



# التخطيط والتخطيط 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