

苏宁电器股份有限公司

2011 年度财务报表及审计报告

苏宁电器股份有限公司

2011 年度财务报表及审计报告

	页码
2011 年度财务报表及审计报告	
审计报告	1 - 2
合并及公司资产负债表	3 - 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
公司股东权益变动表	8
财务报表附注	9 - 126
补充资料	127- 131

审计报告

普华永道中天审字(2012)第 10045 号
(第一页, 共二页)

苏宁电器股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的苏宁电器股份有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表,包括 2011 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2011 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;
- (2) 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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

普华永道中天审字(2012)第 10045 号
(第二页, 共二页)

审计工作涉及实施审计程序, 以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断, 包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性, 以及评价财务报表的总体列报。

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。

三、审计意见

我们认为, 上述贵公司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, 公允反映了贵公司2011年12月31日的合并及公司财务状况以及2011年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所有限公司

注册会计师

柯 镇 洪

中国·上海市
2012年3月29日

注册会计师

曹 婕

苏宁电器股份有限公司

2011年12月31日合并及公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2011年12月31日 合并	2010年12月31日 合并	2011年12月31日 公司	2010年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	五.1	22,740,084	19,351,838	15,885,801	13,156,780
应收票据	五.2	7,265	2,505	7,265	-
应收账款	五.4、十三.1	1,841,778	1,104,611	10,767,455	2,578,887
预付款项	五.6	3,643,209	2,741,405	1,557,972	1,439,210
应收利息	五.3	74,821	31,385	59,271	18,793
应收股利		-	-	-	17,089
其他应收款	五.5、十三.2	382,375	975,737	2,203,115	1,084,191
存货	五.7	13,426,741	9,474,449	10,005,021	8,104,804
其他流动资产	五.8	1,309,062	793,656	31,063	29,959
流动资产合计		43,425,335	34,475,586	40,516,963	26,429,713
非流动资产					
可供出售金融资产	十一.4(b)	1,764	-	-	-
长期应收款	五.5	476,564	130,768	-	-
长期股权投资	五.9、十三.3	554,793	792,896	8,720,525	6,486,786
投资性房地产	五.10	684,420	387,134	-	-
固定资产	五.11	7,347,467	3,914,317	2,544,958	778,685
在建工程	五.12	1,251,501	2,061,752	290,359	1,345,650
工程物资		2,002	-	65	-
无形资产	五.13	4,368,264	1,309,337	436,977	390,253
开发支出	五.13	93,898	22,125	75,713	22,125
商誉	五.14	226,623	616	-	-
长期待摊费用	五.15	841,692	529,531	226,981	167,409
递延所得税资产	五.16	512,150	283,320	46,232	38,504
非流动资产合计		16,361,138	9,431,796	12,341,810	9,229,412
资产总计		59,786,473	43,907,382	52,858,773	35,659,125

苏宁电器股份有限公司

2011年12月31日合并及公司资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

负债及股东权益	附注	2011年12月31日 合并	2010年12月31日 合并	2011年12月31日 公司	2010年12月31日 公司
流动负债					
短期借款	五.18	1,665,686	317,789	772,686	-
应付票据	五.19	20,617,593	14,277,320	16,334,152	10,355,474
应付账款	五.20	8,525,857	6,839,024	6,240,028	4,791,271
预收款项	五.21	350,051	393,820	11,879,395	6,003,987
应付职工薪酬	五.22	273,558	201,295	41,151	35,936
应交税费	五.23	790,756	525,750	323,986	210,518
应付利息	五.24	5,305	-	3,111	-
应付股利	五.25	-	9,397	-	-
其他应付款	五.26	2,743,925	1,539,020	1,142,037	438,553
一年内到期的非流动负债	五.27	120,029	112,178	25,622	16,057
其他流动负债	五.28	545,502	318,755	18,590	8,808
流动负债合计		35,638,262	24,534,348	36,780,758	21,860,604
非流动负债					
预计负债	五.29	101,135	-	-	-
递延所得税负债	五.16	183,239	34,395	-	-
其他非流动负债	五.30	833,299	493,248	672,756	469,320
非流动负债合计		1,117,673	527,643	672,756	469,320
负债合计		36,755,935	25,061,991	37,453,514	22,329,924
股东权益					
股本	五.31	6,996,212	6,996,212	6,996,212	6,996,212
资本公积	五.32	517,074	655,288	863,397	693,732
盈余公积	五.33	1,007,130	746,529	1,007,130	746,529
未分配利润	五.34	13,793,238	9,932,866	6,538,520	4,892,728
外币报表折算差额		14,680	7,294	-	-
归属于母公司股东权益合计		22,328,334	18,338,189	15,405,259	13,329,201
少数股东权益	五.35	702,204	507,202	-	-
股东权益合计		23,030,538	18,845,391	15,405,259	13,329,201
负债及股东权益总计		59,786,473	43,907,382	52,858,773	35,659,125

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: 朱华

会计机构负责人: 肖忠祥

苏宁电器股份有限公司

2011 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	2011 年度 合并	2010 年度 合并	2011 年度 公司	2010 年度 公司
一、营业收入	五.36、十三.4	93,888,580	75,504,739	67,539,448	54,634,190
减：营业成本	五.36、十三.4	(76,104,656)	(62,040,712)	(62,539,367)	(50,757,571)
营业税金及附加	五.37	(369,751)	(268,129)	(69,924)	(59,157)
销售费用	五.38	(9,367,346)	(6,809,109)	(990,114)	(728,231)
管理费用	五.39	(2,088,637)	(1,250,311)	(990,957)	(530,534)
加：财务收入-净额	五.40	403,236	360,769	614,888	509,406
减：资产减值损失	五.17、五.42	(69,537)	(75,924)	(38,133)	(45,347)
投资收益	五.41、十三.5	152,192	10,625	17,974	53,846
其中：对联营企业的投资(损失)/收益		140,192	4,967	-	-
二、营业利润		6,444,081	5,431,948	3,543,815	3,076,602
加：营业外收入	五.43	117,555	72,465	12,516	13,093
减：营业外支出	五.44	(88,410)	(102,369)	(19,932)	(44,190)
其中：非流动资产处置损失		(4,439)	(4,882)	(435)	(1,899)
三、利润总额		6,473,226	5,402,044	3,536,399	3,045,505
减：所得税费用	五.45	(1,587,220)	(1,296,536)	(930,385)	(754,864)
四、净利润		4,886,006	4,105,508	2,606,014	2,290,641
归属于母公司股东的净利润		4,820,594	4,011,820	2,606,014	2,290,641
少数股东损益		65,412	93,688	-	-
五、每股收益					
基本每股收益	五.46	人民币 0.69 元	人民币 0.57 元	不适用	不适用
稀释每股收益	五.46	人民币 0.69 元	人民币 0.57 元	不适用	不适用
六、其他综合收益	五.47	(4,021)	7,523	-	-
七、综合收益总额		4,881,985	4,113,031	2,606,014	2,290,641
归属于母公司股东的综合收益总额		4,828,367	4,019,343	2,606,014	2,290,641
归属于少数股东的综合收益总额		53,618	93,688	-	-

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：朱华

会计机构负责人：肖忠祥

苏宁电器股份有限公司

2011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	2011年度 合并	2010年度 合并	2011年度 公司	2010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		107,078,755	86,811,064	69,982,469	57,065,887
收到的税费返还		2,986	1,164	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五.48	2,809,980	1,859,413	403,002	483,159
经营活动现金流入小计		109,891,721	88,671,641	70,385,471	57,549,046
购买商品、接受劳务支付的现金		(86,764,974)	(72,265,161)	(63,335,490)	(53,136,940)
支付给职工以及为职工支付的现金		(3,923,252)	(2,369,111)	(755,155)	(367,446)
支付的各项税费		(4,250,251)	(3,256,178)	(1,343,536)	(1,402,233)
支付其他与经营活动有关的现金	五.48	(8,364,724)	(6,899,855)	(2,021,675)	(1,214,071)
经营活动现金流出小计		(103,303,201)	(84,790,305)	(67,455,856)	(56,120,690)
经营活动产生的现金流量净额	五.49、十三.6	6,588,520	3,881,336	2,929,615	1,428,356
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		700,000	-	706,070	-
取得子公司及其他营业单位收到的现金 净额		234,459	-	-	-
取得投资收益所收到的现金		12,000	-	32,991	36,768
处置固定资产收回的现金净额		46,527	2,695	14,205	-
投资活动现金流入小计		992,986	2,695	753,266	36,768
购建固定资产、无形资产和其他长期资 产支付的现金		(6,093,596)	(4,679,732)	(1,072,794)	(1,094,606)
处置固定资产支付的现金净额		-	-	-	(532)
投资支付的现金		(889,837)	(983,835)	(2,237,739)	(2,482,423)
投资活动现金流出小计		(6,983,433)	(5,663,567)	(3,310,533)	(3,577,561)
投资活动产生的现金流量净额		(5,990,447)	(5,660,872)	(2,557,267)	(3,540,793)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		48,138	41,226	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的 现金		48,138	41,226	-	-
取得借款收到的现金		1,382,313	412,883	772,686	-
筹资活动现金流入小计		1,430,451	454,109	772,686	-
偿还债务支付的现金		(34,416)	(95,094)	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(716,634)	(235,565)	(700,715)	(233,207)
筹资活动现金流出小计		(751,050)	(330,659)	(700,715)	(233,207)
筹资活动产生的现金流量净额		679,401	123,450	71,971	(233,207)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(4,781)	7,523	-	-
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	五.49、十三.6	1,272,693	(1,648,563)	444,319	(2,345,644)
加：年初现金及现金等价物余额		11,676,465	13,325,028	8,181,699	10,527,343
六、年末现金及现金等价物余额		12,949,158	11,676,465	8,626,018	8,181,699

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：朱华

会计机构负责人：肖忠祥

苏宁电器股份有限公司

2011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	归属于母公司股东权益					少数股 东权益	股东权益 合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报 表折算 差额		
2010年1月1日年初余额		4,664,141	2,975,652	517,465	6,383,317	(229)	384,637	14,924,983
2010年度增减变动额								
净利润		-	-	-	4,011,820	-	93,688	4,105,508
其他综合收益		-	-	-	-	7,523	-	7,523
股东投入和减少资本								
股份支付计入股东权益		-	14,543	-	-	-	-	14,543
少数股东投入资本		-	-	-	-	-	41,226	41,226
少数股东减少资本		-	(2,836)	-	-	-	(2,077)	(4,913)
利润分配								
提取盈余公积		-	-	229,064	(229,064)	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	(233,207)	-	(10,272)	(243,479)
股东权益内部结转								
资本公积转增股本		2,332,071	(2,332,071)	-	-	-	-	-
2010年12月31日年末余额		6,996,212	655,288	746,529	9,932,866	7,294	507,202	18,845,391
2011年1月1日年初余额		6,996,212	655,288	746,529	9,932,866	7,294	507,202	18,845,391
2011年度增减变动额								
净利润		-	-	-	4,820,594	-	65,412	4,886,006
其他综合收益	五.47	-	387	-	-	7,386	(11,794)	(4,021)
股东投入和减少资本								
股份支付计入股东权益	五.32	-	169,665	-	-	-	-	169,665
少数股东投入资本		-	-	-	-	-	48,138	48,138
少数股东减少资本	五.32	-	(308,266)	-	-	-	(567,771)	(876,037)
其他		-	-	-	-	-	662,380	662,380
利润分配								
提取盈余公积	五.34	-	-	260,601	(260,601)	-	-	-
对股东的分配	五.34	-	-	-	(699,621)	-	(1,363)	(700,984)
2011年12月31日年末余额		6,996,212	517,074	1,007,130	13,793,238	14,680	702,204	23,030,538

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：朱华

会计机构负责人：肖忠祥

苏宁电器股份有限公司

2011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	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2010年1月1日年初余额		4,664,141	3,011,260	517,465	3,064,358	11,257,224
2010年度增减变动额						
净利润		-	-	-	2,290,641	2,290,641
股东投入和减少资本						
股份支付计入股东权益		-	14,543	-	-	14,543
利润分配						
提取盈余公积		-	-	229,064	(229,064)	-
对股东的分配		-	-	-	(233,207)	(233,207)
股东权益内部结转						
资本公积转增股本		2,332,071	(2,332,071)	-	-	-
2010年12月31日年末余额		6,996,212	693,732	746,529	4,892,728	13,329,201
2011年1月1日年初余额		6,996,212	693,732	746,529	4,892,728	13,329,201
2011年度增减变动额						
净利润		-	-	-	2,606,014	2,606,014
股东投入和减少资本						
股份支付计入股东权益	五.32	-	169,665	-	-	169,665
利润分配						
提取盈余公积	五.34	-	-	260,601	(260,601)	-
对股东的分配	五.34	-	-	-	(699,621)	(699,621)
2011年12月31日年末余额		6,996,212	863,397	1,007,130	6,538,520	15,405,259

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：朱华

会计机构负责人：肖忠祥

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 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

苏宁电器股份有限公司(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。

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。

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。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

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

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

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

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

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

经于 2005 年 8 月 4 日召开的 2005 年第一次临时股东大会审议通过，本公司全体非流通股股东根据《股权分置改革方案》向股份变更登记日(2005 年 8 月 9 日)登记在册的流通股股东每 10 股支付 2.5 股对价股份，共 12,500,000 股对价股份。由此，自 2005 年 8 月 10 日起，本公司原非流通股股东持有的非流通股股份的性质，变更为有限售条件的流通股。

本公司于 2009 年 5 月 22 日解禁有限售条件流通股股份 16,200 万股；于 2010 年 8 月 11 日解禁有限售条件流通股股份 487,952,857 股，于 2010 年 12 月 31 日解禁有限售条件流通股股份 240,281,076 股。截止 2011 年 12 月 31 日，有限售条件的流通股的情况，详见附注五(31)。

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，计算机软件开发、销售和系统集成，百货、自行车、电动助力车、摩托车、汽车的连锁销售，电子商务，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，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业务。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

本财务报表由本公司董事会于2012年3月29日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

(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 日颁布的《企业会计准则 - 基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(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》(2010 年修订)的披露规定编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2011 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 2011 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2011 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

(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。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并(续)

(b) 非同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。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。

(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。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 购买子公司少数股权

在取得对子公司的控制权之后，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成本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开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额调整资本公积，资本公积(资本溢价)的金额不足冲减的，调整留存收益。

(8) 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。

(9) 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人民币入账。

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

(b) 外币财务报表的折算

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

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 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主要包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

应收款项

应收款项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 12 个月内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。于 2011 年度，本集团的可供出售金融资产为股票投资。

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 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)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 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。于 2010 年度及 2011 年度，本集团无此类金融资产。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 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。

(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。

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。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值(续)

当有客观证据表明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。

(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。本集团金融负债主要为其他金融负债，包括短期借款、应付款项等。

应付款项包括应付账款、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。

短期借款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。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

(11) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。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 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。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

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
其他单项金额不重大的款项 房屋租赁保证金及采购 保证金组合	应收款项中除政府补贴外的其他单项金额不重大的款项 所有长期应收款中的房屋租赁保证金及采购保证金

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

政府补贴组合	不计提坏账准备
其他单项金额不重大的款项 房屋租赁保证金及采购 保证金组合	账龄分析法 不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	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%

(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) 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。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 存货

(a) 分类

存货包括库存商品和安装维修用备件，按成本与可变现净值孰低计量。

(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。

(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估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 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。

(13) 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；本集团对联营企业的长期股权投资；以及本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；联营企业是指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合并；对联营企业投资采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 长期股权投资(续)

(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，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。

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或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本集团持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。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。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素也同时予以考虑。

共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所享有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

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、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(20))。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按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，确认减值损失。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。

(14) 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来用于出租的建筑物，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对建筑物计提折旧。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	年折旧率
建筑物	20 至 40 年	3%	2.42%至 4.85%

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。自用房地产的用途改变为赚取租金时，自改变之日起，将固定资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 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)

(14) 投资性房地产(续)

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。

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(20))。

(15) 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。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 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)

(15) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法(续)

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%	2.42%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。

(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(20))。

(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。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 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(20))。

(17) 借款费用

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固定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。

(18) 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件及优惠承租权等。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 40 至 50 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，系本集团由于承接低于市场价格的租约而支付的对价。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。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 无形资产(续)

(d) 商标

商标是在业务合并过程中确认的无形资产。商标以公允价值入账，并按其预计受益期间分期平均分摊。

(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。

(f) 研究与开发

本集团开展系统软件的研究与开发。内部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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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，自该项目达到预定可使用状态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(20))。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良、递延延保业务费用、水电设施使用费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。

(20) 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、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。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。

