

苏宁易购集团股份有限公司

2019 年度财务报表及审计报告

苏宁易购集团股份有限公司
2019 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 – 8
2019 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 – 2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并股东权益变动表	5 – 6
公司股东权益变动表	7
财务报表附注	8 – 255
补充资料	1 – 2

审计报告

普华永道中天审字(2020)第 10072 号
(第一页, 共八页)

苏宁易购集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了苏宁易购集团股份有限公司(以下简称“苏宁易购”)的财务报表, 包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2019 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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 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。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 10072 号
(第二页, 共八页)

三、关键审计事项(续)

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 商誉减值评估
- (二) 与可抵扣亏损相关的递延所得税资产
- (三) Carrefour China Holding N.V. (“家乐福中国”)和北京北苑苏宁易购商业管理有限公司(原名“北京通州万达百货有限公司”)等 37 家公司(“万达百货”)业务收购事项的会计处理

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 商誉减值评估</p> <p>参见财务报表附注二(31)(b)(iii)及附注四(22)。</p> <p>于 2019 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 74.78 亿元, 商誉减值准备约人民币 3.58 亿元。</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">• 收入增长率• 预测期及稳定阶段的毛利率• 永续增长率• 税前折现率 <p>对于预计未来现金流量现值低于资产组账面价值的资产组或资产组组合, 管理层进一步计算了公允价值减去处置费用后的净额。</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的内部控制;• 评估商誉是否按照合理的方法分摊至相关资产组或资产组组合;• 将管理层编制的相关商誉所在的资产组或资产组组合 2018 年度的盈利预测与 2019 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、毛利率以及稳定阶段的毛利率, 将其与过去若干年的历史收入增长率和以前年度的实际毛利率进行比较分析, 并在评估中考虑市场趋势;• 基于对苏宁易购业务和所处行业的了解, 在内部估值专家的协助下, 评估了未来现金流量现值计算中使用的折现率和永续增长率的合理性, 其中对于折现率执行了验证性分析, 对于永续增长率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;

审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 10072 号
(第三页, 共八页)

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) 商誉减值评估(续)</p> <p>由于商誉金额重大, 且商誉减值评估涉及对所运用的关键假设做出重大的判断, 因此商誉减值评估是我们在审计中重点关注的事项, 我们将商誉减值评估识别为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none">• 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;• 对未来现金流量现值和公允价值减去处置费用后的净额执行了重新计算。 <p>基于上述程序结果, 我们发现管理层在商誉减值评估中所采用的关键假设是可接受的。</p>
<p>(二) 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(25)和附注四(25)。</p> <p>苏宁易购于2019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23.77亿元, 管理层认为这些可抵扣税务亏损很可能通过集团内相关企业生产经营活动取得的未来应纳税所得额及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回将增加的应纳税所得额而使用。</p> <p>此外, 于2019年12月31日, 苏宁易购并未就可抵扣亏损约人民币84.11亿元确认递延所得税资产约人民币20.11亿元。</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的合理性进行评估;

审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 10072 号
(第四页, 共八页)

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 与可抵扣亏损相关的递延所得税资产(续)</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, 因此我们将其识别为关键审计事项。</p>	<p>• 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;</p> <p>• 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> <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(2020)第 10072 号
(第五页, 共八页)

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) Carrefour China Holding N.V. (“家乐福中国”)和北京北苑苏宁易购商业管理有限公司(原名“北京通州万达百货有限公司”)等 37 家公司(合称“万达百货”)业务收购事项的会计处理</p> <p>参见财务报表附注二(5)(b)、附注二(31)(b)(ii)及附注五(1)</p> <p>于2019年度,苏宁易购以分别以对价人民币48亿元和人民币27亿元收购了家乐福中国80%和万达百货100%的股权。该交易使苏宁易购分别确认因溢价收购家乐福中国和万达百货而产生的商誉约人民币38.72亿元和约人民币13.81亿元,无形资产评估增值约人民币38.34亿元和约人民币13.84亿元。</p> <p>管理层聘请独立评估师采用估值技术来确定家乐福中国和万达百货业务各项可辨认资产和负债于购买日的公允价值。在此过程中涉及对无形资产评估中所采用的关键参数(包括优惠承租权中涉及的剩余经济使用年限、市场租金及折现率以及供应商渠道及客户关系中涉及的剩余经济使用年限、贡献资产及其回报率、折现率等参数)判断及对家乐福中国和万达百货业务未来若干年的经营和财务情况的关键假设,包括未来若干年的销售增长率和毛利率等的估计。</p> <p>由于上述家乐福中国和万达百货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>针对家乐福中国和万达百货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,对无形资产评估中使用的关键评估参数进行审阅; • 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,我们与家乐福中国和万达百货业务的历史财务数据、经批准的预算以及相关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,我们发现上述家乐福中国和万达百货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(2020)第 10072 号
(第六页, 共八页)

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 2019 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(2020)第 10072 号
(第七页, 共八页)

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(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 10072 号
(第八页, 共八页)

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)

注册会计师

钱进 (项目合伙人)

中国·上海市
2020 年 4 月 16 日

注册会计师

郑怡契

苏宁易购集团股份有限公司

2019年12月31日合并及公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2019年12月31日 合并	2018年12月31日 合并	2019年12月31日 公司	2018年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	四(1)	33,902,215	48,041,523	15,993,595	18,434,139
发放贷款及垫款	四(2)	-	13,756,663	-	-
交易性金融资产	四(3)	11,970,008	—	7,817,143	—
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	四(4)	—	15,720,394	—	4,727,683
应收票据	四(5)、 十七(1)	4,660,366	1,265,543	7,445,608	3,620,062
应收账款	四(6)、 十七(2)	7,194,464	5,415,147	93,518,152	63,194,660
应收款项融资	四(7)	497,858	—	-	—
预付款项	四(8)	26,988,913	17,468,711	28,845,889	18,453,707
其他应收款	四(9)、 十七(3)	1,601,848	2,874,535	23,356,245	26,518,947
存货	四(10)	26,780,104	22,263,294	18,125,245	16,135,771
一年内到期的非流动资产	四(9)	11,488	-	-	-
其他流动资产	四(11)	7,154,210	4,936,732	2,275,473	259,808
流动资产合计		120,761,474	131,742,542	197,377,350	151,344,777
非流动资产					
债权投资	四(12)	10,442	—	10,442	—
发放贷款及垫款	四(2)	-	4,548,598	-	-
可供出售金融资产	四(13)	—	6,937,380	—	5,536,818
持有至到期投资	四(14)	—	10,120	—	10,120
长期应收款	四(9)、 十七(3)	947,264	901,770	969,335	953,536
长期股权投资	四(17)、 十七(4)	40,258,417	17,674,550	46,128,979	38,897,605
其他权益工具投资	四(15)	4,598,371	—	4,553,304	—
其他非流动金融资产	四(16)	12,310,358	—	1,728,539	—
投资性房地产	四(18)	6,150,434	3,362,064	689,445	622,830
固定资产	四(19)	17,807,820	15,198,907	1,953,071	2,122,800
在建工程	四(20)	4,343,334	2,063,323	35,888	21,732
无形资产	四(21)	14,694,322	9,653,568	346,740	329,500
开发支出	四(21)	42,927	23,881	4,290	1,956
商誉	四(22)	7,477,796	2,411,552	-	-
长期待摊费用	四(23)	2,524,836	1,851,839	103,251	200,792
递延所得税资产	四(25)	4,130,170	2,965,661	-	393,414
其他非流动资产	四(24)	797,080	121,447	119,515	-
非流动资产合计		116,093,571	67,724,660	56,642,799	49,091,103
资产总计		236,855,045	199,467,202	254,020,149	200,435,880

苏宁易购集团股份有限公司

2019年12月31日合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

负债及股东权益	附注	2019年12月31日 合并	2018年12月31日 合并	2019年12月31日 公司	2018年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	四(27)	18,954,821	24,314,183	17,968,900	11,770,258
衍生金融负债		400	—	400	—
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		—	3,817	—	352
应付票据	四(28)	26,158,849	27,235,403	18,694,516	18,060,177
应付账款	四(29)	44,380,475	19,835,614	84,632,541	44,965,735
预收款项	四(30)	7,157,577	1,966,192	51,780,639	45,525,496
应付职工薪酬	四(31)	1,386,161	1,329,604	135,790	156,657
应交税费	四(32)	1,713,287	2,085,856	196,239	585,104
其他应付款	四(33)	12,612,303	12,566,104	5,973,231	11,423,849
一年内到期的非流动负债	四(34)	7,662,708	3,536,432	7,458,690	3,514,902
预计负债	四(39)	151,177	-	10	-
其他流动负债	四(35)	1,079,223	823,451	9,764	13,639
流动负债合计		121,256,981	93,696,656	186,850,720	136,016,169
非流动负债					
长期借款	四(36)	7,720,895	4,813,747	2,083,000	4,775,900
应付债券	四(37)	8,488,802	9,974,683	8,488,802	9,974,683
长期应付款	四(38)	2,440,760	-	380,000	-
预计负债	四(39)	-	86,711	-	1,485
递延收益	四(40)	2,231,956	2,084,285	382,029	657,237
长期应付职工薪酬		-	134,133	-	-
递延所得税负债	四(25)	7,567,680	394,722	1,847,311	-
其他非流动负债	四(41)	3,158	71,466	-	-
非流动负债合计		28,453,251	17,559,747	13,181,142	15,409,305
负债合计		149,710,232	111,256,403	200,031,862	151,425,474
股东权益					
股本	四(42)	9,310,040	9,310,040	9,310,040	9,310,040
资本公积	四(43)	37,249,004	38,288,361	37,150,905	32,415,034
减: 库存股	四(44)	(1,899,961)	(1,000,000)	(1,899,961)	(1,000,000)
其他综合收益	四(45)	197,575	299,958	(618,037)	(453,859)
盈余公积	四(46)	1,748,672	1,507,827	1,748,672	1,507,827
一般风险准备		38,699	341,018	38,699	-
未分配利润	四(47)	41,277,886	32,169,894	8,257,969	7,231,364
归属于本公司股东权益合计		87,921,915	80,917,098	53,988,287	49,010,406
少数股东权益	六(1)(b)	(777,102)	7,293,701	-	-
股东权益合计		87,144,813	88,210,799	53,988,287	49,010,406
负债及股东权益总计		236,855,045	199,467,202	254,020,149	200,435,880

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 张近东

主管会计工作的负责人: 黄巍

会计机构负责人: 华志松

苏宁易购集团股份有限公司

2019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	2019年度 合并	2018年度 合并	2019年度 公司	2018年度 公司
一、营业收入	四(48)、 十七(5)	269,228,900	244,956,573	195,032,300	197,450,983
减: 营业成本	四(48)、 十七(5)	(230,117,385)	(208,216,606)	(186,208,049)	(188,708,891)
税金及附加	四(49)	(1,060,907)	(894,337)	(125,816)	(111,129)
销售费用	四(50)	(33,532,018)	(26,066,677)	(7,453,349)	(5,688,606)
管理费用	四(51)	(4,945,032)	(5,200,684)	(1,493,063)	(1,982,370)
研发费用	四(52)	(3,267,610)	(2,261,875)	(367,934)	(228,290)
财务费用净额	四(53)	(2,237,420)	(1,234,626)	(1,674,114)	(452,791)
其中: 利息费用		(1,785,808)	(1,376,874)	(1,386,519)	(1,119,931)
利息收入		921,612	1,062,271	423,041	625,788
加: 投资收益	四(58)、 十七(6)	21,791,411	13,990,648	6,260,272	2,437,214
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		264,998	296,717	446,426	41,743
公允价值变动收益/(损失)	四(59)	216,276	292,479	(147,539)	38,368
信用减值损失	四(56)	(606,033)	—	(54,766)	—
资产减值损失	四(26)、 四(55)	(1,120,029)	(2,059,468)	(161,659)	(409,033)
资产处置亏损	四(60)	(16,473)	(33,133)	(616)	(1,609)
其他收益	四(57)	338,040	386,256	11,020	14,556
二、营业利润		14,671,720	13,658,550	3,616,687	2,358,402
加: 营业外收入	四(61)	251,324	505,693	46,458	20,872
减: 营业外支出	四(62)	(328,447)	(218,788)	(15,882)	(28,080)
三、利润总额		14,594,597	13,945,455	3,647,263	2,351,194
减: 所得税费用	四(63)	(5,274,810)	(1,302,907)	(2,106,192)	(560,073)
四、净利润		9,319,787	12,642,548	1,541,071	1,791,121
按经营持续性分类					
持续经营净(亏损)/利润	十一	(1,746,350)	13,681,901	-	-
终止经营净利润/(亏损)	十一	11,066,137	(1,039,353)	-	-
按所有权归属分类					
归属于本公司股东的净利润	四(46)	9,842,955	13,327,559	1,541,071	1,791,121
少数股东损益	六(1)(b)	(523,168)	(685,011)	-	-
五、其他综合收益的税后净额	四(45)	274,015	(11,656,982)	125,831	(659,402)
归属于本公司股东的其他综合收益的税后净额		211,279	(11,745,738)	125,831	(659,402)
将重分类进损益的其他综合收益		392,573	(11,745,738)	20,478	(659,402)
权益法下可转损益的其他综合收益		43,182	(2,498)	20,478	(2,498)
可供出售金融资产公允价值变动损益		—	(13,401,398)	—	(656,904)
其他债权投资信用减值准备		(4,607)	—	-	—
外币财务报表折算差额		353,998	1,658,158	-	-
不能重分类进损益的其他综合收益		(181,294)	—	105,353	—
权益法下不能转损益的其他综合收益		5,384	—	5,384	—
其他权益工具投资公允价值变动		(186,678)	—	99,969	—
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		62,736	88,756	-	-
六、综合收益总额		9,593,802	985,566	1,666,902	1,131,719
归属于本公司股东的综合收益总额		10,054,234	1,581,821	1,666,902	1,131,719
归属于少数股东的综合收益总额		(460,432)	(596,255)	-	-
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(64)	1.07	1.44	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)	四(64)	1.07	1.44	不适用	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 张近东

主管会计工作的负责人: 黄巍

会计机构负责人: 华志松

苏宁易购集团股份有限公司

2019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	2019年度 合并	2018年度 合并	2019年度 公司	2018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		296,770,982	283,101,450	209,021,988	189,849,079
收到其他与经营活动有关的现金	四(65)(a)	3,720,348	3,308,653	29,036,030	13,340,144
经营活动现金流入小计		300,491,330	286,410,103	238,058,018	203,189,223
购买商品、接受劳务支付的现金		(271,358,699)	(259,970,711)	(190,941,832)	(178,786,288)
支付给职工以及为职工支付的现金		(16,804,626)	(11,745,364)	(1,412,059)	(1,300,801)
支付的各项税费		(5,942,814)	(4,517,304)	(585,864)	(455,582)
支付其他与经营活动有关的现金	四(65)(b)	(24,249,746)	(24,051,191)	(52,717,820)	(41,064,630)
经营活动现金流出小计		(318,355,885)	(300,284,570)	(245,657,575)	(221,607,301)
经营活动使用的现金流量净额	四(66)(a)	(17,864,555)	(13,874,467)	(7,599,557)	(18,418,078)
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		89,732,059	213,244,735	65,037,459	176,158,481
取得投资收益所收到的现金		3,640,102	11,938,644	857,330	825,033
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		131,774	36,184	2,287	2,135
处置子公司所(支付)/收到的现金净额	四(66)(b)	(3,728,075)	1,145,130	4,269,173	964,305
收到其他与投资活动有关的现金		-	131,449	-	-
投资活动现金流入小计		89,775,860	226,496,142	70,166,249	177,949,954
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(9,164,260)	(7,431,661)	(304,266)	(222,936)
投资支付的现金		(97,179,888)	(221,922,830)	(64,132,272)	(176,592,200)
取得子公司支付的现金净额	四(66)(b)	(4,302,822)	(151,815)	(2,033,854)	-
投资活动现金流出小计		(110,646,970)	(229,506,306)	(66,470,392)	(176,815,136)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(20,871,110)	(3,010,164)	3,695,857	1,134,818
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		10,546,305	5,304,244	-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,546,305	5,304,244	-	-
取得借款收到的现金		67,389,340	43,396,110	27,145,791	19,020,745
发行债券收到的现金		4,789,850	9,968,505	-	9,968,505
收到其他与筹资活动有关的现金	四(65)(c)	8,783,379	5,090,724	-	499,805
筹资活动现金流入小计		91,508,874	63,759,583	27,145,791	29,489,055
偿还债务支付的现金		(51,613,003)	(26,202,665)	(21,520,501)	(8,540,941)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(2,989,531)	(2,017,294)	(2,743,296)	(1,778,252)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		(14,266)	(1,718)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(65)(d)	(10,705,101)	(13,005,549)	(1,308,725)	(1,000,000)
筹资活动现金流出小计		(65,307,635)	(41,225,508)	(25,572,522)	(11,319,193)
筹资活动产生的现金流量净额		26,201,239	22,534,075	1,573,269	18,169,862
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		233,483	1,016,399	19,844	54,716
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	四(66)(c)	(12,300,943)	6,665,843	(2,310,587)	941,318
加: 年初现金及现金等价物余额	四(66)(c)	30,220,850	23,555,007	13,309,922	12,368,604
六、年末现金及现金等价物余额	四(66)(c)	17,919,907	30,220,850	10,999,335	13,309,922

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 张近东

主管会计工作的负责人: 黄巍

会计机构负责人: 华志松

苏宁易购集团股份有限公司

2019 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	归属于本公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
2018 年 1 月 1 日年初余额		9,310,040	35,980,490	-	12,045,696	1,328,715	259,480	20,033,989	4,669,245	83,627,655
2018 年度增减变动额										
综合收益总额										
净利润		-	-	-	-	-	-	13,327,559	(685,011)	12,642,548
其他综合收益	四(45)	-	-	-	(11,745,738)	-	-	-	88,756	(11,656,982)
综合收益总额合计		-	-	-	(11,745,738)	-	-	13,327,559	(596,255)	985,566
股东投入和减少资本										
少数股东增加资本		-	2,123,867	-	-	-	-	-	3,180,377	5,304,244
少数股东减少资本		-	-	-	-	-	-	-	(150)	(150)
非同一控制下企业合并 转入		-	-	-	-	-	-	-	44,755	44,755
股票回购	四(44)	-	-	(1,000,000)	-	-	-	-	-	(1,000,000)
股份支付计入股东权益 的金额	四(43)	-	184,004	-	-	-	-	-	-	184,004
其他		-	-	-	-	-	-	-	(2,553)	(2,553)
利润分配										
提取盈余公积	四(46)	-	-	-	-	179,112	-	(179,112)	-	-
对股东的分配	四(47)	-	-	-	-	-	-	(931,004)	(1,718)	(932,722)
其他		-	-	-	-	-	81,538	(81,538)	-	-
2018 年 12 月 31 日年末余额		9,310,040	38,288,361	(1,000,000)	299,958	1,507,827	341,018	32,169,894	7,293,701	88,210,799

苏宁易购集团股份有限公司

2019 年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	归属于本公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
2018 年 12 月 31 日年末余额		9,310,040	38,288,361	(1,000,000)	299,958	1,507,827	341,018	32,169,894	7,293,701	88,210,799
会计政策变更	二(32)	-	-	-	(313,662)	28,939	-	277,115	75	(7,533)
2019 年 1 月 1 日年初余额		9,310,040	38,288,361	(1,000,000)	(13,704)	1,536,766	341,018	32,447,009	7,293,776	88,203,266
2019 年度增减变动额										
综合收益总额										
净利润		-	-	-	-	-	-	9,842,955	(523,168)	9,319,787
其他综合收益	四(45)	-	-	-	211,279	-	-	-	62,736	274,015
综合收益总额合计		-	-	-	211,279	-	-	9,842,955	(460,432)	9,593,802
股东投入和减少资本										
少数股东增加资本		-	-	-	-	-	-	-	10,546,305	10,546,305
少数股东减少资本		-	-	-	-	-	-	-	(31,197)	(31,197)
非同一控制下企业合并转入	五(1)(c)	-	-	-	-	-	-	-	860,693	860,693
处置子公司转出		-	-	-	-	57,799	(582,883)	525,084	(18,971,981)	(18,971,981)
股票回购	四(44)	-	(200,074)	(899,961)	-	-	-	-	-	(1,100,035)
股份支付计入股东权益的金额	四(43)	-	234,702	-	-	-	-	-	-	234,702
其他	四(43)	-	(1,073,985)	-	-	-	-	-	-	(1,073,985)
利润分配										
提取盈余公积	四(46)	-	-	-	-	154,107	-	(154,107)	-	-
提取一般风险准备	四(47)	-	-	-	-	-	280,564	(280,564)	-	-
对股东的分配	四(47)	-	-	-	-	-	-	(1,110,364)	(14,266)	(1,124,630)
其他		-	-	-	-	-	-	7,873	-	7,873
2019 年 12 月 31 日年末余额		9,310,040	37,249,004	(1,899,961)	197,575	1,748,672	38,699	41,277,886	(777,102)	87,144,813

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：张近东

主管会计工作的负责人：黄巍

会计机构负责人：华志松

苏宁易购集团股份有限公司

2019年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
2018年1月1日年初余额		9,310,040	32,231,030	-	205,543	1,328,715	-	6,550,359	49,625,687
2018年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	-	1,791,121	1,791,121
其他综合收益		-	-	-	(659,402)	-	-	-	(659,402)
综合收益总额合计		-	-	-	(659,402)	-	-	1,791,121	1,131,719
股东投入和减少资本									
股份支付计入股东权益的金额	四(43)	-	184,004	-	-	-	-	-	184,004
股票回购		-	-	(1,000,000)	-	-	-	-	(1,000,000)
利润分配									
提取盈余公积	四(46)	-	-	-	-	179,112	-	(179,112)	-
对股东的分配	四(47)	-	-	-	-	-	-	(931,004)	(931,004)
2018年12月31日年末余额		9,310,040	32,415,034	(1,000,000)	(453,859)	1,507,827	-	7,231,364	49,010,406
2018年12月31日年末余额		9,310,040	32,415,034	(1,000,000)	(453,859)	1,507,827	-	7,231,364	49,010,406
会计政策变更	二(32)	-	-	-	(290,009)	28,939	-	260,448	(622)
2019年1月1日年初余额		9,310,040	32,415,034	(1,000,000)	(743,868)	1,536,766	-	7,491,812	49,009,784
2019年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	-	1,541,071	1,541,071
其他综合收益		-	-	-	125,831	-	-	-	125,831
综合收益总额合计		-	-	-	125,831	-	-	1,541,071	1,666,902
股东投入和减少资本									
处置子公司		-	4,501,169	-	-	57,799	-	520,190	5,079,158
股份支付计入股东权益的金额	四(43)	-	234,702	-	-	-	-	-	234,702
股票回购	四(44)	-	-	(899,961)	-	-	-	-	(899,961)
利润分配									
提取盈余公积	四(46)	-	-	-	-	154,107	-	(154,107)	-
提取一般风险准备		-	-	-	-	-	38,699	(38,699)	-
对股东的分配	四(47)	-	-	-	-	-	-	(1,110,364)	(1,110,364)
其他		-	-	-	-	-	-	8,066	8,066
2019年12月31日年末余额		9,310,040	37,150,905	(1,899,961)	(618,037)	1,748,672	38,699	8,257,969	53,988,287

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：张近东

主管会计工作的负责人：黄巍

会计机构负责人：华志松

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

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

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

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

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

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

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

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

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

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

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

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

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

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

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]418 号《关于核准苏宁云商集团股份有限公司非公开发行股票》批准，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(42))。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

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

于2019年8月15日，本公司第六届董事会第四十六次会议通过《关于回购部分社会公众股份方案的议案》，审议通过使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，回购总金额不低于人民币10亿元(含)且不超过人民币20亿元(含)。该次回购股份用于员工持股计划或者股权激励。于2019年12月31日，该次回购股份累计新增回购库存股约人民币13.1亿元。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营家用电器、电子产品、办公设备、通讯产品及配件的连锁销售和服务，空调配件的销售，制冷空调设备及家用电器的安装与维修，计算机软件开发、销售、系统集成，百货、自行车、电动助力车、摩托车、汽车的连锁销售，实业投资，场地租赁，柜台出租，国内商品展览服务，企业形象策划，经济信息咨询服务，人才培养，商务代理，仓储，微型计算机配件、软件的销售，微型计算机的安装及维修，废旧物资的回收与销售，乐器销售，工艺礼品、纪念品销售，国内贸易，代办(移动、电信、联通)委托的各项业务，移动通讯转售业务，货物运输代理，仓储，装卸搬运等以及本集团从事的电子商务，保险销售，物流，房地产开发和销售、各类商品(包括食品、农副产品、日用百货、针纺织品、家用电器、珠宝首饰、摩托车，一类医疗器械及部分二类医疗器械等业务的零售和批发及相关配套服务。

本年度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 Carrefour China Holding N.V.(“家乐福中国”)、北京北苑苏宁易购商业管理有限公司(原名“北京通州万达百货有限公司”)等37家公司(合成“万达百货”)，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2020年4月16日批准报出。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计

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

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(31)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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 2019 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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

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

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

2019 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

2019 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，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

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

(7) 现金及现金等价物

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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

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

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

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

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

债务工具

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

以摊余成本计量：

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

权益工具

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

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

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

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

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

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

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

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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

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

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

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认

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

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

(b) 金融负债

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

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

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

(c) 金融工具的公允价值确定

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(d) 衍生金融工具及套期会计

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

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

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

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

套期同时满足下列条件的，本集团认定套期关系符合套期有效性要求：

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

现金流量套期

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(d) 衍生金融工具及套期会计(续)

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

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

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

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

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

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

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货

(a) 分类

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

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 安装维修用备件的摊销方法

安装维修用备件采用一次转销法进行摊销。

(e) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资

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

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

本集团在初始确认联营企业的长期股权投资时，根据持有意图和投资成果评价标准选择是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(d) 长期股权投资减值

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 投资性房地产

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

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

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

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

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

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

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备以及其他设备等。

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

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

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(d) 固定资产的处置

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

(14) 在建工程

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

(15) 借款费用

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

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

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产

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

(a) 土地使用权

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

(b) 软件

软件以实际成本计量，按预计使用年限 5 年平均摊销。

(c) 优惠承租权

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

(d) 商标及域名、客户关系类无形资产

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

(e) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(f) 研究与开发

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

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

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

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

(g) 无形资产减值

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

(17) 长期待摊费用

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

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

(b) 离职后福利

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

基本养老保险

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

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(21) 预计负债

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

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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 积分计划

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

在顾客兑换奖励积分时，将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入。

(23) 收入

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。

(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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入(续)

(c) 销售物料

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

(d) 提供劳务

本集团对外提供运输配送及增值服务、仓储服务、快递服务及快递保险服务、安装维修劳务、连锁店服务劳务、平台服务劳务、租赁服务、代理劳务等，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。

具体原则：

货物运输及配送及增值服务、快递保险服务：于运配标的物妥投时点确认收入。

仓储收入：以仓储业务合同为依据，按照货物实际存放量和装卸量，确认收入。

快递服务：快递业务模式分为揽收、分拣、转运和派送四个环节。对于自营业务，本集团在揽收、分拣、转运和派送服务全部已经完成，并且取得收取服务收入的权利时确认快递服务收入。对于由加盟商负责揽收和派送环节，本集团仅负责分拣以及转运环节的业务，本集团于快递离开收件人所在地转运中心时确认分拣、中转环节以及快件网络信息管理的快递服务收入。

其他服务收入：于服务完成时点确认收入。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 政府补助

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

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

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

本集团将与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

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

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 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

2019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) 租赁

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

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

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

不可撤销经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

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

(27) 终止经营

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

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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。权益工具包括公司本身、公司的母公司或同集团其他会计主体的权益工具。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付

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

(29) 回购股份

本集团的库存股主要产生于回购自身权益工具。

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

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

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 分部信息

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

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

(31) 重要会计估计和判断

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

(a) 采用会计政策的关键判断

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

(i) 存货跌价准备

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计估计和判断(续)

(a) 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) 构成业务的股权转让交易及售后租回业务

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

(b) 重要会计估计及其关键假设

(i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团选取适当的经济指标，按不同的经济场景及权重进行分析。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于 2019 年度未发生重大变化。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 企业合并以及商誉

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

(iii) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注四(22))。

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

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

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

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

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iv) 当期及递延所得税

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

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

(v) 金融工具的公允价值

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

(32) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)，并于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)及修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(以下简称“非货币性资产交换准则”)和《企业会计准则第 12 号——债务重组》(以下简称“债务重组准则”)，本集团已采用上述准则和通知编制 2019 年度财务报表。修订后非货币性资产交换准则及债务重组准则对本集团及本公司无显著影响，其他修订对本集团及本公司报表的影响列示如下：

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(32) 重要会计政策变更(续)

(a) 一般企业报表格式的修改

(i) 对合并资产负债表的影响列示如下：

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	
		2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
本集团将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款项目和应收票据项目。	应收账款	5,415,147	2,389,180
	应收票据	1,265,543	19,033
	应收票据及应收账款	(6,680,690)	(2,408,213)
本集团将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款项目和应付票据项目。	应付账款	19,835,614	13,095,182
	应付票据	27,235,403	27,356,717
	应付票据及应付账款	(47,071,017)	(40,451,899)

(ii) 对公司资产负债表的影响列示如下：

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	
		2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
本公司将应收票据及应收账款项目分拆为应收账款项目和应收款项票据项目。	应收账款	63,194,660	21,650,893
	应收票据	3,620,062	9,319
	应收票据及应收账款	(66,814,722)	(21,660,212)
本公司将应付票据及应付账款项目分拆为应付账款项目和应付票据项目。	应付账款	44,965,735	17,281,425
	应付票据	18,060,177	16,959,372
	应付票据及应付账款	(63,025,912)	(34,240,797)

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(32) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具

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

(i) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
发放贷款及垫款	摊余成本	18,305,261	发放贷款及垫款	摊余成本	18,221,470
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	15,720,394	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	14,833,649
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	538,982
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	347,763
应收票据	摊余成本	1,265,543	应收票据	摊余成本	1,249,939
应收账款	摊余成本	5,415,147	应收账款	摊余成本	5,517,123
其他应收款	摊余成本	2,874,535	其他应收款	摊余成本	1,490,779
			债权投资	摊余成本	377
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,377,662
持有至到期投资	摊余成本	10,120	债权投资	摊余成本	10,120
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	2,680,100	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,626,974
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	4,795,847	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	53,126
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	895,500
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	863,540
	以成本计量(权益工具)	277,227	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	3,036,807
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	253,474
长期应收款	摊余成本	901,770	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	23,753
			长期应收款	摊余成本	900,655

