



دانشگاه علامه طباطبائی

مدیریت آموزش های تخصصی آزاد و مهارت افزایی

سرفصل دروس MBA گرایش بازار سرمایه

ترم اول

اصول حسابداری

تعداد واحد و ساعات تدریس: ۲ واحد، ۳۲ ساعت آموزشی

تناسب با مفاد آزمون گواهینامه های حرفه ای: فهم و تحلیل صورت های مالی

هدف: آشنایی دانش پذیران با مفاهیم اساسی حسابداری، عناصر و انواع صورت های مالی، نحوه ثبت حساب ها و مفاهیم اساسی هزینه یابی و حسابداری بهای تمام شده به نحوی که فراهم کننده دانش مقدماتی لازم برای امور حسابداری مالی و مدیریت در امر برنامه ریزی، کنترل و تحلیل عملیات شرکت های فعال در حوزه بازار سرمایه کشور باشد.

سرفصل اجمالی:

- ❖ معرفی حسابداری
- ❖ تعاریف، مفاهیم و عناصر تشکیل دهنده صورت های مالی
- ❖ سازوکارهای گزارشگری مالی
- ❖ آشنایی با گزارش های مالی سالانه و یادداشت های همراه
- ❖ آشنایی و طبقه بندی انواع درآمدها و هزینه ها
- ❖ تکنیک های محاسبه بهای تمام شده
- ❖ تکنیک های هزینه یابی و تخصیص هزینه ها

سرفصل تفصیلی:

- ۱-۱ معرفی حسابداری
 ۱. پیشینه پیدایش حسابداری
 ۲. نقش حسابداری در تأمین اطلاعات مورد نیاز مدیران
 ۳. معرفی دو حوزه اصلی حسابداری (حسابداری مالی - حسابداری مدیریت)
 ۴. معرفی دفاتر مالی و ارتباط میان دفاتر مختلف
 ۵. معرفی واژه های بدهکار و بستانکار و ذکر چگونگی ثبت حساب ها در حساب T
 ۶. اصول، فرضیه و قراردادهای پذیرفته شده حسابداری
- ۲-۱ تعاریف، مفاهیم و عناصر تشکیل دهنده صورت های مالی
 ۲. تعاریف، مفاهیم و عناصر تشکیل دهنده صورت های مالی شامل:
 - ✓ ترازنامه
 - ✓ صورت سود و زیان

✓ صورت جریان وجه نقد

✓ صورت سود و زیان جامع

✓ یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

۷. ویژگی‌ها، ساختار و اجزای صورت‌های مالی و توانایی تحلیل ارتباط بین اقلام آن
 ۸. تعاریف اساسی انواع دارایی، بدهی، سرمایه، درآمد، هزینه و سود
 ۹. نقش صورت‌های مالی در ارزیابی عملکرد و وضعیت مالی شرکت
 ۱۰. اهمیت یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی و اطلاعات مکمل (شامل افشای روش‌های حسابداری برآوردها و مفروضات) و مباحث و تحلیل‌های ارائه شده توسط مدیریت
 ۱۱. اهداف حسابرسی صورت‌های مالی، انواع گزارش‌های حسابرسی و اهمیت کنترل‌های داخلی مؤثر
 ۱۲. سایر منابع اطلاعاتی بجز صورت‌های مالی سالانه مورد استفاده یک تحلیل‌گر در تجزیه و تحلیل صورت‌های مالی
 ۱۳. شناسایی و طبقه‌بندی فعالیت‌های عملیاتی، سرمایه‌گذاری و تأمین مالی یک واحد تجاری برای مقاصد گزارشگری مالی
- ۳-۱ سازوکارهای گزارشگری مالی:

۱. روند جریان اطلاعات در یک سیستم حسابداری؛
 ۲. معادله حسابداری به صورت ساده و به شکل بسط یافته آن؛
 ۳. فرآیند ثبت معاملات تجاری با استفاده از سیستم حسابداری و بر مبنای معادله حسابداری؛
 ۴. ضرورت استفاده از ثبت‌های تعهدی و دیگر تعدیلات در تهیه صورت‌های مالی و مقایسه مبنای حسابداری تعهدی و نقدی
 ۵. رابطه بین عناصر صورت‌های مالی و حساب‌های کل و طبقه‌بندی این حساب‌ها متناسب با عناصر آن
 ۶. تهیه صورت‌های مالی با استفاده از مانده حساب‌های کل و دیگر اطلاعات لازم مربوط به معادله حسابداری
 ۷. ارتباط میان صورت سود و زیان، ترازنامه و صورت جریان وجه نقد
- ۴-۱ درک صورت سود و زیان
۱. تعریف اقلام صورت سود و زیان و تفکیک آن به اقلام عملیاتی و غیرعملیاتی و تهیه یک صورت سود و زیان نمونه با استفاده از اطلاعات ارائه شده
 ۲. نحوه آرایه هر طبقه از هزینه‌ها و درآمدها در صورت سود و زیان بر طبق استانداردهای حسابداری در ایران (استاندارد حسابداری شماره ۱)
 ۳. تعریف و تمایز میان انواع مختلف سود (سود قبل از کسر مالیات و استهلاکات مشهود و نامشهود (EBITDA)، سود عملیاتی (EBIT) و سود خالص (EAT))

۴. اصول کلی شناسایی درآمد بر مبنای حسابداری تعهدی و تشریح کاربردهای خاص آن (شامل حسابداری قراردادهای بلندمدت، فروش‌های اقساطی، معاملات پایاپای و گزارشگری خالص و ناخالص درآمدها) و کارکردهای آن در تجزیه و تحلیل مالی

۵-۱ درک ترازنامه

۱. تعریف عناصر دارایی‌ها، بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام در ترازنامه و کاربردهای هر یک از آنها در تجزیه و تحلیل‌های مالی
۲. نحوه ارایه هر طبقه از دارایی‌ها و بدهی‌ها در ترازنامه بر طبق استانداردهای حسابداری در ایران (استاندارد حسابداری شماره ۱)
۳. اشکال مختلف ارایه ترازنامه
۴. تأثیر استفاده از حسابداری تعهدی بر دارایی‌ها و بدهی‌ها
۵. تشابهات و تمایزات دارایی‌ها و بدهی‌های جاری و غیرجاری
۶. انواع مبانی اندازه‌گیری دارایی‌ها و بدهی‌ها شامل روش‌های بهای تمام‌شده تاریخی و ارزش منصفانه
۷. انواع روش‌های طبقه‌بندی و افشای اوراق بهادار قابل دادوستد (سریع المعامله) و غیرقابل دادوستد در بازار

۶-۱ درک صورت جریان وجه نقد

۱. تعریف وجه نقد، شبه نقد و معادل نقد بر طبق استانداردهای حسابداری در ایران (استاندارد حسابداری شماره ۲)
۲. نحوه ارایه هزینه‌های بهره و سود تقسیمی شرکت در صورت جریان وجه نقد بر طبق استانداردهای حسابداری در ایران (استاندارد حسابداری شماره ۲)
۳. تعریف انواع جریان‌ات نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی، بازده سرمایه‌گذاری و سود حاصل از تأمین مالی، مالیات بر درآمد، سرمایه‌گذاری و تأمین مالی و طبقه‌بندی اطلاعات ارایه شده در هر یک از آنها بر طبق استانداردهای حسابداری در ایران (استاندارد حسابداری شماره ۲)
۴. نحوه گزارشگری فعالیت‌های تأمین مالی و سرمایه‌گذاری غیرنقدی
۵. تفاوت صورت جریان وجه نقد با ترازنامه و صورت سود و زیان
۶. دانستن ارتباط بین سود و جریان نقد

۷-۱ درک تکنیک‌های محاسبه بهای تمام شده

۱. عناصر تشکیل دهنده بهای تمام شده (مواد، کار و سربار)
۲. معرفی مرکز هزینه و ذکر انواع مراکز هزینه ی تولیدی، پشتیبانی، اداری و فروش
۳. معرفی رویکردهای مختلف به بهای تمام شده (بهای کل، بهای تمام شده ساخت)
۴. تفاوت بهای تمام شده کل با بهای تمام شده ساخت یا تولید (روش متداول)
۵. تفاوت هزینه‌های دوره (اداری، فروش و بهره) با هزینه محصول
۶. عناصر تشکیل دهنده سربار کارخانه و ذکر مختصر روش‌های تسهیم هزینه‌های مراکز

مبانی ابزارها، بازارها و نهادهای مالی

تعداد واحد و ساعات تدریس: ۲ واحد، ۳۲ ساعت آموزشی

تناسب با مفاد آزمون گواهینامه های حرفه ای: مقدمات ابزارها، بازارها و نهادهای مالی

هدف: آشنایی دانش پذیران با انواع مختلف ابزارهای مالی مبتنی بر دارایی و بدهی با سود ثابت و متغیر، مفاهیم بازارهای مالی از منظر ساختار و کارکرد و درنهایت نحوه فعالیت انواع نهادهای مالی در دنیا و به طور خاص در بازار سرمایه کشور است.

