

苏宁云商集团股份有限公司

2013 年 1-6 月未经审计财务报告

苏宁云商集团股份有限公司
2013 年 6 月 30 日合并及公司资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2013 年 6 月 30 日 合并	2012 年 12 月 31 日 合并	2013 年 6 月 30 日 公司	2012 年 12 月 31 日 公司
流动资产					
货币资金	五. 1	25,643,778	30,067,365	17,549,747	22,239,390
交易性金融资产	五. 2	3,035,472	-	2,934,859	-
应收票据	五. 3	-	2,987	-	2,987
应收账款	五. 5、十五. 1	1,673,862	1,270,502	17,938,547	14,674,494
预付款项	五. 7	3,432,861	3,104,874	2,506,009	2,959,796
应收利息	五. 4	76,040	87,729	50,830	62,609
其他应收款	五. 6、十五. 2	1,171,209	425,728	2,076,038	122,224
存货	五. 8	15,381,582	17,222,484	14,116,320	12,066,926
其他流动资产	五. 9	1,048,089	1,245,460	23,565	20,676
流动资产合计		51,462,893	53,427,129	57,195,915	52,149,102
非流动资产					
发放贷款及垫款		8,698	-	-	-
可供出售金融资产	五. 11、十一. 4(b)	151,019	982	150,076	-
长期应收款	五. 6	435,352	499,675	923,111	922,661
长期股权投资	五. 10、十五. 3	571,347	574,279	12,623,155	12,313,598
投资性房地产	五. 12	1,282,085	1,270,242	397,704	389,428
固定资产	五. 13	9,620,947	8,579,277	2,740,044	2,715,611
在建工程	五. 14	2,642,536	2,478,083	149,957	99,667
工程物资		9,799	7,772	2,255	-
无形资产	五. 15	7,052,477	6,039,735	521,017	540,791
开发支出	五. 15	22,682	42,297	10,545	20,551
商誉	五. 16	514,465	185,094	-	-
长期待摊费用	五. 17	801,513	839,352	272,644	247,838
递延所得税资产	五. 19	890,498	756,221	59,312	35,632
其他非流动资产	五. 18	1,103,561	1,461,363	-	92,426
非流动资产合计		25,106,979	22,734,372	17,849,820	17,378,203
资产总计		76,569,872	76,161,501	75,045,735	69,527,305

苏宁云商集团股份有限公司
2013 年 6 月 30 日合并及公司资产负债表（续）
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

负 债 及 股 东 权 益	附注	2013 年 6 月 30 日 合并	2012 年 12 月 31 日 合并	2013 年 6 月 30 日 公司	2012 年 12 月 31 日 公司
流动负债					
短期借款	五.21	981,187	1,752,492	7,000	625,000
应付票据	五.22	24,917,879	24,229,852	16,907,060	16,349,378
应付账款	五.23	9,811,240	10,457,733	9,104,707	6,953,017
预收款项	五.24	852,756	542,171	22,321,052	19,101,379
应付职工薪酬	五.25	304,132	258,838	31,808	31,376
应交税费	五.26	94,951	123,312	55,446	8,086
应付利息	五.27	129,630	13,810	126,750	10,880
其他应付款	五.28	3,737,355	3,346,992	678,097	720,894
一年内到期的非流动负 债	五.29	66,915	44,868	31,947	7,505
其他流动负债	五.30	420,991	475,188	42,462	14,864
流动负债合计		41,317,036	41,245,256	49,306,329	43,822,379
非流动负债					
应付债券	五.31	4,468,535	4,465,405	4,468,535	4,465,405
预计负债	五.32	61,152	62,915	-	-
递延所得税负债	五.19	180,943	163,175	8,715	-
其他非流动负债	五.33	1,250,385	1,113,215	927,996	817,690
非流动负债合计		5,961,015	5,804,710	5,405,246	5,283,095
负债合计		47,278,051	47,049,966	54,711,575	49,105,474
股东权益					
股本	五.34	7,383,043	7,383,043	7,383,043	7,383,043
资本公积	五.35	4,681,245	4,679,471	5,066,665	5,065,208
盈余公积	五.36	1,154,866	1,154,866	1,154,866	1,154,866
未分配利润	五.37	15,636,802	15,272,189	6,729,586	6,818,714
外币报表折算差额		(71,790)	(30,439)	-	-
归属于母公司股东权益 合计		28,784,166	28,459,130	20,334,160	20,421,831
少数股东权益	五.38	507,655	652,405	-	-
股东权益合计		29,291,821	29,111,535	20,334,160	20,421,831
负债及股东权益总计		76,569,872	76,161,501	75,045,735	69,527,305

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

苏宁云商集团股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并及公司利润表
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2013 年 1-6 月 合并	2012 年 1-6 月 合并	2013 年 1-6 月 公司	2012 年 1-6 月 公司
一、营业总收入	五.39、十五.4	55,532,583	47,191,067	40,322,833	29,316,064
其中：营业收入		55,531,269	47,191,067	40,322,833	29,316,064
手续费及佣金收入		1,314	-	-	-
减：营业成本	五.39、十五.4	(47,065,514)	(38,365,779)	(38,992,762)	(27,353,197)
营业税金及附加	五.40	(181,757)	(155,197)	(20,832)	(9,143)
销售费用	五.41	(6,002,836)	(5,360,224)	(510,905)	(321,158)
管理费用	五.42	(1,386,199)	(1,133,719)	(496,079)	(629,275)
财务收入-净额	五.43	71,904	69,537	178,180	156,834
资产减值损失	五.20、五.45	(170,177)	(67,770)	(135,523)	(41,895)
加：公允价值变动损益		35,472	-	34,859	-
投资收益	五.44、十五.5	5,076	530	6,384	-
其中：对联营企业的投资收益		(1,939)	-	-	-
二、营业利润		838,552	2,178,445	386,155	1,118,230
加：营业外收入	五.46	89,403	69,727	2,193	2,246
减：营业外支出	五.47	(62,890)	(44,608)	(13,412)	(1,261)
其中：非流动资产处置损失		(10,115)	(1,964)	(6,135)	(312)
三、利润总额		865,065	2,203,564	374,936	1,119,215
减：所得税费用	五.48	(215,252)	(524,191)	(94,912)	(278,866)
四、净利润		649,813	1,679,373	280,024	840,349
归属于母公司股东的净利润		733,765	1,754,055	280,024	840,349
少数股东损益		(83,952)	(74,682)	-	-
五、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	五.49	0.10	0.25	不适用	不适用
稀释每股收益(人民币元)	五.49	0.10	0.25	不适用	不适用
六、其他综合收益	五.50	(91,708)	(28,204)	-	-
七、综合收益总额		558,105	1,651,169	280,024	840,349
归属于母公司股东的综合收益总额		692,492	1,740,011	280,024	840,349
归属于少数股东的综合收益总额		(134,387)	(88,842)	-	-

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

苏宁云商集团股份有限公司

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并及公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2013 年 1-6 月 合并	2012 年 1-6 月 合并	2013 年 1-6 月 公司	2012 年 1-6 月 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		63,272,717	54,776,355	41,037,747	33,009,421
收取利息、手续费及佣金的现金		1,060	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五.51(a)	1,022,882	907,352	(1,868,043)	209,536
经营活动现金流入小计		64,296,659	55,683,707	39,169,704	33,218,957
购买商品、接受劳务支付的现金		(52,001,242)	(47,635,349)	(37,734,570)	(33,456,921)
客户贷款及垫款净增加额		(8,698)	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,267,698)	(2,218,615)	(293,126)	(335,594)
支付的各项税费		(2,017,360)	(2,422,592)	(228,282)	(499,493)
支付其他与经营活动有关的现金	五.51(b)	(5,277,408)	(5,259,683)	(736,400)	(1,076,016)
经营活动现金流出小计		(61,572,406)	(57,536,239)	(38,992,378)	(35,368,024)
经营活动产生的现金流量净额	五.52(a)、十 五.6(a)	2,724,253	(1,852,532)	177,326	(2,149,067)
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		4,353,411	-	4,350,883	-
取得投资收益所收到的现金		4,699	-	6,495	-
处置固定资产收回的现金净额		20,224	4,235	(6,078)	1,221
投资活动现金流入小计		4,378,334	4,235	4,351,300	1,221
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(2,853,738)	(2,491,110)	(541,748)	(367,442)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		(306,543)	(48,709)	-	-
投资支付的现金		(7,010,100)	-	(7,710,551)	(629,385)
投资活动现金流出小计		(10,170,381)	(2,539,819)	(8,252,299)	(996,827)
投资活动产生的现金流量净额		(5,792,047)	(2,535,584)	(3,900,999)	(995,606)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	10	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	10	-	-
取得借款收到的现金		76,500	1,878,132	7,000	1,120,000
发行债券收到的现金		-	-	3,130	-
筹资活动现金流入小计		76,500	1,878,142	10,130	1,120,000
偿还债务支付的现金		(847,805)	(1,312,286)	(625,000)	(472,686)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(385,731)	(1,096,170)	(376,497)	(1,083,139)
筹资活动现金流出小计		(1,233,536)	(2,408,456)	(1,001,497)	(1,555,825)
筹资活动产生的现金流量净额		(1,157,036)	(530,314)	(991,367)	(435,825)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(50,006)	(9,398)	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	五.52(b)、十 五.6(b)	(4,274,836)	(4,927,828)	(4,715,040)	(3,580,498)
加：年初现金及现金等价物余额		20,243,719	12,949,158	15,932,130	8,626,018
六、期末现金及现金等价物余额		15,968,883	8,021,330	11,217,090	5,045,520

苏宁云商集团股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间合并股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	归属于母公司股东权益					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		
2012 年 1 月 1 日年初余额		6,996,212	517,074	1,007,130	13,793,238	14,680	702,204	23,030,538
2012 年 1 月-6 月增减变动额								
净利润		-	-	-	1,754,055	-	(74,682)	1,679,373
其他综合收益	五.50	-	(210)	-	-	(13,834)	(14,160)	(28,204)
股东投入和减少资本								
股份支付计入股东权益	五.35	-	(12,790)	-	-	-	-	(12,790)
少数股东投入资本		-	-	-	-	-	10,100	10,100
其他		-	-	-	-	-	-	-
利润分配								
提取盈余公积	五.36	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	五.37	-	-	-	(1,049,432)	-	-	(1,049,432)
2012 年 6 月 30 日期末余额		6,996,212	517,074	1,007,130	14,497,861	846	623,462	23,629,585
2013 年 1 月 1 日年初余额		7,383,043	4,679,471	1,154,866	15,272,189	(30,439)	652,405	29,111,535
2013 年 1 月-6 月增减变动额								
净利润		-	-	-	733,765	-	(83,952)	649,813
其他综合收益	五.50	-	-	-	-	(41,351)	(50,433)	(91,784)
股东投入和减少资本								
股东投入资本	五.34、 五.35	-	-	-	-	-	(10,354)	(10,354)
收购带入少数股东权益							(11)	(11)
其他	五.35	-	1,774	-	-	-	-	1,774
利润分配								
提取盈余公积	五.36	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	五.37	-	-	-	(369,152)	-	-	(369,152)
2013 年 6 月 30 日期末余额		7,383,043	4,681,245	1,154,866	15,636,802	(71,790)	507,655	29,291,821

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

苏宁云商集团股份有限公司
截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间公司股东权益变动表
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2012 年 1 月 1 日年初余额		6,996,212	863,397	1,007,130	6,538,520	15,405,259
2012 年 1 月-6 月增减变动额						
净利润		-	-	-	840,349	840,349
股东投入和减少资本						
股份支付计入股东权益的金额	五.35	-	(12,790)	-	-	(12,790)
利润分配						
提取盈余公积	五.36	-	-	-	-	-
对股东的分配	五.37	-	-	-	(1,049,432)	(1,049,432)
2012 年 6 月 30 日期末余额		6,996,212	850,607	1,007,130	6,329,437	15,183,386
2013 年 1 月 1 日年初余额		7,383,043	5,065,208	1,154,866	6,818,714	20,421,831
2013 年 1 月-6 月增减变动额						
净利润		-	-	-	280,024	280,024
股东投入和减少资本						
股东投入资本	五.34、五.35	-	-	-	-	-
其他	五.35	-	1,457	-	-	1,457
利润分配						
提取盈余公积	五.36	-	-	-	-	-
对股东的分配	五.37	-	-	-	(369,152)	(369,152)
2013 年 6 月 30 日期末余额		7,383,043	5,066,665	1,154,866	6,729,586	20,334,160

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

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

苏宁云商集团股份有限公司(原“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，股本总额为人民币 68,160,000 元，于 2001 年 6 月 29 日领取营业执照。此后，根据 2005 年第二次临时股东大会决议，本公司更名为苏宁电器股份有限公司。根据 2013 年 3 月 13 日召开的 2013 年第一次临时股东大会决议，本公司更名为苏宁云商集团股份有限公司，并于 2013 年 3 月 20 日取得变更后的营业执照。

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。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

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

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

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

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

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

经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]477 号《关于核准苏宁电器股份有限公司非公开发行股票批复》批准，本公司于 2012 年 7 月 2 日以非公开发行股票的方式向特定投资者发行人民币普通股(A 股)386,831,284 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价为人民币 12.15 元，股本总额变更为人民币 7,383,043,150 元，详见附注五(34)。

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。截至 2012 年 12 月 31 日止，有限售条件的流通股的情况，详见附注五(34)。

苏宁云商集团股份有限公司
财务报表附注
截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

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、系统集成，百货、自行车、电动助力车、摩托车、汽车的连锁销售，实业投资，场地租赁，柜台出租，国内商品展览服务，企业形象策划，经济信息咨询服务，人才培养，商务代理，仓储，微型计算机配件、软件的销售，微型计算机的安装及维修，废旧物资的回收与销售，乐器销售，工艺礼品，纪念品销售，国内贸易。

本财务报表由本公司董事会于 2013 年 8 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

本公司截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

记账本位币为人民币。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

(b) 非同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，在个别财务报表中，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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益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。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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，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。

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。

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。

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。

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

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)

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。

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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 金融工具(续)

(b) 金融负债

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

本集团的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要为期限一年以上的远期外汇合约。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

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

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

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

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

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团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。

确定组合的依据如下：

政府补贴组合	所有应收的政府补贴款项
节能补贴组合	所有应收的节能补贴款项
其他款项	短期应收款项中除政府补贴及节能补贴外的其他款项
房屋租赁保证金及采购保证金组合	所有长期应收款中的房屋租赁保证金及采购保证金

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

政府补贴组合	依据以前年度实际损失率，结合现时情况，确定计提比例为 0%
节能补贴组合	依据以前年度实际损失率，结合现时情况，确定计提比例为 0%
其他款项	账龄分析法
房屋租赁保证金及采购保证金组合	依据以前年度实际损失率，结合现时情况，确定计提比例为 0%

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)

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。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 存货(续)

(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进行合并；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。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合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。

(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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 长期股权投资(续)

(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(摊销)率
建筑物	20 至 40 年	3%	2.43%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。

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))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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依照预计使用寿命计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

(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))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 固定资产(续)

(d) 固定资产的处置

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

(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。

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 无形资产

无形资产包括土地使用权、软件、优惠承租权、商标及客户关系等。

(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。

(d) 商标及客户关系

商标及客户关系是在业务合并过程中确认的无形资产。商标及客户关系以公允价值入账，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。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 无形资产(续)

(f) 研究与开发

本集团开展系统软件的研究与开发。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(g) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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。

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成本，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。

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础，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。

广告位使用费收入按照直线法在使用期间内确认。

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。

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依照租赁期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-斯科尔斯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。

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销售业务，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：

(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。

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，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 当期及递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，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的金额产生影响。

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计估计和判断(续)

(b) 采用会计政策的关键判断(续)

(ii) 积分计划

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

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

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

苏宁云商集团股份有限公司
财务报表附注
截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
----	------	----

本公司及境内子公司：

企业所得税	应纳税所得额	企业所得税税率一般为 25%，部分子公司可以享受企业所得税优惠税率： 对设在西部地区的鼓励类企业减按 15%征收企业所得税； 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； 上一纳税年度应纳税所得额低于 6 万元(含 6 万元)，同时符合从业人数不超过 80 人，资产总额不超过 1,000 万元并且实行按实际利润额预缴企业所得税的小型微利企业，按照 10%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%； 部分现代服务业(a)：小规模纳税人增值税征收率 3%，一般纳税人增值税税率为 6%。

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

税种	计税依据	税率
----	------	----

本公司及境内子公司(续):

