



股票简称：五粮液

股票代码：000858

公告编号：2009 / 第 08 号

宜宾五粮液股份有限公司 内部控制自我评价报告

为了进一步加强和规范公司内部控制，提高公司管理水平和风险防范能力，促进公司规范运作和健康可持续发展，保护投资者合法权益，保障公司资产安全，公司对目前的内部控制制度进行了全面自查。同时，公司根据国家有关法律法规，财政部会同证监会、审计署、银监会、保监会发布的《企业内部控制基本规范》，深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》、《关于做好上市公司2008年年度报告工作的通知》（深证上[2008]168号）的要求，公司对内部控制进行自我评价。

第一部分 综 述

一、公司概况

宜宾五粮液股份有限公司是1997年8月19日经四川省人民政府(1997)295号文批复，由四川省宜宾五粮液酒厂独家发起，经中国证监会证监发(1998)24号文批准，于1998年3月27日在深圳证券交易所上网定价发行人民币普通股8,000万股，采取募集方式设立的股份有限公司。公司股票发行后，于同年4月27日上市交易（股票简称：五粮液，股票代码：000858）。

截至2008年12月31日，公司总股本为379,596.67万股，其中：国家股212,837.14万股，占56.07%；社会流通股166,759.54万股，占43.93%。

2008年，是公司上市十周年。十年来，公司总资产从上市时的27.43亿元发展到131.79亿元（截至2008年9月末），总股本从3.2亿股发展至37.96亿股，上市十年累计实现税利230.77亿元（截至2007年末），为国家做出了巨大的贡献，为股东带来了丰厚的回报。

二、公司内部控制情况



公司有完善的法人治理结构，确保了股东大会、董事会、监事会等机构合法运作和科学决策，公司深厚的企业文化，极强的风险防范意识，为内部控制制度的制定与运行提供了一个良好的内部环境。

公司内部控制管理制度，涵盖了生产、销售、采购、质量管理、固定资产管理、投资、人力资源管理、信息披露、关联交易等方面，贯彻于公司所有的营运环节，确保了经营管理工作有明确的制度保障。

公司每年年初都会根据自身发展和市场因素制定公司经营战略目标，并明确界定各子公司、各部门的目标，切实做好目标任务的层层分解和落实，以确保经营目标任务圆满完成。公司建立有相应的授权、检查和逐级问责制度，确保各岗位在授权范围内履行职能；公司有完善的经营管理体制，能很好地保证董事会及高级管理人员下达的指令被严格执行。

公司建立了完整的风险防范体系，公司管理层对经营风险、财务风险、市场风险等进行监控、及时发现、对影响公司目标实现的内外风险进行识别、分析、评估，考虑其可能性和影响程度，制定相应的风险控制措施。

公司现有的内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，符合当前公司生产经营实际情况需要，在企业经营管理各个过程、各个环节发挥了较好的控制与防范作用。公司不断加强内部控制，促进了公司稳步、健康、快速、高效发展。

第二部分 公司内部控制情况

一、公司内部控制的组织架构

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关上市公司的法律法规的要求，不断完善和规范公司内部控制组织架构，确保公司股东大会、董事会、监事会等机构的规范运作，维护公司和投资者利益。

公司内部控制架构由股东大会、董事会、监事会和经理组成，分别行使权力机构、决策机构、监督机构和执行机构的职能，运行情况良好。公司全体董事、监事、高级管理人员勤勉尽责，独立董事对公司重大决策事项在其专业领域里起



到了咨询、建议，并独立作出判断，很好地履行了职责。公司董事会、监事会共同对股东大会负责，经理对董事会负责。

公司董事会下设了战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会。股东大会、董事会、监事会之间形成了权责明确，相互制衡、相互协调、相辅相成的关系。

1、股东大会：行使公司最高权力，公司股东大会能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。宜宾市国有资产经营有限公司系公司控股股东，其持股数占总股本的56.07%，其他股东均为法人或自然人股东。

2、董事会：行使经营决策权，对公司内部控制体系的建立和监督负责，建立和完善内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行。公司董事会由 10 名董事组成，其中独立董事 5 名。董事会秘书负责公司信息披露工作，董事会办公室具体办理信息披露事务。

