

NC Cloud2111 总账、报表重分 类应用详解

智能客服部 罗嘉



1 引言	3
2 应用场景及问题描述.....	3
3 重分类业务和产品实现方案总结.....	3
3.1 按照本级科目的余额进行重分类.....	5
3.2 按照明细科目的余额进行重分类.....	6
3.3 按照辅助档案的余额进行重分类.....	6
4. 产品重分类方案详解.....	8
4.1 总账重分类示例.....	8
4.1.1 总账重分类解决方案总结.....	8
4.1.2 总账重分类详细操作步骤.....	10
4.2.3 总账重分类注意事项.....	15
4.2 企业报表公式重分类示例.....	15
4.2.1 企业报表重分类方案总结.....	15
4.2.2 企业报表重分类详细步骤.....	16
4.2.3 企业报表重分类注意事项.....	21
4.3 集团报表公式重分类示例.....	21
4.3.1 集团报表公式重分类方案总结.....	21
4.3.2 集团报表公式重分类详细步骤.....	22
4.3.3 集团报表公式重分类注意事项.....	28
4.4 集团报表调整分摊重分类示例.....	29
4.4.1 集团报表调整分摊方案总结.....	29
4.4.2 集团报表调整分摊详细步骤.....	31
4.4.3 集团报表调整分摊注意事项.....	38

NC Cloud2111 总账、报表重分类应用详解

1 引言

因为报表需要如实表现企业的经营情况。但是在凭证录入时，一般会将预收、预付录入在应收应付的反方向。当报表出现反方向余额的时候，这时候就不再是债券，而是一种债务（应收账款为例）。重分类就是为了正确反映报表的本来面目，将债券债务重新分类到报表各个项目里的操作过程。重分类不会修改账簿数据，只是对报表的调整（调表不调账）。

2 应用场景及问题描述

会计科目重分类源于财务报表需求，是指会计报表的重分类，因为资产负债表对数据的基本要求：资产负债表不要有负数。就是当资产类往来会计科目期末出现贷方余额时，这时不再是债权而是一种债务，应该重新分类到负债类科目；反之，当负债类往来科目期末出现借方余额时，这时不再是一种债务而是一种债权，应该重新分类到资产类科目中去。

那么报表填报需要做重分类，而产品有哪些方法可以实现重分类需求呢？

3 重分类业务和产品实现方案总结

财务报表填列方式一般有以下几种：

一、根据总账科目余额计算填列

例如：

货币资金=库存现金+银行存款+其他货币资金

存货=存货+在途物资+原材料+周转材料+材料成本差异+库存商品+发出商品等-存货跌价准备

（此种填列方式不需要做重分类）

二、根据明细账科目余额计算填列

例如：

应收账款=应收账款借方余额-坏账准备+预收账款借方余额

预收账款=预收账款贷方余额+应收账款贷方余额

三、根据总账、明细账科目余额分析计算填列

例如：

长期待摊费用=长期待摊费用借方余额-一年内摊销的长期待摊费用

长期应收款=长期应收款期末借方余额-一年内收回长期应收款
(此种填列方式需要手工调整,无法直接通过总账取数)

四、根据科目性质填列

例如:

固定资产=固定资产原值-累计折旧-固定资产减值准备
(此种填列方式不需要做重分类)

五、年初数的填列方式

年初数可以根据总账填列或者根据去年报表的年末数填列。

(此种填列方式不需要做重分类,直接取科目余额)

以上填列方式里,第二种方式涉及到重分类的需求,可以用产品来实现。

根据明细账科目余额计算填列的需求可能有以下几种方式:

一、按照本级科目的余额进行重分类

例如:

应收账款科目的借方余额 记入 应收账款
重分类 应收账款科目的贷方余额 记入 预收转款

二、按照明细科目的余额进行重分类

例如:

应收账款的各个明细科目的借方余额 记入 应收账款
重分类 应收账款的各个明细科目的贷方余额 记入 预收转款

三、按照辅助档案的余额进行重分类

例如:

应收账款科目的客商辅助的借方余额 记入 应收账款
重分类 应收账款科目的客商辅助的贷方余额 记入 预收转款

常见的六大重分类如下:

"应收账款"=应收账款所属明细科目的借方余额合计数+预收账款所属明细科目借方余额合计数-计提的相应的坏账准备计算填列;

"预收款项"=应收账款所属明细科目贷方余额合计数+预收账款所属明细科目贷方余额合计数计算填列;

"应付账款"=应付账款所属明细科目贷方余额合计数+预付账款所属明细科目贷方余额合计数计算填列;

"预付款项"=根据应付账款所属明细科目借方余额合计数+预付账款所属明细科目借方余额

合计数计算填列;

"其他应收款"=根据其他应收款明细科目借方余额合计数+其他应付款明细科目借方余额合计数一计提的相应的坏账准备计算填列;

"其他应付款"=根据其他应收款明细科目贷方余额合计数+其他应付款明细科目贷方余额合计数计算填列.

产品中可以通过调表或者调账两种途径实现这些重分类, 具体实现方法如下:

3.1 按照本级科目的余额进行重分类

1.总账做重分类凭证(调账)

设置判断条件, 当科目余额是贷方就结转该科目所有余额, 如果科目余额是借方就不结转, 如果有下级科目, 注意转出金额公式里的科目要加星号。

示例:

转出科目: 1122 金额公式:

贷 `iif(CloseBal("1122","", "", "", "贷")>0, CloseBal("1122*", "", "", "", "贷"), 0)`

转入科目: 末级科目 金额公式:

借 `iif(CloseBal("1122","", "", "", "贷")>0, CloseBal("1122", "", "", "", "借"), 0)`

结转前:

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
科目编码	科目名称	方向	期初余额	本期借方	本期贷方	借方累计	贷方累计	方向	期末余额
1122	1122\应收账款	借	49.00	11,000.00	13,003.00	11,100.00	13,054.00	贷	1,954.00
112201	112201\应收账款\...	借	49.00	5,000.00	3.00	5,100.00	54.00	借	5,046.00
112202	112202\应收账款\...	平		6,000.00	13,000.00	6,000.00	13,000.00	贷	7,000.00
总计		借	49.00	11,000.00	13,003.00	11,100.00	13,054.00	贷	1,954.00

结转后:

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
科目编码	科目名称	方向	期初余额	本期借方	本期贷方	借方累计	贷方累计	方向	期末余额
1122	1122\应收账款	借	49.00	18,002.00	18,051.00	18,102.00	18,102.00	平	
112201	112201\应收账款\...	借	49.00	5,002.00	5,051.00	5,102.00	5,102.00	平	
112202	112202\应收账款\...	平		13,000.00	13,000.00	13,000.00	13,000.00	平	
总计		借	49.00	18,002.00	18,051.00	18,102.00	18,102.00	平	

2.企业报表/集团报表使用公式重分类(调表)

报表中取数函数方向留空: 按科目默认方向取数, 如果方向相反取数为负数。

报表中取数函数指定借贷方向: 按科目双向显示时的方向取数, 如果是贷方余额, 那么按借方取数结果是 0, 按贷方取数才能取到。

`GLCloseBal('科目编码', "", "", '方向')`

示例:

取数函数示例: `GLCloseBal('1122', "", "", '贷', '本币', 'Y', '账簿本币', '0001', "", "", "")`

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
科目编码	科目名称	方向	期初余额	本期借方	本期贷方	借方累计	贷方累计	方向	期末余额
1122	1122\应收账款	借	49.00	11,000.00	13,003.00	11,100.00	13,054.00	贷	1,954.00
112201	112201\应收账款\...	借	49.00	5,000.00	5,003.00	5,100.00	5,054.00	借	46.00
112202	112202\应收账款\...	平		6,000.00	8,000.00	6,000.00	8,000.00	贷	2,000.00
总计		借	49.00	11,000.00	13,003.00	11,100.00	13,054.00	贷	1,954.00

取科目贷方余额做重分类	1954.00
-------------	---------

3.2 按照明细科目的余额进行重分类

1. 总账做重分类凭证（调账）

如果是明细科目的余额结转，那么需要分别结转

示例：

转出末级科目：112201（末级）

贷 `iif(CloseBal("112201","", "", "", "贷")>0, CloseBal("112201","", "", "", "贷"), 0)`

转出末级科目：112202（末级）

贷 `iif(CloseBal("112202","", "", "", "贷")>0, CloseBal("112202","", "", "", "贷"), 0)`

转出末级科目：112203（末级）

贷 `iif(CloseBal("112203","", "", "", "贷")>0, CloseBal("112203","", "", "", "贷"), 0)`

转入科目：末级科目 金额公式：

借 `iif(CloseBal("112201","", "", "", "贷")>0, CloseBal("112201","", "", "", "贷"), 0)+
iif(CloseBal("112202","", "", "", "贷")>0, CloseBal("112202","", "", "", "贷"), 0)+
iif(CloseBal("112203","", "", "", "贷")>0, CloseBal("112203","", "", "", "贷"), 0)`

结转前：

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
科目编码	科目名称	方向	期初余额	本期借方	本期贷方	借方累计	贷方累计	方向	期末余额
1122	1122\应收账款	借	49.00	11,000.00	13,003.00	11,100.00	13,054.00	贷	1,954.00
112201	112201\应收账款...	借	49.00	5,000.00	3.00	5,100.00	54.00	借	5,046.00
112202	112202\应收账款...	平		6,000.00	13,000.00	6,000.00	13,000.00	贷	7,000.00
总计		借	49.00	11,000.00	13,003.00	11,100.00	13,054.00	贷	1,954.00

结转后：

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
科目编码	科目名称	方向	期初余额	本期借方	本期贷方	借方累计	贷方累计	方向	期末余额
1122	1122\应收账款	借	49.00	18,000.00	13,003.00	18,100.00	13,054.00	借	5,046.00
112201	112201\应收账款...	借	49.00	5,000.00	3.00	5,100.00	54.00	借	5,046.00
112202	112202\应收账款...	平			13,000.00	13,000.00	13,000.00	平	
总计		借	49.00	18,000.00	13,003.00	18,100.00	13,054.00	借	5,046.00

