

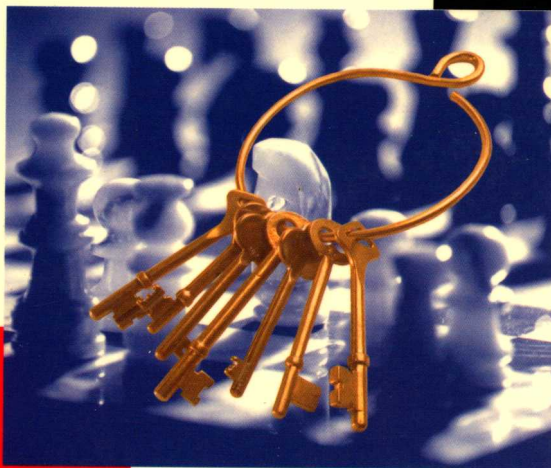
用友企业级
财务软件

V8.10

财务分析

For Windows9X/NT

管好业务理好财



北京用友软件[集团]有限公司

江南大学图书馆



90669566

04456

财 务 分 析

使用手册



北京用友软件（集团）有限公司

一九九九年六月

10080000

未经北京用友软件（集团）有限公司事先书面许可，本手册的任何部分不得以任何形式进行增删、改编、节选、翻译、翻印或仿制。

本手册的全部内容北京用友软件（集团）有限公司可能随时加以更改，此类更改将不另行通知。

©本手册的著作权属于北京用友软件（集团）有限公司

版权所有·翻制必究

1999年6月第一次印刷

用友、Users'Friend、UFO 为北京用友软件（集团）有限公司的注册商标。

UCDOS 是北京希望电脑公司的注册商标。

中国龙是昆明明星电脑公司的注册商标。

Windows,MS-DOS,Foxpro,FoxBase,Microsoft C 是 Microsoft Corporation 的注册商标。

PC-DOS 是 IBM 公司的注册商标。

Novell,Netware 是 Novell 公司的注册商标。

dBASE,TurboC,Borland C++是 Borland 公司的注册商标。

本书中涉及的其他产品商标为相应公司所有。

在中华人民共和国印制。



如何使用本手册

如何使用本手册

本手册对财务分析系统的功能和使用方法作了详细、全面的介绍，认真阅读本手册，将使您更快、更好地掌握本系统。

由于手册内容很多，为了帮助您更好地阅读，现将手册的内容结构，所用约定及特定术语的含义，简单介绍如下：

本手册内容结构

本手册共分为三大部分：

● 第一部 应用方案

- ◆ 第一章介绍系统功能、产品接口、如何使用本系统功能
- ◆ 第二章介绍新老用户操作流程
- ◆ 第三章介绍应用前应准备哪些工作

● 第二部 应用操作

介绍每个功能的具体使用：

- ◆ 第四章系统初始，介绍初次使用或更版时需要首先进行的工作。
- ◆ 第五章指标分析，介绍如何使用财务分析进行指标分析。
- ◆ 第六章报表分析，介绍如何使用财务分析提供的各种分析方法对报表进行分析。
- ◆ 第七章预算管理，介绍如何使用财务分析提供的全面预算管理功能。
- ◆ 第八章现金收支，介绍如何使用财务分析进行现金收支分析。
- ◆ 第九章因素分析，介绍如何使用财务分析进行因素分析。
- ◆ 第十章重选账套，介绍进入财务分析后如何重新选择账套。

● 第三部 附录

介绍财务分析中使用的各种图标

本《用户手册》循序渐进、由浅至深的介绍“财务分析系统”的所有功能，使您能很快掌握各种分析方法、计算方法、图形显示等内容。当您读完《用户手册》之后，您已经可以熟练的使用“财务分析系统”了。

“用友财务分析系统”支持全程上下文相关帮助，无论在什么操作状态下，您都可以得到与当前操作相关的帮助。使用“帮助”菜单、《在线帮助》图标和 F1 键可以获得不同的帮助信息。

帮助内容的正文全部在“帮助主题”菜单项中。可以按照主题或关键词查找帮助正文。

《在线帮助》图标位于工具栏右侧。点取《在线帮助》图标后鼠标将变为形状。把鼠标移动到任意位置后单击鼠标按钮，将调出相应的帮助内容。

按 F1 键可以调出和当前操作有关的帮助内容。

系统和手册中术语的解释

中国会计制度以公历年度为会计年度，用友软件还支持不以公历年度为准的会计年度，您可以在系统管理中指定会计月历的起始日期和结束日期，那么在财务分析中会计月历的起始日期和结束日期是同系统管理中相一致的。