3、监事会：行使监督权，对公司董事、经理、副经理及其他高管人员的行为和公司财务进行监督及检查，向股东大会负责并报告工作。公司监事会由5名监事组成，其中职工监事2名。

4、经理：行使执行权，经理由董事会聘任，向董事会负责，执行董事会决议，负责公司的日常经营管理工作。公司设总经理 1 人，副总经理 6 人。

5、董事会下属四个专门委员会：战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会，在董事会内部按照职责分别行使各专项职能。其中，提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会均由独立董事担任召集人，独立董事在完善公司治理中发挥着积极作用。

二、内部控制制度建立健全情况

在经济全球化和市场竞争激烈的形势下，公司内部控制管理风险加大，为了进一步加强内部控制，防范风险，提高公司内部控制管理水平，促进公司规范和可持续发展，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司内部控制指引》等法律法规和规范性文件的要求，根据公司实际情况，建立健全了较为完善的内部控制制度管理体系，内控制度贯穿于公司生产经营管理活动的各层面和各个环节，确保生产经营处于受控状态。



1、上市公司内部管理规范化制度

为了不断提高上市公司运作水平，规范化、标准化治理公司，按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规规定，公司先后制定了 21 个上市公司内部管理规范化制度。

即：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事及高级管理人员行为准则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《独立董事制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《战略委员会实施细则》、《审计委员会实施细则》、《提名委员会实施细则》、《薪酬与考核委员会实施细则》、《募集资金管理办法》、《董事、监事和高级管理人员买卖本公司股票的管理制度》、《接待和推广工作制度》、《独立董事年报工作制度》、《审计委员会工作规程》、《关于防止控股股东或实际控制人及关联方占用公司资金的制度》。

下一步我公司还将制定或更新一些相关制度。

2、财务管理控制制度

为建立与现代化企业制度相适应的企业财务管理体系，规范企业财务管理工作，有效防范财务风险，提高资金营运效率，保护公司财产安全，完善内控制度，公司建立了较为完善的财务管理内部控制制度。

主要包括：《内部会计控制制度——基本制度》、《内部会计控制制度——会计工作管理规范》、《内部会计控制制度——货币资金、印章管理》、《内部会计控制制度——成本费用》、《内部会计控制制度——预算》、《内部会计控制制度——实物资产》、《内部会计控制制度——投资》（含高风险投资）、《内部会计控制制度——采购与付款》、《内部会计控制制度——销售与收款、票据管理》、《内部会计控制制度——工程项目》、以及对对外担保、抵押、出租、出借等经营活动的管理制度。

3、生产管理制度

公司据酒类产品的生产特点建立了一系列生产管理制度，即《生产现场管理制度》、《窖池管理制度》、《生产工艺管理制度》、《关键过程控制制度》、《新工艺试验及推广应用管理制度》、《主要原材料消耗定额》、《生产车间及现场管理人员



绩效考核办法》、《计量管理》、《设备管理制度》、《环境和安全管理制度》等生产管理制度。并按年分月编制生产作业计划，明确各生产岗位职责和实施全员绩效考核。人员、机器设备、原辅材料、工艺技术、生产环境均处于受控状态。

4、销售管理制度

公司在产品销售上实施品牌发展战略的销售规划，为此公司针对不同的产品以及根据市场需求，在销售部门分别成立五粮液品牌事务部、品牌经销商事务部、自销品牌事务部等专业市场开拓部门，分别对不同产品实施品牌市场开发，并制定了一系列的销售管理制度，包括《各品牌事务部岗位职责》、《人员管理办法》、《品牌事务部绩效考核条例》、《品牌事务部计划考核系统》、《品牌事务部合同管理流程》、《品牌事务部费用管理制度》、《品牌事务部品牌营运商开发和取缔流程》、《专卖店市场运行管理办法》等制度，对销售市场的管理实施了较为严格的事前控制、事中控制和事后控制。

在销售发货方面，公司实施较为严格的“先款后货”销售原则，即销售部门的销售发货必须经财务部门核实收款后库房方能发货，较好的控制了产品销售可能产生的坏账风险。

5、对子公司的管理制度

公司制定的各项经营管理制度子公司必须严格执行，同时为防范子公司产生重大经营风险和财务风险，子公司的产权变动、银行借款和重大投资、资产抵押、红利分配等都必须经过公司批准后方能实施。子公司必须按时报送财务报表和各项内部管理报表，并对子公司实施年度审计监督。对子公司财务负责人实行委派制，并执行重大事项报告制度。

