

# 云南铜业股份有限公司

## 2018年度内部控制自我评价报告

云南铜业股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合云南铜业股份有限公司（以下简称公司）内部控制评价管理办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2018年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

### 一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

## 二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

## 三、内部控制评价工作情况

### （一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

纳入评价范围的主要单位包括：公司本部、云南迪庆有色金属有限责任公司、中铝东南铜业有限公司、玉溪矿业有限公司、云南楚雄矿冶有限公司、云南金沙矿业股份有限公司、赤峰云铜有色金属有限公司、楚雄滇中有色金属有限责任公司、云南迪庆矿业开发有限责任公司、易门铜业有限公司等单位。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的99.997%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%。

纳入评价范围的业务和事务包括：人力资源管理、信息与沟通管理、生产管理、采购管理、销售管理、投资管理、金融衍生工具管理、财务管理、资金管理、税务管理、资产管理、预算管理等公司生产、经营管理的主要方面内容。重点关注的

风险包括：价格风险、金属衍生品交易风险、质量风险、矿山及资源风险等。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

## 1.内部环境

### （1）治理结构和管控

公司按照国家和中国证监会相关法律、法规及规章制度的要求，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层。公司的最高权力机构为股东大会；董事会对股东大会负责，下设审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会；监事会负责对公司规范运作及董事、高管履职的监督。

为规范治理结构，2018年公司依据中国证监会、深圳证券交易所对《股票上市规则》、《上市公司治理准则》等办法的修订，对《公司章程》及相关议事规则等管理规定进行了修改完善，从制度上保障公司治理层各组织机构的规范运作。

### （2）机构设置及权责分配

公司下设综合管理部、证券部、人力资源部、财务资产部、投资管理部、营销管理部、安全环保健康部、生产运行部、矿产资源部、党群工作部（工会工作部、机关党委、公司团委）、纪检监察部、内审部、科技管理部、法律部、信息化管理中心等职能部门。公司对各部门的岗位职责、业务流程等进行了明确的规定，各职能部门之间职责明确，相互监督、协调运转。

同时，公司建立健全了对子公司委派董事、监事、股东代表制度，制定了《云南铜业股份有限公司外派董事、监事管理办法》，规范了外派管理人员的管理工作。建立了对子公司的投资管控制度，明确子公司重大事项的决策权限。

### （3）发展战略

公司以“以铜为主、相关多元”为原则，按照“做大资源、做强矿山、做优冶炼、做精加工”的思路，制定了发展规划。本年度制定了生产、采掘、经营计划，并建立业绩考评制度，通过考核计划的执行情况，评估组织架构运行效果和效率。

### （4）人力资源政策

公司持续完善员工招聘、培训、选拔、薪酬、考核、晋升、奖惩等管理规章制度，建立健全公司人力资源“引、育、留、用”政策，依照政策有条不紊地开展人力资源年度各项工作。

### （5）社会责任

公司坚持诚信为本，并得到各利益相关方的认同和尊重，实现企业的可持续发展，推动企业、员工、环境乃至整个社会的共同进步与和谐发展。公司一直诚奉“依法经营、诚实守信、合作共赢、创造客户价值最大化”的经营理念，并将这一理念落实到产品的设计生产和营销工作的各个环节。公司对客户付款流程进行了优化，对付款进度进行了提速的承诺；对付款流程中的各个环节进行了监督检查，并接受供应商的投诉等。

公司认真贯彻“高度重视、扛起责任，底数要清、强化管理，密切联系、增进理解”的要求，积极改善地区基础设施建设，促进当地居民就业，增加居民收入，扎实开展扶贫攻坚工作。

## 2.风险评估

为促进公司持续、健康和稳定发展，公司按照《企业内部控制基本规范》、《中央企业全面风险管理指引》和《上市公司内部控制指引》等要求，围绕公司战略目标与生产经营计划，结合公司所属行业特点，全面系统持续地收集相关信息，动态

地识别内、外部风险，进而进行风险分析、评估和应对。

### 3.重点控制活动

公司针对主要业务流程及相应的关键风险点，识别并确定了一系列的控制措施，包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、预算控制、运营分析控制和绩效考评控制、期货业务规范等，形成了一套完整的内部控制体系，有效防范和控制风险、保证内部控制目标的实现。

