

شركة بيراسينز كابيتال لتداول الأوراق المالية  
القوائم المالية  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢  
وكذا  
تقرير الفحص المحدود عليها

مجدى جشيش وشركاه  
المحاسبون للقانونيون العرب - RSM International

شركة بيراميدز كاييتال لتداول الأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية - حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود
٢	لغمة المركز المالي
٣	لغمة الدخل
٤	لغمة التغير في حقوق الملكية
٥	لغمة التغيرات التقعية
٦ - ١٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية



## المحاسبون القانونيون العرب مجدي حشيش وشركاه

٢٢ شارع قصر النيل - وسط البلد ١١٥١١ - القاهرة  
 الهاتف: ٨٥٠٠ ٨٥٠٠ - ٢٢ ٩٢٠ ٧١٤ - ٧٢ (٠٢)  
 فاكس: ٩٢٢٠ ٧٢٠ (٠٢)  
 www.magdhyhashish.com

### تقرير فحص محدود

إلى العادة / أعضاء مجلس إدارة شركة بيراميدز كابيتال لتداول الأوراق المالية

#### المقدمة

تمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المراقبة لشركة بيراميدز كابيتال لتداول الأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن القسمة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للمبانيات المحاسبية الهامة وغيرها من الأيضاحات المقسمة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتقتصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

#### نطاق الفحص المحدود

تمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص للمحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية صمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية، وغيرها من اجراءات الفحص المحدود. ويقتل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا منصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

#### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وعن اداتها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في ١٢ نوفمبر ٢٠١٢

مراقب الحسابات

طارق حشيش

س.م.م ٩٤٧٣

سجل هيئة الرقابة المالية رقم ١١٨

رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

رئيس جمعية الضرائب المصرية

RSM International



شركة بيراميدز كابييتال لتداول الأوراق المالية \* شركة مساهمة مصرية \*  
 قائمة المركز المالي - في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	الإيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			<b>الأصول المتداولة</b>
٧,٧٢٠,٧٩٨	٩,٦٦٤,٩٦٤	٤	نقدية وأرصدة بالبنوك
٢٢٨,٧٦٧	—		شركة مصر للمقاصة والتسوية والتعهد المركزي
٢٥٢,٣٣٨	١٨,٧٦١,٧٢	٥	علاء (بالصافي)
(٢٤,١٢٢,٠٨١)	—	٦	أصول محتفظ بها بغرض البيع
٥٦١,٨٥١	١,٠٨٥,٧٦٨	٧	مدينون وأرصدة مدينة لغيري
<u>٥٢,٠٥٧,٨٦٥</u>	<u>٢٩,٥١١,٧٥٥</u>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٢٧٩,٥٤٦	—		موردون
٦,٢١٩,١٠٩	٥,٤٠٥,٤٦٠		علاء - أرصدة دائنة
—	١,٨٢٥,٠٥١		شركة مصر للمقاصة والتسوية والتعهد المركزي
٢,٠١٢٢	٢٦,٩٠٤	٨	لتزامات ضريبية
٦,٠٠٠,٠٠٠	—		دلتو توزيعات
١٢,٦١٨,١٨٧	٣,٢٢٤,١٥٩	٩	داكتون وأرصدة دائنة لغيري
<u>٢٥,٢٣٧,٠٠٥</u>	<u>١٠,٤٩١,٠٧٤</u>		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
<u>٢٦,٨١٠,٨٦٠</u>	<u>١٩,٠٢٠,٦٨١</u>		<b>رأس المال العامل</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٤٤٢,٨٨٥	٤١٨,٤٤٢	١٠	أصول ثابتة (بالصافي)
٢٢,٠٤٦	١٢,٧٧٦	١١	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٩٧١,٤٢٠	١,٤٧٨,٥٢٢		صندوق ضمان للتصويت
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠		صندوق تأمين للمخاطر
٧٩٢,٤٠٠	٥٦٧,٩٠٠	١٢	استثمارات في مصر للمقاصة والتسوية والتعهد المركزي
١,٠٠٠,٠٠٠	٧١,٠٠٠	١٣	تأمينات إجبارية لازمة للنشاط
<u>٢,٢٢٤,٧٥٦</u>	<u>٢,٥٨٢,٦٤١</u>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
<u>٢٩,٠٤٥,٩٦٦</u>	<u>٢١,٦٠٣,٨٢٢</u>		<b>إجمالي الاستثمارات</b>
			ويتم تمويله على النحو التالي :
			<b>حقوق الملكية</b>
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال المنفرد
٨٦٠,٩٦٥	٨٦٠,٩٦٥		إحتياطي قانوني
٥٣٠,٠٢٤	٥٣٠,٠٢٤		إحتياطي عام
١,٤٢٨,٦٤١	٢٢٨,٧٥٢		الأرباح المرحلة
(١٠١٩٩,٨٨٩)	(٢٢,٢٨١)		خسارة فترة/العام
<u>٢١,٦١٩,٧١١</u>	<u>٢١,٥٩٧,٤٦٠</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>التزامات غير متداولة</b>
٧,٨٢٨	٦,٣٦٢	١٧	التزامات ضريبية مؤجلة
٧,٥١٨,٠٤٧	—	١٥	قروض مماندة
<u>٢٥,١٤٥,٦١٦</u>	<u>٢١,٦٠٣,٨٢٢</u>		<b>إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة</b>

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى صفحة ١٨ تمثل جزء مقم للقوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة

محمد مصطفى

ممن تولى مصطفى

عضو مجلس الإدارة المنتدب

محمد عاطف رسلان

محمد عاطف رسلان

المدير المالي

أشرف ذكي

أشرف ذكي

بيراميدز كابييتال

لتداول الأوراق المالية

ش.م.م

القاهرة في ٣١ أكتوبر ٢٠١٢

تقرير الفحص للمحدود مرقق

محمد مصطفى

شركة بيراميز كارتون لتداول الأوراق المالية - شركة مساهمة مصرية  
 قائمة الدخل - من التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

