

增值税电子发票电子化报销、入账、归档案例

方欣科技有限公司

一、企业简介

方欣科技成立于 1998 年，2016 年初完成重组在深圳证券交易所中小板成功上市，上市公司名称“金财互联”（股票代码 SZ.002530）。成立 22 年来一直专注于税务信息化建设与涉税咨询服务，参与了国家金税三期工程建设，是税务总局风险应对与实名办税监控系统承建商，是智慧电子税务局、区块链电子发票、AI 智能咨询服务及税务热线咨询专业服务商。

方欣科技是云计算、大数据、区块链、人工智能、5G 等新技术应用的先行者，作为国家规划布局内重点软件企业、广东省战略新兴产业百强骨干企业，先后承担科技部“863 专项”、工信部“核高基重大专项”、国家发改委“信息安全专项”等国家级重大专项科研课题，设有国家级博士后科研工作站和产品研究院，积淀了雄厚的技术底蕴和丰富的“产学研”创新成果。

方欣科技一直秉承“有方欣·税放心”的经营服务理念，持续助力各地、各级税务部门面向纳税人提供全方位、多渠道、一体化的办税综合服务，业务现已覆盖国家税务总局和 22 家省级

税务局，有力地支撑了各地税务部门落实国家税收体制改革和“放管服”改革，保障了国民经济税收收入的平稳运行，推动了税收现代化建设的进程。

二、试点前电子发票管理痛点

（一）如何杜绝电子发票造假

公司在报销流程中，电子发票的处理方式是先打印粘贴到报销单据后进行报销，这也是绝大部分企业针对电子发票报销的处理方式。电子发票在纸质化的过程中，流失了电子发票独有的防伪能力，导致企业会计人员在审核报销发票时，都需要逐一到发票查验平台进行核对。这不仅违背了国家推行电子发票的初衷，并且在反复打印发票、人工审核发票的过程中，反而造成了更多的资源浪费。

