

敏捷财税下EXCEL工具 在业财融合领域的应用

邢老师

正保远见



请安装

EXCEL2016/2019/OFFICE365

中文/英文/日文版本

使用2013的学员需自行安装POWER QUERY模块

本次课程使用OFFICE365版本



目录

1

财务数据清洗

2

商贸公司的业财融合分析

3

上市公司财务报表分析

4

数据统计和预测



1

财务数据清洗

财务数据清洗

- 数据复制七法
- 凭证数据的整理
- 工资管理
- 存货管理
- POWER QUERY提取数据

例1：数据清洗

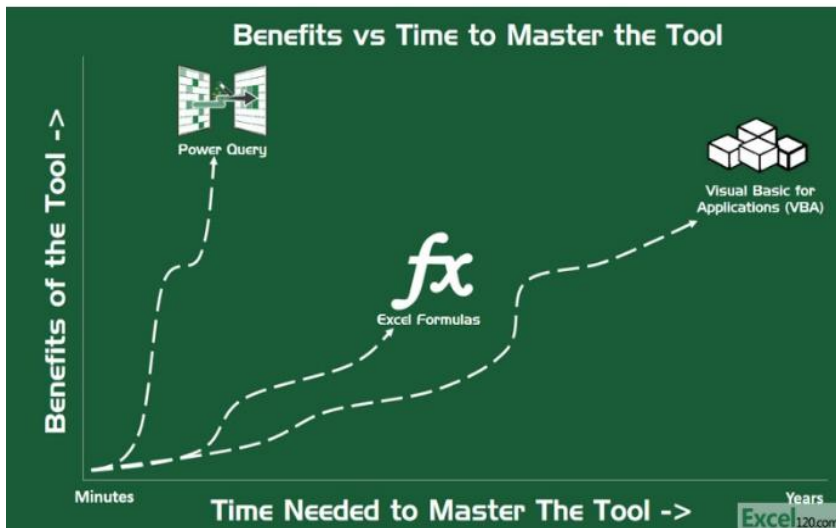
财务数据清洗

快速填充数据

- ① 鼠标左键
- ② 鼠标右键
- ③ CTRL + ENTER
- ④ 快速求和
- ⑤ CTRL+D或CTRL + R(序列中的向下向右)
- ⑥ 利用 &
- ⑦ CTRL+E

牛的不能再牛的Power QUERY

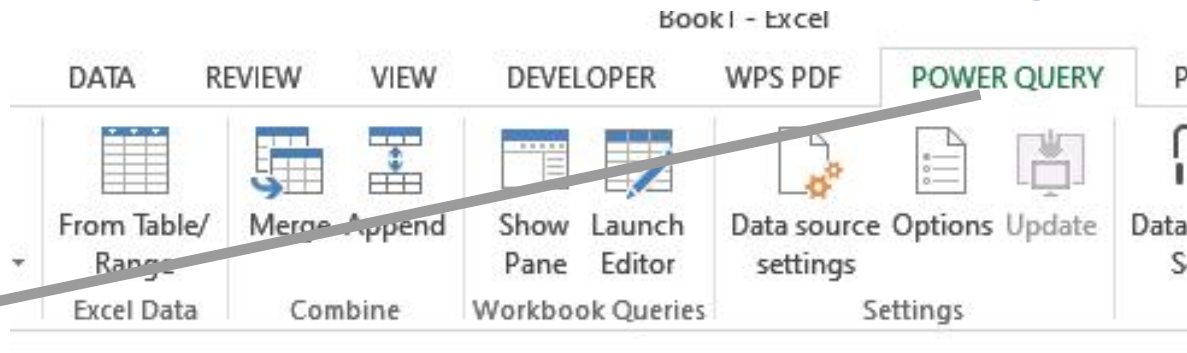
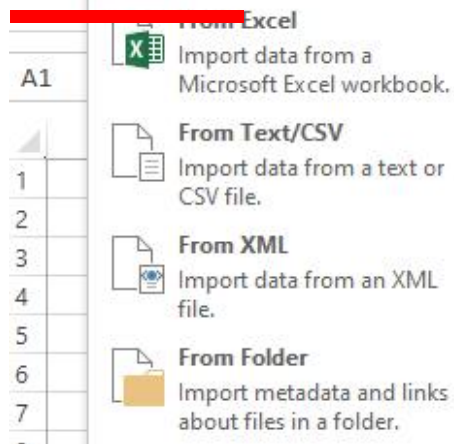
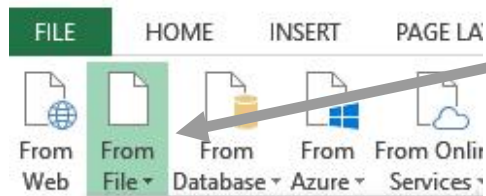
数据清洗的神器、成为EXCEL高手的天梯



