

中兴新云
中国企业 全球梦想



财务云
Financial Cloud



中兴新云行业洞察报告

增值税专票电子化

打通财税数字化最后一公里



▲ 下载本报告电子版

报告执笔人

赵旖旎 刘雅琼 王明恺 唐茜茜 晏瑜





数字技术的力量正在推动全社会进入一个数字化新世界。为了保持领先，企业需要拥有一个全面、开放、系统、智能的探索数据价值的体系，在数据中发现洞察、产生创新、明确蓝图。财务是企业天然的数据中心。在数字化转型的道路上，财务部门需要应新而变，实现自动化、智能化、数字化。

增值税专用发票实现电子化将为企业财务数字化变革带来“催化效应”。全线上的流转方式改变着企业交易运作的模式，带来了供应链上下游的协同运作；结构化的发票数据保障着信息来源的真实合规，拓宽了数据采集的渠道及方式。以此为基础，企业利用信息化的技术手段和可视化的展示方式可以形成高效的数据驱动闭环，将增值税专用发票的数据潜能发挥到极致，对企业“有用”，为企业“智用”。

中兴新云秉持“改变会计，再造财务”的使命，衷心希望与企业一起面对这场发票领域的新变革，一起开拓企业财务数字化的新时代。

中兴新云高级副总裁
财政部内部控制标准委员会咨询专家
孙彦丛



增值税专用发票电子化，意味着今年发票领域将实现模式上的“新突破”，带来发展上的“新纪元”，推动税务机关实现税务服务和征管数字化，帮助企业创建业财税管理的新模式。

一直以来，中兴新云深耕于管理创新、共享服务、信息技术等领域，致力于帮助中国企业拥有世界级能力。这一次，为了更好地跟踪改革最新动向、探究企业应对策略，我们重点从业务流程的再造、数据能力的重塑、财务共享的升级等角度深挖专票电子化后将对企业数字化变革带来的影响，希望能帮助更多企业在这一场变革中立足高起点、确定高目标、创造高价值，提高数字化时代企业竞争力。

数字时代的高速发展催生着无数变化，也孕育着无限可能。我非常荣幸我们的团队正在参与并帮助企业在财务领域探索数字化、参与数字化、推进数字化、实现数字化。展望未来，中兴新云将一如既往与中国企业携手，拥抱改变、制胜未来！

中兴新云高级副总裁
郭奕

序

引言

从书契到电子化

势在必行 增值税专票电子化

推动财务数字化转型 增值税专票电子化

掀起企业数字化变革浪潮 增值税专票电子化

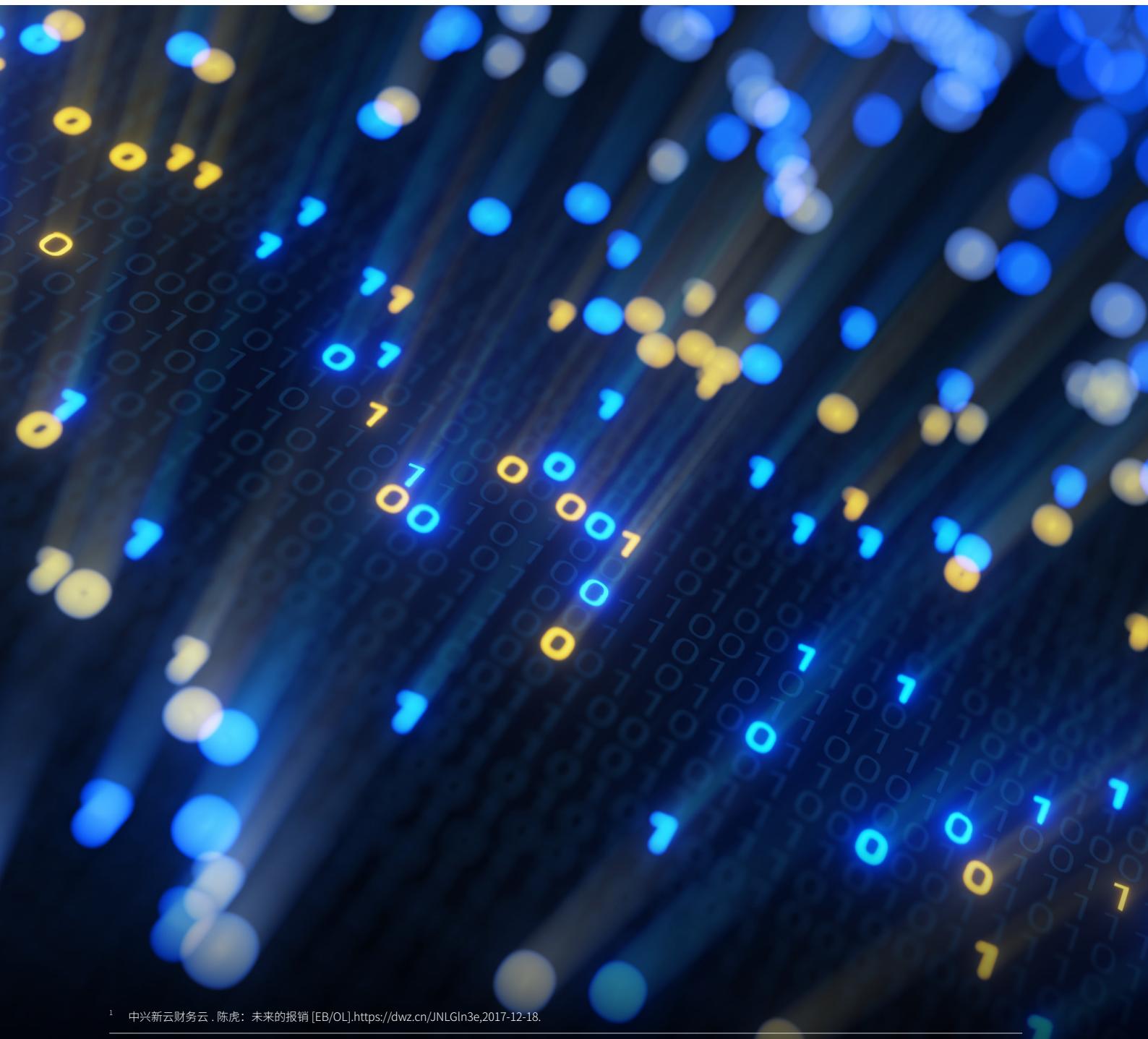
服务与产品

延伸阅读

引言

发票，一张小小的收付款凭证，是市场经济中价值链传递的重要载体，是最基本的原始会计凭证之一。对税务机关来说，发票是保障国家税款收入和监管经济活动的重要手段；对企业来说，发票是记账和缴税的核心依据。加强发票管理，能促进企业正确地核算经营成果，履行纳税义务，保障国家税收收入，实现财税合理监管。

电子发票的出现改变了传统的发票流转模式，带来了发票管理的突破，就像听诊器的发明是现代医学的开始，电子发票也极大地帮助财务走向未来，实现了大踏步的进步¹。而2019年11月27日，李克强总理主持召开的国务院常务会议中提出“年底前，实现增值税专用发票电子化”，这意味着发票领域将实现更大范围的电子化，带来更实质性的飞跃。未来，增值税专用发票将以全新的形式出现在企业的交易活动中，带来企业财税管理流程的新变革，也将在数字技术的支持下成为驱动企业数字化转型的新引擎。



¹ 中兴新云财务云 . 陈虎：未来的报销 [EB/OL].https://dwz.cn/JNLGln3e,2017-12-18.

<p>07</p> <p>二、增值税专票电子化，势在必行</p> <ul style="list-style-type: none"> (一) 多方管理痛点驱动 —— 07 (二) 政府政策高度支持 —— 09 (三) 税局端新变化助力 —— 10 (四) 数字技术变革推动 —— 13 	<p>05</p> <p>一、发票：从书契到电子化</p>	<p>13</p> <p>三、增值税专票电子化，推动财务数字化转型</p> <ul style="list-style-type: none"> (一) 流程数字化转变 —— 13 <ul style="list-style-type: none"> 1. 订单到收款流程 —— 13 2. 采购到付款流程 —— 16 3. 费用报销流程 —— 18 4. 税务管理 —— 20 5. 档案管理 —— 22 (二) 数据智能应用 —— 24 (三) 对财务共享服务中心的影响 —— 27 	<p>序 —— 02</p> <p>引言 —— 03</p> <p>机构简介 —— 29</p> <p>服务与产品 —— 31</p> <p>延伸阅读 —— 33</p>
   			
			

序

引言

从书契到电子化

增值税专票电子化
势在必行增值税专票电子化
推动财务数字化转型增值税专票电子化
掀起企业数字化变革浪潮

服务与产品

延伸阅读

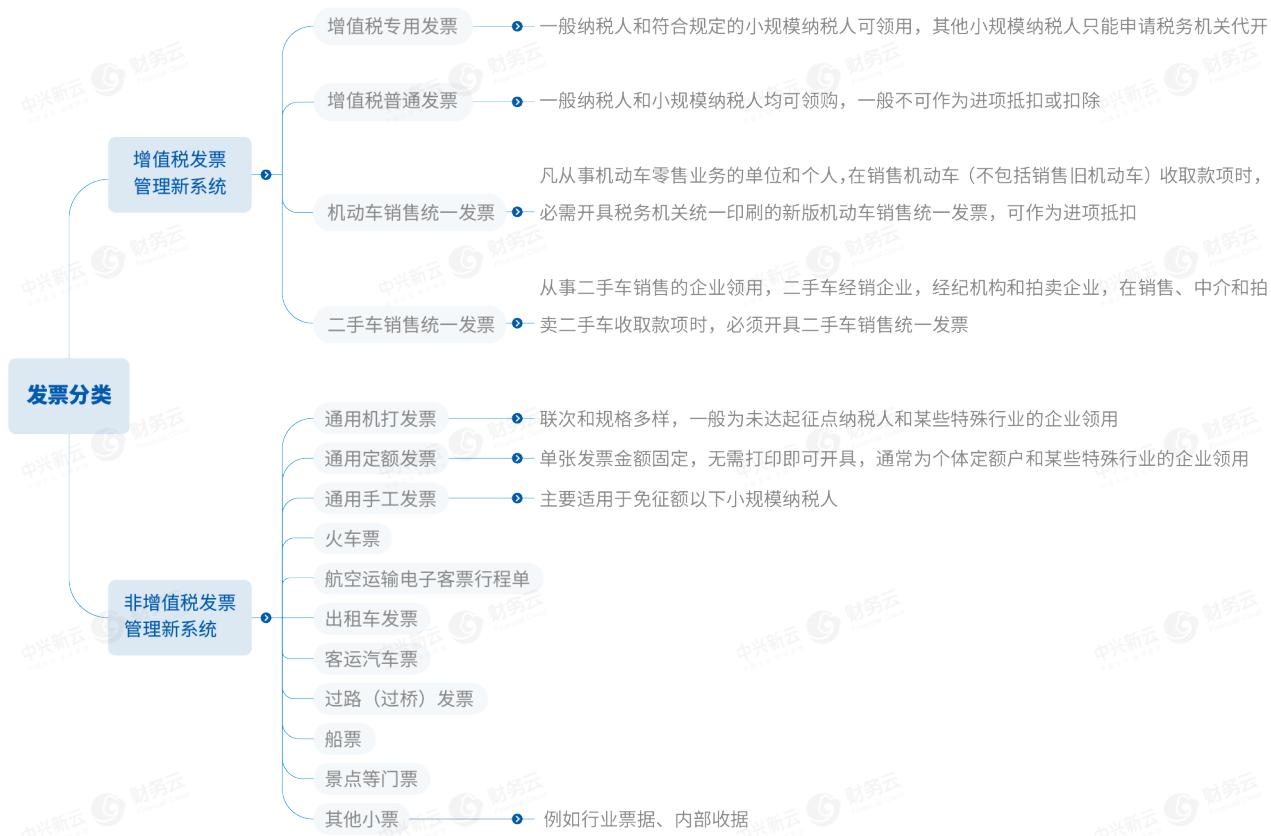
一、发票：从书契到电子化

在早期社会，据《周易·系辞下》“上古结绳而治，后世圣人，易之以书契”的记载，发票的雏形是“书契”。“书契”是借鉴民间的契约书和官方执照的基础要素逐渐形成的，虽然并非真正意义上的发票，但包含了交易双方、时间、地点、数量、价格等内容，已经具备了现代发票应具备的部分重要信息。随着产品数量不断增加、交易活跃度不断增大，大量跨地域采购、销售行为的出现，使得雕版式发票、表格式发票应运而生。新中国成立之后，在经济社会全面进步和科学技术迅猛发展的背景下，国家税务机关不断加强对发票的全方位管理，发票的形式、内容和种类也在不断进化。

