

# 电子发票电子化报销入账归档案例

## ——深圳出版集团有限公司

### 一、企业简介

深圳出版集团有限公司于2007年11月正式成立，是融合出版发行业上下游资源于一体的大型出版发行集团，是深圳市三大国有文化产业集团和首批九个文化产业基地之一。

公司主要业务由内容出版、出版物连锁经营、资产运营、文化创意四大板块组成，涵盖出版、发行、书城书吧运营、图书进出口、影城运营、教育培训、创意产品、文化休闲等领域。拥有6座超3万平方米的大型书城，以及“深圳读书月”、“深圳书城”、“新华书店”、“24小时书吧”、“简阅书吧”、“弘文艺术”、“书城培训”、“益文书局”、“华夏星光影城”、“深港台创意设计廊”、“深圳晚八点”、“全民阅读数字出版分众平台”等多个知名文化品牌。拥有图书、音像、电子、网络、手机等全媒体出版资质，年出版品种600多个。

集团在忠实履行国有文化企业社会责任的同时，积极探索以书业为核心的多元文化产业经营，创造性地将“深圳书城”打造成为集阅读学习、展示交流、聚会休闲、创意生活为一体的新型复合式文化生活空间、精神文明建设重要载体和公共文化服务的重要阵地。

## 二、本单位财务会计系统实施情况

### (一) 电子报账及电子凭证系统



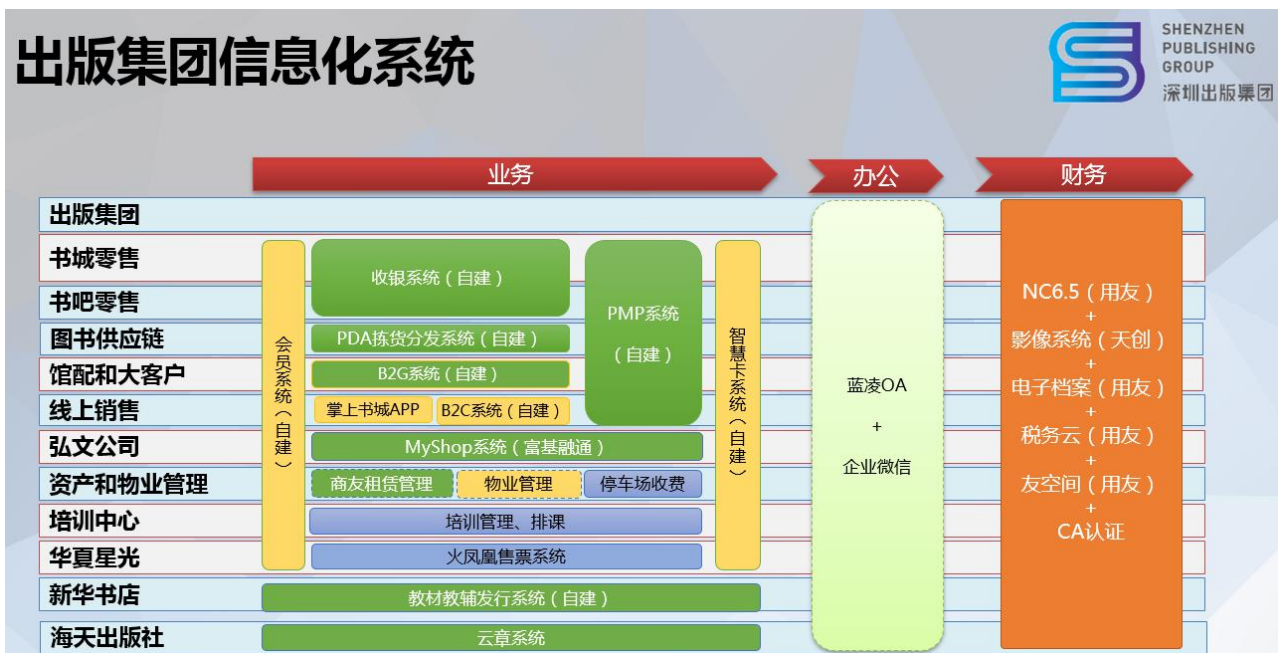
在 2017 年，经过可行性论证和采购招标，出版集团正式与用友合作，开启“用友 NC”财务系统在全集团各分公司、子公司的推广运行。一期系统包括 NC6.5 财务系统、网上报账、友空间、绩效管理、资金管理、电子影像和 CA 认证实施等板块，总投入约 250 万元。为公司增值税电子发票归档的信息化管理提供了硬件和软件，是集团为全面实现财务资源共享先行的第一步。

