

2019年8月31日 星期六 | 中國證券報

10 日起施行。

财政部于2019年5月16日对《企业会计准则第12号——债务重组》进行了修订,修订后的准则自2019 年6 月17 日起施行。

二、具体情况及对公司的影响

1、公司按照财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)通知中对其已执行新金融工具准则的要求,对公司财务报表自发2019年起进行了修订。根据修订后的《一般企业财务报表格式》,公司2019年半年度及以后的财务报表时,适用的财务报表格式,本期主要变更项目包括:

(1)资产负债表“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”两个项目;“应付票据及应付账款”

式(准则)进行“应付账款”、“应收账款”两个科目。
 (五)《网络借贷信息中介机构业务活动管理暂行办法》及《金融企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)要求计提的各项减值准备且符合借款损失准备的确认信用损失。

公司根据《关于修订印发2019年一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)相关要求编制财务报表,仅对财务报表格式规定项目因会计估计产生差异,对公司财务状况、经营成果及现金流量无重大影响。

二、根据《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定,企业自2019年1月1日至本准则施行日之前发生的非货币性资产交换,应根据该准则进行判断。企业自2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不要按照该准则的规定进行追溯调整;企业自2019年1月1日至2019年12月31日之间发生的非货币性资产交换业务:

三、根据《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定,企业自2019年1月1日至本准则施行日之前发生的债务重组,应根据该准则进行判断。企业自2019年1月1日之前发生的债务重组,不要按照该准则的规定进行追溯调整;公司自2019年1月1日至2019年12月31日之间发生债务重组事项。

三、执行上述新会计准则和公司会计准则的衔接性处理

独立注册会计师对公司执行的上述新会计准则及相关规定,对公司会计核算进行了复核。修订后的公司会计核算符合《中国注册会计师审计业务基本准则》和《中国注册会计师执业准则》的相关规定,能够客观、公允地反映公司期间财务状况和经营成果,符合会计准则和有关法律、本公司会计政策规定的要求并符合相关法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定。同意公司董事会本次会计政策变更议案。

四、监事会意见

本公司本次会计政策变更是公司根据财政部颁布的企业会计准则及相关规定相应进行的合理变更和调整,符合相关法律法规的规定,能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果;相关决策程序符合法律、法规和《公司章程》的有关规定,不存在损害公司及全体股东合法权益的情形。同意公司本次会计政策变更。

特此公告。

辽宁成大股份有限公司
 2019年8月31日

证监发函〔2007〕39 证监备函〔辽〕宁大办 编号:信合2019-040

辽宁成大股份有限公司

第九届监事会第八次会议决议公告

本公司监事会及全体监事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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责任。

辽宁省上市公司协会于2019年8月20日以书面和电子邮件方式发出召开第九届监事会第八次会议的通知，会议于2019年8月30日在公司会议室以现场方式召开并作出决议。应到监事3人，实到监事3人，会议由监事会主席高武主持，会议在公开召开符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，会议审议通过了如下事项：

一、公司2019年半年度报告审查意见如下：

监事会对公司2019年半年度报告审核意见如下：

1、公司2019年半年度报告的编制和审议程序符合法律、法规和公司章程和公司内部控制制度的各项规定。

2、公司2019年半年度报告的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的有关规定，所包含的信息能从各个方面真实地反映出公司2019年半年度的经营管理和财务状况。

3、在公司监事会提出本意见前，没有发生影响对公司2019年半年度报告编制审议的意见有虚假记载的情形。

4、保证公司2019年半年度报告不存在虚假记载、重大遗漏、误导性陈述，承诺其中不存在虚假记载、误导性陈述，并对报告的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

表决情况：同意票3票，反对票0票，弃权票0票。

二、关于会计政策变更的议案

经会计政策变更是公司将按照财政部企业会计准则及相关规定进行合理的处理和调整，符合相关法律、法规的规定，符合会计准则及上市公司会计准则的有关规定和经营成果，相关账务符合法律法规和《公司章程》的有关规定，不存在损害公司和全体股东利益的情况。监事会同意公司本次会计政策变更。

详见公告《关于会计政策的变更》（临司字—039）。

表决情况：同意票3票，反对票0票，弃权票0票。

特此公告。

辽宁成大股份有限公司
监事会
2019年8月31日

公司根据财报发布的规定进行变更,符合相关规定和公司实际情况,其决策程序符合相关法律法规和《公司章程》的规定,不存在损害公司全体股东利益的情形。而意见公司本次会议政策更定。

2、大元公司1989年半年度报告的书面意见

经核查,监事会认为董事会编制及审议大元公司2019年半年度报告的程序符合法律、行政法规和中国证监会的规定,报告内容真实、准确,完整地反映了上市公司的实际情况,不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

