证券代码：000863　　证券简称：三湘印象　　公告编号：2024-009

三湘印象股份有限公司
关于 2024 年度日常关联交易预计的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、日常关联交易基本情况

（一）2024 年日常关联交易概述

为保证三湘印象股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）及下属子公司经营的良性发展，根据公司 2024 年整体经营计划及发展规划，结合上一年度公司日常经营关联交易的实际执行情况，董事会对公司 2024 年度日常关联交易进行了预计。公司 2023 年日常关联交易实际发生总额为 399.61 万元。2024 年公司拟与公司控股股东上海三湘投资控股有限公司及其下属子公司、上海净养环保科技有限公司、万春香、黄驰、上海湘芒果文化投资有限公司发生采购商品、提供劳务、销售商品或接受关联方为公司提供房屋租赁等交易事项，预计总金额为 506.20 万元。公司已于 2024 年 4 月 19 日召开的第八届董事会第十八次（定期）会议审议通过了《关于 2024 年度日常关联交易预计的议案》，关联董事许文智、陈劲松、黄建分别就相关子议案回避表决。

（二）2024 年预计日常关联交易类别和金额

1、关于 2024 年度日常关联交易预计的议案（一）

单位：万元

序号	关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式	截至披露日已发生金额	预计 2024 年度日常关联交易
1	上海三湘投资控股有限公司	公司为关联方提供房屋租赁	市场价	15.64	66
2	上海三湘投资控股有限公司	公司为关联方提供物业服务	市场价	7.85	17
3	湖南炎帝生物工程有限公司及其下属子公司	公司为关联方提供物业服务	市场价	2.17	5
4	上海净养环保科技有限公司	公司为关联方提供物业服务	市场价	0.54	1.2

本议案关联董事陈劲松、黄建回避表决。

2、关于 2024 年度日常关联交易预计的议案（二）

单位：万元

序号	关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式	截至披露日已发生金额	预计 2024 年度日常关联交易
1	万春香、黄驰	关联方为公司提供房屋租赁	市场价	0	81

本议案关联董事黄建回避表决。

3、关于 2024 年度日常关联交易预计的议案（三）

单位：万元

序号	关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式	截至披露日已发生金额	预计 2024 年度日常关联交易
1	上海湘芒果文化投资有限公司	公司为关联方提供劳务	市场价	119.81	336

本议案关联董事许文智、黄建回避表决。

（三）上一年度日常关联交易实际发生情况

单位：万元

序号	关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式	预计关联交易额度	2023 年度实际发生额（经审计）	实际发生额占同类业务比例	实际发生额与预计金额差异	披露日期及索引
1	上海三湘投资控股有限公司	公司为关联方提供房屋租赁	市场价	63	62.57	1.47%	-0.68%	详见公司于 2023 年 4 月 25 日披露的《关于 2023 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2023-017）
2	上海三湘投资控股有限公司	公司为关联方提供物业服务	市场价	17	15.98	0.32%	-6.00%	
3	湖南炎帝生物工程有限公司及其下属子公司	公司为关联方提供物业服务	市场价	15	10.96	0.22%	-26.93%	
4	湖南炎帝生物工程有限公司及其下属子公司	公司购买关联方产品	市场价	8	5.82	0.96%	-27.25%	
5	上海净养环保科技有限公司	公司为关联方提供物业服务	市场价	1.2	1.10	0.02%	-8.33%	
6	万春香、黄驰	关联方为公司提供房屋租赁	市场价	81	80.33	11.40%	-0.83%	
7	上海湘芒果文化投资有限公司	公司为关联方提供劳务	市场价	220	222.85	4.46%	1.30%	

董事会对 2023 年度公司日常关联交易实际发生金额与预计金额差异的说明如下：

预计 3；公司本期实际提供的物业服务低于预计所致；

预计 4；公司本期实际购买低于预计所致；

独立董事对日常关联交易实际发生情况与预计存在较大差异的说明：公司与各关联人 2023 年发生的日常关联交易符合公司实际经营情况，交易价格公允、公平、公正，公司在日常经营过程中尽量减少不必要的关联交易，关联交易的实际发生数额少于全年预计金额，未损害公司及中小股东权益。