(21) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务的相关支出。

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的建议，当本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施、且本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期费用。

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 职工薪酬(续)

本集团海外公司经营职工退休金计划。此等计划一般通过向保险公司或受托管理基金付款而注资，并经定期精算计算其数额。经营的退休金计划为设定受益计划。设定受益计划是一项并非设定提存计划的退休计划。设定受益计划一般会厘定职工在退休时可收取的退休福利金额，通常视乎年龄、服务年资和薪酬补偿等一个或多个因素而定。

在资产负债表内就有关设定受益退休计划而确认的负债，为报告期末的设定受益债务的现值减计划资产的公允价值，同时就未经确认过往服务成本作出调整。设定受益债务每年由独立精算师利用预计单位贷记法计算。设定受益债务的现值利用将用以支付福利的货币为单位计值且到期与有关的退休负债的年期近似的高质素债券的利率，将估计未来现金流出量折现计算。

根据经验而调整的精算利得和损失以及精算假设的变动，在产生期间内于其他综合收益的权益中扣除或贷记。

过往服务成本即时确认为收益，除非对退休计划的修改要视乎在某特定期间(归属期)职工是否仍然维持服务。在此情况下，过往服务成本按归属期以直线法摊销。

(22) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(23) 预计负债

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

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

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

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 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。

(25) 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能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 销售商品

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

(b) 提供劳务

本集团对外提供业务培训劳务、安装维修劳务、代理劳务、连锁店服务劳务等，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。

(c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

广告位使用费收入按照直线法在使用期间内确认。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 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，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(27) 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。

对与子公司及联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。对与子公司及联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。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

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。

(28) 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。其他的租赁为经营租赁。

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。

(29) 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。

本集团的股票期权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，以授予职工的股票期权在授予日的公允价值计量，在达到规定业绩条件才可行权。本集团采用布莱特-斯科尔期权定价模型确定股票期权的公允价值。

在股票期权授予日，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，以对可行权股票期权数量的最佳估计为基础，按照股票期权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期权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期权数量。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。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 分部信息

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

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

由于本集团收入及业绩超过 90%源自电器及消费电子产品的零售业务，因此并未呈列经营分部分析。

(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：

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(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(附注五(14))。

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。

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

(ii) 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，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。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。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计估计和判断(续)

(b) 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。对于低于采购价的商品销售，除非有供应商的商业折扣确认函，否则 SAP/ERP 系统不能产生提货单实现销售。对于存货账龄清单上滞销的存货，大部分可以根据供应商的退货保证退回供应商；对于供应商没有退货保证的，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。

(c) 固定资产的折旧方法

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%	2.42%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。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
本公司及中国子公司：		
企业所得税	应纳税所得额	企业所得税税率为 25%，其中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； 对于设立于经济特区的企业享受 24%的过渡税率； 部分企业享受民族自治区政策减按 12.5%缴纳企业所得税； 年度应纳税所得额不超过 30 万元，从业人数不超过 80 人，资产总额不超过 1,000 万元的小型微利企业，按照 20%征收企业所得税；
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售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%； 家用电器维修：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%。
营业税	应纳税营业额	培训业务收入、安装业务收入营业税税率为 3%； 代理收入、租赁收入、连锁店服务收入及广告位使用费收入等营业税税率为 5%； 其他服务收入的营业税税率为 5%。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 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
本公司及中国子公司:		
城市维护建设税	缴纳的增值税、消费税、营业税税额	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、消费税、营业税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税、营业税消费税税额	2%
消费税	应税消费品的销售额	5%
海外子公司:		
香港利得税	在香港地区产生的利得	16.5%
开曼		目前未对开曼公司的企业利润、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	40.5%

(2) 税收优惠及批文

全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》(“新所得税法”)，新所得税法已于 2008 年 1 月 1 日起施行。于 2007 年 12 月，国务院颁布了《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39 号文)。该通知规定部分符合规定条件的企业，其按照原税收法律、行政法规和具有行政法规效力文件规定享受的企业所得税优惠政策，可以有一定过渡期。

本集团的部分子公司享受企业所得税过渡优惠政策及企业所得税优惠政策，主要优惠政策如下所示：

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文(续)

(a) 企业所得税过渡优惠政策

(i) 经济特区税收优惠政策

根据国发[2007]39 号文、《广东省经济特区条例》、国函字[80]88 号及国发[1988]26 号文，设立于广东省深圳、珠海、汕头和厦门经济特区，以及海南岛的原享受低税率优惠政策的企业，自 2008 年 1 月 1 日起，在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率。即 2008 年按 18%税率执行，2009 年按 20%税率执行，2010 年按 22%税率执行，2011 年按 24%税率执行，2012 年按 25%税率执行。

本集团的下列公司 - 深圳市苏宁电器有限公司及其分公司、深圳市苏宁电器售后服务有限公司及其分公司、汕头苏宁电器有限公司及其分公司、珠海苏宁电器有限公司、厦门福厦苏宁电器有限公司、厦门福厦苏宁电器售后服务有限公司为设立于上述地区的企业，因此 2011 年适用的企业所得税税率为 24%。

(ii) 西部大开发税收优惠政策

根据国发[2007]39 号文，下列优惠政策继续执行：财税[2001]202 号文第二条，对设在西部地区国家鼓励类产业的内资企业，其主营业务收入占企业总收入 70%以上的，在 2001 年至 2010 年期间，减按 15%的税率征收企业所得税。另外，经省级人民政府批准，民族自治地方的内资企业可以定期减征或免征企业所得税。

又根据《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。然而，截至本财务报表批准报出日止，发展改革委员会仍未发布《西部地区鼓励类产业目录》。本集团 2011 年度按该项优惠税率计税公司情况如下：

陕西苏宁电器有限责任公司被列入陕西省发展改革委员会发布的《陕西省符合国家鼓励类目录企业确认函》(陕发改产业确认函[2011]081 号)名单中，该确认函根据国家发展改革委《产业结构调整指导目录》(2011 年)(国家发改委会令 9 号)和 58 号文将陕西苏宁电器有限责任公司列入该国家鼓励类目录企业确认名单(第一批)，符合自 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相关条件。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文(续)

(a) 企业所得税过渡优惠政策(续)

(ii) 西部大开发税收优惠政策(续)

2010 年 1 月 21 日，经西双版纳州国家税务局西国税函[2010]22 号文批准：景洪苏宁电器有限公司 2009 年至 2011 年享受 15%企业所得税率。

根据西宁市国家税务局发布的宁国税函[2009]338 号文批准：西宁苏宁电器有限公司 2006 年至 2010 年期间免征企业所得税，2011 年至 2012 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

(b) 企业所得税优惠政策

(i) 自治机关地方税收优惠政策

2007 年 10 月 10 日，经昌吉市国家税务局昌市国税减免字[2007]第 588 号文批准：昌吉苏宁电器有限责任公司享受“三免三减半”的税收优惠政策，即免征昌吉苏宁电器有限责任公司 2007 年至 2009 年企业所得税，并于 2010 年至 2012 年享受减半征收企业所得税 3 年的优惠政策。昌吉苏宁电器有限责任公司 2011 年享受该项优惠，减半征收企业所得税，即按 12.5%的税率缴纳企业所得税。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

截止至 2011 年 12 月 31 日，本集团下属 422 家子公司，其中 296 家从事电器与电子消费品的连锁零售业务、56 家从事售后服务业务、30 家从事仓储物流业务、30 家从事网上电器与电子消费品的零售业务、1 家从事集团内部的行政用品购销业务、1 家从事地铁商业管理业务、1 家从事计算机软件信息技术开发业务、2 家从事香港地区子公司投资业务、1 家从事海外投资业务、1 家从事媒体广告业务，3 家从事银行支付业务。

截止至 2011 年 12 月 31 日，本集团的主要子公司列示如下：

(a) 通过设立或投资等方式取得的主要子公司

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
北京苏宁电器有限公司	直接控股及间接控股	北京市	零售	人民币 44,294.85 万元	电器和电子消费品的连锁销售	有限责任公司	孙为民	63369774-1
上海苏宁电器有限公司	直接控股及间接控股	上海市	零售	人民币 45,718.00 万元	电器和电子消费品的连锁销售	有限责任公司	蒋勇	73749327-6
广东苏宁电器有限公司	直接控股及间接控股	广州市	零售	人民币 30,400.00 万元	电器和电子消费品的连锁销售	有限责任公司	鲍东升	61743194-3
深圳市苏宁电器有限公司	直接控股及间接控股	深圳市	零售	人民币 11,064.00 万元	电器和电子消费品的连锁销售	有限责任公司	孙为民	72858230-6

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的主要子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
天津天宁苏宁 电器有限公司	直接控股	天津市	零售	人民币 9,290.08 万元	电器和电子消费 品的连锁销售	有限责任公司	姚凯	66882536-0
重庆渝宁苏宁 电器有限公司	直接控股	重庆市	零售	人民币 38,144.97 万元	电器和电子消费 品的连锁销售	有限责任公司	徐耀华	66893754-9
四川苏宁电器 有限公司	直接控股	成都市	零售	人民币 24,742.44 万元	电器和电子消费 品的连锁销售	有限责任公司	陶京海	66956674-3
陕西苏宁电器 有限责任公司	直接控股 及 间接控股	西安市	零售	人民币 8,026.00 万元	电器和电子消费 品的连锁销售	有限责任公司	孙为民	71978340-5
浙江苏宁电器 有限公司	直接控股 及 间接控股	杭州市	零售	人民币 30,809.35 万元	电器和电子消费 品的连锁销售	有限责任公司	卞农	70421064-7
山东苏宁电器 有限公司	直接控股	济南市	零售	人民币 1,782.00 万元	电器和电子消费 品的连锁销售	有限责任公司	戴冯军	66934454-2
武汉苏宁电器 有限公司	直接控股 及 间接控股	武汉市	零售	人民币 35,879.00 万元	电器和电子消费 品的连锁销售	有限责任公司	赵蓓	77455948-1
沈阳苏宁电器 有限公司	直接控股 及 间接控股	沈阳市	零售	人民币 31,727.30 万元	电器和电子消费 品的连锁销售	有限责任公司	范志军	75078305-9

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的主要子公司(续)

	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
上海长宁苏宁 电器有限公司	直接控股 及 间接控股	上海市	零售	人民币 55,818.60 万元	电器和电子消费 品的连锁销售	有限责任公司	蒋勇	79702660-2
福建苏宁电器 有限公司	直接控股 及 间接控股	福州市	零售	人民币 19,085.00 万元	电器和电子消费 品的连锁销售	有限责任公司	陈金凤	76178508-4

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的主要子公司(续)

	年末实际 出资额	实质上构成对子 公司净投资的 其他项目余额	持股 比例 (%)	表决 权 比例 (%)	是否 合 并 报 表	少数股东权益	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额
北京苏宁电 器有限公司	人民币 67,113.24 万元	-	100%	100%	是	-	-
上海苏宁电 器有限公司	人民币 60,752.38 万元	-	100%	100%	是	-	-
广东苏宁电 器有限公司	人民币 30,400.00 万元	-	100%	100%	是	-	-
深圳市苏宁电 器有限公司	人民币 20,380.79 万元	-	100%	100%	是	-	-
天津天宁苏 宁电器有限公司	人民币 9,290.08 万元	-	100%	100%	是	-	-
重庆渝宁苏 宁电器有限公司	人民币 38,144.97 万元	-	100%	100%	是	-	-
四川苏宁电 器有限公司	人民币 24,742.44 万元	-	100%	100%	是	-	-

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的主要子公司(续)

	年末实际 出资额	实质上构成对子 公司净投资的 其他项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	少数股东权益	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额
陕西苏宁电器 有限责任公司	人民币 14,495.81 万元	-	100%	100%	是	-	-
浙江苏宁电器 有限公司	人民币 34,870.86 万元	-	100%	100%	是	-	-
山东苏宁电器 有限公司	人民币 1,782.00 万元	-	100%	100%	是	-	-
武汉苏宁电器 有限公司	人民币 35,879.00 万元	-	100%	100%	是	-	-
沈阳苏宁电器 有限公司	人民币 31,859.97 万元	-	100%	100%	是	-	-
上海长宁苏宁 电器有限公司	人民币 55,818.60 万元	-	100%	100%	是	-	-
福建苏宁电器 有限公司	人民币 22,012.60 万元	-	100%	100%	是	-	-

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(b) 通过非同一控制下的企业合并取得的主要子公司

子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
日本 LAOX 株式会社	日本	电器和电子消费品的连锁销售	日元 124.5 亿	电器和电子消费品的连锁销售	股份有限公司	罗怡文	不适用
	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
日本 LAOX 株式会社	日元 95.4 亿元	-	51%	51%	是	632,669	-

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(2) 本年度新纳入合并范围的主要主体

	2011 年 12 月 31 日净资产	本期净利润/(亏损)
日本 LAOX 株式会社(i)	1,315,991	(34,063)
南京易付宝网络科技 有限公司	101,033	1,033
成都苏宁电器有限公司	100,587	587
南京雨花苏宁电器 有限公司	29,623	19,623
葫芦岛苏宁电器 有限公司	6,607	1,607

(i) 本集团本年度的新增子公司大部分为通过设立方式取得的子公司。日本 LAOX 株式会社为本年度非同一控制下企业合并取得的子公司，其本期净利润为自该公司购买日至 2011 年 12 月 31 日止期间的净利润(附注四(3))。

(3) 非同一控制下企业合并

	商誉金额	商誉的计算方法
日本 LAOX 株式会 社(a)	226,007	合并成本以及购买日之前原持有的被投资单位股权的公允价值之和，减去应享有的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额之间的差额确认为商誉。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 非同一控制下企业合并(续)

(a) 日本 LAOX 株式会社

本集团原持有日本 LAOX 株式会社 34.28%的股权，于 2011 年 8 月 29 日，日本 LAOX 株式会社向本公司之子公司开曼苏宁电器有限公司定向增发共计 179,235,000 股股份，本次追加投资后，本集团对日本 LAOX 株式会社持股比例达到 51%。自此，本集团取得对其的控制。本次交易的购买日为 2011 年 8 月 29 日，系本公司实际取得日本 LAOX 株式会社控制权的日期。

(i) 商誉的确认情况如下：

合并成本 -

支付的现金

522,052

原持有的 34.28%的股权于购买日的公允价值

392,095

合计

914,147

减：取得的可辨认净资产公允价值份额

(688,140)

商誉

226,007

(ii) 对购买日之前原持有的 34.28%的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

原持有的 34.28%的股权的公允价值

392,095

减：原持有的 34.28%的股权的账面价值

(212,872)

重新计量产生的利得(附注五(41))

179,223

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 非同一控制下企业合并(续)

(a) 日本 LAOX 株式会社(续)

(iii) 日本 LAOX 株式会社于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	购买日 (人民币) 公允价值	购买日 (人民币) 账面价值	2010 年 12 月 31 日
货币资金	758,104	758,104	42,141
应收款项	40,762	40,762	58,048
存货	134,614	133,814	164,938
其他流动资产	22,042	22,042	63,003
可供出售金融资产	991	991	1,369
长期应收款	295,867	295,867	316,879
固定资产	101,599	85,212	95,473
无形资产	407,179	6,429	5,756
其他非流动资产	450	450	13,466
减：应付款项	(127,432)	(127,432)	(107,860)
其他流动负债	(63,051)	(63,051)	(32,183)
预计负债	(65,387)	-	-
递延所得税负债	(146,452)	(1,340)	(1,623)
其他非流动负债	(9,992)	(9,992)	(124,000)
净资产	1,349,294	1,141,856	495,407
减：少数股东权益	(661,154)	(559,509)	-
取得的净资产	688,140	582,347	495,407
以现金支付的对价	522,052		
减：取得的被收购公司的现金及 现金等价物	(758,104)		
取得子公司支付的现金净额	(236,052)		

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 非同一控制下企业合并(续)

(a) 日本 LAOX 株式会社(续)

本集团采用估值技术来确定日本 LAOX 株式会社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：

- 存货的评估方法为市场价格比较法，固定资产的评估方法及主要无形资产的评估方法为收益法；
- 评估无形资产时按各项无形资产性质分别设定剩余使用寿命；
- 适合于评估整体企业价值的折现率为 10.4%，考虑到日本 LAOX 株式会社日后将进一步拓展在华经营，评估“LAOX”商标时选用 12%的折现率以反映相关风险；
- 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；
- 评估的各项资产均以评估基准日的实际存量为前提，有关资产的现行市价以评估基准日的日本国内有效价格为依据；
- 评估基准日后外部经济环境不会发生不可预见的重大变化；
- 不会出现不可预见的因素导致其无法持续经营，被评估资产现有用途不变并原地持续使用。