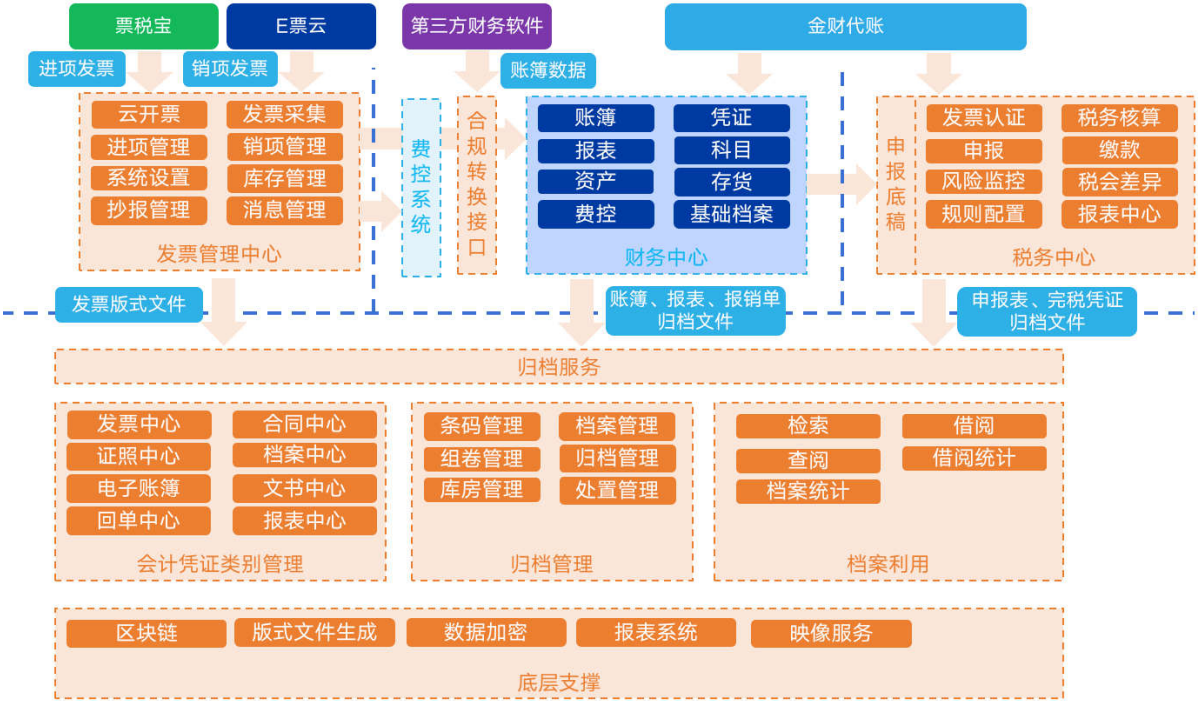
（二）如何防止电子发票重复

电子发票报销过程中，发票可以重复打印，也就导致了可能存在多次报销的可能性，虽然本公司通过财务系统记录发票代码十号码方式进行了重复报销判断，但依然可能存在填写的发票代码号码不规范、错误填写，导致重复报销的判断失效，财务人员只能一张张核对，严重影响了报销流程的效率。

三、试点目标、整体解决方案及试点组织

（一）试点目标

根据《广东省档案局 广东省财政厅 广东省商务厅 国家税务总局广东省税务局关于确定增值税电子发票电子化报销、入账、归档试点企业的通知》（粤档发〔2021〕10号），方欣科技有限公司被确定为增值税电子发票电子化报销、入账、归档试点单位。结合试点工作要求及方欣科技公司业务开展需要，解决上述说明的电子发票痛点问题，优化电子发票报销、入账、归档的全流程报销体验。通过目前系统的扩展和优化，实现采集电子发票 PDF 版式文件电子原件直接进行报销、线上审批、自动入账、自动归档，全过程无纸化、线上化（纯电子发票情况下）。

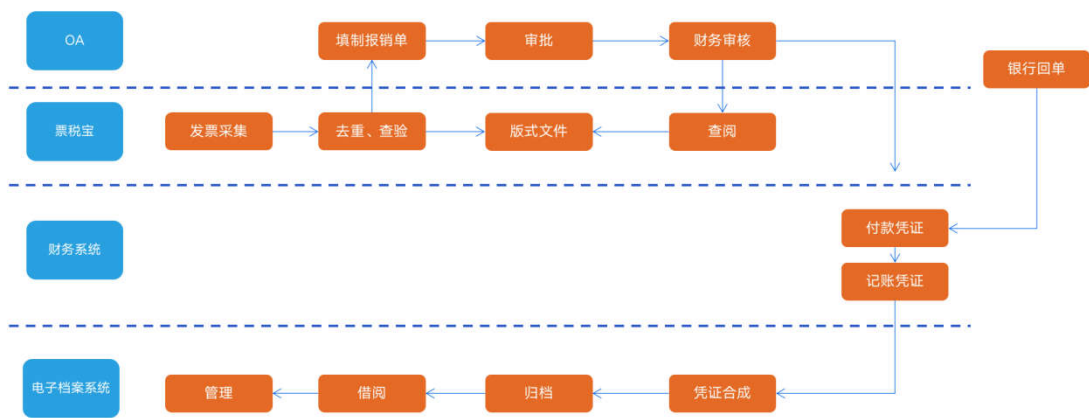


系统结构图

(二) 整体解决方案

基于本公司目前正在使用的 OA 系统和财务系统，打通票税宝（发票采集）、金财代账（财务核算）、金财电子档案（电子档案系统），并增加电子归档服务，串联整个报销业务流程，实现满足电子发票电子化报销、入账、归档要求的完整解决方案。