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%。
-----	--------	---

消费税	应纳税销售额	5%
-----	--------	----

城市维护建设税	应缴纳的增值税、营业税及消费税税额	所在地为市区的，税率为 7%; 所在地为县城、镇的，税率为 5%; 所在地不在市区、县城或者镇的，税率为 1%。
---------	-------------------	--

教育费附加	应缴纳的增值税、营业税及消费税税额	3%
-------	-------------------	----

地方教育费附加	应缴纳的增值税、营业税及消费税税额	2%
---------	-------------------	----

境外子公司:

香港利得税	在香港地区产生的利得	16.5%
-------	------------	-------

开曼		目前未对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	35.64%
---------	------------	--------

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

- (a) 根据财政部、国家税务总局关于印发《营业税改征增值税试点方案》的通知》(财税【2011】110 号), 财政部、国家税务总局《关于在上海市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税【2011】111 号), 财政部、国家税务总局关于在北京市等 12 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知(财税【2012】71 号), 自营改增试点实施日期起, 本集团下属注册地为上海, 北京, 江苏省, 福建省以及湖北省等地的部分子公司的仓储服务以及力资服务业务收入适用增值税, 增值税一般纳税人税率为 6%。

《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税【2013】37 号), 自 2013 年 8 月 1 日起, 在全国范围内开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税工作。我集团货物运输、商品配送税率为 11%, 有形动产租赁税率 17%, 仓储服务、装卸搬运服务、信息咨询、技术开发以及维护、网络广告服务税率 6%。

(2) 税收优惠及批文

(a) 西部大开发税收优惠政策

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)(“58号文”), 自2011年1月1日至2020年12月31日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。上述鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务, 且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业。

又根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告[2012]12号), 在《西部地区鼓励类产业目录》公布前, 企业符合《产业结构调整指导目录(2005年版)》、《产业结构调整指导目录(2011年版)》、《外商投资产业指导目录(2007年修订)》和《中西部地区优势产业目录(2008年修订)》范围的, 经税务机关确认后, 其企业所得税可按照15%税率缴纳。《西部地区鼓励类产业目录》公布后, 已按15%税率进行企业所得税汇算清缴的企业, 若不符合本公告第一条规定的条件, 可在履行相关程序后, 按税法规定的适用税率重新计算申报。

苏宁云商集团股份有限公司
财务报表附注
截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文(续)

(a) 西部大开发税收优惠政策(续)

本集团已获得主管税务机关确认的子公司如下：

2012年4月19日，经广西壮族自治区商务厅桂商商贸函[2012]56号文确认，玉林苏宁电器有限公司经营项目属于第一类鼓励类第三十三条5项“商贸企业的统一配送和分销网络建设”类项目。2013年5月10日，经玉区国税确字2013年2号文件批准，玉林苏宁云商销售有限公司（原玉林苏宁电器有限公司）通过西部大开发优惠税率备案申请。

2012年5月14日，根据国家税务总局公告2012年第12号和四川省国家税务局公告2012年第7号，资阳苏宁云商销售有限公司（原资阳苏宁电器有限公司）取得2011年1月1日至2020年12月31日的西部大开发优惠税率申请。

2013年3月11日，经陕西省发展和改革委员会陕发改产业确认函[2013]028号文确认咸阳苏宁云商销售有限公司（原咸阳苏宁电器有限公司）符合国家鼓励类目录企业（第一批）。

2013年3月28日，经渭临国税优备通字2013年5号文件批准，渭南苏宁电器有限公司通过西部大开发优惠税率备案申请。

2013年3月31日，经过陕西省国家税务局2008年122号和宝鸡市渭滨区国家税务局的批准，宝鸡苏宁云商商贸有限公司（原宝鸡苏宁电器有限公司）取得西部大开发优惠税率申请的批文。

2013年4月，经陕西省发展和改革委员会陕发改产业确认函[2013]098号文确认陕西苏宁云商销售有限公司（原陕西苏宁电器有限责任公司）符合国家鼓励类目录企业（第三批）。

2013年4月15日，经四川省经济和信息化委员会川经信产业函[2012]843号文和国家税务总局公告2012年第12号确认，内江云商销售有限公司（原内江苏宁电器有限公司）获得西部大开发优惠税率批文。

苏宁云商集团股份有限公司
财务报表附注
截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文(续)

(a) 西部大开发税收优惠政策(续)

本集团已获得其他主管部门发布产业确认函的子公司如下：

2013年5月14日，经象国税审字2013年1号文件批准，桂林苏宁云商销售有限公司（原桂林苏宁电器有限公司）通过西部大开发优惠税率备案申请。

2013年5月29日，经四川省经济和信息化委员会川经信产业函[2012]843号文和国家税务总局公告2012年第12号确认，泸州苏宁云商销售有限公司（原泸州苏宁电器有限公司）获得西部大开发优惠税率批文。

2013年5月29日，经港北国税审字2013年3号文件批准，贵港苏宁云商销售有限公司（原贵港苏宁电器有限公司）通过西部大开发优惠税率备案申请。

2012年7月16日，经宜宾市经济和信息化委员会宜市经信[2012]306号文确认，宜宾苏宁电器有限公司经营项目属于第一类鼓励类第三十三条5项“商贸企业的统一配送和分销网络建设”类项目，同意2008-2010年减按15%的税收征收企业所得税，2011年-2020年继续减按15%的税率缴纳企业所得税。

2013年4月23日，根据财税[2001]202号、国税发[2002]47号、国税发[2005]129号、国家税务总局公告2012年第12号，贵州省贵阳市云岩区国家税务局同意贵阳苏宁云商销售有限公司（原贵阳东方苏宁电器有限公司）备案的西部大开发优惠申请。

2013年5月，根据财税[2011]58号、国家税务总局公告2012年第12号和四川省国家税务局公告2012年第7号文件，自贡苏宁云商销售有限公司（原自贡苏宁电器有限公司）和眉山苏宁云商销售有限公司（眉山苏宁电器有限公司）通过2012年西部大开发优惠税率申请。

苏宁云商集团股份有限公司
财务报表附注
截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文(续)

(b) 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，即免征昌吉苏宁云商商贸有限公司（原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。昌吉苏宁云商商贸有限公司2012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。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

截止至 2013 年 6 月 30 日，本集团下属 482 家子公司，其中 329 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、41 家从事仓储物流业务、38 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 家从事商业管理业务、4 家从事计算机软件信息技术开发业务、4 家从事投资业务、1 家从事海外投资业务、2 家从事媒体广告业务，4 家从事银行支付业务，1 家从事网上母婴用品零售业务。

截止至 2013 年 6 月 30 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
北京苏宁云商销售有限公司	直接控股及间接控股	北京市	零售	人民币 48,352.85 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
上海苏宁云商销售有限公司	直接控股	上海市	零售	人民币 52,415.00 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
广东苏宁云商销售有限公司	直接控股及间接控股	广州市	零售	人民币 32,797.00 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
深圳市苏宁云商销售有限公司	直接控股及间接控股	深圳市	零售	人民币 12,311.00 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
重庆苏宁云商销售有限公司	直接控股	重庆市	零售	人民币 47,974.63 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

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 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
四川苏宁云商销售有限公司	直接控股	成都市	零售	人民币 26,314.44 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
陕西苏宁云商销售有限公司	直接控股 及间接控股	西安市	零售	人民币 11,651.00 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
浙江苏宁云商商贸有限公司	直接控股 及间接控股	杭州市	零售	人民币 34,426.34 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
武汉苏宁云商销售有限公司	直接控股 及间接控股	武汉市	零售	人民币 39,006.00 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
沈阳苏宁云商销售有限公司	直接控股 及间接控股	沈阳市	零售	人民币 35,337.30 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
上海长宁苏宁云商销售有限公司	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
福建苏宁云商商贸有限公司	直接控股 及间接控股	福州市	零售	人民币 44,366.37 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
厦门苏宁云商销售有限公司	直接控股 及间接控股	厦门市	零售	人民币 32,855.86 万元	电器和电子消费品的连锁销售	有限责任公司	蒋勇	76927900-4
杭州苏宁云商物流有限公司	直接控股 及间接控股	杭州市	零售	人民币 29,819.93 万元	电器和电子消费品的连锁销售	有限责任公司	卞农	76822369-0

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 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
北京苏宁云商 销售有限公司	人民币 71,171.24 万元	-	100%	100%	是	-	-
上海苏宁云商 销售有限公司	人民币 67,449.38 万元	-	100%	100%	是	-	-
广东苏宁云商 销售有限公司	人民币 32,797.00 万元	-	100%	100%	是	-	-
深圳市苏宁云商 销售有限公司	人民币 21,627.79 万元	-	100%	100%	是	-	-
重庆苏宁云商 销售有限公司	人民币 47,974.63 万元	-	100%	100%	是	-	-
四川苏宁云商 销售有限公司	人民币 26,314.44 万元	-	100%	100%	是	-	-

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 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
陕西苏宁云商 销售有限公司	人民币 18,120.81 万元	-	100%	100%	是	-	-
浙江苏宁云商 商贸有限公司	人民币 38,487.85 万元	-	100%	100%	是	-	-
武汉苏宁云商 销售有限公司	人民币 39,006.00 万元	-	100%	100%	是	-	-
沈阳苏宁云商 销售有限公司	人民币 35,469.97 万元	-	100%	100%	是	-	-
上海长宁苏宁 云商销售有限公司	人民币 55,818.60 万元	-	100%	100%	是	-	-
福建苏宁云商 商贸有限公司	人民币 47,293.97 万元	-	100%	100%	是	-	-
厦门苏宁云商 销售有限公司	人民币 34,083.04 万元	-	100%	100%	是	-	-
杭州苏宁云商 物流有限公司	人民币 29,819.93 万元	-	100%	100%	是	-	-

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

	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
江苏昌祺贸易有 限公司(“江苏 昌祺”)	直接控股	南京市	工程项目 开发	人民币 1,500.00 万元	实业投资	有限责任 公司	金明	59119768-4
	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	
江苏昌祺	人民币 5,039.33 万元	-	100%	100%	是	-	-	-

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(1) 子公司情况(续)

(c) 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	间接控股	日本	电器和电子消费品的连锁销售	124.5 亿日元	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
无锡胜利门苏宁电器有限公司	直接控股	无锡市	电器和电子消费品的连锁销售	人民币 2,500.00 万元	电器和电子消费品的连锁销售	有限责任公司	赵蓓	13600562-8
南京红孩子企业管理有限公司	直接控股	南京市	企业管理服务、企业策划	人民币 500.00 万元	企业管理服务、企业策划	有限责任公司	金明	05326595-0
北京红孩子互联科技有限公司	直接控股	北京市	红孩子母婴商品连锁销售	人民币 500.00 万元	红孩子母婴商品连锁销售	有限责任公司	侯恩龙	66993843-9
	期末实际 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	人民币 7.66 亿元	-	51%	51%	是	448,224	(39,412)	
无锡胜利门苏宁云商销售有限公司	人民币 0.5 亿元	-	100%	100%	是	-	-	
南京红孩子企业管理有限公司	人民币 672 万元	-	100%	100%	是	-	-	
北京红孩子互联科技有限公司	人民币 4.62 亿元	-	100%	100%	是	-	-	

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 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体和本年度不再纳入合并范围的主体

(a) 本年度新纳入合并范围的主要主体

	2013 年 6 月 30 日	
	净资产	本期净利润/(亏损)
南京电子信息技术有限公司(i)	49,331	(669)
南京苏宁软件技术有限公司(i)	41,893	(8,107)
湖南苏宁采购有限公司(i)	20,004	4
广西苏宁电器采购有限公司 (i)	19,687	(313)
南京苏宁信息系统集成有限公司(i)	10,002	2
北京红孩子互联科技有限公司(ii)	(68,893)	(15,179)
南京红孩子企业管理有限公司(ii)	6,255	(3)

(i) 本集团本年通过设立方式取得的子公司。

(ii) 北京红孩子互联科技有限公司、南京红孩子企业管理有限公司为本年度通过非同一控制下企业合并取得的子公司，其本期净利润为该公司自购买日至 2013 年 6 月 30 日止期间的净利润(附注四(4))。

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 企业合并及合并财务报表(续)

(3) 非同一控制下企业合并

	商誉金额	商誉的计算方法
南京红孩子企业管理有限公司	465	合并成本减去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，具体计算如附注四(4)(a)。
北京红孩子互联科技有限公司(a)	328,906	合并成本减去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，具体计算如附注四(4)(a)。

(a) 南京红孩子企业管理有限公司

于 2013 年 2 月 17 日，本公司向 CHINA COMMERCE SERVICES LIMITED 收购了其拥有的南京红孩子企业管理有限公司 100%的股权。本次交易的购买日为 2013 年 2 月 17 日，系本公司南京红孩子企业管理有限公司控制权的日期。

(i) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

合并成本 - 支付的现金	6,723
减：购买日取得的可辨认净资产公允价值份额	(6,258)
商誉	465

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 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) 南京红孩子企业管理有限公司(续)

(ii) 南京红孩子企业管理有限公司于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2012 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	6,286	6,286	6,305
减：其他应付款	(28)	(28)	
净资产	6,258	6,258	6,305
取得的净资产	6,258	6,258	6,305
以现金支付的对价	6,723		
减：取得的被收购子公司的现 金及现金等价物	(6,286)		
取得子公司支付的现金净额	437		

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) 南京红孩子企业管理有限公司(续)

本集团采用资产基础法来确定南京红孩子企业管理有限公司的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

- 负债评估时，重点对各负债项目的经济内容、发生日期、是否存在不用支付的款项等情况进行调查，确定被评估单位于评估基准日时实际应承担的债务数额；
- 企业整体资产作为评估对象而做出的评估假定，在所处外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。企业经营者负责并有能力担当负责；企业合法经营，并能够获取适当的利润，以维持持续经营；
- 国家现行的有关法律、法规及政策，国家宏观经济形势无重大变化；本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响；
- 假定所有待评估资产已经处在交易过程中，根据待评估资产的交易条件等模拟市场进行估价；
- 评估以评估结果将用于在企业会计准则下对企业合并的会计处理和报告为基本假设前提。

(iii) 南京红孩子企业管理有限公司自购买日至 2013 年 6 月 30 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

营业收入	-
净亏损	(3)
经营活动现金流量	(4)
现金流量净额	(312)

苏宁云商集团股份有限公司
财务报表附注
截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(3) 非同一控制下企业合并(续)

(b) 北京红孩子互联科技有限公司

于 2013 年 3 月 31 日，本公司完成向原股东徐沛欣及其一致行动人收购了其拥有的北京红孩子互联科技有限公司 100%的股权。本次交易的购买日为 2013 年 3 月 31 日，系本公司实际取得北京红孩子互联科技有限公司控制权的日期。

(i) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

合并成本 -支付的现金	500,507
减：购买日取得的可辨认净资产公允价值份额	(171,601)
商誉	328,906

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 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) 北京红孩子互联科技有限公司(续)

(ii) 红孩子收购业务于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	购买日公允 价值	购买日账 面价值	2012 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	25,802	25,802	496
应收账款	42,678	42,678	6,232
预付账款			2,894
其他应收款	10,899	10,899	23,449
存货	104,453	103,958	78,312
其他流动资产	327	330	
长期应收款	19	19	
长期股权投资	(6,068)	(6,068)	(6,068)
固定资产	12,825	12,801	75
在建工程	448	448	448
无形资产	279,339	560	570
递延所得税资产	6	-	
减：应付款项	(206,992)	(205,370)	(134,145)
预收款项	(8,450)	(8,450)	
应付职工薪酬	(11,675)	(11,675)	(3,362)
应交税费	4,311	4,311	6,258
其他应付款	(67,175)	(67,261)	(2,343)
其他流动负债	(122)	(122)	6,264
递延所得税负债	(9,035)	-	
加：少数股东权益	11	11	
净资产	171,601	(97,129)	(20,920)
取得的净资产	171,601		
以现金支付的对价	331,908		
减：取得的被收购子公司的现 金及现金等价物	(25,802)		
取得子公司支付的现金净额	306,106		

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) 北京红孩子互联科技有限公司(续)

