

电子发票电子化报销、入账、归档案例

(沈阳用友软件有限公司)

一、企业简介

沈阳用友软件有限公司成立于 2005 年 8 月，注册资本人民币 300 万元，是用友网络科技股份有限公司（以下简称“用友网络”）控股子公司，负责用友产品及服务在辽宁地区的开展。

用友网络创立于 1988 年，是全球领先的企业与公共组织云服务、软件提供商。用友网络致力于用创想与技术推动商业和社会进步，通过构建和运营全球领先的商业创新平台，服务企业数智化转型和商业创新，成就千万数智企业，让企业云服务按需而用，让数智价值无处不在，让商业创新如此便捷。

用友网络公司长期专注并持续领航企业服务市场 31 年，在营销、采购、制造、供应链、金融、财务、人力、协同服务等领域为客户提供数字化、智能化、高弹性、安全可信、生态化、平台化、全球化、社会化的企业云服务产品与解决方案。用友秉承用户之友、持续创新、专业奋斗的核心价值观，一切源于为客户创造价值。目前，用友在全球拥有 230 多个分支机构和 7500 多家生态

伙伴，服务超过 627 万家客户。

二、试点前电子发票管理痛点

公司电子档案建设前已经使用的系统有费用报销系统、税务云平台系统、NC65 财务核算系统、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，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。

1. 电子发票需要打印后报销，人工整理装订、归档，办公成本、保存成本高。

员工报销前须将电子发票打印并附于报销单后送交财务，财务人员审核时，确认打印的电子发票与报销系统内上传的电子发票一致，报销后入账，结账后整理、装订、归档。

2. 会计凭证与报销单据及电子发票追溯流程繁琐，不便于查阅和利用。

查询报销凭证时，需要在 NC 系统查看会计凭证号对应的报销单据编号，然后登录报销系统，录入单据编号查询报销单，再通过报销单里的“电子发票”节点查询电子发票，操作繁琐、工作效率不高。

三、试点目标、整体解决方案及试点组织

（一）试点目标

在当前信息化基础上，建设电子会计档案系统，推动财务、税务、审计、档案等管理部门业务创新，针对电子发票入账归档的档案，无需打印电子文件，仅以电子原文件入账归档，简化归档流程，降低归档成本，提高检索效率，确保会计档案保管安全，最终实现业财税资档无纸化管理，成功实现财务数字化转型。具体目标有：

1. 节约凭证管理成本

会计档案的无纸化管理，能够减少企业纸张、会计账册及打印耗材成本，降低保存成本和保管人力等，节约存储空间，节能减排，绿色环保，帮助企业减少生产办公成本，从管理效率及效益上都得提升。

2. 增加信息透明度，提高效率

使用的电子会计档案系统能够有效接收、管理、利用电子会计档案，符合电子档案的长期保管要求，并建立了电子会计档案与相关联的其他纸质会计档案的检索关系，便于共享和查阅。“绿色账本”不需要打印、装订、组卷、装盒、上架，节省了工作人员的工作量。“绿色调阅”足不出户，满足档案借阅需求，为会计档案信息共享利用提供了便利。

3. 保障档案安全

电子会计档案采用电子签章技术，保护档案安全。电子签章技术等多层安全技术保证了会计档案的真实性、完整性、可用性和安全性，有效防篡改、防泄漏；防止凭证丢失情况、无备份、档案信息外泄无记录等情况。会计档案电子化对纸质会计档案安全也有辅助作用，由于原始凭证全部影像化，如果纸质受损，电子备份可以还原内容信息。

4. 规范管理，提升档案质量。

通过电子文件接入规范、电子档案管理流程、电子档案保障制度等规章制度的建立和执行，进一步对电子档案的完整性和一致性起到保障作用，大幅度降低了会计档案管理的出错率和返工成本。

