

# 增值税电子发票电子化报销、入账、归档案例

(辽宁爱信诺航天信息有限公司葫芦岛分公司)

## 一、企业简介

辽宁爱信诺航天信息有限公司葫芦岛分公司系航天信息股份有限公司（股票代码 600271）所属的国有控股子公司，是隶属于中国航天科工集团有限公司的三级单位，成立于 1999 年，是以信息安全为核心的国家高新技术企业。公司承担了多项重点工程项目的建设、推广和维护工作，重点聚焦税务、政务、信创、公安、金融、粮食、交通等行业的信息化市场，并积极拓展企业的信息化市场。公司秉承“规范、高效、专业”的服务理念，基于大数据、云计算、区块链技术应用，为企业打造了业、票、财、税、档的整体解决方案，同时以大数据分析 with 云建模为基础支撑，作为国内首家数据场景服务商为企业提供数据科技和信息服务。随时诚信、用心、高效地为近 2 万政企用户提供规范化、专业化的高品质服务。

## 二、开展试点前电子发票管理痛点、难点

(1) 电子发票真伪校验：电子发票因具有可多次打印的特点，已打印的发票存在被篡改数据的风险，通过肉眼一般无法识别，因为员工端提交报销的发票，财务需要登录查验平台单张查验发票真伪，操作比较麻烦，且后期状态异常变更很难得到及时有效的管控。

(2) 电子发票重复报销：已报销的电子发票再次打印后提交报

销，财务人员对该发票是否已报销的判断依靠线下手工登记，重复报销判断效率低下。

(3) 电子发票报销后和财务入账环节脱节：已报销的发票财务人员需要将报销发票打印出纸质文件并手工整理和计算后，在财务软件中，按照已经整理好的资料再单张录入记账凭证，容易造成数据错误且效率低下。

### 三、试点目标与试点方案

1、试点目标：根据辽宁省档案局、辽宁省财政厅、辽宁省商务厅、国家税务总局辽宁省税务局《关于开展增值税电子发票电子化报销、入账、归档试点工作的通知》，无纸化办公旨在解决电子发票真伪校验和重复报销等痛点问题，实现电子发票“报销、入账、归档”全流程的无纸化应用。

#### 2、试点方案：

##### (1) 增值税电子发票归集管理：

费控系统：员工可以通过手机上传、邮箱下载、微信卡包、支付宝卡包等方式归集发票

##### (2) 发票真伪校验和防重复报销：

费控系统：员工在提交报销时，系统自动对发票进行查验和查重，对于作废和红冲发票以及已报销发票不允许提交报销

##### (3) A8 费控：发票报销审核、支付流程。

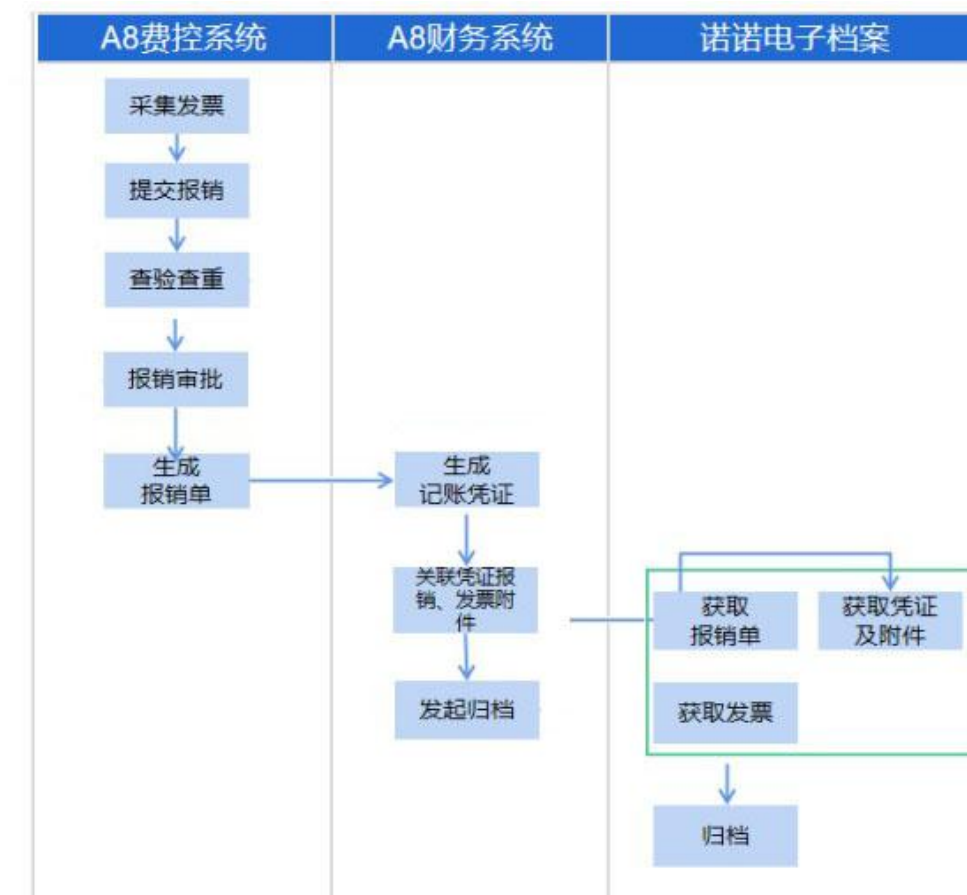
##### (4) A8 财务软件：完成企业增值税电子发票在财务系统中的应

用，通过企业费控系统与财务系统的无缝对接，将增值税电子发票原始凭证自动转成记账凭证，实现在财务系统中一键入账

(5) 财务电子档案管理系统：完成财务记账凭证及电子发票、报销单据和其相关附件的电子化归档，实现在电子档案系统对电子会计资料收集、整理、归档移交和电子会计档案接收、保管、统计、利用、鉴定、处置等操作