本集团采用资产基础法来确定北京红孩子互联科技有限公司的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

- 负债评估时，重点对各负债项目的经济内容、发生日期、是否存在不用支付的款项等情况进行调查，确定被评估单位于评估基准日时实际应承担的债务数额；
- 企业整体资产作为评估对象而做出的评估假定，在所处外部环境下，按照经营目标，持续经营下去。企业经营者负责并有能力担当负责；企业合法经营，并能够获取适当的利润，以维持持续经营；
- 国家现行的有关法律、法规及政策，国家宏观经济形势无重大变化；本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响；
- 假定所有待评估资产已经处在交易过程中，根据待评估资产的交易条件等模拟市场进行估价；
- 评估以评估结果将用于在企业会计准则下对企业合并的会计处理和报告为基本假设前提。

(iii) 北京红孩子互联科技有限公司自购买日至 2013 年 6 月 30 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

营业收入	107,554
净亏损	(15,179)
经营活动现金流量	(473)
现金流量净额	(644)

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 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	
	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
香港苏宁电器有限公司	1 港元 =人民币 0.7966 元	1 港元 =人民币 0.8108 元
香港苏宁采购中心有限公司	1 港元 =人民币 0.7966 元	1 港元 =人民币 0.8108 元
香港苏宁超霸有限公司	1 港元 =人民币 0.7966 元	1 港元 =人民币 0.8108 元
香港苏宁云商有限公司	1 港元 =人民币 0.7966 元	1 港元 =人民币 0.8108 元
香港港宁广告有限公司	1 港元 =人民币 0.7966 元	1 港元 =人民币 0.8108 元
Granda Magic Limited	1 美元 =人民币 6.1787 元	1 美元 =人民币 6.2855 元
Great Elite Limited	1 美元 =人民币 6.1787 元	1 美元 =人民币 6.2855 元
日本 LAOX 株式会社	1 日元 =人民币 0.0626 元	1 日元 =人民币 0.0730 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。

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2013 年 6 月 30 日			2012 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	-	-	10,989	-	-	10,513
港元	131	0.7966	104	124	0.8108	101
日元	31,550	0.0626	1,975	1,720	0.0730	126
			<u>13,068</u>			<u>10,740</u>
银行存款 -						
人民币	-	-	15,390,105	-	-	19,582,266
美元	1,049	6.1787	6,481	807	6.2855	5,072
港元	316,695	0.7966	252,279	523,491	0.8108	424,447
日元	2,324,010	0.0626	145,483	2,354,474	0.0730	171,877
			<u>15,794,348</u>			<u>20,183,662</u>
其他货币资金 -						
人民币	-	-	9,740,719	-	-	9,784,862
港元	82,410	0.7966	65,648	72,145	0.8108	58,495
日元	479,153	0.0626	29,995	405,559	0.0730	29,606
			<u>9,836,362</u>			<u>9,872,963</u>
			<u>25,643,778</u>			<u>30,067,365</u>

于 2013 年 6 月 30 日，本集团约人民币 81.3 亿元(2012 年 12 月 31 日：约人民币 83.1 亿元)的其他货币资金为质押给银行用于开立银行承兑汇票的票据保证金(附注五(22))。

于 2013 年 6 月 30 日，本集团将约人民币 13.86 亿元(2012 年 12 月 31 日：约人民币 13 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用于质押银行借款(附注五(21)(a))，人民币 0.33 亿元作为保函保证金(2012 年 12 月 31 日：约人民币 1.28 亿元)。

于 2013 年 6 月 30 日，本集团受中国人民银行监管的备付金账户有约人民币 1.27 亿元易付宝账户充值余额(含相应的从备付金银行账户利息中计提的 10%风险准备金)(2012 年 12 月 31 日：0.77 亿元)。

于 2013 年 6 月 30 日，其他货币资金包含银行卡跨行交易的在途贷款约人民币 1.61 亿元(2012 年 12 月 31 日：约人民币 0.50 亿元)。

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 交易性金融资产

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
其他	3,035,472	-
	<u>3,035,472</u>	<u>-</u>

(3) 应收票据

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	2,987

于 2013 年 6 月 30 日和 2012 年 12 月 31 日，本集团无用于质押的应收票据。

于 2013 年 6 月 30 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 1,137 万元(2012 年 12 月 31 日：人民币 4,658 万元)。

已背书但尚未到期的银行承兑汇票前五大公司如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
深圳国人通信有限公司	2013 年 1 月 21 日	2013 年 7 月 21 日	6,000
合肥荣事达三洋电器股份有限公司	2013 年 2 月 01 日	2013 年 8 月 01 日	4,004
江苏银河电子股份有限公司	2013 年 3 月 20 日	2013 年 9 月 20 日	500
无锡吴文化博览园建设发展有限公司	2013 年 2 月 01 日	2013 年 8 月 01 日	462
江西省鹰潭市汇丰实业有限公司	2013 年 1 月 08 日	2013 年 7 月 08 日	400
			<u>11,366</u>

(4) 应收利息

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 6 月 30 日
银行承兑汇票保证金及 定期存款利息	87,729	133,819	(145,762)	75,786
应收贷款利息	-	4,009	(3,755)	254

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 除特别注明外，金额单位为人民币千元)

	87,729	137,828	(149,517)	76,040
--	--------	---------	-----------	--------

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款	1,727,653	1,306,067
减：坏账准备	(53,791)	(35,565)
	<u>1,673,862</u>	<u>1,270,502</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	1,521,686	1,199,668
一到二年	116,938	86,280
二到三年	80,426	13,876
三到四年	7,534	4,667
四到五年	943	1,475
五年以上	126	101
	<u>1,727,653</u>	<u>1,306,067</u>

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2013 年 6 月 30 日				2012 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	30,284	1.8%	-	-	93,720	7.2%	-	-
应收节能补贴组合	1,030,202	59.6%	-	-	670,335	51.3%	-	-
应收其他款项组合	667,167	38.6%	(53,791)	8.1%	542,012	41.5%	(35,565)	6.6%
	<u>1,727,653</u>	<u>100.0%</u>	<u>(53,791)</u>		<u>1,306,067</u>	<u>100.0%</u>	<u>(35,565)</u>	

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 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：

	2013 年 6 月 30 日		坏账准备		2012 年 12 月 31 日		坏账准备	
	账面余额		金额	计提比例	账面余额		金额	计提比例
	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
一年以内	461,200	69.2%	(23,060)	5%	435,715	80.3%	(21,786)	5%
一到二年	116,938	17.5%	(11,694)	10%	86,178	15.9%	(8,618)	10%
二到三年	80,426	12.1%	(16,085)	20%	13,876	2.6%	(2,775)	20%
三到四年	7,534	1.1%	(2,260)	30%	4,667	0.9%	(1,400)	30%
四到五年	943	0.1%	(566)	60%	1,475	0.3%	(885)	60%
五年以上	126	0.0%	(126)	100%	101	0.0%	(101)	100%
	<u>667,167</u>	<u>100.0%</u>	<u>(53,791)</u>		<u>542,012</u>	<u>100.0%</u>	<u>(35,565)</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
上海梅山钢铁股份有限公司	应收货款	245	长时间催讨无结果	否
南京广电网络有限责任公司中心	应收货款	153	长时间催讨无结果	否
江苏宁沪高速公路经营发展公司	应收货款	106	长时间催讨无结果	否
其他(单笔金额较小)	应收货款	879	长时间催讨无结果	否
		<u>1,383</u>		

(e) 于 2013 年 6 月 30 日及 2012 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。

苏宁云商集团股份有限公司
财务报表附注
截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(f) 于 2013 年 6 月 30 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
新疆维吾尔自治区教育厅	第三方	13,443	一年以内	0.8%
江苏洋河酒厂股份有限公司	第三方	10,098	一年以内	0.6%
兴化市教育局	第三方	9,013	一年以内	0.5%
湖北凌志装饰工程有限公司呼 和浩特分公司	第三方	8,032	一年以内	0.5%
东海县教育局	第三方	7,871	一到两年	0.5%
		<u>48,457</u>		<u>2.9%</u>

(g) 应收关联方的应收账款分析如下：

	与本集团关系	2013 年 6 月 30 日			2012 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
苏宁置业	与本公司受同一实际 控制人控制	968	0.06%	-	1,659	0.13%	-
南京鼓楼国际软件与服务外包产 业园有限公司 (“南京鼓楼产业 园公司”)	本公司关联方- 苏宁置业之子公司	234	0.01%	-	-	-	-
无锡苏宁置业有限公司 (“无锡苏 宁置业”)	本公司关联方- 苏宁置业之子公司	237	0.01%	-	-	-	-
南京玄武苏宁置业有限公司 (“玄 武苏宁置业”)	本公司关联方- 苏宁置业之子公司	138	0.01%	-	-	-	-
南京钟山国际高尔夫置业有限公司 (“钟山高尔夫置业”)	实际控制人系张近东 先生家庭成员	75	-	-	772	0.06%	-
江苏苏宁银河酒店管理有限公司 (“银河酒店管理公司”)	本公司关联方-苏宁电 器集团有限公司之子 公司	81	-	-	35	-	-
南京沃德置业有限公司 (“沃德置 业”)	本公司关联方-苏宁置 业之子公司	-	-	-	27	-	-
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 业之子公司	-	-	-	19	-	-
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 业之子公司	15	-	-	12	-	-
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 业之子公司	2	-	-	2	-	-
		<u>1,750</u>	<u>0.09%</u>		<u>2,526</u>	<u>0.19%</u>	<u>-</u>

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(h) 应收账款中包括以下外币余额：

	2013 年 6 月 30 日			2012 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
港元	34,085	0.7966	27,152	8,194	0.8108	6,644
日元	1,957,668	0.0626	122,550	1,021,052	0.0730	74,537
			<u>149,702</u>			<u>81,181</u>

(6) 其他应收款和长期应收款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
租赁押金及质量保证金	495,477	530,494
员工借款	20,514	24,484
代垫水电费	119,683	83,685
其他	1,027,731	323,599
	<u>1,663,405</u>	<u>962,262</u>
减：坏账准备	(56,844)	(36,859)
	<u>1,606,561</u>	<u>925,403</u>
减：长期应收款		
一年以上租赁保证金	(416,027)	(476,868)
一年以上采购保证金	(19,325)	(22,807)
	<u>1,171,209</u>	<u>425,728</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	1,004,355	349,949
一到二年	150,329	61,764
二到三年	57,314	41,821
三到四年	13,531	3,641
四到五年	2,460	4,212
五年以上	64	1,200
	<u>1,228,053</u>	<u>462,587</u>

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款和长期应收款(续)

(b) 长期应收款账龄分析如下：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	97,961	98,358
一到二年	19,745	83,168
二到三年	49,718	45,386
三到四年	24,305	30,287
四到五年	16,001	40,416
五年以上	227,622	202,060
	<u>435,352</u>	<u>499,675</u>

(c) 其他应收款和长期应收款按类别分析如下：

	2013 年 6 月 30 日				2012 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	500,000	30%						
按组合计提坏账准备								
应收房屋租赁保证金及采购保证金组合	435,352	26%	-	-	499,675	52%	-	-
应收其他款项组合	728,053	44%	(56,844)	7.8%	462,587	48%	(36,859)	8.0%
	<u>1,663,405</u>	<u>100%</u>	<u>(56,844)</u>		<u>962,262</u>	<u>100%</u>	<u>(36,859)</u>	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项系本集团于2013 年向中国光大银行购买的截止2013 年6 月30日尚未到期的保本保收益的理财产品人民币5亿元(2012年12月31日：无)。截至财务报告批准报出日止，该理财产品的相关款项已经全部收回，因此无坏账风险，无需计提坏账准备。

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款和长期应收款(续)

(d) 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：

	2013 年 6 月 30 日				2012 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
一年以内	504,355	69.3%	(24,749)	5%	349,949	75.6%	(17,500)	5%
一到二年	150,329	20.6%	(15,033)	10%	61,764	13.4%	(6,176)	10%
二到三年	57,314	7.9%	(11,463)	20%	41,821	9.0%	(8,364)	20%
三到四年	13,531	1.9%	(4,059)	30%	3,641	0.8%	(1,092)	30%
四到五年	2,460	0.3%	(1,476)	60%	4,212	0.9%	(2,527)	60%
五年以上	64	0.0%	(64)	100%	1,200	0.3%	(1,200)	100%
	<u>728,053</u>	<u>100.0%</u>	<u>(56,844)</u>		<u>462,587</u>	<u>100.0%</u>	<u>(36,859)</u>	

(e) 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
济南富安润泰经贸有限公司	货款	95	长时间催讨无结果	否
其他(单笔金额较小)		160	长时间催讨无结果	否
		<u>255</u>		

(f) 于 2013 年 6 月 30 日及 2012 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。

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款和长期应收款(续)

(g) 于 2013 年 6 月 30 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	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
中国光大银行南京分行营业 部	第三方	500,000	一年以内	31.1%
昌荣传媒有限公司	第三方	19,552	一年以内	1.2%
江苏苏美达国际技术贸易有 限公司	第三方	16,349	一年以内	1.0%
南京银都奥美广告有限公司	第三方	12,780	一年以内	0.8%
江苏英迈文化传媒有限公司	第三方	9,745	一年以内	0.6%
		<u>558,426</u>		<u>34.7%</u>

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款和长期应收款(续)

(h) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本集团关系	2013 年 6 月 30 日			2012 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
银河诺富特酒店	本公司关联方-苏宁置业之子公司	-	-	-	507	0.39%	-
		-	-	-	507	0.39%	-

(i) 其他应收款和长期应收款中包括以下外币余额：

	2013 年 6 月 30 日			2012 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
港元	20,280	0.7966	16,155	35,277	0.8108	28,603
日元	3,584,185	0.0626	224,370	4,080,425	0.0730	297,871
美元	6	6.1787	39			
			240,564			326,474

(7) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	3,432,861	100%	3,104,874	100%

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 预付款项(续)

(b) 于 2013 年 6 月 30 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
南京美的制冷产品销售 有限公司	第三方	230,192	6.7%	一年以内	采购预付款
三星(中国)投资有限公 司	第三方	112,472	3.3%	一年以内	采购预付款
宁波奥克斯空调有限公 司	第三方	71,929	2.1%	一年以内	采购预付款
微软(中国)有限公司	第三方	62,230	1.8%	一年以内	采购预付款
苹果亚洲有限公司	第三方	56,049	1.6%	一年以内	采购预付款
		532,872	15.5%		

(c) 于 2013 年 6 月 30 日及 2012 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。

(d) 预付款项中包括以下外币余额：

	2013 年 6 月 30 日			2012 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
港元	381,850	0.7966	304,182	34,543	0.8108	28,007
日元	900,383	0.0626	56,364	341,319	0.0730	24,916
			<u>360,546</u>			<u>52,923</u>

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货

(a) 存货分类如下：

	2013 年 6 月 30 日			2012 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	15,504,851	(180,614)	15,324,237	17,279,077	(109,990)	17,169,087
安装维修 用备件	57,345	-	57,345	53,397	-	53,397
	<u>15,562,196</u>	<u>(180,614)</u>	<u>15,381,582</u>	<u>17,332,474</u>	<u>(109,990)</u>	<u>17,222,484</u>

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	本年计提	本年回转	2013 年 6 月 30 日
库存商品	<u>(109,990)</u>	<u>(130,328)</u>	<u>59,704</u>	<u>(180,614)</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	计提存货跌价 准备的依据	本年回转存货 跌价准备的原因	本年回转金额占该项 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	0.39%

(9) 其他流动资产

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
房屋租赁费	1,037,719	1,227,819
其他	10,370	17,641
	<u>1,048,089</u>	<u>1,245,460</u>

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 对联营企业投资

	持股 比例	表决 权 比例	2013 年 6 月 30 日			2013 年上半年度	
			资产总 额	负债总额	净资产	营业收 入	净利润
联营企业 -							
丸悦香港有限公司	30%	30%	41,30	-	41,305	-	(6,463)

长期股权投资

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
联营企业(a)		
- 无公开报价	17,547	19,486
其他长期股权投资(b)	553,800	554,793
	571,347	574,279
减：长期股权投资减值准备	-	-
	571,347	574,279

本集团不存在长期股权投资变现的重大限制。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动				2013 年 6 月 30 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
			追加投资	按权益法调 整的净损益	宣告分派的 现金股利	其他权 益变动						
丸悦香港有限 公司	权益法 2,400 万港元	19,486	-	(1,939)	-	-	17,547	30%	30%	-	-	-

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	2013 年 6 月 30 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
南京苏宁中央 空调工程有 限公司	成本法	人民币 83 万元	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	1.65%	1.65%	-	-	-	-
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%	-	-	-	-
			554,793	553,800				-	-	-

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(11) 可供出售金融资产

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
可供出售债券		
可供出售权益工具	943	982
其他	150,076	-
	<u>151,019</u>	<u>982</u>

