

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

上海悦心健康集团股份有限公司（以下简称“公司”）第五届董事会第二十四次会议将于 2016 年 12 月 8 日召开，本次会议拟审议《关于转让所持有宜丰县花桥矿业有限公司 75%股权暨关联交易的议案》、《关于转让所持有江西绿能燃气有限公司 100%股权暨关联交易的议案》等议案。根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》等相关法律法规和公司制度的有关规定，我们作为公司独立董事，对上述关联交易议案进行了事前认真审查，发表意见如下：

1、为集中精力、资源和资金推动公司转型进入以医养结合为核心的大健康产业，公司于 2015 年 8 月 6 日召开第五届董事会第十五次会议，审议通过了《关于终止及退出宜丰县花桥矿业有限公司股权投资的议案》，决定终止和退出对宜丰县花桥矿业有限公司（以下简称“花桥矿业”）的股权投资，以避免花桥矿业项目继续推进和实施可能带来的时间、资金、和人力成本等风险。为了公司集中精力进一步拓展大健康业务领域，公司现拟将通过全资子公司江西斯米克陶瓷有限公司间接持有的花桥矿业 75%的股权，以及对花桥矿业 741 万元（人民币，下同）债权，全部转让给上海斯米克材料科技有限公司（以下简称“材料科技”）。同时，转让所得资金，主要用于公司转型发展大健康产业之需，以加快推进转型进展。对于本次股权转让，有优先购买权的股东宜丰县国有资产管理局（持有花桥矿业 25%股份）同意放弃本次股权转让的优先购买权。

根据分别由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《宜丰县花桥矿业有限公司 2016 年 1-9 月审计报告》[XYZH/2016SHA20238]和北京中企华资产评估有限责任公司出具的《江西斯米克陶瓷有限公司拟转让所持有的宜丰县花桥矿业有限公司 75%股权项目评估报告》[中企华评报字(2016)第 4170 号]，截至 2016 年 9 月 30 日（评估基准日），花桥矿业股东权益评估价值为 17.97 万元。经协商，公司本次转让花桥矿业 75%股权的转让价格为 13.5 万，加上对花桥矿业 741 万元债权，本次交易定价确定为 754.5 万元。

2、由于公司江西瓷砖生产基地的基础设施更新升级，公司江西生产基地的燃气原材料由使用水煤气改为使用天然气，因此，原来主要负责生产水煤气原料的

孙公司江西绿能燃气有限公司实际已停产，处于闲置状态。为处置非经营性闲置资产，公司拟将通过全资子公司上海斯米克建材有限公司所间接持有的江西绿能燃气有限公司（以下简称“江西绿能”）100%股权全部转让给上海斯米克材料科技有限公司（以下简称“材料科技”），出售股权所得资金将用于补充公司流动资金。

根据分别由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《江西绿能燃气有限公司 2016 年 1-9 月审计报告》[XYZH/2016SHA20235]和北京中企华资产评估有限责任公司出具的《上海斯米克建材有限公司拟转让所持有的江西绿能燃气有限公司 100%股权项目评估报告》[中企华评报字(2016)第 4231 号]，截至 2016 年 9 月 30 日（评估基准日），公司间接持有的江西绿能 100%股权股东权益评估价值为 3,039.71 万元。经转让双方协商，公司转让股权的交易定价依照股东权益评估价值确定为 3,040 万元。

鉴于上海斯米克材料科技有限公司系公司实际控制人控制的企业，因此以上交易均构成关联交易。我们对以上关联交易事项逐项进行了审查，上述关联交易事项是基于公司战略发展的需要，为公司转型发展奠定良好基础，有助于公司集中精力进一步拓展大健康领域，符合全体股东特别是中小投资者利益。股权转让价格是依据资产评估公司评估的评估价值确定的，交易的必要性、定价的公允性等方面均符合相关要求。

我们同意将以上议案提交董事会审议。

（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独立董事关于相关事项的事前认可意见》之签署页）

独立董事：

阮永平：

徐凤兰：

张耀伟：

汪海粟：

二〇一六年十二月八日