



TAIWAN
STOCK EXCHANGE

臺灣證券交易所

公開資訊觀測站 IFRSs 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

1. 財務報告檔案格式演進
2. IFRSs XBRL財報建檔工具介紹
 - (1) 軟體下載、安裝及更新
 - (2) 使用者介面及各項功能說明
3. IFRSs XBRL財報相關申報說明
 - (1) IFRSs財務報表申報作業
 - (2) 大陸投資及投資海外子公司實際數申報作業
4. 查詢及下載已申報之IFRSs財報資料
5. 問題回報及服務窗口

PDF 財務報告電子書範例

台灣積體電路製造股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	一〇一年 第一季	一〇〇年 第一季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 33,474,187	\$ 36,277,773
調整項目		
折舊及攤銷	26,403,157	23,872,606
關聯企業間已實現銷貨毛利	(74,029)	(56,207)
金融資產折溢價攤銷數	571	4,180
採權益法認列之投資淨益	(984,787)	(1,577,135)
處分固定資產及其他資產淨損	33,385	68,332
閒置資產減損損失	438,828	-
遞延所得稅	(543,272)	1,011,225
營業資產及負債之淨變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產及負債	62,855	(4,411)
應收關係人款項	(8,125,127)	(2,044,267)
其他金融資產	(23,141)	9,453
存貨	(2,723,178)	69,789
其他金融負債		66,347
其他金融資產		42,527
存貨		(3,247,180)

資料無法格式化處理！

TXT 格式化財務報告範例

1	A013999	098021100	+000000002308877+000000001793111
2	A013999	098021310	+000000002886414+000000003795543
3	A013999	098021320	+000000001765979+000000002515103
4	A013999	098021120	+000000000884237+000000001352292
5	A013999	098021140	+000000001926641+000000002278039
6	A013999	098021150	+000000002911881+000000005283411
7	A013999	09802120X	+000000001550973+000000001211539
8	A013999	098021210	+000000001550973+000000001211539
9	A013999	098021280	+000000000378136+000000000494477
10	A013999	098021298	+000000000378136+000000000494477
11	A013999	0980211XX	+000000014613138+000000018723515
12	A013999	098021430	+000000000000000+000000000051275
13	A013999	098021450	+000000002475812+000000002617829
14	A013999	098021480	+000000000883217+000000000966590
15	A013999	098021420	+000000045604061+000000043247637
16	A013999	098021421	+000000045604061+000000043247637
17	A013999	0980214XX	+000000048963090+000000046883331
18	A013999	098021501	+000000005214361+000000005214361
19	A013999	098021521	+000000015997286+000000015994797
20	A013999	098021531	+000000024658635+000000024552923
21	A013999	098021681	+000000004209588+000000004363780
22	A013999	098021691	+000000000223496+000000000223496
23	A013999	0980215X1	+000000050303366+000000050349357
24	A013999	0980215X8	+000000014085982+000000014085986
25	A013999	0980215XY	+000000064389348+000000064435343
26	A013999	0980215X9	-000000027691003-000000026133822
27	A013999	098021599	-000000000373244-000000000316979
28	A013999	098021670	+000000000014176+000000000053707
29	A013999	0980215XX	+000000036339277+000000038038249
30	A013999	098021810	+000000002592209+000000002595921
31	A013999	098021830	+000000000482963+000000000541513
32	A013999	098021880	+000000000346306+000000000293018

TXT 財務報告格式說明

A013999	098021XXX	+000000212345677+000000003235435
A013999	098021000	+000000075465135+000000000433427
A023999	098024000	+000000212345677+000000003235435
A023999	098024100	+000000075465135+000000000433427
A033999	09802DDDD	+000000043356757+000000000973533
A033999	09802EEEE	+000000043576753+000000001233573

欄位說明：

A01 :報表別 (3 bytes)

3999 :公司代號 (6 Bytes)

09802 :年度及季別 (5 bytes)

1XXX :會計科目代號 (6 bytes)

+000000212345677:當年度金額 (1位正負符號及15位數字，共16bytes)

+000000003235435:上年度金額 (1位正負符號及15位數字，共16bytes)

單位說明：

單位為仟元，

證交所自訂格式，非國際標準！

需乘100輸入，

例如每股盈餘為0.25時應輸入25

XBRL 財務報告範例

```
83 <tw-gaap-ci:CashCashEquivalents contextRef="AsOf20120331" decimals="-3" unitRef="TWD">112143813000</tw-gaap-ci:CashCashEquiv
84 <tw-gaap-ci:CashCashEquivalents contextRef="AsOf20110331" decimals="-3" unitRef="TWD">93336868000</tw-gaap-ci:CashCashEquiva
85 <tw-gaap-ci:FinancialAssetsMeasuredFairValueProfitLossCurrent contextRef="AsOf20120331" decimals="-3" unitRef="TWD">0</tw-ga
86 <tw-gaap-ci:FinancialAssetsMeasuredFairValueProfitLossCurrent contextRef="AsOf20110331" decimals="-3" unitRef="TWD">11605000
87 <tw-gaap-ci:AvailableSaleFinancialAssetsCurrent contextRef="AsOf20120331" decimals="-3" unitRef="TWD">2618029000</tw-gaap-ci
88 <tw-gaap-ci:AvailableSaleFinancialAssetsCurrent contextRef="AsOf20110331" decimals="-3" unitRef="TWD">4069307000</tw-gaap-ci
89 <tw-gaap-ci:HeldMaturityFinancialAssetsCurrent contextRef="AsOf20120331" decimals="-3" unitRef="TWD">700849000</tw-gaap-ci:H
90 <tw-gaap-ci:HeldMaturityFinancialAssetsCurrent contextRef="AsOf20110331" decimals="-3" unitRef="TWD">4792967000</tw-gaap-ci:
91 <tw-gaap-ci:AccountsReceivable contextRef="AsOf20120331" decimals="-3" unitRef="TWD">19086220000</tw-gaap-ci:AccountsReceiva
92 <tw-gaap-ci:AccountsReceivable contextRef="AsOf20110331" decimals="-3" unitRef="TWD">24160358000</tw-gaap-ci:AccountsReceiva
93 <tw-gaap-ci:AllowanceSalesReturnsdiscounts contextRef="AsOf20120331" decimals="-3" unitRef="TWD">5239205000</tw-gaap-ci:Allo
94 <tw-gaap-ci:AllowanceSalesReturnsdiscounts contextRef="AsOf20110331" decimals="-3" unitRef="TWD">6771655000</tw-gaap-ci:Allo
95 <tw-gaap-ci:AllowanceDoubtfulAccountsAccountsReceivableInstallmentAccountsLeases contextRef="AsOf20120331" decimals="-3" uni
96 <tw-gaap-ci:AllowanceDoubtfulAccountsAccountsReceivableInstallmentAccountsLeases contextRef="AsOf20110331" decimals="-3" uni
97 <tw-gaap-ci:NetAccountsReceivable contextRef="AsOf20120331" decimals="-3" unitRef="TWD">13361895000</tw-gaap-ci:NetAccountsR
98 <tw-gaap-ci:NetAccountsReceivable contextRef="AsOf20110331" decimals="-3" unitRef="TWD">16900703000</tw-gaap-ci:NetAccountsR
99 <tw-gaap-ci:NetAccountsReceivableRelatedParties contextRef="AsOf20120331" decimals="-3" unitRef="TWD">32912671000</tw-gaap-c
100 <tw-gaap-ci:NetAccountsReceivableRelatedParties contextRef="AsOf20110331" decimals="-3" unitRef="TWD">27778241000</tw-gaap-c
101 <tw-gaap-ci:OtherReceivablesRelatedParties contextRef="AsOf20120331" decimals="-3" unitRef="TWD">1372293000</tw-gaap-ci:Othe
102 <tw-gaap-ci:OtherReceivablesRelatedParties contextRef="AsOf20110331" decimals="-3" unitRef="TWD">1852676000</tw-gaap-ci:Othe
103 <tw-gaap-ci:OtherFinancialAssetsCurrent contextRef="AsOf20120331" decimals="-3" unitRef="TWD">145151000</tw-gaap-ci:OtherFin
104 <tw-gaap-ci:OtherFinancialAssetsCurrent contextRef="AsOf20110331" decimals="-3" unitRef="TWD">375679000</tw-gaap-ci:OtherFin
105 <tw-gaap-ci:InventoriesManufacturing contextRef="AsOf20120331" decimals="-3" unitRef="TWD">25576575000</tw-gaap-ci:Inventori
106 <tw-gaap-ci:InventoriesManufacturing contextRef="AsOf20110331" decimals="-3" unitRef="TWD">28893528000</tw-gaap-ci:Inventori
107 <tw-gaap-ci:Inventories contextRef="AsOf20120331" decimals="-3" unitRef="TWD">25576575000</tw-gaap-ci:Inventories>
108 <tw-gaap-ci:Inventories contextRef="AsOf20110331" decimals="-3" unitRef="TWD">28893528000</tw-gaap-ci:Inventories>
109 <tw-gaap-ci:DeferredIncomeTaxAssetsCurrent contextRef="AsOf20120331" decimals="-3" unitRef="TWD">6528828000</tw-gaap-ci:Defe
110 <tw-gaap-ci:DeferredIncomeTaxAssetsCurrent contextRef="AsOf20110331" decimals="-3" unitRef="TWD">4864903000</tw-gaap-ci:Defe
111 <tw-gaap-ci:OtherCurrentAssets contextRef="AsOf20120331" decimals="-3" unitRef="TWD">000</tw-gaap-ci:Othercurren
112 <tw-gaap-ci:OtherCurrentAssets contextRef="AsOf20110331" decimals="-3" unitRef="TWD">000</tw-gaap-ci:Othercurren
113 <tw-gaap-ci:OtherCurrentAssets contextRef="AsOf20120331" decimals="-3" unitRef="TWD">000</tw-gaap-ci:OtherCurrentAsse
114 <tw-gaap-ci:OtherCurrentAssets contextRef="AsOf20110331" decimals="-3" unitRef="TWD">000</tw-gaap-ci:OtherCurrentAsse
115 <tw-gaap-ci:CurrentAssets contextRef="AsOf20120331" decimals="-3" unitRef="TWD">183978620000</tw-gaap-ci:CurrentAssets>
116 <tw-gaap-ci:CurrentAssets contextRef="AsOf20110331" decimals="-3" unitRef="TWD">183978620000</tw-gaap-ci:CurrentAssets>
117 <tw-gaap-ci:AvailableSaleFinancialAssetsNonCurrent contextRef="AsOf20120331" decimals="-3" unitRef="TWD">0</tw-gaap-ci:Avail
118 <tw-gaap-ci:AvailableSaleFinancialAssetsNonCurrent contextRef="AsOf20110331" decimals="-3" unitRef="TWD">1036044000</tw-gaap
```

XBRL Instance Document XBRL 案例文件

XBRL 財務報告項目字典檔

```
109 <element abstract="true" id="tw-gaap-ci_StatementCashFlowsAbstract" name="StatementCashFlowsAbstract" nillable="true" substituti
110 <element abstract="true" id="tw-gaap-ci_AdjustmentsReconcileNetIncomeNetCashProvidedUsedOperatingActivitiesAbstract" name="Adj
111 <element id="tw-gaap-ci_ProvisionTransferRevenueBadDebtsLosses" name="ProvisionTransferRevenueBadDebtsLosses" nillable="true"
112 <element id="tw-gaap-ci_CashDividendsReceivedEquityMethodInvestees" name="CashDividendsReceivedEquityMethodInvestees" nillable
113 <element id="tw-gaap-ci_InvestmentLossIncomeRecognizedEquityMethod" name="InvestmentLossIncomeRecognizedEquityMethod" nillable
114 <element id="tw-gaap-ci_UnrealizedGainInteraffiliateAccounts_StatementCashFlows" name="UnrealizedGainInteraffiliateAccounts_St
115 <element id="tw-gaap-ci_UnrealizedExchangeGainLoss" name="UnrealizedExchangeGainLoss" nillable="true" substitutionGroup="xbrli
116 <element id="tw-gaap-ci_AcquireLossesGainsBondsPayable" name="AcquireLossesGainsBondsPayable" nillable="true" substitutionGrou
117 <element id="tw-gaap-ci_RealizedGainInteraffiliateAccounts_StatementCashFlows" name="RealizedGainInteraffiliateAccounts_Statem
118 <element id="tw-gaap-ci_AmortizationDiscountsPremiumsBondsPayable" name="AmortizationDiscountsPremiumsBondsPayable" nillable="
119 <element id="tw-gaap-ci_mortizationPremiumsDiscountsFinancialAssets" name="mortizationPremiumsDiscountsFinancialAssets" nillab
120 <element id="tw-gaap-ci_mortizationDiscountsPremiumsFinancialLiabilities" name="mortizationDiscountsPremiumsFinancialLiabiliti
121 <element id="tw-gaap-ci_ChangesDeferredTaxAssets" name="ChangesDeferredTaxAssets" nillable="true" substitutionGroup="xbrli:item
122 <element id="tw-gaap-ci_ChangesDeferredTaxLiabilities" name="ChangesDeferredTaxLiabilities" nillable="true" substitutionGroup=
123 <element id="tw-gaap-ci_ChangesAccruedPensionLiabilities" name="ChangesAccruedPensionLiabilities" nillable="true" substitution
124 <element id="tw-gaap-ci_ChangesNetPensionCostUnappropriated" name="ChangesNetPensionCostUnappropriated" nillable="true" substi
125 <element id="tw-gaap-ci_OtherAdjustmentsReconcileNetIncomeNetCashProvidedUsedOperatingActivities" name="OtherAdjustmentsReconc
126 <element abstract="true" id="tw-gaap-ci_ChangesOperatingAssetsLiabilitiesAbstract" name="ChangesOperatingAssetsLiabilitiesAbst
127 <element abstract="true" id="tw-gaap-ci_ChangesOperatingAssetsAbstract" name="ChangesOperatingAssetsAbstract" nillable="true"
128 <element id="tw-gaap-ci_ChangesOperatingAssets" name="ChangesOperatingAssets" nillable="true" substitutionGroup="xbrli:item" t
129 <element id="tw-gaap-ci_ChangesFinancialAssetsHeldTrading" name="ChangesFinancialAssetsHeldTrading" nillable="true" substituti
130 <element id="tw-gaap-ci_ChangesNotesReceivable" name="ChangesNotesReceivable" nillable="true" substitutionGroup="xbrli:item" t
131 <element id="tw-gaap-ci_ChangesNotesReceivableRelatedParties" name="ChangesNotesReceivableRelatedParties" nillable="true" subs
132 <element id="tw-gaap-ci_ChangesAccountsReceivable" name="ChangesAccountsReceivable" nillable="true" substitutionGroup="xbrli:i
133 <element id="tw-gaap-ci_ChangesAccountsReceivableRelatedParties" name="ChangesAccountsReceivableRelatedParties" nillable="true
134 <element id="tw-gaap-ci_ChangesOtherReceivables" name="ChangesOtherReceivables" nillable="true" substitutionGroup="xbrli:item"
135 <element id="tw-gaap-ci_ChangesOtherReceivableRelatedParties" name="ChangesOtherReceivableRelatedParties" nillable="true" subs
136 <element id="tw-gaap-ci_StatementCashFlows" name="StatementCashFlows" nillable="true" substitutionGroup="xbrli:item" type="xbr
137 <element id="tw-gaap-ci_ChangesOperatingLiabilitiesAbstract" name="ChangesOperatingLiabilitiesAbstract" nillable="true" substitio
138 <element id="tw-gaap-ci_ChangesOperatingLiabilities" name="ChangesOperatingLiabilities" nillable="true" substitutionGroup="xbrli:item" t
139 <element id="tw-gaap-ci_ChangesNotesPayable" name="ChangesNotesPayable" nillable="true" substitutionGroup="xbrli:item" type="x
140 <element id="tw-gaap-ci_ChangesNotesPayableRelatedParties" name="ChangesNotesPayableRelatedParties" nillable="true" substituti
141 <element id="tw-gaap-ci_ChangesNotesPayableRelatedParties" name="ChangesNotesPayableRelatedParties" nillable="true" substituti
142 <element abstract="true" id="tw-gaap-ci_ChangesOperatingLiabilitiesAbstract" name="ChangesOperatingLiabilitiesAbstract" nillab
143 <element id="tw-gaap-ci_ChangesNotesPayable" name="ChangesNotesPayable" nillable="true" substitutionGroup="xbrli:item" type="x
144 <element id="tw-gaap-ci_ChangesNotesPayableRelatedParties" name="ChangesNotesPayableRelatedParties" nillable="true" substituti
```