سرفصل اجمالی:

- ❖ مفاهیم بازارهای مالی
- ❖ ویژگی های سهام عادی و ممتاز و مفاهیم مربوطه
- ❖ ویژگی های اوراق بهادار با درآمد ثابت و مفاهیم مربوطه
- ❖ ویژگی های سایر اوراق بهادار و مفاهیم مربوطه
- ❖ شاخص های بازار اوراق بهادار
- ❖ کارایی بازار و بازار سرمایه کارا
- ❖ آشنایی با نهادهای مالی، نقش و کارکرد آنها

سرفصل تفصیلی:

۱-۱- مفاهیم بازارهای مالی

۱. تعریف بازار مالی و کارکردهای آن

۲. طبقه بندی انواع بازارهای مالی براساس:

✓ حق مالی شامل: تعاریف بازار بدهی و سهام و کارکردها و ابزارهای مالی مربوط به هر یک

✓ سررسید حق مالی شامل:

- تعاریف بازار پول و بازار سرمایه و کارکردهای مربوط به هر یک
- تعریف ابزارهای مالی مربوط به بازار پول (گواهی سپرده، اوراق خزانة، قراردادهای بازخريد، پذيره بانکی، اوراق تجاری و دلار اروپایی)
- ابزارهای مالی مربوط به بازار سرمایه
- ✓ مرحله انتشار شامل:

- تعاریف بازار اولیه و ثانویه و کارکردهای مربوط به هر یک
- تمایز میان بازار اولیه و ثانویه و چگونگی پشتیبانی بازار ثانویه از بازار اولیه

✓ نحوه پرداخت شامل:

- تعاریف بازار نقدی و مشتقه و کارکردهای مربوط به هر یک
- تعریف، اهداف و کارکرد بازارهای مشتقه

✓ ساختاری شامل:

- تعاریف بازارهای حراج، چانه زنی، سوم و چهارم و کارکردهای مربوط به هر یک و همچنین تمایز بین بازارهای مبتنی بر سفارش و بازارهای مبتنی بر قیمت و توضیح مزایا و مخاطرات هر کدام
- مقایسه تفاوت‌های ساختاری میان بازار بورس و فرابورس

۱-۲- ویژگی‌های سهام عادی و مفاهیم مربوطه

۱. تعریف سهام عادی و حقوق متعلق به سهامداران عادی
۲. ویژگی‌های سهام عادی و مزایا و معایب انتشار سهام عادی
۳. تعریف سهام عادی ثبت شده، تعهدشده، صادرشده، در دست سهامداران و خزانه
۴. مفهوم رأی‌گیری تجمعی، محاسبه تعداد مشخصی از اعضای هیأت مدیره با داشتن میزان سهام مشخص و تعداد سهام مورد نیاز برای انتخاب چند عضو از اعضای انتخاب هیأت مدیره
۵. صرف سهام و تأثیر افزایش سرمایه با صرف بر حقوق صاحبان سهام
۶. تعریف افزایش سرمایه، تعریف و خصوصیات حق تقدم خرید سهام و حقوق دارندگان حق تقدم خرید سهام

۱-۳- ویژگی‌های سهام ممتاز و مفاهیم مربوطه

۱. تعریف سهام ممتاز و حقوق متعلق به سهامداران ممتاز
 ۲. انواع سهام ممتاز (مشارکتی، جمع شونده، قابل بازخرید، قابل تبدیل، با حق رأی)
 ۳. ویژگی‌های سهام ممتاز و مزایا و معایب انتشار آن
- ۱-۴-۴ مفاهیم مربوط به اوراق بهادار با درآمد ثابت
- ۱-۴-۱ مفاهیم اوراق اجاره
 ۱. تعریف اوراق اجاره، ماهیت و ویژگی‌های آن
 ۲. انواع اوراق اجاره (برمبنای اجاره به شرط تملیک و اجاره عادی) و ویژگی‌های هر یک و تفاوت‌های موجود میان آنها
 ۳. انواع دارایی‌هایی که می‌توان بر روی آنها اوراق اجاره منتشر نمود
 ۴. نقش و کارکرد نهادهای مختلف در انتشار اوراق اجاره (از جمله بانی، نهاد واسط و ...)