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(32) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(i) 于 2019 年 1 月 1 日，本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
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	4,727,683	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	4,673,202
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	54,481
应收票据	摊余成本	3,620,062	应收票据	摊余成本	3,606,699
应收账款	摊余成本	63,194,660	应收账款	摊余成本	63,205,437
其他应收款	摊余成本	26,518,947	其他应收款	摊余成本	25,155,036
			债权投资	摊余成本	377
持有至到期投资	摊余成本	10,120	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,365,354
			债权投资	摊余成本	10,120
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	1,286,605	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,286,605
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	4,147,890	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	895,500
	以成本计量(权益工具)	228,473	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	224,572
长期应收款	摊余成本	953,536	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	3,027,818
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	228,473
			长期应收款	摊余成本	953,476

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(32) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

- (ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表：

新金融工具准则下的计量类别	注释
以摊余成本计量的金融资产	表 1
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	表 2
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	表 3

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(32) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

表 1：新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
发放贷款及垫款			
2018 年 12 月 31 日		18,305,261	-
重新计量：预期信用损失合计		(83,791)	-
2019 年 1 月 1 日		18,221,470	-
应收款项(注释 1)			
2018 年 12 月 31 日		10,456,995	94,287,205
减：转出至交易性金融资产(新金融工具准则)	i)	(1,377,662)	(1,365,354)
减：转出至债权投资		(377)	(377)
重新计量：预期信用损失合计		79,540	(826)
2019 年 1 月 1 日		9,158,496	92,920,648
债权投资			
2018 年 12 月 31 日		—	—
加：自持有至到期投资转入(原金融工具准则)	ii)	10,120	10,120
加：自其他应收款转入(原金融工具准则)		377	377
2019 年 1 月 1 日		10,497	10,497
持有至到期投资			
2018 年 12 月 31 日		10,120	10,120
减：转出至以摊余成本计量的金融资产(新金融工具准则)	ii)	(10,120)	(10,120)
2019 年 1 月 1 日		—	—
以摊余成本计量的金融资产合计(新金融工具准则)		27,390,463	92,931,145

注释 1：于 2018 年 12 月 31 日和 2019 年 1 月 1 日，应收款项余额包括应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等报表项目。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(32) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

- (ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表(续)：

表 2：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
交易性金融资产(含其他非流动金融资产)			
2018 年 12 月 31 日		15,720,394	4,727,683
加：自可供出售金融资产转入(原金融工具准则)	iii)	4,639,488	2,635,150
加：自其他应收款转入(原金融工具准则)	i)	1,377,662	1,365,354
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(新金融工具准则)	iv)	(347,763)	-
2019 年 1 月 1 日		<u>21,389,781</u>	<u>8,728,187</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计 (新金融工具准则)		<u>21,389,781</u>	<u>8,728,187</u>

表 3：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
其他权益工具投资			
2018 年 12 月 31 日		—	—
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产转入(原金融工具准则)	iv)	347,763	-
加：自可供出售金融资产转入(原金融工具准则)	v)	3,113,686	3,027,818
2019 年 1 月 1 日		<u>3,461,449</u>	<u>3,027,818</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计 (新金融工具准则)		<u>3,461,449</u>	<u>3,027,818</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(32) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

- (ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表(续)：

表 3：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(续)

	注释	账面价值	
		合并	公司
可供出售金融资产			
2018 年 12 月 31 日		7,753,174	5,662,968
减：转出至以公允价值计量且其变动计入公允价值变动损益的金融资产(新金融工具准则)	iii)	(4,639,488)	(2,635,150)
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(新金融工具准则)	v)	<u>(3,113,686)</u>	<u>(3,027,818)</u>
2019 年 1 月 1 日		<u>—</u>	<u>—</u>
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金额资产合计(新金融工具准则)		<u>3,461,449</u>	<u>3,027,818</u>

- i) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团及本公司分别持有的多项保本浮动收益理财产品分类为其他应收款，账面价值分别约人民币 13.78 亿元及约人民币 13.65 亿元，本集团及本公司执行新金融工具准则后，由于该合同整体的现金流量特征不符合基本借贷安排，故于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司将其重分类至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。
- ii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团及本公司持有的国家开发银行(“国开行”)发行的债券分类为持有至到期投资，账面价值约为人民币 1,012 万元，债券利息分类为应收利息，账面价值约人民币 37.7 万元。本集团及本公司执行新金融工具准则后，由于该债券投资的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且其合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，故于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司将其重分类至以摊余成本计量的金融资产，列示为债权投资。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(32) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表(续)：

iii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团及本公司分别持有的多项非保本浮动收益理财产品分类为可供出售金融资产，账面价值分别约为人民币 26.27 亿元及人民币 12.87 亿元。本集团及本公司执行新金融工具准则后，由于合同现金流量特征不符合基本借贷安排，故于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司将其重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。于 2018 年 12 月 31 日，本集团及本公司分别持有的多项对外权益类投资分类为可供出售金融资产，账面价值分别约为人民币 20.13 亿元及人民币 13.49 亿元。本集团及本公司执行新金融工具准则后，于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司将其重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。相应地，本集团及本公司将累计计入其他综合收益的金额分别约为人民币 3.21 亿元及约人民币 2.9 亿元转出至期初留存收益。

iv) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团持有的对外股权投资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，账面价值约人民币 3.48 亿元。本集团执行新金融工具准则后，由于集团短期内有出售意图，故于 2019 年 1 月 1 日，本集团及其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。相应地，本集团将累计计入期初留存收益的金额约为人民币 730 万元转出至其他综合收益。

v) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团及本公司分别持有的多项对外权益投资分类为可供出售金融资产，账面价值分别约人民币 31.14 亿元及约人民币 30.28 亿元。本集团及本公司执行新金融工具准则后，由于集团短期内无出售意图，故于 2019 年 1 月 1 日，本集团及其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。

(iii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团将原金融资产减值准备按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提的损失准备/按或有事项准则确认的预计负债	重新计量	按照新金融工具准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产—			
应收票据减值准备	79	15,604	15,683
应收账款减值准备	472,683	(101,976)	370,707
其他应收款减值准备	155,380	5,717	161,097
长期应收款减值准备	-	1,115	1,115
贷款损失准备	292,531	83,791	376,322
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产—			
可供出售金融资产减值准备	180,851	(180,851)	—
合计	1,101,524	(176,600)	924,924

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(32) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(iii) 于 2019 年 1 月 1 日，本公司将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表(续)：

计量类别	按原金融工具准则计提的损失准备/按或有事项准则确认的预计负债	重新计量	按照新金融工具准则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产—			
应收票据减值准备	42	13,363	13,405
应收账款减值准备	37,611	(10,777)	26,834
其他应收款减值准备	10,458	(1,820)	8,638
长期应收款减值准备	-	60	60
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产—			
可供出售金融资产减值准备	155,851	(155,851)	—
合计	<u>203,962</u>	<u>(155,025)</u>	<u>48,937</u>

因执行上述修订的准则，本集团相应调减 2019 年 1 月 1 日递延所得税资产约人民币 328 万元；相关调整对本集团合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为减少约人民币 761 万元，其中盈余公积增加约人民币 2,894 万元，未分配利润增加约人民币 2.77 亿元、其他综合收益减少约人民币 3.14 亿元；对少数股东权益的影响金额为增加约人民币 7.5 万元。本公司相应调增 2019 年 1 月 1 日递延所得税资产约人民币 20.5 万元；相关调整对本公司股东权益的影响金额为减少约人民币 62.1 万元，其中盈余公积增加约人民币 2,894 万元，未分配利润增加约人民币 2.6 亿元、其他综合收益减少约人民币 2.9 亿元。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
----	------	----

本公司及境内子公司：

企业所得税(a)	应纳税所得额	企业所得税税率一般为 25%，部分子公司可以享受企业所得税优惠税率：
----------	--------	------------------------------------

对设在西部地区的鼓励类企业减按 15%征收企业所得税；

自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，(1)对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税；(2)对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

税种	计税依据	税率
----	------	----

本公司及境内子公司(续):

增值税(b)	应纳税营业额(应纳税额按应纳税销售额或应税服务额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	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 16%(2019 年 3 月 31 日(含)前)或 13%(2019 年 4 月 1 日(含)起)； 交通运输业服务：一般纳税人增值税税率 10%(2019 年 3 月 31 日(含)前)或 9%(2019 年 4 月 1 日(含)起)； 销售不动产：一般纳税人增值税税率 10%(2019 年 3 月 31 日(含)前)或 9%(2019 年 4 月 1 日(含)起)；房地产开发企业销售自行开发的房地产老项目可选择按照 5%的增值税率简易征收。
--------	---	---

金融服务：一般纳税人增值税税率 6%；

移动通信转售业务包括：提供基础电信服务，一般纳税人增值税税率 10%(2019 年 3 月 31 日(含)前) 或 9%(2019 年 4 月 1 日(含)起)；提供增值电信服务，一般纳税人增值税税率 6%；

有形动产租赁服务：一般纳税人增值税税率 16%(2019 年 3 月 31 日(含)前) 或 13%(2019 年 4 月 1 日(含)起)；

不动产租赁服务：一般纳税人出租其 2016 年 4 月 30 日后取得的不动产取得的租赁收入增值税税率 10%(2019 年 3 月 31 日(含)前) 或 9%(2019 年 4 月 1 日(含)起)；一般纳税人出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产取得的租赁收入，可选择按照 5%的增值税率简易征收；

其他现代服务业(研发和技术服务、信息技术服务、广告服务、物流辅助服务、文化创意服务、商务辅助服务、咨询服务以及租赁服务(除有形动产租赁)、文化体育服务)等：一般纳税人增值税税率 6%；

上述应税服务小规模纳税人的增值税征收率为 3%。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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	缴纳的增值税及消费税税额	所在地为市区的，税率为 7%； 所在地为县城、镇的，税率为 5%； 所在地不在市区、县城或者镇的，税率为 1%。
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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	2018/19 年度及其后，不超过 2,000,000 港币的应评税利润税率为 8.25%；应评税利润中超过 2,000,000 港币的部分税率为 16.5%
开曼		目前未对设立于开曼的公司之企业利润、资本利得、工资等征税。
日本企业所得税	在日本地区产生的利得	30.62%
美国企业所得税	在美国地区产生的利得	联邦税：根据计算出的应纳税所得额对应的税率缴纳。 加州税：8.84%

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文

(a) 西部大开发税收优惠政策

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

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

本集团子公司原已取得的批复仍然有效,已获取主管税务机关确认税收政策如下:

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文(续)

(a) 西部大开发税收优惠政策(续)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文(续)

(a) 西部大开发税收优惠政策(续)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文(续)

(a) 西部大开发税收优惠政策(续)

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

2015 年 10 月 13 日，经曲靖经济技术开发区经济发展局曲开经发[2015]9 号文确认曲靖苏宁云商销售有限公司属于国家鼓励类产业项目。

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

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

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

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

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

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

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	55,725	37,268
银行存款	17,384,372	28,562,136
其他货币资金	16,462,118	19,442,119
	<u>33,902,215</u>	<u>48,041,523</u>
其中：存放在境外的款项	<u>9,745,495</u>	<u>18,102,222</u>

于 2019 年 12 月 31 日，本集团约人民币 78.06 亿元(2018 年 12 月 31 日：约人民币 81.57 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(28))，约人民币 78.98 亿元的银行定期存款质押给银行作为短期借款的质押物(附注四(27))(2018 年 12 月 31 日：约人民币 74.15 亿元)。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团其他货币资金中约人民币 1.45 亿元(2018 年 12 月 31 日：约人民币 1.44 亿元)作为保函保证金，人民币 9,800 万元为信用证保证金(附注四(27)) (2018 年 12 月 31 日：无)，约人民币 1,750 万元为远期外汇保证金(2018 年 12 月 31 日：无)，约人民币 1,666 万元为长期抵押借款还款专户资金(附注四(36)) (2018 年 12 月 31 日：无)。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团其他货币资金中无受中国人民银行监管的备付金(2018 年 12 月 31 日：约人民币 21.04 亿元，其中有约人民币 20.08 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 8,296 万元的代收代付基金款项以及约人民币 1,328 万元的华夏通卡充值余额)。

于 2019 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 1.3 亿元(2018 年 12 月 31 日：约人民币 14.51 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 3.5 亿元(2018 年 12 月 31 日：人民币 1.70 亿元)(附注八(8))。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
发放贷款及垫款总额	-	18,597,792
减：贷款损失准备	-	(292,531)
		<u>18,305,261</u>
减：一年以上到期的发放贷款及垫款	-	(4,548,598)
	-	<u>13,756,663</u>
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
有追索权保理	-	8,338,150
对私贷款	-	4,683,358
对公贷款	-	4,469,083
票据贴现	-	1,062,605
无追索权保理	-	44,596
	-	<u>18,597,792</u>
减：贷款损失准备	-	(292,531)
发放贷款及垫款总额	-	<u>18,305,261</u>

于 2019 年 9 月，本集团丧失对上海苏宁金融服务有限公司(“苏宁金服”)的控制(附注五(2))，苏宁金服账面发放贷款及贷款余额相应转出。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 交易性金融资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
理财产品	6,075,901	—
交易性权益工具投资(i)	3,045,436	—
指定为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	2,848,671	—
	<u>11,970,008</u>	<u>—</u>

- (i) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团将持有的华泰证券股份有限公司(“华泰证券”)122,860,000股(2018年12月31日：258,000,000股)限售流通股质押给银行作为一年内到期的长期借款约人民币10亿元的质押物(附注四(36))。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
非上市公司股权投资	—	9,999,761
理财产品	—	4,833,888
优先股	—	430,008
上市公司股权	—	347,763
优先破产清算及赎回权	—	54,493
可转换债券	—	54,481
	—	<u>15,720,394</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	—	-
	<u>—</u>	<u>15,720,394</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 应收票据

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	4,701,390	1,265,622
减：坏账准备	(41,024)	(79)
	<u>4,660,366</u>	<u>1,265,543</u>

(a) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团无列示于应收票据的已质押的应收票据 (2018 年 12 月 31 日：无)。

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>1,940</u>	<u>-</u>

(c) 坏账准备

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

(i) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

于 2019 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额约人民币 4,102 万元。本集团认为所持有的应收商业承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因交易对手方违约而产生重大损失。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 应收票据(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 本年度计提的坏账准备金额约人民币 4,174 万元，其中收回或转回的坏账准备金额约人民币 1,568 万元，相应的账面余额约人民币 12.66 亿元。无重要的坏账收回或转回。

(6) 应收账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	7,576,813	5,887,830
减：坏账准备	(382,349)	(472,683)
	<u>7,194,464</u>	<u>5,415,147</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	7,139,205	5,622,377
一到二年	243,429	198,012
二到三年	139,231	40,666
三到四年	39,327	13,185
四到五年	8,834	2,606
五年以上	6,787	10,984
	<u>7,576,813</u>	<u>5,887,830</u>

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>2,494,369</u>	<u>(30,405)</u>	<u>32.9%</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 应收账款(续)

(c) 于 2019 年度，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(d) 坏账准备

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

(i) 单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

于 2019 年 12 月 31 日，应收天天快递加盟商加盟费约人民币 1.73 亿元。因加盟商长期经营困难，该等应收款项逾期已久且经多次追讨仍无法收回，本集团认为该应收账款难以收回，因此全额计提坏账准备。

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 按账龄分类的客户

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	7,109,552	1.23%	(87,211)
一到二年	210,066	18.06%	(37,943)
二年以上	84,524	100%	(84,524)
	<u>7,404,142</u>		<u>(209,678)</u>

(iii) 本年度计提的坏账准备金额约人民币 6,903 万元(2018 年：约人民币 1.84 亿元)，无重要的收回或转回金额。

(e) 本年度实际核销的应收账款账面余额约人民币 3,293 万元(2018 年：约人民币 1.46 亿元)，本年度无重大的应收账款核销。

(f) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团无应收账款(2018 年 12 月 31 日：约人民币 3.5 亿元)质押给银行作为取得短期借款的抵押物(附注四(27))。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 应收款项融资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收款项融资	<u>497,858</u>	<u>—</u>

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

本集团无单项计提减值准备的应收款项融资。于 2019 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额约人民币 614 万元。本集团认为所持有的应收账款不存在重大信用风险，不会因客户违约而产生重大损失。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无列示于应收款项融资的已质押的应收账款。

(8) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	<u>26,988,913</u>	<u>100%</u>	<u>17,468,711</u>	<u>100%</u>

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>8,076,242</u>	<u>30%</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 其他应收款、一年内到期的非流动资产和长期应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金及保证金	1,158,059	1,357,476
应收信息服务费返还	417,912	-
应收股权转让款	251,685	-
银行保证金存款利息	220,111	130,292
物流加盟商借款	130,595	108,441
应收代垫水电费	114,357	120,456
应收股利	103,172	-
应收融资租赁款	57,634	-
员工借款	23,973	37,615
应收理财处置款	12,750	-
有还款担保的第三方资金往来款	7,575	83,197
发放贷款及垫款利息	-	312,047
应收基金代垫款	-	23,989
保本保收益理财产品	-	1,362,000
保本保收益理财产品利息	-	16,039
其他	267,296	380,133
	<u>2,765,119</u>	<u>3,931,685</u>
减：坏账准备	(204,519)	(155,380)
合计	<u>2,560,600</u>	<u>3,776,305</u>
减：长期应收款及一年内到期的 非流动资产(i)	(958,752)	(901,770)
	<u>1,601,848</u>	<u>2,874,535</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 其他应收款、一年内到期的非流动资产和长期应收款(续)

(i) 长期应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以上租赁保证金	830,836	789,230
一年以上采购保证金	10,162	67,330
融资租赁款项	57,634	-
其他	61,006	45,210
	<u>959,638</u>	<u>901,770</u>
减：坏账准备	(886)	-
合计	<u>958,752</u>	<u>901,770</u>
其中：一年内到期的非流动资产	(11,488)	-
	<u>947,264</u>	<u>901,770</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	1,471,436	2,808,819
一到二年	192,040	127,071
二到三年	51,545	39,690
三年以上	90,460	54,335
	<u>1,805,481</u>	<u>3,029,915</u>

(b) 长期应收款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	555,595	479,847
一到二年	73,250	89,565
二到三年	76,621	73,727
三年以上	242,684	258,631
	<u>948,150</u>	<u>901,770</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 其他应收款、一年内到期的非流动资产和长期应收款(续)

(c) 其他应收款和长期应收款损失准备及其账面余额变动表:

	第一阶段					第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		未来 12 个月内预期信用损失(单项)		小计	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		坏账准备	账面余额	
2018 年 12 月 31 日	3,527,028	(62,770)	312,047	-	(62,770)	92,610	(92,610)	(155,380)
会计政策变更	-	(3,284)	-	(3,548)	(6,832)	-	-	(6,832)
2019 年 1 月 1 日	3,527,028	(66,054)	312,047	(3,548)	(69,602)	92,610	(92,610)	(162,212)
本年新增的款项	46,379	(40,478)	943,948	(54,673)	(95,151)	-	-	(95,151)
本年减少的款项	(1,856,334)	17,963	(312,047)	56,928	74,891	-	-	74,891
其中：本年核销	-	7,990	-	-	7,990	-	-	7,990
处置子公司	-	9,946	-	56,928	66,874	-	-	66,874
注销减少	-	27	-	-	27	-	-	27
转入第三阶段	(22,047)	-	-	-	-	22,047	(22,047)	(22,047)
2019 年 12 月 31 日	1,695,026	(88,569)	943,948	(1,293)	(89,862)	114,657	(114,657)	(204,519)

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 其他应收款、一年内到期的非流动资产和长期应收款(续)

(c) 其他应收款和长期应收款损失准备及其账面余额变动表(续):

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	未来 12 个月内预期		坏账准备	理由
		信用损失率			
第一阶段					
应收利息	220,111	-		-	信用风险较低
应收股利	103,172	1.13%		(1,165)	信用风险较低
应收处置股权及理 财产品款项	202,753	0.02%		(42)	信用风险较低
应收信息服务费返还	417,912	0.02%		(86)	信用风险较低
	<u>943,948</u>			<u>(1,293)</u>	

	账面余额	整个存续期预期信		坏账准备	理由
		用损失率			
第三阶段					
应收资产处置款	5,245	100%		(5,245)	预期无法回收
应收货款保证金	10,448	100%		(10,448)	预期无法回收
应收投资返还款	17,044	100%		(17,044)	预期无法回收
应收加盟商往来款	81,920	100%		(81,920)	预期无法回收
	<u>114,657</u>			<u>(114,657)</u>	

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

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	计提比例
	金额	金额	
一年以内	471,706	(6,215)	1%
一至二年	163,024	(12,990)	8%
二至三年	43,675	(12,681)	29%
三至四年	33,228	(20,554)	62%
四至五年	25,011	(25,011)	100%
五年以上	10,232	(10,232)	100%
	<u>746,876</u>	<u>(87,683)</u>	

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 其他应收款、一年内到期的非流动资产和长期应收款(续)

(c) 其他应收款和长期应收款损失准备及其账面余额变动表(续):

(iii) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的长期应收款处于第一阶段，分析如下(续):

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
押金和保证金组合	948,150	(886)	0.09%

(d) 本年度计提的坏账准备金额约人民币 1.17 亿元，本年度无重要的收回或转回。

(e) 2019 年实际核销的其他应收款约人民币 7,990 万元(2018 年：约人民币 1.21 亿元)，无重大的其他应收款核销。

(f) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款及长期应收款分析如下:

	性质	余额	账龄	占其他应收款 和长期应收款 余额总额比例	坏账准备
阿里巴巴华东有限公司	应收信息服务费返还	417,912	一年以内	15%	(86)
深圳市恒宁商业发展有限公司(“深圳恒宁”)	应收股利	71,957	一年以内	3%	(1,159)
重庆国际信托公司	保证金	40,000	一年以内	1%	(475)
中国联合网络通信股份有限公司(“中国联通”)	应收股利	31,215	一年以内	1%	(6)
北京新能源汽车股份有限公司	保证金	23,400	一年以内	1%	(535)
		<u>584,484</u>		<u>21%</u>	<u>(2,261)</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 存货

(a) 存货分类如下：

	2019 年 12 月 31 日			2018 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	26,921,356	(358,213)	26,563,143	22,398,955	(400,123)	21,998,832
房地产开发产品	130,146	-	130,146	205,867	-	205,867
安装维修用备件	86,815	-	86,815	58,595	-	58,595
	<u>27,138,317</u>	<u>(358,213)</u>	<u>26,780,104</u>	<u>22,663,417</u>	<u>(400,123)</u>	<u>22,263,294</u>

于 2019 年 12 月 31 日，本集团将人民币 6,800 万元的库存商品质押给银行作为短期借款的质押物 (2018 年 12 月 31 日：人民币 6.25 亿元的库存商品质押给银行作为短期借款的质押物) (附注四(27))。

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	本年处置子公司	2019 年 12 月 31 日
库存商品	<u>(400,123)</u>	<u>(226,465)</u>	<u>233,683</u>	<u>34,692</u>	<u>(358,213)</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 存货(续)

(d) 按照房地产开发项目列示资本化利息如下：

	借款费用资本化累计金额	其中：本年借款费用资本化金额	本年借款费用资本化率
上海奉贤苏宁房地产项目	20,106	-	-
滁州苏宁房地产项目	9,709	-	-
济宁苏宁房地产项目	8,789	-	-
	<u>38,604</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(e) 房地产开发产品分析如下：

项目名称	竣工时间	2018 年 12 月 31 日	本年销售	转入投资性房地 产(附注四(18))	转入固定资产 (附注四(19))	本年决算调整	2019 年 12 月 31 日
济宁苏宁房地产项目	2015 年 12 月 4 日	105,970	(535)	-	-	(342)	105,093
汕头龙湖苏宁房地产项目	2015 年 7 月 15 日	70,311	-	(51,268)	(19,436)	393	-
上海奉贤苏宁房地产项目	2015 年 12 月 4 日	17,544	-	-	-	-	17,544
滁州苏宁房地产项目	2014 年 4 月 30 日	7,509	-	-	-	-	7,509
包头苏宁房地产项目	2017 年 1 月 13 日	4,533	(4,533)	-	-	-	-
		<u>205,867</u>	<u>(5,068)</u>	<u>(51,268)</u>	<u>(19,436)</u>	<u>51</u>	<u>130,146</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 其他流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税额	3,052,915	1,727,346
上市公司股权(i)	2,021,538	—
预付房屋租赁费	1,703,053	2,132,485
预缴企业所得税	142,008	93,381
预缴土地增值税	75,410	34,855
可供出售金融资产	—	840,794
其他	159,286	132,871
	<u>7,154,210</u>	<u>4,961,732</u>
减：减值准备 - 可供出售金融资产	—	(25,000)
	<u>7,154,210</u>	<u>4,936,732</u>

(i) 上市公司股权

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
上市公司股权		
—成本	2,703,297	—
—累计公允价值变动	(681,759)	—
	<u>2,021,538</u>	<u>—</u>

于2019年12月31日，本集团将持有的中国联通292,825,769股限售流通股质押给银行作为一年以内到期的长期借款人民币13.98亿元的质押物(2018年12月31日：585,651,537股限售流通股质押给银行作为人民币27.98亿元长期借款的质押物) (附注四(36))。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 债权投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
国开行 2018 年第三期金融债券(i)	10,442	—

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团重要的债权投资列示如下：

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

如附注二(32)(b)所述，于 2019 年 1 月 1 日，本集团将持有的国家开发银行债券投资从持有至到期投资重分类为债权投资。于 2019 年 12 月 31 日，该债券投资的账面价值约为人民币 1,044 万元。

(13) 可供出售金融资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
— 理财产品	—	2,705,100
— 可供出售权益工具	—	4,795,847
	—	<u>7,500,947</u>
以成本计量		
— 可供出售权益工具	—	433,078
	—	<u>7,934,025</u>
减：减值准备		
— 以公允价值计量	—	(25,000)
— 以成本计量	—	(155,851)
	—	<u>7,753,174</u>
	—	
减：列示于其他流动资产的可供出售金融资产	—	(815,794)
	—	<u>6,937,380</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 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：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
理财产品		
—公允价值	—	2,705,100
—成本	—	2,653,851
—累计计入其他综合收益	—	51,249
—累计计提减值	—	(25,000)
可供出售权益工具		
—公允价值	—	4,795,847
—成本	—	5,422,429
—累计计入其他综合收益	—	(626,582)
—累计计提减值	—	-
合计		
—公允价值	—	7,500,947
—成本	—	8,076,280
—累计计入其他综合收益	—	(575,333)
—累计计提减值	—	(25,000)

(14) 持有至到期投资

	2019 年 12 月 31 日			2018 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
国家开发银行 2018 年第三期金融债券	—	—	—	10,120	-	10,120

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 其他权益工具投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
非上市公司股权	3,008,341	—
上市公司股权及优先股(i)	1,590,030	—
	<u>4,598,371</u>	<u>—</u>
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
上市公司股权及优先股		
—成本	2,042,098	—
—累计公允价值变动	(452,068)	—
	<u>1,590,030</u>	<u>—</u>
非上市公司股权		
—成本	3,009,000	—
—累计公允价值变动	(659)	—
	<u>3,008,341</u>	<u>—</u>

- (i) 于2019年12月31日，本集团将持有的中国联通292,825,768股限售流通股质押给银行作为长期借款人民币13.98亿元的质押物(附注四(36)) (2018年12月31日：585,651,537股限售流通股质押给银行作为人民币27.98亿元长期借款的质押物)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 其他非流动金融资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
股权投资	12,091,088	—
优先股	106,501	—
衍生金融工具	61,884	—
可转换债券	50,885	—
	<u>12,310,358</u>	<u>—</u>

(17) 长期股权投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合营企业 (a)	2,983,095	1,783,641
联营企业 (b)	37,279,924	15,895,511
	<u>40,263,019</u>	<u>17,679,152</u>
减：长期股权投资减值准备	(4,602)	(4,602)
	<u>40,258,417</u>	<u>17,674,550</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

	2018 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	按权益法调整的 净损益	其他综合收 益调整	宣告发放现金 股利或 利润	计提减值准备	其他	2019 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
苏宁深创投-云享仓储物流设施一期基金(“云享仓储物流一期基金”)(i)	1,424,819	801,846	-	(13,005)	-	(652,130)	-	35	1,561,565	-
苏宁深创投-云享仓储物流设施二期基金(“云享仓储物流二期基金”)(ii)	-	1,067,430	-	(4,844)	-	(1,985)	-	-	1,060,601	-
南京合垠房地产开发有限公司(“南京合垠”)	331,968	-	-	(432)	-	-	-	-	331,536	-
苏宁金石(天津)基金管理有限公司(“苏宁金石”)	22,252	-	-	2,539	-	-	-	-	24,791	-
北京聚合旅游咨询有限公司(“聚合旅游”)	4,602	-	-	-	-	-	-	-	4,602	(4,602)
	<u>1,783,641</u>	<u>1,869,276</u>	<u>-</u>	<u>(15,742)</u>	<u>-</u>	<u>(654,115)</u>	<u>-</u>	<u>35</u>	<u>2,983,095</u>	<u>(4,602)</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

- (i) 于 2018 年 9 月，本集团与深创投不动产基金管理(深圳)有限公司(“深创投不动产”)以及部分管理人团队，成立子公司苏宁深创投基金管理(南京)有限公司(“苏宁深创投”)，苏宁深创投作为基金管理人，发起设立云享仓储物流一期基金并代持其股权，本集团以现金认购云享仓储物流一期基金 51% 份额。根据基金合同规定，超预算后的解决方案、关联交易、融资及投资者退出方案等云享仓储物流一期基金的重大相关活动，本集团和深创投不动产均享有同等程度的一票否决权。截至 2019 年 12 月 31 日止，本集团共计缴付认购资金约人民币 22.03 亿元。
- (ii) 于 2019 年 7 月，苏宁深创投作为基金管理人，发起设立云享仓储物流二期基金，本集团以现金认购云享仓储物流二期基金 51% 份额。根据基金合同规定，超预算后的解决方案、关联交易、融资及投资者退出方案等云享仓储物流二期基金的重大相关活动，本集团和深创投不动产均享有同等程度的一票否决权。截至 2019 年 12 月 31 日止，本集团共计缴付认购资金约人民币 10.67 亿元。