6、预算管理制度

公司实施预算管理制度。预算由财务部牵头组织制定，按照“上下结合、分级编制、逐级汇总”的程序进行编制。经批准后的预算，再将预算指标层层分解，从横向和纵向落实到内部各部门、各单位、各环节和各岗位，形成全方位的预算执行责任体系，确保预算的有效执行。对超出预算或需要调整预算的，按预算审批程序逐级审批同意后，才可实行。

7、劳动、人事及工资管理制度

公司实行全员劳动合同制。公司制定了《工资管理暂行规定》、《绩效评价



及奖金考核办法》，实现了工资管理和收入分配的规范化、制度化。同时为满足公司发展对人才的需求，以及调动公司员工的工作积极性，公司制定了符合公司实际情况的劳动人事及工资管理内部控制制度，并设置专门的人力资源部门进行管理，相关控制制度涉及职工聘用、职工教育培训及考核、定岗定员、劳动纪律、劳动报酬绩效考核等方面。

8、对外投资和担保管理制度

公司对外投资除股东大会授权董事会投资限额内的投资由董事会决定外，重大投资项目在组织有关专家、专业人员进行评审的基础上，均经公司股东大会批准。

公司长期以来严格控制对外担保，从不对外进行担保。对控股股东和关联单位一律未提供担保。保证了公司财产和资金的安全。

三、内部审计部门的设立情况

1、公司设置了“审计监督部”，配备内部审计人员 3 人，行使内部审计监督职能，负责对公司及控股子公司的经营活动和内部控制进行独立的审计监督。

2、内部审计人员具备专业知识，能满足内部审计工作的需要。

3、公司内部审计部门在公司董事会的监督与指导下，定期与不定期地对职能部门及子公司财务、内部控制、重大项目及其他业务进行审计和例行检查，控制和防范风险，其审计活动受董事会审计委员会监督。

四、2008 年公司为建立和完善内部控制所进行的重要活动、工作及成效。

1、2008 年，继续深入开展上市公司治理专项活动

按照上市公司监管机构和相关部门的要求，本公司于 2007 年 5 月、2008 年 6 月分别开展了“上市公司治理专项活动”和“继续深入开展上市公司治理专项活动”。在 2007 年、2008 年上市公司专项治理活动过程中，我公司得到了各级监管部门的大力指导和真诚帮助，上市公司治理取得了较大的成果，公司规范运作意识和水平得到了进一步强化和提高，公司法人治理结构得到了进一步完善，上市公司治理水平明显提升。

本公司在 2007 年上市公司治理专项活动期间自查出四个方面的问题，截至 2008 年 12 月 31 日，其中两个问题已经整改完成，一个问题正在整改进行之中，高管人员交叉任职逐步推动整改。四川证监局提出整改建议 6 条，我公司整改完



成和落实 4 条，正在整改推进 1 条，推动整改 1 条。

2008 年，本公司“继续深入开展上市公司治理专项活动”，对 2007 年“上市公司治理专项活动的《自查报告和整改计划》”中所列事项进行了认真的整改和落实。

(1) 2008 年“继续深入开展上市公司治理专项活动”自查中发现的事项。

事项：《信息披露管理制度》需进一步修订。

我公司于 2005 年制定了《信息披露管理制度》（经 2005 年 3 月 4 日召开的第三届董事会第三次会议审议通过），有关内容与现有法规规定对比需要进一步完善。

整改落实情况：

公司董事会于 2008 年中期报告时，审议通过了 2008 年新修订的《信息披露管理制度》（已经 2008 年 8 月 13 日召开的第四届董事会第五次会议审议通过），并进行了公开披露。现已整改落实完成。

(2) 2007 年上市公司治理专项活动，公司《自查报告和整改计划》所列事项的整改情况。

2007 年上市公司专项治理活动中，本公司找出了在公司治理中存在四个方面问题，其中两个问题已经整改完成，一个问题正在推进之中，高管人员交叉任职这一问题只能逐步推动整改。