۱-۴-۲ تعاریف اوراق قرضه

۱. ویژگی‌های اولیه یک ورقه قرضه، انواع ساختارهای متفاوت نرخ کوپن‌های اوراق قرضه و اوراق قرضه با نرخ شناور
۲. تعریف و محاسبه بازده جاری و بازده تا سررسید اوراق قرضه

۳. انواع مزایای ضمنی قابل ارایه به همراه اوراق قرضه شامل اختیارات خرید یا فروش سهام، امکان بازخرید و ... و ویژگی‌های هریک

۴. ویژگی‌های اوراق قرضه قابل بازخرید و مزایا و معایب آن برای سرمایه‌گذار

۵-۱ مفاهیم سایر اوراق بهادار

۱-۵-۱ مفاهیم اوراق مشارکت

۱. تعریف اوراق مشارکت، ماهیت و ویژگی‌های آن و تفاوت‌های آن با اوراق قرضه

۲. نقش و کارکرد نهادهای مختلف در انتشار اوراق مشارکت (از جمله امین، عامل، ضامن و ...)

۱-۵-۲ اوراق سفارش ساخت (استصناع)

۱. تعریف اوراق سفارش ساخت، ماهیت و ویژگی‌های آن

۲. انواع اوراق سفارش ساخت و ویژگی‌های هریک

۱-۵-۳ مفاهیم اوراق رهنی

۱. تعریف وام رهنی و ویژگی‌های آن

۲. تعریف و ویژگی‌های اوراق بهادار با پشتوانه وام‌های رهنی

۳. چگونگی فرآیند انتشار اوراق بهادار با پشتوانه وام‌های رهنی

۱-۵-۴ مفاهیم اوراق بهادار با پشتوانه دارایی

۱. تعریف تبدیل به اوراق بهادار کردن دارایی‌ها و ویژگی‌های دارایی‌هایی که می‌توانند موضوع این

فرآیند قرار گیرند

۲. تعریف و ویژگی‌های اوراق بهادار با پشتوانه دارایی

۳. چگونگی فرآیند انتشار اوراق بهادار با پشتوانه دارایی

۱-۶ شاخص‌های بازار اوراق بهادار:

۱. تعریف شاخص و انواع اصلی آن (شامل شاخص‌های بازار سهام (قیمتی و درآمدی)، شاخص‌های

بازار اوراق بهادار با درآمد ثابت)

۲. تعریف انواع شاخص‌های موجود در بازار سرمایه ایران (از جمله شاخص قیمت و بازده نقدی

(TEDPIX)، شاخص کل، شاخص TEFIX، شاخص صنایع، شاخص مالی، شاخص قیمت ۵۰ شرکت

فعال تر...)

۳. کاربرد انواع مختلف شاخص‌ها و چگونگی تفسیر تغییرات آنها

۴. انواع مختلف محاسبه شاخص (وزنی، غیروزنی)، چگونگی تعدیل پایه شاخص‌های مختلف در اثر

رویدادهای شرکتی (Corporate Actions) ورود و خروج شرکت‌ها و سایر رویدادها و تفاوت‌های

موجود میان روش محاسبه شاخص قیمتی و درآمدی

۱-۷ کارایی بازار و بازارهای سرمایه کارآ

۱. تعریف بازار سرمایه کارآ و مفروضات پشتوانه آن

۲. انواع کارایی بازار (اطلاعاتی، تخصیصی و عملیاتی) و توصیف سه شکل کارایی اطلاعاتی بازار (EMH)

۸-۱ آشنایی با نهادهای مالی، نقش و کارکرد آنها

۱. کارکرد و ساختار نهادهای مالی شامل:

- ✓ شرکت‌های تأمین سرمایه
- ✓ انواع صندوق‌های سرمایه‌گذاری (صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، صندوق‌های بورسی (ETF)، صندوق‌های شاخصی،...)
- ✓ شرکت‌های کارگزاری
- ✓ شرکت‌های مشاوره سرمایه‌گذاری و شرکت‌های سبدگردان
- ✓ مؤسسات رتبه‌بندی
- ✓ شرکت‌های سرمایه‌گذاری و هلدینگ
- ✓ آشنایی با شرکت‌های پردازش اطلاعات مالی
- ✓ آشنایی با شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
- ✓ آشنایی با فعالیت بازارگردانی
- ✓ آشنایی با فعالیت مشاوره عرضه و پذیرش

قوانین و مقررات پایه در بازار سرمایه

تعداد واحد و ساعات تدریس: ۲ واحد، ۳۲ ساعت آموزشی

تناسب با مفاد آزمون گواهینامه های حرفه ای: مقررات اصول بازار سرمایه

هدف: آشنایی دانش پذیران با کلیات نظام حقوقی ایران، دانش حقوق، منابع و شاخه های اصلی آن، همچنین قوانین و ضوابط بالا دستی در بازار سرمایه است.

سرفصل اجمالی:

- ❖ معانی حقوق و اوصاف قواعد حقوقی
- ❖ دانش حقوق، شاخه ها و منابع آن
- ❖ شعبه های حقوق عمومی
- ❖ شعبه های حقوق خصوصی
- ❖ قانون بازار اوراق بهادار و آیین نامه اجرایی
- ❖ فصول منتخب از قانون تجارت و بخش هایی از اصلاحیه قانون مذکور
- ❖ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید

سرفصل تفصیلی:

- ۱- معرفی دانش حقوق و منابع حقوقی نظیر قانون، عرف، رویه قضایی و اندیشه های حقوقی
- ۲- معرفی شاخه های مختلف دانش حقوق اعم از حقوق عمومی، خصوصی، داخلی و بین الملل
- ۳- معرفی نظام های حقوقی معاصر شامل رومی و ژرمنی، کامن لا، کمونیستی و اسلام
- ۴- معرفی مفهوم عقد و ایقاع، اقسام عقد و شرایط صحت عقد از قانون مدنی
- ۵- معرفی کلی شعبه های حقوق عمومی (حقوق اساسی و جزاء)
- ۶- قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران (مصوب آذرماه ۱۳۸۴ مجلس شورای اسلامی)
- ۷- اصلاحیه قانون تجارت، مبحث اول بخش های ۱، ۲، ۳، ۵، ۶، ۷، ۸، ۱۰، ۱۱ و ۱۲
- ۸- قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب ۸۸/۰۹/۲۵ مجلس شورای اسلامی)
- ۹- آیین نامه اجرایی قانون بازار اوراق بهادار (مصوب ۸۶/۴/۳ هیأت وزیران)
- ۱۰- ضوابط نظارت سازمان بورس بر فرآیند تأسیس و افزایش سرمایه شرکت های سهامی عام (مصوب ۱۳۸۶/۴/۲۷ هیأت مدیره سازمان بورس)

- ۱۱- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت‌شده نزد سازمان (مصوب ۱۳۸۶/۵/۳ هیأت‌مدیره سازمان بورس)
- ۱۲- دستورالعمل عضویت در کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار (مصوب ۱۳۸۸/۸/۹ هیأت‌مدیره سازمان بورس)
- ۱۳- مقررات عضویت در کانون نهادهای سرمایه‌گذاری ایران (مصوب ۱۳۸۶/۷/۲۷ هیأت‌مدیره سازمان بورس)
- ۱۴- مصوبه مربوط به تعریف سرمایه‌گذار نهادی (مصوب ۸۶/۶/۲۸ هیأت‌مدیره سازمان بورس)
- ۱۵- دستورالعمل کمیته‌سازش کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار (مصوب ۱۳۸۷/۱۰/۱۰ هیأت‌مدیره سازمان بورس)
- ۱۶- دستورالعمل رسیدگی به تخلفات اشخاص موضوع ماده ۳۵ قانون بازار اوراق بهادار (مصوب ۸۷/۱/۲۰ هیأت‌مدیره سازمان بورس)
- ۱۷- دستورالعمل اجرائی فصل ششم قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران (مصوب ۱۳۸۶/۰۷/۲۲ هیأت‌مدیره سازمان بورس)
- ۱۸- مصوبه در خصوص مرجع حل اختلافات فعالان بازار اوراق بهادار فاقد کانون مربوطه (هیأت‌مدیره سازمان بورس ۱۳۸۷/۷/۲)

مبانی آمار و ریاضیات مالی

تعداد واحد و ساعات تدریس: ۲ واحد، ۳۲ ساعت آموزشی

تناسب با مفاد آزمون گواهینامه های حرفه ای: روش های کمی مقدماتی

هدف: آشنایی دانش پذیران با تکنیک های مقدماتی آمار و ریاضیات کاربردی در حوزه بازار سرمایه است.

