

苏宁易购集团股份有限公司

2017 年度财务报表及审计报告

苏宁易购集团股份有限公司

2017 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 7
2017 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 - 198
补充资料	1

审计报告

普华永道中天审字(2018)第 10072 号
(第一页, 共七页)

苏宁易购集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了苏宁易购集团股份有限公司(原“苏宁云商集团股份有限公司”, 以下简称“苏宁易购”)的财务报表, 包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了苏宁易购 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 天天快递有限公司(“天天快递”)业务收购事项的会计处理
- (二) 商誉减值评估
- (三) 与可抵扣亏损相关的递延所得税资产

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10072 号
(第二页, 共七页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 天天快递业务收购事项的会计处理</p> <p>参见财务报表附注二(5)(b) 及附注五(1)</p> <p>于 2017 年度苏宁易购以总对价约人民币 41.77 亿元收购了天天快递 100% 的股权。该交易使苏宁易购确认因溢价收购产生的商誉约人民币 19.70 亿元, 无形资产评估增值约人民币 28.32 亿元。</p> <p>管理层聘请独立评估师采用估值技术来确定天天快递业务各项可辨认资产和负债于购买日的公允价值。在此过程中涉及对剩余经济使用年限、许可费率、贡献资产及其必要回报率及折现率等参数的判断及对天天快递业务未来若干年的经营和财务情况的关键假设, 包括未来若干年的销售增长率和毛利率等的判断。</p> <p>由于上述天天快递业务收购事项的会计处理中存在对相关参数和关键假设的重大判断, 我们将该事项作为关键审计事项。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>针对天天快递业务收购事项的会计处理, 我们执行了以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解, 评估并测试了苏宁易购针对该重大业务收购事项相关的内部控制; • 获取并检查了交易协议等资料; • 评估了管理层聘请的独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性; • 在内部估值专家的协助下, 我们评估了价值类型和评估方法, 并通过对比行业信息、市场观察数据和执行验证性分析等程序, 对剩余经济使用年限、许可费率、贡献资产及其必要回报率及折现率等评估参数进行检查; • 对评估中采用的未来若干年的经营和财务假设, 包括未来若干年的销售增长率和毛利率等, 我们与天天快递业务的历史财务数据、经批准的预算以及快递行业的发展趋势进行了比较, 来评估其合理性; • 检查了收购事项的会计处理及相关披露。 <p>基于上述程序结果, 我们发现上述天天快递业务收购事项的会计处理中使用的对相关参数和关键假设的重大判断能够被我们取得的证据所支持。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10072 号
(第三页, 共七页)

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 商誉减值评估</p> <p>参见财务报表附注二(30)(a)(i)及附注四(17)(a)</p> <p>于 2017 年 12 月 31 日, 苏宁易购合并财务报表中商誉的账面价值约人民币 24.87 亿元, 商誉减值准备约人民币 9,188 万元。</p> <p>管理层在商誉减值测试中选择了预计未来现金流量现值的方法确定相应资产组可收回金额。管理层在计算预计未来现金流量现值时做出了重大判断。预计未来现金流量现值计算中采用的关键假设包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 预测期收入增长率 • 毛利率 • 折现率 • 永续增长率 <p>由于商誉金额重大, 且商誉减值评估涉及对所运用的关键假设做出重大的判断, 因此商誉减值评估是我们在审计中重点关注的事项, 我们将商誉减值评估确定为关键审计事项。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们对商誉减值评估的审计程序包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解, 评估并测试了苏宁易购针对商誉减值评估相关的内部控制; • 我们将管理层编制的相关商誉所在的资产组或资产组组合2016年度的盈利预测与2017年度实际运营结果进行比较, 以评价管理层对未来现金流量的预测编制是否存在偏向性; • 评估了未来现金流量现值计算中使用的预测期的收入增长率和毛利率, 将其与过去若干年的历史收入增长率和以前年度的实际毛利率进行比较分析, 并在评估中考虑市场趋势; • 我们基于对苏宁易购业务和所处行业的了解, 在内部估值专家的协助下, 评估了未来现金流量现值计算中使用的折现率和永续增长率的合理性, 其中对于折现率执行了验证性分析, 对于永续增长率与中国消费者物价指数以及中国长期经济发展指标等公开市场数据进行了比较; • 对减值评估中采用的收入增长率、折现率等经营和财务假设执行敏感性分析, 考虑这些参数和假设在合理变动时, 对减值测试结果的潜在影响; • 我们对未来现金流量现值执行了重新计算。 <p>基于上述程序结果, 我们发现管理层在商誉减值评估中所采用的关键假设是可接受的。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10072 号
(第四页, 共七页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(三) 与可抵扣亏损相关的递延所得税资产</p> <p>参见财务报表附注二(26)和附注四(20)</p> <p>苏宁易购于 2017 年 12 月 31 日基于可抵扣税务亏损确认的递延所得税资产金额约人民币 18.63 亿元, 管理层认为这些可抵扣税务亏损很可能通过集团内相关企业取得的未来应纳税所得额或通过递延所得税负债抵销而使用或转回。</p> <p>此外, 于 2017 年 12 月 31 日, 苏宁易购并未就可抵扣亏损约人民币 26.32 亿元确认递延所得税资产约人民币 6.84 亿元。</p> <p>递延所得税资产的确认依赖于管理层的重大判断, 管理层在做出判断时需评估未来是否可以取得足够的应纳税所得额, 以及未来产生上述应纳税所得额的可能性。以盈利预测为基础预计未来应纳税所得额的过程中采用的关键假设主要包括收入增长率和毛利率。</p> <p>由于与可抵扣亏损相关的递延所得税资产的确认对财务报表的重要程度, 以及在预测未来应纳税所得额时涉及管理层重大判断和估计, 因此我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>我们对根据可抵扣亏损确认的递延所得税资产执行的审计程序包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解, 评估并测试了苏宁易购针对递延所得税资产确认相关的内部控制; • 通过分析比较预测的收入增长率和毛利率与苏宁易购集团内相关子公司的历史收入增长率和毛利率以及行业发展趋势, 对收入增长率和毛利率合理性进行评估; • 将上年管理层在对应纳税所得额的预测结果与本年实际应纳税所得额进行比较, 以考虑管理层所作预测结果的历史准确性, 并评价管理层对包括收入增长率和毛利率在内的关键假设指标的选择是否有管理层偏向的迹象; • 检查苏宁易购在财务报表中有关估计已确认和未确认与可抵扣亏损相关的递延所得税资产余额时所作判断的披露。 <p>基于上述程序结果, 我们发现管理层在确认与可抵扣亏损相关的递延所得税资产中作出的判断是可接受的。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10072 号
(第五页, 共七页)

四、 其他信息

苏宁易购管理层对其他信息负责。其他信息包括苏宁易购 2017 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

五、 管理层和审计委员会对财务报表的责任

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

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

审计委员会负责监督苏宁易购的财务报告过程。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10072 号
(第六页, 共七页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10072 号
(第七页, 共七页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

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

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

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2018 年 3 月 29 日

注册会计师

注册会计师

邓锡麟 (项目合伙人)

庄蓓蓓

苏宁易购集团股份有限公司

2017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	2017年12月31日 合并	2016年12月31日 合并
流动资产			
货币资金	四(1)	34,029,684	27,209,229
发放贷款及垫款	四(2)	7,495,804	2,932,167
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	四(3)	2,789,778	2,228,633
应收票据	四(4)	19,033	32,584
应收账款	四(5)	2,389,180	1,103,531
预付款项	四(6)	8,667,711	9,750,546
应收利息	四(7)	314,235	129,770
应收股利		-	5,819
其他应收款	四(8)	6,919,187	4,095,221
存货	四(9)	18,551,490	14,392,297
其他流动资产	四(10)	6,653,577	20,503,838
流动资产合计		87,829,679	82,383,635
非流动资产			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	四(3)	48,917	-
发放贷款及垫款	四(2)	2,932,309	1,288,959
可供出售金融资产	四(11)	31,462,535	25,335,238
长期应收款	四(8)	718,173	707,764
长期股权投资	四(12)	1,767,204	417,048
投资性房地产	四(13)	3,177,710	2,229,506
固定资产	四(14)	14,373,074	12,813,169
在建工程	四(15)	499,780	1,586,522
工程物资		9,390	4,693
无形资产	四(16)	8,215,532	5,684,758
开发支出	四(16)	1,407	2,967
商誉	四(17)	2,394,683	426,702
长期待摊费用	四(18)	1,062,109	1,081,087
递延所得税资产	四(20)	2,580,566	2,258,689
其他非流动资产	四(19)	203,620	946,504
非流动资产合计		69,447,009	54,783,606
资产总计		157,276,688	137,167,241

苏宁易购集团股份有限公司

2017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	2017年12月31日 合并	2016年12月31日 合并
流动负债			
短期借款	四(22)	8,686,332	6,159,517
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	四(23)	50,889	38,650
应付票据	四(24)	27,356,717	25,803,271
应付账款	四(25)	13,095,182	12,497,989
预收款项	四(26)	1,491,990	1,603,094
应付职工薪酬	四(27)	837,261	384,443
应交税费	四(28)	914,542	1,065,938
应付利息	四(29)	83,792	52,563
其他应付款	四(30)	10,302,719	8,176,104
一年内到期的非流动负债	四(31)	226,541	4,595,440
其他流动负债	四(32)	1,217,692	1,078,017
流动负债合计		64,263,657	61,455,026
非流动负债			
长期借款	四(33)	2,853,668	18,000
应付债券	四(34)	3,499,995	3,500,021
预计负债	四(35)	67,868	56,368
递延收益	四(36)	2,111,255	1,958,414
长期应付职工薪酬	四(37)	44,014	25,125
递延所得税负债	四(20)	730,780	217,304
其他非流动负债	四(38)	77,796	15,005
非流动负债合计		9,385,376	5,790,237
负债合计		73,649,033	67,245,263
股东权益			
股本	四(39)	9,310,040	9,310,040
资本公积	四(40)	35,980,490	35,835,357
其他综合收益	四(41)	12,045,696	2,502,912
盈余公积	四(42)	1,328,715	1,286,919
一般风险准备		259,480	131,477
未分配利润	四(43)	20,033,989	16,642,975
归属于本公司股东权益合计		78,958,410	65,709,680
少数股东权益	六(1)(b)	4,669,245	4,212,298
股东权益合计		83,627,655	69,921,978
负债及股东权益总计		157,276,688	137,167,241

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

苏宁易购集团股份有限公司

2017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	2017年12月31日 公司	2016年12月31日 公司
流动资产			
货币资金		17,491,365	15,759,738
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,277,935	1,081,287
应收票据		9,319	12,426
应收账款	十六(1)	21,650,893	15,375,335
预付款项		11,173,289	13,006,368
应收利息		199,487	73,773
应收股利		2,200	5,819
其他应收款	十六(2)	21,442,478	10,013,195
存货		15,707,748	11,530,953
其他流动资产		3,618,785	14,466,610
流动资产合计		93,573,499	81,325,504
非流动资产			
可供出售金融资产		6,911,867	7,487,123
以公允价值计量变动计入损益的金融资产		48,917	-
长期应收款		943,586	924,900
长期股权投资	十六(3)	33,969,492	30,119,319
投资性房地产		646,701	532,004
固定资产		2,134,558	2,373,453
在建工程		38,272	58,686
工程物资		13	13
无形资产		365,523	400,444
长期待摊费用		310,747	460,734
递延所得税资产		250,978	140,172
其他非流动资产		-	24,057
非流动资产合计		45,620,654	42,520,905
资产总计		139,194,153	123,846,409

苏宁易购集团股份有限公司

2017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	2017年12月31日 公司	2016年12月31日 公司
流动负债			
短期借款		3,213,737	200,000
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		50,889	38,650
应付票据		16,959,372	17,477,129
应付账款		17,281,425	12,038,435
预收款项		34,479,944	27,333,231
应付职工薪酬		106,974	49,175
应交税费		56,782	50,943
应付利息		37,527	41,040
其他应付款		10,026,216	6,635,630
一年内到期的非流动负债		13,293	4,515,436
其他流动负债		45,483	85,267
流动负债合计		82,271,642	68,464,936
非流动负债			
长期借款		2,798,000	-
应付债券		3,499,995	3,500,021
递延收益		998,829	1,387,742
非流动负债合计		7,296,824	4,887,763
负债合计		89,568,466	73,352,699
股东权益			
股本		9,310,040	9,310,040
资本公积		32,231,030	32,231,030
其他综合收益		205,543	839,825
盈余公积		1,328,715	1,286,919
未分配利润		6,550,359	6,825,896
股东权益合计		49,625,687	50,493,710
负债及股东权益总计		139,194,153	123,846,409

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

苏宁易购集团股份有限公司

2017 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	2017 年度 合并	2016 年度 合并	2017 年度 公司	2016 年度 公司
一、营业收入	四(44)、 十六(4)	187,927,764	148,585,331	156,739,719	122,879,641
减：营业成本	四(44)、 十六(4)	(161,431,791)	(127,247,541)	(151,979,146)	(118,960,352)
税金及附加	四(45)	(729,294)	(583,455)	(118,295)	(101,916)
销售费用	四(46)	(20,635,780)	(17,451,416)	(3,418,941)	(2,517,632)
管理费用	四(47)	(4,864,050)	(3,946,274)	(1,448,433)	(1,267,328)
财务(费用)/收入-净额	四(48)	(306,467)	(415,828)	169,274	74,141
资产减值损失	四(21)、 四(54)	(512,743)	(350,499)	(254,369)	(177,125)
公允价值变动收益/(损失)	四(50)	18,851	(33,686)	8,326	(19,940)
加：投资收益	四(51)、 十六(5)	4,300,356	1,445,420	821,623	1,551,743
其中：对合营企业及联营企业的投 资收益/(损失)		87,574	(109,189)	107,705	(101,246)
资产处置(亏损)/收益	四(52)、 十六(6)	(8,988)	502,292	(192)	606
其他收益	四(53)、 十六(6)	318,238	—	4,745	—
二、营业利润		4,076,096	504,344	524,311	1,461,838
加：营业外收入	四(55)	405,154	520,941	12,559	73,936
减：营业外支出	四(56)	(149,209)	(124,398)	(18,019)	(13,950)
三、利润总额		4,332,041	900,887	518,851	1,521,824
减：所得税费用	四(57)	(282,503)	(407,655)	(100,889)	(56,168)
四、净利润		4,049,538	493,232	417,962	1,465,656
其中：归属于本公司股东的净利润	四(43)	4,212,516	704,414	417,962	1,465,656
少数股东损益	六(1)(b)	(162,978)	(211,182)	-	-
五、其他综合收益的税后净额	四(41)	9,493,034	2,536,309	(634,282)	572,691
归属于本公司股东的其他综合收益的税 后净额		9,542,784	2,441,079	(634,282)	572,691
以后将重分类进损益的其他综合收益		9,542,784	2,441,079	(634,282)	572,691
可供出售金融资产公允价值变动		11,004,406	1,698,201	(634,282)	572,691
外币财务报表折算差额		(1,461,622)	742,878	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后 净额		(49,750)	95,230	-	-
六、综合收益总额		13,542,572	3,029,541	(216,320)	2,038,347
归属于本公司股东的综合收益总额		13,755,300	3,145,493	(216,320)	2,038,347
归属于少数股东的综合收益总额		(212,728)	(115,952)	-	-
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(58)	0.45	0.08	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)	四(58)	0.45	0.08	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

苏宁易购集团股份有限公司

2017 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	2017 年度 合并	2016 年度 合并	2017 年度 公司	2016 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		219,432,071	173,574,811	165,479,387	126,651,362
收到其他与经营活动有关的现金	四(59)(a)	2,197,685	3,681,437	4,599,082	13,726,490
经营活动现金流入小计		221,629,756	177,256,248	170,078,469	140,377,852
购买商品、接受劳务支付的现金		(199,624,431)	(149,805,555)	(153,319,875)	(117,715,711)
支付给职工以及为职工支付的现金		(7,901,610)	(6,287,615)	(950,509)	(831,189)
支付的各项税费		(3,973,571)	(3,554,790)	(406,053)	(615,850)
支付其他与经营活动有关的现金	四(59)(b)	(16,735,437)	(13,769,053)	(16,945,594)	(15,858,096)
经营活动现金流出小计		(228,235,049)	(173,417,013)	(171,622,031)	(135,020,846)
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	四(60)(a)	(6,605,293)	3,839,235	(1,543,562)	5,357,006
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		217,825,510	123,068,252	177,269,470	113,689,822
取得投资收益所收到的现金		4,399,087	298,626	884,176	2,557,988
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,131	1,788,110	1,336	3,151
处置子公司所收到的现金		502,500	801,980	-	-
投资活动现金流入小计		222,756,228	125,956,968	178,154,982	116,250,961
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(2,364,416)	(2,423,832)	(78,965)	(86,123)
投资支付的现金		(204,733,523)	(163,102,148)	(174,596,793)	(148,182,468)
取得子公司支付的现金净额	四(60)(c)	(2,220,816)	(43,512)	-	-
投资活动现金流出小计		(209,318,755)	(165,569,492)	(174,675,758)	(148,268,591)
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		13,437,473	(39,612,524)	3,479,224	(32,017,630)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		836,280	35,416,387	-	29,092,819
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		836,280	6,323,568	-	-
取得借款收到的现金		16,083,462	13,476,721	6,319,458	2,200,000
筹资活动现金流入小计		16,919,742	48,893,108	6,319,458	31,292,819
偿还债务支付的现金		(16,565,936)	(11,036,374)	(4,992,600)	(2,699,593)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,264,316)	(1,098,670)	(1,172,008)	(919,407)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		(5,187)	(3,188)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		(17,830,252)	(12,135,044)	(6,164,608)	(3,619,000)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(910,510)	36,758,064	154,850	27,673,819
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(268,370)	98,766	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	四(60)(b)	5,653,300	1,083,541	2,090,512	1,013,195
加: 年初现金及现金等价物余额	四(60)(d)	17,901,707	16,818,166	10,278,092	9,264,897
六、年末现金及现金等价物余额	四(60)(d)	23,555,007	17,901,707	12,368,604	10,278,092

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

苏宁易购集团股份有限公司

2017 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		
2016 年 1 月 1 日年初余额		7,383,043	5,237,740	61,833	1,160,735	27,864	16,611,341	1,442,510	31,925,066
2016 年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润							704,414	(211,182)	493,232
其他综合收益	四(41)	-	-	2,441,079	-	-	-	95,230	2,536,309
综合收益总额合计		-	-	2,441,079	-	-	704,414	(115,952)	3,029,541
股东投入和减少资本									
股东投入资本		1,926,997	27,165,822	-	-	-	-	-	29,092,819
少数股东投入资本		-	3,431,679	-	-	-	-	2,891,889	6,323,568
少数股东减少资本		-	-	-	-	-	-	(150)	(150)
购买少数股东股权		-	116	-	-	-	-	(2,811)	(2,695)
利润分配									
提取盈余公积	四(42)	-	-	-	126,184	-	(126,184)	-	-
提取一般风险准备	四(43)	-	-	-	-	103,613	(103,613)	-	-
对股东的分配	四(43)	-	-	-	-	-	(442,983)	(3,188)	(446,171)
2016 年 12 月 31 日年末余额		9,310,040	35,835,357	2,502,912	1,286,919	131,477	16,642,975	4,212,298	69,921,978

苏宁易购集团股份有限公司

2017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		
2017年1月1日年初余额		9,310,040	35,835,357	2,502,912	1,286,919	131,477	16,642,975	4,212,298	69,921,978
2017年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	4,212,516	(162,978)	4,049,538
其他综合收益	四(41)	-	-	9,542,784	-	-	-	(49,750)	9,493,034
综合收益总额合计		-	-	9,542,784	-	-	4,212,516	(212,728)	13,542,572
股东投入和减少资本									
少数股东投入资本	四(40)	-	146,106	-	-	-	-	690,174	836,280
购买少数股东股权	四(40)	-	(973)	-	-	-	-	(6,914)	(7,887)
非同一控制下企业合并 转入(附注五(1)(c))	五(1)(c)	-	-	-	-	-	-	(10,551)	(10,551)
注销子公司转出		-	-	-	-	-	-	(400)	(400)
其他		-	-	-	-	-	-	2,553	2,553
利润分配									
提取盈余公积	四(42)	-	-	-	41,796	-	(41,796)	-	-
提取一般风险准备	四(43)	-	-	-	-	128,003	(128,003)	-	-
对股东的分配	四(43)	-	-	-	-	-	(651,703)	(5,187)	(656,890)
2017年12月31日年末余额		9,310,040	35,980,490	12,045,696	1,328,715	259,480	20,033,989	4,669,245	83,627,655

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

苏宁易购集团股份有限公司

2017 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
2016 年 1 月 1 日年初余额		7,383,043	5,065,208	267,134	1,160,735	5,929,407	19,805,527
2016 年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	1,465,656	1,465,656
其他综合收益		-	-	572,691	-	-	572,691
综合收益总额合计		-	-	572,691	-	1,465,656	2,038,347
股东投入和减少资本							
股东投入资本		1,926,997	27,165,822	-	-	-	29,092,819
利润分配							
提取盈余公积	四(42)	-	-	-	126,184	(126,184)	-
对股东的分配	四(43)	-	-	-	-	(442,983)	(442,983)
2016 年 12 月 31 日年末余额		9,310,040	32,231,030	839,825	1,286,919	6,825,896	50,493,710
2017 年 1 月 1 日年初余额		9,310,040	32,231,030	839,825	1,286,919	6,825,896	50,493,710
2017 年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润		-	-	-	-	417,962	417,962
其他综合收益		-	-	(634,282)	-	-	(634,282)
综合收益总额合计		-	-	(634,282)	-	417,962	(216,320)
股东投入和减少资本							
股东投入资本		-	-	-	-	-	-
利润分配							
提取盈余公积	四(42)	-	-	-	41,796	(41,796)	-
对股东的分配	四(43)	-	-	-	-	(651,703)	(651,703)
2017 年 12 月 31 日年末余额		9,310,040	32,231,030	205,543	1,328,715	6,550,359	49,625,687

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

苏宁易购集团股份有限公司(原“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 年第一次临时股东大会决议，本公司更名为苏宁云商集团股份有限公司。根据 2018 年 2 月召开的 2018 年第二次临时股东大会决议，本公司更名为苏宁易购集团股份有限公司，并于 2018 年 2 月取得变更后的营业执照。本公司总部地址为中华人民共和国江苏省南京市。

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

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

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

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

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

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

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]647 号文“关于核准苏宁电器股份有限公司非公开发行股票的批复”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。

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

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

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天天快递有限公司(“天天快递”)和 Ogitsu 株式会社(“Ogitsu”)等，详见附注五(1)，本年度不再纳入合并范围的子公司详见附注五(2)。

本财务报表由本公司董事会于 2018 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))、长期资产减值(附注二(19))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(30)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础

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 2017 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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

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

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并(续)

(b) 非同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。商誉为之前持有的被购买方股权的公允价值与购买日支付对价的公允价值之和，与取得的子公司可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

(c) 购买子公司少数股权

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

(d) 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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。

(7) 现金及现金等价物

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

(b) 外币财务报表的折算

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

(9) 金融工具

(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持有目的为短期内出售的金融资产。

应收款项

应收款项及贷款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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 金融资产分类(续)

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 2017 年度及 2016 年度，本集团无此类金融资产。

(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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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(续)

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。

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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

(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。

(d) 衍生金融工具及套期活动

衍生工具初始需按衍生工具合同订立日的公允价值确认，后续按其公允价值重新计量。衍生工具公允价值变动形成的利得或损失的处理方法取决于该衍生工具是否指定为套期工具，若指定为套期工具，则取决于其所套期项目的性质。本集团指定若干衍生工具作为现金流量套期，即套期与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险。

在套期开始时，本集团对套期工具和被套期项目之间的关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。本集团亦于套期开始及以后期间，持续评估该等用于套期交易的衍生工具，是否高度有效地抵消套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动。

现金流量套期

被指定并符合条件作为现金流量套期的衍生工具的公允价值变动中属于有效套期的部分，应当直接确认为所有者权益，并单列项目反映。套期工具利得或损失中属于无效套期的部分应当计入当期损益。

