

深粮控股关于电子发票电子化报销、入账、归档试点工作验收报告

一、公司简介

深圳市深粮控股股份有限公司（以下简称“深粮控股”）是深圳市市属国有大型粮食企业，是深圳市的“米袋子”，受政府委托，承担深圳市和东莞市地方粮食储备，同时负责驻港、驻深解放军和驻深武警部队的军粮供应任务，是我国华南地区粮油产品供应的主渠道之一。深粮控股前身是宝安县财粮科，1952年升格为宝安县粮食局，深圳特区成立后更名为深圳市粮食局。1982年职能转变更名为深圳市粮油公司，1984年率先在全国探索粮食流通体制改革，1993年更名为深圳市粮食总公司，1998年更名为深圳市粮食集团有限公司，2018年与深圳市深宝实业股份有限公司完成重大资产重组，成为“地方大中型粮食企业整体上市第一股”，并作为唯一一家地方国有粮企入选国务院国企改革“双百行动”。

近年来，深粮控股的行业影响力和地位不断提升，先后荣获了“中国服务业企业500强”、国家级“重点支持粮油产业化龙头企业”“国家级高新技术企业”“国家物联网重大应用示范工程”“全国百强军供站”“全国粮油科技创新型企业”“国家粮食仓储规范化管理先进企业”“国家粮食仓储信息化示范单位”“广东省重点农业龙头企业”等荣誉。

二、试点前电子发票管理痛点

（一）各环节产生的附件未集中归档

深粮控股在2017年上线CBS资金管理系统，并于2019

年上线报账平台管理系统，至此，从报销到付款再到入账三个环节已全部打通，各个环节所产生的附件仍分散在不同的系统内进行保管，并未集中归档管理。该存放方式既不符合电子档案管理规定，也无法满足财务使用电子档案的需求。

（二）发票的真实性和完整性无法保障

在 2019 年上线报账平台系统后，实现了无纸化办公，所有的审批方式均为线上审批，但发票的核验工作仍然是人工稽核，由于电子发票为电子附件，容易被报账人篡改金额，或者提交重复的发票进行报销，试点前，因审核工作量较大，发票报销时的真实性和完整性始终无法得到保障。

（三）纸质档案翻阅效率低且容易遗失

由于电子档案没有集中归档，试点前，财务需要查阅财务档案时，仍然需前往档案室翻阅纸质档案，翻阅效率较低，且借阅过程中容易出现档案资料遗失，安全性不高。

三、试点目标、整体解决方案及试点组织

（一）试点目标

打通报销、入账、归档各个环节的电子发票流转，过程符合《会计档案管理办法》、《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》，归档存储格式符合要求，归档过程中电子发票真实性、完整性、可用性、安全性有保障。

（二）整体解决方案

1.建设并完善报账平台系统，打通报账平台系统和资金支付系统、财务核算系统的接口，在报账环节实现附件的影

像分离，汇总报销人的相关附件，为之后环节的归档提供基础。同时，在审核环节中新增发票查验工具，确保发票的真实性、完整性、可用性。

2.规范报销人对电子发票的报销行为，报销时需严格区分电子发票和纸质发票，纠正电子发票打印后再扫描的行为，要求报销人必须上传电子发票的唯一原件。纸质附件必须通过高速扫描仪实现影像分离，所有附件的电子影像齐全后方可提单报销。

3.建设电子档案系统，将分散在报销，入账不同环节的附件，通过电子档案系统集中归档，建立档案号和索引。对电子发票管理单独建立模块，将电子发票和纸质发票扫描件进行区分。通过建立档案系统的数据安全保护机制，保证数据信息的安全。

（三）试点组织

2021年4月1日，由深圳市档案局牵头举办了第三批电子发票归档试点工作培训会，深粮控股参会后高度重视，第一时间对下属单位进行深入调研，并接触多家软件开发商进行可行性研究，并制定试点方案和时间计划表，经深圳市档案局批准同意后，6月9日正式确定深粮控股为第三批试点单位，全力推进深粮控股的试点工作落地，本次试点工作的试点组织为深粮控股本部，报销、入账环节下属单位将同步进行。

