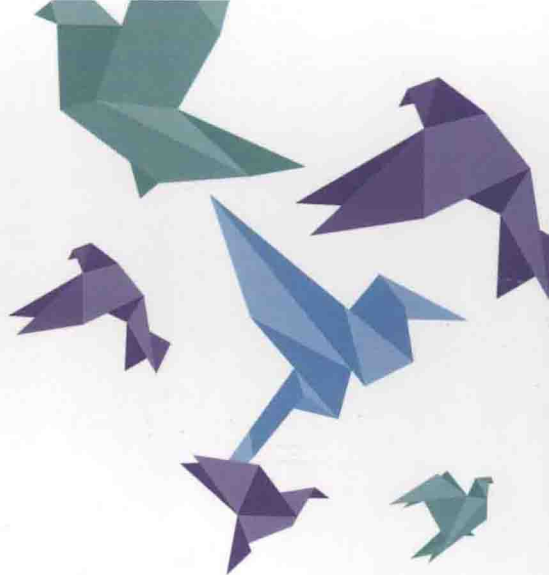


2015年版会计从业资格考试



初级会计电算化

全程应试辅导

索晓辉 编著



超值大礼包：赠机考光盘+串讲PPT

全部考点：严格依据大纲，覆盖全部考点

重点突出：重点考点、常考考点反复变换、多层次练习

同步自测：学习一部分，巩固一部分，夯实基础

融入真题：真题讲解贯穿始终，一书多用

超值光盘：海量题库+考试大纲+考纲分析+答题技巧+学习方法+考前准备

特别赠送：光盘特赠串讲PPT，提纲挈领总揽考纲

中国宇航出版社

2015年版会计从业资格考试

初级会计电算化

全程应试辅导

索晓辉 编著

中国宇航出版社

· 北京 ·

版权所有 侵权必究

图书在版编目 (CIP) 数据

初级会计电算化全程应试辅导 / 索晓辉编著. -- 北京: 中国宇航出版社, 2015.1

(2015 年版会计从业资格考试)

ISBN 978 - 7 - 5159 - 0831 - 1

I. ①初… II. ①索… III. ①会计电算化 - 资格考试 - 自学参考资料 IV. ①F232

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2014) 第 274907 号

策划编辑 董 琳

封面设计 薄 荷

责任编辑 董 琳

责任校对 杨煜坤

出 版 中国宇航出版社
发 行

社 址 北京市阜成路 8 号 邮 编 100830
(010) 68768548

网 址 www.caphbook.com

经 销 新华书店

发行部 (010) 68371900 (010) 88530478 (传真)
(010) 68768541 (010) 68767294 (传真)

零售店 读者服务部 北京宇航文苑
(010) 68371105 (010) 62529336

承 印 北京中新伟业印刷有限公司

版 次 2015 年 1 月第 1 版

2015 年 1 月第 1 次印刷

规 格 787 × 1092

开 本 1/16

印 张 13.75

字 数 318 千字

书 号 ISBN 978 - 7 - 5159 - 0831 - 1

定 价 28.00 元

本书如有印装质量问题,可与发行部联系调换

序 言

会计从业资格考试是国家财政部组织的全国性考试，具有一定会计专业知识和技能的人员通过此项考试可以获得会计从业资格证书，该证书是从事会计工作的唯一合法凭证。因此，取得该证书可以说是会计职业生涯的必经之路。

本套丛书以财政部最新颁布的《会计从业资格考试大纲》为依据精心编写而成，包括《财经法规与会计职业道德全程应试辅导》《会计基础全程应试辅导》和《初级会计电算化全程应试辅导》三个分册，旨在帮助广大考生提高应试能力。

