

شركة ماكرو جروب للمستحضرات الطبية
(ماكرو كابيتال)
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الثلاثة أشهر المنتهية
في 31 مارس 2026

صفحة	الفهرس
1	تقرير الفحص المحدود
2	قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة
3	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة
4	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة
5	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة
6	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة
18 – 7	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

السادة مجلس إدارة شركة ماكرو جروب للمستحضرات الطبية (ماكروكابتال) "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لشركة ماكرو جروب للمستحضرات الطبية (ماكروكابتال) "شركة مساهمة مصرية" ("الشركة") في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وكذا القوائم الدورية المستقلة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".



محمّد الصوّاف
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
سجل المحاسبين والمراجعين ٣٩٥٢١
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٤١٩٤

القاهرة في ١٤ مايو ٢٠٢٦

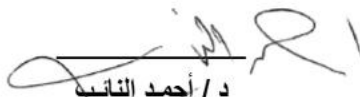
شركة ماكرو جروب للمستحضرات الطبية (ماكروكابيتال) "شركة مساهمة مصرية"

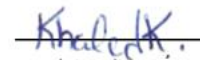
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة - كما في 31 مارس 2026

31 ديسمبر 2025	31 مارس 2026	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول غير المتداولة
82,069,637	81,989,976	5	الأصول الثابتة
40,040,659	35,875,125	6	أصول حق انتفاع
1,207,248	1,108,146	7	أصول غير ملموسة
34,153,891	34,153,891		استثمارات في شركات تابعة
157,471,435	153,127,138		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
108,664,501	148,674,683	8	المخزون
270,433,019	329,642,099	9	العملاء وأوراق القبض
80,053,254	84,817,270		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
485,325	729,339	10/أ	مستحق من أطراف ذات علاقة
172,182,530	471,170,582	11	النقدية وما في حكمها
631,818,629	1,035,033,973		إجمالي الأصول المتداولة
789,290,064	1,188,161,111		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
114,041,291	684,247,747	12	رأس المال المدفوع
37,803,781	37,803,781		احتياطي قانوني
40,384,732	74,001,999		أرباح مرحلة
192,229,804	796,053,527		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
939,346	939,346		التزامات الضريبة المؤجلة
32,571,854	29,523,181		التزامات الإيجار
86,029,546	-	13/أ	قروض من أطراف ذات علاقة
119,540,746	30,462,527		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
141,085,897	-	13/ب	قروض من أطراف ذات علاقة
52,180,565	55,933,477	14	مخصصات
-	28,000,000	15	نظام إثابة العاملين
6,948,071	-	16	تسهيلات ائتمانية
107,550,064	105,799,550		موردين وأوراق دفع
134,751,133	131,273,623	17	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
12,910,060	12,473,899		التزامات الإيجار
22,093,724	18,126,405	10/ب	مستحق لأطراف ذات العلاقة
-	10,038,103		التزامات ضريبة الدخل
477,519,514	361,645,057		إجمالي الالتزامات المتداولة
597,060,260	392,107,584		إجمالي الالتزامات
789,290,064	1,188,161,111		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من صفحة 7 إلى صفحة 18 تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بالإناابة عنهم في 14 مايو 2026 من قبل:


د / أحمد الناصر
رئيس مجلس الإدارة


أ / خالد كامل
المدير التنفيذي

تقرير الفحص المحدود مرفق

شركة ماكرو جروب للمستحضرات الطبية (ماكروكابينتال) "شركة مساهمة مصرية"

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة – عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026

31 مارس 2025	31 مارس 2026	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
184,313,174	272,257,553	18	المبيعات
(62,132,646)	(80,776,118)	19	تكلفة المبيعات
122,180,528	191,481,435		مجمّل الربح
(57,456,895)	(89,887,441)	19	مصروفات بيع وتسويق
(29,462,213)	(56,023,277)	19	مصروفات عمومية وإدارية
(3,520,197)	-		إضمحلال أصول مالية (بالصافي)
571,516	(2,866,831)		(مصروفات) إيرادات أخرى - بالصافي
32,312,739	42,703,886		أرباح التشغيل
(10,349,089)	(10,913,008)	20	مصروفات تمويلية
2,493,495	11,864,492	20	إيرادات تمويلية
(7,855,594)	951,484	20	مصروفات تمويلية - بالصافي
24,457,145	43,655,370		صافي الأرباح قبل الضرائب
-	(10,038,103)		ضريبة الدخل
24,457,145	33,617,267		صافي أرباح الفترة
نصيب السهم في صافي أرباح الفترة:			
0.04	0.02	21	نصيب السهم الأساسي في الأرباح
0.04	0.02	21	نصيب السهم المخفض في الأرباح

