

电子发票电子化报销、入账、归档案例

(鞍山市供热有限责任公司)

鞍山市供热有限责任公司(以下简称“我公司”)是鞍山市国有大型的专业供热企业,主要经营范围:供暖、热力生产和供应(蒸汽、热水),房屋、管道安装维修,物业管理,房屋租赁,土木工程建筑。已形成供暖服务、工程施工、物业管理三大业务板块,总供热能力达到 8500 万平,在网总供热面积 8000 万平方米,服务用户 81 万户,全市供暖市场占有率达 98%。房产物业服务管理面积为 1200 万平方米、22 万户。固定资产规模为 120 亿元,年收入 18 亿元;在职职工 986 人,劳动生产率 0.2 人/每万平方米,人均劳动生产总产值达 130 万元。

一、开展试点前电子发票管理难点

我公司于 2021 年 5 月鞍山市档案局推荐为鞍山市电子发票电子化报销、入账、归档试点单位,在成为试点单位前,我集团在日常业务中已经涉及多笔涉及到电子发票的报销,电子化报销、入账、归档的一系列问量也日益凸显,主要体现在以下几个方面:



1、真伪鉴别工作量巨大、财务人员压力骤增

公司收到电子发票，只能上网验真，逐张全部核验；财务人员鉴别电子发票真伪的责任和工作量出现了成倍的、巨大的增长，令人难以承受

2、法律遵从成本大

根据《财政部 国家档案局关于规范电子会计凭证报销入账归档的通知》（财会〔2020〕6号）“四、单位以电子会计凭证的纸质打印件作为报销入账归档依据的，必须同时保存打印该纸质件的电子会计凭证。”这对财务工作提出更高的要求，财务人员是否正确保存电子发票的源文件也存在疑问。



二、电子化报销、入账、归档试点工作的目标

我公司以此试点工作为契机，加快推进电子化报销、入账、归档工作，提高包含电子发票等会计档案的管理水平，推动电子发票的企业日常工作中的应用，降低企业会计和纳税管理成本，进一步推动财务、税务、档案等管理部门制度创新，对于促进电子商务健康快速发展具有重要意义。

三、电子化报销、入账、归档试点工作的组织方案

根据电子发票试点单位实施方案的工作计划，我公司于2021年5月初建立推进电子发票档案管理工作小组，以公司分管财务部及办公室工作的副总经理为小组组长；分管档案管理工作的纪委副书记为副组长；财务部长、档案管理工作负责人为组员，积极推进相关工作的开展。

在制度建设上，依据《企业会计信息化工作规范》（财会【2013】20号）及《会计档案管理办法》（财政部、国家档案局令第79号）有关要求。结合企业实际情况，积极开展电子发票电子化归集、报销、入账、归档管理相关制度建

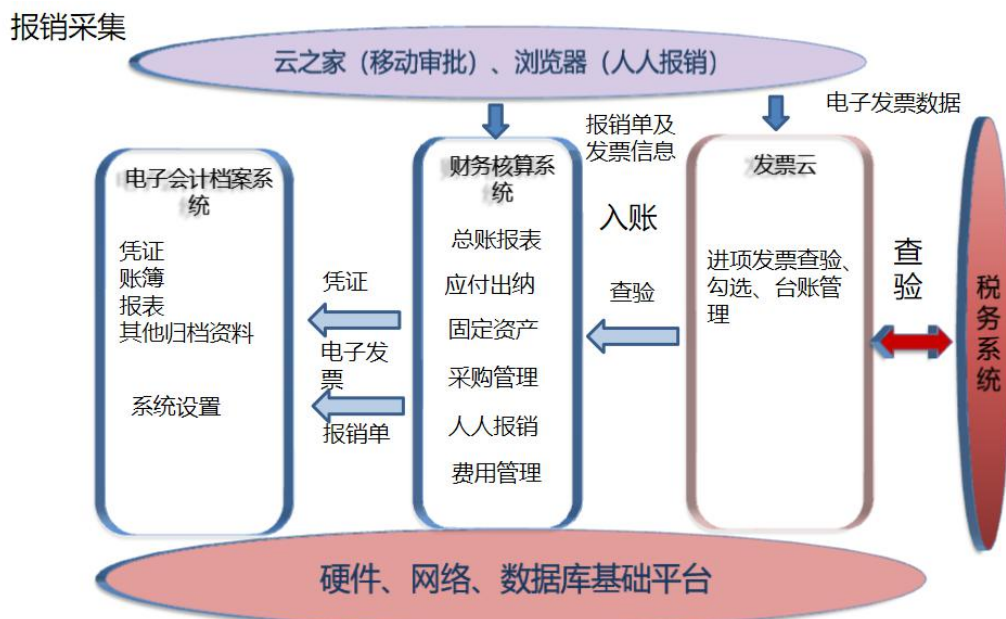
设，在制度的规范下完成电子发票电子化归集、报销、入账、归档试点相关工作，使每个工作环节有理可依，有据可查。

