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

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

الفهرس	صفحة
تقرير الفحص المحدود	١
قائمة المركز المالى الدورية المجمعة المختصرة	٢
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة	٣
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة	٥
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة	٦
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة	٧ - ١٧

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 المالى الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة ماكرو جروب للمستحضرات الطبية (ماكروكابيتال) "شركة مساهمة مصرية" "(الشركة)" وشركاتها التابعة ("المجموعة") في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ وكذا القوائم الدورية المجمعة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا 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. ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

الاستنتاج

وفى 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 ١١ نوفمبر ٢٠٢٦

برايس وترهاوس كوبرز عزالدين وديان وشركاهم، محاسبون قانونيون
المبنى الإداري رقم A2 ، مشروع وان نايانتي، التجمع الخامس 11835 ، ص.ب 170
القاهرة الجديدة، القاهرة، جمهورية مصر العربية
هاتف: 0227597700 2+، فاكس: 0227597711 2+

قائمة المركز المالى الدورية المجمعة المختصرة – كما في 30 سبتمبر 2026

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	إيضاح	30 سبتمبر 2026	31 ديسمبر 2025
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة	5	146,144,481	83,038,596
أصول حق انتفاع	6	38,721,377	40,915,631
أصول غير ملموسة	7	1,111,313	1,429,455
الشهرة		25,280,108	25,280,108
إجمالي الأصول غير المتداولة		**211,257,279**	**150,663,790**
الأصول المتداولة			
المخزون	8	134,789,220	99,761,254
العملاء وأوراق القبض	9	475,386,852	269,880,367
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		64,650,286	81,318,297
النقدية وما فى حكمها	10	547,090,295	176,036,866
إجمالي الأصول المتداولة		**1,221,916,653**	**626,996,784**
إجمالي الأصول		**1,433,173,932**	**777,660,574**
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	12	684,247,747	114,041,291
احتياطى قانونى		37,803,781	37,803,781
احتياطيات أخرى		4,893,349	4,893,349
أرباح مرحلة		190,480,117	36,918,872
إجمالي حقوق الملكية لمساهمى الشركة الام		**917,424,994**	**193,657,293**
الحصص غير المسيطرة		312,814	262,957
اجمالى حقوق الملكية		**917,737,808**	**193,920,250**
الإلتزامات غير المتداولة			
التزامات ضريبة الدخل المؤجلة		939,346	939,346
إلتزامات الإيجار		35,583,621	33,553,618
قروض أطراف ذات علاقة	1-13	-	86,029,546
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		**36,522,967**	**120,522,510**
الإلتزامات المتداولة			
قروض من أطراف ذات علاقة	2-13	-	141,085,897
مخصصات	14	59,669,573	52,764,017
نظام إثابة العاملين	15	34,261,595	-
تسهيلات ائتمانية	16	-	6,948,071
موردين وأوراق دفع		102,618,410	112,324,313
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	17	251,885,907	135,968,692
إلتزامات الإيجار		11,053,970	13,082,046
إلتزامات ضرائب الدخل الجارية		19,423,702	1,044,778
إجمالي الإلتزامات المتداولة		**478,913,157**	**463,217,814**
إجمالي الإلتزامات		**515,436,124**	**583,740,324**
إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات		**1,433,173,932**	**777,660,574**

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 بالإنابة عنهم في **11 نوفمبر 2026** من قبل:

