证券代码：000863　证券简称：三湘印象　公告编号：2026-004

三湘印象股份有限公司 2025年年度报告摘要

一、重要提示

本年度报告摘要来自年度报告全文，为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划，投资者应当到证监会指定媒体仔细阅读年度报告全文。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

非标准审计意见提示

☐适用 ☑不适用

董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

☐适用 ☑不适用

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

董事会决议通过的本报告期优先股利润分配预案

☐适用 ☑不适用

二、公司基本情况

1、公司简介

股票简称	三湘印象	股票代码	000863
股票上市交易所	深圳证券交易所		
联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	熊星	王逸娇	
办公地址	上海市杨浦区逸仙路333号	上海市杨浦区逸仙路333号	
传真	021-65363840	021-65363840	
电话	021-65364018	021-65364018	
电子信箱	sxgf000863@sxgf.com	sxgf000863@sxgf.com	

2、报告期主要业务或产品简介

（一）主要业务

1、文化业务

公司以"讲好中国故事、展示文化魅力、助推区域发展"为愿景，致力于旅游文化演艺的策划、创意、制作和投资业务，是目前国内顶级的文化演出编创和版权运营机构之一。公司文化板块以观印象为主要业务平台。观印象以打造"国内高端文化旅游演艺内容创制机构"为目标，旗下文化演艺产品涵盖山水实景演出和情境体验剧两大类型，拥有"印象""又见""最忆""归来"四大演出品牌系列及一个漂移式多维体验剧《知音号》。经典代表作有G20杭州峰会文艺演出《最忆是杭州》、中国第一部山水实景演出《印象?刘三姐》、中国第一部室内情境体验剧《又见平遥》和中国第一部漂移式多维体验剧《知音号》、中国首部折叠渐进式多维体验剧《最忆船政》等。近年来，公司积极拓展文旅产业链，在以往编创设计的基础上，延伸到集成制作、独立运营等业务领域，同时公司致力于以"数字+"赋能，积极运用高品质艺术和技术手段，赋予演艺项目以更时尚、更具科技感的沉浸式体验和呈现形式，不断巩固、提升观印象品牌的行业地位和影响力。

2、地产业务

公司系国内绿色科技地产领军企业，为房地产开发企业信用等级AAA级企业。以绿色建筑开发运营为发展方向，公司成功打造了极具影响力的"花城系列""海尚系列"和"印象系列"等产品体系。公司紧跟绿色智能技术发展潮流，逐步从"绿色科技建筑技术集成商"迭代升级为"绿色智能生活服务商"。公司房地产业务以上海三湘集团为核心体，是集房地产开发、建筑安装、建材加工、装饰设计、房产经纪、物业管理于一体的全产业链服务商，具有建筑工程总承包、装饰施工等国家一级资质和一个AAA级物业管理评级，形成了以绿色设计为龙头，集绿色建造、绿色装饰、绿色运营等为一体的运营管理模式。公司开发的项目先后获住建部"广厦奖"、国家"康居示范工程"、国家"优质工程奖"、国家"三星级绿色建筑标识"、上海市建设工程"白玉兰"奖、上海市"优秀住宅金奖"等奖项，多项自主研发成果获国家专利。

（二）报告期内公司经营情况回顾

1、文化业务

报告期内，公司文化产业围绕"全链能力建设"与"数智化创新"两条主线展开，在项目运营、产品创新、收入保障及项目拓展方面取得实质性进展。

（1）产业链拓展：首个自主运营演艺项目成功立足，验证全链能力

公司首个自主编创、制作并运营的大型演艺项目《印象·妈祖》，于报告期内顺利完成首个完整演出年度。通过实施弹性定价、持续优化内容等措施，项目实现稳健开局，年内累计演出699场，观演人次突破16万，品牌影响力不断扩大。该项目的成功运营，标志着公司文化演艺业务实现了从创意、制作到市场运营与品牌管理的全产业链闭环，实现了产业链条的延展与升级。同期，公司进一步优化文化业务组织架构，加强人才队伍建设，为产业链发展提供坚实支撑。

（2）数智化创新业务：产品标准化与IP合作取得突破，孵化新增长曲线

标准化产品复制输出：报告期内，公司首个纯数字化沉浸式产品《又见恐龙》XR嘉年华，首站于上海展出4个月（2024年12月-2025年3月）即接待观众超5万人次，并于5月份成功落地辽宁沈阳，实现首次异地复制。作为"城市文旅新空间"布局的首个范例，该产品首次将公司演艺布局从景区延伸至城市内部与虚拟空间，展现了公司在打造标准化、模块化数字产品方面的新实力。

