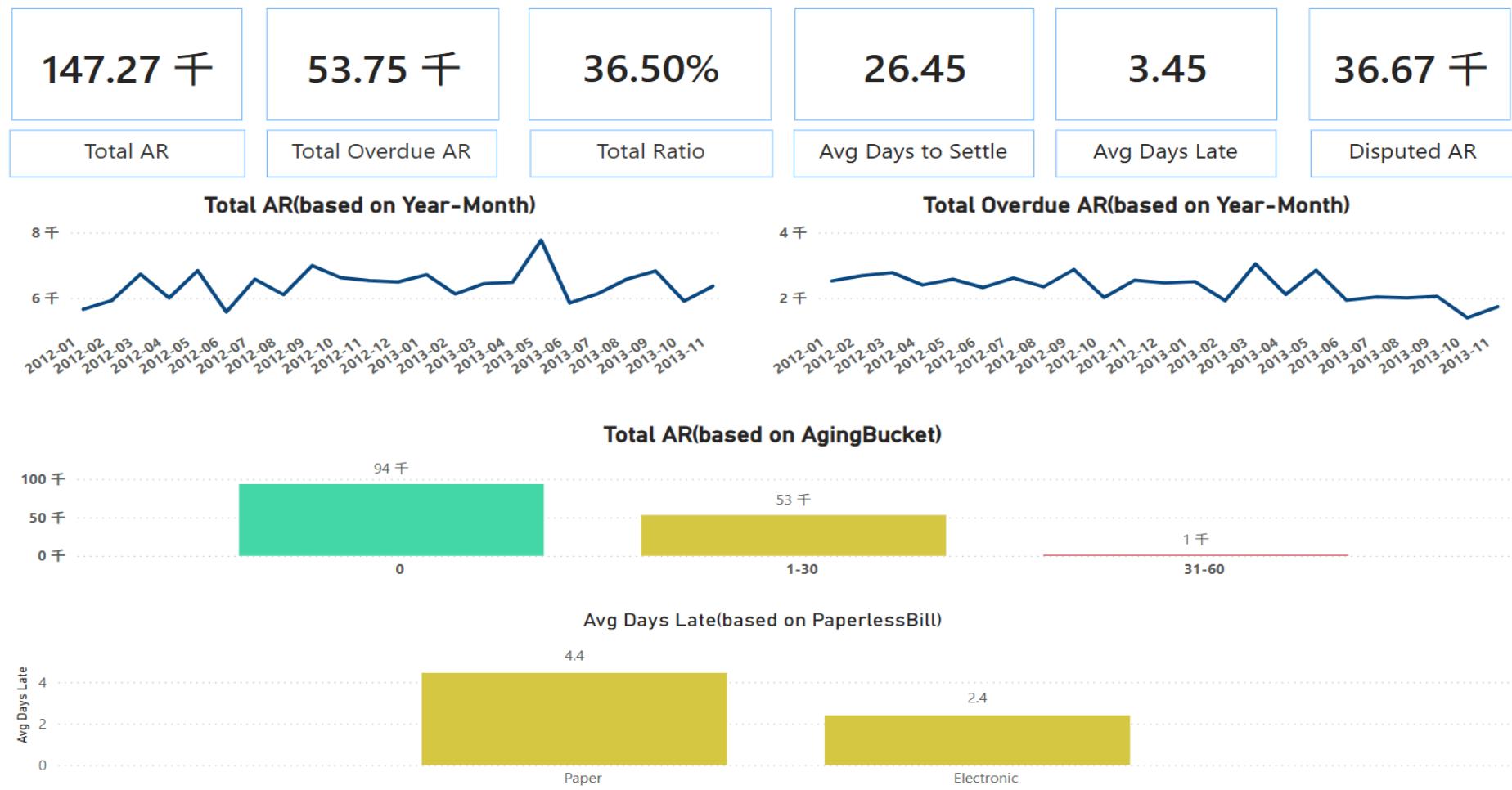
