

# 财务系列课程

## 第8讲 NC Cloud现金流量分析应用详解

智能客服部 罗琨

2022年6月

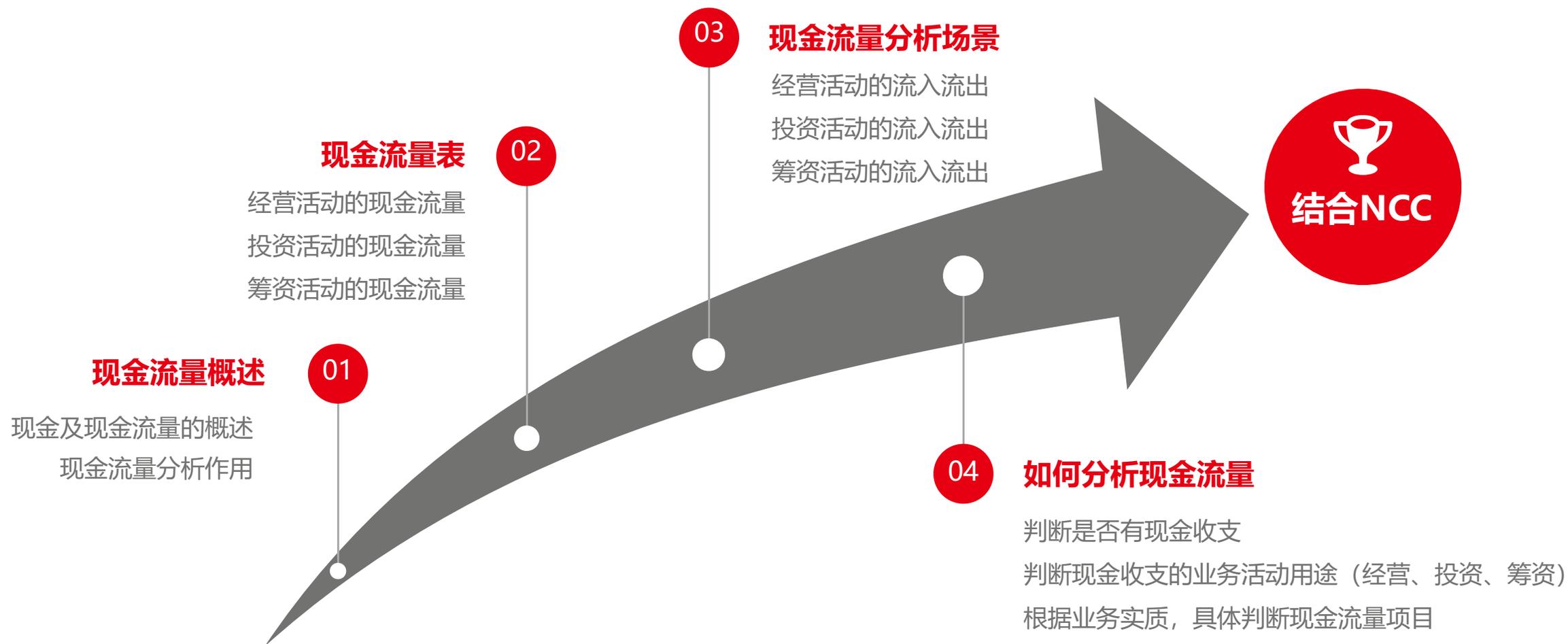
# 目录

- 1 现金流量分析介绍
- 2 现金流量分析设置及应用
- 3 现金流量分析常见问题分享

PART

1

# 现金流量分析介绍



PART

2

## 现金流量分析设置及应用

## 产品分析方法

- 即时分析：在制单时，对于发生了现金流的凭证，即可利用“凭证” - “现金流量分析”进行现金流量分析。
- 事后分析：通过“现金流量分析”功能节点，可查询到所有涉及现金流量的凭证，即可进行现金流量分析。
- ◆ 手工分析：手工指定凭证中会计科目与现金流量表中的现金流量表项的对应关系。
- ◆ 自动分析：通过设置的科目关系/业务规则，对凭证进行现金流量的自动分析。

日常分析处理

1.即时分析+手工分析

3.即时分析+自动分析

2.事后分析+手工分析

4.事后分析+自动分析

# 基础准备：现金流量项目分配

- 【动态建模平台】 - 【基础数据】 - 【会计信息】 - 【现金流量项目-集团】节点，将现金流量项目分配给组织后才能进行现金流量分析

The screenshot displays the '现金流量项目-集团' (Cash Flow Project - Group) configuration page in the Yonyou software. The breadcrumb navigation at the top reads: 动态建模平台 > 基础数据 > 会计信息 > 现金流量项目-集团. The '分配' (Allocate) button in the top right toolbar is highlighted with a red box. The main content area shows the following configuration details:

- 所属组织: 全局
- 现金流量项目编码: 1
- 现金流量项目名称: 现金及现金等价物净增加额
- 上级项目:
- 主表项目: ● 是
- 现金流量项目类型:
- 助记码:
- 启用状态: 已启用

The left sidebar shows a tree view of cash flow projects under '现金流量项目':

- 现金流量项目
  - 1 现金及现金等价物净增加额
    - 11 经营活动产生的现金流量
    - 12 投资活动产生的现金流量
    - 13 筹资活动产生的现金流量
      - 1401 汇率变动对现金的影响
      - 1402 不影响现金流量
  - 21 经营活动产生的现金流量净额
  - 22 不涉及现金收支的投资和筹资活动的现金流量净额

# 1. 即时分析 - 手工分析

- 【凭证维护】下制单保存前，可通过“凭证处理” - “现金流量”按钮，手工载入选择主附表项进行现金流量分析。

用友 ERP 凭证维护界面

面包屑：首页 > 财务会计 > 总账 > 凭证管理 > 凭证维护

搜索框：请输入应用名称

日期：2022-06-06

操作按钮：保存、保存新增、暂存、取消、常用凭证、凭证处理、分录处理、联查、帮助

凭证处理子菜单：纠错 Alt+L、现金流量

凭证信息：

- \*核算账簿：用友北京总部-基准账簿
- \*制单日期：2022-06-06
- \*凭证号：1
- 附单据数：[ ]
- 会计期间：[ ]
- 数量调整：[ ]

操作信息：

- 制单人：[ ]
- 签字人：[ ]
- 审核人：[ ]
- 来源系统：[ ]
- 备注：[ ]
- 记账人：[ ]

行号	*摘要	*会计科目	辅助核算	*币种	原币	账簿本币(借方)	账簿本币(贷方)	集团本币(借方)	集团本币(贷方)
1	0606	1002\银行存款	【银行账户：用友北京总部】	人民币	100.00	100.00		100.00	
2	0606	6001\主营业务收入		人民币	100.00		100.00		100.00
3		会计科目		币种档案					

