

苏宁易购集团股份有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

苏宁易购集团股份有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 10
2021 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并股东权益变动表	5 - 6
公司股东权益变动表	7 - 8
财务报表附注	9 - 222
补充资料	1

审计报告

普华永道中天审字(2022)第 10072 号
(第一页, 共十一页)

苏宁易购集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了苏宁易购集团股份有限公司(以下简称“苏宁易购”)的财务报表, 包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了苏宁易购 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2022)第 10072 号
(第二页, 共十一页)

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提请财务报表使用者关注, 如合并财务报表附注二(1)所述, 苏宁易购于 2021 年度合并净亏损为人民币 441.79 亿元, 经营活动现金净流出为人民币 64.30 亿元。于 2021 年 12 月 31 日, 苏宁易购的流动负债超出流动资产为人民币 349.94 亿元, 现金及现金等价物余额为人民币 41.62 亿元。于 2021 年度, 苏宁易购由于未能履行若干银行借款协议中的约定条款而触发了部分银行借款合同中的违约或交叉违约条款(以下合称“违约事项”)。于 2021 年 12 月 31 日, 该等违约事项导致相关银行及其他金融机构有权要求苏宁易购提前偿还共计人民币 191.05 亿元的银行借款本金及利息。此外, 于 2021 年 12 月 31 日, 苏宁易购部分应付款项共约人民币 328.93 亿元亦已逾期未支付。上述事项, 连同财务报表附注二(1)所述的其他事项, 表明存在可能导致对苏宁易购持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本事项不影响已发表的审计意见。

四、 关键审计事项

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

除“与持续经营相关的重大不确定性”部分所描述的事项外, 我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 长期资产减值评估
- (二) 与可抵扣亏损相关的递延所得税资产的确认

审计报告(续)

普华永道中天审字(2022)第 10072 号
(第三页, 共十一页)

四、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 长期资产减值评估</p> <p>参见财务报表附注二(29)(b)(iii)、附注二(29)(b)(iv)、附注四(14)、附注四(15)、附注四(16)、附注四(17)、附注四(18)、附注四(19)、附注四(20)及附注四(23)。</p> <p>于2021年12月31日, 苏宁易购合并财务报表中使用权资产的账面价值约人民币235.52亿元, 无形资产的账面价值约人民币92.64亿元, 商誉的账面价值约人民币54.55亿元, 在建工程的账面价值约人民币38.50亿元, 长期待摊费用的账面价值约人民币6.18亿元, 固定资产的账面价值约人民币133.28亿元, 投资性房地产的账面价值约人民币74.85亿元, 已分别计提了使用权资产减值准备约人民币38.79亿元, 无形资产减值准备约人民币29.35亿元, 商誉减值准备约人民币23.22亿元, 在建工程减值准备约人民币1.65亿元, 长期待摊费用减值准备约人民币1.41亿元, 固定资产减值准备约人民币1.20亿元, 投资性房地产减值准备约人民币0.48亿元。</p>	<p>我们对包括使用权资产、无形资产、商誉、在建工程、长期待摊费用、固定资产和投资性房地产在内的长期资产减值评估的审计程序包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解管理层关于长期资产减值准备相关内部控制和评估流程, 通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平如其复杂性、主观性、变化和对管理层偏向的敏感度, 评估了重大错报的固有风险, 并测试了关键控制执行的有效性; • 评估相关长期资产是否按照合理的方法分摊至相关资产组或资产组组合; • 将管理层编制的相关资产组或资产组组合 2020 年度的盈利预测与 2021 年度实际运营结果进行比较, 以评价管理层对现金流量的预测编制是否存在偏向性; • 评估了现金流量预测中使用的预测期的收入增长率及毛利率将其与过去若干年的历史收入增长率和以前年度的实际毛利率进行比较分析, 并在评估中考虑市场趋势;

审计报告(续)

普华永道中天审字(2022)第 10072 号
(第四页, 共十一页)

四、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 长期资产减值评估(续)</p> <p>管理层将能独立产生现金流入的最小资产组合认定为资产组或资产组组合。对于除商誉以外的长期资产, 资产负债表日存在减值迹象的, 管理层进行减值测试。进行减值测试时, 管理层需要计算相关资产组或资产组组合的可收回金额。可收回金额为该资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与使用资产组预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。当可收回金额低于资产组账面价值时, 管理层按差额计提相关长期资产减值准备。管理层采用现金流量折现的方法确定相应资产组可收回金额, 在编制未来现金流量现值时所采用的关键假设包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 收入增长率 • 预测期毛利率 • 折现率 	<ul style="list-style-type: none"> • 基于对苏宁易购业务和所处行业的了解, 在内部估值专家的协助下, 评估了管理层估计相关长期资产可收回金额时所使用方法的整体恰当性以及所采用的关键假设的合理性; • 对减值评估中采用的收入增长率、毛利率、折现率等经营和财务假设执行敏感性分析, 考虑这些参数和假设在合理变动时, 对减值测试结果的潜在影响; • 在内部估值专家协助下, 验证管理层公允价值评估的合理性; • 对未来现金流量现值和公允价值减去处置费用后的净额执行了重新计算。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2022)第 10072 号
(第五页, 共十一页)

四、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 长期资产减值评估(续)</p> <p>管理层于年度终了对商誉进行减值测试, 根据包含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部分, 确认相应的商誉减值准备, 其中可收回金额根据资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与资产组或资产组组合预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。</p> <p>管理层采用预计未来现金流量现值的方法确定相应资产组可收回金额, 在编制未来现金流量现值时所采用的关键假设包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 收入增长率 • 预测期及稳定阶段的毛利率 • 永续增长率 • 税前折现率 <p>由于上述长期资产金额重大, 且长期资产减值评估涉及对所运用的关键假设做出重大的判断, 因此长期资产减值评估是我们在审计中重点关注的事项, 我们将长期资产减值评估识别为关键审计事项。</p>	<p>我们对商誉减值评估的审计程序包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解管理层关于商誉减值准备相关内部控制和评估流程, 通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平如其复杂性、主观性、变化和对管理层偏向的敏感度, 评估了重大错报的固有风险, 并测试了关键控制执行的有效性; • 评估商誉是否按照合理的方法分摊至相关资产组或资产组组合; • 将管理层编制的相关商誉所在的资产组或资产组组合 2020 年度的盈利预测与 2021 年度实际运营结果进行比较, 以评价管理层对未来现金流量的预测编制是否存在偏向性; • 评估了未来现金流量现值计算中使用的预测期的收入增长率、毛利率以及稳定阶段的毛利率, 将其与过去若干年的历史收入增长率和以前年度的实际毛利率进行比较分析, 并在评估中考虑市场趋势;

审计报告(续)

普华永道中天审字(2022)第 10072 号
(第六页, 共十一页)

四、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
	<ul style="list-style-type: none"> • 基于对苏宁易购业务和所处行业的了解, 在内部估值专家的协助下, 评估了未来现金流量现值计算中使用的折现率和永续增长率的合理性, 其中对于折现率执行了验证性分析, 对于永续增长率将其与中国消费者物价指数以及中国长期经济发展指标等公开市场数据进行了比较; • 对减值评估中采用的收入增长率、毛利率、折现率等经营和财务假设执行敏感性分析, 考虑这些参数和假设在合理变动时, 对减值测试结果的潜在影响; • 在内部估值专家协助下, 验证管理层公允价值评估的合理性; • 对未来现金流量现值和公允价值减去处置费用后的净额执行了重新计算。 <p>基于上述程序结果, 我们发现管理层在对包括使用权资产、无形资产、商誉、在建工程、长期待摊费用、固定资产和投资性房地产在内的长期资产减值评估中所采用的关键假设是可接受的。</p>

四、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 与可抵扣亏损相关的递延所得税资产的确认</p> <p>参见财务报表附注二(24)、(29)(b)(v)和附注四(22)。</p> <p>苏宁易购于2021年12月31日基于可抵扣税务亏损确认的递延所得税资产金额约人民币62.42亿元, 管理层认为这些可抵扣税务亏损很可能通过集团内相关企业生产经营活动和可预见的企业重组方案取得的未来应纳税所得额及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回将增加的应纳税所得额而使用。</p> <p>此外, 于2021年12月31日, 苏宁易购并未就可抵扣亏损约人民币137.90亿元确认递延所得税资产约人民币31.54亿元。</p> <p>递延所得税资产的确认依赖于管理层的重大判断, 管理层在做出判断时需评估未来是否可以取得足够的应纳税所得额, 以及未来产生上述应纳税所得额的可能性。以盈利预测为基础预计未来应纳税所得额的过程中采用的关键假设主要包括收入增长率和毛利率。</p>	<p>我们对根据可抵扣亏损确认的递延所得税资产执行的审计程序包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解管理层关于递延所得税资产相关内部控制和评估流程, 通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平如其复杂性、主观性、变化和对管理层偏向的敏感度, 评估了重大错报的固有风险, 并测试了关键控制执行的有效性; • 将上年管理层在对应纳税所得额的预测结果与本年实际应纳税所得额进行比较, 以考虑管理层所作预测结果的历史准确性, 并评价管理层对包括收入增长率和毛利率在内的关键假设指标的选择是否有管理层偏向的迹象; • 通过分析比较预测的收入增长率和毛利率与苏宁易购集团内相关子公司的历史收入增长率和毛利率以及行业发展趋势, 对收入增长率和毛利率的合理性进行评估; • 在内部税务专家的协助下, 评估管理层可预见的企业重组方案的合理性; • 对可抵扣亏损确认的递延所得税资产执行重新计算;



四、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 与可抵扣亏损相关的递延所得税资产的确认(续)</p> <p>由于与可抵扣亏损相关的递延所得税资产的确认对财务报表的重要程度, 以及在预测未来应纳税所得额时涉及管理层重大判断和估计, 因此我们将其识别为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none">检查苏宁易购在财务报表中有关估计已确认和未确认与可抵扣亏损相关的递延所得税资产余额时所作判断的披露。 <p>基于上述程序结果, 我们发现管理层在确认与可抵扣亏损相关的递延所得税资产中作出的判断是可接受的。</p>



五、 其他信息

苏宁易购管理层对其他信息负责。其他信息包括苏宁易购 2021 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

六、 管理层和审计委员会对财务报表的责任

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

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

审计委员会负责监督苏宁易购的财务报告过程。



七、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2022)第 10072 号
(第十一页, 共十一页)

七、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

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

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

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

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

钱进 (项目合伙人)

中国·上海市
2022 年 4 月 28 日

注册会计师

莫冰洁

苏宁易购集团股份有限公司

2021年12月31日合并及公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2021年 12月31日 合并	2020年 12月31日 合并	2021年 12月31日 公司	2020年 12月31日 公司
流动资产					
货币资金	四(1)	17,967,374	25,887,751	12,332,224	12,356,124
交易性金融资产	四(2)	14,200,890	15,899,648	1,764,964	2,791,671
应收票据	四(3)、十六(1)	98,915	1,696,549	76,289	3,384,471
应收账款	四(4)、十六(2)	5,466,713	7,696,449	97,232,527	109,948,570
预付款项	四(5)	20,382,896	24,786,724	38,805,512	32,467,438
其他应收款	四(6)、十六(3)	1,446,460	1,241,863	29,141,207	27,068,577
存货	四(7)	12,289,891	24,251,743	7,468,338	16,054,132
合同资产		2,829	1,846	-	-
其他流动资产	四(8)	3,245,080	5,997,641	162,832	1,381,234
一年内到期的非流动资产	四(9)	178,285	23,392	-	10,388
流动资产合计		75,279,333	107,483,606	186,983,893	205,462,605
非流动资产					
长期应收款	四(10)	1,355,030	926,167	952,186	968,405
长期股权投资	四(13)、十六(4)	15,304,488	39,351,953	47,220,774	49,565,907
其他权益工具投资	四(11)	4,338,200	5,558,069	4,332,025	5,550,363
其他非流动金融资产	四(12)	629,977	1,975,740	176,602	1,975,740
投资性房地产	四(14)	7,484,573	6,886,199	779,199	522,113
固定资产	四(15)	13,327,550	18,099,415	1,624,776	2,038,845
在建工程	四(16)	3,849,908	3,462,978	-	9,580
使用权资产	四(17)	23,552,412	—	175,012	—
无形资产	四(18)	9,264,229	13,882,029	350,291	333,511
开发支出	四(18)	37,710	41,138	4,029	3,973
商誉	四(19)	5,454,650	6,385,345	-	-
长期待摊费用	四(20)	617,725	1,510,520	4,787	30,465
递延所得税资产	四(22)	9,737,454	5,670,490	846,090	-
其他非流动资产	四(21)	504,847	841,551	107,221	200,369
非流动资产合计		95,458,753	104,591,594	56,572,992	61,199,271
资产总计		170,738,086	212,075,200	243,556,885	266,661,876

苏宁易购集团股份有限公司

2021年12月31日合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

负债及股东权益	附注	2021年 12月31日 合并	2020年 12月31日 合并	2021年 12月31日 公司	2020年 12月31日 公司
流动负债					
短期借款	四(24)	30,094,393	23,745,691	28,630,375	13,330,086
应付票据	四(25)	16,867,504	21,021,224	19,512,115	20,547,201
应付账款	四(26)	20,135,826	31,051,572	69,564,270	83,125,458
预收款项	四(27)	488,121	286,609	31,112	35,710
合同负债	四(28)	10,058,256	11,518,134	79,405,674	75,641,829
应付职工薪酬	四(29)	871,908	942,048	94,584	71,976
应交税费	四(30)	1,318,892	900,749	121,108	121,707
其他应付款	四(31)	16,454,591	15,800,050	5,306,495	6,632,184
一年内到期的非流动负债	四(32)	13,207,884	17,684,600	3,389,282	11,406,698
其他流动负债	四(33)	776,081	1,651,050	30,929	67,117
流动负债合计		110,273,456	124,601,727	206,085,944	210,979,966
非流动负债					
长期借款	四(34)	-	-	-	-
应付债券	四(35)	533,300	499,777	533,300	499,777
租赁负债	四(36)	24,375,629	—	98,731	—
长期应付款	四(37)	908,708	986,801	380,000	380,000
递延收益	四(38)	634,495	858,156	48,302	49,609
递延所得税负债	四(22)	2,077,166	6,886,085	-	1,484,590
其他非流动负债	四(39)	906,581	1,410,851	134,238	67,209
非流动负债合计		29,435,879	10,641,670	1,194,571	2,481,185
负债合计		139,709,335	135,243,397	207,280,515	213,461,151
股东权益					
股本	四(40)	9,310,040	9,310,040	9,310,040	9,310,040
资本公积	四(41)	33,103,448	33,228,244	36,967,741	37,092,537
减：库存股	四(42)	(2,009,568)	(2,305,900)	(2,009,568)	(2,305,900)
其他综合收益	四(43)	(2,968,096)	(1,355,258)	(2,012,874)	(1,094,266)
盈余公积	四(44)	1,809,757	1,809,757	1,809,757	1,809,757
一般风险准备		302,296	136,665	302,296	136,665
(累计亏损)/未分配利润	四(45)	(7,449,817)	36,033,899	(8,091,022)	8,251,892
归属于本公司股东权益合计		32,098,060	76,857,447	36,276,370	53,200,725
少数股东权益	六(1)(b)	(1,069,309)	(25,644)	-	-
股东权益合计		31,028,751	76,831,803	36,276,370	53,200,725
负债及股东权益总计		170,738,086	212,075,200	243,556,885	266,661,876

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：任峻

主管会计工作的负责人：黄巍

会计机构负责人：华志松

苏宁易购集团股份有限公司

2021 年度合并及公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2021 年度 合并	2020 年度 合并	2021 年度 公司	2020 年度 公司
一、营业收入	四(46)、十六(5)	138,904,337	252,295,666	95,277,139	171,495,259
减：营业成本	四(46)、十六(5)	(129,738,157)	(224,577,397)	(94,901,511)	(163,974,211)
税金及附加	四(47)	(658,598)	(972,775)	(73,880)	(55,129)
销售费用	四(48)	(19,919,713)	(25,676,511)	(3,457,355)	(5,236,334)
管理费用	四(49)	(4,151,839)	(4,659,720)	(1,289,405)	(1,364,514)
研发费用	四(50)	(1,911,560)	(2,263,933)	(88,042)	(434,451)
财务费用净额	四(51)	(3,622,162)	(1,965,424)	(757,788)	(1,156,007)
其中：利息费用		(3,684,532)	(2,137,715)	(981,742)	(1,553,744)
利息收入		300,378	562,209	217,270	248,603
加：投资(损失)/收益	四(56)、十六(6)	(11,686,618)	2,213,662	(2,490,123)	1,825,076
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		(14,033,112)	14,118	(3,402,426)	743,780
以摊余成本计量的金融资 产终止确认损益		-	-	(15,794)	(76,286)
公允价值变动(损失)/收益	四(57)	(124,363)	467,280	(290,604)	(61,352)
信用减值(损失)/收益	四(23)、四(54)	(2,831,436)	(411,638)	(482,337)	4,861
资产减值损失	四(23)、四(53)	(16,385,309)	(2,187,961)	(9,917,281)	(396,644)
资产处置收益	四(58)	99,161	35,646	126,668	17,747
其他收益	四(55)	351,223	839,297	55,050	110,684
二、营业(亏损)/利润		(51,675,034)	(6,863,808)	(18,289,469)	774,985
加：营业外收入	四(59)	443,114	425,075	122,784	29,677
减：营业外支出	四(60)	(841,491)	(461,908)	(42,055)	(96,246)
三、(亏损)/利润总额		(52,073,411)	(6,900,641)	(18,208,740)	708,416
减：所得税费用	四(61)	7,894,050	1,542,775	2,026,073	121,160
四、净(亏损)/利润		(44,179,361)	(5,357,866)	(16,182,667)	829,576
按所有权归属分类					
归属于本公司股东的净(亏损)/利润	四(45)	(43,264,609)	(4,274,696)	(16,182,667)	829,576
少数股东损益	六(1)(b)	(914,752)	(1,083,170)	-	-
五、其他综合收益的税后净额	四(43)	(1,666,277)	(1,652,226)	(913,224)	(476,229)
归属于本公司股东的其他综合收益的 税后净额		(1,666,314)	(1,652,332)	(913,224)	(476,229)
将重分类进损益的其他综合收益		(642,054)	(1,160,456)	529	(18,168)
权益法下可转损益的其他综合收益		1,389	(18,168)	529	(18,168)
其他债权投资信用减值准备		-	4,607	-	-
外币财务报表折算差额		(643,443)	(1,146,895)	-	-
不能重分类进损益的其他综合收益		(1,024,260)	(491,876)	(913,753)	(458,061)
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		(1,024,260)	(491,876)	(913,753)	(458,061)
归属于少数股东的其他综合收益的税后 净额		37	106	-	-
六、综合收益总额		(45,845,638)	(7,010,092)	(17,095,891)	353,347
归属于本公司股东的综合收益总额		(44,930,923)	(5,927,028)	(17,095,891)	353,347
归属于少数股东的综合收益总额		(914,715)	(1,083,064)	-	-
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(62)	-4.65	-0.46	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)	四(62)	-4.65	-0.46	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：任峻

主管会计工作的负责人：黄巍

会计机构负责人：华志松

苏宁易购集团股份有限公司

2021年度合并及公司现金流量表 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2021年度 合并	2020年度 合并	2021年度 公司	2020年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		223,263,218	303,799,735	73,901,779	170,515,312
收到其他与经营活动有关的现金	四(63)(a)	2,124,872	3,013,867	32,262,175	23,760,016
经营活动现金流入小计		225,388,090	306,813,602	106,163,954	194,275,328
购买商品、接受劳务支付的现金		(204,429,327)	(270,819,558)	(90,984,670)	(156,239,981)
支付给职工以及为职工支付的现金		(9,081,843)	(12,082,019)	(943,276)	(1,116,455)
支付的各项税费		(1,709,799)	(4,159,064)	(106,770)	(342,270)
支付其他与经营活动有关的现金	四(63)(b)	(16,597,348)	(21,374,807)	(19,111,968)	(35,817,908)
经营活动现金流出小计		(231,818,317)	(308,435,448)	(111,146,684)	(193,516,614)
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	四(64)(a)	(6,430,227)	(1,621,846)	(4,982,730)	758,714
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		7,603,014	39,488,493	2,918,816	35,354,221
取得投资收益所收到的现金		430,866	2,379,951	24,484	866,117
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		382,066	134,951	106,505	24,008
处置子公司所收到的现金净额	四(64)(b)	4,976,284	1,721,506	177,558	200,000
投资活动现金流入小计		13,392,230	43,724,901	3,227,363	36,444,346
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(2,762,850)	(5,767,084)	(196,668)	(124,565)
投资支付的现金		(5,317,400)	(33,313,138)	(8,038,380)	(27,189,943)
取得子公司支付的现金净额	四(64)(b)	(15,900)	(67,409)	-	(637,574)
投资活动现金流出小计		(8,096,150)	(39,147,631)	(8,235,048)	(27,952,082)
投资活动产生的现金流量净额		5,296,080	4,577,270	(5,007,685)	8,492,264
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		100	3,000	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100	3,000	-	-
取得借款收到的现金		58,269,231	53,545,974	48,241,542	22,903,093
发行债券收到的现金		-	499,700	-	499,700
收到其他与筹资活动有关的现金	四(63)(c)	10,442,710	15,222,895	1,023,500	2,036,858
筹资活动现金流入小计		68,712,041	69,271,569	49,265,042	25,439,651
偿还债务支付的现金		(56,013,093)	(57,748,399)	(39,938,515)	(34,439,073)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,593,031)	(2,700,801)	(1,020,435)	(1,992,538)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(26,150)	(30,870)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(63)(d)	(17,205,503)	(18,063,437)	(4,507,583)	(767,483)
筹资活动现金流出小计		(74,811,627)	(78,512,637)	(45,466,533)	(37,199,094)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(6,099,586)	(9,241,068)	3,798,509	(11,759,443)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		(167,886)	(70,386)	(3,185)	-
五、现金及现金等价物净减少额					
加：年初现金及现金等价物余额	四(64)(a)	(7,401,619)	(6,356,030)	(6,195,091)	(2,508,465)
	四(64)(a)	11,563,877	17,919,907	8,490,870	10,999,335
六、年末现金及现金等价物余额					
	四(64)(c)	4,162,258	11,563,877	2,295,779	8,490,870

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：任峻

主管会计工作的负责人：黄巍

会计机构负责人：华志松

苏宁易购集团股份有限公司

2021年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	归属于本公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
2019年12月31日年末余额		9,310,040	37,249,004	(1,899,961)	197,575	1,748,672	38,699	41,277,886	(777,102)	87,144,813
会计政策变更	二(30)	-	-	-	-	(21,873)	-	(230,990)	-	(252,863)
2020年1月1日年初余额		9,310,040	37,249,004	(1,899,961)	197,575	1,726,799	38,699	41,046,896	(777,102)	86,891,950
2020年度增减变动额										
综合收益总额										
净亏损		-	-	-	-	-	-	(4,274,696)	(1,083,170)	(5,357,866)
其他综合收益	四(43)	-	-	-	(1,652,332)	-	-	-	106	(1,652,226)
综合收益总额合计		-	-	-	(1,652,332)	-	-	(4,274,696)	(1,083,064)	(7,010,092)
股东投入和减少资本										
少数股东增加资本		-	-	-	-	-	-	-	3,000	3,000
购买少数股东股权	四(41)	-	(3,962,392)	-	-	-	-	-	1,862,392	(2,100,000)
股票回购	四(42)	-	-	(707,032)	-	-	-	-	-	(707,032)
股份支付	四(41)、 四(42)	-	(58,368)	301,093	-	-	-	-	-	242,725
利润分配										
提取盈余公积	四(44)	-	-	-	-	82,958	-	(82,958)	-	-
提取一般风险准备	四(45)	-	-	-	-	-	97,966	(97,966)	-	-
对股东的分配	四(45)	-	-	-	-	-	-	(457,878)	(30,870)	(488,748)
股东权益内部结转										
其他综合收益结转留存收益	四(43)	-	-	-	99,499	-	-	(99,499)	-	-
2020年12月31日年末余额		9,310,040	33,228,244	(2,305,900)	(1,355,258)	1,809,757	136,665	36,033,899	(25,644)	76,831,803

苏宁易购集团股份有限公司

2021年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	归属于本公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
2020年12月31日年末余额		9,310,040	33,228,244	(2,305,900)	(1,355,258)	1,809,757	136,665	36,033,899	(25,644)	76,831,803
2021年度增减变动额										
综合收益总额										
净亏损		-	-	-	-	-	-	(43,264,609)	(914,752)	(44,179,361)
其他综合收益	四(43)	-	-	-	(1,666,314)	-	-	-	37	(1,666,277)
综合收益总额合计		-	-	-	(1,666,314)	-	-	(43,264,609)	(914,715)	(45,845,638)
股东投入和减少资本										
少数股东增加资本		-	-	-	-	-	-	-	100	100
股份支付计入股东权益的金额	四(41)、 四(42)	-	(124,796)	296,332	-	-	-	-	-	171,536
利润分配										
提取一般风险准备	四(45)	-	-	-	-	-	165,631	(165,631)	-	-
对股东的分配	四(45)	-	-	-	-	-	-	-	(129,050)	(129,050)
股东权益内部结转										
其他综合收益结转留存收益		-	-	-	53,476	-	-	(53,476)	-	-
2021年12月31日年末余额		9,310,040	33,103,448	(2,009,568)	(2,968,096)	1,809,757	302,296	(7,449,817)	(1,069,309)	31,028,751

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：任峻

主管会计工作的负责人：黄巍

会计机构负责人：华志松

苏宁易购集团股份有限公司

2021年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
2019年12月31日年末余额		9,310,040	37,150,905	(1,899,961)	(618,037)	1,748,672	38,699	8,257,969	53,988,287
会计政策变更	二(30)	-	-	-	-	(21,873)	-	(196,851)	(218,724)
2020年1月1日年初余额		9,310,040	37,150,905	(1,899,961)	(618,037)	1,726,799	38,699	8,061,118	53,769,563
2020年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	-	829,576	829,576
其他综合收益		-	-	-	(476,229)	-	-	-	(476,229)
综合收益总额合计		-	-	-	(476,229)	-	-	829,576	353,347
股东投入和减少资本									
股份支付计入股东权益的金额	四(41)、 四(42)	-	(58,368)	301,093	-	-	-	-	242,725
股票回购	四(42)	-	-	(707,032)	-	-	-	-	(707,032)
利润分配									
提取盈余公积	四(44)	-	-	-	-	82,958	-	(82,958)	-
提取一般风险准备	四(45)	-	-	-	-	-	97,966	(97,966)	-
对股东的分配	四(45)	-	-	-	-	-	-	(457,878)	(457,878)
2020年12月31日年末余额		9,310,040	37,092,537	(2,305,900)	(1,094,266)	1,809,757	136,665	8,251,892	53,200,725

苏宁易购集团股份有限公司

2021年度公司股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
2020年12月31日年末余额		9,310,040	37,092,537	(2,305,900)	(1,094,266)	1,809,757	136,665	8,251,892	53,200,725
2021年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	-	(16,182,667)	(16,182,667)
其他综合收益		-	-	-	(913,224)	-	-	-	(913,224)
综合收益总额合计		-	-	-	(913,224)	-	-	(16,182,667)	(17,095,891)
股东投入和减少资本									
股份支付	四(41)、 四(42)	-	(124,796)	296,332	-	-	-	-	171,536
利润分配									
提取盈余公积	四(44)	-	-	-	-	-	-	-	-
提取一般风险准备	四(45)	-	-	-	-	-	165,631	(165,631)	-
股东权益内部结转									
其他综合收益结转留存收益		-	-	-	(5,384)	-	-	5,384	-
2021年12月31日年末余额		9,310,040	36,967,741	(2,009,568)	(2,012,874)	1,809,757	302,296	(8,091,022)	36,276,370

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：任峻

主管会计工作的负责人：黄巍

会计机构负责人：华志松

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

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

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

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

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

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

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

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

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]647 号文“关于核准苏宁电器股份有限公司非公开发行股票批复”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(39))。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

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

于2019年8月15日，本公司第六届董事会第四十六次会议通过《关于回购部分社会公众股份方案的议案》，审议通过使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，回购总金额不低于人民币10亿元(含)且不超过人民币20亿元(含)。该次回购股份用于员工持股计划或者股权激励。于2019年12月31日，该次回购股份累计新增回购库存股约人民币13.1亿元。于2020年8月6日，本公司该次回购股份计划已全部实施完毕，新增回购库存股约人民币7.07亿元。

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

本年度新纳入合并范围的子公司主要有四平市苏宁易购商贸有限公司、孝感苏宁易购商贸有限公司等，详见附注五(2)，本年度不再纳入合并范围的子公司详见附注五(1)。

本财务报表由本公司董事会于2022年4月28日批准报出。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在企业合并(附注二(5))、金融工具公允价值的确定(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、投资性房地产的计量模式(附注二(12))、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注二(13)、(16)、(25))、开发支出资本化的判断标准(附注二(16))、长期资产减值(附注二(18))、积分计划的确认(附注二(22))和收入的确认时点(附注二(22))、递延所得税资产和递延所得税负债(附注二(24))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(29)。

(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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础(续)

本集团于 2021 年度合并净亏损为人民币 441.79 亿元，经营活动现金净流出为人民币 64.30 亿元。于 2021 年 12 月 31 日，本集团流动负债超出流动资产为人民币 349.94 亿元；流动负债中包括的短期借款、一年内到期的长期借款及将于一年内支付的应付债券余额共计人民币 364.65 亿元。本集团于 2021 年 12 月 31 日的现金及现金等价物余额为人民币 41.62 亿元，作为长短期借款质押的受限货币资金余额为人民币 96.49 亿元。

于 2021 年度，本集团未满足部分借款合同中约定的财务指标要求及未就某项业务安排按借款合同约定事先取得相关贷款银行同意，该等事项构成本集团未能履行相关借款协议的某些约定条款，并触发其他若干银行借款合同中的违约或交叉违约条款(以下合称“违约事项”)。该等违约事项导致相关银行及其他金融机构有权要求本集团提前偿还相关借款全部本金及利息。该等借款本金及利息于 2021 年 12 月 31 日之余额共计人民币 191.05 亿元，其中包括短期借款及一年内到期的长期借款本息共计人民币 182.95 亿元和原合同约定到期日为 2022 年 12 月 31 日之后的长期借款本金计人民币 8.10 亿元(已重分类为一年内到期的长期借款)。截至本财务报表报出日，相关银行及其他金融机构未要求本集团立即还款。此外，于 2021 年 12 月 31 日，本集团部分应付款项(主要包括应付供应商款项、应付票据、应付租赁款、应返还投资款)共约人民币 328.93 亿元亦已逾期未支付。