原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失，应当在被套期预期交易形成的资产或负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益，但预期净损失在未来期间不能弥补时，立刻将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使，或该套期不再满足运用套期会计方法的条件时，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不应当转出，直至预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益；预期交易预计不会发生的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失应当转出，计入当期损益。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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、应收票据等。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
关联方非经常性交易组合	所有应收关联方非经常交易款项
银行承兑汇票	信用风险较低的银行

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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%
关联方非经常性交易组合	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%
有还款担保的应收第三方资金往来款	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%
银行承兑汇票	不计提

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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

- (d) 对于发放贷款和垫款，对于单项金额重大的发放贷款和垫款余额，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按发放贷款和垫款的原有条款收回款项时，计提贷款损失准备。对于单项金额不重大的发放贷款和垫款，与经单独测试后未减值的发放贷款和垫款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发放贷款和垫款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的贷款损失准备。
- (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、房地产开发成本和房地产开发产品，按成本与可变现净值孰低计量。房地产开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业；房地产开发产品是指已建成、待出售的物业。

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 安装维修用备件的摊销方法

安装维修用备件采用一次转销法进行摊销。

(e) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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

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

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

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

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

(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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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))。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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

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

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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、优惠承租权、商标及域名、客户关系、客户清单及销售网络等。

(a) 土地使用权

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

(b) 软件

软件以实际成本计量，按预计使用年限 5 年平均摊销。

(c) 优惠承租权

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

(d) 商标及域名、客户关系、客户清单及销售网络

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

(e) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

(f) 研究与开发

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

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

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

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

(g) 无形资产减值

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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(续)

(b) 离职后福利(续)

基本养老保险

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

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

(c) 辞退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 预计负债(续)

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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

(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一部分后确认为收入，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础，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很可能流入本集团，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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

(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

本集团对外提供货物运输配送劳务、安装维修劳务、连锁店服务劳务、平台服务劳务、租赁服务、代理劳务、仓储劳务等，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。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

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

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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

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

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

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

不可撤销经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断

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存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 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前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 当期及递延所得税

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

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

(iii) 衍生工具及其他金融工具的公允价值

不存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。本集团采用不同的期权定价模型(包括布莱克-斯科尔斯定价模型、百慕大利率掉期期权模型、蒙特卡罗模拟模型等)不同性质的金融工具进行估值。

(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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(b) 采用会计政策的关键判断(续)

(ii) 积分计划

本集团实施积分计划，顾客前次消费额产生的积分，可以在下次消费时抵用。授予顾客的积分奖励作为销售交易的一部分。销售取得的货款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

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

(iv) 通过结构化主体开展的售后租回交易

本集团结合结构化主体的相关合同安排、在特定情况下开展的相关活动、各参与方对结构化主体的承诺等因素以综合评估本集团是否控制有关结构化主体。同时本集团基于是否于实质上转移了与交易资产所有权有关的全部风险和报酬以判断售后租回是属于经营租赁还是融资租赁。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，本集团已采用上述准则和通知编制 2017 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	受影响的报表项目名称	影响金额
		2017 年 1 月 1 日
本集团将 2017 年度发生的与日常活动相关的政府补助计入其他收益项目(附注四(53))。2016 年度的比较财务报表未重列。	不适用	不适用
		2016 年度
本集团将 2017 年度处置固定资产和无形资产产生的利得和亏损计入资产处置(亏损)/收益项目。2016 年度的比较财务报表(附注四(52))已相应调整。	资产处置收益 营业外收入	5.02 亿元 (5.02)万元

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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 50 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；自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 50 万元(含 50 万元)的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。 对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税； 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”)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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)	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%; 销售不动产: 一般纳税人增值税税率 11%; 房地产开发企业销售自行开发的房地产老项目可选择按照 5% 的增值税率简易征收; 金融服务: 一般纳税人增值税税率 6%; 移动通信转售业务包括: 提供基础电信服务, 一般纳税人增值税税率 11%; 提供增值电信服务, 一般纳税人增值税税率 6%; 有形动产租赁服务: 一般纳税人增值税税率 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、文化创意服务、商务辅助服务、咨询服务以及租赁服务(除有形动产租赁)、文化体育服务)等: 一般纳税人增值税税率 6%; 上述应税服务小规模纳税人的增值税征收率为 3%。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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):		
土地增值税	房地产增值部分	根据房地产增值率征收 30%-60%四级超率累进税率。
城市维护建设税	缴纳的增值税、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	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税、营业税及消费税税额	2%

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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	30.86%
美国企业所得税	在美国地区产生的利得	联邦税: 根据计算出的应纳税所得额对应的税率缴纳。 加州税: 8.84%

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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

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：

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。

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。

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。

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

2015年12月30日，经贵港市改革和发展委员会贵发改经贸函[2015]61号文确认贵港苏宁云商销售有限公司属于国家鼓励类产业项目。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

西部大开发税收优惠政策(续)

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。

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

2012 年 7 月 5 日，经四川省经济和信息化委员会川经信产业函[2012]843 号确认绵阳苏宁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。

2016 年 3 月 24 日，经广元市发展和改革委员会广发改函[2016]40 号确认广元苏宁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。

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。

2012 年 8 月 8 日，经广西壮族自治区商务厅桂商商贸函[2012]126 号确认钦州苏宁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。

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

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

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

西部大开发税收优惠政策(续)

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

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

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

2018年1月17日，云南苏宁云商销售有限公司取得云南省昆明市五华区货架税务局第二税务分局企业所得税优惠事项备案表回执，2017年度该公司暂按照15%缴纳企业所得税。

2018年1月19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企业所得税优惠事项备案表回执，2017年度该公司暂按照15%缴纳企业所得税。

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，该公司在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年度该公司暂按照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年度该公司暂按照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。

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，同意该公司2013年度享受西部大开发税收优惠。

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州区国税确字[2014]21号批准，自2013年1月起执行所得税优惠政策。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

西部大开发税收优惠政策(续)

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，同意该公司 2013 年度享受西部大开发税收优惠政策。

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，同意该公司 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 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 年度该公司暂按照 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。

2018 年 3 月 9 日，安顺苏宁云商销售有限公司经安顺市西秀区国家税务局西国税减免字[2018]1506 号批准，2018 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。

2018 年 1 月 17 日，玉溪苏宁云商销售有限公司取得玉溪市红塔区国家税务局企业所得税优惠事项备案表回执，2017 年度该公司暂按照 15%缴纳企业所得税。

2018 年 1 月 18 日，红河苏宁云商销售有限公司取得云南省蒙自市国家税务局企业所得税优惠事项备案表回执，2017 年度该公司暂按照 15%缴纳企业所得税。

2018 年 1 月 24 日，德宏苏宁云商销售有限公司取得德宏州芒市国家税务局企业所得税优惠事项备案表回执，2017 年度该公司暂按照 15%缴纳企业所得税。

2018 年 2 月 26 日，曲靖苏宁云商销售有限公司取得曲靖市国家税务局企业所得税优惠事项备案表回执，2017 年度该公司暂按照 15%缴纳企业所得税。

2017 年 11 月 30 日，昆明苏宁物流有限公司取得云南省昆明市五华区国家税务局企业所得税优惠事项备案表回执，2017 年度该公司暂按照 15%缴纳企业所得税。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	22,426	21,268
银行存款	20,425,260	16,434,582
其他货币资金	13,581,998	10,753,379
	<u>34,029,684</u>	<u>27,209,229</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>7,962,844</u>	<u>3,649,032</u>

于 2017 年 12 月 31 日，本集团约人民币 86.05 亿元(2016 年 12 月 31 日：约人民币 83.76 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))，共计约人民币 994 万元的定期银行存款(2016 年 12 月 31 日：无)质押给银行作为短期借款(附注四(22))及应付债券的质押物(附注四(34))。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团无其他货币资金质押给银行作为长期借款(附注四(33))备用信用证保证金(2016 年 12 月 31 日：约人民币 2,610 万元)，约人民币 2.16 亿元(2016 年 12 月 31 日：约人民币 3.54 亿元)作为保函保证金。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团其他货币资金中，受中国人民银行监管的备付金账户共约人民币 16.53 亿元，其中有约人民币 16.46 亿元(2016 年 12 月 31 日：约人民币 5.51 亿元)的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 15%风险准备金)、约人民币 362 万元(2016 年 12 月 31 日：无)的代收代付基金款项及约人民币 349 万元(2016 年 12 月 31 日：无)华夏通卡充值余额。

于 2017 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 1.77 亿元(2016 年 12 月 31 日：约人民币 5.56 亿元)和存放于本集团之联营公司苏宁消费金融有限公司(“苏宁消费金融”)的定期存款人民币 29.3 亿元(2016 年 12 月 31 日：人民币 8.9 亿元)(附注八(8))。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
发放贷款及垫款总额	10,510,818	4,224,669
减：贷款损失准备	(82,705)	(3,543)
	<u>10,428,113</u>	<u>4,221,126</u>
减：一年以上到期的发放贷款及垫款	(2,932,309)	(1,288,959)
	<u>7,495,804</u>	<u>2,932,167</u>

于 2017 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西安苏宁小额贷款有限公司发放的公司类贷款及垫款、个人消费信贷及苏宁商业保理有限公司对外发放的有追索权保理信贷等(2016 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发放的公司类贷款及垫款、个人消费信贷及苏宁商业保理有限公司对外发放的有追索权保理信贷等)。

于 2017 年 12 月 31 日，发放贷款及垫款中合计人民币 3.52 亿元已逾期(2016 年 12 月 31 日：人民币 6,234 万元)，并已计提相关减值准备人民币 5,819 万元(2016 年 12 月 31 日：人民币 3,543 万元)(附注十三(2))。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
理财产品(a)	2,739,124	2,227,389
优先破产清算及赎回权(b)	50,654	-
可转换债券(c)	48,917	-
新股预约权(d)	-	1,244
	<u>2,838,695</u>	<u>2,228,633</u>
减：列示于非流动资产的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(c)	(48,917)	-
	<u>2,789,778</u>	<u>2,228,633</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(续)

- (a) 于 2017 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包含购买的多笔尚未到期的浮动收益理财产品。由于该理财产品含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。根据合同条款，该理财产品的收益挂钩工具一般为 LIBOR、美元/港元汇率等，期末需根据挂钩工具的变动来确定理财产品收益率。因此，该理财产品期末的公允价值根据其收益挂钩工具以 2017 年 12 月 31 日的观察值确定。
- (b) 于 2017 年 1 月 3 日，本集团与 WangZhi Technology Limited (以下简称“辣妈帮”)签订《D 轮优先股购买协议》以等值 1 亿人民币的美元对价向辣妈帮认购 43,254,721 股 D 轮优先股，占辣妈帮注册资本的 10%，同时本集团在辣妈帮 8 名董事的董事会中占有一个董事会席位。此外，根据协议约定，本集团享有优先破产清算及赎回权。于 2017 年 12 月 31 日，本集团将对辣妈帮投资确认为投资于联营企业的长期股权投资(附注四 12(b))，同时确认因附有优先破产清算及赎回权而产生的衍生工具，计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。该优先破产清算及赎回权的公允价值由专业评估机构采用权益分配模型确定。
- (c) 于 2017 年 10 月 31 日，本集团与北京普缇客科技有限公司签订可转换债券投资协议，本集团共计划向北京普缇客科技有限公司购买总额为人民币 1.8 亿元的可转换债券，截至 2017 年 12 月 31 日止，本集团已经购买第一期第一笔可转债金额人民币 4,800 万元，债转股的日期为支付第一笔可转债价款后的 24 个月之日起且满足协议约定的先决条件。此外，根据协议约定，本集团享有优先购买权、共同出售权和赎回权等权利。于 2017 年 12 月 31 日，本集团将对北京普缇客科技有限公司的投资整体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核算。该投资的公允价值由专业评估机构采用现金流量折现模型确定。
- (d) 根据本集团与本集团子公司日本 LAOX 于 2015 年 3 月 16 日签订的执行价为日元计价的新股预约权购买合同，本集团认购日本 LAOX 发行的 350 个新股预约权，从而有权以约定的行权价在 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 发行的 3,500 万股新股。该新股预约权的公允价值由专业评估机构采用蒙特卡罗模拟模型确定。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	16,291	20,554
银行承兑汇票	2,742	12,030
	<u>19,033</u>	<u>32,584</u>
减：坏账准备	-	-
	<u>19,033</u>	<u>32,584</u>

于 2017 年 12 月 31 日，本集团无用于质押、无已背书或已贴现但尚未到期的附带追索权的应收票据 (2016 年 12 月 31 日：无)。

(5) 应收账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	2,661,952	1,173,521
减：坏账准备	(272,772)	(69,990)
	<u>2,389,180</u>	<u>1,103,531</u>

于 2017 年 12 月 31 日，本集团内部应收账款约人民币 10.74 亿元(2016 年 12 月 31 日：人民币 9.9 亿元)质押给银行作为短期借款约人民币 10.06 亿元(2016 年 12 月 31 日：人民币 7 亿元)的抵押物(附注四(22))。

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	2,429,459	1,064,413
一到二年	159,143	71,934
二到三年	39,523	17,603
三到四年	14,828	10,452
四到五年	6,863	6,072
五年以上	12,136	3,047
	<u>2,661,952</u>	<u>1,173,521</u>

于 2017 年 12 月 31 日，本集团无已逾期未减值的应收账款(2016 年 12 月 31 日：无)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

(5) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2017 年 12 月 31 日				2016 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	4,749	0.2%	-	-	6,191	0.5%	-	-
应收节能补贴组合	35,388	1.3%	-	-	69,391	5.9%	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的								
应收款项	123,377	4.6%	(123,377)	100%	-	-	-	-
应收其他款项组合	2,498,438	93.9%	(149,395)	6.0%	1,097,939	93.6%	(69,990)	6.4%
	<u>2,661,952</u>	<u>100.0%</u>	<u>(272,772)</u>		<u>1,173,521</u>	<u>100.0%</u>	<u>(69,990)</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：

	2017 年 12 月 31 日			2016 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	2,322,117	(116,106)	5%	988,831	(49,450)	5%
一到二年	130,413	(13,041)	10%	71,934	(7,193)	10%
二到三年	19,435	(3,887)	20%	17,603	(3,521)	20%
三到四年	11,094	(3,328)	30%	10,452	(3,136)	30%
四到五年	5,866	(3,520)	60%	6,072	(3,643)	60%
五年以上	9,513	(9,513)	100%	3,047	(3,047)	100%
	<u>2,498,438</u>	<u>(149,395)</u>		<u>1,097,939</u>	<u>(69,990)</u>	

(d) 本年度实际核销的应收账款约为人民币 1,450.2 万元(2016 年度：约人民币 107 万元)，无重大的应收账款核销。

(e) 于 2017 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>745,119</u>	<u>14,986</u>	<u>28%</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

(5) 应收账款(续)

(f) 本年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款 (2016 年度：无)。

(g) 本集团本年度无向金融机构以不附追索权的方式转让的应收账款(2016 年度：无)。

(6) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	<u>8,667,711</u>	<u>100%</u>	<u>9,750,546</u>	<u>100%</u>

(b) 于 2017 年 12 月 31 日，按收款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>1,972,570</u>	<u>23%</u>

(7) 应收利息

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行保证金及存款利息	145,722	72,680
保本保收益理财产品利息	95,638	42,485
发放贷款及垫款利息	72,875	14,605
	<u>314,235</u>	<u>129,770</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

(8) 其他应收款和长期应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保本保收益理财产品(i)	5,967,000	3,147,000
押金及保证金	804,606	734,167
有还款担保的第三方资金往来款	150,079	-
加盟商借款	135,535	-
代垫水电费	113,561	90,111
员工借款	26,984	15,025
应收基金代垫款	26,247	125,717
应收股权转让款	-	502,500
其他	572,662	228,216
	<u>7,796,674</u>	<u>4,842,736</u>
减：坏账准备	(159,314)	(39,751)
	<u>7,637,360</u>	<u>4,802,985</u>
减：长期应收款		
一年以上租赁保证金	(684,860)	(679,218)
一年以上采购保证金	(33,313)	(28,546)
	<u>6,919,187</u>	<u>4,095,221</u>

- (i) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团购买的多笔尚未到期的保本保收益理财产品本金金额约人民币 59.67 亿元(2016 年 12 月 31 日：约人民币 31.47 亿元)，根据合同规定，人民币 59.67 亿元全部将于一年内到期，到期后利随本清。

于 2017 年 12 月 31 日，保本保收益理财产品约人民币 22.44 亿元(2016 年 12 月 31 日：无)质押给银行作为短期借款的质押物(附注四(22))。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

(8) 其他应收款和长期应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下(续):

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	6,541,469	4,035,775
一到二年	417,896	64,493
二到三年	62,550	15,981
三到四年	22,140	7,336
四到五年	9,216	6,987
五年以上	25,230	4,400
	<u>7,078,501</u>	<u>4,134,972</u>

于 2017 年 12 月 31 日，无已逾期未减值的其他应收款(2016 年 12 月 31 日：无)。

(b) 长期应收款账龄分析如下:

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	193,997	244,400
一到二年	129,051	93,067
二到三年	92,639	55,683
三到四年	55,212	15,000
四到五年	11,827	39,481
五年以上	235,449	260,133
	<u>718,173</u>	<u>707,764</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

(8) 其他应收款和长期应收款(续)

(c) 其他应收款和长期应收款按类别分析如下：

	2017 年 12 月 31 日				2016 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								
应收关联方非经常性交易款项	-	-	-	-	502,500	10%	-	-
应收保本保收益理财产品组合	5,967,000	76%	-	-	3,147,000	65%	-	-
应收租赁保证金及采购保证金组合	718,173	9%	-	-	707,764	15%	-	-
有还款担保的第三方资金往来款	150,079	2%	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	49,708	1%	(49,708)	100%	-	-	-	-
应收其他款项组合	911,714	12%	(109,606)	12%	485,472	10%	(39,751)	8.2%
	<u>7,796,674</u>	<u>100%</u>	<u>(159,314)</u>		<u>4,842,736</u>	<u>100%</u>	<u>(39,751)</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：

	2017 年 12 月 31 日			2016 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	377,430	(18,870)	5%	386,275	(19,313)	5%
一到二年	417,738	(41,774)	10%	64,493	(6,449)	10%
二到三年	62,250	(12,450)	20%	15,981	(3,196)	20%
三到四年	20,140	(6,042)	30%	7,336	(2,201)	30%
四到五年	9,216	(5,530)	60%	6,987	(4,192)	60%
五年以上	24,940	(24,940)	100%	4,400	(4,400)	100%
	<u>911,714</u>	<u>(109,606)</u>		<u>485,472</u>	<u>(39,751)</u>	

(e) 本年度实际核销的其他应收款约为人民币 3,843.6 万元(2016 年度：人民币 602 万元)，无重大的其他应收款核销。

(f) 于 2017 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：

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

(8) 其他应收款和长期应收款(续)

	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 南京分行	理财产品	2,247,000	1 年以内	29%	-
交通银行股份有限公司南京 鼓楼支行	理财产品	1,250,000	1 年以内	16%	-
华泰证券股份有限公司南京 分公司	理财产品	800,000	1 年以内	10%	-
中国建设银行股份有限公司 南京徐庄软件园支行	理财产品	730,000	1 年以内	9%	-
国信证券股份有限公司深圳 红岭中路证券营业部	理财产品	730,000	1 年以内	9%	-
		<u>5,757,000</u>		<u>73%</u>	<u>-</u>

(9) 存货

(a) 存货分类如下：

	2017 年 12 月 31 日			2016 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	18,461,116	(415,666)	18,045,450	13,464,643	(410,656)	13,053,987
安装维修 用备件	34,108	-	34,108	39,763	-	39,763
房地产开 发成本	-	-	-	700,997	-	700,997
房地产开 发产品	471,932	-	471,932	597,550	-	597,550
	<u>18,967,156</u>	<u>(415,666)</u>	<u>18,551,490</u>	<u>14,802,953</u>	<u>(410,656)</u>	<u>14,392,297</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	本年计提	本年转回	2017 年 12 月 31 日
库存商品	<u>(410,656)</u>	<u>(264,759)</u>	<u>259,749</u>	<u>(415,666)</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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) 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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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) 按照房地产开发项目列示资本化利息如下：

	借款费用资本化累计金额	其中：本年借款费用资本化金额	本年借款费用资本化率
上海奉贤苏宁房地产项目	20,106	-	-
包头苏宁房地产项目	12,920	-	-
滁州苏宁房地产项目	9,709	2,691	5.48%
汕头市龙湖苏宁房地产项目	9,614	-	-
济宁苏宁房地产项目	8,789	-	-
湖州苕溪苏宁房地产项目	3,178	-	-
北京房山苏宁房地产项目	816	-	-
	<u>65,132</u>	<u>2,691</u>	

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

(e) 房地产开发产品分析如下：

项目名称	竣工时间	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年销售	转入投资性 房地产(附注 四(13))	其他核减	2017 年 12 月 31 日
济宁苏宁房地产项目	2016 年 7 月 30 日	182,390	-	(59,670)	(55,752)	(901)	66,067
湖州苕溪苏宁房地产项目	2014 年 7 月 15 日	168,551	1,846	-	-	(707)	169,690
汕头龙湖苏宁房地产项目	2015 年 12 月 25 日	167,059	6,769	(76,161)	-	-	97,667
上海奉贤苏宁房地产项目	2015 年 12 月 4 日	50,945	735	(30,199)	-	-	21,481
北京房山苏宁房地产项目	2014 年 4 月 30 日	28,605	-	(28,605)	-	-	-
滁州苏宁房地产项目	2017 年 4 月 18 日	-	347,178	(275,264)	-	-	71,914
包头苏宁房地产项目	2017 年 1 月 13 日	-	425,991	(380,878)	-	-	45,113
		<u>597,550</u>	<u>782,519</u>	<u>(850,777)</u>	<u>(55,752)</u>	<u>(1,608)</u>	<u>471,932</u>

于 2017 年 12 月 31 日，本集团无房地产开发产品作为借款的抵押物(2016 年 12 月 31 日：无)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可供出售金融资产(附注四(11))	3,494,283	17,821,905
预付房屋租赁费	1,756,838	1,700,429
待抵扣增值税进项税额	1,064,395	672,535
预缴企业所得税	112,381	93,310
预缴土地增值税	55,799	46,188
其他	169,881	169,471
	<u>6,653,577</u>	<u>20,503,838</u>

(11) 可供出售金融资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
—理财产品(i)	6,281,306	25,268,150
—可供出售权益工具(ii)	<u>28,299,913</u>	<u>17,512,558</u>
	34,581,219	42,780,708
以成本计量		
—可供出售权益工具	<u>375,599</u>	<u>376,435</u>
	34,956,818	43,157,143
减：减值准备	-	-
	<u>34,956,818</u>	<u>43,157,143</u>
减：列示于其他流动资产的可供出售金融资产(i)	<u>(3,494,283)</u>	<u>(17,821,905)</u>
	<u>31,462,535</u>	<u>25,335,238</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

(i) 于 2017 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 34.94 亿元(2016 年 12 月 31 日：约人民币 178 亿元)将在一年内到期，账列其他流动资产；剩余理财产品无固定到期日或到期日在一年以上，账列可供出售金融资产。于 2017 年 12 月 31 日，本集团将约 1.9 亿日元(折合约人民币 1,021 万元)的以公允价值计量的可供出售金融资产(2016 年 12 月 31 日：无)质押给银行作为账面价值约 2.3 亿日元(折合约人民币 1,324 万元)的短期借款(附注四(22))和账面价值约 22 亿日元(折合约人民币 1.3 亿元)的应付债券(附注四(34))的质押物。