● 按月

当前会计年度包括的月。

● 按季

当前会计年度包括的季

● 按年

会计年度。系统默认为包括当年在内的前五年。

● 上期

选定分析日期的上一期。

例如：选定分析日期为 12 月时，上期为 11 月；选定分析日期为 4 季度时，上期为 3 季度；选定分析日期为 1996 年时，上期为 1995 年。

- 任一期

任一年的相应任一期。任一年的范围：系统默认为包含当年在内的前五年。

例如：当分析日期选为当年 5 月份时，则任一期为任一年的任一月份；当分析日期选为当年一季度时，则任一期为任一年的任一季度；当分析日期选为年时，则任一期为任一年。

- 借方科目

指您在总账进行会计科目初始时，定义的科目性质（即余额方向）为借方的科目。通常包括：

企业：资产类、成本类、损益中的支出类

行政事业：资产类、支出类

- 贷方科目

指您在总账进行会计科目初始时，定义的科目性质（即余额方向）为贷方的科目。通常包括：

企业：负债类、所有者权益类、损益中的收入类

行政事业：负债类、净资产类、收入类

- 精细预算

是对某个部门或某个项目中的核算科目制定预算数。

- 粗放预算

是将某个部门或某个项目里需要进行预算控制的各科目按照您选定的控制方向，制订一个部门或项目的总预算数，而并不对每个科目制订预算数。

- 追加预算数

指间接修改预算，通过逐笔地追加，反映了预算调整的过程。

系统中图形符号的约定

大项说明（●）：用于无先后次序的明细条目的说明。

小项说明（◆）：用于在大项说明中又需分项说明的各项。

提醒说明（•）：用于在提醒、要诀等说明中需分项说明的各项。

技术细节（）：这个图标提醒你，这段讨论还是跳过去为好。

提示 () : 这个图标提醒你, 就要有捷径或其它与论题有关的有用线索了。

注意 () : 这个图标提醒你, 如果你想把事情做得好些, 就要牢记这些信息。

警告 () : 如果你想避免灾难, 就要牢记这些信息。

‘ N=1、2 ’ ——操作步骤用阿拉伯数字以表明次序。

‘ X=(1)、(2)··· ’ ——每步操作步骤中的小步骤。

【例 X-N】——举例, 按章编号。例 3-1、例 3-2···。

图标用 [XXX] 表示, 例如 [打印预览] 。

本手册与系统管理手册的关系

如果您想了解以下内容, 请查阅系统管理手册的相关部分。

- 系统对运行环境的要求
- 系统的安装、启动和退出
- 如何使用功能键
- 如何操作和管理窗口
- 如何使用鼠标和键盘
- 如何使用打印功能
- 如何使用帮助
- 如何建立本单位信息
- 如何进行系统管理

目录

第一部分 应用方案

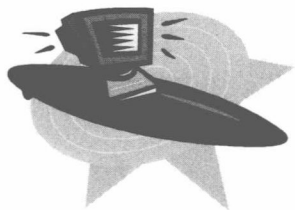
第1章 系统介绍	1
1.1 系统功能.....	1
1.2 产品接口.....	2
1.3 如何使用本系统功能.....	2
第2章 系统操作流程.....	3
2.1 新用户操作流程.....	3
2.2 老用户操作流程.....	6
第3章 应用准备	7

第二部分 应用操作

第4章 系统初始	9
4.1 基本项目初始.....	10
4.2 报表初始.....	11
4.3 指标初始.....	14
4.4 预算初始.....	17
4.4.1 预算类型初始.....	17

4.4.2 预算数初始	18
4.5 现金收支预算初始	29
4.6 产品(商品)毛利率初始	31
4.7 项目毛利率初始	33
4.8 调用报表初始	34
第5章 指标分析	36
5.1 什么是指标分析	36
5.2 指标分析	36
5.3 指标分析子窗口的使用	39
第6章 报表分析	46
6.1 什么是报表分析	46
6.2 报表分析	47
6.2.1 绝对数分析	48
6.2.2 定基分析	49
6.2.3 环比分析	50
6.2.4 对比分析	52
6.2.5 结构分析	55
6.3 报表分析子窗口的使用	58
第7章 预算管理	62
7.1 什么是预算分析	62
7.2 预算分析	63
第8章 现金收支分析	67
8.1 什么是现金收支分析	67
8.2 现金收支表	68
8.3 现金收支增减表	69
8.4 现金收支结构表	71
第9章 因素分析	73
9.1 什么是因素分析	73

