

苏宁易购集团股份有限公司

2021 年半年度财务报表及财务报告

苏宁易购集团股份有限公司

2021年6月30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 6月30日 合并	2020年 12月31日 合并	2021年 6月30日 公司	2020年 12月31日 公司
流动资产					
货币资金	四(1)	19,046,005	25,887,751	12,157,250	12,356,124
交易性金融资产	四(2)	13,828,866	15,899,648	1,654,516	2,791,671
应收票据	四(3)	226,562	1,696,549	3,142,972	3,384,471
应收账款	四(4)、十五(1)	6,529,964	7,696,449	105,929,645	109,948,570
预付款项	四(5)	24,306,978	24,786,724	36,620,604	32,467,438
其他应收款	四(6)、十五(2)	3,896,488	1,241,863	28,889,919	27,068,577
存货	四(7)	11,927,065	24,251,743	6,722,102	16,054,132
合同资产	四(8)	2,705	1,846	-	-
其他流动资产	四(9)	3,497,113	5,997,641	111,990	1,381,234
一年内到期的非流动资产	四(10)	-	23,392	-	10,388
流动资产合计		83,261,746	107,483,606	195,228,998	205,462,605
非流动资产					
债权投资	四(11)	-	-	-	-
长期应收款	四(12)	892,960	926,167	969,981	968,405
长期股权投资	四(15)、十五(3)	40,235,793	39,351,953	49,672,793	49,565,907
其他权益工具投资	四(13)	5,572,398	5,558,069	5,565,638	5,550,363
其他非流动金融资产	四(14)	262,239	1,975,740	262,239	1,975,740
投资性房地产	四(16)	7,005,999	6,886,199	769,695	522,113
固定资产	四(17)	13,799,306	18,099,415	1,714,463	2,038,845
在建工程	四(18)	3,401,340	3,462,978	9,580	9,580
使用权资产	四(20)	33,849,995	-	202,025	-
无形资产	四(19)	12,538,933	13,882,029	364,563	333,511
开发支出	四(19)	37,616	41,138	4,043	3,973
商誉	四(21)	6,385,345	6,385,345	-	-
长期待摊费用	四(22)	767,045	1,510,520	5,656	30,465
递延所得税资产	四(23)	7,039,292	5,670,490	-	-
其他非流动资产	四(24)	675,717	841,551	159,916	200,369
非流动资产合计		132,463,978	104,591,594	59,700,592	61,199,271
资产总计		215,725,724	212,075,200	254,929,590	266,661,876

苏宁易购集团股份有限公司

2021年6月30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 6月30日 合并	2020年 12月31日 合并	2021年 6月30日 公司	2020年 12月31日 公司
流动负债					
短期借款	四(26)	19,284,550	23,745,691	18,074,509	13,330,086
应付票据	四(27)	17,930,092	21,021,224	24,140,986	20,547,201
应付账款	四(28)	18,104,185	31,051,572	69,197,686	83,125,458
预收款项	四(29)	305,009	286,609	28,730	35,710
合同负债	四(30)	10,509,622	11,518,134	75,059,611	75,641,829
应付职工薪酬	四(31)	869,488	942,048	84,398	71,976
应交税费	四(32)	1,210,325	900,749	192,844	121,707
其他应付款	四(33)	19,029,912	15,800,050	6,170,866	6,632,184
一年内到期的非流动负债	四(34)	14,934,841	17,684,600	5,774,928	11,406,698
其他流动负债	四(35)	578,345	1,651,050	35,961	67,117
流动负债合计		102,756,369	124,601,727	198,760,519	210,979,966
非流动负债					
长期借款	四(36)	-	-	-	-
应付债券	四(37)	506,884	499,777	506,884	499,777
租赁负债	四(38)	30,051,868	-	142,331	-
长期应付款	四(39)	995,782	986,801	384,089	380,000
递延收益	四(40)	524,707	858,156	48,956	49,609
递延所得税负债	四(23)	6,662,303	6,886,085	1,474,544	1,484,590
其他非流动负债	四(41)	1,269,478	1,410,851	60,824	67,209
非流动负债合计		40,011,022	10,641,670	2,617,628	2,481,185
负债合计		142,767,391	135,243,397	201,378,147	213,461,151
股东权益					
股本	四(42)	9,310,040	9,310,040	9,310,040	9,310,040
资本公积	四(43)	33,103,303	33,228,244	36,963,999	37,092,537
减：库存股	四(44)	2,005,903	2,305,900	2,005,903	2,305,900
其他综合收益	四(45)	(1,577,954)	(1,355,258)	(1,107,367)	(1,094,266)
盈余公积	四(46)	1,809,757	1,809,757	1,809,757	1,809,757
一般风险准备		136,665	136,665	136,665	136,665
未分配利润	四(47)	32,523,054	36,033,899	8,444,252	8,251,892
归属于本公司股东权益合计		73,298,962	76,857,447	53,551,443	53,200,725
少数股东权益	六(1)(b)	(340,629)	(25,644)	-	-
股东权益合计		72,958,333	76,831,803	53,551,443	53,200,725
负债及股东权益总计		215,725,724	212,075,200	254,929,590	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：张近东

主管会计工作的负责人：黄巍

会计机构负责人：华志松

苏宁易购集团股份有限公司

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并及公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2021 年 1-6 月 合并	2020 年 1-6 月 合并	2021 年 1-6 月 公司	2020 年 1-6 月 公司
一、营业收入	四(48)、十五(4)	93,605,660	118,423,830	58,848,903	71,884,766
减：营业成本	四(48)、十五(4)	(83,423,691)	(100,620,429)	(55,960,835)	(68,162,841)
税金及附加	四(49)	(416,901)	(449,179)	(47,975)	(10,976)
销售费用	四(50)	(12,058,679)	(13,408,219)	(2,140,158)	(2,452,566)
管理费用	四(51)	(2,248,767)	(2,136,716)	(636,352)	(615,804)
研发费用	四(52)	(1,181,641)	(1,189,989)	(99,222)	(69,057)
财务费用净额	四(53)	(1,725,123)	(1,776,794)	(387,716)	(1,061,635)
其中：利息费用		(1,721,753)	(1,172,958)	(453,096)	(859,878)
利息收入		143,883	270,785	117,913	131,838
加：投资收益	四(58)、十五(5)	2,861,422	939,136	902,990	431,978
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		303,067	(109,626)	40,139	301,381
公允价值变动收益/(损失)	四(59)	(295,629)	(811,969)	(172,070)	(466,513)
信用减值损失	四(25)、四(56)	(170,873)	(48,266)	(147,918)	18,071
资产减值损失	四(25)、四(55)	(130,332)	(106,798)	(109,815)	(83,317)
资产处置收益/(亏损)	四(60)	104,647	(9,706)	126,930	(658)
其他收益	四(57)	256,740	580,402	11,133	96,458
二、营业(亏损)/利润		(4,823,167)	(614,697)	187,895	(492,094)
加：营业外收入	四(61)	146,223	160,509	15,214	16,249
减：营业外支出	四(62)	(178,874)	(83,991)	(24,587)	(5,851)
三、(亏损)/利润总额		(4,855,818)	(538,179)	178,522	(481,696)
减：所得税费用	四(63)	1,107,631	(3,928)	13,838	225,223
四、净(亏损)/利润		(3,748,187)	(542,107)	192,360	(256,473)
按所有权归属分类					
归属于本公司股东的净(亏损)/利润	四(47)	(3,451,987)	(166,597)	192,360	(256,473)
少数股东损益	六(1)(b)	(296,200)	(375,510)	-	-
五、其他综合收益的税后净额	四(45)	(281,539)	142,482	(13,101)	(383,780)
归属于本公司股东的其他综合收益的税后净额		(281,554)	142,482	(13,101)	(383,780)
将重分类进损益的其他综合收益		(283,070)	492,114	(24,558)	(21,937)
权益法下可转损益的其他综合收益		(24,558)	5,022	(24,558)	(21,937)
其他债权投资信用减值准备		-	(831)	-	-
外币财务报表折算差额		(258,512)	487,923	-	-
不能重分类进损益的其他综合收益		1,516	(349,632)	11,457	(361,843)
其他权益工具投资公允价值变动		1,516	(349,632)	11,457	(361,843)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		15	-	-	-
六、综合收益总额		(4,029,726)	(399,625)	179,259	(640,253)
归属于本公司股东的综合收益总额		(3,733,541)	(24,115)	179,259	(640,253)
归属于少数股东的综合收益总额		(296,185)	(375,510)	-	-
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(64)	-0.3746	-0.0182	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)	四(64)	-0.3746	-0.0182	不适用	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：张近东

主管会计工作的负责人：黄巍

会计机构负责人：华志松

苏宁易购集团股份有限公司

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并及公司现金流量表 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2021 年 1-6 月 合并	2020 年 1-6 月 合并	2021 年 1-6 月 公司	2020 年 1-6 月 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		123,217,090	148,407,128	38,693,849	58,808,185
收到其他与经营活动有关的现金	四(65)(a)	1,249,433	1,669,563	8,820,713	10,403,198
经营活动现金流入小计		124,466,523	150,076,691	47,514,562	69,211,383
购买商品、接受劳务支付的现金		(108,655,379)	(131,139,019)	(36,111,800)	(47,913,245)
支付给职工以及为职工支付的现金		(5,256,596)	(6,815,094)	(531,179)	(574,405)
支付的各项税费		(1,205,072)	(2,674,072)	(77,163)	(211,930)
支付其他与经营活动有关的现金	四(65)(b)	(7,890,999)	(9,243,959)	(11,496,393)	(16,014,688)
经营活动现金流出小计		(123,008,046)	(149,872,144)	(48,216,535)	(64,714,268)
经营活动(使用)/产生的现金流量净额		1,458,477	204,547	(701,973)	4,497,115
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		3,761,214	16,576,682	2,335,200	13,199,062
取得投资收益所收到的现金		48,216	1,023,686	17,429	159,065
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		196,352	85,624	144,583	4,947
处置子公司所收到/(支付)的现金净额	四(66)(b)	4,480,746	(156,050)	164,248	-
投资活动现金流入小计		8,486,528	17,529,942	2,661,460	13,363,074
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		(1,679,252)	(2,596,131)	(173,717)	(96,011)
投资支付的现金		(2,512,496)	(16,920,272)	(1,262,848)	(14,520,239)
取得子公司支付的现金净额	四(66)(b)	(11,075)			
投资活动现金流出小计		(4,202,823)	(19,516,403)	(1,436,565)	(14,616,250)
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		4,283,705	(1,986,461)	1,224,895	(1,253,176)
三、筹资活动产生的现金流量					
取得借款收到的现金		19,459,654	33,410,647	17,715,682	15,709,371
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(65)(c)	8,049,149	7,511,349	24,000	-
筹资活动现金流入小计		27,508,803	41,421,696	17,739,682	16,209,071
偿还债务支付的现金		(28,194,416)	(26,320,912)	(18,011,284)	(18,501,410)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(820,087)	(973,604)	(449,559)	(682,171)
其中：子公司支付给少数股东的股利、 利润		(18,800)	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(65)(d)	(8,070,910)	(11,078,259)	(2,934,112)	(1,741,143)
筹资活动现金流出小计		(37,085,413)	(38,372,775)	(21,394,955)	(20,924,724)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(9,576,610)	3,048,921	(3,655,273)	(4,715,653)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		(197,397)	256,283	(24,664)	35,710
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(66)(a)	11,563,877	17,919,907	8,490,870	10,999,335
六、期末现金及现金等价物余额					
	四(66)(c)	7,532,052	19,443,197	5,333,855	9,563,331

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：张近东

主管会计工作的负责人：黄巍

会计机构负责人：华志松

苏宁易购集团股份有限公司

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	归属于本公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
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(31)	-	-	-	-	(23,969)	-	(210,131)	-	(234,100)
2020 年 1 月 1 日年初余额		9,310,040	37,249,004	(1,899,961)	197,575	1,724,703	38,699	41,067,755	(777,102)	86,910,713
2020 年 1-6 月增减变动额										
综合收益总额										
净利润		-	-	-	-	-	-	(166,597)	(375,510)	(542,107)
其他综合收益	四(45)	-	-	-	142,482	-	-	-	-	142,482
综合收益总额合计		-	-	-	142,482	-	-	(166,597)	(375,510)	(399,625)
股东投入和减少资本										
股票回购	四(44)	-	-	(51,086)	-	-	-	-	-	(51,086)
股份支付计入股东权益的金额	四(43)	-	45,843	-	-	-	-	-	-	45,843
其他	四(43)	-	(150,055)	-	-	-	-	-	-	(150,055)
利润分配										
提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取一般风险准备	四(47)	-	-	-	-	-	(27,767)	27,767	-	-
对股东的分配	四(47)	-	-	-	-	-	-	-	(6,370)	(6,370)
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日期末余额		9,310,040	37,144,792	(1,951,047)	340,057	1,724,703	10,932	40,928,925	(1,158,982)	86,349,420

苏宁易购集团股份有限公司

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	归属于本公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
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
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2021 年 1 月 1 日年初余额		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 1-6 月增减变动额										
综合收益总额										
净利润		-	-	-	-	-	-	(3,451,987)	(296,200)	(3,748,187)
其他综合收益	四(45)	-	-	-	(281,554)	-	-	-	15	(281,539)
综合收益总额合计		-	-	-	(281,554)	-	-	(3,451,987)	(296,185)	(4,029,726)
股东投入和减少资本										
股票回购	四(44)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额	四(43)	-	(124,941)	299,997	-	-	-	-	-	175,056
其他	四(43)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润分配										
提取盈余公积	四(46)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	四(47)	-	-	-	-	-	-	-	(18,800)	(18,800)
其他	四(47)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股东权益内部结转										
其他综合收益结转留存收益		-	-	-	58,858	-	-	(58,858)	-	-
2021 年 6 月 30 日期末余额		9,310,040	33,103,303	(2,005,903)	(1,577,954)	1,809,757	136,665	32,523,054	(340,629)	72,958,333

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：张近东

主管会计工作的负责人：黄巍

会计机构负责人：华志松

苏宁易购集团股份有限公司

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间公司股东权益变动表 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	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(31)					(23,969)		(180,501)	(204,470)
2020 年 1 月 1 日年初余额		9,310,040	37,150,905	(1,899,961)	(618,037)	1,724,703	38,699	8,077,468	53,783,817
2020 年 1-6 月增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	-	(256,473)	(256,473)
其他综合收益		-	-	-	(383,780)	-	-	-	(383,780)
综合收益总额合计		-	-	-	(383,780)	-	-	(256,473)	(640,253)
股东投入和减少资本									
处置子公司		-	-	-	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额		-	45,843	-	-	-	-	-	45,843
股票回购		-	-	(51,086)	-	-	-	-	(51,086)
其他		-	(150,055)	-	-	-	-	-	(150,055)
利润分配									
提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-
提取一般风险准备		-	-	-	-	-	(27,767)	27,767	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日期末余额		9,310,040	37,046,693	(1,951,047)	(1,001,817)	1,724,703	10,932	7,848,762	52,988,266

苏宁易购集团股份有限公司

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间公司股东权益变动表 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	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
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-
2021 年 1 月 1 日年初余额		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 1-6 月增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	-	192,360	192,360
其他综合收益		-	-	-	(13,101)	-	-	-	(13,101)
综合收益总额合计		-	-	-	(13,101)	-	-	192,360	179,259
股东投入和减少资本									
所有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-
股份支付		-	(128,538)	299,997	-	-	-	-	171,459
股票回购		-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-
利润分配									
提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-
提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-
2021 年 6 月 30 日期末余额		9,310,040	36,963,999	(2,005,903)	(1,107,367)	1,809,757	136,665	8,444,252	53,551,443

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：张近东

主管会计工作的负责人：黄巍

会计机构负责人：华志松

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 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

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

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(42))。

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，详见附注五(2)。

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 8 月 30 日批准报出。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在企业合并(附注二(5))、金融工具公允价值的确定(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、投资性房地产的计量模式(附注二(12))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(13)、(16))、开发支出资本化的判断标准(附注二(16))、长期资产减值(附注二(18))、积分计划的确认(附注二(22))和收入的确认时点(附注二(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(30)。

(1) 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础(续)

报告期内，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本集团财务状况：

(i) 基于本集团与主要合作银行及金融机构良好的长期业务合作关系，本集团确信能继续从相关银行和金融机构取得必要的授信额度并在有需要时续借现有借款。截至本财务报表报出日，本集团已续借或获得新增借款总计约人民币 116.71 亿元；银行和金融机构剩余授信额度 333.78 亿元。

(ii) 本公司董事会相信，鉴于本集团拥有良好的资信评级，本集团能够于未来 12 个月内在需要时通过发行公司中期票据等方式进行外部融资。

(iii) 于 2021 年 3 月，本集团公告参与投资设立珠海普易物流产业投资合伙企业(有限合伙)(“合伙企业”)。根据本集团与合伙企业及其指定主体于 2021 年 3 月和 4 月分别签署的股权转让协议和合作框架协议安排，本集团计划将持有的多家物流地产项目子公司的股权转让至合伙企业(“处置子公司交易”)。该处置子公司交易预计将于 2021 年度完成并相应增加本集团现金流入。截至本财务报表报出日，本集团已于 2021 年 7-8 月收到约人民币 15 亿元的相关款项。

(iv) 本集团将采取积极措施持续推动业务增长、加快资金回笼及存货周转、盘活现有存量资产；并同时控制各项成本和费用及改善经营性现金流。

本公司董事会已审阅管理层编制的涵盖期间为自 2021 年 6 月 30 日起不少于 12 个月的本集团现金流量预测。该现金流量预测乃基于管理层对若干未来事项的判断和假设，其实现将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：(1)本集团可持续满足现有银行融资的条件并获得必要的借款续借和新增借款；(2)本集团在需要时可顺利通过发行公司中期票据等方式进行外部融资；(3)引战交易和处置子公司交易可及时完成并收到相关款项；以及(4)本集团就经营性现金流改善的各项措施可以顺利执行。在充分考虑本集团上述正在或计划实施的各项措施基础上，董事会确信本集团在 2021 年 6 月 30 日起的未来 12 个月内，将能够获得充足的资金支付营运开支并偿付到期债务。因此，董事会认为以持续经营为基础编制本财务报表是适当的。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间的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 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

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

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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。

(d) 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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。

(7) 现金及现金等价物

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

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

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

债务工具

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

以摊余成本计量：

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。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指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

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

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

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

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

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、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。对于应收租赁款，本集团亦选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

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

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

对于划分为组合的应收账款、应收租赁款和因销售商品、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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认

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

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

(b) 金融负债

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

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

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

(c) 金融工具的公允价值确定

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货

(a) 分类

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

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 安装维修用备件的摊销方法

安装维修用备件采用一次转销法进行摊销。

(e) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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。

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

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

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(d) 长期股权投资减值

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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。

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

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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、计算机及电子设备以及办公设备等。

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

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

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(d) 固定资产的处置

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

(14) 在建工程

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

(15) 借款费用

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

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

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产

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

(a) 土地使用权

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

(b) 软件

软件以实际成本计量，按预计使用年限 5 年平均摊销。

(c) 优惠承租权

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

(d) 商标及域名、客户关系类无形资产

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

(e) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(f) 研究与开发

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

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

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

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

(g) 无形资产减值

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

(17) 长期待摊费用

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 预计负债

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

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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

(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

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

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

对与子公司、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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 租赁(续)

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。

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 2021 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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 租赁(续)

(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 2021 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。

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。

(26) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(二) 本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 持有待售及终止经营(续)

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

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

(27) 股份支付

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

(28) 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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 分部信息

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

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

(30) 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。

(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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(a) 采用会计政策的关键判断(续)

(iii) 信用风险显著增加的判断

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为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。

(iv) 构成业务的股权转让交易及售后租回业务

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(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。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。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 1-6 月，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	2021 年	9.04%	7.66%	9.91%
	2022 年及以后年度	5.62%	4.94%	6.04%
消费者物价指数	2021 年及以后年度	1.23%	0.56%	1.84%

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(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。包含商誉的资产组和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(21))。

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增长率、毛利率及税前折现率亦存在不确定性。

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

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

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

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 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。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(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

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更

财政部于 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”)，并于 2020 年颁布了《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》(财会[2020]10 号)及《企业会计准则实施问答》(2020 年 12 月 11 日发布)。本集团已采用上述准则和通知编制 2021 年 1-6 月财务报表，对本集团及本公司财务报表的影响列示如下：

