

国泰君安证券股份有限公司

关于上海悦心健康集团股份有限公司 2021 年度日常关联交易确认与 2022 年度日常关联交易预计的核查意见

国泰君安证券股份有限公司（以下简称“国泰君安”）作为上海悦心健康集团股份有限公司（以下简称“悦心健康”或“公司”）2021 年度非公开发行股票的保荐人，根据《证券发行上市保荐业务管理办法（2020）》《深圳证券交易所股票上市规则（2022 年修订）》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 13 号——保荐业务（2022 年修订）》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关规定的要求，对悦心健康 2021 年度日常关联交易确认与 2022 年度日常关联交易预计事项进行了核查，相关核查情况及意见如下：

一、日常关联交易基本情况

（一）公司 2021 年度日常关联交易实际发生情况

关联交易类别	关联人	关联交易内容	实际发生金额 (万元)	预计金额 (万元)	实际发生额占同类业务比例 (%)	实际发生额与预计金额差异 (%)
向关联人销售产品、提供服务	上海胜康斯米克房产投资有限公司	销售建材	--	5.00	--	--
	上海东冠纸业业有限公司	销售建材	7.98	10.00	1.89%	-20.20%
	上海东冠健康用品股份有限公司	销售建材/体检	--	3.00	--	--
	上海金曜斯米克能源科技有限公司	销售建材	--	1.00	--	--
	美加置业（武汉）有限公司	销售建材	176.39	500.00	41.81%	-64.72%
	湖北孝感美珈职业学院有限责任公司	销售建材	237.53	500.00	56.30%	-52.49%
	上海鑫曜节能科技有限公司	销售建材	--	3.00	--	--
	小计	-	421.90	1,022.00	100%	-58.72%
向关联人采购商品、租用会务活动场地等服务	上海洁云商务服务有限公司	采购卫生用品	7.23	5.00	21.25%	44.60%
	上海东冠卫生用品有限公司	采购卫生用品	2.79	2.00	26.12%	39.50%
	上海鑫曜节能科技有限公司	会务活动	--	10.00	--	--
	上海恒南文化发展有限公司	会务活动	3.27	10.00	30.62%	-67.30%
	江西绿能燃气有限公司	备品备件	2.35	0	22.00%	--
	小计	-	15.64	27.00	100%	-42.07%
向关联人提供租赁	上海洁云商务服务有限公司	出租办公室	16.89	16.89	9.25%	0.00%
	上海东冠卫生用品有限公司	出租办公室	64.53	62.61	35.33%	1.52%
	上海东冠健康用品股份有限公司	出租办公室	101.22	101.22	55.42%	0.00%

	小计	-	182.64	180.72	100%	1.06%
接受关联人 提供租赁	上海鑫曜节能科技有限公司	租借办公室	194.51	224.28	52.26%	-13.27%
	上海斯米克装饰材料有限公司	租借厂房/办公室	169.92	169.92	45.65%	0.00%
	上海珍恒商贸有限公司	租借车辆	7.80	7.80	2.10%	0.00%
	小计	-	372.23	402.00	100%	-7.41%
合计			992.41	1,631.72	--	--

