

## 概述

### 壹、预算执行情况

#### 1、事业集团预算完成情况

表 1：(金额单位：万元)

	本月完成数	本月预算数	预算完成比 (%)	本年累计完成数	本年累计预算数	预算完成比 (%)	全年预算数	预算完成比 (%)
销售收入								
销售成本								
毛利								
期间费用								
其中：销售费用								
管理费用								
财务费用								
营业利润								
其他利润								
净利润								

分析说明预算差异形成的原因。

表 1：(金额单位：万元)

	本月新增数	本年累计数	全年预算数	预算完成比 %
销售收入				
应收帐款				

货款回收				
------	--	--	--	--

分析说明预算差异形成的原因。

## 2、各成员企业预算完成情况：

表3、表4同上。

## 三、关键指标分析

### 1、 综合性评价指标

	事业集团	成员企业	行业平均水平	标杆企业
净资产收益率				
净利润增长率				
现金流量净值				
人均利润率				

### 2、 盈利能力指标

	事业集团	成员企业	行业平均水平	标杆企业
销售毛利率				
费用率				
销售净利率				

### 3、 运营能力指标

	事业集团	成员企业	行业平均水平	标杆企业
--	------	------	--------	------

总资产周转天数				
流动资产周转天数				
应收帐款周转天数				
存货周转天数				
固定资产周转天数				
流动负债周转天数				
应付帐款周转天数				

#### 4、 偿债能力指标

	事业集团	成员企业	行业平均水平	标杆企业
资产负债率				
财务杠杆比率				
债务股权比率				
经营性现金流与流动负债比率				
利息保障倍数				

#### 5、 成长能力指标

	事业集团	成员企业	行业平均水平	标杆企业
销售收入增长率				
营业利润增长率				
总资产增长率				
净资产增长率				
人均收入增长率				
人均利润增长率				

## 6、 现金能力指标

	事业集团	成员企业	行业平均水平	标杆企业
现金流量净值				
经营性现金流量净值				
投资性现金流量净值				
筹资性现金流量净值				

## 7、 效率指标

	事业集团	成员企业	行业平均水平	标杆企业
人均收入				
人均利润				

## 式、经营分析

### 1、 销售分析

注明：基础产业事业集团根据成员企业的情况自行制定

#### (1) 按产品

项目	收入		成本		毛利	毛利率	销售费用
	销售收入	销量	生产成本	产量			
事业集团	本月完成						
	本月预算						

	完成预算比 (%)							
产品 1	本月完成							
	本月预算							
	完成预算比 (%)							
	占销售收入比 (%)							
产品 2	本月完成							
	本月预算							
	完成预算比 (%)							
	占销售收入比 (%)							

**(2) 按地区**

项目		销售收入	销量
事业集团	本月完成		
	本月预算		
	完成预算比 (%)		
地区 1	本月完成		
	本月预算		
	完成预算比 (%)		
	占销售收入比 (%)		
地区 2	本月完成		
	本月预算		
	完成预算比 (%)		
	占销售收入比 (%)		

## 2、 产品分析

### (1) 按贡献毛益分析

	产品 1	产品 2
销售收入		
减：变动成本		
其中：		
变动毛利润		
变动毛利率（%）		
减：变动费用		
其中：变动销售费用		
变动管理费用		
贡献毛益		
贡献毛益率（%）		
减：固定成本		
其中：		
减：固定费用		
其中：固定营业费用		
固定管理费用		
经营利润		
销售利润率（%）		

(2)

### 3、 成本

(1) 变动成本

(2) 固定成本

### 4、 费用

### 5、 应收帐款

客户名称	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	收款责任人	收款情况
合计						

说明：应收帐款和存货按照重要性水平性列示：1年以内列示合计数，1年以上的按照金额列示，1万元以下的合计列示，1万元以上按照客户名称列示。

### 6、 存货

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	所在企业	基本情况
原材料						
其中：						
产成品						
其中：						
库存商品						

其中：						
-----	--	--	--	--	--	--

## 7、 投资项目分析

项目	工程进度			资金使用		
	本月预算	本月实际	预算完成比 (%)	本月预算	本月实际	预算完成比 (%)
合计						

## 8、 资金使用及筹集分析

项目	本月预算	本月实际	预算完成比 (%)	本年累计	本年预算	预算完成比 (%)
1、期初现金余额						
2、经营性现金收入						
3、经营性现金支出						
4、经营性现金净额						
5、资本性支出						
6、资金的筹措						
其中：流动资金						
中长期借款						
国家政策性资金						
其他						
7、资金的偿还						
其中：中长期借款						

其他						
8、利息支出						
9、期末现金余额						

## 参、下月经营计划

说明：以下项目可以参照以上表格列示。

- 1、 市场预测
- 2、 销售
- 3、 生产
- 4、 费用
- 5、 利润
- 6、 收款
- 7、 存货
- 8、 投资项目
- 9、 资金的使用及筹集