(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，本集团及本公司对于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计影响数调整 2021 年年初留存收益以及财务报表相关报表金额，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	
		本集团	本公司
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：	使用权资产	34,126,631	229,038
	租赁负债	28,033,859	130,847
	一年内到期的非流动负债	5,883,784	61,612
	其他流动资产	(785,717)	(36,579)
	其他流动负债	(988,697)	
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，使用权资产按照与租赁负债相等的金额计量，并根据预付租金进行必要的调整。	长期待摊费用	(411,968)	
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。			

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的加权平均值为 5.86%。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
----	------	----

本公司及境内子公司：

企业所得税(a)	应纳税所得额	
----------	--------	--

企业所得税税率一般为 25%，部分子公司可以享受企业所得税优惠税率；

对设在西部地区的鼓励类企业减按 15%征收企业所得税；

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

财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在现行优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

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

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

税种	计税依据	税率
----	------	----

本公司及境内子公司(续):

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； 金融服务：一般纳税人增值税税率 6%； 移动通信转售业务包括：提供基础电信服 务，一般纳税人增值税税率为 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

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

税种	计税依据	税率
本公司及境内子公司(续):		
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)	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%。
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%
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%。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

税种	计税依据	税率
本公司及境内子公司(续):		
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

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

- (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云商销售有限公司等公司出租其 2016 年 4 月 30 日后取得的不动产取得的租赁收入，适用的增值税税率为 9%。

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

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文

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

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

截至2020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。

2020年4月,发改委出台了《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号),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。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》由国家发展改革委牵头制定。

- (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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	24,957	25,403
银行存款	7,334,287	11,232,633
其他货币资金	11,635,163	14,620,296
应收利息	51,598	92,962
	<u>19,046,005</u>	<u>25,971,294</u>
减：损失准备	-	(83,543)
	<u>19,046,005</u>	<u>25,887,751</u>
其中：存放在境外的款项	<u>4,177,620</u>	<u>7,342,630</u>

于 2021 年 6 月 30 日，本集团约人民币 13.75 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(27))，约人民币 93.41 亿元的银行定期存款和保证金账户存款质押给银行作为借款的质押物(附注四(26)) (附注四(36)) (2020 年 12 月 31 日：约人民币 95.32 亿元)。

于 2021 年 6 月 30 日，本集团其他货币资金中约人民币 1.44 亿元(2020 年 12 月 31 日：约人民币 6,564 万元)作为保函保证金，约人民币 7,818 万元质押于银行作为约人民币 27.93 亿元一年内到期的长期借款的担保(附注四(36)(a))，人民币 5.20 亿元为信用证保证金(附注四(26))(2020 年 12 月 31 日：人民币 1.27 亿元)，约人民币 409 万元 (2020 年 12 月 31 日：约人民币 1,932 万元)质押予银行作为人民币 6.94 亿元一年内到期的长期借款(2020 年 12 月 31 日：人民币 7.04 亿元长期借款)的担保(附注四(36)(b))。

2021 年 1-6 月，因包商银行破产清算结束，本集团对其上年计提的 8,354 万元货币资金减值准备进行核销。

于 2021 年 6 月 30 日，其他货币资金包含银行卡跨行交易的在途贷款约人民币 1.73 亿元(2020 年 12 月 31 日：约人民币 1.9 亿元)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 交易性金融资产

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
理财产品(a)	2,726,341	3,514,285
交易性权益工具投资	-	81,560
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(b)	11,102,525	12,303,803
	<u>13,828,866</u>	<u>15,899,648</u>

(a) 于 2021 年 6 月 30 日，本集团理财产品中人民币 5.5 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(26))(2020 年 12 月 31 日：1 亿元)。

(b) 于 2021 年 6 月 30 日，本集团将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中人民币约 105.17 亿的股权投资作为资金拆借款的质押物(附注四(33))(2020 年 12 月 31 日：无)。

(3) 应收票据

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	247,879	1,721,371
银行承兑汇票	2,920	-
减：坏账准备	(24,237)	(24,822)
	<u>226,562</u>	<u>1,696,549</u>

(a) 于 2021 年 6 月 30 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	-	25,581
银行承兑汇票	80,679	-
	<u>80,679</u>	<u>25,581</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 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。

(i) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

于 2021 年 6 月 30 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 40 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其余银行承兑汇票与商业承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或交易对手方违约与而产生重大损失。

应收票据 A 公司 17,459 万元，本集团根据该客户的信用评级，计提坏账准备金额为 2,384 万元。

(ii) 本年度计提的坏账准备金额约人民币 2,424 万元，其中收回或转回的坏账准备金额约人民币 2,482 万元，相应的账面余额约人民币 17.21 亿元。重大的收回或转回金额列示如下：

	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 客户	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>24,822</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

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	7,331,636	8,369,678
减：坏账准备	(801,672)	(673,229)
	<u>6,529,964</u>	<u>7,696,449</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	6,216,745	7,599,895
一到二年	817,542	556,282
二到三年	174,206	110,906
三到四年	55,126	63,083
四到五年	51,522	26,859
五年以上	16,495	12,653
	<u>7,331,636</u>	<u>8,369,678</u>

(b) 于 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>2,099,200</u>	<u>(113,007)</u>	<u>28.63%</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 于 2021 年 1-6 月，本集团不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(d) 坏账准备

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

于 2021 年 6 月 30 日，应收 A 公司加盟费约人民币 1.35 亿元(2020 年 12 月 31 日：人民币约 1.52 亿元)，因加盟商长期经营困难，该等应收款项逾期已久且经多次追讨仍无法收回，本集团认为该应收账款难以收回，因此全额计提坏账准备。应收 B 公司约人民币 1.77 亿元(2020 年 12 月 31 日：人民币约 1.77 亿元)，因 B 公司于 2020 年度已停止运营，本集团认为该应收账款难以收回，因此全额计提坏账准备。

于 2021 年 6 月 30 日，应收 C 公司广告费约 3.96 亿元，本集团根据该客户的信用评级，计提坏账准备 0.54 亿元。

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一 按账龄分类的客户：

	2021 年 6 月 30 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	5,679,100	3.15%	(178,813)	7,347,800	2.40%	(176,603)
一到二年	727,384	18.26%	(132,821)	534,449	13.84%	(73,956)
二到三年	140,008	40.18%	(56,257)	94,291	37.50%	(35,362)
三到四年	36,204	73.94%	(26,769)	38,957	85.03%	(33,127)
四年以上	30,209	100.00%	(30,209)	14,274	100.00%	(14,274)
五年以上	10,747	100.00%	(10,747)	11,248	100.00%	(11,248)
	<u>6,623,652</u>		<u>(435,616)</u>	<u>8,041,019</u>		<u>(344,570)</u>

(ii) 2021 年 1-6 月计提的坏账准备金额约人民币 1.54 亿元(2020 年 1-6 月：约人民币 3,795 万元)，无重大的收回或转回金额。

(e) 2021 年 1-6 月实际核销的应收账款账面余额约人民币 804 万元(2020 年 1-6 月：约人民币 1,321 万元)，本期无重大的应收账款核销。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2021 年 6 月 30 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	24,006,547	99%	24,324,798	98%
一年以上	300,431	1%	461,926	2%
	<u>24,306,978</u>	<u>100%</u>	<u>24,786,724</u>	<u>100%</u>

(b) 于 2021 年 6 月 30 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>5,990,104</u>	<u>24.64%</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收债权转让款	1,868,988	-
应收股权转让款	731,643	101,784
押金及保证金	235,806	206,653
应收股利	221,015	1,512
加盟商往来款	167,872	196,770
应收信息服务费返还	113,321	402,428
员工借款	42,058	33,532
应收代垫水电费	53,656	54,524
应收理财产品处置款	7,674	125,658
有还款担保的第三方资金往来款	7,575	7,575
其他	671,587	319,569
	<u>4,121,195</u>	<u>1,450,005</u>
减：坏账准备	(224,707)	(208,142)
	<u>3,896,488</u>	<u>1,241,863</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	3,766,865	1,107,249
一到二年	132,923	125,849
二到三年	98,474	129,236
三年以上	122,933	87,671
	<u>4,121,195</u>	<u>1,450,005</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 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)		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	
	账面余额	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	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)	45,208	(45,208)	110,193	(110,193)	(155,401)	(208,142)
本年新增的款项	917,308	(115,810)	3,044,967	(6,150)	(121,960)	-	8,599	-	(8,791)	-	-	(8,791)	(122,152)
本年减少的款项	(577,381)	18,027	(529,598)	85	18,112	(120,250)	23,619	(45,208)	45,208	(18,648)	18,648	63,856	105,587
其中: 本年核销	(16,195)	16,195	-	-	16,195	-	-	-	-	-	-	-	16,195
本年转回	-	-	(529,598)	85	85	(120,250)	23,619	(45,208)	45,208	(18,648)	18,648	63,856	87,560
处置子公司	(561,186)	1,832	-	-	1,832	-	-	-	-	-	-	-	1,832
转入第三阶段(i)	(45,057)	36,266	-	-	36,266	-	-	45,057	(36,266)	-	-	(36,266)	-
转入第二阶段(ii)	(103,190)	29,237	-	-	29,237	103,190	(29,237)	-	-	-	-	-	-
2021 年 6 月 30 日	836,436	(61,317)	3,044,967	(6,150)	(67,467)	103,190	(20,638)	45,057	(45,057)	91,545	(91,545)	(136,602)	(224,707)

i)转入第三阶段的其他应收款于 2021 年 6 月 30 日的账面余额约为人民币 4,506 万元。

ii)转入第二阶段的其他应收款于 2021 年 6 月 30 日的账面余额约为人民币 1.03 亿元。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 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 6 月 30 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第一阶段	账面余额	未来 12 个月内预期信用		坏账准备	理由
		损失率			
应收苏宁普易物流项目处置	1,982,131	0.16%		(3,099)	信用风险较低
应收安庆股权转让款	618,500	0.36%		(2,218)	信用风险较低
应收信息服务费返还	113,321	0.04%		(50)	信用风险较低
应收资产处置款	110,000	0.16%		(172)	信用风险较低
应收股利	221,015	0.28%		(611)	信用风险较低
	<u>3,044,967</u>			<u>(6,150)</u>	

第三阶段	账面余额	整个存续期预期信用损		坏账准备	理由
		失率			
应收加盟商往来款	58,808	100%		(58,808)	预期无法回收
应收货款保证金	17,044	100%		(17,044)	预期无法回收
应收投资返还款	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>91,545</u>			<u>(91,545)</u>	

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：

第一阶段	账面余额	未来 12 个月内预期信		坏账准备	理由
		用损失率			
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>	

第三阶段	账面余额	整个存续期预期信用损		坏账准备	理由
		失率			
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

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 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 6 月 30 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 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	计提	账面余额	损失准备	计提
	金额	金额	比例	金额	金额	比例
一年以内	711,867	(55,089)	8%	570,416	(25,145)	4%
一到二年	124,569	(6,228)	5%	74,340	(3,892)	5%
二到三年	50,266	(10,053)	20%	100,400	(19,720)	20%
三到四年	52,924	(10,585)	20%	19,850	(3,899)	20%
四年以上	22,269	(22,269)	100%	16,723	(16,723)	100%
五年以上	22,788	(22,788)	100%	28,485	(28,485)	100%
	<u>984,683</u>	<u>(127,012)</u>		<u>810,214</u>	<u>(97,864)</u>	

(c) 2021 年 1-6 月计提的坏账准备金额约人民币 1.2 亿元(2020 年 1-6 月：约人民币 2,488 万元)，本年度无重大的收回或转回。

(d) 2021 年 1-6 月实际核销的其他应收款约人民币 1,620 万元(2020 年 1-6 月：约人民币 976 万元)，无重大的其他应收款核销。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(e) 于 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
珠海普易物流产业投资合伙企业	应收转让对价款	1,982,131	一年以内	51%	(3,099)
安庆苏宁悦城置业有限公司	应收股权转让款	618,500	一年以内	16%	(2,218)
阿里巴巴华东有限公司	应收信息费返还	113,321	一年以内	3%	(50)
南京鱼跃软件技术有限公司	应收股权转让款	110,000	一年以内	3%	(172)
湖南苏宁易购达物流仓储有限公司	应收股权转让款	33,667	一年以内	1%	(53)
		<u>2,857,619</u>		<u>74%</u>	<u>(5,592)</u>

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2021 年 6 月 30 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌 价准备及 合同履约 成本减值 准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备及 合同履约 成本减值 准备	账面 价值
库存商品	12,012,094	(280,064)	11,732,030	23,963,132	(561,137)	23,401,995
房地产开发产品	120,881	-	120,881	121,269	-	121,269
安装维修用备件	51,409	-	51,409	59,787	-	59,787
合同履约成本(i)	22,745	-	22,745	48,229	-	48,229
房地产开发成本	-	-	-	620,463	-	620,463
	<u>12,207,129</u>	<u>(280,064)</u>	<u>11,927,065</u>	<u>24,812,880</u>	<u>(561,137)</u>	<u>24,251,743</u>

(i) 2021 年 1-6 月，合同履约成本摊销计入营业成本的金额为 4,861 万元(2020 年 1-6 月：2,169 万元)。

(ii) 于 2021 年 6 月 30 日，本集团无库存商品质押给银行作为短期借款的质押物(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(26))。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

(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 6 月 30 日
库存商品	<u>(561,137)</u>	<u>(130,332)</u>	<u>411,405</u>	<u>(280,064)</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 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	-	-
安庆苏宁房地产项目	5,526	894	4.99%
	<u>44,130</u>	<u>894</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 6 月 30 日
济宁苏宁房地产项目	2015 年 12 月 4 日	99,599	-	-	99,599
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	2014 年 4 月 30 日	3,676	-	(388)	3,288
		<u>121,269</u>	<u>-</u>	<u>(388)</u>	<u>120,881</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 合同资产

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
合同资产	2,705	1,846

(9) 其他流动资产

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税额	2,432,009	3,853,524
预付房屋租赁费	561,547	1,398,104
上市公司股权(i)	135,186	231,726
预缴企业所得税	118,786	157,929
待摊贴现利息费用	114,343	128,288
预缴土地增值税	81,160	80,874
应收退货成本	29,515	62,247
其他	24,567	84,949
	<u>3,497,113</u>	<u>5,997,641</u>

(i) 上市公司股权

	2021 年 6 月 30 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	(166,244)	(215,870)
—外币报表折算差额	(8,113)	(26,256)
	<u>135,186</u>	<u>231,726</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 一年内到期的非流动资产

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的融资租赁款项	-	13,005
一年内到期的债权投资	-	10,387
	<u>-</u>	<u>23,392</u>

(11) 债权投资

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
国开行 2018 年第三期金融债券	-	10,387
减：一年内到期的非流动资产	-	(10,387)
	<u>-</u>	<u>-</u>

(12) 长期应收款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年以上租赁保证金	845,294	827,785
一年以上采购保证金	11,995	10,326
融资租赁款项	-	46,059
其他	37,093	56,442
	<u>894,382</u>	<u>940,612</u>
减：坏账准备	(1,422)	(1,440)
	<u>892,960</u>	<u>939,172</u>
其中：一年内到期的非流动资产	-	(13,005)
	<u>892,960</u>	<u>926,167</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期应收款(续)

(a) 长期应收款账龄分析如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	51,661	110,029
一到二年	98,412	484,135
二到三年	442,932	53,769
三年以上	301,377	279,674
	<u>894,382</u>	<u>927,607</u>

(b) 损失准备及其账面余额变动表：

	第一阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	
	账面余额	坏账准备
2020 年 12 月 31 日	927,607	(1,440)
本年新增的款项	(32,804)	-
本年减少的款项	(421)	18
其中：本年核销	(1)	1
本年转回	-	16
终止确认	(420)	1
2021 年 6 月 30 日	<u>894,382</u>	<u>(1,422)</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期应收款(续)

- (i) 于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团的长期应收款均属于第一阶段，且按组合计提坏账准备，分析如下：

	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
押金及保证金组合	885,827	(1,415)	0.16%
其他组合	8,555	(7)	0.15%
	894,382	(1,422)	0.16%

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例
押金及保证金组合	838,111	(1,303)	0.16%
其他组合	89,496	(137)	0.15%
	927,607	(1,440)	0.16%

- (c) 2021 年 1-6 月转回的坏账准备金额约人民币 1.6 万元(2020 年 1-6 月：计提约人民币 10.7 万元)。
- (d) 2021 年 1-6 月年核销长期应收款约人民币 0.1 万元(2020 年 1-6 月：约人民币 2 万元)，无重大核销情况。
- (e) 于 2021 年 6 月 30 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
南京地铁资源开发有限责任公司	租赁押金和保证金	21,511	一年以上	2%	(18)
南京政治学院上海分院	租赁押金和保证金	16,000	四年以上	2%	(13)
广州市瀚森第壹街购物中心有限公司	租赁押金和保证金	15,000	三年以上	2%	(13)
广州汇和物业管理有限公司	租赁押金和保证金	10,000	四年以上	1%	(8)
中国移动通信有限公司	采购保证金	10,000	二至三年	1%	(8)
		72,511		8%	(60)

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 其他权益工具投资

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
非上市公司股权	3,071,858	3,007,707
上市公司股权及优先股(i)	2,500,540	2,550,362
	<u>5,572,398</u>	<u>5,558,069</u>
	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
上市公司股权及优先股		
—成本	4,016,310	4,016,310
—累计公允价值变动	(1,515,770)	(1,465,948)
	<u>2,500,540</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	62,858	(1,293)
	<u>3,071,858</u>	<u>3,007,707</u>

- (i) 于 2021 年 6 月 30 日，本集团将持有的中国联通 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 27.93 亿元的质押物(附注四(34))(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 27.94 亿的质押物)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 其他非流动金融资产

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
股权投资	111,953	1,842,935
可转换债券	49,650	53,017
优先股	61,082	40,784
理财产品	39,554	39,004
	<u>262,239</u>	<u>1,975,740</u>

(15) 长期股权投资

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
合营企业(a)	2,396,105	2,421,346
联营企业(b)	37,880,222	36,971,141
	<u>40,276,327</u>	<u>39,392,487</u>
减：长期股权投资减值准备	(40,534)	(40,534)
	<u>40,235,793</u>	<u>39,351,953</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 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	计提 减值准备	其他	2021 年 6 月 30 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	-	-	21,881	-	(45,086)	-	-	1,414,005	-
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	-	-	3,181	-	-	-	-	586,765	-
南京合垠房地产开发有限公司 ("南京合垠")	330,794	-	-	67	-	-	-	-	330,861	-
其他	65,156	-	-	(5,284)	-	-	-	-	59,872	(4,602)
	<u>2,416,744</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,845</u>	<u>-</u>	<u>(45,086)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,391,503</u>	<u>(4,602)</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 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。
- (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

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15)长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动								2021 年 6 月 30 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		
上海苏宁金融服务集团有限 公司(“苏宁金服”)	24,130,795	-	-	1,477	-	-	-	-	920	24,133,192	-
深圳市恒宁商业发展有限公 司(“深圳恒宁”)	10,865,470	-	-	273,100	-	-	-	-	-	11,138,570	-
江苏苏宁银行股份有限公司 (“苏宁银行”)	1,350,875	-	-	55,521	(24,558)	-	-	-	-	1,381,838	-
苏宁消费金融	280,007	-	-	(16,668)	-	-	-	-	-	263,339	-
日本 LAOX 株式会社(“日本 LAOX”)	245,816	-	-	(59,658)	-	-	-	-	-	186,158	-
丸悦香港有限公司(“丸悦”)	14,746	-	-	1,150	-	-	-	-	-	15,896	-
珠海普易物流产业投资合伙 企业(珠海普易物流)(i)	-	649,496	-	28,127	-	-	-	-	-	677,623	-
其他	47,500	-	-	174	-	-	-	-	-	47,674	(35,932)
	36,935,209	649,496	-	283,223	(24,558)	-	-	-	920	37,844,290	(35,932)

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15)长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

- (i) 2021 年 3 月 19 日公司下属全资子公司江苏苏宁易达物流投资有限公司（以下简称“苏宁易达物流”）、控股子公司南京宁昌企业管理有限公司（以下简称“南京宁昌”）与普洛斯投资（上海）有限公司的关联方珠海普实商务咨询有限公司（以下简称“珠海普实”）、CLH 88 (HK) Limited（以下简称“CLH 88”）签署《珠海普易物流产业投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》，四方共同出资人民币 38 亿元认缴“珠海普易物流产业投资合伙企业（有限合伙）”份额，其中普通合伙人珠海普实、南京宁昌分别认缴出资 1 万元，有限合伙人苏宁易达物流认缴出资 75,999 万元，有限合伙人 CLH 88 认缴出资 303,999 万元。本集团认缴出资占注册资本总额的 20%。同时本集团在珠海普易物流 3 名委员组成的决策机构合伙企业管理委员会中占 1 个席位。

