

SAP企业信息化与最佳实践丛书

SAP公司
官方指南

FINANCIAL
REPORTING

WITH SAP
SECOND EDITION

SAP财务管理报表

第2版

[德] 艾林·科尔克马兹 著 樊茗玥 耿菱恽 郭蕙珺 译



清华大学出版社



SAP企业信息化与最佳实践丛书

SAP财务管理报表（第2版）

[德]艾林·科尔克马兹 著
樊茗玥 耿菱恠 郭蕙琚 译

清华大学出版社
北 京

Aylin Korkmaz

Financial Reporting with SAP (Second Edition)

EISBN: 978-1-59229-391-9

Copyright © Original Edition first published 2011 by Galileo Press Inc.

Boston, MA(USA)

All rights reserved. Neither this publication nor any part of it may be copied or reproduced in any form or by any means or translated into another language, without the prior consent of Galileo Press, 100 Grossman Drive, Braintree, MA 02184, USA.

“Galileo Press” and the Galileo Press logo are registered trademarks of Galileo Press GmbH, Bonn, Germany. SAP PRESS is an imprint of Galileo Press GmbH, Bonn, Germany.

Galileo Press makes no warranties or representations with respect to the content hereof and specifically disclaims any implied warranties of merchantability or fitness for any particular purpose. Galileo Press assumes no responsibility for any errors that may appear in this publication.

SAP, the SAP logo, ABAP, BAPI, Duet, mySAP.com, mySAP, SAP ArchiveLink, SAP EarlyWatch, SAP NetWeaver, SAP Business ByDesign, SAP BusinessObjects, SAP BusinessObjects Rapid Mart, SAP BusinessObjects Desktop Intelligence, SAP BusinessObjects Explorer, SAP Rapid Marts, SAP BusinessObjects Watchlist Security, SAP BusinessObjects Web Intelligence, SAP Crystal Reports, SAP GoingLive, SAP HANA, SAP MaxAttention, SAP MaxDB, SAP PartnerEdge, SAP R/2, SAP R/3, SAP R/3 Enterprise, SAP Strategic Enterprise Management(SAP SEM), SAP StreamWork, SAP Sybase Adaptive Server Enterprise(SAP Sybase ASE), SAP Sybase IQ, SAP xApps, SAPPHIRE NOW, and Xcelsius are registered or unregistered trademarks of SAP AG, Walldorf, Germany. SAP AG is not the publisher or this book and is not responsible for it under any aspect of press law.

北京市版权局著作权合同登记号 图字: 01-2013-2750

本书封面贴有清华大学出版社防伪标签, 无标签者不得销售。

版权所有, 侵权必究。侵权举报电话: 010-62782989 13701121933

图书在版编目(CIP)数据

SAP 财务管理报表 / (德)科尔克马兹 著; 樊茗玥, 耿菱悻, 郭蕙珺 译. — 2 版. — 北京: 清华大学出版社, 2015

(SAP 企业信息化与最佳实践丛书)

书名原文: Financial Reporting with SAP(Second Edition)

ISBN 978-7-302-41430-8

I. ①S… II. ①科… ②樊… ③谢… ④郭… III. ①财务软件—应用—财务管理 IV. ①F275-39

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2015)第 209521 号

责任编辑: 陈 莉 高 岫

封面设计: 周晓亮

版式设计: 方加青

责任校对: 曹 阳

责任印制: 杨 艳

出版发行: 清华大学出版社

网 址: <http://www.tup.com.cn>, <http://www.wqbook.com>

地 址: 北京清华大学学研大厦A座

邮 编: 100084

社 总 机: 010-62770175

邮 购: 010-62786544

投稿与读者服务: 010-62776969, c-service@tup.tsinghua.edu.cn

质 量 反 馈: 010-62772015, zhiliang@tup.tsinghua.edu.cn

印 装 者: 北京嘉实印刷有限公司

经 销: 全国新华书店

开 本: 180mm×250mm

印 张: 31.5

字 数: 635千字

版 次: 2015年10月第1版

印 次: 2015年10月第1次印刷

印 数: 1~3000

定 价: 78.00元

产品编号: 051384-01

丛书总序一

SAP是一家具有40年历史的全球最大的企业管理和协同化商务解决方案供应商。作为全球领先的企业应用软件解决方案提供商，SAP帮助各行业不同规模的公司提供商务软件解决方案和咨询服务，以帮助它们成为最佳运营企业。从企业后台到公司管理层、从工厂仓库到商铺店面、从电脑桌面到移动终端——SAP助力用户和企业更加高效地协作，同时更加有效地获取商业洞见，在竞争中保持领先地位。

