

# 增值税电子发票电子化报销、入账、归档 试点工作报告

天津-天津用友软件技术有限公司

## 一、单位基本情况简介

天津用友软件技术有限公司主要服务于天津地区企业的数智化转型和智能化发展，是全球领先的软件及云服务的提供商，现有员工 178 人，设置有市场部、销售事业部、交付资源中心、咨询方案中心、支持服务部、财务部、人力资源部、客户成功部等多个部门。电子档案管理系统建设前已经使用的系统有财务核算系统、费控系统、项目管理系统、商务系统等，系统之间的原始凭证、会计凭证、电子档案未实现一体化的贯通和联查。天津用友全年电子发票量大约 5000 张，各部门对电子档案有着迫切的需求，希望通过电子档案的引入，实现报销、入账、归档一体化管理，为电子会计档案提供统一快捷的归档操作，为用户查询带来精准完整的查询体验、同时为财务人员的节约归档时间和节约管理成本。

## 二、开展试点前电子发票管理痛点、难点

1. 员工接收电子发票没有统一工具，保存和查找路径不一致，打印电子发票既麻烦又浪费纸张；

2.财务人员需要检查电子发票是否上传了原文件，登记电子发票号码、代码，防止重复打印和报销。超过一定金额的电子发票还要人工登陆税局网站查验真伪，处理效率不高，不能防止电子被篡改或异常红冲。

3.企业没有应用工具可电子发票原件统一登记和管理，安全性无法保证，电子发票文件移交档案管理部门缺乏标准，对电子发票的调阅和查询也缺乏工具支持。

### **三、试点目标、试点组织方案、试点过程**

#### **(一) 试点目标**

在公司内建立一套电子会计档案系统，通过电子会计档案系统、财务核算系统与保障系统的对接，实现报销、入账、归档一体化，同时实现电子化建档、查阅、借阅、移交、鉴定、销毁的全程管理。帮助财务部门节约归档时间，降低管理成本，减少手工工作，提升会计工作监管力度，最大限度防范财务风险。

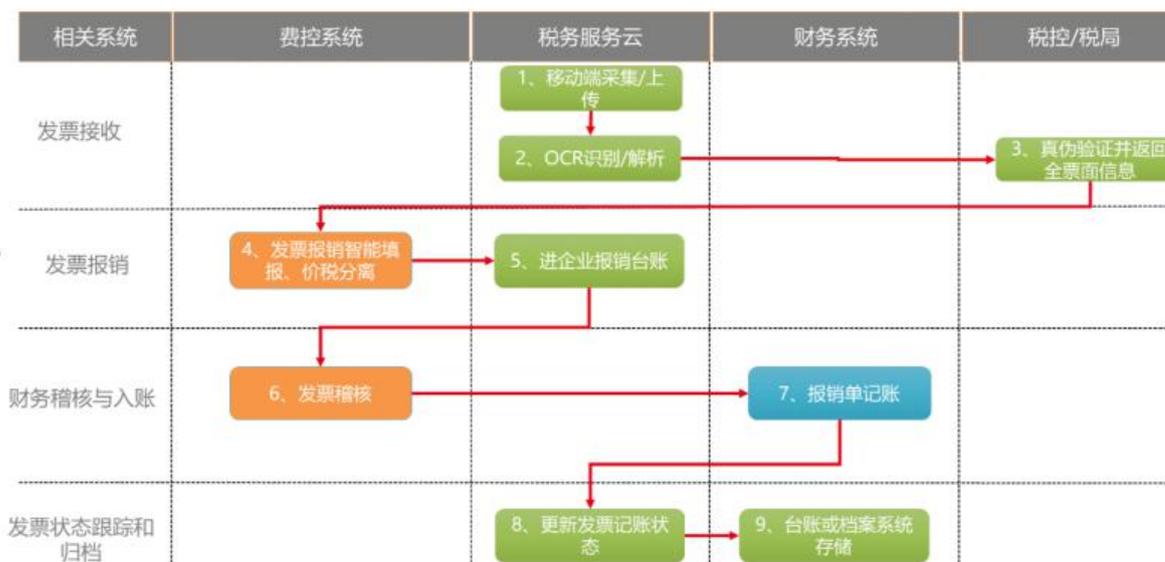
#### **(二) 组织方案**

技术层面:完善财务系统电子会计资料归档功能和档案系统电子档案管理;

规范层面:完善会计业务与档案业务流程,制定统一的电子会计档案归档管理、原始档案管理和接口管理规范。



电子发票报销入账归档一体化系统主要涉及发票采集、发票报销、发票入账与发票归档四个应用场景，电子发票报销入账归档一体化系统应用场景流程图如下：



## 1. 电子发票采集场景

### (1) 手机端采集：

手机本地文件导入方法：在 APP 中点击“票据采集”-“文件导入”，从手机本地上传电子专票版式文件至个人票夹。

微信卡包导入方法：在 APP 中点击“票据采集”-“微信卡

包”，从微信卡包导入至个人票夹。

## (2) PC 端采集：

个人通过邮箱、二维码、第三方 APP 或其他方式下载后保存在个人手中的发票，可通过 PC 端“上传电子发票”功能采集。



票证类型	增值税发票								
发票...	发票代码	发票号码	销售方名称	开票日期	金额	税额	价税合计	状态	自定义
<input type="checkbox"/>	011001900511	97502052	滴滴出行科技有限公司北京分...	2020-04-03	120.59	0.00	120.59	报销中	
<input type="checkbox"/>	011001900411	97875713	中国石化销售股份有限公司北...	2020-04-01	336.28	43.72	380.00	报销中	
<input type="checkbox"/>	011001700107	26051862	北京市惠龙腾加油站有限公司	2019-10-03	313.27	40.73	354.00	待提交	
<input type="checkbox"/>	011001900311	11389503	滴滴出行科技有限公司北京分...	2019-08-09	72.31	2.17	74.48	待提交	
<input type="checkbox"/>	4400192130	10772468	广州喜朋酒店有限公司	2019-08-08	1109.43	66.57	1176.00	待提交	
<input type="checkbox"/>	011001950107	00415845	中国石油天然气股份有限公司...	2019-05-11	265.49	34.51	300.00	待提交	

