

证券代码：838875

证券简称：龙心生物

主办券商：中泰证券

山东鲁华龙心生物科技股份有限公司

第四届董事会第十一次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、会议召开和出席情况

（一）会议召开情况

1. 会议召开时间：2026年5月11日
2. 会议召开方式：现场会议 电子通讯会议
3. 会议召开地点：公司传承中心三楼会议室
4. 发出董事会会议通知的时间和方式：2026年5月9日以书面方式发出
5. 会议主持人：董事长梁会亮
6. 会议列席人员：副总经理、财务负责人、信息披露负责人
7. 召开情况合法合规性说明：

本次会议的召集和召开符合《公司法》等法律、法规及《公司章程》的有关规定，所做决议合法有效。

（二）会议出席情况

会议应出席董事5人，出席和授权出席董事5人。

二、议案审议情况

（一）审议通过《关于公司全资子公司济宁华能制药厂有限公司申请银行授信额度暨为子公司提供担保的议案》

1. 议案内容：

根据2026年度经营资金需求，公司全资子公司济宁华能制药厂有限公司拟向浦发银行济宁分行申请2000万元授信额度，由山东鲁华龙心生物科技股份有限公司

司提供连带责任担保，期限1年。

以上银行授信业务具体使用类型、期限、利率等情况以最终签订的合同为准，后期在授信期限内、授信额度内可循环办理。

2.回避表决情况：

本议案不涉及关联交易，无需回避表决。

3.议案表决结果：同意 5 票；反对 0 票；弃权 0 票。

4.提交股东会表决情况：

本议案无需提交股东会审议。

（二）审议通过《关于会计估计变更的议案》

1.议案内容：

根据《企业会计准则第 4 号—固定资产》的相关规定，“企业至少应当于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命”。为了更加客观公正地反映公司财务状况和经营成果，体现会计谨慎性原则，使资产折旧年限与资产使用寿命更加接近、计提折旧的期间、净残值更加合理，适应公司业务发展和固定资产管理的需要，对公司固定资产折旧年限、残值率进行了梳理，重新核定了房屋建筑物、设备的折旧年限和残值率。山东鲁华龙心生物科技股份有限公司及全资子公司济宁华能药厂有限公司、山东龙心生态科技有限公司从 2026 年 1 月 1 日起对房屋及建筑物类、设备类固定资产进行会计估计变更。以下为变更前、后的会计估计情况：

变更前采取的会计估计：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40-50	5-8	1.84-2.375
构筑物	年限平均法	20	0-5	4.75-5.00
机器设备	年限平均法	3-10	0-10	9.00-33.33
运输设备	年限平均法	3-8	0-3	12.13-33.33
其他设备	年限平均法	3-10	0-3	10.00-33.33

变更后采取的会计估计：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	25-40	3	2.425-3.88
专用设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
交通运输设备	年限平均法	10	3	9.70
通用设备	年限平均法	5-15	3	6.47-19.40
办公家具及其他设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40

本次会计估计变更是依据公司实际运营情况进行的合理变更，执行变更后的会计估计能够更客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

2. 审计委员会意见

公司审计委员会认为：本次会计估计变更，符合国家相关法律法规和《公司章程》的要求，遵循了真实性、相关性和可比性的原则，能更客观、真实的反映公司的财务状况和经营成果。审计委员会同意本次会计估计变更。

3. 回避表决情况：

本议案不涉及关联交易，无需回避表决。

4. 议案表决结果：同意 5 票；反对 0 票；弃权 0 票。

公司现任独立董事王在安、王彬对本项议案发表了同意的独立意见。

5. 提交股东会表决情况：

本议案无需提交股东会审议。

三、备查文件

《山东鲁华龙心生物科技股份有限公司第四届董事会第十一次会议决议》

山东鲁华龙心生物科技股份有限公司

董事会

2026年5月12日