重磅IP合作项目落地：报告期内，公司与上海科技馆、故宫博物院合作，正式推出"奇骥奔腾——马年科技文化特展"。该展览由公司主导投资、创制与运营，以"马"为叙事轴心，通过文物、标本与前沿数字科技的创新融合，构建了一个可看、可感、可玩、可学的沉浸式体验空间，是公司探索AI赋能创意孵化与项目转型的一次重要实践。特展于2026年2月在上海科技馆开幕，前三日参观人数即突破2万人次，并获央视《新闻联播》"阅享新春"专题报道，成为公司拓展城市文旅新空间、布局科技文化融合赛道的里程碑项目。

(3)传统演艺项目：收入基本盘稳固增长，新项目有序推进

报告期内，观印象创制的十余台传统演艺项目合计演出场次突破7000场次、观众人数突破600万人次，充分展现了公司旗下演艺项目的市场竞争力和品牌影响力。稳定的观众流量为公司带来稳健的票房分成收益，加之近年来多个独立运营的项目为公司带来了新的门票收入，公司文化板块的收入基础进一步巩固。

在制项目方面：广东佛山《岭南·如是绘》项目正在推进相关报批及深化设计工作；山东滨州《印象孙武》（暂定名）室外实景演艺部分已进入制作阶段。

项目储备方面：报告期内，公司重点推进旅游城市非遗演艺、城市中心文博项目等布局，全国范围内另有10余个储备项目正在洽谈推进中，部分演艺项目已进入深度接洽阶段，有望在2026年实现签约。

报告期内，公司再获多项荣誉：入榜"2024年中国文旅集团品牌传播力百强榜单"；获评"2025年文化科技创新标杆企业"；荣获第七届文旅风尚榜之"2024最佳文旅大消费上市公司奖"、由迈点品牌指数MBI评定的"2024年度文旅集团MBI百强品牌"、第十四届金融界"金智奖"之"杰出品牌奖"、2025（第八届）乐居财经年度论坛之"2025年品牌影响力企业"；《又见平遥》项目成功入选"联合国教科文组织国际创意与可持续发展中心首期'数字环境下保护与促进文化多样性示范案例'"；《印象·妈祖》项目获评"TRUE文旅超级评价榜"之"2024TOP20卓越文旅项目"；《印象武隆》项目入选文化和旅游部第二批全国旅游演艺精品名录。

2、地产业务

公司地产业务坚持走"专业化、精细化、特色化、新颖化"的发展道路，努力打造"绿色智能生活服务商"。报告期内，公司旗下上海三湘建筑装饰工程有限公司、上海三湘装饰设计有限公司获评2024年度"上海市建筑业诚信企业"；旗下上海三湘物业服务有限公司获评"2025-2026年度上海市物业管理行业诚信承诺企业AAA级"。

报告期内：1、新增土地储备项目

无

2、累计土地储备情况

无

3、主要项目开发情况

城市/区域	项目名称	所在位置	项目业态	股权比例	开工时间	开发进度	完工进度	土地面积(㎡)	规划计容建筑面积(㎡)	本期竣工面积(㎡)	累计竣工面积(㎡)	预计总投资金额(万元)	累计投资总金额(万元)
河北燕郊	三湘森林海尚城15地块	燕郊	住宅	50.49%	2019年04月	一标段竣工，二标段在建	二标段主体结构封顶，精装修在施工	51,444	129,336.87	0	145,067.7	125,678.41	122,543.77
河北燕郊	三湘森林海尚城18号地块	燕郊	住宅	50.49%	2020年12月	在建	装修施工	70,230	119,286.77	0	0	107,347.69	80,824.26
河北燕郊	三湘森林海尚城17号地块	燕郊	住宅	50.49%	2023年08月	在建	地下室及主体结构施工	70,744	140,771.19	0	0	119,759.94	60,827.78
河北燕郊	三湘森林海尚城19号地块	燕郊	住宅	50.49%	2023年08月	在建	地下室结构施工	69,966	138,448.80	0	0	116,663.84	44,994.89