四、电子发票归集报销、入账、归档具体做法

（一）预算控制

深粮控股的提单报销是从预算控制为起点的，在每年的10月启动次年的预算工作，按照部门为单位，编写费用预算编制表，共涉及71个费用报销科目，并在12月31日前将费用预算数填入报账平台系统，作为次年报销的预算控制金额。

(二) 报销环节--报账平台系统

报账平台系统是目前业务付款审批的唯一入口，除代扣代缴、银行同名户互转外等特殊情况外，90%以上的付款都是通过报账平台系统审批支付的。在单据附件方面，目前采用了两种上传方式，一是自行扫描上传，这种方式针对的是纸质附件，尤其是纸质发票，必须通过扫描实现影像分离。为了提高报销人的上传效率，我们为各单位提供了高速扫描仪，最高扫描速度可达300张/分钟；二是电子发票上传，纠正了以往的电子发票打印出来扫描的行为，要求报销人必须上传电子发票的唯一原件。

(三) 验证环节—发票的四性检测

报账环节是所有发票的出入口，通过对报账平台系统的完善，确保了报销人上传的电子发票为唯一原件，一旦发票重复将自动提示。同时，我司通过开放接口的验真小程序，扫描发票左上端的二维码即可查验发票的真伪，并长期保留查验结果记录，确保了发票的真实性、完整性、可用性和安全性。

(四) 付款环节--CBS资金管理系统

通过本次试点，我司打通了报账平台系统和CBS资金管

理系统的接口，报账平台完成报销环节后，单据会自动流转
到 CBS 资金管理系统，并通过 CBS 资金管理系统完成线上
付款，目前 90%的付款都是通过 CBS 来实现线上付款,同时
CBS 资金管理系统还可以建立总部资金池，所有下属单位的
资金可实时归集，从而实现下属单位零余额管理方式，极大
地提高了资金管理效益。

（五）入账环节—金蝶 EAS 财务核算系统

CBS 付款结束后，将会自动推送一张付款单到金蝶 EAS
财务核算系统内，财务人员可直接通过付款单生成财务凭证，
审核凭证生成无误后，即可点击提交完成凭证制作，同时，
金蝶 EAS 系统将自动生成电子记账凭证封面，在之后的归档
环节中，该电子记账凭证封面将同发票等附件一并存档。

（六）归档环节—华文通信电子档案系统

本次试点的重点是完善我司的电子档案系统，先后与五
家软件开发商接触了解，最终选择华文通信公司建设电子档
案系统。在财务档案下单独新增了电子发票模块，并导入了
七月至九月共三个月的财务数据，目前运行情况稳定。我司
的电子档案系统运行以来呈现了三个特点，分别是归档齐全，
快速查阅，安全可靠。

一是归档齐全。报销环节的纸质发票扫描件、电子发票、
其他附件扫描件等和入账环节的记账凭证封面一并归档到
档案系统，确保档案齐全，同时对发票类型进行了分类，将
所有凭证档案分为了电子发票、扫描发票、两者并存三种状
态，方便对电子发票进行专项管理。

二是快速查阅。电子档案系统的建设取代了原有的纸质档案翻阅工作，使用人不再需要前往档案室查阅纸质档案，归档管理更高效，查阅档案更便捷。据不完全统计，每年财务档案的翻阅次数高达上百次，平均每次耗时 5-10 分钟，电子档案系统的查阅时间则缩短在 1 分钟以内/次，大幅节省档案查阅时间，提高搜寻效率。