سرفصل اجمالی:

- ❖ مفاهیم و تکنیک های آمار توصیفی
- ❖ مفاهیم و تکنیک های آمار استنباطی
- ❖ ارزش زمانی پول
- ❖ مفاهیم احتمال کاربردی در بازارهای مالی
- ❖ روش های مقدماتی کمی سازی ریسک و بازده
- ❖ مفاهیم احتمال
- ❖ تحلیل خروجی های رایانه ای (منتخبی از مباحث فوق)

سرفصل تفصیلی:

۱-۱ ارزش زمانی پول

۱. کاربرد نرخ سود به عنوان نرخ بازده مورد انتظار، نرخ تنزیل و هزینه فرصت
۲. کاربرد نرخ بازده مورد انتظار به عنوان مجموع نرخ بازده بدون ریسک، تورم مورد انتظار و صرف ریسک برای پوشش انواع ریسک سرمایه گذاران
۳. تعریف نرخ بهره مؤثر سالانه و محاسبه آن در دوره های زمانی مختلف
۴. محاسبه و تفسیر ارزش آتی و ارزش فعلی مقدار مشخصی پول، ارزش آتی و ارزش فعلی اقساط مساوی و نامساوی و ارزش فعلی اقساط مادام العمر
۵. ترسیم نمودار زمانی برای حل مسایل ارزش زمانی پول
۶. محاسبه نرخ بازده تنزیل بانکی، نرخ بازه دوره نگهداری و نرخ بازده مؤثر سالانه بانکی

۲-۱ مفاهیم آماری

۱. تمایز بین آمار توصیفی و استنباطی، جامعه و نمونه و مقیاس های متفاوت اندازه گیری
۲. تعریف پارامتر، آماره و توزیع فراوانی
۳. محاسبه فراوانی نسبی و فراوانی نسبی تجمعی توزیع فراوانی، هیستوگرام و نمودار چندضلعی فراوانی

۴. تعریف و محاسبه شاخص‌های مرکزی شامل میانگین جامعه و نمونه، میانگین حسابی، میانگین موزون (شامل بازده سبد) میانگین هندسی، میانگین هارمونیک، میانه و مد
۵. تعریف، محاسبه و تفسیر چارک، پنجم، دهک و صدک
۶. تعریف و محاسبه دامنه، انحراف از میانگین، واریانس و انحراف معیار نمونه و جامعه
۷. تعریف و محاسبه درصدی از مشاهدات که در فاصله معینی از میانگین قرار دارند با استفاده از نامساوی چبیشف
۸. تعریف و محاسبه ضریب تغییرات و نسبت شارپ
۹. تعریف و محاسبه چولگی، توضیح چولگی چپ و راست و توضیح رابطه میانگین، میانه و مد در توزیع نامتقارن
۱۰. تعریف و محاسبه میزان چولگی و کشیدگی نمونه

۳-۱ مفاهیم احتمال

۱. تعریف و کاربرد امید ریاضی در مسایل سرمایه‌گذاری
 ۲. محاسبه و تفسیر کواریانس و ضریب همبستگی
 ۳. محاسبه ارزش مورد انتظار، واریانس و انحراف معیار مربوط به متغیر تصادفی و بازده سبد
- ### ۴-۱ محاسبات بازده و ریسک
- ۱-۴-۱ محاسبات مقدماتی مربوط به بازده
 ۱. تعریف و محاسبه بازده کل از بازده‌های دوره‌های مختلف
 ۲. تعریف و محاسبه بازده سهام در حالت‌های مختلف (تقسیم سود، تجزیه سهام، افزایش سرمایه از محل اندوخته، آورده و مطالبات حال شده)
 ۳. محاسبه میانگین بازده در حالت‌های اطمینان و عدم اطمینان (احتمالی)
 ۴. محاسبه بازده با استفاده از میانگین حسابی و میانگین هندسی در دوره‌های زمانی متفاوت