九芝药业股份有限公司监事会
2019年8月31日

证券代码:000789 证券简称:九芝堂 公告编号:2019-064

九芝堂股份有限公司 第七届董事会第十六次会议决议公告

<p>事。会议于2019年09月29日以现场方式召开,应出席董事8人,参加及通讯董事8人。会议决议已报公司监事会审核,符合《公司法》及公司章程的相关规定。会议决议经过以下议案发表意见:</p> <p>关于《关于聘任2019年度内部控制评价委员会成员的议案》</p> <p>该议案已经独立董事发表独立意见、监事会和股东大会发表意见意见。</p> <p>详细审议情况请查看公告在巨潮资讯网、证券时报、证券日报及巨潮资讯网的《九芝药业股份有限公司关于部分会计政策变更的议案》公告(公告编号:2019-061)全文。</p> <p>表决情况:同意8票,反对0票,弃权0票。</p> <p>2、关于《审议公司2019年半年度报告及其摘要》</p> <p>详细审议情况请查看公告在巨潮资讯网、证券时报、证券日报及巨潮资讯网的《九芝药业股份有限公司2019年半年度报告》(公告编号:2019-062),摘要请参看公告在巨潮资讯网的《九芝药业股份有限公司2019年半年度报告摘要》(公告编号:2019-063)。</p> <p>表决情况:同意8票,反对0票,弃权0票。</p> <p>3、关于《修改公司内部控制制度的议案》</p> <p>(1)《修订公司内部控制政策变更的议案》</p>	
原议案事件行政权或决策权	修改后董事会行政权或决策权
<p>第一条 为规范公司内部控制,明确公司内部控制建设目标,分立和整合公司内部控制的方式方法。</p> <p>第二条 为规范公司内部控制,明确公司内部控制建设目标,分立和整合及关联交易的方式方法,明确公司内部控制建设目标,并制定公司内部控制制度。</p> <p>第三条 为规范公司内部控制,明确公司内部控制建设目标,并制定公司内部控制制度。</p> <p>第四条 为规范公司内部控制,明确公司内部控制建设目标,并制定公司内部控制制度。</p>	<p>第一条 为规范公司内部控制,明确公司内部控制建设目标,分立和整合及关联交易的方式方法。</p> <p>第二条 为规范公司内部控制,明确公司内部控制建设目标,分立和整合及关联交易的方式方法,明确公司内部控制建设目标,并制定公司内部控制制度。</p> <p>第三条 为规范公司内部控制,明确公司内部控制建设目标,并制定公司内部控制制度。</p> <p>第四条 为规范公司内部控制,明确公司内部控制建设目标,并制定公司内部控制制度。</p>
<p>第一条 为规范公司内部控制,明确公司内部控制建设目标,或修订并完善,并制定公司内部控制制度,明确公司内部控制建设目标,并制定公司内部控制制度。</p>	<p>第一条 为规范公司内部控制,明确公司内部控制建设目标,或修订并完善,并制定公司内部控制制度,明确公司内部控制建设目标,并制定公司内部控制制度。</p>


最近一期经审计净资产50%的对外投资、收购出售资产（本章程另有收购出售资产规定的，还需适用该规定）、证券投资、委托理财及有收购出售资产规定的，还需适用该规定）、证券投资、委托理财的审批权限以投资成本计算，投资本金可循环滚动使用。

[illegible]

(四) 审批不超过公司最近一期经审计净资产6%且涉及金额在3000万元以上的关联交易事项。
超过上述额度的重大交易事项应当报股东大会批准。

证监发[2003]66号,对2019年6	新增第十八条,后续条文序号依次后移	第十八条,对按照本公司章程第二十三条第(三)、(五)、(六)项规定的情形作出本公司股份回购决定。 第十八条内容仍保留,后续条文序号依次后移。
(2)《董事会审计委员会实施细则》		
新证券资产管理	原董事会审计委员会实施细则	修改后董事会审计委员会实施细则
第二条 审计委员会成员由二名董事组成,委员中至少有一名独立非执行董事或专业人士	第二条 审计委员会成员由二名董事组成,委员中至少有一名独立非执行董事或专业人士	第二条 审计委员会成员由二名董事组成,独立董事占多数,委员中至少有一名独立非执行董事或专业人士