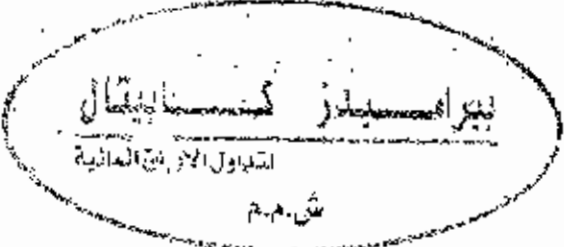
تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	توضيح	(جميع الأرقام بالعملة المصرية)
١,٩٨٢,٦٧٢	٦١٥,٤٥٥	٢,٩٨٢,٣٦٢	١,٣٥٤,٨٩٢		إيرادات التشغيل
٢٩٤,٢٨٦	١٨,٨٢٨	٥٥٩,٢٢٣	٢٩٨,٨١٠		إيرادات تشغيل أخرى
٢,٢٧٧,٤٨٦	٦٨٤,٢٨٢	٣,٥٤١,٥٩٢	١,٦٥٣,٦٩٢		إجمالي إيرادات التشغيل
					بخصم:
(١٥٠,١٩٣)	(٧١,٥٥٢)	(٣٢٥,٧٣٩)	(١٥٥,٧٣٠)		مصروفات تمويلية
(١,٩٠١,٢٨٨)	(٦٩٩,٣٨٢)	(٢,١١٠,٠٠٦)	(٩٩٤,٠٢٥)		أجور ومزايا وما في حكمها
(٢٨٥,٢٨٦)	(٦٤,٥٢٨)	(٢٧٨,٤٤٠)	(٨٨,٤٢٥)		عطلات ريب وشواتات تأجيل
(١٠١,٩٤٤)	(٢٤,٩١٨)	(١٦٥,٠٢٧)	(٣٣,٥٥٤)		رسوم وانكراكت
(٣٦٧,٣٥٩)	(١٢٤,٣٥٤)	(٢٨٢,٢٩٧)	(١٢٠,٧٦٤)		إيجارات
(٢٠١,٨٩٤)	(٦٩,٥١٩)	(١١٠,٠٥٥)	(٥٢,٢٢١)		الإهلاك والاستهلاك
(٥٢٨,٩١٨)	(٢٧٥,١٦٥)	(٩٢٤,١٤٦)	(٣٧٤,٧٥٦)		مصروفات أخرى
(١٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	—		ما يتقاضاه أعضاء مجلس الإدارة
٩١,٧٧٦	—	—	—		رد انخفاض قيمة العملاء
(١,٣٦٢,٤٧٣)	(٨٠٥,١١٢)	(١,٠٨٥,١٠٢)	١٧٤,٧١٨		أرباح (خسارة) التشغيل
—	٤,٢٢٤	—	—		مصروفات تمويلية
٣١٨,٤٠٠	١٢٦,١٢٠	١٩٩,٣٥٢	—		إيرادات استثمارات
٤٥٤,١٦٤	١٢٩,١٧٥	٥٢٦,٦٧٢	١٤٦,٥١٨		فوائد تلقى
٢٢,٥٩٢	٤,٦٥٧	٥,٥٠٨	٤,٩١٣		فروق تقييم عملة
—	—	١١,٦٨٧	١٢,١٥٦		أرباح (خسارة) بيع أصول لينة
—	—	٢٤٢,٠٥٥	—		أرباح بيع أصول ممتلك بها بخر من البيع
—	(١٨,٢٦١)	٢٦,٩٠٨	—		أرباح مملوك ضمان التسويات
٢٥,٢٨٩	٢٥,٢٨٩	—	—		إيرادات مكتوبة
(٥٢٢,٥٥٨)	(٥٢٢,٥٢٤)	(٢١٤,٤١٩)	٢٢٢,٢٠٥		ضائلي الأرباح (الخسائر) قبل الضريبة على الدخل
—	—	(١,٨٢٨)	(١,٨٢٨)	١٦	ضريبة الدخل تمارة
١٢,٤٩٤	٤,٨٠٩	١,٤٦٦	(١,٣٤٥)	١٧	ضريبة الدخل المؤجلة
(٥٢٢,٥٥٤)	(٥٢٨,٧١٥)	(٢٢,٩٨١)	٢٢٢,٨٥٧		ضائلي الأرباح (الخسائر) بعد ضريبة على الدخل
(٥٢٢)	(٥٢٨)	(٥٢٨)	٥٢٧	١٨	تصويب المبلغ في الأرباح (الخسائر)

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى صفحة ١٨ تشكل جزءاً متمماً للقوائم المالية.

رئيس مجلس الإدارة  
 علي توفيق مصطفى

عضو مجلس الإدارة  
 محمد عاطف رمضان

المدير المالي  
 اشرف تكي



شركة بيرامونز كاسيتال لتداول الأوراق المالية ' شركة مساهمة مصرية '

قائمة التغير في حقوق الملكية - عن التبعة لشهر المنتهية لى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

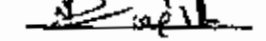
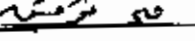
الإجمالي	الأرباح العرحة	احتياطي هام	الإحتياطي القفوي	رأس المال	(جميع المبالغ بالجنه المصري)
٢٨,٨١٩,٦٣٠	٧,٤٢٨,٦٤١	٥٣,٠٠٢٤	٨٦,٠٩٦٥	٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد لى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(٥٢٣,٠٦٤)	(٥٢٣,٠٦٤)				صافي خساره لفترة
٢٨,٢٩٦,٥٦٦	٦,٩٠٥,٥٧٧	٥٣,٠٠٢٤	٨٦,٠٩٦٥	٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد لى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(٦,٦٧٦,٨٢٥)	(٦,٦٧٦,٨٢٥)				الاثر التراكمى حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٢١,٦١٩,٧٤١	٢٢٨,٧٥٢	٥٣,٠٠٢٤	٨٦,٠٩٦٥	٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد لى ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(٢٢,٢٨١)	(٢٢,٢٨١)				صافي خساره لفترة
٢١,٥٩٧,٤٦٠	٢٠٦,٤٧١	٥٣,٠٠٢٤	٨٦,٠٩٦٥	٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد لى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ الى صفحة ١٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المنتدب

المدير المالي



منى توفيق مصطفى

محمد صافك رمضان

شريف لطفى

بييرامونز كاسيتال

لتداول الأوراق المالية

ش.م.م

شركة بيراميدز كابينال لتداول الأوراق المالية \* شركة مساهمة مصرية \*  
قائمة التكاليف النقدية - عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