(iv) 日本 LAOX 株式会社自购买日至 2011 年 12 月 31 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下(单位：人民币千元)：

营业收入	346,665
净亏损	(34,063)
经营活动现金流量净额	(68,043)
现金流量净额	(92,542)

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(4) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	资产和负债项目	
	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
香港苏宁电器有限公司	1 港币 = 人民币 0.8107 元	1 港币 = 人民币 0.8509 元
香港苏宁采购中心有限公司	1 港币 = 人民币 0.8107 元	1 港币 = 人民币 0.8509 元
香港苏宁超霸有限公司	1 港币 = 人民币 0.8107 元	1 港币 = 人民币 0.8509 元
香港苏宁镭射有限公司	1 港币 = 人民币 0.8107 元	1 港币 = 人民币 0.8509 元
香港港宁广告有限公司	1 港币 = 人民币 0.8107 元	1 港币 = 人民币 0.8509 元
Granda Magic Limited	1 美元 = 人民币 6.3009 元	1 美元 = 人民币 6.6227 元
Great Elite Limited	1 美元 = 人民币 6.3009 元	1 美元 = 人民币 6.6227 元

	资产和负债项目	
	2011 年 12 月 31 日	购买日
日本 LAOX 株式会社	1 日元 = 人民币 0.0811 元	1 日元 = 人民币 0.0832 元

除未分配利润外的其他股东权益项目、收入、费用及现金流量项目采用交易发生日的即期汇率折算。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金 -						
人民币	-	-	11,748	-	-	10,213
港币	162	0.8107	131	142	0.8509	121
日元	31,486	0.0811	2,554	-	-	-
			<u>14,433</u>			<u>10,334</u>
银行存款 -						
人民币	-	-	12,143,707	-	-	11,484,664
美元	2,563	6.3009	16,149	178	6.6227	1,179
港币	94,338	0.8107	76,480	49,052	0.8509	41,738
日元	7,544,060	0.0811	611,823	40,888	0.0813	3,323
			<u>12,848,159</u>			<u>11,530,904</u>
其他货币资金 -						
人民币	-	-	9,850,268	-	-	7,805,744
港币	8,544	0.8107	6,927	5,707	0.8509	4,856
日元	250,272	0.0811	20,297	-	-	-
			<u>9,877,492</u>			<u>7,810,600</u>
			<u>22,740,084</u>			<u>19,351,838</u>

于 2011 年 12 月 31 日，本集团将约人民币 86.4 亿元(2010 年 12 月 31 日：约人民币 71.4 亿元)的其他货币资金质押给银行作为开立银行承兑汇票的保证(附注五(19))。

于 2011 年 12 月 31 日，本集团将约人民币 11 亿元(2010 年 12 月 31 日：约人民币 5 亿元)的其他货币资金质押给银行作为银行备用信用证保证金，人民币 0.51 亿元作为保函保证金(2010 年 12 月 31 日：约人民币 0.37 亿元)。

于 2011 年 12 月 31 日，其他货币资金包含中国银联银行卡跨行交易的在途贷款约人民币 0.86 亿元(2010 年 12 月 31 日：约人民币 1.35 亿元)。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>7,265</u>	<u>2,505</u>

于 2011 年 12 月 31 日和 2010 年 12 月 31 日，本集团无已用于质押的应收票据。

于 2011 年 12 月 31 日，本集团已背书但尚未到期的由第三方开具的银行承兑汇票金额为人民币 2,155 万元(2010 年 12 月 31 日：无)。

已背书但尚未到期的银行承兑汇票前五大公司如下(单位：千元)：

出票单位	出票日期	到期日	金额
深圳市腾邦物流股份有限公司	2011.11.18	2012.02.16	5,314
中天环保产业(集团)有限公司	2011.11.11	2012.02.11	3,000
江苏蜂星电讯有限公司	2011.11.25	2012.05.25	2,080
杭州海亚特进出口有限公司	2011.11.23	2012.05.23	2,000
济宁九龙家电有限公司	2011.11.15	2012.02.15	1,000
			<u>13,394</u>

(3) 应收利息

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
应收银行承兑汇票				
保证金利息	<u>31,385</u>	<u>470,365</u>	<u>(426,929)</u>	<u>74,821</u>

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应收账款	1,873,334	1,132,744
减：坏账准备	(31,556)	(28,133)
	<u>1,841,778</u>	<u>1,104,611</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	1,811,085	1,117,265
一到二年	50,489	11,391
二到三年	9,364	2,206
三到四年	2,120	451
四到五年	236	1,423
五年以上	40	8
	<u>1,873,334</u>	<u>1,132,744</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2011 年 12 月 31 日				2010 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	1,334,757	71%	-	-	605,944	53%	-	-
应收其他款项组合	538,577	29%	(31,556)	5.9%	526,800	47%	(28,133)	5.3%
	<u>1,873,334</u>	<u>100%</u>	<u>(31,556)</u>		<u>1,132,744</u>	<u>100%</u>	<u>(28,133)</u>	

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 按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：

	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	476,328	88.5%	(23,816)	5%	511,321	97.1%	(25,556)	5%
一到二年	50,489	9.4%	(5,049)	10%	11,391	2.2%	(1,139)	10%
二到三年	9,364	1.7%	(1,873)	20%	2,206	0.4%	(441)	20%
三到四年	2,120	0.4%	(636)	30%	451	0.0%	(135)	30%
四到五年	236	0.0%	(142)	60%	1,423	0.3%	(854)	60%
五年以上	40	0.0%	(40)	100%	8	0.0%	(8)	100%
	<u>538,577</u>	<u>100.0%</u>	<u>(31,556)</u>		<u>526,800</u>	<u>100.0%</u>	<u>(28,133)</u>	

(d) 本年度实际核销的应收账款分析如下：

应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
其他(单笔金额较小)	<u>1,413</u>	长时间催讨无结果	否

(e) 于 2011 年 12 月 31 日及 2010 年 12 月 31 日，应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

(f) 于 2011 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额比例
北京市财政局	第三方	117,856	一年以内	6.3%
天津市财政局	第三方	93,659	一年以内	5.0%
重庆市财政局	第三方	56,750	一年以内	3.0%
成都市财政局	第三方	51,830	一年以内	2.8%
上海市财政局	第三方	49,378	一年以内	2.6%
		<u>369,473</u>		<u>19.7%</u>

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(g) 应收关联方的应收账款分析如下：

	与本集团关系	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账 准备	金额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账 准备
银河国际购物 广场	苏宁电器集团 有限公司之子公司	194	0.01%	-	-	-	-
		194	0.01%	-	-	-	-

(h) 应收账款中包括以下外币余额：

	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港币	3,139	0.8107	2,545	7,127	0.8509	6,064
日元	469,186	0.0811	38,051	-	-	-
			40,596			6,064

(5) 其他应收款和长期应收款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
押金及保证金	545,497	289,274
员工借款	25,948	18,441
代垫水电费	84,835	35,684
其他	236,699	783,412
	892,979	1,126,811
减：坏账准备	(34,040)	(20,306)
	858,939	1,106,505
减：长期应收款		
一年以上到期的租赁保证金	(442,191)	(130,768)
一年以上采购保证金	(34,373)	-
	382,375	975,737

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款和长期应收款(续)

(a) 其他应收款和长期应收款账龄分析如下：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	385,953	981,849
一到二年	127,028	77,514
二到三年	62,129	52,920
三到四年	49,031	11,806
四到五年	9,438	1,838
五年以上	259,400	884
	892,979	1,126,811

(b) 其他应收款和长期应收款按类别分析如下：

	2011 年 12 月 31 日				2010 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
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	700,000	62%	-	-
应收房屋租赁保证金及采购保证金组合	476,564	53%	-	-	130,768	12%	-	-
应收其他款项组合	416,415	47%	(34,040)	8.2%	296,043	26%	(20,306)	6.9%
	892,979	100%	(34,040)		1,126,811	100%	(20,306)	

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款和长期应收款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款和长期应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	293,124	70.4%	(15,083)	5%	235,395	79.5%	(11,678)	5%
一到二年	81,429	19.6%	(8,143)	10%	46,589	15.7%	(4,659)	10%
二到三年	31,335	7.5%	(6,267)	20%	8,298	2.8%	(1,660)	20%
三到四年	6,062	1.5%	(1,810)	30%	4,606	1.6%	(1,382)	30%
四到五年	4,321	1.0%	(2,593)	60%	571	0.2%	(343)	60%
五年以上	144	0.0%	(144)	100%	584	0.2%	(584)	100%
	416,415	100.0%	(34,040)		296,043	100.0%	(20,306)	

(d) 本年度实际核销的其他应收款分析如下：

	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
江苏华夏轻纺实业有限公司	租金	1,463	长时间催讨无结果	否
上海恒卓电脑科技发展有限公司	货款	81	长时间催讨无结果	否
其他(单笔金额较小)		2,941	长时间催讨无结果	否
		4,485		

(e) 于 2011 年 12 月 31 日及 2010 年 12 月 31 日，其他应收款和长期应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款和长期应收款 (续)

(f) 于 2011 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款和长期应收款分析如下：

	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款 和长期应收款 总额比例
北京中电广通科技有限公司	第三方	24,000	一年以内	2.7%
南京政治学院上海分院	第三方	16,000	二到三年	1.8%
南通四建集团有限公司	第三方	9,798	一年以内	1.1%
北京市通州代理支库	第三方	7,576	一年以内	0.8%
江苏省奥建艺术装潢有限 责任公司	第三方	6,736	一年以内	0.8%
		<u>64,110</u>		<u>7.2%</u>

(g) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应收 款和长期应 收款总额的 比例 (%)	坏账 准备	金额	占其他应收 款和长期应 收款总额的 比例 (%)	坏账 准备
成都鸿业置业 有限公司	与本公司受同一实 际控制人控制	250	0.03%	-	-	-	-
		<u>250</u>	<u>0.03%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(h) 其他应收款和长期应收款中包括以下外币余额：

	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港币	64,402	0.8107	52,211	34,132	0.8509	29,043
日元	3,721,850	0.0811	301,842	-	-	-
			<u>354,053</u>			<u>29,043</u>

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	<u>3,643,209</u>	<u>100%</u>	<u>2,741,405</u>	<u>100%</u>

(b) 于 2011 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本集团关系	金额	占预付账款 总额比例	预付时间	未结算原因
上海市奉贤区财政局	第三方	560,120	15.4%	一年以内	预付土地款
杭州市国土资源局	第三方	216,000	5.9%	一年以内	预付土地款
南京六合城市建设投资有限公司	第三方	170,000	4.7%	一年以内	预付土地款
索尼(中国)有限公司上海分公司	第三方	168,403	4.6%	一年以内	采购预付款
济宁市市中区预算外资金管理局	第三方	150,000	4.1%	一年以内	预付土地款
		<u>1,264,523</u>	<u>34.7%</u>		

(c) 于 2011 年 12 月 31 日及 2010 年 12 月 31 日，预付款项中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 预付款项(续)

(d) 预付关联方的预付款项分析如下：

		2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
		金额	占预付款项总额的比例 (%)	坏账准备	金额	占预付款项总额的比例 (%)	坏账准备
与本集团关系							
青岛苏宁置业有限公司	与本公司受同一实际控制人控制	29,973	0.8%	-	-	-	
		<u>29,973</u>	<u>0.8%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

(e) 预付款项中包括以下外币余额：

	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港币	46,387	0.8301	38,506	16,188	0.8509	13,774
日元	156,434	0.0830	12,984	-	-	-
			<u>51,490</u>			<u>13,774</u>

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2011 年 12 月 31 日			2010 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	13,390,755	(41,534)	13,349,221	9,481,736	(57,159)	9,424,577
安装维修用备件	77,520	-	77,520	49,872	-	49,872
	<u>13,468,275</u>	<u>(41,534)</u>	<u>13,426,741</u>	<u>9,531,608</u>	<u>(57,159)</u>	<u>9,474,449</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2010 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	2011 年 12 月 31 日
库存商品	<u>(57,159)</u>	<u>(34,445)</u>	<u>50,070</u>	<u>(41,534)</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	计提存货跌价 准备的依据	本年转销存货 跌价准备的原因	本期转销金额占该项 存货年末余额的比例
库存商品	库存商品价格下降导致 库存商品可变现净值低 于其账面价值的差额	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	0.37%

(8) 其他流动资产

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
待摊的房屋租赁费	1,297,334	771,550
其他	11,728	22,106
	<u>1,309,062</u>	<u>793,656</u>

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
联营企业(a)		
- 有公开报价	-	251,903
其他长期股权投资(b)	554,793	540,993
	<u>554,793</u>	<u>792,896</u>
上述有公开报价的联营企业投资的公允价值	-	544,850

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

核算方法	投资成本	2010 年 12 月 31 日	本年增减变动				2011 年 12 月 31 日	持股 比例	表决 权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备
			追加或 减少投资	按权益法调 整的净损益	宣告分派的 现金股利	取得控制权 转为子公司						
LAOX 株式会社	权益法	日元 30.9 亿元	251,903	-	(39,031)	-	(212,872)	-	34.28% (扣除库 存股)	34.28% (扣除库 存股)	-	-
			<u>251,903</u>	<u>-</u>	<u>(39,031)</u>	<u>-</u>	<u>(212,872)</u>	<u>-</u>			<u>-</u>	<u>-</u>

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(b) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2010 年 12 月 31 日	本年增减变动	2011 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派的 现金股利
南京苏宁工程 设备销售 有限公司	成本法	人民币 83 万元	993	-	993	10%	10%	-	-	-	-
江苏银行股份 有限公司	成本法	人民币 5.4 亿元	540,000	-	540,000	1.79%	1.79%	-	-	-	12,000
菱重家用空调 系统(上海) 有限公司	成本法	人民币 480 万元	-	4,800	4,800	15%	15%	-	-	-	-
北京通州国开 村镇银行股 份有限公司	成本法	人民币 900 万元	-	9,000	9,000	9%	9%	-	-	-	-
			<u>540,993</u>	<u>13,800</u>	<u>554,793</u>				<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,000</u>

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 投资性房地产

	2010 年 12 月 31 日	本年转入	本年计提	本年转出	2011 年 12 月 31 日
原价合计	429,566	327,766	-	(7,630)	749,702
房屋及建筑物	429,566	327,766	-	(7,630)	749,702
累计折旧合计	(42,432)	(4,975)	(17,938)	63	(65,282)
房屋及建筑物	(42,432)	(4,975)	(17,938)	63	(65,282)
账面净值合计	387,134	—	—	—	684,420
房屋及建筑物	387,134	—	—	—	684,420

2011 年度投资性房地产计提折旧金额约为人民币 1,794 万元(2010 年度：约人民币 1,260 万元)。

于 2011 年度，本集团将账面价值约为人民币 757 万元(原价：约人民币 763 万元)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 2011 年度，本集团将账面价值约为人民币 3.23 亿元(原价：约人民币 3.28 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 2011 年 12 月 31 日，本集团无未办妥房产证的投資性房地產(2010 年 12 月 31 日：无)。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产

	2010 年 12 月 31 日	本年增加			本年减少			2011 年 12 月 31 日
		本年增加	本年投资性 房地产转入	在建工程 转入	本年处置	本年转入 投资性房地产	本年减少 小计	
原价合计	4,569,264	1,590,009	7,630	2,593,699	(92,729)	(327,766)	(420,495)	8,340,107
房屋及建筑物	3,781,145	853,317	7,630	2,342,547	-	(327,766)	(327,766)	6,656,873
机器设备	31,264	141,989	-	75	(306)	-	(306)	173,022
运输工具	108,781	46,040	-	-	(15,519)	-	(15,519)	139,302
电子设备	503,506	315,682	-	119,701	(46,948)	-	(46,948)	891,941
其他设备	144,568	232,981	-	131,376	(29,956)	-	(29,956)	478,969
累计折旧合计	(654,947)	(374,800)	(63)	-	44,232	4,975	49,207	(980,603)
房屋及建筑物	(279,338)	(160,745)	(63)	-	-	4,975	4,975	(435,171)
机器设备	(6,874)	(6,366)	-	-	182	-	182	(13,058)
运输工具	(47,952)	(18,471)	-	-	7,066	-	7,066	(59,357)
电子设备	(288,777)	(123,822)	-	-	32,977	-	32,977	(379,622)
其他设备	(32,006)	(65,396)	-	-	4,007	-	4,007	(93,395)
减值准备合计	-	(12,037)	-	-	-	-	-	(12,037)
房屋及建筑物	-	(12,037)	-	-	-	-	-	(12,037)
账面净值合计	3,914,317							7,347,467
房屋及建筑物	3,501,807							6,209,665
机器设备	24,390							159,964
运输工具	60,829							79,945
电子设备	214,729							512,319
其他设备	112,562							385,574

