



دورة المقارنة المرجعية المالية وتحليل نسب الشركات النظيرة



AGILE LEADERS
Training Center



دورة المقارنة المرجعية المالية وتحليل نسب الشركات النظرية

نظرة عامة

دورة المقارنة المرجعية المالية وتحليل نسب الشركات النظرية هي دورة متقدمة لمدة أسبوع لمديري المالية ومحلي التخطيط والرقابة، ويعود المشاركون بتقرير المقارنة المرجعية المتقدمة للنظائر. يطبق المشاركون تصميم مجموعة النظائر وتطبيع البيانات المالية ومقارنة النسب القطاعية وتحليل أرباع الأداء وتشخيص محركات النسب لبناء استنتاجات قابلة للدفاع. تعالج الدورة اختلاف الشركات والسياسات والفترات عبر حوكمة موثقة للمعايير المرجعية. تطور أجائل للتدريب المقارنة المرجعية المالية وتحليل نسب الشركات النظرية.

الفئة المستهدفة

- الفرق المسؤولة عن مقارنة الأداء المالي بين الشركات
- الفرق المسؤولة عن اختيار الشركات النظرية ومعايير المقارنة
- الفرق المسؤولة عن تطبيع البيانات المالية وتعريفات النسب
- الفرق المسؤولة عن تشخيص فجوات الأداء ومحركاتها
- الفرق المسؤولة عن عرض استنتاجات المقارنة على الإدارة
- الفرق المسؤولة عن حوكمة أدلة المقارنة ومحدداتها

تفترض الدورة قدرة المشاركين على حساب النسب المالية وتفسيرها في العمل، ولا تتناول المحاسبة التمهيدية أو إعداد الميزانيات أو تقييم الأوراق المالية أو توصيات الاستثمار.

الإدارات والقطاعات المستهدفة

تخدم الدورة الإدارات والقطاعات التي تقارن الأداء المالي بين الشركات أو وحدات الأعمال أو النظائر السوقية.



- التخطيط والتحليل المالي والرقابة والمالية المؤسسية
- الاستراتيجية وإدارة الأداء وعلاقات المستثمرين
- الخدمات المصرفية والتأمين والخدمات المهنية
- التصنيع والتجزئة والخدمات اللوجستية
- التقنية والاتصالات والمرافق
- الرعاية الصحية والتعليم والعمليات غير الربحية

أهداف التعلم

بنهاية هذه الدورة، سيكون المشاركون قادرين على:

- تطبيق حوكمة المعايير المرجعية لتحديد الغرض وحدود المقارنة
- تقييم الشركات النظيرة بمعايير اقتصادية وتقاربية
- بناء بيانات مطبوعة وقواميس نسب ذات مصدر قابل للتتبع
- تحليل توزيعات النظائر والأرباع والاتجاهات والنسب القطاعية
- تشخيص فروق النسب بتفكيك المحركات وفحص الاستثناءات
- تقييم الأدلة والمحددات والاستنتاجات في تقرير المقارنة



جدول الدورة

اليوم 1: غرض المقارنة وحوكمة النظائر

- بيان غرض المقارنة واستخدام القرار
- مصفوفة مجتمع النظائر ومعايير الإدراج
- فحص نموذج الأعمال والتشابه الاقتصادي
- قائمة توافر القوائم المالية وتداخلها
- سجل حوكمة مجموعة النظائر واعتمادها

اليوم 2: قابلية البيانات للمقارنة والتطبيق

- سجل مواعمة فترات التقرير وأساس العملة
- سجل فروق السياسات المحاسبية
- طريقة تحويل القوائم ذات الحجم المشترك
- جدول تعديلات البيانات المالية المطبوعة
- قاموس تعريف النسب ومصدر البيانات



اليوم 3: تحليل النسب والتوزيعات

- شبكة نسب السيولة والنشاط والملاءمة والربحية
- إطار اختيار المقاييس الخاصة بالقطاع
- جدول مقارنة الوسيط والأرباع والمدى للنظائر
- خريطة التحليل المقطعي وتحليل السلاسل الزمنية
- سجل تحديد القيم المتطرفة وفحص الاستثناءات

اليوم 4: المحركات واستنتاجات المقارنة

- شجرة DuPont لتفكيك محركات العائد
- جسر فجوات الهامش والدوران والرافعة المالية
- مصفوفة تفسير الاتجاهات والفروق
- سجل محددات المقارنة المرجعية والتحيز
- قائمة حوكمة الربط بين الأدلة والاستنتاجات



اليوم 5: ممارسة المقارنة المرجعية للنظائر

- تمرين: فحص مجموعة نظائر واعتمادها
- تمرين: تطبيع حزمة بيانات بين الشركات
- تمرين: بناء لوحة أرباع النسب
- تمرين: تشخيص فجوة في الأداء
- المشروع الختامي: تقرير المقارنة المرجعية المتقدمة للنظائر

التمارين التطبيقية

تستخدم الدورة أنشطة مقترحة لربط أساليب المقارنة بقرارات المالية.

- نشاط مقترح: مقارنة شركات نظيرة من التصنيع والخدمات بمعايير اقتصادية وتقديرية
- نشاط مقترح: تطبيع فترات التقرير والمعالجات المحاسبية قبل حساب توزيع النسب
- نشاط مقترح: تفكيك فجوة العائد إلى محركات الهامش والدوران والرافعة المالية
- نشاط مقترح: الدفاع عن استنتاج مرجعي باستخدام الأدلة والتحفظات ومسار الاعتماد

الأسئلة الشائعة

لمن تناسب دورة المقارنة المرجعية المالية المتقدمة، وما متطلباتها؟

تناسب مديري المالية ومحلي التخطيط والرقابة ومتخصصي الأداء، وتفترض معرفة عملية بالقوائم المالية وحساب النسب.