من ١ يناير ٢٠١١ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	من ١ يناير ٢٠١٢ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنوه المصري)
			<b>أنشطة التشغيل</b>
(٥٣٦,٥٥٨)	(٢١,٩١٩)		سافي (الخسارة) الربح قبل الضرائب
			<u>تعديلات لتسوية سافي (الخسارة) الربح مع التكاليف النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٢٠١,٨٦٨	٦٤,٠٠٥	١١٤٠	الإملاك والاستهلاك
(٤٥٥,٦٦٤)	(٥٢٦,٦٧٢)		فوائد وعرائد دائنة
(٩١,٧٧٦)	—		رد انخفاض قيمة العملاء
(١٨١,٤٨٠)	(١٩٩,٣٥٣)		إيرادات استثمارات
٤,٧٣٤	—		فوائد محبقة
—	(١١,٩٨٧)		أرباح رأسمالية
—	(٢٤٢,٠٥٥)		أرباح بيع أصول محتفظ بها بفرض البيع
(٥١,٥٩٤)	—		توزيع صندوق تأمين مخاطر المتعاملين
(٨٥,٣٢٦)	(٧٦,٩٠٨)		أرباح صندوق ضمان التسويات
(٢٧,٥٦٣)	(٥,٥٠٨)		فروق تقييم عملة
(١,٢٢٢,٨٥٩)	(٩٤٥,٠٤٧)		<u>أرباح للتشغيل قبل خصومات لبرر رأس المال العامل</u>
٨٠,٢٧,٩٢٠	(١,٨١٣,٨٧٠)		لنفس (الزيادة) في العملاء والحسابات المحبقة الأخرى
(١,٠٥٥,٩٠٧)	٢,٧٥٢,٧٤١		الزيادة (للنقص) في دائنون والحسابات الدائنة الأخرى
(٢,٧٥٤,٩٤٦)	(١٥,٥٠٦,٠١١)		للقنية المتولدة (المستخدمة في) من أنشطة التشغيل
(٤,٧٣٤)	—		فوائد مدفوعة
(٦,٠٣٦)	—		ضرائب مبددة
(٢,٨١٩,٥٠٩)	(١٥,٥٠٦,٠١١)		سافي للتكاليف النقدية (المستخدمة في) من أنشطة التشغيل
			<b>أنشطة الاستثمار</b>
(١٢,١٥٣)	(١,٠٨,٦٦٦)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
—	١٢,٠٠٠		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٥٩٦,٢٩٢)	(٦,٦٢٣,٨٦٤)		مدفوعات في أصول محتفظ بها بفرض البيع
	٢٧,٥٠٠,٠٠٠		مقبوضات من بيع أصول محتفظ بها بفرض البيع
٢٨٦,٥٠٦	(٥,٠٧,٠٩٢)		تحصيل من (مبدد إلى) لسندرق ضمان التسويات
٥١,٥٩٤	—		محصل من صندوق تأمين مخاطر المتعاملين
٨٥,٣٢٦	٧٦,٩٠٨		المحصل من أرباح صندوق ضمان التسويات
١٨١,٤٨٠	٤,٠٧٥٣		توزيعات محبقة
٢٥٥,٦٦٤	٥٦٦,٦٧٢		فوائد محبقة
١٦٦,٧١٩	٢,٠٩١٧,٧٦٦		سافي للتكاليف النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			<b>أنشطة التمويل</b>
(٨,١١٢,٠٢٧)	(٧,٥٢٨,٠٤٧)		للمحصل (المبدد) في القروض المسندة
—	(٢,٠٠٩,٤٢٥)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٨,١١٢,٠٢٧)	(١,٢٥١,٨٠٤)		سافي التكاليف النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٦,٥١٤,٤٨٤)	١,٨٩٨,٦٥٨		صافي التكاليف النقدية خلال الفترة
٢٢,٧١٤,٩٦٢	٧,٧٦٠,٢٧٨		التقديرات وما تبقى حكيمها في أول الفترة
٢٧,٥٦٣	٥,٥٠٨		فروق تقييم عملة
١٦,٢٢٥,٧١٢	٩,٦٦٤,٩٢٤		القندية وما في حكيمها في آخر الفترة

الموضحات المرفقة من صفحة ١ إلى صفحة ١٨ تشكل جزءاً متمماً للقوائم المالية

رئيس مجلس الإدارة  
م. م. محمد  
م. م. كمال مصطفى

عضو مجلس الإدارة  
م. م. محمد  
م. م. محمد

بشير السيد  
م. م. محمد  
م. م. محمد  
م. م. محمد  
م. م. محمد

شركة بيرامينز كينيديال لتداول الأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات متممة للقوائم المالية - في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

## ١ - مقدمة

تأسست شركة بيرامينز كينيديال لتداول الأوراق المالية (النور لتداول الأوراق المالية سابقاً) " شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية " بتاريخ ١٩٩٥/٢/٦ وقد تم قيدها بالسجل التجاري تحت رقم ٢٥٢٠٤ بتاريخ ١٩٩٥/٣/٢٦ سجل تجاري جنوب القاهرة، ثم تم نقل المقر إلى محافظة الجيزة وقيدت بالسجل التجاري تحت رقم ١١٩٥٣٩ بتاريخ ١٩٩٨/٣/١٥ سجل تجاري الجيزة.

تقوم الشركة بأعمال السمسرة في الأوراق المالية، ويجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع شركات الأموال التي تتداول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق عرضها في مصر أو في الخارج، كما يجوز لها أن تندمج في هذه الشركات أو تشتريها أو تلتحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وتحتفظت.

تمارس الشركة نشاطها في المركز الرئيسي ٣١ ش عبد الملحم رياض - المهندسين - جيزة  
- فرع المحلة الكبرى ١٢ ش شكرى القوتلى - المحلة الكبرى - الغربية  
- فرع الاسكندرية ٢ ش على باشا نوالفقار - كفر عبده - الاسكندرية  
- فرع المنصورة ١٢ ش طلعت حرب - المنصورة - الدقهلية

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١١ نوفمبر ٢٠١٢ مع الأخذ في الاعتبار أن الجمعية العامة لمساهمي الشركة لها الحق في تعديل القوائم المالية بعد إصدارها.

