

北京华联商厦股份有限公司 关于 2015 年年度报告的补充公告

北京华联商厦股份有限公司（以下简称“公司”）于 2016 年 4 月 9 日披露了《2015 年年度报告》全文及摘要。上述公告的内容详见《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。近日公司收到深圳证券交易所下发的《关于对北京华联商厦股份有限公司的年报问询函》（以下简称“问询函”），公司根据《问询函》的要求，针对《问询函》中的相关问题，对公司 2015 年年度报告作出如下补充披露：

一、对 2015 年年报“第三节 公司业务概要/二、主要资产重大变化情况/2、主要境外资产情况”中补充披露“保障资产安全性的控制措施”，和公司对于新加坡华联相应股权投资的会计核算方法、具体会计处理过程及减值测试过程，补充后内容如下：

2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
北京华联购物中心（新加坡）商业管理有限公司	设立子公司	折合人民币总资产 7.98 亿元	新加坡	投资及商业管理	新加坡华联作为公司的全资子公司，在管理流程、资金审批、管理人员任免、风险控制、财务核算等方面均遵守公司的各项规章制度，公司对新加坡华联实行预算管理，每年的财务报表需要由境外会计师事务所进行审计，确保了资产的安全。	折合人民币净利润 -365.96 万元	11.97%	否
其他情况说明	公司对于新加坡华联相应股权投资的会计核算方法、具体会计处理过程及减值测试过程：							

	<p>(1) 新加坡华联为公司全资子公司，公司对其股权投资计入“长期股权投资”科目，按成本法核算，具体会计处理过程如下：公司以货币对新加坡华联出资，按实际出资金额借记“长期股权投资”，贷记“银行存款”；新加坡华联收到公司出资作为借记“货币资金”，贷记“实收资本”；新加坡华联收取的货币资金于实际使用时按用途分别计入“可供出售金融资产”等相关科目；公司编制合并财务报表时，汇总新加坡华联的资产、负债及损益项目，对其长期股权投资已与对方所有者权益抵销。因此，不考虑其他因素，公司合并报表中体现出来的是新加坡华联的资产、负债及损益项目。</p> <p>(2) 公司对于新加坡华联减值测试过程:公司对于新加坡华联按长期股权投资核算，按会计准则规定，长期股权投资如出现重大减值迹象，需要进行减值测试。对新加坡华联而言，公司认为并非出现准则规定的长期股权投资减值迹象。主要分析过程如下：①对 Rajax 投资对照资产负债表日最近一轮融资的整体估值水平进行减值测试，由于该轮融资的整体估值超出公司投资时点的估值，因此无需计提减值准备；②对 BHG Reit 的投资按市价进行公允价值计量，期末收盘价与购入成本持平，不存在市价长期大幅度下跌的情形，因此无需计提减值准备；③对全资子公司 Trust Management 和 Property Management，2015 年度出现亏损只是由于当年计费期间太短、收入无法弥补固定费用所致，减值测试要按预计未来盈利能力进行，由于已签订的管理协议对其至少未来三年内的盈利有较好的保障，公司认为无需计提减值准备。</p>
--	--

二、对 2015 年年报“第四节 管理层讨论与分析/二、主营业务分析/2、收入与成本/（1）营业收入构成”中补充披露“其他业务收入”主要项目的构成及占比情况，补充后内容如下：

2、收入与成本

（1）营业收入构成

	2015 年		2014 年		同比增 减
	金额	占营业收入比 重	金额	占营业收入比 重	
营业收入合计	1,191,748,362.12	100%	1,499,733,525.32	100%	-20.54%
分行业					
主营业务收入：					
租赁及物业管理	1,010,093,757.91	84.76%	1,148,879,187.62	76.61%	
咨询管理服务			186,564,076.16	12.44%	
其他业务收入：					
代收公共事业费	136,463,336.59	11.45%	125,677,530.08	8.38%	8.58%
委托贷款利息	27,625,000.00	2.32%	17,875,000.00	1.19%	54.55%
杂项收入	17,566,267.62	1.47%	20,737,731.46	1.38%	-15.29%

特此公告。

北京华联商厦股份有限公司董事会

2016年6月16日