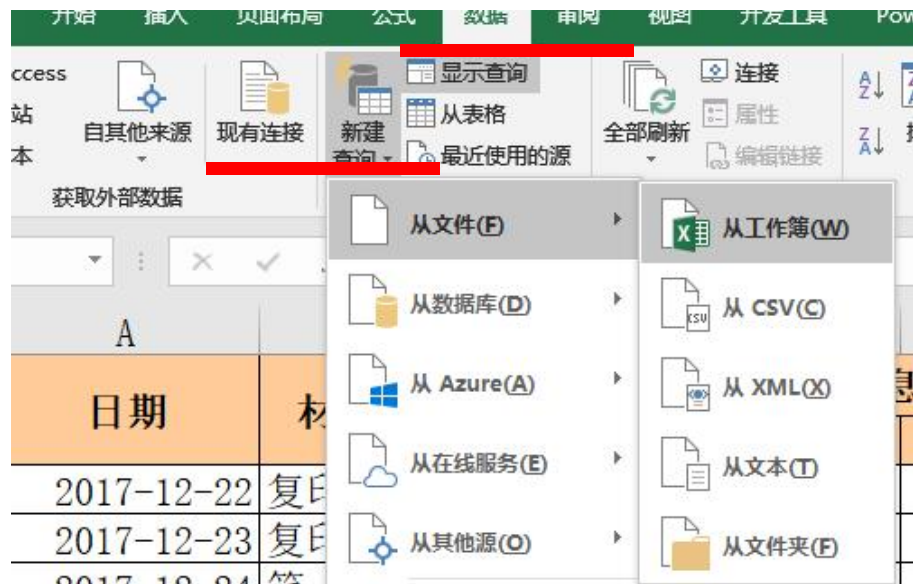
财务数据清洗

- 数据提取
- 逆透视功能（二维表转一维表）
- 追加汇总
- 合并汇总
- 从工作簿的汇总（N张表）
- 从文件夹的汇总（N个文件）

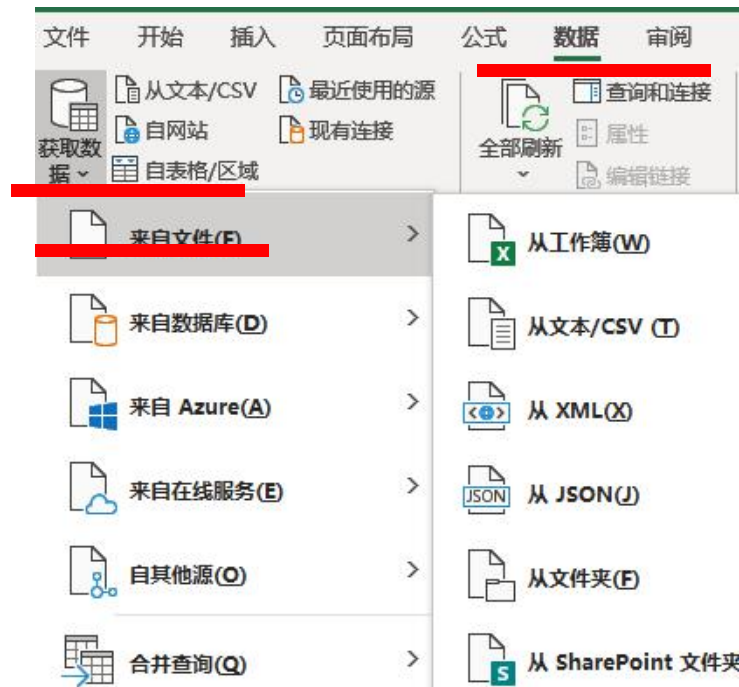
EXCEL2013



EXCEL2016、2019



OFFICE365



练习

- 支付宝：提取客户姓名和联系方式
- 数据整理：去掉空行
 - ✓ 去合并单元格
 - ✓ 定位条件
 - ✓ 删除
 - ✓ 增加空行
- 2020年度OFFICE专家：身份证信息



小结

- 快速复制单元格
- 定位条件
- 选择性粘贴
- 工资管理
- 财税常用七函数





2

销售数据的业财 融合分析

销售数据的业财融合分析

英汉商贸公司全国共有8家店铺，公司总部希望得到分别按销售日期、销售地点、商品名称汇总的报表。

例2_1商贸公司的业财融合分析

销售数据的业财融合分析

一般性分析

- 排序: 升序或降序
- 自动筛选
- 高级筛选

构造筛选表

行：或；列；与

确定数据区域

确定条件区域

销售数据的业财融合分析

透视表分析

- 字段编辑与数据更新

改变布局多角度分析财务数据

- 透视表的高级应用
- 制作与使用透视图
- 业绩的三维地图展示

多字段的分类汇总
强大 灵活 有魅力

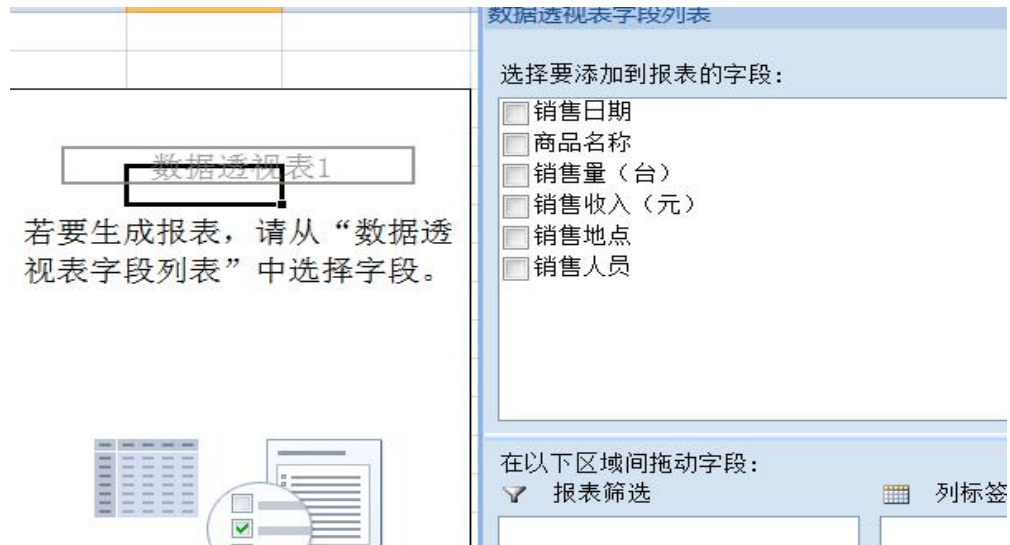
标准数据清单

列有标，行有数
无空无合必须的

(各列中只包含一种类型；无非法日期； 汇总数据不能是文本型)

销售数据的业财融合分析

合理设置布局



The screenshot displays a software interface for data analysis. On the left, a pivot table structure is shown with a label "数据透视表1" (Pivot Table 1) and a text instruction: "若要生成报表，请从“数据透视表字段列表”中选择字段。" (To generate a report, please select fields from the "Data Pivot Table Field List"). Below this, there are icons representing a data source, a pivot table, and a report. On the right, a panel titled "数据透视表字段列表" (Data Pivot Table Field List) contains a section "选择要添加到报表的字段：" (Select fields to add to the report:). This section lists several fields with checkboxes: "销售日期" (Sales Date), "商品名称" (Product Name), "销售量 (台)" (Sales Volume (Units)), "销售收入 (元)" (Sales Revenue (Yuan)), "销售地点" (Sales Location), and "销售人员" (Sales Personnel). At the bottom of the panel, there is a section "在以下区域间拖动字段：" (Drag fields between the following areas:), which includes a "报表筛选" (Report Filter) area with a funnel icon and a "列标签" (Column Labels) area with a calendar icon.

