

电子发票电子化报销、入账、归档案例

（中车互联运力科技有限公司）

一、企业简介

中车互联运力科技有限公司是中车互联运力投资集团旗下 100% 控股全资子公司。

中车互联运力投资集团公司成立于 2015 年，注册地点上海，注册资本 1 亿元，现有股权结构：国新融资基金 85.07%，启程联合金融 14.93%。

中车互联运力是一家在“一带一路”战略构想引领下，以“互联网+运力交易”为核心，以建设国际、国内运力交易的绿色通道为宗旨的高科技企业。是全国唯一一家经工商总局批准的集合公、铁、海、河、空五种运力的信息服务交易平台企业。公司以交易平台为载体，运用成熟的互联网、物联网、大数据、云计算技术，利用市场机制、互联网手段、金融杠杆进行科学管理，将铁路长大干线的运输能力优势与公、海运对接，对大体量的海运、河运进行融合，对公路“小散乱”的局面进行整合治理。将高科技、专业化和互联网有机融合，分阶段实现运力交易、运力金融和运力衍生品。

互联运力项目是科技革命、产业变革、云计算、大数据时代的创新产品，公司花巨资经过多年研发投入，形成了互联网+公铁海河空智慧物流多式联运平台，代表了互联网+运输行业的发展方向。近年来，国家出台了一系列政策支持，促进交通运输供给侧结构性改革，为智慧物流交易平台的发展创造了巨大的市场空间。互联运力项目先

后在曹妃甸智能运力项目和宁夏西部快线项目得到进行应用，曹妃甸项目具有得天独厚的港口优势，是未来华北地区国家级“集装箱+互联网+中欧中亚班列回程货源集散中心，也是北地区“一带一路”运力交易中心。宁夏西部快线项目是银川市政府积极响应国家“一带一路”战略，围绕丝绸之路经济带打造的数字班列代表项目。

二、试点前电子发票管理痛点

1. 如何鉴别真伪
2. 担心重复报销。
3. 电子发票作为原始凭证如何查阅；
4. 电子发票在企业间如何安全、高效地流转

三、试点目标、整体解决方案及试点组织

(一) 试点目标

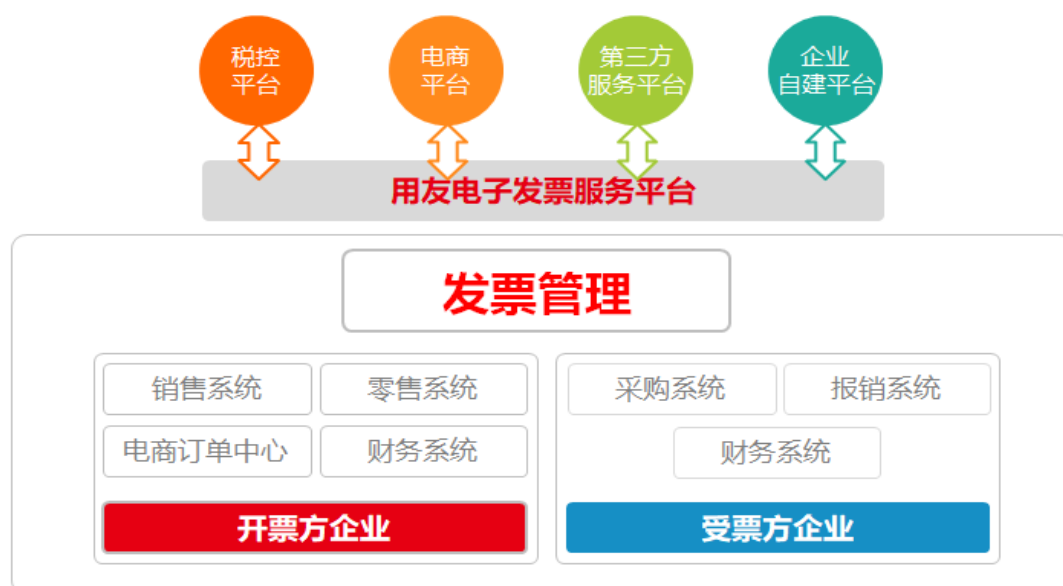
1. 按照国务院有关要求，推进电子发票应用和推广实施工作，进一步完善数字经济发展所需的制度和标准规范，助力国家数字经济发展；
2. 开展电子发票电子化报销入账试点工作，过程符合《企业会计信息化工作规范》有关要求。
3. 档案部门或档案人员直接直接从会计核算部门或会计核算系统接收电子发票，并仅以电子形式归档；
4. 归档存储格式符合要求，数据齐全，管理过程规范且电子发票真实性、完整性、可用性、安全性有保障。