(12) 投资性房地产

	2012 年 12 月 31 日	本年转入 (附注五(13))	本年计提	本年转出 (附注五(13))	2013 年 6 月 30 日
原价合计	1,400,626	94,420	-	(48,216)	1,446,830
房屋、建筑物	1,400,626	94,420	-	(48,216)	1,446,830
累计折旧合计	(130,384)	(12,215)	(23,897)	1,751	(164,745)
房屋、建筑物	(130,384)	(12,215)	(23,897)	1,751	(164,745)
账面净值合计	1,270,242				1,282,085
房屋、建筑物	1,270,242	—	—	—	1,282,085

2013 年 1-6 月投资性房地产计提折旧金额约为人民币 2,390 万元(2012 年 1-6 月：约人民币 1,562 万元)。

于 2013 年 1-6 月，本集团将账面价值约为人民币 4,647 万元(原价：约人民币 4,822 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 2013 年 1-6 月，本集团将账面价值约为人民币 8,221 万元(原价：约人民币 9,442 万元)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 2013 年 6 月 30 日，本集团无未办妥房产权证的投资性房地产(2012 年 12 月 31 日：无)。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年增加 本年投资 性房地产 转入(附注 五(12))	在建工程 转入(附注 五(14))	本年减少 本年处置	外币报表折 算	本年转入 投资性房地 产(附注五 (12))	2013 年 6 月 30 日
原价合计	10,070,717	490,483	48,216	1,035,884	(45,490)	-	(94,420)	11,505,390
房屋及建筑物	7,990,074	322,783	48,216	1,035,884	-	-	(94,420)	9,302,537
机器设备	213,349	2,763	-	-	(941)	-	-	215,171
运输工具	204,015	16,445	-	-	(19,100)	-	-	201,360
电子设备	1,046,729	88,575	-	-	(16,344)	-	-	1,118,960
其他设备	616,550	59,917	-	-	(9,105)	-	-	667,362
累计折旧合计	(1,460,956)	(418,707)	(1,751)	-	15,264	-	12,215	(1,853,935)
房屋及建筑物	(627,836)	(239,945)	(1,751)	-	-	-	12,215	(857,317)
机器设备	(32,257)	(6,653)	-	-	135	-	-	(38,775)
运输工具	(83,504)	(18,062)	-	-	4,423	-	-	(97,143)
电子设备	(521,635)	(96,265)	-	-	8,765	-	-	(609,135)
其他设备	(195,724)	(57,782)	-	-	1,941	-	-	(251,565)
减值准备合计	(30,484)	(24)	-	-	-	-	-	(30,508)
房屋及建筑物	(27,140)	-	-	-	-	-	-	(27,140)
电子设备	-	(24)	-	-	-	-	-	(24)
其他设备	(3,344)	-	-	-	-	-	-	(3,344)
账面价值合计	8,579,277							9,620,947
房屋及建筑物	7,335,098	-	-	-	-	-	-	8,418,080
机器设备	181,092	-	-	-	-	-	-	176,396
运输工具	120,511	-	-	-	-	-	-	104,217
电子设备	525,094	-	-	-	-	-	-	509,801
其他设备	417,482	-	-	-	-	-	-	412,453

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

2013 年 1-6 月固定资产计提的折旧金额约为人民币 4.19 亿元(2012 年 1-6 月：约人民币 2.81 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 2.07 亿元及人民币 1.33 亿元(2012 年 1-6 月：约人民币 1.5 亿元及约人民币 1.31 亿元)，计入职工福利费的折旧费用约为人民币 7,849 万元。

2013 年 1-6 月由在建工程转入固定资产的原价约人民币 10.36 亿元(2012 年 1-6 月：约人民币 2.71 亿元)。

- (a) 于 2013 年 6 月 30 日和 2012 年 12 月 31 日，本集团无重大闲置的固定资产。
- (b) 于 2013 年 6 月 30 日，账面价值约为人民币 10.61 亿元(原价约人民币 11.17 亿元)的房屋及建筑物(2012 年 12 月 31 日：账面价值约人民币 14.89 亿元、原价约人民币 15.27 亿元)由于手续原因尚未取得房屋权证，预计在 2013 年内取得房产权证。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程

	2013 年 6 月 30 日			2012 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
易购总部项目	437,208	-	437,208	126,137	-	126,137
芜湖苏宁广场项目	303,233	-	303,233	151,709	-	151,709
雨花物流基地二期	302,568	-	302,568	257,630	-	257,630
北京世纪联华店购置店	270,634	-	270,634	253,443	-	253,443
汕头苏宁电器广场项目	188,193	-	188,193	150,772	-	150,772
哈尔滨物流项目	142,561	-	142,561	105,483	-	105,483
湖州苏宁电器广场项目	137,870	-	137,870	94,429	-	94,429
常州武进苏宁广场项目	118,155	-	118,155	82,983	-	82,983
江苏物流中心	82,151	-	82,151	78,441	-	78,441
合肥物流基地工程	78,768	-	78,768	83,628	-	83,628
北京朝阳苏宁电器广场项目	66,292	-	66,292	32,943	-	32,943
北京京房苏宁广场项目	64,866	-	64,866	40,253	-	40,253
包头物流项目	59,630	-	59,630	12,884	-	12,884
江西苏宁物流基地项目	54,532	-	54,532	32,840	-	32,840
贵阳物流基地项目	49,705	-	49,705	19,369	-	19,369
奉贤苏宁广场项目	37,046	-	37,046	8,342	-	8,342
青岛办公区购置房项目	31,087	-	31,087	31,060	-	31,060
苏州苏宁广场项目	24,141	-	24,141	1,047	-	1,047
盱眙苏宁广场项目	21,752	-	21,752	1,388	-	1,388
厦门物流中心一期工程	19,585	-	19,585	126,719	-	126,719
中山市苏宁物流项目	17,776	-	17,776	2,561	-	2,561
西安苏宁广场项目	16,557	-	16,557	1,824	-	1,824
长春物流基地项目	15,205	-	15,205	1,187	-	1,187
杭州二期物流基地	3,117	-	3,117	154,526	-	154,526
广州物流项目	2,296	-	2,296	199,803	-	199,803
济南物流项目	1,034	-	1,034	180,915	-	180,915
青岛物流基地工程	-	-	-	208,563	-	208,563
其他工程	96,574	-	96,574	37,204	-	37,204
	<u>2,642,536</u>	-	<u>2,642,536</u>	<u>2,478,083</u>	-	<u>2,478,083</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产 (附注五(13))	其他减少	2013 年 6 月 30 日	工程投入占 预算的比例	工程进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本 年借款费 用资本化 金额	本年借款 费用资本化 率	资金来源
易购总部项目	930,000	126,137	311,071	-	-	437,208	47.01%	已封顶	-	-	-	自有资金
芜湖苏宁电器广场 项目	343,233	151,709	151,524	-	-	303,233	88.35%	主体工程完工 外立面装修中	-	-	-	自有资金
雨花物流基地二期	303,703	257,630	44,938	-	-	302,568	99.63%	主体工程已完工 装修工程进行中	-	-	-	自有资金
北京世纪联华店购 置店	271,134	253,443	17,191	-	-	270,634	99.82%	基本完工	-	-	-	自有资金
汕头苏宁电器广场 项目	780,000	150,772	37,421	-	-	188,193	24.13%	底板施工进行中	-	-	-	自有资金
哈尔滨物流项目	152,203	105,483	37,078	-	-	142,561	93.66%	基本完工，消防验收中	-	-	-	募集资金
湖州苏宁电器广场 项目	193,741	94,429	43,441	-	-	137,870	71.16%	土建主体已经封顶； 装修工程进行中	-	-	-	自有资金
常州武进苏宁广场 项目	159,340	82,983	35,172	-	-	118,155	74.15%	地下结构施工中 部分工程已进入地上结构 施工	-	-	-	自有资金
江苏物流中心	316,197	78,441	3,710	-	-	82,151	95.15%	基本完工	-	-	-	募集资金
合肥物流基地工程	204,077	83,628	-	(4,860)	-	78,768	98.89%	主体工程已完成，装修工程 进行中	-	-	-	自有资金
北京朝阳苏宁电器 广场项目	494,800	32,943	33,349	-	-	66,292	13.40%	地下结构施工中	-	-	-	自有资金

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

北京京房苏宁广场	105,220	40,253	24,613	-	-	64,866	61.65%	装修工程进行中	-	-	-	自有资金
----------	---------	--------	--------	---	---	--------	--------	---------	---	---	---	------

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产 (附注五(13))	其他减少	2013 年 6 月 30 日	工程投入占预 算的比例	工程进度	借款费用 资本化累 计金额	其中：本年借 款费用资本 化金额	本年借款 费用资本 化率	资金来源
包头物流项目	110,030	12,884	46,746	-	-	59,630	54.19%	已封顶	-	-	-	募集资金
江西苏宁物流基 地项目	100,160	32,840	21,692	-	-	54,532	54.44%	主体工程基本完工	-	-	-	募集资金
贵阳物流基地项 目	100,510	19,369	30,336	-	-	49,705	49.45%	配送中心主体结构 次体结构全部完工 墙面工程进行中	-	-	-	募集资金
奉贤苏宁广场项 目	719,270	8,342	28,704	-	-	37,046	5.15%	桩基阶段施工进行中	-	-	-	自有资金
青岛办公区购置 房项目	31,100	31,060	27	-	-	31,087	99.96%	基本完工	-	-	-	自有资金
苏州苏宁广场项 目	162,180	1,047	23,094	-	-	24,141	14.89%	地下室主体结构施工阶段	-	-	-	自有资金
盱眙苏宁广场项 目	190,600	1,388	20,364	-	-	21,752	11.41%	地下结构完成 已进入地上结构施工	-	-	-	自有资金
厦门物流中心一 期工程	155,503	126,719	27,785	(134,919)	-	19,585	99.36%	基本完工	-	-	-	募集资金
中山市苏宁物流 项目	103,760	2,561	15,215	-	-	17,776	17.13%	配送中心钢梁钢柱施工进 行中	-	-	-	自有资金
西安苏宁广场项 目	230,940	1,824	14,733	-	-	16,557	7.17%	地下室主体结构施工阶段 中	-	-	-	自有资金

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产 (附注五(13))	其他减少	2013 年 6 月 30 日	工程投入占预 算的比例	工程进度	借款费用 资本化累 计金额	其中：本年借 款费用资本 化金额	本年借款 费用资本 化率	资金来源
长春物流基地 项目	107,990	1,187	14,018	-	-	15,205	14.08%	综合楼主体结构封顶	-	-	-	自有资金
杭州二期物流 基地	190,807	154,526	23,281	(174,690)	-	3,117	93.19%	主体工程已完工 信息工程施工进行中	-	-	-	募集资金
广州物流项目	266,560	199,803	65,121	(262,628)	-	2,296	99.39%	基本完工	-	-	-	募集资金
济南物流项目	209,698	180,915	27,983	(207,864)	-	1,034	99.62%	基本完工	-	-	-	募集资金
青岛物流基地 工程	249,031	208,563	40,468	(249,031)	-	-	100.00%	已完工转固	-	-	-	募集资金
其他工程		37,204	61,262	(1,892)	-	96,574			-	-	-	
		<u>2,478,083</u>	<u>1,200,337</u>	<u>(1,035,884)</u>	<u>-</u>	<u>2,642,536</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

(b) 本集团上述工程进度均以形象进度为基础进行估计。

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 无形资产

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	外币报 表折算	2013 年 6 月 30 日
原价合计	6,757,800	1,154,886	(1,113)	7,911,573
土地使用权	5,425,491	809,496	(3)	6,234,984
软件	677,023	96,180	(10)	773,193
优惠承租权(a)	245,233	-	-	245,233
商标及客户关系	410,053	249,210	(1,100)	658,163
累计摊销合计	(718,065)	(141,031)	-	(859,096)
土地使用权	(181,681)	(58,680)	-	(240,361)
软件	(249,104)	(67,840)	-	(316,944)
优惠承租权(a)	(234,666)	(1,057)	-	(235,723)
商标及客户关系	(52,614)	(13,454)	-	(66,068)
账面价值合计	6,039,735			7,052,477
土地使用权	5,243,810	-	-	5,994,623
软件	427,919	-	-	456,249
优惠承租权(a)	10,567	-	-	9,510
商标及客户关系	357,439	-	-	592,095

2013 年 1-6 月无形资产的摊销金额约人民币 1.41 亿元(2012 年 1-6 月: 约人民币 1.32 亿元)。

于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，本集团无土地使用权作为借款的抵押物。

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 无形资产(续)

(a) 优惠承租权

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

(b) 本集团开发支出列示如下：

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	确认为 无形资产	2013 年 6 月 30 日
系统软件开发	42,297	38,984	(58,599)	22,682

2013年1-6月，本集团研究开发支出共计约人民币3,898万元(2012年1-6月：约人民币2,357万元)；其中约人民币2,979万元(2012年1-6月：约人民币153万元)于当期确认为无形资产，约人民币919万元(2012年1-6月：约人民币2,204万元) 包含在开发成本的年末余额中。2013年1-6月系统软件开发支出占2013年1-6月研究开发支出总额的比例为100%(2012年1-6月：100%)。于2013年6月30日及2012年12月31日，无通过本集团内部研发形成的无形资产。

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 商誉

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 6 月 30 日
商誉 -				
日本 LAOX 株式会社	226,007	-	-	226,007
Citical Retain Management Limited 之零售批发业务	616	-	-	616
无锡胜利门苏宁云商销售 有限公司	569		-	569
南京红孩子管理有限公司		465		465
北京红孩子互联科技有限 公司		328,906		328,906
	<u>227,192</u>	<u>329,371</u>	<u>-</u>	<u>556,563</u>
减：减值准备(a) -				
日本 LAOX 株式会社	(42,098)		-	(42,098)
	<u>185,094</u>	<u>329,371</u>	<u>-</u>	<u>514,465</u>

(17) 长期待摊费用

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	减值准备	2013 年 6 月 30 日
经营租入固定资产 改良	578,558	228,027	(284,178)		522,407
递延延保业务费用 (a)	230,588	51,376	(31,923)	-	250,041
预付长期房屋租赁 费(b)	25,876	3,414	(4,046)	-	25,244
水电设施使用费	4,330	-	(509)	-	3,821
	<u>839,352</u>	<u>282,817</u>	<u>(320,656)</u>		<u>801,513</u>

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 长期待摊费用 (续)

- (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2013年6月30日, 本集团收到的递延延保业务收入和支付的递延保险费用累计未摊销余额分别约人民币8.9亿元(附注五(33))和约人民币2.5亿元。
- (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462万元的租赁费, 取得一处商铺为期10年的租赁权。另于2012年5月签订租赁合同, 预付人民币1,500万的租赁费, 取得一处商铺为期10年零7个月的租赁权。于2013年6月30日, 预付的1年以上租赁费合计约人民币2,524万元。

(18) 其他非流动资产

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
预付土地及购房款	1,103,561	1,398,586
预付股权收购款(附注八(3))		62,777
	<u>1,103,561</u>	<u>1,461,363</u>

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2013 年 6 月 30 日		2012 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	72,871	297,032	73,993	308,677
尚未支付的广告费	82,020	343,347	89,895	359,578
预提租赁费	72,396	290,870	70,051	280,202
递延广告位使用费	-	-	-	-
积分计划	21,705	86,820	16,449	65,797
可抵扣亏损	443,147	2,021,735	290,244	1,297,923
资产减值准备	113,749	424,011	49,178	199,814
抵销内部未实现利润	7,563	30,251	88,760	355,042
资产性政府补助	76,396	305,583	76,390	305,561
其他	651	1,132	1,261	5,043
	<u>890,498</u>	<u>3,800,781</u>	<u>756,221</u>	<u>3,177,637</u>

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(19) 递延所得税资产和递延所得税负债（续）

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2013 年 6 月 30 日		2012 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
非同一控制下企业合并	124,395	416,360	128,226	378,415
业务合并交易中产生的资产的暂时性差异	26,940	107,760	26,940	107,760
其他	29,608	66,608	8,009	30,112
	<u>180,943</u>	<u>590,728</u>	<u>163,175</u>	<u>516,287</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异(a)	14,515	29,274
可抵扣亏损(b)	<u>29,360</u>	<u>57,369</u>
	<u>43,875</u>	<u>86,643</u>

