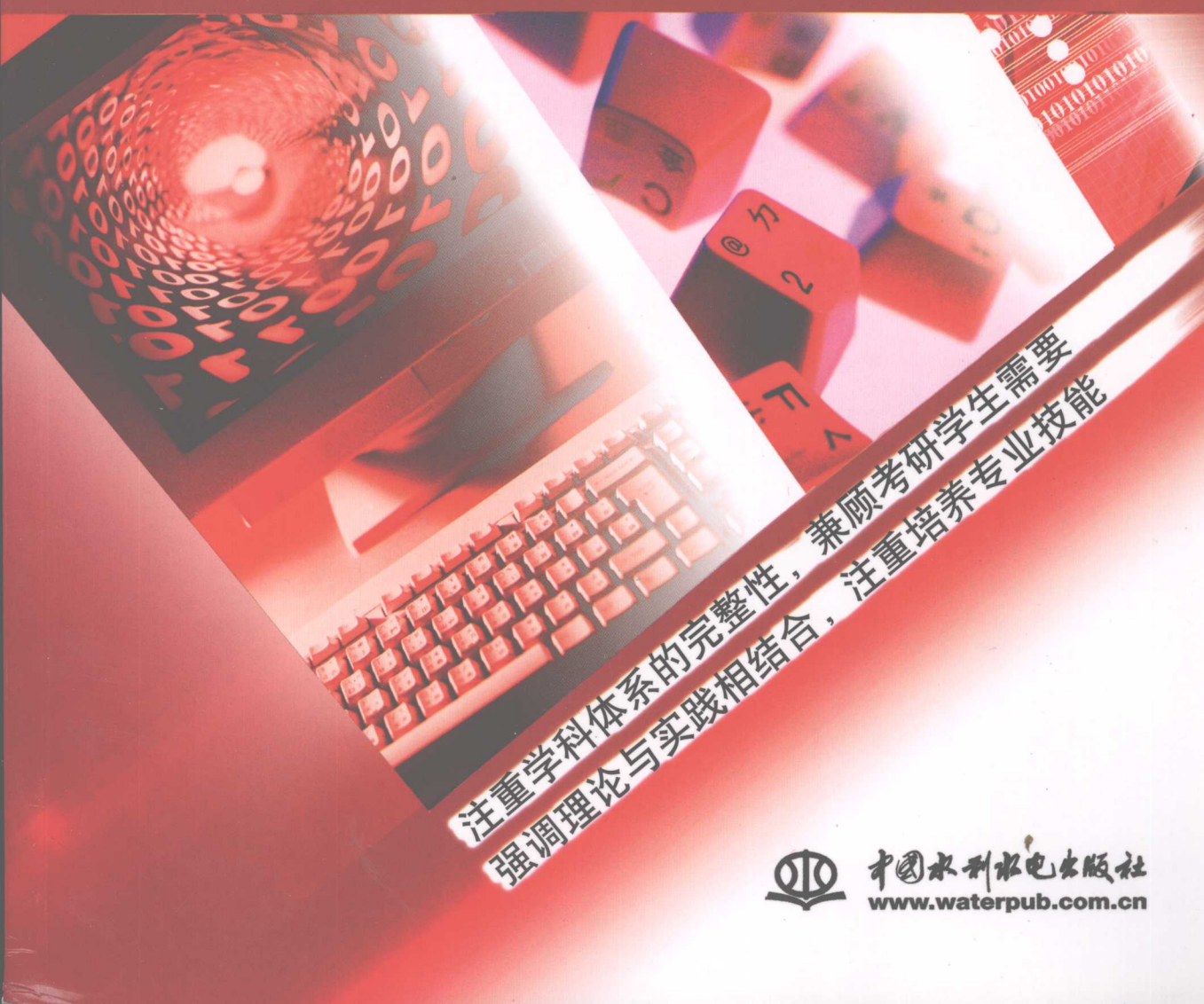




高等院校规划教材

韩良智 编 著

# Excel 在财务管理与分析中的应用 (第二版)



注重学科体系的完整性，兼顾考研学生需要  
强调理论与实践相结合，注重培养专业技能



中国水利水电出版社  
www.waterpub.com.cn

21世纪高等院校规划教材

# Excel 在财务管理与分析中的应用

## (第二版)

韩良智 编 著

ISBN 978-7-5084-5075-9	21世纪高等院校规划教材	中国水利水电出版社	2008年1月第2版 2008年1月第2版 15001—15000册	39.00元
ISBN 978-7-5084-5075-9	21世纪高等院校规划教材	中国水利水电出版社	2008年1月第2版 2008年1月第2版 15001—15000册	39.00元
ISBN 978-7-5084-5075-9	21世纪高等院校规划教材	中国水利水电出版社	2008年1月第2版 2008年1月第2版 15001—15000册	39.00元

