MERCURY

# دورة محترف الإدارة المالية

22 – 26 فبراير 2027

أمستردام (هولندا)



Dubai - UAE: +971 4 450 5697
Istanbul - Türkiye: +90 539 599 1206
Amman - Jordan: +962 79 712 3347

# دورة محترف الإدارة المالية

**المرجع:** 19_188274 **التاريخ:** 22 – 26 فبراير 2027 **المكان:** أمستردام (هولندا) **الرسوم:** Euro 5600

تمثل دورة محترف الإدارة المالية برنامجا تطبيقيا مكثفا يمتد على مدار أسبوع، مخصصا للمديرين الماليين ورؤساء الحسابات والمراقبين الساعين إلى إتقان التخطيط المالي وتوجيه رأس المال وقياس الأداء المؤسسي. تتيح لك هذه الدورة بناء مخطط حوكمة الإدارة المالية لتطبيقه مباشرة في منشأتك ومواجهة التحديات التشغيلية المعقدة. تقدم هذه الدورة المهنية ميركوري للتدريب لتعزيز مهارات اتخاذ القرارات المالية الاستراتيجية.

## نبذة عن الدورة

تواجه الإدارات المالية فجوات مستمرة بين دورات إعداد الموازنات وتغير معايير التقارير الإلزامية وتوزيع رأس المال غير المنظم، مما يهدد الامتثال التنظيمي ويضعف العوائد التشغيلية. تتطلب متابعة محتوى الدورة امتلاك خبرة مسبقة في إعداد الحسابات الإدارية وتفسير القوائم المالية، حيث تتدرب عمليا على تقييم السيولة واختبار جدوى الاستثمارات ومواءمة الرقابة الداخلية مع الأهداف المؤسسية.

## لمن هذه الدورة

- المسؤولون عن إدارة السيولة النقدية وتسهيلات التمويل قصيرة الأجل ودورات رأس المال العامل عبر الوحدات التشغيلية.
- المسؤولون عن إعداد التقارير المالية الشهرية والإفصاحات القانونية ومتطلبات الإيداع الإلكتروني المعتمدة.
- المسؤولون عن قيادة موازنات التشغيل وتحليل الانحرافات ونماذج التنبؤ بالإنفاق الرأسمالي متعدد السنوات.
- المسؤولون عن أنظمة الرقابة المحاسبية الداخلية وإدارة التكاليف وإجراءات حوكمة المخاطر المالية.

لا تناسب هذه الدورة المحاسبين المبتدئين الذين يحتاجون إلى تدريب تأسيسي في القيود اليومية ومبادئ مسك الدفاتر الأولية، كما لا تلائم مسؤولي الخزينة المتفرغين للبحث عن برامج تداول المشتقات المعقدة واستراتيجيات التحوط المتقدمة للعملات الأجنبية، إذ تناسب كلا منهما دورات متخصصة في المحاسبة الأساسية أو هندسة المشتقات المالية.

Dubai - UAE: +971 4 450 5697
Istanbul - Türkiye: +90 539 599 1206
Amman - Jordan: +962 79 712 3347

MERCURY

## الكفاءات المستهدفة

- تقييم الاستثمارات الرأسمالية: حساب صافي القيمة الحالية ومعدل العائد الداخلي لترتيب المشاريع المتنافسة في بيئات الأعمال المتقلبة.
- حوكمة التقارير المالية: تطبيق المعايير المعتمدة في إعداد الميزانية العمومية وقوائم الدخل والتدفقات النقدية وفق النماذج النظامية.
- التخطيط الاستراتيجي للموازنات: بناء موازنات تشغيلية مرنة وتتبع الانحرافات وربط المخصصات بمؤشرات الأداء التشغيلية.
- تحسين رأس المال العامل: إدارة الذمم المدينة ومعدل دوران المخزون ودورة التحول النقدي لتأمين هوامش سيولة كافية.
- تصميم الرقابة الداخلية: هيكلة مصفوفات فصل المهام وضوابط الامتثال المالي للحد من الأخطاء التشغيلية والاحتيال.
- إدارة الامتثال الإلكتروني: ربط الفواتير والبيانات المحاسبية بأنظمة الإيداع الإلكتروني وتنسيقات الإفصاح المعتمدة.

