

财务系列课程

第22讲 NC Cloud报表审核公式应用

王珑悦

2022年11月



目录

- 1 审核公式的意义
- 2 审核公式的实现
- 3 报表审核不通过查错方法
- 4 报表计算顺序对报表审核的影响

PART

1

审核公式的意义

审核公式的意义

实际业务当中，为了确保报表数据的准确性，我们会用**报表表内**以及**报表之间**的勾稽关系对报表数据进行勾稽关系检查。

表内审核

资产负债表

| | | | | | |
|------|----------|--------|-------------------|----------|--------|
| | | | 其他综合收益 | | |
| | | | 专项储备 | | |
| | | | 盈余公积 | | |
| | | | 未分配利润 | 10000.00 | |
| | | | 所有者权益（或股东权益）合计 | 10000.00 | |
| 资产总计 | 10101.00 | 202.00 | 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 10101.00 | 202.00 |

表间审核

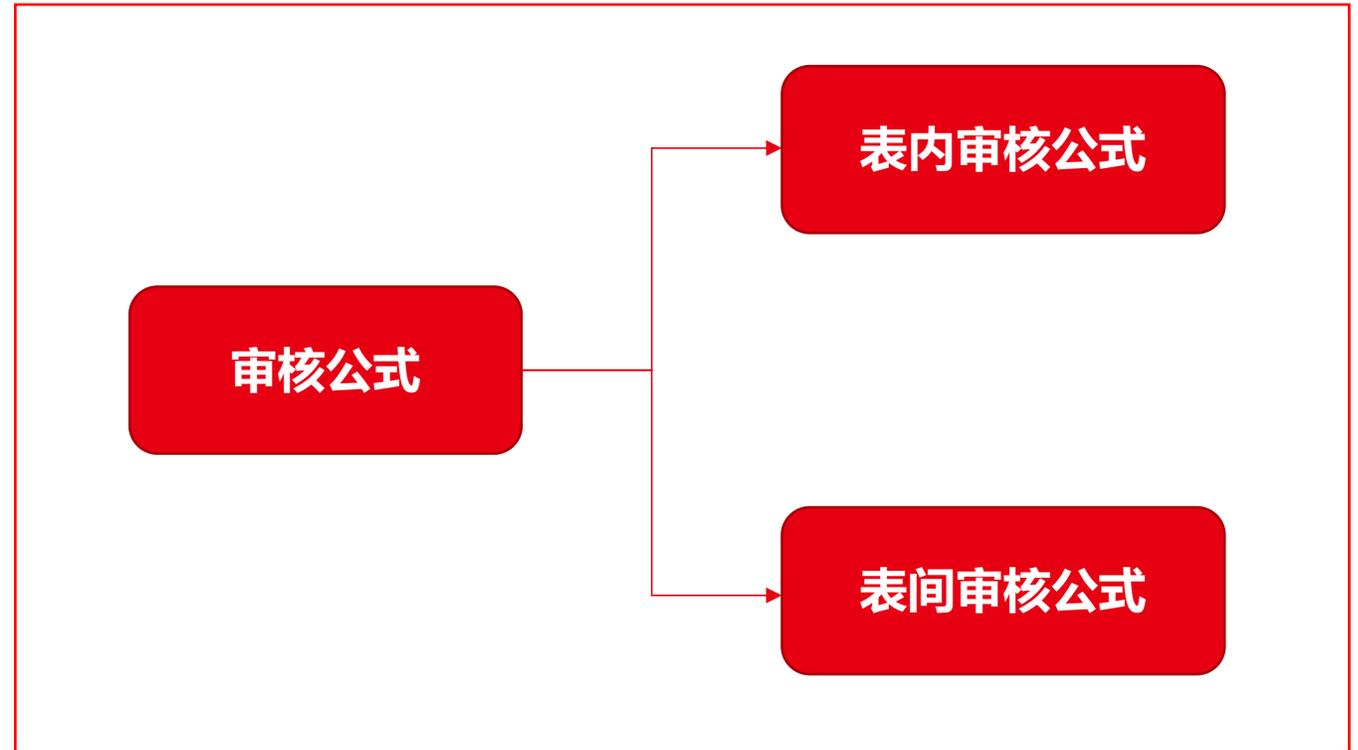
资产负债表与现金流量表

| | | | | |
|---------|----------|--------|-------|--------|
| 利润表 | 所有者权益变动表 | 资产负债表 | 现金流量表 | 长期股权投资 |
| C | | D | | |
| 资产 | | 期末余额 | | |
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | | 180.00 | | |
| 交易性金融资产 | | | | |

| | |
|--------------------|--------|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 120.00 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 60.00 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 180.00 |

