

苏宁易购集团股份有限公司

2018 年度财务报表及审计报告

苏宁易购集团股份有限公司
2018 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 7
2018 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6
合并股东权益变动表	7 - 8
公司股东权益变动表	9
财务报表附注	10 - 253
补充资料	1

审计报告

普华永道中天审字(2019)第 10072 号
(第一页, 共七页)

苏宁易购集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了苏宁易购集团股份有限公司(以下简称“苏宁易购”)的财务报表, 包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了苏宁易购 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 商誉减值评估
- (二) 与可抵扣亏损相关的递延所得税资产

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10072 号
(第二页, 共七页)

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 商誉减值评估</p> <p>参见财务报表附注二(31)(a)(i)及附注四(16)。</p> <p>于 2018 年 12 月 31 日, 苏宁易购合并财务报表中商誉的账面价值约人民币 27.79 亿元, 商誉减值准备约人民币 3.68 亿元。</p> <p>管理层在商誉减值测试中选择了预计未来现金流量现值的方法确定相应资产组可收回金额。管理层在计算预计未来现金流量现值时做出了重大判断。预计未来现金流量现值计算中采用的关键假设包括:</p> <ul style="list-style-type: none">• 收入增长率• 稳定阶段的毛利率• 永续增长率• 税前折现率	<p>我们对商誉减值评估的审计程序包括:</p> <ul style="list-style-type: none">• 了解、评估并测试了苏宁易购针对商誉减值评估的内部控制;• 评估商誉是否按照合理的方法分摊至相关资产组或资产组组合;• 将管理层编制的相关商誉所在的资产组或资产组组合 2017 年度的盈利预测与 2018 年度实际运营结果进行比较, 以评价管理层对未来现金流量的预测编制是否存在偏向性;• 评估了未来现金流量现值计算中使用的预测期的收入增长率和毛利率, 将其与过去若干年的历史收入增长率和以前年度的实际毛利率进行比较分析, 并在评估中考虑市场趋势;• 基于对苏宁易购业务和所处行业的了解, 在内部估值专家的协助下, 评估了未来现金流量现值计算中使用的折现率和永续增长率的合理性, 其中对于折现率执行了验证性分析, 对于永续增长率与中国消费者物价指数以及中国长期经济发展指标等公开市场数据进行了比较;

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10072 号
(第三页, 共七页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 商誉减值评估(续)</p> <p>由于商誉金额重大, 且商誉减值评估涉及对所运用的关键假设做出重大的判断, 因此商誉减值评估是我们在审计中重点关注的事项, 我们将商誉减值评估确定为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none">对减值评估中采用的收入增长率、折现率等经营和财务假设执行敏感性分析, 考虑这些参数和假设在合理变动时, 对减值测试结果的潜在影响;对未来现金流量现值执行了重新计算。 <p>基于上述程序结果, 我们发现管理层在商誉减值评估中所采用的关键假设是可接受的。</p>
<p>(二) 与可抵扣亏损相关的递延所得税资产</p> <p>参见财务报表附注二(26)和附注四(19)。</p> <p>苏宁易购于 2018 年 12 月 31 日基于可抵扣税务亏损确认的递延所得税资产金额约人民币 18.97 亿元, 管理层认为这些可抵扣税务亏损很可能通过集团内相关企业取得的未来应纳税所得额或通过递延所得税负债抵销而使用或转回。</p> <p>此外, 于 2018 年 12 月 31 日, 苏宁易购并未就可抵扣亏损约人民币 36.71 亿元确认递延所得税资产约人民币 8.77 亿元。</p>	<p>我们对根据可抵扣亏损确认的递延所得税资产执行的审计程序包括:</p> <ul style="list-style-type: none">了解, 评估并测试了苏宁易购针对递延所得税资产确认相关的内部控制;通过分析比较预测的收入增长率和毛利率与苏宁易购集团内相关子公司的历史收入增长率和毛利率以及行业发展趋势, 对收入增长率和毛利率合理性进行评估;

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10072 号
(第四页, 共七页)

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 与可抵扣亏损相关的递延所得税资产(续)</p> <p>递延所得税资产的确认依赖于管理层的重大判断, 管理层在做出判断时需评估未来是否可以取得足够的应纳税所得额, 以及未来产生上述应纳税所得额的可能性。以盈利预测为基础预计未来应纳税所得额的过程中采用的关键假设主要包括收入增长率和毛利率。</p> <p>由于与可抵扣亏损相关的递延所得税资产的确认对财务报表的重要程度, 以及在预测未来应纳税所得额时涉及管理层重大判断和估计, 因此我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <ul style="list-style-type: none">• 将上年管理层在对应纳税所得额的预测结果与本年实际应纳税所得额进行比较, 以考虑管理层所作预测结果的历史准确性, 并评价管理层对包括收入增长率和毛利率在内的关键假设指标的选择是否有管理层偏向的迹象;• 检查苏宁易购在财务报表中有关估计已确认和未确认与可抵扣亏损相关的递延所得税资产余额时所作判断的披露。 <p>基于上述程序结果, 我们发现管理层在确认与可抵扣亏损相关的递延所得税资产中作出的判断是可接受的。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10072 号
(第五页, 共七页)

四、其他信息

苏宁易购管理层对其他信息负责。其他信息包括苏宁易购 2018 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

五、管理层和审计委员会对财务报表的责任

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

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

审计委员会负责监督苏宁易购的财务报告过程。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10072 号
(第六页, 共七页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2019)第 10072 号
(第七页, 共七页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

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

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

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

钱进(项目合伙人)

中国·上海市
2019 年 3 月 28 日

注册会计师

庄蓓蓓

苏宁易购集团股份有限公司

2018年12月31日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2018年12月31日 合并	2017年12月31日 合并	2017年1月1日 合并
流动资产				
货币资金	四(1)	48,041,523	34,029,684	27,209,229
发放贷款及垫款	四(2)	13,756,663	7,495,804	2,932,167
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	四(3)	15,720,394	2,789,778	2,228,633
应收票据及应收账款	四(4)	6,680,690	2,408,213	1,136,115
预付款项	四(5)	17,468,711	8,667,711	9,750,546
其他应收款	四(6)	2,874,535	7,233,422	4,230,810
存货	四(7)	22,263,294	18,551,490	14,392,297
其他流动资产	四(8)	4,936,732	6,653,577	20,503,838
流动资产合计		131,742,542	87,829,679	82,383,635
非流动资产				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	四(3)	-	48,917	-
发放贷款及垫款	四(2)	4,548,598	2,932,309	1,288,959
可供出售金融资产	四(9)	6,937,380	31,462,535	25,335,238
持有至到期投资	四(10)	10,120	-	-
长期应收款	四(6)	901,770	718,173	707,764
长期股权投资	四(11)	17,674,550	1,767,204	417,048
投资性房地产	四(12)	3,362,064	3,177,710	2,229,506
固定资产	四(13)	15,198,907	14,373,074	12,813,169
在建工程	四(14)	2,063,323	509,170	1,591,215
无形资产	四(15)	9,653,568	8,215,532	5,684,758
开发支出	四(15)	23,881	1,407	2,967
商誉	四(16)	2,411,552	2,394,683	426,702
长期待摊费用	四(17)	1,851,839	1,062,109	1,081,087
递延所得税资产	四(19)	2,965,661	2,580,566	2,258,689
其他非流动资产	四(18)	121,447	203,620	946,504
非流动资产合计		67,724,660	69,447,009	54,783,606
资产总计		199,467,202	157,276,688	137,167,241

苏宁易购集团股份有限公司

2018年12月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

负债及股东权益	附注	2018年12月31日 合并	2017年12月31日 合并	2017年1月1日 合并
流动负债				
短期借款	四(21)	24,314,183	8,686,332	6,159,517
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	四(22)	3,817	50,889	38,650
应付票据及应付账款	四(23)	47,071,017	40,451,899	38,301,260
预收款项	四(24)	1,966,192	1,491,990	1,603,094
应付职工薪酬	四(25)	1,329,604	837,261	384,443
应交税费	四(26)	2,085,856	914,542	1,065,938
其他应付款	四(27)	12,566,104	10,386,511	8,228,667
一年内到期的非流动负债	四(28)	3,536,432	226,541	4,595,440
其他流动负债	四(29)	823,451	1,217,692	1,078,017
流动负债合计		93,696,656	64,263,657	61,455,026
非流动负债				
长期借款	四(30)	4,813,747	2,853,668	18,000
应付债券	四(31)	9,974,683	3,499,995	3,500,021
预计负债	四(32)	86,711	67,868	56,368
递延收益	四(33)	2,084,285	2,111,255	1,958,414
长期应付职工薪酬	四(34)	134,133	44,014	25,125
递延所得税负债	四(19)	394,722	730,780	217,304
其他非流动负债	四(35)	71,466	77,796	15,005
非流动负债合计		17,559,747	9,385,376	5,790,237
负债合计		111,256,403	73,649,033	67,245,263
股东权益				
股本	四(36)	9,310,040	9,310,040	9,310,040
资本公积	四(37)	38,288,361	35,980,490	35,835,357
减: 库存股	四(37)	(1,000,000)	-	-
其他综合收益	四(38)	299,958	12,045,696	2,502,912
盈余公积	四(39)	1,507,827	1,328,715	1,286,919
一般风险准备		341,018	259,480	131,477
未分配利润	四(40)	32,169,894	20,033,989	16,642,975
归属于本公司股东权益合计		80,917,098	78,958,410	65,709,680
少数股东权益	六(1)(b)	7,293,701	4,669,245	4,212,298
股东权益合计		88,210,799	83,627,655	69,921,978
负债及股东权益总计		199,467,202	157,276,688	137,167,241

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 张近东

主管会计工作的负责人: 肖忠祥

会计机构负责人: 华志松

苏宁易购集团股份有限公司

2018年12月31日公司资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2018年12月31日 公司	2017年12月31日 公司	2017年1月1日 公司
流动资产				
货币资金		18,434,139	17,491,365	15,759,738
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		4,727,683	2,277,935	1,081,287
应收票据及应收账款	十六(1)	66,814,722	21,660,212	15,387,761
预付款项		18,453,707	11,173,289	13,006,368
其他应收款	十六(2)	26,518,947	21,644,165	10,092,787
存货		16,135,771	15,707,748	11,530,953
其他流动资产		259,808	3,618,785	14,466,610
流动资产合计		151,344,777	93,573,499	81,325,504
非流动资产				
可供出售金融资产		5,536,818	6,911,867	7,487,123
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	48,917	-
持有至到期投资		10,120	-	-
长期应收款	十六(2)	953,536	943,586	924,900
长期股权投资	十六(3)	38,897,605	33,969,492	30,119,319
投资性房地产		622,830	646,701	532,004
固定资产		2,122,800	2,134,558	2,373,453
在建工程		21,732	38,285	58,699
无形资产		329,500	365,523	400,444
开发支出		1,956	-	-
长期待摊费用		200,792	310,747	460,734
递延所得税资产		393,414	250,978	140,172
其他非流动资产		-	-	24,057
非流动资产合计		49,091,103	45,620,654	42,520,905
资产总计		200,435,880	139,194,153	123,846,409

苏宁易购集团股份有限公司

2018年12月31日公司资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

负债及股东权益	附注	2018年12月31日 公司	2017年12月31日 公司	2017年1月1日 公司
流动负债				
短期借款		11,770,258	3,213,737	200,000
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		352	50,889	38,650
应付票据及应付账款		63,025,912	34,240,797	29,515,564
预收款项		45,525,496	34,479,944	27,333,231
应付职工薪酬		156,657	106,974	49,175
应交税费		585,104	56,782	50,943
其他应付款		11,423,849	10,063,743	6,676,670
一年内到期的非流动负债		3,514,902	13,293	4,515,436
其他流动负债		13,639	45,483	85,267
流动负债合计		136,016,169	82,271,642	68,464,936
非流动负债				
长期借款		4,775,900	2,798,000	-
应付债券		9,974,683	3,499,995	3,500,021
预计负债		1,485	-	-
递延收益		657,237	998,829	1,387,742
非流动负债合计		15,409,305	7,296,824	4,887,763
负债合计		151,425,474	89,568,466	73,352,699
股东权益				
股本		9,310,040	9,310,040	9,310,040
资本公积		32,415,034	32,231,030	32,231,030
减：库存股		(1,000,000)	-	-
其他综合收益		(453,859)	205,543	839,825
盈余公积		1,507,827	1,328,715	1,286,919
未分配利润		7,231,364	6,550,359	6,825,896
股东权益合计		49,010,406	49,625,687	50,493,710
负债及股东权益总计		200,435,880	139,194,153	123,846,409

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：张近东

主管会计工作的负责人：肖忠祥

会计机构负责人：华志松

苏宁易购集团股份有限公司

2018 年度合并及公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2018 年度 合并	2017 年度 合并	2018 年度 公司	2017 年度 公司
一、营业收入	四(41)、 十六(4)	244,956,573	187,927,764	197,450,983	156,739,719
减：营业成本	四(41)、 十六(4)	(208,216,606)	(161,431,791)	(188,708,891)	(151,979,146)
税金及附加	四(42)	(894,337)	(729,294)	(111,129)	(118,295)
销售费用	四(43)	(26,066,677)	(20,635,780)	(5,688,606)	(3,418,941)
管理费用	四(44)	(5,200,684)	(3,613,082)	(1,982,370)	(1,280,147)
研发费用	四(45)	(2,261,875)	(1,250,968)	(228,290)	(168,286)
财务(费用)/收入-净额	四(46)	(1,234,626)	(306,467)	(452,791)	169,274
其中：利息费用		(1,376,874)	(647,620)	(1,119,931)	(516,766)
利息收入		1,062,271	843,959	625,788	668,955
资产减值损失	四(20)、 四(52)	(2,059,468)	(512,743)	(409,033)	(254,369)
公允价值变动收益	四(48)	292,479	18,851	38,368	8,326
加：投资收益	四(49)、 十六(5)	13,990,648	4,300,356	2,437,214	821,623
其中：对合营企业及联营企业的 投资收益		296,717	87,574	41,743	107,705
资产处置亏损	四(50)	(33,133)	(8,988)	(1,609)	(192)
其他收益	四(51)	386,256	318,238	14,556	4,745
二、营业利润		13,658,550	4,076,096	2,358,402	524,311
加：营业外收入	四(53)	505,693	405,154	20,872	12,559
减：营业外支出	四(54)	(218,788)	(149,209)	(28,080)	(18,019)
三、利润总额		13,945,455	4,332,041	2,351,194	518,851
减：所得税费用	四(55)	(1,302,907)	(282,503)	(560,073)	(100,889)
四、净利润		12,642,548	4,049,538	1,791,121	417,962
其中：归属于本公司股东的净利润	四(40)	13,327,559	4,212,516	1,791,121	417,962
少数股东损益	六(1)(b)	(685,011)	(162,978)	-	-
五、其他综合收益的税后净额	四(38)	(11,656,982)	9,493,034	(659,402)	(634,282)
归属于本公司股东的其他综合收益的税 后净额		(11,745,738)	9,542,784	(659,402)	(634,282)
将重分类进损益的其他综合收益		(11,745,738)	9,542,784	(659,402)	(634,282)
权益法下可转损益的其他综合收益		(2,498)	-	(2,498)	-
可供出售金融资产公允价值变动损 益		(13,401,398)	11,004,406	(656,904)	(634,282)
外币财务报表折算差额		1,658,158	(1,461,622)	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后 净额		88,756	(49,750)	-	-
六、综合收益总额		985,566	13,542,572	1,131,719	(216,320)
归属于本公司股东的综合收益总额		1,581,821	13,755,300	1,131,719	(216,320)
归属于少数股东的综合收益总额		(596,255)	(212,728)	-	-
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(56)	1.44	0.45	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)	四(56)	1.44	0.45	不适用	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：张近东

主管会计工作的负责人：肖忠祥

会计机构负责人：华志松

苏宁易购集团股份有限公司

2018 年度合并及公司现金流量表 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2018 年度 合并	2017 年度 合并	2018 年度 公司	2017 年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		283,101,450	219,432,071	189,849,079	165,479,387
收到其他与经营活动有关的现金	四(57)(a)	3,308,653	2,197,685	13,340,144	4,599,082
经营活动现金流入小计		286,410,103	221,629,756	203,189,223	170,078,469
购买商品、接受劳务支付的现金		(259,970,711)	(199,624,431)	(178,786,288)	(153,319,875)
支付给职工以及为职工支付的现金		(11,745,364)	(7,901,610)	(1,300,801)	(950,509)
支付的各项税费		(4,517,304)	(3,973,571)	(455,582)	(406,053)
支付其他与经营活动有关的现金	四(57)(b)	(24,051,191)	(16,735,437)	(41,064,630)	(16,945,594)
经营活动现金流出小计		(300,284,570)	(228,235,049)	(221,607,301)	(171,622,031)
经营活动使用的现金流量净额	四(58)(a)	(13,874,467)	(6,605,293)	(18,418,078)	(1,543,562)
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		213,244,735	217,825,510	176,158,481	177,269,470
取得投资收益所收到的现金		11,938,644	4,399,087	825,033	884,176
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,184	29,131	2,135	1,336
处置子公司所收到的现金净额	四(58)(c)	1,145,130	502,500	964,305	-
收到其他与投资活动有关的现金		131,449	-	-	-
投资活动现金流入小计		226,496,142	222,756,228	177,949,954	178,154,982
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(7,431,661)	(2,364,416)	(222,936)	(78,965)
投资支付的现金		(221,922,830)	(204,733,523)	(176,592,200)	(174,596,793)
取得子公司支付的现金净额	四(58)(c)	(151,815)	(2,220,816)	-	-
投资活动现金流出小计		(229,506,306)	(209,318,755)	(176,815,136)	(174,675,758)
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		(3,010,164)	13,437,473	1,134,818	3,479,224
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金	四(37)	5,304,244	836,280	-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,304,244	836,280	-	-
取得借款收到的现金		43,396,110	16,083,462	19,020,745	6,319,458
发行债券收到的现金		9,968,505	-	9,968,505	-
收到其他与筹资活动有关的现金		5,090,724	-	499,805	-
筹资活动现金流入小计		63,759,583	16,919,742	29,489,055	6,319,458
偿还债务支付的现金		(26,202,665)	(16,565,936)	(8,540,941)	(4,992,600)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(2,017,294)	(1,264,316)	(1,778,252)	(1,172,008)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		(1,718)	(5,187)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		(13,005,549)	-	(1,000,000)	-
筹资活动现金流出小计		(41,225,508)	(17,830,252)	(11,319,193)	(6,164,608)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		22,534,075	(910,510)	18,169,862	154,850
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,016,399	(268,370)	54,716	-
五、现金及现金等价物净增加额	四(58)(b)	6,665,843	5,653,300	941,318	2,090,512
加: 年初现金及现金等价物余额	四(58)(d)	23,555,007	17,901,707	12,368,604	10,278,092
六、年末现金及现金等价物余额	四(58)(d)	30,220,850	23,555,007	13,309,922	12,368,604

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 张近东

主管会计工作的负责人: 肖忠祥

会计机构负责人: 华志松

苏宁易购集团股份有限公司

2018 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	归属于本公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
2017 年 1 月 1 日年初余额		9,310,040	35,835,357	2,502,912	1,286,919	131,477	16,642,975	4,212,298	69,921,978
2017 年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	4,212,516	(162,978)	4,049,538
其他综合收益	四(38)	-	-	9,542,784	-	-	-	(49,750)	9,493,034
综合收益总额合计		-	-	9,542,784	-	-	4,212,516	(212,728)	13,542,572
股东投入和减少资本									
少数股东投入资本		-	146,106	-	-	-	-	690,174	836,280
购买少数股东股权		-	(973)	-	-	-	-	(6,914)	(7,887)
非同一控制下企业合并转入		-	-	-	-	-	-	(10,551)	(10,551)
注销子公司转出		-	-	-	-	-	-	(400)	(400)
其他		-	-	-	-	-	-	2,553	2,553
利润分配									
提取盈余公积	四(39)	-	-	-	41,796	-	(41,796)	-	-
提取一般风险准备	四(40)	-	-	-	-	128,003	(128,003)	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	(651,703)	(5,187)	(656,890)
2017 年 12 月 31 日年末余额		9,310,040	35,980,490	12,045,696	1,328,715	259,480	20,033,989	4,669,245	83,627,655

苏宁易购集团股份有限公司

2018 年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	归属于本公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
2018 年 1 月 1 日年初余额		9,310,040	35,980,490	-	12,045,696	1,328,715	259,480	20,033,989	4,669,245	83,627,655
2018 年度增减变动额										
综合收益总额										
净利润		-	-	-	-	-	-	13,327,559	(685,011)	12,642,548
其他综合收益	四(38)	-	-	-	(11,745,738)	-	-	-	88,756	(11,656,982)
综合收益总额合计		-	-	-	(11,745,738)	-	-	13,327,559	(596,255)	985,566
股东投入和减少资本										
少数股东增加资本	四(37)	-	2,123,867	-	-	-	-	-	3,180,377	5,304,244
少数股东减少资本		-	-	-	-	-	-	-	(150)	(150)
非同一控制下企业合并转入	五(1)(c)	-	-	-	-	-	-	-	44,755	44,755
股票回购	四(37)	-	-	(1,000,000)	-	-	-	-	-	(1,000,000)
股份支付计入股东权益的金额	四(37)	-	184,004	-	-	-	-	-	-	184,004
其他		-	-	-	-	-	-	-	(2,553)	(2,553)
利润分配										
提取盈余公积	四(39)	-	-	-	-	179,112	-	(179,112)	-	-
提取一般风险准备	四(40)	-	-	-	-	-	81,538	(81,538)	-	-
对股东的分配	四(40)	-	-	-	-	-	-	(931,004)	(1,718)	(932,722)
2018 年 12 月 31 日年末余额		9,310,040	38,288,361	(1,000,000)	299,958	1,507,827	341,018	32,169,894	7,293,701	88,210,799

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：张近东

主管会计工作的负责人：肖忠祥

会计机构负责人：华志松

苏宁易购集团股份有限公司

2018 年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	附注	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2017 年 1 月 1 日年初余额		9,310,040	32,231,030	-	839,825	1,286,919	6,825,896	50,493,710
2017 年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	417,962	417,962
其他综合收益		-	-	-	(634,282)	-	-	(634,282)
综合收益总额合计		-	-	-	(634,282)	-	417,962	(216,320)
利润分配								
提取盈余公积	四(39)	-	-	-	-	41,796	(41,796)	-
对股东的分配	四(40)	-	-	-	-	-	(651,703)	(651,703)
2017 年 12 月 31 日年末余额		9,310,040	32,231,030	-	205,543	1,328,715	6,550,359	49,625,687
2018 年 1 月 1 日年初余额		9,310,040	32,231,030	-	205,543	1,328,715	6,550,359	49,625,687
2018 年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	1,791,121	1,791,121
其他综合收益		-	-	-	(659,402)	-	-	(659,402)
综合收益总额合计		-	-	-	(659,402)	-	1,791,121	1,131,719
股东投入和减少资本								
股份支付计入股东权益的金额	四(37)	-	184,004	-	-	-	-	184,004
股票回购	四(37)	-	-	(1,000,000)	-	-	-	(1,000,000)
利润分配								
提取盈余公积	四(39)	-	-	-	-	179,112	(179,112)	-
对股东的分配	四(40)	-	-	-	-	-	(931,004)	(931,004)
2018 年 12 月 31 日年末余额		9,310,040	32,415,034	(1,000,000)	(453,859)	1,507,827	7,231,364	49,010,406

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：张近东

主管会计工作的负责人：肖忠祥

会计机构负责人：华志松

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

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

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

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

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

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

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

一 公司基本情况(续)

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

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

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

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

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

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

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

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]418 号《关于核准苏宁云商集团股份有限公司非公开发行股票的批复》批准，本公司于 2016 年 5 月 20 日以非公开发行股票的方式向特定投资者发行人民币普通股(A 股)1,926,996,505 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价为人民币 15.17 元，股本总额变更为人民币 9,310,039,655 元(附注四(36))。

一 公司基本情况(续)

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

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六(1)(a)，本年度新纳入合并范围的子公司主要有上海苏宁易买商贸有限公司(原名“上海迪亚零售有限公司”)、上海苏宁企业管理公司(原名“迪亚天天(上海)管理咨询服务有限公司”) (“迪亚天天”)以及 Shaddy Co., Ltd. (“Shaddy”), 详见附注五(1)，本年度不再纳入合并范围的子公司详见附注五(2)。

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 3 月 28 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、可供出售权益工具发生减值的判断标准(附注二(9))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(14)、(17))、开发支出资本化的判断标准(附注二(17))、投资性房地产的计量模式(附注二(13))、收入的确认时点(附注二(24))、长期资产减值(附注二(19))和积分计划的确认(附注二(23))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键估计及判断详见附注二(31)。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2018 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2017 年财政部发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》四项会计准则(以下简称“新金融工具会计准则”或“新准则”)，新金融工具会计准则保留但简化了金融资产的混合计量模型，并确定了三个主要的计量类别：(1) 摊余成本；(2) 按公允价值计量且其变动计入其他综合收益；(3) 按公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征进行上述分类。新准则下的预期信用损失模型，取代在原准则中的已发生减值模型。根据新准则的衔接规定，企业无需重述前期可比数，首次执行新准则与原准则的差异，调整计入期初留存收益或其他综合收益。本公司将从 2019 年 1 月 1 日开始的会计年度起采用新金融工具会计准则。新金融工具准则的财务影响仍在评估中。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

(b) 非同一控制下的企业合并

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

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

(c) 购买子公司少数股权

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并(续)

(d) 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 现金及现金等价物

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

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

(b) 外币财务报表的折算

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

应收款项

应收款项及贷款是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起一年内(含一年)将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过一年但自资产负债表日起一年内(含一年)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年之内(含一年)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以个别认定法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

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)

(iv) 金融资产的终止确认

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

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债，包括投资者回售选择权、一年以上的远期外汇合约、应付款项、借款及应付债券等。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

应付款项包括应付账款、应付票据及其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(d) 衍生金融工具及套期活动

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

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

现金流量套期

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

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项

应收款项包括应收票据及应收账款、其他应收款、发放贷款和垫款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过人民币 100,000,000 元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下：

政府补贴组合	所有应收的政府补贴款项
节能补贴组合	所有应收的节能补贴款项
保本保收益理财产品组合	所有应收的保本保收益理财产品款项
房屋租赁保证金及采购保证金组合	所有长期应收款中的房屋租赁保证金及采购保证金
关联方非经常性交易组合	所有应收关联方非经常交易款项
有还款担保的应收款项	所有有还款担保协议的应收款项
银行承兑汇票	信用风险较低的银行
商业承兑汇票	信用风险较低的上市公司及其子公司
应收利息	信用风险较低的应收委托贷款及垫款利息和银行利息
其他款项	短期应收款项中除政府补贴、节能补贴、关联方非经常性交易组合、保本保收益理财产品组合、银行承兑汇票、商业承兑汇票及应收利息之外的其他款项

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

政府补贴组合	依据以前年度实际损失率，结合现时情况，确定计提比例为 0%
节能补贴组合	依据以前年度实际损失率，结合现时情况，确定计提比例为 0%
保本保收益理财产品组合	依据以前年度实际损失率，结合现时情况，确定计提比例为 0%
房屋租赁保证金及采购保证金组合	依据以前年度实际损失率，结合现时情况，确定计提比例为 0%
关联方非经常性交易组合	依据以前年度实际损失率，结合现时情况，确定计提比例为 0%
有还款担保的应收款项	依据以前年度实际损失率，结合现时情况，确定计提比例为 0%
银行承兑汇票	依据以前年度实际损失率，结合现时情况，确定计提比例为 0%
商业承兑汇票	依据以前年度实际损失率，结合现时情况，确定计提比例为 0%
应收利息	依据以前年度实际损失率，结合现时情况，确定计提比例为 0%
其他款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收票据及应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	5%	5%
一到二年	10%	10%
二到三年	20%	20%
三到四年	30%	30%
四到五年	60%	60%
五年以上	100%	100%

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(d) 对于发放贷款和垫款，对于单项金额重大的发放贷款和垫款余额，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按发放贷款和垫款的原有条款收回款项时，计提贷款损失准备。对于单项金额不重大的发放贷款和垫款，与经单独测试后未减值的发放贷款和垫款一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的发放贷款和垫款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的贷款损失准备。

(e) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货

(a) 分类

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

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 安装维修用备件的摊销方法

安装维修用备件采用一次转销法进行摊销。

(e) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资

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

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

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

(a) 投资成本确定

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

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

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

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(d) 长期股权投资减值

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 投资性房地产

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

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

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
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(19))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备以及其他设备等。

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

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

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 至 40 年	3%	2.43%至 4.85%
机器设备	10 年	3%	9.70%
运输工具	5 年	3%	19.40%
电子设备	3 至 5 年	3%	19.40%至 32.33%
其他设备	5 年	3%	19.40%

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产(续)

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(d) 固定资产的处置

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

(15) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(16) 借款费用

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 借款费用(续)

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

(17) 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、优惠承租权、商标及域名、客户关系、客户清单及销售网络、供应商渠道等。

(a) 土地使用权

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

(b) 软件

软件以实际成本计量，按预计使用年限 5 年平均摊销。

(c) 优惠承租权

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

(d) 商标及域名、客户关系、客户清单及销售网络、供应商渠道

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

(e) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(f) 研究与开发

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

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

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

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

(g) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

(18) 长期待摊费用

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(20) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

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

(b) 离职后福利

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

基本养老保险

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

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

(c) 辞退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(22) 预计负债

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 预计负债(续)

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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

(23) 积分计划

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

在顾客兑换奖励积分时，将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入。

(24) 收入确认

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

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

(a) 销售商品

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 收入确认(续)

(b) 房地产销售

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

(c) 销售物料

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

(d) 提供劳务

本集团对外提供运输配送及增值服务、仓储服务、快递服务及快递保险服务、安装维修劳务、连锁店服务劳务、平台服务劳务、租赁服务、代理劳务等，在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入企业、劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

具体原则：

货物运输及配送及增值服务、快递保险服务：于运配标的物妥投时点确认收入。

仓储收入：以仓储业务合同为依据，按照货物实际存放量和装卸量，确认收入。

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

其他服务收入：于服务完成时点确认收入。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 政府补助

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

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

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

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

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

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 租赁

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

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

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

不可撤销经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 股份支付

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

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

(29) 回购股份

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

(30) 分部信息

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计估计和判断

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

(a) 重要会计估计及其关键假设

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

(i) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注四(16))。

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

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

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

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 当期及递延所得税

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

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

(iii) 金融工具的公允价值

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iv) 贷款和垫款及应收款项的减值

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

(b) 采用会计政策的关键判断

(i) 存货跌价准备

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

(ii) 积分计划

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

(iii) 固定资产的折旧方法

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计估计和判断(续)

(b) 采用会计政策的关键判断(续)

(iv) 构成业务的股权转让交易及售后租回业务

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(32) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)及其解读，本集团已按照上述通知编制 2018 年度的财务报表，比较财务报表已相应调整，对财务报表的影响列示如下：

(a) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
本集团将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款	(2,389,180)	(1,103,531)
	应收票据	(19,033)	(32,584)
	应收票据及应收账款	2,408,213	1,136,115
本集团将应收利息、应收股利和其他应收款合并计入其他应收款项目。	应收利息	(314,235)	(129,770)
	应收股利	-	(5,819)
	其他应收款	314,235	135,589

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(32) 重要会计政策变更(续)

(a) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下(续):

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
本集团将在建工程和工程物资合并计入在建工程项目。	在建工程	9,390	4,693
	工程物资	(9,390)	(4,693)
本集团将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款	(13,095,182)	(12,497,989)
	应付票据	(27,356,717)	(25,803,271)
	应付票据及应付账款	40,451,899	38,301,260
本集团将应付利息和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息	(83,792)	(52,563)
	其他应付款	83,792	52,563

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(32) 重要会计政策变更(续)

(a) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下(续):

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2017 年度
本集团将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	研发费用	1,250,968
	管理费用	(1,250,968)

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计

(32) 重要会计政策变更(续)

(c) 对公司资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款	(21,650,893)	(15,375,335)
	应收票据	(9,319)	(12,426)
	应收票据及应收账款	21,660,212	15,387,761
本公司将应收利息、应收股利和其他应收款合并计入其他应收款项目。	应收利息	(199,487)	(73,773)
	应收股利	(2,200)	(5,819)
	其他应收款	201,687	79,592

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(32) 重要会计政策变更(续)

(c) 对公司资产负债表及利润表的影响列示如下(续):