（二）整体解决方案

1. 总体设计思想

电子会计档案应遵《会计档案管理办法》，确保电子档案的真实性、可用性、完整性、安全性，符合国家档案管理规范。

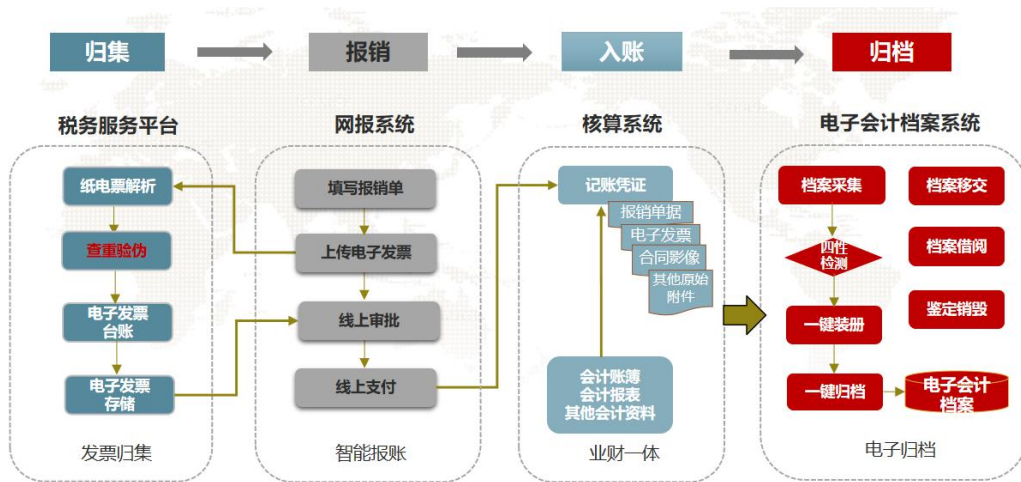
2. 应用架构设计

本次应用电子会计档案系统完成电子发票与财务凭证无纸化归档工作。发票文件和元数据均在系统中进行流转，相关工作人员、管理人员在系统中履行审查、批

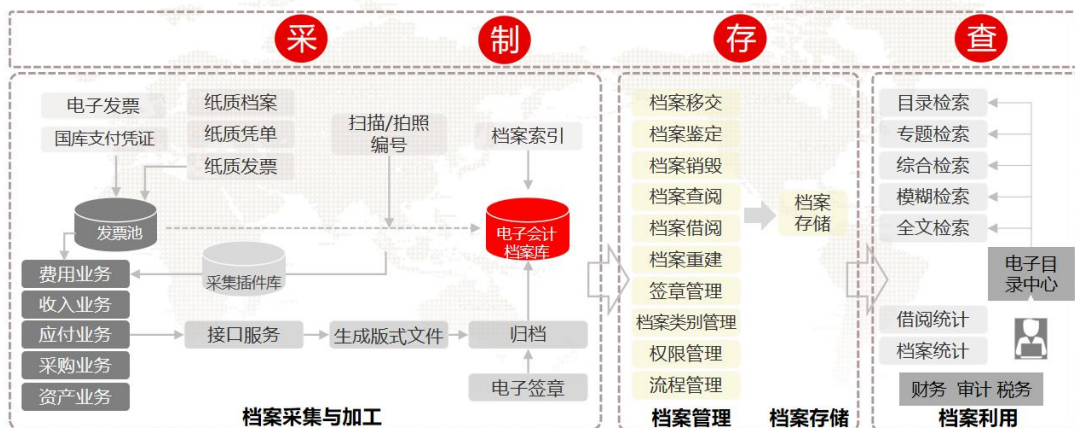
准、记账、查阅等操作，确保电子发票及电子会计凭证安全、完整、真实、可用。

具体包括发票的归集、报销与存储；发票与财务核算的一体化以及最终电子会计档案归档，与综合档案系统单点登录，统一入口。

电子发票电子化报销入账归档全流程设计：



档案“采、制、存、查”全在线应用设计：



(三) 试点组织

公司成立电子发票电子化报销入账归档试点专项工作组，由总经理出任组长，相关部门骨干人员全程参与，

分工协同，有计划、系统性地推进试点工作。

技术部门负责电子会计档案系统与当前公司 ERP 系统的数据接口对接、调试和维护工作。财务部门负责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，具体操作电子发票采集、电子化装册及归档等工作。

