

江西富祥药业股份有限公司
董事会审计委员会关于 2026 年度向特定对象发行股票
相关事项的书面审核意见

根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《上市公司证券发行注册管理办法》（以下简称“《注册管理办法》”）、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》（以下简称“《上市规则》”）、《江西富祥药业股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）等相关法律、法规及规范性文件的规定，江西富祥药业股份有限公司（“公司”）第五届董事会审计委员会，在全面了解和审核公司 2026 年度向特定对象发行股票（“本次发行”或“本次向特定对象发行股票”）的相关文件后，发表书面审核意见如下：

1、根据《公司法》《证券法》《注册管理办法》《上市公司证券发行注册管理办法》第九条、第十条、第十一条、第十三条、第四十条、第五十七条、第六十条有关规定的适用意见——证券期货法律适用意见第 18 号》（简称“《证券期货法律适用意见第 18 号》”）等相关法律、法规和规范性文件的规定和要求，我们认为公司符合现行法律法规和规范性文件规定的上市公司向特定对象发行股票的资格和条件。

2、公司本次向特定对象发行股票方案符合《公司法》《证券法》《注册管理办法》《证券期货法律适用意见第 18 号》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定。公司本次发行的定价方式、依据合理，符合公司发展战略，有利于提升公司竞争力，保障公司的可持续发展，不存在损害公司及公司股东尤其是中小股东利益的情形。

3、公司编制的《江西富祥药业股份有限公司 2026 年度向特定对象发行股票预案》综合考虑了行业发展现状和发展趋势、公司现状以及本次发行对公司的影响，符合相关法律、法规和规范性文件的规定及公司的实际情况，不存在损害公司及股东尤其是中小股东利益的情形。

4、公司编制的《江西富祥药业股份有限公司 2026 年度向特定对象发行股票发行方案的论证分析报告》充分论证了本次发行的必要性和可行性，符合相关法律法规的规定，符合公司发展战略，符合公司及全体股东利益。

5、公司编制的《江西富祥药业股份有限公司 2026 年度向特定对象发行股票募集资金使用可行性分析报告》对于本次募集资金投资项目的的基本情况、必要性与可行性、本次发行对公司经营管理和财务状况的影响等事项作出了充分详细的说明。本次募集资金有利于增强公司核心竞争力，不存在损害公司及股东尤其是中小股东利益的情形。

6、公司就本次发行对即期回报摊薄的影响进行了认真分析并提出了具体的填补措施，符合《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110 号）、《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发[2014]17 号）以及《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（中国证券监督管理委员会公告[2015]31 号）等相关规定，公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员对填补回报措施能够得到切实履行作出相关承诺，有利于保障投资者合法权益，不存在损害公司及股东尤其是中小股东利益的情形。

7、公司制订的未来三年（2026-2028 年）股东回报规划符合《公司法》《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》（中国证券监督管理委员会公告[2025]5 号）及《江西富祥药业股份有限公司章程》等相关规定，充分考虑了公司长远和可持续发展的要求和重视对股东的合理回报的理念，利润分配政策连续、稳定，有利于更好地保护投资者的利益。

8、公司提请股东会授权董事会及董事会授权人士办理本次发行有关事宜的授权内容符合有关法律、法规的规定，有利于公司本次向特定对象发行股票工作高效、顺利进行。

综上所述，公司本次发行符合《公司法》《证券法》《注册管理办法》《证券期货法律适用意见第 18 号》等相关法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定，有利于公司长远发展，符合公司及全体股东的利益，不存在损害公司及股东尤其是中小股东利益的情形，公司第五届董事会审计委员会同意公司本次发行事宜。

江西富祥药业股份有限公司

第五届董事会审计委员会

2026 年 7 月 31 日