目前，SAP的应用程序和服务帮助全球120多个国家的超过197 000家客户实现运营盈利、不断完善和稳步增长。《财富》500强80%以上的企业正在从SAP的管理方案中获益。10多年来，我们深耕中国，服务超过1 500家企业，其中超过80%是本地客户，70家以上的合作伙伴与我们维持稳定紧密的合作关系，2 000多名经过认证的顾问为我们的客户带来高品质、本地化的服务及商业价值。

SAP中国的发展价值与目标十分明确——建立互信、互助、互动、互惠的行业生态系统。我们借由与合作伙伴密切合作，将先进的管理理念与方法转变为切实帮助中国企业迈向成功、走入世界的现实。我们凭借与政府的携手配合，贴近国家经济与社会发展的步伐，积极参与行业相关标准与法规制定程序，并引入SAP几十年来在全球不同市场的最佳业务实践，从根本上协助政府注入创新技术与运营模式，从而推动国家信息化建设，完全秉持“在中国、为中国、与中国一起发展茁壮”的一贯信念。

SAP拥有多元且全面的产品与解决方案。在广度上，我们可以服务于不同行业、规模、类型的企业；在深度上，客户企业的各业务线与各类信息化需求都能通过缜密的部署实施得到满足。从后勤办公室到董事会、仓库到店面、桌面设备到移动设备，SAP支持人员和企业提高合作效率，更加高效地利用业务洞察力来保持竞争优势。我们可以通过企业预置、按需随选、移动应用等来扩展软件的可用性，从而更加灵活地实现上述目标。

我们希望通过与清华大学出版社合作的《SAP企业信息化与最佳实践》丛书，帮助您更进一步地了解SAP先进的方案、产品、技术和SAP中国，同时期望您的许



多关于信息化管理、技术应用以及企业运营的疑问能够获得解答。

我们的使命是帮助各种规模及行业的公司更卓越地运营。我们的愿景是帮助世界更卓越地运转。我们期待与您一起“蕴韬略，更卓越”！

萧洁云

SAP全球高级副总裁、中国区总裁

2012年12月于北京

SAP

企业
信息
化与
最佳
实践
丛书

丛书总序二

长期以来，坚持不断创新和持续发展使SAP当之无愧地成为行业的领军者。SAP一直基于领先的产品技术、丰富的实践积淀和优质的保障服务，为中国企业提供企业预置、按需随选、移动应用等协调运营的企业管理解决方案，以满足不同行业、不同规模和不同类型的企业的信息化需求，为客户提供高端业务洞察力与全方位管理企业商务智能和企业信息的技术平台。

SAP面向企业的行业需求，量身定制行业解决方案。其融合了SAP及其合作伙伴40年的“最佳业务实践”，不仅仅为众多制造行业企业提供富有效率的工具和最佳业务实践经验，使得从行业领袖到不同规模大小的企业从中受益，同时更为包括电力、电信、物流等非制造业企业提供面向其特殊需求的解决方案，从而帮助他们提高管理水平，提升效益，增强竞争能力并制定正确的商业决策。

有别于市场上的其他管理软件供应商，SAP公司提供的SAP最佳业务实践，是一套整体的、可配置的、端到端的业务财务一体化解决方案。通过SAP最佳业务实践可以帮助企业管理财务、人力资源、采购、库存、制造、物流、新品开发，贯通从企业的内部服务到外部客户服务、连接销售和营销等各方面的商业事项。

SAP最佳业务实践为商务流程提供的支持和方法功能反映了SAP解决方案在超过125个国家，跨26个行业，超过40 000次实施中获得的经验教训，以利于企业实施和消费SAP系统软件的功能。借助SAP最佳业务实践，企业可以免去软件实施项目中最复杂的实施步骤，并且避免大量资源的投入。过去在启动项目时仅能开启很少的基础功能，现在企业可以通过SAP最佳业务实践获得丰富的行业知识，外加合作伙伴的行业知识与经验，支持标准的行业和跨行业流程，专为您的业务需求而预先配置。

