

苏宁易购集团股份有限公司

2019 年 1-6 月未经审计财务报告

苏宁易购集团股份有限公司

2019 年 1-6 月未经审计财务报告

	页码
2019 年 1-6 月财务报表	
合并及公司资产负债表	1 – 4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6
合并股东权益变动表	7 – 8
公司股东权益变动表	9
财务报表附注	10 – 255
补充资料	1

苏宁易购集团股份有限公司
2019年6月30日合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2019年6月30日 合并	2018年12月31日 合并	2019年1月1日 合并
流动资产				
货币资金	四(1)	46,358,841	48,041,523	48,041,523
发放贷款及垫款	四(2)	17,432,985	13,756,663	13,679,281
交易性金融资产	四(4)	8,510,978	-	19,733,782
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	四(3)	-	15,720,394	-
应收票据	四(5)	3,942,971	1,265,543	1,255,285
应收账款	四(6)	6,245,151	5,415,147	5,434,665
预付款项	四(7)	19,100,919	17,468,711	17,468,711
其他应收款	四(8)	2,191,520	2,874,535	1,494,704
存货	四(9)	21,665,508	22,263,294	22,263,294
其他流动资产	四(10)	3,647,354	4,936,732	4,120,938
流动资产合计		129,096,227	131,742,542	133,492,183
非流动资产				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	四(3)	-	-	-
债权投资	四(13)	10,093	-	10,120
发放贷款及垫款	四(2)	3,934,899	4,548,598	4,541,607
可供出售金融资产	四(11)	-	6,937,380	-
持有至到期投资	四(12)	-	10,120	-
长期应收款	四(8)	1,040,946	901,770	901,770
长期股权投资	四(14)	32,542,619	17,674,550	17,674,550
其他权益工具投资	四(15)	6,184,371	-	3,461,454
其他非流动金融资产	四(16)	3,034,584	-	1,655,995
投资性房地产	四(17)	3,631,099	3,362,064	3,362,064
固定资产	四(18)	16,343,070	15,198,907	15,198,907
在建工程	四(19)	2,117,495	2,063,323	2,063,323
无形资产	四(20)	11,393,023	9,653,568	9,653,568
开发支出	四(20)	8,042	23,881	23,881
商誉	四(21)	3,759,560	2,411,552	2,411,552
长期待摊费用	四(22)	1,380,277	1,851,839	1,851,839
递延所得税资产	四(24)	3,439,087	2,965,661	2,984,981
其他非流动资产	四(23)	1,032,971	121,447	121,447
非流动资产合计		89,852,136	67,724,660	65,917,058
资产总计		218,948,363	199,467,202	199,409,241

苏宁易购集团股份有限公司
2019年6月30日合并资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

负 债 及 股 东 权 益	附注	2019年6月30日 合并	2018年12月31日 合并	2019年1月1日 合并
流动负债				
短期借款	四(26)	30,801,156	24,314,183	24,314,183
交易性金融负债	四(28)	12,600	-	3,817
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	四(27)	-	3,817	-
应付票据	四(29)	24,917,984	27,235,403	27,235,403
应付账款	四(30)	19,835,233	19,835,614	19,835,614
预收款项	四(31)	2,910,315	1,966,192	1,966,192
应付职工薪酬	四(32)	1,196,540	1,329,604	1,329,604
应交税费	四(33)	1,621,663	2,085,856	2,085,856
其他应付款	四(34)	12,578,097	12,566,104	12,566,104
一年内到期的非流动负债	四(35)	7,671,777	3,536,432	3,536,432
其他流动负债	四(36)	1,026,009	823,451	823,451
流动负债合计		102,571,374	93,696,656	93,696,656
非流动负债				
长期借款	四(37)	14,733,901	4,813,747	4,813,747
应付债券	四(38)	9,979,992	9,974,683	9,974,683
预计负债	四(39)	82,773	86,711	86,711
递延收益	四(40)	2,117,935	2,084,285	2,084,285
长期应付职工薪酬	四(41)	134,009	134,133	134,133
递延所得税负债	四(24)	633,924	394,722	394,722
其他非流动负债	四(42)	85,990	71,466	71,466
非流动负债合计		27,768,524	17,559,747	17,559,747
负债合计		130,339,898	111,256,403	111,256,403
股东权益				
股本	四(43)	9,310,040	9,310,040	9,310,040
资本公积	四(44)	38,466,954	38,288,361	38,288,361
减: 库存股	四(44)	(1,716,738)	(1,000,000)	(1,000,000)
其他综合收益	四(45)	(117,974)	299,958	(6,137)
盈余公积	四(46)	1,507,827	1,507,827	1,507,827
一般风险准备		502,969	341,018	341,018
未分配利润	四(47)	33,313,113	32,169,894	32,445,964
归属于本公司股东权益合计		81,266,191	80,917,098	80,887,073
少数股东权益	六(1)(b)	7,342,274	7,293,701	7,265,765
股东权益合计		88,608,465	88,210,799	88,152,838
负债及股东权益总计		218,948,363	199,467,202	199,409,241

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 张近东

主管会计工作的负责人: 肖忠祥

会计机构负责人: 华志松

苏宁易购集团股份有限公司
2019年6月30日公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2019年6月30日 公司	2018年12月31日 公司	2019年1月1日 公司
流动资产				
货币资金		20,818,434	18,434,139	18,434,139
交易性金融资产		6,131,666		8,220,661
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	4,727,683	-
应收票据		8,961,487	3,620,062	3,610,404
应收账款	十六(1)	77,229,988	63,194,660	63,195,330
预付款项		19,222,733	18,453,707	18,453,707
其他应收款	十六(2)	27,904,697	26,518,947	25,155,413
存货		15,774,386	16,135,771	16,135,771
其他流动资产		268,840	259,808	133,657
流动资产合计		176,312,231	151,344,777	153,339,082
非流动资产				
债权投资		10,093		10,120
可供出售金融资产		-	5,536,818	-
持有至到期投资		-	10,120	-
长期应收款	十六(2)	964,536	953,536	953,536
长期股权投资	十六(3)	40,339,712	38,897,605	38,897,605
其他权益工具投资		5,600,347	-	3,027,818
其他非流动金融资产		518,266		507,526
投资性房地产		614,386	622,830	622,830
固定资产		2,076,837	2,122,800	2,122,800
在建工程		43,062	21,732	21,732
无形资产		346,610	329,500	329,500
开发支出		3,449	1,956	1,956
长期待摊费用		143,701	200,792	200,792
递延所得税资产		154,399	393,414	395,206
其他非流动资产		415,894	-	-
非流动资产合计		51,231,292	49,091,103	47,091,421
资产总计		227,543,523	200,435,880	200,430,503

苏宁易购集团股份有限公司
2019年6月30日公司资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

负 债 及 股 东 权 益	附注	2019年6月30日 公司	2018年12月31日 公司	2019年1月1日 公司
流动负债				
短期借款		19,278,685	11,770,258	11,770,258
交易性金融资产		4,146		352
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		-	352	-
应付票据		15,482,576	18,060,177	18,060,177
应付账款		55,239,073	44,965,735	44,965,735
预收款项		51,860,259	45,525,496	45,525,496
应付职工薪酬		120,541	156,657	156,657
应交税费		178,812	585,104	585,104
其他应付款		14,889,127	11,423,849	11,423,849
一年内到期的非流动负债		3,506,241	3,514,902	3,514,902
其他流动负债		9,622	13,639	13,639
流动负债合计		160,569,082	136,016,169	136,016,169
非流动负债				
长期借款		8,664,850	4,775,900	4,775,900
应付债券		9,979,992	9,974,683	9,974,683
预计负债		564	1,485	1,485
递延收益		514,206	657,237	657,237
非流动负债合计		19,159,612	15,409,305	15,409,305
负债合计		179,728,694	151,425,474	151,425,474
股东权益				
股本		9,310,040	9,310,040	9,310,040
资本公积		32,543,771	32,415,034	32,415,034
减: 库存股		(1,716,738)	(1,000,000)	(1,000,000)
其他综合收益		(293,400)	(453,859)	(743,868)
盈余公积		1,507,827	1,507,827	1,507,827
未分配利润		6,463,329	7,231,364	7,515,995
股东权益合计		47,814,829	49,010,406	49,005,029
负债及股东权益总计		227,543,523	200,435,880	200,430,503

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 张近东

主管会计工作的负责人: 肖忠祥

会计机构负责人: 华志松

苏宁易购集团股份有限公司

截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并及公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	2019 年 1-6 月 合并	2018 年 1-6 月 合并	2019 年 1-6 月 公司	2018 年 1-6 月 公司
一、营业收入	四(48)、 十六(4)	135,571,179	110,678,355	102,106,332	92,806,996
减：营业成本	四(48)、 十六(4)	(116,532,360)	(94,707,439)	(96,966,065)	(89,269,831)
税金及附加	四(49)	(533,288)	(396,436)	(46,278)	(37,233)
销售费用	四(50)	(16,428,813)	(11,549,329)	(3,324,840)	(2,327,348)
管理费用	四(51)	(2,696,179)	(2,430,249)	(1,110,714)	(1,082,393)
研发费用	四(52)	(1,457,640)	(898,749)	(100,736)	(30,235)
财务(费用)/收入-净额	四(53)	(1,466,528)	(276,845)	(862,408)	56,499
其中：利息费用		(1,153,189)	(769,424)	(961,783)	(299,947)
利息收入		325,714	492,579	163,073	356,446
资产减值损失	四(25)、 四(59)	(194,163)	(646,657)	(140,430)	(158,857)
信用减值损失	四(60)	(330,995)	-	(48,796)	-
加：投资收益	四(56)、 十六(5)	5,074,534	5,804,417	338,408	217,292
其中：对合营企业及联营企业的投资收益		583,647	(10,029)	98,801	(13,166)
公允价值变动收益	四(55)	174,039	79,882	232,691	44,306
资产处置收益	四(57)	(2,716)	(5,610)	(515)	(1,328)
其他收益	四(58)	190,878	99,555	1,439	6,625
二、营业利润		1,367,948	5,750,895	78,088	224,493
加：营业外收入	四(61)	796,721	283,084	25,955	10,071
减：营业外支出	四(62)	(129,510)	(101,208)	(9,713)	(18,113)
三、利润总额		2,035,159	5,932,771	94,330	216,451
减：所得税费用	四(63)	47,737	(252,296)	(36,632)	(59,501)
四、净利润		2,082,896	5,680,475	57,698	156,950
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,082,896	5,680,475	57,698	156,950
其中：归属于本公司股东的净利润	四(47)	2,139,465	6,003,107	57,698	156,950
少数股东损益	六(1)(b)	(56,569)	(322,632)	-	-
五、其他综合收益的税后净额	四(45)	(60,641)	(3,953,012)	450,468	(974,657)
归属于本公司股东的其他综合收益的税后净额		(111,837)	(3,955,418)	450,468	(974,657)
将重分类进损益的其他综合收益		(359,990)	(3,955,418)	5,057	(974,657)
权益法下可转损益的其他综合收益		(10,814)	-	5,057	-
其他债权投资公允价值变动		-	(4,261,902)	-	(974,657)
外币财务报表折算差额		(349,176)	306,484	-	-
不能重分类进损益的其他综合收益		248,153	-	445,411	-
权益法下不能转损益的其他综合收益		(6,144)	-	16,014	-
其他权益工具投资公允价值变动		254,297	-	429,397	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		51,196	2,406	-	-
六、综合收益总额		2,022,255	1,727,463	508,166	(817,707)
归属于本公司股东的综合收益总额		2,027,628	2,047,689	508,166	(817,707)
归属于少数股东的综合收益总额		(5,373)	(320,226)	-	-
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(64)	0.2328	0.6466	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)	四(64)	0.2316	0.6448	不适用	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：张近东

主管会计工作的负责人：肖忠祥

会计机构负责人：华志松

苏宁易购集团股份有限公司

截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间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 1-6 月 合并	2018 年 1-6 月 合并	2019 年 1-6 月 公司	2018 年 1-6 月 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		150,887,594	127,973,415	109,694,411	90,634,924
收到其他与经营活动有关的现金	四(65)(a)	1,743,313	1,351,779	14,901,373	1,505,163
经营活动现金流入小计		152,630,907	129,325,194	124,595,784	92,140,087
购买商品、接受劳务支付的现金		(137,059,837)	(115,514,949)	(102,479,418)	(85,307,900)
支付给职工以及为职工支付的现金		(8,963,280)	(5,727,675)	(774,172)	(651,367)
支付的各项税费		(4,287,600)	(2,638,095)	(462,212)	(271,027)
支付其他与经营活动有关的现金	四(65)(b)	(12,588,147)	(10,766,614)	(28,840,331)	(17,610,197)
经营活动现金流出小计		(162,898,864)	(134,647,333)	(132,556,133)	(103,840,491)
经营活动使用的现金流量净额	四(65)(a)	(10,267,957)	(5,322,139)	(7,960,349)	(11,700,404)
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		62,020,717	112,657,804	48,494,413	95,222,363
取得投资收益所收到的现金		501,811	6,028,444	133,415	388,128
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,008	23,969	146	201
处置子公司所收到的现金净额	四(65)(c)	4,325,154	510	4,262,409	-
取得子公司所收到的现金净额		-	53,915	-	-
投资活动现金流入小计		66,850,690	118,764,642	52,890,383	95,610,692
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(5,853,578)	(2,815,345)	(493,165)	(192,518)
投资支付的现金		(68,026,583)	(115,639,601)	(50,161,243)	(91,614,476)
取得子公司支付的现金净额	四(65)(c)	(1,163,783)	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		(9,893)	-	-	-
投资活动现金流出小计		(75,053,837)	(118,454,946)	(50,654,408)	(91,806,994)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(8,203,147)	309,696	2,235,975	3,803,698
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金	四(44)	146,000	2,225,478	-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		146,000	2,225,478	-	-
取得借款收到的现金		39,776,373	11,859,599	18,281,287	5,091,474
发行债券收到的现金		3,954,850	4,685,609	-	4,685,609
收到其他与筹资活动有关的现金		3,833,333	499,805	-	499,805
筹资活动现金流入小计		47,710,556	19,270,491	18,281,287	10,276,888
偿还债务支付的现金		(22,613,722)	(5,224,492)	(6,894,794)	(1,336,835)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(2,177,369)	(243,264)	(1,938,360)	(219,477)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		-	(509)	-	-
回购本公司股票支付的现金		(716,738)		(716,738)	
支付其他与筹资活动有关的现金		(8,253,077)	(5,868,492)		(1,000,000)
筹资活动现金流出小计		(33,760,906)	(11,336,248)	(9,549,892)	(2,556,312)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		13,949,650	7,934,243	8,731,395	7,720,576
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(72,532)	57,097	-	5,038
五、现金及现金等价物净增加额	四(65)(b)	(4,593,986)	2,978,897	3,007,021	(171,092)
加: 年初现金及现金等价物余额	四(65)(d)	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(65)(d)	25,626,864	26,533,904	16,316,943	12,197,512

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 张近东

主管会计工作的负责人: 肖忠祥

会计机构负责人: 华志松

苏宁易购集团股份有限公司

截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间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 日期初余额		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 1-6 月增减变动额										
综合收益总额										
净利润		-	-		-	-	-	6,003,107	(322,632)	5,680,475
其他综合收益	四(45)	-	-		(3,955,418)	-	-	-	2,406	(3,953,012)
综合收益总额合计		-	-		(3,955,418)	-	-	6,003,107	(320,226)	1,727,463
股东投入和减少资本										
所有者投入资本				(1,000,000)						(1,000,000)
少数股东投入资本		-	834,130		-	-	-	-	1,375,305	2,209,435
非同一控制下企业合并 转入		-	-		-	-	-	-	168,868	168,868
注销子公司转出		-	-		-	-	-	-	(50)	(50)
股份支付计入股东权益 的金额		-	9,026	-	-	-	-	-	618	9,644
其他		-	-		-	-	-	-	16,045	16,045
利润分配		-	-		-	-	-	-	-	-
提取盈余公积										
提取一般风险准备	四(46)	-	-		-	-	106,709	(106,709)	-	-
对股东的分配	四(47)	-	-		-	-	-	(931,004)	(509)	(931,513)
		-	-		-	-	-	-	-	-
2018 年 06 月 30 日期末余额										
		9,310,040	36,823,646	(1,000,000)	8,090,278	1,328,715	366,189	24,999,383	5,909,296	85,827,547

苏宁易购集团股份有限公司

截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间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 日期初余额		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
加：会计政策变更		-	-	-	(306,095)	-	-	276,070	(27,936)	(57,961)
2019 年 1-6 月增减变动额										
综合收益总额										
净利润		-	-	-	-	-	-	2,139,465	(56,569)	2,082,896
其他综合收益	四(45)	-	-	-	(111,837)	-	-	-	51,196	(60,641)
综合收益总额合计		-	-	-	(111,837)	-	-	2,139,465	(5,373)	2,022,255
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
所有者投入资本		-	214,244	(716,738)	-	-	-	-	-	(502,494)
少数股东增加资本	四(44)	-	49,856	-	-	-	-	-	96,144	146,000
少数股东减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
非同一控制下企业合并转入	五(1)(c)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股票回购	四(44)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额	四(44)	-	117,351	-	-	-	-	-	-	117,351
其他		-	(202,858)	-	-	-	-	-	-	(202,858)
利润分配										
提取盈余公积	四(46)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取一般风险准备	四(47)	-	-	-	-	-	161,951	(161,951)	-	-
对股东的分配	四(47)	-	-	-	-	-	-	(1,110,365)	(14,262)	(1,124,627)
2019 年 6 月 30 日期末余额		9,310,040	38,466,954	(1,716,738)	(117,974)	1,507,827	502,969	33,313,113	7,342,274	88,608,465

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人： 张近东

主管会计工作的负责人：肖忠祥

会计机构负责人：华志松

苏宁易购集团股份有限公司

截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间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	未分配利润	股东权益合计
2018 年 1 月 1 日期初余额		9,310,040	32,231,030	-	205,543	1,328,715	6,550,359	49,625,687
2018 年 1-6 月增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	156,950	156,950
其他综合收益		-	-	-	(974,657)	-	-	(974,657)
综合收益总额合计		-	-	-	(974,657)	-	156,950	(817,707)
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-
所有者投入资本		-	-	(1,000,000)	-	-	-	(1,000,000)
股份支付计入股东权益的金额		-	8,581	-	-	-	-	8,581
利润分配								
对股东的分配	四(47)	-	-	-	-	-	(931,004)	(931,004)
2018 年 6 月 30 日期末余额		9,310,040	32,239,611	(1,000,000)	(769,114)	1,328,715	5,776,305	46,885,557
2018 年 12 月 31 日期初余额		9,310,040	32,415,034	(1,000,000)	(453,859)	1,507,827	7,231,364	49,010,406
加：会计政策变更		-	-	-	(290,009)	-	284,632	(5,377)
2019 年 1-6 月增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	57,698	57,698
其他综合收益		-	-	-	450,468	-	-	450,468
综合收益总额合计		-	-	-	450,468	-	57,698	508,166
股东投入和减少资本								
所有者投入资本		-	214,244	(716,738)	-	-	-	(502,494)
股份支付计入股东权益的金额	四(44)	-	117,351	-	-	-	-	117,351
其他	四(44)	-	(202,858)	-	-	-	-	(202,858)
利润分配								
对股东的分配	四(47)	-	-	-	-	-	(1,110,365)	(1,110,365)
2019 年 6 月 30 日期末余额		9,310,040	32,543,771	(1,716,738)	(293,400)	1,507,827	6,463,329	47,814,829

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：张近东

主管会计工作的负责人：肖忠祥

会计机构负责人：华志松

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。

一 公司基本情况(续)

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

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

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

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

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

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

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

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]418 号《关于核准苏宁云商集团股份有限公司非公开发行股票批复》批准，本公司于 2016 年 5 月 20 日以非公开发行股票的方式向特定投资者发行人民币普通股(A 股)1,926,996,505 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价为人民币 15.17 元，股本总额变更为人民币 9,310,039,655 元(附注四(43))。

一 公司基本情况(续)

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

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六(1)(a)，本年度新纳入合并范围的子公司主要有南京苏宁昌冠商业管理有限公司、山西榆宁苏宁物流有限公司等，详见附注五(1)，本年度不再纳入合并范围的子公司详见附注五(2)。

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 8 月 29 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法(附注二(10))、金融工具发生减值的判断标准(附注二(9))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(13)、(16))、开发支出资本化的判断标准(附注二(16))、投资性房地产的计量模式(附注二(12))、收入的确认时点(附注二(23))、长期资产减值(附注二(18))和积分计划的确认(附注二(22))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键估计及判断详见附注二(30)。

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

本公司截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间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 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2017 年财政部发布了修订后的《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——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》四项会计准则(以下简称“新金融工具会计准则”或“新准则”), 新金融工具会计准则保留但简化了金融资产的混合计量模型, 并确定了三个主要的计量类别: (1) 摊余成本; (2) 按公允价值计量且其变动计入其他综合收益; (3) 按公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式, 以及金融资产的合同现金流量特征进行上述分类。新准则下的预期信用损失模型, 取代在原准则中的已发生减值模型。根据新准则的衔接规定, 企业无需重述前期可比数, 首次执行新准则与原准则的差异, 调整计入期初留存收益或其他综合收益。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，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。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并(续)

(d) 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于本公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于本公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在归属于本公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 现金及现金等价物

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

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，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。

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。

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。

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和财务担保合同等，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。

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，确定组合的依据如下：

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)

银行承兑汇票组合	承兑汇票的相关银行
应收客户组合	客户账龄组合

对于划分为组合的应收账款，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，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。

对于划分为组合的因销售商品、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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，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。

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

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

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。

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。

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

(a) 投资成本确定

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

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

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(续)

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

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(d) 长期股权投资减值

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

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))。

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	20 至 40 年	3%	2.43%至 4.85%
机器设备	10 年	3%	9.70%
运输工具	5 年	3%	19.40%
电子设备	3 至 5 年	3%	19.40%至 32.33%
其他设备	5 年	3%	19.40%

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

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

(d) 固定资产的处置

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

(14) 在建工程

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

(15) 借款费用

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 借款费用(续)

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

(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、客户清单及销售网络、供应商渠道等。

(a) 土地使用权

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

(b) 软件

软件以实际成本计量，按预计使用年限 5 年平均摊销。

(c) 优惠承租权

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

(d) 商标及域名、客户关系、客户清单及销售网络、供应商渠道

商标及域名、客户关系、客户清单及销售网络、供应商渠道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。

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

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。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

基本养老保险

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

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

(c) 辞退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 预计负债(续)

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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

(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一部分后确认为收入，奖励积分的公允价值确认为递延收益。奖励积分确认的递延收益以授予顾客的积分为基准，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) 收入确认

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

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

(a) 销售商品

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认(续)

(b) 房地产销售

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

(c) 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、转运环节以及快件网络信息管理的业务，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。

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。

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

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。

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 股份支付

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。本集团的员工持股计划是为了换取职工提供服务而授予的以权益结算、以股份支付为基础的报酬计划，以授予职工的股票在授予日的公允价值计量，在达到规定业绩条件才可行权。

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

(28) 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行、回购出售和注销自身权益工具，均不确认任何利得和损失。

(29) 分部信息

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断

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

(a) 重要会计估计及其关键假设

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

(i) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注四(21))。

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

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

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

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 当期及递延所得税

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

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

(iii) 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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iv) 贷款和垫款及应收款项的减值

发放贷款和垫款及应收款项减值是基于评估贷款和应收款项的可收回性。鉴定贷款和应收款项减值要求管理层的判断和估计。该些估计主要根据客户的信用状况、历史经验等作出，实际的结果与原先估计的差异可能不同，而将在估计被改变的期间，影响贷款和应收款项的账面价值及贷款坏账准备和应收款项坏账准备的计提或转回。

(b) 采用会计政策的关键判断

(i) 存货跌价准备

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

(ii) 积分计划

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

(iii) 固定资产的折旧方法

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(b) 采用会计政策的关键判断(续)

(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。

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更

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》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)，本集团已采用上述准则和通知编制截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间财务报表，对本集团及本公司报表的影响列示如下：

(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
截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

(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：

列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	48,041,523	货币资金	摊余成本	48,041,523
发放贷款及垫款	摊余成本	18,305,261	交易性金融资产(含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	-
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	发放贷款及垫款	摊余成本	18,220,888
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-	交易性金融资产(含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	15,372,630
应收票据	摊余成本	1,265,543	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	347,764
应收账款	摊余成本	5,415,147	衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
其他应收款	摊余成本	2,874,535	应收票据	摊余成本	1,255,285
持有至到期投资(含其他流动资产)	摊余成本	10,120	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
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)	2,680,101	应收账款	摊余成本	5,434,665
	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	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
	以成本计量(权益工具)	277,227	其他应收款	摊余成本	1,494,704
长期应收款	摊余成本	901,770	交易性金融资产(含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	1,377,662
			债权投资(含其他流动资产)	摊余成本	10,120
			交易性金融资产(含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	2,626,973
			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	53,128
			交易性金融资产(含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	1,759,039
			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	3,036,808
			交易性金融资产(含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	253,473
			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	23,754
			长期应收款	摊余成本	901,770

苏宁易购集团股份有限公司
财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

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
货币资金	摊余成本	18,434,139	货币资金	摊余成本	18,434,139
发放贷款及垫款	摊余成本	-	交易性金融资产(含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	-
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	发放贷款及垫款	摊余成本	-
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-	交易性金融资产(含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	4,727,683
应收票据	摊余成本	3,620,062	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	-
应收账款	摊余成本	63,194,660	衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	-
其他应收款	摊余成本	26,518,947	应收票据	摊余成本	3,610,404
持有至到期投资(含其他流动资产)	摊余成本	10,120	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
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)	1,412,755	应收账款	摊余成本	63,195,330
	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	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
	以成本计量(权益工具)	102,323	其他应收款	摊余成本	25,155,413
	摊余成本	953,536	交易性金融资产(含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	1,365,354
长期应收款	摊余成本	953,536	债权投资(含其他流动资产)	摊余成本	10,120
			交易性金融资产(含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	1,412,755
			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	-
			交易性金融资产(含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	1,120,072
			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
			交易性金融资产(含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	102,323
			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	-
			长期应收款	摊余成本	953,536

苏宁易购集团股份有限公司
财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

(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

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
货币资金			
2018 年 12 月 31 日		48,041,523	18,434,139
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(新金融工具准则)		-	-
2019 年 1 月 1 日		48,041,523	18,434,139
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		(84,373)	-
2019 年 1 月 1 日		18,220,888	-
应收款项(注释 1)			
2018 年 12 月 31 日		10,456,995	94,287,205
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(新金融工具准则)		(1,377,662)	(1,365,354)
重新计量: 预期信用损失合计		7,091	(7,168)
2019 年 1 月 1 日		9,086,424	92,914,683
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)	iii)	10,120	10,120
加: 自可供出售金融资产转入(原金融工具准则)		-	-
重新计量: 由公允价值计量变为摊余成本计量		-	-
重新计量: 预期信用损失合计		-	-
2019 年 1 月 1 日		10,120	10,120
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)	iii)	(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)		75,358,955	111,358,942

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
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

(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)	ii)	4,639,485	2,635,150
加：自货币资金转入(原金融工具准则)			
加：自其他应收款转入(原金融工具准则)	i)	1,377,662	1,365,354
减：转出至其他权益工具投资		(347,764)	
2019 年 1 月 1 日		21,389,777	8,728,187
衍生金融资产			
2018 年 12 月 31 日		—	—
减：转出至交易性金融资产(新金融工具准则)		-	--
2019 年 1 月 1 日		-	-
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)		21,389,777	8,728,187

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
应收款项融资			
2018 年 12 月 31 日		—	—
加：自应收款项转入(原金融工具准则)			
重新计量：由摊余成本计量变为公允价值计量			
2019 年 1 月 1 日			
其他债权投资(含其他流动资产)			
2018 年 12 月 31 日		—	—
加：自可供出售金融资产转入(原金融工具准则)			
2019 年 1 月 1 日			
其他权益工具投资			
2018 年 12 月 31 日		—	—
加：自可供出售金融资产转入(原金融工具准则)		3,089,936	3,027,818
加：自交易性金融资产转入		347,764	
重新计量：由成本计量变为公允价值计量		23,754	
2019 年 1 月 1 日		3,461,454	3,027,818
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)		3,461,454	3,027,818

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

(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		7,753,175	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)	ii)	(4,639,485)	(2,635,150)
减：转出至以摊余成本计量的金融资产(新金融工具准则)			
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)		(3,113,690)	(3,027,818)
2019 年 1 月 1 日		—	—
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)		3,416,454	3,027,818

- i) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团及本公司持有的多项理财产品账面价值为 13.78 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理财产品及对外投资账面价值为 46.39 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，本集团及本公司将对外投资从可供出售金融资产重分类为交易性金融资产。
- iii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团及本公司持有的银行发行的债券投资分类为持有至到期投资，账面价值为 1,012 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债权投资。

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

(iii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团将原金融资产减值准备及按或有事项准则确认的财务担保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：

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	重分类	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	-	10,259	10,338
应收账款减值准备	472,683	-	(19,518)	453,165
其他应收款减值准备	155,380	-	2,168	157,548
债权投资减值准备	—	-	-	-
长期应收款减值准备	-	-	-	-
持有至到期投资减值准备	-	-	-	—
贷款损失准备	292,531		84,373	376,904
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产—				
应收款项融资减值准备	—	-	-	-
其他债权投资减值准备	—	-	-	-
可供出售金融资产减值准备	180,851	(180,851)		—
财务担保准备	-	-	-	-
合计	1,101,524	(180,851)	77,282	997,955

苏宁易购集团股份有限公司
财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更(续)

(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及按或有事项准则确认的财务担保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：

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	重分类	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	-	9,658	9,700
应收账款减值准备	37,611	-	(670)	36,941
其他应收款减值准备	10,485	-	(1,820)	8,665
债权投资减值准备	—	-	-	-
长期应收款减值准备	-	-	-	-
持有至到期投资减值准备	-	-	-	—
以公允价值计量且其变动计入其				
他综合收益的金融资产—				
应收款项融资减值准备	—	-	-	-
其他债权投资减值准备	—	-	-	-
可供出售金融资产减值准备	155,851	(155,851)	-	—
财务担保准备	-	-	-	-
合计	203,989	(155,851)	7,168	55,306