2. 企业报表/集团报表使用公式重分类(调表)

如果要按照明细科目取数，无论企业报表还是集团报表都需要按照明细科目分别取数。

`GLCloseBal('明细科目编码 1', "", "", '方向') + GLCloseBal('明细科目编码 2', "", "", '方向')`

示例：

`GLCloseBal('112201', "", "", '贷', '本币', 'Y', '账簿本币', '0001', "", "", ")+`

`GLCloseBal('112202', "", "", '贷', '本币', 'Y', '账簿本币', '0001', "", "", ")+`

`GLCloseBal('112203', "", "", '贷', '本币', 'Y', '账簿本币', '0001', "", "", ")`

3.3 按照辅助档案的余额进行重分类

1. 总账做重分类凭证（调账）

如果要结转末级科目所有辅助档案的贷方余额，指定辅助类型和方向。

示例：

转出科目：112202 金额公式：

CloseBal("112202","", "", "[客商]", "贷")

转入科目：末级科目 金额公式：

CloseBal("112202","", "", "[客商]", "贷")

如果要结转一级科目所有明细科目辅助档案的贷方余额，在科目后加星号，转入科目不加。

转出科目：1122 金额公式：

CloseBal("1122*", "", "", "[客商]", "贷")

转入科目：末级科目 金额公式：

CloseBal("1122","", "", "[客商]", "贷")

2. 企业报表/集团报表使用公式重分类(调表)

如果要结转哪个科目的辅助档案的贷方余额，就在公式中设置哪个科目，参数指定辅助类型和方向。

GLCloseBal('科目编码', "", '[辅助核算类型]', '方向')

取数函数示例：GLCloseBal('1122', "", '[客商]', '贷', '本币', 'Y', '账簿本币', '0001', "", "", "")

取数函数示例：GLCloseBal('112201', "", '[客商]', '贷', '本币', 'Y', '账簿本币', '0001', "", "", "")

3. 集团报表使用调整分摊重分类（调表）

首先要设计明细交易表，分别取应收、应付、预收、预付、其他应收、其他应付等需要重分类科目的总账数据，取数函数按辅助取总账数据，注意方向参数留空，否则取不到负数。

示例如下：

GLCloseBal('1122', "", '[客商=@BM_CUST]', '本币', 'Y', '账簿本币', '0001', "", "", "")

之后明细表进行重分类调整，这里要注意以前的 NCC2005 版本使用的是 FIND=-FIND 模式取数，系统会自动过滤只重分类负数项目。NCC2111 版本里，产品没有限制只能重分类负数。所以需要设置判断条件进行重分类取数 FIND=IF (FIND<0, -FIND, 0)。

序号	名称	指标	方向	描述+公式	
1	预付转应付-借预付	MD00050003 预付账款	借方	FIND=IF(FIND<0,-FIND,0)	将预付负数金额抵消为零
2	预付转应付-贷应付	MD00050001 应付账款	贷方	FIND=IF(FIND<0,-FIND,0)	将预付负数调整为应付的正数
3	应付转预付-借预付	MD00050003 预付账款	借方	FIND=IF(FIND<0,-FIND,0)	将应付负数调整为预付的正数
4	应付转预付-贷应付	MD00050001 应付账款	贷方	FIND=IF(FIND<0,-FIND,0)	将应付负数金额抵消为零

调整分摊前：

内部债权债务明细表

客商	应收账款	应付账款	预收账款	预付账款	其他应收款
B公司		48.00		-1000.00	
外部客商01		5000.00			
外部客商02		-3002.00			
外部客商03		1000.00			
合计		3046.00		-1000.00	

调整分摊后

内部债权债务明细表

客商	应收账款	应付账款	预收账款	预付账款	其他应收款
B公司		1048.00			
外部客商01		5000.00			
外部客商02				3002.00	
外部客商03		1000.00			
合计		7048.00		3002.00	

最后设计调整汇总规则，将明细表调整数据汇总到主表。

该方案最为复杂，但是作为调表不调账的重分类方法，能追溯调整过程看到调整前和调整后的结果。

4. 产品重分类方案详解

4.1 总账重分类示例

如何才能每月自动结转指定科目的贷方余额到另外一个科目上。

如：将 112202 科目的贷方余额结转至预收账款科目上。

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
科目编码	科目名称	方向	期初余额	本期借方	本期贷方	借方累计	贷方累计	方向	期末余额
1122	1122\应收账款	借	49.00	11,000.00	8,000.00	11,100.00	8,051.00	借	3,049.00
112201	112201\应收账款...	借	49.00	5,000.00		5,100.00	51.00	借	5,049.00
112202	112202\应收账款...	平		6,000.00	8,000.00	6,000.00	8,000.00	贷	2,000.00
总计		借	49.00	11,000.00	8,000.00	11,100.00	8,051.00	借	3,049.00

或者：将 11202 科目的贷方辅助余额结转。

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
摘要	客商名称	方向	期初余额	本期借方	本期贷方	借方累计	贷方累计	方向	期末余额
	【客商：外部客商02】	平		5,000.00	8,000.00	5,000.00	8,000.00	贷	3,000.00
	【客商：外部客商03】	平		1,000.00		1,000.00		借	1,000.00
总计		平		6,000.00	8,000.00	6,000.00	8,000.00	贷	2,000.00

4.1.1 总账重分类解决方案总结

产品里通过自定义转账功能，实现重分类。在自定义转账定义里，转账属性有“重分类”。



重分类和其他转账属性的区别：

1. 每月不做重分类凭证不能结账。
2. 重分类凭证下月会自动生成一张回冲凭证。
3. 年末 12 月的重分类凭证生成方式比较特殊：在次年年初重算后，不会取到去年 12 月重分类凭证的数据。去年 12 月重分类转账生成的凭证不会在次年 1 月自动生成回冲凭证。如果下一年年初还需要重分类，可对年初做重分类调整。调整的方案是在【自定义转账执行】时选择 00 期间进行重分类，生成凭证时不要修改凭证日期直接保存即可在当年 1 月 1 日生成一张回冲凭证，而那张年初重分类凭证是自动隐藏的。重分类调整后再进行年初重算，即可取到 12 月重分类凭证的数据。【注意：此做法生成的重分类凭证和其回冲凭证是无法删除的，需谨慎操作。】
4. 重分类类别的结转，都是按照余额对方方向生成分录，和定义里设置的方向无关。
 - a) 重分类

+ 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)
1	应收重分类	112202\应收账款\112202	【客商：外部客商02】	人民币	3,000.00	3,000.00	
2	应收重分类	112202\应收账款\112202	【客商：外部客商03】	人民币	1,000.00		1,000.00
3	应收重分类	2203\预收账款	【客商：外部客商02】	人民币	3,000.00		3,000.00
4	应收重分类	2203\预收账款	【客商：外部客商03】	人民币	1,000.00	1,000.00	

b) 普通结转/损益结转

+ 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)
1	应收重分类	112202\应收账款\112202	【客商：外部客商02】	人民币	3,000.00	3,000.00	
2	应收重分类	112202\应收账款\112202	【客商：外部客商03】	人民币	-1,000.00	-1,000.00	
3	应收重分类	2203\预收账款	【客商：外部客商02】	人民币	3,000.00		3,000.00
4	应收重分类	2203\预收账款	【客商：外部客商03】	人民币	-1,000.00		-1,000.00
5							

重分类转账定义的设置方法：

1. 按科目的余额方向重分类

转出科目：112202 金额公式：CloseBal("112202","", "", "", "贷")

转入科目：2203 金额公式：CloseBal("112202","", "", "", "贷")

2. 按上级科目的余额方向重分类

设置判断条件，当科目余额是贷方就结转该科目所有余额，如果科目余额是借方就不结转，注意公式里的科目星号。

转出科目：1122 金额公式：`iif(CloseBal("1122","","","","贷")>0,CloseBal("1122*","","","","贷"),0)`

转入科目：2203 金额公式：`iif(CloseBal("1122","","","","贷")>0,CloseBal("1122","","","","贷"),0)`

3. 按科目的辅助余额方向重分类

转出科目：112202 金额公式：`CloseBal("112202","","","[客商]","贷")`

转入科目：2203 金额公式：`CloseBal("112202","","","[客商]","贷")`

4. 按上级科目的辅助余额方向重分类

转出科目：1122 金额公式：`CloseBal("1122*","","","[客商]","贷")`

转入科目：2203 金额公式：`CloseBal("1122","","","[客商]","贷")`

4.1.2 总账重分类详细操作步骤

按科目的余额方向重分类

112202 科目有贷方余额

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
科目编码	科目名称	方向	期初余额	本期借方	本期贷方	借方累计	贷方累计	方向	期末余额
1122	1122\应收账款	借	49.00	11,000.00	8,000.00	11,100.00	8,051.00	借	3,049.00
112201	112201\应收账款...	借	49.00	5,000.00		5,100.00	51.00	借	5,049.00
112202	112202\应收账款...	平		6,000.00	8,000.00	6,000.00	8,000.00	贷	2,000.00
总计		借	49.00	11,000.00	8,000.00	11,100.00	8,051.00	借	3,049.00

分类定义里，转账属性设置为重分类。

转账属性：重分类

转出科目：112202 金额公式：`CloseBal("112202","","","[客商]","贷")`

转入科目：2203 金额公式：`CloseBal("112202","","","[客商]","贷")`

自定义转账定义(2)

序号	摘要	会计科目	辅助项	方向	币种	金额公式
1	应收重分类	112202\应收账款...		借	所有币种	CloseBal("112202",,,,,"贷")
2	应收重分类	2203\预收账款		贷	所有币种	CloseBal("112202",,,,,"贷")