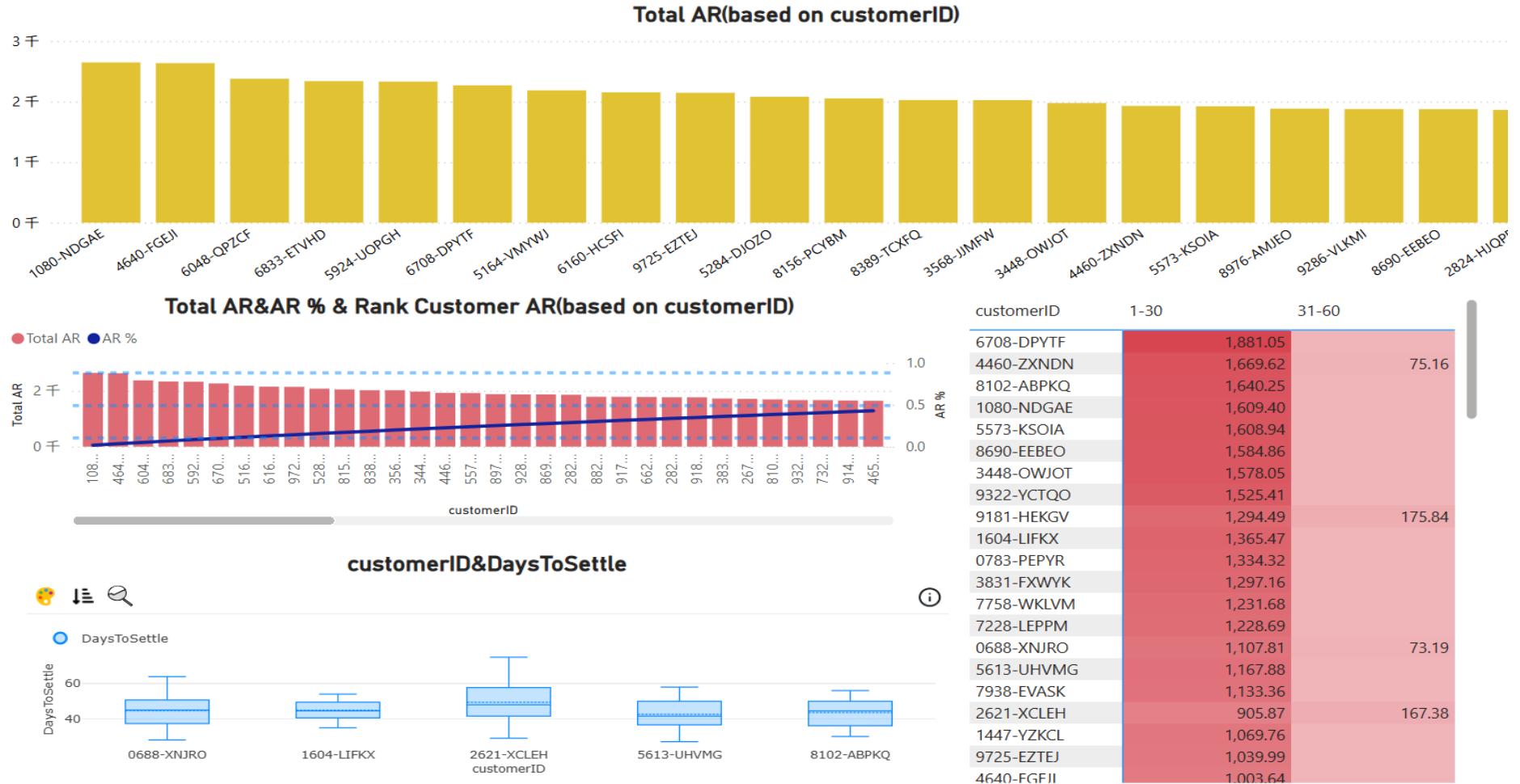