因执行上述修订的准则，本集团相应调整 2019 年 1 月 1 日递延所得税资产 0.19 亿元；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(0.30)亿元，未分配利润 2.76 亿元、其他综合收益(3.06)亿元；对少数股东权益的影响金额为(0.28)亿元。 本公司相应调整 2019 年 1 月 1 日递延所得税资产 0.018 亿元；相关调整对本公司股东权益的影响金额为(0.05)亿元，未分配利润 2.85 亿元、其他综合收益(2.90)亿元。

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
本公司及境内子公司：		
企业所得税	应纳税所得额	企业所得税税率一般为 25%，部分子公司可以享受企业所得税优惠税率： 对设在西部地区的鼓励类企业减按 15%征收企业所得税； 年度应纳税所得额不超过人民币 100 万元，从业人数不超过 80 人，资产总额不超过人民币 1,000 万元 的小型微利企业，按照 20%征收企业所得税；自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元) 的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。 对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税； 对我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止(“两免三减半”)。

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(a)	应纳税营业额 (应纳税额按 应纳税销售额 或应税服务额 乘以适用税率 扣除当期允许 抵扣的进项税 后的余额计 算)	家用电器销售：小规模纳税人增值税征收率 3%，一般纳税人增值税税率为 17%(2018 年 4 月 30 日(含)前)或 16%(2018 年 5 月 1 日(含)起)；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 11%(2018 年 4 月 30 日(含)前)或 10%(2018 年 5 月 1 日(含)起)；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 11%(2018 年 4 月 30 日(含)前)或 10%(2018 年 5 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 11%(2018 年 4 月 30 日(含)前)或 10%(2018 年 5 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 17%(2018 年 4 月 30 日(含)前)或 16%(2018 年 5 月 1 日(含)起)；或 13% (2019 年 4 月 1 日(含)起) 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
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (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 税务总局 海关总署公告《关于深化增值税改革有关政策的公告》2019 年第 39 号及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本集团内公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

税种	计税依据	税率
境外子公司:		
香港利得税	在香港地区产生的利得	16.5%
开曼		目前未对设立于开曼的公司之企业利润、资本利得、工资等征税。
日本企业所得税	在日本地区产生的利得	30.62%
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%

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文

西部大开发税收优惠政策

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

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。

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文 (续)

西部大开发税收优惠政策 (续)

2012 年 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。

2013 年 1 月 24 日，重庆苏宁云商采购有限公司经重庆市北部新区国家税务局审批，2011 年至 2020 年享受西部大开发税收优惠政策减按 15%缴纳企业所得税。

根据《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》((藏政发[2011]14 号))的规定，对设在西藏自治区的各类企业((含西藏驻区外企业))，在 2011 年至 2020 年期间，继续按 15%的税率征收企业所得税，因此西藏苏宁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。

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

2012 年 7 月 11 日，经四川省经济和信息化委员会川经信产业函[2012]881 号文确认四川苏宁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。

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文(续)

西部大开发税收优惠政策(续)

2012 年 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 号文确认北海苏宁云商销售有限公司属于国家鼓励类产业项目。

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

2014 年 5 月 13 日，经西安市发展和改革委员会市发改产发[2014]248 号文确认陕西苏宁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。

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文(续)

西部大开发税收优惠政策(续)

2018年1月17日，云南苏宁易购销售有限公司取得云南省昆明市五华区货架税务局第二税务分局企业所得税优惠事项备案表回执，该公司在2017年度享受西部大开发税收优惠。

2018年1月19日，攀枝花苏宁易购销售有限公司取得攀枝花市东区国家税务局企业所得税优惠事项备案表回执，该公司在2017年度享受西部大开发税收优惠。

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

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

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

2014 年 6 月 10 日，梧州苏宁易购销售有限公司经梧州市长洲区国家税务局长国税确认[2014]9 号批准，同意该公司 2013 年度享受西部大开发税收优惠。

2014年5月19日，玉林苏宁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 3 月 14 日，咸阳苏宁易购销售有限公司经咸阳市秦都区国家税务局批准，同意该公司 2013 年度享受西部大开发税收优惠政策。

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

2014年4月21日，渭南苏宁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

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文(续)

西部大开发税收优惠政策(续)

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

2018 年 3 月 9 日，安顺苏宁易购销售有限公司经安顺市西秀区国家税务局西国税减免字[2018]1506 号批准，2018 年按照 15%缴纳企业所得税。

2018 年 3 月 30 日，贵阳苏宁易购销售有限公司经贵阳市云岩区国家税务局税务事项通知书云国税通[2018]21883 号批准，2018 年按照 15%缴纳企业所得税。

2009 年 8 月 19 日 贵港苏宁易购销售有限公司(3104)经自治区商务厅确认经营业务符合国家重点鼓励发展产业.桂商函(2009)47 号。

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 号文确认德宏苏宁云商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 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 号文确认玉溪苏宁云商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 号文确认昆明苏宁物流有限公司属于国家鼓励类产业项目。

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文(续)

西部大开发税收优惠政策(续)

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，资阳苏宁云商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。

2017 年 12 月 10 日，内江苏宁物流有限公司经内江市经济开发区国家税务局国家税务总局公告 2012 年第 12 号批准，2017 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
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，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 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	34,900	37,268
银行存款	25,353,129	28,562,136
其他货币资金	20,970,812	19,442,119
	<u>46,358,841</u>	<u>48,041,523</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>12,411,938</u>	<u>18,102,222</u>

于 2019 年 6 月 30 日，本集团约人民币 79.83 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(29))，约人民币 111.02 亿元的银行存款质押给银行作为短期借款的质押物(附注四(26))(2018 年 12 月 31 日：74.15 亿元质押给银行作为短期借款及应付债券的质押物)。

于 2019 年 6 月 30 日，本集团约人民币 1.51 亿元(2018 年 12 月 31 日：约人民币 1.44 亿元)作为保函保证金。

于 2019 年 6 月 30 日，本集团其他货币资金中，受中国人民银行监管的备付金账户共约人民币 14.96 亿元，其中有约人民币 14.34 亿元(2018 年 12 月 31 日：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 5,774 万元(2018 年 12 月 31 日：人民币 8,296 万元)的代收代付基金款项及约人民币 427 万元(2018 年 12 月 31 日：1,328 万元)华夏通卡充值余额。

于 2019 年 6 月 30 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 2.3 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 908 万元(2018 年 12 月 31 日：人民币 1.7 亿元)(附注八(8))。

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，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 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
发放贷款及垫款总额	21,783,006	18,597,792
减：贷款损失准备	(415,122)	(292,531)
	<u>21,367,884</u>	<u>18,305,261</u>
减：一年以上到期的发放贷款 及垫款	(3,934,899)	(4,548,598)
	<u>17,432,985</u>	<u>13,756,663</u>
	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
有追索权保理	9,963,406	8,338,150
对私贷款	7,659,420	4,683,358
对公贷款	3,731,018	4,469,083
票据贴现	429,162	1,062,605
无追索权保理	-	44,596
	<u>21,783,006</u>	<u>18,597,792</u>
减：贷款损失准备	(415,122)	(292,531)
发放贷款及垫款总额	<u>21,367,884</u>	<u>18,305,261</u>

发放贷款及垫款系本集团下属子公司重庆苏宁小额贷款有限公司和西安苏宁小额贷款有限公司发放的公司类贷款及垫款、个人消费信贷及苏宁商业保理有限公司对外发放的有追索权保理信贷等。

于 2019 年 6 月 30 日，发放贷款及垫款中合计人民币 12.59 亿元已逾期(2018 年 12 月 31 日：人民币 18.89 亿元)，并已计提相关减值准备人民币 2.94 亿元(2018 年 12 月 31 日：人民币 2.21 亿元)(附注十三(2))。

于 2019 年 6 月 30 日，本集团内部无追索权保理约人民币 25.99 亿元(2018 年 12 月 31 日：约人民币 35.56 亿元)质押给银行作为短期借款的质押物(附注四(26))。本集团内部无追索权保理约 22.61 亿元和本集团内部有追索权保理约 18.35 亿元作为应付债券质押(附注四(38))。

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
万达股权	—	9,999,761
理财产品	—	4,833,888
商汤优先股	—	430,008
易居股票	—	347,763
优先破产清算及赎回权	—	54,493
可转换债券	—	54,481
	—	15,720,394
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	—	-
	—	15,720,394

(4) 交易性金融资产

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
理财产品(a)	7,421,978	—
江苏银行(b)	1,089,000	—
	8,510,978	—

(a) 于 2019 年 6 月 30 日，本集团交易性金融资产包含购买的多笔尚未到期的浮动收益理财产品。由于该类理财产品为含嵌入衍生工具的混合工具，本集团将其直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。根据合同条款，该理财产品的收益挂钩工具一般为 LIBOR、美元/港元汇率等，期末需根据挂钩工具的变动来确定理财产品收益率。因此，该理财产品期末的公允价值根据其收益挂钩工具于 2019 年 6 月 30 日的观察值确定。

(b) 于 2009 年 8 月 28 日，本集团与江苏银行股份有限公司签署《认股协议书》，以对价约 5.4 亿元人民币购入江苏银行 1.5 亿股公开发行股票。于 2019 年 6 月 30 日，本集团将对江苏银行的投资计入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
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，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 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	3,978,427	1,265,622
银行承兑汇票	1,176	-
减：坏账准备	(36,632)	(79)
	<u>3,942,971</u>	<u>1,265,543</u>

(i) 于 2019 年 6 月 30 日，本集团无列示于应收票据的已质押的应收票据（2018 年无）。

(a) 于 2019 年 6 月 30 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
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	-	500
	<u>-</u>	<u>500</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，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)

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团下属子公司仅对极少数应收银行承兑汇票进行了背书或贴现并已终止确认，故仍将其分类为以摊余成本计量的金融资产。

(b) 坏账准备

本集团对于应收票据，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) 于 2019 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的应收票据分析如下：

	2019 年 6 月 30 日				2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,979,603	100%	36,632	0.92%	1,265,622	100%	79	0.01%
	3,979,603	100%	36,632		1,265,622	100%	79	

(ii) 本期间计提的坏账准备金额为 3,663 万元，无收回或转回的坏账准备金额。

(6) 应收账款

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	6,741,675	5,887,830
减：坏账准备	(496,524)	(472,683)
	<u>6,245,151</u>	<u>5,415,147</u>

于 2019 年 6 月 30 日，本集团共有账面价值约人民币 3.5 亿元的内部应收账款 (2018 年 12 月 31 日：约人民币 3.5 亿元) 质押给银行作为短期借款的质押物 (附注四(26)(b))。

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，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)

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	6,444,293	5,622,377
一到二年	189,502	198,012
二到三年	68,621	40,666
三到四年	23,215	13,185
四到五年	5,160	2,606
五年以上	10,884	10,984
	<u>6,741,675</u>	<u>5,887,830</u>

于 2019 年 6 月 30 日，本集团无已逾期未减值的应收账款(2018 年 12 月 31 日：无)。

(v) 于 2019 年 6 月 30 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>2,401,504</u>	<u>108,700</u>	<u>36%</u>

(vi) 2019 年 1-6 月本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款 (2018 年 1-6 月：无)。

(vii) 2019 年 1-6 月本集团无向金融机构以不附追索权的方式转让的应收账款(2018 年 1-6 月：无)。

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(d) 坏账准备

对于应收账款，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。

(i) 于 2019 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
应收快递加盟费	<u>114,081</u>	100%	<u>114,081</u>	无法收回
	<u>114,081</u>		<u>114,081</u>	

(ii) 于 2019 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2019 年 6 月 30 日	
	账面余额	坏账准备
	金额	整个存续期预期信用损失率
未逾期	<u>6,627,594</u>	5.87%-26.72%
	<u>6,627,594</u>	<u>382,443</u>

(e) 期间实际核销的应收账款账面余额约为人民币 2,516 万元（2018 年 1-6 月：约人民币 1,045.9 万元），坏账准备金额约为人民币 2,516 万元（2018 年 1-6 月：约人民币 1,045.9 万元），无重大的应收账款核销。

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2019 年 6 月 30 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>19,100,919</u>	<u>100.0%</u>	<u>17,468,711</u>	<u>100.0%</u>

(b) 于 2019 年 6 月 30 日，按收款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>4,551,119</u>	<u>23.83%</u>

(8) 其他应收款和长期应收款

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收押金和保证金	1,449,791	1,357,476
发放贷款及垫款利息	333,006	312,047
佣金及手续费	218,920	-
应收转租收入	143,754	39,073
物流加盟商借款	110,284	108,441
应收股利	94,820	-
代垫水电费	81,098	74,488
银行保证金及存款利息	47,142	130,292
员工借款	44,797	37,615
有还款担保的第三方资金往来款	9,913	83,197
基金代垫款	56,082	23,989
促销、广告费	25,034	34,312
理财产品利息	377	16,039
保本保收益理财产品	-	1,362,000
其他	804,737	352,716
	<u>3,419,755</u>	<u>3,931,685</u>
减：坏账准备	<u>(187,289)</u>	<u>(155,380)</u>
	<u>3,232,466</u>	<u>3,776,305</u>
减：长期应收款		
一年以上租赁保证金	(923,125)	(789,230)
一年以上采购保证金	(67,330)	(67,330)
其他	(50,491)	(45,210)
合计	<u>2,191,520</u>	<u>2,874,535</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款 (续)

(a) 其他应收款账龄分析如下(续):

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	1,896,611	2,808,819
一到二年	335,368	127,071
二到三年	81,374	39,690
三到四年	37,832	41,693
四到五年	15,650	4,566
五年以上	11,974	8,076
	<u>2,378,809</u>	<u>3,029,915</u>

(b) 长期应收款账龄分析如下:

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	722,601	479,847
一到二年	38,660	89,565
二到三年	44,042	73,727
三到四年	62,546	81,060
四到五年	41,730	33,561
五年以上	131,367	144,010
	<u>1,040,946</u>	<u>901,770</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款 (续)

(c) 其他应收款和长期应收款按类别分析如下：

	2019 年 6 月 30 日				2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按单项计提坏账准备	69,092	3.15%	69,092	100%	92,609	3.22%	92,609	100%
按组合计提坏账准备	2,122,428	96.85%	118,197	5.57%	2,781,926	96.78%	62,771	2.26%
	<u>2,191,520</u>	<u>100%</u>	<u>187,289</u>		<u>2,874,535</u>	<u>100%</u>	<u>155,380</u>	

(d) 损失准备及其账面余额变动表

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失 (组合)	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	7,793	57,146	92,609	157,548
2019 年 1 月 1 日余额在本年				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本年计提	6,391	46,857	-	53,248
本年转回	-	-	(23,517)	(23,517)
其他				
2019 年 6 月 30 日余额	<u>14,184</u>	<u>104,013</u>	<u>69,092</u>	<u>187,289</u>

(e) 2019 年 1-6 月实际核销的其他应收款约为人民币 4,279 万元(2018 年 1-6 月：人民币 1,235 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
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款(续)

(f) 于 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 和长期应收款 余额总额比例	坏账准备
客户 1	佣金手续费	218,920	1 年以内	6.32%	2,329
客户 2	投资保证金	200,000	1 年以内	5.78%	2,127
客户 3	押金保证金	40,000	1 年以内	1.16%	426
客户 4	押金保证金	23,400	1 年以内	0.68%	249
客户 5	押金保证金	17,500	1 年以内	0.51%	186
		<u>499,820</u>		<u>14.45%</u>	<u>5,317</u>

(9) 存货

(a) 存货分类如下：

	2019 年 6 月 30 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	21,730,657	(390,071)	21,340,586	22,398,955	(400,123)	21,998,832
房地产开 发产品	210,042	-	210,042	205,867	-	205,867
安装维修 用备件	<u>114,880</u>	<u>-</u>	<u>114,880</u>	<u>58,595</u>	<u>-</u>	<u>58,595</u>
	<u>22,055,579</u>	<u>(390,071)</u>	<u>21,665,508</u>	<u>22,663,417</u>	<u>(400,123)</u>	<u>22,263,294</u>

于 2019 年 6 月 30 日，本集团将人民币 20 亿元库存商品质押给银行作为短期借款的质押物(附注四(26) (2018 年 12 月 31 日：6.25 亿元)。

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2019 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转 销	其他	
库存商品	<u>(400,123)</u>	<u>(164,850)</u>	<u>-</u>	<u>174,902</u>	<u>-</u>	<u>(390,071)</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货(续)

(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
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货(续)

(d) 按照房地产开发项目列示资本化利息如下：

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

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货(续)

(e) 房地产开发产品分析如下：

项目名称	竣工时间	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年销售	其他核减	2019 年 6 月 30 日
济宁苏宁房地产项目	2016 年 7 月 30 日	105,970	-	(535)	(342)	105,093
汕头龙湖苏宁房地产项目	2015 年 12 月 25 日	70,311	-	-	(15)	70,296
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	2017 年 4 月 18 日	7,509	14,356	(6,061)	-	15,804
包头苏宁房地产项目	2017 年 1 月 13 日	4,533	-	(3,228)	-	1,305
		<u>205,867</u>	<u>14,356</u>	<u>(9,824)</u>	<u>(357)</u>	<u>210,042</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 其他流动资产

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
可供出售金融资产	—	840,794
预付房屋租赁费	1,633,868	2,132,485
待抵扣增值税进项税额	1,737,295	1,727,346
预缴企业所得税	91,438	93,381
预缴土地增值税	50,684	34,855
其他	134,069	132,871
	<u>3,647,354</u>	<u>4,961,732</u>
减：减值准备 - 可供出售金融资产	—	(25,000)
	<u>3,647,354</u>	<u>4,936,732</u>

(11) 可供出售金融资产

	2019 年 6 月 30 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>—</u>	<u>7,500,947</u>
以成本计量		
—可供出售权益工具	—	433,078
	<u>—</u>	<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>—</u>	<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>—</u>	<u>6,937,380</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 可供出售金融资产(续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2019 年 6 月 30 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)

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(12) 持有至到期投资

	2019 年 6 月 30 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
	—	—	—	10,120	—	10,120

(13) 债权投资

	2019 年 6 月 30 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	10,093	—	10,093	—	—	—
	10,093	—	10,093	—	—	—

(a) 于 2019 年 6 月 30 日，重要的债权投资如下：

	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
	10,000			

(14) 长期股权投资

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
合营企业(a)	1,609,585	1,783,641
联营企业(b)	30,937,636	15,895,511
	32,547,221	17,679,152
减：长期股权投资减值准备	(4,602)	(4,602)
	32,542,619	17,674,550

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动							2019 年 6 月 30 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调整 的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备		
苏宁金石(天津)基金 管理有限公司(“苏 宁金石”) (i)	22,252	-	-	1,358	-	-	-	-	23,610	-
北京聚合旅游咨询 有限公司(“聚合旅 游”) (ii)	4,602	-	-	-	-	-	-	-	4,602	(4,602)
南京合垠房地产开 发有限公司(“南京 合垠”) (iii)	331,968	-	-	(255)	-	-	-	-	331,713	-
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”) (iv)	1,424,819	224,386	-	9,785	-	-	(419,330)	-	1,239,660	-
苏宁深创投-享仓储 物流设施二期私 募股权投资基金 (“云享仓储物流二 期基金”) (v)		10,000							10,000	
	<u>1,783,641</u>	<u>234,386</u>	<u>-</u>	<u>10,888</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(419,330)</u>	<u>-</u>	<u>1,609,585</u>	<u>(4,602)</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

- (i) 于 2015 年 7 月，本集团参与出资设立苏宁金石，本集团认缴出资人民币 2,000 万元，占注册资本总额的 40%。同时，本集团在苏宁金石四名董事组成的董事会中占有两个董事席位。
- (ii) 于 2016 年 6 月，本集团与北京身未动心已远旅行文化有限公司(“北京文化”)以及上海聚力传媒技术有限公司(“上海聚力”)出资设立聚合旅游，其中本集团认缴出资人民币 600 万元，占注册资本总额的 20%。根据聚合旅游公司章程规定，其董事会决议需由三分之二以上董事表决通过，本集团在聚合旅游五名董事组成的董事会中占两个董事席位。于 2017 年 8 月 17 日，本集团与其他股东通过解散聚合旅游并进行清算与注销的股东会决议。本集团认为聚合旅游清算后很难收回原始投资额，因此于 2017 年 12 月 31 日对于该长期股权投资全额计提减值准备。
- (iii) 于 2018 年 1 月，本集团参与出资设立南京合垠，本集团认缴出资人民币 1.61 亿，占注册资本总额的 24.7%。于 2018 年 11 月，本集团以人民币 1.71 亿元受让南京合垠 26.2%的股权。于 2018 年 12 月 31 日，本集团共持有南京合垠 50.9%的股权。根据南京合垠公司章程规定，其董事会决议需由全体董事表决通过，本集团在南京合垠三名董事组成的董事会中占一个董事席位。
- (iv) 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。于 2019 年 6 月，本集团根据协议约定进度支付了第三期投资款，金额为 2.24 亿人民币。

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

- (v) 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，发起设立苏宁深创投-云享仓储物流设施二期私募股权投资基金(简称“云享仓储物流二期基金”)，本集团计划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。于 2019 年 6 月，本集团根据协议约定进度支付 1,000 万人民币。

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
截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动								2019 年 6 月 30 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
江苏苏宁银行股份有限公司(“苏宁银行”) (i)	1,201,974	-	-	2,843	-	-	-	-	-	1,204,817	-
苏宁消费金融 Greenland and Laox Investment Limited (“Greenland”) (ii)	299,414	-	-	(96,337)	-	-	-	-	-	203,077	-
辣妈帮 (ii)	133,893	-	-	4,719	-	-	-	-	-	138,612	-
北京奇立软件技术有限公司(“北京奇立”) (iii)	54,497	-	-	(2,210)	-	-	-	-	-	52,287	-
丸悦香港有限公司(“丸悦”)	51,395	-	-	(1,841)	-	-	-	-	-	49,554	-
菱重家用空调系统(上海)有限公司(“菱重空调”) (iv)	23,882	-	-	441	-	-	-	-	-	24,323	-
Onward J Bridge Co., Ltd. (“Onward J Bridge”) (v)	6,021	-	-	(2,322)	-	-	-	-	-	3,699	-
华泰证券股份有限公司(“华泰证券”) (v)	3,781	-	-	(1,005)	-	-	-	-	-	2,776	-
深圳市恒宁商业发展有限公司 (“深圳恒宁”) (vi)	4,094,063	344,682	-	129,008	21,221	11,385	-	-	-	4,600,359	-
TCL 实业控股股份有限公司 (“TCL 实业控股”) (vii)	10,026,591	-	-	273,103	-	-	-	-	-	10,299,694	-
大连万达商业管理集团股份有限公 司 (“万达商管”) (viii)		1,500,000		67,004						1,567,004	
		10,817,702		199,113	(31,730)					10,985,085	

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动							2019 年 6 月 30 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他	
Suning Smart Life Holding Limited ("Cayman") (vx)		1,812,556		243	(6,450)				1,806,349	
	15,895,511	14,474,940	-	572,759	(16,959)	11,385		-	-	30,937,636

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

- (i) 于 2017 年 6 月，本集团参与出资设立苏宁银行，本集团认缴出资人民币 12 亿元，占注册资本总额的 30%。同时，本集团在苏宁银行五名董事组成的董事会中占有两个席位。
- (ii) 于 2017 年 1 月，本集团收购辣妈帮 10%的股权，并在辣妈帮八名董事组成的董事会中占有一个席位。
- (iii) 于 2017 年 7 月，本集团投资人民币 5,000 万元收购北京奇立 19.23%的股份，同时，本集团在北京奇立七名董事组成的董事会中占有一个席位。
- (iv) 本集团对菱重空调的持股比例为 15%，但是菱重空调董事会 4 名董事中的 1 名由本集团任命，因此本集团能够对菱重空调施加重大影响。
- (v) 于 2018 年 7 月，本集团以约人民币 34 亿元购买华泰证券非公开发行股票 260,536,398 股限售流通股，约占华泰证券总股本的 3.16%，将其计入可供出售金融资产核算。于 2018 年 10 月，经华泰证券第一次临时股东大会审议通过，本集团在华泰证券十三名董事组成的董事会中占有一个席位，因此本集团将对华泰证券的投资由可供出售金融资产转为联营企业核算。于 2019 年 6 月 19 日，本集团通过香港证券公司以 4,999.95 万美元在香港联合交易所购买华泰股票 243.9 万股，约占华泰证券总股本的 0.27%。
- (vi) 于 2018 年 6 月，本集团与恒大地产集团有限公司(“恒大地产”)签署协议共同出资设立深圳恒宁，本集团持有深圳恒宁 49%的股权。本集团在深圳恒宁五名董事组成的董事会席位中占有两个席位。

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

- (vii) 于 2019 年 4 月，本集团投资人民币 15 亿元，占 TCL 实业控股增资发行后股本比例为 23.26%。同时，本集团在 TCL 实业控股 5 名董事组成的董事会中占有一个席位。
- (viii) 于 2018 年，本集团以人民币 95 亿元或等值港币购买万达商管退市股份，持股比例为 4.02%，将其计入交易性金融资产核算。于 2019 年 3 月，经万达商管 2019 年第一次临时股东大会审议通过，本集团在万达商管九名董事组成的董事会中占有一个席位，因此本集团将对万达商管的投资由交易性金融资产转为联营企业核算。
- (vx) 于 2018 年 7 月，本集团以人民币 2.63 亿美元参与设立 Suning Smart Life Holding Limited (Cayman)，占注册资本总额 35%，因此本集团能够对 Suning Smart Life Holding Limited (Cayman) 施加重大影响。

于 2019 年 6 月 30 日，本集团持有的华泰证券 258,000,000 股限售流通股质押给银行作为人民币 19.8 亿元长期借款的质押物(附注四(37))。

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，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 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
上市公司股权		
—中国联合网络通信集团有 限公司	3,607,613	—
—易居企业控股	261,257	—
—申万宏源	260,158	—
—其他	53,204	—
	4,182,232	—
非上市公司股权		
—之江新实业公司	1,992,734	—
—其他	9,405	—
	2,002,139	—
	<u>6,184,371</u>	<u>—</u>
	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
中国联合网络通信集团有 限公司		
—成本	4,016,309	—
—累计公允价值变动	(408,696)	—
之江新实业公司		
—成本	2,000,000	—
—累计公允价值变动	(7,266)	—
易居企业控股		
—成本	340,193	—
—累计公允价值变动	(78,936)	—
申万宏源		
—成本	348,569	—
—累计公允价值变动	(88,411)	—
其他		
—成本	72,059	—
—累计公允价值变动	(9,450)	—
	<u>6,184,371</u>	<u>—</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，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 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
基金	1,493,339	—
优先股	1,349,249	—
股权投资	131,697	—
可转换债券	60,299	—
	<u>3,034,584</u>	<u>—</u>

于 2019 年 6 月 30 日，本集团其他非流动金融资产包含投资的多项基金、优先股、股权投资和可转换债券，由于该类投资期限较长，本集团将其从交易性金融资产分类到其他非流动金融资产。

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 投资性房地产

	2018 年 12 月 31 日	本年固定资产转入 (附注四(18))	本年计提	本年转出 (附注四(18))	2019 年 6 月 30 日
原价合计	3,845,811	506,532	-	(188,540)	4,163,803
房屋及建筑物	3,845,811	506,532	-	(188,540)	4,163,803
累计折旧合计	(483,747)	(14,011)	(56,378)	21,432	(532,704)
房屋及建筑物	(483,747)	(14,011)	(56,378)	21,432	(532,704)
账面净值合计	3,362,064				3,631,099
房屋及建筑物	3,362,064				3,631,099

于 2019 年 1-6 月投资性房地产计提折旧金额约为人民币 5,638 万元(2018 年 1-6 月：约人民币 3,523 万元)。

于 2019 年 1-6 月，本集团将账面价值约为人民币 1.67 亿元(原价：约人民币 1.89 亿元)的房屋及建筑物改为自用，自改变用途之日起，将相应的投资性房地产转换为固定资产核算。

于 2019 年 1-6 月，本集团将账面价值约为人民币 4.93 亿元(原价：约人民币 5.07 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 6 月 30 日，本集团账面价值约人民币 0.76 亿元(原价：约人民币 0.85 亿元)(2018 年 12 月 31 日：账面价值约人民币 3.51 亿元(原价：约人民币 3.80 亿元))的投资性房地产未办妥房产证。

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 固定资产

原价	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
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	793,568	28,488	142,811	273,200	774,734	2,012,801
投资性房地产转入(附注四(17))	188,540	-	-	-	-	188,540
在建工程转入(附注四(19))	1,034,488	-	-	-	-	1,034,488
非同一控制下企业合并(附注五(1)(c))	25	29,527	1,505	8,370	-	39,427
本年减少						
处置及报废	(274,981)	(14,704)	(7,934)	(159,268)	(665,300)	(1,122,187)
转出至投资性房地产(附注四(17))	(506,532)	-	-	-	-	(506,532)
本年外币报表折算差异	-	-	24	54	25	103
2019 年 6 月 30 日	15,607,880	1,285,748	390,195	3,267,688	1,695,601	22,247,112
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	(263,827)	(59,617)	(13,836)	(215,625)	(140,933)	(693,838)
投资性房地产转入(附注四(17))	(21,432)	-	-	-	-	(21,432)
本年减少						
处置及报废	12,090	6,109	7,624	67,862	103,403	197,088
转出至投资性房地产(附注四(17))	14,011	-	-	-	-	14,011
本年外币报表折算差异	-	-	(19)	(109)	148	20
2019 年 6 月 30 日	(2,135,782)	(448,305)	(158,230)	(1,923,731)	(920,869)	(5,586,917)

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 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	-	-	-	-	-	-
本年减少						
处置及报废	-	-	-	-	1,674	1,674
本年外币报表折算差异	-	-	-	-	-	-
2019 年 6 月 30 日	(251,087)	(1,498)	(749)	(44,564)	(19,227)	(317,125)
账面价值						
2019 年 6 月 30 日	13,221,011	835,945	231,216	1,299,393	755,505	16,343,070
2018 年 12 月 31 日	12,245,061	846,142	101,041	1,324,909	681,754	15,198,907

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

于 2019 年 6 月 30 日，账面价值约日元 33.68 亿元(折合约人民币 2.15 亿元)的房屋及建筑物作为约日元 26.52 亿元(折合约人民币 1.69 亿元)的长期借款(附注四(26))、约日元 18 亿元(折合约人民币 1.15 亿元)短期借款(附注四(37))的抵押物(2018 年 12 月 31 日：账面价值约日元 13.90 亿(折合约人民币 8,601 万元)的房屋及建筑物作为短期借款(附注四(26))、长期借款(附注四(37))的抵押物)。

