

上海悦心健康集团股份有限公司

独立董事关于相关事项的事前认可意见

根据《上市公司独立董事规则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《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》等相关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》等内部制度的规定和要求，本人作为上海悦心健康集团股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，基于独立、审慎、客观的立场，就公司第七届董事会第二十二次会议审议的《关于续聘年度审计机构的议案》、《关于2023年度向关联方申请借款额度的议案》、《关于2023年度日常关联交易的议案》进行了认真了解和核查，发表如下事前认可意见：

一、关于公司续聘年度审计机构的事前认可意见

经审阅关于续聘年度审计机构议案的相关材料，公司拟续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构。我们认为：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）具有中国证监会许可的证券从业资格，签字注册会计师和项目负责人具备多年为上市公司提供审计服务的经验和能力，在与公司合作过程中能坚持独立审计原则，按时为公司出具各项专业报告且报告内容客观、公正。我们同意继续聘任信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构。

二、关于公司2023年向关联方申请借款额度的事前认可意见

为保证公司经营业务发展的短期资金周转需求，公司向 CIMIC INDUSTRIAL INC.（中文名称斯米克工业有限公司，以下简称“斯米克工业”）、上海斯米克装饰材料有限公司（以下简称“装饰材料”）、上海斯米克有限公司（以下简称“上海斯米克”）申请借款，额度合计不超过人民币50,000万元，期限自公司2022年度股东大会审议通过之日起至公司2023年度股东大会召开之日止。同时，在此借款期限内，借款额度可循环使用，即公司可根据实际资金情况向关联方分笔借款或还款，借款利率均按实际借款期限同期银行贷款基准利率。

鉴于斯米克工业为公司控股股东，装饰材料、上海斯米克是公司实际控制人控制的企业，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，本次交易构成了关联交易。我们对以上关联交易事项逐项进行了审查，发现上述关联交易不存在损害公司及股东，特别是中小投资者利益的情形。交易的必要性、定价的公允性等方面均符合相关要求。

三、关于公司 2023 年度日常关联交易的事前认可意见

公司根据实际经营情况，对 2023 年度日常关联交易进行合理估计，交易定价完全遵循市场定价，不存在损害公司及中小股东利益情形。该关联事项不会对公司独立性产生影响，公司不会对关联方产生依赖。

综上所述，我们同意将《关于续聘年度审计机构的议案》、《关于 2023 年向关联方申请借款额度的议案》、《关于 2023 年度日常关联交易的议案》提交公司第七届董事会第二十二次会议审议。

（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独立董事关于相关事项的事前认可意见》之签署页）

马宏达：

唐松莲：

阮永平：

牟炼：

二〇二三年三月十六日