一直以来，SAP通过产品和服务推动全球企业创新。我们相信，其将帮助全世界的企业实现增长并创造新的价值源泉，最终惠及整个行业和经济。正是基于不断创新这样一个最基本的理念，SAP在2012年把创新分成五大市场，分别是移动解决方案、商务分析、企业应用、数据库与平台技术以及云计算。



移动应用无处不在，移动应用改变未来。SAP和Sybase(SAP旗下公司)一起致力打造无线企业，为客户提供广泛的移动应用和基础设施，将企业的人员、信息、移动设备整合起来，让工作者随时随地、在任何设备上安全地访问业务流程，实现企业移动化变革。SAP在其强大的移动应用平台基础上，不仅提供了移动销售、移动工作流等系统级移动应用以拓展企业CRM和ERP，还提供了专业的移动商务智能应用扩展企业决策支持的覆盖面。SAP在各应用和技术领域不断创新，为企业创造短、平、快的无线增值应用，以帮助企业能够快速实施、快速部署、快速实现应用价值。

SAP商务分析系列解决方案包含商务智能解决方案、信息管理解决方案、企业绩效管理解决方案，以及治理、风险管理及合规解决方案。其中，商务智能和信息管理解决方案均构建在一个得到市场公认的智能平台之上。SAP商务分析解决方案组合有助于各类机构有效地做到合规和应对业务风险，缩小战略与执行之间的差距，从而实现优化业务绩效的目标。采用SAP商务分析系列解决方案，企业将获得更为广泛的洞见，同时将各项战略有机地结合起来，优化决策流程，改善风险管理，而这些都是不受底层特定事务系统的约束。SAP商务分析解决方案让企业把对业务的洞察转化为策略，再将业务策略转化为能够即刻执行的运营决策。

SAP企业应用的核心是SAP商务套件。SAP商务套件是一套真正完整集成的解决方案和应用平台。它提供开放的商务应用软件，通过集成人员、信息和流程来获得最大的回报。SAP商务解决方案使企业从容应对不断变化的客户和市场需求，使得企业成功地驾驭与客户、供应商、后勤伙伴、金融服务商以及员工的关系，并从这些关系中获得效率和收益。它包括功能强大的跨行业方案和26个行业解决方案。SAP商务套件可以优化企业的业务和IT战略，使其更有效率，更具灵活性，提高企业对业务的洞察力。其独特优势有：丰富的应用解决方案能针对每个行业的业务流程提供持续的管理创新；融合最佳行业实践的管理理念可以促进企业管理核心业务绩效的改善；其功能增强包可以帮助企业在不停机的情况下在线升级，灵活地应对业务需求与状况的改变，以更低的整体拥有成本实现企业创新；SAP平台能无限扩展端到端的流程，在确保流程的完整性的同时增强业务和IT效率；新套件基于企业级SOA可以全面提高IT对业务的敏捷性；其内置的分析功能能够实现对业务清晰透明的洞察和实时监控；SAP统一协调的用户界面能够有效地提升最终用户使用系统的效率。

SAP的数据库与平台技术的核心是业界领先的内存计算平台与解决方案——SAP HANA。SAP HANA提供多用途的内存应用设备，企业可以利用它即时掌握业务运营情况，从而对所有可用的数据进行分析，并对快速变化的业务环境做出迅速

响应。使用 SAP HANA，企业可以即时访问相关信息，更快地做出更加可靠的决策，并降低获取洞察力时对IT部门的依赖。SAP HANA提供灵活、节约、高效、实时的方法管理海量数据。利用它，企业可以不必运行多个数据仓库、运营和分析系统，从而削减相关的硬件和维护成本。

云计算已经深远地改变了人们互动的方式。随着各企业以全新方式与其全球客户和合作伙伴互联和协作，这种影响力将更加难以估量。基于云的协作重新定义了业务网络创新的概念，而SAP在这一变革早期便已成为弄潮儿。随着SuccessFactors和Ariba的加入，SAP可以为企业创建业务网络，为客户实现立竿见影的价值。同时SAP在成长型企业信息化领域拥有领先的理念、技术、产品和实践经验，推动在云端部署的解决方案，为广大成长型企业用户带来符合自身需求的最佳实践。

SAP致力于通过创新来提高全球企业的运营效益。这五大市场的创新是我们的未来发展的指导愿景，是我们通过思考自己在全球市场中应该扮演的角色后做出的。通过五大创新，我们希望创造一个更加高效的世界，所有企业都能在其中找到和把握新的机会，平衡风险，从而实现赢利性增长。

