



欢迎扫码微信公众号
QQ群：389267506



益泰学院 SAP FICO 财务和成本双模块 培训课程课程大纲 FI 财务模块部分

作者：郭裕，益泰学院资深老师

电邮：yitaiedu@yitainfo.com

网站：<http://www.yitai.edu.com>

论坛：<http://www.sap-forum.net> (SAP 中文论坛)

Q 群：389267506

益泰学院上海本部地址：上海宝山区陆翔路 111 弄 2 号绿地公园广场 611 室-612 室

目录

益泰学院 SAP FICO 财务和成本双模块 培训课程课程大纲 FI 财务模块部分	1
1. 课程理念和招生简章	2
2. 课程大纲	2
2.1 财务基础知识部分	3
2.2 试学课程阶段的学习内容	4
2.3 FI 模块核心课程内容	6
2.4 FI 模块老师辅导的课程内容举例	9
2.5 CO 模块核心课程内容	10
2.6 CO 模块老师辅导的课程内容举例	10

1. 课程理念和招生简章

课程理念和招生简章，请务必阅读：

http://www.yitaiedu.com/sap/case/SAPFICO_3Months_Course.pdf

2. 课程大纲

本大纲仅仅涵盖最核心、最小集需要学习的课程，主要为视频学习内容部分。按照招生简章，其中“由老师带领的培训班培训课程”、“作业训练课程”、“研讨课程（Workshop）”因为内容较为自由，并根据不同培训班的学员因材施教，或者由大量学员付出时间的练习环节，不便于归纳为大纲，所以没有包括在本文中。

2.1 财务基础知识部分

本部分内容单纯讲述财务知识，和 SAP 或者其他软件没有什么关联。在这部分内容。郭裕使用通俗易懂的案例和场景，快速的讲述财务基本知识，让学习者可以快速的理解借贷记账法的本质：可以跟踪“钱”的流向。并给出一个简单易记的口诀—费成资借增。

在掌握借贷记账法和可以进行简单的财务核算和编制资产负债表和利润表，实现财务分析之后。马上过度的较为复杂的内容，实现财务合并报表。这部分内容从内容上稍些复杂，但是课程设计上，通过在 Excel 上的展示的精简和简单的数据场景，按照如下次序，在首次合并时刻，全资控制和部分控制子公司的合并报表，以后的期间使用权益法来编制合并报表。这是这部分课程的核心内容。

后续，在进一步提到了现金流量表和所有者权益变动表。考虑到合并现金流量表对大型企业集团一般要求并不严格，合并的所有者权益变动表的内容大多数数据来自为非系统还是由审计人员确定，或者来自于合并资产负债表，利润表数据，所以并不特别讲述。

注意，在实际培训教学中，往往只先学习以下课程中的前 2 节课程，然后过度到其他和 SAP 相关的内容学习，还不是先把如下内容的 10 节课程学习完毕。因为合并报表较为复杂，完全没有财务基础的人一来就学习到合并报表层面的知识，会让他们滋生畏难情绪。另外，其他 8 节内容为选学内容，根据学员的情况，老师来决定是否提供这些课程让学员学习，如果安排也是在 FICO 培训阶段的结束后作为选学材料学习。

不安排学习的理由是，大多数 FICO 项目并不涉及到合并报表层面的项目实施。安排学习的原因是，FICO 顾问大多数需和企业的财务经理，财务骨干人员打交道，有时候这些企业的财务人员不可避免的会和顾问聊到合并报表的业务知识，如果作为 FICO 顾问，对此完全一头雾水，让 FICO 的形象在企业内部财务人员中有所降低。或者有可能为了在面试中检验 FICO 顾问的财务知识的功底，可能会问这方面的话题。

掌握财务相关知识	
1. 课程内容体系的介绍	
2. 借贷记账和资产负债表	
3. 编制资产负债表-基本的场景	
4. 编制资产负债表-业务复杂化	
5. 合并报表：集团全资控制子公司合并	
6. 合并报表：部分控制子公司合并	
7. 合并报表：期间编制合并报表1	
8. 合并报表：期间编制合并报表2	
9. 合并报表：期间编制合并报表3	
10. 合并报表：期间编制合并报表4	

