

苏宁易购集团股份有限公司

财务报告

二〇二五年半年度

苏宁易购集团股份有限公司

财务报告

(2025年01月01日至2025年6月30日止)

目录	页次
财务报表	
合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
合并利润表和母公司利润表	5-6
合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
财务报表附注	1-125

苏宁易购集团股份有限公司
合并资产负债表
2025年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币千元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	12,556,658	11,289,046
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	15,364,876	15,398,796
衍生金融资产			
应收票据	(三)	177	2,738
应收账款	(四)	4,256,698	3,296,814
应收款项融资	(五)	11,626	639
预付款项	(六)	9,394,979	9,426,203
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	2,407,542	2,490,296
买入返售金融资产			
存货	(八)	6,523,310	5,486,424
其中: 数据资源			
合同资产	(九)	428	224
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(十)	129,060	139,880
其他流动资产	(十一)	1,664,078	1,781,357
流动资产合计		52,309,432	49,312,417
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十二)	696,378	746,216
长期股权投资	(十三)	13,687,280	13,621,094
其他权益工具投资	(十四)	548,533	2,194,897
其他非流动金融资产	(十五)	708,134	687,841
投资性房地产	(十六)	9,118,610	9,767,442
固定资产	(十七)	10,017,211	10,257,958
在建工程	(十八)	2,530,189	2,509,899
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十九)	11,457,822	10,992,489
无形资产	(二十)	3,835,140	4,041,427
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉	(二十一)	1,440,760	1,440,760
长期待摊费用	(二十二)	343,204	311,882
递延所得税资产	(二十三)	12,987,975	12,905,560
其他非流动资产	(二十四)	214,148	253,057
非流动资产合计		67,585,384	69,730,522
资产总计		119,894,816	119,042,939

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 任峻

主管会计工作负责人: 周斌

会计机构负责人: 张劲友

苏宁易购集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2025年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币千元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十六）	26,905,105	26,271,758
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十七）	3,864,647	4,018,444
应付账款	（二十八）	14,057,357	14,428,125
预收款项	（二十九）	248,145	274,358
合同负债	（三十）	7,446,136	6,056,880
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（三十一）	591,459	712,469
应交税费	（三十二）	1,867,156	1,844,607
其他应付款	（三十三）	22,379,440	23,094,032
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十四）	11,067,173	11,983,916
其他流动负债	（三十五）	1,684,895	1,486,588
流动负债合计		90,111,513	90,171,177
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十六）	1,810,887	1,438,279
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十七）	12,342,413	12,295,732
长期应付款	（三十八）	1,541,374	981,860
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（三十九）	515,959	522,721
递延所得税负债	（二十三）	1,686,076	1,775,251
其他非流动负债	（四十）	697,752	698,806
非流动负债合计		18,594,461	17,712,649
负债合计		108,705,974	107,883,826
所有者权益：			
股本	（四十一）	9,264,768	9,264,768
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（四十二）	31,794,905	32,035,035
减：库存股	（四十三）	1,298,320	1,599,438
其他综合收益	（四十四）	-1,766,508	-1,914,732
专项储备			
盈余公积	（四十五）	1,809,757	1,809,757
一般风险准备		497,719	497,680
未分配利润	（四十六）	-27,815,395	-27,662,465
归属于母公司所有者权益合计		12,486,926	12,430,605
少数股东权益		-1,298,084	-1,271,492
所有者权益合计		11,188,842	11,159,113
负债和所有者权益总计		119,894,816	119,042,939

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：任峻

主管会计工作负责人：周斌

会计机构负责人：张劲友

苏宁易购集团股份有限公司
 母公司资产负债表
 2025年6月30日
 (除特别注明外，金额单位均为人民币千元)

资产	附注十七	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		10,152,710	8,553,994
交易性金融资产		2,736,704	2,681,905
衍生金融资产			
应收票据		78	1,205
应收账款	(一)	18,573,356	22,414,807
应收款项融资		1,295	592
预付款项		15,586,898	15,597,138
其他应收款	(二)	14,657,666	14,440,951
存货		5,767,267	4,736,800
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		451,483	532,984
流动资产合计		67,927,457	68,960,376
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		938,491	928,810
长期股权投资	(三)	42,195,432	42,013,365
其他权益工具投资		548,533	2,194,897
其他非流动金融资产		155,419	159,312
投资性房地产			
固定资产		2,096,761	2,157,087
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		244,027	253,475
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		72	318
递延所得税资产		2,006,315	2,176,280
其他非流动资产		72,931	51,330
非流动资产合计		48,257,981	49,934,874
资产总计		116,185,438	118,895,250

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：任峻

主管会计工作负责人：周斌

会计机构负责人：张劲友

苏宁易购集团股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2025年6月30日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币千元）

负债和所有者权益	附注十七	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		37,318,481	37,113,476
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,100,729	3,228,265
应付账款		10,727,140	10,691,731
预收款项		13,891	12,864
合同负债		12,278,607	13,832,828
应付职工薪酬		83,832	95,663
应交税费		146,046	247,230
其他应付款		12,838,394	13,345,559
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		654	1,578,030
其他流动负债		540,440	512,772
流动负债合计		77,048,214	80,658,418
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		636,331	638,825
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		43,830	44,466
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		680,161	683,291
负债合计		77,728,375	81,341,709
所有者权益：			
股本		9,264,768	9,264,768
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		36,183,422	36,418,882
减：库存股		1,298,320	1,599,438
其他综合收益		-2,370,071	-2,734,203
一般风险准备		497,719	497,680
盈余公积		1,809,757	1,809,757
未分配利润		-5,630,212	-6,103,905
所有者权益合计		38,457,063	37,553,541
负债和所有者权益总计		116,185,438	118,895,250

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：任峻

主管会计工作负责人：周斌

会计机构负责人：张劲友

苏宁易购集团股份有限公司
合并利润表
2025年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币千元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		25,894,760	25,782,585
其中: 营业收入	(四十七)	25,894,760	25,782,585
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,701,646	26,397,820
其中: 营业成本	(四十七)、(六十三)	20,556,051	20,143,463
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十八)	224,125	221,135
销售费用	(四十九)、(六十三)	3,587,489	3,247,087
管理费用	(五十)、(六十三)	794,643	1,087,718
研发费用	(五十一)、(六十三)	138,323	127,790
财务费用	(五十二)、(六十三)	1,401,015	1,570,627
其中: 利息费用		1,485,974	1,591,073
利息收入		78,054	117,134
加: 其他收益	(五十三)	74,647	61,083
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十四)	1,101,040	556,576
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		113,659	124,141
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(五十五)	142,287	-163,327
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十六)	-108,837	-61,905
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十七)	-165,402	-134,894
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十八)	35,822	213,644
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		272,671	-144,058
加: 营业外收入	(五十九)	140,175	199,970
减: 营业外支出	(六十)	377,039	313,532
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		35,807	-257,620
减: 所得税费用	(六十一)	6,846	-263,300
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		28,961	5,680
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		28,961	5,680
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		48,693	14,754
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-19,732	-9,074
六、其他综合收益的税后净额		-53,360	139,355
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-53,360	139,357
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		161,379	120,744
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		161,379	120,744
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-214,739	18,613
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		23,657	-36,032
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-238,396	54,645
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-2
七、综合收益总额		-24,399	145,035
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,667	154,111
归属于少数股东的综合收益总额		-19,732	-9,076
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(六十二)	0.0054	0.0016
(二) 稀释每股收益(元/股)	(六十二)	0.0054	0.0016

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 任峻

主管会计工作负责人: 周斌

会计机构负责人: 张劲友

苏宁易购集团股份有限公司
 母公司利润表
 2025年1-6月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币千元)

项目	附注十七	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	18,373,058	18,567,924
减：营业成本	(四)	15,950,065	15,730,599
税金及附加		47,237	52,241
销售费用		780,494	766,956
管理费用		363,285	382,014
研发费用		16,891	18,468
财务费用		694,929	804,525
其中：利息费用		71,670	113,542
利息收入		85,232	109,836
加：其他收益		30,681	17,060
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	508,845	-545,623
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		133,661	113,542
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		19,184	11,751
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-150,526	-26,005
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-60,645	-58,239
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-171	2,808
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		867,525	214,873
加：营业外收入		29,209	48,520
减：营业外支出		101,226	50,281
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		795,508	213,112
减：所得税费用		120,192	-11,200
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		675,316	224,312
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		675,316	224,312
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		162,548	122,693
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		161,333	122,767
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		161,333	122,767
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,215	-74
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		1,215	-74
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		837,864	347,005
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		不适用	不适用
（二）稀释每股收益（元/股）		不适用	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：任峻

主管会计工作负责人：周斌

会计机构负责人：张劲友

苏宁易购集团股份有限公司
合并现金流量表
2025年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币千元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		26,499,615	27,140,410
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		184,569	197,882
经营活动现金流入小计		26,684,184	27,338,292
购买商品、接受劳务支付的现金		20,532,630	20,351,761
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,720,717	1,844,984
支付的各项税费		794,515	681,046
支付其他与经营活动有关的现金		2,146,247	2,220,467
经营活动现金流出小计		25,194,109	25,098,258
经营活动产生的现金流量净额	(六十四)	1,490,075	2,240,034
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,977,798	462,721
取得投资收益收到的现金		14,029	1,913
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,812	173,963
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		8,920	15,000
投资活动现金流入小计		2,011,559	653,597
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		126,500	162,313
投资支付的现金		164,100	389,920
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,963	10,993
投资活动现金流出小计		296,563	563,226
投资活动产生的现金流量净额	(六十四)	1,714,996	90,371
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,309,476	29,619,919
收到其他与筹资活动有关的现金		1,260,474	935,783
筹资活动现金流入小计		30,569,950	30,555,702
偿还债务支付的现金		24,614,654	21,443,877
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		557,827	702,749
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,859	15,680
支付其他与筹资活动有关的现金		8,865,845	10,795,435
筹资活动现金流出小计		34,038,326	32,942,061
筹资活动产生的现金流量净额	(六十四)	-3,468,376	-2,386,359
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-46,523	-35,146
五、现金及现金等价物净增加额		-309,828	-91,100
加：期初现金及现金等价物余额		3,181,173	3,814,985
六、期末现金及现金等价物余额		2,871,345	3,723,885

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：任峻

主管会计工作负责人：周斌

会计机构负责人：张劲友

苏宁易购集团股份有限公司
 母公司现金流量表
 2025年1-6月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币千元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		20,829,347	19,556,285
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,209,758	1,469,976
经营活动现金流入小计		22,039,105	21,026,261
购买商品、接受劳务支付的现金		19,145,103	17,166,312
支付给职工以及为职工支付的现金		250,169	260,762
支付的各项税费		269,288	203,988
支付其他与经营活动有关的现金		3,101,197	3,098,825
经营活动现金流出小计		22,765,757	20,729,887
经营活动产生的现金流量净额		-726,652	296,374
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,203,138	452,721
取得投资收益收到的现金		11,268	1,913
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		147	3,746
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			3,500
收到其他与投资活动有关的现金		2,848,300	4,616,257
投资活动现金流入小计		5,062,853	5,078,137
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,185	1,849
投资支付的现金		178,250	389,920
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,601,228	3,865,223
投资活动现金流出小计		1,788,663	4,256,992
投资活动产生的现金流量净额		3,274,190	821,145
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		27,418,153	28,164,004
收到其他与筹资活动有关的现金		676,200	868,690
筹资活动现金流入小计		28,094,353	29,032,694
偿还债务支付的现金		23,928,643	20,776,400
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		445,652	529,821
支付其他与筹资活动有关的现金		6,134,662	8,984,801
筹资活动现金流出小计		30,508,957	30,291,022
筹资活动产生的现金流量净额		-2,414,604	-1,258,328
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		132,934	-140,809
加: 期初现金及现金等价物余额		1,959,107	2,627,842
六、期末现金及现金等价物余额		2,092,041	2,487,033

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 任峻

主管会计工作负责人: 周斌

会计机构负责人: 张劲友

苏宁易购集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2025年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币千元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	9,264,768				32,035,035	1,599,438	-1,914,732		1,809,757	497,680	-27,662,465	12,430,605	-1,271,492	11,159,113
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	9,264,768				32,035,035	1,599,438	-1,914,732		1,809,757	497,680	-27,662,465	12,430,605	-1,271,492	11,159,113
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-240,130	-301,118	148,224			39	-152,930	56,321	-26,592	29,729
(一) 综合收益总额							-53,360				48,693	-4,667	-19,732	-24,399
(二) 所有者投入和减少资本					-240,130	-301,118						60,988		60,988
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-240,130	-301,118						60,988		60,988
(三) 利润分配										39	-39		-6,860	-6,860
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备										39	-39			
3. 对所有者(或股东)的分配													-6,860	-6,860
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转							201,584					-201,584		
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益							201,584					-201,584		
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	9,264,768				31,794,905	1,298,320	-1,766,508		1,809,757	497,719	-27,815,395	12,486,926	-1,298,084	11,188,842

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 任峻

主管会计工作负责人: 周斌

会计机构负责人: 张劲友

苏宁易购集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2025年1-6月
（除特别注明外，金额单位均为人民币千元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	9,310,040				32,480,237	2,009,568	-2,758,619		1,809,757	475,343	-27,931,774	11,375,416	-1,239,497	10,135,919
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并其他														
二、本年初余额	9,310,040				32,480,237	2,009,568	-2,758,619		1,809,757	475,343	-27,931,774	11,375,416	-1,239,497	10,135,919
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-45,272				-445,202	-478,460	135,698			-47,386	65,799	142,097	-24,756	117,341
（一）综合收益总额							139,357				14,754	154,111	-9,076	145,035
（二）所有者投入和减少资本	-45,272				-445,202	-478,460						-12,014		-12,014
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他	-45,272				-445,202	-478,460						-12,014		-12,014
（三）利润分配										-47,386	47,386		-15,680	-15,680
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备										-47,386	47,386			
3. 对所有者（或股东）的分配													-15,680	-15,680
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转							-3,659				3,659			
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益							-3,659				3,659			
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	9,264,768				32,035,035	1,531,108	-2,622,921		1,809,757	427,957	-27,865,975	11,517,513	-1,264,253	10,253,260