本书具有以下特色：

一、专家团队，深度参与

为保证本套丛书的专业性、权威性和实用性，我们组建了一个包括会计实务界人士、会计培训专家和高校教师在内的专家委员会，全程参与了本套丛书的论证、编写和审校全过程。

二、紧扣大纲，考点全面

考试大纲关乎考试的主线。本套丛书严格依据财政部最新颁布的《会计从业资格考试大纲》，力求覆盖大纲所要求的全部考点，做到准确、全面、具体。

三、结构清晰，内容简明

会计从业资格考试是面向会计初学者的考试，所以我们在结构安排上力图清晰明了、层层递进；在内容叙述上，也很好地把握了知识的深度和广度，既不降低备考的水准，也更利于考生的阅读与理解。

四、侧重应试，学练结合

作为面向考试的辅导用书，我们本着少而精的态度，参照历年考试真题，在每一章编写了同步测试题，这些习题既可以作为巩固本章所学内容之用，也有助于培养和提高考生的应试能力。

本套丛书内容翔实、实用性强，建议广大考生认真研读，在学习过程中不

断归纳总结，加深对考点的理解与把握。尽管作者在编写过程中力求精益求精，但是由于时间有限，难免有错漏和不足之处，恳请读者批评指正。

最后，预祝广大考生顺利通过考试！

编 者
2015 年 1 月

目 录

第一章 会计电算化概述	1
本章要点	1
知识导图	1
考点精讲及真题解析	1
第一节 会计电算化的概念及其特征	1
第二节 会计核算软件的配备方式及其功能模块	5
第三节 企业会计信息化工作规范	11
本章练习题	14
本章练习题参考答案与解析	18
第二章 会计软件的运行环境	22
本章要点	22
知识导图	22
考点精讲及真题解析	22
第一节 会计软件的硬件环境	22
第二节 会计软件的软件环境	25
第三节 会计软件的网络环境	27
第四节 会计软件的安全	28
本章练习题	33
本章练习题参考答案与解析	36
第三章 会计软件的应用	40
本章要点	40
知识导图	40
考点精讲及真题解析	40
第一节 基本应用方法	40
第二节 初始化实验	57
第三节 账务处理	77

第四节 固定资产	88
第五节 工资管理	94
第六节 往来管理	101
第七节 报表与分析	105
第八节 出纳管理	115
本章练习题	121
本章练习题参考答案与解析	127
 第四章 计算机基本操作	 134
本章要点	134
知识导图	134
考点精讲及真题解析	135
第一节 Windows XP 的基本操作	135
第二节 网络基本操作	147
第三节 文字表格编辑操作	155
第四节 电子表格软件	174
本章练习题	205
本章练习题参考答案与解析	210

第一章 会计电算化概述



本章要点

会计电算化的相关概念；会计电算化的特征；会计软件的配备方式；会计软件的功能模块；会计软件和服务的规范；企业会计信息化的工作规范；会计信息化的监督管理。



知识导图

会计电算化概述	会计电算化的概念及其特征	会计电算化的相关概念(★★★★☆) 会计电算化的特征(★★★★☆)
	会计软件的配备方式及其功能模块	会计软件的配备方式(★★★★☆☆) 会计软件的功能模块(★★★★☆☆)
	企业会计信息化工作规范	会计软件和服务的规范(★★★★☆☆) 企业会计信息化的工作规范(★★☆☆☆☆) 会计信息化的监督管理(★★☆☆☆☆)



考点精讲及真题解析

第一节 会计电算化的概念及其特征

一、会计电算化的相关概念

(一) 会计电算化

会计是以货币为主要计量单位，以会计凭证为主要依据，借助于专门的技术方法，对

经济活动过程中的资金运动进行全面、综合、连续、系统地核算与监督,用以反映企业过去、控制当前并预测将来经营与生产活动的一种经济管理活动。

会计电算化是会计顺应时代发展的产物。“会计电算化”一词于1981年8月财政部和中国会计学会在长春市召开的“财务、会计、成本应用电子计算机专题讨论会”上正式提出。其有广义和狭义之分,狭义的会计电算化是指以电子计算机为主体的电子信息技术在会计工作中的应用;广义的会计电算化是指与实现电算化有关的所有工作,包括会计软件的开发应用及其软件市场的培育、会计电算化人才的培训、会计电算化的宏观规划和管理、会计电算化制度建设等。