XBRL Taxonomy XBRL 分類標準

課程大綱

1. 財務報告檔案格式演進
2. IFRSs XBRL財報建檔工具介紹
 - (1) 軟體下載、安裝及更新
 - (2) 使用者介面及各項功能說明
3. IFRSs XBRL財報相關申報說明
 - (1) IFRSs財務報表申報作業
 - (2) 大陸投資及投資海外子公司實際數申報作業
4. 查詢及下載已申報之IFRSs財報資料
5. 問題回報及服務窗口

課程大綱

1. 財務報告檔案格式演進
2. IFRSs XBRL財報建檔工具介紹
 - (1) 軟體下載、安裝及更新
 - (2) 使用者介面及各項功能說明
3. IFRSs XBRL財報相關申報說明
 - (1) IFRSs財務報表申報作業
 - (2) 大陸投資及投資海外子公司實際數申報作業
4. 查詢及下載已申報之IFRSs財報資料
5. 問題回報及服務窗口

XBRL建檔工具下載

1 網址：http://sii.twse.com.tw

2 XBRL財報建檔工具暨分類標準下載

若網址http://sii.twse

公開資訊觀測站公佈欄

標題	日期	備註
1)公開資訊觀測站申報系統問答集	99年09月23日	
2)如何申請臺灣網路認證公司電子憑證	92年09月09日	
3)下載新版安控軟體	98年06月01日	
4)網路認證申報問題(Q&A)	92年04月06日	
5)公開資訊觀測站申報系統連線申請單	92年09月09日	
6)未上市公司補辦公開發行帳號申請單	100年04月06日	
7)受託機構及特殊目的公司申報(非公開發行公司適用)	92年09月09日	
12)下載	96年01月25日	
13)如何	92年09月09日	
14)國際債券發行公司申報系統(International Bond Information Database)	94年11月21日	
15)XBRL財報建檔工具暨分類標準下載	100年12月13日	

請預先設定中文輸入法：只顯示BIG5字集
並使用 IE5.0 以上之版本或 Netscape Communicator4.5以上版本
最佳解析度為 800*600,如有任何疑問或建議,請和我們聯絡

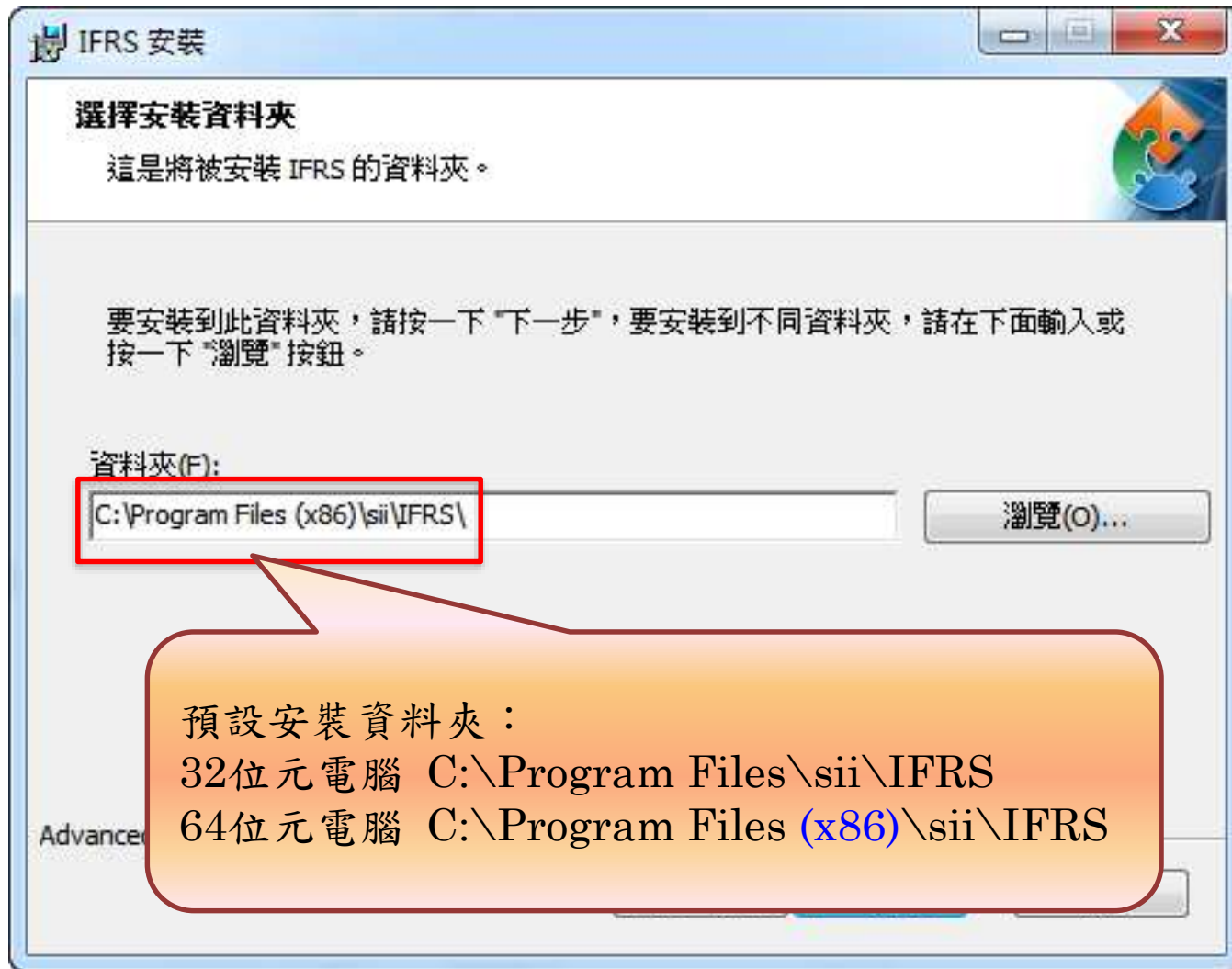
XBRL建檔工具下載

公開資訊觀測站XBRL財報建檔工具暨分類標準下載

建檔工具			
	IFRSs適用	TW-GAAP適用	TW-GAAP(保險業99年以前)
發布版本	V1.1.11	V1.10.1	V1.0.2
發布日期	2013.11.06	2013.07.21	2011.03.21
安裝檔 (適用首次安裝者)	IFRS.msi	XBRL.msi	siiap_ins.msi
更新檔 (適用已安裝過者)	ifrsUpdate_V1.1.11.exe	xbrlUpdate_V1.10.1.exe	xbrlUpdate_ins99_V1.0.2.exe
第1階段及第2階段檢核公式	acc_ifrs.zip	acc_xbrl.zip	acc_ins.zip
EXCEL範本檔	EXCEL_ifrs.xls	EXCEL_xbrl.xls	EXCEL_ins.xls
中英文會計科目對照表	AccountsList.xls	AccountsList.xls	AccountsList.xls
地區別代碼表	CountryCode.xls	CountryCode.xls	CountryCode.xls
幣別代碼表	CurrencyCode.xls	CurrencyCode.xls	CurrencyCode.xls
常見問題	FAQ.doc	FAQ.doc	FAQ.doc

軟體安裝檔及最新版本更新檔
請下載後安裝，不建議線上直接安裝！

軟體首次安裝



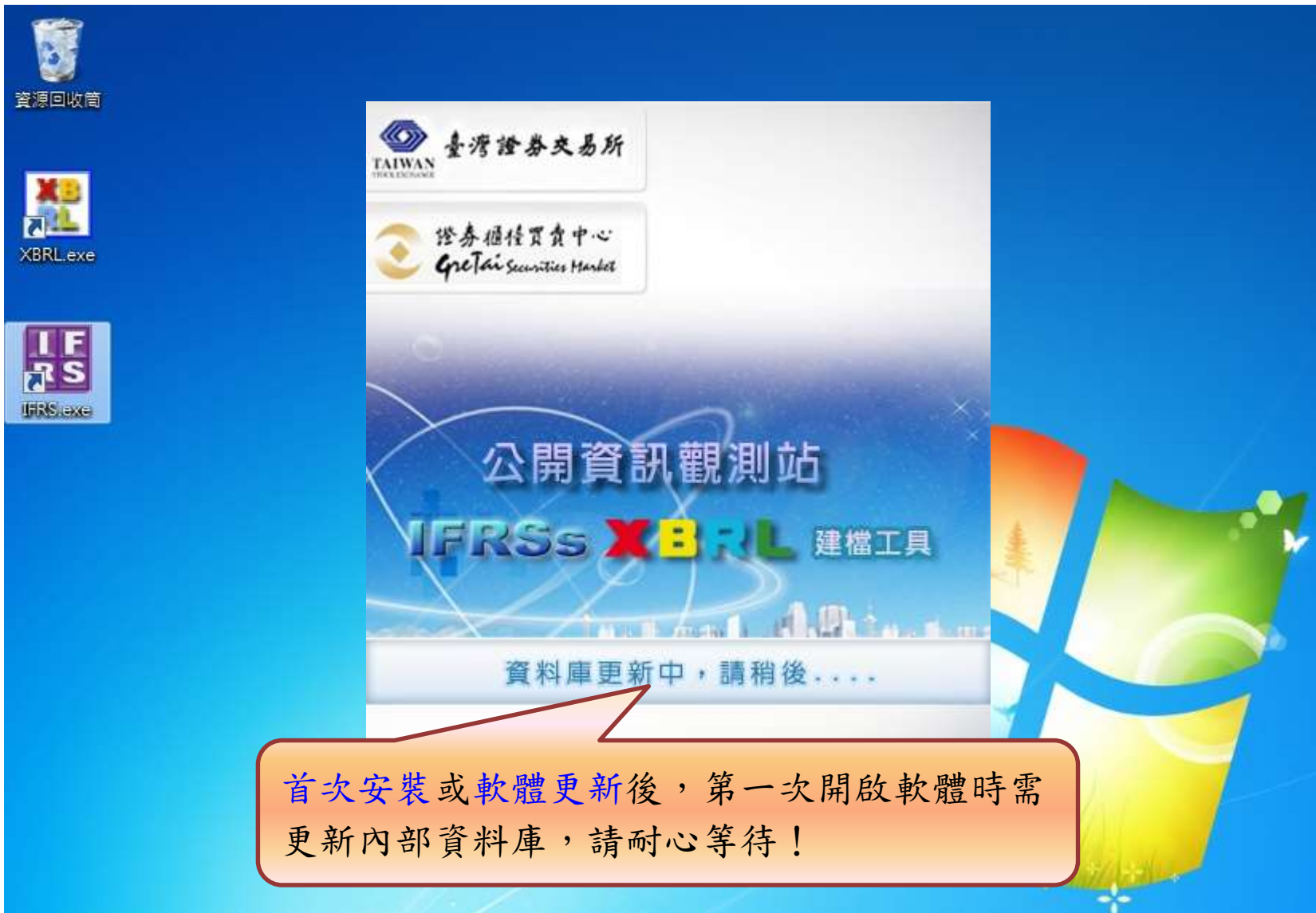
軟體首次安裝

軟體安裝錯誤案例：檔案受損



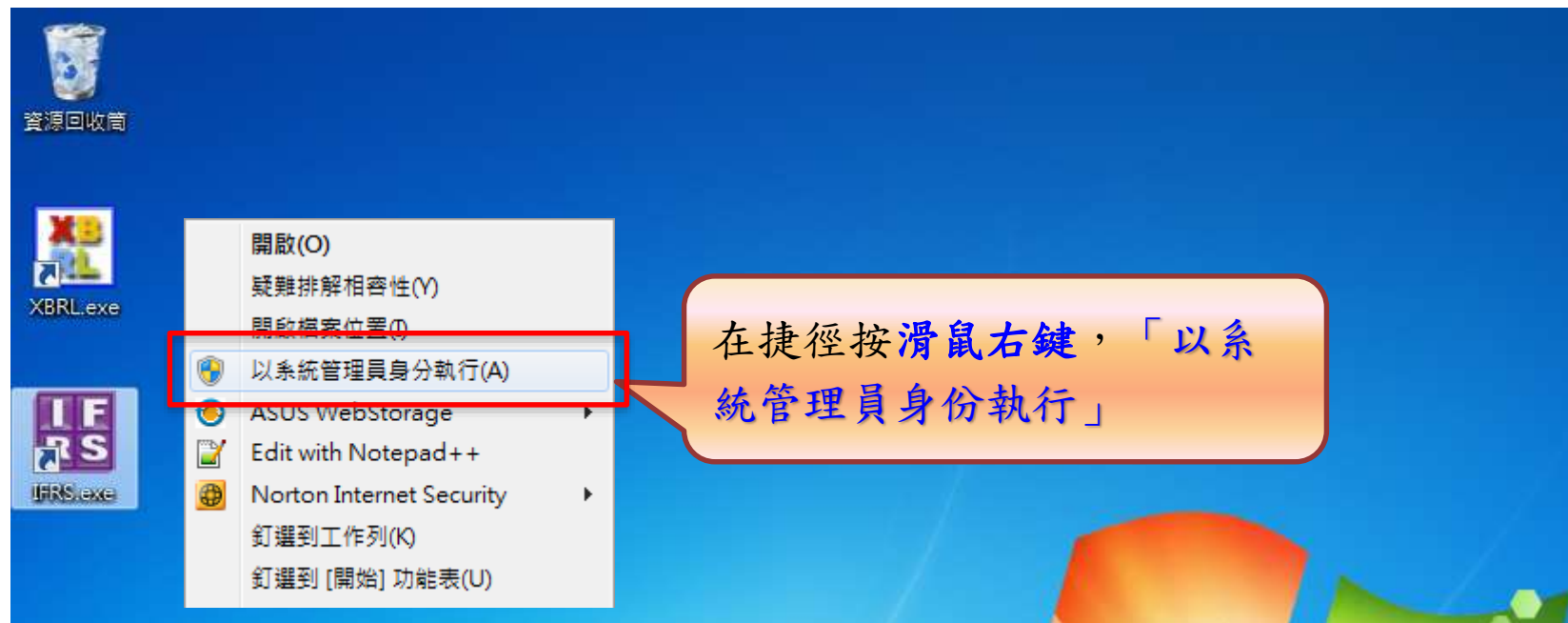
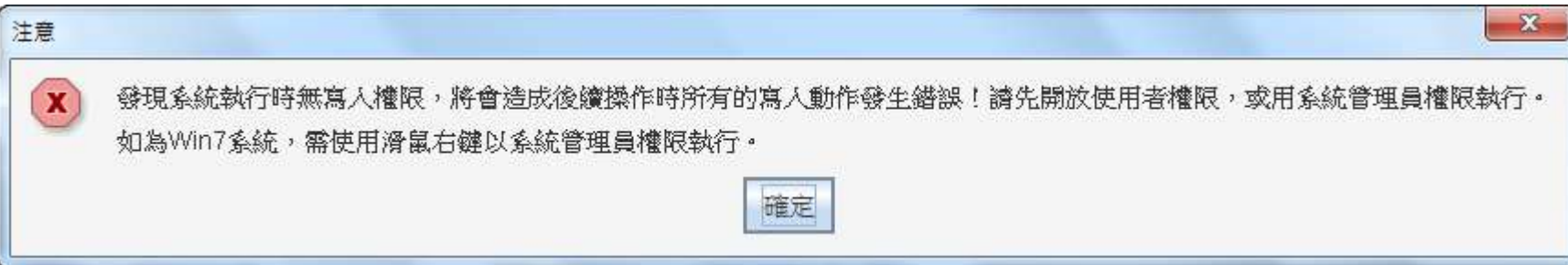
原因：檔案下載不完整！
請檢查安裝檔大小（超過70M）

