

دورة عرض النتائج المالية على الإدارة العليا: الرسالة والرسوم والإجابة عن الأسئلة

13 – 17 سبتمبر 2027

كيب تاون





دورة عرض النتائج المالية على الإدارة العليا: الرسالة والرسوم والإجابة عن الأسئلة

المرجع: 22934_366 التاريخ: 13 - 17 سبتمبر 2027 المكان: كيب تاون الرسوم: GBP 4800

ملخص البرنامج

عرض النتائج المالية على الإدارة العليا، من بناء الرسالة إلى الرسوم والإجابة عن الأسئلة، محور دورة تدريبية تمتد أسبوع لمديري المالية والمراقبين الماليين ومسؤولي التخطيط والتحليل ومديري الشؤون المالية بمستوى إداري، ويخرج منها كل مشارك بحزمة عرض للنتائج في مؤسسة واحدة. فكثير من الفرق المالية تملك أرقاماً سليمة لكنها تفقد انتباه القاعة بشرائح مزدحمة وطلبات غير واضحة. ويتدرج البرنامج من مبادئ الرسالة، إلى تشخيص التقارير القائمة، ثم إلى تصميم القصة والرسوم والردود، وصولاً إلى التطبيق. تقدم مارس للتدريب المملكة المتحدة هذا البرنامج في عرض النتائج المالية على الإدارة العليا.

المبررات المؤسسية

تتبع القرارات ما يستوعبه التنفيذيون لا ما يحتويه دفتر الأستاذ. وحين يعرض القادة الماليون النتائج بجواب واضح وقليل من الرسوم المختارة بعناية وردود جاهزة على الاعتراضات، يحسم المجلس قراراته أسرع ويزداد وثوقه بالأرقام. أما العروض الضعيفة فتعيد الأسئلة نفسها إلى الإدارة المالية شهراً بعد شهر وتستهلك وقتاً يحتاجه التحليل. كما يمنح العرض الواضح للمالية صوتاً أقوى في نقاشات التخطيط.

- زمن اتخاذ القرار: يقصر حين يبدأ كل عرض بتوصية والدليل الذي يسندها.
- طلبات إعادة العمل: تقل حين تشرح الانحرافات والافتراضات مرة واحدة بصيغة موحدة.
- ثقة أصحاب المصلحة: تزداد حين تتوقع الأسئلة ويجاب عنها من ملف أدلة معد مسبقاً.

المبادئ والأساس المعرفي

- Pyramid Principle مبدأ الهرم لبناء الرسائل: الجواب أولاً ثم الحجج المجمعة: يسند بنية الجواب أولاً التي تبنى بها الرسائل في الجلسات 1 و3.
- IFRS Practice Statement 1 Management Commentary بيان الممارسة الدولية عن تعليق الإدارة: يوجه سرد الأداء والمركز المالي والتوقعات الذي يصاغ في الجلسة 3.
- نظرية الحمل المعرفي: تحدد ما تحمله كل شريحة وجدول في تصميم الرسوم بالجلسة 3.



المشاركون المستهدفون

- مدبرو المالية الذين يعرضون النتائج والتوقعات الشهرية على زملاء أقدم منهم.
- المراقبون الماليون الذين يشرحون الانحرافات ونتائج الإقفال لقادة من خارج المالية.
- مسؤولو التخطيط والتحليل الذين يحولون النماذج إلى توصيات.
- مدبرو الشؤون المالية الذين يخاطبون مجالس الإدارة والمستثمرين ولجان التدقيق.

يخدم البرنامج القطاع المصرفي والصناعة وتجارة التجزئة والجهات العامة.

مخرجات التعلم

1. سيكون المشاركون قادرين على تقييم التقارير والشرائح المالية القائمة من حيث الوضوح وملاءمة الجمهور وقيمتها في القرار.
2. سيكون المشاركون قادرين على تشخيص المواضيع التي تفقد فيها الرسالة المالية جمهورها التنفيذي.
3. سيكون المشاركون قادرين على بناء قصة تبدأ بالجواب للنتائج والانحرافات والتوقعات.
4. سيكون المشاركون قادرين على تصميم رسوم وجداول تعرض فكرة واحدة لكل منها.
5. سيكون المشاركون قادرين على ترتيب الاعتراضات المحتملة بحسب أولويتها وتجهيز الدليل لكل منها.
6. سيكون المشاركون قادرين على تبرير توصية أمام مجلس الإدارة في عرض قصير ومنظم.