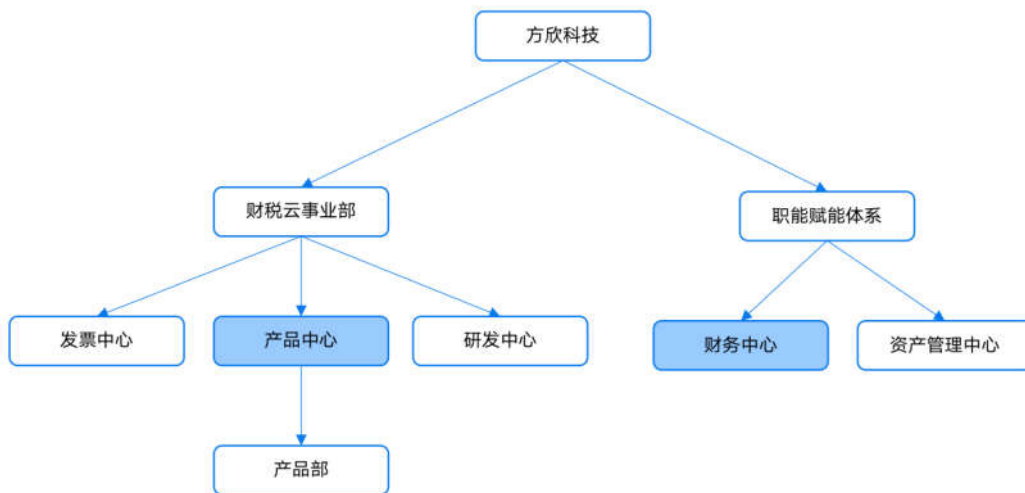
整体解决方案流程如下：



改造后的报销业务流程图

（三）试点组织

本次试点由产品中心（负责公司产品规划、设计）牵头，研发中心（负责公司系统研发）、财务中心（负责财务档案管理、财务报销审核）、发票中心（负责公司发票业务系统研发）与资产管理中心（负责 OA 系统运维及研发）等共同成立联合专项项目组。



四、系统建设及投入

方欣科技电子发票报销、入账、归档工作主要涉及票税宝(手机端 APP 实现发票采集)、金财代账(财务核算系统)、电子电子档案(电子档案系统)、OA 系统(外购炎黄 BPM 系统, 自主二次开发, 实现报销审批)、电子会计档案归档服务等多个系统的建设。

技术上采用自主研发方式, 其中:

票税宝 APP, 投入 6 人, 研发周期 3 个月, 主要改造内容为: 版式文件自动归集, 与 OA 系统对接, 发票查验 (RPA 方式);

金财代账改造+电子会计档案归档服务, 投入 5 人, 研发周期 2 个月, 主要改造内容为: OA 系统对接读取报销单, 报销单自动生成记账凭证, 电子账簿版式文件生成, 自动采集归档文件对接档案系统;

金财电子档案系统改造, 投入 5 人, 研发周期 3 个月, 主要

改造内容为：增加归档模板，对接电子归档服务，电子档案系统基础功能研发及改造（基于之前项目）。

总体投入研发约 43 人/月，成本约为 91 万。

五、电子发票归集报销、入账、归档具体做法

（一）报销环节

报销环节，主要是解决电子发票的上传、查验、防重，做好电子发票的便捷采集、关联报销单、便捷财务审核等功能。

1. 票税宝（APP）移动端采集

票税宝是我公司自主研发的移动端电子发票采集 APP，于 2019 年上线，目前用户已经过百万。在确定入选电子发票报销、入账、归档试点单位后，我们针对票税宝的能力进行了改造及与其他系统模块对接。票税宝可以通过邮箱、短信、微信卡包、支付宝等自动采集电局发票的数字化内容及版式文件，采集后自动进行验证（包括签章验证和发票查验平台验真）。而针对纸质发票，票税宝实现了拍照自动识别发票内容，根据四要素自动通过查验平台验真。

| 序号 | 节点名称 | 电子签名 | 签名日期 | 操作 | 留言 |
|----|--------|-----------------|---------------------|----|----------|
| 1 | 费用报销申请 | 蓝和成/蓝和成/蓝和成/蓝和成 | 2021-09-28 17:52:26 | - | |
| 2 | 二级部门审批 | 蓝和成/蓝和成/蓝和成/蓝和成 | 2021-09-28 18:33:25 | 审批 | 同意报销单据属实 |



2. OA 系统实现线上报销

我公司在 OA 系统已上线两年，今年落实试点后，主要实现了票税宝的完整对接，员工发起报销时，直接从票税宝上传的发票中选择发票作为报销附件，如果是纯电子发票，即不需要打印，只需要线上完成报销流程，如果是包含纸质发票，需要把纸质发票粘贴到报销单上完成流程。报销流程全线上完成，同时报销系统集成到企业微信中，可以在移动端完成。

（二）入账环节

入账环节我们通过金财代账系统实现。金财代账财务核算系统，是我公司针对中小企业研发的智能化财税一体化财务系统，可以实现发票、报销单、银行回单自动生成记账凭证的功能。针对本次试点，我们在金财代账原有功能基础上，实现了一套标准

