**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** |  |  |  |

