**قائمة تدفقات الخزينة )الطريقة المباشرة ( قائمة تدفقات الخزينة )الطريقة غير المباشرة(**

 **الفترة من ............ إلى ............ الفترة من ............ إلى ............**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **البيــــــــــــــــــــــــــــــــــــان** | **ملاحظات** | **n** | **n-1** | **البيـــــــــــــــــــــان** | **ملاحظات** | **n** | **n-1** |
| **تدفقات الخزينة المتأتية من الأنشطة العملياتية****التحصيلات المقبوضة من الزبائن****-المبالغ المدفوعة للموردين والمستخدمين****-الفوائد والمصاريف المالية الأخرى المدفوعة****-الضرائب عن النتائج المدفوعة****تدفقات الخزينة قبل العناصرغيرالعادية****تدفقات الخزينة المرتبطة بالعناصرغيرالعادية ) يجب توضيحها (** |  |  |  | **تدفقات الخزينة المتأتية من الأنشطة العملياتية****صافي نتيجة السنة المالية****تصحيحات من أجل :** **+ الاهتلاكات والأرصدة****+/- تغير الضرائب المؤجلة****+/- تغير اﻟﻤﺨزونات****+/- تغير الزبائن والحسابات الدائنة الأخرى****+/- تغير الموردين والديون الأخرى****+/- نقص أو زيادة قيمة التنازل الصافية من الضرائب** |  |  |  |
| **صافي تدفقات الخزينة المتأتية من الأنشطة العملياتية ) أ (** |  |  |  | **صافي تدفقات الخزينة الناجمة عن الأنشطة العملياتية) أ (** |  |  |  |
| **تدفقات الخزينة المتأتية من أنشطة الاستثمار****التحصيلات عن عمليات التنازل عن تثبيتات عينية أو معنوية****المسحوبات عن اقتناء تثبيتات مالية****التحصيلات عن عمليات التنازل عن تثبيتات مالية****الفوائد التي تم تحصيلها عن التوظيفات المالية****الحصص والأقساط المقبوضة من النتائج المستلمة** |  |  |  | **تدفقات الخزينة المتأتية من عمليات الاستثمار****مسحوبات عن اقتناء تثبيتات****تحصيلات التنازل عن تثبيتات****تأثير تغيرات محيط الإدماج ( 1)**  |  |  |  |
| **صافي تدفقات الخزينة المتأتية من أنشطة الاستثمار ) ب (** |  |  |  | **صافي تدفقات الخزينة المرتبطة بعمليات الاستثمار) ب (** |  |  |  |
| **تدفقات الخزينة المتأتية منأنشطة التمويل****التحصيلات في أعقاب إصدار أسهم****الحصص وغيرها من التوزيعات التي تم القيام بها****التحصيلات المتأتية من القروض****تسديدات القروض أو الديون الأخرى المماثلة** |  |  |  | **تدفقات الخزينة المتأتية من عمليات التمويل****الحصص المدفوعة للمساهمين****زيادة رأس المال النقدي ) المنقودات (****إصدار قروض****تسديد قروض** |  |  |  |
| **صافي تدفقات الخزينة المتأتيةمن أنشطة التمويل ) ج (****تأثيرات تغيرات سعر الصرف على السيولات وشبه السيولات** |  |  |  | **صافي تدفقات الخزينة المتأتية من عمليات التمويل) ج)** |  |  |  |
| **تغير الخزينة للفترة ) أ + ب + ج (** |  |  |  | **تغير الخزينة للفترة) أ+ ب+ ج (** |  |  |  |
| **أموال الخزينة ومعادلاتها عند افتتاح السنة المالية****أموالال خزينة ومعادلاتها عند إقفال السنة المالية****تغير أموال الخزينة خلال الفترة** |  |  |  | **أموال الخزينة عند افتتاح السنة المالية****أموال الخزينة عند اقفال السنة المالية****تأثير تغيرات سعر العملات الأجنبية (1)** **(1) لا يستعمل إلا في تقديم الكشوف المالية المدمجة** |  |  |  |
| **المقاربة مع النتيجة المحاسبية** |  |  |  | **المقاربة مع النتيجة المحاسبية** |  |  |  |