化接口，并对接了我公司的 OA 系统，可以一键采集报销单。采集报销单后，可以根据财务的记账规范，自动生成对应的记账凭证。

另外，我们在金财代账系统原有的归档功能上，增加了电子归档服务的对接，把原来自动生成的账簿版式文件数据推送给归档服务。

（三）归档环节

归档环节包括两部分，一是归档服务，二是电子档案系统。

归档服务，主要实现电子账簿归档（PDF 格式），通过电子凭证元数据为索引，自动生成报销单的版式文件（PDF 格式）、采集发票版式文件（PDF 或 OFD 格式）、生成电子账簿版式文件（PDF 格式）。其中发票版式文件是通过票税宝采集后，自动归集到发票中心，报销单据通过 OA 系统采集电子化数据后形式版式文件，银行回单通过凭证附件归档。

针对电子档案系统，我公司之前承接过相关的项目建设，因此在电子档案系统研发上有一定的基础，我们基于之前的项目，建立了我公司自己的电子档案系统。电子档案系统能够对归档数据进行鉴定、整理、存储和利用：

①按照保管期限表自动或手动鉴定会计资料保管期限；

②按规则生成档号功能，且形成的档号唯一、简明、合理、稳定、可扩充；提供规范目录（登记表）模板的功能，支持目录

模板制作；

③支持采用迁移、封装、检测等方式保障电子会计档案的长期保管；

④具备精确检索、模糊检索等方式；具备电子会计档案借阅申请、审批、授权，审批流程符合档案利用管理制度；

⑤支持自动或辅助人工完成档案的定期鉴定工作，根据保管期限、归档日期等自动列出到期档案，便于系统管理员或档案管理员等进行销毁前鉴定和保管期限调整、利用开放、密级调整等工作。

六、取得的效益

（一）流程优化

1. 优化了只含有电子发票的报销业务处理过程，员工报销时，报账人不必打印发票、打印报销面单、粘贴发票，财务审核岗位不必查验发票、不需要再判断是否重复申报，大大提高了报销流程的效率。原来我公司报销需要 1 个月才能完成审批提高到 1 至 2 天就能完成审批。

2. 优化纸质、电子材料混合归档档案管理规则，为财务凭证电子化、专票电子化等业务拓展打下较好的基础。

（二）节约成本

2021 年方欣公司电子发票数量约为 30000 张，相关的电子报销单、记账凭证查过 10 万份，通过试点，每年至少减少 10 万

张文件不必打印（不完全统计），相关费用节约测算如下：

1. 纸张费：依据档案局统一报价标准 0.05 元/张，每年节省纸张 10 万张，节约费用约 0.5 万元；

2. 打印耗材费：按照 0.12 元/张测算，每年节省打印耗材费约 1.2 万元；

3. 保管费：按照 0.125 元/张测算，每年节省保管费约 1.25 万元；

4. 整理人工费：按照 0.22 元/张测算，每年节省人工费约 2.2 万元。

按照上述测算，预计每年总计可节省公司成本约 5.15 万元。

（三）提高效率

单据审核流转时间缩短，财务审核人员根据上传的电子发票 PDF 文件相关信息进行审核，纸质发票也可以根据影像文件进行预审，有需要再审核实体文件，提高了财审人员工作效率，提高了报账效率。

（四）其他

电子化报销为数据二次应用提供了基础，符合社会倡导的绿色环保理念，同时为公司数字档案馆建设提供数据支持。

七、尚存在问题和下一步打算

公司档案相关系统功能尚在升级阶段，目前仅针对电子档案

进行了归档，纸质档案归档管理，预计在 22 年 1 月份上线；四性检测预计在明年 1 季度上线。

税务申报凭证版式数据归档，预计在明年第一季度上线。

本公司因为原来使用的是用友 U8 系统，接口相对封闭，目前正在进行数据迁移分析，同时开始启动在金财代账系统进行财务业务的同步进行，10 月份启动此项工作，预计在明年中全面切换到金财代账系统中，同时停用 U8 系统。

下一步，将持续推进优化电子发票电子化报销、入账、归档试点流程，进一步提升工作效率，提升员工满意度，并将试点成果拓展至 财务凭证电子化，节约公司纸张打印、仓储管理等成本。