軟體開啟

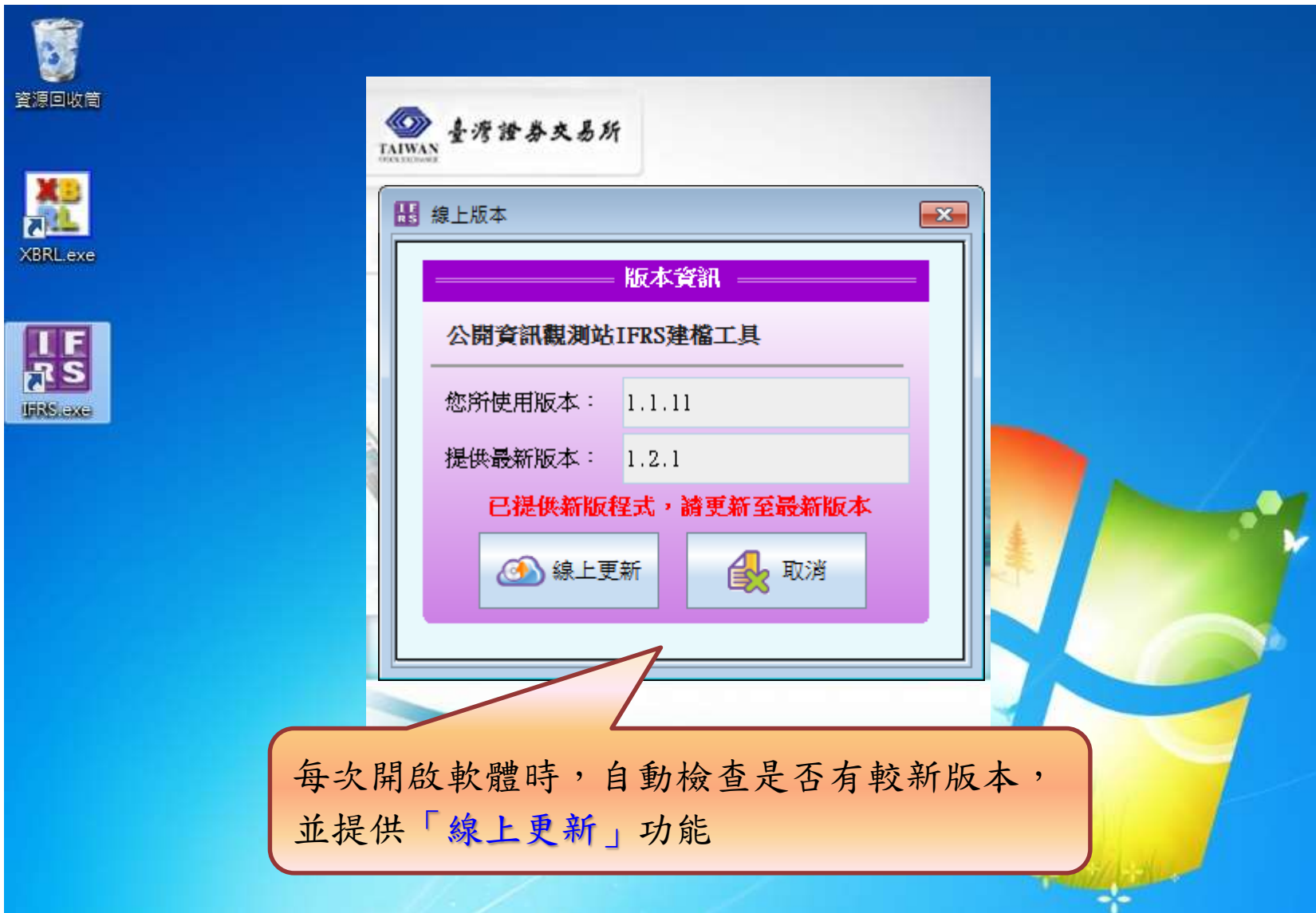


WINDOWS 7 開啟軟體

軟體開啟失敗案例：權限不足

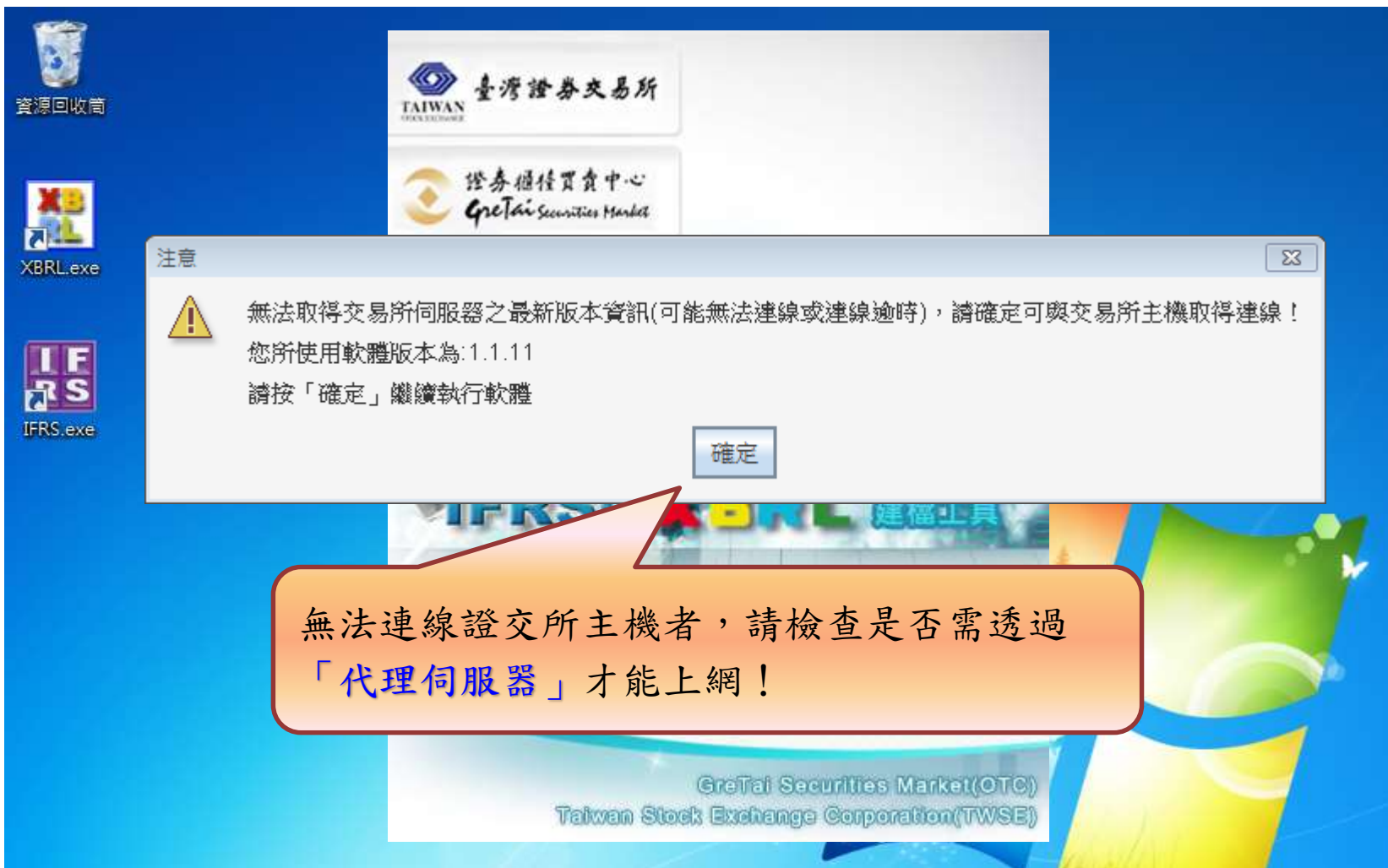


自動版本檢查



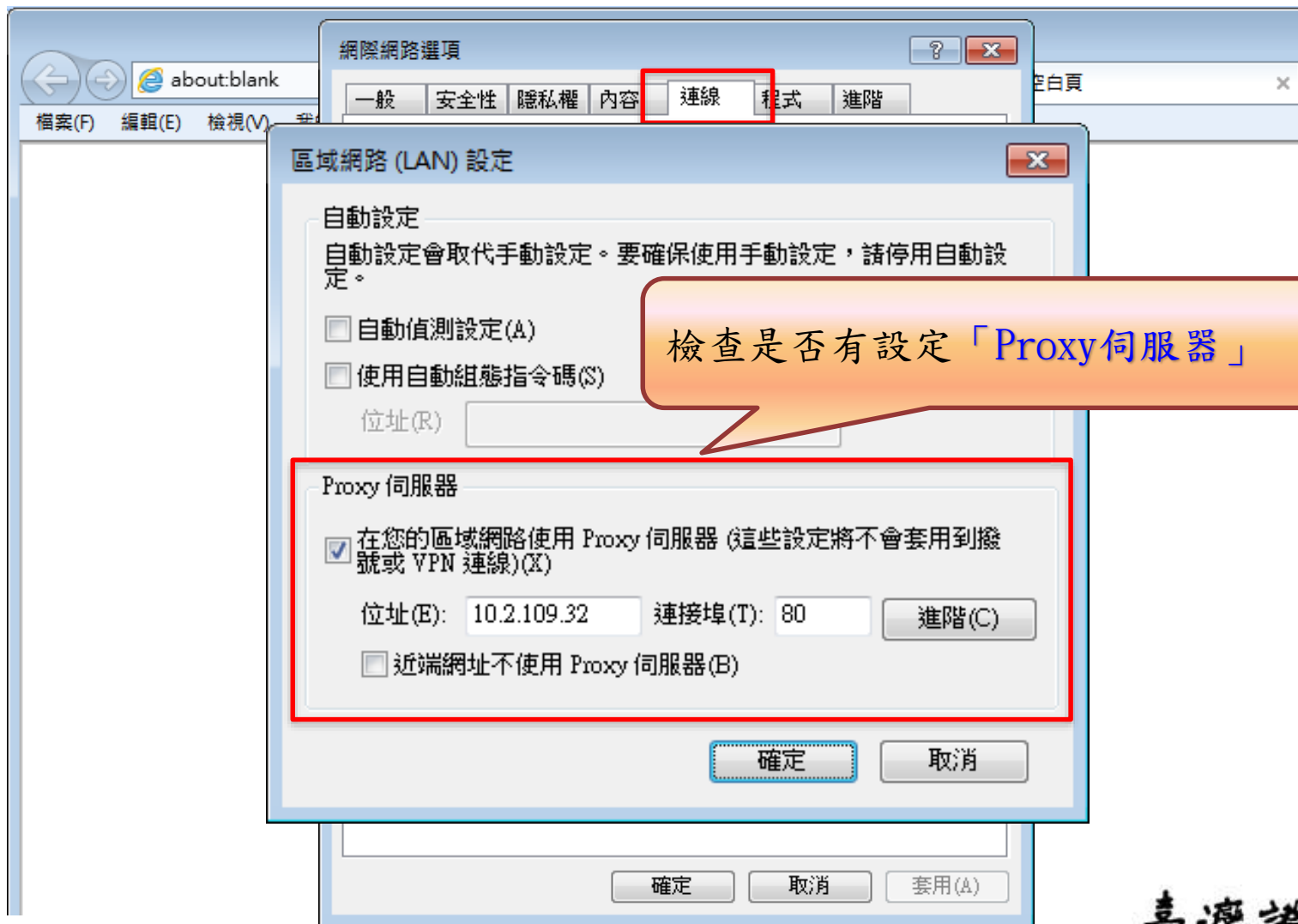
自動版本檢查

自動版本檢查錯誤案例：無法取得交易所伺服器之最新版本



檢查代理伺服器設定

IE -> 工具 -> 網際網路選項 -> 連線 -> 區域網路設定 -> Proxy伺服器



設定代理伺服器

The screenshot displays the 'IFRSs XBRL' system interface. The main window has a menu bar with options like '建立新檔', '匯入檔案', '資料讀取', '資料儲存', 'EXCEL範本', '使用說明', '系統工具', and '重整畫面'. The '系統工具' (System Tools) menu item is highlighted with a red box. Below the menu bar, there are several panels: '報表資訊' (Report Information) on the left, 'IFRS申報檔' (IFRS Reporting) on the right, and a central '系統資訊' (System Information) panel. Overlaid on these is a '代理伺服器' (Proxy Server) dialog box. This dialog box has a title bar '代理伺服器' and a main area with the following fields: '位址' (Address) set to '10.2.109.32', '連接埠' (Port) set to '80', a checkbox for '需要透過帳號密碼連線' (Require connection via account and password) which is unchecked, and fields for '帳號' (Account) and '密碼' (Password). At the bottom of the dialog are buttons for '確定' (OK), '清空' (Clear), and '測試' (Test). A red box highlights the address and port fields. A callout bubble points to the dialog box with the text: '同IE瀏覽器的「Proxy伺服器」設定，勿直接使用此範例設定值' (Same as the 'Proxy Server' setting in the IE browser, do not directly use this example setting value). At the bottom left of the main window, there is a red note: '**** 以上各項申報會計項目，金額單位為千元'.