中国水利水电出版社

## 内 容 提 要

本书结合大量的实例,系统详实地介绍了 Microsoft Excel 2003 在财务管理与分析中各个方面的实际应用。全书分为 12 章。第 1 章介绍 Excel 2003 中文版的一般基础知识,第 2 章介绍运用 Excel 分析与处理财务数据的基础知识,第 3 章至第 12 章分别介绍 Excel 在财务分析、财务预测、资金的时间价值计算、项目投资决策、投资风险分析、营运资金管理、证券投资、筹资决策、财务预算和企业并购中的应用。通过学习本书,读者既可以获得对 Excel 强大功能的比较全面的了解,又能够掌握运用 Excel 进行财务管理与分析的各种方法。本书提供的大量实例,不仅可以应用于解决实际财务管理中的大部分问题,而且还为各类财务管理提供了解决问题的方法。

本书实例丰富,图文并茂,注重实用,可供企事业单位和经济管理部门的广大财务管理类人员阅读,也可作为大专院校经济管理类专业高年级本科生、研究生和 MBA 学员的教材或参考书。

本书的部分精选例题、表格及电子教案可以直接从中国水利水电出版社网站免费下载,网址为: <http://www.waterpub.com.cn/softdown/>。

## 图书在版编目 (CIP) 数据

Excel 在财务管理与分析中的应用 / 韩良智编著. —2 版.  
北京: 中国水利水电出版社, 2008  
21 世纪高等院校规划教材  
ISBN 978-7-5084-5075-9

I. E… II. 韩… III. 电子表格系统, Excel—应用—财务管理—高等学校—教材 IV. F275-39

中国版本图书馆 CIP 数据核字 (2007) 第 167102 号

书 名	Excel 在财务管理与分析中的应用 (第二版)
作 者	韩良智 编 著
出版 发行	中国水利水电出版社 (北京市三里河路 6 号 100044) 网址: <a href="http://www.waterpub.com.cn">www.waterpub.com.cn</a> E-mail: <a href="mailto:mchannel@263.net">mchannel@263.net</a> (万水) <a href="mailto:sales@waterpub.com.cn">sales@waterpub.com.cn</a> 电话: (010) 63202266 (总机)、68331835 (营销中心)、82562819 (万水)
经 售	全国各地新华书店和相关出版物销售网点
排 版	北京万水电子信息有限公司
印 刷	北京蓝空印刷厂
规 格	787mm×1092mm 16 开本 25.5 印张 622 千字
版 次	2004 年 1 月第 1 版 2008 年 1 月第 2 版 2008 年 1 月第 6 次印刷
印 数	15001—19000 册
定 价	39.00 元

凡购买我社图书,如有缺页、倒页、脱页的,本社营销中心负责调换  
版权所有·侵权必究

## 第二版前言

Microsoft Excel 是最优秀的电子表格软件之一，它具有强大的数据处理和数据分析功能。与传统的财务软件相比，Excel 不仅提供了数据输入、输出、显示等数据处理功能，还提供了数据分析功能，而后者可以使得利用 Excel 解决财务管理与分析中的各种实际问题变得方便和简单。利用 Excel 提供的绘图、文档处理、数据库管理、统计图形等功能，能够很轻松地对表格中的数据进行计算、统计、排序、分类、查询及图表制作等数据分析与处理工作。利用 Excel 提供的大量函数，可以很方便地解决财务管理中的各种统计、分析、预测、决策等问题。利用 Excel 提供的创建数据库管理和宏的功能，还可以在工作表内完成较为复杂的对财务数据进行分析 and 处理的各项任务。Excel 界面友好，操作简单，易学易用，可以很广泛地应用于各项经济管理活动中。对于广大财务工作者来说，掌握 Excel 的基础知识以及运用 Excel 解决各类财务管理问题的方法和技巧，对于高效地做好财务管理工作将是非常有益的。

本书的第一版自从 2004 年出版以来，受到了广大读者的欢迎，在三年时间内曾多次重印，许多大专院校还将本书作为在校学生的教材或在职人员的培训教材使用。本书的第一版是以 Microsoft Excel 2000 为基础编写的，在计算机科学日新月异、迅猛发展的今天，第一版的教材显得有些陈旧过时，不能很好地满足广大读者的需求。为此，在对本书的第一版进行修订的基础上，出版了第二版教材。