۲-۴-۱ مفاهیم پایه ریسک

۱. روش‌های مختلف اندازه‌گیری ریسک به شرح زیر:
 - ✓ واریانس،
 - ✓ نیم‌واریانس،
 - ✓ انحراف معیار،
 - ✓ ضریب تغییرات
 - ✓ بتا
۲. محاسبه و تفسیر کواریانس نرخ‌های بازدهی و نشان دادن چگونگی ارتباط آن با ضریب همبستگی

نگرش سیستمی

تعداد واحد و ساعات تدریس: ۲ واحد، ۳۲ ساعت آموزشی

تناسب با مفاد آزمون گواهینامه های حرفه ای: اصول راهبری شرکتی

هدف: آشنایی دانش پذیران با مفاهیم کلی راهبری شرکتی، ایجاد پایگاه نظری و عملی برای ایجاد و نهادینه سازی ظرفیت، بازآفرینی و توسعه پایدار در سازمان ها به منظور ایجاد نگرش سیستمی کاربردی به بازار سرمایه کشور است.

سرفصل اجمالی:

- ❖ آشنایی با نگرش سیستمی و نظریه آن
- ❖ مفاهیم سیستم، تعاریف و نحوه حل مسائل با رویکرد سیستمی
- ❖ تبیین انواع سطوح
- ❖ معرفی نظریه و مدل های پویایی سیستم
- ❖ معماری کلان نظام اجتماعی از منظر سیستمی
- ❖ کاربرد تئوری ها و مفاهیم سیستم ها در مدیریت سازمان
- ❖ کاربرد مدل های پویایی سیستمی در بازار سرمایه

سرفصل تفصیلی:

- ۱-۱ نگاهی کلی بر نگرش سیستمی
 ۱. سیر تحول علم مدیریت و مروری بر سیستم های مدیریتی
 ۲. نظریه عمومی سیستمها و تفکر سیستمی
 ۳. اهمیت نگرش سیستمی
 ۴. طبقه بندی سیستمها براساس پیچیدگی
 ۵. علم ارتباطات و کنترل
- ۲-۱ مبانی سیستم
 ۱. عناصر، روابط، پویایی و ویژگی های سیستم
 ۲. انواع سیستمها(باز و بسته)
 ۳. سلسله مراتب سیستمها
 ۴. انواع رفتار سیستم و آرایش سیستمی(درونی، ساده، خودتنظیم، یادگیرنده)
 ۵. ویژگی های کارکردی و ساختاری سیستم

۳-۱ شناخت خرده سیستم‌ها

۱. فراگرد تعریف خرده سیستم‌ها
۲. روش‌های شناخت خرده سیستم‌ها
۳. روش جریان کار و عملیات، روش کارکردی، روش تغییر حالت
۴. ساده سازی الگوی تعاملی خرده سیستم‌ها
۵. بهینه‌سازی بخشی

۴-۱ سازوکار سازمان‌ها در محیط‌های پویا

۱. تعامل سازمان و محیط
۲. ماهیت سیستم پیمایش، روش‌های پیمایش، شدت پیمایش و اجزای مکانیکی سیستم پیمایش
۳. چرخه حیات سنتی و نظام یافته تجزیه و تحلیل و طراحی سیستم

۵-۱ طراحی و برنامه‌ریزی سیستم

۱. اهداف و ضرورت طراحی سیستم بهینه و جامع
 ۲. عوامل انسانی در طراحی سیستم
 ۳. طراحی پروژه و معیارهای سیستمی ارزیابی یک پروژه
 ۴. فنون برنامه‌ریزی سیستم و ساختار تجزیه کار
- ### ۶-۱ طراحی تفصیلی و مفهومی سیستم جدید
۱. تعیین منابع و نیازهای اطلاعاتی، محدودیت‌ها
 ۲. مستندسازی محتوای سیستم، مراحل مستند سازی و روش‌های مستند سازی
 ۳. مدلسازی سیستم
 ۴. آزمایش سیستم بوسیله شبیه‌سازی
- ### ۷-۱ استقرار، ارزیابی و نگهداری سیستم
۱. تهیه جدول زمانبندی
 ۲. طراحی سیستم کنترل و گزارش‌گیری
 ۳. تنظیم رویه‌های استقرار
 ۴. سازماندهی و آموزش نیروی انسانی
 ۵. ارزیابی سیستم، اطمینان از کیفیت، کنترل و نگهداری سیستم