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：任峻

主管会计工作负责人：周斌

会计机构负责人：张劲友

苏宁易购集团股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2025年1-6月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币千元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	9,264,768				36,418,882	1,599,438	-2,734,203	497,680	1,809,757	-6,103,905	37,553,541
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	9,264,768				36,418,882	1,599,438	-2,734,203	497,680	1,809,757	-6,103,905	37,553,541
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-235,460	-301,118	364,132	39		473,693	903,522
(一) 综合收益总额							162,548			675,316	837,864
(二) 所有者投入和减少资本					-235,460	-301,118					65,658
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-235,460	-301,118					65,658
(三) 利润分配								39		-39	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他								39		-39	
(四) 所有者权益内部结转							201,584			-201,584	
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益							201,584			-201,584	
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	9,264,768				36,183,422	1,298,320	-2,370,071	497,719	1,809,757	-5,630,212	38,457,063

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 任峻

主管会计工作负责人: 周斌

会计机构负责人: 张劲友

苏宁易购集团股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2025年1-6月
 （除特别注明外，金额单位均为人民币千元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	一般风险准备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	9,310,040				36,870,248	2,009,568	-3,345,333	475,343	1,809,757	-6,286,597	36,823,890
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	9,310,040				36,870,248	2,009,568	-3,345,333	475,343	1,809,757	-6,286,597	36,823,890
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-45,272				-445,202	-478,460	119,034	-47,386		275,357	334,991
（一）综合收益总额							122,693			224,312	347,005
（二）所有者投入和减少资本	-45,272				-445,202	-478,460					-12,014
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	-45,272				-445,202	-478,460					-12,014
（三）利润分配								-47,386		47,386	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他								-47,386		47,386	
（四）所有者权益内部结转							-3,659			3,659	
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益							-3,659			3,659	
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	9,264,768				36,425,046	1,531,108	-3,226,299	427,957	1,809,757	-6,011,240	37,158,881

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：任峻

主管会计工作负责人：周斌

会计机构负责人：张劲友

苏宁易购集团股份有限公司

二〇二五年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币千元)

一、 公司基本情况

苏宁易购集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2001年6月经江苏省人民政府苏政复【2001】109号文批准,以公司于2000年12月31日的净资产整体变更的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号:91320000608950987L。2004年7月在深圳证券交易所上市。所属行业为零售业。

截至2025年6月30日止,本公司累计发行股本总数9,264,767,618股,注册资本为926,476.7618万元,注册地:南京市山西路8号金山大厦1-5层,总部地址:南京市玄武区苏宁大道1号。本公司及子公司(以下简称“本集团”)实际从事的主要经营活动为:家用电器销售;电子产品销售;办公设备销售;通讯设备销售;制冷、空调设备销售;软件开发;计算机软硬件及辅助设备批发;信息系统集成服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;智能家庭消费设备销售;可穿戴智能设备销售;日用百货销售;乐器批发;工艺美术品及收藏品零售(象牙及其制品除外);化妆品批发;母婴用品销售;针纺织品及原料销售;玩具、动漫及游艺用品销售;单用途商业预付卡代理销售;自行车及零配件批发;电动自行车、代步车及零配件销售;摩托车及零配件批发;汽车销售;汽车装饰用品销售;农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务;农副产品销售;建筑材料销售;建筑装饰材料销售;照相机及器材销售;第一类医疗器械销售;互联网销售(除销售需要许可的商品);家用电器安装服务;日用电器修理;通讯设备修理;计算机及办公设备维修;广告发布;广告设计、代理;商务代理代办服务;租赁服务(不含许可类租赁服务);柜台、摊位出租;会议及展览服务;企业形象策划;社会经济咨询服务;业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训);家政服务;摄影扩印服务;办公服务;国内货物运输代理;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);装卸搬运;礼品花卉销售;消防器材销售;珠宝首饰批发;金银制品销售;特种设备销售;票务代理服务;特种劳动防护用品销售;办公用品销售;仪器仪表销售;体育用品及器材零售;化工产品销售(不含许可类化工产品);石油制品销售(不含危险化学品);润滑油销售;家具销售;家具安装和维修服务;第二类医疗器械销售;食品销售(仅销售预包装食品);婴幼儿配方乳粉及其他婴幼儿配方食品销售;特殊医学用途配方食品销售;再生资源回收(除生产性废旧金属);再生资源销售;技术进出口;诊所服务;物业管理(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。本公司

无实际控制人。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 29 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本公司管理层对公司自 2025 年 6 月 30 日起至少 12 个月的持续经营能力评估后，认为本公司存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，现披露如下：

本公司 2025 年度 1-6 月合并营业收入较 2024 年度 1-6 月增加约 1.12 亿元，截至 2025 年 6 月 30 日本公司合并资产负债表的累计亏损为 278.15 亿元，流动负债超过流动资产为 378.02 亿元，流动负债中银行及非金融机构借款余额合计约 352.83 亿元，已逾期尚未支付各类应付款项约 322.74 亿元（其中部分已处于与债权人的诉讼或和解过程中），未遵循契约条件的银行及金融机构借款本金及利息合计约 160.06 亿元（截至本财务报表报出日未被银行或金融机构要求立即还款）。截至 2025 年 6 月 30 日本公司合并资产负债表的现金及现金等价物余额为约 28.71 亿元。

上述事项或情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

鉴于此，本公司董事会已审慎考虑本集团日后的流动资金、经营状况以及可用的融资来源，以评估本公司是否拥有足够的营运资金以及融资来源以确保本公司于本财务报表资产负债日后 12 个月内能够持续运营。为保证本公司持续稳定经营，减轻流动性风险和改善经营表现，本公司拟采取以下措施进行改善：

1、基于本公司与合作银行及金融机构长期的业务合作关系以及省市政府的大力支持，本公司能够继续与主要合作银行稳定存量授信，并在此基础上结合企业自身资产业务特点拓展多渠道增量融资合作。

2、本公司已与相关银行及其他金融机构积极沟通，解释并澄清有关违约事项的发生缘由，截至本财务报表报出日相关银行或其他金融机构并未要求本公司立即偿还相关借款。本公司相信能够在借款存续期间逐步改善经营情况以满足续借及新增借款的约定条款，并且基于与合作银行及金融机构长期的业务合作关系以及省市政府的大力支持，本公司能够在有需要时续借现有借款及取得新增借款、在上述未遵循契约条件的相关借款存续期间也不会被要求提前偿还相关借款全部本金及利息。

3、本公司将积极响应国家以旧换新号召，进一步优化商品结构培育消费新增长点，

同时聚焦核心及高潜力业务的升级优化、加快资金回笼、控制经营开支以进一步增加经营活动现金流。

4、本公司将持续推进逾期应付款项的偿付安排，一方面与供应商在业务发展中通过恢复合作、扩大合作产生的毛利来解决历史的问题；另一方面主动与相关各方（包括供应商及出租方）对已逾期或将到期的应付款项进行协商达成和解，力争实现分期或者延期支付，以减轻对本公司营运资金及流动性的压力，同时维护和相关各方良好持续的合作关系以保持业务稳健运营。

5、本公司在投资活动方面将加强各方协同，积极寻求商业物业及物流资产的盘活，通过处置部分土地储备及权益性投资、转让子公司股权以及依托集团内优质物流基地资产进行融资；对于已处置的部分土地储备及权益性投资、转让的多家持有物流地产项目的子公司股权，本公司将结合多种方式加快相应款项的回收，并相应增加本公司现金流入。

本公司董事会已审阅管理层编制的本公司现金流量预测，其涵盖期间自本公司在本财务报表报出日起不少于 12 个月的期间。本公司董事会认为本公司将能够获得足够的营运资金及融资来源以确保本公司于 2025 年 6 月 30 日后 12 个月内能够清偿到期的债务。因此，本公司董事会认为采用持续经营基础编制本公司财务报表是恰当的。

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

1、本公司是否能够继续得到省市政府的充分支持，并有效协调主要合作银行以提供维持本公司业务运营所需的融资安排；相关银行是否会在本公司需要时同意续借现有借款和安排新增借款，是否会在未遵循契约条件的借款存续期间要求本公司提前偿还相关借款全部本金及利息，以及本公司是否能够逐步改善经营情况以满足续借及新增借款的约定条款；

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具”、“三、（十）存货”、“三、（十四）投资性房地产”、“三、（十五）固定资产”、“三、（十八）无形资产”、“三、（十九）长期资产减值”、“三、（二十六）收入”、“三、（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债”、“三、（三十）租赁”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大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，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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按

公允价值计量。

为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。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢

价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司不存在指定的这类金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 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交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险

自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据、应收款项融资	银行承兑汇票	应收银行承兑汇票
应收票据	商业承兑汇票	应收商业承兑汇票
应收账款、其他应收款、合同资产、长期应收款	合并范围内公司往来组合	应收合并范围内公司款项
应收账款、其他应收款、合同资产、长期应收款	关联方往来组合	应收关联方组合款项
应收账款、合同资产	按账龄分类的应收客户款项组合	除合并范围内公司往来组合、关联方往来组合外的应收账款及合同资产。 账龄计算方法为：初始确认时点。
其他应收款、长期应收款	按账龄分类的其他应收和长期应收款项组合	除合并范围内公司往来组合、关联方往来组合外的其他应收款和长期应收款。 账龄计算方法为：初始确认时点。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、安装维修用备件、房地产开发产品及合同履行成本等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出，并同时考虑供应商给予的折扣及折让。

2、 发出存货的计价方法

库存商品及安装维修用备件于存货发出时按先进先出法计价，房地产开发产品于销售时按个别认定法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 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。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于家电、快消及生鲜类产品，本公司按照组合计提存货跌价准备，并根据存货库龄、保管状态、历史销售折扣情况以及预计未来销售情况等因素确认存货的可变现净值。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，

分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所

所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租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）。

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。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）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。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率

或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	3	2.43-9.70
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
运输设备	年限平均法	5	3	19.40
电子设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33
其他设备	年限平均法	5	3	19.40

3、 固定资产处置

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。

(十六) 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前所发生的必要支出。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。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；
外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量
在取得无形资产时分析判断其使用寿命。
对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命 (年)	摊销方法	残值率 (%)	预计使用寿命的 确定依据
土地使用权	40—70	年限平均法	0.00	土地使用年限
软件	5	年限平均法	0.00	预计使用年限
商标及域名、客户关系类	预计受益年限	年限平均法	0.00	预计受益年限

3、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按成本中心进行归集。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。
研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。
开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品

存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 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；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

各项费用的摊销期限按受益年限确定，并在受益期内平均摊销。

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计

划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方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。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十五) 股份分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按

照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）销售商品业务

本公司从事商品零售批发业务，于顾客确认收到该商品的时点确认商品销售收

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

本公司实施消费积分计划，顾客因购买商品而获得的云钻，可在未来 12 个月内购买商品时抵减购买价款。本公司根据销售商品和云钻各自单独售价的相对比例，将销售取得的货款在商品销售收入与云钻之间进行分配，与云钻相关的部分先确认为合同负债，待顾客兑换云钻或云钻失效时，结转计入收入。

(2) 销售房地产业务

销售房地产开发产品的收入在客户验收合格时确认销售收入的实现。

(3) 其他业务

本公司与客户之间的仓储配送、安装维修、信息技术服务等各类服务合同通常仅包含一项履约义务，由于客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊

销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外

收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后

的净额列示：

- 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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额

包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（三十）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（三十一）债务重组

本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

（三十二）分部报告

本公司以内部组织结构、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。

经营分部是指本公司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) 本公司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) 本公司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。

（三十三）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项、其他应收款	单项计提坏账准备金额大于 1 亿元
重要的单项计提坏账准备的长期应收款	单项计提坏账准备金额大于 5,000 万元
应收款项、其他应收款、长期应收款本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回的坏账准备金额大于 5,000 万元
本期重要的应收款项、其他应收款核销	单项应收款项核销金额大于 5,000 万元
重要的在建工程	单个在建工程项目的金额大于 1 亿元
重要的账龄超过 1 年的预付账款	预付单个供应商金额大于 5,000 万元
重要的账龄超过 1 年的应收股利	应收单笔股利金额大于 1 亿元
重要的账龄超过 1 年或逾期的应付账款	应付单个供应商金额大于 1 亿元
重要的账龄超过 1 年或逾期的其他应付款	应付单个供应商金额大于 1 亿元
重要的子公司	资产总额占比或净利润占比前十大的子公司
重要的非全资子公司	期末少数股东权益余额大于 1 亿元的非全资子公司。
重要的债务重组	单个债务重组金额大于 1 亿元

项目	重要性标准
收到或支付的重要投资活动有关的现金	收到或支付的单笔投资活动有关的现金大于1亿元

(三十四) 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

主要估计金额的不确定因素如下：

1、 预期信用损失的计量

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增加、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

2、 存货跌价准备

如本附注“三、（十） 存货”所述，本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。对于存货库龄清单上滞销的存货，本公司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，或者已经不再与本公司进行交易的供应商，本公司根据滞销存货的账面价值高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。其中，对于家电、快消及生鲜类等库存产品，本公司根据库龄、保管状态、历史销售折扣情况及预计未来销售情况等因素计提存货跌价准备。

3、 除存货及金融资产外的其他资产减值

如本附注“三、（十九） 长期资产减值”所述，本公司在资产负债表日对除存货及金融资产外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计。由于零售行业及物流行业所

处经济环境的发展存在不确定性,资产的可收回金额计算中所采用的收入增长率、毛利率以及计算现值时使用的折现率等存在不确定性。

本公司至少每年进行商誉减值测试。包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额为资产组和资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者,其计算需要采用会计估计。本公司在进行商誉减值测试时,经比较相关资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值后,采用预计未来现金流量的现值确定其可收回金额。由于零售行业所处的经济环境的发展存在不确定性,预计未来现金流量的现值计算中所采用的收入增长率、毛利率以及折现率等存在不确定性。

4、 固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

如本附注“三、(十五) 固定资产”、“三、(十八) 无形资产”所述,本公司对固定资产和无形资产等资产在考虑其残值后,在使用寿命内计提折旧和摊销。本公司定期审阅相关资产的使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5、 金融工具的公允价值

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

6、 所得税和递延所得税资产

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

对于可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损,本公司以未来期间

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

7、 批发销售模式下的收入确认

本公司在开展批发业务的过程中,根据产品市场供求关系及客户订单需求进行相关产品的采购。此类业务中,本公司承担了交付产品并确保其规格及质量满足客户要求的主要责任;可自主决定供应商及采购定价,且存在较多可替代的合格供应商;也有权自行决定销售对象和销售价格;并承担产品价格变动风险。因此,本公司在向客户销售产品前已取得了该产品的控制权,并相应按照总额确认产品销售收入。

