

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

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

صفحة	الفهرس
1	تقرير الفحص المحدود
2	قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة
3	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة
4	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة
5	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
6	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة
17 - 7	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة ماكرو جروب للمستحضرات الطبية (ماكروكابيتال) "شركة مساهمة مصرية" ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وكذا القوائم الدورية المجمعة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة 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 مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقلل 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 رأياً مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

الاستنتاج

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



محمد الصواف
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
سجل المحاسبين والمراجعين ٣٩٥٢١
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٤١٩

القاهرة في ١٤ مايو ٢٠٢٦

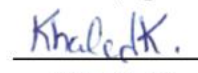
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة – كما في 31 مارس 2026

31 ديسمبر 2025	31 مارس 2026	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول غير المتداولة
83,038,596	82,996,856	5	الأصول الثابتة
40,915,631	36,654,402	6	أصول حق انتفاع
1,429,455	1,309,518	7	أصول غير ملموسة
25,280,108	25,280,108		الشهرة
150,663,790	146,240,884		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
99,761,254	137,795,064	8	المخزون
269,880,367	329,054,329	9	العملاء وأوراق القبض
81,318,297	86,158,608		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
176,036,866	475,786,470	10	النقدية وما في حكمها
626,996,784	1,028,794,471		إجمالي الأصول المتداولة
777,660,574	1,175,035,355		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
114,041,291	684,247,747	12	رأس المال المدفوع
37,803,781	37,803,781		احتياطي قانوني
4,893,349	4,893,349		احتياطيات أخرى
36,918,872	70,220,483		خسائر مرحلة
193,657,293	797,165,360		إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم
262,957	316,708		الحصص غير المسيطرة
193,920,250	797,482,068		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
939,346	939,346		التزامات ضريبة الدخل المؤجلة
33,553,618	30,425,833		التزامات الإيجار
86,029,546	-	13.1	قروض أطراف ذات علاقة
120,522,510	31,365,179		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
141,085,897	-	13.2	قروض من أطراف ذات علاقة
52,764,017	56,516,929	14	مخصصات
-	28,000,000	15	نظام إثابة العاملين
6,948,071	-	16	تسهيلات ائتمانية
112,324,313	105,895,552		موردين وأوراق دفع
135,968,692	132,046,861	17	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
13,082,046	12,645,885		التزامات الإيجار
1,044,778	11,082,881		التزامات ضرائب الدخل الجارية
463,217,814	346,188,108		إجمالي الالتزامات المتداولة
583,740,324	377,553,287		إجمالي الالتزامات
777,660,574	1,175,035,355		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من صفحة 7 إلى صفحة 17 تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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


د / أحمد الناباب
رئيس مجلس الإدارة


أ / خالد كامل
المدير التنفيذي

تقرير الفحص المحدود مرفق

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

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

31 مارس 2025	31 مارس 2026	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
184,387,191	272,257,553	18	المبيعات
(63,274,601)	(77,881,091)	19	تكلفة المبيعات
121,112,590	194,376,462		مجمّل الربح
(57,456,895)	(89,887,440)	19	مصروفات بيع وتسويق
(30,441,910)	(58,339,330)	19	مصروفات عمومية وإدارية
(3,520,197)	-		صافي خسائر انتمائية متوقعة في قيمة الأصول المالية
571,516	(2,866,831)		(خسائر) / إيرادات أخرى – بالصافي
30,265,104	43,282,861		أرباح التشغيل
(10,435,848)	(10,981,196)	20	مصروفات تمويلية
2,563,634	11,892,150	20	إيرادات تمويلية
(7,872,214)	910,954		مصروفات تمويلية – بالصافي
22,392,890	44,193,815		صافي الأرباح قبل الضرائب
-	(10,838,453)		ضريبة الدخل
22,392,890	33,355,362		صافي الأرباح الفترة
22,382,423	33,301,611		يتم توزيعه على النحو التالي:
10,467	53,751		مساهمي الشركة الأم
22,392,890	33,355,362		الحصص غير المسيطرة
			صافي أرباح الفترة
0.04	0.02	21	نصيب السهم في صافي أرباح الفترة:
0.04	0.02	21	نصيب السهم الأساسي في الأرباح
		21	نصيب السهم المخفض في الأرباح