أ / خالد كامل
المدير التنفيذي

د / أحمد النائب
رئيس مجلس الإدارة

تقرير الفحص المحدود مرفق

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة – عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	إيضاح	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
المبيعات	١٨	٩٤٥,٤٤٧,٩٧٥	٦٧٨,٢٦٥,٦٨٧	٣٧٠,٢٤٢,٨٦٩	٢٦٦,٧٢٤,٢٩٣
تكلفة المبيعات	١٩	(٢٩٠,٧٥٧,٥٣٦)	(٢١٤,١٧١,٦٦٣)	(١٢١,٧٠١,٦٢٠)	(٨٢,٩٢٧,٥٢١)
مجمل الربح		**٦٥٤,٦٩٠,٤٣٩**	**٤٦٤,٠٩٤,٠٢٤**	**٢٤٨,٥٤١,٢٤٩**	**١٨٣,٧٩٦,٧٧٢**
مصروفات بيع وتسويق	١٩	(٢٨٤,٩٠٢,٠٩٩)	(٢٠٨,٢٦٠,٧٥١)	(٩٢,٤١٤,٠٠٥)	(٧٧,٣٠١,٢٦٢)
مصروفات عمومية وإدارية	١٩	(١٤٩,٥٦١,٨٩٣)	(٩١,٧٦٨,٦٠٩)	(٤٨,١٩٧,٤٤٨)	(٣١,٧٤٨,٢٩٧)
خسائر ائتمانيه متوقعة – أصول مالية (بالصافي)		-	(٢٥,١٢٣,٤٣٢)	-	(٢٠,٠٨٣,١٠٦)
مخصصات مكونه		(١٠,٨٢٢,٩١٢)	(٢٨,١٧٦,٧٢٨)	(١٠,٨٢٢,٩١٢)	(٢٨,١٧٦,٧٢٨)
ارباح أخرى – بالصافى		٣,٤٦٢,٠٥٢	٤,١٩٤,٤٣٠	١٠,٧٦٨,٠٤٩	٨,٠٦٥,٥٤١
أرباح التشغيل		**٢١٢,٨٦٥,٥٨٧**	**١١٤,٩٥٨,٩٣٤**	**١٠٧,٨٧٤,٩٣٣**	**٣٤,٥٥٢,٩٢٠**
مصروفات تمويلية	٢٠	(١٧,١٢٦,٣٤١)	(٢٧,٧١٣,٣٧٩)	(٢,٧٥٦,٤٧٤)	(٨,١٥٥,٠٩٢)
إيرادات تمويلية	٢٠	٤٠,٤٠٤,٦١٢	١٦,٦٩٢,٨١٤	٢٠,٤٩٧,٦٩١	٨,٦١٥,٧٦٤
مصروفات تمويلية - بالصافى	٢٠	**٢٣,٢٧٨,٢٧١**	**(١١,٠٢٠,٥٦٥)**	**١٧,٧٤١,٢١٧**	**٤٦٠,٦٧٢**
صافى الأرباح قبل الضرائب		**٢٣٦,١٤٣,٨٥٨**	**١٠٣,٩٣٨,٣٦٩**	**١٢٥,٦١٦,١٥٠**	**٣٥,٠١٣,٥٩٢**
ضريبة الدخل		(٥٥,٨٠٢,٧٥٦)	-	(٢٩,٦٩٤,٢٦٩)	-
صافى أرباح الفترة		**١٨٠,٣٤١,١٠٢**	**١٠٣,٩٣٨,٣٦٩**	**٩٥,٩٢١,٨٨١**	**٣٥,٠١٣,٥٩٢**
يتم توزيعه على النحو التالى:					
مساهمى الشركة الأم		١٨٠,٢٩١,٢٤٥	١٠٣,٨٨٨,٢٢٥	٩٥,٨٩٤,٣٤٧	٣٤,٩٧٧,١٣١
الحصص غير المسيطرة		٤٩,٨٥٧	٥٠,١٤٤	٢٧,٥٣٤	٣٦,٤٦١
صافى أرباح الفترة		**١٨٠,٣٤١,١٠٢**	**١٠٣,٩٣٨,٣٦٩**	**٩٥,٩٢١,٨٨١**	**٣٥,٠١٣,٥٩٢**
نصيب السهم فى صافى أرباح الفترة:					
نصيب السهم الأساسى في الأرباح	٢١	٠,٠٥	٠,١٨	٠,٠٣	٠,٠٦
نصيب السهم المخفض في الأرباح	٢١	٠,٠٥	٠,١٨	٠,٠٣	٠,٠٦