課程大綱

1. 財務報告檔案格式演進
2. IFRSs XBRL財報建檔工具介紹
 - (1) 軟體下載、安裝及更新
 - (2) 使用者介面及各項功能說明
3. IFRSs XBRL財報相關申報說明
 - (1) IFRSs財務報表申報作業
 - (2) 大陸投資及投資海外子公司實際數申報作業
4. 查詢及下載已申報之IFRSs財報資料
5. 問題回報及服務窗口

使用說明與常見問題

公開資訊觀測站 IFRSs 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 系統工具 重整畫面

報表資訊 IFRS申報檔

財報類別 行業別 市場別 公司代號 海外有價證券
會計年度 期初年月 財報/財測 年度 季別

金控所屬之公開發行銀行、保險及證券子公司

資產負債表 綜合損益表 現金流量表 權

只顯示有選擇打勾之會計項目

選項

檢核 匯出檔案 網頁預覽

系統資訊

前，請於「選擇」欄位中打勾。
目，請將「選擇」欄打勾取消。

會計項目

使用說明

使用說明書
影音教學
常見問題

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

檢核結果頁籤

公開資訊觀測站 IFRSs 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 系統工具 重整畫面

報表資訊 IFRS申報檔

財報類別 合併財報 行業別 一般業 市場別 上市 公司代號 3999 海外有價證券

會計年度 曆年制 期初年月 財報/財測 首次採用 年度 102 季 別 1

金控所屬之公開發行銀行、保險及證券子公司 其他金控子公司

檢核 匯出檔案 網頁預覽

資產負債表 綜合損益表 現金流量表 權益變動表 去年權益變動表 會計師查核報告 財報附註 檢核結果 系統資訊

This instance document is created by SIAP V0.1.4

會計師查核報告檢核：
會計師查核報告檢核無誤!!

必須輸入項目檢核：
必須輸入項目檢核無誤!!

第一階段檢核：

#行業別：一般業
#財報類別：合併報表
#第一階段檢核
第一階段#財報：資產負債表：1XXX=11XX+15XX
本期金額不相同 360 ≠ 15591
驗算式：360 ≠ [6026] + [9565]

第一階段#財報：資產負債表：1XXX=11XX+15XX
去年年底金額不相同 363 ≠ 14247
驗算式：363 ≠ [5429] + [8818]

第一階段#財報：資產負債表：1XXX=11XX+15XX
去年同期金額不相同 1989 ≠ 11031
驗算式：1989 ≠ [6576] + [4455]

檢核結果：執行匯入、匯出及檢核結果訊息

儲存 儲存檢核結果

系統資訊頁籤

公開資訊觀測站 IFRSs 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 系統工具 重整畫面

報表資訊 IFRS申報檔

財報類別: 合併財報 行業別: 一般業 市場別: 上市 公司代號: 3999 海外有價證券
會計年度: 曆年制 期初年月: 財報/財測: 首次採用 年度: 102 季別: 1
 金控所屬之公開發行銀行、保險及證券子公司 其他金控子公司

資產負債表 綜合損益表 現金流量表 權益變動表 去年權益變動表 會計師查核報告 財報附註 檢核結果 **系統資訊**

This instance document is created by SIAP V0.1.4
轉出資料統計:
項目代號: A 欄
項目名稱: B 欄
本期: C 欄
去年年底: D 欄
去年同期: E 欄
去年年初: F 欄
項目代號: A 欄
項目名稱: B 欄
本期: C 欄
去年同期: D 欄
項目代號: A 欄
項目名稱: B 欄
本期: C 欄
去年同期: D 欄
X軸項目代號: 2 列
Y軸項目代號: B 欄
最大列數: 52 (1~52)
最大欄數: 25 (A~@Z)
X軸資料
[C, D, E, F, G, H, I, J, K, L, M, N, O, P, Q, R, S, T, U, V, W, X, Y, Z]
[3110, 3120, 3130, 3140, 3150, 3190, 3100, 3200, 3310, 3320, 3350, 3300, 3410, 3420, 3425, 3430, 3435, 3470, 3490, 3400, 3500, 31XX, 36XX, 3XXX]
Y軸資料

系統資訊：
程式執行的軌跡資訊

儲存

儲存系統資訊

三種資料編輯模式

公開資訊觀測站IFRS建構工具

公開資訊觀測站 IFRSs XBRL 建構工具

建立新檔 匯入檔案 資料讀取 資料儲存 EXCEL範本 使用說明 系統工具 重整畫面

報表資訊 IFRS申報檔

財報類別 行業別 市場別 公司代號 海外有價證券
會計年度 季別 檢核 匯出檔案 網頁預覽
 金控所

資產負債 核報告 財報附註 檢核結果 系統資訊

輸入會計項目金額前，請於「選擇」欄位中打勾。
若欲放棄本會計項目，請將「選擇」欄打勾取消。

會計項目

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

比較期數

		資產負債表			綜合損益表		
		Q1	Q2 Q3	Q4	Q1	Q2 Q3	Q4
上市、上櫃、 金控公發子公司 (銀行、保險、證券)	首次	本期 去年年底 去年同期 去年年初	本期 去年年底 去年同期 去年年初	本期 去年同期 去年年初	本期 去年同期	本期 去年同期 本期累計 去年同期累計	本年度 上年度
	一般	本期 去年年底 去年同期	本期 去年年底 去年同期	本期 去年同期	本期 去年同期	本期 去年同期 本期累計 去年同期累計	本年度 上年度
	追溯(重大)	本期 去年年底 去年同期 去年年初	本期 去年年底 去年同期 去年年初	本期 去年同期 去年年初	本期 去年同期	本期 去年同期 本期累計 去年同期累計	本年度 上年度
	追溯	本期 去年年底 去年同期	本期 去年年底 去年同期	本期 去年同期	本期 去年同期	本期 去年同期 本期累計 去年同期累計	本年度 上年度
	財測	本期			本期		

比較期數

		資產負債表				綜合損益表			
			Q2		Q4		Q2		Q4
興櫃、 公開發行、 其它金融特許	首次		本期 去年年底 去年同期 去年年初		本期 去年同期 去年年初		本年上半年度 去年上半年度		本年度 上年度
	一般		本期 去年年底 去年同期		本期 去年同期		本年上半年度 去年上半年度		本年度 上年度
	追溯(重大)		本期 去年年底 去年同期 去年年初		本期 去年同期 去年年初		本年上半年度 去年上半年度		本年度 上年度
	追溯		本期 去年年底 去年同期		本期 去年同期		本年上半年度 去年上半年度		本年度 上年度
	財測		本期				本期		

建立新檔

財報

- 首次採用
- 一般
- 追溯(重大)
- 追溯

會計年度：曆年制、非曆年制
非曆年制需填寫「期初年月」

若發行海外有價證券，需申報英文會計師查核報告

公開發行及未公開發行之金控子公司，請擇一勾選

編輯「資產負債表/綜合損益表/現金流量表」

公開資訊觀測站IFRS建構工具

公開資訊觀測站 IFRSs XBRL 建構工具

建立新檔 匯入檔案 資料讀取 資料儲存 EXCEL範本 使用說明 系統工具 重整畫面

報表資訊

財報類別 合併財報 行業別 一般業 市場別 上市 公司代號 3999 海外有價證券
會計年度 曆年制 期初年月 財報/財測 首次採用 年度 102 季 別 1
 金控所屬之公開發行銀行、保險及證券子公司 其他金控子公司

IFRS申報檔

檢核 匯出檔案 網頁預覽

資產負債表 綜合損益表 現金流量表 權益變動表 去年權益變動表 會計師查核報告 財報附註 檢核結果 系統資訊

只顯示有選擇打勾之會計項目

輸入會計項目金額前，請於「選擇」欄位中打勾。
若欲放棄本會計項目，請將「選擇」欄打勾取消。

選擇	代碼	項目名稱	去年年初
<input type="checkbox"/>			
<input type="checkbox"/>			
<input type="checkbox"/>			
<input type="checkbox"/>	1101	庫存現金	0
<input type="checkbox"/>	1102	零用金/週轉金	0
<input type="checkbox"/>	1103	銀行存款	0
<input type="checkbox"/>	1105	在途現金	0
<input type="checkbox"/>	1107	約當現金	0
<input type="checkbox"/>	1100	現金及約當現金合計	0
<input type="checkbox"/>		透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動	
<input type="checkbox"/>	1111	原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產一	0
<input type="checkbox"/>		量之金融資產評	0
<input type="checkbox"/>			0

**** 股數單位為股。 ****

1 勾選要申報的項目

2 按下「只顯示有選擇打勾之會計項目」

3 輸入資料

尋找會計項目

報表資訊

IFRS申報檔

財報類別 合併財報 行業別 一般業 市場別 上市 公司代號 3999 海外有價證券

會計年度 曆年制 期初年月 財報/財測 首次採用 年度 102 季 別 1

檢核 匯出檔案 網頁預覽

2 按下滑鼠右鍵，點選「尋找文字」

選擇	代碼	會計項目	本期	去年年底	去年同期	去年年初
<input type="checkbox"/>		資產				
<input type="checkbox"/>		流動資產				
<input type="checkbox"/>		現金及				
<input type="checkbox"/>	1101	庫存		0	0	
<input type="checkbox"/>	1102	零用		0	0	
<input type="checkbox"/>	1103	銀行		0	0	
<input type="checkbox"/>	1105	在途		0	0	
<input type="checkbox"/>	1107	約當		0	0	
<input type="checkbox"/>	1100	現金		0	0	
<input type="checkbox"/>		透過損				
<input type="checkbox"/>	1111	原		0	0	
<input type="checkbox"/>	11			0	0	
<input type="checkbox"/>	11			0	0	

輸入

請輸入您想尋找的文字

確定 取消

1 將縱向捲軸拉至最上方

3 輸入科目代碼後，按下「確定」

**** 以上各

設定「權益變動表」項目

公開資訊觀測站 IFRSs 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 系統工具 重整畫面

報表資訊 IFRS申報檔

財報類別 合併財報 行業別 一般業 市場別 上市 公司代號 3999 海外有價證券
會計年度 曆年制 期初年月 財報/財測 首次採用 年度 103 季別 1
 金控所屬之公開發行銀行、保險及證券子公司 其他金控子公司

檢核 匯出檔案 網頁預覽

資產負債表 綜合損益表 現金流量表 權益變動表 去年權益變動表 會計師查核報告 財報附註 檢核結果 系統資訊

請按滑鼠右鍵設定權益變動表顯示項目

會計項目	3100 股本合	3200 資本公	3300 保留盈	3400 其他權	31XX 歸屬前	32XX 權益
A1 期初餘額						
Y1 權益增加(減少)總額						
Z1 期末餘額						

設定股東權益表顯示項目
尋找文字

按滑鼠右鍵，選擇「設定權益變動表顯示項目」

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

設定「權益變動表」項目

設定股東權益表顯示項目

橫軸項目

選擇	代碼	橫軸(資產負債表中股東權益科目)
<input type="checkbox"/>	110	普通股股本
<input type="checkbox"/>	120	特別股股本
<input type="checkbox"/>	130	債券換股權利證書
<input type="checkbox"/>	140	預
<input type="checkbox"/>	150	預
<input type="checkbox"/>	190	預
<input checked="" type="checkbox"/>	100	預

請按滑鼠右鍵設定

會計項目

選擇	代碼	縱軸
<input checked="" type="checkbox"/>	A1	期初餘額
<input type="checkbox"/>	A3	權益增加(減少)總額
<input type="checkbox"/>	A4	權益增加(減少)總額
<input type="checkbox"/>	A5	權益增加(減少)總額
<input type="checkbox"/>	B1	提列法定盈餘公積
<input type="checkbox"/>	B3	提列特別盈餘公積

**** 以上各項申報會計

確定

- 勾選橫軸(資產負債表中股東權益項目)及縱軸(各權益項目之活動)
- 預設勾選之項目(檢核重點項目)
橫軸：3100, 3200, 3300, 3400, 3500, 31XX, 36XX, 3XXX
縱軸：A1, Y1, Z1

編輯「權益變動表」

公開資訊觀測站IFRS建構工具

公開資訊觀測站 IFRSs XBRL 建構工具

建立新檔 匯入檔案 資料讀取 資料儲存 EXCEL範本 使用說明 系統工具 重整畫面

報表資訊

財報類別 合併財報 行業別 一般業 市場別 上市 公司代號 3999 海外有價證券

會計年度 曆年制 期初年月 財報/財測 首次採用 年度 102 季別 1

金控所屬之公開發行銀行、保險及證券子公司 其他金控子公司

IFRS申報檔

檢核 匯出檔案 網頁預覽

資產負債表 綜合損益表 現金流量表 權益變動表 未分配盈餘表 合併資產負債表 財報附註

系統資訊

請按滑鼠右鍵設定權益變動表顯示項目

會計項目	3110 普通股	3120 資本公積	3200 資本公積	3310 法定	3320 特別
A1 期初餘額					
A3 追溯適用及追溯重編之影響數					
A5 期初重編後餘額					
B1 提列法定盈餘公積					
B3 提列特別盈餘公積					
B5 普通股現金股利					
B7 特別股現金股利					
B9 普通股股票股利					
B11 特別股股票股利					
B13 法定盈餘公積彌補虧損					
B15 特別盈餘公積彌補虧損					
B17 特別盈餘公積迴轉					
C1 因合併而產生者					
C3 因受領贈與產生者					
C5 因發行可轉換公司債 (特別股)					

警告

此欄位非標準申報科目，不建議輸入!! 是否輸入?

是(Y) 否(N)

跳出警告訊息，但仍可輸入!