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

于 2011 年 12 月 31 日及 2010 年 12 月 31 日，无房屋及建筑物和机器设备作为短期借款的抵押物。

2011 年度固定资产计提的折旧金额约为人民币 3.75 亿元(2010 年度：约人民币 1.97 亿元)，其中计入销售费用及管理费用的折旧费用分别约为人民币 2.4 亿元及人民币 1.35 亿元(2010 年：约人民币 0.97 亿元及约人民币 0.99 亿元)。

2011 年度由在建工程转入固定资产的原价约人民币 25.94 亿元(2010 年度：约人民币 5.52 亿元)。

(a) 于 2011 年 12 月 31 日和 2010 年 12 月 31 日，本集团无重大闲置的固定资产。

(b) 未办妥产权证书的固定资产

于 2011 年 12 月 31 日，账面价值约人民币 22.75 亿元(原价约人民币 23.2 亿元)的房屋及建筑物(2010 年 12 月 31 日：账面价值约人民币 6.52 亿元、原价约人民币 6.75 亿元)尚未办妥房屋权证：

	未办妥产权证书原因	预计办妥产权证书时间
房屋及建筑物	正在办理过程中	2012 年内

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程

	2011 年 12 月 31 日			2010 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
重庆雨田大厦	196,324	-	196,324	-	-	-
徐庄总部	176,764	-	176,764	1,243,968	-	1,243,968
重庆物流基地工程	118,043	-	118,043	222	-	222
北京物流基地二期	97,221	-	97,221	77,171	-	77,171
杭州二期物流基地	73,903	-	73,903	26	-	26
重庆长寿店	72,750	-	72,750	-	-	-
济南物流项目	66,163	-	66,163	3,074	-	3,074
盐城物流项目	54,099	-	54,099	80	-	80
徐州物流项目	51,505	-	51,505	1,867	-	1,867
湖州苏宁电器 广场项目	49,358	-	49,358	1,162	-	1,162
汕头苏宁电器 广场项目	44,893	-	44,893	-	-	-
青岛物流基地工程	43,014	-	43,014	3,349	-	3,349
合肥物流基地工程	34,199	-	34,199	29,397	-	29,397
大庆会战大街三层 商服楼	32,499	-	32,499	-	-	-
芜湖苏宁广场项目	16,355	-	16,355	-	-	-
江苏物流中心	12,244	-	12,244	8,698	-	8,698
成都物流基地工程	6,081	-	6,081	64,572	-	64,572
天津物流基地工程	4,672	-	4,672	48,997	-	48,997
刘家窑芳群公寓 商场物业	1,232	-	1,232	99,733	-	99,733
大同苏宁购置店 -金帝商厦	129	-	129	183,346	-	183,346
大连苏宁购置店 -胜利广场	-	-	-	219,527	-	219,527
无锡物流基地工程	-	-	-	59,011	-	59,011
大厂电器广场项目	-	-	-	15,441	-	15,441
其他工程	100,053	-	100,053	2,111	-	2,111
	<u>1,251,501</u>	<u>-</u>	<u>1,251,501</u>	<u>2,061,752</u>	<u>-</u>	<u>2,061,752</u>

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2010 年 2 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	2011 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
重庆雨田大厦	200,000	-	196,324	-	196,324	98%	装修工程进行中	-	-	-	自有资金
徐庄总部 重庆物流 基地工程	1,572,310	1,243,968	260,757	(1,327,961)	176,764	96%	主体工程基本完工 钢结构吊装及封顶完成，土 建封顶，安装开始施工	-	-	-	自有资金
北京物流基地 -二期	166,300	222	117,821	-	118,043	71%	钢结构吊装及封顶完成，土 建封顶，安装开始施工	-	-	-	募集资金
杭州二期 物流基地	170,930	77,171	20,050	-	97,221	57%	钢结构进场吊装中，土建即 将封顶	-	-	-	募集资金
重庆长寿店 济南物流 基地工程	161,560	26	73,877	-	73,903	46%	装修工程进行中	-	-	-	自有资金
盐城物流 基地工程	92,670	-	72,750	-	72,750	79%	钢结构开始进场吊装，土建 即将封顶	-	-	-	自有资金
徐州物流 基地工程	130,910	3,074	63,089	-	66,163	51%	钢结构吊装及封顶完成，土 建封顶，安装开始施工	-	-	-	自有资金
	74,100	80	54,019	-	54,099	73%	钢结构进场吊装中，土建施 工中，即将封顶	-	-	-	自有资金
	123,870	1,867	49,638	-	51,505	42%		-	-	-	募集资金

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	2011 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
湖州苏宁电器 广场项目	148,670	1,162	48,196	-	49,358	33%	基坑支护施工完毕 土方施工开始	-	-	-	自有资金
汕头苏宁电器 广场项目	69,622	-	44,893	-	44,893	64%	总包合同尚未签订 桩基施工进行中	-	-	-	自有资金
青岛物流 基地工程	60,570	3,349	39,665	-	43,014	71%	钢结构开始进场吊装 土建即将封顶	-	-	-	自有资金
合肥物流 基地工程	193,558	29,397	129,962	(125,160)	34,199	82%	主体工程基本完工	-	-	-	自有资金
大庆苏宁购置店 -会战大街	35,500	-	32,499	-	32,499	92%	装修工程进行中	-	-	-	自有资金
芜湖苏宁电器 广场项目	39,836	-	16,355	-	16,355	41%	总包合同尚未签订 桩基施工进行中	-	-	-	自有资金
江苏物流中心 成都物流	250,000	8,698	3,546	-	12,244	5%	配送、数据中心已完工 高架库即将完工	-	-	-	募集资金
基地工程	179,105	64,572	108,452	(166,943)	6,081	97%	主体工程基本完工	-	-	-	募集资金
天津物流 基地工程	173,000	48,997	119,331	(163,656)	4,672	97%	主体工程基本完工	-	-	-	募集资金

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	2011 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
刘家窑芳群公寓 商场物业	100,965	99,733	-	(98,501)	1,232	99%	主体工程基本完工	-	-	-	自有资金
大同苏宁购置店 -金帝商厦	183,475	183,346	-	(183,217)	129	99%	主体工程基本完工	-	-	-	自有资金
大连苏宁购置店 -胜利广场	219,527	219,527	-	(219,527)	-	100%	已完工转固	-	-	-	自有资金
无锡物流 基地工程	121,345	59,011	62,334	(121,345)	-	100%	已完工转固	-	-	-	募集资金
大厂电器 广场项目	61,570	15,441	46,129	(61,570)	-	100%	已完工转固	-	-	-	自有资金
其他工程		2,111	223,761	(125,819)	100,053						
		<u>2,061,752</u>	<u>1,783,448</u>	<u>(2,593,699)</u>	<u>1,251,501</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(b) 重大在建工程于 2011 年 12 月 31 日的工程进度分析如下：

	工程进度	备注
重庆雨田大厦	装修工程进行中	工程进度以形象进度为基础进行估计
徐庄总部	主体工程基本完工	工程进度以形象进度为基础进行估计
重庆物流基地	钢结构吊装及封顶完成，土建封顶， 安装开始施工	工程进度以形象进度为基础进行估计
北京物流基地二期	钢结构进场吊装中，土建即将封顶	工程进度以形象进度为基础进行估计
杭州二期物流基地	钢结构进场吊装中，土建即将封顶	工程进度以形象进度为基础进行估计
重庆长寿店	装修工程进行中	工程进度以形象进度为基础进行估计
济南物流项目	钢结构开始进场吊装，土建即将封顶	工程进度以形象进度为基础进行估计
盐城物流项目	钢结构吊装及封顶完成，土建封顶， 安装开始施工	工程进度以形象进度为基础进行估计
徐州物流项目	钢结构进场吊装中，土建施工中， 即将封顶	工程进度以形象进度为基础进行估计
湖州苏宁广场项目	基坑支护施工完毕，土方施工开始	工程进度以形象进度为基础进行估计
汕头苏宁广场项目	总包合同尚未签订，桩基施工进行中	工程进度以形象进度为基础进行估计
青岛物流项目	钢结构开始进场吊装，土建即将封顶	工程进度以形象进度为基础进行估计
合肥物流基地工程	主体工程基本完工	工程进度以形象进度为基础进行估计
大庆会战大街		
三层商服楼	装修工程进行中	工程进度以形象进度为基础进行估计
芜湖苏宁广场项目	总包合同尚未签订，桩基施工进行中	工程进度以形象进度为基础进行估计
江苏物流中心	配送数据中心已完工；高架库即将完 工	工程进度以形象进度为基础进行估计
成都物流基地工程	主体工程基本完工	工程进度以形象进度为基础进行估计
天津物流基地工程	主体工程基本完工	工程进度以形象进度为基础进行估计
刘家窑芳群公寓		
商场物业	主体工程基本完工	工程进度以形象进度为基础进行估计
大同苏宁购置店		
-金帝商厦	主体工程基本完工	工程进度以形象进度为基础进行估计
大连苏宁购置店		
-胜利广场	已完工转固	工程进度以形象进度为基础进行估计
无锡物流基地工程	已完工转固	工程进度以形象进度为基础进行估计
大厂电器广场项目	已完工转固	工程进度以形象进度为基础进行估计

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
原价合计	1,591,578	3,216,676	-	4,808,254
土地使用权	1,005,272	2,704,043	-	3,709,315
软件	325,056	118,546	-	443,602
优惠承租权(a)	245,233	-	-	245,233
商标及客户关系	16,017	394,087	-	410,104
累计摊销合计	(282,241)	(157,749)	-	(439,990)
土地使用权	(30,122)	(35,335)	-	(65,457)
软件	(84,260)	(76,581)	-	(160,841)
优惠承租权(a)	(165,698)	(43,670)	-	(209,368)
商标及客户关系	(2,161)	(2,163)	-	(4,324)
账面价值合计	1,309,337			4,368,264
土地使用权	975,150			3,643,858
软件	240,796			282,761
优惠承租权(a)	79,535			35,865
商标及客户关系	13,856			405,780

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产(续)

2011 年度无形资产的摊销金额约人民币 1.58 亿元(2010 年度：约人民币 1.08 亿元)。

于 2011 年 12 月 31 日及 2010 年 12 月 31 日，本集团无土地使用权作为短期借款的抵押物。

(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，并在预计受益期内以直线法摊销。

(b) 本集团开发支出列示如下：

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	确认为 无形资产	2011 年 12 月 31 日
系统软件开发	<u>22,125</u>	<u>87,716</u>	<u>(15,943)</u>	<u>93,898</u>

2011 年度，本集团研究开发支出共计约人民币 8,772 万元(2010 年度：约人民币 8,749 万元)；其中约人民币 380 万元(2010 年度：约人民币 6,703 万元)于当期确认为无形资产，约人民币 8,392 万元(2010 年度：约人民币 2,046 万元) 包含在开发成本的年末余额中。2011 年度系统软件开发支出占 2011 年度研究开发支出总额的比例为 100%(2010 年度：100%)。于 2011 年 12 月 31 日及 2010 年 12 月 31 日，无通过本集团内部研发形成的无形资产。

(14) 商誉

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
商誉 -				
日本 LAOX 株式会社	-	226,007	-	226,007
Critical Retain Management Limited 之零售				
批发业务	616	-	-	616
减：减值准备	-	-	-	-
	<u>616</u>	<u>226,007</u>	<u>-</u>	<u>226,623</u>

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 商誉(续)

本年度增加的商誉系对日本LAOX株式会社追加投资，通过分步交易实现非同一控制下企业合并所致(附注四(3))。

(a) 减值

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉根据经营分部汇总如下：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
日本 LAOX 株式会社	226,007	-
Citical Retain Management Limited 之零售批发业务	616	616
	<u>226,623</u>	<u>616</u>

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层制定的八年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该八年期的现金流量采用以下所述的估计增长率作出推算。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

日本LAOX株式会社

增长率	2.2%
毛利率	25.3%
折现率	10.4%

管理层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。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析该业务分部内各资产组和资产组组合的可收回金额。

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 长期待摊费用

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2011 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	328,154	650,200	(383,356)	594,998
递延延保业务费用(a)	153,828	79,319	(28,488)	204,659
预付长期房屋租赁费(b)	41,011	4,624	(8,949)	36,686
水电设施使用费	6,538	-	(1,189)	5,349
	<u>529,531</u>	<u>734,143</u>	<u>(421,982)</u>	<u>841,692</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 2011 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余额分别约人民币 6.35 亿元(附注五(30))和约人民币 2.05 亿元。

(b) 本集团于 2007 年 12 月签订租赁合同，本集团预付约人民币 5,000 万元的租赁费，取得一处商铺为期 8 年的租赁权。另于 2010 年 12 月签订租赁合同，预付人民币 1,500 万元的租赁费，取得一处商铺为期 5 年的租赁权。于 2011 年 6 月签订租赁合同，预付约人民币 462 万的租赁费，取得一处商铺为期 10 年的租赁权。截至 2011 年 12 月 31 日止，其中预付的 1 年以上租赁费合计约人民币 3,669 万元。

(16) 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

	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损
长期待摊费用摊销	56,122	233,105	41,289	169,919
尚未支付的广告费	102,779	415,598	51,650	210,095
预提租赁费	44,387	177,547	39,323	157,291
递延广告位使用费	27,990	120,029	24,900	112,178
积分计划	43,229	172,916	23,784	95,135
可抵扣亏损	90,931	380,177	51,879	208,224
资产减值准备	26,391	119,167	26,392	105,598
抵销内部未实现利润	77,838	311,352	8,122	32,487
资产性政府补助	41,951	167,803	15,632	62,531
预收房租	532	2,128	349	2,329
	<u>512,150</u>	<u>2,099,822</u>	<u>283,320</u>	<u>1,155,787</u>

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
未实现投资收益	-	-	1,245	4,978
非同一控制下企业合并 业务合并交易中产生的 资产的暂时性差异	146,452	352,550	30,638	122,554
权益法核算的长期股权 投资取得时所享有的 被投资单位可辨认净 资产公允价值份额超 过初始投资成本的部分	30,638	122,554	-	-
其他	-	-	2,512	10,049
	6,149	18,491	-	-
	<u>183,239</u>	<u>493,595</u>	<u>34,395</u>	<u>137,581</u>

(c) 于 2011 年 12 月 31 日及 2010 年 12 月 31 日，本集团没有重大的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。

(17) 资产减值准备

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年转销	2011 年 12 月 31 日
坏账准备	48,439	23,055	(5,898)	65,596
其中：应收账款 坏账准备	28,133	4,836	(1,413)	31,556
其他应收款 坏账准备	20,306	18,219	(4,485)	34,040
存货跌价准备	57,159	34,445	(50,070)	41,534
固定资产减值准备	-	12,037	-	12,037
	<u>105,598</u>	<u>69,537</u>	<u>(55,968)</u>	<u>119,167</u>

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 短期借款

	币种	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	772,685	-
质押借款	港币	893,001	317,789
		<u>1,665,686</u>	<u>317,789</u>

于 2011 年 12 月 31 日，质押借款为 11.02 亿港币，折算为人民币约为 8.93 亿元(2010 年 12 月 31 日：3.75 亿港币)

于 2011 年 12 月 31 日，所有的质押借款以本集团存于银行的备用信用证保证金 11 亿元人民币(附注五(1))作为质押物。

于 2011 年 12 月 31 日，短期借款的加权平均年利率为 1.84% (2010 年 12 月 31 日：1.04%)。

(19) 应付票据

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>20,617,593</u>	<u>14,277,320</u>

于 2011 年 12 月 31 日，预计将于一年内到期的应付票据金额为约人民币 206.18 亿元(2010 年 12 月 31 日：约人民币 142.77 亿元)。

于 2011 年 12 月 31 日，本集团开立的银行承兑汇票以存于银行的汇票保证金约人民币 86.4 亿元(2010 年 12 月 31 日：约人民币 71.4 亿元)(附注五(1))作为质押保证。

于 2011 年 12 月 31 日及 2010 年 12 月 31 日，本集团无以本公司股东苏宁电器集团有限公司提供的担保作为保证开立的银行承兑汇票。

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付账款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应付货款	<u>8,525,857</u>	<u>6,839,024</u>
	<u>8,525,857</u>	<u>6,839,024</u>