# 1. 即时分析 - 手工分析

- 【凭证维护】下制单保存前，可通过“凭证处理” - “现金流量”按钮，手工载入选择主附表项进行现金流量分析。

当前凭证现金类科目发生净额 借方 100.00

分析方式

载入 分析 归集 增生 删行

	*分录号	会计科目	辅助核算	内部单位	*币种	*方向	主表项	附表项	原币	操作
<input type="checkbox"/>	2	6001\主营业务收入			人民币	贷	销售商品、提供劳务收		100.00	100 归集 删行

现金流量项目

搜索现金流量项目 更多

- 现金流量项目
  - 1 现金及现金等价物净增加额
    - 11 经营活动产生的现金流量
      - 111 经营活动现金流入小计
        - 1111 销售商品、提供劳务收到的现金
        - 1112 收到的税费返还
        - 1113 收到的其他与经营活动有关的现金
      - 112 经营活动现金流出小计

确定(Y) 取消(N)

大写合计: 壹佰元整

## 2.事后分析-手工分析

- 凭证保存时不校验现金流量，之后需要对凭证进行现金流量分析，可以【现金流量分析】节点下，查询到所涉及现金流量的凭证，通过表体现金流量表项“新增”按钮去进行现金流量的手工分析。

首页 > 财务会计 > 总账 > 现金流量表 > 现金流量分析

请输入应用名称
56
2022-06-06

现金流量分析

查询
自动分析
归集
联查凭证
设置业务规则
设置分配方式
调整

	日期	凭证号	摘要	科目	辅助核算	账簿本币借方	账簿本币贷方	集团本币借方	集团本币贷方	原币借方
<input type="checkbox"/>	2022-06-06	记-0001	0606	1002\银行存款	【银行账户：用友北京总部】	100.00		100.00		100.00
<input checked="" type="checkbox"/>	2022-06-06	记-0001	0606	6001\主营业务收入			100.00		100.00	

现金流量表项

新增
修改

现金流量表项	内部单位	币种	原币金额	账簿本币金额	集团本币金额	操作
销售商品、提供劳务收到的现金		人民币	100.00	100.00	100.00	

## 2.事后分析-手工分析-归集

- 当多条凭证的分录都是指定到同一个现金流量表项上，我们可以通过“归集”按钮进行操作，为手工指定现金流量提供了快捷的操作。

The screenshot displays the '现金流量分析' (Cash Flow Analysis) interface. The main table contains the following data:

日期	凭证号	摘要	科目	辅助核算	账簿本币借方	账簿本币贷方	集团本币借方	集团本币贷方	原币借方	原币贷方	分配方式	币种
2022-06-06	记-0001	0606	6001\主营业务收入			100.00		100.00		100.00	不分析	人民币
2022-06-06	记-0002	0606	1002\银行存款	【银行账户:用友北京总部】	50.00		50.00		50.00		不分析	人民币
2022-06-06	记-0002	0606	6051\其他业务收入			50.00		50.00		50.00	不分析	人民币
2022-06-06	记-0003	0606	1002\银行存款	【银行账户:用友北京总部】		50.00		50.00		50.00	不分析	人民币
2022-06-06	记-0003	0606	6051\其他业务收入			50.00		50.00		50.00	不分析	人民币
2022-06-06	记-0004	0606	1002\银行存款	【银行账户:用友北京总部】	80.00		80.00		80.00		不分析	人民币
2022-06-06	记-0004	0606	1123\预付账款					80.00		80.00	不分析	人民币
2022-06-06	记-0005	0606	1002\银行存款	【银行账户:用友北京总部】				500.00		500.00	不分析	人民币
2022-06-06	记-0005	0606	6001\主营业务收入							500.00	不分析	人民币
2022-06-06	记-0006	0606	1002\银行存款	【银行账户:用友北京总部】					200.00		不分析	人民币

The '归集操作' (Consolidation Operation) dialog box shows the following configuration:

- 现金流量项目: 收到的其他与经营活动有关的现金
- 内部单位: 财务组织(所有集团)(所有)
- 比例: 100
- 币种: 人民币

## 2.事后分析-手工分析-归集

- 当多条凭证的分录都是指定到同一个现金流量表项上，我们可以通过“归集”按钮进行操作，为手工指定现金流量提供了快捷的操作。

用友 ERP 财务管理 - 现金流量分析

2022-06-07

现金流量分析

查询 自动分析 归集 联查凭证 设置业务规则 设置分配方式 调整

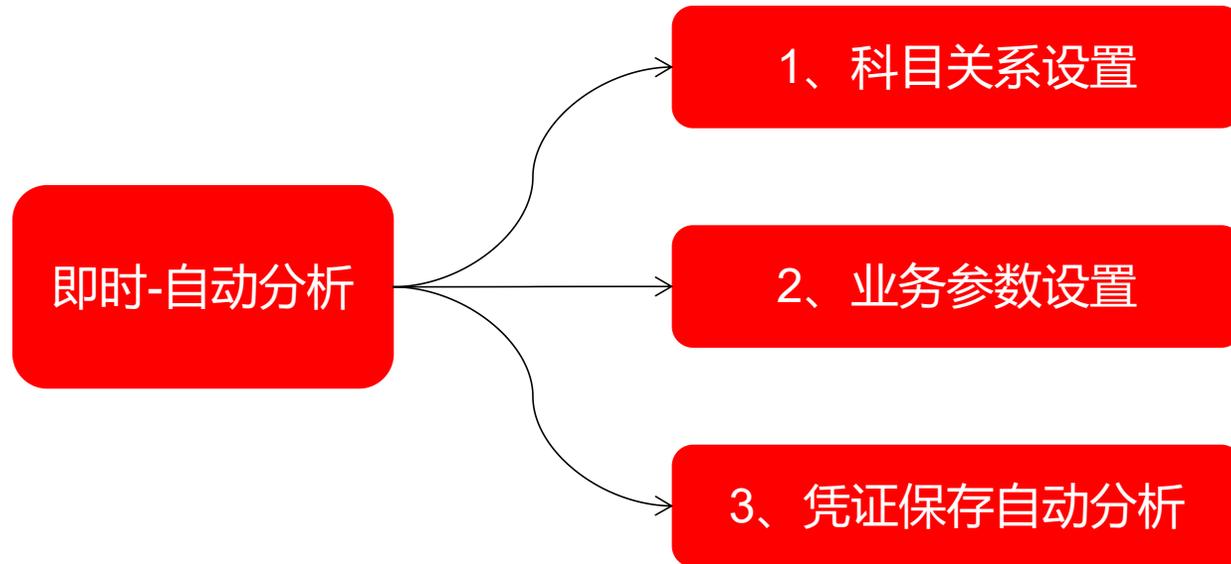
日期	凭证号	摘要	科目	辅助核算	账簿本币借方	账簿本币贷方	集团本币借方	集团本币贷方	原币借方	原币贷方	分配方式	币种
2022-06-06	记-0001	0606	6001\主营业务收入			100.00		100.00		100.00	不分析	人民币
2022-06-06	记-0002	0606	1002\银行存款	【银行账户：用友北京总部】	50.00		50.00		50.00		不分析	人民币
2022-06-06	记-0002	0606	6051\其他业务收入			50.00		50.00		50.00	不分析	人民币
2022-06-06	记-0003	0606	1002\银行存款	【银行账户：用友北京总部】		50.00		50.00		50.00	不分析	人民币
2022-06-06	记-0003	0606	6051\其他业务收入		50.00		50.00		50.00		不分析	人民币
2022-06-06	记-0004	0606	1002\银行存款	【银行账户：用友北京总部】	80.00		80.00		80.00		不分析	人民币
2022-06-06	记-0004	0606	1123\预付账款			80.00		80.00		80.00	不分析	人民币
2022-06-06	记-0005	0606	1002\银行存款	【银行账户：用友北京总部】	500.00		500.00		500.00		不分析	人民币
2022-06-06	记-0005	0606	6001\主营业务收入			500.00		500.00		500.00	不分析	人民币
2022-06-06	记-0006	0606	1002\银行存款	【银行账户：用友北京总部】	200.00		200.00		200.00		不分析	人民币

