

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

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

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

申報檔產製方式

- 企業目前如何產製 **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。
 - 使用文字編輯軟體 (如記事本) 編輯。
 - 其它？
- 企業未來打算如何產製 **XBRL** 格式申報檔？
 - 還可能使用文字編輯軟體 (如記事本) 編輯嗎？

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。

最簡單的決辦法：使用 XBRL 財報建檔軟體！

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

- 請登入 <http://sii.twse.com.tw> 下載軟體，或連至 <http://siitest.twse.com.tw/nas/taxonomy/taxonomy.html>。
- 安裝檔 / 更新檔 / 分類標準

○ 軟體安裝

- 軟體支援 Windows XP 以後之作業系統版本。
- 預設安裝路徑 <C:\Program Files\sii>
- 檢核公式目錄 <C:\Program Files\sii\XBRL\acc>
- 分類標準目錄 <C:\Program Files\sii\XBRL\schema>



各行業報表名稱英文縮寫

| 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**必要展開**會計科目
- 申報等號左側科目時，等號右側科目至少擇一申報

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**非必要展開**會計科目
- 申報等號左側科目時，等號右側科目非必要申報

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

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

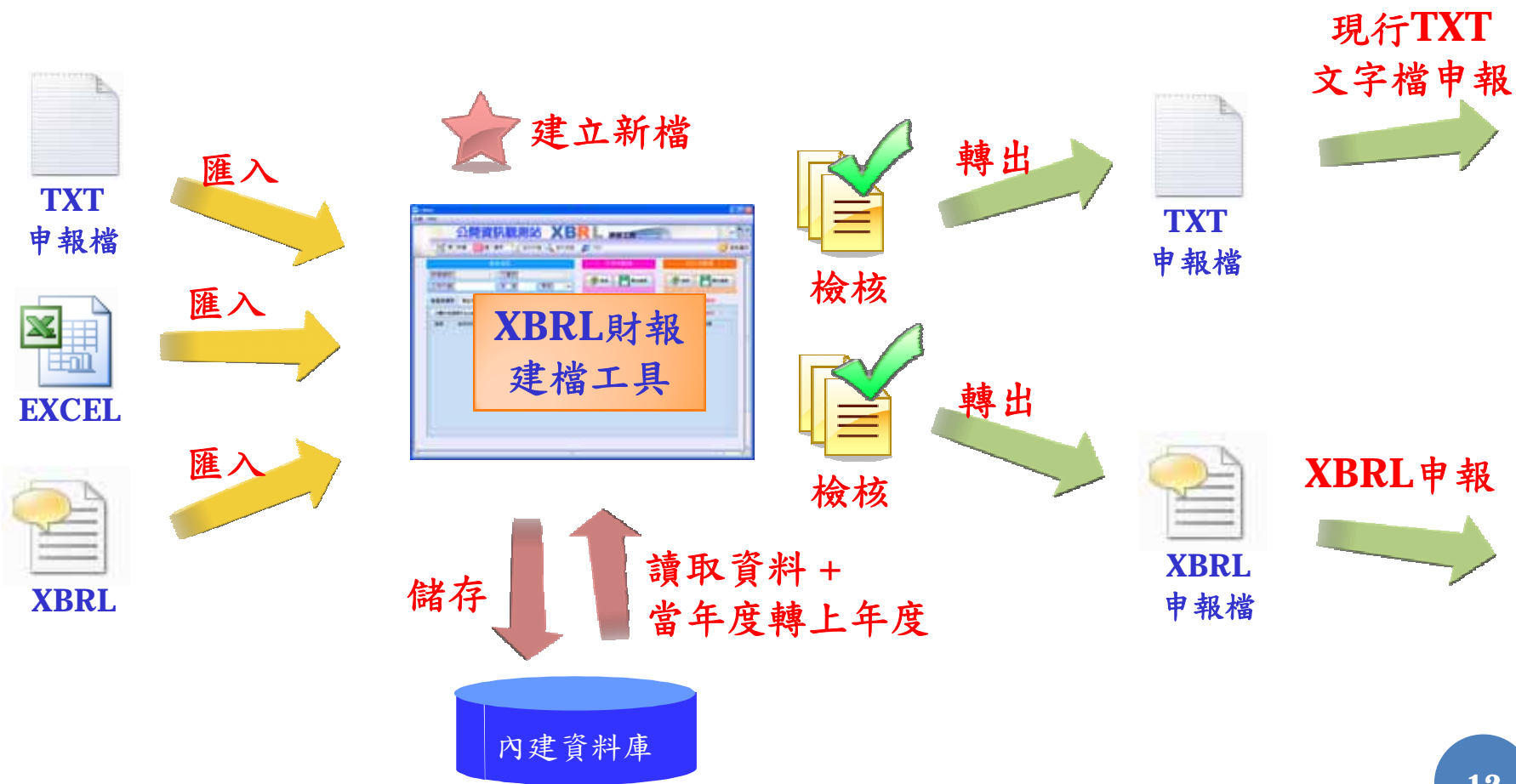
文字申報檔 | **XBRL申報檔**

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 (需符合 EXCEL 範本檔格式)
- 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

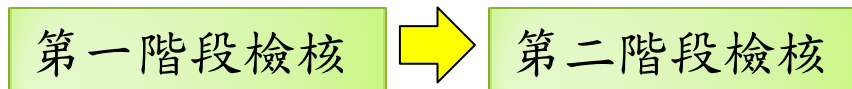
○ 文字申報檔

- 報表範圍：

 - 格式化：資產負債表、損益表、簡明現金流量表

 - 非格式化：現金流量表、股東權益變動表