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 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(17))	1,246,815
本年减少	
转出至固定资产(附注四(17))	(161,319)
处置子公司	(884,356)
2021 年 6 月 30 日	8,056,986
累计折旧	
2020 年 12 月 31 日	(969,647)
本年增加	
计提	(153,943)
固定资产转入(附注四(17))	(90,073)
本年减少	
转出至固定资产(附注四(17))	59,897
处置子公司	102,779
2021 年 6 月 30 日	(1,050,987)
减值准备	
2020 年 12 月 31 日	-
2021 年 6 月 30 日	-
账面价值	
2021 年 6 月 30 日	7,005,999
2020 年 12 月 31 日	6,886,199

于 2021 年 1-6 月，投资性房地产计提折旧金额约人民币 1.54 亿元(2020 年 1-6 月：约人民币 1.94 亿元)。

于 2021 年 1-6 月，本集团将账面价值约人民币 1.01 亿元(原价：约人民币 1.61 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 1-6 月，本集团将账面价值约人民币 11.57 亿元(原价：约人民币 12.47 亿元)的房屋及建筑物改为出租，自改变用途之日起，将相应的固定资产转换为投资性房地产核算。

于 2021 年 6 月 30 日，本集团账面价值约人民币 1.08 亿元的投资性房地产未办妥房产权证(2020 年 12 月 31 日：账面价值约人民币 1.54 亿元)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 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	-	5,247	43,821	44,061	3,807	96,936
投资性房地产转入(附注四(16))	161,319	-	-	-	-	161,319
在建工程转入(附注四(18))	1,642,876	-	-	-	-	1,642,876
本年减少						
处置及报废	(120,564)	(71,320)	(80,085)	(125,237)	(108,794)	(506,000)
处置子公司	(4,251,585)	(11,459)	-	(6,203)	(2,282)	(4,271,529)
转出至投资性房地产(附注四(16))	(1,246,815)	-	-	-	-	(1,246,815)
本年外币报表折算差异	-	-	(8)	(45)	(70)	(123)
2021 年 6 月 30 日	13,776,954	2,148,169	334,326	3,437,948	1,332,584	21,029,981

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 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	(224,485)	(200,162)	(25,166)	(223,125)	(64,335)	(737,273)
投资性房地产转入(附注四(16))	(59,897)	-	-	-	-	(59,897)
本年减少						
处置及报废	29,500	25,241	38,118	113,158	66,612	272,629
处置子公司	229,919	2,704	-	1,563	1,273	235,459
转出至投资性房地产(附注四(16))	90,073	-	-	-	-	90,073
本年外币报表折算差异	-	-	6	26	71	103
2021 年 6 月 30 日	(2,348,745)	(1,192,660)	(173,935)	(2,439,147)	(936,374)	(7,090,861)
减值准备						
2020 年 12 月 31 日	-	(161,700)	(79)	(168)	-	(161,947)
本年计提	-	-	-	-	-	-
本年处置及报废	-	22,133	-	-	-	22,133
2021 年 6 月 30 日	-	(139,567)	(79)	(168)	-	(139,814)
账面价值						
2021 年 6 月 30 日	11,428,209	815,942	160,312	998,633	396,210	13,799,306
2020 年 12 月 31 日	15,177,868	1,043,558	183,626	1,194,435	499,928	18,099,415

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 固定资产(续)

- (a) 于 2021 年 6 月 30 日，本集团用账面价值约为人民币 7.45 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 11.43 亿元(2020 年 12 月 31 日：取得一年内到期的长期借款约为人民币 17.04 亿元)(附注四(36))。

于 2021 年 6 月 30 日，本集团用账面价值约为人民币 6.98 亿元的固定资产(2020 年 12 月 31 日：无)抵押用于取得短期借款约为人民币 7.07 亿元(2020 年 12 月 31 日：无)(附注四(26))。

于 2021 年 1-6 月，固定资产计提的折旧金额约人民币 7.37 亿元(2020 年 1-6 月：约人民币 7.79 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 0.07 亿元、约人民币 4.03 亿元、约人民币 1.67 亿元及约人民币 1.60 亿元(2020 年 1-6 月：约人民币 0.14 亿元、约人民币 4.71 亿元、约人民币 1.4 亿元及约人民币 1.54 亿元)。

于 2021 年 1-6 月，由在建工程转入固定资产的原价约人民币 16.43 亿元(2020 年 1-6 月：约人民币 19.78 亿元)。

- (b) 暂时闲置的固定资产

于 2021 年 6 月 30 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 6 月 30 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	8.35 亿元	手续在办理中

(18) 在建工程

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程(a)	3,391,693	3,453,564
工程物资	9,647	9,414
	<u>3,401,340</u>	<u>3,462,978</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 在建工程(续)

(a) 在建工程

	2021 年 6 月 30 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	522,259	-	522,259	398,011	-	398,011
苏宁重庆智慧产业园项目	465,276	-	465,276	327,258	-	327,258
苏宁华东电商产业园项目	425,391	-	425,391	162,744	-	162,744
济南高新物流基地	351,441	-	351,441	162,669	-	162,669
青岛胶州物流基地	277,084	-	277,084	97,851	-	97,851
天天快递物流基地	274,738	-	274,738	375,764	-	375,764
苏宁华南电商总部暨苏宁华南绿色冷链总部项目	195,053	-	195,053	108,879	-	108,879
沈阳于洪物流基地	190,291	-	190,291	92,305	-	92,305
广州空港保税项目	178,915	-	178,915	36,582	-	36,582
新建苏宁环上海电商产业园项目	136,087	-	136,087	49,029	-	49,029
雨花云数据中心项目	116,771	-	116,771	116,771	-	116,771
西安国际港务区物流基地	104,679	-	104,679	47,844	-	47,844
苏宁易购内江电商智慧产业园项目	31,996	-	31,996	12,695	-	12,695
苏宁易购江西电商产业园	30,977	-	30,977	4,979	-	4,979
广西智慧电商产业园项目	15,768	-	15,768	8,032	-	8,032
沈阳太原街易购广场项目	12,958	-	12,958	7,279	-	7,279
贵阳高新物流基地	11,363	-	11,363	8,020	-	8,020
成都青白江二期	3,848	-	3,848	3,799	-	3,799
安庆悦城易购广场项目	-	-	-	100,085	-	100,085
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
抚顺易购广场项目	-	-	-	4,358	-	4,358
苏宁易购桂北智慧电商产业园项目	-	-	-	82,487	-	82,487
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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

	2021 年 6 月 30 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
大连二期物流基地	-	-	-	186,052	-	186,052
眉山二期物流基地	-	-	-	283,069	-	283,069
绍兴三期物流基地	-	-	-	312,042	-	312,042
郑州二期物流基地	-	-	-	81,333	-	81,333
其他项目	46,798	-	46,798	29,687	-	29,687
	<u>3,391,693</u>	<u>-</u>	<u>3,391,693</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

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 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(17))	本年其他 减少	2021 年 6 月 30 日	工程投入占 预算的比例	工程进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年 借款费用资 本化金额	本年借款费 用资本化率	资金来源
南京空港物流基地二期	700,256	398,011	131,153	-	(6,905)	522,259	75%	基础建设中	8,086	5,035	4.99%	借款及 募集资金
苏宁重庆智慧产业园项目	700,000	327,258	138,018	-	-	465,276	66%	基础建设中	9,075	4,980	4.99%	借款及 募集资金
苏宁华东电商产业园项目	1,048,552	162,744	262,647	-	-	425,391	41%	基础建设中	4,120	3,274	4.99%	借款及 募集资金
济南高新物流基地	467,748	162,669	188,772	-	-	351,441	75%	基础建设中	5,474	3,498	4.99%	借款及 募集资金
青岛胶州物流基地	768,797	97,851	179,233	-	-	277,084	36%	基础建设中	2,291	1,563	4.99%	借款及 募集资金
天天快递物流基地	517,334	375,764	33,445	(134,471)	-	274,738	79%	基础建设中	18,083	4,855	4.99%	借款
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	86,174	-	-	195,053	44%	基础建设中	-	-	-	募集资金
沈阳于洪物流基地	665,712	92,305	97,986	-	-	190,291	29%	基础建设中	2,180	1,505	4.99%	借款及 募集资金
广州空港保税项目	420,664	36,582	142,333	-	-	178,915	43%	基础建设中	1,382	1,171	4.99%	借款及 募集资金
新建苏宁环上海电商产业园项目	474,574	49,029	87,058	-	-	136,087	29%	基础建设中	1,146	991	4.99%	借款
雨花云数据中心项目	432,656	116,771	-	-	-	116,771	27%	停建中	2,582	-	4.99%	借款
西安国际港务区物流基地	424,219	47,844	56,835	-	-	104,679	25%	基础建设中	1,720	972	4.99%	借款及 募集资金

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

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(17))	本年其他 减少	2021 年 6 月 30 日	工程投入占 预算的比例	工程进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年 借款费用资 本化金额	本年借款费 用资本化率	资金来源
苏宁易购内江电 商智慧产业园项 目	228,793	12,695	19,301	-	-	31,996	14%	基础建设中	342	281	4.99%	借款
苏宁易购江西电 商产业园	373,103	4,979	25,998	-	-	30,977	8%	基础建设中	243	232	4.99%	借款
广西智慧电商产 业园项目	637,262	8,032	7,736	-	-	15,768	2%	基础建设中	308	148	4.99%	借款
沈阳太原街易购 广场项目	80,000	7,279	5,679	-	-	12,958	16%	基础建设中	186	114	4.99%	借款
贵阳高新物流基 地	549,734	8,020	3,343	-	-	11,363	2%	基础建设中	52	-	4.99%	借款及 募集资金
成都青白江二期	401,080	3,799	49	-	-	3,848	1%	基础建设中	56	49	4.99%	借款
安庆悦城易购广场项 目	972,709	100,085	10,727	-	(110,812)	-	11%	基础建设中	607	607	4.99%	借款及 自有资金
株洲易购广场项目	72,519	56,755	1,012	-	(57,767)	-	80%	已投入运营	764	-	4.99%	借款
苏宁易购杭州 B2C (绍兴)自动分 拣中心项目(3)期 综合楼	31,203	25,011	-	-	(25,011)	-	80%	基础建设中	-	-	-	募集资金
抚顺易购广场项目	30,000	4,358	-	-	(4,358)	-	15%	基础建设中	32	-	4.99%	借款
苏宁易购桂北智慧电 商产业园项目	131,149	82,487	28,203	(110,690)	-	-	84%	已投入运营	793	-	4.99%	借款及 募集资金
郑州保税物流基地	157,671	139,074	5,289	(144,363)	-	-	92%	已投入运营	4,073	1,799	4.99%	借款及 募集资金
苏宁冀东电商产业 园	196,654	133,100	24,826	(157,926)	-	-	80%	已投入运营	1,700	-	4.99%	借款
大连二期物流基地	249,400	186,052	26,826	(212,878)	-	-	85%	已投入运营	-	-	-	募集资金
眉山二期物流基地	450,000	283,069	53,810	(336,879)	-	-	75%	已投入运营	5,424	-	4.99%	借款及 募集资金
绍兴三期物流基地	420,504	312,042	38,521	(350,563)	-	-	83%	已投入运营	54	-	4.99%	借款及 募集资金
郑州二期物流基地	97,701	81,333	4,947	(86,280)	-	-	88%	已投入运营	3,383	1,041	4.99%	借款及 募集资金
其他项目		29,687	142,392	(108,826)	(16,455)	46,798	-	-	4,559	1,882	4.99%	-
		<u>3,453,564</u>	<u>1,802,313</u>	<u>(1,642,876)</u>	<u>(221,308)</u>	<u>3,391,693</u>			<u>78,715</u>	<u>33,997</u>		

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 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(a)	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
本年增加						
购置	55,774	49,736	-	-	-	105,510
开发支出转入	-	5,937	-	-	-	5,937
其他	-	-	-	-	-	-
本年减少						
处置	-	(102)	-	-	-	(102)
处置子公司	(1,104,971)	-	-	-	-	(1,104,971)
本年外币报表折算差异	-	-	(146)	(33)	-	(179)
2021 年 6 月 30 日	9,450,973	2,009,622	1,952,720	3,395,173	1,349,329	18,157,817
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)
本年增加						
计提	(148,400)	(114,572)	(43,830)	(104,553)	(37,599)	(448,954)
本年减少						
处置	-	68	-	-	-	68
处置子公司	99,416	-	-	-	-	99,416
本年外币报表折算差异	-	-	146	33	-	179
2021 年 6 月 30 日	(1,244,899)	(1,547,736)	(584,681)	(824,806)	(396,044)	(4,598,166)

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 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(a)	合计
减值准备						
2020 年 12 月 31 日	-	(284)	(6,534)	(1,013,900)	-	(1,020,718)
本年计提	-	-	-	-	-	-
2021 年 6 月 30 日	-	(284)	(6,534)	(1,013,900)	-	(1,020,718)
账面价值						
2021 年 6 月 30 日	8,206,074	461,602	1,361,505	1,556,467	953,285	12,538,933
2020 年 12 月 31 日	9,304,255	520,535	1,405,335	1,661,020	990,884	13,882,029

于 2021 年 1-6 月，无形资产的摊销金额约人民币 4.49 亿元(2020 年 1-6 月：约人民币 4.61 亿元)。

于 2021 年 6 月 30 日，账面价值约 0.85 亿元的土地使用权未办妥产权证。(2020 年 12 月 31 日：账面价值约 0.86 亿元)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 无形资产(续)

于 2021 年 6 月 30 日，本集团用账面价值约为人民币 3.98 亿元的无形资产(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 11.43 亿元(2020 年 12 月 31 日：取得一年内到期的长期借款约为人民币 17.04 亿元)(附注四(36))。

于 2021 年 6 月 30 日，本集团用账面价值约为人民币 2.26 亿元的无形资产(2020 年 12 月 31 日：无)抵押用于取得短期借款约为人民币 7.07 亿元(2020 年 12 月 31 日：无)(附注四(26))。

于 2021 年 6 月 30 日，本集团用账面价值约为人民币 0.29 亿元的无形资产(2020 年 12 月 31 日：无)抵押用于保理业务约为人民币 3 亿元(2020 年 12 月 31 日：无)

(a) 优惠承租权

优惠承租权系本集团以前年度进行业务合并的过程中确认的无形资产。本集团承接被收购公司于收购日前签订的租约。由于部分租约的租金较市场租金优惠，本集团按照评估值确认该优惠承租权作为本集团的无形资产，并依照预计受益期以直线法摊销。

(b) 本集团开发支出列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 6 月 30 日	
			计入损益	确认为无形资产	
软件开发	41,138	131,32	(10,717)	(5,937)	37,616

于 2021 年 1-6 月，本集团新增软件开发支出约人民币 1.31 亿元(2020 年 1-6 月：约人民币 4,576 万元)，约人民币 594 万元(2020 年 1-6 月：约人民币 4,235 万元)于当期确认为无形资产，约人民币 3,762 万元(2020 年 1-6 月：约人民币 4,476 万元)包含在开发支出的期末余额中。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 使用权资产

	房屋及建筑物	其他设备	合计
原价			
2020 年 12 月 31 日	-	-	-
会计政策变更	34,126,631	-	34,126,631
2021 年 1 月 1 日	34,126,631	-	34,126,631
本年增加			
新增租赁合同	6,467,603	8,537	6,476,140
本年减少			
租赁变更	(3,022,463)	(5)	(3,022,468)
合同终止	(1,140,479)	-	(1,140,479)
2021 年 6 月 30 日	36,431,292	8,532	36,439,824
累计折旧			
2020 年 12 月 31 日	-	-	-
会计政策变更	-	-	-
2021 年 1 月 1 日	-	-	-
本年增加			
计提	(2,642,526)	(665)	(2,643,191)
本年减少			
租赁变更	2,749	-	2,749
合同终止	50,613	-	50,613
2021 年 6 月 30 日	(2,589,164)	(665)	(2,589,829)
减值准备			
2020 年 12 月 31 日	-	-	-
会计政策变更	-	-	-
2021 年 1 月 1 日	-	-	-
本年增加			
计提	-	-	-
本期减少			
合同终止	-	-	-
2021 年 6 月 30 日	-	-	-
账面价值			
2020 年 12 月 31 日	-	-	-
2021 年 6 月 30 日	33,842,128	7,867	33,849,995

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 商誉

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 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>-</u>	<u>7,776,769</u>
减：减值准备 -				
天天快递物流业务(i)	(1,390,808)	-	-	(1,390,808)
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>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,391,424)</u>
	<u>6,385,345</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,385,345</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 商誉(续)

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合，2021年6月30日商誉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6月30日		
		成本	减值	净值
家乐福中国业务资产组	大陆地区零售	3,872,201	-	3,872,201
苏宁物流运配业务资产组组合(i)	大陆地区物流	2,191,953	(1,390,808)	801,145
万达百货业务资产组	大陆地区零售	1,381,015	-	1,381,015
大陆地区线上及线下零售业务资产组组合	大陆地区零售	270,670	-	270,670
苏宁物流仓储业务资产组(i)	大陆地区物流	-	-	-
开放平台业务资产组组合	大陆地区零售	58,481	-	58,481
其他	其他	2,449	(616)	1,833
		<u>7,776,769</u>	<u>(1,391,424)</u>	<u>6,385,345</u>

在进行商誉减值测试时，本集团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，确认相应的减值准备，相关差额计入当期损益(附注四(55))，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。本集团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。

- (i) 于 2021 年 1-6 月，由于苏宁物流仓储业务资产组整体处置，转出减值准备约人民币 0.59 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，与行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。本集团采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 商誉(续)

2021年及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	7.1%-14.5%	5.8%-13.8%
预测期毛利率	22.7%-28.4%	22.5%-26.0%
稳定阶段毛利率	28.4%	26.0%
永续增长率	2.6%	2.6%
税前折现率	14.75%	14.75%
万达百货业务	2021年度	2020年度
收入增长率	2.6%-17.4%	2.6%-23.2%
预测期毛利率	96.7%-97.2%	96.4%-96.5%
稳定阶段毛利率	97.2%	96.5%
永续增长率	2.6%	2.6%
税前折现率	15.08%	15.08%
苏宁物流业务	2021年度	2020年度
收入增长率	5.7%-18.8%	-3.2%-16.7%
预测期毛利率	10.5%-20.2%	14.4%-21.5%
稳定阶段毛利率	20.2%	21.5%
永续增长率	2.6%	2.6%
税前折现率	16.0%	16.0%

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 商誉(续)

2021年，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下(续)：

红孩子母婴及美妆业务	2021年度	2020年度
收入增长率	2.6%-29.4%	2.6%-25.5%
预测期毛利率	12.2%-13.5%	12%-12.4%
稳定阶段毛利率	13.5%	12.4%
永续增长率	2.6%	2.6%
税前折现率	15.2%	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	20.5%-80.7%	22.7%-89.5%
预测期毛利率	86.8%-94.9%	91.6%-96.7%
稳定阶段毛利率	94.9%	96.7%
永续增长率	2.6%	2.6%
税前折现率	20.7%	20.7%