① 董事会成员中独立董事人数不足三分之一，独立董事无会计专业人士。

整改完成情况：

公司于 2007 年 9 月 7 日完成了独立董事中有会计专业人士这一问题，2008 年 3 月 28 日完成了董事会成员中独立董事占三分之一人数事项。

② 关联交易额度较大，投资者关注度较高问题。

市场和投资者相当关心五粮液集团酒类相关资产的整体上市，股权激励，上市公司的关联交易等事项。

由于本公司是由宜宾五粮液酒厂部分优质资产改制设立，改制时受额度限制，酒厂完整的生产经营体系一分为二，因此，上市公司的运行客观上形成了一些结构性缺陷，而这些缺陷由上市公司自身来改善存在相当大的难度。

公司本着实事求是原则努力促进公司的独立性、规范性，力争通过多种方式



实现资产整合，减少关联交易额度。

整改落实措施：

公司董事会已在 2007 年度报告中承诺采取措施，逐步减少关联交易额度。鉴于关联交易系多年来形成的历史遗留问题，成因复杂，为了切实推动关联交易额的减少，本着实事求是、量力而行的原则，努力促进公司的独立性、规范性，在 2007 年度报告中，本公司董事会提出了通过三年时间（2010 年底前）将五粮液集团下属与酒类生产关联度高的部份酒类相关资产收购到上市公司中来，逐步减少关联交易额度。

目前，公司正在实施整合五粮液集团下辖的酒类相关资产，此项工作正在抓紧推进之中。

③ 董事会中尚未设立专门委员会问题。

整改完成情况：

本公司于 2008 年 2 月 28 日完成了第四届董事会下设四个专业委员会问题。

④ 部份高管人员在关联单位交叉任职问题。

整改措施：

本公司系由五粮液酒厂部份资产一分为二改制设立，本公司和五粮液集团公司均受宜宾市国资委、宜宾市国资公司控制，高管人员的提名任命均由政府和国资部门决定，所以高管人员交叉任职的解决是一个相当复杂的事情，同时也需要一定的时间来逐步推动整改。

2、董事会下设四个专门委员会

2008 年 2 月 28 日，我公司在第四届董事会下设了“战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会”，并制定了《战略委员会实施细则》、《审计委员会实施细则》、《审计委员会工作规程》、《提名委员会实施细则》、《薪酬与考核委员会实施细则》。通过设立四个专业委员会，进一步规范了公司治理结构，强化了董事会职能，充分发挥独立董事作用，为公司稳健发展提供保障。

3、补充完善 5 个内控制度

2008 年，公司先后制定了《募集资金管理办法》、《独立董事年报工作制度》、《董事、监事和高级管理人员买卖本公司股票的管理制度》、《接待和推广工作制度》，提交 2008 年 2 月 26 日召开的第四届董事会第三次会议审议通过。同时，



还对《信息披露管理制度》进行了修订，提交 2008 年 8 月 13 日召开的第四届董事会第五次会议审议通过。

制定、修订管理制度，为公司不断提高规范运作水平提供了制度保证。

第三部分 重点控制活动

公司不断强化生产经营活动中的重点控制，建立健全完整的控制保证体系，各类生产经营档案妥善保管。尤其是加强对控股子公司、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露等方面的控制。

一、对控股子公司的管理控制

1、控股子公司情况

序号	控股公司名称	控股比例	业务性质	主要产品或服务	注册资本（万元）
1	四川省宜宾五粮液供销有限公司	99%	食品	食品、农副土特、建材、化工、机电产品	2,000
2	四川宜宾五粮液精美印务有限责任公司	97%	印刷	包装装潢印刷、纸制品包装、销售	1,400
3	四川省宜宾五粮液投资（咨询）有限责任公司	95%	投资咨询	投资国家法律、行政法规允许的行业产业	5,000
4	四川省宜宾五粮液环保产业有限公司	51%	环保	工业用蒸汽等产品销售	200
5	四川省宜宾五粮液集团仙林果酒有限责任公司	90%	果酒	果酒生产销售，果类副产品生产销售	300
6	宜宾五粮液集团精细化工有限公司	90%	环保化工	精细化工等产品生产销售	500
7	四川省宜宾五粮液酒厂有限公司	99%	酒类	白酒及相关产品生产、销售	8,000
8	五粮液大世界（北京）商贸有限公司	95%	商贸	销售包装材料、机动车公共停车服务（暂定）	2,000