生成分录：

附单据数 0 数量调整 差异凭证 期初调整

+ 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)
1	应收重分类	112202\应收账款\112202	【客商：外部客商02】	人民币	3,000.00	3,000.00	
2	应收重分类	112202\应收账款\112202	【客商：外部客商03】	人民币	1,000.00		1,000.00
3	应收重分类	2203\预收账款	【客商：外部客商02】	人民币	3,000.00		3,000.00
4	应收重分类	2203\预收账款	【客商：外部客商03】	人民币	1,000.00	1,000.00	
5							

其他转账属性，相同设置生成分录的方向会有区别。

普通转账

损益结转

附单据数 数量调整 差异凭证 期初调整

+ 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)
1	应收重分类	112202\应收账款\112202	【客商：外部客商02】	人民币	3,000.00	3,000.00	
2	应收重分类	112202\应收账款\112202	【客商：外部客商03】	人民币	-1,000.00	-1,000.00	
3	应收重分类	2203\预收账款	【客商：外部客商02】	人民币	3,000.00		3,000.00
4	应收重分类	2203\预收账款	【客商：外部客商03】	人民币	-1,000.00		-1,000.00
5							

按上级科目的余额方向重分类

当 1122 科目余额方向是借方时：

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
科目编码	科目名称	方向	期初余额	本期借方	本期贷方	借方累计	贷方累计	方向	期末余额
1122	1122\应收账款	借	49.00	11,000.00	8,003.00	11,100.00	8,054.00	借	3,046.00
112201	112201\应收账款...	借	49.00	5,000.00	3.00	5,100.00	54.00	借	5,046.00
112202	112202\应收账款...	平		6,000.00	8,000.00	6,000.00	8,000.00	贷	2,000.00
总计		借	49.00	11,000.00	8,003.00	11,100.00	8,054.00	借	3,046.00

分类定义里，转账属性设置为重分类。

转账属性：重分类

转出科目：1122 金额公式： CloseBal("1122*",,,,,"贷")

转入科目：2203 金额公式： CloseBal("1122",,,,,"贷")

生成凭证（需求应该是不生成凭证）：

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)
1	应收重分类	112201\应收账款\112201	【客商: B公司】	人民币	48.00		48.00
2	应收重分类	112201\应收账款\112201	【客商: 外部客商01】	人民币	5,000.00		5,000.00
3	应收重分类	112201\应收账款\112201	【客商: 外部客商02】	人民币	2.00	2.00	
4	应收重分类	112202\应收账款\112202	【客商: 外部客商02】	人民币	3,000.00	3,000.00	
5	应收重分类	112202\应收账款\112202	【客商: 外部客商03】	人民币	1,000.00		1,000.00
6	应收重分类	2203\预收账款	【客商: B公司】	人民币	48.00	48.00	
7	应收重分类	2203\预收账款	【客商: 外部客商01】	人民币	5,000.00	5,000.00	
8	应收重分类	2203\预收账款	【客商: 外部客商02】	人民币	3,002.00		3,002.00
9	应收重分类	2203\预收账款	【客商: 外部客商03】	人民币	1,000.00	1,000.00	
10							

当 1122 科目余额方向是借方时:

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
	科目编码	科目名称	方向	期初余额	本期借方	本期贷方	借方累计	贷方累计	方向	期末余额
1	1122	1122\应收账款	借	49.00	11,000.00	13,003.00	11,100.00	13,054.00	贷	1,954.00
2	112201	112201\应收账款\...	借	49.00	5,000.00	5,003.00	5,100.00	5,054.00	借	46.00
3	112202	112202\应收账款\...	平		6,000.00	8,000.00	6,000.00	8,000.00	贷	2,000.00
4	总计		借	49.00	11,000.00	13,003.00	11,100.00	13,054.00	贷	1,954.00

分类定义里, 转账属性设置为重分类。

转账属性: 重分类

转出科目: 1122 金额公式: `CloseBal("1122*", "", "", "", "贷")`

转入科目: 2203 金额公式: `CloseBal("1122", "", "", "", "贷")`

生成凭证 (将下级所有科目都进行了重分类):

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)
1	应收重分类	112201\应收账款\112201	【客商: B公司】	人民币	48.00		48.00
2	应收重分类	112201\应收账款\112201	【客商: 外部客商01】	人民币	5,000.00		5,000.00
3	应收重分类	112201\应收账款\112201	【客商: 外部客商02】	人民币	2.00	2.00	
4	应收重分类	112201\应收账款\112201	【客商: 外部客商03】	人民币	5,000.00	5,000.00	
5	应收重分类	112202\应收账款\112202	【客商: 外部客商02】	人民币	3,000.00	3,000.00	
6	应收重分类	112202\应收账款\112202	【客商: 外部客商03】	人民币	1,000.00		1,000.00
7	应收重分类	2203\预收账款	【客商: B公司】	人民币	48.00	48.00	
8	应收重分类	2203\预收账款	【客商: 外部客商01】	人民币	5,000.00	5,000.00	
9	应收重分类	2203\预收账款	【客商: 外部客商02】	人民币	3,002.00		3,002.00
10	应收重分类	2203\预收账款	【客商: 外部客商03】	人民币	4,000.00		4,000.00
11							

综合以上, 可以设置判断条件, 当科目余额是贷方就结转该科目所有余额, 如果科目余额是借方就不结转, 注意公式里的科目星号。

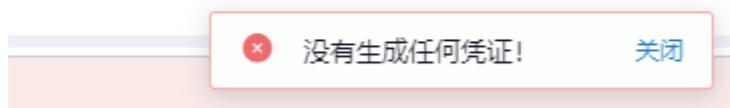
转出科目: 1122 金额公式: `iif(CloseBal("1122", "", "", "", "贷")>0, CloseBal("1122*", "", "", "", "贷"), 0)`

转入科目: 2203 金额公式: `iif(CloseBal("1122", "", "", "", "贷")>0, CloseBal("1122", "", "", "", "贷"), 0)`

转账属性: 重分类	转账频度: 1	转账时间:				
- 操作信息						
审计信息: 8971	创建时间: 2022-06-05 08:35:11	修改人: 8971				
自定义转账定义(2)						
序号	摘要	会计科目	辅助项	方向	币种	金额公式
1	应收重分类	1122\应收账款		借	所有币种	<code>iif(CloseBal("1122", "", "", "", "贷")>0, CloseBal("1122*", "", "", "", "贷"), 0)</code>
2	应收重分类	2203\预收账款		贷	所有币种	<code>iif(CloseBal("1122", "", "", "", "贷")>0, CloseBal("1122", "", "", "", "贷"), 0)</code>

生成凭证：

科目余额借方时：



科目余额贷方时：

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)
1	应收重分类	112201\应收账款\112201	【客商：B公司】	人民币	48.00		48.00
2	应收重分类	112201\应收账款\112201	【客商：外部客商01】	人民币	5,000.00		5,000.00
3	应收重分类	112201\应收账款\112201	【客商：外部客商02】	人民币	2.00	2.00	
4	应收重分类	112202\应收账款\112202	【客商：外部客商02】	人民币	3,000.00	3,000.00	
5	应收重分类	112202\应收账款\112202	【客商：外部客商03】	人民币	4,000.00	4,000.00	
6	应收重分类	2203\预收账款	【客商：B公司】	人民币	48.00		48.00
7	应收重分类	2203\预收账款	【客商：外部客商01】	人民币	5,000.00	5,000.00	
8	应收重分类	2203\预收账款	【客商：外部客商02】	人民币	3,002.00		3,002.00
9	应收重分类	2203\预收账款	【客商：外部客商03】	人民币	4,000.00		4,000.00

按科目的辅助余额方向重分类

112202 科目辅助余额：

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
摘要	客商名称	方向	期初余额	本期借方	本期贷方	借方累计	贷方累计	方向	期末余额
	【客商：外部客商02】	平		5,000.00	8,000.00	5,000.00	8,000.00	贷	3,000.00
	【客商：外部客商03】	平		1,000.00		1,000.00		借	1,000.00
总计		平		6,000.00	8,000.00	6,000.00	8,000.00	贷	2,000.00

分类定义里，转账属性设置为重分类。

转账属性：重分类

转出科目：112202 金额公式：CloseBal("112202","", "[客商]", "贷")

转入科目：2203 金额公式：CloseBal("112202","", "[客商]", "贷")

序号	摘要	会计科目	辅助项	方向	币种	金额公式
1	应收重分类	112202\应收账款...		借	所有币种	CloseBal("112202","", "[客商]", "贷")
2	应收重分类	2203\预收账款		贷	所有币种	CloseBal("112202","", "[客商]", "贷")

生成凭证为：

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)
1	应收重分类	112202\应收账款\112202	【客商：外部客商02】	人民币	3,000.00	3,000.00	
2	应收重分类	2203\预收账款	【客商：外部客商02】	人民币	3,000.00		3,000.00

其他转账属性生成的凭证分录相同。

按上级科目的辅助余额方向重分类

按 1122 科目设置结转辅助贷方余额到预收账款。

辅助余额表

核算账簿: ABC-0001ABC公司-基础账簿 期间: 2022-06--2022-06 对象: 【科目: 应收账款】

本币类型: 账簿本币 账簿格式: 金额式

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
摘要	客商名称	方向	期初余额	本期借方	本期贷方	借方累计	贷方累计	方向	期末余额
	【客商: B公司】	借	49.00		1.00	100.00	52.00	借	48.00
	【客商: 外部客商】	平		5,000.00		5,000.00		借	5,000.00
	【客商: 外部客商01】	平		5,000.00	8,002.00	5,000.00	8,002.00	贷	3,002.00
	【客商: 外部客商02】	平		1,000.00		1,000.00		借	1,000.00
6	总计	借	49.00	11,000.00	8,003.00	11,100.00	8,054.00	借	3,046.00

