



الأاديمية الإسكندنافية  
للتدريب والتطوير



## دورة: التحليل المالي وقوائم التدفقات النقدية

الكود	المدينة	الفندق	البداية	النهاية	السعر	لغة الدورة - الساعات
FAC-390	القاهرة (مصر)	قاعة فندقية	2025-12-07	2025-12-18	€ 4950	العربية - 50

### مقدمة عن الدورة التدريبية

قائمة التدفقات النقدية تعتبر من القوائم التي يمكن الاعتماد عليها لأغراض التحليل المالي لما تتمتع به من مزايا خاصة فيما يتعلق بواقع السيولة الحقيقية للمؤسسة (النقدية الجاهزة) والتي قد تساعد على قياس مدى قدرة المؤسسة الفعلية على الوفاء بالتزاماتها من مصادرها الخاصة. وأيضا فيما إذا كانت المؤسسة بحاجة إلى تمويل خارجي، لذا فإن التحليل المالي بالاعتماد على قائمة التدفقات النقدية يعطي الوقت الكافي للمنشأة لدراسة البدائل التمويلية المتاحة بدلا من اللجوء إلى المصادر التمويلية ذات التكلفة العالية عند فوات الأوان. إن قائمة التدفقات النقدية تستخدم بشكل واسع من قبل المحللين والمدراء الماليين والمؤسسات المالية والمصرفية، ولكن بغض النظر عن الجهة التي تستخدم هذه القائمة فإن أهدافها جميعا تبقى واحدة وهي معرفة مصادر النقد وطرق استخدامه. وتأتي أهمية التدفق النقدي في أنها توضح الأثر النقدي لكافة الأنشطة التي قامت بها المؤسسة خلال الفترة المالية وبيان طبيعة هذا التدفق داخليا وخارجيا .

### أهداف الدورة التدريبية

- تدريب العاملين على أحدث أساليب التحليل المالي والإحصائي للقوائم المالية والبيانات المحاسبية واستخداماتها في ترشيد القرارات وتقييم الأداء وإعداد السياسات المالية والنقدية الناجحة
- التعريف بمفهوم التحليل المالي وتطبيقاته المختلفة وأدواته
- تعريف المشاركين بطبيعة دراسة جدوى المشروعات وأهميتها
- تمكين المشاركين من استخدام الطرق المختلفة لتقييم المشروعات واتخاذ القرارات الاستثمارية
- تمكين المشاركين من استخدام الحاسوب في عملية تقييم المشروعات



## الفئة المستهدفة

- المحاسبون على إختلاف طبيعة عملهم فى الوحدات الحكومية ووحدات الخدمة العامة .

## المحتوى العلمي للدورة التدريبية

### أساسيات المحاسبة

- المفهوم الحديث للمحاسبة كنظام للمعلومات.
- مخرجات النظام المحاسبى .
- أسس القياس المحاسبى ( أساس الإستحقاق – الأساس النقدى – الأساس المختلط )
- أسباب التحول إلى أساس الإستحقاق .

### التحليل المالي

- تعريف التحليل المالي
- استعمالات التحليل المالي
- التحليل المالي للمشاريع الجديدة
- تعريف المشروعات الاستثمارية وتصنيفها
- التمييز بين الإنفاق الرأسمالي والإنفاق الإيرادي
- مفهوم دراسة الجدوى
- خصائص دراسة الجدوى الجيدة
- الإطار العام لدراسة الجدوى
- الخطوات المتبعة في عملية دراسة الجدوى
- مفهوم ومكونات الدراسة التسويقية
- مفهوم ومكونات الدراسة الفنية



- مفهوم ومكونات الدراسة التمويلية
- تقييم جدوى المشروع
- القواعد المحاسبية المهمة في تقييم المشروعات
- مفهوم القيمة الزمنية للنقود وأهميتها في تقييم المشروعات
- كيفية حساب التدفقات النقدية للمشروع
- أساليب تقييم جدوى المشاريع
- الطرق التقليدية لتقييم المشروعات
- معدل العائد المحاسبي
- فترة الاسترداد
- الطرق الحديثة لتقييم المشروعات
- طريقة صافي القيمة الحالية
- طريقة معدل العائد الداخلي
- مؤشر الربحية
- مفهوم وتطبيقات تحليل التعادل
- تحليل الحساسية
- التحليل المالي للمشاريع القائمة:
- مصادر البيانات والمعلومات في التحليل المالي
- القوائم المالية التاريخية ( الميزانية العمومية / قائمة الدخل / قائمة التغير في حقوق المالكين/ قائمة مصادر الأموال واستخداماتها / قائمة التدفقات النقدية)
- معايير التحليل المالي
- أدوات التحليل المالي
- أسلوب النسب المالية ( تحليل السيولة / تحليل الربحية / تحليل النشاط ومعدلات الدوران / تحليل الهيكل التمويلي / تحليل النسب الاستثمارية )
- التحليل الرأسي / الهيكل للقوائم المالية



- التحليل الأفقي /الاتجاه للقوائم المالية
- تحليل التغير في المركز المالي ، وتحليل التدفقات النقدية