我国现行使用的发票按照开具方式分为：由增值税发票管理新系统开具的发票和非增值税发票管理新系统开具的发票，具体进行了如下划分（如图 1）²：

发票也可以按照形式的不同分为纸质发票和电子发票³。电子发票是信息时代发票形态和服务管理方式变革的新产物，是全新的无纸化发票形式。从 2013 年 6 月 27 日京东商城开出中国内地第一张电子发票起，电子发票在电商、供水、供电、零售、物业、医疗、交通运输等十多个行业被广泛使用。据研究机构发布的统计数据显示，2018

▼ 图 1 发票分类



² 中兴新云财务云 .FOL 专栏 | 发票管理的“三四五” [EB/OL].https://dwz.cn/anMbfQPx,2019-2-27.

³ 电子发票：目前专指增值税电子普通发票，属于增值税普通发票票种。

年中国电子发票开具数量为 32.7 亿张，较 2017 年增长 257.1%⁴。

但由于目前电子发票仅应用于个人消费领域，因此截至 2018 年电子发票的渗透率只有 5%⁵。虽然增值税电子普通发票的施行对税务机关和企业产生了一定影响，但并未带来彻底的改变，发票使用领域内基本仍延续纸票的处理方式。而在我国每年开具的数千亿发票中，增值税专用发票占据着重要比重，是将一个产品从初期材料采购到最终消费之间的所有环节都串联起来的“纽带”，背后蕴含着海量的涉税数据。若实现增值税专用发票的电子化，将对税务机关、企业、消费者都有着重要的意义：税务机关可以通过数字化手段对电子发票数据进行处理分析，及时掌握企业开票动态，实时监控应税交易活动，快速追踪问题

发票的源头节点；企业可以通过信息化技术对电子发票信息进行整理统计，准确捕捉交易流、物流、资金流等丰富的数据信息，沉淀发票价值，合理规避风险；消费者也可以感受到“交易即开票”的便利。

时代的进步正在开启一个发票领域的“新元年”。除了增值税电子普通发票外，高铁票、通用机打发票等也正在逐渐实现电子化。据新闻报道，2020 年 3 月开始国家税务总局也将在部分地区启动增值税专用发票电子化试点。可以预见在不远的未来会有越来越多类型的发票加入无纸化的行列，发票全面电子化时代正在走向“舞台中央”，纸质发票终将完成其历史使命。



⁴ 艾媒咨询 .2019 中国电子发票行业研究报告 [R].2019.

⁵ 经济日报 .百望股份 CTO 张俭恭：电子发票目前渗透率仅 5%，行业大有可为 [EB/OL].https://dwz.cn/M5LPEt8a,2018-12-29.

二、增值税专票电子化，势在必行

增值税专用发票是反映企业经济活动的重要会计凭证，也是兼记销货方纳税义务和购货方进项税额的合法证明，连接着企业与众多交易对象。而基于纸质专票的诸多不便、交易活动的不断扩大、政府政策的重视支持、数字技术的变革创新，电子文件形态的增值税专用发票的出现势在必行。

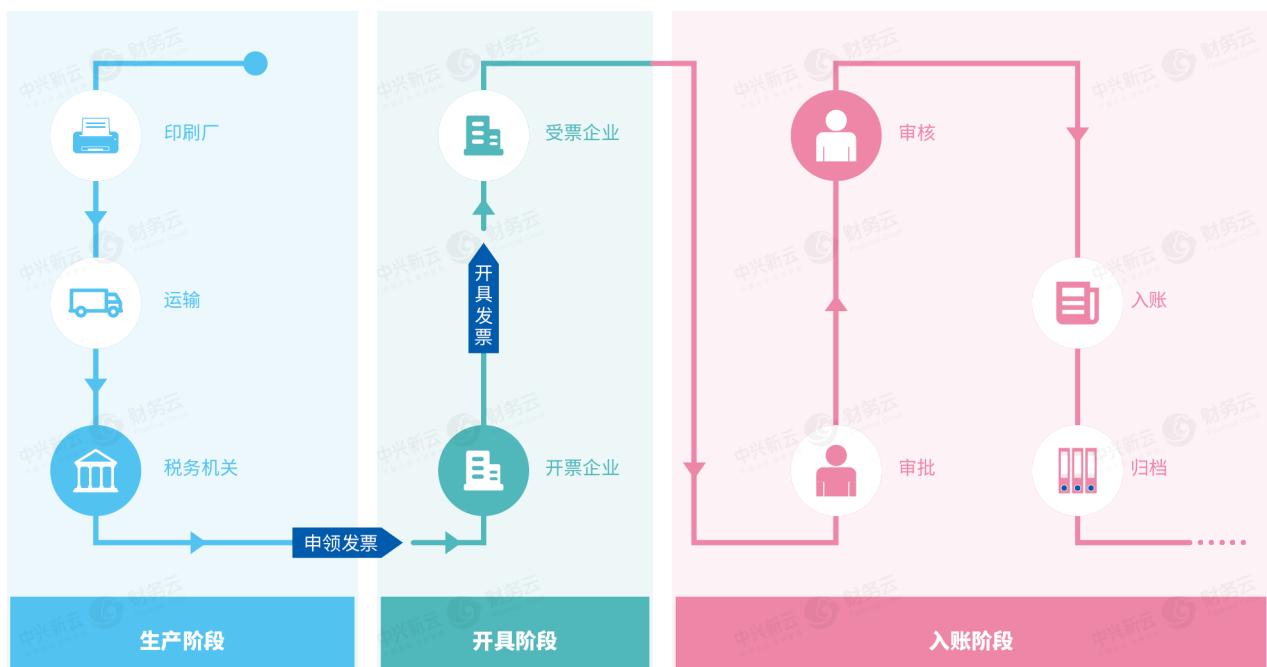
(一) 多方管理痛点驱动

增值税纸质专用发票的生命周期分为三个阶段：生产阶段、开具阶段、入账阶段，具体如图 2 所示：在生产阶段，印刷厂生产发票并运输至各税务机关；在开具阶段，开票企业向税务机关申领发票并写入税控专用设备，交易发生时开具发票并打印邮寄给受票方；在入账阶段，受票企业获取邮寄的发票后，经发票查验完成提单报账、领导审批、财务审核、入账付款、单据关联归档一系列操作。

纸质专票基于载体的限制，极大影响了其生命周期的流转速度，对税务机关、开票企业和受票企业多方管理都存在许多痛点和挑战（如图 4）。对于税务机关来说，主要存在耗费资源大、发票管理难、税局监管难的痛点：其一，

数据显示，我国每年会开具近 3000 亿张增值税发票和 2000 亿张其他票据，共需近 600 万吨纸，需要耗费 1 亿颗树 +5 亿立方米水。纸质发票的生产成本极高，耗费资源巨大且不环保⁶。其二，在实际纸质专票的领购、开具等环节上，纸质载体的限制使得很多不规范的行为没有得到及时遏止，增加了发票管理的难度，削减了发票法律凭证的地位。其三，线下纸质专票流转会使得税务机关无法对发票流转的全过程实时监控，导致税收征管与实际市场过程脱节，出现发票内容与企业实质经营行为不一致的现象，带来税源监控困难、税收流失风险等问题。

▼ 图 2 纸质专用发票全生命周期

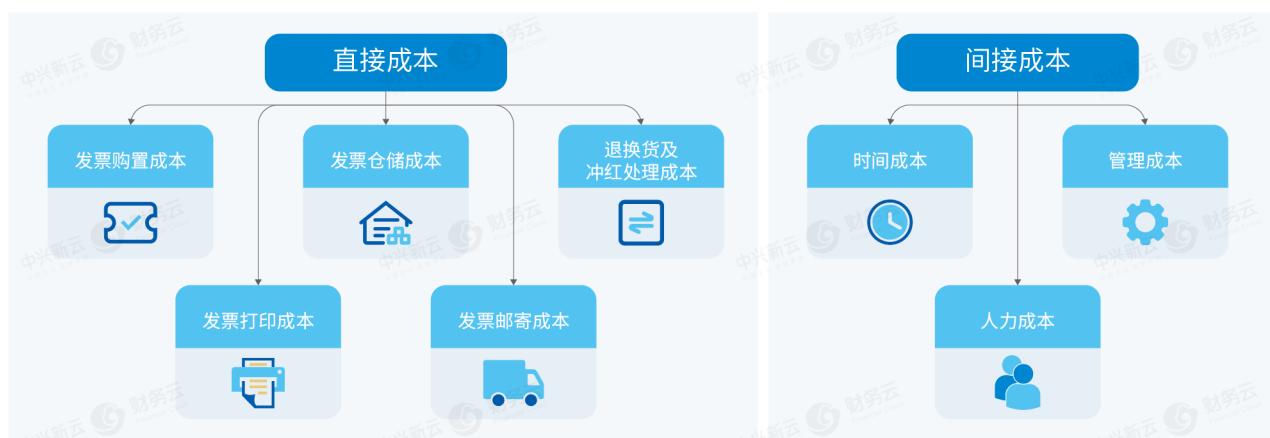


⁶ 百望云研究院 . 专票电子化政策解读及全场景解决方案 [EB/OL].https://dwz.cn/J3q12dFB,2020-03-03.

对于开票企业来说，主要存在开具发票难、业财数据脱节、成本费用高等痛点：其一，企业开具增值税专用发票时需要手动录入客户的单位名称、纳税人识别号、地址电话、开户行及账号信息等，整个纸质专票的开具过程需耗费4-5分钟，操作繁琐、工作效率低。其二，纸质样式导致企业很难全面采集前端业务数据，导致业财数据脱节。其三，纸质专票的开具、流转、管理会产生巨额的成本费用（如图3所示）。以京东集团为例，2018年京东开具增值税专用发票超过3000万张，每张发票的综合成本约10元，年综合成本有3亿元⁷。

对于受票企业来说，主要存在流转速度慢、内部审核难、归档存储难等痛点：其一，从开票企业开具发票到受票企业获得发票至少需要24小时，纸质专票流转速度慢会影响受票企业正常的报账及付款周期。其二，纸质专票的查验、认证、核算需要耗费大量的人力成本，发票管理效率低且风险高。其三，纸质载体保存传递过程中易丢失毁损，发票归档存储环节的合规性和完整性难以保证；而且多个地方的实物票据集中存储，数量大，管理成本高，借阅困难，也容易因缺乏系统化管理而带来风险。

▼ 图3 发票管理综合成本



▼ 图4 纸质专票存在痛点



⁷ 陈颖,蔡磊.蔡磊:电子专用发票万事俱备 只欠东风 [J].经济,2019,7:104-106.