2020 年公司开启了“用友 NC”二期系统建设工作，总投入约 300 万元。上线了全面预算管理、报表平台、收付款合同管理等板块。2021 年电子会计档案系统和税务云平台正式上线。

至此，公司实现了纸质发票和电子发票的自动解析、查重验伪和储存；付款和报销流程电子化；资金收支电子化，

大幅缩减了报销单据传递和审批的时间，提升了电子档案的管理水平。同时，财务系统通过多次开发，开通与各业务系统接口，实现业务数据向财务系统的传导、加工处理和保存。

## (二) 出版集团信息化系统



出版集团信息化系统涵盖了业务系统、办公系统和财务系统。其中业务系统包括自建的收银系统、PMP系统、B2G系统、PDA拣货分发系统和外购的商友租赁管理系统、云章系统、火凤凰售票系统等；办公系统包括蓝凌OA和企业微信；财务系统包括NC6.5、影像系统、电子档案、税务云、友空间和CA认证。

人力资源系统和办公OA系统也将被统一整合到NC平台中，通过集成单点登录，只需要在统一的入口登录一次，就可以访问OA友空间、财务开支报销、合同管理、NC账务及报表所有子系统。

## (三) 业财系统融合



集团业务板块较多，业务数据量大。经过多次系统开发，NC 系统多方位开展业务协同，将各子公司业务板块数据在 NC 打通接口，实现数据自动提取、传输，并在系统内生成各式单据便于财务制单、保存；业务人员可根据系统生成单据并提交收、付款单。各式系统单据均支持影像上传和线上审批，大大提高了发票收集和财务审批的效率。同时，集团致力于资金统一管理，深化与各银行银企直联业务，基本实现了在线支付。

电子会计档案系统包括档案查询、档案借阅、移交申请和档案外借等功能，并与财务系统对接，有效地将财务系统中的会计凭证、电子发票和其它附件、会计账簿和会计报表等资料存档保管，并分类管理。

系统的所有服务器全部部署于企业的私有云中，并且实现了罗湖书城主机房和福田中心书城机房一热一备两套异地独立的系统，档案数据时时进行传输备份。

#### **（四）预算控制与费用报销**

集团上线 NC 系统二期之后，实现全面预算管理、收付款合同、财务开支事前审批和一期电子报账系统的集成协同。预算可以控制财务开支事前立项和报销；预算、事前立项及合同可以和财务报销关联，会计电子档案可实现会计报销和财务档案管理全面无纸化，会计报表平台可以实现跨模块查询列报所有纳入 NC 系统的数据。

### **三、试点前电子发票管理痛点**

试点之前，财务在审核电子发票时，采取人工查验的方式，效率低、耗时长，且存在重复报销的风险；电子发票需打印及归档，保存成本高。电子发票与记账凭证之间通过人工作业形成关联关系，易出错且不利于后续查询利用。