文件名	标题	内容
FI_Part1_1	课程内容体系的介绍	本小节完整，可以全看。课程的全面介绍；财务的一些最基本知识；我们生活中的财务知识；
FI_Part1_2	借贷记账和资产负债表	本小节完整，可以全看。介绍借贷记账法，和编制最简单场景的资产负债表；

FI_Part1_3	编制资产负债表 - 基本的场景	继续熟悉借贷记账法，并对最简单的场景进行复杂化，继续编制资产负债表；
FI_Part1_4	编制资产负债表 - 业务复杂化	集团全资控制子公司在合并时刻资产负债表的编制，涉及长期股权投资的初始计量，母公司报表的处理等。
FI_Part1_5	集团全资控制子公司合并	集团全资控制子公司在合并时刻资产负债表的编制，涉及长期股权投资的初始计量，母公司报表的处理等。
FI_Part1_6	部分控制子公司合并	部分控股子公司，在合并时刻的资产负债表的编制，子公司资产和负债的公允价值，长期股权投资的初始计量，合并商誉或者当期合并损益的确定。
FI_Part1_7	期间编制合并资产负债表 1	主要讨论前 3 个步骤：合并底稿，子公司的个别财务报表的调整（按照资产和负债的公允价值），按照权益法调整母公司对子公司的长期股权投资。
FI_Part1_8	期间编制合并资产负债表 2	抵消分录的编制：长期股权投资和所有者权益抵消，债务和债权抵消；
FI_Part1_9	期间编制合并报表 3	继续讲述合并资产负债表和利润表的编制
FI_Part1_10	期间编制合并报表 4	继续讲述合并资产负债表和利润表的编制

2.2 试学课程阶段的学习内容

益泰学院的 SAP FICO 顾问培训课程会对初学者提供大约 8 节课程试学阶段，该阶段学员无需支付任何费用。试学阶段大多数课程由老师辅导带领学习，通过这个过程，主要目的是。对于学员和老师来说，一个长达 3-4 个月的学习周期，尤其是学员还需要支付培训费。所以需要严谨对待这次决定。为了让大家更好的做出选择，我们设置了维持大约两周的试学课程环节，大约 8 节课程内容的试学环节，主要起到多方面的作用：

1. 学员和老师双方有充分的了解。
2. 学员对 SAP，以及 SAP 咨询顾问的工作有较好的了解，建立起对学习 SAP 知识的充分的兴趣和学习自信。
3. 学员自己对课程（风格，安排，以及内容），老师，以及 SAP 顾问工作做一个充分的评估，以决定是否在 2 周后作出符合自己需要的决定，是否正式参加培训。

试学阶段的课程内容，会根据不同的学员基础，背景灵活调整，并不一成不变（比如有财务经验的无需安排财务基础知识的教学了）。以下是 2017 年 5 月初开班的沈阳 SAP FICO 培训班当时试学阶段的主要学习内容：