审核公式的意义

- 表内以及表间勾稽关系的检查也就是报表数据的审核，在产品的设计中，提供了数据的审核公式。
- 审核公式可以在报表上报前，对数据勾稽关系进行检查。这种系统的检查，不仅可以有效的缩短查错时间，还可以降低人为疏漏报送错误报表的概率。



审核公式的意义-表内审核与表间审核

表内审核

- **资产负债表：**
- 资产总计年初余额=负债和所有者权益总计年初余额
- 资产总计期末余额=负债和所有者权益期末余额

表间审核

- **利润表与所有者权益变动表：**
- 利润表**净利润**本年累计=所有者权益变动表**净利润**本年增减变动
- **所有者权益变动表与资产负债表：**
- 所有者权益变动表**未分配利润**本年年末余额=资产负债表**未分配利润**期末余额
- **资产负债表与现金流量表：**
- 资产负债表**货币资金**期末余额=现金流量表**期末现金**及现金等价物余额

PART

2

审核公式的实现

审核公式的实现

- 在系统的企业绩效管理模块中，设置审核公式支持两种模式：一种是在**表样环节设置**的审核公式，另一种是**与任务绑定**的审核公式。
- 两种模式的相同点：都可以达到表内审核以及表间审核的效果，通过公式检验数据勾稽关系，如不符合发出报错提示，并决定是否阻止报表报送。
- 两种模式的不同点：**NCC企业报表**中表样环节设置的审核公式受全局级参数IUFO210是否自动审核控制，如果设置的是“是”则在 报表保存环节检验数据的一致性；**绑定任务**的审核公式是在任务审核的环节检验数据的一致性；**NCC集团报表**中表样环节设置的审核公式是在报表做表内审核环节检验数据的一致性；**绑定任务**的审核公式同企业报表，也是在任务审核的环节检验数据的一致性；