4、主要项目销售情况

城市/区域	项目名称	所在位置	项目业态	股权比例	计容建筑面积	可售面积(㎡)	累计预售(销售)面积(㎡)	本期预售(销售)面积(㎡)	本期预售(销售)金额(万元)	累计结算面积(㎡)	本期结算面积(㎡)	本期结算金额(万元)
河北燕郊	三湘森林海尚城14号地块	燕郊	商办	50.49%	119,817.00	108,319.50	19,170.56	0	0	11,241.78	-81.25	-100.49
河北燕郊	三湘森林海尚城15号地块	燕郊	住宅	50.49%	129,336.87	132,033.71	107,598.25	7,831.23	12,937	98,254.89	10,546.68	13,059.54
河北燕郊	三湘森林海尚城16号地块	燕郊	住宅	50.49%	102,492.37	98,594.19	61,697.71	18,250.00	29,693	61,286.57	21,910.73	20,196.91
河北燕郊	三湘森林海尚城18号地块	燕郊	住宅	50.49%	119,286.77	51,236.15	6,893.87	6,520.58	9,221	0	0	0

5、主要项目出租情况

项目名称	所在位置	项目业态	权益比例	可出租面积(㎡)	累计已出租面积(㎡)	平均出租率
三湘世纪花城	上海	商场+店铺	100.00%	17,408.30	17,110.08	98.29%
三湘海尚城	上海	店铺	100.00%	18,651.51	18,651.51	100.00%
三湘海尚名邸	上海	店铺	100.00%	4,534.03	4,534.03	100.00%
三湘商业广场	上海	商场	100.00%	20,917.24	20,917.24	100.00%
三湘财富广场	上海	店铺	100.00%	16,737.34	10,447.21	62.42%

6、土地一级开发情况

☐适用 ☑不适用

7、融资途径

单位：万元

融资途径	期末融资余额	融资成本区间/平均融资成本	期限结构			
			1年之内	1-2年	2-3年	3年以上
银行贷款	39,200.00	3.0%-4.55%	1,000.00	0.00	0.00	38,200.00
合计	39,200.00	3.0%-4.55%	1,000.00	0.00	0.00	38,200.00

8、发展战略和未来一年经营计划

请参见公司2025年年度报告第三节管理层讨论与分析之"十一、公司未来发展的展望"。

9、向商品房承购人因银行抵押贷款提供担保

☑适用 ☐不适用

截至2025年12月31日，本公司为客户购房按揭贷款提供的阶段性担保总额为101,076万元。主要系三湘森林海尚城项目提供阶段性担保91,320万元。

10、董事、高级管理人员与上市公司共同投资（适用于投资主体为上市公司董事、高级管理人员）

☐适用 ☑不适用

3、主要会计数据和财务指标

（1）近三年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

单位：元

	2025年末	2024年末	本年末比上年末增减	2023年末
总资产	5,568,797,056.79	6,125,388,601.19	-9.09%	7,018,721,817.27
归属于上市公司股东的净资产	4,357,593,343.65	4,489,770,562.23	-2.94%	4,470,393,889.16
	2025年	2024年	本年比上年增减	2023年
营业收入	735,855,343.99	1,209,513,971.63	-39.16%	1,104,958,416.04
归属于上市公司股东的净利润	-133,783,659.28	19,277,902.73	-793.97%	1,235,835.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-130,824,229.57	39,448,369.03	-431.63%	25,545,163.97
经营活动产生的现金流量净额	-53,554,255.73	76,879,388.40	-169.66%	4,508,524.05
基本每股收益(元/股)	-0.11	0.02	-650.00%	0.001
稀释每股收益(元/股)	-0.11	0.02	-650.00%	0.001
加权平均净资产收益率	-3.02%	0.43%	下降3.45个百分点	0.03%

（2）分季度主要会计数据

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	222,131,894.08	154,547,564.55	218,317,217.63	140,858,667.73
归属于上市公司股东的净利润	15,580,944.38	-9,663,764.01	1,456,201.58	-141,157,041.23
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	16,106,650.73	-9,567,972.17	-699,098.35	-136,663,809.78
经营活动产生的现金流量净额	-28,914,803.45	-58,866,831.51	35,927,076.57	-1,699,697.34

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

☐是 ☑否

4、股本及股东情况

（1）普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前10名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	37,650	年度报告披露日前一个月末普通股股东总数	25,253	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前一个月末表决权恢复的优先股股东总数	0