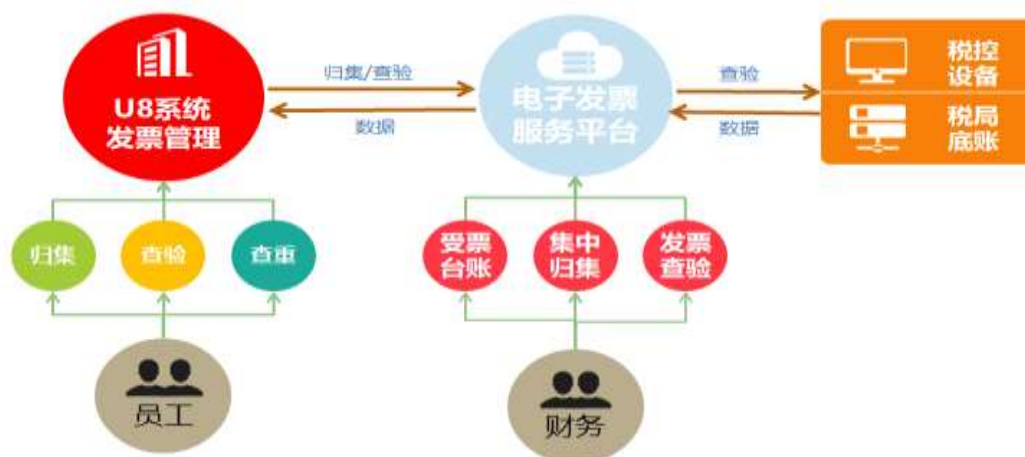
(二) 整体解决方案

中车互联运力使用财务软件为用友 u8 系统，使用模块为总账、报表、固定资产、合并报表四个模块，本次在软件的选择继续使用用友网报系统和电票系统，解决方案如下：

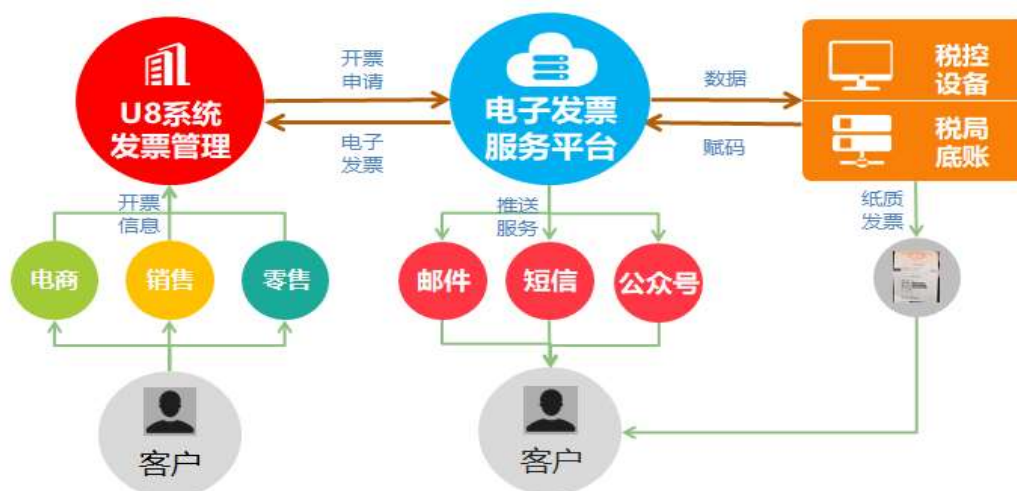
1. 系统框架



2. 系统应用部署-受票



3. 系统应用部署-开票

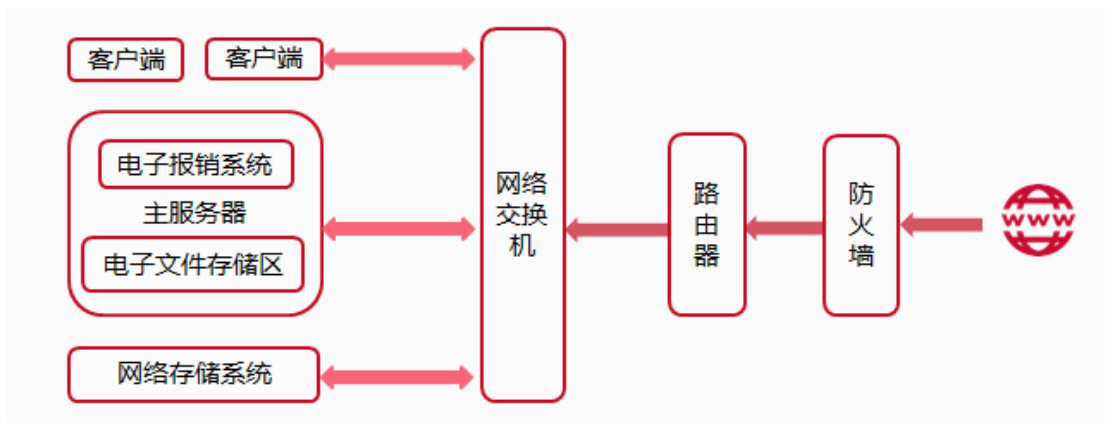


4. 电子发票服务平台

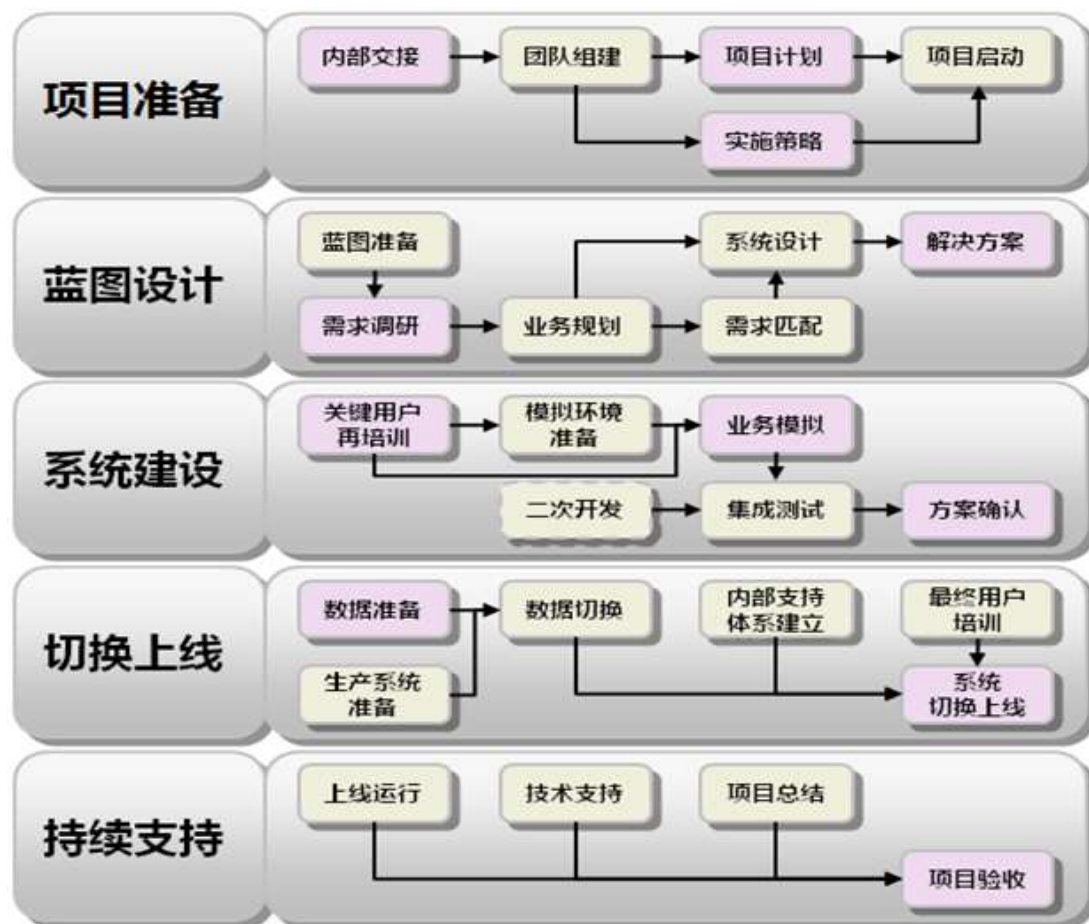


5. 实施方案

(1) 方案架构



(2) 整体实施流程



(3) 项目实施排期

实施阶段	实施活动	实施任务	角色		开始时间	结束时间	服务模式	预估人天	提交成果
			用友	客户					
项目规划	项目交接	就启动项目需要的注意事项进行沟通	销售经理 项目经理				远程		《项目内部交接单》
	首次拜访客户	首次项目会议,确定客户项目成员	项目经理	项目经理			远程		《项目组成员名单及通讯录》
	确认实施主计划和工作任务书	确定项目实施主计划书	项目经理	项目经理 关键用户			远程		《项目实施主计划》