- (a) 于 2011 年 12 月 31 日及 2010 年 12 月 31 日，应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。
- (b) 于 2011 年 12 月 31 日及 2010 年 12 月 31 日，应付账款中无应付关联方的款项。
- (c) 于 2011 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款约人民币 10,707 万元(2010 年 12 月 31 日：约人民币 9,395 万元)，主要为以前年度滚存的供应商货款，供应商未及时与本集团进行结算，截至本财务报表批准报出日止，已偿还约人民币 2,800 万元(附注九(1))。
- (d) 应付账款中包括以下外币余额：

	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港币	120,984	0.8107	98,082	69,730	0.8509	59,333
日元	300,593	0.0811	24,378	-	-	-
美元	5	6.3009	32	-	-	-
			<u>122,492</u>			<u>59,333</u>

(21) 预收款项

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
预收货款	322,947	356,143
预收房租	<u>27,104</u>	<u>37,677</u>
	<u>350,051</u>	<u>393,820</u>

- (a) 于 2011 年 12 月 31 日及 2010 年 12 月 31 日，预收款项中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。
- (b) 于 2011 年 12 月 31 日及 2010 年 12 月 31 日，预收账款中无预收关联方的款项。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 预收款项(续)

(c) 于 2011 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项约人民币 9,799 万元(2010 年 12 月 31 日：约人民币 2,056 万元)，主要为尚未与客户结算的尾款。截至财务报告批准报出日止，已结转收入约人民币 7,556 万元(附注九(1))。

(d) 预收账款中包括以下外币余额：

	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港币	86	0.8213	71	79	0.8509	67
日元	125,533	0.0826	10,369			-
			<u>10,440</u>			<u>67</u>

(22) 应付职工薪酬

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	182,364	2,924,884	(2,852,476)	254,772
职工福利费	40	164,777	(164,801)	16
社会保险费	566	455,502	(455,357)	711
其中：医疗保险费	207	166,998	(166,944)	261
基本养老保险	273	219,533	(219,463)	343
失业保险费	49	39,328	(39,316)	61
工伤保险费	14	10,859	(10,856)	17
生育保险费	23	18,784	(18,778)	29
住房公积金	1,362	83,698	(83,348)	1,712
工会经费和职工教育经费	16,658	18,521	(18,838)	16,341
其他	305	329,091	(329,390)	6
	<u>201,295</u>	<u>3,976,473</u>	<u>(3,904,210)</u>	<u>273,558</u>

于 2011 年 12 月 31 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款，且该余额预计将于 2012 年度全部发放和使用完毕。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应交税费

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应交企业所得税	671,619	478,764
应交城市维护建设税	35,470	24,157
应交个人所得税	120,131	2,783
应交教育费附加	24,481	13,153
应交营业税	14,523	9,791
待抵扣增值税	(64,795)	(6,321)
其他	(10,673)	3,423
	<u>790,756</u>	<u>525,750</u>

(24) 应付利息

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	<u>5,305</u>	<u>-</u>

(25) 应付股利

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应付淮安热电公司	<u>-</u>	<u>9,397</u>

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 其他应付款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
收取的保证金及押金	395,101	411,697
应付广告费	415,598	210,095
应付工程款项	1,255,490	672,784
应付市场推广费	229,112	64,085
其他	448,624	180,359
	<u>2,743,925</u>	<u>1,539,020</u>

(a) 于 2011 年 12 月 31 日及 2010 年 12 月 31 日，其他应付款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(b) 应付关联方的其他应付款：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
成都鸿业置业有限公司(附注六(6))	2,010	-
江苏苏宁银河国际购物广场有限公司 (附注六(6))	304	-
索菲特银河大酒店(附注六(6))	-	1,503
	<u>2,314</u>	<u>1,503</u>

(c) 于 2011 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款约人民币 2.94 亿元(2010 年 12 月 31 日：约人民币 2.47 亿元)，主要为收取的各类保证金和押金。截至财务报告批准报出日止，已偿还约人民币 3,516 万元(附注九(1))。

(d) 其他应付款中包括以下外币余额：

	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港币	3,437	0.8107	2,786	4,472	0.8509	3,805
日元	793,975	0.0811	64,391	-	-	-
			<u>67,177</u>			<u>3,805</u>

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 一年内到期的非流动负债

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
递延广告位使用费收入	<u>120,029</u>	<u>112,178</u>

(28) 其他流动负债

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
预提房屋租金	256,167	158,937
积分计划(a)	172,916	95,135
预提水电费	116,266	63,568
其他	<u>153</u>	<u>1,115</u>
	<u>545,502</u>	<u>318,755</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后，按公允价值确认。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 预计负债

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
待执行的亏损合同(a)	-	65,387	-	65,387
其他	-	35,748	-	35,748
	-	101,135	-	101,135

- (a) 本集团签订的不可撤销的租赁合同，由于租入租出的价格差异导致履行该合同的预计成本超过预计收入而产生预计亏损。于 2011 年 12 月 31 日，本集团已就尚未履行完毕的租赁合同，按预计亏损确认为预计负债。

(30) 其他非流动负债

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
递延延保业务收入(附注五(15))	634,927	430,717
递延收益(a)	167,803	62,531
养老金计划	30,569	-
	833,299	493,248

(a) 递延收益

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助		
北京物流基地	37,830	38,603
南通苏宁采购物流基地	33,943	-
渤宁苏宁物流基地	31,031	-
盐城盐宁物流基地	17,030	17,260
哈尔滨物流基地	14,800	-
苏南物流基地	14,493	-
中山物流基地	12,530	-
沈阳物流中心	6,146	6,668
	167,803	62,531

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(31) 股本

	2010 年 12 月 31 日	本年增减变动				小计	2011 年 12 月 31 日
		限售股 增加	资本公积 转增股本	限售股 解禁	非公开 发行股票		
有限售条件股份 -							
国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
其他内资持股	1,554,123	4,962	-	-	-	-	1,559,085
其中：境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	1,554,123	4,962	-	-	-	-	1,559,085
外资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
	<u>1,554,123</u>	<u>4,962</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,559,085</u>
无限售条件股份 -							
人民币普通股	5,442,089	(4,962)	-	-	-	-	5,437,127
	<u>5,442,089</u>	<u>(4,962)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,437,127</u>
	<u>6,996,212</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,996,212</u>

2011 年度本公司部分高管人员增持本公司股份 6,616,130 股，根据规定，该部分增持股份的 75% (4,962,098 股)按高管股份锁定为有限售条件股份。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(31) 股本(续)

	2009 年 12 月 31 日	本年增减变动					2010 年 12 月 31 日
		限售股 增加	资本公积 转增股本	限售股 解禁	非公开 发行股票	小计	
有限售条件股份 -							
国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
其他内资持股	1,503,384	-	751,692	(700,953)	-	50,739	1,554,123
其中：境内非国有法人持股	142,000	-	71,000	(213,000)	-	(142,000)	-
境内自然人持股	1,361,384	-	680,692	(487,953)	-	192,739	1,554,123
外资持股	18,187	-	9,094	(27,281)	-	(18,187)	-
其中：境外法人持股	18,187	-	9,094	(27,281)	-	(18,187)	-
	<u>1,521,571</u>	<u>-</u>	<u>760,786</u>	<u>(728,234)</u>	<u>-</u>	<u>32,552</u>	<u>1,554,123</u>
无限售条件股份 -							
人民币普通股	3,142,570	-	1,571,285	728,234	-	2,299,519	5,442,089
	<u>3,142,570</u>	<u>-</u>	<u>1,571,285</u>	<u>728,234</u>	<u>-</u>	<u>2,299,519</u>	<u>5,442,089</u>
	<u>4,664,141</u>	<u>-</u>	<u>2,332,071</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,332,071</u>	<u>6,996,212</u>

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 资本公积

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
股本溢价 (a)	638,140	-	(308,266)	329,874
其他资本公积				
-可供出售金融资 产公允价值变动	-	387	-	387
其他 (b)	17,148	169,665	-	186,813
	<u>655,288</u>	<u>170,052</u>	<u>(308,266)</u>	<u>517,074</u>
	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
股本溢价	2,973,047	-	(2,334,907)	638,140
其他资本公积				
其他 (b)	2,605	14,543	-	17,148
	<u>2,975,652</u>	<u>14,543</u>	<u>(2,334,907)</u>	<u>655,288</u>

- (a) 于 2011 年度，本集团向上海苏宁电器有限责任公司等 16 家子公司的少数股东购买了其拥有的前述子公司的股权。本次交易的交易日为 2011 年 9 月 30 日，本次交易完成后，本集团持有该 16 家公司 100%的股权。该交易产生的对资本公积的调整情况如下：

购买成本 -	
支付的现金	876,037
减：交易日取得的按新增持股比例计算确定应享有子公司	
自合并日开始持续计算的净资产份额	(567,771)
调整资本公积	<u>308,266</u>

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 资本公积(续)

- (b) 经2011年4月30日召开的第四届董事会第十二次会议审议通过，本公司对《2010年股票期权激励计划》行权价格进行调整，调整后的股票行权价格为人民币14.40元。截至2011年12月31日止，股票期权合同剩余期限至2015年11月26日，约为3.9年。

授予日股票期权公允价值的确定方法

本集团采用期权定价模型确定股票期权的公允价值。主要参数列示如下：

期权行权价格：	人民币14.50元
各期期权的有效期：	1.5年、2.5年、3.5年、4.5年
2010年末股票价格：	人民币13.10元
2011年末股票价格：	人民币8.44元
各期股价预计波动率：	37.3%、45.1%、46.8%、48.3%
期权有效期内的无风险利率：	2.53%、2.92%、3.20%、3.49%

根据以上参数计算得出的股票期权的公允价值为：约人民币3.95亿元。

股份支付交易对财务状况和经营成果的影响

	2011年度
当期因权益结算的股份支付而确认的费用总额	约人民币16,967万元
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	约人民币18,666万元

于行权价格调整日，根据调整后的股票行权价格重新计算得出的股票期权公允价值接近根据原行权价格计算的公允价值。于2011年度，无实际行权的股票期权。

(33) 盈余公积

	2010年 12月31日	本年提取	本年减少	2011年 12月31日
法定盈余公积金	<u>746,529</u>	<u>260,601</u>	-	<u>1,007,130</u>
	2009年 12月31日	本年提取	本年减少	2010年 12月31日
法定盈余公积金	<u>517,465</u>	<u>229,064</u>	-	<u>746,529</u>

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(33) 盈余公积(续)

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。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 2011 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金约人民币 2.61 亿元(2010 年：按净利润的 10%提取，约人民币 2.29 亿元)。

(34) 未分配利润

	2011 年度		2010 年度	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	9,932,866		6,383,317	
加：本年归属于母公司股东的净利润	4,820,594		4,011,820	
减：提取法定盈余公积	(260,601)	10%	(229,064)	10%
		每 10 股		每 10 股
应付普通股股利	(699,621)	人民币 1 元	(233,207)	人民币 0.5 元
年末未分配利润	<u>13,793,238</u>		<u>9,932,866</u>	

于 2011 年 12 月 31 日，未分配利润中包含归属于母公司股东的子公司盈余公积余额约人民币 9.84 亿元(2010 年 12 月 31 日：约人民币 7.02 亿元)，其中子公司本年度计提的归属于母公司股东的盈余公积约人民币 2.82 亿元(2010 年：约人民币 2.26 亿元)。

于 2011 年 4 月 6 日召开的本公司 2010 年年度股东大会批准了董事会提议的 2010 年度现金股利方案，本公司以现有总股本 6,996,211,866 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元人民币(含税)，共派发现金股利约人民币 6.99 亿元。于 2011 年 5 月 11 日，现金股利派发完成。

根据 2012 年 3 月 29 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股派发现金股利 1.5 元(含税)，按已发行股份 6,996,211,866 股为基数，拟派发现金股利共计约人民币 10.5 亿元。

上述提议尚待股东大会批准(附注九(2))，不确认为 2011 年 12 月 31 日的负债。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

子公司名称	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
日本 LAOX 株式会社	632,669	-
江苏苏宁易购有限公司	27,111	-
北京苏宁电器有限公司	-	121,553
上海苏宁电器有限公司	-	97,622
浙江苏宁电器有限公司	-	60,128
深圳市苏宁电器有限公司	-	44,575
陕西苏宁电器有限责任公司	-	35,611
福建苏宁电器有限公司	-	31,354
厦门福厦苏宁电器有限公司	-	14,967
其他子公司(单个子公司的少数股东权益金额均小于人民币 1,200 万元)	42,424	101,392
	<u>702,204</u>	<u>507,202</u>

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(36) 营业收入和营业成本

	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	92,465,377	74,227,457
其他业务收入	1,423,203	1,277,282
	<u>93,888,580</u>	<u>75,504,739</u>
	2011 年度	2010 年度
主营业务成本	75,855,609	61,915,817
其他业务成本	249,047	124,895
	<u>76,104,656</u>	<u>62,040,712</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2011 年度		2010 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	91,555,766	75,255,210	73,372,868	61,329,383
安装维修行业	909,611	600,399	854,589	586,434
	<u>92,465,377</u>	<u>75,855,609</u>	<u>74,227,457</u>	<u>61,915,817</u>

按产品分析如下：

	2011 年度		2010 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
黑色电器产品	23,696,928	18,776,020	19,713,007	15,950,653
白色电器产品	15,687,100	12,135,406	12,937,736	10,201,114
数码及 IT 产品	17,148,892	15,643,520	12,364,458	11,460,497
空调器产品	11,272,584	8,936,158	9,698,574	7,932,245
小家电产品(i)	11,066,883	8,533,839	9,528,368	7,546,425
通讯产品	12,373,602	10,965,513	8,898,849	8,007,147
安装维修业务	909,611	600,399	854,589	586,434
其他产品	309,777	264,754	231,876	231,302
	<u>92,465,377</u>	<u>75,855,609</u>	<u>74,227,457</u>	<u>61,915,817</u>

(i) 本集团小家电产品包括小家电及百货类产品。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(36) 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)

按地区分析如下：

	2011 年度		2010 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
华东一区	22,647,570	18,877,084	17,442,207	14,909,226
华东二区	15,115,193	12,252,195	13,581,781	11,170,193
华北地区	14,362,746	11,715,021	11,707,477	9,728,991
华南地区	13,635,283	11,130,195	11,349,500	9,382,525
西南地区	9,905,433	8,024,710	7,513,241	6,162,654
东北地区	5,197,520	4,275,034	4,298,562	3,590,636
华中地区	5,294,576	4,334,268	4,245,513	3,513,971
西北地区	4,325,590	3,503,352	3,252,174	2,693,573
香港地区	1,653,427	1,485,209	837,002	764,048
日本地区	328,039	258,541	-	-
	<u>92,465,377</u>	<u>75,855,609</u>	<u>74,227,457</u>	<u>61,915,817</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2011 年度		2010 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(注)	764,547	1,711	784,470	57
租赁收入	302,816	247,336	191,243	124,838
广告位使用费收入	212,379	-	182,525	-
代理费收入	143,326	-	115,536	-
培训费收入	135	-	3,508	-
	<u>1,423,203</u>	<u>249,047</u>	<u>1,277,282</u>	<u>124,895</u>

注：连锁店服务收入指供应商支付的广告促销服务收入及广告服务费收入等。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(36) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团前五名客户的营业收入情况

本集团前五名客户营业收入的总额约人民币 82,916 万元(2010 年：约人民币 77,342 万元)，占本集团全部营业收入的比例为 0.88%(2010 年：1.02%)，具体情况如下：

	营业收入	占本集团全部 营业收入的比例(%)
大唐高鸿信息技术有限公司	249,585	0.27%
青海清河商贸有限公司	171,320	0.18%
中邮普泰通信服务股份有限公司	162,535	0.17%
联通华盛通信有限公司	145,865	0.16%
好享购物有限公司	99,855	0.10%
	<u>829,160</u>	<u>0.88%</u>

(37) 营业税金及附加

	2011 年度	2010 年度	计缴标准
城市维护建设税	162,479	117,191	营业税/增值税/ 消费税的应纳税额
营业税	96,765	85,834	应纳税营业额
教育费附加	110,507	65,104	营业税/增值税/ 消费税的应纳税额
	<u>369,751</u>	<u>268,129</u>	

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(38) 销售费用

	2011 年度	2010 年度
租赁费	3,545,842	2,559,254
工资、奖金、津贴和补贴	1,934,759	1,294,258
广告费及市场推广费	1,173,872	1,111,075
电费	513,802	384,850
运输费	475,422	348,205
门店装修费摊销	402,256	237,511
社会保险费	308,064	201,865
固定资产折旧费	240,074	97,080
店面物料费	82,255	75,954
无形资产摊销	62,468	59,560
住房公积金	57,231	34,732
差旅费	24,083	24,363
职工福利费	70,581	16,757
保险费	28,497	12,848
业务招待费	7,538	6,223
税费	9,765	1,485
其他	430,837	343,089
	<u>9,367,346</u>	<u>6,809,109</u>

