证券代码：000863　　证券简称：三湘印象　　公告编号：2020-021

三湘印象股份有限公司
关于 2020 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、日常关联交易预计情况

（一）2020 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”）及下属子公司经营的良性发展，根据公司 2020 年整体经营计划及发展规划，结合 2019 年度公司日常经营关联交易的实际执行情况，公司董事会对公司 2020 年度日常关联交易进行了预计，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 4725 万元，本事项已于 2020 年 4 月 22 日召开的第七届董事会第十八次（定期）会议审议通过了《关于公司 2020 年度日常关联交易预计的议案》，公司董事许文智、陈劲松、黄建分别就相关子议案回避表决。本议案尚需公司股东大会审议通过，与各项子议案相关的关联股东将对相关议案回避表决。

（二）2020 年预计日常关联交易类别和金额

1、本公司 2020 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	预计 2020 年度日常关联交易	截至披露日已发生金额	上年发生金额
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	15.64	62.57
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	16	3.39	15.25
3	湖南炎帝生物工程有限公司	公司为关联方提供物业服务	市场价	30	14.32	26.48
4	湖南炎帝生物工程有限公司	公司用职工福利费购买关联方产品	市场价	300	0	150.75
5	湖南炎帝生物工程有限公司及其下属公司	公司为关联方提供劳务	市场价	3620	970.81	2810.15

2、本公司 2020 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	预计 2020 年度日常关联交易	截至披露日已发生金额	上年发生金额
1	上海净养科技有限公司	关联方为公司提供空气净化设备	市场价	400	58.31	674.78

3、本公司 2020 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	预计 2020 年度日常关联交易	截至披露日已发生金额	上年发生金额
1	万春香、黄驰	关联方为公司提供房屋租赁	市场价	66	16.6	60.36

4、本公司 2020 年度日常关联交易预计的议案（四）

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 2020 年度日常关联交易	截至披露日已发生金额	上年发生金额
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	230	0	185.92

二、关联方介绍及履约能力分析

1、关联方介绍

（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》10.1.5 条第四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 20.46%股份；为公司控股股东。符合《深圳证券交易所股票上市规则》10.1.3 条第一款规定的关联关系情形。
财务情况	2019 年度主营业务收入 0 万元、净利润-8061.7 万元，2019 年 12 月 31 日总资产 212991.06 万元、净资产 46046.58 万元。（经审计）

（3）湖南炎帝生物工程有限公司

法定代表人	黄佳林
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	食品的生产、加工、销售、研发及进出口、医疗器械的销售，化妆品、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。【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》10.1.3 条第二款规定的关联关系情形。
财务情况	2019 年度主营业务收入 31547.9 万元，净利润 145.8 万元，2019 年 12 月 31 日总资产 82942.53 万元、净资产 19510.72 万元。（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。
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》10.1.3 条第二款、第三款规定的关联关系情形。
财务情况	2019 年度主营业务收入 1337.57 万元、净利润-65.84 万元，2019 年 12 月 31 日总资产 47740.5 万元、净资产-562.9 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	陈刚
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（国内合资）
注册地址	上海市徐汇区天钥桥南路 1128 号 7 幢 168 室
经营范围	文化行业投资（除股权投资和股权投资管理），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。
产权关系	本公司持有上海浦湘投资有限公司 73.33%的股权，上海浦湘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	公司董事兼总经理许文智及公司董事兼副总经理黄建任其董事。符合《深圳证券交易所股票上市规则》10.1.3 条第三款规定的关联关系情形。
财务情况	2019 年主营业务收入 0 万元、净利润-192.08 万元；2019 年 12 月 31 日总资产 177,692.49 万元、净资产 107,842.87 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，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、定价政策和定价依据

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。具体付款安排和结算方式将根据合同约定执行。

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、独立董事事前认可意见及独立意见

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，给予了事前认可：

公司 2020 年度日常关联交易，体现了公开、公平、公正的原则，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、合理；交易价格遵循公允、合理原则，参照市场价格确定；2020 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》等的规定；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，不会损害公司和非关联股东的利益；我们同意将该事项提交公司董事会审议。