上述事项或情况均表明可能存在对本集团持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

鉴于上述情况，本公司董事会在评估本集团持续经营能力时，已审慎考虑本集团未来流动资金、经营状况以及可用融资来源。本集团已制订下列计划及措施以减轻运营资金压力及改善财务状况：

(i) 在江苏省政府和南京市政府相关部门(“省市政府”)的大力推动下，于 2021 年 8 月成立苏宁联合授信委员会(“联合授信委”)。本集团在联合授信委牵头和支持下有序恢复了与部分主要合作银行的业务往来，稳定了这些主要合作银行存量非承诺授信规模下的短期融资安排，并将在联合授信委的积极协调下持续获得业务稳健运营所需的增量授信。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础(续)

(ii) 同时，本集团已与相关银行及其他金融机构积极沟通，解释并澄清有关违约事项的发生缘由，截至本财务报表报出日相关银行并未要求本集团立即偿还相关借款。本集团相信能够在借款存续期间持续满足续借及新增借款的约定条款，并且基于与合作银行及金融机构长期的业务合作关系以及省市政府的大力支持，本集团能够在有需要时续借现有借款及取得新增借款、在存在上述违约事项的借款存续期间 相关银行也不会行使要求本集团提前偿还相关借款全部本金及利息的权利。

(iii) 本集团将继续采取积极措施维持业务稳健运营、加快资金回笼、控制经营开支以改善经营活动现金流。

(iv) 本集团将持续与相关供应商及其他债权人就逾期应付款项的偿付进行积极沟通，采取包括与核心品牌供应商开展创新合作模式、提出新的还款安排并达成和解等多项措施，争取与相关各方对已逾期的应付款项达成延期偿付安排，以减轻对本集团营运资金及流动性的压力，同时维护和相关各方良好持续的合作关系以保持业务稳健运营。

(v) 本集团计划处置部分土地储备及权益性投资、转让多家持有物流地产项目的子公司股权以及就集团内优质业务引入战略投资者(“处置投资及引战交易”)。本集团正积极物色相关交易对手，并与已识别的相关交易对手方洽谈交易的细节安排，包括但不限于签署投资意向书、配合投资方开展尽职调查工作等。该类处置投资及引战交易预计将于可预见的未来完成并相应增加本集团现金流入。

本公司董事会已审阅管理层编制的本集团现金流量预测，其涵盖期间自本集团在本财务报表报出日起不少于 12 个月的期间。本公司董事会认为本集团将能够获得足够的营运资金及融资来源以确保本集团于 2021 年 12 月 31 日后 12 个月内能够清偿到期的债务。因此，本公司董事会认为采用持续经营基础编制本公司财务报表是恰当的。

尽管如此，本集团管理层能否落实上述计划及措施仍存在重大不确定因素。本集团能否持续经营取决于本集团计划和正在执行的一系列计划和措施的顺利达成，包括：

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础(续)

(1) 本集团是否能够继续得到省市政府的充分支持，并有效协调主要合作银行以提供维持本集团业务运营所需的融资安排；相关银行是否会在本集团需要时同意续借现有借款和安排新增借款，是否会在存在违约事项的借款存续期间行使要求本集团提前偿还相关借款全部本金及利息的权力，以及本集团是否能够持续满足续借及新增借款的约定条款；

(2) 本集团是否能够与相关供应商及其他债权人就逾期应付款项的延期偿付或还款安排达成和解，并与相关供应商维护良好持续的合作关系；

(3) 本集团是否能够保持业务稳健运营，加快资金回笼，实现经营开支的有效控制，以改善经营活动现金流；

(4) 处置投资及引战交易是否能及时确定交易对手方、顺利并及时与交易对手方就交易的细节安排完成洽谈、按照预期合理价格达成协议并完成交易，且及时收到相关款项。

倘若本集团无法完成上述计划及措施并保持持续经营，则须对本财务报表作出调整，将本集团资产的账面价值调整至其可回收金额，确认可能产生的财务负债，并将非流动资产及非流动负债分别重新分类为流动资产及流动负债。这些调整的影响并未反映在本财务报表中。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2021 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，本公司在香港和美国经营的子公司的记账本位币分别为港元和美元。本财务报表以人民币列示。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本集团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。本集团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

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并(续)

(b) 非同一控制下的企业合并(续)

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。购买日之前持有被购买方的股权涉及权益法核算的，其公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益，该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损益，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，以及被投资方持有的分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的累计公允价值变动而产生的其他综合收益除外；购买日之前持有的被购买方的股权分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，其公允价值与账面价值之间的差额转入改按成本法核算的当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。商誉为购买日原持有股权的公允价值与支付对价的公允价值之和，与取得的子公司可辨认净资产的公允价值份额之间的差额。

(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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并(续)

(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归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。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 现金及现金等价物

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

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

(b) 外币财务报表的折算

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

(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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

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。

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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具(续)

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。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，其余列示为交易性金融资产。

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于初始确认时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。

(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、合同资产、财务担保合同和贷款承诺等，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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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，认定为处于第一阶段的金融工具，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、应收款项融资和合同资产，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，确定组合的依据和计提方法如下：

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

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

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认

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

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

(b) 金融负债

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

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

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(d) 衍生金融工具及套期会计

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

(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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货(续)

(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。

(11) 长期股权投资

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

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

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

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

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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形成的长期股权投资，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，以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；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于本集团与被投资单位之间发生出售资产的交易，若该资产构成业务的，本集团将向被投单位出售业务取得的对价与业务的账面价值之间的差额，全额确认损益；若未构成业务的，本集团将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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，应当按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(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))。

(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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 投资性房地产(续)

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))。

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备以及其他设备等。

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

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

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(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。

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、商标及域名、客户关系类无形资产等。

(a) 土地使用权

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

(b) 软件

软件以实际成本计量，按预计使用年限 5 年平均摊销。

(c) 商标及域名、客户关系类无形资产

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

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(e) 研究与开发

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

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

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

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

(f) 无形资产减值

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

(17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销及资产减值准备后的净额列示。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、长期待摊费用、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资产减值损失。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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

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

基本养老保险

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

(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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 预计负债

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

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

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

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备和贷款承诺准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

(22) 收入

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

对于应付客户对价，本集团考虑其是否向客户获取可明确区分的商品，若未取得可明确区分的商品，本集团将应付客户对价冲减相关交易价格，并在确认相关收入与支付客户对价孰晚冲减当期收入；若取得可明确区分的商品，本集团按照与其他采购相一致的方法进行会计处理。本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断公司提供商品或服务时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

(a) 销售商品

本集团从事商品零售业务，并于顾客收到该商品时确认收入。顾客在收到商品后 7 天内有权退货，本集团根据销售商品的历史经验和数据，按照期望值法确定预计销售退回的金额，并抵减销售收入。本集团将预期因销售退回而将退还的金额确认为应付退货款，列示为其他流动负债；同时，按照预期将退回产品于销售时的账面价值，扣除收回该产品预计发生的成本后的余额，确认为应收退货成本，列示为其他流动资产。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入(续)

(a) 销售商品(续)

本集团实施奖励积分计划，顾客因购买商品而获得的奖励积分，可在未来 12 个月内购买商品时抵减购买价款。本集团根据销售商品和奖励积分各自单独售价的相对比例，将销售取得的货款在商品销售收入与奖励积分之间进行分配，与奖励积分相关的部分先确认为合同负债，待顾客兑换奖励积分或奖励积分失效时，结转计入收入。

(b) 房地产销售

销售房地产开发产品的收入在客户验收合格时确认销售收入的实现。

(c) 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、安装维修劳务、连锁店服务、信息技术服务等，并根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本集团对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(9))；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本。本集团为提供劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。于资产负债表日，本集团对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 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。

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。

(24) 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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

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。

(25) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备及运输工具等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 租赁(续)

本集团作为承租人(续)

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：**(1)**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**(2)**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

本集团作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，将减免的租金作为可变租金，在减免期间将减免金额计入当期损益。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 租赁(续)

(a) 经营租赁(续)

除上述新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(b) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本集团将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

对于售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(26) 股份支付

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括公司本身、公司的母公司或同集团其他会计主体的权益工具。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 回购股份

本集团的库存股主要产生于回购自身权益工具。

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

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

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

(28) 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。

(29) 重要会计估计和判断

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

(a) 采用会计政策的关键判断

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(a) 采用会计政策的关键判断(续)

(ii) 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。

(iii) 信用风险显著增加和已发生信用减值的判断

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降从而将影响违约概率等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日(即，已发生违约)，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

(b) 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) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(i) 预期信用损失的计量(续)

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2021 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 80%、10%和 10%(2020 年度：80%、10%和 10%)。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、国内生产总值和消费者物价指数等。2021 年度，本集团已考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性，并相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

		经济情景		
		基准	不利	有利
国内生产总值	2022 年及以后年度	5.30%	4.60%	5.90%
消费者物价指数	2022 年及以后年度	2.13%	1.80%	2.80%

2020 年度，本集团在各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

		经济情景		
		基准	不利	有利
国内生产总值	2021 年	8.90%	7.36%	9.70%
	2022 年及以后年度	5.50%	4.75%	5.88%
消费者物价指数	2021 年及以后年度	1.34%	0.77%	1.79%

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 奖励积分计划单独售价的估计

如附注二(22)所述，本集团实施奖励积分计划，对于顾客因购买商品而产生的奖励积分，根据销售商品和奖励积分各自单独售价的相对比例，将销售取得的货款在商品销售收入与奖励积分之间进行分配。本集团根据已公布的奖励积分使用方法和积分的预期兑付率确定其单独售价，其中，奖励积分的预期兑付率根据本集团的历史经验，考虑奖励积分兑付情况的数理统计等因素进行估计。于资产负债表日，本集团根据奖励积分的实际兑付情况和预期兑付率，对合同负债的余额进行调整。

(iii) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额为资产组和资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计(附注四(19))。

本集团在进行商誉减值测试时，采用预计未来现金流量的现值确定其可收回金额。由于新冠肺炎疫情的发展和防控存在不确定性，预计未来现金流量的现值计算中所采用的收入增长率、预测期及稳定阶段毛利率、永续增长率及税前折现率亦存在不确定性。

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

如果管理层对资产组或资产组组合未来现金流量计算中采用的永续增长率进行修订，修订后的永续增长率低于目前采用的永续增长率，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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iii) 商誉减值准备的会计估计(续)

如果实际增长率和毛利率高于或实际税前折现率低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(iv) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在减值迹象。对使用寿命不确定和未达到预计可使用状态的无形资产，每年均进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在减值迹象时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。管理层采用现金流量折现的方法确定相应资产组可收回金额，在编制未来现金流量现值时所采用的关键假设包括收入增长率、预测期毛利率及折现率。

(v) 所得税和递延所得税

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。

如附注三(1)所述，本集团部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本集团认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15%的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25%的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(v) 所得税和递延所得税(续)

对于可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。以盈利预测为基础预计未来应纳税所得额的过程中采用的关键假设主要包括收入增长率和毛利率。

(vi) 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。

(30) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)，于 2021 年颁布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会[2021] 9 号)、《关于印发<企业会计准则解释第 14 号>的通知》(财会[2021] 1 号)及《企业会计准则实施问答》，本集团已采用上述准则、通知和实施问答编制 2021 年度财务报表，对本集团及本公司财务报表的影响列示如下：

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

(a) 租赁

本集团及本公司于 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则，根据相关规定，本集团及本公司对首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。本集团及本公司对于该准则的累积影响数调整 2021 年年初财务报表相关项目金额，2020 年度的比较财务报表未重列。

(i) 会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额	
		2021 年 1 月 1 日 合并	公司
对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，本集团及本公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法： 剩余租赁期超过 12 个月的，本集团及本公司根据 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，并以与租赁负债相等的金额，根据预付租金和应付租金进行必要调整后确认使用权资产。本集团及本公司采用简化方法评估首次执行日使用权资产是否存在减值，由于在首次执行日不存在租赁亏损合同，对财务报表无显著影响。	使用权资产	35,127,128	229,038
	租赁负债	(30,146,008)	(130,887)
	其他流动资产	(262,358)	(36,579)
	其他流动负债	843,326	-
	一年内到期的非流动负债	(4,974,976)	(61,572)
	长期待摊费用	(384,355)	-
	无形资产	(1,349,329)	-
	无形资产-累计摊销	358,445	-
	长期应收款	640,760	-
	一年内到期的非流动资产	147,368	-

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本集团在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估和分类，并于首次执行日，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

剩余租赁期不超过 12 个月的，本集团及本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。

对于首次执行新租赁准则前已存在的低价值资产的经营租赁合同，本集团及本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。

因执行新租赁准则，除与简化处理的短期租赁和低价值资产租赁相关的预付租金和租赁保证金支出仍计入经营活动现金流出外，其他的预付租金和租赁保证金支出计入筹资活动现金流出。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

(a) 租赁(续)

(i)	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额	
			2021 年 1 月 1 日 合并	公司

因执行新租赁准则，本集团及本公司将原计入无形资产的优惠承租权重分类至使用权资产项目。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、分别与承租人和出租人达成的且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团及本公司在编制 2021 年度财务报表时，均已采用上述通知中的简化方法进行处理(附注四(46)、附注四(52))，对财务报表无显著影响。

于 2021 年 1 月 1 日，本集团及本公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 5.51%。

(ii) 于 2021 年 1 月 1 日，本集团及本公司将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

	本集团	本公司
于 2020 年 12 月 31 日披露的未来最低经营租赁付款额	46,188,372	315,322
按增量借款利率折现计算的上述最低经营租赁付款额的现值	40,678,507	215,402
减：不超过 12 个月的租赁合同付款额的现值	(1,712,835)	-
单项租赁资产全新时价值较低的租赁合同付款额的现值	(53,732)	-
物业保洁等费用的现值	(3,790,956)	(22,943)
于 2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债(含一年内到期的非流动负债)(附注二(30)(a)(i))	35,120,984	192,459

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

(b) 基准利率改革导致金融资产或金融负债合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理

本集团及本公司在编制 2021 年度财务报表时，已采用《企业会计准则解释第 14 号》有关基准利率改革导致金融资产或金融负债合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理。截至 2021 年 12 月 31 日，本集团及本公司尚未完成参考基准利率替换(附注十三(1)(b))。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
----	------	----

本公司及境内子公司：

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

对设在西部地区的鼓励类企业减按 15%征收企业所得税；

自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在上述优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

税种	计税依据	税率
----	------	----

本公司及境内子公司(续):

增值税(b)	应纳税营业额 (应纳税额按应 纳税销售额或应 纳税服务额乘以适 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 13%； 交通运输业服务：一般纳税人增值税税率 为 9%； 销售不动产：一般纳税人增值税税率为 9%；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； 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为 9%；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 率为 13%；
--------	--	--

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

税种	计税依据	税率
----	------	----

本公司及境内子公司(续):

增值税(b)	应纳税营业额 (应纳税额按应纳税销售额或应税服务额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	不动产租赁服务：一般纳税人出租其 2016 年 4 月 30 日后取得的不动产取得的租赁收入增值税税率为 9%；一般纳税人出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产取得的租赁收入，可选择按照 5%的增值税率简易征收； 其他现代服务业(研发和技术服务、信息技术服务、广告服务、物流辅助服务、文化创意服务、商务辅助服务、咨询服务以及租赁服务(除有形动产租赁)、文化体育服务)等：一般纳税人增值税税率 6%； 上述应税服务小规模纳税人的增值税征收率为 3%。 自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税。
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%

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

税种	计税依据	税率
本公司及境内子公司(续):		
消费税	不含增值税的应税消费品的销售额	金、银、铂金首饰和钻石、钻石饰品零售环节税率为 5%。
房产税	房产原值或租金收入	从价计征：依照房产原值一次减除 10%至 30%后的余值计算缴纳，税率为 1.2% (还需扣除一定比率 10%~30%)； 从租计征：依照房产租金收入计算缴纳，税率为 12%。
城镇土地使用税	实际占用土地面积	适用地区幅度差别定额税率
文化事业建设费	计费销售额(即缴纳义务人提供广告服务取得的全部含税价款和价外费用，减除支付给其他广告公司或广告发布者的含税广告发布费后的余额)	3%

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

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

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文

- (a) 根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)的规定，自2021年1月1日至2030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。本条所称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60%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)于2014年10月1日起正式施行。《西部地区鼓励类产业目录(2020年本)》(国家发展和改革委员会令[2021]40号)于2021年3月1日起施行，上述国家发展和改革委员会2014年发布的《西部地区鼓励类产业目录》同时废止。《西部地区鼓励类产业目录(2020年本)》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(2020年本)》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。

截至2021年12月31日止，本集团部分子公司原已取得的批复仍然有效，且已获取相关地方发展和改革委员会确认及主管税务机关批准享受西部大开发税收优惠政策减按15%缴纳企业所得税。

- (b) 根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)的相关规定，本公司的子公司江苏苏宁易购电子商务有限公司、江苏苏宁物流有限公司等公司作为生产性服务企业，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减增值税应纳税额。
- (c) 根据财政部、税务总局颁布的《关于电影等行业税费支持政策的公告》(财政部 税务总局公告[2020] 25 号)的相关规定，自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，免征文化事业建设费。根据财政部、税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告(财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号)的相关规定，文化事业建设费免征政策的执行期限延长至 2021 年 12 月 31 日。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	22,806	25,403
银行存款	3,905,751	11,232,633
其他货币资金	13,939,154	14,620,296
应收利息	99,663	92,962
	<u>17,967,374</u>	<u>25,971,294</u>
减：损失准备	-	(83,543)
	<u>17,967,374</u>	<u>25,887,751</u>
其中：存放在境外的款项	<u>2,647,647</u>	<u>7,342,630</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本集团约人民币 34.77 亿元(2020 年 12 月 31 日：约人民币 43.65 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(25))，约人民币 6,000 万元(2020 年 12 月 31 日：无)的其他货币资金质押给银行用于开立国内信用证(附注四(26))。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团其他货币资金主要包括约人民币 1.54 亿元(2020 年 12 月 31 日：约人民币 6,564 万元)的保函保证金，约人民币 216 万元(2020 年 12 月 31 日：无)的租赁保证金。

于 2021 年 12 月 31 日，约人民币 91.96 亿元(2020 年 12 月 31 日：约人民币 96.60 亿元)的银行定期存款和保证金账户存款抵质押给银行作为短期借款的抵质押物(附注四(24))，约人民币 1.46 亿元(2020 年 12 月 31 日：约人民币 7,818 万元)的股利所得质押于银行作为约人民币 27.92 亿元(2020 年 12 月 31 日：约人民币 27.94 亿元)一年内到期的长期借款的担保(附注四(34))，约人民币 3.07 亿元(2020 年 12 月 31 日：约人民币 1,932 万元)的其他货币资金质押于银行作为约人民币 10.58 亿元(2020 年 12 月 31 日：约人民币 7.04 亿元)一年内到期的长期借款的担保(附注四(34))。

于 2021 年 12 月 31 日，其他货币资金主要包含银行卡跨行交易的在途货款约人民币 2.34 亿元(2020 年 12 月 31 日：约人民币 1.9 亿元)，因诉讼导致银行账户冻结资金约人民币 3.58 亿元(2020 年 12 月 31 日：约人民币 4,353 万元)。

于 2021 年 12 月 31 日，无存放于本集团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(2020 年 12 月 31 日：人民币 2 亿元)，存放于本集团联营公司江苏苏宁银行股份有限公司(“苏宁银行”)的银行存款约人民币 4,342 万元(2020 年 12 月 31 日：约人民币 2.15 亿元)(附注八(8))。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 交易性金融资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
理财产品	2,728,160	3,514,285
交易性权益工具投资	-	81,560
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	11,472,730	12,303,803
	<u>14,200,890</u>	<u>15,899,648</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本集团理财产品中人民币 13.1 亿元(2020 年 12 月 31 日：1 亿元)的结构性存款质押给银行作为短期借款的质押物(附注四(24))。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中所持有的大连万达商业管理集团股份有限公司(“万达商管”)181,834,884 股普通股(2020 年 12 月 31 日：无)质押给银行作为短期借款的质押物(附注四(24))。

(3) 应收票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	177,509	1,721,371
银行承兑汇票	41,736	-
减：坏账准备	(120,330)	(24,822)
	<u>98,915</u>	<u>1,696,549</u>

(a) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
商业承兑汇票	-	3,421
银行承兑汇票	67,466	27,306
	<u>67,466</u>	<u>30,727</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据(续)

(b) 坏账准备

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

于 2021 年 12 月 31 日，原计入组合中的应收 A 类公司及其控股股东控制的子公司商业承兑汇票约人民币 1.74 亿元，这些公司已发生重大财务困难，信用风险已显著增加，本集团针对该笔款项评估了不同场景下预计可能回收的现金流量，并根据其与合同应收的现金流量之间差额的现值，单独计提坏账准备约人民币 1.18 亿元。于 2021 年 12 月 31 日，原计入组合中的应收 B 类公司及其控股股东控制的子公司商业承兑汇票约人民币 318.24 万元，这些公司已发生重大财务困难，信用风险已显著增加，本集团针对该笔款项评估了不同场景下预计可能回收的现金流量，并根据其与合同应收的现金流量之间差额的现值，单独计提坏账准备约人民币 180.03 万元。

(i) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合 — 银行承兑汇票及商业承兑汇票：

于 2021 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额约人民币 8.3 万元(2020 年 12 月 31 日：约人民币 2,482 万元)。本集团认为所持有的应收承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因交易对手方违约而产生重大损失。

(ii) 本年度计提的坏账准备金额约人民币 1.19 亿元，其中收回或转回的坏账准备金额约人民币 2,377 万元，相应的账面余额约人民币 15.5 亿元。重大的收回或转回金额列式如下：

	转回或收回 原因	确定原坏账 准备的依据及合理性	转回或收回 金额	收回方式
应收票据—A 类公司及其控股股东控制的子公司	票据到期兑付	按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备	<u>23,772</u>	现金收款/背书 第三方

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	8,273,522	8,369,678
减：坏账准备	(2,806,809)	(673,229)
	<u>5,466,713</u>	<u>7,696,449</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	5,939,173	7,599,895
一到二年	1,660,214	556,282
二到三年	488,975	110,906
三到四年	96,144	63,083
四到五年	57,818	26,859
五年以上	31,198	12,653
	<u>8,273,522</u>	<u>8,369,678</u>

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>1,151,956</u>	<u>(145,108)</u>	<u>13.80%</u>

(c) 于 2021 年度，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款(2020 年度：无)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(d) 坏账准备

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

于 2021 年 12 月 31 日，应收 C 类公司加盟费约人民币 1.09 亿元(2020 年 12 月 31 日：约人民币 1.52 亿元)，加盟商长期经营困难，该等应收款项逾期已久且经多次追讨仍无法收回，因此单独全额计提坏账准备。应收 D 公司约人民币 1.77 亿元(2020 年 12 月 31 日：约人民币 1.77 亿元)，因 D 公司已停止运营，本集团认为该应收账款难以收回，因此单独全额计提坏账准备。

于 2021 年 12 月 31 日，原计入组合中的应收 A 类公司及其控股股东控制的子公司、B 类公司及其控股股东控制的子公司、E 类公司及其控股股东控制的子公司、F 类公司及其控股股东控制的子公司、G 公司及 H 公司款项共约人民币 44.45 亿元，由该些公司发生重大财务困难，信用风险已显著增加，因此本集团针对该些款项评估了不同场景下预计可能回收的现金流量，并根据其与合同应收的现金流量之间差额的现值，计提坏账准备约人民币 23.03 亿元。

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 按账龄分类的客户

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期信用损 失率	金额	金额	整个存续期 预期信用损 失率	金额
一年以内	3,106,474	2.10%	(65,133)	7,347,800	2.40%	(176,603)
一到二年	273,575	16.50%	(45,134)	534,449	13.84%	(73,956)
二到三年	78,007	40.23%	(31,382)	94,291	37.50%	(35,362)
三到四年	35,385	76.72%	(27,149)	38,957	85.03%	(33,127)
四年以上	30,925	100.00%	(30,925)	14,274	100%	(14,274)
五年以上	17,597	100.00%	(17,597)	11,248	100%	(11,248)
	<u>3,541,963</u>		<u>(217,320)</u>	<u>8,041,019</u>		<u>(344,570)</u>

新冠肺炎疫情的持续影响下，本集团组合的应收账款出现回收进度减缓及逾期加剧的情况，应收账款的预期信用损失率相应上升。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 本年度计提的坏账准备金额约人民币 23.03 亿元(2020 年：约人民币 3.16 亿元)，本年收回或转回的坏账准备金额约人民币 1.57 亿元(2020 年：约人民币 1,154 万元)。

(iii) 本年度实际核销的应收账款账面余额约人民币 1,178 万元(2020 年：约人民币 1,327 万元)，本年度无重大的应收账款核销。

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	20,650,302	98.80%	24,324,798	98.14%
一到二年	114,597	0.55%	461,926	1.86%
二年以上	137,106	0.65%	-	-
	<u>20,902,005</u>	<u>100.00%</u>	<u>24,786,724</u>	<u>100.00%</u>
减：减值准备	(519,109)		-	
	<u>20,382,896</u>		<u>24,786,724</u>	

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>5,261,668</u>	<u>25.17%</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收股权转让款	676,090	101,784
应收股利	181,835	1,512
加盟商往来款	137,318	196,770
押金及保证金	123,810	206,653
应收房产处置款	110,000	-
员工借款	69,763	33,532
应收代垫水电费	49,081	54,524
应收信息服务费返还	8,274	402,428
有还款担保的第三方资金往来款	7,575	7,575
应收理财产品处置款	-	125,658
其他	725,841	319,569
	<u>2,089,587</u>	<u>1,450,005</u>
减：坏账准备	(643,127)	(208,142)
	<u>1,446,460</u>	<u>1,241,863</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	1,594,946	1,107,249
一到二年	282,454	125,849
二到三年	76,110	129,236
三年以上	136,077	87,671
	<u>2,089,587</u>	<u>1,450,005</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 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					合计
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		未来 12 个月内预期信用损失(单项)		小计	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)(组合)		整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)(单项)		小计	整个存续期间预期信用损失(已发生信用减值)(组合)		整个存续期间预期信用损失(已发生信用减值)(单项)		小计	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额	坏账准备		
2020 年 12 月 31 日	644,756	(29,037)	529,598	(85)	(29,122)	120,250	(23,619)	-	-	(23,619)	45,208	(45,208)	110,193	(110,193)	(155,401)	(208,142)
本年新增的款项	1,427,858	(82,680)	291,834	(1,084)	(83,764)	-	-	-	-	-	-	-	8,986	(8,986)	(8,986)	(92,750)
本年减少的款项	(479,882)	53,591	(521,323)	83	53,674	(87,891)	12,428	-	-	12,428	-	-	-	-	-	66,102
其中: 本年核销	(52,792)	52,792	-	-	52,792	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52,792
本年转回	-	-	(521,323)	83	83	(87,891)	12,428	-	-	12,428	-	-	-	-	-	12,511
处置子公司	(427,090)	799	-	-	799	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	799
转入第三阶段(i)	(828,815)	30,032	-	-	30,032	(7,998)	1,571	-	-	1,571	6,765	(881)	830,048	(30,722)	(31,603)	-
转入第二阶段(ii)	(44,707)	2,013	-	-	2,013	44,707	(2,013)	-	-	(2,013)	-	-	-	-	-	-
本年转回/(新增)的坏账准备	-	543	-	(2)	541	-	1,053	-	-	1,053	-	(5,884)	-	(404,047)	(409,931)	(408,337)
2021 年 12 月 31 日	719,210	(25,538)	300,109	(1,088)	(26,626)	69,068	(10,580)	-	-	(10,580)	51,973	(51,973)	949,227	(553,948)	(605,921)	(643,127)

i)转入第三阶段的其他应收款于 2021 年 12 月 31 日的账面余额约为人民币 8.37 亿元。

ii)转入第二阶段的其他应收款于 2021 年 12 月 31 日的账面余额约为人民币 4,471 万元。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续):

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
第一阶段				
应收股利	181,835	0.51%	(927)	信用风险较低
应收房产处置款	110,000	0.14%	(157)	信用风险较低
应收信息服务费返还	8,274	0.05%	(4)	信用风险较低
	<u>300,109</u>		<u>(1,088)</u>	
	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
应收股权转让款	618,500	47%	(287,850)	通过计算不同情景下应收款项的合同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
应收关联方往来款	211,549	69%	(146,920)	通过计算不同情景下应收款项的合同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
应收加盟商往来款	86,441	100%	(86,441)	预期无法回收
应收投资返还款	17,044	100%	(17,044)	预期无法回收
应收货款保证金	10,448	100%	(10,448)	预期无法回收
应收资产处置款	5,245	100%	(5,245)	预期无法回收
	<u>949,227</u>		<u>(553,948)</u>	

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续):

于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
第一阶段				
应收信息服务费返还	402,428	0.02%	(83)	信用风险较低
应收理财产品处置款	125,658	-	(2)	信用风险较低
应收股利	1,512	-	-	信用风险较低
	<u>529,598</u>		<u>(85)</u>	
	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
应收加盟商往来款	77,456	100%	(77,456)	预期无法回收
应收投资返还款	17,044	100%	(17,044)	预期无法回收
应收货款保证金	10,448	100%	(10,448)	预期无法回收
应收资产处置款	5,245	100%	(5,245)	预期无法回收
	<u>110,193</u>		<u>(110,193)</u>	

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续):

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	526,929	(18,709)	4%	570,416	(25,145)	4%
一到二年	192,280	(6,828)	4%	74,340	(3,892)	5%
二到三年	44,707	(6,848)	15%	100,400	(19,720)	20%
三到四年	24,361	(3,732)	15%	19,850	(3,899)	20%
四年以上	5,528	(5,528)	100%	16,723	(16,723)	100%
五年以上	46,446	(46,446)	100%	28,485	(28,485)	100%
	<u>840,251</u>	<u>(88,091)</u>		<u>810,214</u>	<u>(97,864)</u>	

(c) 本年度计提的坏账准备金额约人民币 5.36 亿元(2020 年: 约人民币 4,533 万元), 本年度无重大的收回或转回。

(d) 本年度实际核销的其他应收款约人民币 5,279 万元(2020 年: 约人民币 3,495 万元), 无重大的其他应收款核销。

(e) 于 2021 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

	性质	余额	账龄	占其他应收款	
				余额总额比例	坏账准备
B 类公司控股股东					
控制的子公司	应收股权转让款	618,500	一年以内	30%	(287,850)
I 公司	应收股利	181,835	一年以内	9%	(927)
J 公司	应收房产转让款	110,000	一年以内	5%	(157)
B 类公司控股股东					
控制的子公司	应收工程款	77,371	一年以内	4%	(2,569)
K 公司	应收房产转让款	33,667	一到两年	2%	(1,195)
		<u>1,021,373</u>		<u>50%</u>	<u>(292,698)</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2021 年 12 月 31 日			2020 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	12,221,887	(128,506)	12,093,381	23,963,132	(561,137)	23,401,995
房地产开发产品	120,864	-	120,864	121,269	-	121,269
安装维修用备件	48,288	-	48,288	59,787	-	59,787
合同履约成本	27,358	-	27,358	48,229	-	48,229
房地产开发成本	-	-	-	620,463	-	620,463
	<u>12,418,397</u>	<u>(128,506)</u>	<u>12,289,891</u>	<u>24,812,880</u>	<u>(561,137)</u>	<u>24,251,743</u>