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 长期待摊费用

	2020 年 12 月 31 日	会计政策变更 (附注二(31))	2021 年 01 月 01 日	本年增加	本年摊销	2020 年 6 月 30 日
使用权资产改良	1,122,406	-	1,122,406	138,901	(468,272)	793,035
预付长期房屋租赁费	411,968	(411,968)	-	-	-	-
系统接入服务费	14,597	-	14,597	-	(2,136)	12,461
	<u>1,548,971</u>	<u>(411,968)</u>	<u>1,137,003</u>	<u>138,901</u>	<u>(470,408)</u>	<u>805,496</u>
减值准备-使用权资产改良	(38,451)	-	(38,451)	-	-	(38,451)
	<u>1,510,520</u>	<u>(411,968)</u>	<u>1,098,552</u>	<u>138,901</u>	<u>(470,408)</u>	<u>767,045</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 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 6 月 30 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
长期待摊费用摊销	45,132	11,086	30,920	7,245
尚未支付的广告费	436,765	108,559	450,788	110,355
预提租赁费	1,280,501	304,734	1,277,361	304,734
可抵扣亏损	19,006,222	4,434,569	14,724,238	3,415,586
资产减值及损失准备	2,460,325	601,549	2,891,263	706,878
资产性政府补助	524,707	122,827	838,389	207,545
延保收入	683,725	170,931	694,373	173,593
广告费和业务宣传费 超过当年营业收入 15%部分	6,862,622	1,715,655	5,335,042	1,333,761
房地产企业预计利润 以公允价值计量且其 变动计入其他综合 收益的金融资产	1,352	338	39,327	9,832
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产	1,452,912	363,228	1,467,242	366,811
抵销内部未实现利润	68,144	17,036	189,793	63,423
员工持股计划	83,617	20,904	116,643	29,161
其他	877	219	15,154	3,740
	1,241,013	309,372	669,566	163,151
	<u>34,147,914</u>	<u>8,181,007</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		1,412,632		1,067,795
预计于 1 年后转回 的金额		<u>6,768,375</u>		<u>5,828,020</u>
		<u>8,181,007</u>		<u>6,895,815</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 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 6 月 30 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
未实现公允价值变动	22,805,982	5,701,495	23,064,930	5,766,232
非同一控制下企业合并	7,652,440	1,854,275	8,747,512	2,186,163
利息资本化	675,160	168,790	406,979	101,745
延保费用	92,060	23,015	138,538	34,635
其他	225,771	56,443	203,824	22,635
	<u>31,451,413</u>	<u>7,804,018</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		295,374		259,063
预计于 1 年后转回的金额		<u>7,508,644</u>		<u>7,852,347</u>
		<u>7,804,018</u>		<u>8,111,410</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异(i)	360,771	486,944
可抵扣亏损(ii)	<u>8,112,756</u>	<u>8,391,897</u>
	<u>8,473,527</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 6 月 30 日，本集团并未就可抵扣暂时性差异约人民币 3.61 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 0.90 亿元(2020 年 12 月 31 日：约人民币 1.22 亿元)。
- (ii) 于 2021 年 6 月 30 日，本集团并未就可抵扣亏损约人民币 81.13 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 19.25 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

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 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 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
2021 年	不适用	1,513,251
2022 年	1,739,999	1,364,844
2023 年	1,547,762	1,598,953
2024 年	1,545,031	1,605,068
2025 年	1,209,354	1,132,989
2026 年	804,537	-
2033 年	-	1,509
2034 年	34,212	34,757
2035 年	7,289	7,289
2036 年	11,364	11,364
2037 年	10,617	10,617
2038 年	1,183	2,882
2040 年	-	3,008
无到期日	1,201,408	1,105,366
	<u>8,112,756</u>	<u>8,391,897</u>

于 2021 年 6 月 30 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 0.27 亿元，对应的可抵扣亏损约人民币 1.12 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，因为应纳税暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，故本集团未就该等应纳税暂时性差异确认递延所得税负债。

(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 6 月 30 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	(1,141,715)	7,039,292	(1,225,325)	5,670,490
递延所得税负债	(1,141,715)	6,662,303	(1,225,325)	6,886,085

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 其他非流动资产

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
合同履行成本 – 递延延保业务费用	468,578	462,474
预付工程设备款	50,544	143,187
预付股权收购款	90,923	90,923
保函保证金	58,178	81,872
预付土地及购房款	7,494	63,095
	<u>675,717</u>	<u>841,551</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 资产减值及损失准备

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少			2021 年 6 月 30 日
			转回	核销/转销	处置	
应收账款坏账准备	673,229	153,557	(16,675)	(8,039)	(400)	801,672
其中：单项计提坏账准备	328,659	-	(16,675)	-	-	311,984
单项非全额计提坏账准备	-	54,072	-	-	-	54,072
组合计提坏账准备	344,570	99,485	-	(8,039)	(400)	435,616
其他应收款坏账准备	208,142	122,152	(87,560)	(16,195)	(1,832)	224,707
其中：单项计提坏账准备	110,278	16,600	(18,733)	-	-	108,145
组合计提坏账准备	97,864	105,552	(68,827)	(16,195)	(1,832)	116,562
长期应收款坏账准备	1,440	-	(16)	(1)	(1)	1,422
其中：单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备	1,440	-	(16)	(1)	(1)	1,422
应收票据坏账准备	24,822	24,237	(24,822)	-	-	24,237
货币资金减值准备	83,543	-	-	(83,543)	-	-
应收款项融资坏账准备	-	-	-	-	-	-
小计	991,176	299,946	(129,073)	(107,778)	(2,233)	1,052,038
存货跌价准备	561,137	130,332	-	(411,405)	-	280,064
长期股权投资减值准备	40,534	-	-	-	-	40,534
固定资产减值准备	161,947	-	-	-	-	161,947
无形资产减值准备	1,020,718	-	-	-	-	1,020,718
商誉减值准备	1,450,882	-	-	-	(59,458)	1,391,424
长期待摊费用减值准备	38,451	-	-	-	-	38,451
小计	3,273,669	130,332	-	(411,405)	(59,458)	2,933,138
	4,264,845	430,278	(129,073)	(519,183)	(61,691)	3,985,176

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 短期借款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
质押借款(a)	13,890,154	13,405,707
信用借款	4,582,217	9,910,939
保证借款(b)	95,692	391,344
抵押借款(c)	707,000	-
应付短期借款利息	9,487	37,701
	<u>19,284,550</u>	<u>23,745,691</u>

(a) 于 2021 年 6 月 30 日，人民币银行质押借款约人民币 138.90 亿元系由约人民币 90.41 亿元的银行定期存款和保证金账户存款、人民币 5.2 亿元的信用证保证金(附注四(1))、人民币 5.5 亿元的结构性存款((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 95.32 亿元的银行定期存款和保证金账户存款、人民币 1.27 亿元的信用证保证金(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)。

(b) 于 2021 年 6 月 30 日，保证借款约人民币 0.96 亿元由汇丰银行(中国)南京分行提供保证(2020 年 12 月 31 日，保证借款约人民币 3.91 亿元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)。

(c) 于 2021 年 6 月 30 日，本集团账面价值约为人民币 6.98 亿元的固定资产(附注四(17))与账面价值约为人民币 2.26 亿元的无形资产(附注四(19))抵押用于取得短期借款约为人民币 7.07 亿元 (2020 年 12 月 31 日：无)。

(d) 于 2021 年 6 月 30 日，短期借款的利率区间为 1.23%至 7.8%(2020 年 12 月 31 日：1.23%至 5%)。

(27) 应付票据

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	13,909,159	7,749,668
银行承兑汇票	4,020,933	13,271,556
	<u>17,930,092</u>	<u>21,021,224</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付票据(续)

于 2021 年 6 月 30 日，本集团开立的银行承兑汇票以存于银行的汇票保证金约人民币 13.75 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。

(28) 应付账款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付货款	<u>18,104,185</u>	<u>31,051,572</u>

于 2021 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款约人民币 7.76 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。

(29) 预收款项

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
预收房租	<u>305,009</u>	<u>286,609</u>

(30) 合同负债

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	6,408,284	6,685,967
储值卡	3,756,721	4,215,741
延保收入	236,759	460,074
未使用的奖励积分	107,445	143,357
其他	413	12,995
	<u>10,509,622</u>	<u>11,518,134</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 应付职工薪酬

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	833,416	899,864
应付设定提存计划(b)	21,175	35,596
应付辞退福利(c)	14,897	6,588
	<u>869,488</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 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	829,152	4,435,962	(4,485,869)	779,245
职工福利费	21,080	70,002	(77,921)	13,161
社会保险费	12,875	175,906	(181,122)	7,659
其中：医疗保险费	11,180	152,748	(157,277)	6,651
工伤保险费	684	9,345	(9,622)	407
生育保险费	1,011	13,813	(14,223)	601
住房公积金	5,223	91,159	(92,501)	3,881
工会经费和职工教育经费	31,534	25,958	(28,022)	29,470
	<u>899,864</u>	<u>4,798,987</u>	<u>(4,865,435)</u>	<u>833,416</u>

(b) 设定提存计划

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 6 月 30 日
基本养老保险	32,808	448,243	(461,535)	19,516
失业保险费	2,788	38,091	(39,220)	1,659
	<u>35,596</u>	<u>486,334</u>	<u>(500,755)</u>	<u>21,175</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 应付职工薪酬(续)

(c) 应付辞退福利

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付辞退福利	<u>14,897</u>	<u>6,588</u>

(32) 应交税费

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应交企业所得税	784,437	611,162
未交增值税	281,825	161,633
应交城市维护建设税	5,773	19,453
应交个人所得税	16,517	18,576
应交教育费附加	1,668	11,145
其他	120,105	78,780
	<u>1,210,325</u>	<u>900,749</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 其他应付款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付保证金及押金	4,234,621	2,632,760
应付投资款	2,741,401	2,752,967
应付工程款项	2,739,688	3,284,470
应付少数股东增资款	1,947,377	-
应付资金拆借款(b)	1,938,030	2,009,333
应付房租及水电费	1,428,993	884,089
应付广告、市场推广费及 信息技术服务费	1,370,303	1,666,410
应付行政办公费用	415,971	452,750
应付劳务外包费	225,804	212,510
转租预收的房租/水电费	217,033	195,128
应付信息服务费	176,212	219,192
应付员工持股计划	-	146,214
其他	1,594,479	1,344,227
	<u>19,029,912</u>	<u>15,800,050</u>

(a) 于 2021 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 42.93 亿元(2020 年 12 月 31 日：53.18 亿元)，主要为收取的各类保证金和押金。

(b) 于 2021 年 6 月 30 日，其他应付款约人民币 19.37 亿元系由约人民币 105.17 亿元(2020 年 12 月 31 日：无)的交易性金融资产(附注四(2))作为质押取得。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 一年内到期的非流动负债

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	6,731,092	8,959,263
一年内到期的租赁负债	4,560,039	-
一年内到期的应付债券 (附注四(37))	2,449,332	7,571,031
一年内到期的长期应付款 (附注四(39))	1,171,997	1,143,994
其他	22,381	10,312
	<u>14,934,841</u>	<u>17,684,600</u>

(35) 其他流动负债

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
预提房屋租金	-	1,016,536
待转销项税额	317,575	356,185
预提水电费	89,114	88,753
闭店违约金	93,861	98,105
应付退货款	32,454	65,021
未决诉讼	45,089	26,146
其他	252	304
	<u>578,345</u>	<u>1,651,050</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 长期借款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
质押借款(a)	4,113,000	4,114,000
信用借款	1,453,523	3,099,328
抵押借款(b)	1,143,600	1,704,200
应付长期借款利息	20,969	41,735
	<u>6,731,092</u>	<u>8,959,263</u>
减：一年内到期的长期借款 (附注四(34))	<u>(6,731,092)</u>	<u>(8,959,263)</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

- (a) 于 2021 年 6 月 30 日，本集团所持有的中国联通 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 27.93 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 13.2 亿元(2020 年 12 月 31 日：本集团所持有的中国联通 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 13.2 亿元)。
- (b) 于 2021 年 6 月 30 日，本集团账面价值约为人民币 7.45 亿元的固定资产(附注四(17))与账面价值约为人民币 3.98 亿元的无形资产(附注四(19))抵押用于取得一年内到期的长期借款约为人民币 11.43 亿元，并由约人民币 409 万元的长期抵押借款还款专户的银行存款)和银行保证金账户存款 3 亿元(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(17))与账面价值约为人民币 4.25 亿元的无形资产(附注四(19))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) 于 2021 年 6 月 30 日，长期借款的利率区间为 1.69%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

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 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 6 月 30 日
公司债券-18 苏宁(a)	7,349,669	-	-	2,380	(4,700,347)	(309,587)	2,342,115
公司债券-20 苏宁(b)	499,777	-	-	48	-	-	499,825
应付债券利息	221,362	-	(107,086)	-	-	-	114,276
	8,070,808	-	(107,086)	2,428	(4,700,347)	(309,587)	2,956,216
其中：一年内到期的 债券及利息	(7,571,031)						(2,449,332)
	499,777						506,884

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	1,000,000	2018 年 6 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	1,200,000	2018 年 07 月 17 日	3 年	1,200,000
公司债券-18 苏宁	1,600,000	2018 年 08 月 13 日	3 年	1,600,000
公司债券-18 苏宁	1,500,000	2018 年 11 月 16 日	3 年(附第 2 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权)	1,500,000
公司债券-18 苏宁	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	500,000	2020 年 03 月 13 日	3 年	500,000

- (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 7 月 17 日发行 18 年公司债券(第四期(18 苏宁 04))，此债券采用单利按年计息，固定年利率为 5.7%，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金兑付一起支付。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 应付债券(续)

- (a) 2018 年 8 月 13 日发行 18 年公司债券(第五期(18 苏宁 05))，此债券采用单利按年计息，固定年利率为 5.5%，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金兑付一起支付。

2018 年 11 月 16 日发行 18 年公司债券(第六期(18 苏宁 06))，此债券采用单利按年计息，固定年利率为 4.7%，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金兑付一起支付。

2018 年 11 月 16 日发行 18 年公司债券(第六期(18 苏宁 07))，此债券采用单利按年计息，固定年利率为 4.9%，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金兑付一起支付。

- (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。

(38) 租赁负债

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	34,611,907	-
减：一年内到期的非流动 负债(附注四(34))	(4,560,039)	-
	<u>30,051,868</u>	<u>-</u>

- (a) 于 2021 年 6 月 30 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，金额约为 2,797 万元(2020 年 1-6 月：约 3,368 万元)(附注四(54))。

- (ii) 于 2021 年 6 月 30 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约为 2 亿元(2020 年 12 月 31 日：约 1.56 亿元)(附注十二(3))。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 长期应付款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付家乐福中国股权款(i)	1,171,997	1,143,994
应付履约保证金及押金	995,782	986,801
	<u>2,167,779</u>	<u>2,130,795</u>
减：一年内到期的长期应付款 (附注四(34))	(1,171,997)	(1,143,994)
	<u>995,782</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。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 递延收益

	2020 年		处置		2021 年	
	12 月 31 日	本年增加	子公司	本年减少	6 月 30 日	
政府补助(i)	858,156	81,809	(365,612)	(49,646)	524,707	项目建设补贴款
	858,156	81,809	(365,612)	(49,646)	524,707	
(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(57))	处置子 公司	2021 年 6 月 30 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	20,680	(1,722)	-	137,148	与资产相关
襄阳物流基地	38,832	-	(416)	-	38,416	与资产相关
江西电商产业园项目	-	31,860	(161)	-	31,699	与资产相关
北京物流基地	31,495	-	(431)	-	31,064	与资产相关
合肥物流基地	29,286	-	(408)	-	28,878	与资产相关
苏宁孝感电商产业园	19,766	9,000	(101)	-	28,665	与资产相关
江苏苏宁物流基地	25,000	-	(2,000)	-	23,000	与资产相关
包头苏宁电器广场	21,151	-	(275)	-	20,876	与资产相关
沈阳协和广场项目	21,107	-	(443)	-	20,664	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	-	(201)	-	18,120	与资产相关
临水景观基地	18,053	-	(204)	-	17,849	与资产相关
大连区域采购结算中心项 目	13,607	-	(149)	-	13,458	与资产相关
成都小件物流基地	2,239	10,000	(31)	-	12,208	与资产相关
跨境电商产业园项目	-	10,269	-	-	10,269	与资产相关
常州苏宁易达物流基地	8,959	-	(101)	-	8,858	与资产相关
物流二期产业发展	7,946	-	(82)	-	7,864	与资产相关
沈阳苏家屯苏宁易购广场 项目	7,188	-	(98)	-	7,090	与资产相关
智能机器人项目	9,186	-	(2,625)	-	6,561	与资产相关
芜湖物流基地	61,249	-	(328)	(60,921)	-	与资产相关
淮海电商智慧创业园项目	53,770	-	(344)	(53,426)	-	与资产相关
鄂州物流基地	50,973	-	(285)	(50,688)	-	与资产相关
哈尔滨物流基地	49,182	-	(311)	(48,871)	-	与资产相关
合肥智慧电商产业园项目	48,488	-	(252)	(48,236)	-	与资产相关
济宁兖州项目	33,270	-	(1,111)	(32,159)	-	与资产相关
长春物流基地	29,465	-	(29,465)	-	-	与资产相关
海南电商运营中心	17,944	-	(94)	(17,850)	-	与资产相关
兰州物流基地	13,990	-	(84)	(13,906)	-	与资产相关
盐城盐宁物流基地	13,925	-	(86)	(13,839)	-	与资产相关
贵阳金阳新区物流基地	8,407	-	(52)	(8,355)	-	与资产相关

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 递延收益

(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(57))	处置子 公司	2021 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关 与资产相关
	成都青白江物流园项目	7,150	-	(46)	(7,104)	-	与资产相关
	乌鲁木齐物流基地	5,913	-	(36)	(5,877)	-	与资产相关
	石家庄物流基地	4,410	-	(30)	(4,380)	-	与资产相关
	其他	49,694	-	(7,674)	-	42,020	与资产相关
	合计	<u>858,156</u>	<u>81,809</u>	<u>(49,646)</u>	<u>(365,612)</u>	<u>524,707</u>	

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
大数据智能分析系统项目	政府补助	5,018	其他收益
智能机器人项目	政府补助	2,625	其他收益
江苏苏宁物流基地	政府补助	2,000	其他收益
苏宁华东物流中心项目(南京空港一期)	政府补助	1,722	其他收益
济宁兖州项目	政府补助	1,111	其他收益
上海物流基地	政府补助	542	其他收益
武汉物流基地	政府补助	449	其他收益
沈阳协和广场项目	政府补助	443	其他收益
北京物流基地	政府补助	431	其他收益
襄阳物流基地	政府补助	416	其他收益
合肥物流基地	政府补助	408	其他收益
淮海电商智慧创业园项目	政府补助	344	其他收益
工业和信息产业转型升级项目	政府补助	344	其他收益
芜湖物流基地	政府补助	328	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	3,689	其他收益
合计		<u>49,646</u>	

(41) 其他非流动负债

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
递延延保业务收入	1,154,167	877,787
预收长期购房款	-	424,134
流动性支持义务	60,824	67,210
远期外汇合同的公允价值亏损	54,487	36,552
递延加盟商收入	-	5,168
	<u>1,269,478</u>	<u>1,410,851</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 股本

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
人民币普通股	<u>9,310,040</u>	<u>9,310,040</u>

(43) 资本公积

	2020 年 12 月 31 日	本年增加(i)	本年减少(i)	2021 年 6 月 30 日
股本溢价(附注四(44))	4,745,248	-	(150,055)	4,595,193
其他资本公积—其他	<u>28,482,996</u>	<u>25,114</u>	<u>-</u>	<u>28,508,110</u>
	<u>33,228,244</u>	<u>25,114</u>	<u>(150,055)</u>	<u>33,103,303</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加(i)	本年减少(i)	2020 年 6 月 30 日
股本溢价	4,895,303	-	-	4,895,303
其他资本公积—其他	<u>32,353,701</u>	<u>45,843</u>	<u>(150,055)</u>	<u>32,249,489</u>
	<u>37,249,004</u>	<u>45,843</u>	<u>(150,055)</u>	<u>37,144,792</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 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，本公司应以该资金额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 年度和 2020 年度，员工持股计划可出售的标的股票分别解锁 40%和 30%，剩余 30%部分已于 2021 年 6 月解锁。

该员工持股计划的存续期为 48 个月。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 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 1-6 月

当期因权益结算的股份支付而计提的费用总额	0.24 亿元
当期因权益结算的股份支付而计提的长期股权投资总额	0.01 亿元
资本公积中以权益结算的股份支付的金额	0.25 亿元

(44) 库存股

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少(i)	2021 年 6 月 30 日
库存股	<u>2,305,900</u>	<u>-</u>	<u>(299,997)</u>	<u>2,005,903</u>

- (i) 于 2021 年 1-6 月，员工持股计划可出售的标的股票不超过其持股总数 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 亿元以及资本公积约人民币 1.5 亿元(附注四(43))。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益				2021年1-6月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 6月30日	所得税前 发生额	减：其他综合 收益本年转出	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司	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)	1,516	58,858	(1,262,654)	5,099	-	(3,583)	1,516	-
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	(24,558)	-	(2,042)	(24,558)	-	-	(24,558)	-
其他债权投资(含应收款项融资)公 允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资(含应收款项融资)信 用减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	(60,130)	(258,512)	-	(318,642)	(258,497)	-	-	(258,512)	15
	(1,355,258)	(281,554)	58,858	(1,577,954)	(277,956)	-	(3,583)	(281,554)	15

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 其他综合收益(续)

	资产负债表中其他综合收益				2020年1-6月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 6月30日	所得税 前发生 额	减：其他综 合收益本年 转出	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司	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)	(349,632)	-	(1,280,283)	(470,523)	-	120,891	(349,632)	-
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	5,022	-	45,706	5,022	-	-	5,022	-
其他债权投资(含应收款项融资)公 允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资(含应收款项融资)信 用减值准备	(4,607)	(831)	-	(5,438)	(1,107)	-	276	(831)	-
外币财务报表折算差额	1,086,765	487,923	-	1,574,688	487,923	-	-	487,923	-
	197,575	142,482	-	340,057	21,315	-	121,167	142,482	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 盈余公积

