



# 益利達資源科技股份有限公司 Elite Industech Co., LTD.

## 2024 年責任礦產盡職調查報告

### 1. 公司資訊

益利達資源科技股份有限公司(以下簡稱益利達)成立於 2003 年，為一家甲級廢棄物處理機構，秉持者「環境資源、永續利用、萬物再造、生生不息」的經營理念，並擁有多年廢棄物回收處理技術及最高科技的處理設備，以及提供國內、外高科技產業各類電子廢料之處理與稀貴金屬回收服務，並以資源化的製程來處理廢棄物，以減少環境污染。

益利達的 RMI 識別碼為 CID004755，冶煉設施設置於中華民國(台灣)高雄市仁武區工業二路 25 號，專司從含有黃金的事業廢棄物中將黃金回收、純化，最終精煉為純度至少 4N 的黃金。

### 2. RMAP 評估摘要

益利達將於 2025 年 5 月 27 及 5 月 28 日進行 RMAP 稽核，稽核期間為 2024 年 4 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日，第三方稽核單位為 SGS，相關資訊屆時將公告於益利達之網站：

<https://www.pjemetal.com/news>

### 3. 公司供應鏈政策

為了避免使用衝突礦產(直接或間接資助武裝團體或使武裝團體受益和/或涉及高風險和受衝突影響地區(CAHRAs)的其他嚴重侵犯人權行為)，益利達制定了責任礦產採購政策，責任礦產採購政策完全符合經濟合作暨發展組織(OECD)所發布之「關於受衝突影響與高風險地區之責任礦物供應鏈盡職調查指南(以下簡稱盡職調查指南)」，並涵蓋了 OECD 盡職調查指南附件二中確定的所有風險，且地理範圍是全球性的，若盡職調查結果識別出 OECD 盡職調查指南的附件二風險，益利達將採取適當措施降低風險，並將盡職調查的結果報告呈給總經理，由總經理批准或不批准交易。

益利達的責任礦產採購政策已於 2023 年 04 月 15 日發布並生效，且已廣泛地將責任礦產採購政策向相關利害關係人(黃金交易方、員工等)進行宣告，在益利達之網站上亦可查閱此政策：

<https://www.pjemetal.com/data-128231>

### 4. 公司管理系統

#### (1) 管理架構

益利達為履行責任礦產採購政策中的承諾，制定了盡職調查標準作業流程，其中包括以下項目，以確保遵守責任礦產採購政策：

- 最高管理階層負責監督責任礦產盡職調查計畫，並明確定義對黃金交易方實施盡職調查、實際風險及潛在風險的識別、以及風險評估結果報告相關的角色和權責。
- 最高管理階層指派管理代表負責協調相關部門，以確保每個部門遵循其角色和職責，並由管理代表對黃金交易方實施盡職調查，並向最高管理階層報告發現的任何實際風險和潛在風險。
- 益利達每年對黃金交易方實施盡職調查計畫所需的相關部門人員，進行一次盡職調查標準作業流程的教育訓練，如果計劃有更新，將根據需要進行額外的培訓。

## (2) 內部控制系統

益利達已於 2022 年 4 月建立責任礦產管理辦法，相關規範均完全符合 OECD 盡職調查指南與 RMAP 評估。管理辦法規定了以下細節：

- 角色和職責
- 建立黃盡職調查標準作業流程，以評估黃金交易方的活動是否符合政策
- 實施責任礦產盡職調查以識別黃金交易方的不利影響風險和實際不利影響
- 識別和審查 CAHRAs 清單頻率等程序
- 每年對員工進行責任礦產採購及盡職調查的教育訓練
- 應檢討對黃金交易方實施盡職調查的有效性和績效的頻率
- 參考 RMI 官網的申訴機制(<https://www.responsiblemineralsinitiative.org/minerals-due-diligence/risk-management/grievance-mechanism/>)收集有關各方的申訴資訊，允許任何員工或外部利害關係人匿名提出對 CAHRAs 黃金開採、貿易、處理和出口環境的擔憂
- 規範責任礦產採購中收集文件的保存期限
- 定期實施內部稽核，以驗證是否進行了符合規範的責任礦產採購

