

# 财务系列课程

## 第12讲 NCCloud企业报表 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

# 报表公式设置方法

## 在报表表样中设置报表取数公式

企业报表 > 资源管理 > 报表表样-全局

请输入应用名称

2022-06-12

新增 删除 复制 移动 加入到任务 导入导出

报表表样名称: ZH 关键字组合

序号	报表表样编码	报表表样名称	关键字组合	报表表样分类	业务属性	取数单元格允许...	是否内部交易表	受合并报表约束	说明	操作
1	K合01表	资产负债表	单位,会计月	800月报	默认	取任务参数值	否	否		设计 修改 更多

序号	报表表样编码	报表表样名称	关键字组合	报表表样分类	业务属性	取数单元格允许...	是否内部交易表	受合并报表约束	说明	操作
9		应收账款		6		<应收账款>				
10		应收款项融资		7		<应收款项融				
11		预付款项		8		<预付款项				
12		其他应收款		9		<其他应收款				
13		其中: 应收利息		10		<其中: 应收利				
14		应收股利		11		<应收股利				
15		存货		12		<存货期				
16		合同资产		13		<合同资产				
17		持有待售资产		14		<持有待售资				
18		一年内到期的非流动资产		15		<一年内到期				
19		其他流动资产		16		<其他流动资				
20		流动资产合计		17		流动资产合				
21		非流动资产:		18						
22		债权投资		19		<债权投资				

(K合01表)资产负债表

表样	指标	公式
9	应收账款	6 <应收账款期末余额>
10	应收款项融资	7 <应收款项融资期末余额>
11	预付款项	8 <预付款项期末余额>
12	其他应收款	9 <其他应收款期末余额>
13	其中:	
14	应收利息	10 <其中: 应收利息期末余额>
15	应收股利	11 <其中: 应收股利期末余额>
16	其他应收款	12 <其中: 其他应收款期末余额>
17	合同资产	13 <其中: 合同资产期末余额>
18	持有待售资产	14 <其中: 持有待售资产期末余额>
19	一年内到期的非流动资产	15 <其中: 一年内到期的非流动资产期末余额>
20	其他流动资产	16 <其中: 其他流动资产期末余额>
21	流动资产合计	17 <流动资产合计期末余额>
22	非流动资产合计	18 <非流动资产合计期末余额>
23	应付账款	19 <应付账款期末余额>

单元公式编辑

保存 取消

公有公式(fc) 汇总公式(fs) 折算公式 合并及调整公式

复用为  审核公式  舍位平衡公式  折算公式

GLCloseBal("1122",,,"客商",借,本币,Y,账簿本币,0001,);+GLCloseBal("2203",K合01表->应收账款期末余额,,"客商",借,本币,Y,账簿本币,0001,);

## 年初数

1、总账取数公式:

GLOpenBal

2、报表取数公式

MSELECT()、MSELECTA()

适用于表间取数。

## 期末数

1、总账取数公式:

GLCloseBal

# 资产负债表常用公式-年初数

## □ 年初数

### ✓ 总账取数：GLOpenBal

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)

#### ➤ 货币资金设置示例（多科目年初数相加）：

GLOpenBal('1001','','01','','','本币','Y','','账簿本币','0001','','','') + GLOpenBal('1002','','01','','','本币','Y','','账簿本币','0001','','','')...

#### ➤ 应收账款设置示例（应收和预收的重分类）：

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

#### ➤ 固定资产设置示例（减备抵科目）：

GLOpenBal('1601','','01','','','本币','Y','','账簿本币','0001','','','') - GLOpenBal('1602','','01','','','本币','Y','','账簿本币','0001','','','')...