本书的第二版结合大量的实例，系统详实地介绍了 Microsoft Excel 2003 在财务管理与分析中的实际应用。从内容上来看，第二版教材不仅仅是将所使用的 Excel 的版本由原来的 Microsoft Excel 2000 更新为 Microsoft Excel 2003，而且还对全书很多章节的内容都做了修改、补充或调整。全书的内容共分为 12 章。第 1 章介绍 Excel 2003 中文版的一般基础知识，具有 Excel 知识的读者可略过本章内容，而 Excel 的新用户则可以通过本章的学习获得 Excel 的基本知识。第 2 章介绍运用 Excel 分析与处理财务数据的基础知识，本章通过大量的实例说明在财务管理与分析中经常用到的 Excel 基本知识，包括运用数组公式、使用函数、图表处理、数据分析处理、数据分析工具等。第 3 章至第 12 章分别结合大量的实例系统地介绍了 Excel 在财务管理与分析中的实际应用方法，具体内容包括运用 Excel 进行财务分析、财务预测、资金时间价值的计算、项目投资决策、投资风险分析、营运资金管理、证券投资、筹资决策、财务预算和企业并购决策。各章中介绍的实例不仅具有代表性、广泛性，而且具有实用性。每章的实例都紧密结合财务管理与分析中的实际问题，其中大量的实例是作者多年的研究成果，它们对于企业提高日常的财务管理与分析的效率具有较强的参考价值。大部分实例模型可以直接应用于企业实际的财务管理与分析活动中，某些实例模型在结合企业的实际情况进行修改以后即可使用。

本书图文并茂，实用性强，特别注重介绍 Excel 在财务管理与分析中的使用经验与技巧。本书可供企事业单位和经济管理部门的广大财务管理人员阅读，也可作为大专院校经济管理类专业高年级本科生、研究生和 MBA 学员的教材或参考书。

借本书出版之际，谨向对本书的出版给予关心和支持的中国水利水电出版社的领导和编

审人员表示诚挚的谢意。参与本书部分章节编写和收集资料的人员还有韩小良、冯岩、翟永俭、贾春雷、赵秀珍等。在编写本书的过程中，作者参考了一些文献资料，在此也向这些文献资料的作者深表谢意。

鉴于作者水平有限，经验不足，书中难免存在遗漏与错误之处，恳请读者批评指正。

北京科技大学经济管理学院

韩良智

2007年11月

## 第一版前言

Microsoft Excel 是最优秀的电子表格软件之一，它具有强大的数据处理和数据分析功能。与传统的财务软件相比，Excel 不仅提供了数据输入、输出、显示等数据处理功能，还提供了数据分析功能，而后者可以使得利用 Excel 解决财务管理与分析中的各种实际问题变得方便和简单。利用 Excel 提供的绘图、文档处理、数据库管理、统计图形等功能，能够很轻松地对表格中的数据进行计算、统计、排序、分类、查询及图表制作等数据分析与处理工作。利用 Excel 提供的大量函数，可以很方便地进行财务管理、统计分析、预测分析等。还可以利用 Excel 提供的创建数据库管理和宏的功能，完成工作表内较为复杂的任务。Excel 界面友好，操作简单，易学易用，广泛地应用于人们工作的各个方面。对广大财务工作者来说，掌握 Excel 的基础知识，对在财务管理中应用 Excel 来解决各类问题将是非常有益的。

全书结合大量的实例，系统详实地介绍了 Microsoft Excel 2000 在财务管理与分析中各个方面的实际应用。全书分为 12 章。第 1 章介绍 Excel 2000 中文版的一般基础知识，具有 Excel 知识的读者可略去本章内容，Excel 的新用户通过本章的学习可以获得 Excel 的基本知识。第 2 章介绍 Excel 在财务管理与分析中的应用基础知识，通过大量的实例来说明在财务管理与分析中经常要使用的 Excel 基本知识，包括数组公式、常用函数、图表处理、数据分析处理、数据分析工具等。第 3 章至第 12 章结合大量实例系统介绍 Excel 在财务管理与分析中的实际应用方法及 Excel 分析模型，包括资金的时间价值计算、筹资决策、项目投资决策、投资项目不确定性风险分析、证券投资、营运资金管理、财务预测、财务预算、财务分析、企业并购等。各章中所给的实例不仅具有代表性、广泛性，而且具有实用性。每章的实例都是紧紧结合财务管理与分析，还有大量的实例是作者多年的研究成果，它们对于提高日常的财务管理与分析的效率有较强的参考价值。大部分实例模型可以直接用于实际的财务管理与分析中，某些实例模型结合企业的实际情况进行修改后即可使用。

本书图文并茂，实用性强，特别注重介绍 Excel 在财务管理与分析中的使用经验与技巧。本书可供企事业单位和经济管理部门的广大财务管理人员阅读，也可作为大专院校管理类专业高年级本科生、研究生和 MBA 学员的教材或参考书。

