

财务系列课程

第13讲 NCCloud集团报表 资产负债表公式设置及数据检查方法

王丽琴

2022年8月

目录

1 报表公式设置方法

2 资产负债表数据核对的方法

PART

1

报表公式设置方法

年初数

1、UFO公式编辑:

GLOpenBal

2、业务规则:

FIND=UFO、 FIND=FIND

业务规则支持表间取数，也支持从总账取数。

期末数

1、UFO公式编辑:

GLCloseBal

2、业务规则:

FIND=UFO、 FIND=FIND

业务规则支持表间取数，也支持从总账取数。

报表公式设置方法-UFO公式

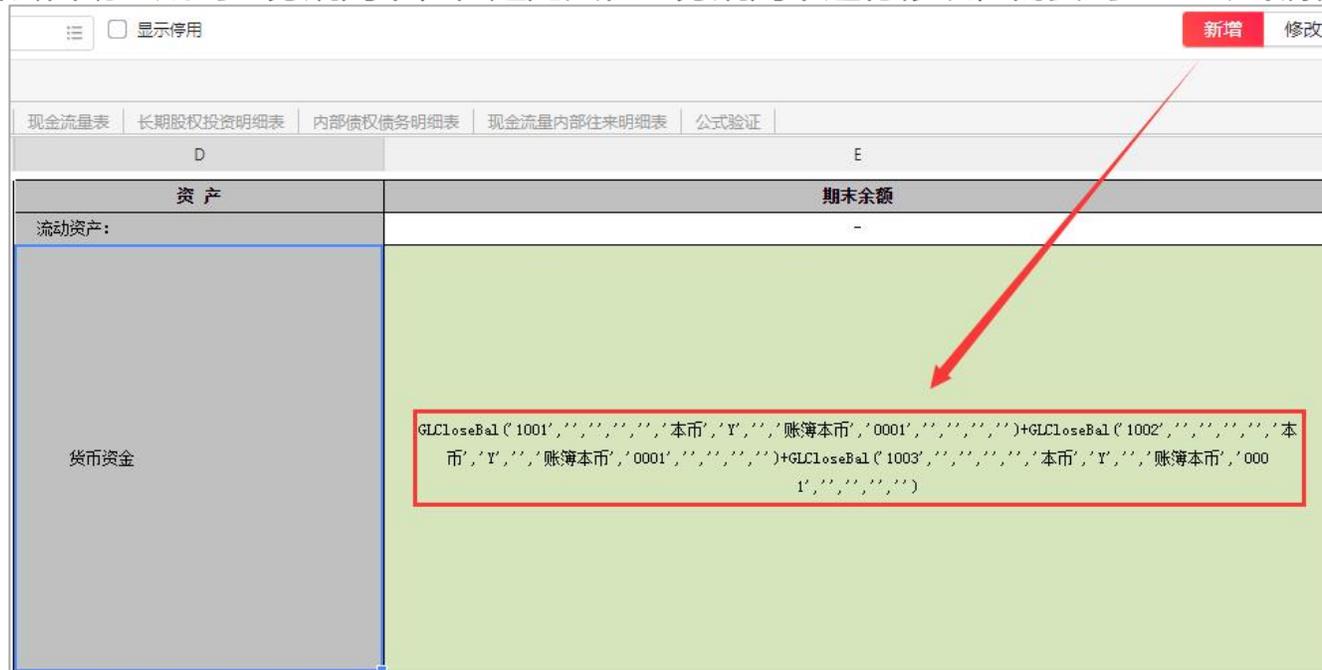
UFO公式编辑

年初数: `GLOpenBal('1001','','01','','本币','','账簿本币','0001','','')`

期末数: `GLCloseBal('1001','','','本币','Y','','账簿本币','0001','','')`

`GLOpenBal`(科目,年度,期间,辅助项,方向,币种,包含未记账,主体,返回币种,账簿,是否包含损益结转凭证,是否包含错误凭证,是否包含重分类凭证(空表示Y),二级核算单位,利润中心)

在UFO公式编辑中设置之后会自动生成到业务规则下,但是无法在业务规则下进行修改,需要到UFO公式编辑中才能修改。



资产		期末余额
流动资产:		-
货币资金		<code>GLCloseBal('1001','','','本币','Y','','账簿本币','0001','','')+GLCloseBal('1002','','','本币','Y','','账簿本币','0001','','')+GLCloseBal('1003','','','本币','Y','','账簿本币','0001','','')</code>

资产负债表常用公式-UFO公式-年初数

□ UFO公式-年初数填列

✓ 根据总账科目余额计算填列

➤ 货币资金设置示例（多科目年初数相加）：

$\text{GLOpenBal}('1001','','01','','','\text{本币}','Y','','\text{账簿本币}','0001','','','')$ + $\text{GLOpenBal}('1002','','01','','','\text{本币}','Y','','\text{账簿本币}','0001','','','')$...