二、关联人介绍和关联关系

1、自然人万春香、黄驰

万春香女士持有公司控股股东上海三湘投资控股有限公司 10%股权；万春香女士、黄驰先生系本公司实际控制人黄辉先生之直系亲属。符合《深圳证券交易所股票上市规则》6.3.3 条第三款规定的关联关系情形。

2、上海三湘投资控股有限公司

法定代表人	黄辉
注册资本	人民币 15,000.00 万元
成立日期	2007 年 7 月 24 日
企业类型	有限责任公司
注册地址	上海市杨浦区逸仙路 333 号 11 楼
经营范围	实业投资，资产管理，国内贸易，从事货物及技术的进出口业务，以及上述范围内的业务咨询。【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】
产权关系	黄辉持有其 90%股权；万春香持有其 10%股权。
关联关系	持有本公司 18.45%股份；为公司控股股东。符合《深圳证券交易所股票上市规则》6.3.3 条第二款规定的关联关系情形。
财务情况	2023 年度主营业务收入 0 万元、净利润 1,319 万元，2023 年 12 月 31 日总资产 131,008 万元、净资产 50,676 万元。（未经审计）

3、湖南炎帝生物工程有限公司

法定代表人	王水良
注册资本	人民币 8,000.00 万元
成立日期	2005 年 5 月 25 日
企业类型	有限责任公司
注册地址	株洲市国家高新技术开发区（天元区）明日路 8 号
经营范围	食品、保健食品的制造、加工、销售，研发及进出口；医疗器械的销售；家用电器、服装、日用品、针纺织品的销售及进出口贸易；化工产品（不含危险化学品）的销售；营养健康咨询服务（不含诊疗）；基因工程与生物工程技术的研发与销售；房屋租赁；货物仓储（不含危化品和监控品）；装卸搬运服务；眼镜、珠宝首饰、工艺品、厨具、餐具、电子产品、玩具、婴儿用品、饮水机、日用百货、运动器材、家具、文具、皮具、手表、环保材料、建筑材料、汽车零配件、书籍、皮箱、灯具、玻璃保温杯、床上用品的销售；企业管理咨询服务；市场营销策划；化妆品、消毒设备的研发、制造、销售；信息处理和存储支持服务。（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）
产权关系	公司控股股东上海三湘投资控股有限公司持有其 100%股权。
关联关系	为公司控股股东控制的其他企业。符合《深圳证券交易所股票上市规则》6.3.3 条第二款规定的关联关系情形。
财务情况	2023 年度主营业务收入 11,847 万元、净利润 -6,350 万元，2023 年 12 月 31 日总资产 55,117 万元、净资产 14,941 万元。（未经审计）

4、上海净养环保科技有限公司

法定代表人	黄驰
注册资本	人民币 2,600.00 万元
成立日期	2014 年 5 月 10 日
企业类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
注册地址	上海市崇明县横沙乡富民支路 58 号 A1-2551 室（上海横泰经济开发区）
经营范围	（环保、机电、空气净化）科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询的技术服务，投资管理，咨询、商务咨询、企业管理咨询，财务咨询（除代理记账），市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），资产管理，事业投资，市场营销策划，企业形象策划，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），机电设备安装工程，环保工程，管理工程，货物运输代理，机械设备（除特种设备），机电设备（除特种设备），空气净化设备及配件的加工、销售，日用百货、电子产品、办公用品、工艺礼品的销售。【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】
产权关系	公司控股股东上海三湘投资控股有限公司持有其 100%股权。
关联关系	为公司控股股东控制的其他企业；其董事长为公司实际控制人黄辉之直系亲属；本公司董事陈劲松、黄建担任其董事。符合《深圳证券交易所股票上市规则》6.3.3 条第二款规定的关联关系情形。
财务情况	2023 年度主营业务收入 302.49 万元、净利润 -68.40 万元，2023 年 12 月 31 日总资产 51,693.98 万元、净资产 -496.80 万元。（未经审计）

