利用EXCL进行财务分析

免责声明：上海矿山破碎机网: http://www.jawcrusher.biz本着自由、分享的原则整理以下内容于互联网,若有侵权请联系我们删除!

上海矿山破碎机网提供沙石厂粉碎设备、石料生产线、矿石破碎线、制砂生产线、磨粉生产线、建筑垃圾回收等多项破碎筛分一条龙服务。

联系我们：您可以通过在线咨询与我们取得沟通! 周一至周日全天竭诚为您服务。

客服中心
服务时间：24小时服务
更多相关设备问题，生产线配置，设备报价，设备参数等问题
可以免费咨询在线客服帮您解答 | 24小时免费客服在线
一分钟解决您的疑惑
点击咨询

利用EXCL进行财务分析

另外，企业都是按照上级要求计算财务指标，很少有自行设计的，因而很难更全面更系统地进行财务分析，难以充分发挥本身的积极性和主动性，不利于管理水平的提高。

针对上述存在的问题，笔者主张利用Excel（电子表格）进行分析，其优点是分析方法不限分析指标不限分析内容不限，具体操作步骤如下：第一步：设计报表格式设计报表格式要以现行财务报表为基础，然后在项目上进行一些必要的调整，如增加变动成本贡献毛益固定成本税息前利润速动资产长期资产等项目。需要注意，如果采用自动填列财务数据的方法，调整的项目必须列于会计软件或Excel模板提供的报表之下，以免自动填列财务数据时对不上行次。如经济效益综合指标体系杜邦财务分析体系破产测试比率体系，另外可以考虑增加利息保证倍数现金比率固定比率固定长期适合率等指标。在确定分析指标时，要遵循以下原则：要根据各种分析目的确定指标；分析指标应与国际接轨，如美国邓氏公司的种比率，美国《报表研究》年刊中登载的种比率，再如国际著名评估机构的评估指标，都可纳入其中；不仅要考虑目前需要，而且要考虑未来需要，在财务指标上也应顺应时代进行创新；为了避免未来损失，一方面应该尽可能将需要的指标纳入其中，另一方面指标不能太多太滥，以免喧宾夺主。其中自动生成又分两种情况，一是利用电算会计报表，其基本作法是：首先调出电算会计报表文件，然后另存为“ Excel ”文件，接着保存关闭，最后再用Excel调出所另存的文件可。需要说明的是

，在Excel程序中，一般装有工业商业旅游业运输业金融业等几个行业财务报表模板，具体包括资产负债表损益表利润分配表财务状况变动表。第七步：采取保护措施为了防止已输入单元格中的公式被误删误改，或人为篡改，为了防止报表数据的泄密和修改，同时为了工作表下次继续使用，可以将分析表的格式各项目单元格和带有公式的单元格设定密码保护，利用EXCL进行财务分析还可将公式予以隐藏。

具体做法是：首先，将某些单元格（主栏项目和宾栏项目之外而又不带有公式的单元格）排除在保护范围之外，在“格式———单元格———保护”中对上述单元格不选择为“锁定”；然后，再对拟保护的带有公式的单元格设定为“锁定”“隐藏”，方法同上；最后，再对工作表进行保护，在“工具———保护———保护工作表”中选定对话框的“内容”等项，然后设定密码，这样就实现了保护。需要注意的是，如果原来设计的栏次指标不敷应用，则可对财务报表进行调整，增加主栏或增加宾栏，追加分析项目。期刊文章分类查询,尽在期刊图书馆王玉珍（平顶山天安煤业股份有限公司十三矿河南平顶山）中图分类号：F文献标识码：A摘要：财务报表的比较分析趋势分析等数据运算量比较大，但是其分析结果却又容易为非财务管理人员所忽视。本文重点探讨了如何利用Excel数据处理和统计图表功能，提高数据处理效率增强财务信息的视觉效果，刺激企业管理人员对财务信息的需求。关键词：Excel财务分析比较分析法；一利用Excel辅助进行横向比较（差异分析）指不同时期财务报表中相同项目间的比较与分析，目的是揭示各项目在不同时期的差异。也可以不计算增减变动额和变动率，而是利用Excel，把以上增减变动额和变动率关系转化为Excel的柱状图，以直观地揭示需要重点关注的项目。

（一）利用Excel制作比较利润表比较报表需要对每一项目进行重复计算，非常适合于发挥Excel的成批计算功能方面的优势。例如，某公司年和年连续两年利润表见表左半部，则可以利用Excel计算增减变动额和变动率，计算结果。

程序：在Excel工作表中制作比较利润表，或者将用WORD制作好的比较利润表粘入Excel工作表，然后再分别计算增减变动额和变动率。其方法是，首先将数据复制到金额栏目（作为被减数），然后拖动鼠标复制年数据（减数），再移动鼠标至金额栏目，单击右键，选中选择性粘贴的减项，确认后可计算出减少金额。（二）利用Excel制作柱状比较利润图仍然利用Excel工作表（表）数据，在Excel工作表中，插入柱形图，然后选中年和年连续两年利润表数据区域，再对标题横轴和纵轴（年份）等一一进行定义，可生成术状图。二利用Excel辅助进行纵向比较分析（结构分析）纵向比较分析，又称结构百分比分析法，是指同一期间财务报表中不同项目间的比较与分析。纵向比较分析借助于共同比财务报表，将报表所有项目依某一指标值为基准，换算成百分比，观察报表结构，揭示各项目的财务意义。（一）利用Excel制作共同比利润表在Excel工作表中制作表，首先填

入006年和007年连续两年利润表数据，然后把006年利润表数据复制到006年共同比栏目，再复制006年营业收入（308），移动鼠标至006年共同比栏目，单击右键，选中选择性粘贴的除项，确认后可计算出共同比（需要再各乘以）。三利用Excel辅助进行趋势分析趋势分析是将连续多期的报表项目进行对比，揭示报表项目的变化趋势和规律。

同比增长速度（定基发展速度）是报告期发展水平与某一固定基期发展水平之比，同比增长速度=（报告期数值/基期数值）%；环比增长速度是分别将下期某一项目或比率与前一期相同项目或比率进行对比，求出下期对前一期的增长率，环比增长率＝（报告期数值/前一期数值）%。（一）利用Excel进行营业收入同比增长分析．利用Excel制作营业收入同比增长速度表．利用Excel制作营业收入同比增长速度折线图能够直观地显示，只要营业收入逐年上升，营业收入必定是一条持续向上的折线。（二）利用Excel进行营业收入环比增长分析．利用Excel制作营业收入环比增长速度表．利用Excel制作营业收入环比增长速度折线图能够直观地显示，营业收入尽管逐年上升，但是其增长速度，在00年出现了拐点，开始下行。

原文地址：http://jawcrusher.biz/scpz/XLwuLiYongcdijN.html