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

編輯「權益變動表」

公開資訊觀測站IFRS建檔工具

公開資訊觀測站 IFRSs 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 系統工具 重整畫面

報表資訊

財報類別 合併財報 行業別 一般業 市場別 上市 公司代號 3999 海外有價證券

會計年度 曆年制 期初年月 財報/財測 首次採用 年度 102 季 別 3

金控所屬之公開發行銀行、保險及證券子公司 其他金控子公司

IFRS申報檔

檢核 匯出檔案 網頁預覽

資產負債表 綜合損益表 現金流量表 權益變動表 去年權益變動表 會計師查核報告 財報附註 檢核結果 系統資訊

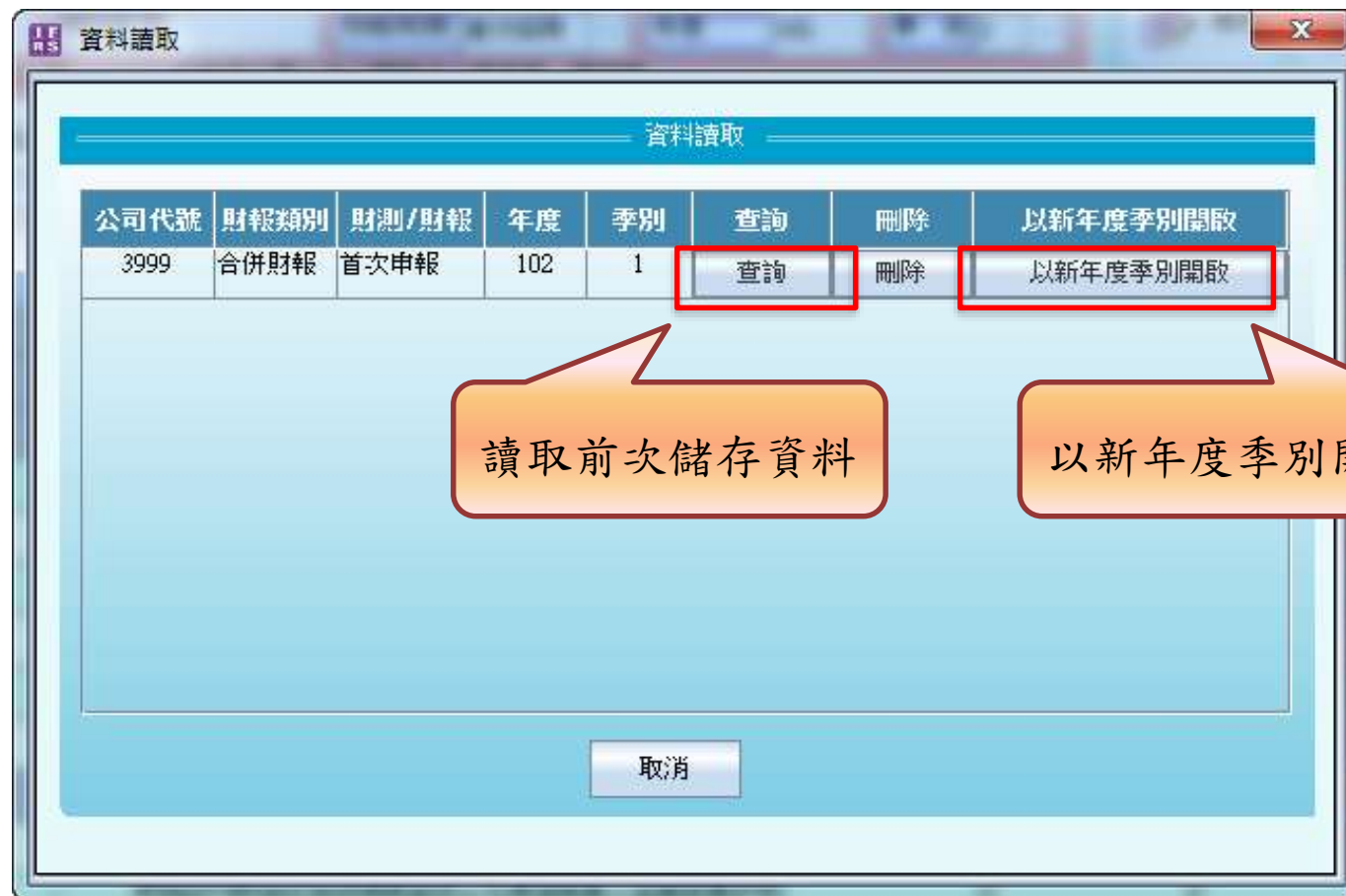
請按滑鼠右鍵設定權益變動表顯示項目

會計項目	3110 普通股	3100 股本合	3200 資本公	3310 法定盈	3320 特別盈	3350 未分配	3300 保留盈	3410 國外營	3425 備供	3430 現金
A1 期初餘額	36,921,759	36,921,759	12,215,684	9,952,623	13,060,950	21,094,539	44,108,112	-671,101	13,416,812	-29,456
B1 提列法定盈餘公積				773,482		-773,482	0			
B11 特別股股票股利										
B13 法定盈餘公積彌補虧損										
B15 特別盈餘公積彌補虧損										
B17 特別盈餘公積迴轉										
B3 提列特別盈餘公積										
B5 普通股現金股利										
B7 特別股現金股利										
B9 普通股股票股利										
C1 因合併而產生者										
C11 資本公積彌補虧損										
C13 資本公積配發股票股利										
C15 資本公積配發現金股利										
C17 其他資本公積變動數										

**** 以上各項申報會計項目，金額單位為仟元。

採 EXCEL 匯入者，建議取消勾選未使用之橫軸及縱軸項目，以避免財報揭露出現過多不必要之項目，造成投資人閱讀上的不便！

資料讀取



資料讀取 - 以新年度季別開啟

The screenshot shows a software window titled '以新年度開啟'. It contains two panels: a top purple panel for initial settings and a bottom green panel labeled '原始資料' (Original Data). Both panels have identical form fields: '財報類別' (Financial Statement Type) set to '合併財報' (Consolidated Financial Statement), '行業別' (Industry) set to '一般業' (General Industry), '市場別' (Market) set to '上市' (Listed), '公司代號' (Company Code) set to '3999', '會計年度' (Accounting Year) set to '曆年制' (Calendar Year), and '期初年月' (Start Date). The '財報/財測' (Financial Statement/Forecast) dropdown is set to '首次採用' (First-time Adoption). In the '以新年度季別開啟' panel, the '年度' (Year) and '季別' (Quarter) dropdowns are empty. In the '原始資料' panel, they are set to '102' and '1' respectively. There are checkboxes for '海外有價證券' (Overseas Securities), '金控所屬之公開發行銀行、保險及證券子公司' (Subsidiaries of financial institutions), and '其他金控子公司' (Other financial institution subsidiaries). Buttons for '新檔' (New File) and '取消' (Cancel) are present. A red warning message at the bottom reads '案後，畫面上所建立資料將被覆蓋' (After the case, the data established on the screen will be overwritten).

次年度申報記得將
首次採用改為一般

填入新的年度季別

資料讀取範例 - 1

104年第2季儲存資料

選擇	代碼	會計項目	本期	去年年底	去年同期	去年年初
<input type="checkbox"/>		資產				
<input type="checkbox"/>		流動資產				
<input type="checkbox"/>		現金及約當現金				
<input checked="" type="checkbox"/>	1101	庫存現金	1,000	2,000	3,000	4,000
<input type="checkbox"/>	1102	零用金/週轉金	0	0	0	0

以104年第4季開啟

選擇	代碼	會計項目	本期	去年年底	去年同期	去年年初
<input type="checkbox"/>		資產				
<input type="checkbox"/>		流動資產				
<input type="checkbox"/>		現金及約當現金				
<input checked="" type="checkbox"/>	1101	庫存現金	0	2,000	0	4,000
<input type="checkbox"/>	1102	零用金/週轉金	0	0	0	0

自動帶出符合新設定年度季別之各比較期數資料

資料讀取範例 - 2

104年第2季儲存資料

選擇	代碼	會計項目	本期	去年年底	去年同期	去年年初
<input type="checkbox"/>		資產				
<input type="checkbox"/>		流動資產				
<input type="checkbox"/>		現金及約當現金				
<input checked="" type="checkbox"/>	1101	庫存現金	1,000	2,000	3,000	4,000
<input type="checkbox"/>	1102	零用金/週轉金	0	0	0	0

以105年第2季開啟

選擇	代碼	會計項目	本期	去年年底	去年同期	去年年初
<input type="checkbox"/>		資產				
<input type="checkbox"/>		流動資產				
<input type="checkbox"/>		現金及約當現金				
<input checked="" type="checkbox"/>	1101	庫存現金	0	0	1,000	0
<input type="checkbox"/>	1102	零用金/週轉金	0	0	0	0

自動帶出符合新設定年度季別之各比較期數資料

匯入檔案

IFRS 匯入檔案

匯入檔案

財報類別 合併財報 行業別 一般業 市場別 上市

公司代號 3999 會計年度 曆年制 期初年月

財報/財測 首次採用 年度 102 季別 2

海外有價證券

金控所屬之公開發行銀行、保險及證券子公司

其他金控子公司

存目錄\tifrs-fr0-m1-ci-cr-3999-2013Q1.xls

匯入檔案 取消

注意！匯入檔案後，畫面上所建立資料將被覆蓋

以原本的年度季別，
或以新的年度季別
匯入

次年度申報記得將
首次採用改為一般

匯入檔案範例 - 1

104年第2季EXCEL

	A	B	C	D	E	F
1	項目代碼	項目名稱	本期數值	去年年底數值	去年同期數值	去年年初數值
2		資產				
3		流動資產				
4		現金及約當現金				
5	1101	庫存現金	1000	2000	3000	4000
6	1102	零用金/週轉金				

以104年第4季匯入

選擇	代碼	會計項目	本期	去年年底	去年同期	去年年初
<input type="checkbox"/>		資產				
<input type="checkbox"/>		流動資產				
<input type="checkbox"/>		現金及約當現金				
<input checked="" type="checkbox"/>	1101	庫存現金	0	2,000	0	4,000
<input type="checkbox"/>	1102	零用金/週轉金	0	0	0	0

自動帶出符合新設定年度季別之各比較期數資料

匯入檔案範例 - 2

104年第2季EXCEL

	A	B	C	D	E	F
1	項目代	項目名稱	本期數值	去年年底數值	去年同期數值	去年年初數值
2		資產				
3		流動資產				
4		現金及約當現金				
5	1101	庫存現金	1000	2000	3000	4000
6	1102	零用金/週轉金				

以105年第2季匯入

選擇	代碼	會計項目	本期	去年年底	去年同期	去年年初
<input type="checkbox"/>		資產				
<input type="checkbox"/>		流動資產				
<input type="checkbox"/>		現金及約當現金				
<input checked="" type="checkbox"/>	1101	庫存現金	0	0	1,000	0
<input type="checkbox"/>	1102	零用金/週轉金	0	0	0	0

自動帶出符合新設定年度季別之各比較期數資料

取得 EXCEL 範本檔

The screenshot displays the 'IFRSs XBRL 建檔工具' (IFRSs XBRL Building Tool) interface. A red callout box highlights the '取得空白EXCEL範本檔' (Get blank EXCEL template) button in the top navigation bar. Below this, the '報表資訊' (Report Information) section contains various dropdown menus for '財報類別', '行業別', '市場別', '會計年度', '期初年月', '財報/財測', '年度', and '季別', along with checkboxes for '海外有價證券', '金控所屬之公開發行銀行、保險及證券子公司', and '其他金控子公司'. The 'IFRS申報檔' (IFRS Reporting) section includes buttons for '檢核', '匯出檔案', and '網頁預覽'. A tabbed interface at the bottom shows '資產負債表', '綜合損益表', '現金流量表', '權益變動表', '去年權益變動表', '會計師查核報告', '財報附註', '檢核結果', and '系統資訊'. A red text box provides instructions: '輸入會計項目金額前，請於「選擇」欄位中打勾。若欲放棄本會計項目，請將「選擇」欄打勾取消。'. A dialog box titled 'EXCEL範本' (EXCEL Template) is open, showing a simplified version of the report information fields and buttons for '開啟範本' (Open Template) and '取消' (Cancel). At the bottom, a red note states: '**** 以上各項申報會計項目，金額單位為千元，每股盈餘請乘上100後輸入，股數單位為股。 ****'.

取得 EXCEL 範本檔

公開資訊觀測站 IFRSs XBRL 建檔工具

取得含資料的EXCEL範本檔

匯出檔案

EXCEL

**** 以上各項申報會計項目，金額單位為千元，每股盈餘請乘上100後輸入，股數單位為股。 ****

EXCEL範本檔－索引

	A	B
1	報表資訊	報表資訊
2	資產負債表	資產負債表
3	綜合損益表	綜合損益表
4	現金流量表	現金流量表
5	權益變動表	本期權益變動表
6		去年同期權益變動表
7	會計師查核報告	會計師查核報告
8	財報附註	財報附註
9	合併基礎	列入合併財務報表之子公司
10		未列入合併財務報表之子公司
11	應收款項	應收款項-明細表
12		已逾期但未減損應收款項之帳齡分析
13		應收款項之備抵呆帳變動資訊
14	關係人交易	關係人交易-文字段
15		關係人交易-營業收入
16		關係人交易-進貨
17		關係人交易-應收關係人款項
18		關係人交易-應付關係人款項
19		關係人交易-預付款項
20		產、廠房及設備
21		產、廠房及設備

使用「索引」頁籤，快速找到表格

EXCEL範本檔－報表資訊

	A	B	C
1	公司代號		
2	財報類別		
3	行業別		
4	市場別		
5	金控子公司		"公開發行"及"未公開發行"適用
6	會計年度		"非曆年制"請填寫「期初年月」
7	期初年月		日期格式：(民國年月YYMM) ex. 10208
8	財報/財測		
9	年度		日期格式：(民國年YYY) ex.102
10	季別		"財務預測"請選取"不適用"

請記得先設定「報表資訊」頁籤，再開始編輯財報資料

EXCEL範本檔

	A	B	C	D	E	F
1	項目代	項目名稱	報表資訊有誤	報表資訊有誤	報表資訊有誤	報表資訊有誤
2		資產				
3		流動資產				
4		現金及約當現金				
5	1101	庫存現金				
6	1102	零用金／週轉金				
7	1103	銀行存款				
8	1105	在途現金				
9	1107	約當現金				
10	1100	現金及約當現金合計				

「報表資訊」頁籤尚未設定時，無法正確顯示資產負債表、綜合損益表及部分表格段財報附註之比較期數！

EXCEL範本檔

	A	B	C	D	E	F
1	項目代	項目名稱	本期	去年年底	去年同期	去年年初
2		資產				
3		流動資產				
4		現金及約當現金				
5	1101	庫存現金				
6	1102	零用金／週轉金				
7	1103	銀行存款				
8	1105	在途現金				
9	1107	約當現金				
10	1100	現金及約當現金合計				

	A	B	C	D	E	F
1	項目代	項目名稱	本期	去年年底	去年同期	-
2		資產				
3		流動資產				
4		現金及約當現金				
5	1101	庫存現金				
6	1102	零用金／週轉金				
7	1103	銀行存款				
8	1105	在途現金				
9	1107	約當現金				
10	1100	現金及約當現金合計				

該期別無需輸入時，
以「-」表示

會計師查核報告

公開資訊觀測站IFRS建構工具

公開資訊觀測站 IFRSs XBRL 建構工具

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

報表資訊

財報類別 合併財報 行業別 一般業 市場別 上市 公司代號 3999 海外有價證券

會計年度 歷年制 期初年月 財報/財測 首次採用 年度 102 季別 1

公開發行之金控子公司 金控子公司：未公開發行之證券商、期貨商

IFRS申報檔

檢核 匯出檔案 網頁預覽

資產負債表 綜合損益表 現金流量表 權益變動表 去年權益變動表 會計師查核報告 財報附註 檢核結果 系統資訊

核閱或查核日期

報告種類 核閱報告

報告類型 保留核閱(附加其他事項...)

查核報告
類型細分

- 1. 採用其他會計師查核且欲區分責任
- 2. 繼續經營假設有疑慮
- 3. 會計原則變動
- 4. 與前期財報意見不一致
- 5. 前期由其他會計師查核
- 6. 欲強調某一事項
- 7. 依被投資公司未經會計師查核報告認列投資損益
- 8. 其他

中文 英文

勾選海外有價證券者，請輸入英文會計師查核報告內容。未勾選者可不輸入。

會計師事務所名稱

簽證會計師名稱 1

簽證會計師名稱 2

簡查請
20個中文字。否則此欄位免輸入(即空白)。

否則此欄位免輸入(即空白)。

會計師查核報告內容

發行「海外有價證券」者，需填寫英文查核報告

依「報告種類」及「報告類型」之選項
列出「查核報告類型細分」可勾選之項目

會計師查核報告 - 其他揭露事項

公開資訊觀測站IFRS建構工具

公開資訊觀測站 IFRSs XBRL 建構工具

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

報表資訊

財報類別 合併財報 行業別 一般業 市場別 上市 公司代號 3999 海外有價證券
會計年度 歷年制 期初年月 財報/財測 首次採用 年度 102 季別 1
 公開發行之金控子公司 金控子公司：未公開發行之證券商、期貨商

IFRS申報檔

檢核 匯出檔案 網頁預覽

資產負債表 綜合損益表 現金流量表 權益變動表 去年權益變動表 會計師查核報告 財報附註 檢核結果 系統資訊

核閱或查核日期 報告種類 核閱報告 報告類型 保留核閱(附加其他事項...)