2、对控股子公司的管理控制情况

（1）公司建立的《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《控股子公司财务管理办法》中对控股子公司在生产经营中的重大事项均明确要求其向公司董事会、董事会秘书或董事会办公室进行报告，界定明确。

（2）公司向控股子公司委派董事、监事及高级管理人员，委派财务管理人员，实施对子公司的有效监管。



在财务方面，公司制定了《控股子公司财务管理办法》，实行由公司对控股子公司的财务负责人员统一管理、统一委派的管理体制，该制度的实施有利于提高公司管理水平和资金使用效益，控制投资和财务风险。

(3) 各控股子公司建立相应的经营计划、风险管理程序、重大事项报告等内部控制制度，有效地控制风险。

各控股子公司建立涵盖生产经营管理的各个层级、各个方面和各项业务环节的管理制度。公司通过建立对外担保控制、重大合同上报制度等方式，对子公司的业务活动实施有效的控制。公司执行的各项经营管理制度均要求子公司严格执行，同时为防范子公司产生重大经营风险和财务风险，子公司的产权变动、银行借款和重大投资、资产抵押、红利分配等都须经过公司批准后方能实施。公司建立重大事项报告制度，各控股子公司必须及时向分管领导报告重大事项，并按照规定将重大事项报公司董事会审议或股东大会审议。控股子公司重大合同的签定必须上报并经过公司总法律顾问办公室进行内部法律审查。要求控股子公司及时向公司董事会秘书报送其董事会决议、股东大会决议等重要文件。

(4) 控股子公司定期报送生产经营报表

公司规定控股子公司每月按时上报生产经营报表，公司对控股子公司的生产经营报表（包括产销量报表、资产负债报表、损益报表、现金流量报表等）及时进行分析，检查、了解各控股子公司经营及管理状况，使控股子公司的生产经营处于受控状态。

(5) 强化对控股子公司的绩效考核

为了更好地激发员工的生产积极性，发挥好奖金分配对生产经营的激励作用，公司建立了《子公司绩效考核办法》，在确定完成经济指标应得月基本奖的前提下，实行与销售收入增长率、利税增长率、利润增长率和人均税利贡献率等指标按比例挂钩，以实际完成程度逐月累计，来计算出月奖金。定额工资和绩效奖金挂钩相结合的收入管理模式，奖惩分明的制度，有力地调动子公司管理层和员工积极性，促进了子公司的发展，确保公司总体经营目标的顺利实现。

二、关联交易的管理控制情况

1、公司在《公司章程》中明确了股东大会、董事会对关联交易事项进行审批的权限，严格按照《股票上市规则》和相关法规要求实施关联交易，履行审批



程序和信息披露义务。保证了公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公开、公平、公正的原则。

2、公司按照中国证监会和深圳证券交易所有关法规要求，公司与关联方之间发生的与日常生产经营有关的关联交易事项，均在定期报告中予以公开披露。公司在召开董事会审议关联交易事项时，关联董事按照相关法规的要求进行了回避，公司与关联方之间的交易都签定有书面协议，并明确规定交易双方的权利义务及法律责任。

3、公司审议需独立董事事前认可的关联交易事项时，公司董事会均将相关材料提交独立董事进行事前认可，独立董事基于独立判断，发表事前认可和独立董事意见函。

4、公司关联交易系多年来形成的历史遗留问题，成因复杂，为了切实推动关联交易额的减少，本着实事求是、量力而行的原则，董事会在 2007 年度报告中承诺通过三年时间（2010 年底前）将五粮液集团下属与酒类生产关联度高的部份酒类相关资产收购到上市公司中来，逐步减少关联交易额度。

公司于 2008 年 7 月正式启动集团公司酒类相关资产整合工作，酒类相关资产整合涉及包括普什集团公司下属 3 个子公司（普拉斯公司、3D 公司、普光公司）、环球集团公司下属 2 个子公司（格拉斯公司、神州玻璃公司）的酒类相关资产。公司于 2008 年 7 月 30 日召开第四届董事会第四次会议，审议《自有资金购买酒类相关资产暨关联交易的议案》，在审议议案的过程中，关联董事 4 人回避了表决。目前，酒类相关资产整合工作正在稳步推进中。