هيكل البرنامج

اليوم 1: عرض النتائج المالية: الجمهور ومبادئ الرسالة

ماذا يحتاج هذا الجمهور أن يقرر، وكيف يصاغ الجواب؟

- ملف احتياجات الجمهور
- بنية الرسالة وفق Pyramid Principle
- بيان القرار والطلب
- عناصر السرد في تعليق الإدارة
- صفحة الرسالة الرئيسة

اليوم 2: تشخيص التقارير والشرائح وقصص الانحرافات

أين تترك التقارير والعروض الحالية جمهورها أو تثقله أو تعجز عن الإقناع؟



- مراجعة وضوح حزمة المجلس
- تدقيق كثافة الشرائح
- فحص شرح الانحرافات
- سجل أخطاء اختيار الرسوم
- تحليل سجل الأسئلة السابقة

اليوم 3: تصميم القصة والرسوم والسرد

كيف تتحول النتائج والانحرافات والتوقعات إلى قصة قصيرة مقنعة؟

- قالب لوحة القصة
- دليل اختيار الرسوم والجداول
- رسم جسر الانحرافات
- سرد الأداء والمركز المالي والتوقعات
- قواعد تبسيط الشرائح

اليوم 4: الإلقاء والاعتراضات وعرض دراسة الجدوى

كيف يضبط القائد المالي القاعة ويتعامل مع الاعتراضات وينتزع القرار؟

- نص الافتتاح والختام
- سجل أسئلة الاعتراض
- ملف الأدلة للإجابات
- صيغة عرض دراسة الجدوى
- معيار تقييم الأقران

اليوم 5: تطبيق عرض النتائج المالية في مؤسسة واحدة

هل حزمة عرض النتائج جاهزة لتقدم أمام جمهور تنفيذي حقيقي؟

- تطبيق مراجعة الوضوح من الجلسة 2 على الحزمة المختارة
- إعادة بناء القصة من قالب الجلسة 3
- التدريب على افتتاح الجلسة 4 وختامها
- الإجابة عن أسئلة اعتراض الجلسة 4 ضمن حدود زمنية
- إنجاز حزمة عرض النتائج



المنهجية

يقوم البرنامج على تمارين منظمة ومراجعة الأقران لحزم نتائج مجهولة المصدر من القطاع المصرفي والصناعة وتجارة التجزئة. يعمل المشاركون في مجموعات صغيرة بأدوار المقدم والتنفيذي والمراقب، ويعيدون بناء عرض حقيقي واحد من المسودة الأولى إلى الإلقاء المدرب عليه، ويتبادلون ملاحظات مكتوبة وفق معيار موحد في كل مرحلة.

- نشاط مقترح: اختصار عرض من عشرين شريحة إلى قصة من ثلاث شرائح بتوصية واحدة.
- نشاط مقترح: إعادة رسم جدول انحرافات مزدحم في رسم جسر واحد.
- نشاط مقترح: الإجابة عن سؤال حاد من أحد أعضاء المجلس خلال ستين ثانية وتلقي ملاحظات المجموعة.

المخرج الختامي

يعد كل مشارك حزمة عرض للنتائج في مؤسسة واحدة. وتضم صفحة رسالة رئيسة، وقصة قصيرة، ومجموعة رسوم وجداول، ورسم جسر للانحرافات، وسجل أسئلة اعتراض، وملف أدلة. وتستخدم الحزمة في العرض أمام اجتماع المجلس أو اللجنة القادم، وكقالب لدورات إعداد التقارير اللاحقة.

الأسئلة الشائعة

هل يناسب عرض النتائج المالية العاملين في المالية الذين نادرا ما يقدمون العروض؟

نعم، فعرض النتائج المالية بمستوى إداري، ويفترض أنك تعد الرسائل المالية أو تقدمها لزملاء أقدم منك، لا أنك متحدث متمرس.

ما النماذج التي يقوم عليها عرض النتائج المالية في هذا التدريب؟

يقوم عرض النتائج المالية على Pyramid Principle وعلى IFRS Practice Statement 1 Management Commentary في سرد الأداء، وعلى نظرية الحمل المعرفي في تصميم الرسوم.

كيف تستخدم الحزمة الناتجة عن عرض النتائج المالية في العمل؟

تستخدم حزمة عرض النتائج المالية في اجتماعك القادم مع المجلس أو اللجنة، وتعيد استخدام قصتها ورسومها وملف أدلتها في دورات إعداد التقارير اللاحقة.

بماذا يختلف عرض النتائج المالية عن برنامج إعداد التقارير المالية؟

يركز عرض النتائج المالية على الجمهور والرسالة والإلقاء، بينما يركز برنامج إعداد التقارير المالية على إعداد القوائم وتطبيق المعايير المحاسبية.