#### （1）财务管理

公司投资 SAP 系统财务相关模块，持续优化和完善财务信息化系统，记录和管控公司的预算、核算、税务、资金、资产等经济业务活动。制定了《云南铜业股份有限公司全面预算管理实施办法》和《云南铜业股份有限公司会计核算手册》等制度，各相关部门和岗位按照制度规定及部门职责、公司岗位职责说明书要求，在预算编制考核与执行、税务缴纳与筹划和会计处理、报表编制与披露等业务环节分工协作，保证公司财务管理业务的有效实施；通过SAP系统按权限设置完成对特殊事项的监督、审查和审批。将财务的监督控制职能进一步的延伸和深化，财务监督职能与SAP有机的结合，更好的满足企业发展所需的财务管理要求。

#### （2）资金活动

公司利用 ERP 财务系统相关模块及按照内控业务流程手册要求，实施和记录公司资金管理、汇率及利率和金融衍生工具等资金管理活动。通过制定《云南铜业股份有限公司资金管理辦法》、《云南铜业股份有限公司资金支付审批管理办法》、《云南铜业股份有限公司汇率和利率衍生品交易业务管理办

法》、《云南铜业股份有限公司资金结算中心管理办法》等制度，各相关部门和岗位按照制度规定及部门职责、岗位职责说明书要求，在融资管理、现金流与货币资金、资金预算管理、汇率和利率衍生品交易等业务环节分工协作，保证公司资金管理业务的有效实施；通过资金集中管理的完善和优化工作，发挥统一融资的作用，解决短期资金需求及置换其高利率贷款；帮助下属企业解决和优化资金结构问题。

### （3）关联交易

公司建立了《关联交易管理办法》，对关联方、关联关系、关联交易价格、关联交易的批准权限、关联交易的回避与决策程序、对控股股东的特别限制、关联交易的信息披露、法律责任等作了明确的规定，保证了公司与关联方之间订立的关联交易合同符合公平、公开、公正的原则。公司监事会严格履行关联交易的核查与监督；独立董事恪尽职守、勤勉尽责，积极出席董事会会议和股东大会，积极参与讨论并提出合理化建议，对关联交易事项发表了独立、客观、公正的意见；关联董事按规定回避表决，审议和表决的程序符合法律法规和《公司章程》的规定，为董事会科学、客观地决策及公司的良性发展起到了积极的作用，切实维护了公司的整体利益，保障了广大中、小股东的合法权益不受侵害。

### （4）生产管理

公司持续完善生产管理体系建设工作，制定及修订了《云南铜业股份有限公司产品质量事件问责考核细则》、《云南铜业股份有限公司质量管理办法》、《云南铜业股份有限公司优秀

质量管理小组活动管理办法》、《云南铜业股份有限公司标准化管理办法》、《云南铜业股份有限公司生产期业务外包管理暂行办法》等控制制度，对公司生产工序、生产岗位职责、设备管理、生产考核标准、产品质量检验和安全生产管理等方面进行严格的控制管理，保证了公司产品质量和安全性生产。

2018年，为全面提升公司生产运行管理能力，充分发挥生产调度、技术管理、设备管理、物资管理等各专业协同作用，建立全方位、全层级的管理模式，实现公司生产运行的精细化、精益化、公司整体利益最大化，公司制定了生产管理能力提升专项工程实施方案。以“增产量、优指标”为精准发力点，以优化生产组织、提升设备管理水平、搭建交流平台、开展劳动竞赛、组织技术攻关等为抓手，充分整合内部资源优势，有效强化过程管控，全方位、多专业地攻克生产管理的痛点及难点，在2018年取得良好效果。

#### （5）安全环保管理

2018年公司以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的十九大精神，踊跃实践新发展理念，坚持以供给侧结构性改革为主线，以“六个坚持”为工作原则，以等不起、慢不得的精神状态，围绕安全环保抓重点、补短板、强弱项，强势推进安全环保攻坚战。重点开展精准安全环保管理体系、安全能力提升、安全风险管控、本质安全、危险废物无害化处置、清洁工厂建设、绿色低碳示范七大工程，并细化为73项具体标志性项目，严控安全环保风险，提升了公司安全环保健康度，为公司可持续发展提供坚实保障。2018年公司重大及以上职业中毒事件为零，一般及以上火灾事故为零，重大及以上设备事故为零，重大及以上道路交通事故为零，新增职业

病为零；未发生较大及以上突发环境事件；污染物排放达标率及固废处置合规率100%；全面实现减排任务，主要污染物二氧化硫排放量同比减少18.6%，氮氧化物排放量同比减少3.65%，氨氮排放量同比减少70%，固废处置合规率100%。