借本书出版之际，谨向对本书的出版给予关心和支持的中国水利水电出版社的领导和编审人员表示诚挚的谢意。本书参考了一些文献资料，在此也向这些文献资料的作者深表谢意。

鉴于作者水平有限，经验不足，书中难免存在遗漏与错误之处，恳请读者指正。

北京科技大学管理学院

韩良智

2004 年 1 月

# 目 录

第二版前言

第一版前言

第 1 章 中文版 Excel 2003 基础知识	1
1.1 中文版 Excel 2003 概述	1
1.1.1 中文版 Excel 2003 的启动与退出	1
1.1.2 中文版 Excel 2003 的工作窗口	1
1.2 工作簿操作	5
1.2.1 创建、打开与保存工作簿	5
1.2.2 在工作簿中使用工作表	8
1.3 输入与编辑数据	12
1.3.1 选取单元格及单元格区域	12
1.3.2 输入数据的一般方法	13
1.3.3 特殊数据的输入	15
1.3.4 编辑数据	20
1.4 工作表的编辑与格式化	23
1.4.1 增加行、列和单元格	23
1.4.2 删除行、列和单元格	24
1.4.3 调整行高和列宽	25
1.4.4 设置工作表格式	26
1.4.5 隐藏与显示行、列或工作表	33
1.4.6 拆分与冻结工作表	36
1.5 打印管理	37
1.5.1 页面设置	37
1.5.2 打印区域设置	40
1.5.3 分页设置及调整	41
1.5.4 打印预览	43
1.5.5 打印输出	43
1.6 使用中文版 Excel 2003 的帮助系统	44
1.6.1 【Excel 帮助】任务窗格	45
1.6.2 Office 助手	46
第 2 章 运用 Excel 分析与处理财务数据基础知识	48
2.1 运用公式	48
2.1.1 输入公式	48
2.1.2 运算符及其优先级	48

2.1.3	编辑公式 .....	49
2.1.4	引用单元格 .....	49
2.1.5	使用数组公式 .....	52
2.1.6	使用名称建立公式 .....	54
2.1.7	特殊的计算公式 .....	56
2.1.8	显示与隐藏公式 .....	57
2.1.9	公式审核及出错检查 .....	58
2.2	使用函数 .....	60
2.2.1	函数的语法格式 .....	61
2.2.2	函数的调用方法 .....	61
2.2.3	使用 Excel 的帮助功能理解函数 .....	63
2.2.4	常用函数介绍 .....	65
2.3	创建图表 .....	77
2.3.1	图表类型 .....	77
2.3.2	图表的建立 .....	77
2.3.3	图表的编辑 .....	79
2.3.4	动态图表的建立 .....	83
2.4	数据管理 .....	85
2.4.1	建立和使用数据清单 .....	85
2.4.2	数据排序 .....	87
2.4.3	数据筛选 .....	90
2.4.4	数据的分类汇总 .....	93
2.4.5	数据透视表与数据透视图 .....	95
2.4.6	数据的合并计算 .....	100
2.5	数据分析工具的应用 .....	102
2.5.1	模拟运算表 .....	102
2.5.2	单变量求解 .....	105
2.5.3	规划求解 .....	105
2.5.4	方案分析 .....	110
2.5.5	数据分析工具库 .....	114
2.6	宏与 VBA 的初步应用 .....	114
2.6.1	建立自定义函数 .....	114
2.6.2	使用自定义函数 .....	116
第 3 章	Excel 在财务分析中的应用 .....	118
3.1	财务分析概述及分析模型结构设计 .....	118
3.1.1	财务分析的意义 .....	118
3.1.2	财务分析的主要方法 .....	118
3.1.3	财务分析模型的基本结构 .....	119
3.2	财务比率分析 .....	121



451	3.2.1	偿债能力比率 .....	121
451	3.2.2	营运能力比率 .....	123
451	3.2.3	盈利能力比率 .....	124
451	3.2.4	发展能力比率 .....	126
451	3.2.5	财务比率分析模型 .....	127
451	3.3	比较分析 .....	130
481	3.3.1	环比分析模型 .....	130
481	3.3.2	结构分析模型 .....	133
481	3.4	图解分析法 .....	135
481	3.4.1	趋势图解分析法 .....	135
481	3.4.2	结构图解分析法 .....	141
481	3.5	综合分析法 .....	144
481	3.5.1	财务比率综合评分法 .....	144
481	3.5.2	杜邦分析模型 .....	146
	<b>第4章</b>	<b>Excel 在财务预测中的应用 .....</b>	<b>149</b>
481	4.1	财务预测概述 .....	149
481	4.1.1	财务预测的意义 .....	149
481	4.1.2	财务预测的步骤 .....	149
481	4.2	财务预测的分析方法 .....	150
481	4.2.1	移动平均法 .....	150
481	4.2.2	指数平滑法 .....	151
481	4.2.3	回归分析预测法 .....	151
481	4.2.4	模拟预测法 .....	152
481	4.3	Excel 中的有关预测函数及其应用 .....	153
481	4.3.1	LINEST 函数 .....	153
481	4.3.2	LOGEST 函数 .....	156
481	4.3.3	TREND 函数 .....	157
481	4.3.4	GROWTH 函数 .....	158
481	4.3.5	FORECAST 函数 .....	158
481	4.3.6	SLOPE 函数 .....	159
481	4.3.7	INTERCEPT 函数 .....	159
481	4.4	利用数据分析工具和规划求解工具解决预测问题 .....	160
481	4.4.1	利用移动平均工具进行财务预测 .....	161
481	4.4.2	利用指数平滑工具进行财务预测 .....	162
481	4.4.3	利用回归工具进行财务预测 .....	164
481	4.4.4	利用绘图工具进行财务预测 .....	167
481	4.4.5	利用规划求解工具解决预测问题 .....	171
481	4.5	销售预测 .....	174
481	4.5.1	销售预测的基本方法 .....	174