## ٢ - السياسات المحاسبية

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد القوائم المالية:

### ١ - أسس إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعيار المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة، وعلى أساس التكلفة التاريخية. وتتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية (معايير المحاسبة الدولية سابقاً) عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات وفروض تؤثر على قيم الأصول والالتزامات الواردة بالميزانية وعلى الإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وكذلك على الإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية، وعلى الرغم من أن هذه التقديرات يتم إعدادها طبقاً لأفضل المعلومات المتاحة للإدارة عن الظروف والأحداث الجارية، إلا أن النتائج النهائية قد يختلف عن هذه التقديرات.

### ب - ترجمة العملات الأجنبية

#### (١) عملة العرض

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والتي تمثل عملة التداول للشركة.

#### (٢) الضمانات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات ويوضح في قائمة الدخل أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقاً للأسعار المعلنة في تاريخ القوائم المالية.



شركة بيراميدز كاهيبتال لتداول الأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات متممة للقوائم المالية - في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيزه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

## ٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

### ج - الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الإهلاك بالإضافة إلى الخسارة المجمعة الناتجة عن الإضمحلال. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحا للاستخدام في الغرض المعد لأجله.

يتم استخدام طريقة القسط المتناقص للإهلاك بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته التخريدية على مدار العمر الإنتاجي للمقدر فيما عدا الأراضي التي لا تحترق أصل قائل للإهلاك، وقبما يلي الأعمار الإنتاجية التقديرية لكل نوع من أنواع الأصول:

النسبة	
٥٠ %	حاسب آلي وأجهزة
٢٥ %	وسائل نقل وانتقال
٢٥ %	أثاث ومعدات مكتب

عندما تتجاوز قيمة أصل للقيمة المتوقع استردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور إلى القيمة المتوقع استردادها. أرباح وخسائر الاستبعادات يتم تعديدها بمقابلة القيمة البيعية بصفالي للقيمة التقديرية ويعترف بها ضمن إيرادات النشاط في قائمة الدخل.

تكليف الصيانة والإصلاح يتم تحميلها على قائمة الدخل عن المدة المالية التي حدثت فيها. وفي حالة احتياج المكونات الرئيسية لبعض الأصول الثابتة إلى الاستبدال على فترات زمنية فيتم معالجة هذه المكونات الرئيسية كأصول ثابتة منفصلة لأن عمرها الإنتاجي المقدر يختلف عن العمر الإنتاجي المقدر للأصل الأساسي، ويتم استبعاد القيمة التقديرية للجزء الذي تم إحلاله.

### د - الأصول غير الملموسة

تظهر الأصول غير الملموسة بالتكلفة التاريخية مطروحا منها مجمع الإستهلاك بالإضافة إلى الخسارة المجمعة الناتجة عن الإضمحلال. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحا للاستخدام في الغرض المعد لأجله. ويتم استهلاك الأصول غير الملموسة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصل غير الملموس.

#### برامج الحاسب الآلي

يتم الاعتراف بالمصروفات المرتبطة بتطوير أو صيانة برامج الحاسب الآلي كمصروف في قائمة الدخل عند تكديدها. ويتم الاعتراف كأصل غير ملموس بالمصروفات المرتبطة مباشرة ببرامج جديدة وفريدة وتحت سيطرة الشركة ومن المتوقع أن يتولد عنها منافع اقتصادية لفترة زمنية تزيد عن سنة. وتتضمن المصروفات المباشرة تكلفة العاملين في فريق تطوير البرامج بالإضافة إلى نصيب متسبب من المصروفات البنية ذات العلاقة. يتم الاعتراف بتكلفة تطوير المصروفات التي تؤدي إلى الزيادة أو التوسع في أداء برامج الحاسب الآلي عن المواصفات الأصلية لها، وتضاف إلى تكلفة البرامج الأصلية. كما ترسب المصروفات الخاصة باقتناء برامج الحاسب الآلي كأصل غير ملموس.

يتم استهلاك تكلفة برامج الحاسب الآلي المعترف بها كأصل بطريقة القسط المتناقص وبمعدل إهلاك ٥٠%.

شركة بيراميدز كابينال للتداول الأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات متممة للقوائم المالية - في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)  
٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

هـ - مشروعات تحت التنفيذ

تدرج المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ويتم الاعتراف بالمشروعات تحت التنفيذ كأصول ثابتة عندما تستوفي شروط الاعتراف بالأصول الثابتة، وعندما تتجاوز قيمة المشروعات تحت التنفيذ للقيمة المتوقعة استردادها يتم تخفيض قيمة المشروعات تحت التنفيذ إلى القيمة التي يمكن استردادها وتحمل الفروق على قائمة الدخل.

و - انخفاض قيمة الأصول طويلة الأجل

عندما يكون هناك أحداث أو تغير في الظروف قد تعطي مؤشرات على أن القيمة الدفترية للأصول طويلة الأجل قد لا يتم استردادها فإنه يتم فحص هذه الأصول بما فيها الشهرة والأصول غير الملموسة لتحديد قيمة خسران انخفاض القيمة ويعترف بخسائر انخفاض القيمة في قائمة الدخل بمبلغ الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة المتوقعة استردادها، والتي تمثل صافي القيمة البيعية للأصل أو القيمة المتوقعة استردادها من استخدامه أيهما أعلى. ولأغراض تقدير قيمة الانخفاض في قيمة الأصل، فإنه يتم تجميع الأصول في أدنى مستوى يكون فيه تدفقات نقدية مستقلة.

يتم إلغاء خسائر انخفاض القيمة المعترف بها في السنوات السابقة عندما يكون هناك مؤشر على أن هذه الخسائر لم تعد موجودة أو تقلصت، بحيث لا تعدى القيمة الدفترية للمزادة للأصل نتيجة لعكس الخسارة الناجمة عن الانخفاض في القيمة الدفترية التي كان سيتم تعديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن الانخفاض بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويعترف بهذه الإلغاءات في قائمة الدخل.

ز - الاستثمارات

يتم الاعتراف بجميع الاستثمارات عند الاقتناء بالتكلفة والتي تتضمن الأعباء المرتبطة بعملية الاقتناء. وتقوم الشركة بتصنيف الاستثمارات في أدوات الدين وأدوات الملكية ما بين استثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة واستثمارات محفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق واستثمارات بفرض المتاجرة واستثمارات متاحة للبيع. وتقوم الإدارة بتحديد تصنيف استثماراتها في تاريخ الاقتناء.