标题	内容
SAPFI_Shenyang_01	会计基础知识课程 1 因为所参加培训的学员们都没有任何会计基础知识，所以安排两节课程讲述这方面的内容。主要讲述了两个会计等式，借贷记账法，从业务语言-到财务语言（会计核算，财务凭证），到财务分析的完整过程，并讲述了一个口诀供这些没有财务基础人很好的掌握这些内容。
SAPFI_Shenyang_02	会计基础知识课程 2 因为内容较长，分为两节，继续前面的内容讲述。并布置了一个作业，让学员按照老师讲课的内容所教授的方法，根据业务语言，翻译成借贷记账法的财务凭证，并最后出具资产负债表和利润表。后来检查同学们的作业结果，都顺利完成。还不错。
SAPFI_Shenyang_03	采购业务基本流程 作为 SAP FICO 的顾问，对各主要传统业务模块（MM,SD,PP）还是需要有所了解的。所以在开始 SAP FICO 课程之前，我们先安排一些“大餐前的点心”一样的课程，让学员先熟悉 SAP 的操作界面，熟悉 SAP 的业务流程的过程。这个课程由学员共同观看视频，然后学员们在老师的督促下独立完成作业，在 SAP 系统中，完成采购订单，收货，检查发票的三个环节的操作。（本视频节选其他内容）
SAPFI_Shenyang_04	销售业务基本流程 让学员了解 SAP 的销售业务基本过程，销售业务和采购业务一样，就像一个镜子的两面一样，只不过本质上销售更为复杂和灵活一些而已，本课程由学员观看视频，并完成和老师课程中一样的操作，从销售订单到最后开具发票的全过程。。
SAPFI_Shenyang_05	SAP FI 模块的组织结构 这是 SAP 的 FI 模块的第一节课程(本小节并不是为本次课程专门而讲，还是借用以前课程体系内容)，主要讲述 FI 模块的组织结构数据，由学员共同一起观看学习。
SAPFI_Shenyang_06	SAP FI 模块的财务科目 介绍财务模块最重要的主数据，财务科目的有关知识，主要的重点是科目组，字段状态组的设置。
SAPFI_Shenyang_07	关于现金流量表字段 学习完毕前一课程后，其中小徐还没有进入有效学习状态，如果继续学习新课的话，有让他慢慢跟不上学习进度的苗头，所以老师临时增加了本次课程内容。本课程的主要供他们学习的部分是，通过科目组，字段状态组，以及过账码的联合，实现实际项目的需求，为了出具现金流量表，我们需要使用对银行现金科目做必要的设置，让这些科目记账的时候输入原因代码。本课程的还涉及了一部分财务合并的内容（这一部分内容在学习的时候跳过）。给学员布置的作业是，就像自己挣钱和花钱一样，都需要有“由头”，比如支出，可以是“吃”、

	“喝”、“玩”、“乐”等原因。收入进账，可以是“工资”，“外快”，“意外之财”等各种原因，让学员做这样的各自练习。并检查作业。都成功完成，通过这个实践，对科目组，字段状态组，过账码有深刻的体会，也提升了基础薄弱学员对于进一步学习的兴趣。
SAPFI_Shenyang_08	练习如何自问自答 因为有基础薄弱学员，为了更好的课程效果，在这里进一步放慢课程进度。本课程讲述学员应该采取有效方法，比如采取模拟面试，自问自答的形式，来加深自己对课程的理解，记忆，也有利于学员的将来的面试表现。

2.3 FI 模块核心课程内容

我们认为作为 SAP FICO 顾问，SAP 官方的顾问培训课程是根本性教学材料，无论是从严谨性，还是 SAP 官方性所定因素。所以我们首先会在第一阶段的培训中主要涵盖 SAP 官方的顾问培训内容（但是讲述方式灵活多样），在在此基础上增加实际项目上经常要有的学习内容。

本部分是 SAP FI 模块的最重要的知识和最基础的知识 就教学内容来说 涵盖了 SAP FI 模块的 AC010、AC200、AC201、AC202 等标准培训内容（SAP FI 模块顾问学院课程是由这基本课程综合浓缩而成），更重要的是，在某些主题上，进行了深入拓展，讲述的内容的深度和广度有所加强，比如，在这个部分，增加了较为深入的 SAP FI 模块和 MM 模块的自动记账配置、确认和替代引入了生动的项目案例，在后面部分的讲述中，增加了财务凭证、客户和供应商、资产主数据、BTE 的等界面增强和功能增强的内容，客户常见的报表分析需求，这些内容基本上可以直接用于实际项目进行参照，即使是没有编程经验的朋友，参照这些视频，SAP FI 顾问能自行的完成该模块的最常见的客户对于软件的深度个性化配置的需求。