中文 英文 **其他揭露事項** 勾選海外有價證券者，請輸入英文會計師查核報告內容。未勾選者，請輸入中文會計師查核報告內容。

會計項目	金額
RIA001 截至本季止採用其他會計師查核意見(核閱報告)之投資期末	
RIA002 截至本季止採用其他會計師查核意見(核閱報告)之投資當期	
RIA004 截至本季止採用其他會計師查核意見(核閱報告)之採用權益法之投資期末	
RIA005 截至本季止採用其他會計師查核意見(核閱報告)之採用權益法之投資當期	
RIA007 截至本季止未經會計師查核(核閱)之子公司期末資產總額	
RIA008 截至本季止未經會計師查核(核閱)之子公司綜合損益金額	
RIA010 截至本季止未經會計師查核(核閱)之採用權益法之投資期末餘額	

查核報告
類型細分

- 1. 採用其他會計師查核且欲區分責任
- 2. 繼續經營假設有疑慮
- 3. 會計原則變動
- 4. 與前期財報意見不一致
- 5. 前期由其他會計師查核
- 6. 欲強調某一事項
- 7. 依被投資公司未經會計師查核報告認列投資損益
- 8. 其他

103年第1季起新增「其他揭露事項」

會計師查核報告 - 其他揭露事項

編號	中文名稱	備註
RIA001	截至本季止採用其他會計師查核意見(核閱報告)之子公司期末資產總額	
RIA002	截至本季止採用其他會計師查核意見(核閱報告)之子公司營業收入淨額	
RIA003	本季採用其他會計師查核意見(核閱報告)之子公司營業收入淨額	第1、4季不適用
RIA004	截至本季止採用其他會計師查核意見(核閱報告)之採用權益法之投資期末餘額	
RIA005	截至本季止採用其他會計師查核意見(核閱報告)之採用權益法之投資當期認列關聯企業及合資損益之份額	
RIA006	本季採用其他會計師查核意見(核閱報告)之採用權益法之投資當期認列關聯企業及合資損益之份額	第1、4季不適用
RIA007	截至本季止未經會計師查核(核閱)之子公司期末資產總額	
RIA008	截至本季止未經會計師查核(核閱)之子公司綜合損益金額	
RIA009	本季未經會計師查核(核閱)之子公司綜合損益金額	第1、4季不適用
RIA010	截至本季止未經會計師查核(核閱)之採用權益法之投資期末餘額	
RIA011	截至本季止未經會計師查核(核閱)之採用權益法之投資當期認列關聯企業及合資損益之份額	
RIA012	本季未經會計師查核(核閱)之採用權益法之投資當期認列關聯企業及合資損益之份額	第1、4季不適用

文字段財報附註

公開資訊觀測站IFRS建構工具

公開資訊觀測站 IFRSs XBRL 建構工具

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

報表資訊

財報類別 合併財報 行業別 一般業 市場別 上市 公司代號 3999 海外有價證券
 會計年度 歷年制 期初年月 財報/財測 首次採用 年度 102 季 別 1
 公開發行之金控子公司 金控子公司：未公開發行之證券商、期貨商

IFRS申報檔

檢核 匯出檔案 網頁預覽

資產負債表 綜合損益表 現金流量表 權益變動表 去年權益變動表 會計師查核報告 財報附註 檢核結果 系統資訊

文字段 表格段

項目	已填寫	填寫
(一) 公司沿革及業	<input type="checkbox"/>	
公司沿革及業	<input type="checkbox"/>	填寫
(二) 通過	<input type="checkbox"/>	
通過財報	<input type="checkbox"/>	填寫
(三) 會計政	<input type="checkbox"/>	
會計政策及	<input type="checkbox"/>	填寫
(四) 重大會計	<input type="checkbox"/>	
遵循聲明	<input type="checkbox"/>	填寫
編製基礎	<input type="checkbox"/>	填寫
合併基礎	<input type="checkbox"/>	
合併報表	<input type="checkbox"/>	填寫
列入合併財	<input type="checkbox"/>	填寫
未列入合併財報之子公司	<input type="checkbox"/>	填寫

1. 必要申報項目：
 (一) 公司沿革及業務範圍
 (二) 通過財報之日期及程序
 (四) 重大會計政策之彙總說明
 • 遵循聲明
 • 合併基礎 (合併報表)

2. 不含於財報之項目無需點入填「無」

Not allow unload!

0

臺灣證券交易所

文字段財報附註填寫

項目	內容
公司沿革及業務範圍	本公司於三十五年設立，四十年改組為股份有限公司，原屬經濟部及台灣省政府合營，四十三年配合政府完成耕者有其田之土地改革政策而移轉民營，主要業務為各類水泥及水泥製品之生產及運銷。本公司股票自五十一年二月起在台灣證券交易所上市買賣。 本公司一〇一及一〇〇年三月底之員工人數分別為1,000人及1,023人。

1. 直接輸入或按 **Ctrl-V** 貼上文字內容
2. 請對文字換行排版，以方便投資人閱讀

合併基礎

「列入合併財務報表之子公司」及「未列入合併財務報表之子公司」之「所持股權百分比」比較期數同於資產負債表

ex. 103年第1、2、3季

行號	IIC001 投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
				本期	去年年底	去年同期	

ex. 103年第4季

行號	IIC001 投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
				本期	去年同期	

表格段財報附註

公開資訊觀測站IFRS建檔工具

公開資訊觀測站 IFRSs 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 系統工具 重整畫

報表資訊

財報類別 合併財報 行業別 一般業 市場別 上市 公司代號 3999 海外有價證券
 會計年度 曆年制 期初年月 財報/財測 首次採用 年度 102 季 別 1
 金控所屬之公開發行銀行、保險及證券子公司 其他金控子公司

IFRS申報檔

檢核 匯出檔案 網頁預覽

資產負債表 綜合損益表 現金流量表 權益變動表 去年權益變動表 會計師查核報告 財報附註 檢核結果 系統資訊

文字段 表格段

項 目	無此情形/免揭露	已填寫	填 寫
(六) 其他財報附註	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
資金貸與他人	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	填寫
為他人背書保證	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	填寫
被投資公司名稱、	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	填寫
大陸地區投資	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
轉投資大陸地區	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	填寫
轉投資大陸地區	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	填寫

無資料或免揭露之附註表格，請標註「無此情形/免揭露」，否則檢核會出現錯誤！

表格段財報附註新增申報項目

103年第1季起新增之申報項目

新增項目	一般業	證期業	金融業	保險業	金控業	異業
應收款項	√					√
關係人交易	√					√
母子公司間業務關係及重要交易往來情形	√	√	√	√	√	√

表格段財報附註 (一般業)

(一)	應收款項
(二)	關係人交易
(三)	資金貸與他人
(四)	對他人背書保證
(五)	母子公司間之業務關係及重要交易往來情形
(六)	被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
(七)	大陸地區投資

表格段財報附註 (證券期貨業)

(一)	財務比率之限制及其執行情形
(二)	資金貸與他人
(三)	對他人背書保證
(四)	母子公司間之業務關係及重要交易往來情形
(五)	被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
(六)	大陸地區投資

表格段財報附註 (金融業)

(一)	資產品質
(二)	資本適足性
(三)	出售不良債權交易資訊
(四)	母子公司間之業務關係及重要交易往來情形
(五)	轉投資事業相關資訊
(六)	大陸地區投資

表格段財報附註 (保險業)

(一)	母子公司間之業務關係及重要交易往來情形
(二)	被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
(三)	大陸地區投資

表格段財報附註 (金控業)

(一)	資產品質
(二)	資本適足性
(三)	出售不良債權交易資訊
(四)	母子公司間之業務關係及重要交易往來情形
(五)	轉投資事業相關資訊
(六)	大陸地區投資

表格段財報附註 (異業)

(一)	應收款項
(二)	關係人交易
(三)	資產品質
(四)	資本適足性
(五)	出售不良債權交易資訊
(六)	資金貸與他人
(七)	對他人背書保證
(八)	母子公司間之業務關係及重要交易往來情形
(九)	被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
(十)	大陸地區投資

附註表格比較期數

	報表名稱	比較期數同於
合併基礎	列入合併財務報表之子公司	資產負債表
	未列入合併財務報表之子公司	資產負債表
應收款項	應收款項-明細表	資產負債表
	已逾期但未減損應收款項之帳齡分析	資產負債表
	應收款項之備抵呆帳變動資訊	權益變動表
關係人交易	關係人交易-營業收入	綜合損益表
	關係人交易-進貨	綜合損益表
	關係人交易-應收關係人款項	資產負債表
	關係人交易-應付關係人款項	資產負債表
	關係人交易-預付款項	資產負債表
	關係人交易-取得不動產、廠房及設備	綜合損益表
	關係人交易-處分不動產、廠房及設備	綜合損益表
	關係人交易-取得投資性不動產	綜合損益表
	關係人交易-處分投資性不動產	綜合損益表
	關係人交易-取得金融資產	綜合損益表
	關係人交易-處分金融資產	綜合損益表
	關係人交易-取得其他資產	綜合損益表
	關係人交易-處分其他資產	綜合損益表
	關係人交易-對關係人放款	資產負債表
關係人交易-向關係人借款	資產負債表	
關係人交易-主要管理階層薪酬	綜合損益表	

表格段附註基本功能

附註-表格A2

財報附註輸入作業

項目 資金貸與他人 單位：新台幣仟元

行號	FPO001 編號	FPO002 貸出資金之公司	FPO003 貸與對象	FPO004 往來項目	FPO005 本期最高餘額	FPO006 期末餘額
新增資料、插入資料、刪除						
> 新增資料 > 插入資料 刪除						
FPO019	母公司資金貸與他人餘額合計					
FPO020	子公司資金貸與他人餘額合計					
FPO021	母公司資金貸與他人實際動支金額合計					
FPO022	子公司資金貸與他人實際動支金額合計					
備註						

說明 暫存 完成 取消

地區別代碼

附註-表格A2 財報附註輸入作業

項目 被投資公司名稱、所 單位：新台幣仟元、外幣仟元；股數：股

行號	IIC001 投資公司名稱	地區別代號	IIC003 所在地區	IIC004 主要營業項目	原始投資金額
1					IIC005 本期

1 點選欄位

1. 直接填入代碼
2. 開啟代碼表，
點選項目後按下「完成」，
即可傳回代碼

地區別

地區別代號	地區英文名稱	地區中文名稱
0	TAIWAN	台灣
1	ALBANIA	阿爾巴尼亞
2	ALGERIA	阿爾及利亞
3	ANDORA	安道爾
4	ANGOLA	安哥拉
5	ARGENTINA	阿根廷
6	AUSTRALIA	澳大利亞
7	AUSTRIA	奧地利
8	BAHAMAS	巴哈馬
9	BAHRAIN	巴林島
10	BALEARIC IS	
11	BANGLADESH	
12	BARBADOS	
13	BELGIUM	
14	BELIZE	貝里斯

3 點選項目

4 按下完成

說明 地區別 完成 取消

2 開啟代碼表

附註表格填寫注意事項

- 不允許空白之數值欄位，無值請填 0
- 不允許空白之文字欄位，無值請填入「-」符號
 - 僅各表之「說明」、「備註」及「轉投資大陸地區限額」之「依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額」欄位允許空白
- 百分比欄位請填入數值即可，無需輸入「%」符號
- 各表所有金額欄位均需以新台幣仟元表示

檢核與轉出檔案

公開資訊觀測站 IFRSs XBRL 建構工具

建立新檔 匯入檔案 資料讀取 資料儲存 EXCEL範本 使用說明 系統工具 重整畫面

報表資訊 IFRS申報檔

財報類別 合併財報 行業別 一般業 市場別 上市 公司代號 3999 海外有價證券
會計年度 曆年制 期初年月 財報/財測 首次採用 年度 102 季別 1
 金控所屬之公開發行銀行、保險及證券子公司 其他金控子公司

匯出檔案 網頁預覽

檢核

資產負債表 綜合損益表 現金流量表 權益變動表 去年權益變動表 會計師查核報告 財報附註 檢核結果 系統資訊

This instance document is created by SIAP V0.1.4

會計師查核報告檢核：
會計師查核報告檢核無誤!!

必須輸入項目檢核：
必須輸入項目檢核無誤!!

第一階段檢核：

#行業別：一般業
#財報類別：合併報表
#第一階段檢核
第一階段#財報：資產負債表：1XXX=11XX+15XX
本期金額不相同 360 ≠ 15591
驗算式：360 ≠ [6026] + [9565]

第一階段#財報：資產負債表：1XXX=11XX+15XX
去年年底金額不相同 363 ≠ 14247
驗算式：363 ≠ [5429] + [8818]

第一階段#財報：資產負債表：1XXX=11XX+15XX
去年同期金額不相同 1989 ≠ 11031
驗算式：1989 ≠ [6576] + [4455]

儲存檢核結果

1. 必要輸入項目
2. 四大報表
3. 會計師查核報告
4. 財報附註

檢核公式說明

$$\text{母科目(合計數)} = \text{子科目}_1 + \text{子科目}_2 + \dots + \text{子科目}_n$$

○ 第一階段檢核公式

- 等號左側為**強迫細分**的會計科目(大項科目)
- 申報等號左側科目時，等號右側科目至少擇一申報

$$\text{範例： } 1XXX = 2XXX + 3XXX$$

$$\text{資產總額} = \text{負債總額} + \text{股東權益總額}$$

○ 第二階段檢核公式

- 等號左側為**非強迫細分**的會計科目(中小項科目)
- 申報等號左側科目時，等號右側科目非必要申報

$$\text{範例： } 2120 = 2121 + 2122$$

$$\text{應付票據合計} = \text{應付票據} + \text{其他應付票據}$$

第一階段檢核公式完全通過後，才會進入第二階段檢核公式！

跨表檢核公式說明

#財報-跨表檢核

#以下為跨表檢核，其中權益變動表以冒號(:)將x軸(資產負債表中股東權益科目)與y軸(各權益科目之活動)隔開

#資產負債表與現金流量表

1100=E00210

#資產負債表與權益變動表

3100=3100:Z1

3200=3200:Z1

3300=3300:Z1

3400=3400:Z1

3500=3500:Z1

31XX=31XX:Z1

35XX=35XX:Z1

36XX=36XX:Z1

3XXX=3XXX:Z1

#綜合損益表與現金流量表

7900=A00010

#綜合損益表與權益變動表

8200=3XXX:D1

8300=3XXX:D3

8500=3XXX:D5

權益變動表代碼表示法：

橫軸代碼：縱軸代碼

範例：3100 = 3100:Z1

股本合計 = 股本合計:期末餘額
(資產負債表) (權益變動表)

檢核錯誤類型

等號兩側金額不相等

第二階段#財報-資產負債表： $1100=1101+1102+1103+1105+1107$

本期金額不相同 $7052536 \neq 7052538$

驗算式： $7052536 \neq [2354125]+[4215623]+[0]+[0]+[482790]$

等號右側項目未申報：大項科目未細分申報

第一階段#財報-資產負債表： $2XXX=21XX+25XX$

算式等號右側項目[去年同期]未申報

等號左側項目未申報：母科目未申報

第二階段#財報-資產負債表： $2610=2611+2612+2613$

算式等號左側項目[本期]未申報

檢核錯誤案例

檢核錯誤案例：權益變動表預設勾選項目無金額

請按滑鼠右鍵設定權益變動表顯示項目

會計項目	3110 普通股	3100 股本	3200 資本公積	3100 資本公積	未分配	3300 保留	3410 國外
A1 期初餘額	3,750,646	3,750,646			27,910	10,239,668	-472,418
B3 提列特別盈餘公積				677,514	-677,514	0	
D1 本期淨利 (淨損)					886,926	886,926	
D3 本期其他綜合損益					0	0	444,408
D5 本期綜合損益總額					886,926	886,926	444,408
Y1 權益增加 (減少) 總額	0	0	0	677,514	209,412	886,926	444,408
Z1 期末餘額	3,750,646	3,750,646	0	2,263,295	725,977	8,137,322	11,126,594