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
本公司将在建工程和工程物资合并计入在建工程项目。	在建工程	13	13
	工程物资	(13)	(13)
本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款	(17,281,425)	(12,038,435)
	应付票据	(16,959,372)	(17,477,129)
	应付票据及应付账款	34,240,797	29,515,564
本公司将应付利息和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息	(37,527)	(41,040)
	其他应付款	37,527	41,040

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(32) 重要会计政策变更(续)

(c) 对公司资产负债表及利润表的影响列示如下(续):

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2017 年度
本公司将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	研发费用	168,286
	管理费用	(168,286)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

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

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

税种	计税依据	税率
----	------	----

本公司及境内子公司(续):

增值税(a)	应纳税营业额(应纳税额按应纳税销售额或应税服务额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	家用电器销售：小规模纳税人增值税征收率 3%，一般纳税人增值税税率为 17%(2018 年 4 月 30 日(含)前)或 16%(2018 年 5 月 1 日(含)起)； 交通运输业服务：一般纳税人增值税税率 11%(2018 年 4 月 30 日(含)前)或 10%(2018 年 5 月 1 日(含)起)； 销售不动产：一般纳税人增值税税率 11%(2018 年 4 月 30 日(含)前)或 10%(2018 年 5 月 1 日(含)起)；房地产开发企业销售自行开发的房地产老项目可选择按照 5%的增值税率简易征收； 金融服务：一般纳税人增值税税率 6%； 移动通信转售业务包括：提供基础电信服务，一般纳税人增值税税率 11%(2018 年 4 月 30 日(含)前)或 10%(2018 年 5 月 1 日(含)起)；提供增值电信服务，一般纳税人增值税税率 6%； 有形动产租赁服务：一般纳税人增值税税率 17%(2018 年 4 月 30 日(含)前)或 16%(2018 年 5 月 1 日(含)起)； 其他现代服务业(研发和技术服务、信息技术服务、广告服务、物流辅助服务、文化创意服务、商务辅助服务、咨询服务以及租赁服务(除有形动产租赁)、文化体育服务)等：一般纳税人增值税税率 6%； 上述应税服务小规模纳税人的增值税征收率为 3%。
--------	---	--

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

税种	计税依据	税率
----	------	----

本公司及境内子公司(续):

土地增值税	房地产增值部分	根据房地产增值率征收 30%-60%四级超率累进税率。
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	所在地为市区的，税率为 7%； 所在地为县城、镇的，税率为 5%； 所在地不在市区、县城或者镇的，税率为 1%。
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%

(a) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)及相关规定，自 2018 年 5 月 1 日起，本集团内公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

税种	计税依据	税率
境外子公司:		
香港利得税	在香港地区产生的利得	16.5%
开曼		目前未对设立于开曼的公司之企业利润、资本利得、工资等征税。
日本企业所得税	在日本地区产生的利得	30.62%
美国企业所得税	在美国地区产生的利得	联邦税: 根据计算出的应纳税所得额对应的税率缴纳。 加州税: 8.84%

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文

西部大开发税收优惠政策

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

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

本集团子公司原已取得的批复仍然有效，已获取主管税务机关确认税收政策如下：

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文 (续)

西部大开发税收优惠政策 (续)

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

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

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

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

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

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

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文(续)

西部大开发税收优惠政策(续)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文(续)

西部大开发税收优惠政策(续)

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

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

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

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

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

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

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文(续)

西部大开发税收优惠政策(续)

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

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

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

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

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	37,268	22,426
银行存款	28,562,136	20,425,260
其他货币资金	19,442,119	13,581,998
	<u>48,041,523</u>	<u>34,029,684</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>18,102,222</u>	<u>7,962,844</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团约人民币 81.57 亿元(2017 年 12 月 31 日：约人民币 86.05 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(23))，约人民币 74.15 亿元的银行定期存款质押给银行作为短期借款的质押物(附注四(21))(2017 年 12 月 31 日：994 万元质押给银行作为短期借款及应付债券的质押物)。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团约人民币 1.44 亿元(2017 年 12 月 31 日：约人民币 2.16 亿元)作为保函保证金。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团其他货币资金中，受中国人民银行监管的备付金账户共约人民币 21.04 亿元，其中有约人民币 20.08 亿元(2017 年 12 月 31 日：约人民币 16.46 亿元)的易付宝账户充值余额(含相应的从备付金银行账户利息中计提的 15%风险准备金)、约人民币 8,296 万元(2017 年 12 月 31 日：人民币 362 万元)的代收代付基金款项及约人民币 1,328 万元(2017 年 12 月 31 日：349 万元)华夏通卡充值余额。

于 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金包含银行卡跨行交易的在途贷款约人民币 14.51 亿元(2017 年 12 月 31 日：约人民币 1.77 亿元)和存放于本集团之联营公司苏宁消费金融有限公司(“苏宁消费金融”)的定期存款人民币 1.7 亿元(2017 年 12 月 31 日：人民币 29.3 亿元)(附注八(8))。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 发放贷款及垫款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
发放贷款及垫款总额	18,597,792	10,510,818
减：贷款损失准备	(292,531)	(82,705)
	<u>18,305,261</u>	<u>10,428,113</u>
减：一年以上到期的发放贷款及垫款	(4,548,598)	(2,932,309)
	<u>13,756,663</u>	<u>7,495,804</u>
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
有追索权保理	8,338,150	4,126,857
对私贷款	4,683,358	2,719,727
对公贷款	4,469,083	2,747,485
票据贴现	1,062,605	916,749
无追索权保理	44,596	-
	<u>18,597,792</u>	<u>10,510,818</u>
减：贷款损失准备	(292,531)	(82,705)
发放贷款及垫款总额	<u>18,305,261</u>	<u>10,428,113</u>

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

于 2018 年 12 月 31 日，发放贷款及垫款中合计人民币 18.89 亿元已逾期(2017 年 12 月 31 日：人民币 3.52 亿元)，并已计提相关减值准备人民币 2.21 亿元(2017 年 12 月 31 日：人民币 5,819 万元)(附注十三(2))。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团内部无追索权保理约人民币 35.56 亿元(2017 年 12 月 31 日：无)质押给银行作为短期借款的质押物(附注四(21))。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
万达股权(a)	9,999,761	-
理财产品(b)	4,833,888	2,739,124
商汤优先股(c)	430,008	-
易居股票(d)	347,763	-
优先破产清算及赎回权(e)	54,493	50,654
可转换债券(f)	54,481	48,917
	<u>15,720,394</u>	<u>2,838,695</u>
减：列示于非流动资产的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	(48,917)
	<u>15,720,394</u>	<u>2,789,778</u>

- (a) 于 2018 年 1 月 29 日，本集团与大连万达集团股份有限公司和大连万达商业地产股份有限公司(“万达商业”)签署《关于大连万达商业股份有限公司之战略合作协议》，以人民币 95 亿元或等值港币收购万达商业香港 H 股退市时引入的退市投资人持有的万达商业约 4.02%的股权。于 2018 年 12 月 31 日，本集团将对万达商业的投资计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其公允价值由第三方评估机构采用可比上市公司价值比率(P/B)得到万达商业 100%股权后，再通过股权价值分配模型确定。
- (b) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包含购买的多笔尚未到期的浮动收益理财产品。由于该类理财产品为含嵌入衍生工具的混合工具，本集团将其直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。根据合同条款，该理财产品的收益挂钩工具一般为 LIBOR、美元/港元汇率等，期末需根据挂钩工具的变动来确定理财产品收益率。因此，该理财产品期末的公允价值根据其收益挂钩工具于 2018 年 12 月 31 日的观察值确定。
- (c) 于 2018 年 4 月 27 日，本集团以约 5,000 万美元(折合约人民币为 3.43 亿元)的对价认购 SenseTime Group Inc.(“商汤科技”)增发的 271,740,000 股 C-2 轮优先股。于 2018 年 12 月 31 日，本集团将对商汤科技的投资计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其公允价值由第三方评估机构采用可比交易价格得出商汤科技 100%股权后，再通过股权价值分配模型确定。
- (d) 于 2018 年 7 月 19 日，本集团以对价约 3.88 亿港币(折合约人民币为 3.40 亿元)购入易居(中国)企业控股有限公司(“易居中国”)2,700 万股 H 股公开发行股票。于 2018 年 12 月 31 日，本集团将对易居中国的投资计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(续)

- (e) 于 2017 年 1 月 3 日，本集团与 WangZhi Technology Limited (以下简称“辣妈帮”)签订《D 轮优先股购买协议》以等值 1 亿人民币的美元对价向辣妈帮认购 43,254,721 股 D 轮优先股，占辣妈帮注册资本的 10%，同时本集团在辣妈帮 8 名董事的董事会中占有一个董事会席位。此外，根据协议约定，本集团享有优先破产清算及赎回权。于 2018 年 12 月 31 日，本集团将对辣妈帮投资确认为投资于联营企业的长期股权投资(附注四 11(b))，同时确认因附有优先破产清算及赎回权而产生的衍生工具，计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。该优先破产清算及赎回权的公允价值由第三方评估机构采用收益法（即现金流量折现法）计算辣妈帮 100%的股权价值后，再通过股权价值分配模型确定。
- (f) 于 2017 年 10 月 31 日，本集团与北京普缇客科技有限公司(“普缇客科技”)签订可转换债券投资协议，本集团共计划向普缇客科技购买总额为人民币 1.8 亿元的可转换债券，截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团已经购买第一期第一笔可转换债券金额人民币 4,800 万元，债转股日期为支付第一笔可转债价款后的 24 个月之日起且满足协议约定的先决条件。此外，根据协议约定，本集团享有优先购买权、共同出售权和赎回权等权利。于 2018 年 12 月 31 日，本集团将对北京普缇客科技有限公司的投资整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。该投资的公允价值由第三方评估机构采用收益法（即现金流量折现法）计算普缇客科技 100%股权价值后，再通过股权价值分配模型和二叉树模型确定。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据(a)	1,265,543	19,033
应收账款(b)	5,415,147	2,389,180
	<u>6,680,690</u>	<u>2,408,213</u>

(a) 应收票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	1,265,622	16,291
银行承兑汇票	-	2,742
	<u>1,265,622</u>	<u>19,033</u>
减：坏账准备	(79)	-
	<u>1,265,543</u>	<u>19,033</u>

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团无用于质押、无已背书或已贴现但尚未到期的附带追索权的应收票据 (2017 年 12 月 31 日：无)。

(b) 应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	5,887,830	2,661,952
减：坏账准备	(472,683)	(272,772)
	<u>5,415,147</u>	<u>2,389,180</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团内部应收账款约人民币 3.50 亿元(2017 年 12 月 31 日：人民币 10.74 亿元)质押给银行作为短期借款的抵押物(附注四(21))。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	5,622,377	2,429,459
一到二年	198,012	159,143
二到三年	40,666	39,523
三到四年	13,185	14,828
四到五年	2,606	6,863
五年以上	10,984	12,136
	<u>5,887,830</u>	<u>2,661,952</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无已逾期未减值的应收账款(2017 年 12 月 31 日：无)。

(ii) 应收账款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
按组合计提坏账准备								
应收政府补贴组合	3,749	0.1%	-	-	4,749	0.2%	-	-
应收节能补贴组合	33,962	0.6%	-	-	35,388	1.3%	-	-
有还款担保的应收款项	96,632	1.6%	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项	172,789	2.9%	(172,789)	100.0%	123,377	4.6%	(123,377)	100.0%
应收其他款项组合	5,580,698	94.8%	(299,894)	5.4%	2,498,438	93.9%	(149,395)	6.0%
	<u>5,887,830</u>	<u>100.0%</u>	<u>(472,683)</u>		<u>2,661,952</u>	<u>100.0%</u>	<u>(272,772)</u>	

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(iii) 按应收其他款项组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提 比例	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提 比例
一年以内	5,445,770	(272,708)	5%	2,322,117	(116,106)	5%
一到二年	97,031	(9,703)	10%	130,413	(13,041)	10%
二到三年	16,997	(3,399)	20%	19,435	(3,887)	20%
三到四年	8,768	(2,630)	30%	11,094	(3,328)	30%
四到五年	1,696	(1,018)	60%	5,866	(3,520)	60%
五年以上	10,436	(10,436)	100%	9,513	(9,513)	100%
	<u>5,580,698</u>	<u>(299,894)</u>		<u>2,498,438</u>	<u>(149,395)</u>	

(iv) 本年度实际核销的应收账款约为人民币 1.46 亿元(2017 年度：约人民币 1,450.2 万元)，其中重要的应收账款分析如下：

	应收账款 性质	核销 金额	核销原因	履行的核 销程序	是否因关联 交易产生
厦门中新天天 快递有限公司	应收力资费	2,494.4 万元	无法收回	经管理层 审批同意	否

(v) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余 额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>1,630,682</u>	<u>(81,534)</u>	<u>28%</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(vi) 本年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2017年度：无)。

(vii) 本年度无向金融机构以不附追索权的方式转让的应收账款(2017年度：无)。

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	<u>17,468,711</u>	<u>100.0%</u>	<u>8,667,711</u>	<u>100.0%</u>

(b) 于 2018 年 12 月 31 日，按收款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>4,597,031</u>	<u>26.3%</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款和长期应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保本保收益理财产品(i)	1,362,000	5,967,000
押金及保证金	1,357,476	804,606
发放贷款及垫款利息	312,047	72,875
银行保证金及存款利息	130,292	145,722
代垫水电费	120,456	113,561
物流加盟商借款	108,441	135,535
有还款担保的第三方资金往来款	83,197	150,079
员工借款	37,615	26,984
应收基金代垫款	23,989	26,247
保本保收益理财产品利息	16,039	95,638
其他	380,133	572,662
	<u>3,931,685</u>	<u>8,110,909</u>
减：坏账准备	(155,380)	(159,314)
	<u>3,776,305</u>	<u>7,951,595</u>
减：长期应收款		
一年以上租赁保证金	(789,230)	(621,687)
一年以上采购保证金	(67,330)	(63,173)
其他	(45,210)	(33,313)
	<u>2,874,535</u>	<u>7,233,422</u>

- (i) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团购买的多笔尚未到期的保本保收益理财产品本金金额约人民币 13.62 亿元(2017 年 12 月 31 日：约人民币 59.67 亿元)，根据合同规定，人民币 13.62 亿元全部将于一年内到期，到期后利随本清。

于 2018 年 12 月 31 日，保本保收益理财产品约人民币 5.5 亿元(2017 年 12 月 31 日：人民币 22.44 亿元)质押给银行作为短期借款的质押物(附注四(21))。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款和长期应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下(续):

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	2,808,819	6,855,704
一到二年	127,071	417,896
二到三年	39,690	62,550
三到四年	41,693	22,140
四到五年	4,566	9,216
五年以上	8,076	25,230
	<u>3,029,915</u>	<u>7,392,736</u>

于 2018 年 12 月 31 日，无已逾期未减值的其他应收款(2017 年 12 月 31 日：无)。

(b) 长期应收款账龄分析如下:

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	479,847	193,995
一到二年	89,565	129,051
二到三年	73,727	92,639
三到四年	81,060	55,212
四到五年	33,561	11,827
五年以上	144,010	235,449
	<u>901,770</u>	<u>718,173</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款和长期应收款(续)

(c) 其他应收款和长期应收款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备								
应收保本保收益理财产品组合	1,362,000	35%	-	-	5,967,000	73%	-	-
应收租赁保证金及采购保证金组合	1,198,345	30%	-	-	718,173	9%	-	-
有还款担保的应收款项	83,197	2%	-	-	150,079	2%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	92,609	2%	(92,609)	100.0%	49,708	1%	(49,708)	100.0%
应收利息组合	458,378	12%	-	-	314,235	4%	-	-
应收其他款项组合	737,156	19%	(62,771)	8.5%	911,714	11%	(109,606)	12%
	3,931,685	100%	(155,380)		8,110,909	100%	(159,314)	

(d) 按应收其他款项组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	582,386	(29,118)	5%	377,430	(18,870)	5%
一到二年	82,710	(8,271)	10%	417,738	(41,774)	10%
二到三年	27,467	(5,493)	20%	62,250	(12,450)	20%
三到四年	33,654	(10,096)	30%	20,140	(6,042)	30%
四到五年	2,866	(1,720)	60%	9,216	(5,530)	60%
五年以上	8,073	(8,073)	100%	24,940	(24,940)	100%
	737,156	(62,771)		911,714	(109,606)	

(e) 本年度实际核销的其他应收款约为人民币 1.21 亿元(2017 年度：人民币 3,843.6 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

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款和长期应收款(续)

(f) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 和长期应收款 余额总额比例	坏账准备
中国光大银行南京分行营业部	理财产品	650,000	1 年以内	17%	-
中国建设银行股份有限公司南京徐庄软件园支行	理财产品	550,000	1 年以内	14%	-
Wanda Group Development (HK) Co. Limited	投资保证金	196,575	1 年以内	5%	-
上海浦东发展银行南京分行城北支行	理财产品	150,000	1 年以内	4%	-
北京新能源汽车股份有限公司	押金保证金	23,396	1 年以内	1%	1,170
		<u>1,569,971</u>		<u>41%</u>	<u>1,170</u>

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
库存商品	22,398,955	(400,123)	21,998,832	18,461,116	(415,666)	18,045,450
房地产开发产品	205,867	-	205,867	471,932	-	471,932
安装维修 用备件	58,595	-	58,595	34,108	-	34,108
	<u>22,663,417</u>	<u>(400,123)</u>	<u>22,263,294</u>	<u>18,967,156</u>	<u>(415,666)</u>	<u>18,551,490</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团将人民币 6.25 亿元库存商品质押给银行作为短期借款的质押物(附注四(21)(2017 年 12 月 31 日：无)。

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	本年计提	本年转回	2018 年 12 月 31 日
库存商品	<u>(415,666)</u>	<u>(229,912)</u>	<u>245,455</u>	<u>(400,123)</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

(c) 存货跌价准备情况如下：

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

(d) 按照房地产开发项目列示资本化利息如下：

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

(e) 房地产开发产品分析如下：

项目名称	竣工时间	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年销售	转入固定资产 (附注四(13))	其他核减	2018 年 12 月 31 日
济宁苏宁房地产项目	2016 年 7 月 30 日	121,820	-	(11,102)	-	(4,748)	105,970
湖州苕溪苏宁房地产项目	2014 年 7 月 15 日	169,690	1,907	-	(171,597)	-	-
汕头龙湖苏宁房地产项目	2015 年 12 月 25 日	97,666	108	(27,463)	-	-	70,311
上海奉贤苏宁房地产项目	2015 年 12 月 4 日	21,481		(87)	-	(3,850)	17,544
滁州苏宁房地产项目	2017 年 4 月 18 日	16,162	9,123	(16,190)	-	(1,586)	7,509
包头苏宁房地产项目	2017 年 1 月 13 日	45,113		(34,935)	-	(5,645)	4,533
		<u>471,932</u>	<u>11,138</u>	<u>(89,777)</u>	<u>(171,597)</u>	<u>(15,829)</u>	<u>205,867</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可供出售金融资产(附注四(9))	840,794	3,494,283
预付房屋租赁费	2,132,485	1,756,838
待抵扣增值税进项税额	1,727,346	1,064,395
预缴企业所得税	93,381	112,381
预缴土地增值税	34,855	55,799
其他	132,871	169,881
	<u>4,961,732</u>	<u>6,653,577</u>
减：减值准备 - 可供出售金融资产	(25,000)	-
	<u>4,936,732</u>	<u>6,653,577</u>

(9) 可供出售金融资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
— 理财产品(i)	2,705,100	6,281,306
— 可供出售权益工具(ii)	4,795,847	28,299,913
	<u>7,500,947</u>	<u>34,581,219</u>
以成本计量		
— 可供出售权益工具	433,078	375,599
	<u>7,934,025</u>	<u>34,956,818</u>
减：减值准备		
— 以公允价值计量	(25,000)	-
— 以成本计量	(155,851)	-
	<u>7,753,174</u>	<u>34,956,818</u>
减：列示于其他流动资产的可供出售金融资产(i)	(815,794)	(3,494,283)
	<u>6,937,380</u>	<u>31,462,535</u>

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 可供出售金融资产(续)

- (i) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团有多笔尚未到期的浮动收益型理财产品，其中约人民币 8.16 亿元(2017 年 12 月 31 日：约人民币 34.94 亿元)将在一年内到期，账列其他流动资产；剩余理财产品无固定到期日或到期日在一年以上，账列可供出售金融资产。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团将约 1.20 亿日元(折合约人民币 745 万元)的以公允价值计量的可供出售金融资产(2017 年 12 月 31 日：约 1.9 亿日元(折合约人民币 1,021 万元))质押给银行作为短期借款(附注四(21))的质押物。

- (ii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团将持有的中国联合网络通信股份有限公司(“中国联通”)585,651,537 股(折合约人民币 30.28 亿元)(2017 年 12 月 31 日：585,651,537 股(折合约人民币 37.07 亿元))限售流通股质押给银行作为长期借款人民币 27.98 亿元(2017 年 12 月 31 日：人民币 28 亿元)的质押物(附注四(30))。

于 2018 年 8 月 11 日，本集团与 Yunfeng Investment III,Ltd.合作，签署了对 Yunfeng Fund III,L.P.(“Yunfeng III 基金”)的 Second Amended and Restated Limited Partnership Agreement(“合伙协议”)，Yunfeng III 基金以有限合伙企业形式组建，本集团计划出资不超过 2.1 亿美元认购 Yunfeng III 基金份额，于 2018 年 12 月 31 日，本公司应出资 9,309 万美元(折合约人民币 6.40 亿元)。Yunfeng III 基金由 Yunfeng Investment III,Ltd 负责基金的日常管理，本集团作为有限合伙人仅拥有有限的保护性权利，没有权利参与 Yunfeng III 基金事务性经营管理。于 2018 年 12 月 31 日，本集团将持有的 Yunfeng III 基金份额计入可供出售权益工具并以公允价值后续计量。该基金的评估价值按照基于基金组合资产市价计算得出的经调整资产价格净值确定。

于 2017 年 11 月 23 日，本集团和南京苏宁润东股权投资管理中心(有限合伙)(“润东投资管理”)合作成立江苏惠泉苏宁润东新消费服务产业并购基金(有限合伙)(“润东新消费服务基金”)。本集团认缴 5 亿人民币，认缴比例 10%。于 2018 年 12 月 31 日，本集团已支付人民币 2 亿元出资款。本集团作为有限合伙人执行合伙事务，不参与管理或控制投资业务，将其计入可供出售金融资产并以公允价值后续计量。该基金的评估价值由专业评估机构采用资产基础法确定。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 可供出售金融资产(续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
理财产品		
—公允价值	2,705,100	6,281,306
—成本	2,653,851	6,216,901
—累计计入其他综合收益	51,249	64,405
—累计计提减值	(25,000)	-
可供出售权益工具		
—公允价值	4,795,847	28,299,913
—成本	5,422,429	15,793,559
—累计计入其他综合收益	(626,582)	12,506,354
—累计计提减值	-	-
合计		
—公允价值	7,500,947	34,581,219
—成本	8,076,280	22,010,460
—累计计入其他综合收益	(575,333)	12,570,759
—累计计提减值	(25,000)	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 可供出售金融资产(续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下(续):

以成本计量的可供出售金融资产:

	2017 年 12 月 31 日	本年 增加	本年 减少	外币报 表折算 差	2018 年 12 月 31 日	在被投 资单位 持股比 例	本年 分红
可供出售权益工具							
—成本							
努比亚技术有限公司	235,942	-	-	-	235,942	4.08%	-
苏州八天在线网络科 技有限公司	73,000	-	-	-	73,000	10.00%	-
锤子科技(北京)股份 有限公司(原名“锤 子科技(北京)有限 公司”)	50,382	-	-	-	50,382	1.54%	-
Kibou Found L.P. 北京通州中银富登村 镇银行股份有限公司 (原名“北京通州 国开村镇银行股份 有限公司”)	6,541	801	(548)	594	7,388	6.39%	-
南京小易信息科技有 限公司	9,000	-	-	-	9,000	9.00%	-
北京伊电园网络科技 有限公司	27	-	-	-	27	0.24%	-
其他	-	50,000	-	-	50,000	2.76%	-
	<u>707</u>	<u>6,904</u>	<u>(300)</u>	<u>28</u>	<u>7,339</u>		-
	<u>375,599</u>	<u>57,705</u>	<u>(848)</u>	<u>622</u>	<u>433,078</u>		-
可供出售权益工具							
—减值准备							
努比亚技术有限公司	-	(105,113)	-	-	(105,113)		-
锤子科技(北京)股份 有限公司(原名“锤 子科技(北京)有限 公司”)	-	(50,382)	-	-	(50,382)		-
苏州八天在线网络科 技有限公司	-	(356)	-	-	(356)		-
	<u>-</u>	<u>(155,851)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(155,851)</u>		-
	<u>375,599</u>	<u>(98,146)</u>	<u>(848)</u>	<u>622</u>	<u>277,227</u>		-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 可供出售金融资产(续)

(b) 可供出售金融资产减值准备相关信息分析如下：

	以公允价值计量的 理财产品	可供出售权益 工具	合计
2017 年 12 月 31 日	-	-	-
本年计提	25,000	155,851	180,851
其中：其他综合收益转入	-	-	-
本年减少	-	-	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-	-
2018 年 12 月 31 日	25,000	155,851	180,851

(c) 以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。本集团尚无处置这些投资的计划。

(10) 持有至到期投资

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国家开发银行 2018 年 第三期金融债券	10,120	-	10,120	-	-	-
	10,120	-	10,120	-	-	-

(a) 于 2018 年 12 月 31 日，重要的持有至到期投资如下：

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合营企业(a)	1,783,641	27,609
联营企业(b)	15,895,511	1,744,197
	<u>17,679,152</u>	<u>1,771,806</u>
减：长期股权投资减值准备	(4,602)	(4,602)
	<u>17,674,550</u>	<u>1,767,204</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动								2018 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调整 的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
苏宁金石(天津)基金 管理有限公司(“苏 宁金石”) (i)	23,007	-	-	2,670	-	-	(3,425)	-	-	22,252	-
北京聚合旅游咨询 有限公司(“聚合旅 游”) (ii)	4,602	-	-	-	-	-	-	-	-	4,602	(4,602)
南京合垠房地产开 发有限公司(“南京 合垠”) (iii)	-	332,390	-	(422)	-	-	-	-	-	331,968	-
苏宁深创投-云享仓 储物流设施一期 基金(“云享仓储物 流一期基金”) (iv)	-	1,401,557	-	23,262	-	-	-	-	-	1,424,819	-
	27,609	1,733,947	-	25,510	-	-	(3,425)	-	-	1,783,641	(4,602)

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

- (ii) 于 2016 年 6 月，本集团与北京身未动心已远旅行文化有限公司(“北京文化”)以及上海聚力传媒技术有限公司(“上海聚力”)出资设立聚合旅游，其中本集团认缴出资人民币 600 万元，占注册资本总额的 20%。根据聚合旅游公司章程规定，其董事会决议需由三分之二以上董事表决通过，本集团在聚合旅游五名董事组成的董事会中占两个董事席位。于 2017 年 8 月 17 日，本集团与其他股东通过解散聚合旅游并进行清算与注销的股东会决议。本集团认为聚合旅游清算后很难收回原始投资额，因此于 2017 年 12 月 31 日对于该长期股权投资全额计提减值准备。
- (iii) 于 2018 年 1 月，本集团参与出资设立南京合垠，本集团认缴出资人民币 1.61 亿，占注册资本总额的 24.7%。于 2018 年 11 月，本集团以人民币 1.71 亿元受让南京合垠 26.2%的股权。于 2018 年 12 月 31 日，本集团共持有南京合垠 50.9%的股权。根据南京合垠公司章程规定，其董事会决议需由全体董事表决通过，本集团在南京合垠三名董事组成的董事会中占一个董事席位。
- (iv) 于 2018 年 9 月，本集团与深创投不动产基金管理(深圳)有限公司(“深创投不动产”)以及部分管理人团队，成立苏宁深创投基金管理(南京)有限公司(“苏宁深创投”)，苏宁深创投作为基金管理人，发起设立云享仓储物流一期基金并代持其股权，本集团以现金认购云享仓储物流一期基金 51%份额。根据基金合同规定，超预算后的解决方案，关联交易、融资等云享仓储物流一期基金的重大相关活动，本集团和深创投不动产均享有同等程度的一票否决权。

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

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动								2018 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
江苏苏宁银行股份有限公司(“苏宁银行”) (i)	1,200,057	-	-	1,065	852	-	-	-	-	1,201,974	-
苏宁消费金融 Greenland and Laox Investment Limited (“Greenland”) (ii)	277,207	-	-	22,207	-	-	-	-	-	299,414	-
辣妈帮 (ii)	130,812	-	-	3,081	-	-	-	-	-	133,893	-
北京奇立软件技术有限公司(“北京奇立”) (iii)	51,077	-	-	3,420	-	-	-	-	-	54,497	-
丸悦香港有限公司(“丸悦”) (iv)	51,029	-	-	366	-	-	-	-	-	51,395	-
丸悦香港有限公司(“丸悦”) (v)	23,657	-	-	225	-	-	-	-	-	23,882	-
菱重家用空调系统(上海)有限公司(“菱重空调”) (iv)	5,394	-	-	627	-	-	-	-	-	6,021	-
Onward J Bridge Co., Ltd. (“Onward J Bridge”) (v)	4,964	-	-	(1,183)	-	-	-	-	-	3,781	-
华泰证券股份有限公司(“华泰证券”) (v)	-	4,160,766	-	14,808	(3,350)	-	(78,161)	-	-	4,094,063	-
深圳市恒宁商业发展有限公司 (“深圳恒宁”) (vi)	-	9,800,000	-	226,591	-	-	-	-	-	10,026,591	-
	1,744,197	13,960,766	-	271,207	(2,498)	-	(78,161)	-	-	15,895,511	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业(续)

于 2018 年 12 月 31 日，本集团持有的华泰证券 258,000,000 股限售流通股质押给银行作为人民币 19.8 亿元长期借款的质押物(附注四(30))。

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

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 投资性房地产

	2017 年 12 月 31 日	本年固定资产转入 (附注四(13))	本年计提	本年转出 (附注四(13))	2018 年 12 月 31 日
原价合计	3,538,018	653,702	-	(345,909)	3,845,811
房屋及建筑物	3,538,018	653,702	-	(345,909)	3,845,811
累计折旧合计	(360,308)	(56,864)	(77,675)	11,100	(483,747)
房屋及建筑物	(360,308)	(56,864)	(77,675)	11,100	(483,747)
账面净值合计	3,177,710	596,838	(77,675)	(334,809)	3,362,064
房屋及建筑物	3,177,710	596,838	(77,675)	(334,809)	3,362,064

2018 年度投资性房地产计提折旧金额约为人民币 7,768 万元(2017 年度：约人民币 6,052 万元)。

于 2018 年度，本集团将账面价值约为人民币 3.35 亿元(原价：约人民币 3.46 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 2018 年度，本集团将账面价值约为人民币 5.97 亿元(原价：约人民币 6.54 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 2018 年 12 月 31 日，本集团账面价值约人民币 3.51 亿元(原价：约人民币 3.80 亿元)(2017 年 12 月 31 日：账面价值约人民币 3.72 亿元(原价：约人民币 3.93 亿元))的投资性房地产未办妥房产权证。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 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						
2017 年 12 月 31 日	13,887,780	1,078,426	181,852	2,542,420	1,148,107	18,838,585
本年增加						
购置	199,429	115,861	13,228	706,513	490,699	1,525,730
存货转入(附注四(7))	171,597	-	-	-	-	171,597
投资性房地产转入(附注四(12))	345,909	-	-	-	-	345,909
在建工程转入(附注四(14))	1,756,877	-	-	-	-	1,756,877
非同一控制下企业合并(附注五(1)(c))	201,264	77,373	78,361	29,576	11,318	397,892
本年减少						
处置及报废	(1,410,262)	(29,731)	(19,900)	(146,976)	(65,329)	(1,672,198)
转出至投资性房地产(附注四(12))	(653,702)	-	-	-	-	(653,702)
转出至在建工程(附注四(14))	(171,229)	-	-	-	-	(171,229)
本年外币报表折算差异	45,109	508	248	13,799	1,347	61,011
2018 年 12 月 31 日	14,372,772	1,242,437	253,789	3,145,332	1,586,142	20,600,472
累计折旧						
2017 年 12 月 31 日	(1,679,895)	(281,252)	(137,184)	(1,563,725)	(731,290)	(4,393,346)
本年增加						
计提	(439,292)	(132,499)	(31,146)	(337,962)	(176,695)	(1,117,594)
投资性房地产转入(附注四(12))	(11,100)	-	-	-	-	(11,100)
本年减少						
处置及报废	184,966	19,401	16,529	131,764	25,486	378,146
转出至投资性房地产(附注四(12))	56,864	-	-	-	-	56,864
转出至在建工程(附注四(14))	26,298	-	-	-	-	26,298
本年外币报表折算差异	(14,465)	(447)	(198)	(5,936)	(988)	(22,034)
2018 年 12 月 31 日	(1,876,624)	(394,797)	(151,999)	(1,775,859)	(883,487)	(5,082,766)

