# دورة متقدمة في التقارير المالية للشركات الناشئة والمنشآت الصغيرة وتحليل المدة النقدية

10 – 14 مايو 2027

باريس

AGILE LEADERS
Training Center

AGILE LEADERS
Training Center

# دورة متقدمة في التقارير المالية للشركات الناشئة والمنشآت الصغيرة وتحليل المدة النقدية

**المرجع:** 183418_1130 **التاريخ:** 10 – 14 مايو 2027 **المكان:** باريس **الرسوم:** Euro 5700

## نظرة عامة

دورة متقدمة في التقارير المالية للشركات الناشئة والمنشآت الصغيرة وتحليل المدة النقدية هي دورة لمدة أسبوع لمؤسسي الشركات الناشئة ومالكي المنشآت الصغيرة والمتوسطة ومديري المالية والمحاسبين والمستشارين، ويغادر المشاركون ومعهم حزمة محكومة للتقارير الإدارية ونموذج قرار للمدة النقدية المتاحة. يربط المشاركون دليلا مبسطا للحسابات وتقويم الإقفال بقائمة الدخل وقائمة المركز المالي وقائمة التدفقات النقدية ورأس المال العامل وفحوص جودة البيانات. ثم يفسرون هامش الربح واقتصاديات الوحدة وحرق النقد والمدة النقدية المتاحة والسيولة والقدرة على الدين والسيناريوهات لقرارات الإدارة والمجلس والمستثمرين. تطور أجايل للتدريب قدرات عملية في التقارير المالية للشركات الناشئة وتحليل المدة النقدية.

## الفئات المستهدفة

- مؤسسو الشركات الناشئة المسؤولون عن المدة النقدية وقرارات التمويل
- مالكو المنشآت الصغيرة والمتوسطة المسؤولون عن الربحية والسيولة والنمو
- مديرو المالية المسؤولون عن الإقفال الشهري والتقارير الإدارية
- المحاسبون المسؤولون عن القوائم الموثوقة وجداول التقارير
- المستشارون الذين يعدون المعلومات المالية للمجالس أو المقرضين أو المستثمرين

تفترض الدورة فهم المشاركين للقيود المحاسبية الأساسية والقوائم المالية. ولا تتناول مسك الدفاتر التمهيدي أو التفاوض على التمويل أو التغطية الفنية الكاملة للمعايير المحاسبية.

## الإدارات والقطاعات

تخدم الدورة المؤسسات النامية والتي يديرها مالكوها وتحتاج إلى تقارير موثوقة ورؤية واضحة للنقد.

- الشركات التقنية الناشئة والأعمال الرقمية
- المنشآت الصغيرة والمتوسطة التجارية والصناعية والخدمية
- الخدمات المهنية والرعاية الصحية والأعمال الإبداعية
- الشركات العائلية والتي يقودها المؤسسون
- حاضنات ومسرعات الأعمال والمقرضون والشركات الاستشارية

## الأهداف التعليمية

بنهاية الدورة سيكون المشاركون قادرين على:

- بناء هيكل مبسط للإقفال والتقارير لشركة ناشئة أو منشأة صغيرة
- مطابقة قائمة الدخل وقائمة المركز المالي وقائمة التدفقات النقدية
- تحليل الهوامش ورأس المال العامل والسيولة والقدرة على الدين
- حساب اقتصاديات الوحدة وحرق النقد والمدة النقدية بتعريفات مضبوطة
- اختبار سيناريوهات النمو والتمويل والتكلفة مقابل الاحتياجات النقدية
- إنتاج حزمة محكومة للتقارير الإدارية وتقارير المجلس والمستثمرين

AGILE LEADERS
Training Center

## محاور الدورة

### اليوم 1: أساس التقارير والجاهزية للإقفال

- دليل الحسابات المبسط وأبعاد التقارير
- تقويم الإقفال الشهري وخريطة المسؤوليات
- قائمة فحص مصادر البيانات والمطابقات
- مراجعة الاستحقاقات والتقديرات والقطع
- سجل جودة التقارير والمشكلات

### اليوم 2: القوائم المالية ورأس المال العامل

- قائمة الدخل وجسر هامش الربح الإجمالي
- مراجعة قائمة المركز المالي وهيكل التمويل
- مطابقة قائمة التدفقات النقدية
- تحليل الذمم المدينة والمخزون والذمم الدائنة
- لوحة رأس المال العامل والسيولة