(١) استثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة

يتم إثبات الاستثمارات في شركات تابعة وشقيقة وذات مصلحة مشتركة بالتكلفة، ويتم القياس اللاحق للشركات الشقيقة وفقاً لطريقة حقوق الملكية أو التكلفة أو وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٦ وفي حالة الشركات التابعة فيتم قياسها بالتكلفة أو وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٦ وفي حالة حدوث انخفاض في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحسب على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حدة.

(٢) استثمارات مالية محفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم تقييم الاستثمارات المحفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة، وفي حالة حدوث انخفاض في قيمة تلك الاستثمارات يتم تحميله على قائمة الدخل.

(٣) استثمارات مالية متاحة للبيع

يتم إثبات الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة، ويتم تقييم الاستثمارات المقيدة في البورصة والقيمة المعادلة (القيمة السوقية)، بالنسبة للاستثمارات غير المقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المصنوية لها. طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن، ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة كإحتياطي خاص - فروق تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع - ضمن حقوق الملكية، وعند بيع الاستثمار يتم إضافته مسبقاً في الإحتياطي الخاص الي قائمة الدخل.

بالنسبة للاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير النشطة (ليس لها قيمة سوقية في سوق نشط) والتي لا يمكن تحديد قيمتها المعادلة بدرجة كافية من القيمة، يتم إثبات هذه الاستثمارات بتكلفة اقتنائها وفي حالة حدوث انخفاض في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحسب على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حدة.

شركة بيراميدز كابتال لتداول الأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات متممة للقوائم المالية - في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

## ٢ - سياسات المحاسبية (تابع)

### (٤) استثمارات مقوة بفرض المتاجرة

تخرج الاستثمارات المالية بفرض المتاجرة عند الإثبات الأولى بالتكلفة على أن يعد تقييمها في نهاية كل فترة مالية بالتقييم المعادل لها (لتقييم السوقية) وتدرج فروق التقييم في قائمة الدخل.

### ح - الصلاء

يتم إثبات الصلاء بالمبلغ الأصلي للفواتير ناقصاً المجمع المكون لمواجهة انخفاض قيمة تلك المدينين. ويتم تكوين مجمع انخفاض قيمة المدينين عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن للشركة أن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد، ويمثل مجمع انخفاض القيمة في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد وتتمثل في التدفقات النقدية المتوقعة. ويتم خصم التدفقات النقدية باستخدام سعر الفائدة السوقي للمدينين المماثلين إذا كان ذلك مؤثراً.

### ط - لتقنية وما في حكمها

تظهر التقنية وأرصدة البنوك في الميزانية بالتكلفة، ويتم عرض أرصدة بنوك سحب على المكشوف ضمن القروض والسلفيات كجزء من الالتزامات المتداولة في الميزانية. يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة غير المباشرة ولأغراض عرض قائمة التدفقات النقدية، تتضمن التقنية وما في حكمها التقنية بالخزينة والودائع تحت الطلب لدى البنوك والاستثمارات الأخرى القصيرة الأجل وعالية السيولة والتي لا تتجاوز تواريخ استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر وكذلك أرصدة بنوك سحب على المكشوف.

### ي - رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق ملكية. وتضاف علاوة الإصدار، إن وجدت، إلى الاحتياطي القانوني. وترحل مصاريف إصدار الأسهم والمبالغ المحصلة من المساهمين لتغطية تلك المصاريف إلى حساب الاحتياطيات. عند شراء الشركة لأسهمها، يتم خصم القيمة المدفوعة، بما في ذلك أي مصروفات خارجية إضافية، من إجمالي حقوق المساهمين كأسهم خزينة حتى يتم إلغاؤها. إذا تم بيع هذه الأسهم أو أعيد إصدارها لاحقاً، فإن القيمة المقبوضة يتم إضافتها إلى حقوق المساهمين.

### ك - الاحتياطي القانوني

يتم استقطاع نسبة ٥% من صافي الربح القابل للتوزيع بعد الضرائب لتدعيم الاحتياطي القانوني ويقتب بكون هذا الاحتياطي حتى بلغ نصف رأس المال المصدر ويجوز بقرار من الجمعية العامة العادية تدعيم الاحتياطي بأكثر.

### ل - الإقراض

تكتب القروض أولاً بالقيمة المستلمة ناقصاً تكلفة الحصول على القرض. ويتم تحميل قائمة الدخل بالفرق بين القيمة المستلمة (ناقصاً تكلفة الحصول على القرض) وبين القيمة التي سيتم الوفاء بها على مدار فترة الإقراض باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. ويتم تحميل تكلفة الإقراض على قائمة الدخل في الفترة التي تكلفت فيها الشركة هذه التكلفة.

شركة بيرامينز كابييتال لتداول الأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات متممة للقوائم المالية - في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

## ٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

### م - مزايا العاملين

#### (١) التزامات معاشات التقاعد

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى نظم الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي. ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها. ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

#### (٢) حصة العاملين في الأرباح

تدفع الشركة ١٠% من الأرباح التقديرية المتوقع توزيعها كحصة للعاملين في الأرباح ويعترف بحصة العاملين في الأرباح كجزء من توزيعات الأرباح في حقوق الملكية والتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة. ولا تسجل أي التزامات بحصة العاملين في الأرباح خير الموزعة.

### ن - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام قانوني أو حكمي حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام. وعندما يكون من المتوقع استرداد هذا المخصص أو جزء منه كما في حالة وجود تغطيه تأمينية، فإن القيمة المتوقع استردادها يتم تسجيلها كأصل مستقل ولكن فقط عندما يكون هذا الاسترداد مؤكد بدرجة عالية.

### س - الدائنون

تثبت الدائنون بسفة عامة بقيمة البضائع والخدمات المستلمة من الغير، سواء وردت عنها فواتير أم لا. وعندما يكون ذلك مادياً، تثبت البضائع والخدمات المستلمة وكذلك الدائنون التجاريون بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية الخارجة المتوقعة باستخدام معدل الخصم للتدفق المفروض للمعاملة.