الإيضاحات المرفقة من صفحة 7 إلى صفحة 18 تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

شركة ماكرو جروب للمستحضرات الطبية (ماكروكابينتال) "شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026

31 مارس 2025	31 مارس 2026	(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)
24,457,145	33,617,267	صافى أرباح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
24,457,145	33,617,267	اجمالى الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة 7 إلى صفحة 18 تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

شركة ماكرو جروب للمستحضرات الطبية (ماكروكابيتال) "شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026

اجمالي حقوق الملكية	(خسائر متراكمة) / أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
80,810,166	(65,463,924)	32,232,799	114,041,291	الرصيد في 1 يناير 2025
24,457,145	24,457,145	-	-	اجمالي الخسائر الشاملة عن الفترة
-	(1,222,857)	1,222,857	-	إعادة إصدار أسهم الخزانة
105,267,311	(42,229,636)	33,455,656	114,041,291	الرصيد في 31 مارس 2025
192,229,804	40,384,732	37,803,781	114,041,291	الرصيد في 1 يناير 2026
570,206,456	-	-	570,206,456	زيادة رأس المال
33,617,267	33,617,267	-	-	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
796,053,527	74,001,999	37,803,781	684,247,747	الرصيد في 31 مارس 2026

الإيضاحات المرفقة من صفحة 7 إلى صفحة 18 تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

شركة ماكرو جروب للمستحضرات الطبية (ماكروكابتال) "شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026

31 مارس 2025	31 مارس 2026	ايضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
24,457,145	43,655,370		صافي الأرباح قبل الضرائب
4,045,845	6,005,921	17	يتم تسويته ب :
(1,453,408)	(11,864,492)	18	إهلاك وإستهلاك
10,349,089	3,261,329	18	فوائد دائنة
-	28,000,000		فوائد مدينة
3,520,197	-		نظام أثابة العاملين
3,031,787	-		إضمحلال أصول مالية (بالصافي)
(985,696)	-		إضمحلال في المخزون
-	3,752,912		تقييم عملة قروض من أطراف ذات علاقة
-	(145,384)		مخصصات مكونة
-			إيرادات أخرى
42,964,959	72,665,656		أرباح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
التغيرات في رأس المال العامل:			
(7,265,123)	(40,010,182)		المخزون
6,485,656	(59,209,080)		العملاء وأوراق القبض
(4,312,614)	(4,764,016)		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(169,499)	(244,014)		مستحق من أطراف ذات علاقة
1,986,666	(1,750,514)		موردين وأوراق دفع
14,341,455	(3,477,510)		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(943,586)	(3,967,319)		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
53,087,914	(40,756,979)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التشغيل
(4,872,854)	(688,956)		فوائد مدفوعة
48,215,060	(41,445,935)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
(1,293,135)	(2,015,860)	5	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(432,456)	-	7	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
(8,401,955)	-	8	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
1,453,408	11,864,492		فوائد دائنة محصلة
(8,674,138)	9,848,632		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
143,023,108	(227,115,443)		سدادات من تسهيلات ائتمانية و قروض من أطراف ذات علاقة
(83,647,504)	(6,948,071)		مدفوعات لتسهيلات ائتمانية
(4,070,861)	(5,557,587)		مدفوعات إيجار
-	570,206,456		زيادة رأس المال
55,304,743	330,585,355		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
94,845,665	298,988,052		صافي الزيادة / (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
58,652,516	172,182,530		النقدية وما في حكمها أول الفترة
(3,673,931)	-		خسائر اضمحلال: النقدية و ما في حكمها
149,824,250	471,170,582		النقدية وما في حكمها آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة 7 إلى صفحة 18 تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

شركة ماكرو جروب للمستحضرات الطبية (ماكروكابيتال) "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

1- مقدمة

تأسست شركة ماكرو جروب للمستحضرات الطبية (ماكرو كابيتال) "شركة مساهمة مصرية" ("الشركة") في القاهرة - مصر عام 2005 طبقاً لأحكام قانون 8 لسنة 1997 ولائحته التنفيذية. وتم تسجيل الشركة بالسجل التجاري تحت رقم 6098 القاهرة في 25 يناير 2005.

في عام 2010، تم التعديل في النظام الأساسي لتعكس التغير في الشكل القانوني للشركة إلى شركة ذات مسؤولية محدودة طبقاً لأحكام القانون رقم 8 لسنة 1997 ولائحته التنفيذية وقانون رقم 95 لسنة 1992 ولائحته التنفيذية.