数据透视表1

若要生成报表，请从“数据透视表字段列表”中选择字段。

数据透视表字段列表

选择要添加到报表的字段：

- ☐ 销售日期
- ☐ 商品名称
- ☐ 销售量 (台)
- ☐ 销售收入 (元)
- ☐ 销售地点
- ☐ 销售人员

在以下区域间拖动字段：

报表筛选

列标签

销售数据的业财融合分析

重要字段含义

- 报表筛选(页字段)—翻页的标准，如日期、分公司名
- 行字段—为数据点提供单一分类，如地点、人员、日期。
- 列字段—如商品名称。
- 数据字段—需计算的字段，如销售量、销售额

销售数据的业财融合分析

(1) 字段编辑与数据更新

- 合并数据标志 (合并带标签的单元格)
- 修改字段名称
- 设置字段的数字格式
- 取消行总计或列总计
 - 取消字段的分类汇总
- 设计和布局
- 设置错误值或空值的显示方式
- 更新透视表的数据

销售数据的业财融合分析

- Offset:指定起点为基点，通过给定偏移量得到新区域

Offset(reference, rows, cols,[height],[width])

- ✓ Reference:基点
- ✓ Rows: 由基点 下(上)移的行数
- ✓ Cols: 由基点 右(左)移的列数

Rows,cols确定新区域起点，若都为0，则新旧基点相同

- ✓ Height:新区域的行数 Width: 新区域的列数
- Counta: 统计非空单元格的数目

销售数据的业财融合分析

(2) 透视表的高级应用

- 字段组合
- 创建“比较分析表”

改变布局、改变数据汇总

- 多重区域 (多个表) 的数据汇总

销售数据的业财融合分析

A、利用字段组合构建多维数据表

- 按日期
- 按地区
- 按数字

销售数据的业财融合分析

切片器 (SLICER)

- 可视化的筛选工具

钻取

聚类

透视

销售数据的业财融合分析

B、创建“比较分析表”

利用字段显示方式

- 类别：
 - ✓ 普通
 - ✓ 差异
 - ✓ 差异百分比
- 设计比较分析表

销售数据的业财融合分析

业财融合

- 产品 (3+1)

ABC分类

旗舰、分摊、对抗、钓鱼

(产品ID、名称、分类、金额、订单数量)

- 客户 (3+1)

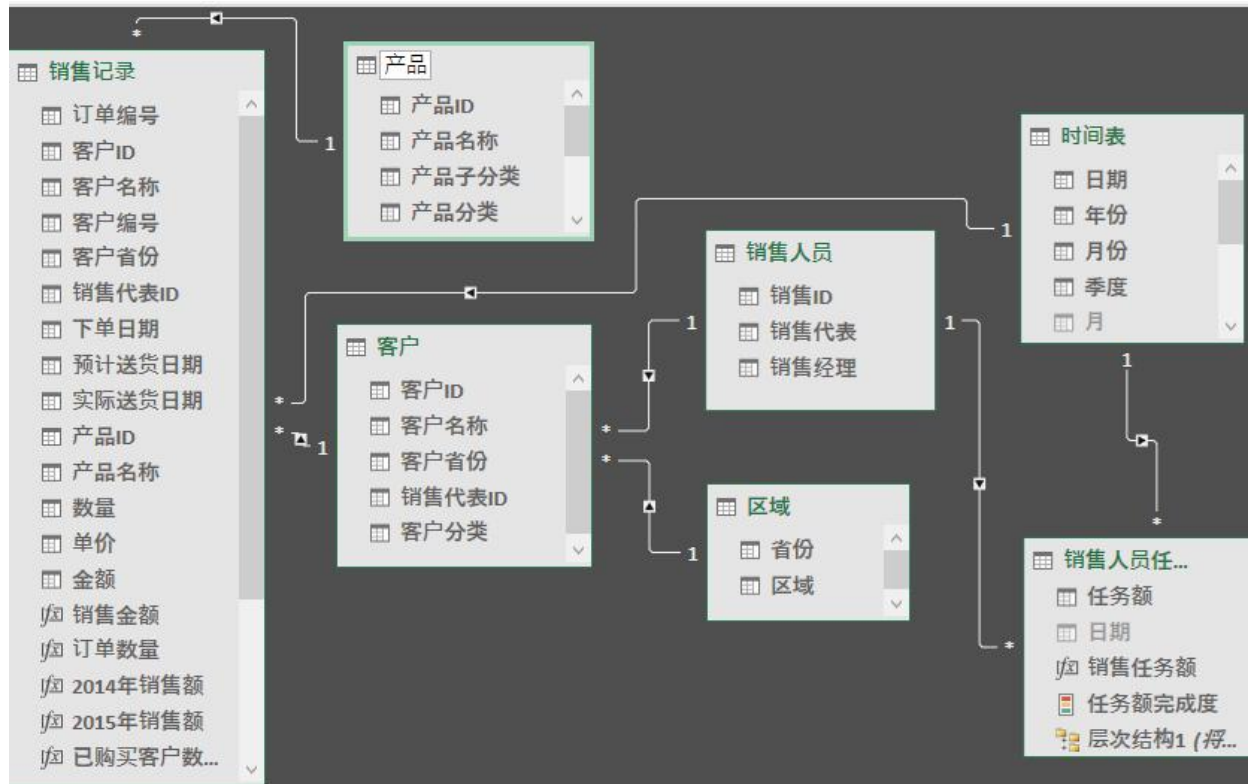
ABC分类

发烧友、时尚派、实用者、挑剔客、保守派

(客户ID、名称、分类、金额、订单数量)

