

الهيئة	مجلس	باصدار
IASC	لجنة معايير المحاسبة الدولية	معايير المحاسبة الدولية IAS
IASB	مجلس معايير المحاسبة الدولية	معايير التقرير المالي IFRS
IFRSIC	لجنة تفسيرات معايير التقرير المالي	تفسيرات لمعايير IFRS
SIC	اللجنة الدائمة لتفسيرات معايير المحاسبة الدولية	تفسيرات لمعايير IAS

الجزء الثالث : 08

جدول تدفقات الخزينة حسب الطريقة المباشرة 011

المبلغ	البيان
50 000	+ تحصيلات من بيع سلع
(900 000)	- مدفوعات للموردين والمال
(12 000)	- مصاريف الكهرباء والمياه
(862 000)	"أ" = صافي التدفقات من الأنشطة التشغيلية
(973 000)	- مدفوعات من شراء تشيقات عينية
8 000	+ فوائد عن توظيف قيم منقولة
(965 000)	"ب" = صافي التدفق من الأنشطة الاستثمارية
708 000	+ التحصيلات من إصدار أسهم وسندات
(60 000)	- تخفيض رأس المال
(53 000)	- تسديد القروض
595 000	"ج" = صافي التدفقات من الأنشطة التمويلية
(1 232 000)	تغير الخزينة للفترة أ + ب + ج
300 000	النقدية وما يعادلها في بداية الفترة
(932 000)	النقدية وما يعادلها في نهاية الفترة