315	52,829,413	16,969,236
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(3,854,484)	(4,761,480)	(354,864)	(577,180)
投资支付的现金		(50,189,951)	(23,313,847)	(54,695,478)	(22,827,442)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	四(58)(c)	(104,355)	(312,416)	-	-
投资活动现金流出小计		(54,148,790)	(28,387,743)	(55,050,342)	(23,404,622)
投资活动使用的现金流量净额		(2,007,048)	(10,048,428)	(2,220,929)	(6,435,386)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		11,588	32,063	-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		11,588	32,063	-	-
取得借款收到的现金		3,113,510	928,513	2,703,635	103,800
发行债券收到的现金		-	3,500,000	-	3,500,000
筹资活动现金流入小计		3,125,098	4,460,576	2,703,635	3,603,800
偿还债务支付的现金		(1,971,420)	(933,596)	(2,105,665)	(728,800)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(525,134)	(625,916)	(481,207)	(606,745)
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	四(57)(c)	-	(26,891)	-	(26,891)
筹资活动现金流出小计		(2,496,554)	(1,586,403)	(2,586,872)	(1,362,436)
筹资活动产生的现金流量净额		628,544	2,874,173	116,763	2,241,364
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(60,597)	(189,856)	-	-
五、现金及现金等价物净减少额	四(58)(b)	(2,820,520)	(5,125,627)	(2,239,022)	(4,708,329)
加: 年初现金及现金等价物余额	四(58)(d)	15,118,092	20,243,719	11,223,801	15,932,130
六、年末现金及现金等价物余额	四(58)(d)	12,297,572	15,118,092	8,984,779	11,223,801

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

2014 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	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
2013 年 1 月 1 日年初余额		7,383,043	4,679,313	(23,089)	1,154,866	-	15,272,189	652,405	29,118,727
2013 年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	371,770	(267,467)	104,303
其他综合收益	四(41)	-	-	(117,671)	-	-	-	(70,884)	(188,555)
综合收益总额合计		-	-	(117,671)	-	-	371,770	(338,351)	(84,252)
股东投入和减少资本									
少数股东投入资本		-	-	-	-	-	-	32,063	32,063
购买少数股东股权		-	254	-	-	-	-	(10,354)	(10,100)
利润分配									
提取盈余公积	四(42)	-	-	-	5,869	-	(5,869)	-	-
提取一般风险准备	四(43)	-	-	-	-	4,114	(4,114)	-	-
对股东的分配	四(43)	-	-	-	-	-	(369,152)	(2,114)	(371,266)
2013 年 12 月 31 日年末余额		7,383,043	4,679,567	(140,760)	1,160,735	4,114	15,264,824	333,649	28,685,172

苏宁云商集团股份有限公司

2014 年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	归属于本公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
2014 年 1 月 1 日年初余额		7,383,043	4,679,567	(140,760)	1,160,735	4,114	15,264,824	333,649	28,685,172
2014 年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	866,915	(42,877)	824,038
其他综合收益	四(41)	-	-	63,417	-	-	-	(33,165)	30,252
综合收益总额合计		-	-	63,417	-	-	866,915	(76,042)	854,290
股东投入和减少资本									
少数股东投入资本		-	-	-	-	-	-	11,588	11,588
购买少数股东股权		-	-	-	-	-	-	(14,248)	(14,248)
利润分配									
提取盈余公积	四(42)	-	-	-	-	-	-	-	-
提取一般风险准备	四(43)	-	-	-	-	6,207	(6,207)	-	-
对股东的分配	四(43)	-	-	-	-	-	-	-	-
2014 年 12 月 31 日年末余额		7,383,043	4,679,567	(77,343)	1,160,735	10,321	16,125,532	254,947	29,536,802

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

2014 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	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2013 年 1 月 1 日年初余额		7,383,043	5,065,208	7,192	1,154,866	6,818,714	20,429,023
2013 年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	58,685	58,685
其他综合收益		-	-	(24,625)	-	-	(24,625)
综合收益总额合计		-	-	(24,625)	-	58,685	34,060
利润分配							
提取盈余公积	四(42)	-	-	-	5,869	(5,869)	-
对股东的分配	四(43)	-	-	-	-	(369,152)	(369,152)
2013 年 12 月 31 日年末余额		7,383,043	5,065,208	(17,433)	1,160,735	6,502,378	20,093,931
2014 年 1 月 1 日年初余额		7,383,043	5,065,208	(17,433)	1,160,735	6,502,378	20,093,931
2014 年度增减变动额							
综合收益总额							
净亏损		-	-	-	-	(533,486)	(533,486)
其他综合收益		-	-	125,858	-	-	125,858
综合收益总额合计		-	-	125,858	-	(533,486)	(407,628)
利润分配							
提取盈余公积	四(42)	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	四(43)	-	-	-	-	-	-
2014 年 12 月 31 日年末余额		7,383,043	5,065,208	108,425	1,160,735	5,968,892	19,686,303

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

2014 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。本公司总部地址为中华人民共和国江苏省南京市。

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

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

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

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

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

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

2014 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的批复”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的批复》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的批复》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。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营家用电器、电子产品、办公设备、通讯产品及配件的连锁销售和服务，空调配件的销售，制冷空调设备及家用电器的安装与维修，计算机软件开发、销售、系统集成，百货、自行车、电动助力车、摩托车、汽车的连锁销售，实业投资，场地租赁，柜台出租，国内商品展览服务，企业形象策划，经济信息咨询服务，人才培养，商务代理，仓储，微型计算机配件、软件的销售，微型计算机的安装及维修，废旧物资的回收与销售，乐器销售，工艺礼品，纪念品销售，国内贸易，代办(移动、电信、联通)委托的各项业务，移动通讯转售业务，货物运输代理，仓储，装卸搬运，电子商务，小额贷款，商业保理，保险销售，物流和房地产开发等。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 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)

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六(1)(a)，本年度新纳入合并范围的子公司主要有北京苏宁云团科技有限公司和 **Allyes (China) Holding Company Limited** 等，详见附注五(1)、(2)，本年度不再纳入合并范围的子公司主要有无锡苏宁商业广场有限公司等，详见附注五(2)。

本财务报表由本公司董事会于 2015 年 3 月 29 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、可供出售权益工具发生减值的判断标准(附注二(9))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(14)、(17))、开发支出资本化的判断标准(附注二(17))、投资性房地产的计量模式(附注二(13))、收入的确认时点(附注二(24))和积分计划的确认(附注二(23))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键估计及判断详见附注二(31)。

(1) 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2014 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 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 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

2014 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。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 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。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于本公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于本公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在归属于本公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

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

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 现金及现金等价物

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

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

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

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

(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交易性金融资产和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。

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 2014 年度及 2013 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

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 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

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 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。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入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。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(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

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(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、投资者回售选择权、一年以上的远期外汇合约、应付款项、借款及应付债券等。

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。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 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) 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。本集团对外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、节能补贴及保本保收益理财产品之外的其他款项
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

2014 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) 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，本集团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

2014 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) 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。

(11) 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。

(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) 安装维修用备件的摊销方法

安装维修用备件采用一次转销法进行摊销。

- (e) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(12) 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。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 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。

(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。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

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、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、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(19))。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 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) 投资性房地产

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

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

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

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

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

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 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) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备以及其他设备等。

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

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

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	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

2014 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) 固定资产(续)

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(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。

(15) 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(19))。

(16) 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

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 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。

(17) 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、商标及域名、客户关系及客户清单等。

(a) 土地使用权

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

(b) 软件

软件以实际成本计量，按预计使用年限 5 年平均摊销。

(c) 商标及域名、客户关系及客户清单

商标及域名、客户关系及客户清单是在业务合并过程中确认的无形资产。商标及域名、客户关系及客户清单以公允价值入账，并按其预计受益期间分期平均摊销。

(d) 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

2014 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) 无形资产(续)

(e) 研究与开发

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

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

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

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

(f) 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(19))。

(18) 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

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 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；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 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) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

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

(b) 离职后福利

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

基本养老保险

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

此外,本集团部分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。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利

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

内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(22) 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。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 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。

(24) 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) 房地产销售

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

(c) 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。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 收入确认(续)

(d) 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在使用期间确认。

不可撤销经营租赁的租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(25) 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。

(26) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 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)

(26) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

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

对与子公司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。

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。

(27) 租赁

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

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

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

不可撤销经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入当期损益。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 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) 租赁(续)

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

(28) 股份支付

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

(29) 分部信息

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

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

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。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更

财政部于 2014 年颁布《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》和修订后的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，要求除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》自 2014 年度财务报表起施行外，其他准则自 2014 年 7 月 1 日起施行。

本集团已采用上述准则编制 2014 年度财务报表，对本集团财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称及影响金额
若干财务报表项目已根据上述准则进行列报，比较期间财务信息已相应调整，并且根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》应用指南列报了 2013 年 1 月 1 日的资产负债表。	经本公司第五届董事会第十四次会议审议通过	详见下表
若干与长期股权投资有关的披露信息已根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》编制，比较财务报表信息已相应调整。	经本公司第五届董事会第十四次会议审议通过	详见下表
若干与本集团在其他主体中权益有关的披露信息已根据《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》编制。比较财务报表信息已相应调整。	经本公司第五届董事会第十四次会议审议通过	不适用

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

上述第一项和第二项会计政策变更所影响的报表项目及其金额：

项目	2013 年 12 月 31 日	2013 年 1 月 1 日
交易性金融资产	(2,862,077)	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,862,077	-
长期股权投资	(553,800)	(554,793)
可供出售金融资产	536,065	561,985
交易性金融负债	(90,400)	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	90,400	-
其他非流动负债	(1,349,964)	(1,109,389)
递延收益	1,333,524	1,086,193
长期应付职工薪酬	16,440	23,196
资本公积	(1,349)	(158)
外币报表折算差额	124,374	30,439
其他综合收益	(140,760)	(23,089)

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 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

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(附注四(17))。

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投入金额，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税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。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 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)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 房地产开发成本

本集团确认开发成本时需要按照开发项目的预算成本和开发进度作出重大估计和判断。当房地产开发项目的最终决算成本和预算成本不一致时，其差额将影响相应的开发产品、开发成本和主营业务成本。

(iii) 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和递延所得税的金额产生影响。

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

(iv) 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、投资者回售选择权进行估值；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

2014 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。

(iii) 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

2014 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； 对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税； 对我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止（“两免三减半”）。
增值税	应纳税营业额(应纳税额按应纳税销售额或应税服务额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	家用电器销售：小规模纳税人增值税征收率 3%，一般纳税人增值税税率为 17%； 交通运输业服务：一般纳税人增值税税率 11%； 移动通信转售业务包括：提供基础电信服务，一般纳税人增值税税率 11%；提供增值电信服务，一般纳税人增值税税率 6%；

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

税种	计税依据	税率
本公司及境内子公司(续):		
增值税	应纳税营业额(应纳税额按应纳税销售额或应税服务额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	有形动产租赁服务：一般纳税人增值税税率 17%； 其他现代服务业(研发和技术服务、信息技术服务、广告服务、物流辅助服务以及咨询服务等)：一般纳税人增值税税率 6%； 上述应税服务小规模纳税人的增值税征收率为 3%。
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(除有形动产租赁)、连锁店服务收入、广告位使用费收入、房地产销售/预售收入及贷款业务收入等营业税税率为 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%

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 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
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。
日本企业所得税	在日本地区产生的利得	38.01%

- (a) 根据《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2013]106 号文)附件一《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、邮政普遍服务、邮政特殊服务、其他邮政服务、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 2014 年 1 月 1 日起在全国范围内执行。又根据《财政部、国家税务总局关于将电信业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2014]43 号文)的规定，在中华人民共和国境内提供电信业服务的单位和个人，为增值税纳税人，应当按照本通知和《财政部、国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2013]106 号文)的规定缴纳增值税，不再缴纳营业税。因此，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)以及电信转售业务已按相应增值税税率缴纳增值税。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文

(a) 西部大开发税收优惠政策

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

本集团子公司原已取得的批复仍然有效，已获取主管税务机关确认税收政策如下：

2014年3月14日，咸阳苏宁云商销售有限公司经咸阳市秦都区国家税务局批准，同意其公司2013年度享受西部大开发税收优惠政策。

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

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 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 1 月 15 日，湘西自治州苏宁云商销售有限公司经吉首市国家税务局吉国税减免字[2013]43 号批准，2011 年至 2020 年享受西部大开发税收优惠政策减按 15%缴纳企业所得税。

2013 年 1 月 24 日，重庆苏宁云商采购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。

2014 年 5 月 19 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[2014]21 号批准，自 2013 年 1 月起执行所得税优惠政策。

2014 年 6 月 10 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认[2014]9 号批准，同意其公司 2013 年度享受西部大开发税收优惠。

2014 年 4 月 30 日，宝鸡苏宁云商商贸有限公司经渭滨区国家税务局渭国税字[2014]1410 号批准，同意其公司 2013 年度享受西部大开发税收优惠。

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

2013 年 4 月 8 日，德阳苏宁云商销售有限公司经四川省德阳经济技术开发区国家税务局审批同意，公司在 2012 年度享受西部大开发税收优惠。

2013 年 5 月 14 日，眉山苏宁云商销售有限公司经四川省眉山市东坡区国家税务局审批同意，公司在 2012 年度享受西部大开发税收优惠。

2013 年 5 月 14 日，桂林苏宁云商销售有限公司经桂林市象山区国家税务局象国税审字[2013]1 号批准，2012 年公司暂按照 15%缴纳企业所得税，《西部地区鼓励类产业目录》公布后，若不符合条件则按规定使用税率重新计算申报。

2012 年 5 月 31 日，柳州苏宁云商商贸有限公司经北海市海城区国家税务局柳市城中国税审字[2012]2 号批准，2011 年公司暂按照 15%缴纳企业所得税，《西部地区鼓励类产业目录》公布后，若不符合条件则按规定使用税率重新计算申报。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 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29日，贵港苏宁云商销售有限公司经贵港市港北区国家税务局港北国税审字[2013]3号批准，2012年公司暂按照15%缴纳企业所得税，《西部地区鼓励类产业目录》公布后，若不符合条件则按规定使用税率重新计算申报。

延安苏宁云商销售有限公司获得了由山西省发展和改革委员会出具的陕发改产业确认函[2012]004号文，确认其符合国家鼓励类产业政策。同时，2013年5月13日，该公司经主管税务当局确认，批准自2012年起公司按照15%的优惠税率缴纳企业所得税。

2013年5月6日，攀枝花苏宁云商销售有限公司取得攀枝花市东区国家税务局税务事项受理通知书攀东国税通[2013]04号，准予受理申请西部大开发税收优惠事项。

2013年6月16日，广西苏宁云商销售有限公司经南宁市西乡塘区国家税务局南西国税审字[2013]62号批准，2012年公司暂按照15%缴纳企业所得税，《西部地区鼓励类产业目录》公布后，若不符合条件则按规定使用税率重新计算申报。

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号文确认四川苏宁云商销售有限公司属于国家鼓励类产业项目。

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

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

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

2013年1月16日，经广西壮族自治区商务厅桂商商贸函[2013]6号文确认北海苏宁云商销售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

2014 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8月9日，经广西壮族自治区商务厅桂商商贸函[2012]126号确认钦州苏宁云商销售有限公司经营业务符合国家鼓励发展产业项目。

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

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

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
库存现金	19,930	20,071
银行存款	12,111,056	14,980,113
其他货币资金	10,143,482	9,806,100
其中：存放在境外的款项总额	675,463	1,003,278
	<u>22,274,468</u>	<u>24,806,284</u>

于 2014 年 12 月 31 日，本集团约人民币 80.44 亿元(2013 年 12 月 31 日：约人民币 79.84 亿元)的其他货币资金质押给银行用于开立银行承兑汇票(附注四(24))。

于 2014 年 12 月 31 日，本集团将约人民币 13.00 亿元(2013 年 12 月 31 日：约人民币 13.00 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，约人民币 2.33 亿元作为保函保证金(2013 年 12 月 31 日：约人民币 1.46 亿元)(附注四(22))。

于 2014 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 2.76 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)(2013 年 12 月 31 日：约人民币 1.36 亿元)。

于 2014 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 1.67 亿元(2013 年 12 月 31 日：约人民币 1.18 亿元)。