9.2 因素趋势分析.....	73
9.3 科目结构分析.....	75
9.4 部门结构分析.....	77
 第 10 章 重选账套.....	 81
 第三部分 附录	
 附录 A 图标操作一览表.....	 83



系统介绍

第 1 章

1.1 系统功能

财务分析是财务管理的重要组成部分，是利用已有的账务数据对企业过去的财务状况、经营成果及未来前景的一种评价。本系统运用了各种专门的分析方法，对账务数据作进一步的加工、整理、分析和研究，从中取得有用的信息，从而为决策提供正确的依据。

主要功能：

- **提供多种分析方法：**对比分析、结构分析、绝对数分析、定基分析、环比分析、趋势分析
- 提供各类企业和行政事业单位的报表分析
- 提供预算自动编制，预算与实际比较分析等全面预算管理，其中：既有可至部门、项目中每个科目的精细预算分析，又有按整个部门、项目核算的粗放预算分析
- **提供多项分析内容：**因素分析、基本财务指标分析、产品毛利率分析、项目毛利率分析、现金收支分析、现金收支增减分析、现金收支结构分析
- 提供多种图形分析，直观、明了、易于理解
- 对生成的分析表均提供另存为报表文件、文本文件、DBASE 文件、ACCESS 文件、EXCEL 文件或 LOTUS123 文件的功能，以便您进一步处理
- 提供添加文字说明区域，使您能自如地、随心所欲地添加对分析表的说明

1.2 产品接口

本系统不能单独运行,其处理数据来源于账务系统,因此,只有基于账务系统才能运行。另外,本系统为账务系统提供预算数和年报警数。

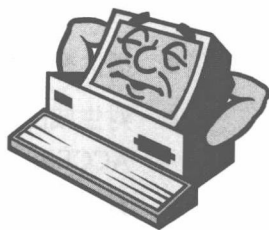
1.3 如何使用本系统功能

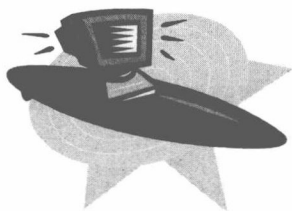
财务分析的主控界面采用了“树”型结构,包括八个根结点:系统初始、指标分析、报表分析、预算管理、现金收支、因素分析、重选账套、帮助。如图 1-1 所示,用鼠标双击根结点即可执行相应的操作。



图 1-1

休息, 休息一会儿...