8、 奖励积分计划单独售价的估计

如本附注“三、(二十六)收入”所述,本集团实施奖励积分计划,对于顾客因购买商品而产生的奖励积分,根据销售商品和奖励积分各自单独售价的相对比例,将销售取得的货款在商品销售收入与奖励积分之间进行分配。本集团根据已公布的奖励积分使用方法和积分的预期兑付率确定其单独售价,其中,奖励积分的预期兑付率根据本集团的历史经验,考虑奖励积分兑付情况的数理统计等因素进行估计。于资产负债表日,本集团根据奖励积分的实际兑付情况和预期兑付率,对合同负债的余额进行调整。

9、 未结算供应商返利的确认

公司合作供应商众多,各供应商的返利政策不尽相同,返利类型繁多,包括以采购量或采购供价变化为基础的采购返利,以及以商品促销情况为基础的供应商返利支持等。本公司在资产负债表日依据与各供应商约定的返利政策、实际采购及销售情况及其他相关条件,同时结合历史实际返利结回情况以及预期未来结回时间对尚未结算的返利金额及估计结回比例做出最佳会计估计,计提相应的返利金额。

(三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

本公司 2025 年度 1-6 月无重要会计政策和会计估计的变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、5、6、9、13
消费税	按应税销售收入计缴	5
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1、5、7
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	30%-60% 四级超率累进
房产税	按房产原值或租金收入	1.2、12
香港利得税	按在香港地区产生的利得	8.25、16.5

(二) 税收优惠

公司根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）以及国家税务总局关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告（国家税务总局公告[2018]23 号）第四条的规定，本公司之符合上述规定的西部地区鼓励类企业子公司，减按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	752	858
银行存款	2,754,203	3,071,131
其他货币资金	9,771,519	8,183,303
应计利息	30,184	33,754
合计	12,556,658	11,289,046
其中：存放在境外的款项总额	110,158	95,777
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,364,876	15,398,796
其中：权益工具投资	12,223,796	12,311,352
衍生金融资产	2,871,835	2,855,343
其他	269,245	232,101
合计	15,364,876	15,398,796

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	177	2,738
商业承兑汇票		
合计	177	2,738

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	173,905	99.90	173,905	100			173,905	98.45	173,905	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	177	0.10			177	2,739	1.55	1	0.04	2,738
其中：										
银行承兑汇票	177	0.10			177	2,739	1.55	1	0.04	2,738
商业承兑汇票—其他										
合计	174,082	100.00	173,905		177	176,644	100.00	173,906		2,738

重要的按单项计提坏账准备的应收票据:

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
公司 2	173,905	173,905	100.00	发生重大财务困难, 预计无法回收	173,905	173,905

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	177		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	1		1			
商业承兑汇票	173,905					173,905
合计	173,906		1			173,905

其中本期无收回或转回金额重要的坏账准备。

4、 期末公司无已质押的应收票据

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		78

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,306,886	4,285,593
1 至 2 年	445,720	277,235
2 至 3 年	228,745	439,193
3 至 4 年	235,081	396,775
4 至 5 年	381,445	786,312
5 年以上	1,045,786	436,837
小计	7,643,663	6,621,945
减: 坏账准备	3,386,965	3,325,131
合计	4,256,698	3,296,814

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,463,365	71.48	3,026,995	55.41	2,436,370	4,555,376	68.79	2,995,475	65.76	1,559,901
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,180,298	28.52	359,970	16.51	1,820,328	2,066,569	31.21	329,656	15.95	1,736,913
其中：										
账龄分析法	2,180,298	28.52	359,970	16.51	1,820,328	2,066,569	31.21	329,656	15.95	1,736,913
合计	7,643,663	100.00	3,386,965		4,256,698	6,621,945	100.00	3,325,131		3,296,814

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
公司 1	1,174,636	1,174,636	100.00	预计无法收回	1,175,291	1,175,291
以旧换新政府补贴	1,673,701	502	0.03	信用风险较低	882,659	265
公司 2	652,186	652,186	100.00	预计无法收回	651,759	651,759
公司 3	750,054	121,884	16.25	历史回款情况	599,374	97,398
公司 4	305,789	305,789	100.00	预计无法收回	305,789	305,789
公司 5	324,796	189,795	58.44	出现财务困难	303,686	179,363
公司 6	232,637	232,637	100.00	预计无法收回	235,149	235,149
公司 7	176,957	176,957	100.00	预计无法收回	176,957	176,957
家乐福出表公司	109,951	109,951	100.00	预计可清偿率	158,943	107,735
合计	5,400,707	2,964,337			4,489,607	2,929,706

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,840,100	104,186	5.66
1至2年	75,283	24,335	32.32
2至3年	52,614	29,140	55.38
3至4年	49,313	39,321	79.74
4至5年	71,777	71,777	100.00
5年以上	91,211	91,211	100.00
合计	2,180,298	359,970	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,995,475	37,795	6,275			3,026,995
按信用风险特征组合计提坏账准备	329,656	37,888		4,009	-3,565	359,970
合计	3,325,131	75,683	6,275	4,009	-3,565	3,386,965

其中本期无收回或转回金额重要的坏账准备。

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,009

其中无重要的应收账款核销。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 39.56 亿元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 51.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 15.80 亿元。

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	11,626	639

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	639	11,626	639		11,626	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9,062,249	96.46	8,847,818	93.87
1 至 2 年	129,119	1.37	408,339	4.33
2 至 3 年	72,494	0.77	50,371	0.53
3 年以上	131,117	1.40	119,675	1.27
合计	9,394,979	100.00	9,426,203	100.00

本期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 37.00 亿元，占预付款项期末余额合计数的比例 39.38%。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	272,643	209,344
其他应收款项	2,134,899	2,280,952
合计	2,407,542	2,490,296

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
公司 8	181,835	181,835
其他	91,427	27,984
小计	273,262	209,819
减：坏账准备	619	475
合计	272,643	209,344

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
公司 8	181,835	4 至 5 年	尚待交割后净额结算	未发生减值, 实际已收到款项但尚未交割
合计	181,835			

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	624,472	608,557
1 至 2 年	423,516	504,534
2 至 3 年	1,149,928	1,150,220
3 年以上	648,431	660,717
小计	2,846,347	2,924,028
减：坏账准备	711,448	643,076
合计	2,134,899	2,280,952

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,941,549	68.21	577,172	29.73	1,364,377	1,951,172	66.73	489,106	25.07	1,462,066
按信用风险特征组合计提坏账准备	904,798	31.79	134,276	14.84	770,522	972,856	33.27	153,970	15.83	818,886
合计	2,846,347	100.00	711,448		2,134,899	2,924,028	100.00	643,076		2,280,952

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项:

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
应收资产处置款	1,131,300	592	0.05	对手方信用风险较低	1,131,300	592
应收股权转让款	304,004	155,468	51.14	根据不同场景下预期回款金额进行概率加权	325,810	166,619
应收家乐福出表公司往来款	185,266	185,266	100.00	根据不同场景下预期回款金额进行概率加权	295,028	207,505
应收关联方往来款	147,724	75,546	51.14	根据不同场景下预期回款金额进行概率加权	177,991	94,976
合计	1,768,294	416,872			1,930,129	469,692

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	358,478	4,225	1.18
1 至 2 年	342,215	4,035	1.18
2 至 3 年	80,980	31,890	39.38
3 至 4 年	47,838	18,839	39.38
4 至 5 年	46,986	46,986	100.00
5 年以上	28,301	28,301	100.00
合计	904,798	134,276	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	8,015	101,447	533,614	643,076
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-1,369	1,369		
--转入第三阶段		-18,503	18,503	
本期计提	15,025	30,521	150,498	196,044
本期转回	113	64,102	50,749	114,964
本期核销	1,555			1,555
其他变动	-11,153			-11,153
期末余额	8,850	50,732	651,866	711,448

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,801,452	257,603	864,973	2,924,028
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-80,980	80,980		
--转入第三阶段		-46,986	46,986	
本期新增	369,631		122,620	492,251
本期终止确认	246,957	162,779	149,043	558,779
其他变动	-11,153			-11,153
期末余额	1,831,993	128,818	885,536	2,846,347

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	489,106	122,015	33,949			577,172
按信用风险特征组合计提坏账准备	153,970	74,029	81,015	1,555	-11,153	134,276
合计	643,076	196,044	114,964	1,555	-11,153	711,448

其中本期无转回或收回金额重要的坏账准备。本公司本期不存在“应收资金集中管理款”的情况。

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	1,555

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收资产处置款	1,131,300	1,131,300
应收股权转让款	561,770	480,204
应收家乐福出表公司往来款	185,266	295,028
押金及保证金	140,106	137,570
应收代垫水电费	45,593	59,715
其他	782,312	820,211
合计	2,846,347	2,924,028

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	应收资产处置款	1,021,310	两到三年	35.88	307
第二名	应收股权转让款	304,004	三到四年	10.68	155,468
第三名	应收股权转让款	142,549	一到两年	5.01	1,668
第四名	应收家乐福出表公司往来款	138,769	一到两年	4.88	138,769
第五名	应收工程款	121,568	三到四年	4.27	121,568
合计		1,728,200		60.72	417,780

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	6,546,950	176,088	6,370,862	5,483,133	153,626	5,329,507
房地产开发产品	119,441		119,441	119,441		119,441
安装维修用备件	29,341		29,341	29,674		29,674
合同履约成本	3,666		3,666	7,802		7,802
合计	6,699,398	176,088	6,523,310	5,640,050	153,626	5,486,424

(1) 房地产开发产品

项目名称	竣工时间	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
济宁苏宁房地产项目	2016年7月30日	98,781			98,781
上海奉贤苏宁房地产项目	2015年12月4日	17,405			17,405
滁州苏宁房地产项目	2017年4月18日	3,255			3,255
合计		119,441			119,441

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	153,626	68,010		45,178	370	176,088
合计	153,626	68,010		45,178	370	176,088

按组合计提跌价准备的存货：

组合	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	计提比例（%）	账面余额	跌价准备	计提比例（%）
库龄组合	750,919	176,088	23.45	595,481	153,626	25.80
合计	750,919	176,088		595,481	153,626	

(九) 合同资产

合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收仓储配送费	428		428	224		224
合计	428		428	224		224

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	129,060	139,880
合计	129,060	139,880

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	1,157,168	1,240,192
短期租赁费及物业费	361,125	390,240
预缴各项税金	62,386	93,557
应收退货成本	50,688	42,777
其他	32,711	14,591
合计	1,664,078	1,781,357

(十二) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	365,578	1,987	363,591	433,728	4,819	428,909
长期保证金	503,246	66,651	436,595	498,608	66,796	431,812
其他	25,361	109	25,252	25,626	251	25,375
小计	894,185	68,747	825,438	957,962	71,866	886,096
减：一年内到期部分	129,060		129,060	139,880		139,880
合计	765,125	68,747	696,378	818,082	71,866	746,216

2、 长期应收款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	90,870	11.88	63,084	69.42	27,786	95,896	11.72	65,764	68.58	30,132
按信用风险特征组合计提坏账准备	674,255	88.12	5,663	0.84	668,592	722,186	88.28	6,102	0.84	716,084
合计	765,125	100.00	68,747		696,378	818,082	100.00	71,866		746,216

重要的按单项计提坏账准备的长期应收款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
应收关联方款项	55,964	28,178	50.35	根据不同场景下预期回款金额进行概率加权	60,690	30,558
合计	55,964	28,178			60,690	30,558

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金及保证金组合	437,738	3,677	0.84
融资租赁款及其他组合	236,517	1,986	0.84
合计	674,255	5,663	

3、 长期应收款坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	6,102		65,764	71,866
上年年末余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	397		11	408
本期转回	169		2,691	2,860
本期转销				
本期核销				
其他变动	-667			-667
期末余额	5,663		63,084	68,747

长期应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	722,186		95,896	818,082
上年年末余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	47,212		21	47,233
本期终止确认	20,151		5,047	25,198
其他变动	-74,992			-74,992
期末余额	674,255		90,870	765,125

4、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	65,764	11	2,691			63,084
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,102	397	169		-667	5,663
合计	71,866	408	2,860		-667	68,747

其中本期无重要的坏账准备的收回或转回金额。

(十三) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业												
苏宁深创投-云享仓储物流设施二期基金	534,963				8,448						543,411	
小计	534,963				8,448						543,411	
2. 联营企业												
上海星图金融服务集团有限公司 (“星图金服”)	10,095,926	9,159,420			8,382	-21					10,104,287	9,159,420
江苏苏商银行股份有限公司 (“苏商银行”)	2,356,297				125,685	1,236		60,000			2,423,218	
日本 LAOX HOLDINGS 株式会社 (“日本 LAOX”)	232,516	85,740			-20,592	22,442		2,761	8,369		223,236	94,109
珠海普航股权投资基金合伙企业 (有限合伙) (“珠海普航”)	386,729				-7,858						378,871	
其他	14,663	66,607			-406						14,257	66,607
小计	13,086,131	9,311,767			105,211	23,657		62,761	8,369		13,143,869	9,320,136
合计	13,621,094	9,311,767			113,659	23,657		62,761	8,369		13,687,280	9,320,136

2、 长期股权投资的减值测试情况

本期，本公司对星图金服及日本 LAOX 的长期股权投资进行了减值测试，按公允价值减去处置费用后的净额确定其可收回金额。经测试，本期对星图金服的长期股权投资没有发生进一步减值，对日本 LAOX 的长期股权投资确认资产减值损失 836.9 万元，该资产属于其他分部。可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
星图金服	10,104,287	28,553,000		公允价值采用市场法评估,处置费用为处置资产有关的费用	6.075	可比上市公司市净率
日本 LAOX	231,605	223,236	8,369	公允价值采用上市公司期末股价确定,处置费用为处置股权有关的费用	162 日元/股	日本 LAOX 股价
合计	10,335,892	28,776,236	8,369			

(十四) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
中国联合网络通信集团有限公司股权（“联通股票”）	548,533	2,194,897	215,111			155,916	6,380	业务模式及合同现金流考虑

2、 本期存在终止确认的情况说明

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
联通股票		201,584	出售

(十五) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	708,134	687,841
其中：股权投资	109,780	108,507
契约型基金	532,906	512,819
其他	65,448	66,515
合计	708,134	687,841

(十六) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	7,181,909	5,720,703	12,902,612
(2) 本期增加金额			
—外购			
—存货\固定资产\在建工程转入			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额	158,735	478,157	636,892
—处置	158,735	478,157	636,892
(4) 期末余额	7,023,174	5,242,546	12,265,720
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	1,434,969	1,523,355	2,958,324
(2) 本期增加金额	85,819	93,413	179,232
—计提或摊销	85,819	93,413	179,232
(3) 本期减少金额	37,818	129,474	167,292
—处置	37,818	129,474	167,292
(4) 期末余额	1,482,970	1,487,294	2,970,264
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额	176,846		176,846
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	176,846		176,846
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	5,363,358	3,755,252	9,118,610
(2) 上年年末账面价值	5,570,094	4,197,348	9,767,442