三是安全可靠。深粮控股在 2017 年单独成立深远数据科技公司，目前公司所有的服务器都由深远数据科技公司保管。本次建设的华文通信电子档案系统的所有数据都存放在自有服务器中，确保数据安全。同时，档案系统设立了内网和外网，并对内、外网进行隔离分开，建立了完善、合理的访问控制机制，包括用户功能权限管理、数据访问权限的管理机制等，形成一套完整的数据安全保护机制，保护数据信息的安全。

五、取得的效益

（一）提高工作效率，降低报账风险

通过报账平台系统的建设，摒弃了原有繁琐的报销程序，取代了纸质审批单的方式，使电子发票在公司层面实现从接收、审核到会计核算、报销和归档的全过程闭环管理，完整实现了电子发票无纸化报销入账的全流程，大幅提升了工作效率。报账平台系统可以通过客户端和手机端使用，操作方式更加便捷，员工报销时间大幅缩短。目前，共有 2475 张电子发票实现了电子归档。电子化报销的实施也让公司节省了一定的纸张、打印耗材以及存储成本。

本次试点，我们加入了发票查验工具，确保了发票的真实性、完整性和可用性，从业务源头降低财务风险。

（二）完善财务信息化平台构建

近年来，深粮控股对财务信息化高度重视，打通了报账到付款到入账的各个环节，无缝衔接财务工作习惯，打破信息孤岛。但是在财务电子档案模块，始终没有打通财务信息化的最后一公里。本次试点弥补了电子发票档案模块的空白，实现了报账、付款和入账的有效归集，让电子发票的归档过程更加规范。

本次试点在各个环节通过影像实现了发票数字化管理，推动发票数字化分析，归集整合企业发票相关数据，开展风险防范、价值创造管理，实现财务智慧运营，提高财务处理效率，为未来的财务共享中心和财务职能转变增添了新的动力。

（三）确保电子档案的安全可靠

本次试点建设的华文通信电子档案系统，将数据全部放置在自有服务器中，系统具备完善、合理的访问控制机制，包括用户功能权限管理、数据访问权限的管理机制等，同时具备防止非认证用户访问各类数据的安全控制方案，并提供完善的数据备份和恢复方案，保证各类数据的安全。在发票报账环节中，采取了数字签名、加密防伪等安全技术手段，可以有效遏制虚假发票，防止利用虚假发票侵占公司财产和产生税务风险的事项发生。

六、尚存在问题和下一步打算

（一）试点成果需要进一步扩大

本次试点组织为深粮控股本部，试点的经验和做法还需要进一步推广到下属单位，尤其是部分单位为生产加工型企业，采购环节繁琐复杂，不同付款对应不同的费用、成本科目，需进一步探索电子发票电子化在生产加工型企业的推行路径。另外，各级下属单位分散在全国各地，针对异地企业发票数据的传输，需要进一步构建更加完善的财务信息化平台，方可推动。

（二）希望给予更多的政策扶持

电子发票电子化报销入账归档项目对于公司业务付款、财务入账归档等多个环节的工作效率有显著提升，同时还能增强电子发票的真实性、完整性和安全性。但系统开发的工作涉及方方面面，要满足公司内部管理的需求，打通各个环节的系统接口，配置相关硬件设施和专业培训等等，整体项目实施开发时间和成本偏高，希望未来推广本次试点成果时能给予更多的政策扶持，共同推动电子发票电子化报销入账归档的试点工作。

（三）建设财务共享中心，推动业财两端深度融合

数字经济时代，企业财务管理面临着诸多挑战。未来，公司的财务职能要向价值型、赋能型、服务型职能转型升级，进一步提高会计信息质量、防范财务风险，强化财务管控，提升财务运营效率，降低财务运营成本。

未来，深粮控股将继续推进财务共享中心服务平台的建设，通过对财务共享业务规则及流程体系的梳理与设计，搭

建业务系统和财务管理系统于一体的统一财务共享服务平台，最终实现业务财务的统一处理与集中管理，从而推动业财两端的深度融合，为公司的发展增添新的生机与活力。

深圳市深粮控股股份有限公司

2021年11月15日