الإيضاحات المرفقة من صفحة 7 إلى صفحة 17 تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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

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

31 مارس 2025	31 مارس 2026	(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)
22,392,890	33,355,362	صافى أرباح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
22,392,890	33,355,362	اجمالى الدخل الشامل عن الفترة
22,382,423	33,301,611	الدخل الشامل الآخر يتم توزيعه على النحو التالى:
10,467	53,751	مساهمة الشركة الأم
22,392,890	33,355,362	الحصص غير المسيطرة
		اجمالى الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة 7 إلى صفحة 17 تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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

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

رأس المال المدفوع	احتياطي قانوني	احتياطيات أخرى	(خسائر متراكمة) / أرباح مرحلة	اجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم	الحصص غير المسيطرة	اجمالي حقوق الملكية	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
114,041,291	32,232,799	4,893,349	(73,239,401)	77,928,038	174,034	78,102,072	الرصيد في 1 يناير 2025
-	-	-	22,382,423	22,382,423	10,467	22,392,890	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
-	1,222,857	-	(1,222,857)	-	-	-	محول الي احتياطي قانوني
114,041,291	33,455,656	4,893,349	(52,079,835)	100,310,461	184,501	100,494,962	الرصيد في 31 مارس 2025
114,041,291	37,803,781	4,893,349	36,918,872	193,657,293	262,957	193,920,250	الرصيد في 1 يناير 2026
570,206,456	-	-	-	570,206,456	-	570,206,456	زيادة رأس المال
-	-	-	33,301,611	33,301,611	53,751	33,355,362	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
-	-	-	-	-	-	-	محول الي احتياطي قانوني
684,247,747	37,803,781	4,893,349	70,220,483	797,165,360	316,708	797,482,068	الرصيد في 31 مارس 2026

الإيضاحات المرفقة من صفحة 7 إلى صفحة 17 تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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

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

31 مارس 2025	31 مارس 2026	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
22,392,890	44,193,815		صافي الأرباح / (الخسائر) قبل الضرائب
			يتم تسويته بـ :
4,206,018	6,135,759	19	إهلاك وإستهلاك
(1,523,547)	-	20	فوائد دائنة
10,435,848	3,301,859	20	فوائد مدينة
3,520,197	-		إضمحلال أصول مالية (بالصافي)
3,031,787	-		إضمحلال في المخزون
-	28,000,000		نظام إثابة العاملين
-	3,752,912		مخصصات مكونة
-	(158,146)		إيرادات أخرى
(985,696)	-		تقييم عملة - قروض من أطراف ذات علاقة
41,077,497	85,226,199		أرباح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل:
(4,888,699)	(38,033,810)		المخزون
5,916,865	(59,173,962)		العملاء وأوراق القبض
(2,981,159)	(4,840,311)		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
645,840	(7,229,111)		موردين وأوراق دفع
14,508,762	(3,921,831)		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
54,279,106	(27,972,826)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التشغيل
(4,872,854)	(729,486)		فوائد مدفوعة
49,406,252	(28,702,312)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(1,293,135)	(2,067,085)	5	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(432,456)	-	7	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
(8,401,955)	-		مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
1,523,547	-		فوائد دائنة محصلة
(8,603,999)	(2,067,085)		صافي التدفقات النقدية 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
(4,208,861)	(5,623,941)		مدفوعات إيجار
-	570,206,456		زيادة رأس المال
55,166,743	330,519,001		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
95,968,996	299,749,604		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
62,337,763	176,036,866		النقدية وما في حكمها أول الفترة
(3,673,931)	-		خسائر ائتمانية متوقعة في قيمة النقدية و ما في حكمها
154,632,828	475,786,470	10	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة 7 إلى صفحة 17 تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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.