于 2014 年 12 月 31 日，本集团银行补偿金托管账户有约 2,014 万美元(折合约人民币 1.23 亿元)(2013 年 12 月 31 日：约 1,997 万美元，折合约人民币 1.22 亿元)的代理托管补偿金及相应利息，系于 2013 年度投资聚力传媒(开曼)公司(以下简称“PPTV”)的全部对价中扣留的交易对价减去除合并暂扣款以外的交割费用后的 10%，截至 2014 年 12 月 31 日止尚未支付，账列其他货币资金。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 发放贷款及垫款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
发放贷款及垫款总额	505,931	142,242
减：贷款损失准备	(65)	-
	<u>505,866</u>	<u>142,242</u>

于 2014 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和苏宁商业保理有限公司对外发放的公司类贷款及垫款、个人消费信贷等。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
理财产品	<u>2,644,705</u>	<u>2,862,077</u>

于 2014 年 12 月 31 日和 2013 年 12 月 31 日，本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系指购买的多笔尚未到期的浮动收益理财产品。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，该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，该些理财产品期末的公允价值，根据其收益挂钩工具以 2014 年 12 月 31 日的观察值确定。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收票据

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	577

于 2014 年 12 月 31 日和 2013 年 12 月 31 日，本集团无用于质押的应收票据。

于 2014 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	3,215	-

(5) 应收利息

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行保证金及存款利息	59,464	58,244
保本保收益理财产品利息	13,428	7,887
发放贷款及垫款利息	2,308	581
	<u>75,200</u>	<u>66,712</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 应收账款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款	580,223	712,206
减：坏账准备	(44,644)	(41,131)
	<u>535,579</u>	<u>671,075</u>

于 2014 年 12 月 31 日，本集团约人民币 7,613 万元(2013 年 12 月 31 日：无)的应收账款质押给银行作为人民币约 7,300 万元(2013 年 12 月 31 日：无)(附注四(22))的短期借款的质押物。

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	396,088	539,091
一到二年	112,697	131,246
二到三年	48,480	29,380
三到四年	16,946	10,578
四到五年	5,472	1,464
五年以上	540	447
	<u>580,223</u>	<u>712,206</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2014 年 12 月 31 日				2013 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	6,652	1.1%	-	-	16,007	2.2%	-	-
应收节能补贴组合	87,609	15.1%	-	-	155,102	21.8%	-	-
应收其他款项组合	485,962	83.8%	(44,644)	9.2%	541,097	76.0%	(41,131)	7.6%
	<u>580,223</u>	<u>100.0%</u>	<u>(44,644)</u>		<u>712,206</u>	<u>100.0%</u>	<u>(41,131)</u>	

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 应收账款(续)

(c) 按应收其他款项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：

	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	308,479	(15,437)	5%	383,782	(19,211)	5%
一到二年	106,045	(10,604)	10%	115,446	(11,545)	10%
二到三年	48,480	(9,696)	20%	29,380	(5,876)	20%
三到四年	16,946	(5,084)	30%	10,578	(3,173)	30%
四到五年	5,472	(3,283)	60%	1,464	(879)	60%
五年以上	540	(540)	100%	447	(447)	100%
	<u>485,962</u>	<u>(44,644)</u>		<u>541,097</u>	<u>(41,131)</u>	

(d) 本年度实际核销的应收账款约为人民币 130 万元，其中重大的应收账款分析如下：

	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
珠海格力电器股份有限公司	售后安维费	101	长期催款无果	由业务部及财务部相关负责人审批通过	否

(e) 于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>52,181</u>	<u>(2,610)</u>	<u>9.0%</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款和长期应收款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
保本保收益理财产品(i)	1,310,000	655,487
押金及保证金	562,961	543,190
售后租回交易应收款(ii)	225,700	-
代垫水电费	146,421	86,521
员工借款	31,646	18,549
其他	170,724	288,863
	<u>2,447,452</u>	<u>1,592,610</u>
减：坏账准备	(30,800)	(50,596)
	<u>2,416,652</u>	<u>1,542,014</u>
减：长期应收款		
一年以上租赁保证金	(453,877)	(469,458)
一年以上采购保证金	(48,907)	(12,838)
	<u>1,913,868</u>	<u>1,059,718</u>

(i)于 2014 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人民币 13.10 亿元(2013 年 12 月 31 日：约人民币 6.55 亿元)，根据合同规定，全部将于一年内到期，到期后利随本清。

(ii)于 2014 年度，本集团售后租回交易(附注八)的门店物业转让价款约为人民币 43.42 亿元，截至 2014 年 12 月 31 日止，本集团已收到转让价款约人民币 41.16 亿元。本集团已与交易相关方中信金石基金管理有限公司就本次交易中涉及的往来代垫款项等进行清算。截至财务报告批准报出日，剩余转让价款约人民币 2.26 亿元已全部收回。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	1,876,797	921,408
一到二年	31,247	126,121
二到三年	17,828	42,639
三到四年	14,308	15,757
四到五年	4,337	2,660
五年以上	151	1,729
	<u>1,944,668</u>	<u>1,110,314</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款和长期应收款(续)

(b) 长期应收款账龄分析如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	82,870	70,472
一到二年	33,054	76,382
二到三年	70,527	38,703
三到四年	38,065	28,152
四到五年	27,214	28,567
五年以上	251,054	240,020
	<u>502,784</u>	<u>482,296</u>

(c) 其他应收款和长期应收款按类别分析如下：

	2014 年 12 月 31 日				2013 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
单项金额重大并单独计提坏账准备一售后租回交易应收款	225,700	9%	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
应收保本保收益理财产品组合	1,310,000	53%	-	-	655,487	41%	-	-
应收租赁保证金及采购保证金组合	502,784	21%	-	-	482,296	30%	-	-
应收其他款项组合	408,968	17%	(30,800)	7.5%	454,827	29%	(50,596)	11.1%
	<u>2,447,452</u>	<u>100%</u>	<u>(30,800)</u>		<u>1,592,610</u>	<u>100%</u>	<u>(50,596)</u>	

(d) 按应收其他款项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：

	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	341,097	(17,064)	5%	265,921	(21,408)	8%
一到二年	31,247	(3,125)	10%	126,121	(12,608)	10%
二到三年	17,828	(3,566)	20%	42,639	(8,528)	20%
三到四年	14,308	(4,292)	30%	15,757	(4,727)	30%
四到五年	4,337	(2,602)	60%	2,660	(1,596)	60%
五年以上	151	(151)	100%	1,729	(1,729)	100%
	<u>408,968</u>	<u>(30,800)</u>		<u>454,827</u>	<u>(50,596)</u>	

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 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约为人民币 654 万元，其中重大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	履行的核销 程序	是否因关联 交易产生
常深工贸实业公司	采购押金	438	长期催款 无果	由业务部及财 务部相关负责 人审批通过	否

(f) 于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 和长期应收款 余额总额比例	坏账准备
中国光大银行股 份有限公司	理财产品	790,000	1 年以内	32%	-
中国建设银行股份 有限公司	理财产品	500,000	1 年以内	20%	-
中国移动通讯集团 有限公司	运营商往来	20,249	1 年以内	1%	1,012
中国银行股份有限 公司	理财产品	20,000	1 年以内	1%	-
中国电信集团公司	运营商往来	19,193	1 年以内	1%	960
		<u>1,349,442</u>		<u>55%</u>	<u>1,972</u>

(8) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	<u>3,851,804</u>	<u>100%</u>	<u>4,121,158</u>	<u>100%</u>

(b) 于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>384,390</u>	<u>10.0%</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货

(a) 存货分类如下：

	2014 年 12 月 31 日			2013 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	14,567,081	(252,819)	14,314,262	17,355,442	(196,706)	17,158,736
安装维修 用备件	93,123	-	93,123	92,203	-	92,203
房地产开 发成本	1,404,748	-	1,404,748	1,007,416	-	1,007,416
房地产开 发产品	226,389	-	226,389	-	-	-
	<u>16,291,341</u>	<u>(252,819)</u>	<u>16,038,522</u>	<u>18,455,061</u>	<u>(196,706)</u>	<u>18,258,355</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	2014 年 12 月 31 日
库存商品	<u>(196,706)</u>	<u>(171,163)</u>	<u>115,050</u>	<u>(252,819)</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

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

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货(续)

(d) 房地产开发成本分析如下：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	2014 年 12 月 31 日			2013 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
上海奉贤苏宁房地产项目	2012 年 11 月 9 日	2015 年 11 月 8 日	548,396	-	548,396	404,407	-	404,407
汕头龙湖苏宁房地产项目	2011 年 11 月 5 日	2015 年 12 月 31 日	274,675	-	274,675	203,267	-	203,267
北京朝阳苏宁房地产项目	2012 年 7 月 1 日	2015 年 6 月 30 日	197,103	-	197,103	169,053	-	169,053
包头苏宁房地产项目	2013 年 9 月 21 日	2016 年 5 月 31 日	160,436	-	160,436	-	-	-
济宁苏宁房地产项目	2012 年 11 月 1 日	2015 年 12 月 31 日	113,275	-	113,275	-	-	-
滁州苏宁房地产项目	2014 年 3 月 1 日	2017 年 6 月 30 日	110,863	-	110,863	-	-	-
北京房山苏宁房地产项目	2012 年 5 月 18 日	2014 年 4 月 30 日	-	-	-	49,384	-	49,384
湖州苕溪苏宁房地产项目	2011 年 1 月 5 日	2014 年 7 月 15 日	-	-	-	181,305	-	181,305
			<u>1,404,748</u>	<u>-</u>	<u>1,404,748</u>	<u>1,007,416</u>	<u>-</u>	<u>1,007,416</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货(续)

(d) 房地产开发产品分析如下(续):

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	本年转入开发产品	年末余额	本年确认资本化金额的资本化率
房地产开发成本	<u>2,835</u>	<u>15,576</u>	<u>(3,526)</u>	<u>14,885</u>	5.56%

(e) 房地产开发产品分析如下:

项目名称	竣工时间	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年销售	本年转入投资性房地产	2014 年 12 月 31 日
北京房山苏宁房地产项目	2014 年 4 月 30 日	-	52,282	-	-	52,282
湖州苕溪苏宁房地产项目	2014 年 7 月 15 日	-	180,639	(6,532)	-	174,107
		<u>-</u>	<u>232,921</u>	<u>(6,532)</u>	<u>-</u>	<u>226,389</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 其他流动资产

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预付房屋租赁费	1,339,545	1,295,959
可供出售金融资产(附注四(11))	722,445	40,098
待抵扣增值税进项税	498,861	758,530
预缴所得税	61,232	51,189
预缴营业税	47,877	-
预缴土地增值税	32,894	-
预缴其他税费	3,813	-
其他	100,735	178,208
	<u>2,807,402</u>	<u>2,323,984</u>

(11) 可供出售金融资产

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
——理财产品(i)	1,579,369	307,267
——可供出售权益工具	678,151	522,265
——股票投资	630	785
	<u>2,258,150</u>	<u>830,317</u>
以成本计量		
——可供出售权益工具	13,800	13,800
	<u>2,271,950</u>	<u>844,117</u>
减：减值准备	-	-
	<u>2,271,950</u>	<u>844,117</u>
减：列示于其他流动资产的可供出售金融资产(i)	(722,445)	(40,098)
	<u>1,549,505</u>	<u>804,019</u>

(i)于 2014 年 12 月 31 日，本集团有多笔尚未到期的浮动收益型理财产品，其中约人民币 7.22 亿元将在一年内到期(2013 年 12 月 31 日：约人民币 4,010 万元)，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

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 可供出售金融资产(续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
理财产品		
—公允价值	1,579,369	307,267
—成本	1,570,700	305,500
—累计计入其他综合收益	8,669	1,767
—累计计提减值	-	-
可供出售权益工具		
—公允价值	678,151	522,265
—成本	540,000	540,000
—累计计入其他综合收益	138,151	(17,735)
—累计计提减值	-	-
股票投资		
—公允价值	630	785
—成本	801	801
—累计计入其他综合收益	(171)	(16)
—累计计提减值	-	-
合计		
—公允价值	2,258,150	830,317
—成本	2,111,501	846,301
—累计计入其他综合收益	146,649	(15,984)
—累计计提减值	-	-

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 可供出售金融资产(续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下(续):

以成本计量的可供出售金融资产:

	2013 年 12 月 31 日	本年 增加	本年 减少	2014 年 12 月 31 日	在被投资 单位持股 比例	本年现 金分红
可供出售权益工具						
— 成本						
北京通州国开村镇 银行股份有限公司	9,000	-	-	9,000	9%	-
菱重家用空调系统(上 海)有限公司	4,800	-	-	4,800	15%	420
	<u>13,800</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,800</u>		<u>420</u>

(b) 以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。本集团尚无处置这些投资的计划。

(12) 长期股权投资

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
联营企业(a)	1,346,853	1,553,548
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>1,346,853</u>	<u>1,553,548</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动								2014 年 12 月 31 日	减值准备
		追加投资	减少投资	按权益法调整 的净损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
丸悦香港有限公司(“丸悦”)	13,611	28,537	-	(8,077)	-	-	-	-	-	34,071	-
PPTV(i)	1,539,937	-	-	(227,155)	-	-	-	-	-	1,312,782	-
	<u>1,553,548</u>	<u>28,537</u>	<u>-</u>	<u>(235,232)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,346,853</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。该交易对价约为 2.38 亿美元，交易完成后，本集团持有 PPTV 46.81% 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 两位原始股东卖出期权，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，金额约为人民币 9,040 万元(附注四(23))，记入长期股权投资的初始成本。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 投资性房地产

	2013 年 12 月 31 日	本年转入 (附注四(14))	本年计提	本年转出 (附注四(14))	2014 年 12 月 31 日
原价合计	1,179,015	546,534	-	(569,622)	1,155,927
房屋、建筑物	1,179,015	546,534	-	(569,622)	1,155,927
累计折旧合计	(164,284)	(32,158)	(23,674)	78,246	(141,870)
房屋、建筑物	(164,284)	(32,158)	(23,674)	78,246	(141,870)
账面净值合计	1,014,731				1,014,057
房屋、建筑物	1,014,731	-	-	-	1,014,057

2014 年度投资性房地产计提折旧金额约为人民币 2,367 万元(2013 年度：约人民币 4,398 万元)。

于 2014 年度，本集团将账面价值约为人民币 4.91 亿元(原价：约人民币 5.70 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 2014 年度，本集团将账面价值约为人民币 5.14 亿元(原价：约人民币 5.47 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 2014 年 12 月 31 日，本集团无未办妥房产证的投资性房地产(2013 年 12 月 31 日：无)。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
原价						
2013 年 12 月 31 日	10,456,763	229,059	205,165	1,295,903	710,666	12,897,556
本年增加						
购置	125,235	29,597	18,608	220,145	183,854	577,439
投资性房地产转入(附注四(13))	569,622	-	-	-	-	569,622
在建工程转入(附注四(15))	3,496,967	-	-	-	-	3,496,967
非同一控制下企业合并 (附注五(1)(c))	-	-	-	10,107	-	10,107
本年减少						
处置及报废	(1,999,935)	(2,673)	(27,283)	(28,142)	(64,882)	(2,122,915)
转出至投资性房地产(附注四(13))	(546,534)	-	-	-	-	(546,534)
外币报表折算差异	(28,381)	-	(56)	(6,143)	(1,605)	(36,185)
2014 年 12 月 31 日	12,073,737	255,983	196,434	1,491,870	828,033	14,846,057
累计折旧						
2013 年 12 月 31 日	(952,642)	(50,161)	(116,828)	(697,803)	(301,667)	(2,119,101)
本年增加						
计提	(492,272)	(26,054)	(24,743)	(226,444)	(143,719)	(913,232)
投资性房地产转入(附注四(13))	(78,246)	-	-	-	-	(78,246)
本年减少						
处置及报废	316,992	1,264	22,138	24,128	40,375	404,897
转出至投资性房地产(附注四(13))	32,158	-	-	-	-	32,158
外币报表折算差异	12,811	-	31	3,589	779	17,210
2014 年 12 月 31 日	(1,161,199)	(74,951)	(119,402)	(896,530)	(404,232)	(2,656,314)