<p>第七条 审计委员会设主任委员一名，由独立董事委员担任，负责主持委员会的工作；主任委员在委员内选举，并报经董事会批准产生。</p>	<p>第七条 审计委员会设主任委员一名，由会计专业人士担任，负责主持委员会的工作；主任委员在委员内选举，并报经董事会批准产生。</p>
<p>第八条 审计委员会的主要职责包括： (一) 审核或监督财务信息的真实性、准确性； (二) 监督公司的内部审计制度及其实施； (三) 负责对外披露的财务信息的真实性、准确性； (四) 审核公司的财务内控及信息披露； (五) 审核公司的财务报告和财务信息； (六) 对公司募集资金使用情况进行监督。</p>	<p>第八条 审计委员会的主要职责包括： (一) 监督及复核公司的内部审计制度及实施； (二) 监督及复核公司与外部审计机构的沟通； (三) 监督及复核公司的财务报告和财务信息； (四) 监督及复核公司的内部控制； (五) 监督及复核公司的信息披露； (六) 监督及复核公司与公司董事会授权的其他事项。</p>
<p>第九条 独立董事提名、薪酬与考核委员会实施细则(附后)</p>	<p>第九条 独立董事提名、薪酬与考核委员会实施细则(附后)</p>
<p>第十条 提名、薪酬与考核委员会的主要职责包括： (一) 研究董事、监事和高级管理人员的选择标准和程序并提出建议； (二) 研究确定董事、监事和高级管理人员的人选； (三) 对董事候选人和高级管理人员候选人进行资格审查并提出建议； (四) 研究确定薪酬与考核制度，制定考核方案，进行考核并实施奖惩； (五) 研究确定薪酬与考核制度，制定考核方案，进行考核并实施奖惩； (六) 履行委员会授权的其他事宜。</p>	<p>第十条 提名、薪酬与考核委员会的主要职责包括： (一) 研究董事、监事和高级管理人员的选择标准和程序并提出建议； (二) 研究确定符合薪酬与考核制度的人选，并向董事会提出建议； (三) 研究确定符合薪酬与考核制度的人选，并向董事会提出建议； (四) 研究确定符合薪酬与考核制度的人选，并向董事会提出建议； (五) 研究确定符合薪酬与考核制度的人选，并向董事会提出建议； (六) 研究确定符合薪酬与考核制度的人选，并向董事会提出建议。</p>
<p>以上修改后的制度文本又置于巨潮资讯网。</p>	<p>以上修改后的制度文本又置于巨潮资讯网。</p>


九堂证券股份有限公司
2019年8月31日

本公司不存在田赋项目续借并将资金置换资金永久补充流动资金情况

(七) 超募资金使用情况
本公司不存在超募资金使用的情况。

(八) 尚未使用的募集资金用途及去向
截至2019年6月30日止,本公司不存在尚未使用的募集资金。

(九) 募集资金使用的其他情况
本公司不存在募集资金使用的其他情况。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

报告期内,本公司不存在变更募集资金投资项目的资金使用情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司已披露的相关信息不存在不及时、真实、准确、完整披露的情况。募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

特此公告。

附表1:《募集资金使用情况对照表》

上海申达股份有限公司董事会
2019年8月31日

附表1:募集资金使用情况对照表

募集资金总额		71,876,054	本年度投入募集资金总额	0.00				
变更用途的募集资金总额		0.00						
变更用途的募集资金总额比例		0.00	已累计投入募集资金总额	69,306.08				
承诺项目	已变更项目 部分承诺 募集资金 投向变更 募集资金 投向变更	调整后投资 总额	本年度投入 金额	截至期末 累计投入 金额	截至期末 累计投入 金额占 承诺投入 金额的比 例	截至期末 累计投入 金额与 承诺投入 金额的差 额	项目 是否 发生 变更	项目 可行 性

	式型 (如有)		(1)	額	(a)	$\text{ROI}(1,2) = \text{ROI}(2) - (1)$	(2)/(1)	使用状态日期	的效益	效益	主重大变化
--	---------	--	-----	---	-----	---	---------	--------	-----	----	-------

收购 IAC 集团、STRA 业务和无形资产，IAC 集团控股公司上述资产出售收入投入 Atria 公司的股份	否	09,300,638	09,300,638	09,300,638	09,300,638	0.00	100.0		不适用	否
合计	—	(09,300,638)	(09,300,638)	(09,300,638)	0.00	(09,300,638)	0.00	—	—	—
未分配到特定用途期间（分具体投资项目）									不适用	
项目可归为发生重大变化的期间说明									不适用	
募集资金投资项目先期投入及置换情况									详见“二”、“2019年上半年募集资金的实际使用情况”之“(三)募集资金投资项目先期投入及置换情况	
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况									无	
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况									无	
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况									无	
募集资金结余的金额及形成原因									无	
募集资金其他使用事项									无	

证券代码：600326 证券简称：申达股份 公告编号：2019-0338

上海申达股份有限公司

上海申达股份有限公司 第十届监事会第二次会议决议公告

上海申达股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”)监事会于2019年8月19日以电子邮件方式发出第十届监事会第二次会议通知,会议于2019年8月20日上午以现场方式召开。本次会议应参会监事3人,实际参会监事3人。会议由监事会主席陈旭山先生主持。本次会议符合《中华人民共和国公司法》和公司章程的有关规定,决议具有法律效力。

二、监事会会议审议情况

本次会议审议通过了以下决议:

(一) 关于公司募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案

表决结果: 同意3票, 反对0票, 弃权0票

(二) 2019年半年度报告议案

议案名称: 公司对董事会编制的2019年半年度报告提出如下审核意见:

1、2019年半年度报告的编制和程序符合法律、法规和《公司章程》以及公司内部控制制度的各项规定;

2、2019年半年度报告的内容真实和公允, 不存在虚假记载和误导性陈述, 所包含的信息能从各个方面真实地反映出公司2019年半年度经营管理和财务状况;

3、在提出本意见前, 未发现有参与2019年半年度报告编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

表决结果: 同意3票, 反对0票, 弃权0票

特此公告。

上海申达股份有限公司监事会
2019年07月31日