前10名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）

股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
上海三湘投资控股有限公司	境内非国有法人	18.45%	217,783,584.00	0	质押	139,500,000.00
黄辉	境内自然人	14.75%	174,149,902.00	0	质押	139,000,000.00
黄卫枝	境内自然人	12.84%	151,609,659.00	0	质押	121,500,000.00
香港中央结算有限公司	境外法人	1.79%	21,098,449.00	0	不适用	0
广东南传私募基金管理有限公司—南传价值之路私募证券投资基金	其他	1.49%	17,618,780.00	0	不适用	0
北京蜜莱坞网络科技有限公司	境内非国有法人	0.96%	11,365,020.00	0	不适用	0
沈阳创业投资管理集团有限公司	国有法人	0.86%	10,128,168.00	0	不适用	0
刘阳	境内自然人	0.79%	9,365,000.00	0	不适用	0
黄建	境内自然人	0.75%	8,859,048.00	6,644,286.00	不适用	0
许文智	境内自然人	0.59%	6,975,742.00	5,231,806.00	不适用	0
上述股东关联关系或一致行动的说明	黄辉系上海三湘投资控股有限公司实际控制人，黄辉与黄卫枝系亲兄妹；除上述外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，未知其是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。					
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	公司股东上海三湘投资控股有限公司除通过普通证券账户持有152,783,584股外，还通过东海证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有65,000,000股，实际合计持有217,783,584股； 公司股东广东南传私募基金管理有限公司—南传价值之路私募证券投资基金除通过普通证券账户持有8,582,980股外，还通过华福证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有9,035,800股，实际合计持有17,618,780股； 公司股东刘阳除通过普通证券账户持有105,000股外，还通过中国中金财富证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有9,260,000股，实际合计持有9,365,000股； 公司股东吴武娟未通过普通证券账户持有股份，通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有6,360,000股，实际合计持有6,360,000股。					

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☑不适用

前10名股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

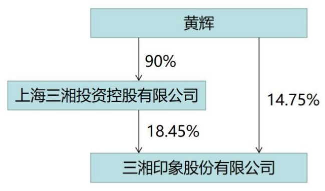
☐适用 ☑不适用

（2）公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表

☐适用 ☑不适用

公司报告期无优先股股东持股情况。

（3）以方框图形式披露公司与实际控制人之间的产权及控制关系



5、在年度报告批准报出日存续的债券情况

☐适用 ☑不适用

三、重要事项

序号	重大事项	公告编号	信息披露索引	披露日期
1	关于公司计提资产减值准备和预计负债的公告	2025-011	巨潮资讯网、《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》	2025年4月22日
2	关于控制权变更及相关交易的进展公告	2025-018	巨潮资讯网、《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》	2025年5月22日
3	关于终止2023年度向特定对象发行股票事项的公告	2025-027	巨潮资讯网、《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》	2025年7月24日
4	关于子公司部分应收账款进行债务重组的公告	2025-026	巨潮资讯网、《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》	2025年7月24日
5	关于控制权变更及相关交易终止的公告	2025-022	巨潮资讯网、《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》	2025年7月8日

证券代码：000863　证券简称：三湘印象　公告编号：2026-005

三湘印象股份有限公司 关于2025年度拟不进行利润分配 和资本公积金转增股本的公告

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、审议程序

三湘印象股份有限公司（以下简称"公司"）于2026年4月24日召开第八届董事会第二十七次（定期）会议，审议通过了《关于公司2025年度利润分配方案的议案》，同意公司2025年度不进行利润分配，亦不进行资本公积转增股本。本议案尚需提交股东会审议。

二、利润分配和资本公积金转增股本方案的基本情况

经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2025年年初未分配利润为945,023,854.83元，2025年归属于母公司股东的净利润为-133,783,659.28元，2025年末未分配利润为811,240,195.55元。母公司财务报表中2025年初未分配利润为256,955,211.99元，2025年度净利润为-1,334,910.63元，2025年末可供分配利润为255,620,301.36元。按照合并报表、母公司报表中可供分配利润孰低的原则，公司2025年末可供分配利润为255,620,301.36元。

为满足公司日常生产经营、战略实施等方面的资金需求，基于公司长远发展战略、维护股东利益及公司稳健经营等方面的考虑，根据《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》和《公司章程》的相关规定，2025年度公司拟不进行利润分配，亦不进行资本公积金转增股本。