【例1-1】(多选题)广义的会计电算化是指()。

- A. 会计电算化人才的培养
- B. 会计电算化的宏观规划
- C. 会计电算化的制度建设
- D. 会计电算化软件的开发和应用

【答案与解析】ABCD 广义的会计电算化是指与实现电算化有关的所有工作,包括会计软件的开发应用及其软件市场的培育、会计电算化人才的培训、会计电算化的宏观规划和管理、会计电算化制度建设等。

(二) 会计信息化

会计信息化是指企业利用计算机、网络通信等现代信息技术手段开展会计核算,以及利用上述技术手段将会计核算与其他经营管理活动有机结合的过程。

会计电算化是会计信息化的初级阶段和基础工作,相对于会计电算化而言,会计信息化是一次质的飞跃。现代信息技术手段能够实时、便捷地获取、加工、传递、存储和应用会计信息,为企业经营管理、控制决策和经济运行提供充足、实时、全方位的信息。

(三) 会计软件

1. 定义

会计软件是指专门用于会计核算、财务管理的计算机软件、软件系统或者其功能模块,包括一组指挥计算机进行会计核算与管理工作的程序、存储数据以及有关资料。

2. 分类

一般会计软件可分为会计核算、会计管理、会计决策三个层次,相应的会计软件也被分为会计核算软件、会计管理软件和会计决策软件。其中会计核算软件按照通用范围可以划分为专用会计核算软件和通用会计核算软件。

3. 功能

会计软件具有以下功能:

- (1)为会计核算、财务管理直接提供数据输入;
- (2)生成凭证、账簿、报表等会计资料;
- (3)对会计资料进行转换、输出、分析、利用。

(四) 会计信息系统

1. 定义

会计信息系统(Accounting Information System, AIS),是指利用信息技术对会计数据进行采集、存储和处理,完成会计核算任务并提供会计管理、分析与决策相关会计信息的系统,其实质是将会计数据转化为会计信息的系统,是企业管理信息系统的一个重要子系统。

【例 1-2】(单选题)AIS 实质是将会计数据转化为()的系统。

A. 会计软件 B. 会计知识 C. 会计信息 D. 会计程序

【答案与解析】C 会计信息系统(AIS)的实质是将会计数据转化为会计信息的系统,是企业管理信息系统的一个重要子系统。

2. 分类

(1)根据信息技术的影响程度可划分为手工会计信息系统、传统自动化会计信息系统和现代会计信息系统;

(2)根据其功能和管理层次的高低,可以划分为会计核算系统、会计管理系统和会计决策支持系统。

(五) ERP 和 ERP 系统

1. 定义

ERP 是 Enterprise Resource Planning 的简称,译为“企业资源计划”,是指利用信息技术,一方面将企业内部所有资源整合在一起,对开发设计、采购、生产、成本、库存、分销、运输、财务、人力资源、品质管理进行科学规划;另一方面将企业与其外部的供应商、客户等市场要素有机结合,实现对企业的物资资源(物流)、人力资源(人流)、财务资源(财流)和信息资源(信息流)等资源进行一体化管理(即“四流一体化”或“四流合一”),其核心思想是供应链管理,强调对整个供应链的有效管理,提高企业配置和使用资源的效率。

2. 功能

- (1)核心功能:财务、分销和生产管理等管理功能;
- (2)其他功能:人力资源、质量管理、决策支持等。

会计信息系统已经成为 ERP 系统的一个子系统。

(六) XBRL

XBRL 是 Extensible Business Reporting Language 的简称,译为“可扩展商业报告语言”,是一种基于可扩展标记语言(Extensible Markup Language)的开放性业务报告技术标准。