## 2. 电子发票报销场景

由员工自助发起报销单据并上传电子发票。报销人员无需打印单据及发票，相关领导线上完成审批，财务人员基于上传的信息进行审核，审核通过后通过银企联云支付，支付完成之后自动更新报销单据状态。

## 3. 电子入账入账场景

报销系统与财务核算系统完成集成，经审批后报销单据通过会计平台自动形成记账凭证，并建立凭证号与电子发票

版式文件的对应关系，为归档建立数据连接。

分录号	摘要	科目	辅助核算	币种	原币	组织本币(港币)	组织本币(港币)
1	王欣经办差旅费264X202107261531	2221010107应交税费-应交增值税-进项税额-进项税额-旅客运输服务		CNY	5.49	5.49	
2	王欣经办差旅费264X202107261531	2221010104应交税费-应交增值税-进项税额-进项税额-服务		CNY	45.85	45.85	
3	王欣经办差旅费264X202107261531	6400020802服务成本费用-服务成本-业务费用-服务成本-差旅-其他	【部门: 战略客户ABU实践】	CNY	867.65	867.65	
4	王欣经办差旅费264X202107261531	6400020801服务成本费用-服务成本-业务费用-服务成本-差旅-长途交通费	【部门: 战略客户ABU实践】	CNY	61.01	61.01	
5	王欣经办差旅费264X202107261531	10020101银行存款-基本户-基本户	【银行帐户: 工商银行小白楼支	CNY	980.00		980.00

#### 4. 电子发票查验场景

第一步，验证及验真:电子发票通过上传方式和微信卡包导入方式收票归集前，由系统自动完成对发票电子签名有效性的验证，无误后自动解析 ofd/pdf 版式文件获取全票面数据，直连电子底账库进行验真。第二步，查重：与个人票夹中现存其他发票数据比对无误后，全票面结构化数据及 OFD/PDF 版式文件保存至票夹。任何一步验证有误，发票会被收入疑票台账或者被禁止进入台账，并在 APP 中显示错误提示。

#### 验真查重





## 5. 电子发票归档场景

财务结账处理完成后，所对应的电子会计凭证、审批单据流程等原始附件、电子发票等其他原始附件、记账凭证全部归档到电子档案系统当中，对归档的电子文件进行真实性、完整性、安全性、可用性检测，有效保障存档文件的合理、合法、合规。

从档案收集、整理、归档、保管、利用、鉴定销毁实现

全生命周期在线管理；面向档案管理，提供装册归档、支持档案多维度检索、严格档案借阅等服务。

### （三）实施过程

1.4月-6月完成公司电子会计档案制度的设计、归档的范围、各类业务的归档要求、系统现状评估、接口等梳理。

2.7月开始使用自研电子档案系统同财务核算系统和费用报销系统进行接口联调。

3.8月初实现报销单据的原始凭证、会计凭证和电子发票的归档测试和问题处理。

4.8月中旬实现三个月历史数据的完整归档。

## 四、电子发票归集、报销、入账、归档具体做法

1.电子发票归集：从微信卡包、文件上传的方式导入个人票夹，同时进行验伪、查重操作。

2.报销：实行全员应用移动端、PC端自助报销模式、支持14种类型的报销、借款等单据。

3.入账：报销单流程审批环节完成之后自动生成财务凭证、财务可以通过凭证实时联查原始凭证和电子发票、报销付款完成后、通过邮件或者IM消息推送申请人，提醒报销完成。

4.归档：月结完成之后自动将原始凭证、记账凭证电子发票进行归档、总账、明细账、日记账、固定资产卡片等

进行归档、支持电子档案的移交、鉴定、销毁、支持电子档案的查阅、借阅、检索、统计等功能。

## 五、试点工作成果

1.满足政策合规要求：实现公司电子发票全生命周期管理，包括电子发票归集、接收、查验、报销、入账、归档，目前已经实现了三个月的数据归档，同时可以实现企业接收的电子发票不丢失，防止虚假和重复报销入账，保存元数据和元文件，满足合规要求。

2.降低管理成本：实现电子化归集、阅览、电子化报销入账、电子化归档减少粘贴工作量、减少人工查验和防重工作量，减少纸质发票的装订和管理成本。

3.提升日常管理效率：与报销系统、财务系统集成，提升报销效率和审批效率，自动记账和归档，减少人工干预和出错概率。

4.降低不合规风险：极大的控制了虚开发票、假发票，重复报销、不合规报销，发票原件和元数据丢失的风险。

5.提供智能数据分析服务：通过发票数据沉淀，分析费用支出类型分析，分析核心供应商交易数据，分析进项税可抵扣数据，分析子公司的发票处理合规性等。

6.为会计档案全面电子化打基础：在电子发票全程电子化报销入账归档基础上，对其他电子会计凭证、报销系统财

务系统的电子凭证进行电子化归档，为会计档案全面电子化奠定基础。

## **六、下一步工作安排**

除了会计核算系统能归集、接收电子发票和电子化报销、入账、归档的全流程管理外，下一步天津用友计划将会计账簿、财务会计报告、和其他会计资料均纳入到归档范畴内，实现整体业务的电子化归档。