تبلغ مدة أجل الشركة 50 عاماً من تاريخ التسجيل في السجل التجاري.

في 1 سبتمبر 2020، قدمت الشركة طلباً إلى الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة للموافقة على تغيير الشكل القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مصرية. وقد وافقت الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة في 18 يناير 2021 على تغيير الشكل القانوني للشركة بما يتوافق مع القانون رقم 72 لسنة 2017.

يقع مركز الشركة الرئيسي في 83 شارع الملتقي العربي ، مساكن شيراتون، القاهرة - جمهورية مصر العربية.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في القيام بالأعمال المتعلقة بصناعة المنتجات الدوائية ومستحضرات التجميل، معقمات، نكهات اللون والرائحة وجميع أنواع الصابون السائل والصلب، وتصنيع وإنتاج الأدوية العشبية ومنتجات وخلصات الأعشاب والمكملات الغذائية وأغذية الأطفال.

الشركة الأم الرئيسية للشركة هي شركة سي إتش أي كونسيومر هيلث كير إنفستمنت (موريشيوس)، وهي الطرف المسيطر في حين أن الشركة الأم النهائية للشركة هو صندوق كينجزواي (لوكسمبورج).

حصلت الشركة على الموافقة على تسجيلها بالهيئة العامة للرقابة المالية. تم إدراج الأسهم في البورصة المصرية بناءً على موافقة لجنة القيد بالبورصة المصرية المنعقدة يوم 12 يناير 2022. وبدأ تداول الأسهم في البورصة المصرية في 10 فبراير 2022.

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في 14 مايو 2026.

2- أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

1-2 الاتفاق مع معايير المحاسبة المصرية

تم إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2026 وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (30) "القوائم المالية الدورية".

لا تحتوي هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة على جميع المعلومات المطلوبة لإعداد القوائم المالية المستقلة السنوية الكاملة ويجب قراءتها بالاقتران مع القوائم المالية المستقلة السنوية للشركة كما في 31 ديسمبر 2025.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة متوافقة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية المستقلة السنوية للسنة المالية المنتهية والفترة المالية المقارنة. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2026.

شركة ماكرو جروب للمستحضرات الطبية (ماكروكابتال) "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

3- التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

تم توضيح المعلومات حول المجالات الهامة للتقديرات غير المؤكدة والأحكام الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية التي لها التأثير الأكثر أهمية على المبالغ المعترف به في القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في القوائم المالية السنوية المستقلة المنشورة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025.

عند إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة، كانت الأحكام الهامة التي استخدمتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها التي تم تطبيقها على القوائم المالية المستقلة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025.

4- استحقاقات الالتزامات المالية

يلخص الجدول أدناه استحقاقات الالتزامات المالية الغير مضمونة للشركة في 31 مارس 2026 و 31 ديسمبر 2025 استناداً إلى تواريخ المدفوعات التعاقدية.

أقل من ستة أشهر	من ستة أشهر حتى سنة	أكثر من سنة	
31 مارس 2026			
10,516,617	10,236,451	43,199,445	التزامات الإيجار
28,000,000	-	-	نظام إثابة العاملين
105,799,550	-	-	موردين وأوراق دفع
131,273,623	-	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
18,126,405	-	-	مستحق لأطراف ذات علاقة
293,716,195	10,236,451	43,199,445	الإجمالي
31 ديسمبر 2025			
9,265,693	12,843,806	47,860,544	التزامات الإيجار
6,948,071	-	-	تسهيلات ائتمانية
107,550,064	-	-	موردين وأوراق دفع
134,751,133	-	-	المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
22,093,724	-	-	مستحق لأطراف ذات علاقة
145,788,760	-	94,770,148	قروض من لأطراف ذات علاقة
426,397,445	12,843,806	142,630,692	الإجمالي

شركة ماكرو جروب للمستحضرات الطبية (ماكروكابتال) "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