- 产能

销售数据的业财融合分析



哥，玩的不是表格
哥，在做业财融合

销售数据的业财融合分析

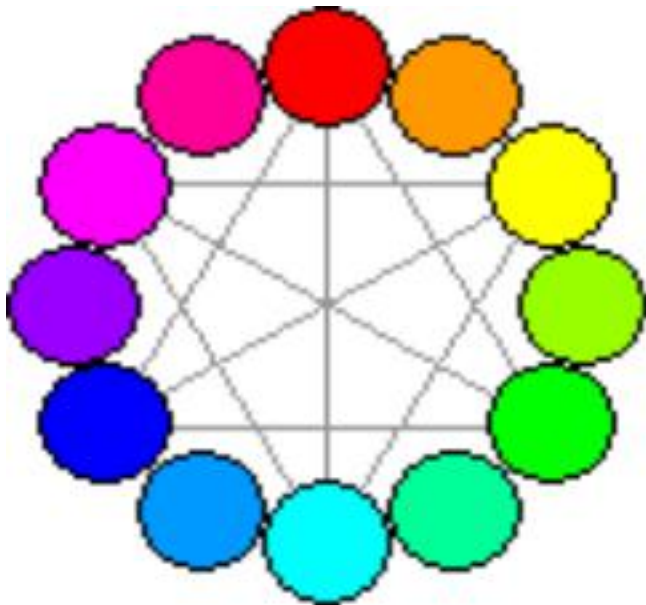
(3) 透视图和图表

- 生成图表
- 设置标题
- 图表区底色
- Y轴的设置
- 填充颜色
- 数据标签
- 图形的变换

销售数据的业财融合分析

配色

- 色彩三属性
- 整体
色环 单一
- 局部
对比 （重点
- 背景色



对于颜色:

我们需



而不是



大道至简 有重点

标题

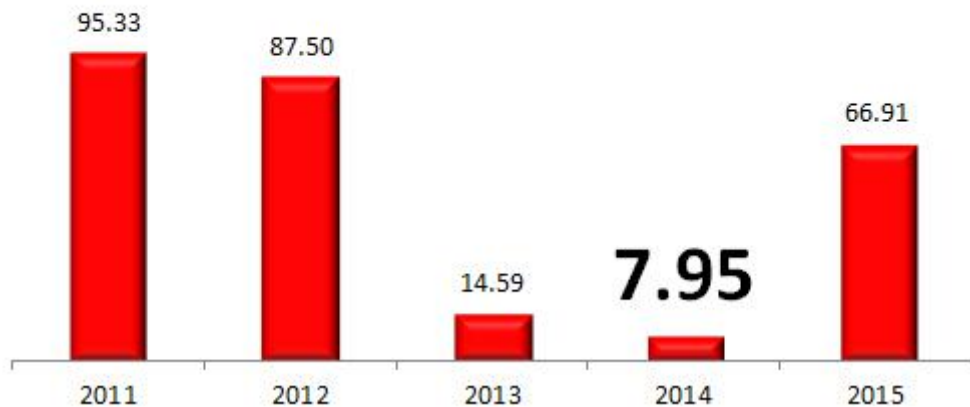
图表是不折不扣的

标题党

销售数据的业财融合分析

2014现金流量净额最少

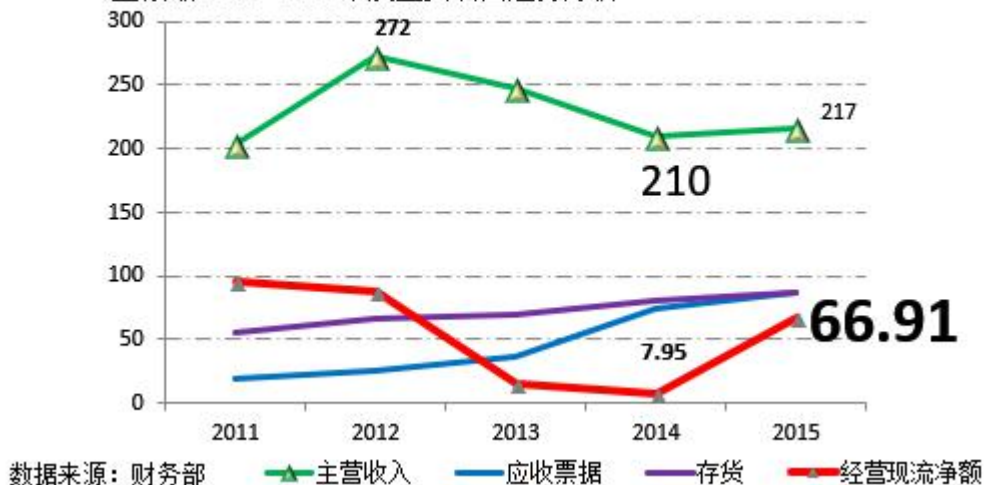
00858现金流量表2011~2015经营活动净额分析



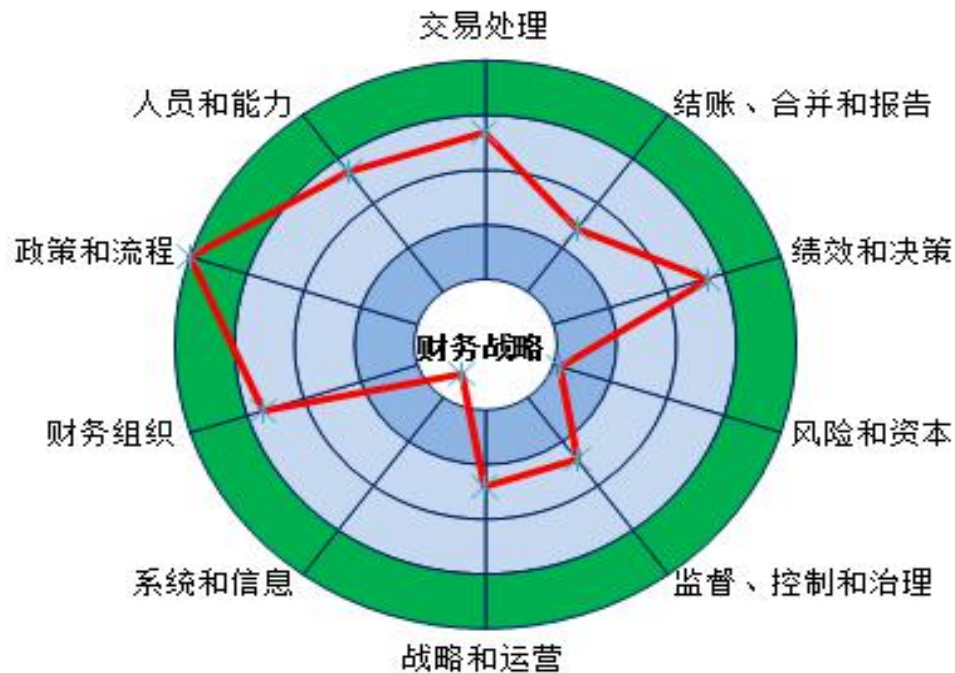
销售数据的业财融合分析

经营现金流量净额触底反弹明显

五粮液2011~2015年度主要项目趋势分析



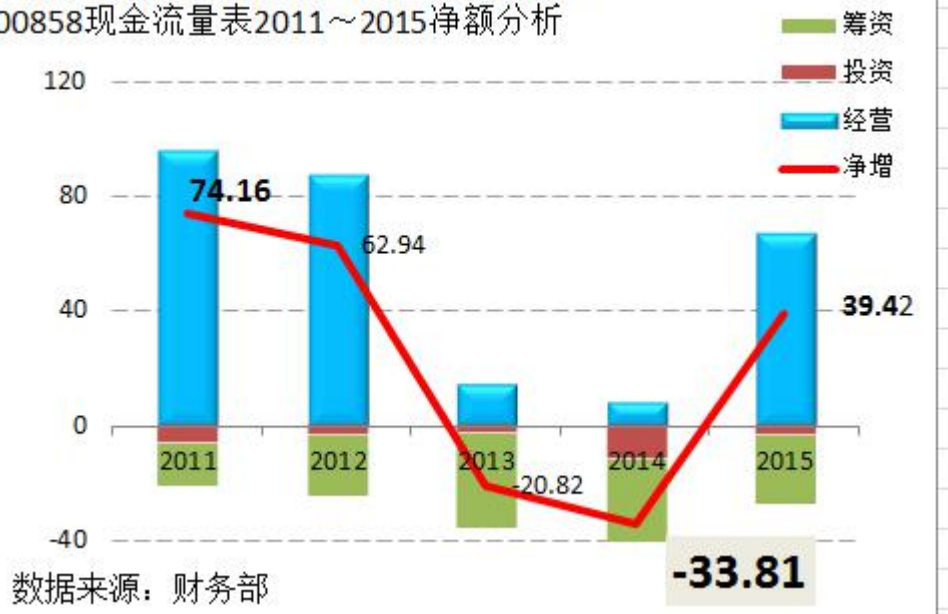
销售数据的业财融合分析



销售数据的业财融合分析

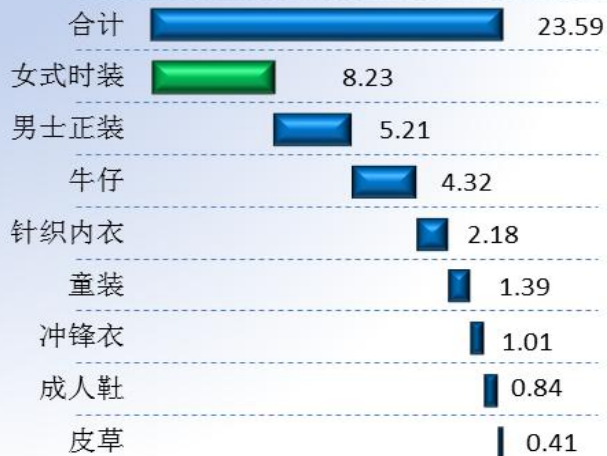
2014现金净增加额为历史最低点

00858现金流量表2011~2015净额分析



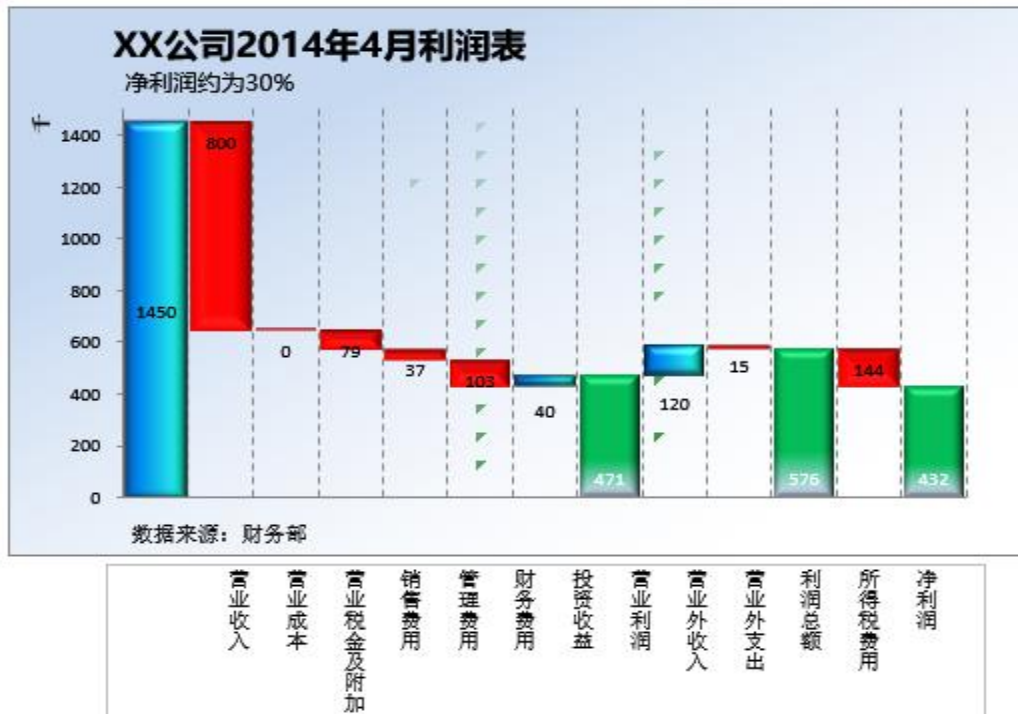
女式服装月销售额最高

2014年6月XX服饰店统计



数据来源：销售部

销售数据的业财融合分析



销售数据的业财融合分析

广告投放对增加销售额影响显著

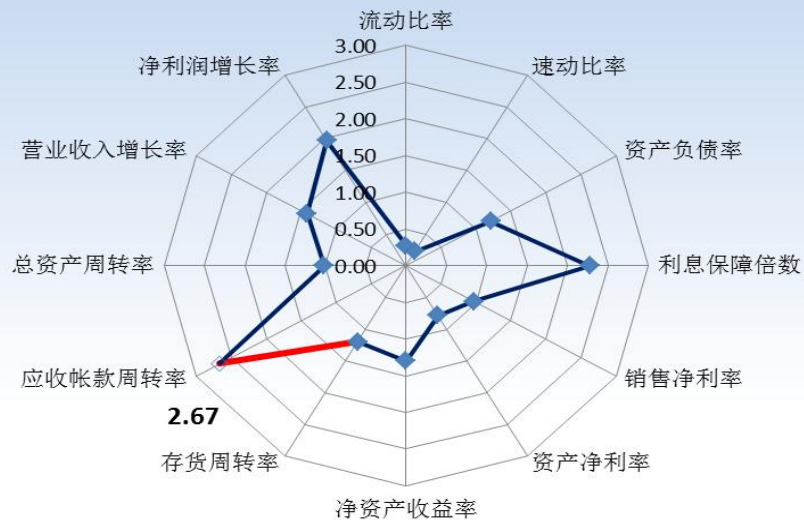
XX公司2013年广告投放额和销售额统计



数据来源：财务部

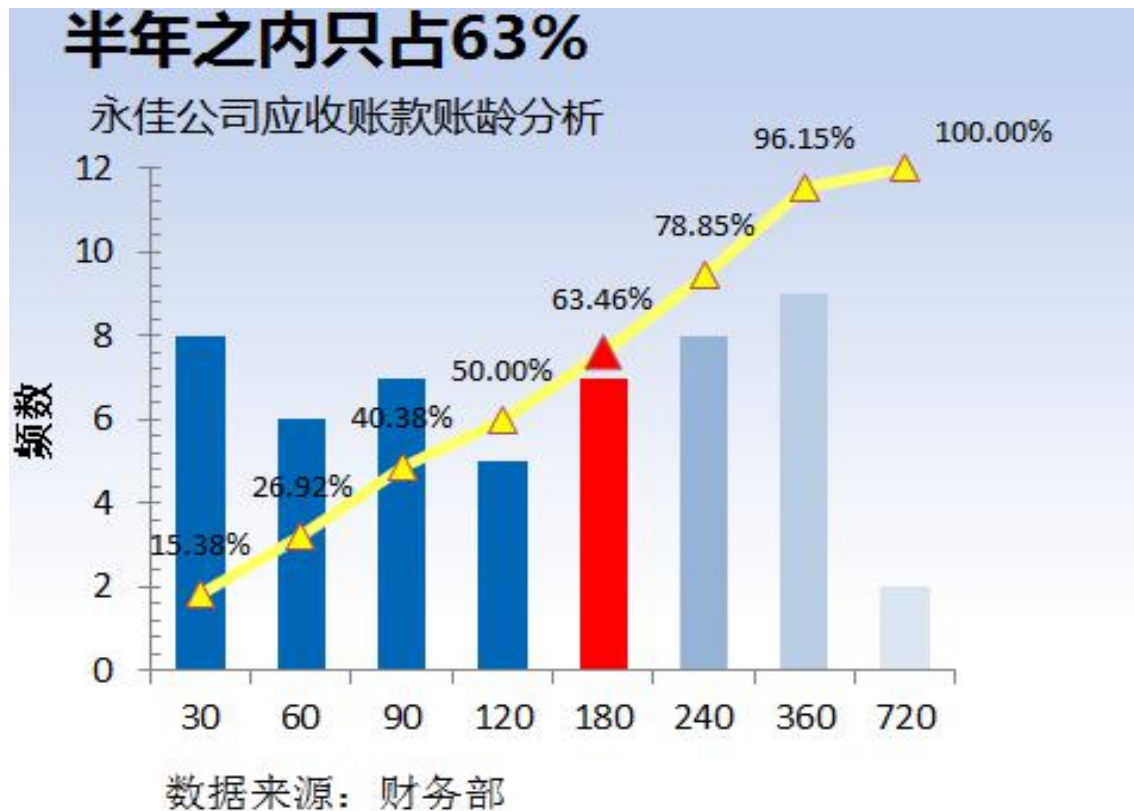
XX公司2014年财务指标分析

应收账款周转率远高于同行



制表：财务部

销售数据的业财融合分析



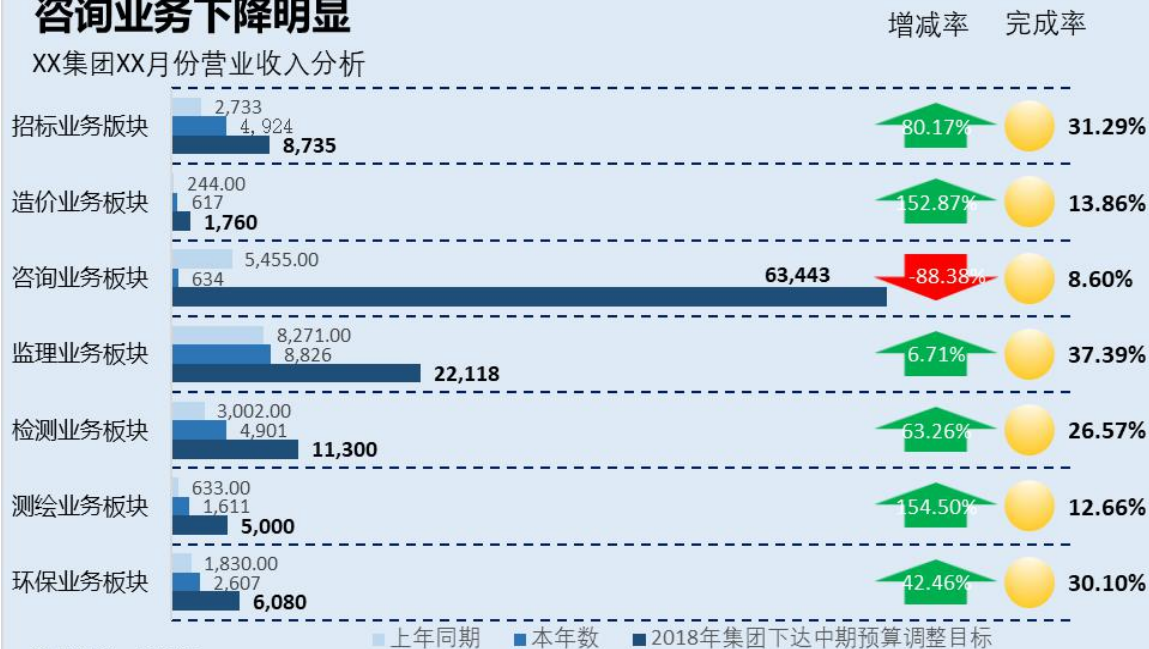
销售数据的业财融合分析



销售数据的业财融合分析

咨询业务下降明显

XX集团XX月份营业收入分析



数据来源：财务部

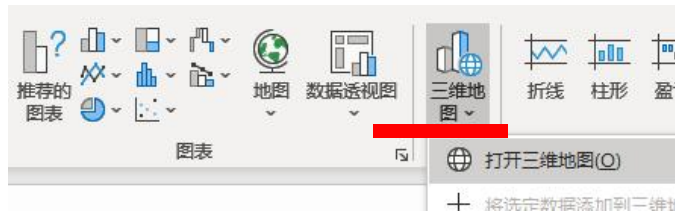
销售数据的业财融合分析



销售数据的业财融合分析

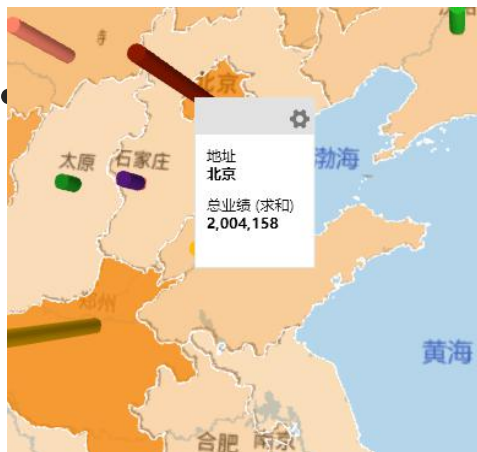