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	547,323	尚未办理或附属设施无权证
土地使用权	163,943	尚未办理或尚未办理完毕
合计	711,266	

(十七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	10,017,211	10,257,958
固定资产清理		
合计	10,017,211	10,257,958

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	13,594,802	374,805	152,548	1,796,723	678,617	16,597,495
(2) 本期增加金额		2,058		7,413	3,874	13,345
—购置		2,058		7,413	3,874	13,345
—在建工程转入						
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额	37,254	34,309	8,077	16,384	18,939	114,963
—处置或报废	37,254	34,309	8,073	16,365	18,934	114,935
—外币折算差			4	19	5	28
(4) 期末余额	13,557,548	342,554	144,471	1,787,752	663,552	16,495,877
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	3,510,344	293,866	148,460	1,787,165	556,085	6,295,920
(2) 本期增加金额	192,041	8,934	1,487	7,311	13,312	223,085
—计提	192,041	8,934	1,487	7,311	13,312	223,085
(3) 本期减少金额	12,918	24,131	7,686	8,345	16,711	69,791
—处置或报废	12,918	24,131	7,683	8,329	16,707	69,768
—外币折算差			3	16	4	23
(4) 期末余额	3,689,467	278,669	142,261	1,786,131	552,686	6,449,214
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额	442	34,646	803	7,480	246	43,617
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额		6,685		7,480		14,165
—处置或报废		6,685		7,480		14,165
(4) 期末余额	442	27,961	803		246	29,452
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	9,867,639	35,924	1,407	1,621	110,620	10,017,211
(2) 上年年末账面价值	10,084,016	46,293	3,285	2,078	122,286	10,257,958

3、暂时闲置的固定资产

于 2025 年 6 月 30 日和 2024 年 12 月 31 日，本公司无重大闲置的固定资产。

4、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	498,604	尚未办理或附属设施无权证

(十八) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,694,001	165,302	2,528,699	2,673,711	165,302	2,508,409
工程物资	1,490		1,490	1,490		1,490
合计	2,695,491	165,302	2,530,189	2,675,201	165,302	2,509,899

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
物流基地项目	2,694,001	165,302	2,528,699	2,673,711	165,302	2,508,409
合计	2,694,001	165,302	2,528,699	2,673,711	165,302	2,508,409

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
苏宁华东电商产业园项目	1,029,740	550,716	749			551,465	54%	停建中	12,469			募集资金、金融机构贷款
苏宁重庆智慧产业园项目	700,000	518,479	1,709			520,188	74%	停建中	17,871			募集资金、金融机构贷款
青岛胶州物流基地	768,797	312,795	453			313,248	41%	停建中	6,983			募集资金、金融机构贷款
湖北宗海物流基地	517,334	294,975	568			295,543	57%	停建中	17,234			募集资金、金融机构贷款
广州空港保税项目	420,664	260,316	1,428			261,744	62%	停建中	4,895			募集资金、金融机构贷款
苏宁华南电商总部暨苏宁华南绿色冷链总部项	446,583	294,700	428			295,128	67%	停建中	1,293			募集资金、金融机构贷款
沈阳于洪物流基地	665,712	238,582	12,336			250,918	38%	停建中	5,920			募集资金、金融机构贷款
西安国际港务区物流基地	424,219	136,939	512			137,451	32%	停建中	3,693			募集资金、金融机构贷款
合计		2,607,502	18,183			2,625,685			70,358			

4、在建工程减值准备情况

项目	上年年末余额	本期增减变动			期末余额	计提原因
		计提	转出	其他变动		
湖北宗海物流基地	60,744				60,744	工程停工，评估可收回金额小于账面价值
沈阳于洪物流基地	104,558				104,558	工程停工，评估可收回金额小于账面价值
合计	165,302				165,302	

(十九) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	19,535,424	19,535,424
(2) 本期增加金额	1,954,506	1,954,506
—新增租赁	1,954,506	1,954,506
(3) 本期减少金额	1,188,076	1,188,076
—租赁变更	1,188,076	1,188,076
(4) 期末余额	20,301,854	20,301,854
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	5,730,195	5,730,195
(2) 本期增加金额	1,149,142	1,149,142
—计提	1,149,142	1,149,142
(3) 本期减少金额	468,430	468,430
—租赁变更	468,430	468,430
(4) 期末余额	6,410,907	6,410,907
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额	2,812,740	2,812,740
(2) 本期增加金额	83,193	83,193
—计提	83,193	83,193
(3) 本期减少金额	462,808	462,808
—租赁变更	462,808	462,808
(4) 期末余额	2,433,125	2,433,125
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	11,457,822	11,457,822
(2) 上年年末账面价值	10,992,489	10,992,489

2、 使用权资产的减值测试情况

本期，本公司对存在减值迹象的使用权资产进行了减值测试，按预计未来现金流量的现值确定其可收回金额，确认资产减值损失 0.83 亿元，其中，0.80 亿元属于中国零售分部，0.03 亿元属于中国物流分部

(二十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标及域名	客户关系类无形资产	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	4,766,041	1,411,131	38,974	1,953,403	8,169,549
(2) 本期增加金额		1,062	80		1,142
—购置		1,062	80		1,142
—内部研发					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	205,830		296	49	206,175
—处置	205,830		80		205,910
—外币折算差			216	49	265
(4) 期末余额	4,560,211	1,412,193	38,758	1,953,354	7,964,516
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	1,018,760	1,374,403	26,549	755,490	3,175,202
(2) 本期增加金额	81,124	17,804	102	29,809	128,839
—计提	81,124	17,804	102	29,809	128,839
(3) 本期减少金额	127,379		157	49	127,585
—处置	127,379		37		127,416
—失效且终止确认的部分					
—外币折算差			120	49	169
(4) 期末余额	972,505	1,392,207	26,494	785,250	3,176,456
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	1,820	276	6,534	944,290	952,920
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额	1,820	276	6,534	944,290	952,920
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	3,585,886	19,710	5,730	223,814	3,835,140
(2) 上年年末账面价值	3,745,461	36,452	5,891	253,623	4,041,427

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	178,156	尚未办理或尚未办理完毕
合计	178,156	

(二十一) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值				
家乐福中国	3,872,201			3,872,201
万达百货	1,381,015			1,381,015
满座网业务	33,372			33,372
好耶广告技术板块业务	25,109			25,109
其他	2,449			2,449
小计	5,314,146			5,314,146
减值准备				
家乐福中国	3,872,201			3,872,201
其他	1,185			1,185
小计	3,873,386			3,873,386
账面价值	1,440,760			1,440,760

2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
家乐福中国	家乐福中国业务资产组	中国地区零售	是
万达百货	万达百货业务资产组	中国地区零售	是
满座网业务	开放平台业务资产组	中国地区零售	是
好耶广告技术板块业务	开放平台业务资产组	中国地区零售	是
其他	大陆地区线上及线下零售业务资产组组合	中国地区零售	是

资产组或资产组组合未发生变化。

3、可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期内的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
万达百货业务	1,381,015	8,390,643		5	收入增长率 -0.2%-0.5%； 毛利率 54.8%-54.9%	根据历史经验及对市场发展的预测确定	收入增长率 2%； 毛利率 54.8%； 永续增长率 2% 税前折现率 9.9%	根据宏观经济形势、行业发展趋势、企业经营规划、历史年度经营情况确定关键参数
满座网业务及好耶广告技术板块业务	58,481	2,445,160		5	收入增长率 13.8%-11.3%； 毛利率 100%-100%	根据历史经验及对市场发展的预测确定	收入增长率 2%； 毛利率 100%； 永续增长率 2%； 税前折现率 17.09%	根据宏观经济形势、行业发展趋势、企业经营规划、历史年度经营情况确定关键参数
合计	1,439,496	10,835,803						

(二十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
使用权资产改良	311,882	117,735	86,413		343,204
合计	311,882	117,735	86,413		343,204

1、 长期待摊费用减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期减少	期末余额
使用权资产改良	63,093		1,289	61,804

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	28,047,975	6,669,504	35,502,134	8,474,814
租赁负债	19,688,316	4,733,699	18,528,847	4,486,278
三年以上应付款项	8,095,457	2,006,954		
广告费超支	6,927,344	1,731,836	6,938,242	1,734,561
资产减值准备	4,403,253	1,080,744	4,362,875	1,094,147
金融资产公允价值变动	3,677,262	919,316	4,249,494	1,062,373
延保收入	806,025	201,506	814,451	203,613
与资产相关的政府补助	515,959	128,911	522,721	130,853
尚未支付的广告费	442,519	104,953	435,665	107,136
其他	151,860	37,966	292,613	73,864
合计	72,755,970	17,615,389	71,647,042	17,367,639

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	11,457,822	2,758,034	10,992,489	2,648,382
金融资产公允价值变动	11,580,572	2,736,903	11,457,063	2,713,206
非同一控制企业合并资产评估增值	2,760,607	690,152	3,059,015	764,754
利息资本化	330,887	82,722	340,547	85,137
延保保费	63,466	15,866	72,292	18,073
其他	119,252	29,813	31,114	7,778
合计	26,312,606	6,313,490	25,952,520	6,237,330

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	4,627,414	12,987,975	4,462,079	12,905,560
递延所得税负债	4,627,414	1,686,076	4,462,079	1,775,251

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	3,472,834	3,418,756
可抵扣亏损	14,609,272	18,339,027
合计	18,082,106	21,757,783

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025		1,618,729	
2026	1,768,518	1,399,917	
2027	1,589,412	1,910,647	
2028	1,053,743	871,207	
2029	6,442,725	9,366,508	
2030	460,254		
2033	751	751	
2034	34,757	34,757	
2035	7,289	7,289	
2036	11,364	11,364	
2037	10,617	10,617	
2038			
无期限	3,229,842	3,107,241	
合计	14,609,272	18,339,027	

(二十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地及购房款	153,700		153,700	153,700		153,700
递延延保业务费用	59,799		59,799	90,284		90,284
预付工程设备款	649		649	9,073		9,073
合计	214,148		214,148	253,057		253,057

与合同成本有关的资产相关的信息

类别	上年年末余额	本期增加	本期摊销	减值准备		期末余额	摊销方法
				本期计提	本期转回		
为履行合同开展的初始活动发生的成本	90,284	24,780	55,265			59,799	在合同履约期内平均摊销
合计	90,284	24,780	55,265			59,799	

(二十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,145,793	8,145,793	质押	借款质押物	7,194,993	7,194,993	质押	借款质押物
货币资金	349,090	349,090	冻结	诉讼冻结资金	432,973	432,973	冻结	诉讼冻结资金
货币资金	1,035,787	1,035,787	质押	承兑汇票保证金	353,220	353,220	质押	承兑汇票保证金
货币资金	48,576	48,576	质押	保函保证金	77,405	77,405	质押	保函保证金
货币资金	75,883	75,883	冻结	其他保证金	15,528	15,528	冻结	其他保证金
交易性金融资产	12,091,897	12,091,897	质押	以所持大连万达商业管理集团股份有限公司股权作为长期借款质押物	12,164,468	12,164,468	质押	以所持大连万达商业管理集团股份有限公司股权作为长期借款质押物
交易性金融资产	77,945	77,945	质押	以所持深创投 20 云享 C 证券作为供应商货款质押物	93,071	93,071	质押	以所持深创投 20 云享 C 证券作为供应商货款质押物
存货	116,186	116,186	抵押	银行或金融机构借款抵押、供应商货款抵押	119,441	119,441	抵押	银行或金融机构借款抵押、供应商货款抵押
存货	4,029	1,209	冻结	法院查封	9,070	2,481	冻结	法院查封
其他权益工具投资					2,194,897	2,194,897	质押	以所持联通股票作为长期借款质押物
固定资产	12,202,261	8,970,923	抵押、查封	银行或金融机构借款抵押、供应商货款抵押、诉讼查封	11,968,913	8,857,131	抵押、查封	银行或金融机构借款抵押、供应商货款抵押、诉讼查封
投资性房地产	11,293,734	8,272,021	抵押、查封	银行或金融机构借款抵押、供应商货款抵押、诉讼查封	12,134,105	9,216,080	抵押、查封	银行或金融机构借款抵押、供应商货款抵押、诉讼查封
无形资产	4,129,157	3,253,345	抵押、查封	银行或金融机构借款抵押、供应商货款抵押、诉讼查封	4,785,598	3,795,816	抵押、查封	银行或金融机构借款抵押、供应商货款抵押、诉讼查封
长期股权投资	7,903,948	4,142,605	质押	以所持星图金服股权为短期借款及应付款项提供质押担保	7,908,171	4,146,397	质押	以所持星图金服股权为短期借款及应付款项提供质押担保
合计	57,474,286	46,581,260			59,451,853	48,663,901		

(二十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	11,115,205	10,305,000
抵押借款	7,544,975	6,566,323
信用借款	8,244,925	9,400,435
合计	26,905,105	26,271,758

本期末，质押借款约 93.58 亿元系由 81.06 亿元定期存款和保证金账户作为质押；约 17.57 亿元系由本公司持有的星图金服共计 162,806,934 股普通股作为质押。

本期末，抵押借款约 75.45 亿元系由 3,500 万元定期存款和保证金账户余额、账面价值约 53.75 亿元的房屋及建筑物及 11.68 亿元的土地使用权作为抵押，以及部分子公司股权作为质押。

如本附注“二、（二）持续经营”所述，本期末本公司未遵循契约条件的短期借款本金及利息合计约 143.74 亿元，无已逾期未偿还的短期借款。

(二十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,149,460	529,420
商业承兑汇票	2,715,187	3,489,024
合计	3,864,647	4,018,444

本期末已到期未支付的应付票据总额为 27.15 亿元，到期未付的原因是尚在与供应商协商付款安排过程中。

(二十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	14,057,357	14,428,125

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付货款	7,849,382	尚在与供应商协商付款安排过程中

(二十九) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收房租	248,145	274,358
合计	248,145	274,358

(三十) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	5,897,390	4,392,343
储值卡	1,192,359	1,402,357
延保收入	265,793	195,944
其他	90,594	66,236
合计	7,446,136	6,056,880

(三十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	375,905	1,672,587	1,732,904	315,588
离职后福利-设定提存计划	2,674	102,236	102,979	1,931
辞退福利	333,890	12,431	72,381	273,940
合计	712,469	1,787,254	1,908,264	591,459