### **四、试点目标、整体方案**

#### **（一）试点目标**

集团推动电子发票电子化报销、入账、归档的主要目标是：

1. 提升工作效率。实现办公档案自动化传递，使无纸化办公档案收集、管理、利用流程更便捷高效。

2. 防范内控风险。发票自动查验、存储，全流程可追溯；档案存储合规、安全。

3. 推动财务、税务、审计、档案等管理部门的联合管理创新，提高档案利用率。

4. 降低管理成本。无纸化报销有利于降低人工管理成本，节约存储空间。

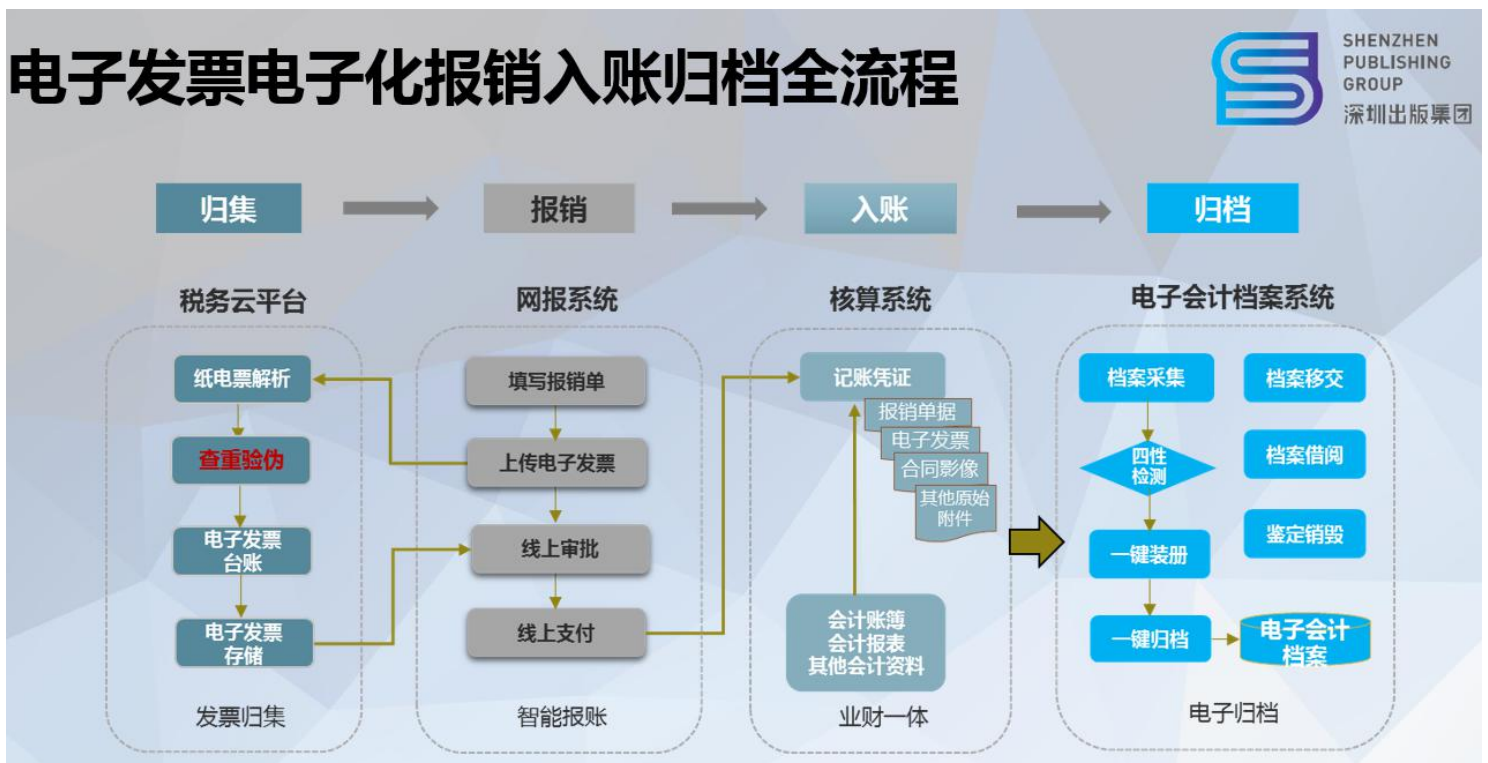
## （二）试点方案

集团选用用友作为本次试点的系统建设提供商，负责电子会计档案的实施上线和应用指导。

资产财务部主导本次电子会计档案试点工作，成立专门的工作小组，基于电子发票电子化报销入账归档试点的要求，结合公司费用报销流程对当前流程进行优化，明确归档流程。制定查询、借阅、下载等流程规范；工作人员岗位职责规范；“四性”检测规范及相关制度等。