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.

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

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

تتكون هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة من الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة").

يتمثل نشاط المجموعة الرئيسي في:

- إنتاج كافة المنتجات الصيدلانية ومستحضرات التجميل والمطهرات والنكهات والطعم واللون والرائحة، وإنتاج جميع أنواع وأشكال الصابون الصلب والسائل.
- تشغيل المطابع وإنتاج المواد الإعلانية والتغليف.
- بيع المنتجات الغذائية.
- تصنيع وإنتاج الأدوية العشبية، والمنتجات والمستخلصات العشبية، 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 المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في 14 مايو 2026.

2- أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

1-2 الاتفاق مع معايير المحاسبة المصرية

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

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

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة متوافقة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية المجمعة السنوية للسنة المالية المنتهية والفترات 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" وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن 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 بها في القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة في القوائم المالية السنوية المجمعة المنشورة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025.

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

4 - استحقاقات الالتزامات المالية

يلخص الجدول أدناه استحقاقات الالتزامات المالية الغير مضمومة للمجموعة 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
28,000,000	-	-
105,895,552	-	-
132,046,861	-	-
276,459,030	10,236,451	43,199,445
31 ديسمبر 2025		
9,265,693	12,843,806	47,860,544
6,948,071	-	-
112,324,313	-	-
135,968,692	-	-
145,788,760	-	94,770,148
410,295,529	12,843,806	142,630,692

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

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

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

5- الأصول الثابتة

أراضي	مباني	الات ومعدات	عدد وأدوات	أثاث وتركيبات	أجهزة كمبيوتر	سيارات	الاجمالي
في 31 ديسمبر 2025							
3,517,148	26,196,880	53,562,377	2,984,404	17,299,956	7,573,919	7,491,939	118,626,623
(3,619,448)	(18,137,360)	(2,208,674)	(3,791,570)	(4,624,154)	(3,206,821)	(35,588,027)	
3,517,148	22,577,432	35,425,017	775,730	13,508,386	2,949,765	4,285,118	83,038,596
الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2026							
3,517,148	22,577,432	35,425,017	775,730	13,508,386	2,949,765	4,285,118	83,038,596
-	-	2,011,225	-	5,904	49,956	-	2,067,085
-	(126,367)	(918,166)	(128,143)	(345,954)	(292,298)	(297,897)	(2,108,825)
3,517,148	22,451,065	36,518,076	647,587	13,168,336	2,707,423	3,987,221	82,996,856
31 مارس 2026							
3,517,148	26,196,880	55,573,602	2,984,404	17,305,860	7,623,875	7,491,939	120,693,708
-	(3,745,815)	(19,055,526)	(2,336,817)	(4,137,524)	(4,916,452)	(3,504,718)	(37,696,852)
3,517,148	22,451,065	36,518,076	647,587	13,168,336	2,707,423	3,987,221	82,996,856

التكلفة
مجمع الإهلاك
صافي القيمة الدفترية

الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2026
صافي القيمة الدفترية في أول الفترة
الإضافات
مصرف الإهلاك
تحويلات

صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة

31 مارس 2026
التكلفة
مجمع الإهلاك
صافي القيمة الدفترية

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن 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		الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2026	
التكلفة		صافي القيمة الدفترية في أول الفترة	الإضافات
مجمع الاستهلاك		الاستهلاك خلال الفترة	استيعادات
صافي القيمة الدفترية		صافي القيمة الدفترية في آخر الفترة	
73,729,482		40,915,631	-
(32,813,851)		(3,906,997)	(354,232)
40,915,631		36,654,402	
في 31 مارس 2026		في 31 مارس 2026	
التكلفة		التكلفة	
مجمع الاستهلاك		مجمع الاستهلاك	
صافي القيمة الدفترية		صافي القيمة الدفترية	
73,375,249		36,654,402	
(36,720,847)			
36,654,402			

تتمثل أصول حق الانتفاع في عقارات مستأجرة من قبل المجموعة.