(i) 合同履约成本的账面余额主要为给客户提延保服务之前，且为履行延保服务合同而发生的保险支出。2021 年度，合同履约成本摊销计入营业成本的总额约人民币 8,400 万元(2020 年度：人民币 6,757 万元)。

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团将约人民币 9,961 万元的房地产开发产品抵押给甲公司作为其为本公司借款提供担保的抵押物 (2020 年 12 月 31 日：约人民币 4.38 亿元的库存商品质押给银行作为短期借款的质押物)(附注四(24))。

(b) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	2021 年 12 月 31 日
库存商品	561,137	45,560	(478,191)	128,506
合同履约成本	-	-	-	-
	<u>561,137</u>	<u>45,560</u>	<u>(478,191)</u>	<u>128,506</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

(d) 按照房地产开发项目列示资本化利息如下：

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

(e) 房地产开发产品分析如下：

项目名称	竣工时间	2020 年 12 月 31 日	本年销售	本年决算调整	2021 年 12 月 31 日
济宁苏宁房地产项目	2016 年 7 月 30 日	99,599	-	13	99,612
上海奉贤苏宁房地产项目	2015 年 12 月 4 日	17,994	-	-	17,994
滁州苏宁房地产项目	2017 年 4 月 18 日	3,676	-	(418)	3,258
		<u>121,269</u>	<u>-</u>	<u>(405)</u>	<u>120,864</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税额	2,633,452	3,853,524
预付租赁费	239,862	1,365,668
预缴企业所得税	111,825	157,929
预缴土地增值税	65,279	80,874
预付物业费	49,246	32,436
上市公司股权(i)	34,207	231,726
应收退货成本	28,911	62,247
待摊贴现利息费用	-	128,288
其他	82,298	84,949
	<u>3,245,080</u>	<u>5,997,641</u>

(i) 上市公司股权

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
上市公司股权		
—成本	309,543	473,852
—累计公允价值变动	(266,368)	(215,870)
—外币报表折算差额	(8,968)	(26,256)
	<u>34,207</u>	<u>231,726</u>

(9) 一年内到期的非流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的应收融资租赁款	158,285	13,005
一年内到期的长期应收款	20,000	-
一年内到期的债权投资	-	10,387
	<u>178,285</u>	<u>23,392</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁保证金	814,883	827,785
融资租赁款项	686,651	46,059
采购保证金	10,296	10,326
其他	55,535	56,442
	<u>1,567,365</u>	<u>940,612</u>
减：坏账准备	(34,050)	(1,440)
	<u>1,533,315</u>	<u>939,172</u>
其中：一年内到期的非流动资产(附注四(9))	(178,285)	(13,005)
	<u>1,355,030</u>	<u>926,167</u>

(a) 长期应收款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	564,951	110,029
一到二年	109,130	484,135
二到三年	416,425	53,769
三年以上	298,574	279,674
	<u>1,389,080</u>	<u>927,607</u>

(b) 损失准备及其账面余额变动表：

	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	坏账准备	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)(单项)	坏账准备	
2020 年 12 月 31 日	927,607	(1,440)	-	-	(1,440)
本年新增的款项	559,037	(5,000)	-	-	(5,000)
本年减少的款项	(97,564)	4,875	-	-	4,875
其中：本年核销	(4,726)	4,726	-	-	4,726
本年转回	(92,838)	149	-	-	149
转入第三阶段	(58,379)	91	58,379	(91)	-
本年(新增)/转回的坏账准备	-	(5,406)	-	(27,079)	(32,485)
2021 年 12 月 31 日	<u>1,330,701</u>	<u>(6,880)</u>	<u>58,379</u>	<u>(27,170)</u>	<u>(34,050)</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续):

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的长期应收款分析如下:

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
一年以上租赁保证金	<u>58,379</u>	47%	<u>(27,170)</u>	通过计算不同情景下应收款项的合同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

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的长期应收款分析如下:

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	损失准备 金额	计提比例
押金及保证金组合	766,800	(3,965)	0.52%
融资租赁款及其他组合	<u>563,901</u>	<u>(2,915)</u>	<u>0.52%</u>
	<u>1,330,701</u>	<u>(6,880)</u>	<u>0.52%</u>
	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	损失准备 金额	计提比例
押金及保证金组合	838,111	(1,303)	0.16%
融资租赁款及其他组合	<u>89,496</u>	<u>(137)</u>	<u>0.15%</u>
	<u>927,607</u>	<u>(1,440)</u>	<u>0.16%</u>

(c) 本年度计提的坏账准备金额约人民币 3,758 万元(2020 年: 约人民币 106 万元)，本年度无重大的收回或转回。

(d) 2021 年实际核销的长期应收款约人民币 473 万元 (2020 年: 2 万元)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期应收款(续)

(e) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的长期应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占长期应收款余额总额比例	坏账准备
L 公司	融资租赁款项	210,585	一年以内	15%	(1,089)
M 公司	融资租赁款项	37,438	一年以内	3%	(194)
N 公司	融资租赁款项	29,315	一年以内	2%	(152)
O 公司	租赁押金和保证金	21,511	一至五年	2%	(111)
P 公司	融资租赁款项	20,403	一年以内	1%	(105)
		<u>319,252</u>		<u>23%</u>	<u>(1,651)</u>

(11) 其他权益工具投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
非上市公司股权	2,036,589	3,007,707
上市公司股权(i)	<u>2,301,611</u>	<u>2,550,362</u>
	<u>4,338,200</u>	<u>5,558,069</u>
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
上市公司股权		
—成本	4,016,310	4,016,310
—累计公允价值变动	<u>(1,714,699)</u>	<u>(1,465,948)</u>
	<u>2,301,611</u>	<u>2,550,362</u>
非上市公司股权		
—成本	3,009,000	3,009,000
—累计公允价值变动	<u>(972,411)</u>	<u>(1,293)</u>
	<u>2,036,589</u>	<u>3,007,707</u>

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团将持有的中国联通 585,651,537 股流通股(2020 年 12 月 31 日：585,651,537 股限售流通股)质押给银行作为一年内到期的长期借款人民币 27.92 亿元(2020 年 12 月 31 日：人民币 27.94 亿元)的质押物(附注四(34))。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 其他非流动金融资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
契约型基金	453,375	-
股权投资	136,488	1,842,935
可转换债券	-	53,017
优先股	-	40,784
理财产品	40,114	39,004
	<u>629,977</u>	<u>1,975,740</u>

(13) 长期股权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合营企业(a)	865,746	2,421,346
联营企业(b)	23,123,595	36,971,141
	<u>23,989,341</u>	<u>39,392,487</u>
减：长期股权投资减值准备	<u>(8,684,853)</u>	<u>(40,534)</u>
	<u>15,304,488</u>	<u>39,351,953</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2020 年 12 月 31 日	追加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	宣告发放 现金股利 或利润	转销 减值准备	其他	2021 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
苏宁深创投-云享仓储物流设施一期基金 ("云享仓储物流一期基金")(i)	1,437,210	-	(1,549,360)	487,841	-	(372,691)	-	5	3,005	-
苏宁深创投-云享仓储物流设施二期基金 ("云享仓储物流二期基金")(ii)	583,584	-	-	21,398	-	(30,326)	-	-	574,656	-
南京合垠房地产开发有限公司 ("南京合垠")	330,794	-	-	(79,083)	-	-	-	-	251,711	-
其他	65,156	-	(26,549)	(6,835)	-	-	4,602	-	36,374	-
	<u>2,416,744</u>	<u>-</u>	<u>(1,575,909)</u>	<u>423,321</u>	<u>-</u>	<u>(403,017)</u>	<u>4,602</u>	<u>5</u>	<u>865,746</u>	<u>-</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

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

于 2021 年 7 月至 12 月，根据云享仓储物流一期基金第十次至第十七次《特殊分配的通知》，基金管理人根据基金可分配资金的情况，按照基金全体投资者已实缴出资金额进行分配。于 2021 年度，本集团获得分配返还本金共计约人民币 15.49 亿元。分配后基金总份额不变，本集团持有的份额数量亦保持不变。

(ii) 于 2019 年 7 月，苏宁深创投作为基金管理人，发起设立云享仓储物流二期基金，本集团以现金认购云享仓储物流二期基金 51% 份额。根据基金合同规定，超预算后的解决方案、关联交易、融资及投资者退出方案等云享仓储物流二期基金的重大相关活动，本集团和深创投不动产均享有同等程度的一票否决权。

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

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	本年增减变动									2021 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
	2020 年 12 月 31 日	本年新增	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值准备	其他		
上海星图金融服务集团有 限公司(“星图金服”)(i)	24,130,795	-	-	(4,043,721)	-	-	-	(8,618,246)	920	11,469,748	(8,618,246)
深圳市恒宁商业发展有 限公司(“深圳恒宁”)(ii)	10,865,470	-	-	(10,285,299)	-	-	-	-	-	580,171	-
江苏苏宁银行股份有限 公司(“苏宁银行”)	1,350,875	-	-	190,417	529	-	-	-	-	1,541,821	-
苏宁消费金融	280,007	-	-	(45,121)	-	-	-	-	-	234,886	-
日本 LAOX 株式会社(“日 本 LAOX”)	245,816	-	-	(86,166)	(42,456)	-	-	-	-	117,194	-
珠海普易物流产业投资合 伙企业(有限合伙)(“普 易物流”)(iii)(附注五 (1)(a)(ii))	-	649,496	-	(203,944)	-	-	-	-	-	445,552	-
其他	62,246	-	(53)	17,401	451	-	-	(30,675)	-	49,370	(66,607)
	<u>36,935,209</u>	<u>649,496</u>	<u>(53)</u>	<u>(14,456,433)</u>	<u>(41,476)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(8,648,921)</u>	<u>920</u>	<u>14,438,742</u>	<u>(8,684,853)</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

- (i) 于 2021 年度，星图金服大额亏损导致本集团对星图金服的长期股权投资存在减值迹象。本集团通过对比其可收回金额与账面金额进行减值测试。经比较该长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值后。按照公允价值减去处置费用后的净额确定长期股权投资的可收回金额，并计提减值准备约人民币 86.18 亿元。本集团在计算可收回金额时所采用的可比公司市净率为 2.15。
- (ii) 于 2021 年 12 月 31 日，深圳恒宁应收 A 公司款项约人民币 233.23 亿元，由于 A 公司发生重大财务困难，信用风险已显著增加，因此深圳恒宁针对该些款项评估了预计可能回收的现金流量，并根据其与合同应收的现金流量之间差额的现值，计提坏账准备约人民币 209.90 亿元，本集团相应按照权益法调整当期损益约人民币 102.85 亿元。
- (iii) 于 2021 年 3 月，本集团与普洛斯投资(上海)有限公司(以下简称“普洛斯”)出资成立普易物流，均为普通合伙人。于 2021 年 12 月 31 日，本集团作为普通合伙人实缴出资约人民币 6.49 亿元，约占 22.78%的份额。普易物流运营相关事务决议需由运营管理委员会成员过半数同意方可通过，本集团在珠海普易三名委员组成的运营管理委员会中占一个委员席位。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团用所持有的星图金服 63,591,467 股普通股用于短期借款的质押(2020 年 12 月 31 日：无)(附注四(24))。

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

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 投资性房地产

房屋及建筑物

原价

2020 年 12 月 31 日	7,855,846
本年增加	
固定资产转入(附注四(15))	2,233,749
本年减少	
处置子公司	(623,692)
转出至固定资产(附注四(15))	(795,249)
2021 年 12 月 31 日	8,670,654

累计折旧

2020 年 12 月 31 日	(969,647)
本年增加	
计提	(260,366)
固定资产转入(附注四(15))	(150,521)
本年减少	
处置子公司	93,067
转出至固定资产(附注四(15))	149,622
2021 年 12 月 31 日	(1,137,845)

减值准备

2021 年 12 月 31 日	(48,236)
2020 年 12 月 31 日	-

账面价值

2021 年 12 月 31 日	7,484,573
2020 年 12 月 31 日	6,886,199

2021 年度投资性房地产计提折旧金额约人民币 2.60 亿元(2020 年度：约人民币 2.57 亿元)。

于 2021 年度，本集团将账面价值约人民币 6.46 亿元(原价：约人民币 7.95 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 2021 年度，本集团将账面价值约人民币 20.83 亿元(原价：约人民币 22.34 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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 投资性房地产(续)

于 2021 年 12 月 31 日，本集团账面价值约人民币 1.07 亿元的投资性房地产未办妥房产证(2020 年 12 月 31 日：账面价值约人民币 1.54 亿元)。

2021 年度，由于新冠肺炎疫情的持续影响及相关防控措施，市场租金下降，部分投资性房地产存在减值迹象。本集团将上述投资性房地产所属资产组进行减值测试，经比较该资产组的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值后，对上述投资性房地产采用现金流折现法(市场租金折算资本化率)评估相关资产的公允价值，按照公允价值减去处置费用确定相关的资产的可收回金额，并计提减值准备约人民币 4,824 万元。本集团在计算可收回金额时采用的资本化率为 6.50%。

(15) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
原价						
2020 年 12 月 31 日	17,591,723	2,225,701	370,598	3,525,372	1,439,923	25,153,317
本年增加						
购置	-	10,127	48,640	207,453	26,616	292,836
投资性房地产转入(附注四(14))	795,249	-	-	-	-	795,249
在建工程转入(附注四(16))	1,634,579	4,265	-	4,599	-	1,643,443
本年减少						
处置及报废	(198,978)	(390,585)	(122,449)	(427,494)	(393,737)	(1,533,243)
处置子公司	(3,416,933)	(10,135)	-	(4,506)	(1,565)	(3,433,139)
转出至投资性房地产(附注四(14))	(2,233,749)	-	-	-	-	(2,233,749)
本年外币报表折算差异	-	-	(19)	(90)	(132)	(241)
2021 年 12 月 31 日	14,171,891	1,839,373	296,770	3,305,334	1,071,105	20,684,473

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产(续)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
累计折旧						
2020 年 12 月 31 日	(2,413,855)	(1,020,443)	(186,893)	(2,330,769)	(939,995)	(6,891,955)
本年增加						
计提	(477,366)	(325,363)	(50,667)	(451,178)	(118,366)	(1,422,940)
投资性房地产转入(附注四(14))	(149,622)	-	-	-	-	(149,622)
本年减少						
处置及报废	63,121	181,491	50,186	325,354	229,527	849,679
处置子公司	222,253	2,628	-	1,152	1,245	227,278
转出至投资性房地产(附注四(14))	150,521	-	-	-	-	150,521
本年外币报表折算差异	-	-	15	65	113	193
2021 年 12 月 31 日	(2,604,948)	(1,161,687)	(187,359)	(2,455,376)	(827,476)	(7,236,846)
减值准备						
2020 年 12 月 31 日	-	(161,700)	(79)	(168)	-	(161,947)
本年计提	(41,121)	(22,531)	(20)	(22,339)	-	(86,011)
本年处置及报废	-	125,849	-	2,032	-	127,881
2021 年 12 月 31 日	(41,121)	(58,382)	(99)	(20,475)	-	(120,077)
账面价值						
2021 年 12 月 31 日	11,525,822	619,304	109,312	829,483	243,629	13,327,550
2020 年 12 月 31 日	15,177,868	1,043,558	183,626	1,194,435	499,928	18,099,415

- (a) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团用账面价值约为人民币 12.53 亿元的固定资产抵押用于取得短期借款约为人民币 22.86 亿元(2020 年 12 月 31 日：无)(附注四(24))，用账面价值约为人民币 7.79 亿元的固定资产(2020 年 12 月 31 日：8.08 亿元)抵押用于取得一年内到期的长期借款约为人民币 10.58 亿元(2020 年 12 月 31 日：约为人民币 17.04 亿元)(附注四(34))。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产(续)

- (a) 2021 年度固定资产计提的折旧金额约人民币 14.23 亿元(2020 年度：约人民币 17.52 亿元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别约人民币 0.27 亿元、约人民币 7.47 亿元、约人民币 3.39 亿元及约人民币 3.10 亿元(2020 年度：约人民币 0.28 亿元、约人民币 10.28 亿元、约人民币 3.87 亿元及约人民币 3.09 亿元)。

由在建工程转入固定资产的原价约人民币 16.43 亿元(2020 年度：约人民币 43.59 亿元)。

2021 年度，由于新冠肺炎疫情的持续影响及相关防控措施，本集团零售分部业绩未达预期，部分机器设备、电子设备及运输设备(“生产设备”)存在减值迹象。本集团将上述生产设备所属公司作为资产组进行减值测试，经比较该资产组的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值后，采用预计未来现金流量的现值确定相关资产组的可收回金额，并计提减值准备约人民币 4,489 万元。本集团在计算可收回金额时所采用的税前折现率为 11.46%。

2021 年度，由于新冠肺炎疫情的持续影响及相关防控措施，市场租金下降，部分房屋及建筑物存在减值迹象。本集团将上述房屋及建筑物所属资产组进行减值测试，经比较该资产组的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值后，对上述房屋及建筑物及对应土地使用权作为整体采用现金流折现法(市场租金折算资本化率)评估相关资产的公允价值，按照公允价值减去处置费用确定相关的资产的可收回金额，并对房屋及建筑物计提减值准备约人民币 4,112 万元。本集团在计算可收回金额时采用的资本化率为 6.50%。

- (b) 暂时闲置的固定资产

于 2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，本集团无重大闲置的固定资产。

- (c) 于 2021 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	<u>11.51 亿元</u>	手续在办理中

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 在建工程

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程(a)	3,849,656	3,453,564
工程物资	252	9,414
	<u>3,849,908</u>	<u>3,462,978</u>

(a) 在建工程

	2021 年 12 月 31 日			2020 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
南京空港物流基地二期	616,980	-	616,980	398,011	-	398,011
苏宁华东电商产业园项目	546,240	-	546,240	162,744	-	162,744
苏宁重庆智慧产业园项目	509,178	-	509,178	327,258	-	327,258
济南高新物流基地	375,110	-	375,110	162,669	-	162,669
青岛胶州物流基地	306,302	-	306,302	97,851	-	97,851
湖北宗海物流基地	293,066	(60,744)	232,322	375,764	-	375,764
广州空港保税项目	251,649	-	251,649	36,582	-	36,582
苏宁华南电商总部暨苏宁华南绿色冷链总部项目	234,981	-	234,981	108,879	-	108,879
沈阳于洪物流基地	232,879	(104,558)	128,321	92,305	-	92,305
新建苏宁环上海电商产业园项目	197,532	-	197,532	49,029	-	49,029
西安国际港务区物流基地	119,561	-	119,561	47,844	-	47,844
雨花云数据中心项目	119,191	-	119,191	116,771	-	116,771
苏宁易购内江电商智慧产业园项目	42,776	-	42,776	12,695	-	12,695
苏宁易购江西电商产业园	41,757	-	41,757	4,979	-	4,979
眉山二期物流基地	40,340	-	40,340	283,069	-	283,069
苏州二期物流基地	31,773	-	31,773	1,283	-	1,283
广西智慧电商产业园项目	22,954	-	22,954	8,032	-	8,032
山西电子商务运营中心项目	19,054	-	19,054	3,569	-	3,569
贵阳高新物流基地	10,525	-	10,525	8,020	-	8,020
绍兴三期物流基地	-	-	-	312,042	-	312,042
大连二期物流基地	-	-	-	186,052	-	186,052
郑州保税物流基地	-	-	-	139,074	-	139,074
苏宁冀东电商产业园	-	-	-	133,100	-	133,100
安庆悦城易购广场项目	-	-	-	100,085	-	100,085
苏宁易购桂北智慧电商产业园项目	-	-	-	82,487	-	82,487
郑州二期物流基地	-	-	-	81,333	-	81,333
株洲易购广场项目	-	-	-	56,755	-	56,755
苏宁云商杭州 B2C(绍兴)自动分拣中心项目(3)期综合楼	-	-	-	25,011	-	25,011
其他项目	3,110	-	3,110	40,271	-	40,271
	<u>4,014,958</u>	<u>(165,302)</u>	<u>3,849,656</u>	<u>3,453,564</u>	<u>-</u>	<u>3,453,564</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产 (附注四(15))	处置子公 司减少	本年其他 减少	2021 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例	工程进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本 年借款费 用资本化 金额	本年借款 费用资本 化率	资金来源
南京空港物流基地二期	700,256	398,011	218,969	-	-	-	616,980	88%	基础建设中	17,086	14,035	4.92%	借款及募集资金
苏宁华东电商产业园项目	1,029,740	162,744	383,496	-	-	-	546,240	53%	基础建设中	12,469	11,623	4.92%	借款及募集资金
苏宁重庆智慧产业园项目	700,000	327,258	181,920	-	-	-	509,178	73%	基础建设中	17,871	13,776	4.92%	借款及募集资金
济南高新物流基地	467,748	162,669	212,441	-	-	-	375,110	80%	基础建设中	9,184	7,208	4.92%	借款及募集资金
青岛胶州物流基地	768,797	97,851	208,451	-	-	-	306,302	40%	基础建设中	6,983	6,255	4.92%	借款及募集资金
湖北宗海物流基地	517,334	375,764	39,996	(122,694)	-	-	293,066	80%	基础建设中	17,234	4,006	4.92%	借款及募集资金
广州空港保税项目	420,664	36,582	215,067	-	-	-	251,649	60%	基础建设中	4,895	4,685	4.92%	借款及募集资金
苏宁华南电商总部暨苏宁 华南绿色冷链总部项目	446,583	108,879	126,102	-	-	-	234,981	53%	基础建设中	1,293	1,293	4.92%	借款及募集资金
沈阳于洪物流基地	665,712	92,305	140,574	-	-	-	232,879	35%	基础建设中	5,920	5,245	4.92%	借款及募集资金
新建苏宁环上海电商产业 园项目	474,578	49,029	148,503	-	-	-	197,532	42%	基础建设中	4,869	4,714	4.92%	借款及募集资金
西安国际港务区物流基地	424,219	47,844	71,717	-	-	-	119,561	28%	基础建设中	3,693	2,945	4.92%	借款及募集资金
雨花云数据中心项目	432,656	116,771	2,420	-	-	-	119,191	28%	停建中	2,582	-	4.92%	借款
苏宁易购内江电商智慧产 业园项目	228,793	12,695	30,081	-	-	-	42,776	19%	基础建设中	1,172	1,110	4.92%	借款
苏宁易购江西电商产业园	373,103	4,979	36,778	-	-	-	41,757	11%	基础建设中	1,069	1,058	4.92%	借款及募集资金
眉山二期物流基地	450,000	283,069	107,871	(350,600)	-	-	40,340	87%	基础建设中	5,424	-	4.92%	借款及募集资金
苏州二期物流基地	61,971	1,283	30,490	-	-	-	31,773	51%	基础建设中	715	623	4.92%	借款

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产 (附注四(15))	处置子公 司减少	本年其他 减少	2021 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例	工程进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本 年借款费 用资本化 金额	本年借款 费用资本 化率	资金来源
广西智慧电商产业园项目	636,273	8,032	14,922	-	-	-	22,954	4%	基础建设中	710	550	4.92%	借款
山西电子商务运营中心项目	186,984	3,569	15,485	-	-	-	19,054	10%	基础建设中	451	443	4.92%	借款 借款及募集 资金
贵阳高新物流基地	549,734	8,020	2,505	-	-	-	10,525	2%	基础建设中	52	-	4.92%	借款及募集 资金
绍兴三期物流基地	420,504	312,042	56,108	(368,150)	-	-	-	-	已投入运营	54	-	4.92%	募集资金 借款及募集 资金
大连二期物流基地	249,400	186,052	41,170	(227,222)	-	-	-	-	已投入运营	-	-	-	募集资金 借款及募集 资金
郑州保税物流基地	157,671	139,074	14,310	(152,056)	-	(1,328)	-	-	已投入运营	4,460	2,182	4.92%	借款 自有资金及 借款
苏宁冀东电商产业园	196,654	133,100	26,177	(159,277)	-	-	-	-	已投入运营	1,700	-	4.92%	借款 自有资金及 借款
安庆悦城易购广场项目	972,709	100,085	10,593	-	(110,678)	-	-	-	已投入运营	473	473	4.92%	借款 自有资金及 借款
苏宁易购桂北智慧电商产 业园项目	131,149	82,487	31,907	(114,394)	-	-	-	-	已投入运营	793	-	4.92%	募集资金 借款及募集 资金
郑州二期物流基地	97,701	81,333	8,982	(90,315)	-	-	-	-	已投入运营	3,471	1,129	4.92%	借款 借款及募集 资金
株洲易购广场项目	72,519	56,755	1,228	-	-	(57,983)	-	-	已投入运营	764	-	4.92%	借款
苏宁云商杭州 B2C(绍兴) 自动分拣中心项目(3)期 综合楼	31,203	25,011	-	(25,011)	-	-	-	-	已投入运营	-	-	-	募集资金
其他项目	511,080	40,271	37,171	(33,724)	-	(40,608)	3,110	-	-	2,587	67	4.92%	
		<u>3,453,564</u>	<u>2,415,434</u>	<u>(1,643,443)</u>	<u>(110,678)</u>	<u>(99,919)</u>	<u>4,014,958</u>			<u>127,974</u>	<u>83,420</u>		

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

(ii) 在建工程减值准备

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日	计提原因
湖北宗海物流基地	-	60,744	-	60,744	工程停工，评估可收回金额小于账面价值
沈阳于洪物流基地	-	104,558	-	104,558	工程停工，评估可收回金额小于账面价值
	<u>-</u>	<u>165,302</u>	<u>-</u>	<u>165,302</u>	

2021年度，由于新冠肺炎疫情的持续影响及相关防控措施，本集团物流分部的部分在建工程因停工而存在减值迹象。本集团将上述在建工程作为资产组进行减值测试，经比较该资产组的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值后，采用公允价值减去处置费用后的净额确定相关资产组的可收回金额，并计提减值准备约人民币1.65亿元。本集团在计算可收回金额时所采用的税后折现率为7.15%-7.33%。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 使用权资产

	房屋及建筑物	机器设备	合计
原价			
2020 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更(附注二(30))	35,119,040	8,088	35,127,128
2021 年 1 月 1 日	35,119,040	8,088	35,127,128
本年增加			
新增租赁合同	8,037,787	-	8,037,787
本年减少			
租赁变更	(10,621,985)	(886)	(10,622,871)
2021 年 12 月 31 日	32,534,842	7,202	32,542,044
累计折旧			
2020 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更(附注二(30))	-	-	-
2021 年 1 月 1 日	-	-	-
本年增加			
计提	(5,235,711)	(1,338)	(5,237,049)
本年减少			
租赁变更	126,039	-	126,039
2021 年 12 月 31 日	(5,109,672)	(1,338)	(5,111,010)
减值准备			
2020 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更(附注二(30))	-	-	-
2021 年 1 月 1 日	-	-	-
本年增加			
计提	(3,878,622)	-	(3,878,622)
2021 年 12 月 31 日	(3,878,622)	-	(3,878,622)
账面价值			
2021 年 12 月 31 日	23,546,548	5,864	23,552,412
2020 年 12 月 31 日	—	—	—

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 使用权资产(续)

2021 年度，由于新冠肺炎疫情的持续影响及相关防控措施和本集团面临的流动性问题，本集团零售分部与物流分部业绩未达预期，部分使用权资产存在减值迹象。本集团将上述使用权资产所属门店或公司作为资产组进行减值测试，经比较该资产组的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值后，采用预计未来现金流量的现值确定相关资产组的可收回金额，零售分部与物流运配分部分别计提减值准备约人民币 28.75 亿元与 10.04 亿元。本集团在计算可收回金额时所采用的税前折现率区间为 11.13%至 15.81%。

(18) 无形资产

	土地使用权	软件	商标及域名	客户关系类 无形资产	优惠承租权 (附注二(30))	合计
原价						
2020 年 12 月 31 日	10,500,170	1,954,051	1,952,866	3,395,206	1,349,329	19,151,622
会计政策变更(附注二(30))	-	-	-	-	(1,349,329)	(1,349,329)
2021 年 1 月 1 日	10,500,170	1,954,051	1,952,866	3,395,206	-	17,802,293
本年增加						
购置	58,088	53,372	-	-	-	111,460
开发支出转入	-	7,532	-	-	-	7,532
本年减少						
处置	(20,093)	(256,824)	-	-	-	(276,917)
处置子公司	(999,390)	-	-	-	-	(999,390)
本年外币报表折算差异	-	-	(370)	(84)	-	(454)
2021 年 12 月 31 日	9,538,775	1,758,131	1,952,496	3,395,122	-	16,644,524

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 无形资产(续)

	土地使用权	软件	商标及域名	客户关系类 无形资产	优惠承租权 (附注二(30))	合计
累计摊销						
2020 年 12 月 31 日	(1,195,915)	(1,433,232)	(540,997)	(720,286)	(358,445)	(4,248,875)
会计政策变更	-	-	-	-	358,445	358,445
2021 年 1 月 1 日	(1,195,915)	(1,433,232)	(540,997)	(720,286)	-	(3,890,430)
本年增加						
计提	(287,783)	(216,759)	(87,660)	(209,069)	-	(801,271)
本年减少						
处置	4,130	151,291	-	-	-	155,421
处置子公司(附注五(1))	90,318	-	-	-	-	90,318
本年外币报表折算差异	109	-	370	84	-	563
2021 年 12 月 31 日	(1,389,141)	(1,498,700)	(628,287)	(929,271)	-	(4,445,399)
减值准备						
2020 年 12 月 31 日	-	(284)	(6,534)	(1,013,900)	-	(1,020,718)
本年计提	(82,749)	-	(1,309,483)	(522,011)	-	(1,914,243)
本年处置及报废	-	65	-	-	-	65
2021 年 12 月 31 日	(82,749)	(219)	(1,316,017)	(1,535,911)	-	(2,934,896)
账面价值						
2021 年 12 月 31 日	8,066,885	259,212	8,192	929,940	-	9,264,229
2020 年 12 月 31 日	9,304,255	520,535	1,405,335	1,661,020	990,884	13,882,029

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 无形资产(续)

2021 年度无形资产的摊销金额约人民币 8.01 亿元(2020 年度：约人民币 9.88 亿元)。

于 2021 年 12 月 31 日，账面价值约 1.39 亿元的土地使用权未办妥产权证。(2020 年 12 月 31 日：约 0.86 亿元的土地使用权未办妥产权证)。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团用账面价值约为人民币 3 亿元的土地使用权抵押用于取得短期借款约为人民币 22.86 亿元(2020 年 12 月 31 日：无)(附注四(24))，用账面价值约为人民币 4.15 亿元的土地使用权(2020 年 12 月 31 日：4.25 亿元)抵押用于取得一年内到期的长期借款约为人民币 10.58 亿元(2020 年 12 月 31 日：约为人民币 17.04 亿元)(附注四(34))。