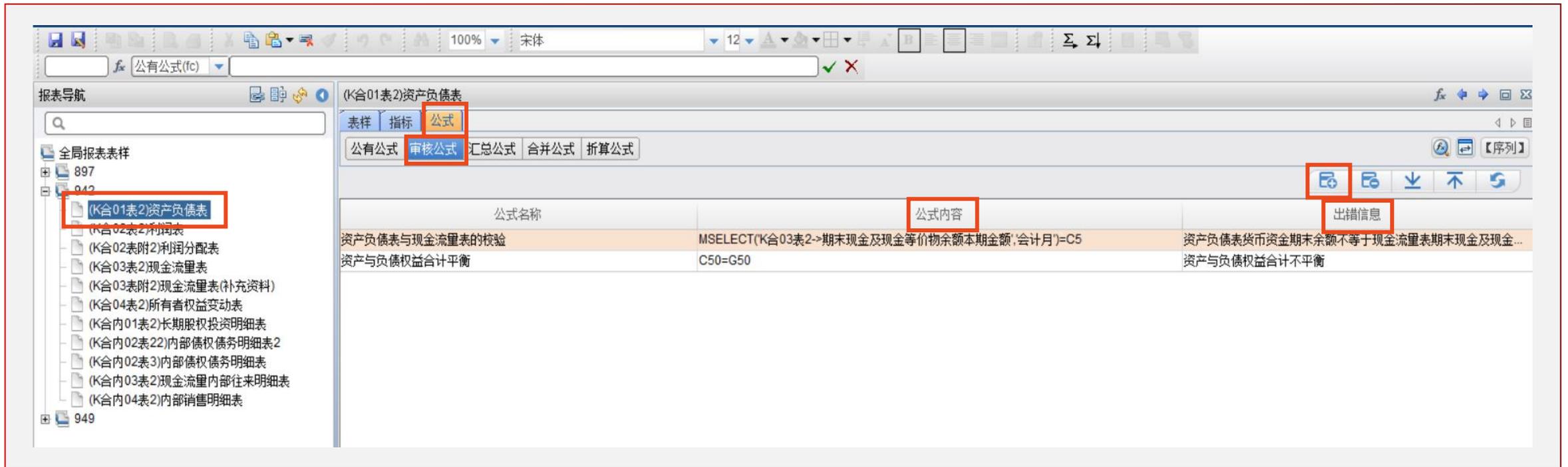
表样中设置的审核公式检验环节



任务中绑定的审核公式检验环节



企业报表设置审核公式-表样中设置的审核公式



- 在表样中选中需要设置审核公式的报表，进入**表样设计**，选择【**公式**】页签中的【**审核公式**】；
- 选择**增行**后，可以定义【**公式名称**】、【**公式内容**】、【**出错信息**】；
- 【**公式内容**】可以定义表内的数据校验，如检查资产负债表中资产是否等于负债加所有者权益，参考公式：C50=G50；
可以定义表间的数据检验，如检查资产负债表中的期末的货币资金是否等于现金流量表中的期末现金及现金等价物余额，需用到单指标取数公式MSELECT，参考公式：MSELECT('K合03表2->期末现金及现金等价物余额本期金额','会计月')=C5
- 【**出错信息**】填写如果计算出的报表数据不相符的情况，发出的报错提示，出错提示可以便于用户理解错误信息，更快对应错误数据来源。

企业报表设置审核公式-任务中绑定的审核公式

任务-全局
保存 保存新增 取消

* 任务编码: 942

* 任务名称: 942月报任务 ZH

* 任务关键字: 单位, 会计月

* 任务分类: 942

* 重复分配时分配组织取值: 取全局参数值

* 取数单元格可以导入: 是

* 审核中出现警告允许审核通过: 是

* 启用状态: 已启用

* 起始日期:

* 数据权限控制方式: 不进行控制

* 会计期间方案: 基准会计期间方案

* 取数单元格允许编辑: 取全局参数值

- 上报属性

上报截止天数:

上报截止时间(格式:00:00:00):

* 报表数据报送策略: 全部

* 上报审核要求: 不限制

* 截止日后仅任务单位可取消上报: 否

* 审批不通过时, 允许上报: 是

* 上报时检查账表一致性: 否

检查账表一致性账簿类型:

* 上报模式: 直报

* 上报流程包含确认: 不包含

* 本级及上级可直接取消上报: 否

* 仅本单位可以请求取消上报: 否

* 审批模式: 按任务

* 自动催报: 否

提前天数:

- 其他信息

备注:

+ 审计信息

报表表样 **审核方案** 打印方案
选择审核方案

| 序号 | 审核方案编码 | 审核方案名称 | 所属分类 |
|----|--------|--------------|------|
| 1 | 942 | 942表间净利润审... | 942 |

- 在【审核方案】中新增【审核方案编码】、【审核方案名称】、【所属分类】；
- 选择增行后，可以定义【审核公式名称】、【审核公式内容】；
- 【审核公式内容】单个条件的审核: `if(条件) Return('0,条件满足时的提示信息') else return ('2,条件不满足时的提示信息') end`
 多个条件的审核: `if(条件1) return ('2,审核不通过') elseif (条件2) return ('2,审核不通过') end` 不满足条件1时继续审核条件2
 说明: 提示信息-0 警告信息-1 错误信息-2
- 【任务】中绑定【审核方案】。

集团报表设置审核公式-任务中绑定的审核公式

任务管理-全局 通用 显示停用

新增任务 修改任务 删除任务 复制任务 停用

任务名称: 942集团报表任务 任务类型: 个别任务 关联套表: 942套表

检查账表一致性: 否 账簿类型: 是否调整/合并: 否

在数据中心启用任务: 是

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

增行 保存 取消

| * 关联规则 | 规则说明 | 操作 |
|--------|---------|----|
| 942 | 未分配利润检验 | 删除 |
| | | 删除 |

- 在【业务规则】中新增【审核规则】，定义【规则名称】以及【规则说明】；
- 【规则配置】审核规则的基本形式 $FIND = FIND \text{ and } WARNING$ ；
- Find可以通过套表选择，返回指定模型上对应维度组合的数值，比如需要校验资产负债表未分配利润与所有者权益变动表未分配利润期末值是否相等，第一个Find根据套表选择资产负债表未分配利润期末数维度组合，第二个Find选择所有者权益变动表未分配利润期末值维度组合；
- WARNING是用来在系统审核不通过时候提供提示信息用的。其中审核类别分为强制和非强制，此处的选择选择会影响报表能否在审核不通过的情况下进行上报。
- 【任务管理】中将审核规则关联任务。