(二) 政府政策高度支持

发票是国家审计、税务机关执法检查的重要依据，始终受到政府严格重视和监管。随着数字化技术在各行各业快速发展融合，政府也在积极主动地寻求着数字化途径为发票行业带来新的突破，持续解决行业问题，引导行业健康发展。

电子发票的探索之路走了近 8 年的时间。2012 年 2 月，国家发改委等发布的《关于促进电子商务健康快速发展有关工作的通知》中表示为积极发展电子商务，**开展网络（电子）发票应用试点，标志着电子发票正式启航**。2013 年国家财政部印发的《企业会计信息化工作规范》明确了企业内部生成的会计凭证、账簿和辅助性会计资料，在满足一定条件下可以不输出纸质资料，为后来将电子会计资料纳入会计档案范围奠定基础。

2015 年国家税务总局颁发正式公告，推动增值税电子发票系统开具电子普通发票，明确了增值税电子普通发票的地位，表明其“法律效力、基本用途、基本使用规定等与

税务机关监制的增值税普通发票相同”。同年 12 月国家财政部和国家档案局联合发布《会计档案管理办法》也明确了满足规定的电子会计资料可以以电子形式保存，由此电子发票实际落地应用迈出了关键性一步。

2016 年 3 月，我国首次将“推行电子发票”正式写入“十三五”规划纲要，体现出国家层面对电子发票的积极态度。随后 2017 年和 2018 年进入了电子发票高速发展阶段。

2019 年 8 月，国务院办公厅印发《国务院办公厅关于经济规范健康发展的指导意见》，明确“2019 年底前建成全国统一的电子发票公共服务平台，为纳税人提供免费的电子发票开具服务，加快电子发票的推广应用。尽快研究推进增值税专用发票电子化。”2019 年 11 月 27 日，李克强总理主持召开的国务院常务会议上明确提出“明年底前，实现增值税专用发票电子化和主要涉税事项网上办理”。自此，增值税专用发票电子化拉开序幕。

▼ 图 5 电子发票领域相关政策发展



(三) 税局端新变化助力

2019年3月，李克强总理在海口考察工作时了解到虽然当地税务部门提供的电子发票基础服务业务是免费的，但由第三方提供的某些服务依然存在不合理收费的现象⁸。基于这样的背景，在后续规范电子发票行业过程中，税局端进行了四项主要的优化改进，这些举措不仅仅从根本上推动了当前增值税电子普通发票行业的健康发展，也为后续推进增值税专用发票电子化赋予了可能性，为发票全面电子化奠定了重要基础。具体优化改进的方面有：

第一项：制定颁布了《企业自建和第三方电子发票服务平台建设标准规范》⁹，明确了电子发票服务平台的业务功

能及服务、技术、安全、运维、等保测评等要求，规定了54个电子发票服务平台数据交换信息项说明。

第二项：将增值税发票选择确认平台升级为增值税发票综合服务平台（界面如图6），纳税人可以通过已加载税务数字证书的相关设备登录综合服务平台，对进项增值税发票进行选择、确认、签名、查询、认证等操作。

第三项：上线了电子发票公共服务平台，为纳税人提供免费的电子发票开具、打印、交付、查询等公共服务。推行初期仅向需要开具增值税普通发票（包括纸质发票和电子

▼ 图6 增值税发票综合服务平台界面



⁸ 新闻来源参见中国政府网官方网站：<http://www.gov.cn/zhuanti/20190327lkqzlk/>.

⁹ 规范内容详见国家税务总局网站：<http://www.chinatax.gov.cn/chinatax/n810341/n810755/c5136392/content.html>.

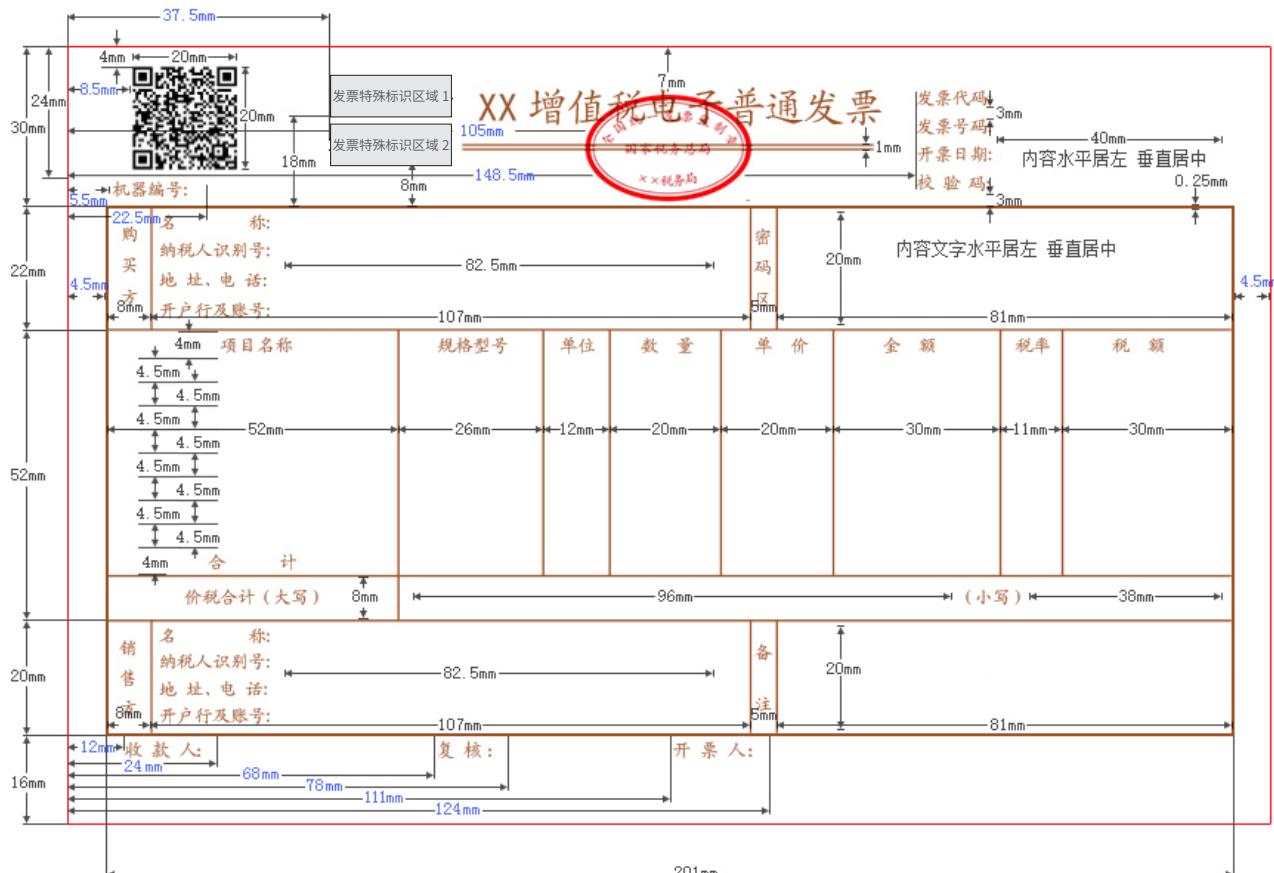
发票)的新办纳税人提供服务,随着推广进程税务机关正在逐渐扩大公共服务平台的应用范围。同时国家税务总局明确表示纳税人通过增值税电子发票公共服务平台开具的增值税电子普通发票属于税务机关监制的发票(票样如图7),采用电子签名代替发票专用章,其法律效力、基本用途、基本使用规定等与增值税普通发票相同¹⁰。

第四项,税务总局计划在部分地区先行先试,免费对新办企业发放税务UKey¹¹,为其提供安全可靠的增值税发票开具基础服务。纳税人免费领取税务UKey并安装开票客户端软件后,便无需另行向第三方购买金税盘、税控盘等税控专用设备,即可通过电子发票公共服务平台完成增值税发票的开具¹²(界面如图8)。

同时,在2020年2月份,第一项工作有了更实质性的进展。各地税务机关颁布了关于企业自建和第三方电子发票服务平台接入验证工作的公告,明确企业自建和第三方电子发票服务平台选择新版税控服务器作为开票设备的接入验证工作¹³。税务机关将通过开放局端安全代理接口,为纳税人个性化的发票管理业务场景实现全面数字化扫清障碍。

未来,企业可以根据自身情况选择税务UKey解决方案、通过新版税控服务器等硬件设备自建电子发票平台或在第三方电子发票服务平台进行托管三种不同的电子发票系统模式。具体三种模式的对比分析如图9所示。

▼图7 通过电子发票公共服务平台开具的增值税电子普通发票票样



¹⁰ 国家税务总局.国家税务总局关于增值税发票综合服务平台等事项的公告 [EB/OL].http://www.chinatax.gov.cn/chinatax/n359/c5142582/content.html,2020-1-8.

¹¹ 税务UKey:公共服务平台的身份认证及信息加密设备。

¹² 国家税务总局.国家税务总局“便民办税春风行动”新闻发布会实录 [EB/OL].http://www.chinatax.gov.cn/chinatax/n810219/n810724/c5145194/content.html,2020-2-27.

¹³ 接入验证工作公告参见国家税务总局上海市税务局网站: http://shanghai.chinatax.gov.cn/tax/xxgk/tzgg/202002/t452333.html.

▼ 图 8 税务 UKey 版开票软件首页界面



▼ 图 9 未来企业三种电子发票系统模式对比¹⁴

	税务 UKey 解决方案	企业自建电子发票平台	第三方电子发票服务平台托管
模式	• 通过免费领取 UKey，使用税局统一的电子发票公共服务平台开具电子发票	• 通过购买新版税控服务器、签名认证服务器等硬件设备，自建电子发票平台	• 与第三方电子发票服务平台进行对接来开具电子发票
优点	• 办理流程简单且成本低，无需新建或升级系统，直接使用税局统一平台即可完成开票	• 可以个性化定制符合企业自身情况的系统或场景； • 发票数据可以自动化留存在企业内部	• 云端服务，适用于大多数通用场景； • 相较于企业自建的使用成本较低
缺点	• 需要手动处理开票，适用于票量较小的企业	• 对企业的技术能力、信息系统水平以及建设成本要求较高	• 数据需要托管在第三方平台，信息安全保障存在一定挑战

¹⁴ 普华永道. 增值税专票电子化箭在弦上，蓄势待发 [EB/OL].https://mp.weixin.qq.com/s/f_WDauKyhyjkNsT5KnselA,2020-3-6.