独立董事的独立意见如下：公司与各关联方之间的交易，是公司在生产经营过程中与各关联方之间持续发生的日常业务往来。公司进行的日常关联交易不会对公司生产经营造成影响，不会损害公司股东利益；不构成对上市公司独立性的影响；各项交易遵循了公开、公平、公正的原则，在表决通过此议案时，关联董事依照有关规定，实施了回避表决，其表决程序合法、合规，不存在违规情形，不存在损害股东和公司利益情形，且符合监管部门及有关法律法规及《公司章程》等的规定。

2、董事会审议程序

公司在 2020 年 4 月 22 日召开的第七届董事会第十八次（定期）会议上审议通过了公司《关于公司 2020 年度日常关联交易预计的议案》；各项子议案均审议通过，许文智、陈劲松对子议案 1 回避表决；陈劲松、黄建对子议案 2 回避表决；许文智、黄建对子议案 4 回避表决。本议案尚需提交股东大会审议。

六、备查文件目录

1、第七届董事会第十八次（定期）会议决议；

2、独立董事关于第七届董事会第十八次（定期）会议相关事项的事前认可意见及独立意见。

特此公告。

三湘印象股份有限公司董事会
2020 年 4 月 24 日

证券代码：000863　　证券简称：三湘印象　　公告编号：2020-022

三湘印象股份有限公司
关于 2019 年度日常关联交易执行情况的公告

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、2019 年度日常关联交易执行情况

三湘印象股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2019 年 4 月 26 日召开第七届董事会第十次（定期）会议对 2019 年度日常关联交易情况进行了预计，该事项已经由公司 2018 年年度股东大会审议通过。

（一）经审计，本公司 2019 年度日常关联交易预计的执行情况如下所示：

单位：万元

序号	关联交易类别	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	2019 年度实际发生额	实际发生额占同类业务比例（%）	实际发生额与预计金额差异（%）
1	向关联人提供服务	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	85.00	62.57	2.28%	-26.39%
2	向关联人提供服务	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	20.00	15.25	0.35%	-23.75%
3	向关联人提供服务	湖南炎帝生物工程有限公司	公司为关联方提供物业服务	市场价	40.00	26.48	0.61%	-33.80%
4	向关联人提供采购商品	湖南炎帝生物工程有限公司	公司用职工福利费购买关联方产品	市场价	300.00	150.75	0.16%	-49.75%
5	向关联人提供服务	湖南炎帝生物工程有限公司	公司为关联方提供劳务	市场价	7,300.00	2810.15	49.14%	-61.50%
6	向关联人提供采购商品	上海净养科技有限公司	关联方为公司提供空气净化设备	市场价	2000.00	674.78	0.73%	-66.26%
7	接受关联人提供服务	万春香、黄驰	关联方为公司提供房屋租赁	市场价	65.00	60.36	2.20%	-7.14%
8	向关联人提供劳务	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	150.00	185.92	4.25%	23.95%
9	向关联人提供劳务	杭州印象西湖文化发展有限公司	公司为关联方提供劳务	市场价	840.00	630.77	8.56%	-24.91%
10	向关联人提供劳务	舟山市普陀印象旅游文化发展有限公司	公司为关联方提供劳务	市场价	400.00	-	不适用	-100%
11	向关联人提供劳务	平遥县印象文化旅游发展有限公司	公司为关联方提供劳务	市场价	1,300.00	1,134.67	15.50%	-12.72%
12	向关联人提供劳务	山西又见五台山文化旅游发展有限公司	公司为关联方提供劳务	市场价	1,000.00	218.4	2.97%	-78.16%
13	向关联人提供劳务	印象大红袍股份有限公司	公司为关联方提供劳务	市场价	1,200.00	947.05	12.94%	-21.08%

注：详见公司于 2019 年 04 月 30 日披露在巨潮资讯网的《关于 2018 年度日常关联交易执行情况及 2019 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2019-033）

（二）2019 年度日常关联交易实际发生金额于预计金额差异的原因如下：

预计 1：公司本期为控股公司提供房屋租赁较预计减少所致

预计 2：公司本期为控股公司提供的物业服务较预计的减少所致；

预计 3：公司本期为湖南炎帝公司提供的物业服务较预计的减少所致；

预计 4：公司本期实际采购低于预计所致；

预计 5：公司实际提供的建筑、装修劳务较预计的减少所致；

预计 6：公司实际采购的空气净化设备较预计的减少所致；

预计 8：系公司外派人员工资结算增加所致；

预计 9：公司本期确认的门票分成收入较预计的减少所致；

预计 10：公司本期未确认“印象普陀”项目门票分成收入所致；

预计 12：系项目公司所欠的 2017 年门票分成未能收回所致；

预计 13：公司本期确认的门票分成收入较预计的减少所致。

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 2019 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，没有损害公司及中小股东的利益。