2021 年度，由于新冠疫情肺炎疫情的持续影响及相关的防控措施，本集团零售分部业绩未达预期，本集团对客户关系类无形资产所属资产组进行减值测试，经比较该资产组的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值后，采用公允价值减去处置费用后的净额确定相关资产组的可收回金额，并计提减值准备约人民币 5.22 亿元，本集团在计算可收回金额时所采用的税后折现率为 10.4%。

2021 年度，由于新冠肺炎疫情的持续影响及相关防控措施，市场租金下降，部分土地使用权存在减值迹象。本集团将上述土地使用权所属资产组进行减值测试，经比较该资产组的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值后，对上述土地使用权及地上建筑物作为整体采用现金流折现法(市场租金折算资本化率)评估相关资产的公允价值，按照公允价值减去处置费用确定相关的资产的可收回金额，并对土地使用权计提减值准备约人民币 8,275 万元。本集团在计算可收回金额时采用的资本化率为 6.50%。

此外，于2021年度本集团决定终止天天快递物流业务，相应将原收购天天快递物流业务产生的无形资产全额计提减值准备约人民币13.09亿元。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 无形资产(续)

(a) 本集团开发支出列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2021 年 12 月 31 日
			计入损益	确认为无形资产	
软件开发	<u>41,138</u>	<u>48,005</u>	<u>(43,901)</u>	<u>(7,532)</u>	<u>37,710</u>

2021 年度，本集团新增软件开发支出约人民币 4,801 万元(2020 年度：约人民币 1.22 亿元)，约人民币 753 万元(2020 年度：约人民币 8,858 万元)于当期确认为无形资产，约人民币 3,771 万元(2020 年度：约人民币 4,114 万元)包含在开发支出的年末余额中。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 商誉

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 (附注五(1))	2021 年 12 月 31 日
商誉 -				
家乐福中国业务	3,872,201	-	-	3,872,201
天天快递物流业务	2,191,953	-	-	2,191,953
万达百货业务	1,381,015	-	-	1,381,015
红孩子母婴及美妆业务	270,670	-	-	270,670
物流仓储业务	59,458	-	(59,458)	-
满座网业务	33,372	-	-	33,372
好耶广告技术板块业务	25,109	-	-	25,109
苏宁智能终端有限公司 ("苏宁智能终端")业 务	1,264	-	-	1,264
Citicall Retain Management Limited 之零售批发业务	616	-	-	616
无锡胜利门苏宁云商 销售有限公司	569	-	-	569
	<u>7,836,227</u>	<u>-</u>	<u>(59,458)</u>	<u>7,776,769</u>
减：减值准备 -				
天天快递物流业务	(1,390,808)	(801,145)	-	(2,191,953)
家乐福中国业务	-	(129,550)	-	(129,550)
物流仓储业务	(59,458)	-	59,458	-
Citicall Retain Management Limited 之零售批发业务	(616)	-	-	(616)
	<u>(1,450,882)</u>	<u>(930,695)</u>	<u>59,458</u>	<u>(2,322,119)</u>
	<u>6,385,345</u>	<u>(930,695)</u>	<u>-</u>	<u>5,454,650</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 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，分摊情况根据经营分部(附注七)汇总如下：

资产组和资产组组合	所属业务分部	2021 年 12 月 31 日		
		成本	减值	净值
家乐福中国业务资产组(ii)	中国地区零售	3,872,201	(129,550)	3,742,651
苏宁物流运配业务资产组组合(ii)	中国地区物流	2,191,953	(2,191,953)	-
万达百货业务资产组	中国地区零售	1,381,015	-	1,381,015
中国地区线上零售业务资产组组合(i)	中国地区零售	270,670	-	270,670
开放平台业务资产组组合	中国地区零售	58,481	-	58,481
其他	其他	2,449	(616)	1,833
		<u>7,776,769</u>	<u>(2,322,119)</u>	<u>5,454,650</u>

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益(附注四(53))。

- (i) 于2021年度，本集团调整生产经营计划而决定终止红孩子母婴及美妆线下门店业务，仅保留其线上平台销售业务，导致红孩子母婴及美妆业务无法受益于中国地区线下零售业务的协同效应。因此，本集团于2021年度将收购红孩子母婴及美妆线下门店业务而产生的商誉全部分摊至中国地区线上零售业务资产组组合。于2021年12月31日，红孩子母婴及美妆业务对应资产组组合经过商誉减值测试未发生减值。除此以外，2021年度商誉分摊未发生变化。
- (ii) 2021年度，由于新冠肺炎疫情的持续影响及相关防控措施，本集团家乐福超市业务整体经营状况未如预期，业务量相应下降。本集团在进行减值测试时，经比较相关资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值后，采用预计未来现金流量的现值确定其可收回金额，并计提减值准备约人民币1.30亿元。

此外，于2021年度本集团决定终止天天快递物流业务，相应将原收购天天快递物流业务产生的商誉全额计提减值准备约人民币8.01亿元。

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，预测期增长率基于管理层批准的五年期预算，稳定期增长率为预测期后所采用的增长率，与权威行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。本集团采用能够反映相关资产组或资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 商誉(续)

2021年度及2020年度，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

家乐福中国业务	2021年度	2020年度
收入增长率	-3.3%-19.1%	5.8%-13.8%
预测期毛利率	20.1%-24.2%	22.5%-26.0%
稳定阶段毛利率	20.4%	26.0%
永续增长率	2.0%	2.6%
税前折现率	11.46%	14.75%
万达百货业务	2021年度	2020年度
收入增长率	2%-19.8%	2.6%-23.2%
预测期毛利率	97.3%-97.8%	96.4%-96.5%
稳定阶段毛利率	97.3%	96.5%
永续增长率	2%	2.6%
税前折现率	10.81%	15.08%
红孩子母婴及美妆业务	2021年度	2020年度
收入增长率	2%-10.2%	2.6%-25.5%
预测期毛利率	7.97%-8.7%	12%-12.4%
稳定阶段毛利率	8.0%	12.4%
永续增长率	2%	2.6%
税前折现率	16.78%	15.2%
满座网业务及好耶广告技术 板块业务	2021年度	2020年度
收入增长率	-66.7%-14%	22.7%-89.5%
预测期毛利率	85.6%-91.1%	91.6%-96.7%
稳定阶段毛利率	91.3%	96.7%
永续增长率	2%	2.6%
税前折现率	18.91%	20.7%

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 长期待摊费用

	2020 年 12 月 31 日	会计政策变更 (附注二(30))	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	本年摊销	2021 年 12 月 31 日
使用权资产改良	1,122,406	-	1,122,406	270,358	(68,764)	(601,258)	722,742
其他	426,565	(384,355)	42,210	-	-	(6,224)	35,986
	<u>1,548,971</u>	<u>(384,355)</u>	<u>1,164,616</u>	<u>270,358</u>	<u>(68,764)</u>	<u>(607,482)</u>	<u>758,728</u>
减值准备 - 使用权资产改良	(38,451)	-	(38,451)	(148,610)	46,058	-	(141,003)
	<u>1,510,520</u>	<u>(384,355)</u>	<u>1,126,165</u>	<u>121,748</u>	<u>(22,706)</u>	<u>(607,482)</u>	<u>617,725</u>

如使用权资产(附注四(17))所述，2021 年度，由于新冠肺炎疫情的持续影响及相关防控措施，本集团零售分部业绩未达预期，客户关系存在减值迹象。本集团将使用权资产改良所属门店或公司作为资产组进行减值测试，经比较该资产组的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值后，采用预计未来现金流量的现值确定相关资产组的可收回金额，并计提减值准备约人民币 1.49 亿元。本集团在计算可收回金额时所采用的税前折现率区间为 11.13%-15.81%。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 其他非流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合同履行成本 - 递延延保		
业务费用(i)	365,947	462,474
预付股权收购款	90,923	90,923
预付工程设备款	25,914	143,187
保函保证金	14,569	81,872
预付土地及购房款	7,494	63,095
	<u>504,847</u>	<u>841,551</u>

- (i) 合同履行成本的账面余额主要为给客户提供延保服务之前，且为履行延保服务合同而发生的保险支出。2021 年度，合同履行成本摊销计入营业成本的总额约人民币 1.64 亿元(2020 年度：人民币 1.86 亿元)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 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

	2021 年 12 月 31 日		2020 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
租赁负债	29,983,943	7,143,153	—	—
可抵扣亏损	25,818,247	6,241,783	14,724,238	3,415,586
广告费和业务宣传费超过 当年营业收入 15%部分	7,039,712	1,759,928	5,335,042	1,333,761
资产减值准备	6,072,711	1,492,974	2,891,263	706,878
以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金 融资产	2,687,110	671,778	1,467,242	366,811
延保收入	1,093,617	273,404	694,373	173,593
与资产相关的政府补助	634,495	158,003	838,389	207,545
尚未支付的广告费	405,629	99,765	450,788	110,355
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资 产	333,522	83,381	189,793	63,423
长期待摊费用摊销	12,456	3,073	30,920	7,245
抵销内部未实现利润	-	-	116,643	29,161
预提租赁费	-	-	1,277,361	304,734
其他	1,231,319	307,830	724,047	176,723
	<u>75,312,761</u>	<u>18,235,072</u>	<u>28,740,099</u>	<u>6,895,815</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		971,993		1,067,795
预计于 1 年后转回的金额		<u>17,263,079</u>		<u>5,828,020</u>
		<u>18,235,072</u>		<u>6,895,815</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2021 年 12 月 31 日		2020 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
使用权资产	23,552,412	5,812,918	—	—
未实现公允价值变动	10,936,531	2,734,133	23,064,930	5,766,232
非同一控制下企业合并	6,496,155	1,624,039	8,747,512	2,186,163
延保保费	393,305	98,326	138,538	34,635
利息资本化	257,450	64,362	406,979	101,745
其他	1,135,556	241,006	203,824	22,635
	<u>42,771,409</u>	<u>10,574,784</u>	<u>32,561,783</u>	<u>8,111,410</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)

转回的金额

735,132

259,063

预计于 1 年后转回的

金额

9,839,652

7,852,347

10,574,784

8,111,410

(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：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异(i)	1,370,950	486,944
可抵扣亏损(ii)	13,790,320	8,391,897
	<u>15,161,270</u>	<u>8,878,841</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 2021 年 12 月 31 日，本集团并未就可抵扣暂时性差异约人民币 13.71 亿元(2020 年 12 月 31 日：约人民币 4.87 亿元)确认递延所得税资产约人民币 3.43 亿元(2020 年 12 月 31 日：约人民币 1.22 亿元)。

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团并未就可抵扣亏损约人民币 137.90 亿元(2020 年 12 月 31 日：约人民币 83.92 亿元)确认递延所得税资产约人民币 31.54 亿元(2020 年 12 月 31 日：约人民币 19.92 亿元)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2021 年	不适用	1,513,251
2022 年	3,655,778	1,364,844
2023 年	2,368,316	1,598,953
2024 年	2,297,626	1,605,068
2025 年	1,650,081	1,132,989
2026 年	1,852,942	-
2033 年	1,509	1,509
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	2,882	2,882
2040 年	3,008	3,008
无到期日	1,894,151	1,105,366
	<u>13,790,320</u>	<u>8,391,897</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本集团重新考虑部分子公司在可抵扣亏损到期前是否存在足够的应纳税所得额，并减记以前年度确认的递延所得税资产约人民币 10.67 亿元，对应的可抵扣亏损约人民币 42.70 亿元。

(e) 未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异

本集团充分考虑境外子公司累计未分配利润可能产生的纳税影响，由于本集团能够自主决定其股利分配政策且在可预见的未来没有股利分配的计划，亦没有处置该等子公司的意图，故本集团未就该应纳税暂时性差异约人民币 129.28 亿元(2020 年 12 月 31 日：约人民币 142.50 亿元)确认递延所得税负债。

(f) 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：

	2021 年 12 月 31 日		2020 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	(8,497,618)	9,737,454	(1,225,325)	5,670,490
递延所得税负债	(8,497,618)	2,077,166	(1,225,325)	6,886,085

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 资产减值及损失准备

	2020 年 12 月 31 日	会计政策变更	本年增加	本年减少			2021 年 12 月 31 日
				转回	转销	处置	
应收账款坏账准备	673,229	—	2,303,055	(157,301)	(11,782)	(392)	2,806,809
其中：单项计提坏账准备	328,659	—	2,303,055	(42,225)	-	-	2,589,489
组合计提坏账准备	344,570	—	-	(115,076)	(11,782)	(392)	217,320
其他应收款坏账准备	208,142	—	536,299	(47,723)	(52,792)	(799)	643,127
其中：单项计提坏账准备	110,278	—	444,841	(83)	-	-	555,036
组合计提坏账准备	97,864	—	91,458	(47,640)	(52,792)	(799)	88,091
长期应收款坏账准备	1,440	—	37,576	(240)	(4,726)	-	34,050
其中：单项计提坏账准备	-	—	27,170	-	-	-	27,170
组合计提坏账准备	1,440	—	10,406	(240)	(4,726)	-	6,880
应收票据坏账准备	24,822	—	119,280	(23,772)	-	-	120,330
货币资金减值准备	83,543	—	-	-	(83,543)	-	-
财务担保准备	-	—	64,262	-	-	-	64,262
小计	991,176	—	3,060,472	(229,036)	(152,843)	(1,191)	3,668,578
存货跌价准备	561,137	—	45,560	-	(478,191)	-	128,506
长期股权投资减值准备	40,534	—	8,648,921	-	(4,602)	-	8,684,853
固定资产减值准备	161,947	—	86,011	-	-	(127,881)	120,077
投资性房地产减值准备	-	—	48,236	-	-	-	48,236
使用权资产减值准备	—	—	3,878,622	-	-	-	3,878,622
无形资产减值准备	1,020,718	—	1,914,243	-	-	(65)	2,934,896
商誉减值准备	1,450,882	—	930,695	-	-	(59,458)	2,322,119
长期待摊费用减值准备	38,451	—	148,610	-	-	(46,058)	141,003
在建工程减值准备	-	—	165,302	-	-	-	165,302
预付账款坏账准备	-	—	519,109	-	-	-	519,109
小计	3,273,669	—	16,385,309	-	(482,793)	(233,462)	18,942,723
	4,264,845	—	19,445,781	(229,036)	(635,636)	(234,653)	22,611,301

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 短期借款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
抵押借款(a)	2,285,926	-
质押借款(b)	16,462,150	13,405,707
信用借款	10,741,670	9,910,939
保证借款(c)	520,000	391,344
应付短期借款利息	84,647	37,701
	<u>30,094,393</u>	<u>23,745,691</u>

- (a) 于 2021 年 12 月 31 日，人民币银行抵押借款约人民币 22.86 亿元(2020 年 12 月 31 日：无)系由账面价值约人民币 12.53 亿元的房屋及建筑物(附注四(15))以及账面价值约人民币 3 亿元的土地使用权(附注四(18))作为抵押物，并由约人民币 3.94 亿元的保证金账户存款(附注四(1))作为质押。
- (b) 于 2021 年 12 月 31 日，人民币银行质押借款约人民币 141.22 亿元系由约人民币 88.02 亿元的银行定期存款和保证金账户存款(附注四(1))、人民币 13.1 亿元的结构性存款(附注四(2))、本集团所持有的星图金服 40,690,467 股普通股(附注四(13))作为质押；人民币银行质押借款约人民币 4.27 亿元系由本集团所持有的星图金服 22,901,000 股普通股(附注四(13))作为质押；银行质押借款约人民币 19.13 亿元由本集团所持有的万达商管 181,834,884 股普通股(附注四(2))作为质押(2020 年 12 月 31 日：人民币银行质押借款约人民币 134.06 亿元系由约人民币 96.60 亿元的银行定期存款和保证金账户存款(附注四(1))、人民币 1 亿元的结构性存款(附注四(2))以及本集团持有的价值约人民币 4.38 亿元存货(附注四(7))作为质押)。
- (c) 于 2021 年 12 月 31 日，保证借款约人民币 5.2 亿元系由甲公司提供保证，该保证由本集团账面价值约人民币 9,961 万元的房地产开发产品(附注四(7))作为抵押(2020 年 12 月 31 日：保证借款约人民币 3.91 亿元系由招商银行股份有限公司南京分行和汇丰银行(中国)南京分行分别提供保证)。
- (d) 于 2021 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 1.23%至 6%(2020 年 12 月 31 日：1.23%至 5%)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应付票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	11,915,993	7,749,668
银行承兑汇票	4,951,511	13,271,556
	<u>16,867,504</u>	<u>21,021,224</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本集团开立的银行承兑汇票以存于银行的汇票保证金约人民币 34.77 亿元(2020 年 12 月 31 日：共计约人民币 43.65 亿元)(附注四(1))作为质押保证。

(26) 应付账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付货款	20,075,826	31,051,572
国内信用证	60,000	-
	<u>20,135,826</u>	<u>31,051,572</u>

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款约人民币 16.72 亿元(2020 年 12 月 31 日：约人民币 6.77 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。

本集团开立的国内信用证以存于银行的信用证保证金约人民币 6,000 万元(2020 年 12 月 31 日：无)作为质押保证(附注四(1))。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 预收款项

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收房租	<u>488,121</u>	<u>286,609</u>

(28) 合同负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	5,928,482	6,685,967
储值卡	3,713,184	4,215,741
延保收入	321,274	460,074
未使用的奖励积分	85,888	143,357
其他	9,428	12,995
	<u>10,058,256</u>	<u>11,518,134</u>

- (i) 包括在 2020 年 12 月 31 日账面价值中的约人民币 89.84 亿元合同负债已于 2021 年度转化为营业收入，包括预收货款收入约人民币 63.34 亿元(2020 年度：约人民币 23.31 亿元)、储值卡收入约人民币 20.47 亿元(2020 年度：约人民币 24.81 亿元)、延保收入约人民币 4.60 亿元(2020 年度：约人民币 2.82 亿元)，积分收入约人民币 1.43 亿元(2020 年度：约人民币 2.89 亿元)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 应付职工薪酬

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	656,343	899,864
应付设定提存计划(b)	40,282	35,596
应付辞退福利(c)	175,283	6,588
	<u>871,908</u>	<u>942,048</u>

(a) 短期薪酬

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	829,152	7,205,276	(7,444,813)	589,615
职工福利费	21,080	103,850	(114,062)	10,868
社会保险费	12,875	245,801	(244,106)	14,570
其中：医疗保险费	11,180	213,442	(211,970)	12,652
工伤保险费	684	13,051	(12,961)	774
生育保险费	1,011	19,308	(19,175)	1,144
住房公积金	5,223	277,156	(271,512)	10,867
工会经费和职工教育经费	31,534	46,029	(47,140)	30,423
	<u>899,864</u>	<u>7,878,112</u>	<u>(8,121,633)</u>	<u>656,343</u>

(b) 设定提存计划

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	32,808	626,302	(621,982)	37,128
失业保险费	2,788	53,229	(52,863)	3,154
	<u>35,596</u>	<u>679,531</u>	<u>(674,845)</u>	<u>40,282</u>

(c) 应付辞退福利

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付辞退福利	<u>175,283</u>	<u>6,588</u>

于 2021 年度，本集团因解除劳动关系所提供的辞退福利约为人民币 4.35 亿元(2020 年度：约为人民币 3.65 亿元)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 应交税费

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应交企业所得税	1,041,326	611,162
未交增值税	139,236	161,633
应交房产税	54,228	43,614
应交个人所得税	20,508	18,576
应交土地增值税	15,872	-
应交城市维护建设税	12,957	19,453
应交教育费附加	6,313	11,145
其他	28,452	35,166
	<u>1,318,892</u>	<u>900,749</u>

(31) 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应返还股权投资款	3,457,861	-
应付工程款项	2,837,619	3,284,470
应付保证金及押金	2,696,434	2,632,760
应付投资款	2,687,067	2,752,967
应付广告、市场推广费及信息 技术服务费	1,348,255	1,666,410
应付房租及水电费	789,990	884,089
应付行政办公费用	587,837	452,750
转租预收的房租/水电费	259,295	195,128
应付信息服务费	201,197	219,192
应付股利	88,200	-
应付劳务外包费	97,304	212,510
应付关联方资金拆借款	-	2,009,333
应付员工持股计划	-	146,214
其他	1,403,532	1,344,227
	<u>16,454,591</u>	<u>15,800,050</u>

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款约人民币 70.26 亿元 (2020 年 12 月 31 日：约人民币 53.18 亿元)，主要为收取的各类保证金和押金。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 一年内到期的非流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	6,350,576	8,959,263
一年内到期的租赁负债 (附注四(36))	5,608,314	—
一年内到期的长期应付款 (附注四(37))	1,200,000	1,143,994
一年内到期的应付债券 (附注四(35))	20,432	7,571,031
其他	28,562	10,312
	<u>13,207,884</u>	<u>17,684,600</u>

(33) 其他流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税额	326,762	356,185
闭店违约金	169,321	98,105
未决诉讼	89,677	26,146
预提水电费	79,061	88,753
财务担保准备	64,262	-
应付退货款	32,015	65,021
预提房屋租金	14,820	1,016,536
其他	163	304
	<u>776,081</u>	<u>1,651,050</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本集团为联营企业星图金服提供财务担保的金额约为人民币 14.91 亿元 (附注八(6))，将在 1 年内到期，上述金额代表联营企业违约将给本集团造成的最大损失。本集团预期该项财务担保合同的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值损失，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，相关金额约为人民币 6,426 万元(附注四(23))，计入当期损益约人民币 6,426 万元，为第二阶段的信用减值损失 (附注四(54))。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 长期借款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
质押借款(a)	5,282,140	4,114,000
抵押借款(b)	1,057,500	1,704,200
信用借款	-	3,099,328
应付长期借款利息	10,936	41,735
	<u>6,350,576</u>	<u>8,959,263</u>
减：一年内到期的长期借款 (c)	<u>(6,350,576)</u>	<u>(8,959,263)</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 长期借款(续)

- (a) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团所持有的中国联通 585,651,537 股流通股(附注四(11))及其他货币资金约人民币 1.46 亿元(附注四(1))质押用于取得一年内到期的长期借款人民币 27.92 亿元；本集团所持有的全国 37 家百货门店项目公司 100%股权质押用于取得一年内到期的长期借款人民币 12.15 亿元；本集团所持有的家乐福中国 80%的股权质押用于取得一年内到期的长期借款约人民币 12.75 亿元(2020 年 12 月 31 日：持有的中国联通 585,651,537 股限售流通股(附注四(11))及其他货币资金约人民币 7,818 万元(附注四(1))质押用于取得一年内到期的长期借款人民币 27.94 亿元；本集团所持有的全国 37 家百货门店项目公司 100%股权质押用于取得一年内到期的长期借款人民币 13.20 亿元)。
- (b) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团账面价值约为人民币约 7.79 亿元的固定资产(附注四(15))与账面价值约为人民币 4.15 亿元的土地使用权(附注四(18))抵押用于取得一年内到期的长期借款约人民币 10.58 亿元，并由约人民币 660 万元的长期抵押借款还款专户的其他货币资金及人民币 3 亿元的保证金(附注四(1))作质押(2020 年 12 月 31 日：本集团账面价值约为人民币 8.08 亿元的固定资产(附注四(15))与账面价值约为人民币 4.25 亿元的无形资产(附注四(18))抵押用于取得一年内到期的长期借款约为人民币 17.04 亿元，并由约人民币 1,932 万元的长期抵押借款还款专户的银行存款(附注四(1))作质押)。
- (c) 如财务报表附注二(1)所述，于2021年度，本集团未满足部分借款合同中约定的财务指标要求及未就某项业务安排按借款合同事先取得相关贷款银行同意，该等事项构成本集团未能履行相关借款协议的某些约定条款，并触发其他若干银行借款合同中的违约条款(以下合称“违约事项”)。该违约事项导致相关银行及其他金融机构有权要求本集团提前偿还相关借款全部本金及利息。该等借款本金及利息于2021年12月31日之余额共计人民币191.05亿元，其中包括短期借款本息计人民币127.54亿元、一年内到期的长期借款本息计人民币55.41亿元和原合同约定到期日为2022年12月31日之后的长期借款本金计人民币8.10亿元。该长期借款人民币8.10亿元已在本年度财务报表中列示为一年内到期的非流动负债(附注四(32))。
- (d) 于 2021 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 1.91%至 5.75%(2020 年 12 月 31 日：1.69%至 5.75%)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 应付债券

	2020 年 12 月 31 日	本年发行	应付债券 利息	溢折价 摊销	本年偿还	转入投资 收益	2021 年 12 月 31 日
公司债券-18 苏宁(a)	7,349,669	-	-	2,825	(7,009,482)	(309,587)	33,425
公司债券-20 苏宁(b)	499,777	-	-	98	-	-	499,875
应付债券利息	221,362	-	(200,930)	-	-	-	20,432
	8,070,808		(200,930)	2,923	(7,009,482)	(309,587)	553,732
其中：一年内到期的 债券及利息	<u>(7,571,031)</u>						<u>(20,432)</u>
	<u>499,777</u>						<u>533,300</u>

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券-18 苏宁 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 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
公司债券-20 苏宁 01	500,000	2020 年 03 月 13 日	3 年	500,000

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 应付债券(续)

- (a) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2128 号文核准，本公司获准向社会公开发行面值不超过 100 亿元的公司债券，该公司债券采取分期发行的方式。

2018 年 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 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。

- (b) 经中国银行间市场交易商协会中市协[2019]MTN606 号文核准，本公司获准于中国银行间市场交易商协会注册中期票据，注册规模 30 亿元，该中期票据采取集中簿记建档的发行方式。2020 年 3 月 13 日发行面值为人民币 5 亿元的 2020 年度第一期中期票据(20 苏宁易购 MTN001)，此中期票据采用单利按年计息，固定年利率 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。

(36) 租赁负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	29,983,943	—
减：一年内到期的非流动 负债(附注四(32))	(5,608,314)	—
	<u>24,375,629</u>	<u>—</u>

- (a) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括：
- (i) 本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在发生时直接计入当期损益，金额约人民币 8,314 万元(附注四(52)(i))。
- (ii) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同相关的租赁付款额为 8,384 万元(附注十三(3)(ii))。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 租赁负债(续)

- (iii) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团按新租赁准则进行简化处理的短期租赁未来最低应支付租金为人民币 3.34 亿元，均为一年内支付。低价值资产租赁合同的未来最低应支付租金为人民币为人民币 1,946 万元。

(37) 长期应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付家乐福中国股权款(i)	1,200,000	1,143,994
应付履约保证金及押金	908,708	986,801
	<u>2,108,708</u>	<u>2,130,795</u>
减：一年内到期的长期应付款 (附注四(32))	<u>(1,200,000)</u>	<u>(1,143,994)</u>
	<u>908,708</u>	<u>986,801</u>

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

于 2021 年 9 月 27 日，Carrefour Nederand B.V.向本集团发出售股权通知，要求本集团于不迟于售股权通知交付后的 90 个工作日内按照人民币 12 亿元的价格收购其所持有的剩余 20%家乐福中国股权。

于 2022 年 4 月 28 日，本集团已经与 Carrefour Nederand B.V.就上述应付家乐福中国股权款计人民币 12 亿元签署补充付款协议，按照补充付款协议约定，本集团将于 2022 年度完成对于该家乐福中国股权款的支付。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 递延收益

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	处置子公司	本年减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助(i)	858,156	152,740	(312,719)	(63,682)	634,495	项目建设补贴款
(i) 政府补助项目	2020 年 12 月 31 日	本年 增加	计入其他收益 (附注四(55))	处置子公司	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
苏宁华东物流中心 项目(南京空港 一期)	118,190	25,680	(3,456)	-	140,414	与资产相关
襄阳物流基地	38,832	-	(831)	-	38,001	与资产相关
江西电商产业园项 目	-	31,860	(484)	-	31,376	与资产相关
北京物流基地	31,495	-	(862)	-	30,633	与资产相关
合肥物流基地	29,286	-	(816)	-	28,470	与资产相关
苏宁孝感电商产业 园	19,766	9,000	(639)	-	28,127	与资产相关
大连二期项目	-	27,200	(297)	-	26,903	与资产相关
江苏苏宁物流基地	25,000	-	(4,000)	-	21,000	与资产相关
包头苏宁电器广场	21,151	-	(550)	-	20,601	与资产相关
沈阳协和广场项目	21,107	-	(887)	-	20,220	与资产相关
重庆保税港区扶持 款	20,000	-	-	-	20,000	与资产相关
绍兴物流基地	18,321	-	(403)	-	17,918	与资产相关
临水景观基地	18,053	-	(409)	-	17,644	与资产相关
跨境电商产业园项 目	-	16,381	-	-	16,381	与资产相关
柳州产业扶持专项 资金	-	15,995	(358)	-	15,637	与资产相关
大连区域采购结算 中心项目	13,607	-	(229)	-	13,378	与资产相关
成都小件物流基地	2,240	10,000	(246)	-	11,994	与资产相关
平湖物流基地基建 补助	-	11,743	-	-	11,743	与资产相关
常州苏宁易达物流 基地	8,959	-	(202)	-	8,757	与资产相关
物流二期产业发展 金湖苏宁易购广场 项目	7,946	-	(163)	-	7,783	与资产相关
沈阳苏家屯苏宁易 购广场项目	7,809	-	(272)	-	7,537	与资产相关
其他	7,188	-	(197)	-	6,991	与资产相关
其他	449,206	4,881	(48,381)	(312,719)	92,987	与资产相关
合计	858,156	152,740	(63,682)	(312,719)	634,495	

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 递延收益(续)

本集团当年计入损益的政府补助的明细如下：

政府补助项目	种类	本年计入损益或冲减相关成本的金额	本年计入损益或冲减相关成本的列报项目
长春物流基地	政府补助	29,465	其他收益
智能机器人项目	政府补助	5,249	其他收益
大数据智能分析系统项目	政府补助	4,826	其他收益
江苏苏宁物流基地	政府补助	4,000	其他收益
苏宁华东物流中心项目(南京空港一期)	政府补助	3,456	其他收益
济宁兖州物流基地	政府补助	1,111	其他收益
上海物流基地	政府补助	1,084	其他收益
武汉物流基地	政府补助	897	其他收益
沈阳协和广场项目	政府补助	887	其他收益
北京物流基地	政府补助	862	其他收益
淮海电商智慧创业园项目	政府补助	844	其他收益
襄阳物流基地	政府补助	831	其他收益
合肥物流基地	政府补助	816	其他收益
鄂州物流基地	政府补助	724	其他收益
工业和信息产业转型升级项目	政府补助	687	其他收益
苏宁孝感电商产业园	政府补助	639	其他收益
包头苏宁电器广场	政府补助	550	其他收益
江西电商产业园项目	政府补助	484	其他收益
供应链体系建设政府补助物流快递业	政府补助	444	其他收益
临水景观基地	政府补助	409	其他收益
绍兴物流基地	政府补助	403	其他收益
柳州产业扶持专项资金	政府补助	358	其他收益
哈尔滨物流基地	政府补助	311	其他收益
其他	政府补助	4,345	其他收益
		<u>63,682</u>	