我们始终相信“立足中国，创新中国”！通过清华大学出版社《SAP企业信息化与最佳实践》丛书的出版，我们希望中国更多的企业管理者、IT从业人员以及院校师生能更好地了解SAP和SAP的解决方案。

欢迎您走近SAP！

张志琦

SAP中国区方案与架构设计部总经理

2012年12月于上海

SAP ERP的财务功能和相关报告能力在现有软件版本里已得到了显著发展，这使组织机构将进一步提高SAP投资回报率。过去，应用SAP的企业都着眼于财务报表领域和对内外监管、控制的合规上。而近年来，为从SAP ERP和SAP NetWeaver BI解决方案中获取更多的利益，许多组织开始关注推进额外的报表功能。

我很高兴受艾林·科尔克马兹之邀为她的新书《SAP财务管理报表》(第2版)作序。她是一位在SAP ERP财务和BI领域里闻名遐迩、著作等身的专家，并拥有实施操作SAP的亲身经验，这些经验将在本书中得以体现。

艾林在本书中探索并最大化SAP ERP财务与SAP NetWeaver BI报告功能。此外，其还涵盖了SAP报表和分析的最新进展。为促进财务报告功能高效、准确、及时地执行，本书详细介绍了构建SAP财务功能和相关报表的方法，这些方法大多源于复杂的实施过程中积累的经验，能够提供给组织及其利益相关者可靠的信息与分析，以此提高性能和依从度。书中新颖的观点从未在别处详细记录过，奠定了其在SAP ERP财务领域独一无二的地位。

艾林通过展示如何挖掘提升空间、聚焦财务报告延伸以及如何与SAP合规，让读者重新审视SAP系统的现有能力。即使没有应用SAP，企业仍可找到感兴趣的关键概念，如公司治理、风险、合规、缩短结账时间、提高报告效率、精简财务流程以及搭建财务和组织其他领域之间沟通的桥梁。无论是否实施了SAP ERP，这些策略都可以改善财务报表和合规活动。

监管机构以及内外部利益相关者需求的不断增长，推动了企业在不断强化现有功能的同时又开发财务报表新功能。我们相信，这些驱动力将持续在这个领域产生重大影响，迫使财务专业人士创造性地、切实地考虑如何管理报告能力。企业面向服务的架构(即企业服务架构)将继续改变组织执行财务报表的方式，并提高合规效率。美国证券交易委员会要求上市公司加快结账进程、缩短编制财务报表的时间，这将推动公司高管切实考虑建立一流的报表解决方案。那些被诸多法律要求发布符合若干财务准则的合并财务报表的国际企业，需要在不会产生额外成本和流程的前提下管理报表。虽然每年收集获取的详细资料几乎呈指数级增长，为做出明智



及时的决策，许多公司仍尽力使用并提供兼具深度与广度的信息。在恰当的时间内为员工提供正确的信息，并利用报表精确整合业务流程，这在当今日新月异的商业环境中至关重要。






本书包含了许多应对SAP ERP和BI挑战的优秀实例，为有效财务报表及合规的成功做出了重大贡献。当你建立和管理组织报表功能时，希望本书的创造性可以拓展你的实践知识和视野。

森克·奥兹德米尔(Cenk Ozdemir)
埃森哲(Accenture)咨询公司执行董事
2011年7月于美国芝加哥





SAP







企业
信息
化与
最佳
实践
丛书

目 录

 第1章 简介	1
1.1 目标读者	2
1.2 本书的使用方法	3
1.3 本书结构	4
 第2章 财务报表和法定报告	6
2.1 财务报告流程	6
2.2 财务报告流程设计	8
2.3 财务报表基础	29
2.4 SAP ERP中的财务报表	38
2.5 SAP NetWeaver BW中的财务报表	44
2.6 总结	50
 第3章 分部报告	51
3.1 分部报告设计	52
3.2 SAP ERP分部报告的关键报告	67
3.3 SAP NetWeaver BW中用于分部报告的关键报告	77
3.4 SAP增强包提供的新分部报告	79
3.5 总结	84
 第4章 税务报告	85
4.1 税务报告流程设计	85
4.2 税务报告设计思路	87
4.3 SAP ERP中的税务报表	98
4.4 SAP NetWeaver BW中的税务报表	113
4.5 总结	116
 第5章 应付账款和应收账款报告	117
5.1 应付账款(AP)报告	117



