

增值税电子发票电子化报销、入账、归档案例

广州地铁集团有限公司

一、企业简介

广州地铁集团有限公司（以下简称广州地铁）成立于 1992 年，是广州市政府全资大型国有企业。公司始终以“建设好、运营好、经营好地铁，服务好城市，带动好产业”为宗旨，主动担当、积极作为，业务实现从地铁新线规划建设到铁路建设投融资，从地铁线网到城际铁路、有轨电车全制式覆盖，从广州一地走向粤港澳大湾区、国内主要城市乃至“一带一路”沿线重要节点。

目前，广州地铁负责运营的轨道交通里程达到 744.5 公里，除了本地地铁线网 589.4 公里、有轨电车 22.1 公里外，还包括城际铁路 60.8 公里，以及巴基斯坦拉合尔橙线、江西南昌地铁三号线、海南三亚有轨电车、东莞华为松山湖小火车、昆明长水国际机场旅客捷运系统等外地项目 72.2 公里。同时，正全面推进 12 条（段）、273 公里轨道交通线网建设，统筹负责 33 个国铁、城际、综合交通枢纽、市政道路项目投资建设，实现了与重大基础设施、产业集聚区和发展平台的配套，拉大了城市布局，

拓展了城市空间。

广州地铁积极实施多元化经营开发，成功打造万胜广场、荔胜广场、悦江上品等多个商业与住宅项目，现正结合地铁线网规划，大力开展地铁沿线土地储备，并与多家标杆企业合作开展物业开发，2020年首度跻身广州房企年度权益销售前十名。积极推动行业发展，下属控股子公司广州地铁设计研究院股份有限公司成功上市（股票代码：003013），成为国内第一个登陆A股资本市场的地铁设计院。设计、监理、运营、咨询、培训和信息化等多项服务遍布100多个城市，为全球提供完备系统的城市交通综合解决方案。

未来，广州地铁将继续发挥一体化经营管理优势，主动承担“提速广州、主导湾区、引领行业”的使命，深化企业改革，推动数字化转型，持续提升轨道交通产业整体能级和技术创新能力。以“一张网、一张票、一串城”的理念，统筹推进广州都市圈城际铁路项目，全力推动“轨道上的大湾区”建设，努力构建结构合理、换乘高效、共建共享的世界级轨道交通，为广州以更实举措服务粤港澳大湾区建设，以更高质量实现老城市新活力、“四个出新出彩”，以更强担当推动形成“国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进”的新发展格局作出新的更大贡献。

二、试点前电子发票管理痛点

1. 电子发票打印多，员工获取供应商开出的电子发票后，必须打印出来才能报销，需要消耗大量的硒鼓、纸张。

2. 电子发票移交烦，发票作为最重要的报账资料之一，移交过程中需反复清单核对，耗时耗力。

3. 电子发票核查难，电子发票由员工自行打印，需登录税局网站核验真假，同时要登录台账防止重复报销。

4. 电子发票利用低，对会计凭证和电子发票进行查阅时，需翻阅纸质档案进行查看，查阅效率低，更无法发挥档案的全面信息。

三、试点目标、整体解决方案及试点组织

(一) 试点目标

1. 按照试点要求，完成电子发票电子化报销、入账、归档试点工作，过程符合《企业会计信息化工作规范》、《会计档案管理办法》、《关于规范电子会计凭证报销入账归档的通知》等有关要求。

2. 通过电子发票报账全程电子化，降低公司打印耗材和档案管理成本，落实控本增效要求。

3. 通过电子发票报账全程电子化，提高归集、整理、移交等效率，提高报账时效。

4. 通过电子发票与凭证的关联，实现电子档案的关联查询，

实现不同维度的电子发票利用。

(二) 整体解决方案

在广州地铁原有的报账系统、共享运营、影像系统、ORACEL 财务系统、资金系统等系统功能的基础上,优化各个系统的功能,新增电子发票归档管理模块,设计整体方案,满足电子发票电子化报销、入账、归档的要求。

整体解决方案流程如下:



(三) 试点组织

为按时、保质完成试点工作任务,成立了试点工作领导小组,由集团总会计师、总法律顾问王莘担任组长,领导小组下设工作小组,由财务、IT、档案等多名业务骨干组成,加强部门协调,保证试点工作顺利进行。