4.5.2	销售预测模型的建立及其应用.....	174
4.6	成本预测.....	177
4.6.1	成本预测的方法.....	177
4.6.2	成本预测模型.....	178
4.7	利润预测.....	179
4.7.1	确定性条件下单品种利润敏感性分析模型.....	179
4.7.2	确定性条件下多品种本量利分析模型.....	181
4.7.3	最优生产决策模型.....	186
4.7.4	目标利润分析模型.....	187
4.7.5	不确定性条件下的本量利分析模型.....	188
4.8	资金需要量预测.....	195
4.8.1	资金需要量的预测方法.....	195
4.8.2	运用销售百分比法预测资金需要量.....	196
4.8.3	运用资金性态分析法预测资金需要量.....	197
<b>第 5 章</b>	<b>Excel 在资金时间价值计算中的应用.....</b>	<b>199</b>
5.1	终值与现值的计算.....	199
5.1.1	单利终值与现值.....	199
5.1.2	复利终值与现值.....	199
5.2	年金的终值与现值.....	206
5.2.1	普通年金的终值与现值.....	206
5.2.2	先付年金的终值与现值.....	209
5.2.3	永续年金的现值.....	211
5.2.4	延期年金的终值与现值.....	211
5.3	名义年利率与有效年利率.....	211
5.3.1	有效年利率的计算.....	212
5.3.2	名义年利率的计算.....	213
5.4	终值与现值计算的特殊问题.....	213
5.4.1	每年多次计息情况下的终值与现值.....	213
5.4.2	不规则现金流的终值与现值.....	214
5.4.3	浮动利率情况下终值的计算.....	215
5.4.4	非定期发生的现金流量的现值的计算.....	216
5.5	求解利率.....	218
5.5.1	利用 RATE 函数求解利率.....	218
5.5.2	利用 IRR 函数求解利率.....	218
5.5.3	利用 XIRR 函数求解非定期发生的现金流量对应的利率.....	220
5.5.4	利用单变量求解工具求解利率.....	221
5.6	求解期限.....	222
5.6.1	利用 NPER 函数求解期限.....	222
5.6.2	利用单变量求解工具求解期限.....	223

5.7	年金的计算	224
5.7.1	利用 PMT 函数计算年金	224
5.7.2	每期等额还款额中本金和利息的计算	225
5.7.3	累计本金和利息的计算	226
<b>第 6 章</b>	<b>Excel 在项目投资决策中的应用</b>	<b>228</b>
6.1	项目投资决策方法及常用的 Excel 函数	228
6.1.1	项目投资分析的基本要素	228
6.1.2	项目投资决策的有关指标和方法	229
6.1.3	项目投资决策常用的 Excel 函数	231
6.2	固定资产折旧方法及常用的 Excel 折旧函数	234
6.2.1	固定资产折旧方法	234
6.2.2	常用的折旧函数	235
6.3	单一的独立投资方案可行性评价	240
6.3.1	单一的独立投资方案可行性评价方法	240
6.3.2	动态投资回收期的计算方法	241
6.4	多个互斥方案的比较与优选	242
6.4.1	投资额相同的多个互斥方案的比较与优选	242
6.4.2	投资额不同的多个互斥方案的比较与优选	243
6.4.3	寿命期不等的互斥项目决策	243
6.5	资金有限额情况下的多个投资方案的组合决策	244
6.5.1	资金限制的项目投资决策问题基本数学模型	244
6.5.2	项目集中投资且剩余资金不再使用的情况	245
6.5.3	项目间资金相互补充的情况	246
6.5.4	某些项目分年度投资的情况	249
6.6	固定资产更新的投资决策	250
6.6.1	寿命期相同的固定资产更新决策	250
6.6.2	寿命期不同的固定资产更新决策	252
6.6.3	设备经济寿命的计算	253
6.6.4	设备更新时机的选择	254
6.6.5	设备现代化改造的决策	255
6.7	两种特殊情况下的投资决策	257
6.7.1	最佳投资经济规模的确定	257
6.7.2	投资决策与筹资决策相互作用下的决策分析	258
<b>第 7 章</b>	<b>Excel 在投资风险分析中的应用</b>	<b>260</b>
7.1	盈亏平衡分析	260
7.1.1	静态盈亏平衡分析	260
7.1.2	动态盈亏平衡分析	262
7.1.3	投资项目盈亏平衡分析模型	264
7.2	敏感性分析	265