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
减值准备						
2017 年 12 月 31 日	(61,177)	-	-	(2,682)	(8,306)	(72,165)
本年增加						
计提	(178,268)	(1,451)	(725)	(39,966)	(12,120)	(232,530)
本年外币报表折算差异	(11,642)	(47)	(24)	(1,916)	(475)	(14,104)
2018 年 12 月 31 日	(251,087)	(1,498)	(749)	(44,564)	(20,901)	(318,799)
账面价值						
2018 年 12 月 31 日	12,245,061	846,142	101,041	1,324,909	681,754	15,198,907
2017 年 12 月 31 日	12,146,708	797,174	44,668	976,013	408,511	14,373,074

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

(a) 固定资产(续)

于 2018 年 12 月 31 日，账面价值约日元 13.90 亿元(折合约人民币 8,601 万元)的房屋及建筑物作为短期借款(附注四(21))、长期借款(附注四(30))的抵押物(2017 年 12 月 31 日：账面价值约日元 9.34 亿(折合约人民币 5,408 万元)的房屋及建筑物作为应付债券(附注四(31))、短期借款(附注四(21))、长期借款(附注四(30))的抵押物)。

2018 年度固定资产计提的折旧金额约为人民币 11.18 亿元(2017 年度：约人民币 9.87 亿元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为约人民币 0.89 亿元、约人民币 6.33 亿元、约人民币 2.34 亿元及约人民币 1.62 亿元(2017 年度：其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为约人民币 2 亿元、约人民币 4.83 亿元、约人民币 2.12 亿元及约人民币 0.92 亿元)。

由在建工程转入固定资产的原价约为人民币 17.57 亿元(2017 年度：约人民币 17.31 亿元)。

(i) 于 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，本集团无重大闲置的固定资产。

(ii) 未办妥产权证书的固定资产：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	<u>2,346,579</u>	<u>手续在办理中</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程(a)	2,053,989	499,780
工程物资	9,334	9,390
	<u>2,063,323</u>	<u>509,170</u>

(a) 在建工程

	2018 年 12 月 31 日			2017 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
长沙望城物流基地	427,898	-	427,898	-	-	-
南京空港物流基地	321,299	-	321,299	-	-	-
成都青白江物流基地	230,136	-	230,136	-	-	-
西安高新物流基地	187,062	-	187,062	-	-	-
郑州空港物流基地	129,734	-	129,734	-	-	-
芜湖物流基地	105,107	-	105,107	-	-	-
徐州高新物流基地	98,331	-	98,331	-	-	-
哈尔滨二期物流基地	61,711	-	61,711	-	-	-
沈阳苏家屯苏宁易购广场	60,366	-	60,366	-	-	-
天津北辰物流基地	58,932	-	58,932	-	-	-
成都小件二期物流基地	47,897	-	47,897	1,089	-	1,089
内江二期物流基地	48,254	-	48,254	-	-	-
长春二三期物流基地	37,700	-	37,700	-	-	-
武汉小件二期物流基地	36,251	-	36,251	-	-	-
成都新都钟楼苏宁易购广场	33,164	-	33,164	-	-	-
兰州二期物流基地	24,231	-	24,231	1,367	-	1,367
贵阳二期物流基地	21,251	-	21,251	104	-	104
郑州保税物流基地	20,998	-	20,998	-	-	-
绵阳安昌购置店	7,379	-	7,379	-	-	-
太原物流基地	3,025	-	3,025	-	-	-
天津物流基地	1,689	-	1,689	1,689	-	1,689
贵阳高新物流基地	1,413	-	1,413	-	-	-
海南澄迈物流基地	926	-	926	-	-	-
珠海物流基地	720	-	720	398	-	398
苏州二期物流基地	840	-	840	574	-	574
淮安金湖苏宁易购广场	382	-	382	-	-	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

	2018 年 12 月 31 日			2017 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
郑州二期物流基地	275	-	275	-	-	-
常州二期物流基地	238	-	238	-	-	-
徐庄研发二区	-	-	-	-	-	-
绍兴小件二期物流基地	-	-	-	20,698	-	20,698
西安小件二期物流基地	-	-	-	10,482	-	10,482
佛山物流基地	-	-	-	96,169	-	96,169
大连物流基地	-	-	-	31,021	-	31,021
南宁二期物流基地	-	-	-	25,458	-	25,458
乌鲁木齐二期物流基地	-	-	-	16,596	-	16,596
昆明二期物流基地	-	-	-	11,907	-	11,907
温州二期物流基地	-	-	-	5,947	-	5,947
厦门二期物流基地	-	-	-	33,263	-	33,263
石家庄二期物流基地	-	-	-	402	-	402
中山二期物流基地	-	-	-	-	-	-
武汉二期物流基地	-	-	-	34,300	-	34,300
济南二期物流基地	-	-	-	16,513	-	16,513
盐城二期物流基地	-	-	-	-	-	-
福州二期物流基地	-	-	-	19,040	-	19,040
苏州商管购置店	-	-	-	-	-	-
其他项目	86,780	-	86,780	172,763	-	172,763
	<u>2,053,989</u>	<u>-</u>	<u>2,053,989</u>	<u>499,780</u>	<u>-</u>	<u>499,780</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程变动

工程名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本年固定 资产转入 (附注四 (13))	本年增加	本年转入 固定资产 (附注四(13))	本年竣工 决算调整	2018 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例	工程进度	借款费用 资本化累 计金额	其中：本 年借款费 用资本化 金额	本年借款 费用资本 化率	资金来源
长沙望城物流基地	599,685	-	-	427,898	-	-	427,898	71%	基础建设中	6,267	6,267	5.18%	借款及募集资金
南京空港物流基地	395,987	-	-	321,299	-	-	321,299	81%	基础建设中	4,667	4,667	5.18%	借款及募集资金
成都青白江物流基地	445,319	-	-	230,136	-	-	230,136	52%	基础建设中	891	891	5.18%	借款及募集资金
西安高新物流基地	311,965	-	-	187,062	-	-	187,062	60%	基础建设中	362	362	5.18%	借款及募集资金
郑州空港物流基地	201,856	-	-	129,734	-	-	129,734	64%	基础建设中	134	115	5.18%	借款及募集资金
芜湖物流基地	295,016	-	-	105,107	-	-	105,107	36%	基础建设中	50	50	5.18%	借款及募集资金
徐州高新物流基地	407,029	-	-	98,331	-	-	98,331	24%	基础建设中	4	4	5.18%	借款及募集资金
哈尔滨二期物流基地	100,912	-	-	61,711	-	-	61,711	61%	基础建设中	-	-	-	募集资金
沈阳苏家屯苏宁易购广场	313,680	-	-	60,366	-	-	60,366	19%	基础建设中	539	539	5.18%	借款
天津北辰物流基地	658,000	-	-	58,932	-	-	58,932	9%	基础建设中	55	55	5.18%	借款及募集资金
成都小件二期物流基地	166,368	1,089	-	46,808	-	-	47,897	28%	基础建设中	-	-	-	募集资金
内江二期物流基地	58,031	-	-	48,254	-	-	48,254	83%	基础建设中	-	-	-	募集资金
长春三二期物流基地	145,355	-	-	37,700	-	-	37,700	26%	基础建设中	57	57	5.18%	借款及募集资金
武汉小件二期物流基地	113,906	-	-	36,251	-	-	36,251	32%	基础建设中	-	-	-	募集资金
成都新都钟楼苏宁易购广场	385,470	-	-	33,164	-	-	33,164	9%	基础建设中	218	218	5.18%	借款

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程变动(续)

工程名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本年固定 资产转入 (附注四 (13))	本年增加	本年转入 固定资产 (附注四(13))	本年竣工 决算调整	2018 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例	工程进度	借款费用 资本化累 计金额	其中：本年 借款费用资 本化金额	本年借款 费用资本 化率	资金来源
兰州二期物流基地	29,947	1,367	-	22,864	-	-	24,231	81%	基础建设中	-	-	-	募集资金
贵阳二期物流基地	95,542	104	-	21,147	-	-	21,251	22%	基础建设中	-	-	-	募集资金
郑州保税物流基地	150,652	-	-	20,998	-	-	20,998	14%	基础建设中	22	22	5.18%	借款及募集资金
绵阳安昌购置店	47,026	-	-	39,647	(32,268)	-	7,379	84%	部分投入运营	-	-	-	自有资金
太原物流基地	88,124	-	-	3,025	-	-	3,025	3%	基础建设中	-	-	-	募集资金
天津物流基地	358,148	1,689	-	-	-	-	1,689	0%	基础建设中	151	-	5.18%	借款
贵阳高新物流基地	549,734	-	-	1,413	-	-	1,413	0%	基础建设中	3	3	5.18%	借款
海南澄迈物流基地	248,586	-	-	926	-	-	926	0%	基础建设中	2	2	5.18%	借款
珠海物流基地	114,413	398	-	322	-	-	720	0%	基础建设中	-	-	-	募集资金
苏州二期物流基地	25,714	574	-	266	-	-	840	1%	基础建设中	65	57	5.18%	借款
淮安金湖苏宁易购广场	581,520	-	-	382	-	-	382	0%	基础建设中	4	4	5.18%	借款
郑州二期物流基地	97,703	-	-	275	-	-	275	0%	基础建设中	-	-	-	募集资金
常州二期物流基地	49,940	-	-	238	-	-	238	0%	基础建设中	-	-	-	募集资金
徐庄研发二区	266,259	-	144,931	47,925	(192,856)	-	-	100%	已投入运营	1,106	1,106	5.18%	借款
绍兴小件二期物流基地	101,126	20,698	-	57,932	(78,630)	-	-	100%	已投入运营	-	-	-	募集资金

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程变动(续)

工程名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本年固定资 产转入(附 注四(13))	本年增加	本年转入 固定资产 (附注四(13))	本年竣工 决算调整	2018 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例	工程进度	借款费用 资本化累 计金额	其中：本年 借款费用资 本化金额	本年借款 费用资本 化率	资金来源
西安小件二期物流基地	38,211	10,482	-	19,589	(30,071)	-	-	100%	已投入运营	-	-	-	募集资金
佛山物流基地	307,619	96,169	-	158,195	(254,364)	-	-	100%	已投入运营	-	-	-	募集资金
大连物流基地	91,703	31,021	-	48,974	(79,995)	-	-	100%	已投入运营	3,465	3,035	5.18%	借款
南宁二期物流基地	68,002	25,458	-	42,548	(68,006)	-	-	100%	已投入运营	-	-	-	募集资金
乌鲁木齐二期物流基地	83,060	16,596	-	57,423	(74,019)	-	-	100%	已投入运营	-	-	-	募集资金
昆明二期物流基地	65,322	11,907	-	47,556	(59,463)	-	-	100%	已投入运营	-	-	-	募集资金
温州二期物流基地	71,530	5,947	-	61,040	(66,987)	-	-	100%	已投入运营	-	-	-	募集资金
厦门二期物流基地	35,365	33,263	-	23,949	(57,212)	-	-	100%	已投入运营	-	-	-	募集资金
石家庄二期物流基地	99,817	402	-	80,655	(81,057)	-	-	100%	已投入运营	-	-	-	募集资金
中山二期物流基地	28,267	-	-	26,688	(26,688)	-	-	100%	已投入运营	-	-	-	募集资金
武汉二期物流基地	39,402	34,300	-	6,647	(40,947)	-	-	100%	已投入运营	1,176	240	5.18%	借款
济南二期物流基地	26,228	16,513	-	2,589	(19,102)	-	-	100%	已投入运营	-	-	-	募集资金
盐城二期物流基地	53,737	-	-	47,617	(47,617)	-	-	100%	已投入运营	976	976	5.18%	借款及募集资金
福州二期物流基地	70,672	19,040	-	36,002	(55,042)	-	-	100%	已投入运营	-	-	-	募集资金
苏州商管购置店	268,450	-	-	268,450	(268,450)	-	-	100%	已投入运营	-	-	-	自有资金
其他项目	-	172,763	-	143,368	(224,103)	(5,248)	86,780			5,946	3,533		
		499,780	144,931	3,171,403	(1,756,877)	(5,248)	2,053,989			26,160	22,203		

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 无形资产

	土地使用权	软件	优惠承租权(a)	商标及域名	客户关系、客户清单及销售网络	供应商渠道	合计
原价							
2017 年 12 月 31 日	5,752,951	1,215,193	245,233	2,361,182	1,171,365	-	10,745,924
本年增加							
购置	1,340,000	9,425	-	4,220	-	-	1,353,645
开发支出转入(附注四(15(b))		224,146	-	-	-	-	224,146
非同一控制下企业合并							
(附注五(1)(c))	267,584	240,891	-	19,309	157,666	84,525	769,975
本年减少							
处置	(446,346)	(9,662)	-	-	(239)	-	(456,247)
本年外币报表折算差异	6,499	1,890	-	3,793	116	-	12,298
2018 年 12 月 31 日	6,920,688	1,681,883	245,233	2,388,504	1,328,908	84,525	12,649,741
累计摊销							
2017 年 12 月 31 日	(675,543)	(1,045,705)	(245,233)	(439,291)	(117,080)	-	(2,522,852)
本年增加							
计提	(133,600)	(135,004)	-	(134,650)	(117,717)	(3,522)	(524,493)
本年减少							
处置	55,949	5,587	-	-	-	-	61,536
本年外币报表折算差异	-	(1,994)	-	(269)	(278)	-	(2,541)
2018 年 12 月 31 日	(753,194)	(1,177,116)	(245,233)	(574,210)	(235,075)	(3,522)	(2,988,350)

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 无形资产(续)

	土地使用权	软件	优惠承租权(a)	商标及域名	客户关系、客户清单及销售网络	供应商渠道	合计
减值准备							
2017 年 12 月 31 日	-	-	-	(7,540)	-	-	(7,540)
本年增加	-	-	-	-	-	-	-
计提	-	(212)	-	(15)	-	-	(227)
本年外币报表折算差异	-	(7)	-	(49)	-	-	(56)
2018 年 12 月 31 日	-	(219)	-	(7,604)	-	-	(7,823)
账面价值							
2018 年 12 月 31 日	6,167,494	504,548	-	1,806,690	1,093,833	81,003	9,653,568
2017 年 12 月 31 日	5,077,408	169,488	-	1,914,351	1,054,285	-	8,215,532

2018 年度无形资产的摊销金额约人民币 5.24 亿元(2017 年度：约人民币 4.89 亿元)。

于 2018 年 12 月 31 日，无未办妥产权证的土地使用权(2017 年 12 月 31 日：无)。

于 2018 年 12 月 31 日，账面价值约日元 12.49 亿元(折合约人民币 7,724 万元)的土地使用权作为短期借款(附注四(21))、长期借款(附注四(30))的抵押物(2017 年 12 月 31 日：账面价值约日元 11.63 亿(折合约人民币 6,730 万元)的房屋及建筑物作为应付债券、短期借款及长期借款的抵押物)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 无形资产(续)

(a) 优惠承租权

优惠承租权系2007年度本集团对加盟店进行业务合并的过程中确认的无形资产。根据本集团与加盟公司签署《特许加盟终止协议》，加盟公司须协助本集团承接原加盟店的租约。由于部分租约的租金较市场租金优惠，本集团按照评估值确认该优惠承租权作为本集团的无形资产，并依照预计受益期以直线法摊销。

(b) 本集团开发支出列示如下：

	2017 年 12 月 31 日	本年新增	确认为无 形资产	本年其 他减少	2018 年 12 月 31 日
软件开发	1,407	256,412	(224,146)	(9,792)	23,881

2018年度，本集团新增软件开发支出约人民币2.56亿元(2017年度：1,337万元)，约人民币2.24亿元(2017年度：约人民币552万元)于当期确认为无形资产，约人民币2,388万元(2017年度：约人民币141万元)包含在开发支出的年末余额中。于2018年度，本集团软件开发支出系交由外部研发，无通过内部研发形成的无形资产(2017年度：无)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 商誉	2017 年 12 月 31 日	本年增加 附注五(1)(b)	本年减少	外币报表 折算差异	2018 年 12 月 31 日
商誉 -					
天天快递物流业务	1,970,323	-	-	-	1,970,323
红孩子母婴及美妆业务	270,670	-	-	-	270,670
日本 LAOX	185,901	-	-	40,105	226,006
广州天天快递业务 (附注 五(1)(b))	-	145,973	-	-	145,973
迪亚天天便利店业务(附 注五(1)(b))	-	106,506	-	-	106,506
满座网业务	33,372	-	-	-	33,372
好耶广告技术板块业务	25,109	-	-	-	25,109
Citicall Retain Management Limited 之零售批发业务	616	-	-	-	616
无锡胜利门苏宁云商销售 有限公司	569	-	-	-	569
	<u>2,486,560</u>	<u>252,479</u>	<u>-</u>	<u>40,105</u>	<u>2,779,144</u>
减：减值准备 -					
日本 LAOX	(91,261)	(128,331)	-	(6,414)	(226,006)
天天快递物流及广州天 天快递业务	-	(140,970)	-	-	(140,970)
Citicall Retain Management Limited 之零售批发业务	(616)	-	-	-	(616)
	<u>(91,877)</u>	<u>(269,301)</u>	<u>-</u>	<u>(6,414)</u>	<u>(367,592)</u>
	<u>2,394,683</u>				<u>2,411,552</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 商誉(续)

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

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
苏宁物流运配业务资产组组合	2,116,296	1,970,323
大陆地区线上及线下零售业务资产组组合	270,670	270,670
Laox 业务资产组组合	226,006	185,901
迪亚天天便利店业务资产组组合	106,506	-
大陆地区线上零售业务以及开放平台业务的资产组组合	33,372	33,372
开放平台业务资产组	25,109	25,109
其他	1,185	1,185
	<u>2,779,144</u>	<u>2,486,560</u>

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值(附注七)与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益(附注四(52))。

于2018年度，本集团开始将天天快递物流业务与本集团原有物流运配业务进行整合，并已开始受益于该整合的协同效应。本集团通过收购原天天快递物流业务旗下以加盟模式运营的广州天天快递业务，加速并深化了天天快递物流业务和本集团原有物流运配业务的整合。因此，本集团将收购天天快递物流业务和广州天天快递业务而产生的商誉全部分摊至天天快递物流业务和本集团物流运配业务组成的苏宁物流运配资产组组合。

本集团的其他商誉分摊于2018年度未发生变化。

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 商誉(续)

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	日本LAOX
收入增长率	7%-16%
稳定阶段的毛利率	37%
永续增长率	0.2%
税前折现率	8.6%
	红孩子母婴及美妆业务
收入增长率	13%-14%
稳定阶段的毛利率	11%
永续增长率	2.5%
税前折现率	15.5%
	满座网业务
收入增长率	18%-19%
稳定阶段的毛利率	16%
永续增长率	2.5%
税前折现率	21.3%
	好耶广告技术业务
收入增长率	23%-48%
稳定阶段的毛利率	88%
永续增长率	2.5%
税前折现率	19.9%
	天天快递物流业务及广州天天 快递业务
收入增长率	16%-35%
稳定阶段的毛利率	18%
永续增长率	2.5%
税前折现率	14.4%
	迪亚天天便利店业务
收入增长率	3%-9%
稳定阶段的毛利率	20%
永续增长率	2.5%
税前折现率	13.7%

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 商誉(续)

采用未来现金流量折现方法的主要假设(续):

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定预测期收入增长率、毛利率及其他现金流假设，形成税前现金流，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前折现率，稳定期增长率为本集团预测五年期预算后的现金流量所采用的加权平均增长率，与行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。

(17) 长期待摊费用

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	本年转出	2018 年 12 月 31 日
经营租入固定资 产改良	493,819	1,266,653	(480,225)	-	1,280,247
递延延保业务费 用(a)	471,699	215,350	(183,983)	-	503,066
预付长期房屋租 赁费	96,591	2,348	-	(49,281)	49,658
其他	-	18,868	-	-	18,868
	<u>1,062,109</u>	<u>1,503,219</u>	<u>(664,208)</u>	<u>(49,281)</u>	<u>1,851,839</u>

- (a) 本集团向顾客提供电器延长保修业务，并就提供的延长保修业务与第三方保险公司签订保险服务协议书，支付相应保险费用以确保在日后提供延长保修期服务时可按合同规定向保险公司收取相关赔偿。于2018年12月31日，本集团收到的递延延保业务收入和支付的递延保险费用累计未摊销余额分别约人民币14.75亿元(2017年12月31日：约人民币14.35亿元)(附注四(33))和约人民币5.03亿元(2017年12月31日：约人民币4.72亿元)。

(18) 其他非流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付土地及购房款	101,030	119,896
预付工程设备款	20,417	83,724
	<u>121,447</u>	<u>203,620</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 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

	2018 年 12 月 31 日		2017 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	72,004	17,131	33,825	7,969
尚未支付的广告费	1,365,137	320,269	973,148	239,379
预提租赁费	792,512	198,128	671,935	167,984
可抵扣亏损	8,216,208	1,897,468	7,632,911	1,862,940
资产减值准备	1,116,287	263,477	622,666	147,941
抵销内部未实现利润	75,246	18,812	73,756	18,439
资产性政府补助	606,081	143,984	670,797	165,479
延保收入	591,768	142,936	489,147	122,287
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	3,817	954	50,889	12,722
广告费和业务宣传费超过当年营业收入 15%部分	1,302,383	325,596	456,527	114,132
房地产企业预计利润	5,961	1,509	9,411	2,353
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	608,420	152,105	-	-
金融资产核销	538,759	80,984	-	-
员工持股计划	184,004	46,001	-	-
其他	328,801	86,817	144,998	36,249
	15,807,388	3,696,171	11,830,010	2,897,874

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(a) 未经抵销的递延所得税资产(续)

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	1,027,522	868,234
预计于 1 年后转回的金额	2,668,649	2,029,640
	<u>3,696,171</u>	<u>2,897,874</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2018 年 12 月 31 日		2017 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	835,409	208,852	355,257	87,951
利息资本化	372,288	92,992	383,379	95,762
非同一控制下企业合并	2,907,513	765,732	3,074,721	795,883
延保费用	145,582	36,396	193,775	48,444
其他	85,039	21,260	82,263	20,048
	<u>4,345,831</u>	<u>1,125,232</u>	<u>4,089,395</u>	<u>1,048,088</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		120,037		132,525
预计于 1 年后转回的金额		1,005,195		915,563
		<u>1,125,232</u>		<u>1,048,088</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：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异(i)	398,159	158,534
可抵扣亏损(ii)	3,671,297	2,632,238
	<u>4,069,456</u>	<u>2,790,772</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 2018 年 12 月 31 日，本集团并未就可抵扣暂时性差异约人民币 3.98 亿元(2017 年 12 月 31 日：约人民币 1.59 亿元)确认递延所得税资产约人民币 1.28 亿元(2017 年 12 月 31 日：约人民币 5,657 万元)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

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

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团并未就可抵扣亏损约人民币 36.71 亿元(2017 年 12 月 31 日：约人民 26.32 亿元)确认递延所得税资产约人民币 8.77 亿元(2017 年 12 月 31 日：约人民币 6.84 亿元)。

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2018 年	不适用	873,039
2019 年	346,404	382,361
2020 年	325,885	341,667
2021 年	217,822	261,490
2022 年	263,751	260,008
2023 年	1,584,081	121
2024 年	2,572	2,572
2025 年	16,909	16,909
2026 年	31,848	31,848
2027 年	51,152	-
2033 年	3,870	5,518
2034 年	34,757	34,757
2035 年	7,289	7,289
2036 年	11,364	11,364
2037 年	10,617	10,617
2038 年	6,441	-
无到期日	756,535	392,678
	<u>3,671,297</u>	<u>2,632,238</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 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	(730,510)	2,965,661	(317,308)	2,580,566
递延所得税负债	(730,510)	394,722	(317,308)	730,780

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 资产减值准备

	2017 年 12 月 31 日	本年计提	本年转回	本年核销	本年处 置减少	外币报 表折算	2018 年 12 月 31 日
坏账准备	432,086	463,907	-	(267,180)	(671)	-	628,142
其中：应收账款及应收票 据坏账准备	272,772	346,573	-	(146,400)	(183)	-	472,762
其他应收款坏账准备	159,314	117,334	-	(120,780)	(488)	-	155,380
发放贷款及垫款减值准备	82,705	682,740	-	(472,914)	-	-	292,531
存货跌价准备	415,666	229,912	(245,455)	-	-	-	400,123
固定资产减值准备	72,165	232,530	-	-	-	14,104	318,799
无形资产减值准备	7,540	227	-	-	-	56	7,823
长期股权投资减值准备	4,602	-	-	-	-	-	4,602
可供出售金融资产减值准备	-	180,851	-	-	-	-	180,851
商誉减值准备	91,877	269,301	-	-	-	6,414	367,592
	<u>1,106,641</u>	<u>2,059,468</u>	<u>(245,455)</u>	<u>(740,094)</u>	<u>(671)</u>	<u>20,574</u>	<u>2,200,463</u>

(21) 短期借款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
质押借款	10,969,905	3,061,240
信用借款	9,300,239	4,438,652
保证借款	3,909,134	1,136,440
抵押借款	134,905	50,000
	<u>24,314,183</u>	<u>8,686,332</u>

于 2018 年 12 月 31 日，人民币银行质押借款约人民币 99.1 亿元系由约人民币 68.41 亿元的银行定期存单(附注四(1))，约人民币 3.50 亿元的本集团内部应收账款(附注四(4))，约人民币 35.56 亿元的无追索权保理(附注四(2))以及人民币 6.25 亿元的存货(附注四(7))作为质押(2017 年 12 月 31 日：人民币银行质押借款约人民币 10.06 亿元系由本集团应收账款约人民币 10.74 亿元和存于银行的定期存单约人民币 650 万元作质押)。

于 2018 年 12 月 31 日，无美元银行质押借款(2017 年 12 月 31 日：美元银行质押借款约人民币 20.25 亿元系由本集团存于银行的理财产品约人民币 22.44 亿元作为质押(附注四(6))。

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 短期借款(续)

于 2018 年 12 月 31 日，港币银行质押借款约人民币 10.6 亿元系由约人民币 5.74 亿元的定期存单(附注四(1))和人民币 5.5 亿保本保收益理财产品(附注四(6))作为质押(2017 年 12 月 31 日：无)。

于 2018 年 12 月 31 日，抵押及质押借款约 21.8 亿日元 (折合约人民币 1.35 亿元)，其中：本集团 3.85 亿日元(折合约人民币 2,384 万) 系由账面价值约 4.69 亿日元(折合约人民币 2,900 万元)的房屋及建筑物(附注四(13))以及账面价值约 8,551 万日元(折合约人民币 529 万元)的土地使用权(附注四(15))作为抵押，该部分房屋、建筑物以及土地使用权同时为 4.83 亿日元(折合约人民币 2,989 万元)的长期借款作为抵押(附注四(30))；本集团 17.95 亿日元(折合约人民币 1.11 亿) 系由账面价值约 1.20 亿日元(折合约人民币 745 万元)的以公允价值计量的可供出售金融资产(附注四(9))作为质押、账面价值约 9.08 亿日元(折合约人民币 5,622 万元)的房屋及建筑物(附注四(13))以及账面价值约 11.4 亿日元(折合约人民币 7,052 万元)的土地使用权(附注四(15))作为抵押。(2017 年 12 月 31 日：抵押及质押借款 5.29 亿日元(折合约人民币 3,062 万元)系由账面价值为 5,848 万日元(折合约人民币 344 万元)的定期银行存款、账面价值约 1.9 亿日元(折合约人民币 1,021 万元)的以公允价值计量的可供出售金融资产作为质押、账面价值为人民币 5,339 万元的房屋及建筑物以及账面价值为人民币 6,596 万元的土地使用权作为抵押)。

于 2018 年 12 月 31 日，人民币和港币银行保证借款约人民币 39.09 亿元 (2017 年 12 月 31 日：人民币 11.36 亿元)。其中人民币保证借款 3 亿元系由工商银行江苏分行提供保证，人民币保证借款 6.51 亿元系苏宁电器集团有限公司(“苏宁电器集团”)提供保证，人民币保证借款 14 亿元系由苏宁金控投资有限公司(“苏宁金控”)提供 40%的保证，人民币保证借款约 12.52 亿元系由苏宁金控提供 49.9%的保证(附注八(6)(k))，港币保证借款约人民币 3.07 亿元系由招商银行股份有限公司南京分行提供保证。

于 2018 年 12 月 31 日，人民币银行信用借款 19.5 亿元(2017 年 12 月 31 日：人民币 10 亿元)系阿里巴巴集团委托杭州银行股份有限公司西湖支行向本集团的贷款(附注八(6))。

于 2018 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 0.15%至 7.0%(2017 年 12 月 31 日：0.2%至 5.44%)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
外汇掉期合同(i)	3,465	-
利率互换合同(ii)	352	-
投资者回售选择权(iii)	-	50,889
	<u>3,817</u>	<u>50,889</u>

(i) 本集团通过签订汇率掉期合同降低汇率变动风险(附注十三(1)(a))。外汇掉期合同按其公允价值计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

(iii) 本集团将在资产支持专项计划中需承担的流动性支持义务(即“投资者回售选择权”)确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其公允价值由专业评估机构采用百慕大利率掉期期权定价模型确定。

(23) 应付票据及应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据(a)	27,235,403	27,356,717
应付账款(b)	19,835,614	13,095,182
	<u>47,071,017</u>	<u>40,451,899</u>

(a) 应付票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	2,028,458	178,067
银行承兑汇票	25,206,945	27,178,650
	<u>27,235,403</u>	<u>27,356,717</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团开立的银行承兑汇票以存于银行的汇票保证金共计约人民币 81.57 亿元(附注四(1))(2017 年 12 月 31 日：本集团开立的银行承兑汇票以存于银行的汇票保证金共计约人民币 86.05 亿元(附注四(1))作为质押保证。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付票据及应付账款(续)

(b) 应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付货款	<u>19,835,614</u>	<u>13,095,182</u>

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款约人民币 6.01 亿元(2017 年 12 月 31 日：约人民币 3.97 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。

(24) 预收款项

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	1,731,990	1,250,842
预收房租	221,013	188,080
房地产预售款	13,189	53,068
	<u>1,966,192</u>	<u>1,491,990</u>

(a) 于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项约人民币 2.45 亿元(2017 年 12 月 31 日：约人民币 1.68 亿元)，主要为尚未与客户结算的尾款。

(25) 应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	1,317,026	831,837
应付设定提存计划(b)	12,578	5,424
	<u>1,329,604</u>	<u>837,261</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	754,416	10,595,951	(10,114,534)	1,235,833
职工福利费	60,859	206,638	(205,726)	61,771
社会保险费	2,771	391,829	(390,220)	4,380
其中：医疗保险费	2,408	340,748	(339,349)	3,807
工伤保险费	139	19,551	(19,471)	219
生育保险费	224	31,530	(31,400)	354
住房公积金	3,382	219,822	(219,246)	3,958
工会经费和职工教育经费	10,409	31,018	(30,343)	11,084
	<u>831,837</u>	<u>11,445,258</u>	<u>(10,960,069)</u>	<u>1,317,026</u>

(b) 设定提存计划

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	4,996	706,401	(699,811)	11,586
失业保险费	428	60,443	(59,879)	992
	<u>5,424</u>	<u>766,844</u>	<u>(759,690)</u>	<u>12,578</u>

(26) 应交税费

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应交企业所得税	1,678,950	532,816
未交增值税	281,767	246,159
应交城市维护建设税	31,377	27,713
应交教育费附加	22,156	20,609
应交个人所得税	11,636	24,519
应交土地增值税	2,151	2,144
其他	57,819	60,582
	<u>2,085,856</u>	<u>914,542</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 其他应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付广告、市场推广费 及信息技术服务费	2,542,345	2,165,679
应付工程款项	2,514,507	2,445,254
应付保证金及押金	1,778,204	1,317,166
应付投资款	1,542,470	1,763,102
应付易付宝账户备付金	1,424,019	1,016,703
应付员工持股计划	499,805	-
应付房租及水电费	456,649	302,552
应付债券利息	273,648	27,666
短期借款利息	103,267	51,516
长期借款利息	17,286	4,610
其他	1,413,904	1,292,263
	<u>12,566,104</u>	<u>10,386,511</u>

