

عنوان مقاله:

تحلیل نظریه ارزش فرین در شرکتها (مورد مطالعه: شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران)

محل انتشار:

هفتمین کنفرانس بین المللی تکنیک های مدیریت و حسابداری (سال: 1397)

تعداد صفحات اصل مقاله: 11

نویسندگان:

اکبر جلوداری - گروه مالی، واحد علوم و تحقیقات، دانشگاه آزاد اسلامی، تهران، ایران

صالح جلوداری - دانشجوی کارشناسی ارشد، گروه مدیریت دولتی، واحد لارستان، دانشگاه آزاد اسلامی، لارستان، ایران.

حسین جلوداری - دانشجوی کارشناسی حسابداری مالی، دانشگاه جامع علمی و کاربردی، واحد لارستان، ایران

خلاصه مقاله:

یکی از روشهای شناخته شده برای اندازه گیری، پیش بینی و مدیریت ریسک، ارزش در معرض خطر بوده که در سالهای اخیر مورد توجه و استقبال گسترده نهادهای مالی قرار گرفته است. هدف از پژوهش حاضر، تحلیل نظریه ارزش فرین در شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران میباشد. روش تحقیق بر مبنای هدف، کاربردی- توسعه ای و بر مبنای ماهیت پژوهش، توصیفی- تحلیلی محسوب میشود. جهت گردآوری مبنای نظری پژوهش، از پایان نامه، مقالات، سایت های اینترنتی و همچنین صورتهای مالی و یادداشت های همراه و گزارشهای مالی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران استفاده شده است. به همین دلیل جامعه آماری شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران طی دوره زمانی 1393 تا 1396 می باشد. نتایج پژوهش نشان داد که یکی از ابزارهای جدید محاسبه ارزش در معرض ریسک استفاده از نظریه ارزش فرین برای مدلسازی ریاضی و آماری داده های فرین (داده های بسیار بزرگ یا بسیار کوچک) است. این نظریه صرفنظر از اینکه تشخیص میدهد بازده دارایی های مالی از چه توزیع احتمالی پیروی می کند، ارزش در معرض ریسک یک سبد مالی را نیز محاسبه می کند. به علت مزایای محاسبه یارزش در معرض ریسک با استفاده از نظریه ی ارزش فرین که به آنها اشاره شد، پیشنهاد می شود که نهادهای مالی (بانک ها، صندوق های سرمایه گذاری و ...) برای محاسبه ارزش در معرض ریسک سبدهای مالی خود از این روش به جای روشهای سنتی متداول استفاده کنند.

کلمات کلیدی:

ارزش فرین، ارزش در معرض ریسک، بورس اوراق بهادار، نهادهای مالی

لینک ثابت مقاله در پایگاه سیویلیکا:

<https://civilica.com/doc/897378>