### ج - تعليق الإيراد

يتمثل الإيراد في قيمة المعاملات المكتسبة على العملاء نتيجة لعمليات البيع والشراء، ويتم تثبيت المعاملة بمجرد أداء الخدمة للعميل. تثبت إيرادات الفوائد على أساس التوزيع الزمني الفعلي مأخوذاً في الاعتبار أصل المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعلي على مدار الفترة حتى تاريخ الاستحقاق عندما يكون من المؤكد تحقق هذا الإيراد للشركة. وتثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في استلامها.

### د - توزيعات الأرباح

تثبت توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي تقر فيها الجمعية العامة للمساهمين عدم التوزيعات.

### ص - التعاملات مع الأطراف ذو علاقة

يتم تثبيت المعاملات مع الأطراف ذو علاقة بنفس أسس وإجراءات التعامل مع الأطراف الأخرى.

شركة بيراميدز كابيتال لتداول الأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات متممة للقوائم المالية - في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

## ٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

### ق - التلجير التمويلي

ترج القيمة الاجارية للمستحقة عن عقود التلجير التمويلي كمصرف بقتمة الدخل خلال الفترة المالية، ويتم ادراج أية مصروفات تكبدها الشركة وتطبق بالأصل المستلجر ضمن قتمة الدخل.  
وعند قيام الشركة في نهاية العقد باستخدام حق شراء الأصل المستلجر يثبت كإصل ثابت بالقيمة المنفوعة لممارسة حق الشراء والعتق عليها طبقاً للعقد ويتم اهلاكه على مدار العمر الإنتاجي المتبقي له وفقاً للطرق والمعدلات المتبعة للأصول المماثلة.

### المحاسبة عن ضريبة الدخل:

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل عن العلم والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقتمة الدخل عن العلم باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية. هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضفلة للفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.  
ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيمة الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك إمكانية بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

شركة بيراميدز كاهيكل لتداول الأوراق المالية (شركة معاضدة مصرية)  
إيضاحات مكملة للقوائم المالية - في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

### ٣ - إدارة المخاطر المالية

#### (١) عناصر المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة الأنشطة التي تزاولها إلى مخاطر مالية متنوعة، بما في ذلك تأثير التغير في أسعار سوق المال وأسواق رأس المال، وأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة. ويركز برنامج إدارة المخاطر عامة على حالات عدم القدرة على التنبؤ بالتغيرات في الأسواق المالية وتهدف إلى تقليل الأثر السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

وتقوم الإدارة في ضوء السياسات المعتمدة من مجلس الإدارة بإدارة المخاطر. وتقوم الإدارة بتحديد وتقييم والتحوط المخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع الوحدات التشغيلية للمختلفة للشركة.

#### (أ) مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار العملات الأجنبية عن العديد من مراكز العملات الأجنبية ويصنف رئيسية الدولار الأمريكي. ولا تستخدم الشركة المشتقات المالية للتحوط لمقابلة مراكز العملات الأجنبية. إلا أن الإدارة تهدف إلى تخفيض مراكز العملات المكشوفة إلى المدى اللازم للقيام بأعمالها.

وقد تم لأغراض المحاسبة، تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالقيمة بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي بالجنه المصري باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي. أما للمعاملات خلال السنة، فقد تم الاعتراف بها باستخدام سعر صرف مثبت ٥,٧٥ جنيه للدولار.

في تاريخ القوائم المالية، بلغت صافي الأصول / (صافي الالتزامات) للعملات الأجنبية للرئيسية مقومه بالجنه المصري كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٨٧٨,٢١٧

٤٣٦,٨٩١

دولار أمريكي

#### (ب) مخاطر أسعار الفائدة

وتتمثل في مخاطر تغير قيمة الأدوات المالية بسبب تغير أسعار الفائدة في السوق وللحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفية بصورة دورية للحد من مخاطر تغير أسعار الفائدة.

#### (ج) مخاطر السعر

وتتمثل في مخاطر تغير قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق ومنها مخاطر تغير قيمة الأوراق المالية تكلاً من الأوراق المالية بغرض المتاجرة والمطابقة للبيع والذي ينعكس على القيم الرأسمالية لسجلته الأوراق المالية بالشركة عن تكلفة إقتناها، ولا يوجد لدى الشركة حالياً استثمارات في أوراق مالية سواء الاستثمار في شركة مصر للمقاصة. وقد بلغت إجمالي قيمة الاستثمارات ٩٥٢,٠٠٠ جنيه.

شركة بيراميدز كابييتال لتداول الأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات منمعة للقوائم المالية - في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري (إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

### ٣ - تابع - إدارة المخاطر المالية

#### (ب) مخاطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان علي سداد للمستحق عليهم ويعد هذا الخطر محدود وذلك لعدم منح إئتمان للعملاء نظراً لتعامل الشركة بنظام dvp.

#### (ج) مخاطر السيولة

وتتمثل في تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بإلتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافي من النقدية عن طريق المبيعات، وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المعززة، بالإضافة إلى القدرة على إقبال المراكز السوقية.

#### (د) مخاطر التقلبات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

وتتمثل في مخاطر التغيرات في التقلبات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق، وتعتبر إيرادات الشركة وتقلباتها النقدية معنقة بصورة جوهرية عن التغيرات في أسعار الفائدة السوقية وللشركة ليس لديها أصول جوهرية مدرة للفائدة.

### (٢) القيمة العادلة

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة في الإيضاحات للمنمعة للقوائم المالية، فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها العفوية في تاريخ القوائم المالية.

### (٢) إدارة رأس المال

تتمثل أهداف الشركة عند إدارة رأس المال والذي يشمل عناصر أخرى بالإضافة إلى حقوق الملكية الظاهرة بالمركز المالي إلى الإلتزام بالمتطلبات القانونية لرأس المال وحماية قدرة الشركة على الإستمرار في النشاط وتمكينها من توليد عائد للمساهمين بالإضافة إلى الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية تدعم الإلتزام في النشاط ويتكون رأس مال الشركة من رأس المال الأساسي بالإضافة إلى القروض المساندة التي تلجأ إليها الشركة لتقديم مركزها المالي والاحتفاظ بالسيولة الكافية للوفاء بمتطلبات العملاء المالية للشركة.