كيف تختلف دورة المقارنة المرجعية المالية عن تدريب التحليل المالي العام؟

تركز المقارنة المرجعية المالية على اختيار النظائر وقابلية البيانات للمقارنة والنسب المطبقة والتوزيعات والاستنتاجات بين الشركات، بينما يغطي التحليل المالي العام تفسير القوائم والتنبؤ ودعم القرار.

كيف تختار مجموعة نظائر للمقارنة المرجعية المالية؟

تختار مجموعة النظائر وفق معايير معلنة تشمل اقتصاديات الأعمال والحجم ونموذج التشغيل وسياسات التقرير ومواءمة الفترة وتوافر البيانات وغرض القرار.

لماذا يلزم تطبيع البيانات المالية قبل تحليل نسب النظائر؟

يحد تطبيع البيانات المالية من التشوه الناتج عن اختلاف فترات التقرير والتصنيفات المحاسبية والبنود غير المتكررة والحجم وتعريفات النسب، مما يجعل المقارنة أسهل في التفسير وإعادة التنفيذ.

ما الذي يجعل استنتاج النسب القطاعية قابلاً للدفاع؟

يربط الاستنتاج القابل للدفاع مجموعة نظائر محكومة وبيانات قابلة للتتبع بحسابات وتوزيعات ومحركات واستثناءات ومحددات موثقة وبسؤال القرار.

الخاتمة

يعود المشاركون بتقرير المقارنة المرجعية المتقدمة للنظائر الذي يضم معايير الاختيار وجدول التطبيع وتوزيعات النسب وجسور المحركات والاستثناءات والمحددات والاستنتاجات المحكومة. يجعل التقرير المقارنات بين الشركات أسهل في التحدي والتحديث وإعادة التنفيذ. ويدعم قرارات الإدارة بأدلة قابلة للتتبع بدلا من ترتيب نسب منفردة.



فئات الدورات التدريبية

الدورات التدريبية في مجال البيئة والاستدامة	الأعمال الزراعية والأمن الغذائي
دورات إدارة الجودة وتطوير العمليات	دورات إدارة الأزمات واستمرارية الأعمال
دورات إدارة المرافق والعقارات	دورات إدارة الرعاية الصحية
دورات إدارة و تحليل البيانات ودورات علم البيانات	دورات إدارة المنظمات غير الحكومية والعمل الإنساني والتنمية
دورات إدارة وعمليات الطيران	دورات إدارة و تطوير الموارد البشرية
دورات الاتصال الجماهيري و السياسات والعلاقات العامة	دورات الأمن السيبراني ودورات تقنية المعلومات
دورات التسويق وإدارة علاقات العملاء وإدارة المبيعات	دورات التدريب القانوني والمشتريات والتعاقدات
دورات الحكومة الرقمية والخدمات العامة	دورات التعليم وتطوير التعلم
دورات السكرتارية و إدارة المكاتب	دورات الحوكمة وإدارة المخاطر والامتثال
دورات الصحة والسلامة والأمن المهني	دورات الشحن والملاحة البحرية والموانئ
دورات الضيافة والسياحة	دورات الصيانة ودورات المجالات الهندسية المتنوعة
دورات المهارات الشخصية وتطوير الذات	دورات المحاسبة و التمويل و دورات الإدارة المالية
دورات في مجالات القيادة والإدارة	دورات حفظ التراث وإدارة المتاحف



فئات الدورات التدريبية

دورات معتمدة من قبل هيئات دولية

دورات قطاع النفط والغاز ودورات تقنية متنوعة

دورات مكتب إدارة المشاريع وإدارة المشاريع الرشيقة



مدن التدريب

أكرا غانا	أثينا اليونان	أبوظبي الإمارات العربية المتحدة
الدار البيضاء المغرب	استنبول تركيا	أمستردام هولندا
الكويت الكويت	القاهرة مصر	الدوحة قطر
باكو أذربيجان	باريس فرنسا	المنامة مملكة البحرين
براغ جمهورية التشيك	بانكوك تايلند	بالي جمهورية إندونيسيا
بورت لويس موريشيوس	برلين ألمانيا	برشلونة إسبانيا
تبليسي جورجيا	بوكيت تايلند	بورتو البرتغال
جنيف سويسرا	جاكرتا جمهورية إندونيسيا	تورنتو كندا
روما إيطاليا	دبي الإمارات العربية المتحدة	جوهانسبرغ جنوب إفريقيا
سان دييغو الولايات المتحدة الأمريكية	زيورخ سويسرا	زنبار تنزانيا
شم الشيخ مصر	سيول كوريا الجنوبية	سنغافورة سنغافورة
طشقند أوزبكستان	طرابزون تركيا	شيكاغو الولايات المتحدة الأمريكية



مدن التدريب

عن بعد منصة زووم	عمان المملكة الأردنية الهاشمية	طوكيو اليابان
كوالالمبور ماليزيا	فيينا النمسا	فرانكفورت ألمانيا
لانكاوي ماليزيا	لاغوس نيجيريا	كيب تاون جنوب إفريقيا
ماربيا إسبانيا	لندن المملكة المتحدة	لشبونة البرتغال
مونترال سويسرا	مسقط سلطنة عمان	مدريد إسبانيا
نيروبي كينيا	ميونخ ألمانيا	ميلان إيطاليا
	نيويورك الولايات المتحدة الأمريكية	نيس فرنسا