在合营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动								2019 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		本期新增	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
苏宁金服(i)	-	23,414,830	-	202,046	-	-	-	-	2,438	23,619,314	-
深圳恒宁	10,026,591	-	-	550,728	-	-	(203,889)	-	-	10,373,430	-
江苏苏宁银行股份有限公司 (“苏宁银行”)	1,201,974	-	-	22,720	22,511	-	-	-	-	1,247,205	-
Suning Smart Life Holding Limited (“Suning Smart Life”)(ii)	-	1,812,557	-	(706,094)	22,704	-	-	-	475	1,129,642	-
日本 LAOX 株式会社(“日 本 LAOX”)(iii)	-	500,286	-	(20,084)	-	-	-	-	-	480,202	-
苏宁消费金融	299,414	-	-	4,955	-	-	-	-	-	304,369	-
辣妈帮	54,497	-	-	(5,594)	-	-	-	-	-	48,903	-
北京奇立软件技术有限公司 (“北京奇立”)	51,395	-	-	(5,188)	-	-	-	-	-	46,207	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动								2019 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		本期新增	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
丸悦香港有限公司(“丸悦”)	23,882	-	-	705	-	-	-	-	-	24,587	-
Greenland and Laox Investment Limited (“Greenland”)(iii)	133,893	-	-	4,843	-	-	-	-	(138,736)	-	-
菱重家用空调系统(上海)有限公司(“菱重空调”)	6,021	-	-	44	-	-	-	-	-	6,065	-
Onward J Bridge Co., Ltd. (“Onward J Bridge”)(iii)	3,781	-	-	246	-	-	-	-	(4,027)	-	-
华泰证券(iv)	4,094,063	344,681	(1,355,410)	231,413	20,024	11,385	(83,987)	-	(3,262,169)	-	-
	<u>15,895,511</u>	<u>26,072,354</u>	<u>(1,355,410)</u>	<u>280,740</u>	<u>65,239</u>	<u>11,385</u>	<u>(287,876)</u>	<u>-</u>	<u>(3,402,019)</u>	<u>37,279,924</u>	<u>-</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

- (i) 于 2019 年 9 月，苏宁金服完成 C 轮增资扩股工作，此次增资完成后本公司持有苏宁金服股份由 50.1% 稀释至 41.15%，同时苏宁金服的董事会由增资前的 1 名本集团委派的执行董事负责行使董事会职能改组为由 5 名董事组成，董事会的决议机制为半数以上表决通过。本集团在苏宁金服五名董事组成的董事会中占有两个席位。因此，于 2019 年 9 月 27 日，本公司失去了对苏宁金服的控制，将对其的投资改为对联营公司的投资核算(附注五(2))。
- (ii) 于 2019 年度，本公司支付约 2.63 亿美元完成了对 Suning Smart Life 全部认缴股份的实际出资，持有 Suning Smart Life 35% 的股权。
- (iii) 于 2019 年 12 月 5 日，日本 LAOX 完成对于 GRANDA GALAXY LIMITED、GLOBAL WORKER 派遣株式会社的定向增发，增发完成后本集团持有日本 LAOX 的股权比例由 41.85% 下降为 29.77%，同时本集团与日本观光免税株式会社签署《一致行动协议之终止协议》解除了股东会 and 董事会层面的一致行动协议。因此，于 2019 年 12 月 5 日，本集团失去了对日本 LAOX 的控制，由于本集团仍然在日本 LAOX 七名董事组成的董事会里占有三个席位，因此，将对日本 LAOX 的投资改为对联营企业的投资核算(附注五(2))。

由于对日本 LAOX 失去控制，原由日本 LAOX 持有的联营企业投资 Greenland 和 Onward J Bridge 相应从本公司之合并报表中转出。

- (iv) 于 2019 年 9 月，本集团开始陆续处置持有的华泰证券股票导致对其的持股比例低于 3%，根据华泰证券章程规定，本公司由于持股比例低于 3% 失去了提名董事的权利，于 2019 年 12 月 16 日，华泰证券召开 2019 年第一次临时股东大会，根据股东会决议本集团失去了在华泰证券的一名董事会席位。因此丧失了对华泰证券的重大影响，将对其的投资改为交易性金融资产核算。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 投资性房地产

	2018 年 12 月 31 日	本年收购 (附注五(1)(c))	本年固定 资产转入 (附注四(19))	本年存货 转入 (附注四(10))	本年计提	处置子公司	本年转出至 固定资产 (附注四(19))	2019 年 12 月 31 日
原价合计	3,845,811	4,514,332	541,699	51,268	-	(1,130,300)	(1,022,938)	6,799,872
房屋及建筑物	3,845,811	4,514,332	541,699	51,268	-	(1,130,300)	(1,022,938)	6,799,872
累计折旧合计	(483,747)	-	(48,442)	-	(133,513)	-	16,264	(649,438)
房屋及建筑物	(483,747)	-	(48,442)	-	(133,513)	-	16,264	(649,438)
账面净值合计	3,362,064	4,514,332	493,257	51,268	(133,513)	(1,130,300)	(1,006,674)	6,150,434
房屋及建筑物	3,362,064	4,514,332	493,257	51,268	(133,513)	(1,130,300)	(1,006,674)	6,150,434

2019 年度投资性房地产计提折旧金额约人民币 1.34 亿元(2018 年度：约人民币 7,768 万元)。

于 2019 年度，本集团将账面价值约人民币 10.07 亿元(原价：约人民币 10.23 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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 投资性房地产(续)

于 2019 年度，本集团将账面价值约人民币 4.93 亿元(原价：约人民币 5.42 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 2019 年度，本集团将账面价值约人民币 5,127 万元房地产开发产品改为出租，自改变用途之日起，将相应的存货转换为投资性房地产核算。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团账面价值约人民币 1.61 亿元的投资性房地产未办妥房产证(2018 年 12 月 31 日：账面价值约人民币 3.51 亿元)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 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						
2018 年 12 月 31 日	14,372,772	1,242,437	253,789	3,145,332	1,586,142	20,600,472
本年增加						
购置	1,106,689	100,243	107,524	755,778	699,612	2,769,846
存货转入(附注四(10))	19,436	-	-	-	-	19,436
投资性房地产转入(附注四(18))	1,022,938	-	-	-	-	1,022,938
在建工程转入(附注四(20))	1,661,432	533	-	-	3,261	1,665,226
本年收购(附注五(1)(c))	809,970	1,024,189	24,454	118,996	3,283	1,980,892
本年减少						
处置及报废	(72,140)	(61,964)	(30,050)	(196,998)	(126,608)	(487,760)
处置子公司	(2,389,420)	(92,528)	(48,743)	(337,264)	(729,765)	(3,597,720)
注销子公司	-	(607)	-	(134)	(253)	(994)
转出至投资性房地产(附注四(18))	(541,699)	-	-	-	-	(541,699)
本年外币报表折算差异	-	-	31	146	114	291
2019 年 12 月 31 日	15,989,978	2,212,303	307,005	3,485,856	1,435,786	23,430,928

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 固定资产(续)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
累计折旧						
2018 年 12 月 31 日	(1,876,624)	(394,797)	(151,999)	(1,775,859)	(883,487)	(5,082,766)
本年增加						
计提	(671,443)	(247,162)	(33,221)	(459,855)	(188,413)	(1,600,094)
投资性房地产转入(附注四(18))	(16,264)	-	-	-	-	(16,264)
本年减少						
处置及报废	48,025	39,354	22,812	187,381	115,677	413,249
处置子公司	394,287	28,198	8,029	83,435	100,084	614,033
注销子公司	-	215	-	48	90	353
转出至投资性房地产(附注四(18))	48,442	-	-	-	-	48,442
本年外币报表折算差异	-	-	27	184	(272)	(61)
2019 年 12 月 31 日	(2,073,577)	(574,192)	(154,352)	(1,964,666)	(856,321)	(5,623,108)

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 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						
2018 年 12 月 31 日	(251,087)	(1,498)	(749)	(44,564)	(20,901)	(318,799)
本年增加						
计提	(77,185)	(993)	(28)	(15,777)	(2,339)	(96,322)
本年减少						
处置及报废	-	-	-	-	61	61
处置子公司	328,272	2,491	777	60,341	23,179	415,060
2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
账面价值						
2019 年 12 月 31 日	13,916,401	1,638,111	152,653	1,521,190	579,465	17,807,820
2018 年 12 月 31 日	12,245,061	846,142	101,041	1,324,909	681,754	15,198,907

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 固定资产(续)

- (a) 于 2019 年 12 月 31 日，账面价值约人民币 6.21 亿元的房屋及建筑物作为长期借款(附注四(36))的抵押物。

2019 年度固定资产计提的折旧金额约人民币 16 亿元(2018 年度：约人民币 11.18 亿元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别约人民币 0.37 亿元、约人民币 10.44 亿元、约人民币 2.72 亿元及约人民币 2.47 亿元(2018 年度：约人民币 0.89 亿元、约人民币 6.33 亿元、约人民币 2.34 亿元及约人民币 1.62 亿元)。

由在建工程转入固定资产的原价约人民币 16.65 亿元(2018 年度：约人民币 17.57 亿元)。

- (b) 暂时闲置的固定资产

于 2019 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，本集团无重大闲置的固定资产。

- (c) 于 2019 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	694,821	手续在办理中

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 在建工程

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程(a)	4,332,066	2,053,989
工程物资	11,268	9,334
	4,343,334	2,063,323

(a) 在建工程

	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
合肥长丰物流基地	505,159	-	505,159	-	-	-
天津北辰物流基地	480,833	-	480,833	58,932	-	58,932
成都新都钟楼苏宁易购广场	386,147	-	386,147	33,164	-	33,164
成都青白江物流基地	365,924	-	365,924	230,136	-	230,136
天天快递物流基地	294,692	-	294,692	30,237	-	30,237
徐州高新物流基地	260,269	-	260,269	98,331	-	98,331
沈阳苏家屯苏宁易购广场	240,687	-	240,687	60,366	-	60,366
芜湖物流基地	238,199	-	238,199	105,107	-	105,107
淮安金湖苏宁易购广场	184,401	-	184,401	382	-	382
郑州空港物流基地	184,237	-	184,237	129,734	-	129,734
襄阳智慧零售电商产业园	179,469	-	179,469	-	-	-
南京空港物流基地二期	145,050	-	145,050	-	-	-
绍兴三期物流基地	118,563	-	118,563	1,561	-	1,561
雨花云数据中心项目	116,771	-	116,771	27,029	-	27,029
大连二期物流基地	108,812	-	108,812	-	-	-
长春三期物流基地	108,688	-	108,688	-	-	-
眉山二期物流基地	79,116	-	79,116	-	-	-
郑州保税物流基地	72,329	-	72,329	20,998	-	20,998
海南澄迈物流基地	70,432	-	70,432	926	-	926
济宁兖州一期物流基地	57,480	-	57,480	-	-	-
郑州二期物流基地	45,294	-	45,294	275	-	275
家乐福门店装修项目	10,884	-	10,884	-	-	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

	2019 年 12 月 31 日			2018 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
绵阳安昌购置店	7,379	-	7,379	7,379	-	7,379
苏宁重庆智慧产业园项目	3,134	-	3,134	-	-	-
沈阳于洪物流基地	3,066	-	3,066	-	-	-
广西智慧电商产业园项目	2,632	-	2,632	-	-	-
贵阳高新物流基地	2,156	-	2,156	1,413	-	1,413
厦门智慧物流电商产业园	2,132	-	2,132	-	-	-
青岛胶州物流基地	2,083	-	2,083	-	-	-
济南高新物流基地	2,036	-	2,036	-	-	-
西安国际港务区物流基地	1,867	-	1,867	-	-	-
天津物流基地	1,742	-	1,742	1,689	-	1,689
苏州二期物流基地	1,010	-	1,010	840	-	840
长沙望城物流基地	-	-	-	427,898	-	427,898
南京空港物流基地	-	-	-	321,299	-	321,299
西安高新物流基地	-	-	-	187,062	-	187,062
成都小件二期物流基地	-	-	-	47,897	-	47,897
内江二期物流基地	-	-	-	48,254	-	48,254
长春二期物流基地	-	-	-	37,700	-	37,700
贵阳二期物流基地	-	-	-	21,251	-	21,251
太原物流基地	-	-	-	3,025	-	3,025
日本 LAOX 工程项目	-	-	-	96	-	96
其他项目	49,393	-	49,393	151,008	-	151,008
	<u>4,332,066</u>	<u>-</u>	<u>4,332,066</u>	<u>2,053,989</u>	<u>-</u>	<u>2,053,989</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本年 收购 (附注五 (1)(c))	本年增加	本年转入 固定资产 (附注四 (19))	本年其他 减少	本年处置 子公司	2019 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
合肥长丰物流基地	769,195	-	-	505,159	-	-	-	505,159	66%	基础建设中	547	547	5.39%	借款及募集资金
天津北辰物流基地	1,400,389	58,932	-	421,901	-	-	-	480,833	34%	基础建设中	4,394	4,339	5.39%	借款及募集资金
成都新都钟楼苏宁易购广场	582,416	33,164	-	352,983	-	-	-	386,147	66%	基础建设中	5,982	5,764	5.39%	借款
成都青白江物流基地	445,319	230,136	-	135,788	-	-	-	365,924	82%	基础建设中	6,794	5,903	5.39%	借款及募集资金
天天快递物流基地	463,704	30,237	-	264,455	-	-	-	294,692	64%	基础建设中	3,931	1,526	5.39%	借款
徐州高新物流基地	407,029	98,331	-	161,938	-	-	-	260,269	64%	基础建设中	2,162	2,159	5.39%	借款及募集资金
沈阳苏家屯苏宁易购广场	313,680	60,366	-	180,321	-	-	-	240,687	77%	基础建设中	4,487	3,948	5.39%	借款
芜湖物流基地	295,016	105,107	-	133,092	-	-	-	238,199	81%	基础建设中	3,194	3,145	5.39%	借款及募集资金
淮安金湖苏宁易购广场	581,520	382	-	184,019	-	-	-	184,401	32%	基础建设中	2,037	2,033	5.39%	借款
郑州空港物流基地	201,856	129,734	-	54,503	-	-	-	184,237	91%	基础建设中	2,477	2,343	5.39%	借款及募集资金
襄阳智慧零售电商产业园	220,532	-	-	179,469	-	-	-	179,469	81%	基础建设中	334	334	5.39%	借款及募集资金
南京空港物流基地二期	717,256	-	-	145,050	-	-	-	145,050	20%	基础建设中	-	-	-	募集资金
绍兴三期物流基地	832,610	1,561	-	117,002	-	-	-	118,563	14%	基础建设中	54	54	5.39%	借款及募集资金
雨花云数据中心项目	294,947	27,029	-	89,742	-	-	-	116,771	40%	基础建设中	2,582	2,230	5.39%	借款
大连二期物流基地	300,232	-	-	108,812	-	-	-	108,812	36%	基础建设中	-	-	-	募集资金

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

合并财务报表项目附注(续)

(20) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程变动(续)

工程名称	预算数	2018年 12月31日	本年收 购(附注 五(1)(c))	本年增加	本年转入 固定资产 (附注四 (19))	本年其他 减少	本年处置 子公司	2019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
长春三期物流基地	145,317	-	-	108,688	-	-	-	108,688	75%	基础建设中	1,959	1,959	5.39%	借款及募集资金
眉山二期物流基地	101,126	-	-	79,116	-	-	-	79,116	78%	基础建设中	-	-	-	自有资金
郑州保税物流基地	150,652	20,998	-	51,331	-	-	-	72,329	48%	基础建设中	921	921	5.39%	借款及募集资金
海南澄迈物流基地	248,586	926	-	69,506	-	-	-	70,432	28%	基础建设中	78	76	5.39%	借款及募集资金
济宁兖州一期物流基地	234,821	-	-	57,480	-	-	-	57,480	24%	基础建设中	176	176	5.39%	借款
郑州二期物流基地	97,703	275	-	45,019	-	-	-	45,294	46%	基础建设中	430	430	5.39%	借款及募集资金
家乐福门店装修项目	-	-	46,124	2,108	-	(37,348)	-	10,884	-	基础建设中	-	-	-	自有资金
绵阳安昌购置店	47,026	7,379	-	-	-	-	-	7,379	16%	基础建设中	-	-	-	自有资金
苏宁重庆智慧产业园项目	555,192	-	-	3,134	-	-	-	3,134	1%	基础建设中	9	9	5.39%	借款
沈阳于洪物流基地	26,228	-	-	3,066	-	-	-	3,066	12%	基础建设中	36	36	5.39%	借款
广西智慧电商产业园项目	53,737	-	-	2,632	-	-	-	2,632	5%	基础建设中	6	6	5.39%	借款
贵阳高新物流基地	549,734	1,413	-	743	-	-	-	2,156	-	基础建设中	52	49	5.39%	借款及募集资金
厦门智慧物流电商产业园	39,402	-	-	2,132	-	-	-	2,132	5%	基础建设中	47	47	5.39%	借款
青岛胶州物流基地	70,672	-	-	2,083	-	-	-	2,083	3%	基础建设中	4	4	5.39%	借款
济南高新物流项目	35,365	-	-	2,036	-	-	-	2,036	6%	基础建设中	53	53	5.39%	借款

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

合并财务报表项目附注(续)

(20) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程变动(续)

工程名称	预算数	2018年 12月31日	本年收购 (附注五 (1)(c))	本年增加	本年转入 固定资产 (附注(19))	本年 其他减少	本年 处置 子公司	2019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
西安国际港务区物流基地	71,530	-	-	1,867	-	-	-	1,867	3%	基础建设中	65	65	5.39%	借款
天津物流基地	358,148	1,689	-	53	-	-	-	1,742	-	基础建设中	204	53	5.39%	借款
苏州二期物流基地	107,010	840	-	170	-	-	-	1,010	1%	基础建设中	65	-	5.39%	借款
长沙望城物流基地	599,685	427,898	-	74,655	(502,553)	-	-	-	84%	已投入运营	16,577	10,310	5.39%	借款及募集资金
南京空港物流基地	395,987	321,299	-	15,109	(336,408)	-	-	-	85%	已投入运营	12,961	8,294	5.39%	借款及募集资金
西安高新物流基地	311,965	187,062	-	109,853	(296,915)	-	-	-	95%	已投入运营	5,133	4,771	5.39%	借款及募集资金
成都小件二期物流基地	166,368	47,897	-	37,857	(85,754)	-	-	-	52%	已投入运营	618	618	5.39%	借款及募集资金
内江二期物流基地	58,031	48,254	-	3,663	(51,917)	-	-	-	89%	已投入运营	-	-	-	募集资金
长春二期物流基地	37,700	37,700	-	-	(37,700)	-	-	-	100%	已投入运营	57	-	5.39%	借款及募集资金
贵阳二期物流基地	95,542	21,251	-	67,495	(88,746)	-	-	-	93%	已投入运营	779	779	5.39%	借款及募集资金
太原物流基地	44,548	3,025	-	39,015	(42,040)	-	-	-	94%	已投入运营	491	491	5.39%	借款
日本 LAOX 工程项目	608,499	96	-	153	-	-	(249)	-	-	基础建设中	-	-	-	自有资金
其他项目	1,604,120	151,008	135	121,443	(223,193)	-	-	49,393	-	-	2,024	917	-	-
		<u>2,053,989</u>	<u>46,259</u>	<u>3,934,641</u>	<u>(1,665,226)</u>	<u>(37,348)</u>	<u>(249)</u>	<u>4,332,066</u>			<u>81,720</u>	<u>64,389</u>		

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 无形资产

	土地使用权	软件	商标及域名	客户关系类 无形资产	供应商渠道	优惠承租权(a)	合计
原价							
2018 年 12 月 31 日	6,920,688	1,681,883	2,388,504	1,328,908	84,525	245,233	12,649,741
本年增加							
购置	1,708,627	44,267	-	-	-	-	1,752,894
开发支出转入	-	266,792	-	-	-	-	266,792
本年收购(附注五(1)(c))	2,279,918	234,437	-	870,998	1,198,760	1,109,145	5,693,258
本年减少							
处置	(47,177)	(16,534)	-	-	-	-	(63,711)
处置子公司	(781,131)	(430,787)	(435,104)	(3,339)	(84,525)	-	(1,734,886)
本年外币报表折算差异	-	-	302	69	-	-	371
2019 年 12 月 31 日	10,080,925	1,780,058	1,953,702	2,196,636	1,198,760	1,354,378	18,564,459
累计摊销							
2018 年 12 月 31 日	(753,194)	(1,177,116)	(574,210)	(235,075)	(3,522)	(245,233)	(2,988,350)
本年增加							
计提	(283,731)	(185,313)	(148,847)	(187,478)	(32,712)	(38,875)	(876,956)
本年减少							
处置	6,938	11,909	-	-	-	-	18,847
处置子公司	103,059	145,018	269,186	1,192	7,748	-	526,203
本年外币报表折算差异	-	-	(302)	(69)	-	-	(371)
2019 年 12 月 31 日	(926,928)	(1,205,502)	(454,173)	(421,430)	(28,486)	(284,108)	(3,320,627)

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 无形资产(续)

	土地使用权	软件	商标及域名	客户关系类 无形资产	供应商渠道	优惠承租权(a)	合计
减值准备							
2018 年 12 月 31 日	-	(219)	(7,604)	-	-	-	(7,823)
本年增加							
计提	-	-	(6,170)	(542,757)	-	-	(548,927)
本年减少							
处置子公司	-	-	7,240	-	-	-	7,240
本年外币报表折算差异	-	-	-	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	-	(219)	(6,534)	(542,757)	-	-	(549,510)
账面价值							
2019 年 12 月 31 日	9,153,997	574,337	1,492,995	1,232,449	1,170,274	1,070,270	14,694,322
2018 年 12 月 31 日	6,167,494	504,548	1,806,690	1,093,833	81,003	-	9,653,568

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 无形资产(续)

2019 年度无形资产的摊销金额约人民币 8.77 亿元(2018 年度：约人民币 5.24 亿元)。

于 2019 年 12 月 31 日，无未办妥产权证的土地使用权(2018 年 12 月 31 日：无未办妥产权证的土地使用权)。

于 2019 年 12 月 31 日，无土地使用权作为长期借款(附注四(36))的抵押物(2018 年 12 月 31 日：账面价值约日元 12.49 亿(折合约人民币 7,724 万元)的土地使用权作为应付债券、短期借款及长期借款的抵押物)。

(a) 优惠承租权

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

(b) 本集团开发支出列示如下：

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少			2019 年 12 月 31 日
			计入 损益	确认为 无形资产	处置子 公司	
软件开发	<u>23,881</u>	<u>327,324</u>	<u>(30,617)</u>	<u>(266,792)</u>	<u>(10,869)</u>	<u>42,927</u>

2019年度，本集团新增软件开发支出约人民币3.27亿元(2018年度：约人民币2.56亿元)，约人民币2.67亿元(2018年度：约人民币2.24亿元)于当期确认为无形资产，约人民币4,293万元(2018年度：约人民币2,388万元)包含在开发支出的年末余额中。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 商誉

	2018 年 12 月 31 日	本年增加 (附注五(1)(b))	本年处置 子公司 (附注五(2))	2019 年 12 月 31 日
商誉 -				
家乐福中国业务	-	3,872,201	-	3,872,201
天天快递物流业务(i)	2,116,296	75,657	-	2,191,953
万达百货业务	-	1,381,015	-	1,381,015
红孩子母婴及美妆业务	270,670	-	-	270,670
日本 LAOX	226,006	29,483	(255,489)	-
迪亚天天便利店业务	106,506	-	(106,506)	-
满座网业务	33,372	-	-	33,372
好耶广告技术板块业务	25,109	-	-	25,109
资产公司业务	-	141,470	(82,012)	59,458
苏宁智能终端有限公司(“苏宁 智能终端”)业务	-	1,264	-	1,264
Citicall Retain Management Limited 之零售批发业务	616	-	-	616
无锡胜利门苏宁云商销售有限 公司	569	-	-	569
	<u>2,779,144</u>	<u>5,501,090</u>	<u>(444,007)</u>	<u>7,836,227</u>
减：减值准备 -				
日本 LAOX	(226,006)	(29,483)	255,489	-
天天快递物流业务	(140,970)	(216,845)	-	(357,815)
Citicall Retain Management Limited 之零售批发业务	(616)	-	-	(616)
	<u>(367,592)</u>	<u>(246,328)</u>	<u>255,489</u>	<u>(358,431)</u>
	<u>2,411,552</u>			<u>7,477,796</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 商誉

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

资产组和资产组组合	所属业务分部	2019年12月31日		
		成本	减值	净值
家乐福中国业务资产组	大陆地区零售	3,872,201	-	3,872,201
苏宁物流运配业务资产组组合	大陆地区物流	2,191,953	(357,815)	1,834,138
万达百货业务资产组	大陆地区零售	1,381,015	-	1,381,015
大陆地区线上及线下零售业务资产组组合	大陆地区零售	270,670	-	270,670
大陆地区线上零售业务以及开放平台业务的资产组组合	大陆地区零售	33,372	-	33,372
开放平台业务资产组	大陆地区零售	25,109	-	25,109
苏宁物流仓储业务资产组	大陆地区物流	59,458	-	59,458
其他	其他	2,449	(616)	1,833
		<u>7,836,227</u>	<u>(358,431)</u>	<u>7,477,796</u>

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益(附注四(55))。

本集团的商誉分摊与2018年度未发生变化。

自2018年起，本集团开始将天天快递物流业务与本集团原有物流运配业务进行整合，并已开始受益于该整合的协同效应。本集团通过收购原天天快递物流业务旗下以加盟模式运营的各地天天快递业务，加速并深化了天天快递物流业务和本集团原有物流运配业务的整合。因此，本集团将收购天天快递物流业务和陆续收购的各地天天快递加盟业务而产生的商誉全部分摊至天天快递物流业务和本集团物流运配业务组成的苏宁物流运配资产组组合。于2019年度，由于天天快递整体运营状况未如预期，计提减值准备约人民币2.17亿元。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 商誉(续)

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

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	<u>家乐福中国业务</u>
收入增长率	3%-18.4%
预测期毛利率	24%-25.1%
稳定阶段毛利率	25.1%
永续增长率	2.8%
税前折现率	14.85%
	<u>万达百货业务</u>
收入增长率	2%-3.5%
预测期毛利率	18.9%
稳定阶段毛利率	18.9%
永续增长率	2.8%
税前折现率	14.96%
	<u>天天快递物流业务</u>
收入增长率	4%-14%
预测期毛利率	13%-22%
稳定阶段毛利率	22%
永续增长率	2.8%
税前折现率	15.3%
	<u>红孩子母婴及美妆业务</u>
收入增长率	6.5%-7%
预测期毛利率	13.9%-14.9%
稳定阶段毛利率	14%
永续增长率	2.8%
税前折现率	15.3%

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 商誉(续)

采用未来现金流量折现方法的主要假设(续):

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

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 长期待摊费用

	2018 年					2019 年
	12 月 31 日	本年增加	收购增加	本年摊销	处置子公司	12 月 31 日
经营租入固定资产改良	1,280,247	724,787	1,035,352	(821,533)	(610,992)	1,607,861
递延延保业务费用(a)	503,066	214,397	-	(210,189)		507,274
预付长期房屋租赁费	49,658	149,036	312,007	(100,254)	(746)	409,701
其他	18,868	40,000	-	-	(58,868)	-
合计	1,851,839	1,128,220	1,347,359	(1,131,976)	(670,606)	2,524,836
减值准备-经营租入固						
定资产改良	-	(1,987)	-	-	1,987	-
	1,851,839	1,126,233	1,347,359	(1,131,976)	(668,619)	2,524,836

- (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2019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14.1亿元(2018年12月31日：约人民币14.75亿元)(附注四(40))和约人民币5.07亿元(2018年12月31日：约人民币5.03亿元)。

(24) 其他非流动资产

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付土地及购房款	487,729	101,030
预付工程设备款	190,888	20,417
预付股权收购款	90,923	-
保函保证金	27,540	-
	797,080	121,447

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 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

	2019 年 12 月 31 日		2018 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	21,822	5,021	72,004	17,131
尚未支付的广告费	1,317,841	323,506	1,365,137	320,269
预提租赁费	953,307	243,456	792,512	198,128
可抵扣亏损	10,284,678	2,376,910	8,216,208	1,897,468
资产减值准备	1,661,765	408,617	1,116,287	263,477
资产性政府补助	793,344	194,962	606,081	143,984
延保收入	781,249	195,312	591,768	142,936
以公允价值计量且其 变动计入当期损 益的金融负债	-	-	3,817	954
广告费和业务宣传费 超过当年营业收 入 15%部分	3,105,720	776,430	1,302,383	325,596
房地产企业预计利润	1,533	383	5,961	1,509
以公允价值计量且其 变动计入其他综 合收益的金融资 产	855,862	213,966	608,420	152,105
以公允价值计量且其 变动计入当期损 益的金融资产	248,666	62,167	-	-
抵销内部未实现利润	111,645	27,911	75,246	18,812
金融资产核销	-	-	538,759	80,984
员工持股计划	415,760	102,137	184,004	46,001
其他	1,019,962	232,035	328,801	86,817
	<u>21,573,154</u>	<u>5,162,813</u>	<u>15,807,388</u>	<u>3,696,171</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 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)

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	1,097,535	1,027,522
预计于 1 年后转回的金额	4,065,278	2,668,649
	<u>5,162,813</u>	<u>3,696,171</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2019 年 12 月 31 日		2018 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	24,073,487	6,018,283	835,409	208,852
利息资本化	392,466	98,566	372,288	92,992
非同一控制下企业合并	9,761,277	2,440,228	2,907,513	765,732
延保费用	115,720	28,759	145,582	36,396
其他	138,208	14,487	85,039	21,260
	<u>34,481,158</u>	<u>8,600,323</u>	<u>4,345,831</u>	<u>1,125,232</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		398,979		120,037
预计于 1 年后转回 的金额		8,201,344		1,005,195
		<u>8,600,323</u>		<u>1,125,232</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 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：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异(i)	596,768	398,159
可抵扣亏损(ii)	8,411,451	3,671,297
	<u>9,008,219</u>	<u>4,069,456</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 2019 年 12 月 31 日，本集团并未就可抵扣暂时性差异约人民币 5.97 亿元(2018 年 12 月 31 日：约人民币 3.98 亿元)确认递延所得税资产约人民币 1.49 亿元(2018 年 12 月 31 日：约人民币 1.28 亿元)。
- (ii) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团并未就可抵扣亏损约人民币 84.11 亿元(2018 年 12 月 31 日：约人民币 36.71 亿元)确认递延所得税资产约人民币 20.11 亿元(2018 年 12 月 31 日：约人民币 8.77 亿元)。
- (iii) 本集团充分考虑未来境外附属子公司将利润汇回境内时可能产生的纳税影响，由于本集团能够自主决定其股利分配政策且未有处置该等境外附属子公司的意图，因为应纳税暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，故本集团未就该等应纳税暂时性差异确认递延所得税负债。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2019 年	不适用	346,404
2020 年	1,488,553	325,885
2021 年	1,394,387	217,822
2022 年	1,722,047	263,751
2023 年	1,492,130	1,584,081
2024 年	1,419,879	2,572
2025 年	-	16,909
2026 年	-	31,848
2027 年	-	51,152
2033 年	2,761	3,870
2034 年	34,757	34,757
2035 年	7,289	7,289
2036 年	11,364	11,364
2037 年	10,617	10,617
2038 年	3,395	6,441
无到期日	824,272	756,535
	<u>8,411,451</u>	<u>3,671,297</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：