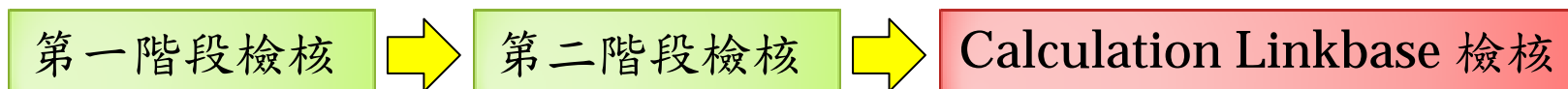
- 檢核順序：



○ 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：



股東權益變動表科目代碼說明

範例：31XX = 31XX:Z1

股本合計 = 股本小計：期末餘額

- 二維科目代碼表示法

橫軸科目代碼：縱軸科目代碼

- 完整科目代號表請參照 [Excel 範本](#)

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 TSEAP 中已儲存的資料備份至 XBRL 建檔軟體？

A：先將現行建檔軟體 TSEAP 中的資料轉出 TXT 申報檔，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，為考量特殊狀況(如問題回報、檔案備份)，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。

常見問題

Q：為何在匯入 EXCEL 檔後，股東權益變動的資料都沒有匯入成功？

A：原因為 EXCEL 檔 中的「報表資訊」頁籤資料未填入所造成。只有在「季別」欄位值為 2 或 4，檔案匯入時，XBRL 建檔軟體才會去處理 EXCEL 檔中「股東權益變動表」頁籤中的資料。

常見問題

Q：為何在匯入 TXT 申報檔後，立即按下 XBRL 檢核，會出現很多錯誤訊息？

A：最主要原因為現金流量表與股東權益變動表資料尚未輸入。另外，可能是為會計科目的差異或檢核公式的異動所致，需依最新公告的會計科目調整資料後，方能通過檢核。

常見問題

Q：為何在按下 XBRL 檢核後，會出現股東權益變動表某科目未輸入的檢核錯誤訊息？

A：請注意，在編輯股東權益變動表時，欄位未填入數值代表不申報該科目，若該科目值為零，請記得仍要填入零。另外，加總科目如 [31XX] 股本，若 2009.Q2 未申報該科目，但有申報其子科目如 [3110] 普通股股本時，加總科目仍須填入值。

常見問題

Q：為何在登入申報網站後，找不到「xbri財務報表申報作業」功能？

A：系統申報權限僅預設開放至所有公司之母帳號，若您是以子帳號登入系統，請先洽母帳號持有人開放帳號權限。

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 |
| | 上市服務部 | 侯采雯 | (02) 8101-3020 | 1110@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

27

問題回報 EMAIL 內容建議

- 公司代號、報表別、行業別。
- 軟體版本資訊。
- 問題狀況說明 (附上軟體執行畫面為佳)。
- 「匯入檔案」功能有誤者，請提供原始檔案。
- 申報資料有誤，無法自行修正通過檢核者，請提供 XBRL 申報檔。
- 系統發生異常時，請提供「系統資訊」頁籤內容。
- 連絡電話。

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**