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(39) 管理费用

	2011 年度	2010 年度
工资、奖金、津贴和补贴	851,460	429,011
固定资产折旧费	134,726	99,456
社会保险费	150,423	89,523
职工福利费	103,544	87,385
税费	100,172	69,203
咨询费	54,456	54,790
无形资产摊销	95,281	48,154
差旅费	50,869	45,885
业务招待费	41,275	32,661
网络月租费	48,423	31,130
住房公积金	26,463	17,680
电费	19,525	10,386
办公区装修费摊销	13,467	5,702
租赁费	6,039	7,495
保险费	5,265	5,709
其他	387,249	216,141
	<u>2,088,637</u>	<u>1,250,311</u>

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(40) 财务收入

	2011 年度	2010 年度
利息收入	766,840	624,418
减：利息支出	(11,558)	(1,483)
汇兑净损失	(2,849)	-
手续费	(349,197)	(262,166)
	<u>403,236</u>	<u>360,769</u>

(41) 投资收益

	2011 年度	2010 年度
成本法核算的长期股权投资收益(a)	12,000	-
权益法核算的长期股权投资(损失)/收益(b)	(39,031)	4,967
处置交易性金融资产取得的投资收益		
- 新股预约权交割收益	-	5,658
处置长期股权投资产生的投资收益(c)	179,223	-
	<u>152,192</u>	<u>10,625</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(a) 成本法核算的长期股权投资收益

	2011 年度	2010 年度	本期比上期增减变动的原因
江苏银行	<u>12,000</u>	<u>-</u>	江苏银行分配现金股利

(b) 权益法核算的长期股权投资(损失)/收益

	2011 年度	2010 年度	本期比上期增减变动的原因
LAOX 株式会社	<u>(39,031)</u>	<u>4,967</u>	LAOX 株式会社本期在合并日之前亏损，上期盈利

(c) 于 2011 年度，处置长期股权投资产生的投资收益为分步实现的非同一控制下企业合并，对购买日前原持有日本 LAOX 株式会社的股份按公允价值重新计量产生的利得。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(42) 资产减值损失

	2011 年度	2010 年度
坏账损失(附注五(17))	23,055	21,635
存货跌价损失(附注五(17))	34,445	54,289
固定资产减值损失(附注五(17))	12,037	-
	<u>69,537</u>	<u>75,924</u>

(43) 营业外收入

	2011 年度	2010 年度	计入 2011 年度非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	2,469	1,165	2,469
其中：固定资产处置利得	2,469	1,165	2,469
政府补助(a)	83,566	41,982	83,566
其他	31,520	29,318	31,520
	<u>117,555</u>	<u>72,465</u>	<u>117,555</u>

(a) 政府补助明细

	2011 年度	2010 年度	说明
财政补贴	<u>83,566</u>	<u>41,982</u>	各子公司当地财政部门给予的企业发展补助

(44) 营业外支出

	2011 年度	2010 年度	计入 2011 年度非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	4,439	4,882	4,439
其中：固定资产处置损失	4,439	4,882	4,439
对外捐赠	19,645	41,683	19,645
罚款支出	7,226	13,249	7,226
其他	57,100	42,555	57,100
	<u>88,410</u>	<u>102,369</u>	<u>88,410</u>

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(45) 所得税费用

	2011 年度	2010 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,813,658	1,327,182
递延所得税	(226,438)	(30,646)
	<u>1,587,220</u>	<u>1,296,536</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：

	2011 年度	2010 年度
利润总额	6,473,226	5,402,044
按适用税率计算的所得税	1,618,307	1,350,511
部分子公司之优惠税率影响	(65,378)	(62,287)
不得扣除的成本、费用和损失	32,814	8,677
所得税汇算清缴差异	1,477	(365)
所得税费用	<u>1,587,220</u>	<u>1,296,536</u>

(46) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2011 年度	2010 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	4,820,594	4,011,820
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>6,996,212</u>	<u>6,996,212</u>
基本每股收益	<u>人民币 0.69 元</u>	<u>人民币 0.57 元</u>

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(46) 每股收益(续)

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母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，股票期权的行权价格低于当期普通股平均市场价格时，应当考虑其稀释性，并计算稀释每股收益。于 2011 年度，本公司授予的 8,469 万份股票期权的行权价格高于当期公司普通股平均市场价格，因此该股票期权在 2011 年度不具有稀释性，但是在以后期间可能具有稀释性(2010 年度：无)。因此，本年度稀释每股收益等于基本每股收益。

(47) 其他综合收益

	2011 年度	2010 年度
外币财务报表折算差额	(4,781)	7,523
可供出售金融资产公允价值变动	760	-
	<u>(4,021)</u>	<u>7,523</u>

(48) 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

	2011 年度	2010 年度
收到的各种保证金、押金	2,153,499	1,312,647
利息收入	426,929	418,003
补贴收入	188,839	87,009
其他	40,713	41,754
	<u>2,809,980</u>	<u>1,859,413</u>

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(48) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2011 年度	2010 年度
租赁费	3,980,435	2,954,226
广告费	968,368	916,392
水电费	480,629	372,219
支付各类保证金、订金 及押金等	1,362,035	1,215,429
运杂费	444,726	357,103
手续费	349,197	280,075
办公费	253,618	257,678
市场推广费	111,298	172,590
日常维修及装潢	154,561	144,995
其他	259,857	229,148
	<u>8,364,724</u>	<u>6,899,855</u>

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2011 年度	2010 年度
净利润	4,886,006	4,105,508
加：资产减值准备	69,537	75,924
固定资产和投资性房地产折旧	392,738	209,134
无形资产摊销	157,749	107,714
长期待摊费用摊销	421,982	205,236
处置固定资产的净损失	1,970	3,717
财务费用	11,558	1,483
投资收益	(152,192)	(10,625)
递延所得税资产增加	(228,830)	(31,362)
递延所得税负债增加	2,392	716
存货的增加	(3,756,886)	(3,125,585)
经营性应收项目的增加	(2,331,319)	(1,860,597)
经营性应付项目的增加	7,113,815	4,200,073
经营活动产生的现金流量净额	<u>6,588,520</u>	<u>3,881,336</u>

不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2011 年度	2010 年度
资本公积转增股本	-	2,332,071
	<u>-</u>	<u>2,332,071</u>

现金及现金等价物净变动情况

	2011 年度	2010 年度
现金的年末余额	12,949,158	11,676,465
减：现金的年初余额	(11,676,465)	(13,325,028)
现金及现金等价物净增加/(减少)额	<u>1,272,693</u>	<u>(1,648,563)</u>

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
现金	12,949,158	11,676,465
其中：库存现金	14,433	10,334
可随时用于支付的银行存款	12,848,159	11,530,904
可随时用于支付的其他货币资金	86,566	135,227
年末现金及现金等价物余额	12,949,158	11,676,465

六 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构 代码
张近东先生 苏宁电器集团 有限公司	不适用 有限责任 公司	不适用 南京市	不适用 马晓咏	不适用 电脑数码、 移动通信、家用电器	不适用 71409210-3

本公司的实际控制人为张近东先生。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2011 年 12 月 31 日
张近东先生 苏宁电器集团有限公司	不适用 200,000	不适用 -	不适用 -	不适用 200,000

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 关联方关系及其交易(续)

(1) 母公司情况(续)

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
张近东先生(注)	31.67%	27.90%	31.67%	27.90%
苏宁电器集团有限公司	13.47%	13.47%	13.47%	13.47%

注：于 2011 年 12 月 31 日，张近东先生直接持有本公司 27.90%的股份，同时持有苏宁电器集团有限公司 28%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四。

(3) 联营企业情况

联营企业的基本情况及相关信息见附注五(9)。

(4) 其他关联方情况

	与本集团的关系	组织机构代码
江苏苏宁环球集团有限公司 ("环球集团")	法定代表人系张近东先生 家庭成员	12448291-0
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 ("钟山高尔夫酒店")	实际控制人系张近东先生 家庭成员	78380394-1
江苏苏宁银河国际购物广场有限公司 ("银河国际购物广场")	苏宁电器集团有限公司之子公司	77377182-7
江苏苏宁银河酒店管理有限公司 ("银河酒店管理公司")	苏宁电器集团有限公司之子公司	77203344-3
南京银河房地产开发有限公司索菲特 银河大酒店("索菲特银河大酒店")	本公司关联方- 苏宁置业集团有限公司之子公司	67131631-3
苏宁置业集团有限公司 ("苏宁置业")	与本公司受同一实际控制人控制	77804414-3

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(4) 其他关联方情况(续)

	与本集团的关系	组织机构代码
江苏苏宁商业管理有限公司 （“苏宁商业管理公司”）	苏宁电器集团有限公司之子公司	55713952-8
南京玄武苏宁置业有限公司 （“玄武苏宁置业”）	本公司关联方- 苏宁置业集团有限公司之子公司	69836887-7
玄武苏宁银河诺富特大酒店 （“银河诺富特酒店”）	本公司关联方- 苏宁置业集团有限公司之子公司	56289062-3
成都鸿业置业有限公司 （“成都鸿业置业”）	本公司关联方- 苏宁置业集团有限公司之子公司	67715769-1
青岛苏宁置业有限公司 （“青岛苏宁置业”）	本公司关联方- 苏宁置业集团有限公司之子公司	69376067-7
福州苏宁置业有限公司 （“福州苏宁置业”）	苏宁电器集团有限公司之子公司	57470863-0
江苏银河物业管理有限公司 （“江苏银河物业”）	本公司关联方- 苏宁置业集团有限公司之子公司	72058334-7

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 租赁

本集团作为承租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
苏宁电器集团有限公司	本公司	苏宁电器大厦	2002 年 1 月 1 日	2011 年 12 月 31 日	市场价格	14,184
苏宁电器集团有限公司	本公司	苏宁电器大厦	2004 年 9 月 1 日	2011 年 4 月 1 日	市场价格	896
银河国际购物广场	本公司	商贸世纪大厦	2007 年 12 月 23 日	2013 年 12 月 22 日	市场价格	21,051
苏宁电器集团有限公司	本公司	苏宁电器大厦	2008 年 7 月 1 日	2011 年 4 月 1 日	市场价格	286
银河国际购物广场	本公司	商贸世纪大厦	2009 年 10 月 15 日	2011 年 4 月 1 日	市场价格	304
银河国际购物广场	本公司	广告位使用权	2010 年 9 月 1 日	2011 年 8 月 31 日	市场价格	67
苏宁电器集团有限公司	本公司	山西路银河大厦	2011 年 11 月 1 日	2021 年 12 月 31 日	市场价格	2,472
成都鸿业置业有限公司	本公司	房屋租赁 (天府立交店)	2011 年 1 月 11 日	2031 年 1 月 10 日	市场价格	8,672
青岛苏宁置业有限公司	本公司	房屋租赁 (李村广场店)	2011 年 4 月 19 日	2021 年 4 月 18 日	市场价格	1,831

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 租赁(续)

本集团作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁收益
本公司	苏宁置业集团有限公司	龙吟广场	2009 年 12 月 10 日	2012 年 12 月 9 日	市场价格	2,306
本公司	苏宁置业集团有限公司	办公场所租赁 (徐庄总部)	2011 年 7 月 1 日	2016 年 6 月 30 日	市场价格	4,723
本公司	江苏苏宁商业管理有限公司	办公场所租赁 (徐庄总部)	2011 年 7 月 1 日	2016 年 6 月 30 日	市场价格	350
本公司	江苏苏宁银河酒店管理有限 公司	办公场所租赁 (徐庄总部)	2011 年 7 月 1 日	2016 年 6 月 30 日	市场价格	165
本公司	玄武苏宁银河诺富特大酒店	房屋租赁	2011 年 3 月 20 日	2026 年 3 月 19 日	市场价格	9,855
本公司	成都鸿业置业有限公司	房屋租赁	2011 年 2 月 1 日	2012 年 1 月 31 日	市场价格	2,802
本公司	福州苏宁置业有限公司	办公区租赁	2011 年 8 月 15 日	2014 年 8 月 14 日	市场价格	85

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 担保

于 2011 年度，无关联方为本集团提供担保 (2010 年度：约人民币 5.99 亿元)，也无本集团为关联方提供担保。

(c) 接受劳务和购买礼品

	2011 年度	2010 年度
苏宁电器集团有限公司	7,794	3,907
索菲特银河大酒店	6,027	7,388
钟山高尔夫酒店	5,128	363
银河酒店管理公司	3,841	-
银河国际购物广场	824	1,099
江苏银河物业管理有限公司	570	-
银河诺富特酒店	434	-
	<u>24,618</u>	<u>12,757</u>

以上公司主要为本集团提供餐饮会务及购买礼品服务。

(d) 合作协议

根据本公司与银河国际购物广场签订的《合作协议》，本公司组织南京地区连锁店联合银河国际购物广场共同举办“满就送购物券”的促销活动，顾客在双方购物所获赠的购物券均可充当同等金额的现金，可在本公司南京地区各连锁店及银河国际购物广场消费时通用，双方于每月 25 日定期进行购物券的核对结算并开具相应票据。

于 2011 年度，顾客所持本公司购物券在银河国际购物广场使用的金额约为人民币 8 万元 (2010 年度：约人民币 8 万元)。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 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，同意环球集团及其全资、控股公司和具有实际控制权的公司在规定的投资行业中，无偿使用“蘇寧”、“苏宁”及“NS”组合的系列注册商标。

(2) 于 2008 年 3 月 20 日，经本公司 2007 年年度股东大会批准，同意许可苏宁电器集团有限公司及其全资、控股子公司和具有实际控制权的公司使用本公司已注册的部分“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，本公司与苏宁电器集团有限公司签订《商标使用许可协议》，约定自 2008 年 6 月 1 日起，苏宁电器股份有限公司在其拥有“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，许可苏宁电器集团有限公司无限期有偿使用部分注册商标，苏宁电器集团有限公司每年支付本公司商标使用费人民币 100 万元。

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

于 2009 年 6 月 26 日，本公司与苏宁电器集团有限公司签订《商标使用许可协议》，约定自签订协议之日起，苏宁电器股份有限公司在其拥有“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，许可苏宁电器集团有限公司无限期有偿使用部分注册商标，苏宁电器集团有限公司每年支付本公司商标使用费人民币 100 万元。

(f) 关键管理人员薪酬

	2011 年度	2010 年度
关键管理人员薪酬	<u>6,220</u>	<u>6,220</u>

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

		2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应收账款	银河国际购物广场	194	-
预付账款	青岛苏宁置业	29,973	-
其他应收款	成都鸿业置业	250	-
其他流动资产	青岛苏宁置业	1,390	-
其他流动资产	苏宁电器集团有限公司	3,688	2,454
其他流动资产	银河国际购物广场	-	50
		<u>35,495</u>	<u>2,504</u>
其他应付款	成都鸿业置业有限公司	2,010	-
其他应付款	银河国际购物广场	304	-
其他应付款	索菲特银河大酒店	-	1,503
		<u>2,314</u>	<u>1,503</u>

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 关联方关系及其交易(续)

(7) 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：

租赁

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
- 租入		
苏宁电器集团有限公司	257,319	19,275
成都鸿业置业	175,407	-
青岛苏宁置业	119,808	-
银河国际购物广场	44,100	71,509
	<u>596,634</u>	<u>90,784</u>

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
- 租出		
玄武苏宁置业	310,751	-
苏宁置业集团有限公司	45,802	4,295
苏宁商业管理公司	3,220	-
银河酒店管理公司	1,518	-
福州苏宁置业	630	-
成都鸿业置业	255	-
	<u>362,176</u>	<u>4,295</u>

七 或有事项

于 2011 年 12 月 31 日，本集团无重大或有事项。

八 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：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>596,026</u>	<u>271,914</u>

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 承诺事项(续)

(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：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	4,052,010	3,149,072
一到二年	4,020,687	3,109,941
二到三年	3,874,883	2,697,429
三年以上	20,747,360	14,705,855
	<u>32,694,940</u>	<u>23,662,297</u>

(3) 前期承诺履行情况

本集团 2010 年 12 月 31 日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

九 资产负债表日后事项

(1) 重要的资产负债表日后事项说明

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
偿还应付款项			
(附注五(20)(c))		资产和负债同时	
(附注五(21)(c))	偿还账龄超过	减少人民币	
(附注五(26)(c))	一年的大额应付款项	13,872 万元	-