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(1,032,643)	4,130,170	(730,510)	2,965,661
递延所得税负债	(1,032,643)	7,567,680	(730,510)	394,722

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 资产减值及损失准备

	2018 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2019 年 1 月 1 日	本年 增加	本年减少				2019 年 12 月 31 日
					转回	核销/转销	处置	子公司 注销	
应收账款坏账准备	472,683	(101,976)	370,707	69,026	(118)	(32,930)	(24,335)	(1)	382,349
其中：单项计提坏账准备	172,789	-	172,789	-	(118)	-	-	-	172,671
组合计提坏账准备	299,894	(101,976)	197,918	69,026	-	(32,930)	(24,335)	(1)	209,678
其他应收款坏账准备	155,380	5,717	161,097	117,427	-	(7,990)	(66,874)	(27)	203,633
其中：单项计提坏账准备	92,610	3,548	96,158	76,720	-	-	(56,928)	-	115,950
组合计提坏账准备	62,770	2,169	64,939	40,707	-	(7,990)	(9,946)	(27)	87,683
长期应收款坏账准备	-	1,115	1,115	(229)	-	-	-	-	886
其中：单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备	-	1,115	1,115	(229)	-	-	-	-	886
应收票据坏账准备	79	15,604	15,683	41,739	(15,682)	-	(716)	-	41,024
应收款项融资坏账准备	-	-	-	6,144	-	-	-	-	6,144
发放贷款及垫款减值准备	292,531	83,791	376,322	393,870	-	(223,868)	(546,324)	-	-
可供出售金融资产减值准备	180,851	(180,851)	-	-	-	-	-	-	-
小计	1,101,524	(176,600)	924,924	627,977	(15,800)	(264,788)	(638,249)	(28)	634,036
存货跌价准备	400,123	-	400,123	226,465	-	(233,683)	(34,692)	-	358,213
长期股权投资减值准备	4,602	-	4,602	-	-	-	-	-	4,602
固定资产减值准备	318,799	-	318,799	96,322	-	(61)	(415,060)	-	-
无形资产减值准备	7,823	-	7,823	548,927	-	-	(7,240)	-	549,510
商誉减值准备	367,592	-	367,592	246,328	-	-	(255,489)	-	358,431
长摊费用减值准备	-	-	-	1,987	-	-	(1,987)	-	-
小计	1,098,939	-	1,098,939	1,120,029	-	(233,744)	(714,468)	-	1,270,756
	2,200,463	(176,600)	2,023,863	1,748,006	(15,800)	(498,532)	(1,352,717)	(28)	1,904,792

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 短期借款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
信用借款	9,731,233	9,300,239
质押借款(a)	8,245,753	10,969,905
保证借款(b)	940,989	3,909,134
抵押借款	-	134,905
应付短期借款利息	36,846	-
	<u>18,954,821</u>	<u>24,314,183</u>

- (a) 于 2019 年 12 月 31 日，人民币银行质押借款约人民币 82.46 亿元系由约人民币 78.98 亿元的银行定期存款及人民币 9,800 万元的信用证保证金 (附注四(1)) 以及人民币 6,800 万元的存货(附注四(10))作为质押(2018 年 12 月 31 日：人民币银行质押借款约人民币 99.1 亿元系由约人民币 74.15 亿元的银行定期存单，约人民币 3.5 亿元的本集团内部应收账款，约人民币 35.56 亿元的无追索权保理以及人民币 6.25 亿元的存货作为质押)。
- (b) 于 2019 年 12 月 31 日，港币保证借款约人民币 6.27 亿元和美元保证借款约人民币 3.14 亿元系由招商银行股份有限公司南京分行提供保证 (2018 年 12 月 31 日：人民币保证借款人民币 3 亿元系由工商银行江苏分行提供保证，人民币保证借款 6.51 亿元系苏宁电器集团有限公司(“苏宁电器集团”)提供保证，人民币保证借款 14 亿元系由苏宁金控投资有限公司(“苏宁金控”)提供 40%的保证，人民币保证借款约 12.52 亿元系由苏宁金控提供 49.9%的保证(附注八(6)(k))，港币保证借款约人民币 3.07 亿元系由招商银行股份有限公司南京分行提供保证)。
- (c) 于 2019 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 2.22%至 8%(2018 年 12 月 31 日：0.15%至 7%)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 应付票据

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	2,161,644	2,028,458
银行承兑汇票	23,997,205	25,206,945
	<u>26,158,849</u>	<u>27,235,403</u>

于 2019 年 12 月 31 日，本集团开立的银行承兑汇票以存于银行的汇票保证金约人民币 78.06 亿元 (2018 年 12 月 31 日：共计约人民币 81.57 亿元) (附注四(1))作为质押保证。

(29) 应付账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付货款	<u>44,380,475</u>	<u>19,835,614</u>

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款约人民币 6.57 亿元(2018 年 12 月 31 日：约人民币 6.01 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。

(30) 预收款项

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
储值卡	4,565,499	288,509
预收货款	2,244,680	1,443,481
预收房租	343,609	221,013
房地产预售款	3,789	13,189
	<u>7,157,577</u>	<u>1,966,192</u>

(a) 于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项约人民币 4.23 亿元(2018 年 12 月 31 日：约人民币 2.45 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

2019 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) 应付职工薪酬

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	1,354,375	1,317,026
应付设定提存计划(b)	31,786	12,578
	<u>1,386,161</u>	<u>1,329,604</u>

(a) 短期薪酬

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	收购增加 附注(五(1))	处置子公司	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴 和补贴	1,235,833	14,630,114	(14,624,467)	234,453	(204,581)	1,271,352
职工福利费	61,771	228,406	(271,016)	4,114	132	23,407
社会保险费	4,380	509,521	(511,831)	9,764	(326)	11,508
其中：医疗保险费	3,807	443,097	(445,105)	8,476	(284)	9,991
工伤保险费	219	25,423	(25,539)	524	(16)	611
生育保险费	354	41,001	(41,187)	764	(26)	906
住房公积金	3,958	331,555	(335,974)	10,629	(108)	10,060
工会经费和职工教 育经费	11,084	41,851	(41,352)	26,541	(76)	38,048
	<u>1,317,026</u>	<u>15,741,447</u>	<u>(15,784,640)</u>	<u>285,501</u>	<u>(204,959)</u>	<u>1,354,375</u>

(b) 设定提存计划

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	收购增加 附注(五(1))	处置子公司	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	11,586	918,580	(917,903)	17,616	(586)	29,293
失业保险费	992	78,598	(78,540)	1,493	(50)	2,493
	<u>12,578</u>	<u>997,178</u>	<u>(996,443)</u>	<u>19,109</u>	<u>(636)</u>	<u>31,786</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 应交税费

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应交企业所得税	1,019,333	1,678,950
未交增值税	530,025	281,767
应交城市维护建设税	34,214	31,377
应交个人所得税	27,400	11,636
应交教育费附加	25,534	22,156
应交土地增值税	3,026	2,151
其他	73,755	57,819
	<u>1,713,287</u>	<u>2,085,856</u>

(33) 其他应付款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付工程款项	3,433,241	2,514,507
应付保证金及押金	2,312,929	1,778,204
应付广告、市场推广费及信息技术 服务费	2,600,770	2,542,345
应付投资款	923,009	1,542,470
应付房租及水电费	728,573	456,649
应付信息服务费	403,928	115,802
应付行政办公费用	317,970	222,817
应付员工持股计划	291,114	499,805
转租预收的房租/水电费	242,417	124,673
应付劳务外包费	134,035	115,440
长期借款利息	21,555	17,286
短期借款利息	-	103,267
应付易付宝账户备付金	-	1,424,019
应付债券利息	-	273,648
其他	1,202,762	835,172
	<u>12,612,303</u>	<u>12,566,104</u>

(a) 于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款约人民币 21.13 亿元(2018 年 12 月 31 日：约人民币 11.56 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

2019 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) 一年内到期的非流动负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (附注四(36))	5,870,205	18,929
一年内到期的应付债券利息	245,691	-
一年内到期的长期借款利息	31,558	-
递延广告位使用费收入	18,484	17,508
将于一年内支付的应付债券 (附注四(37))	1,496,770	3,499,995
	<u>7,662,708</u>	<u>3,536,432</u>

(35) 其他流动负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预提房屋租金	713,759	491,210
积分计划(a)	259,925	179,380
预提水电费	105,288	147,748
其他	251	5,113
	<u>1,079,223</u>	<u>823,451</u>

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 长期借款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
质押借款(a)	5,415,900	4,778,000
信用借款	7,453,100	19,890
抵押借款(b)	722,100	34,786
	<hr/>	<hr/>
减：一年内到期的长期借款 (附注四(34))	(5,870,205)	(18,929)
	<hr/>	<hr/>
	7,720,895	4,813,747

- (a) 于 2019 年 12 月 31 日，人民币质押借款金额约人民币 54.16 亿元(其中包括一年内到期的人民币质押长期借款约人民币 23.98 亿元)，其中：人民币 27.96 亿元的五年期的固定利率借款(其中包括转入一年内到期的非流动负债的借款为人民币 13.98 亿元)系由本集团持有的中国联通 585,651,537 股限售流通股(附注四(11)、附注四(15))作为质押，借款年利率为 5.7%，利息每季度支付一次，分期偿还本金；一年内到期的约人民币 10 亿元的浮动利率长期借款系由本集团持有的华泰证券 122,860,000 股限售流通股(附注四(3))作为质押，借款年利率为 3 个月的 SHIBOR 加 125 基点，利息每季度支付一次，分期偿还本金；人民币 16.2 亿元的五年期的浮动利率借款系由本集团持有的万达百货 100%股权作为质押，借款年利率为 LPR 五年期限档次+1.05%，利息每季度支付一次，分次按期偿还本金(2018 年 12 月 31 日：人民币质押借款金额约为人民币 47.78 亿元，其中：人民币 27.98 亿元的五年期的固定利率借款系由本集团持有的中国联通 585,651,537 股限售流通股作为质押，人民币 9.8 亿元的两年期固定利率借款系由本集团持有的华泰证券约 1.35 亿股限售流通股作为质押，人民币 10 亿元的两年期固定利率借款系由本集团所持有的华泰证券约 1.23 亿股股票作为质押)。
- (b) 于 2019 年 12 月 31 日，银行抵押借款 7.22 亿元(其中包括一年内到期的人民币抵押长期借款人民币 1,790 万元)系由本集团账面价值约 6.21 亿元的房屋建筑物(附注四(19))作为抵押(2018 年 12 月 31 日：无)，并由约人民币 1,666 万元的长期抵押借款还款专户还款(附注四(1))。
- (c) 于 2019 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 3.32%至 6.1%(2018 年 12 月 31 日：0.7%至 6.1%)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 应付债券

	2018 年 12 月 31 日	本年发行	按面值计提 利息	溢折价 摊销	本年偿还	处置子公司	2019 年 12 月 31 日
公司债券第二期	3,499,995	-	180,293	27,952	(3,708,240)	-	-
公司债券- 18 苏宁(a)	9,974,683	-	530,900	10,889	(530,900)	-	9,985,572
华泰资管-苏宁供 应链资产支持 专项计划(b)	-	4,789,850	75,507	-	(75,507)	(4,789,850)	-
	<u>13,474,678</u>	<u>4,789,850</u>	<u>786,700</u>	<u>38,841</u>	<u>(4,314,647)</u>	<u>(4,789,850)</u>	<u>9,985,572</u>
其中：一年内到 期的债券	<u>(3,499,995)</u>						<u>(1,496,770)</u>
	<u>9,974,683</u>						<u>8,488,802</u>

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券-18 苏宁 01	2,000,000	2018 年 04 月 19 日	3 年	2,000,000
公司债券-18 苏宁 02	1,700,000	2018 年 05 月 09 日	3 年	1,700,000
公司债券-18 苏宁 03	1,000,000	2018 年 06 月 15 日	5 年(附第 3 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权)	1,000,000
公司债券-18 苏宁 04	1,200,000	2018 年 07 月 17 日	3 年	1,200,000
公司债券-18 苏宁 05	1,600,000	2018 年 08 月 13 日	3 年	1,600,000
公司债券-18 苏宁 06	1,500,000	2018 年 11 月 16 日	3 年(附第 2 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权)	1,500,000
公司债券-18 苏宁 07	1,000,000	2018 年 11 月 16 日	5 年(附第 3 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权)	1,000,000
华泰资管-苏宁供应链 1 号资产支持专项计划	1,343,000	2019 年 3 月 12 日	15 个月	1,343,000
华泰资管-苏宁供应链 2 号资产支持专项计划	1,500,000	2019 年 4 月 19 日	12 个月	1,500,000
华泰资管-苏宁供应链 3 号资产支持专项计划	1,320,000	2019 年 6 月 6 日	12 个月	1,320,000
华泰资管-苏宁供应链 4 号资产支持专项计划	1,114,000	2019 年 8 月 27 日	12 个月	1,114,000

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 应付债券(续)

- (a) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2128 号文核准，本公司获准向社会公开发行面值不超过 100 亿元的公司债券，该公司债券采取分期发行的方式。2018 年 4 月 19 日发行 18 年公司债券(第一期(18 苏宁 01))，此债券采用单利按年计息，固定年利率为 5.2%，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金兑付一起支付。2018 年 5 月 9 日发行 18 年公司债券(第二期(18 苏宁 02))，此债券采用单利按年计息，固定年利率为 5.5%，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金兑付一起支付。2018 年 6 月 15 日发行 18 年公司债券(第三期(18 苏宁 03))，此债券采用单利按年计息，固定年利率为 5.75%，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金兑付一起支付。2018 年 7 月 17 日发行 18 年公司债券(第四期(18 苏宁 04))，此债券采用单利按年计息，固定年利率为 5.7%，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金兑付一起支付。2018 年 8 月 13 日发行 18 年公司债券(第五期(18 苏宁 05))，此债券采用单利按年计息，固定年利率为 5.5%，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金兑付一起支付。2018 年 11 月 16 日发行 18 年公司债券(第六期(18 苏宁 06))，此债券采用单利按年计息，固定年利率为 4.7%，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金兑付一起支付。2018 年 11 月 16 日发行 18 年公司债券(第六期(18 苏宁 07))，此债券采用单利按年计息，固定年利率为 4.9%，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金兑付一起支付。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 应付债券(续)

(b) 于 2019 年 3 月 12 日，苏宁商业保理有限公司(“苏宁商业保理”)将面值为人民币 13.43 亿元的无追索权保理和有追索权保理转让予受托人华泰证券资产管理公司，由其发行“华泰资管-苏宁供应链 1 号资产支持专项计划”，到期日 2020 年 6 月 12 日。本期资产支持证券分为优先档和次级档资产支持证券，面值合计为人民币 13.43 亿元，其中优先档资产支持证券面值约人民币 12.76 亿元，采用固定利率，票面利率根据发行前簿记情况确定。次级档资产支持证券面值为人民币 6,715 万元，不设票面利率，苏宁商业保理持有全部次级支持证券。

2019 年 4 月 19 日，苏宁商业保理将面值为人民币 15 亿元的无追索权保理和有追索权保理转让予受托人华泰证券资产管理公司，由其发行“华泰资管-苏宁供应链 2 号资产支持专项计划”，到期日 2020 年 4 月 19 日。本期资产支持证券分为优先档和次级档资产支持证券，面值合计为人民币 15 亿元，其中优先档资产支持证券面值为人民币 14.25 亿元，采用固定利率，票面利率根据发行前簿记情况确定。次级档资产支持证券面值为人民币 7,500 万元，不设票面利率，苏宁商业保理持有全部次级支持证券。

2019 年 6 月 6 日，苏宁商业保理将面值为人民币 13.2 亿元的无追索权保理和有追索权保理转让予受托人华泰证券资产管理公司，由其发行“华泰资管-苏宁供应链 3 号资产支持专项计划”，到期日 2020 年 6 月 6 日。本期资产支持证券分为优先档和次级档资产支持证券，面值合计为人民币 13.2 亿元，其中优先档资产支持证券面值为人民币 12.54 亿元，采用固定利率，票面利率根据发行前簿记情况确定。次级档资产支持证券面值为人民币 6,600 万元，不设票面利率，苏宁商业保理持有全部次级支持证券。

2019 年 8 月 27 日，苏宁商业保理将面值为人民币 11.14 亿元的无追索权保理和有追索权保理转让予受托人华泰证券资产管理公司，由其发行“华泰资管-苏宁供应链 4 号资产支持专项计划”，到期日 2020 年 8 月 27 日。本期资产支持证券分为优先档和次级档资产支持证券，面值合计为人民币 11.14 亿元，其中优先档资产支持证券面值约人民币 10.58 亿元，采用固定利率，票面利率根据发行前簿记情况确定。次级档资产支持证券面值为人民币 5,570 万元，不设票面利率，苏宁商业保理持有全部次级及人民币 2.23 亿元优先级支持证券。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 长期应付款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付履约保证金及押金	1,330,171	
应付家乐福中国股权款(i)	1,110,589	-
	<u>2,440,760</u>	<u>-</u>

- (i) 于 2019 年 6 月 22 日，本集团之附属子公司苏宁国际集团股份有限公司(“苏宁国际”)与 Carrefour Nederand B.V. (“Carrefour Nederand”)签订股权购买协议以人民币 48 亿元的对价购买 Carrefour Nederand B.V. 持有的家乐福中国 80%的股权。根据协议约定，若 Carrefour Nederand 选择于收购日后两年末的九十天内将所持有的剩余 20%家乐福中国股权按照协议约定的固定价格转让给本集团，本集团需无条件购买(“卖出期权”)，在 Carrefour Nederand 卖出期权到期后九十天内，本集团若选择按照协议约定的固定价格收购家乐福中国剩余 20%股权，Carrefour Nederand 需要无条件出售(“买入期权”)。于 2019 年 9 月 26 日，本集团完成对家乐福 80%股权的收购，于收购日本集团将卖出期权按照协议约定未来固定转让价格折现后金额计入长期应付款及资本公积(附注四(43))，并对该长期应付款采用使用本集团相同期限借款利率作为折现率以实际利率法后续计量。

(39) 预计负债

	2018 年 12 月 31 日	本年 增加	收购 增加	本年 减少	处置子 公司	2019 年 12 月 31 日
租赁房屋原状恢复义务	69,505	11,132	63,877	(224)	(80,637)	63,653
未决诉讼	17,206	40,068	80,191	(54,044)	-	83,421
其他	-	4,103	-	-	-	4,103
	<u>86,711</u>	<u>55,303</u>	<u>144,068</u>	<u>(54,268)</u>	<u>(80,637)</u>	<u>151,177</u>

(40) 递延收益

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	处置子公司	本年减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
递延延保业务收入 (附注(23)(i))	1,475,438	460,825	-	(526,071)	1,410,192	预收延保业务收入
政府补助(i)	606,081	316,284	(59,367)	(47,903)	815,095	项目建设补贴款
加盟费收入	2,766	3,903	-	-	6,669	预收加盟费收入
	<u>2,084,285</u>	<u>781,012</u>	<u>(59,367)</u>	<u>(573,974)</u>	<u>2,231,956</u>	

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019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) 递延收益(续)

(i)	政府补助项目	2018年 12月31日	本年 增加	计入其他 收益(附注 四(57))	处置子 公司	终止确认	2019年 12月31 日	与资产相关/ 与收益相关
	芜湖物流基地	-	63,771	(1,210)	-	-	62,561	与资产相关
	淮海电商智慧创业园项目	-	55,146	-	-	-	55,146	与资产相关
	鄂州物流基地	53,251	-	(1,139)	-	-	52,112	与资产相关
	合肥智慧电商产业园项目	-	50,000	(504)	-	-	49,496	与资产相关
	哈尔滨物流基地	47,626	3,000	(1,203)	-	-	49,423	与资产相关
	济宁兖州物流基地	-	33,270	-	-	-	33,270	与资产相关
	北京物流基地	33,219	-	(862)	-	-	32,357	与资产相关
	南京空港物流基地	16,500	14,648	-	-	-	31,148	与资产相关
	长春物流基地	30,901	-	(718)	-	-	30,183	与资产相关
	合肥物流基地	30,918	-	(816)	-	-	30,102	与资产相关
	江苏苏宁物流基地	33,000	-	(4,000)	-	-	29,000	与资产相关
	东西湖物流基地	26,954	-	(638)	-	-	26,316	与资产相关
	渤宁苏宁物流基地	26,628	-	(629)	-	-	25,999	与资产相关
	苏宁襄阳智慧零售电商产 业园	-	25,301	(423)	-	-	24,878	与资产相关
	中山物流基地	23,583	-	(560)	-	-	23,023	与资产相关
	包头苏宁易购广场(原名 “包头苏宁电器广 场”)	22,251	-	(550)	-	-	21,701	与资产相关
	苏宁孝感电商产业园	-	19,000	-	-	-	19,000	与资产相关
	绍兴物流基地	11,769	7,260	(305)	-	-	18,724	与资产相关
	临水景观基地	18,871	-	(409)	-	-	18,462	与资产相关
	海南澄迈物流基地	2,000	16,495	(34)	-	-	18,461	与资产相关
	大数据智能分析系统项目	28,245	-	(10,037)	-	-	18,208	与资产相关
	智能机器人项目	19,684	-	(5,249)	-	-	14,435	与资产相关
	兰州物流基地	14,662	-	(336)	-	-	14,326	与资产相关
	盐城盐宁物流基地	14,615	-	(345)	-	-	14,270	与资产相关
	大连区域采购结算中心 项目	14,400	-	(496)	-	-	13,904	与资产相关
	沈阳协和广场项目	-	10,000	(100)	-	-	9,900	与资产相关
	常州苏宁易达物流基地	9,363	-	(202)	-	-	9,161	与资产相关
	贵阳金阳新区物流基地	8,823	-	(208)	-	-	8,615	与资产相关
	金湖苏宁易购广场项目	-	7,977	-	-	-	7,977	与资产相关
	沈阳苏家屯苏宁易购广场 项目	-	7,500	(115)	-	-	7,385	与资产相关
	乌鲁木齐物流基地	6,201	-	(144)	-	-	6,057	与资产相关
	上海物流基地	6,885	-	(1,084)	-	-	5,801	与资产相关
	郑州物流基地	4,694	-	(125)	-	-	4,569	与资产相关
	石家庄物流基地	4,650	-	(120)	-	-	4,530	与资产相关
	山西物流基地	4,410	-	(94)	-	-	4,316	与资产相关
	济宁苏宁广场	3,674	-	(97)	-	-	3,577	与资产相关
	武汉物流基地	3,588	-	(897)	-	-	2,691	与资产相关
	成都小件物流基地	2,365	-	(63)	-	-	2,302	与资产相关
	西安苏宁生活广场项目	1,926	-	(52)	-	-	1,874	与资产相关
	自动化仓库项目	1,484	-	(178)	-	-	1,306	与资产相关

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019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) 递延收益(续)

(i)	政府补助项目	2018年 12月31日	本年 增加	计入其他 收益(附注 四(57))	处置子 公司	终止 确认	2019年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
	北京苏宁物流基地	1,450	-	(177)	-	-	1,273	与资产相关
	智慧化物流示范项目	1,340	-	(161)	-	-	1,179	与资产相关
	物流设备设施标准化建设 项目	1,297	-	(156)	-	-	1,141	与资产相关
	广西物流基地	949	-	(25)	-	-	924	与资产相关
	无人仓项目	-	820	-	-	-	820	与资产相关
	工业和信息产业转型升级 项目	-	1,050	(244)	-	-	806	与资产相关
	物流平行仓供应链项目	-	646	(134)	-	-	512	与资产相关
	温州物流基地	465	-	(11)	-	-	454	与资产相关
	重庆共享物流标准化项 目	447	-	(98)	-	-	349	与资产相关
	人工智能项目	-	301	(7)	-	-	294	与资产相关
	江苏苏宁物流城市共同 配送项目	554	-	(360)	-	-	194	与资产相关
	广东粤宁物流基地	254	-	(71)	-	-	183	与资产相关
	智慧物流仓库智能系统 项目	146	99	(68)	-	-	177	与资产相关
	江苏苏宁物流天眼项目	330	-	(202)	-	-	128	与资产相关
	苏宁“零售云”建设项 目	131	-	(36)	-	-	95	与资产相关
	西安泾阳物流基地	25,500	-	(275)	(25,225)	-	-	与资产相关
	佛山苏宁易达物流基地	24,337	-	(482)	(23,855)	-	-	与资产相关
	珠海物流基地	8,933	-	(200)	-	(8,733)	-	与资产相关
	内江物流项目	7,355	-	(145)	(7,210)	-	-	与资产相关
	连锁经营发展项目	2,715	-	(541)	(2,174)	-	-	与资产相关
	九龙坡区苏宁小店项目	1,040	-	(223)	(817)	-	-	与资产相关
	贵宁物流基地	862	-	(862)	-	-	-	与资产相关
	天津苏宁物流基地	494	-	(494)	-	-	-	与资产相关
	深圳苏宁连锁门店建设 项目	244	-	(244)	-	-	-	与资产相关
	商务局农贸市场提档升 级项目	98	-	(12)	(86)	-	-	与资产相关
	合计	606,081	316,284	(39,170)	(59,367)	(8,733)	815,095	

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 递延收益(续)

本集团当年计入损益的政府补助的明细如下：

政府补助项目	种类	本年计入损益或冲减相关成本的金额	本年计入损益或冲减相关成本的列报项目
西安泾阳物流基地	政府补助	(25,500)	其他收益、投资收益
佛山苏宁易达物流基地	政府补助	(24,337)	其他收益、投资收益
大数据智能分析系统项目	政府补助	(10,037)	其他收益
内江物流项目	政府补助	(7,355)	其他收益、投资收益
智能机器人项目	政府补助	(5,249)	其他收益
江苏苏宁物流基地	政府补助	(4,000)	其他收益
连锁经营发展项目	政府补助	(2,715)	其他收益、投资收益
芜湖物流基地	政府补助	(1,210)	其他收益
哈尔滨物流基地	政府补助	(1,203)	其他收益
鄂州物流基地	政府补助	(1,139)	其他收益
上海物流基地	政府补助	(1,084)	其他收益
重庆九龙坡区苏宁小店项目	政府补助	(1,040)	其他收益、投资收益
武汉物流基地	政府补助	(897)	其他收益
贵宁物流基地	政府补助	(862)	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
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
中山物流基地	政府补助	(560)	其他收益
包头苏宁易购广场(原名“包头苏宁电器广场”)	政府补助	(550)	其他收益
合肥智慧电商产业园项目	政府补助	(504)	其他收益
大连区域采购结算中心项目	政府补助	(496)	其他收益
天津苏宁物流基地	政府补助	(494)	其他收益
苏宁襄阳智慧零售电商产业园	政府补助	(423)	其他收益
临水景观基地	政府补助	(409)	其他收益
江苏苏宁物流城市共同配送项目	政府补助	(360)	其他收益
盐城盐宁物流基地	政府补助	(345)	其他收益
兰州物流基地	政府补助	(336)	其他收益
绍兴物流基地	政府补助	(305)	其他收益
深圳苏宁连锁门店建设项目	政府补助	(244)	其他收益
工业和信息产业转型升级项目	政府补助	(244)	其他收益
贵阳金阳新区物流基地	政府补助	(208)	其他收益
常州苏宁易达物流基地	政府补助	(202)	其他收益
江苏苏宁物流天眼项目	政府补助	(202)	其他收益
珠海物流基地	政府补助	(200)	其他收益
自动化仓库项目	政府补助	(178)	其他收益

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 递延收益(续)

本集团当年计入损益的政府补助的明细如下(续):

政府补助项目	种类	本年计入损益的金额	本年计入损益的列报项目
北京苏宁物流基地	政府补助	(177)	其他收益
智慧化物流示范项目	政府补助	(161)	其他收益
物流设备设施标准化建设项目	政府补助	(156)	其他收益
乌鲁木齐物流基地	政府补助	(144)	其他收益
物流平行仓供应链项目	政府补助	(134)	其他收益
郑州物流基地	政府补助	(125)	其他收益
石家庄物流基地	政府补助	(120)	其他收益
沈阳苏家屯苏宁易购广场项目	政府补助	(115)	其他收益
沈阳协和广场项目	政府补助	(100)	其他收益
商务局农贸市场提档升级项目	政府补助	(98)	其他收益、投资收益
重庆共享物流标准化项目	政府补助	(98)	其他收益
济宁苏宁广场	政府补助	(97)	其他收益
山西物流基地	政府补助	(94)	其他收益
广东粤宁物流基地	政府补助	(71)	其他收益
智慧物流仓库智能系统项目	政府补助	(68)	其他收益
成都小件物流基地	政府补助	(63)	其他收益
西安苏宁生活广场项目	政府补助	(52)	其他收益
苏宁“零售云”建设项目	政府补助	(36)	其他收益
海南澄迈物流基地	政府补助	(34)	其他收益
广西物流基地	政府补助	(25)	其他收益
温州物流基地	政府补助	(11)	其他收益
人工智能项目	政府补助	(7)	其他收益
合计		<u>(98,537)</u>	

(41) 其他非流动负债

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
远期外汇合同的公允价值亏损	2,983	1,534
年金退出负债	-	69,920
其他	175	12
	<u>3,158</u>	<u>71,466</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 股本

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
人民币普通股	<u>9,310,040</u>	<u>9,310,040</u>

(43) 资本公积

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

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	5,095,377	-	-	5,095,377
其他资本公积—其他	<u>30,885,113</u>	<u>2,307,871</u>	-	<u>33,192,984</u>
	<u>35,980,490</u>	<u>2,307,871</u>	-	<u>38,288,361</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 资本公积(续)

(a) 其他

(i) 员工持股计划

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

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

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

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

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

该员工持股计划的存续期为 48 个月。

股份支付交易对财务状况和经营成果的影响：

2019 年度

当期因权益结算的股份支付而计提的费用总额	人民币 2.32 亿元
当期因权益结算的股份支付而计提的长期股权投资总额	人民币 0.03 亿元
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	人民币 2.35 亿元

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 资本公积(续)

(a) 其他(续)

(ii) 家乐福中国卖出期权

于 2019 年 6 月 22 日，苏宁国际与 Carrefour Nederand B.V. 签订股权购买协议以人民币 48 亿元的对价购买 Carrefour Nederand B.V. 持有的家乐福中国 80% 的股权。根据协议约定，Carrefour Nederand 被授予卖出期权。于 2019 年 9 月 26 日，本集团完成对家乐福 80% 股权的收购，将卖出期权按照协议约定未来固定转让价格计入资本公积约人民币 10.74 亿元(附注四(38))。