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
减值准备						
2013 年 12 月 31 日	(21,464)	-	-	-	(7,392)	(28,856)
本年增加						
计提	(12,169)	-	-	-	-	(12,169)
本年减少						
处置及报废	6,660	-	-	-	-	6,660
外币报表折算差异	-	-	-	-	-	-
2014 年 12 月 31 日	(26,973)	-	-	-	(7,392)	(34,365)
账面价值						
2014 年 12 月 31 日	10,885,565	181,032	77,032	595,340	416,409	12,155,378
2013 年 12 月 31 日	9,482,657	178,898	88,337	598,100	401,607	10,749,599

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

于 2014 年 12 月 31 日，账面价值约为人民币 7.09 亿元(原价约为人民币 7.90 亿元)的房屋及建筑物(2013 年 12 月 31 日：账面价值约为人民币 4.25 亿元、原价约为人民币 4.61 亿元)作为人民币约 10.19 亿元的长期借款(2013 年 12 月 31 日：约人民币 6.04 亿元)(附注四(33))的抵押物。

2014 年度固定资产计提的折旧金额约为人民币 9.13 亿元(2013 年度：约人民币 7.04 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 4.95 亿元及约人民币 4.18 亿元(2013 年度：约人民币 4.34 亿元及约人民币 2.70 亿元)。

由在建工程转入固定资产的原价为约人民币 34.97 亿元(2013 年度：约人民币 17.24 亿元)。

(a) 于 2014 年 12 月 31 日和 2013 年 12 月 31 日，本集团无重大闲置的固定资产。

(b) 未办妥产权证书的固定资产：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	<u>3,558,620</u>	<u>手续在办理中</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程

	2014 年 12 月 31 日			2013 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
北京朝阳苏宁电器 广场	357,465	-	357,465	150,593	-	150,593
汕头苏宁电器广场	328,148	-	328,148	180,394	-	180,394
上海沪申苏宁物流 项目	278,460	-	278,460	23,478	-	23,478
雨花物流基地	239,742	-	239,742	121,621	-	121,621
苏州苏宁电器广场	204,698	-	204,698	111,074	-	111,074
上海苏宁电器广场	202,158	-	202,158	73,050	-	73,050
中山物流基地	185,918	-	185,918	93,886	-	93,886
西安苏宁电器广场	177,816	-	177,816	59,101	-	59,101
杭州苏宁电器广场	145,200	-	145,200	57,650	-	57,650
沈阳物流基地	144,497	-	144,497	43,306	-	43,306
贵阳物流基地	124,001	-	124,001	149,575	-	149,575
济宁苏宁电器广场	85,330	-	85,330	42,811	-	42,811
日照苏宁电器广场 项目	84,299	-	84,299	1,448	-	1,448
温州物流基地	81,322	-	81,322	7,400	-	7,400
昆明物流基地	67,590	-	67,590	1,103	-	1,103
包头苏宁电器广场	67,560	-	67,560	13,519	-	13,519
乌鲁木齐物流基地	52,006	-	52,006	1,469	-	1,469
江西苏宁物流基地	50,882	-	50,882	140,730	-	140,730
包头物流基地	39,623	-	39,623	127,659	-	127,659
滁州苏宁广场项目	34,645	-	34,645	6,639	-	6,639
盱眙苏宁电器广场	32,275	-	32,275	89,954	-	89,954
青岛办公区购置房	31,513	-	31,513	31,494	-	31,494
厦门物流基地	20,763	-	20,763	21,306	-	21,306
芜湖苏宁电器广场	20,194	-	20,194	460,536	-	460,536
北京京房苏宁广场	13,626	-	13,626	89,104	-	89,104
苏州物流基地	9,397	-	9,397	-	-	-
杭州二期物流基地	4,846	-	4,846	3,117	-	3,117
江苏物流基地	3,505	-	3,505	5,319	-	5,319
哈尔滨物流基地	2,465	-	2,465	169,483	-	169,483
济南物流基地	1,245	-	1,245	2,008	-	2,008
易购总部	-	-	-	979,843	-	979,843
北京世纪联华购置 店	-	-	-	264,671	-	264,671
湖州苏宁电器广场	-	-	-	123,752	-	123,752
其他	139,645	-	139,645	292,801	-	292,801
	<u>3,230,834</u>	<u>-</u>	<u>3,230,834</u>	<u>3,939,894</u>	<u>-</u>	<u>3,939,894</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程变动

工程名称	预算数	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产 (附注四(14))	2014 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
北京朝阳苏宁电器广场	494,800	150,593	206,872	-	357,465	81%	主体装修施工中	9,977	8,614	5.56%	自有及借款
汕头苏宁电器广场	787,430	180,394	147,754	-	328,148	61%	主体建筑施工中	8,148	5,548	5.56%	自有及借款
上海沪申苏宁物流项目	593,840	23,478	254,982	-	278,460	46%	主体建筑施工中	5,438	5,342	5.56%	自有及借款
雨花物流基地	511,667	121,621	118,121	-	239,742	44%	主体建筑施工中	8,711	7,071	5.56%	自有及借款
苏州苏宁电器广场	202,180	111,074	93,624	-	204,698	98%	基本建设完成	7,081	5,934	5.56%	自有及借款
上海苏宁电器广场	719,270	73,050	129,108	-	202,158	60%	主体建筑施工中	5,103	4,991	5.56%	自有及借款
中山物流基地	190,603	93,886	92,032	-	185,918	94%	基本建设完成	-	-	-	募集资金
西安苏宁电器广场	230,940	59,101	118,715	-	177,816	75%	主体装修施工中	4,804	4,157	5.56%	自有及借款
杭州苏宁电器广场	147,177	57,650	87,550	-	145,200	96%	基本建设完成	4,506	3,978	5.56%	自有及借款
沈阳物流基地	180,000	43,306	101,191	-	144,497	80%	主体装修施工中	3,353	3,079	5.56%	自有及借款
贵阳物流基地	242,020	149,575	93,635	(119,209)	124,001	98%	基本建设完成	4,861	4,539	5.56%	募集及借款
济宁苏宁电器广场	376,920	42,811	42,519	-	85,330	22%	主体建筑施工中	2,297	2,023	5.56%	自有及借款
日照苏宁电器广场项目	601,020	1,448	82,851	-	84,299	14%	主体建筑施工中	1,787	1,457	5.56%	自有及借款
温州物流基地	192,500	7,400	73,922	-	81,322	41%	主体建筑施工中	1,725	1,717	5.56%	自有及借款
昆明物流基地	120,910	1,103	66,487	-	67,590	55%	主体建筑施工中	1,411	1,406	5.56%	自有及借款
包头苏宁电器广场	718,610	13,519	54,041	-	67,560	9%	基础桩基施工中	1,176	1,131	5.56%	自有及借款
乌鲁木齐物流基地	96,620	1,469	50,537	-	52,006	53%	主体建筑施工中	606	585	5.56%	自有及借款
江西苏宁物流基地	170,000	140,730	27,431	(117,279)	50,882	97%	基本建设完成	-	-	-	募集资金
包头物流基地	197,480	127,659	17,001	(105,037)	39,623	72%	主体装修施工中	-	-	-	募集资金

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程变动(续)

工程名称	预算数	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产 (附注四(14))	2014 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
滁州苏宁广场项目	674,370	6,639	28,006	-	34,645	5%	基础桩基施工中	531	481	5.56%	自有及借款
盱眙苏宁电器广场	179,460	89,954	77,744	(135,423)	32,275	92%	基本建设完成	6,497	5,556	5.56%	自有及借款
青岛办公区购置房	32,800	31,494	19	-	31,513	99%	基本建设完成	22	19	5.56%	自有及借款
厦门物流基地	214,230	21,306	-	(543)	20,763	74%	主体装修施工中	-	-	-	募集资金
芜湖苏宁电器广场	567,997	460,536	122,279	(562,621)	20,194	99%	基本建设完成	19,548	13,049	5.56%	自有及借款
北京京房苏宁广场	121,500	89,104	13,496	(88,974)	13,626	99%	基本建设完成	2,837	2,264	5.56%	自有及借款
苏州物流基地	115,588	-	9,397	-	9,397	8%	基础桩基施工中	31	31	5.56%	募集及借款
杭州二期物流基地	178,560	3,117	1,740	(11)	4,846	99%	基本建设完成	950	137	5.56%	募集及借款
江苏物流基地	123,981	5,319	901	(2,715)	3,505	99%	基本建设完成	2,308	192	5.56%	自有及借款
哈尔滨物流基地	196,058	169,483	29,040	(196,058)	2,465	99%	基本建设完成	-	-	-	募集资金
济南物流基地	208,709	2,008	205	(968)	1,245	99%	基本建设完成	1,039	43	5.56%	募集及借款
易购总部	1,280,000	979,843	276,127	(1,255,970)	-	100%	已投入运营	41,699	28,951	5.56%	自有及借款
北京世纪联华购置店	264,671	264,671	-	(264,671)	-	100%	已投入运营	1,150	781	5.56%	自有及借款
湖州苏宁电器广场	103,207	123,752	10,364	(134,116)	-	100%	已投入运营	5,916	4,885	5.56%	自有及借款
其他	-	292,801	360,216	(513,372)	139,645			39,762	25,945	5.56%	
		<u>3,939,894</u>	<u>2,787,907</u>	<u>(3,496,967)</u>	<u>3,230,834</u>			<u>193,274</u>	<u>143,906</u>		

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 无形资产

	土地使用权	软件	优惠承租权(a)	商标及域名(b)	客户关系及客户清单(b)	合计
原价						
2013 年 12 月 31 日	6,019,230	864,139	245,233	610,961	36,254	7,775,817
本年增加						
购置	521,213	30,515	-	-	-	551,728
开发支出转入(附注四(16)(c))	-	125,580	-	-	-	125,580
非同一控制下企业合并 (附注五(1)(c))	-	43,969	-	23,380	6,627	73,976
本年减少						
处置	(107,760)	-	-	-	-	(107,760)
外币报表折算差异	(401)	(359)	-	(31)	-	(791)
2014 年 12 月 31 日	6,432,282	1,063,844	245,233	634,310	42,881	8,418,550
累计摊销						
2013 年 12 月 31 日	(283,699)	(397,714)	(245,233)	(113,116)	(6,016)	(1,045,778)
本年增加						
计提	(146,182)	(169,050)	-	(41,441)	(8,007)	(364,680)
本年减少						
处置	13,781	-	-	-	-	13,781
外币报表折算差异	109	180	-	4	-	293
2014 年 12 月 31 日	(415,991)	(566,584)	(245,233)	(154,553)	(14,023)	(1,396,384)

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 无形资产(续)

	土地使用权	软件	优惠承租权(a)	商标及域名(b)	客户关系及客户清单(b)	合计
减值准备						
2013 年 12 月 31 日	-	-	-	(6,753)	-	(6,753)
本年增加						
计提	-	-	-	-	-	-
本年减少						
处置	-	-	-	-	-	-
外币报表折算差异	-	-	-	-	-	-
2014 年 12 月 31 日	-	-	-	(6,753)	-	(6,753)
账面价值						
2014 年 12 月 31 日	6,016,291	497,260	-	473,004	28,858	7,015,413
2013 年 12 月 31 日	5,735,531	466,425	-	491,092	30,238	6,723,286

2014 年度无形资产的摊销金额约人民币 3.65 亿元(2013 年度：约人民币 3.28 亿元)。

于 2014 年 12 月 31 日，账面价值约人民币 3.03 亿元(原价约人民币 3.09 亿元)的土地使用权(2013 年 12 月 31 日：无)因手续原因尚未办妥权证。

于 2014 年 12 月 31 日及 2013 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

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 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及客户清单主要系收购满座网业务所致(附注五(1)(c))。

(c) 本集团开发支出列示如下：

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	确认为 无形资产	2014 年 12 月 31 日
软件开发	<u>88,424</u>	<u>73,179</u>	<u>(125,580)</u>	<u>36,023</u>

2014年度，本集团新增软件开发支出共计约人民币0.73亿元(2013年度：约人民币1.66亿元)；其中约人民币3,716万元(2013年度：约人民币7,731万元)于当期确认为无形资产，约人民币3,602万元(2013年度：约人民币8,842万元)包含在开发支出的年末余额中。2014年度软件开发支出占2014年度开发支出总额的比例为100%(2013年度：100%)。于2014年度及2013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

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 商誉

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差异	2014 年 12 月 31 日
商誉 -					
日本 LAOX 株式会社	181,756	-	-	(20,136)	161,620
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	-	-	-	270,670
满座网业务(附注五 (1)(b))	-	33,372	-	-	33,372
好耶广告技术板块业务 (附注五(1)(b))	-	25,109	-	-	25,109
	<u>453,611</u>	<u>58,481</u>	<u>-</u>	<u>(20,136)</u>	<u>491,956</u>
减：减值准备(a) -					
日本 LAOX 株式会社	(33,855)	-	-	3,751	(30,104)
	<u>419,756</u>	<u>58,481</u>	<u>-</u>	<u>(16,385)</u>	<u>461,852</u>

本年度增加的商誉系购买满座网业务及好耶广告技术板块业务所致(附注五(1)(b))。

(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：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
日本 LAOX 株式会社	161,620	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	270,670	270,670
满座网业务	33,372	-
好耶广告技术板块业务	25,109	-
	<u>491,956</u>	<u>453,611</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

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 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	1.78%	3.00%
稳定阶段的毛利率	35.64%	14.80%
税后折现率	5.00%	14.00%
	<u>红孩子母婴及美妆业务</u>	
永续增长率	3.00%	
稳定阶段的毛利率	14.88%	
税后折现率	13.00%	
	<u>满座网业务</u>	
永续增长率	3.00%	
稳定阶段的毛利率	12.20%	
税后折现率	17.00%	
	<u>好耶广告技术板块业务</u>	
永续增长率	3.00%	
稳定阶段的毛利率	80.20%	
税后折现率	17.00%	

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，不超过各业务的长期平均增长率。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内各资产组和资产组组合的可收回金额。

(18) 长期待摊费用

	2013 年		减值准备 转销	2014 年 12 月 31 日
	12 月 31 日	本年增加		
经营租入固定资产改良	717,068	545,927	(369,101)	918,685
递延延保业务费用(a)	276,839	100,537	(85,477)	291,899
预付长期房屋租赁费	75,165	8,254	(31,182)	52,237
水电设施使用费	3,310	-	(1,019)	2,291
	<u>1,072,382</u>	<u>654,718</u>	<u>(486,779)</u>	<u>1,265,112</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 长期待摊费用(续)

- (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2014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10.56亿元(附注四(36))和约人民币2.92亿元。

(19) 其他非流动资产

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预付土地及购房款	578,698	742,097
预付股权收购款(i)(附注十一(1))	710,586	-
	<u>1,289,284</u>	<u>742,097</u>

(i)于2014年12月31日，预付股权收购款系本集团预付的收购PPTV两位原始股东所持有的21.28% PPTV股权的款项，该收购交易已于2015年1月完成。

(20) 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

	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
长期待摊费用摊销	51,601	12,900	249,925	62,481
尚未支付的广告费	802,388	188,496	606,024	147,434
预提租赁费	359,475	89,869	324,644	81,161
可抵扣亏损	4,548,193	1,120,313	2,530,009	589,998
资产减值准备	328,263	78,198	308,814	68,790
抵销内部未实现利润	13,896	3,474	46,939	11,735
资产性政府补助	365,782	91,084	365,686	91,421
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	46,800	11,700	-	-
广告费和业务宣传费超过当年营业收入15%部分	474,464	118,616	-	-
房地产企业预计利润	81,410	20,352	-	-
预提咨询费	-	-	189,968	47,492
其他	20,787	5,197	121,834	30,432
	<u>7,093,059</u>	<u>1,740,199</u>	<u>4,743,843</u>	<u>1,130,944</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(a) 未经抵销的递延所得税资产(续)

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	425,149	300,856
预计于 1 年后转回的金额	1,315,050	830,088
	<u>1,740,199</u>	<u>1,130,944</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
非同一控制下企业合并 业务合并交易中产生的 资产的暂时性差异	414,395	132,028	380,087	125,979
未实现公允价值变动	-	-	105,605	26,401
其他	221,525	55,466	80,913	20,228
	<u>190,800</u>	<u>47,700</u>	<u>46,930</u>	<u>12,922</u>
	<u>826,720</u>	<u>235,194</u>	<u>613,535</u>	<u>185,530</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	32,260	61,968
预计于 1 年后转回的金额	202,934	123,562
	<u>235,194</u>	<u>185,530</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：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异(i)	140,725	70,247
可抵扣亏损(ii)	277,070	193,505
	<u>417,795</u>	<u>263,752</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 2014 年 12 月 31 日，本集团并未就可抵扣暂时性差异约人民币 1.41 亿元(2013 年：约人民币 7,025 万元)确认递延所得税资产约人民币 4,919 万元(2013 年：约人民币 2,240 万元)。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下(续):