- (a) 于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款约人民币 11.56 亿元 (2017 年 12 月 31 日：约人民币 6.9 亿元)，主要为收取的各类保证金和押金。

(28) 一年内到期的非流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
将于一年内支付的应付债券 (附注四(31))	3,499,995	138,189
一年内到期的长期借款 (附注四(30))	18,929	74,112
递延广告位使用费收入	17,508	14,240
	<u>3,536,432</u>	<u>226,541</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 其他流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预提房屋租金	491,210	930,554
积分计划(a)	179,380	88,359
预提水电费	147,748	88,729
其他	5,113	110,050
	<u>823,451</u>	<u>1,217,692</u>

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

(30) 长期借款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
质押借款	4,778,000	2,800,000
信用借款	19,890	67,821
抵押借款	34,786	59,959
其中：一年内到期的长期借款	(18,929)	(74,112)
	<u>4,813,747</u>	<u>2,853,668</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团抵押借款金额约 7,910 万日元，折合约人民币 490 万元，系由本集团账面价值约 1,284 万日元(折合约人民币 79 万元) (附注四(13))的房屋建筑物以及账面价值约 2,313 万日元(折合约人民币 143 万元) (附注四(15))的土地使用权作为抵押的 9 年期固定利率借款(2017 年 12 月 31 日：本集团抵押借款金额为 1.19 亿日元，折合约人民币 687 万元，系由本集团账面价值约为人民币 69 万元的房屋建筑物以及账面价值约为人民币 134 万元的土地使用权作为抵押)，借款年利率为 2.12%，利息每年支付一次，分期偿还本金，其中将于一年内到期的本金约为人民币 245 万元，最后一笔本金偿还日为 2020 年 6 月 30 日。

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 长期借款(续)

于2018年12月31日，本集团抵押借款金额为4.83亿日元，折合约人民币2,989万元，系由账面价值约4.69亿日元(折合约人民币2,900万元)的房屋及建筑物(附注四(13))以及账面价值约8,551万日元(折合约人民币529万元)的土地使用权(附注四(15))作为抵押。这部分房屋、建筑物及土地使用权同时为3.85亿日元(折合约人民币2,384万)的短期借款作为抵押(附注四(21))。(2017年12月31日：本集团抵押借款金额为9.17亿日元，折合人民币5,309万元系由账面价值为人民币5,339万元的房屋及建筑物以及账面价值为人民币6,596万元的土地使用权作为抵押)。

于2018年12月31日，本集团人民币质押借款金额约为人民币47.78亿元，其中：人民币27.98亿的五年期的固定利率借款系由本集团持有的中国联通585,651,537股(价值约人民币30.28亿元)限售流通股(附注四(9))作为质押，(2017年12月31日：本集团人民币质押借款金额为人民币28亿元，系由本集团持有的中国联合网络通信股份有限公司585,651,537股(价值约人民币37.07亿元)限售流通股作为质押)，借款年利率为5.7%，利息每季度支付一次，分期偿还本金；人民币10亿的两年期的浮动利率借款系由本集团持有的华泰证券122,860,000股限售流通股(附注四(11))作为质押，借款年利率为3个月的SHIBOR加125基点，利息每季度支付一次，分期偿还本金；人民币9.8亿的两年期的固定利率借款系由本集团持有的华泰证券135,140,000股限售流通股(附注四(11))作为质押，借款年利率为6.1%，利息每季度支付一次，到期偿还本金。

于2018年12月31日，长期借款的年利率区间为0.7%至6.1%(2017年12月31日：0.2%至5.7%)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 应付债券

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	按面值计 提利息	溢折价摊销	外币 报表折算	本年偿还	2018 年 12 月 31 日
公司债券-第二期(a)	3,499,995	-	208,250	-	-	(208,250)	3,499,995
公司债券-18 苏宁(b)	-	10,000,000	245,983	(271,300)	-	-	9,974,683
公司债券-Ogitsu 社债	138,189	-	-	-	10,347	(148,536)	-
	<u>3,638,184</u>						<u>13,474,678</u>
其中：一年内到期的公司债券	(138,189)						(3,499,995)
	<u>3,499,995</u>						<u>9,974,683</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 应付债券(续)

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券-第二期(a)	3,500,000	2013 年 11 月 13 日	6 年	3,500,000
公司债券-18 苏宁 01	2,000,000	2018 年 04 月 19 日	3 年	2,000,000
公司债券-18 苏宁 02	1,700,000	2018 年 05 月 09 日	3 年	1,700,000
公司债券-18 苏宁 03	1,000,000	2018 年 06 月 15 日	5 年(附第 3 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权)	1,000,000
公司债券-18 苏宁 04	1,200,000	2018 年 07 月 17 日	3 年	1,200,000
公司债券-18 苏宁 05	1,600,000	2018 年 08 月 13 日	3 年	1,600,000
公司债券-18 苏宁 06	1,500,000	2018 年 11 月 16 日	3 年(附第 2 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权)	1,500,000
公司债券-18 苏宁 07	1,000,000	2018 年 11 月 16 日	5 年(附第 3 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权)	1,000,000

(a) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1419 号文核准，本公司于 2013 年 11 月 13 日发行第二期公司债券。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 5.95%，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金兑付一起支付。

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 应付债券(续)

- (b) 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的面值不超过 100 亿元的公司债券，该公司债券采取分期发行的方式。2018 年 4 月 19 日发行 18 年公司债券(第一期(18 苏宁 01))，此债券采用单利按年计息，固定年利率为 5.2%，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金兑付一起支付。2018 年 5 月 9 日发行 18 年公司债券(第二期(18 苏宁 02))，此债券采用单利按年计息，固定年利率为 5.5%，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金兑付一起支付。2018 年 6 月 15 日发行 18 年公司债券(第三期(18 苏宁 03))，此债券采用单利按年计息，固定年利率为 5.75%，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金兑付一起支付。2018 年 7 月 17 日发行 18 年公司债券(第四期(18 苏宁 04))，此债券采用单利按年计息，固定年利率为 5.7%，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金兑付一起支付。2018 年 8 月 13 日发行 18 年公司债券(第五期(18 苏宁 05))，此债券采用单利按年计息，固定年利率为 5.5%，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金兑付一起支付。2018 年 11 月 16 日发行 18 年公司债券(第六期(18 苏宁 06))，此债券采用单利按年计息，固定年利率为 4.7%，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金兑付一起支付。2018 年 11 月 16 日发行 18 年公司债券(第六期(18 苏宁 07))，此债券采用单利按年计息，固定年利率为 4.9%，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金兑付一起支付。

(32) 预计负债

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差	2018 年 12 月 31 日
租赁房屋原状恢复义务	67,868	3,829	(6,794)	4,602	69,505
未决诉讼	-	17,206	-	-	17,206
	<u>67,868</u>	<u>21,035</u>	<u>(6,794)</u>	<u>4,602</u>	<u>86,711</u>

(33) 递延收益

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日	
递延延保业务收入 (附注四(17)(a))	1,434,613	652,497	(611,672)	1,475,438	预收客户的延保 业务收入
政府补助(a)	670,797	80,564	(145,280)	606,081	子公司所在地相关 部门补贴项目建设
加盟费递延	5,845	5,009	(8,088)	2,766	预收客户的 加盟费收入
	<u>2,111,255</u>	<u>738,070</u>	<u>(765,040)</u>	<u>2,084,285</u>	

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 递延收益(续)

(a)	政府补助项目	2017 年 12 月 31 日	本年 增加	计入其他 收益(附注 四(51))	计入投 资收益	终止 确认	计入营业 外收入 (附注四(53))	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
	鄂州物流基地	54,390	-	(1,139)	-	-	-	53,251	与资产相关
	哈尔滨物流基地	43,756	5,000	(1,130)	-	-	-	47,626	与资产相关
	北京物流基地	34,081	-	(862)	-	-	-	33,219	与资产相关
	江苏苏宁物流基地	37,000	-	(4,000)	-	-	-	33,000	与资产相关
	合肥物流基地	31,734	-	(816)	-	-	-	30,918	与资产相关
	长春物流基地	31,619	-	(718)	-	-	-	30,901	与资产相关
	大数据智能分析系统项目	38,282	-	(10,037)	-	-	-	28,245	与资产相关
	东西湖物流基地	27,592	-	(638)	-	-	-	26,954	与资产相关
	渤宁苏宁物流基地	27,257	-	(629)	-	-	-	26,628	与资产相关
	西安泾阳物流基地	26,052	-	(552)	-	-	-	25,500	与资产相关
	佛山苏宁易购物流基地	24,862	-	(525)	-	-	-	24,337	与资产相关
	中山物流基地	24,143	-	(560)	-	-	-	23,583	与资产相关
	包头苏宁易购广场(原名 “包头苏宁电器广 场”)	29,718	824	(8,291)	-	-	-	22,251	与资产相关
	临水景观基地	19,280	-	(409)	-	-	-	18,871	与资产相关
	兰州物流基地	14,998	-	(336)	-	-	-	14,662	与资产相关
	盐城苏宁物流基地	14,960	-	(345)	-	-	-	14,615	与资产相关
	绍兴物流基地	12,025	-	(256)	-	-	-	11,769	与资产相关
	常州苏宁易购物流基地	9,565	-	(202)	-	-	-	9,363	与资产相关
	珠海物流基地	9,133	-	(200)	-	-	-	8,933	与资产相关
	贵阳金阳新区物流基地	9,031	-	(208)	-	-	-	8,823	与资产相关
	内江物流项目	7,512	-	(157)	-	-	-	7,355	与资产相关
	上海物流基地	6,267	1,539	(921)	-	-	-	6,885	与资产相关
	乌鲁木齐物流基地	6,345	-	(144)	-	-	-	6,201	与资产相关
	郑州物流基地	4,819	-	(125)	-	-	-	4,694	与资产相关
	石家庄物流基地	4,770	-	(120)	-	-	-	4,650	与资产相关
	济宁苏宁广场	3,771	-	(97)	-	-	-	3,674	与资产相关
	成都小件物流基地	2,428	-	(63)	-	-	-	2,365	与资产相关
	西安苏宁生活广场项目	1,978	-	(52)	-	-	-	1,926	与资产相关
	自动化仓库项目	1,736	-	(252)	-	-	-	1,484	与资产相关
	北京苏宁物流基地	1,627	-	(177)	-	-	-	1,450	与资产相关
	广西物流基地	974	-	(25)	-	-	-	949	与资产相关

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 递延收益(续)

(a)	政府补助项目	2017 年 12 月 31 日	计入其他		计入投 资收益	终止 确认	计入营业		2018 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
			本年 增加	收益(附注 四(51))			外收入(附 注四(53))	业 收入		
	江苏苏宁物流天眼项目	840	-	(286)	-	-	-	554	与资产相关	
	天津苏宁物流基地	1,087	-	(593)	-	-	-	494	与资产相关	
	温州物流基地	475	-	(10)	-	-	-	465	与资产相关	
	江苏苏宁物流城市共同 配送项目	840	-	(510)	-	-	-	330	与资产相关	
	深圳苏宁连锁门店建设 项目	510	-	(266)	-	-	-	244	与资产相关	
	沈阳物流基地	58,862	-	(997)	(57,865)	-	-	-	与资产相关	
	南通苏宁物流基地	29,750	-	-	-	-	(29,750)	-	与资产相关	
	重庆二期物流基地	10,274	-	(165)	(10,109)	-	-	-	与资产相关	
	徐州物流基地	2,654	-	(44)	(2,610)	-	-	-	与资产相关	
	湖南苏宁物流基地	2,000	-	(36)	(1,964)	-	-	-	与资产相关	
	佛山物流基地	1,800	-	-	-	(1,800)	-	-	与资产相关	
	智能机器人项目	-	22,309	(2,625)	-	-	-	19,684	与资产相关	
	南京空港物流基地	-	16,500	-	-	-	-	16,500	与资产相关	
	大连区域采购结算中心 项目	-	14,400	-	-	-	-	14,400	与资产相关	
	山西物流基地	-	4,630	(220)	-	-	-	4,410	与资产相关	
	武汉物流基地	-	4,113	(525)	-	-	-	3,588	与资产相关	
	连锁经营发展项目	-	2,805	(90)	-	-	-	2,715	与资产相关	
	海南澄迈物流基地	-	2,000	-	-	-	-	2,000	与资产相关	
	智慧化物流示范项目	-	1,500	(160)	-	-	-	1,340	与资产相关	
	物流设备设施标准化建 设项目	-	1,440	(143)	-	-	-	1,297	与资产相关	
	重庆九龙坡区苏宁小店 项目	-	1,300	(260)	-	-	-	1,040	与资产相关	
	贵宁物流基地	-	1,035	(173)	-	-	-	862	与资产相关	
	重庆共享物流标准化项目	-	480	(33)	-	-	-	447	与资产相关	
	广东粤宁物流基地	-	260	(6)	-	-	-	254	与资产相关	
	智慧物流仓库智能系统 项目	-	189	(43)	-	-	-	146	与资产相关	
	苏宁“零售云”建设项目	-	135	(4)	-	-	-	131	与资产相关	
	商务局农贸市场提档升 级项目	-	105	(7)	-	-	-	98	与资产相关	
	合计	670,797	80,564	(41,182)	(72,548)	(1,800)	(29,750)	606,081		

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 递延收益(续)

本集团当年计入损益或冲减相关成本的政府补助的明细如下：

政府补助项目	种类	本年计入损益或冲减相关成本的金额	本年计入损益或冲减相关成本的列报项目
沈阳物流基地	政府补助	(58,862)	其他收益、投资收益
南通苏宁物流基地	政府补助	(29,750)	营业外收入
重庆二期物流基地	政府补助	(10,274)	其他收益、投资收益
大数据智能分析系统项目	政府补助	(10,037)	其他收益
包头苏宁易购广场(原名“包头苏宁电器广场”)	政府补助	(8,291)	其他收益
江苏苏宁物流基地	政府补助	(4,000)	其他收益
徐州物流基地	政府补助	(2,654)	其他收益、投资收益
智能机器人项目	政府补助	(2,625)	其他收益
湖南苏宁物流基地	政府补助	(2,000)	其他收益、投资收益
鄂州物流基地	政府补助	(1,139)	其他收益
哈尔滨物流基地	政府补助	(1,130)	其他收益
上海物流基地	政府补助	(921)	其他收益
北京物流基地	政府补助	(862)	其他收益
合肥物流基地	政府补助	(816)	其他收益
长春物流基地	政府补助	(718)	其他收益
东西湖物流基地	政府补助	(638)	其他收益
渤宁苏宁物流基地	政府补助	(629)	其他收益
天津苏宁物流基地	政府补助	(593)	其他收益
中山物流基地	政府补助	(560)	其他收益
西安泾阳物流基地	政府补助	(552)	其他收益
佛山苏宁易达物流基地	政府补助	(525)	其他收益
武汉物流基地	政府补助	(525)	其他收益
江苏苏宁物流城市共同配送项目	政府补助	(510)	其他收益
临水景观基地	政府补助	(409)	其他收益
盐城苏宁物流基地	政府补助	(345)	其他收益
兰州物流基地	政府补助	(336)	其他收益
江苏苏宁物流天眼项目	政府补助	(286)	其他收益
深圳苏宁连锁门店建设项目	政府补助	(266)	其他收益
重庆九龙坡区苏宁小店项目	政府补助	(260)	其他收益
绍兴物流基地	政府补助	(256)	其他收益
自动化仓库项目	政府补助	(252)	其他收益
山西物流基地	政府补助	(220)	其他收益
贵阳金阳新区物流基地	政府补助	(208)	其他收益
常州苏宁易达物流基地	政府补助	(202)	其他收益
珠海物流基地	政府补助	(200)	其他收益
北京苏宁物流基地	政府补助	(177)	其他收益
贵宁物流基地	政府补助	(173)	其他收益
智慧化物流示范项目	政府补助	(160)	其他收益

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 递延收益(续)

本集团当年计入损益或冲减相关成本的政府补助的明细如下(续):

政府补助项目	种类	本年计入损益或冲减相关成本的金额	本年计入损益或冲减相关成本的列报项目
内江物流项目	政府补助	(157)	其他收益
乌鲁木齐物流基地	政府补助	(144)	其他收益
物流设备设施标准化建设项目	政府补助	(143)	其他收益
郑州物流基地	政府补助	(125)	其他收益
石家庄物流基地	政府补助	(120)	其他收益
济宁苏宁广场	政府补助	(97)	其他收益
连锁经营发展项目	政府补助	(90)	其他收益
成都小件物流基地	政府补助	(63)	其他收益
西安苏宁生活广场项目	政府补助	(52)	其他收益
智慧物流仓库智能系统项目	政府补助	(43)	其他收益
重庆共享物流标准化项目	政府补助	(33)	其他收益
广西物流基地	政府补助	(25)	其他收益
温州物流基地	政府补助	(10)	其他收益
商务局农贸市场提档升级项目	政府补助	(7)	其他收益
广东粤宁物流基地	政府补助	(6)	其他收益
苏宁“零售云”建设项目	政府补助	(4)	其他收益
合计		<u>(143,480)</u>	

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 长期应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
设定受益计划——养老金计划	134,133	44,014

于资产负债表日，本集团长期应付职工薪酬所采用的主要精算假设为：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
折现率	0.09% - 1.00%	0.06% - 0.34%
工资增长率	0% - 6.76%	0% - 6.76%
年离职率	1.11% - 34.07%	1.11% - 23.51%
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
职工薪酬费用	9,253	7,937
利息费用	552	72

(35) 其他非流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
年金退出负债(i)	69,920	76,830
远期外汇合同的公允价值亏损	1,534	966
其他	12	-
	71,466	77,796

- (i) 于 2017 年 3 月，日本 LAOX 经政府审批允许分期偿还的日本退出厚生年金计划。于 2018 年 12 月 31 日，本集团将经当地政府确认的未来应支付款项账列其他非流动负债。

(36) 股本

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
人民币普通股	9,310,040	9,310,040

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 资本公积

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	5,095,377	-	-	5,095,377
其他资本公积-其他(a)	30,885,113	2,307,871	-	33,192,984
	<u>35,980,490</u>	<u>2,307,871</u>	<u>-</u>	<u>38,288,361</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	5,095,377	-	-	5,095,377
其他资本公积 - 其他	30,739,980	146,106	(973)	30,885,113
	<u>35,835,357</u>	<u>146,106</u>	<u>(973)</u>	<u>35,980,490</u>

(a) 其他

(i) 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

于 2018 年 8 月 31 日，本公司子公司苏宁金融服务(上海)有限公司引进战略投资者增资金额约为人民币 53.04 亿元。本次增资完成后，本集团持有苏宁金融服务(上海)有限公司股权自 60%稀释为 50.1%。该增资产生的对资本公积的调整情况如下：

增资后按本集团持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额	5,357,560
减：按照增资前的本集团股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额	<u>(3,233,693)</u>
调整其他资本公积	<u>2,123,867</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 资本公积(续)

(a) 其他(续)

(ii) 员工持股计划

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

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

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

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

该员工持股计划的存续期为 48 个月。

股份支付交易对财务状况和经营成果的影响：

2018 年度

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

人民币 1.84 亿元
人民币 1.84 亿元

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2018年度利润表中其他综合收益				
	2017年 12月31日	税后归属 于本公司	2018年 12月31日	所得税前发 生额	减：其他综合 收益本年转出	减：所得 税费用	税后归属于本 公司	税后归 属于少 数股东
将重分类进损益的其他综合收益								
权益法下可转损益的其他综合收益	-	(2,498)	(2,498)	(2,498)	-	-	(2,498)	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	12,971,087	(13,401,398)	(430,311)	(1,313,942)	(12,305,495)	218,349	(13,401,398)	310
外币财务报表折算差额	(925,391)	1,658,158	732,767	1,746,604	-	-	1,658,158	88,446
	12,045,696	(11,745,738)	299,958	430,164	(12,305,495)	218,349	(11,745,738)	88,756
	资产负债表中其他综合收益			2017年度利润表中其他综合收益				
	2016年 12月31日	税后归属 于本公司	2017年 12月31日	所得税前发 生额	减：其他综合 收益本年转出	减：所得 税费用	税后归属 于本公司	税后归 属于少 数股东
将重分类进损益的其他综合收益								
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,966,681	11,004,406	12,971,087	11,261,908	(477,405)	210,462	11,004,406	(9,441)
外币财务报表折算差额	536,231	(1,461,622)	(925,391)	(1,501,931)	-	-	(1,461,622)	(40,309)
	2,502,912	9,542,784	12,045,696	9,759,977	(477,405)	210,462	9,542,784	(49,750)

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 盈余公积

	2017 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>1,328,715</u>	<u>179,112</u>	<u>-</u>	<u>1,507,827</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>1,286,919</u>	<u>41,796</u>	<u>-</u>	<u>1,328,715</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。当法定盈余公积金不足以弥补以前年度亏损时，应当先用当年利润弥补亏损。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2018 年度按净利润之 10% 提取法定盈余公积金约人民币 1.79 亿元 (2017 年度：人民币 4,180 万元)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 未分配利润

	2018 年度	2017 年度
年初未分配利润	20,033,989	16,642,975
加：本年归属于本公司股东的净利润	13,327,559	4,212,516
减：提取法定盈余公积金(附注四(39))	(179,112)	(41,796)
提取一般风险准备(a)	(81,538)	(128,003)
应付普通股股利(b)	(931,004)	(651,703)
年末未分配利润	<u>32,169,894</u>	<u>20,033,989</u>

(a) 根据财政部于 2012 年 3 月 30 日颁布的《金融企业准备金计提管理办法》(财金[2012]20 号)，要求金融企业计提的一般风险准备余额原则上不得低于风险资产期末余额的 1.5%，难以一次性达到 1.5%的，于自 2012 年 7 月 1 日起分 5 年到位，原则上不得超过 5 年。据此，本集团下属金融企业从净利润中提取一定金额作为一般风险准备，用于部分弥补尚未识别的可能性损失。

(b) 根据 2018 年 5 月 8 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股派发现金股利人民币 1 元(含税)，按已发行股份 9,310,039,655 股为基数，共计约人民币 9.31 亿元。

(41) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	241,107,814	185,015,713
其他业务收入	3,848,759	2,912,051
	<u>244,956,573</u>	<u>187,927,764</u>
	2018 年度	2017 年度
主营业务成本	207,533,385	160,823,745
其他业务成本	683,221	608,046
	<u>208,216,606</u>	<u>161,431,791</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
零售批发行业	232,665,535	201,719,080	178,390,975	156,637,930
物流服务	2,801,347	3,611,592	1,989,253	1,715,715
金融行业	2,572,412	530,711	1,425,639	270,266
安装维修行业	1,585,124	1,249,012	1,296,713	1,093,911
其他行业(i)	1,483,396	422,990	1,913,133	1,105,923
	<u>241,107,814</u>	<u>207,533,385</u>	<u>185,015,713</u>	<u>160,823,745</u>

按产品分析如下：

	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
通讯产品	64,378,973	60,568,942	49,129,416	46,568,127
小家电等产品(ii)	57,038,416	45,942,684	33,858,953	27,451,030
数码及 IT 产品	30,359,336	29,278,797	25,108,015	24,376,073
白色电器产品	28,458,065	22,787,932	25,662,263	20,865,312
空调产品	26,454,543	21,766,818	20,388,154	17,074,862
黑色电器产品	25,976,202	21,373,907	24,244,174	20,302,526
物流服务	2,801,347	3,611,592	1,989,253	1,715,715
金融服务	2,572,412	530,711	1,425,639	270,266
安装维修业务	1,585,124	1,249,012	1,296,713	1,093,911
其他行业(i)	1,483,396	422,990	1,913,133	1,105,923
	<u>241,107,814</u>	<u>207,533,385</u>	<u>185,015,713</u>	<u>160,823,745</u>

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

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁收入	928,360	600,819	801,811	401,165
连锁店服务收入(i)	1,120,413	-	722,721	-
代理费收入	445,522	-	365,564	-
广告位使用费收入	297,019	-	170,403	-
其他(ii)	1,057,445	82,402	851,552	206,881
	<u>3,848,759</u>	<u>683,221</u>	<u>2,912,051</u>	<u>608,046</u>

(i) 连锁店服务收入主要包括供应商支付的促销服务收入及广告服务收入等。

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

(42) 税金及附加

	2018 年度	2017 年度	计缴标准
城市维护建设税	200,487	178,820	增值税/消费税的缴纳税额
印花税	186,255	116,953	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、
房产税	173,229	162,475	许可证照的件数
教育费附加	147,454	133,661	房屋租金/房产原值
土地使用税	38,702	44,925	增值税/
防洪、水利、安保基金	17,089	24,282	消费税的缴纳税额
其他税费	131,121	68,178	应纳税土地占用面积
	<u>894,337</u>	<u>729,294</u>	应纳税营业收入

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 销售费用

	2018 年度	2017 年度
广告费及市场推广费	6,313,665	4,578,192
租赁费	5,779,506	5,352,143
工资、奖金、津贴和补贴	5,779,262	4,302,890
运输费	2,712,764	2,507,551
水电能源费	769,938	623,475
仓储费	660,659	326,265
固定资产折旧费	632,911	482,553
社会保险费	607,888	410,283
促销费	427,940	83,599
门店装修费摊销	420,693	347,352
办公费用	432,517	166,496
信息技术服务费	380,509	318,286
保险费	113,972	148,233
住房公积金	100,773	69,572
职工福利费	59,015	57,184
无形资产摊销	56,179	47,062
差旅费	51,240	40,964
业务招待费	27,428	7,557
咨询费	12,014	13,859
其他	727,804	752,264
	<u>26,066,677</u>	<u>20,635,780</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 管理费用

	2018 年度	2017 年度
工资、奖金、津贴和补贴	2,695,508	1,676,868
无形资产摊销	434,197	373,106
社会保险费	320,920	239,424
咨询费	169,128	248,152
固定资产折旧费	233,676	211,887
职工福利费	106,703	101,670
办公费用	156,089	61,629
办公区装修费摊销	23,440	34,704
差旅费	110,001	60,255
住房公积金	73,542	54,357
租赁费	50,258	44,124
保险费	49,410	32,716
业务招待费	44,552	22,866
水电能源费	25,305	23,134
其他	707,955	428,190
	<u>5,200,684</u>	<u>3,613,082</u>

(45) 研发费用

	2018 年度	2017 年度
工资、奖金、津贴和补贴	1,488,662	771,798
社会保险费	167,593	92,021
固定资产折旧费	161,842	91,666
信息服务费	133,150	70,704
住房公积金	41,654	21,976
咨询费	39,574	6,630
水电能源费	23,037	19,797
职工福利费	17,655	9,557
租赁费	9,992	7,228
无形资产摊销	6,859	21,606
差旅费	5,408	2,539
其他	166,449	135,446
	<u>2,261,875</u>	<u>1,250,968</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 财务费用-净额

	2018 年度	2017 年度
利息支出	1,399,077	685,470
减：资本化利息	(22,203)	(37,850)
利息费用	1,376,874	647,620
减：利息收入	(1,062,271)	(843,959)
银行手续费	951,749	569,165
汇兑净收益	(31,726)	(66,359)
	<u>1,234,626</u>	<u>306,467</u>

(47) 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：

	2018 年度	2017 年度
存货变动	(3,941,716)	(4,423,952)
出售的商品及消耗的安装维修用备件	208,554,282	163,612,508
房地产项目开发成本的变动	(176,288)	79,914
职工薪酬费用	12,198,541	8,316,780
租赁费	6,339,073	5,649,273
广告费及市场推广费	6,313,665	4,578,192
运输费用	2,712,765	2,507,551
安装维修劳务支出	1,959,072	1,093,911
折旧费用	1,195,269	1,047,759
摊销费用	1,176,988	882,818
水电能源费	818,280	666,406
仓储费	790,246	326,265
办公费用	590,970	228,453
信息技术服务费	513,659	416,870
促销费	427,940	83,599
咨询费	220,716	255,381
股份支付费用	184,004	-
其他	1,868,376	1,609,893
	<u>241,745,842</u>	<u>186,931,621</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 公允价值变动收益/(损失)

	2018 年度	2017 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 -		
万达股权	164,935	-
商汤优先股	83,762	-
易居股票	7,298	-
可转换债券	5,564	917
优先破产清算及赎回权	1,052	(2,885)
理财产品	(17,236)	18,735
新股预约权	-	(1,244)
	<u>245,375</u>	<u>15,523</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 -		
投资者回售选择权	50,889	(12,238)
利率互换合同	(352)	-
外汇掉期合同	(3,465)	-
	<u>47,072</u>	<u>(12,238)</u>
其他非流动负债-远期外汇合同	32	15,566
	<u>292,479</u>	<u>18,851</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 投资收益

	2018 年度	2017 年度
处置可供出售金融资产取得的投资收益	11,335,359	4,115,318
处置子公司产生的投资收益(附注五(2)(a))	1,220,422	-
可供出售金融资产转换为权益法投资核算取得的收益	760,766	-
权益法核算的长期股权投资收益	296,717	87,574
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	207,004	55,681
调整应付收购天天快递股权对价款	131,448	-
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	38,597	26,700
持有至到期投资在持有期间取得的投资收益	335	-
权益法核算投资转换为可供出售金融资产取得的收益	-	15,083
	<u>13,990,648</u>	<u>4,300,356</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(50) 资产处置亏损

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度非经常性损益的金额
固定资产处置亏损	<u>(33,133)</u>	<u>(8,988)</u>	<u>(33,133)</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 其他收益

	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助			
(附注四(33))	41,182	28,780	与资产相关
政府补助	345,074	289,458	与收益相关
	<u>386,256</u>	<u>318,238</u>	

(52) 资产减值损失

	2018 年度	2017 年度
发放贷款及垫款减值损失	682,740	79,162
坏账损失	463,907	143,390
存货跌价损失	229,912	264,759
固定资产减值损失	232,530	20,830
商誉减值损失	269,301	-
可供出售金融资产减值损失	180,851	-
无形资产减值损失	227	-
长期股权投资减值损失	-	4,602
	<u>2,059,468</u>	<u>512,743</u>

(53) 营业外收入

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度非经 常性损益的金额
负商誉(附注五(1)(b))	262,033	79,104	262,033
政府补助(附注四(33))	29,750	-	29,750
其他	213,910	326,050	213,910
	<u>505,693</u>	<u>405,154</u>	<u>505,693</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 营业外支出

	2018 年度	2017 年度	计入 2018 年度非经常性损益的金额
罚款、赔款及违约金	101,644	56,277	101,644
对外捐赠	20,348	18,591	20,348
其他	96,796	74,341	96,796
	<u>218,788</u>	<u>149,209</u>	<u>218,788</u>

(55) 所得税费用

	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,838,271	558,100
递延所得税	(535,364)	(275,597)
	<u>1,302,907</u>	<u>282,503</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2018 年度	2017 年度
利润总额	13,945,455	4,332,041
按适用税率计算的所得税	3,474,023	1,081,924
部分子公司之优惠税率影响	60,798	(37,413)
非应纳税收入	(3,012,608)	(833,102)
不得扣除的成本、费用和损失	146,585	29,141
研发费用加计扣除	(76,436)	(33,525)
所得税汇算清缴差异	64,967	(1,381)
到期转回以前年度确认的递延所得税资产	95,441	26,649
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	(30,878)	(57,148)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(4,162)	(7,140)
当年未确认递延所得税资产的暂时性差异	102,253	35,820
当年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	482,924	78,678
所得税费用	<u>1,302,907</u>	<u>282,503</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2018 年度	2017 年度
归属于本公司普通股股东的合并净利润(千元)	13,327,559	4,212,516
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	9,255,237	9,310,040
基本每股收益	人民币 1.44 元	人民币 0.45 元

(b) 稀释每股收益

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

	2018 年度	2017 年度
归属于本公司普通股股东的合并净利润(千元)	13,327,559	4,212,516
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	9,255,237	9,310,040
加：限制性股票调整	1,437	-
经调整的本公司发行在外普通股的加权平均数	9,256,674	9,310,040
稀释每股收益	人民币 1.44 元	人民币 0.45 元

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 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

	2018 年度	2017 年度
收到的各种保证金、押金	1,893,697	1,018,735
存款利息收入	848,052	491,363
补贴收入	321,540	363,730
其他	245,364	323,857
	<u>3,308,653</u>	<u>2,197,685</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2018 年度	2017 年度
租赁费	6,953,034	5,621,851
广告费及市场推广费	5,936,999	4,194,142
运输费用	2,712,765	2,507,551
支付的各种保证金、订金及押金等	1,985,529	780,428
银行手续费	951,749	569,165
仓储费	790,246	326,265
水电能源费	759,261	684,849
办公费用	590,970	228,453
信息技术服务费	513,659	416,870
咨询费	220,716	255,381
其他	2,636,263	1,150,482
	<u>24,051,191</u>	<u>16,735,437</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将合并净利润调节为经营活动现金流量