5、上海湘芒果文化投资有限公司

法定代表人	江应星
注册资本	人民币 110,000.00 万元整
成立日期	2013 年 1 月 6 日
企业类型	有限责任公司（国有控股）
注册地址	上海市上海市徐汇区龙爱路 7 号 3 层 303、304 室
经营范围	文化行业投资；实业投资，文化艺术交流策划（除经纪），企业形象策划和设计，市场营销策划和设计，设计、制作各类广告，动漫设计，电脑图文设计、制作，展览展示服务，计算机技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，商务信息咨询，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），房地产开发，房屋建设工程施工，建筑装修装饰建设工程专业施工，建筑装饰装修建设工程设计施工一体化，物业管理，工艺礼品，计算机软硬件的销售。（涉及行政许可的，凭许可证经营）【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】
产权关系	本公司持有上海湘潭投资有限公司 73.33%的股权，上海湘潭投资有限公司持有上海湘芒果文化投资有限公司 30%股权。
关联关系	公司董事长许文智先生及公司董事兼副总裁黄建先生任其董事。符合《深圳证券交易所股票上市规则》6.3.3 条第二款规定的关联关系情形。
财务情况	2023 年主营业务收入 8,139.43 万元，净利润 -5,203.76 万元，2023 年 12 月 31 日总资产 242,227.98 万元，净资产 97,693.63 万元。（经审计）

上述关联方依法存续，经营状况和财务状况良好，具有一定支付能力，能够履行与本公司达成的各项协议，上述公司不存在履约风险。

三、关联交易主要内容

1、定价原则和定价依据

严格按市场经营规则进行，定价遵循市场公允价格，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，并根据公平、公正的原则签订合同。具体交易总量、付款安排和结算方式将根据合同约定执行。

2、关联交易协议签署情况

公司将按相应权限及各项业务发生情况签署相关的关联交易协议。

四、交易目的和交易对上市公司的影响

鉴于上述日常关联交易持续发生，公司与各交易方已经形成了稳定、友好的合作关系，与上述关联方进行关联交易，有利于公司及相关子公司业务的开展，符合现阶段公司发展的要求，具有必要性。以上关联交易事项对公司的生产经营并未构成不利影响或损害公司股东利益。该等关联交易不构成对上市公司独立性的影响，公司主要业务不会因此而对关联人形成依赖或者被其控制。

同时，上述日常关联交易，遵守市场公允定价原则，不存在损害公司及中小股东权益的情况。

五、审议程序

1、独立董事审核意见

根据《公司法》《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》的规定，本次议案构成关联交易。公司独立董事对公司董事会提供的相关资料进行了认真审阅，召开独立董事专门会议并发表了同意的审核意见：

公司 2023 年度日常关联交易，体现了公开、公正、公平的原则，是公司日常经营所需，属于正常的商业交易行为；关联交易合同双方的权利义务公平；定价方式合理；交易价格遵循公允、合理原则，参照市场价格确定；2024 年度日常关联交易预计程序合法、有效，符合《公司章程》《公司关联交易管理制度》等规定；交易的履行符合公司和全体股东利益，不会对公司独立性构成影响，不存在损害公司及股东、尤其是中小股东权益的情形；据此，我们同意将该事项提交公司董事会审议。

2、董事会审议程序

公司在 2024 年 4 月 19 日召开的第八届董事会第十八次（定期）会议上审议通过了《关于 2024 年度日常关联交易预计的议案》，各项子议案均审议通过，关联董事分别就相关子议案回避表决。

六、备查文件

1、第八届董事会第十八次（定期）会议决议；

2、第八届独立董事第三次专门会议审核意见。

特此公告。

三湘印象股份有限公司董事会

2024 年 4 月 23 日

证券代码：000863　　证券简称：三湘印象　　公告编号：2024-010

三湘印象股份有限公司
关于 2024 年度预计新增对外担保事项的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示：

本次被担保的部分子公司资产负债率超过 70%，敬请投资者注意相关风险。

一、担保情况概述

为满足三湘印象股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）及合并报表范围内的各级子公司 2024 年度项目开发及日常经营的资金需要，同时提高公司决策效率，公司第八届董事会第十八次（定期）会议审议通过了《关于 2024 年度预计新增对外担保事项的议案》，董事会提请股东大会授权董事会对以下事项进行决策：