	召开项目启动会	召开项目启动会	项目经理 实施顾问	项目经理 关键用户	2019-4-1	2019-4-1	现场	1	《项目启动会议纪要》
		整理会议纪要	项目经理	项目成员	2019-4-1	2019-4-5	现场		
蓝图设计	系统应用环境准备	软硬件应用环境检查设置	技术顾问	系统管理员	2019-4-1	2019-4-5	远程	1	
		安装调试产品模	实施顾问				现场		

		块							
		系统管理员培训	实施顾问				现场		
	业务需求 调研	详细业务需求调 研	项目经理 实施顾问	关键用户	2019-4-8	2019-4-12	现场	1	
		需求和产品匹配 分析与自测	项目经理 实施顾问				远程	1	
		需求分析报告总 结会议	项目经理 实施顾问	项目经理 关键用户			现场	1	《需求调研分析报告》
	业务解决方 案初稿	业务解决方案初 稿	项目经理 实施顾问		2019-4-15	2019-4-19	远程	1	《解决方案 V1.0》
	业务应用培 训	制定《培训计划 书》		项目经理 关键用户	2019-4-15	2019-4-19	远程	1	
		培训前准备	实施顾问				远程		
		标准产品结合方 案培训考核	实施顾问				现场	1	《考勤记录》 《考核记录》
	系统建设 方案确认	方案讨论	项目经理	关键用户	2019-4-22	2019-4-26	现场	2	《业务解决方案 V2.0》