1122 科目的辅助贷方余额是由 112201 和 112202 两部分余额组成

核算账簿: ABC-0001ABC公司-基础账簿 期间: 2022-06--2022-06 对象: 【科目: 112201】

本币类型: 账簿本币 账簿格式: 金额式

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
摘要	客商名称	方向	期初余额	本期借方	本期贷方	借方累计	贷方累计	方向	期末余额
	【客商: B公司】	借	49.00		1.00	100.00	52.00	借	48.00
	【客商: 外部客商01】	平		5,000.00		5,000.00		借	5,000.00
	【客商: 外部客商02】	平			2.00		2.00	贷	2.00
5	总计	借	49.00	5,000.00	3.00	5,100.00	54.00	借	5,046.00

核算账簿: ABC-0001ABC公司-基础账簿 期间: 2022-06--2022-06 对象: 【科目: 112202】

本币类型: 账簿本币 账簿格式: 金额式

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
摘要	客商名称	方向	期初余额	本期借方	本期贷方	借方累计	贷方累计	方向	期末余额
	【客商: 外部客商02】	平		5,000.00	8,000.00	5,000.00	8,000.00	贷	3,000.00
	【客商: 外部客商03】	平		1,000.00		1,000.00		借	1,000.00
4	总计	平		6,000.00	8,000.00	6,000.00	8,000.00	贷	2,000.00

分类定义里, 转账属性设置为重分类。

转账属性: 重分类

转出科目: 1122 金额公式: CloseBal("1122*", "", "", "[客商]", "贷")

转入科目: 2203 金额公式: CloseBal("1122", "", "", "[客商]", "贷")

自定义转账定义(2)

序号	摘要	会计科目	辅助项	方向	币种	金额公式
1	应收重分类	1122\应收账款		借	所有币种	CloseBal("1122*", "", "", "[客商]", "贷")
2	应收重分类	2203\预收账款		贷	所有币种	CloseBal("1122", "", "", "[客商]", "贷")

生成凭证:

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)
1	应收重分类	112201\应收账款\112201	【客商: 外部客商02】	人民币	2.00	2.00	
2	应收重分类	112202\应收账款\112202	【客商: 外部客商02】	人民币	3,000.00	3,000.00	
3	应收重分类	2203\预收账款	【客商: 外部客商02】	人民币	3,002.00		3,002.00
4							

其他转账属性生成的凭证分录相同。

4.2.3 总账重分类注意事项

如何按照中间级科目的方向做重分类？

如果要按照末级科目的方向做重分类，转出科目需要分别设置各个末级科目的重分类取数公式，转入科目将取数公式求和。

4.2 企业报表公式重分类示例

如下图所示，1122 及其下级科目余额按双向显示，都有客商辅助核算。那么如何按科目或者按辅助结转 1122 科目的余额呢？

序号	创建科目表	科目编码	科目名称	科目类型	现金分类	助记码	科目方向	辅助核算	默认币种	账簿余额双向显示	数量核算	发生额方向控制	余额方向控制	默认计量单
11	基本科目表	1122	应收账款	资产	其它		借方	客商		是	否	否	否	
12	ABC公司	112201	112201	资产	其它		借方	客商		是	否	否	否	
13	ABC公司	112202	112202	资产	其它		借方	客商		是	否	否	否	

按科目查询 1122 科目的余额如下：

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	科目编码	科目名称	方向	期初余额	本期借方	本期贷方	借方累计	贷方累计	方向	期末余额
2	1122	1122\应收账款	借	49.00	11,000.00	13,003.00	11,100.00	13,054.00	贷	1,954.00
3	112201	112201\应收账款...	借	49.00	5,000.00	3.00	5,100.00	54.00	借	5,046.00
4	112202	112202\应收账款...	平		6,000.00	13,000.00	6,000.00	13,000.00	贷	7,000.00
5	总计		借	49.00	11,000.00	13,003.00	11,100.00	13,054.00	贷	1,954.00

按客商辅助查询 1122 科目的余额如下：

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	摘要	客商名称	方向	期初余额	本期借方	本期贷方	借方累计	贷方累计	方向	期末余额
2		【客商：B公司】	借	49.00		1.00	100.00	52.00	借	48.00
3		【客商：外部客商...	平		5,000.00		5,000.00		借	5,000.00
4		【客商：外部客商...	平		5,000.00	8,002.00	5,000.00	8,002.00	贷	3,002.00
5		【客商：外部客商...	平		1,000.00	5,000.00	1,000.00	5,000.00	贷	4,000.00
6	总计		借	49.00	11,000.00	13,003.00	11,100.00	13,054.00	贷	1,954.00

4.2.1 企业报表重分类方案总结

在 NC5/6 版本时，函数里可以根据公式里的科目编码、辅助、科目方向进行不同维度的取数，实现报表的重分类取数（详见注意事项）。

基于 NCC2111 的标准环境，重新总结函数取数规律如下。

按科目的余额方向进行重分类

函数设置方式一：

GLCloseBal('科目编码','','','方向')

取数函数示例：GLCloseBal('1122','','','贷','本币','Y','','账簿本币','0001','','','')

函数设置方式二：

IF(GLCloseBal('科目编码')<0, GLCloseBal('科目编码'),0)

取数函数示例：

IF(GLCloseBal('1122','','','本币','Y','','账簿本币','0001','','','')<0,ABS(GLCloseBal('1122','','','本币','Y','','账簿本币','0001','','','')),0)

其中函数：GLCloseBal('科目编码') 是按科目默认方向取数，余额方向相反取负数

取数函数示例：GLCloseBal('1122','','','本币','Y','','账簿本币','0001','','','')

按科目辅助的方向余额重分类

函数设置方式一（取所有辅助余额在对应方向的余额之和）：

GLCloseBal('科目编码','','[辅助核算类型]','方向')

取数函数示例：GLCloseBal('1122','','[客商]','贷','本币','Y','','账簿本币','0001','','','')

函数设置方式二（取指定辅助的余额，如果方向相反取负数）：

GLCloseBal('科目编码','','[辅助核算类型]')

取数函数示例：GLCloseBal('1122','','[客商=wb001]','','本币','Y','','账簿本币','0001','','','')

函数设置方式三（取指定辅助的余额，如果方向相反取 0）：

GLCloseBal('科目编码','','[辅助核算类型]','方向')

取数函数示例：GLCloseBal('1122','','[客商=wb001]','贷','本币','Y','','账簿本币','0001','','','')

4.2.2 企业报表重分类详细步骤

按科目默认方向取数，余额方向相反取负数

GLCloseBal('科目编码')

取数函数：GLCloseBal('1122','','','本币','Y','','账簿本币','0001','','','')

当 1122 科目余额方向是借方时：

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
科目编码	科目名称	方向	期初余额	本期借方	本期贷方	借方累计	贷方累计	方向	期末余额
1122	1122\应收账款	借	49.00	11,000.00	8,003.00	11,100.00	8,054.00	借	3,046.00
112201	112201\应收账款\...	借	49.00	5,000.00	3.00	5,100.00	54.00	借	5,046.00
112202	112202\应收账款\...	平		6,000.00	8,000.00	6,000.00	8,000.00	贷	2,000.00
总计		借	49.00	11,000.00	8,003.00	11,100.00	8,054.00	借	3,046.00

函数取数为 3046 是正确的。

		重分类金额
科目的余额		3046.00
取科目贷方余额做重分类		
取明细科目的贷方余额做重分类		
取科目辅助的贷方余额做重分类		3002.00

当 1122 科目余额方向是贷方时：

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
科目编码	科目名称	方向	期初余额	本期借方	本期贷方	借方累计	贷方累计	方向	期末余额
1122	1122\应收账款	借	49.00	11,000.00	13,003.00	11,100.00	13,054.00	贷	1,954.00
112201	112201\应收账款\...	借	49.00	5,000.00	5,003.00	5,100.00	5,054.00	借	46.00
112202	112202\应收账款\...	平		6,000.00	8,000.00	6,000.00	8,000.00	贷	2,000.00
总计		借	49.00	11,000.00	13,003.00	11,100.00	13,054.00	贷	1,954.00

取数金额正确

		重分类金额
科目的余额		-1954.00
取科目贷方余额做重分类		1954.00
取明细科目的贷方余额做重分类		1954.00
取科目辅助的贷方余额做重分类		7002.00

按科目贷方余额重分类

IF(GLCloseBal('科目编码')<0, GLCloseBal('科目编码'),0)

取数函数示例：

IF(GLCloseBal('1122','','','本币','Y','','账簿本币','0001','','')<0,ABS(GLCloseBal('1122','','','本币','Y','','账簿本币','0001','','')),0)

当 1122 科目余额方向是借方时：

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
科目编码	科目名称	方向	期初余额	本期借方	本期贷方	借方累计	贷方累计	方向	期末余额
1122	1122\应收账款	借	49.00	11,000.00	8,003.00	11,100.00	8,054.00	借	3,046.00
112201	112201\应收账款\...	借	49.00	5,000.00	3.00	5,100.00	54.00	借	5,046.00
112202	112202\应收账款\...	平		6,000.00	8,000.00	6,000.00	8,000.00	贷	2,000.00
总计		借	49.00	11,000.00	8,003.00	11,100.00	8,054.00	借	3,046.00

函数取数为 0 是正确的。

		重分类金额
科目的余额		3046.00
取科目贷方余额做重分类		
取明细科目的贷方余额做重分类		
取科目辅助的贷方余额做重分类		3002.00

当 1122 科目余额方向是贷方时：

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
	科目编码	科目名称	方向	期初余额	本期借方	本期贷方	借方累计	贷方累计	方向	期末余额
2	1122	1122\应收账款	借	49.00	11,000.00	13,003.00	11,100.00	13,054.00	贷	1,954.00
3	112201	112201\应收账款\...	借	49.00	5,000.00	5,003.00	5,100.00	5,054.00	借	46.00
4	112202	112202\应收账款\...	平		6,000.00	8,000.00	6,000.00	8,000.00	贷	2,000.00
5	总计		借	49.00	11,000.00	13,003.00	11,100.00	13,054.00	贷	1,954.00