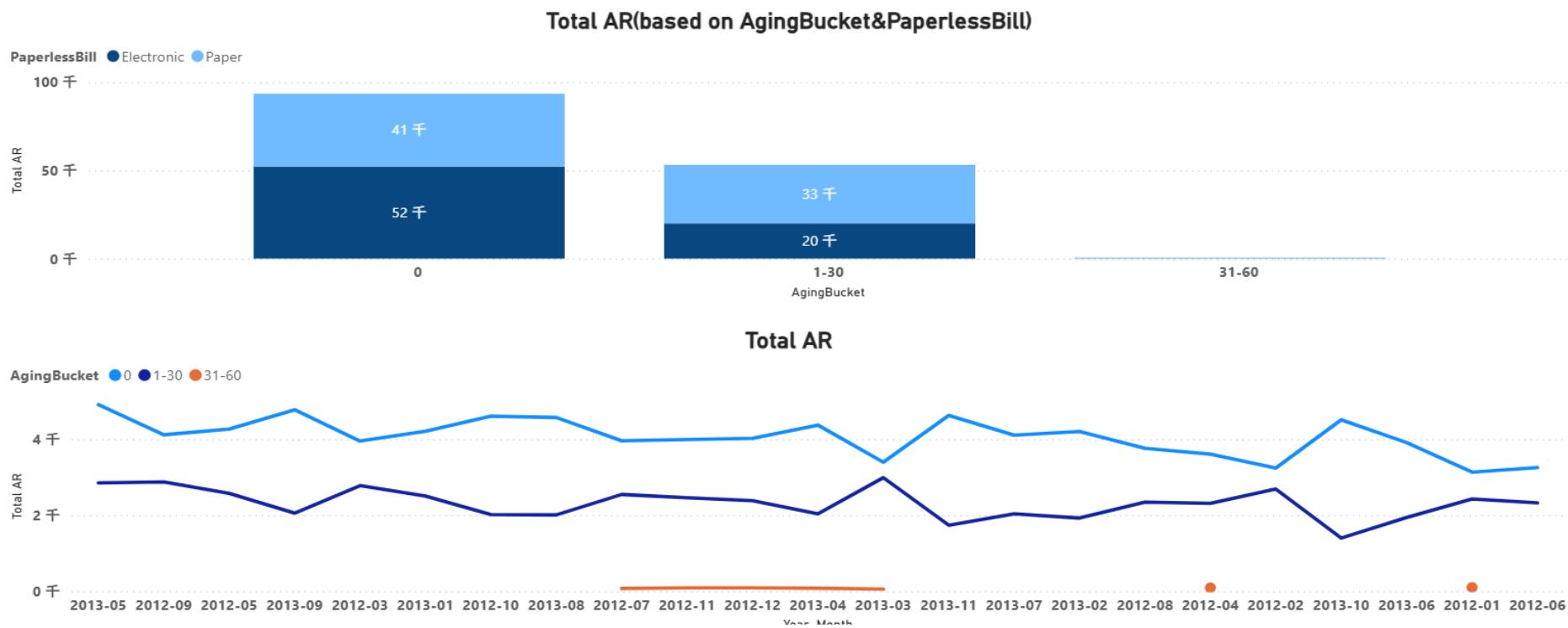
## 1、主页（总体趋势分析）



## 2、客户维度分析

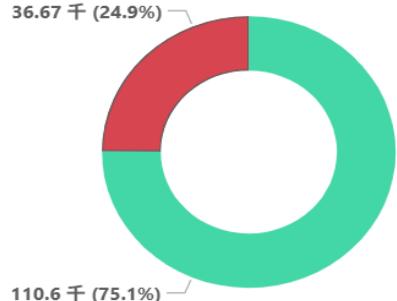


### 3、账龄分析



## 4、Additional

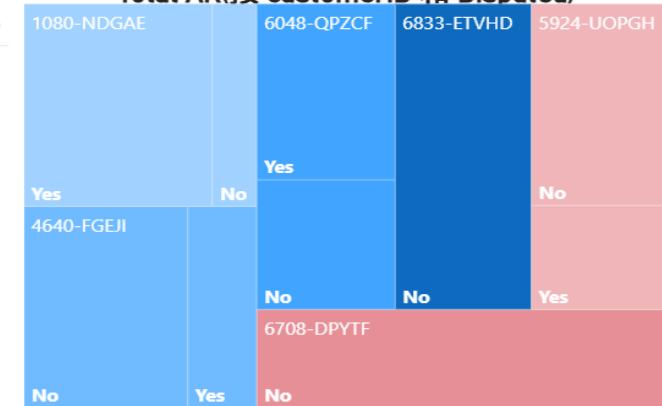
Total AR(based on Disputed)



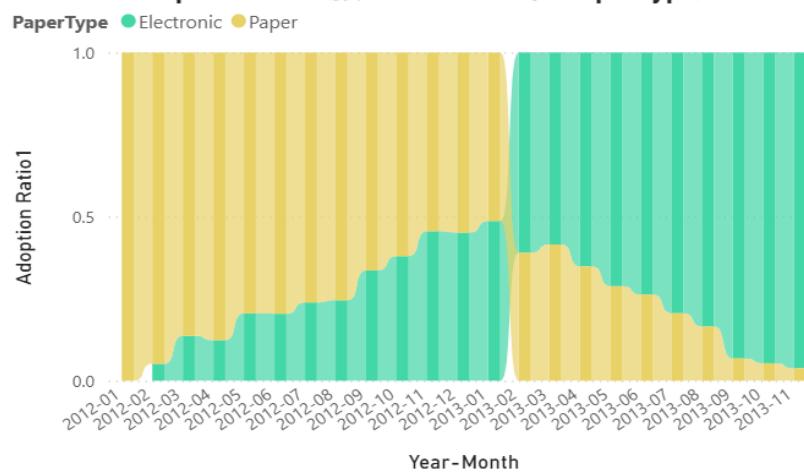
Disputed 和 DaysLate



Total AR(按 customerID 和 Disputed)



Adoption Ratio1(按 Year-Month 和 PaperType)



countryCode

406

391

39,981.27

406

39,352.46

770

27,211.57

818

24,452.55

AgingBucket

1-30

0

22,893.67

1-30

16,221.46

31-60

237.33

customerID

5573-KSOIA

1,608.94

3448-OWJOT

1,578.05

9322-YCTQO

1,525.41

0783-PEPYR

1,334.32

## 一、定义业务问题

总体目标：监控应收账款健康状况，识别逾期风险、低效客户、回款速度，并提升公司现金流质量。