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

(a) 于 2013 年 6 月 30 日，本集团并未就可抵扣暂时性差异 1,452 万元(2012 年：2,927 万元)确认递延所得税资产 240 万元(2012 年 12 月 31 日：1,043 万元)。

(b) 于 2013 年 6 月 30 日，本集团并未就可抵扣亏损 2,936 万元(2012 年 12 月 31 日：5,737 万元)确认递延所得税资产 1,046 万元(2012 年 12 月 31 日：1,984 万元)。

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(20) 资产减值准备

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年转销	外币 报表折算	2013 年 6 月 30 日
坏账准备	72,424	39,849	(1,638)		110,635
其中：应收账款坏账准备	35,565	19,609	(1,383)		53,791
其他应收款坏账准备	36,859	20,240	(255)		56,844
存货跌价准备	109,990	130,328	(59,704)		180,614
固定资产减值准备	30,484	24			30,508
长期待摊费用减值准备	15,390				15,390
商誉减值准备	42,098				42,098
	<u>270,386</u>	<u>170,201</u>	<u>(61,342)</u>		<u>379,245</u>

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 短期借款

(a) 短期借款分类

	币种	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
质押借款	港元	981,187	1,008,952
质押借款	美元		46,371
质押借款	日元		7,305
信用借款	人民币		625,000
信用借款	港元		64,864
		<u>981,187</u>	<u>1,752,492</u>

于 2013 年 6 月 30 日，质押借款 12.32 亿港元，折合人民币 9.81 亿元(2012 年 12 月 31 日：0.8 亿港元，折合人民币 0.65 亿元)

于 2013 年 6 月 30 日，短期借款的加权平均年利率为 1.51% (2012 年 12 月 31 日：3.45%)。

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付票据

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	266,418	135,729
银行承兑汇票	24,651,461	24,094,123
	<u>24,917,879</u>	<u>24,229,852</u>

于 2013 年 6 月 30 日，预计将于一年内到期的应付票据金额为约人民币 249.18 亿元 (2012 年 12 月 31 日：约人民币 242.30 亿元)。

于 2013 年 6 月 30 日，本集团开立的银行承兑汇票以存于银行的汇票保证金约人民币 81.3 亿元(2012 年 12 月 31 日：约人民币 83.1 亿元)(附注五(1))作为质押保证。

(23) 应付账款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应付货款	<u>9,811,240</u>	<u>10,457,733</u>

(a) 于 2013 年 6 月 30 日及 2012 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 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，应付账款中无应付关联方的款项。

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付账款(续)

(c) 于 2013 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款约人民币 1.03 亿元(2012 年 12 月 31 日：约人民币 1.40 亿元)，主要为以前年度尚未支付的供应商货款，供应商未及时与本集团进行结算。

(d) 应付账款中包括以下外币余额：

	2013 年 6 月 30 日			2012 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
美元	7	6.1787	41	7	6.2855	44
港元	165,963	0.7966	132,206	94,840	0.8108	76,896
日元	2,870,415	0.0626	179,688	629,056	0.0730	45,921
			<u>311,935</u>			<u>122,861</u>

(24) 预收款项

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
预收货款	838,860	498,416
预收房租	13,896	43,755
	<u>852,756</u>	<u>542,171</u>

(a) 于 2013 年 6 月 30 日及 2012 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) 预收关联方的预收款项分析如下：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
南京鼓楼产业园公司	109	-
连云港苏宁置业	92	
淮安苏宁置业	31	
沃德置业	8	
钟山高尔酒店	-	315
	<u>240</u>	<u>315</u>

苏宁云商集团股份有限公司
财务报表附注
截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(24) 预收账款(续)

(c) 于 2013 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的预收款项约人民币 1.08 亿元(2012 年 12 月 31 日: 约人民币 1.05 亿元), 主要为尚未与客户结算的尾款。

(d) 预收款项中包括以下外币余额:

	2013 年 6 月 30 日			2012 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
港元	849	0.7966	676	29,649	0.8108	24,039
日元	16,029	0.0626	1,003	113,503	0.0730	8,286
			<u>1,679</u>			<u>32,325</u>

(25) 应付职工薪酬

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	212,324	1,825,540	(1,810,540)	227,324
职工福利费	33,342	79,184	(72,742)	39,784
社会保险费	603	272,915	(251,058)	22,460
其中: 医疗保险费	221	100,057	(92,044)	8,234
基本养老保险	291	131,534	(121,000)	10,825
失业保险费	51	23,563	(21,676)	1,938
工伤保险费	15	6,506	(5,985)	536
生育保险费	25	11,255	(10,353)	927
住房公积金	-	43,532	(42,530)	1,002
工会经费和职工教育经费	12,569	8,273	(7,327)	13,515
其他	-	12,427	(12,380)	47
	<u>258,838</u>	<u>2,241,871</u>	<u>(2,196,577)</u>	<u>304,132</u>

于 2013 年 6 月 30 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 2013 年度全部发放和使用完毕。

(26) 应交税费

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应交企业所得税	319,216	357,279
应交城市维护建设税	6,275	20,925
应交个人所得税	4,529	25,483
应交教育费附加	5,073	14,722
应交营业税	17,226	25,896
待抵扣增值税	(256,452)	(322,978)
其他	(916)	1,985
	<u>94,951</u>	<u>123,312</u>

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付利息

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
公司债券利息(附注五(31))	126,750	11,160
短期借款利息	2,880	2,650
	<u>129,630</u>	<u>13,810</u>

(28) 其他应付款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应付工程款项	1,512,376	1,590,059
应付广告费	475,936	430,011
收取的保证金及押金	372,183	396,915
应付物流运费	268,915	158,293
应付房租费用	251,140	148,799
应付市场推广费	31,872	166,239
其他	824,933	456,676
	<u>3,737,355</u>	<u>3,346,992</u>

(a) 于 2013 年 6 月 30 日及 2012 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。

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 其他应付款(续)

(b) 应付关联方的其他应付款：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
无锡苏宁置业有限公司 (“无锡苏宁置业”)	1,617	-
江苏苏宁建材有限公司 (“江苏苏宁建材”)	-	1,972
徐州苏宁置业有限公司 (“徐州苏宁置业”)	1,100	1,100
银河酒店管理公司	351	418
盐城苏宁置业有限公司 (“盐城苏宁置业”)	280	280
银河诺富特酒店	49	211
索菲特银河大酒店		108
钟山高尔夫酒店	4	83
北京华商商务会所有限公司 (“华商会所”)		21
	<u>3,401</u>	<u>4,193</u>

- (c) 于 2013 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款约人民币 4.89 亿元(2012 年 12 月 31 日：约人民币 2.68 亿元)，主要为收取的各类保证金和押金。

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 其他应付款(续)

(d) 其他应付款中包括以下外币余额：

	2013 年 6 月 30 日			2012 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
港元	10,638	0.7966	8,474	24,454	0.8108	19,827
日元	2,046,917	0.0626	128,137	812,641	0.0730	59,323
			<u>136,611</u>			<u>79,150</u>

(29) 一年内到期的非流动负债

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
递延广告位使用费收入	<u>66,915</u>	<u>44,868</u>

(30) 其他流动负债

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
预提房屋租金	159,473	287,743
预提水电费	172,676	121,597
积分计划(a)	86,820	65,797
其他	<u>2,022</u>	<u>51</u>
	<u>420,991</u>	<u>475,188</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。

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(31) 应付债券

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	折价调整	2013 年 6 月 30 日
公司债券	<u>4,465,405</u>	<u>-</u>	<u>3,130</u>	<u>4,468,535</u>

债券有关信息如下:

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券(a)	人民币 45 亿元	2012 年 12 月 14 日	5 年	人民币 45 亿元

债券之应计利息分析如下:

	应计利息			
	2012 年 12 月 31 日	本年应计利息	本年已付利息	2013 年 6 月 30 日
公司债券(a)	<u>11,160</u>	<u>115,590</u>	<u>-</u>	<u>126,750</u>

- (a) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1419 号文核准, 本公司于 2012 年 12 月 14 日发行公司债券, 发行总额人民币 45 亿元, 债券期限为 5 年。此债券采用单利按年计息, 固定年利率为 5.20%, 每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金兑付一起支付(附注五(27))。上述债券无赎回条款。

(32) 预计负债

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 6 月 30 日
待执行的亏损合同(a)	49,880	-	(7,753)	42,127
其他	<u>13,035</u>	<u>10,607</u>	<u>(4,617)</u>	<u>19,025</u>
	<u>62,915</u>	<u>10,607</u>	<u>(12,370)</u>	<u>61,152</u>

- (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 2013 年 6 月 30 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。

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(33) 其他非流动负债

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
递延延保业务收入(附注五(17))	889,655	780,632
递延收益(a)	338,393	305,561
养老金计划	18,578	23,196
远期外汇合同的公允价值亏损	3,759	3,826
	<u>1,250,385</u>	<u>1,113,215</u>

(a) 递延收益

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
与资产相关的政府补助		
哈尔滨物流基地	43,050	40,600
北京物流基地	36,541	37,056
南通苏宁采购物流基地	32,810	33,150
东西湖物流基地	30,438	30,753
渤宁苏宁物流基地	30,087	30,402
长春物流中心	29,937	20,360
江西南昌物流中心	19,233	9,717
合肥物流基地	18,667	18,868
盐城盐宁物流基地	16,512	16,685
宿迁物流中心	14,490	14,490
苏南物流基地	14,035	14,188
中山物流基地	13,107	13,245
珠海物流基地	10,000	-
贵阳金阳新区物流项目	9,967	10,072
乌鲁木齐苏宁仓储中心	6,993	7,065
沈阳物流中心	5,943	6,010
青岛物流配送中心	2,870	2,900
广州物流土地	1,913	-
电子商务交易纠纷项目	1,800	-
	<u>338,393</u>	<u>305,561</u>

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(34) 股本

	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动				小计	2013 年 6 月 30 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 -							
其他内资持股	2,436,715	-	-	-	-	-	2,436,715
其中：境内非国有法人持股	386,831	-	-	-	-	-	386,831
境内自然人持股	2,049,884	-	-	-	-	-	2,049,884
外资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
	2,436,715	-	-	-	-	-	2,436,715
无限售条件股份 -							
人民币普通股	4,946,328	-	-	-	-	-	4,946,328
	7,383,043	-	-	-	-	-	7,383,043

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(34) 股本(续)

	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动				小计	2012 年 6 月 30 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 -							
其他内资持股	1,559,085	2,847	-	-	-	2,847	1,561,932
其中：境内非国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	1,559,085	2,847	-	-	-	2,847	1,561,932
外资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
	1,559,085	2,847	-	-	-	2,847	1,561,932
无限售条件股份 -							
人民币普通股	5,437,127	(2,847)	-	-	-	(2,847)	5,434,280
	6,996,212	(2,847)	-	-	-	(2,847)	6,996,212

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 资本公积

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 6 月 30 日
股本溢价	4,536,950			4,536,950
其他资本公积 -				
可供出售金融资产公允价值变动	158	63		221
其他	142,363	1,711		144,074
	<u>4,679,471</u>	<u>1,774</u>		<u>4,681,245</u>
	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 6 月 30 日
股本溢价	329,874	-	-	329,874
其他资本公积 -				
可供出售金融资产公允价值变动	387	-	(210)	177
其他◎	186,813	-	(12,790)	174,023
	<u>517,074</u>	<u>-</u>	<u>(13,000)</u>	<u>504,074</u>

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(36) 盈余公积

	2012 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2013 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	1,154,866	-	-	1,154,866

	2011 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2012 年 6 月 30 日
法定盈余公积金	1,007,130	-	-	1,007,130

(37) 未分配利润

	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
	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	15,272,189		13,793,238	
加：本年归属于本公司股东的净利润	733,765		1,754,055	
减：提取法定盈余公积	-	10%	-	10%
		每 10 股		每 10 股
应付普通股股利	(369,152)	人民币 0.5 元	(1049,432)	人民币 1.5 元
年末未分配利润	15,636,802		14,497,861	

根据 2013 年 3 月 28 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 0.5 元人民币(含税)，按已发行股份 7,383,043,150 股为基数，拟派发现金股利共计约人民币 3.7 亿元。于 2013 年 5 月 24 日，现金股利派发完成。

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(38) 少数股东权益

(a) 归属于各子公司少数股东的少数股东权益

子公司名称	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
日本 LAOX 株式会社	448,224	538,070
江苏苏宁易购有限公司	(105,114)	(19,903)
重庆苏宁小额贷款有限公司	74,662	75,033
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)	89,883	59,205
	<u>507,655</u>	<u>652,405</u>

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(39) 营业收入和营业成本

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
主营业务收入	54,872,704	46,507,196
其他业务收入	659,879	683,871
	<u>55,532,583</u>	<u>47,191,067</u>
	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
主营业务成本	46,917,305	38,227,539
其他业务成本	148,209	138,240
	<u>47,065,514</u>	<u>38,365,779</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2013 年 1 月-6 月		2012 年 1 月-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
零售批发行业	54,479,877	46,623,222	46,127,021	37,964,930
安装维修行业	392,827	294,083	380,175	262,609
	<u>54,872,704</u>	<u>46,917,305</u>	<u>46,507,196</u>	<u>38,227,539</u>

按产品分析如下：

	2013 年 1 月-6 月		2012 年 1 月-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
黑色电器产品	11,477,795	9,534,059	9,252,658	7,305,767
白色电器产品	9,666,694	7,946,685	7,328,968	5,649,905
数码及 IT 产品	9,181,605	8,527,614	9,210,303	8,354,261
通讯产品	8,832,287	7,977,492	8,277,874	7,292,590
空调器产品	7,803,755	6,471,606	5,898,844	4,650,530
小家电产品(i)	7,442,574	6,099,709	6,067,325	4,637,344
安装维修业务	392,827	294,083	380,175	262,609
其他产品	75,167	66,057	91,049	74,533
	<u>54,872,704</u>	<u>46,917,305</u>	<u>46,507,196</u>	<u>38,227,539</u>

(i) 本集团小家电产品包括小家电及百货类产品。

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(39) 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：

	2013 年 1 月-6 月		2012 年 1 月-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华东一区	11,722,304	9,991,043	10,700,531	8,879,209
华东二区	7,998,980	6,750,698	6,770,529	5,510,733
华北地区	8,632,717	7,427,908	6,959,862	5,682,124
华南地区	7,288,054	6,175,411	6,550,584	5,343,983
西南地区	6,534,628	5,491,891	5,059,632	4,085,439
东北地区	2,900,223	2,442,862	2,495,849	2,037,651
华中地区	3,290,633	2,835,923	2,606,091	2,134,502
西北地区	2,628,478	2,250,766	2,130,103	1,724,395
香港地区	3,385,810	3,149,654	2,671,308	2,405,456
日本地区	490,877	401,149	562,707	424,047
	<u>54,872,704</u>	<u>46,917,305</u>	<u>46,507,196</u>	<u>38,227,539</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2013 年 1 月-6 月		2012 年 1 月-6 月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
连锁店服务收入(i)	229,788	464	243,815	1,653
租赁收入	271,832	147,745	231,135	136,587
广告位使用费收入	43,166		123,645	-
代理费收入	115,062		85,057	-
培训费收入	31		219	-
	<u>659,879</u>	<u>148,209</u>	<u>683,871</u>	<u>138,240</u>

(i)连锁店服务收入包括供应商支付的广告促销服务收入及广告服务费收入等。

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(39) 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 23.71 亿元(2012 年 1-6 月：约人民币 3.39 亿元)，占本集团全部营业收入的比例为 4.27%(2012 年 1-6 月：0.72%)，具体情况如下：

	营业收入	占本集团全部营业收入的比例(%)
青海合一商贸有限公司	769,145	1.39%
永辉科技有限公司	740,255	1.33%
泓丰贸易有限公司	431,974	0.78%
上海嘉北实业发展有限公司	257,051	0.46%
卓越贸易有限公司	172,624	0.31%
	<u>2,371,049</u>	<u>4.27%</u>

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(40) 营业税金及附加

	2013 年 1 月-6 月	2012 年 1 月-6 月	计缴标准
营业税	42,959	62,560	应纳税营业额
城市维护建设税	80,095	46,925	营业税/增值税/ 消费税的应纳税额
教育费附加	58,703	45,712	营业税/增值税/ 消费税的应纳税额
	<u>181,757</u>	<u>155,197</u>	