#### （6）资产管理

公司明确了资产取得、保管与维护、资产评估、资产减值及资产损失处理等环节的管理及工作程序。严格按照制定的固定资产报废核销流程，对公司及所属单位申请报废核销的固定资产资料及实物进行核实、审批和规范处置。利用ERP 管理系统、资产MIS 管理系统及时记录资产信息，实时监控。对固定资产、存货等有形资产进行定期盘点，严格限制未经授权的人员对财产的处理，采取资产归口责任制管理等措施确保财产安全。

#### （7）项目管理

公司严格按照相关管理办法和制度开展工作，相关部门和岗位按照制度规定及部门职责要求，在新建、扩建、技改项目建设管理（项目的论证和审查、审批、招投标、资本性支出计划编制与执行、竣工验收）和协调（包括概预算控制、工期控制、质量控制和安全管理等）等业务环节分工协作，保证公司建设项目的有效实施。

#### （8）担保业务

为规范对外担保行为，防范财务风险，确保公司经营稳健，公司制定了《云南铜业股份有限公司对外担保管理办法》并根据内控要求制定了业务流程手册。从对外担保的办理程序、审批权限、风险管理、被担保单位的范围、担保合同的审查与签订、反担保的内容与方式以及对外担保的责任等方面对对外担



保活动做出了明确规定，各项重大担保都严格按制度及业务流程手册规定的程序及划分的权限进行决策并履行相应的程序。

### （9）重大投资决策

为规范投资管理行为，有效地发挥资本运作功能，防范投资风险，公司制定了《投资管理办法》，对投资项目的立项评估、决策、实施、管理等环节都作了明确规定。公司在固定资产投资、股权收购、股权重组等项目上遵循《“三重一大”决策制度实施办法》、《投资管理办法》的有关规定，固化业务流程，加强执行力考核，做好投资项目前期工作的年度计划申报、项目预可行研究和初设方案的编制，积极发挥云铜专家委员会的作用，对所有投资项目，严格审查、严密论证，在充分论证认可的前提下按照“一事一报”的原则按程序逐级上报审批。同时加强对境外企业的财务监管和投资管控。

### （10）全面预算

公司制定了《云南铜业股份有限公司全面预算管理实施办法》，成立了全面预算管理委员会和预算管理办公室，公司的生产经营预算、资本性项目预算、资金预算和财务预算共同构成公司的全面预算。

公司以“预算控制核算、核算控制资金”为控制思路，结合BPC预算模块、SAP核算模块、拜特资金系统，全面实施财务预算编制、管控及分析。

公司以全面完成年度目标为出发点，制定了《提质增效实施方案》，横向到边，纵向到底，从召开启动会到月度提质增效措施分析会再到收官会，环环相扣，目标明确，为确保公司各项指标圆满完成保驾护航。

公司通过组织召开每月月度经济活动分析会，从多维度全

面深入的对公司生产经营数据进行分析落实，及时对反映的新情况、新问题、出现偏差较大重要事项做出分析说明，提出改进生产经营管理措施和建议，逐步提升全面预算分析能力。

公司建立预算考核机制，搭建财务预算考核指标评分模板，逐步实现数据计算自动化；严格月度考评、反馈机制，促使所属企业提高完成考核指标的主动性和积极性。

### （11）内部信息传递

公司通过建立企业内网，保证了部门间，生产单位间畅通的信息沟通渠道；同时与外部保持了紧密的联系。综合管理部利用企业微信信息沟通平台、iwork办公系统平台等，迅速、有效了解基层生产经营动态和管理情况，及时向上级部门汇报相关工作，请求上级部门协调解决重大问题。通过定期召开经济活动分析会、业绩对话会、预算分析会、安全委员会、生产调度会等专题会议，总结近期工作，及时发现问题并研究对策，并将生产经营目标、工作思路、企业文化体系建设等信息及时传达至全体员工。

### （12）信息系统

根据“统一管理、统一规划、统一标准、统一设计、统一投资”的原则，以“不断巩固和提升信息化环境下公司的核心竞争力，推动企业产业优化升级和结构性改革”为宏伟目标，公司建立五大核心平台：一是以SRM、CRM、SCM为核心统一供应链管理平台；二是以预算、管理合并、资金、BI为核心支撑的统一管控平台；三是以ERP为核心的统一财务业务一体化平台；四是以MES、LES、APS、WMS、EMS、LIMS为核心的统一智能制造平台；五是以门户、MDM、BPM、私有云、大数据、LDAP等为核心的统一展示、底层技术和安全控制的

