

中普审计软件应用培训

授课人：许志坚 2010年2月6日

一、中普审计管理平台总体介绍

中普审计管理平台先通过专门的采集工具采集得到企业财务、进销存、ERP等管理信息系统数据，再经过数据转换等数据流加工处理，生成审计数据中心；然后通过软件预设的各种专家查询模块实现计算机的批量自动查账，以及通过软件提供的各种查账工具实现人机结合查账，通过计算、统计、分析、筛选，实现高级的自定义查账；最后，对不同查账方法发现的审计疑点进行查证（查看原始凭证、票据），生成疑点、问题记录，并根据问题记录自动生成工作底稿、审计报告等文书。

二、基本功能介绍

（一）系统维护

1. 用户切换-更换操作员、更改口令

2. 注册授权-授权单位注册

授权单位：祥浩会计师事务所有限责任公司

授权码：选择相应软件狗号的审计软件加密狗的授权码

点击“测试是否安装狗”若显示：可以检测到USB软件狗，若不能检测到就需要安装加密狗驱动程序；点击”注册”按钮进行注册授权，若显示：软件狗授权码正确，或显示不正确，检查授权码是否正确。

3. 系统初始化

操作员设置及授权：系统默认只有系统管理员有此项权限，要增加操作员及对其进行授权，需切换到系统管理员（以system登录）后方能进行。“操作员设置及授权”-“增加”增加操作员并对其进行授

权。在“操作员设置及授权”界面也可删除或修改操作员。

4. 系统维护工具

“数据库维护工具”

“账套备份及维护”

“数据库访问权限”（只有操作管理员 SYSTEM 有此权限）

只作简要介绍，一般不轻易使用

“生成数据采集用 U 盘”-从审计软件中生成放到 U 盘中的用于采集财务软件数据的工具。

5. 高级维护工具-申请远程协助，通过网络直接向中普审计软件公司的技术人员请求帮助。

（二）财务查询

△采集转换：

1. 审计数据的采集--结合实例操作采集方式 1

1. 1 采集前的准备

1. 1. 1 将安装光盘或安装文件原始目录下的：“数据采集工具 数据采集工具.zip”文件拷贝到 U 盘或移动硬盘；或者采用“生成数据采集用 U 盘”功能生成；

1. 1. 2 将数据采集工具整个目录，拷贝到装有财务软件的客户机上，再采集，速度会快些，主要是 U 盘的文件传输速度要比硬盘慢；

注意事项：进点采集前对 U 盘或移动硬盘进行杀毒，避免感染客户的机器，有利于保护客户的财务数据。

1. 2 采集的方式（可参考中普审计软件“帮助”-系统功能特点-模块 1：数据采集及转换）

1. 2. 1 在被审单位财务服务器上运行采集工具

1. 2. 2 在客户机上运行采集工具：选择一台可以正常访问财务服务器的客户机进行采集。

被审单位不同意对服务器直接操作的情况下，对用友 8.1/7.0、金碟 7.0、金算盘、福建华兴等数据库类型为 Access 的财务数据与新中大、远方等采用 dbase/paxdax 数据库的财务数据，也可以采用拷贝整个数据库文件或目录的方法，然后再拷贝到审计机器上进行采集。

1. 3 数据采集操作指南

第 1 步：选择财务软件

A) 首先输入采集数据的单位名称；

B) 然后要知道被审单位采用什么类型的财务软件，由于本系统支持的财务软件较多，用户可以通过【软件名称检索】功能快速找到相应的财务软件及版本。

C) 本软件支持自动搜索财务软件功能，也就是说用户可以在不知道被审单位安装了何种财务软件或财务软件版本时，系统可自动搜索出相关信息。用户可点击【搜索本机安装了哪种财务软件？安装在哪个目录下？】按钮来实现。

第 2 步：选择采用的数据库类型

此步骤系统会自动选择，不需要用户更改，系统会根据财务软件自动选择相应的数据库类型；具体也可以询问财务系统管理员；

第 2.1 步：如何输入数据库连接参数？（关键）

- (1) 此步骤难度较大，请按照提示操作；
- (2) 请多用采集助手；特别是“快速搜索功能”
- (3) 连接参数输入过程中，对大型数据库，一般会设置数据库密码的，请联系数据库管理员，否则无法采集；