(ii)于 2014 年 12 月 31 日，本集团并未就可抵扣亏损约人民币 2.77 亿元(2013 年：约人民币 1.94 亿元)确认递延所得税资产约人民币 7,968 万元(2013 年：约人民币 5,916 万元)。

(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:

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
2017 年	2,748	2,748
2018 年	92,769	92,769
2019 年	78,946	-
2020 年	-	-
2021 年	57,369	57,369
2022 年	40,619	40,619
2023 年	121	-
无到期日	4,498	-
	<u>277,070</u>	<u>193,505</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(75,838)	1,664,361	-	1,130,944
递延所得税负债	(75,838)	159,356	-	185,530

(21) 资产减值准备

	2013 年 12 月 31 日	本年(转回)/ 计提	本年核销/ 转销	外币 报表折算	2014 年 12 月 31 日
坏账准备	91,727	(8,442)	(7,841)	-	75,444
其中：应收账款坏账准备	41,131	4,815	(1,302)	-	44,644
其他应收款坏账准备	50,596	(13,257)	(6,539)	-	30,800
存货跌价准备	196,706	171,163	(115,050)	-	252,819
固定资产减值准备	28,856	12,169	(6,660)	-	34,365
长期待摊费用减值准备	46,241	-	(24,791)	-	21,450
无形资产减值准备	6,753	-	-	-	6,753
商誉减值准备	33,855	-	-	(3,751)	30,104
发放贷款及垫款减值准备	-	65	-	-	65
	<u>404,138</u>	<u>174,955</u>	<u>(154,342)</u>	<u>(3,751)</u>	<u>421,000</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 短期借款

	币种	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
质押借款	港元	1,095,940	1,064,672
质押借款	美元	69,619	45,221
质押借款	人民币	73,000	-
信用借款	人民币	597,970	-
		<u>1,836,529</u>	<u>1,109,893</u>

于 2014 年 12 月 31 日，港元及美元银行质押借款约人民币 11.66 亿元(2013 年 12 月 31 日：约人民币 11.10 亿元)系由本集团存于银行的备用信用证保证金和保函保证金共计约人民币 13.26 亿元(2013 年 12 月 31 日：约人民币 13.00 亿元)(附注四(1))作为质押。人民币银行质押借款约人民币 7,300 万元(2013 年 12 月 31 日：无)系由本集团约人民币 7,613 万元(2013 年 12 月 31 日：无)(附注四(6))的应收账款作为质押。

于 2014 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 1.19%至 6.30%(2013 年 12 月 31 日：1.21%至 1.53%)。

(23) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
卖出期权(i)	90,400	90,400
投资者回售选择权(ii)	46,800	-
	<u>137,200</u>	<u>90,400</u>

(i)于 2013 年度，本集团投资 PPTV 而授予 PPTV 两位原始股东卖出期权(附注四(12)(a))。根据修订后 PPTV 公司章程，投资交易交割后两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-斯克尔斯期权定价模型确定。于 2014 年度，根据外部独立评估师的评估结果，卖出期权的公允价值没有发生重大变动。

(ii)于 2014 年度，本集团开展售后租回交易(附注八)，将在资产支持专项计划中需承担的流动性支持义务(即“投资者回售选择权”)确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其公允价值由专业评估机构采用百慕大利率掉期期权定价模型确定。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应付票据

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	170,677	107,546
银行承兑汇票	22,271,455	25,128,303
	<u>22,442,132</u>	<u>25,235,849</u>

于 2014 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和定期存款共计约人民币 80.44 亿元(2013 年 12 月 31 日：约人民币 79.84 亿元)(附注四(1))作为质押保证。

(25) 应付账款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付货款	<u>8,427,397</u>	<u>10,531,493</u>

(a) 于 2014 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款约人民币 2.5 亿元(2013 年 12 月 31 日：约人民币 2.64 亿元)，主要为以前年度尚未支付的供应商货款，供应商未及时与本集团进行结算。

(26) 预收款项

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
房地产预售款	957,541	-
预收货款	435,572	469,788
预收房租	58,619	37,863
	<u>1,451,732</u>	<u>507,651</u>

(a) 于 2014 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项约人民币 1.31 亿元(2013 年 12 月 31 日：约人民币 1.61 亿元)，主要为尚未与客户结算的尾款。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付职工薪酬

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付短期薪酬	347,996	289,736
应付设定提存计划	5,567	625
	<u>353,563</u>	<u>290,361</u>

(a) 短期薪酬

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	231,544	4,640,481	(4,591,287)	280,738
职工福利费	44,502	176,907	(171,591)	49,818
社会保险费	475	409,805	(407,437)	2,843
其中：医疗保险费	403	321,965	(319,896)	2,472
工伤保险费	27	34,554	(34,439)	142
生育保险费	45	53,286	(53,102)	229
住房公积金	536	249,852	(246,903)	3,485
工会经费和职工教育经费	12,679	33,756	(35,323)	11,112
	<u>289,736</u>	<u>5,510,801</u>	<u>(5,452,541)</u>	<u>347,996</u>

(b) 设定提存计划

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
基本养老保险	531	442,146	(437,549)	5,128
失业保险费	94	73,661	(73,316)	439
	<u>625</u>	<u>515,807</u>	<u>(510,865)</u>	<u>5,567</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 应交税费

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应交企业所得税	797,847	375,853
应交增值税	187,933	413,634
应交营业税	39,005	20,290
应交城市维护建设税	17,057	11,512
应交个人所得税	16,703	7,756
应交教育费附加	12,721	8,005
应交土地增值税	10,507	-
其他	787	1,767
	<u>1,082,560</u>	<u>838,817</u>

(29) 应付利息

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
公司债券利息	38,359	38,359
短期借款利息	3,193	2,469
长期借款利息	537	-
	<u>42,089</u>	<u>40,828</u>

(30) 其他应付款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应付工程款项	2,417,828	2,260,192
应付广告及市场推广费	885,023	804,132
应付保证金及押金	898,684	603,235
应付房租及水电费	297,278	403,978
应付投资款	139,784	148,850
其他	803,440	710,823
	<u>5,442,037</u>	<u>4,931,210</u>

(a) 于 2014 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款约人民币 3.24 亿元(2013 年 12 月 31 日：约人民币 2.39 亿元)，主要为收取的各类保证金和押金。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 一年内到期的非流动负债

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
递延广告位使用费收入	112,552	44,511
一年内到期的长期借款(附注四(33))	104,635	9,755
	<u>217,187</u>	<u>54,266</u>

(32) 其他流动负债

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预提房屋租金	505,493	344,691
预提水电费	99,887	128,322
积分计划(a)	76,929	113,006
其他	2,177	7,316
	<u>684,486</u>	<u>593,335</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。

(33) 长期借款

	币种	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
抵押借款	美元	1,018,849	603,593
其中：一年内到期的长期借款	美元	<u>(104,635)</u>	<u>(9,755)</u>
		<u>914,214</u>	<u>593,838</u>

于 2014 年 12 月 31 日，本集团抵押借款余额由两笔美元银行抵押借款组成。第一笔抵押借款于 2013 年借入，金额约为 1.08 亿美元，折合约人民币 6.63 亿元(2013 年 12 月 31 日：金额为 9,900 万美元，折合约人民币 6.04 亿元)，系由本集团账面价值约为人民币 3.96 亿元(原价约人民币 4.61 亿元)(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)的房屋建筑物(附注四(14))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 9,790 万元(2013 年 12 月 31 日：约为人民币 976 万元)(附注四(31))，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

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 长期借款(续)

另一笔抵押借款于2014年借入，金额为5,810万美元，折合约人民币3.56亿元，系由本集团账面价值约为人民币3.13亿元(原价约人民币3.29亿元)(附注四(14))的房屋建筑物作抵押的5年期浮动利率借款，借款年利率为3个月美元LIBOR+2.48%，利息每3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674万元(附注四(31))，最后一笔本金偿还日为2019年12月12日。

(34) 应付债券

	2013年 12月31日	本年发行	按面值计提 利息	溢折价 摊销	本年偿还 利息	2014年 12月31日
公司债券-第一期	4,471,679	-	234,000	6,612	(234,000)	4,478,291
公司债券-第二期	3,474,246	-	208,250	8,640	(208,250)	3,482,886
	<u>7,945,925</u>	<u>-</u>	<u>442,250</u>	<u>15,252</u>	<u>(442,250)</u>	<u>7,961,177</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

- (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。
- (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。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 预计负债

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
待执行的亏损合同(a)	43,952	-	(4,947)	39,005
其他	12,256	14,866	(4,883)	22,239
	<u>56,208</u>	<u>14,866</u>	<u>(9,830)</u>	<u>61,244</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 2014 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。

(36) 递延收益

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日	形成原因
递延延保业务收入(附注四(18)(a))	967,838	377,249	(288,951)	1,056,136	预收客户的延保业务收入
政府补助(a)	365,686	24,621	(24,525)	365,782	子公司所在地相关部门补贴项目建设
	<u>1,333,524</u>	<u>401,870</u>	<u>(313,476)</u>	<u>1,421,918</u>	

(a)	政府补助项目	2013 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	2014 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
	哈尔滨物流基地	42,600	-	(900)	-	41,700	与资产相关
	北京物流基地	37,929	-	(1,268)	-	36,661	与资产相关
	南通苏宁物流基地	32,470	-	(680)	-	31,790	与资产相关
	东西湖物流基地	30,123	-	(631)	-	29,492	与资产相关
	渤宁苏宁物流基地	29,773	-	(629)	-	29,144	与资产相关
	长春物流基地	29,631	5,000	(870)	-	33,761	与资产相关
	合肥物流基地	28,683	7,620	(2,231)	-	34,072	与资产相关
	临水景观基地	20,438	-	-	-	20,438	与资产相关
	江西南昌物流基地	19,033	-	(400)	-	18,633	与资产相关
	盐城盐宁物流基地	16,340	-	(345)	-	15,995	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

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 递延收益(续)

(a)	政府补助项目	2013 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	2014 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
	苏南物流基地	13,882	-	(306)	-	13,576	与资产相关
	中山物流基地	12,969	-	(275)	-	12,694	与资产相关
	珠海物流基地	9,933	-	(200)	-	9,733	与资产相关
	贵阳金阳新区物 流基地	9,863	-	(208)	-	9,655	与资产相关
	乌鲁木齐苏宁物 流基地	6,921	-	(144)	-	6,777	与资产相关
	沈阳物流基地	5,874	-	(136)	-	5,738	与资产相关
	青岛胶宁苏宁物 流基地	2,840	3,000	(305)	-	5,535	与资产相关
	广州物流基地	1,894	-	(40)	-	1,854	与资产相关
	包头苏宁广场	-	5,000	(83)	-	4,917	与资产相关
	四川物流基地	-	4,001	(384)	-	3,617	与资产相关
		<u>365,686</u>	<u>24,621</u>	<u>(10,035)</u>	<u>(14,490)</u>	<u>365,782</u>	

(37) 长期应付职工薪酬

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
养老金计划	<u>17,233</u>	<u>16,440</u>

(38) 其他非流动负债

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
远期外汇合同的公允价值亏损	<u>4,873</u>	<u>2,915</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 股本

	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动					2014 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股	<u>7,383,043</u>	-	-	-	-	-	<u>7,383,043</u>
	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动					2013 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
人民币普通股	<u>7,383,043</u>	-	-	-	-	-	<u>7,383,043</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 资本公积

	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日
股本溢价	4,537,204	-	-	4,537,204
其他资本公积 - 其他(b)	<u>142,363</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>142,363</u>
	<u>4,679,567</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,679,567</u>
	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 - 其他	<u>142,363</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>142,363</u>
	<u>4,679,313</u>	<u>254</u>	<u>-</u>	<u>4,679,567</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-股本溢价，金额约人民币 25 万元。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 资本公积(续)

- (b) 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2014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0.9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

2014 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 2014 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

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2014年度利润表中其他综合收益				
	2013年 12月31日	税后归属 于本公司	2014年 12月31日	本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于本公司	税后归 属于少 数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益								
可供出售金融资产公允价值变动损益	(16,386)	126,567	110,181	164,400	(1,767)	(36,238)	126,567	(172)
外币报表折算差额	(124,374)	(63,150)	(187,524)	(96,143)	-	-	(63,150)	(32,993)
	(140,760)	63,417	(77,343)	68,257	(1,767)	(36,238)	63,417	(33,165)
	资产负债表中其他综合收益			2013年度利润表中其他综合收益				
	2012年 12月31日	税后归属 于本公司	2013年 12月31日	本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于本公司	税后归 属于少 数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益								
可供出售金融资产公允价值变动损益	7,350	(23,736)	(16,386)	(22,778)	34	(656)	(23,736)	336
外币报表折算差额	(30,439)	(93,935)	(124,374)	(165,155)	-	-	(93,935)	(71,220)
	(23,089)	(117,671)	(140,760)	(187,933)	34	(656)	(117,671)	(70,884)

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 盈余公积

	2013 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>1,160,735</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,160,735</u>
	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>

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，由于本公司 2014 年度发生亏损，因此未计提法定盈余公积金(2013 年度：按净利润的 10% 提取，约人民币 587 万元)。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 未分配利润

	2014 年度	2013 年度
年初未分配利润	15,264,824	15,272,189
加：本年归属于本公司股东的净利润	866,915	371,770
减：提取法定盈余公积	-	(5,869)
提取一般风险准备	(6,207)	(4,114)
应付普通股股利	-	(369,152)
年末未分配利润	<u>16,125,532</u>	<u>15,264,824</u>

于 2014 年 12 月 31 日，未分配利润中包含归属于本公司的子公司盈余公积余额约人民币 14.62 亿元(2013 年 12 月 31 日：约人民币 12.77 亿元)，其中子公司本年度计提的归属于本公司的盈余公积约人民币 1.85 亿元(2013 年度：约人民币 0.98 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。

根据 2015 年 3 月 29 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股派发现金股利人民币 0.5 元(含税)，按已发行股份 7,383,043,150 股为基数，拟派发现金股利共计约人民币 3.69 亿元，上述提议尚待股东大会批准(附注十一(2))。

(44) 营业收入和营业成本

	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	107,259,688	103,920,639
其他业务收入	1,665,608	1,371,590
	<u>108,925,296</u>	<u>105,292,229</u>
	2014 年度	2013 年度
主营业务成本	91,907,828	88,971,651
其他业务成本	376,744	307,410
	<u>92,284,572</u>	<u>89,279,061</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2014 年度		2013 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	106,145,943	91,011,727	102,854,915	88,141,174
安装维修行业	894,748	701,415	1,033,242	800,249
其他行业(i)	218,997	194,686	32,482	30,228
	<u>107,259,688</u>	<u>91,907,828</u>	<u>103,920,639</u>	<u>88,971,651</u>

按产品分析如下：

	2014 年度		2013 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	21,296,097	17,510,910	22,012,974	18,290,062
数码及 IT 产品	17,592,916	16,657,833	18,046,729	16,750,674
白色电器产品	19,244,403	15,783,903	17,810,470	14,655,100
通讯产品	17,876,998	16,230,289	17,422,836	15,695,883
小家电等(ii)	17,284,854	14,088,997	14,710,944	12,085,367
空调器产品	12,806,425	10,698,997	12,706,186	10,538,262
安装维修业务	894,748	701,415	1,033,242	800,249
其他	263,247	235,484	177,258	156,054
	<u>107,259,688</u>	<u>91,907,828</u>	<u>103,920,639</u>	<u>88,971,651</u>

(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、房地产销售收入、移动转售业务收入等。

(ii)小家电等产品包括小家电、红孩子母婴及美妆、家居食品和其他日用百货类产品等。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2014 年度		2013 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)	536,853	-	537,219	83
租赁收入	500,283	367,915	408,681	307,327
代理费收入	427,773	-	283,020	-
广告位使用费收入	121,573	-	113,919	-
其他(ii)	79,126	8,829	28,751	-
	<u>1,665,608</u>	<u>376,744</u>	<u>1,371,590</u>	<u>307,410</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。

