

# 湖南省上市公司协会

---

## 湖南辖区上市公司 2024 年 2 月市场动态

湖南省上市公司协会联合上海信公科技集团股份有限公司，就湖南辖区上市公司 2024 年 2 月份市场表现及公开披露的相关信息进行归纳总结、对比分析，具体如下：

### 一、湖南辖区上市公司基本情况

截至 2024 年 2 月 29 日，湖南辖区共有境内上市公司 146 家，位居全国第 11 位（按照协会口径统计）。其中上交所主板 32 家，科创板 16 家，深交所主板 55 家、创业板 38 家，北交所 5 家。按地区分类，长沙 87 家（含浏阳 9 家，宁乡 4 家，长沙县 2 家），株洲 12 家，岳阳 9 家，益阳 8 家，湘潭 8 家，常德 7 家，郴州 5 家，衡阳 4 家，怀化 2 家，永州 1 家，湘西自治州 1 家，张家界 1 家，邵阳 1 家。

截至 2024 年 2 月 29 日，湖南辖区 A 股上市公司的总市值为 14,169.50 亿元，占 A 股上市公司总市值的 1.63%。2024 年 1-2 月，湖南辖区有 2 家公司完成定增再融资，1 家公司发行可转债再融资，融资总金额为 22.50 亿元。

图1 上市公司市值排名行业分布图

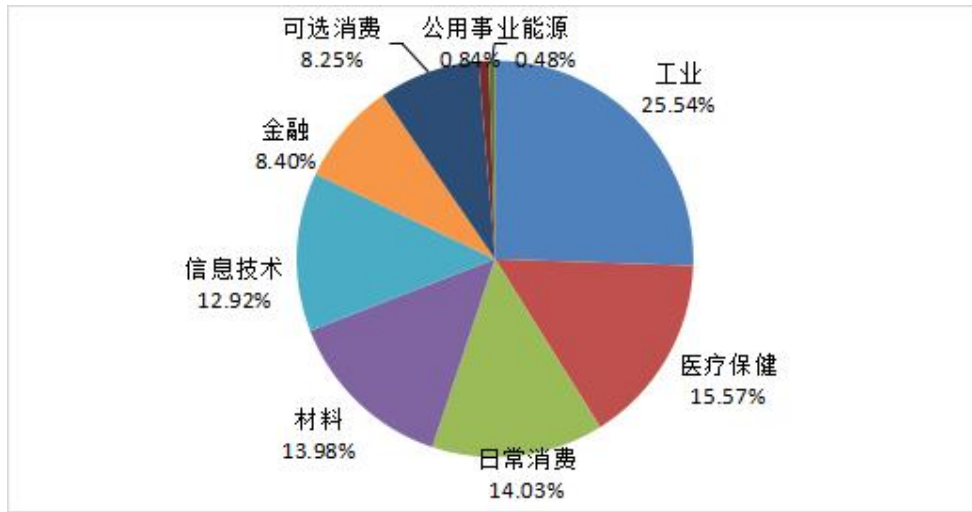


图2 市值排名前十的上市公司



图3 月成交额排名前十的上市公司



## 二、湖南辖区上市公司 2 月市场表现分析

2 月首个交易日，市场全天冲高回落震荡分化，在光伏和光模块板块双双强势做多带动下，深成指、创业板指收获 2 月份“开门红”，沪指延续调整，中字头、上海本地股多股跌停。从板块表现来看，CPO、BC 电池、减肥药、半导体等板块涨幅居前，ST 板块、教育、房地产开发、石油加工等板块跌幅居前。2 月 8 日，A 股兔年行情收官，小微盘股集体爆发，迎来大面积反弹，三大指数高开高走全线飘红，迎来 3 连阳。盘面上，MR 概念集体爆发，半导体芯片同样展开反弹，此外机器人、信创、数据要素、军工等方向均涨幅居前。全市场超 4800 只个股上涨，逾千股涨停或涨超 10%。2 月 19 日，喜迎龙年开门红，市场延续反弹，三大指数全线飘红，沪指收复 2900 点，全市场逾 200 股涨停。市场在春节内诸多消息面因素合力助攻下，延续节前普涨势头。其中 AI 产业链为首的小市值个股以及高股息为首的权重大票呈现同步拉升态势，市场人气再上台阶。2 月 23 日，市场全天探底回升，沪指 8 连阳收盘重新站上 3000 点整数关口。板块上，近期随着 Sora 横空出世，AI 概念股持续走强，MR 混合现实概念股同样表现亮眼。新型工业化概念股震荡走高，煤炭股陷入调整，总体上个股涨多跌少，全市场超 4300 只个股上涨，逾百股涨停。2 月 29 日，本月最后一个交易日，市场全天低开高走，三大指数全线收红，创业板指涨超 3% 收复 1800 点，沪指收复 3000 点，三大指数月线均收涨，终结此前月线 6 连阴。由于市场对于氢能方向保有较高的政策预期，氢能板块全面爆发，超 50 家成分股收涨超 9%。除此之外，半导体芯