（一）公司 2024 年度新增融资担保（包括银行贷款担保和其他对外融资担保）预计不超过人民币 15 亿元（包括公司为合并报表范围内的各级子公司担保和子公司间相互担保），其中资产负债率超过 70%的子公司预计额度 12.1 亿元，资产负债率不超过 70%的子公司预计额度 2.9 亿元。

（二）授权期内发生且在股东大会批准的担保额度范围内的各项担保事项将不再另行提交董事会、股东大会审议，授权董事长进行签批。

（三）授权期内发生对外担保总额超过股东大会批准的担保额度后发生的每一笔对外担保事项均需另行履行审议程序。

（四）本次担保事项授权有效期为自股东大会审议通过之日起的十二个月以内。

上述事项已经公司第八届董事会第十八次（定期）会议审议通过，根据《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等相关规定，本议案尚须提交公司 2023 年年度股东大会审议通过后方可生效。

二、担保基本介绍

（一）担保额度的预计情况

公司 2024 年度拟为控股子公司提供的担保额度如下：

担保方	担保对象	被担保方最近一期资产负债率	截至目前担保余额（万元）	本次新增担保额度（万元）	担保额度占公司最近一期归母净资产比例（%）	是否关联担保
三湘印象	控股子公司	70%以上	43,950.00	121,000.00	27.07%	否
		70%以下	0.00	29,000.00	6.49%	否

（二）主要被担保方基本情况介绍

1、被担保公司名称：上海三湘文化发展有限公司

注册资本	30,000.00 万元
注册地址	上海市闵行区鹤庆路 398 号 41 幢
法定代表人	王盛
成立日期	2016 年 3 月 3 日
经营范围	许可项目：货物进出口；技术进出口；电影发行；营业性演出；演出经纪。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：电影摄制服务；文艺创作；展览展示服务；设计、制作各类广告；商务咨询；自有设备租赁（除金融租赁）；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）。（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）
与公司关系	为公司的全资子公司

2、被担保公司名称：上海湘海房地产发展有限公司

注册资本	6,000.00 万元
注册地址	上海市杨浦区逸仙路 333 号 10 楼
法定代表人	王魁星
成立日期	1999 年 12 月 14 日
经营范围	房地产开发、经营，房地产咨询服务（不得从事经纪），建设工程招标代理服务，物业管理；建筑装潢材料，五金交电的销售。【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】
与公司关系	公司全资子公司上海三湘（集团）有限公司持股 100%

3、被担保公司名称：上海三湘祥腾湘麒投资有限公司

注册资本	22,000.00 万元
注册地址	上海市松江区泗泾镇文化路 298 号 204 室
法定代表人	王魁星
成立日期	2007 年 12 月 29 日
经营范围	房地产开发经营，实业投资，投资管理，物业管理；建筑装潢材料，五金交电销售，自有房屋租赁，房地产咨询服务（不得从事经纪），建设工程招标代理服务。【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】
与公司关系	公司全资子公司上海三湘（集团）有限公司持股 100%

4、被担保公司名称：上海城光置业有限公司

注册资本	10,000.00
注册地址	上海市松江区文汇路 1128 号 1 幢
法定代表人	王魁星
成立日期	2004 年 6 月 2 日
经营范围	实业投资，本系统内资产管理，以及上述范围的业务咨询，房地产开发经营，停车场（库）经营，物业管理。【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】
与公司关系	公司全资子公司上海三湘（集团）有限公司持股 100%

5、被担保公司名称：三河市湘德房地产开发有限公司

注册资本	83,500.00 万元
注册地址	河北省廊坊市三河市燕郊高新区高横一路南侧、燕高北路西侧湘德商业办公项目（一期）5#商业中心
法定代表人	黄建
成立日期	2011 年 10 月 18 日
经营范围	房地产开发、经营，出租和管理自建商品房及配套设施，建筑装潢材料销售；自建项目园林绿化的苗圃管理及苗木种植。（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）
与公司关系	为公司控股子公司，且不属于公司关联方