✓ 根据明细账科目余额计算填列

➤ 应收账款设置示例（应收和预收的重分类）：

$\text{GLOpenBal}('1122','','01','[\text{客商辅助核算}],'借','\text{本币}','Y','','\text{账簿本币}','0001','','','')$ + $\text{GLOpenBal}('2203','','01','[\text{客商辅助核算}],'借','\text{本币}','Y','','\text{账簿本币}','0001','','','')$...

✓ 根据有关科目余额减去其备抵科目余额后的净额填列

➤ 固定资产设置示例（减备抵科目）：

$\text{GLOpenBal}('1601','','01','','','\text{本币}','Y','','\text{账簿本币}','0001','','','')$ - $\text{GLOpenBal}('1602','','01','','','\text{本币}','Y','','\text{账簿本币}','0001','','','')$...

资产负债表常用公式-UFO公式-期末数

□ UFO公式-期末数填列

➤ 取数示例:

$GLCloseBal('1001','','','本市','Y','','账簿本市','0001','','')$ + $GLCloseBal('1002','','','本市','Y','','账簿本市','0001','','')$...

$GLCloseBal('1122','','','客商辅助核算','借','本市','Y','','账簿本市','0001','','')$ + $GLCloseBal('2203','','','客商辅助核算','借','本市','Y','','账簿本市','0001','','')$...

$GLCloseBal('1601','','','本市','Y','','账簿本市','0001','','')$ - $GLCloseBal('1602','','','本市','Y','','账簿本市','0001','','')$...

总账的年末余额，可以在科目余额表或辅助余额表查询报表当前月份的期末余额验证。

资产负债表常用公式-业务规则

业务规则

在集团报表基础设置下的业务规则-全局下设置业务规则。

业务规则支持表间取数，也支持从总账取数。



业务规则-全局

规则名称: 800业务规则 ZH 规则说明:

规则明细

序号	名称	指标	生效表单	描述+公式	操作
1	应付账款取数...	MD00030046 应付账款	资产负债表	FIND=GLCloseBal('220...	修改 删除 更多
2	应付账款期初数	MD00030046 应付账款	资产负债表	FIND=FIND	修改 删除 更多

增行



业务规则-全局

基本信息

* 名称: 描述:

规则配置

FIND PLUSF MINUSF CROSS EXTRATE WARNING SUBSTRING IIF UFIND PFIND UFO 常量 = + - * / > >= < <= () AND OR

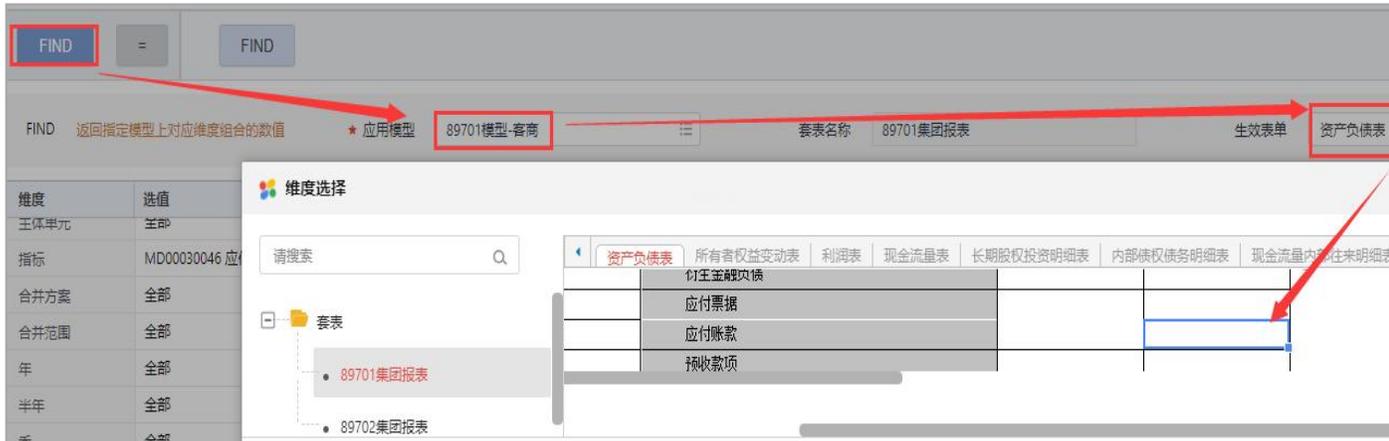
资产负债表常用公式-业务规则-年初数

业务规则-表间取数 FIND=FIND

FIND=FIND, 类似企业报表mselecta表间取数函数, 在资产负债表中常用于取年初数。

- 一般取数逻辑: FIND (年初数) = FIND (去年12月的年末数)
- 等号左边的FIND: 选择应用模型, 再参照选择资产负债表年初数单元格, 参照后支持手工修改指标维度进行调整。
- 等号右边的FIND: 一般选择缺省即可, 如果和年初数不一样的维度就要手工指定, 常见要调整的维度如下:
 - 年: 选择N-1年, 指代上年
 - 月: 选择12月
 - 辅助维或度量维: 选择期末数, 根据表样维度灵活调整

等号左边的Find



等号右边的Find



资产负债表常用公式-业务规则-期末数

□ 业务规则-从总账取数 FIND=UFO

FIND=UFO，与UFO公式编辑的可视化设置界面不同，业务规则需要手工选择每个函数的内容；

UFO公式编辑里设置的公式会自动生成对应的业务规则，可以认为业务规则是UFO公式编辑节点的专业展示界面。

- 根据总账科目余额计算填列

FIND=UFO+UFO+...

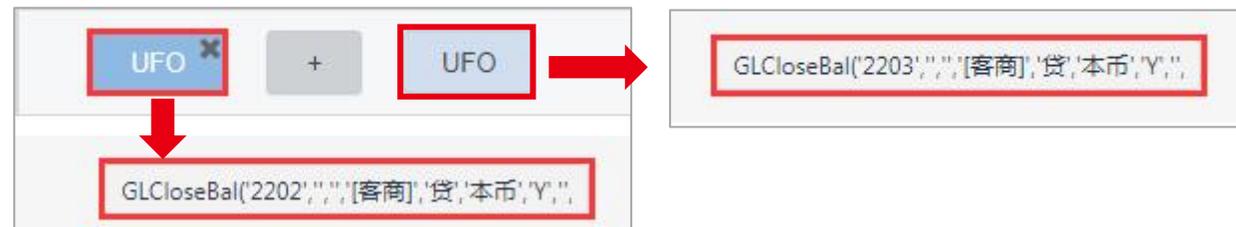
- 根据明细账科目余额计算填列

FIND=UFO+UFO+...

- 根据有关科目余额减去其备抵科目余额后的净额填列

FIND=UFO-UFO

等号右边的Find



PART

2

资产负债表数据的核对方法

报表数据如何联查公式?

□ 公式追踪方法

选中对应的单元格，单击右键，可以进行公式追踪。

选中对应的单元格，单击右键，可以进行公式追踪。

	A	B	D	E	F	H
9						
12			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）
13			流动资产：	-	-	流动负债：
14			货币资金	14054.00		短期借款
15			交易性金融资产			交易性金融负债
16			衍生金融资产			衍生金融负债
17			应收票据			应付票据
18			应收账款	5048.00		应付账款

公式追踪

穿透查询

查看维度向量

公式追踪

89701集团报表-全局- 货币资金期末数期末余额-FIND=GLCloseBal('1001','','','本币','Y','账簿本币','0001','','') + GLCloseBal('1002','','','本币','Y','账簿本币','0001','','') + GLCloseBal('1003','','','本币','Y','账簿本币','0001','','')

89701集团报表-全局- 货币资金期末数期末余额-FIND=GLCloseBal('1001','','','本币','Y','账簿本币','0001','','') + GLCloseBal('1002','','','本币','Y','账簿本币','0001','','') + GLCloseBal('1003','','','本币','Y','账簿本币','0001','','')

公式子项内容

序号	值	公式信息
1	13,054.00	GLCloseBal(1001,,,,,本币,Y,,账簿本币,0001,,,,)
2	1,000.00	GLCloseBal(1002,,,,,本币,Y,,账簿本币,0001,,,,)
3	0.00	GLCloseBal(1003,,,,,本币,Y,,账簿本币,0001,,,,)

资产负债表数据不平如何检查?