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 6 月 30 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>-</u>	<u>1,809,757</u>

	2019 年 12 月 31 日	会计政策 变更(a)	2020 年 1 月 1 日	本年提取	本年减少	2020 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	1,690,873	(23,969)	1,666,904	-	-	1,666,904
被动稀释处置子公司	57,799	-	57,799	-	-	57,799
	<u>1,748,672</u>	<u>(23,969)</u>	<u>1,724,703</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,724,703</u>

(47) 未分配利润

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
年初未分配利润(调整前)	36,033,899	41,277,886
会计政策变更	-	(210,131)
年初未分配利润(调整后)	36,033,899	41,067,755
加：本年归属于母公司股东的净利润	(3,451,987)	(166,597)
其他综合收益转入	(58,858)	-
提取一般风险准备	-	27,767
年末未分配利润	<u>32,523,054</u>	<u>40,928,925</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 营业收入和营业成本

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
主营业务收入	90,069,375	113,909,732
其他业务收入	3,536,285	4,514,098
	<u>93,605,660</u>	<u>118,423,830</u>
	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
主营业务成本	83,074,903	100,068,220
其他业务成本	348,788	552,209
	<u>83,423,691</u>	<u>100,620,429</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
零售批发行业	88,043,156	81,688,848	110,794,511	97,941,952
物流服务	945,527	655,022	1,278,285	1,164,527
安装维修行业	613,402	529,191	918,718	765,054
其他行业(i)	467,290	201,842	918,218	196,687
	<u>90,069,375</u>	<u>83,074,903</u>	<u>113,909,732</u>	<u>100,068,220</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。

按产品分析如下：

	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
通讯产品	21,014,583	20,514,246	28,692,517	27,770,838
日用百货	17,524,767	15,676,400	29,709,006	24,612,656
小家电等产品	14,390,582	12,910,834	15,990,029	13,551,670
数码及 IT 产品	12,008,922	11,848,318	9,991,000	9,833,310
白色电器产品	8,884,342	7,903,325	9,360,493	7,724,002
空调产品	7,811,516	7,047,767	10,132,433	8,559,112
黑色电器产品	6,408,444	5,787,958	6,919,033	5,890,364
物流服务	945,527	655,022	1,278,285	1,164,527
安装维修业务	613,402	529,191	918,718	765,054
其他行业(i)	467,290	201,842	918,218	196,687
	<u>90,069,375</u>	<u>83,074,903</u>	<u>113,909,732</u>	<u>100,068,220</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
连锁店服务收入	1,098,324	-	1,391,678	-
租赁收入(i)	1,316,362	347,521	1,211,618	462,150
广告位使用费	462,154	-	580,150	-
代理费收入	106,769	-	62,958	-
其他	552,676	1,267	1,267,694	90,059
	3,536,285	348,788	4,514,098	552,209

(i) 本集团的租金收入主要来自于出租自有房屋及建筑物、机器设备及运输工具。2021 年 1-6 月，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为 1,591 万元(2020 年 1-6 月：1,164 万元)。

(c) 本集团营业收入分解如下：

	2021 年 1-6 月				
	零售业务	物流服务	安装维修服务	其他	合计
主营业务收入	88,043,156	945,527	613,402	467,290	90,069,375
其中：在某一时点确认	88,043,156	-	-	467,290	88,510,446
在某一时段内确认	-	945,527	613,402	-	1,558,929
其他业务收入(i)	-	-	-	3,536,285	3,536,285
	88,043,156	945,527	613,402	4,003,575	93,605,660

	2020 年 1-6 月				
	零售业务	物流服务	安装维修服务	其他	合计
主营业务收入	110,794,511	1,278,285	918,718	918,218	113,909,732
其中：在某一时点确认	110,794,511	-	-	918,218	111,712,729
在某一时段内确认	-	1,278,285	918,718	-	2,197,003
其他业务收入(i)	-	-	-	4,514,098	4,514,098
	110,794,511	1,278,285	918,718	5,432,316	118,423,830

(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 6 月 30 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为 116.64 亿元(2020 年 6 月 30 日：129.24 亿元)，其中，本集团预计 105.1 亿元将于 2021 下半年至 2022 上半年确认收入，11.54 亿元将于 2022 下半年至 2023 上半年确认收入。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 税金及附加

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	计缴标准
房产税	107,651	111,834	房屋租金/房产原值
印花税	61,629	66,061	应税合同、产权转移凭证、 记载资金的账簿等帐载金额 以及其他营业账簿、权利、 许可证照的件数
城市维护建设税	32,250	28,683	增值税/消费税的缴纳税额
教育费附加	32,063	66,843	增值税/消费税的缴纳税额
土地使用税	19,203	56,112	应纳税土地占用面积
防洪、水利、安保基金	1,806	2,474	应纳税收入
其他	162,299	117,172	
	<u>416,901</u>	<u>449,179</u>	

(50) 销售费用

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
使用权资产折旧费、租赁及仓储费	3,852,313	3,945,867
工资、奖金、津贴和补贴	2,258,579	2,952,826
广告费及市场推广费	2,246,937	1,688,875
长期待摊费用摊销	459,081	533,060
水电能源费	429,894	427,731
固定资产折旧费	403,199	471,420
运输及力资费用	359,869	1,570,261
社会保险费	312,358	199,323
无形资产摊销	219,401	222,659
信息技术服务费	209,881	278,900
办公费用	147,916	166,462
住房公积金	85,785	97,948
职工福利费	26,033	54,541
咨询费	25,682	10,953
差旅费	24,974	12,470
业务招待费	7,632	5,952
保险费	6,020	52,764
其他	983,125	716,207
	<u>12,058,679</u>	<u>13,408,219</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 管理费用

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
工资、奖金、津贴和补贴	1,140,578	1,174,526
无形资产摊销	202,455	205,541
固定资产折旧费	166,434	140,084
社会保险费	119,198	85,213
使用权资产折旧及租赁费	106,465	36,041
咨询费	59,591	29,234
住房公积金	47,276	49,326
职工福利费	37,746	40,979
办公费用	31,513	51,670
水电能源费	20,299	35,532
业务招待费	19,798	16,957
保险费	15,079	17,966
差旅费	11,416	13,882
长期待摊费用摊销	8,953	10,792
其他	261,966	228,973
	<u>2,248,767</u>	<u>2,136,716</u>

(52) 研发费用

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
工资、奖金、津贴和补贴	765,264	787,281
固定资产折旧费	160,280	154,485
信息服务费	94,877	91,384
社会保险费	68,739	43,172
住房公积金	24,229	23,361
水电能源费	12,845	10,281
咨询费	6,684	4,054
无形资产摊销	5,600	8,103
业务招待费	3,288	2,079
差旅费	1,228	1,029
职工福利费	813	591
办公费用	18	249
长期待摊费用摊销	2,374	1,335
其他	35,402	62,585
	<u>1,181,641</u>	<u>1,189,989</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 财务费用

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
利息支出	787,359	1,204,048
加：租赁负债利息支出	968,490	-
减：资本化利息	(34,096)	(31,090)
利息费用	1,721,753	1,172,958
减：利息收入	(143,883)	(270,785)
长期应付款折现费用	28,911	28,003
银行手续费	170,301	758,964
汇兑损益	(51,959)	87,654
	<u>1,725,123</u>	<u>1,776,794</u>

(54) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
存货变动	12,168,862	3,148,686
采购的商品及消耗的安装维修用备件	69,493,102	95,192,516
房地产项目开发成本的变动	(620,851)	(3,016)
职工薪酬费用	5,207,168	6,419,277
使用权资产折旧费、租赁及仓储费	4,309,162	4,444,058
广告费及市场推广费	2,246,937	1,688,875
运输费用	1,123,988	1,570,261
摊销费用	899,974	1,110,085
折旧费用	891,216	973,230
安装维修劳务支出	816,405	633,201
水电能源费	463,038	473,544
信息服务费	209,881	278,900
办公费用	179,447	218,381
咨询费	105,537	47,190
其他	1,418,912	1,160,165
	<u>98,912,778</u>	<u>117,355,353</u>

- (i) 如附注二(25)所述，本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2021 年 1-6 月金额为 3.69 亿元。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 资产减值损失

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	<u>130,332</u>	<u>106,798</u>

(56) 信用减值损失

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
应收票据坏账(转回)/损失	(585)	(14,678)
应收账款坏账损失	136,882	37,953
其他应收款坏账损失	34,592	24,884
长期应收款坏账(转回)/损失	(16)	107
	<u>170,873</u>	<u>48,266</u>

(57) 其他收益

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	
政府补助	207,094	561,432	与资产相关/ 与收益相关
政府补助(附注四(40))	49,646	18,970	与收益相关 与资产相关
	<u>256,740</u>	<u>580,402</u>	

(58) 投资收益

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
处置子公司产生的投资收益(附注五(1)(a))	1,715,976	768,694
权益法核算的长期股权投资收益	303,068	(109,626)
处置交易性金融资产取得的投资收益	191,703	187,656
其他权益工具投资在持有期间取得的投资收益	39,180	35,373
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	301,834	65,926
债权投资在持有期间取得的投资收益	74	205
衍生金融负债在持有期间取得的投资收益	-	(9,092)
债券回购取得的投资收益	309,587	-
	<u>2,861,422</u>	<u>939,136</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

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 公允价值变动收益/(损失)

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
交易性金融资产 -		
理财产品	(79,772)	17,910
交易性权益工具投资	189,453	(212,216)
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	(177,999)	(32,742)
	<u>(68,318)</u>	<u>(227,048)</u>
其他非流动金融资产 -		
基金	550	-
优先股	20,298	(19,382)
股权投资	(230,982)	(524,505)
可转换债券	(3,367)	-
衍生金融工具	-	4,015
	<u>(213,501)</u>	<u>(539,872)</u>
衍生金融负债	-	(218)
其他非流动负债- 远期外汇合同 流动性支持	(20,196)	(44,831)
	6,386	-
	<u>(13,810)</u>	<u>(44,831)</u>
	<u>(295,629)</u>	<u>(811,969)</u>

(60) 资产处置收益

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	计入 2021 年 1-6 月非经常性 损益的金额
固定资产处置 收益/(亏损)	104,647	(9,706)	104,647

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 营业外收入

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	计入 2021 年 1-6 月非经常性损益 的金额
罚款收入	40,846	49,106	40,846
商铺解约补偿收入	53,740	31,554	53,740
非流动资产处置利得	-	37,615	-
其他	51,637	42,234	51,637
	<u>146,223</u>	<u>160,509</u>	<u>146,223</u>

(62) 营业外支出

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	计入 2021 年 1-6 月非经常性损益 的金额
罚款、赔款及违约金	84,611	8,485	84,611
未决诉讼预计赔偿	30,893	24,566	30,893
捐赠支出	1,064	3,725	1,064
其他	62,306	47,215	62,306
	<u>178,874</u>	<u>83,991</u>	<u>178,874</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 所得税费用

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	564,881	851,642
递延所得税	(1,672,512)	(847,714)
	<u>(1,107,631)</u>	<u>3,928</u>

将基于合并利润表的(亏损)/利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
(亏损)/利润总额	(4,855,818)	(538,179)
按适用税率计算的所得税	(1,185,230)	(101,141)
部分子公司之优惠税率影响	21,958	(21,731)
非应纳税收入	(96,722)	(158,890)
不得扣除的成本、费用和损失	42,930	44,419
研发费用加计扣除	(91,964)	(21,702)
所得税汇算清缴差异	27,702	99,190
转回以前年度确认的递延所得税资产	22,329	10,148
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	(30,188)	(19,453)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(3,297)	(3,616)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	2,310	916
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	182,541	175,788
所得税费用	<u>(1,107,631)</u>	<u>3,928</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于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 6 月 30 日	2020 年 6 月 30 日
归属于母公司普通股股东的合并净(亏损)/利润(千元)	(3,451,987)	(166,597)
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	9,216,340	9,139,559
基本每股收益	人民币-0.37 元	人民币-0.02 元
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	人民币-0.37 元	人民币-0.02 元
— 终止经营基本每股收益：	不适用	不适用

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 每股收益(续)

(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。

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 6 月 30 日
归属于本公司普通股股东的合并净 (亏损)/利润(千元)	(3,451,987)	(166,597)
本公司发行在外普通股的加权平均数 (千股)	9,216,340	9,139,559
加：限制性股票调整	-	2,668
经调整的本公司发行在外普通股的加 权平均数	<u>9,216,340</u>	<u>9,142,227</u>
稀释每股收益	人民币-0.37 元	人民币-0.02 元
其中：		
—持续经营稀释每股收益	人民币-0.37 元	人民币-0.02 元
—终止经营稀释每股收益	不适用	不适用

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
收到的各种保证金、押金	627,357	441,013
存款利息收入	128,222	432,125
补贴收入	317,726	682,556
其他	176,128	113,869
	<u>1,249,433</u>	<u>1,669,563</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
租赁费	1,667,072	2,848,976
广告费及市场推广费	2,510,773	2,072,839
运输费用	1,123,988	1,570,261
支付各类保证金、订金及押金等	537,305	429,214
银行手续费	170,300	786,967
水电能源费	462,677	474,992
办公费用	179,447	218,381
信息技术服务费	209,881	278,900
咨询费	105,537	47,190
其他	924,019	516,239
	<u>7,890,999</u>	<u>9,243,959</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(65) 现金流量表项目注释(续)

(c) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
收回作为短期借款质押物的保证金	4,060,071	7,511,349
收到少数股东增资款	1,947,377	-
收到融资借款	1,936,832	-
收回短期借款融资开立信用证的保证金	97,500	-
收回融资租赁的租赁保证金	7,369	-
	<u>8,049,149</u>	<u>7,511,349</u>

(d) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
支付作为短期借款质押物的保证金	5,294,977	10,006,214
支付的融资租赁租金及保证金	2,256,001	-
支付短期借款融资开立信用证的保证金	519,932	727,100
支付回购员工持股计划库存股的现金	-	344,945
	<u>8,070,910</u>	<u>11,078,259</u>

2021 年 1-6 月，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 22.56 亿元，除上述计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(66) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
净利润	(3,748,187)	(542,107)
加/减：资产减值损失	(130,332)	106,798
信用减值损失	(170,873)	48,266
固定资产折旧	891,216	973,230
无形资产摊销	429,566	436,303
长期待摊费用摊销	470,408	673,782
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的损失	104,647	(9,706)
固定资产报废损失	12,129	32
公允价值变动收益	(295,629)	(811,969)
财务费用	(1,725,123)	735,645
投资收益	2,861,422	939,136
递延所得税资产减少	(1,368,802)	(447,436)
递延所得税负债增加	(227,366)	(400,278)
存货的减少	11,958,711	3,250,706
经营性应收项目的减少	791,150	3,023,330
经营性应付项目的增加	(8,394,460)	(7,771,185)
其他		
经营活动使用的现金流量净额	<u>1,458,477</u>	<u>204,547</u>

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
以银行承兑汇票支付的存货采购款	<u>3,920,933</u>	<u>35,472,043</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(66) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
现金的年末余额	7,532,052	19,443,197
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增加额	<u>(4,031,825)</u>	<u>1,523,290</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(66) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司

处置子公司

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
本期处置子公司于本年收到的现金和现金等价物		
其中：中山市苏宁物流有限公司、山东渤宁苏宁云商商贸有限公司、温州苏宁采购有限公司、湖北苏宁物流有限公司、西安市高新区苏宁易达物流仓储有限公司、天津津宁易达物流有限公司（以下简称 6 家物流公司）	10,494	750,635
安庆苏宁悦城置业有限公司	10,000	-
南京悦百家网络技术服务有限公司	24,000	-
苏宁普易物流项目资产处置(i)	4,617,325	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	-	-
其中：6 家物流公司	-	(906,685)
安庆苏宁悦城置业有限公司	(177,665)	-
南京悦百家网络技术服务有限公司	(40)	-
苏宁普易物流项目资产处置	(3,368)	-
处置子公司及业务(支付)/收到的现金净额	<u>4,480,746</u>	<u>(156,050)</u>
处置子公司的价格	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
6 家物流公司	-	833,478
安庆苏宁悦城置业有限公司	628,500	-
南京悦百家网络技术服务有限公司	24,000	-
苏宁普易物流项目资产处置	3,360,625	-
	<u>4,013,125</u>	<u>833,478</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(66) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司(续)

处置子公司(续)

2021 年 1-6 月处置子公司于处置日的净资产

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
流动资产	1,747,836	1,023,817
非流动资产	6,164,745	2,109,007
流动负债	(5,254,898)	(3,018,441)
非流动负债	(360,534)	(113,499)
	<u>2,297,149</u>	<u>884</u>

- (i) 苏宁普易物流项目资产处置包括 20 家物流公司：长春苏宁易购达物流有限公司、南京钰月资产管理有限公司、江苏智宸资产管理有限公司、南京敬夫资产管理有限公司、福州苏宁易购商贸有限公司、乌鲁木齐苏宁易购物流有限公司、盐城盐宁苏宁易购有限公司、哈尔滨苏宁采购有限公司、贵阳苏宁物流有限公司、兰州苏宁采购有限公司、石家庄石宁苏宁贸易有限公司、云南苏宁物流有限公司、绍兴苏宁云仓物流有限公司、鄂州苏宁易购达物流投资有限公司、成都苏宁易购达仓储有限公司、徐州苏宁易购达物流有限公司、芜湖苏宁易购达物流有限公司、海南苏宁易购达物流有限公司、合肥庐宁易购达物流有限公司、济宁市兖州区苏宁易购达物流仓储有限公司。

(c) 现金及现金等价物

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
现金	7,532,052	11,563,877
其中：库存现金	24,957	25,403
可随时用于支付的银行存款	7,334,287	11,149,090
可随时用于支付的其他货币资金	172,808	389,384
年末现金及现金等价物余额	<u>7,532,052</u>	<u>11,563,877</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(67) 外币货币性项目

	2021 年 6 月 30 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	67,458	6.4601	435,785
欧元	458	7.6862	3,520
港币	118,581	0.8321	98,671
日元	53	0.0584	3
澳元	475	4.8528	2,305
			<u>540,284</u>
应收账款—			
美元	3,360	6.4601	21,709
港币	368,561	0.8321	306,680
			<u>328,389</u>
其他应收款—			
美元	16	6.4601	105
港元	95,904	0.8321	79,802
			<u>79,907</u>
长期应收款—			
港元	32,735	0.8321	27,239
			<u>27,239</u>
短期借款—			
港元	115,000	0.8321	95,692
			<u>95,692</u>
应付账款—			
欧元	67	7.6862	516
澳门元	5	0.8084	4
港元	317,866	0.8321	264,496
			<u>265,016</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(67) 外币货币性项目

	2021 年 6 月 30 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
其他应付款—			
美元	5,175	6.4601	33,429
欧元	23	7.6862	177
澳门元	438	0.8084	354
港元	4,320,633	0.8321	3,595,199
			<u>3,629,159</u>
一年内到期的非流动负债—			
美元	225,000	6.4601	1,453,523
			<u>1,453,523</u>
其他非流动负债—			
美元	8,434	6.4601	54,487
			<u>54,487</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(其范围与附注十六(1)(a)中的外币项目不同)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 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
苏宁普易物流项目资产处置	3,360,625	100%	出售	2021 年 3 月 31 日	实际失去控制权	1,543,555
安庆苏宁悦城置业有限公司	628,500	100%	出售	2021 年 1 月 31 日	实际失去控制权	167,759
南京悦百家网络技术服务有限公司	24,000	100%	出售	2021 年 4 月 20 日	实际失去控制权	4,662
合计						<u>1,715,976</u>

于 2021 年 3 月，本集团与珠海普易物流投资合伙企业、珠海普实商务咨询有限公司签订股权转让协议，将本集团持有的长春苏宁易购达物流有限公司、南京钰月资产管理有限公司、江苏智宸资产管理有限公司、南京敬夫资产管理有限公司、福州苏宁易购商贸有限公司、乌鲁木齐苏宁易购物流有限公司、盐城盐宁苏宁易购有限公司、哈尔滨苏宁采购有限公司、贵阳苏宁物流有限公司、兰州苏宁采购有限公司、石家庄石宁苏宁贸易有限公司、云南苏宁物流有限公司、绍兴苏宁云仓物流有限公司、鄂州苏宁易购达物流投资有限公司、成都苏宁易购达仓储有限公司、徐州苏宁易购达物流有限公司、芜湖苏宁易购达物流有限公司、海南苏宁易购达物流有限公司、合肥庐宁易购达物流有限公司、济宁市兖州区苏宁易购达物流仓储有限公司 100%的股权全部转让至珠海普易物流投资合伙企业。本次交易的处置日为 2021 年 3 月 31 日，系本集团实际失去 20 家物流公司控制权的日期。