(四) 试点范围

纳入广州地铁财务共享范围内的 23 个二级单位。

四、系统建设及投入

广州地铁电子发票报销、入账、归档工作主要涉及报账系统、共享运营、影像系统、ORACEL 财务系统、资金系统等系统的建设优化，采用外包工作方式，总体投入研发约 100 人天。主要新增或优化的系统功能如下：

1. 报账系统新增电子发票专用上传端口；
2. 增加电子发票与会计凭证关联信息打印；
3. 优化报账系统，提取电子发票开票方银行账号等信息自动填写至报账单相关内容；
4. 新增电子发票归档管理模块，实现电子发票组卷、移交、归档等功能。

五、电子发票归集报销、入账、归档具体做法

（一）电子发票归集

1. 邮件、微信、短信、其他渠道获取电子发票；
2. PDF/OFD 格式存储、下载；
3. 上传至报账系统“我的票夹”；

（二）电子发票报销

1. 报销人员在电子报销系统中填写报销单明细；
2. 从“我的票夹”选择发票，或通过电子发票专用上传端口直接上传至报账系统；

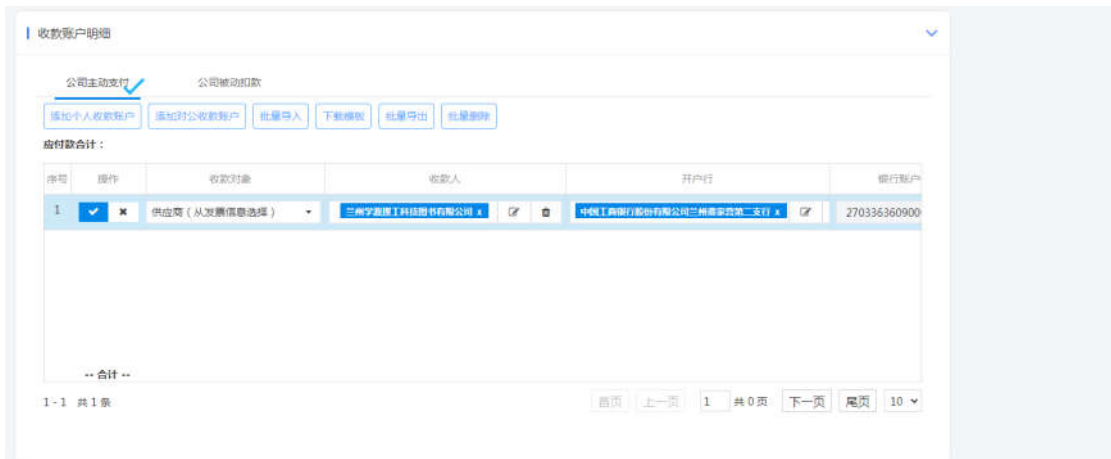
3. 影像系统将自动校验发票的真假，并从税务系统获取发票票面信息以备报账系统调用；



