JUPITER PRIME

Consulting • Training • Advisory

جوبيتر برايم للاستشارات والتدريب

كتيّب الدورة

# دورة متقدمة في تخطيط سيناريوهات الموازنة وتحليل الحساسية

25 – 29 أكتوبر 2027

مدريد

info@jupiterprime.uk

**jupiterprime.uk**

مسجّلة في المملكة المتحدة والمملكة العربية السعودية

# دورة متقدمة في تخطيط سيناريوهات الموازنة وتحليل الحساسية

**المرجع:** 87482_2339 **التاريخ:** 25 – 29 أكتوبر 2027 **المكان:** مدريد **الرسوم:** GBP 5600

تخطيط سيناريوهات الموازنة وتحليل الحساسية دورة تدريبية مدتها أسبوع للمحاسبين الإداريين ومحللي التخطيط الذين يوضحون للقيادة كيف تتصرف الموازنة عندما تتحرك الافتراضات الرئيسية، وتنتهي بإعداد نموذج تخطيط ماذا لو مع حزمة التقارير المرافقة له. ومع تقلب الطلب وتكاليف المدخلات وأسعار الفائدة أصبح الدفاع عن موازنة برقم واحد أمرا صعبا. وتقدم جوبيتر برايم للتدريب هذه الدورة في تخطيط سيناريوهات الموازنة وتحليل الحساسية.

## لماذا يهم تخطيط سيناريوهات الموازنة وتحليل الحساسية الآن

تشكل ثلاثة ضغوط تخطيط سيناريوهات الموازنة وتحليل الحساسية اليوم: مجالس الإدارة التي تطلب حالة متحفظة قبل اعتماد الإنفاق، والمقرضون الذين يختبرون هامش تعهدات القروض تحت الضغط، ورؤساء التشغيل الذين يريدون معرفة الافتراض الأشد أثرا إذا انحرف. والمنشأة القادرة على عرض الحالة الأساسية والمتفائلة والمتحفظة خلال ساعات تتخذ قراراتها بهدوء، أما التي تعيد بناء الموازنة مع كل سؤال فتفقد ثقة قيادتها. وتستند الدورة إلى جداول الحساسية ومخططات الإعصار وتصميم حالات السيناريو واختبار نقطة التعادل.

## المستفيدون من تخطيط سيناريوهات الموازنة وتحليل الحساسية

- المحاسبون الإداريون الذين يحدثون نموذج الموازنة ويجيبون عن أسئلة القيادة حول الافتراضات المتغيرة
- محللو التخطيط الذين يعدون الحالات الأساسية والمتفائلة والمتحفظة لقرارات التمويل والتوظيف
- شركاء المالية التجارية الذين يختبرون افتراضات السعر والكمية والهامش مع قادة المبيعات
- محللو الخزينة الذين يفحصون هامش النقد وتعهدات القروض في السيناريوهات المجهدة
- مسؤولو التقارير الذين يكتبون تعليقات التوقعات في الحزم الشهرية والربعية

تستفيد وظيفة التخطيط والتقارير أكثر حين يحضر محاسبوها ومحللوها معا، لأن هيكلا موحدا للحالات ينهي تعدد نسخ الحالة المتحفظة.

## قدرات تخطيط سيناريوهات الموازنة وتحليل الحساسية

يتعلم المشاركون تحويل الموازنات ذات الرقم الواحد إلى نطاقات مختبرة تستطيع القيادة مساءلتها والتصرف بناء عليها.

- تصميم الحالات الأساسية والمتفائلة والمتحفظة من قائمة قصيرة من المحركات الجوهرية — اعتماد التمويل
- بناء جداول حساسية أحادية وثنائية للربح والنقد — قرارات التسعير والتكلفة
- حساب كمية التعادل وهامش الأمان لكل حالة — خيارات الطاقة والتوظيف
- اختبار هامش النقد وتعهدات القروض في سيناريو مجهد — نقاشات الخزينة والمقرضين
- عرض نتائج السيناريوهات بمخططات الإعصار وتعليق موجز — فريق القيادة
- تحديد نقاط التحول التي تنقل المنشأة من حالة إلى أخرى — إجراءات الطوارئ

## مصطلحات تخطيط سيناريوهات الموازنة وتحليل الحساسية الأساسية

- تحليل ماذا لو — تغيير مدخل أو أكثر في الموازنة لمعرفة أثره في الربح أو النقد أو نتائج أخرى.
- جدول الحساسية — شبكة تبين كيف تتغير النتيجة عندما يتحرك مدخل أو مدخلان عبر نطاق محدد.
- مخطط الإعصار — مخطط أعمدة يرتب المدخلات بحسب مدى تأرجح النتيجة بين قيمها الدنيا والعليا.
- حالة السيناريو — مجموعة متسقة من الافتراضات، مثل الأساسية أو المتفائلة أو المتحفظة، تمر عبر النموذج نفسه.
- نقطة التعادل — الكمية أو الإيراد الذي تغطي عنده المساهمة الكلية التكاليف الثابتة تماما.
- نقطة التحول — مستوى متفق عليه مسبقا لمحرك ما يشير إلى الانتقال إلى خطة الطوارئ.