		方案测试	实施顾问	关键用户	2019-4-22	2019-4-26	现场		《测试报告》

		方案修正与确认	项目经理 实施顾问	项目经理	2019-4-22	2019-4-26	远程/现场		《最终业务解决方案 V3.0》
	系统切换准备	完成基础数据录入及检查		关键用户	2019-4-29	2019-5-3	远程/现场	1	《系统切换准备计划》
		帐套、权限、单据格式、审批流、接口调试、模块参数设置	实施顾问	关键用户	2019-5-6	2019-5-10	远程/现场	3	
	最终用户培训	指导最终用户培训	实施顾问	项目经理 关键用户	2019-5-6	2019-5-10	现场	1	
		指导关键用户编写岗位操作手册			2019-5-6	2019-5-10	现场		《岗位操作手册》
	系统运行管理制度建立	指导建立客户内部支持体系和运行管理制度	实施顾问	项目经理	2019-5-6	2019-5-10	远程/现场	1	
系统切换	动态数据准备及录入	动态数据准备	实施顾问	关键用户	2019-5-13	2019-5-17	远程/现场		《动态数据转换方案》
		动态数据录入	实施顾问	关键用户	2019-5-13	2019-5-17	远程/现场	1	
	系统切换	切换上线	实施顾问	关键用户	2019-5-20	2019-5-20	现场	1	《系统切换报告》