三、2025年度现金分红的具体情况

（一）公司2025年度分红方案不触及其他风险警示情形

项目	本年度	上年度	上上年度
现金分红总额(元)	0	0	0
回购注销总额(元)	0	0	99,907,544.31
归属于上市公司股东的净利润(元)	-133,783,659.28	19,277,902.73	1,235,835.10
合并报表本年度末累计未分配利润(元)	811,240,195.55		
母公司报表本年度末累计未分配利润(元)	255,620,301.36		
上市是否满三个完整会计年度	是		
最近三个会计年度累计现金分红总额(元)	0		
最近三个会计年度累计回购注销总额(元)	99,907,544.31		
最近三个会计年度平均净利润(元)	-37,756,640.48		
最近三个会计年度累计现金分红及回购注销总额(元)	99,907,544.31		
是否触及《股票上市规则》第9.8.1条第（九）项规定的可能被实施其他风险警示情形	否		

注：公司第二期回购股份23,670,900股的注销日期为2023年5月31日，内容详见公司于2023年6月2日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的公司《关于回购股份注销完成暨股份变动的公告》（公告编号：2023-036）。

公司最近三个年度累计回购注销金额为99,907,544.31元，高于最近三个会计年度年均净利润的30%。因此，公司不触及《股票上市规则》第9.8.1条第（九）项规定的可能被实施其他风险警示情形。

（二）现金分红方案合理性说明

根据《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》及《公司章程》《未来三年（2023-2025年）股东回报规划》等相关规定，为满足公司日常生产经营、战略实施等方面的资金需求，基于公司长远发展战略、维护股东利益及公司稳健经营等方面的考虑，2025年度公司拟不进行利润分配，亦不进行资本公积金转增股本。

四、利润分配方案合理性说明

（一）2025年度不进行利润分配的原因

鉴于2025年度业绩亏损，且房地产行业作为一个典型的资金密集型行业，其显著特点在于投资规模宏大，回报周期相对较长，要求企业必须具备强大的资金实力和持续的投资能力。面对房地产行业发展的新态势，以及错综复杂的内外部经营环境，公司秉持着稳健的财务策略，不断强化现金流管理，实施精细化的资金控制，以确保公司财务基本面稳健，提升公司面对各种风险时的抵御能力。因此，在符合相关法律法规的前提下，基于公司长远发展战略、维护股东利益及公司稳健经营等方面的考虑，2025年度公司拟不进行利润分配，亦不进行资本公积金转增股本。

（二）留存未分配利润的预计用途及收益情况

公司剩余未分配利润留存用于补充流动资金、生产经营和以后年度利润分配，为公司的稳健运营和持续发展提供财务保障。目前无法确定具体的预计收益情况。

（三）为中小股东参与现金分红决策提供便利情况

公司建立健全了多渠道的投资者沟通机制，中小股东可通过投资者热线、公司董事会办公室邮箱、互动易平台提问等多种方式来表达对现金分红政策的建议和诉求。在年度股东会上，中小股东可通过现场或网络投票方式对利润分配方案进行表决，公司按照相关规定实施中小投资者单独计票并披露投票结果。

（四）为增强投资者回报水平拟采取的措施

公司将按照《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等法律法规、规范性文件及《公司章程》的要求，在符合利润分配原则、保证公司正常经营发展的前提下，不断完善利润分配机制，继续通过现金分红、股份回购等方式增强对股东的回报，提升投资者的获得感。

五、备查文件

1、第八届董事会第二十七次（定期）会议决议；

2、回购注销金额的相关证明。

特此公告。

三湘印象股份有限公司董事会

2026年4月28日

证券代码：000863　证券简称：三湘印象　公告编号：2026-006

三湘印象股份有限公司 关于拟续聘2026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。

特别提示：

三湘印象股份有限公司（以下简称"公司"或"本公司"）续聘会计师事务所符合财政部、国务院国资委、证监会印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4号）的规定。

公司于2026年4月24日召开第八届董事会第二十七次（定期）会议，审议通过了《关于公司续聘2026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2026年度审计机构。本事项需提交公司2025年年度股东会审议通过，现将有关内容公告如下：

一、拟续聘会计师事务所的基本信息

（一）机构信息

1、基本信息

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。

天职国际首席合伙人为邱靖之，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，组织形式为特殊普通合伙。

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。

截止2024年12月31日，天职国际合伙人90人，注册会计师1097人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师399人。