PART

3

报表审核不通过查错方法

企业报表审核不通过的查错方法

- 在企业绩效管理-企业报表-数据中心-报表数据中心，选择相应的报表任务计算后，点击【表内审核】以及【任务审核】，查看是否有不通过的情形，如果有，可以点击详情页签，通过【审核说明】中的错误提示，对应错误原因。同时【数值】中系统用蓝色标记的内容部分可以通过单击鼠标的方式，快捷进入报表数据来源的单元格。

942月报任务(NCC,2022-10)

(K合01表2)资产负债表 (K合02表2)利润表 (K合02表附2)利润分配表 (K合03表2)现金流量表 (K合03表2)资产负债表

| 行次 | 资产 | 期末余额 |
|----|---------|--------|
| 1 | 流动资产: | --- |
| 2 | 货币资金 | 120.00 |
| 3 | 交易性金融资产 | |
| 4 | 衍生金融资产 | |

单位:NCC

统计 **详情**

NCC 资产负债表 资产负债表与现金流量表的校验

审核说明: [错误]: 资产负债表与现金流量表的校验. 资产负债表货币资金期末余额不等于现金流量表货币资金期末余额

审核公式内容: if (NOT (MSELECT('K合03表2->期末现金及现金等价物余额本期金额','会计月')=C5))
return '2,资产负债表货币资金期末余额不等于现金流量表期末现金及现金等价物'
end

数值: MSELECT('K合03表2->期末现金及现金等价物余额本期金额','会计月')=130;
C5=120;

NCC 资产负债表 资产与负债权益合计平衡

审核说明: [错误]: 资产与负债权益合计平衡. 资产与负债权益合计不平衡

审核公式内容: if (NOT (C50=G50))
return '2,资产与负债权益合计不平衡'
end

数值: C50=120;
G50=1000;

不通过

集团报表审核不通过的查错方法

- 在企业绩效管理-集团报表-报表数据处理-报表数据中心，选择相应的任务参数维查询计算后，点击【表内审核】以及【任务审核】，查看报表界面下方是否有不通过的情形，如果有，通过【描述信息】中的错误提示，对应错误原因。同时【审核项目】中系统用蓝色标记的内容可以通过单击鼠标的方式，快捷进入报表数据来源的单元格。

942集团报表任务

2022会计期间

10会计月

人民币

请搜索

NCC NCC

单表计算 单表保存 全表保存计算 同步个表 审核公式 上报

初始个别报表数

| | 资产负债表 (千元表) | 资产负债表 | 利润表 | 现金流量表 | 所有者权益变动表 | 长期股权投资明细表 | 内部债权债务明细表 | 现金流量内部往来明细表 |
|----|-------------|---------|-----|-------|----------|-----------|-----------|-------------|
| 47 | A | C | D | E | G | | H | |
| 48 | | 非流动资产合计 | | | 减：库存股 | | | |
| 49 | | | | | 其他综合收益 | | | |
| 50 | | | | | 专项储备 | | | |
| 51 | | | | | 其他所有者权益 | | 10000.00 | |
| 52 | | | | | 所有者权益合计 | | 10000.00 | |
| 53 | | 资产 | | | 所有者权益总计 | | 10101.00 | |
| 54 | | | | | | | | |
| 55 | | | | | | | | |
| 56 | | | | | | | | |
| 57 | | | | | 1000.00 | 1000.00 | | |
| 58 | | | | | | | | |
| 59 | | | | | | | | |
| 60 | | | | | | | | |

| 序号 | 报表名称 | 公式 | 描述信息 | 审核项目 |
|----|-------|----------------------------------|--|-------------------------------|
| 1 | 资产负债表 | 942[未分配利润审核]:FIND=FINDandWARNING | [错误]:资产负债表中未分配利润与所有者权益变动表中未分配利润年末余额不等! | H51=10,000.00; FIND=0.00; |
| 2 | 资产负债表 | H51='所有者权益变动表'!N37 | [错误]:资产与负债与所有者权益未分配利润 | H51=10,000.00; N37=1,000.00; |
| 3 | 资产负债表 | E53=I53 | [错误]:资产与负债加所有者权益期初审核 | E53=0.00; I53=202.00; |
| 4 | 资产负债表 | D53=H53 | [错误]:资产与负债加所有者权益期末审核 | D53=10,000.00; H53=10,101.00; |