(44) 库存股

	2018 年 12 月 31 日	本年增加 (附注(一))	本年减少 (i)	2019 年 12 月 31 日
库存股	<u>1,000,000</u>	<u>1,308,726</u>	<u>(408,765)</u>	<u>1,899,961</u>

- (i) 于 2019 年 6 月 21 日，由于本集团员工持股计划项下的业绩考核指标已达成，因此员工持股计划可出售的标的股票解锁不超过其持股总数的 40%。本集团根据解锁情况，按照解锁股票相应的账面价值结转库存股约人民币 4 亿元、其他应付款约人民币 2 亿元以及等待期内确认的资本公积约人民币 2 亿元(附注四(43))。

根据 2019 年 5 月 8 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股派发现金股利人民币 1.2 元(含税)，对于预计可解锁部分股票对应的现金股利视同利润分配，同时抵减库存股及其他应付款约人民币 877 万元。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益					2019年度利润表中其他综合收益					
	2018年 12月31日	会计政策 变更	2019年 1月1日	税后归属 于母公司	其他综合收 益转留存 收益	2019年 12月31日	所得税前 发生额	减：其他综合收 益本年转出	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于少 数股东
不能重分类进损益的其他综合收益											
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	5,384	-	5,384	13,257	(7,873)	-	5,384	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	(743,973)	(743,973)	(186,678)	-	(930,651)	(148,618)	-	(33,157)	(186,678)	4,903
将重分类进损益的其他综合收益											
权益法下可转损益的其他综合收益	(2,498)	-	(2,498)	43,182	-	40,684	51,982	(8,800)	-	43,182	-
其他债权投资(含应收款项融资)公允价 值变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资(含应收款项融资)信用减 值准备	-	-	-	(4,607)	-	(4,607)	(6,144)	-	1,537	(4,607)	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	(430,311)	430,311	-	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	732,767	-	732,767	353,998	-	1,086,765	571,253	(159,422)	-	353,998	57,833
	299,958	(313,662)	(13,704)	211,279	-	197,575	481,730	(176,095)	(31,620)	211,279	62,736

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 其他综合收益(续)

	资产负债表中其他综合收益				2018年度利润表中其他综合收益				
	2017年 12月31日	税后归属于 母公司	其他综合 收益转留 存收益	2018年 12月31日	所得税前发 生额	减：其他综合收 益本年转出	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益									
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
将重分类进损益的其他综合收益									
权益法下可转损益的其他综合收益	-	(2,498)	-	(2,498)	(2,498)	-	-	(2,498)	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	12,971,087	(13,401,398)	-	(430,311)	(1,313,942)	(12,305,495)	218,349	(13,401,398)	310
外币财务报表折算差额	(925,391)	1,658,158	-	732,767	1,746,604	-	-	1,658,158	88,446
	<u>12,045,696</u>	<u>(11,745,738)</u>	<u>-</u>	<u>299,958</u>	<u>430,164</u>	<u>(12,305,495)</u>	<u>218,349</u>	<u>(11,745,738)</u>	<u>88,756</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 盈余公积

	2018 年 12 月 31 日	会计政策 变更(a)	2019 年 1 月 1 日	本年增加	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	1,507,827	28,939	1,536,766	154,107	1,690,873
被动稀释处置子公司 (附注四 17(b)(i))	-	-	-	57,799	57,799
	<u>1,507,827</u>	<u>28,939</u>	<u>1,536,766</u>	<u>211,906</u>	<u>1,748,672</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少		2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>1,328,715</u>	<u>179,112</u>	<u>-</u>		<u>1,507,827</u>

- (a) 于 2019 年 1 月 1 日，由于首次执行新金融工具准则政策调整盈余公积约人民币 2,894 万元(附注二(32))。

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 2019 年度按净利润之 10%提取法定盈余公积金约人民币 1.54 亿元 (2018 年度：约人民币 1.79 亿元)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 未分配利润

	2019 年度	2018 年度
年初未分配利润(调整前)	32,169,894	20,033,989
会计政策变更 (a)	277,115	-
年初未分配利润(调整后)	32,447,009	20,033,989
加：本年归属于母公司股东的净利润	9,842,955	13,327,559
权益法转换为交易性金融资产(附注四 17(b)(iv))	7,873	-
一般风险准备转回	582,883	-
减：提取法定盈余公积(附注四(46))	(154,107)	(179,112)
提取一般风险准备(b)	(280,564)	(81,538)
应付普通股股利(c)	(1,110,364)	(931,004)
被动稀释处置子公司(附注四 17(b)(i))	(57,799)	-
年末未分配利润	41,277,886	32,169,894

- (a) 于 2019 年 1 月 1 日，由于首次执行新金融工具准则政策调整 2019 年年初未分配利润约人民币 2.77 亿元(附注二(32))。
- (b) 根据财政部于 2012 年 3 月 30 日颁布的《金融企业准备金计提管理办法》(财金[2012]20 号)，要求金融企业计提的一般风险准备余额原则上不得低于风险资产期末余额的 1.5%，难以一次性达到 1.5%的，于自 2012 年 7 月 1 日起分 5 年到位，原则上不得超过 5 年。于 2019 年 9 月 27 日，本集团对苏宁金服的投资转为对联营企业投资核算(附注四(17(b)(i))，本集团按照新的持股比例对应确认一般风险准备。
- (c) 根据 2019 年 5 月 8 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股派发现金股利人民币 1.2 元(含税)，按以公司现有总股本剔除公司回购专用证券账户上已回购 57,005,701 股股份后，以 9,253,033,954 股为基数，共计约人民币 11.1 亿元。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 营业收入和营业成本

	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	263,607,719	241,107,814
其他业务收入	5,621,181	3,848,759
	<u>269,228,900</u>	<u>244,956,573</u>
	2019 年度	2018 年度
主营业务成本	229,270,973	207,533,385
其他业务成本	846,412	683,221
	<u>230,117,385</u>	<u>208,216,606</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2019 年度		2018 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	253,655,530	222,081,232	232,665,535	201,719,080
物流服务	3,267,308	4,328,896	2,801,347	3,611,592
金融行业	2,787,865	774,756	2,572,412	530,711
安装维修行业	1,973,516	1,622,973	1,585,124	1,249,012
其他行业(i)	1,923,500	463,116	1,483,396	422,990
	<u>263,607,719</u>	<u>229,270,973</u>	<u>241,107,814</u>	<u>207,533,385</u>

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 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：

	2019 年度		2018 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	62,013,491	59,272,450	64,378,973	60,568,942
日用百货产品(ii)	45,570,496	37,477,567	21,152,452	16,668,443
小家电产品	43,824,393	36,417,902	35,885,964	29,274,241
白色电器产品	27,879,652	22,841,556	28,458,065	22,787,932
空调产品	25,996,285	21,828,193	26,454,543	21,766,818
数码及 IT 产品	25,625,474	25,154,695	30,359,336	29,278,797
黑色电器产品	22,745,739	19,088,869	25,976,202	21,373,907
物流服务	3,267,308	4,328,896	2,801,347	3,611,592
金融服务	2,787,865	774,756	2,572,412	530,711
安装维修业务	1,973,516	1,622,973	1,585,124	1,249,012
其他行业(i)	1,923,500	463,116	1,483,396	422,990
	<u>263,607,719</u>	<u>229,270,973</u>	<u>241,107,814</u>	<u>207,533,385</u>

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

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2019 年度		2018 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)	2,271,764	-	1,417,432	-
租金收入	1,211,931	559,181	928,360	600,819
信息技术服务收入	823,403	-	602,465	-
代理费收入	405,394	-	445,522	-
其他(ii)	908,689	287,231	454,980	82,402
	<u>5,621,181</u>	<u>846,412</u>	<u>3,848,759</u>	<u>683,221</u>

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

(ii) 其他主要包括向第三方提供会员增值服务收入和物流增值服务收入等。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 税金及附加

	2019 年度	2018 年度	计缴标准
城市维护建设税	233,222	200,487	增值税/消费税的缴纳税额
房产税	188,905	173,229	房屋租金/房产原值 应税合同、产权转移凭证、 记载资金的账簿等帐载金额 以及其他营业账簿、权利、 许可证照的件数
印花税	177,445	186,255	增值税/消费税的缴纳税额
教育费附加	168,205	147,454	应纳土地占用面积
土地使用税	50,598	38,702	应纳税收入
防洪、水利、安保基金	16,723	17,089	
其他	225,809	131,121	
	<u>1,060,907</u>	<u>894,337</u>	

(50) 销售费用

	2019 年度	2018 年度
工资、奖金、津贴和补贴	8,303,280	5,779,262
租赁费	6,966,420	5,779,506
广告费及市场推广费	6,333,540	6,313,665
运输费	3,543,433	2,712,764
仓储费	1,160,208	660,659
固定资产折旧费	1,044,154	632,911
水电能源费	917,430	769,938
社会保险费	913,403	607,888
长期待摊费用摊销	888,577	420,693
信息技术服务费	652,570	380,509
无形资产摊销	473,062	56,179
办公费用	501,858	432,517
促销费	337,161	427,940
住房公积金	183,220	100,773
保险费	108,937	113,972
差旅费	83,756	51,240
职工福利费	67,868	59,015
业务招待费	24,833	27,428
咨询费	15,328	12,014
其他	1,012,980	727,804
	<u>33,532,018</u>	<u>26,066,677</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 管理费用

	2019 年度	2018 年度
工资、奖金、津贴和补贴	2,173,209	2,695,508
无形资产摊销	374,736	434,197
社会保险费	327,075	320,920
固定资产折旧费	271,924	233,676
租赁费	204,403	50,258
咨询费	194,327	169,128
水电能源费	113,605	25,305
办公费用	110,665	156,089
职工福利费	109,244	106,703
差旅费	101,489	110,001
住房公积金	95,286	73,542
业务招待费	57,939	44,552
保险费	26,789	49,410
办公区装修费摊销	19,998	23,440
其他	764,343	707,955
	<u>4,945,032</u>	<u>5,200,684</u>

(52) 研发费用

	2019 年度	2018 年度
工资、奖金、津贴和补贴	1,817,790	1,488,662
信息服务费	613,848	133,150
固定资产折旧费	246,598	161,842
社会保险费	182,997	167,593
咨询费	137,555	39,574
住房公积金	51,627	41,654
水电能源费	25,533	23,037
无形资产摊销	11,888	6,859
差旅费	7,600	5,408
职工福利费	3,453	17,655
租赁费	-	9,992
其他	168,721	166,449
	<u>3,267,610</u>	<u>2,261,875</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 财务费用

	2019 年度	2018 年度
利息支出	1,850,197	1,399,077
减：资本化利息	(64,389)	(22,203)
利息费用	1,785,808	1,376,874
减：利息收入	(921,612)	(1,062,271)
银行手续费	1,201,077	951,749
汇兑损益	172,147	(31,726)
	<u>2,237,420</u>	<u>1,234,626</u>

(54) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2019 年度	2018 年度
存货变动	(4,708,583)	(3,941,716)
出售的商品及消耗的安装维修用备件	228,076,061	208,554,282
房地产项目开发成本的变动	(70,653)	(176,288)
职工薪酬费用	16,973,327	12,382,545
租赁费	7,421,188	6,339,073
广告费及市场推广费	6,333,540	6,313,665
运输费用	3,543,433	2,712,765
安装维修劳务支出	3,124,244	1,959,072
摊销费用	1,995,267	1,176,988
折旧费用	1,733,607	1,195,269
仓储费	1,469,024	790,246
信息技术服务费	1,266,418	513,659
水电能源费	1,056,568	818,280
办公费用	613,203	590,970
咨询费	347,210	220,716
促销费	337,161	427,940
其他	2,351,030	1,868,376
	<u>271,862,045</u>	<u>241,745,842</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 资产减值损失

	2019 年度	2018 年度
无形资产减值损失	548,927	227
商誉减值损失	246,328	269,301
存货跌价损失	226,465	229,912
固定资产减值损失	96,322	232,530
长期待摊费用减值准备	1,987	-
发放贷款及垫款减值损失	—	682,740
坏账损失	—	463,907
可供出售金融资产减值损失	—	180,851
	<u>1,120,029</u>	<u>2,059,468</u>

(56) 信用减值损失

	2019 年度	2018 年度
发放贷款及垫款减值损失	393,870	—
其他应收款坏账损失	117,427	—
应收账款坏账损失	68,908	—
应收票据坏账损失	26,057	—
长期应收款坏账损失转回	(229)	—
	<u>606,033</u>	<u>—</u>

(57) 其他收益

	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
政府补助	298,870	345,074	与收益相关
政府补助(附注四(40))	39,170	41,182	与资产相关
	<u>338,040</u>	<u>386,256</u>	

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 投资收益

	2019 年度	2018 年度
处置子公司产生的投资收益(附注五(2)(a))	19,663,618	1,220,422
处置交易性金融资产取得的投资收益	869,591	-
权益法核算投资转换为交易性金融资产取得的收益	444,259	-
权益法核算的长期股权投资收益	264,998	296,717
处置联营公司产生的投资收益	312,617	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	226,532	-
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	38,327	-
债权投资持有期间取得的投资收益	408	-
衍生金融负债在持有期间确认的投资损失	(14,560)	-
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	—	11,335,359
可供出售金融资产转换为权益法投资核算取得的收益	—	760,766
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	—	207,004
可供出售金融资产等持有期间取得的投资收益	—	38,597
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	—	335
其他	(14,379)	131,448
	<u>21,791,411</u>	<u>13,990,648</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

2019 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) 公允价值变动收益/(损失)

	2019 年度	2018 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 -		
万达股权	—	164,935
商汤优先股	—	83,762
易居股票	—	7,298
可转换债券	—	5,564
优先破产清算及赎回权	—	1,052
理财产品	—	(17,236)
新股预约权	—	-
	<u>—</u>	<u>245,375</u>
交易性金融资产 -		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产	344,672	—
理财产品	(46,245)	—
交易性权益工具投资	(261,589)	—
	<u>36,838</u>	<u>—</u>
其他非流动金融资产 -		
基金	156,662	—
优先股	79,815	—
衍生金融工具	6,414	—
可转换债券	(3,596)	—
股权投资	(56,762)	—
	<u>182,533</u>	<u>—</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	—	50,889
利率互换合同	—	(352)
外汇掉期合同	—	(3,465)
	<u>—</u>	<u>47,072</u>
衍生金融负债	<u>(799)</u>	<u>—</u>
其他非流动负债-		
远期外汇合同	(2,296)	32
	<u>216,276</u>	<u>292,479</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 资产处置亏损

	2019 年度	2018 年度	计入 2019 年度非经常性损益的金额
固定资产处置亏损	16,473	33,133	16,473

(61) 营业外收入

	2019 年度	2018 年度	计入 2019 年度非经常性损益的金额
罚款收入	152,317	104,625	152,317
子公司注销收入	10,706	-	10,706
政府补助	-	29,750	-
负商誉	-	262,033	-
盘盈利得	424	344	424
其他	87,877	108,941	87,877
	<u>251,324</u>	<u>505,693</u>	<u>251,324</u>

(62) 营业外支出

	2019 年度	2018 年度	计入 2019 年度非经常性损益的金额
罚款、赔款及违约金	144,365	101,644	144,365
固定资产报废损失	42,736	-	42,736
捐赠支出	13,666	20,348	13,666
其他	127,680	96,796	127,680
	<u>328,447</u>	<u>218,788</u>	<u>328,447</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 所得税费用

	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,103,748	1,838,271
递延所得税	4,171,062	(535,364)
	<u>5,274,810</u>	<u>1,302,907</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：

	2019 年度	2018 年度
利润总额	<u>14,594,597</u>	<u>13,945,455</u>
按适用税率计算的所得税	3,626,721	3,474,023
部分子公司之优惠税率影响	(52,463)	60,798
非应纳税收入	(273,537)	(3,012,608)
前期未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异	1,764,770	-
不得扣除的成本、费用和损失	125,302	146,585
研发费用加计扣除	(60,749)	(76,436)
所得税汇算清缴差异	26,214	64,967
到期转回以前年度确认的递延所得税资产	42,858	95,441
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	(927,260)	(30,878)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(34,524)	(4,162)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	61,814	102,253
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	975,664	482,924
所得税费用	<u>5,274,810</u>	<u>1,302,907</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润(千元)	9,200,093	13,327,559
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	8,207,400	9,255,237
基本每股收益	<u>人民币 1.07 元</u>	<u>人民币 1.44 元</u>
其中：		
—持续经营基本每股收益	人民币-0.13 元	人民币 1.57 元
—终止经营基本每股收益	人民币 1.20 元	不适用

(b) 稀释每股收益

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

	2019 年度	2018 年度
归属于本公司普通股股东的合并净利润(千元)	9,842,955	13,327,559
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	9,200,093	9,255,237
加：限制性股票调整	11,901	1,437
经调整的本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>9,211,994</u>	<u>9,256,674</u>
稀释每股收益	人民币 1.07 元	人民币 1.44 元
其中：		
—持续经营稀释每股收益	人民币-0.13 元	人民币 1.57 元
—终止经营稀释每股收益	人民币 1.20 元	不适用

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(65) 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

	2019 年度	2018 年度
收到的各种保证金、押金	2,117,907	1,893,697
存款利息收入	787,796	848,052
补贴收入	547,054	321,540
其他	267,591	245,364
	<u>3,720,348</u>	<u>3,308,653</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
广告费及市场推广费	6,275,115	6,953,034
租赁费	5,388,302	5,936,999
运输费用	3,543,433	2,712,765
支付的各种保证金、订金及押金等	1,853,718	1,985,529
银行手续费	1,201,077	951,749
仓储费	1,469,024	790,246
水电能源费	1,099,028	759,261
办公费用	613,203	590,970
信息技术服务费	1,266,418	513,659
咨询费	347,210	220,716
其他	1,193,218	2,636,263
	<u>24,249,746</u>	<u>24,051,191</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(65) 现金流量表项目注释

(c) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
收回作为短期借款质押物的保证金	8,783,379	4,590,919
收到员工购买持股计划的现金	-	499,805
	<u>8,783,379</u>	<u>5,090,724</u>

(d) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2019 年度	2018 年度
支付作为短期借款质押物的保证金	9,267,179	12,005,549
支付回购员工持股计划库存股的现金	1,308,725	1,000,000
支付短期借款融资开立信用证的保证金	98,000	-
其他	31,197	-
	<u>10,705,101</u>	<u>13,005,549</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(66) 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

	2019 年度	2018 年度
合并净利润	9,319,787	12,642,548
加：资产减值损失	1,120,029	2,059,468
信用减值损失	606,033	-
固定资产和投资性房地产折旧	1,733,607	1,195,269
无形资产摊销	863,291	512,780
长期待摊费用摊销	1,131,976	664,208
资产处置亏损	16,473	33,133
固定资产报废损失	42,736	-
财务费用	1,752,100	1,185,992
投资收益	(21,791,411)	(13,990,648)
营业外收入- 注销子公司	(10,706)	-
营业外收入-负商誉	-	(262,033)
公允价值变动收益	(216,276)	(292,479)
递延所得税资产增加	(1,155,051)	(377,025)
递延所得税负债增加/(减少)	5,326,113	(158,335)
存货的增加	(3,610,463)	(4,168,352)
经营性应收项目的增加	(41,844,232)	(22,951,756)
经营性应付项目的增加	28,851,439	10,032,763
经营活动使用的现金流量净额	<u>(17,864,555)</u>	<u>(13,874,467)</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(66) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料

不涉及现金收支的重大经营活动

	2019 年度	2018 年度
以银行承兑汇票支付的存货采购款	<u>71,487,056</u>	<u>66,630,590</u>
现金及现金等价物净变动情况		
	2019 年度	2018 年度
现金的年末余额	17,919,907	30,220,850
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(30,220,850)</u>	<u>(23,555,007)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>(12,300,943)</u>	<u>6,665,843</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(66) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司及业务

(i) 取得子公司及业务

	2019 年度	2018 年度
当年发生的企业合并且于当年支付的现金		
其中： 家乐福中国	4,800,000	-
万达百货	1,450,000	-
南京禄昌资产管理有限公司(“南京禄昌”)、江苏辰逸资产管理有限公司(“江苏辰逸”)、南京优荣资产管理有限公司(“南京优荣”)、南京钰月资产管理有限公司(“南京钰月”)、南京敬夫资产管理有限公司(“南京敬夫”)、江苏智宸资产管理有限公司(“江苏智宸”) (以下合称“6家资产管理公司”)	355,167	-
天天快递物流业务	85,854	161,281
苏宁智能终端	-	-
Kakogawa Yamatoyashiki Co.,Ltd.(“Kakogawa”)	-	-
Shaddy 业务	-	136,430
迪亚天天业务	-	-
减： 购买日子公司持有的现金		
其中： 家乐福中国	(2,141,598)	-
万达百货	(112,376)	-
6家资产管理公司	(54,381)	-
天天快递物流业务	-	-
苏宁智能终端	(295)	-
Kakogawa	(79,549)	-
Shaddy 业务	-	(131,657)
迪亚天天业务	-	(14,239)
取得子公司及业务支付的现金净额	4,302,822	151,815

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(66) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司及业务(续)

(i) 取得子公司及业务(续)

取得子公司及业务的对价

	2019 年度	2018 年度
家乐福中国	4,800,000	-
万达百货	2,700,000	-
6 家资产管理公司	839,346	-
天天快递物流业务	243,975	375,000
苏宁智能终端	-	-
Kakogawa	-	-
Shaddy 业务	-	136,430
迪亚天天业务	-	-
	<u>8,583,321</u>	<u>511,430</u>

取得子公司及业务的净资产

	2019 年度	2018 年度
流动资产	8,020,370	955,506
非流动资产	14,340,943	1,235,869
流动负债	(15,038,953)	(1,480,301)
非流动负债	(3,379,436)	(136,779)
加：少数股东权益	(860,693)	(44,755)
	<u>3,082,231</u>	<u>529,540</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(66) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司及业务(续)

(ii) 处置子公司

	2019 年度	2018 年度
本年处置子公司于本年收到的现金和现金等价物		
其中：苏宁便利超市(南京)有限公司(“苏宁便利超市”)、 陕西易达物流投资有限公司、内江苏宁易达商贸有限公司、 佛山市三水苏宁易达物流投资有限公司、宁波苏宁易达物流投资有限公司、 湖南苏宁易达物流仓储有限公司(以下合称“5 家易达物流公司”)	4,262,408	-
上海沪申苏宁电器有限公司(“上海沪申”)、 重庆苏宁云商采购有限公司(“重庆苏宁”)、 湖南苏宁云商采购有限公司(“湖南苏宁”)、 徐州苏宁物流有限公司(“徐州苏宁”)、 沈阳苏宁物流有限公司(“沈阳苏宁”) (以下合称“物流地产项目”)	856,785	-
苏宁金服	-	1,148,290
日本 LAOX	-	-
南京禄昌	-	-
南京优容	-	-
江苏辰逸	-	-
宁波鑫海通达仓储服务有限公司(“宁波鑫海通达”)	-	2,000
浙江蜂鸟金融服务外包有限公司(“蜂鸟金融”)	-	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物		
其中：苏宁便利超市	(105,651)	-
苏宁金服	(7,202,137)	-
日本 LAOX	(1,209,027)	-
5 家物流投资公司	(299,972)	(4,224)
南京禄昌	(16,293)	-
南京优容	(7,456)	-
江苏辰逸	(6,732)	-
宁波鑫海通达	-	(820)
蜂鸟金融	-	(116)
处置子公司及业务(支付)/收到的现金净额	<u>(3,728,075)</u>	<u>1,145,130</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(66) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司及业务(续)

处置子公司的价格

	2019 年度	2018 年度
5 家易达物流公司	918,471	-
苏宁便利超市	745,394	1,191,396
南京禄昌	274,411	-
南京优荣	108,304	-
江苏辰逸	101,464	-
宁波鑫海通达	-	2,000
	<u>2,148,044</u>	<u>1,193,396</u>

处置子公司的净资产/(净负债)

	2019 年度	2018 年度
流动资产	50,090,383	75,811
非流动资产	10,695,215	1,617,690
流动负债	(27,171,086)	(1,647,979)
非流动负债	(8,083,569)	(72,548)
少数股东权益	(18,971,981)	-
	<u>6,558,962</u>	<u>(27,026)</u>

(c) 现金及现金等价物

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金	17,919,907	30,220,850
其中：库存现金	55,725	37,268
可随时用于支付的银行存款	17,384,372	28,562,136
可随时用于支付的其他货币资金	479,810	1,621,446
年末现金及现金等价物余额	<u>17,919,907</u>	<u>30,220,850</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(67) 外币货币性项目

	2019 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	1,338,515	6.9762	9,337,748
港元	84,677	0.8958	75,854
澳门元	10	0.8703	9
澳大利亚元	188	4.8843	918
			<u>9,414,529</u>
应收账款—			
美元	5,377	6.9762	37,511
港元	473,452	0.8958	424,118
			<u>461,629</u>
其他应收款—			
美元	25,049	6.9762	174,747
港元	19,539	0.8958	17,503
			<u>192,250</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(67) 外币货币性项目(续)

	2019 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
长期应收款— 港元	36,797	0.8958	<u>32,963</u>
短期借款— 美元	45,000	6.9762	313,929
港元	815,000	0.8958	<u>730,077</u>
			<u>1,044,006</u>
应付账款— 美元	396	6.9762	2,763
港元	1,498,061	0.8958	1,341,963
欧元	66	7.8155	516
澳门元	18,990	0.8703	<u>16,527</u>
			<u>1,361,769</u>
其他应付款— 港元	11,022	0.8958	<u>9,874</u>
一年内到期的长期借款— 美元	25,000	6.9762	<u>174,405</u>
长期借款— 美元	500,000	6.9762	<u>3,488,100</u>
其他非流动负债— 美元	428	6.9762	<u>2,986</u>

上述外币货币性项目中的外币是指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十四(1)(a)中的外币项目不同)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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及业务合并

(a) 本年度发生的非同一控制下的企业合并及业务合并

(i) 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)/利润	购买日至年 末被购买方的经营 活动现金流量	购买日至年 末被购买方的现 金流量净额
Kakogawa(i)	2019 年 1 月 1 日	-	100%	购买	2019 年 1 月 1 日	实际取得 Kakogawa 控制权	135,141	(10,782)	(61,638)	(74,944)
万达百货(ii)	2019 年 4 月 4 日	2,700,000	100%	购买	2019 年 4 月 4 日	实际取得万达百 货控制权	5,932,955	141,486	(63,265)	(64,655)
苏宁智能终端(iii)	2019 年 1 月 28 日	-	100%	购买	2019 年 1 月 28 日	实际取得智能终 端公司控制权	3,299,118	(144,824)	52,049	2,916
家乐福中国(iv)	2019 年 9 月 26 日	4,800,000	80%	购买	2019 年 9 月 26 日	实际取得家乐福 中国控制权	6,531,591	(303,827)	312,408	188,089
6 家资产管理公 司(v)	2019 年 10 月 22 日	839,346	100%	购买	2019 年 10 月 22 日	实际取得 6 家资 产管理有限公司 控制权	10,230	723	458,949	(24,370)

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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及业务合并(续)

(a) 本年度发生的非同一控制下的企业合并及业务合并(续)

(i) 企业合并(续)

(i) 于 2019 年 1 月，日本 LAOX 以 1 日元现金对价收购了 Kakogawa 的 100% 股权。本次交易的购买日为 2019 年 1 月 1 日，系日本 LAOX 实际取得 Kakogawa 控制权的日期。

(ii) 于 2019 年 4 月，本集团以人民币 27 亿元对价收购了万达百货 100% 股权，本次交易购买日为 2019 年 4 月 4 日，系本集团实际取得万达百货控制权的日期。

(iii) 于 2019 年 1 月，本集团以零对价收购了苏宁智能终端 100% 股权，本次交易购买日为 2019 年 1 月 28 日，系本集团实际取得苏宁智能终端控制权的日期。

(iv) 于 2019 年 9 月，本集团以人民币 48 亿元对价收购了家乐福中国 80% 股权，本次交易购买日为 2019 年 9 月 26 日，系本集团实际取得家乐福中国控制权的日期。

财务报表附注

2019 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及业务合并(续)

(a) 本年度发生的非同一控制下的企业合并及业务合并(续)

(i) 企业合并(续)

(v) 于 2016 年度，本集团将 6 家供应链仓储物业转让给中信金石基金管理有限公司(“中信金石”)发起设立、并由苏宁金石(天津)基金管理有限公司(“苏宁金石基金”，“基金管理人”)和其他专业机构提供支持性服务的中信华夏苏宁云享资产支持专项计划(“云享资产支持专项计划”)。于 2019 年 10 月，本集团以约人民币 8.39 亿元的对价回购苏宁金石基金持有的该 6 家供应链仓储物业所属的 6 家资产管理公司 100%的股权，本次交易购买日为 2019 年 10 月 22 日，系本集团实际取得上述 6 家资产管理公司控制权的日期。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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及业务合并(续)

(a) 本年度发生的非同一控制下的企业合并及业务合并(续)

(ii) 业务合并

本年度发生的非同一控制下的业务合并

被购买业务	取得时点	购买成本	取得方式	购买日	购买日确定依据
云南优合快递业务	2019 年 1 月 1 日	24,852	购买	2019 年 1 月 1 日	实际取得业务控制权
南京天博和无锡天鑫快递业务	2019 年 1 月 1 日	47,204	购买	2019 年 1 月 1 日	实际取得业务控制权
青岛天天旺和青岛天天好运快递业务	2019 年 2 月 1 日	46,620	购买	2019 年 2 月 1 日	实际取得业务控制权
济南天天佳运和济南佳业快递业务	2019 年 3 月 1 日	28,986	购买	2019 年 3 月 1 日	实际取得业务控制权
大连天天快递业务	2019 年 4 月 1 日	4,390	购买	2019 年 4 月 1 日	实际取得业务控制权
黑龙江天天快递业务	2019 年 4 月 1 日	14,206	购买	2019 年 4 月 1 日	实际取得业务控制权
贵州明达和贵阳天天快递业务	2019 年 4 月 1 日	8,031	购买	2019 年 4 月 1 日	实际取得业务控制权
重庆坤同快递业务	2019 年 4 月 1 日	8,298	购买	2019 年 4 月 1 日	实际取得业务控制权
南宁市天递海航快递业务	2019 年 8 月 1 日	7,847	购买	2019 年 8 月 1 日	实际取得业务控制权
江西省国玉天天快递业务	2019 年 8 月 1 日	14,959	购买	2019 年 8 月 1 日	实际取得业务控制权
山西天天达速递业务	2019 年 8 月 1 日	10,037	购买	2019 年 8 月 1 日	实际取得业务控制权
成都天天快递业务	2019 年 9 月 1 日	28,545	购买	2019 年 9 月 1 日	实际取得业务控制权
		<u>243,975</u>			