取总账的年初余额，可在“期初余额”节点查询，也可以在科目余额表或辅助余额表查询1月份的期初余额。

# 资产负债表常用公式-年初数

## □ 年初数

### ✓ 表间取数 MSELECT()

举例：MSELECT('会012->货币资金',,-zmonth())

取去年12月份的货币资金的期末数。

'会012->货币资金' 代表从编码是“会012”的报表，取指标名称是“货币资金”单元格的值；

-zmonth() 代表从去年12月取值。-zmonth()是一个偏移函数，如果计算的是8月报表，那么就向前偏移8个月取数，也就是从去年12月取数。

### ✓ 表间区域取数 MSELECTA()

举例：MSELECTA(?D28:?D36,'月',-zmonth()) 或 MSELECTA(?D28,'月',-zmonth())

取去年12月份的指定单元格位置上的数据。

和MSELECT()函数的主要区别是：MSELECTA()不用写指标名称，可以直接用单元格位置D28替代。位置前加?号代表这个位置可以在复制公式时自动匹配目标，类似EXCEL复制公式的效果，在插入或者删除行时同样会自动调整匹配单元格。

推荐每个单元格单独设置区域取数公式。

# 资产负债表常用公式-期末数

## □ 期末数

### ✓ 总账取数：GLCloseBal

GLCloseBal(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)

期末数和年初数函数的设置方法几乎完全一样，区别仅仅是函数里不要设置01月份，系统会自动根据当前报表月份取值。

### ➤ 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。**

**资产负债表期末余额一般不会通过mselect或mselecta函数取得。**

PART

2

# 资产负债表数据核对的方法

# 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。**

资产	行次	期末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	行次	期末余额
流动资产：	1	---	---	流动负债：	48	---
货币资金	2	14,054.00		短期借款	49	
交易性金融资产	3			交易性金融负债	50	
衍生金融资产	4			衍生金融负债	51	
应收票据	5			应付票据	52	
应收账款	6			应付账款	53	
应收款项融资	7			预收款项	54	8,002.00
预付款项	8			合同负债	55	
其他应收款	9			应付职工薪酬	56	

数据追踪				
GLCloseBal('1002','','','本币','Y','','账簿本币','0001','','')				
追踪路径：资产负债表(ABC公司,人民币,2022-07).C5				
	公式子项内容	计算	关键字	操作
<input checked="" type="checkbox"/>	'资产负债表->C5'=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','','')	计算	ABC公司,人民币,2022-07	移除
<input type="checkbox"/>	GLCloseBal('1001','','','本币','Y','','账簿本币','0001','','')	13054.00		移除
<input type="checkbox"/>	GLCloseBal('1002','','','本币','Y','','账簿本币','0001','','')	1000.00		移除

# 期末数可以取到，年初数取不到，如何检查？

- 期末数可以取到数，但是年初数据取不到数，或者取数不正确。
  - ✓ 优先查询去年年末是否有数，数据是否正确。如果没有，手动录入保存后，看本期是否可以计算出数；



- ✓ 如果是总账取数公式，公式中是否指定了具体的月份：01。



# 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	88	
一般风险准备	89	
未分配利润	90	18,000.00
归属于母公司所有者权益合计	91	18,000.00

  

	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GLCloseBal公式，则检查GLCloseBal公式设置；是否包含了未记账的凭证，是否指定了业务单元等；如果是MSELECT()公式，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。

<input checked="" type="checkbox"/>	'资产负债表->G46'=GLCloseBal('4103','','','','本币','Y','','账簿本币','0001','','','') + GLCloseBal('4104','','','','本币','Y','','账簿本币','0001','','','')	18000.00
<input type="checkbox"/>	GLCloseBal('4103','','','','本币','Y','','账簿本币','0001','','','')	10000.00
<input type="checkbox"/>	GLCloseBal('4104','','','','本币','Y','','账簿本币','0001','','','')	8000.00

数据追踪			
'资产负债表->G46'=MSELECT('KN合04表->本期期末余额未分配利润')			
追踪路径：资产负债表(ABC公司,人民币,2022-07).G46			
	公式子项内容	计算	关键字
<input type="checkbox"/>	'资产负债表->G46'=MSELECT('KN合04表->本期期末余额未分配利润')	0.00	ABC公司,

# 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	

