

## 衝突礦業解決方案- 責任履行、公司治理變革與供應商資訊因應

黃顯凱博士

### 原物料追蹤與追溯

在今天的全球市場中，消費者在日常生活中接觸的產品，往往來自數千英里遠的生產基地，而其使用的原材料則來自世界上任何國家。

對這些發展中的國家或區域，全球化扮演著重要的腳色，為引領著更有效率和更具成本效益的生產，導致許多消費品的低價策略。

然而，原料的全球採購使得製造商、零售商和消費者面臨一定程度的新挑戰，供應鏈透明度和積極監督保護是抗衡這些剝削的人和環境最重要利器。



### 背景：多德-弗蘭克法案和衝突礦產



2012 年 8 月 22 日，美國證券和交易委員會 (SEC) 發出多德-弗蘭克華爾街消費者保護法案 1502 節年最終規則，對剛果民主共和國的武力團體從礦產中剝削及交易行為導致增加之衝突做出貢獻。

該法案要求在美國公開交易的公司，需披露任何在其產品中源於剛果或相鄰國的鈹、錫、鎢、黃金。

一旦發現礦物來自上述涵蓋國家，美國公開交易公司需向美國證券和交易委員會 (SEC) 提交報告，包括描述企業衡量針對受保護礦物源頭和供應鏈行使盡職調查。報告必須涵蓋根據以美國總審計長建立的標準，由獨立的私營組織審核，美國公開交易公司需從 2013 年 1 月 1 日開始執行，第一份報告提交到期日為 2014 年 5 月 31 日。

## 誰受到法案影響:

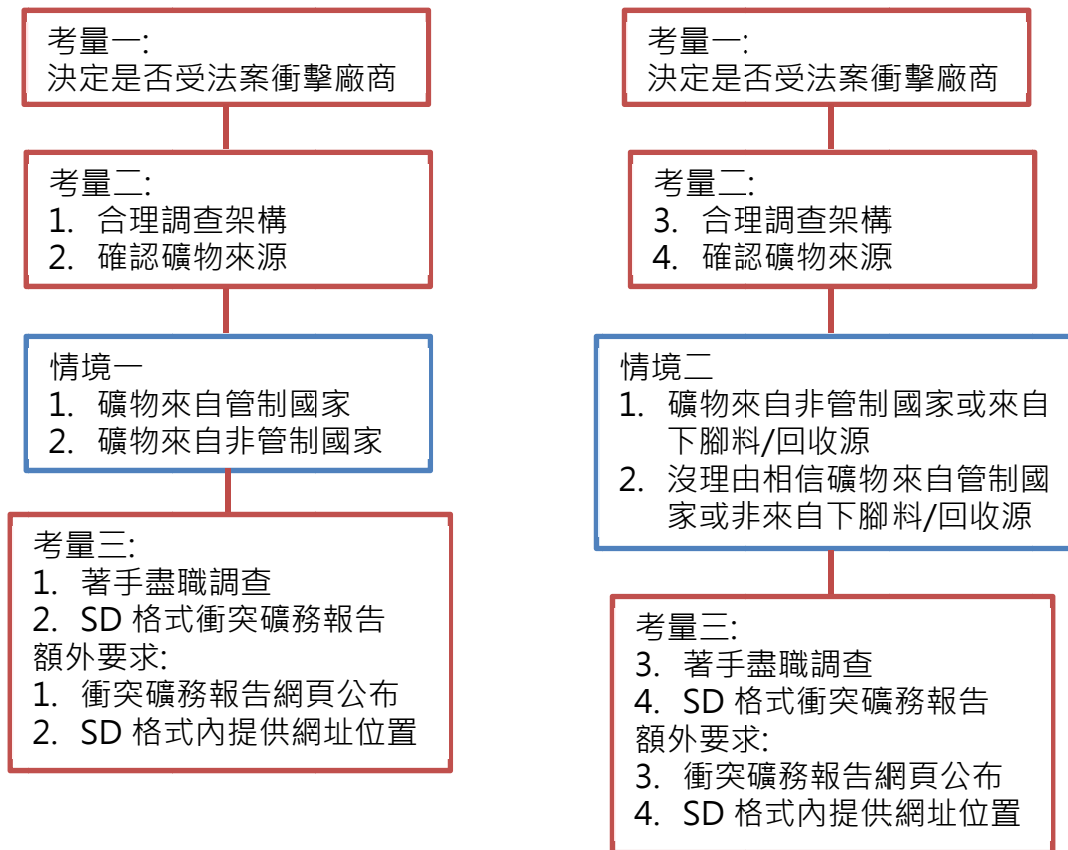
任何公司生產之產品含有四種衝突礦產中之任何一個，因報告或資訊揭露受到投資人質疑而導致商譽受損風險，皆是受到該法案影響之衝擊者。美國公開交易公司提交到美國證券和交易委員會的報告都會因本法案面臨法律風險。