7- أصول غير ملموسة

برمجيات الحاسب الآلي*		في 31 ديسمبر 2025	
التراخيص	الإجمالي	التكلفة	مجمع الاستهلاك
		مجمع الإضمحلال	صافي القيمة الدفترية في نهاية العام
3,500,000	6,665,928	3,165,928	
(277,793)	(2,236,473)	(1,958,680)	
(3,000,000)	(3,000,000)	-	
222,207	1,429,455	1,207,248	
الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2026		الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2026	
صافي القيمة الدفترية في أول الفترة	صافي القيمة الدفترية في أول الفترة	صافي القيمة الدفترية في أول الفترة	صافي القيمة الدفترية في أول الفترة
مصرف الاستهلاك	مصرف الاستهلاك	مصرف الاستهلاك	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة
1,207,248	1,429,455	1,207,248	
(99,103)	(119,937)	(99,103)	
1,108,145	1,309,518	1,108,145	
في 31 مارس 2026		في 31 مارس 2026	
التكلفة	التكلفة	التكلفة	مجمع الاستهلاك
مجمع الاستهلاك	مجمع الإضمحلال	مجمع الإضمحلال	صافي القيمة الدفترية
3,165,928	6,665,928	3,165,928	
(2,057,783)	(2,356,410)	(2,057,783)	
-	(3,000,000)	-	
1,108,145	1,309,518	1,108,145	

* تمثل الأصول غير الملموسة نظام الحاسب الآلي الذي تستخدمه المجموعة.

** تتضمن التراخيص مبلغ 3 مليون جنيه مصري ، حيث قامت المجموعة بالاستحواذ على شركة زيمر (شركة ذات شخص واحد) و قامت المجموعة بعمل دراسة لتحديد ما إذا كان الاستحواذ يمثل استحواذ على أعمال أو استحواذ على أصول طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم "29". وبما أن الغرض من الاستحواذ هو من أجل الحصول على التراخيص لتصنيع بعض المنتجات وأنه لا يوجد أصول أو التزامات على الشركة في تاريخ الاستحواذ و انه لا توجد أي مدخلات وعمليات مرتبطة بالاستحواذ . فقد تم الاستنتاج أن عملية الاستحواذ تمثل استحواذ على أصول غير ملموسة ولا تتماشى مع التعريف الخاص بالاستحواذ على الأعمال طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم "29". التراخيص التي تم الحصول عليها لها عمر انتاجي غير محدد، وبالتالي لا تخضع للاستهلاك.

*** قامت المجموعة بتكوين مخصص إضمحلال بالكامل لتراخيص التصنيع الخاصة بشركة زيمر إحدى شركات المجموعة بمبلغ 3 مليون جنيه مصري و ذلك بسبب تذبذب توقعات العرض و الطلب المستقبلية لهذه التراخيص.

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

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

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

المخزون		إنتاج تام مواد خام مواد تغليف إنتاج تحت التنفيذ إجمالي مخصص مخزون راكد ويطى الحركة الصافي
31 ديسمبر 2025	31 مارس 2026	
60,130,687	73,540,726	
54,744,305	60,748,635	
48,442,508	56,804,039	
30,005	10,287,915	
163,347,505	201,381,315	
(63,586,251)	(63,586,251)	
99,761,254	137,795,064	

تتمثل حركة المخصصات كما يلي:

31 ديسمبر 2025	31 مارس 2026	رصيد 1 يناير مكون خلال الفترة إعدام مخزون
64,161,483	63,586,251	
23,453,046	-	
(24,028,278)	-	
63,586,251	63,586,251	

العملاء وأوراق القبض		العملاء أوراق القبض إجمالي اضمحلال في قيمة العملاء اضمحلال في قيمة أوراق القبض يخصم: حق الاسترجاع الصافي
31 ديسمبر 2025	31 مارس 2026	
84,357,400	99,161,464	
333,739,241	392,762,626	
418,096,641	491,924,090	
(22,954,711)	(22,954,711)	
(84,159,747)	(84,159,747)	
(41,101,816)	(55,755,303)	
269,880,367	329,054,329	

