# دورة متقدمة في التمويل الاستراتيجي للمديرين غ
# الماليين

1 – 5 فبراير 2027

لشبونة

AGILE LEADERS
Training Center

AGILE LEADERS
Training Center

# دورة متقدمة في التمويل الاستراتيجي للمديرين غير الماليين

**المرجع:** 187320_1182 **التاريخ:** 1 – 5 فبراير 2027 **المكان:** لشبونة **الرسوم:** Euro 5700

## نظرة عامة

دورة متقدمة في التمويل الاستراتيجي للمديرين غير الماليين مدتها أسبوع للمديرين غير الماليين وقادة وحدات الأعمال ومسؤولي العمليات والمشروعات والوظائف، ويأخذ المشاركون منها موجز القرار المالي الاستراتيجي. تربط الدورة تحليل القوائم المالية ورأس المال العامل والمحاسبة الإدارية والموازنات والتوقعات وتقييم الاستثمارات ومؤشرات الأداء بالاختيارات التشغيلية. وتعالج الفجوة بين التقارير المحاسبية والقرار الإداري باستخدام نماذج مترابطة وافتراضات موثقة وسيناريوهات قطاعية. تطور أجايل للتدريب ممارسة التمويل الاستراتيجي للمديرين غير الماليين.

## الفئة المستهدفة

- الفرق المسؤولة عن نتائج وحدات الأعمال وتخصيص الموارد
- الفرق المسؤولة عن قرارات العمليات والطاقة والتكاليف والهوامش
- الفرق المسؤولة عن المشروعات والاستثمارات وتحقيق المنافع
- الفرق المسؤولة عن المبيعات والخدمات وربحية العملاء
- الفرق المسؤولة عن التخطيط الوظيفي وتقارير الأداء

تفترض الدورة مشاركة الحاضرين في قرارات الموازنات أو التشغيل في عملهم، ولا تتناول مسك الدفاتر أو تسجيل المعاملات أو إجراءات التدقيق أو حساب الضرائب أو التحضير للاعتماد.

## الإدارات والقطاعات المستهدفة

تدعم الدورة الإدارات والقطاعات التي تحول الأدلة المالية إلى قرارات تشغيلية واستثمارية.

- إدارات العمليات والمشروعات والاستراتيجية والمبيعات والخدمات
- منشآت التصنيع والطاقة والخدمات اللوجستية والإنشاءات
- منشآت التقنية والاتصالات والخدمات المهنية
- منشآت الرعاية الصحية والضيافة والتجزئة والخدمات الاستهلاكية
- وظائف الشراكة المالية والتخطيط والمشتريات والأداء

## أهداف التعلم

بنهاية هذه الدورة، سيتمكن المشاركون من:

- تحليل ترابط القوائم المالية وحركات رأس المال العامل
- تطبيق سلوك التكلفة وتحليل هامش المساهمة على الخيارات التشغيلية
- بناء موازنات وتوقعات مترابطة واستجابات للانحرافات
- تقييم الاستثمارات بنماذج التدفقات النقدية والسيناريوهات
- مقارنة مؤشرات الأداء المالية وغير المالية
- إنشاء موجز موثق للقرار المالي الاستراتيجي

AGILE LEADERS
Training Center

## جدول الدورة

### اليوم 1: القوائم المالية ووضع الأعمال

- خريطة ترابط القوائم المالية وتدفق المعاملات
- جسر هوامش قائمة الدخل والأرباح
- شبكة رأس المال وهيكل التمويل في الميزانية العمومية
- تسوية تحويل التدفقات النقدية من الربح إلى النقد
- تشخيص دورة رأس المال العامل والسيولة

### اليوم 2: التكاليف والهوامش والقرارات التشغيلية

- مصفوفة تصنيف التكاليف الثابتة والمتغيرة والمختلطة
- نموذج هامش المساهمة وتحليل نقطة التعادل
- ورقة ربحية المنتج والخدمة والعميل
- شجرة قرار التكلفة الملائمة والتصنيع أو الشراء
- جدول سيناريوهات التسعير والطاقة والهامش

