

矿产冲突合规培训手册

Conflict Minerals Compliance Training Manual

基于 OECD 尽职调查指南与国际法规框架

公司内部培训资料 | 机密文件

编制日期：2026年7月

版本：V1.0

目 录

第一章 什么是冲突矿产

第二章 国际法律框架与监管要求

第三章 OECD 尽职调查五步框架

第四章 公司合规管理体系

第五章 供应链尽职调查实务操作

第六章 风险评估与管理策略

第七章 审计与报告要求

第八章 违规后果与法律责任

第九章 培训考核

附录 参考文献与资源

第一章 什么是冲突矿产

1.1 定义

冲突矿产（Conflict Minerals）是指在开采和贸易过程中，其收益被用于资助武装冲突、严重侵犯人权、或与武装团体存在关联的矿产资源。

3TG 核心矿物：

- **锡（Tin / Sn）** — 用于焊料、电子元件
- **钽（Tantalum / Ta）** — 用于电容器、电子设备
- **钨（Tungsten / W）** — 用于硬质合金、切削工具
- **金（Gold / Au）** — 用于电子连接器、镀层

1.2 涉及冲突地区

主要涉及**刚果民主共和国（DRC）**及其周边国家，包括：

地区分类	涉及国家
DRC及其邻国	安哥拉、布隆迪、中非共和国、刚果共和国、卢旺达、南苏丹、坦桑尼亚、乌干达、赞比亚
高风险区域（广义）	存在武装冲突、政治不稳定、制度薄弱、广泛侵犯人权、腐败严重的地区

1.3 冲突矿产的影响

冲突矿产可能造成的严重后果：

- 资助武装团体，加剧地区冲突
- 强迫劳动和童工
- 酷刑和性暴力
- 严重环境破坏
- 腐败和有组织犯罪
- 违反国际人道法

1.4 冲突矿产的广泛应用

3TG矿物广泛应用于众多行业：

行业	应用示例
电子与半导体	手机、电脑、芯片、电路板
汽车制造	电子控制单元、传感器、安全系统
航空航天	高温合金、精密部件
医疗器械	植入设备、诊断仪器
珠宝与奢侈品	黄金饰品、钟表
能源（光伏/风电）	逆变器、焊接材料、导电部件

第二章 国际法律框架与监管要求

2.1 核心国际准则

准则/法规	发布机构	主要内容
OECD 尽职调查指南 (第三版, 2016)	经济合作与发展组织 (OECD)	为全球矿产供应链提供五步尽职调查框架，是国际公认的核心标准
联合国工商业与人权指导原则 (UNGPs, 2011)	联合国人权理事会	确立企业尊重人权的责任，包括供应链人权尽职调查
国际人道法 (日内瓦公约等)	国际红十字委员会	保护武装冲突受害者，禁止资助冲突方
联合国安理会决议 (多号决议)	联合国安理会	针对特定冲突地区的制裁措施和矿产贸易禁令

2.2 主要国家/地区立法

法规名称	适用地区	核心要求
美国《多德-弗兰克法案》 第1502条	美国	SEC上市公司须披露产品中3TG的原产国和冶炼厂信息，提交冲突矿物报告
欧盟《冲突矿产条例》 第2017/821号	欧盟	欧盟进口商须对3TG进行供应链尽职调查，年进口量超阈值者强制合规

德国《供应链尽职调查法》 (LkSG)	德国	大型企业须对供应链进行系统性人权和环境尽职调查
欧盟《企业可持续发展 尽职调查指令》(CSDDD)	欧盟	要求大型企业识别、预防、减轻运营和供应链中的人权与环境影响
欧盟《电池法规》	欧盟	电池供应链中钴、锂等矿物的尽职调查义务