(ii) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团未将持有的阿里巴巴集团控股有限公司普通股股票(2016 年 12 月 31 日：约 2,632 万股)质押给银行作为美元短期借款(2016 年 12 月 31 日：约人民币 48.56 亿元)的质押物(附注四(22))。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团将持有的中国联合网络通信股份有限公司 585,651,537 股(折合约人民币 37.07 亿元)(2016 年 12 月 31 日：无限售流通股)质押给银行作为长期借款人民币 28 亿元(2016 年 12 月 31 日：无)的质押物(附注四(33))。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
理财产品		
—公允价值	6,281,306	25,268,150
—成本	6,216,901	25,012,322
—累计计入其他综合收益	64,405	255,828
—累计计提减值	-	-
可供出售权益工具		
—公允价值	28,299,913	17,512,558
—成本	15,793,559	14,687,590
—累计计入其他综合收益	12,506,354	2,824,968
—累计计提减值	-	-
合计		
—公允价值	34,581,219	42,780,708
—成本	22,010,460	39,699,912
—累计计入其他综合收益	12,570,759	3,080,796
—累计计提减值	-	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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:

	2016 年 12 月 31 日	本年 增加	本年 减少	2017 年 12 月 31 日	在被投资 单位持股 比例	本年分红
可供出售权益工具						
—成本						
努比亚技术有限公司	283,710	-	(47,768)	235,942	4.08%	-
苏州八天在线网络科 技有限公司	73,000	-	-	73,000	10.00%	-
锤子科技(北京)有限 公司(附注四 (12)(b))	-	50,382	-	50,382	1.54%	-
Kibou Found L.P.	5,898	643	-	6,541	7.66%	-
北京通州国开村镇 银行股份有限公司	9,000	-	-	9,000	9.00%	-
南京小易信息科技有 限公司	27	-	-	27	0.25%	-
菱重家用空调系统(上 海)有限公司(“菱重 空调”)(附注 四(12)(b)(iv))	4,800	-	(4,800)	-	-	-
其他	-	712	(5)	707	—	-
	<u>376,435</u>	<u>51,737</u>	<u>(52,573)</u>	<u>375,599</u>		<u>-</u>
可供出售权益工具						
—减值准备	-	-	-	-		-
	<u>376,435</u>	<u>51,737</u>	<u>(52,573)</u>	<u>375,599</u>		<u>-</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

(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

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
合营企业(a)	27,609	25,483
联营企业(b)	1,744,197	391,565
减：长期股权投资减值准备	(4,602)	-
	<u>1,767,204</u>	<u>417,048</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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) 合营企业

	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动							2017 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	
		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
苏宁金石(天津)基金管理有 限公司(“苏宁金石”(i))	20,343	-	-	2,664	-	-	-	-	-	23,007	-
北京聚合旅游咨询有限公司 (“聚合旅游”(ii))	5,140	-	-	(538)	-	-	-	(4,602)	-	-	(4,602)
	<u>25,483</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,126</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(4,602)</u>	<u>-</u>	<u>23,007</u>	<u>(4,602)</u>

(i) 于 2015 年 7 月，本集团参与出资设立苏宁金石，本集团认缴出资人民币 2,000 万元，占注册资本总额的 40%。同时，本集团在苏宁金石四名董事组成的董事会中占有两个董事席位。

(ii) 于 2016 年 6 月，本集团与北京身未动心已远旅行文化有限公司(“北京文化”)以及上海聚力传媒技术有限公司(“上海聚力”)出资设立聚合旅游，其中本集团认缴出资人民币 600 万元，占注册资本总额的 20%。根据聚合旅游公司章程规定，其董事会决议需由三分之二以上董事表决通过，本集团在聚合旅游五名董事组成的董事会中占两个董事席位。于 2017 年 8 月 17 日，本集团与其他股东通过解散聚合旅游并进行清算与注销的股东会决议。本集团认为聚合旅游清算后很难收回原始投资额，因此于 2017 年 12 月 31 日对于该长期股权投资全额计提减值准备。

在合营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

(b) 联营企业

	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动							2017 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	
		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
江苏苏宁银行股份有限公司 ("苏宁银行") (i)	-	1,200,000	-	57	-	-	-	-	-	1,200,057	-
苏宁消费金融 Greenland and Laox Investment Limited ("Greenland")	170,955	-	-	106,252	-	-	-	-	-	277,207	-
辣妈帮 (ii)	-	47,277	-	3,800	-	-	-	-	-	51,077	-
北京奇立软件技术有限公司 ("北京奇立") (iii)	-	50,405	-	624	-	-	-	-	-	51,029	-
丸悦香港有限公司("丸悦")	25,188	-	-	(1,531)	-	-	-	-	-	23,657	-
菱重空调 (iv)	-	-	-	594	-	4,800	-	-	-	5,394	-
Onward J Bridge Co., Ltd. ("Onward J Bridge")	5,561	-	-	(597)	-	-	-	-	-	4,964	-
锤子科技(北京)有限公司("锤 子科技") (v)	37,246	-	-	(1,948)	-	-	-	-	(35,298)	-	-
	<u>391,565</u>	<u>1,297,682</u>	<u>-</u>	<u>85,448</u>	<u>-</u>	<u>4,800</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(35,298)</u>	<u>1,744,197</u>	<u>-</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

(b) 联营企业(续)

- (i) 于 2017 年 6 月，本集团参与出资设立苏宁银行，本集团认缴出资人民币 12 亿元，占注册资本总额的 30%。同时，本集团在苏宁银行五名董事组成的董事会中占有两个席位。于 2017 年 12 月 31 日，本集团已完成全部认缴资本金的支付。
- (ii) 于 2017 年 1 月，本集团收购辣妈帮 10%的股权，并在辣妈帮八名董事组成的董事会中占有一个席位(附注四(3)(b))。
- (iii) 于 2017 年 7 月，本集团投资人民币 5,000 万元收购北京奇立 19.23%的股份，同时，本集团在北京奇立七名董事组成的董事会中占有一个席位。截止 2017 年 12 月 31 日止，本集团已完成全部投资款的支付。
- (iv) 本集团对菱重空调的持股比例(15%)，虽然低于 20%，但是菱重空调董事会 4 名董事中的 1 名由本集团任命，本集团从而能够对菱重空调施加重大影响，故将其作为联营企业核算。
- (v) 于 2017 年 7 月，锤子科技进行 D 轮融资，本集团持股比例从 1.89%被动稀释至 1.54%，且撤回在董事会中委派的董事。因此，本集团对锤子科技不再具有重大影响，将其重分类至可供出售金融资产核算(附注四(11))。

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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

	2016 年 12 月 31 日	本年固定资产转 入(附注四(14))	本年存货转入 (附注四(9))	本年计提	本年转出 (附注四(14))	2017 年 12 月 31 日
原价合计	2,488,231	1,152,039	55,752	-	(158,004)	3,538,018
房屋、建筑物	2,488,231	1,152,039	55,752	-	(158,004)	3,538,018
累计折旧合计	(258,725)	(50,907)	-	(60,515)	9,839	(360,308)
房屋、建筑物	(258,725)	(50,907)	-	(60,515)	9,839	(360,308)
账面净值合计	2,229,506					3,177,710
房屋、建筑物	2,229,506					3,177,710

2017 年度投资性房地产计提折旧金额约为人民币 6,052 万元(2016 年度：约人民币 4,926 万元)。

于 2017 年度，本集团将账面价值约为人民币 1.48 亿元(原价：约人民币 1.58 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 2017 年度，本集团将账面价值约为人民币 11.01 亿元(原价：约人民币 11.52 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 2017 年度，本集团将账面价值约为人民币 5,575 万元的开发产品改为出租，自改变用途之日起，将相应的开发产品转换为投资性房地产核算。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团账面价值约人民币 3.72 亿元(原价：约人民币 3.93 亿元)(2016 年 12 月 31 日：账面价值约人民币 4.72 亿元(原价：约人民币 4.81 亿元))的投资性房地产未办妥房产权证。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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						
2016 年 12 月 31 日	12,832,247	411,832	152,560	1,979,861	1,040,651	16,417,151
本年增加						
购置	248,463	579,345	20,649	580,498	129,010	1,557,965
投资性房地产转入(附注四(13))	158,004	-	-	-	-	158,004
在建工程转入(附注四(15))	1,731,448	-	-	-	-	1,731,448
非同一控制下企业合并(附注五(1)(c))	101,556	97,414	20,300	56,059	2,413	277,742
本年减少						
处置及报废	(17,245)	(9,795)	(11,553)	(69,184)	(23,675)	(131,452)
转出至投资性房地产(附注四(13))	(1,152,039)	-	-	-	-	(1,152,039)
本年外币报表折算差异	(14,654)	(370)	(104)	(4,814)	(292)	(20,234)
2017 年 12 月 31 日	13,887,780	1,078,426	181,852	2,542,420	1,148,107	18,838,585
累计折旧						
2016 年 12 月 31 日	(1,312,814)	(166,696)	(120,544)	(1,317,334)	(631,822)	(3,549,210)
本年增加						
计提	(415,726)	(121,678)	(24,792)	(303,086)	(121,962)	(987,244)
投资性房地产转入(附注四(13))	(9,839)	-	-	-	-	(9,839)
本年减少						
处置及报废	1,862	6,945	8,023	54,139	22,233	93,202
转出至投资性房地产(附注四(13))	50,907	-	-	-	-	50,907
本年外币报表折算差异	5,715	177	129	2,556	261	8,838
2017 年 12 月 31 日	(1,679,895)	(281,252)	(137,184)	(1,563,725)	(731,290)	(4,393,346)

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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						
2016 年 12 月 31 日	(46,510)	-	-	-	(8,262)	(54,772)
本年增加						
计提	(17,740)	-	-	(3,011)	(79)	(20,830)
本年减少						
处置及报废	999	-	-	32	-	1,031
本年外币报表折算差异	2,074	-	-	297	35	2,406
2017 年 12 月 31 日	(61,177)	-	-	(2,682)	(8,306)	(72,165)
账面价值						
2017 年 12 月 31 日	12,146,708	797,174	44,668	976,013	408,511	14,373,074
2016 年 12 月 31 日	11,472,923	245,136	32,016	662,527	400,567	12,813,169

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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 2017 年 12 月 31 日，账面价值约人民币 69 万元(原价约为人民币 356 万元)的房屋及建筑物(2016 年 12 月 31 日，账面价值约人民币 220 万元、原价约人民币 504 万元)作为约 1.19 亿日元(折合约人民币 687 万元)的长期借款(2016 年 12 月 31 日：1.49 亿日元，折合约人民币 886 万元)的长期借款(附注四(33)) 的抵押物。

于 2017 年 12 月 31 日，账面价值约为人民币 5,339 万元的房屋及建筑物为 24 亿日元(折合约人民币 1.4 亿元)的应付债券(附注四(34))、5.29 亿日元(折合约人民币 3,062 万元)的短期借款(附注四(22))以及 9.17 亿日元(折合约人民币 5,309 万元)的长期借款(附注四(33))的抵押物(2016 年 12 月 31 日：无)。

2017 年度固定资产计提的折旧金额约为人民币 9.87 亿元(2016 年度：约人民币 8.23 亿元)，其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为约人民币 2 亿元、约人民币 4.83 亿元及约人民币 3.04 亿元(2016 年度：其中计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为约人民币 1.02 亿元、约人民币 4.38 亿元及约人民币 2.83 亿元)。

由在建工程转入固定资产的原价约为人民币 17.31 亿元(2016 年度：约人民币 19.11 亿元)。

(a) 于 2017 年 12 月 31 日和 2016 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>1,175,497</u>	<u>手续在办理中</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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

	2017 年 12 月 31 日			2016 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
华南地区电子商务运营 中心	96,169	-	96,169	20,594	-	20,594
武汉物流基地	34,300	-	34,300	-	-	-
厦门物流基地项目	33,263	-	33,263	24,208	-	24,208
大连物流基地	31,021	-	31,021	-	-	-
南宁物流基地	25,458	-	25,458	14,533	-	14,533
绍兴物流基地二期	20,698	-	20,698	-	-	-
福州物流基地二期	19,040	-	19,040	-	-	-
乌鲁木齐二期	16,596	-	16,596	-	-	-
山东物流基地二期	16,513	-	16,513	-	-	-
昆明物流基地	11,907	-	11,907	-	-	-
西安泾阳物流基地	10,482	-	10,482	164,411	-	164,411
温州物流基地二期	5,947	-	5,947	-	-	-
天津 B2C 自动分拣中 心	1,689	-	1,689	1,409	-	1,409
兰州物流基地	1,367	-	1,367	-	-	-
成都物流基地二期	1,089	-	1,089	-	-	-
苏州物流基地二期	574	-	574	-	-	-
石家庄物流基地二期	402	-	402	-	-	-
珠海物流基地	398	-	398	-	-	-
贵阳物流基地	104	-	104	-	-	-
滁州苏宁广场项目	-	-	-	325,646	-	325,646
日照苏宁电器广场	-	-	-	285,078	-	285,078
鄂州物流基地	-	-	-	112,583	-	112,583
雨花物流基地	-	-	-	415,659	-	415,659
其他项目	172,763	-	172,763	222,401	-	222,401
	<u>499,780</u>	<u>-</u>	<u>499,780</u>	<u>1,586,522</u>	<u>-</u>	<u>1,586,522</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 存货	本年转入 固定资产 (附注四 (14))	本年竣工 决算调整	2017 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
华南地区电子商务运营中心	307,619	20,594	75,575	-	-	-	96,169	30%	基础建设中	3063	2,823	5.48%	借款
武汉物流基地	158,335	-	34,300	-	-	-	34,300	21%	基础建设中	936	936	5.48%	借款
厦门物流基地项目	36,365	24,208	9,055	-	-	-	33,263	98%	部分投入运营	-	-	-	募集资金
大连物流基地	91,703	-	31,021	-	-	-	31,021	33%	基础建设中	431	431	5.48%	借款
南宁物流基地	137,581	14,533	10,925	-	-	-	25,458	75%	部分投入运营	-	-	-	募集资金
绍兴物流基地二期	253,235	-	20,698	-	-	-	20,698	8%	基础建设中	233	233	5.48%	借款
福州物流基地二期	70,672	-	19,040	-	-	-	19,040	27%	基础建设中	-	-	-	募集资金
乌鲁木齐二期	83,060	-	16,596	-	-	-	16,596	20%	基础建设中	-	-	-	募集资金
山东物流基地二期	26,228	-	16,513	-	-	-	16,513	63%	主体建设中	-	-	-	募集资金
昆明物流基地	65,322	-	11,907	-	-	-	11,907	18%	基础建设中	-	-	-	募集资金
西安泾阳物流基地	216,872	164,411	31,367	-	(185,296)	-	10,482	90%	部分投入运营	6,434	3,288	5.48%	借款
温州物流基地二期	71,530	-	5,947	-	-	-	5,947	8%	基础建设中	-	-	-	募集资金
天津 B2C 自动分拣中心	368,296	1,409	280	-	-	-	1,689	1%	基础建设中	151	75	5.48%	借款

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 存货	本年转入 固定资产 (附注四(14))	本年竣工 决算调整	2017 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
兰州物流基地	29,947	-	1,367	-	-	-	1,367	5%	基础建设中	-	-	-	募集资金
成都物流基地二期	67,754	-	1,089	-	-	-	1,089	2%	基础建设中	23	23	5.48%	借款
苏州物流基地二期	25,714	-	574	-	-	-	574	2%	基础建设中	7	7	5.48%	借款
石家庄物流基地二期	99,817	-	402	-	-	-	402	-	基础建设中	-	-	-	募集资金
珠海物流基地	9,146	-	398	-	-	-	398	4%	基础建设中	-	-	-	募集资金
贵阳物流基地	95,542	-	104	-	-	-	104	-	基础建设中	-	-	-	募集资金
滁州苏宁广场项目	629,380	325,646	292,042	(223,193)	(394,495)	-	-	100%	已投入运营	20,057	6,508	5.48%	借款
日照苏宁电器广场	627,160	285,078	11,998	-	(297,076)	-	-	100%	已投入运营	19,880	8,984	5.48%	借款
鄂州物流基地	158,335	112,583	18,497	-	(131,080)	-	-	100%	已投入运营	4,464	1,544	5.48%	借款
雨花物流基地	483,736	415,659	54,123	-	(469,782)	-	-	100%	已投入运营	45,005	10,307	5.48%	借款
其他项目		222,401	205,492	(1,411)	(253,719)	-	172,763			14,315	-		
		<u>1,586,522</u>	<u>869,310</u>	<u>(224,604)</u>	<u>(1,731,448)</u>	<u>-</u>	<u>499,780</u>			<u>114,999</u>	<u>35,159</u>		

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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	客户关系、客户清单 及销售网络	合计
原价						
2016 年 12 月 31 日	5,647,524	1,157,046	245,233	642,673	42,881	7,735,357
本年增加						
购置	41,849	42,440	-	91	-	84,380
开发支出转入(附注四(16(b)) 非同一控制下企业合并 (附注五(1)(c))	-	5,519	-	-	-	5,519
(附注五(1)(c))	111,650	11,231	-	1,718,566	1,128,484	2,969,931
本年减少						
处置	-	(409)	-	-	-	(409)
转入存货-房地产开发成本	(44,525)	-	-	-	-	(44,525)
本年外币报表折算差异	(3,547)	(634)	-	(148)	-	(4,329)
2017 年 12 月 31 日	5,752,951	1,215,193	245,233	2,361,182	1,171,365	10,745,924
累计摊销						
2016 年 12 月 31 日	(547,508)	(905,172)	(245,233)	(311,972)	(33,174)	(2,043,059)
本年增加						
计提	(136,500)	(141,010)	-	(127,387)	(83,906)	(488,803)
本年减少						
处置	-	86	-	-	-	86
转入存货-房地产开发成本	8,465	-	-	-	-	8,465
本年外币报表折算差异	-	391	-	68	-	459
2017 年 12 月 31 日	(675,543)	(1,045,705)	(245,233)	(439,291)	(117,080)	(2,522,852)

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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	客户关系、客户清单 及销售网络	合计
减值准备						
2016 年 12 月 31 日	-	-	-	(7,540)	-	(7,540)
2017 年 12 月 31 日	-	-	-	(7,540)	-	(7,540)
账面价值						
2017 年 12 月 31 日	5,077,408	169,488	-	1,914,351	1,054,285	8,215,532
2016 年 12 月 31 日	5,100,016	251,874	-	323,161	9,707	5,684,758

2017 年度无形资产的摊销金额约人民币 4.89 亿元(2016 年度：约人民币 4 亿元)。

于 2017 年 12 月 31 日，无未办妥产权证的土地使用权(2016 年 12 月 31 日：无)。

于 2017 年 12 月 31 日，账面价值约为人民币 134 万元(原价约为人民币 134 万元)的土地使用权作为约 1.19 亿日元(折合约人民币 687 万元)的长期借款(附注四(33))的抵押物(2016 年 12 月 31 日：无)。

于 2017 年 12 月 31 日，账面价值约为人民币 6,596 万元的土地使用权为 24 亿日元(折合约人民币 1.4 亿元)的应付债券(附注四(34))、5.29 亿日元(折合约人民币 3,062 万元)的短期借款(附注四(22))以及 9.17 亿日元(折合约人民币 5,309 万元)的长期借款(附注四(33))的抵押物(2016 年 12 月 31 日：无)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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) 本集团开发支出列示如下：

	2016 年 12 月 31 日	本年新增	确认为无 形资产	本年其 他减少	2017 年 12 月 31 日
软件开发	<u>2,967</u>	<u>13,372</u>	<u>(5,519)</u>	<u>(9,413)</u>	<u>1,407</u>

2017年度，本集团新增软件开发支出约人民币1,337万元(2016年度：无)，约人民币552万元(2016年度：约人民币174万元)于当期确认为无形资产，约人民币141万元(2016年度：约人民币297万元)包含在开发支出的年末余额中。于2017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(2016年度：无)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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

	2016 年 12 月 31 日	本年增加 附注五(1)(b)	本年减少	外币报表 折算差异	2017 年 12 月 31 日
商誉 -					
天天快递物流业务(附注 五(1)(b))	-	1,970,323	-	-	1,970,323
红孩子母婴及美妆业务	270,670	-	-	-	270,670
日本 LAOX	187,481	-	-	(1,580)	185,901
满座网业务	33,372	-	-	-	33,372
好耶广告技术板块业务	25,109	-	-	-	25,109
Citicall Retain Management Limited 之零售批发业务	616	-	-	-	616
无锡胜利门苏宁云商销售 有限公司	569	-	-	-	569
	<u>517,817</u>	<u>1,970,323</u>	<u>-</u>	<u>(1,580)</u>	<u>2,486,560</u>
减：减值准备(a) -					
日本 LAOX	(90,499)	-	-	(762)	(91,261)
Citicall Retain Management Limited 之零售批发业务	(616)	-	-	-	(616)
	<u>(91,115)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(762)</u>	<u>(91,877)</u>
	<u>426,702</u>	<u>1,970,323</u>	<u>-</u>	<u>(2,342)</u>	<u>2,394,683</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉汇总如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
天天快递物流业务	1,970,323	-
红孩子母婴及美妆业务	270,670	270,670
日本 LAOX	185,901	187,481
满座网业务	33,372	33,372
好耶广告技术板块业务	25,109	25,109
Critical Retain Management Limited 之零售批发业务	616	616
无锡胜利门苏宁云商销售 有限公司	569	569
	<u>2,486,560</u>	<u>517,817</u>

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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：

	<u>日本LAOX</u>
收入增长率	3%-37%
稳定阶段的毛利率	37%
永续增长率	1%
税前折现率	8.27%
	<u>红孩子母婴及美妆业务</u>
收入增长率	13% -14%
稳定阶段的毛利率	12%
永续增长率	3%
税前折现率	17.3%
	<u>满座网业务</u>
收入增长率	20%-21%
稳定阶段的毛利率	25%
永续增长率	3%
税前折现率	22.7%
	<u>好耶广告技术板块业务</u>
收入增长率	25%-53%
稳定阶段的毛利率	88%
永续增长率	3%
税前折现率	22.7%
	<u>天天快递板块业务</u>
收入增长率	26%-29%
稳定阶段的毛利率	27%
永续增长率	3%
税前折现率	16.8%

上述永续增长率为本集团预测五年后的现金流量所采用的加权平均增长率，与行业报告所载的预测数据一致，不超过各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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	本年转出	2017 年 12 月 31 日
经营租入固定资 产改良	560,136	327,446	(393,763)	-	493,819
递延延保业务费 用(a)	436,850	183,082	(148,233)	-	471,699
预付长期房屋租 赁费	83,848	50,155	(21,286)	(16,126)	96,591
水电设施使用费	253	-	(253)	-	-
	<u>1,081,087</u>	<u>560,683</u>	<u>(563,535)</u>	<u>(16,126)</u>	<u>1,062,109</u>

- (a) 本集团向顾客提供电器延长保修业务，并就提供的延长保修业务与第三方保险公司签订保险服务协议书，支付相应保险费用以确保在日后提供延长保修期服务时可按合同规定向保险公司收取相关赔偿。于2017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14.35亿元(2016年12月31日：约人民币13.33亿元)(附注四(36))和约人民币4.72亿元(2016年12月31日：约人民币4.4亿元)。

(19) 其他非流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付土地及购房款	119,896	378,583
预付工程设备款	83,724	567,921
	<u>203,620</u>	<u>946,504</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2017 年 12 月 31 日		2016 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	33,825	7,969	28,446	6,604
尚未支付的广告费	973,148	239,379	1,665,110	410,568
预提租赁费	671,935	167,984	549,629	137,407
可抵扣亏损	7,632,911	1,862,940	5,749,346	1,417,933
资产减值准备	622,666	147,941	432,124	107,148
抵销内部未实现利润	73,756	18,439	25,783	6,446
资产性政府补助	670,797	165,479	625,305	155,274
延保收入	489,147	122,287	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	50,889	12,722	38,650	9,663
广告费和业务宣传费超过当年营业收入 15%部分	456,527	114,132	1,101,376	275,344
房地产企业预计利润	9,411	2,353	37,443	9,361
其他	144,998	36,249	115,650	28,912
	<u>11,830,010</u>	<u>2,897,874</u>	<u>10,368,862</u>	<u>2,564,660</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	868,234	749,255
预计于 1 年后转回的金额	2,029,640	1,815,405
	<u>2,897,874</u>	<u>2,564,660</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
未实现公允价值变动	355,257	87,951	1,172,561	293,225
利息资本化	383,379	95,762	374,291	93,573
非同一控制下企业合并	3,074,721	795,883	360,511	116,491
延保费用	193,775	48,444	-	-
其他	82,263	20,048	61,959	19,986
	<u>4,089,395</u>	<u>1,048,088</u>	<u>1,969,322</u>	<u>523,275</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		132,525		68,199
预计于 1 年后转回的金额		915,563		455,076
		<u>1,048,088</u>		<u>523,275</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：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异(i)	158,534	224,917
可抵扣亏损(ii)	2,632,238	2,495,232
	<u>2,790,772</u>	<u>2,720,149</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 2017 年 12 月 31 日，本集团并未就可抵扣暂时性差异约人民币 1.59 亿元(2016 年 12 月 31 日：约人民币 2.25 亿元)确认递延所得税资产约人民币 5,657 万元(2016 年 12 月 31 日：约人民币 7,790 万元)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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 2017 年 12 月 31 日，本集团并未就可抵扣亏损约人民币 26.32 亿元(2016 年 12 月 31 日：约人民币 25 亿元)确认递延所得税资产约人民币 6.84 亿元(2016 年 12 月 31 日：约人民币 7.3 亿元)。