围绕此目标，定义以下业务问题：

### 1、总体账款表现

公司当前应收账款总额是多少？

逾期金额与逾期率是多少？

平均收款天数（Days to Settle）是否在恶化？

回款速度（月趋势）是否稳定？

### 2、客户维度

Top 20% 客户贡献了多少应收账款？是否符合二八定律？

哪些客户逾期最严重？

哪些客户回款速度特别慢（高风险客户）？

是否存在金额大但回款特别慢的客户？

### 3、账龄分析

各账龄区间（0、1 - 30、31 - 60、61 - 90、90+）占比是多少？

哪个账龄区间最值得储备催收资源？

客户账龄结构是否健康？

#### 4、纠纷账款 (Disputed)

纠纷账款占比是多少？

纠纷账款的回款天数是否更长？

纠纷是否显著增加逾期概率？

#### 5、账单方式影响

电子账单是否真的回款更快？

电子账单用户逾期率更低吗？

#### 6、地域分析

不同国家的坏账风险是否差异明显？

哪些区域回款最慢？

区域催收资源应该如何调整？

## 一、分析思路

### (1) 数据理解

本项目为应收账款明细表，包含以下关键字段：

- 发票信息 (InvoiceDate、DueDate、InvoiceAmount)
- 回款信息 (SettledDate、DaysToSettle、DaysLate)
- 客户信息 (customerID)
- 区域信息 (countryCode)
- 账单类型 (PaperlessBill)
- 纠纷标记 (Disputed)

