



سرفصل‌های دوره کارشناس حرفه‌ای بازار سرمایه

۱- مبانی بازارها و نهادهای مالی

- ۱- مقدمه‌ای بر نظام مالی (تعریف، ارکان، هدف)
- ۲- بازارهای مالی (تعریف، کارکردها، بازار کوتاه‌مدت و بازار سرمایه، بازار اولیه و ثانویه، بازارهای سازمان یافته و خارج از بورس (...))
- ۳- ابزارهای مالی (تعریف، ابزارهای دارای سود یا زیان، ابزارهای با درآمد ثابت یا متغیر، مشتقات)
- ۴- تنظیم‌گران مالی (کارکردها، سازمان بورس و اوراق بهادار، بانک مرکزی، بیمه مرکزی)
انواع بورس‌ها در ایران (بورس تهران، فرابورس، بورس کالا، بورس انرژی)
- ۵- مقدمه‌ای بر نهادهای سپرده‌پذیر (تعریف، کارکردها، انواع بانک‌ها و موسسات اعتباری، تعاونی‌های اعتباری)
- ۶- مقدمه‌ای بر نهادهای مالی غیر سپرده‌پذیر (تعریف، کارکردها، شرکت‌های تامین سرمایه، کارگزاری‌های اوراق بهادار، انواع صندوق‌های سرمایه‌گذاری، شرکت‌های سرمایه‌گذاری، هلدینگ‌ها، سبدگردان‌ها، صندوق‌های بازنشستگی و ...)

۲- مبانی حسابداری مالی

- ۱- معرفی کلیات، مفاهیم و چارچوب نظری گزارشگری مالی
- ۲- آشنایی با استانداردهای خاص گزارشگری و تهیه صورت‌های مالی نظیر استانداردهای ۱، ۲، ۳۴، ۴۲، ۱۶، ۳۰
- ۳- آشنایی با صورت‌های مالی جداگانه، مجموعه و تلفیقی موضوع صورتهای مالی نمونه
- ۴- آشنایی با کلیات حسابداری مدیریت، بهای تمام شده، موجودی‌ها، نظیر استاندارد ۸ و ۱۱
- ۵- معرفی گزارشگری مالی صنایع خاص نظیر استانداردهای ۲۶، ۲۹، ۲۱، ۲۸
- ۶- معرفی صورت‌های مالی نمونه نهادهای مالی
- ۷- معرفی مسایل خاص گزارشگری مالی نظیر تجدید ارزیابی، تسعیر ارز، تورم
- ۸- معرفی کلیات استانداردهای حسابداری و اطمینان بخشی
- ۹- آشنایی با گزارش حسابرس مستقل (پایان دوره و میان‌دوره) به طور خاص استانداردهای ۷۰۰، ۷۰۱، ۷۰۵، ۷۰۶، ۷۲۰
- ۱۰- ارائه نمونه‌های واقعی از صورت‌های مالی شرکتهای بازار سرمایه از موضوعات فوق‌الذکر



۳- پایگاه‌های داده در بازار سرمایه

الف- تابلو خوانی مقدماتی:

- ۱- پنجره سفارشات
- ۲- اولویت برای خرید یا فروش
- ۳- سفارش ترس
- ۴- سفارش حمایت
- ۵- سیگنال خرید از پنجره سفارشات
- ۶- سیگنال خرید از پنجره سفارشات
- ۷- رنج کشیدن
- ۸- مفهوم انواع قیمت‌ها روی تابلوی معاملات
- ۹- اختلاف قیمت آخرین معامله و قیمت پایانی
- ۱۰- تعداد معاملات
- ۱۱- حجم معاملات
- ۱۲- ارزش معاملات
- ۱۳- ارزش بازار
- ۱۴- آخرین اطلاعات قیمت
- ۱۵- وضعیت
- ۱۶- انواع بازه‌ها
- ۱۷- صف خرید و صف فروش
- ۱۸- صف برتر
- ۱۹- تعداد سهام
- ۲۰- حجم مبنا
- ۲۱- سهام شناور
- ۲۲- میانگین حجم ماه
- ۲۳- EPS
- ۲۴- P/E
- ۲۵- P/E گروه
- ۲۶- مشاهده ریزمعاملات انجام شده طی روز
- ۲۷- شاخص‌ها

ب- تابلو خوانی پیشرفته

- ۱- قدرت خریدار و فروشنده حقیقی
- ۲- استراتژی مناسب برای خرید باتوجه به قدرت خریداران به فروشندگان
- ۳- سفته بازی
- ۴- معاملات بلوکی
- ۵- تحرکات حقوقی
- ۶- کد به کد