销售数据的业财融合分析



(4) 业绩的三维地图

- POWER MAP
- 图层



销售数据的业财融合分析

多个数据源的透视表

- 借助“透视表生成向导”
- 例2-2 多重区域数据表的透视分析

小结

- 一般性分析
- 透视表分析
- 业财融合注意事项





3

上市公司的财务报表分析

上市公司的财务报表分析

- 获取数据源

- 和讯网 <http://www.hexun.com>

股票—输入股票代码（如000858）

财务数据—资产负债表—选择年度

- EXCEL—从网站



上市公司的财务报表分析

行标签	货币资金比较		比例 五粮液	存货对比		存货比较 五粮液
	贵州茅台	五粮液		贵州茅台	五粮液	
2011	182.55	215.51	118.06%	71.87	55.37	77.03%
2012	220.62	278.46	126.21%	96.66	66.80	69.11%
2013	251.85	257.63	102.30%	118.37	68.86	58.17%
2014	277.11	223.82	80.77%	149.82	80.91	54.01%
2015	368.01	263.74	71.67%	180.13	87.01	48.30%
2016	668.55	346.66	51.85%	206.22	92.57	44.89%
2017	878.69	405.92	46.20%	220.57	105.58	47.86%
2018	1120.75	489.60	43.69%	235.07	117.95	50.18%

上市公司的财务报表分析

练习：SVP的多维度分析

A	B	C	D	E	F	G	H
大类	(全部)						
店名	帝都店	东苑店	丰安店	凯旋店	民惠店	涿绿店	寿春店
实际销售	18681.91	21789.93	102754.72	23278.17	22526.36	21608.5	102836.46
销售占比	4.16%	4.86%	22.90%	5.19%	5.02%	4.82%	22.92%