6、被担保公司名称：上海三湘建筑装饰工程有限公司

注册资本	5,000.00 万元
注册地址	上海市杨浦区逸仙路 333 号二楼
法定代表人	黄建
成立日期	1996 年 10 月 7 日
经营范围	许可项目：各类工程建设活动。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：绿化养护，园林绿化工程施工。（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）
与公司关系	公司全资子公司上海三湘（集团）有限公司持股 100%

7、被担保公司名称：上海三湘装饰设计有限公司

注册资本	8,000.00 万元
注册地址	上海市杨浦区逸仙路 333 号 3 楼
法定代表人	黄建
成立日期	2002 年 1 月 30 日
经营范围	室内、室外装饰设计及装饰装修；装饰材料及建筑材料的销售；自有房屋租赁；从事货物与技术的进出口业务。【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】
与公司关系	公司全资子公司上海三湘（集团）有限公司持股 100%

8、被担保公司名称：上海观印象文化科技有限公司

注册资本	1,000.00 万元整
注册地址	上海市杨浦区逸仙路 333 号 9 楼 02 室
法定代表人	阎方其
成立日期	2009 年 12 月 23 日
经营范围	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；文艺创作；摄像及视频制作服务；电影摄制服务；文化娱乐经纪人服务；组织文化艺术交流活动；其他文化艺术经纪代理；广告制作；广告设计、代理；广告发布；数字广告制作；数字内容制作服务（不含出版发行）；数字文化创意内容应用服务；票务代理服务；软件开发；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；项目策划与公关服务；市场营销策划；会议及展览服务；平面设计；图文设计制作；专业设计服务；咨询策划服务；企业形象策划；企业管理咨询；个人商务服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；旅游开发项目策划咨询；游览景区管理；名胜风景区管理；规划设计管理；工程管理服务；工程造价咨询业务；数据处理服务；动漫游戏开发；数据处理和存储支持服务；建筑装饰材料销售；网络设备销售；音响设备销售；照明器具销售；信息系统集成服务；文化用品设备出租；机械设备租赁；科技中介服务；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）。（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）许可项目：播电视节目制作经营；音乐性演出；演出经纪；电影发行；电视剧发行；电子出版物制作；舞台工程施工；建设工程施工；建筑智能化系统设计；测绘服务；旅游业务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）
与公司关系	公司全资子公司

9、被担保公司名称：观印象艺术发展有限公司

注册资本	5794.279803 万元
注册地址	北京市朝阳区西大望路 27 号【2-1】16 幢 1 层 158 室
法定代表人	王盛
成立日期	2006 年 03 月 10 日
经营范围	一般项目：组织文化艺术交流活动；文艺创作；旅游开发项目策划咨询；名胜风景区管理；游览景区管理；规划设计管理；专业设计服务；工程管理服务；工程造价咨询业务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；票务代理服务；会议及展览服务；企业形象策划；企业管理咨询；组织文化艺术交流活动；广告设计、代理；广告制作；广告发布（非广播电视广告）；摄影扩印服务；数字内容制作服务（不含出版发行）；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；文化用品设备出租；音响设备销售；摄像及视频制作服务；广告设计、代理；广告制作；广告发布；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）许可项目：营业性演出；旅游业务；建筑智能化系统设计。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
与公司关系	公司全资子公司

10、被担保公司名称：上海三湘建筑材料加工有限公司

注册资本	1,500 万人民币
注册地址	上海市奉贤区陈桥路 1887 号 1 幢 2 层 2180、2181 室
法定代表人	黄建
成立日期	1998-08-17
经营范围	塑钢门窗、铝合金门窗，钢构件及水泥制品，冷扎扭钢筋混凝土构件加工、组装、安装与销售；太阳能热水器安装、销售；建筑幕墙安装、销售。【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】
与公司关系	公司全资子公司