（三）定价政策和定价依据

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。

（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。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、独立董事的独立意见

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 2019 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，没有损害公司及中小股东的利益。

（六）备查文件目录

1、第七届董事会第十八次（定期）会议决议；

2、独立董事关于第七届董事会第十八次（定期）会议相关事项的独立意见。

特此公告。

三湘印象股份有限公司董事会
2020 年 4 月 24 日

证券代码：000863　　证券简称：三湘印象　　公告编号：2020-018

三湘印象股份有限公司
关于 2020 年度以自有资金进行委托理财的公告

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。

三湘印象股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2020 年 4 月 22 日召开第七届董事会第十八次（定期）会议，审议通过了《关于 2020 年度以自有资金进行委托理财的议案》，拟提请股东大会授权公司董事会在控制投资风险的前提下，以提高资金使用效率、增加现金资产收益为原则，拟使用单日最高余额不超过人民币 8 亿元自有资金委托商业银行、信托公司、资产管理公司等机构进行低风险投资理财，相关事宜公告如下：

一、委托理财情况概述

（一）委托理财的目的

在不影响正常经营及风险可控的前提下，使用自有闲置资金进行低风险与收益相对固定的委托理财，有利于提高公司的资金使用效率，为公司与股东创造更大的收益。

（二）投资金额

使用单日最高余额不超过人民币 8 亿元的自有闲置资金进行委托理财，上述资金额度可滚动使用。

（三）投资方式

公司委托商业银行、信托公司、资产管理公司等机构进行短期低风险投资理财，参与银行理财产品、信托公司信托计划及资产管理公司资产管理计划，投资方向主要为我国银行间市场信用级别较高、流动性较好的金融工具及有预期收益的信托产品、资产管理计划，包括但不限于国债、金融债、央行票据、债券回购以及高信用级别的企业债、公司债、短融、中票等，以及办理商业银行保本型理财业务，风险较低，收益比较固定。

公司用于委托理财的闲置资金，不得投资于股票及其衍生产品、证券投资基金、以证券投资为目的的委托理财产品及其他与证券相关的投资。

（四）投资期限

每笔委托理财的投资期限为十二个月以内，公司委托理财拟使用总额度的有效期限为公司股东大会决议通过本议案之日起的十二个月内。

二、委托理财的资金来源

委托理财的资金为公司自有资金，不挤占公司正常运营和项目建设资金，资金来源合法合规。

三、需履行的审批程序

根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》及《公司章程》的相关规定，本次委托理财事项经公司第七届董事会第十八次（定期）会议审议通过后，尚需提交公司股东大会审议。

四、委托理财对公司的影响

公司委托理财所选择的银行集合理财计划、信托公司信托计划及资产管理公司资产管理计划，投资方向均为低风险产品品种。公司对委托理财产品的风险、收益及未来的资金需求进行了充分的预估与测算，相应资金的使用不会影响公司的日常经营运作与主营业务的发展，有利于提高公司的闲置资金的使用效率。

五、风险控制

公司制定了《证券投资管理制度》（2018 年 11 月修订），对委托理财的权限、审核流程、报告制度、受托方选择、日常监控与核查及责任追究等方面做了详尽的规定，以有效防范投资风险，确保资金安全。

六、独立董事关于委托理财事项的独立意见

公司进行委托理财，符合相关法规与规则的规定；公司建立的《证券投资管理制度》明确了委托理财的审批流程与权限，加强风险管控，可以有效防范投资风险，保障公司资金安全；公司本次以自有闲置资金进行委托理财，有利于提高公司闲置资金的使用效率，不会影响公司主营业务的正常开展，不存在损害公司及中小股东利益的行为。

七、备查文件目录

1、第七届董事会第十八次（定期）会议决议；

2、独立董事关于第七届董事会第十八次（定期）会议相关事项的独立意见。

三湘印象股份有限公司董事会
2020 年 4 月 24 日

证券代码：000863　　证券简称：三湘印象　　公告编号：2020-020

三湘印象股份有限公司
关于拟续聘 2020 年度会计师事务所的公告

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。

三湘印象股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2020 年 4 月 22 日召开第七届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司续聘 2020 年度会计师事务所的议案》，拟续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）为公司 2020 年度审计机构。本事项尚需提交公司股东大会审议通过，现将有关事宜公告如下：