最後的規則適用於下列如果使用鈹、錫、金、鎢的公司:

- 1.美國公開交易公司提交的報告均需交到美國證券和交易委員會
- 2.美國公開交易公司因生產製造或縮短製程所需之 “必要功能性或生產需求” 礦物

## 遵循衝突礦業法案方法:

有兩個潛在路徑可以協助公司符合多德-弗蘭克保護法案，所有受影響公司必須處理“有理由性國家礦物源頭” 審查，以決定哪一條途徑必須被啟動。

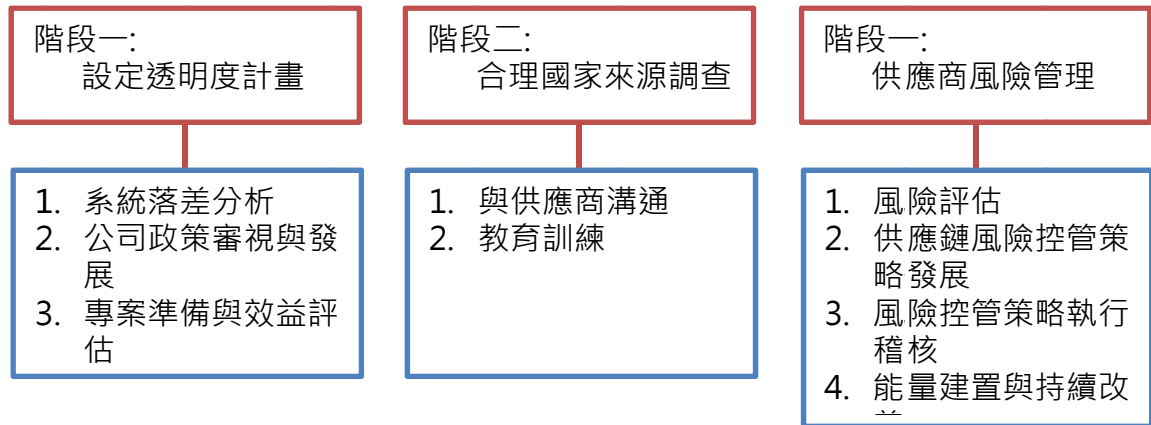


情境一:公司必須進行盡職調查衡量，以確保符合國家等級或國際等級認可的盡職調查架構，例如OECD發展的盡職調查指導方針。

公司必須基於調查發現的結果，公布衝突礦業盡職調查報告，公司也可能被要求須取得由獨立私營組織審核公司衝突礦頁報告及調查資料之所有內容。

## GT 如何協助企業

GT 協助企業設計與執行衡量計畫，促進原物料來源的透明度。透過與客戶每個來源的實際互動，GT 透過三階段模式協助建立高效率化衝突礦業盡職調查：



礦物供應鏈透明計畫不僅是為服務企業符合多德-弗蘭克保護法案1502節要求，且提供企業有效率地必要的工具及系統，以應對未來原物料物質來源更多議題要求。

GT相信供應鏈的整體透明度與調查報告可透過同時連續性監督及重複性評估資料來進行，緊密的與客戶的互動，GT將可提供整體礦物供應鏈管理程序。

### 階段一:設定礦物供應鏈透明化計畫

#### 系統落差分析:

GT會審視現行管理系統、公司政策及程序，針對產品含有衝突礦物情形、物質採購及供應商選擇進行評估，並決定管理系統、公司政策及程序落差所在，GT衝突礦物技術團隊將建議依照OECD盡職調查指導原則或其他產業執行案例建立實施架構。