现金流量表项

现金流量表项	内部单位	币种	原币金额	账簿本币金额	集团本币金额	操作
收到的其他与经营活动有关的现金		人民币	50.00	50.00	50.00	

### 3. 即时分析-自动分析

- 即时分析-自动分析就是让凭证在保存时就自动进行分析现金流量，我们需要先进行科目关系的设置和业务参数的设置，然后再去凭证制单保存即可自动分析出所设置的现金流量表项。



## 3.1 即时分析-自动分析-科目关系设置

- 【科目关系设置-组织/集团】节点下，设置现金流量表项与会计科目(辅助核算)的对应关系。
- 科目关系设置-组织的优先级高于集团，即组织级和集团级同时设置了某一科目对应的现金流量表项，系统自动按组织级分析。

科目关系设置-组织

用友北京总部-基准

新增 修改 现金流量表项查询 附表分析科目设置 复制到核算账簿 批量引入

借方科目	辅助核算	是否默认	贷方科目	辅助核算	是否默认	所属组织	操作
		否	6051\其他业务收入		是	用友北京总部-基...	删行

## 3.2 即时分析-自动分析-业务参数设置

- 【业务参数设置-组织】节点下，修改总账参数GL089参数值为“主表信息”或者“主附表信息”，为不检查则不会自动分析。

业务参数设置-组织

用友北京总部

请输入编码或名称筛选

修改 批量修改

参数代码	参数名称	参数值	控制下级	取值范围	注释	最后
GL034	关账检查业务系统是否结账的核算账簿		<input type="checkbox"/>			937
GL040	凭证起始编号	1	<input type="checkbox"/>			937
GL050	凭证原币为0是否允许保存	不控制	<input type="checkbox"/>	I,不控制,提示,控制		937
GL051	凭证原币合计不平是否允许保存	不控制	<input type="checkbox"/>	I,不控制,提示,控制		937
GL053	凭证数量为0是否允许保存	不控制	<input type="checkbox"/>	I,不控制,提示,控制		937
GL054	凭证是否序时控制	否	<input type="checkbox"/>	是/否		937
GL055	余额方向控制方式	不控制	<input type="checkbox"/>	I,不控制,提示,控制		937
GL080	核销日期	凭证日期	<input type="checkbox"/>	I,凭证日期,业务日期		937
GL081	核销顺序	最早余额法	<input type="checkbox"/>	I,最早余额法,最近余额法		937
GL084	不允许有未生成凭证的实时凭证的(提前)关账检查期间	年末	<input type="checkbox"/>	I,年末,每月,不检查		937
GL088	签字日期生成规则	系统日期	<input type="checkbox"/>	I,系统日期,业务日期,手工录入		937
GL089	保存凭证时是否检查现金流量	主表信息	<input type="checkbox"/>	I,主表信息,主附表信息,不检查		nc01
GL091	凭证流程控制方案	先签字后审核	<input type="checkbox"/>	I,先签字后审核,先审核后签字		937
GL097	凭证号是否允许修改	是	<input type="checkbox"/>	是/否		937
GL101	协同凭证对方未确认,本方应不允许	(提前)关账	<input type="checkbox"/>	I,(提前)关账,记账,不控制		937
GL104	协同接受方有未确认的协同业务应不允许	(提前)关账	<input type="checkbox"/>	I,(提前)关账,不控制		937
GL106	公有协同核算账簿		<input type="checkbox"/>			937
GL110	是否重要人工确认被协同凭证	是	<input type="checkbox"/>	是/否		937

### 3.3 即时分析-自动分析-凭证效果

- 【凭证维护】下制单后，凭证直接保存时现金流量就会自动分析。

核算账簿：用友北京总部-基准账簿      制单日期：2022-06-06      会计期间：06      凭证类别：记账凭证  
 凭证号：2      附单据数：0      数量调整：● 否      差异凭证：● 否

+操作信息

行号	*摘要	*会计科目	辅助核算	*币种	原币	账簿本币(借方)	账簿本币(贷方)	集团本币 (借方)	集团本币 (贷方)
1	0606	1002\银行存款	【银行账户：用友北京总部】	人民币	50.00	50.00		50.00	
2	0606	6051\其他业务收入		人民币	50.00		50.00		50.00

合计差额：0.00    组织借方合计：50.00    组织贷方合计：50.00    大写合计：伍拾元整

现金流量：【1113/收到的其他与经营活动有关的现金：50.00】

### 3.3 即时分析-自动分析-凭证效果

- 如果在科目关系设置中对“贷 其他业务收入”与“1113收到的其他与经营活动有关的现金”相对应,而对“借 其他业务收入”没有指定相应的项目,则当对“借 其他业务收入”进行现金流量分析时,默认与“收到的其他与经营活动有关的现金”相对应,但金额显示为负数。