于 2019 年 6 月 30 日，账面价值约人民币 6.29 亿元的房屋及建筑物作为人民币 7.3 亿元长期借款(附注四(37))的抵押物(2018 年 12 月 31 日：无)。

2019 年 1-6 月固定资产计提的折旧金额约为人民币 6.94 亿元(2018 年 1-6 月：约人民币 5.41 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为约人民币 0.28 亿元、约人民币 4.47 亿元、约人民币 1.14 亿元及约人民币 1.05 亿元(2018 年 1-6 月：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为约人民币 287 万元、约人民币 3.46 亿元、约人民币 1.22 亿元及约人民币 0.71 亿元)。

由在建工程转入固定资产的原价约为人民币 10.34 亿元(2018 年 1-6 月：约人民币 2.38 亿元)。

(i) 于 2019 年 6 月 30 日和 2018 年 12 月 31 日，本集团无重大闲置的固定资产。

(ii) 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	<u>1,250,929</u>	<u>手续在办理中</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 在建工程

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程(a)	2,108,161	2,053,989
工程物资	9,334	9,334
	<u>2,117,495</u>	<u>2,063,323</u>

(a) 在建工程

	2019 年 6 月 30 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
成都青白江物流基地	243,681	-	243,681	230,136	-	230,136
西安高新物流基地	218,343	-	218,343	187,062	-	187,062
天津北辰物流基地	207,541	-	207,541	58,932	-	58,932
芜湖物流基地	169,897	-	169,897	105,107	-	105,107
成都新都钟楼苏宁易购广场	162,172	-	162,172	33,164	-	33,164
郑州空港物流基地	143,698	-	143,698	129,734	-	129,734
徐州高新物流基地	105,199	-	105,199	98,331	-	98,331
合肥长丰物流基地	103,729	-	103,729	-	-	-
沈阳苏家屯苏宁易购广场	102,427	-	102,427	60,366	-	60,366
哈尔滨二期物流基地	70,598	-	70,598	61,711	-	61,711
武汉小件二期物流基地	63,252	-	63,252	36,251	-	36,251
长春三期物流基地	59,113	-	59,113	37,700	-	37,700
淮安金湖苏宁易购广场	57,387	-	57,387	382	-	382
襄阳物流基地	54,416	-	54,416	-	-	-
成都小件二期物流基地	53,989	-	53,989	47,897	-	47,897
郑州保税物流基地	27,351	-	27,351	20,998	-	20,998
贵阳二期物流基地	44,781	-	44,781	21,251	-	21,251
海南澄迈物流基地	23,403	-	23,403	926	-	926
徐庄研发二区	22,641	-	22,641	-	-	-
太原物流基地	14,628	-	14,628	3,025	-	3,025
南京空港物流基地	11,206	-	11,206	321,299	-	321,299
郑州二期物流基地	8,876	-	8,876	275	-	275
绵阳安昌购置店	7,379	-	7,379	7,379	-	7,379
西安港务物流	1,989	-	1,989	-	-	-
天津物流基地	1,718	-	1,718	1,689	-	1,689
济南物流基地	1,641	-	1,641	-	-	-

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

	2019 年 6 月 30 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
厦门物流基地	1,608	-	1,608	-	-	-
贵阳高新物流基地	1,503	-	1,503	1,413	-	1,413
苏州二期物流基地	959	-	959	840	-	840
珠海物流基地	719	-	719	720	-	720
常州二期物流基地	238	-	238	238	-	238
兰州二期物流基地	-	-	-	24,231	-	24,231
内江二期物流基地	-	-	-	48,254	-	48,254
长沙望城物流基地	-	-	-	427,898	-	427,898
其他项目	122,079	-	122,079	86,780	-	86,780
	<u>2,108,161</u>	<u>-</u>	<u>2,108,161</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
截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程变动

工程名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产 (附注四(18))	本年竣工 决算调整	2019 年 6 月 30 日	工程投入 占预算的 比例	工程进度	借款费用 资本化累 计金额	其中：本 年借款费 用资本化 金额	本年借款 费用资本 化率	资金来源
成都青白江物流基地	445,319	230,136	13,545	-	-	243,681	55%	基础建设中	4,210	3,319	5.16%	借款及募集资金
西安高新物流基地	311,965	187,062	31,281	-	-	218,343	70%	基础建设中	3,050	2,687	5.16%	借款及募集资金
天津北辰物流基地	658,000	58,932	148,609	-	-	207,541	32%	基础建设中	1,578	1,523	5.16%	借款及募集资金
芜湖物流基地	295,016	105,107	64,790	-	-	169,897	58%	基础建设中	1,734	1,685	5.16%	借款及募集资金
成都新都钟楼苏宁易购广场	385,470	33,164	129,008	-	-	162,172	42%	基础建设中	1,917	1,699	5.16%	借款
郑州空港物流基地	201,856	129,734	13,964	-	-	143,698	71%	基础建设中	1,424	1,290	5.16%	借款及募集资金
徐州高新物流基地	407,029	98,331	6,868	-	-	105,199	26%	基础建设中	607	604	5.16%	借款及募集资金
合肥长丰物流基地	779,195	-	103,729	-	-	103,729	13%	基础建设中	424	424	5.16%	借款
沈阳苏家屯苏宁易购广场	313,680	60,366	42,061	-	-	102,427	33%	基础建设中	1,900	1,361	5.16%	借款
哈尔滨二期物流基地	100,912	61,711	8,887	-	-	70,598	70%	基础建设中	57	57	5.16%	借款及募集资金
武汉小件二期物流基地	113,906	36,251	27,001	-	-	63,252	56%	基础建设中	302	302	5.16%	借款及募集资金
长春三期物流基地	145,355	37,700	21,413	-	-	59,113	41%	基础建设中	880	823	5.16%	借款及募集资金
淮安金湖苏宁易购广场	581,520	382	57,005	-	-	57,387	10%	基础建设中	264	260	5.16%	借款
襄阳物流基地	220,532	-	54,416	-	-	54,416	25%	基础建设中	314	314	5.16%	借款
成都小件二期物流基地	166,368	47,897	6,092	-	-	53,989	32%	基础建设中	98	98	5.16%	借款及募集资金

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(19) 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	本年增加	本年转入 固定资产 (附注四(18))	本年竣工 决算调整	2019 年 6 月 30 日	工程投入 占预算的 比例	工程进度	借款费用 资本化累 计金额	其中：本年借 款费用资本 化金额	本年借款 费用资本 化率	资金来源
郑州保税物流基地	201,856	20,998	6,353	-	-	27,351	14%	基础建设中	268	246	5.16%	借款及募集资金
贵阳二期物流基地	95,542	21,251	23,530	-	-	44,781	47%	基础建设中	195	195	5.16%	借款及募集资金
海南澄迈物流基地	248,586	926	22,477	-	-	23,403	9%	基础建设中	59	56	5.16%	借款
徐庄研发二区	25,000	-	22,641	-	-	22,641	91%	基础建设中	1,409	274	5.16%	借款
太原物流基地	88,124	3,025	11,603	-	-	14,628	17%	基础建设中	99	99	5.16%	借款及募集资金
南京空港物流基地	1,228,598	321,299	82,459	(392,552)	-	11,206	33%	部分投入运营	9,925	5,258	5.16%	借款及募集资金
郑州二期物流基地	97,703	275	8,601	-	-	8,876	9%	基础建设中	38	38	5.16%	借款及募集资金
绵阳安昌购置店	47,026	7,379	-	-	-	7,379	16%	基础建设中	-	-	-	自有资金
西安港务物流	608,499	-	1,989	-	-	1,989	0%	基础建设中	36	36	5.16%	借款
天津物流基地	358,148	1,688	30	-	-	1,718	0%	基础建设中	182	30	5.16%	借款
济南物流基地	593,452	-	1,641	-	-	1,641	0%	基础建设中	28	28	5.16%	借款
厦门物流基地	539,730	-	1,608	-	-	1,608	0%	基础建设中	19	19	5.16%	借款
贵阳高新物流基地	549,734	1,413	90	-	-	1,503	0%	基础建设中	31	29	5.16%	借款
苏州二期物流基地	25,714	840	119	-	-	959	4%	基础建设中	80	15	5.16%	借款
珠海物流基地	114,413	719	-	-	-	719	1%	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
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(19) 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	本年增加	本年转入 固定资产 (附注四(18))	本年竣工 决算调整	2019 年 6 月 30 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
常州二期物流基地	49,940	238	-	-	-	238	0%	基 础 建 设 中	-	-	-	募集资金
兰州二期物流基地	29,947	24,231	7,108	(31,339)	-	-	100%	已 投 入 运 营	4	4	5.16%	借款及募集资金
内江二期物流基地	58,031	48,254	3,663	(51,917)	-	-	100%	已 投 入 运 营	-	-	-	募集资金
长沙望城物流基地	599,685	427,898	86,303	(514,201)	-	-	100%	已 投 入 运 营	11,648	5,381	5.16%	借款及募集资金
其他项目		86,783	79,775	(44,479)	-	122,079			7,184	1,238	5.16%	
		<u>2,053,990</u>	<u>1,088,659</u>	<u>(1,034,488)</u>	<u>-</u>	<u>2,108,161</u>			<u>49,964</u>	<u>29,392</u>		

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 无形资产

	土地使用权	软件	优惠承租权	商标及域名	客户关系、客户 清单及销售网络	供应商渠道	合计
原价							
2018 年 12 月 31 日	6,920,688	1,681,883	245,233	2,388,504	1,328,908	84,525	12,649,741
本年增加							
购置	706,628	6,913					713,541
开发支出转入(附注四 (15(a))		173,801					173,801
非同一控制下企业合并 (附注五(1)(c))			774,852		662,467		1,437,319
本年减少							
处置	(92,431)	(5,502)				(84,525)	(182,458)
本年外币报表折算差异							
2019 年 6 月 30 日	7,534,885	1,857,095	1,020,085	2,388,504	1,991,375	-	14,791,944
累计摊销							
2018 年 12 月 31 日	(753,194)	(1,177,116)	(245,233)	(574,210)	(235,075)	(3,522)	(2,988,350)
本年增加							
计提	(71,372)	(66,097)	(9,686)	(192,394)	(79,136)	(4,226)	(422,911)
本年减少							
处置	7,381	5,100				7,748	20,229
本年外币报表折算差异				(54)	(12)		(66)
2019 年 6 月 30 日	(817,185)	(1,238,113)	(254,919)	(766,658)	(314,223)	-	(3,391,098)

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 无形资产(续)

	土地使用权	软件	优惠承租权	商标及域名	客户关系、客户清 单及销售网络	供应商渠道	合计
减值准备							
2018 年 12 月 31 日	-	(219)	-	(7,604)	-	-	(7,823)
本年增加							
计提							
本年外币报表折算差异							
2019 年 6 月 30 日	-						
账面价值							
2019 年 6 月 30 日	6,717,700	618,763	765,166	1,614,242	1,677,152	-	11,393,023
2018 年 12 月 31 日	6,167,494	504,548		1,806,690	1,093,833	81,003	9,653,568

2019 年 1-6 月无形资产的摊销金额约人民币 4.23 亿元(2018 年 1-6 月：约人民币 2.33 亿元)。

于 2019 年 6 月 30 日，账面价值为 7,753 万元(原价 7,828 万元)的土地使用权因手续在办理中，未办妥产权证书(2018 年 12 月 31 日：无)

于 2019 年 6 月 30 日，账面价值约日元 53.74 亿元(折合约人民币 3.43 亿元)、人民币 4.17 亿元的土地使用权作为短期借款(附注四(26))、长期借款(附注四(37))的抵押物；(于 2018 年 12 月 31 日，账面价值约日元 12.49 亿元(折合约人民币 7,724 万元)的土地使用权作为短期借款。)

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 无形资产(续)

(a) 本集团开发支出列示如下：

	2018 年 12 月 31 日	本年新增	确认为无 形资产	本年其 他减少	2019 年 6 月 30 日
软件开发	<u>23,881</u>	<u>158,331</u>	<u>(173,801)</u>	<u>(369)</u>	<u>8,042</u>

2019年1-6月，本集团新增软件开发支出人民币1.58亿元（2018年1-6月：1.11亿元），约1.73亿元（2018年1-6月：约人民币8,504万元）于当期确认为无形资产，约人民币804万元（2018年1-6月：约人民币1,207万元）包含在开发支出的期末余额中；

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 商誉

	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
商誉 —				
天天快递物流及其加盟商收购	2,116,296	50,899	-	2,167,195
红孩子母婴及美妆业务	270,670	-	-	270,670
日本 LAOX	226,006	-	-	226,006
满座网业务	33,372	-	-	33,372
好耶广告技术板块业务	25,109	-	-	25,109
Citicall Retain Management Limited 之零售批发业务	616	-	-	616
无锡胜利门苏宁云商销售有限公司	569	-	-	569
迪亚天天	106,506		106,506	-
Kakogawa Yamatoyashiki Co.,Ltd.	-	29,313	-	29,313
万达百货业务	-	1,402,351	-	1,402,351
苏宁智能终端有限公司	-	1,264	-	1,264
	<u>2,779,144</u>	<u>1,483,827</u>	<u>106,506</u>	<u>4,156,465</u>
减：减值准备 —				
日本 LAOX	(226,006)			(226,006)
Citicall Retain Management Limited 之零售批发业务	(616)	-	-	(616)
天天快递物流及广州天天快递业务	(140,970)	-	-	(140,970)

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 商誉

	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日
Kakogawa Yamatoyashiki Co.,Ltd.	-	(29,313)	-	(29,313)
	(367,592)	(29,313)		(396,905)
	<u>2,411,552</u>			<u>3,759,560</u>

本期间增加的商誉系购买万达百货有限公司 100%股权、日本 LAOX 公司收购 Kakogawa Yamatoyashiki Co.,Ltd.100%股权，智能终端有限公司及天天快递有限公司购买济南、云南、南京无锡、青岛、大连、黑龙江、贵阳、重庆的物流运配业务所致(附注五(1))。本期间减少的商誉系处置小店公司出表所致(附注五(2))。

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：

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
苏宁物流运配业务资产组组合	2,167,195	2,116,296
大陆地区线上及线下零售业务 资产组组合	270,670	270,670
LAOX 业务资产组组合	255,319	226,006
迪亚天天便利店业务资产组组合		106,506
大陆地区线上零售业务及开放 平台业务的资产组组合	33,372	33,372
开放平台业务资产组	25,109	25,109
万达百货业务资产组	1,402,351	
其他	2,449	1,185
	<u>4,156,465</u>	<u>2,779,144</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(附注五(1))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。

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，采用现金流量折现法计算。

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 商誉(续)

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

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 商誉(续)

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	物流运配业务	日本LAOX	红孩子母婴及美妆业务
预测期增长率	7%-16%	7%-16%	13%-14%
稳定期增长率	2.5%	0.2%	2.5%
毛利率	18%	37%	11%
折现率	14.4%	8.6%	15.5%

	满座网业务	好耶广告技术业务	万达百货业务
预测期增长率	18%-19%	23%-48%	3%-3.5%
稳定期增长率	2.5%	2.5%	2.5%
毛利率	16%	88%	19.7%
折现率	21.3%	19.9%	11.1%

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，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率，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。

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 长期待摊费用

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	本年转出	2019 年 6 月 30 日
经营租入固定资产改良	1,280,247	432,790	(326,864)	(596,425)	789,748
递延延保业务费用(a)	503,066	84,453	(89,623)	-	497,896
预付长期房屋租赁费	49,658	56,337	(32,230)	-	73,765
其他	18,868	-	-	-	18,868
	<u>1,851,839</u>	<u>573,580</u>	<u>(448,717)</u>	<u>(596,425)</u>	<u>1,380,277</u>

- (a) 本集团向顾客提供电器延长保修业务，并就提供的延长保修业务与第三方保险公司签订保险服务协议书，支付相应保险费用以确保在日后提供延长保修期服务时可按合同规定向保险公司收取相关赔偿。于 2019 年 6 月 30 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 14.81 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 4.98 亿元(2018 年 12 月 31 日：约人民币 5.03 亿元)。

(23) 其他非流动资产

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
预付土地及购房款	542,812	101,030
预付工程设备款	9,769	20,417
预付股权投资款	480,390	-
	<u>1,032,971</u>	<u>121,447</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 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 06 月 30 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	44,355	10,538	72,004	17,131
尚未支付的广告费	1,031,066	250,109	1,365,137	320,269
租赁费摊销	885,225	221,306	792,512	198,128
可抵扣亏损	9,948,271	2,509,586	8,216,208	1,897,468
资产减值准备	1,141,402	276,481	1,116,287	263,477
抵销内部未实现利润	92,139	23,035	75,246	18,812
资产性政府补助	658,370	152,208	606,081	143,984
延保收入	589,915	147,479	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	12,600	3,150	3,817	954
广告费和业务宣传费超过当年营业收入 15% 部分	1,887,835	471,959	1,302,383	325,596
房地产企业预计利润	1,416	354	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	415,962	103,991	608,420	152,105
员工持股计划	117,351	29,338	184,004	46,001
其他	964,384	171,636	867,560	167,801
	<u>17,790,291</u>	<u>4,371,170</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
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 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 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	894,944	1,027,522
预计于 1 年后转回的金额	3,488,133	2,668,649
	<u>4,383,077</u>	<u>3,696,171</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2019 年 06 月 30 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	2,442,786	450,950	835,409	208,852
利息资本化	370,655	92,664	372,288	92,992
非同一控制下企业合并	3,855,709	973,173	2,907,513	765,732
延保费用	128,944	32,236	145,582	36,396
其他	67,937	16,984	85,039	21,260
	<u>6,866,031</u>	<u>1,566,007</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		114,869		120,037
预计于 1 年后转回的金额		1,296,855		1,005,195
		<u>1,411,724</u>		<u>1,125,232</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异(i)	183,458	398,159
可抵扣亏损(ii)	1,711,828	3,671,297
	<u>1,895,286</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 06 月 30 日，本集团并未就可抵扣暂时性差异约人民币 1.83 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 0.5 亿元(2018 年 12 月 31 日：约人民币 1.28 亿元)。

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

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

(ii) 于 2019 年 06 月 30 日，本集团并未就可抵扣亏损约人民币 17.12 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 4.55 亿元(2018 年 12 月 31 日：约人民币 8.77 亿元)。

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
2019 年	不适用	346,404
2020 年	325,885	325,885
2021 年	217,822	217,822
2022 年	192,607	263,751
2023 年	387,078	1,584,081
2024 年	239,879	2,572
2025 年	16,909	16,909
2026 年	31,848	31,848
2027 年	51,152	51,152
2033 年	3,870	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	5,573	6,441
2039 年	1,303	-
无到期日	823,363	756,535
	<u>2,361,316</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 6 月 30 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	(932,083)	3,439,087	(730,510)	2,965,661
递延所得税负债	(932,083)	633,924	(730,510)	394,722

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 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	本期 增加	本期减少		本年处 置减少	外币报 表折算	2019 年 6 月 30 日
					转回	转销			
应收账款坏账准备	472,683		453,165	69,437	-	(25,156)	(923)	-	496,523
其中：单项计提坏账准备	172,789	-	172,789	(58,708)	-	-	-	-	114,081
组合计提坏账准备	299,894	(19,518)	280,376	128,145	-	(25,156)	(923)	-	382,442
其他应收款坏账准备	155,380	2,168	157,548	72,799	-	(42,793)	(265)	-	187,289
其中：单项计提坏账准备	92,609	-	92,609	(23,518)	-	-	-	-	69,091
组合计提坏账准备	62,771	2,168	64,939	96,317	-	(42,793)	(265)	-	118,198
应收票据坏账准备	79	10,258	10,337	26,295	-	-	-	-	36,632
发放贷款及垫款减值准备	292,531	84,373	376,904	162,464	-	(124,244)	-	-	415,124
其他权益工具投资减值准备	180,851	(180,851)	-	-	-	-	-	-	-
小计	1,101,524	(103,570)	997,954	330,995	-	(192,193)	(1,198)	-	1,135,558
存货跌价准备	400,123	-	400,123	164,850	(174,902)	-	-	-	390,071
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	-	-	-	(1,674)	-	317,125
无形资产减值准备	7,823	-	7,823	-	-	-	-	-	7,823
商誉减值准备	367,592	-	367,592	29,313	-	-	-	-	396,905
小计	1,098,939	-	1,098,939	194,164	(174,902)	-	(1,674)	-	1,116,526
	2,200,463	(103,570)	2,096,893	525,158	(174,902)	(192,193)	(2,862)	-	2,252,094

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(26) 短期借款

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	114,869	134,905
质押借款(b)	15,454,773	10,969,905
保证借款(c)	2,052,804	3,909,134
信用借款	13,178,710	9,300,239
	<u>30,801,156</u>	<u>24,314,183</u>

- (a) 于 2019 年 6 月 30 日，抵押借款约 18 亿日元(折合人民币约 1.15 亿元)由账面价值约 24.58 亿日元(折合人民币约 1.57 亿元)的房屋及建筑物 (附注四(18))以及账面价值约 42.12 亿日元(折合人民币约 2.69 亿元)的土地使用权(附注四(20))作为抵押物(2018 年 12 月 31 日：抵押及质押借款约 21.8 亿日元(折合人民币 1.35 亿元)，其中 3.85 亿日元(折合约人民币 2,384 万)系由账面价值约 4.69 亿日元(折合约人民币 2,900 万元)的房屋及建筑物以及账面价值约 8,551 万日元(折合约人民币 529 万元)的土地使用权作为抵押，该部分房屋建筑物及土地使用权同时为 4.83 亿日元(折合约人民币 2,989 万元)的长期借款提供抵押；17.95 亿日元(折合约人民币 1.11 亿)元系由账面价值约 1.2 亿日元(折合约人民币 745 万元)的以公允价值计量的可供出售金融资产作为质押、账面价值约 9.08 亿日元(折合约人民币 5,622 万元)的房屋及建筑物以及账面价值约 11.4 亿日元(折合约人民币 7,052 万元)的土地使用权作为抵押)。
- (b) 于 2019 年 6 月 30 日，人民币银行质押借款 154.5 元系由约人民币 110.9 亿元定期存款、约人民币 1,235.61 万元活期存款(附注四(1))、人民币 20 亿元存货(附注四(9))、约 25.99 亿无追索权保理(附注四(2))、约 3.5 亿元本集团内部应收账款(附注四(6))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 亿元系由人民币 68.41 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)。
- (c) 于 2019 年 6 月 30 日，银行保证借款 20.53 亿元，其中 13.53 亿元系由苏宁金控投资提供 49.9%保证，7 亿元系由苏宁金控投资提供 40%保证。(2018 年 12 月 31 日：人民币和港币银行保证借款约人民币 39.09 亿元，其中人民币保证借款 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 亿元系由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提供 40%保证，人民币保证借款约 12.52 亿元系由苏宁金控提供 49.9%保证，港币保证借款约 3.07 亿元系由招商银行股份有限公司南京分行提供保证)
- (d) 于 2019 年 6 月 30 日，短期借款的利率区间为 0.3%至 10%(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
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
外汇掉期合同(i)	—	3,465
利率互换合同(ii)	—	352
	<u>—</u>	<u>3,817</u>

(28) 交易性金融负债

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
外汇掉期合同(i)	8,603	—
利率互换合同(ii)	3,997	—
	<u>12,600</u>	<u>—</u>

- (i) 本集团通过签订利率互换合约降低贷款的浮动利率变动风险(附注十三(1)(b))。利率互换合同按其公允价值计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- (ii) 本集团通过签订利率互换合约降低贷款的浮动利率变动风险(附注十三(1)(b))。利率互换合同按其公允价值计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(29) 应付票据

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	1,357,343	2,028,458
银行承兑汇票	23,560,641	25,206,945
	<u>24,917,984</u>	<u>27,235,403</u>

于 2019 年 6 月 30 日，本集团开立的银行承兑汇票以存于银行的汇票保证金共计约人民币 79.83 亿元(附注四(1))(2018 年 12 月 31 日：本集团开立的银行承兑汇票以存于银行的汇票保证金共计约人民币 81.57 亿元 (附注四(1))作为质押保证。

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 应付账款

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付货款	19,835,233	19,835,614

- (i) 于 2019 年 06 月 30 日，账龄超过一年的应付账款约人民币 6.33 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。

(31) 预收款项

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	2,641,863	1,731,990
预收房租		221,013
	264,867	
房地产预售款	3,585	13,189
	2,910,315	1,966,192

于 2019 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预收款项为 2.82 亿元(2018 年 12 月 31 日：2.45 亿元)，主要为尚未与客户结算的尾款。

(32) 应付职工薪酬

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	1,145,078	1,317,026
应付设定提存计划(b)	51,462	12,578
	1,196,540	1,329,604

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,235,833	7,665,891	(7,816,009)	1,075,715
职工福利费	61,771	97,922	(124,219)	35,474
社会保险费	4,380	204,834	(191,294)	17,920
其中：医疗保险费	3,807	178,037	(166,268)	15,576
工伤保险费	219	10,242	(9,565)	896
生育保险费	354	16,555	(15,461)	1,448
住房公积金	3,958	159,710	(159,572)	4,096
工会经费和职工教育经费	11,084	15,899	(15,110)	11,873
	<u>1,317,026</u>	<u>8,134,256</u>	<u>(8,306,204)</u>	<u>1,145,078</u>

(b) 设定提存计划

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 6 月 30 日
基本养老保险	11,586	541,828	(506,011)	47,403
失业保险费	992	46,392	(43,325)	4,059
	<u>12,578</u>	<u>588,220</u>	<u>(549,336)</u>	<u>51,462</u>

(33) 应交税费

	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应交企业所得税	930,974	1,678,950
未交增值税	584,696	281,767
应交城市维护建设税	19,242	31,377
应交教育费附加	13,486	22,156
应交个人所得税	17,912	11,636
应交土地增值税	2,201	2,151
其他	53,152	57,819
	<u>1,621,663</u>	<u>2,085,856</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 其他应付款

	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付工程款项	2,310,889	2,276,562
应付保证金及押金	2,341,965	1,905,109
应付广告及市场推广费	2,161,354	2,542,345
应付投资款	1,451,937	1,542,470
应付易付宝客户	1,044,482	1,424,019
应付房租及水电费	524,248	456,649
应付员工持股计划	499,805	499,805
应付债券利息	385,186	273,648
应付加盟商款项	269,785	237,945
短期借款利息	78,629	103,267
长期借款利息	38,291	17,286
应付股利	14,263	-
其他	1,457,263	1,286,999
	<u>12,578,097</u>	<u>12,566,104</u>

- (a) 于 2019 年 06 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款约人民币 13.60 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。

(35) 一年内到期的非流动负债

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的应付债券 (附注四(38))	7,454,845	3,499,995
一年内到期的长期借款 (附注四(37))	208,225	18,929
递延广告位使用费收入	8,707	17,508
	<u>7,671,777</u>	<u>3,536,432</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 其他流动负债

	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
预提房屋租金	576,263	491,210
积分计划(a)	220,154	179,380
预提水电费	206,837	147,748
其他	22,755	5,113
	<u>1,026,009</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。

(37) 长期借款

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	899,008	34,786
保证借款(b)	5,318,759	-
质押借款(c)	4,776,950	4,778,000
信用借款	3,947,409	19,890
	<u>14,942,126</u>	<u>4,832,676</u>
减：一年内到期的长期借款 (附注四(28))	(208,225)	(18,929)
	<u>14,733,901</u>	<u>4,813,747</u>

- (a) 于 2019 年 6 月 30 日，银行抵押借款 1,884 万日元(折合约人民币 120 万元)系由本集团账面价值约为 1,260 万日元(折合约人民币 80.4 万元)的房屋建筑物(附注四(18))及账面价值约 2,313 万日元(折合约人民币 148 万元)的土地使用权(附注四(20))作为抵押(2018 年 12 月 31 日：本集团抵押借款约 7,910 万日元，折合约人民币 490 万元，系由本集团账面价值约 1,284 万日元(折合约人民币 79 万元)的房屋建筑物及账面价值约 2,313 万日元(折合约人民币 143 万元)的土地使用权作为抵押)的 9 年期固定利率借款，借款年利率为 2.12%，利息每年支付一次，分期偿还本金，最后一笔本金偿还日为 2020 年 6 月 30 日。

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 长期借款(续)

于2019年6月30日，银行抵押借款26.32亿日元(折合约人民币1.68亿元)系由本集团账面价值约8.97亿日元(折合约人民币5,726万元)的房屋建筑物(附注四(18))及账面价值约11.39亿日元(折合约人民币7,272万)的土地使用权(附注四(20))账面价值约1.1亿日元(折合约人民币704万)的交易性金融资产(附注四(4))作为抵押(2018年12月31日：本集团抵押借款金额为4.83亿日元，折合约人民币2,989万元，系由账面价值约4.69亿日元(折合约人民币2,900万元)的房屋建筑物及账面价值约8551万日元(折合约人民币529万)的土地使用权作为抵押，这部分房屋建筑物及土地使用权同时为3.85亿日元(折合约人民币2,384万元)的短期借款做为抵押)。

于2019年6月30日，银行抵押借款7.3亿元系由本集团账面价值约6.29亿元的房屋建筑物(附注四(18))及账面价值约4.17亿元的土地使用权(附注四(20))作为抵押(2018年12月31日：无)。

- (b) 于2019年6月30日，银行保证借款53.19亿元，其中人民币20亿的3年期固定利率借款系由苏宁电器集团有限公司提供50%保证，港币保证借款33.19亿的3年期浮动利率借款元系由苏宁金控关联方提供49.9%保证(2018年12月31日：无)。
- (c) 于2019年6月30日，本集团人民币质押借款金额约为人民币47.77亿元，其中：人民币27.97亿的五年期固定利率借款系由本集团持有的中国联通585,651,537股附注四(15) (价值约人民币36.08亿元)限售流通股作为质押(2018年12月31日：本集团人民币质押借款金额为人民币28亿元，系由本集团持有的中国联通585,651,537股(价值约人民币30.28亿元)限售流通股作为质押)，借款年利率5.7%，利息每季度支付一次，分期偿还本金；人民币10亿的两年期的浮动借款利率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(14))作为质押(2018年12月31日：人民币10亿的两年期的浮动借款利率借款系由本集团持有的华泰证券122,860,000股限售流通股作为质押)，借款年利率为3个月SHIBOR加125基点，利息每季度支付一次，分期偿还本金；人民币9.8亿的两年期的固定利率借款系由本集团持有的华泰证券135,140,000股限售流通股(附注四(14))作为质押(2018年12月31日：人民币9.8亿的两年期的固定利率借款系由本集团持有的华泰证券135,140,000股限售流通股作为质押)，借款年利率为6.1%，利息每季度支付一次，到期偿还本金)。
- (d) 于2019年6月30日，长期借款的利率区间为0.5%至7%(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
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 应付债券