公司符合風險狀態將依照(1)對礦物供應鏈盡職調查結果衡量獲得之精準潛在風險目標點及(2)輔以鑑別系統落差結果，經綜合評估後決定之。

系統落差評估活動將要求緊密結合高層管理階層及主要執行人員共同進行，針對合法性要求的研究、區域礦物供應鏈透明度執行之最佳現實性，以及外部顧問實際拜訪企業總部所在位置，共同審視公司政策、程序及實際作業現狀。

**完成成果:** 詳細管理系統落差報告及潛在風險優先考量區塊

#### 公司政策體檢與發展修正:

GT衝突礦物技術團隊協助客戶體檢礦物來源公司政策或提出新政策及程序草案，並與OECD盡

職調查指導原則及區域衝突礦業供應鏈盡職調查最佳執行策略串成推動架構。

**完成成果:** 協助完成公司針對供應商選擇之採購政策、衝突礦業政策及作業程序建立或修正

## 執行計畫準備與效益優先化規劃:

為2014年的第一個週期的衝突礦產報告，GT衝突礦物技術團隊協助產品線優先順序或供應鏈風險點，以及鑑別供應鏈透明度程式的鑑別所需的執行資源。我們將協助針對影響的產品線或供應鏈列出計畫執行階段，以符合您的客戶所需之1502節法案及2016期限前之準備

**完成成果:** 協助公司針對產品線或供應鏈完成風險控管矩陣圖

## 階段二:有理由性國家礦物源頭審查

### 與供應鏈溝通

GT發展供應商溝通平台可協助客戶清楚與賣方或他們的供應鏈間之溝通過程，以建立礦物供應鏈透明度所需資訊及資料。每一個溝通均屬客製化，以符合客戶一般性內部政策與專案，以及專一供應鏈之需求，衝突礦業問卷是使用EICC標準格式，可整合來自供應商在原物料源頭、融煉廠及精煉廠資訊管理需求。

**完成成果:** 協助公司針對與供應鏈溝通建立供應商手冊、要求目標、聯絡內容及盡職管理資訊。

### 企業總部及供應商訓練

GT衝突礦物技術團隊提供為企業總部相關衝突礦業因應執行作業同仁提供標準化及客製化訓練課程，這類的課程也同時為企業的供應商、礦物賣方、產品製造商及零件製造商準備妥當。

**完成成果:** 為供應鏈衝突礦業透明化盡職管理工作完成人員教育訓練。

## 階段三: 礦物供應鏈風險管理

### 供應鏈風險評估

供應鏈風險評估協助鑑別供應鏈中存在的高風險賣方或合約商，這些評估將根據3T及OECD盡職調查指導原則:

1. 鑑別供應鏈的融煉廠及精煉廠資訊
2. 透過鑑別融煉廠及精煉廠執行工作建立技職調查衡量工作
3. 評估風險以及建立原物料的高風險標的物/人

GT針對每一個供應商或供應鏈會評估三個構面: OECD盡職調查指導原則下之高風險標的、礦物



供應鏈的公布資訊(包括企業對融煉廠及精煉廠的確證執行計畫),以及GT對礦物供應鏈判定的專業經驗

**完成成果: 原物料的高風險標的物/人**

## 供應鏈風險降低策略發展規劃

GT衝突礦物技術團隊會基於完成的供應鏈風險評估結果,指導客戶發展風險降低策略。策略建議會根據OECD盡職調查指導原則與客戶訂定的衝突礦業政策。**我們建議的風險降低策略會鎖定三類供應商類型:**