	上线运行支持	日常业务运行上线支持	实施顾问	关键用户	2019-5-20	2019-6-20	远程/现场	1	
	项目评估与回顾	日常业务运行一个月后整理实施文档,对项目运行状况进行总结,并提交验收报告	实施顾问	项目经理	2019-6-20	2019-6-30	现场	1	《项目内部评估报告》
	项目结案	项目验收	项目经理	项目经理	2019-6-30	2019-6-30	现场		《项目实施验收报告》
持续支持	技术持续服务	实施与技术进行交接,转交运维部门提供持续支持	服务工程师	项目经理	2019-7-1		无		《项目交接记录》

(三) 试点组织

项目负责人：王新刚（总经理）

项目执行组长：伊利红（财务总监）

项目成员：孙朋祥 李 丽 杨庆会 武世昌

王 峰 李 研 张文茜 张 静

用友（启略）技术：胡佳琦 刘 婷

四、系统建设及投入

系统建设实际上就是业务流程实现的过程。在这一阶段，项目小组设计的业务流程蓝图在系统中实现（即在财务业务一体化与生产系统中进行设置），并对各涉及系统的业务流程进行测试。

(一) 报销系统建设

1. 人员档案信息设置

将公司人员根据部门岗位设置建立组织库，在网报系统中进行档案设置；

2. 流程梳理

归纳、整合优化公司业务报销流程，根据类别和个性基本归纳为以下几点：付款审批流程（通用）、差旅费报销流程、交通费报销、费用报销流程（不含差旅和交通）

3. 报销单据填写规范

制定单据报销流程填写规范，形成操作手册；

4. 人员培训

组织相关人员培训，清晰了解系统使用目的和流程，提高大家的认可度和操作性。

5. 系统测试

选取部分有代表性的单据进行系统测试，发现问题，修订完善企业业务解决方案的内容。

6. 电票系统资金投入

本次电票系统实施，总投入 86270 元，包含发票管理、网报、手机端移动审批、系统实施费、硬件存储及运维服务，具体见下表：

序号 No.	报价项目 Item	优惠价 (含税) Preferential price
1	软件报价	20,070
1.1	其中：发票管理	17,670
1.2	平台接入服务（受票服务）	20000（免费）
1.3	移动审批	2,400
2	实施开发报价	40,000
2.1	其中：实施报价	40,000
2.2	开发报价	-
3	存储设备	11,800
4	IT运维服务	14,400
合 计：		86,270

(二) 核算系统建设

1. 业务范围

确定设计的业务范围，也就是未来在财务电子发票网报系统核算平台上准备实现的功能，如总账管理、报表管理、往来管理、预算管理等。每项大功能再细化出明细的方向，如；总账核算可包括多账套集中管理、财务主数据管理、总账管理等。

2. 设计内容

根据已确定上线单位的业务范围及公司整体实际情况设计项目方案，设计内容包括总则、核 算、辅助项目、主数据编码及规则、

权限及其他附件等事项。

3. 系统搭建

建立会计科目体系。收集集团及各分、子公司正在使用的不同的会计科目，依据《企业会计准则》进行规范、整合，在满足上线单位核算需求、报表需求、区分现金流量需求、预算编制及分析需求和其他管理需求的基础上的会计核算科目体系。