片产业链同样走强，消费电子板块也持续走高，截至收盘，沪指涨1.94%，深成指涨3.13%，创业板指涨3.32%。及至月末，上证综指上涨8.13%，报收3,015.17点；深证成指上涨13.61%，报收9,330.44点；创业板指上涨14.85%，报收1,807.03点。

2024年2月，湖南辖区涨幅排名前10位的股票中，信息技术占据5席，工业占据2席，材料、可选消费和医疗保健各占据1席，涨幅最大的是ST有棵树，上涨81.98%；其次是惠同新材，上涨50.13%。

表1 月涨幅前10的股票

序号	证券代码	证券简称	月涨幅 (%)	收盘价 (2024-02-29)	年涨跌幅 (%)	所属行业 (Wind)
1	300209.SZ	ST有棵树	81.98	3.13	11.79	信息技术
2	833751.BJ	惠同新材	50.13	11.89	12.17	材料
3	688100.SH	威胜信息	37.27	33.48	15.77	信息技术
4	603825.SH	华扬联众	31.48	13.95	15.48	可选消费
5	002261.SZ	拓维信息	29.05	14.88	-1.06	信息技术
6	002913.SZ	奥士康	24.77	27.10	-11.58	信息技术
7	300672.SZ	国科微	24.68	56.23	-4.60	信息技术
8	300474.SZ	景嘉微	24.21	63.00	-10.90	工业
9	688289.SH	圣湘生物	21.17	21.81	11.56	医疗保健
10	002943.SZ	宇晶股份	20.44	23.86	-14.69	工业

跌幅前10位的股票中，可选消费占据3席，日常消费、医疗保健和工业各占据2席，金融占据1席，跌幅最大的为百利科技，下跌23.83%；其次为正虹科技，下跌18.24%。

表2 月跌幅前10的股票

序号	证券代码	证券简称	月跌幅 (%)	收盘价 (2024-02-29)	年涨跌幅 (%)	所属行业 (Wind)
1	603959.SH	百利科技	-23.83	5.88	-33.86	工业
2	000702.SZ	正虹科技	-18.24	4.08	-34.93	日常消费
3	000622.SZ	恒立实业	-16.95	2.89	-34.02	可选消费
4	600599.SH	ST熊猫	-16.71	9.22	-37.24	金融
5	603721.SH	中广天择	-16.40	24.42	-12.91	可选消费

6	000548.SZ	湖南投资	-14.00	4.24	-22.20	工业
7	300268.SZ	*ST 佳沃	-13.47	9.57	-22.20	日常消费
8	002277.SZ	友阿股份	-13.33	2.73	-32.26	可选消费
9	000590.SZ	启迪药业	-12.77	6.56	-26.79	医疗保健
10	688067.SH	爱威科技	-12.67	15.30	-35.74	医疗保健

### 三、湖南辖区上市公司 2 月重大事项

#### 1. IPO 相关

表 3 IPO 相关情况

序号	交易所	板块	公司名称	状态	日期
1	上海	科创板	湖南湘投金天钛业科技股份有限公司	过会	2024-02-01

#### 2. 资本运作

本月无再融资实施完成事项。

表 4 对外投资事项

序号	披露日期	证券代码	证券名称	公告事项
1	2024-02-21	603517.SH	绝味食品	委托理财受托方：招商银行股份有限公司本次委托理财金额：10,000.00 万元名称：招商银行点金系列看涨三层区间结构性存款产品 90D
2	2024-02-07	301109.SZ	军信股份	近日，公司控股子公司湖南浦湘环保能源有限公司（以下简称“子公司”）使用 5000 万元的自有资金向渤海银行股份有限公司长沙分行购买结构性存款产品。
3	2024-02-03	002892.SZ	科力尔	2024 年 1 月 23 日，公司使用闲置募集资金 2,000 万元人民币购买了招商银行股份有限公司深圳生态园支行点金看涨两层 91D 结构性存款产品。