取数金额正确

		重分类金额
科目的余额		-1954.00
取科目贷方余额做重分类		1954.00
取明细科目的贷方余额做重分类		1954.00
取科目辅助的贷方余额做重分类		7002.00

取明细科目贷方余额重分类（无法直接取，需要按明细科目相加）

GLCloseBal('科目编码',' ',' ','方向')

取数函数示例：GLCloseBal('1122',' ',' ','贷','本币','Y','账簿本币','0001',' ',' ')

当 1122 科目余额方向是借方时：

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
	科目编码	科目名称	方向	期初余额	本期借方	本期贷方	借方累计	贷方累计	方向	期末余额
	1122	1122\应收账款	借	49.00	11,000.00	8,003.00	11,100.00	8,054.00	借	3,046.00
	112201	112201\应收账款\...	借	49.00	5,000.00	3.00	5,100.00	54.00	借	5,046.00
	112202	112202\应收账款\...	平		6,000.00	8,000.00	6,000.00	8,000.00	贷	2,000.00
	总计		借	49.00	11,000.00	8,003.00	11,100.00	8,054.00	借	3,046.00

函数取数为 0，并没有按照末级科目的贷方余额合计 2000 取数。

		重分类金额
科目的余额		3046.00
取科目贷方余额做重分类		
取明细科目的贷方余额做重分类		
取科目辅助的贷方余额做重分类		3002.00

当 1122 科目余额方向是贷方时：

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
	科目编码	科目名称	方向	期初余额	本期借方	本期贷方	借方累计	贷方累计	方向	期末余额
1	1122	1122\应收账款	借	49.00	11,000.00	13,003.00	11,100.00	13,054.00	借	1,954.00
2	112201	112201\应收账款\...	借	49.00	5,000.00	5,003.00	5,100.00	5,054.00	借	46.00
3	112202	112202\应收账款\...	平		6,000.00	8,000.00	6,000.00	8,000.00	贷	2,000.00
4	总计		借	49.00	11,000.00	13,003.00	11,100.00	13,054.00	贷	1,954.00

取数金额是 1954，并没有按末级科目的贷方余额合计取数。

	重分类金额	
科目的余额	-1954.00	GLU
取科目贷方余额做重分类	1954.00	IF
取明细科目的贷方余额做重分类	1954.00	GLU
取科目辅助的贷方余额做重分类	7002.00	GLU

按科目辅助的贷方余额重分类

GLCloseBal('科目编码','',[辅助核算类型'],'方向')

取数函数示例：GLCloseBal('1122','','[客商]','贷','本币','Y','','账簿本币','0001','','','')

当 1122 科目余额方向是借方时：

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
	摘要	客商名称	方向	期初余额	本期借方	本期贷方	借方累计	贷方累计	方向	期末余额
		【客商：B公司】	借	49.00		1.00	100.00	52.00	借	48.00
		【客商：外部客商...	平		5,000.00		5,000.00		借	5,000.00
		【客商：外部客商...	平		5,000.00	8,002.00	5,000.00	8,002.00	贷	3,002.00
		【客商：外部客商...	平		1,000.00		1,000.00		借	1,000.00
	总计		借	49.00	11,000.00	8,003.00	11,100.00	8,054.00	借	3,046.00

函数取数正确。

	重分类金额	
科目的余额	3046.00	(
取科目贷方余额做重分类		:
取明细科目的贷方余额做重分类		(
取科目辅助的贷方余额做重分类	3002.00	(

当 1122 科目余额方向是贷方时：

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
	摘要	客商名称	方向	期初余额	本期借方	本期贷方	借方累计	贷方累计	方向	期末余额
		【客商：B公司】	借	49.00		1.00	100.00	52.00	借	48.00
		【客商：外部客商...	平		5,000.00		5,000.00		借	5,000.00
		【客商：外部客商...	平		5,000.00	8,002.00	5,000.00	8,002.00	贷	3,002.00
		【客商：外部客商...	平		1,000.00	5,000.00	1,000.00	5,000.00	贷	4,000.00
	总计		借	49.00	11,000.00	13,003.00	11,100.00	13,054.00	贷	1,954.00

取数金额正确。

	重分类金额	
科目的余额	-1954.00	GL
取科目贷方余额做重分类	1954.00	IF
取明细科目的贷方余额做重分类	1954.00	GL
取科目辅助的贷方余额做重分类	7002.00	GL

取科目辅助的默认余额

GLCloseBal('科目编码','',[辅助核算类型=辅助核算档案编码])

取数函数示例: GLCloseBal('1122','','[客商=wb002]','','本币','Y','','账簿本币','0001','','','')

GLCloseBal('科目编码','',[辅助核算类型=辅助核算档案编码],'方向')

取数函数示例: GLCloseBal('1122','','[客商=wb001]','贷','本币','Y','','账簿本币','0001','','','')

如果不设置方向,则按照科目默认方向取余额,余额方向相反则取负数。

如果设置方向,则取指定辅助的余额,余额方向相反取 0。

如果函数不设置借贷方向,那么按负数取贷方余额

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
	摘要	客商编码	方向	期初余额	本期借方	本期贷方	借方累计	贷方累计	方向	期末余额
1		B	借	49.00		1.00	100.00	52.00	借	48.00
2		wb001	平		5,000.00		5,000.00		借	5,000.00
3		wb002	平		5,000.00	8,002.00	5,000.00	8,002.00	贷	3,002.00
4		wb003	平		1,000.00		1,000.00		借	1,000.00
5	总计		借	49.00	11,000.00	8,003.00	11,100.00	8,054.00	借	3,046.00
9	取科目辅助的余额做重分类 (贷方)		fc	<B9>	123		GLCloseBal('1122','','[客商=wb002]','','本币','Y','','账簿本币','0001','','','')			
10	取科目辅助的余额做重分类 (借方)		fc	<B10>	123		GLCloseBal('1122','','[客商=wb001]','','本币','Y','','账簿本币','0001','','','')			
	取科目辅助的余额做重分类 (贷方)			-3002.00						
	取科目辅助的余额做重分类 (借方)			5000.00						

如果函数设置借贷方向,那么不会取辅助的反方向余额。

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
	摘要	客商编码	方向	期初余额	本期借方	本期贷方	借方累计	贷方累计	方向	期末余额
1		B	借	49.00		1.00	100.00	52.00	借	48.00
2		wb001	平		5,000.00		5,000.00		借	5,000.00
3		wb002	平		5,000.00	8,002.00	5,000.00	8,002.00	贷	3,002.00
4		wb003	平		1,000.00		1,000.00		借	1,000.00
5	总计		借	49.00	11,000.00	8,003.00	11,100.00	8,054.00	借	3,046.00
	取科目辅助的余额做重分类 (贷方)									
	取科目辅助的余额做重分类 (借方)			5000.00						

4.2.3 企业报表重分类注意事项

是否可以按照中间级科目的余额或者辅助余额进行重分类取数？

如果需要按照中间级科目重分类，只能依次设置各个中间级科目的取数函数进行累加。

是否可以按照末级科目余额方向进行重分类取数？

NC5/6 版本中，将函数的方向写上，就是按照末级科目余额方向重分类。在 NCC2111 环境中验证，目前是不支持的。可以变通的设置累加各个末级科目余额实现。

4.3 集团报表公式重分类示例

如下图所示，1122 及其下级科目余额按双向显示，都有客商辅助核算。那么如何按科目或者按辅助结转 1122 科目的余额呢？

序号	创建科目表	科目编码	科目名称	科目类型	现金分类	助记码	科目方向	辅助核算	默认币种	账簿余额双向显示	数量核算	发生额方向控制	余额方向控制	默认计量单
11	基本科目表	1122	应收账款	资产	其它		借方	客商		是	否	否	否	
12	ABC公司	112201	112201	资产	其它		借方	客商		是	否	否	否	
13	ABC公司	112202	112202	资产	其它		借方	客商		是	否	否	否	

按科目查询 1122 科目的余额如下：

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	科目编码	科目名称	方向	期初余额	本期借方	本期贷方	借方累计	贷方累计	方向	期末余额
2	1122	1122\应收账款	借	49.00	11,000.00	13,003.00	11,100.00	13,054.00	贷	1,954.00
3	112201	112201\应收账款...	借	49.00	5,000.00	3.00	5,100.00	54.00	借	5,046.00
4	112202	112202\应收账款...	平		6,000.00	13,000.00	6,000.00	13,000.00	贷	7,000.00
5	总计		借	49.00	11,000.00	13,003.00	11,100.00	13,054.00	贷	1,954.00

按客商辅助查询 1122 科目的余额如下：

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	摘要	客商名称	方向	期初余额	本期借方	本期贷方	借方累计	贷方累计	方向	期末余额
2		【客商：B公司】	借	49.00		1.00	100.00	52.00	借	48.00
3		【客商：外部客商...	平		5,000.00		5,000.00		借	5,000.00
4		【客商：外部客商...	平		5,000.00	8,002.00	5,000.00	8,002.00	贷	3,002.00
5		【客商：外部客商...	平		1,000.00	5,000.00	1,000.00	5,000.00	贷	4,000.00
6	总计		借	49.00	11,000.00	13,003.00	11,100.00	13,054.00	贷	1,954.00

4.3.1 集团报表公式重分类方案总结

集团报表和企业报表按公式取数的逻辑相同。

按科目的余额方向进行重分类

函数设置方式一：

GLCloseBal('科目编码',' ',' ','方向')

取数函数示例：GLCloseBal('1122',' ',' ','贷','本币','Y','账簿本币','0001',' ',' ','')

函数设置方式二（业务规则）：

IF(GLCloseBal('科目编码')<0, GLCloseBal('科目编码'),0)

取数函数示例：

FIND=

IF(UFO (GLCloseBal('1122',' ',' ','本币','Y','账簿本币','0001',' ',' ',''))<0,-UFO(GLCloseBal('1122',' ',' ','本币','Y','账簿本币','0001',' ',' ','')),0)