一、拟聘任会计师事务所事项的情况说明

天职国际是一家主要从事上市公司审计业务的会计师事务所，依法独立承办注册会计师业务，具有证券期货相关业务从业资格，在业务规模、执业质量和社会形象方面都取得了国内领先的地位，具备多年为上市公司提供优质审计服务的丰富经验和强大的专业服务能力，能够较好满足公司建立健全内部控制以及财务审计工作的要求。在 2019 年度的审计工作中，天职国际遵循独立、客观、公正、公允的原则，顺利完成了公司 2019 年度财务报告及内部控制审计工作，表现了良好的职业操守和业务素质。为保持审计工作的连续性，公司拟续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度财务报告及内部控制审计机构，审计费用不超过 200 万元人民币。

二、拟聘任会计师事务所事项的基本信息

1、公司信息

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）创立于 1988 年 12 月，总部北京，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。

天职国际注册地址为北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域。

天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书，是中国首批获得证券期货相关业务资格，获准从事特大型国有企业审计业务资格，取得金融审计资格，取得会计司法鉴定业务资格，以及取得军工涉密业务咨询服务安全保密资质等国家实行资质管理的最高执业资质的会计师事务所之一，并在美国 PCAOB 注册。天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务。

天职国际按照相关法律法规在以前年度已累计计提足额的职业风险基金，同时天职国际购买的职业保险累计责任赔偿限额 6 亿元。已计提职业风险基金及职业保险累计赔偿限额能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

天职国际及下属分所为一体化经营，一并加入全球排名前十的国际会计网络 Baker Tilly International，作为其在中国地区的唯一成员所 。

本公司审计业务主要由天职国际上海分所（以下简称“上海分所”）具体承办。上海分所于 2004 年成立，负责人为胡建军。上海分所注册地址为上海市恒丰路 600 号（1-5）幢 2001-8 室。上海分所成立以来一直从事证券服务业务。

2、人员信息

截止 2019 年 12 月 31 日天职国际从业人员超过 5,000 人，其中合伙人 55 人、注册会计师 1,208 人，从事过证券服务业务的注册会计师超过 700 人。

3、业务信息

天职国际 2018 年度业务收入 16.62 亿元，其中审计业务收入 12.37 亿元，证券业务收入 3.76 亿元。2018 年承接审计公司家数超过 7,200 家，其中承接上市公司年报审计 139 家。天职国际具有本公司所在行业审计业务经验。

4、执业信息

天职国际及其从业人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

审计项目合伙人及拟签字注册会计师叶慧，中国注册会计师，2005 年起从事审计工作，从事证券服务业务超过 15 年，至今为多家公司提供过 IPO 申报审计、上市公司年报审计和重大资产重组审计等证券服务，具备相应专业胜任能力。

拟签字注册会计师李靖豪，中国注册会计师，2006 年起从事审计工作，从事证券服务业务超过 14 年，至今为多家公司提供过 IPO 申报审计、上市公司年报审计和重大资产重组审计等证券服务，具备相应专业胜任能力。

拟签字注册会计师史丽萍，中国注册会计师，2010 年起从事审计工作，从事证券服务业务超过 10 年，至今为多家公司提供过 IPO 申报审计、上市公司年报审计和重大资产重组审计等证券服务，具备相应专业胜任能力。

根据天职国际质量控制政策和程序，周薇英及其团队拟担任项目质量控制复核人。周薇英从事证券服务业务多年，负责审计和复核多家上市公司，具备相应专业胜任能力。

5、诚信记录

（1）天职国际最近三年无刑事处罚、行政处罚和自律处分。

（2）项目合伙人及签字会计师叶慧、拟担任项目质量控制复核人周薇英、拟签字注册会计师李靖豪、拟签字注册会计师史丽萍最近三年无刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律处分。

（3）天职国际最近三年累计收到证券监管部门采取行政监管措施三份，天职国际已按要求整改完毕并向证券监管部门提交了整改报告。

三、拟续聘任会计师事务所履行的程序

（一）公司董事会审计委员会已对天职国际进行了审查，认为其在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，同意向董事会提议续聘天职会计师事务所为公司 2020 年度审计机构。