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٧ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
صافى أرباح الفترة	١٨٠,٣٤١,١٠٢	١٠٣,٩٣٨,٣٦٩	٩٥,٩٢١,٨٨١	٣٥,٠١٣,٥٩٢
الدخل الشامل الأخر بعد خصم الضريبة	-	-	-	-
اجمالى الدخل الشامل عن الفترة	**١٨٠,٣٤١,١٠٢**	**١٠٣,٩٣٨,٣٦٩**	**٩٥,٩٢١,٨٨١**	**٣٥,٠١٣,٥٩٢**
يتم توزيعه على النحو التالى:				
مساهمى الشركة الأم	١٨٠,٢٩١,٢٤٥	١٠٣,٨٨٨,٢٢٥	٩٥,٨٩٤,٣٤٧	٣٤,٩٧٧,١٣١
الحصص غير المسيطرة	٤٩,٨٥٧	٥٠,١٤٤	٢٧,٥٣٤	٣٦,٤٦١
اجمالى الدخل الشامل عن الفترة	**١٨٠,٣٤١,١٠٢**	**١٠٣,٩٣٨,٣٦٩**	**٩٥,٩٢١,٨٨١**	**٣٥,٠١٣,٥٩٢**

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٧ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

قائمة التغيرات فى حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة - عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	رأس المال المدفوع	احتياطى قانونى	احتياطيات أخرى	أرباح مرحلة	اجمالى حقوق الملكية لمساهمى الشركة الأم	الحصص غير المسيطرة	اجمالى حقوق الملكية
الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢٥	١١٤,٠٤١,٢٩١	٣٢,٢٣٢,٧٩٩	٤,٨٩٣,٣٤٩	(٧٣,٢٣٩,٤٠١)	٧٧,٩٢٨,٠٣٨	١٧٤,٠٣٤	٧٨,١٠٢,٠٧٢
اجمالى الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	١٠٣,٨٨٨,٢٢٥	١٠٣,٨٨٨,٢٢٥	٥٠,١٤٤	١٠٣,٩٣٨,٣٦٩
محول الي احتياطي قانوني	-	٣,٥٦٤,١٥٤	-	(٣,٥٦٤,١٥٤)	-	-	-
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	١١٤,٠٤١,٢٩١	٣٥,٧٩٦,٩٥٣	٤,٨٩٣,٣٤٩	٢٧,٠٨٤,٦٧٠	١٨١,٨١٦,٢٦٣	٢٢٤,١٧٨	١٨٢,٠٤٠,٤٤١
الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢٦	١١٤,٠٤١,٢٩١	٣٧,٨٠٣,٧٨١	٤,٨٩٣,٣٤٩	٣٦,٩١٨,٨٧٢	١٩٣,٦٥٧,٢٩٣	٢٦٢,٩٥٧	١٩٣,٩٢٠,٢٥٠
زيادة راس المال	٥٧٠,٢٠٦,٤٥٦	-	-	-	٥٧٠,٢٠٦,٤٥٦	-	٥٧٠,٢٠٦,٤٥٦
توزيعات أرباح العاملين	-	-	-	(٢٦,٧٣٠,٠٠٠)	(٢٦,٧٣٠,٠٠٠)	-	(٢٦,٧٣٠,٠٠٠)
اجمالى الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	١٨٠,٢٩١,٢٤٥	١٨٠,٢٩١,٢٤٥	٤٩,٨٥٧	١٨٠,٣٤١,١٠٢
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٦٨٤,٢٤٧,٧٤٧	٣٧,٨٠٣,٧٨١	٤,٨٩٣,٣٤٩	١٩٠,٤٨٠,١١٧	٩١٧,٤٢٤,٩٩٤	٣١٢,٨١٤	٩١٧,٧٣٧,٨٠٨