3200 資本公積

第一階段#資產負債表與權益變動表：3200=3200:Z1
算式等號左側項目 [本期] 未申報

第一階段當期權益變動表檢核公式：Z1=A1+A3+A4+Y1
當期權益變動表 [資本公積] (3200) 算式等號右側項目未申報

權益變動表橫軸項目3200無法取消勾選，
請移除3200:Z1之數值即可修正檢核錯誤！

檢核公式檔案說明

目錄：C:\Program Files\sii\IFRS\acc\tifrs-20140331

行業別	報表別	檔名
一般行業	合併報表	IFRS-ci-cr-1.txt, IFRS-ci-cr-2.txt
	個別報表	IFRS-ci-ir-1.txt, IFRS-ci-ir-2.txt
金控業	合併報表	IFRS-fh-cr-1.txt, IFRS-fh-cr-2.txt
金融業	合併報表	IFRS-basi-cr-1.txt, IFRS-basi-cr-2.txt
	個別報表	IFRS-basi-ir-1.txt, IFRS-basi-ir-2.txt
保險業	合併報表	IFRS-ins-cr-1.txt, IFRS-ins-cr-2.txt
	個別報表	IFRS-ins-ir-1.txt, IFRS-ins-ir-2.txt
證券期貨業	合併報表	IFRS-bd-cr-1.txt, IFRS-bd-cr-2.txt
	個別報表	IFRS-bd-ir-1.txt, IFRS-bd-ir-2.txt
	個體報表	IFRS-bd-er-1.txt, IFRS-bd-er-2.txt
異業合併	合併報表	IFRS-min-cr-1.txt, IFRS-min-cr-2.txt
權益變動表	合併報表	IFRS-dim-cr-1.txt, IFRS-dim-cr-2.txt
	個別報表	IFRS-dim-ir-1.txt, IFRS-dim-ir-2.txt
	個體報表	IFRS-dim-er-1.txt, IFRS-dim-er-2.txt

XBRL申報檔網頁預覽

The screenshot displays the 'IFRSs XBRL' software interface. A '儲存' (Save) dialog box is open, showing the file is being saved to the 'Documents' folder. A '網頁預覽' (Web Preview) window is also open, displaying a financial statement for '3999 102年第1季 IFRS 合併財務報表預覽'. The preview window shows a table with columns for '會計項目' and four dates: '2013年03月31日', '2012年12月31日', '2012年03月31日', and '2012年01月01日'. The table lists various assets and liabilities, such as '現金及約當現金', '應收帳款', and '其他應收帳款'. Three callout boxes are present: '1 網頁預覽' points to the preview window, '2 儲存檔案' points to the save dialog, and '3 開啟檔案' points to the '取消' (Cancel) button in the dialog.

與「公開資訊觀測站」揭露格式相同

課程大綱

1. 財務報告檔案格式演進
2. IFRSs XBRL財報建檔工具介紹
 - (1) 軟體下載、安裝及更新
 - (2) 使用者介面及各項功能說明
3. **IFRSs XBRL財報相關申報說明**
 - (1) IFRSs財務報表申報作業
 - (2) 大陸投資及投資海外子公司實際數申報作業
4. 查詢及下載已申報之IFRSs財報資料
5. 問題回報及服務窗口

課程大綱

1. 財務報告檔案格式演進
2. IFRSs XBRL財報建檔工具介紹
 - (1) 軟體下載、安裝及更新
 - (2) 使用者介面及各項功能說明
3. IFRSs XBRL財報相關申報說明
 - (1) IFRSs財務報表申報作業
 - (2) 大陸投資及投資海外子公司實際數申報作業
4. 查詢及下載已申報之IFRSs財報資料
5. 問題回報及服務窗口

財務報表申報作業

The screenshot shows a web browser window with the URL <http://siitest.twse.com.tw/server-java/loginTse>. The page title is "公開資訊觀測站" (Public Information Observation Station). The main content area displays "測試帳號登錄完成" (Test account registration completed) and "請點選左列各選項進入" (Please click on the following options to enter). Below this, there are several links: "臺灣證券交易所為上市公司、證券商、資訊公司及公開發行公司設置收文專用電子信箱背景及使用說明" (Background and usage of the dedicated electronic mailbox for listed companies, securities firms, information companies, and public companies set up by the TSE), "101/11/5 注意：臺灣證券交易所股份有限公司個人資料管理政策聲明及個人資料蒐集處理利用告知事項" (Notice: TSE's personal information management policy and collection/processing/usage notice as of 101/11/5), "臺灣證券交易所股份有限公司個人資料管理政策聲明" (TSE's personal information management policy), "個人資料蒐集處理利用告知事項" (Personal information collection/processing/usage notice), "注意：101/10/19 『僑外投資持股情形申報作業』申報格式異動通知" (Notice: Change in reporting format for overseas investment holding status as of 101/10/19), "『僑外投資持股情形申報作業』申報檔案格式已於即日起變更，即取消「填表人：」與「電話：」二欄位，另新增「連絡電話：」乙項，請重新下載。" (Reporting format for overseas investment holding status has changed as of today, removing the 'Filler:' and 'Phone:' fields and adding 'Contact phone:', please download again.), and "注意：99/07/12 會計科目異動通知" (Notice: Change in accounting items as of 99/07/12).

The left sidebar contains a list of menu items, with "IFRSs財務報表申報作業" (IFRSs financial statement reporting) highlighted in a red box. A red speech bubble points to this item with the text "IFRSs財務報表申報作業".

IFRSs財務報表申報作業

財務報表申報作業

The screenshot shows a web browser window with the URL <http://sii.twse.com.tw/server-java/loginTse>. The page title is "IFRSs 財務報表申報作業". The main content area contains two large blue buttons: "IFRSs 財務報表申報作業 (個別報表)" and "IFRSs 財務報表申報作業 (合併報表)". A callout box points to the "IFRSs 財務報表申報作業 (合併報表)" button with the following text:

金控業、異業：合併報表
一般業、金融業、保險業：合併報表、個別報表
證券期貨業：合併報表、個別報表、個體報表

The left sidebar contains a navigation menu with the following items:

- 外國發行人之股票、臺灣存託憑證、債券流通情形申報
- 財務報表申報作業
 - 資產負債表/損益表/簡明現金流量表(94年(含)以前適用)
 - 股東權益變動表/現金流量表/會計師查核報告
 - 財務報告公告說明事項申報
 - 財務報告更(補)正申報作業
 - 申請資料更正申報
 - 英文版股東權益變動表/現金流量表/會計師查核(核閱)報告
 - 資產負債表/損益表/現金流量表(95年第一季適用)
 - 資產負債表/損益表/現金流量表(保險業95年至99年第四季適用)
 - xbrl財務報表申報作業
 - xbrl財務報表申報作業(99年第四季(含)以前適用)
 - IFRSs財務報表申報作業
 - 合併財務報表免申報設定
 - TDR財務報告更(補)正申報作業

財務報表申報作業

IFRSs 財務報表申報作業

合併財報

- 申報資料上傳
- 申報資料檢核結果查詢
- 申報內容查詢及確認

送出資料

財報申報三步驟

125%

財務報表申報作業

http://siitest.twse.com.tw/server-java/loginTse

IFRSs 財務報表申報作業

合併財報

申報年度： 季別：

上傳之檔名： 瀏覽...

申報類別： 一般業

申報種類： 首次採用

會計年度： 曆年制

期初年月：

海外有價證券：

股票無面額或每股面額非新台幣10元：

普通股股數(單位：股)：

特別股股數(單位：股)：

瀏覽檔案上傳

每股面額非新台幣10元之公司，另需輸入普通股股數及特別股股數，用以計算每股淨值

申報錯誤案例

申報錯誤案例 1：程式發生錯誤

關鍵字查詢

- 債券網路掛牌申報作業
- 分離後認股權憑證資料申報
- 外國發行人之股票、臺灣存託憑證、債券流通情形申報
- 財務報表申報作業
 - 資產負債表/損益表/簡明現金流量表(94年(含)以前適用)
 - 股東權益變動表/現金流量表/會計師查核報告
 - 財務報告公告說明事項申報
 - 財務報告更(補)正申報作業
 - 申請資料更正申報
 - 英文版股東權益變動表/現金流量表/會計師查核(核閱)報告
 - 資產負債表/損益表/簡明現金流量表(95年第一季(含)以後適用)
 - 資產負債表/損益表/簡明現金流量表(保險業95年第一季(含)至99年第四季適用)
 - xbrl財務報表申報作業
 - xbrl財務報表申報作業(保險業99年第四季(含)以前適用)
 - IFRSs財務報表申報作業
 - 合併財務報表免申報
 - TDR財務報告更(補)正

XBRL 財務報表申報作業

1-程式發生錯誤(轉換XBRL為程式內部使用結構),請連絡工程師處理! Exception:
java.lang.Exception: Element id not found ! tifrs-notes_ReportType at
jcx.xrbl.taxonomy.XbrlTaxonomy.getSchemaElement(Unknown Source) at
jcx.xrbl.data.XbrlDocument.a(Unknown Source) at jcx.xrbl.data.XbrlDocument.load
(Unknown Source) at TSEAP_XBRL.XbrlUtil.convertXbrlToData(XbrlUtil.java:430) at
t143sa01.step11(t143sa01.java:498) at t143sa01.run2(t143sa01.java:115) at t143sa01.run1
(t143sa01.java:82) at jcx.servlet.Servlet.run(Servlet.java:1215) at
netscape.server.applet.HttpApplet.HttpApplet_run(HttpApplet.java:128) at
JavaComposerServer.server_java(JavaComposerServer.java:5231) at
JavaComposerServer.run2(JavaComposerServer.java:4798) at JavaComposerServer.run1
(JavaComposerServer.java:298) at JavaComposerServer.run(JavaComposerServer.java:235) at
java.lang.Thread.run(Thread.java:745) 解析 XBRL 檔案發生錯誤

原因：申報項目選取錯誤！

申報錯誤案例

申報錯誤案例 2：檔案類型有誤

The screenshot shows a web browser window with the URL <http://siis.twse.com.tw/server-java/loginTse>. The page content includes:

- IFRSs 財務報表申報作業
- 合併財報
- 檔案類型必須為XML檔
- 回上頁

A red callout box at the bottom of the screenshot contains the text: 原因：可能誤傳網頁預覽檔！

申報錯誤案例

申報錯誤案例 3：通過軟體檢核，但申報發生檢核錯誤

IFRSs 財務報表申報作業

合併財報

資料上傳中，請稍後
資料已上傳完成，目前正檢核中，請稍後

#行業別：一般業
#財報類別：合併報表
#第一階段檢核
第一階段#財報：資產負債表：

1180+1190
+ [0] + [0]

原因：XBRL建檔工具未更新！

課程大綱

1. 財務報告檔案格式演進
2. IFRSs XBRL財報建檔工具介紹
 - (1) 軟體下載、安裝及更新
 - (2) 使用者介面及各項功能說明
3. IFRSs XBRL財報相關申報說明
 - (1) IFRSs財務報表申報作業
 - (2) 大陸投資及投資海外子公司實際數申報作業
4. 查詢及下載已申報之IFRSs財報資料
5. 問題回報及服務窗口

大陸投資申報作業

報作業

關鍵字查詢

- 外國發行人之股票、臺灣存託憑證、債券流通情形申報
- 財務報表申報作業
- 財務報表附註揭露資訊
- 大陸投資申報作業
 - 本季赴大陸投資實際數申報**
 - 查詢申報狀況
 - 大陸投資申請資料更正申報
 - 年度終了赴大陸投資自結數申報
 - 赴大陸投資實際數與自結數差異公告申報
- 投資海外子公司申報作業
- 企業集團申報作業
- 現金增資及發行公司債申報作業
- 私募有價證券申報作業
- 債信專區申報作業(未發債之發行公司毋須點選本申報作業)
- 公司產業分類基本資料設定申報作業
- 公司合併或受讓其他公司股份或依法律進行收購或分割發行新股後主辦證券承銷商之評估意見
- 銀行或金控公司大股東持股變動及設質情形申報
- 財務分析資料及股利分派情形、股本形成經過申報作業
- 重大比率變動申報作業

公開資訊觀測站

測試帳號登錄完成

請點選下列各選項進入

公司及公開發行公司設置收文專用電子郵件信箱及使用說明

101/11/5 注意：臺灣證券交易所股份有限公司個人資料管理政策聲明及個人資料蒐集處理利用告知事項

[臺灣證券交易所股份有限公司個人資料管理政策聲明](#)

[個人資料蒐集處理利用告知事項](#)

注意：101/10/19 『僑外投資持股情形申報作業』申報格式異動通知

『僑外投資持股情形申報作業』申報檔案格式已於即日起變更，即取消「填表人：」與「電話：」二欄位，另新增「連絡電話：」乙項，請重新下載。

注意：99/07/12 會計科目異動通知

大陸投資申報作業

大陸投資申報作業

公司代號：3999

公司名稱：測試帳號

- 申報
 - 畫面申報
 - 由前期資料複製轉入
 - 由XBRL資料複製轉入
- 設定免申報
- 確認

由XBRL資料複製轉入

申報說明:

如前期有10家子公司，本期新增2家子公司，可先按「由前期資料複製轉入」，將10家子公司之資料轉入後，再按「畫面申報」，將子公司之家數輸入「12」，即會有兩列空白列可供輸入。

請注意,自93年8月起增加「確認」按鈕,申報後需再執行「資料確認」才算完成申報

確定

大陸投資申報作業

由XBRL資料複製轉入

大陸投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初 自台灣匯出 累計投資金額	本期匯出或 收回投資金額 匯出
中文	中文				
上海OO科技有限公司	消費性電子產品零件製造及銷售業務	50387421	2	498015	52120
XX科技(重慶)有限公司	電腦系統整合服務業	652412	2	542512	9963
XX科技(深圳)有限公司	電腦軟件之研發及銷售業務	9684123	2	78451	851245
XX科技(成都)有限公司	電腦軟件之研發及銷售業務	84210232	2	498015	842512

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註三)	本期期末已處分(含出售、 清算、解散、被併購、破產 等)之大陸公司自台灣累 計投資金額	截至本期止處分(含出售、 清算、解散、被併購、破產 等)之大陸公司已匯回投 資收益(註四)
1292232	1350657	5559026		

1. 資料由XBRL「大陸地區投資」轉入。
2. 轉入之資料不允許修改，若資料有誤，請更新XBRL後，再重新轉入。
3. 另請輸入兩個未納入XBRL申報的欄位內容：
 - 本期期末已處分(含出售、清算、解散、被併購、破產等)之大陸公司自台灣累計投資金額
 - 截至本期止處分(含出售、清算、解散、被併購、破產等)之大陸公司已匯回投資收益

