



简明指南 · 风险 · 审计漏洞

检查人员来问，您却要在档案里翻找？ 从现在起，证明在对方提问之前就已备 好。

在审计中，关键在于您能证明什么：哪个版本有效、谁更改过内容、文件须保存多久。本简明指南展示 PaperOffice 如何将证明直接保存在文件上。适用于会计、管理控制与内部审计。

一览

按文件类型设定保留期限，每份文件单独设置 WORM，附带新旧值的修改历史，附原因的法律保全（Legal Hold），以及带 SHA-256 和公开验证链接的合规证书。

01 · 问题所在

凭证是存在的。 但在哪里，是哪个版本？

审计员要求调取去年的一张发票，并要求提供对其金额更正的记录。这张发票可能散落在网络硬盘、邮箱和档案箱之间，而且没人能确定究竟是谁改了金额。审计漏洞就是这样产生的：很少是因为违规行为，更多是因为缺少证明。

成因

凭证分散在多处

发票在网络硬盘上，合同在邮箱里，旧文件在箱子里。每份文件都存在，但在审计所允许的时间内，没人能找到它。

修改没有痕迹

金额被更正、文件被替换、文件夹被重命名。事后没人能说清是谁做的、何时做的以及原先的内容是什么。

只有被要求时才拿得出证明

文件是在审计员提问时才被集中调取的。只有到那时，才会发现某个版本缺失，或某份文件在保存期届满前已被删除。

如何察觉

- 找一份凭证要花几个小时，还要占用好几位同事。
- 事后无法确定是谁更改了金额或日期。
- 负有保存义务的文件被删除、移动或覆盖。
- 一份合同存在多个版本，却没有一个能明确认定为有效版本。
- 每次审计前，都有人手工把副本和笔记装订成册。

02 · PAPEROFFICE 的解决方式

证明在日常中产生， 而不是在审计前临时准备。

PaperOffice 将类型、保留期限、保护和历史记录保存在文件本身上。审计员提问时，您直接打开文件，证明就在眼前，而不必东拼西凑。

1

识别文件类型

AI-DMS 在处理过程中识别文件类型，例如发票或合同。该类型带有保留年限、司法管辖区和法律依据。

模块: 分类

2

用 WORM 锁定

启用 WORM 后，文件保持不变，在保存期结束前不能删除、移动或重命名。新版本以附带必填说明的版本形式添加。

3

追踪每一次更改

修订 标签页显示每次更改，包括字段、旧值和新值、用户和时间，以及上传、重命名、版本和法律保全等事件。

模块: 审计中心

4

审计前查看发现的问题

使用 AI-DMS Ultra 处理的文件，会按十二个检查领域进行核查。每项发现都会在 Analytics AI › 审计中心 下显示其严重程度、引文和页码。

模块: 审计中心

5

提交证明

为每份文件可以生成 PDF 格式的审计报告，以及带 SHA-256 和验证链接的合规证书。发送可通过受保护链接并附带证明 PDF 完成。

模块: 安全邮件发送

03 · 应用中的操作

五条路径， 应对审计日。

以下是如何在应用中设置保存、保护和证明。请先在审计员通常会索取的单份凭证上逐步试用。

1

类型上的保留期限

Document AI › 文档类型 显示每种类型的司法管辖区和保留期限。对于您自己的类型，请在 保留期 标签中输入年限和法律依据，例如 GoBD。

2

启用 WORM

在文件中打开 修订 标签，选择 激活 WORM 保留 ，将期间起点设为立即或年末，然后确认。启用后不可撤销。

3

导出历史记录

在 修订 标签中按字段更改进行筛选，然后通过 导出 将所显示的条目下载为 CSV：日期、时间、操作、字段、旧值和新值、用户。

4

设置法律保全

在 修订 标签中，点击 设置法律保留 并填写原因，例如“税务审计 2026”，即可阻止删除、移动和重命名，包括所有版本。

5

下载证书和报告

对于受 WORM 保护的文件，选择 下载证书 。在 审计 标签中以 PDF 生成审计报告，并勾选 含原始文件的PDF 以包含原始文件。

实践经验

先检查类型和保留期限，再启用 WORM。启用后，文件类型和保留期限详情将被锁定，而发票号码或金额等数据字段仍可编辑。因此请在确认前检查类型和期间起点。

04 · 案例

一家机械制造商 迎接税务审计。



一家拥有 120 名员工的机械制造商即将迎来税务审计。财务经理需要记录收到的发票、两份框架合同，以及一张发票的更正。这些资料分散在网络硬盘、邮箱和会议室里的档案箱中。