1. 作用

XBRL 的主要作用在于将财务和商业数据电子化,促进了财务和商业信息的显示、分析和传递。XBRL 通过定义统一的数据格式标准,规定了企业报告信息的表达方法。

2. 优势

企业应用 XBRL 的优势主要有:

- (1) 提供更为精确的财务报告与更具可信度和相关性的信息;
- (2) 降低数据采集成本,提高数据流转及交换效率;
- (3) 帮助数据使用者更快捷方便地调用、读取和分析数据;
- (4) 使财务数据具有更广泛的可比性;
- (5) 增加资料在未来的可读性与可维护性;
- (6) 适应变化的会计准则制度的要求。

3. 发展历程

我国的 XBRL 发展始于证券领域。2003 年 11 月上海证券交易所在全国率先实施基于 XBRL 的上市公司信息披露标准;2005 年 1 月,深圳证券交易所颁布了 1.0 版本的 XBRL 报送系统;2005 年 4 月和 2006 年 3 月,上海证券交易所和深圳证券交易所先后分别加入了 XBRL 国际组织;2008 年 11 月, XBRL 中国地区组织成立;2009 年 4 月,财政部在《关于全面推进我国会计信息化工作的指导意见》中将 XBRL 纳入会计信息化的标准;2010 年 10 月 19 日,国家标准化委员会和财政部颁布了《可扩展商业报告语言(XBRL)技术规范系列国家标准》和《企业会计准则通用分类标准》。

二、会计电算化的特征

会计电算化是在手工会计的基础上发展而来的,其具有以下特征。

(一) 人机结合

在会计电算化方式下,会计人员填制电子会计凭证并审核后执行“记账”功能,计算机将根据程序和指令在极短的时间内自动完成会计数据的分类、汇总、计算、传递及报告等工作。会计信息系统是由计算机硬件、计算机软件、会计软件、会计人员和会计信息系统的运行规程组成的,是一个典型的人机系统,会计电算化是会计人员与信息技术的结合。

(二) 会计核算自动化、集中化

在会计电算化方式下,试算平衡、登记账簿等以往依靠人工完成的工作都由计算机自

动完成,大大减轻了会计人员的工作负担,提高了工作效率。

计算机网络在会计电算化中的广泛应用使得企业能将分散的数据统一汇总到会计软件中进行集中处理,既提高了数据汇总的速度,又增强了企业集中管控的能力。

(三) 数据处理及时准确

利用计算机处理会计数据,可以在较短的时间内完成会计数据的分类、汇总、计算、传递和报告等工作,使会计处理流程更为简便,核算结果更为精确。此外,在会计电算化方式下,会计软件运用适当的处理程序和逻辑控制,能够避免在手工会计处理方式下出现的一些错误。

(四) 内部控制多样化

在会计电算化方式下,与会计工作相关的内部控制制度也将发生明显的变化,内部控制由过去的纯粹人工控制发展成为人工与计算机相结合的控制形式。内部控制的内容更加丰富,范围更加广泛,要求更加严格,实施更加有效。

【例 1-3】(多选题)下列属于会计电算化主要特点的有()。

- A. 人机结合
- B. 会计核算自动化、集中化
- C. 数据处理的复杂化
- D. 内部控制多样化

【答案与解析】ABD 会计电算化的主要特点包括人机结合,会计核算自动化、集中化,数据处理及时准确,内部控制多样化。

第二节 会计核算软件的配备方式及其功能模块

一、会计核算软件的配备方式

企业配备会计核算软件的方式主要有购买、定制开发、购买与开发相结合等方式。其中,定制开发包括企业自行开发、委托外部单位开发、企业与外部单位联合开发三种具体开发方式。

(一) 购买通用会计核算软件

1. 定义

通用会计核算软件是指软件公司为会计工作而专门设计开发,并以产品形式投入市场的应用软件。企业作为用户,付款购买即可获得软件的使用、维护、升级以及人员培训等

服务。

2. 优点

- (1) 企业投入少, 见效快, 实现信息化的过程简单;
- (2) 软件性能稳定, 质量可靠, 运行效率高, 能够满足企业的大部分需求;
- (3) 软件的维护和升级由软件公司负责;
- (4) 软件安全保密性强, 用户只能执行软件功能, 不能访问和修改源程序。