7.2.1	单因素敏感性分析方法	266
7.2.2	投资项目净现值敏感性分析模型	267
7.2.3	投资项目内部收益率敏感性分析模型	269
7.3	概率分析	270
7.3.1	独立项目的概率分析	271
7.3.2	互斥项目的概率分析	273
7.4	蒙特卡罗模拟	274
7.4.1	独立项目的蒙特卡罗模拟	275
7.4.2	互斥项目的蒙特卡罗模拟	277
7.5	风险型投资项目组合决策	278
7.5.1	风险型投资项目的投资组合决策方法	279
7.5.2	应用举例	279
<b>第 8 章</b>	<b>Excel 在营运资金管理中的应用</b>	<b>281</b>
8.1	营运资金管理概述	281
8.1.1	营运资金的特点	281
8.1.2	营运资金管理的内容	281
8.2	最佳现金持有量决策模型	282
8.2.1	成本分析模型	282
8.2.2	鲍曼模型	283
8.3	应收账款信用政策决策模型	283
8.3.1	信用标准决策模型	283
8.3.2	信用条件决策模型	284
8.3.3	收账政策决策模型	286
8.3.4	应收账款信用政策的综合决策模型	287
8.4	存货的经济订货批量决策模型	288
8.4.1	基本的经济订货批量模型	288
8.4.2	存货陆续供应和耗用情况下的经济订货批量模型	289
8.4.3	允许缺货条件下的经济订货批量模型	290
8.4.4	有数量折扣情况下的经济订货批量决策模型	290
8.4.5	不确定性条件下的经济订货批量决策模型	293
8.4.6	存货管理 ABC 分类模型	296
<b>第 9 章</b>	<b>Excel 在证券投资中的应用</b>	<b>299</b>
9.1	证券价值的计算	299
9.1.1	证券投资概述	299
9.1.2	证券投资价值计算的有关函数及其应用	300
9.2	证券投资收益的计算	303
9.2.1	计算证券投资收益率的有关函数及其应用	303
9.2.2	计算证券投资收益额的有关函数及其应用	307
9.2.3	证券投资收益的其他计算方法	308

9.3	证券投资的风险	312
9.3.1	标准差和标准离差率	312
9.3.2	应用 Excel 求解最优的证券投资组合	314
9.3.3	股票 $\beta$ 系数的计算	316
9.4	从 Internet 获取证券市场或上市公司财务数据	321
9.4.1	导入 Web 数据	321
9.4.2	导入 PDF 文件格式的财务报告数据	326
<b>第 10 章</b>	<b>Excel 在筹资决策中的应用</b>	<b>332</b>
10.1	长期借款的还本付息	332
10.1.1	等额利息法	332
10.1.2	等额本金法	333
10.1.3	等额摊还法	334
10.1.4	一次性偿付法	334
10.1.5	部分分期等额偿还方式	334
10.1.6	长期借款分期还款分析模型	335
10.2	租赁筹资	337
10.2.1	租赁筹资分析模型	337
10.2.2	编制租金摊销计划表	339
10.2.3	举债筹资与租赁融资的比较选择分析	340
10.3	长期债券的价值计算	342
10.3.1	每年付息一次、到期一次还本的债券	342
10.3.2	每半年付息一次、到期一次还本的债券	343
10.4	资本成本的计算	343
10.4.1	债务资本成本	344
10.4.2	权益资本成本	347
10.4.3	综合资本成本	348
10.4.4	边际资本成本	349
10.5	长期筹资决策方法	351
10.5.1	资本成本分析法	351
10.5.2	公司价值分析法	352
10.5.3	每股利润分析法	353
10.6	杠杆作用分析	355
10.6.1	经营杠杆	355
10.6.2	财务杠杆	357
10.6.3	总杠杆	358
10.6.4	企业负债经营风险分析	360
<b>第 11 章</b>	<b>Excel 在财务预算中的应用</b>	<b>364</b>
11.1	预算概述	364
11.1.1	预算的概念和作用	364