第 2.2 步：如何识别财务版本？

(1) 某些财务软件公司提供多种版本的财务软件，这些版本的数据库结构可能存在差异；

(2) 财务人员可能不能确定是哪个版本？

(3) 在点击“先连接测试”，并连接成功后，请点击按钮“当前库对应财务软件识别”，系统会自动识别企业采用的财务软件；

(4) 本采集工具对财务软件的支持是向下兼容的，如采集工具写的是 4.X 或以上，则表明支持后续版本。

第 2.3 步：要学会使用验证功能

(1) 验证功能的设计目的是：采集前先看一下数据库的内容，确保采集的数据是自己想要的。

(2) 验证功能有三个：帐套信息、凭证信息、帐套年度。

采集前，可以进行如下选择：

- A) 采集起始年度
- B) 采集后文件是否需要压缩；（一般要采用压缩格式）
- C) 是否需要采集固定资产、报表、进销存数据

采集不成功，可能的原因：**A、未输入正确的数据库密码 B、用户的电脑设置了防火墙，使采集工具不能正常使用。**

用友等典型的 SQL SERVER 类型数据库的采集方法：

第 1 步：输入财务服务器名称或 IP 地址（通过网上邻居查看，或询问系统管理员）。如果是在财务服务器上直接采集，单击【Sql Server 助手】，在弹出来的下拉式框中选择【在服务器上采集：获取本机机器名】或【在服务器上采集：获取本机 IP】可自动获取；

第 2 步：输入数据库的访问用户名。（默认为 SA）

第 3 步：输入数据库访问口令，一般情况下是为空。若财务系统管理员设置过数据库口令，请被审单位财务系统管理员协助输入，（此步必做，注意此口令为财务软件后台数据库访问口令，而非财务软件操作人员口令）

第 4 步：单击【Sql Server 助手】的下拉式箭头，单击【快速搜索下面服务器上此财务软件数据库】进行搜索，从【选择搜索结果】中选中需采集的数据库，再对数据库进行采集，也可以直接单击【Sql Server 助手】的下拉式箭头中的【第 4 步：取该服务器已有数据库信息】；（对于用友软件，也可以直接输入数据库的名称：UFDATA~~账套号~~年度（如 2008））

第 5 步：单击【验证 1：查看账套信息】、【验证 2：查看凭证信息】、【验证 3：查看账套年度】三个验证按钮来确认是否需要采集的数据。

实际采集例子：数据库类型为 ACCESS 此类数据库为直接拷到审计机器中再进行采集。（实际操作）

提示：根据目前工作底稿要求（往来明细的账龄要有 3 年以上的数据），至少要采集 3 年的数据。

采集方式 2 的介绍：

拷贝数据库备份文件或原始数据库文件到分析系统，再恢复到相应数据库中，然后利用采集工具进行采集，操作稍复杂，分析系统需要安装相应的数据库服务器软件；在这里主要介绍如何利用中普审计软件采集工具采集采用 SQL 数据库的财务软件(如用友 用友财务通 8.2 及以上的版本 远光财务 3.0 以上版本等软件)的数据库备份文件（如 等文件）

主要工作流程：

- (1) 获得被审计单位的数据库备份文件或原始数据库文件；
- (2) 安装 sql2000 pro 数据库；
- (3) 恢复数据库备份文件：进入审计采集工具-附加工具-数据库备份及恢复-选择 SQL SEVER 数据恢复-选择备份文件-开始恢复；
- (4) 采集数据：选择被审计单位的财务软件版本对上述已恢复的数据库文件进行采集。

手工账数据的导入介绍：

如果被审计单位不同意在其机器上进行采集或拒绝提供财务软件的备份数据，可以尽量让提供被审计单位其科目明细余额表及凭证库、及辅助核算科目汇总表的电子表格，科目明细余额表应包含科目代码、科目名称、期初科目余额等内容；凭证库的内容应包括凭证制单时间、凭证种类、凭证号、摘要、科目代码、科目名称、借方金额、贷方金额、涉及辅助核算的，还应有往来单位代码、往来单位名称、项目核算代码、项目核算名称、个人核算代码、个人核算名称、部门核算代码、部门核算名称等内容；辅助核算科目汇总表应包括核算项

目代码、核算科目名称、期初余额等内容。

(1) 建立需要转换的数据库。

(2) 进入“手工账数据的导入”—新建账套—选择导入的格式对应模板（需要设置）—选择导入所属年度—导入科目明细余额表及凭证库、及辅助核算科目汇总表（要求的格式为 EXCEL表格）