实际成本	16062.12	17910.12	83637.87	20769.83	18371.94	18081.96	87730.64
成本占比	4.26%	4.75%	22.19%	5.51%	4.87%	4.80%	23.28%
毛利润	2619.79	3879.81	19116.85	2508.34	4154.42	3526.54	15105.82
毛利润率	14.02%	17.81%	18.60%	10.78%	18.44%	16.32%	14.69%
毛利润占比	3.65%	5.41%	26.64%	3.50%	5.79%	4.91%	21.05%

POWER PIVOT 管理



有问题 问邢荣

小结

- 网站数据导入EXCEL
- 表格数据的整理
- 计算字段
- 双Y轴图形设计





4

数据统计与预测

数据统计与预测

佳欣公司的财务经理果吉尔娣希望了解广告支出与销售额之间的关系，为此他收集了近10年来企业的广告费用与销售额的数据资料。

例4 应收账款的账龄分析

佳欣公司历年数据表		
单位：亿元		
年度	营业收入	资金需求
2008	5.5	4.8
2009	6.1	5.1
2010	6.3	5.1
2011	7.6	6.1
2012	8.1	6.3
2013	9.5	7.3
2014	8.7	6.6
2015	9.5	7.1
2016	9.2	7.8
2017	7.3	5.2
2018	7.7	5.9
2019	8.2	6.6

问：假设2020年总营业收入达到10亿元时，需要多少资金？

数据统计与预测

- 加载“数据分析工具”
- 确定样本值和分类间距
 - ✓ 样本值：需要分析的数据
 - ✓ 分类间距：度量值（手工设定）

描述统计

- 对调查的数据做统计性描述
均值、中位数、众数、方差、标准差
频数，集中趋势、离散程度、数据分布

数据统计与预测

回归分析：

- 回归分析工具
- 散点图技术
 - ✓ 生成带平滑线和数据标记的散点图
 - ✓ 生成趋势线（图表工具）
 - ✓ 设置趋势线格式，选择趋势线类型（线性或多项式）
 - ✓ 显示公式（趋势线属性）



