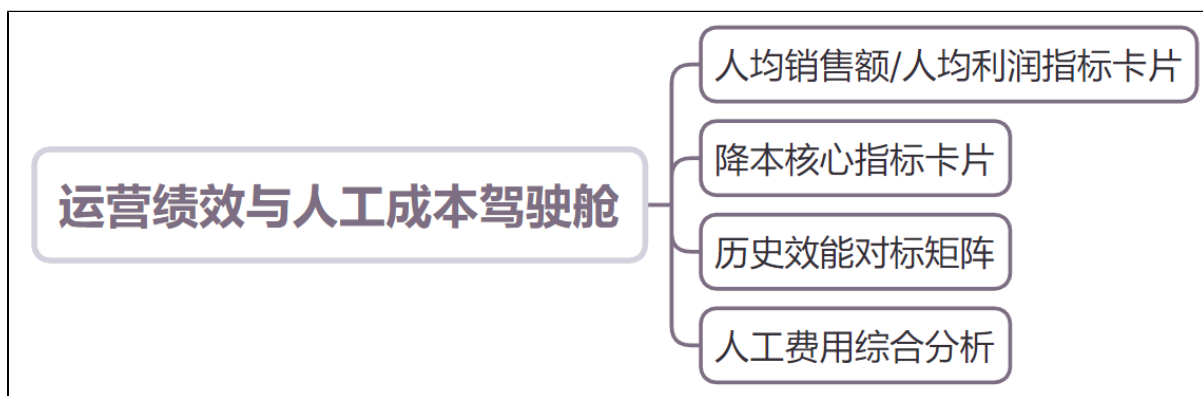


•  
•  
•

//



运营绩效与人工成本驾驶舱

\*取值说明

- 销售额：取【利润表】的销售额； 利润：取【利润表】的净利润
- 采购降本：取表【5.1采购价格】 H列- 对比24年降本金额（参考采购价格与应付BI：采购价格明细对照表-同比）
- 单吨人工成本：取表【4.1累计成本分析（汇总）】第17行-人工成本（参考成本BI：人工成本逻辑）
- 制造成本：取表【4.1累计成本分析（汇总）】第18行-制造费用（参考成本BI：制造成本逻辑）
- 产量取数：取工单成本-本期产量
- 人工费用取值：
  - ①10001管理费用、10002销售费用、10003供应链费用、10004研发费用（取费用表，按成本中心大类编码区分）
  - ②薪酬占比=薪酬（薪酬就是取成本中心报表，涉及人工成本的科目）/ 主营业务收入（资产负债表）
  - ③吨人工成本=总人工成本（成本中心报表里面的人工科目：成本要素kstar6601开头且尾数包含(03、04、05、08、45、46、47、48)，其中03、04、05、08、45、46、47、48是指成本要素后两位数值/（产量/1000）

人均销售额

- 定义：单位时间内，每名员工创造的平均销售额，反映人力投入的市场产出效率
- 公式：人均销售额=单位时间内总销售额/员工人数（销售额数据来源利润表）
- 意义：衡量企业人力利用效率，值越高代表人均创收能力越强

人均利润

- 定义：单位时间内，每名员工创造的平均利润，反映人力投入的最终盈利贡献
- 公式：人均利润=单位时间内总利润/员工人数（销售额数据来源利润表）
- 意义：评估人力成本转化为利润的能力

人工成本节约

- 定义：人力成本的降低额，本年度与上年度的对比
- 公式：人工成本节约=(上年单吨人工成本-本年单吨人工成本)×本年产量
- 意义：反映企业在人力成本上的优化效果

制造费用变动

- 定义：制造过程中除“人工、材料”外的间接费用（如设备折旧、能源等）的变动
- 公式：制造费用变动=(上年单吨制造费用-本年单吨制造费用)×本年产量
- 意义：反映企业在生产制造上的成本变动