



# التخطيط والتنظيم المالي

## اتباهات معايرة



د. ارشد فؤاد التميمي

د. عدنان تايه النعيمي



اليازوري

## قائمة المحتويات

٣	التخطيط والتحليل المالي (اتجاهات معاصرة) .....
٥	قائمة المحتويات .....
١١	مقدمة الكتاب .....
١٥	الفصل الأول: مدخل في التحليل المالي .....
١٧	أولاً: مراجعة تاريخية للتحليل المالي: .....
١٩	ثانياً: مفهوم التحليل المالي وبعده الاستراتيجي .....
٢١	ثالثاً: أهداف التحليل المالي: .....
٢٢	رابعاً: بيئة التحليل المالي: .....
٢٤	خامساً: القوائم المالية ذات العلاقة بالتحليل المالي .....
٣٠	سادساً: المعايير المعتمدة في التحليل المالي .....
٣١	سابعاً: الأطراف المستفيدة من نتائج التحليل المالي .....
٣٢	ثامناً: خلاصة الفصل .....
٣٢	تاسعاً: الأسئلة والتمارين .....
٤٣	الفصل الثاني: الاتجاهات التقليدية لأدوات التحليل المالي .....
٤٥	أولاً: أدوات التحليل المالي النوعية .....
٤٥	ثانياً: تحليل التغير والاتجاه .....

- ٥٤ ..... ثالثاً: كشف مصادر واستخدامات الأموال
- ٥٧ ..... رابعاً: كشف التدفقات النقدية
- ٦٠ ..... خامساً: خلاصة الفصل
- ٦١ ..... سادساً: الأسئلة والتمارين:
- ٨١ ..... **الفصل الثالث: التحليل باستخدام النسب المالية**
- ٨٥ ..... أولاً: ماهية النسب المالية
- ٨٥ ..... ثانياً: محتوى المعلومات للنسب المالية
- ٨٧ ..... ثالثاً: النسب المالية المستخدمة في تقييم أداء الشركة
- ٩٠ ..... رابعاً: آلية تقييم الأداء باستخدام النسب المالية
- ١١٠ ..... خامساً: نظام دو بونت لتحليل الأداء المالي
- ١١٢ ..... سادساً: محددات استخدام النسب المالية كأداة تحليل للأداء
- ١١٣ ..... سادساً: خلاصة الفصل:
- ١١٤ ..... سابعاً: الأسئلة والتمارين:
- ١٣١ ..... **الفصل الرابع: الاتجاهات الحديثة في التحليل المالي**
- ١٣٧ ..... أولاً: القيمة الاقتصادية المضافة
- ١٤٦ ..... ثانياً- القيمة السوقية المضافة

- ١٥٢..... ثالثاً: بطاقة الدرجات المتوازنة
- ١٥٧..... رابعاً: خلاصة الفصل:
- ١٥٨..... خامساً: الأسئلة والتمارين
- ١٦١..... **الفصل الخامس: المفاهيم الأساسية في التخطيط المالي**
- ١٦٩..... أولاً: مفهوم التخطيط المالي وأهميته:
- ١٧٤..... ثانياً: محتويات الخطة المالية ونطاقها:
- ١٧٧..... ثالثاً: مراحل عملية التخطيط المالي:
- ١٧٩..... رابعاً: أبعاد التخطيط المالي ونتائجه:
- ١٨٢..... خامساً: العلاقة بين التخطيط المالي والتخطيط المادي:
- ١٨٥..... سادساً: أنواع الخطط المتاحة أمام الإدارة:
- ١٨٨..... سابعاً: خلاصة الفصل:
- ١٩٠..... ثامناً: الأسئلة والتمارين:
- ١٨٩..... **الفصل السادس: تخطيط التدفقات النقدية**
- ١٩٧..... أولاً: المفاهيم الأساسية المرتبطة بتخطيط التدفقات النقدية:
- ٢٠٠..... ثانياً: دورة التحول النقدي لرأس المال العامل:
- ٢٠٥..... ثالثاً: إدارة التدفقات النقدية:
- ٢٢٤..... رابعاً: الموازنة النقدية كأسلوب لتخطيط التدفقات النقدية:

- ٢٣١ ..... خامساً: خلاصة الفصل :
- ٢٣٣ ..... سادساً: الأسئلة والتمارين:
- ٢٣٩ ..... **الفصل السابع: تخطيط الاحتياجات المالية**
- ٢٤٧ ..... أولاً: التنبؤ بالمبيعات وأهميته في تخطيط الاحتياج المالي:
- ٢٤٩ ..... ثانياً: إعداد القوائم المالية التقديرية:
- ٢٧٣ ..... ثالثاً: العوامل المؤثرة في تخطيط الاحتياج المالي:
- ٢٧٦ ..... رابعاً: الاعتبارات الأخرى في تخطيط الاحتياج المالي:
- ٢٧٩ ..... خامساً: خلاصة الفصل :
- ٢٨١ ..... سادساً- الأسئلة والتمارين:
- ٢٨٧ ..... **الفصل الثامن: التخطيط والربحية**
- ٢٩٧ ..... أولاً: المقصود بتحليل التعادل وأهميته:
- ٣٠٠ ..... ثانياً: محددات تحليل التعادل:
- ٣٠٥ ..... ثالثاً: تحليل التعادل التشغيلي:
- ٣١٦ ..... رابعاً: تحليل التعادل المالي:
- ٣٢١ ..... خامساً: خلاصة الفصل :
- ٣٢٣ ..... سادساً: الأسئلة والتمارين:

## ٣٣١ ..... الفصل التاسع: تخطيط مخاطر التدفقات النقدية

٣٤١ ..... أولاً: التعريف بالمخاطرة:

٣٤٢ ..... ثانياً: أنواع مخاطر التدفقات النقدية:

٣٤٦ ..... ثالثاً: الرافعة التشغيلية (المخاطرة التشغيلية):

٣٥١ ..... رابعاً: العلاقة بين الرافعة التشغيلية وتحليل التعادل التشغيلي:

٣٥٣ ..... خامساً: الرافعة المالية (المخاطرة المالية):

٣٥٧ ..... سادساً: الرافعة الكلية (المخاطرة الكلية):

٣٦١ ..... سابعاً: استخدام كل من الرافعة والتنبؤ في عملية الرقابة:

٣٦٢ ..... ثامناً: خلاصة الفصل:

٣٦٤ ..... تاسعاً: الأسئلة والتمارين:

## ٣٧٧ ..... المراجع

٣٧٧ ..... أولاً- المراجع العربية

٣٨١ ..... ثانياً- المراجع الأجنبية