- 凡發現問題要求終止業務關係的供應商
- 凡查明問題要求暫停的業務關係的供應商
- 供應商沒有問題,允許在某些條件下的業務關係的延續

GT協助客戶發展及執行對供應鏈之輔導與持續改善計畫

**完成成果: 風險降低策略、發展與執行輔導計畫**

## 供應鏈風險降低策略執行: 確證查驗

一旦特殊風險被 GT 衝突礦物技術團隊鑑別出來,以及客戶降低策略也擬定完成,GT 已與國際知名驗證公司合作配合,提供兩種確認查驗服務工作,一是針對企業/供應商實際盡職調查報告之評估查驗工作,另一為針對無風險/高風險供應商符合性的管理確證工作。

## 供應商盡職調查評估

建議供應商盡職調查評估手段主要運用在低風險之供應商,主要工作內容焦點是以供應商管理、資料取得的實踐以及記錄保存系統使用。

評估程序或可獨立進行,或可結合 CSR 符合性評估,或與其他檢查機制一起結合來做為因應模式。

**完成成果: 因應衝突礦物之供應鏈管理系統評估報告、盡職調查供應鏈評估結論**

## 供應商監管評估

建議供應鏈監管評估手段是使用在高風險供應商身上,目的在於提供給客戶關於供應商使用源自衝突礦物管制國家時,提供有限度的保證之用。審計人員將展開技術調查工作,以建立完整四種衝突礦物採購之 3T 供應鏈監管。

**完成成果: 因應衝突礦物之供應鏈管理系統評估報告、盡職調查3T供應鏈供應商監管評估結論。**

## 風險降低策略執行: 能力建置與持續改善

當主要供應商的風險被鑑別完後，GT衝突礦物技術團隊建議立即進行能力建置工作及持續改善計畫，這兩項工作均屬客製化專案，目的為衡量現狀與發展機會尋找。

**完成成果：**盡職調查與監管評估之供應商名冊、客製化高風險供應商訓練、

## 選擇 GT 公司服務優勢 – 衝突礦物盡職調查規劃

- 具垂直整合能力之技術專業經驗團隊，可協助企業從規劃、執行、技術支援、資訊能力協助與資料審查等套裝式策略服務。
- 可將公司在衝突礦業議題上符合依公司、部門、產品別及產品四種不同需求之應用規劃。
- 雲端平台功能與全球統一化標準機構EICC一致，且為美國汽車協會推薦會員使用。
- 個別處理單一客戶之衝突礦業需求，具警示處理能力。
- 獨立發信系統，可個別或批式處理供應商資料，並留下歷史處理蹤跡。
- 供應商EICC問卷資料可直接匯入系統內，易於管理。
- 可直接輸出EICC資料格式交付客戶。
- 可將公司及供應商處理衝突礦業結果自動輸出成報告，提交客戶使用(內容包含歷史處理蹤跡說明)。
- 與TÜV SÜD台灣第三方稽核機構合作，可提供便利、合宜之規劃服務。
- GT可配合各類客戶進行供應商分類規劃，以利資料有效運用。
- XRF CM快篩能力與技轉，可提供具科學數據之低成本方案。

## 關於 GT 公司

綠色技術科技公司自詡為客戶做到“為亞洲通往全世界的前瞻綠色技術溝通橋樑”。公司的使命是以“前瞻綠色技術為本位，發展綠色產品整合性驗證服務；以科學驗證為基礎，共創與客戶價值互補的研發合作模式”。

公司組成成員均是在綠色產品系統管理與綠色技術規劃見長，綠色技術經驗均具有十年以上資歷，經驗橫跨環境技術本位能力、綠色產品工作經驗、檢測開發技術能力、驗證運作實務經驗、IT 整合專業規畫及發展、綠色產品技術開發能力實務、綠色製程導入技術、國際合作經驗及關係、國際大廠合作經驗、測試機構運作經驗、綠色保險建立實績、綠色專利地圖規劃經驗。

我們的服務包括綠色產品驗證服務、綠色標章產品驗證服務、綠色績效產品專案規劃、綠色策略規劃、碳管理績效、綠色軟體運用規劃、綠色保險、綠色專

利、綠色產品/設備規劃、綠色設備整合。

意者請洽: 02-8772 2431 或 [hkhuang@greenteck-psb.com](mailto:hkhuang@greenteck-psb.com)