表 5 再融资预案披露事项

序号	最新披露日	证券代码	证券名称	事项类型	定向增发目的	方案进度	预计募集资金（亿元）
1	2024-02-27	688059.SH	华锐精密	增发	补充流动资金	董事会预案	2.00

表 6 上市公司重大资产重组事项

序号	证券代码	证券名称	最新披露	参与方角色	重组进度	重组事件
1	002716.SZ	金贵银业	2024-02-19	竞买方	过户	金贵银业定增收购宝山矿业 100% 股权。

2	301079.SZ	邵阳液压	2024-02-19	竞买方	失败	邵阳液压收购威克斯液压 78% 股权。
3	300530.SZ	领湃科技	2024-02-09	出让方	董事会预案	领湃科技出售达志化学 100% 股权。
4	300123.SZ	亚光科技	2024-02-06	出让方	完成	广州金航收购两艘纯电池动力游船。

### 3. 业绩与分红

本月辖区内披露业绩预告/快报的上市公司共 26 家，其中，24 家上市公司披露业绩快报：21 家业绩预盈，3 家业绩预亏；2 家上市公司披露业绩预告：2 家业绩预盈。

表 7 分红送转事项

序号	披露日期	证券代码	证券名称	方案说明
1	2024-02-29	688100.SH	威胜信息	2023 年年报分红预案：10 派 4.3 元

表 8 业绩预告/快报事项

序号	披露日期	证券代码	证券名称	事件类型	事件摘要
1	2024-02-29	002155.SZ	湖南黄金	业绩快报	公司已于 2024-02-29 披露 2023 年年报业绩快报：营业总收入 233.03 亿元，同比去年 10.75%，净利润为 4.91 亿元，同比去年 11.55%，基本 EPS 为 0.41 元，加权平均 ROE 为 8.09%。
2	2024-02-29	688189.SH	南新制药	业绩快报	公司已于 2024-02-29 披露 2023 年年报业绩快报：营业总收入 7.44 亿元，同比去年 6.5%，净利润为 354.77 万元，基本 EPS 为 0.01 元。
3	2024-02-29	300413.SZ	芒果超媒	业绩快报	公司已于 2024-02-29 披露 2023 年年报业绩快报：营业总收入 146.31 亿元，同比去年 4.68%，净利润为 35.59 亿元，同比去年 90.9%，基本 EPS 为 1.9 元，加权平均 ROE 为 17.35%。
4	2024-02-29	688289.SH	圣湘生物	业绩快报	公司已于 2024-02-29 披露 2023 年年报业绩快报：营业总收入 10.06 亿元，同比去年-84.4%，净利润为 3.6 亿元，同比去年

					-81.4%，基本EPS为0.63元，加权平均ROE为4.8%。
5	2024-02-28	833751.BJ	惠同新材	业绩快报	公司已于2024-02-28披露2023年年报业绩快报：营业总收入1.91亿元，同比去年2.39%，净利润为3464.39万元，同比去年3.88%，基本EPS为0.47元，加权平均ROE为12.13%。
6	2024-02-28	002847.SZ	盐津铺子	业绩快报	公司已于2024-02-28披露2023年年报业绩快报：营业总收入41.15亿元，同比去年42.22%，净利润为5.05亿元，同比去年67.57%，基本EPS为2.65元，加权平均ROE为38.9%。
7	2024-02-28	871634.BJ	新威凌	业绩快报	公司已于2024-02-28披露2023年年报业绩快报：营业总收入5.47亿元，同比去年-6.47%，净利润为2194.56万元，同比去年9.5%，基本EPS为0.35元，加权平均ROE为9.07%。
8	2024-02-28	872351.BJ	华光源海	业绩快报	公司已于2024-02-28披露2023年年报业绩快报：营业总收入14.64亿元，同比去年-30.79%，净利润为3260.89万元，同比去年-33.04%，基本EPS为0.36元，加权平均ROE为7.19%。
9	2024-02-28	688067.SH	爱威科技	业绩快报	公司已于2024-02-28披露2023年年报业绩快报：营业总收入2亿元，同比去年1.88%，净利润为2178.94万元，同比去年21.23%，基本EPS为0.32元，加权平均ROE为4.52%。
10	2024-02-27	838030.BJ	德众汽车	业绩快报	公司已于2024-02-27披露2023年年报业绩快报：营业总收入25.95亿元，同比去年-2.39%，净利润为-1579.87万元，同比去年-171.25%，基本EPS为-0.09元，加权平均ROE为-3.32%。
11	2024-02-26	688523.SH	航天环宇	业绩快报	公司已于2024-02-26披露2023年年报业绩快报：营业总收入4.79亿元，同比去年19.3%，净利润为1.35亿元，同比去年10.38%，基本EPS为0.35元，加权平均ROE为11.01%。