四、电子化报销、入账、归档试点工作的实施过程

基于于鞍山金蝶软件公司多年的良好合作关系，我公司第一时间与金蝶公司进行业务对接，制定方案，细化业务时间表，依托已有的金蝶会计核算系统，通过建设完善的公司报销平台及电子会计档案管理系统，实现电子发票的高效便捷报销、入账、归档及查询。

2021 年 5 月签订合同，6 月开始将我公司原有的财务系统升级到金蝶云星空产品，升级后除了原有财务及供应链相关系统外，还增加了费用报销、发票云、电子档案等系统功能，先后投入资金近 50 万元，从而实现了业务数据从报销发起、发票上传查验、报销审批、财务入账、数据归档等一套电子发票归档管理的完整闭环。硬件方面重新购置了安全性更高的霆智专业服务器用于运行金蝶云星空系统产品，保证了云星空产品及归档功能的安全、高效地运行。

6 月至 9 月的时间里，软件公司先后派出 5 名技术人员现场实施，完成了软硬件安装部署、数据升级、人员培训、报销流程梳理、电子发票归档测试上线的全部建设工作，按照省厅有关要求做好了试点工作的各项准备。



五、电子化报销、入账、归档试点工作的具体做法

整体流程分为：报销---查验---审核----入账---归档五个环节，具体操作如下：



报销人员通过专用的人人报销平台录入报销单，录入报销单时需上传电子发票，电子发票上传后立即通过后台发票云与税控数据库连接完成查验，支持发票的查重功能；报销单录入完毕上报审核，由相关审批人完成审核后，财务据此进行报销付款并入账，系统自动生成总账凭证，月末金蝶云

星空电子档案集成平台完成当月财务数据的归档工作。

0

4

审核

基本信息

单据编号 FYBX20210906000001

申请日期 2021-08-16

申请组织 鞍山市供热有限责任公司

费用承担组织 鞍山市供热有限责任公司

申请人 金雨薇

费用承担部门 机关

申请部门 机关

往来单位类型 员工

联系电话

往来单位 金雨薇

事由 网格办费用 (经营发展部)

币别 人民币

费用外部承担

外部往来单位类型

外部往来单位

核定报销金额汇总 ¥13,000.00

财务负责人审批

分管领导审批

申请付款

申请退款

实报实付

多收款人

审批信息显示

明细信息

上传电子发票自动查验、查重

收票信息

选择发票 查看发票 删除发票 查验发票

号...	收票单	发票代码	发票序列号	发票号码	销售方名称	开票日期	不含税金额
	SPD00000004	021002120111		00690032	中国联合网络通信有限...	2021/7/29	13,000

0

4

审核

基本信息

单据编号 FYBX20210906000001

申请组织 鞍山市供热有限责任公司

申请人 金雨薇

申请部门 机关

联系电话

事由 网格办费用 (经营发展部)

申请付款

申请退款

合并生成费用明细

不合并生成费用明细

不生成费用明细

选择发票 查看发票

已选取 0 张发票

所有已选发票

已选 0 张附件

价税合计 0.00 元

税额合计 0.00 元

发票无忧助手

电脑端选取

扫码枪扫描

小程序

扫码仪扫描

发票导入单据

0 电子发票归集、报销—自动查验查重电子发票

发票无忧 4 查看发票

图像视图
地点视图

电票

辽宁增值税电子普通发票

发票号码: 021002120111

发票号码: 00690032

开票日期: 2021-07-29

开票方识别号: 91210300818887680J

开票方: 中国联合网络通信有限公司鞍山市分公司

价税合计: 13000.00元

品名	规格	单位	数量	单价	金额	税率	税额
中国联通网络通信有限公司鞍山市分公司	中国联通网络通信有限公司鞍山市分公司	元	1	13000.00000	13000.00		
合计					¥13000.00		

发票信息:

使用状态: 审批通过 发票类型: 电子普通发票

发票代码: 021002120111 发票号码: 00690032

开票日期: 2021-07-29 价税合计: 13000.00元

开票方识别号: 91210300818887680J

开票方: 中国联合网络通信有限公司鞍山市分公司

税额: 0.00 元

合计金额: 13000.00 元

共1张发票, 0张附件

[查看原文](#)

0 电子发票归集、报销—云之家完成移动审批

单据详情

费用报销单

FYBX20210906000001

单据编号: FYBX20210906000001

申请组织: 鞍山市供热有限责任公司

申请部门: 机关

申请人: 金雨薇

费用承担组织: 鞍山市供热有限责任公司

费用承担部门: 机关

币别: 人民币

申请报销金额: ¥13,000.00

核定报销金额: ¥13,000.00

事由: 网络办费用 (经营发展部)