(41) 销售费用

	2013 年 1 月-6 月	2012 年 1 月-6 月
租赁费	2,236,596	2,217,035
工资、奖金、津贴和补贴	1,304,029	1,114,437
广告费及市场推广费	649,964	542,981
运输费	448,323	252,699
电费	272,676	273,659
门店装修费摊销	239,027	277,651
固定资产折旧费	206,919	150,310
社会保险费	167,638	185,650
店面物料费	48,955	40,704
安全保卫费	44,636	33,794
职工福利费	33,958	35,651
保险费	32,529	23,264
绿化保洁费	29,770	10,583
行政办公费	26,776	24,061
住房公积金	26,459	32,094
零星工程装修费	22,595	50,065
汽车油耗费	7,979	5,584
差旅费	7,962	10,223
通讯费	4,103	15,672
其他	191,942	64,107
	<u>6,002,836</u>	<u>5,360,224</u>

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(42) 管理费用

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
工资、奖金、津贴和补贴	521,512	376,603
固定资产折旧费	133,300	130,854
社会保险费	105,277	94,196
无形资产摊销	76,325	89,273
税费	75,758	60,118
职工福利费	53,499	44,491
咨询费	44,875	40,083
网络月租费	32,345	19,354
行政办公费	27,343	38,998
租赁费	23,921	18,887
住房公积金	17,073	16,414
差旅费	16,482	25,134
通讯费	15,569	8,227
业务招待费	12,874	15,611
办公区装修费摊销	10,909	11,089
电费	10,659	20,174
广告费	7,545	22,592
安全保卫费	6,788	5,371
设备设施维护费	5,900	2,718
绿化保洁费	4,931	24,764
软件服务费	81,622	1,591
其他	101,692	67,177
	<u>1,386,199</u>	<u>1,133,719</u>

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(43) 财务收入-净额

	2013 年 1 月-6 月	2012 年 1 月-6 月
利息收入	379,841	281,958
减：利息支出	(132,399)	(45,428)
汇兑净收益/(损失)	(911)	610
手续费	(174,627)	(167,603)
	<u>71,904</u>	<u>69,537</u>

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(44) 投资收益

	2013 年 1 月-6 月	2012 年 1 月-6 月
成本法核算的长期股权投资收益(a)	-	-
处置可供出售金融资产等期间取得的投资收益	2,427	530
处置交易性金融资产等期间取得的投资收益	4,699	
权益法核算的长期股权投资损失	(1,939)	-
处置长期股权投资产生的投资收益	(111)	-
	<u>5,076</u>	<u>530</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(45) 资产减值损失

	2013 年 1 月-6 月	2012 年 1 月-6 月
坏账损失(附注五(20))	39,849	4,657
存货跌价损失(附注五(20))	130,328	63,113
	<u>170,177</u>	<u>67,770</u>

(46) 营业外收入

	2013 年 1 -6 月	2012 年 1-6 月	计入 2013 年 1-6 月非 经常性损益的金额
非流动资产处置利得	487	918	487
其中：固定资产处置利得	487	918	487
政府补助(a)	64,052	37,778	64,052
其他	24,864	31,031	24,864
	<u>89,403</u>	<u>69,727</u>	<u>89,403</u>

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(46) 营业外收入(续)

(a) 政府补助明细

	2013 年 1 月-6 月	2012 年 1 月-6 月	说明
财政补贴	<u>64,052</u>	<u>37,778</u>	各公司当地财政部门给予的补助

(47) 营业外支出

	2013 年 1 月-6 月	2012 年 1 月-6 月	计入 2013 年 1-6 月非 经常性损益的金额
非流动资产处置损失	10,602	1,965	10,602
其中：固定资产处置损失	10,602	1,965	10,602
对外捐赠	6,868	1,279	6,868
罚款支出	12,464	4,468	12,464
其他	<u>32,956</u>	<u>36,896</u>	<u>32,956</u>
	<u>62,890</u>	<u>44,608</u>	<u>62,890</u>

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(48) 所得税费用

	2013 年 1 月-6 月	2012 年 1 月-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	365,351	590,426
递延所得税	(150,099)	(66,235)
	<u>215,252</u>	<u>524,191</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：

	2013 年 1 月-6 月	2012 年 1 月-6 月
利润总额	<u>865,065</u>	<u>2,203,564</u>
按适用税率计算的所得税	216,266	550,891
部分子公司之优惠税率影响	(20,350)	(32,952)
税率变动的影响		
非应纳税收入		
不得扣除的成本、费用和损失	17,851	21,017
所得税汇算清缴差异	<u>1,485</u>	<u>(14,765)</u>
所得税费用	<u>215,252</u>	<u>524,191</u>

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(49) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2013 年 1 月-6 月	2012 年 1 月-6 月
归属于本公司普通股股东的合并净利润(千元)	733,765	1,754,055
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)	7,383,043	6,996,212
基本每股收益	<u>人民币 0.10 元</u>	<u>人民币 0.25 元</u>

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。对于盈利企业，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 2013 年度，本公司授予的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 2013 年度不具有稀释性，但是在以后期间可能具有稀释性(2012 年度：无)。因此，本年度稀释每股收益等于基本每股收益。

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(50) 其他综合收益

	2013 年 1月-6月	2012 年 1月-6月
外币财务报表折算差额	(91,784)	(27,793)
可供出售金融资产公允价值变动	76	(411)
	<u>(91,708)</u>	<u>(28,204)</u>

(51) 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

	2013 年 1月-6月	2012 年 1月-6月
收到的各种保证金、押金	490,231	355,587
利息收入	374,395	302,092
补贴收入	64,052	128,687
其他	94,204	120,986
	<u>1,022,882</u>	<u>907,352</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2013 年 1月-6月	2012 年 1月-6月
租赁费	2,286,446	2,235,922
广告费	720,847	373,699
水电费	232,256	293,834
支付的各种保证金、订金及押金等	754,541	853,047
运杂费	337,701	262,317
手续费	174,627	167,603
办公费	96,926	94,623
日常维修及装潢	24,954	30,227
市场推广费	17,559	71,454
其他	631,551	876,957
	<u>5,277,408</u>	<u>5,259,683</u>

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(52) 现金流量表补充资料

(a) 将合并净利润调节为经营活动现金流量

	2013 年 1-6 月	2012 年 1 月-6 月
净利润	649,813	1,679,373
加：资产减值准备	170,177	67,770
固定资产和投资性房地产折旧	442,604	296,872
无形资产摊销	141,031	131,648
长期待摊费用摊销	320,656	333,439
处置固定资产的净(收益)/损失	10,115	1,046
公允价值变动损益	(35,472)	
财务费用	132,399	45,428
投资收益	(5,076)	(530)
递延所得税资产(减少)/增加	(158,832)	(51,894)
递延所得税负债(减少)/增加	8,733	723
存货的增加	1,768,851	805,069
经营性应收项目的增加	(1,729,632)	1,129,258
经营性应付项目的增加	1,008,886	(6,290,734)
经营活动产生的现金流量净额	2,724,253	(1,852,532)

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(52) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2013 年 1 月-6 月	2012 年 1 月-6 月
现金的期末余额	15,968,883	8,021,330
减：现金的年初余额	20,243,719	(12,949,158)
现金及现金等价物净增加额	<u>(4,274,836)</u>	<u>(4,927,828)</u>

(c) 现金及现金等价物

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
现金	15,968,883	20,243,719
其中：库存现金	13,068	10,740
可随时用于支付的银行存款	15,794,348	20,183,662
可随时用于支付的其他货币资金	161,467	49,317
年末现金及现金等价物余额	<u>15,968,883</u>	<u>20,243,719</u>

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 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	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

(b) 母公司注册资本及其变化

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 6 月 30 日
张近东先生	不适用	不适用	不适用	不适用

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2013 年 6 月 30 日		2012 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)	35.99%	30.34%	34.18%	30.34%

注：于 2013 年 6 月 30 日，张近东先生直接持有本公司 26.44%的股份，同时持有苏宁电器集团有限公司 39.75%的股权、持有苏宁控股集团有限公司（原南京润东投资有限公司）100%的股权。苏宁电器集团有限公司与苏宁控股集团有限公司（原南京润东投资有限公司）分别直接持有本公司 14.21%和 3.90%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

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股 比例	表决权 比例	组织机构代码
联营企业 -								
丸悦香港有 限公司	有限责任 公司	香港	石井英雅	食品连锁	2 亿港元	30%	30%	不适用

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

	与本集团的关系	组织机构代码
苏宁电器集团有限公司	本公司之第二大股东	71409210-3
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
钟山高尔夫置业	实际控制人系张近东先生	
	家庭成员	74822216-4
钟山高尔夫酒店	实际控制人系张近东先生	
	家庭成员	78380394-1
苏宁置业	与本公司受同一实际控制人控制	
南京慕诚房地产开发有限公司 (“慕诚房地产开发”)	制	77804414-3
	本公司关联方-苏宁置业之子公司	68250286-7
沃德置业	本公司关联方-苏宁置业之子公司	68671898-0
南京玄武苏宁置业有限公司 (“玄武苏宁置业”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司	69836887-7
索菲特银河大酒店	本公司关联方-苏宁置业之子公司	67131631-3
成都鸿业置业	本公司关联方-苏宁置业之子公司	67715769-1
江苏苏宁建材	本公司关联方-苏宁置业之子公司	55252570-2
江苏银河物业管理有限公司 (“江苏银河物业”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司	72058334-7
银河诺富特酒店	本公司关联方-苏宁置业之子公司	56289062-3
青岛苏宁置业	本公司关联方-苏宁置业之子公司	69376067-7
北京苏宁置业有限公司 (“北京苏宁置业”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司	67963888-6
无锡苏宁置业有限公司 (“无锡苏宁置业”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司	66896765-X
宿迁苏宁置业有限公司 (“宿迁苏宁置业”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司	56684594-2
长春苏宁置业有限公司 (“长春苏宁置业”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司	69147812-5
盐城苏宁置业有限公司 (“盐城苏宁置业”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司	55117886-8
徐州苏宁置业有限公司 (“徐州苏宁置业”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司	66961195-4
福州苏宁置业有限公司 (“福州苏宁置业”)	本公司关联方-苏宁置业之子公司	57470863-0

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

	与本集团的关系	组织机构代码
石家庄苏宁房地产开发有限公司 (“石家庄苏宁房地产开发”)	本公司关联方- 苏宁置业之子公司	69924545-7
上海苏宁房地产开发有限公司 (“上海苏宁房地产开发”)	本公司关联方- 苏宁置业之子公司	69158001-5
南京鼓楼国际软件与服务外包产业园有限 公司 (“南京鼓楼产业园公司”)	本公司关联方- 苏宁置业之子公司	67133761-6
淮安苏宁置业有限公司 (“淮安苏宁置业”)	本公司关联方- 苏宁置业之子公司	55023171-9
连云港苏宁置业有限公司 (“连云港苏宁置业”)	本公司关联方- 苏宁置业之子公司	67095096-1
华商会所	本公司关联方- 苏宁电器集团有限公司之子公司	59239202-7
江苏苏宁商业管理有限公司 (“苏宁商业管理公司”)	本公司关联方- 苏宁电器集团有限公司之子公司	55713952-8
银河国际购物广场	本公司关联方- 苏宁电器集团有限公司之子公司	77377182-7
银河酒店管理公司	本公司关联方- 苏宁电器集团有限公司之子公司	77203344-3

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 销售商品和提供劳务

(i) 销售商品

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
江苏苏宁建材	销售电器	市场价格	9,179	0.01685%	43	0.00009%
钟山高尔夫置业	销售电器	市场价格	588	0.00108%	7,037	0.01526%
无锡苏宁置业	销售电器	市场价格	454	0.00083%	-	-
索菲特银河大酒店	销售电器	市场价格	394	0.00072%	-	-
苏宁置业	销售电器	市场价格	241	0.00044%	-	-
银河国际购物广场	销售电器	市场价格	211	0.00039%	-	-
南京鼓楼产业园公司	销售电器	市场价格	200	0.00037%	-	-
华商会所	销售电器	市场价格	132	0.00024%	-	-
连云港苏宁置业	销售电器	市场价格	90	0.00017%	-	-
淮安苏宁置业		市场价格	76	0.00014%		
沃德置业	销售电器	市场价格	18	0.00003%	588	0.00127%
			11,583	0.02126%	7,668	0.01662%

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 销售商品和提供劳务(续)

(ii) 提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2013 年 1-6 月		2012 年 1-6 月	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
苏宁置业	提供安维服务	市场价格	185	0.0471%	-	-
玄武苏宁置业	提供安维服务	市场价格	118	0.0300%	-	-
无锡苏宁置业	提供安维服务	市场价格	92	0.0234%	-	-
银河酒店管理公司	提供安维服务	市场价格	39	0.0099%	-	-
江苏银河物业	提供安维服务	市场价格	3	0.0008%	-	-
钟山高尔夫置业	提供安维服务	市场价格	3	0.0008%	-	-
索菲特银河大酒店	提供安维服务	市场价格	3	0.0008%	-	-
			443	0.1128%	-	-

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 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	山西路银河大厦	2011 年 11 月 1 日	2021 年 12 月 31 日	市场价格	12,867
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	10,505
青岛苏宁置业	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	6,158
成都鸿业置业	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	4,192
苏宁置业	本公司	苏宁电器大厦	2012 年 12 月 28 日	2022 年 12 月 27 日	市场价格	19,673

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 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	玄武苏宁置业	房屋租赁 (诺富特酒店)	2011 年 3 月 20 日	2026 年 3 月 19 日	市场价格	9,787
本公司	苏宁置业	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	6,630
本公司	苏宁商业管理公司	办公场所租赁 (徐庄总部)	2011 年 7 月 1 日	2013 年 3 月 31 日	市场价格	93
本公司	银河酒店管理公司	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	福州苏宁置业	群升国际	2011 年 8 月 15 日	2013 年 7 月 14 日	市场价格	56
本公司	银河国际购物广场	房屋租赁	2012 年 3 月 1 日	2013 年 4 月 30 日	市场价格	21
本公司	银河国际购物广场	房屋租赁	2013 年 5 月 1 日	2016 年 4 月 30 日	市场价格	12

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 担保

于 2013 年 1-6 月，无关联方为本集团提供担保 (2012 年度：无)，也无本集团为关联方提供担保。

(d) 接受代建服务

	2013 年 1-6 月	2012 年度
苏宁置业	2,175	25,838
上海苏宁房地产开发	-	6,470
北京苏宁置业	-	5,790
徐州苏宁置业	-	1,570
无锡苏宁置业	-	1,430
福州苏宁置业	-	470
盐城苏宁置业	-	400
长春苏宁置业	-	390
宿迁苏宁置业	-	280
青岛苏宁置业	-	160
	<u>2,175</u>	<u>42,798</u>

(e) 接受物业服务

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
江苏银河物业	<u>16,614</u>	<u>12,751</u>

(f) 购置设备

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
江苏苏宁建材	<u>1,972</u>	<u>676</u>

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(g) 关联方为本集团提供的其他服务

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
银河酒店管理公司	2,796	1,633
索菲特银河大酒店	2,589	870
华商会所	1,817	-
银河诺富特酒店	1,623	1,085
钟山高尔夫酒店	1,202	1,064
银河国际购物广场	221	54
	<u>10,248</u>	<u>4,706</u>

以上关联方主要为本集团提供餐饮会务服务。

(h) 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。

苏宁云商集团股份有限公司
财务报表附注
截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(h) 商标使用许可协议(续)

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。

(i) 关键管理人员薪酬

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	<u>4,200</u>	<u>2,336</u>

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 关联方关系及其交易(续)

(6) 应收、应付关联方款项余额

应收关联方款项

		2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款	苏宁置业	968	1,659
应收账款	南京鼓楼产业园公司	234	-
应收账款	无锡苏宁置业	237	-
应收账款	玄武苏宁置业	138	-
应收账款	银河酒店管理公司	81	35
应收账款	钟山高尔夫置业	75	772
应收账款	江苏银河物业	15	12
应收账款	索菲特银河大酒店	2	2
应收账款	沃德置业	-	27
应收账款	银河诺夫特酒店	-	19
		<u>1,750</u>	<u>2,526</u>
其他流动资产	苏宁置业	7,975	-
其他流动资产	银河国际购物广场	581	4,124
其他流动资产	成都鸿业置业	259	2,146
其他流动资产	青岛苏宁置业	285	-
其他流动资产	玄武苏宁置业	68	-
		<u>9,168</u>	<u>6,270</u>

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 关联方关系及其交易(续)