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 其他非流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
递延延保业务收入	772,343	877,787
流动性支持义务	134,238	67,210
远期外汇合同的公允价值亏损	-	36,552
预收长期购房款	-	424,134
递延加盟商收入	-	5,168
	<u>906,581</u>	<u>1,410,851</u>

(40) 股本

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
人民币普通股	<u>9,310,040</u>	<u>9,310,040</u>

(41) 资本公积

	2020 年 12 月 31 日	本年增加(i)	本年减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价(附注四(42))	32,575,487	-	(150,055)	32,425,432
其他资本公积— 其他	<u>652,757</u>	<u>25,259</u>	<u>-</u>	<u>678,016</u>
	<u>33,228,244</u>	<u>25,259</u>	<u>(150,055)</u>	<u>33,103,448</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加(i)	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	36,687,934	-	(4,112,447)	32,575,487
其他资本公积— 其他	<u>561,070</u>	<u>91,687</u>	<u>-</u>	<u>652,757</u>
	<u>37,249,004</u>	<u>91,687</u>	<u>(4,112,447)</u>	<u>33,228,244</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 资本公积(续)

(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的公允价值。本员工持股计划所获标的股票的锁定期为 12 个月，自本公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算。

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

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

根据 2018 年苏宁易购集团有限公司年报显示，2018 年公司实现营业收入较 2017 年增加约 30.35%，已达成员工持股计划设定的考核指标。分别于 2019 年度、2020 年度及 2021 年度，员工持股计划可出售的标的股票分别解锁 40%、30%和 30%。截至 2021 年 12 月 31 日止，员工持股计划可出售的标的股票已经全部解锁。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 资本公积(续)

(i) 员工持股计划(续)

股份支付交易对财务状况和经营成果的影响：

2021 年度

当期因权益结算的股份支付而计提的费用总额	0.25 亿元
资本公积中以权益结算的股份支付的金额	0.25 亿元

(42) 库存股

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少(i)	2021 年 12 月 31 日
库存股	<u>2,305,900</u>	<u>-</u>	<u>(296,332)</u>	<u>2,009,568</u>

- (i) 于 2021 年度，员工持股计划可出售的标的股票不超过其持股总数的 30% 的部分已解锁。本集团根据解锁情况，按照解锁股票相应的账面价值结转库存股约人民币 3 亿元、其他应付款约人民币 1.5 亿元以及等待期内确认的资本公积约人民币 1.5 亿元(附注四(41))。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2021年度利润表中其他综合收益					
	2020 年 12 月 31 日	税后归属 于母公司	其他综合 收益转 留存收益	2021 年 12 月 31 日	所得税前发 生额	减: 其他 综合收益 本年转出	减: 所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益									
权益法下不能转损益的其他综合收益	5,384	-	(5,384)	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	(1,323,028)	(1,024,260)	58,860	(2,288,428)	(1,329,227)	-	304,967	(1,024,260)	-
将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
权益法下可转损益的其他综合收益	22,516	(41,476)	-	(18,960)	(41,476)	-	-	(41,476)	-
其他债权投资(含应收款项融资)信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	(60,130)	(600,578)	-	(660,708)	(600,541)	-	-	(600,578)	37
	<u>(1,355,258)</u>	<u>(1,666,314)</u>	<u>53,476</u>	<u>(2,968,096)</u>	<u>(1,971,244)</u>	<u>-</u>	<u>304,967</u>	<u>(1,666,314)</u>	<u>37</u>
	资产负债表中其他综合收益			2020年度利润表中其他综合收益					
	2019 年 12 月 31 日	税后归属 于母公司	其他综合 收益转 留存收益	2020 年 12 月 31 日	所得税前发 生额	减: 其他 综合收益 本年转出	减: 所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益									
权益法下不能转损益的其他综合收益	5,384	-	-	5,384	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	(930,651)	(491,876)	99,499	(1,323,028)	(644,721)	-	152,845	(491,876)	-
将重分类进损益的其他综合收益									
权益法下可转损益的其他综合收益	40,684	(18,168)	-	22,516	(18,168)	-	-	(18,168)	-
其他债权投资(含应收款项融资)信用减值准备	(4,607)	4,607	-	-	6,144	-	(1,537)	4,607	-
外币财务报表折算差额	1,086,765	(1,146,895)	-	(60,130)	(1,146,789)	-	-	(1,146,895)	106
	<u>197,575</u>	<u>(1,652,332)</u>	<u>99,499</u>	<u>(1,355,258)</u>	<u>(1,803,534)</u>	<u>-</u>	<u>151,308</u>	<u>(1,652,332)</u>	<u>106</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 盈余公积

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	1,751,958	-	1,751,958
被动稀释处置子公司	57,799	-	57,799
	<u>1,809,757</u>	<u>-</u>	<u>1,809,757</u>

	2019 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2020 年 1 月 1 日	本年增加	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	1,690,873	(21,873)	1,669,000	82,958	1,751,958
被动稀释处置子公司	57,799	-	57,799	-	57,799
	<u>1,748,672</u>	<u>(21,873)</u>	<u>1,726,799</u>	<u>82,958</u>	<u>1,809,757</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。当法定盈余公积金不足以弥补以前年度亏损时，应当先用当年利润弥补亏损。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2021 年度为净亏损，故未提取法定盈余公积金 (2020 年度：按净利润之 10% 提取法定盈余公积金约人民币 8,296 万元)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) (累计亏损)/未分配利润

	2021 年度	2020 年度
年初未分配利润(调整前)	36,033,899	41,277,886
调整	-	(230,990)
年初未分配利润(调整后)	36,033,899	41,046,896
加：本年归属于母公司股东的净利润	(43,264,609)	(4,274,696)
其他综合收益转入	(53,476)	(99,499)
减：提取法定盈余公积(附注四(44))	-	(82,958)
支付普通股股利	-	(457,878)
提取一般风险准备(a)	(165,631)	(97,966)
年末(累计亏损)/未分配利润	(7,449,817)	36,033,899

- (a) 根据财政部于 2012 年 3 月 30 日颁布的《金融企业准备金计提管理办法》(财金[2012]20 号)，要求金融企业计提的一般风险准备余额原则上不得低于风险资产期末余额的 1.5%，难以一次性达到 1.5%的，于自 2012 年 7 月 1 日起分 5 年到位，原则上不得超过 5 年。于 2021 年 12 月 31 日，本集团按照对联营企业的持股比例对应确认一般风险准备。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 营业收入和营业成本

	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	132,086,489	245,578,423
其他业务收入	6,817,848	6,717,243
	<u>138,904,337</u>	<u>252,295,666</u>
	2021 年度	2020 年度
主营业务成本	128,682,647	223,444,744
其他业务成本	1,055,510	1,132,653
	<u>129,738,157</u>	<u>224,577,397</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
零售批发行业	127,999,222	125,247,971	238,502,552	216,542,992
物流服务	1,718,369	2,103,079	3,839,450	4,784,407
安装维修行业	1,051,512	1,017,965	1,937,828	1,623,905
其他行业(i)	1,317,386	313,632	1,298,593	493,440
	<u>132,086,489</u>	<u>128,682,647</u>	<u>245,578,423</u>	<u>223,444,744</u>

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 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：

	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
日用百货产品	28,863,188	27,582,059	50,683,648	43,912,145
通讯产品	26,512,311	26,378,169	60,415,816	58,707,324
小家电产品	21,126,238	20,671,395	40,844,302	35,703,175
白色电器产品	15,977,571	15,607,058	23,630,351	20,393,310
数码及 IT 产品	12,749,565	12,701,844	23,586,557	23,232,606
空调产品	12,739,528	12,477,045	20,910,618	18,376,915
黑色电器产品	10,030,821	9,830,401	18,431,260	16,217,517
物流服务	1,718,369	2,103,079	3,839,450	4,784,407
安装维修业务	1,051,512	1,017,965	1,937,828	1,623,905
其他行业	1,317,386	313,632	1,298,593	493,440
	<u>132,086,489</u>	<u>128,682,647</u>	<u>245,578,423</u>	<u>223,444,744</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2021 年度		2020 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租金收入(i)	3,205,916	1,022,981	2,390,380	1,125,870
连锁店服务收入(ii)	2,659,489	-	3,152,008	-
信息技术服务收入	543,552	-	438,803	-
代理费收入	160,760	-	148,203	-
其他(iii)	248,131	32,529	587,849	6,783
	<u>6,817,848</u>	<u>1,055,510</u>	<u>6,717,243</u>	<u>1,132,653</u>

(i) 本集团的租金收入来自于出租自有的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及使用权资产转租。2021 年度，租金收入中基于承租人的销售额的一定比例确认的可变租金约人民币 5,025 万元(2020 年度：约人民币 3,747 万元)。

于 2021 年度，本集团未因新冠肺炎疫情影响免除承租人租金 (2020 年度：约人民币 1.24 亿元)。

(ii) 连锁店服务收入主要包括向客户收取的广告及展示服务收入及商品展示位收入等。

(iii) 其他主要包括物流增值服务收入等。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团 2021 年度营业收入分解如下：

	2021 年度				合计
	零售业务	物流服务	安装维修服务	其他	
主营业务收入	127,999,222	1,718,369	1,051,512	1,317,386	132,086,489
其中：在某一时点确认	127,999,222	-	-	1,317,386	129,316,608
在某一时段内确认	-	1,718,369	1,051,512	-	2,769,881
其他业务收入(i)	-	-	-	6,817,848	6,817,848
	<u>127,999,222</u>	<u>1,718,369</u>	<u>1,051,512</u>	<u>8,135,234</u>	<u>138,904,337</u>

(i) 除租金收入外，其他业务收入均在某一时段内确认。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额约人民币 108.30 亿元(2021 年 12 月 31 日：约人民币 128.25 亿元)，其中，本集团预计约人民币 100.58 亿元将于 2022 年度确认收入，约人民币 7.72 亿元将于 2023 年度及以后确认收入。

(47) 税金及附加

	2021 年度	2020 年度	计缴标准
房产税	206,979	219,774	房屋租金/房产原值 应税合同、产权转移凭证、记 载资金的账簿等帐载金额以及 其他营业账簿、权利、
印花税	99,732	154,465	许可证照的件数
城市维护建设税	65,418	135,710	增值税/消费税的缴纳税额
土地使用税	50,755	61,333	应纳税土地占用面积
土地增值税	40,740	-	转让房地产所得增值额
教育费附加	37,191	96,834	增值税/消费税的缴纳税额
防洪、水利、安保基金	6,873	8,531	应纳税收入
其他	150,910	296,128	
	<u>658,598</u>	<u>972,775</u>	

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 销售费用

	2021 年度	2020 年度
工资、奖金、津贴和补贴	4,164,006	5,486,901
使用权资产折旧费	3,763,855	—
广告费及市场推广费	2,948,607	4,202,519
租赁费	2,403,053	7,872,877
水电能源费	881,188	915,772
信息技术服务费	798,093	760,994
固定资产折旧费	746,945	1,028,288
渠道拓展服务费	599,734	525,704
合伙人服务费	576,505	345,990
长期待摊费用摊销	565,391	882,695
社会保险费	539,893	420,308
运输及力资费用	431,202	1,084,428
无形资产摊销	306,443	457,059
办公费用	185,922	377,118
住房公积金	146,690	181,311
咨询费	50,370	32,304
职工福利费	38,737	152,771
固定资产日常维修费	24,182	65,945
差旅费	21,873	31,659
保险费	15,511	31,481
业务招待费	11,266	16,800
其他	700,247	803,587
	<u>19,919,713</u>	<u>25,676,511</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 管理费用

	2021 年度	2020 年度
工资、奖金、津贴和补贴	2,039,211	2,226,620
无形资产摊销	455,470	469,729
固定资产折旧费	339,433	386,460
社会保险费	262,591	192,092
咨询费	171,617	98,459
使用权资产折旧费	109,995	—
住房公积金	86,167	97,974
职工福利费	59,318	69,674
水电能源费	59,133	79,663
业务招待费	41,483	54,815
保险费	36,925	27,931
长期待摊费用摊销	36,525	54,466
办公费用	36,358	43,071
租赁费	32,989	111,435
差旅费	28,909	43,841
其他	355,715	703,490
	<u>4,151,839</u>	<u>4,659,720</u>

(50) 研发费用

	2021 年度	2020 年度
工资、奖金、津贴和补贴	1,217,112	1,462,461
固定资产折旧费	310,379	309,248
社会保险费	118,408	106,687
信息技术服务费	106,351	230,911
住房公积金	43,943	51,069
水电能源费	28,155	22,387
无形资产摊销	10,757	13,730
长期待摊费用摊销	5,566	4,272
差旅费	2,013	2,759
职工福利费	1,759	3,007
其他	67,117	57,402
	<u>1,911,560</u>	<u>2,263,933</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 财务费用

	2021 年度	2020 年度
借款利息支出	1,874,667	2,218,321
加：租赁负债利息支出	1,893,285	—
减：资本化利息	<u>(83,420)</u>	<u>(80,606)</u>
利息费用	3,684,532	2,137,715
减：利息收入	(300,378)	(562,209)
长期应付款折现费用	56,007	56,007
银行手续费	314,865	429,201
汇兑损益	<u>(132,864)</u>	<u>(95,290)</u>
	<u>3,622,162</u>	<u>1,965,424</u>

本集团将不满足终止确认条件的应收票据贴现取得的现金确认为短期借款(附注四(24))，并按实际利率法计算利息费用，计入借款利息支出。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 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：

	2021 年度	2020 年度
存货变动	11,274,553	2,199,590
采购的商品及消耗的安装维修 用备件	112,586,263	214,591,662
房地产项目开发成本的变动	-	618,240
职工薪酬费用	9,017,140	11,718,703
使用权资产折旧费	5,237,049	—
广告费及市场推广费	2,948,607	4,202,519
租赁及物业费(i)	2,603,188	8,853,045
运输及力资费用	2,534,281	3,598,704
折旧费用	1,683,306	2,009,417
摊销费用	1,627,753	2,137,846
安装维修劳务支出	1,047,994	1,610,286
水电能源费	968,476	1,017,822
信息技术服务费	921,844	991,905
办公费用	222,303	420,487
咨询费	222,157	139,754
固定资产日常修理费用(ii)	37,355	107,495
其他	2,789,000	2,960,086
	<u>155,721,269</u>	<u>257,177,561</u>

- (i) 如附注二(25)所述，本集团将短期租赁及低价值租赁的租金和可变租金的支出直接计入当期损益，2021 年度金额约人民币 8.61 亿元。

由于新冠肺炎疫情影响，出租人免除本集团 2021 年度的租金约人民币 3,780 万元，本集团已将上述租金减免额冲减当期租金费用(2020 年度：约人民币 5.48 亿元)。

- (ii) 针对不符合固定资产资本化条件的日常修理费用，本集团将与物流运输、研发部门、行政部门和销售部门相关的分别计入营业成本、研发费用、管理费用和销售费用。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 资产减值损失

	2021 年度	2020 年度
长期股权投资减值损失	8,648,921	35,932
使用权资产减值损失	3,878,622	—
无形资产减值损失	1,914,243	471,208
商誉减值损失	930,695	1,092,451
预付账款减值损失	519,109	-
在建工程减值损失	165,302	-
长期待摊费用减值损失	148,610	45,732
固定资产减值损失	86,011	165,638
投资性房地产减值损失	48,236	-
存货跌价损失	45,560	377,000
	<u>16,385,309</u>	<u>2,187,961</u>

(54) 信用减值损失

	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	2,145,754	304,152
其他应收款坏账损失	488,576	39,570
应收票据坏账损失/(转回)	95,508	(16,202)
财务担保减值准备	64,262	-
长期应收款坏账损失	37,336	575
货币资金坏账损失	-	83,543
	<u>2,831,436</u>	<u>411,638</u>

(55) 其他收益

	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	287,541	798,270	与收益相关
政府补助(附注四(38))	63,682	41,027	与资产相关
	<u>351,223</u>	<u>839,297</u>	

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 投资(损失)/收益

	2021 年度	2020 年度
处置子公司产生的投资收益(附注五(1)(b))	1,249,427	810,054
处置其他非流动金融资产产生的投资收益/(损失)	380,000	(88,933)
债券回购取得的投资收益	309,587	195,273
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	188,546	219,464
其他非流动金融资产投资持有期间取得的投资收益	120,000	56,158
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	69,037	35,373
处置交易性金融资产取得的投资收益	29,823	990,436
债权投资持有期间取得的投资收益	74	407
其他流动资产持有期间取得的投资收益	-	11,390
权益法核算的长期股权投资(损失)/收益	(14,033,112)	14,118
处置衍生金融负债取得的投资损失	-	(30,078)
	<u>(11,686,618)</u>	<u>2,213,662</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 公允价值变动(损失)/收益

	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产 -		
以公允价值计量且其变动计		
入当期损益的金融资产	612,647	532,788
理财产品	(100,121)	(63,395)
基金	(223,680)	45,168
交易性权益工具投资	(80,828)	(283,365)
	<u>208,018</u>	<u>231,196</u>
其他非流动金融资产 -		
契约型基金	9,375	-
理财产品	1,110	-
股权投资	(232,070)	394,810
可转换债券	(53,017)	2,132
优先股	(15,161)	(65,819)
衍生金融工具	-	(58,077)
	<u>(289,763)</u>	<u>273,046</u>
衍生金融负债	<u>(1,266)</u>	<u>400</u>
其他非流动负债-		
远期外汇合同	3,543	(34,052)
流动性支持	(67,028)	(3,310)
	<u>(63,485)</u>	<u>(37,362)</u>
一年内到期的非流动负债-		
利率互换合同	<u>22,133</u>	<u>-</u>
	<u>(124,363)</u>	<u>467,280</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 资产处置收益

	2021 年度	2020 年度	计入 2021 年度 非经常性损益的 金额
使用权资产处置收益	61,039	-	61,039
固定资产处置收益	38,122	35,646	38,122
	<u>99,161</u>	<u>35,646</u>	<u>99,161</u>

(59) 营业外收入

	2021 年度	2020 年度	计入 2021 年度 非经常性损益的 金额
无需支付的应付款	134,013	102,024	134,013
商铺解约补偿收入	110,429	87,853	110,429
罚款收入	57,644	141,108	57,644
火灾赔偿收入	50,000	-	50,000
其他	91,028	94,090	91,028
	<u>443,114</u>	<u>425,075</u>	<u>443,114</u>

(60) 营业外支出

	2021 年度	2020 年度	计入 2021 年度 非经常性损益的 金额
罚款、赔款及违约金	451,804	220,513	451,804
固定资产报废损失	144,486	65,188	144,486
无形资产报废损失	101,390	-	101,390
未决诉讼预计赔偿	49,346	26,146	49,346
捐赠支出	1,636	29,762	1,636
火灾损失	-	50,028	-
其他	92,829	70,271	92,829
	<u>841,491</u>	<u>461,908</u>	<u>841,491</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 所得税费用

	2021 年度	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期		
所得税	742,820	452,697
递延所得税	<u>(8,636,870)</u>	<u>(1,995,472)</u>
	<u>(7,894,050)</u>	<u>(1,542,775)</u>

将基于合并利润表的亏损总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2021 年度	2020 年度
亏损总额	<u>(52,073,411)</u>	<u>(6,900,641)</u>
按适用税率计算的所得税	(12,984,035)	(1,675,119)
部分子公司之优惠税率影响	165,327	48,798
非应纳税收入	(171,148)	(372,537)
不得扣除的成本、费用和损失	3,136,545	381,775
研发费用加计扣除	(36,034)	(161,176)
所得税汇算清缴差异	(126,897)	(100,190)
转回以前年度确认的递延所得 税资产	1,312,730	80,645
使用前期未确认递延所得税资 产的可抵扣暂时性差异	(10,276)	(32,634)
使用前期未确认递延所得税资 产的可抵扣亏损	(57,969)	(48,736)
当期未确认递延所得税资产的 可抵扣暂时性差异	231,277	5,151
当期未确认递延所得税资产的 可抵扣亏损	<u>646,430</u>	<u>331,248</u>
所得税费用	<u>(7,894,050)</u>	<u>(1,542,775)</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(62) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净亏损(千元)	(43,264,609)	(4,274,696)
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	9,299,079	9,257,904
基本每股收益	人民币-4.65 元	人民币-0.46 元

(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于 2021 年度，本集团限制性股票不具有稀释性：

	2021 年度	2020 年度
归属于本公司普通股股东的合并净亏损(千元)	(43,264,609)	(4,274,696)
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	9,299,079	9,257,904
加：限制性股票调整	-	3,015
经调整的本公司发行在外普通股的加权平均数	9,299,079	9,260,919
稀释每股收益	人民币-4.65 元	人民币-0.46 元

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 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

	2021 年度	2020 年度
收到的各种保证金、押金	1,107,219	1,011,860
补贴收入	440,281	999,358
存款利息收入	293,677	409,193
赔款收入	168,073	265,621
其他	115,622	327,835
	<u>2,124,872</u>	<u>3,013,867</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
租赁及仓储费	4,612,109	6,930,099
广告费及市场推广费	4,514,097	6,140,921
信息技术服务费	1,497,444	991,905
银行手续费	1,236,709	429,201
水电能源费	978,168	1,034,357
支付各类保证金、订金及押金等	960,780	804,495
运输及力资费用	431,202	1,084,428
办公费用	222,303	420,487
咨询费	222,157	139,754
其他	1,922,379	3,399,160
	<u>16,597,348</u>	<u>21,374,807</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 现金流量表项目注释(续)

(c) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
收回作为短期借款质押物的 保证金	6,816,847	12,524,895
应返还股权投资款	3,457,861	
收回短期借款融资开立信用证 的保证金	127,100	698,000
收回租赁保证金	40,902	-
收到关联方借款	-	2,000,000
	<u>10,442,710</u>	<u>15,222,895</u>

(d) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
支付作为短期借款质押物的 保证金	11,042,239	16,455,443
偿还租赁负债支付的金额	4,590,932	—
支付短期借款融资开立信用 证的保证金	1,494,332	727,100
收购少数股东股权支付的现金	50,000	180,000
支付租赁保证金	28,000	—
支付回购员工持股计划库存 股的现金	-	700,894
	<u>17,205,503</u>	<u>18,063,437</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将合并净亏损调节为经营活动现金流量

	2021 年度	2020 年度
合并净亏损	(44,179,361)	(5,357,866)
加：资产减值损失	16,385,309	2,187,961
信用减值损失	2,831,436	411,638
使用权资产折旧	5,237,049	—
固定资产和投资性房地产折旧	1,683,306	2,009,417
无形资产摊销	772,670	987,562
长期待摊费用摊销	607,482	941,433
其他非流动资产摊销	163,602	-
资产处置收益	(99,161)	(35,646)
固定资产及无形资产报废损失	245,876	44,635
财务费用	3,661,228	2,218,321
投资收益	11,686,618	(2,213,662)
公允价值变动收益	124,363	(467,280)
递延所得税资产增加	(4,666,738)	(1,513,371)
递延所得税负债减少	(3,970,132)	(482,101)
存货的减少	11,229,467	4,471,340
经营性应收项目的减少	7,585,913	7,913,580
经营性应付项目的减少	(15,729,154)	(12,737,807)
经营活动使用的现金流量净额	<u>(6,430,227)</u>	<u>(1,621,846)</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2021 年度	2020 年度
当期新增的使用权资产	32,668,083	—
用借款保证金及到期理财产品偿还的借款本金	5,659,180	-
以其他非流动金融资产偿还的关联方借款	2,000,000	-
以应收票据支付的存货采购款	1,596,381	37,595,737
	<u>41,923,644</u>	<u>37,595,737</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2021 年度	2020 年度
现金的年末余额	4,162,258	11,563,877
减：现金及现金等价物的年初余额	(11,563,877)	(17,919,907)
现金及现金等价物净减少额	<u>(7,401,619)</u>	<u>(6,356,030)</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司及业务

(i) 取得子公司及业务

	2021 年度	2020 年度
本年发生的企业合并于本年支付的 现金和现金等价物	-	-
加：前期发生的企业合并于本年支 付的现金和现金等价物		
其中：天天快递物流业务	15,900	67,409
取得子公司及业务支付的现金净额	<u>15,900</u>	<u>67,409</u>
前期取得子公司的价格		
	2021 年度	2020 年度
天天快递物流业务	<u>243,975</u>	<u>243,975</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司及业务(续)

(ii) 处置子公司

	2021 年度	2020 年度
本年处置子公司于本年收到的现金和现金等价物		
其中：南京钰月资产管理有限公司等 18 家仓储物流公司(以下合称“18 家仓储物流公司”)	5,078,180	-
南京悦百家网络技术服务有限公司(以下简称“南京悦百家”)	24,000	-
苏宁悦城置业	10,000	-
苏宁深创投	5,023	-
山东渤宁苏宁易购商贸有限公司、湖北苏宁物流有限公司、天津津宁易达物流有限公司、西安市高新区苏宁易达物流仓储有限公司、温州苏宁采购有限公司(以下合称“5 家仓储物流公司”)	-	2,376,131
中山市苏宁物流有限公司(以下简称“中山苏宁物流”)	-	226,756
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物		
其中：苏宁悦城置业	(177,666)	-
苏宁深创投	(5,023)	-
18 家仓储物流公司	(2,384)	-
南京悦百家	(40)	-
5 家仓储物流公司	-	(886,589)
中山苏宁物流	-	(22,499)
加：前期处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	44,194	27,707
其中：5 家仓储物流公司	44,194	-
陕西易达物流投资有限公司、内江苏宁易达商贸有限公司、佛山市三水苏宁易达物流投资有限公司、宁波苏宁易达物流投资有限公司、湖南苏宁易达物流仓储有限公司(以下合称“5 家易达物流公司”)	-	27,707
处置子公司及业务收到支付的现金净额	<u>4,976,284</u>	<u>1,721,506</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司及业务(续)

(ii) 处置子公司(续)

2021 年处置子公司的价格

2021 年度

18 家仓储物流公司

5,078,180

苏宁悦城置业

628,500

南京悦百家

24,000

苏宁深创投

5,023

5,735,703

前期处置子公司的价格

2020 年度

5 家仓储物流公司

2,443,936

中山苏宁物流

226,756

2,670,692

2021 年度处置子公司于处置日的净资产

流动资产

1,535,130

非流动资产

4,886,171

流动负债

(1,639,015)

非流动负债

(376,700)

4,405,586

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
现金	4,162,258	11,563,877
其中：库存现金	22,806	25,403
可随时用于支付的银行 存款	3,905,751	11,149,090
可随时用于支付的其他 货币资金	233,701	389,384
年末现金及现金等价物余额 (附注四(1))	<u>4,162,258</u>	<u>11,563,877</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 外币货币性项目

	2021 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	392,472	6.3757	2,502,284
港元	158,169	0.8176	129,319
日元	137,080	0.0554	7,594
欧元	35	7.2197	253
			<u>2,639,450</u>
应收账款—			
港元	119,744	0.8176	97,903
美元	5,639	6.3757	35,953
			<u>133,856</u>
应收利息—			
美元	2,576	6.3757	16,424
其他应收款—			
港元	9,854,462	0.8176	8,057,008
欧元	231	7.2197	1,668
			<u>8,058,676</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 外币货币性项目(续)

	2021 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
长期应收款—			
港元	32,194	0.8176	<u>26,322</u>
短期借款—			
美元	300,000	6.3757	<u>1,912,710</u>
应付账款—			
港元	307,284	0.8176	251,235
欧元	173	7.2197	1,249
澳门元	5	0.7936	4
			<u>252,488</u>
应付利息—			
美元	10,583	6.3757	<u>67,474</u>
其他应付款—			
港币	215,110	0.8176	175,874
美元	2,773	6.3757	17,680
欧元	86	7.2197	621
			<u>194,175</u>
一年内到期的非流动负债—			
美元	201,753	6.3757	<u>1,286,317</u>

上述外币货币性项目中的外币是指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十三(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

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更

(1) 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
安庆悦城(i)	628,500	100%	出售	2021年1月31日	实际失去控制权	159,542
绍兴苏宁云仓物流有限公司(ii)	586,028	100%	出售	2021年3月31日	实际失去控制权	308,789
海南苏宁易购达物流有限公司(ii)	446,547	100%	出售	2021年3月31日	实际失去控制权	206,553
徐州苏宁易购达物流有限公司(ii)	401,033	100%	出售	2021年3月31日	实际失去控制权	90,045
福州苏宁易购商贸有限公司(ii)	397,534	100%	出售	2021年3月31日	实际失去控制权	208,305
哈尔滨苏宁采购有限公司(ii)	308,822	100%	出售	2021年3月31日	实际失去控制权	81,717
长春苏宁易购达物流有限公司(ii)	303,282	100%	出售	2021年3月31日	实际失去控制权	(7,607)
云南苏宁物流有限公司(ii)	301,110	100%	出售	2021年3月31日	实际失去控制权	100,194
鄂州苏宁易购达物流投资有限公司(ii)	295,521	100%	出售	2021年3月31日	实际失去控制权	84,358
芜湖苏宁易购达物流有限公司(ii)	294,173	100%	出售	2021年3月31日	实际失去控制权	33,292
南京敬夫资产管理有限公司(ii)	291,690	100%	出售	2021年3月31日	实际失去控制权	2,174
江苏智宸资产管理有限公司(ii)	289,233	100%	出售	2021年3月31日	实际失去控制权	17,037
贵阳苏宁物流有限公司(ii)	280,580	100%	出售	2021年3月31日	实际失去控制权	45,939
石家庄苏宁苏宁贸易有限公司(ii)	250,500	100%	出售	2021年3月31日	实际失去控制权	119,697
乌鲁木齐苏宁易购物流有限公司(ii)	183,219	100%	出售	2021年3月31日	实际失去控制权	30,476
济宁市兖州区苏宁易购达物流仓储有限公司(ii)	147,288	100%	出售	2021年3月31日	实际失去控制权	(38,865)
盐城盐宁苏宁易购有限公司(ii)	101,481	100%	出售	2021年3月31日	实际失去控制权	(37,815)
兰州苏宁采购有限公司(ii)	100,560	100%	出售	2021年3月31日	实际失去控制权	(17,179)
南京钰月资产管理有限公司(ii)	99,579	100%	出售	2021年3月31日	实际失去控制权	(61,202)
南京悦百家(iii)	24,000	100%	出售	2021年4月20日	实际失去控制权	4,661
苏宁深创投-云仓物流基础设施私募股权投资基金 ("云仓物流")(iv)	5,023	100%	出售	2021年11月29日	实际失去控制权	6
合计	5,735,703					1,330,117

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 处置子公司(续)

