

تحليل القوائم المالية والتوقع

UK Traininig

**PARTNER**

## تحليل القوائم المالية والتوقع

### مقدمة

في عالم اليوم، يواجه المتخصصون الماليون تحديات من خلال توفير تحليل مفصل للإدارة لتأثير القرارات المالية للمؤسسة. لذلك، يحتاج المحترفون الماليون إلى أن يكونوا ماهرين في قراءة الأرقام الموجودة في البيانات المالية، وتحليل الأرقام، وتفسير النسب المختلفة، وتقديم هذا التحليل بطريقة ديناميكية. تأخذ هذه الدورة من الخطوة الأولى لفهم العلاقات بين العناصر المختلفة للقوائم المالية، من خلال عملية حساب النسب المالية وتحليلها، إلى الخطوة الأخيرة لتقديم التوصيات. أثناء تطبيق أدوات وتقنيات Excel، سيتم استخدام العديد من الأمثلة الواقعية للقوائم المالية المنشورة طوال الدورة.

### أهداف دورة تحليل القوائم المالية والتوقع

- تطبيق إطار تحليل القوائم المالية
- استخدام النسب والتحليل المالي
- تفسير البيانات المالية للشركة ووضع القطاع
- اختبار عملية تقييم وتحليل الشركة
- تحليل البيانات المالية الواقعية للشركات المتداولة في أسواق النسم العالمية
- إعداد نماذج التحليل المالي

### محاور دورة تحليل القوائم المالية والتوقع

#### اليوم الأول

##### المكونات المطلوبة لتحليل القوائم المالية

- دور التقارير المالية والتحليل
- البيانات المالية النسب وأهمية التقرير السنوي
- الدور المهم للملاحظات والمعلومات التكميلية
- أهداف تدقيق البيانات المالية
- أنواع المراجعات
- إطار تحليل القوائم المالية
- الدورة الحاسوبية
- آليات إعداد التقارير المالية
- علاقة وعناصر وتصنيف البيانات المالية

#### اليوم الثاني

##### معايير التقارير المالية

- أهمية معايير الإبلاغ في التحليل الزمني والتقييم
- هيئات وضع المعايير
- المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية IFRS مقابل مبادئ المحاسبة المقبولة عموماً GAAP

#### اليوم الثالث

UK Training  
**PARTNER**

#### نظرة من الداخل على البيانات المالية

- مكونات بيان الدخل
- المكونات الثلاثة الهامة لبيانات الدخل
- الاعتراف بالإيرادات والمصروفات
- مكونات الميزانية العمومية
  - القياس والتصنيف
  - المكونات الخمسة الهامة للميزانية العمومية
- بيان التغيرات في حقوق الملكية
- بيان التدفقات النقدية:
  - أنشطة التشغيل والاستثمار والتمويل
  - الطرق المباشرة ومقابل الطرق غير المباشرة في إعداد التدفق النقدي
  - قراءة وتفسير التدفق النقدي
  - معيار الثراء النقدي

#### اليوم الرابع

#### اليات تقنيات التحليل المالي

- التحليل الرأسي والاستراتيجي: الميزانية العمومية وطرق بيان الدخل
- تحليل الاتجاه النفقي والنمو
- تحليل السيولة:
  - النسب الحالية والسريعة والنقدية والفاصل الدفاعي ودورة التحويل النقدي
  - نسب إدارة الأصول والنشاط:
    - إجهالي معدل دوران الأصول الثابتة
    - تحليل الملاءة:
      - الديون وحقوق الملكية وأوقات الفوائد المكتسبة
- التحليل الربحي:
  - هامش الربح، الهامش الإجمالي، العائد على الأصول، العائد على حقوق الملكية
- السوق والتقييم:
  - الربح على السعر ونسب الربح على السهم
- تحليل DuPont: النماذج المكونة من ثلاث خطوات وخمس خطوات
- حدود تحليل النسب