AGILE LEADERS
Training Center

## اليوم 3: اقتصاديات الوحدة وحرق النقد والمدة المتاحة

- خريطة اقتصاديات وحدة الشركة الناشئة والمنشأة الصغيرة
- هامش المساهمة واقتصاديات العميل
- حساب حرق النقد الإجمالي والصافي
- اختبار المدة النقدية المتاحة والحد الأدنى للسيولة
- سجل تعريف المؤشرات ومصادر البيانات

## اليوم 4: السيناريوهات والدين وتقارير القرار

- نموذج سيناريو النمو والهامش والتكلفة
- متطلبات التمويل وخطة النفقات الرأسمالية
- القدرة على الدين والوعي بالتعهدات
- مؤشرات الاستمرارية ومخاطر السيولة
- هيكل تعليقات المجلس والمستثمرين

## اليوم 5: تطبيقات تقارير الشركات الناشئة والمنشآت الصغيرة

- تمرين: تشخيص فجوة في الإقفال والمطابقة
- تمرين: بناء لوحة لرأس المال العامل
- تمرين: حساب حرق النقد والمدة المتاحة
- تمرين: اختبار سيناريوهات النمو والتمويل
- تمرين ختامي: حزمة تقارير إدارية محكومة ونموذج قرار للمدة النقدية

## تمارين عملية

تستخدم الدورة أنشطة مقترحة لربط التقارير الموثوقة بقرارات الملاك والمستثمرين.

- نشاط مقترح: مطابقة الربح ورأس المال العامل والحركات النقدية لمنشأة نامية
- نشاط مقترح: توحيد تعريفات متعارضة لهامش الربح وحرق النقد
- نشاط مقترح: اختبار أثر التوظيف والتسعير والتحصيل على المدة النقدية
- نشاط مقترح: مراجعة حزمة تقارير من حيث الأدلة والوضوح وملاءمة القرار

## الأسئلة الشائعة

### لمن تناسب دورة التقارير المالية للشركات الناشئة وتحليل المدة النقدية؟

تناسب المؤسسين ومالكي المنشآت ومديري المالية والمحاسبين والمستشارين. وينبغي أن يفهم المشاركون المحاسبة الأساسية والقوائم المالية الرئيسة.

AGILE LEADERS
Training Center

## كيف تختلف التقارير الإدارية للمنشآت الصغيرة عن التقارير النظامية؟

تتبع التقارير النظامية إطار المحاسبة والإيداع المطبق، بينما تضيف التقارير الإدارية تفاصيل تشغيلية آنية وتوقعات واقتصاديات الوحدة والمدة النقدية والسيناريوهات والإجراءات.

## كيف يحسب حرق النقد والمدة النقدية المتاحة؟

يقيس حرق النقد صافي الانخفاض في النقد المتاح خلال فترة محددة وبنطاق متفق عليه. وتقسم المدة النقدية النقد القابل للاستخدام على معدل حرق مستقبلي ممثل، ثم تختبر النتيجة مقابل السيناريوهات والالتزامات.

## ماذا ينبغي أن تتضمن مراجعة سيولة المنشأة؟

تتضمن النقد وما يعادله وأعمار رأس المال العامل والمقبوضات والمدفوعات المتوقعة وخدمة الدين والتسهيلات والنفقات الرأسمالية والتعهدات وهامش السيناريو والإجراءات المسؤولة.

## ماذا تتضمن حزمة التقارير الإدارية المحكومة؟

تتضمن قوائم متطابقة وتعريفات وتحليل الهوامش واقتصاديات الوحدة ورأس المال العامل وحرق النقد والمدة المتاحة والسيولة والدين والسيناريوهات والتعليقات والقرارات والملاك وتقويم التقارير.

## الخلاصة

يغادر المشاركون ومعهم حزمة محكومة للتقارير الإدارية ونموذج قرار للمدة النقدية يتضمنان قوائم متطابقة وهوامش واقتصاديات الوحدة ورأس المال العامل وحرق النقد والسيولة والسيناريوهات. تحول الحزمة السجلات المحاسبية إلى أدلة متسقة لقرارات النمو والتمويل والتكلفة. ويمكن للفرق استخدامها لتحسين انضباط التقارير وتوقع ضغط النقد وتوضيح الأداء للمجالس والمقرضين والمستثمرين.