(6) 应收、应付关联方款项余额（续）

应付/预收关联方款项：

		2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
预收账款	南京鼓楼产业园公司	109	-
预收账款	连云港苏宁置业	92	-
预收账款	淮安苏宁置业	31	-
预收款项	沃德置业	8	-
		<u>240</u>	<u>-</u>
其他应付款	无锡苏宁置业	1,617	-
其他应付款	徐州苏宁置业	1,100	1,100
其他应付款	银河酒店管理公司	351	418
其他应付款	盐城苏宁置业	280	280
其他应付款	银河诺富特酒店	49	211
其他应付款	钟山高尔夫酒店	4	83
其他应付款	索菲特银河大酒店	-	108
其他应付款	华商会所	-	21
其他应付款	江苏苏宁建材	-	1,972
		<u>3,401</u>	<u>4,193</u>
其他流动负债	苏宁电器集团有限公司	547	5,382
		<u>547</u>	<u>5,382</u>

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 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：

接受劳务

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
-代建服务		
苏宁置业	65,335	60,262
上海苏宁房地产开发	15,110	15,110
北京苏宁置业	13,500	13,500
无锡苏宁置业	3,330	3,330
福州苏宁置业	1,100	1,100
长春苏宁置业	910	910
宿迁苏宁置业	650	650
青岛苏宁置业	370	370
盐城苏宁置业	10	10
	<u>100,315</u>	<u>95,242</u>

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 关联方关系及其交易(续)

(7) 关联方承诺(续)

租赁

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
- 租入		
苏宁置业	368,694	396,281
苏宁电器集团有限 公司	219,278	231,598
成都鸿业置业	167,290	169,594
青岛苏宁置业	105,097	111,539
银河国际购物广场	9,636	20,661
	<u>869,995</u>	<u>929,673</u>
- 租出		
玄武苏宁置业	282,325	292,112
苏宁置业	34,710	34,009
银河酒店管理公司	1,023	1,188
银河国际购物广场	218	21
福州苏宁置业	307	363
苏宁商业管理公司	-	1,618
	<u>318,583</u>	<u>329,311</u>

七 或有事项

于 2013 年 6 月 30 日，本集团无重大或有事项。

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 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：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	825,023	1,271,181

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	4,124,085	4,840,546
一到二年	3,944,214	4,664,362
二到三年	3,606,794	4,395,424
三年以上	18,527,771	24,197,257
	30,202,864	38,097,589

(4) 前期承诺履行情况

本集团 2012 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。

苏宁云商集团股份有限公司
财务报表附注
截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 资产负债表日后事项

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(23)©) (附注五(28)©)	偿还的应付款项中,包含账龄超过一年的大额应付款项	资产和负债同时减少人民币 5,325 万元	-
结转预收款项 (附注五(24)©)	实现结转的收入中,包含超过一年的大额预收款项	增加收入人民币 6,321 万元	-

十 企业合并

见附注四(3)、(4)。

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(主要为外汇风险和利率风险)、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，港元和美元)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。

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2013 年 6 月 30 日及 2012 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：

	2013 年 6 月 30 日			
	日元项目	港元项目	美元项目	合计
外币金融资产 -				
货币资金	117,453	318,031	6,481	441,965
应收账款	122,550	27,152		149,702
应收利息	-	208		208
其他应收款	20,584	8,816	39	29,439
长期应收款	203,786	7,339		211,125
	<u>464,373</u>	<u>361,546</u>	<u>6,520</u>	<u>832,439</u>
外币金融负债 -				
短期借款	1,377	981,187		982,564
应付账款	179,688	132,206	41	311,935
其他应付款	128,137	8,474		136,611
应付利息	-	2,880		2,880
	<u>309,202</u>	<u>1,124,747</u>	<u>41</u>	<u>1,433,990</u>

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2012 年 12 月 31 日			
	日元项目	港元项目	美元项目	合计
外币金融资产 -				
货币资金	201,609	483,043	5,072	689,724
应收账款	74,537	6,644	-	81,181
其他应收款	41,604	8,728	-	50,332
长期应收款	256,267	19,874	-	276,141
	<u>574,017</u>	<u>518,289</u>	<u>5,072</u>	<u>1,097,378</u>
外币金融负债 -				
短期借款	7,305	1,073,816	46,371	1,127,492
应付账款	45,921	76,896	44	122,861
其他应付款	59,323	19,827	-	79,150
应付利息	-	2,650	-	2,650
	<u>112,549</u>	<u>1,173,189</u>	<u>46,415</u>	<u>1,332,153</u>

于 2013 年 6 月 30 日，对于本集团日元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其他综合收益约人民币 1,552 万元(2012 年 12 月 31 日：减少或增加约人民币 4,615 万元)。

于 2013 年 6 月 30 日，对于本集团港元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，则本集团将增加或减少其他综合收益约人民币 7,632 万元(2012 年 12 月 31 日：增加或减少约人民币 6,549 万元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于应付债券。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2013 年 6 月 30 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的固定利率的应付债券，金额约为人民币 44.68 亿元(2012 年 12 月 31 日：44.65)(附注五(31))。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2013 年 1-6 月及 2012 年度本集团并无利率互换安排。

苏宁云商集团股份有限公司
财务报表附注
截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 金融工具及其风险(续)

(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、应收利息、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，应收利息都是银行承兑汇票保证金及定期存款产生的利息，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、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。

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 金融工具及其风险(续)

(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。

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：

	2013 年 6 月 30 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
金融资产 -					
货币资金	25,643,778				25,643,778
应收账款	1,673,862				1,673,862
其他应收款	1,171,209				1,171,209
应收票据	-				-
应收利息	76,040				76,040
长期应收款	97,961	19,745	90,024	227,622	435,352
	<u>28,662,850</u>	<u>19,745</u>	<u>90,024</u>	<u>227,622</u>	<u>29,000,241</u>
金融负债 -					
短期借款	981,187				981,187
应付票据	24,917,879				24,917,879
应付账款	9,811,240				9,811,240
其他应付款	3,737,355				3,737,355
应付债券及利息	234,000	234,000	5,202,000		5,670,000
其他非流动负债	1,250,385				1,250,385
	<u>40,932,046</u>	<u>234,000</u>	<u>5,202,000</u>		<u>46,368,046</u>

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 金融工具及其风险(续)

(3) 流动风险(续)

	2012 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	30,067,365	-	-	-	30,067,365
应收账款	1,270,502	-	-	-	1,270,502
其他应收款	425,728	-	-	-	425,728
应收票据	2,987	-	-	-	2,987
应收利息	87,729	-	-	-	87,729
长期应收款	-	45,491	158,841	295,343	499,675
	<u>31,854,311</u>	<u>45,491</u>	<u>158,841</u>	<u>295,343</u>	<u>32,353,986</u>
金融负债 -					
短期借款	1,768,170	-	-	-	1,768,170
应付票据	24,229,852	-	-	-	24,229,852
应付账款	10,457,733	-	-	-	10,457,733
其他应付款	3,346,992	-	-	-	3,346,992
应付债券及利息	234,000	234,000	5,202,000	-	5,670,000
其他非流动负债	-	3,826	-	-	3,826
	<u>40,036,747</u>	<u>237,826</u>	<u>5,202,000</u>	<u>-</u>	<u>45,476,573</u>

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值

(a) 不以公允价值作为后续计量的金融工具

不以公允价值作为后续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、应付利息和应付债券。

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

(b) 以公允价值作为后续计量的金融工具

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 2013 年 6 月 30 日，以公允价值作为后续计量的金融资产及金融负债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
金融资产 -				
可供出售金融资产-				
股票投资(a)	943	-	-	943
金融理财产品	150,000			150,000
	<u>150,943</u>			<u>150,943</u>
	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融负债 -				
其他非流动负债-				
远期外汇合约(b)	-	3,759	-	3,759

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 金融工具及其风险(续)

(4) 公允价值(续)

(b) 以公允价值作为后续计量的金融工具(续)

于 2012 年 12 月 31 日，以公允价值作为后续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
金融资产 -				
可供出售金融资产-				
股票投资(a)	982	-	-	982
	第一层级	第二层级	第三层级	合计
金融负债 -				
其他非流动负债-				
远期外汇合约(b)		3,826		3,826

(a) 该金融资产为本集团子公司 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。

(b) 该金融负债为本集团香港子公司与银行签订的远期外汇合约。

十二 以公允价值计量的资产和负债

	2012 年 12 月 31 日	本年度公允价 值变动损失	计入权益的累计 公允价值变动	本年度计 提的减值	2013 年 6 月 30 日
可供出售金融资产					
-股票投资	982			-	150,943
其他非流动负债					
-远期外汇合约	3,826	(67)	-	-	3,759

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 外币金融资产和外币金融负债

	2012 年 12 月 31 日	本年度公允价 值变动损失	计入权益的累计 公允价值变动	本年度计 提的减值	2013 年 6 月 30 日
可供出售金融资产					
-股票投资	982	(39)		-	943
其他非流动负债					
-远期外汇合约	3,826	(67)	-	-	3,759

十四 重分类

比较期间财务报表的部分项目已按本年度财务报表的披露方式进行了重分类。

十五 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款	17,946,032	14,682,958
减：坏账准备	(7,485)	(8,464)
	<u>17,938,547</u>	<u>14,674,494</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	17,916,865	14,653,491
一到二年	24,215	27,064
二到三年	3,950	1,069
三到四年	830	366
四到五年	125	549
五年以上	47	419
	<u>17,946,032</u>	<u>14,682,958</u>

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注（续）

(1) 应收账款（续）

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2013 年 6 月 30 日				2012 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				-	842	-	-	-
应收节能补贴组合	27,729	0.2%	-	-	12,247	0.1%	-	-
应收其他款项组合	17,918,303	99.8%	(7,485)	0.1%	14,669,869	99.9%	(8,464)	0.1%
	17,946,032	100.0%	(7,485)		14,682,958	100.0%	(8,464)	

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(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：

	2013 年 6 月 30 日				2012 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
一年以内	17,889,136	99.8%	(3,902)	0.02%	14,640,402	99.8%	(4,685)	0.03%
一到二年	24,215	0.2%	(2,422)	10%	27,064	0.2%	(2,706)	10%
二到三年	3,950	0.0%	(790)	20%	1,069	0.0%	(214)	20%
三到四年	830	0.0%	(249)	30%	366	0.0%	(110)	30%
四到五年	125	0.0%	(75)	60%	549	0.0%	(330)	60%
五年以上	47	0.0%	(47)	100%	419	0.0%	(419)	100%
	<u>17,918,303</u>	<u>100.0%</u>	<u>(7,485)</u>		<u>14,669,869</u>	<u>100.0%</u>	<u>(8,464)</u>	

(d) 本年度实际核销的应收账款为人民币 131.7 万元，并非因关联交易产生。

(e) 于 2013 年 06 月 30 日及 2012 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 2013 年 06 月 30 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
苏宁（天津）采购有限公司	子公司	1,208,203	一年以内	6.7%
四川苏宁物流有限公司	子公司	1,141,998	一年以内	6.4%
广州苏宁云商物流有限公司	子公司	1,101,758	一年以内	6.1%
重庆苏宁云商采购有限公司	子公司	1,025,961	一年以内	5.7%
北京京朝苏宁电器有限公司	子公司	1,020,974	一年以内	5.7%
		<u>5,498,894</u>		<u>30.6%</u>

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(g) 应收关联方的应收账款分析如下：

		与本公司关系			2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
		金额		坏账准备	占应收账款总额的 比例 (%)			金额	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备
苏宁置业	与本公司受同一实 际控制人控制	968	0.01%	-				1,659	0.01%	-
南京鼓楼产业园 公司	本公司关联方-苏宁 置业之子公司	234	0.00%					-	-	
玄武苏宁置业	本公司关联方-苏宁 置业之子公司	138	0.00%					-	-	
钟山高尔夫置业	实际控制人系张近 东先生家庭成员	75	0.00%	-				772	0.01%	-
银河酒店管理公 司	苏宁电器集团有限 公司之子公司	81	0.00%	-				35	0.00%	-
江苏银河物业	本公司关联方-苏宁 置业之子公司	15	0.00%	-				12	0.00%	-
索菲特银河大酒 店	本公司关联方-苏宁 置业之子公司	2	0.00%	-				2	0.00%	-
		1,513	0.01%	-				2,480	0.02%	-

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
集团内部往来款项	1,329,481	43,086
押金及保证金	10,325	9,189
员工借款	9,867	11,464
其它	747,531	66,550
	<u>2,097,204</u>	<u>130,289</u>
减：坏账准备	(21,166)	(8,065)
	<u>2,076,038</u>	<u>122,224</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2013 年 06 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	2,004,242	88,834
一到二年	69,341	30,254
二到三年	19,531	8,692
三到四年	3,027	1,503
四到五年	958	536
五年以上	105	470
	<u>2,097,204</u>	<u>130,289</u>

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2013 年 6 月 30 日				2012 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	500,000	24%						
应收其他款项组合	1,597,204	76%	(21,166)	1.3%	130,289	100%	(8,065)	6.2%
	<u>2,097,204</u>	<u>100%</u>	<u>(21,166)</u>	<u>1.3%</u>	<u>130,289</u>	<u>100%</u>	<u>(8,065)</u>	<u>6.2%</u>

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款（续）

(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：

	2013 年 6 月 30 日				2012 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
一年以内	1,504,242	94.2%	(8,738)	0.6%	88,834	68.1%	(2,060)	2%
一到二年	69,341	4.3%	(6,934)	10%	30,254	23.2%	(3,025)	10%
二到三年	19,531	1.2%	(3,906)	20%	8,692	6.7%	(1,738)	20%
三到四年	3,027	0.2%	(908)	30%	1,503	1.2%	(451)	30%
四到五年	958	0.1%	(575)	60%	536	0.4%	(321)	60%
五年以上	105	0.0%	(105)	100%	470	0.4%	(470)	100%
	<u>1,597,204</u>	<u>100.0%</u>	<u>(21,166)</u>		<u>130,289</u>	<u>100.0%</u>	<u>(8,065)</u>	

(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
福建科龙空调销售有限公司	货款	27	长时间催讨无结果	否
其他(单笔金额较小)		4	长时间催讨无结果	否
		<u>31</u>		

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款 (续)

(e) 于 2013 年 6 月 30 日及 2012 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 2013 年 6 月 30 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
中国光大银行南京分行营业部	第三方	500,000	一年以内	24.1%
南京鼎邦网络科技有限公司	子公司	29,800	一年以内	1.4%
昌荣传媒有限公司	第三方	19,552	一年以内	0.9%
江苏苏美达国际技术贸易有限公司	第三方	16,349	一年以内	0.8%
南京银都奥美广告有限公司	第三方	12,780	一年以内	0.6%
		<u>578,481</u>		<u>27.8%</u>

(g) 应收关联方的其他应收款分析如下：

与本公司关系	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	金额	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备	金额	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
银河诺富特大酒店 本公司关联方-苏宁置业之子公司	-	-	-	507	0.39%	-

(3) 长期股权投资

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
子公司(a)	12,078,355	11,767,805
其他长期股权投资(b)	544,800	545,793
	<u>12,623,155</u>	<u>12,313,598</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动	2013 年 06 月 30 日	直接持股 比例	直接表决权 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
上海苏宁云商销售有限公司	成本法	674,494	671,444	3,050	674,494	100%	100%	-	-	-	-
香港苏宁电器有限公司	成本法	604,929	416,504	188,425	604,929	100%	100%	-	-	-	-
上海长宁苏宁云商销售有限公司	成本法	502,367	502,367	-	502,367	90%	90%	-	-	-	-
重庆苏宁云商销售有限公司	成本法	479,747	471,507	8,240	479,747	100%	100%	-	-	-	-
北京苏宁云商销售有限公司	成本法	436,316	426,401	9,915	436,316	89%	89%	-	-	-	-
福建苏宁云商商贸有限公司	成本法	399,297	399,297	-	399,297	90%	90%	-	-	-	-
广州苏宁云商物流有限公司	成本法	360,000	360,000	-	360,000	90%	90%	-	-	-	-
武汉苏宁云商销售有限公司	成本法	351,054	343,854	7,200	351,054	90%	90%	-	-	-	-
沈阳苏宁云商销售有限公司	成本法	319,230	319,230	-	319,230	90%	90%	-	-	-	-
浙江苏宁云商商贸有限公司	成本法	305,818	305,818	-	305,818	89%	89%	-	-	-	-
广东苏宁云商销售有限公司	成本法	293,155	286,135	7,020	293,155	90%	90%	-	-	-	-
江苏苏宁商业投资有限公司	成本法	281,853	281,853	-	281,853	90%	90%	-	-	-	-
杭州苏宁云商物流有限公司	成本法	268,379	268,379	-	268,379	90%	90%	-	-	-	-
四川苏宁云商销售有限公司	成本法	263,144	263,144	-	263,144	100%	100%	-	-	-	-
苏宁云商江苏苏南有限公司	成本法	252,000	252,000	-	252,000	90%	90%	-	-	-	-
青岛胶宁苏宁云商商贸有限公司	成本法	205,391	205,391	-	205,391	90%	90%	-	-	-	-
重庆苏宁云商采购有限公司	成本法	195,027	195,027	-	195,027	90%	90%	-	-	-	-
长春苏宁云商销售有限公司	成本法	172,906	172,906	-	172,906	90%	90%	-	-	-	-
福州苏宁云商商贸有限公司	成本法	162,000	162,000	-	162,000	90%	90%	-	-	-	-