于 2019 年度，本集团分别向上述天天快递原加盟商收购了其持有的各地区天天快递业务(“天天快递物流业务”)，上述交易的购买日为本集团实际取得上述业务经营权的日期。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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及业务合并(续)

(b)

	Kakogawa	万达百货	苏宁智能终端	家乐福中国	6 家资产管理公司	天天快递物流业务
合并成本—						
现金	-	1,450,000	-	4,800,000	355,167	85,854
未支付投资款				-	-	152,321
转移的非现金资产的公允价值	-	-	-	-	484,179	5,800
承担债务的公允价值	-	1,250,000	-	-	-	-
合并成本合计	-	2,700,000	-	4,800,000	839,346	243,975
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-	(1,318,985)	-	(927,799)	(697,876)	(168,318)
加：取得的可辨认净负债公允价值份额	29,483	-	1,264	-	-	-
商誉(附注四(22))	29,483	1,381,015	1,264	3,872,201	141,470	75,657

本集团采用估值技术确定所转移非现金资产的公允价值以及所发生负债的公允价值。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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及业务合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

(i) Kakogawa

	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	79,549	79,549
应收款项	24,593	24,593
应收票据	51	51
存货	19,814	19,814
预付账款	1,583	1,583
其他应收款	99,380	99,380
其他流动资产	1,961	1,961
固定资产	25	25
无形资产	13	13
其他债权投资	10,341	10,341
长期应收款	23,583	23,583
长期待摊费用	14	14
递延所得税资产	7	7
减：借款	(99,916)	(99,916)
应付款项	(43,417)	(43,417)
预收款项	(81,494)	(81,494)
其他流动负债	(44)	(44)
应交税费	(52)	(52)
应付职工薪酬	(7,247)	(7,247)
其他应付款	(45,508)	(45,508)
长期应付职工薪酬	(6,000)	(6,000)
递延所得税负债	(6,719)	(6,719)
取得的净负债	<u>(29,483)</u>	<u>(29,483)</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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及业务合并(续)

(c) 重要被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

(ii) 万达百货

	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	112,376	112,376
应收款项	74	74
存货	11,429	11,429
预付账款	75,733	75,733
其他应收款	1,783,378	1,783,378
固定资产	10,992	7,767
无形资产	1,383,607	-
在建工程	135	135
长期待摊费用	28,171	19,181
递延所得税资产	1,023	1,023
减：应付款项	(1,145,733)	(1,145,733)
预收款项	(67,582)	(67,582)
应交税费	(3,359)	(3,359)
应付职工薪酬	(22,756)	(22,756)
其他应付款	(493,628)	(493,628)
递延收益	(5,919)	(5,919)
递延所得税负债	(348,956)	-
取得的净资产	<u>1,318,985</u>	<u>272,119</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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及业务合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

(ii) 万达百货(续)

本集团采用估值技术来确定万达百货有限公司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:

- 采用收益法中的增量现金流折现法对优惠承租权的公允价值进行评估、采用收益法中的多期超额收益法对客户关系的公允价值进行评估以及采用重置成本法对固定资产及长期待摊费用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。

(iii) 苏宁智能终端

	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	295	295
应收款项	6,517	6,517
存货	8,093	8,093
其他应收款	182	182
减：应付款项	(12,788)	(12,788)
预收款项	(123)	(123)
应交税费	977	977
其他应付款	(4,417)	(4,417)
取得的净负债	<u>(1,264)</u>	<u>(1,264)</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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及业务合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

(iv) 家乐福中国

	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	2,141,598	2,141,598
应收款项	107,261	107,261
存货	2,816,777	2,816,777
其他应收款	59,167	59,167
其他流动资产	615,411	615,411
长期应收款	437,271	437,271
固定资产	1,932,226	1,055,500
投资性房地产	2,542,632	797,368
在建工程	46,124	46,124
无形资产	4,195,220	361,707
商誉	-	362,416
长期待摊费用	1,302,923	1,378,180
递延所得税资产	286,618	170,021
减：应付款项	(4,786,159)	(4,786,159)
短期借款	(800,000)	(800,000)
预收款项	(4,262,963)	(4,262,963)
应交税费	(52,611)	(52,610)
应付职工薪酬	(274,607)	(274,607)
其他应付款	(2,774,522)	(2,774,521)
一年内到期的非流动负债	(1,683)	(1,683)
长期应付款	(22,912)	(22,912)
预计负债	(144,068)	(144,068)
递延所得税负债	(1,575,211)	(13,376)
净资产/(负债)	<u>1,788,492</u>	<u>(2,784,098)</u>
减：少数股东权益	(860,693)	869,636
取得的净资产	<u>927,799</u>	<u>(1,914,462)</u>

财务报表附注

2019 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及业务合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

(iv) 家乐福中国

本集团采用估值技术来确定家乐福中国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:

- 采用收益法中的增量现金流折现法对优惠承租权进行评估、采用收益法中的现金流量折现法对固定资产的公允价值进行评估，采用收益法中的多期超额收益法对供应商渠道进行评估，采用成本法对会员权益进行评估；
- 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。

(v) 6 家物流资产公司

	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	54,381	54,381
预付款项	297	297
其他流动资产	470	470
投资性房地产	1,971,700	1,405,821
减：应交税费	(3,918)	(3,918)
其他应付款	(49,484)	(49,484)
长期借款	(1,134,100)	(1,134,100)
递延所得税负债	(141,470)	-
取得的净资产	<u>697,876</u>	<u>273,467</u>

本集团采用估值技术来确定物流资产证券化公司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折现法和成本法对投资性房地产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

2019 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及业务合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

(vi) 天天快递物流业务

	购买日 公允价值	购买日 账面价值
固定资产	37,649	37,649
无形资产	114,418	-
长期待摊费用	16,251	-
取得的净资产	<u>168,318</u>	<u>37,649</u>

本集团采用估值技术来确定天天快递收购加盟商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:

- 采用重置成本法对固定资产以及长期待摊费用的公允价值进行评估;采用多期超额收益法对销售渠道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

2019 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) 处置子公司

(a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下：

子公司名称	处置价款	处置比例	处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 (附注四(58))	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 (附注四(45))
苏宁便利超市(i)	745,394	100%	出售	2019年6月24日	实际失去控制权	3,591,358	-
陕西苏宁易达物流投资有限公司(“陕西苏宁易达”)(ii)	170,695	100%	出售	2019年6月28日	实际失去控制权	160,482	-
内江苏宁易达商贸有限公司(“内江苏宁易达”)(ii)	30,111	100%	出售	2019年12月5日	实际失去控制权	26,203	-
佛山市三水苏宁易达物流投资有限公司(“佛山苏宁易达”)(ii)	402,474	100%	出售	2019年12月5日	实际失去控制权	400,618	-
宁波苏宁易达物流投资有限公司(“宁波苏宁易达”)(ii)	99,105	100%	出售	2019年12月5日	实际失去控制权	90,318	-
湖南苏宁易达物流仓储有限公司(“湖南苏宁易达”)(ii)	216,086	100%	出售	2019年12月5日	实际失去控制权	202,713	-
南京禄昌(iii)	274,411	100%	出售	2019年10月22日	实际失去控制权	-	-
南京优荣(iii)	108,304	100%	出售	2019年10月22日	实际失去控制权	-	-
江苏辰逸(iii)	101,464	100%	出售	2019年10月22日	实际失去控制权	-	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 处置子公司(续)

(a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下(续):

子公司名称	处置价款	处置比例	处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产/(负债)份额的差额 (附注四(58))	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 (附注四(45))
苏宁金服(附注四(17)(b)(i))	-	9%	被动稀释	2019年9月27日	实际失去控制权	15,558,411	-
日本 LAOX(附注四(17)(b)(iii))	-	12%	被动稀释	2019年12月5日	实际失去控制权	(366,485)	159,422
						<u>19,663,618</u>	<u>159,422</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 处置子公司(续)

(a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下(续):

- (i) 于 2019 年 6 月 11 日，本公司与南京云致享网络科技有限公司(“南京云致享”)签订股权转让协议，本公司以约人民币 7.45 亿元的价格转让本公司持有的苏宁便利超市 100%股权，本次交易的处置日为 2019 年 6 月 24 日，系本公司实际失去苏宁便利超市控制权的日期。
- (ii) 于2019年6月，本集团与苏宁深创投、陕西君善丰企业管理咨询有限公司签订股权转让协议，将本集团持有的100%的股权全部转让至苏宁深创投(代表云享仓储物流一期基金受让股权)。本次交易的处置日为 2019 年 6 月 28 日，系本集团实际失去陕西苏宁易购达控制权的日期。

于2019年12月，本集团与苏宁深创投、内江皓杰企业管理有限公司、宁波盛林企业管理有限公司、长沙贵昆企业管理有限公司、佛山市静灵企业管理有限公司签署股权转让协议，将本集团持有的内江苏宁易达、宁波苏宁易达、湖南苏宁易达、佛山苏宁易达(“4家易达物流公司”，与陕西苏宁易购达以下合称“5家易达物流公司”)100%的股权全部转让至苏宁深创投(代表云享仓储物流二期基金受让股权)。本次交易的处置日为2019年12月5日，系本集团失去4家易达物流公司控制权的日期。

于2019年度，本集团在转让5家易达物流公司股权后，后续以稳定的市场租金和10年租期的租约获得对应供应链仓储物业的长期使用权。5家易达物流公司的股权转让价格根据外部独立评估师的资产评估价值协商确定，该项评估所采用的主要参数为市场租金、租金增长率及净运营收益及净收益折现率等。后续租回的价格参照周边地区类似物业的市场租金确定，租金在前五个租赁年度按照租赁合同规定逐年上浮，第六年至第十年的租金按届时市场标准协商确定。本集团认为该租赁合同条款不符合融资租赁的判断标准，属于经营租赁。

- (iii) 于 2019 年 10 月 22 日，本集团之附属子公司江苏苏宁易购达物流投资有限公司(“江苏苏宁易购达物流”)与云享仓储物流一期基金签订股权转让协议，本集团以约人民币 4.84 亿价款转让南京禄昌、江苏辰逸及南京优荣(以下合称“3家资产管理公司”)全部股权，本次交易处置日为 2019 年 10 月 22 日，系本集团实际失去 3 家资产管理公司控制权的日期。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 处置子公司(续)

(b) 处置损益如下：

(i) 苏宁便利超市处置损益计算如下：

金额

处置价格	745,394
加：合并财务报表层面享有的苏宁便利超市净负债份额	2,845,964
处置产生的投资收益(附注四(58))	<u>3,591,358</u>

(ii) 陕西苏宁易达处置损益计算如下：

金额

处置价格	170,695
减：合并财务报表层面享有的陕西苏宁易达公司净资产份额	(10,213)
处置产生的投资收益(附注四(58))	<u>160,482</u>

(iii) 4 家易达物流公司处置损益计算如下：

金额

处置价格	747,776
减：合并财务报表层面享有的 4 家易达物流公司净资产份额	(27,924)
处置产生的投资收益(附注四(58))	<u>719,852</u>

(iv) 3 家资产管理公司处置损益计算如下：

金额

处置价格	484,179
减：合并财务报表层面享有的 3 家资产管理公司净资产份额	(484,179)
处置产生的投资收益(附注四(58))	<u>-</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 处置子公司(续)

(b) 处置损益以及相关现金流量信息如下(续):

(v) 苏宁金服

金额

丧失控制权之日剩余股权的公允价值	23,414,829
减：丧失控制权之日净资产份额	(7,856,418)
处置产生的投资收益(附注四(58))	<u>15,558,411</u>

(vi) 日本 LAOX

金额

丧失控制权之日剩余股权的公允价值	500,285
减：丧失控制权之日净资产份额	(1,026,192)
加：与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资 损益的金额	<u>159,422</u>
处置产生的投资损失(附注四(58))	<u>(366,485)</u>

(3) 其他原因的合并范围变动

于 2019 年度，本集团新设子公司 79 家，包括惠州苏宁易购采购有限公司、厦门苏宁易购商贸有限公司等，纳入合并范围；注销子公司 13 家，包括湛江苏宁电器售后服务有限公司、马鞍山苏宁电器售后服务有限公司、福州苏宁电器售后服务有限公司等，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

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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	
重庆猫宁电子商务有限公司	重庆市	重庆市	电器和电子消费品的连锁销售	51%	-	投资设立
上海苏宁贸易有限公司	上海市	上海市	批发零售	100%	-	投资设立
四川苏宁物流有限公司	成都市	成都市	交通运输、仓储和邮政业务	-	100%	投资设立
南京雨花苏宁电器有限公司	南京市	南京市	电器和电子消费品的连锁销售	90%	10%	投资设立
广州苏宁易购物流有限公司	广州市	广州市	交通运输、仓储和邮政业务	10%	90%	投资设立
重庆苏宁渝宁商贸有限公司	重庆市	重庆市	批发零售	100%	-	投资设立
合肥苏鲜生超市采购有限公司	合肥市	合肥市	批发零售	100%	-	投资设立
南昌苏宁红孩子母婴用品采购中心有限公司	南昌市	南昌市	企业管理服务及信息咨询服务	-	100%	非同一控制企业合并
山西苏宁易购采购有限公司	太原市	太原市	批发零售	100%	-	投资设立
南京苏宁电子商务有限公司	南京市	南京市	租赁和商务服务	100%	-	投资设立
杭州苏宁采购有限公司	杭州市	杭州市	零售连锁销售	100%	-	投资设立
南京苏宁商业管理有限公司	南京市	南京市	租赁和商务服务	100%	-	投资设立
江苏苏宁贸易有限公司	南京市	南京市	批发零售	60%	40%	投资设立
南京苏宁信息技术有限公司	南京市	南京市	电子商务系统开发及关联销售	100%	-	投资设立
江苏苏宁易达物流	南京市	南京市	物流业投资及物业管理	-	100%	投资设立
合肥苏宁帮客科技服务有限公司	合肥市	合肥市	电器和电子产品的销售与服务	100%	-	投资设立
江苏苏宁物流有限公司	南京市	南京市	物流快递运输	93%	7%	投资设立

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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	
南京苏宁百货有限公司	南京市	南京市	百货销售、租赁和商务服务	100%	-	投资设立
苏宁智能终端有限公司	南京市	南京市	电子消费品开发及关联销售	-	90%	非同一控制企业合并
天天快递有限公司(“天天快递”)	杭州市	杭州市	交通运输、仓储和邮政	-	100%	非同一控制企业合并
Great Universe Limited	香港	开曼	对外投资	-	100%	投资设立
Shiny Lion Limited	香港	开曼	对外投资	-	100%	投资设立
Hongkong Suning.com Co., Limited	香港	香港	批发零售	-	100%	投资设立
Hongkong Suning Appliance Resourcing Limited	香港	香港	采购及对内销售业务	-	100%	投资设立
Suning International Group Co., Limited	香港	香港	对外投资	100%	-	投资设立
Hong Kong Suning Cross-border E-Commerce Co., Limited	香港	香港	批发零售、海外购业务	-	100%	投资设立
上海联家超市有限公司	上海市	上海市	批发零售	-	55%	非同一控制企业合并
北京家乐福商业有限公司	北京市	北京市	批发零售	-	55%	非同一控制企业合并
昆明家乐福超市有限公司	昆明市	昆明市	批发零售	-	100%	非同一控制企业合并
家乐福(上海)供应链管理有限公司	上海市	上海市	批发零售、租赁和商务服务	-	100%	非同一控制企业合并
家乐福(中国)管理咨询服务有限公 司	上海市	上海市	批发零售、租赁和商务服务	-	100%	非同一控制企业合并

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(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	2019 年度归属于少数 股东的损益	2019 年度向少数股东 分派股利	2019 年 12 月 31 日 少数股东权益
江苏苏宁易购电子商务有限公司	30%	(352,937)	-	(1,203,388)
重庆猫宁电子商务有限公司	49%	(129,259)	-	(266,872)
家乐福中国	20%	(91,218)	-	769,573
杭州能容物联网科技有限公司	46%	(4,252)	-	(49,464)
SUNING TECHNOLOGY GROUP LIMITED	10%	(14,653)	-	(14,609)
苏宁深创投	49%	8,061	-	11,525
江苏苏宁贸易有限公司	40%	7,513	-	12,010
湖南苏宁先锋电子有限公司	10%	(361)	-	19,404
其他(单个子公司少数股东权益小于人民币 1,000 万元)		53,938	4	(55,281)
合计		<u>(523,168)</u>	<u>4</u>	<u>(777,102)</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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：

	2019 年 12 月 31 日						2018 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏苏宁易购电子商务有限公司	16,173,919	2,069,400	18,243,319	22,254,592	19	22,254,611	19,025,849	1,425,795	20,451,644	23,300,179	74	23,300,253
重庆猫宁电子商务有限公司	3,564,797	278,251	3,843,048	4,387,684	-	4,387,684	10,471,990	244,095	10,716,085	10,996,274	-	10,996,274
家乐福中国杭州能容物联网科技有限公司	7,230,217	10,142,382	17,372,599	14,246,216	1,641,228	15,887,444	-	-	-	-	-	-
Suning Technology Group Limited	39,881	(14,479)	25,402	106,848	-	106,848	12,613	(8,470)	4,143	77,651	-	77,651
苏宁深创投	2,502,258	48,543	2,550,801	2,696,888	-	2,696,888	-	-	-	-	-	-
江苏苏宁贸易有限公司	29,264	431	29,695	6,174	-	6,174	9,595	204	9,799	4,421	-	4,421
湖南苏宁先锋电子有限公司	2,694,032	49	2,694,081	2,664,057	-	2,664,057	1,619,088	13	1,619,101	1,607,863	-	1,607,863
	1,142,817	1,843	1,144,660	950,620	-	950,620	1,202,257	1,044	1,203,301	1,004,392	1,265	1,005,657

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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：

	2019 年度				2018 年度			
	营业收入	净(亏损)/利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净(亏损)/利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏苏宁易购电子商务有限公司	7,020,689	(1,176,108)	(1,176,108)	1,147,602	10,825,050	(839,953)	(839,953)	3,378,367
重庆猫宁电子商务有限公司	33,182,377	(263,793)	(263,793)	4,915,671	39,826,172	(1,107,418)	(1,107,397)	(2,212,370)
家乐福中国	6,531,591	(303,827)	(303,338)	312,408	-	-	-	-
杭州能容物联网科技有限公司	556	(9,243)	(9,243)	(3,760)	3,621	(15,133)	(30,823)	(2,054)
SUNING TECHNOLOGY GROUP LIMITED	3,299,118	(146,532)	(146,532)	52,049	-	-	-	-
苏宁深创投	37,789	16,452	16,452	15,626	7,279	(427)	(427)	3,589
江苏苏宁贸易有限公司	876,051	18,782	18,782	(1,036)	662,926	7,788	7,788	97
湖南苏宁先锋电子有限公司	608	(3,605)	(3,605)	(534)	172,087	(2,416)	(2,416)	25

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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	40.00%	-
南京合垠	南京	南京	房地产开发等	是	-	50.98%
云享仓储物流一期基金	南京	南京	投资业务等	是	-	51.00%
云享仓储物流二期基金	南京	南京	投资业务等	是	-	51.00%
联营企业-						
丸悦	香港	香港	食品连锁	是	-	30.00%
苏宁消费金融	南京	南京	发放消费贷款	是	49.00%	-
辣妈帮	深圳	深圳	在线母婴平台	是	-	10.00%
苏宁银行	南京	南京	民营银行	是	30.00%	-
北京奇立	北京	北京	O2O 平台服务 商业服务	是	19.23%	-
深圳恒宁	深圳	深圳	设施运营管理	是		49.00%
苏宁金服	上海	上海	电器和电子消费 品连锁销售	是	41.15%	-
日本 LAOX	日本	日本	电器和电子消费 品连锁销售	是	-	29.77%
Suning Smart Life	开曼	开曼	零售	是	-	35.00%

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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

	2019 年 12 月 31 日 苏宁金石	2018 年 12 月 31 日 苏宁金石
流动资产	56,181	50,141
非流动资产	763	15
资产合计	<u>56,944</u>	<u>50,156</u>
流动负债	<u>(4,967)</u>	<u>(4,526)</u>
股东权益	<u>51,977</u>	<u>45,630</u>
按持股比例计算的净资产份额(i)	20,791	18,252
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>24,791</u>	<u>22,252</u>

- (i) 于 2019 年 12 月 31 日及 2018 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。

	2019 年度 苏宁金石	2018 年度 苏宁金石
营业收入	8,333	9,412
净利润	6,348	6,674
其他综合收益	-	-
综合收益总额	6,348	6,674
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	-	3,425

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
	南京合垠	南京合垠
流动资产	651,522	653,287
非流动资产	270	156
资产合计	<u>651,792</u>	<u>653,443</u>
流动负债	<u>(1,466)</u>	<u>(2,269)</u>
股东权益	<u>650,326</u>	<u>651,174</u>
按持股比例计算的净资产份额	331,536	331,968
对合营企业权益投资的账面价值	<u>331,536</u>	<u>331,968</u>
	2019 年度	2018 年度
	南京合垠	南京合垠
营业收入	-	-
净利润	(847)	(827)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(847)	(827)
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	-	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
	云享仓储物流一期基金	云享仓储物流一期基金
流动资产	460,436	2,810,375
非流动资产	4,610,645	2,737,233
资产合计	<u>5,071,081</u>	<u>5,547,608</u>
流动负债	(265,163)	(2,753,845)
非流动负债	(1,744,095)	-
负债合计	<u>(2,009,258)</u>	<u>(2,753,845)</u>
股东权益	<u>3,061,823</u>	<u>2,793,763</u>
按持股比例计算的净资产份额(i)	1,561,530	1,424,819
调整事项		
一员工持股计划	35	-
对联营企业权益投资的账面价值	<u>1,561,565</u>	<u>1,424,819</u>
	2019 年度	2018 年度
	云享仓储物流一期基金	云享仓储物流一期基金
营业收入	319,005	49,639
净利润(调整后)	(25,500)	45,611
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(25,500)	45,611
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	652,130	-

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
	云享仓储物流二期基金	云享仓储物流二期基金
流动资产	405,494	-
非流动资产	2,123,959	-
资产合计	<u>2,529,453</u>	<u>-</u>
流动负债	(240,632)	-
非流动负债	(209,212)	-
负债合计	<u>(449,844)</u>	<u>-</u>
股东权益	<u>2,079,609</u>	<u>-</u>
按持股比例计算的净资产份额(i)	<u>1,060,601</u>	<u>-</u>
	2019 年度	2018 年度
	云享仓储物流二期基金	云享仓储物流二期基金
营业收入	11,664	-
净利润(调整后)	(9,499)	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>(9,499)</u>	<u>-</u>
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	1,985	-

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

	2018 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	华泰证券	深圳恒宁
流动资产	106,223	6,113,767	278,239	24,342,858	71,372	11,224	192,777,088	20,620,816
非流动资产	13,023	275,251	182,436	8,028,069	18,233	371,334	175,888,786	(4,450)
资产合计	119,246	6,389,018	460,675	32,370,927	89,605	382,558	368,665,874	20,616,366
流动负债	39,641	5,777,968	115,332	28,364,349	7,080	7	151,764,585	153,935
非流动负债	-	-	-	-	-	-	112,151,685	-
负债合计	39,641	5,777,968	115,332	28,364,349	7,080	7	263,916,270	153,935
股东权益	79,605	611,050	345,343	4,006,578	82,525	382,551	104,749,604	20,462,431
少数股东权益	-	-	-	-	-	-	1,356,027	-
归属于母公司股东权益	79,605	611,050	345,343	4,006,578	82,525	382,551	103,393,577	20,462,431
按持股比例计算的净资产份额(i)	23,882	299,414	34,534	1,201,974	15,869	133,893	3,264,593	10,026,591
调整事项								
—商誉	-	-	19,963	-	35,526	-	829,470	-
对联营企业权益投资的账面价值	23,882	299,414	54,497	1,201,974	51,395	133,893	4,094,063	10,026,591

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

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

	2019 年度						成立日至 2019 年 12 月 31 日		
	丸悦	苏宁消费 金融	辣妈帮	苏宁银行	北京奇立	深圳恒宁	Suning Smart Life	苏宁金服	日本 LAOX
营业收入	234,576	439,557	40,089	1,016,786	592,131	1,509,434	2,267,337	1,661,704	846,043
净利润	2,350	10,112	(55,939)	75,734	(26,977)	1,123,934	(2,017,410)	490,998	(67,464)
其他综合收益	-	-	-	38,287	-	-	64,869	-	-
综合收益总额	2,350	10,112	(55,939)	114,021	(26,977)	1,123,934	(1,952,541)	490,998	(67,464)
本集团本年度收到的 来自联营企业的 股利	-	-	-	-	-	203,889	-	-	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

	2018 年度							
	丸悦	苏宁消费金融	辣妈帮	苏宁银行	北京奇立	Greenland	华泰证券	深圳恒宁
营业收入	209,434	741,506	150,160	450,199	281,912	11,751	16,108,262	-
净利润	749	45,321	34,195	3,551	1,904	8,803	5,032,738	462,430
其他综合收益	-	-	-	2,838	-	-	(553,301)	-
综合收益总额	749	45,321	34,195	6,389	1,904	8,803	4,479,437	462,430
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-	-	-	78,161	-

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

(ii) 其他调整事项包括减值准备及未确认的超额亏损等。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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

	2019 年度	2018 年度
合营企业：		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	-	-
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	-	-
联营企业：		
投资账面价值合计	6,065	9,802
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	296	1,766
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	296	1,766

- (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

2019 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 4 个报告分部，分别为：

- 大陆地区零售分部，负责中国及香港地区家用电器、消费类电子产品及日用百货等的销售和服务以及其他服务
- 日本及海外分部，负责日本及其他地区销售、对外投资以及其他服务
- 大陆地区金融分部，负责中国地区相关金融业务的服务
- 大陆地区物流分部，负责中国地区相关物流业务的服务

于 2019 年度，本集团失去对日本 LAOX 和苏宁金服的控制(附注五(2))。因此，于 2019 年 12 月 31 日，日本及海外分部和大陆地区金融分部分别不再包括日本 LAOX 业务和苏宁金服业务。

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

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

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

(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

2019 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) 2018 年度及 2018 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	大陆地区 零售分部	大陆地区 金融分部	日本及海外 分部	大陆地区物 流分部	分部间抵消	合计
营业收入	230,750,629	3,169,931	7,217,595	10,860,101	(7,041,683)	244,956,573
其中：对外交易收入	230,665,204	2,637,204	7,217,595	4,436,570	-	244,956,573
营业成本	(193,131,366)	(1,006,057)	(4,866,755)	(9,742,193)	529,765	(208,216,606)
税金及附加	(741,941)	(22,423)	(4,985)	(124,988)	-	(894,337)
销售费用	(27,109,924)	(228,918)	(1,989,635)	(1,356,010)	4,617,810	(26,066,677)
管理费用	(5,732,120)	(461,341)	(335,272)	(566,059)	1,894,108	(5,200,684)
研发费用	(1,689,629)	(298,343)	(48,367)	(225,536)	-	(2,261,875)
财务费用 - 净额	(1,205,464)	18,452	(40,970)	(6,644)	-	(1,234,626)
资产减值损失	(804,228)	(780,819)	(320,486)	(153,935)	-	(2,059,468)
公允价值变动损失	295,445	(2,966)	-	-	-	292,479
投资收益	2,618,470	72,568	11,029,986	269,624	-	13,990,648
其中：对合营企业及 联营企业的投 资收益	296,717	-	-	-	-	296,717
资产处置(亏损)/收益	(25,825)	2	(6,719)	(591)	-	(33,133)
其他收益	278,319	31,628	-	76,309	-	386,256
营业利润/(损失)	3,502,366	491,714	10,634,392	(969,922)	-	13,658,550
营业外收入	132,506	629	278,847	93,711	-	505,693
营业外支出	(157,547)	(51)	(23,227)	(37,963)	-	(218,788)
利润/(亏损)总额	3,477,325	492,292	10,890,012	(914,174)	-	13,945,455
所得税费用	(1,339,173)	(141,150)	10,137	167,279	-	(1,302,907)
净利润/(亏损)	2,138,152	351,142	10,900,149	(746,895)	-	12,642,548
资产总额	184,789,809	32,582,815	20,161,408	23,630,133	(61,696,963)	199,467,202
负债总额	132,421,807	18,506,073	2,700,847	19,324,639	(61,696,963)	111,256,403
对联营企业和合营企 业的长期股权投资	16,112,057	-	137,674	1,424,819	-	17,674,550
非流动资产增加额(i)	612,135	194,383	667,740	3,458,615	-	4,932,873

(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

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

- (c) 本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产、长期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	2019 年度	2018 年度
中国	256,806,220	237,738,978
日本及海外	12,422,680	7,217,595
	<u>269,228,900</u>	<u>244,956,573</u>
非流动资产总额	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
中国	53,758,343	33,646,987
日本及海外	80,206	1,941,364
	<u>53,838,549</u>	<u>35,588,351</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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

(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

	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	持股比例 (直接+间接)	表决权比例	持股比例 (直接+间接)	表决权比例
张近东先生(注)	33.30%	24.94%	32.92%	24.29%

注：于 2019 年 12 月 31 日，张近东先生直接持有本公司 20.96% 的股份，同时持有苏宁电器集团 50% 的股权；张近东先生、张康阳先生、南京润贤企业管理中心(有限合伙) (“南京润贤”) 分别持有苏宁控股集团有限公司 (“苏宁控股集团”) 51%、39%、10% 的股权，且张近东先生持有南京润贤 80% 的股权。苏宁电器集团与苏宁控股集团分别直接持有本公司 19.99% 和 3.98% 的股权。

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(3) 合营企业情况

合营企业的基本情况见附注六(2)(b)。

(4) 联营企业情况

联营企业的基本情况见附注六(2)(c)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 其他关联方情况

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 其他关联方情况(续)

