

上海悦心健康集团股份有限公司董事会审计委员会

关于公司计提资产减值准备合理性的说明

为真实反映公司截止 2019 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”）及下属子公司于 2019 年末对应收款项、存货、固定资产、商誉等资产进行了全面清查。对相关资产价值出现的减值迹象进行了充分地分析和评估，基于谨慎性原则，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。

2019 年度公司拟计提各项资产减值准备总金额为 25,180,580.16 元。其中，应收账款计提坏账准备金额为 9,346,109.92 元，存货计提存货跌价准备金额为 12,783,340.38 元，固定资产计提减值准备 3,051,129.86 元，影响减少公司 2019 年度合并净利润 22,375,347.30 元，相应影响减少公司 2019 年末所有者权益 22,375,347.30 元。

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

公司已就 2019 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 2019 年 12 月 31 日公司财务状况、资产价值及经营成果。不存在损害公司股东、特别是中小投资者利益的情形，我们同意将 2019 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资产减值准备合理性的说明》签字页）

签署：

唐松莲： _____ 马宏达： _____ 汪海粟： _____

二〇二〇年二月二十七日