	2018 年度	2017 年度
合并净利润	12,642,548	4,049,538
加：资产减值损失	2,059,468	512,743
固定资产和投资性房地产折旧	1,195,269	1,047,759
无形资产摊销	512,780	488,803
长期待摊费用摊销	664,208	563,535
资产处置亏损	33,133	8,988
财务费用	1,185,992	399,290
投资收益	(13,990,648)	(4,300,356)
营业外收入-负商誉(附注五(1)(b))	(262,033)	(79,104)
公允价值变动收益	(292,479)	(18,851)
递延所得税资产增加	(377,025)	(267,985)
递延所得税负债减少	(158,335)	(7,612)
存货的增加	(4,168,352)	(4,430,504)
经营性应收项目的增加	(22,951,756)	(7,251,936)
经营性应付项目的增加	10,032,763	2,680,399
经营活动使用的现金流量净额	<u>(13,874,467)</u>	<u>(6,605,293)</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2018 年度	2017 年度
现金及现金等价物的年末余额	30,220,850	23,555,007
减：现金及现金等价物的年初余额	(23,555,007)	(17,901,707)
现金及现金等价物净增加额	<u>6,665,843</u>	<u>5,653,300</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表补充资料(续)

(c) 取得或处置子公司及业务

取得子公司及业务

	2018 年度	2017 年度
当年发生的企业合并且于当年支付的现金		
其中：迪亚天天业务	-	-
广东天天快递业务	161,281	-
Shaddy 业务	136,430	-
天天快递业务	-	2,494,721
Ogitsu 业务	-	26,295
爱都交通业务	-	2,112
减：购买日子公司持有的现金		
其中：迪亚天天业务	(14,239)	-
广东天天快递业务	-	-
Shaddy 业务	(131,657)	-
天天快递业务	-	(179,956)
Ogitsu 业务	-	(122,236)
爱都交通业务	-	(120)
取得子公司及业务支付的现金净额	<u>151,815</u>	<u>2,220,816</u>
取得子公司及业务的对价		
	2018 年度	2017 年度
广东天天快递业务	375,000	-
Shaddy 业务	136,430	-
迪亚天天业务	-	-
天天快递业务	-	4,176,830
Ogitsu 业务	-	26,295
爱都交通业务	-	2,112

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表补充资料(续)

(c) 取得或处置子公司及业务(续)

取得子公司及业务的净资产

	2018 年度	2017 年度
流动资产	955,506	2,303,388
非流动资产	1,235,869	3,454,064
流动负债	(1,480,301)	(2,521,145)
非流动负债	(136,779)	(932,840)
加：少数股东权益	(44,755)	10,551
	<u>529,540</u>	<u>2,314,018</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表补充资料(续)

(c) 取得或处置子公司及业务(续)

处置子公司

2018 年度

本年处置子公司于本年收到的现金和现金等价物

其中：上海沪申苏宁电器有限公司(“上海沪申”)、重庆苏宁云商采购有限公司(“重庆苏宁”)、湖南苏宁云商采购有限公司(“湖南苏宁”)、徐州苏宁物流有限公司(“徐州苏宁”)、沈阳苏宁物流有限公司(“沈阳苏宁”) (以下合称“物流地产项目”)

1,148,290

宁波鑫海通达仓储服务有限公司(“宁波鑫海通达”)

2,000

浙江蜂鸟金融服务外包有限公司(“蜂鸟金融”)

-

减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物

其中：物流地产项目

(4,224)

宁波鑫海通达

(820)

蜂鸟金融

(116)

处置子公司收到的现金净额

1,145,130

处置子公司的价格

2018 年度

物流地产项目

1,191,396

宁波鑫海通达

2,000

蜂鸟金融

-

1,193,396

处置子公司的净负债

2018 年度

流动资产

75,811

非流动资产

1,617,690

流动负债

(1,647,979)

非流动负债

(72,548)

(27,026)

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 现金流量表补充资料(续)

(d) 现金及现金等价物

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
现金	30,220,850	23,555,007
其中：库存现金	37,268	22,426
可随时用于支付的银行存款	28,562,136	20,425,260
可随时用于支付的其他货币资金	1,621,446	3,107,321
年末现金及现金等价物余额	30,220,850	23,555,007

(59) 外币货币性项目

	2018 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	2,541,754	6.86320	17,444,564
港元	370,813	0.87620	324,906
日元	3,276,620	0.06189	202,790
澳门元	2,819	0.85230	2,403
加拿大元	3	5.03810	16
澳大利亚元	201	4.82500	970
欧元	40	7.84730	314
			17,975,963

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 外币货币性项目(续)

	2018年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
应收票据及应收账款—			
美元	4,077	6.86320	27,981
港元	140,420	0.87620	123,036
日元	17,627,048	0.06189	1,090,938
			<u>1,241,955</u>
其他应收款—			
美元	15	6.86320	103
港元	307,584	0.87620	269,505
日元	818,856	0.06189	50,679
			<u>320,287</u>
可供出售金融资产—			
美元	79,656	6.86320	546,695
日元	432,429	0.06189	26,763
			<u>573,458</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 外币货币性项目(续)

	2018 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
长期应收款—			
美元	1,410	6.86320	9,678
港元	35,817	0.87620	31,383
日元	7,196,655	0.06189	445,401
			<u>486,462</u>
短期借款—			
美元	174,500	6.86320	1,197,628
日元	5,311,310	0.06189	328,717
港元	1,675,000	0.87620	1,467,635
			<u>2,993,980</u>
其他应付款—			
美元	1,115	6.86320	7,655
港元	451,845	0.87620	395,907
日元	6,056,988	0.06189	374,867
			<u>778,429</u>
一年内到期的长期借款—			
日元	271,918	0.06189	16,829
长期借款—			
日元	611,520	0.06189	37,847
其他非流动负债—			
美元	224	6.86320	1,534

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

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更

(1) 非同一控制下的企业合并及业务合并

(a) 本年度发生的非同一控制下的企业合并及业务合并

(i) 企业合并

被购买方	取得时点	购买成本	取得的 权益比例	取得 方式	购买日	购买日 确定依据	购买日至年 末被购买方 的收入	购买日至年 末被购买方的净 （亏损）/利润	购买日至年 末被购买方的经营 活动现金流量	购买日至年 末被购买方的现 金流量净额
迪亚天天(i)	2018 年 8 月 1 日	-	100%	购买	2018 年 8 月 1 日	实际取得迪亚 天天控制权	637,578	(29,747)	(36,954)	9,244
Shaddy(ii)	2018 年 4 月 30 日	136,430	90%	购买	2018 年 4 月 30 日	实际取得 Shaddy 控制权	2,307,838	45,653	7,188	(53,170)

(i) 于 2018 年 8 月，本集团以 1 欧元现金对价向迪亚天天的原股东收购了其持有的迪亚天天的 100% 股权。本次交易的购买日为 2018 年 8 月 1 日，系本集团实际取得迪亚天天控制权的日期。

(ii) 于 2018 年 3 月，本集团之子公司 L Captical Tokyo 株式会社(“L Captical”)配股增发，本集团通过向 Shaddy 原股东增资间接取得 Shaddy 90% 的股权。本次交易的购买日为 2018 年 4 月 30 日，系本集团实际取得 Shaddy 控制权的日期。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(a) 本年度发生的非同一控制下的企业合并及业务合并(续)

(ii) 业务合并

本年度发生的非同一控制下的企业合并

被购买业务	取得时点	购买成本	取得方式	购买日	购买日确定依据
广东天天快递业务	2018 年 10 月 1 日	375,000	购买	2018 年 10 月 31 日	实际取得广东天天快递业务控制权

于 2018 年 10 月，本集团向唐小勇收购广东天天快递业务。本次交易的购买日为 2018 年 10 月 1 日，系本集团实际取得广东天天快递业务经营权的日期。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并及业务合并(续)

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

	迪亚天天便利店业务
合并成本	-
减：取得的可辨认净负债公允价值份额	106,506
商誉(附注四(16))	<u>106,506</u>
	广东天天快递业务
现金	161,281
未支付投资款	213,719
合并成本小计	375,000
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(229,027)
商誉(附注四(16))	<u>145,973</u>
	Shaddy 业务
合并成本	136,430
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(407,019)
加：外币报表折算差	8,556
负商誉(附注四(53)) (i)	<u>(262,033)</u>

(i) 本集团将合并成本低于取得的 Shaddy 业务可辨认净资产公允价值份额之间的差额约人民币 2.62 亿元(附注四(53))账列营业外收入。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并及业务合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

迪亚天天便利店业务

	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	14,239	14,239
应收票据及应收款项	22,767	22,767
其他应收款	8,483	8,483
存货	91,526	92,037
其他流动资产	11,744	11,814
长期应收款	11,517	11,517
固定资产	28,146	28,409
无形资产	86,323	1,920
长期待摊费用	29,469	28,058
递延所得税资产(未经抵消)	31	-
减：短期借款	(38,784)	(38,784)
应付票据及应付账款	(282,301)	(282,301)
预收款项	(98)	(98)
应付职工薪酬	(8,053)	(8,053)
应交税费	(5,558)	(5,558)
其他应付款	(50,230)	(50,230)
其他流动负债	(4,000)	(4,000)
递延所得税负债(未经抵消)	(21,727)	-
取得的净负债	<u>(106,506)</u>	<u>(169,780)</u>

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

- 采用收益法中的未来收益折现法对电子设备、供应商渠道的公允价值进行评估；
- 国家现行的有关法律、法规及政策，国家宏观经济形势无重大变化；本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响；
- 评估以评估结果将用于在企业会计准则下对企业合并的会计处理和报告为基本假设前提。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并及业务合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

广东天天快递业务

	购买日 公允价值	购买日 账面价值
其他应收款	5,574	6,311
固定资产	67,050	-
无形资产	156,403	-
取得的净资产	<u>229,027</u>	<u>6,311</u>

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

- 采用收益法中的未来折现法对广东天天快递业务经营权、固定资产的公允价值进行评估;
- 国家现行的有关法律、法规及政策，国家宏观经济形势无重大变化；本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响；
- 评估以评估结果将用于在企业会计准则下对企业合并的会计处理和报告为基本假设前提。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并及业务合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

Shaddy 业务

	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	131,657	131,657
应收票据及应收款项	467,419	467,419
其他应收款	33,941	33,941
存货	130,249	130,249
其他流动资产	37,907	37,907
固定资产	302,696	274,349
无形资产	527,249	497,856
递延所得税资产(未经抵消)	8,038	8,285
长期应收款	18,947	18,947
减：应付票据及应付款项	(488,615)	(488,615)
其他应付款	(378,370)	(378,308)
预收账款	(176,779)	(176,779)
应付职工薪酬	(5,509)	(5,509)
其他流动负债	(42,004)	(41,942)
长期应付职工薪酬	(96,150)	(96,150)
递延所得税负债(未经抵消)	(18,902)	(652)
净资产	451,774	412,655
减：少数股东权益	(44,755)	(44,755)
取得的净资产	407,019	367,900

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

- 采用许可费节省法对 Shaddy 的商标权的公允价值进行评估；
- 国家现行的有关法律、法规及政策，国家宏观经济形势无重大变化；本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响；
- 评估以评估结果将用于在企业会计准则下对企业合并的会计处理和报告为基本假设前提。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 处置子公司

(a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下：

子公司名称	处置价款	处置比例	处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 (附注四(49))	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海沪申 (i)	707,555	100%	出售	2018 年 9 月 30 日	实际失去控制权	679,979	-
重庆苏宁 (i)	238,840	100%	出售	2018 年 9 月 30 日	实际失去控制权	237,618	-
湖南苏宁 (i)	85,765	100%	出售	2018 年 9 月 30 日	实际失去控制权	84,131	-
徐州苏宁 (i)	36,359	100%	出售	2018 年 9 月 30 日	实际失去控制权	50,076	-
沈阳苏宁 (i)	122,877	100%	出售	2018 年 9 月 30 日	实际失去控制权	164,917	-
宁波鑫海通达 (ii)	2,000	100%	出售	2018 年 9 月 30 日	实际失去控制权	3,193	-
蜂鸟金融 (iii)	-	100%	出售	2018 年 1 月 1 日	实际失去控制权	508	-
	<u>1,193,396</u>					<u>1,220,422</u>	

五 合并范围的变更(续)

(2) 处置子公司(续)

(a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下：

- (i) 于 2018 年 9 月，本集团与苏宁深创投、上海全广商业管理有限公司(“上海全广”)、重庆晶富中行商业管理有限公司(“重庆晶富”)、苏宁深创投(“上海全广”)(代表云享仓储物流一期基金受让股权)、湖南贵康商业管理有限公司(“湖南贵康”)、徐州富凯商业管理有限公司(“徐州富凯”)签订股权转让协议，将本集团持有的物流地产项目 100%的股权全部转让至苏宁深创投。本次交易的处置日为 2018 年 9 月 30 日，系本集团实际失去物流地产项目控制权的日期。

于 2018 年度，本集团开展股权转让交易，将物流地产项目的 100%股权转让给云享仓储物流一期基金，并后续以稳定的市场租金和 10 年租期的租约获得供应链仓储物业的长期使用权。该物流地产项目的股权转让价格根据外部独立评估师的资产评估价值协商确定，该项资产评估所采用的主要参数为市场租金、租金增长率、空置率及净运营收益及净收益折现率等。后续租回的价格参照周边地区类似物业的市场租金确定，租金在前五个租赁年度按照租赁合同规定逐年上浮，第六年至第十年的租金按届时市场标准协商确定。本集团认为该租赁合同条款不符合融资租赁的判断标准，属于经营租赁。

同时，本集团出资人民币 14.02 亿元认购云享仓储物流一期基金 51%份额，并基于是否能够实现对于云享仓储物流一期基金的控制的判断，将其账列为长期股权投资—合营企业(附注四(11))。该股权转让交易是按照公允价值达成的，且构成业务，所以本集团就该股权转让交易确认投资收益约人民币 12.17 亿元(附注五(2)(b)(i))计入 2018 年度非经常性损益中。

- (ii) 于 2018 年 9 月，本集团与杭州鸿脉科技有限公司(“杭州鸿脉”)签订股权转让协议，将本集团持有的宁波鑫海通达 90%的股权转让至杭州鸿脉。本次交易的处置日为 2018 年 9 月 30 日，系本集团实际失去宁波鑫海通达控制权的日期。
- (iii) 于 2017 年 6 月，本集团与刘楚英签订股权转让协议，将本集团持有的蜂鸟金融 100%的股权转让至刘楚英。本次交易的处置日为 2018 年 1 月 1 日，系本集团实际失去蜂鸟金融控制权的日期。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 处置子公司(续)

(b) 处置损益以及相关现金流量信息如下：

(i) 物流地产项目处置损益计算如下：

	金额
处置价格	1,191,396
加：合并财务报表层面享有的物流基金业务 净负债份额	25,325
处置产生的投资收益(附注四(49))	<u>1,216,721</u>

(ii) 宁波鑫海通达业务处置损益计算如下：

	金额
处置价格	2,000
加：合并财务报表层面享有的宁波鑫海 通达业务净负债份额	1,193
处置产生的投资收益(附注四(49))	<u>3,193</u>

(iii) 蜂鸟金融业务处置损益计算如下：

	金额
处置价格	-
加：合并财务报表层面享有的蜂鸟金融 业务净负债份额	508
处置产生的投资收益(附注四(49))	<u>508</u>

(3) 其他原因的合并范围变动

于 2018 年度，本集团新设子公司 124 家，包括苏州苏宁商业管理有限公司、苏州苏宁易购便利店有限公司等，纳入合并范围；注销子公司 13 家，包括太原苏宁易购电子商务有限公司、上海嘉定苏宁易购电子商务有限公司等，不再纳入合并范围。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

主要子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京苏宁易购销售有限公司(原名"北京苏宁云商销售有限公司")	北京市	北京市	电器和电子消费品的连锁销售	89%	11%	投资设立
上海苏宁易购销售有限公司(原名"上海苏宁云商销售有限公司")	上海市	上海市	电器和电子消费品的连锁销售	100%	-	投资设立
重庆苏宁易购销售有限公司(原名"重庆苏宁云商销售有限公司")	重庆市	重庆市	电器和电子消费品的连锁销售	99%	1%	投资设立
四川苏宁易购销售有限公司(原名"四川苏宁云商销售有限公司")	成都市	成都市	电器和电子消费品的连锁销售	100%	-	投资设立
苏宁金融服务(上海)有限公司(i)	上海市	上海市	电器和电子消费品的连锁销售	50.1%	-	投资设立
广东苏宁易购销售有限公司(原名"广东苏宁云商销售有限公司")	广州市	广州市	电器和电子消费品的连锁销售	90%	10%	投资设立
苏宁易购(沈阳)销售有限公司(原名"沈阳苏宁云商销售有限公司")	沈阳市	沈阳市	电器和电子消费品的连锁销售	90%	10%	投资设立
陕西苏宁易购销售有限公司(原名"陕西苏宁云商销售有限公司")	西安市	西安市	电器和电子消费品的连锁销售	90%	10%	投资设立
深圳市苏宁易购销售有限公司(原名"深圳市苏宁云商销售有限公司")	深圳市	深圳市	电器和电子消费品的连锁销售	90%	10%	投资设立
武汉苏宁易购销售有限公司(原名"武汉苏宁云商销售有限公司")	武汉市	武汉市	电器和电子消费品的连锁销售	90%	10%	投资设立
苏宁商业保理有限公司	天津市	天津市	商业保理	-	50.1%	投资设立

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

主要子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
重庆苏宁小额贷款有限公司	重庆市	重庆市	小额贷款	-	50.1%	投资设立
江苏苏宁易达物流投资有限公司	南京市	南京市	物流业投资	-	100%	投资设立
江苏昌祺贸易有限公司	南京市	南京市	工程项目开发	100%	-	同一控制企业合并
日本 LAOX 株式会社	日本	日本	电器和电子消费品的连锁销售	-	41.85%	非同一控制企业合并
无锡胜利门苏宁易购销售有限公司 (原名"无锡胜利门苏宁云商销售有限公司")	无锡市	无锡市	电器和电子消费品的连锁销售	100%	-	非同一控制企业合并
南京红孩子企业管理有限公司	南京市	南京市	企业管理服务及信息咨询服务	100%	-	非同一控制企业合并
北京红孩子企业管理有限公司	北京市	北京市	企业管理服务及信息咨询公司	-	100%	非同一控制企业合并
重庆猫宁电子商务有限公司	重庆市	重庆市	电器和电子消费品的连锁销售	51%	-	投资设立
南京苏宁易付宝网络科技有限公司	南京市	南京市	网络金融平台	-	50.1%	投资设立
苏宁便利超市(南京)有限公司	南京市	南京市	零售连锁销售	100%	-	投资设立
合肥苏宁帮客科技服务有限公司	合肥市	合肥市	电器和电子产品的销售与服务	-	100%	投资设立
上海奉浦苏宁易购销售有限公司	上海市	上海市	电器和电子消费品的连锁销售	100%	-	投资设立
天天快递有限公司	杭州市	杭州市	物流快递运输	100%	-	非同一控制企业合并
上海苏宁易购买商贸有限公司 (原名"上海迪亚零售有限公司")	上海市	上海市	批发零售	100%	-	非同一控制企业合并

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

(i) 于 2018 年 8 月 31 日，苏宁金融服务(上海)有限公司引入战略投资者。增资完成后，本集团持有苏宁金融服务(上海)有限公司股权比例由 60% 稀释为 50.1%(附注四(37)(a)(i))。

(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	2018 年度归属于少数股东的损益	2018 年度向少数股东分派股利	2018 年 12 月 31 日少数股东权益
日本 LAOX	58.15%	(68,431)	-	1,626,408
江苏苏宁易购有限公司	30%	(251,986)	-	(854,583)
湖南苏宁先锋电子有限公司	10%	(242)	-	19,764
江苏苏宁贸易有限公司	40%	3,115	-	4,495
苏宁金融服务(上海)有限公司	49.9%	171,971	-	7,024,294
重庆猫宁电子商务有限公司	49%	(542,635)	-	(137,292)
其他(单个子公司少数股东权益小于人民币 1,000 万元)		3,197	(1,718)	(389,385)
合计		(685,011)	(1,718)	7,293,701

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2018 年 12 月 31 日						2017 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
日本 LAOX	3,276,359	2,108,380	5,384,739	2,180,454	407,368	2,587,822	2,492,231	1,451,738	3,943,969	798,038	421,701	1,219,739
江苏苏宁易购有限公司	19,025,849	1,425,795	20,451,644	23,300,179	74	23,300,253	3,067,311	1,652,690	4,720,001	6,841,109	38,283	6,879,392
湖南苏宁先锋电子有限公司	1,202,257	1,044	1,203,301	1,004,392	1,265	1,005,657	945,333	252	945,585	745,524	-	745,524
江苏苏宁贸易有限公司	1,619,088	13	1,619,101	1,607,863	-	1,607,863	519,395	9	519,404	515,955	-	515,955
苏宁金融服务(上海)有限公司	27,325,710	5,257,105	32,582,815	17,999,132	506,942	18,506,074	16,944,669	3,852,164	20,796,833	12,102,379	280,613	12,382,992
重庆猫宁电子商务有限公司	10,471,990	244,095	10,716,085	10,996,274	-	10,996,274	5,433,750	95,574	5,529,324	4,702,116	-	4,702,116

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2018 年度				2017 年度			
	营业收入	净利润/(亏损)	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润/(亏损)	综合收益总额	经营活动现金流量
日本 LAOX	7,080,010	(115,557)	30,487	435,486	3,879,927	14,014	(64,324)	153,562
江苏苏宁易购有限公司	10,825,050	(839,953)	(839,953)	3,378,367	36,157,594	(908,946)	(918,296)	(1,033,307)
湖南苏宁先锋电子有 限公司	172,087	(2,416)	(2,416)	25	416,755	3,627	3,627	395
江苏苏宁贸易有限公司	662,926	7,788	7,788	97	256,429	6,629	6,629	(712)
苏宁金融服务(上海)有 限公司	3,169,931	351,140	358,656	(8,360,166)	2,178,603	508,240	504,951	(9,599,330)
重庆猫宁电子商务有 限公司	39,826,172	(1,107,418)	(1,107,397)	(2,212,370)	14,328,867	(173,141)	(173,465)	(4,847,921)

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

	主要 经营地	注册地	业务性质	对集团活动是 否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
合营企业-						
苏宁金石	天津	天津	投资管理及咨询	是	40.00%	-
南京合垠	南京	南京	房地产开发等	是	-	50.98%
云享仓储物流一期基金	南京	南京	投资业务等	是	-	51.00%
联营企业-						
丸悦	香港	香港	食品连锁	是	-	30.00%
苏宁消费金融	南京	南京	发放消费贷款	是	49.00%	-
辣妈帮	深圳	深圳	在线母婴平台	是	-	10.00%
苏宁银行	南京	南京	民营银行	是	30.00%	-
北京奇立	北京	北京	O2O 平台服务	是	19.23%	-
Greenland	日本	日本	零售	是	-	35.00%
华泰证券	南京	南京	证券经纪 商业服务	是	约 3.16%	-
深圳恒宁	深圳	深圳	设施运营管理	是		49.00%

本集团对上述股权投资采用权益法核算。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
	苏宁金石	苏宁金石
流动资产	50,141	48,290
非流动资产	15	82
资产合计	<u>50,156</u>	<u>48,372</u>
流动负债	<u>(4,526)</u>	<u>(854)</u>
股东权益	<u>45,630</u>	<u>47,518</u>
按持股比例计算的净资产份额(i)	18,252	19,007
调整事项		
—其他(i)	4,000	4,000
对合营企业权益投资的账面价值	<u>22,252</u>	<u>23,007</u>

(i) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，苏宁金石的其他股东认缴资本尚未注入，导致本集团对苏宁金石的长期股权账面价值高于按持股比例计算的净资产份额。

	2018 年度	2017 年度
	苏宁金石	苏宁金石
营业收入	9,412	9,414
净利润	6,674	6,659
其他综合收益	-	-
综合收益总额	6,674	6,659
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	3,425	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息(续)

	<u>2018 年 12 月 31 日</u>
	南京合垠
流动资产	653,287
非流动资产	156
资产合计	<u>653,443</u>
流动负债	<u>(2,269)</u>
股东权益	<u>651,174</u>
按持股比例计算的净资产份额	<u>331,968</u>
	<u>成立日至年底</u>
	南京合垠
营业收入	-
净利润	(827)
其他综合收益	-
综合收益总额	(827)

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

- 六 在其他主体中的权益(续)
- (2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)
- (b) 重要合营企业的主要财务信息(续)

	2018 年 12 月 31 日
	云享仓储物流一期基金
流动资产	2,810,375
非流动资产	2,737,233
资产合计	5,547,608
流动负债	(2,753,845)
股东权益	2,793,763
按持股比例计算的净资产份额	1,424,819
	成立日至年底
	云享仓储物流一期基金
营业收入	49,639
净利润	45,611
其他综合收益	-
综合收益总额	45,611

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息

	2018 年 12 月 31 日							
	丸悦	苏宁消费金融	辣妈帮	苏宁银行	北京奇立	Greenland	华泰证券	深圳恒宁
流动资产	106,223	6,113,767	278,239	24,342,858	71,372	11,224	192,777,088	20,620,816
非流动资产	13,023	275,251	182,436	8,028,069	18,233	371,334	175,888,786	(4,450)
资产合计	119,246	6,389,018	460,675	32,370,927	89,605	382,558	368,665,874	20,616,366
流动负债	39,641	5,777,968	115,332	28,364,349	7,080	7	151,764,585	153,935
非流动负债	-	-	-	-	-	-	112,151,685	-
负债合计	39,641	5,777,968	115,332	28,364,349	7,080	7	263,916,270	153,935
股东权益	79,605	611,050	345,343	4,006,578	82,525	382,551	104,749,604	20,462,431
少数股东权益	-	-	-	-	-	-	1,356,027	-
归属于母公司股东权益	79,605	611,050	345,343	4,006,578	82,525	382,551	103,393,577	20,462,431
按持股比例计算的净资产份额(i)	23,882	299,414	34,534	1,201,974	15,869	133,893	3,264,593	10,026,591
调整事项								
一商誉	-	-	19,963	-	35,526	-	829,470	-
对联营企业权益投资的账面价值	23,882	299,414	54,497	1,201,974	51,395	133,893	4,094,063	10,026,591

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

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

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2017 年度					
	丸悦	苏宁消费金融	辣妈帮	苏宁银行	北京奇立	Greenland
营业收入	182,407	383,796	150,862	139,298	131,729	3,377
净(亏损)/利润	(5,104)	216,840	38,003	189	3,243	(62,294)
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	(5,104)	216,840	38,003	189	3,243	(62,294)
本集团本年度收到的来自 联营企业的股利	-	-	-	-	-	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(d) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2018 年度	2017 年度
合营企业：		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	-	(538)
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	-	(538)
联营企业：		
投资账面价值合计	9,802	10,358
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	1,766	(1,951)
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	1,766	(1,951)

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

七 分部信息

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

本集团有 4 个报告分部，分别为：

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

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

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

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

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

	大陆地区 零售分部	大陆地区 金融分部	日本及海外 分部	大陆地区物 流分部	分部间抵消	合计
营业收入	179,613,053	1,712,658	4,000,857	6,629,785	(4,028,589)	187,927,764
其中：对外交易收入	179,340,058	1,712,658	4,000,857	2,874,191	-	187,927,764
营业成本	(152,706,940)	(584,928)	(2,332,022)	(5,811,611)	3,710	(161,431,791)
税金及附加	(614,613)	(11,507)	(2,166)	(101,008)	-	(729,294)
销售费用	(21,660,443)	(158,019)	(1,455,611)	(662,476)	3,300,769	(20,635,780)
管理费用	(3,565,952)	(200,008)	(204,939)	(305,824)	663,641	(3,613,082)
研发费用	(956,893)	(178,372)	-	(115,703)	-	(1,250,968)
财务费用 - 净额	(260,585)	(27,962)	(1,955)	(76,433)	60,468	(306,467)
资产减值损失	(342,533)	(75,554)	(49,077)	(45,579)	-	(512,743)
公允价值变动损失	18,665	186	-	-	-	18,851
投资收益	849,577	126,032	3,289,857	34,890	-	4,300,356
其中：对合营企业及 联营企业的投 资收益	87,574	-	-	-	-	87,574
资产处置(亏损)/收益	(4,764)	1	(3,252)	(973)	-	(8,988)
其他收益	262,242	8,768	-	47,228	-	318,238
营业利润/(损失)	630,814	611,295	3,241,692	(407,704)	(1)	4,076,096
营业外收入	282,004	26	63,391	59,733	-	405,154
营业外支出	(95,652)	(2,378)	(38,352)	(12,827)	-	(149,209)
利润/(亏损)总额	817,166	608,943	3,266,731	(360,798)	(1)	4,332,041
所得税费用	(234,632)	(147,327)	28,010	71,446	-	(282,503)
净利润/(亏损)	582,534	461,616	3,294,741	(289,352)	(1)	4,049,538
资产总额	147,222,175	22,301,531	4,113,165	14,449,532	(30,809,715)	157,276,688
负债总额	80,256,690	14,791,197	1,301,685	8,109,176	(30,809,715)	73,649,033
对联营企业和合营企 业的长期股权投资	1,631,428	-	135,776	-	-	1,767,204
非流动资产(减少)/增 加额(i)	(1,292,241)	197,142	531,277	5,735,628	-	5,171,806

(i) 非流动资产变动为本集团除金融资产、长期股权投资及递延所得税资产之外的非流动资产的变动。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 分部信息(续)

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

对外交易收入	2018 年度	2017 年度
中国	237,738,978	183,926,907
日本及海外	7,217,595	4,000,857
	<u>244,956,573</u>	<u>187,927,764</u>
非流动资产总额	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
中国	33,646,987	29,381,854
日本及海外	1,941,364	1,273,624
	<u>35,588,351</u>	<u>30,655,478</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易

(1) 实际控制人情况

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

	2018 年 12 月 31 日		2017 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)	32.92%	24.29%	34.29%	24.29%

注：于 2018 年 12 月 31 日，张近东先生直接持有本公司 20.96% 的股份，同时持有苏宁电器集团 50% 的股权；张近东先生、南京润贤企业管理中心(有限合伙) (“南京润贤”) 分别持有苏宁控股集团有限公司 (“苏宁控股集团”) 51%、10% 的股权，且张近东先生持有南京润贤 80% 的股权。苏宁电器集团与苏宁控股集团分别直接持有本公司 19.99% 和 3.33% 的股权。

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

(3) 合营企业情况

合营企业的基本情况见附注六(2)(a)。

(4) 联营企业情况

联营企业的基本情况见附注六(2)(a)。

(5) 其他关联方情况

关联方公司名称	与本集团的关系
苏宁置业集团有限公司(简称“苏宁置业”)	为公司关联股东之控股子公司
苏宁电器集团	持有本集团 5% 以上股份法人股东
苏宁控股集团	与本集团受同一实际控制人控制
南京玄武苏宁置业有限公司(简称“玄武苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
江苏苏宁建材有限公司(简称“江苏苏宁建材”)	苏宁置业集团之子公司
江苏银河物业管理有限公司(简称“江苏银河物业”)	苏宁置业集团之子公司
南京鼓楼国际软件与服务外包产业园有限公司 (简称“鼓楼国际外包产业园”)	苏宁置业集团之子公司

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 其他关联方情况(续)