(四) 数字技术变革推动

数字化浪潮席卷着全球各行各业，以“大智移云物”为代表的新兴技术正在改变着企业和行业的运作规律¹⁵。数字技术变革给予了企业变革的动力，打破了企业创造价值的传统方式，在日新月异变化的规则面前，企业需要不断前进。“了解数字技术，让数字技术为我所用”成为了企业未来发展的新动能。

增值税专用发票中蕴含着企业重要的“数据宝藏”，企业

需要牢牢抓住这些数据信息，不断分析利用，以数据为关键生产要素，在数字化浪潮中站稳脚跟。而大数据、区块链、云计算、云存储等新兴技术为电子专票数据的采集、分析、应用提供了技术土壤和实际保障。每一张小小的发票背后所包含的信息都将会被充分挖掘利用，通过将发票全票面信息汇总统计，实现多维查询、可视化分析展示，为企业提供实时多方位的风险预警和管理决策支持。

三、增值税专票电子化，推动财务数字化转型

增值税专用发票电子化，将实现企业与供应商、客户、员工的紧密关联，打通企业与利益相关者之间的数据传递通道，提高交易处理效率，采集企业真实准确的经营交易数据，对于企业流程的数字化变革有极大的促进作用，推动财务部门向企业的大数据中心转变。

(一) 流程数字化转变

随着电子化的推进，增值税专用发票的开具、交付、流转将发生天翻地覆的变化，也推动企业业务流程向数字化转变。以下将从涉税不同流程，逐一分析增值税发票电子化带来的各项优势，以及对企业数字化流程变革带来的推动效应。

1. 订单到收款流程

订单到收款流程是企业向客户提供产品或服务，并根据订单开具发票、收回款项等一系列业务活动处理的流程。

(1) 传统订单到收款流程

传统的纸质发票情况下，订单到收款流程主要经过从订单签订到验收确认、申请开票到交付发票、收款到记账等环节。具体流程如图 10 所示。

①订单签订到验收确认。购销双方签订订单及合同后，企业向客户提供产品或服务，客户验收入库并完成对账；

②申请开票到交付发票。客户验收确认后，业务人员根据双方约定的付款条件及订单合同内容，向财务提交开票信息。在一些信息化水平较弱的企业，开票信息的提交是通过线下完成或者邮件发送开票明细文件，而使用了开票申请系统的企业则通过开票申请系统发起这一流程。财务人员处理并输入开票信息，形成待开票数据传送至税控设备，开具发票后打印至纸质发票上，邮递寄送给客户；

③收款到记账。企业收到客户回款后完成相应的入账核算工作。

¹⁵ 中兴新云，南京大学智能财务研究院，厦门大学会计学系. 财务的自动化 智能化 数字化 [R]. 2020.

纸票模式下，企业销项开票过程涉及大量手工线下操作，但面对成千上万张发票，人工开具管理模式大大影响了企业销售结算的速度，具体表现在：

- 企业需要购买安装税控盘，配合开票软件完成发票开具动作，但受税控盘的局限，存在一些痛点：其一远程集中开票较难实现；其二整理基础数据费时；其三开票过程耗时长，若网络服务不佳，还需反复插拔税盘，耗费时间；
- 企业需要有一支专门的开票团队，完成增值税专用发票

的开具、打印、加盖企业专用发票章、邮寄等一系列操作。特别地，为了核对纸质发票的对应号码，发票打印必须由人工完成。按每张发票综合成本 8-10 元计算，对发票开具量大、跨地域的大中型企业来说会带来较大的长期开支压力；

- 订单和开票信息的核对还会增加开票团队的沟通成本；
- 发票不合规、退票重开、纸票毁损或丢失等因素都会影响到销售方企业的回款速度。

▼ 图 10 传统订单到收款流程示例



(2) 订单到收款的数字化流程

实现电子化之后，专票不再受纸质载体的限制，线上开票交付更为高效、自由、便捷。最重要的是，新版电子发票采用 OFD 格式，本身已经是结构化数据，企业可以通过内外部信息系统的配合或升级改造，实现订单到收款全流程自动化，完成数字化的转变。

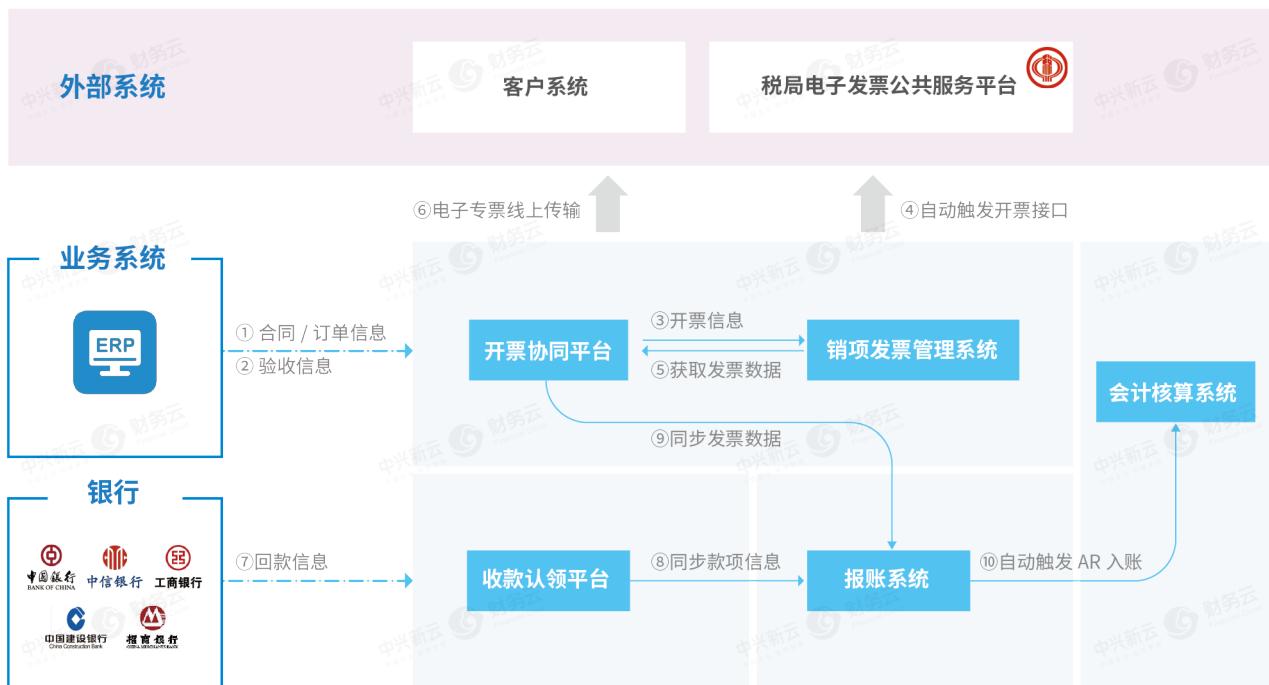
以中兴新云的数字化解决方案为例，开票协同平台可以同步企业销售系统或 ERP 中的销售订单及合同信息，相关业务人员勾选需要开票的订单或合同，发起开票申请。开票信息自动传递给销项发票管理系统形成待开票数据，系统自动校验合同数据，根据开票要求直连税局电子发票公共服务平台开具电子专票，通过邮箱、微信或短信等线上方式传输给客户。企业接收到银行来款通知后，收款认领平台自动同步银行流水，智能匹配客户、合同、项目等业务信息，完成款项自动化认领。发票信息及款项信息传递至报账系统，自动生成应收报账单，业务领导线上审批，同时结构化的发票信息让智能审核成为可能，无需财务人工检查，系统即可自动根据企业管理要求检查校验，并流转至会计核算系统进行财务处理。具体数字化流程参考图 11 所示。

电子形式的专票让企业可以实现远程集中开票，也不再需要一支专门的开票团队来完成发票信息的整理、开具、打印、盖章、邮寄等一系列线下繁琐的操作。通过开票协同平台、销项发票管理系统、电子发票公共服务平台“三端”的互联互通，实时高效地完成发票申请、发票信息校验、发票开具、发票传送。根据系统预设的规则和模板一键开票，也免去了发票不合规、退票重开的困扰。

在数字化流程下，信息系统的功能和优势将被充分发挥。通过开票协同平台实现开票数据与业务数据精准对应、完美匹配，加强了企业供应链信息协同能力，提升了开票自动化程度。通过销项发票管理系统建立管理平台和数据接口，管理开票规则，直连税局系统极速开票。通过收款认领平台自动进行银企对账，提升企业财务核查能力，确保收入及时准确确认、入账。通过智能审核系统的会计引擎自动将业务交易转化为会计分录，保障业财数据一致。

各信息系统间高效紧密协作，加速了业务流转效率，提升了企业的运营管理质量。未来订单到收款流程将极大可能实现订单流、发票流、收款数据“三流合一”，彻底消除发票流程中的重复劳动，保证数据的一致性，将销项数据的效用最大化。

▼ 图 11 订单到收款数字化流程示例



2. 采购到付款流程

采购到付款流程是企业从供应商处采购产品与服务，并根据三单匹配、发票查验结果完成支付的一系列业务活动处理流程。

(1) 传统采购到付款流程

传统的纸质发票背景下，采购到付款流程主要经过从订单下达到开具发票、收到发票到发票验真、三单匹配到付款等环节。具体流程如图 12 所示。

- ① 订单下达到开具发票。购货企业向供应商下达订单后，供应商交货，确认结算信息，并开具正确的发票；
- ② 收到发票到发票验真。企业收到供应商邮寄到的发票后进行扫描签收，采集票面信息，并对接税局增值税发票查验平台查验发票真假；
- ③ 三单匹配到付款。购货企业收到发票后，业务人员发起报账，并由业务人员或财务人员完成订单、入库单、发票三单匹配。之后财务人员审核纸质单据的信息完整性和真实性，并完成入账和付款操作。

由于纸质专票主要采用线下传递、手工记录的方式，涉及

部门众多，容易造成发票流转慢、发票丢失、发票信息错误率高、供应商对账信息不准、三单匹配困难等诸多问题，具体表现为：

- 供应商开具纸质发票后一般需要 2-4 天时间才可寄送给受票方，减慢了发票的流转效率；
- 企业往往还需要设置专门的收票团队，收票团队需要花费大量的时间来梳理发票，录入或扫描发票信息，检查发票的合规性，核对发票与订单、入库单的一致性，过程繁琐、工作量大，自动化程度欠佳；
- 业务人员报账时还需要线下粘贴单据和发票提交至财务部门。纸票环节的任何延迟、缺失、错误都会导致有账无票、有票无账等情况的出现；
- 传统纸质专票模式下，存在较多不可控因素导致企业付款周期变长，不利于维护与供应商的长期关系；
- 纸质载体下，即使配合 OCR 识别等技术也难以获取发票全票面信息，无法充分挖掘发票背后蕴含的价值，企业难以用更简单、有序、高效、智能的方式管理支出、供应商及相关风险。

▼ 图 12 传统采购到付款流程示例



(2) 采购到付款的数字化流程

在增值税专用发票实现电子化的进程中，采购到付款流程将由传统手工为主、半自动操作变成全面自动化和数字化的流程。以中兴新云的数字化解决方案为例，购货企业下达订单后，即可在供应商协同平台上一站式自动完成与供应商间的交易事项（包括自动对账、开具预制发票、接收供应商开具的电子专票、三单匹配等）。待接收到电子专票后，结构化的发票数据传递给进项发票管理系统，无缝对接税局增值税发票综合服务平台完成发票查验。之后应付信息流转至报账系统生成采购报账单，经业务领导线上审批、财务智能审核后，会计核算系统自动入账。同时报账系统将付款信息传递给银行，高效完成资金支付。具体数字化流程如图 13 所示。