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	338,373	1,519,290	1,574,356	283,307
(2) 职工福利费	6,062	14,485	14,430	6,117
(3) 社会保险费	2,054	78,531	79,102	1,483
其中：医疗保险费	1,074	41,063	41,361	776
工伤保险费	430	16,440	16,560	310
生育保险费	550	21,028	21,181	397
(4) 住房公积金	15,320	53,378	57,454	11,244
(5) 工会经费和职工教育经费	14,096	6,903	7,562	13,437
合计	375,905	1,672,587	1,732,904	315,588

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,591	99,063	99,783	1,871
失业保险费	83	3,173	3,196	60
合计	2,674	102,236	102,979	1,931

(三十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	997,544	852,621
增值税	385,916	541,877
房产税	130,634	121,641
城市维护建设税	14,220	24,383
教育费附加	11,886	18,489
个人所得税	9,792	12,605
土地增值税		3,444
其他	317,164	269,547
合计	1,867,156	1,844,607

(三十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	278	278
其他应付款项	22,379,162	23,093,754
合计	22,379,440	23,094,032

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	278	278
合计	278	278

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
非金融机构借款	6,707,865	6,838,362
应付投资款	4,078,539	4,094,600
应付股权收购款	2,623,597	3,073,968
应付保证金及押金	1,994,548	2,111,435
应付房租及水电费	2,005,003	2,097,802
应付工程款项	1,812,850	1,809,208
应付广告、市场推广费及信息技术服务费	929,800	1,014,951
行政办公费用	517,807	551,267
转租预收的房租/水电费	394,971	419,697
应付信息使用费	160,496	134,213
应付员工持股计划		60,988
应付劳务外包费	23,632	26,619
其他	1,130,054	860,644
合计	22,379,162	23,093,754

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
非金融机构借款	6,707,865	尚在与借款方协商还款安排过程中
应付投资款 1	2,074,796	尚在与交易对手方协商付款安排过程中
应付投资款 2	1,853,000	尚在与交易对手方协商付款安排过程中
应付股权收购款 1	980,775	尚在与投资方协商付款安排过程中
应付股权收购款 2	1,095,178	尚在与投资方协商付款安排过程中
应付工程款项	861,899	尚在与建筑施工方协商付款安排过程中

(三十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,670,136	3,483,738
一年内到期的长期应付款	1,311,297	1,238,823
一年内到期的租赁负债	8,085,740	7,261,355
合计	11,067,173	11,983,916

本期末，一年内到期的借款约 3.06 亿元系由账面价值为 3.26 亿元的房屋建筑物、账面价值为 1.69 亿元的土地使用权及账面价值为 0.17 亿元的房地产开发产品作为抵押，以及约 518 万元的收入受益权作为质押；约 5.93 亿元系由及本公司持有的万达商管 1,091,009,304 股普通股股权作为质押；约 7.71 亿元系由本公司持有的全国 37 家百货项目公司 100% 股权作为质押。

如本附注“二、（二）持续经营”所述，本期末本公司未遵循契约条件的一年内到期的长期借款本金及利息合计约 16.32 亿元，其中包括原合同约定到期日为 2026 年 6 月 30 日之后的长期借款本金约 7.49 亿元，已逾期未偿还的一年内到期的长期借款约 5.93 亿元。

(三十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未决诉讼	923,065	725,372
闭店违约金	219,356	277,628
待转销项税额	191,475	147,193
财务担保准备	140,791	180,133
预提水电费	95,436	79,896
应付退货款	63,115	53,978
预提房屋租金	17,248	14,520
其他	34,409	7,868
合计	1,684,895	1,486,588

(三十六) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	1,810,887	1,438,279
合计	1,810,887	1,438,279

本期末，约 18.11 亿元系由账面价值约 18.29 亿元的房屋建筑物及账面价值约 9.39 亿元的土地使用权作为抵押，以及本公司持有的部分子公司股权作为质押。

如本附注“二、（二）持续经营”所述，本期末本公司未遵循契约条件的长期借款本金约 7.49 亿元，已在本财务报表中列示为一年内到期的长期借款，无已逾期未偿还的长期借款。

本期长期借款利率区间为 4.90%—8.30%。

(三十七) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	12,342,413	12,295,732
合计	12,342,413	12,295,732

(三十八) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	1,541,374	981,860
专项应付款		
合计	1,541,374	981,860

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付履约保证金及押金	1,073,313	969,633
应付股权收购款	457,640	
其他	10,421	12,227
合计	1,541,374	981,860

(三十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	522,721	1,000	7,762	515,959	与资产相关的政府补助
政府补助		64,367	64,367		与收益相关的政府补助
合计	522,721	65,367	72,129	515,959	

(四十) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
递延延保业务收入	697,752	698,806
合计	697,752	698,806

(四十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	9,264,768						9,264,768

(四十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	31,362,233		240,130	31,122,103
其他资本公积	672,802			672,802
合计	32,035,035		240,130	31,794,905

本附注 (四十三) 出售库存股影响。

(四十三) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	1,599,438		301,118	1,298,320
合计	1,599,438		301,118	1,298,320

本公司于报告期内依据《苏宁易购集团股份有限公司第六期员工持股计划》，第六期员工持股计划项下的考核指标未达成，完成持有人退出安排。

(四十四) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		减：其他综合收益当期转入留存收益
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-3,036,871	215,157		53,778	161,379		-201,584	-2,673,908
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-3,036,871	215,157		53,778	161,379		-201,584	-2,673,908
2. 将重分类进损益的其他综合收益	1,122,139	-214,739			-214,739			907,400
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-77,528	23,657			23,657			-53,871
外币财务报表折算差额	1,199,667	-238,396			-238,396			961,271
其他综合收益合计	-1,914,732	418		53,778	-53,360		-201,584	-1,766,508

披露要求：上年年末余额、期末余额对应资产负债表中的其他综合收益项目。

(四十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,751,958			1,751,958
其他	57,799			57,799
合计	1,809,757			1,809,757

(四十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-27,662,465	-27,931,774
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-27,662,465	-27,931,774
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,693	610,611
减：提取法定盈余公积		
提取一般风险准备	39	22,337
其他综合收益转入留存收益	201,584	318,965
期末未分配利润	-27,815,395	-27,662,465

(四十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,746,238	20,255,591	23,432,571	19,997,644
其他业务	2,148,522	300,460	2,350,014	145,819
合计	25,894,760	20,556,051	25,782,585	20,143,463

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	25,202,652	25,043,861
租赁收入	692,108	738,724
合计	25,894,760	25,782,585

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	零售分部		物流分部		其他分部		分部间抵销		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型：										
零售批发业务	22,258,334	19,019,605			613,403	548,798			22,871,737	19,568,403
服务及其他行业	2,197,072	274,503	1,350,098	1,092,210			524,147	379,065	3,023,023	987,648
合计	24,455,406	19,294,108	1,350,098	1,092,210	613,403	548,798	524,147	379,065	25,894,760	20,556,051
按商品转让时间分类：										
在某一时点确认	22,258,334	19,019,605			613,403	548,798			22,871,737	19,568,403
在某一时段内确认	2,197,072	274,503	1,350,098	1,092,210			524,147	379,065	3,023,023	987,648
合计	24,455,406	19,294,108	1,350,098	1,092,210	613,403	548,798	524,147	379,065	25,894,760	20,556,051

3、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2025 年 6 月 30 日，已签订合同、但尚未履行履约义务所对应的交易价格金额为 81.44 亿元，其中：

预计将于 2025 年 7 月至 2026 年 6 月期间确认收入 63.30 亿元；

预计将于 2026 年 7 月及以后期间确认收入 18.14 亿元。

本公司不存在重大的合同变更或交易价格的调整。

(四十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	86,395	88,193
印花税	49,151	37,282
城市维护建设税	26,140	21,759
教育费附加	20,112	15,655
土地使用税	20,039	19,521
其他税费	22,288	38,725
合计	224,125	221,135

(四十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
使用权资产折旧费、租赁及仓储费	1,542,566	1,371,105
工资、奖金、津贴和补贴	804,029	704,327
广告费及市场推广费	341,554	194,697
水电能源费	186,084	181,155
信息技术服务费	171,866	170,716
社会保险费	112,846	109,240
长期待摊费用摊销	75,873	36,628
运输及力资费用	58,006	60,039
无形资产摊销	50,714	83,219
固定资产折旧费	48,501	118,612
住房公积金	26,808	26,570
办公费用	15,011	8,273
差旅费	6,512	4,935
咨询费	3,783	503
业务招待费	2,624	3,265
其他	140,712	173,803
合计	3,587,489	3,247,087

(五十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资、奖金、津贴和补贴	400,634	529,966
固定资产折旧费	115,806	190,214
无形资产摊销	57,821	82,933
社会保险费	57,733	72,682
咨询费	29,799	21,137
住房公积金	20,888	25,441
使用权资产折旧费及租赁费	15,003	30,148
职工福利费	13,504	12,498
办公费用	12,472	10,112
水电能源费	9,956	25,133
业务招待费	7,841	12,725
差旅费	5,937	6,382
保险费	5,431	6,337
长期待摊费用摊销	3,152	922
其他	38,666	61,088
合计	794,643	1,087,718

(五十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资、奖金、津贴和补贴	102,337	89,124
社会保险费	9,849	8,591
长期待摊费用摊销	7,388	7,282
水电能源费	6,769	6,978
住房公积金	5,613	4,379
无形资产摊销	298	3,141
信息技术服务费	245	464
固定资产折旧费	61	47
其他	5,763	7,784
合计	138,323	127,790

(五十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,485,974	1,591,073
其中：租赁负债利息费用	367,936	439,585
减：利息收入	78,054	117,134
汇兑损益	-94,774	15,774
手续费及其他	87,869	80,914
合计	1,401,015	1,570,627

(五十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与收益相关政府补助	64,367	47,261
与资产相关政府补助	7,762	7,955
进项税加计抵减	1,417	3,756
代扣个人所得税手续费	1,101	2,111
合计	74,647	61,083

(五十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
债务重组产生的投资收益	516,805	267,817
处置子公司及联合营企业产生的投资收益	399,437	42,004
权益法核算的长期股权投资收益	113,659	124,141
交易性金融资产在持有期间的投资收益	63,102	59,295
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	6,380	29,373
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,784	
满足终止确认条件的应收款项融资贴现损失	-127	-21
其他		33,967
合计	1,101,040	556,576

(五十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	120,343	-162,623
其他非流动金融资产	21,944	-704
合计	142,287	-163,327

(五十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	81,224	-67,271
应收账款坏账损失	69,408	131,545
应收票据坏账损失	-1	-2
长期应收款坏账损失	-2,452	3,828
财务担保减值损失	-39,342	-6,195
合计	108,837	61,905

(五十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
使用权资产减值损失	83,193	84,077
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	68,010	33,176
长期股权投资减值损失	8,369	
预付款项减值损失	5,830	17,641
合计	165,402	134,894

(五十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产/无形资产处置收益/(损失)	12,815	142,324	12,815
使用权资产处置损益	23,007	71,320	23,007
合计	35,822	213,644	35,822

(五十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付款	18,937	77,626	18,937
非流动资产处置利得	5,797	23,657	5,797
罚款收入	5,398	16,179	5,398
解约补偿收入	54,562	6,508	54,562
其他	55,481	76,000	55,481
合计	140,175	199,970	140,175

(六十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、赔款及违约金	70,266	137,308	70,266
未决诉讼预计赔偿	264,045	50,391	264,045
捐赠支出		200	
其他	42,728	125,633	42,728
合计	377,039	313,532	377,039

(六十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	204,580	123,191
递延所得税费用	-197,734	-386,491
合计	6,846	-263,300

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	35,807
按适用税率计算的所得税费用	8,952
子公司适用不同税率的影响	3,474
非应税收入的影响	-402,030
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,441
研发费用加计扣除	-17,118
调整以前期间所得税的影响	47,729
转回前期确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	16,326
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-221,797
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	551,869
所得税费用	6,846

(六十二) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	48,693	14,754
本公司发行在外普通股的加权平均数	9,087,328	9,122,987
基本每股收益	0.0054	0.0016
其中：持续经营基本每股收益	0.0054	0.0016
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	48,693	14,754
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	9,087,328	9,122,987
稀释每股收益	0.0054	0.0016
其中：持续经营稀释每股收益	0.0054	0.0016
终止经营稀释每股收益		

(六十三) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用和财务费用按照性质分类，列示如下：

项目	本期金额	上期金额
耗用的原材料	20,296,033	19,488,553
折旧费用、租赁及仓储费	1,809,138	1,701,584
职工薪酬费用	1,787,254	1,641,575
财务费用	1,401,015	1,570,627
租赁费	665,548	874,539
广告费及市场推广费	341,585	194,697
安装维修劳务支出	279,964	311,914
水电能源费	202,809	213,266
摊销费用	299,800	238,582
信息服务费	188,851	171,180
运输费用	57,754	170,705
咨询费	33,902	21,640
办公费用	27,548	18,385
产成品及在产品存货变动	-1,108,661	-704,523
其他费用	194,981	263,961
合计	26,477,521	26,176,685

(六十四) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存款利息收入	78,054	117,134
补贴收入	66,468	36,348
收到的各种保证金、押金	27,625	14,589
赔款收入	5,436	16,591
其他	6,986	13,220
合计	184,569	197,882

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁相关费用	756,686	877,684
广告费、市场推广费等	431,919	400,015
运输及力资费用	233,121	228,936
水电能源费	187,269	199,364
信息服务费	188,851	195,801
银行手续费	87,869	80,914
咨询费	33,902	21,640
办公费用	27,548	18,385
支付的各类保证金、订金及押金等	21,736	44,796
其他	177,346	152,932
合计	2,146,247	2,220,467

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置子公司股权	8,920	15,000
合计	8,920	15,000

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
子公司出表支付的现金	5,963	10,993
合计	5,963	10,993

(3) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
处置其他权益工具投资	1,861,475	112,721
赎回理财产品	115,750	350,000

(4) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
购买理财产品	164,100	360,000

3、 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回短期借款融资开立信用证的保证金	785,000	
收回作为借款质押物的保证金	475,474	935,552
收回租赁保证金		231
合计	1,260,474	935,783

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付作为短期借款质押物的保证金	6,102,662	8,246,748
支付短期借款融资开立信用证的保证金	1,662,951	1,301,083
偿还租赁负债及租赁保证金支付的金额	995,402	1,144,604
支付库存股回购款		100,000
支付长期借款保证金	75,830	
收购少数股东股权支付的现金	17,000	3,000
支付股权收购款	12,000	
合计	8,865,845	10,795,435