(二) 2022 年度日常关联交易预计情况

关联交易类别	关联人	关联交易内容	关联交易定价原则	合同签订金额或预计金额(万元)	上年发生金额(万元)
向关联人销售产品、提供服务	上海胜康斯米克房产投资有限公司	销售建材	市场公允价格	5.00	0.00
	上海东冠纸业业有限公司	销售建材	市场公允价格	30.00	7.98
	上海东冠健康用品股份有限公司	销售建材/体检服务	市场公允价格	10.00	0
	美加置业(武汉)有限公司	销售建材	市场公允价格	250.00	176.39
	湖北孝感美珈职业学院有限责任公司	销售建材	市场公允价格	250.00	237.53
	上海鑫曜节能科技有限公司	销售建材	市场公允价格	3.00	0
	小计	-	-	548.00	421.90
向关联人采购商品、租用会务活动场地	上海洁云商务服务有限公司	采购卫生用品	市场公允价格	15.00	7.23
	上海东冠卫生用品有限公司	采购卫生用品	市场公允价格	15.00	2.79
	上海恒南文化发展有限公司	会务活动	市场公允价格	10.00	3.27
	小计	-	-	40.00	13.29
向关联人提供租赁	上海东冠健康用品股份有限公司	出租办公室	市场公允价格	24.49	101.22
	上海东冠卫生用品有限公司	出租办公室	市场公允价格	134.86	64.53
	上海洁云商务服务有限公司	出租办公室	市场公允价格	21.96	16.89
	小计	-	-	181.31	182.64
接受关联人提供租赁	上海鑫曜节能科技有限公司	租借办公室	市场公允价格	164.86	195.51
	上海斯米克装饰材料有限公司	租借厂房	市场公允价格	61.92	169.92
	上海珍恒商贸有限公司	租借车辆	市场公允价格	7.80	7.80
	小计	-	-	234.58	372.23
合计				1,003.89	990.06

二、关联方和关联交易

(一) 基本情况及与上市公司的关联关系

1、美加置业(武汉)有限公司

法定代表人	李慈雄
注册资本	12,500万人民币
主营业务	普通住宅、写字楼、工业厂房的开发，商品房销售、房屋租赁及配套综合服务；室内外装饰工程设计施工。(依法须经审批的项目，经相关部门

	门审批后方可开展经营活动)。
住所	武汉市江夏区江夏大道乌树村
最近一期财务数据	2021年末总资产为246,960.44万元，净资产为98,638.62万元，2021年度营业收入为55,656.84万元，2021年度净利润为28,339.16万元。(未经审计)
与上市公司的关联关系	本公司实际控制人控制的公司，符合《深圳证券交易所股票上市规则》6.3.3条规定的情形。

2、上海东冠健康用品股份有限公司

法定代表人	李慈雄
注册资本	18,152.324万人民币
主营业务	生产卫生纸和替代卫生纸的无纺布，销售自产产品，提供相关生产工艺技术咨询；从事高档生活用纸系列产品、消毒湿纸巾、消毒棉、卫生棉、卫生垫、卫生巾、纸杯、纸桌布、医用纸制品及其他各类纸制品、健身器材、日用杂货、洗涤用品、办公用品、塑料制品、包装材料的进出口、批发、佣金代理（拍卖除外）；健康管理咨询（不得从事诊疗活动、心理咨询）、投资信息咨询、企业管理咨询、市场营销策划（咨询类项目除经纪）；计算机软件及辅助设备的设计（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
住所	上海市浦东新区民夏路158号
最近一期财务数据	2021年末总资产为109,262.98万元，净资产为33,772.17万元，2021年度营业收入为122,350.12万元，2021年度净利润为2738.61万元。(未经审计)
与上市公司的关联关系	本公司实际控制人控制的公司，符合《深圳证券交易所股票上市规则》6.3.3条规定的情形。

3、上海东冠纸业有限公司

法定代表人	李慈雄
注册资本	4,850 万美元
主营业务	一般项目：生产高档纸及纸制品，提供相关技术咨询及服务，销售自产产品；以上同类商品及原材料的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外）及其它相关配套业务；机械设备租赁；自有房屋租赁；软件开发（影像制品、电子出版物、

	游戏除外); 日用百货的批发、零售; 第二类医疗器械销售。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)
住所	上海市金山工业区林慧路 1000 号
最近一期财务数据	2021 年末总资产为 120,390.95 万元, 净资产为 51,364.91 万元, 2021 年度营业收入为 114,123.94 万元, 2021 年度净利润为 3,171.3 万元。(未经审计)
与上市公司的关联关系	本公司实际控制人控制的公司, 符合《深圳证券交易所股票上市规则》6.3.3 条规定的情形。