4. 建立辅助核算，拓展科目体系的核算范围。

将公司管理分析需求的各种视角设置为辅助核算。

5. 建立异构系统衔接。

从公司 U8 账套系统已有的主数据系统 HR 系统、客商系统、项目管理系统、资产管理系统等管理系统衔接组织、部门、人员、客商、项目、资产等信息，确保公共信息的唯一性和可比性。

6. 建立系统使用角色。

按照一般企业财务人员的分工建立系统使用角色，按照该角色的工作职责给其分配系统的功能权限、组织权限、数据权限。

7. 配置其他数据。

为系统配置公共信息，如：会计期间、计量单位、地区分类及其他相关参数等。

8. 建立会计月报表任务。

9. 核算五直接资金投入，主要以利用原有系统功能为主。

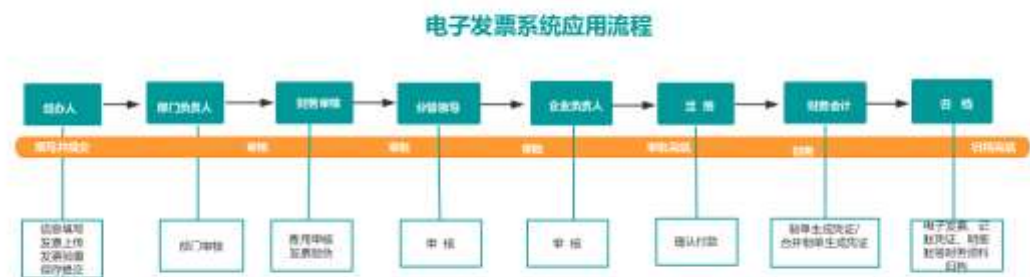
(三) 档案系统建设

目前档案系统建设主要以纸质装订会计档案和电子会计资料存储档案相结合的方式管理。以下是本公司电子会计资料存储三种存储方式。同时每月定期光盘刻录存储，加强数据存储的安全性。

1. 电子发票数据上传电子报销系统后，将以电子数据格式储存在电子报销系统数据库中。
 2. 电子发票原始PDF文件将储存在电子报销系统配置的文件服务器中。目前操作流程为，建立共享文件夹，报销人员将电票上传后，pdf格式的电票放到文件夹中，财务归档人员在电票结束报销后将对应电票从共享文件夹提取存放至系统服务器中。上述流程在使用过程中还在逐步优化中。
- 数据库和原文件都将异地备份在本地NAS储存系统中，对抗病毒入侵和加密勒索软件对数据的损害。