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	26,271,758	28,899,476	85,733	22,722,304	5,629,558	26,905,105
长期借款 (含一年内到期)	4,922,017	410,000	22,817	1,873,811		3,481,023
租赁负债 (含一年内到期)	19,557,087		1,866,468	995,402		20,428,153
其他应付款-非金融机构借款	6,838,362		734,403	281	864,619	6,707,865
合计	57,589,224	29,309,476	2,709,421	25,591,798	6,494,177	57,522,146

(六十五) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、 现金流量表补充资料		
1、 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	28,961	5,680
加：信用减值损失	108,837	61,905
资产减值损失	165,402	134,894
固定资产及投资性房地产折旧	402,317	422,967
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,149,142	1,060,049
无形资产摊销	128,839	193,750
长期待摊费用摊销	86,413	44,832
其他非流动资产摊销	55,265	68,822
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-35,822	-213,644
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	42,728	21,180
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-142,287	163,327
财务费用 (收益以“-”号填列)	1,479,069	1,439,173
投资损失 (收益以“-”号填列)	-1,101,040	-556,576
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-82,416	-169,433
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	76,160	-46,356
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-1,014,373	-640,651
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-3,612,332	4,635,961
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	3,755,212	-4,385,846
经营活动产生的现金流量净额	1,490,075	2,240,034
2、 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
用借款保证金及到期理财产品偿还的借款本金	5,629,558	8,706,021
用银行承兑汇票保证金偿还的到期银行承兑汇票	4,165,030	7,498,045
承担租赁负债方式取得使用权资产	1,882,543	1,115,586
第三方代为偿还的银行借款		
3、 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,871,345	3,723,885
减：现金的期初余额	3,181,173	3,814,985
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-309,828	-91,100

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：杭州米市苏宁电器有限公司	2,000
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：杭州米市苏宁电器有限公司	1
东莞家乐福商业有限公司	1,684
广州家广超市有限公司	3,238
成都家乐福超市有限公司	2,319
沈阳家乐福商业有限公司及其子公司	515
宁波家乐福商业有限公司	187
杭州家乐福超市有限公司	1
株洲家乐福商业有限公司	18
处置子公司收到的现金净额	-5,963

上半年处置子公司及业务现金流为负数，重分类到支付其他与投资活动有关的现金。

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,871,345	3,181,173
其中：库存现金	752	858
可随时用于支付的银行存款	2,754,203	3,071,131
可随时用于支付的其他货币资金	116,390	109,184
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,871,345	3,181,173
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
借款质押物	8,145,793	7,194,993	受限资金
诉讼冻结资金	349,090	432,973	受限资金
承兑汇票保证金	1,035,787	353,220	受限资金
保函保证金	48,576	77,405	受限资金
应收利息	30,184	33,754	应收利息
其他保证金	75,883	15,528	受限资金
合计	9,685,313	8,107,873	

(六十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			62,300
其中：美元	2,201	7.1586	15,756
欧元	1,372	8.4024	11,528
港币	33,945	0.9120	30,958
澳元	1,522	0.8847	1,347
日元	54,662	0.0496	2,711
应收账款			287,468
其中：美元	8,384	7.1586	60,018
港币	249,397	0.9120	227,450
其他应收款			21,332
其中：美元	34	7.1586	243
港币	23,124	0.9120	21,089
长期应收款			21,617
其中：港币	23,703	0.9120	21,617
一年内到期的长期借款			560,689
其中：美元	78,324	7.1586	560,689
应付账款			91,575
其中：美元	217	7.1586	1,553
港币	98,708	0.9120	90,022
其他应付款			279,697
其中：美元	8,766	7.1586	62,752
欧元	102	8.4024	857
港币	236,939	0.9120	216,088

(六十七) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	367,936	439,585
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	665,548	874,539
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入	61,057	45,658
与租赁相关的总现金流出	1,660,950	2,019,143

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。（提示：未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于可变租赁付款额、续租选择权与终止租赁选择权、担保余值、承诺人已承诺但尚未开始的租赁。企业应根据实际情况披露未纳入租赁负债计量的未来潜在

现金流出的主要来源及其有关的额外信息。))

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下:

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1年以内	8,085,740
1至2年	1,199,079
2至3年	2,106,734
3年以上	13,084,995
合计	24,476,548

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下:

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1年以内	1,155,748	835,868
1至2年	552,141	502,423
2至3年	347,022	297,691
3至4年	270,164	212,912
4至5年	210,091	159,739
5年以上	837,229	532,315
合计	3,372,395	2,540,948

(2) 融资租赁

于资产负债表日后将收到的租赁收款额如下:

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1年以内	143,783	83,256
1至2年	82,672	75,196
2至3年	49,935	71,953
3至4年	44,917	56,454
4至5年	40,537	41,708
5年以上	72,278	97,418
未折现的租赁收款额小计	434,122	425,985
加: 未担保余值		
减: 未实现融资收益		
租赁投资净额	434,122	425,985

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	117,815	102,124
其他费用	12,761	15,023
折旧摊销	7,747	10,643
合计	138,323	127,790
其中: 费用化研发支出	138,323	127,790

七、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、 本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益/留存收益的金额
东莞家乐福商业有限公司		100	被破产管理人接管	2025年1月	实际失去控制权	98,312						
广州家广超市有限公司		100	被破产管理人接管	2025年1月	实际失去控制权	53,129						
杭州米市苏宁电器有限公司	15,500	100	出售	2025年3月	实际失去控制权	4,416						
成都家乐福超市有限公司		100	被破产管理人接管	2025年4月	实际失去控制权	-343,285						
沈阳家乐福商业有限公司		100	出售	2025年6月	实际失去控制权	34,778						
宁波家乐福商业有限公司		100	出售	2025年6月	实际失去控制权	41,981						
杭州家乐福超市有限公司		100	出售	2025年6月	实际失去控制权	423,671						
株洲家乐福商业有限公司		100	出售	2025年6月	实际失去控制权	86,435						

(二) 其他原因的合并范围变动

本期本公司新设子公司 40 家，包括南京快乐苏宁智能科技有限公司、南京苏宁物流投资有限公司等，纳入合并范围；注销子公司 6 家，退出合并范围。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京苏宁易购销售有限公司	597,507	北京市	北京市	电器和电子消费品的连锁销售	1%	99%	投资设立
苏宁国际集团股份有限公司	7,514,752	香港	香港	电器和电子消费品的连锁销售	100%	0%	投资设立
深圳市云网万店科技有限公司	200,000	深圳市	深圳市	电子商务系统开发及关联销售	70%	30%	投资设立
江苏苏宁易达物流投资有限公司	659,000	南京市	南京市	租赁和商务服务	0%	100%	投资设立
江苏苏宁商业投资有限公司	912,856	南京市	南京市	电器和电子消费品的连锁销售	99%	1%	投资设立
南京鼎邦网络科技有限公司	20,000	南京市	南京市	企业管理服务及信息咨询服务	0%	100%	投资设立
江苏苏宁物流有限公司	7,091,865	南京市	南京市	物流快递运输	93%	7%	投资设立
Shiny Lion Limited	不适用	香港	开曼	对外投资	0%	100%	投资设立
南京苏宁百货有限公司	25,253	南京市	南京市	商务服务业	99%	1%	投资设立
陕西苏宁易购销售有限公司	210,392	西安市	西安市	其他综合零售	0%	100%	投资设立
上海苏宁易购销售有限公司	582,818	上海市	上海市	电器和电子消费品的连锁销售	99%	1%	投资设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆猫宁电子商务有限公司	49%	-21,966		-941,583

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆猫宁电子商务有限公司	90,549	264	90,813	2,011,582	828	2,012,410	74,623	345	74,968	1,951,232	504	1,951,736

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆猫宁电子商务有限公司	5,930	-44,829	-44,829	-2	26	-46,262	-46,262	925

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
合营企业-							
苏宁深创投-云享仓储物流设施二期基金	南京	南京	投资业务等		51	权益法	是
联营企业-							
苏商银行	南京	南京	民营银行	30		权益法	是
深圳恒宁	深圳	深圳	商业服务设施运营管理		49	权益法	是
星图金服	上海	上海	金融信息技术/业务流程/知识流程外包、投资管理	41.15		权益法	是
日本 LAOX	日本	日本	电器和电子消费品连锁销售		29.77	权益法	是
珠海普航	珠海	珠海	物流产业投资		22.18	权益法	是

2、重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	苏宁深创投-云享仓储物流二期基金	苏宁深创投-云享仓储物流二期基金
流动资产	181,507	223,692
其中：现金和现金等价物		
非流动资产	1,951,349	1,971,379
资产合计	2,132,856	2,195,071
流动负债	63,500	963,075
非流动负债	1,003,844	183,048
负债合计	1,067,344	1,146,123
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,065,512	1,048,948
按持股比例计算的净资产份额	543,411	534,963
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	89,109	94,513
财务费用	-	
所得税费用	-	
净利润	16,565	29,497
终止经营的净利润	-	
其他综合收益	-	
综合收益总额	16,565	29,497
本期收到的来自合营企业的股利		

3、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额				上年年末余额/上期金额			
	苏商银行	珠海普航	星图金服	日本 LAOX	苏商银行	珠海普航	星图金服	日本 LAOX
流动资产		11,515	5,861,529	1,424,641		51,535	5,654,404	1,551,228
非流动资产		3,741,169	13,817,858	504,877		3,812,739	14,159,182	485,884
资产合计	143,607,776	3,752,684	19,679,387	1,929,518	137,553,896	3,864,274	19,813,586	2,037,112
流动负债		1,169,911	3,406,914	745,733		393,149	1,651,317	844,053
非流动负债			506,713	123,166		840,693	2,416,829	129,382
负债合计	135,530,382	1,169,911	3,913,627	868,899	129,699,572	1,233,842	4,068,146	973,435
少数股东权益			25,079	-5,371			25,079	-5,371
归属于母公司股东权益	8,077,394	2,582,773	15,740,681	1,065,990	7,854,324	2,630,432	15,720,361	1,069,048
按持股比例计算的净资产份额	2,423,218	572,859	6,477,290	317,345	2,356,297	583,430	6,468,929	318,256
调整事项		-193,988	3,626,997	-94,109		-196,701	3,626,997	-85,740
—商誉			3,620,250				3,620,250	
—内部交易未实现利润								
—其他		-193,988	6,747	-94,109		-196,701	6,747	-85,740
对联营企业权益投资的账面价值	2,423,218	378,871	10,104,287	223,236	2,356,297	386,729	10,095,926	232,516
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				223,236				232,516
营业收入	2,936,218	172,215	1,165,202	1,199,236	2,471,860	197,813	852,016	1,303,967
净利润	418,951	-47,657	20,371	-69,169	374,694	-26,533	10,370	-4,272
其他综合收益			-51	75,385	-266	-	14	-120,784
综合收益总额	418,951	-47,657	20,319	6,216	374,428	-26,533	10,384	-125,056
本期收到的来自联营企业的股利				2,761				

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-18,943	-1,213
—其他综合收益		
—综合收益总额	-18,943	-1,213
联营企业：		
投资账面价值合计	14,257	29,429
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-406	-3,133
—其他综合收益		
—综合收益总额	-406	-3,133

5、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期 累计损失	本期末确认的损失 (或本期分享的净 利润)	本期末累积未确认 的损失
Suning Smart Life	1,663,215	1,048,772	2,711,987
深圳市恒宁商业发展有限公司	561,707	455,644	1,017,351
其他	75,203	18,943	94,146

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	630,150	7,762	7,955	其他收益
合计	630,150	7,762	7,955	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	64,367	64,367	47,261
合计	64,367	64,367	47,261

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	522,721	1,000	7,762		515,959	与资产相关
递延收益		64,367	64,367			与收益相关

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 8.44 亿元。

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

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司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，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

于本财务报表报出日，本公司基于借款合同约定的借款金额以及借款本息偿还安排，以及考虑于附注二、（二）所披露的就违约事项于资产负债表日后相关银行实际并未宣布贷款提前到期、取消或暂停贷款额度的情况，将本期末本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
短期借款	27,204,476					27,204,476	26,905,105
应付票据	3,864,647					3,864,647	3,864,647
应付账款	14,057,357					14,057,357	14,057,357
其他应付款	22,407,937					22,407,937	22,379,440
长期借款	1,908,557	1,468,475	429,662			3,806,694	3,481,023
租赁负债	8,085,740	1,199,079	2,106,734	13,084,995		24,476,548	20,428,153
长期应付款	1,311,297	1,541,374				2,852,671	2,220,683
合计	78,840,011	4,208,928	2,536,396	13,084,995		98,670,330	93,336,408

项目	上年年末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上			
短期借款	26,616,535					26,616,535	26,271,758
应付票据	4,018,444					4,018,444	4,018,444
应付账款	14,428,125					14,428,125	14,428,125
其他应付款	23,414,710					23,414,710	23,094,032
长期借款	3,680,325	1,311,688	217,742			5,209,755	4,922,017
租赁负债	7,261,355	2,310,871	4,898,081	9,390,092		23,860,399	19,557,087
长期应付款	1,238,823	981,860				2,220,683	2,220,683
合计	80,658,317	4,604,419	5,115,823	9,390,092		99,768,651	94,512,146

本公司对外提供财务担保的最大担保金额按照相关方能够要求支付的最早时间列示如下：

项目	期末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上		
财务担保		844,302				844,302	140,791

项目	上年年末余额					未折现合同 金额合计	账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上		
财务担保			1,084,987			1,084,987	180,133

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于2025年6月30日，本公司无以浮动利率计算的借款（2024年12月31日：无）。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控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。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司记账本位币为人民币的公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，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：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	1,699	1	1,700	20,448	1	20,449

于2025年6月30日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值10%，则公司将增加或减少利润总额17万元（2024年12月31日：204万元）。

本公司记账本位币为港币的公司面临的汇率风险主要来源于以人民币计价的

金融资产和金融负债，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：

项目	期末余额			上年年末余额		
	人民币	其他外币	合计	人民币	其他外币	合计
货币资金	2,912	6,920	9,832	6,611	42,214	48,825
交易性金融资产	12,091,897	435,365	12,527,262	12,164,468	437,198	12,601,666
一年内到期的非流动负债		560,689	560,689		783,545	783,545
合计	12,094,809	1,002,974	13,097,783	12,171,079	1,262,957	13,434,036

于 2025 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果港币对人民币升值或贬值 10%，则公司将增加或减少利润总额 12.09 亿元（2024 年 12 月 31 日：12.17 亿元）。

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2025 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少利润总额 16.07 亿元、其他综合收益 0.55 亿元（2024 年 12 月 31 日：利润总额 15.79 亿元、其他综合收益 2.20 亿元）。