报销明细

费用项目	申请报销金额	核定报销金额
电话费	¥13,000.00	¥13,000.00

收票信息

发票号码	销售方名称	开票日期	价税合计
00690032	中国联合网络通信有限公司鞍山市分公司	2021-07-29 00:00:00	13,000

单据详情

00690032 络通信有限公司鞍山市分公司 2021-07-29 00:00:00 13,000

分管领导审批

审核通过

王闯 09/06 11:54

财务负责人审批

审核通过

郭晓夏 09/06 11:19

会计审核

审核通过

张妮 09/06 11:18

金雨薇 09/06 11:10

已提交

撤销
反馈
更多

0

电子发票入账—总账系统生成凭证

4

选择单据

新增行 删除行 插入行 批量填充

过账条件	核算体系	核算组织	期间	执行方式
主账簿	财务会计核算体系	鞍山市供热有限责任公司	2021.9	单据同时生成业务和总账凭证

选择单据

新增行 删除行 插入行 上移 下移

来源单据	来源系统	单据范围	总账凭证生成方式	匹配字段
<input checked="" type="checkbox"/> 费用报销单	人人报销	全部	全部附汇总	
<input type="checkbox"/> 费用转移单	人人报销	全部	全部附汇总	

凭证生成

记账凭证

账簿 主账簿 日期 2021/8/16 2021年第8期

凭证字 记账 凭证号 457 附件数 2

核算组织 鞍山市供热有限...

新增行 删除行 插入行 复制行 上移 下移

序号	摘要	科目编码	科目名称	核算维度	借方金额	贷方金额	核算方式
1	电话费 中国联合网...	5502.03	管理费用_电话费		¥13,000.00		
2	电话费 中国联合网...	2181.11.03	其他应付款_单位...			¥13,000.00	
3							
4							
5							
合计					13,000.00	13,000.00	

合计：壹万叁仟元

制单人：郭晓夏 审核： 过账： use 出纳：

0

电子发票归档—电子会计档案集成接口执行归档

4

电子会计档案集成 电子化归档 ×

执行归档 归档日志 退出

账簿 主账簿

会计年度 2021

会计期间 1

报表模板 利润表,资产负债表

档案中心编号

授权码

电子会计档案集成 电子化归档日志列表 电子化归档日志 - 查看 ×

前一 后一 列表 选项 退出

日志编号 202109280002 账簿 主账簿 归档中心编号 6174020210714100721 操作状态 归档成功

创建人 use 会计年度 2021 归档操作编号 7956d8fe68144d9e8c870e71 开始时间 2021/9/28 10:58:25

创建时间 2021/9/28 会计期间 7 后台任务编号 6114de03c197c7-100143 结束时间 2021/9/28 12:13:31

日志状态 创建

操作时间	描述信息
2021/9/28 10:58:25	账簿【主账簿】2021年7期归档操作开始执行,请在归档日志中查看归档进度
2021/9/28 10:58:25	数据准备:正在组织凭证与业务单据的关联关系
2021/9/28 10:58:25	数据准备:正在获取业务单据【付款单】的上游单据信息
2021/9/28 10:58:26	数据准备:总账凭证与业务单据的关联关系组织完成
2021/9/28 10:58:26	报表XML数据【总分类账】:开始处理
2021/9/28 10:58:26	报表XML数据【总分类账】:XML数据文件生成成功,文件名称:6114de03c197c7_2021_7_GL_RPT_GeneralLedger_701419.xml
2021/9/28 10:58:27	报表XML数据【总分类账】:开始发送XML数据



财务数据与电子档案系统数据实现无缝对接，自动将凭证、账簿、报表及相关单据进行归档，归档后的电子档案自动形成档号，可以在电子档案系统实现凭证、电子发票、报销单等关联单据的查询，实现归档资料的下载、电子会计档案登记表、档案借阅等功能。

六、电子化报销、入账、归档试点工作成果

截至 2021 年 7-9 月，已上传、查验归档电子发票 10 张，已经按电子档案规范完成财务数据 7 月、8 月、9 月的归档工作。

通过此次电子化报销、入账、归档试点工作，我公司在

完善了相关制度的同时，基本实现电子发票高效便捷的归档报销、入账、归档及查询。配备专门人员，负责电子发票接收及归档保存等工作，进一步确保了我公司在日常业务中，接收电子发票的准确性、完整性、可用性和安全性。

七、建议

加大电子发票的宣传推广力度，以多种方式和手段宣传推广电子发票，形成推广应用电子发票的强大效应，让全社会了解电子发票、认可电子发票、使用电子发票，积极推进电子化办公工作的开展，使电子发票的管理早日步入正轨，并逐步向电子发票的普及及应用推进，充分发挥电子发票的高效率、绿色环保、节约成本、强化征管等各项优势。

鞍山市供热有限责任公司

2021 年 10 月 12 日