核算账簿： 用友北京总部-基准账簿      制单日期： 2022-06-06      会计期间： 06      凭证类别： 记账凭证

凭证号： 3      附单据数： 0      数量调整： ● 否      差异凭证： ● 否

+操作信息

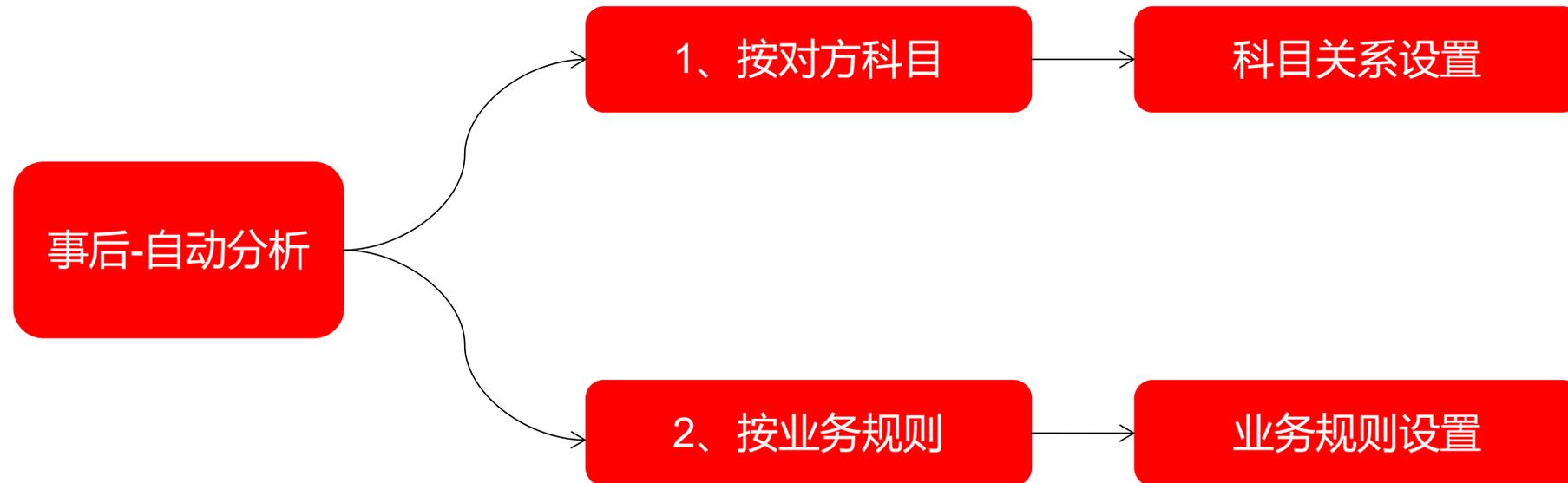
行号	*摘要	*会计科目	辅助核算	*币种	原币	账簿本币(借方)	账簿本币(贷方)	集团本币 (借方)	集团本币 (贷方)
1	0606	1002\银行存款	【银行账户：用友北京总部】	人民币	50.00		50.00		50.00
2	0606	6051\其他业务收入		人民币	50.00	50.00		50.00	

合计差额： 0.00    组织借方合计： 50.00    组织贷方合计： 50.00    大写合计： 伍拾元整

现金流量： 【1113/收到的其他与经营活动有关的现金： -50.00】

## 4.事后分析-自动分析

- 凭证制单时不校验现金流量，事后进行自动分析，可以在【现金流量分析】节点操作。
- 事后自动分析的方式有两种：按对方科目和按业务规则。



## 4.1 事后分析-自动分析-按对方科目

- 【现金流量分析】节点下，查询到所需要分析的凭证，点击“自动分析”按钮，分析方式选择按对方科目，分析范围注意：如果选择全部重新分析会覆盖以前分析过的数据。

现金流量分析

分析方式:  按对方科目  按业务规则

分析范围:  全部重新分析  未分析凭证

分配方式:  按照金额对应分析

日期	凭证号	摘要	科目	辅助核算	账簿本币借方	账簿本币贷方	集团本币借方	集团本币贷方	原币借方
2022-06-06	记-0001	0606	1002\银行存款	【银行账户: 用友北京总部】	100.00		100.00		100.00
2022-06-06	记-0001	0606	6001\主营业务收入			100.00		100.00	
2022-06-06	记-0002	0606	1002\银行存款	【银行账户: 用友北京总部】	50.00		50.00		50.00
2022-06-06	记-0002	0606	6051\其他业务收入					50.00	
2022-06-06	记-0004	0606	1002\银行存款						80.00
2022-06-06	记-0004	0606	1123\预付账款					80.00	

现金流量表项

现金流量表项	内部单位	币种	原币金额	账簿本币金额	集团本币金额	操作
暂无数据						

## 4.1 事后分析 - 自动分析 - 按对方科目

- 【现金流量分析】节点下，查询到所需要分析的凭证，点击“自动分析”按钮，分析方式选择按对方科目，分析范围注意：如果选择全部重新分析会覆盖以前分析过的数据。

[首页](#) > [财务会计](#) > [总账](#) > [现金流量表](#) > [现金流量分析](#)

请输入应用名称 
56
2022-06-06

现金流量分析

查询
自动分析
归集
联查凭证
设置业务规则
设置分配方式
调整

<input type="checkbox"/>	日期	凭证号	摘要	科目	辅助核算	账簿本币借方	账簿本币贷方	集团本币借方	集团本币贷方	原币借方
<input type="checkbox"/>	2022-06-06	记-0001	0606	1002\银行存款	【银行账户：用友北京总部】	100.00		100.00		100.00
<input type="checkbox"/>	2022-06-06	记-0001	0606	6001\主营业务收入			100.00		100.00	
<input type="checkbox"/>	2022-06-06	记-0002	0606	1002\银行存款	【银行账户：用友北京总部】	50.00		50.00		50.00
<input type="checkbox"/>	2022-06-06	记-0002	0606	6051\其他业务收入			50.00		50.00	
<input type="checkbox"/>	2022-06-06	记-0004	0606	1002\银行存款	【银行账户：用友北京总部】	80.00		80.00		80.00
<input type="checkbox"/>	2022-06-06	记-0004	0606	1123\预付账款			80.00		80.00	

现金流量表项

新增
修改

现金流量表项	内部单位	币种	原币金额	账簿本币金额	集团本币金额	操作
销售商品、提供劳务收到的现金		人民币	100.00	100.00	100.00	

## 4.2 事后分析 - 自动分析 - 按业务规则

### ■ 设置业务规则的两种方式：

1、对于经常发生且分录结构与现金流量表项的对应关系固定的凭证，在【现金流量分析】节点中分析完成后，可以将该凭证的分录勾选上，将分点击“设置业务规则”按钮将分析结果设置为业务规则，为以后的现金流量分析提供快捷操作。