12	2024-02-26	688308.SH	欧科亿	业绩快报	公司已于 2024-02-26 披露 2023 年年报业绩快报： 营业总收入 10.26 亿元， 同比去年-2.73%， 净利润为 1.64 亿元， 同比去年 -32.46%， 基本 EPS 为 1.03 元， 加权平均 ROE 为 6.51% 。
13	2024-02-26	688799.SH	华纳药厂	业绩快报	公司已于 2024-02-26 披露 2023 年年报业绩快报： 营业总收入 14.29 亿元， 同比去年 10.57%， 净利润为 2.11 亿元， 同比去年 15.63%， 基本 EPS 为 2.25 元， 加权平均 ROE 为 12.42% 。
14	2024-02-26	688433.SH	华曙高科	业绩快报	公司已于 2024-02-26 披露 2023 年年报业绩快报： 营业总收入 6.06 亿元， 同比去年 32.67%， 净利润为 1.33 亿元， 同比去年 34.62%， 基本 EPS 为 0.33 元， 加权平均 ROE 为 8.78% 。
15	2024-02-24	688480.SH	赛恩斯	业绩快报	公司已于 2024-02-24 披露 2023 年年报业绩快报： 营业总收入 8.08 亿元， 同比去年 47.39%， 净利润为 9324.04 万元， 同比去年 40.79%， 基本 EPS 为 0.98 元， 加权平均 ROE 为 10.33% 。
16	2024-02-24	688152.SH	麒麟信安	业绩快报	公司已于 2024-02-24 披露 2023 年年报业绩快报： 营业总收入 1.7 亿元， 同比去年-57.62%， 净利润为-3027.85 万元， 同比去年 -123.5%， 基本 EPS 为-0.38 元， 加权平均 ROE 为-2.34% 。
17	2024-02-24	688187.SH	时代电气	业绩快报	公司已于 2024-02-24 披露 2023 年年报业绩快报： 营业总收入 216.13 亿元， 同比去年 19.85%， 净利润为 31.06 亿元， 同比去年 21.51%， 基本 EPS 为 2.19 元， 加权平均 ROE 为 8.7% 。
18	2024-02-24	688598.SH	金博股份	业绩快报	公司已于 2024-02-24 披露 2023 年年报业绩快报： 营业总收入 10.72 亿元， 同比去年-26.11%， 净利润为 2.03 亿元， 同比去年 -63.12%， 基本 EPS 为 1.46 元， 加权平均 ROE 为 3.36% 。
19	2024-02-24	688779.SH	长远锂科	业绩快报	公司已于 2024-02-24 披露 2023 年年报业绩快报： 营业总收入



					107.29 亿元，同比去年-40.31%，净利润为-12446.8 万元，同比去年-108.36%，基本 EPS 为-0.06 元，加权平均 ROE 为-1.59%。
20	2024-02-24	688425.SH	铁建重工	业绩快报	公司已于 2024-02-24 披露 2023 年年报业绩快报：营业总收入 100.27 亿元，同比去年-0.73%，净利润为 15.93 亿元，同比去年-13.59%，基本 EPS 为 0.3 元，加权平均 ROE 为 9.98%。
21	2024-02-23	688059.SH	华锐精密	业绩快报	公司已于 2024-02-23 披露 2023 年年报业绩快报：营业总收入 7.94 亿元，同比去年 32.02%，净利润为 1.58 亿元，同比去年-5.0%，基本 EPS 为 2.56 元，加权平均 ROE 为 13.44%。
22	2024-02-20	002125.SZ	湘潭电化	业绩快报	公司已于 2024-02-20 披露 2023 年年报业绩快报：营业总收入 21.63 亿元，同比去年 3.01%，净利润为 3.56 亿元，同比去年-9.72%，基本 EPS 为 0.57 元，加权平均 ROE 为 13.53%。
23	2024-02-07	688157.SH	松井股份	业绩快报	公司已于 2024-02-07 披露 2023 年年报业绩快报：营业总收入 5.88 亿元，同比去年 17.86%，净利润为 8330.16 万元，同比去年 1.28%，基本 EPS 为 0.75 元，加权平均 ROE 为 6.45%。
24	2024-02-05	300800.SZ	力合科技	业绩预告	第 1 次 2023 年年报业绩预告，公司业绩：略减。预测业绩：净利润约 4,372.81 万元至 5,538.90 万元。较去年同期净利润 5,830.42 万元，变化约为-25.00%至-5.00%。
25	2024-02-02	601098.SH	中南传媒	业绩快报	公司已于 2024-02-02 披露 2023 年年报业绩快报：营业总收入 136.2 亿元，同比去年 9.27%，净利润为 18.39 亿元，同比去年 31.44%，基本 EPS 为 1.02 元，加权平均 ROE 为 12.32%。
26	2024-02-01	002943.SZ	宇晶股份	业绩预告	第 1 次 2023 年年报业绩预告，公司业绩：略增。预测业绩：净利润约 11,000.00 万元至 13,000.00 万元。较去年同期净