۷- تغییرات ناگهانی حجم و نحوه سیگنال گیری

۸- نمادهای پربیننده

ج- فیلترنویسی کاربردی

۱- فیلترنویسی

۴- مبانی مالی شرکتی

۱- تعریف، وظایف و هدف مدیریت مالی در شرکت‌های سهامی

۲- محاسبه و پیش‌بینی جریان‌ات نقدی طرح‌های سرمایه‌گذاری (مفهوم جریان نقدی تفاضلی، جریان نقدی عملیاتی، جریان نقدی ناشی از خرید و فروش ماشین‌آلات، جریان نقدی ناشی از سرمایه در گردش خالص، هزینه‌های غیر قابل برگشت)

۳- شناخت معیارهای بررسی طرح‌های سرمایه‌گذاری (ارزش فعلی خالص، دوره بازگشت، دوره بازگشت تنزیلی، نرخ بازده داخلی)

۴- مقدمه‌ای بر ساختار سرمایه، هزینه سرمایه و سیاست تقسیم سود نقدی

۵- مقدمه‌ای بر تأمین مالی از طریق:

۱- انتشار سهام (عرضه اولیه عمومی (IPO))

۲- افزایش سرمایه (انواع و روش‌های آن)

۳- انتشار اوراق با درآمد ثابت و متغیر (اوراق مشارکت، اجاره، سلف، مراهجه)

۶- مقدمه‌ای بر مدیریت سرمایه در گردش (چرخه عملیاتی، چرخه نقدی، تأمین مالی کوتاه‌مدت)

۵- مبانی علم اقتصاد در بازار سرمایه

۱- مقدمات اقتصاد خرد

- نظریه رفتار مصرف‌کننده
- نظریه رفتار تولیدکننده و بازار نهاده‌های تولید
- هزینه‌های تولید
- عرضه، تقاضا و تعادل بازار
- بازار رقابت کامل
- بازار انحصار کامل
- سایر بازارها

۲- مقدمات اقتصاد کلان

- حسابهای ملی
- شاخص قیمت‌ها و تورم
- عرضه و تقاضای پول و سیاست‌های پولی



۶- مبانی حقوق بازار سرمایه

- ارکان نظارتی بازار

الف: قانون و تعریف آن و تمایز آن با مقررات

ب: نهادهای قاعده‌گذار و ناظر در بازار سرمایه

۱- مجلس

۲- هیئت وزیران

۳- شورای عالی بورس

۴- سازمان بورس و اوراق بهادار

- اشخاص تحت نظارت

الف: ناشران

۱- ناشران سهم (شرکت‌ها)

۲- ناشران اوراق بدهی

ب: نهادهای مالی

۱- نهادهای مالی واسطه‌ای

۱-۱- کارگزاران

۱-۲- کارگزار معامله‌گران / بازارگردانان

۲- نهادهای مالی سرمایه‌گذاری

۲-۱- سبدگردانان

۲-۲- شرکت‌های سرمایه‌گذاری - هلدینگ

۲-۳- صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۲-۴- مشاوران سرمایه‌گذاری

۲-۵- شرکت‌های تامین سرمایه

ج: تشکلهای خودانتظام

۱- بورس‌ها

۲- سپرده‌گذاری مرکزی

۳- کانون‌ها



- بازار اولیه

الف: عرضه خصوصی

ب: عرضه عمومی

۱- تاسیس و افزایش سرمایه شرکت‌های سهامی عام

۲- تامین مالی به واسطه اوراق بدهی

۳- اوراق معاف از ثبت

۴- تامین مالی جمعی

- بازار ثانویه

الف: پذیرش

۱- پذیرش در بورس تهران

۲- پذیرش در فرابورس

۳- پذیرش در بورس‌های کالایی

ب: شرایط لغو پذیرش

۱- در بورس تهران

۲- در فرابورس

۳- در بورس‌های کالایی

- ناهنجاری‌های بازار سرمایه

الف: اختلافات

ب: تخلفات

ج: جرایم

۷- مبانی مدل‌سازی مالی در اکسل

۱- آشنایی با ارزش زمانی پول و توابع تنزیل جریان‌های نقدی (توابع PV, PMT, FV, RATE, ...)