于 2021 年 1 月，本集团与苏宁置业签订股权转让协议，将本集团持有的安庆苏宁悦城置业有限公司 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苏宁悦城置业有限公司控制权的日期。(附注八(5))

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网络技术有限公司 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网络技术有限公司控制权的日期。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 处置子公司(续)

(b) 处置损益如下：

(i) 悦百家处置损益计算如下：

	金额
处置价格	24,000
加：合并财务报表层面享有的悦百家净负债份额	(19,338)
处置产生的投资收益(附注四(58))	<u>4,662</u>

(ii) 苏宁普易物流项目资产处置损益计算如下：

	金额
处置价格	3,360,625
加：合并财务报表层面享有的苏宁普易物流项目净负债份额	(1,689,882)
使用权资产净值	(151,245)
利息资本化	(47,200)
递延所得税负债	71,257
处置产生的投资收益(附注四(58))	<u>1,543,555</u>

(iii) 安庆苏宁悦城处置损益计算如下：

	金额
处置价格	628,500
加：合并财务报表层面享有的安庆公司净负债份额	(456,141)
利息资本化	(6,133)
递延所得税负债	1,533
处置产生的投资收益(附注四(58))	<u>167,759</u>

(2) 其他原因的合并范围变动

于 2021 年 1-6 月，本集团新设子公司 6 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 1 家，家乐福（中国）食品安全基金会有限公司，不再纳入合并范围。。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

主要子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京苏宁易购销售有限公司	北京市	北京市	电器和电子消费品的连锁销售	89%	11%	投资设立
上海苏宁易购销售有限公司	上海市	上海市	电器和电子消费品的连锁销售	100%	-	投资设立
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
南昌苏宁红孩子母婴用品采购中心有限公司	南昌市	南昌市	企业管理服务及信息咨询服务	-	100%	非同一控制企业合并
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
天天快递有限公司	杭州市	杭州市	交通运输、仓储和邮政	-	100%	非同一控制企业合并
Shiny Lion Limited	香港	开曼	对外投资	-	100%	投资设立
Suning International Group Co., Limited	香港	香港	对外投资	100%	-	投资设立
Hong Kong Suning Cross-border E-Commerce Co., Limited	香港	香港	批发零售、海外购业务	-	100%	投资设立
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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	2021 年 1-6 月归属于 少数股东的损益	2021 年 1-6 月向少数 股东分派的股利	2021 年 6 月 30 日 少数股东权益
重庆猫宁电子商务有限公司	49%	(37,475)	-	(574,078)
家乐福中国	20%	(258,721)	(1,650)	277,857
SUNING TECHNOLOGY GROUP LIMITED	10%	(3,089)	-	(26,620)
杭州能容物联网科技有限公司	54%	(148)	-	(52,862)
苏宁深创投	49%	17,351	(17,150)	9,961
湖南苏宁先锋电子有限公司	10%	(206)	-	18,738
其他(单个子公司少数股东权益小于人民币 1,000 万元)		(13,912)	-	6,375
合计		<u>(296,200)</u>	<u>(18,800)</u>	<u>(340,629)</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2021 年 6 月 30 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	7,788,911	379,909	8,168,820	9,340,407	-	9,340,407	4,513,941	366,498	4,880,439	5,975,545	-	5,975,545
家乐福中国	3,854,198	17,130,267	20,984,465	10,496,502	10,569,310	21,065,812	5,364,971	8,745,037	14,110,008	12,105,170	1,314,782	13,419,952
Suning Technology Group Limited	1,205,768	90,294	1,296,062	1,562,263	-	1,562,263	2,641,104	79,890	2,720,994	2,956,299	-	2,956,299
杭州能容物联网科技有限公司	6,398	42,505	48,903	80,311	-	80,311	6,647	8,205	14,852	80,311	-	80,311
苏宁深创投	37,106	77	37,183	16,855	-	16,855	43,336	119	43,455	23,866	-	23,866
湖南苏宁先锋电子有限公司	1,136,316	4,065	1,140,381	952,992	-	952,992	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

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下(续):

	2021 年 1-6 月				2020 年 1-6 月			
	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	1,468,517	(76,479)	(76,479)	569,211	5,919,245	(257,655)	(257,655)	(1,136,242)
家乐福中国	11,928,885	(769,753)	(769,753)	1,319,436	13,999,710	(224,450)	(224,450)	1,512
SUNING TECHNOLOGY GROUP LIMITED	1,035,000	(30,894)	(30,896)	-	1,086,219	(55,788)	(55,783)	7,103
杭州能容物联网科技有限公司	-	(249)	(249)	-	-	(5,013)	(5,013)	(23)
苏宁深创投	52,310	35,411	35,411	24,917	31,515	17,949	17,949	25,195
湖南苏宁先锋电子有限公司	-	(2,058)	(2,058)	945,046	531	(2,216)	(2,216)	1

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

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%
苏宁金服	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	外包、投资管理	是	-	29.77%
Suning Smart Life	开曼	开曼	电器和电子消费品连锁销售	是	-	35.00%
珠海普易物流产业投资合伙企业	南京	南京	零售	是	-	20.00%

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
	南京合垠	南京合垠
流动资产	1,099,620	1,279,954
非流动资产	447	369
资产合计	<u>1,100,067</u>	<u>1,280,323</u>
流动负债	(51,014)	(31,452)
非流动负债	(400,000)	(600,000)
合计	<u>(451,014)</u>	<u>(631,452)</u>
股东权益	<u>649,053</u>	<u>648,871</u>
按持股比例计算的净资产 份额(i)	330,861	330,794
对合营企业权益投资的账面 价值	<u>330,861</u>	<u>330,794</u>
	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
	南京合垠	南京合垠
营业收入	-	-
净利润	131	(588)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	131	(588)
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

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息(续)

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
	云享仓储物流 一期基金	云享仓储物流 一期基金
流动资产	514,269	519,776
非流动资产	4,749,472	4,799,893
合计	<u>5,263,741</u>	<u>5,319,669</u>
流动负债	(250,891)	(234,042)
非流动负债	(2,240,388)	(2,267,665)
负债合计	<u>(2,491,279)</u>	<u>(2,501,707)</u>
股东权益	<u>2,772,462</u>	<u>2,817,962</u>
按持股比例计算的净资产 份额(i)	1,413,956	1,437,161
调整事项		
一员工持股计划	49	49
对联营企业权益投资的账面 价值	<u>1,414,005</u>	<u>1,437,210</u>
	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
	云享仓储物流 一期基金	云享仓储物流 一期基金
营业收入	205,175	196,738
净利润(调整后)	42,903	20,138
其他综合收益	-	
综合收益总额	42,903	20,138
本集团本年度收到的来自合营 企业的股利	45,086	290,199

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息(续)

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
	云享仓储物流 二期基金	云享仓储物流 二期基金
流动资产	424,609	442,640
非流动资产	2,072,934	2,114,505
资产合计	<u>2,497,543</u>	<u>2,557,145</u>
流动负债	(183,272)	(220,297)
非流动负债	(1,163,752)	(1,192,566)
负债合计	<u>(1,347,024)</u>	<u>(1,412,863)</u>
股东权益	<u>1,150,519</u>	<u>1,144,282</u>
按持股比例计算的净资产 份额(i)	<u>586,765</u>	<u>583,584</u>
	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
	云享仓储物流 二期基金	云享仓储物流 二期基金
营业收入	83,438	79,802
净利润(调整后)	6,237	6,322
其他综合收益	-	-
综合收益总额	6,237	6,322
本集团本年度收到的来自合营 企业的股利	-	456,017

(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

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息

	2021 年 6 月 30 日							
	丸悦	苏宁 消费金融	苏宁银行	深圳恒宁	Suning Smart	苏宁金融	日本 LAOX	珠海普易物流
流动资产	111,841	-	-	24,116,305	6,218,514	34,965,203	1,934,402	
非流动资产	7,543	-	-	-	2,180,633	3,611,222	126,009	
资产合计	119,384	1,114,647	74,069,198	24,116,305	8,399,147	38,576,425	2,060,411	8,534,678
流动负债	66,397	-	-	1,384,530	10,000,011	5,552,688	1,092,025	-
非流动负债	-	-	-	-	717,019	5,425,447	338,838	-
负债合计	66,397	577,221	69,463,072	1,384,530	10,717,030	10,978,135	1,430,863	5,146,562
股东权益	52,987	537,426	4,606,126	22,731,775	(2,317,883)	27,598,290	629,548	3,388,116
少数股东权益	-	-	-	-	(3,226)	(24,110)	(4,226)	-
归属于母公司股东权益	52,987	537,426	4,606,126	22,731,775	(2,321,109)	27,574,180	625,322	3,388,116
按持股比例计算的净资产份额(i)	15,896	263,339	1,381,838	11,138,570	-	11,346,775	186,158	677,623
调整事项								
— 商誉	-	-	-	-	-	12,779,670	-	-
— 员工持股计划	-	-	-	-	-	6,747	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	15,896	263,339	1,381,838	11,138,570	-	24,133,192	186,158	677,623

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(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	苏宁金服	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	109,824	2,392,908	72,651,308	23,322,878	9,077,605	48,491,151	3,210,904
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	60,670	1,821,465	68,148,392	1,148,449	10,636,003	20,896,792	2,347,109
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	49,154	571,443	4,502,916	22,174,429	(1,561,371)	27,570,591	825,785
按持股比例计算的净资产 份额(i)	14,746	280,007	1,350,875	10,865,470	(845)	11,345,298	245,816
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	14,746	280,007	1,350,875	10,865,470	-	24,130,795	245,816

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(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 1-6 月

	丸悦	苏宁消费金融	苏宁银行	深圳恒宁	Suning Smart Life	苏宁金服	日本 LAOX	珠海普易物流
营业收入	128,055	105,827	1,531,277	748,514	555,022	2,520,782	1,849,813	98,697
净利润	3,832	(34,017)	185,070	557,347	(818,590)	3,590	(200,398)	140,634
其他综合收益	-	-	(81,860)	-	(68,515)	-	-	-
综合收益总额	3,832	(34,017)	103,210	557,347	(887,105)	3,590	(200,398)	140,634
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-	-	-	-	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2020 年 1-6 月									
	丸悦	苏宁消费金融	辣妈帮	苏宁银行	北京奇立	深圳恒宁	Suning Smart Life	苏宁金服	日本 LAOX	南京鸿熙
营业收入	140,926	252,276	11,042	1,152,418	267,199	752,649	1,596,527	3,496,795	2,474,550	-
净利润	9,137	10,145	(12,719)	88,776	(4,748)	560,427	(1,211,491)	667,928	(923,168)	(3,631)
其他综合收益	-	-	-	(73,124)	-	-	79,334	-	(2,713)	-
综合收益总额	9,137	10,145	(12,719)	15,652	(4,748)	560,427	(1,132,157)	667,928	(925,881)	(3,631)
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-	-	-	-	139,548	-	-

(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

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(d) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
合营企业：		
投资账面价值合计	59,872	65,156
下列各项按持股比例计算的合计数		
	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
净利润(i)	(5,284)	(784)
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	(5,284)	(784)
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	-	5,381
	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
联营企业：		
投资账面价值合计	47,674	47,500
下列各项按持股比例计算的合计数		
	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
净利润(i)	174	(4,858)
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	174	(4,858)
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(e) 联营公司发生的超额亏损

	年初累积未确认 的损失	本期末确认的损 失	期末累积未确 认的损失
Suning Smart Life	546,480	265,908	812,388

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大陆和中国香港地区，由于不同地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 3 个报告分部，分别为：

- 大陆零售分部，负责大陆地区家用电器、消费类电子产品、快消品及日用百货等的销售和服务以及其他服务
- 大陆物流分部，负责中国大陆地区相关物流业务的服务
- 香港及海外分部，负责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

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(a) 2021 年 1-6 月及 2021 年 6 月 30 日分部信息列示如下：

	大陆地区 零售分部	大陆地区 物流分部	香港及海外 分部	分部间抵消	合计
营业收入	87,603,091	3,552,089	4,491,251	(2,040,771)	93,605,660
其中：对外交易收入	87,422,282	1,705,936	4,477,442	-	93,605,660
营业成本	(80,028,106)	(3,569,825)	(4,296,576)	4,470,816	(83,423,691)
税金及附加	(260,432)	(68,417)	(88,052)	-	(416,901)
销售费用	(8,997,014)	(419,584)	(149,009)	(2,493,072)	(12,058,679)
管理费用	(1,986,658)	(209,066)	(64,496)	11,453	(2,248,767)
研发费用	(1,100,232)	(116,529)	(81)	35,201	(1,181,641)
财务费用 - 净额	(1,568,725)	(81,601)	(81,719)	6,922	(1,725,123)
资产减值损失	(127,561)	(199)	(2,572)	-	(130,332)
信用减值(损失)/转回	(189,989)	23,695	(4,579)	-	(170,873)
公允价值变动(损失)/ 收益	105,767	10,134	(411,530)	-	(295,629)
投资收益/(损失)	1,250,438	1,669,461	(58,477)	-	2,861,422
其中：对合营企业及 联营企业的投 资收益	308,356	53,188	(58,477)	-	303,067
资产处置(亏损)/收益	119,667	(29,108)	1	14,087	104,647
其他收益	174,440	82,300	-	-	256,740
营业利润/(损失)	(5,005,314)	843,350	(665,839)	4,636	(4,823,167)
营业外收入	129,025	17,169	29	-	146,223
营业外支出	(163,248)	(14,368)	(1,258)	-	(178,874)
利润/(亏损)总额	(5,039,537)	846,151	(667,068)	4,636	(4,855,818)
所得税费用	1,332,126	(224,490)	(5)	-	1,107,631
净(亏损)/利润	(3,707,411)	621,661	(667,073)	4,636	(3,748,187)
资产总额	190,517,354	29,510,048	33,914,486	(38,216,164)	215,725,724
负债总额	146,451,403	26,340,546	8,196,242	(38,220,800)	142,767,391
对联营企业和合营企 业的长期股权投资	37,194,835	2,678,343	362,615	-	40,235,793
非流动资产增加/(减 少)额(i)	28,872,964	(1,305,024)	(5,364)	(210,455)	27,352,121

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

(b) 2020 年 1-6 月及 2020 年 6 月 30 日分部信息列示如下：

	大陆地区 零售分部	大陆地区 物流分部	香港及海外 分部	分部间抵消	合计
营业收入	112,633,331	5,434,714	3,722,114	(3,366,329)	118,423,830
其中：对外交易收入	112,487,034	2,245,273	3,691,523		118,423,830
营业成本	(98,449,494)	(4,905,642)	(3,499,242)	6,233,949	(100,620,429)
税金及附加	(287,296)	(94,079)	(67,804)		(449,179)
销售费用	(9,487,380)	(707,641)	(197,734)	(3,015,464)	(13,408,219)
管理费用	(1,852,053)	(230,490)	(63,474)	9,301	(2,136,716)
研发费用	(1,218,423)	(110,106)	(3)	138,543	(1,189,989)
财务费用 - 净额	(1,788,235)	3,814	7,627		(1,776,794)
资产减值损失	(104,787)	(868)	(1,143)		(106,798)
信用减值(损失)/转回	(24,188)	(25,322)	1,244		(48,266)
公允价值变动(损失)/ 收益	(482,427)	-	(329,542)		(811,969)
投资收益/(损失)	699,287	855,309	(615,460)		939,136
其中：对合营企业及 联营企业的投 资收益	574,383	13,494	(697,501)		(109,624)
资产处置(亏损)/收益	(5,871)	(3,835)	-		(9,706)
其他收益	384,773	195,629	-		580,402
营业利润/(损失)	17,237	411,483	(1,043,417)		(614,697)
营业外收入	120,500	29,428	10,581		160,509
营业外支出	(68,220)	(14,851)	(920)		(83,991)
利润/(亏损)总额	69,517	426,060	(1,033,756)		(538,179)
所得税费用	100,227	(104,149)	(6)		(3,928)
净(亏损)/利润	169,744	321,911	(1,033,762)		(542,107)
资产总额	200,773,133	27,856,223	30,299,945	(28,828,132)	230,101,169
负债总额	143,074,829	23,243,206	6,261,846	(28,828,132)	143,751,749
对联营企业和合营企 业的长期股权投资	36,081,007	2,017,246	1,344,358		39,442,611
非流动资产增加/(减 少)额(i)	(1,220,535)	(1,104,302)	(21,517)		(2,346,354)

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

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

对外交易收入	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
中国大陆	89,128,218	114,732,307
香港及海外	4,477,442	3,691,523
	<u>93,605,660</u>	<u>118,423,830</u>
非流动资产总额	2021 年 6 月 30 日	2020 年 6 月 30 日
中国大陆	78,447,968	52,380,769
香港及海外	13,327	58,690
	<u>78,461,295</u>	<u>52,439,459</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易

(1) 实际控制人情况

(a) 于 2021 年 6 月 30 日，本公司实际控制人为张近东先生。

(b) 实际控制人对本公司的持股比例和表决权比例

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	持股比例 (直接+间接)	表决权比例	持股比例 (直接+间接)	表决权比例
张近东先生(注)	30.07%	24.94%	33.30%	24.94%

注：于 2021 年 6 月 30 日，张近东先生直接持有本公司 20.96% 的股份，同时持有苏宁电器集团 50% 的股权；张近东先生、张康阳先生、南京润贤企业管理中心(有限合伙)(“南京润贤”)分别持有苏宁控股集团有限公司(“苏宁控股集团”)51%、39%、10% 的股权，且张近东先生持有南京润贤 51% 的股权。苏宁电器集团与苏宁控股集团分别直接持有本公司 13.75% 和 3.98% 的股权。

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(3) 合营企业情况

合营企业的基本情况见附注六(2)(b)。

(4) 联营企业情况

联营企业的基本情况见附注六(2)(c)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 其他关联方情况

关联方公司名称	与本集团的关系
苏宁置业集团有限公司(“苏宁置业”)	为公司关联股东之控股子公司
苏宁电器集团(“苏宁电器”)	持有本集团 5%以上股份法人股东
苏宁控股集团(“苏宁控股”)	持有本集团 5%以上股份股东一致行动人
苏宁置业集团旗下 66 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 45 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 29 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 46 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 26 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 15 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 14 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 8 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 107 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(“银河国际购物广场”)	苏宁电器集团之子公司
连云港苏宁置业有限公司苏宁广场购物分公司(“连云港苏宁置业苏宁广场分公司”)	苏宁控股集团之子公司的分支机构
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

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 其他关联方情况(续)

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
安庆苏宁悦城置业有限公司(“安庆苏宁悦城”)(i)	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
苏宁金服及其子公司	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	本集团联营公司之子公司
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”)	本集团对其具有重大影响
乐购仕株式会社及其 7 家子公司(“乐购仕株式会社”)	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(“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
杭州昌茂置业有限公司(“杭州昌茂”)	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
南京钟山国际高尔夫置业有限公司及其旗下 2 家子公司	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”)	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”)	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”)	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”)	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”)	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”)	本集团合营公司之全资子公司

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 其他关联方情况(续)

(i) 于 2021 年 1-6 月，本集团将安庆苏宁悦城 100%的股权全部转让至苏宁置业(附注五(1))，因此安庆苏宁悦城构成本集团关联方。本报告期内披露的与安庆苏宁悦城的关联方交易系自 2021 年 2 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日的交易。

(ii) 于 2021 年 1-6 月，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 6 月 29 日的交易。

(6) 关联交易

(a) 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 1-6 月	2020 年 1-6 月
苏宁小店及其子公司	销售商品和提供相关服务	市场价格	384,915	1,061,774
苏宁置业集团旗下 45 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	29,013	113,636
苏宁控股集团旗下 46 家影城、 影院公司及分支机构	销售商品和提供相关服务	市场价格	3,396	17,315
南京钟山国际高尔夫置业有限 公司及其旗下 2 家子公司	销售商品和提供相关服务	市场价格	2,689	107
苏宁置业集团旗下 66 家银河物 业公司	销售商品和提供相关服务	市场价格	2,597	775
苏宁置业集团旗下 29 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	1,643	12,286
苏宁体育传媒	销售商品和提供相关服务	市场价格	(113,997)	67
其他关联方	销售商品和提供相关服务	市场价格	349	15,506
			<u>310,605</u>	<u>1,221,466</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(b) 采购商品

