

公開資訊觀測站 XBRL財報申報教育訓練

臺灣證券交易所

電腦規劃部

王堅權

1097@twse.com.tw

課程大綱

- 關於 **XBRL** 財報申報
- XBRL 財報建檔軟體介紹
- XBRL 財報申報作業介紹
- 常見問題
- 服務窗口
- Q & A

申報檔產製方式

- 請問目前如何產製 **TXT** 格式申報檔？
 - 使用證交所提供的建檔軟體產製。
 - 由公司資訊系統轉出。
 - 委託會計事務所協助提供。
 - 以文字編輯軟體 (如記事本) 編輯。
 - 其它。
- 請問未來打算如何產製 **XBRL** 格式申報檔？
 - 還可能使用文字編輯軟體 (如記事本) 編輯嗎？

申報作業有改變嗎？

○ 現行申報

- 格式化申報檔：資產負債表、損益表、簡明現金流量表
- 非格式化申報檔：現金流量表、股東權益變動表
- 電子書

○ XBRL 申報

- 格式化申報檔：資產負債表、損益表、現金流量表、股東權益變動表
- 電子書

XBRL申報檔有什麼玄機？

- **TXT 和 XBRL 申報檔有何不同？**
 - TXT 申報檔純為資料，需配合檔案格式解析。
 - XBRL 申報檔使用「標籤」來標記資料，需配合分類標準解析。
- **轉換為 XBRL 申報對企業的挑戰為何？**
 - 分類標準難以閱讀。
 - 以程式產製申報檔難度提高。
 - 無法再以人工方式編輯申報檔。

簡單的解決辦法：使用 XBRL 財報建檔軟體！

XBRL 申報推動時程

- 測試申報 (配合教育訓練)
 - 時間：2009 年 11~12 月
 - 實施範圍：2009.Q2 財報
- 自願申報 (雙軌併行)
 - 時間：2010 年 5 月
 - 實施範圍：2009.Q4、2010.Q1 財報
- 第一次強制申報 (雙軌併行)
 - 時間：2010 年 9 月
 - 實施範圍：2010.Q2 財報

課程大綱

- 關於 XBRL 財報申報
- **XBRL 財報建檔軟體介紹**
- XBRL 財報申報作業介紹
- 常見問題
- 服務窗口
- Q & A

軟體下載及安裝

○ 軟體下載

- 測試申報階段，請登入 <http://siitest.twse.com.tw> 下載軟體，正式申報時將另行公告下載網址。
- 安裝檔 / 更新檔 / 分類標準

○ 軟體安裝

- 軟體預設安裝路徑 [C:\Program Files\sii\](C:\Program Files\sii)
- 檢核公式目錄 [C:\Program Files\sii\XBRL\acc\](C:\Program Files\sii\XBRL\acc)
- 分類標準目錄 [C:\Program Files\sii\XBRL\schema\](C:\Program Files\sii\XBRL\schema)



各行業別報表名稱英文縮寫

行業別	報表別	英文縮寫
一般行業	母公司報表	ci
	合併報表	ci-cr
金控業	合併報表	fh
金融業	母公司報表	basi
	合併報表	basi-cr
保險業	母公司報表	ins
	合併報表	ins-cr
證券期貨業	母公司報表	bd
	合併報表	bd-cr
異業合併	合併報表	min