（二）独立董事的事前认可情况和独立意见。

1、公司独立董事对公司聘请 2020 年度审计机构事项进行了事前认可，并对此事项发表了如下意见。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）是一家主要从事上市公司审计业务的会计师事务所，依法独立承办注册会计师业务，具有证券期货相关业务从业资格。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）在业务规模、执业质量和社会形象方面都取得了国内领先的地位，具备多年为上市公司提供优质审计服务的丰富经验和强大的专业服务能力，能够较好满足公司未来业务和战略发展以及财务审计工作的要求。

公司拟续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2020 年度审计机构符合《公司法》、《证券法》的相关规定，不存在损害公司和公司其他股东合法权益的情形。据此，独立董事同意将该事项提交公司董事会审议。

2、同意将《关于公司续聘 2020 年度会计师事务所的议案》提交董事会审议。独立董事对该事项发表的独立意见如下。

公司 2019 年度审计机构为天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职所”），天职所是一家具有从事证券相关业务资格且具备为上市公司提供审计服务的经验与能力的会计师事务所，符合相关法律法规及《公司章程》的规定。2019 年度天职所恪守尽职，遵循独立、客观、公正的执业准则，按照中国注册会计师审计准则执行审计工作，相关审计意见客观和公正。公司本次拟续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）有利于保障或提高上市公司审计工作的质量，有利于保护上市公司及其他股东利益、尤其是中小股东利益，本次续聘审议程序符合相关法律法规的规定，独立董事同意聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构。

（三）公司第七届董事会第十八次（定期）会议以 9 票同意，0 票反对，0 票弃权审议通过了《关于公司续聘 2020 年度会计师事务所的议案》，同意续聘请天职国际为公司 2020 年度审计机构。本次聘请 2020 年度审计机构事项尚需提请公司股东大会审议。

四、报备文件

1、董事会决议；

2、审计委员会履职的证明文件；

3、独立董事签署的事前认可和独立意见；

4、拟聘任会计师事务所营业执业证照，主要负责人和监管业务联系人信息和联系方式，拟负责具体审计业务的签字注册会计师身份证件、执业证照和联系方式。

特此公告

三湘印象股份有限公司董事会
2020 年 4 月 24 日

证券代码：000863　　证券简称：三湘印象　　公告编号：2020-023

三湘印象股份有限公司
关于变更公司会计政策的公告

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。

三湘印象股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2020 年 4 月 22 日召开第七届董事会第十八次（定期）会议和第七届监事会第九次会议，审议通过了《关于变更公司会计政策的议案》，现将具体情况公告如下：

一、本次会计政策变更概述

（一）会计政策变更日期

根据财政部通知及企业会计准则规定的起始日期执行。

（二）会计政策变更的原因

1、2017 年 7 月 5 日，财政部修订发布《企业会计准则第 14 号—收入》，（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。根据要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。

2、2019 年 9 月 19 日，财政部发布《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会【2019】16 号，下称“《修订通知》”），对合并财务报表格式进行了修订，要求按照会计准则和《修订通知》的要求编制 2019 年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。

3、2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订 < 企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换 > 的通知》（财会【2019】8 号），对《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》进行了修订，自 2019 年 6 月 10 日起执行。

4、2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订 < 企业会计准则第 12 号—债务重组 > 的通知》（财会【2019】9 号），对《企业会计准则第 12 号—债务重组》进行了修订，自 2019 年 6 月 17 日起执行。

根据上述会计准则修订和《修订通知》的有关要求，公司需对原采用的相关会计政策和合并财务报表格式进行相应调整。

（三）变更前公司采用的会计政策

本次会计政策变更前，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。

（四）变更后采取的会计政策

本次会计政策变更后，公司将执行财政部颁布的上述新准则，自 2020 年 1 月 1 日起施行，并按照《修订通知》要求编制 2019 年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。除上述会计政策变更外，其他未变更部分，公司仍按照财政部前期颁布的《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

（一）合并财务报表格式的主要变动如下：

一是根据新租赁准则和新金融准则等规定，在原合并资产负债表中增加了“使用权资产”“租赁负债”等行项目，在原合并利润表中“投资收益”行项目下增加了“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。