4、上海东冠卫生用品有限公司

法定代表人	李慈雄
注册资本	30,000 万人民币
主营业务	一般项目: 纸制品加工, 卫生用品、日用百货、针纺织品、化妆品、纸制品的销售, 第二类医疗器械批发、零售, 信息技术咨询服务, 健康咨询服务(不含诊疗服务), 物业管理, 机械设备租赁, 软件开发, 货物进出口、技术进出口。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)
住所	上海市浦东新区民夏路 158 号 2 幢一层
最近一期财务数据	2021 年末总资产为 46,674.18 万元, 净资产为 31,807.50 万元, 2021 年度营业收入为 44,754.60 万元, 2021 年度净利润为 923.71 万元。(未经审计)
与上市公司的关联关系	本公司实际控制人控制的公司, 符合《深圳证券交易所股票上市规则》6.3.3 条规定的情形。

5、上海洁云商务服务有限公司

法定代表人	宋源诚
注册资本	100万元人民币
主营业务	一般项目: 商务咨询, 会展服务, 纸制品、酒店宾馆用品、日用百货、化妆用品、电脑配件、五金交电、汽摩配件、洗涤用品、办公设备、办公用品、机械设备、通讯器材、消防器材、塑料制品、化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品)、金属材料、金属制品、包装材料、工艺礼品(象牙及其制品除外)、一般劳防用品的销售, 日用口罩(非医用)销售, 第二类医疗器械批发、零售。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

住所	浦东新区康桥工业区沪南公路2502号3号楼125室
最近一期财务数据	2021年末总资产为1,711.62万元，净资产为-105.56万元，2021年度营业收入为12,103.06万元，2021年度净利润为-54.43万元。（未经审计）
与上市公司的关联关系	本公司实际控制人控制的公司，符合《深圳证券交易所股票上市规则》6.3.3条规定的情形。

6、上海斯米克装饰材料有限公司

法定代表人	宋源诚
注册资本	8,844万人民币
主营业务	陶瓷、卫生洁具、建筑装潢材料及备品配件、焊接材料的销售，自有厂房出租，建筑装饰工程、建设工程专业施工，附设分支机构。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
住所	上海市闵行区三鲁路2121号28幢A室
最近一期财务数据	2021年末总资产为5,595.76万元，净资产为5322.43万元，2021年度营业收入为478.74万元，2021年度净利润为32.96万元。（未经审计）
与上市公司的关联关系	本公司实际控制人控制的公司，符合《深圳证券交易所股票上市规则》6.3.3条规定的情形。

7、上海胜康斯米克房产投资有限公司

法定代表人	李慈雄
注册资本	850万美元
主营业务	开发和经营土地批租范围内的房地产和配套服务设施，物业管理、停车场库经营。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
住所	中国（上海）自由贸易试验区商城路800号
最近一期财务数据	2021年末总资产为38,250.57万元，净资产为7,107.04万元，2021年度营业收入为1,870.68万元，2021年度净利润为101.19万元。（未经审计）
与上市公司的关联关系	本公司实际控制人控制的公司，符合《深圳证券交易所股票上市规则》6.3.3条规定的情形。

8、上海恒南文化发展有限公司

法定代表人	王文斌
注册资本	3,250万人民币
主营业务	一般项目：文化艺术交流活动咨询、策划，文化艺术辅导，图文设计、制作，工艺美术品及收藏品（除文物外）的批发，展览展示服务，文化产业的企业咨询（除经纪），设计、制作各类广告。（除依法须经批准的项目外，凭营业

	执照依法自主开展经营活动)
住所	上海市闵行区恒南路1288号1幢501室
最近一期财务数据	2021年末总资产为511.57万元，净资产为371.93万元，2021年度营业收入为94.91万元，2021年度净利润为18.72万元。(未经审计)
与上市公司的关联关系	本公司实际控制人控制的公司，符合《深圳证券交易所股票上市规则》6.3.3条规定的情形。