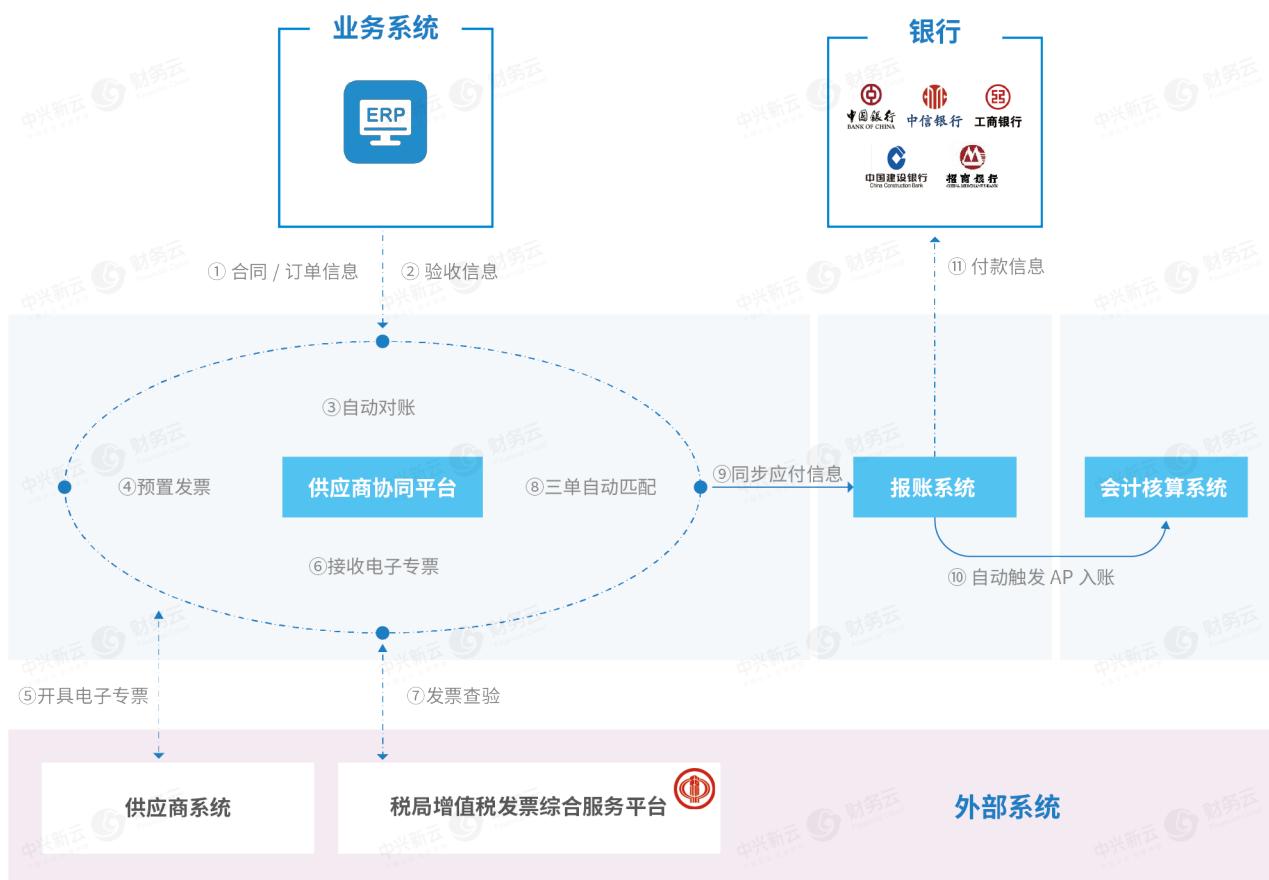
数字化流程下，纸质专票的线下流转传递环节将不复存在，收票团队省去了发票整理、录入、核对、沟通的时间和成本，业务人员无需粘贴单据发票即可自动完成业务报账操作，发票流转和业务流通的效率将被极大改善，付款周期也将

变得可控，可以更好地帮助企业与供应商建立长效合作关系。

在各信息系统连通的情况下，整个采购到付款流程将被透明化、高效化、协同化。通过供应商协同平台支持企业与供应商建立高效连接，完成对账自动协同、三单智能匹配，促成供应商订单、验收入库单、发票、付款记录的“3+1”高度对应。通过进项发票管理系统打通与税局增值税发票综合服务平台的接口，及时准确地完成发票查验认证工作，优化企业现金流。通过报账系统、会计核算系统以及与外部银行之间协同运作也带来了后续报销、审核、入账、付款的高效流转。

数字化转变帮助企业实现了采购到付款流程的在线共享、全程可视，保障了企业供应链网络的有效性，合理控制采购成本，提升内控水平，打造健康合规的供应链，提高企业的数字化采购水平和核心竞争力。

▼ 图 13 采购到付款数字化流程示例



3. 费用报销流程

费用报销流程是企业员工从报销事项申请到取得报销款的流程，是企业最为普遍的流程，也是企业和员工连接最紧密的流程。

(1) 传统费用报销流程

传统的纸质发票情况下，员工实际发生费用时，获得发票并保存发票。待出差结束，员工收集整理发票及其他附件，发起报销，按照财务的要求粘贴纸质发票、填写报销申请单。经业务领导审批后，财务人员登录税局增值税发票查验平台查验发票真假，并审核纸质单据的信息完整性和真实性，完成入账和付款操作。具体流程如图 14。

类似于采购到付款流程，传统费用报销流程同样存在纸质发票整理工作量大、线下流转速度慢、难以采集发票全票面信息等诸多痛点。同时对于员工来说，纸票模式下还会因现场开票难、存储报销难而影响报销全流程的效率及体验：

- 现场开票难。员工在开具纸质专票时需要手工填写众多相关信息，同时受地域限制，跨地开票操作复杂、麻烦耗时，存在时间滞后性；
- 存储报销难。纸质载体易丢失损毁，不方便员工保存；实际报销时也需要粘贴、投递或邮寄等线下操作，额外增加员工负担，报销流程效率低、体验感欠佳。

▼ 图 14 传统费用报销流程示例



(2) 费用报销的数字化流程

电子发票背景下，员工报销将实现无实物流全线上操作。员工在消费后扫描微信、支付宝等 APP 生成的二维码，填写抬头信息，即可实现快速开票。实际报销时，以中兴新云的数字化解决方案为例，员工只需要从微信卡包等终端直接调取电子发票，票联系统集成增值税发票综合服务平台自动完成电子专票的验真查重，并无缝对接费用 APP 及报账系统，员工简单勾选即可线上提单（界面如图 15 所示）。报销单经业务领导线上审批、财务智能审核后，单据自动流转至会计核算系统和银企互联系统完成账务处理和报销款支付。

随着电子发票的出现，费用报销模式发生着跳跃式发展，从最传统的手工报销，到网上报销和移动报销，再到移动智能报销，整个流程正在逐渐地转变为以员工为核心。专

票电子化后越来越多的无纸化发票将成为新的连接载体，在信息系统的支撑下连通开票、查验、审批、入账、支付的报销全流程，最大限度提升报销速度，实现了费用报销流程的便捷化、移动化、智能化，为员工提供全新的报销体验。

报销方式的演进，也是企业财务数字化变革的重要组成部分。通过对电子专票全票面信息自动采集和验真查重，一方面提高了报销流程效率，另一方面也从源头上保障了发票信息的全面、真实、准确，提高了数据的精准度，增强了发票合规性管理和企业内部管理控制，为企业真正实现费用事前预算、事中控制、事后分析的精细化管控提供了可能性，促进企业费用报销流程实现数字化转变，为财务利用企业大数据创造价值奠定基础。

▼ 图 15 基于电子发票的移动报销界面示例¹⁶



¹⁶ 中兴新云财务云 .FOL 专栏 | 智能报销解决方案：智能识别 + 智能算税 + 智能提单 [EB/OL].https://mp.weixin.qq.com/s/X-2vE5BepzQc0xTv8Z1dEA,2019-4-8.

4. 税务管理

企业税务管理涉及到企业申领发票、抄报税、认证申报等一系列办税活动及信息处理过程。

(1) 传统税务管理流程

传统纸质发票情况下，企业办理增值税专用发票需要经过领购发票、认证发票、抄报税、纳税申报等环节。首先，企业在发票票据核定的范围（发票的种类、领用数量、开票限额）内可以通过办税服务厅、电子税务局、自助办税终端办理领用发票。办理成功后企业可自行去税务机关领取发票或收到由税务机关邮递的发票，并在每次实际交易后完成开票动作。待每个月月底企业需要将本月的进项税发票的抵扣联进行逐一扫描，扫描完成后将信息发送到增值税发票综合服务平台进行认证抵扣。下月初企业可以通

过开票软件完成抄报税，进行销项税的结清和报送¹⁷。最后企业需要按照税法规定的期限和内容，通过办税服务厅或者电子税务局向税务机关提交有关纳税事项书面报告，完成纳税申报，并进行缴税。具体税务管理流程如图 16。

整个税务管理过程中，由于纸质发票的限制，企业避免不了因线下领取发票、扫描进项发票等人工操作而带来的麻烦：

- 虽然增值税发票新系统推行之后，很多涉税环节都可以在网上直接办理，企业也不需要反复去办税服务厅。但由于必须使用税务机关印制的纸质发票，因此企业仍避免不了去税务机关领取专票或通过税局邮寄获得纸质专票；
- 企业在每个月底需要人工逐张扫描进项发票的抵扣联，并取得认证结果方可抵扣，操作繁琐且低效。

▼ 图 16 企业传统税务管理流程示例



¹⁷ 为进一步优化税务管理流程，除了特定纳税人及特殊情形外，各地税局正在逐渐取消增值税发票抄报税，改由纳税人对开票数据进行确认，最大限度减轻纳税人负担。

(2) “非接触式”办税新流程

2020年新春之时，新型冠状病毒感染的肺炎疫情肆虐全国。在突如其来的疫情面前，国家税务总局不断推动，要求各地税务机关积极拓展“非接触式”办税缴费服务。长期以来，我国税务机关在税收服务征管上的不断探索和建设，让“非接触式”办税新模式成为了可能，也推动企业税务管理流 程朝着数字化变革的新趋势发展：

其一，经过“金税三期”系统三年多以来的实践论证，我国正在最大程度实现网上办理主要涉税事项；其二，各地税务机关一直在致力于不断完善“信用+风险”的动态监控管理体系，逐步从以前依靠事前审批、审核校验向信用评价、监管预警、风险应对的全流程实时监管转变；其三，发票无纸化、电子化也为“非接触式”办税带来了实现的可能。

可以预想未来增值税专用发票全面电子化之后，对于企业来说，领购发票、认证抵扣、抄报税、纳税申报均可在网上

进行。企业将无需通过实地领取或线下邮递的方式获得发票，发票上的涉税数据也将被结构化地存储在系统中，进项发票不再需要逐张扫描即可直接对接税局系统完成认证，企业可以直接通过信息系统完成自动算税、自动对比校验、自动生成纳税申报表等操作，整个办税流程全程线上“非接触式”完成，办税效率、准确性、合规性将被最大化提高。

对于税务机关来说，电子专票的出现将培养企业线上办税的习惯，减少线下税局大厅的人工成本以及基于纸质发票带来的繁琐不便，数字化的手段也将帮助税务机关把发票转化为可量化、可比对的数据，对税源实施全天候、全方位的信息化管控，更好地评估企业税务遵从的合规性、税务信息披露的透明性，合理规避税务风险。未来随着电子发票的日益普及，税局各个办税系统可能会加强与企业信息系统之间的互联互通，优化改善用户体验，提升企业办税和税局政务操作效率。



5. 档案管理

档案管理是企业对凭证、单据及其附件实行入库分类存储、调阅、管理、销毁等一系列过程的管理。

(1) 传统档案管理流程

传统档案管理流程中，当纸质单据及凭证经过邮递、签收、分理、扫描后，财务人员需要线下手动对档案进行归类编号，并入库归档；对于一些使用电子档案系统的企业则需要将电子单据与实物单据进行关联管理，电子档案中需要

记录单据详细信息及实物档案存放位置。当员工有调阅查询档案的需求时，档案管理员线下手动记录档案调阅时间等信息，若异地调阅审查还需要邮寄实物档案；对于使用电子档案系统的企业可在系统中发起调阅申请，并记录调阅信息。