(a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下(续):

(i) 于 2021 年 1 月，本集团与苏宁置业集团有限公司(“苏宁置业”)签订股权转让协议，将本集团持有的安庆悦城 100%的股权全部转让至苏宁置业。本次交易的处置日为 2021 年 1 月 31 日，系本集团实际失去安庆悦城控制权的日期。

(ii) 于 2021 年 3 月，本集团与普易物流及其关联方珠海普实商务咨询有限公司(“珠海普实”)签订股权转让协议，将本集团持有的南京钰月资产管理有限公司等 18 家仓储物流公司 100%的股权全部转让至普易物流与珠海普实。本次交易的处置日为 2021 年 3 月 31 日，系本集团失去 18 家仓储物流公司控制权的日期。本集团在转让 18 家仓储物流公司股权后，后续以稳定的市场租金和 3 至 5 年不等租期的租约获得除南京敬夫资产管理有限公司外剩余 17 家仓储物流公司持有的仓储物业的使用权，后续租回的价格参照周边地区类似物业的市场租金确定，租金在租赁年度按照租赁合同规定逐年上浮。本集团基于所转让股权的相关资产不具有实质性处理流程判断其不构成业务，故而按在珠海普易中的持股比例抵销未实现损益约人民币 2.17 亿元。本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得。

(iii) 于 2021 年 4 月，本集团与第三方签订股权转让协议，将本集团持有的南京悦百家 100%的股权全部转让至第三方。本次交易的处置日为 2021 年 4 月 20 日，系本集团实际失去南京悦百家控制权的日期。

(iv) 于 2021 年 11 月，根据本集团与招商银行股份有限公司南京分行(“招商银行南京分行”)及苏宁深创投签订的协议约定，因本集团已将持有的对云仓物流全部的基金份额转让给新基金份额持有人深圳市盐储物流企业(有限合伙)。本次交易的处置日为 2021 年 11 月 29 日，系本集团失去云仓物流的控制权的日期。

(b) 处置损益如下:

(i) 安庆悦城损益计算如下:

	金额
处置价格	628,500
减: 合并财务报表层面享有的安庆悦城净资产份额	(468,958)
处置产生的投资收益(附注四(56))	<u>159,542</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 处置子公司(续)

(b) 处置损益如下：

(ii) 18 家仓储物流公司处置损益计算如下：

	金额
处置价格	5,078,180
减：合并财务报表层面享有的 18 家仓储物流公司净资产份额	(3,912,272)
售后租回使用权资产抵销相关利得	(80,690)
处置产生的投资收益(附注四(56))	<u>1,085,218</u>

本集团基于所转让股权的相关资产不具有实质性处理流程判断其不构成业务，故而本年按在权益法确认对珠海普易的投资收益时按照本集团的持股比例抵销该处置交易的未实现损益约人民币 2.17 亿元。

(iii) 南京悦百家处置损益计算如下：

	金额
处置价格	24,000
减：合并财务报表层面享有的南京悦百家净资产份额	(19,339)
处置产生的投资收益(附注四(56))	<u>4,661</u>

(iv) 云仓物流处置损益计算如下：

	金额
处置价格	5,023
减：合并财务报表层面享有的云仓物流净资产份额	(5,017)
处置产生的投资收益(附注四(56))	<u>6</u>

(2) 其他原因的合并范围变动

于 2021 年度，本集团新设子公司 19 家，包括江西苏宁易购采购中心有限公司、重庆苏宁极物电子商务有限公司等，纳入合并范围；注销子公司 37 家。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

主要子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京苏宁易购销售有限公司	北京市	北京市	电器和电子消费品的连锁销售	89%	11%	投资设立
广东苏宁易购销售有限公司	广州市	广州市	电器和电子消费品的连锁销售	90%	10%	投资设立
深圳市苏宁易购销售有限公司	深圳市	深圳市	电器和电子消费品的连锁销售	90%	10%	投资设立
江苏苏宁易购电子商务有限公司	南京市	南京市	电子商务系统开发及关联销售	-	100%	投资设立
南京苏宁易购电子商务有限公司	南京市	南京市	租赁和商务服务	100%	-	投资设立
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
南昌苏宁易购商业管理有限公司	南昌市	南昌市	企业管理服务及信息咨询服务	-	100%	投资设立
南京苏宁商业管理有限公司	南京市	南京市	租赁和商务服务	100%	-	投资设立
江苏苏宁易达物流投资有限公司	南京市	南京市	物流业投资及物业管理	-	100%	投资设立
苏宁帮客科技服务有限公司	合肥市	合肥市	电器和电子产品的销售与服务	-	100%	投资设立
江苏苏宁物流有限公司	南京市	南京市	物流快递运输	93%	7%	投资设立
Shiny Lion Limited	香港	开曼	对外投资	-	100%	投资设立
南京红孩子企业管理有限公司	南京市	南京市	商务服务业	100%	-	投资设立
南京苏宁百货有限公司	南京市	南京市	商务服务业	100%	-	投资设立
深圳市云网万店科技有限公司	深圳市	深圳市	商务服务	100%	-	投资设立
四川苏宁易购销售有限公司	成都市	成都市	电器和电子消费品的连锁销售	100%	-	投资设立

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	2021 年度归属于 少数股东的损益	2021 年度向少数 股东宣告分派的股利	2021 年 12 月 31 日 少数股东权益
重庆猫宁电子商务有限公司	49%	(57,175)	-	(593,777)
家乐福中国	20%	(953,694)	(1,650)	(417,117)
SUNING TECHNOLOGY GROUP LIMITED	10%	(17,504)	-	(41,035)
杭州能容物联网科技有限公司	54%	413	-	(58,485)
苏宁深创投(i)	49%	129,147	(127,400)	11,506
湖南苏宁先锋电子有限公司	10%	(783)	-	18,162
其他(单个子公司少数股东权益小于人民币 1,000 万元)		(15,156)	-	11,437
合计		<u>(914,752)</u>	<u>(129,050)</u>	<u>(1,069,309)</u>

(i) 于 2021 年度，本集团支付少数股东股利人民币 2,450 万元。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2021 年 12 月 31 日						2020 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
重庆猫宁电子商务有限公司	1,820,405	354,455	2,174,860	3,386,650	-	3,386,650	4,513,941	366,498	4,880,439	5,975,545	-	5,975,545
家乐福中国 Suning Technology Group Limited	4,520,486	13,921,753	18,442,239	13,036,632	8,054,503	21,091,135	5,364,971	8,745,037	14,110,008	12,105,170	1,314,782	13,419,952
杭州能容物联网科技有限 公司	1,925,090	138,309	2,063,399	2,473,750	-	2,473,750	2,641,104	79,890	2,720,994	2,956,299	-	2,956,299
苏宁深创投	6,283	9,333	15,616	80,311	-	80,311	6,647	8,205	14,852	80,311	-	80,311
湖南苏宁先锋电子有限公司	211,521	10,032	221,553	198,071	-	198,071	43,336	119	43,455	23,866	-	23,866
	1,143,205	5,987	1,149,192	967,572	-	967,572	1,166,092	3,196	1,169,288	979,845	-	979,845

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下(续):

	2021 年度				2020 年度			
	营业收入	净(亏损)/ 利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净(亏损)/ 利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
重庆猫宁电子商务有限公司	1,603,201	(116,684)	(116,684)	1,740,511	14,065,942	(550,471)	(550,471)	(1,436,489)
家乐福中国	20,877,869	(3,337,302)	(3,337,302)	1,850,768	25,574,327	(795,099)	(795,099)	(1,042,058)
SUNING TECHNOLOGY GROUP LIMITED	1,576,089	(175,044)	(175,046)	(2,536)	2,117,265	(87,938)	(87,952)	12,396
杭州能容物联网科技有限 公司	-	764	764	328	-	(6,096)	(6,096)	(1,007)
苏宁深创投	363,763	263,566	263,566	455,291	90,644	58,285	58,285	51,438
湖南苏宁先锋电子有限公司	-	(7,826)	(7,826)	(6,377)	547	(4,608)	(4,608)	(945,048)

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

本公司列示重要合营企业和联营企业的信息，同时将单体不重大的合营企业和联营企业汇总披露如下：

(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-						
南京合垠	南京	南京	房地产开发等	是	-	50.98%
云享仓储物流一期基金	南京	南京	投资业务等	是	-	51.00%
云享仓储物流二期基金	南京	南京	投资业务等	是	-	51.00%
联营企业-						
丸悦	香港	香港	食品连锁	是	-	30.00%
苏宁消费金融	南京	南京	发放消费贷款	是	49.00%	-
苏宁银行	南京	南京	民营银行	是	30.00%	-
深圳恒宁	深圳	深圳	商业服务设施运营管理	是	-	49.00%
星图金服	上海	上海	金融信息技术/业务流程/知识流程	是	41.15%	-
日本 LAOX	日本	日本	电器和电子消费品连锁销售	是	-	29.77%
普易物流	珠海市	珠海市	物流产业投资	是	-	22.78%

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息

	<u>2021 年 12 月 31 日</u>	<u>2020 年 12 月 31 日</u>
	南京合垠	南京合垠
流动资产	1,009,264	1,279,954
非流动资产	-	369
资产合计	<u>1,009,264</u>	<u>1,280,323</u>
流动负债	111,680	31,452
非流动负债	403,800	600,000
负债合计	<u>515,480</u>	<u>631,452</u>
股东权益	<u>493,784</u>	<u>648,871</u>
按持股比例计算的净资产 份额(i)	251,711	330,794
对合营企业权益投资的账面 价值	<u>251,711</u>	<u>330,794</u>
	<u>2021 年度</u>	<u>2020 年度</u>
	南京合垠	南京合垠
营业收入	-	-
净利润	(155,138)	(1,455)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(155,138)	(1,455)
本集团本年度收到的来自合营 企业的股利	-	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息(续)

	<u>2021 年 12 月 31 日</u>	<u>2020 年 12 月 31 日</u>
	云享仓储物流 一期基金	云享仓储物流 一期基金
流动资产	6,781	519,776
非流动资产	-	4,799,893
资产合计	<u>6,781</u>	<u>5,319,669</u>
流动负债	995	234,042
非流动负债	-	2,267,665
负债合计	<u>995</u>	<u>2,501,707</u>
股东权益	<u>5,786</u>	<u>2,817,962</u>
按持股比例计算的净资产 份额(i)	2,951	1,437,161
调整事项		
—员工持股计划	54	49
对联营企业权益投资的账面 价值	<u>3,005</u>	<u>1,437,210</u>
	<u>2021 年度</u>	<u>2020 年度</u>
	云享仓储物流 一期基金	云享仓储物流 一期基金
营业收入	285,546	402,030
净利润(调整后)	956,550	191,652
其他综合收益	-	-
综合收益总额	956,550	191,652
本集团本年度收到的来自合营 企业的股利	372,691	349,949

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息(续)

	<u>2021 年 12 月 31 日</u>	<u>2020 年 12 月 31 日</u>
	云享仓储物流 二期基金	云享仓储物流 二期基金
流动资产	374,399	442,640
非流动资产	2,083,899	2,114,505
资产合计	<u>2,458,298</u>	<u>2,557,145</u>
流动负债	164,759	220,297
非流动负债	1,166,763	1,192,566
负债合计	<u>1,331,522</u>	<u>1,412,863</u>
股东权益	<u>1,126,776</u>	<u>1,144,282</u>
按持股比例计算的净资产 份额(i)	<u>574,656</u>	<u>583,584</u>
	<u>2021 年度</u>	<u>2020 年度</u>
	云享仓储物流 二期基金	云享仓储物流 二期基金
营业收入	168,866	161,796
净利润(调整后)	41,956	28,416
其他综合收益	-	-
综合收益总额	41,956	28,416
本集团本年度收到的来自合营 企业的股利	30,326	491,509

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息

	2021 年 12 月 31 日						
	丸悦	苏宁消费金融	苏宁银行	深圳恒宁	普易物流	星图金服	日本 LAOX
流动资产	180,015	—	—	2,332,470	1,529,546	10,460,022	1,858,102
非流动资产	15,159	—	—	-	5,847,258	13,103,358	6,559
资产合计	<u>195,174</u>	<u>862,132</u>	<u>101,492,760</u>	<u>2,332,470</u>	<u>7,376,804</u>	<u>23,563,380</u>	<u>1,864,661</u>
流动负债	83,981	—	—	1,148,448	394,206	5,216,274	1,269,911
非流动负债	5,137	—	—	-	4,073,877	578,516	204,037
负债合计	<u>89,118</u>	<u>382,772</u>	<u>96,353,356</u>	<u>1,148,448</u>	<u>4,468,083</u>	<u>5,794,790</u>	<u>1,473,948</u>
股东权益	106,056	479,360	5,139,404	1,184,022	2,908,721	17,768,590	390,713
少数股东权益	-	-	-	-	-	(24,782)	2,953
归属于母公司股东权益	<u>106,056</u>	<u>479,360</u>	<u>5,139,404</u>	<u>1,184,022</u>	<u>2,908,721</u>	<u>17,743,808</u>	<u>393,666</u>
按持股比例计算的净资产 份额(i)	<u>31,817</u>	<u>234,886</u>	<u>1,541,821</u>	<u>580,171</u>	<u>662,595</u>	<u>7,301,577</u>	<u>117,194</u>
调整事项							
— 商誉	-	-	-	-	-	4,161,424	-
— 员工持股计划	-	-	-	-	-	6,747	-
— 向联营公司处置资产 递延的投资收益	-	-	-	-	(217,043)	-	-
对联营企业权益投资的账 面价值	<u>31,817</u>	<u>234,886</u>	<u>1,541,821</u>	<u>580,171</u>	<u>445,552</u>	<u>11,469,748</u>	<u>117,194</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2020 年 12 月 31 日						
	丸悦	苏宁消费金融	苏宁银行	深圳恒宁	Suning Smart Life	星图金服	日本 LAOX
流动资产	101,110	—	—	23,322,878	6,777,150	43,367,040	2,824,944
非流动资产	8,714	—	—	-	2,300,455	5,124,111	385,960
资产合计	<u>109,824</u>	<u>2,392,908</u>	<u>72,651,308</u>	<u>23,322,878</u>	<u>9,077,605</u>	<u>48,491,151</u>	<u>3,210,904</u>
流动负债	60,670	—	—	1,148,449	7,662,780	15,470,259	1,854,239
非流动负债	-	—	—	-	2,973,223	5,426,533	492,870
负债合计	<u>60,670</u>	<u>1,821,465</u>	<u>68,148,392</u>	<u>1,148,449</u>	<u>10,636,003</u>	<u>20,896,792</u>	<u>2,347,109</u>
股东权益	49,154	571,443	4,502,916	22,174,429	(1,558,398)	27,594,359	863,795
少数股东权益	-	-	-	-	2,973	(23,768)	(38,010)
归属于母公司股东权益	<u>49,154</u>	<u>571,443</u>	<u>4,502,916</u>	<u>22,174,429</u>	<u>(1,561,371)</u>	<u>27,570,591</u>	<u>825,785</u>
按持股比例计算的净资产 份额(i)	<u>14,746</u>	<u>280,007</u>	<u>1,350,875</u>	<u>10,865,470</u>	<u>(845)</u>	<u>11,345,298</u>	<u>245,816</u>
调整事项							
— 商誉	-	-	-	-	-	12,779,670	-
— 员工持股计划	-	-	-	-	845	5,827	-
对联营企业权益投资的账 面价值	<u>14,746</u>	<u>280,007</u>	<u>1,350,875</u>	<u>10,865,470</u>	<u>-</u>	<u>24,130,795</u>	<u>245,816</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

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

	2021 年度						
	丸悦	苏宁消费金融	苏宁银行	深圳恒宁	普易物流	星图金服	日本 LAOX
营业收入	148,341	126,064	3,388,381	-	244,582	4,046,355	4,005,352
净利润	55,399	(92,083)	634,724	(20,990,407)	57,503	(9,826,782)	(289,438)
其他综合收益	1,504	-	1,762	-	-	-	(142,614)
综合收益总额	56,903	(92,083)	636,486	(20,990,407)	57,503	(9,826,782)	(432,052)
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

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2020 年度						
	丸悦	苏宁消费金融	苏宁银行	深圳恒宁	Suning Smart Life	星图金服	日本 LAOX
营业收入	261,507	429,550	2,802,587	1,513,569	2,681,730	6,901,752	5,283,548
净利润	(32,804)	(49,718)	406,126	1,127,009	(4,370,569)	1,573,850	(787,389)
其他综合收益	-	-	(60,561)	-	(345,280)	-	-
综合收益总额	(32,804)	(49,718)	345,565	1,127,009	(4,715,849)	1,573,850	(787,389)
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	60,194	-	139,547	-

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

(ii) 其他调整事项包括减值准备及未确认的超额亏损等。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(d) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2021 年度	2020 年度
合营企业：		
投资账面价值合计	36,374	65,156
下列各项按持股比例计算的合 计数		
净亏损 (i)	(17,086)	(4,254)
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	(17,086)	(4,254)
本集团本年度收到的来自合营 企业的股利	(6,835)	5,381
联营企业：		
投资账面价值合计	17,553	47,500
下列各项按持股比例计算的合 计数		
净亏损(i)	3,914	(16,231)
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	3,914	(16,231)
本集团本年度收到的来自联营 企业的股利	-	1,512

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(e) 联营公司发生的超额亏损

	年末累积未确认 的损失	本年度未确认的 损失	年末累积未确 认的损失
Suning Smart Life	546,480	250,032	796,512

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。

于 2021 年度，本集团有 3 个报告分部，分别为：

- 中国零售分部，负责中国大陆地区家用电器、消费类电子产品及日用百货等的销售和服务以及其他服务
- 中国物流分部，负责中国地区相关物流业务的服务
- 海外分部，负责中国香港及其他地区销售、对外投资以及其他服务

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

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(a) 2021 年度及 2021 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	中国 零售分部	中国 物流分部	海外分部	分部间抵销	合计
营业收入	131,195,827	6,330,806	4,429,194	(3,051,490)	138,904,337
其中：对外交易收入	130,938,706	3,554,469	4,411,162		138,904,337
营业成本	(126,556,842)	(5,539,819)	(4,060,454)	6,418,958	(129,738,157)
税金及附加	(470,461)	(118,348)	(69,789)	-	(658,598)
销售费用	(15,214,385)	(955,040)	(263,524)	(3,486,764)	(19,919,713)
管理费用	(3,625,217)	(470,810)	(119,517)	63,705	(4,151,839)
研发费用	(1,837,863)	(126,111)	-	52,414	(1,911,560)
财务费用 - 净额	(3,107,608)	(150,827)	(368,540)	4,813	(3,622,162)
资产减值损失	(13,009,002)	(3,325,696)	(50,611)	-	(16,385,309)
信用减值损失	(2,653,447)	(35,258)	(142,731)	-	(2,831,436)
公允价值变动(损失)/收益	(292,983)	65,699	102,921	-	(124,363)
投资收益/(损失)	(12,767,090)	1,390,438	(309,966)	-	(11,686,618)
其中：对合营企业及联营企 业的投资收益/(损 失)	(14,230,484)	305,295	(107,923)	-	(14,033,112)
资产处置(亏损)/收益	214,858	(115,673)	(24)	-	99,161
其他收益	270,994	80,229	-	-	351,223
营业损失	(47,853,219)	(2,970,410)	(853,041)	1,636	(51,675,034)
营业外收入	409,345	33,652	117	-	443,114
营业外支出	(764,483)	(75,199)	(1,809)	-	(841,491)
亏损总额	(48,208,357)	(3,011,957)	(854,733)	1,636	(52,073,411)
所得税费用	8,263,918	(369,863)	(5)	-	7,894,050
净亏损	(39,944,439)	(3,381,820)	(854,738)	1,636	(44,179,361)
资产总额	160,056,312	21,707,944	38,976,632	(50,002,802)	170,738,086
负债总额	144,680,081	22,664,342	22,369,350	(50,004,438)	139,709,335
对联营企业和合营企业的长 期股权投资	14,009,706	1,023,213	271,569	-	15,304,488
非流动资产增加/(减少)额(i)	16,828,235	(3,800,274)	57,525	(101,057)	12,984,429

(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

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(b) 2020 年度及 2020 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	中国 零售分部	中国 物流分部	海外分部	分部间抵销	合计
营业收入	240,914,849	12,287,820	7,830,214	(8,737,217)	252,295,666
其中：对外交易收入	238,704,204	5,809,909	7,781,553	-	252,295,666
营业成本	(216,290,718)	(11,828,327)	(7,401,637)	10,943,285	(224,577,397)
税金及附加	(617,356)	(164,214)	(191,205)	-	(972,775)
销售费用	(21,654,305)	(1,234,464)	(349,308)	(2,438,434)	(25,676,511)
管理费用	(4,040,226)	(514,308)	(133,894)	28,708	(4,659,720)
研发费用	(2,236,559)	(206,540)	(24,127)	203,293	(2,263,933)
财务费用 - 净额	(2,179,209)	53,398	160,387	-	(1,965,424)
资产减值损失	(430,378)	(1,727,551)	(30,032)	-	(2,187,961)
信用减值(损失)/转回	(411,208)	1,685	(2,115)	-	(411,638)
公允价值变动(损失)/收益	(102,045)	9,934	559,391	-	467,280
投资收益/(损失)	2,110,066	931,847	(828,251)	-	2,213,662
其中：对合营企业及联营企业的投资收益/(损失)	1,289,280	112,235	(1,387,397)	-	14,118
资产处置(亏损)/收益	45,920	(10,274)	-	-	35,646
其他收益	579,527	251,644	8,126	-	839,297
营业损失	(4,311,642)	(2,149,350)	(402,451)	(365)	(6,863,808)
营业外收入	325,570	85,344	14,161	-	425,075
营业外支出	(430,944)	(27,464)	(3,500)	-	(461,908)
亏损总额	(4,417,016)	(2,091,470)	(391,790)	(365)	(6,900,641)
所得税费用	1,282,450	260,331	(6)	-	1,542,775
净亏损	(3,134,566)	(1,831,139)	(391,796)	(365)	(5,357,866)
资产总额	182,904,058	26,734,519	48,078,804	(45,642,181)	212,075,200
负债总额	134,016,131	24,052,731	22,816,350	(45,641,815)	135,243,397
对联营企业和合营企业的长期股权投资	36,909,662	2,020,794	421,497	-	39,351,953
非流动资产减少额(i)	(1,841,123)	(609,773)	(61,515)	(216,963)	(2,729,374)

(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

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

- (c) 本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产、长期应收款、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	2021 年度	2020 年度
中国	134,493,175	244,514,113
海外	4,411,162	7,781,553
	<u>138,904,337</u>	<u>252,295,666</u>

于 2021 年度，本集团没有取得营业收入占本集团营业收入的比重超过 10%的单一客户(2020 年度：无)。

非流动资产总额	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国	64,017,388	51,090,484
海外	76,216	18,691
	<u>64,093,604</u>	<u>51,109,175</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易

(1) 实际控制人情况

于 2021 年 7 月 5 日，本公司原控股股东、实际控制人张近东先生及其一致行动人苏宁控股集团有限公司(以下简称“苏宁控股集团”)，公司持股 5%以上股东苏宁电器集团有限公司(以下简称“苏宁电器集团”)及其持有的信托计划将所持公司合计数量占上市公司总股本 16.96%的股份转让给江苏新新零售创新基金二期(有限合伙)(以下简称“新新零售基金二期”)，并于 2021 年 7 月 9 日完成过户登记手续。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司无实际控制人。

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(3) 合营企业情况

合营企业的基本情况见附注六(2)(b)。

(4) 联营企业情况

联营企业的基本情况见附注六(2)(c)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 其他关联方情况

关联方公司名称	与本集团的关系
苏宁置业	为公司关联股东之控股子公司
苏宁电器集团(“苏宁电器”)	为公司关联股东之控股子公司
苏宁控股集团(“苏宁控股”)	为公司关联股东之控股子公司
苏宁置业集团旗下 65 家银河物业公司	苏宁置业集团之子公司
苏宁置业集团旗下 43 家置业、建材公司及分支机构	苏宁置业集团之子公司及子公司之分支机构
苏宁置业集团旗下 23 家酒店、餐饮公司及分支机构	苏宁置业集团之子公司及子公司之分支机构
苏宁控股集团旗下 47 家影城、影院公司及分支机构	苏宁控股集团之子公司及子公司之分支机构
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	苏宁电器集团之子公司
苏宁置业集团旗下 1 家足球俱乐部公司	苏宁置业集团之子公司
苏宁控股集团旗下 10 家文化、院线投资公司	苏宁控股集团之子公司
苏宁控股集团旗下其余 11 家体育公司	苏宁控股集团之子公司
苏宁控股集团旗下 3 家通视铭泰公司	苏宁控股集团之子公司
苏宁控股集团旗下 6 家管理咨询公司	苏宁控股集团之子公司
苏宁控股集团旗下 8 家投资公司	苏宁控股集团之子公司
苏宁控股集团旗下 66 家苏扶、苏缘公司	苏宁控股集团之子公司
上海聚力传媒技术有限公司(“上海聚力”)	苏宁控股集团之子公司
上海聚力传媒技术有限公司北京分公司(“上海聚力北京”)	苏宁控股集团子公司之分支机构
上海骋娱传媒技术有限公司(“上海骋娱”)	苏宁控股集团之子公司
上海聚狮网络科技有限公司(“上海聚狮”)	苏宁控股集团之子公司
上海苏宁足球体育发展有限公司(“上海苏宁足球”)	苏宁控股集团之子公司
上海苏狮信息技术有限公司(“上海苏狮”)	苏宁控股集团之子公司
北京京朝苏宁电器有限公司(“北京京朝”)	苏宁控股集团之子公司
南京聚翼腾网络科技有限公司(“南京聚翼腾”)	苏宁控股集团之子公司
南京苏宁足球运动产业发展有限公司 (“南京苏宁足球运动产业发展”)	苏宁控股集团之子公司
南京雨花苏宁足球运动有限公司(“雨花苏宁足球运动”)	苏宁控股集团之子公司
南京苏宁运动装备有限公司(“南京苏宁运动装备”)	苏宁控股集团之子公司
天津聚力传媒技术有限公司(“天津聚力”)	苏宁控股集团之子公司
太仓聚一堂网络科技有限公司(“聚一堂网络”)	苏宁控股集团之子公司
江苏国信帕尔玛足球发展有限公司(“国信帕尔玛”)	苏宁控股集团之子公司
江苏国米商业发展有限公司(“江苏国米”)	苏宁控股集团之子公司
江苏苏宁之星经纪服务有限公司(“苏宁之星经纪”)	苏宁控股集团之子公司
江苏苏宁体育产业有限公司(“苏宁体育产业”)	苏宁控股集团之子公司
江苏苏宁体育用品有限公司(“苏宁体育用品”)	苏宁控股集团之子公司
江苏苏宁广场商业管理有限公司(“苏宁广场商管”)	苏宁控股集团之子公司
突触计算机系统(上海)有限公司(“突触计算机”)	苏宁控股集团之子公司
突触计算机系统(上海)有限公司北京分公司 (“突触计算机北京”)	苏宁控股集团子公司之分支机构
苏宁体育文化传媒(北京)有限公司(“苏宁体育文化传媒”)	苏宁控股集团之子公司
江苏苏宁商业管理有限公司(“江苏苏宁商管”)	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(“女子足球俱乐部”)	苏宁控股集团之子公司
中国共产党苏宁控股集团有限公司委员会(“控股集团党委”)	苏宁控股集团之子公司
苏宁电器集团有限公司南京新街口苏宁诺富特酒店(“新街口苏宁诺富特”)	苏宁电器集团之分支机构
北京华商会会议中心有限公司(“华商会议中心”)	苏宁电器集团之子公司
无锡苏宁商业管理有限公司(“无锡苏宁商管”)	苏宁电器集团之子公司
南京苏宁银河国际购物广场有限公司(“银河国际广场”)	苏宁电器集团之子公司
成都鸿业置业有限公司及分支机构	苏宁控股集团之子公司及子公司之分支机构

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 其他关联方情况(续)

关联方公司名称	与本集团的关系
苏宁置业集团有限公司清凉门分公司(“苏宁置业清凉门”)	苏宁置业集团之分支机构
南京鼎辰建筑设计有限责任公司(“南京鼎辰”)	苏宁置业集团之子公司
苏宁消费金融有限公司(“消费金融”)	本集团之联营企业
星图金服及其子公司	本集团之联营企业及其子公司
珠海普易物流及其子公司	本集团之联营企业及其子公司
江苏苏宁银行股份有限公司(“苏宁银行”)	本集团之联营企业
苏宁小店及其子公司	本集团之联营企业及其子公司
苏宁金石(天津)基金管理有限公司(“苏宁金石”)	本集团之合营企业
淘宝(中国)软件有限公司(“淘宝中国”)	持有本集团 5%以上股份法人股东 持有本集团 5%以上股份法人股东 之最终控股公司及其子公司
阿里巴巴集团(“阿里巴巴”)	本集团曾对其具有重大影响
TCL 实业控股 15 家子公司(“TCL 实业”)	本集团对其具有重大影响
日本 LAOX 及其 7 家子公司(“日本 LAOX 集团”)	本集团对其具有重大影响
大连万达商业管理集团股份有限公司及其子公司 (“万达商管”)	本集团对其具有重大影响
菱重家用空调系统(上海)有限公司(“菱重空调”)	本集团曾对其具有重大影响
北京奇立软件技术有限公司(“北京奇立”)	本集团对其具有重大影响
无锡北塘苏宁环球房地产开发有限公司 (“北塘苏宁环球房地产”)	实际控制人系张近东先生家庭成员
陕西苏宁易达物流投资有限公司(“陕西苏宁易达”)	本集团合营公司之全资子公司
湖南苏宁易达物流仓储有限公司(“湖南苏宁易达”)	本集团合营公司之全资子公司
宁波苏宁易达物流投资有限公司(“宁波苏宁易达”)	本集团合营公司之全资子公司
内江苏宁易达商贸有限公司(“内江苏宁易达”)	本集团合营公司之全资子公司
佛山市三水苏宁易达物流投资有限公司(“三水苏宁易达”)	本集团合营公司之全资子公司
深创投不动产基金管理有限公司(“深创投”)	本集团合营公司之全资子公司
深创投不动产基金管理(深圳)有限公司(“深创投深圳”)	本集团合营公司之全资子公司
重庆首恒物流有限公司(“重庆首恒”)	本集团合营公司之全资子公司
上海沪申苏宁电器有限公司(“上海沪申”)	本集团合营公司之全资子公司
南京优荣资产管理有限公司(“南京优荣”)	本集团合营公司之全资子公司
南京禄昌资产管理有限公司(“南京禄昌”)	本集团合营公司之全资子公司
徐州苏宁云商物流有限公司(“徐州苏宁云商”)	本集团合营公司之全资子公司
江苏辰逸资产管理有限公司(“江苏辰逸”)	本集团合营公司之全资子公司
沈阳苏宁物流有限公司(“沈阳苏宁物流”)	本集团合营公司之全资子公司
湖南苏宁采购有限公司(“湖南苏宁采购”)	本集团合营公司之全资子公司
内江皓杰企业管理有限公司(“内江皓杰”)	本集团合营公司之全资子公司
中山市苏宁物流有限公司(“中山苏宁物流”)(i)	本集团合营公司之全资子公司
山东渤宁苏宁易购商贸有限公司(“渤宁苏宁易购”)(ii)	本集团合营公司之全资子公司
天津津宁易达物流有限公司(“津宁易达物流”)(ii)	本集团合营公司之全资子公司
温州苏宁采购有限公司(“温州苏宁采购”)(ii)	本集团合营公司之全资子公司
湖北苏宁物流有限公司(“湖北苏宁物流”)(ii)	本集团合营公司之全资子公司
西安市高新区苏宁易达物流仓储有限公司 (“西安高新区苏宁易达”)(ii)	本集团合营公司之全资子公司
苏宁润东股权投资管理有限公司(“苏宁润东”)	苏宁控股集团之子公司
苏宁控股集团旗下其余体育彩票公司	苏宁控股集团之子公司