另外，我们在这个阶段，也会适当的穿插一些由老师讲课的培训课程，这些讲课的内容更侧重于实际项目实施的工作经验。

文件名	标题（点击链接预览）	主要内容介绍
SAPFI_Part2_1	课程讲述思路的介绍	SAP FI 培训课程的介绍；SAP FI 和 SAP CO 模块的介绍；SAP 的主要业务流程介绍；SAP FI 重要的主数据：公司代码、业务范围、成本控制范围（CO 的主数据）的介绍。
SAPFI_Part2_2	总账主数据详细讲述	SAP FI 模块的科目主数据和科目表的介绍；介绍了运行会计科目表和国家会计科目表、以及合并会计科目表；重点介绍了科目组（Account Group）、字段状态组对于科目主数据和凭证数据输入的控制作用。
SAPFI_Part2_3	总账主数据统驭科目	本小节和后面的一个小节继续讨论科目主数据的有关设置知识；重点是讨论统驭科目和科目的未清项管理；我们通过演示了采购模块的采购、收货、发票校验来展示了这些业务操作所产生的财务凭证。并通过借贷记账法的“T”字形的“Transaction figure”来加深体会了借贷记账法的本质，帮助我们了解了“金额或者价值的流向”。结合这些操作，演示了统驭科目

		的概念；也演示了应付暂估科目和供应商的未清项的状态信息。
SAPFI_Part2_4	总账主数据未清项管	接续前一个小节的内容讲述。
SAPFI_Part2_5	凭证过账的界面操作	系统的讲述了财务凭证过账界面，包括“万能的”F-02，以及新界面的FB50，FB60，FB70等，让初学者对SAP的界面有更深刻的认识。
SAPFI_Part2_6	供应商主数据和发票	供应商主数据的讲述；创建发票和贷项凭证；提到了SAP FI和SAP CO集成的简单内容：成本要素和CO凭证的简单介绍。
SAPFI_Part2_7	周期凭证和支票付款	周期发票凭证的操作演示。使用支票给供应商付款的操作过程，并介绍支票的有关财务知识。
SAPFI_Part2_8	自动付款配置操作一	针对供应商的自动付款程序的流程和配置介绍；Tcode:FBZP的相关内容配置介绍；并顺带演示了创建银行主数据的操作过程；演示了自动付款操作过程；
SAPFI_Part2_9	自动付款配置操作二	内容较多，接续前一个小节讲述；
SAPFI_Part2_10	配置 MM 模块自动记账 1	这4个小节深入讨论SAP FI模块和MM模块的集成配置；在这些内容中，我们构造了一个场景：假设IDES系统是一个企业在正常运行的ERP系统，基于他们的财务和管理部门需要加强对战略物资的采购的运行管理和财务分析。决定为战略物资的采购，在库存价值、应付暂估（GR、IR科目）、计划运费、计划外运费、收货和接受发票时的汇率变动“未实现的汇兑损益”设置专门的财务科目，以满足分析和需要。我们作为该需求变更的FI顾问为此进行相关的配置和修改测试。 在第一个小节中，主要先讨论了AC010的课程内容，然后讲述了集成配置中所涉及的关键的概念：比如评估类、评估范围和评估分组。在第二个小节，主要展示配置过程；第三个小节，主要执行采购流程的业务操作，以验证配置结果的正确性。 第四个小节主要讨论发票校验时候的PRD价值科目和KDM未实现的汇兑损益过程时的情况。并分析有时候会进入价差科目的情况和原因。
SAPFI_Part2_11	配置 MM 模块自动记账 2	
SAPFI_Part2_12	配置 MM 模块自动记账 3	
SAPFI_Part2_13	配置 MM 模块自动记账 4	
SAPFI_Part2_14	月结操作中外币评估 1	讲述外币评估相关内容，包括：
SAPFI_Part2_15	月结操作中外币评估 2	1. 外币评估的业务含义，以及和合并报表的货币折算概念的差异； 2. 完整的配置过程； 3. 制作数据并测试。
SAPFI_Part2_16	销售订单的操作过程	销售业务流程（从订单、发货、发票、收款清账的全过程操作）；销售模块的最重要的主数据；本视频的部分内容直接取自原来教授ABAP顾问的视频课程的讲述，所以也较多的涉及了一些后台表的讲述。
SAPFI_Part2_17	客户主数据精讲课程	主要讲述了： 1. 客户主数据具有三个不同的“层次”的数据，一般数据，公司代码的财务级别数据，销售范围级别数据； 2. 相应的事务代码和界面
SAPFI_Part2_18	特别总账事务精讲一	介绍了特别总账事务；演示了常见的两种特别总结事务；预付和预收款、汇票和汇票贴现清账的处理过程；
SAPFI_Part2_19	特别总账事务精讲二	保证金的处理；配置了一个特别总账事务码并进行相应的操作验证；使用备选的其他统驭科目用来记账到“其他应收”或者“其他应付”。也讨论了应付和应收的各种报表需求和注意点：账龄报表的“四个日期”、应收报表的负值冲减、外币评估报表等。