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	按面值计 提利息	溢折价摊销	外币 报表折算	本年偿还/回 购	2019 年 6 月 30 日
公司债券-第二期(a)	3,499,995		103,269		-		3,499,995
公司债券-18 苏宁(b)	9,974,683		268,577	5,309	-	-	9,979,992
华泰资管-苏宁供应链资产支 持专项计划(c)		4,163,000			-	(208,150)	3,954,850
合计	13,474,678						17,434,837
其中：一年内到期的公司债券	(3,499,995)						(7,454,845)
	<u>9,974,683</u>						<u>9,979,992</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 应付债券(续)

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券-第二期(a)	3,500,000	2013 年 11 月 13 日	6 年	3,500,000
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

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 应付债券(续)

- (a) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1419 号文核准，本公司于 2013 年 11 月 13 日发行第二期公司债券。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 5.95%，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金兑付一起支付。于 2019 年 6 月 30 日，该笔债券列示于一年内到期的非流动负债(附注四(35))。
- (b) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]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 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。
- (c) 经深圳证券交易所发行，本公司于 2019 年 3 月 12 日发行华泰资管-苏宁供应链 1 号资产支持专项计划，此债券采用单利按年计息，固定年利率为 5.5%，季度付息，到期还本；于 2019 年 4 月 19 日发行华泰资管-苏宁供应链 2 号资产支持专项计划，此债券采用单利按年计息，固定年利率为 4.5%，季度付息到期还本；于 2019 年 6 月 6 日发行华泰资管-苏宁供应链 3 号资产支持专项计划，此债券采用单利按年计息，固定年利率为 4.98%，季度付息到期还本。截止 2019 年 6 月 30 日，该债券系由集团内无追保理(附注四(2))约 22.61 亿元，集团内有追保理(附注四(2))约 18.35 亿元作为质押。

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 预计负债

	2018 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	外币报表折 算差	2019 年 6 月 30 日
租赁房屋原状恢复义务	69,505	-	(2,815)	961	67,651
未决诉讼	17,206	3,750	(7,869)	-	13,087
其他	-	2,035	-	-	2,035
	<u>86,711</u>	<u>5,785</u>	<u>(10,684)</u>	<u>961</u>	<u>82,773</u>

(40) 递延收益

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 6 月 30 日	
递延延保业务收入 (附注四(22)(a))	1,475,438	315,703	(310,519)	1,480,622	预收客户的延保 业务收入
政府补助(a)	606,081	102,896	(78,910)	630,067	子公司所在地相关 部门补贴项目建设
加盟费递延	2,766	8,341	(3,861)	7,246	预收客户的 加盟费收入
	<u>2,084,285</u>	<u>426,940</u>	<u>(393,290)</u>	<u>2,117,935</u>	

苏宁易购集团股份有限公司
财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 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)

(a)	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(58))	计入投 资收益	终止 确认	计入营业 外收入 (附注四(53))	2019 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
	鄂州物流基地	53,251	-	(569)	-	-	-	52,682	与资产相关
	哈尔滨物流基地	47,626	-	(575)	-	-	-	47,051	与资产相关
	北京物流基地	33,219	-	(431)	-	-	-	32,788	与资产相关
	江苏苏宁物流基地	33,000	-	(2,000)	-	-	-	31,000	与资产相关
	合肥物流基地	30,918	-	(408)	-	-	-	30,510	与资产相关
	长春物流基地	30,901	-	(30,901)	-	-	-	-	与资产相关
	大数据智能分析系统项目	28,245	1,050	(5,142)	-	-	-	24,153	与资产相关
	东西湖物流基地	26,954	-	(319)	-	-	-	26,635	与资产相关
	渤宁苏宁物流基地	26,628	-	(315)	-	-	-	26,313	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	-	(263)	-	-	-	24,074	与资产相关
	中山物流基地	23,583	-	(280)	-	-	-	23,303	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	-	(275)	-	-	-	21,976	与资产相关
	智能机器人项目	19,684	-	(2,625)	-	-	-	17,059	与资产相关
	临水景观基地	18,871	-	(204)	-	-	-	18,667	与资产相关
	南京空港物流基地	16,500	12,400	-	-	-	-	28,900	与资产相关
	兰州物流基地	14,662	-	(168)	-	-	-	14,494	与资产相关
	盐城苏宁物流基地	14,615	-	(173)	-	-	-	14,442	与资产相关
	大连区域采购结算中心 项目	14,400	-	(347)	-	-	-	14,053	与资产相关
	绍兴物流基地	11,769	-	(128)	-	-	-	11,641	与资产相关
	常州苏宁易达物流基地	9,363	-	(101)	-	-	-	9,262	与资产相关
	珠海物流基地	8,933	-	(100)	-	-	-	8,833	与资产相关
	贵阳金阳新区物流基地	8,823	-	(104)	-	-	-	8,719	与资产相关
	内江物流项目	7,355	-	(79)	-	-	-	7,276	与资产相关
	上海物流基地	6,885	-	(542)	-	-	-	6,343	与资产相关
	乌鲁木齐物流基地	6,201	-	(72)	-	-	-	6,129	与资产相关
	郑州物流基地	4,694	-	(63)	-	-	-	4,631	与资产相关
	石家庄物流基地	4,650	-	(60)	-	-	-	4,590	与资产相关
	山西物流基地	4,410	-	(47)	-	-	-	4,363	与资产相关
	济宁苏宁广场	3,674	-	(49)	-	-	-	3,625	与资产相关
	武汉物流基地	3,588	-	(449)	-	-	-	3,139	与资产相关
	连锁经营发展项目	2,715	-	(541)	(2,174)	-	-	-	与资产相关
	成都小件物流基地	2,365	-	(31)	-	-	-	2,334	与资产相关
	海南澄迈物流基地	2,000	-	(23)	-	-	-	1,977	与资产相关
	西安苏宁生活广场项目	1,926	-	(26)	-	-	-	1,900	与资产相关
	自动化仓库项目	1,484	-	(90)	-	-	-	1,394	与资产相关
	北京苏宁物流基地	1,450	-	(89)	-	-	-	1,361	与资产相关
	智慧化物流示范项目	1,340	-	(80)	-	-	-	1,260	与资产相关
	物流设备设施标准化建 设项目	1,297	-	(78)	-	-	-	1,219	与资产相关
	重庆九龙坡区苏宁小店 项目	1,040	-	(223)	(817)	-	-	-	与资产相关
	广西物流基地	949	-	(12)	-	-	-	937	与资产相关
	贵宁物流基地	862	-	(862)	-	-	-	-	与资产相关

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，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)

(a)	政府补助项目	2018 年	本年	计入其他	计入投	终止	计入营业	2019 年	与资产相关/ 与收益相关
		12 月 31 日		收益(附注四(58))			外收入 (附注四(61))		
	江苏苏宁物流天眼项目	554	-	(100)	-	-	-	454	与资产相关
	天津苏宁物流基地	494	646	(350)	-	-	-	790	与资产相关
	温州物流基地	465	-	(5)	-	-	-	460	与资产相关
	重庆共享物流标准化项目	447	-	(49)	-	-	-	398	与资产相关
	江苏苏宁物流城市共同配送项目	330	-	(180)	-	-	-	150	与资产相关
	广东粤宁物流基地	254	-	(35)	-	-	-	219	与资产相关
	深圳苏宁连锁门店建设项目	244	-	(133)	-	-	-	111	与资产相关
	智慧物流仓库智能系统项目	146	99	(32)	-	-	-	213	与资产相关
	苏宁“零售云”建设项目	131	-	(18)	-	-	-	113	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
	芜湖物流基地	-	55,080	(559)	-	-	-	54,521	与资产相关
	襄阳物流基地	-	25,301	-	-	-	-	25,301	与资产相关
	沈阳苏家屯苏宁易购广场项目	-	7,500	(16)	-	-	-	7,484	与资产相关
	苏宁无人仓项目	-	820	-	-	-	-	820	与资产相关
	合计	606,081	102,896	(50,608)	(28,302)	-	-	630,067	

苏宁易购集团股份有限公司
财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

本集团当年计入损益或冲减相关成本的政府补助的明细如下:

政府补助项目	种类	本年计入损益或冲减 相关成本的金额	本年计入损益或冲减相 关成本的列报项目
长春物流基地	政府补助	(30,901)	其他收益
西安泾阳物流基地	政府补助	(25,500)	其他收益、投资收益
大数据智能分析系统项目	政府补助	(5,142)	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
智能机器人项目	政府补助	(2,625)	其他收益
江苏苏宁物流基地	政府补助	(2,000)	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
贵宁物流基地	政府补助	(862)	其他收益
哈尔滨物流基地	政府补助	(575)	其他收益
鄂州物流基地	政府补助	(569)	其他收益
芜湖物流基地	政府补助	(559)	其他收益
上海物流基地	政府补助	(542)	其他收益
武汉物流基地	政府补助	(449)	其他收益
北京物流基地	政府补助	(431)	其他收益
合肥物流基地	政府补助	(408)	其他收益
天津苏宁物流基地	政府补助	(350)	其他收益
大连区域采购结算中心项目	政府补助	(347)	其他收益
东西湖物流基地	政府补助	(319)	其他收益
渤宁苏宁物流基地	政府补助	(315)	其他收益
中山物流基地	政府补助	(280)	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	(275)	其他收益
佛山苏宁易达物流基地	政府补助	(263)	其他收益
临水景观基地	政府补助	(204)	其他收益
江苏苏宁物流城市共同配送项目	政府补助	(180)	其他收益
盐城苏宁物流基地	政府补助	(173)	其他收益
兰州物流基地	政府补助	(168)	其他收益
深圳苏宁连锁门店建设项目	政府补助	(133)	其他收益
绍兴物流基地	政府补助	(128)	其他收益
贵阳金阳新区物流基地	政府补助	(104)	其他收益
常州苏宁易达物流基地	政府补助	(101)	其他收益
珠海物流基地	政府补助	(100)	其他收益
江苏苏宁物流天眼项目	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
自动化仓库项目	政府补助	(90)	其他收益
北京苏宁物流基地	政府补助	(89)	其他收益
智慧物流示范项目	政府补助	(80)	其他收益
内江物流项目	政府补助	(79)	其他收益
物流设备设施标准化建设项目	政府补助	(78)	其他收益
乌鲁木齐物流基地	政府补助	(72)	其他收益
郑州物流基地	政府补助	(63)	其他收益
石家庄物流基地	政府补助	(60)	其他收益
济宁苏宁广场	政府补助	(49)	其他收益
重庆共享物流标准化项目	政府补助	(49)	其他收益
山西物流基地	政府补助	(47)	其他收益
广东粤宁物流基地	政府补助	(35)	其他收益
智慧物流仓库智能系统项目	政府补助	(32)	其他收益
成都小件物流基地	政府补助	(31)	其他收益

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

本集团当年计入损益或冲减相关成本的政府补助的明细如下（续）：

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
西安苏宁生活广场项目	政府补助	(26)	其他收益
海南澄迈物流基地	政府补助	(23)	其他收益
苏宁“零售云”建设项目	政府补助	(18)	其他收益
沈阳苏家屯苏宁易购广场项目	政府补助	(16)	其他收益
广西物流基地	政府补助	(12)	其他收益
温州物流基地	政府补助	(5)	其他收益
襄阳物流基地	政府补助	-	其他收益
南京空港物流基地	政府补助	-	其他收益
苏宁无人仓项目	政府补助	-	其他收益
合计		<u>(78,910)</u>	

(41) 长期应付职工薪酬

	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
设定受益计划——养老金计划	<u>134,009</u>	<u>134,133</u>

(42) 其他非流动负债

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
年金退出负债(i)	79,276	69,920
远期外汇合同的公允价值亏损	6,714	1,534
其他	-	12
	<u>85,990</u>	<u>71,466</u>

(i) 于 2017 年 3 月，日本 LAOX 经政府审批允许分期偿还的日本退出厚生年金计划。于 2019 年 6 月 30 日，本集团将经当地政府确认的未来应支付款项账列其他非流动负债。

(43) 股本

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
人民币普通股	<u>9,310,040</u>	<u>9,310,040</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 资本公积

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 6 月 30 日
股本溢价	5,095,377	214,244	-	5,309,621
其他资本公积-其他(a)	33,192,984	178,593	(214,244)	33,157,333
	<u>38,288,361</u>	<u>392,837</u>	<u>(214,244)</u>	<u>38,466,954</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 6 月 30 日
股本溢价	5,095,377	-	-	5,095,377
其他资本公积 - 其他	30,885,113	843,156	-	31,728,269
	<u>35,980,490</u>	<u>843,156</u>	<u>-</u>	<u>36,823,646</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 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，本公司应以该资金额为限返还持有人原始出资及利息。

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 6 月 30 日

当期因权益结算的股份支付而计提的费用总额	人民币 1.17 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 3.01 亿元

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，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1-6月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	2019年 6月30日	所得税前 发生额	减：其他综合 收 益 本 期 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	-									-
其他权益工具投资公允价值变动		-	-	(6,144)	(6,144)	-	-	-	(6,144)	
将重分类进损益的其他综合收益	—	(736,406)	(736,406)	254,297	(482,109)	397,351		(143,054)	254,297	4,832
权益法下可转损益的其他综合收益		-								
其他债权投资(含应收款项融资)公允 价值变动	(2,498)		(2,498)	(10,814)	(13,312)	-	-	-	(10,814)	
其他债权投资(含应收款项融资)信用 减值准备	—	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	(349,176)	383,591	(302,812)	-	-	(349,176)	46,364
合计	299,958	(306,095)	(6,137)	(111,837)	(117,974)	94,539	-	(143,054)	(111,837)	51,196

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，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1-6月利润表中其他综合收益				
	2017年 12月31日	税后归属 于本公司	2018年 6月30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 本公司	税后归属 于少数股 东
将重分类进损益的其他综合收益								
可供出售金融资产公允价值变动损益	12,971,087	(4,261,902)	8,709,185	156,686	(4,734,241)	323,203	(4,261,902)	7,550
外币财务报表折算差额	(925,391)	306,484	(618,907)	301,340	-	-	306,484	(5,144))
	12,045,696	(3,955,418)	8,090,278	458,026	(4,734,241)	323,203	(3,955,418)	2,406

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，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	本年提取	本年减少	2019 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	<u>1,507,827</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,507,827</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2018 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	<u>1,328,715</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,328,715</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。当法定盈余公积金不足以弥补以前年度亏损时，应当先用当年利润弥补亏损。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司未提取法定盈余公积金 (截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。。

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，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 1-6 月	2018 年 1-6 月
年初未分配利润	32,169,894	20,033,989
调整 (a)	276,070	
年初未分配利润(调整后)	32,445,964	20,033,989
加：本年归属于本公司股东的净利润	2,139,465	6,003,107
减：提取法定盈余公积金(附注四(46))	-	-
提取一般风险准备(b)	(161,951)	(106,709)
应付普通股股利(c)	(1,110,365)	(931,004)
年末未分配利润	<u>33,313,113</u>	<u>24,999,383</u>

- (a) 于 2019 年 1 月 1 日，由于首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初未分配利润 2.76 亿元(附注二(31))。
- (b) 根据财政部于 2012 年 3 月 30 日颁布的《金融企业准备金计提管理办法》(财金[2012]20 号)，要求金融企业计提的一般风险准备余额原则上不得低于风险资产期末余额的 1.5%，难以一次性达到 1.5%的，于自 2012 年 7 月 1 日起分 5 年到位，原则上不得超过 5 年。据此，本集团下属金融企业从净利润中提取一定金额作为一般风险准备，用于部分弥补尚未识别的可能性损失。
- (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已回购股份（公司回购专用证券账户上已回购 57,005,701 股股份）后 9,253,033,954 股为基数，共计约人民币 11.1 亿元。

(48) 营业收入和营业成本

	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
主营业务收入	133,166,871	109,036,672
其他业务收入	2,404,308	1,641,683
	<u>135,571,179</u>	<u>110,678,355</u>
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
主营业务成本	116,241,094	94,380,798
其他业务成本	291,266	326,641
	<u>116,532,360</u>	<u>94,707,439</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，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

按行业分析如下：

	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	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	128,115,682	113,090,699	104,934,183	91,725,658
金融行业	1,776,746	346,096	1,044,486	196,656
物流服务	1,406,203	1,871,624	1,336,748	1,464,650
安装维修行业	834,380	698,056	892,774	756,171
其他行业(i)	1,033,860	234,619	828,481	237,663
	<u>133,166,871</u>	<u>116,241,094</u>	<u>109,036,672</u>	<u>94,380,798</u>

按产品分析如下：

	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
小家电等产品(ii)	36,444,060	30,357,030	21,828,052	17,536,397
通讯产品	32,047,657	30,823,776	31,760,028	30,166,878
空调产品	16,288,371	13,700,524	13,919,727	11,421,963
白色电器产品	15,211,583	12,480,135	12,792,815	10,276,045
数码及 IT 产品	14,640,470	14,373,503	13,617,539	13,139,966
黑色电器产品	13,483,541	11,355,731	11,016,022	9,184,409
物流服务	1,406,203	1,871,624	1,336,748	1,464,650
金融服务	1,776,746	346,096	1,044,486	196,656
安装维修业务	834,380	698,056	892,774	756,171
其他行业(i)	1,033,860	234,619	828,481	237,663
	<u>133,166,871</u>	<u>116,241,094</u>	<u>109,036,672</u>	<u>94,380,798</u>

(i) 其他行业收入主要包括易购网站开放平台的平台服务收入、代理劳务收入等。

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

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，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)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	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)	526,682	-	148,646	-
租赁收入	452,230	258,310	345,454	270,231
广告位使用费收入	224,691	-	126,959	-
代理费收入	39,103	-	198,137	-
其他(ii)	1,161,602	32,956	822,487	56,410
	<u>2,404,308</u>	<u>291,266</u>	<u>1,641,683</u>	<u>326,641</u>

(i) 连锁店服务收入主要包括供应商支付的促销服务收入及广告服务收入等。

(ii) 其他主要包括向供应商以及第三方提供场地使用服务和物流增值服务收入等。

(49) 税金及附加

	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计缴标准
城市维护建设税	143,599	102,995	增值税/ 消费税的缴纳税额
教育费附加	105,110	75,618	增值税/ 消费税的缴纳税额
印花税	80,049	76,460	立税合同、产权转移凭 正、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
房产税	79,232	88,040	房屋租金/房产原值
土地使用税	23,621	20,303	应纳税土地占用面积
防洪、水利、安保基金	6,923	7,231	应纳税营业收入
其他税费	94,754	25,789	
	<u>533,288</u>	<u>396,436</u>	

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 销售费用

	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
工资、奖金、津贴和补贴	4,461,571	2,595,782
租赁费	3,722,575	2,667,287
广告费及市场推广费	2,908,517	2,772,622
运输费	1,562,362	1,151,021
仓储费	688,633	256,009
社会保险费	495,081	241,742
水电能源费	449,592	333,013
固定资产折旧费	447,244	345,668
门店装修费摊销	317,374	157,226
信息技术服务费	233,988	244,779
办公费用	181,790	87,593
促销费	149,760	126,412
住房公积金	91,110	39,462
保险费	58,183	58,831
无形资产摊销	37,248	17,837
职工福利费	34,363	35,915
差旅费	20,924	22,918
业务招待费	10,382	5,212
咨询费	3,240	6,674
其他	554,876	383,326
	<u>16,428,813</u>	<u>11,549,329</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，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 1-6 月	2018 年 1-6 月
工资、奖金、津贴和补贴	1,238,815	1,172,648
无形资产摊销	381,269	194,034
社会保险费	161,806	135,524
咨询费	114,557	94,024
办公费用	114,460	80,445
固定资产折旧费	113,645	122,067
水电能源费	52,308	5,469
职工福利费	51,140	52,739
差旅费	48,421	41,524
住房公积金	43,920	30,167
租赁费	29,688	21,371
业务招待费	19,847	16,789
保险费	11,979	24,465
办公区装修费摊销	8,077	5,842
其他	306,247	433,141
	<u>2,696,179</u>	<u>2,430,249</u>

(52) 研发费用

	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
工资、奖金、津贴和补贴	1,001,156	608,989
固定资产折旧费	104,821	70,670
社会保险费	88,585	73,681
信息服务费	84,643	45,249
咨询费	72,853	17,933
住房公积金	24,037	17,882
水电能源费	13,809	11,098
无形资产摊销	4,394	3,744
差旅费	2,985	1,692
业务招待费	2,018	800
职工福利费	1,488	7,911
办公费用	1,432	1,001
办公区装修费摊销	1,413	495
其他	54,006	37,604
	<u>1,457,640</u>	<u>898,749</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，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-净额

	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息支出	1,182,581	423,735
减：资本化利息	(29,392)	(9,331)
利息费用	1,153,189	414,404
减：利息收入	(325,714)	(492,579)
银行手续费	562,989	422,537
汇兑净收益	76,064	(67,517)
	<u>1,466,528</u>	<u>276,845</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 1-6 月	2018 年 1-6 月
存货变动	433,167	(1,643,213)
出售的商品及消耗的安装维修用备件	113,400,650	94,595,854
房地产项目开发成本的变动	(80,521)	(71,300)
职工薪酬费用	9,012,563	6,421,778
租赁费	4,010,573	2,955,242
广告费及市场推广费	2,908,517	2,772,622
运输费用	1,562,362	1,151,021
安装维修劳务支出	909,465	817,599
摊销费用	871,628	413,423
折旧费用	750,216	575,797
仓储费	688,633	256,009
水电能源费	515,709	360,678
信息技术服务费	318,631	335,277
办公费用	297,682	180,180
咨询费	190,650	133,800
促销费	149,760	126,412
其他	968,015	1,103,336
	<u>136,907,700</u>	<u>110,484,515</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 公允价值变动收益/(损失)

	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 -		
理财产品	—	(10,379)
可转换债券	—	3,733
优先赎回权破产清算权	—	420
交易性股权投资	—	36,561
交易性金融资产 -		
理财产品	117,503	—
江苏银行	193,500	—
万达	(164,935)	—
其他非流动金融资产 -		
基金	(3,803)	—
优先股	41,145	—
股权投资	868	—
可转换债券	5,817	—
处置子公司的对外投资	1,713	—
	<u>191,808</u>	<u>30,335</u>
交易性金融负债 -		
投资者回售选择权	-	50,889
利率互换合同	(3,645)	-
外汇掉期合同	(8,602)	-
其他非流动负债-		
远期外汇合同	(5,522)	(1,342)
	<u>(17,769)</u>	<u>49,547</u>
	<u>174,039</u>	<u>79,882</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 投资收益

	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
处置子公司产生的投资收益(附注五(2)(a))	3,757,594	510
交易性金融资产转换为权益法投资核算取得的收益	594,123	—
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	5,746,200
权益法核算的长期股权投资收益	583,646	(10,029)
处置交易性金融资产取得的投资收益	129,996	—
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	—	67,610
调整应付收购天天快递股权对价款	(15,487)	—
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	31,215	—
债权投资在持有期间取得的投资收益	201	—
持有至到期投资在持有期间取得的投资收益	—	126
处置交易性金融负债取得的投资收益	(6,754)	—
	<u>5,074,534</u>	<u>5,804,417</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(57) 资产处置亏损

	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入 2019 年 1-6 月 非经常性损益的金额
固定资产处置亏损	<u>(2,716)</u>	<u>(5,610)</u>	<u>(2,716)</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 其他收益

	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	与资产相关/ 与收益相关
政府补助			
(附注四(40))	50,608	22,030	与资产相关
政府补助	140,270	77,525	与收益相关
	<u>190,878</u>	<u>99,555</u>	

(59) 资产减值损失

	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
存货跌价损失	164,850	155,578
商誉减值损失	29,313	-
固定资产减值损失	-	107,844
应收账款坏账损失	—	53,325
其他应收款坏账损失	—	(17,407)
发放贷款及垫款减值损失	—	347,317
	<u>194,163</u>	<u>646,657</u>

(60) 信用减值损失

	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
应收票据坏账损失	26,295	-
应收账款坏账损失	69,437	-
其他应收款坏账损失	72,799	-
发放贷款及垫款减值损失	162,464	-
	<u>330,995</u>	<u>-</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(61) 营业外收入

	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入 2019 年 1-6 月非 经常性损益的金额
负商誉	639,391	183,481	639,391
政府补助	-	-	-
接受捐赠	238	-	238
其他	157,092	99,603	157,092
	<u>796,721</u>	<u>283,084</u>	<u>796,721</u>

(62) 营业外支出

	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入 2019 年 1-6 月非 经常性损益的金额
罚款、赔款及违约金	57,237	59,515	57,237
对外捐赠	9,379	15,411	9,379
其他	62,894	26,282	62,894
	<u>129,510</u>	<u>101,208</u>	<u>129,510</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(63) 所得税费用

	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	622,839	616,945
递延所得税	(670,576)	(364,649)
	<u>(47,737)</u>	<u>252,296</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 1-6 月	2018 年 1-6 月
利润总额		5,932,771
	<u>2,035,159</u>	
按适用税率计算的所得税	386,075	1,485,646
部分子公司之优惠税率影响	(60,147)	(38,383)
非应纳税收入	(1,097,791)	(1,401,792)
不得扣除的成本、费用和损失	33,649	20,580
研发费用加计扣除	(102,555)	(26,411)
所得税汇算清缴差异	90,087	700
到期转回以前年度确认的递延所得税资产	71,822	186,359
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	(86,737)	(11,726)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(10,135)	(46,061)
当年未确认递延所得税资产的暂时性差异	8,765	23,081
当年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	719,230	60,303
所得税费用	<u>(47,737)</u>	<u>252,296</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，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本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 6 月 30 日
归属于本公司普通股股东的合并 净利润(千元)	2,139,465	6,003,107
本公司发行在外普通股的加权 平均数(千股)	9,189,464	9,273,504
基本每股收益	人民币 0.23 元	人民币 0.65 元
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	人民币 0.23 元	人民币 0.65 元
— 终止经营基本每股收益：	-	-

(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 6 月 30 日	2018 年 6 月 30 日
归属于本公司普通股股东的合并净 利润(千元)	2,139,465	—
本公司发行在外普通股的加权平 均数(千股)	9,189,464	—
加：限制性股票调整	47,505	—
经调整的本公司发行在外普通股 的加权平均数	9,236,969	—
稀释每股收益	人民币 0.23 元	—

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，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 1-6 月	2018 年 1-6 月
收到的各种保证金、押金	933,350	776,863
存款利息收入	403,164	356,678
补贴收入	241,728	120,097
其他	165,071	98,141
	<u>1,743,313</u>	<u>1,351,779</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
租赁费	3,965,635	2,946,178
广告费及市场推广费	2,849,557	2,609,998
运输费用	1,562,362	1,151,021
仓储费	688,633	256,009
支付的各种保证金、订金及押金等	666,407	881,785
银行手续费	562,989	422,537
水电能源费	443,303	349,580
办公费用	297,682	180,180
信息技术服务费	318,631	335,277
咨询费	190,650	133,800
其他	1,042,298	1,500,249
	<u>12,588,147</u>	<u>10,766,614</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，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 1-6 月	2018 年 1-6 月
合并净利润	2,082,896	5,680,475
加：资产减值损失	194,163	646,657
信用减值损失	330,995	—
固定资产和投资性房地产折旧	750,216	575,797
无形资产摊销	422,911	230,226
长期待摊费用摊销	448,717	177,576
资产处置亏损	2,716	5,610
财务费用	1,153,189	288,072
投资收益	(5,074,534)	(5,804,417)
公允价值变动收益	(174,039)	(79,882)
递延所得税资产增加	(473,425)	(563,242)
递延所得税负债减少	96,148	203,632
存货的增加	59,593	(1,670,780)
经营性应收项目的增加	(10,990,539)	(7,282,663)
经营性应付项目的增加	903,036	2,270,800
经营活动使用的现金流量净额	<u>(10,267,957)</u>	<u>(5,322,139)</u>

	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
以银行承兑汇票支付的存货采购款	34,058,053	36,029,467
以银行承兑汇票支付的长期资产采购款		
融资租入固定资产		
	<u>34,058,053</u>	<u>36,029,467</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 6 月 30 日
现金及现金等价物的年末余额	25,626,864	26,533,904
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>(4,593,986)</u>	<u>2,978,897</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 现金流量表补充资料(续)

(c) 取得或处置子公司及业务

取得子公司及业务

	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
当年发生的企业合并且于当年支付的现金		
其中：万达百货有限公司	1,305,000	-
Kakogawa Yamatoyashiki Co.,Ltd.	-	-
南京、无锡天天快递加盟商业务	33,042	-
云南优合天天快递加盟商业务	9,941	
青岛天天快递加盟商业务	4,662	
济南天天快递加盟商业务	2,899	
苏宁智能终端有限公司	-	
L Capital TOKYO 株式会社		69,821
减：购买日子公司持有的现金		
其中：万达百货有限公司	(112,376)	
Kakogawa Yamatoyashiki Co.,Ltd.	(79,090)	
南京、无锡天天快递加盟商业务		
云南优合天天快递加盟商业务		
青岛天天快递加盟商业务		
济南天天快递加盟商业务		
苏宁智能终端有限公司	(295)	
L Capital TOKYO 株式会社		(123,736)
取得子公司及业务支付的现金净额	<u>1,163,783</u>	<u>(53,915)</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 现金流量表补充资料(续)

(c) 取得或处置子公司及业务 (续)

取得子公司及业务的对价

	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
万达百货有限公司	2,700,000	-
Kakogawa Yamatoyashiki Co., Ltd.	-	-
南京、无锡天天快递加盟商业业务	47,204	-
云南优合天天快递加盟商业业务	24,852	-
青岛天天快递加盟商业业务	46,620	
济南天天快递加盟商业业务	28,986	
苏宁智能终端有限公司	-	
L Capital TOKYO 株式会社	-	69,821

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 现金流量表补充资料(续)