二是结合企业会计准则实施有关情况调整了部分项目，将原合并资产负债表中的“应收票据及应收账款”行项目分拆为“应收票据”“应收账款”“应收款项融资”三个行项目，将“应付票据及应付账款”行项目分拆为“应付票据”“应付账款”两个行项目，将原合并利润表中“资产减值损失”“信用减值损失”行项目的列报行次进行了调整，删除了原合并现金流量表中“为交易目的而持有的金融资产净增加额”“发行债券收到的现金”等行项目，在原合并资产负债表和合并所有者权益变动表中分别增加了“专项储备”行项目和列项目。

（二）非货币性资产交换

1、明确准则的适用范围。

2、增加规范非货币性资产交换的确认时点，即换入资产应在符合资产定义并满足资产确认条件时予以确认，换出资产应在满足资产终止确认条件时终止确认；

3、将非货币性资产交换的计量原则与新收入准则协调一致，即以换入资产的公允价值为首选进行会计处理。

（三）债务重组

1.在债务重组定义方面，强调重新达成协议，不再强调债务人发生财务困难、债权人做出让步，将重组债权和债务指定为《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规范的金融工具范畴；

2.对以非现金资产清偿债务方式进行债务重组的，明确了债权人初始确认受让的金融资产以外的资产时的成本计量原则；

3.明确了债权人放弃债权采用公允价值计量；

4.重新规定了债权人、债务人的会计处理及信息披露要求等。

（四）收入

1、将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型。

2、以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。

3、对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引。

4、对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

三、本次会计政策变更对公司的影响

根据财政部修订的新收入准则，将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；识别合同所包含的各单项履约义务并在履行时分别确认收入；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

公司将根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整首次执行新收入准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。新收入准则的实施预计不会导致公司收入确认方式发生重大变化，预计不会对公司总资产、净资产及净利润产生重大影响。

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。上述两项会计政策变更采用未来适用法处理。

本次合并财务报表格式调整是根据法律、行政法规或国家统一的会计制度要求进行的变更，不影响公司总资产、净资产、净利润等相关财务指标。

四、董事会审议情况及合理性说明

公司第七届董事会第十八次（定期）会议于 2020 年 4 月 22 日审议通过了《关于变更公司会计政策的议案》。

公司董事会认为：本次会计政策变更是根据财政部修订及颁布的最新会计准则进行的合理变更，符合相关规定，执行变更后会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，不涉及以往年度的追溯调整，不存在损害公司及中小股东利益的情形，同意公司本次会计政策变更。

五、监事会意见

公司第七届监事会第九次会议于 2020 年 4 月 22 日审议通过了《关于变更公司会计政策的议案》。

公司监事会认为：本次会计政策变更是根据财政部修订及颁布的最新会计准则进行的合理变更，符合相关规定，执行变更后会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，不涉及以往年度的追溯调整，不存在损害公司及中小股东利益的情形，同意公司本次会计政策变更。

六、独立董事意见

公司独立董事石磊、蒋昌建、周昌生认为：变更后的会计政策能够更准确地反映公司财务状况，符合有关法律、法规及财政部等的财务会计制度及《公司章程》的有关规定。公司独立董事同意公司本次会计政策的变更。

七、备查文件

（一）公司第七届董事会第十八次（定期）会议决议；

（二）公司第七届监事会第九次会议决议；

（三）独立董事关于第七届董事会第十八次（定期）会议相关事项的独立意见。

特此公告。

三湘印象股份有限公司董事会
2020 年 4 月 24 日

证券代码：000863　　证券简称：三湘印象　　公告编号：2020-017

三湘印象股份有限公司
第七届监事会第九次（定期）会议决议公告

本公司及监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。

三湘印象股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）第七届监事会第九次（定期）会议于 2020 年 4 月 22 日 9:00 在公司 12 楼会议室通过现场方式召开。会议通知于 2020 年 4 月 12 日以电子邮件及通讯方式送达全体监事。

本次会议应出席监事 3 名，实际出席监事 3 名，由监事会主席厉农帆先生召集并主持，部分高级管理人员列席会议。本次会议的召开符合《中华人民共和国公司法》等相关法律、行政法规、部门规章及《公司章程》的规定，会议所作决议合法有效。

经与会监事投票表决，做出如下决议：

一、审议通过了公司《2019 年年度