شركة بيرلمينز كابيتال لتداول الأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)  
 إيضاحات مكملة للقوائم المالية - في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢  
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٤ - نقدية وأرصدة بالبنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
٧,٤٤٢,٧٨٥	٩,١٨٢,٢١٢
٣١٨,٠١٢	٤٨١,٧٥٢
<u>٧,٧٦٠,٧٩٨</u>	<u>٩,٦٦٤,٩٦٤</u>

بنوك - حسابات جارية  
 نقدية بالخرزينة  
 الإجمالي

٥ - صلاء (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
٦٢٨,٦٥٦	١٩,١٤٩,٣٦١
(٢٨٥,٢٨٨)	(٢٨٥,٢٨٨)
<u>٣٤٣,٣٦٨</u>	<u>١٨,٨٦٤,٠٧٣</u>

صلاء  
 انخفاض قيمة الصلاء  
 الإجمالي

٦ - أصول محتفظ بها بفرض البيع

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
٤٣,١٣٣,٠٨١	.
<u>٤٣,١٣٣,٠٨١</u>	<u>.</u>

مبقي (القرية النكية)  
 الإجمالي

٧ - مدينون وأرصدة مفيدة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
٣,٠٠٧٦	٢٢,٠٧١
١٤١,٢٤٢	٦٣,٧٩١
٢٦٥,٠٧٤	٥٣٩,١٧٩
١٢٥,٤٦٤	٤٥٠,٦٧٧
<u>٥٦٤,٨٥٦</u>	<u>١,٤١٥,٧١٨</u>

تأمينات لدى الغير  
 مصروفات مدفوعة مقدما  
 مئلف وعهد  
 أرصدة مدينة أخرى  
 الإجمالي

٨ - التزامات ضريبية

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
١٢,٣١٨	٦,٩٥٠
٢,٧٤٥	١٨,١٧٦
<u>١٥,٠٦٣</u>	<u>٢٥,١٢٦</u>

كتب عمل  
 خصم من المبيع  
 ضريبة الدخل  
 الإجمالي

٩ - مدينون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
٨,٥٦٧٢	٤٤,٩٣٩
١٩,٢٢٢	٤٦,٨٧٤
١٦,٥٠٠,٠٠٠	٣٤,٥٠٠,٠٠٠
١٨,٩٤٢	٢٧,٣٥٤
<u>١٢,٦١٨,١٥٧</u>	<u>٣٠,٢٢٤,١٥٩</u>

مصرف وقاتي مستحقة  
 ائتمار الخلفه  
 بنك مسير  
 جاري مساهمين  
 أرصدة دائنة أخرى  
 الإجمالي



شركة بيراميدز كابيتال لتداول الأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)  
 إيضاحات متممة للقوائم المالية - في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢  
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنبة المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٠ - أصول ثابتة (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	وسائل انتقال	اثاث ومعدات مكتوب	حسب آلي وأجهزة	التكلفة
٢,٣٥٩,٣٢٨	٢,٤٠١,٤٩٥	٩٩,٦٦٨	٨٠٢,٢٩٤	١,٤٩٩,٥٣٣	الرصيد في ١ يناير
٤٥,١٦٧	١٠٨,٦٦١	٠	١٣,٤٣٠	٩٥,٢٣١	الإضافات
٠	(٧٣,٢٢٠)	٠	(٨١٣)	(٧٢,٤٠٧)	الاستهلاكات
٢,٤٠١,٤٩٥	٢,٤٣٦,٩٣٦	٩٩,٦٦٨	٨١٤,٩١١	١,٥٢٢,٣٥٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر (التكلفة)
١,٧٠٩,٠٢٤	١,٩٥٨,٦١٠	٤٣,٦٠٥	٥٩٢,٨٨٠	١,٣٢٢,١٢٥	مجمع الإهلاك
٢٤٩,٥٨٦	١٣١,٧٩٠	١٠,٥١٢	٤٠,٩٤٣	٨٠,٣٣٥	الرصيد في ١ يناير
٠	(٧١,٩٠٧)	٠	(٥٤٧)	(٧١,٣٦٠)	مصرف الإهلاك
١,٩٥٨,٦١٠	٢,٠١٨,٤٩٣	٥٤,١١٧	٦٣٣,٢٧٦	١,٣٣١,١٠٠	مجمع اهلاك الاستهلاك
٤٤٢,٨٨٥	٤١٨,٤٤٢	٤٥,٥٥١	١٨١,٥٩٣	١٩١,٢١٦	الرصيد في ٣٠ سبتمبر (الصافي)

١١ - أصول غير ملموسة - برامج حاسب آلي

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
٤٤٠,٨١	٢٢,٠٤١	صافي القيمة الدفترية في ١ يناير
(٢٢,٠٤٠)	(٨,٢٦٥)	استهلاك الفترة/العام
٢٢,٠٤١	١٣,٧٧٦	صافي القيمة الدفترية آخر الفترة/العام
١٨٣,٨٣٢	١٨٣,٨٣٢	التكلفة في آخر الفترة/العام
(١,٦١,٧٩١)	(١,٧٠,٠٥٦)	مجمع الاستهلاك
٢٢,٠٤١	١٣,٧٧٦	صافي القيمة الدفترية

١٢ - استثمارات في مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
٧٩٣,٤٠٠	٥٦٧,٩٠٠	أسسة مساهمة الإخبارية اللازمة للنشاط*
٧٩٣,٤٠٠	٥٦٧,٩٠٠	الإجمالي

\* تمثل في عدد ٥,٦٧٩ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢٠ جنبة وذلك بعد تعديل مساهمة الشركة في مصر للمقاصة والتسوية

شركة بيراميدز كاتريال لتداول الأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات متممة للقوائم المالية - في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

## ١٢- تامينات إجبارية لازمة للنشاط

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠
١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠

قيمة التامينات الاجبارية اللازمة للنشاط  
الإجمالي

\* بناءً على قرار مجلس إدارة الهيئة العامة لسوق المال رقم ١٠٢ لسنة ٢٠٠٨ بإيداع تأمين إجباري لازم لمزاولة النشاط مقداره ٥ في الألف من رأس المال للمصدر.

