

2026年上半年经营复盘

模拟数字化项目服务企业 | 单位：千元 | 截至 2026-06-30 | 完全虚构

累计收入

5,900

较预算 +120

经营利润

880

较预算 -305

实际毛利率

43.1%

较预算 -4.2pct

6月期末现金

430

8月预计低于警戒线

期末应收

1,510

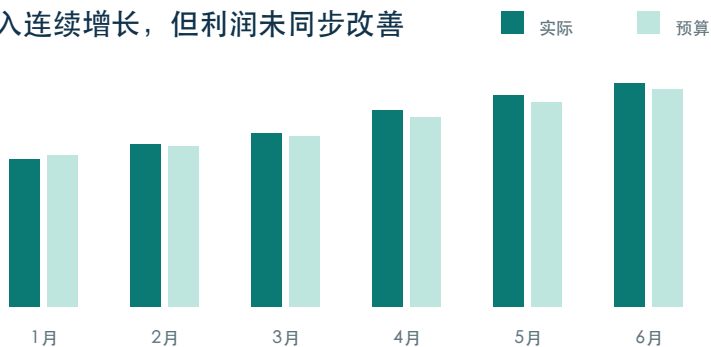
较1月 +830

逾期应收

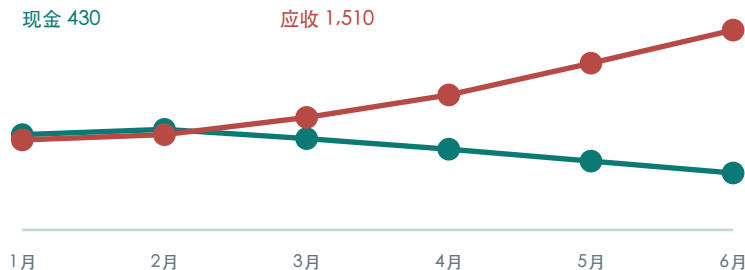
620

重点项目需周跟进

收入连续增长，但利润未同步改善



现金下降、应收上升：利润不等于现金安全



管理结论

收入累计高于预算120，但经营利润低于预算305。主要矛盾不是销售不足，而是P001、P002直接成本超支，累计毛利率较预算下降4.2个百分点。6月末应收1,510，其中逾期620；基准预测显示8月现金将低于250警戒线。

下月三项行动

- 回款优先
P001/P002设置周度责任表，先处理430逾期应收
- 成本止损
复核预计完工成本和变更范围，未确认变更不再投入
- 现金管控
滚动更新未来13周收支，延后非关键采购