关联方公司名称	与本集团的关系
青岛苏宁置业有限公司(简称“青岛苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
北京苏宁置业有限公司(简称“北京苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
无锡苏宁置业有限公司(简称“无锡苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
宿迁苏宁置业有限公司(简称“宿迁苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
徐州苏宁置业有限公司(简称“徐州苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
淮安苏宁置业有限公司(简称“淮安苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
镇江苏宁置业有限公司(简称“镇江苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
上海苏宁房地产开发有限公司(简称“上海苏宁房地产开发”)	苏宁置业集团之子公司
江苏苏宁广场商业管理有限公司(简称“江苏苏宁商管”)	苏宁置业集团之子公司
江苏苏宁银河酒店管理有限公司(简称“银河酒店管理公司”)	苏宁置业集团之子公司
长春苏宁置业有限公司(简称“长春苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
南京鼎辰建筑设计有限责任公司(简称“南京鼎辰”)	苏宁置业集团之子公司
南京银河房地产开发有限公司(简称“南京银河房地产”)	苏宁置业集团之子公司
廊坊市苏宁房地产开发有限公司(简称“廊坊市苏宁房地产”)	苏宁置业集团之子公司
南京慕诚房地产开发有限公司(简称“慕诚房地产”)	苏宁置业集团之子公司
佛山市苏宁置业有限公司(简称“佛山苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
鞍山苏宁置业有限公司(简称“鞍山苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
上海苏宁宝丽嘉酒店管理有限公司(简称“宝丽嘉酒店”)	苏宁置业集团之子公司
南昌苏宁置业有限公司(简称“南昌苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
日照市苏宁诺富特酒店管理有限公司(简称“日照苏宁诺富特酒店”)	苏宁置业集团之子公司
福州苏宁置业有限公司(简称“福州苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
高淳县苏宁置业有限公司(简称“高淳苏宁置业”)	苏宁置业集团之子公司
苏宁置业集团有限公司员工公寓管理分公司 (简称“苏宁置业员工公寓分公司”)	苏宁置业集团之子公司的分支机构
苏宁置业集团有限公司淮海路分公司(简称“苏宁置业集团淮海路分公司”)	苏宁置业集团之子公司的分支机构
南京玄武苏宁置业有限公司玄武苏宁银河诺富特酒店 (简称“玄武银河诺富特酒店”)	苏宁置业集团之子公司的分支机构
南京银河房地产开发有限公司索菲特银河大酒店 (简称“索菲特银河大酒店”)	苏宁置业集团之子公司的分支机构
南京鼓楼国际软件与服务外包产业园有限公司苏宁睿城购物广场分公司 (简称“鼓楼国际外包产业园苏宁睿城”)	苏宁置业集团之子公司的分支机构
江苏苏宁银河酒店管理有限公司集庆门大街酒店分公司 (简称“集庆门酒店”)	苏宁置业集团之子公司的分支机构
无锡苏宁置业有限公司苏宁大酒店(简称“无锡苏宁置业苏宁大酒店”)	苏宁置业集团之子公司的分支机构
徐州苏宁置业有限公司苏宁广场分公司 (简称“徐州苏宁置业苏宁广场分公司”)	苏宁置业集团之子公司的分支机构
镇江苏宁置业有限公司苏宁广场购物分公司 (简称“镇江苏宁置业苏宁广场分公司”)	苏宁置业集团之子公司的分支机构
镇江苏宁置业有限公司苏宁酒店(简称“镇江苏宁置业苏宁酒店”)	苏宁置业集团之子公司的分支机构
福州苏宁置业有限公司台江分公司(简称“福州苏宁置业台江分公司”)	苏宁置业集团之子公司的分支机构
苏宁置业集团有限公司清凉门分公司(简称“苏宁置业清凉门分公司”)	苏宁置业集团之分支机构
北京华商会会议中心有限公司(简称“华商会会议中心”)	苏宁电器集团之子公司

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 其他关联方情况(续)

关联方公司名称	与本集团的关系
无锡苏宁商业管理有限公司(简称“无锡商管”)	苏宁电器集团之子公司
南京苏宁银河国际购物广场有限公司(简称“银河国际购物广场”)	苏宁电器集团之子公司
江苏苏宁足球俱乐部有限公司(简称“江苏苏宁足球俱乐部”)	苏宁电器集团之子公司
上海州南资产管理有限公司(简称“上海州南资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
上海青达资产管理有限公司(简称“上海青达资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
南京镜海资产管理有限公司(简称“南京镜海资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
南京陌旺资产管理有限公司(简称“南京陌旺资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
南京明鼎资产管理有限公司(简称“南京明鼎资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
南京福港资产管理有限公司(简称“南京福港资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
南京沐明资产管理有限公司(简称“南京沐明资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
上海青景资产管理有限公司(简称“上海青景资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
南京盛广资产管理有限公司(简称“南京盛广资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
南京昌陌资产管理有限公司(简称“南京昌陌资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
南京昌松资产管理有限公司(简称“南京昌松资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
南京承宜资产管理有限公司(简称“南京承宜资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
南京亚佳资产管理有限公司(简称“南京亚佳资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
南京清碌资产管理有限公司(简称“南京清碌资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
上海达昆资产管理有限公司(简称“上海达昆资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
南京广泉资产管理有限公司(简称“南京广泉资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
上海庆街资产管理有限公司(简称“上海庆街资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
南京海光资产管理有限公司(简称“南京海光资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
上海青联资产管理有限公司(简称“上海青联资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
上海春熹资产管理有限公司(简称“上海春熹资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
上海熹南资产管理有限公司(简称“上海熹南资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
上海融昆资产管理有限公司(简称“上海融昆资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
上海汉南资产管理有限公司(简称“上海汉南资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
上海万场资产管理有限公司(简称“上海万场资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
上海重桥资产管理有限公司(简称“上海重桥资产管理”)	苏宁电器集团之子公司
苏宁电器集团有限公司南京新街口苏宁诺富特酒店 (简称“新街口诺富特酒店”)	苏宁电器集团之分支机构
成都鸿业置业有限公司(简称“成都鸿业置业”)	苏宁控股集团之子公司
上海通视铭泰数码科技有限公司(简称“上海通视铭泰”)	苏宁控股集团之子公司
鞍山苏宁影城有限公司(简称“鞍山苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
包头市苏宁影城有限公司(简称“包头苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
济宁苏宁影城有限公司(简称“济宁苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
日照苏宁影城有限公司(简称“日照苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
上海骋娱传媒技术有限公司(简称“上海骋娱”)	苏宁控股集团之子公司
上海聚力传媒技术有限公司(简称“上海聚力”)	苏宁控股集团之子公司
上海苏宁影城有限公司(简称“上海苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 其他关联方情况(续)

关联方公司名称	与本集团的关系
苏宁润东股权投资管理有限公司(简称“苏宁润东”)	苏宁控股集团之子公司
天津聚力传媒技术有限公司(简称“天津聚力”)	苏宁控股集团之子公司
徐州苏宁影城有限公司(简称“徐州苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
镇江苏宁影城有限公司(简称“镇江苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
苏宁金控	苏宁控股集团之子公司
苏宁文化管理投资有限公司(简称“苏宁文化投资”)	苏宁控股集团之子公司
北京京朝苏宁电器有限公司(简称“北京京朝”)	苏宁控股集团之子公司
江苏苏宁体育产业有限公司(简称“江苏苏宁体育产业”)	苏宁控股集团之子公司
太仓聚一堂网络科技有限公司(简称“太仓聚一堂网络”)	苏宁控股集团之子公司
苏宁院线投资(北京)有限公司(简称“苏宁院线投资”)	苏宁控股集团之子公司
滁州苏宁影城有限公司(简称“滁州苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
重庆苏宁影城有限公司(简称“重庆苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
常州苏宁影城有限公司(简称“常州苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
宜兴苏宁影院有限公司(简称“宜兴苏宁影院”)	苏宁控股集团之子公司
苏宁体育文化传媒(北京)有限公司(简称“苏宁体育文化传媒”)	苏宁控股集团之子公司
湖州苏宁影城有限公司(简称“湖州苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
南京苏宁体育发展有限公司(简称“南京苏宁体育”)	苏宁控股集团之子公司
苏宁体育文化传媒南京有限公司(简称“苏宁体育文化南京”)	苏宁控股集团之子公司
江苏通视铭泰数码科技有限公司(简称“江苏通视铭泰”)	苏宁控股集团之子公司
成都苏宁影城有限公司(简称“成都苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
运城苏宁影城有限公司(简称“运城苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
北京通视铭泰数码科技有限公司(简称“北京通视铭泰”)	苏宁控股集团之子公司
西安苏宁体育用品销售有限公司(简称“西安苏宁体育用品”)	苏宁控股集团之子公司
常州苏宁体育文化有限公司(简称“常州苏宁体育文化”)	苏宁控股集团之子公司
苏宁体育产业有限公司(简称“苏宁体育产业”)	苏宁控股集团之子公司
苏宁体育(上海)有限公司(简称“苏宁体育上海”)	苏宁控股集团之子公司
江苏苏宁创业服务有限公司(简称“江苏苏宁创业”)	苏宁控股集团之子公司
江苏苏宁体育用品有限公司(简称“江苏苏宁体育用品”)	苏宁控股集团之子公司
大连苏宁影城有限公司(简称“大连苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
南京苏宁影城有限公司(简称“南京苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
江苏苏宁体育文化有限公司(简称“江苏苏宁体育文化”)	苏宁控股集团之子公司
南昌苏宁影城有限公司(简称“南昌苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
临沂苏宁影城有限公司(简称“临沂苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
西安苏宁影城有限公司(简称“西安苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
南通苏宁影城有限公司(简称“南通苏宁影城”)	苏宁控股集团之子公司
重庆市开州区苏扶电子商务有限公司(简称“开州区苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
威宁云商电子商务有限公司(简称“威宁云商电子商务”)	苏宁控股集团之子公司
雷山云商电子商务有限公司(简称“雷山云商”)	苏宁控股集团之子公司

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 其他关联方情况(续)

关联方公司名称	与本集团的关系
隰县苏扶商贸有限公司(简称“隰县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
砀山县苏扶电子商务有限公司(简称“砀山县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
富宁苏扶电子商务有限公司(简称“富宁苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
克州苏缘电子商务有限公司(简称“克州苏缘”)	苏宁控股集团之子公司
南涧苏扶电子商务有限公司(简称“南涧苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
循化县苏援电子商务有限公司(简称“循化县苏援”)	苏宁控股集团之子公司
通江县苏扶电子商务有限公司(简称“通江县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
封丘县苏扶电子商务有限公司(简称“封丘县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
瑞金市苏扶电子商务有限公司(简称“瑞金市苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
琼中苏扶电子商务有限公司(简称“琼中苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
梓川县苏扶电子商务有限公司(简称“梓川县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
通榆县苏扶电子商务有限公司(简称“通榆县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
唐县苏扶商贸有限公司(简称“唐县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
岚县苏扶商贸有限公司(简称“岚县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
桐柏县苏扶商贸有限公司(简称“桐柏县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
娄烦县苏扶商贸有限公司(简称“娄烦县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
大关县苏扶电子商务有限公司(简称“大关县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
鲁山县苏扶商贸有限公司(简称“鲁山县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
景东苏扶电子商务有限公司(简称“景东苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
礼县苏扶电子商务有限公司(简称“礼县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
宁都县苏扶电子商务有限公司(简称“宁都县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
靖宇县苏扶电子商务有限公司(简称“靖宇县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
广灵县苏扶商贸有限公司(简称“广灵县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
绥德县苏扶电子商务有限公司(简称“绥德县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
镇安县苏扶电子商务有限公司(简称“镇安县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
武山县苏扶电子商务有限公司(简称“武山县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
西吉县苏援电子商务有限公司(简称“西吉县苏援”)	苏宁控股集团之子公司
阜南县苏扶电子商务有限公司(简称“阜南县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
略阳县苏扶电子商务有限公司(简称“略阳县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
彭阳县苏扶电子商务有限公司(简称“彭阳县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
道真自治县苏扶电子商务有限公司(简称“道真自治县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
赞皇县苏扶电子商务有限公司(简称“赞皇县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
海伦市苏扶电子商务有限公司(简称“海伦市苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
卓资县苏扶电子商务有限公司(简称“卓资县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
阳原县苏扶商贸有限公司(简称“阳原县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
望江县苏扶电子商务有限公司(简称“望江县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
莲花县苏扶电子商务有限公司(简称“莲花县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
十堰市竹山县苏扶电子商务有限公司(简称“竹山县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 其他关联方情况(续)

关联方公司名称

与本集团的关系

红河县苏扶电子商务有限公司(简称“红河县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
共和县苏扶电子商务有限公司(简称“共和县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
宕昌县苏扶电子商务有限公司(简称“宕昌县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
遂川县苏扶电子商务有限公司(简称“遂川县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
城步苏扶电子商务有限公司(简称“城步苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
十堰市房县苏扶电子商务有限公司(简称“房县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
余干县苏扶电子商务有限公司(简称“余干县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
横峰县苏扶电子商务有限公司(简称“横峰县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
洛南县苏扶电子商务有限公司(简称“洛南县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
屏山县苏扶电子商务有限公司(简称“屏山县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
纳雍县苏扶援电子商务有限公司(简称“纳雍县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
商城县苏扶电子商务有限公司(简称“商城县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
柘归县苏扶电子商务有限公司(简称“柘归县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
岷县苏扶电子商务有限公司(简称“岷县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
普定县苏扶电子商务有限公司(简称“普定县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
兰西县苏扶电子商务有限公司(简称“兰西县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
湟中县苏助电子商务有限公司(简称“湟中县苏助”)	苏宁控股集团之子公司
龙井市苏扶电子商务有限公司(简称“龙井市苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
涟源市苏扶电子商务有限公司(简称“涟源市苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
溆浦县苏扶电子商务有限公司(简称“溆浦县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
石台县苏扶电子商务有限公司(简称“石台县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
思南县苏扶电子商务有限公司(简称“思南县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
浙川县苏扶商贸有限公司(简称“浙川县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
固始县苏扶电子商务有限公司(简称“固始县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
长阳苏扶电子商务有限公司(简称“长阳苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
临城县苏扶电子商务有限公司(简称“临城县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
张家口万全区苏扶商贸有限公司(简称“万全区苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
昭觉县苏扶电子商务有限公司(简称“昭觉县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
长武县苏扶电子商务有限公司(简称“长武县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
宁县苏扶电子商务有限公司(简称“宁县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
陵川苏扶商贸有限公司(简称“陵川苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
田东县苏扶电子商务有限公司(简称“田东县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
晴隆县苏扶电子商务有限公司(简称“晴隆县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
确山县苏扶商贸有限公司(简称“确山县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
天镇县苏扶商贸有限公司(简称“天镇县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
资源县苏扶商贸有限公司(简称“资源县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
竹溪县苏扶电子商务有限公司(简称“竹溪县苏扶”)	苏宁控股集团之子公司
突触计算机系统(上海)有限公司(简称“突触计算机系统(上海)”)	苏宁控股集团之子公司

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 其他关联方情况(续)

关联方公司名称	与本集团的关系
成都鸿业置业有限公司苏宁广场购物分公司 (简称“成都鸿业置业苏宁广场”)	苏宁控股集团之子公司的分支机构
常州苏宁影城有限公司新北店(简称“常州苏宁影城新北店”)	苏宁控股集团之子公司的分支机构
连云港苏宁置业有限公司苏宁索菲特酒店(简称“连云港苏宁置业索菲特”)	苏宁控股集团之子公司的分支机构
连云港苏宁置业有限公司苏宁广场购物分公司 (简称“连云港苏宁置业苏宁广场分公司”)	苏宁控股集团之子公司的分支机构
淘宝(中国)软件有限公司(简称“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(简称“阿里巴巴”)	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(简称“钟山高尔夫置业”)	实际控制人系张近东先生家庭成员
南京钟山国际高尔夫置业有限公司索菲特钟山高尔夫酒店 (简称“索菲特钟山高尔夫酒店”)	实际控制人系张近东先生家庭成员
南京苏宁环球天润广场有限公司(简称“南京苏宁环球天润广场”)	实际控制人系张近东先生家庭成员
南京钟山国际高尔夫置业有限公司高尔夫俱乐部 (简称“钟山高尔夫俱乐部”)	实际控制人系张近东先生家庭成员
上海全广	本集团合营公司之全资子公司
重庆晶富	本集团合营公司之全资子公司
湖南贵康	本集团合营公司之全资子公司
徐州富凯	本集团合营公司之全资子公司
上海沪申(i)	本集团合营公司之全资子公司
沈阳苏宁(i)	本集团合营公司之全资子公司
重庆苏宁(i)	本集团合营公司之全资子公司
徐州苏宁(i)	本集团合营公司之全资子公司
湖南苏宁(i)	本集团合营公司之全资子公司

(i) 于 2018 年度，本集团将物流地产项目 100%的股权转让给集团合营公司云享仓储物流一期基金(附注五(2))，因此该 5 家公司构成本集团关联方。本报告期内披露的与该 5 家公司关联方交易系自 2018 年 9 月 30 日至 2018 年 12 月 31 日的交易。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易

(a) 销售商品和提供劳务

销售商品及提供相关服务

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2018 年度	2017 年度
上海聚力	销售商品和提供 相关服务	市场价格	40,526	31,814
苏宁体育文化传媒	销售商品和提供 相关服务	市场价格	36,659	-
镇江苏宁置业	销售商品和提供 相关服务	市场价格	17,899	499
玄武苏宁置业	销售商品和提供 相关服务	市场价格	17,846	1,527
江苏通视铭泰	销售商品和提供 相关服务	市场价格	8,355	-
常州苏宁影城新北店	销售商品和提供 相关服务	市场价格	5,101	-
循化县苏援	销售商品和提供 相关服务	市场价格	4,801	-
上海苏宁影城	销售商品和提供 相关服务	市场价格	4,557	26
徐州苏宁置业	销售商品和提供 相关服务	市场价格	3,349	661
南昌苏宁影城	销售商品和提供 相关服务	市场价格	3,202	-
运城苏宁影城	销售商品和提供 相关服务	市场价格	3,090	-
苏宁银行	销售商品和提供 相关服务	市场价格	2,990	11,076
太仓聚一堂网络	销售商品和提供 相关服务	市场价格	2,659	4,319
威宁云商电子商务	销售商品和提供 相关服务	市场价格	2,628	-
南通苏宁影城	销售商品和提供 相关服务	市场价格	2,304	-
临沂苏宁影城	销售商品和提供 相关服务	市场价格	2,276	-
淘宝中国	销售商品和提供 相关服务	市场价格	2,263	-
索菲特银河大酒店	销售商品和提供 相关服务	市场价格	1,924	1,726

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(a) 销售商品和提供劳务(续)

销售商品及提供相关服务(续)

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2018 年度	2017 年度
克州苏缘	销售商品和提供 相关服务	市场价格	1,861	-
共和县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	1,763	-
镇安县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	1,564	-
房县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	1,409	-
长武县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	1,318	-
礼县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	1,219	-
苏宁置业	销售商品和提供 相关服务	市场价格	1,216	852
屏山县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	1,148	-
封丘县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	1,100	-
成都苏宁影城	销售商品和提供 相关服务	市场价格	1,092	-
阜南县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	1,071	-
岷县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	1,067	-
遂川县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	992	-
绥德县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	974	-
略阳县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	969	-
索菲特钟山高尔夫酒店	销售商品和提供 相关服务	市场价格	967	85
琼中苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	907	-
鲁山县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	879	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(a) 销售商品和提供劳务(续)

销售商品及提供相关服务(续)

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2018 年度	2017 年度
雷山云商	销售商品和提供 相关服务	市场价格	873	-
宕昌县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	833	-
固始县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	820	-
苏宁电器集团	销售商品和提供 相关服务	市场价格	818	-
武山县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	801	-
思南县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	768	-
宁县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	760	-
普定县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	753	-
江苏苏宁体育产业	销售商品和提供 相关服务	市场价格	742	343
石台县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	739	-
桐柏县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	731	-
竹山县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	720	-
洛南县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	718	-
南涧苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	715	-
道真自治县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	715	-
余干县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	701	-
苏宁体育产业	销售商品和提供 相关服务	市场价格	664	-
竹溪县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	627	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(a) 销售商品和提供劳务(续)

销售商品及提供相关服务(续)

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2018 年度	2017 年度
砀山县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	626	-
通江县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	620	-
宁都县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	603	-
横峰县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	601	-
瑞金市苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	596	-
淅川县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	596	-
涟源市苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	592	-
卓资县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	586	-
唐县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	571	-
莲花县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	571	-
长阳苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	569	-
纳雍县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	558	-
兰西县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	552	-
江苏银河物业	销售商品和提供 相关服务	市场价格	551	397
江苏苏宁建材	销售商品和提供 相关服务	市场价格	546	1,362
大关县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	542	-
景东苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	542	-
镇江苏宁置业苏宁酒店	销售商品和提供 相关服务	市场价格	505	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(a) 销售商品和提供劳务(续)

销售商品及提供相关服务(续)

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2018 年度	2017 年度
龙井市苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	493	-
桦川县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	478	-
苏宁体育文化南京	销售商品和提供 相关服务	市场价格	477	-
开州区苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	465	-
富宁苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	440	-
溱浦县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	434	-
娄烦县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	432	-
万全区苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	418	-
海伦市苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	410	-
城步苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	396	-
隰县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	394	-
赞皇县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	393	-
宝丽嘉酒店	销售商品和提供 相关服务	市场价格	389	-
华商会议中心	销售商品和提供 相关服务	市场价格	358	-
大连苏宁影城	销售商品和提供 相关服务	市场价格	357	-
广灵县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	350	-
钟山高尔夫俱乐部	销售商品和提供 相关服务	市场价格	334	-
昭觉县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	333	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(a) 销售商品和提供劳务(续)

销售商品及提供相关服务(续)

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2018 年度	2017 年度
红河县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	331	-
湟中县苏助	销售商品和提供 相关服务	市场价格	322	-
资源县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	308	-
江苏苏宁足球俱乐部	销售商品和提供 相关服务	市场价格	302	5,074
阳原县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	301	-
西吉县苏援	销售商品和提供 相关服务	市场价格	300	-
靖宇县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	297	-
通榆县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	269	-
苏宁置业集团淮海路 分公司	销售商品和提供 相关服务	市场价格	268	-
岚县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	260	-
银河酒店管理公司	销售商品和提供 相关服务	市场价格	259	1,410
望江县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	249	-
秭归县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	245	-
彭阳县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	243	-
苏宁置业集团清凉门 分公司	销售商品和提供 相关服务	市场价格	235	-
南昌苏宁置业	销售商品和提供 相关服务	市场价格	233	-
商城县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	217	-
临城县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	205	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(a) 销售商品和提供劳务(续)

销售商品及提供相关服务(续)

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2018 年度	2017 年度
玄武银河诺富特酒店	销售商品和提供 相关服务	市场价格	193	-
阿里巴巴	销售商品和提供 相关服务	市场价格	182	-
无锡苏宁置业苏宁大酒店	销售商品和提供 相关服务	市场价格	178	-
苏宁文化投资	销售商品和提供 相关服务	市场价格	177	-
天镇县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	167	-
确山县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	164	-
廊坊市苏宁房地产	销售商品和提供 相关服务	市场价格	137	41
淮安苏宁置业	销售商品和提供 相关服务	市场价格	136	132
江苏苏宁体育用品	销售商品和提供 相关服务	市场价格	136	-
陵川苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	125	-
连云港苏宁置业索菲特	销售商品和提供 相关服务	市场价格	116	-
西安苏宁体育用品	销售商品和提供 相关服务	市场价格	113	-
集庆门酒店	销售商品和提供 相关服务	市场价格	111	-
钟山高尔夫置业	销售商品和提供 相关服务	市场价格	95	1,230
江苏苏宁商管	销售商品和提供 相关服务	市场价格	91	-
北京通视铭泰	销售商品和提供 相关服务	市场价格	91	-
新街口诺富特酒店	销售商品和提供 相关服务	市场价格	90	85
无锡商管	销售商品和提供 相关服务	市场价格	80	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(a) 销售商品和提供劳务(续)

销售商品及提供相关服务(续)

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2018 年度	2017 年度
上海通视铭泰	销售商品和提供 相关服务	市场价格	79	2,003
田东县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	75	-
鞍山苏宁置业	销售商品和提供 相关服务	市场价格	59	20
江苏苏宁体育文化	销售商品和提供 相关服务	市场价格	51	-
连云港苏宁置业苏宁广场 分公司	销售商品和提供 相关服务	市场价格	49	-
无锡苏宁置业	销售商品和提供 相关服务	市场价格	39	245
晴隆县苏扶	销售商品和提供 相关服务	市场价格	38	-
镇江苏宁影城	销售商品和提供 相关服务	市场价格	23	-
苏宁体育上海	销售商品和提供 相关服务	市场价格	15	-
常州苏宁体育文化	销售商品和提供 相关服务	市场价格	12	-
南京鼎辰	销售商品和提供 相关服务	市场价格	8	-
鼓楼国际外包产业园	销售商品和提供 相关服务	市场价格	7	-
苏宁消费金融	销售商品和提供 相关服务	市场价格	5	-
镇江苏宁置业苏宁广场 分公司	销售商品和提供 相关服务	市场价格	3	-
徐州苏宁影城	销售商品和提供 相关服务	市场价格	-	7,197
包头苏宁影城	销售商品和提供 相关服务	市场价格	-	1,822
滁州苏宁影城	销售商品和提供 相关服务	市场价格	-	1,575
高淳苏宁置业	销售商品和提供 相关服务	市场价格	-	1,307

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(a) 销售商品和提供劳务(续)

销售商品及提供相关服务(续)

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2018 年度	2017 年度
重庆苏宁影城	销售商品和提供 相关服务	市场价格	-	1,066
江苏苏宁创业	销售商品和提供 相关服务	市场价格	-	931
上海苏宁房地产开发	销售商品和提供 相关服务	市场价格	-	889
常州苏宁影城	销售商品和提供 相关服务	市场价格	-	430
南京苏宁影城	销售商品和提供 相关服务	市场价格	-	299
福州苏宁置业	销售商品和提供 相关服务	市场价格	-	284
宜兴苏宁影城	销售商品和提供 相关服务	市场价格	-	278
佛山苏宁置业	销售商品和提供 相关服务	市场价格	-	273
日照苏宁影城	销售商品和提供 相关服务	市场价格	-	93
鞍山苏宁影城	销售商品和提供 相关服务	市场价格	-	31
济宁苏宁影城	销售商品和提供 相关服务	市场价格	-	15
宿迁苏宁置业	销售商品和提供 相关服务	市场价格	-	15
成都鸿业置业	销售商品和提供 相关服务	市场价格	-	15
北京京朝	销售商品和提供 相关服务	市场价格	-	6
			<u>222,810</u>	<u>81,453</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(b) 采购商品

	2018 年度	2017 年度
上海通视铭泰	390,323	731,777
江苏通视铭泰	328,158	-
上海骋娱	230,605	183,748
菱重空调	186,095	335,961
阿里巴巴	5,070	9,603
	<u>1,140,251</u>	<u>1,261,089</u>

(c) 提供物流售后、劳务外包服务

	2018 年度	2017 年度
阿里巴巴	610,126	484,437
上海通视铭泰	20,968	9,967
江苏通视铭泰	8,885	-
苏宁消费金融	4,129	-
苏宁银行	2,025	-
太仓聚一堂网络	426	-
上海骋娱	-	182
	<u>646,559</u>	<u>494,586</u>

(d) 接受工程设计服务

	2018 年度	2017 年度
南京鼎辰	<u>9,859</u>	<u>242</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(e) 提供信息技术咨询服务

	2018 年度	2017 年度
苏宁文化投资	13,367	-
苏宁银行	5,557	962
江苏银河物业	4,320	-
苏宁置业	4,082	-
银河酒店管理公司	1,771	-
苏宁消费金融	1,313	1,526
江苏苏宁商管	284	-
江苏苏宁体育产业	15	-
突触计算机系统(上海)	-	8,173
	<u>30,709</u>	<u>10,661</u>

(f) 接受招商运营服务

	2018 年度	2017 年度
江苏苏宁商管	<u>7,631</u>	<u>12,282</u>

(g) 提供市场推广服务

	2018 年度	2017 年度
阿里巴巴	140,700	41,266
苏宁体育文化传媒	41,597	9,479
上海聚力	35,850	34,207
苏宁银行	10,066	1,005
苏宁消费金融	9,540	7,424
江苏苏宁足球俱乐部	800	-
	<u>238,553</u>	<u>93,381</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(h) 关联方提供财务资助

	2018 年度	2017 年度
阿里巴巴	1,950,000	1,950,000
苏宁金控投资	-	100,000
	<u>1,950,000</u>	<u>2,050,000</u>

于 2018 年度，阿里巴巴委托杭州银行股份有限公司西湖支行向本集团子公司重庆猫宁电子商务有限公司发放贷款人民币 19.5 亿元(2017 年度：人民币 19.5 亿元)。

于 2018 年度，苏宁金控未向本集团发放贷款(2017 年度：人民币 1 亿元)。

(i) 利息费用

	2018 年度	2017 年度
阿里巴巴	63,383	23,432
苏宁金控	-	749
	<u>63,383</u>	<u>24,181</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(i) 租赁

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2018 年确认的 租赁费	2017 年确认的 租赁费
上海汉南资产管理	重庆观音桥店	93,397	-
上海融昆资产管理	成都春熙路店	49,653	-
上海沪申	上海物流基地	44,172	-
上海青联资产管理	重庆解放碑店	40,969	-
上海春熹资产管理	北京通州西门店	38,821	-
上海熹南资产管理	常州南大街店	37,714	-
南京承宜资产管理	上海浦东第一店	34,580	-
上海州南资产管理	北京刘家窑桥东店	29,614	-
上海青景资产管理	昆明小花园店	29,203	-
无锡商管	无锡苏宁广场店	27,350	25,520
苏宁置业	新街口店	26,332	32,576
上海庆街资产管理	西安金花路店	24,347	-
上海达昆资产管理	武汉唐家墩店	24,141	-
沈阳苏宁	辽宁物流基地	23,812	-
南京清碌资产管理	天津海光寺店	21,952	-
重庆苏宁	重庆物流基地	21,042	-
上海重桥资产管理	成都西大街店	16,211	-
上海万场资产管理	成都万年场店	15,461	-
南京福港资产管理	济南泉城路二店	15,179	-
成都鸿业置业苏宁广场	天府立交桥店	14,243	7,038
北京京朝	北京八里庄生活广场电器店	12,740	11,747
南京陌旺资产管理	大连胜利广场店	8,746	-
南京明鼎资产管理	大同苏宁电器广场店	8,739	-
福州苏宁置业台江	福州苏宁广场店	8,709	10,419
湖南苏宁	长沙物流基地	8,533	-
青岛苏宁置业	李村苏宁电器广场店	8,222	11,289
南京广泉资产管理	武汉中南店	7,267	-
淮安苏宁置业	淮安苏宁生活广场店	6,402	5,072
玄武苏宁置业	徐庄软件园研发二区房屋	6,049	6,282
苏宁置业集团清凉门分公司	清江苏宁广场店	5,700	5,180
徐州苏宁	徐州物流基地	4,619	-
南京亚佳资产管理	泰州西坝口二店	4,371	-
上海青达资产管理	北京青塔西路店	4,304	-
南京昌松资产管理	厦门财富港湾购置店	4,070	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(i) 租赁(续)

本集团作为承租方(续):

出租方名称	租赁资产种类	2018 年确认的 租赁费	2017 年确认的 租赁费
南京盛广资产管理	马鞍山解放路店	3,859	-
鞍山苏宁置业	鞍山苏宁广场	3,428	-
徐州苏宁置业苏宁广场分公司	徐州苏宁广场电器店	3,247	1,667
苏宁电器集团	新街口苏宁电器广场店	3,216	1,060
苏宁置业集团清凉门分公司	清江苏宁广场红孩子店	2,858	3,789
宿迁苏宁置业	宿迁苏宁广场店	2,666	4,754
南京海光资产管理	郑州棉纺路店	2,339	-
南京昌陌资产管理	内江百货大楼店	2,165	-
南京沐明资产管理	嘉兴江南摩尔店	1,951	-
镇江苏宁置业苏宁广场分公司	镇江苏宁广场红孩子店	1,898	2,583
苏宁置业清凉门分公司	清江苏宁广场超市	1,708	1,197
苏宁置业	汽车超市	1,529	776
南京镜海资产管理	郴州国庆北路店	1,526	-
成都鸿业置业苏宁广场	成都苏宁广场超市	1,472	2,232
徐州苏宁置业苏宁广场分公司	徐州苏宁广场超市	1,139	1,014
成都鸿业置业苏宁广场	成都红孩子天府立交店	970	1,594
鼓楼国际外包产业园	苏宁睿城小店	561	69
镇江苏宁置业苏宁广场分公司	镇江苏宁广场店	476	2,440
苏宁电器集团	北京刘家窑苏宁小店	426	-
慕诚房地产	苏宁银河国际社区小店 上海虹口区乍浦路 1 号苏宁	375	188
宝丽嘉酒店	宝丽嘉酒店 1 层第 106 号	350	-
连云港苏宁置业苏宁广场分公司	红孩子店	329	-
北京京朝	办公区食堂	219	-
南京苏宁环球天润广场	南京鼓楼苏宁环球小店	163	-
索菲特钟山高尔夫酒店	苏宁小店钟山国际高尔夫店 山西路苏宁银河国际广场 23	162	62
南京银河房地产	单元 F 室	105	129
连云港苏宁置业苏宁广场分公司	连云港苏宁广场苏宁小店	96	-
苏宁置业员工公寓分公司	员工公寓苏宁小店	79	-
北京京朝	北京八里庄 BIU 店无人店	70	-
淮安苏宁置业	淮安苏宁广场苏宁小店	61	-
福州苏宁置业台江	福州苏宁广场苏宁小店	61	-
江苏苏宁创业	南京青创园苏宁小店	29	-
成都鸿业置业苏宁广场	成都苏宁广场苏宁小店	11	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(i) 租赁(续)