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动	2013 年 6 月 30 日	直接持股 比例	直接表决权 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
天津渤海苏宁云商有限公司	成本法	160,207	160,207	-	160,207	90%	90%	-	-	-	-
湖北苏宁物流有限公司	成本法	153,000	153,000	-	153,000	90%	90%	-	-	-	-
哈尔滨苏宁采购有限公司	成本法	153,000	153,000	-	153,000	90%	90%	-	-	-	-
山东渤宁苏宁云商商贸有限公司	成本法	151,668	151,668	-	151,668	90%	90%	-	-	-	-
江苏苏宁易购电子商务有限公司	成本法	140,000	140,000	-	140,000	70%	70%	-	-	-	-
盐城盐宁苏宁云商有限公司	成本法	129,245	129,245	-	129,245	90%	90%	-	-	-	-
中山苏宁物流有限公司	成本法	126,000	126,000	-	126,000	90%	90%	-	-	-	-
江西苏宁物流有限公司	成本法	126,000	126,000	-	126,000	90%	90%	-	-	-	-
徐州苏宁云商销售有限公司	成本法	125,660	125,660	-	125,660	90%	90%	-	-	-	-
内江百大商贸有限公司	成本法	111,430	111,430	-	111,430	100%	100%	-	-	-	-
深圳市苏宁云商销售有限公司	成本法	110,799	110,799	-	110,799	90%	90%	-	-	-	-
湖南苏宁云商有限公司	成本法	105,696	103,266	2,430	105,696	90%	90%	-	-	-	-
陕西苏宁云商销售有限公司	成本法	105,514	105,514	-	105,514	90%	90%	-	-	-	-
安徽苏宁云商销售有限公司	成本法	104,168	104,168	-	104,168	90%	90%	-	-	-	-
苏宁(天津)采购有限公司	成本法	100,000	100,000	-	100,000	100%	100%	-	-	-	-
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%	-	-	-	-
滨河苏宁云商有限公司	成本法	99,000	99,000	-	99,000	90%	90%	-	-	-	-
天津苏宁云商有限公司	成本法	98,901	98,901	-	98,901	100%	100%	-	-	-	-
芜湖苏宁云商商贸有限公司	成本法	93,898	93,898	-	93,898	90%	90%	-	-	-	-

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动	2013 年 6 月 30 日	直接持股 比例	直接表决权 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%	-	-	-	-
合肥高新苏宁销售有限公司	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%	-	-	-	-
成都苏宁电器有限公司	成本法	90,000	90,000	-	90,000	90%	90%	-	-	-	-
新疆苏宁云商商贸有限公司	成本法	86,675	86,675	-	86,675	90%	90%	-	-	-	-
贵阳苏宁物流有限公司	成本法	81,000	81,000	-	81,000	90%	90%	-	-	-	-
芜湖万联智能通卡有限公司	成本法	80,388	80,388	-	80,388	98%	98%	-	-	-	-
苏州苏宁云商采购有限公司	成本法	68,400	68,400	-	68,400	90%	90%	-	-	-	-
苏州苏宁云商销售有限公司	成本法	67,043	67,043	-	67,043	90%	90%	-	-	-	-
宿迁苏宁云商物流有限公司	成本法	58,500	58,500	-	58,500	90%	90%	-	-	-	-
青岛苏宁云商商贸有限公司	成本法	51,670	51,670	-	51,670	100%	100%	-	-	-	-
江苏昌祺贸易有限公司	成本法	50,393	50,393	-	50,393	100%	100%	-	-	-	-
无锡胜利门苏宁云商销售有限公司	成本法	50,374	50,374	-	50,374	100%	100%	-	-	-	-
江苏法迪欧电器有限公司	成本法	50,000	50,000	-	50,000	100%	100%	-	-	-	-
淮安苏宁云商销售有限公司	成本法	48,551	48,551	-	48,551	98%	98%	-	-	-	-
厦门苏宁云商销售有限公司	成本法	45,128	45,128	-	45,128	10%	10%	-	-	-	-
江苏苏宁物流有限公司	成本法	45,000	45,000	-	45,000	90%	90%	-	-	-	-
甘肃苏宁云商销售有限公司	成本法	44,208	44,208	-	44,208	90%	90%	-	-	-	-
贵阳苏宁云商销售有限公司	成本法	41,508	41,508	-	41,508	90%	90%	-	-	-	-
江西苏宁云商销售有限公司	成本法	40,500	40,500	-	40,500	90%	90%	-	-	-	-

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动	2013 年 6 月 30 日	直接持股 比例	直接表决权 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
大同苏宁云商销售有限公司	成本法	39,844	39,844	-	39,844	90%	90%	-	-	-	-
河南苏宁云商销售有限公司	成本法	39,510	39,510	-	39,510	90%	90%	-	-	-	-
哈尔滨苏宁云商销售有限公司	成本法	37,069	37,069	-	37,069	90%	90%	-	-	-	-
广西苏宁云商销售有限公司	成本法	35,775	35,775	-	35,775	90%	90%	-	-	-	-
南通苏宁云商销售有限公司	成本法	34,866	34,866	-	34,866	95%	95%	-	-	-	-
石家庄苏宁云商商贸有限公司	成本法	33,970	33,970	-	33,970	100%	100%	-	-	-	-
无锡市苏宁云商销售有限公司	成本法	32,184	32,184	-	32,184	90%	90%	-	-	-	-
盐城苏宁云商销售有限公司	成本法	32,148	32,148	-	32,148	90%	90%	-	-	-	-
内蒙古苏宁云商销售有限公司	成本法	31,678	31,678	-	31,678	90%	90%	-	-	-	-
石家庄苏宁苏宁贸易有限公司	成本法	31,500	31,500	-	31,500	90%	90%	-	-	-	-
海南苏宁云商商贸有限公司	成本法	30,384	30,384	-	30,384	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%	-	-	-	-
常州苏宁云商商贸有限公司	成本法	26,511	26,511	-	26,511	90%	90%	-	-	-	-
山西苏宁云商销售有限公司	成本法	25,614	25,614	-	25,614	90%	90%	-	-	-	-
西宁苏宁云商销售有限公司	成本法	21,600	21,600	-	21,600	90%	90%	-	-	-	-
包头苏宁云商销售有限公司	成本法	20,445	20,445	-	20,445	90%	90%	-	-	-	-
日照苏宁云商销售有限公司	成本法	20,000	20,000	-	20,000	100%	100%	-	-	-	-
江苏酷博睿电器有限公司	成本法	20,000	10,000	10,000	20,000	100%	100%	-	-	-	-
湖南苏宁采购有限公司	成本法	20,000		20,000	20,000	100%	100%	-	-	-	-
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	1,427,626	1,373,356	54,270	1,427,626				-	-	-
		12,078,355	11,767,805	310,550	12,078,355				-	-	-

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 其他长期股权投资

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动	2013 年 6 月 30 日	直接持股 比例	直接表决权 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
南京苏宁中央空调 工程有限公司	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	1.65%	1.65%	-	-	-	-
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>545,793</u>	<u>(993)</u>	<u>544,800</u>				<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
主营业务收入	40,225,479	29,195,156
其他业务收入	97,354	120,908
	<u>40,322,833</u>	<u>29,316,064</u>
	2013 年 1-6 月	2011 年度
主营业务成本	38,979,267	27,340,675
其他业务成本	13,495	12,522
	<u>38,992,762</u>	<u>27,353,197</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下：

	2013 年 1 月-6 月		2012 年 1 月-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
零售批发行业	40,196,038	38,952,358	29,112,782	27,266,063
安装维修行业	29,441	26,909	82,374	74,612
	<u>40,225,479</u>	<u>38,979,267</u>	<u>29,195,156</u>	<u>27,340,675</u>

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

按产品分析如下：

	2013 年 1 月-6 月		2012 年 1 月-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
黑色电器产品	10,206,890	9,785,451	7,068,338	6,446,886
白色电器产品	8,479,394	8,158,619	5,475,438	4,982,068
空调器产品	6,858,290	6,641,109	4,601,034	4,278,789
数码及 IT 产品	6,815,244	6,755,949	6,214,090	6,073,427
通讯产品	5,591,005	5,546,110	4,553,213	4,440,655
小家电产品	2,218,299	2,042,652	1,164,158	1,009,722
安装维修业务	29,441	26,909	82,374	74,612
其他	26,916	22,468	36,511	34,516
	<u>40,225,479</u>	<u>38,979,267</u>	<u>29,195,156</u>	<u>27,340,675</u>

按地区分析如下：

	2013 年 1 月-6 月		2012 年 1 月-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华东一区	<u>40,225,479</u>	<u>38,979,267</u>	<u>29,195,156</u>	<u>27,340,675</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2013 年 1 月-6 月		2012 年 1 月-6 月	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁收入	50,284	13,495	39,054	12,522
连锁店服务收入	27,027		63,900	-
广告位使用费				
收入	2,303		143	-
代理费收入	17,740		17,811	-
	<u>97,354</u>	<u>13,495</u>	<u>120,908</u>	<u>12,522</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。

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(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 127.3 亿元(2012 年 1-6 月：约人民币 102.57 亿元)，占本公司全部营业收入的比例为 31.6%(2012 年 1-6 月：35.1%)，具体情况如下：

	营业收入	占本公司全部营业收入的比例(%)
南京苏宁易购物流有限公司	3,608,298	9.0%
北京苏宁电器有限公司	2,993,012	7.4%
南京雨花苏宁电器有限公司	2,564,530	6.4%
上海苏宁电器有限公司	1,829,837	4.5%
重庆巴渝苏宁电器有限公司	1,735,156	4.3%
	<u>12,730,833</u>	<u>31.6%</u>

(5) 投资收益

	2013 年 1 月-6 月	2012 年 1 月-6 月
长期股权投资处置收益	(111)	-
处置交易性金融资产收益	4,699	-
处置可供出售金融资产实现的收益	1,796	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
	<u>6,384</u>	<u>-</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(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

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
净利润	280,024	840,349
加：资产减值准备	135,523	41,895
固定资产折旧	92,289	94,650
无形资产摊销	48,106	44,152
长期待摊费用摊销	39,972	33,431
处置固定资产的收益	13,041	138
公允价值变动损失	(34,859)	-
财务费用	123,215	30,596
投资收益	(6,384)	-
递延所得税资产减少/(增加)	(23,680)	13,216
递延所得税负债增加	8,715	-
存货的增加	(2,126,995)	(195,121)
经营性应收项目的增加	(4,814,954)	(757,618)
经营性应付项目的增加	6,443,312	(2,294,755)
经营活动产生的现金流量净额	<u>177,325</u>	<u>(2,149,067)</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月
现金的年末余额	11,217,090	5,045,520
减：现金的年初余额	<u>(15,932,130)</u>	<u>(8,626,018)</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>(4,715,040)</u>	<u>(3,580,498)</u>

苏宁云商集团股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 非经常性损益明细表

	2013 年 1 月-6 月	2012 年 1 月-6 月
非流动资产处置(收益)/损失	10,115	1,047
计入当期损益的政府补助	(64,052)	(37,778)
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净 亏损	-	-
持有远期外汇合约所产生的公允价值变动损失	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	(2,427)	(530)
处置交易性金融资产取得的投资收益	(4,699)	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,423	11,612
处置长期股权投资产生的投资收益	111	-
	(33,529)	(25,649)
所得税影响额	8,489	6,250
少数股东权益影响额(税后)	5,773	(2,040)
	(19,267)	(21,439)

非经常性损益明细表编制基础

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

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2013 年 1 月-6 月	2012 年 1 月-6 月	2013 年 1 月-6 月	2012 年 1 月-6 月	2013 年 1 月-6 月	2012 年 1 月-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	2.55	7.68	0.10 元/股	0.25 元/股	0.10 元/股	0.25 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	2.48	7.59	0.10 元/股	0.25 元/股	0.10 元/股	0.25 元/股

苏宁云商集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2013 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

		2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	差异变动金额及幅度	
				金额	%
应收账款	注释 1	1,673,862	1,270,502	403,360	31.75%
交易性金融资产	注释 2	3,035,472	-	3,035,472	-
其他应收款	注释 2	1,171,209	425,728	745,481	175.11%
可供出售金融资产	注释 2	151,019	982	150,037	15,278.72%
开发支出	注释 3	22,682	42,297	(19,615)	(46.37%)
商誉	注释 4	514,465	185,094	329,371	177.95%
短期借款	注释 5	981,187	1,752,492	(771,305)	(44.01%)
预收账款	注释 6	852,756	542,171	310,585	57.29%
应付利息	注释 7	129,630	13,810	115,820	838.67%
一年内到期的非流 动负债	注释 8	66,915	44,868	22,047	49.14%
外币报表折算差	注释 9	(71,790)	(30,439)	(41,351)	(135.85%)
		2013 年 1 月-6 月	2012 年 1 月-6 月	差异变动金额及幅度	
				金额	%
资产减值损失	注释 10	170,177	67,770	102,407	151.11%
公允价值变动损益	注释 11	35,472	-	35,472	-
营业外支出	注释 12	62,890	44,608	18,282	40.98%
所得税费用	注释 13	215,252	524,191	(308,939)	(58.94%)

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

注释 1：应收账款期末数比年初数增加 31.75%，主要原因为：“节能补贴”政策的推广带来了报告期内公司应收账款的增加。

注释 2：交易性金融资产、其他应收款以及可供出售金融资产增加的主要原因为：报告期内，公司购买了银行理财产品，按理财产品的不同类型分别计入上述科目，带来交易性金融资产、其他应收款以及可供出售金融资产的增加。

注释 3：开发支出期末数比年初数减少 46.37%，主要原因为：报告期内，公司部分信息研发项目已结项决算，结转入无形资产，带来开发支出余额较上年末有所减少。

三 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

注释 4：商誉期末数比年初数增加 177.95%，主要原因为：报告期内，公司完成红孩子母婴及化妆品网购业务的收购，带来了商誉的增加。

注释 5：短期借款期末数比年初数减少 44.01%，主要原因为：报告期内，公司偿还了部分到期的银行借款，带来了短期借款的减少。

注释 6：预收账款期末数比年初数增加 57.29%，主要原因为：报告期内，公司为促进销售，锁定客源，开展了较多的预充值活动，带来预收的货款较上年末有所增加。

注释 7：应付利息期末数比年初数增长 838.67%，主要原因为：报告期内，公司计提了债券利息，带来了应付利息的增加。

注释 8：一年内到期的非流动负债期末数比年初数增加 49.14%，主要原因为：报告期内，公司收取的广告位使用费进行摊销，带来了一年内的非流动负债有所增加。

注释 9：外币报表折算差额期末数比年初减少 135.85%，主要原因为：报告期内，人民币外汇汇率持续走强，公司将香港、日本地区公司进行报表合并时，分别由港币、日元折换成人民币，带来外币报表折算差额的期末余额有所减少。

注释 10：资产减值损失本期比上年同期增加了 151.11%，主要原因为：报告期内公司随着销售规模的扩大，存货规模、应收账款同比增加，相应计提的减值准备金额有所增加，由此带来资产减值损失较去年同期有所增加。

注释 11：公允价值变动损益本期增加的主要原因为：报告期末，公司投资的银行理财产品的公允价值变动，带来了公允价值变动损益的增加。

注释 12：营业外支出本期比上年同期增长 40.98%，主要原因为：报告期内，公司关闭了部分门店，支付了对应的补偿金，带来营业外支出有所增加。

注释 13：所得税费用本期比上年同期减少 58.94%，主要原因为：报告期内，公司实现的利润总额较去年同期有所减少，带来所得税费用的减少。