١٤- رأس المال  
حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٢٠٥٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (اثنان مليون وخمسمائة ألف جنيه مصري) وحدد رأس المال المصدر بمبلغ ٢٥٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (مئتان وخمسون ألفاً) موزعة على ٢٠٥٠٠ سهم (ألفان وخمسمائة) والقيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري (مائة) جميعها أسهم نقدية وقد تم التأكيد عليه بالسجل التجاري.  
تم زيادة رأس المال المرخص به ليصبح ٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (ثلاثون مليون جنيه مصري)  
تم زيادة رأس المال المصدر ليصبح ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (عشرة ملايين جنيه مصري) موزعة على ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم (مليون سهم) والقيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة) جميعها أسهم نقدية وقد تم التأكيد عليه في السجل التجاري.  
تم زيادة رأس المال المصدر ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري (عشرون مليون) موزع على ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم (اثنان مليون) للقيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة) جميعها أسهم نقدية وتم التأكيد عليه بالسجل التجاري ليصبح رأس المال المصدر مسند بالكامل.

## ١٥- اروض المساندة

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
٤,٨٠٠,٢٧٣	.
٢٠٠٥٧,٢٦٠	.
٦٦٠,٥١٤	.
٥,٥٦٨,٠٤٧	.

قرض مساندة - هشام حسين عطا غنيم  
قرض مساندة - محمد مصطفى رشدي  
قرض مساندة - مصر المقاصة  
الإجمالي

## ١٦- مستويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
٥٣٦,٥٥٨	(٢٦,٩١٩)
٦٠٧,٣١٢	.
(٤١,٧٧٦)	١٩,٥١٢
١٧٤,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
	(١١٠,٦٨٧)
	(٢٧٦,٢٦١)
	٤,٨٢٨

صافي (خسائر) أرباح العام قبل الضريبة على الدخل  
الضريبة على الدخل المحسوبة وفقاً للربح المحسب  
مخصومات التقنى الغرض منها  
قرض الإهلاك  
ما يتقاضاه أعضاء مجلس الإدارة  
تبرعات ومضروفات غير معتمدة ضريبياً  
الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع أصول ثابتة  
إعفاءات ضريبية  
الضريبة على الدخل

شركة بيرامونز كابيتال لتداول الأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات مقبلة للقوائم المالية - في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

## ١٧ - الضريبة المؤجلة

تتمثل في الضرائب على الفروق المؤقتة الناتجة عن إختلاف الأسس الضريبية للأصول والالتزامات والقيمة النظرية لها كما تظهر في القوائم المالية

التزامات ٣١ ديسمبر ٢٠١١	اصول ٣١ ديسمبر ٢٠١١	التزامات ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	اصول ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(٢٨,٣٤٧)	٢٠,٥١٩	(٢٥,٧٧٦)	١٩,٤١٤
(٢٨,٣٤٧)	٢٠,٥١٩	(٢٥,٧٧٦)	١٩,٤١٤
(٧,٨٢٨)		(٦,٣٦٢)	

الأصول للثابتة  
الأصول للخطوة  
اجمالي الضريبة التي يتشأ عنها  
اصل أو التزام  
صافي الضريبة التي يتشأ عنها  
اصل/التزام

## ١٨ - نصيب المبرم في الإرباح (الخسائر)

وتعيب نصيب المبرم الاساسي في الربح (الخسارة) بقسمة صافي الإرباح (الخسائر) الخاصة بالمساهمين على المتوسط المرجح للأسهم العادية المسدرة.

٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
(٥٢٢,٠٦٥)	(٢٢,٢٨١)
	(٢٢,٢٨١)
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠
(٠,٠٠٠)	(٠,٠٠٠)

صافي ربح (خسارة) الفترة  
نصيب المبرم ومجلس الإدارة في الأرباح  
صافي الربح (الخسارة) الخاص بالمساهمين  
المتوسط المرجح للأسهم  
نصيب المبرم من الأرباح (الخسائر) (لكل سهم)

## ١٩ - معاملات مع الأطراف ذو العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذو العلاقة في معاملات نقدية ولا توجد أية تعاملات خلال الفترة

شركة بيراميدل كابي탈 لتداول الأوراق المالية (شركة مساهمة مصرية)  
أوضحت متممة للقوائم المالية - في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

## ٢٠ - الالتزامات المحتملة

بسبب طبيعة إجراءات تقدير الالتزامات الضريبية من قبل الجهات الحكومية، فإن الناتج النهائي لهذا التقدير من جانب مصلحة الضرائب قد يختلف جوهرياً عن تقديرات الشركة، لذا قد يوجد التزامات إضافية محتملة نتيجة الفحص الضريبي وتقرير مصلحة الضرائب للضرائب المستحقة على الشركة. وفيما يلي ملخص بالموقف الضريبي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

### ضريبة شركات الأموال

تم فحص الشركة عن السنوات من ١٩٩٥ إلى ٢٠٠٤ وتم الربط والسداد.  
السنوات من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠١١ تم تقديم الأقرار الضريبي في المواعيد القانونية.  
ضريبة العرقيات والأجور

تم فحص الشركة عن السنوات من ١٩٩٥ إلى ٢٠٠٨ وتم الربط وسداد الضريبة.  
تم تقديم تعوية كسب العمل السنوية عن عام ٢٠٠٩: ٢٠١١ في المواعيد القانونية.  
ضريبة المبيعات

الشركة غير خاضعة للضريبة العامة على المبيعات.

### ضريبة الدمغة

تم فحص الشركة حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وتم سداد الضريبة للمستحقة بالكامل.  
للخصم تحت حساب الضريبة

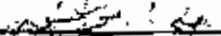
تقوم الشركة بالخصم تحت حساب الضريبة وتوريد المبالغ المخصصة إلى مأمورية الضرائب بانتظام.

## ٢١ - الموقف القضائي

توجد قضايا مرفوعة على الشركة من أحد الأطراف ويتم تداولها في أول درجة وفي محكمة الاستئناف وتبلغ قيمة القضايا ١٢٠٠٠٠ جنيه مصري.

توجد قضايا مرفوعة على الشركة بين نفس الخصم يتم تداولها أمام المحكمة الاقتصادية الدائرة الأولى الابتدائي ولم يصدر فيها حكم حتى الآن.

رئيس مجلس الإدارة



ملى توفيق مصطفى

عضو مجلس الإدارة المنتدب



محمد عاطف رمضان

المندوب المالي



أشرف نهي

الرئيس المنتدب لمجلس الإدارة

شركة بيراميدل كابي탈

لتداول الأوراق المالية

ش.م.م