AGILE LEADERS
Training Center

## اليوم 3: الموازنات والتوقعات والرقابة

- بنية الموازنة الاستراتيجية القائمة على المحركات
- قالب ربط الموازنة التشغيلية والنقدية
- نموذج التوقع المتجدد وتخطيط السيناريوهات
- شبكة انحرافات الموازنة وتحليل الأسباب الجذرية
- سجل افتراضات التوقع وإجراءات الإدارة

## اليوم 4: قرارات الاستثمار والأداء

- ورقة التدفقات النقدية للاستثمار الرأسمالي
- مقارنة الاسترداد وNPV وIRR لتقييم الاستثمارات
- لوحة السيناريوهات المعدلة بالمخاطر وتحليل الحساسية
- بطاقة مؤشرات الأداء KPI المالية وغير المالية
- مراجعة أداء وحدة الأعمال والمساءلة

## اليوم 5: ممارسة متكاملة للقرار المالي

- تمرين: تسوية الربح والنقد ورأس المال العامل
- تمرين: تشخيص محركات التكلفة والهامش
- تمرين: بناء استجابة للموازنة والتوقع
- تمرين: مقارنة خيارات الاستثمار والأداء
- التمرين الختامي: موجز القرار المالي الاستراتيجي

## التمارين التطبيقية

تستخدم الدورة أنشطة مقترحة تربط الأدلة المحاسبية بالقرارات في البيئات التشغيلية والخدمية.

- نشاط مقترح: تتبع أثر اختيار للطاقة التصنيعية في الربح والنقد ورأس المال العامل
- نشاط مقترح: مقارنة هوامش العملاء والخدمات بأدلة المساهمة والتكلفة الملائمة
- نشاط مقترح: تعديل توقع متجدد بعد تغير افتراضات الطلب والتكلفة
- نشاط مقترح: عرض توصية استثمارية مدعومة بالسيناريوهات والمؤشرات وضوابط القرار

## الأسئلة الشائعة

### لمن يناسب التدريب المتقدم على التمويل الاستراتيجي للمديرين غير الماليين؟

يناسب التدريب المديرين غير الماليين وقادة وحدات الأعمال ومسؤولي العمليات والمشروعات والوظائف، ويفترض مشاركتهم في قرارات الموازنات أو الموارد أو التشغيل.

## كيف يختلف التمويل الاستراتيجي للمديرين غير الماليين عن التدريب المالي الأساسي؟

يربط التمويل الاستراتيجي للمديرين غير الماليين القوائم وسلوك التكلفة والتوقعات وتقييم الاستثمار وأدلة الأداء، بينما يقدم التدريب المالي الأساسي عادة المصطلحات والقوائم المنفردة.

## كيف يربط المديرون غير الماليين الربح بالتدفقات النقدية؟

يربط المديرون غير الماليين الربح بالنقد عبر تسوية البنود غير النقدية وحركات رأس المال العامل والإنفاق الرأسمالي وتدفقات التمويل وتوقيت تحصيلات العملاء ومدفوعات الموردين.

## ما طرق تقييم الاستثمار التي تدعم القرارات الإدارية؟

تدعم فترة الاسترداد وصافي القيمة الحالية ومعدل العائد الداخلي وتحليل السيناريوهات واختبار الحساسية القرارات عند توثيق افتراضات التدفق النقدي والمخاطر والقيود ومعايير القرار.

## كيف يستخدم المديرون الموازنات والتوقعات في القرارات الاستراتيجية؟

يستخدم المديرون الموازنات لتخصيص الموارد والتوقعات لتحديث التقديرات ومقارنة الأداء الفعلي بالمحركات وتحليل الانحرافات واختبار السيناريوهات وتسجيل الإجراءات التصحيحية.

## الخاتمة

يأخذ المشاركون موجز القرار المالي الاستراتيجي الذي يضم روابط القوائم ونماذج التكلفة والهامش وضوابط الموازنة والتوقع وسيناريوهات الاستثمار ومؤشرات الأداء. يجعل الموجز التوصيات التشغيلية والاستثمارية قابلة للتتبع إلى الأدلة والافتراضات. كما يمنح الفرق المالية وغير المالية بنية مشتركة لمراجعة الخيارات والمساءلة.