XBRL轉投資大陸地區之事業相關資訊

附註-表格A2

財報附註輸入作業

項目 轉投資大陸地區之事業相關資訊 單位：新台幣仟元

行號	IIMC01 大陸被投資公司名稱	IIMC02 主要營業項目	IIMC03 實收資本額	IIMC04 投資方式	IIMC05 本期期初自台灣
1	上海OO科技有限公司	消費性電子產品零件製造及	50,387,421.2		
2	XX科技(重慶)有限公司	電腦系統整合服務業	652,422		
3	XX科技(深圳)有限公司	電腦軟件之研發及銷售業務	9,684,123.1		
4	XX科技(成都)有限公司	電腦軟件之研發及銷售業務	84,210,221		

說明

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：
(一)直接赴大陸地區從事投資。
(二)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
(三)其他方式。

說明 暫存 完成 取消

1. 102年第4季起，投資方式變更為三種
2. 投資方式僅能輸入數字1, 2, 3不能填寫中文，或全型數字

投資海外子公司申報作業

http://siitest.twse.com.tw/server-java/loginTse

公開資訊觀測站

測試帳號登錄完成

請點選下列各選項進入

投資海外子公司實際數申報

101/11/5 注意：臺灣證券交易所股份有限公司個人資料管理政策聲明及個人資料蒐集處理利用告知事項
[臺灣證券交易所股份有限公司個人資料管理政策聲明](#)
[個人資料蒐集處理利用告知事項](#)

注意：101/10/19 『僑外投資持股情形申報作業』申報格式異動通知
[『僑外投資持股情形申報作業』申報檔案格式已於即日起變更，即取消「填表人：」與「電話：」二欄位，另新增「連絡電話：」乙項，請重新下載。](#)

注意：99/07/12 會計科目異動通知

110%

投資海外子公司申報作業

每季投資海外子公司實際數申報作業

公司代號：3999

公司名稱：測試帳號

- 申 報
 - 畫面申報
 - 由前期資料複製轉入
 - 由XBRL資料複製轉入
- 設定免申報
- 確 認

由XBRL資料複製轉入

申報說明:

如前期有10家子公司，本期新增2家子公司，可先按「由前期資料複製轉入」，將10家子公司之資料轉入後，再按「畫面申報」，將子公司之家數輸入「12」，即會有兩列空白列可供輸入。

確 定

投資海外子公司申報作業

由XBRL資料複製轉入

刪除	海外子公司	地區別代號	本期期末持股比例	累計投資金額〔註一〕		本期期末投資餘額〔註二〕	本期投資損益	本期匯回台灣投資收益〔註四〕
				本期期末	去年年底			
<input type="checkbox"/>	○○科技公司	14	34.00 %	550554	536298	853788	20809	
<input type="checkbox"/>	○○多媒體公司	23	83.00 %	307565	307565	70336	11426	
<input type="checkbox"/>	○○創業投資公司	92	100.00 %	999982	999982	712525	32583	
<input type="checkbox"/>	○○建設公司	16	100.00 %	699988	699988	790338	85412	
<input type="checkbox"/>	○○管理顧問公司	23	69.00 %	745125	845201	790338	9652	
<input type="checkbox"/>	○○電通科技公司	27	72.00 %	951245	895642	790338	85412	
<input type="checkbox"/>	○○創新科技公司	41	35.00 %	774123	844585	790338	4412	
<input type="checkbox"/>	○○科技有限公司	85	58.00 %	965412	570321	790338	4125	

1. 資料由XBRL「被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊」轉入。
2. 金控業及銀行業不適用複製轉入功能，請採用原有方式申報。
3. 轉入之資料不允許修改，若資料有誤，請更新XBRL後，再重新轉入。
4. 地區別代號為 0(台灣) 及 ~~230(中國大陸)~~ 之資料不轉入。
5. 非屬海外子公司之資料請自行勾選刪除。
6. 填入「本期匯回台灣投資收益」。

課程大綱

1. 財務報告檔案格式演進
2. IFRSs XBRL財報建檔工具介紹
 - (1) 軟體下載、安裝及更新
 - (2) 使用者介面及各項功能說明
3. IFRSs XBRL財報相關申報說明
 - (1) IFRSs財務報表申報作業
 - (2) 大陸投資及投資海外子公司實際數申報作業
4. 查詢及下載已申報之IFRSs財報資料
5. 問題回報及服務窗口

查詢已申報資料

1 網址：http://mops.twse.com.tw

2 財務報表/採IFRSs後
1. 合併/個別報表
2. 會計師查核(核閱)報告

本網站資料均由各公司輸入後由本系統對外公佈，資料如有錯誤、遺漏或虛偽不實，均由該公司負責。

電子投票 | 不繼續公開發行 | 市場公告 | 資訊揭露評鑑 | 聯絡我們 | 網站地圖 | 網站使用說明

查詢下載XBRL檔案

http://mops.twse.com.tw/mops/web/index

公開資訊觀測站

個股 | 資訊項目 | 精華版2.0 | 重大訊息

請輸入公司代號或簡稱 搜尋 代號查詢

基本資料 | 彙總報表 | 股東會及股利 | 公司治理 | 財務報表 | 重大訊息與公告 | 營運概況 | 投資專區 | 認購(售)權證 | 債券 | 資產證券化

公告 | 即時重大訊息 | 最新資訊 | TDR即時重大訊息

請選擇市場別： 所有公司 上市公司 上櫃公司 興櫃公司 公開發行公司

公司代號	公司簡稱	發言日期	發言時間	主旨
2809	京城銀行	103/02/07	11:45:08	澄清經濟日報對本公司之報導 工商時報103年2月7日 關於"外資相挺..... 經濟日報103年2月7日 關於C6版-"儒.....
3061	瓏圓光電	103/02/07	11:39:44	澄清媒體報導
3597	映興電子	103/02/07	11:37:47	澄清103年2月7日經濟日報C7版媒體報導
4162	智擎	103/02/07	11:23:00	澄清經濟日報C6版103/02/07報導
5906	F-台南	103/02/07	11:22:45	澄清103年2月7日工商時報B4版有關本公司.....
2206	三陽工業	103/02/07	11:05:47	補充說明本公司股東向經濟部申請自行召集.....

今日總覽

本網站資料均由各公司輸入後由本系統對外公佈，資料如有錯誤、遺漏或虛偽不實，均由該公司負責。

電子投票 | 不繼續公開發行 | 市場公告 | 資訊揭露評鑑 | 聯絡我們 | 網站地圖 | 網站使用說明

XBRL資訊平台

新版網站
使用說明課程

外國企業
第一上市櫃專區

臺灣存託憑證
專區

輔導中外國企業
相關資訊

股東會行事曆

< 103年 2月 >

日	一	二	三	四	五	六
26	27	28	29	30	31	1
2	3	4	5	6	7	8
9	10	11	12	13	14	15
16	17	18	19	20	21	22
23	24	25	26	27	28	1

相關連結

- 基本市況報導
- 申請上市資訊
- 國內外相關網站

RSS

- 重大訊息 XML
- 股東會 XML
- 除權除息 XML

查詢下載XBRL檔案

The screenshot shows a web browser window displaying the TSE Public Information Observation Station. The page title is "公開資訊觀測站" (Public Information Observation Station). The main navigation bar includes links for "台股" (Taiwan Stock), "資訊項目" (Information Items), "精華版2.0" (Highlights 2.0), and "重大訊息" (Material Information). A search bar is present with the text "請輸入公司代號或簡稱" (Please enter company code or abbreviation) and a "搜尋" (Search) button. Below the navigation bar, there are several menu items: "基本資料" (Basic Information), "彙總報表" (Summary Reports), "股東會及股利" (Shareholders Meeting and Dividends), "公司治理" (Corporate Governance), "財務報表" (Financial Statements), "重大訊息與公告" (Material Information and Announcements), "營運概況" (Operating Overview), "投資專區" (Investment Special Area), "認購(售)權證" (Rights Offering/Subscription Warrants), "債券" (Bonds), and "資產證券化" (Asset Securitization).

The main content area is titled "XBRL資訊平台" (XBRL Information Platform). It contains two numbered instructions:

1. 本平台資料係取自公司輸入公開資訊觀測站XBRL格式資料，揭露資料如有虛偽不實，由公司依法律規定... 考，投資人進行投資前仍應請... 上傳之財務報告電子書為準。
2. 投資人如欲進行報表、項目及比率之比較，請連至 [財務比較專區](#)

Below the instructions, there are two buttons: "財務報告語言XBRL" (Financial Statements Language XBRL) and "XBRL案例文件下載" (XBRL Case File Download). The "XBRL案例文件下載" button is highlighted with a red box. A callout bubble points to this button with the text "XBRL 案例文件下載".

The footer of the page contains links for "電子投票" (Electronic Voting), "不繼續公開發行" (Not Continuing Public Offering), "市場公告" (Market Announcements), "資訊揭露評鑑" (Information Disclosure Evaluation), "聯絡我們" (Contact Us), "網站地圖" (Site Map), and "網站使用說明" (Site Usage Instructions).

查詢下載XBRL資料

The screenshot shows the TSE XBRL Information Platform website. The main navigation bar includes links for '台股', '資訊項目', '精華版2.0', and '重大訊息'. The search bar prompts the user to '請輸入公司代號或簡稱'. The left sidebar lists '財務報表' categories: '採IFRSs後', '採IFRSs前', 'xbrl資訊平台', and '財務比較專區'. The main content area is titled 'XBRL資訊平台' and contains a table with two columns: '採用IFRSs前' and '採用IFRSs後'. The table lists three types of documents: '單一公司案例文件預覽及下載', '單一產業案例文件下載', and '分類標準下載'. A red box highlights the '單一公司案例文件預覽及下載' link in the '採用IFRSs後' column, with a callout bubble pointing to it that contains the text '單一公司案例文件預覽及下載'. The footer of the website includes links for '電子投票', '不繼續公開發行', '市場公告', '資訊揭露詳鑑', '聯絡我們', '網站地圖', and '網站使用說明'.

採用IFRSs前	採用IFRSs後
單一公司案例文件預覽及下載	單一公司案例文件預覽及下載
單一產業案例文件下載	單一產業案例文件下載
分類標準下載	分類標準下載

查詢下載XBRL資料

IFRS單一公司案例文件預覽及下載

公司代號： 1101 代號查詢 年度： 102 季別： 第 1 季 財報類別： 合併財報 查詢

1101 102年第1季 IFRS 合併財務報表

單位：新臺幣仟元

1 輸入查詢條件

會計項目	2013年03月31日	2012年12月31日	2012年03月31日	2012年01月01日
資產負債表				
資產				
流動資產				
現金及約當現金				
現金及約當現金總額	18,994,984	25,611,406	18,169,976	22,140,268
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動				
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動合計	271,687	148,527	2,441,874	3,152,664
備供出售金融資產—流動				
備供出售金融資產—流動淨額	15,066,125	15,751,741	14,649,737	13,721,102
應收票據淨額				
應收票據淨額	8,919,088	10,437,872	6,656,455	9,813,454
應收帳款淨額				
應收帳款淨額	9,489,955	8,779,571	11,934,327	9,236,816
應收帳款—關係人淨額				
應收帳款—關係人淨額	236,032	281,550	357,794	413,864
其他應收款—關係人				
其他應收款—關係人淨額	1,820,536	2,023,957	1,754,071	1,317,188
存貨				
存貨合計	10,148,150	9,121,692	10,262,283	10,598,551
預付款項				
預付款項合計	4,568,191	3,834,946	4,897,823	5,188,493
其他流動資產				
其他金融資產—流動	2,503,425	1,785,052	1,621,320	690,227

查詢下載XBRL資料

The screenshot shows a web browser window with the URL <http://mops.twse.com.tw/server-java/t164sb01>. The page displays a table of companies and their XBRL data. A red callout bubble with the number '2' points to the bottom of the table, with the text '移至網頁最下方' (Move to the bottom of the page). Below the table, there is a section titled '轉投資大陸地區限額' (Investment Limit in Mainland China). A red callout bubble with the number '3' points to a button labeled '下載案例文件' (Download Case File). At the bottom left, a red box contains the text 'XBRL檔案雲端備份' (XBRL File Cloud Backup). At the bottom right, a blue circle contains the number '96'. The page footer includes the text '臺灣證券交易所' (Taiwan Stock Exchange).

公司名稱	業務類別	金額	類別
貴州港安水泥有限公司	水泥製造及分銷	605,448	2
新台泥(杭州)企業運營管理有限公司	水泥項目之管理	238,600	2
貴州凱里瑞安建材有限公司	水泥製造及分銷	671,208	2
台泥(韶關)水泥有限公司	水泥製造及分銷	298,250	2
江蘇台泥礦業工程有限公司	石灰石採礦		
英德台泥礦業工程有限公司	石灰石採礦		
貴港台泥礦業工程有限公司	石灰石採礦	149,125	
賽德水泥等十家公司(註三)	水泥製造及分銷	0	2

備註：
註一：「本期期初自台灣匯出累積投資金額」、「本期匯出或收回投資金額」及「本期期末自台灣匯出累積投資金額」
註二：除台泥(英德)水泥有限公司及台泥(貴港)水泥有限公司係按經會計師核閱之財務報表計算外，餘係按未經核閱之財務報表計算。
註三：包括遵義賽德水泥有限公司、畢節賽德水泥有限公司、瀘州納溪賽德水泥有限公司、瀘州賽德水泥有限公司。
註四：上述公司於編製合併財務報表時業已沖銷。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資限額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
台灣水泥公司		64,723,752

下載案例文件

XBRL檔案雲端備份

課程大綱

1. 財務報告檔案格式演進
2. IFRSs XBRL財報建檔工具介紹
 - (1) 軟體下載、安裝及更新
 - (2) 使用者介面及各項功能說明
3. IFRSs XBRL財報相關申報說明
 - (1) IFRSs財務報表申報作業
 - (2) 大陸投資及投資海外子公司實際數申報作業
4. 查詢及下載已申報之IFRSs財報資料
5. 問題回報及服務窗口

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 (請附上軟體執行或申報錯誤畫面)。
- 「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，請轉出 EXCEL 或 XBRL 申報檔作為附件。
- 系統發生異常時，請提供「系統資訊」頁籤內容。
- 連絡電話。

服務窗口

申報客服專線：(02) 2792-8188

公司	部門	姓名	電話	Email
證券交易所	電腦規劃部	王先生(申報)	(02) 8101-5878	1097@twse.com.tw
	電腦規劃部	錢先生(申報、認證)	(02) 8101-5815	1175@twse.com.tw
	上市一部	陳小姐(各業別)	02-8101-3596	1003@twse.com.tw
	上市一部	黃小姐(一般異業)	02-8101-3655	1142@twse.com.tw
	上市一部	陳小姐(保險)	02-8101-3819	1117@twse.com.tw
	上市一部	劉小姐(金融金控)	02-8101-1088	1013@twse.com.tw
	上市一部	李小姐(金控、異業)	(02) 8101-3406	1080@twse.com.tw
	上市一部	黃先生(公發公司)	02-8101-3559	0454@twse.com.tw
	上市一部	陳先生(公發公司)	02-8101-3620	0736@twse.com.tw
	上市一部	施小姐(公發公司)	02-8101-3498	1215@twse.com.tw
	上市一部	莊先生(公發公司)	02-8101-3499	1216@twse.com.tw
	稽核部	黃小姐(證券期貨)	(02) 8101-3778	0765@twse.com.tw

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

課程完畢