(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：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
2017 年	不适用	584,727
2018 年	873,039	873,039
2019 年	382,361	345,483
2020 年	341,667	216,065
2021 年	261,490	140,190
2022 年	260,008	34,247
2023 年	121	121
2024 年	2,572	2,572
2025 年	16,909	16,909
2026 年	31,848	-
2033 年	5,518	5,518
2034 年	34,757	34,757
2035 年	7,289	7,289
2036 年	11,364	8,100
2037 年	10,617	-
无到期日	392,678	226,215
	<u>2,632,238</u>	<u>2,495,232</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：

	2017 年 12 月 31 日		2016 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	(317,308)	2,580,566	(305,971)	2,258,689
递延所得税负债	(317,308)	730,780	(305,971)	217,304

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 资产减值准备

	2016 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	非同一控制 下企业合并	外币 报表折算	2017 年 12 月 31 日
坏账准备	109,741	143,390	(52,938)	231,893	-	432,086
其中：应收账款坏账准备	69,990	64,795	(14,502)	152,489	-	272,772
其他应收款坏账准备	39,751	78,595	(38,436)	79,404	-	159,314
发放贷款及垫款减值准备	3,543	79,162	-	-	-	82,705
存货跌价准备	410,656	264,759	(259,749)	-	-	415,666
固定资产减值准备	54,772	20,830	(1,031)	-	(2,406)	72,165
无形资产减值准备	7,540	-	-	-	-	7,540
长期股权投资减值准备	-	4,602	-	-	-	4,602
商誉减值准备	91,115	-	-	-	762	91,877
	<u>677,367</u>	<u>512,743</u>	<u>(313,718)</u>	<u>231,893</u>	<u>(1,644)</u>	<u>1,106,641</u>

(22) 短期借款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
信用借款	4,438,652	603,617
质押借款	3,061,240	5,555,900
保证借款	1,136,440	-
抵押借款	50,000	-
	<u>8,686,332</u>	<u>6,159,517</u>

于 2017 年 12 月 31 日，人民币银行质押借款约 10.06 亿元系由本集团应收账款约人民币 10.74 亿元(附注四(5))和存于银行的定期存单约人民币 650 万元(附注四(1))(2016 年 12 月 31 日：人民币银行质押借款约 7 亿元系由本集团应收账款约人民币 9.9 亿元(附注四(5))作为质押。

于 2017 年 12 月 31 日，美元银行质押借款约人民币 20.25 亿元系由本集团存于银行的理财产品约人民币 22.44 亿元作为质押(附注四(8))(2016 年 12 月 31 日：美元质押借款约人民币 48.56 亿元系由本集团持有的阿里巴巴约 2,632 万股普通股股票作为质押(附注四(11)))。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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(续)

于 2017 年 12 月 31 日，抵押及质押借款 5.29 亿日元(折合人民币 3,062 万元)系由账面值为 5,848 万日元(折合约人民币 344 万元)的定期银行存款(附注四(1))、账面值约 1.9 亿日元(折合约人民币 1,021 万元)的以公允价值计量的可供出售金融资产(附注四(11))作质押担保、账面价值为人民币 5,339 万元的房屋及建筑物(附注四(14))以及账面价值为人民币 6,596 万元的土地使用权(附注四(16))作抵押担保(2016 年 12 月 31 日：无)。

于 2017 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 0.2%至 5.44%(2016 年 12 月 31 日：3.45%至 4.35%)。

(23) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
投资者回售选择权	<u>50,889</u>	<u>38,650</u>

本集团将在资产支持专项计划中需承担的流动性支持义务(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。

(24) 应付票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	178,067	354,587
银行承兑汇票	<u>27,178,650</u>	<u>25,448,684</u>
	<u>27,356,717</u>	<u>25,803,271</u>

于 2017 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共计约人民币 86.05 亿元(附注四(1))(2016 年 12 月 31 日：汇票保证金约人民币 83.76 亿元(附注四(1))作为质押保证。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

(25) 应付账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付货款	<u>13,095,182</u>	<u>12,497,989</u>

- (a) 于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款约人民币 3.97 亿元(2016 年 12 月 31 日：约人民币 3.68 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

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收货款	1,250,842	1,068,913
房地产预售款	53,068	384,588
预收房租	188,080	149,593
	<u>1,491,990</u>	<u>1,603,094</u>

- (a) 于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项约人民币 1.68 亿元(2016 年 12 月 31 日：约人民币 1.52 亿元)，主要为尚未与客户结算的尾款。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	831,837	376,064
应付设定提存计划(b)	5,424	8,379
	<u>837,261</u>	<u>384,443</u>

(a) 短期薪酬

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	297,962	7,257,110	(6,800,656)	754,416
职工福利费	60,463	216,016	(215,620)	60,859
社会保险费	4,281	251,786	(253,296)	2,771
其中：医疗保险费	3,721	218,963	(220,276)	2,408
工伤保险费	214	12,563	(12,638)	139
生育保险费	346	20,260	(20,382)	224
住房公积金	3,221	145,949	(145,788)	3,382
工会经费和职工教育经费	10,137	24,372	(24,100)	10,409
	<u>376,064</u>	<u>7,895,233</u>	<u>(7,439,460)</u>	<u>831,837</u>

(b) 设定提存计划

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	7,715	453,962	(456,681)	4,996
失业保险费	664	38,837	(39,073)	428
	<u>8,379</u>	<u>492,799</u>	<u>(495,754)</u>	<u>5,424</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应交企业所得税	532,816	755,446
未交增值税	246,159	222,414
应交城市维护建设税	27,713	24,384
应交个人所得税	24,519	16,888
应交教育费附加	20,609	16,292
应交土地增值税	2,144	-
应交营业税	-	2,405
其他	60,582	28,109
	<u>914,542</u>	<u>1,065,938</u>

(29) 应付利息

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付债券利息	27,666	38,930
短期借款利息	51,516	13,187
长期借款利息	4,610	446
	<u>83,792</u>	<u>52,563</u>

(30) 其他应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付工程款项	2,445,254	2,883,387
应付广告、市场推广费 及信息技术服务费	2,165,679	1,781,629
应付投资款	1,763,102	14,636
应付保证金及押金	1,317,166	1,316,861
应付易付宝账户备付金	1,016,703	1,045,208
应付房租及水电费	302,552	325,622
其他	1,292,263	808,761
	<u>10,302,719</u>	<u>8,176,104</u>

(a) 于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款约人民币 6.9 亿元 (2016 年 12 月 31 日：约人民币 4.88 亿元)，主要为收取的各类保证金和押金。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
将于一年内支付的应付债券 (附注四(34))	138,189	4,492,601
递延广告位使用费收入	14,240	70,978
一年内到期的长期借款 (附注四(33))	74,112	31,861
	<u>226,541</u>	<u>4,595,440</u>

(32) 其他流动负债

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预提房屋租金	930,554	810,909
预提水电费	88,729	107,172
积分计划(a)	88,359	97,978
其他	110,050	61,958
	<u>1,217,692</u>	<u>1,078,017</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

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
质押借款	2,800,000	27,748
信用借款	67,821	13,253
抵押借款	59,959	8,860
其中：一年内到期的长期借款	(74,112)	(31,861)
	<u>2,853,668</u>	<u>18,000</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

于2017年12月31日，本集团抵押借款金额为1.19亿日元，折合约人民币687万元(2016年12月31日：金额1.49亿日元，折合约人民币886万元)，系由本集团账面价值约为人民币69万元(原价约人民币356万元) (2016年12月31日：账面价值约为人民币220万元(原价约人民币504万元))(附注四(14))的房屋建筑物以及账面价值约为人民币134万元(原价约人民币134万元) (2016年12月31日：无) (附注四(16))的土地使用权作抵押的9年期固定利率借款，借款年利率为2.12%，利息每年支付一次，分期偿还本金，其中将于一年内到期的本金约为人民币229万元(附注四(31))，最后一笔本金偿还日为2020年6月30日。

于2017年12月31日，本集团人民币质押借款金额为人民币28亿元，系由本集团持有的中国联合网络通信股份有限公司585,651,537股(价值约人民币37.07亿元)限售流通股(附注四(11))作为质押的5年期的固定利率借款，借款年利率为5.7%，利息每季度支付一次，分期偿还本金。

截至2017年12月31日止，本集团已经提前偿清美元银行质押借款 (2016年12月31日：美元银行质押借款约人民币2,775万元，系由本集团存于银行的备用信用证保证金约人民币2,610万元作为质押的2年期浮动利率借款(附注四(1))。

于2017年12月31日，本集团抵押借款金额为9.17亿日元，折合人民币5,309万元系由账面价值为人民币5,339万元的房屋及建筑物以及账面价值为人民币6,596万元的土地使用权作为抵押物(2016年12月31日：无)。

于2017年12月31日，长期借款的年利率区间为0.2%至5.7%(2016年12月31日：2.12%至2.56%)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 应付债券

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	按面值计提 利息	溢折价摊销	外币 报表折算	本年偿还	2017 年 12 月 31 日
公司债券-第一期	4,492,601	-	234,000	7,399	-	(4,734,000)	-
公司债券-第二期(a)	3,500,021	-	208,250	(26)	-	(208,250)	3,499,995
公司债券-Ogitsu 社债(b)	-	143,291	-	-	(2,841)	(2,261)	138,189
其中：一年内到期的公司债券	<u>(4,492,601)</u>						<u>(138,189)</u>
	<u>3,500,021</u>						<u>3,499,995</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-第二期(a)	3,500,000	2013 年 11 月 13 日	6 年	3,500,000
第 8 回担保付社债(b)	23,152	2013 年 3 月 22 日	5 年	23,152
第 9 回担保付社债(b)	173,640	2013 年 6 月 28 日	5 年	173,640
第 11 回担保付社债(b)	8,682	2014 年 1 月 22 日	4 年	8,682
第 12 回担保付社债(b)	17,364	2014 年 6 月 30 日	4 年	17,364
第 13 回担保付社债(b)	17,364	2016 年 2 月 29 日	5 年	17,364

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 应付债券(续)

(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 2013 年 11 月 13 日发行第二期公司债券。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。

(b) 于 2017 年 7 月，本集团收购 Ogitsu 100% 股权(附注五(1)(c))。Ogitsu 于 2013 年至 2016 年间共发行五笔公司债券，均采用单利按年计息，固定年利率为 0.1% 至 0.49%，每年按季度或半年度付息，到期一次还本，最后一期利息随本金兑付一起支付。全部债券共计金额约 24 亿日元(折合约人民币 1.4 亿元)的债券，由账面价值为 5,848 万日元(折合约人民币 344 万元)的定期银行存款(附注四(1))及账面值约 1.9 亿日元(折合约人民币 1,021 万元)的以公允价值计量的可供出售金融资产(附注四(11))作质押担保；同时由账面价值约人民币 5,339 万元的房屋及建筑物(附注四(14))以及账面值约人民币 6,596 万元的土地(附注四(16))共同做抵押担保。

(35) 预计负债

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差	2017 年 12 月 31 日
租赁房屋原状恢复义务	56,235	20,893	(7,450)	(1,810)	67,868
其他	133	-	(131)	(2)	-
	<u>56,368</u>	<u>20,893</u>	<u>(7,581)</u>	<u>(1,812)</u>	<u>67,868</u>

(36) 递延收益

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日	
递延延保业务收入 (附注四(18)(a))	1,333,109	537,372	(435,868)	1,434,613	预收客户的延保 业务收入
政府补助(a)	625,305	74,272	(28,780)	670,797	子公司所在地相关 部门补贴项目建设
加盟费递延	-	15,228	(9,383)	5,845	预收客户的 加盟费收入
	<u>1,958,414</u>	<u>626,872</u>	<u>(474,031)</u>	<u>2,111,255</u>	

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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	2016 年 12 月 31 日	本年增加	计入其他收益	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
	沈阳物流基地	60,359	-	(1,497)	58,862	与资产相关
	鄂州物流基地	55,529	-	(1,139)	54,390	与资产相关
	哈尔滨物流基地	44,789	-	(1,033)	43,756	与资产相关
	江苏苏宁物流基地	40,000	-	(3,000)	37,000	与资产相关
	北京物流基地	34,943	-	(862)	34,081	与资产相关
	合肥物流基地	32,550	-	(816)	31,734	与资产相关
	长春物流基地	32,337	-	(718)	31,619	与资产相关
	南通苏宁物流基地	30,430	-	(680)	29,750	与资产相关
	东西湖物流基地	28,230	-	(638)	27,592	与资产相关
	渤宁苏宁物流基地	27,886	-	(629)	27,257	与资产相关
	西安泾阳物流基地	26,604	-	(552)	26,052	与资产相关
	佛山苏宁易达物流基地	25,387	-	(525)	24,862	与资产相关
	中山物流基地	24,703	-	(560)	24,143	与资产相关
	临水景观基地	19,689	-	(409)	19,280	与资产相关
	包头苏宁电器广 场	19,033	11,270	(585)	29,718	与资产相关
	盐城盐宁物流基地	15,305	-	(345)	14,960	与资产相关
	兰州物流基地	14,527	800	(329)	14,998	与资产相关
	绍兴物流基地	12,281	-	(256)	12,025	与资产相关
	重庆二期物流基地	10,524	-	(250)	10,274	与资产相关
	常州苏宁易达物流基地	9,767	-	(202)	9,565	与资产相关
	珠海物流基地	9,333	-	(200)	9,133	与资产相关
	贵阳金阳新区物流基地	9,239	-	(208)	9,031	与资产相关
	内江物流项目	7,669	-	(157)	7,512	与资产相关
	上海物流基地	7,133	-	(866)	6,267	与资产相关
	乌鲁木齐物流基地	6,489	-	(144)	6,345	与资产相关
	青岛胶宁苏宁物流基地	5,319	-	(5,319)	-	与资产相关
	郑州物流基地	4,944	-	(125)	4,819	与资产相关
	济宁苏宁电器广场	3,868	-	(97)	3,771	与资产相关
	成都小件物流基地	2,490	-	(62)	2,428	与资产相关
	佛山物流基地	1,800	-	-	1,800	与资产相关

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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	2016 年 12 月 31 日	本年增加	计入其他收益	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
	大数据智能分析系统项目	-	44,137	(5,855)	38,282	与资产相关
	石家庄物流基地	-	4,800	(30)	4,770	与资产相关
	徐州物流基地	-	2,660	(6)	2,654	与资产相关
	湖南苏宁物流基地	-	2,000	-	2,000	与资产相关
	西安苏宁生活广场项目	-	2,000	(22)	1,978	与资产相关
	自动化仓库项目	-	1,736	-	1,736	与资产相关
	北京苏宁物流基地	-	1,657	(30)	1,627	与资产相关
	广西物流基地	-	1,000	(25)	975	与资产相关
	江苏苏宁物流城市共同配送项目	-	840	-	840	与资产相关
	江苏苏宁物流天眼项目	-	840	-	840	与资产相关
	深圳苏宁连锁门店建设项目	-	532	(22)	510	与资产相关
	其他项目	2148	-	(587)	1,561	与资产相关
		<u>625,305</u>	<u>74,272</u>	<u>(28,780)</u>	<u>670,797</u>	

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

本集团当年计入损益或冲减相关成本的政府补助的明细如下：

政府补助项目	种类	本年计入损益或冲减相关成本的金 本的金额	本年计入损益或冲减相关成本 的列报项目
大数据智能分析系统目	政府补助	(5,855)	其他收益
青岛胶宁苏宁物流基地	政府补助	(5,319)	其他收益
江苏苏宁物流基地	政府补助	(3,000)	其他收益
沈阳物流基地	政府补助	(1,497)	其他收益
鄂州物流基地	政府补助	(1,139)	其他收益
哈尔滨物流基地	政府补助	(1,033)	其他收益
上海物流基地	政府补助	(866)	其他收益
北京物流基地	政府补助	(862)	其他收益
合肥物流基地	政府补助	(816)	其他收益
长春物流基地	政府补助	(718)	其他收益
南通苏宁物流基地	政府补助	(680)	其他收益
东西湖物流基地	政府补助	(638)	其他收益
渤宁苏宁物流基地	政府补助	(629)	其他收益
包头苏宁电器广场	政府补助	(585)	其他收益
中山物流基地	政府补助	(560)	其他收益
西安泾阳物流基地	政府补助	(552)	其他收益
佛山苏宁易达物流基地	政府补助	(525)	其他收益
临水景观基地	政府补助	(409)	其他收益
盐城盐宁物流基地	政府补助	(345)	其他收益
兰州物流基地	政府补助	(329)	其他收益
绍兴物流基地	政府补助	(256)	其他收益
重庆二期物流基地	政府补助	(250)	其他收益
常州苏宁易达物流基地	政府补助	(202)	其他收益
珠海物流基地	政府补助	(200)	其他收益
贵阳金阳新区物流基地	政府补助	(208)	其他收益
内江物流项目	政府补助	(157)	其他收益
乌鲁木齐物流基地	政府补助	(144)	其他收益
郑州物流基地	政府补助	(125)	其他收益
济宁苏宁电器广场	政府补助	(97)	其他收益
成都小件物流基地	政府补助	(62)	其他收益
石家庄物流基地	政府补助	(30)	其他收益
北京苏宁物流基地	政府补助	(30)	其他收益
广西物流基地	政府补助	(25)	其他收益
西安苏宁生活广场项目	政府补助	(22)	其他收益
深圳苏宁连锁门店建设 项目	政府补助	(22)	其他收益
徐州物流基地	政府补助	(6)	其他收益
其他物流基地	政府补助	(587)	其他收益
		<u>(28,780)</u>	

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 长期应付职工薪酬

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
设定收益计划——养老金计划	<u>44,014</u>	<u>25,125</u>

(38) 其他非流动负债

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
年金退出负债(i)	76,830	-
远期外汇合同的公允价值亏损	<u>966</u>	<u>15,005</u>
	<u>77,796</u>	<u>15,005</u>

(i) 于 2017 年 3 月，日本 LAOX 经政府审批允许分期偿还的日本退出厚生年金计划。于 2017 年 12 月 31 日，本集团将经当地政府确认的未来应支付款项账列其他非流动负债。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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

	2016 年 12 月 31 日		本年增减变动			2017 年 12 月 31 日	
			发行新股	送股	公积金转股		其他
人民币普通股(i)	<u>9,310,040</u>	-	-	-	-	-	<u>9,310,040</u>
	2015 年 12 月 31 日		本年增减变动			2016 年 12 月 31 日	
			发行新股	送股	公积金转股		其他
人民币普通股	<u>7,383,043</u>	<u>1,926,997</u>	-	-	-	<u>1,926,997</u>	<u>9,310,040</u>

(i) 于 2016 年 5 月，本公司非公开发行人民币普通股(A 股) 1,926,996,505 股，每股面值人民币 1 元，发行价格为每股人民币 15.17 元。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	5,095,377	-	-	5,095,377
其他资本公积 - 其他(b)	<u>30,739,980</u>	<u>146,106</u>	<u>(973)</u>	<u>30,885,113</u>
	<u>35,835,357</u>	<u>146,106</u>	<u>(973)</u>	<u>35,980,490</u>
	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	5,095,377	-	-	5,095,377
其他资本公积 - 其他(b)	<u>142,363</u>	<u>30,597,617</u>	-	<u>30,739,980</u>
	<u>5,237,740</u>	<u>30,597,617</u>	-	<u>35,835,357</u>

(a) 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

于 2017 年 1 月 22 日，南京泽鼎企业管理咨询中心(有限合伙) (“南京泽鼎”) 向本公司子公司苏宁金融服务(上海)有限公司增资金约人民币 8.33 亿元。本次增资完成后，本集团持有苏宁金融服务(上海)有限公司股权自 65% 稀释为 60%。该增资产生的对资本公积的调整情况如下：

增资后按本集团持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额	4,746,782
减：按照增资前的本集团股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额	<u>(4,600,676)</u>
调整其他资本公积	<u>146,106</u>

(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。该股票期权激励计划的有效期限为自股票期权授权日起五年，已于 2015 年 11 月 26 日有效期限届满，故该股票期权计划终止。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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

	资产负债表其他综合收益			2017年度利润表中其他综合收益				
	2016年 12月31日	税后归属 于本公司	2017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 本年转出	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	1,966,681	11,004,406	12,971,087	11,261,908	(477,405)	210,462	11,004,406	(9,441)
外币报表折算差额	536,231	(1,461,622)	(925,391)	(1,501,931)	-	-	(1,461,622)	(40,309)
	2,502,912	9,542,784	12,045,696	9,759,977	(477,405)	210,462	9,542,784	(49,750)
	资产负债表其他综合收益			2016年度利润表中其他综合收益				
	2015年 12月31日	税后归属 于本公司	2016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 本年转出	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	268,480	1,698,201	1,966,681	1,907,555	(3,438)	(200,773)	1,698,201	5,143
外币报表折算差额	(206,647)	742,878	536,231	832,965	-	-	742,878	90,087
	61,833	2,441,079	2,502,912	2,740,520	(3,438)	(200,773)	2,441,079	95,230

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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

	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>1,286,919</u>	<u>41,796</u>	<u>-</u>	<u>1,328,715</u>
	2015 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>1,160,735</u>	<u>126,184</u>	<u>-</u>	<u>1,286,919</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。当法定盈余公积金不足以弥补以前年度亏损时，应当先用当年利润弥补亏损。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2017 年度按弥补以前年度亏损后的净利润之 10% 提取法定盈余公积金约人民币 4,180 万元 (2016 年度：人民币 1.26 亿元)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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

	2017 年度	2016 年度
年初未分配利润	16,642,975	16,611,341
加：本年归属于本公司股东的净利润	4,212,516	704,414
减：提取法定盈余公积金(附注四(42))	(41,796)	(126,184)
提取一般风险准备(a)	(128,003)	(103,613)
应付普通股股利(b)	(651,703)	(442,983)
年末未分配利润	<u>20,033,989</u>	<u>16,642,975</u>

(a) 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。

(b) 根据 2017 年 3 月 29 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股派发现金股利人民币 0.7 元(含税)，按已发行股份 9,310,039,655 股为基数，共计约人民币 6.52 亿元。

(44) 营业收入和营业成本

	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	185,015,713	146,452,656
其他业务收入	2,912,051	2,132,675
	<u>187,927,764</u>	<u>148,585,331</u>
	2017 年度	2016 年度
主营业务成本	160,823,745	126,844,733
其他业务成本	608,046	402,808
	<u>161,431,791</u>	<u>127,247,541</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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：

	2017 年度		2016 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	178,390,975	156,637,930	143,624,013	125,467,780
安装维修行业	1,296,713	1,093,911	1,045,118	891,288
金融行业	1,425,639	270,266	548,359	162,474
其他行业(i)	3,902,386	2,821,638	1,235,166	323,191
	<u>185,015,713</u>	<u>160,823,745</u>	<u>146,452,656</u>	<u>126,844,733</u>

