

电子凭证助推代理记账行业数字化转型案例

山西税源财税法大数据集团有限公司

一、案例主题

山西税源财税法大数据集团有限公司，于 2023 年开发建设了“禹企同欣大数据服务平台”（以下简称禹企同欣），旨在为中小微企业及代账同行提供集“业财税法融”于一体的综合服务，为省内代账机构和中小微企业的数字化转型构建一个开放、合作、共赢的新生态圈。禹企同欣是山西省财政厅“云会计大数据服务平台建设”重要举措的积极落实，是代理记账行业数字化转型的一次勇敢尝试。

平台设有四大端口、七大服务功能模块，已实现了山西省内外跨区域业务的有效对接，能够在线上与各类型服务机构及各行业专家进行对接服务、咨询答疑。为推进电子凭证会计数据标准应用，禹企同欣成立专项工作小组，牵头方案制定、平台建设、协调测试等工作；以代账机构为主导，联合畅捷通提供技术支持，有效提升了代账机构的工作效率与服务质量。

二、主要做法

在电子凭证的应用工作推进过程中，禹企同欣积极投身于探索与创新的实践，充分利用山西省财政厅云会计大数据服务平台的政策支持和政府购买代账服务的机制。借助畅捷通公司的技术优势，对易代账软件进行了深度开发，成功构

建了一个集中小微企业与代账机构全流程服务于一体的综合性服务平台。该平台以全省各地市县的代账机构为关键节点，通过电子凭证的全流程应用，有效提升了服务效率和小微企业会计信息的质量。三者的有机结合，已经取得了显著的成效。以下是该平台采取的主要措施：

（一）系统对接方面。

1. 与外部系统直连。平台积极与税务部门以及各大银行等外部机构的信息系统进行直连。通过采用标准化的数据接口和安全加密技术，实现了电子发票、数电票、银行回单等凭证的实时获取和自动传输，大大提高了数据的准确性和及时性。

2. 内部系统互通。自主研发了一套集成化的财务管理系统，将报销系统、核算系统和档案系统进行深度融合。在报销环节，员工通过移动端提交报销申请，系统自动识别电子凭证并进行合规性校验；核算系统实时接收报销数据，自动生成会计凭证，并同步更新财务报表；档案系统则按照预设规则对电子凭证和相关文档进行分类存储和检索。

（二）流程重构方面。

1. 电子凭证接收。实现了对各类电子凭证的集中收集和分类管理。通过与外部系统的直连，电子凭证能够自动导入平台，并进行初步的真伪验证和数据完整性检查。

2. 报销环节。企业只需在移动端上传电子凭证和填写相关信息，系统即可根据预设的报销规则进行自动审批。对于

需要人工审核的事项，系统会及时推送提醒给相关负责人，大大提高了报销效率。

3. 入账环节。报销审批通过后，系统自动将报销数据转化为会计凭证，并按照会计准则进行入账处理。同时，系统还能够对会计科目进行智能匹配和核算，确保财务数据的准确性。

4. 存储和归档。利用云存储技术，对电子凭证和相关文档进行安全存储。对电子凭证进行分类、编号和加密处理，确保数据的保密性和可追溯性。同时，建立了完善的电子档案管理系统，方便用户随时查阅和下载。



图 1 电子凭证接收



图 2 电子凭证自动解析



图3 电子凭证验签



图4 电子凭证报销入账



图5 生成电子凭证记账文件

三、应用成效

（一）提升效率与质量。

禹企同欣平台用户主要是山西省内的代理记账中介机构，服务对象为山西省的中小微企业。电子凭证功能开发完成后，平台所有机构和企业都可以使用该项功能。以往，财务人员需要花费大量时间在纸质票据的收集、整理、审核和归档上，而现在，这些工作都可以通过电子凭证平台自动完成。据代账机构反馈，使用电子凭证后，平均每家企业每月可节省约 30% 的财务工作时间，特别是在发票处理环节，效率提升尤为明显。同时，电子凭证的即时性和可追溯性也降低了企业的财务风险和成本。例如，银行电子回单和对账单的即时获取，使得企业能够更快地核对账目，及时发现并纠正错误，减少了因账目不清而产生的损失。此外，电子凭证的存储和管理成本也远低于纸质票据，为企业节省了大量的人力、物力和财力。

截至 2025 年 6 月底，平台共服务会计主体 47724 家，共处理符合标准的相关电子凭证 421035 张（包含电子专票 15452 张、电子普票 24709 张、数电票 332163 张、银行对账单 10031 张和银行回单 38680 张）。

（二）推广与行业影响。

禹企同欣组建了业务团队和服务团队，通过平台功能模块宣传、山西省财政厅为中小微企业购买代理记账服务项目、包含电子凭证应用在内的信息化记账软件功能的实地演

示及培训等方式，在山西省内进行广泛推广。同时积极宣传电子凭证会计数据标准应用工作的重要性和成果，提高了社会认知度和影响力。从而快速推动信息化功能的使用，提升会计信息质量，提高信息化水平，有力推动行业的数字化转型。

（山西税源财税法大数据集团有限公司供稿）