（三）被担保方是否失信被执行人

经核查，上述预计被担保对象均不是失信被执行人。

（四）被担保方主要财务数据

单位：元

序号	被担保对象	2023 年 12 月 31 日（经审计）			2023 年度（经审计）	
		资产总额	负债总额	净资产	营业收入	净利润
1	上海三湘文化发展有限公司	718,511,265.77	613,760,087.50	104,751,178.27	215,273,452.38	25,127,281.54
2	上海湘海房地产发展有限公司	855,527,912.24	764,559,018.00	90,968,894.24	18,379,482.84	-1,396,135.53
3	上海三湘祥腾湘麒投资有限公司	238,940,912.54	2,163,785.00	236,777,127.54	6,579,879.41	-1,020,137.63
4	上海城光置业有限公司	266,108,220.05	109,151,032.12	156,957,187.93	14,234,867.10	5,443,817.45
5	三河市湘德房地产开发有限公司	4,773,863,901.31	3,950,259,808.68	823,604,092.63	726,198,078.86	49,382,941.26
6	上海三湘建筑装饰工程有限公司	422,012,863.84	343,997,528.29	78,015,335.55	-709,076.45	-10,061,638.24
7	上海三湘装饰设计有限公司	40,371,697.63	29,493,862.74	10,877,834.89	53,951,421.45	-12,325,029.38
8	上海观印象文化科技有限公司	22,361,494.41	20,903,121.84	1,458,372.57	15,018,197.73	1,427,607.09
9	观印象艺术发展有限公司	344,550,980.07	99,285,105.43	245,265,874.64	81,497,626.71	45,908,634.86
10	上海三湘建筑材料加工有限公司	25,667,360.81	224,924.03	25,442,436.78	2,558,514.62	-423,631.55

三、担保协议的签署及相关情况

公司及合并报表范围内的各级子公司尚未与贷款机构签订担保协议。上述合并报表范围内各级子公司可根据其自身融资需求，在审定的担保额度范围内与银行或其他金融机构洽谈具体的融资条件，具体担保金额、担保期限等以最终签订的相关文件为准。对于超过核定担保额度发生的融资担保业务，公司将严格按照相关监管规定，另行履行审议程序和信息披露义务。

上述担保事项实际发生时，公司将根据相关规定及时履行信息披露义务。

四、公司董事会意见

公司董事会认为：本次 2024 年度预计新增对外担保的事项所涉担保对象均为合并报表范围内的各级子公司，为满足公司及合并报表范围内的各级子公司 2024 年度项目开发及日常经营的资金需要，公司拟在合规情况下，为合并报表范围内的各级子公司提供融资担保支持，上述子公司信用状况良好，具备相应的偿债能力；在实际担保发生或签订担保协议时，公司将按规定要求控股子公司其他股东按其持股比例提供相应的担保或反担保。若未能提供同等担保或反担保，在担保期限内公司有能力控制控股子公司的生产经营管理风险及决策，可及时掌控其资信状况，确保担保风险处于可控范围内。为上述子公司提供担保不会损害公司和股东权益，同意上述担保事项。

五、累计对外担保数量及逾期担保的数量

截至本公告日，公司及其控股子公司的担保额度总金额 120,000.00 万元，占公司最近一期经审计归母净资产的 26.84%，公司及控股子公司对外担保总余额为 82,498.92 万元，占公司最近一期经审计归母净资产的 18.45%，其中对合并报表外公司提供的担保总余额为 38,548.92 万元，占公司最近一期经审计归母净资产的 8.62%。无逾期担保金额、涉及诉讼的担保金额及因担保被判决败诉而应承担的损失金额。

六、备查文件

第八届董事会第十八次（定期）会议决议。

特此公告。

三湘印象股份有限公司董事会

2024 年 4 月 23 日

证券代码：000863　　证券简称：三湘印象　　公告编号：2024-012

三湘印象股份有限公司
关于会计政策变更的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假 记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

根据中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）2023 年 11 月 9 日，发布的《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“准则解释第 17 号 ”）的相关规定，三湘印象股份有限公司（以下简称“本公司 ”或“公司 ”）对公司会计政策进行相应变更。本次会计政策变更是公司根据财政部修订的相关企业会计准则而进行的相应变更，不会对公司已披露的财务报表产生重大影响，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。本次会计政策变更不会对公司损益、总资产、净资产产生重大影响。