۲- استفاده از توابع و امکانات کاربردی در گزارش‌دهی مالی شامل: MID, Text to column, special select, Flash, fill, Vlookup, Hlookup, Match, Index, Indxmach, Pivot Table slicer - Bullet option و pivot chart

۳- معرفی برخی از توابع آماری و نحوه استفاده از آن در داده‌های مالی

۴- آشنایی با توابع ارزیابی طرح‌های اقتصادی (NPV, XNPV, IRR و XIRR)



۵- ارزشیابی اوراق درآمد ثابت

۶- محاسبه بازده تا سررسید اوراق درآمد ثابت (YTM)

۷- انواع روش‌های استهلاک در اکسل شامل DDB, DB, SYD, SLN

۸- تفهیم مبنای محاسبه جداول وام بانکی و مستهلک کردن انواع وام‌ها (دوره‌های پرداخت متفاوت، دوره تنفس و ...) مقایسه بازدهی و تصمیم‌گیری بهینه در بازارهای بیمه، لیزینگ، اوراق تسه، اوراق مشارکت و طلا

۸- مبانی مدیریت ریسک

۱- کلیات ریسک

۲- ارزش در معرض ریسک

۳- سنجش‌های منسجم ریسک

۴- مدل‌سازی ریسک

۹- مبانی بازار سرمایه اسلامی

- تعریف و ویژگی‌های بازار سرمایه اسلامی

- تفاوت بازار سرمایه اسلامی و بازار سرمایه متعارف

- ارکان و اجزاء بازار سرمایه اسلامی

- الزامات و پیش‌نیازهای تحقق بازار سرمایه اسلامی

○ چهار چوب حاکمیت شرعی مناسب

○ استراتژی‌های حاکمیت شرکتی مناسب

○ چهارچوب قانونی و مقرراتی مناسب

○ چهارچوب حسابداری و مالیاتی مناسب

○ چهارچوب مدیریت ریسک مناسب

○ استانداردسازی محصولات مالی اسلامی

○ ایجاد زیرساخت‌های فنی و اجرایی مناسب

○ توجه به آثار اقتصادی خرد و کلان محصولات مالی اسلامی

- اصول و ضوابط شرعی حاکم بر بازار سرمایه اسلامی

○ اصل صحت و لزوم قراردادهای در بازار سرمایه اسلامی

○ ضوابط عمومی قراردادهای در بازار سرمایه اسلامی

▪ ضابطه ممنوعیت اکل مال به باطل و کاربرد آن در بازار سرمایه اسلامی

▪ ضابطه ممنوعیت غرر و کاربرد آن در بازار سرمایه اسلامی

▪ ضابطه ممنوعیت ضرر و کاربرد آن در بازار سرمایه اسلامی

▪ ضابطه ممنوعیت ربا و کاربرد آن در بازار سرمایه اسلامی



- ضابطه ممنوعیت قمار و کاربرد آن در بازار سرمایه اسلامی
- ضوابط اختصاصی قراردادهای در بازار سرمایه اسلامی
 - قراردادهای غیرانتفاعی
 - قرارداد وقف
 - قرارداد قرض الحسنه
 - قراردادهای انتفاعی
 - قرارداد بیع
 - قرارداد اجاره
 - قرارداد جعاله
 - قرارداد استصناع
 - قرارداد مشارکت
 - قرارداد مضاربه
 - قراردادهای مزارعه و مساقات
 - قراردادهای کمکی
 - قرارداد وکالت
 - قرارداد حواله

۱۰- اصول اخلاق و معیارهای رفتار حرفه‌ای

- کلیات
- تعریف اخلاق
- اخلاق نظری و اخلاق کاربردی
- تعریف حرفه، حرفه‌ای و اخلاق حرفه‌ای
- اهمیت اخلاق حرفه‌ای
- سازمان‌های اخلاقی
- اصول اخلاق حرفه‌ای در حرفه‌های بازار سرمایه
- صداقت و درستکاری
- مسئولیت‌پذیری
- استقلال و بی‌طرفی،
- وفاداری
- شایستگی،
- رعایت انصاف،
- حفظ محرمانگی و رازداری،
- تلاش، پشتکار و سخت‌کوشی

- مهارت‌های تشخیص و حل اثربخش مسائل اخلاقی در حرفه
- مهارت تشخیص مسائل اخلاقی در حرفه
- آشنایی با دوره‌های اخلاقی
- مهارت‌های حل اثربخش مسائل و دوره‌های اخلاقی
- مطالعه موردی مسائل و دوره‌های اخلاقی در بازار سرمایه
- منشور اخلاقی
- چستی منشورهای اخلاقی
- تشریح منشورهای اخلاقی موجود در بازار سرمایه

اداره آموزش بازار سرمایه