按产品分析如下：

	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
通讯产品	49,129,416	46,568,127	34,215,054	31,806,849
小家电等产品(ii)	33,858,953	27,451,030	25,682,282	21,002,160
白色电器产品	25,662,263	20,865,312	22,209,541	18,273,256
数码及 IT 产品	25,108,015	24,376,073	24,137,879	23,179,304
黑色电器产品	24,244,174	20,302,526	21,480,391	17,848,667
空调产品	20,388,154	17,074,862	15,898,866	13,357,544
金融服务	1,425,639	270,266	548,359	162,474
安装维修业务	1,296,713	1,093,911	1,045,118	891,288
其他行业(i)	3,902,386	2,821,638	1,235,166	323,191
	<u>185,015,713</u>	<u>160,823,745</u>	<u>146,452,656</u>	<u>126,844,733</u>

(i) 其他行业收入主要包括易购网站开放平台的平台服务收入、货物运输配送劳务收入、房地产销售收入及代理劳务收入等。

(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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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

	2017 年度		2016 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	801,811	401,165	742,430	390,949
连锁店服务收入(i)	722,721	-	613,970	-
代理费收入	365,564	-	582,590	-
广告位使用费收入	170,403	-	112,981	-
其他(ii)	851,552	206,881	80,704	11,859
	<u>2,912,051</u>	<u>608,046</u>	<u>2,132,675</u>	<u>402,808</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场地使用服务和物流增值服务收入等。

(45) 税金及附加

	2017 年度	2016 年度	计缴标准
城市维护建设税	178,820	157,283	营业税/增值税/消费税的缴纳税额
教育费附加	133,661	114,781	营业税/增值税/消费税的缴纳税额
房产税	162,475	86,752	房屋租金/房产原值应税合同、产权转移凭证、记载资金的账簿等帐载金额以及其他营业账簿、权利、
印花稅	116,953	80,347	许可证照的件数
土地使用稅	44,925	34,178	应纳税土地占用面积
防洪、水利、安保基金	24,282	32,316	应纳税营业收入
其他稅費	68,178	77,798	
	<u>729,294</u>	<u>583,455</u>	

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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

	2017 年度	2016 年度
租赁费	5,352,143	5,312,781
广告费及市场推广费	4,578,192	3,213,898
工资、奖金、津贴和补贴	4,302,890	3,499,868
运输费	2,507,551	1,864,247
水电能源费	623,475	669,564
固定资产折旧费	482,553	437,754
社会保险费	410,283	399,247
门店装修费摊销	347,352	433,409
仓储费	326,265	241,019
信息技术服务费	318,286	81,871
办公费用	166,496	197,340
保险费	148,233	126,569
促销费	83,599	60,114
住房公积金	69,572	66,296
职工福利费	57,184	47,106
无形资产摊销	47,062	60,244
差旅费	40,964	34,035
咨询费	13,859	13,846
业务招待费	7,557	9,275
税费	-	8,863
其他	752,264	674,070
	<u>20,635,780</u>	<u>17,451,416</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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

	2017 年度	2016 年度
工资、奖金、津贴和补贴	2,448,666	1,835,100
无形资产摊销	394,712	299,966
社会保险费	331,445	276,033
固定资产折旧费	303,553	283,397
咨询费	241,522	200,277
职工福利费	111,227	107,073
住房公积金	76,333	63,615
租赁费	51,352	32,384
办公费用	61,957	63,187
差旅费	62,794	56,651
水电能源费	42,931	40,788
办公区装修费摊销	34,704	13,146
保险费	32,716	15,097
业务招待费	22,918	20,181
税费	-	64,662
信息技术服务费	98,584	55,762
其他	548,636	518,955
	<u>4,864,050</u>	<u>3,946,274</u>

(48) 财务费用-净额

	2017 年度	2016 年度
利息支出	685,470	678,053
减：资本化利息	(37,850)	(97,823)
利息费用	<u>647,620</u>	<u>580,230</u>
减：利息收入	(843,959)	(660,187)
银行手续费	569,165	395,751
汇兑净(损失)/收益	(66,359)	100,034
	<u>306,467</u>	<u>415,828</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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：

	2017 年度	2016 年度
存货变动	(4,423,952)	(652,882)
出售的商品及消耗的安装维修用备件	163,612,508	126,156,928
增加的房地产项目开发成本	79,914	328,249
职工薪酬费用	8,316,780	6,334,643
租赁费	5,649,273	5,584,769
广告费及市场推广费	4,578,192	3,213,898
运输费用	2,507,551	1,864,247
安装维修劳务支出	1,093,911	996,288
折旧费用	1,047,759	872,496
摊销费用	882,818	806,765
水电能源费	666,406	710,352
信息技术服务费	416,870	137,633
仓储费	326,265	241,019
咨询费	255,381	214,123
办公费用	228,453	260,527
促销费	83,599	60,114
税费	-	73,525
其他	1,609,893	1,442,537
	<u>186,931,621</u>	<u>148,645,231</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 公允价值变动收益/(损失)

	2017 年度	2016 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	18,735	4,855
可转换债券	917	
优先赎回权破产清算权	(2,885)	-
新股预约权	(1,244)	(20,132)
	<u>18,566</u>	<u>(15,274)</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的		
金融负债 -		
投资者回售选择权	(12,238)	(23,740)
	<u>(12,238)</u>	<u>(23,740)</u>
其他非流动负债-		
远期外汇合同	15,566	5,331
	<u>15,566</u>	<u>5,331</u>
	<u>18,851</u>	<u>(33,686)</u>

(51) 投资收益

	2017 年度	2016 年度
处置子公司产生的投资收益	-	1,304,071
处置可供出售金融资产取得的投资收益	4,115,318	220,428
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	55,681	24,291
权益法核算投资转换为可供出售金融资产取得的收益	15,083	-
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	26,700	5,819
权益法核算的长期股权投资收益/(损失)	87,574	(109,189)
	<u>4,300,356</u>	<u>1,445,420</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 资产处置(亏损)/收益

	2017 年度	2016 年度	计入 2017 年度 非经常性损益的 金额
固定资产处置 (亏损)/利得	<u>(8,988)</u>	<u>502,292</u>	(8,988)

(53) 其他收益

	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	28,780	—	与资产相关
政府补助	<u>289,458</u>	<u>—</u>	与收益相关
	<u>318,238</u>	<u>—</u>	

(54) 资产减值损失

	2017 年度	2016 年度
存货跌价损失	264,759	265,382
坏账损失	143,390	16,188
发放贷款及垫款减值损失	79,162	2,033
长期股权投资减值损失	4,602	-
固定资产减值损失	20,830	9,953
无形资产减值损失	-	749
商誉减值损失	-	56,194
	<u>512,743</u>	<u>350,499</u>

(55) 营业外收入

	2017 年度	2016 年度	计入 2017 年度非经 常性损益的金额
负商誉(附注五(1)(b))	79,104	31,306	79,104
政府补助	-	381,148	-
其他	<u>326,050</u>	<u>108,487</u>	<u>326,050</u>
	<u>405,154</u>	<u>520,941</u>	<u>405,154</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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) 营业外支出

	2017 年度	2016 年度	计入 2017 年度非 经常性损益的金额
罚款、赔款及违约金	56,277	23,666	56,277
对外捐赠	18,591	6,828	18,591
其他	74,341	93,904	74,341
	<u>149,209</u>	<u>124,398</u>	<u>149,209</u>

(57) 所得税费用

	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	558,100	661,503
递延所得税	(275,597)	(253,848)
	<u>282,503</u>	<u>407,655</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：

	2017 年度	2016 年度
利润总额	4,332,041	900,887
按适用税率计算的所得税	1,081,924	242,523
部分子公司之优惠税率影响	(37,413)	(31,159)
非应纳税收入	(833,102)	-
不得扣除的成本、费用和损失	29,141	109,196
研发费用加计扣除	(33,525)	(26,131)
所得税汇算清缴差异	(1,381)	(7,750)
到期转回以前年度确认的递延所得税资产	26,649	55,271
使用以前年度未确认递延所得税资产的暂时性差异	(57,148)	(3,637)
使用以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(7,140)	(873)
当年未确认递延所得税资产的暂时性差异	35,820	25,325
当年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	78,678	44,890
所得税费用	<u>282,503</u>	<u>407,655</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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) 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：

	2017 年度	2016 年度
归属于本公司普通股股东的合并净利润(千元)	4,212,516	704,414
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	9,310,040	8,507,125
基本每股收益	<u>人民币 0.45 元</u>	<u>人民币 0.08 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 2017 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2016 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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) 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

	2017 年度	2016 年度
收到的各种保证金、押金	1,018,735	1,267,145
存款利息收入	491,363	529,089
补贴收入	363,730	415,429
收回北京京朝苏宁电器有限公司代垫款	-	1,364,664
其他	323,857	105,110
	<u>2,197,685</u>	<u>3,681,437</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
租赁费	5,621,851	5,476,507
广告费及市场推广费	4,194,142	2,598,685
运输费用	2,507,551	1,864,247
支付的各种保证金、订金及押金等	780,428	1,108,242
水电能源费	684,849	697,974
银行手续费	569,165	395,751
信息技术服务费	416,870	137,633
仓储费	326,265	241,019
咨询费	255,381	200,277
办公费用	228,453	366,403
其他	1,150,482	682,315
	<u>16,735,437</u>	<u>13,769,053</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(60) 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

	2017 年度	2016 年度
合并净利润	4,049,538	493,232
加：资产减值损失	512,743	350,499
固定资产和投资性房地产折旧	1,047,759	872,496
无形资产摊销	488,803	360,210
长期待摊费用摊销	563,535	573,124
资产处置亏损/(收益)	8,988	(502,292)
财务费用	399,290	502,634
投资收益	(4,300,356)	(1,445,420)
营业外收入-负商誉(附注五 (1)(b))	(79,104)	(31,306)
公允价值变动损失	(18,851)	33,686
递延所得税资产增加	(267,985)	(78,896)
递延所得税负债减少	(7,612)	(174,952)
存货的增加	(4,430,504)	(662,654)
经营性应收项目的增加	(7,251,936)	(6,207,446)
经营性应付项目的增加	2,680,399	9,756,320
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	<u>(6,605,293)</u>	<u>3,839,235</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2017 年度	2016 年度
现金及现金等价物的年末余额	23,555,007	17,901,707
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(17,901,707)</u>	<u>(16,818,166)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>5,653,300</u>	<u>1,083,541</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(60) 现金流量表补充资料(续)

(c) 取得子公司

	2017 年度	2016 年度
当年发生的企业合并且于当年支付的现金		-
其中：天天快递业务	2,494,721	-
Ogitsu 业务	26,295	-
爱都交通业务	2,112	-
新兴制鞋业务	-	43,512
减：购买日子公司持有的现金		
其中：天天快递业务	(179,956)	-
Ogitsu 业务	(122,236)	-
爱都交通业务	(120)	-
取得子公司支付的现金净额	<u>2,220,816</u>	<u>43,512</u>

取得子公司的对价

	2017 年度	2016 年度
天天快递业务	4,176,830	-
Ogitsu 业务	26,295	-
爱都交通业务	2,112	-
新兴制鞋业务	-	43,512
	<u>-</u>	<u>43,512</u>

取得子公司的净资产

	2017 年度	2016 年度
流动资产	2,303,388	80,781
非流动资产	3,454,064	21,450
流动负债	(2,521,145)	(27,413)
非流动负债	(932,840)	-
加：少数股东权益	10,551	-
	<u>2,314,018</u>	<u>74,818</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(60) 现金流量表补充资料(续)

(d) 现金及现金等价物

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金	23,555,007	17,901,707
其中：库存现金	22,426	21,268
可随时用于支付的银行存款	20,425,260	16,434,582
可随时用于支付的其他货币资金	3,107,321	1,445,857
年末现金及现金等价物余额	<u>23,555,007</u>	<u>17,901,707</u>

(61) 外币货币性项目

	2017 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	5,524	6.53420	36,095
港元	281,065	0.83590	234,942
日元	21,434,243	0.05788	1,240,614
澳门元	2,838	0.81220	2,305
			<u>1,513,956</u>
应收账款—			
日元	1,145	0.05788	66
应收利息—			
日元	210,990	0.05788	12,212
港元	4,353	0.83590	3,639
			<u>15,851</u>
可供出售金融资产—			
日元	1,044,429	0.05788	60,452
美元	3,595,856	6.53420	23,496,042
			<u>23,556,494</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 外币货币性项目

	2017 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
长期应收款—			
美元	1,481	6.53420	9,677
港元	17,850	0.83590	14,921
日元	5,777,351	0.05788	334,393
			<u>358,991</u>
短期借款—			
美元	309,850	6.53420	2,024,622
日元	2,480,453	0.05788	143,569
港元	815,770	0.83590	681,902
			<u>2,850,093</u>
应付利息—			
美元	2,533	6.53420	16,550
港元	1,202	0.83590	1,005
			<u>17,555</u>
一年内到期的长期借款—			
日元	1,245,893	0.05788	72,112
长期借款—			
日元	961,741	0.05788	55,666
其他非流动负债—			
美元	148	6.53420	966

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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 的净亏损	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
天天快递	2017 年 4 月 30 日	4,176,830	100%	购买	2017 年 4 月 30 日	实际取得天天 快递业务控制权	1,429,284	(580,514)	184,229	(90,619)
爱都交通	2017 年 7 月 1 日	2,112	100%	购买	2017 年 7 月 1 日	实际取得爱都 交通业务控制权	3,791	603	(1,351)	1,880
Ogitsu	2017 年 10 月 1 日	26,295	100%	购买	2017 年 10 月 1 日	实际取得 Ogitsu 控制权	114,772	50,675	216,686	19,322

- (i) 于 2017 年 4 月，本集团向天天快递的原股东收购了其持有的天天快递的 100% 股权。本次交易的购买日为 2017 年 4 月 30 日，系本集团实际取得天天快递控制权的日期。
- (ii) 于 2017 年 7 月，本集团向爱都交通的原股东收购了其持有的爱都交通的 100% 股权。本次交易的购买日为 2017 年 7 月 1 日，系本集团实际取得爱都交通控制权的日期。
- (iii) 于 2017 年 10 月，本集团向 Ogitsu 的原股东收购了其持有的 Ogitsu 的 100% 股权。本次交易的购买日为 2017 年 10 月 1 日，系本集团实际取得 Ogitsu 控制权的日期。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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：

天天快递业务

合并成本 -	
现金对价	
本年已支付现金	2,494,721
尚未支付的折现现金对价	460,258
现金对价合计	<u>2,954,979</u>
应付股权对价折现款	<u>1,221,851</u>
合并成本合计	4,176,830
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>(2,206,507)</u>
商誉	<u>1,970,323</u>

爱都交通业务

合并成本 -	
现金	2,112
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>(2,732)</u>
商誉(i)	<u>(620)</u>

(i) 本集团合并成本低于取得的爱都交通业务可辨认净资产公允价值份额之间的差额约人民币 62 万元(附注四(55))账列营业外收入。

Ogitsu 业务

合并成本 -	
现金	26,295
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>(104,779)</u>
商誉(ii)	<u>(78,484)</u>

(ii) 本集团合并成本低于取得的 Ogitus 业务可辨认净资产公允价值份额之间的差额约人民币 7,848 万元(附注四(55))账列营业外收入。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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：

天天快递业务

	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	179,956	179,956
应收款项	1,635,489	1,635,489
存货	7,970	7,690
其他流动资产	128,695	128,695
可供出售金融资产	300	300
固定资产	206,577	188,568
无形资产	2,892,962	60,762
在建工程	31,735	30,664
长期待摊费用	17,786	21,398
递延所得税资产(未经抵消)	46,749	46,749
其他非流动资产	758	758
减：短期借款	(1,292,870)	(1,292,870)
应付职工薪酬	(50,533)	(50,533)
递延所得税负债(未经抵消)	(711,987)	-
其他负债	(908,208)	(908,208)
净资产	2,185,379	49,418
加：少数股东权益	21,128	21,128
取得的净资产	2,206,507	70,546

本集团采用估值技术来确认天天快递业务的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

- 采用收益法中的未来收益折现法对商标及域名、销售网络的公允价值进行评估；
- 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；
- 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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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):

爱都交通业务

	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	120	120
应收款项	142	142
其他流动资产	72	72
固定资产	545	545
无形资产	6,441	-
长期待摊费用	157	157
其他非流动资产	120	120
减：短期借款	(311)	(311)
长期借款	(1,238)	(1,238)
递延所得税负债	(2,129)	-
其他负债	(1,187)	(1,187)
取得的净资产	<u>2,732</u>	<u>(1,580)</u>

本集团采用估值技术来确认爱都交通业务的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

- 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；
- 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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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):

Ogitsu 业务

	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	122,236	122,236
应收款项	34,203	34,203
存货	178,853	178,853
其他流动资产	15,652	15,652
可供出售金融资产	60,905	60,905
固定资产	70,620	65,326
无形资产	70,528	72,610
长期待摊费用	160	160
递延所得税资产(未经抵消)	7,143	1,740
长期应收款	40,578	26,820
减：短期借款	(57,730)	(57,730)
应付职工薪酬	(20,719)	(20,719)
一年内到期的应付债券	(143,291)	(143,291)
长期借款	(111,725)	(111,725)
递延所得税负债(未经抵消)	(17,434)	(483)
其他负债	(134,623)	(134,623)
净资产	115,356	109,934
减：少数股东权益	(10,577)	(10,577)
取得的净资产	104,779	99,357

本集团采用估值技术来确认 Ogitsu 业务的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

- 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；
- 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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

(2) 其他原因的合并范围变动

于 2017 年度，本集团新设子公司 54 家，包括上海长宁苏宁新宁商贸有限公司、南京苏宁维保信息咨询有限公司等，纳入合并范围；注销子公司 8 家，包括镇江苏宁售后服务有限公司、哈尔滨苏宁云商采购有限公司等，不再纳入合并范围。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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	99%	1%	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
苏宁金融服务(上海)有限公司(i)	上海市	上海市	电器和电子消费品的连锁销售	60%	-	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	10%	90%	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(i)	天津市	天津市	商业保理	-	60%	投资设立
重庆苏宁小额贷款有限公司(i)	重庆市	重庆市	小额贷款	-	60%	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	-	70%	投资设立
江苏苏宁易达物流投资有限公司	南京市	南京市	物流业投资	100%	-	投资设立

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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	日本	日本	电器和电子消费品的连锁销售	-	41.85%	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
重庆猫宁电子商务有限公司	重庆市	重庆市	电器和电子消费品的连锁销售	51%	-	投资设立
天天快递有限公司	杭州市	杭州市	物流快递运输	100%	-	非同一控制企业合并

(i) 于 2017 年 1 月 22 日，南京泽鼎向本集团子公司苏宁金融服务(上海)有限公司增资人民币 8.33 亿元。增资完成后，本集团持有苏宁金融服务(上海)有限公司 60%股份，苏宁金控持有苏宁金服 35%股份，南京泽鼎持有苏宁金服 5%股份(附注四(40)(a))。重庆苏宁小额贷款有限公司、苏宁商业保理有限公司为苏宁金融服务(上海)有限公司之全资子公司，本集团对其间接持股也由 65%下降至 60%。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	2017 年度归属于少数 股东的损益	2017 年度向少数股东 分派股利	2017 年 12 月 31 日 少数股东权益
日本 LAOX	58.15%	6,505	-	1,587,247
江苏苏宁易购有限公司	30%	(272,684)	-	(662,221)
湖南苏宁先锋电子有限公司	10%	363	-	20,006
江苏苏宁贸易有限公司	40%	2,652	-	1,380
苏宁金融服务(上海)有限公司	40%	202,405	-	3,317,963
重庆猫宁电子商务有限公司	49%	(84,839)	-	405,335
其他(单个子公司少数股东权益小于人民币 1,000 万元)		(17,380)	(5,187)	(465)
合计		<u>(162,978)</u>	<u>(5,187)</u>	<u>4,669,245</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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：

	2017 年 12 月 31 日						2016 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	2,492,231	1,451,738	3,943,969	798,038	421,701	1,219,739	2,501,028	1,249,539	3,750,567	768,600	207,822	976,422
江苏苏宁易购有限公司	3,067,311	1,652,690	4,720,001	6,841,109	38,283	6,879,392	2,774,292	1,133,276	3,907,568	5,148,663	1	5,148,664
湖南苏宁先锋电子有限公司	945,333	252	945,585	745,524	-	745,524	490,213	235	490,448	294,014	-	294,014
江苏苏宁贸易有限公司	519,395	9	519,404	515,955	-	515,955	197,043	692	197,735	200,914	-	200,914
苏宁金融服务(上海)有限公司	16,944,669	3,852,164	20,796,833	12,102,379	280,613	12,382,992	11,660,536	2,760,155	14,420,691	7,319,550	23,177	7,342,727
重庆猫宁电子商务有限公司	5,433,750	95,574	5,529,324	4,702,116	-	4,702,116	950,328	50,570	1,000,898	112	113	225

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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：

	2017 年度				2016 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	3,879,927	14,014	(64,324)	153,562	3,560,607	(152,047)	3,335	70,511
江苏苏宁易购有限公司	36,157,594	(908,946)	(918,296)	(1,033,307)	18,552,267	(436,829)	(428,760)	1,403,146
湖南苏宁先锋电子有 限公司	416,755	3,627	3,627	395	562,765	13,893	13,893	(262)
江苏苏宁贸易有限公司	256,429	6,629	6,629	(712)	202,119	3,777	3,777	820
苏宁金融服务(上海)有 限公司	2,178,603	508,240	504,951	(9,599,330)	1,070,402	11,422	16,820	195,271
重庆猫宁电子商务有 限公司	14,328,867	(173,141)	(173,465)	(4,847,921)	-	336	674	8

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是 否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
合营企业 -						
苏宁金石	天津	天津	投资管理及咨询	是	40%	-
联营企业 -						
丸悦	香港	香港	食品连锁	是	-	30%
苏宁消费金融	南京	南京	发放消费贷款	是	49%	-
辣妈帮	深圳	深圳	在线母婴平台	是	-	10%
苏宁银行	南京	南京	民营银行	是	30%	-
北京奇立(i)	北京	北京	O2O 平台服务	是	19.23%	-
Greenland	日本	日本	零售	是	-	35%

本集团对上述股权投资采用权益法核算。

- (i) 本集团对北京奇立的持股比例虽然低于 20%，但是北京奇立董事会 7 名董事中的 1 名由本集团任命，本集团从而能够对北京奇立施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
	苏宁金石	苏宁金石
流动资产	48,290	41,159
非流动资产	82	364
资产合计	<u>48,372</u>	<u>41,523</u>
流动负债	<u>(854)</u>	<u>(665)</u>
股东权益	<u>47,518</u>	<u>40,858</u>
按持股比例计算的净资产份额(i)	19,007	16,343
调整事项		
—其他(i)	4,000	4,000
对合营企业权益投资的账面价值	<u>23,007</u>	<u>20,343</u>

(i) 于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，苏宁金石的其他股东认缴资本尚未注入，导致本集团对苏宁金石的长期股权账面价值高于按持股比例计算的净资产份额。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息(续)

	2017 年度 苏宁金石	2016 年度 苏宁金石
营业收入	9,414	4,926
净利润	6,659	1,285
其他综合收益	-	-
综合收益总额	6,659	1,285
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	-	-