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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
上海全广商业管理有限公司(“上海全广”)	本集团合营公司之全资子公司
重庆晶富中行商业管理有限公司(“重庆晶富”)	本集团合营公司之全资子公司
湖南贵康商业管理有限公司(“湖南贵康”)	本集团合营公司之全资子公司
徐州富凯商业管理有限公司(“徐州富凯”)	本集团合营公司之全资子公司
上海沪申苏宁电器有限公司(“上海沪申”)	本集团合营公司之全资子公司
沈阳苏宁物流有限公司(“沈阳苏宁”)	本集团合营公司之全资子公司
重庆首恒物流有限公司(“重庆首恒”)	本集团合营公司之全资子公司
徐州苏宁云商物流有限公司(“徐州苏宁”)	本集团合营公司之全资子公司
湖南苏宁采购有限公司(“湖南苏宁”)	本集团合营公司之全资子公司
陕西君善丰	本集团合营公司之全资子公司
内江皓杰	本集团合营公司之全资子公司
佛山静灵	本集团合营公司之全资子公司
宁波盛林	本集团合营公司之全资子公司
长沙贵昆	本集团合营公司之全资子公司
陕西苏宁易达(i)	本集团合营公司之全资子公司
佛山苏宁易达(ii)	本集团合营公司之全资子公司
内江苏宁易达(ii)	本集团合营公司之全资子公司
宁波苏宁易达(ii)	本集团合营公司之全资子公司
湖南苏宁易达(ii)	本集团合营公司之全资子公司
江苏辰逸(iii)	本集团合营公司之全资子公司
南京禄昌(iii)	本集团合营公司之全资子公司
南京优荣(iii)	本集团合营公司之全资子公司
大连万达商业管理集团股份有限公司(“万达商业”)	本集团对其具有重大影响

- (i) 于 2019 年度，本集团将陕西苏宁易达 100%的股权转让给本集团之合营公司云享仓储物流一期基金 (附注五(2))，因此陕西苏宁易达构成本集团关联方。本报告期内披露的与陕西苏宁易达的关联方交易系自 2019 年 6 月 28 日至 2019 年 12 月 31 日的交易。
- (ii) 于 2019 年度，本集团将 4 家易达物流公司 100%的股权转让给本集团之合营企业云享仓储物流二期基金 (附注五(2))，因此该 4 家物流易达公司构成本集团关联方。本报告期内披露的与该 4 家物流易达公司的关联方交易系自 2019 年 12 月 5 日至 2019 年 12 月 31 日的交易。
- (iii) 于 2019 年度，本集团将 3 家资产管理公司 100%的股权转让给集团合营公司云享仓储物流一期基金 (附注五(2))，因此该家公司构成本集团关联方。本报告期内披露的与该家公司关联方交易系自 2019 年 10 月 22 日至 2019 年 12 月 31 日的交易。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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) 购销商品、提供和接受劳务

销售商品及提供相关服务

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2019 年度	2018 年度
苏宁小店及其子公司	销售商品和提供相关服务	市场价格	1,291,883	-
苏宁控股集团旗下 108 家苏扶、苏缘公司	销售商品和提供相关服务	市场价格	107,930	55,221
南京聚力	销售商品和提供相关服务	市场价格	31,519	-
苏宁控股集团旗下 40 家影城、影院公司及分支机构	销售商品和提供相关服务	市场价格	21,600	22,002
苏宁置业集团旗下 36 家置业、建材公司及分支机构	销售商品和提供相关服务	市场价格	19,910	40,522
苏宁银行	销售商品和提供相关服务	市场价格	13,789	2,990
苏宁置业集团旗下 19 家酒店、餐饮公司及分支机构	销售商品和提供相关服务	市场价格	13,068	3,559
上海聚力	销售商品和提供相关服务	市场价格	8,234	40,526
苏宁置业	销售商品和提供相关服务	市场价格	2,662	1,216
苏宁体育文化传媒	销售商品和提供相关服务	市场价格	2,014	36,659
其他关联方	销售商品和提供相关服务	市场价格	7,214	20,115
			<u>1,519,823</u>	<u>222,810</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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

	2019 年度	2018 年度
TCL 子公司	2,026,762	-
苏宁控股集团旗下 3 家通视铭泰公司	884,634	718,481
菱重空调	146,428	186,095
阿里巴巴	56,671	5,070
上海骋娱	-	230,605
	<u>3,114,495</u>	<u>1,140,251</u>

(c) 提供物流售后、劳务外包服务

	2019 年度	2018 年度
阿里巴巴	480,528	610,126
苏宁小店及其子公司	66,595	-
苏宁控股集团旗下 3 家通视铭泰公司	56,771	29,853
其他关联方	53,240	6,580
	<u>657,134</u>	<u>646,559</u>

(d) 接受工程设计服务

	2019 年度	2018 年度
南京鼎辰	<u>14,370</u>	<u>9,859</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(e) 提供信息技术咨询服务

	2019 年度	2018 年度
苏宁金服及其子公司	73,533	-
苏宁小店及其子公司	58,291	-
苏宁银行	5,561	5,557
苏宁置业集团旗下 45 家银河物业公司	5,348	4,320
苏宁控股集团旗下 2 家文化、院线投资公司	605	13,367
苏宁消费金融	101	1,313
上海聚力	44	-
苏宁置业	-	4,082
其他关联方	-	2,070
	<u>143,483</u>	<u>30,709</u>

(f) 接受招商运营服务

	2019 年度	2018 年度
江苏苏宁商管	<u>8,694</u>	<u>7,631</u>

(g) 提供市场推广服务

	2019 年度	2018 年度
阿里巴巴	537,758	140,700
苏宁金服及其子公司	196,395	-
万达商业	176,941	-
苏宁体育文化传媒	158,215	41,597
上海聚力	37,544	35,850
其他关联方	44,606	20,406
	<u>1,151,459</u>	<u>238,553</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(h) 关联方提供财务资助

	2019 年度	2018 年度
阿里巴巴	-	1,950,000

于 2019 年度，阿里巴巴未委托杭州银行股份有限公司西湖支行向本集团子公司重庆猫宁电子商务有限公司发放贷款 (2018 年度：人民币 19.5 亿元)。

(i) 利息费用

	2019 年度	2018 年度
阿里巴巴	19,386	63,383

(j) 租赁

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2019 年度	2018 年度
苏宁置业集团旗下 19 家酒店、餐饮公司及分支机构	诺富特酒店	20,696	20,449
苏宁置业集团旗下 36 家置业、建材公司及分支机构	宿迁苏宁广场店	17,143	-
苏宁小店及其子公司	各苏宁小店门店	17,106	-
苏宁控股集团旗下其余 12 家体育公司	南京市商贸店 1-2 层	10,610	-
苏宁置业集团旗下 19 家酒店、餐饮公司及分支机构	日照苏宁广场 01J 幢	10,365	20,729
苏宁置业	苏宁总部 1 号楼 10F 及 7-12F 部分	8,566	10,454
苏宁消费金融	苏宁总部 5 号楼 5-6F	4,984	2,211
苏宁控股集团旗下 40 家影城、影院公司及分支机构	总部王庄湖	3,810	5,248

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(j) 租赁(续)

本集团作为出租方 (续):

承租方名称	租赁资产种类	2019 年度	2018 年度
苏宁控股集团旗下 40 家影城、影院公司及分支机构	包头苏宁广场第 5 层 501 号商铺	2,527	2,574
苏宁银行	动漫走廊 2#-1 层区域	2,364	-
苏宁控股集团旗下 40 家影城、影院公司及分支机构	滁州苏宁广场第 6 层 605 商铺	2,105	2,085
苏宁控股集团旗下 40 家影城、影院公司及分支机构	奉贤苏宁广场 5 层 503 号商铺	2,099	2,574
江苏苏宁商管	苏宁总部 1 号楼 11F 部分	1,922	1,931
上海聚力	中山广场大厦 6 层部分区域	1,569	771
苏宁置业集团旗下 51 家银河物业公司	徐庄总部办公区	1,488	1,709
苏宁置业集团旗下 2 家足球俱乐部公司	苏宁总部 5 号楼 3 层	1,476	1,548
苏宁电器集团	苏宁总部 1 号楼 15F	1,409	1,331
苏宁控股集团旗下其余 12 家体育公司	西安苏宁生活广场第 2 层 201 号商铺	1,354	-
苏宁控股集团旗下 40 家影城、影院公司及分支机构	济宁苏宁广场第 6 层 601 商铺	1,306	743
苏宁控股集团旗下 40 家影城、影院公司及分支机构	日照苏宁广场第 6 层 601 商铺	1,267	996
苏宁控股集团旗下 40 家影城、影院公司及分支机构	武进苏宁生活广场 4-5 层	1,124	724
苏宁控股集团旗下 40 家影城、影院公司及分支机构	宜兴苏宁生活广场 4-5 层	1,111	783
苏宁控股集团旗下 40 家影城、影院公司及分支机构	大连市开发区金马路 169 号亿峰现代城 2 层	1,016	364
苏宁置业集团旗下 36 家置业、建材公司及分支机构	苏宁总部 1 号楼 8 层部分区域	932	1,070
苏宁控股集团旗下 2 家文化、院线投资公司	苏宁总部 5 号楼 4 层部分区域	837	1,447
其他	各类门店和办公区域	12,241	8,728
		<u>131,427</u>	<u>88,469</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(j) 租赁(续)

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2019 年度	2018 年度
上海沪申 苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	上海物流基地	117,585	44,172
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	上海浦东第一店	88,510	34,580
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	重庆观音桥店	75,737	93,397
苏宁置业 苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	新街口店	63,827	26,332
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	成都春熙路店	58,931	49,653
沈阳苏宁	辽宁物流基地	56,080	23,812
重庆首恒 苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	重庆物流基地	52,002	21,042
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	重庆解放碑店	49,529	40,969
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	济南泉城路二店	39,192	15,179
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	武汉中南店	37,211	7,267
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	常州南大街店	36,165	37,714
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	昆明小花园店	35,201	29,203
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	北京通州西门店	34,529	38,821
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	北京刘家窑桥东店	32,303	29,614
徐州苏宁 苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	徐州物流基地	31,532	4,619
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	西安金花路店	31,089	24,347
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	武汉唐家墩店	30,723	24,141
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	天津海光寺店	30,097	21,952
苏宁置业集团旗下 36 家置业、 建材公司及分支机构	福州苏宁广场店	23,716	8,709

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(j) 租赁(续)

本集团作为承租方(续):

出租方名称	租赁资产种类	2019 年度	2018 年度
湖南苏宁 苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	长沙物流基地	22,598	8,533
无锡商管 苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	成都西大街店	22,106	16,211
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	无锡苏宁广场店	20,991	27,350
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	大连胜利广场店	20,564	8,746
苏宁置业集团旗下 36 家置业、建材公司及分支机构	成都万年场店	20,387	15,461
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	李村苏宁电器广场店	20,278	8,222
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	厦门财富港湾购置店	20,114	4,070
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	大同大同苏宁电器广场店	19,406	8,739
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	郑州棉纺路店	12,023	2,339
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	内江百货大楼店	11,580	2,165
成都鸿业置业有限公司及分支机构	天府立交桥店	11,368	14,243
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	泰州西坝口二店	11,230	4,371
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	北京青塔西路店	11,108	4,304
北京京朝 苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	北京八里庄生活广场电器店	10,072	12,740
青岛苏宁家电产业园	嘉兴江南摩尔店	9,790	1,951
苏宁置业集团旗下 36 家置业、建材公司及分支机构	青岛城阳物流基地	9,763	-
苏宁电器集团	淮安苏宁生活广场店	8,127	6,402
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	新街口苏宁电器广场店	7,950	3,216
	郴州国庆北路店	7,743	1,526

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(j) 租赁(续)

本集团作为承租方(续):

出租方名称	租赁资产种类	2019 年度	2018 年度
苏宁置业集团旗下 36 家置业建 材公司及分支机构	鞍山苏宁广场	6,591	3,428
苏宁置业集团旗下 36 家置业建 材公司及分支机构	徐州苏宁广场电器店	4,814	3,247
其他	其他门店	131,594	33,421
		<u>1,344,156</u>	<u>766,208</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(k) 担保

本集团作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏宁金融服务(上海)有限公司	101,594	2018/12/14	2019/11/25	是
苏宁金融服务(上海)有限公司	872,956	2019/1/9	2022/1/5	否
苏宁金融服务(上海)有限公司	601,402	2019/1/9	2022/1/5	否
苏宁金融服务(上海)有限公司	166,472	2019/2/21	2022/1/5	否
苏宁金融服务(上海)有限公司	225,450	2019/5/23	2019/11/22	是
苏宁金融服务(上海)有限公司	1,000,000	2019/6/28	2022/6/28	否
苏宁金融服务(上海)有限公司	250,050	2019/7/10	2020/6/30	否
苏宁金融服务(上海)有限公司	46,418	2019/7/31	2020/7/30	否
苏宁金融服务(上海)有限公司	743,901	2019/9/27	2022/9/23	否
苏宁商业保理有限公司	25,050	2018/10/26	2019/10/25	是
苏宁商业保理有限公司	25,050	2018/10/31	2019/10/30	是
苏宁商业保理有限公司	25,050	2018/11/2	2019/11/1	是
苏宁商业保理有限公司	25,050	2018/11/7	2019/11/7	是
苏宁商业保理有限公司	25,050	2018/11/16	2019/11/15	是
苏宁商业保理有限公司	25,050	2018/11/21	2019/11/21	是
苏宁商业保理有限公司	25,050	2018/11/23	2019/11/22	是
苏宁商业保理有限公司	25,050	2018/11/28	2019/11/28	是
苏宁商业保理有限公司	300,600	2019/1/31	2020/1/30	否
苏宁商业保理有限公司	50,100	2019/2/19	2020/2/18	否
苏宁商业保理有限公司	250,500	2019/5/10	2019/12/31	是
苏宁商业保理有限公司	150,300	2019/5/17	2020/5/16	否
苏宁商业保理有限公司	250,500	2019/5/30	2019/11/30	是
苏宁商业保理有限公司	150,300	2019/6/4	2020/5/29	否
苏宁商业保理有限公司	82,300	2019/7/11	2020/7/10	否
苏宁商业保理有限公司	15,030	2019/7/19	2019/11/7	是
苏宁商业保理有限公司	17,027	2019/7/19	2019/11/11	是
苏宁商业保理有限公司	25,050	2019/7/19	2019/11/7	是
苏宁商业保理有限公司	25,057	2019/7/19	2019/11/8	是
苏宁商业保理有限公司	18,036	2019/7/26	2019/11/20	是
苏宁商业保理有限公司	66,265	2019/7/29	2020/1/25	否
苏宁商业保理有限公司	28,914	2019/7/31	2020/1/27	否
	<u>5,638,622</u>			

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(k) 担保(续)

本集团作为担保方：

于 2019 年度，本集团为苏宁金服向金融机构借款提供担保总额约人民币 40.08 亿元，为苏宁商业保理有限公司(“苏宁保理”)向金融机构借款提供担保总额约为人民币 16.3 亿元(2018 年度：无)。

于 2019 年度，苏宁电器集团未为本集团提供担保(2018 年度：苏宁电器集团为本集团之附属子公司天天快递的金融机构借款提供总额为人民币 1.5 亿元的担保、为苏宁金服的金融机构借款提供总额为人民币 5.01 亿元的担保)。

于 2019 年度，苏宁金控未为本集团提供担保(2018 年度：苏宁金控为苏宁保理向金融机构借款提供总额为人民币 8.59 亿元的担保、为苏宁金服的金融机构借款提供总额为人民币 3.25 亿元的担保)。

(l) 利息收入

	2019 年度	2018 年度
苏宁银行	37,621	4,425
苏宁消费金融	5,001	109,942
	<u>42,622</u>	<u>114,367</u>

(m) 接受项目管理服务

	2019 年度	2018 年度
苏宁置业	45,007	30,118
苏宁置业集团旗下 36 家置 业、建材公司及分支机构	1,736	491
	<u>46,743</u>	<u>30,609</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(n) 接受物业服务

	2019 年度	2018 年度
苏宁置业集团旗下 45 家银河物业公司	203,210	211,536

(o) 关联方为本集团提供的餐饮会务服务

	2019 年度	2018 年度
苏宁置业集团旗下 19 家酒店、餐饮公司及分支机构	15,345	10,036
索菲特钟山高尔夫酒店	1,123	2,649
华商会议中心	634	1,086
新街口诺富特酒店	379	369
	<u>17,481</u>	<u>14,140</u>

(p) 接受代售自建店配套物业服务

	2019 年度	2018 年度
上海苏宁房地产开发	22,397	-
苏宁置业	14,909	3,304
	<u>37,306</u>	<u>3,304</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(q) 接受市场推广服务

	2019 年度	2018 年度
阿里巴巴	862,021	474,955
苏宁置业集团旗下 2 家足球俱乐部公司	180,242	123,932
上海聚力	83,111	49,852
江苏苏宁体育产业	82,975	106,752
苏宁体育文化传媒	42,335	11,469
苏宁消费金融	30,687	111,103
淘宝中国	24,704	40,058
其他	45,343	31,060
	<u>1,351,418</u>	<u>949,181</u>

(r) 接受关联方增资

	2019 年度	2018 年度
苏宁金控	<u>-</u>	<u>2,828,563</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(s) 商标使用许可协议

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

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

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

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

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

本报告期内，苏宁电器集团向本公司支付了 2019 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

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(s) 商标使用许可协议(续)

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

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

本报告期内，苏宁控股集团支付 2019 年度商标使用许可费人民币 200 万元。

(5) 2016 年 4 月，本集团与苏宁置业集团签订《商标转让协议》，本集团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。

截至本报告期披露日，集团已经完成部分商标转让，剩余待转让商标双方正在依据国家商标局的要求进行相关程序，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

2019 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)

(t) 关键管理人员薪酬

	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	18,760	17,873

(u) 接受财务顾问服务

	2019 年度	2018 年度
苏宁润东	44,009	53,208

(v) 购买以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2019 年度	2018 年度
苏宁银行	-	1,780,000

(w) 购买资产

	2019 年度	2018 年度
苏宁置业集团旗下 36 家置业、 建材公司及分支机构	-	262,000

(x) 收取关联方股利

	2019 年度	2018 年度
云享仓储物流一期基金	652,130	-
深圳恒宁	203,889	-
万达商业	175,532	-
华泰证券	83,987	78,161
云享仓储物流二期基金	1,985	-
苏宁金石	-	3,425
	<u>1,117,523</u>	<u>81,586</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(y) 股权转让

	2019 年度	2018 年度
南京云致享	745,394	-
云享仓储物流一期基金	484,179	122,877
佛山静灵	402,474	-
长沙贵昆	216,086	-
陕西君善丰	170,695	-
内江皓杰	30,111	-
宁波盛林	99,105	-
上海全广	-	707,555
重庆晶富	-	238,840
湖南贵康	-	85,765
徐州富凯	-	36,359
	<u>2,148,044</u>	<u>1,191,396</u>

(z) 接受应付账款保理服务

	2019 年度	2018 年度
苏宁金服及其子公司	<u>6,141,988</u>	<u>-</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	苏宁小店及其子公司	623,354	-
应收账款	苏宁体育文化传媒	91,465	2,690
应收账款	阿里巴巴	86,584	86,399
应收账款	湖南苏宁易购	73,723	-
应收账款	苏宁控股集团旗下 3 家通视铭泰公司	45,779	13,806
应收账款	苏宁置业集团旗下 19 家酒店、餐饮公司及分支机构	21,150	495
应收账款	苏宁控股集团旗下 40 家影城、影院公司及分支机构	11,633	-
应收账款	江苏苏宁体育用品	13,150	26
应收账款	上海聚力	11,447	34,715
应收账款	苏宁置业集团旗下 36 家置业、建材公司及分支机构	11,033	3,894
应收账款	南京聚力	7,563	-
应收账款	苏宁控股集团旗下 108 家苏扶、苏缘公司	6,926	8,258
应收账款	其他关联方	64,630	15,354
		<u>1,068,437</u>	<u>165,637</u>
		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付款项	TCL 子公司	23,285	-
预付款项	上海沪申	13,710	-
预付款项	沈阳苏宁	9,207	-
预付账款	佛山苏宁易购	5,786	-
预付款项	湖南苏宁	4,741	-
预付款项	苏宁置业集团旗下 2 家足球俱乐部公司	3,344	-
预付款项	徐州苏宁	1,275	-
预付款项	南京禄昌	795	-
预付款项	苏宁银行	561	-
预付款项	南京优荣	362	-
预付款项	苏宁置业集团旗下 45 家银河物业公司	298	-
预付款项	阿里巴巴	39	21,525
预付款项	其他关联方	3,778	55
		<u>67,181</u>	<u>21,580</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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):

		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	苏宁消费金融	6,004	12,573
		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款	阿里巴巴	418,739	-
其他应收款	苏宁置业	34,265	-
其他应收款	苏宁置业集团旗下 36 家置业、建材公司及分支机构	949	1,179
其他应收款	湖南贵康	-	23,175
其他应收款	上海全广	-	8,295
其他应收款	重庆晶富	-	4,860
其他应收款	其他关联方	31,821	-
		485,774	37,509
		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他流动资产	江苏苏宁体育产业	61,069	-
其他流动资产	苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	39,375	3,024
其他流动资产	苏宁置业集团旗下 36 家置业、建材公司及分支机构	25,859	27,768
其他流动资产	苏宁置业集团旗下 45 家银河物业公司	15,366	-
其他流动资产	阿里巴巴	15,043	-
其他流动资产	无锡商管	14,887	8,394
其他流动资产	成都鸿业置业有限公司及分支机构	13,092	23,695
其他流动资产	上海沪申	11,777	-
其他流动资产	三水苏宁易达物流	9,471	-
其他流动资产	陕西苏宁易达物流	8,168	-
其他流动资产	沈阳苏宁	6,658	-
其他流动资产	苏宁置业清凉门分公司	6,492	4,630
其他流动资产	南京禄昌	5,461	-
其他流动资产	重庆首恒	4,875	-
其他流动资产	苏宁置业集团旗下 2 家足球俱乐部公司	573	13,218
其他流动资产	苏宁置业	-	26,069
其他流动资产	苏宁电器集团	-	8,507
其他流动资产	苏宁体育文化传媒	-	4,107
其他流动资产	其他关联方	24,705	7,219
		262,871	126,631

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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：

		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付账款	苏宁金服及其子公司	16,855,728	-
应付账款	TCL 子公司	500,232	-
	苏宁控股集团旗下 3 家通		
应付账款	视铭泰公司	123,470	9,308
应付账款	菱重空调	60,247	113,595
应付账款	阿里巴巴	53,780	-
应付账款	徐州苏宁	6,871	-
应付账款	上海骋娱	-	1,649
	苏宁置业集团旗下 36 家置		
应付账款	业、建材公司及分支机构	-	32,000
应付账款	其他关联方	21,083	-
		<u>17,621,411</u>	<u>156,552</u>
		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付票据	上海聚力	1,210	-
	苏宁控股集团旗下 3 家通视		
应付票据	铭泰公司	76,751	-
		<u>77,961</u>	<u>-</u>
		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收款项	万达商业	155,475	-
预收款项	湖南苏宁易购	72,093	-
预收款项	沈阳苏宁	64,616	-
预收款项	陕西苏宁易购	22,334	-
预收款项	上海沪申	12,062	-
预收款项	阿里巴巴	11,426	6,513
预收款项	湖南苏宁	8,370	-
预收款项	苏宁体育文化传媒	4,402	3,122
	苏宁控股集团旗下 40 家影		
预收款项	城、影院公司及分支机构	771	7,200
预收款项	苏宁消费金融	-	4,603
预收款项	其他关联方	43,671	2,310
		<u>395,220</u>	<u>23,748</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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):

		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
短期借款	阿里巴巴	-	1,950,000
		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	阿里巴巴	-	33,455
		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付职工薪酬	关键管理人员	-	1,100
		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款	苏宁置业	78,890	60,746
其他应付款	上海聚力	60,327	41,640
其他应付款	苏宁体育文化传媒	59,887	-
其他应付款	江苏苏宁体育用品	39,999	-
其他应付款	阿里巴巴	33,110	31,632
其他应付款	苏宁置业集团旗下 36 家置 业、建材公司及分支机构	27,020	8,876
其他应付款	苏宁电器集团旗下 25 家资产 管理公司	24,650	-
其他应付款	苏宁置业集团旗下 45 家银河 物业公司	17,753	-
其他应付款	南京聚力	12,312	-
其他应付款	天津聚力	9,796	6,507
其他应付款	苏宁银行	3,224	8,184
其他应付款	苏宁消费金融	107	40,517
其他应付款	关联方	30,936	10,662
		398,011	208,764

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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):

		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
	苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	41,303	1,967
其他流动负债	南京禄昌	8,598	-
其他流动负债	苏宁置业	8,283	-
	苏宁置业集团旗下 36 家置业、建材公司及分支机构	7,787	2,686
其他流动负债	南京优荣	5,372	-
其他流动负债	江苏辰逸	4,858	-
其他流动负债	北京京朝	3,643	868
其他流动负债	徐州苏宁	1,761	7,569
其他流动负债	江苏苏宁体育用品	-	3,582
其他流动负债	重庆首恒	-	2,436
其他流动负债	江苏苏宁商管	-	2,068
其他流动负债	苏宁银行	-	1,588
其他流动负债	沈阳苏宁	-	2,007
	苏宁控股集团旗下其余 12 家体育公司	-	11,492
其他流动负债	江苏苏宁体育产业	-	20,567
其他流动负债	其他关联方	81	5,628
		<u>81,686</u>	<u>62,458</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行存款		
苏宁银行	739,408	1,595,380
苏宁消费金融		
其他货币资金		
(附注四(1))	350,000	170,000
	<u>1,089,408</u>	<u>1,765,380</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

	2019 年度	2018 年度
- 项目管理服务		
苏宁置业	90,513	52,258
苏宁置业集团旗下 36 家置		
业、建材公司及分支机构	37,136	8,293
上海苏宁房地产开发	1,270	1,270
成都鸿业置业有限公司及分		
支机构	1,029	-
	<u>129,948</u>	<u>61,821</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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

	2019 年度	2018 年度
- 租入		
上海沪申	1,044,077	325,507
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	525,135	1,067,498
沈阳苏宁	484,991	152,347
苏宁置业集团旗下 36 家置业、建材公司及分支机构	420,122	421,206
重庆首恒	301,238	147,339
无锡商管	278,716	307,850
湖南苏宁	200,778	61,241
徐州苏宁	127,959	79,025
苏宁置业	119,860	191,889
成都鸿业置业有限公司及分支机构	116,875	153,020
苏宁置业清凉门分公司	73,934	82,175
北京京朝	52,436	58,468
青岛苏宁家电产业园	20,503	-
苏宁电器集团	16,099	3,434
连云港苏宁置业苏宁广场分公司	1,439	1,899
索菲特钟山高尔夫酒店	350	350
	3,784,512	3,053,248
- 租出		
苏宁置业集团旗下 19 家酒店、餐饮公司及分支机构	352,947	384,346
苏宁控股集团旗下其余 12 家体育公司	90,974	-
苏宁控股集团旗下 40 家影城、影院公司及分支机构	47,177	53,592
江苏苏宁体育产业	37,061	37,572
上海聚力	19,035	10,227
苏宁置业	8,970	17,965
苏宁控股集团旗下 2 家文化、院线投资公司	6,873	7,752
苏宁消费金融	5,567	1,461
苏宁置业集团旗下 2 家足球俱乐部公司	5,366	6,916
江苏苏宁商管	2,013	4,031

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

	2019 年度	2018 年度
- 租出(续)		
苏宁置业集团旗下 36 家置业、建材公司及分支机构	976	193,887
苏宁置业集团旗下 45 家银河物业公司	942	2,505
苏宁置业清凉门分公司	551	551
苏宁电器集团	282	1,761
苏宁银行	152	2,147
	<u>578,886</u>	<u>724,713</u>

九 或有事项

于2019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

2019 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

(a) 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>5,188,154</u>	<u>4,391,686</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	8,236,916	8,556,933
一到二年	5,661,006	7,938,584
二到三年	4,946,369	6,519,301
三年以上	<u>31,265,472</u>	<u>22,054,552</u>
	<u>50,109,763</u>	<u>45,069,370</u>

(3) 对外投资承诺事项

(a) 于 2018 年 7 月 22 日，根据本集团与 Yunfeng Investment III, Ltd.签订的合伙协议，本集团计划以不超过 2.1 亿美元的出资认购 Yunfeng Fund III 基金对应份额。于 2019 年 12 月 31 日，本集团尚有约 0.82 亿美元投资款未支付。

(b) 于 2019 年 12 月 2 日，根据本集团与鸿熙商业管理有限公司(“鸿熙商管”)签订合伙协议，本集团计划出资 5,000 万人民币认购鸿熙商管 40%的股权。于 2019 年 12 月 31 日，本集团尚未实缴出资。

(c) 于 2018 年 7 月 5 日，根据本集团与云享仓储物流一期基金签订的基金合同，本集团计划出资约人民币 23.72 亿元认购云享仓储物流一期基金 51%的份额。于 2019 年 12 月 31 日，本集团尚有约人民币 1.68 亿元尚未出资。

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 终止经营

于2019年9月，苏宁金服完成C轮增资扩股工作，增资完成后本集团丧失了对苏宁金服的控制(附注四(17)(b)(i))。

于2019年12月，日本LAOX完成对于GRANDA GALAXY LIMITED、GLOBAL WORKER派遣株式会社的定向增发，本集团持有日本LAOX的股权比例由41.85%下降为29.77%，本集团丧失了对日本LAOX的控制(附注四(17)(b)(iii))。

于2019年6月，本公司与南京云致享签订股权转让协议，将本公司拥有的苏宁便利超市的全部股权转让予南京云致享(附注五(2)(a))。

上述于本年度处置的子公司构成终止经营，其经营成果及处置损益列示如下：

	2019 年度	2018 年度
终止经营收入	13,148,039	11,587,904
减：终止经营成本和费用	(14,953,927)	(12,504,757)
其中：终止经营确认的减值损失	584,074	1,077,947
终止经营利润总额	(1,805,888)	(916,853)
减：终止经营所得税费用	(122,606)	(122,500)
终止经营的经营损益	(1,928,494)	(1,039,353)
终止经营的处置损益总额	18,783,284	-
减：处置损益所得税费用	(5,788,653)	-
终止经营的处置净损益	12,994,631	-
终止经营净利润/(亏损)	11,066,137	(1,039,353)
归属于母公司普通股股东的终止经营净利润/(亏损)	11,001,026	(1,164,924)
归属于母公司普通股股东的持续经营净(亏损)/利润	(1,158,071)	14,492,483

上述被转让子公司的现金流量如下：

	2019 年度	2018 年度
经营活动现金流量净额	(17,930,412)	(8,198,329)
投资活动现金流量净额	(715,914)	(677,200)
筹资活动现金流量净额	19,005,469	10,645,290

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 资产负债表日后事项

(1) 重要的非调整事项

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
新型冠状病毒的肺炎疫情(“新冠疫情”)	自新冠疫情 2020 年 1 月爆发以来，本集团积极响应并严格执行党和国家各级政府各项规定及要求、号召员工自觉接受各地政府和卫生防疫部门的管理。本集团作为双线布局的零售商，成为了抗疫保供的重要力量，充分发挥多产业全场景的优势，苏宁易购主站、家乐福中国、苏宁物流等始终坚守岗位正常运营保民生。线上线下双线作战保供增员，全产业服务助力抗疫。	无法估计	预计此次新冠疫情及防控措施将对本集团的经营产生一定程度的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