一、本次会计政策变更情况概述

（一）会计政策变更的原因及日期

2023 年 11 月 9 日，财政部发布了关于印发《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）的通知，就关于流动负债与非流动负债的划分、关于供应商融资安排的披露和关于售后租回交易的会计处理三个问题进行了明确。准则解释第 17 号文自 2024 年 1 月 1 日起施行。

由于上述会计准则解释的发布，公司需对会计政策进行相应变更，并按以上述文件规定的生效日期开始执行上述会计准则。

（二）变更前公司采用的会计政策

本次变更前，公司执行财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

（三）变更后采取的会计政策

本次会计政策变更后，公司将按照财政部发布的准则解释第 17 号文的相关规定执行，除上述会计政策变更外，其他未变更部分，仍按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

二、本次会计政策变更的具体内容

1、关于流动负债与非流动负债的划分

企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

对于企业贷款安排产生的负债进行划分时，应当区别以下情况考虑在资产负债表日是否具有推迟清偿负债的权利：（1）企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估，影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分。（2）企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件，不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。

根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的规定，对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。

2.关于供应商融资安排的披露

企业在根据《企业会计准则第 31 号——现金流量表》进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的下列信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响：

（1）供应商融资安排的条款和条件。但是针对具有不同条款和条件的供应商融资安排，企业应当予以单独披露。

（2）报告期期初和期末的下列信息：①属于供应商融资安排的金融负债在资产负债表中的列报项目和账面金额；②第①项披露的金融负债中供应商已从融资提供方收到款项的，应披露所对应的金融负债的列报项目和账面金额；③第①项披露的金融负债的付款到期日区间，以及不属于供应商融资安排的可比应付账款的付款到期日区间。如果付款到期日区间的范围较大，企业还应当披露有关这些区间的解释性信息或额外的区间信息。

（3）第（2）①项披露的金融负债账面金额中不涉及现金收支的当期变动的类型和影响。

企业在根据《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的要求披露流动性风险信息时，应当考虑其是否已获得或已有途径获得通过供应商融资安排向企业提供延期付款或向其供应商提供提前收款的授信。在识别流动性风险集中度时，应当考虑供应商融资安排导致企业将其原来应付供应商的部分金融负债集中于融资提供方这一因素。

3.关于售后租回交易的会计处理

售后租回交易中的资产转让属于销售的，在租赁期开始日后，承租人应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》第二十条的规定对售后租回所形成的使用权资产进行后续计量，并按照《企业会计准则第 21 号——租赁》第二十三条至第二十九条的规定对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》第二十九条的规定将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益，不受前款规定的限制。

三、本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更是公司根据财政部相关规定和要求进行的变更，变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定和公司实际情况。本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

特此公告。

三湘印象股份有限公司董事会

2024 年 4 月 23 日

证券代码：000863　　证券简称：三湘印象　　公告编号：2024-014

三湘印象股份有限公司
2024 年第一季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1.董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

2.公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

3.第一季度报告是否经审计

☐是 ☑ 否

一、主要财务数据

（一）主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☑ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业收入（元）	45,188,663.74	73,588,468.84	-38.59%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-24,229,758.80	-46,301,393.53	47.67%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-22,571,399.16	-44,655,334.39	49.45%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-60,231,664.42	67,735,516.37	-188.92%
基本每股收益（元／股）	-0.02	-0.04	50.00%
稀释每股收益（元／股）	-0.02	-0.04	50.00%
加权平均净资产收益率	-0.54%	-1.04%	增加 0.50 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减（%）
总资产（元）	6,794,012,871.36	7,018,721,817.27	-3.20%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	4,446,238,366.31	4,470,393,889.16	-0.54%

（二）非经常性损益项目和金额

☑ 适用 ☐不适用

单位：元

项目	本报告期金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-28,309.85	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	92,100.00	主要系财政扶持补贴等
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-2,518,721.05	主要系投资基金公允价值变动
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	199,475.29	
减：所得税影响额	-611,895.10	
少数股东权益影响额（税后）	14,799.13	
合计	-1,658,359.64	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况

☐适用 ☑ 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☑ 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

（三）主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

☑ 适用 ☐不适用

单位：元

1.资产负债分析

项目	期末金额	期初金额	变动幅度	变动原因
货币资金	444,775,987.