⚠ **重要提示：** 即使公司不直接受上述法规管辖，若处于受管辖企业的供应链中，仍可能被要求提供冲突矿产合规证明。企业应主动遵循国际标准以满足客户和市场要求。

第三章 OECD 尽职调查五步框架

OECD《关于来自受冲突影响和高风险地区矿产供应链尽职调查指南》（第三版）提供了矿产供应链风险尽职调查的**五步框架**，这是全球公认的最权威标准。

适用范围：本框架适用于矿产供应链中的所有企业，无论其位于上游（矿山、冶炼厂）还是下游（零部件制造商、终端产品制造商）。

1 第一步：建立强有力的公司管理体系

目标：建立支持供应链尽职调查的内部管理架构。

具体要求：

- **A) 制定并公开发布公司政策** — 采用并向供应商及公众清楚传达关于来自受冲突影响和高风险地区矿产供应链的公司政策。政策应包含尽职调查所依据的标准。
- **B) 构建内部管理架构** — 指定高级管理人员负责监督供应链尽职调查流程，确保配备必要的资源和权限。
- **C) 建立矿产供应链管控和透明度体系** — 包括建立矿产监管链或可追溯系统，或识别供应链中的上游参与者。
- **D) 设立供应商申诉机制** — 建立或支持多利益相关方申诉机制，使利益相关方能够就采矿活动进行沟通和提出意见。

2 第二步：识别和评估供应链中的风险

目标：识别矿产供应链中的风险点，评估其严重性。

具体要求：

- **上游企业：**在矿产原产地和中转地区开展实地评估，收集有关矿产来源、运输路线、参与者的信息。
- **下游企业：**通过一级供应商识别供应链中的冶炼厂和精炼厂，评估其尽职调查实践是否符合OECD指南。

- 评估内容包括：是否存在武装冲突、人权侵犯、安全保障问题、腐败、非法开采等。
- 将发现的事实情况与相关标准进行比对，任何合理不一致均应视为风险。

3 第三步：设计并实施风险应对策略

目标：评估并应对已识别的风险，防止或减轻不利影响。

具体要求：

- 制定并实施应对计划，包括暂停或终止交易、与供应商合作改进、寻求替代来源等。
- 企业可与其他企业或利益相关方合作，共同实施风险应对措施。
- 应对策略应考虑对受影响社区的潜在影响，避免因断供造成更大伤害。
- 定期跟踪和监督风险应对措施的执行效果。

4 第四步：对冶炼厂/精炼厂进行独立第三方审计

目标：通过独立审计验证冶炼厂/精炼厂的尽职调查实践。

具体要求：

- 支持并参与行业主导的审计项目，如**负责任矿产审验流程（RMAP）**。
- 确保冶炼厂/精炼厂接受符合OECD指南的独立第三方审计。
- 审计标准应符合国际公认准则（如ISO 19011、SA8000、ISAE 3000等）。
- 下游企业应优先选择已通过审计的冶炼厂/精炼厂。

5 第五步：每年报告供应链尽职调查情况

目标：公开披露尽职调查结果，保持透明度。

具体要求：

- 每年公开发布关于供应链尽职调查的报告。
- 报告内容应包括：公司政策、管理体系、风险评估结果、应对措施、审计结果等。
- 下游企业应向公众披露其产品使用的矿产冶炼厂/精炼厂名单。
- 报告应参照OECD模板，确保信息的标准化和可比性。

第四章 公司合规管理体系

4.1 组织架构

建议设立的组织架构：

- 决策层：董事会/ESG委员会 — 负责审查冲突矿产合规管理年度进展
- 管理层：风险合规与ESG管理委员会秘书处 — 负责政策制定、管理和实施
- 执行层：供应链管理部门 — 负责政策的执行和推进
- 协作层：采购、法务、质量等相关部门 — 配合实施尽职调查和风险识别

4.2 政策体系

公司应建立以下政策文件：

- 冲突矿产采购政策 — 明确公司对冲突矿产的立场和要求
- 供应链行为准则 — 规定供应商在人权、环境、道德方面的要求
- 尽职调查程序文件 — 详细规定尽职调查的流程、方法和标准
- 无冲突矿物声明模板 — 供应商出具的合规声明文件