(c) 重要联营企业的主要财务信息

	2017 年 12 月 31 日					
	丸悦	苏宁消费 金融	辣妈帮	苏宁银行	北京 奇立	Greenland
流动资产	95,673	5,612,393	254,578	14,286,345	85,250	2,086
非流动资产	16,431	171,243	189,337	748,191	4,174	371,756
资产合计	<u>112,104</u>	<u>5,783,636</u>	<u>443,915</u>	<u>15,034,536</u>	<u>89,424</u>	<u>373,842</u>
流动负债	33,249	5,217,908	112,883	11,034,346	8,810	93
非流动负债	-	-	19,895	-	-	-
负债合计	<u>33,249</u>	<u>5,217,908</u>	<u>132,778</u>	<u>11,034,346</u>	<u>8,810</u>	<u>93</u>
股东权益	<u>78,855</u>	<u>565,728</u>	<u>311,137</u>	<u>4,000,190</u>	<u>80,614</u>	<u>373,749</u>
按持股比例计算的净资产份额(i)	<u>23,657</u>	<u>277,207</u>	<u>31,114</u>	<u>1,200,057</u>	<u>15,503</u>	<u>130,812</u>
调整事项						
— 商誉	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,963</u>	<u>-</u>	<u>35,526</u>	<u>-</u>
对联营企业权益投资的账面价值	<u>23,657</u>	<u>277,207</u>	<u>51,077</u>	<u>1,200,057</u>	<u>51,029</u>	<u>130,812</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2016 年 12 月 31 日			
	丸悦	苏宁消费 金融	锤子科技	Greenland
流动资产	89,318	1,606,131	391,302	241
非流动资产	20,462	67,064	28,879	436,148
资产合计	<u>109,780</u>	<u>1,673,195</u>	<u>420,181</u>	<u>436,389</u>
流动负债	<u>(25,818)</u>	<u>(1,324,307)</u>	<u>(663,149)</u>	<u>(346)</u>
股东权益	<u>83,962</u>	<u>348,888</u>	<u>(242,968)</u>	<u>436,043</u>
按持股比例计算的净资产 份额(i)	<u>25,188</u>	<u>170,955</u>	<u>(4,592)</u>	<u>152,615</u>
调整事项 —商誉	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>41,838</u>	<u>-</u>
对联营企业权益投资的账面价值	<u>25,188</u>	<u>170,955</u>	<u>37,246</u>	<u>152,615</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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2017 年度					
	丸悦	苏宁消费金融	辣妈帮	苏宁银行	北京奇立	Greenland
营业收入	182,407	383,796	150,862	139,298	131,729	3,377
净(亏损)/利润	(5,104)	216,840	38,003	189	3,243	(62,294)
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	(5,104)	216,840	38,003	189	3,243	(62,294)

本集团本年度收到的来自
联营企业的股利

- - - - -

	2016 年度			
	丸悦	苏宁消费金融	锤子科技	Greenland
营业收入	143,584	105,800	809,235	315
净亏损	(9,719)	(189,424)	(427,620)	(2,359)
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	(9,719)	(189,424)	(427,620)	(2,359)

本集团本年度收到的来自联营企
业的股利

- - - -

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(d) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2017 年度	2016 年度
合营企业:		
投资账面价值合计	-	5,140
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	(538)	860
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	(538)	860
联营企业:		
投资账面价值合计	10,358	5,561
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	(1,951)	(4,201)
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	(1,951)	(4,201)

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息

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

本集团有 3 个报告分部，分别为：

- 大陆地区非金融分部，负责中国地区家用电器及消费类电子产品的销售和服务以及其他服务收入
- 日本及海外分部，负责日本及其他地区家用电器及消费类电子产品的销售和服务
- 大陆地区金融分部，负责中国地区相关金融业务的服务

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(a) 截止 2017 年度及 2017 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	大陆地区 非金融分部	大陆地区 金融分部	日本及海外 分部	分部间抵消	合计
营业收入	182,483,534	1,712,658	4,000,857	(269,285)	187,927,764
其中：对外交易 入	182,214,249	1,712,658	4,000,857	-	187,927,764
营业成本	(158,514,841)	(584,928)	(2,332,022)	-	(161,431,791)
税金及附加	(715,621)	(11,507)	(2,166)	-	(729,294)
销售费用	(19,034,339)	(158,019)	(1,455,611)	12,189	(20,635,780)
管理费用	(4,477,358)	(378,380)	(204,939)	196,627	(4,864,050)
财务费用 - 净额	(337,018)	(27,962)	(1,955)	60,468	(306,467)
资产减值损失	(388,112)	(75,554)	(49,077)	-	(512,743)
公允价值变动损 失	18,665	186	-	-	18,851
投资收益	884,467	126,032	3,289,857	-	4,300,356
其中：对联营企 业的投资损失	87,573	-	-	-	87,573
资产处置(亏损)/ 收益	(5,737)	1	(3,252)	-	(8,988)
其他收益	309,470	8,768	-	-	318,238
营业利润/(损失)	219,858	611,295	3,244,944	(1)	4,076,096
营业外收入	341,737	26	63,391	-	405,154
营业外支出	(108,479)	(2,378)	(38,352)	-	(149,209)
利润/(亏损)总额	453,116	608,943	3,269,983	(1)	4,332,041
所得税费用	(163,186)	(147,327)	28,010	-	(282,503)
净利润	289,930	461,616	3,297,993	(1)	4,049,538
资产总额	161,671,707	22,301,531	4,113,165	(30,809,715)	157,276,688
负债总额	88,365,866	14,791,197	1,301,685	(30,809,715)	73,649,033
对联营企业和合 营企业的长期 股权投资	1,630,151	-	137,053	-	1,767,204
非流动资产增加 /(减少)额(i)	4,443,387	197,142	531,277	-	5,171,806

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(b) 2016 年度及 2016 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	大陆地区 非金融分部	大陆地区 金融分部	日本及海外 分部	分部间抵消	合计
营业收入	144,454,483	759,453	3,556,120	(184,725)	148,585,331
其中：对外交易收入	144,269,865	759,346	3,556,120	-	148,585,331
营业成本	(124,789,018)	(250,207)	(2,237,865)	29,549	(127,247,541)
税金及附加	(570,573)	(11,191)	(1,691)	-	(583,455)
销售费用	(16,208,672)	(148,547)	(1,238,823)	144,626	(17,451,416)
管理费用	(3,589,998)	(222,402)	(147,505)	13,631	(3,946,274)
财务费用 - 净额	(390,253)	(2,784)	(22,791)	-	(415,828)
资产减值损失	(329,188)	(10,106)	(11,205)	-	(350,499)
公允价值变动损失	(33,686)	-	-	-	(33,686)
投资收益/(损失)	1,386,719	64,075	(5,374)	-	1,445,420
其中：对联营企业的					
投资损失	(109,189)	-	-	-	(109,189)
资产处置收益/(亏损)	527,594	-	(25,302)	-	502,292
营业利润/(损失)	432,106	178,291	(109,134)	3,081	504,344
营业外收入	483,325	3,127	34,489	-	520,941
营业外支出	(94,987)	(8,651)	(20,760)	-	(124,398)
利润/(亏损)总额	820,444	172,767	(95,405)	3,081	900,887
所得税费用	(354,339)	(36,048)	(17,268)	-	(407,655)
净利润	466,105	136,719	(112,673)	3,081	493,232
资产总额	140,589,665	11,634,985	3,474,283	(18,531,692)	137,167,241
负债总额	78,338,475	6,668,949	769,532	(18,531,693)	67,245,263
对联营企业和合营 企业的长期股权 投资	258,873	-	158,175	-	417,048
非流动资产增加/(减 少)额(i)	(1,903,969)	11,789	302,202	-	(1,589,978)

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

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

对外交易收入	2017 年度	2016 年度
中国	183,926,907	145,029,211
日本及海外	4,000,857	3,556,120
	<u>187,927,764</u>	<u>148,585,331</u>
非流动资产总额	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
中国	29,322,169	24,681,640
日本及海外	1,333,309	802,032
	<u>30,655,478</u>	<u>25,483,672</u>

八 关联方关系及其交易

(1) 实际控制人情况

- (a) 本公司实际控制人为张近东先生。
- (b) 实际控制人对本公司的持股比例和表决权比例

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	持股比例 (直接+间接)	表决权比例	持股比例 (直接+间接)	表决权比例
张近东先生(注)	34.29%	24.29%	33.91%	24.29%

注：于 2017 年 12 月 31 日，张近东先生直接持有本公司 20.96%的股份，同时持有苏宁电器集团 50.00%的股权、持有苏宁控股集团有限公司(“苏宁控股集团”)100%的股权。苏宁电器集团与苏宁控股集团分别直接持有本公司 19.99%和 3.33%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) 合营企业情况

合营企业的基本情况见附注六(2)(a)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 联营企业情况

联营企业的基本情况见附注六(2)(a)。

(5) 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”)	持有本公司 5%以上股份法人股东
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(“索菲特钟山高尔夫酒店”)	实际控制人系张近东先生家庭成员
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
南京玄武苏宁置业有限公司(“玄武苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
南京玄武苏宁置业有限公司玄武苏宁银河诺富特酒店(“玄武银河诺富特”)	苏宁置业集团之子公司
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”)	苏宁置业集团之子公司
成都鸿业置业有限公司(“成都鸿业置业”)	苏宁控股集团之子公司
成都鸿业置业有限公司苏宁广场购物分公司(“成都鸿业置业苏宁广场”)	苏宁控股集团之子公司的分支机构
江苏苏宁建材有限公司(“江苏苏宁建材”)	苏宁置业集团之子公司
江苏银河物业管理有限公司(“江苏银河物业”)	苏宁置业集团之子公司
南京鼓楼国际软件与服务外包产业园有限公司(“鼓楼国际外包产业园”)	苏宁置业集团之子公司
青岛苏宁置业有限公司(“青岛苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
北京苏宁置业有限公司(“北京苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
无锡苏宁置业有限公司(“无锡苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
宿迁苏宁置业有限公司(“宿迁苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
徐州苏宁置业有限公司(“徐州苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
福州苏宁置业有限公司(“福州苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
福州苏宁置业有限公司台江分公司(“福州苏宁置业台江”)	苏宁置业集团之子公司之分支机构
淮安苏宁置业有限公司(“淮安苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
苏宁置业集团有限公司清凉门分公司(“苏宁置业集团清凉门”)	苏宁置业集团之分支机构
连云港苏宁置业有限公司(“连云港苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
高淳县苏宁置业有限公司(“高淳苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
镇江苏宁置业有限公司(“镇江苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
南京沃德置业有限公司(“沃德置业”)	苏宁置业集团之子公司
石家庄苏宁房地产开发有限公司(“石家庄苏宁房地产开发”)(注)	苏宁置业集团之子公司
上海苏宁房地产开发有限公司(“上海苏宁房地产开发”)	苏宁置业集团之子公司
北京华商会议中心有限公司(“华商会议中心”)	苏宁电器集团之子公司
江苏苏宁广场商业管理有限公司(“江苏苏宁商管”)	苏宁置业集团之子公司
无锡苏宁商业管理有限公司(“无锡商管”)	苏宁电器集团之子公司
南京苏宁银河国际购物广场有限公司(“银河国际购物广场”)	苏宁电器集团之子公司

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 其他关联方情况(续)

关联方公司名称	与本集团的关系
江苏苏宁银河酒店管理有限公司(“银河酒店管理公司”)	苏宁置业集团之子公司
苏宁电器集团有限公司南京新街口苏宁诺富特酒店(“新街口诺富特酒店”)	苏宁电器集团之分支机构
长春苏宁置业有限公司(“长春苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
上海通视铭泰数码科技有限公司(“上海通视铭泰”)	苏宁控股集团之子公司
鞍山苏宁影城有限公司(“鞍山苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
包头市苏宁影城有限公司(“包头苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
济宁苏宁影城有限公司(“济宁苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
江苏苏宁足球俱乐部有限公司(“江苏苏宁足球俱乐部”)	苏宁电器集团之子公司
南京鼎辰建筑设计有限责任公司(“南京鼎辰建筑设计”)	苏宁置业集团之子公司
日照苏宁影城有限公司(“日照苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
上海骋娱传媒技术有限公司(“上海骋娱”)	苏宁控股集团之子公司
上海聚力传媒技术有限公司(“上海聚力”)	苏宁控股集团之子公司
上海苏宁影城有限公司(“上海苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
苏宁控股集团有限公司(“苏宁控股集团”)	与本公司受同一实际控制人控制
苏宁润东股权投资管理管理有限公司(“苏宁润东”)	苏宁控股集团之子公司
淘宝(中国)软件有限公司(“淘宝中国”)	持有本公司 5%以上股份法人股东
天津聚力传媒技术有限公司(“天津聚力”)	苏宁控股集团之子公司
突触计算机系统(上海)有限公司(“突触计算机系统(上海)”)	苏宁控股集团之子公司
无锡苏宁置业有限公司苏宁大酒店(“无锡苏宁置业苏宁大酒店”)	苏宁置业集团之子公司
徐州苏宁影城有限公司(“徐州苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
镇江苏宁影城有限公司(“镇江苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
苏宁金控投资有限公司(“苏宁金控投资”)	苏宁控股集团之子公司
南京润煜企业管理咨询中心(有限合伙)(“南京润煜”)	苏宁控股集团控制的有限合伙企业
苏宁文化管理投资有限公司(“苏宁文化”)	苏宁控股集团之子公司
南京泽鼎企业管理咨询中心(有限合伙)(“南京泽鼎”)	本公司董事、监事、高级管理人员的关联方
南京苏宁影城有限公司(“南京苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
北京京朝苏宁电器有限公司(“北京京朝”)	苏宁控股集团之子公司
江苏苏宁体育产业有限公司(“江苏苏宁体育产业”)	苏宁控股集团之子公司
南京银河房地产开发有限公司(“南京银河房地产”)	苏宁置业集团之子公司
廊坊市苏宁房地产开发有限公司(“廊坊市苏宁房地产”)	苏宁置业集团之子公司
徐州苏宁置业有限公司苏宁广场分公司(“徐州苏宁置业苏宁广场”)	苏宁置业集团之子公司的分支机构
南京鼓楼国际软件与服务外包产业园有限公司苏宁睿城广场分公司(“鼓楼外包产业园睿城广场”)	苏宁置业集团之子公司的分支机构
南京慕诚房地产开发有限公司(“南京慕诚房地产”)	苏宁置业集团之子公司
太仓聚一堂网络科技有限公司(“太仓聚一堂网络”)	苏宁控股集团之子公司

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 其他关联方情况(续)

关联方公司名称	与本集团的关系
盐城苏宁置业有限公司(“盐城苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
苏宁院线投资(北京)有限公司(“苏宁院线投资”)	苏宁控股集团之子公司
滁州苏宁影城有限公司(“滁州苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
镇江苏宁置业有限公司苏宁广场购物分公司(“镇江苏宁置业苏宁广场”)	苏宁置业集团之子公司的分支机构
鞍山苏宁置业有限公司(“鞍山苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
重庆苏宁影城有限公司(“重庆苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
常州苏宁影城有限公司(“常州苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
宜兴苏宁影院有限公司(“宜兴苏宁影院”)	苏宁控股集团之子公司
佛山市苏宁置业有限公司(“佛山苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
南京钟山国际高尔夫置业有限公司高尔夫俱乐部(“钟山高尔夫俱乐部”)	实际控制人系张近东先生家庭成员
苏宁体育文化传媒(北京)有限公司(“苏宁体育文化传媒”)	苏宁控股集团之子公司
湖州苏宁影城有限公司(“湖州苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
江苏苏宁创业服务有限公司(“江苏苏宁创业”)	苏宁控股集团之子公司
南京苏宁体育发展有限公司(“南京苏宁体育”)	苏宁控股集团之子公司
阿里巴巴集团(“阿里巴巴”)	持有本公司 5%以上股份法人股东之最终控股公司及其子公司

注：于 2017 年度，苏宁置业集团已将对石家庄苏宁房地产开发的股权处置，石家庄苏宁房地产开发于 2017 年 12 月 31 日已非本集团关联方，因此，本财务报表仅披露本集团 2017 年度与石家庄苏宁房地产开发的交易额。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易

(a) 销售商品和提供劳务

销售商品及提供相关服务

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2017 年度	2016 年度
上海聚力	销售商品和提供相关服务	市场价格	31,814	10,266
苏宁银行	销售商品和提供相关服务	市场价格	11,076	-
徐州苏宁影城	销售商品和提供相关服务	市场价格	7,197	623
江苏苏宁足球俱乐部	销售商品和提供相关服务	市场价格	5,074	-
太仓聚一堂网络	销售商品和提供相关服务	市场价格	4,319	-
上海通视铭泰	销售商品和提供相关服务	市场价格	2,003	-
包头苏宁影城	销售商品和提供相关服务	市场价格	1,822	4,857
索菲特银河大酒店	销售商品和提供相关服务	市场价格	1,726	-
滁州苏宁影城	销售商品和提供相关服务	市场价格	1,575	-
玄武苏宁置业	销售商品和提供相关服务	市场价格	1,527	-
银河酒店管理公司	销售商品和提供相关服务	市场价格	1,410	29
江苏苏宁建材	销售商品和提供相关服务	市场价格	1,362	45,589
高淳苏宁置业	销售商品和提供相关服务	市场价格	1,307	-
钟山高尔夫置业	销售商品和提供相关服务	市场价格	1,230	882
重庆苏宁影城	销售商品和提供相关服务	市场价格	1,066	-
江苏苏宁创业	销售商品和提供相关服务	市场价格	931	-
上海苏宁房地产开发	销售商品和提供相关服务	市场价格	889	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(a) 销售商品和提供劳务(续)

销售商品及提供相关服务(续)

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2017 年度	2016 年度
苏宁置业	销售商品和提供相关服务	市场价格	852	1,343
徐州苏宁置业	销售商品和提供相关服务	市场价格	661	233
镇江苏宁置业	销售商品和提供相关服务	市场价格	499	-
常州苏宁影城	销售商品和提供相关服务	市场价格	430	-
江苏银河物业	销售商品和提供相关服务	市场价格	397	429
江苏苏宁体育产业	销售商品和提供相关服务	市场价格	343	-
南京苏宁影城	销售商品和提供相关服务	市场价格	299	-
福州苏宁置业	销售商品和提供相关服务	市场价格	284	165
宜兴苏宁影院	销售商品和提供相关服务	市场价格	278	-
佛山苏宁置业	销售商品和提供相关服务	市场价格	273	-
无锡苏宁置业	销售商品和提供相关服务	市场价格	245	162
淮安苏宁置业	销售商品和提供相关服务	市场价格	132	-
日照苏宁影城	销售商品和提供相关服务	市场价格	93	4,930
索菲特钟山高尔夫酒店	销售商品和提供相关服务	市场价格	85	2,765
新街口诺富特酒店	销售商品和提供相关服务	市场价格	85	-
廊坊市苏宁房地产	销售商品和提供相关服务	市场价格	41	-
鞍山苏宁影城	销售商品和提供相关服务	市场价格	31	7,095
上海苏宁影城	销售商品和提供相关服务	市场价格	26	5,886

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(a) 销售商品和提供劳务(续)

销售商品及提供相关服务(续)

鞍山苏宁置业	销售商品和提供相关服务	市场价格	20	-
济宁苏宁影城	销售商品和提供相关服务	市场价格	15	2,278
宿迁苏宁置业	销售商品和提供相关服务	市场价格	15	1,111
成都鸿业置业	销售商品和提供相关服务	市场价格	15	2
北京京朝	销售商品和提供相关服务	市场价格	6	-
镇江苏宁影城	销售商品和提供相关服务	市场价格	-	3,658
无锡苏宁置业苏宁大酒店	销售商品和提供相关服务	市场价格	-	20
无锡商管	销售商品和提供相关服务	市场价格	-	9
鼓楼国际外包产业园	销售商品和提供相关服务	市场价格	-	6
			<u>81,453</u>	<u>92,338</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(b) 采购商品

	2017 年度	2016 年度
上海通视铭泰	731,777	684,620
菱重空调	335,961	-
上海骋娱	183,748	53,756
阿里巴巴	9,603	-
	<u>1,261,089</u>	<u>738,376</u>

(c) 提供物流售后服务

	2017 年度	2016 年度
阿里巴巴	484,437	-
上海通视铭泰	9,967	608
上海骋娱	182	79
	<u>494,586</u>	<u>687</u>

(d) 接受工程设计服务

	2017 年度	2016 年度
南京鼎辰建筑设计	242	2,998

(e) 提供信息技术咨询服务

	2017 年度	2016 年度
突触计算机系统(上海)	8,173	12,150
苏宁消费金融	1,526	495
苏宁银行	962	-
	<u>10,661</u>	<u>12,645</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(f) 提供众筹服务

	2017 年度	2016 年度
上海聚力	-	287

(g) 接受招商运营服务

	2017 年度	2016 年度
江苏苏宁商管	12,282	11,421

(h) 提供市场推广服务

	2017 年度	2016 年度
阿里巴巴集团	41,266	53,065
上海聚力	34,207	-
苏宁体育文化传媒	9,479	-
苏宁消费金融	7,424	2,866
苏宁银行	1,005	-
	<u>93,381</u>	<u>55,931</u>

(i) 关联方提供财务资助

	2017 年度	2016 年度
阿里巴巴	1,950,000	-
苏宁金控投资	100,000	100,000
	<u>2,050,000</u>	<u>100,000</u>

(j) 利息费用

	2017 年度	2016 年度
阿里巴巴	23,432	-
苏宁金控投资	749	375
	<u>24,181</u>	<u>375</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(k) 租赁

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2017 年确认的 租赁费	2016 年确认的 租赁费
苏宁置业	南京新街口店	32,576	41,194
无锡商管	无锡苏宁广场店	25,520	25,846
北京京朝	北京慈云寺桥店	11,747	-
青岛苏宁置业	青岛李村广场店	11,289	12,424
福州苏宁置业台江	福州苏宁广场店	10,419	10,063
成都鸿业置业苏宁广场	成都天府立交桥店	7,038	7,051
玄武苏宁置业	员工公寓	6,282	4,261
石家庄苏宁房地产开发	石家庄苏宁广场店	5,828	10,709
苏宁置业集团清凉门	清江广场电器店	5,180	4,910
淮安苏宁置业	淮安苏宁广场店	5,072	5,375
宿迁苏宁置业	宿迁苏宁广场店	4,754	5,496
苏宁置业集团清凉门	清江广场红孩子店	3,789	-
镇江苏宁置业苏宁广场	镇江苏宁广场红孩子店	2,583	-
镇江苏宁置业苏宁广场	镇江苏宁广场电器店	2,440	-
石家庄苏宁房地产开发	石家庄苏宁广场办公区	2,406	2,473
成都鸿业置业苏宁广场	成都苏宁广场超市	2,232	1,974
徐州苏宁置业苏宁广场	徐州苏宁广场电器店	1,667	-
成都鸿业置业苏宁广场	成都苏宁广场红孩子店	1,594	1,837
苏宁置业集团清凉门	清江广场超市	1,197	4,268
苏宁电器集团	南京新街口店	1,060	1,068
徐州苏宁置业苏宁广场	徐州苏宁广场超市店	1,014	-
苏宁置业	苏宁广场新街口汽车超市	776	-
宿迁苏宁置业	宿迁苏宁广场办公区	482	533
徐州苏宁置业苏宁广场	徐州苏宁广场红孩子店	418	-
南京慕诚房地产	银河国际社区苏宁小店	188	-
玄武苏宁置业	紫金东郡苏宁小店	156	-
南京银河房地产	银河办公	129	-
鼓楼外包产业园睿城广场	苏宁睿城小店	69	-
索菲特钟山高尔夫酒店	钟山高尔夫苏宁小店	62	-
苏宁电器集团	乐购仕山西路店	-	3,468
石家庄苏宁房地产开发	石家庄苏宁广场红孩子店	-	211
		147,967	143,161

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(k) 租赁(续)

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2017 年确认的 租赁收入	2016 年确认的 租赁收入
玄武银河诺富特	房屋租赁(诺富特酒店)	19,710	18,895
苏宁置业	苏宁总部 1 号楼 8 至 11 层	7,703	4,643
苏宁消费金融	苏宁总部 5 号楼 2 至 3 层	2,815	1,369
包头苏宁影城	包头苏宁广场第 5 层 501 号商铺	2,354	-
上海苏宁影城	奉贤苏宁广场 5 层 503 号商铺	1,956	-
江苏苏宁商管	苏宁总部 1 号楼 10 及 11 层部分 区域	1,859	1,271
玄武苏宁置业	苏宁总部 1 号楼 6 层及 10 层部分 区域	1,689	-
银河酒店管理公司	苏宁总部 1 号楼 12 层部分区域	1,207	859
苏宁文化	苏宁总部 5 号楼 4 层部分区域 及 6 号楼 6 层部分区域	1,158	-
上海聚力	苏宁总部 5 号楼 4 层部分区域及 6 号楼 6 层部分区域	1,106	-
江苏银河物业	苏宁总部 1 号楼 7 层部分区域	1,094	662
南京鼎辰建筑设计	苏宁总部 1 号楼 7 层部分区域	877	667
日照苏宁影城	日照苏宁广场第 6 层 601 商铺	809	-
济宁苏宁影城	济宁苏宁广场第 6 层 601 商铺	742	-
苏宁电器集团	苏宁总部 1 号楼 15 层部分区域	687	615
苏宁院线投资	苏宁总部 6 号楼 6 层部分区域	567	-
苏宁控股集团	苏宁总部 1 号楼 15F	381	297
滁州苏宁影城	滁州苏宁广场第 6 层 605 商铺	268	-
宜兴苏宁影院	宜兴苏宁生活广场 4-5 层	116	-
南京苏宁体育	徐庄易购生活广场 1 层部分区域	150	-
湖州苏宁影城	湖州市人民路 58 号苏宁电器广场 5 至 6 层整体	113	-
银河国际购物广场	山西路店 1 层部分区域	-	27
		47,361	29,305