9、上海鑫曜节能科技有限公司

法定代表人	李慈雄
注册资本	1,200万美元
主营业务	节能技术的开发，设计、开发、生产新型仪表元器件、仪用控制装置以及智能型电子电器开关等相关产品，销售自产产品，并提供相关的售后和技术服务，太阳能发电产品及配套设备、电控节能系统及配套元器件、永磁传动器等节能设备，环境控制、集中监控系统及工程的设计、开发、集成，上述同类产品的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外），并提供相关的配套服务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请），在上海市闵行区恒南路1288号地块内从事自有多余厂房的租赁。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
住所	上海市闵行区恒南路1288号
最近一期财务数据	2021年末总资产为28,157.50万元，净资产为5,549.82万元，2021年度营业收入为746.40万元，2021年度净利润为1,657.67万元。(未经审计)
与上市公司的关联关系	本公司实际控制人控制的公司，符合《深圳证券交易所股票上市规则》6.3.3条规定的情形。

10、上海珍恒商贸有限公司（曾用名：上海斯米克陶瓷有限公司）

法定代表人	宋源诚
注册资本	21,433.4289万人民币
主营业务	日用陶瓷制品、电子产品、日用百货、文具办公用品、工艺礼品（文物除外）、机械设备（除专控）的批发，企业管理咨询、商务信息咨询（咨询类项目除经纪），展览展示服务，会务服务（主办、承办除外），电脑图文制作。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
住所	上海市闵行区浦江镇三鲁公路2099号
最近一期财务数据	2021年末总资产为2,0910.85万元，净资产为16,484.57万元，2021年度营业收入为6.9万元，2021年度净利润为-691.48万元。(未经审计)

与上市公司的关联关系	本公司实际控制人控制的公司，符合《深圳证券交易所股票上市规则》6.3.3条规定的情形。
------------	---

11、湖北孝感美珈职业学院有限责任公司（曾用名：孝感乐群教育发展有限公司）

法定代表人	罗道馥
注册资本	2,500万人民币
主营业务	以自有资金对教育行业进行投资（不含国家法律法规、国务院决定限制和禁止的项目，不得以任何方式公开募集和发行基金，不得从事吸收公众存款或变相吸收公众存款，不得从事发放贷款等金融业务）；计算机软件的研发、销售；教育文化交流活动组织策划（不含演出）；文化用品、文具的批发与零售（不含出版物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
住所	孝感市临空区高庙社区16号楼2单元1501室
最近一期财务数据	2021年末总资产为93,851.57万元，净资产为1,420.19万元，2021年度营业收入为395.64万元，2021年度净利润为-1,079.21元。（未经审计）
与上市公司的关联关系	本公司实际控制人控制的公司，符合《深圳证券交易所股票上市规则》6.3.3条规定的情形。

（二）履约能力分析

上述关联企业经营活动正常，财务状况良好，具备良好的履约能力，均不是失信被执行人。

三、关联交易主要内容

（一）关联交易主要内容

公司与上述关联方之间的交易，遵循客观公正、平等自愿、互惠互利的原则，关联交易价格的制定主要依据市场价格，若无市场价格的，由双方参照成本加适当利润协商定价，并根据市场价格变化及时对关联交易价格作相应调整。

（二）关联交易协议签署情况

1、2022年，公司与上海东冠健康用品股份有限公司签订《房屋租赁合同》，合同约定本公司将坐落于上海市中山南一路893号西楼（该楼由本公司整体租入）第三层、使用面积为171平方米的房屋转租给上海东冠健康用品股份有限公司，

租赁期为 2022 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日，2022 年全年租金及物业费为 244,920 元。

2、2022 年，本公司与上海东冠卫生用品有限公司签订《房屋租赁合同》，合同约定本公司将坐落于上海市中山南一路 893 号西楼第三层、四层及仓库室内，使用面积为 965 平方米的房屋转租给上海东冠卫生用品有限公司，租赁期为 2022 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日，2022 年全年租金及物业费为 1,348,572 元。

3、2022 年，本公司与上海洁云商务服务有限公司签订《房屋租赁合同》，合同约定本公司将坐落于上海市中山南一路 893 号西楼第三层，面积为 154 平方米的房屋转租给上海洁云商务服务有限公司作为商务办公用房，租赁期为 2022 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日，2022 年全年租金及物业费为 219,588 元。