4.3 管理流程

阶段	关键活动	责任部门	频率
----	------	------	----

准入阶段	要求供应商签署《供应链行为准则》和《无冲突矿物声明》	供应链管理部	新供应商入驻时
日常管理	通过CMRT工具开展尽职调查，追踪冶炼厂/精炼厂信息	供应链管理部	每年1次
风险识别	将CMRT数据与合理原产国数据库对比，识别风险供应商	风险合规部	持续监控
风险应对	对高风险供应商要求整改，必要时暂停交易	供应链管理部	按需
信息披露	在年度报告/ESG报告中公开冲突矿产合规进展	ESG/合规部	每年1次
内部培训	组织冲突矿产合规知识培训，提升全员意识	人力资源部	每年至少1次

第五章 供应链尽职调查实务操作

5.1 冲突矿物报告模板 (CMRT)

CMRT (Conflict Minerals Reporting Template) 是由**负责任矿产倡议 (RMI)** 维护的标准化供应链调查工具，用于收集和传递有关3TG矿产在供应链中流转的信息。

CMRT 主要包括：

- 公司基本信息与冲突矿产政策声明
- 产品中是否含有3TG矿物
- 供应链中涉及的冶炼厂/精炼厂名单
- 矿产原产国信息
- 是否通过RMAP审计认证

5.2 合理原产国查询 (RCOI)

合理原产国查询 (Reasonable Country of Origin Inquiry) 是确定矿产来源的关键步骤：

1. 通过CMRT收集供应商提供的冶炼厂/精炼厂信息
2. 将冶炼厂/精炼厂与RMI已知的合理原产国数据库进行对比
3. 确定矿产的合理原产国和中转国
4. 评估原产国是否属于受冲突影响和高风险地区 (CAHRA)

5.3 冶炼厂/精炼厂合规状态

RMAP 审计状态	含义	应对措施
合规 (Conformant)	已通过独立审计，符合相关尽职调查标准	可继续采购
积极参与 (Active)	已参与审计项目但尚未通过	持续关注，要求提供进度更新
不合规 (Non-Conformant)	经审计未达到标准要求	启动风险应对，寻求替代来源
需要联络 (Outreach Required)	需要成员企业联系该实体鼓励参与审计	主动联络并推动审计
不适用 (Not Applicable)	不符合RMI评估条件	另行评估

5.4 无冲突矿物声明

供应商应出具的《无冲突矿物声明》需包含：

- 确认已建立冲突矿产合规管理制度
- 承诺不使用来自受冲突影响和高风险地区的冲突矿产
- 列明产品中所含矿产类型及来源地
- 承诺配合公司开展尽职调查并提供必要信息
- 确认如发现违规情况将及时通知并采取纠正措施

第六章 风险评估与管理策略

6.1 风险评估维度

风险维度	评估要素	风险信号
冲突关联	矿产来源地是否处于武装冲突地区	冶炼厂位于或邻近CAHRA地区
人权风险	是否存在强迫劳动、童工等人权侵犯	供应商所在地区人权状况恶化
安全保障	矿区是否存在非法武装控制	矿区安全形势严峻
腐败风险	是否存在贿赂、洗钱等金融犯罪	矿业许可流程不透明
环境风险	开采活动是否造成严重环境破坏	非法采矿、污染严重
合规风险	冶炼厂是否通过RMAP审计	冶炼厂未参与审计或审计不合规