3. 缺点

- (1) 软件的针对性不强, 通常针对一般用户设计, 难以适应企业特殊的业务或流程;
- (2) 为保证通用性, 软件功能设置往往过于复杂, 业务流程简单的企业可能感到不易操作。

(二) 自行开发

1. 定义

自行开发是指企业自行组织人员进行会计核算软件开发。

2. 优点

- (1) 企业能够在充分考虑自身生产经营特点和管理要求的基础上, 设计最有针对性和适用性的会计核算软件;
- (2) 由于企业内部员工对系统充分了解, 当会计核算软件出现问题或需要改进时, 企业能够及时、高效地纠错和调整, 保证系统使用的流畅性。

3. 缺点

- (1) 系统开发要求高、周期长、成本高, 系统开发完成后, 还需要较长时间的试运行;
- (2) 自行开发软件系统需要大量的计算机专业人才, 普通企业难以维持一支稳定的高素质软件人才队伍。

(三) 委托外部单位开发

1. 定义

委托外部单位开发是指企业通过委托外部单位进行会计核算软件开发。

2. 优点

- (1) 软件的针对性较强, 降低了用户的使用难度;
- (2) 对企业自身技术力量的要求不高。

3. 缺点

- (1) 委托开发费用较高;
- (2) 开发人员需要花大量的时间了解业务流程和客户需求, 会延长开发时间;
- (3) 开发系统的实用性差, 常常不适用于企业的业务处理流程;

(4)外部单位的服务与维护承诺不易做好。因此,这种方式目前已很少使用。

(四)企业与外部单位联合开发

1. 定义

企业与外部单位联合开发是指企业联合外部单位进行软件开发,由本单位财务部门和网络信息部门进行系统分析,外单位负责系统设计和程序开发工作。开发完成后,对系统的重大修改由网络信息部门负责,日常维护工作由财务部门负责。

2. 优点

(1)开发工作既考虑了企业的自身需求,又利用了外单位的软件开发力量,开发的系统质量较高;

(2)企业内部人员参与开发,对系统的结构和流程较熟悉,有利于企业日后进行系统维护和升级。

3. 缺点

(1)软件开发工作需要外部技术人员与内部技术人员、会计人员充分沟通,系统开发的周期较长;

(2)企业支付给外单位的开发费用相对较高。

【例 1-4】(多选题)购买通用会计核算软件的缺点主要有()。

- A. 软件的针对性不强
- B. 难以适应企业特殊的业务或流程
- C. 软件功能设置往往过于复杂
- D. 业务流程简单的企业可能感到不易操作

【答案与解析】ABCD 通用会计核算软件通常针对一般用户设计,因此软件的针对性不强,难以适应企业特殊的业务或流程;为保证通用性,软件功能设置往往过于复杂,业务流程简单的企业可能感到不易操作。

二、会计核算软件的功能模块

(一)会计核算软件各模块的功能描述

完整的会计核算软件功能模块包括账务处理模块、固定资产模块、工资管理模块、应收管理模块、应付管理模块、成本管理模块、报表管理模块、存货核算模块、财务分析模块、预算管理模块、项目管理模块和其他管理模块。

1. 账务处理模块

账务处理模块是以凭证为数据处理起点,通过凭证输入和处理,完成记账、银行对账、结账、账簿查询及打印输出等工作。目前,许多商品化的账务处理模块还包括往来款

项管理、部门核算、项目管理核算和银行管理等一些辅助核算的功能。

2. 固定资产模块

固定资产模块主要是以固定资产卡片和固定资产明细账为基础,实现固定资产的会计核算、折旧计提和分配、设备管理等功能,同时提供了固定资产按类别、使用情况、所属部门和价值结构等进行分析、统计和各种条件下的查询、打印功能,以及该模块与其他模块的数据接口管理。