## ما ستتمكن من إنجازه

بحلول نهاية الدورة ستكون قادرا على:

- باستخدام بيانات التدفق النقدي التاريخية ومؤشرات رأس المال العامل، نمذجة مستهدفات دورة التحول النقدي لحماية السيولة التشغيلية.
- انطلاقا من القوائم المالية لعدة فترات والمعايير المحاسبية المعتمدة، إعداد الإفصاحات المالية الإلكترونية للالتزام بالمواعيد المحددة للإيداع.
- بالنظر إلى مقترحات الإنفاق الرأسمالي ومعدلات تكلفة رأس المال، تقييم التدفقات النقدية المخصومة لتوجيه قرارات تخصيص الموارد.
- باستخدام بيانات المصروفات التشغيلية والتوقعات المعتمدة، إنشاء موازنات مرنة تظهر انحرافات التكلفة عبر مراكز المسؤولية بدقة.
- انطلاقا من سجلات المخاطر المؤسسية وتقارير التدقيق، تطبيق إجراءات رقابة داخلية فعالة لمعالجة الثغرات ومنع تكرار الملاحظات.
- باستخدام معايير الربط الرقمي للأنظمة المحاسبية، مواءمة تدفقات الفوترة والتقارير الإدارية وفق التنسيقات التقنية المعتمدة.

Dubai - UAE: +971 4 450 5697
Istanbul - Türkiye: +90 539 599 1206
Amman - Jordan: +962 79 712 3347

MERCURY

## محتوى الدورة

### اليوم 1: أسس التقارير المالية والحوكمة المؤسسية

- تطبيق معايير IFRS المعتمدة في قياس الأصول والالتزامات المالية في القوائم التشغيلية
- نماذج الإفصاح المالي الإلكتروني بصيغ XBRL المعتمدة لدى منصات الإيداع الرسمية
- هيكلة القوائم المالية وقوائم الدخل والتدفقات النقدية وفق المتطلبات النظامية المحدثة
- ضوابط حوكمة لجان التدقيق وفصل الاختصاصات بين الإدارة التنفيذية ومجالس الإدارة
- آليات المراجعة السنوية للبيانات والسجلات التجارية ومتطلبات التحديث الدوري المستمر

### اليوم 2: إدارة رأس المال العامل والسيولة التشغيلية

- نمذجة دورة التحول النقدي Cash Conversion Cycle لربط المخزون والمقبوضات والموردين
- سياسات إدارة الائتمان ومتابعة الذمم المدينة وتخفيض فترات التحصيل غير المنتظمة
- تحديد مستويات الأمان للمخزون ومعدلات الدوران لتقليل تكلفة التعطل والتخزين
- تخطيط التدفقات النقدية التقديرية قصيرة الأجل وتحديد فجوات التمويل المؤقتة
- إدارة الالتزامات المتداولة واختيار تسهيلات الائتمان المناسبة للأنشطة المتكررة

### اليوم 3: تقييم الاستثمارات والإنفاق الرأسمالي

- حساب تكلفة رأس المال المرجحة وتحديد معدلات الخصم المناسبة للمشاريع المقترحة
- تطبيق نماذج صافي القيمة الحالية ومعدل العائد الداخلي لتقييم البدائل الاستثمارية
- إجراء تحليلات الحساسية واختبارات التحمل لتدفقات المشاريع الرأسمالية طويلة الأجل
- حوكمة قرارات الاستحواذ والتوسع والتخلص من الأصول ذات الإنتاجية المنخفضة
- ربط الموازنات الرأسمالية بالأهداف الاستراتيجية وخطط النمو المالي المستدام

### اليوم 4: التخطيط المالي والموازنات وضوابط الرقابة

- إعداد الموازنات التشغيلية التشاركية وتطبيق مفهوم الموازنة الصفرية في بنود محددة
- تحليل انحرافات الأسعار والكميات عن التوقعات وتحديد المسؤوليات التشغيلية المباشرة
- تصميم أنظمة التكاليف بحسب الأنشطة وتحميل المصروفات العامة على المنتجات والخدمات
- مصفوفات فصل الصلاحيات المالية وضوابط الاعتماد المالي عبر الإدارات المختلفة
- سياسات المعالجة المحاسبية للشركات ذات الأوضاع الخاصة وتصفية الأصول والالتزامات

Dubai - UAE: +971 4 450 5697
Istanbul - Türkiye: +90 539 599 1206
Amman - Jordan: +962 79 712 3347

MERCURY

## اليوم 5: تطبيق مخطط حوكمة الإدارة المالية

- إعادة بناء الإفصاحات والقوائم المالية وفق نماذج الإيداع المالي الإلكترونية
- محاكاة أثر تحسين فترات تحصيل المستحقات على السيولة التشغيلية السنوية
- تطبيق عملي لاختيار مشروع استثماري رأسمالي استنادا إلى التدفقات المخصومة
- معالجة انحرافات موازنة تشغيلية فعلية وإعادة تخصيص الموارد بين المراكز
- استكمال مخرجات مخطط حوكمة الإدارة المالية للاعتماد النهائي في بيئة العمل

