

臺灣水泥公司企業永續發展委員會
第 1 屆第 5 次會議

議 事 錄



中華民國 112 年 8 月 4 日

臺灣水泥股份有限公司
第1屆第5次企業永續發展委員會議事錄

時間：民國 112 年 8 月 4 日（星期五）上午 10:00

地點：台泥大樓 12 樓多功能會議室；以視訊方式參加

出席人員：張安平召集人、程耀輝委員

委託出席：王金山委員（張安平代）

列席人員：黃健強資深副總經理、呂克甫資深副總經理、王建全副總經理、劉鳳萍副總經理、葉毓君副總經理、于明仁財務長、蔡國嶼資深協理、邱鈺文資深協理、葉國宏資深協理、丘惠生資深協理、賴家柔協理、李國源協理、陳銀華協理、宋辰嘉資深經理、李明達資深經理、魏家珮廠長、陳進益廠長、陳竹村廠長、余金龍廠長、吳雲德廠長、【台訊】李鐘培董事長、李坤龍總經理、張年旺協理、【達和航運】蔡立文董事長、謝敏雄總經理、【能元科技】薛人禎總經理、【和平電力】陳建益總經理、【光和耐火】劉志仁總經理、【和平營管】林文煌副總經理、【和平港】莊炳煌總經理、【台泥綠能】翁吉良總經理、【台泥儲能】黃義協副總經理、曹家華經理、鄭誼廷經理、林尚毅資深經理、林照貴經理、陳怡中、江姿怡、李其宣

永續工作小組：許慧嫻、許晴晏、陳雪芝、郭怡伶、張聆樂、李春農、陳建宇、馬楷崴、楊明益、吳忠宜、張耀元、蔡家恩、陳恪弘、廖建芃、陳雅惠、曾文彥、黃冠翔、林雨柔、吳炳翰、易先勇、林欣毅、黃耕庭、黃允亮、余宗謙、莊文成、李方中、王力耕、馬世宗、黃紹慈、簡志華、朱俐

列席人員（以視訊方式參加）：【能元科技】林明秀、陳珉瀚、鄭能紘

外部顧問：勤業眾信聯合會計師事務所風險諮詢服務 李介文資深副總經理、王玫璇專案協理

勤業眾信風險管理諮詢股份有限公司 吳昭賢專案副理

主席：張安平



紀錄：江姿怡



壹、主席宣佈開會

貳、報告事項：

第一案

案由：本公司民國(以下同)111 年第 4 季至 112 年第 2 季永續業務推動暨金管會溫盤進度，謹報請 鑒核。

說 明：

一、企業團 111 年第 4 季至 112 年第 2 季永續業務推動現況：

(一)台泥科學基礎減碳目標(SBT)台泥 2020 年 7 月完成科學基礎減碳目標(SBT)設定，承諾 2025 年範疇一減碳 11%、範疇二減碳 32%。依據台泥減碳管理平台，2023 年 7 月噸水泥膠結材料碳強度為 775 公斤。依 SBT 規定需重新設定 2026 至 2030 年之 1.5 度目標路徑，預計 113 年(西元 2024 年)將提交，於同年 10 月通過審核，範疇擴及台灣與中國大陸水泥廠，可符合 SBT 近程(Near-Term)目標。另參考國際同業，Cimpor 與 Oyak 亦與台泥一致，承諾 SBT 1.5 度路徑；

(二)企業團旗下 Cimpor 非洲科特迪瓦廠低碳水泥量產，該廠為世界第一套大規模生產煅燒黏土基地，利用煅燒黏土替代部分熟料，碳排可降 70%。規劃有相同設備之喀麥隆廠則預計今年投產。非洲廠也取得維德角火山灰，可作為替代熟料，達到近零碳排，掌握低碳水泥發展機會。；

(三)全球水泥與混凝土協會(GCCA)2023 年會關注淨零建築與低碳建材發展，與企業團發展方向相符，年會提及：新建築近四成碳排來自混凝土，並鼓勵增加低碳材料供應及再生能源使用，以達到建築環境淨零。台泥致力推動低碳建材，協助建築業減碳。目前台泥產品中，卜特蘭 I 型袋裝水泥取得環保署減碳標籤，3000、3500、4000、5000、6000psi 混凝土取得環保署碳標籤，以及台中、高雄、新竹、善化製品廠之 H 類 280、350 混凝土，取得內政部綠建材標章。同時台泥亦參與內政部低碳循環建材試辦計畫，並積極進行各項低碳相關認證申請，包括：

1. 卜特蘭 I 型、II 型水泥：內政部低碳循環建材標章申請中，預計今年 12 月完成
2. 石灰石水泥：正字標記申請中，預計今年 12 月完成，預計今年 10 月完成
3. 3000、3500、4000、5000、6000psi 混凝土：環

保署減碳標籤申請中

4. H類 280、350 混凝土：內政部低碳循環建材申請中，預計今年 12 月完成

5. UHPC：內政部低碳工法認證申請中，預計今年 10 月完成，環保署碳標籤申請中；

(四)金融監督管理委員會擬接軌 IFRS 永續揭露準則第 S1 號「永續相關財務資訊揭露之一般規定」及第 S2 號「氣候相關揭露」，要求上市公司於財務報導中，提供永續相關量化與質性資訊。台泥 2022 永續報告書已提前適用 IFRS 準則，惟有近三分之一項目尚無揭露相關資訊，包括重大永續相關風險機會、資本支出或收購等策略之資金來源、財務狀況與績效等量化及質化描述。三大主要變革包含有：

