# دورة متقدمة في التقارير المالية ومخاطر الخزانة

30 أغسطس – 10 سبتمبر 2027

تبليسي

AGILE LEADERS
Training Center

AGILE LEADERS
Training Center

# دورة متقدمة في التقارير المالية ومخاطر الخزانة

**المرجع:** 1289_195281 **التاريخ:** 30 أغسطس – 10 سبتمبر 2027 **المكان:** تبليسي **الرسوم:** Euro 8800

## نظرة عامة

دورة متقدمة في التقارير المالية ومخاطر الخزانة هي دورة لمدة أسبوعين لقيادات المالية والخزانة والمخاطر والتقارير والتأكيد، ويخرج المشاركون بحزمة متكاملة لمخاطر الخزانة والتقارير. تربط الدورة IFRS 9 وIFRS 7 والأدوات المالية ومخاطر السيولة والعملات وأسعار الفائدة ومحاسبة التحوط واختبارات الضغط والضوابط والإفصاحات. وتعالج الفجوة بين قرارات الخزانة وأدلة التقارير عبر نماذج وتسويات مترابطة. تقدم أجايل للتدريب التقارير المالية ومخاطر الخزانة بوصفهما ممارسة ضبط واحدة.

## الفئة المستهدفة

- الوظائف المسؤولة عن تقارير الأدوات المالية والإفصاحات
- الفرق التي تدير النقد والتمويل والسيولة وتعرضات السوق
- الوظائف التي تصمم التحوطات وتوثق العلاقات المحاسبية
- الفرق التي تختبر ضوابط الخزانة وأدلة التقارير
- القيادات التي تحكم شهية المخاطر وتقارير مجلس الإدارة

تفترض الدورة أن المشاركين يعملون مع القوائم المالية أو مراكز الخزانة أو تقارير المخاطر، ولا تتناول مسك الدفاتر التمهيدي أو إدارة النقد الأساسية.

## الإدارات والقطاعات المستهدفة

تدعم الدورة الإدارات والقطاعات التي تدير الأدوات المالية والتمويل وتعرضات الخزانة.

- وظائف المالية والخزانة والمحاسبة والضبط المالي
- فرق المخاطر والتدقيق الداخلي والتأكيد والحوكمة
- مؤسسات الخدمات المصرفية والتأمين والاستثمار والخدمات المالية
- مؤسسات الطاقة والمرافق والتصنيع والنقل
- مؤسسات التقنية والرعاية الصحية والبنية التحتية والخدمات

AGILE LEADERS
Training Center

## أهداف التعلم

بنهاية هذه الدورة، سيكون المشاركون قادرين على:

- تحليل تصنيف الأدوات المالية وتعرضات الخزانة
- بناء رؤى مخاطر النقد والسيولة والعملات وأسعار الفائدة
- تطبيق توثيق محاسبة التحوط وأدلة الفاعلية
- تقييم سيناريوهات الضغط وخيارات التمويل الطارئ
- تسوية مقاييس المخاطر والضوابط والمحاسبة والإفصاحات
- بناء حزم الحوكمة والتقارير التنفيذية

## جدول الدورة

### اليوم 1: بنية التقارير والخزانة

- خريطة الأدوات المالية وعمليات الخزانة
- حدود منشأة التقرير والتعرض
- مخطط مسار بيانات المحاسبة والمخاطر
- مواءمة سياسة الخزانة وشهية المخاطر
- سجل افتراضات وأحكام التقارير

### اليوم 2: تصنيف الأدوات المالية

- شجرة قرار التصنيف وفق IFRS 9
- ورقة تقييم نموذج الأعمال
- اختبار خصائص التدفقات النقدية التعاقدية
- خريطة قياس الالتزامات المالية
- قائمة تحقق ضوابط التصنيف والقياس

AGILE LEADERS
Training Center

## اليوم 3: مخاطر النقد والسيولة

- بنية مركز النقد والتوقعات
- جدول تحليل الاستحقاقات التعاقدية
- خريطة التعرض لتركز التمويل
- نموذج كفاية احتياطي السيولة
- لوحة السيولة اليومية والضمانات

## اليوم 4: تعرضات العملات وأسعار الفائدة

- مصفوفة تحديد التعرض للعملات الأجنبية
- تسوية صافي مركز العملات
- جدول فجوة إعادة تسعير الفائدة
- نموذج حساسية الأرباح والقيمة الاقتصادية
- تقرير استخدام حدود مخاطر السوق

## اليوم 5: استراتيجية التحوط والتوثيق

- ورقة تعيين بند وأداة التحوط
- توثيق هدف إدارة المخاطر
- اختبار أدلة العلاقة الاقتصادية
- تقييم نسبة التحوط وعدم التوازن
- تحليل مصادر عدم فاعلية التحوط