5- الأصول الثابتة

أراضي	مباني	آلات ومعدات	أدوات	أثاث و تركيبات	أجهزة حاسب آلي	مركبات	الإجمالي
في 31 ديسمبر 2025							
3,517,148	26,506,615	50,316,755	2,984,404	17,228,165	7,573,919	7,491,939	115,618,945
-	(3,929,183)	(15,860,697)	(2,208,675)	(3,719,779)	(4,624,154)	(3,206,820)	(33,549,308)
3,517,148	22,577,432	34,456,058	775,729	13,508,386	2,949,765	4,285,119	82,069,637
الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2026							
-	-	1,960,000	-	5,904	49,956	-	2,015,860
-	(126,367)	(904,862)	(128,143)	(345,954)	(292,298)	(297,897)	(2,095,521)
3,517,148	22,451,065	35,511,196	647,586	13,168,336	2,707,423	3,987,222	81,989,976
في 31 مارس 2026							
-	(4,055,550)	(16,765,559)	(2,336,818)	(4,065,733)	(4,916,452)	(3,504,717)	(35,644,829)
3,517,148	22,451,065	35,511,196	647,586	13,168,336	2,707,423	3,987,222	81,989,976

في 31 ديسمبر 2025

التكلفة

مجمع الإهلاك

صافي القيمة الدفترية

الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2026

صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة

إضافات

مصروف الإهلاك

صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة

في 31 مارس 2026

التكلفة

مجمع الإهلاك

صافي القيمة الدفترية

شركة ماكرو جروب للمستحضرات الطبية (ماكروكابينتال) "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

6- أصول حق انتفاع

في 31 ديسمبر 2025

72,283,482	التكلفة
(32,242,823)	مجمع الاستهلاك
40,040,659	صافي القيمة الدفترية

الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2026

40,040,659	صافي القيمة الدفترية في أول الفترة
(3,811,298)	مصرف استهلاك
(354,236)	إنهاء عقد الإيجار
35,875,125	صافي القيمة الدفترية في آخر الفترة

في 31 مارس 2026

71,929,246	التكلفة
(36,054,121)	مجمع الاستهلاك
35,875,125	صافي القيمة الدفترية

تتمثل أصول حق الانتفاع في عقارات مستأجرة من قبل الشركة.

7- أصول غير ملموسة

في 31 ديسمبر 2025

3,165,928	التكلفة
(1,958,680)	مجمع الاستهلاك
1,207,248	صافي القيمة الدفترية

الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2026

1,207,248	صافي القيمة الدفترية في أول الفترة
(99,102)	مصرف استهلاك
1,108,146	صافي القيمة الدفترية في آخر الفترة

في 31 مارس 2026

3,165,928	التكلفة
(2,057,782)	مجمع الاستهلاك
1,108,146	صافي القيمة الدفترية

تتمثل الأصول الغير ملموسة في برامج كمبيوتر و أنظمة إلكترونية مستخدمة من قبل الشركة.

8 - المخزون

31 ديسمبر 2025	31 مارس 2026	
58,965,240	72,407,968	إنتاج تام
58,963,349	69,438,907	مواد تغليف
54,292,159	60,126,144	مواد خام
30,004	10,287,915	أعمال تحت التنفيذ
172,250,752	212,260,934	إجمالي
(63,586,251)	(63,586,251)	مخصص مخزون راكد وبطئ الحركة
108,664,501	148,674,683	الرصيد

شركة ماكرو جروب للمستحضرات الطبية (ماكروكابتال) "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

8 - المخزون (تابع)

تتمثل حركة المخصصات كما يلي:

31 مارس 2026	31 ديسمبر 2025	
63,586,251	64,161,483	الرصيد في بداية العام
-	23,453,046	مخصص مكون خلال العام
-	(24,028,278)	بضاعة تم إعدامها
63,586,251	63,586,251	

9 - العملاء وأوراق القبض

31 مارس 2026	31 ديسمبر 2025	
99,161,464	84,322,280	العملاء
393,350,396	334,327,012	أوراق القبض
492,511,860	418,649,292	إجمالي
(22,954,711)	(22,954,711)	الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة العملاء
(84,159,747)	(84,159,747)	الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أوراق القبض
(55,755,303)	(41,101,815)	إلتزام حق الإسترجاع
329,642,099	270,433,019	الرصيد

تتمثل حركة مخصص الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض فيما يلي:

31 مارس 2026	31 ديسمبر 2025	
107,114,458	84,536,752	الرصيد في 1 يناير
-	29,577,706	مكون خلال الفترة / العام
-	(7,000,000)	إعدام أوراق القبض
107,114,458	107,114,458	مخصصات إنتفي الغرض منها
		الرصيد

10 - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

دخلت الشركة العديد من المعاملات مع شركات ومنشآت تقع تحت تعريف الأطراف ذات العلاقة كما هو محدد في المعيار المحاسبي المصري رقم (15) "الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة". تتمثل الأطراف ذات العلاقة في أعضاء مجلس إدارة الشركة والشركات تحت الملكية المشتركة و/ أو السيطرة المشتركة، وموظفي الإدارة العليا والمساهمين الرئيسيين.