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

31 ديسمبر 2025	31 مارس 2026	الرصيد في 1 يناير مكون خلال الفترة / العام مستخدم خلال الفترة / العام الرصيد
84,536,752	107,114,458	
29,577,706	-	
(7,000,000)	-	
107,114,458	107,114,458	

النقدية وما في حكمها		حسابات بنكية جارية بالعملة المحلية ودائع لدى البنوك حسابات بنكية جارية بالعملة الأجنبية نقدية بالصندوق
31 ديسمبر 2025	31 مارس 2026	
122,599,258	412,965,007	
30,308,677	34,890,554	
17,455,895	19,215,069	
5,673,036	8,715,840	
176,036,866	475,786,470	

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

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

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

11- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

مكافآت الإدارة العليا

بلغت مكافآت الإدارة العليا مبلغ 17,984,76 جنيه مصري عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2026 (31 مارس 2025: 3,927,773 جنيه مصري). تمثل هذه المبالغ مزايا عاملين قصيرة الاجل.

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
موريشيوس				
ريمكو إي جي تي إنفستمنت ذ.م.م	410,952,858	12.01%	0.2	82,190,572
الإمارات				
إنفرسون الدولية	361,732,092	10.57%	0.2	72,346,418
موريشيوس				
هيليكون لونج شورت إكويتي فند	122,958,681	3.59%	0.2	24,591,736
ماستر أيكاف				
أيرلندا				
أحمد النايب	37,612,200	1.10%	0.2	7,522,440
مصر				
التداول الحر	987,511,277	28.87%	0.2	197,502,255
-				
	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
موريشيوس				
ريمكو إي جي تي إنفستمنت ذ.م.م	68,492,143	12.01%	0.2	13,698,429
الإمارات				
إنفرسون الدولية	58,480,021	10.26%	0.2	11,696,004
موريشيوس				
هيليكون لونج شورت إكويتي فند	24,564,619	4.31%	0.2	4,912,924
ماستر أيكاف				
أيرلندا				
ام ايه اي هيلث كير بارتنرز ليمتد	2,141	0.0004%	0.2	428
موريشيوس				
أحمد النايب	6,268,700	1.10%	0.2	1,253,740
مصر				
التداول الحر	169,844,506	29.79%	0.2	33,968,901
-				
	570,206,456	100%		114,041,291

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

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

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

13- قروض من أطراف ذات علاقة

1-13 جزء طويل الأجل

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

قرض طويل الأجل- شركة سي إنتش 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

2-13 جزء قصير الأجل

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

شركة سي إنتش أي كونسيومر هيلث كير إنفستمنت

شروط الدفع: مدة العقد تستحق بعد سنة من تاريخ توقيع الاتفاقية، والذي سيكون في 3 يونيو 2025.

الفائدة: يتم حساب الفائدة بمعدل 8% سنوياً.

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

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

14- مخصصات

31 مارس 2026	31 ديسمبر 2025
52,764,017	49,208,857
3,752,912	21,476,728
-	(17,921,568)
56,516,929	52,764,017

الرصيد في 1 يناير

مخصصات مكونة خلال الفترة / العام

مخصصات مستخدمة خلال الفترة / العام

الرصيد

تتعلق المخصصات الأخرى بمطالبات متوقعة من بعض الأطراف الخارجية فيما يتعلق بأنشطة المجموعة. 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 المقدرة 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.
- 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 المزاي.
- 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.