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
TCL 实业	195,153	556,134
乐购仕株式会社	118,456	63,377
苏宁控股集团旗下 3 家 通视铭泰公司	57,219	135,143
阿里巴巴	12,619	60,529
苏宁小店及其子公司	1,776	6,640
上海聚力	1,102	-
江苏苏宁体育用品	289	1,811
菱重空调	-	7,197
	<u>386,614</u>	<u>830,831</u>

(c) 提供物流售后、劳务外包服务

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
苏宁小店及其子公司	12,265	87,767
阿里巴巴	12,126	184,763
苏宁控股集团旗下 3 家 通视铭泰公司	3,162	10,060
苏宁体育文化传媒	-	2,936
其他关联方	721	2,194
	<u>28,274</u>	<u>287,720</u>

(d) 接受工程设计服务

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
南京鼎辰	1,054	2,490

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(e) 提供信息技术咨询服务

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
苏宁金服及其子公司	59,736	153,799
苏宁体育文化传媒	7,627	-
苏宁银行	2,097	5,173
苏宁消费金融	411	88
上海聚力	127	4,506
苏宁置业集团旗下 66 家 银河物业公司	18	2,883
苏宁小店及其子公司	-	51,161
其他关联方	3,406	-
	<u>73,422</u>	<u>217,610</u>

(f) 接受招商运营服务

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
江苏苏宁商管	8,857	5,412
苏宁置业	-	816
	<u>8,857</u>	<u>6,228</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(g) 提供市场推广服务

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
阿里巴巴	116,692	162,228
苏宁金服及其子公司	30,121	-
乐购仕株式会社	5,059	-
苏宁小店及其子公司	4,248	-
苏宁置业集团旗下 1 家足球俱 乐部公司	4,180	-
苏宁置业集团旗下 45 家置 业、建材公司及分支机构	-	245,283
其他关联方	6,092	104,332
	<u>166,392</u>	<u>511,843</u>

(h) 确认的利息费用

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
苏宁金服及其子公司	<u>57,524</u>	<u>103,582</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(i) 租赁

本集团作为出租方当年确认的租赁收入：

承租方名称	租赁资产种类	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
苏宁置业集团旗下 29 家酒店、餐饮公司及分支机构	诺富特酒店	16,298	5,174
苏宁置业集团旗下 45 家置业、建材公司及分支机构	宿迁苏宁广场	14,286	4,524
苏宁金服及其子公司	各金服公司办公区域	7,598	3,863
苏宁置业	苏宁总部 1 号楼	3,646	1,418
苏宁消费金融	苏宁总部 5 号楼	1,334	877
上海聚力	中山广场大厦	1,294	270
江苏苏宁商管	苏宁总部 1 号楼	1,183	478
苏宁控股集团旗下 46 家影城、影院公司及分支机构	重庆苏宁影城	915	-
苏宁小店及其子公司	各苏宁小店门店	844	2,499
其他	各类门店和办公区域	13,604	24,784
		<u>61,002</u>	<u>43,887</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(i) 租赁(续)

本集团作为承租方当年确认的租赁费用：

出租方名称	租赁资产种类	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
万达商管	万达百货店	670,243	463,460
苏宁电器集团旗下 26 家资产管理公司	重庆观音桥店	33,215	16,201
津宁易达物流	天津物流基地	32,566	-
湖南苏宁易达	长沙望城物流基地	32,362	52,498
上海沪申	上海物流基地	31,347	51,370
南京优荣	广州物流基地	29,885	32,927
苏宁电器集团旗下 26 家资产管理公司	上海浦东第一店	27,441	36,526
苏宁电器集团旗下 26 家资产管理公司	成都春熙路店	24,332	12,078
苏宁电器集团旗下 26 家资产管理公司	重庆解放碑店	22,173	10,785
苏宁置业集团旗下 45 家置业、建材公司及分支机构	淮安苏宁生活广场店	21,847	-
苏宁电器集团旗下 26 家资产管理公司	北京通州西门店	19,161	9,330
苏宁电器集团旗下 26 家资产管理公司	昆明小花园店	16,821	8,192
苏宁电器集团旗下 26 家资产管理公司	北京刘家窑桥东店	16,524	7,985
南京禄昌	无锡物流基地	15,883	17,771
沈阳苏宁物流	辽宁物流基地	15,583	25,629
宁波苏宁易达	宁波物流基地	14,741	17,091
苏宁电器集团旗下 26 家资产管理公司	西安金花路店	13,202	6,437
苏宁电器集团旗下 26 家资产管理公司	武汉唐家墩店	13,164	886
湖北苏宁物流	武汉物流基地	13,157	-
苏宁电器集团旗下 26 家资产管理公司	天津海光寺店	12,739	15,104
苏宁电器集团旗下 26 家资产管理公司	济南泉城路二店	11,909	7,810
重庆首恒	重庆物流基地	11,877	62,962
中山苏宁物流	中山物流基地	11,207	15,370
陕西苏宁易达	西安物流基地	11,030	12,732

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(i) 租赁(续)

本集团作为承租方当年确认的租赁费用 (续):

出租方名称	租赁资产种类	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
无锡苏宁商管	无锡苏宁广场店	9,934	12,838
苏宁电器集团旗下 26 家资产管理公司	武汉中南店	9,448	9,169
渤宁苏宁易购	济南物流基地	9,412	-
苏宁电器集团旗下 26 家资产管理公司	成都西大街店	8,821	4,191
苏宁电器集团旗下 26 家资产管理公司	成都万年场店	8,506	4,147
其他	各类门店和办公区域	109,785	133,601
		<u>1,278,315</u>	<u>1,047,090</u>

(i) 担保

本集团作为担保方:

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏宁金融服务(上海)有限公司	872,956	2019/1/9	2022/1/5	否
苏宁金融服务(上海)有限公司	601,402	2019/1/9	2022/1/5	否
苏宁金融服务(上海)有限公司	166,472	2019/2/21	2022/1/5	否
苏宁金融服务(上海)有限公司	550,000	2019/6/28	2021/6/28	是
苏宁金融服务(上海)有限公司	743,901	2019/9/27	2022/9/23	否
	<u>2,934,731</u>			

于 2021 年 1-6 月，本集团为苏宁金服向金融机构借款提供担保总额约人民币 29.35 亿元。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(i) 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	担保是否已经履行完毕
苏宁国际集团股份有限公司	1,017,466	2019/9/20	2022/9/25	否
苏宁国际集团股份有限公司	290,705	2019/10/21	2022/9/26	否
苏宁国际集团股份有限公司	145,352	2019/10/28	2022/9/26	否
苏宁国际集团股份有限公司	1,200,000	2019/9/26	2022/9/25	否
南京苏宁百货有限公司	620,000	2019/9/27	2024/9/26	否
南京苏宁百货有限公司	700,000	2019/10/21	2024/9/26	否
香港苏宁易购、香港苏宁采购	97,497	2020/3/12	2021/3/12	是
香港苏宁易购、香港苏宁采购	101,053	2020/9/30	2021/9/21	否
重庆家乐福商业有限公司	26,000	2020/4/15	2021/4/13	是
重庆家乐福商业有限公司	9,360	2020/6/10	2021/4/13	是
重庆家乐福商业有限公司	4,680	2020/6/24	2021/4/13	是
重庆家乐福商业有限公司	6,760	2020/7/23	2021/4/13	是
重庆家乐福商业有限公司	5,200	2020/9/25	2021/4/13	是
	<u>4,224,073</u>			

于 2021 年 1-6 月，本公司为子公司提供担保总额约人民币 42.24 亿元。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(k) 利息收入

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
苏宁银行	502	7,312
苏宁消费金融	-	9,152
	<u>502</u>	<u>16,464</u>

(l) 接受项目管理服务

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
苏宁置业	17,417	4,520
苏宁置业集团旗下 45 家置 业、建材公司及分支机构	6,583	-
	<u>24,000</u>	<u>4,520</u>

(m) 接受物业服务

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
苏宁置业集团旗下 66 家银河 物业公司	103,216	106,268

(n) 采购延保服务

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
苏宁金服及其子公司	<u>66,704</u>	<u>73,905</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(o) 关联方为本集团提供的餐饮会务服务

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
苏宁置业集团旗下 29 家酒店、餐饮公司及分支机构	2,293	3,737
苏宁置业集团旗下 45 家置业、建材公司及分支机构	1,281	-
南京钟山国际高尔夫置业有限公司及其旗下 2 家子公司	1,272	-
万达商管	553	-
新街口诺富特酒店	79	70
	<u>5,478</u>	<u>3,807</u>

(p) 接受市场推广及信息技术服务

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
苏宁金服及其子公司	142,508	348,004
阿里巴巴	62,006	474,904
苏宁控股集团旗下 46 家影城、影院公司及分支机构	48,729	-
苏宁体育文化传媒	14,239	88,639
苏宁置业集团下 1 家足球俱乐部公司	9,440	1,796
上海聚力	6,143	17,340
其他	2,548	104,210
	<u>285,613</u>	<u>1,034,893</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(a) 商标使用许可协议

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。

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。

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，苏宁电器集团尚未支付商标使用许可费。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(q) 商标使用许可协议(续)

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，苏宁控股集团尚未支付商标使用许可费。

(r) 关键管理人员薪酬

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	<u>8,635</u>	<u>7,358</u>

(s) 接受财务顾问服务

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
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

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(t) 收取关联方股利

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
万达商管	181,835	-
深创投	45,086	22,221
苏宁金服及其子公司	1,512	-
深圳恒宁	-	32,950
苏宁金石	-	5,381
	<u>228,433</u>	<u>60,552</u>

(u) 股权转让

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
苏宁置业	628,500	-
云享仓储物流三期基金	-	763,774
云享仓储物流二期基金	-	69,704
	<u>628,500</u>	<u>833,478</u>

(v) 支付被保理的可应付账款

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
苏宁金服及其子公司	<u>8,063,756</u>	<u>22,863,923</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

		2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收票据	苏宁控股集团旗下 46 家影城、影院公司及分支机构	9,236	-
应收票据	苏宁置业集团旗下 45 家置业、建材公司及分支机构	8,760	-
		<u>17,996</u>	<u>-</u>

		2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	苏宁小店及其子公司	917,539	601,279
应收账款	苏宁置业集团旗下 45 家置业、建材公司及分支机构	288,320	272,730
应收账款	阿里巴巴	112,489	133,340
应收账款	湖南苏宁易购	73,723	73,723
应收账款	苏宁控股集团旗下 3 家通视铭泰公司	36,909	39,649
应收账款	苏宁控股集团旗下 46 家影城、影院公司及分支机构	25,933	29,842
应收账款	苏宁体育文化传媒	18,249	146,666
应收账款	内江苏宁易购	13,758	13,758
应收账款	上海骋娱	12,766	12,745
应收账款	江苏苏宁体育用品	11,067	4,168
应收账款	上海聚力	8,987	8,504
应收账款	苏宁控股集团旗下 107 家苏扶、苏缘公司	6,491	9,637
应收账款	其他关联方	68,913	73,696
		<u>1,595,144</u>	<u>1,419,737</u>

		2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
预付账款	苏宁控股集团旗下 3 家通视铭泰公司	202,338	199,366
预付账款	阿里巴巴	78,888	152,810
预付账款	乐购仕株式会社	66,859	34,779
预付账款	上海沪申	62,942	19,355
预付账款	其他关联方	37,690	34,030
		<u>448,717</u>	<u>440,340</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 应收、应付关联方款项余额(续)

应收关联方款项(续):

		2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款	安庆苏宁悦城	618,500	-
其他应收款	阿里巴巴	113,321	404,366
	苏宁置业	56,891	629
其他应收款	苏宁置业集团旗下 29 家酒店、餐 饮公司及分支机构	25,288	147
其他应收款	杭州昌茂	35,613	-
其他应收款	苏宁置业集团旗下 45 家置业、建 材公司及分支机构	30,628	6
其他应收款	深创投	-	113,784
其他应收款	其他关联方	182,675	39,705
		1,062,916	558,637
		2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
其他流动资产	苏宁电器集团旗下 26 家资产管理 公司	77,793	132,390
其他流动资产	万达商管	49,940	74,228
其他流动资产	徐州苏宁云商	15,872	17,485
其他流动资产	苏宁置业	13,439	11,068
其他流动资产	沈阳苏宁物流	12,106	14,168
其他流动资产	南京禄昌	12,004	13,054
其他流动资产	苏宁置业集团旗下 45 家置业、建 材公司及分支机构	11,282	4,616
其他流动资产	陕西苏宁易达	10,578	10,204
其他流动资产	成都鸿业置业有限公司及分支机构	7,999	3,078
其他流动资产	津宁易达物流	6,580	18,562
其他流动资产	南京优荣	6,046	5,827
其他流动资产	湖南苏宁采购	5,298	5,060
其他流动资产	重庆首恒	4,611	12,130
其他流动资产	上海沪申	-	26,284
其他流动资产	其他关联方	30,699	107,409
		264,247	455,563

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 应收、应付关联方款项余额(续)

应收关联方款项(续):

		2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
长期应收款	万达商管	58,951	58,951
	苏宁电器集团旗下 26 家		
长期应收款	资产管理公司	54,058	23,116
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	湖南苏宁易达	3,860	3,860
长期应收款	三水苏宁易达	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	陕西苏宁易达	2,080	2,080
长期应收款	其他关联方	10,497	9,488
		<u>155,151</u>	<u>128,142</u>

		2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款	苏宁金服及其子公司	1,289,284	6,289,284
	苏宁控股集团旗下 3 家		
应付账款	通视铭泰公司	81,772	21,870
应付账款	乐购仕株式会社	80,393	45,859
应付账款	阿里巴巴	25,957	42,527
	苏宁控股集团旗下其余 14 家		
应付账款	体育公司	23,323	17,331
应付账款	苏宁体育用品	12,955	12,055
应付账款	其他关联方	31,650	32,847
		<u>1,545,334</u>	<u>6,461,773</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 应收、应付关联方款项余额(续)

应付关联方款项(续):

		2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付票据	苏宁控股集团旗下 3 家 通视铭泰公司	15,374	430,000
应付票据	南京聚力	5,101	5,284
应付票据	上海聚力	3,582	-
		<u>24,057</u>	<u>435,284</u>
		2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
合同负债	湖南苏宁易购	72,093	72,093
合同负债	阿里巴巴	29,297	11,518
合同负债	陕西苏宁易购	22,334	22,334
合同负债	内江苏宁易购	22,114	22,114
合同负债	乐购仕株式会社	14,144	12,685
合同负债	三水苏宁易购	12,432	12,432
合同负债	上海沪申	12,060	12,060
合同负债	宁波苏宁易购	8,462	8,462
合同负债	湖南苏宁采购	8,370	8,370
合同负债	重庆首恒	5,742	5,683
	苏宁控股集团旗下 3 家		
合同负债	通视铭泰公司	4,183	4,619
合同负债	徐州苏宁云商	4,057	3,498
合同负债	苏宁体育文化传媒	3,919	4,253
合同负债	湖北苏宁物流	3,294	3,294
	苏宁置业集团旗下 45 家		
合同负债	置业、建材公司及分支机构	2,865	2,777
合同负债	温州苏宁采购	1,974	3,864
合同负债	其他关联方	8,496	14,994
		<u>235,836</u>	<u>225,050</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 应收、应付关联方款项余额(续)

应付关联方款项(续):

		2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
其他应付款	苏宁置业集团旗下 66 家 银河物业公司	151,684	68,644
其他应付款	万达商管	125,274	7,545
其他应付款	苏宁置业	92,683	121,657
其他应付款	苏宁电器集团旗下 26 家 资产管理公司	71,532	11,653
其他应付款	苏宁置业集团旗下 45 家 置业、建材公司及分支机构	53,736	48,442
其他应付款	上海聚力	33,564	37,117
其他应付款	苏宁体育用品	29,130	29,137
其他应付款	阿里巴巴	28,352	31,272
其他应付款	无锡苏宁商管	23,227	8,196
其他应付款	苏宁置业集团旗下 1 家 足球俱乐部公司	18,725	13,711
其他应付款	苏宁电器集团	14,282	1,581
其他应付款	其他关联方	127,977	131,285
		<u>770,166</u>	<u>510,240</u>
		2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
其他流动负债	银河国际购物广场	-	24,719
其他流动负债	苏宁电器集团	-	23,937
其他流动负债	苏宁置业集团旗下 66 家 银河物业公司	-	2,627
其他流动负债	万达商管	-	171
其他流动负债	苏宁置业集团旗下 45 家 置业、建材公司及分支机构	-	26
		<u>-</u>	<u>51,480</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

		2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	万达商管	9,985,321	-
租赁负债	深创投基金及其项目公司	1,693,382	-
租赁负债	苏宁电器及其子公司	496,523	-
租赁负债	苏宁置业及其子公司	407,150	-
租赁负债	北京京朝	93,521	-
租赁负债	苏宁小店及其子公司	846	-
		<u>12,676,743</u>	<u>-</u>

(8) 存放于关联方的货币资金

		2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
银行存款	苏宁银行	8,455	214,891
其他货币资金	苏宁消费金融	-	200,000
银行存款 - 应收利息	苏宁消费金融	-	10,678
		<u>8,455</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 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
-项目管理服务			
	苏宁置业	67,259	73,392
	苏宁置业集团旗下 45 家置 业、建材公司及分支机构	30,158	38,406
	上海苏宁房地产开发	1,270	-
	成都鸿业置业有限公司及分 支机构	-	-
		<u>98,687</u>	<u>111,798</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(9) 关联方承诺(续)

租赁

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
-租入		
万达商管	19,181,575	16,667,701
苏宁电器集团旗下 26 家资产管理公司	626,532	54,386
上海沪申	424,011	934,603
沈阳苏宁物流	382,325	430,618
苏宁置业集团旗下 45 家置业、建材公司及分支机构	372,226	302,427
津宁易达物流	317,773	
南京禄昌	255,457	305,450
湖南苏宁易购	254,444	315,137
无锡苏宁商管	226,243	37,234
陕西苏宁易购	210,644	248,035
重庆首恒	202,446	260,923
江苏辰逸	184,379	203,996
湖南苏宁采购	160,199	364,725
其他关联方	1,111,276	844,834
	23,909,530	20,970,069

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(9) 关联方承诺(续)

租赁(续)

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
-租出		
苏宁控股集团旗下其余 14 家 体育公司	62,465	80,329
苏宁控股集团旗下 46 家影 城、影院公司及分支机构	13,016	36,151
上海聚力	7,168	10,059
苏宁小店及其子公司	4,006	-
苏宁金服及其子公司	3,771	-
苏宁银行	1,385	-
苏宁置业	1,215	1,513
苏宁置业集团旗下 66 家银河 物业公司	760	402
苏宁置业集团旗下 29 家酒 店、餐饮公司及分支机构	656	394,954
苏宁消费金融	445	3,558
江苏苏宁商管	394	1,349
南京鼎辰	178	-
乐购仕株式会社	174	-
万达商管	162	-
银河国际购物广场	92	34
江苏苏宁体育产业	-	36,746
苏宁置业集团旗下 45 家置 业、建材公司及分支机构	-	4,577
苏宁置业集团旗下 1 家足球 俱乐部公司	-	390
	<u>95,887</u>	<u>570,062</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

(a) 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>4,328,830</u>	<u>5,798,011</u>

十 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2021 年 6 月 30 日
一年以内	1,956,964
一到二年	1,214,004
二到三年	862,084
三到四年	658,394
四到五年	523,612
五年以上	<u>1,169,236</u>
	<u>6,384,294</u>

十一 企业合并

见附注五。

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融工具及其风险

本集团的经营生活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(附注四(3))。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2021 年 6 月 30 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、外币金融负债和外币租赁负债折算成人民币的金额列示如下：

	2021 年 6 月 30 日			合计
	美元项目	港币项目	其他 外币项目	
外币金融资产 —				
货币资金	23,799	-	-	23,799
	<u>23,799</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,799</u>
	2020 年 12 月 31 日			
	美元项目	港币项目	其他 外币项目	合计
外币金融资产 —				
货币资金	29,656	-	-	29,656
	<u>29,656</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>29,656</u>
外币金融负债 —				
短期借款	-	294,560	-	294,560
	<u>-</u>	<u>294,560</u>	<u>-</u>	<u>294,560</u>

于 2021 年 6 月 30 日，公司无记账本位币为人民币的港币金融资产、港币金融负债和港币租赁负债 (2020 年 12 月 31 日：增加或减少利润总额约 2,946 万元)；

于 2021 年 6 月 30 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产、美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额约 238 万元 (2020 年 12 月 31 日：增加或减少利润总额约 297 万元)；

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为港币的公司持有的外币金融资产、外币金融负债和外币租赁负债折算成人民币的金额列示如下：