十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			15,364,876	15,364,876
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			15,364,876	15,364,876
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			12,223,796	12,223,796
(3) 衍生金融资产			2,871,835	2,871,835
(4) 其他			269,245	269,245
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			11,626	11,626
◆其他债权投资				
◆其他流动资产	2,901			2,901
◆其他权益工具投资	548,533			548,533
◆其他非流动金融资产			708,134	708,134
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			708,134	708,134
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			109,780	109,780
(3) 衍生金融资产			532,906	532,906
(4) 其他			65,448	65,448
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	551,434		16,084,636	16,636,070

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为活跃市场定价。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间(加权平均值)
理财产品	269,245	收益法	单位净值	0.2267/0.5495
交易性金融资产的投资 1	12,091,897	可比上市公司价值比率/股权价值分配模型	市净率 缺乏流动性折扣	1.3 24%
交易性金融资产的投资 2	77,945	资产基础法	重置全价	2,592,211
交易性金融资产的投资 3	2,369,456	现金流折现法	A/B 折现率	3.72%/6.11%
交易性金融资产的投资 4	53,954	资产基础法	投资标的评估值	8,367,496
交易性金融资产的投资 5	67,015	资产基础法	投资标的评估值	663,446
交易性金融资产的投资 6	435,364	资产基础法	投资标的评估值(美元)	139,504
应收款项融资	11,626	预期信用损失模型	预期信用损失率	
股权投资 1	10,312	可比上市公司价值比率/股权价值分配模型	企业价值/销售收入 缺乏流动性折扣	3.44 20%
股权投资 2	99,468	资产基础法	投资标的评估值	1,060,051
契约型基金	532,906	资产基础法	底层物业资产评估值	5,607,356
理财产品	65,448	收益法	预期收益率	3%

(四) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
		计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产	15,398,796	122,986	-191,735	160,000		125,171		15,364,876	122,975
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,398,796	122,986	-191,735	160,000		125,171		15,364,876	122,975
—权益工具投资	12,311,352	100,741	-185,080			3,217		12,223,796	100,741
—衍生金融资产	2,855,343	35,090	-6,655			11,943		2,871,835	35,090
—其他	232,101	-12,845		160,000		110,011		269,245	-12,856
◆应收款项融资	639			11,626		639		11,626	
◆其他非流动金融资产	687,841	21,943		4,100		5,750		708,134	21,943
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	687,841	21,943		4,100		5,750		708,134	21,943
—权益工具投资	108,507	1,273						109,780	1,273
—衍生金融资产	512,819	20,087						532,906	20,087
—其他	66,515	583		4,100		5,750		65,448	583
合计	16,087,276	144,929	-191,735	175,726		131,560		16,084,636	144,918
其中：与金融资产有关的损益		144,929							

(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、租赁负债、长期借款和长期应付款。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的主要股东包括杭州灏月企业管理有限公司、张近东先生及江苏新新零售创新基金二期（有限合伙）。本公司无控股股东，无最终控制方。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
苏宁深创投-云享仓储物流设施二期基金	合营企业
杭州昌茂置业有限公司（“杭州昌茂”）	合营企业
南京合垠房地产开发有限公司（“南京合垠”）	合营企业
星图金服	联营企业
苏商银行	联营企业
日本 LAOX	联营企业
珠海普航	联营企业
北京奇立软件技术有限公司（“北京奇立”）	联营企业
安徽省迎宁供应链管理有限公司（“安徽迎宁”）	联营企业
安徽华夏通支付有限公司	联营企业
西安天之宁商贸有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
苏宁置业	为公司关联股东之控股子公司
苏宁电器集团（“苏宁电器”）	为公司关联股东之控股子公司
苏宁控股集团（“苏宁控股”）	为公司关联股东之控股子公司
苏宁置业集团旗下 66 家银河物业公司	苏宁置业集团之子公司
苏宁置业集团旗下 48 家置业、建材公司及分支机构	苏宁置业集团之子公司及子公司之分支机构
苏宁置业集团旗下 17 家酒店、餐饮公司及分支机构	苏宁置业集团之子公司及子公司之分支机构
苏宁控股集团旗下 48 家影城、影院公司及分支机构	苏宁控股集团之子公司及子公司之分支机构
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	苏宁电器集团之子公司
苏宁置业集团旗下 1 家足球俱乐部公司	苏宁置业集团之子公司
苏宁控股集团旗下 10 家文化、院线投资公司	苏宁控股集团之子公司
苏宁控股集团旗下其余 16 家体育公司	苏宁控股集团之子公司
苏宁控股集团旗下 2 家通视铭泰公司	苏宁控股集团之子公司
苏宁控股集团旗下 6 家管理咨询公司	苏宁控股集团之子公司
苏宁控股集团旗下 7 家投资公司	苏宁控股集团之子公司
苏宁控股集团旗下 24 家苏扶、苏缘公司	苏宁控股集团之子公司
上海聚力传媒技术有限公司（“上海聚力”）	苏宁控股集团之子公司
上海聚力传媒技术有限公司北京分公司（“上海聚力北”）	苏宁控股集团子公司之分支机构

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
京”)	
上海骋娱传媒技术有限公司 (“上海骋娱”)	苏宁控股集团之子公司
南京聚翼腾网络科技有限公司 (“南京聚翼腾”)	苏宁控股集团之子公司
天津聚力传媒技术有限公司 (“天津聚力”)	苏宁控股集团之子公司
江苏国信帕尔玛足球发展有限公司 (“国信帕尔玛”)	苏宁控股集团之子公司
江苏国米商业发展有限公司 (“江苏国米”)	苏宁控股集团之子公司
江苏苏宁广场商业管理有限公司 (“苏宁广场商管”)	苏宁控股集团之子公司
突触计算机系统(上海)有限公司 (“突触计算机”)	苏宁控股集团之子公司
南京苏宁易彩科技有限公司 (“南京苏宁易彩”)	苏宁控股集团之子公司
苏宁体育文化传媒(北京)有限公司 (“苏宁体育文化传媒”)	苏宁控股集团之子公司
中国共产党苏宁控股集团有限公司委员会 (“控股集团党委”)	苏宁控股集团之子公司
苏宁电器集团有限公司南京新街口苏宁诺富特酒店 (“新街口苏宁诺富特”)	苏宁电器集团之分支机构
无锡苏宁商业管理有限公司 (“无锡苏宁商管”)	苏宁电器集团之子公司
南京苏宁银河国际购物广场有限公司 (“银河国际广场”)	苏宁电器集团之子公司
苏宁置业集团有限公司清凉门分公司 (“苏宁置业清凉门”)	苏宁置业集团之分支机构
南京鼎辰建筑设计有限责任公司 (“南京鼎辰”)	苏宁置业集团之子公司
星图金服及其子公司	本集团之联营企业及其子公司
普易物流及其子公司	本集团之联营企业及其子公司
苏宁小店及其子公司	本集团之联营企业及其子公司
阿里巴巴集团 (“阿里巴巴”)	持有本集团 5%以上股份法人股东之最终控股公司及其子公司
湖南苏宁易达物流仓储有限公司 (“湖南苏宁易达”)	本集团合营公司之全资子公司
宁波苏宁易达物流投资有限公司 (“宁波苏宁易达”)	本集团合营公司之全资子公司
内江苏宁易达商贸有限公司 (“内江苏宁易达”)	本集团合营公司之全资子公司
佛山市三水苏宁易达物流投资有限公司 (“三水苏宁易达”)	本集团合营公司之全资子公司
上海沪申苏宁电器有限公司 (“上海沪申”)	本集团合营公司之全资子公司
山东渤宁苏宁易购商贸有限公司 (“渤宁苏宁易购”)	本集团合营公司之全资子公司
天津津宁易达物流有限公司 (“津宁易达物流”)	本集团合营公司之全资子公司
温州苏宁采购有限公司 (“温州苏宁采购”)	本集团合营公司之全资子公司
西安市高新区苏宁易达物流仓储有限公司 (“西安高新区苏宁易达”)	本集团合营公司之全资子公司
苏宁润东股权投资管理有限公司 (“苏宁润东”)	苏宁控股集团之子公司
青岛苏宁家电产业园有限公司 (“青岛苏宁家电”)	苏宁电器集团之子公司
苏宁体育产业有限公司 (“苏宁体育产业”)	前控股股东、实际控制人及其附属企业
江苏趵泉苏宁润东新消费服务产业并购基金 (有限合伙) (“江苏趵泉”)	前控股股东、实际控制人及其附属企业
联华超市股份有限公司 (“联华超市”)	本公司董监高担任高管岗位之公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
安徽迎宁	采购商品	192,082	130,166
其他	采购商品/退回	844	-148
星图金服及其子公司	接受延保服务	25,737	26,217
阿里巴巴	接受市场推广服务	372,264	363,124
其他	接受市场推广服务	776	1,022
星图金服及其子公司	接受信息技术与咨询服务	38,166	45,370
阿里巴巴	接受信息技术与咨询服务	11,368	16,108
其他	接受信息技术与咨询服务	291	260
星图金服及其子公司	接受保理服务	2,071,230	2,078,758
星图金服及其子公司	确认的利息费用	64,192	65,357
苏宁置业	接受项目管理服务	2,119	6,341
苏宁置业集团旗下 48 家置业、建材公司及分支机构	接受项目管理服务	175	
苏宁置业集团旗下 48 家置业、建材公司及分支机构	接受餐饮、酒店等服务	2,382	2,970
苏宁置业集团旗下 17 家酒店、餐饮公司及分支机构	接受餐饮、酒店等服务	937	1,365
其他	接受餐饮、酒店等服务	45	
南京鼎辰	接受工程设计服务		7,119
苏宁置业集团旗下 66 家银河物业公司	接受物业服务	42,578	44,852
苏宁广场商管	接受招商运营服务	1,859	4,583
其他	接受招商运营服务	3,401	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
其他	销售商品和提供相关服务	-533	216
阿里巴巴	提供市场推广服务	64,384	29,888
其他	提供市场推广服务		10,608
苏商银行	确认的利息收入	325	552
阿里巴巴	提供物流、售后、劳务外包等服务	17,980	49,115
星图金服及其子公司	提供物流、售后、劳务外包等服务	3,557	2,992
上海沪申	提供物流、售后、劳务外包等服务	1,636	1,588
其他	提供物流、售后、劳务外包等服务		510
星图金服及其子公司	提供信息技术咨询服务	14,664	18,588
苏宁置业集团旗下 66 家银河物业公司	提供信息技术咨询服务	2,343	8,523
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	提供信息技术咨询服务	798	370
苏宁置业集团旗下 48 家置业、建材公司及分支机构	提供信息技术咨询服务	113	209
其他	提供信息技术咨询服务	7,902	2,328
苏宁电器	商标使用权	1,000	1,000
苏宁控股集团旗下 7 家投资公司	商标使用权	1,000	1,000

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
苏宁置业集团旗下 17 家酒店、餐饮公司及分支机构	房屋建筑物	12,830	11,658
阿里巴巴	房屋建筑物	4,713	13,411
苏宁置业集团旗下 66 家银河物业公司	房屋建筑物	4,883	4,244
苏宁控股集团旗下 48 家影城、影院公司及分支机构	房屋建筑物	12,611	227
苏宁金服及其子公司	房屋建筑物	630	3,585
苏宁电器	房屋建筑物	703	1,150
其他	房屋建筑物	6,257	28,005

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	房屋建筑物			76,179	3,422				52,396	24,307	
普易物流及其子公司	物流基地			38,113	1,477				61,990	3,423	53,483
津宁易达物流	物流基地			1,771	278	346,758			27,138	1,651	
三水苏宁易购	物流基地			21,907					26,998	6,291	
温州苏宁采购	物流基地			12,665	94	119,844			15,475	568	
湖南苏宁易购	物流基地			8,244					14,521	656	
上海沪申	物流基地			1,800	2,292				13,248	4,281	
渤宁苏宁易购	物流基地			9,005	65	84,224			12,597	406	
无锡苏宁商管	房屋建筑物			56	2,327				17,355	2,928	
西安高新区苏宁易购	物流基地			6,470	149	189,804				900	
湖北苏宁物流	物流基地				98	136,308			3,019	625	
其他				16,374	2,780	19,380			47,262	23,099	4,226

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
星图金服	92,976	2019年9月22日	与贷款期限一致	否
星图金服	751,325	2025年3月31日	与贷款期限一致	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏宁国际集团股份有限公司	1,000,000	2019年9月26日	与主债权期限保持一致	否
南京苏宁百货有限公司	387,250	2019年9月27日	2027年3月26日	否
南京苏宁百货有限公司	377,250	2019年10月21日	2027年3月26日	否
广东苏宁易购销售有限公司	354,060	2024年11月30日	2025年11月29日	否
广东苏宁易购销售有限公司	351,843	2024年11月30日	2025年12月3日	否
南京融宁企业管理有限公司	410,000	2025年1月23日	2028年1月23日	否

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	10,966	11,719

5、 收取关联方股利

项目	本期金额	上期金额
苏商银行	60,000	60,000
日本 LAOX	2,761	

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	苏宁小店及其子公司	1,174,636	1,174,636	1,175,290	1,175,290
	星图金服及其子公司	749,869	121,854	598,032	97,180
	苏宁体育文化传媒	85,561	43,756	85,543	43,747
	杭州昌茂	73,890	73,890	74,290	73,911
	其他	222,606	99,921	224,745	90,557
其他应收款					
	苏宁置业	305,085	156,020	335,828	180,032
	杭州昌茂	121,568	121,568	120,679	45,589
	苏宁控股集团旗下 2 家 通视铭泰公司	105,603	54,006	106,397	54,090
	其他	79,136	41,644	71,910	30,884
应收股利					
	苏商银行	60,900		900	
长期应收款					
	苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	55,422	27,905	55,401	27,894
	普易物流及其子公司	22,381	188	23,815	200
	上海沪申	12,375	104	12,375	104
	其他	20,037	437	22,261	572
预付款项					
	湖南苏宁易购			25,663	
	三水苏宁易购			14,552	
	宁波苏宁易购			12,215	
	上海聚力	441		10,280	
	其他	7,544		15,439	
货币资金					
	苏商银行	33,029		99,667	
其他流动资产					
	苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	40,173		40,313	
	湖南苏宁易购	12,619		12,313	
	三水苏宁易购	11,091		10,800	
	上海沪申	10,008		9,750	
	津宁易达物流	7,291		7,204	
	苏宁置业集团旗下 66 家银河物业公司	8,128		6,639	
	其他	37,385		35,174	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	星图金服及其子公司	2,341,435	2,330,864
	阿里巴巴	599,007	600,052
	其他	62,872	38,169
应付票据			
	苏宁小店及其子公司	7,344	7,344
	其他	2,933	2,933
合同负债			
	阿里巴巴	5,618	10,547
	其他	19,894	26,873
其他应付款(非租赁)			
	苏宁置业集团旗下66家银河物业公司	68,051	65,913
	阿里巴巴	28,884	15,450
	苏宁置业集团旗下48家置业、建材公司及分支机构	3,146	4,249
	普易物流及其子公司	857	1,078
	上海聚力	1,507	10,425
	其他	36,562	44,991
租赁负债/其他应付(租赁)			
	苏宁电器集团旗下25家资产管理公司	1,370,401	1,286,268
	湖南苏宁易购	46,725	49,114
	三水苏宁易购	24,508	39,341
	上海沪申	123,839	89,537
	苏宁置业集团旗下48家置业、建材公司及分支机构	25,938	13,976
	无锡苏宁商管	34,144	18,610
	津苏宁易购物流	13,415	21,444
	内江苏宁易购	10,633	18,049
	宁波苏宁易购	8,077	20,024
	普易物流及其子公司	11,715	12,295
	其他	48,310	28,269
应付职工薪酬			
	关键管理人员	1,985	4,290