6.2 风险管理策略

风险管理的层级策略（按优先级）：

1. 预防

— 通过尽职调查和供应商筛选，在风险发生前予以避免

2. 缓解

— 对已识别的风险，与供应商合作制定并实施纠正措施

3. 暂停

— 对无法立即缓解的高风险交易，暂停相关采购活动

4. 终止

— 对拒绝整改或持续违规的供应商，终止合作关系

5. 替代 — 积极寻求非传统矿产来源（如回收材料、工业废料）

6.3 响应行动决策树

当发现风险时的处理流程：

1. 立即记录并评估风险的性质和严重程度
2. 通知直接供应商并要求提供补充信息
3. 在30天内完成初步风险评估
4. 根据评估结果制定应对计划
5. 与供应商协商整改措施和时间表
6. 定期跟踪整改进展（建议每季度1次）
7. 如供应商未按期整改，升级处理（暂停或终止交易）
8. 将处理结果记录存档并更新风险台账

第七章 审计与报告要求

7.1 内部审计

公司应定期对冲突矿产合规管理体系进行内部审计：

- **审计频率：**建议每年至少1次全面审计
- **审计范围：**政策执行、供应商管理、CMRT调查、风险应对、记录保存
- **审计方法：**文件审查、供应商抽样访谈、数据核实
- **审计报告：**形成审计发现和改进建议，提交管理层审批

7.2 外部审计

- 冶炼厂/精炼厂应接受符合OECD指南的独立第三方审计
- 支持RMI的**负责任矿物审验流程（RMAP）** 审计项目
- 审计标准应参照ISO 19011、SA8000、ISAE 3000等国际准则

7.3 年度报告要求

报告内容	具体要求
公司冲突矿产政策	说明政策内容、适用范围和更新情况
管理体系架构	描述组织架构、职责分工和资源配置
尽职调查范围	列出受调查的产品线、供应商数量和涉及国家

风险识别与评估结果	总结发现的风险及评估结论
风险应对措施	描述已实施的应对策略及其效果
冶炼厂/精炼厂名单	列出供应链中涉及的所有冶炼厂/精炼厂及其合规状态
未来改进计划	下一阶段的目标和行动计划

第八章 违规后果与法律责任

8.1 法律后果

违反冲突矿产法规可能面临的法律后果：

- **美国SEC处罚：**未按规定提交冲突矿物报告的上市公司可面临行政处罚和诉讼
- **欧盟处罚：**违反欧盟冲突矿产条例的进口商可面临罚款和市场准入限制
- **德国LkSG处罚：**未履行供应链尽职调查义务的企业可面临高达年营业额2%的罚款
- **民事诉讼：**受害者可依据相关法律提起民事赔偿诉讼

8.2 商业后果

- **声誉损害：**被揭露使用冲突矿产将严重损害企业声誉和品牌形象
- **客户流失：**主要客户（尤其是跨国企业）可能终止合作关系
- **市场准入：**无法满足合规要求可能导致产品被排除在特定市场之外
- **融资困难：**ESG评级下降可能影响企业融资能力和成本

8.3 供应商违规处理

违规等级	定义	处理措施
轻微违规	未按时提交CMRT、信息不完整	书面警告，要求在30天内整改

中度违规	拒绝配合尽职调查、提供虚假信息	暂停新订单，要求60天内整改
严重违规	确认使用冲突矿产且拒绝整改	终止合作关系

第九章 培训考核

9.1 培训对象

- 采购部门全体员工
- 供应链管理人员
- 合规与风控人员
- ESG/可持续发展相关人员
- 涉及产品设计和物料选型的工程师
- 新入职员工（作为入职培训内容）

