

1.1

1.2

-
-
-

2.1

财务经营数据分析体系阅读指南：从数据洞察到经营决策

该体系将企业财务与经营关注的核心要素，映射为一套相互关联、逐层钻取的可视化监控与分析体系。

销售与盈利核心看板

销售达成与结构深度剖析

预算达成率

增长趋势

监控各行业预算达成率及增长趋势，支持多维度销售结构分析与团队绩效评估。

盈利波动归因分析

销量

成本

售价

运费

毛利变动原因

针对十大客户，从销量、售价、成本、运费等多因素分解毛利变动原因。

风险评估：应收账款账龄

业务口径

报表口径

回款风险

现金流

业务口径聚焦业务流程中的回款风险识别，报表口径支撑坏账评估与现金流预测。双途径联动实现应收账款风险精细化管理。

供应链与运营效能看板

成本全链路管控

原料

能源

人工成本

对比预算与实际偏差

识别不同行业生产特征

运营效率与“降本提效”

产能达标率

存货账龄与周转率

综合评估人均产出、采购降本及费用节约，支撑公司整体运营决策与绩效改进。

人均产出

采购降本

费用节约

供应链与运营效能看板

维度分类	关键指标	核心价值
盈利能力	毛利率、净利润率	衡量核心盈利水平
偿债能力	流动比率、速动比率	评估短期流动性风险
运营效率	存货/应收周转率	识别资产利用效率