

الإدارة والتحليل المالي

(أسس، مفاهيم، تطبيقات)

عبد الحليم كراجة علي ربابعة
ياسر السكران موسى مطر
توفيق عبد الرحيم يوسف



الفصل الأول : الإدارة المالية

مفهوم وتطور الإدارة المالية

وظيفة الإدارة المالية

أهداف الإدارة المالية

الفصل الثاني، السياسات المالية

سياسة استئجار الأصول أو شرائها

سياسة استهلاك الأصول الثابتة

سياسة البيع والتوزيع

الفصل الثالث : مصادر التمويل

مصادر التمويل القصير الأجل

أشكال الائتمان المصرفي

الائتمان التجاري

الأوراق التجارية

مصادر التمويل المتوسط والطويل الأجل

أموال الملكية (المصادر الداخلية)

الأسهم العادية

الأسهم الممتازة

الأرباح المحتجزة

الاقتراض

96	-----	السندات
100	-----	الاستئجار

الفصل الرابع : العوامل المحددة لأنواع التمويل

109	-----	الملائمة
111	-----	الدخل
112	-----	الخطر
112	-----	السيطرة والإدارة
113	-----	المرونة
114	-----	التوقيت

الفصل الخامس : إدارة الموجودات (الاستثمار)

<u>123</u>	-----	إدارة رأس المال العامل
131	-----	إدارة النقد
137	-----	إدارة البضاعة
147	-----	إدارة الأصول الثابتة

الفصل السادس : التحليل المالي

157	-----	مفهوم التحليل المالي
157	-----	استعمالات التحليل المالي
158	-----	وظيفة المحلل المالي
159	-----	أهداف التحليل المالي
159	-----	منهجية التحليل المالي
161	-----	خصائص معايير التحليل المالي واستخداماتها

الفصل السابع: أدوات التحليل المالي

169	القوائم المالية
173	التحليل المقارن للقوائم المالية
176	التحليل المقارن لقوائم الدخل
178	التحليل بالاستناد إلى رقم قياسي
180	تحليل قائمة مصادر الأموال واستخداماتها

الفصل الثامن: التحليل المالي بالنسب

187	أنواع التحليل المالي
188	التحليل الرأسي
188	التحليل الأفقي
188	أسس التحليل المالي بالنسب
189	محددات التحليل المالي
193	النسب المالية
193	النسب المالية حسب مصادر المعلومات
193	النسب المالية حسب المظاهر الاقتصادية لعمليات المؤسسة

الفصل التاسع: تحليل التعادل

227	مفهوم وتحديد نقطة التعادل
231	العوامل المؤثرة في مستوى تعادل المؤسسة
237	تحليل التعادل في حالة تعدد المنتجات

الفصل العاشر: تحليل الرفع

245	الرفع التشغيلي
251	الرفع المالي

الفصل الحادي عشر: التخطيط المالي

263	مفهوم وأهمية التخطيط المالي
264	محتويات الخطط المالية
264	مراحل عملية التخطيط المالي
264	الميزانيات التقديرية
269	الميزانية النقدية التقديرية
274	قائمة الدخل التقديرية
277	الميزانية العمومية التقديرية

الفصل الثاني عشر: الرياضة المالية

289	الفائدة البسيطة وتطبيقاتها
299	الفائدة المركبة وتطبيقاتها
304	القيمة الحالية للدفعات
306	طرق تقييم القرارات الاستثمارية
319	المراجع