(c) 取得或处置子公司及业务(续)

取得子公司及业务的净资产

	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
流动资产	2,223,699	762,011
非流动资产	1,429,266	791,365
流动负债	(2,025,484)	(1,005,361)
非流动负债	(360,409)	(125,845)
加：少数股东权益		-
	<u>1,267,072</u>	<u>422,170</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 现金流量表补充资料(续)

(c) 取得或处置子公司及业务(续)

处置子公司

2019 年 1-6 月

本年处置子公司于本年收到的现金和现金等价物	
其中：苏宁小店项目对价款	745,394
苏宁小店偿还往来款项	3,517,014
陕西苏宁易达物流投资有限公司	168,400
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	
其中：苏宁小店项目	(105,651)
陕西苏宁易达物流投资有限公司	(3)
处置子公司收到的现金净额	<u>4,325,154</u>

处置子公司的价格

2019 年 1-6 月

苏宁小店项目对价款	745,394
陕西苏宁易达物流投资有限公司	170,699
	<u>916,093</u>

处置子公司的净负债

2019 年 1-6 月

流动资产	1,388,333
非流动资产	1,851,857
流动负债	(6,033,442)
非流动负债	(48,249)
	<u>(2,841,501)</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 现金流量表补充资料(续)

(d) 现金及现金等价物

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
现金	25,626,864	30,220,850
其中：库存现金	34,900	37,268
可随时用于支付的银行存款	25,353,129	28,562,136
可随时用于支付的其他货币资金	238,835	1,621,446
年末现金及现金等价物余额	<u>25,626,864</u>	<u>30,220,850</u>

(66) 外币货币性项目

	2019 年 6 月 30 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
港币	404,588	0.8797	355,916
美元	3,777	6.8747	25,966
澳门元	2,811	0.8553	2,404
欧元	234	7.817	1,831
澳大利亚元	-	4.8156	2
日元	9,922,947	0.0638	633,084
			<u>1,019,203</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(66) 外币货币性项目(续)

	2019 年 6 月 30 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
应收票据—			
日元	1,329,201	0.0638	84,803
			<u>84,803</u>
应收账款—			
港元	129,757	0.8797	114,147
美元	1,772	6.8747	12,185
日元	12,207,367	0.0638	778,830
			<u>905,162</u>
其他应收款—			
港元	1,315	0.8797	1,157
美元	15	6.8747	102
日元	840,627	0.0638	53,632
			<u>54,891</u>
长期应收款—			
港元	35,342	0.8797	31,090
美元	1,408	6.8747	9,678
日元	9,232,414	0.0638	589,028
			<u>629,796</u>
短期借款—			
港元	815,001	0.8797	716,956
美元	174,500	6.8747	1,199,635
日元	3,833,464	0.0638	244,575
			<u>2,161,166</u>
其他应付款—			
港元	127,437	0.8797	112,106
美元	5,443	6.8747	37,422
日元	6,540,690	0.0638	417,296
			<u>566,824</u>
一年内到期的长期借款—			
日元	3,230,799	0.0638	206,125
			<u>206,125</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(66) 外币货币性项目(续)

	2019 年 6 月 30 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
长期借款—			
港元	3,772,603	0.8797	3,318,759
日元	321,191	0.0638	20,492
			<u>3,339,251</u>
其他非流动负债—			
港元	7,632	0.8797	6,714
欧元	23	7.817	176
日元	1,239,812	0.0638	79,100
			<u>85,990</u>

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

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (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) 本期间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 Yamatoyashiki Co.,Ltd.	2019/1/1	-	100%	购买	2019/1/1	实际取得加古 川控制权	69,643	(4,966)	(70,975)	(70,975)
万达百货有限公司	2019/4/4	2,700,000	100%	购买	2019/4/4	实际取得万达 百货控制权	1,968,619	63,855	(1,636)	(6,273)
苏宁智能终端有限 公司	2019/1/28	-	100%	购买	2019/1/28	实际取得智能 终端公司控制 权	1,787,637	8,846	23,506	556

- (i) 于 2019 年 1 月，本集团之子公司 LAOX 公司以其子公司 LaoxSCD 公司以 1 日元现金对价收购了 Kakogawa Yamatoyashiki Co.,Ltd.的 100%股权。本次交易的购买日为 2019 年 1 月 1 日，系本集团实际取得 Kakogawa Yamatoyashiki Co.,Ltd.控制权的日期。
- (ii) 于 2019 年 4 月，本集团以 27 亿对价收购了万达百货有限公司 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 0 对价收购了苏宁智能终端有限公司 100%股权，本次交易购买日为 2019 年 1 月 28 日，系本集团实际取得智能终端公司控制权的日期。

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (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)

(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

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
济南天天资产组	2019/3/1	28,987	购买	2019/3/1	实际取得济南天天快递业务控制权
云南天天资产组	2019/1/1	24,852	购买	2019/1/1	实际取得云南天天快递业务控制权
南京无锡天天资产组	2019/1/1	47,203	购买	2019/1/1	实际取得南京无锡天天快递业务控制权
青岛天天资产组	2019/2/1	46,620	购买	2019/2/1	实际取得青岛天天快递业务控制权
大连天天资产组	2019/4/1	4,392	购买	2019/4/1	实际取得大连天天快递业务控制权
黑龙江天天资产组	2019/4/1	14,206	购买	2019/4/1	实际取得黑龙江天天快递业务控制权
贵阳天天资产组	2019/4/1	8,031	购买	2019/4/1	实际取得贵阳天天快递业务控制权
重庆天天资产组	2019/4/1	8,298	购买	2019/4/1	实际取得重庆天天快递业务控制权

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (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) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

	Kakogawa Yamatoyashiki Co.,Ltd.	万达百货有限公 司
合并成本—		
现金	-	1,305,000
未支付投资款	-	145,000
发生或承担负债的公允价值	-	1,250,000
合并成本合计	-	2,700,000
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	29,313	(1,297,649)
商誉	29,313	1,402,351
	济南天天资产组	云南天天资产组
合并成本—		
现金	2,899	9,941
未支付投资款	26,088	14,911
合并成本合计	28,987	24,852
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(22,308)	(19,651)
商誉	6,679	5,201
	南京无锡天天资 产组	青岛天天资产组
合并成本—		
现金	33,042	4,662
未支付投资款	14,161	41,958
合并成本合计	47,203	46,620
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(30,366)	(33,019)
商誉	16,837	13,601

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (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) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

	大连天天资产组	黑龙江天天资产组
合并成本—		
未支付投资款	4,392	14,206
合并成本合计	4,392	14,206
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(3,436)	(9,625)
商誉	956	4,581
	贵阳天天资产组	重庆天天资产组
合并成本—		
未支付投资款	8,031	8,298
合并成本合计	8,031	8,298
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(6,642)	(6,642)
商誉	1,389	1,656
	苏宁智能终端有 限公司	
合并成本—		
未支付投资款	-	
合并成本合计	-	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,264	
商誉	1,264	

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
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

(i) Kakogawa Yamatoyashiki Co.,Ltd.

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2018 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	79,090	79,090	79,090
应收款项	24,502	24,502	24,502
存货	19,700	19,700	19,700
预付账款	1,574	1,574	1,574
其他应收款	98,807	98,807	98,807
其他流动资产	1,950	1,950	1,950
固定资产	25	7,808	7,808
无形资产	13	858	858
交易性金融资产	—	—	10,281
其他债权投资	10,281	10,281	-
长期应收款	23,447	23,709	23,709
长期待摊费用	14	14	14
递延所得税资产	7	7	7
减：借款	(99,340)	(99,340)	(99,340)
应付款项	(43,167)	(43,167)	(43,167)
预收账款	(81,024)	(76,482)	(76,482)
其他流动负债	(44)	(44)	(44)
应交税费	(52)	(52)	(52)
应付职工薪酬	(7,206)	(7,206)	(7,206)
其他应付款	(45,244)	(44,861)	(44,861)
长期应付职工薪酬	(5,965)	(5,965)	(5,965)
递延所得税负债	(6,681)	-	-
净资产	(29,313)	(8,817)	(8,817)
减：少数股东权益	-	-	-
取得的净资产	(29,313)	(8,817)	(8,817)

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

本集团采用估值技术来确定 Kakogawa Yamatoyashiki Co.,Ltd.的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

国家现行的有关法律、法规及政策，国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；无其他不可预测和不可抗力因素造成重大不利影响；

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。

(ii) 万达百货有限公司

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2018 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	112,376	112,376	135,907
应收款项	74	74	292
存货	11,429	11,429	11,332
预付账款	75,733	75,733	78,225
其他应收款	1,783,378	1,783,378	1,651,222
固定资产	9,875	7,767	8,047
无形资产	1,351,395	-	10,737
在建工程	135	135	-
长期待摊费用	33,052	19,181	21,171
递延所得税资产	1,023	1,023	808
减：应付款项	(1,145,733)	(1,145,733)	(1,033,360)
预收账款	(67,582)	(67,582)	(73,516)
应交税费	(3,359)	(3,359)	(52,961)
应付职工薪酬	(22,756)	(22,756)	(42,673)
其他应付款	(493,628)	(493,628)	(482,754)
递延收益	(5,919)	(5,919)	(4,212)
递延所得税负债	(341,844)	-	-
净资产	1,297,649	272,119	228,265
取得的净资产	1,297,649	272,119	228,265

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

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：

采用收益法中的未来折现法对万达百货客户关系、合同权益、固定资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) 苏宁智能终端有限公司

	购买日	购买日	2018 年 12 月 31 日
	公允价值	账面价值	账面价值
货币资金	295	295	295
应收款项	6,517	6,517	6,517
其他应收款	182	182	182
存货	8,093	8,093	8,093
减：应付账款	(12,788)	(12,788)	(12,788)
预收账款	(123)	(123)	(123)
应交税费	977	977	977
其他应付款	(4,417)	(4,417)	(4,417)
净资产	(1,264)	(1,264)	(1,264)
取得的净资产	(1,264)	(1,264)	(1,264)

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重大不利影响。

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(iii) 天天快递收购加盟商业业务

	济南天天资产组 购买日公允价值	云南天天资产组 购买日公允价值
固定资产	6,918	5,129
无形资产	10,571	14,522
长期待摊费用	4,819	
净资产	22,308	19,651
取得的净资产	22,308	19,651
	南京无锡天天资产组 购买日公允价值	青岛天天资产组 购买日公允价值
固定资产	3,777	7,599
无形资产	26,589	13,988
长期待摊费用		11,432
净资产	30,366	33,019
取得的净资产	30,366	33,019
	大连天天资产组 购买日公允价值	黑龙江天天资产组 购买日公允价值
固定资产	846	1,704
无形资产	2,590	7,921
净资产	3,436	9,625
取得的净资产	3,436	9,625
	贵阳天天资产组 购买日公允价值	重庆天天资产组 购买日公允价值
固定资产	2,506	1,048
无形资产	4,136	5,594
净资产	6,642	6,642
取得的净资产	6,642	6,642

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

本集团采用估值技术来确定天天快递收购加盟商业资产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对天天快递加盟商业经营权、固定资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
截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(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(49))	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
苏宁便利超市（南京）有限公司(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(ii)	170,699	100%	出售	2019 年 6 月 28 日	实际失去控制权	166,236	-
	<u>916,093</u>					<u>3,757,594</u>	

- (i) 于 2018 年 10 月 14 日，本集团与南京云致享网络科技有限公司签订股权转让协议，本集团以人民币 74,539.42 万元价款转让其持有的苏宁便利超市（南京）有限公司全部股权，本次交易的处置日为 2019 年 6 月 24 日，系本集团实际失去苏宁便利超市（南京）有限公司项目控制权的日期。
- (ii) 于 2019 年 6 月 27 日，本集团与陕西君善丰企业管理咨询有限公司签订股权转让协议，本集团以人民币 17,069.93 万元价款转让其持有的陕西苏宁易达物流投资有限公司全部股权，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物流仓储项目控制权的日期。

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (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：

(i) 苏宁便利超市（南京）有限公司项目处置损益计算如下：

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（南京）有限公司业务净负债份额	2,845,964
处置产生的投资收益(附注四(56))	<u>3,591,358</u>

(ii) 陕西苏宁易达物流投资有限公司处置损益计算如下：

金额

处置价格	170,699
加：合并财务报表层面享有的陕西苏宁易达物流投资有限公司业务净负债份额	(4,463)
处置产生的投资收益(附注四(56))	<u>166,236</u>

(3) 其他原因的合并范围变动

于 2019 年 1-6 月，本集团新设子公司 70 家，包括南京苏宁昌冠商业管理有限公司、山西榆宁苏宁物流有限公司等，纳入合并范围；注销子公司 7 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
截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(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(原名"北京苏宁云商销售有限公司")	北京市	北京市	电器和电子消费品的连锁销售	89%	11%	投资设立
上海苏宁易购销售有限公司(原名"上海苏宁云商销售有限公司")	上海市	上海市	电器和电子消费品的连锁销售	100%	-	投资设立
重庆苏宁易购销售有限公司(原名"重庆苏宁云商销售有限公司")	重庆市	重庆市	电器和电子消费品的连锁销售	99%	1%	投资设立
四川苏宁易购销售有限公司(原名"四川苏宁云商销售有限公司")	成都市	成都市	电器和电子消费品的连锁销售	100%	-	投资设立
苏宁金融服务(上海)有限公司	上海市	上海市	电器和电子消费品的连锁销售	50.1%	-	投资设立
广东苏宁易购销售有限公司(原名"广东苏宁云商销售有限公司")	广州市	广州市	电器和电子消费品的连锁销售	90%	10%	投资设立
苏宁易购(沈阳)销售有限公司(原名"沈阳苏宁云商销售有限公司")	沈阳市	沈阳市	电器和电子消费品的连锁销售	90%	10%	投资设立
陕西苏宁易购销售有限公司(原名"陕西苏宁云商销售有限公司")	西安市	西安市	电器和电子消费品的连锁销售	90%	10%	投资设立
深圳市苏宁易购销售有限公司(原名"深圳市苏宁云商销售有限公司")	深圳市	深圳市	电器和电子消费品的连锁销售	90%	10%	投资设立
武汉苏宁易购销售有限公司(原名"武汉苏宁云商销售有限公司")	武汉市	武汉市	电器和电子消费品的连锁销售	90%	10%	投资设立
苏宁商业保理有限公司	天津市	天津市	商业保理	-	50.1%	投资设立

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (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	
重庆苏宁小额贷款有限公司	重庆市	重庆市	小额贷款	-	50.1%	投资设立
江苏苏宁易达物流投资有限公司	南京市	南京市	物流业投资	-	100%	投资设立
江苏昌祺贸易有限公司	南京市	南京市	工程项目开发	100%	-	同一控制企业合并
日本 LAOX 株式会社	日本	日本	电器和电子消费品的连锁销售	-	41.85%	非同一控制企业合并
无锡胜利门苏宁易购销售有限公司 (原名"无锡胜利门苏宁云商销售有限公司")	无锡市	无锡市	电器和电子消费品的连锁销售	100%	-	非同一控制企业合并
北京红孩子企业管理有限公司	北京市	北京市	企业管理服务及信息咨询公司	-	100%	非同一控制企业合并
重庆猫宁电子商务有限公司	重庆市	重庆市	电器和电子消费品的连锁销售	51%	-	投资设立
南京苏宁易付宝网络科技有限公司	南京市	南京市	网络金融平台	-	50.1%	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
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
天天快递有限公司	杭州市	杭州市	物流快递运输	100%	-	非同一控制企业合并

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	2019 年 6 月 30 日归属 于少数股东的损益	2019 年 6 月 30 日向少数 股东分派股利	2019 年 6 月 30 日少数 股东权益
日本 LAOX	58.15%	(105,626)	-	1,571,978
江苏苏宁易购有限公司	30%	(121,537)	-	(976,120)
湖南苏宁先锋电子有限公司	10%	(151)	-	19,613
江苏苏宁贸易有限公司	40%	5,389	-	9,884
苏宁金融服务(上海)有限公司	49.9%	202,122	-	7,294,623
重庆猫宁电子商务有限公司	49%	(46,711)	-	(184,003)
其他(单个子公司少数股东权益小于人民币 1,000 万元)		9,945	(14,262)	(393,701)
合计		(56,569)	(14,262)	7,342,274

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (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 6 月 30 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
日本 LAOX	2,983,915	2,228,735	5,212,650	2,149,496	366,459	2,515,955	3,276,359	2,108,380	5,384,739	2,180,454	407,368	2,587,822
江苏苏宁易购有限公司	24,638,257	1,692,340	26,330,597	29,584,327	2	29,584,329	19,025,849	1,425,795	20,451,644	23,300,179	74	23,300,253
湖南苏宁先锋电子有限公司	1,270,827	1,127	1,271,954	1,075,820		1,075,820	1,202,257	1,044	1,203,301	1,004,392	1,265	1,005,657
江苏苏宁贸易有限公司	2,211,223	11	2,211,234	2,186,524		2,186,524	1,619,088	13	1,619,101	1,607,863	-	1,607,863
苏宁金融服务(上海)有限公司	35,874,209	4,612,616	40,486,825	16,046,353	9,884,688	25,931,041	27,325,710	5,257,105	32,582,815	17,999,132	506,942	18,506,074
重庆猫宁电子商务有限公司	8,274,299	244,820	8,519,119	8,894,469		8,894,469	10,471,990	244,095	10,716,085	10,996,274	-	10,996,274

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (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 1-6 月				2018 年 1-6 月			
	营业收入	净利润/(亏损)	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润/(亏损)	综合收益总额	经营活动现金流量
日本 LAOX	3,728,078	(197,468)	(100,225)	99,574	2,712,661	(2,043)	(3,597)	604,430
江苏苏宁易购有限公司	3,374,831	(405,123)	(405,123)	623,936	3,605,151	(344,760)	(344,760)	3,342,217
湖南苏宁先锋电子有限 公司	253	(1,513)	(1,513)	(503)	69,458	(678)	(678)	173
江苏苏宁贸易有限公司	611,056	13,473	13,473	(466)	166,147	1,764	1,764	926
苏宁金融服务(上海)有限 公司	1,958,070	405,053	410,584	(8,497,985)	1,289,533	61,709	69,140	(6,220,233)
重庆猫宁电子商务有限 公司	20,400,510	(95,162)	(95,162)	1,332,916	18,460,769	(495,382)	(495,401)	(770,294)

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (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%
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	是	19.23%	-
Greenland	日本	日本	零售	是	-	35.00%
华泰证券	南京	南京	证券经纪	是	2.87%	0.27%
			商业服务			
深圳恒宁	深圳	深圳	设施运营管理	是	-	49.00%
TCL 实业	惠州	惠州	家电制造等	是	23.26%	-
			商业物业投资、			
万达商管	大连	大连	自建及运营管理	是	-	4.02%
Suning Smart Life Holdi Limited (Cayman)	开曼	开曼	零售	是	-	35.00%

本集团对上述股权投资采用权益法核算。

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (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 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	苏宁金石	南京合垠	云享仓储一期基金	苏宁金石	南京合垠	云享仓储一期基金
流动资产	53,738	654,287	438,017	50,141	653,287	2,810,375
其中：现金和现金等价物	34,113	8,771	105,673	39,796	2,429	19,725
非流动资产	8	307	3,402,321	15	156	2,737,233
资产合计	53,746	654,594	3,840,338	50,156	653,443	5,547,608
流动负债	(4,721)	(3,921)	(156,041)	(4,526)	(2,269)	(2,753,845)
非流动负债			(1,233,983)			
负债合计	(4,721)	(3,921)	(1,390,024)	(4,526)	(2,269)	(2,753,845)
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	49,025	650,673	2,450,314	45,630	651,174	2,793,763
按持股比例计算的净资产份额	19,610	331,713	1,249,660	18,252	331,968	1,424,819
调整事项						
— 商誉						
— 内部交易未实现利润						
其他	4,000			4,000		
对合营企业投资的账面价值	23,610	331,713	1,249,660	22,252	331,968	1,424,819
存在公开报价的合营企业投资的公允价值						

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (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 1-6 月			2018 年 1-6 月		
	苏宁金石	南京合垠	云享仓储 一期基金	苏宁金石	南京合垠	云享仓储 一期基金
营业收入	4,668		116,399	4,666		
财务费用	424	28	(11,935)	424	(2)	
所得税费用	(1,141)		(667)	(1,157)		
净利润	3,396	(500)	19,189	3,267	(533)	
其他综合收益						
综合收益总额	3,396	(500)	19,189	3,267	(533)	
本集团本期间收到的来自 合营企业的股利			419,330	3,425		

苏宁易购集团股份有限公司
财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(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 6 月 30 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	TCL 实业	Suning Smart Life Holding Limited	万达商管
流动资产	67,346	1,712,191	227,626	18,073,416	127,717	36,056	434,663,397	21,450,859	44,634,508	5,156,730	166,827,582
非流动资产	56,211	3,705,584	168,821	36,463,829	13,811	359,983	58,349,640	-	15,834,972		437,758,066
资产合计	123,557	5,417,775	396,447	54,537,245	141,528	359,983	493,013,037	21,450,859	60,469,480	5,156,730	604,585,648
流动负债	42,480	4,912,409	73,207	50,521,188	68,579	5	232,992,967	431,075	41,750,693		124,123,241
非流动负债	-	-	-	-	-	-	141,817,268	-	7,458,177		212,333,367
负债合计	42,480	4,912,409	73,207	50,521,188	68,579	5	374,810,235	431,075	49,208,870		336,456,608
股东权益	81,077	505,366	323,240	4,016,057	72,949	396,034	118,202,802	21,019,784	11,260,610	5,156,730	268,129,040
少数股东权益	-	-	-	-	-	-	1,378,914	-	6,069,460		18,625,845
归属于母公司股东权益	81,077	505,366	323,240	4,016,057	72,949	396,034	116,823,888	21,019,784	5,191,150	5,156,730	249,503,195
按持股比例计算的净资产份额	24,323	247,629	32,324	1,204,817	14,028	138,612	3,668,270	10,299,694	1,207,243	1,804,856	10,020,048
调整事项											
— 商誉	-	-	19,963	-	35,526	-	829,470	-	359,761	-	965,037
— 其他		(44,552)					102,619			1,494	
对联营企业权益	24,323	203,077	52,287	1,204,817	49,554	138,612	4,600,359	10,299,694	1,567,004	1,806,349	10,985,085

苏宁易购集团股份有限公司
财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资的账面价

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (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

	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
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (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

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

	2019 年 1-6 月							成立日至 2019 年 6 月 30 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	TCL 实业	Suning Smart Life Holding Limited	万达商管
营业收入	114,550	226,330	23,788	348,680	299,821	16,546	11,106,723	748,514	39,745,172		33,048,216
净利润	1,469	(196,607)	(22,098)	9,477	(9,571)	13,483	4,056,932	557,352	435,196	694	9,484,593
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	667,341	-	-		(800,574)
综合收益总额	1,469	(196,607)	(22,098)	9,477	(9,571)	13,483	4,724,273	557,352	435,196	694	8,684,019
本集团本年度 收到的来自 联营企业的 股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(d) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
合营企业：		
投资账面价值合计	10	-
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-	-
联营企业：		
投资账面价值合计	6,475	9,802
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	(17,531)	(5,761)
其他综合收益(i)		
综合收益总额	(17,531)	(5,761)

- (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。

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及消费类电子产品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

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
截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(a) 截止 2019 年 1-6 月及 2019 年 6 月 30 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	128,133,105	2,166,257	3,788,853	6,648,726	(5,165,762)	135,571,179
其中：对外交易收入	127,500,331	1,877,789	3,753,668	2,439,391	-	135,571,179
营业成本	(104,340,453)	(753,710)	(2,634,006)	(6,131,800)	(2,672,391)	(116,532,360)
税金及附加	(449,194)	(17,344)	(5,156)	(61,594)	-	(533,288)
销售费用	(20,322,075)	(443,379)	(1,058,707)	(780,802)	6,176,150	(16,428,813)
管理费用	(3,518,831)	(129,070)	(194,104)	(248,549)	1,394,375	(2,696,179)
研发费用	(1,416,907)	(162,251)	(338)	(95,109)	216,965	(1,457,640)
财务费用 - 净额	(1,468,342)	648	(52,961)	3,464	50,663	(1,466,528)
资产减值损失	(167,669)	-	(26,494)	-	-	(194,163)
信用减值损失	(108,456)	(196,625)	(18,553)	(7,361)	-	(330,995)
其他收益	114,563	24,385	-	51,930	-	190,878
公允价值变动损失	145,554	18,448	(556)	10,593	-	174,039
投资收益	4,841,372	54,040	3,715	175,407	-	5,074,534
其中：对合营企业及联 营企业的投 资收益	583,647	-	-	-	-	583,647
资产处置(亏损)/收益	(1,323)	-	-	(1,393)	-	(2,716)
营业利润/(损失)	1,441,344	561,399	(198,307)	(436,488)	-	1,367,948
营业外收入	720,206	149	17,056	59,310	-	796,721
营业外支出	(71,319)	(565)	(45,134)	(12,492)	-	(129,510)
利润/(亏损)总额	2,090,231	560,983	(226,385)	(389,670)	-	2,035,159
所得税费用	45,681	(107,611)	37,099	72,568	-	47,737
净利润/(亏损)	2,135,912	453,372	(189,286)	(317,102)	-	2,082,896
资产总额	156,814,044	64,251,613	19,978,417	53,697,695	(757,793,406)	218,948,363
负债总额	119,068,442	39,614,695	2,622,679	44,827,488	(757,793,406)	130,339,898
对联营企业和合 营企业的长期股权投 资	31,140,187	-	141,388	1,249,660	-	32,531,235
非流动资产增加额(i)	2,896,368	373,716	142,948	1,705,100	-	5,118,132

苏宁易购集团股份有限公司
财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(b) 截止 2018 年 1-6 月及 2018 年 6 月 30 日分部信息列示如下：

	大陆地区非金 融分部	大陆地区金融 分部	日本及海外分 部	大陆地区 物流分部	分部间抵消	合计
营业收入	104,449,639	1,289,533	2,728,896	4,797,047	(2,586,760)	110,678,355
其中：对外交易收入	104,172,183	1,289,533	2,728,896	2,487,743	-	110,678,355
营业成本	(88,423,761)	(410,599)	(1,734,886)	(4,173,795)	35,602	(94,707,439)
税金及附加	(330,891)	(9,401)	(1,063)	(55,081)	-	(396,436)
销售费用	(12,010,141)	(140,497)	(885,204)	(500,847)	1,987,360	(11,549,329)
管理费用	(2,230,451)	(324,352)	(154,250)	(284,994)	563,798	(2,430,249)
研发费用	(892,534)	-	(6,215)	-	-	(898,749)
财务费用 - 净额	(239,955)	1,723	(11,585)	(27,028)	-	(276,845)
资产减值损失	(65,651)	(351,515)	(145,644)	(83,847)	-	(646,657)
公允价值变动损失	116,818	(61)	(36,875)	-	-	79,882
投资收益	22,318	42,316	5,605,280	134,503	-	5,804,417
其中：对联营企业的投 资损失	(12,103)	-	2,074	-	-	(10,029)
资产处置(亏损)/收益	(5,611)	1	-	-	-	(5,610)
其他收益	94,847	4,708	-	-	-	99,555
营业利润/(损失)	484,627	101,856	5,358,454	(194,042)	-	5,750,895
营业外收入	29,626	88	199,209	54,161	-	283,084
营业外支出	(84,557)	(31)	(7,843)	(8,777)	-	(101,208)
利润/(亏损)总额	429,696	101,913	5,549,820	(148,658)	-	5,932,771
所得税费用	(235,080)	(37,703)	(6,876)	27,363	-	(252,296)
净利润	194,616	64,210	5,542,944	(121,295)	-	5,680,475
资产总额	146,643,080	30,568,616	26,196,703	16,329,960	(40,656,630)	179,081,729
负债总额	97,843,189	19,873,669	4,364,806	11,829,148	(40,656,630)	93,254,182
对联营企业和合营企 业的长期股权投资	11,577,439		137,848			11,715,287
非流动资产增加/(减 少)额(i)	812,842	81,965	736,301	793,858		2,424,966

(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
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

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

对外交易收入	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
中国	131,782,326	107,949,459
日本及海外	3,788,853	2,728,896
	<u>135,571,179</u>	<u>110,678,355</u>
非流动资产总额	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
中国	38,626,266	33,646,987
日本及海外	2,080,217	1,941,364
	<u>40,706,483</u>	<u>35,588,351</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (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 6 月 30 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%	24.29%	32.92%	24.29%

注：于 2019 年 6 月 30 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、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%、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(1)。

(3) 合营企业情况

合营企业的基本情况见附注六(2)(a)。

(4) 联营企业情况

联营企业的基本情况见附注六(2)(a)。

(5) 其他关联方情况

关联方公司名称	与本集团的关系
苏宁控股集团	与本集团受同一实际控制人控制
苏宁置业集团有限公司(简称“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
苏宁置业集团有限公司员工公寓管理分公司(简称“苏宁置业员工公寓分公司”)	苏宁置业集团之子公司的分支机构
苏宁置业集团有限公司淮海路分公司(简称“苏宁置业集团淮海路分公司”)	苏宁置业集团之子公司的分支机构

苏宁易购集团股份有限公司
财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(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)