支撑平台。

经过多年的信息化持续投入和建设，公司现已建立覆盖公司本部和所有所属企业的财务、成本、资金、预算、人力资源的SAP系统，以及覆盖公司本部和所有所属企业的生产、矿产、投资、安全、环保等报表管理系统，并在西南铜业分公司建立并使用ERP、MES系统、数据采集系统、检化验系统、调度系统等与生产经营管理相适应的信息系统。2018年，公司实施ERP系统改造项目，建成并使用覆盖公司本部和所有所属企业的主数据管理系统、设备管理系统、库存管理系统，以及覆盖营销分公司的物料结算系统，建成的四个系统与SAP系统数据交互，系统高度集成实现业务的无缝衔接，为企业安全环保管理提供强力支撑，并大力促进企业精准精益管理。同时，2018年，公司启动全面IT治理工作，主要开展并完成了两项工作：一是拟定或遵照执行制度共计18项，实现网络安全和信息化管理、应用管理、开发管理、基础架构管理全领域覆盖；二是通过iWork平台建立公司信息化服务管控平台，实现信息化管理全领域覆盖。公司信息化服务管控平台包括10个模块31个流程20张报表，涵盖信息化项目管理、投资管理、费用管理、招标和不招标管理、供应商管理等领域。

### （13）采购业务

公司规范了原料采购决策流程，在采购计划的执行上实现产供销协调机制：均衡采购、稳定物流、降低平均库存，缩短在港在库周期、优化物流路径、创新运输模式，减少资金占用。加强对进口铜精矿谈判管理，明确决策层级，制定了《云南铜业股份有限公司进口原料品质交换管理办法（试行）》，对品质交换流程关键节点进一步明确。公司按照《云南铜业股份有限

公司进口铜原料采购管理办法（试行）》，《云南铜业股份有限公司采购管理制度》等规定，实行标准合同管理，严格按《云南铜业股份有限公司营销业务合同OA系统审批业务规则》进行审批，进一步加强了原料采购的管理，实现了合同制定到用印的制度化、规范化和标准化。在采购预付款的支付上，严格执行《云南铜业股份有限公司预付货款管理制度》、《云南铜业股份有限公司原料检验、结算及付款时效监督考核办法（试行）》、《云南铜业股份有限公司资金支付审批管理暂行办法（试行）》等规定。

#### （14）销售业务

全面梳理完善销售业务相关管理制度，确定了适当的销售政策和策略，明确销售、发货、收款等环节的职责和审批权限，按照规定的权限和程序办理销售业务，制定实施了《云南铜业股份有限公司云南地区硫酸客户考评管理办法》、《云南铜业股份有限公司销售管理办法》、《云南铜业股份有限公司副产品竞价销售管理办法（试行）》、《云南铜业股份有限公司贸易业务管理办法（试行）》。

#### （15）营销业务合同管理

根据公司营销政策变更的实际需要，对《云南铜业股份有限公司营销业务合同管理办法实施细则》（试行）、《云南铜业股份有限公司2号合同专用章管理细则》进行了修订。实行标准合同管理，修订并印发了原料采购、产品销售及仓储物流保险业务标准合同40个，实现了合同制定到用印的制度化、规范化和标准化。严格按《云南铜业股份有限公司营销业务合同OA系统审批业务规则》对营销业务合同进行线上审批，强化了营销业务合同管理。

信用额度管理方面，制订了《云南铜业股份有限公司客户信用管理办法》，并成立了公司信用管理领导小组。已建立起信用额度管理台账，对经办的额度申请资料存档、编号，并对已授信的额度进行定期跟踪监控，公司的授信额度风险从而可控。

通过市场调查，合理确定定价机制和信用方式，健全客户信用档案，关注重要客户资信变动情况。制定并实施《关于应用信用保险加强业务风险管理的实施办法》采取有效措施，防范信用风险。建立严格的先款后货保证制度，对有结算尾款的长单客户，部分实施信用风险投保，部分实施动态监控，有效降低信用风险给公司带来的损失，避免因信用风险造成公司运转异常。

客户评价依照《云南铜业股份有限公司客户管理办法》（试行），编制评价指标表、客户（供应商）综合信息统计表模板。通过评价指标的分解并量化，将客户信息填入模板，并按所得分值自动评价为优质客户、合格客户、灰名单或黑名单客户。

#### （16）期货业务管理

公司严格按照国务院、国资委和中国证监会相关规定及要求开展期货套期保值业务，建立、健全并完善公司期货业务管理体系，规范套期保值业务操作流程。2018年7月修订《云南铜业股份有限公司商品期货保值管理办法》，期货管理管控目前遵照这个制度体系进行。