现金流量分析

	日期	凭证号	摘要	科目	辅助核算	账簿本币借方	账簿本币贷方	集团本币借方	集团本币贷方	原币借方
<input type="checkbox"/>	2022-06-06	记-0004	0606	1002\银行存款	【银行账户：用友北京总部】	80.00		80.00		80.00
<input type="checkbox"/>	2022-06-06	记-0004	0606	1123\预付账款			80.00		80.00	
<input checked="" type="checkbox"/>	2022-06-06	记-0005	0606	1002\银行存款	【银行账户：用友北京总部】	500.00		500.00		500.00
<input checked="" type="checkbox"/>	2022-06-06	记-0005	0606	6001\主营业务收入			500.00		500.00	

设置业务规则

\*业务规则名称 测试

确定 取消

现金流量表项

现金流量表项	内部单位	币种	原币金额	账簿本币金额	集团本币金额	操作
--------	------	----	------	--------	--------	----

## 4.2 事后分析 - 自动分析 - 按业务规则

2、在【业务规则设置】节点，手工新增定义好分录结构(完整的凭证分录)与现金流量表项的对应关系。

用友 ERP 系统界面截图，显示【业务规则设置】配置。

顶部导航：首页 > 财务会计 > 总账 > 现金流量表 > 业务规则设置

搜索框：请输入应用名称

日期：2022-06-06

操作按钮：新增、修改、删除

业务规则设置：用友北京总部-基准账簿 | 123

现金流量表项		借方科目	贷方科目
<input type="checkbox"/>	1002\银行存款		
<input checked="" type="checkbox"/>			6001\主营业务收入

现金流量表项	现金流量表项	比例 (%)
<input type="checkbox"/>		
<input type="checkbox"/>	销售商品、提供劳务收到的现金	100.00

## 4.2 事后分析 - 自动分析 - 按业务规则

- 【现金流量分析】节点下，查询到所需要分析的凭证，点击“自动分析”按钮，分析方式选择按业务规则，分析范围注意：如果选择全部重新分析会覆盖以前分析过的数据。
- 只有事后分析才支持按业务规则分析，而且必须是完全符合业务规则设置的凭证分录样式才能自动分析。

现金流量分析

分析方式  按对方科目  按业务规则

分析范围  全部重新分析  未分析凭证

分配方式  按照金额对应分析

分析 取消

日期	凭证号	摘要	科目	辅助核算	账簿本币借方	账簿本币贷方	集团本币借方	集团本币贷方	原币借方
2022-06-06	记-0001	0606	6001\主营业务收入			100.00		100.00	
2022-06-06	记-0002	0606	1002\银行存款	【银行账户：用友北京总部】	50.00		50.00		50.00
2022-06-06	记-0002	0606	6051\其他业务收入			50.00		50.00	
2022-06-06	记-0003	0606	1002\银行存款					50.00	
2022-06-06	记-0003	0606	6051\其他业务收入					50.00	
2022-06-06	记-0004	0606	1002\银行存款					80.00	
2022-06-06	记-0004	0606	1123\预付账款					80.00	
2022-06-06	记-0005	0606	1002\银行存款					500.00	
2022-06-06	记-0005	0606	6001\主营业务收入					500.00	

现金流量表项	内部单位	币种	原币金额	账簿本币金额	集团本币金额	操作
销售商品、提供劳务收到的现金		人民币	500.00	500.00	500.00	

## 4.2 事后分析 - 自动分析 - 按业务规则

- 【现金流量分析】节点下，查询到所需要分析的凭证，点击“自动分析”按钮，分析方式选择按业务规则，分析范围注意：如果选择全部重新分析会覆盖以前分析过的数据。
- 只有事后分析才支持按业务规则分析，而且必须是完全符合业务规则设置的凭证分录样式才能自动分析。

用友 ERP 财务管理 - 现金流量分析

请输入应用名称 56 | 2022-06-06

现金流量分析 查询 自动分析 归集 联查凭证 设置业务规则 设置分配方式 调整

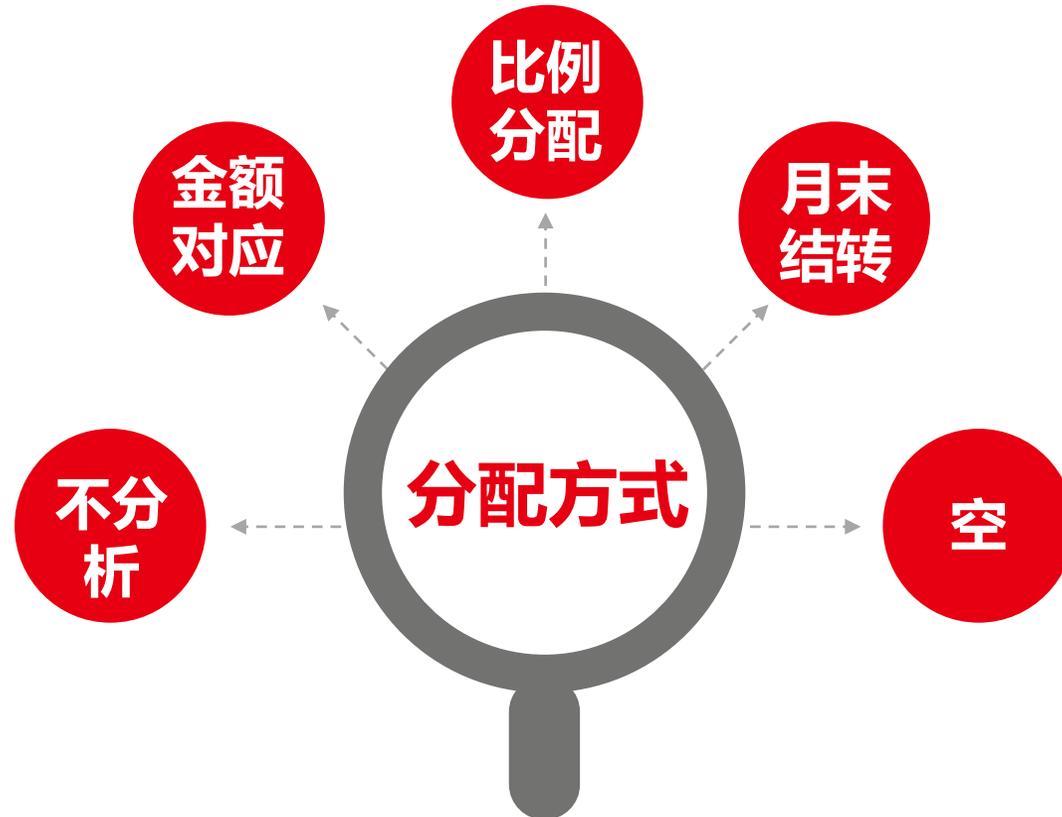
<input type="checkbox"/>	日期	凭证号	摘要	科目	辅助核算	账簿本币借方	账簿本币贷方	集团本币借方	集团本币贷方	原币借方
<input type="checkbox"/>	2022-06-06	记-0004	0606	1002\银行存款	【银行账户：用友北京总部】	80.00		80.00		80.00
<input type="checkbox"/>	2022-06-06	记-0004	0606	1123\预付账款			80.00		80.00	
<input type="checkbox"/>	2022-06-06	记-0006	0606	1002\银行存款	【银行账户：用友北京总部】	200.00		200.00		200.00
<input type="checkbox"/>	2022-06-06	记-0006	0606	6001\主营业务收入			200.00		200.00	