□ 未分配利润是否正确

✓ 和科目余额表核对，一般应该是和科目余额表中4103+4104的科目余额一致。

盈余公积	
未分配利润	18000.00
归属于母公司所有者权益合计	18000.00
少数股东权益	
所有者权益（或股东权益）合计	

核算账簿 ABC-0001ABC公司-基准账簿 期间 2022-07--2022-07
账簿格式 金额式

	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	4103	4103\本年利润	贷	10,000.00					贷	10,000.00
3	4104	4104\利润分配	贷	8,000.00					贷	8,000.00

✓ 如果不一致，则进行公式追踪；如果是用的UFO公式，则检查UFO公式设置；如果是Find=Find，则是跨表取数，一般是取的所有者权益变动表的数据，则需要检查所有者权益变动表未分配利润的期末余额。因为权益变动表要从利润表取数，最后问题大概率出在利润表上。

公式追踪

89701集团报表-全局-未分配利润期末数期末余额-FIND=GLCloseBal('4103','',,,,,'本币','Y','账簿本币','0001','','','')+GLCloseBal('4104','',,,,,'本币','Y','账簿本币','0001','','','')

公式子项内容

序号	值	公式信息
1	10,000.00	GLCloseBal(4103,,,,,本币,Y,,账簿本币,0001,,,,)
2	8,000.00	GLCloseBal(4104,,,,,本币,Y,,账簿本币,0001,,,,)

公式追踪

89701集团报表-手工规则-未分配利润取数-FIND=FIND

公式子项内容

序号	值	公式信息
1	0.00	FIND汇总值
2	0.00	

资产负债表数据不平如何检查？

- ❑ 损益类科目是否结平；如果不平，需要先把损益类科目结平。
- ❑ 科目余额表合计是否为平；如果不为平，则说明账簿数据有问题。
- ❑ 手工算出差额，查看是否是哪个科目没有加入，是否有新增的会计科目。

科目余额表										
核算账簿		ABC-0001ABC公司-基准账簿			期间		2022-07--2022-07		币种 本币	
账簿格式		金额式								
	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	1001	1001\库存现金	借	13,054.00			13,054.00		借	13,054.00
3	1002	1002\银行存款	借	1,000.00			1,000.00		借	1,000.00
4	1011	1011\存放同业	借	10,000.00					借	10,000.00
5	1031	1031\存出保证金	借	8,000.00					借	8,000.00
6	1122	1122\应收账款	贷	1,954.00			11,100.00	13,054.00	贷	1,954.00
7	2001	2001\短期借款	借	1.00	1.00	1.00	2.00	1.00	借	1.00
8	2002	2002\存入保证金	贷	1.00				1.00	贷	1.00
9	3002	3002\货币兑换	贷	1,000.00				1,000.00	贷	1,000.00
10	4103	4103\本年利润	贷	10,000.00					贷	10,000.00
11	4104	4104\利润分配	贷	8,000.00					贷	8,000.00
12	6001	6001\主营业务收入	贷	11,100.00				11,100.00	贷	11,100.00
13	总计		平		1.00	1.00	25,156.00	25,156.00	平	

资产负债表数据不平如何检查？

▣ 逐个科目核对报表项目

✓ 求和项目

科目余额表中多个科目的余额相加，和报表数据进行核对。

科目余额表		
账簿: ABC-0001ABC公司-基准账簿		
期间: 2022		
格式: 金额式		
序号	值	公式信息
1	13,054.00	GLCloseBal(1001,,,,,本币,Y,,账簿本币,0001,,,))
2	1,000.00	GLCloseBal(1002,,,,,本币,Y,,账簿本币,0001,,,))

科目编码	科目名称	方向	期.本.	本.借.	贷...	方向	期末余额
1001	1001\库存现金	借	1...	1...		借	13,054.00
1002	1002\银行存款	借	1...	1...		借	1,000.00

✓ 重分类:

重分类会计科目相减的值

=

报表项目相减的值

则取数正确。

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
流动资产:	-	-	流动负债:	-
货币资金	14054.00		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	6159.00		应付账款	
应收款项融资			预收款项	8002.00

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	贷	1,954.00			11,100.00	13,054.00	贷	1,954.00
2001	2001\短期借款	借	1.00	1.00	1.00	2.00	1.00	借	1.00
2002	2002\存入保证金	贷	1.00				1.00	贷	1.00
2203	2203\预收账款	平		1,111.00	1,000.00	1,111.00	1,000.00	借	111.00

视频课程请关注微信公众号【用友数智运营服务】NC Cloud微课堂系列，

课件资料请关注[iKM]NC Cloud财务系列课程（2022年）

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