系统操作流程

第 2 章

2.1 新用户操作流程

第一次使用财务分析时，使用次序如图 2-1 所示：

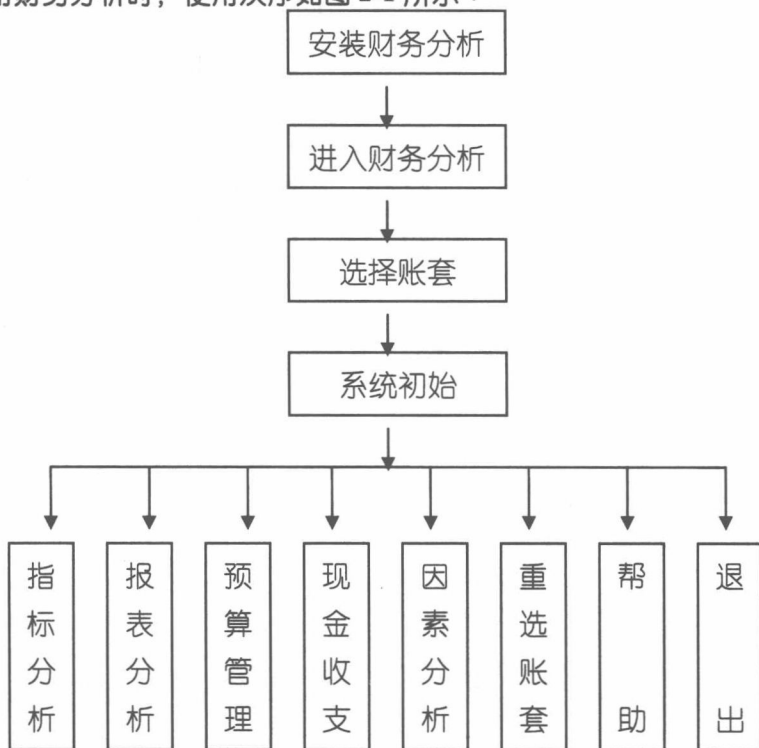


图 2-1

步骤说明：

- 1、安装财务分析：详见系统管理手册的相关内容。
- 2、进入财务分析：详见系统管理手册的相关内容。

- 3、**选择账套**：详见系统管理手册的相关内容。
- 4、**系统初始**：是您运用财务分析进行工作的基础，需要您首先完成，请按第四章说明操作。
- 5、**指标分析、报表分析、预算管理、现金收支、因素分析、重选账套**由您根据需要选择使用，请按相关章节的说明操作。