益利達已於 2023 年 12 月將責任礦產採購政策向所有供應黃金的黃金交易方進行宣導。

## (3) 記錄保存系統

益利達規定與黃金交易方的盡職調查計劃相關記錄文件至少保存五年，並正確使用以及安全地儲存在公司的資料庫之中。

## 5. 風險識別和解決示警訊號的流程

### (1) 益利達針對責任礦產採購政策中的風險，制定盡職調查標準作業流程：

- 請黃金交易方協助填寫 KYC form 以及 RMI 最新版的 CMRT 表格，並盡合理努力收集 NGO 報告、行業出版物、媒體報導等相關必要信息，來了解黃金交易方的資訊
- 當黃金交易方提交的 KYC form 及 CMRT 表格中發現不一致、錯誤或不完整資訊時，將通知黃金交易方需要改善的項目，並要求重新提交文件資料
- 透過歐盟提供的 CAHRAs 名單 (<https://www.cahraslist.net/cahras>)，以及 RMI 官網提供的制裁名單 (<https://www.responsiblemineralsinitiative.org/minerals-due-diligence/risk-management/conflict-affected-and-high-risk-areas/>)，與 KYC 的資訊進行核對，確保符合責任礦產採購政策的要求
- 確保每筆含金廢棄物的黃金來源信息、交易來源、運輸路線及直接黃金交易方的名稱和地點
- 根據 CAHRAs、制裁名單、當地法律和責任礦產採購政策的要求審查所有收集的資訊
- 如果發現實際風險或潛在風險，將進一步與黃金交易方合作，根據需求來澄清和改進文件

### (2) 若有發現實際風險或潛在風險，且黃金交易方無法提出澄清和改進文件，益利達將對其進行更深入的盡職調查：

- 評估 CAHRAs 的背景
- 澄清監管鏈
- 評估黃金交易方與其上游的活動和關係
- 確定提取、貿易、處理和出口的地點和品質條件

- 確定礦產開採、貿易、處理和出口的地點和品質條件
- 進行實地查訪

- (3) 若有採購風險被判定為高風險等級的黃金交易方，益利達將透過以下流程進行實地查訪：
- 對黃金交易方中確定的 CAHRAs 進行基礎研究，其中包括有關各國治理、安全和人權狀況的公開報告，以及特別提及與黃金採礦實務相關的侵犯人權行為的報告
  - 要求黃金交易方提供其黃金供應鏈參與者的名稱、位置和業務運營類型
  - 對黃金交易方的黃金供應鏈實施盡職調查
  - 盡合理努力收集黃金交易方每筆黃金交易的監管鏈文件，並確保其能夠了解交易來源和運輸路線
- (4) 若最高管理階層決定與被判定為高風險等級的黃金交易方展開業務，益利達將根據 OECD 盡職調查指南附件二內容制定風險緩解計畫，發現的風險可透過以下方式緩解：
- 就風險緩解計畫向黃金交易方和當地利害關係人進行諮詢，以確保其可行性和有效性
  - 經各方同意後制定風險緩解計畫，黃金交易方必須支持風險緩解計畫的實施，並進行為期三個月的改善措施
  - 黃金交易方改善完成後，益利達指派熟悉 OECD 五步驟框架的人員，對黃金交易方進行實地考察，並確認風險緩解的有效性
  - 益利達透過與黃金交易方和其他利害關係人(如當地社區、非政府組織、客戶、產業組織、顧問公司)合作，確保持續評估風險，並對黃金交易方進行持續的風險監控

## 6. 風險評估結果

經過責任礦產採購的盡職調查，2024 年 4 月至 2025 年 3 月期間，益利達所有的黃金交易方均沒有發現任何實際風險或潛在風險，所採購的黃金經過盡職調查作業流程所識別的結果，也全部沒有涉及高風險和受衝突影響地區(CAHRAs)。