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 其他关联方情况(续)

- (i) 于 2021 年度，本集团将安庆悦城 100%的股权转让给本集团之股东苏宁置业(附注五(1))，因此安庆悦城构成本集团关联方。本报告期内披露的与安庆悦城的关联方交易系自 2021 年 1 月 31 日至 2021 年 12 月 31 日的交易。
- (ii) 于 2021 年度，本集团将 18 家仓储物流公司 100%的股权转让给本集团之联营公司普易物流及其关联方(附注五(1))，因此该 18 家仓储物流公司构成本集团关联方。本报告期内披露的与该 18 家仓储物流公司的关联方交易系自 2021 年 3 月 31 日至 2021 年 12 月 31 日的交易。
- (iii) 于 2021 年度，本集团将所持的 TCL 实业全部股权转让给宁波砺达致辉企业管理合伙企业(有限合伙)或其指定的关联方，因此 TCL 实业不再构成本集团关联方。本报告期内披露的与 TCL 的关联方交易系自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 8 月 31 日的交易。

(6) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

(i) 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	2021 年度	2020 年度
苏宁小店及其子公司	销售商品和提供相关服务	市场价格	421,631	1,867,669
苏宁银行	销售商品和提供相关服务	市场价格	5,660	11,258
苏宁置业集团旗下 65 家银河物业公司	销售商品和提供相关服务	市场价格	4,022	4,879
苏宁置业集团旗下 23 家酒店、餐饮公司及分支机构	销售商品和提供相关服务	市场价格	2,114	18,950
苏宁控股集团旗下 66 家苏扶、苏缘公司	销售商品和提供相关服务	市场价格	7	15,448
苏宁置业集团旗下 43 家置业、建材公司及分支机构	销售商品和提供相关服务	市场价格	-	141,491
苏宁体育文化传媒	销售商品和提供相关服务	市场价格	-	115,163
其他关联方	销售商品和提供相关服务	市场价格	45,704	43,593
			<u>479,138</u>	<u>2,218,451</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

(ii) 销售商品退回

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2021 年度	2020 年度
苏宁置业集团旗下 43 家置业、建材公司及分支机构	销售商品退回	市场价格	73,566	629
苏宁控股集团旗下其余 11 家体育公司	销售商品退回		213	222
其他关联方	销售商品退回	市场价格	9,704	468
			<u>83,483</u>	<u>1,319</u>

(b) 采购商品

	2021 年度	2020 年度
阿里巴巴	1,077,139	94,323
TCL 实业	195,153	1,828,734
日本 LAOX 集团	120,242	343,526
苏宁控股集团旗下 3 家通视铭泰公司	82,661	330,111
苏宁小店及其子公司	15,169	13,514
苏宁体育用品	440	1,810
上海骋娱	62	10,870
其他关联方	1,200	5,166
	<u>1,492,066</u>	<u>2,628,054</u>

(c) 提供物流售后、劳务外包服务

	2021 年度	2020 年度
阿里巴巴	511,613	403,202
苏宁小店及其子公司	28,059	123,232
苏宁控股集团旗下 3 家通视铭泰公司	4,066	16,677
其他关联方	14,856	57,870
	<u>558,594</u>	<u>600,981</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(d) 接受工程设计服务

	2021 年度	2020 年度
南京鼎辰	1,480	6,690

(e) 提供信息技术咨询服务

	2021 年度	2020 年度
星图金服及其子公司	64,186	97,750
苏宁体育文化传媒	7,496	-
苏宁置业集团旗下 23 家 酒店、餐饮公司及分支机构	287	2,696
苏宁置业集团旗下 65 家 银河物业公司	73	3,077
苏宁小店及其子公司	-	87,681
其他关联方	567	18,716
	<u>72,609</u>	<u>209,920</u>

(f) 接受招商运营服务

	2021 年度	2020 年度
江苏苏宁商管	23,678	22,941
苏宁置业	-	816
	<u>23,678</u>	<u>23,757</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(g) 提供市场推广服务

	2021 年度	2020 年度
阿里巴巴	92,306	499,054
星图金服及其子公司	56,587	840,520
苏宁小店及其子公司	11,112	-
日本 LAOX 集团	5,080	-
苏宁置业集团下 1 家足球俱乐部公司	4,916	-
苏宁体育文化传媒	2,766	82,870
上海聚力	1,526	6,799
苏宁置业集团旗下 43 家置业、建材公司及分支机构	784	245,283
万达商管	-	146,674
其他关联方	7,826	27,854
	<u>182,903</u>	<u>1,849,054</u>

(h) 关联方提供财务资助

	2021 年度	2020 年度
TCL 实业	-	2,000,000

(i) 确认的利息费用

	2021 年度	2020 年度
TCL 实业	145,333	19,333
星图金服及其子公司	113,706	384,281
	<u>259,039</u>	<u>403,614</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(j) 租赁

本集团作为出租方当年确认的租赁收入：

承租方名称	主要租赁资产种类	2021 年度	2020 年度
星图金服及其子公司	各金服公司办公区域	17,700	9,012
苏宁置业集团旗下 23 家酒店、餐饮公司及分支机构	诺富特酒店大楼	16,298	14,094
苏宁置业集团旗下 43 家置业、建材公司及分支机构	宿迁生活广场	14,762	4,481
苏宁控股集团旗下其余 11 家体育公司	南京市商贸店	6,807	26,602
苏宁置业	苏宁总部 1 号楼	6,581	5,647
苏宁控股集团旗下 47 家影城、影院公司及分支机构	西安市苏宁易购广场	1,997	1,651
消费金融	苏宁总部 5 号楼	1,779	1,896
苏宁小店及其子公司	各苏宁小店门店	1,763	16,446
江苏苏宁商管	苏宁总部 1 号楼	1,577	1,746
苏宁银行	动漫走廊 2 号楼	1,560	1,648
苏宁控股集团旗下 47 家影城、影院公司及分支机构	奉贤苏宁广场	1,538	755
苏宁控股集团旗下 47 家影城、影院公司及分支机构	总部王庄湖	1,138	2,521
苏宁置业集团旗下 23 家酒店、餐饮公司及分支机构	日照苏宁广场	1,083	5,390
其他	各类门店和办公区域	40,336	9,788
		<u>114,919</u>	<u>101,677</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(j) 租赁(续)

本集团作为承租方当年确认的租赁费用：

出租方名称	主要租赁资产种类	2021 年度	2020 年度
万达商管	万达百货店	1,319,749	1,151,975
珠海普易物流及其子公司	珠海普易物流各物流基地	145,403	-
上海沪申	上海物流基地	131,202	128,314
津宁易达物流	天津物流基地	91,000	-
湖南苏宁易购	长沙望城物流基地	89,419	89,996
三水苏宁易购	佛山物流基地	77,174	-
南京禄昌	广州物流基地	68,666	-
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	上海浦东第一店	65,890	106,806
沈阳苏宁物流	辽宁物流基地	61,411	22,144
湖北苏宁物流	湖北物流基地	60,206	-
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	重庆观音桥店	49,430	63,875
陕西苏宁易购	西安物流基地	47,050	44,475
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	成都春熙路店	46,202	36,329
重庆首恒	重庆物流基地	43,935	69,955
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	重庆解放碑店	32,988	32,139
宁波苏宁易购	宁波物流基地	30,376	28,456
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	北京通州西门店	28,510	32,136
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	昆明小花园店	28,393	28,185
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	济南泉城路二店	27,998	31,459
江苏辰逸	南昌物流基地	27,377	26,996
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	武汉唐家墩店	25,391	27,489
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	武汉中南店	24,787	37,207
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	北京刘家窑桥东店	24,526	27,586
南京优荣	无锡物流基地	23,444	29,567
徐州苏宁云商	徐州物流基地	23,416	32,789
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	大连胜利广场店	23,179	27,142
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	天津海光寺店	22,174	37,881
中山苏宁物流	中山物流基地	19,657	27,633

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(j) 租赁(续)

本集团作为承租方当年确认的租赁费用 (续):

出租方名称	主要租赁资产种类	2021 年度	2020 年度
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	西安金花路店	19,639	26,952
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	大同苏宁电器广场店	15,372	16,303
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	成都西大街店	13,123	16,580
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	成都万年场店	12,658	15,498
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	厦门财富港湾购置店	12,320	14,044
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	郑州棉纺路店	11,122	12,120
无锡苏宁商管	无锡苏宁广场店	11,119	16,855
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	泰州西坝口二店	10,372	9,047
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	内江百货大楼店	10,346	11,225
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	马鞍山解放路店	9,197	7,992
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	嘉兴江南摩尔店	8,940	9,983
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	常州南大街店	6,899	30,368
成都鸿业置业有限公司及分支机构	天府立交桥店	5,693	12,089
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	郴州国庆北路店	5,502	7,890
北京京朝	北京八里庄生活广场电器店	4,862	14,433
南京优荣	广州物流基地	4,649	62,208
苏宁置业	新街口店	1,496	16,770
重庆首恒	重庆物流基地	-	28,782
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	北京青塔西路店	-	9,007
其他	各类门店和办公区域	200,159	133,831
		<u>3,022,421</u>	<u>2,612,511</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(k) 担保

本集团作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
星图金服	1,146,929	2019/1/9	2022/1/5	否
星图金服	159,751	2019/2/21	2022/1/5	否
星图金服	550,000	2019/6/28	2021/6/28	是
星图金服	184,328	2019/9/27	2022/9/23	否
	<u>2,041,008</u>			

于 2021 年度，本集团为星图金服向金融机构借款提供担保总额约人民币 20.41 亿元 (2020 年度：本集团为星图金服向金融机构借款提供担保总额约人民币 32.31 亿元，为苏宁商业保理有限公司(“苏宁保理”)向金融机构借款提供担保总额约为人民币 8.29 亿元)。

于 2021 年 12 月，星图金服就上述借款向相应金融机构提出展期申请，若展期获得批准，本集团为星图金服的提供的上述担保亦相应展期。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(k) 担保(续)

本公司为子公司提供担保：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
Suning International Group Co., Limited	892,598	20/09/2019	26/09/2022	否
Suning International Group Co., Limited	255,028	21/10/2019	26/09/2022	否
Suning International Group Co., Limited	127,514	28/10/2019	26/09/2022	否
南京苏宁百货有限公司	615,000	27/09/2019	26/09/2024	否
南京苏宁百货有限公司	600,000	21/10/2019	26/09/2024	否
香港苏宁采购有限公司	14,274	06/03/2020	17/06/2021	是
香港苏宁采购有限公司	91,538	12/03/2020	07/04/2021	是
香港苏宁采购有限公司	95,474	30/09/2020	07/09/2021	是
重庆家乐福商业有限公司	26,000	15/04/2020	13/04/2021	是
重庆家乐福商业有限公司	9,360	10/06/2020	13/04/2021	是
重庆家乐福商业有限公司	4,680	24/06/2020	13/04/2021	是
重庆家乐福商业有限公司	6,760	23/07/2020	13/04/2021	是
重庆家乐福商业有限公司	5,200	25/09/2020	13/04/2021	是
海口家乐福商业有限公司	24,000	29/09/2021	29/09/2022	否
海口家乐福商业有限公司	24,000	29/10/2021	29/10/2022	否
天津天宁苏宁易购商贸有限公司	19,998	12/10/2021	12/04/2022	否
广东苏宁易购销售有限公司	473,622	19/11/2021	18/05/2022	否
广东苏宁易购销售有限公司	476,378	17/11/2021	16/05/2022	否
	<u>3,761,424</u>			

于 2021 年度，本公司为子公司提供担保总额约人民币 37.61 亿元(2020 年度：本公司为子公司提供担保总额约人民币 94.02 亿元)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(l) 利息收入

	2021 年度	2020 年度
苏宁银行	502	11,444
消费金融	-	15,070
	<u>502</u>	<u>26,514</u>

(m) 接受项目管理服务

	2021 年度	2020 年度
苏宁置业	18,096	16,152
苏宁置业集团旗下 43 家置 业、建材公司及分支机构	6,583	-
	<u>24,679</u>	<u>16,152</u>

(n) 接受物业服务

	2021 年度	2020 年度
万达商管	437,522	-
苏宁置业集团旗下 65 家银河 物业公司	350,836	276,033
	<u>788,358</u>	<u>276,033</u>

(o) 接受代售自建店配套物业服务

	2021 年度	2020 年度
苏宁置业	-	816
	<u>-</u>	<u>816</u>

(p) 采购延保服务

	2021 年度	2020 年度
星图金服及其子公司	113,376	166,082
	<u>113,376</u>	<u>166,082</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(q) 关联方为本集团提供的餐饮会务服务

	2021 年度	2020 年度
成都鸿业置业有限公司及分支 机构	3,464	34
苏宁置业	1,676	2,217
万达商管	914	9,495
新街口苏宁诺富特	694	196
苏宁置业集团旗下 43 家置 业、建材公司及分支机构	614	333
苏宁置业集团旗下 23 家酒 店、餐饮公司及分支机构	28	8,247
银河国际购物广场	-	2
	<u>7,390</u>	<u>20,524</u>

(r) 接受市场推广及信息技术服务

	2021 年度	2020 年度
星图金服及其子公司	467,547	513,985
阿里巴巴	436,669	1,486,553
苏宁控股集团旗下 47 家影 城、影院公司及分支机构	98,715	22,950
苏宁体育文化传媒	15,089	94,830
上海聚力	14,275	47,871
苏宁体育产业	2,816	101,039
其他	23,112	116,114
	<u>1,058,223</u>	<u>2,383,342</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(s) 商标使用许可协议

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

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

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

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

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

本报告期内，苏宁电器集团尚未向本公司支付 2021 年度商标使用许可费。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(s) 商标使用许可协议(续)

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

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

本报告期内，苏宁控股集团尚未向本集团支付 2021 年度商标使用许可费。

(t) 关键管理人员薪酬

	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	<u>14,769</u>	<u>18,370</u>

(u) 接受财务顾问服务

	2021 年度	2020 年度
苏宁润东	<u>-</u>	<u>1,811</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(v) 收取关联方股利

	2021 年度	2020 年度
云享仓储物流一期基金	372,691	349,949
云享仓储物流二期基金	30,325	491,509
万达商管	-	167,672
星图金服及其子公司	-	139,547
深圳恒宁	-	60,194
云享仓储物流三期基金	-	22,221
深创投	-	6,630
苏宁金石	-	5,381
	<u>403,016</u>	<u>1,243,103</u>

(w) 股权转让

	2021 年度	2020 年度
珠海普易物流	5,078,180	-
苏宁置业	628,500	-
深创投	5,023	-
云享仓储物流三期基金	-	2,443,936
云享仓储物流二期基金	-	226,756
	<u>5,711,703</u>	<u>2,670,692</u>

(x) 支付被保理应付账款

	2021 年度	2020 年度
星图金服及其子公司	<u>8,683,613</u>	<u>17,020,773</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	星图金服及其子公司	1,887,629	-
应收账款	苏宁小店及其子公司	1,201,922	601,279
	苏宁置业集团旗下 43 家		
应收账款	置业、建材公司及分支机构	136,122	272,730
应收账款	阿里巴巴	104,130	133,340
	苏宁控股集团旗下 3 家		
应收账款	通视铭泰公司	38,206	39,649
应收账款	苏宁体育用品	33,558	4,168
	苏宁控股集团旗下 47 家		
应收账款	影城、影院公司及分支机构	28,476	29,842
应收账款	上海骋娱	12,749	12,745
	苏宁置业集团旗下 65 家银河物		
应收账款	业公司	12,684	2,916
应收账款	苏宁体育文化传媒	9,105	146,666
应收账款	其他关联方	56,129	184,633
		<u>3,520,710</u>	<u>1,427,968</u>
		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付账款	苏宁小店及其子公司	519,109	-
	苏宁控股集团旗下 3 家		
预付账款	通视铭泰公司	100,465	199,366
预付账款	日本 LAOX 集团	39,719	34,779
预付账款	上海沪申	3	19,355
预付账款	阿里巴巴	-	152,810
预付账款	其他关联方	3,943	42,729
		<u>663,239</u>	<u>449,039</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方余额(续)

应收关联方款项(续):

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款	苏宁置业	677,815	629
	苏宁置业集团旗下 43 家		
其他应收款	置业、建材公司及分支机构	87,980	6
	苏宁控股集团旗下 47 家影城、影		
其他应收款	院公司及分支机构	36,903	4,274
	苏宁控股集团旗下其余 11 家体育		
其他应收款	公司	29,613	3,323
其他应收款	深创投	19,715	113,784
其他应收款	北京京朝	13,307	8,689
其他应收款	阿里巴巴	10,429	404,366
其他应收款	其他关联方	131,032	23,566
		<u>1,006,794</u>	<u>558,637</u>
		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他流动资产	苏宁电器集团旗下 25 家资产管理		
	公司	81,774	98,345
其他流动资产	万达商管	18,384	132,390
其他流动资产	上海沪申	8,977	26,284
其他流动资产	津宁易达物流	6,502	18,562
其他流动资产	湖南苏宁易达	4,498	12,780
其他流动资产	南京禄昌	4,379	13,054
其他流动资产	沈阳苏宁易达	4,204	14,168
其他流动资产	西安高新区苏宁易达	4,000	-
其他流动资产	重庆首恒	3,789	12,130
其他流动资产	三水苏宁易达	3,699	10,513
	苏宁置业集团旗下 65 家		
其他流动资产	银河物业公司	3,322	19,957
其他流动资产	湖北苏宁物流	2,847	7,968
其他流动资产	其他关联方	23,729	89,412
		<u>170,104</u>	<u>455,563</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 应收、应付关联方款项余额(续)

应收关联方款项(续):

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
长期应收款	万达商管	59,380	58,951
	苏宁电器集团旗下 25 家		
长期应收款	资产管理公司	54,859	23,116
长期应收款	珠海普易物流及其子公司	10,777	-
长期应收款	上海沪申	5,360	5,360
长期应收款	津宁易达物流	4,233	4,233
长期应收款	湖南苏宁易购	3,860	3,860
长期应收款	三水苏宁易购	3,160	3,160
长期应收款	江苏辰逸	2,840	2,840
长期应收款	南京禄昌	2,794	7,736
长期应收款	沈阳苏宁物流	2,641	2,641
长期应收款	重庆首恒	2,436	2,436
长期应收款	苏宁置业清凉门	2,241	2,241
长期应收款	陕西苏宁易购	2,080	2,080
长期应收款	其他关联方	13,956	9,488
		170,617	128,142

应付关联方款项:

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款	星图金服及其子公司	2,030,606	6,289,284
应付账款	阿里巴巴	582,562	42,527
应付账款	日本 LAOX 集团	47,424	45,859
	苏宁控股集团旗下其余 11 家		
应付账款	体育公司	17,620	17,331
应付账款	苏宁体育用品	15,659	12,055
	苏宁控股集团旗下 3 家		
应付账款	通视铭泰公司	7,655	21,870
应付账款	其他关联方	54,322	367,695
		2,755,848	6,796,621

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方余额(续)

应付关联方款项(续):

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付票据	苏宁控股集团旗下 47 家影城、影院公司及分支机构	151,121	-
应付票据	日本 LAOX 集团	27,138	-
应付票据	苏宁控股集团旗下 3 家通视铭泰公司	10,958	430,000
应付票据	苏宁小店及其子公司	7,344	-
应付票据	其他关联方	8,080	5,284
		<u>204,641</u>	<u>435,284</u>
		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合同负债	星图金服及其子公司	630,902	-
合同负债	苏宁置业	108,814	-
合同负债	苏宁置业集团旗下 43 家置业、建材公司及分支机构	18,079	2,777
合同负债	阿里巴巴	16,378	11,518
合同负债	苏宁小店及其子公司	13,333	-
合同负债	苏宁控股集团旗下 3 家通视铭泰公司	5,325	4,619
合同负债	苏宁体育文化传媒	4,300	4,253
合同负债	湖南苏宁易购	-	72,093
合同负债	宁波苏宁易购	-	8,462
合同负债	湖南苏宁采购	-	8,370
合同负债	重庆首恒	-	5,683
合同负债	上海沪申	-	12,060
合同负债	三水苏宁易购	-	12,432
合同负债	内江苏宁易购	-	22,114
合同负债	陕西苏宁易购	-	22,334
合同负债	其他关联方	37,166	39,401
		<u>834,297</u>	<u>226,116</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 应收、应付关联方款项余额(续)

应付关联方款项(续):

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应付款	珠海普易物流及其子公司	266,057	-
其他应付款	万达商管	210,002	7,545
其他应付款	星图金服及其子公司	190,074	-
	苏宁置业集团旗下 65 家		
其他应付款	银河物业公司	81,723	68,644
其他应付款	上海聚力	41,628	37,117
其他应付款	阿里巴巴	36,858	31,272
	苏宁置业集团旗下 43 家		
其他应付款	置业、建材公司及分支机构	33,423	48,442
其他应付款	苏宁体育用品	29,549	29,137
其他应付款	苏宁小店及其子公司	29,189	-
	苏宁置业集团旗下 23 家酒店、餐		
其他应付款	饮公司及分支机构	26,883	2,615
其他应付款	苏宁置业	25,368	121,657
其他应付款	成都鸿业置业有限公司及分支机构	21,117	2,968
其他应付款	苏宁体育文化传媒	8,656	15,786
其他应付款	TCL 实业	-	2,012,674
其他应付款	其他关联方	68,403	145,057
		<u>1,068,930</u>	<u>2,522,914</u>
		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	万达商管	10,428,761	—
租赁负债	苏宁电器	642,968	—
	苏宁电器集团旗下 25 家资产管理		
租赁负债	公司	318,770	—
	苏宁置业集团旗下 43 家		
租赁负债	置业、建材公司及分支机构	295,016	—
租赁负债	三水苏宁易购	282,482	—
租赁负债	津宁易达物流	168,734	—
租赁负债	无锡苏宁商管	155,661	—
租赁负债	南京禄昌	138,289	—
租赁负债	湖南苏宁易购	134,093	—
租赁负债	沈阳苏宁物流	123,394	—
租赁负债	重庆首恒	121,849	—
租赁负债	陕西苏宁易购	98,703	—
租赁负债	其他关联方	917,724	—
		<u>13,826,444</u>	<u>—</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(8) 存放于关联方的货币资金

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行存款	苏宁银行 (附注四(1))	43,424	214,891
其他货币资金	苏宁消费金融 (附注四(1))	-	200,000
银行存款 - 应收利息	苏宁消费金融	-	10,678
		<u>43,424</u>	<u>425,569</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

	2021 年度	2020 年度
-项目管理服务		
苏宁置业	52,149	73,392
苏宁置业集团旗下 43 家置 业、建材公司及分支机构	20,961	38,406
成都鸿业置业有限公司及分 支机构	3,489	-
	<u>76,599</u>	<u>111,798</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(9) 关联方承诺(续)

租赁

	2021 年度	2020 年度
-租入		
珠海普易物流及其子公司	1,630	-
苏宁置业集团旗下 43 家置 业、建材公司及分支机构	262	302,427
万达商管	15	16,667,701
上海沪申	-	934,603
南京禄昌	-	305,450
湖南苏宁易购	-	315,137
沈阳苏宁物流	-	430,618
重庆首恒	-	512,213
陕西苏宁易购	-	248,035
南京优荣	-	139,671
江苏辰逸	-	203,996
湖南苏宁采购	-	364,725
宁波苏宁易购	-	142,393
其他关联方	3	403,100
	<u>1,910</u>	<u>20,970,069</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(9) 关联方承诺(续)

租赁(续)

	2021 年度	2020 年度
-租出		
苏宁置业集团旗下 43 家置 业、建材公司及分支机构	69,266	4,577
苏宁控股集团旗下 47 家影 城、影院公司及分支机构	64,344	36,151
苏宁置业集团旗下 23 家酒 店、餐饮公司及分支机构	37,318	394,954
苏宁置业集团旗下 65 家银河 物业公司	7,126	402
上海聚力	6,495	10,059
苏宁银行	1,335	-
苏宁控股集团旗下其余 11 家 体育公司	911	80,277
苏宁控股集团旗下 10 家文 化、院线投资公司	343	-
苏宁控股集团旗下其余体育 彩票公司	192	52
银河国际购物广场	93	34
苏宁体育产业	-	36,746
消费金融	-	3,558
苏宁置业	-	1,513
江苏苏宁商管	-	1,349
苏宁置业清凉门	-	551
苏宁置业集团下 1 家足球俱乐 部公司	-	390
TCL 实业	-	87
	187,423	570,700

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(9) 关联方承诺(续)

担保

	2021 年度	2020 年度
-提供担保		
Suning International Group Co.,Limited	849,990	849,990
南京苏宁百货有限公司	300,000	300,000
香港苏宁采购有限公司	160,987	163,726
天津天宁苏宁易购商贸有限 公司	80,002	-
海口家乐福商业有限公司	52,000	-
重庆家乐福商业有限公司	48,000	48,000
	<u>1,490,979</u>	<u>1,361,716</u>

九 或有事项

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无重大或有事项。

十 资本性支出承诺事项

已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>5,018,921</u>	<u>5,798,011</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 资产负债表日后租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的经营租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2021 年 12 月 31 日
一年以内	1,823,184
一到二年	626,398
二到三年	409,420
三到四年	282,022
四到五年	179,252
五年以上	390,096
	<u>3,710,372</u>

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的融资租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2021 年 12 月 31 日
一年以内	210,212
一到二年	194,338
二到三年	180,160
三到四年	177,869
四到五年	157,312
五年以上	313,456
	<u>1,233,347</u>

十二 企业合并

见附注五。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融工具及相关风险

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

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

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

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 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：

	2021 年 12 月 31 日			合计
	港元项目	美元项目	其他 外币项目	
外币金融资产 — 货币资金	-	30,326	-	30,326

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2020 年 12 月 31 日			合计
	港元项目	美元项目	其他 外币项目	
外币金融资产 — 货币资金	-	29,656	-	29,656
外币金融负债 — 短期借款	294,560	-	-	294,560

于 2021 年 12 月 31 日，对于本集团内记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少利润总额约人民币 303 万元(2020 年 12 月 31 日：增加或减少利润总额约人民币 297 万元)。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 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：

	2021 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	人民币项目	
外币金融资产 — 货币资金	2,448,802	30,109	2,478,911
应收利息	16,424	-	16,424
交易性金融资产	952,477	10,767,667	11,720,144
	<u>3,417,703</u>	<u>10,797,776</u>	<u>14,215,479</u>
外币金融负债 — 一年内到期的非流动 负债	1,923,886	-	1,923,886

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2020 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	人民币项目	
外币金融资产 —			
货币资金	6,958,767	114,061	7,072,828
应收利息	45,877	-	45,877
交易性金融资产	2,333,431	10,520,709	12,854,140
	<u>9,338,075</u>	<u>10,634,770</u>	<u>19,972,845</u>
外币金融负债 —			
一年内到期的非流动			
负债	3,099,328	-	3,099,328
其他非流动负债	36,552	-	36,552
	<u>3,135,880</u>	<u>-</u>	<u>3,135,880</u>

于 2021 年 12 月 31 日，对于本集团内记账本位币为港元的公司各类美元金融资产和金融负债，由于港币和美元挂钩，因此不存在重大外汇风险。

于 2021 年 12 月 31 日，对于本集团内记账本位币为港元的子公司各类人民币金融资产和金融负债，如果港元对人民币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额约人民币 10.8 亿元(2020 年 12 月 31 日：减少或增加利润总额约人民币 10.63 亿元)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务，以及发放贷款及垫款等长期金融资产。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债和金融资产使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团带息债务及资产主要包括：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付债券(附注四(35))	533,300	499,777
长期带息债务合计	<u>533,300</u>	<u>499,777</u>
其中：浮动利率债务	-	-
固定利率债务	533,300	499,777

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 2021 年度和 2020 年，本公司已与第三方商业银行签订利率互换合约以降低贷款的利率风险。

于 2021 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，不会影响本集团的利润总额(2020 年 12 月 31 日：不会影响本集团的利润总额)。

(c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2021 年 12 月 31 日，如果本集团各类权益工具投资的预期价格上涨或下跌 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约人民币 12.10 亿元(2020 年 12 月 31 日：约人民币 14.36 亿元)，增加或减少其他综合收益约人民币 4.37 亿元(2020 年 12 月 31 日：约人民币 5.79 亿元)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融工具及相关风险(续)

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资和财务担保合同等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额约人民币 14.91 亿元。

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

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

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级(2020 年 12 月 31 日：无)。

(3) 流动风险

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

于 2021 年 12 月 31 日，本公司管理层对现金流量的风险评估参见附注二(1)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动风险(续)

于 2021 年 12 月 31 日，本集团考虑如附注二(1)所披露的违约事项导致相关银行及其他金融机构有权要求本集团提前偿还相关借款全部本金及利息的影响，将本集团各项金融负债以未折现的现金流量按到期日列示如下：

	2021 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	30,556,659	-	-	-	30,556,659
应付票据	16,867,504	-	-	-	16,867,504
应付账款	20,135,826	-	-	-	20,135,826
其他应付款	16,454,591	-	-	-	16,454,591
长期借款	6,581,235	-	-	-	6,581,235
其他非流动负债	-	-	134,238	-	134,238
应付债券	26,698	560,122	-	-	586,820
租赁负债	7,570,067	5,010,746	10,612,601	16,304,787	39,498,201
长期应付款	1,200,000	908,708	-	-	2,108,708
	<u>99,392,580</u>	<u>6,479,576</u>	<u>10,746,839</u>	<u>16,304,787</u>	<u>132,923,782</u>

于本财务报表报出日，本集团基于借款合同约定的借款金额以及借款本息偿还安排，以及考虑于附注二(1)所披露的就违约事项于资产负债表日后相关银行实际并未宣布贷款提前到期、取消或暂停贷款额度的情况，将于 2021 年 12 月 31 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：