1. 於年報中依新準則揭露永續與氣候相關財務資訊，且資訊涵蓋範疇需與合併財報相同；
2. 財報、105 年年報及 2026 永續報告書發布時程，調整為每年 3 月統一發布；
3. 價值鏈納入評估，須包含範疇三碳排放數據；

(五)金融監督管理委員會上市櫃公司永續發展行動方案，台泥因應情形：台泥合併財報公司共 159 家，其中 58 家尚未完成溫室氣體取證，76 家為無須對應之投資控股或無實質營運公司，其餘皆已固定執行盤查與查證；

(六)歐盟新《電池法》(Batteries Regulation)規定，所有於歐盟境內銷售的電池皆須揭露碳足跡，並制定電池回收時程。能元科技已成立企業永續小組因應，初步盤點出能元科技電池使用之正極粉含有 30%回收鎳與 30%回收鈷，產品基材使用 70%回收銅箔。今年 7 月已完成並提供客戶 ESG 基礎報告，惟電池回收計畫暫無法回應。8 月 17 日電池法正式生效；

(七)今年 8 月將發布【台泥自然與生物多樣性報告-TNFD 試行計畫】：台泥對接「自然相關財務揭露 TNFD」試行版架構，明確揭示企業團在生物多樣性上的投入。企業團永續發展工作小組正式成立生物多樣性小組，將持續

精進生物多樣性議題；

(八)土壤碳匯與土壤研究：今年7月台泥永續學習課程講師-國立台灣大學生物多樣性中心主任邱祈榮教授建議，土地碳匯抵減範疇一，相較碳權申請容易達成。將安排國內可驗證碳匯之BV公司，向相關部門說明；和平生態方舟計畫已針對和平礦區土壤啟動生物多樣性調查，將進一步擴展至光電案場土壤，並設立「土壤生態系研究獎助金」，獎助對象涵蓋大學生與研究生，透過研究專題徵稿，鼓勵土壤議題期刊論文研究發表；

(九)風險與趨勢：台泥111年工傷案例增加，水泥廠承攬商、製品廠員工皆有案例，事故率相較職安基準(0.25)增加56%。112年2月受公平會裁罰，已反映於道瓊永續指數DJSI採用之S&P Global CSA評鑑分數，總分下降2分至80分；另國際趨勢關注DEI議題，即多元(Diversity)、公平(Equity)與共融(Inclusion)，外資ESG問卷已調整題目方向，性別薪酬比名列題組中。

二、謹報請鑒核。

報告單位：永續發展委員會執行小組 陳怡中協理。

參、討論事項：

第一案

(永續發展委員會執行小組提)

案由：金融監督管理委員會接軌國際IFRS準則，台泥因應風險與建議作法，謹提請公決。

說明：

- 一、公司三本主要報告發布時間提前：企業團涵蓋事業廣泛，且考量國外子公司會計流程及當地法規，需要一定作業時間，規劃於8月8日透過合作之顧問公司向證券期貨局反映，3月僅可繳交初稿，後補完整版；
- 二、各部門短時間內對標一致資訊：各部門與關企及所合作之顧問公司，須相互對接資訊，建議資料蒐集時程，至少自前一年10月啟動，約提前2個月的時間；
- 三、溫室氣體查驗證取證時間不一與中國大陸無範疇三查驗制

度問題：將建立企業團溫室氣體盤查系統，規劃取得 BSI 系統驗證，以利數據管理、追蹤，並加速內部盤查速度。同時與 BSI 擴大合作企業團查證作業，優先排定查證時間，以符合年報與永續報告書編制時程；

四、謹提請公決。

決 議：

一、<財務>與<永續辦>分別向相關主管機關反映實務上的困難之處；

二、建立企業團溫室氣體盤查系統，台泥及企業團子公司於 12 個月內(2024/8/4)完成內部溫室氣體系統上線。<台訊>協助提供系統 Format，請各子公司依照 Format 完成資料蒐集，並後續對接台訊系統建置；

三、與 BSI 擴大合作，查證時間之安排，務必以符合年報與永續報告書編制時程為優先考量。各營運據點若已啟動查證，仍依合約期間完成。後續請依 BSI 查證需求提供相關數據與佐證資料；

五、8 月 17 日金融監督管理委員會公布「我國接軌 IFRS 永續揭露準則藍圖」，仍宣布直接採用(adoption)方式 IFRS 準則。台泥屬資本額逾百億元上市櫃公司，須於 105 年依照 IFRS 準則編排永續與氣候相關資訊，隔年 3 月前發布於 105 年報，並同時申報財報；今年 8 月將發布【台泥自然與生物多樣性報告-TNFD 試行計畫】：台泥對接「自然相關財務揭露 TNFD」試行版架構，明確揭示企業團在生物多樣性上的投入。企業團永續發展工作小組正式成立生物多樣性小組，將持續精進生物多樣性議題。謹提請公決。

第二案

(永續發展委員會執行小組提)

案由：企業團永續工作小組，增設生物多樣性小組，謹提請 公決。

說明：台泥已導入 TNFD 試行框架，並將相關資訊發布於自然與生物多樣性報告。由於試行內容較以質化呈現，預計待 9 月發布正式版框架後，採量化指標，進一步加強分析與揭露。建議成立跨部門之生物多樣性小組，確保資訊完整性；

決 議：照案通過。

肆、臨時動議：無。

伍、散會：全體出席委員同意散會。