2021 年 6 月 30 日				
	美元项目	人民币项目	其他 外币项目	合计
外币金融资产 —				
货币资金	411,558	-	5,825	417,383
交易性金融资产	986,753	10,519,694	-	11,506,447
	<u>1,398,311</u>	<u>10,519,694</u>	<u>5,825</u>	<u>11,923,830</u>
外币金融负债 —				
一年内到期的非流动负债	1,453,523	-	-	1,453,523
其他非流动负债	54,487	-	-	54,487
	<u>1,508,010</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,508,010</u>
2020 年 12 月 31 日				
	美元项目	人民币项目	其他 外币项目	合计
外币金融资产 —				
货币资金	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>-</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>-</u>	<u>3,135,880</u>

于 2021 年 6 月 30 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 6 月 30 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 10.52 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

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融工具及其风险(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 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团带息债务及资产主要包括：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应付债券(附注四(37))	499,825	499,777
长期带息债务合计	499,825	499,777
其中：浮动利率债务	-	-
固定利率债务	499,825	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 1-6 月，本集团并无利率互换安排。

于 2021 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，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)。

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险

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

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

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

(3) 价格风险

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

(4) 流动风险

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

于 2021 年 6 月 30 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

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

于 2021 年 06 月 30 日，本集团考虑相关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 6 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	19,320,582	-	-	-	19,320,582
应付票据	17,930,092	-	-	-	17,930,092
应付账款	18,104,185	-	-	-	18,104,185
其他应付款	19,029,912	-	-	-	19,029,912
长期借款	6,985,498	-	-	-	6,985,498
其他非流动负 债	-	-	60,824	-	60,824
应付债券	2,486,399	563,965	31,675	-	3,082,039
租赁负债	6,736,092	5,860,027	13,378,656	19,210,433	45,185,208
长期应付款	1,200,000	995,782	-	-	2,195,782
	<u>91,792,760</u>	<u>7,419,774</u>	<u>13,471,155</u>	<u>19,210,433</u>	<u>131,894,122</u>

于 2020 年 12 月 31 日，本集团考虑相关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				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
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>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

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，以及考虑相关违约事项及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：

	2021 年 6 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
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>

(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 6 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
财务担保	<u>1,640,830</u>	<u>743,901</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,384,731</u>

	2020 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
财务担保	<u>550,000</u>	<u>2,384,731</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,934,731</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(38))：

	2021 年 6 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
未纳入租赁负债的 未来合同现金流	<u>27,236</u>	<u>29,935</u>	<u>77,803</u>	<u>65,061</u>	<u>200,035</u>

	2020 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
未纳入租赁负债的 未来合同现金流	<u>12,193</u>	<u>17,880</u>	<u>47,862</u>	<u>78,426</u>	<u>156,361</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2021 年 6 月 30 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	-	2,726,341	-	2,726,341
交易性权益工具投资	-	-	-	-
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益	-	-	11,102,525	11,102,525
其他流动资产—				
上市公司股权	135,186	-	-	135,186
其他非流动金融资产—				
股权投资	-	-	111,953	111,953
优先股	-	-	61,082	61,082
可转换债券	-	-	49,650	49,650
理财产品	-	39,554	-	39,554
其他权益工具投资—				
上市公司股权	1,265,007	1,235,533	-	2,500,540
非上市公司股权	-	-	3,071,858	3,071,858
金融资产合计	<u>1,400,193</u>	<u>4,001,428</u>	<u>14,397,068</u>	<u>19,798,689</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 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 2021 年 6 月 30 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	-	54,487	60,824	115,311

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
指定为以公允价值计 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	1,619,289	4,797,648	17,248,246	23,665,183

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 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

截止 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 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		其他非流动负债
	基金	优先股	股权投资	可转换债券	衍生金融工具	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	上市公司优先股股权	非上市公司股权	流动性支持
2020 年 12 月 31 日	-	40,784	1,842,935	53,017	-	12,303,803	-	3,007,707	67,210
购买	-	-	-	-	-	-	-	-	-
出售	-	-	(1,500,000)	-	-	(961,883)	-	-	-
期末重分类	-	-	-	-	-	-	-	-	-
当期利得或损失总额	-	20,298	(230,982)	(3,367)	-	(239,395)	-	64,151	(6,386)
计入损益的利得或损失(i)	-	20,298	(230,982)	(3,367)	-	(177,999)	-	-	(6,386)
计入其他综合收益的利得或损失	-	-	-	-	-	(61,396)	-	64,151	-
2021 年 6 月 30 日	-	61,082	111,953	49,650	-	11,102,525	-	3,071,858	60,824
2021 年 6 月 30 日仍持有的资产 计入 2021 年 1-6 月损益的未 实现利得或损失的变动 ——公允价值变动收益/ (损失)	-	20,298	29,017	(3,367)	-	193,292	-	-	6,386

(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

截止 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 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	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	上市公司 优先股股权	非上市 公司股权	应收款项融资	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

截止 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 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 6 月 30 日 公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
交易性金融资产—						
指定为交易性金融资产的投资 1	10,516,694	可比上市公司 价值比率/股权价值 分配模型	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	2.3 年/2.3 年	与金融资产公允价值 同向变动	不可观察
			保底利润折现率	13.00%	与金融资产公允价值 反向变动	不可观察
			预计股价波动率	37.07%	与金融资产公允价值 同向变动	不可观察
指定为交易性金融资产的投资 2	159,368	资产基础法	资产公允价值	2,684,230	与金融资产公允价值 同向变动	不可观察
			负债公允价值-优先级 A 债券收益率	5%	与金融资产公允价值 反向变动	不可观察
			负债公允价值-优先级 B 债券收益率	5.5%	与金融资产公允价值 反向变动	不可观察
指定为交易性金融资产的投资 3	50,479	资产基础法	投资标的评估值	5,225,139	与金融资产公允价值 同向变动	不可观察
指定为交易性金融资产的投资 4	45,183	资产基础法	投资标的 1 评估值	432,650	与金融资产公允价值 同向变动	不可观察
			投资标的 2 评估值	-	与金融资产公允价值 同向变动	不可观察
指定为交易性金融资产的投资 5	330,801	资产基础法	投资标的评估值	794,936	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

截止 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 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 6 月 30 日 公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
其他非流动金融资产—						
股权投资 1	11,953	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	3.82	与金融资产公允价值 同向变动	不可观察
			预计清算/赎回年限	2.17 年/2.17 年	与金融资产公允价值 反向变动	不可观察
			预计股价波动率	46.60%	与金融资产公允价值 反向变动	不可观察
股权投资 2	100,000	参考近期投资价格法	不适用	不适用	不适用	不适用
可转债	49,650	现金流量 折现法/股权价值 分配模型	折现率	27%	与金融资产公允价值 反向变动	不可观察
			永续增长率	3%	与金融资产公允价值 同向变动	不可观察
			预计清算/赎回年限	1.3 年/1.3 年	与金融资产公允价值 反向变动	不可观察
			预计股价波动率	49.20%	与金融资产公允价值 反向变动	不可观察
优先股 1	61,082	市场法-近期交易价格法	不适用	不适用	不适用	不适用

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截止 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 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 6 月 30 日 公允价值	估值技术	输入值			可观察/不可观察
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	
其他权益工具投资—						
非上市公司优先股投资 1	3,065,098	市场法	目标公司近期股权转让价格	不适用	不适用	不适用
非上市公司股权投资 2	6,760	可比上市公司价值比率/股权价值分配模型	P/B	0.64x-1.04x/0.74x	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
			P/CET1	0.69x-1.10x/0.91x	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
			流动性折扣 (DLOM)	18%	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	60,824	期权定价模型	债券风险溢价	0.63%	与金融负债公允价值同向变动	不可观察

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截止 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值后续计量的资产和负债(续)

第二层次公允价值计量的相关信息如下(续):

	2021 年 6 月 30 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	2,726,341	现金流量折现模型	美元/港币汇率	7.7636
其他权益工具投资	1,235,533	参考标的公司股票 价格	每股收盘价	4.32
其他非流动金融资产	39,554	现金流量折现模型	美元/港元汇率	7.7636
其他非流动负债	54,487	现金流量折现模型	美元/港币汇率	7.7636

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截止 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公允价值估计(续)

(2) 非持续的以公允价值计量的资产

本集团无非持续的以公允价值计量的资产。

(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

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

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

十四 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6月30日及2020年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>66.18%</u>	<u>63.77%</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截止 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	106,084,128	109,981,390
减：坏账准备	(154,483)	(32,820)
	<u>105,929,645</u>	<u>109,948,570</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	106,045,020	109,940,060
一到二年	27,430	31,927
二到三年	8,632	6,398
三到四年	1,382	2,006
四到五年	765	570
五年以上	899	429
	<u>106,084,128</u>	<u>109,981,390</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截止 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 于 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>77,036,891</u>	<u>-</u>	<u>72.62%</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 1-6 月，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 1-6 月月：无)。

(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 6 月 30 日，应收 C 公司的广告费 3.06 亿，本集团根据该客户的信用评级，计提坏账金额为 0.42 亿。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截止 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一 按账龄分类的客户：

	2021 年 6 月 30 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	3,184,744	3.19%	(101,524)	2,145,608	1.18%	(25,339)
一到二年	27,430	18.26%	(5,009)	31,927	10.18%	(3,250)
二到三年	8,632	40.32%	(3,480)	6,398	26.41%	(1,690)
三到四年	1,382	74.02%	(1,023)	2,006	76.87%	(1,542)
四到五年	765	100.00%	(765)	570	100%	(570)
五年以上	899	100.00%	(899)	429	100%	(429)
	<u>3,223,852</u>		<u>(112,700)</u>	<u>2,186,938</u>		<u>(32,820)</u>

2021 年 1-6 月实际核销的应收账款账面余额约人民币 211 万元(2020 年 1-6 月：约人民币 200 万元)，本期无重大的应收账款核销。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截止 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
集团内部往来款项	28,119,769	26,160,561
应收股利	373,522	335,098
信息服务费返还	113,321	402,428
应收押金和保证金	25,417	42,826
员工借款	2,730	8,168
其他	300,710	145,577
	<u>28,935,469</u>	<u>27,094,658</u>
减：坏账准备	(45,550)	(26,081)
	<u>28,889,919</u>	<u>27,068,577</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	28,887,270	27,056,174
一到二年	19,319	14,137
二到三年	21,046	20,244
三年以上	7,834	4,103
	<u>28,935,469</u>	<u>27,094,658</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截止 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 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		未来 12 个月内预期信用		小计	整个存续期预期信用		整个存续期间预期信用		整个存续期预期信用		小计		
	损失(组合)	损失(组合)	损失(单项)	损失(单项)		损失(已发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	损失(已发生信用减值)				
账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备	账面余额	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	2,004,457	(24,029)	596,843	(330)	(24,539)	-	(26)	(2,512)	(585)	13,599	(13,599)	(14,184)	(38,569)	
本年减少的款项	(12,216)	12,216	(737,526)	83	12,299	(21,835)	4,289	-	2,512	-	-	2,512	19,100	
其中: 本年核销	(12,216)	12,216	-	-	12,216	-	-	-	-	-	-	-	12,216	
本年转回	-	-	(737,526)	83	83	(21,835)	4,289	(2,512)	2,512	-	-	2,512	6,884	
转入第三阶段(i)	(6,243)	5,658	-	-	5,658	-	-	6,243	(5,658)	-	-	(5,658)	-	
转入第二阶段(ii)	(4,285)	816	-	-	816	4,285	(816)	-	-	-	-	-	-	
2021 年 6 月 30 日	28,296,146	(6,184)	596,843	(330)	(6,514)	4,285	(842)	6,243	(6,243)	31,951	(31,951)	(38,194)	(45,550)	

(i) 转入第三阶段的其他应收款于 2021 年 6 月 30 日的账面余额约为人民币 624 万元。

(ii) 转入第二阶段的其他应收款于 2021 年 6 月 30 日的账面余额约为人民币 429 万元。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截止 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2021 年 6 月 30 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2021 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

第一阶段	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
应收信息服务费返还	113,321	0.04%	(50)	信用风险较低
应收处置款	110,000	0.16%	(172)	信用风险较低
应收股利	373,522	0.03%	(108)	信用风险较低
	<u>596,843</u>		<u>(330)</u>	
第三阶段	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备	理由
应收投资款项	17,044	100%	(17,044)	预期无法收回
应收货款保证金	14,907	100%	(14,907)	预期无法收回
	<u>31,951</u>		<u>(31,951)</u>	

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截止 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 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：

第一阶段	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备	理由
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>	
第三阶段	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
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

截止 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续):

(iii) 于 2021 年 6 月 30 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 6 月 30 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	28,119,769	-	-	26,160,561	-	-
应收其他款项组合	176,377	(6,184)	3.51%	153,872	(845)	0.55%
	<u>28,296,146</u>	<u>(6,184)</u>		<u>26,314,433</u>	<u>(845)</u>	

于 2021 年 6 月 30 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 6 月 30 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	4,285	(842)	19.64%	21,835	(4,289)	19.64%
	<u>4,285</u>	<u>(842)</u>		<u>21,835</u>	<u>(4,289)</u>	

于 2021 年 6 月 30 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 6 月 30 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	6,243	(6,243)	100%	2,512	(2,512)	100%
	<u>6,243</u>	<u>(6,243)</u>		<u>2,512</u>	<u>(2,512)</u>	

(c) 2021 年 1-6 月计提的坏账准备金额约人民币 3,857 万元(2020 年 1-6 月：约人民币 438 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

截止 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 2021 年 1-6 月实际核销的其他应收款约人民币 1,222 万元(2020 年 1-6 月：约人民币 307 万元)，无重大的其他应收款核销。

(e) 于 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

公司名称	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
江苏苏宁物流有限公司	集团内往来	16,331,503	一年以内	57%	-
南京苏宁软件技术有限公司	集团内往来	2,778,065	一年以内	10%	-
南京雨花苏宁电器有限公司	集团内往来	2,383,294	一年以内	8%	-
南京苏宁电子信息技术有限 公司	集团内往来	938,042	一年以内	3%	-
江苏苏宁商业投资有限公司	集团内往来	794,520	一年以内	3%	-
		<u>23,225,424</u>			<u>-</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截止 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
子公司(a)	37,208,855	37,118,468
合营企业	26,328	26,695
联营企业(b)	12,562,892	12,546,026
	<u>49,798,075</u>	<u>49,691,189</u>
减：长期股权投资减值准备	(125,282)	(125,282)
	<u>49,672,793</u>	<u>49,565,907</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截止 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 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 6 月 30 日	减值准备 年末余额	本年宣告 分派的 现金股利
		追加投资	减少投资	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	-	-	-	-	959,757	-	-
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	103,186	-	-	221	733,314	-	-
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

截止 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 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 6 月 30 日	减值准备 年末余额	本年宣告 分派的 现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他			
苏州苏宁易购有限公司	252,467	-	-	-	-	252,467	-	-
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	-	-	-	-	205,882	-	-
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	-	-	-	117	179,171	-	-
深圳市苏宁易购销售有限公司	161,324	-	-	-	-	161,324	-	-
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	-	-	-	-	149,870	-	-
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	-	-	-	36	102,690	-	-
苏宁(天津)采购有限公司	100,000	-	-	-	-	100,000	-	-
其他子公司	4,220,800	9,950	(31,156)	-	3,125	4,202,719	(120,680)	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截止 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

36,997,788	113,136	(31,156)	-	8,407	37,088,175	(120,680)	-
------------	---------	----------	---	-------	------------	-----------	---

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 联营公司(续)

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动							2021 年 6 月 30 日	减值准备 期末余额	
		本期新增	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值准备			其他
苏宁金服	10,867,643	-	-	1,477	-	-	-	-	920	10,870,040	-
消费金融	280,007	-	-	(16,668)	-	-	-	-	-	263,339	-
苏宁银行	1,350,875	-	-	55,521	(24,558)	-	-	-	-	1,381,838	-
其他	47,501	-	-	174	-	-	-	-	-	47,675	-
合计	12,546,026	-	-	40,504	(24,558)	-	-	-	920	12,562,892	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截止 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
主营业务收入	57,426,297	70,199,695
其他业务收入	1,422,606	1,685,071
	<u>58,848,903</u>	<u>71,884,766</u>
	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
主营业务成本	55,949,607	68,150,970
其他业务成本	11,228	11,871
	<u>55,960,835</u>	<u>68,162,841</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
零售批发行业	57,249,457	55,820,051	69,570,738	68,035,761
安装维修行业	130,554	111,069	74,187	65,055
其他行业	46,286	18,487	554,770	50,154
	<u>57,426,297</u>	<u>55,949,607</u>	<u>70,199,695</u>	<u>68,150,970</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

按产品分析如下：

	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
通讯产品	15,261,756	15,100,595	18,596,367	18,459,902
小家电产品	10,712,531	10,236,852	12,369,836	11,862,861
白色电器	7,956,618	7,696,851	8,675,077	8,430,774
数码及 IT 产品	7,825,693	7,741,176	7,420,288	7,365,934
空调器产品	7,257,119	7,029,576	10,046,494	9,796,077
黑色电器	5,575,265	5,497,835	6,364,914	6,278,837
日用百货	2,660,475	2,517,166	6,097,762	5,841,376
安装维修业务	130,554	111,069	74,187	65,055
其他行业	46,286	18,487	554,770	50,154
	<u>57,426,297</u>	<u>55,949,607</u>	<u>70,199,695</u>	<u>68,150,970</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截止 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2021 年 1-6 月		2020 年 1-6 月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
连锁店服务收入 (i)	1,219,931	-	1,256,525	-
信息技术服务费收入	66,234	-	312,016	-
租金收入 (ii)	136,441	11,228	116,530	11,871
	<u>1,422,606</u>	<u>11,228</u>	<u>1,685,071</u>	<u>11,871</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。

(ii) 2021 年 1-6 月，本公司无因新冠肺炎疫情影响而免除承租人 2021 年 1-6 月的租金的情况。

(c) 本公司营业收入分解如下：

	2021 年 1-6 月				
	零售业务	物流服务	安装维修服务	其他	合计
主营业务收入	57,249,457	-	130,554	46,286	57,426,297
其中：在某一时刻确认	57,249,457	-	-	46,286	57,295,743
在某一时段内确认	-	-	130,554	-	130,554
其他业务收入(i)	-	-	-	1,422,606	1,422,606
	<u>57,249,457</u>	<u>-</u>	<u>130,554</u>	<u>1,468,892</u>	<u>58,848,903</u>
	2020 年 1-6 月				
	零售业务	物流服务	安装维修服务	其他	合计
主营业务收入	69,570,738	-	74,187	554,770	70,199,695
其中：在某一时刻确认	69,570,738	-	-	554,770	70,125,508
在某一时段内确认	-	-	74,187	-	74,187
其他业务收入(i)	-	-	-	1,685,071	1,685,071
	<u>69,570,738</u>	<u>-</u>	<u>74,187</u>	<u>2,239,841</u>	<u>71,884,766</u>

(i) 除租金收入外，其他业务收入均在某一时段内确认。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截止 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

于 2021 年 6 月 30 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为 750.60 亿元(2020 年 6 月 30 日：635.69 亿元)，其中，本公司预计该部分金额将于 2021 年 7 月至 2022 年 6 月全部确认收入。

(5) 投资收益

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
处置子公司取得的投资收益	(2,202)	(63,900)
处置交易性金融资产取得的投资收益	396,063	102,087
权益法核算的长期股权投资收益	40,288	301,381
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	120,000	65,926
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	39,180	35,373
债权投资持有期间取得的投资收益	74	203
衍生金融负债在持有期间取得的投资收益	-	(9,092)
债券回购取得的投资收益	309,587	-
	<u>902,990</u>	<u>431,978</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

截止 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 非经常性损益明细表

	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
加/(减)：处置非流动资产损失	104,647	(9,706)
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	256,740	580,402
公允价值变动损益	(295,629)	(767,137)
处置交易性金融资产取得的投资收益	191,777	178,766
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
处置交易性金融负债取得的投资收益	309,587	-
处置子公司产生的投资收益	1,715,976	768,694
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(32,651)	76,518
	<u>2,250,447</u>	<u>827,537</u>
所得税影响额	(666,970)	(242,146)
少数股东权益影响额(税后)	(11,818)	(6,877)
	<u>1,571,659</u>	<u>578,514</u>

非经常性损益明细表编制基础

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

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2021 年 6 月 30 日	2020 年 6 月 30 日	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	(4.60)	(0.19)	(0.37)	(0.02)	(0.37)	(0.02)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(6.70)	(0.85)	(0.55)	(0.08)	(0.55)	(0.08)