天职国际2024年度经审计的收入总额25.01亿元，审计业务收入19.38亿元，证券业务收入9.12亿元。2024年度上市公司审计客户154家，主要行业（证监会门类行业，下同）包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业、科学研究和技术服务业等，审计收费总额2.30亿元，本公司同行业上市公司审计客户5家。

2、投资者保护能力

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，已计提的职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额不低于20,000万元。职业风险基金计提以及职业保险购买符合相关规定。近三年（2023年度、2024年、2025年及2026年初至本公告日止，下同），天职国际不存在因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

3、诚信记录

天职国际近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚1次、监督管理措施10次、自律监管措施8次和纪律处分3次。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚2次、监督管理措施11次、自律监管措施4次和纪律处分4次，涉及人员39名，不存在因执业行为受到刑事处罚的情形。

（二）项目信息

1、项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人基本信息如下：

项目合伙人及签字注册会计师1：李靖豪，2015年成为注册会计师，2009年开始从事上市公司审计，2015年开始在天职国际执业，2024年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告6家，近三年复核上市公司审计报告4家。

签字注册会计师2：谢之伟，2023年成为注册会计师，2018年开始从事上市公司审计，2025年开始在天职国际执业，2025年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告1家，近三年复核上市公司审计报告0家。

项目质量控制复核人：颜艳飞，2001年成为注册会计师，2006年开始从事上市公司审计，2019年开始在天职国际执业，2023年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告5家，近三年复核上市公司审计报告2家。

2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的具体情况，详见下表：

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	李靖豪	2025-1-9	行政监管措施	中国证监会上海监管局	在执行实朴检测技术（上海）股份有限公司2023年财务报表审计项目时，执业行为不符合《中国注册会计师执业准则》的有关要求，违反了中国证监会《上市公司信息披露管理办法》的规定。中国证监会上海监管局对天职国际、李靖豪、旷念采取出具警示函的行政监管措施。

根据相关法律法规的规定，上述行政监管措施不影响天职国际继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

3、独立性

天职国际及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在可能影响独立性的情形。

4、审计收费

天职国际审计服务收费按照业务的责任轻重、繁简程度、工作要求、所需的工作条件和工时及实际参加业务的各级别工作人员投入的专业知识和工作经验等因素确定。

2025年公司的审计收费定价原则根据本公司的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等多方面因素，并根据本公司年报审计需配备的审计人员情况和投入的工作量以及事务所的收费标准确定最终的审计收费。2026年度，天职国际对公司审计费用预计约200万元（其中年报审计费用预计约170万元，内控审计费用预计约30万元）。较上一期审计费用无变化。

二、拟续聘会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会审议意见

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。天职国际在独立性、专业胜任能力、投资者保护能力等方面能够满足公司对于审计机构的要求，诚信状况良好，同意向董事会提议续聘天职国际为公司2026年度审计机构。

（二）董事会对议案审议和表决情况

公司第八届董事会第二十七次（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2026年度会计师事务所的议案》，同意续聘天职国际为公司2026年度审计机构。

（三）生效日期

本次续聘2026年度会计师事务所事项需提请公司2025年年度股东会审议，并自公司股东会审议通过之日起生效。

三、报备文件

1、第八届董事会审计委员会第二十三次会议决议；

2、第八届董事会第二十七次（定期）会议决议；

4、拟聘任会计师事务所关于其基本情况的说明。

特此公告。

三湘印象股份有限公司董事会

2026年4月28日

证券代码：000863　证券简称：三湘印象　公告编号：2026-007

三湘印象股份有限公司 关于2026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）2026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2026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2026年度日常关联交易进行了预计。公司2025年日常关联交易实际发生总额为387.70万元。2026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、万春香、黄驰、上海湘芒果文化投资有限公司发生提供劳务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358.00万元。公司已于2026年4月24日召开的第八届董事会第二十七次（定期）会议审议通过了《关于2026年度日常关联交易预计的议案》，各项子议案均审议通过，关联董事许文智、陈劲松、黄建分别就相关子议案回避表决。上述议案已经独立董事专门会议审议，全体独立董事同意提交董事会审议。

（二）2026年预计日常关联交易类别和金额

1、关于2026年度日常关联交易预计的议案（一）

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	截至披露日已发生金额	预计2026年度日常关联交易
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	15.64	63
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	3.72	16

本议案关联董事陈劲松、黄建回避表决。

2、关于2026年度日常关联交易预计的议案（二）

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	截至披露日已发生金额	预计2026年度日常关联交易
1	接受关联人提供的服务	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2026年度日常关联交易预计的议案（三）