لدى الشركة حسابات جارية مع الأطراف ذات العلاقة، والتي تشمل جميع المدفوعات نيابة عن المساهمين والشركات التابعة الأخرى أو من خلالها. تقوم الشركة بتحصيل ودفع هذه المبالغ بانتظام.

الأرصدة المستحقة من الأطراف ذات العلاقة لا يوجد عليها ضمانات ويتم سدادها عند الطلب. عادة لا يتم تحميل أي فائدة على هذه الأرصدة.

(أ) المستحق من أطراف ذات العلاقة

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	31 مارس 2026	31 ديسمبر 2025
ماكرو تك ماكرو بكس جروب	شركة تابعة	1,449,756	1,353,040
شركة جينوفا للصناعات الدوائية	شركة تابعة	2,206,673	2,153,875
شركة زيمر	شركة تابعة	1,062,918	968,418
الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة		(3,990,008)	(3,990,008)
		729,339	485,325

شركة ماكرو جروب للمستحضرات الطبية (ماكروكابتال) "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

10- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

تتمثل حركة الاضمحلال في قيمة المستحق من الأطراف ذات العلاقة فيما يلي:

31 ديسمبر 2025	31 مارس 2026	الرصيد في 1 يناير مكون خلال الفترة / العام إنقفي الغرض منها الرصيد
867,715	3,990,008	
3,122,293	-	
<u>3,990,008</u>	<u>3,990,008</u>	

(ب) المستحق لأطراف ذات العلاقة:

31 ديسمبر 2025	31 مارس 2026	طبيعة العلاقة	اسم الشركة
22,093,724	18,126,405	شركة تابعة	شركة دوت للطباعة
<u>22,093,724</u>	<u>18,126,405</u>		

(ج) معاملات مع أطراف ذات علاقة:

31 ديسمبر 2025	31 مارس 2026	قيمة المعاملة	طبيعة العلاقة	اسم الشركة
275,685	52,800	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن طرف ذي علاقة	شركة تابعة	جينوفا للصناعات الدوائية
(1,800,350)		تحويلات بنكية مدفوعات بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	ماكرو تك ماكرو بكس جروب ذ.م.م
109,911	96,715	مشتريات	شركة تابعة	شركة دوت للطباعة
(28,335,365)	(8,427,257)	مدفوعات تم دفعها إلى أطراف ذات علاقة		
28,103,655	9,033,130	أتعاب مهنية	شركة تابعة	زيمر مصر الدولية لتجارة الأدوية
434,529	94,500			

(د) مكافآت الإدارة العليا

بلغت مكافآت الإدارة العليا مبلغ 17,984,761 جنيه مصري عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026 (31 مارس 2025: 3,475,832 جنيه مصري). تمثل هذه المبالغ مزايا عاملين قصيرة الاجل.

11- النقدية وما في حكمها

31 ديسمبر 2025	31 مارس 2026	حسابات بنكية جارية بالعملة المحلية ودائع لدى البنوك حسابات بنكية جارية بالعملة الأجنبية نقدية بالصندوق
121,556,696	411,322,830	
30,308,679	34,890,554	
17,455,895	19,215,069	
2,861,260	5,742,129	
<u>172,182,530</u>	<u>471,170,582</u>	

شركة ماكرو جروب للمستحضرات الطبية (ماكروكابتال) "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

12- رأس المال

بلغ رأس المال المدفوع قيمة 684,247,747 جنيه مصري موزعاً على أكثر من 3,421,238,736 سهماً بقيمة اسمية قدرها 0,20 جنيه مصري للسهم.

يوضح الجدول التالي رأس المال المدفوع للسنة المنتهية في 31 مارس 2026:

الجنسية	عدد الأسهم	نسبة الملكية	القيمة للسهم الواحد	إجمالي
شركة سي إتش أي كونسيومر هيلث كير إنفستمنت	1,500,471,628	43.86%	0.2	300,094,326
ريمكو إي جي تي إنفستمنت ذ.م.م	410,952,858	12.01%	0.2	82,190,572
إنفرسون الدولية	361,732,092	10.57%	0.2	72,346,418
هيليكون لونج شورت إكوي تي فند	122,958,681	3.59%	0.2	24,591,736
ماستر أيكاف	37,612,200	1.10%	0.2	7,522,440
أحمد النايب	987,511,277	28.87%	0.2	197,502,255
التداول الحر	3,421,238,736	100%		684,247,747

يوضح الجدول التالي رأس المال المدفوع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025:

الجنسية	عدد الأسهم	نسبة الملكية	القيمة للسهم الواحد	إجمالي
شركة سي إتش أي كونسيومر هيلث كير إنفستمنت	242,554,326	42.54%	0.2	48,510,865
ريمكو إي جي تي إنفستمنت ذ.م.م	68,492,143	12.01%	0.2	13,698,429
إنفرسون الدولية	58,480,021	10.26%	0.2	11,696,004
هيليكون لونج شورت إكوي تي فند	24,564,619	4.31%	0.2	4,912,924
ماستر أيكاف	2,141	0.0004%	0.2	428
ام ايه اي هيلث كير بارتنرز ليمتد	6,268,700	1.10%	0.2	1,253,740
أحمد النايب	169,844,506	29.79%	0.2	33,968,901
التداول الحر	570,206,456	100%		114,041,291

13- قروض من أطراف ذات علاقة

13-أ جزء طويل الأجل

31 مارس 2026	31 ديسمبر 2025
-	86,029,546
-	86,029,546

شركة سي إتش أي كونسيومر هيلث كير إنفستمنت

شروط الدفع : مدة العقد تستحق في 3 يونيو 2027

الفائدة : يتم حساب الفائدة بمعدل 8% سنوياً.

التعهدات المالية والضمانات : وفقاً لشروط عقود القروض الموقعة، لا توجد تعهدات مالية أو الضمانات.

شركة ماكرو جروب للمستحضرات الطبية (ماكروكابتال) "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

13- قروض من أطراف ذات علاقة (تابع)

13-ب جزء قصير الأجل

31 مارس 2026	31 ديسمبر 2025
-	141,085,897
-	141,085,897

شركة سي إتش أي كونسيومر هيلث كير إنفستمنت

وخلال الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2026، قامت الشركة بالسداد المبكر للقروض بالكامل قبل تاريخ الاستحقاق التعاقدى المحدد في 3 يونيو 2027، وعليه لا يوجد رصيد قائم للقروض كما في 31 مارس 2026.

14- مخصصات

31 مارس 2026	31 ديسمبر 2025
52,180,565	48,188,185
3,752,912	21,476,728
-	(725,184)
-	(16,759,164)
55,933,477	52,180,565

الرصيد في 1 يناير

مخصصات مكونة خلال الفترة / العام

مخصص انتفي الغرض منه

مخصصات مستخدمة خلال الفترة / العام

الرصيد

تتعلق المخصصات الأخرى بمطالبات متوقعة من بعض الأطراف الخارجية فيما يتعلق بأنشطة الشركة. لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة، نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع هذه الأطراف الخارجية. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً ويعدل مبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.

15- نظام إثابة العاملين

بتاريخ 2 مارس 2026، وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على اعتماد "نظام تحفيز وتشجيع العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بشركة ماكرو جروب للصناعات الدوائية ش.م.م. من خلال التعهد ببيع الأسهم"، على أن تُحتسب فترة الخدمة للشريحة الأولى اعتباراً من 1 مارس 2025.

تبلغ القيمة الحالية المقدرة لبرنامج الحوافز والمكافآت في 31 مارس 2026 مبلغ 28.000.000 جنيه مصري.

تعريف النظام:

- 1- تم التعهد ببيع أسهم بحد أقصى 1% سنوياً من إجمالي الأسهم المصدرة للشركة، وبحد إجمالي لا يتجاوز 5% من الأسهم المصدرة طوال مدة النظام، وذلك للعاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة وشركاتها التابعة الذين يتم اختيارهم من قبل لجنة الإشراف، مع العلم أنه يجوز اختيار المستفيد نفسه أكثر من مرة خلال مدة النظام في حدود هذه النسبة، كما يجوز للجنة الإشراف أن تضم مستفيدين آخرين خلال مدة النظام.
- 2- ويُشترط في المستفيد أن يكون من العاملين بإدارة الشركة أو شركاتها التابعة، أو التنفيذيين، أو رؤساء القطاعات والإدارات المختلفة، أو مديري القطاعات أو الإدارات ونوابهم، وأن يكون قد أمضى في خدمة الشركة ثلاثة أشهر على الأقل، وأن يكون تقدير أدائه لا يقل عن "جيد جداً" في آخر تقييم متاح قبل قرار التخصيص، وأن يستمر هذا المستوى من الأداء قبل تاريخ كل منحة.
- 3- يُقسّم النظام إلى خمس (5) شرائح سنوية كحد أقصى، يُخصّص خلالها لكل مستفيد عدد محدد من الوحدات وفقاً لقرار لجنة الإشراف.
- 4- عند اختيار المستفيد من قبل لجنة الإشراف، يتم توقيع عقد للوعد ببيع الأسهم لصالحه، يُنص فيه على حقوق والتزامات المستفيد وعدد الوحدات المخصصة له وتاريخ بداية وانتهاء فترة الوعد على كل شريحة. وتبلغ فترة الوعد بالنسبة للشريحة الأولى شهراً واحداً من تاريخ موافقة الهيئة على النظام أو 1 مارس 2026 أيهما أبعد، وتبلغ فترة الوعد لكل من الشرائح اللاحقة سنة واحدة من تاريخ عقد الوعد بالبيع، كما يتم تحديد مدة ممارسة الحق والتي تكون خلال 30 يوماً من تاريخ انتهاء فترة الوعد.