但由于大部分发票仍属于纸质发票的形式，尤其是占据较大比重的增值税专用发票，因此企业传统的档案管理在影像扫描上传、纸质凭证打印匹配、纸质凭证管理、档案调阅审查和盘点等方面存在如下痛点：

▼ 图 17 传统电子档案管理流程示例



- 对于跨地域或有财务共享服务中心的企业，原始凭证提交地与核算地分离会导致周转环节多、传递周期长。传递过程中也可能因为缺乏监控而存在丢失风险；
- 纸质发票需要扫描上传影像以配合财务审核和归档查询。上传方式可分为员工自行拍照上传和通过电子影像系统集中上传，前者增加了报销人员工作量，发票影像合规性和匹配性也较难得到保障；后者则需要购买安装电子影像系统，单独设立扫描岗专门负责扫描上传单据影像，额外增加了人力和系统建设成本；
- 传统纸质发票归档需要打印纸质记账凭证，财务人员将其与纸质单据一一匹配，耗费凭证打印成本，加重财务人员工作负担；
- 纸质单据归档需要与电子档案关联管理，并上传状态信息，操作麻烦；
- 当调阅审查要求是原始纸质凭证时，需要调出纸质档案并上传档案状态信息，尤其在异地调阅时需要邮寄档案，线下人工操作耗时，还会增加档案丢失损坏的可能性；同

时纸质档案的盘点工作也带来了额外的人工成本。

(2) 档案管理的数字化流程

电子化的专票不再需要扫描上传发票影像用于审核归档，电子档案系统自动收集来自核算系统和报账系统的信息，完成账簿、凭证、报账单的完整准确采集和高效传递；电子专票可以直接匹配电子单据及凭证，完成凭证管理，自动归档在电子档案系统。再配合线上调阅审查操作，极大地缩减了档案调阅周期，省去纸质专票线下实物流的管理和关联操作，节省档案存储开支，实现了档案管理全程电子化（如图 18）。

基于《会计档案管理办法》的支持，电子专票将在电子档案系统的支撑下打通专票线上流转“最后一道关卡”，让企业档案成功“瘦身”，实现一键归档、省时省力。作为企业信息资产的智能管理系统，电子档案系统可以帮助企业实现档案管理的全流程无纸化、凭证管理自动化、调阅查询高效化，让企业有机会实现更高的财务和会计信息资产管理价值，助力数字时代企业电子档案管理转型，推动企业业务洞察和管理提升。

▼ 图 18 电子档案管理流程示例



(二) 数据智能应用

专票电子化之后，不仅仅带来了专票开具、交付、流转的巨大变化，也正在促使企业完成业务流程端到端的打通，充分发挥电子专票的效用。基于以上对各涉税流程的探讨，我们可以畅想或总结一下未来全面电子化后增值税专用发票的应用场景（如图 19）：

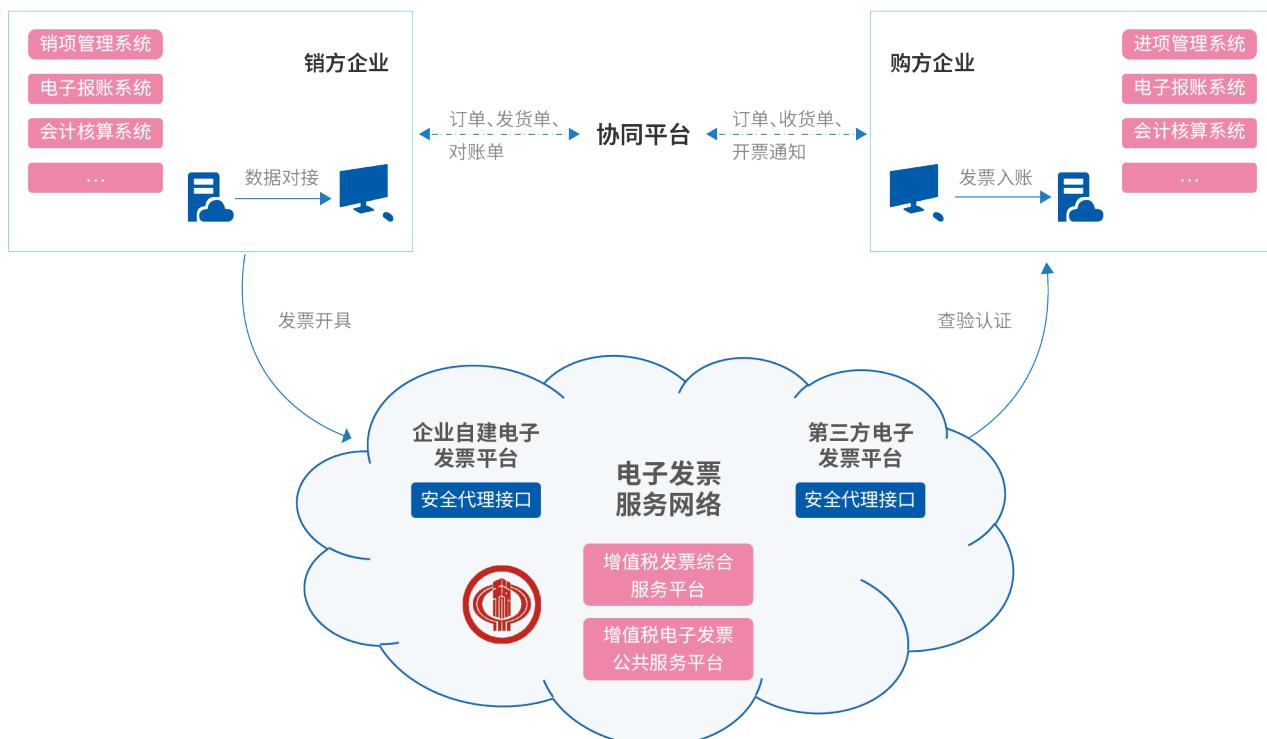
税务机关：税务局数据服务通过增值税发票综合服务平台或电子发票公共服务平台安全代理接口向全社会提供数据服务，为企业开具发票、查验认证带来极大便利。

企业：销方企业根据自身规划和特点选择企业自建、与第三方平台对接或向税局申领税务 UKey 来完成电子专票的开具。电子发票线上流转至受票企业，购方企业的进项发票管理系统解析电子发票版式文件中的结构化信息，并对接增值税发票综合服务平台进行数据校验和发票认证。完成报账处理后的电子发票自动进入电子会计资料档案库，建立电子档案管理。

当电子专票作为一种“新工具”打通企业与税务机关之间的连接时，企业实现了全线上办税和报账流程，税务机关也能有序推进税务服务与征管数字化进程，整个涉税流程都将最大可能自动化。而业务流程实现自动化后，企业的运营过程将会被凝聚成巨大的数据集，全量的数据采集、全流程的数据融合、全方位的数据智能分析，可以帮助管理者从数据的视角来审查业务流程和决策行为。

新版电子发票将以 OFD 格式向企业提供标准格式和规范的结构化数据，基于结构化的发票数据企业可以更高效准确地完成数据处理、数据建模、数据分析，利用数据深层价值探究企业过去发生了什么、正在发生什么、未来将发生什么，形成信息、知识、情报，最终以可视化的方式展示结果，让企业管理者能客观清晰地透过复杂繁芜的流程看到业务本质，以洞察指导行为，辅助经营决策（如图 20）。

▼ 图 19 未来增值税电子专票的应用场景示例¹⁸



¹⁸ 郭雁. 专票电子化对财务管理及财务共享中心发展的影响 [EB/OL].https://dwz.cn/FTi94Aux,2020-3-8. 原图有改动

发票池对企业生产经营过程中所涉及到的全类型发票进行集中管理。企业基于发票池中汇集的进销项发票，采集全票面信息，联动内外部数据，获取诸多有价值信息（如图 21 所示），多维展示发票状态、订单合同及关联信息，深度分析成本收入、关联交易、利益相关者行为，实现从业务场景的流转到底层数据的追溯和深层数据源头的挖掘，最终达到“从数据到价值”的目标。

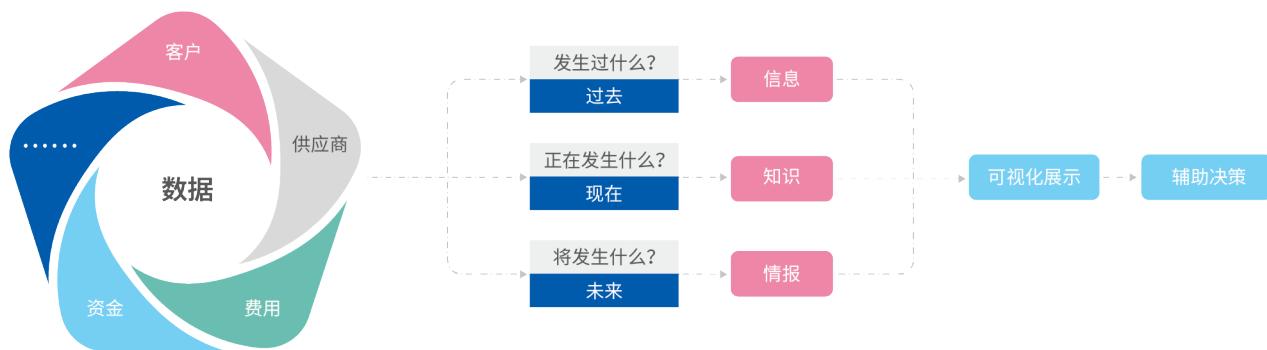
在挖掘联动内外部数据信息的基础上，利用数字技术可以实现对供应商、客户、员工报销、企业税负情况的深度探索：

① 基于销项发票数据，综合历史交易和外部信息，企业可以从分布、变化、对比、预警、预测五个方面智能描绘客户“动态”画像（如图 22），建立客户数据库，将客户

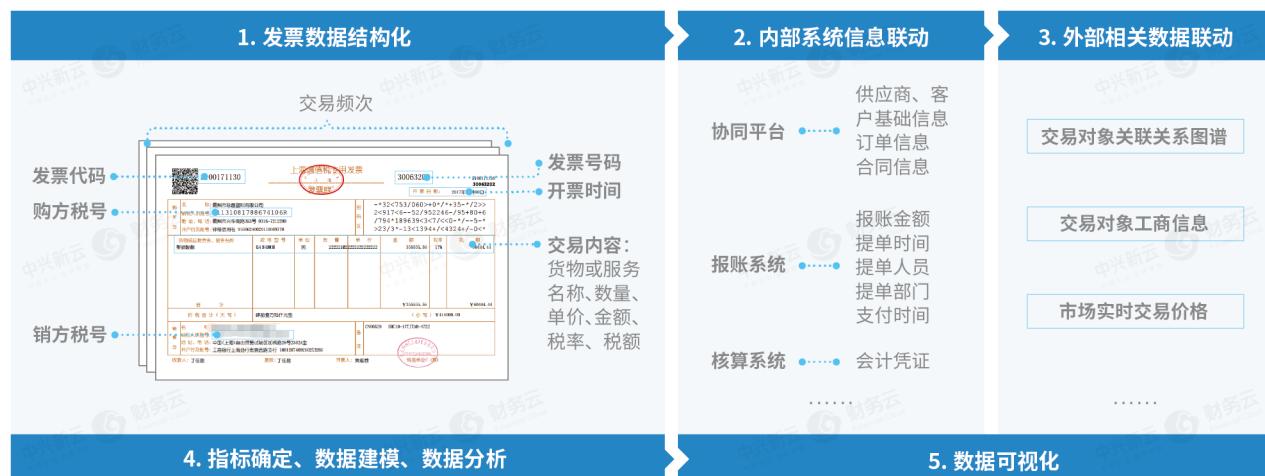
信息纳入整个公司生态链，精准寻觅高价值客户的特点。结合客户“动态”画像，企业还可以打通“客户、产品、渠道”的匹配关系，根据客户特性及购买习惯，采用智能客户关联数据推送技术，向客户精准推送公司产品、服务、优惠等信息，施行有针对性营销策略，助力实现赋能决策的目标。