SAPFI_Part2_20	应收应付重分类 1	月结操作中，针对客户和供应商的一些统驭科目进行重分类的过程： 1. 先讲述了业务场景和含义； 2. 完整额配置过程； 3. 制作数据并测试；
SAPFI_Part2_21	应收应付重分类 2	
SAPFI_Part2_22	银行和现金业务操作	银行和现金记账相关内容：主数据包括：Bank \ House Bank \ Account ID \ GL Account. Tcode:FBCJCO; 介绍的业务过程：现金付款、现金收款、把现金存入银行或者反之，使用支票存款针对客户清帐。以及相关的后台配置过程。
SAPFI_Part2_23	财务法定报表的配置	配置具有层次结构的资产负债表和利润表。
SAPFI_Part2_24	确认和替代内容精讲	确认和替代的概念、配置、操作过程；确认和替代都是为了方便用户高效的进行凭证信息输入的技术手段。同时，确认和替代的灵活运用可以帮助实现复杂的业务逻辑。
SAPFI_Part2_25	实际项目替代的典型例	替代中的退出程序的编写；替代中要实现对相关字段的替换，需要在 GB01 中进行容许替换的设置； 本小节演示了一个典型的场景：在财务合并报表的需求中，需要对内部关联方的销售收入进行单边抵消，需在收入相关的科目中，查找对方凭证行项目的客户主数据的上的贸易伙伴字段数据，并填充到该收入凭证行项目中的贸易伙伴中字段中。
SAPFI_Part2_26	预制凭证等相关操作	本视频小节讲述了 SAP FI 模块的预制凭证的相关知识；
SAPFI_Part2_27	收款付款条件讲解	本小节讲述了:1.支付条件有关的知识，支付条件中的基准日期，过账日期，清帐日期，应付日期，凭证日期的关系（比如面试的时候，让你谈谈这些日期的关系,你是否能清楚的表达出来）? 2.首付款条件的设置是很简单的，主要的应用是用于我们的 FI 顾问写应收或者应付的账龄报表的开发需求说明书中要注意到这些知识。
SAPFI_Part2_28	税务税码系统配置一	本小节和后面一小节，主要讲述了： 1.税务税码有关业务背景知识； 2.SAP 的税务税码采用了价格条件技术，同时这也是 SD 和 MM 模块和财务集成的内容范畴之一。 3.内容比较多，从配置上将分为三个部分。另外，建议学习者自己再到书店买税有关的书籍，翻看看，增加更多的业务背景知识。在注册会计师考试中，税法是单独的一门课程。
SAPFI_Part2_29	税务税码系统配置二	继续前一小节的内容讲述。
SAPFI_Part2_30	跨公司代码的业务精讲	本小节是《SAP FI 顾问培训课程》的《财务模块核心基础》在线视频的第 30 个小节，关于跨公司代码的关联交易的 SAP 的处理机制和原则。本小节主要讲述关联交易采购中的一种最常见和简单的场景：总公司（或者财务公司）代为分公司（或者公司 A 为公司 B）代为接受发票，总公司为分公司代为供应商支付款项的操作处理和配置情况。 其他的情况是：STO 业务，总公司集中采购等业务处理场景和配置过程，销售公司向工厂采购产品销售给客户等，在后续的《FI 模块和其他模块》进行深入讨论。
SAPFI_Part2_31	AC201:自动催款程序	讲述了催款程序的配置和操作过程。
SAPFI_Part2_32	F-02 的界面增强配置	总账 F-02 的界面增强 演示了财务模块的 Coding block 的配置和个性化。