### إعداد قائمة التدفقات النقدية

- مفهوم التدفقات النقدية.
- أنواع التدفقات النقدية .
- مصادر التدفقات النقدية .
- ( التدفقات النقدية الداخلة من : أنشطة التشغيل – أنشطة الإستثمار – أنشطة التمويل )
- (التدفقات النقدية الخارجة من : أنشطة التشغيل – أنشطة الإستثمار – أنشطة التمويل)
- مكونات قائمة التدفقات النقدية .
- أهمية إعداد قائمة التدفقات النقدية.
- أهداف قائمة التدفقات النقدية .
- الشكل العام لقائمة التدفقات النقدية .
- طرق إعداد قائمة التدفقات النقدية .
- ( الطريقة المباشرة – الطريقة غير المباشرة )
- تطبيقات و حالات عملية على إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة المباشرة و غير المباشرة

### التحليل الإستراتيجي لمعلومات قائمة التدفقات النقدية

- الإستخدام الداخلي و الخارجي للمعلومات المالية لقائمة التدفقات النقدية .
- تحليل معلومات قائمة التدفقات النقدية .
- كفاءة الحصول على التدفقات النقدية.
- التدفق النقدي الحر.
- تقييم السيولة . (مفهوم السيولة ، العسر المالي ، درجات السيولة ، قياس السيولة)
- حالات عملية .



## الإطار المتكامل لإدارة المخاطر

- مفهوم المخاطر
- أنواع المخاطر
- مفهوم إدارة المخاطر
- أهمية إدارة المخاطر
- تقنيات (أدوات) تحديد المخاطر
- مبادئ إدارة المخاطر
- مهام إدارة المخاطر
- مراحل إدارة المخاطر
- خطوات عملية إدارة المخاطر
- مجالات تطبيق إدارة المخاطر
- نشاطات إدارة المخاطر
- أسئلة للمناقشة

## الإعتمادات المستندية و خطابات الضمان

- مفهوم الاعتمادات المستندية و خطابات الضمان.
- عناصر (أركان) الاعتمادات المستندية و خطابات الضمان.
- أنواع الإعتمادات المستندية و خطابات الضمان
- أهمية وأهداف الاعتمادات المستندية.
- أطراف والعلاقات التي تنشأ من الاعتمادات المستندية ومراحل تنفيذها.
- خطوات وإجراءات عملية فتح المستند.
- البيانات التي يتضمنها طلب فتح المستند.
- الالتزامات التي تقع على عاتق أطراف خطاب الضمان .
- ضمانات البنك في خطابات الضمان .



- مخاطر خطابات الضمان .
- حالات عملية.



الأكاديمية الإسكندنافية للتدريب والتطوير في مملكة السويد تعتمد أساليب حديثة في مجال التدريب وتطوير المهارات وتعزيز كفاءة تطوير الموارد البشرية. تضمن الأكاديمية تقديم تجربة تدريبية شاملة تشمل ما يلي:

• المحاضرات النظرية:

◦ نقدم المعرفة من خلال عروض تقديمية متقدمة مثل البوربوينت والمواد المرئية مثل الفيديوهات والأفلام القصيرة.

• التقييم العلمي:

◦ نقيم مهارات المتدربين قبل وبعد الدورة لضمان تطورهم.

• العصف الذهني والتفاعل:

◦ نشجع على المشاركة الفعالة من خلال جلسات العصف الذهني وتطبيق المفاهيم من خلال تمثيل الأدوار.

• الحالات العملية:

◦ نقدم حالات عملية تتوافق مع المحتوى العلمي واحتياجات المتدربين في مجالاتهم الخاصة.

• التقييم النهائي:

◦ التقييم النهائي في نهاية البرنامج لتقييم استيعاب المعرفة.

• المواد التعليمية:

◦ يتم توفير المواد العلمية والعملية للمشاركين على وسائط متعددة مثل ورق مطبوع وأقراص سي دي أو أجهزة الفلاش ميموري

• تقارير الحضور والنتائج:

◦ نقوم بإعداد تقارير حضور مفصلة للمشاركين ونقدم تقييماً شاملاً للبرنامج.

• المحترفين والخبراء:

◦ يتم إعداد المحتوى العلمي للبرنامج بواسطة أفضل الأساتذة والمدرسين في مجموعة متنوعة من التخصصات.

• شهادة اتمام مهنية:

◦ يتم منح المتدربون شهادة اتمام مهنية تصدر عن الأكاديمية الإسكندنافية للتدريب والتطوير في مملكة





السويد، ويمكن التصديق عليها من الخارجية السويدية برسوم اضافية.

• **أوقات عقد الدورات التدريبية:**

◦ تعقد البرامج التدريبية من الساعة 10:00 صباحاً حتى الساعة 2:00 بعد الظهر، وتتضمن فترات استراحة لتناول القهوة خلال المحاضرات.



## الأكاديمية الإسكندنافية للتدريب والتطوير

English Courses +46700414979 Arabic Courses +46700414959 +46114759991

scandinavianacademy.net info@scandinavianscademy.net

Timmermangatan 100 B.O.X 60359 Norrköping - Sweden