#### اليوم الخامس

#### تعزيز الكفاءة في قسمك

- النماذج العشر الوجيهة عليك في ال Excel
- العمل مع الملفات النصية
- البحث عن سجلات من قاعدة بيانات
- التحقق من صحة البيانات والتحكم في إدخال البيانات
- التسويات وتحليل الحسابات باستخدام الجداول المحورية
- إنشاء التقارير ولوحات المعلومات الإدارية

#### اليوم السادس

#### تقنيات التنبؤ المالي للمحللين بيان الدخل التنبؤ

UK Training  
**PARTNER**

- إيرادات
- تكلفة الهبوعات
- نفقات التشغيل

## اليوم السابع التنبؤ بالميزانية العمومية

- أصول ثابتة
- القوى العاملة
- الأرباح المحتجزة وسياسة توزيع الأرباح

## اليوم الثامن التنبؤ ببيان التدفق النقدي

- التدفقات النقدية التشغيلية
- التدفقات النقدية الحرة للشركة
- التدفق النقدي الحر إلى حقوق الملكية

## اليوم التاسع

### الندوات التحليلية ، النقد مقابل الربح والتوقعات النقدية

- نظام Dupont لتحليل النسب والهرم النسبي
- التحليل القطاعي وتحليل القيمة المضافة للتقرير السنوي والحسابات  
• الندوات الإحصائية الأساسية والتهويلات الرسومية
- استخدام النسب الإحصائية لتحليل وتوقع البيانات المالية
- تأثير طرق تقييم الأصول البديلة على الميزانية العمومية والربحية
- التدفق النقدي مقابل الربح - أفضل مقياس للداء المالي
- رأس المال العامل ودورة تشغيل التدفق النقدي
- تحليل التدفق النقدي المباشر وغير المباشر وتوقعات التدفق النقدي

## اليوم العاشر

### تمويل الأعمال ومشروع الاستثمار الرأسمالي وتقييم الأعمال

- تحليل الميزانية العمومية لتحديد الديون وحقوق الملكية طويلة الأجل ، والتمويل قصير الأجل
- نماذج تكلفة رأس المال: تكلفة حقوق الملكية باستخدام نمو توزيعات الأرباح ونموذج تسعير الأصول الرأسمالية CAPM : تكلفة الدين مع الفوائد المستحقة
- متوسط التكلفة المرجح لرأس المال WACC
- النماذج الهلثي لهيكل رأس المال لتقليل معدل تكاليف رأس المال
- القيمة المستقبلية والقيمة الحالية والتدفقات النقدية المخصومة DCF
- استخدام صافي القيمة الحالية NPV ، ومعدل العائد الداخلي IRR ، ومعدل العائد الداخلي المعدل MIRR والتكلفة السنوية الكافئة EAC لتحليل وتقييم المشاريع الرأسمالية
- أسباب تقييم الأعمال
- نماذج تقييم الأعمال

UK Training  
**PARTNER**



## Blackbird Training Clients



UK Training  
**PARTNER**

## البرامج التدريبية

إدارة المشافي  
القطاع العام  
ورشات عمل خاصة  
النفط والغاز  
هندسة الاتصالات  
تكنولوجيا المعلومات  
الصحة والسلامة  
القانون وإدارة العقود  
الجهازك و السلامة  
الطيران والاهلاحة الجوية  
الإدارة العليا

## البرامج التقنية/البرامج الإدارية

المهارات الاحترافية  
الهالية والحاسبة والهيرانية  
الإعلام والعلاقات العامة  
إدارة المشاريع  
الهوراد البشرية  
تدقيق الحسابات وضمان الجودة  
التسويق والمبيعات وخدمة العملاء  
السكرتارية وإدارة المكاتب  
سلسلة التوريد والخدمات اللوجستية  
الإدارة والقيادة  
صقل المهارات والإدارة المرنة



International House 185 Tower Bridge  
Road London SE1 2UF United Kingdom



+44 7401 1773 35  
+44 7480 775526



training@blackbird-training.com



www.blackbird-training.com

UK Training

**PARTNER**