SAPFI_Part2_33	客户主数据增强开发	演示了通过 BAPI 增强,为客户主数据的界面上增加新的标签页和字段的完整操作过程;
SAPFI_Part2_34	供应商界面增强开发 1	演示了通过 BAPI 增强,为供应商主数据的界面上增加新的标签页和字段的完整操作过程;
SAPFI_Part2_35	供应商界面增强开发 2	
SAPFI_Part2_35	资产主数据增强开发	演示了固定资产主数据增强的完整过程。几乎绝大多数的 FI 项目都需要对固定资产主数据进行增强,以满足企业以前的所使用的资产卡片上所记录的众多的信息。
SAPFI_Part2_36	BTE 增强技术的演示	财务和销售模块中可能用到的 BTE 增强的技术;基于项目的真实需求的例子加以实现,该例子场景为:如果在客户和供应商的创建情况下:如果客户账户或者供应商账户的账户组为 A010 或者 A011 取客户编码的前 4 位,检查是否存在于权限对象中,看操作的员工是否有权限,如果无权限,则提示错误信息:“非法客户/供应商编号”。
SAPFI_Part2_37	固定资产主数据增强 1	演示了固定资产主数据界面增强的完整操作过程。
SAPFI_Part2_38	固定资产主数据增强 2	因为内容较多,继续前一个小节的内容讲述。
SAPFI_Part2_39	固定资产业务讲述 A	讲述了 SAP FI 模块的固定资产业务基本知识,并演示了固定资产的主数据、固定资产的常见业务事务,折旧等;
SAPFI_Part2_40	固定资产业务讲述 B	继续前面内容讲解
SAPFI_Part2_41	固定资产业务讲述 C	继续前面内容讲解

2.4 FI 模块老师辅导的课程内容举例

为了让学员能灵活运用 FI 模块的所学的核心知识,或者让学员更深刻的体会实际项目的情况,或者我们就一些学习过程中灵活安排(临时)安排的一些课程内容。比如 2017 年 4 月沈阳 FICO 培训班培训课程,我们在额外的 40 节(FICO 两个模块一共)由老师完全讲课的培训课程中所涉及内容(注意,这些内容在不同班次培训班并不完全相当,是根据不同学员情况还临时安排的,以下是 2017 年 5 月沈阳开班的 FICO 顾问培训课程所讲述的内容)。

- 知名咨询公司的 PPT 素材模板;
- VISIO 和企业业务流程图的编写;
- 研讨典型大型企业的财务核算科目表,不同科目的典型复算核算要求;
- 了解财务模块业务需求文档(蓝图文档)的典型文档
- 财务应收和应付满足财务合并的核算需求;
- 实际企业在应收和应付中不一定采用特别总账标识的做法;
- 实际企业不偏向于使用 SAP 顾问培训教材中的银行账户的做法;
- SAP 系统中的汇率
- SAP 系统的表结构;
- 典型的报表开发需求说明书的编写
- 如何 Debug 得到界面中的字段在后台表的位置;
- 学员给老师讲的 Workshop 讨论课程等。

沈阳 2017 年 5-8 月学习者的详细学习情况如下：

<http://www.yitai.edu.com/sap/case/case07.htm>

2.5 CO 模块核心课程内容

后续补充增加，放在第二部分。

2.6 CO 模块老师辅导的课程内容举例

后续补充增加，放在第二部分。