(ii)其他主要包括向供应商以及第三方提供信息技术服务和物流增值服务收入等。

(45) 营业税金及附加

	2014 年度	2013 年度	计缴标准
营业税	112,517	96,600	应纳税营业额 营业税/增值税/
城市维护建设税	140,370	134,494	消费税的应纳税额 营业税/增值税/
教育费附加	103,814	98,848	消费税的应纳税额
其他	459	-	
	<u>357,160</u>	<u>329,942</u>	

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 销售费用

	2014 年度	2013 年度
租赁费	4,642,669	4,451,589
工资、奖金、津贴和补贴	3,460,809	2,670,991
广告费及市场推广费	2,065,100	1,611,995
运输费	993,748	1,122,348
水电能源费	683,632	703,785
固定资产折旧费	494,775	434,042
社会保险费	428,794	363,303
门店装修费摊销	358,489	461,487
印刷费	170,725	116,821
无形资产摊销	49,448	77,324
店面物料费	87,240	77,621
保险费	85,477	68,639
住房公积金	72,913	58,486
职工福利费	53,306	53,189
差旅费	23,989	23,381
税费	14,484	11,333
业务招待费	9,010	8,450
其他	410,417	424,927
	<u>14,105,025</u>	<u>12,739,711</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 管理费用

	2014 年度	2013 年度
工资、奖金、津贴和补贴	1,282,607	1,051,627
固定资产折旧费	418,457	269,929
无形资产摊销	252,661	196,983
社会保险费	247,551	205,865
税费	198,504	181,856
咨询费	137,919	96,376
职工福利费	105,789	109,120
差旅费	55,101	39,246
网络月租费	53,628	59,253
住房公积金	49,679	37,493
租赁费	37,915	25,767
水电能源费	42,262	34,611
业务招待费	25,693	27,261
保险费	18,668	13,510
办公区装修费摊销	10,612	33,142
其他	419,524	423,628
	<u>3,356,570</u>	<u>2,805,667</u>

(48) 财务(费用)/收入-净额

	2014 年度	2013 年度
利息收入	705,453	780,421
减：利息支出	(382,040)	(234,765)
汇兑净损失	(16,516)	(997)
银行手续费	(373,667)	(395,572)
	<u>(66,770)</u>	<u>149,087</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2014 年度	2013 年度
存货期初期末变动	2,278,770	(1,053,491)
本年增加的库存商品和安装维修用备件	87,887,137	88,074,445
本年增加的房地产项目开发成本	630,253	1,007,416
职工薪酬费用	6,025,295	4,714,526
安装维修劳务支出	701,415	800,249
折旧费用	936,906	733,098
摊销费用	671,210	768,936
租赁费	5,024,825	4,755,556
广告费及市场推广费	2,065,100	1,611,995
水电能源费	725,894	738,396
办公费用	311,593	253,695
税费	212,988	193,189
其他	2,274,781	2,226,429
	<u>109,746,167</u>	<u>104,824,439</u>

(50) 公允价值变动(损失)/收益

	2014 年度	2013 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 -		
理财产品	<u>(7,372)</u>	<u>82,077</u>
其他非流动负债-		
远期外汇合同	<u>(1,958)</u>	<u>911</u>
	<u>(9,330)</u>	<u>82,988</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 投资(损失)/收益

	2014 年度	2013 年度
权益法核算的长期股权投资损失	(235,232)	(5,875)
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	156,476	12,514
处置可供出售金融资产取得的投资收益	36,489	15,391
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	12,420	12,000
处置长期股权投资产生的投资损失	-	(111)
	<u>(29,847)</u>	<u>33,919</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(52) 资产减值损失

	2014 年度	2013 年度
存货跌价损失	171,163	155,812
固定资产减值损失	12,169	4,239
发放贷款及垫款减值损失	65	-
坏账(损失转回)/损失	(8,442)	22,284
长期待摊费用减值损失	-	30,851
无形资产减值损失	-	6,753
	<u>174,955</u>	<u>219,939</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 营业外收入

	2014 年度	2013 年度	计入 2014 年度非经常性损益的金额
非流动资产处置利得(a)	2,449,352	1,346	2,449,352
其中：长期资产处置利得	2,449,352	1,346	2,449,352
政府补助(b)	117,172	106,956	117,172
其他	85,626	52,786	85,626
	<u>2,652,150</u>	<u>161,088</u>	<u>2,652,150</u>

(a) 售后租回交易

于 2014 年度，本集团开展售后租回交易(附注八)，11 家门店物业的转让价格根据外部独立评估师的资产评估值协商确定，总计约为人民币 43.42 亿元，门店物业于转让日的账面价值总计约为人民币 16.62 亿元(不含门店物业初始购入时的评估增值)，交易相关税费约为人民币 1.58 亿元，本集团承担的投资者回售选择权公允价值约为人民币 4,680 万元。因此，本集团将上述交易价格与账面价值的差额扣除相关税费并确认以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后的盈余，约人民币 24.75 亿元计入当期营业外收入，实现税后净利润约为人民币 20.46 亿元；考虑门店物业初始购入时的评估增值之后，则门店物业于转让日的账面价值总计约为人民币 17.56 亿元，营业外收入约为人民币 23.81 亿元，税后净利润约为人民币 19.77 亿元。

(b) 政府补助明细

	2014 年度	2013 年度	与资产相关/与收益相关
财政补贴	10,035	7,383	与资产相关
财政补贴	107,137	99,573	与收益相关
	<u>117,172</u>	<u>106,956</u>	

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 营业外支出

	2014 年度	2013 年度	计入 2014 年度非 经常性损益的金额
非流动资产处置损失	28,824	21,743	28,824
其中：长期资产处置损失	28,824	21,743	28,824
罚款及违约金	81,451	47,874	81,451
对外捐赠	8,281	19,744	8,281
其他	102,048	111,244	102,048
	<u>220,604</u>	<u>200,605</u>	<u>220,604</u>

(55) 所得税费用

	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期		
所得税	762,577	389,293
递延所得税	(614,002)	(349,210)
	<u>148,575</u>	<u>40,083</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：

	2014 年度	2013 年度
利润总额	<u>972,613</u>	<u>144,386</u>
按适用税率计算的所得税	241,899	15,242
部分子公司之优惠税率影响	(186,206)	(49,050)
非应纳税收入	(3,105)	(3,000)
不得扣除的成本、费用和损失	67,631	21,357
所得税汇算清缴差异	6,889	4,246
转回以前年度未确认递延所得税资产的暂时性差异	(25,847)	-
当年未确认递延所得税资产的暂时性差异	26,789	11,969
当年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	20,525	39,319
所得税费用	<u>148,575</u>	<u>40,083</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 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：

	2014 年度	2013 年度
归属于本公司普通股股东的合并净利润(千元)	866,915	371,770
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	<u>7,383,043</u>	<u>7,383,043</u>
基本每股收益	<u>人民币 0.12 元</u>	<u>人民币 0.05 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 2014 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2013 年度：无)，因此，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

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 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

	2014 年度	2013 年度
收到的各种保证金、押金	2,913,250	1,271,932
利息收入	449,219	720,871
补贴收入	117,268	167,081
其他	83,962	54,340
	<u>3,563,699</u>	<u>2,214,224</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2014 年度	2013 年度
租赁费	4,786,452	4,543,727
广告费及市场推广费	1,984,209	1,404,112
水电能源费	754,329	607,735
支付的各种保证金、订金及押金等	2,578,481	1,216,001
运杂费	993,748	1,008,368
手续费	373,667	395,573
办公费	224,353	279,691
日常维修及装潢	87,240	207,583
其他	1,276,058	1,079,359
	<u>13,058,537</u>	<u>10,742,149</u>

(c) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2014 年度	2013 年度
债券发行费	<u>-</u>	<u>26,891</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将合并净利润调节为经营活动现金流量

	2014 年度	2013 年度
合并净利润	824,038	104,303
加：资产减值损失	174,955	219,939
固定资产和投资性房地产折旧	936,906	747,953
无形资产摊销	302,109	328,208
长期待摊费用摊销	486,779	539,899
处置固定资产和无形资产的净 (收益)/损失	(2,420,528)	20,397
财务费用	188,859	201,912
投资损失/(收益)	29,847	(33,919)
公允价值变动损失/(收益)	9,330	(82,988)
递延所得税资产增加	(533,417)	(361,980)
递延所得税负债(减少)/增加	(80,585)	12,770
存货的减少/(增加)	1,753,905	(1,101,903)
经营性应收项目的增加	(157,609)	(1,057,128)
经营性应付项目的(减少)/增加	(2,896,008)	2,701,021
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	<u>(1,381,419)</u>	<u>2,238,484</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2014 年度	2013 年度
现金及现金等价物的年末余额	12,297,572	15,118,092
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(15,118,092)</u>	<u>(20,243,719)</u>
现金及现金等价物净减少额	<u>(2,820,520)</u>	<u>(5,125,627)</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表补充资料(续)

(c) 取得子公司

	2014 年度	2013 年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金		
其中：满座网业务	40,560	-
好耶广告技术板块业务	69,714	-
红孩子母婴及美妆业务	-	334,733
减：购买日子公司持有的现金		
其中：满座网业务	(10,618)	-
好耶广告技术板块业务	(8,672)	-
红孩子母婴及美妆业务	-	(22,317)
加：前期发生的企业合并于本年支付的现金		
其中：满座网业务	-	-
好耶广告技术板块业务	-	-
红孩子母婴及美妆业务	13,371	-
取得子公司支付的现金净额	<u>104,355</u>	<u>312,416</u>

取得子公司的价格

	2014 年度	2013 年度
满座网业务	44,865	-
好耶广告技术板块业务	69,714	-
红孩子母婴及美妆业务	-	504,583
	<u>-</u>	<u>504,583</u>

取得子公司的净资产

	2014 年度	2013 年度
流动资产	31,869	201,118
非流动资产	84,083	299,693
流动负债	(41,681)	(250,656)
非流动负债	(18,173)	(16,242)
	<u>56,098</u>	<u>233,913</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表补充资料(续)

(d) 现金及现金等价物

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
现金	12,297,572	15,118,092
其中：库存现金	19,930	20,071
可随时用于支付的银行存款	12,111,056	14,980,113
可随时用于支付的其他货币资金	166,586	117,908
年末现金及现金等价物余额	12,297,572	15,118,092

(59) 外币货币性项目

	2014 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	27,485	6.11900	168,181
港元	372,019	0.78890	293,486
日元	4,573,751	0.05137	234,954
澳门元	3,502	0.77710	2,721
应收账款—			
日元	649,890	0.05137	33,385
港元	17,309	0.78890	13,655
美元	138	6.11900	844
其他应收款—			
港元	70,875	0.78890	55,913
日元	802,047	0.05137	41,201
澳门元	1,060	0.77710	824
应收利息—			
港元	1,930	0.78890	1,523
日元	339	0.05137	17
长期应收款—			
美元	1,582	6.11900	9,680
日元	3,522,598	0.05137	180,956
港元	25,935	0.78890	20,460
短期借款—			
美元	11,378	6.11900	69,619
港元	1,389,200	0.78890	1,095,940

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 外币货币性项目(续)

	2014 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
应付账款—			
美元	115	6.11900	704
日元	2,340,989	0.05137	120,257
港元	342,455	0.78890	270,163
应付利息—			
美元	309	6.11900	1,891
港元	2,329	0.78890	1,837
其他应付款—			
日元	1,155,323	0.05137	59,349
港元	128,489	0.78890	101,365
澳门元	213	0.77710	166
一年内到期的长期借款—			
美元	17,100	6.11900	104,635
长期借款—			
美元	149,406	6.11900	914,214

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更

(1) 非同一控制下的企业合并

(a) 本年度发生的非同一控制下的企业合并

被购买方	取得时点	购买成本	取得的 权益比例	取得 方式	购买日	购买日 确定依据	购买日至年 末被购买方 的收入	购买日至年 末被购买方 的净利润	购买日至年末被 购买方的经营活 动现金流量	购买日至年末 被购买方的现 金流量净额
满座网业务(i)	2014 年 6 月 13 日	44,865	100%	购买	2014 年 6 月 13 日	实际取得满座 网业务控制权	507	(4,933)	(20,152)	(6,812)
好耶广告技术板 块业务(ii)	2014 年 12 月 1 日	69,714	100%	购买	2014 年 12 月 1 日	实际取得好耶 广告技术板块 业务控制权	5,002	(6,687)	(15,224)	(17,208)

(i)于 2014 年，本集团向冯晓海、凯鹏华盈中国基金等出售方收购其拥有的 CITY ELITE LIMITED 100%的股权以及北京新态互动科贸有限公司(以下简称“新态互动”)的相关运营资产(以下简称“满座网业务”)。新态互动的运营资产由本集团新设之子公司北京苏宁云团科技有限公司承接。本次交易的购买日为 2014 年 6 月 13 日，系本集团实际取得满座网业务控制权的日期。

(ii)于 2014 年 12 月 1 日，本集团向 Allyes Information Technology Company Limited 收购其拥有的 Allyes (China) Holding Company Limited 及其下属 13 家全资子公司的 100%股权(以下简称“好耶广告技术板块业务”)。本次交易的购买日为 2014 年 12 月 1 日，系本集团实际取得好耶广告技术板块业务控制权的日期。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

	满座网业务	好耶广告技术 板块业务
合并成本 -		
现金	40,560	69,714
发生或承担负债的公允价值	4,305	-
合并成本合计	<u>44,865</u>	<u>69,714</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>(11,493)</u>	<u>(44,605)</u>
商誉	<u>33,372</u>	<u>25,109</u>

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

(i) 满座网业务

	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	10,618	10,618
应收款项	1,313	1,313
存货	20	20
固定资产	1,366	750
无形资产	33,211	-
减：应付款项	(25,419)	(25,419)
应付职工薪酬	(1,313)	(1,313)
递延所得税负债	(8,303)	-
净资产	<u>11,493</u>	<u>(14,031)</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

(i) 满座网业务(续)

本集团采用估值技术来确定满座网业务的各项可辨认资产和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、著作权和客户清单采用重置成本法;对无形资产中的商标和域名采用的是收益法-节省许可费率法评估;
- 对流动资产和流动负债采用成本法;
- 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;
- 假设委托评估商标和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,未到期的商标和域名在期满时能够不断的顺利续展;
- 在对商标和域名的评估过程中对未来经营状况的预测是基于现有的市场情况,不考虑今后市场发生目前不可预测的重大变化和波动。如经济危机、恶性通货膨胀等因素;
- 北京苏宁云团科技有限公司和 CITY ELITE LIMITED 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。

满座网业务自购买日至 2014 年 12 月 31 日止期间的现金流量列示如下:

经营活动现金流量	(20,152)
现金流量净额	(6,812)

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

(ii) 好耶广告技术板块业务

	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	8,672	8,672
应收款项	11,246	11,246
固定资产	8,741	8,741
无形资产	40,765	1,285
减：应付款项	(14,949)	(14,949)
递延所得税负债	(9,870)	-
净资产	<u>44,605</u>	<u>14,995</u>

本集团采用估值技术来确定好耶广告技术板块业务的各项可辨认资产和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：

- 对固定资产采用重置成本法；外购管理软件采用市场法；对无形资产中的广告技术平台运营系统采用的是收益法-节省许可费率法评估；
- 对流动资产和流动负债采用成本法；
- 假设委托评估广告技术平台运营系统(包括相关的 11 项专利、38 项软件著作权和 90 项域名)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益；
- 假设委托评估广告技术平台运营系统(包括相关的 11 项专利、38 项软件著作权和 90 项域名)在基准日后可以合法继续使用下去，已经到期的可以顺利续费，不被他人抢注，未到期的在期满时能够不断的顺利续展；
- 在对广告技术平台运营系统(包括相关的 11 项专利、38 项软件著作权和 90 项域名)的评估过程中对未来经营状况的预测是基于现有的市场情况，不考虑今后市场发生目前不可预测的重大变化和波动。如经济危机、恶性通货膨胀等因素；
- **Allyes (China) Holding Company Limited** 及其下属的 13 家全资子公司作为经营主体，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；

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

(ii) 好耶广告技术板块业务(续)

- 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。
- 经营主体的高新技术企业资质到期后能够顺利续期。

好耶广告技术板块业务自购买日至 2014 年 12 月 31 日止期间的现金流量列示如下：

经营活动现金流量	(15,224)
现金流量净额	(17,208)