在系统试运行过程中，联动二十多家内部单位部门分工协同，在电子发票的采集、报销环节，加强基础知识和系统应用的普及培训，配合财务部做好电子会计档案试点工作。

## 五、电子发票归集报销入账归档具体做法



（一）电子发票电子化报销入账归档全流程

1. 发票归集。发票归集主要通过票友记 APP 票据采集功

能实现。对电子发票原文件通过微信卡包或本地上传的方式进行采集，对纸质发票采用拍照或扫码采集，拍照后的发票可以 OCR 自动识别。

2. 发票采集。报账人还可以通过税务云电子票夹采集功能实现对电子发票原文件本地上传的方式进行采集，纸质发票通过扫描设备采集。

发票的采集过程中同步完成自动查重验伪，只有通过验证的发票才可以进入报销环节，杜绝重复报销和虚假发票进入报销流程。

3. 电子发票报销。在 PC 端报销时，用户可以选择报销单据对应的经过税务云系统验证通过的电子发票或者纸质发票。完成报销申请流程并提交报销单据，经过相关人员审批、财务审核最终完成报销审批流程。

4. 电子发票入账。网上报销系统审批完成的单据传入会计平台，在完成财务结算、直连支付后，可以批量自动生成会计凭证，高效完成电子发票报销入账。

5. 电子发票归档。电子会计档案通过接口自动对接记账凭证、会计账簿、财务会计报表等会计档案，可选择不同的装册方式完成装册，通过预设的四性检测对准备归档的电子会计档案进行检测，检测通过后可实现一键归档。

系统提供全面的档案利用、后续管理、清册管理、纸质档案、单子票据的全方位电子会计档案管理功能。

## （二）四性检测

为了确保电子会计档案符合“四性检测标准”，集团根

据《文书类电子档案检测一般要求》提出的检测项目进行检测，涵盖归档环节、移交与接收环节和长期保存环节。

电子档案四性检测包含根据不同检测项目采用人工方案、自动化方案和综合性方案进行检测。其中，人工方案主要是由技术人员和档案管理人员进行人工检测，主要目的是确定系统重要功能已达到四性检测标准，一般为一次性方案；自动化方案主要由电子档案系统各环节运行进行检测，目的是系统接口同步过程中确保电子档案系统形成的数据及文件格式符合规范；综合性方案以自动化方案和人工方案结合使用，人工方案主要作为自动化方案的补充，验证自动化方案的正常运作。

### 1. 移交打包检测流程



### 2. 长期保存包检测流程



## 六、取得的效益



本次参与试点，大大地推动了集团整体系统建设。自 2020 年以来，集团新建了电子会计档案系统、用友税务云平台 and 票友记 APP；升级了网上报销系统。本次用于电子会计档案和税务云系统投入 42.49 万元。2021 年 7-9 月，集团及下属公司共归档电子发票 3,542 张，凭证 3,841 份。

报销过程更简便高效，通过系统自动识别发票并完成填报，节省了财务人员审单的时间，减少了出错率。

在电子发票的管理上，实现了从采集到报销，从归案到提取全过程追踪。

1. 电子发票从接收到归档，自动化全线上流转；通过电子签名、水印等多种技术确保档案的安全有效，全过程可追溯。

2. 电子发票以外的立项、采购、合同、付款单据全面实现电子化，审批流程全部线上化，基本实现会计档案无纸化。

3. 实现以版式文件+和元数据的方式归档。

4. 档案借阅水印签章控制全程审核留痕。

## 七、存在的问题及下一步工作安排

在电子发票管理工作中，集团希望通过电子档案管理，实现电子发票无纸化管理，减轻电子发票打印成本和管理成本。

发票电子化为作为国家大力推行的目标之一，对集团财务审核工作提出了新的要求。在电子发票与纸质发票并行的当下，财务部门虽然可以通过第三方平台，实现发票的查重验伪，但需支付额外的费用，且检验结果非人力可控。希望在发票电子化发展的过程中，税务系统能够扩展企业核验电

子发票电子签名的渠道，推动电子发票的广泛应用。