5.2	应收账款报告	122
5.3	集团内应付账款和应收账款	126
5.4	SAP中的AP和AR报告	127
5.5	SAP NetWeaver BW中的AR和AP报告	153
5.6	使用SAP增强版程序包的新AR/AP报表	161
5.7	总结	163
	第6章 资产生命周期报表	164
6.1	资产生命周期与报告过程	165
6.2	资产报告架构	166
6.3	SAP ERP中的资产报告	172
6.4	SAP NetWeaver BW中的资产报告	183
6.5	总结	192
	第7章 现金管理报告	193
7.1	设计现金管理报表的流程	193
7.2	现金管理报表体系结构	194
7.3	SAP ERP中的现金管理报表	207
7.4	SAP NetWeaver BW中的现金和流动性管理报表	217
7.5	总结	224
	第8章 财务与风险管理报告	225
8.1	财务与风险管理报告的架构	226
8.2	交易管理	226
8.3	市场风险分析	237
8.4	SAP ERP的财政风险管理报告	239
8.5	SAP NetWeaver BW的财政与风险管理报表	248
8.6	总结	252
	第9章 管理会计报告	253
9.1	间接成本管理报表架构	253
9.2	间接成本管理流程	255
9.3	新G/L的间接成本管理	263
9.4	SAP ERP间接成本管理报表	266
9.5	SAP NetWeaver BW的间接成本管理报表	277
9.6	总结	283

 第10章 产品成本报告和盈利能力分析	284
10.1 产品成本流程与报告	284
10.2 盈利能力分析及报告	299
10.3 SAP NetWeaver BW生产成本与盈利能力分析	310
10.4 总结	322
 第11章 合并财务报表	323
11.1 SAP合并财务报表的演变	324
11.2 合并数据建模	326
11.3 集成法律合并和管理合并	332
11.4 合并报表过程	335
11.5 合并报表架构	343
11.6 总结	348
 第12章 SAP报表工具	349
12.1 SAP ERP报表工具	349
12.2 总结	383
 第13章 SAP NetWeaver BW报表工具	384
13.1 SAP业务探测器套件	384
13.2 总结	420
 第14章 组织绩效和信息工作者应用程序	421
14.1 公司的治理、风险与合规	423
14.2 公司绩效管理	432
14.3 SAP Business-Objects商务智能解决方案	439
14.4 信息工作者应用程序	450
14.5 总结	467
 第15章 SAP财务报表的未来方向	468
15.1 SAP增强包	469
15.2 简化财务报表	476
15.3 更大规模整合SAP Business-Objects(业务对象)	482
15.4 总结	488

第1章 简介

本书主要介绍了SAP®中的财务报告，这是一切业务交易的基础。当进行业务交易、实现组织目标、获得发展机遇或遵循法律要求时，由财务信息管理不善而造成的风险可能会给企业及其执行者带来严重的后果。这些风险主要是指无法访问或不完整的财务信息、不准确的数据以及缺乏可信度的信息。

世纪之交，由于欺诈以及缺乏有效的内部控制、治理实践和健全的风险防范，大规模企业倒闭。美国国会被迫颁布《萨班斯-奥克斯利法案》(SOX)来稳定金融市场，要求高层管理者承担更多的会计责任，并以财务报表等披露形式向投资者提供准确的企业信息。该法案(SOX)也规范了与财务报告相关的内部控制系统，第404条还明确了公司须正式发布内部财务控制报告，并由外部审计人员对此进行管理评估的要求。

此外，许多国际企业受多套法律约束，要求必须发布多种综合财务报表。例如，在美国上市或隶属于美国公司的企业必须根据美国公认会计准则(U.S. GAAP)提交其财务报表，而欧洲委员会要求所有在欧上市的企业必须按照国际财务报告准则(IFRS)提供其财务报表，用以进行国际间的财务状况对比。由于U.S. GAAP和IFRS两大准则日趋融合，很多企业采用IFRS的企业有业务来往，一些企业还拥有采用IFRS的子机构，因此，IFRS如今对美国公司的影响越来越大。随着国际会计准则理事会(IASB)于近期发布的中小企业IFRS，采用IFRS将在短期内对全球企业产生持续影响。主流审计公司预测，这会引发越来越多的国家和企业将IFRS作为主要财务报告标准。因此，公司应战略性地关注IFRS的变化，适当监督并实施相应的计划。

