



پایان‌نامه‌ی کارشناسی ارشد: برات علی ایزانلو، ۱۳۹۵

مقایسه دقت پیش‌بینی مدل‌های ورشکستگی در شرکتهای کوچک و متوسط با شرکت‌های بزرگ

چکیده

یکی از مهم‌ترین تهدیدات اقتصاد ملی، ورشکستگی شرکتهای است. ارزیابی ورشکستگی، اطلاعات ارزشمندی را فراهم می‌نماید که به واسطه آن، دولت‌ها، سرمایه‌گذاران و سهامداران می‌توانند تصمیم‌گیری‌های مالی خود را به منظور جلوگیری از ضرر و زیان‌های احتمالی پایه‌گذاری کنند. هدف از این تحقیق بررسی دقت پیش‌بینی ورشکستگی در صنایع کوچک و متوسط نسبت به صنایع بزرگ بر اساس مدل‌های پیش‌بینی بحران‌های مالی آلتمن، فالمر، اهلسون، زیمسکی و اسپرینگیت در بورس اوراق بهادار تهران می‌باشد. در این تحقیق اطلاعات پنج سال (1389 تا 1393) شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران مورد بررسی قرار گرفت و تعداد کل شرکت‌ها در هر سال، 155 شرکت بوده است. در این تحقیق برای آزمون مدل‌های تحقیق از رگرسیون لجستیک استفاده شد. نتایج تحقیق حاضر نشان داد که در مجموع پیش‌بینی ورشکستگی در صنایع کوچک و متوسط نسبت به صنایع بزرگ بر اساس مدل‌های آلتمن، فالمر، اهلسون، زیمسکی و اسپرینگیت دقیق‌تر است.

کلیدواژه‌ها: ورشکستگی، آلتمن، فالمر، اهلسون، زیمسکی و اسپرینگیت

شماره‌ی پایان‌نامه: ۱۶۰۱۹۴۱۰۱۳۰۱۲۷۲۱۳

تاریخ دفاع: ۱۳/۰۷/۱۳۹۵

رشته‌ی تحصیلی: حسابداری

دانشکده: علوم انسانی

استاد راهنما: دکتر مرتضی محمدی

استاد مشاور: قاسم قاسمی

M.A. Thesis:

compare models accurately predicted the bankruptcy of small and medium-sized companies and large companies

Abstract

One of the most important threats to the national economy, the bankruptcy of companies. Ast.arzyaby bankruptcy, provides valuable information by which governments, investors and shareholders are able to make financial decisions in order to avoid losses founded their potential. The aim of this study was to investigate the accuracy of prediction of bankruptcy



in small and medium enterprises to large industries based on models to predict financial crises Altman, Fulmer, Ahlson, Zmijewski's and Springate is in Tehran Stock Exchange. The data five years (1389 to 1393) firms listed in the Tehran Stock Exchange were examined and the total number of companies each year, 155 companies. In this study, logistic regression was used to test the research model. The results showed that a total of predicting the bankruptcy of small and medium enterprises to large industries based on models Altman, elf, Ahlsvn, Zmijewski's trust and careful Springate.