					利润 9,729.82 万元，变化约为 13.05%至 33.61%。
--	--	--	--	--	-------------------------------------

#### 4. 增持与减持

表 9 股东增/减持公司股票事项

序号	发生日期	证券代码	证券名称	事件类型	事件摘要
1	2024-02-07	002125.SZ	湘潭电化	股东增持股票	2024-02-06 至 2024-02-07，湘潭电化集团有限公司增持 412.4 万股公司股份，平均增持价格为 7.27CNY。截止 2024-02-20，持有股份数量为 1.84 亿股流通股份，占流通股份总数比例为 29.25%。
2	2024-02-07	300592.SZ	华凯易佰	股东增持股票	2024-02-06 至 2024-02-07，罗春增持 199.9 万股公司股份。截止 2024-02-07，持有股份数量为 308.47 万股，占流通股份总数比例为 1.96%。
3	2024-02-06	002661.SZ	克明食品	股东增持股票	2023 年 10 月 26 日至 2024 年 2 月 5 日，陈宏先生通过集中竞价方式累计增持公司股份 403.59 万股，占公司总股本的 1.21%。
4	2024-02-06	300592.SZ	华凯易佰	股东增持股票	截至本公告披露日，本人通过深圳证券交易所证券交易系统以集中竞价交易的方式增持公司股份 3,084,700 股
5	2024-02-05	601636.SH	旗滨集团	股东增持股票	2024-01-16 至 2024-02-05，俞勇增持 570.33 万股公司股份。截止 2024-02-06，持有股份数量为 3572.62 万股，占流通股份总数比例为 1.33%。2024-01-15 至 2024-02-05，宁波旗滨投资有限公司增持 1409.04 万股公司股份。截止 2024-02-06，持有股份数量为 1409.04 万股，占流通股份总数比例为 0.53%。
6	2024-02-05	300592.SZ	华凯易佰	股东增持股票	2024-02-05，罗春增持 108.57 万股公司股份。截止 2024-02-05，持有股份数量为 108.57 万股，占流通股份总数

					比例为 0.69%。
7	2023-12-29	688187.SH	时代电气	股东增持股票	2023-12-27 至 2023-12-29, 中车株洲电力机车研究所有限公司增持 0.08 万股公司股份, 平均增持价格为 35.725CNY。截止 2024-02-06, 持有股份数量为 141.5 万股, 占流通股份总数比例为 0.18%。

## 5. 其他重大事项

表 10 2 月董事长、董秘、财务总监及监事会主席变动情况

序号	披露日期	证券代码	证券名称	事件摘要
1	2024-02-28	688289.SH	圣湘生物	董事会秘书彭铸离任
2	2024-02-22	000799.SZ	酒鬼酒	董事长王浩离任
3	2024-02-07	300345.SZ	华民股份	董事会秘书朱艳春离任
4	2024-02-02	002913.SZ	奥士康	新聘董事会秘书尹云云
				董事会秘书贺梓修离任