شركة ماكرو جروب للمستحضرات الطبية (ماكروكابتال) "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

15- نظام إثابة العاملين (تابع)

5- عند انتهاء فترة الوعد المنصوص عليها في عقد الوعد بالبيع، يحق للمستفيد ممارسة حقه خلال مدة ممارسة الحق وتتم التسوية بإحدى الطريقتين التاليتين:

- التسوية بأسهم: يقوم المستفيد بسداد 5% من القيمة الاسمية لكل سهم مخصص له مقابل نقل ملكية الأسهم إليه؛ أو
- التسوية نقداً: تقوم الشركة -وفقاً لتقديرها- بمنح المستفيد المقابل النقدي المكافئ للأسهم المخصصة له بدلاً من نقل ملكية الأسهم، ولا يحق للمستفيد في هذه الحالة طلب نقل ملكية أية أسهم إليه.

6- في حالة عدم ممارسة المستفيد لحقه خلال مدة ممارسة الحق يسقط حقه على هذه المزايا .

7- يتم احتساب عدد الأسهم / القيمة المالية المستحقة للمستفيد وفق المعادلة التالية:

الفرق بين سعر السهم الذي يتم تحديده على أساس المتوسط المرجح بحجم التداول في الشهر السابق لتاريخ التخصيص، و سعر السهم الذي يتم تحديده على أساس المتوسط المرجح بحجم التداول (Volume Weighted Average Price) في الشهر السابق لتاريخ بدء ممارسة الحق ("سعر السهم عند ممارسة الحق"). ثم يتم ضرب الناتج في عدد الوحدات المخصصة لكل شريحة معينة لكل مستفيد لحساب القيمة المالية المستحقة لكل شريحة، مما يربط المصلحة الاقتصادية للمستفيدين من النظام بمصلحة مساهمي الشركة .

16- تسهيلات انتمائية

31 مارس 2026	31 ديسمبر 2025
-	6,948,071
-	6,948,071

تسهيلات إنتمائية

كانت حركة التسهيلات الانتمائية خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026 و 31 مارس 2025 كما يلي:

31 مارس 2026	31 مارس 2025
6,948,072	74,834,792
-	57,287,042
(6,948,072)	(83,647,504)
-	48,474,330

الرصيد في 1 يناير

متحصلات من تسهيلات انتمائية

مدفوعات لتسهيلات انتمائية

الرصيد

17- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

31 مارس 2026	31 ديسمبر 2025
65,934,486	67,968,373
37,605,754	43,677,793
22,117,919	18,922,157
5,098,817	3,666,163
431,647	431,647
85,000	85,000
131,273,623	134,751,133

مصرفات مستحقة

إلتزامات حق الإسترجاع

مصلحة الضرائب

دفعات مقدمة من عملاء

توزيعات الأرباح المستحقة

أرصدة دائنة أخرى

شركة ماكرو جروب للمستحضرات الطبية (ماكروكابتال) "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

18- المبيعات (بالصافي)

31 مارس 2025	31 مارس 2026	
178,775,468	267,461,766	مبيعات محلية
5,537,706	4,795,787	مبيعات تصدير
184,313,174	272,257,553	
31 مارس 2025	31 مارس 2026	
205,688,689	288,087,520	إجمالي المبيعات
(10,574,515)	(8,581,448)	يخصم: حق الإسترجاع
(10,801,000)	(7,248,519)	يخصم: الخصومات
184,313,174	272,257,553	صافي المبيعات

* تقوم الشركة بالإعتراف بالإيرادات في لحظة معينة من الزمن.