南京玄武苏宁置业有限公司玄武苏宁银河诺富特酒店(简称“玄武银河诺富特酒店”)	苏宁置业集团之子公司的分支机构
南京银河房地产开发有限公司索菲特银河大酒店(简称“索菲特银河大酒店”)	苏宁置业集团之子公司的分支机构
南京鼓楼国际软件与服务外包产业园有限公司苏宁睿城购物广场分公司(简称“鼓楼国际外包产业园苏宁睿城”)	苏宁置业集团之子公司的分支机构
江苏苏宁银河酒店管理有限公司集庆门大街酒店分公司(简称“集庆门酒店”)	苏宁置业集团之子公司的分支机构
无锡苏宁置业有限公司苏宁大酒店(简称“无锡苏宁置业苏宁大酒店”)	苏宁置业集团之子公司的分支机构
徐州苏宁置业有限公司苏宁广场分公司(简称“徐州苏宁置业苏宁广场分公司”)	苏宁置业集团之子公司的分支机构
镇江苏宁置业有限公司苏宁广场购物分公司(简称“镇江苏宁置业苏宁广场分公司”)	苏宁置业集团之子公司的分支机构
镇江苏宁置业有限公司苏宁酒店(简称“镇江苏宁置业苏宁酒店”)	苏宁置业集团之子公司的分支机构
福州苏宁置业有限公司台江分公司(简称“福州苏宁置业台江分公司”)	苏宁置业集团之子公司的分支机构
南京玄武苏宁置业有限公司(简称“玄武苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
江苏苏宁建材有限公司(简称“江苏苏宁建材”)	苏宁置业集团之子公司
江苏银河物业管理有限公司(简称“江苏银河物业”)	苏宁置业集团之子公司
南京鼓楼国际软件与服务外包产业园有限公司(简称“鼓楼国际外包产业园”)	苏宁置业集团之子公司
青岛苏宁置业有限公司(简称“青岛苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
北京苏宁置业有限公司(简称“北京苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
无锡苏宁置业有限公司(简称“无锡苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
宿迁苏宁置业有限公司(简称“宿迁苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
徐州苏宁置业有限公司(简称“徐州苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
淮安苏宁置业有限公司(简称“淮安苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
镇江苏宁置业有限公司(简称“镇江苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
上海苏宁房地产开发有限公司(简称“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(简称“江苏苏宁商管”)	苏宁置业集团之子公司
江苏苏宁银河酒店管理有限公司(简称“银河酒店管理公司”)	苏宁置业集团之子公司
长春苏宁置业有限公司(简称“长春苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
南京鼎辰建筑设计有限责任公司(简称“南京鼎辰”)	苏宁置业集团之子公司
南京银河房地产开发有限公司(简称“南京银河房地产”)	苏宁置业集团之子公司
廊坊市苏宁房地产开发有限公司(简称“廊坊市苏宁房地产”)	苏宁置业集团之子公司
南京慕诚房地产开发有限公司(简称“慕诚房地产”)	苏宁置业集团之子公司
佛山市苏宁置业有限公司(简称“佛山苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
鞍山苏宁置业有限公司(简称“鞍山苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
上海苏宁宝丽嘉酒店管理有限公司(简称“宝丽嘉酒店”)	苏宁置业集团之子公司
南昌苏宁置业有限公司(简称“南昌苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
日照市苏宁诺富特酒店管理有限公司(简称“日照苏宁诺富特酒店”)	苏宁置业集团之子公司
福州苏宁置业有限公司(简称“福州苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
高淳县苏宁置业有限公司(简称“高淳苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (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)

成都苏宁置业有限公司(简称“成都苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
西安高新区苏宁置业有限公司(简称“西安高新区苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
徐州苏宁置业有限公司苏宁大酒店(简称“徐州苏宁置业苏宁大酒店”)	苏宁置业集团之子公司
太原苏宁置业有限公司(简称“太原苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
宿迁苏宁置业有限公司苏宁广场购物分公司(简称“宿迁苏宁置业苏宁广场分公司”)	苏宁置业集团之子公司
绍兴宏景置业有限公司(简称“绍兴宏景置业”)	苏宁置业集团之子公司
南京苏宁仙林置业有限公司(简称“南京仙林置业”)	苏宁置业集团之子公司
合肥苏宁悦城置业有限公司(简称“合肥苏宁悦城置业”)	苏宁置业集团之子公司
南京鼎辰昱建材有限公司(简称“南京鼎辰昱”)	苏宁置业集团之子公司
徐州苏宁置业有限公司复兴分公司(简称为“徐州苏宁置业复兴分公司”)	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(简称“苏宁置业清凉门分公司”)	苏宁置业集团之分支机构
成都鸿业置业有限公司苏宁广场购物分公司(简称“成都鸿业置业苏宁广场分公司”)	苏宁控股集团之子公司的分支机构
常州苏宁影城有限公司新北店(简称“常州苏宁影城新北店”)	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(简称“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
连云港苏宁置业有限公司苏宁广场购物分公司(简称“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
成都鸿业置业有限公司(简称“成都鸿业置业”)	苏宁控股集团之子公司
上海通视铭泰数码科技有限公司(简称“上海通视铭泰”)	苏宁控股集团之子公司
鞍山苏宁影城有限公司(简称“鞍山苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
包头市苏宁影城有限公司(简称“包头苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
济宁苏宁影城有限公司(简称“济宁苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
日照苏宁影城有限公司(简称“日照苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
上海骋娱传媒技术有限公司(简称“上海骋娱”)	苏宁控股集团之子公司
上海聚力传媒技术有限公司(简称“上海聚力”)	苏宁控股集团之子公司
上海苏宁影城有限公司(简称“上海苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
苏宁润东股权投资管理有限公司(简称“苏宁润东”)	苏宁控股集团之子公司
天津聚力传媒技术有限公司(简称“天津聚力”)	苏宁控股集团之子公司
徐州苏宁影城有限公司(简称“徐州苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
镇江苏宁影城有限公司(简称“镇江苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
苏宁金控投资有限公司(简称“苏宁金控”)	苏宁控股集团之子公司
苏宁文化投资管理有限公司(简称“苏宁文化投资”)	苏宁控股集团之子公司
北京京朝苏宁电器有限公司(简称“北京京朝”)	苏宁控股集团之子公司
江苏苏宁体育产业有限公司(简称“江苏苏宁体育产业”)	苏宁控股集团之子公司
太仓聚一堂网络科技有限公司(简称“太仓聚一堂网络”)	苏宁控股集团之子公司
苏宁院线投资(北京)有限公司(简称“苏宁院线投资”)	苏宁控股集团之子公司
滁州苏宁影城有限公司(简称“滁州苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
重庆苏宁影城有限公司(简称“重庆苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
常州苏宁影城有限公司(简称“常州苏宁影城”)	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
截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(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)

宜兴苏宁影院有限公司(简称“宜兴苏宁影院”)	苏宁控股集团之子公司
苏宁体育文化传媒(北京)有限公司(简称“苏宁体育文化传媒”)	苏宁控股集团之子公司
湖州苏宁影城有限公司(简称“湖州苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
南京苏宁体育发展有限公司(简称“南京苏宁体育”)	苏宁控股集团之子公司
苏宁体育文化传媒南京有限公司(简称“苏宁体育文化南京”)	苏宁控股集团之子公司
江苏通视铭泰数码科技有限公司(简称“江苏通视铭泰”)	苏宁控股集团之子公司
成都苏宁影城有限公司(简称“成都苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
运城苏宁影城有限公司(简称“运城苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
北京通视铭泰数码科技有限公司(简称“北京通视铭泰”)	苏宁控股集团之子公司
西安苏宁体育用品有限公司(简称“西安苏宁体育用品”)	苏宁控股集团之子公司
常州苏宁体育文化有限公司(简称“常州苏宁体育文化”)	苏宁控股集团之子公司
苏宁体育产业有限公司(简称“苏宁体育产业”)	苏宁控股集团之子公司
苏宁体育(上海)有限公司(简称“苏宁体育上海”)	苏宁控股集团之子公司
江苏苏宁创业服务有限公司(简称“江苏苏宁创业”)	苏宁控股集团之子公司
江苏苏宁体育用品有限公司(简称“江苏苏宁体育用品”)	苏宁控股集团之子公司
大连苏宁影城有限公司(简称“大连苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
南京苏宁影城有限公司(简称“南京苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
江苏苏宁体育文化有限公司(简称“江苏苏宁体育文化”)	苏宁控股集团之子公司
南昌苏宁影城有限公司(简称“南昌苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
临沂苏宁影城有限公司(简称“临沂苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
南通苏宁影城有限公司(简称“南通苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
重庆市开州区苏扶电子商务有限公司(简称“开州区苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
威宁云商电子商务有限公司(简称“威宁云商电子商务”)	苏宁控股集团之子公司
雷山云商电子商务有限公司(简称“雷山云商”)	苏宁控股集团之子公司
隰县苏扶商贸有限公司(简称“隰县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
砀山县苏扶电子商务有限公司(简称“砀山县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
富宁苏扶电子商务有限公司(简称“富宁苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
克州苏缘电子商务有限公司(简称“克州苏缘”)	苏宁控股集团之子公司
南涧苏扶电子商务有限公司(简称“南涧苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
循化县苏援电子商务有限公司(简称“循化县苏援”)	苏宁控股集团之子公司
通江县苏扶电子商务有限公司(简称“通江县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
封丘县苏扶电子商务有限公司(简称“封丘县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
瑞金市苏扶电子商务有限公司(简称“瑞金市苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
琼中苏扶电子商务有限公司(简称“琼中苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
桦川县苏扶电子商务有限公司(简称“桦川县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
通榆县苏扶电子商务有限公司(简称“通榆县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
唐县苏扶商贸有限公司(简称“唐县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
岚县苏扶商贸有限公司(简称“岚县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
桐柏县苏扶商贸有限公司(简称“桐柏县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
娄烦县苏扶商贸有限公司(简称“娄烦县苏扶”)	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
截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(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)

大关县苏扶电子商务有限公司(简称“大关县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
鲁山县苏扶商贸有限公司(简称“鲁山县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
景东苏扶电子商务有限公司(简称“景东苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
礼县苏扶电子商务有限公司(简称“礼县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
宁都县苏扶电子商务有限公司(简称“宁都县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
靖宇县苏扶电子商务有限公司(简称“靖宇县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
广灵县苏扶商贸有限公司(简称“广灵县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
绥德县苏扶电子商务有限公司(简称“绥德县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
镇安县苏扶电子商务有限公司(简称“镇安县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
武山县苏扶电子商务有限公司(简称“武山县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
西吉县苏援电子商务有限公司(简称“西吉县苏援”)	苏宁控股集团之子公司
阜南县苏扶电子商务有限公司(简称“阜南县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
略阳县苏扶电子商务有限公司(简称“略阳县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
彭阳县苏扶电子商务有限公司(简称“彭阳县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
道真自治县苏扶电子商务有限公司(简称“道真自治县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
赞皇县苏扶电子商务有限公司(简称“赞皇县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
海伦市苏扶电子商务有限公司(简称“海伦市苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
卓资县苏扶电子商务有限公司(简称“卓资县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
阳原县苏扶商贸有限公司(简称“阳原县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
望江县苏扶电子商务有限公司(简称“望江县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
莲花县苏扶电子商务有限公司(简称“莲花县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
十堰市竹山县苏扶电子商务有限公司(简称“竹山县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
红河县苏扶电子商务有限公司(简称“红河县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
共和县苏扶电子商务有限公司(简称“共和县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
宕昌县苏扶电子商务有限公司(简称“宕昌县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
遂川县苏扶电子商务有限公司(简称“遂川县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
城步苏扶电子商务有限公司(简称“城步苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
十堰市房县苏扶电子商务有限公司(简称“房县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
余干县苏扶电子商务有限公司(简称“余干县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
横峰县苏扶电子商务有限公司(简称“横峰县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
洛南县苏扶电子商务有限公司(简称“洛南县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
屏山县苏扶电子商务有限公司(简称“屏山县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
纳雍县苏扶援电子商务有限公司(简称“纳雍县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
商城县苏扶电子商务有限公司(简称“商城县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
秭归县苏扶电子商务有限公司(简称“秭归县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
岷县苏扶电子商务有限公司(简称“岷县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
普定县苏扶电子商务有限公司(简称“普定县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
兰西县苏扶电子商务有限公司(简称“兰西县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
湟中县苏助电子商务有限公司(简称“湟中县苏助”)	苏宁控股集团之子公司
龙井市苏扶电子商务有限公司(简称“龙井市苏扶”)	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
截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(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)

涟源市苏扶电子商务有限公司(简称“涟源市苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
溆浦县苏扶电子商务有限公司(简称“溆浦县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
石台县苏扶电子商务有限公司(简称“石台县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
思南县苏扶电子商务有限公司(简称“思南县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
浙川县苏扶商贸有限公司(简称“浙川县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
固始县苏扶电子商务有限公司(简称“固始县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
长阳苏扶电子商务有限公司(简称“长阳苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
临城县苏扶电子商务有限公司(简称“临城县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
张家口万全区苏扶商贸有限公司(简称“万全区苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
昭觉县苏扶电子商务有限公司(简称“昭觉县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
长武县苏扶电子商务有限公司(简称“长武县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
宁县苏扶电子商务有限公司(简称“宁县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
陵川苏扶商贸有限公司(简称“陵川苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
田东县苏扶电子商务有限公司(简称“田东县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
晴隆县苏扶电子商务有限公司(简称“晴隆县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
确山县苏扶商贸有限公司(简称“确山县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
天镇县苏扶商贸有限公司(简称“天镇县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
资源县苏扶商贸有限公司(简称“资源县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
竹溪县苏扶电子商务有限公司(简称“竹溪县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
突触计算机系统(上海)有限公司(简称“突触计算机系统(上海)”)	苏宁控股集团之子公司
西安苏宁影城有限公司(简称“西安苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
苏州苏宁影城有限公司(简称“苏州苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
南京聚力传媒技术有限公司(简称“南京聚力传媒”)	苏宁控股集团之子公司
北京苏宁影城有限公司(简称“北京苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
南京苏宁易彩科技有限公司(简称“南京苏宁易彩科技”)	苏宁控股集团之子公司
哈尔滨苏宁体育用品销售有限公司(简称“哈尔滨苏宁体育用品”)	苏宁控股集团之子公司
南京苏宁影城有限公司(简称“南京苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
渭南苏宁影城有限公司(简称为“渭南苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
嘉兴苏宁影城有限公司(简称为“嘉兴苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
青岛苏宁影城有限公司(简称为“青岛苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
南京苏宁影创商业管理有限公司(简称为“南京苏宁影创”)	苏宁控股集团之子公司
南京苏宁体育文化有限公司(简称为“南京苏宁体育文化”)	苏宁控股集团之子公司
镇江苏宁体育发展有限公司京口大润发店(简称为“镇江苏宁体育”)	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(简称为“苏宁女子足球俱乐部”)	苏宁控股集团之子公司
盐城苏宁商贸有限公司(简称为“盐城苏宁商贸”)	苏宁控股集团之子公司
无锡苏宁体育用品销售有限公司(简称为“无锡苏宁体育用品销售”)	苏宁控股集团之子公司
南京聚翼腾网络科技有限公司(简称为“南京聚翼腾网络科技”)	苏宁控股集团之子公司
福州苏宁易站贸易有限公司(简称为“福州苏宁易站”)	苏宁控股集团之子公司
沈阳苏宁易购商贸有限公司(简称为“沈阳苏宁易购商贸”)	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
截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(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)

抚顺苏宁影城有限公司(简称为"抚顺苏宁影城")	苏宁电器集团之子公司
上海苏宁云尊影城有限公司(简称为"上海云尊影城")	苏宁电器集团之子公司
北京华商会会议中心有限公司(简称“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(简称“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(简称“银河国际购物广场”)	苏宁电器集团之子公司
江苏苏宁足球俱乐部有限公司(简称“江苏苏宁足球俱乐部”)	苏宁电器集团之子公司
上海州南资产管理有限公司(简称“上海州南资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
上海青达资产管理有限公司(简称“上海青达资产管理”)(注 1)	苏宁电器集团之子公司
南京镜海资产管理有限公司(简称“南京镜海资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
南京陌旺资产管理有限公司(简称“南京陌旺资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
南京明鼎资产管理有限公司(简称“南京明鼎资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
南京福港资产管理有限公司(简称“南京福港资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
南京沐明资产管理有限公司(简称“南京沐明资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
上海青景资产管理有限公司(简称“上海青景资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
南京盛广资产管理有限公司(简称“南京盛广资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
南京昌陌资产管理有限公司(简称“南京昌陌资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
南京昌松资产管理有限公司(简称“南京昌松资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
南京承宜资产管理有限公司(简称“南京承宜资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
南京亚佳资产管理有限公司(简称“南京亚佳资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
南京清碌资产管理有限公司(简称“南京清碌资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
上海达昆资产管理有限公司(简称“上海达昆资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
南京广泉资产管理有限公司(简称“南京广泉资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
上海庆街资产管理有限公司(简称“上海庆街资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
南京海光资产管理有限公司(简称“南京海光资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
上海青联资产管理有限公司(简称“上海青联资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
上海春熹资产管理有限公司(简称“上海春熹资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
上海熹南资产管理有限公司(简称“上海熹南资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
上海融昆资产管理有限公司(简称“上海融昆资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
上海汉南资产管理有限公司(简称“上海汉南资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
上海万场资产管理有限公司(简称“上海万场资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
上海重桥资产管理有限公司(简称“上海重桥资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
青岛苏宁家电产业园有限公司(简称“青岛苏宁家电产业园”)	苏宁电器集团之子公司
沈阳苏宁青少年足球俱乐部有限公司(简称“沈阳苏宁足球俱乐部”)	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(简称“新街口诺富特酒店”)	苏宁电器集团之分支机构
南京钟山国际高尔夫置业有限公司(简称“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(简称“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
南京苏宁环球天润广场有限公司(简称“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
南京钟山国际高尔夫置业有限公司高尔夫俱乐部分公司(简称“钟山高尔夫俱乐部”)	实际控制人系张近东先生家庭成员

苏宁易购集团股份有限公司
财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(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)

阿里巴巴集团(简称“阿里巴巴”)

淘宝(中国)软件有限公司(简称“淘宝中国”)

上海全广商业管理有限公司(简称“上海全广”)

重庆晶富中行商业管理有限公司(简称“重庆晶富”)

湖南贵康商业管理有限公司(简称“湖南贵康”)

徐州富凯商业管理有限公司(简称“徐州富凯”)

上海沪申苏宁电器有限公司(简称“上海沪申”)

沈阳苏宁物流有限公司(简称“沈阳苏宁”)

重庆苏宁云商采购有限公司(简称“重庆苏宁”)

徐州苏宁云商物流有限公司(简称“徐州苏宁”)

湖南苏宁采购有限公司(简称“湖南苏宁”)

TCL 电子控股有限公司(简称为“TCL 电子控股”)

苏宁深创投基金管理(南京)有限公司(简称“苏宁深创投”)

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

持有本集团 5%以上股份法人股东

本集团合营公司之全资子公司

本集团合营公司之全资子公司

本集团合营公司之全资子公司

本集团合营公司之全资子公司

本集团合营公司之全资子公司

本集团合营公司之全资子公司

本集团合营公司之全资子公司

本集团合营公司之全资子公司

本集团合营公司之全资子公司

本集团合营公司

本集团合营公司

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易

(a) 销售商品和提供劳务

销售商品及提供相关服务

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
南京聚力传媒	销售商品和提供 相关服务	市场价格	57,275	-
苏宁银行	销售商品和提供 相关服务	市场价格	10,099	828
循化县苏援	销售商品和提供 相关服务	市场价格	7,892	-
江苏苏宁建材	销售商品和提供 相关服务	市场价格	4,697	11,059
南京鼎辰昱	销售商品和提供 相关服务	市场价格	4,501	-
常州苏宁影城	销售商品和提供 相关服务	市场价格	4,019	4,877
镇江苏宁置业	销售商品和提供 相关服务	市场价格	3,904	2,628
北京苏宁影城	销售商品和提供 相关服务	市场价格	3,130	-
苏宁置业	销售商品和提供 相关服务	市场价格	2,540	479
苏州苏宁影城	销售商品和提供 相关服务	市场价格	2,330	-
银河酒店管理公司	销售商品和提供 相关服务	市场价格	2,309	383
苏宁体育文化传媒	销售商品和提供 相关服务	市场价格	2,221	12,336
上海聚力	销售商品和提供 相关服务	市场价格	2,215	32,758
重庆苏宁影城	销售商品和提供 相关服务	市场价格	1,832	-
长武县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	1,367	-
屏山县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	1,243	-
阜南县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	1,189	-
房县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	1,188	-

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(a) 销售商品和提供劳务(续)

销售商品及提供相关服务(续)

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
索菲特钟山高尔夫酒店	销售商品和提供 相关服务	市场价格	1,155	120
徐州苏宁置业苏宁大酒店	销售商品和提供 相关服务	市场价格	1,140	-
长阳苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	1,012	-
共和县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	1,006	-
礼县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	934	-
江苏银河物业	销售商品和提供 相关服务	市场价格	927	209
威宁云商电子商务	销售商品和提供 相关服务	市场价格	917	1,072
钟山高尔夫俱乐部	销售商品和提供 相关服务	市场价格	870	175
西安高新区苏宁置业	销售商品和提供 相关服务	市场价格	870	-
克州苏缘	销售商品和提供 相关服务	市场价格	840	-
绥德县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	773	-
鲁山县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	744	-
确山县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	695	-
富宁苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	680	-
石台县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	671	-
资源县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	671	-
遂川县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	635	-
岷县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	632	-

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(a) 销售商品和提供劳务(续)

销售商品及提供相关服务(续)

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
宿州苏宁置业	销售商品和提供 相关服务	市场价格	602	89
琼中苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	592	-
浙川县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	587	-
赞皇县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	587	-
普定县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	550	-
桐柏县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	548	-
兰西县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	544	-
涟源市苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	521	-
南涧苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	518	-
固始县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	503	-
田东县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	498	-
宕昌县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	491	-
红河县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	488	-
余干县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	477	-
宁县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	475	-
大关县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	471	-
南京聚翼腾网络科技	销售商品和提供 相关服务	市场价格	465	-
砀山县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	461	-

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(a) 销售商品和提供劳务(续)

销售商品及提供相关服务(续)

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
淮安苏宁置业	销售商品和提供 相关服务	市场价格	454	-
南京苏宁易彩科技	销售商品和提供 相关服务	市场价格	454	-
万全区苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	440	-
龙井市苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	438	-
索菲特银河大酒店	销售商品和提供 相关服务	市场价格	434	1,092
广灵县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	422	-
溲浦县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	416	-
道真自治县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	412	-
通江县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	411	-
陵川苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	410	-
纳雍县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	405	-
卓资县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	394	-
洛南县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	389	-
桦川县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	389	-
竹山县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	387	-
宁都县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	373	-
莲花县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	372	-
景东苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	370	-

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(a) 销售商品和提供劳务(续)

销售商品及提供相关服务(续)

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
通榆县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	366	-
玄武苏宁置业	销售商品和提供 相关服务	市场价格	354	1,235
江苏苏宁商管	销售商品和提供 相关服务	市场价格	351	68
娄烦县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	347	-
南昌苏宁置业	销售商品和提供 相关服务	市场价格	342	6
武山县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	341	-
城步苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	339	-
徐州苏宁影城	销售商品和提供 相关服务	市场价格	331	-
岚县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	325	-
开州区苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	307	-
封丘县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	290	-
思南县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	290	-
临城县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	288	-
南京玄武酒店	销售商品和提供 相关服务	市场价格	288	-
江苏通视铭泰	销售商品和提供 相关服务	市场价格	278	8,444
渭南苏宁影城	销售商品和提供 相关服务	市场价格	277	-
苏宁电器集团	销售商品和提供 相关服务	市场价格	246	-

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(a) 销售商品和提供劳务(续)

销售商品及提供相关服务(续)

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
上海云尊影城	销售商品和提供 相关服务	市场价格	246	-
天镇县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	242	-
钟山高尔富置业	销售商品和提供 相关服务	市场价格	235	724
佛山苏宁置业	销售商品和提供 相关服务	市场价格	232	400
盐城苏宁商贸	销售商品和提供 相关服务	市场价格	231	-
唐县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	214	-
海伦市苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	212	-
无锡苏宁置业苏宁大酒店	销售商品和提供 相关服务	市场价格	208	6
彭阳县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	208	-
商城县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	200	-
玄武银河诺富特酒店	销售商品和提供 相关服务	市场价格	196	26
苏宁文化投资	销售商品和提供 相关服务	市场价格	193	8
嘉兴苏宁影城	销售商品和提供 相关服务	市场价格	193	-
无锡商管	销售商品和提供 相关服务	市场价格	187	2
秭归县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	166	-
北京通视铭泰	销售商品和提供 相关服务	市场价格	163	76
晴隆县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	163	-
阳原县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	161	-

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(a) 销售商品和提供劳务(续)

销售商品及提供相关服务(续)

关联方	关联交易内容	关联交易 定价政策	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
新街口诺富特酒店	销售商品和提供相 关服务	市场价格	157	35
望江县苏扶	销售商品和提供相 关服务	市场价格	154	-
靖宇县苏扶	销售商品和提供相 关服务	市场价格	152	-
集庆门酒店	销售商品和提供相 关服务	市场价格	147	-
徐州苏宁置业	销售商品和提供相 关服务	市场价格	137	2,747
哈尔滨苏宁体育用品	销售商品和提供相 关服务	市场价格	137	-
江苏苏宁足球俱乐部	销售商品和提供相 关服务	市场价格	135	233
南京苏宁影创	销售商品和提供相 关服务	市场价格	135	-
南京仙林置业	销售商品和提供相 关服务	市场价格	133	-
鼓楼国际外包产业园	销售商品和提供相 关服务	市场价格	132	1
南京鼎辰	销售商品和提供相 关服务	市场价格	125	-
隰县苏扶	销售商品和提供相 关服务	市场价格	120	-
湟中县苏助	销售商品和提供相 关服务	市场价格	114	-
杭州苏宁易购	销售商品和提供相 关服务	市场价格	112	-
青岛苏宁影城	销售商品和提供相 关服务	市场价格	99	-
宝丽嘉酒店	销售商品和提供相 关服务	市场价格	91	122

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(a) 销售商品和提供劳务(续)

销售商品及提供相关服务(续)

关联方	关联交易内容	关联交易 定价政策	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
苏宁置业员工公寓分公司	销售商品和提供相 关服务	市场价格	83	-
连云港苏宁置业索菲特	销售商品和提供相 关服务	市场价格	75	8
瑞金市苏扶	销售商品和提供相 关服务	市场价格	65	-
济宁苏宁影城	销售商品和提供相 关服务	市场价格	65	-
成都鸿业置业	销售商品和提供相 关服务	市场价格	56	-
昭觉县苏扶	销售商品和提供相 关服务	市场价格	51	-
南京苏宁影城	销售商品和提供相 关服务	市场价格	49	15
雷山云商	销售商品和提供相 关服务	市场价格	49	-
江苏苏宁体育产业	销售商品和提供相 关服务	市场价格	45	476
苏宁置业集团淮海路分公司	销售商品和提供相 关服务	市场价格	43	-
镇江苏宁置业苏宁酒店	销售商品和提供相 关服务	市场价格	36	475
江苏苏宁体育用品	销售商品和提供相 关服务	市场价格	35	114
太原苏宁置业	销售商品和提供相 关服务	市场价格	35	-
西吉县苏援	销售商品和提供相 关服务	市场价格	29	-
苏宁消费金融	销售商品和提供相 关服务	市场价格	29	-

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(a) 销售商品和提供劳务(续)

销售商品及提供相关服务(续)

关联方	关联交易内容	关联交易 定价政策	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
连云港苏宁置业苏宁广场分公司	销售商品和提供相 关服务	市场价格	25	15
徐州苏宁置业苏宁广场分公司	销售商品和提供相 关服务	市场价格	23	-
福州苏宁置业	销售商品和提供相 关服务	市场价格	20	8
宿迁苏宁置业苏宁广场分公司	销售商品和提供相 关服务	市场价格	19	-
日照苏宁诺富特酒店	销售商品和提供相 关服务	市场价格	19	1
阿里巴巴	销售商品和提供相 关服务	市场价格	18	-
连云港苏宁置业	销售商品和提供相 关服务	市场价格	17	-
南京苏宁体育文化	销售商品和提供相 关服务	市场价格	17	-
福州苏宁易站	销售商品和提供相 关服务	市场价格	17	-
无锡苏宁体育	销售商品和提供相 关服务	市场价格	16	-
华商会议中心	销售商品和提供相 关服务	市场价格	15	-
银河国际购物广场	销售商品和提供相 关服务	市场价格	14	-
成都苏宁影城	销售商品和提供相 关服务	市场价格	12	259
上海苏宁影城	销售商品和提供相 关服务	市场价格	11	1,624
北京京朝	销售商品和提供相 关服务	市场价格	11	-
横峰县苏扶	销售商品和提供相 关服务	市场价格	11	-
镇江苏宁影城	销售商品和提供相 关服务	市场价格	10	-

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(a) 销售商品和提供劳务(续)

销售商品及提供相关服务(续)

关联方	关联交易内容	关联交易 定价政策	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
苏州苏宁易购	销售商品和提供相 关服务	市场价格	10	-
宿迁苏宁置业	销售商品和提供相 关服务	市场价格	9	-
镇江苏宁体育	销售商品和提供相 关服务	市场价格	9	-
南昌苏宁影城	销售商品和提供相 关服务	市场价格	8	-
滁州苏宁影城	销售商品和提供相 关服务	市场价格	8	-
西安苏宁影城	销售商品和提供相 关服务	市场价格	8	-
大连苏宁影城	销售商品和提供相 关服务	市场价格	7	-
包头苏宁影城	销售商品和提供相 关服务	市场价格	7	-
鞍山苏宁影城	销售商品和提供相 关服务	市场价格	7	-
沈阳苏宁足球俱乐部	销售商品和提供相 关服务	市场价格	6	-
宜兴苏宁影院	销售商品和提供相 关服务	市场价格	6	-
徐州苏宁置业复兴分公司	销售商品和提供相 关服务	市场价格	6	-
苏宁女子足球俱乐部	销售商品和提供相 关服务	市场价格	6	-
南通苏宁影城	销售商品和提供相 关服务	市场价格	5	-
临沂苏宁影城	销售商品和提供相 关服务	市场价格	5	-
镇江苏宁置业苏宁广场分公 司	销售商品和提供相 关服务	市场价格	5	-
				-

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(a) 销售商品和提供劳务(续)

销售商品及提供相关服务(续)

关联方	关联交易内容	关联交易 定价政策	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
合肥苏宁悦城置业	销售商品和提供相 关服务	市场价格	5	-
沈阳苏宁易购商贸	销售商品和提供相 关服务	市场价格	5	-
苏宁体育产业	销售商品和提供相 关服务	市场价格	3	-
鞍山苏宁置业	销售商品和提供相 关服务	市场价格	3	190
南京苏宁体育发展	销售商品和提供相 关服务	市场价格	3	55
运城苏宁影城	销售商品和提供相 关服务	市场价格	2	-
苏宁体育文化南京	销售商品和提供相 关服务	市场价格	2	1,598
淘宝中国	销售商品和提供相 关服务	市场价格	2	109
苏宁置业清凉门分公司	销售商品和提供相 关服务	市场价格	2	-
湖州苏宁影城	销售商品和提供相 关服务	市场价格	2	-
绍兴宏景置业	销售商品和提供相 关服务	市场价格	2	-
太仓聚一堂网络	销售商品和提供相 关服务	市场价格	1	-
无锡苏宁置业	销售商品和提供相 关服务	市场价格	1	2,581
成都苏宁置业	销售商品和提供相 关服务	市场价格	1	28
青岛苏宁置业	销售商品和提供相 关服务	市场价格	1	-
苏宁院线投资	销售商品和提供相 关服务	市场价格	1	-
				-
				-