(2) 利润分配情况说明

根据 2020 年 4 月 16 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 0.5 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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 企业合并

见附注五(1)、(2)。

十四 金融工具及其风险

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

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 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：

2019 年 12 月 31 日					
	日元项目	港元项目	美元项目	其他 外币项目	合计
外币金融资产 —					
货币资金	-	-	14,523	-	14,523
长期应收款	606	150	-	-	756
	<u>606</u>	<u>150</u>	<u>14,523</u>	<u>-</u>	<u>15,279</u>
外币金融负债 —					
短期借款	-	627,060	313,929	-	940,989
	<u>-</u>	<u>627,060</u>	<u>313,929</u>	<u>-</u>	<u>940,989</u>
2018 年 12 月 31 日					
	日元项目	港元项目	美元项目	其他 外币项目	合计
外币金融资产 —					
货币资金	425	617	30,310	505	31,857
外币金融负债 —					
短期借款	-	509,134	995,164	-	1,504,298
其他应付款	-	227	2,713	-	2,940
	<u>-</u>	<u>509,361</u>	<u>997,877</u>	<u>-</u>	<u>1,507,238</u>

于 2019 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 6.1 万元(2018 年 12 月 31 日：减少或增加利润总额约人民币 4.3 万元)。

于 2019 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 6,269.1 万元(2018 年 12 月 31 日：增加或减少利润总额约人民币 5,087.4 万元)。

于 2019 年 12 月 31 日，对于本集团内记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少利润总额约人民币 2,994.1 万元(2018 年 12 月 31 日：减少或增加利润总额约人民币 9,675.7 万元)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及其风险 (续)

(1) 市场风险 (续)

(a) 外汇风险(续)

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 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：

	2019 年 12 月 31 日				合计
	日元项目	美元项目	人民币项目	其他 外币项目	
外币金融资产 —					
货币资金	-	9,290,061	98,642	919	9,389,622
应收利息	-	174,747	-	-	174,747
交易性金融资产	-	2,238,456	10,507,020	-	12,745,476
其他权益工具投资	-	36,726	-	-	36,726
	<u>-</u>	<u>11,739,990</u>	<u>10,605,662</u>	<u>919</u>	<u>22,346,571</u>
外币金融负债 —					
长期借款	-	3,488,100	-	-	3,488,100
其他非流动负债	-	2,983	-	-	2,983
	<u>-</u>	<u>3,491,083</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,491,083</u>
	2018 年 12 月 31 日				
	日元项目	美元项目	人民币项目	其他 外币项目	合计
外币金融资产 —					
货币资金	514	16,994,838	22,927	826	17,019,105
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	-	54,494	9,999,761	-	10,054,255
可供出售金融资产	-	1,185,662	-	-	1,185,662
	<u>514</u>	<u>18,234,994</u>	<u>10,022,688</u>	<u>826</u>	<u>28,259,022</u>
外币金融负债 —					
其他非流动负债	-	1,534	-	-	1,534
	<u>-</u>	<u>1,534</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,534</u>

于 2019 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，则本集团利润总额将不会减少或增加(2018 年 12 月 31 日：减少或增加利润总额约人民币 5.1 万元)。

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2019 年 12 月 31 日，对于本集团内记账本位币为港元的子公司各类人民币金融资产和金融负债，如果港元对人民币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额约人民币 10.61 亿元(2018 年 12 月 31 日：减少或增加利润总额约人民币 10.02 亿元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务，以及发放贷款及垫款等长期金融资产。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债和金融资产使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团带息债务及资产主要包括：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付债券(附注四(37))	8,488,802	9,974,683
长期借款(附注四(36))	7,720,895	4,813,747
长期带息债务合计	16,209,697	14,788,430
其中：浮动利率债务	4,933,695	999,900
固定利率债务	11,276,002	13,788,530
长期金融资产——一年以上 到期		
发放贷款及垫款——原值	-	4,572,836

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

于 2019 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 1,621 万元(2018 年 12 月 31 日：减少或增加约人民币 500 万元)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险

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

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

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

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

(3) 价格风险

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

(4) 流动风险

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 金融工具及其风险 (续)

(4) 流动风险 (续)

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：

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

	2018 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	24,314,183	-	-	-	24,314,183
应付票据	27,235,403	-	-	-	27,235,403
应付账款	19,835,614	-	-	-	19,835,614
其他应付款	14,106,372	709,038	356,805	-	15,172,215
一年内到期的长期借款	18,929	-	-	-	18,929
一年内到期的应付债券	3,500,000	-	-	-	3,500,000
长期借款	-	1,979,900	2,833,847	-	4,813,747
应付债券	-	-	10,000,000	-	10,000,000
	<u>89,010,501</u>	<u>2,688,938</u>	<u>13,190,652</u>	<u>-</u>	<u>104,890,091</u>

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

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

	2018 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
财务担保	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

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

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

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

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

于 2018 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	347,763	4,833,888	10,538,743	15,720,394
其他流动资产	-	-	815,794	815,794
可供出售金融资产—理财产品	-	-	1,864,306	1,864,306
可供出售权益工具	3,932,307	-	863,540	4,795,847
金融资产合计	<u>4,280,070</u>	<u>4,833,888</u>	<u>14,082,383</u>	<u>23,196,341</u>

于 2018 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	3,817	3,465	7,282
其他非流动负债	-	1,534	-	1,534
金融负债合计	<u>-</u>	<u>5,351</u>	<u>3,465</u>	<u>8,816</u>

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

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下：

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下(续):

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

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值后续计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下(续):

	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
			理财产品	可供出售权益工具	
2018年1月1日	99,571	3,494,283	2,751,600	-	50,889
购买	9,843,161	25,907,537	107,920,415	839,937	-
出售	-	(29,256,038)	(108,099,542)	-	-
转入第三层次	-	715,810	(715,810)	-	-
当期利得或损失总额	596,011	(45,798)	7,643	23,603	(50,889)
计入损益的利得或损失(i)	255,313	(227,413)	(96,734)	-	(50,889)
计入其他综合收益的利得或损失	340,698	181,615	104,377	23,603	-
2018年12月31日	10,538,743	815,794	1,864,306	863,540	-
2018年12月31日仍持有的资产计入2018年度损益的未实现利得或损失的变动					
一公允价值变动收益	255,313	-	-	-	(50,889)

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

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值后续计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2019 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
交易性金融资产— 指定为交易性金融资产的 投资 1	1,060,620	资产基础法	投资标的评估值	13,433,845	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
指定为交易性金融资产的 投资 2	726,208	可比上市公司价值比 率/股权价值分配模型	市销率	7.26	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
			预计清算/赎回年限	1.5 年/1.5 年	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
			预计股价波动率	50.7%	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
指定为交易性金融资产的 投资 3	490,664	可比上市公司价值比 率/股权价值分配模型	企业价值/销售收入	7.03	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
			预计清算/赎回年限	2.1 年/2.1 年	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
			预计股价波动率	39.6%	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
指定为交易性金融资产的 投资 4	349,076	资产基础法	投资标的评估值	849,422	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
指定为交易性金融资产的 投资 5	222,103	资产基础法	投资标的 1 评估值	956,383	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
			投资标的 2 评估值	521,061	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
应收款项融资	497,858	预期信用损失模型	预期信用损失率	1.22%	与金融资产公允价值反向变动	不可观察

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值后续计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

	2019 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
其他非流动金融资产—						
股权投资 1	10,507,020	可比上市公司价值比率/ 股权价值分配模型	市净率	1.0	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
			预计清算/赎回年限	3.8 年/3.8 年	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
			保底利润折现率	13.00%	与金融资产公允价值反向变动	不可观察
			预计股价波动率	30.78%	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
股权投资 2	1,521,368	近期投资价格法/股权价 值分配模型	预期清算/赎回年限	4.3 年/4.3 年	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
			预计股价波动率	32.6%	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
股权投资 3	52,700	现金流折现法	折现率	20%	与金融资产公允价值反向变动	不可观察
			永续增长率	3%	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
股权投资 4	10,000	可比上市公司价值比率/ 股权价值分配模型	市销率	3.82	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
			预计清算/赎回年限	4.7 年/4.7 年	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
				33.24%至		
			预计股价波动率	39.29%	与金融资产公允价值同向变动	不可观察

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值后续计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

	2019 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
衍生金融工具 1	61,884	现金流量折现法/股权价值分配模型	折现率	22.0%	与金融资产公允价值反向变动	不可观察
			永续增长率	3.0%	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
			预计清算/赎回年限	1 年/1 年	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
			预计股价波动率	57.40%	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
优先股 1	57,958	可比上市公司价值比率/股权价值分配模型	企业价值/销售收入	10.85	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
			预计清算/赎回年限	1.4 年/1.4 年	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
			预计股价波动率	41.9%	与金融资产公允价值同向变动	不可观察

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值后续计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

	2019 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
优先股 2	35,628	可比上市公司价值比率/ 股权价值分配模型	市盈率	10.23	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
			预计清算/赎回年限	4 年/4 年	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
			预计股价波动率	54.42%	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
优先股 3	12,915	可比上市公司价值比率	市销率	1.15	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
			预期股价波动率	40%	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
			折现率	27%	与金融资产公允价值反向变动	不可观察
可转债	50,885	现金流量折现法/股权价 值分配模型	永续增长率	3%	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
			预计清算/赎回年限	2.8 年/2.8 年	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
			预计股价波动率	42.35%	与金融资产公允价值同向变动	不可观察

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值后续计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

	2019 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
其他权益工具投资—						
上市公司优先股投资 1	36,725	现金流量折现法	折现率	4.94%	与金融资产公允价值 反向变动	不可观察
非上市公司股权投资 1	3,000,000	参考近期投资价格法 可比上市公司价值比 率/股权价值分配模型	预计股价波动率 不适用	19.17%~20.88% 不适用	与金融资产公允价值 同向变动 不适用	不可观察 不适用
非上市公司股权投资 2	8,341		市净率	0.88	与金融资产公允价值 同向变动	不可观察
			缺乏流动性折扣	21.00%	与金融资产公允价值 反向变动	不可观察

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值后续计量的资产和负债(续)

第二层次公允价值计量的相关信息如下(续):

	2019 年 12 月 31 日公允价值	估值技术	可观察输入值	
			名称	范围/加权平均值
交易性金融资产— 理财产品	6,075,901	现金流量折现模型 参考标的公司股票 价格	美元/港币汇率	7.7877
交易性权益工具投资	2,705,584	参考标的公司股票 价格	每股收盘价	20.31
其他流动资产	1,607,805	参考标的公司股票 价格	每股收盘价	5.89
其他权益工具投资	1,553,305	参考标的公司股票 价格	每股收盘价	5.89
交易性金融负债	400	现金流量折现模型	3M Shibor 利率	3.02%
其他非流动负债	2,983	现金流量折现模型	美元/港元汇率	7.7877

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公允价值估计(续)

(2) 非持续的以公允价值计量的资产

本集团无非持续的以公允价值计量的资产。

(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

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

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

十六 资本管理

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

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

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

于2019年12月31日及2018年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
资产负债率	62.92%	55.78%

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注

(1) 应收票据

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
商业承兑票据	7,485,658	3,620,104
减：坏账准备	(40,050)	(42)
	<u>7,445,608</u>	<u>3,620,062</u>

(a) 于 2019 年 12 月 31 日，本公司无列示于应收票据的已质押的应收票据 (2018 年 12 月 31 日：无)。

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，本公司列示于应收票据的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>1,940</u>	<u>-</u>

(c) 坏账准备

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

(i) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合一 商业承兑汇票：

于 2019 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额约人民币 4,005 万元。本公司认为所持有的应收商业承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因交易对手方违约而产生重大损失。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 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)

(1) 应收票据(续)

- (ii) 本年度计提的坏账准备金额约人民币 4,005 万元，其中收回或转回的坏账准备金额约人民币 1,341 万元，相应的账面余额约人民币 10.82 亿元。无重要的坏账收回或转回。

(2) 应收账款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	93,555,439	63,232,271
减：坏账准备	(37,287)	(37,611)
	<u>93,518,152</u>	<u>63,194,660</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	93,536,947	63,216,301
一到二年	14,330	7,925
二到三年	3,157	3,859
三到四年	576	3,426
四到五年	428	10
五年以上	1	750
	<u>93,555,439</u>	<u>63,232,271</u>

(b) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>2,031,430</u>	<u>(24,762)</u>	<u>2.17%</u>

(c) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

本年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2018 年 12 月 31 日：无)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(2) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2019 年 12 月 31 日，无单项计提坏账准备的应收账款。

于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一 按照账龄分类的客户

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	2,492,452	1.23%	(30,537)
一到二年	14,330	18.06%	(2,588)
二年以上	4,162	100%	(4,162)
	<u>2,510,944</u>		<u>(37,287)</u>

组合一 应收合并范围内公司

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
应收合并范围内公司款项	<u>91,044,495</u>	-	-

- (e) 本年度计提的坏账准备金额约人民币 1,046 万元，无重要的收回或转回金额。
- (f) 本年度实际核销的应收账款账面余额约人民币 0.8 万元，无重要的应收账款被核销。
- (g) 2019 年度，本公司无向金融机构以不附追索权的方式转让的应收账款(2018 年度：无)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款和长期应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
集团内部往来款项	22,455,434	24,848,930
应收押金和保证金	1,029,145	1,090,018
应收件服务费	417,912	-
应收股权处置款	189,999	-
应收子公司股利	31,215	-
应收保证金利息	23,253	28,184
应收理财产品利息	-	15,730
应收定期存款利息	5,739	7,273
员工借款	4,709	17,776
保本保收益理财产品	-	1,350,000
其他	193,014	125,057
合计	<u>24,350,420</u>	<u>27,482,968</u>
减：坏账准备	<u>(24,840)</u>	<u>(10,485)</u>
	24,325,580	27,472,483
减：长期应收款(i)	<u>(969,335)</u>	<u>(953,536)</u>
	<u>23,356,245</u>	<u>26,518,947</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款和长期应收款(续)

(i) 长期应收款

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以上租赁保证金	969,393	953,536
减：坏账准备	(58)	-
	<u>969,335</u>	<u>953,536</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	23,353,558	26,514,307
一到二年	21,045	7,781
二到三年	3,239	1,726
三年以上	3,185	5,618
	<u>23,381,027</u>	<u>26,529,432</u>

(b) 长期应收款账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	15,857	917,061
一到二年	917,061	34,686
二到三年	34,686	-
三年以上	1,789	1,789
	<u>969,393</u>	<u>953,536</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款和长期应收款(续)

(c) 其他应收款和长期应收款损失准备及其账面余额变动表:

	第一阶段			第三阶段				
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		未来 12 个月内预期信用损失(单项)		合计	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
2018 年 12 月 31 日	27,482,968	(10,485)	-	-	(10,485)	-	-	(10,485)
会计政策变更	-	1,760	-	-	1,760	-	-	1,760
2019 年 1 月 1 日	27,482,968	(8,725)	-	-	(8,725)	-	-	(8,725)
本年新增的款项	47,073	823	668,118	(132)	691	18,352	(18,352)	(17,661)
本年减少的款项	(3,866,091)	1,546	-	-	1,546	-	-	1,546
其中：本年核销	-	1,546	-	-	1,546	-	-	1,546
2019 年 12 月 31 日	23,663,950	(6,356)	668,118	(132)	(6,488)	18,352	(18,352)	(24,840)

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款和长期应收款(续)

(c) 其他应收款和长期应收款损失准备及其账面余额变动表(续):

(i) 于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	未来 12 个月内预 期信用损失率	坏账准备	理由
第一阶段				
应收股利	31,215	0.02%	(6)	信用风险较低
应收华泰投资款	189,999	0.02%	(40)	信用风险较低
应收信息服务费返还	417,912	0.02%	(86)	信用风险较低
应收利息	28,992	-	-	信用风险较低
	<u>668,118</u>		<u>(132)</u>	
	账面余额	整个存续期内预 期信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
应收投资款项	17,044	100%	(17,044)	预期无法收回
应收资产处置款	1,308	100%	(1,308)	预期无法收回
	<u>18,352</u>		<u>(18,352)</u>	

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款和长期应收款(续)

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

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	损失准备 金额	计提比例
第一阶段			
应收合并范围内公司款项	22,455,434	-	-
应收其他款项组合	239,123	(6,298)	2.63%
	<u>22,694,557</u>	<u>(6,298)</u>	<u>2.63%</u>

(iii) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的长期应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	损失准备 金额	计提比例
第一阶段			
应收押金保证金组合	969,393	(58)	0.01%

(d) 本年度计提的坏账准备金额约人民币 1,766 万元，无重要的收回或转回金额。

(e) 本年度实际核销的其他应收款账面余额约人民币 155 万元，坏账准备金额约人民币 2,484 万元，无重大的其他应收款核销。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款和长期应收款(续)

(f) 于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

公司名称	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
江苏苏宁物流有限公司	集团内往来	14,299,272	一年以内	59%	-
南京苏宁软件技术有限公司	集团内往来	2,134,146	一年以内	9%	-
南京雨花苏宁电器有限公司	集团内往来	1,195,631	一年以内	5%	-
江苏苏宁商业投资有限公司	集团内往来	906,661	一年以内	4%	-
GREAT UNIVERSE LIMITED	集团内往来	794,520	一年以内	3%	-
		<u>19,330,230</u>			<u>-</u>

(4) 长期股权投资

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
子公司(a)	34,144,177	33,222,486
合营企业(b)	29,393	26,854
联营企业(c)	11,960,011	5,652,867
	<u>46,133,581</u>	<u>38,902,207</u>
减：长期股权投资减值准备	(4,602)	(4,602)
	<u>46,128,979</u>	<u>38,897,605</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动				2019 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派 的现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
苏宁国际集团股份有限公司	13,578,109	-	-	-	1,089	13,579,198	-	-
江苏苏宁物流有限公司	5,051,047	300,588	-	-	8,790	5,360,425	-	-
南京苏宁百货有限公司	-	1,343,000	-	-	-	1,343,000	-	-
南京苏宁电子信息技术有限公司	957,395	-	-	-	1,979	959,374	-	-
上海苏宁易购销售有限公司	730,433	-	-	-	9,292	739,725	-	-
南京红孩子企业管理有限公司	624,583	-	-	-	-	624,583	-	-
重庆苏宁易购销售有限公司	583,190	5,920	-	-	3,771	592,881	-	-
北京苏宁易购销售有限公司	520,643	8,535	-	-	12,279	541,457	-	-
广州苏宁易购物流有限公司	515,831	-	-	-	729	516,560	-	-
福建苏宁易购商贸有限公司	463,523	4,422	-	-	620	468,565	-	-
南京苏宁软件技术有限公司	293,356	110,220	-	-	54,808	458,384	-	-
苏宁易购(沈阳)销售有限公司	428,312	4,404	-	-	-	432,716	-	-
武汉苏宁易购销售有限公司	411,383	-	-	-	2,241	413,624	-	-
广东苏宁易购销售有限公司	361,711	11,690	-	-	1,231	374,632	-	-
江苏苏宁商业投资有限公司	367,987	-	-	-	-	367,987	-	-
四川苏宁易购销售有限公司	354,309	4,834	-	-	1,814	360,957	-	-
浙江苏宁易购商贸有限公司	328,728	-	-	-	1,490	330,218	-	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动				2019 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派 的现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
苏州苏宁易购有限公司	252,000	-	-	-	377	252,377	-	-
长春苏宁易购销售有限公司	235,034	6,033	-	-	549	241,616	-	-
青岛胶宁苏宁易购商贸有限公司	205,391	-	-	-	416	205,807	-	-
江西魁光物流有限公司	179,199	-	-	-	433	179,632	-	-
陕西苏宁易购销售有限公司	160,092	18,962	-	-	-	179,054	-	-
深圳市苏宁易购销售有限公司	157,068	-	-	-	3,569	160,637	-	-
河南苏宁易购销售有限公司	153,157	-	-	-	1,315	154,472	-	-
徐州苏宁易购销售有限公司	149,258	-	-	-	670	149,928	-	-
天津天宁苏宁易购商贸有限公司	138,988	9,561	-	-	1,089	149,638	-	-
江苏苏宁易购电子商务有限公司	140,000	-	-	-	-	140,000	-	-
包头市滨河苏宁易购有限公司	139,617	-	-	-	151	139,768	-	-
湖南苏宁易购有限公司	119,024	8,669	-	-	1,344	129,037	-	-
安徽苏宁易购销售有限公司	121,173	-	-	-	1,566	122,739	-	-
内江百大商贸有限公司	111,430	-	-	-	-	111,430	-	-
新疆苏宁易购商贸有限公司	101,339	1,315	-	-	-	102,654	-	-
苏宁(天津)采购有限公司	100,000	-	-	-	-	100,000	-	-
芜湖苏宁云商商贸有限公司	94,660	-	-	-	471	95,131	-	-
苏州苏宁易购销售有限公司	71,002	21,460	-	-	971	93,433	-	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动				2019 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的 现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
杭州米市苏宁电器有限公司	90,962	-	-	-	-	90,962	-	-
上海嘉定苏宁电器有限公司	90,000	-	-	-	-	90,000	-	-
广西苏宁易购销售有限公司	80,183	3,853	-	-	-	84,036	-	-
SUNINGCOMMERCEUSA INC.	80,883	-	-	-	-	80,883	-	-
江西苏宁易购销售有限公司	71,599	4,090	-	-	1,352	77,041	-	-
贵阳苏宁易购销售有限公司	66,519	8,870	-	-	293	75,682	-	-
丹东苏宁易购销售有限公司	49,299	19,422	-	-	-	68,721	-	-
南京白下苏宁易购商贸有限公司	67,716	-	-	-	234	67,950	-	-
青岛苏宁易购商贸有限公司	60,261	-	-	-	793	61,054	-	-
宿迁苏宁易购物流有限公司	58,500	-	-	-	-	58,500	-	-
甘肃苏宁易购销售有限公司	57,055	-	-	-	-	57,055	-	-
山东苏宁易购商贸有限公司	54,297	-	-	-	-	54,297	-	-
南通苏宁易购销售有限公司	44,020	-	-	-	10,058	54,078	-	-
厦门苏宁易购销售有限公司	50,620	-	-	-	764	51,384	-	-
哈尔滨苏宁易购销售有限公司	49,465	1,517	-	-	-	50,982	-	-
江苏法迪欧电器有限公司	50,000	-	-	-	729	50,729	-	-
无锡胜利门苏宁易购销售有限公司	50,708	-	-	-	-	50,708	-	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动				2019 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派 的现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
江苏昌祺贸易有限公司	50,393	-	-	-	-	50,393	-	-
鄂州葛店苏宁易购销售有限公司	50,000	-	-	-	-	50,000	-	-
成都新都苏宁易购商业管理有限 公	50,000	-	-	-	-	50,000	-	-
淮安苏宁易购销售有限公司	48,551	-	-	-	-	48,551	-	-
山西苏宁易购销售有限公司	46,737	1,163	-	-	-	47,900	-	-
石家庄苏宁易购商贸有限公司	44,209	2,149	-	-	260	46,618	-	-
绵阳苏宁易购销售有限公司	42,200	3,176	-	-	84	45,460	-	-
宁夏苏宁易购销售有限公司	44,853	-	-	-	92	44,945	-	-
无锡市苏宁易购销售有限公司	43,362	-	-	-	1,072	44,434	-	-
上海奉浦苏宁易购销售有限公司	38,420	5,594	-	-	100	44,114	-	-
大同苏宁易购销售有限公司	40,624	-	-	-	-	40,624	-	-
盐城苏宁易购销售有限公司	38,893	-	-	-	234	39,127	-	-
内蒙古苏宁易购销售有限公司	38,018	-	-	-	50	38,068	-	-
海南苏宁易购商贸有限公司	37,691	-	-	-	335	38,026	-	-
包头苏宁易购销售有限公司	32,131	3,526	-	-	705	36,362	-	-
云南苏宁易购销售有限公司	30,766	3,744	-	-	557	35,067	-	-
唐山唐宁苏宁易购销售有限公司	32,682	-	-	-	260	32,942	-	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动				2019 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派 的现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
宜兴市苏宁易购销售有限公司	32,788	-	-	-	-	32,788	-	-
宁波甬宁苏宁易购商贸有限公司	32,313	-	-	-	381	32,694	-	-
常州苏宁易购商贸有限公司	32,027	-	-	-	184	32,211	-	-
苏宁易购集团南京苏宁易购	30,600	-	-	-	-	30,600	-	-
南京苏宁商业管理有限公司	30,000	-	-	-	-	30,000	-	-
济宁苏宁易购商贸有限公司	28,442	-	-	-	-	28,442	-	-
湖南苏宁先锋电子有限公司	27,000	-	-	-	-	27,000	-	-
滁州苏宁易购销售有限公司	26,986	-	-	-	-	26,986	-	-
镇江苏宁易购有限公司	25,647	-	-	-	-	25,647	-	-
江阴市苏宁易购销售有限公司	25,528	-	-	-	-	25,528	-	-
连云港苏宁易购有限公司	24,225	-	-	-	-	24,225	-	-
扬州苏宁易购销售有限公司	22,994	-	-	-	-	22,994	-	-
西宁苏宁易购销售有限公司	22,503	-	-	-	394	22,897	-	-
上饶市苏宁易购销售有限公司	22,485	-	-	-	33	22,518	-	-
日照苏宁易购销售有限公司	21,462	-	-	-	-	21,462	-	-
大庆苏宁易购销售有限公司	21,402	-	-	-	-	21,402	-	-
咸阳苏宁易购销售有限公司	21,146	-	-	-	-	21,146	-	-
烟台苏宁易购商贸有限公司	20,394	-	-	-	-	20,394	-	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动				2019 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派 的现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他			
南通苏宁易购商贸有限公司	14,363	-	-	-	(10,000)	4,363	-	-
南京苏宁易购超市有限公司	658,236	-	(658,236)	-	1,065	1,065	-	-
苏宁金服(附注五(2))	608,848	-	(623,167)	-	14,319	-	-	-
其他子公司	1,492,508	117,134	(5,000)	-	36,841	1,641,483	-	5,551
	<u>33,222,486</u>	<u>2,033,851</u>	<u>(1,286,403)</u>	<u>-</u>	<u>174,243</u>	<u>34,144,177</u>	<u>-</u>	<u>5,551</u>

(b) 合营企业

本公司之合营公司为苏宁金石和聚合旅游，本公司对苏宁金石和聚合旅游的相关信息参见附注四(17)(a)。

(c) 联营企业

本公司之联营企业为苏宁消费金融、苏宁银行、北京奇立、菱重空调和苏宁金服，本公司对苏宁消费金融、苏宁银行、北京奇立、菱重空调和苏宁金服相关信息参见附注四(17)(b)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本

	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	192,706,635	195,738,531
其他业务收入	2,325,665	1,712,452
	<u>195,032,300</u>	<u>197,450,983</u>
	2019 年度	2018 年度
主营业务成本	186,175,838	188,677,206
其他业务成本	32,211	31,685
	<u>186,208,049</u>	<u>188,708,891</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2019 年度		2018 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	192,454,254	185,982,950	195,609,258	188,590,548
安装维修行业	156,824	126,941	22,714	18,597
其他行业	95,557	65,947	106,559	68,061
	<u>192,706,635</u>	<u>186,175,838</u>	<u>195,738,531</u>	<u>188,677,206</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

按产品分析如下：

	2019 年度		2018 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	46,651,394	46,182,681	57,313,558	56,662,865
小家电产品	39,491,091	37,271,095	29,657,192	27,696,851
白色电器产品	24,861,606	23,648,720	24,829,403	23,373,534
空调产品	23,810,217	22,649,321	22,656,007	21,346,404
数码及 IT 产品	22,632,033	22,394,873	27,161,036	26,864,520
黑色电器产品	21,078,328	20,582,431	23,808,656	23,137,321
日用百货 (i)	13,929,585	13,253,829	10,183,406	9,509,053
安装维修业务	156,824	126,941	22,714	18,597
其他行业	95,557	65,947	106,559	68,061
	<u>192,706,635</u>	<u>186,175,838</u>	<u>195,738,531</u>	<u>188,677,206</u>

(i) 日用百货包括红孩子母婴及美妆、家居食品和其他日用百货类产品等。

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2019 年度		2018 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)	1,829,420	-	995,733	-
信息技术服务费收入	288,051	-	486,151	-
租金收入	208,194	32,211	230,568	31,685
	<u>2,325,665</u>	<u>32,211</u>	<u>1,712,452</u>	<u>31,685</u>

(i) 连锁店服务收入主要包括供应商支付的促销服务收入和商品展示位收入等。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十七 公司财务报表附注(续)

(6) 投资收益

	2019 年度	2018 年度
处置子公司取得的投资收益	4,340,641	1,000,634
处置交易性金融资产取得的投资收益	759,140	-
权益法核算的长期股权投资收益	446,426	41,743
权益法核算投资转换为交易性金融资产取得的收益	327,834	-
处置联营公司投资产生的投资收益	312,617	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	51,000	-
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	31,215	-
子公司股利	5,551	181,163
债权投资持有期间取得的投资收益	408	-
衍生金融负债在持有期间确认的投资损失	(14,560)	-
可供出售金融资产转换为权益法投资核算取得的投资收益	-	760,766
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	-	209,395
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-	204,581
可供出售金融资产等持有期间取得的投资收益	-	38,597
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	-	335
	<u>6,260,272</u>	<u>2,437,214</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表补充资料

2019 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

	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	(16,473)	(33,133)
计入当期损益的政府补助	338,040	416,006
公允价值变动收益	216,276	292,479
处置交易性金融资产取得的投资收益	869,591	207,004
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	11,335,359
权益法核算投资转换为可供出售金融资产取得的收益	-	760,766
处置子公司产生的投资收益	19,663,618	1,220,422
调整应付收购天天快递股权对价款	-	131,448
权益法核算投资转换为交易性金融资产取得的投资收益	444,259	-
应收款项单项计提坏账准备转回	(118)	-
处置联营公司产生的投资收益	312,617	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(77,123)	257,155
	<u>21,750,687</u>	<u>14,587,506</u>
所得税影响额	(6,186,584)	(740,617)
少数股东权益影响额(税后)	(10,281)	(159,889)
	<u>15,553,822</u>	<u>13,687,000</u>

非经常性损益明细表编制基础

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表补充资料

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均 净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.77	16.83	1.07 元/股	1.44 元/股	1.07 元/股	1.44 元/股
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.85	-0.45	-0.62 元/股	-0.04 元/股	-0.62 元/股	-0.04 元/股