三、对外担保的管理控制情况

1、为规范公司对外担保行为，有效控制公司对外担保风险，公司在《公司章程》中明确规定了股东大会、董事会对担保事项的审批权限，对担保对象、担保的审查与审批、担保的权限、担保合同的订立及风险管理、担保的信息披露以及违反审批权限和审议程序的责任追究等作了详细的规定，在确定审批权限时，公司执行《上市规则》关于对外担保累计计算的相关规定。

2、公司对控股股东和关联单位一律不提供担保，充分保证资金的安全。

3、长期以来，公司严格执行上市公司对外担保若干规定，公司从未发生对外担保情形。

四、募集资金使用的管理控制情况



1、公司制定了《募集资金管理办法》，对募集资金实行专户存储，对募集资金的使用、投向、管理及监督等内容作了详细的规定并进行严格的规范管理。

2、自 2002 年以来，公司尚未进行再融资事项，不存在募集资金。

五、重大投资的管理控制情况

1、公司《章程》明确了股东大会和董事会审议对外投资的审批权限，重大投资遵循上市公司有关法规的规定。

2、公司重大投资均遵循合法、谨慎、安全、有效的原则。公司设立“技术改造监督管理实施部”专门负责对公司重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事宜进行监督管理实施。

3、2008 年度公司未发生重大投资情形。

六、信息披露的内部管理控制情况

1、公司制定了《信息披露管理制度》，明确规定了信息披露的原则、内容、程序、信息披露的权限与责任划分及信息的保密措施。公司信息披露做到了真实、准确、完整、及时。公司信息披露工作由董事会统一领导和管理，董事会秘书负责协调和组织公司信息披露工作的具体事宜，是公司对外发布信息的主要联系人。公司设立董事会办公室负责信息披露的具体事务。

2、公司制定了《重大信息内部报告制度》，规定重大信息的内部报告工作由公司董事会统一领导和管理。公司董事长为重大信息内部报告工作的第一责任人，董事会秘书负责协调和组织重大信息内部报告的具体事宜，证券事务代表接受董事会秘书的领导，协助其开展工作。

控股子公司发生制度规定的应报告事项后，均及时向公司董事会秘书报告。

3、公司制定有《保密制度》，对保密范围和密级确定、保密措施以及违反保密制度的责任追究等内容都作了详细的规定。公司在对外接待、路演等投资者关系活动中，均平等对待全体投资者，充分保障了信息披露的公平性。

4、2008 年度内，公司信息披露严格遵循了相关法律法规、《股票上市规则》及本公司《信息披露管理制度》的规定，披露信息及时、准确、公平、公正，进一步加强了与投资者之间的沟通与交流。

第四部分 重点控制活动中的不足及改进计划



一、公司内部管理控制存在的问题

公司在上市公司规范化建设和内部管理控制方面取得了较好的成绩,同时也存在薄弱环节,主要表现在:

1、内部管理制度建设需进一步加强

在内部控制制度建设方面虽然公司建立了相对完善的制度体系,但由于公司业务和规模不断扩大,控股子公司较多,现有的内部管理控制制度尚需进一步加强。

2、上市公司法规学习需不断深入

在内部控制制度执行方面由于公司控股子公司在经营管理上相对较为独立,对中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司运作的法律法规的了解和领会尚不够深入,有关职能部门对内部管理控制制度的执行力度有待进一步加强。

二、改进计划

为保证公司内控制度的有效执行,公司将进一步加强对上市公司法律法规的学习,进一步加强内部管理控制制度建设。

1、公司董事、监事、高级管理人员及职能部门人员不断学习上市公司法律法规。

2、不断加强公司内部管理控制制度建设,及时根据相关法律法规的要求修订完善各项内控制度。

3、加强内部审计工作,充分发挥审计委员会和内部审计的监督职能,确保各项制度得到有效执行。

第五部分 公司内部控制情况总体评价

本公司董事会认为:

1、公司现有的内部管理控制制度符合国家法律法规要求。

2、内部管理控制制度完善有效,并得到了有效的贯彻执行。在公司生产经营管理各过程、各个关键环节、关联交易、对外担保、重大投资、风险防范、信息披露等方面发挥了较好的管理控制作用。



- 3、公司的内部管理控制制度能确保公司长期稳定发展，可持续发展。
- 4、公司内部控制制度对公司为股东创造最大利益奠定了可靠的制度保证。

特此报告

宜宾五粮液股份有限公司

2009 年 2 月 18 日