

企业指标体系搭建白皮书

WHITE PAPER ON BUILDING AN ENTERPRISE INDICATOR SYSTEM

四大行业指标体系参考

- 企业指标体系如何搭建？
- 企业如何有效拆解指标？
- 企业如何正确管理指标？



让数据成为生产力！

www.fanruan.com

PART.01

企业为什么需要指标体系？	01
--------------	----

PART.02

什么是指标体系？	03
----------	----

PART.03

企业指标体系如何搭建？	05
-------------	----

指标体系搭建的 4 大原则	06
指标体系搭建的整体思路——指标金字塔	06
搭建指标体系的 4 大关键步骤	07

PART.04

企业如何有效拆解指标？	11
-------------	----

PART.05

企业如何正确管理指标？	15
-------------	----

规范化定义指标	16
建立企业指标字典	17

PART.06

附：四大行业指标体系参考	19
--------------	----

制造行业指标体系	19
零售行业指标体系	26
金融行业指标体系	36
物流行业指标体系	38

01

企业为什么需要指标体系？

WHY DO ENTERPRISES NEED AN INDICATOR SYSTEM?

在实际工作中，想要准确说清楚一件事是挺麻烦的，比如我们最近想投资商超，目前有 A 和 B 超市在待选名单中，那我们该如何衡量这两家超市的经营状况与盈利能力呢？

项目	A超市	B超市
收入	1000万元	10000万元
成本	800万元	7000万元
利润	200万元	3000万元
利润率	20%	30%
总投资额	1000万元	20000万元
投资回报率	20%	15%

大多数人会说：

- 看哪家超市「收入」多
- 不对，应该看「利润」，哪家利润多，哪家的盈利能力才强
- 也不对，我们要看利润占收入的比例，也就是「利润率」
- 我们可以看看两家超市的「投资回报率」，也就是每投入 100 元，每家超市可以赚多少钱

其实上面每个人提的都是单一指标，那是否某个单一财务指标可以全面地衡量公司的盈利状况呢？

答案很显然是不能。因为企业的经营管理是复杂的，一个问题往往需要从多个角度进行分析。相比于单一指标“出现什么问题，分析什么”，成体系化的指标即指标体系“通常能够结合问题所在的背景、串联各个指标、通过各种维度进行分析”，从而使解决方案更加有针对性，也能在出现异动时快速顺藤摸瓜，定位出掉链子的环节。

这就是为什么我们需要搭建指标体系。在业务分析中，一个好的指标体系可以帮助我们更快、更精准地找到答案。

02

什么是指标体系？

WHAT IS AN INDICATOR SYSTEM?

在讲什么是指标体系之前，我们先了解清楚什么是指标。

通俗来说，指标是用于衡量事物发展程度的方法，一般用数据表示，被广泛用于衡量目标。例如：人数、收入、利润、升学率等。简单来说就是将某个事件量化，且形成数字，从而衡量目标，在日常工作中大家都会应用到。

指标主要由维度、汇总方式、量度三要素构成：



如「某学校 2022 年新生人数」这个指标，维度就是年份，汇总方式为 2022 年新同学个数求和，量度就是单位，多少名新生。

在清楚什么是指标后，我们去理解指标体系就很轻松了。

一条业务线通常会涉及诸多部门及岗位，大家关心的点不同，但又需要统一目标，向着同一个方向前进，这就需要我们事先确定好日常跟踪的数据指标，都是有统有分、有层次，能落到不同岗位职务上的。

而这些有统有分的指标就是指标体系，拆解获得它的过程就是搭建指标体系的过程。

总的来说：指标体系是企业对如何实现战略目标，提升创造价值的思考，也是连接战略目标与实际工作的纽带。它保证了企业内部对于同一价值目标，能够以明确且统一的语言进行理解和沟通，这是指标体系存在的价值和意义。

