

○○股份有限公司○年○季導入 IFRS 永續揭露準則執行情形進度表【填表說明:公司依實際執行狀況填寫，並於提報董事會之當季結束後 15 日內申報填妥進度表，上傳至數位系統完成申報】

導入計畫之規劃內容			導入計畫之執行情形				附件
工作項目	重要產出	預定完成期限	已完成 (提報董事會日期)	尚未完成			上傳檔案
				符合進度	進度落後		
					原因	改善方案	
第一階段：分析及規劃							
1-1 成立跨部門採用 IFRS 永續揭露準則專案小組	1.專案小組名單 2.小組會議紀錄	2024 年第 4 季	2025/03/15	不適用	不適用	不適用	編號 1:00 文件 編號 2:00 文件
1-2 初步辨認現行永續資訊與 IFRS 永續揭露準則重大差異及影響	IFRS 永續揭露準則與現行永續資訊之差異分析及可能影響	2024 年第 4 季	不適用	已完成 IFRS 永續揭露準則與 GRI 差異性分析及可能影響	尚未完成 IFRS 永續揭露準則與 TCFD、SASB 差異性分析及可能影響	將於○年○月○日完成 IFRS 永續揭露準則與 TCFD、SASB 差異性分析及可能影響	
			2025/6/15	已改善	不適用	不適用	
1-3 初步辨認報導個體	IFRS 永續揭露準則之導入已涵蓋所有合併個體之相關佐證文件(例如專案小組之工作分配會議紀錄、佈達子公司之相關溝通文件等)	2024 年第 4 季	2025/03/15	不適用	不適用	不適用	
1-4.擬訂導入計畫	完整導入工作計畫	2024 年第 4 季	2025/03/15	不適用	不適用	不適用	
第二階段：設計與執行							
2-2.辨認永續相	永續相關風險與機會及	2025 年第 2	不適用	不適用	不適用	不適用	

關風險與機會及財務影響，以及評估永續相關重大財務資訊	價值鏈範圍之辨認、財務影響，以及所辨認永續相關重大財務資訊之評估底稿	季					
2-3.辨認及蒐集所需資料	1.資料清單(如組織邊界、排放源、溫室氣體盤查清單) 2.職責分配(如資料蒐集、彙整、驗證、編製揭露、覆核) 3.時程規劃(如盤查時程、合併個體提供資料時程)	2025年第三季	不適用	不適用	不適用	不適用	
2-5.修正調整公司流程、財務及非財務報導流程、資訊系統、供應鏈管理流程、內部控制，及各部門日常營運等作業	1.討論如何根據上述工作項目調整內部控制制度之書面會議紀錄 2.內部稽核報告	2025年第四季	不適用	不適用	不適用	不適用	
第三階段：導入							
3-1.試行編製年報永續資訊專章	試行編製永續資訊專章之文稿(可參考會研基金會發布之IFRS S2揭露自行評估表及揭露範例，評估前	2026年第三季	不適用	不適用	不適用	不適用	

	揭文稿之揭露情況)						
3-4.持續更新 IFRS 永續資訊相關之內部控制作業手冊及辦理教育訓練	IFRS 永續資訊相關之內部控制作業手冊，以及教育訓練之規劃與目前進度	2026 年第 4 季	不適用	不適用	不適用	不適用	
第四階段：調整與改善							
4-1.公告申報年報永續資訊專章	1.申報日期 2.公告畫面或申報紀錄	2027 年第 1 季	不適用	不適用	不適用	不適用	

董事長(簽名/日期) 總經理 (簽名/日期) 專案負責人 (簽名/日期) 內部稽核 (簽名/日期)