使用前

- 从硬盘、邮箱和箱子中收集资料。
- 通过邮件群发询问谁更正了某张发票的金额。
- 有人手工核对某份合同是否为最新版本。
- 审计员拿到的是一大摞副本和笔记。

使用 PAPEROFFICE 后

- 搜索按类型和日期范围找到所需凭证。
- 更正记录会在 修订 标签中显示新旧值。
- 所需凭证带有附原因的法律保全。
- 证书和审计报告通过受保护链接送达审计员。

此为说明性示例，并非真实客户。请与您的税务顾问或审计员确认他们需要哪些凭证以及适用哪些保留期限。

05 · 检查清单

十个问题 在您下次审计前。

请与会计和 IT 部门逐条核对。每个未解决的问题都可能是一个漏洞，您可以在审计员发现之前将其补上。

- | | |
|---|--|
| ☐ 为每种与审计相关的文件类型设置了保留年限和法律依据。 | ☐ 新凭证使用 AI-DMS 处理，以便其文件类型已知。 |
| ☐ 已完成的凭证以 WORM 保留期限锁定。 | ☐ 在启用 WORM 之前，有人核对过文件类型和期间起点。 |
| ☐ 可以在 修订 标签中追踪金额和日期的更正。 | ☐ 为正在进行的审计和诉讼设置了附原因的法律保全。 |
| ☐ 审计员到达之前，已审查过审计发现的问题。 | ☐ 您的团队可以通过搜索和筛选找到凭证，无需四处询问。 |
| ☐ 向审计员提供证明的方式已确定并经过测试。 | ☐ 审计员期望的证明已与您的顾问达成一致。 |

06 · 常见问题

财务团队在开始之前常问的问题。

这足以应对税务审计吗？

PaperOffice 提供证明：类型和保留期限、WORM 存储、修改历史、法律保全、审计报告和证书。在具体情况下审计员需要什么，请与您的税务顾问或审计员确认。

受 WORM 保护的文件还能被删除吗？

在保存期结束前，删除、移动和重命名仍被阻止。数据字段仍可编辑，每次更改都会出现在历史记录中。启用后无法撤销。

如何快速找到一份凭证？

搜索可按全文、扫描件中的文字、实体和含义查找文件。筛选可按文件类型、日期范围或状态缩小结果，并且在文件内部可在匹配项之间逐一跳转。

修改历史显示什么？

每次更改的字段、旧值和新值、用户和时间，以及上传、重命名、移动、新版本和法律保全等事件。您可以将所显示的条目下载为 CSV。

合规证书包含什么？

一份 PDF，包含 SHA-256 校验和、保存详情、审计追踪、二维码和公开验证链接。若内容未变，在 30 天内再次生成，证书编号和链接保持不变。

有 API 吗？

有。REST API 提供 document-revisions、document-legal-hold 和 audit-report-pdf。通过 MCP，po_documents_audit_trail_get 等工具返回历史记录，po_documents_audit_report_pdf 返回报告。

07 · 如何开始

用单份凭证测试证明。

登录应用，打开一张您无论如何都必须保存的发票，并在 **修订** 标签中启用 WORM 保留期限。随后您就能在那里直接看到历史记录、法律保全和证书。

定义类型和保留期限

与您的顾问一起检查您的文件类型，并在 **保留期** 标签中为您自己的类型输入年限和法律依据。

使用 Ultra 审计

使用 AI-DMS Ultra 处理凭证。审计随后会检查这些文件中的每一份，并在 **Analytics AI > 审计中心** 下显示附带证明的发现。

确定向审计员提交的途径

确定由谁生成审计报告和证书，并通过附带证明 PDF 的受保护链接发送给审计员。

本主题相关的产品数据表

审计中心

paperoffice.ai/downloads/paperoffice-ai-datasheet-audit-center-zh.pdf

分类

paperoffice.ai/downloads/paperoffice-ai-datasheet-classification-zh.pdf

智能搜索

paperoffice.ai/downloads/paperoffice-ai-datasheet-smart-search-zh.pdf

安全邮件发送

paperoffice.ai/downloads/paperoffice-ai-datasheet-audit-safe-email-delivery-zh.pdf

本主题更多内容

审计漏洞

paperoffice.ai/zh/solutions/fengxian/ai-shenji-kongxi-yufang-fucong-wenzhang



本主题更多内容

paperoffice.ai/zh/solutions/fengxian/ai-shenji-kongxi-yufang-fucong-wenzhang

价格

paperoffice.ai/en/pricing

联系我们

paperoffice.ai/zh/lianxi