然而，许多企业现有报表系统难以获取并发布以上报告准则所要求的财务信息，如：有关管理报告和临时账户的额外信息、市场波动及其影响的测度、新关键绩效指标，以及年度报表附加材料等。随着精度水平与控制水平的提高，现金流量表也需划分到经营、投资、融资多种活动中。预测过程与预算过程必须趋于一致，以支持场景分析。由此，迅速且具有丰富数据的外部报表则成为各行业的报表标准。

所有这些准则对财务报告编制具有重要作用，提高了标准化财务流程和报告的必要性。公司需要简化其财务报告编制流程，实现编制财务报告准备阶段的自动化。国际会计标准为推动一致性付出很多，但是财务报告编制过程仍必须具有足够的灵活性来适应会计准则的不同要求，从而实现监管文件预处理的自动化。

报表要求的识别和最优报告架构的设计与实现，对财务报告编制的有效性至关



重要。而计划并实施一个有效报表结构的大部分时间是花费在收集报表需求和获取报表有效数据的过程中。由此,优化且无缝式集成报表功能使企业满足条例要求而花费最少工作量与最少资源消耗,这对企业至关重要。

本书为金融和IT团队提供了最佳实践,在符合各种国际会计准则的基础上,更快、更准确地提交财务报表。新版本说明了SAP财务报表领域的新发展和新特点,并逐步覆盖了所有SAP ERP财务报告的功能,包括财务明细、管理会计、财务供应链管理、治理、风险与合规,以及SAP NetWeaver BW与SAP业务对象的解决方案。同时,本书还提供了更多有关财务报表、报告工具与解决方案的实例,还具备了财务报表分析和提升组织竞争优势的指南。这有助于精简优化金融业务流程和自动化编制财务管理报告,适用于所有SAP产品范围而非仅限于SAP ERP。此外,本书还涉及财务报告的多个重要方面,如SAP NetWeaver业务仓库(SAP NetWeaver BW 7.0)、SAP分析、Duet™软件、SAP Business-Objects™和SAP财务报告的未来动向等。

1.1 目标读者

本书可针对较广泛的目标读者群,包括上层管理人员、财务管理人员、中层管理人员、企业顾问以及企业分析师等,尤其可为以下人员提供巨大的帮助。

- 了解快速并准确提供财务报表的策略和最佳实践,并使其遵从各种财务规则。
- 了解SAP ERP的财务组件、功能和潜在流程,并重点关注关键设计和最佳实践。
- 学习有关SAP ERP和 SAP NetWeaver BW的关键财务报告。
- 学习如何分析财务报表。
- 了解SAP ERP报告工具的功能和特点,包括SAP列表浏览器、报表制作工具和报表编辑器、下钻报表以及SAP查询。
- 学习如何使用SAP业务搜索引擎(BEx)工具。
- 了解如何使用SAP业务对象。
- 了解如何提高组织财务的有效性,使其与SAP业务对象治理、风险和合规(GRC)方案保持一致。
- 了解新版SAP业务对象企业绩效管理(EPM)的应用范围,以及从SAP企业战略管理(SAP SEM®)方案到SAP业务对象EPM的路径。
- 了解与信息工作者相关的应用软件,如SAP Analytics、Duet、基于Adobe的SAP交互式软件、Adobe Flex以及LiveCycle Designer。

- 了解SAP业务对象商务智能(BI)报告工具，并重点关注水晶报表(Crystal Reports)和网络智能(Web Intelligence)。
- 学习SAP业务对象分析和仪表盘等知识，并将其整合至已有报告方案中。
- 了解如何利用SAP最新产品优化财务报告。

1.2 本书的使用方法

本书旨在阐明财务报告的有效性，并引导读者获知SAP财务报告的功能。笔者通过自身企业咨询工作的经验和读者与客户的反馈信息撰写了各章节，并辅以详细的实践方案，以帮助管理者和企业分析者应对当今快速变化和创新的的环境。每个独立章节均提供了关于财务流程、特点的主要设计方案和最佳实践方式，以及创建合规的财务报告的必要功能。此外，各章还包括来自SAP ERP 6.0和SAP NetWeaver BW 7.0的关键报告。