现金流量表项 新增 修改

现金流量表项	内部单位	币种	原币金额	账簿本币金额	集团本币金额	操作
销售商品、提供劳务收到的现金		人民币	200.00	200.00	200.00	

## 示例：事后分析-多借多贷凭证如何进行分析？

- 对于多借多贷的凭证系统也有两种自动分析方式：1、根据设定的业务规则进行自动分析；2、按指定分配方式+科目关系设置进行自动分析。
- 分析方法：将多借多贷凭证，按照不同的分配方式拆分成一借一贷、一借多贷或多借一贷的多张凭证后，再以科目关系与现金流量表项目的对应关系进行分析。
- 分配方式：1) 不分析、2) 金额对应、3) 比例分配、4) 月末结转、5) 空。



## 示例：事后分析-多借多贷凭证如何进行分析？

■ 以下面该凭证为例：

借：原材料 200

银行存款 250

贷：应收票据 350

应收股利 100

■ 该凭证所涉及到的非现金科目的科目关系设置如下：

科目关系设置-组织 用友北京总部-基准 新增 修改 现金流量表项查询 附表分析科目

借方科目	辅助核算	是否默认	贷方科目	辅助核算	是否默认
1403\原材料		是			否
借方科目	辅助核算	是否默认	贷方科目	辅助核算	是否默认
		否	1121\应收票据		是
借方科目	辅助核算	是否默认	贷方科目	辅助核算	是否默认
		否	1131\应收股利		是

# 示例：事后分析-多借多贷凭证如何进行分析？

## 1) 分配方式为不分析：指用户手工进行分析

用友 ERP 系统界面截图，展示了现金流量分析的操作流程。

顶部导航栏：首页 > 财务会计 > 总账 > 现金流量表 > 现金流量分析

搜索框：请输入应用名称

日期：2022-06-06

操作按钮：查询、自动分析、归集、联查凭证、设置业务规则、设置分配方式、调整

号	摘要	科目	辅助核算	账簿本币借方	账簿本币贷方	集团本币借方	集团本币贷方	原币借方	原币贷方	分配方式
0606		1403\原材料	【银行账户：用友北京总部】	200.00		200.00		200.00		不分析
0606		1002\银行存款	【银行账户：用友北京总部】	250.00		250.00		250.00		不分析
0606		1121\应收票据			300.00		300.00		300.00	不分析
0606		1131\应收股利			150.00		150.00		150.00	不分析

现金流量表项

现金流量表项	内部单位	币种	原币金额	账簿本币金额	集团本币金额	操作
销售商品、提供劳务收到的现金	财务组织(所有集团)(所有)	人民币	150.00	150.00	150.00	删除

# 示例：事后分析-多借多贷凭证如何进行分析？

- 2) 按金额对应+科目：只应用于借贷双方，金额完全对称相等情况，按照金额相等进行拆分自动分析

用友 ERP 系统界面截图，展示了现金流量分析功能。顶部导航栏包含“现金流量分析”、“自动分析”、“归集”、“联查凭证”、“设置业务规则”、“设置分配方式”和“调整”按钮。其中“自动分析”按钮被红色框选中。

日期	凭证号	摘要	科目	辅助核算	账簿本币借方	账簿本币贷方	集团本币借方	集团本币贷方	原币借方	原币贷方	分配方式	币
2022-06-06	记-0007	0606	1403\原材料	【银行账户：用友北京总部】	200.00		200.00		200.00		金额对应	人民币
2022-06-06	记-0007	0606	1002\银行存款	【银行账户：用友北京总部】		250.00		250.00		250.00	金额对应	人民币
2022-06-06	记-0007	0606	1121\应收票据			200.00		200.00		200.00	金额对应	人民币
2022-06-06	记-0007	0606	1131\应收股利			250.00		250.00		250.00	金额对应	人民币

借贷方金额相等的凭证分录才能进行拆分自动分析

现金流量表项

现金流量表项	内部单位	币种	原币金额	账簿本币金额	集团本币金额	操作
取得投资收益收到的现金		人民币	250.00	250.00	250.00	

注：图中“自动分析”按钮和“取得投资收益收到的现金”项均被红色框选中。

## 示例：事后分析-多借多贷凭证如何进行分析？

- 3) 按比例分配分析：每个非拆分方向的科目金额分配到拆分方向各个科目中去，形成由一个非拆分方向的科目和所有拆分方科目组成的一借多贷或一贷多借子凭证，分配的原则是拆分方向各科目金额占本凭证发生额的权重。设置“比例分配”时选中哪条分录，则该分录的方向即为拆分方向。

### 选中借方作为拆分方向进行分析

拆分后凭证	借：原材料 200 贷：应收票据 $[350/(350+100)]*200=155.56$ 应收股利 $[100/(350+100)]*200=44.44$	借：银行存款 250 贷：应收票据 $[350/(350+100)]*250=194.44$ 应收股利 $[100/(350+100)]*250=55.56$
分析结果		贷：应收股利 “取得投资收益收到的现金” 55.56
		贷：应收票据 “销售商品、提供劳务收到的现金” 194.44

借：原材料 200  
    银行存款 250  
贷：应收票据 350  
    应收股利 100



### 选中贷方作为拆分方向进行分析

拆分后凭证	借：原材料 $[200/(200+250)]*350=155.56$ 银行存款 $[250/(200+250)]*350=194.44$ 贷：应收票据 350	借：原材料 $[200/(200+250)]*100=44.44$ 银行存款 $[250/(200+250)]*100=55.56$ 贷：应收股利 100
分析结果	贷：应收票据 “销售商品、提供劳务收到的现金” 194.44	贷：应收股利 “取得投资收益收到的现金” 55.56

# 示例：事后分析-多借多贷凭证如何进行分析？

- 3) 按比例分配分析：选择借方/贷方分录，设置分配方式-比例分配后，再点击自动分析，分析方式选择按对方科目即可。

The screenshot displays the '现金流量分析' (Cash Flow Analysis) module. At the top, there are buttons for '查询' (Query), '自动分析' (Auto Analysis), '归集' (Collect), '联查凭证' (Linked Voucher), '设置业务规则' (Set Business Rules), '设置分配方式' (Set Allocation Method), and '调整' (Adjust). A red box highlights the '设置分配方式' button.