4、2021 年 1 月，公司与上海鑫曜节能科技有限公司（以下简称“鑫曜节能”）签订了《房屋租赁协议》，合同约定，鑫曜节能将位于上海市闵行区恒南路 1288 号主楼三楼面积为 2185.4 平方米的场地出租给公司用于办公使用，租赁期为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，月租金为 99,708.88 元（包含物业管理费）。因鑫曜节能生产经营需要，双方协商一致同意于 2021 年 5 月 31 日提前终止上述租赁协议。2021 年 6 月 1 日，鑫曜节能将位于上海市闵行区恒南路 1288 号主楼二楼面积为 1100 平方米的场地出租给公司用于办公使用，租赁期为 2021 年 6 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，每月租赁费用为 50,187.50 元（含物业费）。

2019 年底，公司与鑫曜节能签订了《房屋租赁协议》，合同约定，鑫曜节能将位于上海市闵行区恒南路 1288 号主楼五楼面积为 1342.45 平方米的场地出租给公司用于办公使用，租赁期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，每月租赁费为 80,547 元（含物业管理费及能耗费）。

2019 年底，公司与鑫曜节能签订了《房屋租赁协议》，合同约定，鑫曜节能将位于上海市闵行区恒南路 1288 号主楼六楼面积为 110.79 平方米的场地出租给公司用于办公使用，租赁期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，每月租赁费为 6,647.40 元（含物业管理费及能耗费）。

5、2022 年 1 月，公司全资子公司上海斯米克建材有限公司与上海斯米克装饰材料有限公司签订了《厂房租用合同》，合同约定上海斯米克装饰材料有限公司将上海市闵行区三鲁公路 2121 号、面积为 2175 平方米的厂房出租给上海斯米

克建材有限公司，租赁期为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，月租金为 51,601.88 元。

6、2020 年 5 月，公司与上海珍恒商贸有限公司（曾用名上海斯米克陶瓷有限公司）签订沪 ASP827 车辆租赁合同，租赁期为 2020 年 5 月 1 日到 2025 年 4 月 30 日，年租金为 78,000 元。

四、关联交易的目的和对上市公司的影响

上述关联交易是与公司日常生产经营相关的关联交易，符合公开、公平、公正的原则，价格公允，不会损害到公司和广大股东的利益，也不会对公司的独立性有任何影响。公司的主要业务不会因此类交易而对关联方产生依赖或被控制。此类关联交易对公司未来的财务状况和经营成果亦无重大影响。

五、履行的程序

2022 年 4 月 25 日，公司第七届董事会第十三次会议、第七届监事会第十二次会议审议通过了《关于 2022 年度日常关联交易预计的议案》。独立董事进行了事前认可并发表了同意意见。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》第 6.3.8 条规定，公司董事李慈雄、宋源诚、王文斌因在交易对方或交易对方的控股股东单位担任董事职务而对该事项予以回避表决。由于上述日常关联交易总金额不足 3,000 万元，此项关联交易议案无须提交股东大会批准。

六、保荐人核查意见

保荐人对上述交易的内容、必要性、定价的公允性、履行的程序等进行了核查，发表意见如下：

1、上述关联交易事项已经公司董事会及监事会审议通过，关联董事回避了表决，独立董事进行了事前认可并发表了同意意见，履行了必要的审议程序，符合《公司法》《深圳证券交易所股票上市规则（2022 年修订）》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号——交易与关联交易》及《公司章程》等有关规定的要求。

2、2021 年度日常关联交易及 2022 年度预计日常关联交易为公司、关联方日常经营活动所需，关联交易定价的原则公平、合理，未损害公司及公司中小股东的利益，未影响公司的独立性。

因此，保荐人对公司 2021 年度日常关联交易及 2022 年度预计日常关联交易事项无异议。

（本页无正文，为《国泰君安证券股份有限公司关于上海悦心健康集团股份有限公司 2021 年度日常关联交易确认与 2022 年度日常关联交易预计的核查意见》之签字盖章页）

保荐代表人（签字）：

倪晓伟

胡晓

国泰君安证券股份有限公司

2022 年 4 月 25 日