关键：选择导入的格式对应模板的设置

(3) 重新记账。如果需导入两年以上数据，需执行“数据准备及测试”中的“跨年度记账重新汇总”功能。

(4) 财务软件数据导入注意事项：

①数据按年导入，1次只能导入1年数据；

②科目汇总表只需导入1次，但必须包含科目年初数列

③本导入工具支持 excel 大文件高速导入，可1次导入1年凭证，也可以按月导入，

④辅助核算汇总表可以按科目分别导入，但必须包含科目年初数列；辅助核算汇总表一般需要导入：应收账款、其他应收款、预付账款、长期应收款、应付账款、其他应付款、预收账款、长期应付款等往来科目；其他辅助核算科目如：项目核算、个人核算、部门成本核算也可以根据需要导入。

⑤财务软件数据导入完成后：

主界面->财务查询->选择帐套->数据准备及测试->各种校验 《采用手工导入“财务数据导出的 Excel 文件”方式，等同于直接采集、转换数据》

⑥若财务软件导出为：XML/html/TXT/DBF请先导入到 excel 中，存为 excel 文件，再在本系统中导入。

2、转换数据（导入）--结合实例操作

第1步：转换到哪个数据库中：

新建数据库：选择“被审计单位对应的数据库”或“本单位本部对应的数据库”——“新建”——录入“单位名称”

注意：每转换一个新单位的数据，必须新建一个数据库，不能把两个不同单位的数据转换到同一个数据库中，否则不能正常生成底稿。

第2步：选择数据所在的位置：有三种情况可供选择（数据在本机上；数据在U盘上；数据为压缩格式）

一般选择“数据为压缩格式”，选择所采集到的财务软件数据，解压所采集到的数据：“解压”

3、选择需要转换的账套；

4、选择转换后的账套；

如选择可将不同年度的数据合并到一个账套中（目的是将来方便生成账龄分析表）

△数据准备：--结合账套1举例

第1步：选择项目账套

第2步：设置查账期间：确定查账和所生成的底稿的截止日期

第3步：行业科目对照：确定被审计单位所使用的会计科目中与行业会计制度模板中不相匹配的特殊科目，以便将来单独制作底稿；

第3步：数据准备及测试：包括以下需要校验的内容-

账户平衡校验：验证被审计单位账套数据中“资产+成本”是否等于“负债+所有者权益+损益”；

损益类科目冲销校验：本功能解决企业财务核算不规范的问题，如收入冲销记借方，成本冲销记贷方，重新校验后的账户数据才能反映被审计单位的真实业务；

年度间科目结转校验：科目上年年末余额与本年年初余额比较，如果无差异，则表示科目上年年末余额与本年年初余额完全一致；如果有差异，则表示科目上年年末余额与本年年初余额不完全一致，软件校验结果会显示具体差异的情况；

凭证校验及红字对冲检查：凭证准确性校验、凭证分录统计、凭证合规性校验、红字对冲检查（红字对冲的凭证一般属异常情况，应仔细检查）；

历年科目设置连续性校验：一般情况下，采用财务软件核算的情况下，年末结账时当期的会计科目名称及余额自动结转第二年度，如果发现各年度间的科目设置及余额不相符，应向被审计单位询问原因，如是否第二个年度财务核算系统是否重新初始化？历年科目设置应保持连续性，若不连续，则生成的账龄分析表不可靠。

辅助科目核算查询：可以检查被审计单位有哪些会计科目设置了辅助核算。

科目类别设置、重新记账、明细账批量导出、多账套数据对比分析一般不需执行。

EXCEL底稿向导（留到最后再讲）

△基本查账功能--结合账套1举例

基本查账功能有科目汇总查询、明细账查询、某期间科目表、凭证查询统计、外币及数量账、凭证查找定位等功能。

执行“科目汇总查询”功能可以生成科目余额表，可以实现科目

执行“明细账查询”功能可以查阅明细账簿；

执行“某期间科目表”功能可以生成某期间科目余额表；

执行“外币及数量账”功能可以生成设置了外币及数量核算的科目余额表。

执行“凭证查询统计”功能可以统计查询符合一定条件的会计凭证，条件包括：会计期间、凭证类型、分录金额、科目代码、对应科目、不含对应科目、凭证摘要等，可以根据需要进行查询统计，形成审计所需要的查询内容。界面显示方式分“凭证分录”和“整张凭证”两种方式。