本书中所有SAP ERP报告使用的样本数据都来自SAP的国际演示与教育系统(International Demo and Education System, IDES)系统。IDES是一个比较典型的优质公司，它由分布在全球若干国家的国际子公司组成。SAP ERP IDES由SAP AG定期更新，SAP客户可安装使用，尤其可用于培训和示范。IDES包含了两个方面的应用数据，一是各种集成业务方案的应用数据，二是预先配置的反映真实业务需求的业务流程的应用数据。使用IDES的目的是为读者提供普适性的知识，而非特定用户或实施具体项目。因此，读者可以反复使用各章节中提到的一些报告。但请记住，在实际IDES系统中，报告中的数据、某些主数据及其配置可能会不同。关于IDES目前可用的更多信息，请与您的SAP项目经理联系。

本书专注于阐明在SAP NetWeaver BW 7.0使用环境下的标准业务内容。它是由一组预先配置的对象组成，使业务操作充分利用了SAP NetWeaver的集成优势，形成了行业最佳实践，并加快了项目实施。SAP NetWeaver BW的业务内容至今还在SAP自身、其合作伙伴以及SAP客户的努力下不断完善和增强。

本书解释了业务内容对象、数据模型、数据流和查询等相关财务业务内容，其目标是让读者知晓如何使用标准的SAP NetWeaver BW内容。业务内容，尤其是来自于财务报告的业务内容，与预定义报告和场景分析一样，是每个项目实施的基础。它是通过各种基于角色的可将预定义资源分配至各门户接口的业务软件包传递的。毫无疑问，业务内容有助于节约资源，并增加项目实施中的重要业务价值。但请注意，由于企业会遇到大量且不同的业务需求，企图寻找通用的解决方案是徒劳的。因此，您可以以业务内容为模板，构建已知的商业智能场景。



1.3 本书结构

第2章讨论了根据国际会计准则设计财务报表和法定报告的最佳实践和方法,并概述了根据SAP ERP和SAP NetWeaver BW集成财务数据流的要点,旨在介绍创建财务报表和法定报告的一般解决方案。本章同时指导读者如何阅读和分析财务报表。

第3章讲解了分部报告的合规性、不同分部报告的解决方案以及简化与精简分部报告的设计思路和最佳实践。本章的重点是介绍分部报告设计的最佳原则。

第4章描述了SAP ERP和SAP NetWeaver BW中的税务报告架构,特别专注于设计原则,并在组织简化与自动化税率处理、捕获税收数据详细程度方面提出建议。

组织可能出于某些原因需要提高应付账款(AP)和应收账款(AR)的效率,并期望提高对AR和AP过程、成本时间效率和风险管理的控制。第5章讨论了AR和AP报表的设计思路和最佳实践,并提供了以特定行业为例的报告样本。

基于标准过程和透明数据的投资报告能及时提供管理信息,支持审计过程,并满足国际资本市场的高标准。第6章关注了资产的生命周期过程,提出简化和自动化投资生命的若干建议,并说明了SAP ERP和SAP NetWeaver BW中的投资报告架构。

第7章主要涉及现金管理报告。实施SAP项目的最大挑战是精确反映全部现金交易,并及时产生对资金支持、投资和借贷有决策作用的综合现金管理报告。本章介绍了现金管理报告的功能,并说明了有关现金管理报告的设计思路和最佳实践。

第8章涉及财资风险管理报告。其重点介绍可用于提供必要的交易透明度,位置管理报告及市场风险管理分析的直接处理步骤。

第9章阐述了管理会计报告的基础。其重点介绍了间接成本管理报告架构和设计思路。第10章涉及了管理会计报告中的产品成本控制和盈利能力分析。本章中,最新的SAP产品将在第14章SAP业务对象盈利能力和成本管理部分中提及。

第11章阐述了SAP SEM-BCS方案中数据模型的灵活性,包括整合的设计思路 and 情景分析。本章主要阐述了法律与管理协调整合的最佳实践;构建主数据和层次结构的最佳实践;强化整合跨SAP ERP、SAP NetWeaver BW和SAP SEM-BCS的主数据的最佳实践;自动整合用于准确、及时生成合并财务报表的任务的最佳实践。本章中,合并财务报告的最新SAP产品将在第14章的SAP业务规划和模拟部分提及。第12章和第13章是为那些对SAP ERP和SAP NetWeaver BW的报告工具有很少或几乎没有经验的人提供概述,包括对报告组件、格式选项的简要描述,以及创建