② 通过对大量的进项发票数据进行智能化的处理分析，并辅以可视化方式（如图 23），可以向企业管理者直观展示发票汇总分析、交易方信息统计结果。同时通过对以往采购业务进项购买价格、购买类别等同比或环比分析，也能精准预测未来采购价格走向，智能服务采购业务。进一步企业可以完整萃取供应商的“数字画像”，集成供应商

▼ 图 20 数据分析过程



▼ 图 21 基于专票的数据分析



的“数字档案”，并建立与供应商关联关系的数据链，形成更高效透明的协同网络，帮助企业在供应链全链条的风险评估、预测、预警等方面做出理性决策。

③ 在数字化的费用报销流程中，发票信息将被高效准确采集。基于对发票的审核和对报销行为的分析，可以清晰展示员工对报销制度的遵从性、报销业务的真实合理性、报销发票的合规性。通过系统预置的分析规则，智能识别

查验失败、发票错开等异常，实现对费用报销过程中发票合规管控，提升员工报销体验感。

④ 基于增值税专用发票的收集汇总以及纳税申报表的整理分析，企业可以直观高效地展示税负金额、税务流程、税收优惠等内容。通过建立一个长期的、围绕数字技术的税务管理计划，可以充分展示税务职能将如何为企业运营带来更好的成本控制和价值提升能力。

▼ 图 22 客户分析维度



▼ 图 23 交易方分析可视化展示示例



(三) 对财务共享服务中心的影响

在竞争激烈的市场态势、复杂多变的经营环境、迅猛发展的科技能力下，财务管理模式的创新与变革正在成为企业发展的重要诉求。财务共享服务是财务的“工业化革命”，是企业财务不断标准化、专业化、流程化、信息化和智能化的过程，为企业财务转型提供了先决条件。报告数据显示，2017年398家中国企业在已有54%建立了财务共享服务中心¹⁹，2019年96家中央企业中也有50%已经建立或正在建立财务共享服务中心²⁰，由此可见共享服务在我国已经进入了蓬勃发展的阶段。

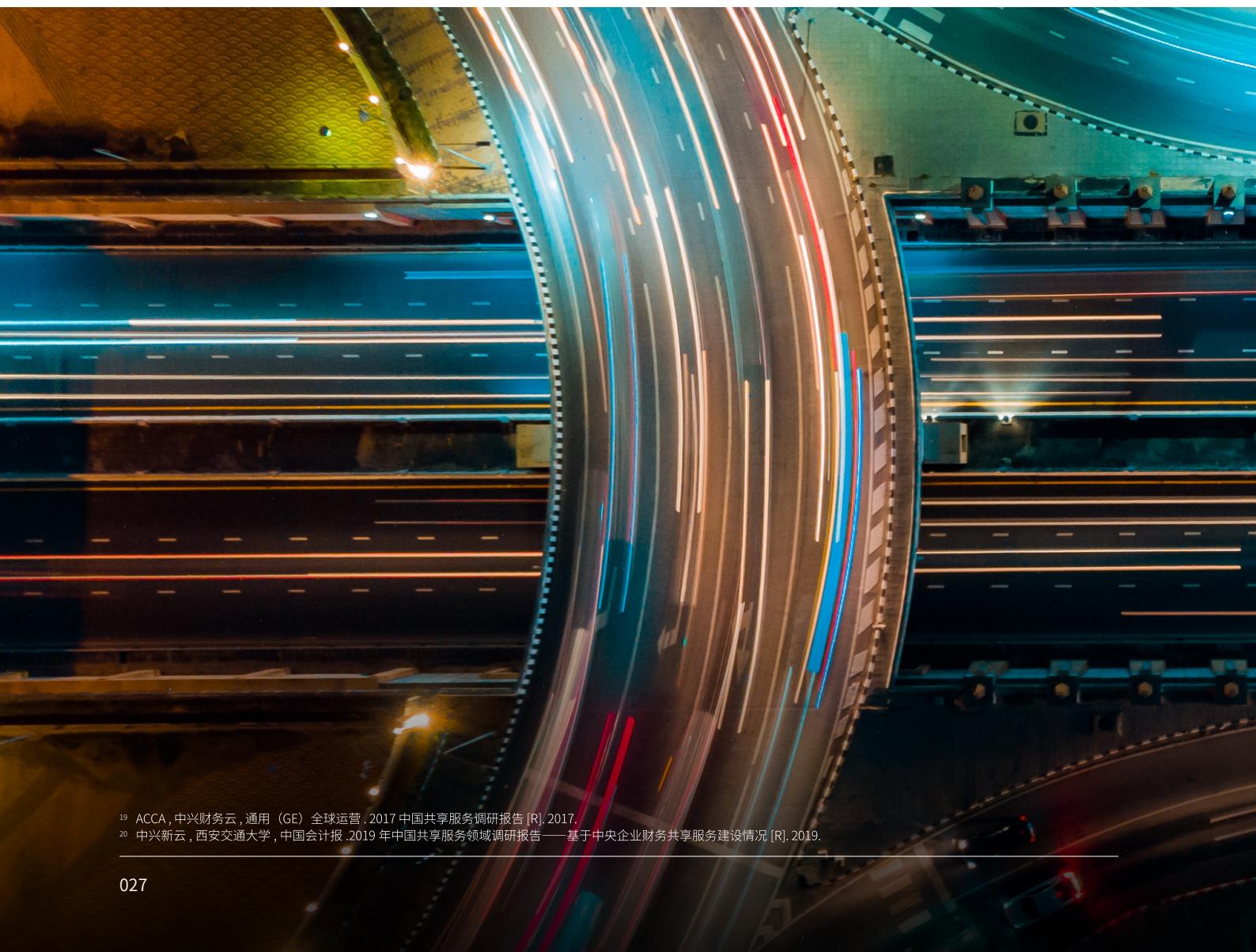
而“大智移云物”正在构建一个紧密联结的智能化世界，数据已成为企业的核心资产。企业需要以共享服务为起点，不断实现智能分析、智能决策、智能风控，向财务数字化的方向转型求变。财务作为企业天然的数据中心，财务的数字化转型也将成为企业数字化转型的必由之路。而专票电子化的出现正在加速这一转变的到来，为财务数字化进程提供“催化剂”。

端到端的业、财、税数据的拉通将为财务共享服务中心的运营优化提供有力的工具。一方面实现了业务流程的数字化转型，另一方面也正在促进共享服务中心的组织人员发

生变革。在专票电子化后，财务共享服务中心工作流程的智能化和数字化程度被大大提升，财务人员将从大量基础重复的事务性劳动中解放出来，企业可以释放更多的人力资源从事更高价值的财务工作，不断向业务财务、战略财务转移，逐步优化企业的财务人员组织架构。

借助专票电子化的东风，企业将有效实现财税层面全业务、全流程的再造，将信息系统的触角向业务前端不断地延伸，在信息系统全线上不落地操作的情况下完成业、财、税数据的实时交互传递和高效智能联通。而新兴技术也让企业有能力将采集到的诸多数据转化为强大的引擎助推力，助企业从运营、分析、决策、规划等多角度进行布局，数据分析应用能力的优化改进将会把数据的价值最大限度发挥出来，推动财务成为企业的大数据中心和信息中枢。

在数字化时代，企业财务的发展趋势日益清晰，随着端到端的流程被不断梳理再造，数据信息被不断钻取利用，信息系统被不断打通互联，未来财务部门将在共享服务的支持下，实现财务的一次次改革与创新，建立起企业的数字神经网络，利用数据进行管理、决策与创新。



¹⁹ ACCA, 中兴财务云,通用(GE)全球运营,2017中国共享服务调研报告[R].2017.

²⁰ 中兴新云,西安交通大学,中国会计报.2019年中国共享服务领域调研报告——基于中央企业财务共享服务建设情况[R].2019.

四、增值税专票电子化，掀起企业数字化变革浪潮

世界正在步入一个数字化转型的大变革时代，企业的生产经营活动发生着根本变化，高效的业务流程、互联的交易网络、智能的数据应用都在成为企业转型的重要驱动力。增值税专用发票实现电子化的新模式后，也带来了企业业务流程、数据能力、管理模式的新变革。在新模式、新变革下企业可以通过电子专票的自动化流转、智能化管理、数字化分析将原始数据转化为数据资产，并通过这些数据去发现价值、验证价值。

在增值税专票电子化的改革面前，企业需要积极做出应对，“以行致胜”：主动了解增值税专票电子化的相关信息和

政策法规，结合自身情况考虑专票电子化推广后可能带来的影响，并建立一套科学有效的评测方案，做好前期规划准备工作，选择适合自身发展的电票系统建设方案，并充分利用电子专票的数字化特性，梳理重构整个业务链路。特别地，企业还应该提高数据分析和安全管理能力，安全管理电子发票数据资产，并不断提升数据分析应用能力，实现数据的集成、共享、挖掘、利用，从中发现问题、规避风险、谋求创新。

发票的电子化，不仅是发票信息的电子化，更是企业财税数字化的起点，企业数字化变革的重要基础。



序

引言

从书契到发票
电子化

增值税
专票电子化
势在必行

增值税
专票电子化
推动
财务数字化
转型

增值税
专票电子化
掀起企业
数字化变革
浪潮

服务与产品

延伸阅读



从“0”到“1”，创造多项第一

深圳市中兴新云服务有限公司（简称中兴新云）是中国财务共享服务领域领先的管理咨询、信息技术及知识服务机构。作为中国财务共享服务领域的创新先锋，中兴新云的核心团队在财务共享服务与财务信息化领域，拥有多个创新的“第一”：

- 1999年，主导研发了中国企业第一代网络报销系统；
- 2005年，建立了中国企业的第一个财务共享服务中心；
- 2006年，第一个提出“战略财务、业务财务、共享服务”财经管理模式；
- 2006年，第一个利用条码追踪财务单据，利用影像系统记录财务资料，利用任务分配机制来实现财务流程的专业化分工；
- 2011年，第一个提出“财务云”概念；
- 2013年，建立了中国本土的第一个全球财务共享服务中心；
- 2016年，第一个开发并上线了基于位置的补贴发放系统；
- 2018年，第一个提出“微服务+数据中台+接口平台”的财务信息系统架构理念；
-

中兴新云凭借在财务转型、共享服务、信息技术等领域的领先实力，引领了财务共享服务在中国的发展。基于多年实践经验与创新理念，中兴新云将知识和能力外化，向企业提供管理咨询及信息技术解决方案。





至今，已为国家工信部、中国石油、中国一汽、中信银行、招商银行、东方航空、中广核、万科集团、中铁建等一百多家大型集团企业及政府相关机构提供财务变革、财务共享服务及财务信息化整体解决方案。同时，中兴新云利用大数据、人工智能、移动互联、云计算等新兴技术，为企业提供财务数字化解决方案，智能演绎企业未来画像，科学展示企业经营全景，为预测、决策提供数据支撑，助力企业数字化转型。中兴新云的客户广泛分布于科技、传媒和电信、能源与资源、工业产品及制造、工程建筑及房地产、零售及消费品、生命科学与医疗、运输与物流、防务及航空航天、金融、教育等行业，以及政府相关机构。