五、电子发票归集报销、入账、归档具体做法



1. 电子发票归集方案

(1) 邮件、微信、短信、其他渠道获取电子发票

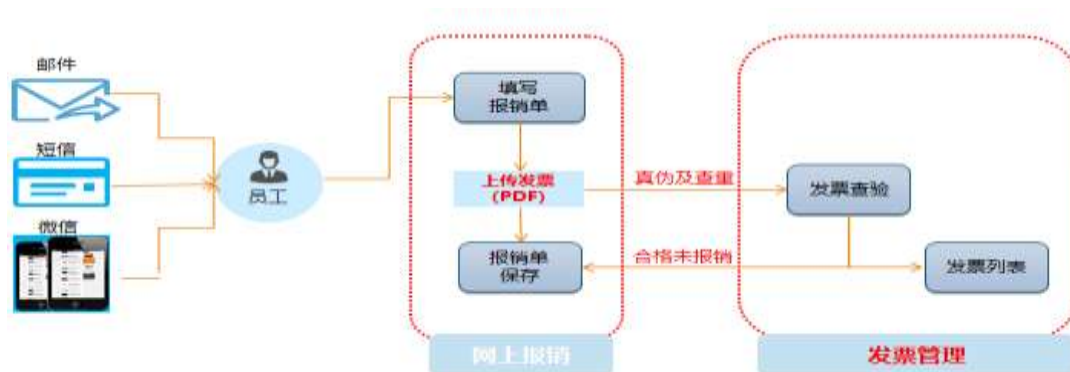
(2) PDF 格式存储、下载

(3) 统一存放在公司报销指定文件夹

(4) 按照命名规则统一编号

2. 电子发票报销方案

(1) 报销人员在电子报销系统中填写报销单，同时上传 PDF 电子发票；



在网报填写报销单时，上传电子发票，系统对这张电子发票进行查验真伪，检查是否重复报销

The screenshot shows the '报销单' (Reimbursement Form) interface. The form includes fields for '报销人' (Reimbursement Person), '业务类型' (Business Type), '日期' (Date), '币种' (Currency), and '单据编号' (Document Number). It also displays the '电子发票 08.pdf' (Electronic Invoice 08.pdf) and the '发票查验' (Invoice Verification) status. The form is divided into sections for '报销信息' (Reimbursement Information) and '冲抵款信息' (Offset Information). The bottom section shows a table with columns for '起始日期' (Start Date), '起始时间' (Start Time), '终止日期' (End Date), '终止时间' (End Time), '起始地点' (Start Location), '到达地点' (Arrival Location), '交通工具' (Mode of Transport), '附单据数' (Number of Attachments), and '费用项目' (Expense Item).

(2) 回电子报销系统，回写报销单信息；

发票将验证结果返还给网报，并且在发票列表里该发票行回写报销单相关信息。

点击“更多>>”添加，有助于您更加方便快捷的进行查询！

费用类型 上传日期 2017-03-01 到 2017-03-13

序号	费用类型	上传日期	开票人	校验码	已报销	报销单类型	报销单编号	备注	来源
1	其他	2017-03-09	京东商城	6363501898330419	是	费用报销	0000000002	订单号: 48443313496	网上报销
2	其他	2017-03-13	京东商城	6668864064212101	是	费用报销	0000000003	订单号: 47269426139	网上报销

(3) 需要查验真伪的电子发票查验成功后，电子发票服务平台会将结果返回到发票管理以供查询，发票管理将记录发票查验次数和最终结果；

选择需要查验真假的电子发票（单张或者批量，无选择记录上限），查验成功后，电子发票服务平台会将结果返回到发票管理产品以供查看，发票管理将记录发票查验的次数以及最终结果。因金税后台系统与各个业务系统可能存在数据交互的时间差，故首次查验返回查不到发票数据的时候，可以在几天后再进行复查，以保证查验结果正确。

电子发票上传

查询方案 暂无查询方案，请点击“更多>>”添加，有助于您更加方便快捷的进行查询！

查询条件 费用类型 上传日期 到 2017-03-13

查询 更多>>

序号	费用类型	上传日期	开票人	校验码	已报销	报销单类型	报销单编号	备注	来源	验证次数	验证结果
1	交通类	2017-02-12	京东商城	7100720507900091	否			订单号: 48415412219	发票管理	1	查验成功发票一款
2	小计										