## دراسات الحالة والتمارين

تتضمن الدورة مجموعة من الأنشطة التطبيقية المقترحة لترسيخ المعارف المكتسبة عبر بيئات عمل متنوعة:

- دراسة حالة: مراجعة قوائم مالية لشركة تجارة تجزئة تواجه تعثرا في التحصيل، وإعادة صياغة شروط الائتمان ونمذجة دورة النقد لتفادي العجز التشغيلي.
- تمرين: تقييم ثلاثة مشاريع استثمارية رأسمالية متنافسة في منشأة تصنيع دوائي، وتطبيق معايير صافي القيمة الحالية ومعدل العائد الداخلي لاختيار البديل المجدي.
- دراسة حالة: معالجة فجوات الرقابة وفصل الصلاحيات في سلسلة إمداد لوجستية، وإعادة تصميم مسارات الاعتماد المالي لتلافي تكرار المصروفات.
- تمرين: محاكاة إعداد تقرير الإفصاح المالي الإلكتروني لإحدى المنشآت وحل إشكاليات مطابقة الأرصدة قبل الإيداع النهائي.

## ما ستعود به إلى عملك

ستعود إلى عملك وم معك مخطط حوكمة الإدارة المالية المكتمل، وهو دليل تطبيقي يساعدك خلال شهرك الأول على تدقيق مسارات التقارير المالية وضبط السيولة ومراجعة قرارات الإنفاق الرأسمالي بموثوقية عالية، مع ضمان مواءمة العمليات الداخلية مع اشتراطات الامتثال.

- مصفوفة متكاملة للرقابة المالية الداخلية وتحديد مستويات التفويض وفصل الصلاحيات.
- نموذج رقمي لاحتساب دورة التحول النقدي وإدارة السيولة ومتابعة الذمم المدينة والمخزون.
- جدول معياري لتقييم مقترحات الإنفاق الرأسمالي وفق تقنيات التدفقات النقدية المخصومة.
- قائمة تدقيق فنية لمطابقة القوائم المالية وإجراءات الإيداع الإلكتروني المعتمدة.

Dubai - UAE: +971 4 450 5697
Istanbul - Türkiye: +90 539 599 1206
Amman - Jordan: +962 79 712 3347

MERCURY

## إجابات سريعة عن الأسئلة الشائعة

### ما المعرفة المسبقة المطلوبة قبل التسجيل في دورة محترف الإدارة المالية؟

يتطلب الانضمام فهما جيدا لمبادئ المحاسبة العامة والقدرة على قراءة القوائم المالية الختامية وإعداد التقارير الإدارية، حيث ينصب التركيز المباشر على التحليل والتخطيط والحوكمة وليس على مبادئ التسجيل المحاسبي الأولية.

### كيف تختلف دورة محترف الإدارة المالية عن دورات التحليل المالي المتخصصة؟

تركز دورات التحليل عادة على تفسير الأرقام والنسب التاريخية لأغراض تقييم الأسهم أو الإقراض، بينما تركز هذه الدورة على إدارة المنظومة المالية المؤسسية بأكملها، بما يشمل السيولة والموازنات وتخصيص رأس المال والحوكمة الداخلية.

### لماذا تعد حوكمة العمليات المالية عنصرا حاسما في نجاح المنشآت الحديثة؟

تضمن الحوكمة حماية أصول المنشأة من الأخطاء والازدواجية، وتوفر تدفقات نقدية مستقرة تدعم النمو المستدام، فضلا عن حماية الإدارة من المخاطر النظامية والغرامات الناجمة عن التأخر في الإفصاح والامتثال.

### ما المخرج العملي الذي يخرج به المشارك من دورة محترف الإدارة المالية؟

يخرج المشارك بوثيقة جاهزة تسمى مخطط حوكمة الإدارة المالية، وتشتمل على أدوات تقييم الاستثمار، ونماذج دورة النقد، وقوائم مراجعة الإيداع المالي، وسياسات الرقابة الداخلية لتطبيقها فورا في بيئة عمله.

### لمديرك

سيكتسب الموظف المرشح القدرة على قيادة عمليات التخطيط المالي وتطوير إجراءات الرقابة الداخلية وتقييم فرص الاستثمار الرأسمالي بكفاءة وموضوعية. وسيعود الموظف بوثيقة تطبيقية معتمدة هي مخطط حوكمة الإدارة المالية، حيث سيبدأ استخدامها فورا في مراجعة دورة رأس المال العامل وضبط التكاليف وضمان الدقة والامتثال في إعداد التقارير السنوية.