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(a) 销售商品和提供劳务(续)

销售商品及提供相关服务(续)

关联方	关联交易内容	关联交易 定价政策	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
重庆开州苏扶	销售商品和提供相 关服务	市场价格	-	234
廊坊市苏宁房地产	销售商品和提供相 关服务	市场价格	-	131
日照苏宁影城	销售商品和提供相 关服务	市场价格	-	123
西安苏宁体育用品	销售商品和提供相 关服务	市场价格	-	113
上海通视铭泰	销售商品和提供相 关服务	市场价格	-	50
宜兴苏宁影城	销售商品和提供相 关服务	市场价格	-	14
常州苏宁体育文化	销售商品和提供相 关服务	市场价格	-	9
苏宁体育（上海）	销售商品和提供相 关服务	市场价格	-	4
重庆开州苏扶	销售商品和提供相 关服务	市场价格	-	234
			-	-
			<u>158,129</u>	<u>90,472</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (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 1-6 月	2018 年 1-6 月
TCL 控股及其下属子公司	1,418,638	
江苏通视铭泰	407,480	
上海通视铭泰	-	461,149
菱重空调	76,465	77,455
阿里巴巴	1,860	-
上海骋娱	-	225,876
	<u>1,904,443</u>	<u>764,480</u>

(c) 提供物流售后、劳务外包服务

	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
阿里巴巴	254,059	339,718
江苏通视铭泰	15,431	-
苏宁消费金融	4,948	-
上海通视铭泰	1,597	7,749
苏宁体育文化传媒	1,398	-
苏宁银行	1,075	-
索菲特钟山高尔夫酒店	298	-
钟山高尔夫俱乐部	8	-
	<u>278,814</u>	<u>347,467</u>

(d) 接受工程设计服务

	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
南京鼎辰	<u>286</u>	<u>810</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (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 1-6 月	2018 年 1-6 月
苏宁文化投资	605	-
苏宁银行	583	890
上海聚力	19	-
苏宁消费金融	-	443
	<u>1,207</u>	<u>1,333</u>

(f) 接受招商运营服务

	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
江苏苏宁商管	<u>4,289</u>	<u>3,629</u>

(g) 提供市场推广服务

	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
阿里巴巴	356,946	43,680
苏宁体育文化传媒	73,829	-
苏宁银行	35,127	7,884
上海聚力	26,041	1,281
江苏苏宁体育用品	6,028	-
苏宁消费金融	-	3,634
	<u>497,971</u>	<u>56,479</u>

苏宁易购集团股份有限公司
财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(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
于 2019 年 1 至 6 月，未有关联方向本集团子公司发放贷款 (2018 年 1-6 月：无)。

(i) 利息费用

	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
阿里巴巴	<u>19,386</u>	<u>21,649</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)
 八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(j) 租赁

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2019 年 1-6 月 租赁费	2018 年 1-6 月 租赁费
上海沪申	上海物流基地	50,281	-
南京承宜资产管理	上海浦东第一店	35,072	16,813
苏宁置业	新街口店	33,028	32,659
上海汉南资产管理	重庆观音桥店	31,459	59,850
沈阳苏宁	辽宁物流基地	25,021	-
上海融昆资产管理	成都春熙路店	24,738	27,209
上海春熹资产管理	北京通州西门店	23,696	20,202
重庆苏宁	重庆物流基地	22,565	-
上海青联资产管理	重庆解放碑店	20,942	20,388
上海熹南资产管理	常州南大街店	16,521	21,478
上海青景资产管理	昆明小花园店	15,906	13,146
上海州南资产管理	北京刘家窑桥东店	15,505	12,232
南京广泉资产管理	武汉中南店	14,577	14,248
徐州苏宁	徐州物流基地	14,551	-
无锡商管	无锡苏宁广场店	12,873	13,675
上海达昆资产管理	武汉唐家墩店	12,715	10,659
上海庆街资产管理	西安金花路店	12,444	12,120
成都鸿业置业苏宁广场	天府立交桥店	11,126	12,973
南京陌旺资产管理	大连胜利广场店	9,681	8,465
湖南苏宁	长沙物流基地	9,480	-
上海重桥资产管理	成都西大街店	8,333	7,901
青岛苏宁置业	李村苏宁电器广场店	8,293	6,135
南京明鼎资产管理	大同大同苏宁电器广场店	8,282	7,328
上海万场资产管理	成都万年场店	8,052	7,269
南京福港资产管理	济南泉城路二店	7,563	14,945
南京清碌资产管理	天津海光寺店	7,317	7,118
南京昌松资产管理	厦门财富港湾购置店	6,108	6,677
福州苏宁置业台江	福州苏宁广场店	5,977	3,253
南京沐明资产管理	嘉兴江南摩尔店	5,856	3,812
苏宁电器集团	新街口苏宁电器广场店	4,808	1,060
南京海光资产管理	郑州棉纺路店	4,730	4,622
南京亚佳资产管理	泰州西坝口二店	4,415	4,298
南京昌陌资产管理	内江百货大楼店	4,330	4,294
北京京朝	北京八里庄生活广场电器店	3,185	6,370

苏宁易购集团股份有限公司
财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(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)

(i) 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 1-6 月 租赁费	2018 年 1-6 月 租赁费
南京镜海资产管理	郴州国庆北路店	3,052	3,011
淮安苏宁置业	淮安苏宁生活广场店	2,781	4,222
玄武苏宁置业	徐庄软件园研发二区房屋	2,756	3,024
青岛苏宁家电产业园	青岛城阳物流基地	2,441	-
鞍山苏宁置业	鞍山苏宁广场	2,285	1,143
上海青达资产管理	北京青塔西路店	2,152	4,254
南京盛广资产管理	马鞍山解放路店	1,920	3,795
苏宁置业清凉门分公司	清江苏宁广场红孩子店	1,899	950
宿迁苏宁置业	宿迁苏宁广场店	1,703	2,666
徐州苏宁置业苏宁广场分公司	徐州苏宁广场电器店	1,657	1,538
苏宁置业清凉门分公司	清江苏宁广场店	1,451	416
无锡苏宁置业	无锡公司物业部	1,207	-
成都鸿业置业苏宁广场	成都苏宁广场超市	1,172	300
徐州苏宁置业苏宁广场分公司	徐州苏宁广场超市	1,164	570
镇江苏宁置业苏宁广场分公司	镇江苏宁广场红孩子店	968	949
镇江苏宁置业苏宁广场分公司	镇江苏宁广场店	953	-
苏宁置业	汽车超市	820	-
成都鸿业置业苏宁广场	成都红孩子天府立交店	646	323
宝丽嘉酒店	上海虹口区乍浦路 1 号苏宁 宝丽嘉酒店 1 层第 106 号	518	-
苏宁置业清凉门分公司	清江苏宁广场超市	437	1,399
徐州苏宁置业苏宁广场分公司	徐州苏宁广场红孩子店	370	183
鼓楼国际外包产业园	苏宁睿城小店	278	281
徐州苏宁置业	金融分部办公区-徐州	234	-
连云港苏宁置业苏宁广场分公司	连云港苏宁广场红孩子店	219	82
苏宁电器集团	北京刘家窑苏宁小店	209	-
玄武苏宁置业	苏宁小店紫金东郡店	156	156
连云港苏宁置业苏宁广场分公司	连云港苏宁广场苏宁小店(苏 宁广场 114 号商铺)	96	-
北京京朝	办公区食堂	75	-
北京京朝	北京八里庄 BIU 店无人店	47	-
淮安苏宁置业	淮安苏宁广场苏宁小店	29	-

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (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 1-6 月 租赁费	2018 年 1-6 月 租赁费
成都鸿业置业苏宁广场	成都苏宁广场苏宁小店(成都 苏宁广场 141 号商铺)	27	-
南京银河房地产	山西路苏宁银河国际广场 23 单元 F 室	-	73
索菲特钟山高尔夫酒店	苏宁小店钟山国际高尔夫店	-	10
		<u>533,152</u>	<u>410,544</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (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：

承租方名称	租赁资产种类	2019 年 1-6 月 租赁收入	2018 年 1-6 月 租赁收入
南京苏宁体育	南京市商贸店 1-2 层	10,610	-
日照苏宁诺富特酒店	日照苏宁广场 01J 幢	10,365	5,182
玄武银河诺富特酒店	诺富特酒店	10,348	10,101
苏宁置业	苏宁总部 1 号楼 10F 及 7-12F 部分	4,283	5,242
苏宁消费金融	苏宁总部 5 号楼 5-6F	3,220	721
西安苏宁影城	西安市苏宁易购广场 6 层商铺	3,027	-
苏宁银行	动漫走廊 2#-1 层区域	1,289	374
江苏苏宁创业	总部王庄湖	1,265	1,438
包头苏宁影城	包头苏宁广场第 5 层 501 号商铺	1,221	408
滁州苏宁影城	滁州苏宁广场第 6 层 605 商铺	1,179	54
上海苏宁影城	奉贤苏宁广场 5 层 503 号商铺	1,064	-
江苏苏宁商管	苏宁总部 1 号楼 11F 部分	961	975
江苏银河物业	徐庄总部办公区	744	969
江苏苏宁足球俱乐部	苏宁总部 5 号楼 3 层	738	814
苏宁电器集团	苏宁总部 1 号楼 15F	702	627
苏宁文化投资	苏宁总部 5 号楼 4 层部分区域	634	346
常州苏宁影城	武进苏宁生活广场 4-5 层	573	218
宜兴苏宁影院	宜兴苏宁生活广场 4-5 层	552	379
济宁苏宁影城	济宁苏宁广场第 6 层 601 商铺	532	454
临沂苏宁影城	临沂市红旗路 1 号金鼎国际大厦 3 层	527	-
江苏苏宁体育产业	苏宁总部 5 号楼 2 层部分区域	487	2,699
大连苏宁影城	大连市开发区金马路 169 号亿峰现代城 2 层	480	-
南昌苏宁影城	南昌市北京东路与上海路交界处，锦海东方银座 3 层	480	-
鼓楼国际外包产业园	苏宁总部 1 号楼 8 层部分区域	466	607
西安苏宁体育用品	西安苏宁生活广场第 2 层 201 号商铺	421	-
成都苏宁影城	四川省成都市锦江区红星路三段 16 号苏宁易购 5 楼	387	-
苏宁院线投资	苏宁总部 6 号楼 6 层部分区域	369	319
南京鼎辰	苏宁总部 1 号楼 12F 部分	299	304
运城苏宁影城	运城市盐湖区河东街苏宁易购 3 层	278	-

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (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 1-6 月 租赁收入	2018 年 1-6 月 租赁收入
日照苏宁影城	日照苏宁广场第 6 层 601 商铺	260	476
银河酒店管理公司	苏宁总部 1 号楼 9F 部分	211	276
沈阳苏宁足球俱乐部	沈阳苏宁足球俱乐部宿舍	143	-
湖州苏宁影城	湖州市人民路 58 号苏宁电器广场 5-6 层整体	122	295
重庆苏宁影城	重庆市渝中区八一路 177 号雨田商 务大厦 5-6 层	108	-
上海聚力	苏宁总部 5 号楼 4 层部分区域	49	399
玄武苏宁置业	动漫走廊 6#-1 层区域	-	364
苏宁置业清凉门分公司	苏宁总部 1 号楼 11 层部分区域	-	105
南京苏宁体育	徐庄易购生活广场 1 层部分区域	-	15
苏宁文化投资	苏宁总部 6 号楼 6 层部分区域	-	135
上海聚力	苏宁总部 6 号楼 6 层部分区域	-	74
玄武苏宁置业	动漫走廊 10#1-2 层区域	-	426
		<u>58,394</u>	<u>34,796</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (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

本报告期内，苏宁电器集团为为本集团子公司苏宁金融服务(上海)有限公司向金融机构借款提供总额为人民币 15.01 亿元的担保（2018 年 1-6 月：5.01 亿元）、为本集团子公司天天快递有限公司向金融结构借款提供总额为人民币 1.50 亿元担保(2018 年 1-6 月：1.50 亿元)

本报告期内，苏宁金控为本集团子公司苏宁商业保理有限公司向金融机构借款提供总额为人民币 28.27 亿元的担保（2018 年 1-6 月：6.80 亿元）、为本集团子公司苏宁金融服务(上海)有限公司向金融机构借款提供总额为人民币 21.85 亿元的担保(2018 年 1-6 月：无)。

(l) 利息收入

	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
苏宁消费金融	1,369	80,283
苏宁银行	-	5,273
	<u>1,369</u>	<u>85,556</u>

(m) 接受项目管理服务

	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
苏宁置业	23,129	5,721
长春苏宁置业	1,279	-
	<u>24,408</u>	<u>5,721</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (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 1-6 月	2018 年 1-6 月
江苏银河物业	84,974	75,383

(o) 关联方为本集团提供的餐饮会务服务

	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
玄武银河诺富特酒店	2,351	1,706
银河酒店管理公司	2,332	1,263
索菲特钟山高尔夫酒店	1,116	837
索菲特银河大酒店	1,110	1,237
宝丽嘉酒店	859	-
华商会议中心	520	780
南京玄武酒店	336	-
新街口诺富特酒店	281	164
无锡苏宁置业苏宁大酒店	74	258
徐州苏宁置业苏宁大酒店	5	-
镇江苏宁置业苏宁酒店	3	-
	8,987	6,245

(p) 接受代售自建店配套物业服务

	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
上海苏宁房地产开发	22,396	-
苏宁置业	22,581	-
	44,977	-

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (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 1-6 月	2018 年 1-6 月
阿里巴巴	309,919	152,702
上海聚力	81,062	3,587
江苏苏宁足球俱乐部	70,748	105,094
江苏苏宁体育产业	36,952	44,333
苏宁消费金融	23,280	36,259
淘宝中国	18,006	19,701
苏宁体育文化传媒	16,703	-
江苏苏宁体育用品	3,636	-
苏宁银行	3,172	-
天津聚力	-	6,601
	<u>563,478</u>	<u>368,277</u>

(r) 对关联方补充资本金

	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
苏宁消费金融	<u>90,923</u>	<u>-</u>

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。

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
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (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 1-6 月	2018 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	<u>9,754</u>	<u>5,090</u>

(u) 接受财务顾问服务

	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
苏宁润东	<u>42,594</u>	<u>51,189</u>

(w) 收取关联方发放股利

	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
苏宁深创投	<u>419,330</u>	<u>-</u>

(x) 股权转让

	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
南京云致享	745,394	-
云享仓储物流一期基金	<u>170,699</u>	<u>-</u>
	<u>916,093</u>	<u>-</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 应收、应付关联方款项余额

应收关联方款项：

		2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	小店项目及其子公司	469,435	-
应收账款	阿里巴巴	128,257	86,399
应收账款	南京聚力传媒	56,590	-
应收账款	苏宁银行	37,523	9,416
应收账款	上海聚力	16,894	34,715
应收账款	上海通视铭泰	11,951	11,115
应收账款	江苏通视铭泰	10,876	2,691
应收账款	江苏苏宁体育用品	6,390	26
应收账款	苏宁置业	3,003	981
应收账款	镇江苏宁置业	1,742	2,637
应收账款	银河酒店管理公司	1,672	44
应收账款	江苏银河物业	1,283	860
应收账款	钟山高尔夫置业	1,190	1,051
应收账款	上海苏宁影城	1,151	-
应收账款	江苏苏宁足球俱乐部	1,062	1,211
应收账款	宿州苏宁置业	699	-
应收账款	玄武苏宁置业	549	205
应收账款	竹溪县苏扶	542	542
应收账款	淮安苏宁置业	534	131
应收账款	佛山苏宁置业	467	204
应收账款	西安高新区苏宁置业	398	-
应收账款	南昌苏宁置业	397	100
应收账款	镇安县苏扶	361	361
应收账款	江苏苏宁商管	325	4
应收账款	琼中苏扶	298	230
应收账款	砀山县苏扶	291	194
应收账款	苏宁电器集团	286	310
应收账款	略阳县苏扶	247	247
应收账款	渐川县苏扶	233	155
应收账款	无锡苏宁置业苏宁大酒店	219	80
应收账款	苏宁文化投资	195	-
应收账款	鲁山县苏扶	189	134
应收账款	道真自治县苏扶	187	175
应收账款	城步苏扶	181	131
应收账款	商城县苏扶	179	60
应收账款	华商会议中心	175	357
应收账款	礼县苏扶	172	68
应收账款	威宁云商电子商务	165	-

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (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 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	卓资县苏扶	155	166
应收账款	石台县苏扶	150	112
应收账款	鼓楼国际外包产业园	147	5
应收账款	资源县苏扶	145	70
应收账款	富宁苏扶	143	-
应收账款	广灵县苏扶	142	23
应收账款	南京鼎辰	139	-
应收账款	苏宁置业集团淮海路分公司	138	176
应收账款	宿迁苏宁置业	129	119
应收账款	天镇县苏扶	124	182
应收账款	新街口诺富特酒店	121	22
应收账款	南京仙林置业	119	-
应收账款	田东县苏扶	117	88
应收账款	索菲特钟山高尔夫酒店	116	10
应收账款	玄武银河诺富特酒店	114	44
应收账款	桦川县苏扶	110	135
应收账款	无锡商管	108	70
应收账款	桐柏县苏扶	98	201
应收账款	大关县苏扶	94	49
应收账款	阳原县苏扶	93	100
应收账款	徐州苏宁置业	93	144
应收账款	普定县苏扶	93	7
应收账款	房县苏扶	83	75
应收账款	西吉县苏援	82	72
应收账款	隰县苏扶	79	134
应收账款	长武县苏扶	74	559
应收账款	通江县苏扶	74	91
应收账款	兰西县苏扶	70	42
应收账款	屏山县苏扶	69	55
应收账款	景东苏扶	69	40
应收账款	克州苏缘	68	-
应收账款	海伦市苏扶	67	26
应收账款	循化县苏援	64	-
应收账款	遂川县苏扶	64	40
应收账款	阜南县苏扶	59	103
应收账款	纳雍县苏扶	56	122
应收账款	共和县苏扶	53	354
应收账款	长阳苏扶	52	64

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (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 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	南京苏宁影城	50	-
应收账款	镇江苏宁置业苏宁酒店	50	33
应收账款	连云港苏宁置业索菲特	48	-
应收账款	南涧苏扶	45	-
应收账款	万全区苏扶	45	50
应收账款	索菲特银河大酒店	45	53
应收账款	宝丽嘉酒店	39	215
应收账款	固始县苏扶	38	61
应收账款	封丘县苏扶	38	224
应收账款	晴隆县苏扶	31	44
应收账款	彭阳县苏扶	30	23
应收账款	靖宇县苏扶	29	19
应收账款	龙井市苏扶	27	59
应收账款	岷县苏扶	26	47
应收账款	莲花县苏扶	25	52
应收账款	涟源市苏扶	24	32
应收账款	横峰县苏扶	24	245
应收账款	宁都县苏扶	23	98
应收账款	陵川苏扶	22	146
应收账款	岚县苏扶	22	74
应收账款	确山县苏扶	21	107
应收账款	洛南县苏扶	16	320
应收账款	雷山云商	16	76
应收账款	通榆县苏扶	14	5
应收账款	娄烦县苏扶	14	30
应收账款	宕昌县苏扶	14	102
应收账款	溱浦县苏扶	14	-
应收账款	无锡苏宁置业	13	13
应收账款	宁县苏扶	13	58
应收账款	唐县苏扶	11	113
应收账款	临城县苏扶	10	5
应收账款	江苏苏宁体育产业	10	-
应收账款	哈尔滨苏宁体育用品	10	-
应收账款	苏宁体育产业	9	532
应收账款	苏州苏宁影城	7	-
应收账款	苏宁置业清凉门分公司	6	9
应收账款	湟中县苏助	6	160
应收账款	运城苏宁影城	4	-

苏宁易购集团股份有限公司
财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(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 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	廊坊市苏宁房地产	4	158
应收账款	连云港苏宁置业苏宁广场分公司	3	16
应收账款	常州苏宁体育文化	3	14
应收账款	开州区苏扶	1	-
应收账款	重庆开州苏扶	1	5
应收账款	秭归县苏扶	-	32
应收账款	竹山县苏扶	-	172
应收账款	钟山高尔夫俱乐部	-	129
应收账款	镇江苏宁置业苏宁广场分公司	-	2
应收账款	昭觉县苏扶	-	35
应收账款	赞皇县苏扶	-	139
应收账款	余干县苏扶	-	128
应收账款	武山县苏扶	-	76
应收账款	望江县苏扶	-	13
应收账款	太仓聚一堂网络	-	276
应收账款	绥德县苏扶	-	77
应收账款	苏宁体育文化南京	-	66
应收账款	苏宁体育文化传媒	-	2,690
应收账款	苏宁体育上海	-	12
应收账款	思南县苏扶	-	93
应收账款	瑞金市苏扶	-	61
应收账款	江苏苏宁体育文化	-	8
应收账款	集庆门酒店	-	26
应收账款	红河县苏扶	-	70
		<u>760,980</u>	<u>165,637</u>

苏宁易购集团股份有限公司
财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(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 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
预付款项	阿里巴巴	33,295	21,525
预付款项	上海通视铭泰	10,946	-
预付款项	玄武银河诺富特酒店	503	-
预付款项	小店项目及其子公司	200	-
预付款项	日照苏宁诺富特酒店	238	2
预付款项	无锡苏宁置业苏宁大酒店	109	-
预付款项	华商会议中心	62	53
预付款项	新街口诺富特酒店	14	-
预付款项	镇江苏宁置业苏宁酒店	2	-
		<u>45,369</u>	<u>21,580</u>
应收利息	苏宁消费金融	-	12,573
应收利息	苏宁银行	-	-
		<u>-</u>	<u>12,573</u>
其他应收款	阿里巴巴	264,579	-
其他应收款	小店项目及其子公司	141,645	-
其他应收款	湖南贵康	23,175	23,175
其他应收款	上海全广	8,295	8,295
其他应收款	成都苏宁置业	5,234	-
其他应收款	重庆晶富	4,860	4,860
其他应收款	淮安苏宁置业	2,496	-
其他应收款	青岛苏宁置业	1,179	1,179
其他应收款	太仓聚一堂网络	142	-
		<u>451,605</u>	<u>37,509</u>
其他流动资产	江苏苏宁足球俱乐部	40,414	13,218
其他流动资产	成都鸿业置业苏宁广场	20,234	23,695
其他流动资产	江苏苏宁体育产业	16,559	-
其他流动资产	无锡商管	9,236	8,394
其他流动资产	南京福港资产管理	8,101	-
其他流动资产	苏宁置业清凉门分公司	6,613	4,630
其他流动资产	苏宁电器集团	6,101	8,507
其他流动资产	江苏苏宁创业	5,360	4,031
其他流动资产	苏宁体育文化传媒	5,275	4,107
其他流动资产	福州苏宁置业台江分公司	4,274	9,161
其他流动资产	徐州苏宁置业苏宁广场分公司	3,838	3,367
其他流动资产	青岛苏宁置业	3,666	12,374
其他流动资产	镇江苏宁置业苏宁广场分公司	1,755	1,755
其他流动资产	西安苏宁影城	1,172	-

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (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 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
其他流动资产	南京承宜资产管理	1,092	1,070
其他流动资产	宿迁苏宁置业	947	947
其他流动资产	南京昌松资产管理	938	136
其他流动资产	南京明鼎资产管理	563	-
其他流动资产	包头苏宁影城	551	382
其他流动资产	南京广泉资产管理	530	302
其他流动资产	苏宁消费金融	440	-
其他流动资产	上海州南资产管理	424	424
其他流动资产	苏宁文化投资	335	1,015
其他流动资产	运城苏宁影城	316	231
其他流动资产	鼓楼国际外包产业园	249	-
其他流动资产	上海汉南资产管理	223	223
其他流动资产	南京昌陌资产管理	183	115
其他流动资产	日照苏宁影城	180	226
其他流动资产	南京海光资产管理	170	170
其他流动资产	滁州苏宁影城	167	167
其他流动资产	南京清碌资产管理	116	116
其他流动资产	南京镜海资产管理	112	64
其他流动资产	上海青联资产管理	101	101
其他流动资产	玄武苏宁置业	86	164
其他流动资产	宜兴苏宁影院	71	272
其他流动资产	上海万场资产管理	66	66
其他流动资产	连云港苏宁置业苏宁广场分公司	66	118
其他流动资产	上海达昆资产管理	53	53
其他流动资产	上海青达资产管理	22	22
其他流动资产	重庆苏宁影城	21	17
其他流动资产	苏宁置业	-	26,069
其他流动资产	苏宁院线投资	-	535
其他流动资产	湖州苏宁影城	-	176
其他流动资产	南京沐明资产管理	-	98
其他流动资产	上海融昆资产管理	-	64
其他流动资产	成都苏宁影城	-	49
		140,620	126,631
其他非流动资产	苏宁消费金融	90,923	-

苏宁易购集团股份有限公司
财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(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 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付账款	TCL 电子控股	251,249	
应付账款	菱重空调	103,844	113,595
应付账款	小店项目及其子公司	49,716	-
应付账款	宿迁苏宁置业	-	32,000
应付账款	上海通视铭泰	-	5,757
应付账款	江苏通视铭泰	4,427	3,551
应付账款	上海骋娱	1,649	1,649
		<u>410,885</u>	<u>156,552</u>
预收款项	小店项目及其子公司	102,282	-
预收款项	苏宁消费金融	4,603	4,603
预收款项	苏宁体育文化传媒	1,875	3,122
预收款项	镇江苏宁影城	97	39
预收款项	太仓聚一堂网络	71	-
预收款项	常州苏宁影城	-	4,526
预收款项	重庆苏宁影城	-	2,065
预收款项	徐州苏宁影城	-	366
预收款项	北京通视铭泰	-	184
预收款项	江苏苏宁建材	-	97
预收款项	银河国际购物广场	-	16
预收款项	北京京朝	-	13
预收款项	上海聚力	-	1,167
预收款项	富宁苏扶	-	255
预收款项	西安苏宁影城	-	204
预收款项	江苏通视铭泰	-	161
预收款项	苏宁文化投资	-	151
预收款项	威宁云商电子商务	-	129
预收款项	循化县苏援	-	63
预收款项	克州苏缘	-	39
预收款项	南涧苏扶	-	34
预收款项	苏宁院线投资	-	1
预收款项	阿里巴巴	-	6,513
		<u>108,928</u>	<u>23,748</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (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 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
短期借款	阿里巴巴	-	1,950,000
应付利息	阿里巴巴	-	33,455
应付职工薪酬	关键管理人员	9,754	1,100
其他应付款	苏宁置业	88,704	60,746
其他应付款	上海聚力	49,034	41,640
其他应付款	小店项目及其子公司	48,781	-
其他应付款	苏宁消费金融	40,944	40,517
其他应付款	阿里巴巴	37,276	31,632
其他应付款	天津聚力	6,507	6,507
其他应付款	苏宁银行	6,108	8,184
其他应付款	北京苏宁置业	5,573	5,573
其他应付款	南京鼎辰	4,422	2,702
其他应付款	上海苏宁房地产开发	3,420	3,420
其他应付款	淘宝中国	2,114	2,114
其他应付款	成都鸿业置业	1,481	1,481
其他应付款	无锡苏宁置业	1,444	1,444
其他应付款	福州苏宁置业	886	886
其他应付款	宝丽嘉酒店	219	-
其他应付款	索菲特钟山高尔夫酒店	123	173
其他应付款	南京玄武酒店	38	-
其他应付款	索菲特银河大酒店	27	61
其他应付款	银河酒店管理公司	10	93
其他应付款	淮安苏宁置业	-	973
其他应付款	玄武银河诺富特酒店	-	465
其他应付款	太仓聚一堂网络	-	116
其他应付款	新街口诺富特酒店	-	19
其他应付款	无锡苏宁置业苏宁大酒店	-	18
		297,111	208,764

苏宁易购集团股份有限公司
财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(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 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
其他流动负债	上海春熹资产管理	10,390	389
其他流动负债	徐州苏宁	8,451	7,569
其他流动负债	江苏银河物业	8,402	1,371
其他流动负债	苏宁置业	6,784	-
其他流动负债	南京苏宁体育发展	5,570	-
其他流动负债	江苏苏宁体育用品	3,582	3,582
其他流动负债	重庆苏宁	2,436	2,436
其他流动负债	淮安苏宁置业	2,363	2,363
其他流动负债	南京沐明资产管理	1,933	-
其他流动负债	苏宁银行	1,456	1,588
其他流动负债	南京陌旺资产管理	1,291	266
其他流动负债	上海融昆资产管理	1,285	-
其他流动负债	上海沪申	1,204	-
其他流动负债	江苏苏宁商管	1,059	2,068
其他流动负债	沈阳苏宁	1,023	2,007
其他流动负债	北京京朝	868	868
其他流动负债	银河酒店管理公司	718	738
其他流动负债	玄武银河诺富特酒店	609	609
其他流动负债	南京鼎辰	507	665
其他流动负债	上海聚力	504	260
其他流动负债	西安苏宁体育用品	406	352
其他流动负债	湖南苏宁	389	699
其他流动负债	上海苏宁影城	355	291
其他流动负债	日照苏宁诺富特酒店	241	241
其他流动负债	苏宁院线投资	50	-
其他流动负债	鼓楼国际外包产业园苏宁睿城	28	323
其他流动负债	济宁苏宁影城	23	23
其他流动负债	索菲特钟山高尔夫酒店	5	5
其他流动负债	上海庆街资产管理	3	3
其他流动负债	江苏苏宁体育产业	-	20,567
其他流动负债	南京苏宁体育	-	11,140
其他流动负债	南京明鼎资产管理	-	1,209
其他流动负债	苏宁消费金融	-	492
其他流动负债	临沂苏宁影城	-	234
其他流动负债	南京福港资产管理	-	100
		<u>61,935</u>	<u>62,458</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (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 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
银行存款	苏宁银行	470,555	1,595,380
其他货币资金	苏宁消费金融	9,077	170,000
		<u>479,632</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 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
- 项目管理服务			
	苏宁置业	100,952	52,258
	成都苏宁置业	17,446	-
	淮安苏宁置业	11,589	25
	青岛苏宁置业	6,932	6,932
	上海苏宁房地产开发	1,270	1,270
	北京苏宁置业	1,113	1,113
	成都鸿业置业	1,029	-
	无锡苏宁置业	223	223
		<u>140,554</u>	<u>61,821</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (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 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
- 租入		
上海沪申	1,091,062	325,507
沈阳苏宁	511,623	152,347
重庆苏宁	317,350	147,339
无锡商管	294,333	307,850
湖南苏宁	210,960	61,241
徐州苏宁	141,319	79,025
成都鸿业置业苏宁广场	139,428	153,020
福州苏宁置业台江分公司	136,390	142,678
苏宁置业	130,971	191,889
南京承宜资产管理	111,188	142,032
青岛苏宁置业	110,634	39,354
苏宁置业清凉门分公司	78,198	82,175
上海汉南资产管理	77,009	107,091
徐州苏宁置业苏宁广场分公司	56,520	59,870
北京京朝	55,124	58,468
南京清碌资产管理	50,680	56,740
上海融昆资产管理	50,376	71,644
南京福港资产管理	48,145	53,901
南京广泉资产管理	42,550	54,308
宿迁苏宁置业	42,362	68,892
鞍山苏宁置业	40,527	42,927
上海青联资产管理	40,033	55,670
上海春熹资产管理	37,812	58,653
上海达昆资产管理	37,014	48,576
上海州南资产管理	36,153	48,949
上海青景资产管理	35,320	48,625
淮安苏宁置业	31,652	34,572
上海熹南资产管理	30,025	41,697
镇江苏宁置业苏宁广场分公司	29,407	31,424
青岛苏宁家电产业园	28,191	-
南京陌旺资产管理	26,264	34,842