(2) 其他原因的合并范围变动

于 2014 年度，本集团新设子公司 87 家，包括北京苏宁云团科技有限公司、江苏苏宁易达物流投资有限公司等，纳入合并范围；注销子公司 9 家，包括无锡苏宁商业广场有限公司、上海苏宁精品电器有限公司等，不再纳入合并范围。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

主要子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京苏宁云商销售有限公司	北京市	北京市	电器和电子消费品的连锁销售	89%	11%	投资设立
上海苏宁云商销售有限公司	上海市	上海市	电器和电子消费品的连锁销售	100%	-	投资设立
重庆苏宁云商销售有限公司	重庆市	重庆市	电器和电子消费品的连锁销售	100%	-	投资设立
四川苏宁云商销售有限公司	成都市	成都市	电器和电子消费品的连锁销售	100%	-	投资设立
上海长宁苏宁云商销售有限公司	上海市	上海市	电器和电子消费品的连锁销售	90%	10%	投资设立
广东苏宁云商销售有限公司	广州市	广州市	电器和电子消费品的连锁销售	90%	10%	投资设立
福建苏宁云商商贸有限公司	福州市	福州市	电器和电子消费品的连锁销售	90%	10%	投资设立
沈阳苏宁云商销售有限公司	沈阳市	沈阳市	电器和电子消费品的连锁销售	90%	10%	投资设立
陕西苏宁云商销售有限公司	西安市	西安市	电器和电子消费品的连锁销售	90%	10%	投资设立
浙江苏宁云商商贸有限公司	杭州市	杭州市	电器和电子消费品的连锁销售	89%	11%	投资设立
深圳市苏宁云商销售有限公司	深圳市	深圳市	电器和电子消费品的连锁销售	90%	10%	投资设立
武汉苏宁云商销售有限公司	武汉市	武汉市	电器和电子消费品的连锁销售	90%	10%	投资设立
厦门苏宁云商销售有限公司	厦门市	厦门市	电器和电子消费品的连锁销售	90%	10%	投资设立
云南苏宁云商销售有限公司	昆明市	昆明市	电器和电子消费品的连锁销售	100%	-	投资设立
苏宁商业保理有限公司	天津市	天津市	商业保理	25%	75%	投资设立
重庆苏宁小额贷款有限公司	重庆市	重庆市	小额贷款	-	75%	投资设立
北京苏宁云团科技有限公司	北京市	北京市	本地生活服务	-	100%	投资设立

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

主要子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏昌祺贸易有限公司	南京市	南京市	工程项目开发	100%	-	同一控制企业合并
日本 LAOX 株式会社	日本	日本	电器和电子消费品的连锁销售	-	51%	非同一控制企业合并
无锡胜利门苏宁云商销售有限公司	无锡市	无锡市	电器和电子消费品的连锁销售	100%	-	非同一控制企业合并
南京红孩子企业管理有限公司	南京市	南京市	企业管理服务及信息咨询服务	100%	-	非同一控制企业合并
北京红孩子互联科技有限公司	北京市	北京市	企业管理服务及信息咨询服务	-	100%	非同一控制企业合并

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	2014 年度归属于少数股东的损益	2014 年度向少数股东分派股利	2014 年 12 月 31 日少数股东权益
日本 LAOX 株式会社	49%	25,585	-	346,429
江苏苏宁易购有限公司	30%	(73,731)	-	(251,576)
重庆苏宁小额贷款有限公司	25%	3,512	-	79,317
湖南苏宁先锋电子有限公司	10%	3,117	-	16,845
苏宁保险销售有限公司	25%	593	-	30,742
其他(单个子公司少数股东权益小于人民币 1,000 万元)		(1,953)	-	33,190
合计		<u>(42,877)</u>	<u>-</u>	<u>254,947</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2014 年 12 月 31 日						2013 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
日本 LAOX 株式会社	673,242	614,547	1,287,789	396,364	184,428	580,792	528,709	692,127	1,220,836	329,466	169,033	498,499
江苏苏宁易购有限公司	1,374,054	360,250	1,734,304	2,181,237	391,653	2,572,890	771,912	66,000	837,912	1,430,724	-	1,430,724
重庆苏宁小额贷款有限公司	13,996	372,644	386,640	69,361	12	69,373	36,993	268,513	305,506	1,056	317	1,373
湖南苏宁先锋电子有限公司	646,040	1,090	647,130	478,678	-	478,678	916,604	837	917,441	780,158	-	780,158
苏宁保险销售有限公司	53,756	70,022	123,778	668	141	809	120,230	-	120,230	57	-	57
	2014 年度					2013 年度						
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量		营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量			
日本 LAOX 株式会社	2,730,480	52,214	(15,340)	79,866		2,168,496	(230,616)	(375,964)	(117,962)			
江苏苏宁易购有限公司	821,483	(245,771)	(245,766)	(320,778)		431,974	(519,315)	(519,315)	(139,965)			
重庆苏宁小额贷款有限公司	23,160	14,049	14,096	(105,565)		-	(2,399)	(2,399)	(4,755)			
湖南苏宁先锋电子有限公司	949,422	31,169	31,169	(1,214)		910,531	25,488	25,488	6			
苏宁保险销售有限公司	424	2,372	2,796	194		-	172	172	230			

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益

(a) 重要联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是 否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
联营企业 -						
丸悦	香港	香港	食品连锁	是	-	30.00%
PPTV(i)	中国大陆	开曼群岛	视频媒体	是	-	46.81%

(i)截至 2014 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 46.81%。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%。

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

(b) 重要联营企业的主要财务信息

	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	丸悦	PPTV	丸悦	PPTV
流动资产	101,350	675,113	40,432	722,839
非流动资产	30,006	1,275,832	18,125	1,109,553
资产合计	<u>131,356</u>	<u>1,950,945</u>	<u>58,557</u>	<u>1,832,392</u>
流动负债	(17,787)	(1,380,565)	(13,188)	(728,580)
非流动负债	-	(217,780)	-	(265,941)
负债合计	<u>(17,787)</u>	<u>(1,598,345)</u>	<u>(13,188)</u>	<u>(994,521)</u>
少数股东权益	-	-	-	-
归属于本公司股东权益	<u>113,569</u>	<u>352,600</u>	<u>45,369</u>	<u>837,871</u>
按持股比例计算的净资产份额(i)	34,071	165,052	13,611	392,207
调整事项				
—商誉	-	1,147,730	-	1,147,730
对联营企业权益投资的账面价值	<u>34,071</u>	<u>1,312,782</u>	<u>13,611</u>	<u>1,539,937</u>

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

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2014 年度		2013 年度	
	丸悦	PPTV	丸悦	PPTV
营业收入	42,359	784,405	5,940	775,899
净亏损	(26,923)	(485,271)	(19,305)	(223,222)
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	(26,923)	(485,271)	(19,305)	(223,222)
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

七 关联方关系及其交易

(1) 实际控制人情况

(a) 本公司实际控制人为张近东先生。

(b) 实际控制人对本公司的持股比例和表决权比例

	2014 年 12 月 31 日		2013 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%	36.50%	30.64%

注：于 2014 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 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六(1)。

(3) 联营企业情况

联营企业的基本情况见附注六(2)(a)。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

关联方公司名称	与本集团的关系
苏宁电器集团有限公司(“苏宁电器集团”)	本公司之第二大股东
南京钟山国际高尔夫置业有限公司(“钟山高尔夫置业”)	实际控制人系张近东先生家庭成员
南京钟山国际高尔夫置业有限公司索菲特钟山高尔夫酒店(“钟山高尔夫酒店”)	实际控制人系张近东先生家庭成员
苏宁置业集团有限公司(“苏宁置业”)	与本公司受同一实际控制人控制
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
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
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
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
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
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
江苏苏宁建材有限公司(“江苏苏宁建材”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司
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
南京玄武苏宁置业有限公司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
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”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司
青岛苏宁置业有限公司(“青岛苏宁置业”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司
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
无锡苏宁置业有限公司(“无锡苏宁置业”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司
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
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
盐城苏宁置业有限公司(“盐城苏宁置业”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司
徐州苏宁置业有限公司(“徐州苏宁置业”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司
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
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
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
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
镇江苏宁置业有限公司(“镇江苏宁置业”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司
盘锦苏宁置业有限公司(“盘锦苏宁置业”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司
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
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
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

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

关联方公司名称	与本集团的关系
北京华商会会议中心有限公司(“华商会议中心” (原“北京华商商务会所有限公司”)	本公司关联方-苏宁电器集团有限公司 之子公司
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
无锡苏宁商业管理有限公司(“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
江苏苏宁银河国际购物广场有限公司(“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
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-苏宁控股集团有限公司 之子公司
苏宁电器集团有限公司南京新街口苏宁诺富特酒店(“新街 口诺富特酒店”)	本公司关联方-苏宁电器集团有限公司 之子公司
石家庄苏宁商业投资有限公司(“石家庄苏宁商业投资”)	本公司关联方-苏宁电器集团有限公司 之子公司

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 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	关联交易定价政策	2014 年度	2013 年度
无锡苏宁置业	销售电器	市场价格	10,256	12,780
江苏苏宁建材	销售电器	市场价格	5,953	19,815
苏宁置业	销售电器	市场价格	4,111	1,711
苏宁电器集团	销售电器	市场价格	1,700	-
玄武苏宁置业	销售电器	市场价格	1,494	1,501
钟山高尔夫置业	销售电器	市场价格	792	1,014
淮安苏宁置业	销售电器	市场价格	561	149
连云港苏宁置业	销售电器	市场价格	496	191
镇江苏宁置业	销售电器	市场价格	357	-
成都鸿业置业	销售电器	市场价格	261	-
钟山高尔夫酒店	销售电器	市场价格	228	-
徐州苏宁置业	销售电器	市场价格	191	-
宿迁苏宁置业	销售电器	市场价格	158	35
沃德置业	销售电器	市场价格	150	104
无锡苏宁商业管理	销售电器	市场价格	109	2,680
盘锦苏宁置业	销售电器	市场价格	102	-
石家庄苏宁房地产开发	销售电器	市场价格	87	140
南京湖南路苏宁置业	销售电器	市场价格	87	4
华商会议中心	销售电器	市场价格	76	132
银河酒店管理公司	销售电器	市场价格	50	-
高淳苏宁置业	销售电器	市场价格	8	35
石家庄苏宁商业投资	销售电器	市场价格	6	-
索菲特银河大酒店	销售电器	市场价格	-	469
鼓楼国际软件与服务外包	销售电器	市场价格	-	200
慕诚房地产开发	销售电器	市场价格	-	48
银河房地产	销售电器	市场价格	-	22
			<u>27,233</u>	<u>41,030</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 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	关联交易定价政策	2014 年度	2013 年度
无锡苏宁置业	提供安维服务	市场价格	15,680	1,338
苏宁置业	提供安维服务	市场价格	1,301	1,860
镇江苏宁置业	提供安维服务	市场价格	509	-
连云港苏宁置业	提供安维服务	市场价格	433	98
宿迁苏宁置业	提供安维服务	市场价格	197	-
沃德置业	提供安维服务	市场价格	182	64
钟山高尔夫酒店	提供安维服务	市场价格	181	42
盘锦苏宁置业	提供安维服务	市场价格	141	-
南京湖南路苏宁置业	提供安维服务	市场价格	87	-
索菲特银河大酒店	提供安维服务	市场价格	86	26
江苏银河物业	提供安维服务	市场价格	84	145
鼓楼国际软件与服务外包	提供安维服务	市场价格	71	8
银河酒店管理公司	提供安维服务	市场价格	48	40
玄武苏宁置业	提供安维服务	市场价格	39	268
石家庄苏宁房地产开发	提供安维服务	市场价格	9	184
钟山高尔夫置业	提供安维服务	市场价格	1	-
淮安苏宁置业	提供安维服务	市场价格	-	50
慕诚房地产开发	提供安维服务	市场价格	-	3
			<u>19,049</u>	<u>4,126</u>

(b) 提供商业广场招商代理服务

	2014 年度	2013 年度
连云港苏宁置业	4,438	-
石家庄苏宁房地产开发	2,195	-
成都鸿业置业	1,747	-
	<u>8,380</u>	<u>-</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 租赁

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2014 年确认的租赁费	2013 年确认的租赁费
苏宁置业	苏宁电器大厦	37,363	39,672
无锡苏宁商业管理	无锡苏宁店 1-5 层	26,068	6,255
成都鸿业置业	房屋租赁(天府立交店)	13,883	12,531
苏宁电器集团	山西路银河大厦	13,561	14,662
青岛苏宁置业	房屋租赁(李村广场店)	12,885	12,885
石家庄苏宁房地产开发	石家庄苏宁广场电器店	9,601	-
福州苏宁置业	福州苏宁广场 1-5 层	7,360	1,472
宿迁苏宁置业	宿迁苏宁广场电器店	4,937	-
淮安苏宁置业	淮安苏宁广场电器店	2,468	-
无锡苏宁商业管理	无锡苏宁广场红孩子店	2,009	719
成都鸿业置业	红孩子店面	1,404	-
成都鸿业置业	苏宁广场超市	176	-
银河国际购物广场	商贸世纪大厦	-	27,553
		<u>131,715</u>	<u>115,749</u>

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2014 年确认的租赁收入	2013 年确认的租赁收入
玄武苏宁置业	房屋租赁(诺富特酒店)	19,710	19,710
苏宁置业	办公场所租赁(徐庄总部) 5#1-6F 部分区域	4,390	7,140
苏宁置业	办公场所租赁(徐庄总 部)1#7-11F 部分区域	3,508	-
苏宁置业	办公场所租赁(徐庄总 部)6#5F 部分区域	1,071	1,083
苏宁置业	办公场所租赁(徐庄总 部)4#5F 部分区域	742	1,730
银河酒店管理公司	办公场所租赁(徐庄总部)	406	381
银河国际购物广场	山西路店一楼部分区域	76	70
苏宁商业管理公司	办公场所租赁(徐庄总部)	-	93
福州苏宁置业	群升国际	-	93
		<u>29,903</u>	<u>30,300</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(d) 担保

于 2014 年度，无关联方为本集团提供担保(2013 年度：无)，也无本集团为关联方提供担保。

(e) 接受项目管理服务

	2014 年度	2013 年度
苏宁置业	38,607	20,225
上海苏宁房地产开发	13,963	2,136
青岛苏宁置业	6,473	370
北京苏宁置业	6,177	1,190
无锡苏宁置业	4,363	1,617
淮安苏宁置业	1,537	1,920
长春苏宁置业	598	-
福州苏宁置业	348	-
石家庄苏宁房地产开发	291	-
盐城苏宁置业	-	10
	<u>72,357</u>	<u>27,468</u>

(f) 接受物业服务

	2014 年度	2013 年度
江苏银河物业	<u>46,918</u>	<u>36,769</u>

(g) 购置设备及储值卡

	2014 年度	2013 年度
无锡苏宁商业管理	-	4,775
江苏苏宁建材	-	3,642
	<u>-</u>	<u>8,417</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(h) 关联方为本集团提供的其他服务

	2014 年度	2013 年度
银河酒店管理公司	8,615	7,204
索菲特银河大酒店	4,323	3,752
银河诺富特酒店	3,870	5,287
钟山高尔夫酒店	2,565	2,439
华商会议中心	1,814	3,036
新街口诺富特酒店	14	-
银河国际购物广场	10	240
	<u>21,211</u>	<u>21,958</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

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(i) 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、控股子公司和具有实际控制权的公司在规定的投资行业中，无偿使用“蘇寧”、“苏宁”及“NS”组合的系列注册商标。

(2)于 2008 年 3 月 20 日，经本公司 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，在本公司拥有的“蘇寧”系列注册商标以及部分“苏宁”及“NS”组合的系列注册商标的专用权期限内，许可苏宁电器集团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，在本公司拥有的“苏宁”以及“苏宁”的汉语拼音“SUNING”系列注册商标的专用权期限内，许可苏宁电器集团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 2014 年度商标使用许可费人民币 200 万元。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(j) 关键管理人员薪酬

	2014 年度	2013 年度
关键管理人员薪酬	<u>8,550</u>	<u>8,650</u>

(6) 应收、应付关联方款项余额

应收关联方款项:

		2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款	连云港苏宁置业	4,438	-
应收账款	无锡苏宁置业	2,415	-
应收账款	石家庄苏宁房地产开发	2,201	20
应收账款	成都鸿业置业	349	-
应收账款	江苏银河物业	264	179
应收账款	钟山高尔夫酒店	225	39
应收账款	银河酒店管理公司	137	81
应收账款	索菲特银河大酒店	36	29
应收账款	沃德置业	13	-
应收账款	宿迁苏宁置业	13	-
应收账款	钟山高尔夫置业	7	7
应收账款	苏宁置业	-	2,105
		<u>10,098</u>	<u>2,460</u>
其他应收款	玄武苏宁置业	-	199
其他流动资产	无锡苏宁商业管理	7,374	6,302
其他流动资产	苏宁置业	6,875	6,596
其他流动资产	苏宁电器集团	4,505	4,596
其他流动资产	成都鸿业置业	2,965	4,820
其他流动资产	福州苏宁置业	2,944	-
其他流动资产	宿迁苏宁置业	1,646	-
其他流动资产	淮安苏宁置业	1,150	-
其他流动资产	石家庄苏宁房地产开发	694	-
其他流动资产	江苏银河物业	-	109
		<u>28,153</u>	<u>22,423</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(6) 应收、应付关联方款项余额(续)

应付关联方款项：

		2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预收账款	苏宁置业	1,177	875
预收账款	玄武苏宁置业	233	201
预收账款	鼓楼国际软件与服务外包	109	109
预收账款	银河国际购物广场	25	24
预收账款	无锡苏宁置业	-	601
预收账款	沃德置业	-	5
		<u>1,544</u>	<u>1,815</u>
其他应付款	苏宁置业	32,725	3,410
其他应付款	上海苏宁房地产开发	7,363	-
其他应付款	北京苏宁置业	6,177	-
其他应付款	无锡苏宁商业管理	2,062	2,799
其他应付款	淮安苏宁置业	1,537	-
其他应付款	青岛苏宁置业	1,248	370
其他应付款	长春苏宁置业	598	-
其他应付款	银河酒店管理公司	448	-
其他应付款	银河诺富特酒店	404	37
其他应付款	福州苏宁置业	348	-
其他应付款	华商会议中心	29	-
其他应付款	钟山高尔夫酒店	5	288
其他应付款	索菲特银河大酒店	5	7
其他应付款	新街口诺富特酒店	4	-
其他应付款	徐州苏宁置业	-	472
其他应付款	盐城苏宁置业	-	123
		<u>52,953</u>	<u>7,506</u>
其他流动负债	江苏银河物业	1,692	-
其他流动负债	福州苏宁置业	-	1,472
		<u>1,692</u>	<u>1,472</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 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

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
- 项目管理服务		
苏宁置业	77,786	97,172
上海苏宁房地产开发	19,337	20,100
青岛苏宁置业	12,175	-
北京苏宁置业	6,969	12,310
无锡苏宁置业	4,067	7,100
淮安苏宁置业	2,943	4,480
福州苏宁置业	752	1,100
石家庄苏宁房地产开发	682	-
长春苏宁置业	312	910
宿迁苏宁置业	-	650
	<u>125,023</u>	<u>143,822</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺(续)

租赁

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
- 租入		
无锡苏宁商业管理	432,925	416,173
苏宁置业	319,681	357,044
福州苏宁置业	220,863	228,223
成都鸿业置业	186,952	163,058
石家庄苏宁房地产开发	170,367	-
苏宁电器集团	103,735	117,296
宿迁苏宁置业	102,399	-
青岛苏宁置业	85,770	98,654
淮安苏宁置业	74,670	-
	<u>1,697,362</u>	<u>1,380,448</u>
- 租出		
玄武苏宁置业	252,692	272,402
苏宁置业	7,038	21,428
银河酒店管理公司	624	1,030
银河国际购物广场	105	181
	<u>260,459</u>	<u>295,041</u>

八 其他重大交易和事项 - 售后租回交易

于 2014 年度，本集团开展售后租回交易，将 11 家门店物业转让给中信金石基金管理有限公司发起设立的私募投资基金，以开展相关创新型资产运作模式，即中信华夏苏宁云创资产支持专项计划(“资产支持专项计划”)，并后续以稳定的市场租金和 12 年租期的租约获得门店物业的长期使用权。该 11 家门店物业的转让价格根据外部独立评估师的资产评估价值协商确定，该项资产评估所采用的主要参数为市场租金、租金增长率、空置率及净运营收益及净收益折现率等。后续租回的价格参照周边地区类似物业的市场租金确定，租金在前六个租赁年度逐年上浮，每个租赁年度租金上浮标准为上一年租金的 3%，第七年至第十二年的租金按届时市场标准协商确定，但不低于首年租金。本公司认为该租赁合同条款不符合融资租赁的判断标准，认定该售后租回交易为经营租赁，且该售后租回交易是按照公允价值达成的。此外，本集团将资产支持专项计划运作期间需承担的流动性支持义务(“投资者回售选择权”)确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(附注四(23)(ii))。该售后租回交易确认营业外收入约人民币 23.81 亿元(附注四(53)(a))，计入 2014 年度非经常性损益中。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 其他重大交易和事项 - 售后租回交易(续)

同时，本次售后租回交易中中信金石基金管理有限公司引入苏宁电器集团为资产支持专项计划相关的金融产品提供增信。即，根据苏宁电器集团与资产支持专项计划的计划管理人签订的《优先收购协议》，在资产支持专项计划设立日起的 3 个计划年度之内，苏宁电器集团需分期支付优先收购权权利对价金，从而享有优先收购权，可收购资产支持专项计划中 B 类证券所拥有的门店物业相关的权益。

九 或有事项

于 2014 年 12 月 31 日，本集团无重大或有事项。

十 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：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	3,622,105	1,433,980
无形资产	328,964	-
	<u>3,951,069</u>	<u>1,433,980</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：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	5,190,405	4,666,597
一到二年	4,821,117	4,401,981
二到三年	4,496,476	4,058,023
三年以上	23,122,789	21,231,797
	<u>37,630,787</u>	<u>34,358,398</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 资产负债表日后事项

(1) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
对联营企业 PPTV 的追加投资	<p>于 2014 年 11 月 12 日，本集团与 PPTV 的两位原始股东签订了《股权收购协议》，约定以约 1.16 亿美元的价格收购其持有的 21.28% PPTV 股权，截至 2014 年 12 月 31 日止，本集团已全额预付该股权收购款(附注四(19))。于 2015 年 1 月 5 日，该交易交割完成，本集团对 PPTV 总计持有 68.09% 的股权，完成对 PPTV 的分步实现非同一控制下企业合并。</p> <p>截至 2014 年 12 月 31 日止，PPTV 尚有 6% 的管理层股票期权未发放，因此本集团本次收购的 PPTV 股权比例为 21.28%。预计未来股票期权行权后，本集团本次收购的 PPTV 股权比例将下降为 20%。</p>	影响 2015 年度投资收益和商誉等科目的金额。	截至财务报告批准报出日，对收购 PPTV 于购买日的合并对价分摊评估工作仍在进行中。
日本 LAOX 株式会社发行新股及新股预约权	<p>本集团子公司日本 LAOX 株式会社为日本上市公司，其于 2015 年 3 月审议通过公开发行新股及向本集团发行新股预约权事宜。本集团不参与本次公开发行，仅认购其发行的新股预约权。于 2015 年 3 月 9 日，本集团作为日本 LAOX 株式会社第一大股东，与第三大股东“日本观光免税株式会社”签署一致行动协议，以确保本次公开发行新股完成之后，本集团仍对日本 LAOX 株式会社拥有控制权。截至 2015 年 3 月 25 日止，本次公开发行新股交割完成。</p> <p>根据本集团与日本 LAOX 株式会社于 2015 年 3 月 16 日签订的新股预约权购买合同，本集团确定认购日本 LAOX 株式会社发行的 350 个新股预约权，从而有权以约定的行权价，即本次公开发行新股价格乘以 1.06，在 2015 年 4 月 6 日至 2018 年 4 月 3 日(含当日)期间，部分或全部认购日本 LAOX 株式会社发行的 3,500 万股新股。</p>	影响 2015 年度以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-新股预约权和资本公积等科目的金额。	截至财务报告批准报出日，本集团认购新股预约权尚待中国相关部门审核批准，新股预约权公允价值的评估工作尚未完成。

(2) 利润分配情况说明

拟分配的股利(a)

金额
369,152

(a) 根据 2015 年 3 月 29 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利约人民币 3.69 亿元，未在本财务报表中确认为负债(附注四(43))。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 企业合并

见附注五(1)、(2)。

十三 金融风险

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、价格风险和流动性风险。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、美元和澳门元)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 2014 年 12 月 31 日及 2013 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：

	2014 年 12 月 31 日				
	日元项目	港元项目	美元项目	澳门元项目	合计
外币金融资产 -					
货币资金	234,954	293,486	168,181	2,721	699,342
应收账款	33,385	13,655	844	-	47,884
应收利息	17	1,523	-	-	1,540
其他应收款	41,201	55,913	-	824	97,938
可供出售金融资产	630	-	-	-	630
长期应收款	180,956	20,460	9,680	-	211,096
	<u>491,143</u>	<u>385,037</u>	<u>178,705</u>	<u>3,545</u>	<u>1,058,430</u>
外币金融负债 -					
短期借款	-	1,095,940	69,619	-	1,165,559
应付账款	120,257	270,163	704	-	391,124
应付利息	-	1,837	1,891	-	3,728
其他应付款	59,349	101,365	-	166	160,880
一年内到期的非流动负债	-	-	104,635	-	104,635
长期借款	-	-	914,214	-	914,214
其他非流动负债	-	4,873	-	-	4,873
	<u>179,606</u>	<u>1,474,178</u>	<u>1,091,063</u>	<u>166</u>	<u>2,745,013</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2013 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	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>

于 2014 年 12 月 31 日，对于本集团各类日元金融资产和金融负债，如果人民币对日元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加其他综合收益约人民币 3,115 万元(2013 年 12 月 31 日：减少或增加约人民币 2,893 万元)。

于 2014 年 12 月 31 日，对于本集团各类港元金融资产和金融负债，如果人民币对港元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少其他综合收益约人民币 10,891 万元(2013 年 12 月 31 日：增加或减少约人民币 3,772 万元)。

于 2014 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少其他综合收益约人民币 9,124 万元(2013 年 12 月 31 日：增加或减少约人民币 5,047 万元)。

于 2014 年 12 月 31 日，对于本集团各类澳门元金融资产和金融负债，如果人民币对澳门元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加其他综合收益约人民币 34 万元(2013 年 12 月 31 日：无)。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融风险(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 2014 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 79.61 亿元(2013 年 12 月 31 日：约人民币 79.46 亿元)(附注四(34))；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 10.19 亿元(2013 年 12 月 31 日：约人民币 6.04 亿元)(附注四(33))。

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 2014 年度及 2013 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、应收票据和长期应收款等。

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、应收票据和长期应收款，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。

于 2014 年 12 月 31 日，本集团无重大逾期应收款项(2013 年 12 月 31 日：无)。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融风险(续)

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

(4) 流动性风险

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，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2014 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款及利息	1,848,128	-	-	-	1,848,128
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	137,200	-	-	-	137,200
应付票据	22,442,132	-	-	-	22,442,132
应付账款	8,427,397	-	-	-	8,427,397
其他应付款	5,442,037	-	-	-	5,442,037
一年内到期的长期借款及利息	141,609	-	-	-	141,609
长期借款及利息	-	221,177	762,685	-	983,862
应付债券及利息	442,250	3,942,250	4,734,000	-	9,118,500
其他非流动负债	-	4,873	-	-	4,873
	<u>38,880,753</u>	<u>4,168,300</u>	<u>5,496,685</u>	<u>-</u>	<u>48,545,738</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融风险(续)

(4) 流动性风险(续)

	2013 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款及利息 以公允价值计量 且其变动计入 当期损益的金 融负债	1,113,547	-	-	-	1,113,547
应付票据	90,400	-	-	-	90,400
应付账款	25,235,849	-	-	-	25,235,849
其他应付款	10,531,493	-	-	-	10,531,493
一年内到期的长 期借款及利息	4,931,210	-	-	-	4,931,210
长期借款及利息	34,792	-	-	-	34,792
应付债券及利息	-	121,198	533,482	-	654,680
其他非流动负债	442,250	442,250	8,676,250	-	9,560,750
	-	-	2,915	-	2,915
	<u>42,379,541</u>	<u>563,448</u>	<u>9,212,647</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

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2014 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产和负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
——				
理财产品	-	2,644,705	-	2,644,705
其他流动资产——				
一年内到期的理财产品	-	-	722,445	722,445
可供出售金融资产——				
理财产品	-	741,780	115,144	856,924
可供出售权益工具	-	-	678,151	678,151
股票投资(a)	630	-	-	630
金融资产合计	<u>630</u>	<u>3,386,485</u>	<u>1,515,740</u>	<u>4,902,855</u>
	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
——				
卖出期权	-	-	90,400	90,400
投资者回售选择权	-	-	46,800	46,800
其他非流动负债——				
远期外汇合约(b)	-	4,873	-	4,873
金融负债合计	<u>-</u>	<u>4,873</u>	<u>137,200</u>	<u>142,073</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于 2013 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债按上述三个层级列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
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——				
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
可供出售权益工具	-	-	522,265	522,265
股票投资(a)	785	-	-	785
金融资产合计	<u>785</u>	<u>3,129,246</u>	<u>562,363</u>	<u>3,692,394</u>
	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债——				
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
金融负债合计	<u>-</u>	<u>2,915</u>	<u>90,400</u>	<u>93,315</u>

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和期权定价模型等。估值技术的输入值主要包括利率、汇率、标的资产波动率、缺乏流动性折价等。

(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。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下：

	其他流动资产- 一年内到期的 理财产品	可供出售金融资产		以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融 负债	
	理财产品	理财产品	可供出售 权益工具	卖出期权	投资者回 售选择权
2014 年 1 月 1 日	40,098	-	522,265	90,400	-
购买	720,000	25,236,840	-	-	-
发行	-	-	-	-	46,800
出售	(40,000)	(25,123,840)	-	-	-
当期利得或损失总额	2,347	2,144	155,886	-	-
计入损益的利得或损失	(98)	5,502	-	-	-
计入其他综合收益的利得或损失	2,445	(3,358)	155,886	-	-
2014 年 12 月 31 日	<u>722,445</u>	<u>115,144</u>	<u>678,151</u>	<u>90,400</u>	<u>46,800</u>
2014 年 12 月 31 日仍持有的资 产计入 2014 年度损益的未实 现利得或损失的变动					
——公允价值变动收益	-	-	-	-	-

计入损益的利得或损失为计入利润表中的投资收益。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下：

	其他流动资产- 一年内到期的 理财产品	可供出售金融资产 可供出售权益工具	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融负债 卖出期权
2013 年 1 月 1 日	-	547,192	-
购买	40,000	-	-
发行	-	-	90,400
计入其他综合收益的利得或损 失的变动	98	(24,927)	-
2013 年 12 月 31 日	40,098	522,265	90,400

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

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2014 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	输入值		
				范围/加权 平均值	与公允价值之间的 关系	可观察/ 不可观察
其他流动资产—— 一年内到期的理财产品	722,445	现金流量折现模型	预期收益率	2.70%至 4.65%	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
可供出售金融资产—— 理财产品	115,144	现金流量折现模型	预期收益率	3.40%至 4.00%	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
可供出售权益工具 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债——	678,151	市场可比公司模型	缺乏流动性折价	15%	与金融资产公允价值反向变动	不可观察
卖出期权	90,400	期权定价模型	标的股份即期价格	620,099	与金融负债公允价值反向变动	不可观察
投资者回售选择权	46,800	期权定价模型	债券风险溢价	1.36%	与金融负债公允价值同向变动	不可观察

第二层次公允价值计量的相关信息如下：

	2014 年 12 月 31 日公允价值	估值技术	可观察输入值	
			名称	范围/加权平均值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产—— 理财产品	2,644,705	现金流量折现模型	欧元/美元汇率	1.2184
可供出售金融资产—— 理财产品	741,780	现金流量折现模型	基金份额	4,080
其他非流动负债—— 远期外汇合约(b)	4,873	现金流量折现模型	美元/港币汇率	7.7564

(2) 非持续的以公允价值计量的资产

本集团无非持续的以公允价值计量的资产。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(3) 不以公允价值作为后续计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：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、一年内到期的长期借款、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金融负债的账面价值与公允价值差异不重大。

