

重庆渝开发股份有限公司

网上新股申购业务内控管理制度

为提高自有资金的使用效益，在保证生产经营和资金安全的前提下，进行低风险高收益的新股申购业务，最大限度地实现短期投资收益。同时为防范投资风险，确保资金安全，特制定本制度。

一、投资金额、方式和期限

公司运用闲置自有资金投资仅限于一级市场上进行A股的新股申购业务。具体由公司财务部负责操作。资金运用额度总计不超过人民币50000万元(仅占07年度中期已审计净资产的28%)，在本额度范围内，用于申购新股的资金可循环使用，自批准日起一年内有效。

二、证券投资的资金来源

本次证券投资事项适用的资金仅限于公司的自有闲置资金，即除募集资金、贷款等以外的自有资金。符合相关法律、法规的规定。

三、需履行的审批程序说明

1、公司选择在中国证监会核准营业的证券公司开设专户进行申购，申购资金应存放在公司开立的银行账户，董事会、监事会以及公司财务部门将不定期对该笔资金进行抽查，以确保申购资金的安全。

2、由财务部组织成立新股申购运作小组，负责新股申购事宜。

3、内部授权：由公司董事长和分管总经理以书面授权书的形式，授权财务部经理对日常新股申购事宜负责。

四、投资风险与风险控制措施

(一) 投资风险

目前，在新股发行市场，新股发行价较二级市场交易价格有较大

的差价，公司以自有资金投资申购新股在目前市场上属于风险极小的投资行为。但在理论上，不排除新股上市首日因大盘急跌或其他原因导致跌破发行价的可能性，公司因此可能会遭受部分损失，但就本投资事项而言，公司需承担的最大风险为公司所投入资本金中中签金额（此种情形，申购的股票开盘价格为零），但近年来新股发行市场，新股上市首日跌破发行价的情形极为少见，且公司已建立严格制度和采取有效措施监管新股申购事宜，因此，公司有足够的信心和措施防范此种投资风险产生。

（二）风险控制措施

1、出现以下情况之一，公司将中断新股申购操作：

（1）连续三只新股上市首日的收盘价跌破发行价；

（2）连续两个季度新股申购的收益率低于银行同期定期存款利率。

2、岗位分离操作：新股申购业务的审批、资金汇划、资金入账和股票买卖岗位分离；资金密码和股票交易密码分人保管。

3、日常对账。公司将对申购资金运用的活动建立健全完整的会计账目。股票和资金发生变动当日出具台帐，向相关领导汇报；股票和资金发生变动第二个工作日向证券公司营业部索取对账单，就台帐进行核对，并进行相关账户处理。

4、汇报制度。定期或不定期以书面形式向董事长、总经理汇报资金运作和收益情况。

（三）申购资金的管理

1、为保障申购资金的专用性和安全性，公司设专户进行新股申购，即在一家信誉好、规模大、有能力保障安全的证券机构开设唯一资金账户。

2、证券交易结算资金以公司名义存放在商业银行，保证资金安全。与证券公司营业部协议，所有资金回款入存于商业银行开立的交易结算资金管理账户。

3、限制账户交易时间。非新股发行日或上市日，资金账户只能用于查询，不得用于交易。如需申购新股或出售中签新股，应向证券公司出具“恢复委托”申请，交易完毕当日须出具“取消委托”申请，并索取相应回单。

（四）资金使用情况的检查和监督

1、申购资金使用与保管情况由财务部门进行日常监督，定期对申购资金使用情况进行审计、核实。

2、独立董事可以对申购资金使用情况进行检查。独立董事在公司内部审计部核查的基础上，以董事会审计委员会核查为主，必要时由二名以上独立董事提议，有权聘任独立的外部审计机构进行申购资金的专项审计。

3、监事会可以对申购资金使用情况进行监督。

五、审批程序

按照深圳证券交易所《上市公司信息披露工作指引第4号—证券投资》的规定，公司证券投资事项应提交公司股东大会审议批准。届时，公司除现场股东大会外，还将向投资者提供网络投票渠道进行投票。