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

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

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

16- تسهيلات إئتمانية

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

تسهيلات إئتمانية

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

31 مارس 2026	31 مارس 2025
6,948,071	74,834,792
-	57,287,042
(6,948,071)	(83,647,504)
-	48,474,330

الرصيد في 1 يناير

متحصلات من تسهيلات ائتمانية

مدفوعات لتسهيلات ائتمانية

الرصيد

17- دائنون وأرصدة الدائنة الأخرى

31 مارس 2026	31 ديسمبر 2025
66,391,536	68,884,170
37,605,754	43,677,793
22,431,362	19,262,694
5,098,817	3,627,385
431,645	431,645
87,747	85,005
132,046,861	135,968,692

مصروفات مستحقة

إلتزامات حق الإسترجاع

مصلحة الضرائب - خصم من المنبع

دفوعات مقدمة من عملاء

توزيعات أرباح مستحقة

أرصدة دائنة أخرى

18- المبيعات (بالصافي)

31 مارس 2026	31 مارس 2025
267,461,766	178,849,485
4,795,787	5,537,706
272,257,553	184,387,191

مبيعات محلية

مبيعات تصدير

31 مارس 2026	31 مارس 2025
288,087,520	205,762,706
(8,581,448)	(10,574,515)
(7,248,519)	(10,801,000)
272,257,553	184,387,191

إجمالي المبيعات

يخصم: حق الإسترجاع

يخصم: الخصومات

صافي المبيعات

* تقوم الشركة بالإعتراف بالإيرادات في لحظة معينة من الزمن.

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

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

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

19- المصروفات طبقاً لطبيعتها

31 مارس 2025	31 مارس 2026	
63,274,601	77,881,091	تكلفة المبيعات
57,456,895	89,887,440	مصروفات بيع وتسويق
30,441,910	58,339,330	مصروفات عمومية وإدارية
151,173,406	226,107,862	
31 مارس 2025	31 مارس 2026	
61,250,719	111,179,237	مصروفات العاملين
47,872,609	56,803,002	تكلفة مواد خام
11,847,181	28,216,923	دعاية وإعلان
5,596,277	4,566,919	أتعاب مهنية
4,598,278	3,161,353	اجتماعات وإقامة
2,965,949	3,906,997	إستهلاك أصول حق الانتفاع (إيضاح 6)
4,273,111	3,484,981	مصروفات تراخيص واشتراكات
1,147,172	2,108,825	مصروفات إهلاك (إيضاح 5)
1,360,904	2,034,416	السفر والإنتقال
1,392,536	2,022,491	مصروفات توزيع منتجات
1,335,815	1,408,297	إصلاح وصيانة
638,919	1,239,907	مياه وكهرباء
544,987	724,600	أمن
467,499	712,157	تأمين طبي
299,951	651,584	مصاريف تخزين
686,902	538,738	أدوات
92,897	119,937	استهلاك أصول غير ملموسة (إيضاح 7)
3,031,787	-	إضمحلال في قيمة المخزون
1,769,913	3,227,497	مصروفات أخرى
151,173,406	226,107,861	

20- مصروفات تمويلية - بالصافي

31 مارس 2025	31 مارس 2026	
1,040,087	-	أرباح فروق ترجمة عملات أجنبية
1,523,547	11,892,150	فوائد دائنة
2,563,634	11,892,150	إيرادات تمويلية
-	(8,245,752)	خسائر فروق ترجمة عملات أجنبية
(8,603,186)	(94,883)	فوائد مدينة
(1,832,662)	(2,640,561)	مصروفات فوائد التأجير
(10,435,848)	(10,981,196)	مصروفات تمويلية
(7,872,214)	910,954	مصروفات تمويلية - بالصافي

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

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

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

21- نصيب السهم في الأرباح

يحتسب نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة بقسمة صافي ربح الفترة المتعلق بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة مع استبعاد الأسهم العادية المشتراة خلال الفترة.

31 مارس 2025	31 مارس 2026	
22,382,423	33,301,611	صافي الأرباح المتعلق بمساهمي الشركة الأم
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 بالآثار الناتجة عن كل الأسهم العادية المحتملة المسببة لهذا الانخفاض ولا يوجد لدى المجموعة أسهم مخفضة محتملة في كل من 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 المجموعة في قطاع واحد مرتبط بالكامل 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 المجمعة المختصرة، لذلك لا تتطلب أية معلومات إفصاحية إضافية.

23- الالتزامات المحتملة

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

24- الارتباطات

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.