公司期货业务操作分成三种模式。①当期购销闭合；公司2013年开始启动期现闭合业务。自2014年1月1日起，公司对当期采购和销售的铜、金、银物料实施了购销日闭合。对采购和销售的实物进行数量和价格的每日对冲，剩余敞口采用期货手

段补齐。通过实施当期闭合期货保值，公司当期经营市场价格风险得以控制。公司先后制定了《云南铜业股份有限公司总体闭合管理规定》和《云南铜业股份有限公司总体闭合管理细则》、《云南铜业系统内原料未进厂先点价保值管理规定》及《云南铜业系统内原料先进厂后点价管理规定》等管理规定对流程进行控制。②自产矿保值。当市场价格在矿山成本之上时，为了锁定预期利润，公司对未来公司自有矿山所生产出来的铜进行期货保值。通过实施期货上的保值，锁定了将来的市场价格风险，取得了良好效果。③库存保值。根据实物库存的风险敞口，有针对性的对原料库存和现货库存进行保值。这三个保值类型的决策、执行及效果评估按相关规定执行。

#### 4.信息披露

公司建立了《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》和《重大信息内部报告制度》，严格按照真实、准确、完整、公平、及时的原则履行信息披露义务，并对公开信息披露及重大内部事项沟通进行全程控制。同时加强信息保密工作，确保信息披露的公平性、公正性。

#### 5.内部监督

为了加强公司内部控制建设，公司建立了多层次的内部控制检查和监督体系，通过日常检查、专项抽查、年度评价等方式，对公司内部控制体系设计及执行情况进行有针对性的和持续的监督检查。公司内审部负责内部控制体系的监督检查及独立评价。公司各部门及下属企业年终开展内部控制自我评价，内审部对自我评价情况进行监督检查，并对公司内部控制进行评价，年末，董事会根据内部控制自我评价情况，形成内部控制评价报告。

## (二) 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

### 1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

#### (1) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准

如果一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报，将该缺陷认定为重大缺陷。重大错报中的“重大”，涉及当年公司合并财务报告的重要性水平。重要性水平的选择标准：不低于公司营业收入总额的1%。

一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报，将该缺陷认定为重要缺陷。董事会和管理层重视的错报中的“重视”的选择标准：超过公司营业收入总额的0.2%且未达到公司营业收入总额的1%。

不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，认定为一般缺陷。

#### (2) 公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准

定性标准主要根据缺陷潜在负面影响的性质、范围和特点

等因素确定，当公司出现下列情形的任意一项，则表明内部控制可能对公司目标实现造成严重影响或者偏离，应当直接认定为重大缺陷，无需再进行定量分析与判断。其他情形按影响程度确定为重要缺陷或一般缺陷。

定性标准共七项，具体内容如下：

- ①董事、监事、总经理及高级管理人员出现行贿受贿、舞弊；
- ②重要制度或管控缺失，导致内部控制系统性失效；
- ③以前年度重大或重要缺陷未能得到及时整改；
- ④重述以前披露的财务报表，更正重大财务错报；
- ⑤发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现；
- ⑥内部控制失效而导致公司资产发生重大损失；
- ⑦其他对公司影响重大的情形。

## 2.非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准  
非财务类定量标准从四个维度综合考虑可能造成的影响，即可能造成的经营目标影响、可能造成的日常运营影响、可能带来的人员健康安全影响、可能造成的重大负面影响。

影响程度	可能影响公司经营目标	可能影响公司日常运营	可能带来人员健康安全影响	可能造成的重大负面影响
重大缺陷	可能对公司经营目标实现有重大影响	可能对公司日常运营、持续发展有重大影响	导致多位职工、公民伤亡，对环境造成严重损	受到政府部门处罚且对公司造成重大负面影响



			害，情况失控	
重要缺陷	可能对公司经营目标实现有较大影响	可能对公司日常运营、持续发展有较大影响	可能或已经严重影响多位员工或公民健康，或造成环境一般性损害	受到政府部门处罚且对公司造成较大负面影响
一般缺陷	可能对公司经营目标实现有轻微或较小影响	可能对公司日常运营、持续发展有轻微或较小影响	可能或已经短暂影响员工或公民的健康	受到政府部门处罚对公司造成一般负面影响

(2) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准  
公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准与  
财务报告内部控制缺陷评价的定性标准相同。

### (三) 内部控制缺陷认定及整改情况

#### 1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

#### 2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

### 四、其他内部控制相关重大事项说明

报告期内公司无其他需要说明的与内部控制相关的重大

事项。

云南铜业股份有限公司董事会

2019年4月1日