其中函数：GLCloseBal('科目编码') 是按科目默认方向取数，余额方向相反取负数

取数函数示例：GLCloseBal('1122',' ',' ','本币','Y','账簿本币','0001',' ',' ','')

按科目辅助的方向余额重分类

函数设置方式一（取所有辅助余额在对应方向的余额之和）：

GLCloseBal('科目编码',' ',' [辅助核算类型]','方向')

取数函数示例：GLCloseBal('1122',' ',' [客商]','贷','本币','Y','账簿本币','0001',' ',' ','')

函数设置方式二（取指定辅助的余额，如果方向相反取负数）：

GLCloseBal('科目编码',' ',' [辅助核算类型]')

取数函数示例：GLCloseBal('1122',' ',' [客商=wb001]','本币','Y','账簿本币','0001',' ',' ','')

函数设置方式三（取指定辅助的余额，如果方向相反取 0）：

GLCloseBal('科目编码',' ',' [辅助核算类型]','方向')

取数函数示例：GLCloseBal('1122',' ',' [客商=wb001]','贷','本币','Y','账簿本币','0001',' ',' ','')

4.3.2 集团报表公式重分类详细步骤

按科目默认方向取数，余额方向相反取负数

GLCloseBal('科目编码')

取数函数：GLCloseBal('1122',' ',' ','本币','Y','账簿本币','0001',' ',' ','')

当 1122 科目余额方向是借方时：

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
科目编码	科目名称	方向	期初余额	本期借方	本期贷方	借方累计	贷方累计	方向	期末余额
1122	1122\应收账款	借	49.00	11,000.00	8,003.00	11,100.00	8,054.00	借	3,046.00
112201	112201\应收账款...	借	49.00	5,000.00	3.00	5,100.00	54.00	借	5,046.00
112202	112202\应收账款...	平		6,000.00	8,000.00	6,000.00	8,000.00	贷	2,000.00
总计		借	49.00	11,000.00	8,003.00	11,100.00	8,054.00	借	3,046.00

函数取数为 3046 是正确的。

重分类方式	取数验证
科目的余额	3046.00
取科目贷方余额做重分类	
取明细科目的贷方余额做重分类	
取科目辅助的贷方余额做重分类	3002.00
取科目辅助的余额做重分类（贷方）	
取科目辅助的余额做重分类（借方）	5000.00

当 1122 科目余额方向是贷方时：

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
科目编码	科目名称	方向	期初余额	本期借方	本期贷方	借方累计	贷方累计	方向	期末余额
1122	1122\应收账款	借	49.00	11,000.00	13,003.00	11,100.00	13,054.00	贷	1,954.00
112201	112201\应收账款...	借	49.00	5,000.00	5,003.00	5,100.00	5,054.00	借	46.00
112202	112202\应收账款...	平		6,000.00	8,000.00	6,000.00	8,000.00	贷	2,000.00
总计		借	49.00	11,000.00	13,003.00	11,100.00	13,054.00	贷	1,954.00

取数金额正确

重分类方式	取数验证
科目的余额	-1954.00
取科目贷方余额做重分类	1954.00
取明细科目的贷方余额做重分类	1954.00
取科目辅助的贷方余额做重分类	7002.00
取科目辅助的余额做重分类（贷方）	
取科目辅助的余额做重分类（借方）	5000.00

按科目贷方余额重分类

IF(GLCloseBal('科目编码')<0, GLCloseBal('科目编码'),0)

取数函数示例：

FIND=

IF(UFO (GLCloseBal('1122','','',''本币','Y',''账簿本币','0001','','',''))<0,-UFO(GLCloseBal('1122','','',''本币','Y',''账簿本币','0001','','','')))

注意目前集团报表里，UFO 公式编辑节点不支持 IF 函数嵌套。如果要用到 IF 语句，需要在

业务规则设置判断条件取数。演示设置如下：



当 1122 科目余额方向是借方时：

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
科目编码	科目名称	方向	期初余额	本期借方	本期贷方	借方累计	贷方累计	方向	期末余额
1122	1122\应收账款	借	49.00	11,000.00	8,003.00	11,100.00	8,054.00	借	3,046.00
112201	112201\应收账款\...	借	49.00	5,000.00	3.00	5,100.00	54.00	借	5,046.00
112202	112202\应收账款\...	平		6,000.00	8,000.00	6,000.00	8,000.00	贷	2,000.00
总计		借	49.00	11,000.00	8,003.00	11,100.00	8,054.00	借	3,046.00

函数取数为 0 是正确的。

重分类方式	取数验证
科目的余额	3046.00
取科目贷方余额做重分类	
取明细科目的贷方余额做重分类	
取科目辅助的贷方余额做重分类	3002.00
取科目辅助的余额做重分类（贷方）	
取科目辅助的余额做重分类（借方）	5000.00

当 1122 科目余额方向是贷方时：

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
科目编码	科目名称	方向	期初余额	本期借方	本期贷方	借方累计	贷方累计	方向	期末余额
1122	1122\应收账款	借	49.00	11,000.00	13,003.00	11,100.00	13,054.00	贷	1,954.00
112201	112201\应收账款\...	借	49.00	5,000.00	5,003.00	5,100.00	5,054.00	借	46.00
112202	112202\应收账款\...	平		6,000.00	8,000.00	6,000.00	8,000.00	贷	2,000.00
总计		借	49.00	11,000.00	13,003.00	11,100.00	13,054.00	贷	1,954.00

按到的正数金额是正确的。

重分类方式	取数验证
科目的余额	-1954.00
取科目贷方余额做重分类	1954.00
取明细科目的贷方余额做重分类	1954.00
取科目辅助的贷方余额做重分类	7002.00
取科目辅助的余额做重分类（贷方）	
取科目辅助的余额做重分类（借方）	5000.00

取明细科目贷方余额重分类（无法直接取数，需要按明细科目相加）

GLCloseBal('科目编码',' ',' '方向')

取数函数示例：GLCloseBal('1122',' ',' '贷','本币','Y','账簿本币','0001',' ',' ')

当 1122 科目余额方向是借方时：

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
科目编码	科目名称	方向	期初余额	本期借方	本期贷方	借方累计	贷方累计	方向	期末余额
1122	1122\应收账款	借	49.00	11,000.00	8,003.00	11,100.00	8,054.00	借	3,046.00
112201	112201\应收账款\...	借	49.00	5,000.00	3.00	5,100.00	54.00	借	5,046.00
112202	112202\应收账款\...	平		6,000.00	8,000.00	6,000.00	8,000.00	贷	2,000.00
总计		借	49.00	11,000.00	8,003.00	11,100.00	8,054.00	借	3,046.00

函数取数为 0，并没有按照末级科目的贷方余额合计 2000 取数。

重分类方式	取数验证
科目的余额	3046.00
取科目贷方余额做重分类	
取明细科目的贷方余额做重分类	
取科目辅助的贷方余额做重分类	3002.00
取科目辅助的余额做重分类（贷方）	
取科目辅助的余额做重分类（借方）	5000.00

当 1122 科目余额方向是贷方时：

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
科目编码	科目名称	方向	期初余额	本期借方	本期贷方	借方累计	贷方累计	方向	期末余额
1122	1122\应收账款	借	49.00	11,000.00	13,003.00	11,100.00	13,054.00	贷	1,954.00
112201	112201\应收账款\...	借	49.00	5,000.00	5,003.00	5,100.00	5,054.00	借	46.00
112202	112202\应收账款\...	平		6,000.00	8,000.00	6,000.00	8,000.00	贷	2,000.00
总计		借	49.00	11,000.00	13,003.00	11,100.00	13,054.00	贷	1,954.00

取数金额是 1954，并没有按末级科目的贷方余额合计取数。

重分类方式	取数验证
科目的余额	-1954.00
取科目贷方余额做重分类	1954.00
取明细科目的贷方余额做重分类	1954.00
取科目辅助的贷方余额做重分类	7002.00
取科目辅助的余额做重分类（贷方）	
取科目辅助的余额做重分类（借方）	5000.00

按科目辅助的贷方余额重分类

GLCloseBal('科目编码',' ',' [辅助核算类型]','方向')

取数函数示例：GLCloseBal('1122',' ',' [客商]','贷','本币','Y','账簿本币','0001',' ',' ')

当 1122 科目余额方向是借方时：

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
摘要	客商名称	方向	期初余额	本期借方	本期贷方	借方累计	贷方累计	方向	期末余额
	【客商：B公司】	借	49.00		1.00	100.00	52.00	借	48.00
	【客商：外部客商...	平		5,000.00		5,000.00		借	5,000.00
	【客商：外部客商...	平		5,000.00	8,002.00	5,000.00	8,002.00	贷	3,002.00
	【客商：外部客商...	平		1,000.00		1,000.00		借	1,000.00
总计		借	49.00	11,000.00	8,003.00	11,100.00	8,054.00	借	3,046.00

函数取数正确。

重分类方式	取数验证
科目的余额	3046.00
取科目贷方余额做重分类	
取明细科目的贷方余额做重分类	
取科目辅助的贷方余额做重分类	3002.00
取科目辅助的余额做重分类（贷方）	
取科目辅助的余额做重分类（借方）	5000.00

当 1122 科目余额方向是贷方时：

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
摘要	客商名称	方向	期初余额	本期借方	本期贷方	借方累计	贷方累计	方向	期末余额
	【客商：B公司】	借	49.00		1.00	100.00	52.00	借	48.00
	【客商：外部客商...	平		5,000.00		5,000.00		借	5,000.00
	【客商：外部客商...	平		5,000.00	8,002.00	5,000.00	8,002.00	贷	3,002.00
	【客商：外部客商...	平		1,000.00	5,000.00	1,000.00	5,000.00	贷	4,000.00
总计		借	49.00	11,000.00	13,003.00	11,100.00	13,054.00	贷	1,954.00