执行“凭证查询定位”功能可以查找到某日、某月、某时间范围内的凭证。

△ “辅助核算查账”功能--结合账套 1 举例

“辅助核算查账”功能包括辅助核算查询、账龄综合分析、辅助核算收支余等三个功能。在此主要介绍常用的辅助核算查询、账龄综合分析功能。

(1) 辅助核算查询

作用：如果单位对应收账款、其他应收款等往来账、在建工程、存货、主营业务收入等科目设置了辅助核算，可以通过“辅助核算查询”功能来进行查账。该功能主要用于查询核算属性为往来单位核算、个人核算、部门核算、项目核算的科目（可以通过“辅助科目核算查询”查询），包括所有各种往来的辅助核算科目，分析出所选科目下的所有往来的年初余额、发生额以及期末余额。还可以对分析得到的数据进行二次分析，快速找到分析的重点。

单击【辅助核算查账】上的【辅助核算查询】

●首先选择辅助核算的类型，选择不同的辅助核算类型后系统会自动将此辅助核算类型所对应的核算科目和项目过滤出来以供用户分析。

●【选择查询年月】：如果此账套为多年数据，一般情况下选择最后一个会计期间进行分析。

●【选择核算账户】：用户可以根据情况选择一级科目或者该科目的下级科目进行分析。

●【业务发生过滤选择】：①不过滤；②仅余额不为零；③仅本月发生；④仅本年发生；⑤仅本年发生或有余额。

●【查询结果显示设置】：①显示本月发生数；②显示本年发生数；③显示累计发生数；④借、贷余额分开显示；⑤只显示底层科目；⑥查询所有核算对象。

●【选择数据过滤】：可以选择余额、发生额数据范围过滤；

●可以以多种方式组合查询：

组合方式(1)：所有往来个人的当前科目汇总数，操作方法：“选择全部核算账户”且将“查询所有核算对象”打勾；

组合方式(2)：指定往来个人的所有科目汇总数，操作方法：“选择全部核算账户”且将“查询所有核算对象”不打勾，同时选择具体个人核算代码；

组合方式(3)：所有往来个人的指定科目汇总数，如117-备用金职工借款的所有个人汇总数；

组合方式(4)：指定往来个人且指定科目汇总数。

：所有个人项目核算的汇总统计。

(2) 账龄综合分析

作用：分析往来科目账龄

操作说明：

在财务查询系统应用主界面中，单击【辅助核算查账】上的【帐龄综合分析】

●首先需要进行选择帐龄分析的辅助核算类型。如果被审单位的辅助核算项目是设置在往来帐中的，可以在“往来单位核算、项目核算、往来个人核算、部门核算”中选择，如果被审单位的往来帐是设置在科目中的，可以点击“科目核算”再进行分析。

●选择某核算账户，下面的表格就会显示出该账户下所有核算单位。

●选择分析截止日期（以选择的年月为准）、分析方式。

●分析选择：分析单个单位和分析所有单位；

●帐龄区间及计提：用于设计账龄分析区间天数；（但一般采用默认设置）

●手工对冲往来则可以一笔一笔手工对冲往来，最终形成账龄，工作量比较大，适用于对重点往来单位进行重点分析。

●所有的帐龄分析记录会放在“历次帐龄分析记录”里，用户可以点击某个记录再点击【查看帐龄分析结果】来查看以前分析过的帐龄记录。

●批量账龄分析：一次性分析所有往来科目账龄。

●查看帐龄分析结果：审计工作记录—选择需查看的会计科目

结合账套 1 举例

(1) 单科目综合分析

作用：

通过建立财务数据之间的关系模型，对选择科目的科目结构、借贷余自身变化情况、与相关科目对应情况进行总体分析，最后用预期值和实际值进行比较，对差异进行分析，找出疑点。

操作说明：

在财务查询系统应用主界面中，单击【财务综合分析】上的【单科目总体分析】，进入智能分析界面，首先进行第一个页面“分析设置”，在此页面选择分析方法和对应科目等，可选择单个科目的分析，计算出某科目的自身变化规律，也可点击【增加】按钮选择多个有相关性的科目进行分析，计算出这些互相有联系的科目的变化规律，从而找出突变点。

应用举例：

●选择 501 产品销售收入，关联科目选择 502 产品销售成本，对其进行疑点智能分析；

●选择分析时间：年、月；（可以跨年分析）如：2006 年 1 月-2007 年 12 月。

●在关联科目疑点分析设置栏下点击【增加】按钮，打开科目框图，选择 502 产品销售成本。

●选择分析类型：月（季）借方发生额，分析方式：月度分析。

以上内容仅为本文档的试下载部分，为可阅读页数的一半内容。如要下载或阅读全文，请访问：<https://d.book118.com/587132051100006161>