系统初始包含的内容如图 2-2 所示：

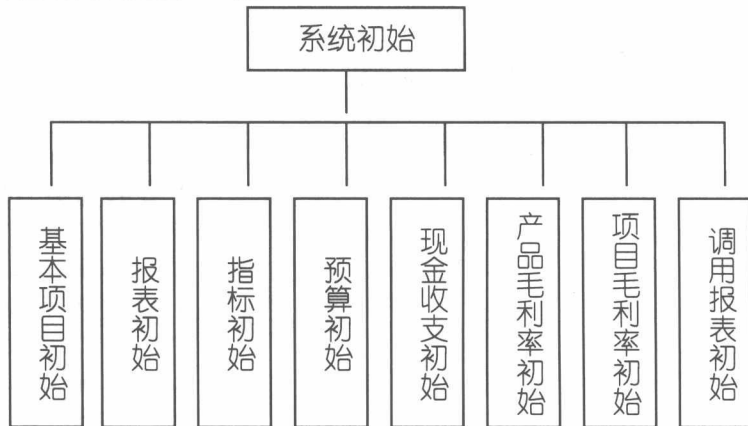


图 2-2

指标分析包含的内容如图 2-3 所示：

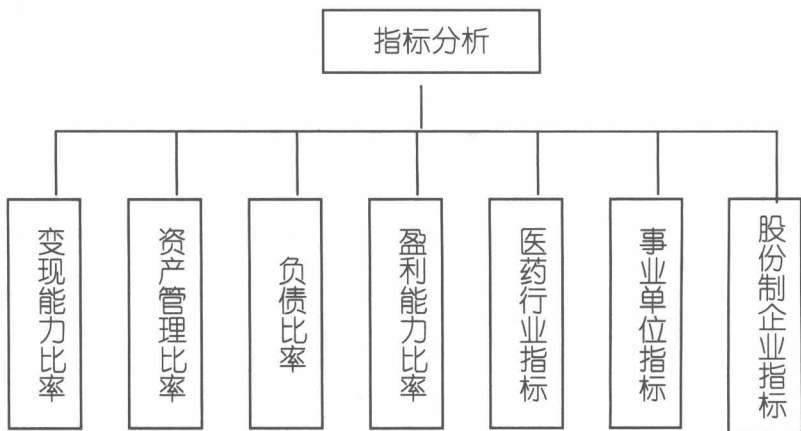


图 2-3

报表分析包含的内容如图 2-4 所示：

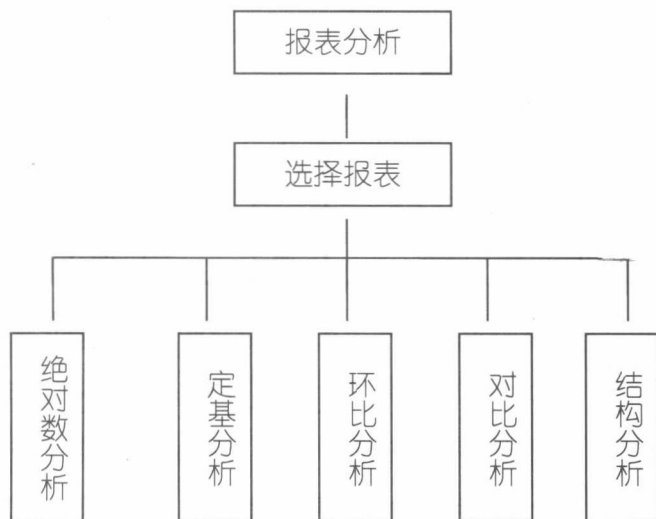


图 2-4

根据您选择的报表，财务分析将提供相适合的分析方法，详细内容请阅读第六章报表分析。

预算管理包含的内容如图 2-5 所示：

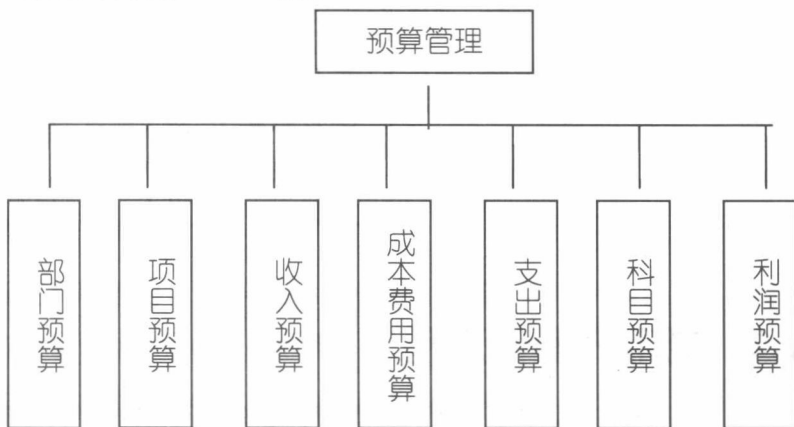


图 2-5

成本费用预算、利润预算适用于企业，支出预算适用于行政事业

现金收支包含的内容如图 2-6 所示：

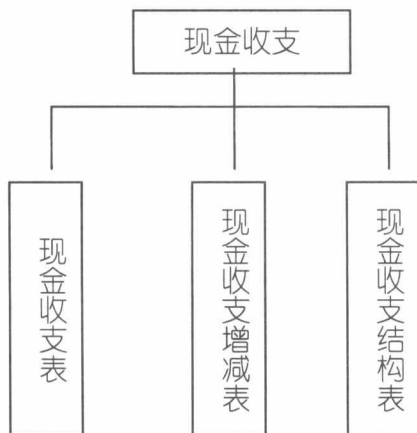


图 2-6

因素分析包含的内容如图 2-7 所示：

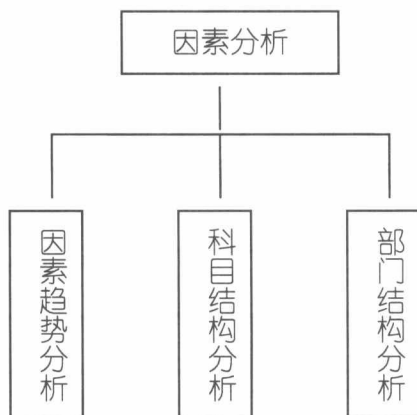
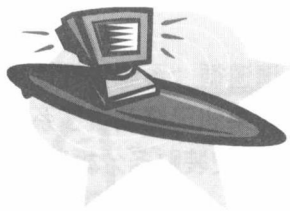


图 2-7

2.2 老用户操作流程

- 第二年使用财务分析时，系统初始部分只需要对部门预算、项目预算、科目预算、利润预算、现金收支预算数进行重新编制，其他初始内容基本不需要重新进行。系统初始以外的其他部分的操作流程同上。
- 升级使用本系统的操作流程与新用户操作流程相同。



应用准备

第 3 章

初次使用或更版时,您都需要进行系统初始的如下工作：

- **基本项目初始：**定义产品销售收入、产品销售成本科目，以便计算产品毛利率；定义现金类科目，以便进行现金收支表分析。
- **报表初始：**定义报表取数公式，以便进行报表分析。
 - ◆ **企业：**资产负债表、损益表
 - ◆ **行政事业：**资产负债表、收入支出表
- **指标初始：**选择需要进行分析的指标，对未选择的不进行分析。
- **预算初始：**包括第一步预算类型初始，第二步预算数初始。
 - ◆ **预算类型初始：**选择预算的分析类型，精细或粗放型。
 - ◆ **预算数初始：**编制部门、项目、科目、利润（企业）预算数和年报警数，以便进行预算管理。
- **现金收支初始：**设定需要进行预算分析的现金流入科目、现金流出科目，并录入年预算数。
- **产品毛利率初始：**您需要定义某产品（商品）的收入科目、成本科目，用以计算产品（商品）毛利率。
- **项目毛利率初始：**定义需要进行毛利率分析的项目。
- **调用报表初始：**定义需要调用的 UFO 中.rep 报表的名称。