取数金额正确。

重分类方式	取数验证
科目的余额	-1954.00
取科目贷方余额做重分类	1954.00
取明细科目的贷方余额做重分类	1954.00
取科目辅助的贷方余额做重分类	7002.00
取科目辅助的余额做重分类（贷方）	
取科目辅助的余额做重分类（借方）	5000.00

取科目辅助的默认方向余额

GLCloseBal('科目编码',' ','[辅助核算类型=辅助核算档案编码]')

取数函数示例：GLCloseBal('1122',' ','[客商=wb002]','本币','Y','账簿本币','0001',' ',' ')

GLCloseBal('科目编码','',[辅助核算类型=辅助核算档案编码],'方向')

取数函数示例：GLCloseBal('1122','','[客商=wb001]','贷','本币','Y','','账簿本币','0001','','','')

如果不设置方向，则按照科目默认方向取余额，余额方向相反则取负数。

如果设置方向，则取指定辅助的余额，余额方向相反取 0。

如果函数不设置借贷方向，那么按负数取贷方余额

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
	摘要	客商编码	方向	期初余额	本期借方	本期贷方	借方累计	贷方累计	方向	期末余额
2	8		借	49.00		1.00	100.00	52.00	借	48.00
3		wb001	平		5,000.00		5,000.00		借	5,000.00
4		wb002	平		5,000.00	8,002.00	5,000.00	8,002.00	贷	3,002.00
5		wb003	平		1,000.00		1,000.00		借	1,000.00
6	总计		借	49.00	11,000.00	8,003.00	11,100.00	8,054.00	借	3,046.00

取科目辅助的余额做重分类（借方）	GLCloseBal('1122','','[客商=wb001]','本币','Y','','账簿本币','0001','','','')
取科目辅助的余额做重分类（贷方）	GLCloseBal('1122','','','[客商=wb002]','','本币','Y','','账簿本币','0001','','','')

重分类方式	取数验证
科目的余额	3046.00
取科目贷方余额做重分类	
取明细科目的贷方余额做重分类	
取科目辅助的贷方余额做重分类	3002.00
取科目辅助的余额做重分类（借方）	5000.00
取科目辅助的余额做重分类（贷方）	-3002.00

如果函数设置借贷方向，那么不会取辅助的反方向余额。

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
	摘要	客商编码	方向	期初余额	本期借方	本期贷方	借方累计	贷方累计	方向	期末余额
2	8		借	49.00		1.00	100.00	52.00	借	48.00
3		wb001	平		5,000.00		5,000.00		借	5,000.00
4		wb002	平		5,000.00	8,002.00	5,000.00	8,002.00	贷	3,002.00
5		wb003	平		1,000.00		1,000.00		借	1,000.00
6	总计		借	49.00	11,000.00	8,003.00	11,100.00	8,054.00	借	3,046.00

取科目辅助的余额做重分类（借方）	GLCloseBal('1122','','[客商=wb001]','借','本币','Y','','账簿本币','0001','','','')
取科目辅助的余额做重分类（贷方）	GLCloseBal('1122','','','[客商=wb002]','借','本币','Y','','账簿本币','0001','','','')

重分类方式	取数验证
科目的余额	3046.00
取科目贷方余额做重分类	
取明细科目的贷方余额做重分类	
取科目辅助的贷方余额做重分类	3002.00
取科目辅助的余额做重分类（借方）	5000.00
取科目辅助的余额做重分类（贷方）	

4.3.3 集团报表公式重分类注意事项

UFO 公式编辑节点，设置公式后，再操作的时候提示：获取公式中的函数失败:公式XXXXXXXXXXXX 转换失败 null

一般是在 UFO 公式设置了 IF 函数导致的。目前即使设置 IF 函数验证通过，也不要再 UFO 公式编辑界面设置 IF 函数。如果有需要，可以在业务规则节点设置。



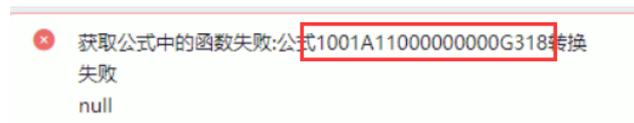
出现以上报错，可以执行下面脚本解决：

--备份数据

```
CREATE TABLE TB_RULE_FORMULA_BAK2022 AS (SELECT * FROM TB_RULE_FORMULA);
```

--xxxxx 为报错的公式 id,查询结果唯一就可以继续删除

```
SELECT * FROM TB_RULE_FORMULA WHERE pk_obj='xxxxxxxxxxx'
```



--xxxxx 为报错的公式 id

```
DELETE FROM TB_RULE_FORMULA WHERE pk_obj='xxxxxxxxxxx'
```

4.4 集团报表调整分摊重分类示例

如下图所示，初始个别报表里，应付账款和预付账款需要进行重分类，将应付账款的负数重分类到预付账款，预付账款的负数重分类到应付账款。

内部债权债务明细表

客商	应收账款	应付账款	预收账款	预付账款	其他应收款
B公司		48.00		-1000.00	
外部客商01		5000.00			
外部客商02		-3002.00			
外部客商03		1000.00			
合计		3046.00		-1000.00	

同时资产负债表也要进行进行相同金额的调整。

资产负债表

会企01表
单位：元

资产	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	期末余额	上年年末余额
流动资产：	-	-	流动负债：	-	-
货币资金			短期借款		
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款			应付账款	3046.00	
应收款项融资			预收款项		
预付款项	-1000.00		合同负债		
其他应收款			应付职工薪酬		
存货			应交税费		

4.4.1 集团报表调整分摊方案总结

如需要通过“调整分摊规则”实现重分类，需要设计明细表，将需要重分类的明细数据填入。

集团报表基础设置

业务属性	UFO公式编辑-全局	UFO公式编辑-组织	应用模型-全局
套表管理-全局	业务规则-全局	业务规则-组织	调整分摊规则-全局
任务管理-全局	任务管理-组织	账表一致性设置	

报表数据处理

通过执行“个别调整数”类型的调整分摊规则，实现明细表的重分类

序号	名称	简称	方向	编辑-公式	操作
1	应付账款-借方	MD00050003 应付账款	借方	FIND+FFIND+G-FIND.0	查看
2	预付账款-贷方	MD00050001 应付账款	贷方	FIND+FFIND+G-FIND.0	查看
3	应付账款-借方	MD00050003 应付账款	借方	FIND+FFIND+G-FIND.0	查看
4	预付账款-借方	MD00050001 应付账款	贷方	FIND+FFIND+G-FIND.0	查看

在业务规则节点，计算规则设置调整汇总公式，目的是将明细表的底稿调整数回写主表。



在任务管理节点绑定“调整规则”和“调整汇总规则”



然后在调整分摊凭证制单节点，自动生成凭证。



最后做“调整分摊执行”或在数据中心“同步个表”，就能重分类明细表并同步变更资产负债表。



4.4.2 集团报表调整分摊详细步骤

设置绩效指标的借贷方向

指标的借贷方向影响数据的计算逻辑，所以绩效指标需要进行调整的档案需要维护了借贷方向。如果不维护，默认是借方，调整的逻辑是加借减贷。设置为贷方后，调整逻辑是加贷减借。

绩效指标-全局 显示停用

* 编码	* 名称	上级成员	借贷属性	* 启用状态	创建组织	预置
<input type="checkbox"/> MD00050000	应收账款	内部债权债务明...	借	<input checked="" type="checkbox"/>	全局	否
<input type="checkbox"/> MD00050001	应付账款	内部债权债务明...	贷	<input checked="" type="checkbox"/>	全局	否
<input type="checkbox"/> MD00050002	预收账款	内部债权债务明...	贷	<input checked="" type="checkbox"/>	全局	否
<input type="checkbox"/> MD00050003	预付账款	内部债权债务明...	借	<input checked="" type="checkbox"/>	全局	否
<input type="checkbox"/> MD00050004	其他应收款	内部债权债务明...		<input checked="" type="checkbox"/>	全局	否
<input type="checkbox"/> MD00050005	其他应付款	内部债权债务明...		<input checked="" type="checkbox"/>	全局	否

设置调整分摊规则

设置“个别调整数”类型的调整分摊规则。

调整分摊规则-全局 通用

规则名称: 89701重分类调整 应用模型: 89701模型-客商 调整类型: 个别调整数

序号	名称	指标	方向	描述+公式	操作
1	预付转应付-借预付	MD00050003 预付账款	借方	FIND=IF(FIND<0,-FIND,0)	查看
2	预付转应付-贷应付	MD00050001 应付账款	贷方	FIND=IF(FIND<0,-FIND,0)	查看
3	应付转预付-借预付	MD00050003 预付账款	借方	FIND=IF(FIND<0,-FIND,0)	查看
4	应付转预付-贷应付	MD00050001 应付账款	贷方	FIND=IF(FIND<0,-FIND,0)	查看

用预付和应付的重分类为例，分别要设置四条分录进行重分类。

这里要注意以前的 NCC2005 版本使用的是 $FIND=-FIND$ 模式取数，系统会自动过滤只重分类负数项目。NCC2111 版本里，产品没有限制只能重分类负数。所以需要设置判断条件进行重分类取数 $FIND=IF(FIND<0,-FIND,0)$ 。

规则名称: 89701重分类调整 应用模型: 89701模型-客商 调整类型: 个别调整数

规则明细

序号	名称	指标	方向	描述+公式	
1	预付转应付-借预付	MD00050003 预付账款	借方	FIND=IF(FIND<0,-FIND,0)	将预付负数金额抵消为零
2	预付转应付-贷应付	MD00050001 应付账款	贷方	FIND=IF(FIND<0,-FIND,0)	将预付负数调整为应付的正数
3	应付转预付-借预付	MD00050003 预付账款	借方	FIND=IF(FIND<0,-FIND,0)	将应付负数调整为预付的正数
4	应付转预付-贷应付	MD00050001 应付账款	贷方	FIND=IF(FIND<0,-FIND,0)	将应付负数金额抵消为零

