AEO 要求：要符合三个财务指标，资金来源流向可追溯，与单证可对应

对于流程等细节未作要求（AEO专员告知）。

芯达通《财务管理制度》：

1. 应收账款的发生和确定必须有索取价款的凭据（包括合同、对账单、发票等），不得单方入账
2. 付款：
   1. 申请费用：报销人填写费用报销单->系统申请->财务部门负责人审批->总经理审批->财务（出纳）录入“付款流水号”、“付款金库”、“付款账户”，并打款->生成账户付款明细（保留上传单据功能，可以不上传单据）
   2. 银行自动扣除费用：财务填写费用报销单->系统申请->财务部门负责人审批->总经理审批->财务（出纳）录入“付款流水号”、“付款金库”、“付款账户”，不实际打款->生成银行明细
   3. 现金账户：选择现金支付的，生成现金日记账（暂不开发）

描述：公司的一部分报销是很零散的，没有发票，最多只有收据，此类费用不能走公司对公账户打款，所以只能使用现金付款给个人。

现金账户的维护：

1、现金账户与正常公司账户类似，有余额、有流水，没有银行信息；

2、现金账户的支出一般都是无发票的个人费用报销，使用收据报销；

3、原流程：填写报销单（包含收据）->审核章或经理签字->交予行政->行政大赢家填写报销单->各种审批->出纳付款；

4、系统流程：员工填写现金费用申请->财务审批->经理审批->出纳付款（现金付款）

(1)费用申请填写时，现金/非现金标志

(2)审批时，需要看到标志

(3)出纳付款时，无需选择银行、账户，默认现金账户

5、付款时，扣除现金账户的余额，生成流水。

现金账户的金额来源于资金调拨，公司对公账户调拨到现金账户（也就是从公司账户取现金出来）