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	截至披露日已发生金额	预计2026年度日常关联交易
1	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	23.7	198

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	2025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	1.55%	-0.68%	详见公司于2025年4月22日披露的《关于2025年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2025-008）
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	16.09	0.45%	-5.35%	
3	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	1.08	0	0.00%	-100.00%	
4	万春香、黄驰	关联方为公司提供房屋租赁	市场价	81	80.33	13.16%	-0.83%	
5	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	270	228.71	5.46%	-15.29%	
合计				432.08	387.70	—	—	

董事会对2025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：公司本期实际未提供物业服务所致；

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2025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23日
企业类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
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	2025年度主营业务收入0万元、净利润-6,680万元，2025年12月31日总资产149,332万元、净资产45,816万元。（未经审计）

3、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	2025年度主营业务收入13,224.70万元，净利润-2,989.28万元，2025年12月31日总资产236,042.01万元，净资产91,578.28万元。（未经审计）

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、独立董事过半数同意意见

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：

公司与各关联人2025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。2026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2026年4月24日召开的第八届董事会第二十七次（定期）会议上逐项审议通过了《关于2026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、第八届董事会第二十七次（定期）会议决议；

2、第八届独立董事第六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

2026年4月28日

证券代码：000863　证券简称：三湘印象　公告编号：2026-008

三湘印象股份有限公司关于2026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2026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二十七次（定期）会议审议通过了《关于2026年度预计新增对外担保事项的议案》，董事会提请股东会授权董事会对以下事项进行决策：

（一）公司2026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11.8亿元（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8.5亿元，资产负债率不超过70%的子公司预计额度3.3亿元。公司可以根据实际情况，在上述额度范围内，在符合要求的担保对象之间进行担保额度的调剂，最近一期资产负债率超过70%和不超过70%的公司之间不得调剂使用担保额度（含授权期限内新设立或纳入合并范围的全资子公司、全资孙公司）。

（二）授权期内发生且在股东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会审议通过之日起的十二个月以内，在前述额度及期限内可滚动使用。

上述事项已经公司第八届董事会第二十七次（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，本事项尚须提交公司2025年年度股东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2026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	26,600.00	85,000.00	19.51%	否
		70%以下	4,990.9	33,000.00	7.57%	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	公司全资子公司

2、被担保公司名称：观印象艺术发展有限公司

注册资本	5,794.279803万元
注册地址	北京市朝阳区广渠路98号K7-1栋一层113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；图文设计制作；工艺美术品及礼仪用品制造（象牙及其制品除外）；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	公司通过全资子公司上海三湘文化发展有限公司间接持有观印象艺术发展有限公司100%股权，观印象艺术发展有限公司为公司全资孙公司。

3、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	王盛
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：广播电视节目制作经营；营业性演出；演出场所经营；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	公司通过全资子公司上海三湘文化发展有限公司及全资孙公司观印象艺术发展有限公司间接持有上海观印象文化科技有限公司100%股权，上海观印象文化科技有限公司为公司全资子公司。

4、被担保公司名称：上海元起印象文化科技有限公司

注册资本	1,000.00万元
注册地址	上海市崇明区横沙乡红旗村886号6幢201室
法定代表人	王盛
成立日期	2024年8月14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；电影摄制服务；其他文化艺术经纪代理；文化娱乐经纪人服务；文艺创作；企业形象策划；市场营销策划；项目策划与公关服务；咨询策划服务；数字文化创意软件开发；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；会议及展览服务；创业空间服务；数字文化创意内容应用服务；信息技术咨询服务；工业设计服务；专业设计服务；软件开发；计算机系统服务；信息系统运行维护服务；信息系统集成服务；影视美术道具置景服务；广告设计、代理；广告发布；广告制作；组织文化艺术交流活动；商务代理代办服务；企业信用管理咨询服务；摄影扩印服务；摄像及视频制作服务；数据处理服务；租借道具活动；图文设计制作；包装服务；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；计算机及办公设备维修；计算机及通讯设备租赁；软件销售；互联网设备销售；广播影视设备销售；广播电视传输设备销售；数字文化创意技术装备销售；包装材料及制品销售；机械设备销售；照明器具销售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；文具用品零售；日用百货销售。（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：电影发行；营业性演出；演出经纪；食品销售。（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，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	公司通过全资子公司上海三湘文化发展有限公司间接持有上海元起印象文化科技有限公司100%股权，上海元起印象文化科技有限公司为公司全资孙公司。