The main table lists vouchers with columns: 日期 (Date), 凭证号 (Voucher No.), 摘要 (Summary), 科目 (Account), 辅助核算 (Auxiliary Accounting), 账簿本币借方 (Ledger Local Debit), 账簿本币贷方 (Ledger Local Credit), 集团本币借方 (Group Local Debit), 集团本币贷方 (Group Local Credit), 原币借方 (Original Debit), 原币贷方 (Original Credit), and 分配方式 (Allocation Method). A red box highlights the '分配方式' column, which is set to '比例分配' (Proportional Allocation) for all entries.

The '自动分析' (Auto Analysis) dialog box is open, showing:
 

- 分析方式 (Analysis Method):  按对方科目 (By Counterparty Account),  按业务规则 (By Business Rule)
- 分析范围 (Analysis Scope):  全部重新分析 (Analyze All),  未分析凭证 (Unanalyzed Voucher)
- 分配方式 (Allocation Method):  按照金额对应分析 (Analyze by Amount)

 Buttons for '分析' (Analyze) and '取消' (Cancel) are at the bottom.

At the bottom, the '现金流量表项' (Cash Flow Statement Item) table is shown with columns: 现金流量表项 (Cash Flow Statement Item), 内部单位 (Internal Unit), 币种 (Currency), 原币金额 (Original Amount), 账簿本币金额 (Ledger Local Amount), 集团本币金额 (Group Local Amount), and 操作 (Action). A red box highlights the row for '销售商品、提供劳务收到的现金' (Cash received from sales of goods and services provided), with a value of 194.44 in all amount columns.

## 示例：事后分析-多借多贷凭证如何进行分析？

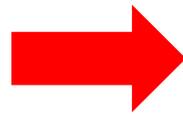
- 4) 按月末结转分析：选择一个主科目，将主科目与其他所有科目相对应，形成若干张新的一借一贷子凭证，其金额为其他会计科目的发生额。设置“月末结转”时选中哪条分录，则该会计科目就是主科目。
- 由于科目关系设置下只设置了原材料在借方科目时的情况，所以这里拆分后自动分析到了“1121购买商品、接受劳务支付的现金”下为负数显示。

科目关系设置-组织 用友北京总部-基准 新增 修改 现金流量表项查询 附表分析科目

借方科目	辅助核算	是否默认	贷方科目	辅助核算	是否默认
1403\原材料		是			否

选中“原材料”作为主科目进行分析

借：原材料 200  
 银行存款 250  
 贷：应收票据 350  
 应收股利 100



拆分后凭证	借：银行存款 250 贷：原材料 250	借：原材料 350 贷：应收票据 350	借：原材料 100 贷：应收股利 100
分析结果	贷：原材料 “购买商品、接受劳务支付的现金” -250		

# 示例：事后分析-多借多贷凭证如何进行分析？

- 4) 按月末结转分析：选择原材料分录，设置分配方式-月末结转后，再点击自动分析，分析方式选择按对方科目即可。

The screenshot shows the '现金流量分析' (Cash Flow Analysis) interface. A voucher list table is displayed with the following data:

日期	凭证号	摘要	科目	辅助核算	账簿本币借方	账簿本币贷方	集团本币借方	集团本币贷方	原币借方	原币贷方	分配方式
2022-06-06	记-0007	0606	1403\原材料	【银行账户：用友北京总部】	200.00		200.00		200.00		月末结转
2022-06-06	记-0007	0606	1002\银行存款	【银行账户：用友北京总部】		250.00		250.00		250.00	月末结转
2022-06-06	记-0007	0606	1121\应收票据					350.00			月末结转
2022-06-06	记-0007	0606	1131\应收股利					100.00			月末结转

The '自动分析' (Auto Analysis) dialog box is open, showing the following options:

- 分析方式:  按对方科目,  按业务规则
- 分析范围:  全部重新分析,  未分析凭证
- 分配方式:  按照金额对应分析

The '现金流量表项' (Cash Flow Statement Item) table at the bottom shows the following data:

现金流量表项	内部单位	币种	原币金额	账簿本币金额	集团本币金额	操作
购买商品、接受劳务支付的现金		人民币	-250.00	-250.00	-250.00	

## 示例：事后分析-多借多贷凭证如何进行分析？

- 5) 按“空”分析：是以现金科目为主科目，按“月末结转”的方式进行自动拆分，即把所有非现金分录都作为现金科目的对方科目进行处理，如下：

以现金科目“银行存款”作为主科目进行分析

借：原材料 200  
银行存款 250  
贷：应收票据 350  
应收股利 100



拆分后凭证	借：原材料 200 贷：银行存款 200	借：银行存款 350 贷：应收票据 350	借：银行存款 100 贷：应收股利 100
	借：原材料 “购买商品、接受劳务支付的现金” 200	贷：应收账款 “销售商品、提供劳务收到的现金” 350	贷：应收股利 “取得投资收益收到的现金” 100
分析结果			

# 示例：事后分析-多借多贷凭证如何进行分析？

- 5) 按“空”分析：是以现金科目为主科目，按“月末结转”方式进行自动拆分，即把所有非现金分录都作为现金科目的对方科目进行处理。

用友 ERP 系统界面截图，展示了现金流量分析功能。顶部导航栏包含“现金流量表”和“现金流量分析”等选项。右侧有搜索框、消息通知（57）、日期（2022-06-07）及用户头像。下方操作栏包含“查询”、“自动分析”、“归集”、“联查凭证”、“设置业务规则”、“设置分配方式”、“调整”等按钮。

日期	凭证号	摘要	科目	辅助核算	账簿本币借方	账簿本币贷方	集团本币借方	集团本币贷方	原币借方	原币贷方	分配方式
2022-06-06	记-0007	0606	1403\原材料	【银行账户：用友北京总部】	200.00		200.00		200.00		空
2022-06-06	记-0007	0606	1002\银行存款	【银行账户：用友北京总部】	250.00		250.00		250.00		空
2022-06-06	记-0007	0606	1121\应收票据			350.00		350.00		350.00	空
2022-06-06	记-0007	0606	1131\应收股利			100.00		100.00		100.00	空

下方展示了现金流量表项的列表，包含“购买商品、接受劳务支付的现金”、“销售商品、提供劳务收到的现金”和“取得投资收益收到的现金”等项。其中“购买商品、接受劳务支付的现金”项被红色框高亮显示。