檢核公式說明

○ 第一階段檢核公式

- 等號左側為必要申報科目
- 等號右側至少必需有一項科目有值

範例： $1XXX = 2XXX + 3XXX$

資產總額 = 負債總額 + 股東權益總額

○ 第二階段檢核公式

- 等號左側為非必要申報科目
- 等號右側任一項科目有值時，才需檢核該等式成立

範例： $2120 = 2121 + 2122$

應付票據合計 = 應付票據 + 其他應付票據

軟體介面說明

公開資訊觀測站XBRL建檔工具

公開資訊觀測站 XBRL 建檔工具

建立新檔 匯入檔案 資料讀取 資料儲存 EXCEL範本 使用說明 版本資訊 重整畫面

報表資訊

財報類別 母公司財報 行業別 一般行業

公司代號 3999 年度 98 季別 2

文字申報檔 檢核 轉出檔案

XBRL申報檔 檢核 轉出檔案

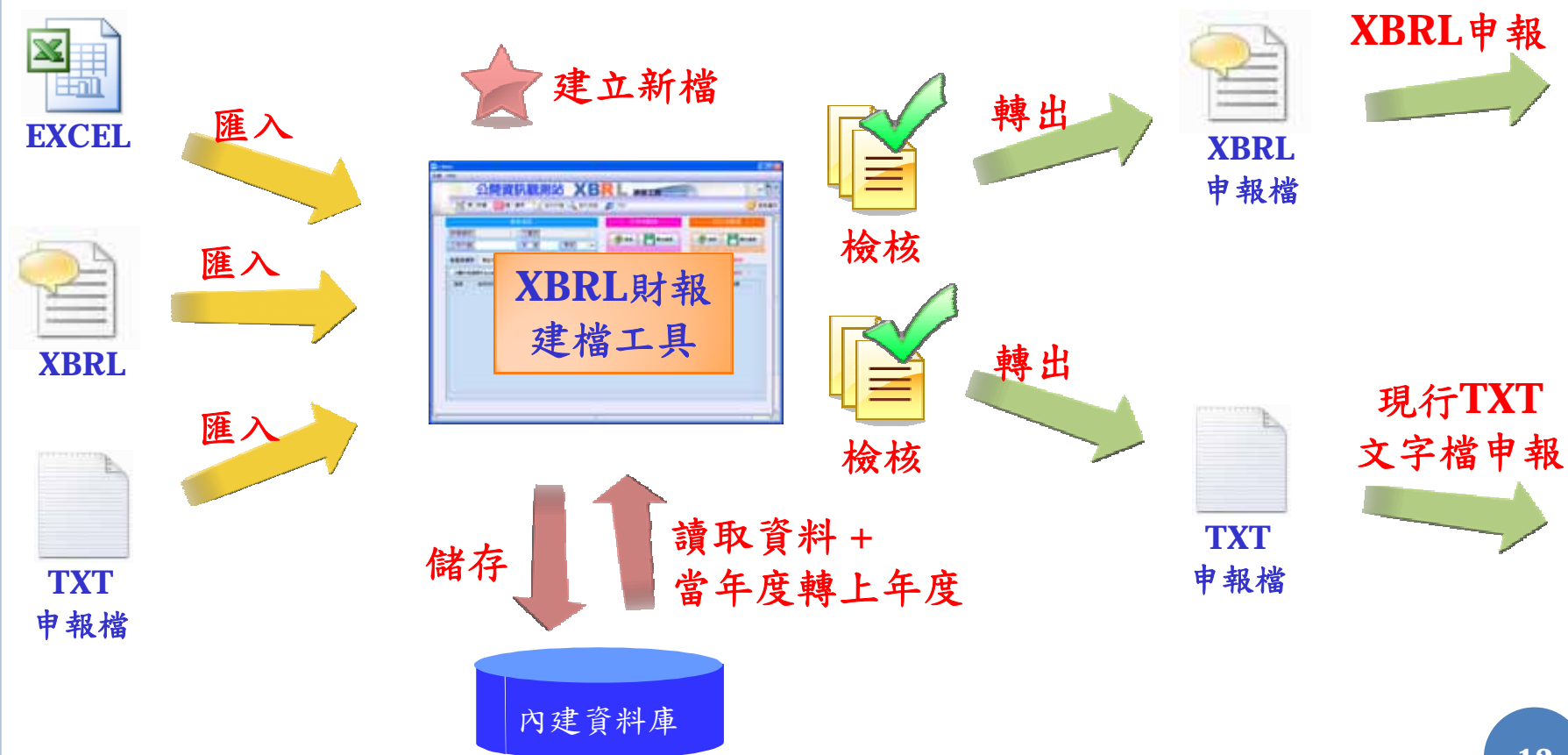
資產負債表 損益表 現金流量表 當期股東權益變動表 去年同期股東權益變動表 檢核結果 系統資訊

只顯示有選擇打勾之會計科目 當年度金額轉上年金額 輸入科目金額前，請於「選擇」欄位中打勾。若欲放棄本科目，請將「選擇」欄打勾取消。

選擇	會計科目	會計科目名稱	當年度金額	上年度金額
<input type="checkbox"/>		資產		
<input type="checkbox"/>		流動資產		
<input type="checkbox"/>		現金及約當現金		
<input type="checkbox"/>	1101	庫存現金	0	0
<input type="checkbox"/>	1102	零用金/週轉金	0	0
<input type="checkbox"/>	1103	銀行存款	0	0
<input type="checkbox"/>	1105	在途現金	0	0
<input type="checkbox"/>	1107	約當現金	0	0
<input type="checkbox"/>	1100	現金及約當現金合計	0	0
<input type="checkbox"/>		公平價值變動列入損益之金融資產-流動		
<input type="checkbox"/>	1311	交易目的金融資產-流動	0	0
<input type="checkbox"/>	1312	交易目的金融資產評價調整-流動	0	0
<input type="checkbox"/>	1313	指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動	0	0