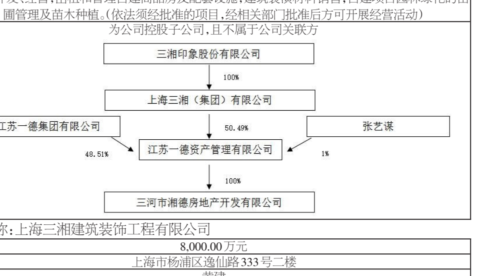
5、被担保公司名称：上海三湘祥腾湘麒投资有限公司

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	王剑辉
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	公司通过全资子公司上海三湘（集团）有限公司间接持有上海三湘祥腾湘麒投资有限公司100%股权，上海三湘祥腾湘麒投资有限公司为公司全资孙公司。

6、被担保公司名称：上海城光置业有限公司

注册资本	10,000.00万元
注册地址	上海市松江区文汇路1128号1幢
法定代表人	王剑辉
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	公司通过全资子公司上海三湘（集团）有限公司间接持有上海城光置业有限公司100%股权，上海城光置业有限公司为公司全资孙公司。

7、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  三湘印象股份有限公司 100% 上海三湘（集团）有限公司 江苏一德集团有限公司 50.49% 张艺谋 48.51% 江苏一德资产管理有限公司 1% 100% 三河市湘德房地产开发有限公司

8、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	8,000.00万元
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	公司通过全资子公司上海三湘（集团）有限公司间接持有上海三湘建筑装饰工程有限公司100%股权，上海三湘建筑装饰工程有限公司为公司全资孙公司。

9、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	公司通过全资子公司上海三湘（集团）有限公司间接持有上海三湘建筑材料加工有限公司100%股权，上海三湘建筑材料加工有限公司为公司全资孙公司

10、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	公司通过全资子公司上海三湘（集团）有限公司间接持有上海三湘装饰设计有限公司100%股权，上海三湘装饰设计有限公司为公司全资孙公司

（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	2025年12月31日（经审计）			2025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	3,360,417,802.79	3,104,187,768.78	256,230,034.01	-	-3,237,843.68
2	观印象艺术发展有限公司	276,531,291.08	92,659,969.44	183,871,321.64	60,692,094.20	37,097,837.28
3	上海观印象文化科技有限公司	45,721,946.30	43,685,192.47	2,036,753.83	35,398.23	-1,088,292.99
4	上海元起印象文化科技有限公司	2,092,694.81	112,396.79	1,980,298.02	4,808,887.89	-1,938,456.28
5	上海三湘祥腾湘麒投资有限公司	344,181,286.20	110,515,086.42	233,666,199.78	5,179,706.88	-3,097,771.61
6	上海城光置业有限公司	273,658,963.95	119,002,574.52	154,656,389.43	13,499,061.58	-723,197.87
7	三河市湘德房地产开发有限公司	3,802,620,962.85	3,431,044,124.36	371,576,838.49	331,898,043.53	-444,313,097.45
8	上海三湘建筑装饰工程有限公司	527,927,679.68	422,945,798.99	104,981,880.69	37,934,339.31	-4,590,943.37
9	上海三湘建筑材料加工有限公司	24,555,980.40	1,772,389.25	22,783,591.15	-	-2,065,525.17
10	上海三湘装饰设计有限公司	126,348,969.87	108,406,075.26	17,942,894.61	8,218,714.91	-6,683,611.22

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2026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2026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112,500万元，占公司最近一期经审计归母净资产的25.82%，公司及控股子公司对外担保总余额为75,770.44万元，占公司最近一期经审计归母净资产的17.39%，其中对合并报表外公司提供的担保总余额为38,879.54万元，占公司最近一期经审计归母净资产的8.92%。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

第八届董事会第二十七次（定期）会议决议。

特此公告。

三湘印象股份有限公司董事会

2026年4月28日

证券代码：000863　证券简称：三湘印象　公告编号：2026-012

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"）2025年12月5日发布的《企业会计准则解释第19号》（以下简称"《准则解释第19号》"）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，无需提交董事会及股东会，亦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

2025年12月5日，财政部印发《准则解释第19号》，对"关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理"、"关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理"、"关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认"、"关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露"、"关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露"的相关内容自2026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19号》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

2026年4月28日