11.1.2	全面预算的内容体系.....	364
11.2	日常业务预算.....	365
11.2.1	销售预算.....	366
11.2.2	生产预算.....	367
11.2.3	直接材料消耗及采购预算.....	368
11.2.4	直接人工成本预算.....	369
11.2.5	制造费用预算.....	369
11.2.6	产品成本预算.....	370
11.2.7	销售及管理费用预算.....	371
11.3	财务预算.....	371
11.3.1	现金预算.....	372
11.3.2	预计利润表.....	373
11.3.3	预计资产负债表.....	373
第 12 章	Excel 在企业并购分析中的应用.....	375
12.1	企业并购概述.....	375
12.1.1	并购的基本概念.....	375
12.1.2	企业并购的动机.....	375
12.2	目标企业的价值评估.....	376
12.2.1	现金流量折现法.....	376
12.2.2	市场价值法.....	378
12.3	并购对企业财务指标的影响分析.....	379
12.3.1	并购对每股收益的影响分析模型.....	379
12.3.2	用现金支付的并购成本分析模型.....	380
12.3.3	用换股方式并购的成本分析模型.....	381
附录 A	函数索引.....	383
附录 B	例题索引.....	386
参考文献	.....	392

# 第 1 章 中文版 Excel 2003 基础知识

本章主要介绍中文版 Excel 2003 的基础知识,包括中文版 Excel 2003 的启动与退出、Excel 2003 的工作窗口介绍、工作簿操作、输入与编辑数据、工作表的编辑与格式化、打印管理以及 Excel 的帮助系统的使用等。

## 1.1 中文版 Excel 2003 概述

### 1.1.1 中文版 Excel 2003 的启动与退出

#### 1. 启动中文版 Excel 2003

启动 Excel 2003 的方法主要有以下三种:



- 在 Windows 操作环境下,用鼠标单击左下角的【开始】命令,在菜单中选择【程序】命令,在【程序】菜单中选择 Microsoft Office Excel 2003 选项。

以这种方式启动 Excel 2003 后,系统将自动创建一个名称为 Book1.xls 的新工作簿。在 Excel 中创建的文件就是工作簿,其扩展名为.xls,缺省时,工作簿的名称为 Book1.xls、Book2.xls、Book3.xls 等。

- 用鼠标双击任何一个扩展名为.xls 的 Excel 工作簿文件。
- 如果用户最近使用过 Excel 文档,可以通过单击桌面左下角的【开始】命令按钮,在菜单中选择【文档】命令,在【文档】菜单中单击最近使用过的 Excel 文档来启动 Excel 2003。

#### 2. 退出中文版 Excel 2003

退出 Excel 2003 的方法主要有以下几种:

- 单击 Excel 窗口右上角的关闭按钮 .
- 选择【文件】菜单中的【关闭】命令。
- 双击 Excel 窗口左上角的控制菜单按钮 .
- 在键盘上按 Alt+F4 组合键。

如果在退出 Excel 时尚有已修改未保存的文件,则系统会出现提示信息对话框,询问用户是否要对修改的内容进行保存。若选择“是”,则系统保存该文件后退出 Excel;若选择“否”,则系统不保存该文件退出 Excel;若选择“取消”,则系统不会退出 Excel 工作环境。

### 1.1.2 中文版 Excel 2003 的工作窗口

启动 Excel 2003 后,屏幕上就会显示 Excel 的工作窗口,如图 1-1 所示。

Excel 2003 的工作窗口主要由标题栏、菜单栏、工具栏、编辑栏、工作表和任务窗格组成。下面详细介绍 Excel 2003 的工作窗口各组成部分的主要特征和功能。

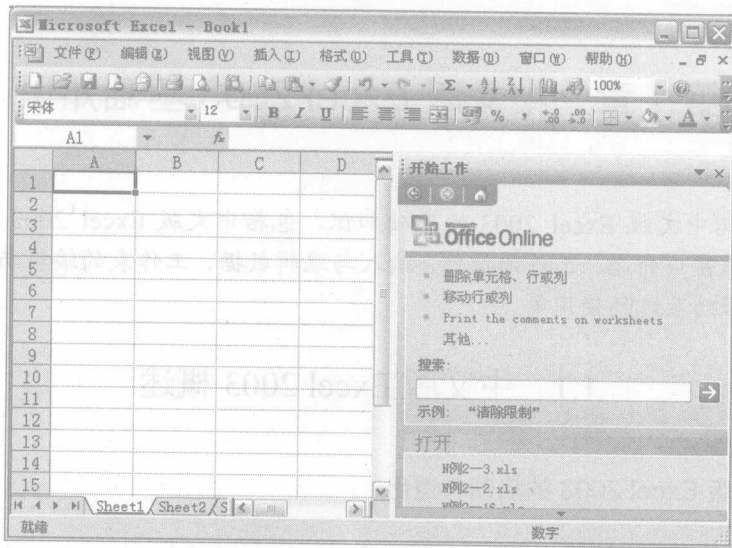


图 1-1 中文版 Excel 2003 的工作窗口

### 1. 标题栏

标题栏位于 Excel 工作窗口的最上方,用于识别窗口的名称,显示了当前正在操作的 Excel 文件名称(如 Book1),并可以进行与窗口有关的一些操作。标题栏中包括控制菜单按钮、文档名称和控制窗口按钮,如图 1-2 所示。