现金流量表项	内部单位	币种	原币金额	账簿本币金额	集团本币金额	操作
购买商品、接受劳务支付的现金		人民币	200.00	200.00	200.00	
销售商品、提供劳务收到的现金		人民币	350.00	350.00	350.00	
取得投资收益收到的现金		人民币	100.00	100.00	100.00	

PART

3

# 现金流量分析常见问题分享

## 1、凭证保存提示现金流量本币分析错误，如何检查？

a.点击凭证处理-现金流量按钮，检查主表项是否为空，不为空则查看分析的金额是否正确。

b.如果为空点击主表项看是否能手工选到现金流量表项。（现金流量项目表项是否分配）

c.可以手工选择到现金流量表项，则再去检查对应科目在科目关系设置下是否设置。

d.检查所对应的现金流量表项的主表项目是否勾选，流入流出类型是否设置。

注意：该凭证如果是复制过来的并且原凭证存在现金流量分析，再去增删分录后凭证保存是不会再自动分析的。需要手工删掉现金流量分析数据后再去保存。

## 2、凭证已经记账了，如何修改现金流量项目？

a.凭证记账后还是可以在【现金流量分析】节点修改现金流量表项的。

b.期间关账了也是可以修改，但结账了是无法修改的。

### 3、凭证维护界面，如何通过快捷键快速打开现金流量窗口？

【动态建模平台】-【开发配置】-【应用管理】-【应用注册】下，左边选择凭证维护-凭证卡片，右边按钮注册下找到现金流量按钮，编辑维护对应的快捷键即可。

### 4、科目关系设置能不能通过excel快速批量导入？

- a.目前系统不支持科目关系设置的导入设置。
- b.科目关系设置-集团设置后，组织会自动继承。科目关系设置-组织下单独设置的可以复制到其他账簿。
- c.批量引入的按钮，是为了方便一个科目下多个辅助核算录入而做的前台工具，用于多选辅助内容的。

## 常见问题分享

### 5、月末关账结账，关账检查有错误凭证未通过？

a.现金流量查询节点，查询当月所有现金流量，点击错误分析，对应处理错误凭证的现金流量后再去结账。

错误分析：主要检查现金类科目金额和分析后的金额是否一致。

b.或者将组织级总账业务参数GL108：(提前)关账时是否检查现金流量改成否。

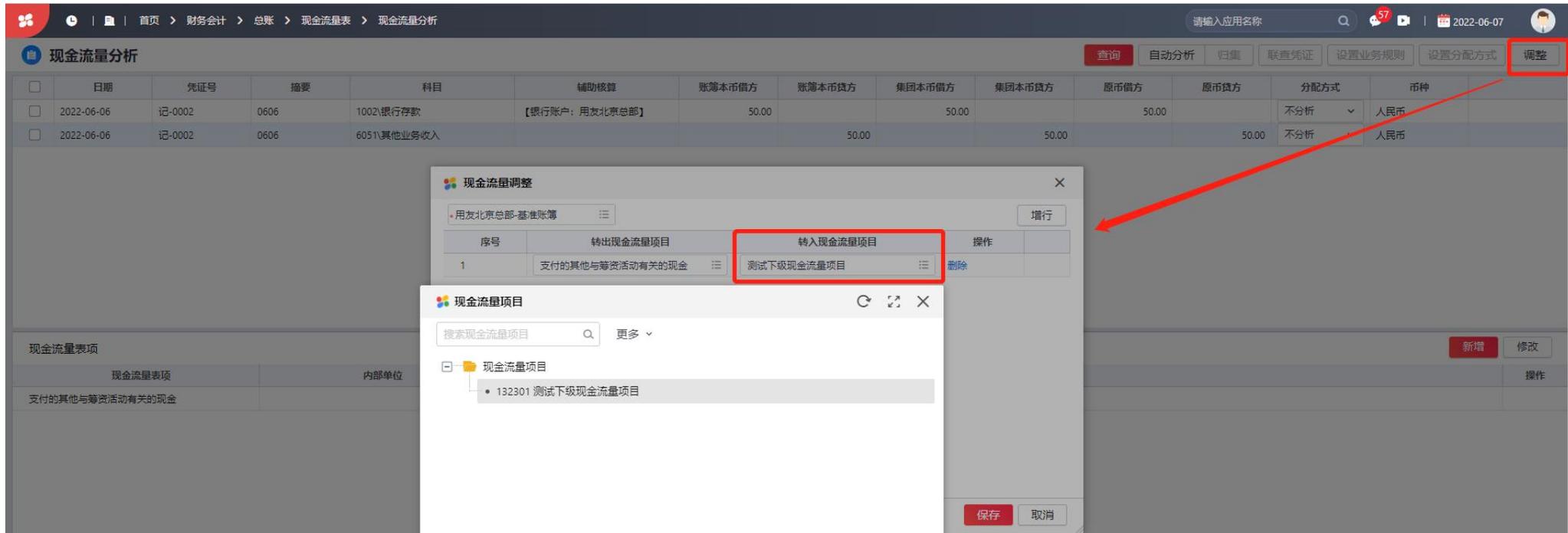


现金流量查询				
日期: 2022-06-01--2022-06-30				
	A	B	C	D
1	现金流量表项	用友北京总部-基准账簿		
2		人民币(CNY)折本本期数	人民币(CNY)折本累计数	
3	现金及现金等价物净增加额	1,130.00	231.00	
4	经营活动产生的现金流量	1,030.00	131.00	
5	经营活动现金流入小计	1,230.00	331.00	
6	销售商品、提供劳务收到的现金	650.00	-249.00	
7	收到的税费返还			
8	收到的其他与经营活动有关的现金	580.00	580.00	
9	经营活动现金流出小计	-200.00	-200.00	
10	购买商品、接受劳务支付的现金	200.00	200.00	
11	支付给职工以及为职工支付的现金			
12	支付的各项税费			

## 常见问题分享

### 6、当现金流量项目新增了下级，需要将上级现金流量项目调整到末级时，如何处理？

- 可以通过现金流量调整功能，即【现金流量分析】节点下的“调整”按钮。
- 其中转入现金流量项目只能是转出项目的下级，不支持平级之间的调整。
- 而且调整前要考虑好，此操作不可逆，调整完后是不能再调整回去的。



更多内容请关注：[\[iKM\]NC Cloud财务系列课程（2022年）](#)

<https://ikm.yonyou.com/share?shareid=d9380f62f276e7788b0f918f8d614c3c>

THANKS



运营服务官方微信



运营服务视频号

企业数智化用友BP