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(l) 担保

于 2017 年度，无关联方为本集团提供担保(2016 年度：无)，亦无本集团为关联方提供担保。

(m) 利息收入

	2017 年度	2016 年度
苏宁消费金融	118,496	35,749
苏宁银行	208	-
	<u>118,704</u>	<u>35,749</u>

(n) 接受项目管理服务

	2017 年度	2016 年度
苏宁置业	25,311	15,365
石家庄苏宁房地产开发	3,854	678
青岛苏宁置业	907	-
福州苏宁置业	390	421
北京苏宁置业	313	90
上海苏宁房地产开发	217	-
盐城苏宁置业	152	-
长春苏宁置业	111	-
无锡苏宁置业	93	1,734
成都鸿业置业	12	2,640
淮安苏宁置业	4	132
	<u>31,364</u>	<u>21,060</u>

(o) 接受物业服务

	2017 年度	2016 年度
江苏银河物业	<u>151,129</u>	<u>145,966</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(p) 关联方为本集团提供的餐饮会务服务

	2017 年度	2016 年度
银河酒店管理公司	5,851	6,395
玄武银河诺富特	3,188	3,630
索菲特钟山高尔夫酒店	1,564	2,482
索菲特银河大酒店	1,372	945
华商会议中心	622	563
新街口诺富特酒店	554	200
无锡苏宁置业苏宁大酒店	302	102
	<u>13,453</u>	<u>14,317</u>

(q) 接受代售自建店配套物业服务

	2017 年度	2016 年度
苏宁置业	580	4,819
上海苏宁房地产开发	-	1,080
	<u>580</u>	<u>5,899</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(r) 接受市场推广服务

	2017 年度	2016 年度
阿里巴巴	290,204	104,129
江苏苏宁足球俱乐部	116,981	122,925
江苏苏宁体育产业	98,721	-
苏宁消费金融	52,601	46,228
淘宝中国	18,764	470
上海聚力	14,822	102
天津聚力	8,611	2,119
	<u>600,704</u>	<u>275,973</u>

(s) 向关联方转让股权

	2017 年度	2016 年度
南京泽鼎	833,330	-
苏宁电器集团	-	1,304,837
南京润煜	-	5,833,340
	<u>833,330</u>	<u>7,138,177</u>

(t) 向关联方转让持有的可供出售金融资产

	2017 年度	2016 年度
苏宁控股集团	<u>-</u>	<u>1,522</u>

(u) 收购关联方持有的可供出售金融资产

	2017 年度	2016 年度
苏宁润东	<u>-</u>	<u>283,710</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(v) 商标使用许可协议

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

(2) 于 2008 年 3 月 20 日，经本公司 2007 年年度股东大会批准，同意许可苏宁电器集团及其全资、控股子公司和具有实际控制权的公司使用本公司已注册的部分“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，许可苏宁电器集团无限期有偿使用部分注册商标，苏宁电器集团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，许可苏宁电器集团无限期有偿使用部分注册商标，苏宁电器集团每年支付本公司商标使用费人民币 100 万元。

本报告期内，苏宁电器集团向本公司支付了 2017 年度商标使用许可费人民币 200 万元。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(v) 商标使用许可协议(续)

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

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

报告期内，苏宁控股集团支付 2017 年度商标使用许可费人民币 200 万元。

(5) 2016 年 4 月，本公司与苏宁置业集团签订《商标转让协议》，本公司将其非主营业务范围内的部分注册商标专用权(以下简称“转让商标”)转让给苏宁置业集团。本次转让价款人民币 3,601.92 万元，协议签订后的十五个工作日内，本集团从苏宁置业集团处收取人民币 1,000 万元；在双方均收到商标局发出的全部的商标转让核准通知书后的十五个工作日内，本集团从苏宁置业集团处收取余款人民币 2,601.92 万元。

本公司于 2016 年收到转让商标首期款人民币 1,000 万元。

截至 2018 年 3 月 29 日止，本公司已经完成部分商标转让，剩余待转让商标双方正在进行相关程序，依据协议安排，本次商标转让余款将于商标转让完成后进行支付。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(w) 关键管理人员薪酬

	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	<u>14,517</u>	<u>8,550</u>

(x) 接受财务顾问服务

	2017 年度	2016 年度
苏宁润东	<u>19,811</u>	<u>-</u>

(y) 购买以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2017 年度	2016 年度
苏宁银行	<u>490,000</u>	<u>-</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 应收、应付关联方款项余额

应收关联方款项：

		2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	上海聚力	36,728	20,981
应收账款	江苏苏宁建材	12,207	48,778
应收账款	苏宁银行	5,328	-
应收账款	阿里巴巴	4,745	15,318
应收账款	滁州苏宁影城	1,842	-
应收账款	钟山高尔夫置业	1,834	995
应收账款	高淳苏宁置业	1,529	-
应收账款	玄武苏宁置业	1,338	-
应收账款	江苏银河物业	771	381
应收账款	苏宁置业	722	-
应收账款	包头苏宁影城	326	5,683
应收账款	徐州苏宁置业	321	78
应收账款	佛山苏宁置业	319	-
应收账款	江苏苏宁足球俱乐部	297	-
应收账款	鞍山苏宁影城	188	732
应收账款	银河酒店管理公司	167	-
应收账款	日照苏宁影城	143	5,768
应收账款	宿迁苏宁置业	119	900
应收账款	淮安苏宁置业	79	-
应收账款	南京苏宁影城	17	-
应收账款	宜兴苏宁影院	16	-
应收账款	索菲特钟山高尔夫酒店	4	446
应收账款	突触计算机系统(上海)	-	9,102
应收账款	苏宁消费金融	-	867
应收账款	徐州苏宁影城	-	729
应收账款	上海通视铭泰	-	377
应收账款	上海苏宁影城	-	307
应收账款	福州苏宁置业	-	193
应收账款	无锡苏宁置业	-	189
应收账款	济宁苏宁影城	-	183
应收账款	镇江苏宁影城	-	117
应收账款	无锡苏宁置业苏宁大酒店	-	24
应收账款	无锡商管	-	10
应收账款	成都鸿业置业	-	2
		<u>69,040</u>	<u>112,160</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 应收、应付关联方款项余额(续)

应收关联方款项(续):

		2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付款项	阿里巴巴	81	157
其他应收款	青岛苏宁置业	1,179	-
其他应收款	长春苏宁置业	261	-
其他应收款	苏宁电器集团	-	502,500
		1,440	502,500
应收利息	苏宁消费金融	78,520	5,504
应收利息	苏宁银行	208	-
		78,728	5,504
其他流动资产	成都鸿业置业苏宁广场	19,588	8,186
其他流动资产	苏宁置业	18,039	2,127
其他流动资产	江苏苏宁体育产业	9,557	-
其他流动资产	青岛苏宁置业	9,153	2,711
其他流动资产	无锡商管	8,394	6,841
其他流动资产	福州苏宁置业台江	7,538	1,725
其他流动资产	宿迁苏宁置业	3,746	496
其他流动资产	苏宁置业集团清凉门	3,643	2,663
其他流动资产	苏宁电器集团	2,604	1,099
其他流动资产	徐州苏宁置业苏宁广场	2,264	-
其他流动资产	镇江苏宁置业苏宁广场	1,755	-
其他流动资产	淮安苏宁置业	1,563	-
其他流动资产	包头苏宁影城	551	-
其他流动资产	滁州苏宁影城	167	-
其他流动资产	宜兴苏宁影院	122	-
其他流动资产	鼓楼外包产业园睿城广场	41	-
其他流动资产	银河房地产开发	33	-
其他流动资产	苏宁消费金融	-	253
其他流动资产	银河国际购物广场	-	2
		88,758	26,103

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 应收、应付关联方款项余额(续)

应付关联方款项：

		2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付账款	上海骋娱	161,766	29,068
应付账款	上海通视铭泰	-	88,888
		<u>161,766</u>	<u>117,956</u>
预收款项	常州苏宁影城	4,526	-
预收款项	苏宁消费金融	3,445	-
预收款项	重庆苏宁影城	2,065	-
预收款项	徐州苏宁影城	366	-
预收款项	镇江苏宁置业	40	-
预收款项	镇江苏宁影城	22	-
预收款项	银河国际购物广场	16	5
预收款项	福州苏宁置业	13	-
预收款项	北京京朝	13	-
预收款项	上海苏宁影城	8	-
预收款项	鞍山苏宁置业	3	-
预收款项	廊坊市苏宁房地产	2	-
预收款项	苏宁置业	-	1,334
预收款项	银河酒店管理公司	-	112
		<u>10,519</u>	<u>1,451</u>
应付利息	阿里巴巴	23,432	-
应付利息	苏宁金控投资	-	375
		<u>23,432</u>	<u>375</u>
应付职工薪酬	关键管理人员	1,200	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 应收、应付关联方款项余额(续)

应付关联方款项(续):

		2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他应付款	苏宁置业	56,385	82,082
其他应付款	上海苏宁房地产开发	7,786	10,403
其他应付款	北京苏宁置业	5,573	6,386
其他应付款	天津聚力	4,602	2,324
其他应付款	淮安苏宁置业	1,895	2,211
其他应付款	苏宁消费金融	1,516	9,055
其他应付款	成都鸿业置业	1,481	3,427
其他应付款	无锡苏宁置业	1,444	3,077
其他应付款	福州苏宁置业	626	841
其他应付款	银河酒店管理公司	98	3
其他应付款	淘宝中国	66	66
其他应付款	南京鼎辰建筑设计	38	1,246
其他应付款	索菲特银河大酒店	32	33
其他应付款	新街口诺富特酒店	18	35
其他应付款	江苏苏宁商管	-	8,834
其他应付款	青岛苏宁置业	-	5,401
其他应付款	江苏苏宁足球俱乐部	-	4,200
其他应付款	长春苏宁置业	-	602
其他应付款	玄武银河诺富特	-	211
其他应付款	索菲特钟山高尔夫酒店	-	87
其他应付款	华商会议中心	-	5
		<u>81,560</u>	<u>140,529</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 应收、应付关联方款项余额(续)

应付关联方款项(续):

		2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他流动负债	江苏银河物业	5,514	8,152
其他流动负债	江苏苏宁商管	2,068	1,095
其他流动负债	银河酒店管理公司	868	-
其他流动负债	南京鼎辰建筑设计	738	80
其他流动负债	玄武银河诺富特	665	208
其他流动负债	苏宁消费金融	609	609
其他流动负债	上海苏宁影城	492	-
其他流动负债	江苏苏宁足球俱乐部	291	-
其他流动负债	上海聚力	232	-
其他流动负债	苏宁文化	201	-
其他流动负债	南京银河房地产	52	-
其他流动负债	玄武苏宁置业	5	-
其他流动负债	索菲特钟山高尔夫酒店	-	1,756
其他流动负债	淮安苏宁置业	-	1,418
其他流动负债	苏宁控股集团	-	38
		<u>11,735</u>	<u>13,356</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(8) 存放于关联方的货币资金

		2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他货币资金	苏宁消费金融	2,930,000	890,000
银行存款	苏宁银行	148	-
		<u>2,930,148</u>	<u>890,000</u>

(9) 关联方承诺

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

接受劳务

		2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
- 项目管理服务			
	苏宁置业	33,523	17,177
	青岛苏宁置业	6,932	7,893
	上海苏宁房地产开发	1,270	1,501
	北京苏宁置业	1,113	1,445
	无锡苏宁置业	223	322
	淮安苏宁置业	25	29
	成都鸿业置业	-	4
	福州苏宁置业	-	259
		-	308
		<u>43,086</u>	<u>28,938</u>
		2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
- 代售自建店配套物业服务			
	苏宁置业	<u>5,757</u>	<u>6,372</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(9) 关联方承诺(续)

租赁

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
- 租入		
无锡商管	336,568	363,363
苏宁置业	221,144	246,916
成都鸿业置业苏宁广场	170,539	181,962
福州苏宁置业台江	151,823	162,763
宿迁苏宁置业	71,691	77,189
徐州苏宁置业苏宁广场	64,475	-
青岛苏宁置业	47,986	59,840
淮安苏宁置业	41,294	46,620
镇江苏宁置业苏宁广场	33,918	-
苏宁置业集团清凉门	32,251	-
苏宁电器集团	6,810	7,924
南京慕诚房地产	788	-
玄武苏宁置业	657	-
南京银河房地产	547	-
索菲特钟山高尔夫酒店	520	-
鼓楼外包产业园睿城广场	451	-
	<u>1,181,462</u>	<u>1,146,577</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(9) 关联方承诺(续)

租赁(续)

- 租出

玄武苏宁银河诺富特	192,447	213,142
上海苏宁影城	40,406	-
滁州苏宁影城	10,228	-
包头苏宁影城	8,542	-
日照苏宁影城	8,001	-
济宁苏宁影城	3,782	-
苏宁置业	3,758	1,449
苏宁消费金融	1,255	1,486
苏宁文化	1,016	-
江苏苏宁商管	979	119
上海聚力	929	-
苏宁院线投资	596	-
南京鼎辰建筑设计	464	208
江苏银河物业	463	207
银河酒店管理公司	290	80
苏宁电器集团	-	764
苏宁控股集团	-	628
	<u>273,156</u>	<u>218,083</u>

九 或有事项

于 2017 年 12 月 31 日，本集团无重大或有事项。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>2,017,419</u>	<u>1,993,948</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：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	6,843,714	5,801,998
一到二年	6,253,378	5,224,150
二到三年	5,081,099	4,655,380
三年以上	<u>17,208,509</u>	<u>18,262,152</u>
	<u>35,386,700</u>	<u>33,943,680</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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
本集团投资大连万达商业地产股份有限公司(“万达商业”)	于 2018 年 1 月 29 日，本集团与大连万达集团股份有限公司、万达商业签订《关于大连万达商业地产股份有限公司之战略合作协议》。按照协议规定，本集团将计划出资人民币 95 亿元或者等值港元，购买万达商业股东持有的约 3.91%股份。	无法估计	截至 2018 年 3 月 29 日止，该交易尚未完成交割。
股份回购以实施股权激励计划	本公司于 2018 年 2 月 9 日召开的第六届董事会第十四次会议、2018 年 2 月 27 日召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司股份以实施股权激励计划的议案》内容，本公司拟使用税后利润以集中竞价交易方式回购公司股份用于实施股权激励。	无法估计	截至 2018 年 3 月 29 日止，该股份回购尚未全部完成。

(2) 利润分配情况说明

- (a) 根据 2018 年 3 月 29 日董事会决议，董事会提议以利润分配方案未来实施时股权登记日的股本总额为股本基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元(含税)，不送红股，不以公积金转增股本。该利润分配事项未在本财务报表中确认为负债(附注四(43))。

十二 企业合并

见附注五(1)。

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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为日元、港元和美元)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 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2017 年 12 月 31 日				合计
	日元项目	港元项目	美元项目	其他项目	
外币金融资产 -					
货币资金	7,796	576	32,678	389	41,439
外币金融负债 -					
短期借款	-	58,494	-	-	58,494
应付利息	-	19,868	-	-	19,868
	-	78,362	-	-	78,362
	2016 年 12 月 31 日				合计
	日元项目	港元项目	美元项目	其他项目	
外币金融资产 -					
货币资金	2,301	464	223,358	69,555	295,678
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	1,145,708	-	1,145,708
可供出售金融资产	-	-	34,956	-	34,956
	2,301	464	1,404,022	69,555	1,476,342
外币金融负债 -					
其他非流动负债	-	-	15,005	-	15,005

于 2017 年 12 月 31 日，对于本集团内记账本位币为人民币的公司各类日元金融资产和金融负债，如果人民币对日元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额约人民币 78 万元(2016 年 12 月 31 日：减少或增加约人民币 23 万元)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2017 年 12 月 31 日，对于本集团内记账本位币为人民币的公司各类港元金融资产和金融负债，如果人民币对港元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少利润总额约人民币 777.9 万元(2016 年 12 月 31 日：减少或增加约人民币 4.6 万元)。

于 2017 年 12 月 31 日，对于本集团内记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额约人民币 326.8 万元(2016 年 12 月 31 日：增加或减少约人民币 1.39 亿元)。

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为港元的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2017 年 12 月 31 日				合计
	日元项目	美元项目	人民币项目	其他项目	
外币金融资产 -					
货币资金	2,270	13,212	8,430	6,632	30,544
可供出售金融资产	-	23,496,042	-	-	23,496,042
	<u>2,270</u>	<u>23,509,254</u>	<u>8,430</u>	<u>6,632</u>	<u>23,526,586</u>
外币金融负债 -					
其他非流动负债	-	966	-	-	966

于 2017 年 12 月 31 日，对于本集团内记账本位币为港元的子公司各类日元金融资产和金融负债，如果港元对日元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额约人民币 22.7 万元(2016 年 12 月 31 日：无)。

于 2017 年 12 月 31 日，对于本集团内记账本位币为港元的公司各类美元金融资产和金融负债，由于港币和美元挂钩，因此不存在重大外汇风险。

于 2017 年 12 月 31 日，对于本集团内记账本位币为港元的子公司各类人民币金融资产和金融负债，如果港元对人民币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额约人民币 84.3 万元(2016 年 12 月 31 日：无)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为日元的子公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2017 年 12 月 31 日				合计
	日元项目	美元项目	人民币项目	其他项目	
外币金融资产 -					
货币资金	-	52,294,234	231,830	-	52,526,064
可供出售金融					
资产	-	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>52,294,234</u>	<u>231,830</u>	<u>-</u>	<u>52,526,064</u>

于 2017 年 12 月 31 日，对于本集团内记账本位币为日元的子公司各类美元金融资产和金融负债，如果日元对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额约人民币 52.3 亿元(2016 年 12 月 31 日：无)。

于 2017 年 12 月 31 日，对于本集团内记账本位币为日元的子公司各类人民币金融资产和金融负债，如果日元对人民币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额约人民币 2,318 万元 (2016 年 12 月 31 日：无)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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、应付债券等长期带息债务，以及发放贷款及垫款等长期金融资产。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债和金融资产使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2017 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第二期应付债券，金额约为人民币 35 亿元(2016 年 12 月 31 日：约人民币 35 亿元)(附注四(34))；日元计价的固定利率的长期银行借款，金额约为人民币 5,740 万元(2016 年 12 月 31 日：日元计价的固定利率的长期银行借款约人民币 1,800 万元)，以及一年以上到期的发放贷款及垫款约人民币 29.32 亿元(2016 年 12 月 31 日：人民币 12.89 亿元)(附注四(2))。

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 2017 年度及 2016 年度本集团并无利率互换安排。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团无以浮动利率计算的借款(2016 年 12 月 31 日：如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的利润总额会减少或增加约人民币 91 万元)。

(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、长期应收款和发放贷款及垫款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，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。

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、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

(2) 信用风险(续)

此外，对于发放贷款及贷款，本集团实时监控、定期评估借款人的信用分级、还款能力、还款记录、抵押物质押物状况、保证人的偿债能力、财务表现、杠杆比率、行业前景及竞争等因素。对于逾期贷款和不良贷款，集团会由催收管理部门采取短信、电话、信函、委外、司法等方式进行催收并书面反馈至信用管理部门，以确保集团的整体信用风险在可控的范围内。

对于企业贷款，本集团运用现金流贴现方法，逐笔评估预计损失，确定减值类信贷资产。对减值类信贷资产，指定专人进行清收处置，并根据预计损失金额，逐笔计提损失准备金。对非减值类信贷资产，根据迁徙模型计提组合拨备。

对于零售贷款，本集团以逾期账龄和担保方式为标准，分类管理零售信贷资产。对发生逾期的零贷客户，按照逾期时间长短采用不同方式进行催收，对逾期超过一定时间的零贷业务，列入减值资产管理，计提相应减值拨备。

授予客户的贷款情况如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
未逾期未减值(a)	10,158,670	4,162,325
逾期未减值(b)	216,937	40,580
已减值(c)	135,211	21,764
总额	10,510,818	4,224,669
减：减值准备	(82,705)	(3,543)
净值	10,428,113	4,221,126

(a) 未逾期未减值贷款来自近期没有违约记录、具有偿债能力的众多客户。

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
未逾期未减值		
发放贷款和贷款总额	10,158,670	4,162,325
减：贷款损失准备	(24,519)	-
发放贷款和贷款净额	10,134,151	4,162,325

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

(2) 信用风险(续)

- (b) 逾期未减值贷款来自本集团拥有良好贷款记录的客户，本集团认为该部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。逾期未减值贷款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
逾期三个月以内		
发放贷款和贷款总额	216,937	40,580
减：贷款损失准备	(1,071)	-
发放贷款和贷款净额	<u>215,866</u>	<u>40,580</u>

(c) 已减值：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
减值贷款		
发放贷款和贷款总额	135,211	21,764
减：贷款损失准备	(57,115)	(3,543)
发放贷款和贷款净额	<u>78,096</u>	<u>18,221</u>

(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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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

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：

	2017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	8,686,332	-	-	-	8,686,332
应付票据	27,356,717	-	-	-	27,356,717
应付账款	13,095,182	-	-	-	13,095,182
其他应付款	10,302,719	-	-	-	10,302,719
一年内到期的长期借款	74,112	-	-	-	74,112
一年内到期的应付债券	138,189	-	-	-	138,189
长期借款	-	235,344	2,618,324	-	2,853,668
应付债券	-	3,499,995	-	-	3,499,995
应付利息	8,719,993	368,184	450,013	-	9,538,190
	<u>68,373,244</u>	<u>4,103,523</u>	<u>3,068,337</u>	<u>-</u>	<u>75,545,104</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

	2016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	6,159,517	-	-	-	6,159,517
应付票据	25,803,271	-	-	-	25,803,271
应付账款	12,497,989	-	-	-	12,497,989
其他应付款	8,176,104	-	-	-	8,176,104
一年内到期的长期借款	31,861	-	-	-	31,861
长期借款	-	5,193	12,807	-	18,000
应付债券	4,500,000	-	3,499,995	-	7,999,995
应付利息	570,650	208,575	208,515	-	987,740
	<u>57,739,392</u>	<u>213,768</u>	<u>3,721,317</u>	-	<u>61,674,477</u>

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债于 2017 年 12 月 31 日之公允价值约人民币 5,089 万元(2016 年 12 月 31 日: 约人民币 3,865 万元)(附注四(23)), 合同到期日为 2033 年 6 月 30 日。

其他非流动负债于 2017 年 12 月 31 日之公允价值约人民币 7,780 万元(2016 年 12 月 31 日: 约人民币 1,500 万元) (附注四(38)), 合同到期日为 2018 年 1 月 8 日至 2032 年 3 月 31 日。

于资产负债表日, 本集团对外提供的财务担保的最大担保金额按照相关方能够要求支付的最早时间段列示如下(2016 年 12 月 31 日: 无):

	2017年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
担保	<u>23,020</u>	<u>17,200</u>	<u>7,500</u>	-	<u>47,720</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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) 持续的以公允价值后续计量的资产和负债