(2) 资产负债表日后利润分配情况说明

	金额
拟分配的股利(a)	<u>1,049,432</u>

(a) 根据 2012 年 3 月 29 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股派发现金股利 1.5 元(含税)，按已发行股份 6,996,211,866 股为基数，拟派发现金股利共计约人民币 10.5 亿元，上述提议尚待股东大会批准，未在本财务报表中确认为负债(附注五(34))。

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 企业合并

见附注四(3)。

十一 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险)、信用风险和流动风险。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。

(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。但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，港币和美元)依然存在外汇风险。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 2011 年度及 2010 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2011 年 12 月 31 日及 2010 年 12 月 31 日，本集团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：

	2011 年 12 月 31 日			合计
	日币项目	港币项目	其他外币项目	
外币金融资产 -				
货币资金	634,674	83,538	16,149	734,361
应收款项	339,893	54,756	-	394,649
可供出售金融资产	1,764	-	-	1,764
	<u>976,331</u>	<u>138,294</u>	<u>16,149</u>	<u>1,130,774</u>
外币金融负债 -				
短期借款	-	893,001	-	893,001
应付款项	88,769	100,868	32	189,669
应付利息	-	2,194	-	2,194
	<u>88,769</u>	<u>996,063</u>	<u>32</u>	<u>1,084,864</u>

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2010 年 12 月 31 日		
	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -			
货币资金	46,715	4,502	51,217
应收款项	35,107	-	35,107
	<u>81,822</u>	<u>4,502</u>	<u>86,324</u>
外币金融负债 -			
短期借款	317,789	-	317,789
应付款项	63,138	-	63,138
	<u>380,927</u>	<u>-</u>	<u>380,927</u>

于 2011 年 12 月 31 日，对于本集团各类日元、港币、美元的金融资产和金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 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 459 万元(2010 年 12 月 31 日：增加或减少约人民币 2,946 万元)。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，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，对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

(3) 流动风险

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。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2011 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产 -					
货币资金	22,740,084	-	-	-	22,740,084
应收账款	1,873,334	-	-	-	1,873,334
其他应收款	416,415	-	-	-	416,415
应收票据	7,265	-	-	-	7,265
应收利息	74,821	-	-	-	74,821
长期应收款	-	5,383	119,363	351,818	476,564
	<u>25,111,919</u>	<u>5,383</u>	<u>119,363</u>	<u>351,818</u>	<u>25,588,483</u>
金融负债 -					
短期借款	1,665,686	-	-	-	1,665,686
借款利息	16,294	-	-	-	16,294
应付票据	20,617,593	-	-	-	20,617,593
应付账款	8,525,857	-	-	-	8,525,857
其他应付款	2,743,925	-	-	-	2,743,925
应付利息	5,305	-	-	-	5,305
	<u>33,574,660</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,574,660</u>
2010 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产 -					
货币资金	19,351,838	-	-	-	19,351,838
应收账款	1,104,611	-	-	-	1,104,611
其他应收款	975,737	-	-	-	975,737
应收票据	2,505	-	-	-	2,505
应收利息	31,385	-	-	-	31,385
长期应收款	300	8,214	122,254	-	130,768
	<u>21,466,376</u>	<u>8,214</u>	<u>122,254</u>	<u>-</u>	<u>21,596,844</u>
金融负债 -					
短期借款	317,789	-	-	-	317,789
应付票据	14,277,320	-	-	-	14,277,320
应付账款	6,839,024	-	-	-	6,839,024
其他应付款	1,539,020	-	-	-	1,539,020
	<u>22,973,153</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22,973,153</u>

十一 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值

(a) 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收账款、其他应收款、应收票据、应收利息、长期应收款、应付票据、短期借款、应付账款、其他应付款。

本集团不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值差异不重大。

长期应收款以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

(b) 以公允价值计量的金融工具

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

于 2011 年 12 月 31 日，以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层级	第二层级	第三层级	合计
可供出售金融资产 -				
股票投资	<u>1,764</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,764</u>

于 2010 年 12 月 31 日，无以公允价值计量的金融资产。

该金融资产为本集团 2011 年度通过非同一控制下企业合并新纳入合并范围内的子公司，LAOX 株式会社购买的股票投资，该股票投资存在活跃的市场，以活跃市场中的报价确定其公允价值。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 以公允价值计量的资产和负债

	2010 年 12 月 31 日	本年收购 子公司带入	计入权益 的公允价值 变动	本年度计提 的减值	2011 年 12 月 31 日
可供出售金融资产 - 股票投资	-	1,004	760	-	1,764

十三 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应收账款	10,774,446	2,583,983
减：坏账准备	(6,991)	(5,096)
	<u>10,767,455</u>	<u>2,578,887</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	10,764,567	2,581,261
一到二年	8,197	676
二到三年	614	1,350
三到四年	549	159
四到五年	121	537
五年以上	398	-
	<u>10,774,446</u>	<u>2,583,983</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2011 年 12 月 31 日				2010 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	25,787	0.2%	-	-	11,731	0.5%	-	-
应收其他款项组合	10,748,659	99.8%	(6,991)	0.1%	2,572,252	99.5%	(5,096)	0.2%
	<u>10,774,446</u>	<u>100%</u>	<u>(6,991)</u>		<u>2,583,983</u>	<u>100%</u>	<u>(5,096)</u>	

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 按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：

	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	10,738,780	99.9%	(5,412)	0.1%	2,569,530	99.9%	(4,388)	0.2%
一到二年	8,197	0.1%	(820)	10%	676	0.0%	(68)	10%
二到三年	614	0.0%	(123)	20%	1,350	0.1%	(270)	20%
三到四年	549	0.0%	(165)	30%	159	0.0%	(48)	30%
四到五年	121	0.0%	(73)	60%	537	0.0%	(322)	60%
五年以上	398	0.0%	(398)	100%	-	-	-	100%
	<u>10,748,659</u>	<u>100.0%</u>	<u>(6,991)</u>		<u>2,572,252</u>	<u>100.0%</u>	<u>(5,096)</u>	

(d) 本年度无核销的应收账款。

(e) 于 2011 年 12 月 31 日及 2010 年 12 月 31 日，应收账款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(f) 于 2011 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
南京雨花苏宁电器有限公司	子公司	1,049,046	一年以内	9.7%
广州苏宁电器有限公司	子公司	980,394	一年以内	9.1%
北京京朝苏宁电器有限公司	子公司	951,919	一年以内	8.8%
四川苏宁物流有限公司	子公司	687,501	一年以内	6.4%
重庆巴渝苏宁电器有限公司	子公司	634,475	一年以内	5.9%
		<u>4,303,335</u>		<u>39.9%</u>

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(g) 应收关联方的应收账款分析如下：

	与本集团关系	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
		金额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账 准备	金额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账 准备
银河国际购物 广场	苏宁电器集团 有限公司之子公司	194	0.002%	-	-	-	-
		194	0.002%	-	-	-	-

(2) 其他应收款

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
集团内部往来款项	2,110,772	327,262
押金及保证金	29,736	36,334
员工借款	6,541	6,422
其它	68,885	721,315
	<u>2,215,934</u>	<u>1,091,333</u>
减：坏账准备	(12,819)	(7,142)
	<u>2,203,115</u>	<u>1,084,191</u>

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	2,165,221	1,057,584
一到二年	27,170	30,305
二到三年	20,586	1,522
三到四年	1,506	1,914
四到五年	1,443	-
五年以上	8	8
	<u>2,215,934</u>	<u>1,091,333</u>

(b) 其他应收账按类别分析如下：

	2011 年 12 月 31 日				2010 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
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	700,000	64%	-	-
应收其他款项组合	<u>2,215,934</u>	<u>100%</u>	<u>(12,819)</u>	<u>0.6%</u>	<u>391,333</u>	<u>36%</u>	<u>(7,142)</u>	<u>1.8%</u>
	<u>2,215,934</u>	<u>100%</u>	<u>(12,819)</u>		<u>1,091,333</u>	<u>100%</u>	<u>(7,142)</u>	

(c) 按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：

	2011 年 12 月 31 日				2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	2,165,221	97.7%	(4,659)	0.2%	357,584	91.4%	(3,226)	0.9%
一到二年	27,170	1.2%	(2,717)	10%	30,305	7.7%	(3,030)	10%
二到三年	20,586	0.9%	(4,117)	20%	1,522	0.4%	(304)	20%
三到四年	1,506	0.1%	(452)	30%	1,914	0.5%	(574)	30%
四到五年	1,443	0.1%	(866)	60%	-	0.0%	-	60%
五年以上	8	0.0%	(8)	100%	8	0.0%	(8)	100%
	<u>2,215,934</u>	<u>100.0%</u>	<u>(12,819)</u>		<u>391,333</u>	<u>100.0%</u>	<u>(7,142)</u>	

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 本年度实际核销的其他应收款分析如下：

	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联 交易产生
江苏华夏轻纺实业 有限公司	应收货款	1,463	长时间催讨无结果	否
其他(单笔金额较小)	应收货款	849	长时间催讨无结果	否
		<u>2,312</u>		

(e) 于 2011 年 12 月 31 日及 2010 年 12 月 31 日，其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(f) 于 2011 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本公司 关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例
江苏苏宁地铁商业管理有限公司	子公司	902,661	一年以内	40.7%
杭州苏宁电器有限公司	子公司	703,703	一年以内	31.8%
汕头市龙湖苏宁电器有限公司	子公司	351,279	一年以内	15.9%
哈尔滨苏宁电器采购中心有限公司	子公司	47,830	一年以内	2.2%
北京中电广通科技有限公司	第三方	24,000	一年以内	1.0%
		<u>2,029,473</u>		<u>91.6%</u>

(g) 于 2011 年 12 月 31 日及 2010 年 12 月 31 日，其他应收款中无应收关联方款项。

(3) 长期股权投资

	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
子公司(a)	8,174,732	5,945,793
其他长期股权投资(b)	545,793	540,993
	<u>8,720,525</u>	<u>6,486,786</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	核算方法	投资成本	2010 年 12 月 31 日	本年增减变动	2011 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派的 现金股利
上海苏宁电器有限公司	成本法	607,524	234,639	372,885	607,524	100%	100%	-	-	-	-
上海长宁苏宁电器有限公司	成本法	502,367	502,367	-	502,367	90%	90%	-	-	-	-
北京苏宁电器有限公司	成本法	400,069	283,533	116,536	400,069	89%	89%	-	-	-	-
重庆渝宁苏宁电器有限公司	成本法	381,450	345,480	35,970	381,450	100%	100%	-	-	-	-
武汉苏宁电器有限公司	成本法	322,911	300,987	21,924	322,911	90%	90%	-	-	-	-
沈阳苏宁电器有限公司	成本法	286,740	240,534	46,206	286,740	90%	90%	-	-	-	-
浙江苏宁电器有限公司	成本法	273,699	222,121	51,578	273,699	89%	89%	-	-	-	-
广东苏宁电器有限公司	成本法	271,582	214,342	57,240	271,582	90%	90%	-	-	-	-
苏宁电器江苏苏南有限公司	成本法	252,000	252,000	-	252,000	90%	90%	-	-	-	-
四川苏宁电器有限公司	成本法	247,424	90,370	157,054	247,424	100%	100%	-	-	-	-
香港苏宁电器有限公司	成本法	233,329	150,449	82,880	233,329	100%	100%	-	-	-	-
福建苏宁电器有限公司	成本法	171,765	156,150	15,615	171,765	90%	90%	-	-	-	-
天津渤海苏宁电器有限公司	成本法	160,207	90,000	70,207	160,207	90%	90%	-	-	-	-
重庆巴渝苏宁电器有限公司	成本法	149,940	149,940	-	149,940	90%	90%	-	-	-	-
广州苏宁电器有限公司	成本法	135,000	135,000	-	135,000	90%	90%	-	-	-	-
杭州苏宁电器有限公司	成本法	131,850	131,850	-	131,850	90%	90%	-	-	-	-
江苏苏宁地铁商业管理 有限公司	成本法	120,319	113,882	6,437	120,319	90%	90%	-	-	-	-
苏宁(天津)电器采购 有限公司	成本法	100,000	100,000	-	100,000	100%	100%	-	-	-	-

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	核算方法	投资成本	2010 年 12 月 31 日	本年增减变动	2011 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派的 现金股利
南京苏宁易付宝网络科技 有限公司	成本法	100,000	-	100,000	100,000	100%	100%	-	-	-	-
深圳市苏宁电器有限公司	成本法	99,576	84,060	15,516	99,576	90%	90%	-	-	-	-
芜湖苏宁电器有限公司	成本法	93,898	12,988	80,910	93,898	90%	90%	-	-	-	-
天津天宁苏宁电器有限公司	成本法	92,901	58,000	34,901	92,901	100%	100%	-	-	-	-
上海沪申苏宁电器有限公司	成本法	90,000	90,000	-	90,000	90%	90%	-	-	-	-
合肥高新苏宁物流有限公司	成本法	90,000	90,000	-	90,000	90%	90%	-	-	-	-
福州苏宁电器有限公司	成本法	90,000	90,000	-	90,000	90%	90%	-	-	-	-
上海嘉定苏宁电器有限公司	成本法	90,000	90,000	-	90,000	90%	90%	-	-	-	-
成都采购中心苏宁电器有限公司	成本法	90,000	-	90,000	90,000	90%	90%	-	-	-	-
安徽苏宁电器有限公司	成本法	87,203	87,203	-	87,203	90%	90%	-	-	-	-
湖南苏宁电器有限公司	成本法	86,625	75,465	11,160	86,625	90%	90%	-	-	-	-
芜湖万联智能通卡有限公司	成本法	80,000	-	80,000	80,000	98%	98%	-	-	-	-
徐州苏宁电器有限公司	成本法	73,181	22,691	50,490	73,181	90%	90%	-	-	-	-
新疆苏宁电器有限公司	成本法	72,905	68,670	4,235	72,905	90%	90%	-	-	-	-
陕西苏宁电器有限公司	成本法	72,889	38,329	34,560	72,889	90%	90%	-	-	-	-
苏州苏宁电器有限公司	成本法	61,418	55,775	5,643	61,418	90%	90%	-	-	-	-
淮安苏宁电器有限责任公司	成本法	48,551	48,551	-	48,551	98%	98%	-	-	-	-
青岛鲁宁苏宁电器有限公司	成本法	47,150	20,000	27,150	47,150	100%	100%	-	-	-	-
青岛胶宁苏宁电器有限公司	成本法	45,000	45,000	-	45,000	90%	90%	-	-	-	-

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	核算方法	投资成本	2010年 12月31日	本年增减变动	2011年 12月31日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派的 现金股利
甘肃苏宁电器有限公司	成本法	44,208	21,798	22,410	44,208	90%	90%	-	-	-	-
南昌苏宁电器有限公司	成本法	40,500	40,500	-	40,500	90%	90%	-	-	-	-
大同苏宁电器有限公司	成本法	39,844	1,054	38,790	39,844	90%	90%	-	-	-	-
河南苏宁电器有限公司	成本法	39,510	27,000	12,510	39,510	90%	90%	-	-	-	-
贵阳金阳苏宁电器有限公司	成本法	36,000	36,000	-	36,000	90%	90%	-	-	-	-
中山苏宁物流有限公司	成本法	36,000	-	36,000	36,000	90%	90%	-	-	-	-
江西苏宁物流有限公司	成本法	36,000	-	36,000	36,000	90%	90%	-	-	-	-
广西苏宁电器有限公司	成本法	33,660	23,670	9,990	33,660	90%	90%	-	-	-	-
哈尔滨苏宁电器有限公司	成本法	33,064	30,094	2,970	33,064	90%	90%	-	-	-	-
无锡市苏宁电器有限公司	成本法	32,184	27,180	5,004	32,184	90%	90%	-	-	-	-
贵阳东方苏宁电器有限公司	成本法	31,293	22,680	8,613	31,293	90%	90%	-	-	-	-
江苏法迪欧电器有限公司	成本法	30,000	30,000	-	30,000	100%	100%	-	-	-	-
江苏苏宁易购电子商务 有限公司	成本法	30,000	30,000	-	30,000	60%	60%	-	-	-	-
盐城苏宁电器有限公司	成本法	29,493	19,845	9,648	29,493	90%	90%	-	-	-	-
石家庄苏宁电器有限公司	成本法	29,320	16,210	13,110	29,320	100%	100%	-	-	-	-
内蒙古苏宁电器有限公司	成本法	29,203	17,053	12,150	29,203	90%	90%	-	-	-	-
湖南苏宁先锋电子有限公司	成本法	27,000	27,000	-	27,000	90%	90%	-	-	-	-
南通苏宁电器有限公司	成本法	26,743	15,675	11,068	26,743	95%	95%	-	-	-	-
长春苏宁电器有限公司	成本法	26,521	21,571	4,950	26,521	90%	90%	-	-	-	-