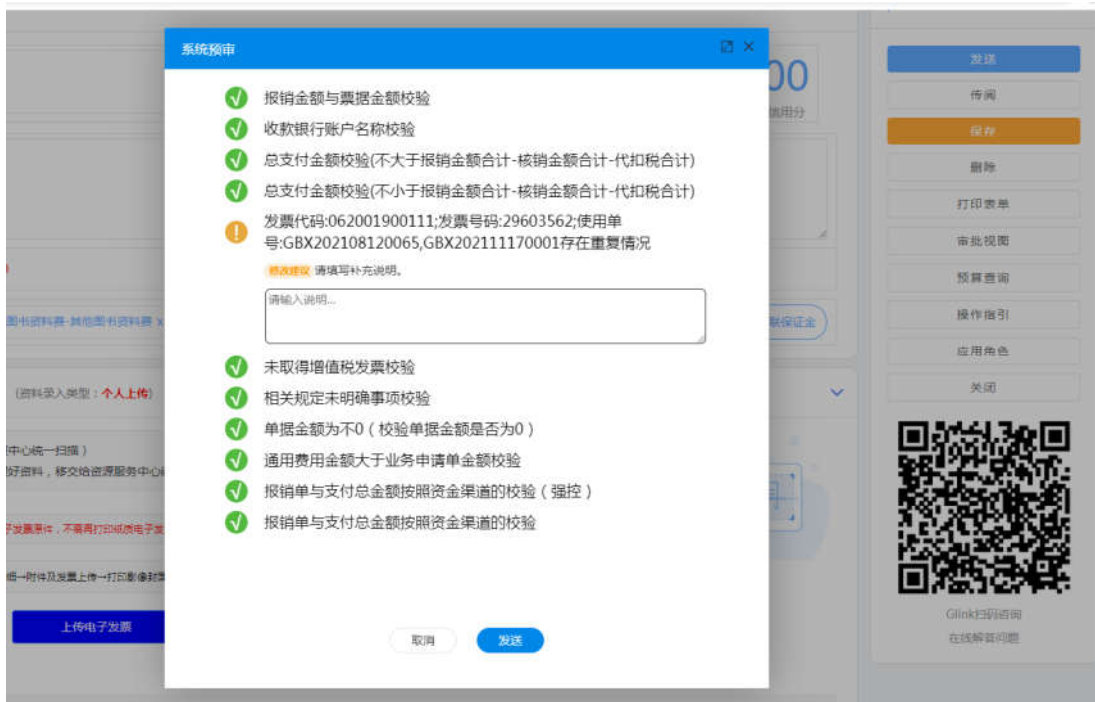
4. 在报销明细中通过“关联发票”关联本次报销所用发票；



5. 提取发票开票方银行账号等信息自动填写至报账单相关内容；

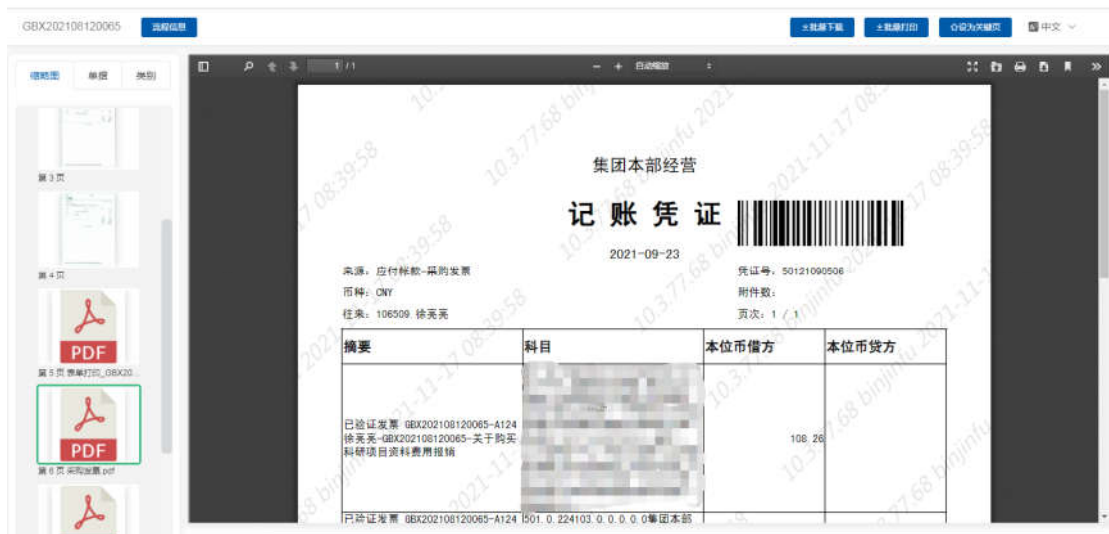


6. 对发票连号、重复报销进行校验。



(三) 电子发票入账

1. 在共享运营设置每类报账单的凭证生成规则，报账审核通过后，一键确认生成凭证，即完成电子发票入账工作；
2. 生成的凭证与业务支持文件整合到影像系统；



3. 资金支付成功后，电子回单补充到业务影像文件中。



(四) 电子发票归档

1. 报账系统通过影像系统获取的电子发票、会计凭证生成关联台账，并按时传送至电子发票归档管理模块中；

2. 会计人员对电子发票进行组卷分册后，按时进行移交，档案管理人员在线对电子发票进行接收。

增值税电子发票归档 2021

电子发票台账列表 合同计量电子发票

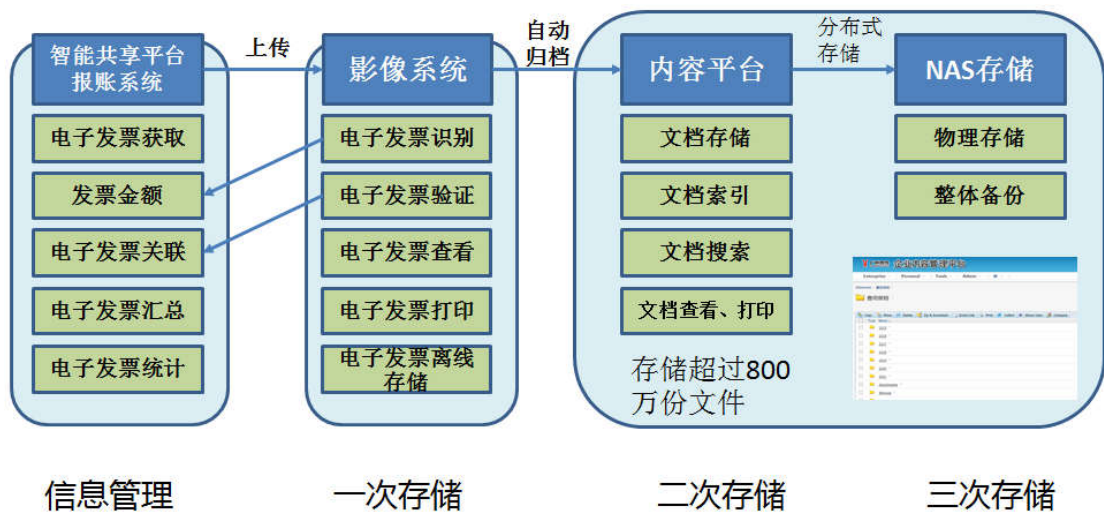
批量移交 档案号: 批量修改档案号

公司段: == 请选择 == 总账日期: - 档案号:

公司段	总账日期	档案号	是否核对	发票流水号	单据编号	
地铁运营	2021-07-07	8.1.2-2021-1	归档移交(电...		GBX202106240015	正常
地铁运营	2021-07-09	8.1.2-2021-1	归档移交(电...		GBX202106180011	正常
地铁运营	2021-07-27	8.1.2-2021-1	归档移交(电...		GBX202107230010	正常
地铁运营	2021-07-19	8.1.2-2021-1	归档移交(电...		GBX202107150018	正常
地铁运营	2021-07-19	8.1.2-2021-1	归档移交(电...		GBX202107140007	正常
地铁运营	2021-07-27	8.1.2-2021-1	归档移交(电...		GBX202107230010	正常