## اليوم 6: محاسبة التحوط والقياس

- نموذج محاسبة تحوط القيمة العادلة
- نموذج محاسبة تحوط التدفقات النقدية
- سجل تحوط صافي الاستثمار
- جدول مراقبة فاعلية التحوط
- تسوية قيود محاسبة التحوط

AGILE LEADERS
Training Center

## اليوم 7: اختبارات الضغط والتمويل الطارئ

- مكتبة سيناريوهات ضغط السيولة
- نموذج أفق بقاء التدفقات النقدية
- تحليل صدمات العملات وأسعار الفائدة
- مصفوفة محفزات التمويل الطارئ
- خطة استجابة الضغط والتعافي

## اليوم 8: إفصاحات المخاطر المالية

- خريطة متطلبات إفصاح المخاطر وفق IFRS 7
- مسودة الإفصاح النوعي للسياسات
- جدول الإفصاح الكمي عن التعرض
- تسوية إفصاح استحقاقات السيولة
- ملف أدلة إفصاح الحساسية

## اليوم 9: الضوابط والحوكمة

- مصفوفة ضوابط مخاطر الخزانة
- خريطة فصل الواجبات والصلاحيات
- قائمة تحقق تأكيد التقييم والنماذج
- مسار حوكمة الإفصاح والاعتماد
- حزمة تقارير مخاطر الخزانة لمجلس الإدارة

## اليوم 10: ممارسة التقارير المتكاملة

- تمرين: مراجعة تصنيف الأدوات والتعرض
- تمرين: تحدي ضغط السيولة ومخاطر السوق
- تمرين: توثيق التحوط والتسوية المحاسبية
- تمرين: إحاطة الإفصاح والحوكمة
- المشروع الختامي: حزمة متكاملة لمخاطر الخزانة والتقارير

## التمارين التطبيقية

تستخدم الدورة أنشطة مقترحة تربط مراكز الخزانة وأدلة المحاسبة والضوابط والإفصاحات.

- نشاط مقترح: تسوية تعرض العملات لمجموعة صناعية.
- نشاط مقترح: اختبار ضغط السيولة لمحفظة خدمات مالية.
- نشاط مقترح: توثيق تحوط تدفقات نقدية لشراء طاقة.
- نشاط مقترح: عرض أدلة مخاطر الخزانة والإفصاح على لجنة مجلس الإدارة.

## الأسئلة الشائعة

### لمن يناسب التدريب المتقدم على التقارير المالية ومخاطر الخزانة؟

يناسب التدريب ذوي الخبرة في المالية والخزانة والمخاطر والتقارير والتدقيق والتأكيد ممن يستخدمون القوائم المالية أو بيانات تعرض الخزانة.

### كيف تختلف التقارير المالية ومخاطر الخزانة عن التدريب العام على إدارة الخزانة؟

تربط التقارير المالية ومخاطر الخزانة قرارات التعرض بالتصنيف والقياس ومحاسبة التحوط وأدلة الضبط والإفصاحات، بينما تغطي إدارة الخزانة العامة عمليات النقد والبنوك والتمويل بنطاق أوسع.

### كيف يؤثر IFRS 9 في محاسبة تحوط الخزانة؟

يؤثر IFRS 9 عبر متطلبات التعيين والتوثيق والعلاقة الاقتصادية ونسبة التحوط ومخاطر الائتمان والفاعلية والقياس والعرض.

### ما مخاطر الخزانة المفصح عنها وفق IFRS 7؟

تعالج إفصاحات IFRS 7 أهمية الأدوات المالية والمعلومات النوعية والكمية عن مخاطر الائتمان والسيولة والعملات وأسعار الفائدة ومخاطر السوق الأخرى.

### كيف تحكم نتائج اختبارات ضغط السيولة؟

تحكم النتائج عبر شهية مخاطر معتمدة وافتراضات سيناريوهات وحدود ومحفزات وإجراءات طارئة وملاك مسمين ومنتديات مراجعة وتقارير لمجلس الإدارة.

## الخاتمة

تدمج الدورة الأدوات المالية وتحليل التعرض والسيولة ومخاطر السوق ومحاسبة التحوط واختبارات الضغط والإفصاحات والضوابط والحوكمة. يأخذ المشاركون حزمة متكاملة لمخاطر الخزانة والتقارير تضم نماذج وتسويات وملفات أدلة ومصفوفات ضبط ومواد تقارير. وتغير الحزمة طريقة مواءمة فرق المالية والخزانة لقرارات المخاطر مع أدلة المحاسبة والإفصاح.