

الحقبة التدريبية

تحليل قائمة التدفقات النقدية	اسم الحقبة باللغة العربية
Cash Flow Statement Analysis	اسم الحقبة باللغة الانجليزية
دورة تدريبية	نوع الحقبة التدريبية
ماجد جورج عزيز ابو عطا	اسم منظم الحقبة التدريبية
16 ساعة تدريبية	عدد ساعات التدريب المعتمدة
هيئة اعتماد اكسفورد البريطانية OAB-UK	جهة الاعتماد الدولية

أهداف التدريب

1. التعرف على أنواع التدفقات النقدية المختلفة (الأنشطة التشغيلية، الاستثمارية، التمويلية).
2. تحليل قائمة التدفقات النقدية لتقييم أداء الشركة وسيولتها.
3. استخدامات قائمة التدفقات النقدية في اتخاذ القرارات.
4. تحديد نقاط القوة والضعف في تدفقات الشركة النقدية.



الفئات المستهدفة من التدريب

1. المحاسبين والمراجعين.
2. محللو الاستثمار.
3. مدراء ماليون.
4. أي شخص يرغب في فهم أفضل للأداء المالي للشركات.

نبذة تعريفية عن الدورة التدريبية

يمكن تعريف قائمة التدفقات النقدية على أنها بيان مالي يوضح عمليات التدفق النقدي التي دخلت إلى الشركة والتي خرجت منها جراء العمليات والأنشطة الاقتصادية والتشغيلية والتمويلية والاستثمارات التي قامت بها المؤسسة خلال فترة زمنية محددة من العام المالي لتوضح بذلك وضع الشركة المالي.

كما تظهر جميع التدفقات المالية والمصروفات التي أنفقتها الإدارة من أجل تنفيذ وإتمام أنشطتها التجارية والاستثمارية. ويُعد هذا البيان المالي من أهم الأدوات التي تساعد في إدارة وتحليل أداء المؤسسة من الناحية الاقتصادية، وذلك بالتعاون مع كل من قائمة المركز المالي «الميزانية العمومية» وقائمة الدخل وبيان الأرباح والخسائر

حيث أصبحت كل مؤسسة مُلزَمة بإعداد تلك القوائم الثلاث وفقًا لمجموعة من المعايير المحاسبية المعتمدة في معظم دول العالم. وتساهم تلك القوائم المالية في إمكانية التنبؤ بالوضع النقدي للمؤسسة؛ لوضع الخطط الاقتصادية الملائمة على المدى القصير، حيث تمكن إدارة المؤسسة من اتخاذ القرارات بناءً عملية تحليل شاملة للنشاط الاقتصادي.

محاور الحقيبة التدريبية تحليل قائمة التدفقات النقدية

المدة بالساعات	عنوان المحور	المحور
2	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	المحور الرئيسي: 1
	هل تستطيع الشركة توليد ما يكفي من النقد من عملياتها الأساسية؟	المحور الفرعي: 1
	هل تزداد أو تتناقص هذه التدفقات بمرور الوقت؟	المحور الفرعي: 2
	ما هي العوامل المؤثرة على هذه التدفقات؟	المحور الفرعي: 3
2	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	المحور الرئيسي: 2
	هل تستثمر الشركة بشكل كاف في نموها المستقبلي؟	المحور الفرعي: 1
	هل تبيع أصولاً ثابتة بشكل كبير؟	المحور الفرعي: 2
2	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	المحور الرئيسي: 3
	هل تعتمد الشركة بشكل كبير على الاقتراض؟	المحور الفرعي: 1
	هل تقوم بسداد الديون بانتظام؟	المحور الفرعي: 2
	هل تقوم بإصدار أسهم جديدة؟	المحور الفرعي: 3
5	المؤشرات الهامة التي يجب تحليلها	المحور الرئيسي: 4
	صافي التدفق النقدي: يعكس إجمالي الزيادة أو النقصان في النقد خلال الفترة.	المحور الفرعي: 1
	نسبة التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية إلى صافي الربح: تقيس مدى قدرة الشركة على تحويل الأرباح إلى نقد.	المحور الفرعي: 2
	نسبة الاستثمار إلى التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: تقيس مدى اعتماد الشركة على الاستثمار في الأصول الثابتة	المحور الفرعي: 3
	نسبة الدين إلى حقوق الملكية: تقيس مدى اعتماد الشركة على التمويل بالديون.	المحور الرئيسي: 4
5	أدوات تحليل قائمة التدفقات النقدية	المحور الرئيسي: 5
	المقارنة بين الفترات: مقارنة التدفقات النقدية للفترات المختلفة لتحديد الاتجاهات.	المحور الفرعي: 1
	المقارنة مع الشركات المنافسة: مقارنة التدفقات النقدية للشركة مع الشركات المنافسة في نفس الصناعة.	المحور الفرعي: 2
	تحليل النسب المالية: حساب النسب المالية ذات الصلة مثل نسبة التدفق النقدي الحر إلى الإيرادات.	المحور الفرعي: 3
16	مجموع الساعات التدريبية المعتمدة	

OAB-UK Authority Director

IOA Regional Director

Package Organiser

Hub

Nathar Qasbi

Majed Abu Atta



CERTIFIED
TRAINER