3. 工资管理模块

工资管理模块是进行工资核算和管理的模块,该模块以人力资源管理提供的员工及其工资的基本数据为依据,完成员工工资数据的收集、工资的核算、工资的发放、工资费用的汇总和分摊、个人所得税计算和按照部门、项目、个人时间等条件进行工资分析、查询和打印输出,以及该模块与其他模块的数据接口管理。

4. 应收/应付管理模块

应收/应付管理模块以发票、费用单据、其他应收单据/应付单据等原始单据为依据,记录采购、销售业务所形成的往来款项,处理应收/应付款项的收回、支付和转账,进行账龄分析和坏账估计及冲销,并对往来业务中的票据、合同进行管理,同时提供统计分析、打印和查询输出功能,以及与采购管理、销售管理、账务处理等模块进行数据传递的功能。

5. 成本管理模块

成本管理模块主要提供成本核算、成本分析、成本预测功能,以满足会计核算的事前预测、事后核算分析的需要。此外,成本管理模块还具有与生产模块、供应链模块,以及账务处理、工资管理、固定资产和存货核算等模块进行数据传递的功能。

6. 报表管理模块

报表管理模块与其他模块相连,可以根据会计核算的数据,生成各种内部报表、外部报表、汇总报表,并根据报表数据分析报表、生成各种分析图等。在网络环境下,很多报表管理模块同时还具有提供远程报表的汇总、数据传输、检索查询和分析处理等功能。

7. 存货核算模块

存货核算模块以供应链模块产生的入库单、出库单、采购发票等核算单据为依据,核算存货的出入库和库存金额、余额,确认采购成本,分配采购费用,确认销售收入、成本和费用,并将核算完成的数据按照需要分别传递到成本管理模块、应付管理模块和账务处理模块。

8. 财务分析模块

财务分析模块从会计核算软件的数据库中提取数据,运用各种专门的分析方法,完成对企业财务活动的分析,实现对财务数据的进一步加工,生成分析和评价企业财务状况、经营成果和现金流量的各种信息,为企业决策者提供正确的依据。

9. 预算管理模块

预算管理模块将需要进行预算管理的集团公司、子公司、分支机构、部门、产品、费用要素等对象,根据实际需要分别定义为利润中心、成本中心、投资中心等不同类型的责任中心,然后确立各责任中心的预算方案,指定预算审批流程,明确预算编制内容,进行责任预算的编制、审核、审批,以便实现对各个责任中心的控制、分析和绩效考核。利用预算管理模块,既可以编制全面预算,又可以编制非全面预算;既可以编制滚动预算,又可以编制固定预算、零基预算;同一责任中心,既可以设置多种预算方案,编制不同预算,又可以在同一预算方案下选择编制不同预算期的预算。预算管理模块还可以实现对各子公司预算的汇总、对集团公司及子公司预算的查询,以及根据实际数据和预算数据自动进行预算执行差异分析和预算执行进度分析等。

10. 项目管理模块

项目管理模块主要是对企业的项目进行核算、控制与管理。项目管理模块主要包括项目立项、计划、跟踪与控制、终止的业务处理以及项目自身的成本核算等功能。该模块可以及时、准确地提供有关项目的各种资料,包括项目文档、项目合同、项目执行情况,通过对项目中的各项任务进行资源的预算分配,实时掌握项目的进度,及时反映项目执行情况及财务状况,并且与账务处理、应收管理、应付管理、固定资产、采购管理、库存管理等模块集成,对项目收支进行综合管理,使项目的物流、信息流、资金流得到综合控制。