表 11 重大项目情况表

序号	证券代码	证券名称	事件类型	披露日期	事件摘要
1	688100.SH	威胜信息	项目中标	2024-02-03	<p>中标项目: 国网湖南省电力有限公司 2023 年第二次工程及服务项目框架协议公开招标采购项目中标金额 2,871.80 万元人民币;</p> <p>PTJENOFIPUTRAMANDIRI 电力能效智能化改造项目中标金额 162.75 万美元(折合人民币约 1,168.34 万元)。</p> <p>风险提示: 国网湖南省电力有限公司 2023 年第二次工程及服务项目框架协议公开招标采购项目已进行中标结果公告, 尚未与招标人签订相关正式合同, 存在不确定性;</p> <p>PTJENOFIPUTRAMANDIRI 电力能效智能化改造项目已签订合同。因以上项目受具体交货批次和现场施工进度影响, 对 2024 年业绩影响存在不确定性。敬请广大投资者谨慎决策, 注意防范投资风险。</p>
2	001208.SZ	华菱线缆	项目中标	2024-02-02	湖南华菱线缆股份有限公司(以下简称“公司”)近期在电力领域中标的千万元以上合同累计金额约

					27,947.81 万元,占 2022 年度经审计营业收入的 9.27%。
--	--	--	--	--	---------------------------------------

#### 四、湖南辖区上市公司 2 月研究报告摘要

##### 1. 爱尔眼科（300015.SZ）：全面开启集团“1+8+N”战略，眼科龙头高质量发展迈入新征程

公司业绩保持稳定增长。爱尔眼科成立于 2003 年，主营业务为向患者提供各种眼科疾病的诊断、治疗及医学验光配镜等眼科医疗服务。公司营收利润持续增长，2022 年营收为 161.10 亿元，2018-2021 年收入 CAGR 达 23.29%，2022 年同比增速为 7.39%。2022 年归母净利润 25.24 亿元，2018-2021 年归母净利润 CAGR 达 32.04%，2022 年同比增速为 8.65%。2022 年扣非归母净利润为 29.19 亿元，2018-2021 年扣非归母净利润 CAGR 达 37.14%，2022 年同比增速为 4.89%。

老龄化背景下，多种因素推动眼科医疗服务需求扩容。一方面我国人口结构老龄化，年龄相关性眼病患者不断增加，根据公司年报援引国家统计局《中华人民共和国 2022 年国民经济和社会发展统计公报》数据，我国 60 岁及以上老年人口已从 2000 年的 1.26 亿人增加到了 2022 年的 2.80 亿人，老年人口占比重从 10.2% 上升至 19.8%；其中 65 岁及以上人口数已达 2.10 亿人，占总人口数达 14.9%，预计 2050 年老年人口将达 4 亿以上。人口老龄化带来的白内障、糖尿病视网膜病变、老花眼等相关眼病的治疗需求将持续增长。另一方面近视人群高发化、低龄化、高度化的形势严峻，根据公司年报援引国家卫健委数据，2020 年，我国儿童青少年总体近视率为 52.7%；其中 6 岁儿童为 14.3%，小学生为 35.6%，初中生为 71.1%，高中生为 80.5%。

其中，幼儿园 6 岁儿童到高中阶段，高度近视占比从 1.5% 增长至 17.6%。此外人们用眼强度的提高、眼健康意识的提升和技术的迭代升级，也带来了更多医疗服务需求。

“1+8+N”战略布局全国，业务延伸全球。公司稳步实施“1+8+N”战略布局，其中“1”是指通过八到十年左右的时间，将长沙爱尔眼科医院打造成集临床、教学、科研、培训一体的世界级眼科医学中心；“8”是指北京、上海、广州、深圳、成都、重庆、武汉和沈阳的 8 家区域中心医院，“N”指的是集团全部医疗机构。公司在境内多个省区逐步形成“横向成片、纵向成网”的布局，在境外布局中国香港、美国、欧洲和东南亚。截至 2023 年上半年，公司在境内拥有医院 229 家，门诊部 168 家，境外拥有 124 家眼科中心及诊所，逐渐形成覆盖全球的医疗服务网络。

科研创新驱动学科高质量发展。爱尔眼科始终秉持“创新驱动，科技爱尔”总体发展战略，持续加大科研投入和引入和培养科研人才。2022 年爱尔眼科共获批纵向科研项目 70 项，年内申请专利 72 项，获授专利 154 项，著作方面年内主编专著 6 部，参编专著 1 部，论文方面年内发表 SCI 和 Medicine 论文 57 篇，中文核心和中国科技论文统计源期刊论文共 64 篇。此外，公司还持续推动各眼病专业学组发展，截至 2022 年末，爱尔已成立 13 个专业学组，2023 年，新成立麻醉学组。截至 2022 年末，集团战略合作院校共 11 家，其中联合培养眼科硕博士研究生的院校 8 家、联合培养眼视光医疗技术人才的院校 3 家。公司已构建起“多院、多所、五站、四中心、四基地、一平

