

上海悦心健康集团股份有限公司董事会审计委员会

关于公司计提大额资产减值准备合理性的说明

为真实反映公司截止 2015 年 12 月 31 日的财务状况及经营情况，依据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《企业会计准则》及公司会计政策等相关法规规定，上海悦心健康集团股份有限公司（以下简称“公司”）及下属子公司对 2015 年末存在可能发生减值迹象的资产，范围包括存货、应收款项、在建工程等，进行全面清查和资产减值测试后，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。2015 年度计提资产减值准备情况具体如下：

2015 年度公司拟计提各项资产减值准备总金额为 21,592,364.18 元。其中，应收账款计提坏账准备金额为 5,593,445.82 元，存货计提存货跌价准备金额为 14,115,411.97 元，在建工程计提减值准备金额为 1,883,506.39 元，影响减少公司 2015 年度合并净利润 19,339,977.15 元，相应影响减少公司 2015 年末所有者权益 19,339,977.15 元。此外，2015 年度公司因出售产成品存货转回 2014 年末已计提的存货跌价准备，将增加 2015 年度合并净利润 8,657,649.69 元，相应增加公司 2015 年末所有者权益 8,657,649.69 元。

公司本次计提的资产减值准备未经会计师事务所审计，最终数据以会计师事务所审计的财务数据为准。

公司已就 2015 年度计提资产减值准备事宜提供了详细的资料，并就有关内容做出充分的说明，作为公司董事会审计委员会成员，我们查阅了相关资料并进行了审查，我们认为：本次资产减值准备计提遵照《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，依据充分，公允的反映了截止 2015 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果。我们同意将《关于 2015 年度计提资产减值准备的议案》提交公司董事会审议。

（本页以下无正文）

（本页无正文，为《上海悦心健康集团股份有限公司董事会审计委员会关于公司计提大额资产减值准备合理性的说明》签字页）

签署：

阮永平：

张耀伟：

宋源诚：