四、系统建设及投入

公司增值税电子发票电子化报销入账归档的系统建设主要涉及到费用报销系统、税务云平台系统、NC65 财务核算系统、电子会计档案系统，全部采用母公司用友网络公司的成熟产品。

1. 费用报销系统

费用报销系统为企业提供专业的报账服务和连接服务，为企业员工提供从申请、审批、报账、核算环节，实现不落地、全线上、多终端数据管理，从报销标准、申请控制等维度进行全方位的管控。

2. 税务云平台系统

为企业提供以电子发票管理、纸质发票管理、增值税进销项管理、涉税项目管理、税务核算及申报、税务风险管理、税务档案管理等为核心的全方位税务服务。

3. 财务核算系统

融合业务云实现业财一体化，提供自动化实时化的

做账、记账、实时账表、财务分析、财务机器人等智能应用实现财务自动化智能化，提高会计处理效率，引领企业财务数字化转型。

4. 电子会计档案系统

从会计资料的接收、传递、存储和利用，进行全流程无纸化管理，利用会计核算系统实现电子会计档案自动分类归档，集成多端采集设备，保证会计资料完整性。先进的多重技术保证了数据的可靠性防篡改，确保了会计档案数据的安全保密。

五、电子发票归集、报销、入账、归档具体做法

（一）电子发票归集方案

员工可以登录费用报销系统，通过电子发票上传功能实现对电子发票原文件的采集。电子发票的采集过程同步自动完成验真查重，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。

（二）电子发票报销方案

员工在费用报销系统成功上传电子发票后，填写相关报销信息，然后通过“保存”、“提交”按钮提交报销单，报销进入审批流程。

（三）电子发票入账方案

报销单通过审核后，财务进行付款，付款完成后，财务人员在NC系统操作确认，系统自动生成会计凭证完

成入账。

（四）电子发票归档方案

电子会计档案通过接口自动对接会计凭证、会计账簿、财务会计报表、其他会计档案，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、清册管理等全方位电子会计档案管理功能。

六、取得的效益

增值税电子发票电子化报销、入账归档工作，实现了发票管理模式的变革。

报销系统能够准确、完整地接受和读取电子发票及其元数据，对发票进行自动查重验伪，大幅提升了员工报销体验。业务系统单据无纸化入账、归档，财务人员工作效率和准确率显著提升。

电子会计档案系统上线后，档案的纸张成本、打印耗材成本、存储成本、人员管理成本大大降低。

会计凭证与报销单据及电子发票全部集成至电子会计档案系统，查凭证时不再需要跨系统查询，操作更加简便，便于查阅和利用，明显提高了日常管理工作效率。

系统建立了电子发票存储规范，档案采集、整理、移交、保管、借阅、鉴定销毁等全流程电子化，实现财

务、审计、档案等部门管理创新，提高档案利用效率，同时推动企业全域数字化建设进程。

七、尚存在的问题和下一步打算

增值税电子发票报销、入账、归档对软件系统要求较高，大部分中小企业使用的财务软件不具备此类功能，财务人员处理报销时，对电子发票的验真、查重工作仍使用原始的人工查询、记录方式，入账仍是手工录入凭证，电子档案系统更是极少使用。因此，加大此类软件系统功能的宣传、推广，软件企业推出适用中小企业需求的软件版本或云服务，才能加速普及增值税电子发票电子化报销入账归档工作，提高全社会档案管理水平。

公司下一步将总结本次试点工作的经验，持续优化系统功能，在符合国家相关要求前提下继续完善归档的文件及资料范围，完成银行电子回单系统接口，完善业务、人力单据电子化，除电子发票及会计凭证已完成电子归档外，逐步使会计账簿、财务会计报告、其他会计资料等全部实现电子归档。作为云服务及软件提供商，为客户提供高效规范的解决方案，为辽宁省电子发票电子化报销入账归档及未来的档案电子化工作做出应有的贡献。