

福建哥仑步户外用品股份有限公司董事会 对非标审计意见的专项说明

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）因公司实际控制人、董事长魏庆华辞职并失联，导致经营异常，也导致审计过程中部分重要项目无法获取充分、适当的审计证据为发表审计意见提供基础，所以出具了无法表示意见的报告，主要内容如下：

1、截止 2015 年 12 月 31 日，福建哥仑步公司对存货金额 158,298,758.71 元计提了存货跌价准备 11,923,555.58 元。但由于福建哥仑步公司出现了经营停滞、管理层陆续离职、部分店铺关闭停业、仓库库存商品无法发货配送等异常情况，使原预期的销售政策很可能无法执行。无法实施有效的审计程序，以对截止 2015 年 12 月 31 日的存货的可变现净值、计提的存货跌价准备余额获取充分、适当的审计证据。

2、截止 2015 年 12 月 31 日，福建哥仑步公司存货-发出商品金额 23,523,704.73 元、部分应收货款 19,078,192.25 元，未能取得回函，鉴于自魏庆华失联后，福建哥仑步公司经营异常，无法实施有效的函证程序，也无法实施其他有效的替代审计程序，以对截止 2015 年 12 月 31 日的发出商品、应收款项余额获取充分、适当的审计证据。

董事会认为，导致会所出具无法表示意见的上述事项，从静态的角度，在上述的具体时点上，确实存在并影响了会所的判断。自 2016 年 4 月中魏庆华快速辞职并失联，直到 6 月中，公司经历了较大的动荡，导致未能按时披露年报，其间审计工作中断，审计取证也暂停。目前，公司已度过了最困难的时期，在公司治理、经营管理、业务开展各方面，均已逐步恢复运转，详情如下：

1、在公司治理方面

6 月 19 日，公司召开了 2016 年第四次临时股东大会及第一届董事会第九次会议，补选了辞职的董事，并选举了新的董事长，聘任了新的董秘，公司治理结构已恢复运转。

2、在经营管理方面

魏庆华辞职后，公司核心的管理人员、设计团队、销售经营团队仍在正常工作，6 月 19 号第一届董事会第九次会议聘任了总经理，在此之前 6 月初，拟任的董事长、总经理以及管理团队，已就公司后续经营制订了详细的工作计划，公司的经营已基本恢复。

3、在业务开展方面

魏庆华辞职并失联引起各债权方不安，甚至采取诉前保全等措施，由此导致经营业务遇到以下困难：

- 1) 上海银行因公司贷款逾期未还采取诉前保全，冻结了公司所有的银行账户；
- 2) 部分供应商因担心货款收不回，对公司上海仓进行了加锁，公司无法进行货物配送；
- 3) 因账户被冻结，员工 3 月、4 月的工资无法按时发放；
- 4) 因账户被冻结，税款不能及时缴纳，导致税控机被停而无法开票，销售款无法回到公司。

截至本报告出具止，上述问题有的已经完全解决，有的正在解决中，有的已有替代办法，详情如下：

1) 关于银行贷款问题

经公司与上海银行及兴业银行信贷部门协商，已达成初步意向，待公司有新任法定代表人选举产生

仍可办理银行贷款展期计划，公司已于6月19日召开第一届第九次临时董事会，选举出新任董事长担任公司法定代表人，并于6月24日完成工商变更登记。

2) 关于供应商欠款问题

公司已与存在欠付的供应商协商，采取延后分期支付等方式协商，目前已消除供应商的不安，仓库已解锁，并能保后续的合作。

3) 关于员工工资

就员工欠薪及员工申请劳动仲裁方面，考虑公司员工讨薪实际情况，托管方以先行借款的方式，向哥仑步子公司哈尔滨鑫博久汇入款项，再以委托方式向欠薪员工发放符合发放条件的工资。由于员工讨薪问题已妥善解决，当地公安机关福州市马尾区公安局快安派出所已于6月17日归还前期接收保管的公司及子公司印章。

4、关于税控机及开票

经公司与福建当地税务部门协商，公司税控机虽然因税款逾期未缴而被停用，但是允许公司单笔开票的方式开具增值税专用发票，不影响公司销售回款。哥仑步目前已组织公司全国各仓库进行盘货，尽快向店铺补充货品，以加快销售回款，补充公司流动资金。

综上，公司已摆脱实际控制人、董事长兼总经理辞职并失联所造成的困难，从“三会一层”、经营团队、业务开展等公司治理经营各方面，均已逐步恢复运转，公司已逐步恢复了持续经营能力。

从动态的角度看，随时公司经营的展开，现有的不利因素会加速消解，经营会逐渐转好，在半年报及下期年报中将会体现。

福建哥仑步户外用品股份有限公司
董事会
2016年6月27日