十五 资本管理

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

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

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

于2014年12月31日及2013年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>64.06%</u>	<u>65.46%</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款	17,026,526	13,899,434
减：坏账准备	(7,065)	(8,011)
	<u>17,019,461</u>	<u>13,891,423</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	16,992,391	13,862,603
一到二年	20,626	27,959
二到三年	7,697	8,038
三到四年	5,651	616
四到五年	84	218
五年以上	77	-
	<u>17,026,526</u>	<u>13,899,434</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2014 年 12 月 31 日				2013 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								
应收节能补贴组合	2,749	-	-	-	4,979	-	-	-
应收其他款项组合	17,023,777	100%	(7,065)	-	13,894,455	100%	(8,011)	0.1%
	<u>17,026,526</u>	<u>100%</u>	<u>(7,065)</u>		<u>13,899,434</u>	<u>100%</u>	<u>(8,011)</u>	

(c) 按应收其他款项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：

	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	16,989,642	(1,640)	-	13,857,624	(3,291)	-
一到二年	20,626	(2,063)	10%	27,959	(2,796)	10%
二到三年	7,697	(1,539)	20%	8,038	(1,608)	20%
三到四年	5,651	(1,695)	30%	616	(185)	30%
四到五年	84	(51)	60%	218	(131)	60%
五年以上	77	(77)	100%	-	-	-
	<u>17,023,777</u>	<u>(7,065)</u>		<u>13,894,455</u>	<u>(8,011)</u>	

(d) 本年度实际核销的应收账款约为人民币 19 万元，无重要的应收账款被核销。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(e) 于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	8,372,003	-	49.17%

(2) 其他应收款

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
集团内部往来款项	2,693,442	1,675,813
保本保收益理财产品	1,220,000	600,000
售后租回交易应收款(附注四(7))	225,700	-
员工借款	14,698	3,500
押金及保证金	3,151	9,207
其它	61,348	65,008
	<u>4,218,339</u>	<u>2,353,528</u>
减：坏账准备	(7,343)	(10,034)
	<u>4,210,996</u>	<u>2,343,494</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	4,198,682	2,318,040
一到二年	10,790	22,175
二到三年	5,128	8,977
三到四年	3,484	3,173
四到五年	103	679
五年以上	152	484
	<u>4,218,339</u>	<u>2,353,528</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2014 年 12 月 31 日				2013 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
单项金额重大并单独计提坏账准备一售后租回交易应收款	225,700	5%	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备								
应收保本保收益理财产品组合	1,220,000	29%	-	-	600,000	25%	-	-
应收其他款项组合	2,772,639	66%	(7,343)	0.3%	1,753,528	75%	(10,034)	0.6%
	<u>4,218,339</u>	<u>100%</u>	<u>(7,343)</u>		<u>2,353,528</u>	<u>100%</u>	<u>(10,034)</u>	

(c) 按应收其他款项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：

	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	2,752,982	(3,979)	0.14%	1,718,040	(4,178)	0.24%
一到二年	10,790	(1,079)	10%	22,175	(2,218)	10%
二到三年	5,128	(1,026)	20%	8,977	(1,795)	20%
三到四年	3,484	(1,045)	30%	3,173	(952)	30%
四到五年	103	(62)	60%	679	(407)	60%
五年以上	152	(152)	100%	484	(484)	100%
	<u>2,772,639</u>	<u>(7,343)</u>		<u>1,753,528</u>	<u>(10,034)</u>	

(d) 本年度实际核销的其他应收款约为人民币 80 万元，其中重大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	履行的核销程序	是否因关联交易产生
常深工贸实业公司	采购押金	438	长时间催讨无果	由业务部及财务部相关负责人审批通过	否

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款 (续)

(e) 于 2014 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

公司名称	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
中国光大银行股份 有限公司	理财产品	700,000	1 年以内	17%	-
汕头市龙湖苏宁电 器有限公司	集团内往来	541,279	1-2 年	13%	-
南京苏宁软件技术 有限公司	集团内往来	434,881	1 年以内	10%	-
苏宁商业保理有限 公司	集团内往来	249,117	1 年以内	6%	-
西安新城苏宁云商 商贸有限公司	集团内往来	195,010	1-2 年	5%	-
		<u>2,120,287</u>		<u>51%</u>	-

(3) 长期股权投资

	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
子公司(a)	<u>14,699,620</u>	<u>14,105,247</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

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动				2014 年 12 月 31 日	减值准备	本年宣告分派的现 金股利
		追加投资	减少/(处置)投资	计提减值准备	其他			
香港苏宁电器有限公司	1,551,276	-	(267,836)	-	-	1,283,440	-	-
上海苏宁云商销售有限公司	674,494	9,200	-	-	-	683,694	-	-
广州苏宁云商物流有限公司	450,000	65,831	-	-	-	515,831	-	-
重庆苏宁云商销售有限公司	482,087	31,090	-	-	-	513,177	-	-
上海长宁苏宁云商销售有限公司	502,367	-	-	-	-	502,367	-	-
北京苏宁云商销售有限公司	452,572	14,961	-	-	-	467,533	-	-
福建苏宁云商商贸有限公司	436,436	7,110	-	-	-	443,546	-	-
武汉苏宁云商销售有限公司	354,636	12,122	-	-	-	366,758	-	-
沈阳苏宁云商销售有限公司	352,566	-	-	-	-	352,566	-	-
浙江苏宁云商商贸有限公司	308,660	7,288	-	-	-	315,948	-	-
江苏苏宁商业投资有限公司	304,290	-	-	-	-	304,290	-	-
广东苏宁云商销售有限公司	303,964	-	-	-	-	303,964	-	-
杭州苏宁云商物流有限公司	268,379	34,056	-	-	-	302,435	-	-
四川苏宁云商销售有限公司	263,144	14,880	-	-	-	278,024	-	-
福州苏宁云商商贸有限公司	162,000	98,357	-	-	-	260,357	-	-
苏宁云商江苏苏南有限公司	252,000	-	-	-	-	252,000	-	-
长春苏宁云商销售有限公司	210,409	-	-	-	-	210,409	-	-
青岛胶宁苏宁云商商贸有限公司	205,391	-	-	-	-	205,391	-	-
湖北苏宁物流有限公司	153,000	46,017	-	-	-	199,017	-	-
重庆苏宁云商采购有限公司	195,027	-	-	-	-	195,027	-	-

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动				2014 年 12 月 31 日	减值准备	本年宣告分派的现 金股利
		追加投资	减少/(处置)投资	计提减值准备	其他			
中山市苏宁物流有限公司	126,000	57,465	-	-	-	183,465	-	-
哈尔滨苏宁采购有限公司	182,790	-	-	-	-	182,790	-	-
江西苏宁物流有限公司	126,000	53,199	-	-	-	179,199	-	-
贵阳苏宁物流有限公司	126,000	48,510	-	-	-	174,510	-	-
天津渤海苏宁云商有限公司	160,207	-	-	-	-	160,207	-	-
山东渤宁苏宁云商商贸有限公司	151,668	-	-	-	-	151,668	-	-
江苏苏宁易购电子商务有限公司	140,000	-	-	-	-	140,000	-	-
包头市滨河苏宁云商有限公司	99,000	40,617	-	-	-	139,617	-	-
江苏苏宁物流有限公司	45,000	90,000	-	-	-	135,000	-	-
徐州苏宁云商销售有限公司	125,660	7,650	-	-	-	133,310	-	-
盐城盐宁苏宁云商有限公司	129,245	-	-	-	-	129,245	-	-
深圳市苏宁云商销售有限公司	110,799	8,474	-	-	-	119,273	-	-
内江百大商贸有限公司	111,430	-	-	-	-	111,430	-	-
陕西苏宁云商销售有限公司	105,514	3,852	-	-	-	109,366	-	-
湖南苏宁云商有限公司	105,696	1,548	-	-	-	107,244	-	-
安徽苏宁云商销售有限公司	104,168	2,862	-	-	-	107,030	-	-
天津苏宁云商有限公司	98,901	5,368	-	-	-	104,269	-	-
苏宁(天津)采购有限公司	100,000	-	-	-	-	100,000	-	-
南京苏宁易付宝网络科技有限公司	100,000	-	-	-	-	100,000	-	-
芜湖苏宁云商商贸有限公司	93,898	-	-	-	-	93,898	-	-
新疆苏宁云商商贸有限公司	90,788	-	-	-	-	90,788	-	-

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动				2014 年 12 月 31 日	减值准备	本年宣告分派的现 金股利
		追加投资	减少/(处置)投资	计提减值准备	其他			
上海沪申苏宁电器有限公司	90,000	-	-	-	-	90,000	-	-
合肥高新苏宁销售有限公司	90,000	-	-	-	-	90,000	-	-
上海嘉定苏宁电器有限公司	90,000	-	-	-	-	90,000	-	-
成都苏宁云商销售有限公司	90,000	-	-	-	-	90,000	-	-
苏宁保险销售有限公司	-	90,000	-	-	-	90,000	-	-
芜湖万联智能通卡有限公司	80,388	-	-	-	-	80,388	-	-
苏州苏宁云商采购有限公司	68,400	-	-	-	-	68,400	-	-
苏州苏宁云商销售有限公司	67,043	-	-	-	-	67,043	-	-
江西苏宁云商销售有限公司	56,412	5,994	-	-	-	62,406	-	-
宿迁苏宁云商物流有限公司	58,500	-	-	-	-	58,500	-	-
江苏苏宁易达物流投资有限公司	-	52,000	-	-	-	52,000	-	-
青岛苏宁云商商贸有限公司	51,670	-	-	-	-	51,670	-	-
江苏昌祺贸易有限公司	50,393	-	-	-	-	50,393	-	-
无锡胜利门苏宁云商销售有限公司	50,374	-	-	-	-	50,374	-	-
苏宁商业保理有限公司	-	50,058	-	-	-	50,058	-	-
江苏法迪欧电器有限公司	50,000	-	-	-	-	50,000	-	-
厦门苏宁云商销售有限公司	49,713	-	-	-	-	49,713	-	-
Suning Commerce USA Inc.	26,100	22,976	-	-	-	49,076	-	-
贵阳苏宁云商销售有限公司	41,508	7,461	-	-	-	48,969	-	-
淮安苏宁云商销售有限公司	48,551	-	-	-	-	48,551	-	-

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动				2014 年 12 月 31 日	减值准备	本年宣告分派的现 金股利
		追加投资	减少/(处置)投资	计提减值准备	其他			
甘肃苏宁云商销售有限公司	44,208	-	-	-	-	44,208	-	-
广西苏宁云商销售有限公司	41,805	1,476	-	-	-	43,281	-	-
大同苏宁云商销售有限公司	39,844	-	-	-	-	39,844	-	-
南通苏宁云商销售有限公司	39,777	-	-	-	-	39,777	-	-
河南苏宁云商销售有限公司	39,511	-	-	-	-	39,511	-	-
哈尔滨苏宁云商销售有限公司	37,069	-	-	-	-	37,069	-	-
石家庄苏宁云商商贸有限公司	35,940	-	-	-	-	35,940	-	-
内蒙古苏宁云商销售有限公司	31,678	3,366	-	-	-	35,044	-	-
唐山唐宁苏宁云商销售有限公司	32,260	-	-	-	-	32,260	-	-
无锡市苏宁云商销售有限公司	32,184	-	-	-	-	32,184	-	-
盐城苏宁云商销售有限公司	32,148	-	-	-	-	32,148	-	--
石家庄石宁苏宁贸易有限公司	31,500	-	-	-	-	31,500	-	-
海南苏宁云商商贸有限公司	30,384	-	-	-	-	30,384	-	-
湖南苏宁先锋电子有限公司	27,000	-	-	-	-	27,000	-	-
常州苏宁云商商贸有限公司	26,511	-	-	-	-	26,511	-	-
山西苏宁云商销售有限公司	25,614	-	-	-	-	25,614	-	-
山东苏宁云商销售有限公司	17,820	6,865	-	-	-	24,685	-	-
云南苏宁云商销售有限公司	19,565	4,330	-	-	-	23,895	-	-
西宁苏宁云商销售有限公司	21,600	-	-	-	-	21,600	-	-
宁波甬宁苏宁云商销售有限公司	19,500	1,850	-	-	-	21,350	-	-

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动				2014 年 12 月 31 日	减值准备	本年宣告分派的现 金股利
		追加投资	减少/(处置)投资	计提减值准备	其他			
包头苏宁云商销售有限公司	20,445	-	-	-	-	20,445	-	-
日照苏宁云商销售有限公司	20,000	-	-	-	-	20,000	-	-
江苏酷博睿电器有限公司	20,000	-	-	-	-	20,000	-	-
湖南苏宁采购有限公司	20,000	-	-	-	-	20,000	-	-
宜兴市苏宁云商销售有限公司	20,000	-	-	-	-	20,000	-	-
其他子公司(单个公司投资成本 小于人民币 2,000 万元)	<u>2,004,370</u>	<u>5,686,876</u>	<u>(5,731,500)</u>	-	-	<u>1,959,746</u>	-	-
	<u>14,105,247</u>	<u>6,593,709</u>	<u>(5,999,336)</u>	-	-	<u>14,699,620</u>	-	-

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2014 年度	2013 年度
主营业务收入	85,577,162	80,583,262
其他业务收入	237,604	250,832
	<u>85,814,766</u>	<u>80,834,094</u>
	2014 年度	2013 年度
主营业务成本	83,665,744	78,607,143
其他业务成本	53,106	63,869
	<u>83,718,850</u>	<u>78,671,012</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2014 年度		2013 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	85,426,782	83,525,527	80,435,099	78,469,568
安装维修行业	150,380	140,217	148,163	137,575
	<u>85,577,162</u>	<u>83,665,744</u>	<u>80,583,262</u>	<u>78,607,143</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 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：

	2014 年度		2013 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	19,850,721	19,455,490	20,379,564	19,823,846
白色电器产品	17,366,676	16,987,705	15,984,729	15,515,378
数码及 IT 产品	13,949,370	13,889,730	13,758,472	13,686,209
空调器产品	11,238,395	10,961,013	11,361,265	11,073,920
通讯产品	11,996,091	11,911,168	11,095,472	11,012,654
小家电等(i)	11,015,914	10,312,299	7,844,633	7,348,563
安装维修业务	150,380	140,217	148,163	137,575
其他	9,615	8,122	10,964	8,998
	<u>85,577,162</u>	<u>83,665,744</u>	<u>80,583,262</u>	<u>78,607,143</u>

(i)小家电等产品包括小家电、红孩子母婴及美妆、家居食品和其他日用百货类产品等。

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2014 年度		2013 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
租赁收入	85,779	53,106	85,428	63,869
连锁店服务收入(i)	84,991	-	103,938	-
代理费收入	57,468	-	45,565	-
广告位使用费收入	9,366	-	15,901	-
	<u>237,604</u>	<u>53,106</u>	<u>250,832</u>	<u>63,869</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

2014 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益

	2014 年度	2013 年度
处置长期股权投资产生的投资收益/(损失)	165,825	(111)
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产取得的投资收益	154,725	11,843
处置可供出售金融资产取得的投资收益	29,973	13,306
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	12,420	12,000
	<u>362,943</u>	<u>37,038</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

财务报表补充资料

2014 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

	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置收益/(损失)	2,420,528	(20,397)
计入当期损益的政府补助	117,172	106,956
公允价值变动(损失)/收益	(9,330)	82,988
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	156,476	12,514
处置可供出售金融资产取得的投资收益	36,489	15,391
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	(106,154)	(126,076)
	<u>2,615,181</u>	<u>71,265</u>
所得税影响额	(492,062)	(13,716)
少数股东权益影响额(税后)	(3,993)	7,496
	<u>2,119,126</u>	<u>65,045</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2014 年度	2013 年度	2014 年度	2013 年度	2014 年度	2013 年度
归属于本公司普通股股东的净利润	3.01	1.31	0.12 元/股	0.05 元/股	0.12 元/股	0.05 元/股
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的净(亏损)/利润	-4.35	1.08	-0.17 元/股	0.04 元/股	-0.17 元/股	0.04 元/股

三 会计政策变更相关补充资料

本集团根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对 2013 年度财务报表进行了追溯重述(详见财务报表附注二(30))，并同时列报了 2013 年 1 月 1 日的合并及公司资产负债表。