地铁运营	2021-07-26	8.1.2-2021-1	归档移交(电...		GBX202107200059	正常
地铁运营	2021-07-19	8.1.2-2021-1	归档移交(电...		GBX202107150018	正常
地铁运营	2021-07-22	8.1.2-2021-1	归档移交(电...		GBX202107140026	正常

1 - 10 共 948 条 1 10

3. 电子发票原始文件上传至报账系统后，将以电子数据格式储存在报账系统数据库中，定时同步至内容管理平台中备份储存，内容管理平台按容灾要求备份在本地 NAS 储存系统中。



(五) 电子发票查询

1. 通过电子发票代码查看。
2. 通过凭证编号进行查看。

3. 通过报账单据编号进行查看。

4. 查阅到的电子发票可在线阅览也可下载阅览。

六、取得的效益

（一）优化流程

1. 员工报销含电子发票业务时，不必打印发票、粘贴发票、传递发票到财务共享前台，共享扫描岗位不必扫描纸质材料，节约员工大量时间。

2. 填写更便捷，通过提取发票票面开票方银行账号、开票项目等信息自动填写至报账单相关内容，无需员工手工录入，使用更顺畅。

3. 审核更轻松，系统自动对发票真假、连号、重复报销进行校验，提升会计工作效率。

4. 实践纸质、电子文件并存时档案归档方式，积极探索会计档案全面电子化规则。

（二）节约成本

广州地铁财务共享范围内会计凭证及附件每年近 150 万页，未来在专票全面电子化、会计档案全面电子化下，预计可减少约 60% 会计凭证及附件的打印，每年可节约 360 箱 A4 纸、120 个硒鼓、60 平方米库房、25 个档案密集柜、2000 个整理移交工时，每年总计可节省公司成本约 100 万元。

七、尚存在问题和下一步打算

由于公司数字化档案系统正在整体规划中，电子会计档案系统立项建设时间尚需延后。

下一步，将持续推进优化电子发票电子化报销、入账、归档试点工作，积极推动电子会计档案建设，全面推行会计档案电子化，助力广州地铁数字化转型。