

⋮



成本分析决策驾驶舱

*取值说明

所有实际金额：①要算半成品；②工厂只保留10、20
所有本期产量、投入产品数量：①剔除4开头的工单；②不算半成品；③工厂只保留10、20

关键要素成本计算公式

硅酸钠、硫酸、包材：
成本= (实际金额+投入产品金额) / (本期产量/1000)
单耗= (消耗量/1000) / (本期产量-投入产品数量) /1000

水、电、蒸汽、天然气：
成本= (直接金额+间接金额) / (本期产量/1000)
单耗= (直接金额+简介金额)/当月结算单价(当月结算单价由建模录入)

人工、维修：
成本= (实际直接金额+实际间接金额) / (本期产量/1000)

物耗：
成本= (直接接-机物料消耗+间接-机物料消耗+辅料实际金额) / (本期产量/1000)

折旧：
成本= (直接-折旧+间接-折旧) / (本期产量/1000)

SII：
成本= (费用-SII耗用 总金额) / (本期产量/1000)

其他 (除S2)：
成本= (其他制费-费用-SII耗用 总金额) / (本期产量/1000)

单吨成本

定义：当前月份 (如本月) 产生的总成本除以当月总产量得到的单位成本
公式：单吨成本=总成本 / 总产量 (吨)
意义：成本绩效考核，分析成本波动原因

YoY同比

定义：当前期 (本月或YTD) 的数据与上年同期 (去年同期) 数据的增减变动比例
公式：同比= (今年本月YTD总吨成本- 去年同月YTD总吨成本) / 去年同月YTD总吨成本
意义：消除季节性影响，评估成本在长周期内的增长或下降趋势

MoM环比

定义：当前期 (本月) 的数据与上一期 (上月) 数据的增减变动比例
公式：环比= (今年本月YTD总吨成本- 今年上月YTD总吨成本) / 今年上月YTD总吨成本
意义：分析成本的短期连续变化，及时发现突发性的成本上升或下降

影响合计 (实际 vs 预算)

定义：报告期实际发生的总成本与预算总成本的差额
公式：影响合计 = 实际总成本 (不含税) - 预算总成本
意义：分析实际成本与预期成本的差异

单价影响 (实际 vs 预算)

定义：因单位成本 (单价) 变动导致的实际成本与预算成本的差额
公式：单价影响 = (实际单价 - 预算单价) × 实际总耗用量
意义：衡量采购价格、原材料市场价格波动对成本的影响

定义：因成本构成比例变化导致的成本总额变动额

结构影响
(实际 vs 预算)

公式: 结构影响=[按预算单价×预算单耗×实际产品结构计算的成本] - [按预算单价×预算单耗×预算产品结构计算的成本]

意义: 衡量产品结构、工艺流程调整对成本的影响

耗用影响

定义: 在单价与结构保持预算水平的前提下, 仅因单位产品实际耗用量 (效率) 变动导致的成本差异

公式: 耗用影响=影响合计-单价影响-结构影响

意义: 衡量生产效率、浪费率、产能利用率对成本的影响