19- المصروفات طبقاً لطبيعتها

31 مارس 2025	31 مارس 2026	
62,132,646	80,776,118	تكلفة المبيعات
57,456,895	89,887,441	مصروفات بيع وتسويق
29,462,213	56,023,277	مصروفات عمومية وإدارية
149,051,754	226,686,836	
31 مارس 2025	31 مارس 2026	
61,250,719	107,988,775	مصروفات العاملين
46,774,488	62,843,908	تكلفة مواد خام
11,847,181	28,216,923	دعاية وإعلان
5,467,203	3,739,094	اتعاب مهنية
4,598,278	3,161,353	اجتماعات وإقامة
2,870,444	3,811,298	استهلاك أصول حق الانتفاع (إيضاح 6)
4,273,111	3,484,981	مصروفات تراخيص واشتراكات
1,103,338	2,095,521	مصروفات إهلاك (إيضاح 5)
1,392,536	2,022,491	مصروفات توزيع منتجات
1,360,904	1,610,476	السفر والانتقال
1,335,815	1,277,457	إصلاح وصيانة
686,902	1,130,887	أدوات
544,987	724,600	أمن
467,499	712,157	تأمين طبي
299,951	651,584	تخزين
638,919	538,738	مياه وكهرباء
72,063	99,102	استهلاك أصول غير ملموسة (إيضاح 7)
1,035,629	2,577,491	مصروفات أخرى
3,031,787	-	إضمحلال مخزون (إيضاح 9)
149,051,754	226,686,836	

شركة ماكرو جروب للمستحضرات الطبية (ماكروكابتال) "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2026

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

20- مصروفات تمويلية - بالصافي

31 مارس 2025	31 مارس 2026	
1,040,087	-	أرباح فروق ترجمة عملات أجنبية
1,453,408	11,864,492	فوائد دائنة
2,493,495	11,864,492	إيرادات تمويلية
(8,603,186)	(94,883)	فوائد مدينة
-	(8,245,752)	خسائر فروق ترجمة عملات أجنبية
(1,745,903)	(2,572,373)	مصروفات فوائد الإيجار
(10,349,089)	(10,913,008)	مصروفات تمويلية
(7,855,594)	951,484	مصروفات تمويلية - بالصافي

21- نصيب السهم في الأرباح

يحتسب نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة بقسمة صافي ربح الفترة المنسوب إلي مساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة مع استبعاد الأسهم العادية المشتراه خلال الفترة.

31 مارس 2025	31 مارس 2026	
24,457,145	33,617,267	صافي أرباح الفترة
570,206,455	1,646,696,832	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدر والمدفوع
0.04	0.02	نصيب السهم في الأرباح

يحتسب النصيب المخفض للسهم في الأرباح بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية بالاثار الناتجة عن كل الأسهم العادية المحتملة المسببة لهذا الانخفاض ولا يوجد لدى الشركة أسهم مخفضة محتملة في 31 مارس 2026 و 31 مارس 2025، لذا فإن النصيب المخفض للسهم في الأرباح يعادل النصيب الأساسي للسهم في الأرباح.

22- تقارير قطاعية

يتم تنظيم أنشطة الشركة في قطاع واحد مرتبط بتصنيع وبيع مستحضرات التجميل. وهذا يتوافق مع العروض التقديمية لمجلس الإدارة. ولذلك، فإن المعلومات على مستوى المنشأة المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي المصري رقم 41 "قطاعات التشغيل" مدرجة بالفعل في القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة، لذلك لا تتطلب أية معلومات إفصاحية إضافية.

23- الالتزامات المحتملة

لا يوجد لدى الشركة التزامات محتملة متعلقة باعتمادات مستندية في نطاق الدورة التشغيلية الاعتيادية للشركة في 31 مارس 2026 و 31 ديسمبر 2025.

24- ارتباطات رأسمالية

لا يوجد لدى الشركة ارتباطات رأسمالية تم التعاقد عليها في تاريخ القوائم المالية و لم يتم استلامها .

25- أحداث هامة ولاحقة

التطورات الجيوسياسية الإقليمية

تصاعدت التوترات الأمنية والتطورات في منطقة الشرق الأوسط، مما أسهم في زيادة الاضطرابات وعدم اليقين الجيوسياسي والاقتصادي في المنطقة. وقد خلصت إدارة الشركة إلى أن هذه التطورات تمثل أحداثاً غير معجلة بعد فترة التقرير وفقاً لمعيار المحاسبة المصري «الأحداث اللاحقة»، وترى الإدارة أن مدة هذه التطورات وأثرها المحتمل لا يزالان غير مؤكدين ولا يمكن تقديرهما بشكل موثوق كما في تاريخ اعتماد إصدار هذه القوائم المالية. وعليه، لم يتم إجراء أي تعديلات على هذه القوائم المالية.