تئوری های سازمان و مدیریت

تعداد واحد و ساعات تدریس: ۲ واحد، ۳۲ ساعت آموزشی

تناسب با مفاد آزمون گواهینامه های حرفه ای: اصول راهبری شرکتی

هدف: آشنایی دانش پذیران با مبانی مدیریت و وظایف مدیر، سازمان و تشخیص نقش حیاتی و اهمیت اداره آن است. ضمن بیان سیر تحولات دانش سازمان و مدیریت، انواع نظریه ها، سبک های مختلف مدیریتی و رهبری، انواع سازمان ها و ساختارهای مدیریت با رویکرد کاربردی در بازار سرمایه معرفی می شوند.

سرفصل اجمالی:

- ❖ معرفی مراحل اجرایی مدیریت
- ❖ مفاهیم نظریه سازمان های از منظر پیچیدگی، سطوح سازمانی و ارتباطات
- ❖ مفاهیم انواع و اهداف سازمان ها و نظریه های سازمانی
- ❖ مفاهیم نظریه های مدیریتی با نگرش کلاسیک، رفتاری، ساختاری و اقتضایی
- ❖ مفاهیم نظریه های نوین مدیریت با رویکرد پویا
- ❖ ارزیابی تأثیر ساختار بر فرآیندها، گردش اطلاعات و کنترل سازمان
- ❖ تشریح انواع شخصیت های حقوقی و مسائل نمایندگی مرتبط با تضاد منافع آنان

سرفصل تفصیلی:

۱-۱ کلیات و تعاریف

۱. تعاریف مختلف مدیریت و کارکرد آن در جوامع امروز
۲. مفهوم سازمان و انواع آن
۳. ابعاد مختلف سازمان
۴. نقش انواع محیط (داخلی و خارجی) و مدیریت آن
۵. اهداف سازمانی و استراتژی های عمومی جهت حصول به اهداف

۲-۱ نظریه ها و مکاتب مدیریتی

۱. نظریه مدیریت علمی
۲. نظریه فراگرد مدیریت
۳. نظریه بوروکراسی
۴. نظریه مدیریت اقتضایی
۵. مکتب روابط انسانی

۶. نظریه مدیریت نظام گرا

۳-۱ معرفی انواع ساختارهای سازمانی از حیث شکل و تکنولوژی

۱. تعریف ساختار
 ۲. طراحی ساختارهای افقی و عمودی
 ۳. ساختارهای وظیفه ای، ترکیبی و ماتریسی
 ۴. تکنولوژی سطح سازمانی، دپارتمانی و تأثیر بر روابط میان افراد
 ۵. عوارض ناقص بودن ساختار و ویژگی ساختارهای اثربخش
- ۴-۱ تأثیر ساختار بر فرآیندهای سازمانی

۱. نوآوری و تحول
۲. انواع تغییر و عناصر تغییر
۳. استراتژی های استقرار تغییر
۴. مفهوم کارایی و اثربخشی در سازمان
۵. مفهوم بهره وری از حیث ساختار و فرآیندهای بهره ور

۵-۱ مدیریت فرآیندهای پویا

۱. فرآیند تصمیم گیری
۲. انواع قدرت و خط مشی های مدیریتی
۳. انواع ارتباطات
۴. فرآیند کنترل و نظارت
۵. مفهوم و ویژگی های رهبری در یک سازمان

۶-۱ آشنایی با فرآیند برنامه ریزی، سازماندهی، هدایت، نظارت و کنترل

۱. انواع برنامه ریزی، گام های برنامه ریزی، سلسله مراتب و پیش بینی برنامه ها
۲. انواع مختلف سازماندهی، وظایف صف و ستاد، عدم تمرکز و تفویض اختیار
۳. مدیریت بازاریابی، تأمین منابع مالی، انتخاب و پرورش مدیران
۴. رهبری و انگیزش در سازمان
۵. فراگرد نظارت و کنترل، فنون مختلف کنترل

۷-۱ مفاهیم تصمیم گیری و حل مسأله

۱. فراگرد مسأله یابی، انواع مسأله
۲. فراگرد تصمیم گیری و حل مسأله
۳. روش ها و فنون معین تصمیم گیری