9.2 考核试题

一、选择题

1. 以下哪些矿物属于OECD定义的"冲突矿产"（3TG）？

- A. 锡、钽、钨、金
- B. 锂、钴、镍、铜
- C. 铁、铝、锌、银
- D. 铂、钨、铌、钽

2. OECD尽职调查框架包含几个步骤？

- A. 3步

B. 4步

C. 5步

D. 6步

3. 以下哪个组织负责维护CMRT（冲突矿物报告模板）？

A. 联合国

B. 负责任矿产倡议（RMI）

C. 世界银行

D. 国际标准化组织（ISO）

4. 供应商收到CMRT调查后，应在多长时间内回复？

A. 7天

B. 30天

C. 90天

D. 没有时间要求

5. 当发现供应商使用来自CAHRA地区的冲突矿产时，首先应：

A. 立即终止合作关系

B. 要求供应商提供更多信息并评估风险

C. 向媒体公开

D. 忽略该信息

二、判断题

6. 只有直接采购矿物原石的企业才需要关注冲突矿产问题。（ ）

- 7. RMAP审计中"合规"状态的冶炼厂可以放心采购。 ()
- 8. 公司应在年度ESG报告中披露冲突矿产合规管理进展。 ()
- 9. 对于不配合尽职调查的供应商，可以暂停其新订单。 ()
- 10. 冲突矿产仅涉及电子产品行业。 ()

三、简答题

11. 请简述OECD尽职调查五步框架的主要内容。

答: _____

12. 当发现供应链中存在高风险冶炼厂时，应采取哪些措施？

答: _____

13. 公司的冲突矿产合规管理体系应包含哪些核心要素？

答: _____

参考答案

选择题：1-A, 2-C, 3-B, 4-B, 5-B

判断题：6-×, 7-√, 8-√, 9-√, 10-×

附录 参考文献与资源

核心参考文件

1. OECD (2016). *OECD Due Diligence Guidance for Responsible Supply Chains of Minerals from Conflict-Affected and High-Risk Areas*, Third Edition. Paris: OECD Publishing.
2. United Nations (2011). *Guiding Principles on Business and Human Rights: Implementing the United Nations "Protect, Respect and Remedy" Framework*. Geneva: United Nations.
3. U.S. Securities and Exchange Commission. *Conflict Minerals Rule* (Section 1502 of the Dodd-Frank Act).
4. European Commission (2017). *Regulation (EU) 2017/821 on conflict minerals*. Official Journal of the European Union.
5. German Federal Government (2021). *Act on Corporate Due Diligence Obligations in Supply Chains (LkSG)*.
6. European Commission (2024). *Corporate Sustainability Due Diligence Directive (CSDDD)*.

行业工具与资源

- **RMI (负责任矿产倡议)** : <https://www.responsiblemineralsinitiative.org/>
- **CMRT (冲突矿物报告模板)** : 通过RMI网站获取最新版本
- **RMAP (负责任矿物审验流程)** : RMI运营的冶炼厂审计项目
- **OECD尽职调查工具箱** : <https://www.duediligenceguidance.org/>
- **矿产原产国数据库** : RMI维护的已知冶炼厂/精炼厂数据库
- **IPIS (国际和平信息服务)** : 冲突地区矿产地图和数据

关键术语表

缩写	全称	中文
3TG	Tin, Tantalum, Tungsten, Gold	锡、钽、钨、金
CAHRA	Conflict-Affected and High-Risk Areas	受冲突影响和高风险地区
CMRT	Conflict Minerals Reporting Template	冲突矿物报告模板
RCOI	Reasonable Country of Origin Inquiry	合理原产国查询
RMAP	Responsible Minerals Assurance Process	负责任矿物审验流程
RMI	Responsible Minerals Initiative	负责任矿产倡议
SOR	Smelter or Refiner	冶炼厂或精炼厂
OECD	Organisation for Economic Co-operation and Development	经济合作与发展组织
SEC	U.S. Securities and Exchange Commission	美国证券交易委员会
UNGPs	UN Guiding Principles on Business and Human Rights	联合国工商业与人权指导原则
LkSG	Lieferkettensorgfaltspflichtengesetz	德国供应链尽职调查法
CSDDD	Corporate Sustainability Due Diligence Directive	企业可持续发展尽职调查指令

© 2026 LIGHTWAY ELECTRONICS TECHNOLOGY CO., LTD.

苏州市链威尔电子科技有限公司 版权所有

本手册编制参考：OECD Due Diligence Guidance (Third Edition, 2016)、
EU Regulation 2017/821、U.S. Dodd-Frank Act Section 1502、
UNGPs (2011)、RMI/CMRT 标准文件