其中第一和第二条分录设置注意事项如下：

预付转应付-借预付

将预付的负数转成正数后调整给自己，目的是将预付的负数金额调整为零。

等号左侧 FIND 设置如下：

参照选择明细表的预付账款后，另外手工的将客商选择成了非空客商。

基本信息

名称： 预付转应付-借预付 描述： 方向： 借方

规则配置

FIND = IIF (FIND < 常量 , - FIND , 常量)

FIND [缺省值]取值规则：1匹配参数维中的值；2客商匹配主体对信息；3剩余维度匹配空值
指标的借贷方向影响后续数据的计算逻辑，请检查绩效指标等档案是否已维护了借贷方向！

维度	选值	规则成员
业务方案	Actual 实际数	
版本	v0 默认版本	
币种	缺省值	
审计线索	SingleAdjDebit 个别调整 (借)	
主体单元	缺省值	
指标	MD00050003 预付账款	
合并方案	缺省值	
合并范围	缺省值	
年	缺省值	
半年	缺省值	
季	缺省值	
月	缺省值	
客商		cust03 非空客商
辅助维	缺省值	
度量维	缺省值	
部门	缺省值	

等号右侧 FIND 都是如下设置，常量都是 0。

基本信息

名称： 预付转应付-借预付 描述： 方向： 借方

规则配置

FIND = IIF (FIND < 常量 , - FIND , 常量)

FIND [缺省值]取值规则：1匹配参数维中的值；2客商匹配主体对信息；3剩余维度匹配空值
指标的借贷方向影响后续数据的计算逻辑，请检查绩效指标等档案是否已维护了借贷方向！

维度	选值	规则成员
业务方案	缺省值	
版本	缺省值	
币种	缺省值	
审计线索	OriginalSingle 初始个别报表数	
主体单元	缺省值	
指标	MD00050003 预付账款	
合并方案	缺省值	
合并范围	缺省值	
年	缺省值	
半年	缺省值	
季	缺省值	
月	缺省值	
客商	缺省值	
辅助维	缺省值	
度量维	缺省值	
部门	缺省值	

预付转应付-贷应付

将预付的负数转成正数后调增给应付。

等号左侧 FIND 设置如下：

基本信息

名称： 预付转应付-贷应付 描述： 方向： 贷方

规则配置

FIND = IIF (FIND < 常量 , - FIND , 常量)

FIND [缺省值]取值规则：1匹配参数维中的值；2客商匹配主体对信息；3剩余维度匹配空值
指标的借贷方向影响后续数据的计算逻辑，请检查绩效指标等档案是否已维护了借贷方向！

维度	选值	规则成员
业务方案	Actual 实际数	
版本	v0 默认版本	
币种	缺省值	
审计线索	SingleAdjCredit 个别调整 (贷)	
主体单元	缺省值	
指标	MD00050001 应付账款	
合并方案	缺省值	
合并范围	缺省值	
年	缺省值	
半年	缺省值	
季	缺省值	
月	缺省值	
客商		cust03 非空客商
辅助维	缺省值	
度量维	缺省值	
部门	缺省值	

等号右侧 FIND 设置如下：

基本信息

名称： 预付转应付-贷应付 描述： 方向： 贷方

规则配置

FIND = IIF (FIND < 常量 , - FIND , 常量)

FIND [缺省值]取值规则：1匹配参数维中的值；2客商匹配主体对信息；3剩余维度匹配空值
指标的借贷方向影响后续数据的计算逻辑，请检查绩效指标等档案是否已维护了借贷方向！

维度	选值	规则成员
业务方案	缺省值	
版本	缺省值	
币种	缺省值	
审计线索	OriginalSingle 初始个别报表数	
主体单元	缺省值	
指标	MD00050003 预付账款	
合并方案	缺省值	
合并范围	缺省值	
年	缺省值	
半年	缺省值	
季	缺省值	
月	缺省值	
客商	缺省值	
辅助维	缺省值	
度量维	缺省值	
部门	缺省值	

所有公式设置好后，任务管理关联调整规则

任务列表	计算规则	审核规则	调整汇总规则	调整规则	绑定审批流
关联规则	规则说明	操作			
89701重分类调整		删除			

在调整分摊凭证制单节点，进行“自动生成凭证”操作，生成调整凭证。

调整分摊凭证制单	调整分摊执行	自动生成凭证	新增	删除	复制	导出					
序号	凭证号	调整分摊规则	期间	单位	借方金额	贷方金额	具体摘要	凭证类型	制单类型	报表任务	操作
1	00001	89701重分类调整	2022年6月	ABC公司	4,002.00	4,002.00		个别调整数	由个别调整数生成	89701任务	修改

调整分摊凭证制单

报表任务: 89701任务 凭证类型: 个别调整数

币种: 人民币 年: 2022年 月: 6月 单位: ABC公司

序号	摘要	指标	借贷金额		其他维度
			借方金额	贷方金额	
1		应付账款		1,000.00	B公司
2		预付账款	3,002.00		外部客商02
3		预付账款	1,000.00		B公司
4		应付账款		3,002.00	外部客商02

然后再通过“调整分摊执行”或数据中心的“同步个表”功能，将调整凭证回写明细表。

调整分摊执行	自动生成凭证	新增	删除	复制	导出
单表计算	单表保存	全表保存计算	同步个表	审核公式	上报

初始个别报表同步到个别报表的效果和底稿数据

内部债权债务明细表

客商	应收账款	应付账款	预收账款	预付账款	其他应收款
B公司		48.00		-1000.00	
外部客商01		5000.00			
外部客商02		-3002.00			
外部客商03		1000.00			
合计		3046.00		-1000.00	

内部债权债务明细表

客商	应收账款	应付账款	预收账款	预付账款	其他应收款
B公司		1048.00			
外部客商01		5000.00			
外部客商02				3002.00	
外部客商03		1000.00			
合计		7048.00		3002.00	

初始个别报表数 | **调整分摊底稿** | 个别报表数

内部债权债务明细表								
客商	指标	初始个别报表数	个别调整数		分摊调整		个别报表数	
			个别调整(借)	个别调整(贷)	分摊调整(借)	分摊调整(贷)		
B公司	应付账款	48.00		1,000.00			1,048.00	
	预付账款	-1,000.00	1,000.00					
	合计	-952.00	1,000.00	1,000.00			1,048.00	
外部客商01	应付账款	5,000.00					5,000.00	
	合计	5,000.00					5,000.00	
外部客商02	应付账款	-3,002.00			3,002.00			
	合计	-3,002.00	3,002.00		3,002.00		3,002.00	
外部客商03	应付账款	1,000.00					1,000.00	
	合计	1,000.00					1,000.00	
合计	应付账款	3,046.00			4,002.00		7,048.00	
	预付账款	-1,000.00	4,002.00				3,002.00	
	合计	2,046.00	4,002.00	4,002.00			10,050.00	

设置调整汇总规则

以上操作后，调整的只是明细表。还需要将明细表底稿上的调整数，回写到主表上。在业务规则的计算规则里，设置调整汇总规则，目的是将明细表的底稿调整数回写主表。

企业绩效管理 > 集团报表 > 集团报表基础设置 > 业务规则-全局

业务规则-全局 通用

请搜索

- 计算规则
 - 89701集团报表-全局
 - ABC公司取数规则
 - 内部交易调整汇总

规则名称：内部交易调整汇总 规则说明：

规则明细

序号	名称	指标	生效表单	描述+公式
1	应付账款	MD00030046 应付账款	资产负债表	FIND=FIND
2	预付账款	MD00030007 预付款项	资产负债表	FIND=FIND

以应付账款为例，左侧 FIND 里，参照选择资产负债表的应付账款，手工将客商选择为空值。
 ([缺省值]取值规则：1 匹配参数维中的值；2 客商匹配主体对信息；3 剩余维度匹配空值)

汇总规则全部设置后，在任务管理，关联为调整汇总规则。

任务列表	计算规则	审核规则	调整汇总规则	调整规则	绑定审批流
关联规则	规则说明	操作			
内部交易调整汇总		删除			

之后重新做同步个表的操作。明细表会进一步汇总到主表。



初始个别报表：

资产负债表

会计01表
单位：元

资产	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	期末余额	上年年末余额
流动资产：	-	-	流动负债：	-	-
货币资金			短期借款		
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款			应付账款	7048.00	
应收款项融资			预收款项		
预付款项	3002.00		合同负债		
其他应收款			应付职工薪酬		
存货			应交税费		

内部债权债务明细表

客商	应收账款	应付账款	预收账款	预付账款	其他应收款
B公司		48.00		-1000.00	
外部客商01		5000.00			
外部客商02		-3002.00			
外部客商03		1000.00			
合计		3046.00		-1000.00	

重分类调整后的个别报表：

资产负债表

会企01表
单位：元

资产	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	期末余额	上年年末余额
流动资产：	-	-	流动负债：	-	-
货币资金			短期借款		
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款			应付账款	7048.00	
应收款项融资			预收款项		
预付款项	3002.00		合同负债		
其他应收款			应付职工薪酬		
存货			应交税费		

内部债权债务明细表

客商	应收账款	应付账款	预收账款	预付账款	其他应收款
B公司		1048.00			
外部客商01		5000.00			
外部客商02				3002.00	
外部客商03		1000.00			
合计		7048.00		3002.00	

4.4.3 集团报表调整分摊注意事项

规则设置关键注意事项

1. [缺省值]取值规则：1 匹配参数维中的值；2 客商匹配主体对信息；3 剩余维度匹配空值；
2. 指标的借贷方向影响后续数据的计算逻辑，请检查绩效指标等档案是否已维护了借贷方向！

企业数智化 用友BIP

客户服务平台：<https://ismcloud.yonyou.com>

客户服务专线：4006 600 588

服务运营管理平台：<https://dsp.yonyou.com>



运营服务官方微信



运营服务视频号