在已建立共享服务中心的世界 500 强中国企业家中，中兴新云参与建设的企业达到 51%，在已建立共享服务中心的中央企业中，中兴新云参与建设的企业达到了 60%。

作为中国财务共享服务先锋，中兴新云·财务云积极参与财政部会计司相关政策，包括对《企业会计信息化工作规范》《管理会计基本指引》《管理会计应用指引》等政策的讨论，响应“鼓励大型企业建立财务共享服务中心”的号召，推动共享服务在中国的发展。

中兴新云是最早提供财务共享服务知识输出（包括咨询、著作、课程）和信息技术解决方案的中国企业，也是目前唯一一家在自身全球共享服务成功实践经验基础上进行知识输出和信息技术服务的中国企业。迄今，中兴新云已出版多本专业著作。在2017年、2018年、2019年，中兴新云连续三年在全国范围内开展中国共享服务领域调研，并发布相关调研报告。作为独家中文学术支持，中兴新云与 ACCA 合作推出了全球共享服务证书中文版，并出版相应教材《全球共享服务》，实现了课程学习和考试认证的中文化，进一步推动中国财务共享人才培养。同时，中兴新云与各大高校建立深入合作关系，联合培养高素质、复合型的财务管理人才。

经而觉，历而悟，作为财务转型和财务共享服务领域的积极践行者，中兴新云基于多年的实践经验，不断将经验沉淀、总结和分享，以“改变会计，再造财务”为使命，凭借全球化的视野，前瞻性的IT规划能力，创新的产品架构，强大的开发与实施能力，致力于帮助中国企业实现财务的工业化革命，建立企业数字神经系统。

了解详情，请访问中兴新云·财务云网站：www.ztessc.com.cn

服务与产品

中兴新云是财务转型、财务共享服务和财务信息化领域的先行者，提供咨询 + 系统 + 培训的全周期解决方案。

解决方案与咨询服务	信息技术与系统产品 (FOL 财务云信息系统)		知识与教育
财务共享服务解决方案	费用 APP		企业内训
海外财务共享服务解决方案	智能票据箱	票联系统	公开课
业务财务转型解决方案	电子影像系统		财务共享实操实验室
财务共享服务运营管理优化解决方案	供应商智能结算系统		智能财务云 VR 实验室
财务机器人解决方案	合同结算系统 / 合同管理系统		全球共享服务认证 (GBS)
财务信息化和数字化解决方案	发票池		
	进项发票管理系统	销项发票管理系统	
	收款认领系统	营收稽核系统	
	报账系统		
	预算控制系统	共享运营系统	
	银企互联系统	资金管理系统	
	电子档案系统		
	财务云图™	数据中台 + 接口平台	



如您有参观采访、信息核实及商务合作，请联系我们：

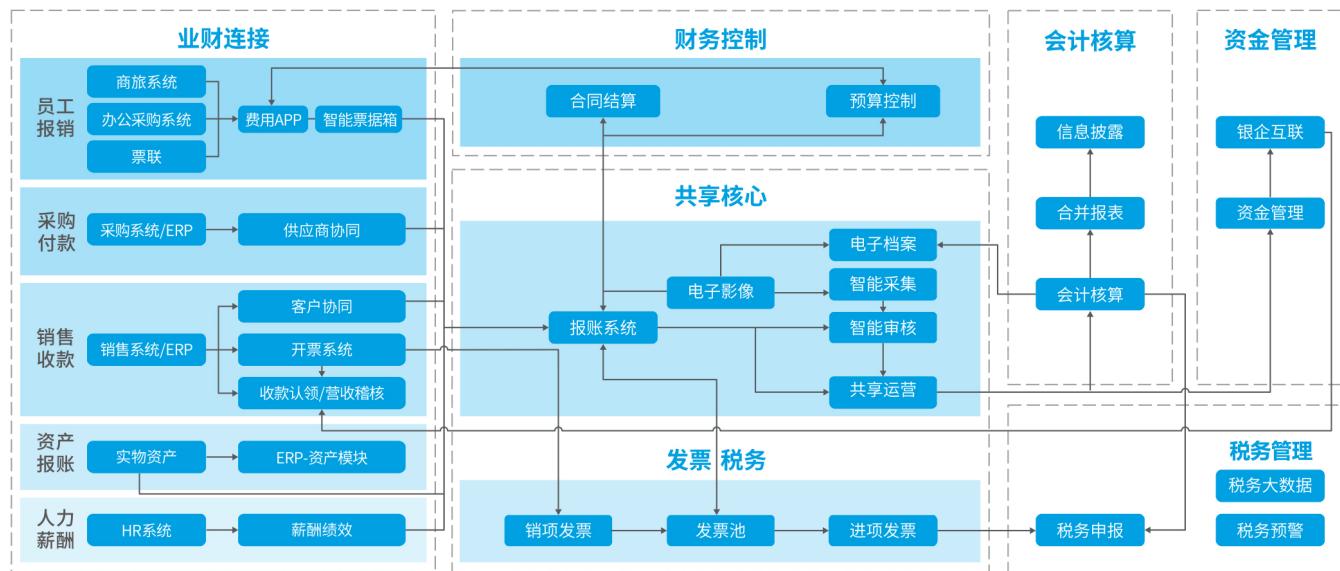
- 微信：fisreaders
- Email：info@ztessc.com.cn

财务云信息系统

依据多年沉淀的财务共享管理理念及信息化建设经验,我们将企业核算层信息系统划分为七个模块,分别是:

- **业财连接**——智能化采集前端业务信息,打通业财数据线上通道;
- **财务控制**——内嵌管控规则,保障业务规范可控;
- **共享核心**——规范业务流程和操作,提升运营效率和质量,沉淀经营数据和信息;
- **发票税务**——高效支持发票管理,沉淀发票价值数据;
- **会计核算**——自动进行账务处理,充分披露财务信息;
- **资金管理**——提高企业资金使用效率,防范资金风险;
- **税务管理**——税务全流程统一管理,支撑税务筹划决策。

各信息系统之间互联互通,实现了财务运营的合规高效和价值创造。



延伸阅读

1

《财务共享服务（第二版）》 ISBN: 978-7-5095-8271-8

财务转型的必经之路，跨国公司的最佳实践

《财务共享服务》展示了未来财务变革与转型的发展趋势，以财务共享服务的理论与实践为主题，详细描述了财务共享服务的理论、方法，以及可操作的实施方案与实施步骤。完整、详尽地将财务共享服务展现

给读者。同时，这本书在全球最佳实践的基础上，总结了多家大型企业财务共享服务中心的建设及运营经验，可以为希望建立或者已经建立共享服务中心的管理者提供理论框架和实践参考。



2

《财务共享服务案例集》 ISBN: 978-7-5095-5545-3

财务最佳实践，共享成功之道

《财务共享服务案例集》既有GE、IBM、Oracle等跨国集团在财务共享服务领域的成功经验，也有中兴通讯、中广核、平安集团等中国企业在此领域的思考和践行，中国角度看世界、国际视野看中国，通过汇

聚国际化理念及全球企业最佳实践经验，为共享中心的未来发展提供极具价值的借鉴和参考，也为中国企业的财务转型和价值创造提供新的思路。



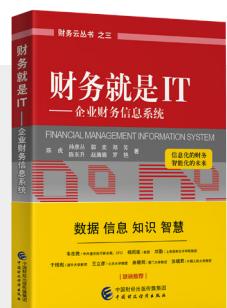
3

《财务就是IT——企业财务信息系统》 ISBN: 978-7-5095-7400-3

信息化的财务，智能化的未来

《财务就是IT》是基于全球先进跨国公司的财务信息系统多年设计、使用和优化经验，从企业三大循环（业务循环、管理循环和信息循环）出发，论述了财务循环的主要内容，提出了财务信息系统的整体架构，深入论述业务层、核算层、管理层和决策层的财务信

息系统建设、流程和功能框架，涉及二十个财务信息系统，并给出了大量真实的资料和案例，理论结合实践，为读者展示了一幅企业信息化建设的宏图和参考路径。



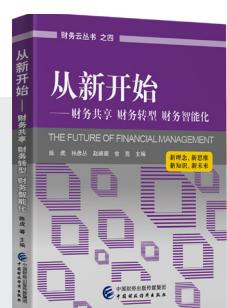
4

《从新开始——财务共享 财务转型 财务智能化》 ISBN: 978-7-5095-7704-2

新理念、新思维、新知识、新未来

《从新开始》收录了全球各行各业财务管理者与服务机构的最新研究成果，聚焦财务共享、财务转型、财务智能化，探讨企业在利用财务新模式提高绩效的过程中面临的挑战、问题与潜在机遇，视角独特，力求

解读如何顺利实施财务共享，从容应对财务智能化，助力企业实现财务转型。



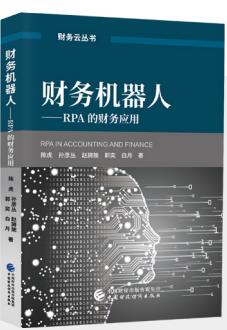
5

《财务机器人——RPA 的财务应用》 ISBN: 978-7-5095-8709-6

开启第四次会计变革大幕

《财务机器人》基于“大智移云物”的时代背景，描绘了新兴技术对财务的影响，介绍了机器人流程自动化（RPA）技术的原理和特点，并详细阐述了财务机器人的功能、适用的业务场景及流程。同时，本书通过丰富的案例展示了财务机器人在企业中的应用，总

结了企业成功实施RPA的方法，为企业实现财务流程自动化提供借鉴参考，是一本具备理论、实践和方法论的财务机器人应用书籍。



6

《GBS 全球共享服务》 ISBN: 978-7-5095-7856-8

ACCA 全球共享服务证书指定教材

《GBS 全球共享服务》融汇了 ACCA 与中兴新云·财务云有关共享的经典理论知识、案例经验和共享调研的最新数据，涵盖了在共享服务中心工作所必备的基础知识——从共享服务的历史背景到行业现状，从流程设计到测量与控制，从关系管理与合规监管到业

绩优化与流程改进以及全球共享服务基础财务流程简介——希望帮助财会专业人士扩充知识储备、提升实践能力、拥有未来视野；希望帮助中国企业培养专业人才、引领财务变革、拥有世界级能力。



7

《智能财务教程》 ISBN: 978-7-305-09265-7

南京大学·中兴新云联手打造精品教材

《智能财务教程》为智能财务云 VR 实验室的配套教材，涵盖财务转型与财务再造、财务共享服务、财务流程及信息化相关理念知识，深入解析企业主价值链的业务场景及财务信息系统应用；通过丰富的企业实践案例与创新的课堂互动设计，革新传统会计教学方

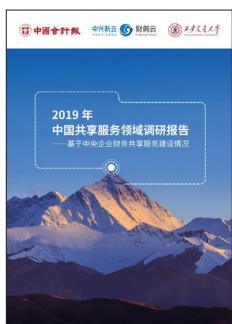
式与知识体系，帮助学生理解业财一体化流程、财务信息化与智能化应用，感知财务数字化转型趋势。



更多内容



2018 年
中国共享服
务领域调研报告



2019 年
中国共享服
务领域调研报告



财务的自动化 智
能化 数字化



财务共享服务百
篇合集



中兴新云：
FOL 财务云信
息系统



中兴新云蓝皮书



序

引言

从书契到电子化

增值税专票电子化
势在必行

增值税专票电子化
推动财务数字化转型

增值税专票电子化
掀起企业数字化变革浪潮

服务与产品

延伸阅读



本报告中所含信息仅用于一般用途。尽管中兴新云努力确保信息的准确性和及时性，但并不为由于本文信息内容所带来的损失承担责任。
未经中兴新云书面许可，任何组织或个人不得以任何形式转载该报告的任何部分。