11. 其他管理模块

根据企业管理的实际需要,其他管理模块一般包括领导查询模块、决策支持模块等。领导查询模块可以按照领导的要求从各模块中提取有用的信息并加以处理,以最直观的表格和图形显示,使得领导者通过该模块及时掌握企业信息;决策支持模块利用现代计算机、通信技术和决策分析方法,通过建立数据库和决策模型,实现向企业决策者提供及时、可靠的财务和业务决策辅助信息。

上述各模块既相互联系又相互独立,并且有着各自的目标和任务,它们共同构成了会计核算软件,实现了会计核算软件的总目标。

【例 1-5】(单选题)账务处理模块与其他管理模块之间以()为接口。

A. 费用 B. 发票 C. 记账凭证 D. 原始凭证

【答案与解析】C 账务处理模块是以记账凭证为接口和其他功能模块有机地连接在一起,构成完整的会计核算系统。

(二) 会计核算软件各模块的数据传递

会计核算软件是由各功能模块共同组成的有机整体,为实现相应功能,相关模块之间相互依赖、互通数据。

(1) 存货核算模块生成存货入库、存货估价入账、存货出库、盘亏/毁损、存货销售收

入、存货期初余额调整等业务的记账凭证并传递到账务处理模块，以使用户审核登记相关的存货账簿。

(2) 应付管理模块完成采购单据处理，供应商往来处理，票据新增、付款、退票处理等业务后，生成相应的记账凭证并传递到账务处理模块，以使用户审核登记赊购往来及其相关账簿。

(3) 应收管理模块完成销售单据处理、客户往来处理、票据处理及坏账处理等业务后，生成相应的记账凭证并传递到账务处理模块，以使用户审核登记赊销往来及其相关账簿。

(4) 固定资产模块生成固定资产增加、减少、盘盈、盘亏、固定资产变动、固定资产评估和折旧分配等业务的记账凭证并传递到账务处理模块，以使用户审核登记相关的资产账簿。

(5) 工资管理模块进行工资核算，生成分配工资费用、应交个人所得税等业务的记账凭证并传递到账务处理模块，以使用户审核登记应付职工薪酬及相关成本费用账簿；工资管理模块为成本管理模块提供人工费资料。

(6) 成本管理模块中，如果计入生产成本的间接费用和其他费用定义为来源于账务处理模块，则成本管理模块在账务处理模块记账后，自动从账务处理模块中直接取得间接费用和其他费用的数据；如果不使用工资管理、固定资产、存货核算模块，则成本管理模块还需要在账务处理模块记账后，自动从账务处理模块中取得材料费用、人工费用和折旧费用等数据；成本管理模块的成本核算完成后，要将结转制造费用、结转辅助生产成本、结转盘点损失和结转工序产品耗用等记账凭证数据传递到账务处理模块。

(7) 存货核算模块为成本管理模块提供材料出库核算的结果。存货核算模块将应计入外购入库成本的运费、装卸费等采购费用和应计入委托加工入库成本的加工费传递到应付管理模块，以使用户审核登记相关账簿。

(8) 固定资产模块为成本管理模块提供固定资产折旧费数据。

(9) 报表管理和财务分析模块可以从各模块取数编制相关财务报表，进行财务分析。

(10) 预算管理模块编制的预算经审核批准后，生成各种预算申请单，再传递给账务处理模块、应收管理模块、应付管理模块、固定资产模块、工资管理模块进行责任控制。

(11) 项目管理模块中发生和项目业务相关的收款业务时，可以在应收发票、收款单或者退款单上输入相应的信息，并生成相应的业务凭证传递至账务处理模块；发生和项目相关采购活动时，其信息也可以在采购申请单、采购订单、应付管理模块的采购发票上记录；在固定资产模块引入项目数据时，可以更详细地归集固定资产建设和管理的数据；项目的领料和项目的退料活动等数据可以在存货核算模块进行处理，并生成相应凭证传递到账务处理模块。

此外，各功能模块都可以从账务处理模块获得相关的账簿信息，存货核算、工资管理、固定资产、项目管理等模块均可以从成本管理模块获得有关的成本数据。