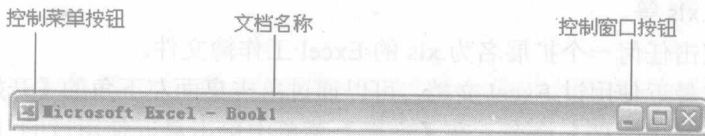


图 1-2 标题栏

单击控制菜单按钮,系统会弹出如图 1-3 所示的窗口控制菜单。通过选择其中的命令,可实现对窗口的各种操作。

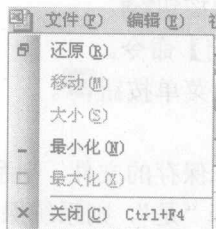


图 1-3 窗口控制菜单

直接单击控制窗口按钮 、 或 , 可以分别实现使窗口最小化、最大化和关闭操作。

### 2. 菜单栏

菜单栏位于标题栏的下方,如图 1-4 所示。

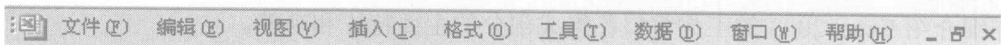


图 1-4 菜单栏



菜单栏列出了应用程序可使用的菜单。单击某一菜单名，便会弹出下拉式菜单，其中列出了可使用的下一级菜单或命令，使用时只要单击相应的命令即可。主菜单栏共有 9 个菜单项，其主要功能如下：

- 【文件】菜单：可用于建立新文件，也可用于对已建立的文件进行打开、保存、打印、关闭等操作。
- 【编辑】菜单：可用于对单元格进行复制、清除、填充、查找等操作。
- 【视图】菜单：可用于设置编辑栏、状态栏、工具栏的状态等操作。
- 【插入】菜单：可用于插入行、列、图表、函数、设置分页符等操作。
- 【格式】菜单：可用于设置行高、列宽、单元格格式等操作。
- 【工具】菜单：可用于设置保护、数据分析、加载宏等操作。
- 【数据】菜单：可用于对数据进行排序、筛选、分类汇总、模拟运算等操作。
- 【窗口】菜单：可用于对窗口进行建立、重排、隐藏、拆分等操作。
- 【帮助】菜单：可用于查找各种帮助信息。

下拉菜单中某些命令的右侧还列有相应的键盘操作命令，例如【粘贴】命令可按 Ctrl+V 组合键，【保存】命令可按 Ctrl+S 组合键，用户可依据这些命令通过键盘进行快速操作。

如果要关闭某菜单，只需在菜单外的任意位置单击或按 Esc 键即可。

### 3. 工具栏

工具栏位于菜单栏的下方，其中包括常用工具栏和格式工具栏，如图 1-5 所示。

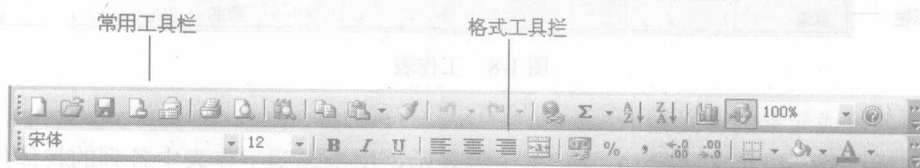


图 1-5 工具栏

常用工具栏中列出了在操作中经常用到的一些工具图标，每个图标代表一种快捷命令按钮，如【新建】、【打开】、【保存】等，使用时只需单击即可执行有关的命令。格式工具栏中提供了可对工作表中的数据或文本进行格式化操作的各种命令按钮，如字体大小、对齐方式、百分数、小数位数等。将鼠标移至某一命令按钮上时，该按钮的背景颜色会变深，并且在其下方显示中文提示，使用时只需单击命令按钮即可。

通过单击工具栏上最右边用箭头表示的工具栏选项按钮，可以对在工具栏上添加或删除按钮进行设置。

### 4. 编辑栏

编辑栏位于工具栏的下方，由三部分组成。最左边的是引用区，正常状态下，其中显示的是鼠标所在的单元格的名称，如图 1-6 所示；如果在某个单元格中输入了等号，进入准备输入公式的状态，则引用区中显示的是最近使用过的函数的名称，如图 1-7 所示。中间是输入区，在输入公式的过程中将会变成  $\times \checkmark \text{fx}$ ，其中的  $\times$ 、 $\checkmark$  和  $\text{fx}$  分别为取消按钮、输入按钮和插入函数按钮。单击  $\times$  会放弃正在编辑的公式，相当于按 Esc 键的效果；单击  $\checkmark$  会确认输入的公式，相当于按 Enter 键；单击  $\text{fx}$  可以很方便地调用函数。