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	核算方法	投资成本	2010 年		2011 年		持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派的 现金股利
			12 月 31 日	本年增减变动	12 月 31 日							
山西苏宁电器有限公司	成本法	25,614	18,450	7,164	25,614	90%	90%	-	-	-	-	
西宁苏宁电器有限公司	成本法	21,600	21,600	-	21,600	90%	90%	-	-	-	-	
海南苏宁电器有限公司	成本法	20,700	18,000	2,700	20,700	90%	90%	-	-	-	-	
厦门福厦苏宁电器有限公司	成本法	20,667	-	20,667	20,667	10%	10%	-	-	-	-	
包头苏宁电器有限公司	成本法	20,445	9,915	10,530	20,445	90%	90%	-	-	-	-	
其他子公司 (单个公司投资成本小于 人民币 2,000 万元)	成本法	1,175,690	780,122	395,568	1,175,690				-	-	3,902	
		<u>8,174,732</u>	<u>5,945,793</u>	<u>2,228,939</u>	<u>8,174,732</u>				<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,902</u>	

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2010 年 12 月 31 日	本年增减变动	2011 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派的 现金股利
南京苏宁工程 设备销售 有限公司	成本法	人民币 83 万元	993	-	993	10%	10%	-	-	-	-
江苏银行股份 有限公司	成本法	人民币 5.4 亿元	540,000	-	540,000	1.79%	1.79%	-	-	-	12,000
菱重家用空调 系统(上海) 有限公司	成本法	人民币 480 万元	-	4,800	4,800	15%	15%	-	-	-	-
			<u>540,993</u>	<u>4,800</u>	<u>545,793</u>				<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,000</u>

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	67,263,014	54,366,074
其他业务收入	276,434	268,116
	<u>67,539,448</u>	<u>54,634,190</u>
	2011 年度	2010 年度
主营业务成本	62,509,067	50,747,280
其他业务成本	30,300	10,291
	<u>62,539,367</u>	<u>50,757,571</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2011 年度		2010 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	67,068,041	62,337,781	54,213,675	50,622,486
安装维修行业	194,973	171,286	152,399	124,794
	<u>67,263,014</u>	<u>62,509,067</u>	<u>54,366,074</u>	<u>50,747,280</u>

按产品分析如下：

	2011 年度		2010 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
黑色电器产品	20,651,908	18,688,852	16,803,958	15,293,344
白色电器产品	12,710,475	11,573,435	10,688,593	9,773,470
数码及 IT 产品	13,080,530	12,705,440	9,146,696	8,925,765
空调器产品	9,159,198	8,488,620	7,787,203	7,228,576
通讯产品	9,122,791	8,869,164	7,686,145	7,528,156
小家电产品	2,335,312	2,004,402	2,092,526	1,864,444
安装维修业务	194,973	171,286	152,399	124,794
其他	7,827	7,868	8,554	8,731
	<u>67,263,014</u>	<u>62,509,067</u>	<u>54,366,074</u>	<u>50,747,280</u>

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 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)

按地区分析如下：

	2011 年度		2010 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
华东一区	<u>67,263,014</u>	<u>62,509,067</u>	<u>54,366,074</u>	<u>50,747,280</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2011 年度		2010 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	132,753	-	127,234	-
代理费收入	70,375	-	98,464	-
广告位使用费收入	33,481	-	18,018	-
租赁收入	<u>39,825</u>	<u>30,300</u>	<u>24,400</u>	<u>10,291</u>
	<u>276,434</u>	<u>30,300</u>	<u>268,116</u>	<u>10,291</u>

注：连锁店服务收入指供应商支付的广告促销收入及广告费收入等。

(c) 本公司前五名客户的营业收入情况

本公司前五名客户营业收入的总额为约人民币 157.7 亿元(2010 年：约人民币 148.6 亿元)，占本公司全部营业收入的比例为 23%(2010 年：27%)，具体情况如下：

	营业收入	占本公司全部营业收入的比例(%)
北京苏宁电器有限公司	5,306,458	7.9%
上海苏宁电器有限公司	4,147,350	6.1%
重庆渝宁苏宁电器有限公司	2,222,367	3.3%
深圳市苏宁电器有限公司	2,150,665	3.2%
广东苏宁电器有限公司	<u>1,942,907</u>	<u>2.9%</u>
	<u>15,769,747</u>	<u>23.4%</u>

苏宁电器股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益

	2011 年度	2010 年度
成本法核算的长期股权投资收益	17,974	53,846

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(6) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2011 年度	2010 年度
净利润	2,606,014	2,290,641
加：资产减值损失	38,133	45,347
固定资产折旧	134,957	61,774
无形资产摊销	80,576	41,517
长期待摊费用摊销	41,285	19,379
处置固定资产的(收益)/损失	(1,095)	1,779
财务费用	4,204	-
投资收益	(17,974)	(53,846)
递延所得税资产(增加)/减少	(7,728)	24,002
存货的增加	(1,928,466)	(2,300,942)
经营性应收项目的增加	(10,184,986)	(2,054,709)
经营性应付项目的增加	12,164,695	3,353,414
经营活动产生的现金流量净额	2,929,615	1,428,356

(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2011 年度	2010 年度
资本公积转增股本	-	2,332,071

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2011 年度	2010 年度
现金的年末余额	8,626,018	8,181,699
减：现金的年初余额	(8,181,699)	(10,527,343)
现金及现金等价物净增加/(减少)额	444,319	(2,345,644)

苏宁电器股份有限公司

财务报表补充资料

2011 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

	2011 年度	2010 年度
非流动资产处置净损失	1,970	3,717
计入当期损益的政府补助	(83,566)	(41,982)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	52,451	68,169
交易性金融资产公允价值变动	-	(5,658)
处置长期股权投资产生的投资收益	(179,223)	-
	<u>(208,368)</u>	<u>24,246</u>
所得税影响额	9,092	(6,062)
少数股东权益影响额(税后)	2,668	(415)
	<u>(196,608)</u>	<u>17,769</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 净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2011 年度	2010 年度	2011 年度	2010 年度	2011 年度	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润	23.68	24.48	0.69 元/股	0.57 元/股	0.69 元/股	0.57 元/股
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.72	24.58	0.66 元/股	0.58 元/股	0.66 元/股	0.58 元/股

苏宁电器股份有限公司

财务报表补充资料

2011 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

		2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日	差异变动金额及幅度	
				金额	%
应收票据	注释 1	7,265	2,505	4,760	190.02%
应收账款	注释 2	1,841,778	1,104,611	737,167	66.74%
预付账款	注释 3	3,643,209	2,741,405	901,804	32.90%
应收利息	注释 4	74,821	31,385	43,436	138.40%
其他应收款	注释 5	382,375	975,737	(593,362)	-60.81%
存货	注释 6	13,426,741	9,474,449	3,952,292	41.72%
其他流动资产	注释 7	1,309,062	793,656	515,406	64.94%
长期应收款	注释 8	476,564	130,768	345,796	264.43%
长期股权投资	注释 9	554,793	792,896	(238,103)	-30.03%
投资性房地产	注释 10	684,420	387,134	297,286	76.79%
固定资产	注释 11	7,347,467	3,914,317	3,433,150	87.71%
在建工程	注释 12	1,251,501	2,061,752	(810,251)	-39.30%
无形资产	注释 13	4,368,264	1,309,337	3,058,927	233.62%
开发支出	注释 14	93,898	22,125	71,773	324.40%
商誉	注释 15	226,623	616	226,007	36689.45%
长期待摊费用	注释 16	841,692	529,531	312,161	58.95%
递延所得税资产	注释 17	512,150	283,320	228,830	80.77%
短期借款	注释 18	1,665,686	317,789	1,347,897	424.15%
应付票据	注释 19	20,617,593	14,277,320	6,340,273	44.41%
应付职工薪酬	注释 20	273,558	201,295	72,263	35.90%
应交税费	注释 21	790,756	525,750	265,006	50.41%
其他应付款	注释 22	2,743,925	1,539,020	1,204,905	78.29%
其他流动负债	注释 23	545,502	318,755	226,747	71.14%
预计负债	注释 24	101,135	-	101,135	
递延所得税负债	注释 25	183,239	34,395	148,844	432.75%
其他非流动负债	注释 26	833,299	493,248	340,051	68.94%
外币报表折算差	注释 27	14,680	7,294	7,386	101.26%

		2011 年度	2010 年度	差异变动金额及幅度	
				金额	%
营业收入	注释 28	93,888,580	75,504,739	18,383,841	24.35%
营业成本	注释 28	76,104,656	62,040,712	14,063,944	22.67%
营业税金及附加	注释 29	369,751	268,129	101,622	37.90%
销售费用	注释 30	9,367,346	6,809,109	2,558,237	37.57%
管理费用	注释 31	2,088,637	1,250,311	838,326	67.05%
营业外收入	注释 32	117,555	72,465	45,090	62.22%

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

注释 1： 应收票据年末数比年初数增加 190.02%，主要原因为：报告期末，公司收到客户的银行承兑汇票尚未到结算期且未背书转让的金额有所增加。

注释 2： 应收账款年末数比年初数增加 66.74%，主要原因为：报告期内，公司持续推进国家家电下乡、以旧换新政策的实施，在销售收入增长的同时，带来了本期应收财政补贴款的增加；另外，随着公司工程、团购业务量的增长，相应的应收客户款项也有所增加。

注释 3： 预付账款年末数比年初数增加 32.90%，主要原因为：报告期内，公司加大了对物流基地、自建店的投入，预付的土地款较上年末有所增加；另外，随着公司连锁规模的扩大，公司应对元旦、春节销售旺季的备货量有所加大，预付供应商的货款也有所增加。

注释 4： 应收利息年末数比年初数增加 138.40%，主要原因为：报告期末，按协定利率计算的承兑保证金余额有所增加；同时，随着报告期内银行加息，存款利率上调，带来应收利息有所增加。

注释 5： 其他应收款年末数比年初数减少 60.81%，主要原因为：报告期内，公司向中国农业银行购买的保本保收益理财产品人民币 7 亿元已到期收回，带来其他应收款的减少；但是，随着公司连锁规模的不断扩大，相应支付的各项保证金、押金有一定程度的增加。

注释 6： 存货年末数比年初数增加 41.72%，主要原因为：公司为了应对元旦、春节销售旺季，以及苏宁易购的投入运营，加大了存货的储备，带来存货年末数有所增加。

注释 7： 其他流动资产年末数比年初数增加 64.94%，主要原因为：报告期内，日本 LAOX 株式会社纳入公司合并范围，同时随着公司连锁规模不断扩大，新开门店数量较多，带来房租预付款有所增加。

注释 8： 长期应收款年末数比年初数增加 264.43%，主要原因为：报告期内，日本 LAOX 株式会社纳入公司合并范围，与国内相比，日本公司取得房屋租赁时需缴纳的房租押金比例较高，带来长期应收款的增加；此外随着公司新开门店数量的不断增加，支付房东门店房租保证金的增加，也带来长期应收款有所增加。

注释 9： 长期股权投资年末数比年初数减少 30.03%，主要原因为：报告期内，日本 LAOX 株式会社纳入公司合并范围内，原按权益法核算的对 LAOX 的长期股权投资纳入合并范围内进行抵消，带来长期股权投资的减少。

注释 10： 投资性房地产年末数比年初数增加 76.79%，主要原因为：报告期内，公司新增自有物业租用于转租，带来投资性房地产的增加。

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

注释 11：固定资产年末数比年初数增加 87.71%，主要原因为：报告期内，公司徐庄总部、无锡、成都、合肥、天津物流基地建设完工并投入使用，以及新增购置店，带来固定资产有所增加。

注释 12：在建工程年末数比年初数减少 39.30%，主要原因为：报告期内，公司徐庄总部、无锡、成都、合肥、天津物流基地建设完工并投入使用，带来在建工程有所减少。

注释 13：无形资产年末数比年初数增加 233.62%，主要原因为：报告期内，公司加大对物流基地建设以及自建店的投入，新购置了部分地区物流基地的土地使用权以及在核心商圈自建店土地使用权；另外，公司将 LAOX 株式会社纳入合并范围，带来商标使用权有所增加，上述原因导致期末无形资产有所增加。

注释 14：开发支出年末数比年初数增加 324.40%，主要原因为：报告期内，公司进一步加大对软件的开发投入，带来开发支出较上年相比有所增加。

注释 15：商誉年末数比年初数增加 36689.45%，主要原因为：报告期内，公司将日本 LAOX 株式会社纳入合并范围，分步合并的成本与在购买日公司享有 LAOX 株式会社可辨认净资产公允价值份额之间的差额确认为商誉 2.26 亿，带来商誉较上年末有所增加。

注释 16：长期待摊费用年末数比年初数增加 58.95%，主要原因为：公司递延的延保费用增加以及连锁规模的扩大带来店面装修费用的增加。

注释 17：递延所得税资产年末数比年初数增加 80.77%，主要原因为：公司连锁规模扩大，已提未付的广告费增加，带来递延的所得税资产有所增加。

注释 18：短期借款年末数比年初数增加 424.15%，主要原因为：由于公司运营需要，适当增加了银行的短期融资，补充了流动资金。

注释 19：应付票据年末数比年初数增加 44.41%，主要原因为：报告期内，公司较多采用银行承兑汇票的方式支付供应商货款，带来期末应付票据余额有所增加。

注释 20：应付职工薪酬年末数比年初数增加 35.90%，主要原因为：报告期内，公司在职工人数的增加以及公司不断提高员工薪资待遇，带来期末应付职工薪酬余额有所增加。

注释 21：应交税费年末数比年初数增加 50.41%，主要原因为：报告期内，公司利润的增加带来了应交税金的增加。另外，报告期内，公司为加强对子公司的控股权，收购了部分公司少数股东权益，应代扣代缴的个人所得税有所增加也带来了应交税费年末数有所增加。

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

注释 22：其他应付款年末数比年初数增长 78.29%，主要原因为：报告期内，公司新建了较多的物流基地项目，年末应支付的工程款项大量增加，带来其他应付款的增加；另外，随着公司规模扩大，收取的各项保证金及押金也有所增加。

注释 23：其他流动负债年末数比年初数增长 71.14%，主要原因为：报告期内，公司新开店面的增加，带来预提的房租及水电费相应有所增加。

注释 24：预计负债期末数增加，主要原因为：受日本地震影响，当地商业租金出现波动，鉴于租赁协议的不可撤销性，使得 LAOX 租赁协议约定价格较市场租金高，即承担了一个不利的亏损合同而确认的预计负债。

注释 25：递延所得税负债年末数比年初数增加 432.75%，主要原因为：报告期内，公司对 LAOX 株式会社追加投资，并通过分步交易产生的非同一控制下企业合并取得对其的实质控制权。购买日 LAOX 株式会社账面资产评估增值部分确认的递延所得税负债带来年末余额较年初有所增加。

注释 26：其他非流动负债年末数比年初数增加 68.94%，主要原因为：报告期内，公司大力推广延保销售业务，以及报告期内公司收到与政府给予物流基地建设的确认为递延收益的补贴，由此带来年末其他非流动负债较年初有所增加。

注释 27：外币报表折算差额年末数比年初增加 101.26%，主要原因为：报告期内，公司将香港、日本地区公司进行报表合并时，汇率变动带来外币报表折算差额增加。

注释 28：营业收入与营业成本本年分别比上年同期上升 24.35%、22.67%，主要原因为：报告期内，公司把握市场变化趋势，加快二三级市场连锁网络布局，营销转型变革取得阶段性成果，线上业务迅速成长；另外，公司与供应商合作持续深化，并不断创新合作模式，通过自有品牌、品牌授权、独家代理、定制包销、产品买断等方式进一步提升自营能力，自主产品销售规模较快提升，上述原因带来了营业收入、营业成本分别比上年同期有所增长。

注释 29：营业税金及附加本年比上年度增长 37.90%，主要原因为：报告期内，公司缴纳的城建税以及地方附加税的比例有所增加，带来营业税金及附加的增长。

注释 30：销售费用本期比上年同期增长 37.57%，主要原因为：报告期内，公司新开店面数量有所增加，连锁规模进一步扩大。

注释 31：管理费用本期比上年同期增长 67.05%，主要原因为：报告期内，公司新开店面的增加，经营规模和经营场所进一步扩大，南京徐庄总部的投入使用，相关的管理人员费用及办公费用等支出相应增加。

注释 32：营业外收入本期比上年同期增长 62.22%，主要原因为：本报告期内，收到的各地政府给予的企业扶持资金有所增加。