

**星美联合股份有限公司董事会**  
**对会计师事务所带强调事项段无保留意见的审计报告**  
**所涉事项的说明**

一、天健会计师事务所（特殊普通合伙）在 2015 年度审计报告中提出：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十二所述，截至财务报表批准报出日，星美联合公司的重大资产重组尚存在重大不确定性，星美联合公司的营业收入全部来自子公司，子公司开展的业务主要来源于关联方交易。因此星美联合公司持续经营能力存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

二、董事会认为：注册会计师出具的带强调事项段无保留意见的审计报告所涉及的上述事项是存在的，公司重视上述事项的存在对公司产生的不良影响。只有通过完成重大资产重组，公司才能彻底消除上述事项的负面影响。该重大资产重组事项虽然已经于 2016 年 2 月 1 日披露了重组报告书（草案）及其它相关文件，但尚需深圳证券交易所的事后审核与股东大会表决以及中国证监会的审核批准，该事项仍然存在重大不确定性，带强调事项段所涉事项在今后一个时期内仍然无法消除上述事项的负面影响。

上述事项对公司的影响程度：上述事项对公司2015年度利润无影响。

消除上述事项及其影响的具体措施：加快重大资产重组的步伐，尽早注入优质资产，恢复上市公司的持续经营能力和盈利能力。

星美联合股份有限公司董事会  
二〇一六年二月四日