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (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 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
- 租入(续)		
南京明鼎资产管理	24,475	32,758
上海庆街资产管理	21,703	30,130
南京昌松资产管理	21,078	26,803
上海万场资产管理	19,932	27,294
上海重桥资产管理	16,220	22,556
南京海光资产管理	13,383	17,072
上海青达资产管理	12,822	14,355
南京亚佳资产管理	12,061	15,400
南京昌陌资产管理	11,849	15,067
南京沐明资产管理	11,773	17,405
南京盛广资产管理	11,662	13,056
南京镜海资产管理	10,124	12,874
连云港苏宁置业苏宁广场分公司	1,669	1,899
玄武苏宁置业	657	657
南京银河房地产	438	438
慕诚房地产	394	394
索菲特钟山高尔夫酒店	350	350
苏宁电器集团	-	3,434
	<u>4,259,210</u>	<u>3,053,248</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (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 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
- 租出		
日照苏宁诺富特酒店	197,008	207,891
玄武银河诺富特酒店	165,590	176,455
江苏苏宁体育产业	-	37,572
上海苏宁影城	36,585	37,703
江苏苏宁创业	14,351	15,679
苏宁置业	13,467	17,965
上海聚力	10,176	10,227
苏宁文化投资	7,086	7,752
江苏苏宁足球俱乐部	6,141	6,916
苏宁消费金融	5,567	1,461
江苏苏宁商管	3,022	4,031
江苏银河物业	1,724	2,505
鼓楼国际外包产业园	1,465	1,955
苏宁电器集团	1,024	1,761
苏宁体育产业	1,021	-
南京苏宁易彩科技	300	-
苏宁银行	152	2,147
沈阳苏宁青少年足球俱乐部	150	-
玄武苏宁置业	-	191,932
苏宁置业清凉门分公司	-	551
日照苏宁影城	-	210
	<u>464,829</u>	<u>724,713</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 或有事项

于 2019 年 6 月 30 日，本集团无重大或有事项。

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	5,990,050	4,391,686

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	9,905,837	8,556,933
一到二年	8,677,083	7,938,584
二到三年	7,351,551	6,519,301
三年以上	37,146,345	22,054,552
	63,080,816	45,069,370

(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，本集团计划出资不超 2.1 亿美元认购 YUNFENG FUND III 基金对应份额。于 2019 年 6 月 30 日，本集团尚有约 0.81 亿美元投资款未支付。
- (b) 于 2017 年 11 月 23 日，本集团与润东投资管理签订合伙协议，本集团计划出资 5 亿人民币认购润东新消费服务基金对应基金份额。于 2019 年 6 月 30 日，本集团尚有约 3 亿人民币投资款未支付。

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 资产负债表日后事项

(1) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
收购家乐福中国	于 2019 年 6 月 22 日，本集团与家乐福集团签署《股权购买协议》。按照协议规定，本集团苏宁国际以现金 48 亿元人民币等值欧元收购家乐福中国 80% 股份，于 2019 年 8 月 26 日收到国家市场监督管理总局出具的《经营者集中反垄断审查不实施进一步审查决定书》集团将与家乐福集团推进本次交易的相关交割事项。	无法估计	截至 2019 年 8 月 29 日止，该交易尚未完成交割。

十二 企业合并

见附注五(1)。

十三 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，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。本集团整体的管理风险计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为日元、美元和港元)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，本集团通过签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2019 年 6 月 30 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 6 月 30 日					
	日元项目	港元项目	美元项目	合计	
外币金融资产 —					
货币资金	191		22,447	22,638	
	<u>191</u>	<u></u>	<u>22,447</u>	<u>22,638</u>	
外币金融负债 —					
短期借款	-	615,790	1,199,635	1,815,425	
长期借款	-	3,318,759	-	3,318,759	
其他应付款	-	72,468	22,196	94,664	
	<u>-</u>	<u>4,007,017</u>	<u>1,221,831</u>	<u>5,228,848</u>	
2018 年 12 月 31 日					
	日元项目	港元项目	美元项目	其他项目	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 6 月 30 日，对于记账本位币为人民币的公司各类日元金融资产和日元金融负债，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 1.9 万元 (2018 年 12 月 31 日：减少或增加利润总额约 4.3 万元)。

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

对于各类港币金融资产和港币金融负债，如果人民币对港币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额约 40,070.2 万元 (2018 年 12 月 31 日：将减少或增加利润总额约 5,087.4 万元)。

对于各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额约 11,993.8 万元 (2018 年 12 月 31 日：将减少或增加利润总额约 9,675.7 万元)。

于 2019 年 6 月 30 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 6 月 30 日					
	日元项目	人民币项目	美元项目	其他项目	合计
外币金融资产-					
货币资金	765	4,466	11,417,259	1,784	453,009
交易性金融资产			804,630		
其他非流动金融资产			1,334,991		
其他权益工具投资			30,047		
	<u>765</u>	<u>4,466</u>	<u>13,586,927</u>	<u>1,784</u>	<u>453,009</u>
外币金融负债-					
其他非流动负债			6,714	-	6,714
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,714</u>	<u>-</u>	<u>6,714</u>
2018 年 12 月 31 日					
	日元项目	美元项目	人民币项目	其他项目	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

十三 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2019 年 6 月 30 日，对于记账本位币为港元的公司各类日元金融资产和日元金融负债，如果港元对日元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额约 7.65 万元 (2018 年 12 月 31 日：减少或增加利润总额约 5.14 万元)。

对于各类人民币金融资产和人民币金融负债，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 44.66 万元 (2018 年 12 月 31 日：将减少或增加利润总额约 100,227 万元)。

对于各类美元金融资产和美元金融负债，由于港元和 美元挂钩，因此不存在重大外汇风险。

于 2019 年 6 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为日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 6 月 30 日					
	港币项目	美元项目	人民币项目	其他项目	合计
外币金融资产-					
货币资金	18,919	306,998	29,312		355,229
	<u>18,919</u>	<u>306,998</u>	<u>29,312</u>		<u>355,229</u>
2018 年 12 月 31 日					
	港元项目	美元项目	人民币项目	其他项目	合计
外币金融资产 -					
货币资金	18,618	389,156	264	-	408,038
应收账款	-	-	2,193	-	2,193
	<u>18,618</u>	<u>389,156</u>	<u>2,457</u>	<u>-</u>	<u>410,231</u>

于 2019 年 6 月 30 日，对于记账本位币为日元的公司各类港元金融资产和港元金融负债，如果日元对港元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额约 189 万元(2018 年 12 月 31 日：减少或增加利润总额约 186 万元)；

对于各类美元金融资产和美元金融负债，如果日元对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额约 3,070 万元(2018 年 12 月 31 日：将减少或增加利润总额约 3,891 万元)

对于各类人民币金融资产和人民币金融负债，如果日元对人民币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额约 293.12 万元 (2018 年 12 月 31 日：将减少或增加利润总额约 24.57 万元)。

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务，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 6 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团带息债务及资产主要包括：

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付债券(附注四(38))	9,979,992	9,974,683
长期借款(附注四(37))	14,942,126	4,813,747
长期带息债务合计	24,922,118	14,788,430
其中：浮动利率债务	4,318,709	999,900
固定利率债务	10,623,417	13,788,530
长期金融资产——一年以上到期		
发放贷款及垫款——原值	3,980,267	4,572,836

十三 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

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 6 月 30 日止六月期间及 2018 年 6 月 30 日止六月期间本集团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 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本集团的净利润会减少或增加约 2,159 万元(2018 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 500 万元)。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款和发放贷款及垫款等。

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

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

于 2019 年 6 月 30 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。

十三 金融风险(续)

(2) 信用风险(续)

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

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

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

授予客户的贷款情况如下：

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
未逾期未减值(a)	20,524,438	16,708,767
逾期未减值(b)	991,235	1,579,803
已减值(c)	267,333	309,222
总额	21,783,006	18,597,792
减：减值准备	(415,122)	(292,531)
净值	21,367,884	18,305,261

(a) 未逾期未减值贷款来自近期没有违约记录、具有偿债能力的众多客户。

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
未逾期未减值		
发放贷款和贷款总额	20,524,438	16,708,767
减：贷款损失准备	(121,328)	(71,300)
发放贷款和贷款净额	20,403,111	16,637,467

十三 金融风险(续)

(2) 信用风险(续)

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

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
逾期三个月以内		
发放贷款和贷款总额	360,082	371,667
逾期三个月以上		
发放贷款和贷款总额	631,153	1,208,136
减：贷款损失准备	(121,231)	(58,043)
发放贷款和贷款净额	<u>870,004</u>	<u>1,521,760</u>

(c) 已减值：

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
减值贷款		
发放贷款和贷款总额	267,333	309,222
减：贷款损失准备	(172,563)	(163,188)
发放贷款和贷款净额	<u>94,770</u>	<u>146,034</u>

(3) 价格风险

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

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融风险(续)

(4) 流动性风险

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

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2019 年 6 月 30 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	30,801,156			-	30,801,156
应付票据	24,917,984			-	24,917,984
应付账款	18,521,666	387,894	244,871		19,154,431
其他应付款	11,217,826	462,701	897,570	-	12,578,097
一年内到期的长期借款	208,225			-	208,225
一年内到期的应付债券	7,454,845			-	7,454,845
长期借款		1,998,342	12,735,559	-	14,733,901
应付债券			9,979,992	-	9,979,992
	93,121,702	2,848,937	23,857,992	-	119,828,631

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融风险(续)

(4) 流动性风险(续)

	2018 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	24,314,183	-	-	-	24,314,183
应付票据及应付账款	46,469,582	377,229	224,206	-	47,071,017
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>88,409,066</u>	<u>3,066,167</u>	<u>13,414,858</u>	<u>-</u>	<u>104,890,091</u>

十四 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值后续计量的资产和负债

于 2019 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的资产和负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—				
理财产品	-	7,421,978	-	7,421,978
江苏银行	1,089,000	-		1,089,000
其他非流动金融资产 —				
基金			1,493,339	1,493,339
优先股			1,349,249	1,349,249
股权投资			131,697	131,697
可转换债券			60,299	60,299
其他权益工具投资—				
上市公司股权	4,152,185		30,047	4,182,232
非上市公司股权			2,002,139	2,002,139
金融资产合计	5,241,185	7,421,978	5,066,770	17,729,933

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值后续计量的资产和负债(续)

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融负债				
交易性金融负债—				
外汇掉期合同	-	8,603	-	8,603
利率互换合同	-	3,997	-	3,997
其他非流动负债—				
远期外汇合约	-	6,714	-	6,714
金融负债合计	-	19,314	-	19,314

于 2018 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债按上述三个层级列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
以公允价值计量且其变动				
计入当期损益的金融资产—				
理财产品	-	4,833,888	-	4,833,888
万达股权	-	-	9,999,761	9,999,761
商汤优先股	-	-	430,008	430,008
优先破产清算及赎回权	-	-	54,493	54,493
可转换债券	-	-	54,481	54,481
易居股票	347,763	-	-	347,763
其他流动资产—				
一年内到期的理财产品	-	-	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	4,280,070	4,833,888	14,082,383	23,196,341

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值后续计量的资产和负债(续)

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融负债				
以公允价值计量且其变动				
计入当期损益的金融负债—				
外汇掉期合同	-	3,465	-	3,465
利率互换合同	-	352	-	352
其他非流动负债—				
远期外汇合约	-	1,534	-	1,534
金融负债合计	-	5,351	-	5,351

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

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

苏宁易购集团股份有限公司
财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值后续计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	购买	出售	当期利得或损失总额		2019 年 6 月 30 日	2019 年 6 月 30 日仍持有的 资产计入当期损益的未 实现利得或损失的变动— 公允价值变动损益
						计入当期损益 的利得或损失 (a)	计入其他综合 收益的利得或 损失		
金融资产									
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	9,999,761	(9,999,761)	-	-	-	-	-	-	-
商汤优先股	430,008	(430,008)	-	-	-	-	-	-	-
可转换债券	54,481	(54,481)	-	-	-	-	-	-	-
优先破产清算及赎回权	54,493	(54,493)	-	-	-	-	-	-	-
其他流动资产—一年内到期的理财产品									
理财产品	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	863,540	(863,540)	-	-	-	-	-	-	-
交易性金融资产—									
万达股权	—	9,999,761	9,999,761	-	(9,999,761)	-	-	-	-
其他非流动金融资产—									
基金	—	863,540	863,540	652,384	-	(22,585)		1,493,339	(22,585)
优先股	—	607,145	607,145	701,261	-	40,843		1,349,249	40,843
股权投资	—	130,830	130,830	-	-	867		131,697	867
可转换债券	—	54,481	54,481	-	-	5,818		60,299	5,818
其他权益工具投资—									
上市公司股权	—	34,290	34,290	-	-	-	(4,243)	30,047	-
非上市公司股权	—	9,027	9,027	2,000,000	-	-	(6,888)	2,002,139	-
金融资产合计	14,082,383	(2,383,309)	11,699,074	3,353,645	(9,999,761)	24,943	(11,131)	5,066,770	24,943

苏宁易购集团股份有限公司
财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值后续计量的资产和负债(续)

	公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				其他流动资产-一年 内到期的理财产品	可供出售金融资产		以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债
	万达股权	商汤优先股	可转换债券	优先破产清 算及赎回权	理财产品	理财产品	可供出售 权益工具	投资者回售选择权
2018 年 1 月 1 日	-	-	48,917	50,654	3,494,283	2,751,600	-	50,889
购买	9,500,000	343,161	-	-	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	499,761	86,847	5,564	3,839	(45,798)	7,643	23,603	(50,889)
计入损益的利得或损失(i)	164,935	83,762	5,564	1,052	(227,413)	(96,734)	-	(50,889)
计入其他综合收益的利得或损失	334,826	3,085	-	2,787	181,615	104,377	23,603	-
2018 年 12 月 31 日	9,999,761	430,008	54,481	54,493	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								
——公允价值变动收益	164,935	83,762	5,564	1,052	-	-	-	-

(i) 计入损益的利得或损失为计入利润表中的投资收益、公允价值变动损益及资产减值损失。

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。

(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。

十四 公允价值估计(续)

(3) 不以公允价值作为后续计量但披露其公允价值的资产和负债

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

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

十五 资本管理

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

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

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

于2019年6月30日及2018年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>59.53%</u>	<u>55.78%</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	77,285,005	63,232,271
减：坏账准备	(55,017)	(37,611)
	<u>77,229,988</u>	<u>63,194,660</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	77,274,672	63,216,301
一到二年	7,151	7,925
二到三年	1,808	3,859
三到四年	1,314	3,426
四到五年	59	10
五年以上	1	750
	<u>77,285,005</u>	<u>63,232,271</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 于 2019 年 6 月 30 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	56,248,899	-	72.8%

(c) 截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2018 年 1-6 月：无)。

(d) 坏账准备

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

(i) 于 2019 年 6 月 30 日，无单项计提坏账准备的应收账款。

(ii) 于 2019 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额 金额	2019 年 6 月 30 日 坏账准备	
		整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	77,285,005	5.87%-26.72%	55,017

(e) 本期间实际核销的应收账款账面余额为 0.31 万元，坏账准备金额为 0.31 万元，无重要的应收账款被核销。

(f) 2019 年 1-6 月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 1-6 月：无）。

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款和长期应收款

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
集团内部往来款项	27,232,319	24,848,930
押金及保证金	1,059,493	1,090,018
佣金及手续费	218,920	-
员工借款	52,664	17,776
应收股利	31,215	-
银行保证金及存款利息	22,513	35,456
理财产品利息	377	15,731
保本保收益理财产品	-	1,350,000
其他	268,518	125,057
	<u>28,886,019</u>	<u>27,482,968</u>
减：坏账准备	(16,786)	(10,485)
	<u>28,869,233</u>	<u>27,472,483</u>
减：长期应收款		
一年以上租赁保证金	(964,536)	(953,536)
	<u>27,904,697</u>	<u>26,518,947</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	27,902,635	26,514,307
一到二年	12,059	7,781
二到三年	3,793	1,726
三到四年	505	2,719
四到五年	1,473	1,866
五年以上	1,019	1,033
	<u>27,921,484</u>	<u>26,529,432</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款和长期应收款（续）

(b) 长期应收款账龄分析如下：

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	928,061	917,061
一到二年	18,686	34,686
二到三年	16,000	-
三到四年	1,244	1,244
四到五年	540	545
五年以上	5	-
	<u>964,536</u>	<u>953,536</u>

于 2019 年 6 月 30 日，无已逾期但未减值的其他应收款(2018 年 12 月 31 日：无)。

(c) 其他应收款和长期应收款按类别分析如下：

	2019 年 6 月 30 日				2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	27,904,697	100%	16,786	0.06%	26,518,947	100%	10,485	0.04%
	<u>27,904,697</u>	<u>100%</u>	<u>16,786</u>		<u>26,518,947</u>		<u>10,485</u>	

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款和长期应收款

(d) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月内 预期信用损失 (组合)	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期 预期信用损失(已发生 信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	1,040	7,625	-	8,665
2019 年 1 月 1 日余额在本年 转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本年计提	974	7,147	-	8,121
本年转回				
其他				
2019 年 6 月 30 日余额	2,014	14,772	-	16,786

(e) 2019 年 1-6 月实际核销的其他应收款约为人民币 53.06 万元(2018 年 1-6 月：人民币 256.27 万元)，无重大的其他应收款核销。

(f) 于 2019 年 6 月 30 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	9,200,145	1 年以内	31.91%	-
南京苏宁易付宝网络科技有限公司	集团内往来	6,060,123	1 年以内	21.02%	-
苏宁金融服务(上海)有限公司	集团内往来	3,226,496	1 年以内	11.19%	-
苏宁商业保理有限公司	集团内往来	1,869,759	1 年以内	6.49%	-
南京苏宁软件技术有限公司	集团内往来	1,205,425	1 年以内	4.18%	-
		<u>21,561,948</u>		<u>74.79%</u>	-

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资

	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
子公司(a)	33,033,334	33,222,486
合营企业(b)	28,212	26,854
联营企业(c)	7,282,768	5,652,867
	<u>40,344,314</u>	<u>38,902,207</u>
减：长期股权投资减值准备	(4,602)	(4,602)
	<u>40,339,712</u>	<u>38,897,605</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动				2019 年 6 月 30 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的现 金股利
		追加投资	减少/处置投资	计提减值准备	其他			
苏宁国际集团股份有限公司	13,578,109					13,578,109	-	
江苏苏宁物流有限公司	5,051,047	145,300				5,196,347	-	
上海苏宁易购销售有限公司	730,433					730,433	-	
江苏苏宁易达物流投资有限公司	-					-	-	
南京红孩子企业管理有限公司	624,583					624,583	-	
苏宁金融服务(上海)有限公司	608,848					608,848	-	
重庆苏宁易购销售有限公司	583,190	5,920				589,110	-	
北京苏宁易购销售有限公司	520,643	8,535				529,178	-	
广州苏宁云商物流有限公司	515,831					515,831	-	
福建苏宁易购商贸有限公司	463,523	4,422				467,945	-	
苏宁易购(沈阳)销售有限公司	428,312					428,312	-	
武汉苏宁易购销售有限公司	411,383					411,383	-	
江苏苏宁商业投资有限公司	367,987					367,987	-	
广东苏宁易购销售有限公司	361,711	11,690				373,401	-	
四川苏宁易购销售有限公司	354,309	4,834				359,143	-	
浙江苏宁易购商贸有限公司	328,728					328,728	-	
杭州苏宁易购物流有限公司	-					-	-	
福州苏宁易购商贸有限公司	-					-	-	
苏宁易购江苏苏南有限公司	252,000					252,000	-	

苏宁易购集团股份有限公司
财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动				2019 年 6 月 30 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的现 金股利
		追加投资	减少/处置投资	计提减值准备	其他			
南京苏宁软件技术有限公司	293,356	60,220				353,576		
长春苏宁易购销售有限公司	235,034	6,033				241,067		
青岛胶宁苏宁易购商贸有限公司	205,391					205,391		
湖北苏宁物流有限公司	-					-		
中山市苏宁物流有限公司	-					-		
哈尔滨苏宁采购有限公司	-					-		
江西苏宁物流有限公司	179,199					179,199		
贵阳苏宁物流有限公司	-					-		
天津渤海苏宁易购商贸有限公司	-					-		
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					157,068		
河南苏宁易购销售有限公司	153,157					153,157		
山东渤宁苏宁易购商贸有限公司	-					-		
徐州苏宁易购销售有限公司	149,258					149,258		
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					139,617		
盐城盐宁苏宁易购有限公司	-					-		
天津天宁苏宁易购商贸有限公司	138,988	9,561				148,549		
安徽苏宁易购销售有限公司	121,173					121,173		
湖南苏宁易购有限公司	119,024	8,669				127,693		
上海沪申苏宁电器有限公司	-					-		

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动				2019 年 6 月 30 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的现 金股利
		追加投资	减少/处置投资	计提减值准备	其他			
内江百大商贸有限公司	111,430					111,430		
眉山苏宁采购有限公司	-					-		
苏宁(天津)采购有限公司	100,000					100,000		
新疆苏宁易购商贸有限公司	101,339	1,315				102,654		
芜湖苏宁易购商贸有限公司	94,660					94,660		
上海嘉定苏宁电器有限公司	90,000					90,000		
合肥高新苏宁销售有限公司	-					-		
成都苏宁云商销售有限公司	-					-		
石家庄苏宁苏宁易购商贸有限公司	-					-		
SUNINGCOMMERCEUSAINC.	80,883					80,883		
广西苏宁易购销售有限公司	80,183	3,853				84,036		
江西苏宁易购销售有限公司	71,599	4,090				75,689		
湖南苏宁采购有限公司	-					-		
苏州苏宁易购采购有限公司	-					-		
南京白下苏宁易购商贸有限公司	67,716					67,716		
苏州苏宁易购销售有限公司	71,002	21,460				92,462		
贵阳苏宁易购销售有限公司	66,519	8,870				75,389		
青岛苏宁易购商贸有限公司	60,261					60,261		
兰州苏宁采购有限公司	-					-		
宿迁苏宁易购物流有限公司	58,500					58,500		

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动				2019 年 6 月 30 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的现 金股利
		追加投资	减少/处置投资	计提减值准备	其他			
广西苏宁电器采购有限公司	-					-		
山东苏宁易购商贸有限公司	54,297					54,297		
甘肃苏宁易购商贸有限公司	57,055					57,055		
无锡胜利门苏宁易购销售有限公司	50,708					50,708		
厦门苏宁易购销售有限公司	50,620					50,620		
江苏昌祺贸易有限公司	50,393					50,393		
江苏法迪欧电器有限公司	50,000					50,000		
鄂州葛店苏宁易购销售有限公司	50,000					50,000		
南通苏宁易购销售有限公司	54,020					54,020		
淮安苏宁易购销售有限公司	48,551					48,551		
哈尔滨苏宁易购销售有限公司	49,465	1,517				50,982		
无锡市苏宁易购销售有限公司	43,362					43,362		
石家庄苏宁易购商贸有限公司	44,209					44,209		
绵阳苏宁易购销售有限公司	42,200	3,176				45,376		
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					38,893		
海南苏宁易购商贸有限公司	37,691					37,691		
内蒙古苏宁易购销售有限公司	38,018					38,018		
宜兴市苏宁易购销售有限公司	32,788					32,788		
唐山唐宁苏宁易购销售有限公司	32,682					32,682		

苏宁易购集团股份有限公司
财务报表附注
截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动				2019 年 6 月 30 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的现 金股利
		追加投资	减少/处置投资	计提减值准备	其他			
上海奉浦苏宁易购销售有限公司	38,420	5,594				44,014		
包头苏宁易购销售有限公司	32,131	3,526				35,657		
云南苏宁易购销售有限公司	30,766	3,744				34,510		
苏宁易购集团南京苏宁易购投资有限 公司	30,600					30,600		
常州苏宁易购商贸有限公司	32,027					32,027		
山西苏宁易购销售有限公司	46,737	1,163				47,900		
宁波甬宁苏宁易购商贸有限公司	32,313					32,313		
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		
宁夏苏宁易购销售有限公司	44,853					44,853		
青海苏宁易购销售有限公司	22,503					22,503		
上饶市苏宁易购销售有限公司	22,485					22,485		
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		
连云港苏宁易购有限公司	24,225					24,225		
烟台苏宁易购销售有限公司	20,394					20,394		

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动				2019 年 6 月 30 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的现 金股利
		追加投资	减少/处置投资	计提减值准备	其他			
江苏酷博睿电器有限公司	20,000					20,000		
南京苏宁电子信息技术有限公司	957,395					957,395		
苏宁便利超市(南京)有限公司	658,236		(658,236)			-		
杭州米市苏宁电器有限公司	90,962					90,962		
成都新都苏宁易购商业管理有限 公司	50,000					50,000		
丹东苏宁云商销售有限公司	49,299	19,422				68,721		
南京苏宁商业管理有限公司	30,000					30,000		
扬州苏宁易购销售有限公司	22,994					22,994		
咸阳苏宁易购销售有限公司	21,146					21,146		
其他子公司	1,476,871	107,208				1,584,079		1
	<u>33,222,486</u>	<u>469,084</u>	<u>(658,236)</u>			<u>33,033,334</u>		<u>1</u>

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(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(14)(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、华泰证券和 TCL 实业控股，本公司对苏宁消费金融、苏宁银行、北京奇立、菱重空调、华泰证券和 TCL 实业控股的相关信息参见附注四(14)(b)。

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
主营业务收入	101,017,511	91,978,868
其他业务收入	1,088,821	828,128
	<u>102,106,332</u>	<u>92,806,996</u>
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
主营业务成本	96,951,081	89,234,506
其他业务成本	14,984	35,325
	<u>96,966,065</u>	<u>89,269,831</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	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	100,858,985	96,872,000	91,942,342	89,210,997
安装维修行业	53,040	47,142	12,435	11,135
其他行业	105,486	31,939	24,091	12,374
	<u>101,017,511</u>	<u>96,951,081</u>	<u>91,978,868</u>	<u>89,234,506</u>

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

按产品分析如下：

	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	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	25,363,470	24,908,938	28,779,993	28,410,594
小家电	23,543,845	21,788,608	15,984,513	14,919,570
空调器	14,127,347	13,616,651	12,567,344	12,183,256
白色电器	12,905,172	12,400,356	11,623,557	11,269,355
数码、IT	12,800,856	12,486,199	12,477,316	12,248,660
黑色电器	12,118,295	11,671,248	10,509,619	10,179,562
安装维修业务	53,040	47,142	12,435	11,135
其他	105,486	31,939	24,091	12,374
	<u>101,017,511</u>	<u>96,951,081</u>	<u>91,978,868</u>	<u>89,234,506</u>

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

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	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)	320,650	-	149,853	-
广告位使用费收入	194,318	-	124,683	-
租赁收入	105,638	14,984	134,491	35,325
代理费收入	-	-	29,366	-
其他收入	468,215	-	389,735	-
	<u>1,088,821</u>	<u>14,984</u>	<u>828,128</u>	<u>35,325</u>

(i) 连锁店服务收入主要包括供应商支付的促销服务收入及广告服务收入等。

苏宁易购集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益

	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
处置子公司取得的投资收益	87,158	-
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	—	65,171
处置交易性金融资产取得的投资收益	127,784	—
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	90,196
子公司股利	-	74,963
权益法核算的长期股权投资收益	98,803	(13,166)
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	31,215	-
持有至到期投资在持有期间取得的投资收益	—	128
债权投资在持有期间取得的投资收益	202	—
处置交易性金融负债取得的投资收益	(6,754)	-
	<u>338,408</u>	<u>217,292</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
 财务报表附注
 截至 2019 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (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 1-6 月	2018 年 1-6 月
非流动资产处置损失	(2,716)	(5,610)
计入当期损益的政府补助	190,878	99,555
公允价值变动收益	342,594	79,882
交易性金融资产转权益法核算投资取得的投资收益	425,569	-
权益法核算初始投资成本的调整	639,391	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	129,993	67,610
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	5,746,200
收到其他权益工具投资分红	31,215	
处置子公司产生的投资收益	3,757,594	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,820	181,876
其他符合非经常性损益定义的损益项目	(6,552)	126
	5,535,786	6,169,639
所得税影响额	(217,326)	(83,733)
少数股东权益影响额(税后)	10,785	(115,480)
	5,329,245	5,970,426

非经常性损益明细表编制基础

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

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均 净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益(元/股)		稀释每股收益(元/股)	
	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
归属于本公司普通股股东的净利润	2.63	7.57	0.2328	0.6466	0.2316	0.6448
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的净亏损	(3.92)	0.04	(0.3471)	0.0027	(0.3453)	0.0035