台、一室”的医教研一体化创新平台体系。

(内容来源：海通证券股份有限公司 2024-02-17)

## 2. 芒果超媒(000157.SZ)：各项指标持续向好符合预期，24年爆款内容可期

事件：公司发布 2023 年度业绩预告，各项主要经营指标持续向好。2023 年预计全年实现归母净利润 32.8 亿元-38.8 亿元，同比增长 75.94%-108.12%；扣非净利润 16.2 亿元-18.2 亿元，同比增长 2.05%-14.65%；第四季度营业总收入同比、环比增幅预计均超 20%。

综艺领头羊稳固、剧集持续发力，后续片单储备丰富。根据云合数据，2023 年芒果 TV 全网综艺正片有效播放量同比上涨 31%，全网剧集正片有效播放量同比上涨 46%，增速双双位居长视频行业第一。展望后续，综艺与剧集片单丰富，优质内容供给延续。11 月 11 日，芒果四平台联合举行招商会，现场发布芒果重点综艺超 100 档，重点电视剧 80 部以及动画、纪录片、晚会等内容。综艺方面，综 N 代储备丰富，24 年每个季度平均有 2-3 部头部综 N 代计划上映。剧集方面，27 部计划于 24 年上映，15 部暂定 25 年，其余待定。

会员与运营商收入稳步增长，广告业务逐步回暖。1) 会员：芒果 TV 积极拓展中国移动动感地带芒果卡、淘宝 88VIP 权益合作等优质渠道，第四季度会员收入预计同比增长 33%，全年会员收入预计同比增长 11%，年末有效会员规模达 6653 万，续创新高。我们认为，多渠道会员合作扩大会员用户基数，后续有望通过持续的优质内容供给，维持付费用户粘性，逐步扩大会员收入基本盘。2) 运营商：持

续夯实与各大运营商的业务合作，全年运营商业收入预计同比增长10%。3) 广告：广告业务回暖，第四季度广告收入预计同比增长18%，全年广告业务同比下降预计在12%以内，较上半年降幅明显收窄。我们认为，广告为顺周期业务，伴随宏观经济的持续改善，广告主的投放意愿与预算有望逐步恢复；同时伴随会员基数扩大，平台有望获得更多广告主的青睐，进一步提升份额。

收购金鹰卡通横向拓宽内容，培育小芒电商纵向延伸产业链。1) 金鹰卡通：23年公司完成对金鹰卡通的收购，金鹰卡通预计顺利完成2023年度业绩承诺。金鹰卡通作为国内头部亲子少儿内容平台，进一步夯实了公司亲子赛道内容护城河，与公司原有业务在节目创新、营销资源、动漫创投、研学乐园、衍生产品等方面形成全方位协同。2) 小芒电商：处于战略培育期的小芒电商，不断探索内容商业新模式，继续保持快速发展态势。2023年GMV突破100亿元，自营品牌“南波万”GMV超2.7亿元。

与抖音发布“精品短剧扶持计划”，短剧有望成为业务新切口。12/14，芒果TV与抖音签订合作协议并重点发布了“精品短剧扶持计划”，未来三年，双方将围绕新国风、新青年、新生活、新职业、新技术、新人文、新农村、新竞界、新生态与新健康等十大主题，面向行业激励优质短剧的开发和制作。一方面，长短视频合和共生，有望充分发挥各自的平台与内容优势。我们认为，芒果TV作为长视频平台，发展短剧的优势在于内容。芒果TV自2019年“大芒计划”诞生以来，出品了《进击吧皇后》《念念无明》《虚颜》《风月变》等精

品爆款，且《风月变》成为第一部上星播出的短剧。抖音的短视频流量玩法，成为助推短剧热度的关键因素。抖音作为短视频平台，正在成为优秀短剧的播出阵地，《逃离大英博物馆》《二十九》《柳夜熙》等优质短剧作品在抖音上受到用户喜爱。另一方面，短剧内容与流量龙头强强联合，有望推动短剧高质量发展，并且通过付费、会员订阅或广告等模式探索商业化变现路径，逐步为公司贡献业绩。双方还将积极探索短视频二创与品牌营销等，共同挖掘产业链、价值链的合作空间。