于 2017 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	-	2,739,124	-	2,739,124
优先破产清算及赎回权	-	-	50,654	50,654
可转换债券	-	-	48,917	48,917
新股预约权	-	-	-	-
其他流动资产 —				
一年内到期的理财产品	-	-	3,494,283	3,494,283
可供出售金融资产 —				
理财产品	-	35,423	2,751,600	2,787,023
可供出售权益工具(a)	<u>28,299,913</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,299,913</u>
金融资产合计	<u>28,299,913</u>	<u>2,774,547</u>	<u>6,345,454</u>	<u>37,419,914</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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) 持续的以公允价值后续计量的资产和负债(续)

	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—				
投资者回售选择权	-	-	50,889	50,889
其他非流动负债—				
远期外汇合约(b)	-	966	-	966
金融负债合计	<u>-</u>	<u>966</u>	<u>50,889</u>	<u>51,855</u>

于 2016 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	-	2,227,389	-	2,227,389
新股预约权	-	-	1,244	1,244
其他流动资产—				
一年内到期的理财产品	-	-	17,821,905	17,821,905
可供出售金融资产—				
理财产品	-	851,451	6,594,794	7,446,245
可供出售权益工具(a)	<u>17,512,558</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,512,558</u>
金融资产合计	<u>17,512,558</u>	<u>3,078,840</u>	<u>24,417,943</u>	<u>45,009,341</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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) 持续的以公允价值后续计量的资产和负债(续)

	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—				
投资者回售选择权	-	-	38,650	38,650
其他非流动负债—				
远期外汇合约(b)	-	15,005	-	15,005
金融负债合计	<u>-</u>	<u>15,005</u>	<u>38,650</u>	<u>53,655</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持有的江苏银行股份有限公司、中国联合网络通信股份有限公司和阿里巴巴股权投资以及其他股权投资，该股权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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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) 持续的以公允价值后续计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下：

	公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			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
	新股预约权	可转换债券	优先破产清算 及赎回权	理财产品	理财产品	可供出售 权益工具	投资者回售选择权
2017 年 1 月 1 日	1,244	-	-	17,821,905	6,594,794	-	38,650
购买	-	48,000	53,539	6,459,801	159,409,145	-	-
出售	-	-	-	(20,623,960)	(163,224,531)	-	-
当期利得或损失总额	(1,244)	917	(2,885)	(163,463)	(27,808)	-	12,239
计入损益的利得或损失(i)	(1,244)	917	(2,885)	(459,495)	(334,622)	-	12,239
计入其他综合收益的利得或损 失	-	-	-	296,032	306,814	-	-
2017 年 12 月 31 日	-	48,917	50,654	3,494,283	2,751,600	-	50,889
2017 年 12 月 31 日仍持有的资 产计入 2017 年度损益的未 实现利得或损失的变动							
——公允价值变动收益	(1,244)	917	(2,885)	-	-	-	-

(i) 计入损益的利得或损失为计入利润表中的投资收益及公允价值变动损益。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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) 持续的以公允价值后续计量的资产和负债(续)

	公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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
	新股预约权	理财产品	理财产品	可供出售权益工具	投资者回售选择权
2016 年 1 月 1 日	21,376	1,502,959	816,473	894,743	14,910
购买	-	17,634,660	118,030,129	-	-
出售	-	(1,500,000)	(112,319,766)	-	-
转出第三层次(i)	-	-	-	(894,743)	-
当期利得或损失总额	(20,132)	184,286	67,958	-	23,740
计入损益的利得或损失(ii)	(20,132)	(2,959)	(215,808)	-	23,740
计入其他综合收益的利得或损失	-	187,245	283,766	-	-
2016 年 12 月 31 日	1,244	17,821,905	6,594,794	-	38,650
2016 年 12 月 31 日仍持有的资产计入 2016 年度损益的未实现利得或损失的变动					
——公允价值变动收益	(20,132)	-	-	-	-

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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) 持续的以公允价值后续计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2017 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值		与公允价值之间的 关系	可观察/不可观察
			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——						
优先赎回权和破产清算权	50,654	权益分配模型	折现率	27.00%	与金融资产公允价 值反向变动	不可观察
			永续增长率	3.00%	与金融资产公允价 值同向变动	不可观察
			清算赎回年限	2017 年 01 月 01 日-4 年 2017 年 12 月 31 日-3 年	与金融资产公允价 值同向变动	不可观察
			年化无风险利率	2017 年 01 月 01 日-1.84% 2017 年 12 月 31 日-2.01%	与金融资产公允价 值反向变动	不可观察
			预计股价波动率	2017 年 01 月 01 日-49.8% 2017 年 12 月 31 日-47.7%		不可观察
可转债	48,917	现金流量折现模型	年化无风险利率	3.89%	与金融资产公允价 值反向变动	不可观察
			风险溢价	11.00%		
			年化无风险利率	-0.10%	与金融资产公允价 值同向变动	不可观察
新股预约权	-	蒙特卡洛模拟模型	预计股价波动率	56.40%		不可观察

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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) 持续的以公允价值后续计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

	2017 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	输入值		与公允价值之间的 关系	可观察/不可观察
				范围/加权平均值			
其他流动资产——							
一年内到期的理财产品	3,494,283	现金流量折现模型	预期收益率	3.90%至 8.80%		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	2,751,600	百慕大利率掉期期权 模型	预期收益率	1.00%至 13.30%		与金融资产公允价 值同向变动	不可观察
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债——							
投资者回售选择权	50,889	期权定价模型	债券风险溢价	1.5126%		与金融负债公允价 值同向变动	不可观察

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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) 持续的以公允价值后续计量的资产和负债(续)

第二层次公允价值计量的相关信息如下：

	2017 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	2,739,124	现金流量折现模型	美元/港元汇率 三个月 美元 Libor 利率	7.8170 1.6943%
可供出售金融资产——				
理财产品	35,423	现金流量折现模型	基金份额	35,423
其他非流动负债——				
远期外汇合约	966	现金流量折现模型	美元/港元汇率	7.8170

(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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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、长期借款、应付票据、应付账款、应付利息、其他应付款和一年内到期的长期借款及应付债券。

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2017年12月31日及2016年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
资产负债率	46.83%	49.02%

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	21,676,718	15,381,979
减：坏账准备	<u>(25,825)</u>	<u>(6,644)</u>
	<u>21,650,893</u>	<u>15,375,335</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	21,658,720	15,367,363
一到二年	12,547	8,672
二到三年	4,524	3,062
三到四年	155	388
四到五年	351	1,821
五年以上	421	673
	<u>21,676,718</u>	<u>15,381,979</u>

于 2017 年 12 月 31 日，本公司无已逾期未减值的应收账款 (2016 年 12 月 31 日：无)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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：

	2017 年 12 月 31 日				2016 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	-	-	-	-	749	-	-	-
应收其他款项组合	21,676,718	100%	(25,825)	-	15,381,230	100%	(6,644)	-
	<u>21,676,718</u>	<u>100%</u>	<u>(25,825)</u>		<u>15,381,979</u>	<u>100%</u>	<u>(6,644)</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：

	2017 年 12 月 31 日			2016 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	21,658,720	(22,986)	-	15,367,363	(3,732)	-
一到二年	12,547	(1,255)	10%	8,672	(867)	10%
二到三年	4,524	(905)	20%	3,062	(612)	20%
三到四年	155	(47)	30%	388	(117)	30%
四到五年	351	(211)	60%	1,072	(643)	60%
五年以上	421	(421)	100%	673	(673)	100%
	<u>21,676,718</u>	<u>(25,825)</u>		<u>15,381,230</u>	<u>(6,644)</u>	

(d) 本年度实际核销的应收账款约为人民币 255 万元，无重要的应收账款被核销。

(e) 于 2017 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>8,673,451</u>	-	<u>40.1%</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

(f) 本年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款 (2016 年 12 月 31 日：无)。

(g) 本公司本年度无向金融机构以不附追索权的方式转让的应收账款(2016 年 12 月 31 日：无)。

(2) 其他应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
集团内部往来款项	15,375,208	7,030,093
保本保收益理财产品	5,957,000	2,900,000
员工借款	11,554	12,691
押金及保证金	17,659	7,897
其他	89,604	69,530
	<u>21,451,025</u>	<u>10,020,211</u>
减：坏账准备	(8,547)	(7,016)
	<u>21,442,478</u>	<u>10,013,195</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	21,435,314	9,998,528
一到二年	7,142	15,481
二到三年	4,796	3,501
三到四年	2,425	1,506
四到五年	792	752
五年以上	556	443
	<u>21,451,025</u>	<u>10,020,211</u>

于 2017 年 12 月 31 日，无已逾期但未减值的其他应收款(2016 年 12 月 31 日：无)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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：

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
按组合计提坏账准备								
应收保本保收益理								
财产品组合	5,957,000	28%	-	-	2,900,000	29%	-	-
应收其他款项组合	15,494,025	72%	(8,547)	0.1%	7,120,211	71%	(7,016)	0.1%
	<u>21,451,025</u>	<u>100%</u>	<u>(8,547)</u>		<u>10,020,211</u>	<u>100%</u>	<u>(7,016)</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：

	2017 年 12 月 31 日			2016 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	15,478,314	(5,116)	0.03%	7,098,528	(3,422)	0.05%
一到二年	7,142	(714)	10%	15,481	(1,548)	10%
二到三年	4,796	(959)	20%	3,501	(700)	20%
三到四年	2,425	(727)	30%	1,506	(452)	30%
四到五年	792	(475)	60%	752	(451)	60%
五年以上	556	(556)	100%	443	(443)	100%
	<u>15,494,025</u>	<u>(8,547)</u>		<u>7,120,211</u>	<u>(7,016)</u>	

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

(d) 本年度实际核销的其他应收款为人民币 1,228.3 万元，无重大的其他应收款核销。

(e) 于 2017 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
苏宁商业保理有限公司	集团内往来	5,331,456	一年以内	25%	-
苏宁金融服务(上海)有限公司	集团内往来	1,987,501	一年以内	9%	-
光大银行南京分行营业部	理财产品	2,247,000	一年以内	10%	-
交通银行南京鼓楼支行	理财产品	1,250,000	一年以内	6%	-
华泰证券股份有限公司南京分公司	理财产品	800,000	一年以内	4%	-
		<u>11,615,957</u>		<u>54%</u>	-

(3) 长期股权投资

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
子公司(a)	32,412,796	29,885,635
合营企业(b)	27,609	25,483
联营企业(c)	1,533,689	208,201
	<u>33,974,094</u>	<u>30,119,319</u>
减：长期股权投资减值准备	(4,602)	-
	<u>33,969,492</u>	<u>30,119,319</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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

	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动				2017 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的现 金股利
		追加投资	减少/处置投资	计提减值准备	其他			
苏宁国际集团股份有限公司(原名“香港苏宁电器有限公司”)	14,495,938	-	(917,829)	-	-	13,578,109	-	-
江苏苏宁物流有限公司	537,240	2,764,057	-	-	-	3,301,297	-	-
上海苏宁云商销售有限公司	710,627	18,279	-	-	-	728,906	-	-
江苏苏宁易达物流投资有限公司	640,000	-	-	-	-	640,000	-	-
南京红孩子企业管理有限公司	499,583	125,000	-	-	-	624,583	-	-
苏宁金融服务(上海)有限公司	608,848	-	-	-	-	608,848	-	-
重庆苏宁云商销售有限公司	539,645	28,336	-	-	-	567,981	-	-
北京苏宁云商销售有限公司	496,137	21,841	-	-	-	517,978	-	-
广州苏宁云商物流有限公司	515,831	-	-	-	-	515,831	-	-
福建苏宁云商商贸有限公司	451,766	5,922	-	-	-	457,688	-	-
沈阳苏宁云商销售有限公司	401,012	9,956	-	-	-	410,968	-	-
武汉苏宁云商销售有限公司	386,751	20,493	-	-	-	407,244	-	-
江苏苏宁商业投资有限公司	367,987	-	-	-	-	367,987	-	-
广东苏宁云商销售有限公司	340,430	15,900	-	-	-	356,330	-	-
四川苏宁云商销售有限公司	299,171	34,104	-	-	-	333,275	-	-
浙江苏宁云商商贸有限公司	320,733	2,468	-	-	-	323,201	-	-
杭州苏宁云商物流有限公司	306,351	-	-	-	-	306,351	-	-
福州苏宁云商商贸有限公司	260,357	-	-	-	-	260,357	-	-
苏宁云商江苏苏南有限公司	252,000	-	-	-	-	252,000	-	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动				2017 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的现 金股利
		追加投资	减少/处置投资	计提减值准备	其他			
南京苏宁软件技术有限公司	-	182,170	-	-	-	182,170	-	-
长春苏宁云商销售有限公司	228,054	3,574	-	-	-	231,628	-	-
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	199,017	-	-	-	-	199,017	-	-
中山市苏宁物流有限公司	183,465	-	-	-	-	183,465	-	-
哈尔滨苏宁采购有限公司	187,790	-	(5,000)	-	-	182,790	-	-
江西苏宁物流有限公司	179,199	-	-	-	-	179,199	-	-
贵阳苏宁物流有限公司	174,510	-	-	-	-	174,510	-	-
天津渤海苏宁云商有限公司	160,207	-	-	-	-	160,207	-	-
陕西苏宁云商销售有限公司	136,833	22,632	-	-	-	159,465	-	-
深圳市苏宁云商销售有限公司	135,629	20,046	-	-	-	155,675	-	-
河南苏宁云商销售有限公司	139,926	11,812	-	-	-	151,738	-	-
山东渤宁苏宁云商商贸有限公司	151,668	-	-	-	-	151,668	-	-
徐州苏宁云商销售有限公司	133,310	15,028	-	-	-	148,338	-	-
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	139,617	-	-	-	-	139,617	-	-
盐城盐宁苏宁云商有限公司	129,245	-	-	-	-	129,245	-	-
天津苏宁云商有限公司	121,700	6,568	-	-	-	128,268	-	-
安徽苏宁云商销售有限公司	116,278	4,507	-	-	-	120,785	-	-
湖南苏宁云商有限公司	112,648	2,709	-	-	-	115,357	-	-
上海沪申苏宁电器有限公司	97,667	14,593	-	-	-	112,260	-	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动				2017 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的现 金股利
		追加投资	减少/处置投资	计提减值准备	其他			
内江百大商贸有限公司	111,430	-	-	-	-	111,430	-	-
眉山苏宁采购有限公司	110,000	-	-	-	-	110,000	-	-
苏宁(天津)采购有限公司	100,000	-	-	-	-	100,000	-	-
新疆苏宁云商商贸有限公司	96,175	2,062	-	-	-	98,237	-	-
芜湖苏宁云商商贸有限公司	94,180	-	-	-	-	94,180	-	-
上海嘉定苏宁电器有限公司	90,000	-	-	-	-	90,000	-	-
合肥高新苏宁销售有限公司	90,000	-	-	-	-	90,000	-	-
成都苏宁云商销售有限公司	90,000	-	-	-	-	90,000	-	-
石家庄石宁苏宁贸易有限公司	81,500	-	-	-	-	81,500	-	-
SUNING COMMERCE USA INC.	80,883	-	-	-	-	80,883	-	-
广西苏宁云商销售有限公司	65,683	13,276	-	-	-	78,959	-	-
江西苏宁云商销售有限公司	66,262	4,457	-	-	-	70,719	-	-
湖南苏宁采购有限公司	70,000	-	-	-	-	70,000	-	-
苏州苏宁云商采购有限公司	68,400	-	-	-	-	68,400	-	-
南京白下苏宁云商商贸有限公司	31,489	36,227	-	-	-	67,716	-	-
苏州苏宁云商销售有限公司	67,043	393	-	-	-	67,436	-	-
贵阳苏宁云商销售有限公司	51,629	8,690	-	-	-	60,319	-	-
青岛苏宁云商商贸有限公司	57,246	2,517	-	-	-	59,763	-	-
兰州苏宁采购有限公司	59,000	-	-	-	-	59,000	-	-
宿迁苏宁云商物流有限公司	58,500	-	-	-	-	58,500	-	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动				2017 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的现 金股利
		追加投资	减少/处置投资	计提减值准备	其他			
广西苏宁电器采购有限公司	58,000	-	-	-	-	58,000	-	-
山东苏宁云商销售有限公司	50,737	3,560	-	-	-	54,297	-	-
甘肃苏宁云商销售有限公司	49,877	3,437	-	-	-	53,314	-	-
无锡胜利门苏宁云商销售有限公司	50,374	334	-	-	-	50,708	-	-
厦门苏宁云商销售有限公司	50,160	460	-	-	-	50,620	-	-
江苏昌祺贸易有限公司	50,393	-	-	-	-	50,393	-	-
江苏法迪欧电器有限公司	50,000	-	-	-	-	50,000	-	-
鄂州葛店苏宁云商销售有限公司	-	50,000	-	-	-	50,000	-	-
南通苏宁云商销售有限公司	49,777	-	-	-	-	49,777	-	-
淮安苏宁云商销售有限公司	48,551	-	-	-	-	48,551	-	-
哈尔滨苏宁云商销售有限公司	39,390	4,040	-	-	-	43,430	-	-
无锡市苏宁云商销售有限公司	41,013	2,349	-	-	-	43,362	-	-
石家庄苏宁云商商贸有限公司	37,509	5,431	-	-	-	42,940	-	-
绵阳苏宁云商销售有限公司	42,200	-	-	-	-	42,200	-	-
大同苏宁云商销售有限公司	39,844	-	-	-	-	39,844	-	-
盐城苏宁云商销售有限公司	34,953	3,940	-	-	-	38,893	-	-
海南苏宁云商商贸有限公司	30,384	7,307	-	-	-	37,691	-	-
内蒙古苏宁云商销售有限公司	35,044	-	-	-	-	35,044	-	-
宜兴市苏宁云商销售有限公司	32,788	-	-	-	-	32,788	-	-
唐山唐宁苏宁云商销售有限公司	32,260	-	-	-	-	32,260	-	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动				2017 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的现 金股利
		追加投资	减少/处置投资	计提减值准备	其他			
上海奉新苏宁云商销售有限公司	-	32,210	-	-	-	32,210	-	-
包头苏宁云商销售有限公司	20,445	11,240	-	-	-	31,685	-	-
云南苏宁云商销售有限公司	28,647	2,119	-	-	-	30,766	-	-
苏宁云商集团南京苏宁易购投资有限 公司	30,600	-	-	-	-	30,600	-	-
常州苏宁云商商贸有限公司	29,108	1,302	-	-	-	30,410	-	-
山西苏宁云商销售有限公司	27,021	3,389	-	-	-	30,410	-	-
宁波甬宁苏宁云商销售有限公司	24,204	5,573	-	-	-	29,777	-	-
济宁苏宁云商商贸有限公司	28,442	-	-	-	-	28,442	-	-
湖南苏宁先锋电子有限公司	27,000	-	-	-	-	27,000	-	-
滁州苏宁云商销售有限公司	18,012	8,974	-	-	-	26,986	-	-
镇江苏宁云商有限公司	18,314	7,333	-	-	-	25,647	-	-
江阴市苏宁云商销售有限公司	25,528	-	-	-	-	25,528	-	-
宁夏苏宁云商销售有限公司	21,586	3,912	-	-	-	25,498	-	-
西宁苏宁云商销售有限公司	21,600	903	-	-	-	22,503	-	-
上饶市苏宁云商销售有限公司	20,592	1,893	-	-	-	22,485	-	-
日照苏宁云商销售有限公司	20,000	1,462	-	-	-	21,462	-	-
大庆苏宁云商销售有限公司	21,402	-	-	-	-	21,402	-	-
连云港苏宁云商有限公司	17,721	3,454	-	-	-	21,175	-	-
烟台苏宁云商商贸有限公司	20,394	-	-	-	-	20,394	-	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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)

	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动				2017 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的现 金股利
		追加投资	减少/处置投资	计提减值准备	其他			
江苏酷博睿电器有限公司	20,000	-	-	-	-	20,000	-	-
其他子公司	1,579,784	106,878	(219,127)	-	-	1,467,535	-	2,200
	<u>29,885,635</u>	<u>3,669,117</u>	<u>(1,141,956)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>32,412,796</u>	<u>-</u>	<u>2,200</u>

(i) 于 2017 年度，本公司将持有的江苏苏宁金创投资管理有限公司、南京睿涌投资管理有限公司和江苏苏宁众创网络信息服务有限公司的股权转让给本公司之子公司苏宁金融服务苏宁金融服务(上海)有限公司，转让价款约为人民币 2,000 万元。

(b) 合营企业

本公司对合营企业投资的相关信息参见附注四(12)(a)。

(c) 联营企业

本公司之联营企业为苏宁消费金融、苏宁银行、北京奇立和菱重空调，本公司对苏宁消费金融、苏宁银行、北京奇立和菱重空调的相关信息参见附注四(12)(b)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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

	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	155,561,860	122,270,029
其他业务收入	1,177,859	609,612
	<u>156,739,719</u>	<u>122,879,641</u>
	2017 年度	2016 年度
主营业务成本	151,948,801	118,907,482
其他业务成本	30,345	52,870
	<u>151,979,146</u>	<u>118,960,352</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2017 年度		2016 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	155,436,018	151,846,018	122,128,066	118,781,962
安装维修行业	97,268	86,527	104,558	96,724
其他行业	28,574	16,256	37,405	28,796
	<u>155,561,860</u>	<u>151,948,801</u>	<u>122,270,029</u>	<u>118,907,482</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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：

	2017 年度		2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
通讯产品	44,540,321	44,452,684	27,832,561	27,574,112
数码及 IT 产品	22,618,741	22,422,516	21,806,726	21,589,299
白色电器产品	23,738,868	22,993,570	20,651,065	19,944,671
黑色电器产品	22,364,824	21,940,242	19,888,354	19,443,338
小家电等产品(i)	24,311,091	22,780,257	17,814,985	16,570,370
空调产品	17,862,173	17,256,749	14,134,375	13,660,172
安装维修业务	97,268	86,527	104,558	96,724
其他行业	28,574	16,256	37,405	28,796
	<u>155,561,860</u>	<u>151,948,801</u>	<u>122,270,029</u>	<u>118,907,482</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

	2017 年度		2016 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)	800,372	247	331,538	-
租赁收入	222,875	30,098	175,848	52,870
代理费收入	-	-	25,384	-
广告位使用费收入	154,612	-	76,842	-
	<u>1,177,859</u>	<u>30,345</u>	<u>609,612</u>	<u>52,870</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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2017 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

	2017 年度	2016 年度
子公司股利	2,200	1,395,193
处置可供出售金融资产取得的投资收益	626,270	145,935
权益法核算的长期股权投资收益/(损失)	107,705	(101,246)
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	43,625	23,811
可供出售金融资产等在持有期间取得的投资收 益	26,700	5,819
权益法核算投资转换为可供出售金融资产取得 的收益	15,083	-
处置长期股权投资产生的投资收益	40	82,231
	<u>821,623</u>	<u>1,551,743</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(6) 资产处置(亏损)/收益

	2017 年度	2016 年度	计入 2017 年度 非经常性损益的 金额
固定资产处置(亏 损)/利得	<u>(192)</u>	<u>606</u>	(192)

(7) 其他收益

	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	1,270	—	与资产相关
政府补助	<u>3,475</u>	<u>—</u>	与收入相关
	<u>4,745</u>	<u>—</u>	

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表补充资料

2017 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

	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置收益	(8,988)	502,292
计入当期损益的政府补助	318,238	381,148
公允价值变动收益/(损失)	18,851	(33,686)
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	55,681	24,291
处置可供出售金融资产取得的投资收益	4,115,318	220,428
权益法核算投资转换为可供出售金融资产取得的收益	15,083	-
处置子公司产生的投资收益	-	1,304,071
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	255,945	15,395
	<u>4,770,128</u>	<u>2,413,939</u>
所得税影响额	(369,475)	(591,375)
少数股东权益影响额(税后)	(99,746)	(10,538)
	<u>4,300,907</u>	<u>1,812,026</u>

非经常性损益明细表编制基础

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

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
归属于本公司普通股股东的净利润	5.76	1.41	0.45 元/股	0.08 元/股	0.45 元/股	0.08 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	-0.12	-2.22	-0.01 元/股	-0.13 元/股	-0.01 元/股	-0.13 元/股