## تخطيط سيناريوهات الموازنة وتحليل الحساسية يوما بيوم

### اليوم 1: عدم اليقين في الموازنة

- الموازنات ذات الرقم الواحد وحدودها — لماذا تطلب القيادة نطاقات
- اختيار المحركات الجوهرية — أي الافتراضات تستحق الاختبار
- منطق الحالات الأساسية والمتفائلة والمتحفظة — مجموعات افتراضات متسقة
- خريطة أسئلة الأطراف — احتياجات المجلس والمقرضين ورؤساء التشغيل
- تسمية الحالات وضبط الإصدارات — مكتبة سيناريوهات موثوقة واحدة

### اليوم 2: بناء نموذج ماذا لو

- تصميم ورقة المدخلات ومحدد الحالات — فصل واضح للافتراضات
- ربط منطق الربح والميزانية والنقد — نتائج متسقة لكل حالة
- جداول البيانات للحساسية الأحادية — استجابة الربح للسعر
- شبكات الحساسية الثنائية — تفاعل الكمية والتكلفة
- فحوص النموذج وإشارات الخطأ — الموثوقية قبل إعداد التقارير

## اليوم 3: قياس التأرجح

- مخططات الإعصار — ترتيب المحركات بحسب أثرها في الربح
- التعادل وهامش الأمان — خيارات الطاقة والتسعير
- اختبارات ضغط هامش النقد وتعهدات القروض — نقاشات الخزينة
- النتائج المرجحة بالاحتمال — القيمة المتوقعة عبر الحالات
- اختبار الضغط العكسي — الظروف التي قد تخترق الحدود

## اليوم 4: من السيناريوهات إلى القرارات

- نقاط التحول ومؤشرات الإنذار المبكر — توقيت إجراءات الطوارئ
- قوائم إجراءات الطوارئ — تكاليف يمكن إيقافها أو تأجيلها
- صفحات مقارنة السيناريوهات — اعتماد التمويل والتوظيف
- كتابة تعليقات التوقعات — شرح الحركة بين الحالات
- تصميم حزمة التقارير — حزم القيادة الشهرية والربعية

## اليوم 5: ممارسة نموذج تخطيط ماذا لو

- اختيار محركات دراسة الحالة — تطبيق اليوم 1 على شركة تجزئة
- مخرجات الحساسية ومخطط الإعصار — تطبيق اليوم 3 على مستشفى
- مجموعة نقاط التحول — تطبيق اليوم 4 على المنشأة محل الدراسة
- مراجعة الأقران للافتراضات — الدفاع عن الحالة المتحفظة
- نموذج تخطيط ماذا لو وحزمته مكتملين — جاهزان للقيادة

## تطبيق تخطيط سيناريوهات الموازنة وتحليل الحساسية بعد الدورة

- إعادة بناء أهم ثلاثة محركات في الموازنة الحالية ضمن محدد حالات أساسية ومتفائلة ومتحفظة وعرض مخطط الإعصار على مسؤول المالية
- الاتفاق مع رؤساء التشغيل على نقاط تحول لمحركين متقلبين وإضافتها إلى حزمة التقارير الشهرية التالية

## أسئلة حول تخطيط سيناريوهات الموازنة وتحليل الحساسية

### ما تخطيط سيناريوهات الموازنة وتحليل الحساسية؟

هو اختبار استجابة الربح والنقد عندما تتغير افتراضات الموازنة. وتزداد أهميته الآن لأن تقلب التكاليف والطلب يجعل الدفاع عن موازنة برقم واحد صعبا.

### من يستفيد أكثر من تخطيط سيناريوهات الموازنة وتحليل الحساسية؟

يستفيد المحاسبون الإداريون ومحللو التخطيط أكثر، ومعهم شركاء المالية التجارية ومحللو الخزينة ومسؤولو التقارير.

### كيف يختلف تخطيط سيناريوهات الموازنة وتحليل الحساسية عن دورة في التنبؤ؟

يركز على اختبار النطاقات والتأرجح ونقاط التحول حول موازنة متفق عليها، بدلا من إنتاج التوقع نفسه أو تحسين دقته الإحصائية.

### ماذا تعود به من دورة تخطيط سيناريوهات الموازنة وتحليل الحساسية؟

تعود بنموذج تخطيط ماذا لو لمنشأة محل دراسة، يضم محدد الحالات وجداول الحساسية ومخطط الإعصار ونقاط التحول وصفحة التعليق.

### تخطيط سيناريوهات الموازنة وتحليل الحساسية: الطريق إلى الأمام

يدعم نموذج تخطيط ماذا لو أولا قرار القيادة بشأن حجم الإنفاق الذي يمكن الارتباط به قبل استبعاد الحالة المتحفظة. ويحدثه المحاسبون الإداريون، ويشغل محللو التخطيط حالاته، ويملك رؤساء التشغيل نقاط التحول. وبعد ربع سنة من استخدامه يستحق اختيار المحركات الجوهرية المراجعة، لأن التأرجح الفعلي يكشف الافتراضات الأكثر أثرا.