本集团作为承租方(续):

出租方名称	租赁资产种类	2018 年确认的 租赁费	2017 年确认的 租赁费
玄武苏宁置业	苏宁小店紫金东郡店	-	156
徐州苏宁置业苏宁广场分公司	徐州苏宁广场红孩子店	-	418
宿迁苏宁置业	宿迁苏宁广场办公区	-	482
		<u>766,208</u>	<u>139,733</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(i) 租赁(续)

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2018 年确认的 租赁收入	2017 年确认的 租赁收入
日照苏宁诺富特酒店	日照苏宁广场 01J 幢	20,729	-
玄武银河诺富特酒店	诺富特酒店	20,449	19,710
苏宁置业	苏宁总部 1 号楼 10F 及 7-12F 部分	10,454	7,703
江苏苏宁创业	总部王庄湖	5,248	-
江苏苏宁体育产业	苏宁总部 5 号楼 2 层部分区域	2,699	-
上海苏宁影城	奉贤苏宁广场 5 层 503 号商铺	2,574	1,956
包头苏宁影城	包头苏宁广场第 5 层 501 号商铺	2,574	2,354
苏宁消费金融	苏宁总部 5 号楼 5-6F	2,211	2,815
滁州苏宁影城	滁州苏宁广场第 6 层 605 商铺	2,085	268
江苏苏宁商管	苏宁总部 1 号楼 11F 部分	1,931	1,859
江苏银河物业	徐庄总部办公区	1,709	1,094
江苏苏宁足球俱乐部	苏宁总部 5 号楼 3 层	1,548	-
苏宁文化投资	苏宁总部 5 号楼 4 层部分区域	1,447	776
苏宁电器集团	苏宁总部 1 号楼 15F	1,331	687
鼓楼国际外包产业园	苏宁总部 1 号楼 8 层部分区域	1,070	-
日照苏宁影城	日照苏宁广场第 6 层 601 商铺	996	809
玄武苏宁置业	动漫走廊 6#-1 层区域	932	-
宜兴苏宁影院	宜兴苏宁生活广场 4-5 层	783	116
上海聚力	中山广场大厦 6 层部分区域	771	-
苏宁院线投资	苏宁总部 6 号楼 6 层部分区域	750	567
济宁苏宁影城	济宁苏宁广场第 6 层 601 商铺	743	742
常州苏宁影城	武进苏宁生活广场 4-5 层	724	-
上海聚力	苏宁总部 5 号楼 4 层部分区域	664	896
银河酒店管理公司	苏宁总部 1 号楼 9F 部分	659	1,207
南京鼎辰	苏宁总部 1 号楼 12F 部分	600	877
成都苏宁影城	成都锦江区红星路三段 16 号苏宁 易购 5 楼	594	-
湖州苏宁影城	湖州人民路 58 号苏宁电器广场 5- 6 层整体	583	113
运城苏宁影城	运城盐湖区河东街苏宁易购 3 层	537	-
大连苏宁影城	大连开发区金马路 169 号亿峰现 代城 2 层	364	-
重庆苏宁影城	重庆渝中区八一路 177 号雨田商 务大厦 5-6 层	285	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(i) 租赁(续)

本集团作为出租方(续):

承租方名称	租赁资产种类	2018 年确认的 租赁收入	2017 年确认的 租赁收入
南昌苏宁影城	南昌锦海东方银座 3 层	215	-
苏宁置业集团清凉门分 公司	苏宁总部 1 号楼 11 层部分区域	150	-
苏宁控股集团	苏宁总部 1 号楼 15F	36	-
南京苏宁体育	徐庄易购生活广场 1 层部分区域	24	150
玄武苏宁置业	动漫走廊 10#1-2 层区域	-	1,689
苏宁文化投资	苏宁总部 6 号楼 6 层部分区域	-	382
苏宁控股集团	苏宁总部 1 号楼 15F	-	381
上海聚力	苏宁总部 6 号楼 6 层部分区域	-	210
		<u>88,469</u>	<u>47,361</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(k) 担保

于 2018 年度，无本集团为关联方提供担保(2017 年度：无)。

本报告期内，苏宁电器集团为本集团子公司天天快递有限公司向金融机构借款提供总额为人民币 1.50 亿元的担保、为本集团子公司苏宁金融服务(上海)有限公司向金融机构借款提供总额为人民币 5.01 亿元的担保 (2017 年度：无)。

本报告期内，苏宁金控为本集团子公司苏宁商业保理有限公司向金融机构借款提供总额为人民币 8.59 亿元的担保、为本集团子公司苏宁金融服务(上海)有限公司向金融机构借款提供总额为人民币 3.25 亿元的担保(2017 年度：无)。

(l) 利息收入

	2018 年度	2017 年度
苏宁消费金融	109,942	118,496
苏宁银行	4,425	208
	<u>114,367</u>	<u>118,704</u>

(m) 接受项目管理服务

	2018 年度	2017 年度
苏宁置业	30,118	25,311
长春苏宁置业	246	111
福州苏宁置业	245	390
青岛苏宁置业	-	907
北京苏宁置业	-	313
上海苏宁房地产开发	-	217
盐城苏宁置业	-	152
无锡苏宁置业	-	93
成都鸿业置业	-	12
淮安苏宁置业	-	4
	<u>30,609</u>	<u>27,510</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(n) 接受物业服务

	2018 年度	2017 年度
江苏银河物业	211,536	151,129

(o) 关联方为本集团提供的餐饮会务服务

	2018 年度	2017 年度
玄武银河诺富特酒店	4,567	3,188
银河酒店管理公司	3,353	5,851
索菲特钟山高尔夫酒店	2,649	1,564
索菲特银河大酒店	1,664	1,372
华商会议中心	1,086	622
新街口诺富特酒店	369	554
无锡苏宁置业苏宁大酒店	244	302
宝丽嘉酒店	172	-
集庆门酒店	26	-
日照苏宁诺富特酒店	8	-
镇江苏宁置业苏宁酒店	2	-
	14,140	13,453

(p) 接受代售自建店配套物业服务

	2018 年度	2017 年度
苏宁置业	3,304	580

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(q) 接受市场推广服务

	2018 年度	2017 年度
阿里巴巴	474,955	290,204
江苏苏宁足球俱乐部	123,932	116,981
苏宁消费金融	111,103	52,601
江苏苏宁体育产业	106,752	98,721
上海聚力	49,852	14,822
淘宝中国	40,058	18,764
苏宁银行	16,164	-
苏宁体育文化传媒	11,469	-
天津聚力	7,937	8,611
江苏苏宁体育用品	5,039	-
太仓聚一堂网络	1,920	-
	<u>949,181</u>	<u>600,704</u>

(r) 接受关联方增资

	2018 年度	2017 年度
苏宁金控	<u>2,828,563</u>	<u>-</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(s) 商标使用许可协议

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

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

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

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

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

本报告期内，苏宁电器集团向本公司支付了 2018 年度商标使用许可费人民币 200 万元。

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(s) 商标使用许可协议(续)

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

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

本报告期内，苏宁控股集团支付 2018 年度商标使用许可费人民币 200 万元。

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

本公司于 2016 年收到转让商标首期款人民币 1,000 万元。

截至本报告期披露日，集团已经完成部分商标转让，剩余待转让商标双方正在依据国家商标局的要求进行相关程序，依据协议安排，本次商标转让余款将于商标转让完成后进行支付。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(t) 关键管理人员薪酬

	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	<u>17,873</u>	<u>14,517</u>

(u) 接受财务顾问服务

	2018 年度	2017 年度
苏宁润东	<u>53,208</u>	<u>19,811</u>

(v) 购买以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2018 年度	2017 年度
苏宁银行	<u>1,780,000</u>	<u>490,000</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联交易(续)

(w) 购买资产

	2018 年度	2017 年度
宿迁苏宁置业	262,000	-

(x) 收取关联方发放股利

	2018 年度	2017 年度
华泰证券	78,161	-
苏宁金石	3,425	-
	81,586	-

(y) 股权转让

	2018 年度	2017 年度
上海全广	707,555	-
重庆晶宫	238,840	-
云享仓储物流一期基金	122,877	-
湖南贵康	85,765	-
徐州富凯	36,359	-
	1,191,396	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 应收、应付关联方款项余额

应收关联方款项：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据及应收账款 阿里巴巴	86,399	4,745
应收票据及应收账款 上海聚力	34,715	36,728
应收票据及应收账款 上海通视铭泰	11,115	-
应收票据及应收账款 苏宁银行	9,416	5,328
应收票据及应收账款 江苏通视铭泰	2,691	-
应收票据及应收账款 苏宁体育文化传媒	2,690	-
应收票据及应收账款 镇江苏宁置业	2,637	-
应收票据及应收账款 江苏苏宁足球俱乐部	1,211	297
应收票据及应收账款 钟山高尔夫置业	1,051	1,834
应收票据及应收账款 苏宁置业	981	722
应收票据及应收账款 江苏银河物业	860	771
应收票据及应收账款 长武县苏扶	559	-
应收票据及应收账款 竹溪县苏扶	542	-
应收票据及应收账款 苏宁体育产业	532	-
应收票据及应收账款 镇安县苏扶	361	-
应收票据及应收账款 华商会议中心	357	-
应收票据及应收账款 共和县苏扶	354	-
应收票据及应收账款 洛南县苏扶	320	-
应收票据及应收账款 苏宁电器集团	310	-
应收票据及应收账款 太仓聚一堂网络	276	-
应收票据及应收账款 略阳县苏扶	247	-
应收票据及应收账款 横峰县苏扶	245	-
应收票据及应收账款 琼中苏扶	230	-
应收票据及应收账款 封丘县苏扶	224	-
应收票据及应收账款 宝丽嘉酒店	215	-
应收票据及应收账款 玄武苏宁置业	205	1,338
应收票据及应收账款 佛山苏宁置业	204	319
应收票据及应收账款 桐柏县苏扶	201	-
应收票据及应收账款 砀山县苏扶	194	-
应收票据及应收账款 天镇县苏扶	182	-
应收票据及应收账款 苏宁置业集团淮海路分公司	176	-
应收票据及应收账款 道真自治县苏扶	175	-
应收票据及应收账款 竹山县苏扶	172	-
应收票据及应收账款 卓资县苏扶	166	-
应收票据及应收账款 湟中县苏助	160	-
应收票据及应收账款 廊坊市苏宁房地产	158	-
应收票据及应收账款 浙川县苏扶	155	-
应收票据及应收账款 陵川苏扶	146	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 应收、应付关联方款项余额(续)

应收关联方款项(续):

		2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据及应收账款	徐州苏宁置业	144	321
应收票据及应收账款	赞皇县苏扶	139	-
应收票据及应收账款	桦川县苏扶	135	-
应收票据及应收账款	隰县苏扶	134	-
应收票据及应收账款	鲁山县苏扶	134	-
应收票据及应收账款	淮安苏宁置业	131	79
应收票据及应收账款	城步苏扶	131	-
应收票据及应收账款	钟山高尔夫俱乐部	129	-
应收票据及应收账款	余干县苏扶	128	-
应收票据及应收账款	纳雍县苏扶	122	-
应收票据及应收账款	宿迁苏宁置业	119	119
应收票据及应收账款	唐县苏扶	113	-
应收票据及应收账款	石台县苏扶	112	-
应收票据及应收账款	确山县苏扶	107	-
应收票据及应收账款	阜南县苏扶	103	-
应收票据及应收账款	宕昌县苏扶	102	-
应收票据及应收账款	南昌苏宁置业	100	-
应收票据及应收账款	阳原县苏扶	100	-
应收票据及应收账款	宁都县苏扶	98	-
应收票据及应收账款	思南县苏扶	93	-
应收票据及应收账款	通江县苏扶	91	-
应收票据及应收账款	田东县苏扶	88	-
应收票据及应收账款	无锡苏宁置业苏宁大酒店	80	-
应收票据及应收账款	绥德县苏扶	77	-
应收票据及应收账款	雷山云商	76	-
应收票据及应收账款	武山县苏扶	76	-
应收票据及应收账款	房县苏扶	75	-
应收票据及应收账款	岚县苏扶	74	-
应收票据及应收账款	西吉县苏援	72	-
应收票据及应收账款	无锡商管	70	-
应收票据及应收账款	资源县苏扶	70	-
应收票据及应收账款	红河县苏扶	70	-
应收票据及应收账款	礼县苏扶	68	-
应收票据及应收账款	苏宁体育文化南京	66	-
应收票据及应收账款	长阳苏扶	64	-
应收票据及应收账款	固始县苏扶	61	-
应收票据及应收账款	瑞金市苏扶	61	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 应收、应付关联方款项余额(续)

应收关联方款项(续):

		2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据及应收账款	商城县苏扶	60	-
应收票据及应收账款	龙井市苏扶	59	-
应收票据及应收账款	宁县苏扶	58	-
应收票据及应收账款	屏山县苏扶	55	-
应收票据及应收账款	索菲特银河大酒店	53	-
应收票据及应收账款	莲花县苏扶	52	-
应收票据及应收账款	万全区苏扶	50	-
应收票据及应收账款	大关县苏扶	49	-
应收票据及应收账款	岷县苏扶	47	-
应收票据及应收账款	玄武银河诺富特酒店	44	-
应收票据及应收账款	银河酒店管理公司	44	167
应收票据及应收账款	晴隆县苏扶	44	-
应收票据及应收账款	兰西县苏扶	42	-
应收票据及应收账款	景东苏扶	40	-
应收票据及应收账款	遂川县苏扶	40	-
应收票据及应收账款	昭觉县苏扶	35	-
应收票据及应收账款	镇江苏宁置业苏宁酒店	33	-
应收票据及应收账款	秭归县苏扶	32	-
应收票据及应收账款	涟源市苏扶	32	-
应收票据及应收账款	娄烦县苏扶	30	-
应收票据及应收账款	江苏苏宁体育用品	26	-
应收票据及应收账款	海伦市苏扶	26	-
应收票据及应收账款	集庆门酒店	26	-
应收票据及应收账款	广灵县苏扶	23	-
应收票据及应收账款	彭阳县苏扶	23	-
应收票据及应收账款	新街口诺富特酒店	22	-
应收票据及应收账款	靖宇县苏扶	19	-
应收票据及应收账款	连云港苏宁置业苏宁广场分 公司	16	-
应收票据及应收账款	常州苏宁体育文化	14	-
应收票据及应收账款	望江县苏扶	13	-
应收票据及应收账款	无锡苏宁置业	13	-
应收票据及应收账款	苏宁体育上海	12	-
应收票据及应收账款	索菲特钟山高尔夫酒店	10	4
应收票据及应收账款	苏宁置业集团清凉门分公司	9	-
应收票据及应收账款	江苏苏宁体育文化	8	-
应收票据及应收账款	普定县苏扶	7	-
应收票据及应收账款	鼓楼国际外包产业园	5	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 应收、应付关联方款项余额(续)

应收关联方款项(续):

		2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据及应收账款	重庆开州苏扶	5	-
应收票据及应收账款	通榆县苏扶	5	-
应收票据及应收账款	临城县苏扶	5	-
应收票据及应收账款	江苏苏宁商管	4	-
应收票据及应收账款	镇江苏宁置业苏宁广场分公司	2	-
应收票据及应收账款	江苏苏宁建材	-	12,207
应收票据及应收账款	滁州苏宁影城	-	1,842
应收票据及应收账款	高淳苏宁置业	-	1,529
应收票据及应收账款	包头苏宁影城	-	326
应收票据及应收账款	鞍山苏宁影城	-	188
应收票据及应收账款	日照苏宁影城	-	143
应收票据及应收账款	南京苏宁影城	-	17
应收票据及应收账款	宜兴苏宁影城	-	16
		<u>165,637</u>	<u>69,040</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 应收、应付关联方款项余额(续)

应收关联方款项(续):

		2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付款项	阿里巴巴	21,525	81
预付款项	华商会议中心	53	-
预付款项	日照苏宁诺富特酒店	2	-
		<u>21,580</u>	<u>81</u>
应收利息	苏宁消费金融	12,573	78,520
应收利息	苏宁银行	-	208
		<u>12,573</u>	<u>78,728</u>
其他应收款	湖南贵康	23,175	-
其他应收款	上海全广	8,295	-
其他应收款	重庆晶富	4,860	-
其他应收款	青岛苏宁置业	1,179	1,179
其他应收款	长春苏宁置业	-	261
		<u>37,509</u>	<u>1,440</u>
其他流动资产	苏宁置业	26,069	18,039
其他流动资产	成都鸿业置业苏宁广场	23,695	19,588
其他流动资产	江苏苏宁足球俱乐部	13,218	-
其他流动资产	青岛苏宁置业	12,374	9,153
其他流动资产	福州苏宁置业台江分公司	9,161	7,538
其他流动资产	苏宁电器集团	8,507	2,604
其他流动资产	无锡商管	8,394	8,394
其他流动资产	苏宁置业集团清凉门分公司	4,630	3,643
其他流动资产	苏宁体育文化传媒	4,107	-
其他流动资产	江苏苏宁创业	4,031	-
其他流动资产	徐州苏宁置业苏宁广场分公司	3,367	2,264
其他流动资产	镇江苏宁置业苏宁广场分公司	1,755	1,755
其他流动资产	南京承宜资产管理	1,070	-
其他流动资产	苏宁文化投资	1,015	-
其他流动资产	宿迁苏宁置业	947	3,746
其他流动资产	苏宁院线投资	535	-
其他流动资产	上海州南资产管理	424	-
其他流动资产	包头苏宁影城	382	551
其他流动资产	南京广泉资产管理	302	-
其他流动资产	宜兴苏宁影院	272	122
其他流动资产	运城苏宁影城	231	-
其他流动资产	日照苏宁影城	226	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	其他流动资产	上海汉南资产管理	223	-
	其他流动资产	湖州苏宁影城	176	-
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):			
			2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
	其他流动资产	南京海光资产管理	170	-
	其他流动资产	滁州苏宁影城	167	167
	其他流动资产	玄武苏宁置业	164	-
	其他流动资产	南京昌松资产管理	136	-
	其他流动资产	连云港苏宁置业苏宁广场分公司	118	-
	其他流动资产	南京清碌资产管理	116	-
	其他流动资产	南京昌陌资产管理	115	-
	其他流动资产	上海青联资产管理	101	-
	其他流动资产	南京沐明资产管理	98	-
	其他流动资产	上海万场资产管理	66	-
	其他流动资产	南京镜海资产管理	64	-
	其他流动资产	上海融昆资产管理	64	-
	其他流动资产	上海达昆资产管理	53	-
	其他流动资产	成都苏宁影城	49	-
	其他流动资产	上海青达资产管理	22	-
	其他流动资产	重庆苏宁影城	17	-
	其他流动资产	江苏苏宁体育产业	-	9,557
	其他流动资产	淮安苏宁置业	-	1,563
	其他流动资产	鼓楼国际外包产业园苏宁睿城	-	41
	其他流动资产	南京银河房地产	-	33
			126,631	88,758

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 应收、应付关联方款项余额(续)

应付关联方款项：

		2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据及应付账款	菱重空调	113,595	-
应付票据及应付账款	宿迁苏宁置业	32,000	-
应付票据及应付账款	上海通视铭泰	5,757	-
应付票据及应付账款	江苏通视铭泰	3,551	-
应付票据及应付账款	上海骋娱	1,649	161,766
		<u>156,552</u>	<u>161,766</u>
预收款项	阿里巴巴	6,513	-
预收款项	苏宁消费金融	4,603	3,445
预收款项	常州苏宁影城	4,526	4,526
预收款项	苏宁体育文化传媒	3,122	-
预收款项	重庆苏宁影城	2,065	2,065
预收款项	上海聚力	1,167	-
预收款项	徐州苏宁影城	366	366
预收款项	富宁苏扶	255	-
预收款项	西安苏宁影城	204	-
预收款项	北京通视铭泰	184	-
预收款项	江苏通视铭泰	161	-
预收款项	苏宁文化投资	151	-
预收款项	威宁云商电子商务	129	-
预收款项	江苏苏宁建材	97	-
预收款项	循化县苏援	63	-
预收款项	克州苏缘	39	-
预收款项	镇江苏宁影城	39	22
预收款项	南涧苏扶	34	-
预收款项	银河国际购物广场	16	16
预收款项	北京京朝	13	13
预收款项	苏宁院线投资	1	-
预收款项	镇江苏宁置业	-	40
预收款项	福州苏宁置业	-	13
预收款项	上海苏宁影城	-	8
预收款项	鞍山苏宁置业	-	3
预收款项	廊坊市苏宁房地产	-	2
		<u>23,748</u>	<u>10,519</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 应收、应付关联方款项余额(续)

应付关联方款项(续):

		2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
短期借款	阿里巴巴	1,950,000	1,000,000
应付利息	阿里巴巴	33,455	23,432
应付职工薪酬	关键管理人员	1,100	1,200
其他应付款	苏宁置业	60,746	56,385
其他应付款	上海聚力	41,640	-
其他应付款	苏宁消费金融	40,517	1,516
其他应付款	阿里巴巴	31,632	-
其他应付款	苏宁银行	8,184	-
其他应付款	天津聚力	6,507	4,602
其他应付款	北京苏宁置业	5,573	5,573
其他应付款	上海苏宁房地产开发	3,420	7,786
其他应付款	南京鼎辰	2,702	38
其他应付款	淘宝中国	2,114	66
其他应付款	成都鸿业置业	1,481	1,481
其他应付款	无锡苏宁置业	1,444	1,444
其他应付款	淮安苏宁置业	973	1,895
其他应付款	福州苏宁置业	886	626
其他应付款	玄武银河诺富特酒店	465	-
其他应付款	索菲特钟山高尔夫酒店	173	-
其他应付款	太仓聚一堂网络	116	-
其他应付款	银河酒店管理公司	93	98
其他应付款	索菲特银河大酒店	61	32
其他应付款	新街口诺富特酒店	19	18
其他应付款	无锡苏宁置业苏宁大酒店	18	-
		208,764	81,560

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 应收、应付关联方款项余额(续)

应付关联方款项(续):

		2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他流动负债	江苏苏宁体育产业	20,567	-
其他流动负债	南京苏宁体育	11,140	-
其他流动负债	徐州苏宁	7,569	-
其他流动负债	江苏苏宁体育用品	3,582	-
其他流动负债	重庆苏宁	2,436	-
其他流动负债	淮安苏宁置业	2,363	-
其他流动负债	江苏苏宁商管	2,068	2,068
其他流动负债	沈阳苏宁	2,007	-
其他流动负债	苏宁银行	1,588	-
其他流动负债	江苏银河物业	1,371	5,514
其他流动负债	南京明鼎资产管理	1,209	-
其他流动负债	北京京朝	868	868
其他流动负债	银河酒店管理公司	738	738
其他流动负债	湖南苏宁	699	-
其他流动负债	南京鼎辰	665	665
其他流动负债	玄武银河诺富特酒店	609	609
其他流动负债	苏宁消费金融	492	492
其他流动负债	上海春熹资产管理	389	-
其他流动负债	西安苏宁体育用品	352	-
其他流动负债	鼓楼国际外包产业园苏宁睿城	323	-
其他流动负债	上海苏宁影城	291	291
其他流动负债	南京陌旺资产管理	266	-
其他流动负债	上海聚力	260	232
其他流动负债	日照苏宁诺富特酒店	241	-
其他流动负债	临沂苏宁影城	234	-
其他流动负债	南京福港资产管理	100	-
其他流动负债	济宁苏宁影城	23	-
其他流动负债	索菲特钟山高尔夫酒店	5	5
其他流动负债	上海庆街资产管理	3	-
其他流动负债	江苏苏宁足球俱乐部	-	-
其他流动负债	苏宁文化投资	-	201
其他流动负债	玄武苏宁置业	-	52
		62,458	11,735

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(8) 存放于关联方的货币资金

		2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行存款	苏宁银行	1,595,380	148
其他货币资金	苏宁消费金融	170,000	2,930,000
		<u>1,765,380</u>	<u>2,930,148</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

		2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
- 项目管理服务			
	苏宁置业	52,258	33,523
	青岛苏宁置业	6,932	6,932
	上海苏宁房地产开发	1,270	1,270
	北京苏宁置业	1,113	1,113
	无锡苏宁置业	223	223
	淮安苏宁置业	25	25
	成都鸿业置业	-	1,473
		<u>61,821</u>	<u>44,559</u>
		2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
- 代售自建店配套物业服务			
	苏宁置业	-	5,757

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(9) 关联方承诺(续)

租赁

2018 年 12 月 31 日

2017 年 12 月 31 日

- 租入

上海沪申	325,507	-
无锡商管	307,850	336,568
苏宁置业	191,889	221,144
成都鸿业置业苏宁广场	153,020	170,539
沈阳苏宁	152,347	-
重庆苏宁	147,339	-
福州苏宁置业台江分公司	142,678	151,823
南京承宜资产管理	142,032	-
上海汉南资产管理	107,091	-
苏宁置业集团清凉门分公司	82,175	32,251
徐州苏宁	79,025	-
上海融昆资产管理	71,644	-
宿迁苏宁置业	68,892	71,691
湖南苏宁	61,241	-
徐州苏宁置业苏宁广场分公司	59,870	64,475
上海春熹资产管理	58,653	-
北京京朝	58,468	-
南京清碌资产管理	56,740	-
上海青联资产管理	55,670	-
南京广泉资产管理	54,308	-
南京福港资产管理	53,901	-
上海州南资产管理	48,949	-
上海青景资产管理	48,625	-
上海达昆资产管理	48,576	-
鞍山苏宁置业	42,927	-
上海熹南资产管理	41,697	-
青岛苏宁置业	39,354	47,986
南京陌旺资产管理	34,842	-
淮安苏宁置业	34,572	41,294
南京明鼎资产管理	32,758	-
镇江苏宁置业苏宁广场分公司	31,424	33,918
上海庆街资产管理	30,130	-
上海万场资产管理	27,294	-
南京昌松资产管理	26,803	-
上海重桥资产管理	22,556	-
南京沐明资产管理	17,405	-
南京海光资产管理	17,072	-
南京亚佳资产管理	15,400	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(9) 关联方承诺(续)

租赁(续)

- 租入(续)

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
南京昌陌资产管理	15,067	-
上海青达资产管理	14,355	-
南京盛广资产管理	13,056	-
南京镜海资产管理	12,874	-
苏宁电器集团	3,434	6,810
连云港苏宁置业苏宁广场分公司	1,899	-
玄武苏宁置业	657	657
南京银河房地产	438	547
慕诚房地产	394	788
索菲特钟山高尔夫酒店	350	520
鼓楼国际外包产业园苏宁睿城	-	451
	<u>3,053,248</u>	<u>1,181,462</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 关联方关系及其交易(续)

(9) 关联方承诺(续)

租赁(续)

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
- 租出		
日照苏宁诺富特酒店	207,891	-
玄武苏宁置业	191,932	-
玄武银河诺富特酒店	176,455	192,447
上海苏宁影城	37,703	40,406
江苏苏宁体育产业	37,572	-
苏宁置业	17,965	3,758
江苏苏宁创业	15,679	-
上海聚力	10,227	929
苏宁文化投资	7,752	1,016
江苏苏宁足球俱乐部	6,916	-
江苏苏宁商管	4,031	979
江苏银河物业	2,505	463
苏宁银行	2,147	-
鼓楼国际外包产业园	1,955	-
苏宁电器集团	1,761	-
苏宁消费金融	1,461	1,255
苏宁置业集团清凉门分公司	551	-
日照苏宁影城	210	8,001
滁州苏宁影城	-	10,228
包头苏宁影城	-	8,542
济宁苏宁影城	-	3,782
苏宁院线投资	-	596
南京鼎辰	-	464
银河酒店管理公司	-	290
	<u>724,713</u>	<u>273,156</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 或有事项

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无重大或有事项。

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>4,391,686</u>	<u>2,017,419</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	8,556,933	6,843,714
一到二年	7,938,584	6,253,378
二到三年	6,519,301	5,081,099
三年以上	22,054,552	17,208,509
	<u>45,069,370</u>	<u>35,386,700</u>

(3) 对外投资承诺事项

(a) 于 2018 年 7 月 22 日，根据本集团与 Yunfeng Investment III, Ltd.签订的合伙协议(附注四(9)(ii))，本集团计划出资不超 2.1 亿美元认购 YUNFENG FUND III 基金对应份额。于 2018 年 12 月 31 日，本集团尚有约 1.17 亿美元投资款未支付。

(b) 于 2017 年 11 月 23 日，本集团与润东投资管理签订合伙协议，本集团计划出资 5 亿人民币认购润东新消费服务基金对应基金份额。于 2018 年 12 月 31 日，本集团尚有约 3 亿人民币投资款未支付(附注四(9)(ii))。

(c) 于 2018 年 8 月 30 日，本集团与中国银泰投资有限公司等共同投资设立之江新实业有限公司(“之江新实业”)，本集团认缴出资人民币 20 亿元持有之江新实业 4% 股权。于 2018 年 12 月 31 日，本集团尚未支付认缴投资款。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 承诺事项(续)

(3) 对外投资承诺事项(续)

(d) 于 2018 年 12 月，本集团与宁波砺达致辉企业管理合伙企业(有限合伙)、惠州砺达天成股权投资有限公司等以及 TCL 实业控股(广东)股份有限公司(“TCL 实业控股”)签署《增资协议》，本集团以现金出资人民币 15 亿元认购 TCL 实业控股 25% 股权。于 2018 年 12 月 31 日，本集团尚未支付认缴投资款。

(e) 于 2018 年 10 月 14 日，本集团与 Great Matrix Limited、Great Momentum Limited 签署《投资协议》共同出资设立 Suning Smart Life Holding Limited(“Suning Smart”)，本集团出资美金 1.05 亿元，持有 Suning Smart 35% 股权。于 2018 年 12 月 31 日，本集团尚未支付认缴投资款。

十一 资产负债表日后事项

(1) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
收购万达百货	于 2019 年 2 月 1 日，本集团与万达百货有限公司及万达地产集团有限公司签署《股权购买协议》。按照协议规定，本集团计划以现金和债务出资人民币 27 亿元，购买万达百货有限公司持有的 37 家百货公司 100% 之股权。	无法估计	截至 2019 年 3 月 28 日止，该交易尚未完成交割。

(2) 利润分配情况说明

根据 2019 年 3 月 28 日董事会决议，董事会提议以利润分配方案未来实施时股权登记日的股本总额为股本基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.20 元(含税)，不送红股，不以公积金转增股本。该利润分配事项未在本财务报表中确认为负债。

十二 企业合并

见附注五(1)。

十三 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险和价格风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融风险(续)

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

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

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2018 年 12 月 31 日				合计
	日元项目	港元项目	美元项目	其他项目	
外币金融资产- 货币资金	425	617	30,310	505	31,857
外币金融负债-					
短期借款	-	509,134	995,164	-	1,504,298
其他应付款	-	227	2,713	-	2,940
	-	509,361	997,877	-	1,507,238
	2017 年 12 月 31 日				
	日元项目	港元项目	美元项目	其他项目	合计
外币金融资产- 货币资金	7,796	576	32,678	389	41,439
外币金融负债-					
短期借款	-	58,494	-	-	58,494
其他应付款	-	19,868	-	-	19,868
	-	78,362	-	-	78,362

于 2018 年 12 月 31 日，对于本集团内记账本位币为人民币的公司各类日元金融资产和金融负债，如果人民币对日元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额约人民币 4.3 万元(2017 年 12 月 31 日：减少或增加利润总额约人民币 78 万元)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2018 年 12 月 31 日，对于本集团内记账本位币为人民币的公司各类港元金融资产和金融负债，如果人民币对港元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少利润总额约人民币 5,087.4 万元(2017 年 12 月 31 日：增加或减少利润总额约人民币 777.9 万元)。