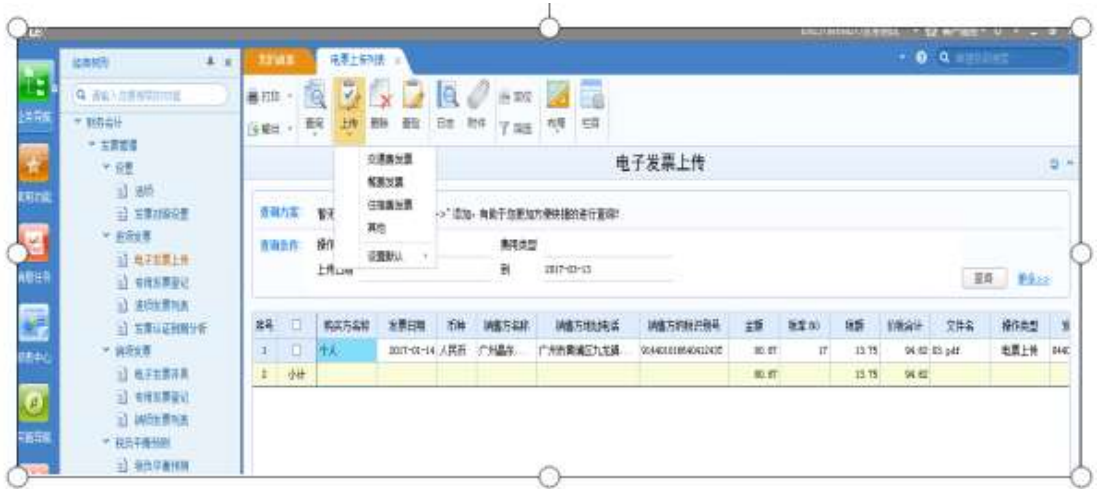
3. 电子发票入账方案



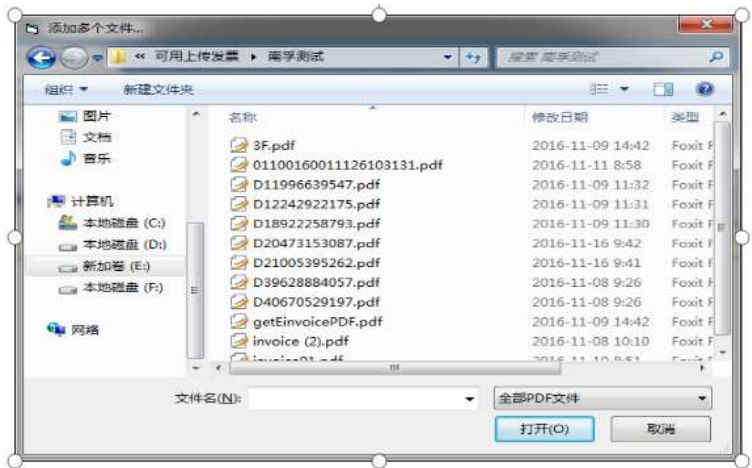
4. 电子发票归档方案

为了保证电子数据的真实、完整、安全、可靠，本方案采用三重安全存储解决方案：

(1) 电子发票数据上传电子报销系统后，将以电子数据格式储存在电子报销系统数据库中。



(2) 电子发票原始 PDF 文件将储存在电子报销系统配置的文件服务器中。



(3) 数据库和原文件都将异地备份在本地 NAS 储存系统中。



六、取得的效益

项目实施应用以来，公司一方面推进了电子发票的报销、入账、归档，另一方面也推进了非电子发票的网上报销流程，所有报销项目及相关附件在系统中都可以详尽查看。非电子发票的网报实施，旨在利用电子发票的推进实施协同规范公司的内控管理，为下一步公司归档管理全面电子化做铺垫。电子发票电子化报销的实施应用不仅优化了企业财务报销流程、提升了效率、节约了成本，在新冠肺炎疫情期间，还显示出了协同效应和潜在效应，在确保真实性、准确性、完整性的前提下助力会计人完成远程工作。

从具体操作细节上，电子化报销更便捷、环保，可以直接在手机端报销；同时电子化归档项目使电子发票在企业层面实现了从接收、审核到会计核算、报销和归档的全过程闭环管理，减少了工作量、提高了工作效率。



七、尚存在问题和下一步打算

(一) 存在问题

1. 无系统日志

目前用友网报系统、发票系统均无日志管理，过程无法留痕，不利于过程监督管理。

2. 规范凭证界面

凭证界面停留在过去原始开发阶段，没有与电票报销关联的更新界面，报销人填写报销单时，用途一栏填写详细用途和发票号，该信息生成凭证时自动为摘要内容，实现了电票与凭证的关联性，可用但不规范。需要系统升级凭证界面，增加电票的附件窗口，可以详细标

注电票信息和联查电票附件。

3. 附件无法批量下载

(二) 下一步打算

1. 集团内部扩大电票应用范围

2. 总结经验，持续努力，发挥示范企业的引领作用

3. 以电票试点为契机，发挥公司平台优势，推进物流行业的互联网化、数字化，争取成为专票试点企业，专用发票电子化不仅是满足当下互联网化的刚性需求，也必将是降低物流综合成本，规范国家税收的有力抓手。