PART

4

报表计算顺序对报表审核的影响

报表计算顺序对报表审核的影响

报表计算顺序情况分析

- 一般情况下，报表公式中所有者权益变动表的本年增减变动未分配利润取之于利润表的净利润本年累计数；
- 如果在计算利润表之前先计算了所有者权益变动表，会造成所有者权益变动表的本年增减变动未分配利润取数为0，导致未分配利润期末数不准确；
- 资产负债表的未分配利润期末值取之于所有者权益变动表未分配利润期末数，这样资产负债表的未分配利润就不准确了，最终导致的结果：资产负债表不平，审核报错。



推荐NC Cloud 中报表计算顺序



根据累计发生额公式取本年累计收入以及本年累计的成本（费用）计算出本年“净利润”累计数

用单指标取值公式将利润表计算出的“净利润”本年数填入所有者权益变动表的本年增减变动“净利润”

将所有者权益变动表计算的“未分配利润期末数”用单指标取值公式取至资产负债表中“未分配利润期末数”

将资产负债表中货币资金年初数取至现金流量表年初现金及现金流量发生额，加上本年净增加额，计算出期末现金及现金等价物

资产负债表年初数以及期末数是否平衡？
资产负债表货币资金期末数是否等于现金流量表期末数？
.....

调整企业报表数据中各报表的顺序

企业报表需要调整报表在数据中心的先后顺序，可以在任务中，点击选择报表表样，关联的报表表样选择上移、下移实现。

← 任务-全局

新增 修改 删除 复制 分配任务 停用 更多 ↺ ↻

任务分类: 942 重复分配时分配组织取值: 取全局参数值 取数单元格可以导入: 是 起始日期: _____

终止日期: 选择报表表样

会计期间方案: 0/23条数据 待选

上报属性: 请输入搜索内容

上报截止天数: 报表表样 | 全局报表表样

报表数据报送策略: > >> < <<

截止日后仅任务单位可取消上报

上报时检查账表一致性

其他信息: 备注

+ 审计信息

数据权限控制方式: 不进行控制

上报流程包含确认: 不包含

仅本单位可以请求取消上报: 否

自动催报: 否

0/11条数据
已选

任务-表样业务分类树

- K合01表2 资产负债表 (非必报)
- K合02表2 利润表 (非必报)
- K合03表2 现金流量表 (非必报)
- K合03表附2 现金流量表(补充资料) (非必报)
- K合04表2 所有者权益变动表 (非必报)
- K合内01表2 长期股权投资明细表 (非必报)
- K合内02表2 内部债权债务明细表2 (非必报)
- K合内02表3 内部债权债务明细表 (非必报)
- K合内03表2 现金流量内部往来明细表 (非必报)
- K合内04表2 内部销售明细表 (非必报)

新增表样分类

上移
下移

必报必录
必报非必录
非必报

选择报表表样

计算分组

确定(Y) 取消(N)

| 表样业务分类 | 报表表样编 | 报表表样名称 | 是否 | 是否 |
|--------|---------|--------------|----|----|
| (无分类) | K合01表2 | | | |
| (无分类) | K合02表2 | | | |
| (无分类) | K合02表附2 | 利润分配表 | 否 | 否 |
| (无分类) | K合03表2 | 现金流量表 | 否 | 否 |
| (无分类) | K合03表附2 | 现金流量表(补充资... | 否 | 否 |
| (无分类) | K合04表2 | 所有者权益变动表 | 否 | 否 |

调整集团报表数据中各报表的顺序

集团报表需要调整报表在数据中心的先后顺序，可以在excel端表样页签的先后顺序，重新提交套表，刷新维度即可。

The screenshot shows the '初始个别报表数' (Initial Individual Statement Data) interface. The '利润表' (Profit Statement) tab is highlighted with a red box in the top tab bar. The main area displays the '利润表' table with columns for '项目' (Item), '本期金额' (Current Period Amount), and '上期金额' (Previous Period Amount). The table content is as follows:

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|------|------|
| 一、营业收入 | | |
| 减：营业成本 | | |
| 税金及附加 | | |
| 销售费用 | | |
| 管理费用 | | |
| 研发费用 | | |
| 财务费用 | | |
| 其中：利息费用 | | |
| 利息收入 | | |
| 加：其他收益 | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |

At the bottom, the tab bar shows the '利润表' tab selected, also highlighted with a red box. Other tabs include '所有者权益变动表', '资产负债表', '现金流量表', '长期股权投资明细表', '内部债权债务明细表', and '现金流量内部往来明...'.

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>

THANKS



运营服务官方微信



运营服务视频号

企业数智化用友BP