可支持以下分析：

- 客户回款表现
- 账龄分析
- 催收优先级排序
- 回款时间趋势
- 跨地区比较

- 风险识别 (Dispute、慢付款客户)

## (2) 数据清洗 (Power Query)

删除空列、空值、无用列

修正数据类型

创建衍生字段 (是否逾期、账龄区间)

The screenshot shows the Microsoft Power Query Editor interface. The main area displays a table with columns: Date, DueDate, InvoiceAmount, Disputed, SettledDate, PaperlessBill, DaysToSettle, and Dayslate. Each column has a corresponding histogram showing the distribution of values. A tooltip for the 'Dayslate' column indicates it contains 32 unique values.

**自定义列**

添加从其他列计算的列。

**新列名**: AgingBucket

**自定义列公式**:

```
= if [Dayslate] <= 0 then "0"
else if [Dayslate] <= 30 then "1-30"
else if [Dayslate] <= 60 then "31-60"
else if [Dayslate] <= 90 then "61-90"
else "90+"
```

**可用列** (部分显示):

- countryCode
- customerID
- PaperlessDate
- invoiceNumber
- InvoiceDate
- DueDate
- InvoiceAmount

**了解 Power Query 公式**

**按钮**: 确定 (绿色) | 取消

**状态栏**: ✓ 未检测到语法错误。

自定义列

添加从其他列计算的列。

新列名: OverdueStatus

自定义列公式:

```
= if [Dayslate] > 0 then "Overdue" else "On Time"
```

可用列:

- countryCode
- customerID
- PaperlessDate
- invoiceNumber
- InvoiceDate
- DueDate
- InvoiceAmount

了解 Power Query 公式

✓ 未检测到语法错误。

确定 取消

customerID 去除空白与特殊字符

转换-格式-修建+清除

PaperlessBill 字段统一大小写

转换-格式-首字母大写

处理空的 SettledDate

检查并修正无效日期

新建列并使用 M 函数: if [DueDate] < [InvoiceDate] then "Invalid" else "Valid"

建立日期维度表 (BI)

构建数据模型 (BI)

## 二、度量值

建一个空表储存度量值

建模-输入数据-给表命名 Measures\_AR

### 1、基础度量值

Total AR

Total AR = SUM('Receivable'[InvoiceAmount])

Total Overdue AR

Total Overdue AR = CALCULATE([Total AR], 'Receivable'[DaysLate] > 0)

Overdue Ratio

Overdue Ratio = DIVIDE([Total Overdue AR], [Total AR])

## 2、回款速度类

Avg Days to Settle

Avg Days to Settle = AVERAGE('Receivable'[DaysToSettle])

Avg Days Late

Avg Days Late = AVERAGE('Receivable'[DaysLate])

## 3、Paperless vs Paper 比较

平均回款天数 (按类型)

Avg Days by Bill Type = CALCULATE([Avg Days to Settle],ALLEXCEPT('Receivable','Receivable'[PaperlessBill]))

## 4、纠纷账款

纠纷金额

Total Disputed AR = CALCULATE([Total AR],'Receivable'[Disputed] = "Yes")

## 5、客户排名 & 二八法则 (Pareto)

客户收入排名

Rank Customer AR = RANKX(ALL('Receivable'[customerID]),[Total AR],,DESC)

累计金额

```
Cumulative AR = CALCULATE([Total AR],FILTER(ALL('Receivable'[customerID]),[Rank Customer AR] <= MAXX(ALLSELECTED('Receivable'[customerID]),[Rank Customer AR])))
```

累计占比 (Pareto)

```
AR % = DIVIDE([Cumulative AR],CALCULATE([Total AR], ALL('Receivable')))
```

① 全局 KPI (首页大屏)

## Account Receivable Management Dashboard with Various KPIs



**9.89 M**

Total Sales

**2.74 M**

Accounts Receivable

**2.36 M**

Overdue Receivables

**24%**

% Overdue