关注新华网



微信



微博



Ozone



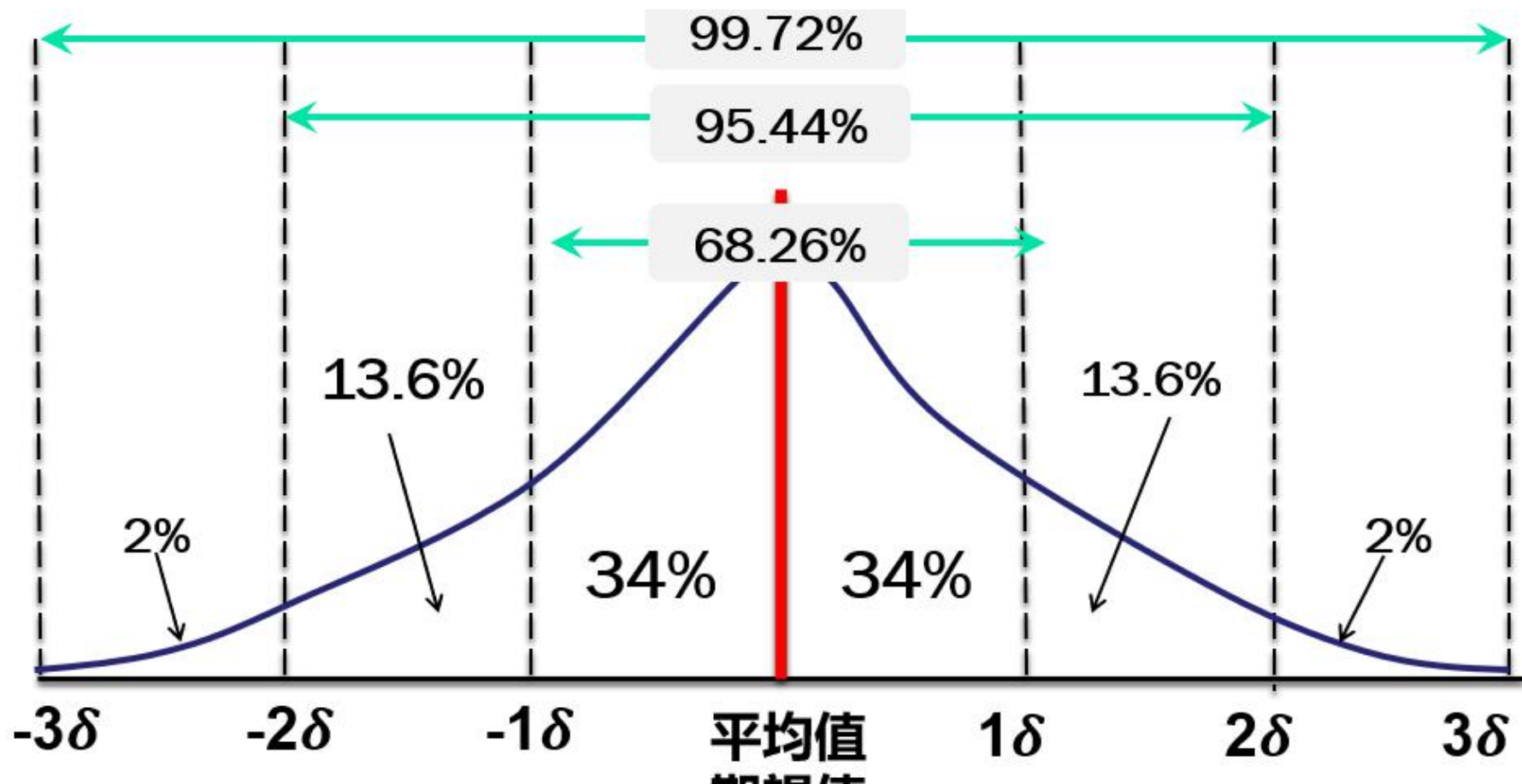
研究基本支持病毒来源于蝙蝠 是否存在中间宿主目前还需要研究

冠状病毒（Coronavirus, CoV）是一类有包膜的正向单链RNA病毒，在人类、其他哺乳动物和鸟类中广泛传播，并可导致呼吸道、肠道，肝脏和神经系统等疾病。目前已知有七种CoV可导致人类疾病，其中四种CoV-229E，-OC43，-NL63和-HKU1在人群中普遍流行，并通常引起普通感冒症状。而其他三种SARS-CoV、MERS-CoV，包括此次的2019-nCoV都具有严重的危害性，可导致重症肺炎甚至致死。

据介绍，目前针对2019-nCoV已发表部分研究成果，对疫情防控具有一定的参考意义。流行病学研究表明2019-nCoV感染肺炎患者年龄中位数为59岁，56%为男性，病毒感染平均潜伏期为5.2天（95%置信区间为4.1至7.0），95%分布点为12.5天。病毒传播力平均值在2.2。发热仍是2019-nCoV感染患者的典型症状，虽也见有无症状感染者报道，但不是主体，就目前防控来说仍需集中力量关注大多数。对2019-nCoV的基因组的分析研究表明，其与SARS-CoV有79.5%的相似性，而与蝙蝠来源CoV有96%的相似

源自：http://www.xinhuanet.com/politics/2020-02/02/c_1125523260.htm

正态分布的3σ特性



小结

- 数据统计的基本知识
- 散点图技术
- 预测函数



总结

- 主要的七个函数
- 快速填充数据的方法
- 定位条件
- 选择性粘贴
- 数据有效性
- 条件格式



总结

- 数据分析(排序、筛选、分类汇总)
- 图表的创建&编辑
- 数据透视表 and 透视图
- 模拟运算表
- 查询工具--Power QUERY
- 往来账、固定资产、存货、预算、销售、财务报表分析





谢谢！

下一期：2020年2月14日

财务人员应对特殊经营情况的财务管理
逻辑、方法与技巧