于 2018 年 12 月 31 日，对于本集团内记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少利润总额约人民币 9,675.7 万元(2017 年 12 月 31 日：减少或增加利润总额约人民币 326.8 万元)。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为港元的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2018 年 12 月 31 日				
	日元项目	美元项目	人民币项目	其他项目	合计
外币金融资产-					
货币资金	514	16,994,838	22,927	826	17,019,105
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	54,494	9,999,761	-	10,054,255
可供出售金融资产	-	1,185,662	-	-	1,185,662
	<u>514</u>	<u>18,234,994</u>	<u>10,022,688</u>	<u>826</u>	<u>28,259,022</u>
外币金融负债-					
其他非流动负债	-	1,534	-	-	1,534
	<u>-</u>	<u>1,534</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,534</u>
	2017 年 12 月 31 日				
	日元项目	美元项目	人民币项目	其他项目	合计
外币金融资产 -					
货币资金	2,270	13,212	8,430	6,632	30,544
可供出售金融资产	-	23,496,042	-	-	23,496,042
	<u>2,270</u>	<u>23,509,254</u>	<u>8,430</u>	<u>6,632</u>	<u>23,526,586</u>
外币金融负债 -					
其他非流动负债	-	966	-	-	966
	<u>-</u>	<u>966</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>966</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2018 年 12 月 31 日，对于本集团内记账本位币为港元的子公司各类日元金融资产和金融负债，如果港元对日元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额约人民币 5.14 万元(2017 年 12 月 31 日：减少或增加利润总额约人民币 22.7 万元)。

于 2018 年 12 月 31 日，对于本集团内记账本位币为港元的公司各类美元金融资产和金融负债，由于港币和美元挂钩，因此不存在重大外汇风险。

于 2018 年 12 月 31 日，对于本集团内记账本位币为港元的子公司各类人民币金融资产和金融负债，如果港元对人民币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额约人民币 100,227 万元(2017 年 12 月 31 日：减少或增加利润总额约人民币 84.3 万元)。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为日元的子公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2018 年 12 月 31 日				
	港币项目	美元项目	人民币项目	其他项目	合计
外币金融资产-					
货币资金	18,618	389,156	264	-	408,038
应收账款	-	-	2,193	-	2,193
	<u>18,618</u>	<u>389,156</u>	<u>2,457</u>	<u>-</u>	<u>410,231</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2017 年 12 月 31 日				合计
	日元项目	美元项目	人民币项目	其他项目	
外币金融资产 - 货币资金	-	72,908	231,830	-	304,738

于 2018 年 12 月 31 日，对于本集团内记账本位币为日元的子公司各类港币金融资产和金融负债，如果日元对港币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额约人民币 186 万元 (2017 年 12 月 31 日：无)。

于 2018 年 12 月 31 日，对于本集团内记账本位币为日元的子公司各类美元金融资产和金融负债，如果日元对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额约人民币 3,891 万元(2017 年 12 月 31 日：减少或增加利润总额约人民币 729 万元)。

于 2018 年 12 月 31 日，对于本集团内记账本位币为日元的子公司各类人民币金融资产和金融负债，如果日元对人民币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额约人民币 24.57 万元(2017 年 12 月 31 日：减少或增加利润总额约人民币 2,318 万元)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务，以及发放贷款及垫款等长期金融资产。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债和金融资产使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团带息债务及资产主要包括：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付债券(附注四(31))	9,974,683	3,499,995
长期借款(附注四(30))	4,813,747	2,853,668
长期带息债务合计	14,788,430	6,353,663
其中：浮动利率债务	999,900	-
固定利率债务	13,788,530	6,353,663
长期金融资产——一年以上 到期		
发放贷款及垫款——原值	4,572,836	2,953,710

十三 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2018 年度，本公司已与第三方商业银行签订利率掉期合约以降低贷款的利率风险(2017 年度：无)。

于 2018 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的利润总额会减少或增加约人民币 500 万元(2017 年 12 月 31 日：无)。

(2) 信用风险

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

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

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

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

十三 金融风险(续)

(2) 信用风险(续)

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

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

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

授予客户的贷款情况如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
未逾期未减值(a)	16,708,767	10,158,670
逾期未减值(b)	1,579,803	216,937
已减值(c)	309,222	135,211
总额	18,597,792	10,510,818
减：减值准备	(292,531)	(82,705)
净值	18,305,261	10,428,113

(a) 未逾期未减值贷款来自近期没有违约记录、具有偿债能力的众多客户。

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
未逾期未减值		
发放贷款和贷款总额	16,708,767	10,158,670
减：贷款损失准备	(71,300)	(24,519)
发放贷款和贷款净额	16,637,467	10,134,151

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融风险(续)

(2) 信用风险(续)

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

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
逾期三个月以内		
发放贷款和贷款总额	371,667	216,937
逾期三个月以上		
发放贷款和贷款总额	1,208,136	-
减：贷款损失准备	(58,043)	(1,071)
发放贷款和贷款净额	<u>1,521,760</u>	<u>215,866</u>

(c) 已减值：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
减值贷款		
发放贷款和贷款总额	309,222	135,211
减：贷款损失准备	(163,188)	(57,115)
发放贷款和贷款净额	<u>146,034</u>	<u>78,096</u>

(3) 价格风险

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

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融风险(续)

(4) 流动性风险

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

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2018年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	24,314,183	-	-	-	24,314,183
应付票据及应付账款	47,071,017	-	-	-	47,071,017
其他应付款	14,106,372	709,038	356,805	-	15,172,215
一年内到期的长期借款	18,929	-	-	-	18,929
一年内到期的应付债券	3,500,000	-	-	-	3,500,000
长期借款	-	1,979,900	2,833,847	-	4,813,747
应付债券	-	-	10,000,000	-	10,000,000
	<u>89,010,501</u>	<u>2,688,938</u>	<u>13,190,652</u>	<u>-</u>	<u>104,890,091</u>

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 金融风险(续)

(4) 流动性风险(续)

	2017 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	8,686,332	-	-	-	8,686,332
应付票据及应付账款	40,451,899	-	-	-	40,451,899
其他应付款	19,022,712	368,184	450,013	-	19,840,909
一年内到期的长期借款	74,112	-	-	-	74,112
一年内到期的应付债券	138,189	-	-	-	138,189
长期借款	-	235,344	2,618,324	-	2,853,668
应付债券	-	3,499,995	-	-	3,499,995
	<u>68,373,244</u>	<u>4,103,523</u>	<u>3,068,337</u>	<u>-</u>	<u>75,545,104</u>

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债于 2018 年 12 月 31 日之公允价值约人民币 382 万元(2017 年 12 月 31 日：约人民币 5,089 万元)(附注四(22))，合同到期日为 2019 年 12 月 12 日至 2020 年 9 月 20 日。

其他非流动负债于 2018 年 12 月 31 日之公允价值约人民币 7,147 万元(2017 年 12 月 31 日：约人民币 7,780 万元)(附注四(35))，合同到期日分别为 2020 年 2 月 4 日至 2047 年 2 月 28 日。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值后续计量的资产和负债

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

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产—				
理财产品	-	4,833,888	-	4,833,888
万达股权	-	-	9,999,761	9,999,761
商汤优先股	-	-	430,008	430,008
优先破产清算及赎回权	-	-	54,493	54,493
可转换债券	-	-	54,481	54,481
易居股票	347,763	-	-	347,763
其他流动资产—				
一年内到期的理财产品	-	-	815,794	815,794
可供出售金融资产—				
理财产品	-	-	1,864,306	1,864,306
可供出售权益工具	3,932,307	-	863,540	4,795,847
金融资产合计	<u>4,280,070</u>	<u>4,833,888</u>	<u>14,082,383</u>	<u>23,196,341</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值后续计量的资产和负债(续)

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

于 2017 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产和金融负债按上述三个层级列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
以公允价值计量且其变动				
计入当期损益的金融资产—				
理财产品	-	2,739,124	-	2,739,124
优先破产清算及赎回权	-	-	50,654	50,654
可转换债券	-	-	48,917	48,917
其他流动资产—				
一年内到期的理财产品	-	-	3,494,283	3,494,283
可供出售金融资产—				
理财产品	-	35,423	2,751,600	2,787,023
可供出售权益工具	28,299,913	-	-	28,299,913
金融资产合计	28,299,913	2,774,547	6,345,454	37,419,914

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值后续计量的资产和负债(续)

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融负债				
以公允价值计量且其变动				
计入当期损益的金融负债—				
投资者回售选择权	-	-	50,889	50,889
其他非流动负债—				
远期外汇合约	-	966	-	966
金融负债合计	-	966	50,889	51,855

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

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

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值后续计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下：

	公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				其他流动资产-一年 内到期的理财产品	可供出售金融资产		以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债
	万达股权	商汤优先股	可转换债券	优先破产清 算及赎回权	理财产品	理财产品	可供出售 权益工具	投资者回售选择权
2018年1月1日	-	-	48,917	50,654	3,494,283	2,751,600	-	50,889
购买	9,500,000	343,161	-	-	25,907,537	107,920,415	839,937	-
出售	-	-	-	-	(29,256,038)	(108,099,542)	-	-
转入第三层次	-	-	-	-	715,810	(715,810)	-	-
当期利得或损失总额	499,761	86,847	5,564	3,839	(45,798)	7,643	23,603	(50,889)
计入损益的利得或损失(i)	164,935	83,762	5,564	1,052	(227,413)	(96,734)	-	(50,889)
计入其他综合收益的利得或损失	334,826	3,085	-	2,787	181,615	104,377	23,603	-
2018年12月31日	9,999,761	430,008	54,481	54,493	815,794	1,864,306	863,540	-
2018年12月31日仍持有的资产计入 2018年度损益的未实现利得或损失 的变动								
——公允价值变动收益	164,935	83,762	5,564	1,052	-	-	-	-

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

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值后续计量的资产和负债(续)

	公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			其他流动资产-一年内到期的理财产品	可供出售金融资产		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
	新股预约权	可转换债券	优先破产清算及赎回权	理财产品	理财产品	可供出售权益工具	投资者回售选择权
2017年1月1日	1,244	-	-	17,821,905	6,594,794	-	38,650
购买	-	48,000	53,539	6,459,801	159,409,145	-	-
出售	-	-	-	(20,623,960)	(163,224,531)	-	-
当期利得或损失总额	(1,244)	917	(2,885)	(163,463)	(27,808)	-	12,239
计入损益的利得或损失(i)	(1,244)	917	(2,885)	(459,495)	(334,622)	-	12,239
计入其他综合收益的利得或损失	-	-	-	296,032	306,814	-	-
2017年12月31日	-	48,917	50,654	3,494,283	2,751,600	-	50,889
2017年12月31日仍持有的资产计入2017年度损益的未实现利得或损失的变动							
——公允价值变动收益	(1,244)	917	(2,885)	-	-	-	-

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。

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值后续计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2018 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产——						
万达股权	9,999,761	可比上市公司价值比率/股权价值分配模型	市净率	1.0	与金融资产公允价值反向变动	不可观察
			预计清算/赎回年限	4.8 年/4.8 年	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
			保底利润折现率	13%	与金融资产公允价值反向变动	不可观察
			预计股价波动率	32.61%	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
商汤优先股	430,008	可比交易案例法/股权价值分配模型	预计清算/赎回年限	3.1 年/3.1 年	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
			预计股价波动率	33.24%至 39.29%	与金融资产公允价值同向变动	不可观察

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值后续计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：(续)

	2018 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
可转换债券	54,481	现金流量折现法/股权 价值分配模型/二叉树 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	3.8 年/3.8 年	与金融资产公允价值 同向变动	不可观察
			预计股价波动率	43.9%	与金融资产公允价值 同向变动	不可观察
			可转换债券-预计股价 波动率	46.13%	与金融资产公允价值 同向变动	不可观察
			可转换债券-年化无 风险收益率	2.57%	与金融资产公允价值 同向变动	可观察

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值后续计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

	2018 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
优先破产清算及赎回权	54,493	现金流量折现法/股权 价值分配模型	折现率	22%	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	2 年/2 年	与金融资产公允价值 同向变动	不可观察
			预计股价波动率	46.4%	与金融资产公允价值 同向变动	不可观察

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值后续计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

	2018 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围/加权平均值	与公允价值之间的关系	可观察/不可观察
其他流动资产——						
一年内到期的理财产品	815,794	百慕大利率掉期期权模型	预期收益率	1.00%至 13.3%	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
可供出售金融资产——						
理财产品	1,864,306	百慕大利率掉期期权模型	预期收益率	1.00%至 13.3%	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
惠泉并购基金	224,572	资产基础法	投资标的 I 评估值	1,085,173	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
			投资标的 II 评估值	391,627	与金融资产公允价值同向变动	不可观察
Yunfeng III 基金	638,968	资产净值法	基金组合资产市价	5,652,348	与金融资产公允价值同向变动	不可观察

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值后续计量的资产和负债(续)

第二层次公允价值计量的相关信息如下：

	2018 年 12 月 31 日公允价值	估值技术	可观察输入值	
			名称	范围/加权平均值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产——理财产品	4,833,888	现金流量折现模型	美元/港币汇率	7.8367
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债-				
外汇掉期合同	3,465	现金流量折现模型	预估理论买入价和卖出价的均价	
利率互换合同	352	现金流量折现模型	3M Shibor 利率	3.748%
其他非流动负债——远期外汇合约	1,534	现金流量折现模型	美元/港元汇率	7.8367

(2) 非持续的以公允价值计量的资产

本集团无非持续的以公允价值计量的资产。

十四 公允价值估计(续)

(3) 不以公允价值作为后续计量但披露其公允价值的资产和负债

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

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

十五 资本管理

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

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

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

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>55.78%</u>	<u>46.83%</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注

(1) 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据(a)	3,620,062	9,319
应收账款(b)	63,194,660	21,650,893
	<u>66,814,722</u>	<u>21,660,212</u>
(a) 应收票据		

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	3,619,846	-
银行承兑汇票	258	9,319
减：坏账准备	(42)	-
	<u>3,620,062</u>	<u>9,319</u>

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，本公司无用于质押、无已背书或已贴现但尚未到期的附带追索权的应收票据 (2017 年 12 月 31 日：无)。

(b) 应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	63,232,271	21,676,718
减：坏账准备	(37,611)	(25,825)
	<u>63,194,660</u>	<u>21,650,893</u>

(i) 应收账款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	63,216,301	21,658,720
一到二年	7,925	12,547
二到三年	3,859	4,524
三到四年	3,426	155
四到五年	10	351
五年以上	750	421
	<u>63,232,271</u>	<u>21,676,718</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本公司无已逾期未减值的应收账款(2017 年 12 月 31 日：无)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(ii) 应收账款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
按组合计提坏账准备								
其他款项组合	63,232,271	100%	(37,611)	0.06%	21,676,718	100%	(25,825)	0.12%

(iii) 按其他款项组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提 比例	金额	金额	计提 比例
一年以内	63,216,301	(34,263)	0.05%	21,658,720	(22,986)	0.11%
一到二年	7,925	(792)	10%	12,547	(1,255)	10%
二到三年	3,859	(772)	20%	4,524	(905)	20%
三到四年	3,426	(1,028)	30%	155	(47)	30%
四到五年	10	(6)	60%	351	(211)	60%
五年以上	750	(750)	100%	421	(421)	100%
	<u>63,232,271</u>	<u>(37,611)</u>		<u>21,676,718</u>	<u>(25,825)</u>	

(iv) 本年度实际核销的应收账款约为人民币 364.7 万元，无重要的应收账款被核销。

(v) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准 备金额	占应收账款余 额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>42,764,673</u>	-	<u>67.6%</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款(续)

(vi) 本年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2017 年 12 月 31 日：无)。

(vii) 本公司本年度无向金融机构以不附追索权的方式转让的应收账款(2017 年 12 月 31 日：无)。

(2) 其他应收款和长期应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
集团内部往来款项	24,848,930	15,375,208
保本保收益理财产品	1,350,000	5,957,000
押金及保证金	1,090,018	961,245
应收保证金利息	28,184	35,728
应收理财产品利息	15,730	68,364
应收定期存款利息	7,273	95,395
应收子公司股利	-	2,200
员工借款	17,776	11,554
其他	125,057	89,604
	<u>27,482,968</u>	<u>22,596,298</u>
减：坏账准备	(10,485)	(8,547)
	<u>27,472,483</u>	<u>22,587,751</u>
减：长期应收款		
一年以上租赁保证金	(953,536)	(943,586)
	<u>26,518,947</u>	<u>21,644,165</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	26,514,307	21,637,001
一到二年	7,781	7,142
二到三年	1,726	4,796
三到四年	2,719	2,425
四到五年	1,866	792
五年以上	1,033	556
	<u>26,529,432</u>	<u>21,652,712</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款和长期应收款(续)

(b) 长期应收款账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	917,061	941,347
一到二年	34,686	-
二到三年	-	1,244
三到四年	1,244	545
四到五年	545	450
五年以上	-	-
	<u>953,536</u>	<u>943,586</u>

于 2018 年 12 月 31 日，无已逾期但未减值的其他应收款(2017 年 12 月 31 日：无)。

(c) 其他应收款和长期应收款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日				2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备								
应收保本保收益理财产品组合	1,350,000	5%	-	-	5,957,000	26%	-	-
应收租赁保证金组合	953,536	3%	-	-	943,586	4%	-	-
应收利息及应收股利组合	51,187	1%	-	-	201,687	1%	-	-
应收其他款项组合	25,128,245	91%	(10,485)	0.04%	15,494,025	69%	(8,547)	0.06%
	<u>27,482,968</u>	<u>100%</u>	<u>(10,485)</u>		<u>22,596,298</u>	<u>100%</u>	<u>(8,547)</u>	

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款和长期应收款(续)

(c) 按应收其他款项组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
	金额	金额		金额	金额	
一年以内	24,976,790	(6,394)	0.03%	15,478,314	(5,116)	0.03%
一到二年	7,781	(778)	10%	7,142	(714)	10%
二到三年	1,726	(345)	20%	4,796	(959)	20%
三到四年	2,719	(816)	30%	2,425	(727)	30%
四到五年	1,866	(1,119)	60%	792	(475)	60%
五年以上	1,033	(1,033)	100%	556	(556)	100%
	<u>24,991,915</u>	<u>(10,485)</u>		<u>15,494,025</u>	<u>(8,547)</u>	

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款和长期应收款(续)

(d) 本年度实际核销的其他应收款为人民币 2,356.5 万元，无重大的其他应收款核销。

(e) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

公司名称	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
江苏苏宁物流有限公司	集团内往来	8,148,250	一年以内	31%	-
苏宁商业保理有限公司	集团内往来	5,690,852	一年以内	21%	-
南京苏宁易购网络科技有限公司	集团内往来	2,766,223	一年以内	10%	-
苏宁金融服务(上海)有限公司	集团内往来	2,429,498	一年以内	9%	-
重庆猫宁电子商务有限公司	集团内往来	1,970,571	一年以内	7%	-
		<u>21,005,394</u>		<u>78%</u>	<u>-</u>

(3) 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
子公司(a)	33,222,486	32,412,796
合营企业(b)	26,854	27,609
联营企业(c)	5,652,867	1,533,689
	<u>38,902,207</u>	<u>33,974,094</u>
减：长期股权投资减值准备	(4,602)	(4,602)
	<u>38,897,605</u>	<u>33,969,492</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动				2018 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的现 金股利
		追加投资	减少/处置投资	计提减值准备	其他			
苏宁国际集团股份有限公司	13,578,109	-	-	-	-	13,578,109	-	
江苏苏宁物流有限公司	3,301,297	1,749,750	-	-	-	5,051,047	-	
上海苏宁易购销售有限公司	728,906	1,527	-	-	-	730,433	-	
江苏苏宁易达物流投资有限公司	640,000	19,000	(659,000)	-	-	-	-	
南京红孩子企业管理有限公司	624,583	-	-	-	-	624,583	-	
苏宁金融服务(上海)有限公司	608,848	-	-	-	-	608,848	-	
重庆苏宁易购销售有限公司	567,981	15,209	-	-	-	583,190	-	
北京苏宁易购销售有限公司	517,978	2,665	-	-	-	520,643	-	
广州苏宁云商物流有限公司	515,831	-	-	-	-	515,831	-	
福建苏宁易购商贸有限公司	457,688	5,835	-	-	-	463,523	-	
苏宁易购(沈阳)销售有限公司	410,968	17,344	-	-	-	428,312	-	
武汉苏宁易购销售有限公司	407,244	4,139	-	-	-	411,383	-	
江苏苏宁商业投资有限公司	367,987	-	-	-	-	367,987	-	
广东苏宁易购销售有限公司	356,330	5,381	-	-	-	361,711	-	
四川苏宁易购销售有限公司	333,275	21,034	-	-	-	354,309	-	
浙江苏宁易购商贸有限公司	323,201	5,527	-	-	-	328,728	-	
杭州苏宁易购物流有限公司	306,351	-	(306,351)	-	-	-	-	
福州苏宁易购商贸有限公司	260,357	-	(260,357)	-	-	-	-	
苏宁易购江苏苏南有限公司	252,000	-	-	-	-	252,000	-	

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动				2018 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的现 金股利
		追加投资	减少/处置投资	计提减值准备	其他			
南京苏宁软件技术有限公司	182,170	111,186	-	-	-	293,356	-	-
长春苏宁易购销售有限公司	231,628	7,906	(4,500)	-	-	235,034	-	-
青岛胶宁苏宁易购商贸有限公司	205,391	-	-	-	-	205,391	-	-
湖北苏宁物流有限公司	199,017	-	(199,017)	-	-	-	-	-
中山市苏宁物流有限公司	183,465	-	(183,465)	-	-	-	-	-
哈尔滨苏宁采购有限公司	182,790	-	(182,790)	-	-	-	-	-
江西苏宁物流有限公司	179,199	-	-	-	-	179,199	-	-
贵阳苏宁物流有限公司	174,510	-	(174,510)	-	-	-	-	-
天津渤海苏宁易购商贸有限公司	160,207	-	(160,207)	-	-	-	-	-
陕西苏宁易购销售有限公司	159,465	627	-	-	-	160,092	-	-
深圳市苏宁易购销售有限公司	155,675	1,393	-	-	-	157,068	-	-
河南苏宁易购销售有限公司	151,738	1,419	-	-	-	153,157	-	-
山东渤宁苏宁易购商贸有限公司	151,668	-	(151,668)	-	-	-	-	-
徐州苏宁易购销售有限公司	148,338	920	-	-	-	149,258	-	-
江苏苏宁易购电子商务有限公司	140,000	-	-	-	-	140,000	-	-
包头市滨河苏宁易购有限公司	139,617	-	-	-	-	139,617	-	-
盐城盐宁苏宁易购有限公司	129,245	-	(129,245)	-	-	-	-	-
天津天宁苏宁易购商贸有限公司	128,268	10,720	-	-	-	138,988	-	-
安徽苏宁易购销售有限公司	120,785	388	-	-	-	121,173	-	-
湖南苏宁易购有限公司	115,357	3,667	-	-	-	119,024	-	-
上海沪申苏宁电器有限公司	112,260	-	(112,260)	-	-	-	-	77,963

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动				2018 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的现 金股利
		追加投资	减少/处置投资	计提减值准备	其他			
内江百大商贸有限公司	111,430	-	-	-	-	111,430	-	-
眉山苏宁采购有限公司	110,000	-	(110,000)	-	-	-	-	-
苏宁(天津)采购有限公司	100,000	-	-	-	-	100,000	-	-
新疆苏宁易购商贸有限公司	98,237	3,102	-	-	-	101,339	-	-
芜湖苏宁易购商贸有限公司	94,180	480	-	-	-	94,660	-	-
上海嘉定苏宁电器有限公司	90,000	-	-	-	-	90,000	-	-
合肥高新苏宁销售有限公司	90,000	-	(90,000)	-	-	-	-	-
成都苏宁云商销售有限公司	90,000	-	(90,000)	-	-	-	-	364
石家庄苏宁苏宁易购商贸有限公司	81,500	-	(81,500)	-	-	-	-	-
SUNINGCOMMERCEUSAINC.	80,883	-	-	-	-	80,883	-	-
广西苏宁易购销售有限公司	78,959	1,224	-	-	-	80,183	-	-
江西苏宁易购销售有限公司	70,719	880	-	-	-	71,599	-	-
湖南苏宁采购有限公司	70,000	-	(70,000)	-	-	-	-	6,044
苏州苏宁易购采购有限公司	68,400	-	(68,400)	-	-	-	-	-
南京白下苏宁易购商贸有限公司	67,716	-	-	-	-	67,716	-	-
苏州苏宁易购销售有限公司	67,436	3,566	-	-	-	71,002	-	-
贵阳苏宁易购销售有限公司	60,319	6,200	-	-	-	66,519	-	-
青岛苏宁易购商贸有限公司	59,763	498	-	-	-	60,261	-	-
兰州苏宁采购有限公司	59,000	-	(59,000)	-	-	-	-	-
宿迁苏宁易购物流有限公司	58,500	-	-	-	-	58,500	-	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动				2018 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的现 金股利
		追加投资	减少/处置投资	计提减值准备	其他			
广西苏宁电器采购有限公司	58,000	-	(58,000)	-	-	-	-	
山东苏宁易购商贸有限公司	54,297	-	-	-	54,297	-	-	
甘肃苏宁易购商贸有限公司	53,314	3,741	-	-	57,055	-	-	
无锡胜利门苏宁易购销售有限公司	50,708	-	-	-	50,708	-	-	
厦门苏宁易购销售有限公司	50,620	-	-	-	50,620	-	-	
江苏昌祺贸易有限公司	50,393	-	-	-	50,393	-	-	
江苏法迪欧电器有限公司	50,000	-	-	-	50,000	-	-	
鄂州葛店苏宁易购销售有限公司	50,000	-	-	-	50,000	-	-	
南通苏宁易购销售有限公司	49,777	4,243	-	-	54,020	-	-	
淮安苏宁易购销售有限公司	48,551	-	-	-	48,551	-	-	
哈尔滨苏宁易购销售有限公司	43,430	6,035	-	-	49,465	-	-	
无锡市苏宁易购销售有限公司	43,362	-	-	-	43,362	-	-	
石家庄苏宁易购商贸有限公司	42,940	1,269	-	-	44,209	-	-	
绵阳苏宁易购销售有限公司	42,200	-	-	-	42,200	-	-	
大同苏宁易购销售有限公司	39,844	780	-	-	40,624	-	-	
盐城苏宁易购销售有限公司	38,893	-	-	-	38,893	-	-	
海南苏宁易购商贸有限公司	37,691	-	-	-	37,691	-	-	
内蒙古苏宁易购销售有限公司	35,044	2,974	-	-	38,018	-	-	
宜兴市苏宁易购销售有限公司	32,788	-	-	-	32,788	-	-	
唐山唐宁苏宁易购销售有限公司	32,260	422	-	-	32,682	-	-	

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动				2018 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的现 金股利
		追加投资	减少/处置投资	计提减值准备	其他			
上海奉浦苏宁易购销售有限公司	32,210	6,210	-	-	-	38,420	-	-
包头苏宁易购销售有限公司	31,685	446	-	-	-	32,131	-	-
云南苏宁易购销售有限公司	30,766	-	-	-	-	30,766	-	-
苏宁易购集团南京苏宁易购投资有限 公司	30,600	-	-	-	-	30,600	-	-
常州苏宁易购商贸有限公司	30,410	1,617	-	-	-	32,027	-	-
山西苏宁易购销售有限公司	30,410	16,327	-	-	-	46,737	-	-
宁波甬宁苏宁易购商贸有限公司	29,777	2,536	-	-	-	32,313	-	-
济宁苏宁易购商贸有限公司	28,442	-	-	-	-	28,442	-	-
湖南苏宁先锋电子有限公司	27,000	-	-	-	-	27,000	-	-
滁州苏宁易购销售有限公司	26,986	-	-	-	-	26,986	-	-
镇江苏宁易购有限公司	25,647	-	-	-	-	25,647	-	-
江阴市苏宁易购销售有限公司	25,528	-	-	-	-	25,528	-	-
宁夏苏宁易购销售有限公司	25,498	19,355	-	-	-	44,853	-	-
青海苏宁易购销售有限公司	22,503	-	-	-	-	22,503	-	-
上饶市苏宁易购销售有限公司	22,485	-	-	-	-	22,485	-	-
日照苏宁易购销售有限公司	21,462	-	-	-	-	21,462	-	-
大庆苏宁易购销售有限公司	21,402	-	-	-	-	21,402	-	-
连云港苏宁易购有限公司	21,175	3,050	-	-	-	24,225	-	-
烟台苏宁易购销售有限公司	20,394	-	-	-	-	20,394	-	-

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动				2018 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的现 金股利
		追加投资	减少/处置投资	计提减值准备	其他			
江苏酷博睿电器有限公司	20,000	-	-	-	-	20,000	-	-
南京苏宁电子信息技术有限公司	-	957,395	-	-	-	957,395	-	-
苏宁便利超市(南京)有限公司	-	658,236	-	-	-	658,236	-	-
杭州米市苏宁电器有限公司	-	90,962	-	-	-	90,962	-	-
成都新都苏宁易购商业管理有限 公司	-	50,000	-	-	-	50,000	-	-
丹东苏宁云商销售有限公司	5,649	43,650	-	-	-	49,299	-	-
南京苏宁商业管理有限公司	-	30,000	-	-	-	30,000	-	-
扬州苏宁易购销售有限公司	18,289	4,705	-	-	-	22,994	-	-
咸阳苏宁易购销售有限公司	17,666	3,480	-	-	-	21,146	-	-
其他子公司	1,425,931	116,838	(65,898)	-	-	1,476,871	-	96,792
	<u>32,412,796</u>	<u>4,025,858</u>	<u>(3,216,168)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,222,486</u>	<u>-</u>	<u>181,163</u>

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

本公司之合营公司为苏宁金石和聚合旅游，本公司对苏宁金石和聚合旅游的相关信息参见附注四(11)(a)。

(c) 联营企业

本公司之联营企业为苏宁消费金融、苏宁银行、北京奇立、菱重空调和华泰证券，本公司对苏宁消费金融、苏宁银行、北京奇立、菱重空调和华泰证券的相关信息参见附注四(11)(b)。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	195,738,531	155,561,860
其他业务收入	1,712,452	1,177,859
	<u>197,450,983</u>	<u>156,739,719</u>
	2018 年度	2017 年度
主营业务成本	188,677,206	151,948,801
其他业务成本	31,685	30,345
	<u>188,708,891</u>	<u>151,979,146</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
零售批发行业	195,609,258	188,590,548	155,436,018	151,846,018
安装维修行业	22,714	18,597	97,268	86,527
其他行业	106,559	68,061	28,574	16,256
	<u>195,738,531</u>	<u>188,677,206</u>	<u>155,561,860</u>	<u>151,948,801</u>

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

按产品分析如下：

	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
通讯	57,313,558	56,662,865	44,540,321	44,452,684
数码、IT	27,161,036	26,864,520	22,618,741	22,422,516
黑色电器	23,808,656	23,137,321	22,364,824	21,940,242
白色电器	24,829,403	23,373,534	23,738,868	22,993,570
小家电	39,840,598	37,205,904	24,311,091	22,780,257
空调器	22,656,007	21,346,404	17,862,173	17,256,749
安装维修业务	22,714	18,597	97,268	86,527
其他	106,559	68,061	28,574	16,256
	<u>195,738,531</u>	<u>188,677,206</u>	<u>155,561,860</u>	<u>151,948,801</u>

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

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
连锁店服务收入(i)	1,000,891	-	800,372	247
广告位使用费收入	480,993	-	154,612	-
租赁收入	230,568	31,685	222,875	30,098
	<u>1,712,452</u>	<u>31,685</u>	<u>1,177,859</u>	<u>30,345</u>

(i) 连锁店服务收入主要包括供应商支付的促销服务收入及广告服务收入等。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十六 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益

	2018 年度	2017 年度
处置子公司取得的投资收益	1,000,634	-
可供出售金融资产转换为权益法投资核算取得的投资收益	760,766	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	209,395	43,625
处置可供出售金融资产取得的投资收益	204,581	626,270
子公司股利	181,163	2,200
权益法核算的长期股权投资收益	41,743	107,705
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	38,597	26,700
持有至到期投资在持有期间取得的投资收益	335	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	40
权益法核算投资转换为可供出售金融资产取得的收益	-	15,083
	<u>2,437,214</u>	<u>821,623</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

苏宁易购集团股份有限公司

财务报表补充资料

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 非经常性损益明细表

	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损失	(33,133)	(8,988)
计入当期损益的政府补助	416,006	318,238
公允价值变动收益	292,479	18,851
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	207,004	55,681
处置可供出售金融资产取得的投资收益	11,335,359	4,115,318
权益法核算投资转换为可供出售金融资产取得的收益	760,766	15,083
处置子公司产生的投资收益	1,220,422	-
调整应付收购天天快递股权对价款	131,448	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	257,155	255,945
	<u>14,587,506</u>	<u>4,770,128</u>
所得税影响额	(740,617)	(369,475)
少数股东权益影响额(税后)	(159,889)	(99,746)
	<u>13,687,000</u>	<u>4,300,907</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	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
归属于本公司普通股股东的净利润	16.83	5.76	1.44 元/股	0.45 元/股	1.44 元/股	0.45 元/股
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的净亏损	-0.45	-0.12	-0.04 元/股	-0.01 元/股	-0.04 元/股	-0.01 元/股