#### 四、电子发票归集、报销、入账、归档具体做法



(1) 完成企业端增值税电子发票归集管理，葫芦岛航天信息通过自主开发 A8 费控系统，建立员工端 APP，实现企业全发票归集（包含增值税电子发票），可通过手机上传、邮箱下载、微信卡包、支付宝卡包等方式归集发票，实现日常业务报销。

(2) 完成发票真伪校验和防重复报销：员工在提交报销时，系统自动对发票进行查验和查重，对于作废和红冲发票以及已报销发票不允许重复提交报销。

(3) 完成报销审核管理：管控企业费用审核机制，经部门领导与总经理审批后，由财务部门审核支付。

(4) 完成企业增值税电子发票在财务系统中的应用，实现 A8 费

控系统 与 A8 财务系统无缝对接，将增值税电子发票原始凭证自动转成记账凭证，实现在财务系统中一键入账。

(5) 财务系统完成月度财务记账凭证审核及月度结账后，通过财务软件系统内“电子档案归档”功能，将电子发票、报销单据和其相关附件一键归档到云档案系统。

(6) 电子档案系统内会自动归集凭证信息，月度内按照凭证名称规则排序，每张凭证信息内包含记账凭证、报销单、原始票据（电子发票版式文件）。

(7) 电子档案系统对档号编号设定进行了统一编制，设定档号规则如下：

1)、凭证类：全宗号+档案分类编号（类别和年度）+案卷号+件号，

如：0001-PZ01 • 2021-0001-0001

2)、账簿类：全宗号+档案分类编号（类别和年度）+件号，账簿类档案不包含案卷号

如：0001-ZB01 • 2021-0001

3)、报告类：全宗号+档案分类编号（类别和年度）+案卷号+件号，

如：0001-BG03 • 2021-0001-0001

4)、其他：全宗号+档案分类编号（类别和年度）+案卷号+件号，

如：0001-QT01 • 2021-0001-0001

(7) 电子档案系统内支持凭证信息导出，导出内容包含包含了整个档案文件的元数据、凭证电子文件、凭证结构化内容元数据、报销单等自制原始凭证电子文件、自制原始凭证结构化内容元数据、电子发票等外来原始凭证电子文件、外来原始凭证结构化内容元数据等信息。

(8) 电子档案系统建立了电子会计资料登记表，目录包含序号、档号、电子文件号、题名、形成日期、件数、保管期限、电子文件名、备注信息，并且支持电子会计资料登记表打印功能。

(9) 电子档案系统还包含了档案管理功能，包含档案接收、档案移交、档案借阅、借阅审核、档案鉴定、销毁审核等功能。

## 五、试点工作成果

1、我公司在试点期间，升级打通了费控系统到财务系统接口对接、财务系统与档案系统对接，可实现费控系统流程结束自动生成财务凭证，财务账务月度结账后批量归档。

我公司 5 月归档发票 16 张，6 月归档发票 21 张，7 月归档发票 5 张，5-7 月共归档进项电子发票 42 张。

2、电子发票采集、验真、查重、报销、审批、付款、生成凭证、归档，进行了发票全周期的管理制度，系统对接也降低了各部门员工的时间成本、高效、智能的解决了企业的实际问题。

### 3、取得效益

#### (1) 电子发票无需打印

上线完成后，员工报销的增值税电子发票直接以其版式文件入账归档，无需再打印成纸质文件，大大节省了纸质资源，降低企业成本

#### (2) 提高员工报销使用体验

实现电子发票线上管理，员工无需打印贴票，对于仅涉及到电子发票的报销，员工可省去打印贴票、交单的环节，简化提报流程。

#### (3) 提升财务人员工作效率

系统自动进行电子发票的去重检查、发票验真以及信息校验，无须人工针对电子发票一单一单进行手动查验，提高审单人效，通过费控系统和财务系统对接，报销单据一键生成凭证，无需财务人员一张张录入，大大提高财务人员工作效率。

#### (4) 电子发票等单据管理更便捷

通过与费控系统和财务系统的对接，将财务环节涉及到的凭证、发票、报销单据等票据建立对应关系，方便后期在电子档案对单据的管理、查看、借阅等操作。

## 六、下一步工作安排

1、深入探索，开展发票数字化运用：运用电子发票的数字化信息，下一步开展财务大数据分析，为财务价值创造、财务风险防范提供实践案例，加快推进电子发票数字化运用落地。

2、扩大影响，推进财务管理变革：以试点为契机，向各行业推广电子发票电子化报销入账归档。航天信息将持续推广电子发票电子化报销入账归档，完善现有系统，以现有模式向外单位推广，助力广大中小企业实现电子发票电子化报销入账归档，提升全社会电子发票运用水平、数字化水平。

3、发挥优势，积极申请专票电子化试点：下一步将积极申请专票电子化试点，为专票电子化趟路搭桥，全力实现专票电子化开具、归集、报销、入账、归档全生命周期管理落地，为中国专票电子化提供最佳实践。

辽宁爱信诺航天信息有限公司葫芦岛分公司

2021-11-1