

企业投资项目管理解决方案第四章 PDF转换可能丢失图片或格式，建议阅读原文

[https://www.100test.com/kao\\_ti2020/65/2021\\_2022\\_\\_E4\\_BC\\_81\\_E4\\_B8\\_9A\\_E6\\_8A\\_95\\_E8\\_c41\\_65535.htm](https://www.100test.com/kao_ti2020/65/2021_2022__E4_BC_81_E4_B8_9A_E6_8A_95_E8_c41_65535.htm) 第四章 项目运营监控

4.1概述 本系统为投资管理系统的子系统，可以独立运行。根据主要财务报表对企业的经营进行多时期、多方面、多层次分析与预测，所考虑的因素包括：经营业绩、成本构成、资产质量、经营协调性、资金结构、偿债能力、盈利能力、发展潜力、现金流量、营运能力、核心竞争力等。本系统的分析结果包括：资产结构分析、负债结构分析、偿债能力分析、盈利能力分析、发展潜力分析、经营协调分析、现金流量分析、经营业绩分析、经营协调性分析、成本分析、营运能力分析、生命周期、核心竞争力和市场引力分析，强大的盈亏平衡分析、敏感性分析和概率决策分析，强大的自定义模型和报表组合功能以及经营和管理的动态模拟机制。

4.2 本系统主要功能模块: 综合查询工具：包括SQL管理器、规则引擎和数据导航三个部分，使客户在可视化界面下，对不同数据库和不同数据表进行操作，同时支持多种函数、合成字段功能，自动生成各类查询；并可运用规则引擎，设置不同条件，将不同查询组合成数据流，自动形成报表程序在Excel中输出，因此也称报表工具。同时数据导航功能，可对数据进行多维、多层次组合分析。

财务报表分析：报表稽核：通过任意期财务报表的不同组合，自动合成现金流量表和计算财务相对指标，使系统可以检验各类报表数据平衡，评判财务数据合理性以及审查不正常变动情况。因而系统具有验证财务报表真伪，自动评判和筛选问题企业等先进功能，并通

过了数以万计的企业检验，证明了报表稽核功能的高速有效。

**单一财务报表：**统一的标准财务报表格式，对报表平衡进行甄别。

**比较财务报表：**可选择任何两期报表进行比较分析，以发现特别差异。

**结构财务报表：**对报表各种指标占本类别的比例和占总类别的比例进行结构分析。

**财务构成图：**主要资产构成图、主要负债构成图、股东权益构成图、主要利润来源构成以及主要成本构成。

**财务比率情况：**自动合成财务比率表，对企业进行资金结构、偿还能力、销售成果、财务成果、营运效果、盈利能力六大类五十七种指标动态分析。

**应收帐款分析：**判别企业应收帐款状况，对应收帐款帐龄和敏感性进行分析，动态模拟应收帐款政策及其效果。

**财务指标趋势分析：**任意选择财务指标，对其一定区间内的趋势状况进行分析，并可通过线性、指数、对数、乘幂、多项式、移动平均对其进行回归模拟，计算回归公式和拟合优度，预测其未来走势。

**类比分析：**

- A. 建立平均财务报表：确定不同行业平均财务（比率）指标；
- B. 建立标准财务报表：根据整体平均财务状况和社会平均财务状况，按照一定标准，确定标准财务报表；
- C. 将某客户财务（比率）指标按同类型与平均财务指标或标准财务指标进行对比，以确定企业的相关优劣势，计算重要指标的标准差、确定风险系数或优势系数。

**盈亏平衡分析** 进行标准线性盈亏平衡分析，计算保本点销售收入，构成标准盈亏平衡分析图；单位变动成本对保本销售收入的敏感性分析及敏感性分析图；销售单价对保本销售收入的敏感性分析及敏感性分析图。

**盈亏平衡概率风险决策：**自动计算风险决策指标：决策保险系数、贷款错误决策概率、贷款机会风险比、期望不确定成本、有利情况下期望

利润、盈亏风险度，每个指标提供了公式及指标含义说明。

利润敏感性分析：模型一：利润总额对销售收入、销售利润率、销售成本、资产负债比率、总资产、平均利率的敏感性分析及所有因素变动的动态模拟预测；模型二：利润总额对平均销售价格、平均销售量、销售利润率、主要原料价格、主要原料采购量的敏感性分析及所有因素变动的动态模拟预测；模型三：利润总额对营业利润、投资收益、营业外收入的敏感性分析及所有因素变动的动态模拟预测。

现金流量分析：自动形成现金流量表，按现金流量分析原则对影响企业现金流量变化的主要因素进行分析，以便实现以下目的：综合反映企业财务状况变动情况，以及变动原因；反映企业偿债能力如何；反映企业资产结构是否合理；反映企业资金周转的合理程度；反映企业利润的实现程度和来源状况；决定企业财务方向：1、对直接法和间接法各因素进行动态模拟，确定各因素变化对净现金流量的影响；2、在动态模拟的基础上，形成预测现金流量表；3、现金流量结构和趋势分析：显示净现金流量结构及多期现金流量的趋势图，并可进行线性、指数、对数、乘幂和多项式回归。

100Test 下载频道开通，各类考试题目直接下载。详细请访问 [www.100test.com](http://www.100test.com)