税收影响落地，收入主要来源系高新技术企业，适用企业所得税率为 15%。公司预计全年非经常性损益区间为 16.6 亿元-20.6 亿元。公司预计未来适用的所得税政策将发生变化，预计 2023 年可净额确认递延所得税资产金额约 14 亿元至 18 亿元，同时计入当期企业所得税费用-14 亿元至-18 亿元，由此形成对 2023 年当期损益的一次性调整。公司预计自 2024 年起企业所得税优惠政策变化后，将根据企业所得税法相关规定缴纳企业所得税，公司主要利润来源湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司系高新技术企业，适用企业所得税率为 15%。

(内容来源：德邦证券股份有限公司 2024-02-01)

## 五、上市公司 2 月违规案例精选

### 1. 年报需保证数据披露准确

**【案例简介】**根据江西证监局行政监管措施决定【2024】2 号及深交所查明的事实，深交所主板某上市公司存在以下问题：



一、公司 2022 年年报未严格按照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号—年度报告的内容与格式》第二十五条第一项的规定，准确披露前五大供应商的采购额数据。

二、公司 2022 年末长期股权投资账面余额 606.59 万元，系分别持有灵河影视制作(上海)有限公司 20%股权、成都泛娱时代文化传播有限公司 30%股权。上述两项长期股权投资存在减值迹象，但公司未在 2022 年末评估相关资产的可收回金额，不符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》第六条第一款的规定。

三、公司 2022 年财务报表披露存在瑕疵。其中，涉及交易性金融资产 100.31 万元、债权投资 711.80 万元、合同负债 2,725.46 万元存在报表项目列示不准确的情况，其他应收款、存货跌价准备、其他应付款报表附注明细披露不准确。

**【纪律处分及监管措施】**上市公司上述行为违反了《深圳证券交易所股票上市规则（2023 年修订）》第 1.4 条、第 2.1.1 条的规定，深交所对上市公司出具监管函。

**【规则摘要】**《深圳证券交易所股票上市规则（2023 年 8 月修订）》

2.1.1 上市公司及相关信息披露义务人应当根据法律法规、本规则及本所其他规定，及时、公平地披露信息，并保证所披露的信息真实、准确、完整，简明清晰、通俗易懂，不得有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

**【信公提示】**时值 2023 年年报期间，上市公司需确保年报中披

露财务数据的真实、准确、完整，包括年报正文内容、财务报表及其附注。

## 2. 关注自家独董兼任情况！

**【案例简介】** 经查，2022年4月26日，深交所主板某上市公司召开第八届董事会第十三次会议，审议通过了《关于提名刘XX先生为公司独立董事候选人的议案》，XYZH会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人刘某作为会计专业人士被提名为第八届董事会独立董事并任职至今。根据当时规定，独立董事提名人在提名候选人时，除应当确保候选人具备独立性、符合最多在五家上市公司担任独立董事等任职资格外，还应当重点关注独立董事候选人是否存在同时在超过五家公司担任董事、监事或高级管理人员的情形。但刘某、燕京啤酒董事会分别在《独立董事候选人声明》和《独立董事提名人声明》中对于“不存在同时在超过五家以上的公司担任董事、监事或高级管理人员”一栏均勾选“是”，与事实不符。

**【纪律处分及监管措施】** 刘某的上述行为违反了《深圳证券交易所股票上市规则（2022年修订）》第1.4条、第2.1.1条和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》第3.2.4条、第3.5.13条的规定。上市公司的上述行为违反了《深圳证券交易所股票上市规则（2022年修订）》第1.4条、第2.1.1条和《上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》第3.5.9条、第3.5.13条的规定，深交所对刘某和上市公司出具监管函。

**【规则摘要】**《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》

3.5.9 上市公司董事会、监事会、单独或者合计持有上市公司已发行股份1%以上的股东可以提出独立董事候选人，并经股东大会选举决定。

依法设立的投资者保护机构可以公开请求股东委托其代为行使提名独立董事的权利。

本条第一款规定的提名人不得提名与其存在利害关系的人员或者有其他可能影响独立履职情形的关系密切人员作为独立董事候选人。

3.5.13 上市公司最迟应当在发布召开关于选举独立董事的股东大会通知公告时向本所报送《独立董事提名人声明与承诺》《独立董事候选人声明与承诺》《独立董事候选人履历表》，披露相关声明与承诺和提名委员会或者独立董事专门会议的审查意见，并保证公告内容的真实、准确、完整。

**【信公提示】**独董新规设置了1年过渡期，根据独董新规要求，独立董事原则上最多在三家境内上市公司担任独立董事。上市公司应核查自家独立董事的兼任情况，如有兼任超过3家的情形应提醒独董并及时完成独董的选聘。

(—THE END—)