(七) 关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，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：

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
接受劳务			
项目管理服务	苏宁置业	22,397	8,475
	苏宁置业集团旗下 48 家置业、建材公司及分支机构	21,280	17,057
租赁			
—租入			
	苏宁电器集团旗下 25 家资产管理公司	452,320	548,952
	三水苏宁易购	238,253	280,632
	湖北苏宁物流	192,801	26,935
	普易物流及其子公司	109,675	168,080
	上海沪申	123,602	153,636
	无锡苏宁商管	96,066	110,361
	苏宁置业集团旗下 48 家置业、建材公司及分支机构	97,825	109,974
	苏宁置业	58,610	3,455
	苏宁置业集团旗下 66 家银河物业公司	41,213	64,801
	湖南苏宁易购	35,179	70,358
	成都鸿业置业有限公司及分支机构	52,043	62,737
	津宁易达物流	623,971	44,621
	西安高新区苏宁易购	348,863	24,962
	渤宁苏宁易购	159,904	11,422
	温州苏宁采购	220,125	15,750
	其他	34,656	37,828
—租出			
	苏宁置业集团旗下 17 家酒店、餐饮公司及分支机构	17,968	29,947
	阿里巴巴	10,495	14,573
	苏宁置业集团旗下 66 家银河物业公司	17,389	10,862
	苏宁控股集团旗下 48 家影城、影院公司及分支机构	48,216	5,871
	其他	4,828	9,166

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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

	期末余额	上年年末余额
房屋建筑物及机器设备	2,559,042	2,321,513

(二) 或有事项

本期期末本公司无重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数
债务和解	2025年8月8日公司及子公司苏宁国际、家乐福中国、家乐福咨询公司（以下合称“苏宁方”）与家乐福集团及 CNBV、家乐福国际合作公司（以下合称“家乐福方”）签署《Settlement Agreement》（以下简称“《和解协议》”），苏宁方与家乐福方达成和解，即公司直接或者指定主体（不含苏宁国际）向 CNBV 支付现金人民币 2.2 亿元整（以下简称“和解金额”），在收到和解金额后，家乐福方豁免公司和苏宁国际应付家乐福中国 16.67% 股权收购款人民币 10 亿元、相关仲裁费用（87.57 万欧元和 80.32 万港元）及应付利息，及家乐福中国和家乐福咨询公司应付知识产权费用 736.87 万欧元、相关仲裁费用（369.02 万港元）及应付利息，且双方不再就争议事项采取相关法律程序；家乐福中国和家乐福咨询公司在《和解协议》签署之日起一个月内停止使用知识产权。	按截至 7 月 31 日计算应付债务合计金额约人民币 13.31 亿元，本次债务和解预计将增加债务重组收益约人民币 11.1 亿元

十五、 资本管理

本公司资本管理的主要目标是：

- 确保本公司持续经营的能力，以持续向股东和其他利益相关者提供回报；
- 按照风险水平对产品和服务进行相应的定价，从而向股东提供足够的回报。

本公司设定了与风险成比例的资本金额，根据经济环境的变化和标的资产的风险特征来管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、返还给股东的资本、发行新股份或者出售资产以减少负债。

本公司以经调整的负债/资本比率为基础来监控资本。

本公司于资产负债表日的资产负债率列示如下：

	期末余额	上年年末余额
资产负债率	90.67%	90.63%

十六、其他重要事项

(一) 重要债务重组

项目	债务重组方式	原重组债权债务账面价值	确认的债务重组利得/损失	债务转为资本导致的股本增加额	债权转为股份导致的投资增加额	该投资占债务人股份总额的比例(%)	或有应付/或有应收	债务重组中公允价值的确定方法和依据
家乐福供应链	债务豁免	408,777	408,777					
合计		408,777	408,777					

(二) 分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了3个报告分部，分别为：中国零售分部、中国物流分部、其他地区分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

2、 报告分部的财务信息

项目	中国零售分部	中国物流分部	其他分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	24,455,406	1,350,098	613,403	524,147	25,894,760
分部间交易收入	-49,216	-474,931			-524,147
对联营和合营企业的投资 投资收益	133,661	590	-20,592		113,659
信用减值损失	104,764	7,798	-3,725		108,837
资产减值损失	152,316	1,442	11,644		165,402
折旧费和摊销费	1,438,892	208,336	24,205		1,671,433
利润总额（亏损总额）	131,742	858,708	-105,964	848,679	35,807
所得税费用	135,574	-154,742	-6	-12,328	-6,846
净利润（净亏损）	267,315	703,966	-105,969	836,351	28,961
资产总额	105,976,998	20,996,147	20,429,052	27,507,381	119,894,816
负债总额	114,183,231	18,124,206	3,918,274	27,519,737	108,705,974
对联营和合营企业的长 期股权投资	12,541,762	922,282	223,236		13,687,280
长期股权投资以外的其 他非流动资产增加额	-2,768,444	550,180	-9,711	-16,651	-2,211,324

十七、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	18,620,836	22,430,396
1 至 2 年	276,550	31,395
2 至 3 年	23,668	65,669
3 至 4 年	52,538	108,804
4 至 5 年	32,421	207,888
5 年以上	41,886	3,624
小计	19,047,899	22,847,776
减：坏账准备	474,543	432,969
合计	18,573,356	22,414,807

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	648,623	3.41	379,257	58.47	269,366	517,265	2.26	357,154	69.05	160,111
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,399,276	96.59	95,286	0.52	18,303,990	22,330,511	97.74	75,815	0.34	22,254,696
其中：										
账龄分析法	18,399,276	96.59	95,286	0.52	18,303,990	22,330,511	97.74	75,815	0.34	22,254,696
合计	19,047,899	100.00	474,543		18,573,356	22,847,776	100.00	432,969		22,414,807

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
公司 1	317,552	317,552	100.00	预计无法收回	317,124	317,124
公司 3	300,492	48,830	16.25	历史回款情况	178,427	28,995
合计	618,044	366,382			495,551	346,119

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,328,960	52,324	0.29
1 至 2 年	26,397	8,318	31.51
2 至 3 年	14,874	8,015	53.89
3 至 4 年	11,008	8,592	78.05
4 至 5 年	4,458	4,458	100.00
5 年以上	13,579	13,579	100.00
合计	18,399,276	95,286	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	357,154	22,103				379,257
按信用风险特征组合计提坏账准备	75,815	66,217		214	-46,532	95,286
合计	432,969	88,320		214	-46,532	474,543

其中本期无收回或转回金额重要的坏账准备。

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	214

其中无重要的应收账款核销。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 44.89 亿元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 23.56%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	60,762	898
其他应收款项	14,596,904	14,440,053
合计	14,657,666	14,440,951

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
苏商银行	60,900	900
小计	60,900	900
减：坏账准备	138	2
合计	60,762	898

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	14,387,010	14,140,491
1 至 2 年	239,492	187,341
2 至 3 年	9,966	49,519
3 年以上	219,731	222,205
小计	14,856,199	14,599,556
减：坏账准备	259,295	159,503
合计	14,596,904	14,440,053

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	402,945	2.71	225,537	55.97	177,408	275,346	1.89	96,879	35.18	178,467.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,453,254	97.29	33,758	0.23	14,419,496	14,324,210	98.11	62,624	0.44	14,261,586.00
合计	14,856,199	100.00	259,295		14,596,904	14,599,556	100.00	159,503		14,440,053

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)			账面余额	坏账准备
应收房屋产权款	110,000	286	0.26		对手方信用风险较低	110,000	286
应收关联方款项	138,545	70,852	51.14		根据不同场景下预期回款金额进行概率加权	125,576	64,219
合计	248,545	71,138				235,576	64,505

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,255,684	1,732	0.01
1 至 2 年	161,092	1,899	1.18
2 至 3 年	5,422	2,135	39.38
3 至 4 年	5,055	1,991	39.39
4 至 5 年	24,217	24,217	100.00
5 年以上	1,784	1,784	100.00
合计	14,453,254	33,758	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,607	58,168	98,728	159,503
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-63	63		
--转入第三阶段		-9,537	9,537	
本期计提	3,524	2,086	143,339	148,949
本期转回	612	46,655	351	47,618
本期核销				
其他变动			-1,539	-1,539
期末余额	5,456	4,125	249,714	259,295

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	14,284,328	147,746	167,482	14,599,556
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-5,422	5,422		
--转入第三阶段		-24,217	24,217	
本期新增	14,255,684		127,598	14,383,282
本期终止确认	14,007,815	118,473	351	14,126,639
期末余额	14,526,775	10,478	318,946	14,856,199

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	96,879	128,658				225,537
按信用风险特征组合计提坏账准备	62,624	20,291	47,618		-1,539	33,758
合计	159,503	148,949	47,618		-1,539	259,295

其中本期无转回或收回金额重要的坏账准备。

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
集团内部往来款项	14,106,178	13,977,052
应收股权转让款	247,854	141,048
应收房产处置款	110,000	110,000
应收押金保证金	63,149	45,954
其他	329,018	325,502
合计	14,856,199	14,599,556

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	集团内往来	4,540,899	一年以内	30.57	
第二名	集团内往来	3,327,635	一年以内	22.40	
第三名	集团内往来	1,199,653	一年以内	8.08	
第四名	集团内往来	867,226	一年以内	5.84	
第五名	集团内往来	503,694	一年以内	3.39	
合计		10,439,107		70.28	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	43,345,194	10,083,151	33,262,043	43,251,372	10,096,520	33,154,852
对联营、合营企业投资	8,964,064	30,675	8,933,389	8,889,188	30,675	8,858,513
合计	52,309,258	10,113,826	42,195,432	52,140,560	10,127,195	42,013,365

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
苏宁国际集团股份有限公司	9,631,609						9,631,609	
深圳市云网万店科技有限公司	7,033,019						7,033,019	
江苏苏宁物流有限公司	5,495,740						5,495,740	
南京苏宁百货有限公司	1,343,000						1,343,000	
南京苏宁商业管理有限公司	1,030,818	9,307,360					1,030,818	9,307,360
南京苏宁电子信息技术有限公司	959,862						959,862	
上海苏宁易购销售有限公司	737,046						737,046	
成都苏宁易达仓储有限公司	490,226						490,226	
福建苏宁易购商贸有限公司	468,744						468,744	
南京苏宁易达仓储物流有限公司	438,171						438,171	
广东苏宁易达供应链管理有限公司	415,178	7,020					415,178	7,020
江苏苏宁商业投资有限公司	364,307						364,307	
沈阳苏家屯苏宁易购商业管理有限公司			340,920				340,920	
南京苏宁软件技术有限公司	269,183	201,875					269,183	201,875
苏宁易购江苏苏南有限公司	252,494						252,494	
山东苏宁易达仓储有限公司	216,826		9,900	226,726				
青岛胶宁苏宁易购商贸有限公司	205,903						205,903	
江西魁光物流有限公司	179,739						179,739	
包头市滨河苏宁易购有限公司	132,994	6,774					132,994	6,774
安徽苏宁易购销售有限公司	125,456						125,456	
天津天宁苏宁易购商贸有限公司	107,398	36,711					107,398	36,711
新疆苏宁易购商贸有限公司	102,654						102,654	
苏宁(天津)采购有限公司	100,000						100,000	
其他子公司(单笔投资成本小于1亿元)	3,054,485	536,780	123,159	140,062			3,037,582	523,411
合计	33,154,852	10,096,520	473,979	366,788			33,262,043	10,083,151

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
星图金服	6,487,557				8,382	-21					6,495,918
苏商银行	2,356,297				125,685	1,236		60,000			2,423,218
其他	14,659	30,675			-406						14,253
小计	8,858,513	30,675			133,661	1,215		60,000			8,933,389
合计	8,858,513	30,675			133,661	1,215		60,000			8,933,389

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,036,713	15,935,263	17,124,692	15,725,020
其他业务	1,336,345	14,802	1,443,232	5,579
合计	18,373,058	15,950,065	18,567,924	15,730,599

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	18,206,162	18,430,199
租赁收入	166,896	137,725
合计	18,373,058	18,567,924

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
零售批发业务	16,945,497	15,872,316
服务及其他行业	1,427,561	77,749
合计	18,373,058	15,950,065
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	16,945,497	15,872,316
在某一时段内确认	1,427,561	77,749
合计	18,373,058	15,950,065

3、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2025 年 6 月 30 日，已签订合同、但尚未履行履约义务所对应的交易价格金额为 122.79 亿元，预计全部将于 2025 年 7 月到 2026 年 6 月确认收入。本公司不存在重大的合同变更或交易价格的调整。

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置子公司及联合营企业产生的投资收益	289,579	-747,577
权益法核算的长期股权投资收益	133,661	113,542
交易性金融资产在持有期间的投资收益	59,658	56,785
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	6,380	29,373
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,784	
债务重组产生的投资收益	17,910	2,275
其他	-127	-21
合计	508,845	-545,623

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	35,822	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	72,129	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	142,287	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	37,886	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	516,805	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	1,284	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-236,864	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
处置长期股权投资产生的投资收益	399,437	
小计	968,786	
所得税影响额	26,538	
少数股东权益影响额（税后）	28,842	
合计	913,406	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.39	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.93	-0.10	-0.10

苏宁易购集团股份有限公司
(加盖公章)
二〇二五年八月二十九日