	2021 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	30,556,659	-	-	-	30,556,659
应付票据	16,867,504	-	-	-	16,867,504
应付账款	20,135,826	-	-	-	20,135,826
其他应付款	16,454,591	-	-	-	16,454,591
长期借款	5,114,535	507,529	1,087,631	-	6,709,695
其他非流动负债	-	-	134,238	-	134,238
应付债券	26,698	560,122	-	-	586,820
租赁负债	7,570,067	5,010,746	10,612,601	16,304,787	39,498,201
长期应付款	1,200,000	908,708	-	-	2,108,708
	<u>97,925,880</u>	<u>6,987,105</u>	<u>11,834,470</u>	<u>16,304,787</u>	<u>133,052,242</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动风险(续)

于 2020 年 12 月 31 日，本集团考虑违约事项导致相关银行及其他金融机构有权要求本集团提前偿还相关借款全部本金及利息的影响，将本集团各项金融负债以未折现的现金流量按到期日列示如下：

	2020 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	23,839,892	-	-	-	23,839,892
应付票据	21,021,224	-	-	-	21,021,224
应付账款	31,051,572	-	-	-	31,051,572
其他应付款	15,800,050	-	-	-	15,800,050
长期借款	9,285,749	-	-	-	9,285,749
其他非流动负债	-	-	67,210	-	67,210
应付债券	7,713,429	25,000	524,777	-	8,263,206
长期应付款	1,200,000	986,801	-	-	2,186,801
	<u>109,911,916</u>	<u>1,011,801</u>	<u>591,987</u>	<u>-</u>	<u>111,515,704</u>

于 2020 年 12 月 31 日，本集团基于借款合同约定的借款金额以及借款本息偿还安排，以及考虑就违约事项于资产负债表日后已取得的相关银行及其他金融机构书面豁免函件和相关银行对违约事项豁免条件的影响，将于 2020 年 12 月 31 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：

	2020 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	23,839,892	-	-	-	23,839,892
应付票据	21,021,224	-	-	-	21,021,224
应付账款	31,051,572	-	-	-	31,051,572
其他应付款	15,800,050	-	-	-	15,800,050
长期借款	2,433,516	6,225,746	845,525	-	9,504,787
其他非流动负债	-	-	67,210	-	67,210
应付债券	7,713,429	25,000	524,777	-	8,263,206
长期应付款	1,200,000	986,801	-	-	2,186,801
	<u>103,059,683</u>	<u>7,237,547</u>	<u>1,437,512</u>	<u>-</u>	<u>111,734,742</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动风险(续)

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

	2021 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
财务担保	1,491,008	-	-	-	1,491,008
流动性支持	-	-	134,238	-	134,238
	<u>1,491,008</u>	<u>-</u>	<u>134,238</u>	<u>-</u>	<u>1,625,246</u>

	2020 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
财务担保	550,000	2,384,731	-	-	2,934,731
流动性支持	-	-	67,210	-	67,210
	<u>550,000</u>	<u>2,384,731</u>	<u>67,210</u>	<u>-</u>	<u>3,001,941</u>

- (ii) 于资产负债表日，本集团已签订但尚未开始执行的租赁合同现金流量按到期日列示如下(附注四(36)(a)(ii))：

	2021 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
未纳入租赁负债的未来合同现金流	16,336	18,561	48,942	-	83,839

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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2021 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—				
理财产品	-	2,040,605	687,555	2,728,160
以公允价值计量且其变动计入当期损益	-	-	11,472,730	11,472,730
其他流动资产—				
上市公司股权	34,207	-	-	34,207
其他非流动金融资产—				
股权投资	-	-	136,488	136,488
理财产品	-	-	40,114	40,114
契约型基金	-	-	453,375	453,375
其他权益工具投资—				
上市公司股权	2,301,611	-	-	2,301,611
非上市公司股权	-	-	2,036,589	2,036,589
金融资产合计	<u>2,335,818</u>	<u>2,040,605</u>	<u>14,826,851</u>	<u>19,203,274</u>

于 2021 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债				
其他非流动负债—				
流动性支持	-	-	134,238	134,238
一年内到期的非流动负				
债—				
利率互换合同	-	-	11,176	11,176
金融负债合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>145,414</u>	<u>145,414</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—				
理财产品	-	3,514,285	-	3,514,285
交易性权益工具投资	81,560	-	-	81,560
以公允价值计量且其				
变动计入当期损益	-	-	12,303,803	12,303,803
其他流动资产—				
上市公司股权	231,726	-	-	231,726
其他非流动金融资产—				
股权投资	-	-	1,842,935	1,842,935
优先股	-	-	40,784	40,784
可转换债券	-	-	53,017	53,017
理财产品	-	39,004	-	39,004
其他权益工具投资—				
上市公司股权	1,306,003	1,244,359	-	2,550,362
非上市公司股权	-	-	3,007,707	3,007,707
金融资产合计	<u>1,619,289</u>	<u>4,797,648</u>	<u>17,248,246</u>	<u>23,665,183</u>

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债				
其他非流动负债	-	36,552	67,210	103,762

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

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下：

	其他非流动金融资产					交易性金融资产		其他权益工具投资	其他非流动	一年内到期的非
	契约型基金	优先股	股权投资	可转换债券	理财产品	以公允 价值计量且其 变动计入当期 损益的金融资产	交易性金融 资产	非上市 公司股权	负债	流动负债
2020 年 12 月 31 日	-	40,784	1,842,935	53,017	-	12,303,803	-	3,007,707	(67,210)	-
购买	444,000	-	-	-	-	30,434	-	-	-	-
出售	-	-	(1,500,000)	-	-	(992,627)	-	-	-	-
期末重分类	-	(25,623)	25,623	-	-	-	-	-	-	-
转入第三层次	-	-	-	-	39,004	-	635,594	-	-	(33,309)
当期利得或损失总额	9,375	(15,161)	(232,070)	(53,017)	1,110	131,120	51,961	(971,118)	(67,028)	22,133
计入损益的利得 或损失(i)	9,375	(15,161)	(232,070)	(53,017)	1,110	388,967	51,961	-	(67,028)	22,133
计入其他综合收益的 利得或损失	-	-	-	-	-	(257,847)	-	(971,118)	-	-
2021 年 12 月 31 日	453,375	-	136,488	-	40,114	11,472,730	687,555	2,036,589	(134,238)	(11,176)
2021 年 12 月 31 日仍 持有的资产计入 2021 年度损益的未 实现利得或损失的变 动										
—公允价值变动收益/ (损失)	9,375	(15,161)	(232,070)	(53,017)	1,110	388,967	51,961	-	(67,028)	22,133

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值后续计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下(续):

	其他非流动金融资产					交易性金融资产	其他权益工具投资		应收款项融资	其他非流动负债
	基金	优先股	股权投资	可转换债券	衍生金融工具	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	上市公司优先股股权	非上市公司股权	应收款项融资	流动性支持
2019年12月31日	-	106,501	12,091,088	50,885	61,884	2,848,671	36,725	3,008,341	497,858	-
购买	-	-	100,000	-	-	189,300	-	-	-	(63,900)
出售	-	-	(235,943)	-	-	(1,040,781)	(33,937)	-	(497,858)	-
期末重分类	-	-	(10,507,020)	-	-	10,507,020	-	-	-	-
当期利得或损失总额	-	(65,717)	394,810	2,132	(61,884)	(200,407)	(2,788)	(634)	-	(3,310)
计入损益的利得或损失(i)	-	(65,819)	394,810	2,132	(58,077)	577,956	-	-	-	(3,310)
计入其他综合收益的利得或损失	-	102	-	-	(3,807)	(778,363)	(2,788)	(634)	-	-
2020年12月31日	-	40,784	1,842,935	53,017	-	12,303,803	-	3,007,707	-	(67,210)
2020年12月31日仍持有的资产计入2020年度损益的未实现利得或损失的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
—公允价值变动收益/(损失)	-	(65,819)	249,719	2,132	(58,077)	748,271	-	-	-	(3,310)

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

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值后续计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2021 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值				
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察	
交易性金融资产—							
理财产品	687,555	收益法 可比上市公司 价值比率/股权价值 分配模型	单位净值	1.1539/1.0681	与金融资产公允价值同 向变动		不可观察
交易性金融资产的投资 1	10,767,667		市净率	1.00	与金融资产公允价值 同向变动		不可观察
			预计清算/赎回年限	NA/1.8 年	与金融资产公允价值 同向变动		不可观察
			保底利润折现率	13.00%	与金融资产公允价值 反向变动		不可观察
交易性金融资产的投资 2	205,558	资产基础法(i)	重置全价	299,907~1,113,158	与金融资产公允价值 同向变动		不可观察
			成新率	88%~98%	与金融资产公允价值 同向变动		不可观察
			租期内日租金(元/m ²)(含 管理服务费)	0.821~1.009	与金融资产公允价值 同向变动		不可观察
			租期外日租金(元/m ²)	0.94~1.164	与金融资产公允价值 同向变动		不可观察
			折现率	5.50%~5.75%	与金融资产公允价值 反向变动		不可观察
			相关债券折现率	4.73%/5.23%	与金融资产公允价值 同向变动		不可观察
交易性金融资产的投资 3	50,768	资产基础法(i)	投资标的评估值	7,481,957	与金融资产公允价值 同向变动		不可观察
交易性金融资产的投资 4	51,780	资产基础法(i)	投资标的评估值	501,295	与金融资产公允价值 同向变动		不可观察

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值后续计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

	2021 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
交易性金融资产的投资 5	396,957	资产基础法(i)	投资标的评估值	944,446	与金融资产公允价值 同向变动	不可观察
其他非流动金融资产—						
股权投资 1	10,932	可比上市公司 价值比率/股权价值 分配模型	企业价值/销售收入	3.84	与金融资产公允价值 同向变动	不可观察
			预计清算/赎回年限	0.67 年/0.67 年	与金融资产公允价值 反向变动	不可观察
			缺乏流动性折扣	20.00%	与金融资产公允价值 反向变动	不可观察
股权投资 2	99,933	资产基础法(i)	投资标的评估值	1,065,001	与金融资产公允价值 同向变动	不可观察
股权投资 3	25,623	可比上市公司价值比率	市销率	1.00	与金融资产公允价值 同向变动	不可观察
			缺乏流动性折扣	30.00%	与金融资产公允价值 反向变动	不可观察
交易性金融资产的投资 6	453,375	资产基础法(i)	投资标的评估值	2,267,957	与金融资产公允价值 同向变动	不可观察

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值后续计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

	2021 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
其他非流动金融资产(续)—						
理财产品	40,114	收益法 可比上市公司 价值比率/股权价值 分配模型	预期收益率	3.00%	与金融资产公允价值 同向变动	不可观察
优先股	-	现金流量折现法/股权价 值分配模型	企业价值/销售收入	7.28	与金融资产公允价值 同向变动	不可观察
			预计清算/赎回年限	NA/2.5 年	与金融资产公允价值 反向变动	不可观察
可转债	-		折现率	20.00%	与金融资产公允价值 反向变动	不可观察
			永续增长率	2.50%	与金融资产公允价值 同向变动	不可观察

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值后续计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

	2021 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
其他权益工具投资—						
非上市公司股权投资 1	2,030,414	资产基础法(i) 可比上市公司价值比率/ 股权价值分配模型	投资标的评估值	8,460,059	与金融资产公允价值 同向变动	不可观察
非上市公司股权投资 2	6,175		市净率	67.24%	与金融资产公允价值 同向变动	不可观察
			缺乏流动性折扣	19.00%	与金融资产公允价值 反向变动	不可观察
其他非流动负债—						
流动性支持	134,238	期权定价模型	A 类风险溢价	1.15%	与金融资产公允价值 同向变动	不可观察
			B 类风险溢价	1.04%	与金融资产公允价值 同向变动	不可观察
一年内到期的非流动负债—						
利率互换合同	11,176	现金流量折现法	远期利率	0.21%~0.61%	与金融负债公允价值 同向变动	不可观察
			折现率	0.08%~0.28%	不适用	不可观察

(i) 本集团采用资产基础法评估公允价值的金融资产是按照本集团所占对应投资标的资产的公允价值的份额予以计算。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值后续计量的资产和负债(续)

第二层次公允价值计量的相关信息如下：

	2021 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	可观察输入值	
			名称	范围/加权平均值
交易性金融资产— 理财产品	2,040,605	收益法	预期收益率	1.55%~3.45%

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(2) 非持续的以公允价值计量的资产

本集团非持续的以公允价值计量的资产主要包括：长期股权投资、固定资产、在建工程及投资性房地产等。

(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款、短期借款、应付款项、租赁负债、长期借款、应付债券和长期应付款等。

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

十五 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 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>81.83%</u>	<u>63.77%</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注

(1) 应收票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑票据	123,183	2,394,368
银行承兑票据	36,426	1,014,280
	<u>159,609</u>	<u>3,408,648</u>
减：坏账准备	(83,320)	(24,177)
	<u>76,289</u>	<u>3,384,471</u>

(a) 于 2021 年 12 月 31 日，本公司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	-	3,421
银行承兑汇票	547,466	27,306
	<u>547,466</u>	<u>30,727</u>

(b) 坏账准备

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

于 2021 年 12 月 31 日，原计入组合中的应收 A 类公司及其控股股东控制的子公司商业承兑汇票约人民币 1.2 亿元，这些公司已发生重大财务困难，信用风险已显著增加，本集团针对该笔款项评估了不同场景下预计可能回收的现金流量，并根据其与合同应收的现金流量之间差额的现值，计提坏账准备约人民币 8,144.56 万元。于 2021 年 12 月 31 日，原计入组合中的应收 B 类公司及其控股股东控制的子公司商业承兑汇票约人民币 318.24 万元，这些公司已发生重大财务困难，信用风险已显著增加，本集团针对该笔款项评估了不同场景下预计可能回收的现金流量，并根据其与合同应收的现金流量之间差额的现值，计提坏账准备约人民币 180.03 万元。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(1) 应收票据(续)

(b) 坏账准备(续)

(i) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合 — 银行承兑汇票及商业承兑汇票：

于 2021 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额约人民币 7.4 万元(2020 年 12 月 31 日：约人民币 2,418 万元)。本集团认为所持有的应收承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因交易对手方违约而产生重大损失。

(ii) 本年度计提的坏账准备金额约人民币 8,260 万元，其中收回或转回的坏账准备金额约人民币 2,345 万元，相应的账面余额约人民币 14.95 亿元。重要的收回或转回金额列式如下：

	转回或收回 原因	确定原坏账 准备的依据及合理性	转回或收回 金额	收回方式
应收票据—A 类公司及 其控股股东控制的子 公司	票据到期兑付	按照整个存续期预期 信用损失计量坏账准备	<u>23,455</u>	现金收款/背书 第三方

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	97,548,070	109,981,390
减：坏账准备	(315,543)	(32,820)
	<u>97,232,527</u>	<u>109,948,570</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	97,308,959	109,940,060
一到二年	222,793	31,927
二到三年	14,485	6,398
三到四年	203	2,006
四到五年	901	570
五年以上	729	429
	<u>97,548,070</u>	<u>109,981,390</u>

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>67,353,603</u>	-	<u>69.05%</u>

(c) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

2021 年度，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款(2020 年度：无)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 应收账款(续)

(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。

于 2021 年 12 月 31 日，原计入组合中的应收 A 类公司及其控股股东控制的子公司款项、B 类公司及其控股股东控制的子公司及应收 E 类公司及其控股股东控制的子公司共约人民币 8.75 亿元，由于该些公司发生重大财务困难，信用风险已显著增加，因此本集团针对该些款项评估了不同场景下预计可能回收的现金流量，并根据其与合同应收的现金流量之间差额的现值，计提坏账准备约人民币 2.45 亿元。

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 按照账龄分类的客户

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	3,380,262	1.92%	(64,780)	2,145,608	1.18%	(25,339)
一到二年	9,930	14.50%	(1,440)	31,927	10.18%	(3,250)
二年三年	7,525	32.73%	(2,463)	6,398	26.41%	(1,690)
三到四年	138	68.12%	(94)	2,006	76.87%	(1,542)
四到五年	627	100.00%	(627)	570	100.00%	(570)
五年以上	677	100.00%	(677)	429	100.00%	(429)
	<u>3,399,159</u>		<u>(70,081)</u>	<u>2,186,938</u>		<u>(32,820)</u>

组合 — 应收合并范围内公司

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
应收合并范围内公司款项	<u>93,274,291</u>	-	-	<u>107,794,452</u>	-	-

(ii) 本年度无转回坏账准备，无重大的收回金额。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 应收账款(续)

(e) 本年度实际核销的应收账款账面余额约人民币 281 万元，无重大的应收账款被核销。

(f) 2021 年度，本公司无向金融机构以不附追索权的方式转让的应收账款(2020 年度：无)。

(3) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
集团内部往来款项	28,582,720	26,160,561
应收子公司股利	334,342	335,098
应收房屋处置款	110,000	-
应收押金和保证金	43,667	42,826
信息服务费返还	8,274	402,428
员工借款	1,866	8,168
其他	115,851	145,577
合计	<u>29,196,720</u>	<u>27,094,658</u>
减：坏账准备	<u>(55,513)</u>	<u>(26,081)</u>
	<u>29,141,207</u>	<u>27,068,577</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	29,133,057	27,056,174
一到二年	33,187	14,137
二到三年	10,647	20,244
三年以上	19,829	4,103
	<u>29,196,720</u>	<u>27,094,658</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表:

	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失(单项)			第二阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)(组合)		第三阶段 整个存续期间预期信用损失(已发生信用减值)(组合)		整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)(单项)		小计	合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备	坏账准备
2020 年 12 月 31 日	26,314,433	(845)	737,526	(83)	(928)	21,835	(4,289)	2,512	(2,512)	18,352	(18,352)	(20,864)	(26,081)
本年新增的款项	2,452,925	(44,984)	110,000	(157)	(45,141)	-	-	-	-	-	-	-	(45,141)
本年减少的款项	(43,084)	43,084	(394,910)	81	43,165	(21,153)	2,949	(1,716)	1,716	-	-	1,716	47,830
其中: 本年核销	(43,084)	43,084	-	-	43,084	-	-	-	-	-	-	-	43,084
本年转回	-	-	(394,910)	81	81	(21,153)	2,949	(1,716)	1,716	-	-	1,716	4,746
终止确认	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
转入第三阶段(i)	(69,518)	1,432	-	-	1,432	(308)	61	259	(39)	69,567	(1,454)	(1,493)	-
转入第二阶段	(8,168)	45	-	-	45	8,168	(45)	-	-	-	-	-	-
本年(新增)/转回的坏账准备	-	(993)	-	(2)	(995)	-	16	-	(220)	-	(30,922)	(31,142)	(32,121)
2021 年 12 月 31 日	<u>28,646,588</u>	<u>(2,261)</u>	<u>452,616</u>	<u>(161)</u>	<u>(2,422)</u>	<u>8,542</u>	<u>(1,308)</u>	<u>1,055</u>	<u>(1,055)</u>	<u>87,919</u>	<u>(50,728)</u>	<u>(51,783)</u>	<u>(55,513)</u>

i)转入第三阶段的其他应收款于 2021 年 12 月 31 日的账面余额约为人民币 6,983 万元。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续):

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	未来 12 个月 内预期信用 损失率	坏账准备	理由
第一阶段				
应收股利	334,342	-	-	信用风险较低
应收房产处置款	110,000	0.14%	(157)	信用风险较低
应收信息服务费返还	8,274	0.05%	(4)	信用风险较低
	<u>452,616</u>		<u>(161)</u>	
整个存续期 内预期信用 损失率				
	账面余额	损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
应收关联方往来款	69,567	47%	(32,376)	通过计算不同情景下应收款项的合同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
应收投资返还款	17,044	100%	(17,044)	预期无法回收
应收货款保证金	1,308	100%	(1,308)	预期无法回收
	<u>87,919</u>		<u>(50,728)</u>	

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续):

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	账面余额	未来 12 个月 内预期信用 损失率	坏账准备	理由
第一阶段				
应收信息服务费返还	402,428	0.02%	(83)	信用风险较低
应收股利	335,098	0.00%	-	信用风险较低
	<u>737,526</u>		<u>(83)</u>	
	账面余额	整个存续期 内预期信用 损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
应收投资款项	17,044	100%	(17,044)	预期无法收回
应收货款保证金	1,308	100%	(1,308)	预期无法收回
	<u>18,352</u>		<u>(18,352)</u>	

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续):

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
应收合并范围						
内公司款项	28,582,720	-	-	26,160,561	-	-
应收其他款项						
组合	63,868	(2,261)	3.54%	153,872	(845)	0.55%
	<u>28,646,588</u>	<u>(2,261)</u>		<u>26,314,433</u>	<u>(845)</u>	

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
应收其他款项						
组合	8,542	(1,308)	15.31%	21,835	(4,289)	19.64%
	<u>8,542</u>	<u>(1,308)</u>		<u>21,835</u>	<u>(4,289)</u>	

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段组合计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
应收其他款项						
组合	1,055	(1,055)	100%	2,512	(2,512)	100%
	<u>1,055</u>	<u>(1,055)</u>		<u>2,512</u>	<u>(2,512)</u>	

(c) 本年度计提的坏账准备金额约人民币 7,728 万元(2020 年：约人民币 1,321 万元)，本年度无重大的收回或转回。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(d) 本年度实际核销的其他应收款约人民币 4,308 万元(2020 年：约人民币 1,178 万元)，无重大的其他应收款核销。

(e) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

公司名称	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
子公司 A	集团内往来	11,698,117	一年以内	40%	-
子公司 B	集团内往来	3,781,927	一年以内	13%	-
子公司 C	集团内往来	2,816,981	一年以内	10%	-
子公司 D	集团内往来	2,178,324	一年以内	7%	-
子公司 E	集团内往来	1,078,456	一年以内	4%	-
		<u>21,553,805</u>			<u>-</u>

(4) 长期股权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
子公司(a)	47,564,624	37,118,468
合营企业	-	26,695
联营企业(b)	9,145,143	12,546,026
	<u>56,709,767</u>	<u>49,691,189</u>
减：长期股权投资减值准备	(9,488,993)	(125,282)
	<u>47,220,774</u>	<u>49,565,907</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动				2021 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告 分派的 现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他			
Suning International Group Co., Limited	9,631,609	-	-	-	-	9,631,609	-	-
深圳市云网万店科技有限公司	7,033,019	-	-	-	-	7,033,019	-	-
江苏苏宁物流有限公司	5,495,398	-	-	-	342	5,495,740	-	-
南京苏宁百货有限公司	1,343,000	-	-	-	-	1,343,000	-	-
南京苏宁信息技术有限公司	959,757	-	-	-	105	959,862	-	-
上海苏宁易购销售有限公司	744,056	-	-	-	435	744,491	-	-
重庆苏宁易购销售有限公司	629,907	100,000	-	-	221	730,128	-	-
北京苏宁易购销售有限公司	553,142	-	-	-	654	553,796	-	-
广州苏宁易购物流有限公司	517,766	-	-	-	37	517,803	-	-
福建苏宁易购商贸有限公司	468,701	-	-	-	43	468,744	-	-
南京苏宁软件技术有限公司	468,390	-	-	-	2,668	471,058	-	-
苏宁易购(沈阳)销售有限公司	432,716	-	-	-	-	432,716	-	-
武汉苏宁易购销售有限公司	420,868	-	-	-	127	420,995	-	-
广东苏宁易购销售有限公司	379,091	-	-	-	61	379,152	-	-
江苏苏宁商业投资有限公司	367,987	-	-	-	-	367,987	-	-
四川苏宁易购销售有限公司	361,404	-	-	-	141	361,545	-	-
浙江苏宁易购商贸有限公司	337,174	-	-	-	65	337,239	-	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动				2021 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告 分派的 现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他			
苏宁易购江苏苏南有限公司	252,467	-	-	-	27	252,494	-	-
长春苏宁易购销售有限公司	243,079	-	-	-	25	243,104	-	-
青岛胶宁苏宁易购商贸有限公司	205,882	-	-	-	21	205,903	-	-
江西魁光物流有限公司	179,716	-	-	-	23	179,739	-	-
陕西苏宁易购销售有限公司	179,054	-	-	-	-	179,054	-	-
深圳市苏宁易购销售有限公司	161,324	-	-	-	178	161,502	-	-
河南苏宁易购销售有限公司	154,737	-	-	-	67	154,804	-	-
徐州苏宁易购销售有限公司	150,069	-	-	-	37	150,106	-	-
天津天宁苏宁易购商贸有限公司	149,870	-	-	-	62	149,932	-	-
包头市滨河苏宁易购有限公司	139,768	-	-	-	-	139,768	-	-
南京红孩子企业管理有限公司	131,976	-	-	-	-	131,976	-	-
湖南苏宁易购有限公司	131,198	-	-	-	69	131,267	-	-
安徽苏宁易购销售有限公司	125,401	-	-	-	55	125,456	-	-
苏州苏宁易购销售有限公司	114,378	-	-	-	59	114,437	-	-
内江百大商贸有限公司	111,430	-	-	-	-	111,430	-	-
新疆苏宁易购商贸有限公司	102,654	-	-	-	-	102,654	-	-
苏宁(天津)采购有限公司	100,000	-	-	-	-	100,000	-	-
南京苏宁商业管理有限公司(“南京苏宁商管”)	30,000	10,308,176		(9,307,360)	-	1,030,816	(9,307,360)	-
其他子公司	4,190,800	222,230	(192,679)	(30,278)	2,907	4,192,980	(150,958)	159
	<u>36,997,788</u>	<u>10,630,406</u>	<u>(192,679)</u>	<u>(9,337,638)</u>	<u>8,429</u>	<u>38,106,306</u>	<u>(9,458,318)</u>	<u>159</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

(i) 于 2021 年度，子公司南京苏宁商管大额亏损导致本公司对南京苏宁商管的长期股权投资存在减值迹象。本集团通过对比其可收回金额与账面金额进行减值测试。经比较该长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值后，采用预计未来现金流量现值确定长期股权投资的可收回金额，并计提减值准备约人民币 93.07 亿元。本集团在计算可收回金额时所采用的税前折现率区间为 14.53%。

(b) 联营公司

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动								2021 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		本年新增	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值准备	其他		
星图金服	10,867,643	-	-	(3,548,358)	-	-	-	-	920	7,320,205	-
消费金融	280,007	-	-	(45,121)	-	-	-	-	-	234,886	-
苏宁银行	1,350,875	-	-	190,418	529	-	-	-	-	1,541,822	-
其他	47,501	-	(51)	780	-	-	-	(30,675)	-	17,555	(30,675)
合计	12,546,026	-	(51)	(3,402,281)	529	-	-	(30,675)	920	9,114,468	(30,675)

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本

	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	92,679,181	167,507,440
其他业务收入	2,597,958	3,987,819
	<u>95,277,139</u>	<u>171,495,259</u>
	2021 年度	2020 年度
主营业务成本	94,875,287	163,951,375
其他业务成本	26,224	22,836
	<u>94,901,511</u>	<u>163,974,211</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
零售批发行业	92,403,184	94,622,129	167,257,489	163,766,279
安装维修行业	177,567	207,137	136,600	114,658
其他行业	98,430	46,021	113,351	70,438
	<u>92,679,181</u>	<u>94,875,287</u>	<u>167,507,440</u>	<u>163,951,375</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(5) 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：

	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
通讯产品	21,589,728	21,646,926	43,178,204	42,914,777
小家电产品	17,851,630	17,960,330	33,026,900	31,819,141
白色电器产品	15,146,664	15,456,500	22,212,865	21,556,323
空调产品	11,998,319	12,632,789	19,552,280	18,961,487
数码及 IT 产品	10,457,270	10,623,585	17,581,932	17,487,600
黑色电器产品	9,896,641	10,527,302	17,454,698	17,220,992
日用百货	5,462,932	5,774,697	14,250,610	13,805,959
安装维修业务	177,567	207,137	136,600	114,658
其他行业	98,430	46,021	113,351	70,438
	<u>92,679,181</u>	<u>94,875,287</u>	<u>167,507,440</u>	<u>163,951,375</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2021 年度		2020 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
连锁店服务收入(i)	2,003,511	-	3,508,964	-
信息技术服务费收入	322,791	-	254,685	-
租金收入(ii)	<u>271,656</u>	<u>26,224</u>	<u>224,170</u>	<u>22,836</u>
	<u>2,597,958</u>	<u>26,224</u>	<u>3,987,819</u>	<u>22,836</u>

(i) 连锁店服务收入主要包括向客户收取的广告及展示服务收入和商品展示位收入等。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本公司营业收入分解如下：

	2021 年度			合计
	零售业务	安装维修服务	其他	
主营业务收入	92,403,184	177,567	98,430	92,679,181
其中：在某一时点确认	92,403,184	-	-	92,403,184
在某一时段内确认	-	177,567	98,430	275,997
其他业务收入(i)	-	-	2,597,958	2,597,958
	<u>92,403,184</u>	<u>177,567</u>	<u>2,696,388</u>	<u>95,277,139</u>

(i) 除租金收入外，其他业务收入均在某一时段内确认。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额约人民币 794.06 亿元，本公司预计该部分金额全部将于 2022 年度及以后确认收入。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(6) 投资收益

	2021 年度	2020 年度
处置其他非流动资产取得的投资收益	380,000	(88,933)
债券回购取得的投资收益	309,587	(30,078)
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	120,000	56,158
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	67,760	35,373
处置交易性金融资产取得的投资收益	35,178	431,316
处置子公司取得的投资收益	15,340	1,038
子公司股利	159	334,342
债权投资持有期间取得的投资收益	74	407
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	222,686
债券回购取得的投资收益	-	195,273
以摊余成本计量的金融资产处置确认的损益	(15,794)	(76,286)
权益法核算的长期股权投资(损失)/收益	(3,402,427)	743,780
	<u>(2,490,123)</u>	<u>1,825,076</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表补充资料

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 非经常性损益明细表

	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	99,161	35,646
计入当期损益的政府补助	351,223	839,297
公允价值变动收益	(124,363)	467,280
处置交易性金融资产取得的投资收益	29,823	990,436
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	380,000	(88,933)
处置其他债权投资取得的投资收益	309,587	195,273
处置子公司产生的投资收益	1,249,427	810,054
债权投资在持有期间取得的投资收益	74	407
处置衍生金融负债取得的投资收益	-	(30,078)
应收款项单项计提坏账准备转回	42,308	(17,296)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(398,377)	(36,833)
	<u>1,938,863</u>	<u>3,165,253</u>
所得税影响额	(547,066)	(607,102)
少数股东权益影响额(税后)	12,114	(25,999)
	<u>1,403,911</u>	<u>2,532,152</u>

非经常性损益明细表编制基础

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

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益(元/股)			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2021 年度	2020 年度	2021 年度	2020 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-79.42	-5.08	-4.65	-0.46	-4.65	-0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-82.22	-8.09	-4.80	-0.74	-4.80	-0.74