**** 以上各項申報科目，金額單位為仟元，每股盈餘請乘上100後輸入，股數單位為股。 ****

軟體功能說明



三種建檔功能

○ 建立新檔

- 「只顯示有選擇打勾之會計科目」



○ 匯入檔案

- 文字申報檔
- EXCEL 檔 (需使用 EXCEL 範本檔建立資料)
- XBRL 檔



○ 資料儲存/資料讀取

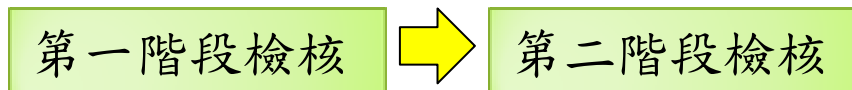
- 「當年度金額轉上年度金額」



檢核 / 轉出檔案

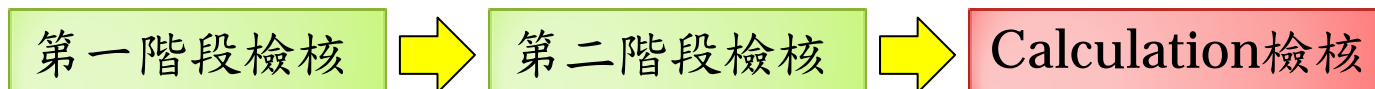
○ 文字申報檔

- 報表範圍：資產負債表、損益表、簡明現金流量表
- 檢核順序：



○ XBRL 申報檔

- 報表範圍：資產負債表、損益表、現金流量表、股東權益變動表 (二、四季)
- 檢核順序：



課程大綱

- 關於 XBRL 財報申報
- XBRL 財報建檔軟體介紹
- **XBRL 財報申報作業介紹**
- 常見問題
- 服務窗口
- Q & A

申報作業

- 登入申報系統
- 點選「xbri財務報表申報作業」功能
- 財報申報三步驟
 1. 申報資料上傳
 2. 申報資料檢核結果查詢
 3. 申報內容查詢及確認



課程大綱

- 關於 XBRL 財報申報
- XBRL 財報建檔軟體介紹
- XBRL 財報申報作業介紹
- 常見問題
- 服務窗口
- Q & A

常見問題

Q：如何將現行建檔軟體的資料備份至 XBRL 建檔軟體？

A：先將現行建檔軟體中的資料轉出申報檔案，再將檔案匯入 XBRL 建檔軟體，存檔後即完成資料備份。

常見問題

Q：如果檢核有錯誤，還能轉出申報檔嗎？

A：是的，為考量特殊需求，在資料輸入不完整，或是尚有檢核錯誤時，建檔工具仍能轉出申報檔，但是這個檔案是無法通過申報系統檢核，完成申報作業。

常見問題

Q：若公司能自行產製，或委託會計師事務所協助提供申報檔，還需要安裝 XBRL 建檔軟體嗎？

A：是的，建議先將申報檔匯入 XBRL 建檔軟體，進行檔案格式與資料內容的檢核，修正所有錯誤後，再開始進行申報作業，以減少申報錯誤的處理人力。

課程大綱

- 關於 XBRL 財報申報
- XBRL 財報建檔軟體介紹
- XBRL 財報申報作業介紹
- 常見問題
- 服務窗口
- Q & A

服務窗口

公司	部門	姓名	電話	Email
證券交易所	電腦規劃部	王堅權	(02) 3343-5789	1097@twse.com.tw
	電腦規劃部	趙明宗	(02) 3343-5562	0642@twse.com.tw
	上市服務部	陳麗寧	(02) 8101-3596	1003@twse.com.tw
	上市治理部	鄭益成	(02) 8101-3628	1014@twse.com.tw
櫃檯買賣中心	上櫃監理部	蕭麗慧	(02) 2366-6085	emma@mail.otc.org.tw
	上櫃審查部	劉慧儀	(02) 2366-8026	huiyi@mail.otc.org.tw
	資訊部	黃思凱	(02) 2366-6178	dennyhwa@mail.otc.org.tw

以及各公司管區負責人 http://sii.twse.com.tw/tel_fab.htm

課程大綱

- 關於 XBRL 財報申報
- XBRL 財報建檔軟體介紹
- XBRL 財報申報作業介紹
- 常見問題
- 服務窗口
- **Q & A**