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٧ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	ايضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى الأرباح قبل الضرائب		٢٣٦,١٤٣,٨٥٨	١٠٣,٩٣٨,٣٦٩
يتم تسويته بـ :			
إهلاك وإستهلاك	١٩	١٩,٠٨١,٥٤٢	١٢,٥٠٣,٨٨١
فوائد دائنة	٢٠	(٤٠,٤٠٤,٦١٢)	(٥,٦٩٠,٢٤٢)
فوائد مدينة	٢٠	٩٤,٨٨٣	٢٧,٧١٣,٣٧٩
خسائر ائتمانيه متوقعة - أصول مالية (بالصافي)		-	٢٢,٥٧٧,٧٠٦
مصروفات فوائد الايجار		٨,١٦١,٠١٤	-
إضمحلال في المخزون		-	١١,٣٧٦,٥٢٣
خسائر استبعاد أصول ثابتة		٧,٦٩٥	٥٧,٣٨٦
مخصصات مكونة		١٠,٨٢٢,٩١٢	٢٤,٤٩٥,٩٨٦
ايرادات أخرى		(١٤٥,٣٨٩)	-
نظام إثابة العاملين		٣٤,٢٦١,٥٩٥	-
فروق عملة- قروض من مساهمين		-	(١٥,٣٠٨,٢٤٨)
أرباح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل		٢٦٨,٠٢٣,٤٩٨	١٨١,٦٦٤,٧٤٠
التغيرات في راس المال العامل:			
المخزون		(٣٥,٠٢٧,٩٦٦)	(٤٣٦,٠٤٦)
العملاء وأوراق القبض		(٢٠٥,٥٠٦,٤٨٥)	(١٠٨,٠٤٦,١٠٢)
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		(١٩,٩٢٢,٦٢٦)	(٢٦,٠٩٩,١٠٤)
موردين وأوراق دفع		(٩,٧٠٥,٩٠٣)	١١,٠٥١,٤١٠
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		٨٨,٧٣٨,٢٧٣	٣٢,٢١٦,٠٢٩
مخصصات مستخدمة		(٣,٩١٧,٣٥٦)	(١٧,١٩٦,٣٨٤)
صافى التدفقات النقدية الناتجه من العمليات		٨٢,٦٨١,٤٣٥	٧٣,١٥٤,٥٤٣
ضرائب دخل مدفوعة		(٨٣٣,١٩٣)	(١٠٣,٤٦٧)
فوائد مدفوعة		(٩٤,٨٨٣)	(٨,٤٢٠,٢٧٠)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٨١,٧٥٣,٣٥٩	٦٤,٦٣٠,٨٠٦
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	٥	(٦١,٥٢٧,٤٩١)	(٣,٣٢٢,٦٠٦)
مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة	٧	-	(٤٣٢,٤٥٦)
مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ		(٨,٢٢٧,٢٤٠)	(١١,٥١٤,٤٤٧)
متحصلات من بيع اصول ثابتة		٣٦,٤٥٠	-
فوائد دائنة محصلة		٤٠,٤٠٤,٦١٢	٥,٦٩٠,٢٤٢
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار		**(٢٩,٣١٣,٦٦٩)**	**(٩,٥٧٩,٢٦٧)**
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
(مدفوعات) متحصلات من تسهيلات ائتمانية و قروض من أطراف ذات علاقة		(٢٢٧,١١٥,٤٤٣)	١٨٣,١٠٧,٩١٤
مدفوعات لتسهيلات ائتمانية		(٦,٩٤٨,٠٧١)	(١٦٥,٢٥٨,٥٦٩)
توزيعات ارباح		-	-
مدفوعات إيجار		(١٧,٥٢٩,٢٠٣)	(١٣,٠٨١,٨٨٦)
زيادة راس المال		٥٧٠,٢٠٦,٤٥٦	-
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل		٣١٨,٦١٣,٧٣٩	٤,٧٦٧,٤٥٩
صافى الزيادة فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة		٣٧١,٠٥٣,٤٢٩	٥٩,٨١٨,٩٩٨
النقدية وما فى حكمها أول الفترة		١٧٦,٠٣٦,٨٦٦	٦٢,٣٣٧,٧٦٣
النقدية وما فى حكمها أخر الفترة	١٠	٥٤٧,٠٩٠,٢٩٥	١٢٢,١٥٦,٧٦١

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٧ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

١- مقدمة

تأسست شركة ماكرو جروب للمستحضرات الطبية (ماكرو كابيتال) "شركة مساهمة مصرية" ("الشركة") في القاهرة – مصر عام ٢٠٠٥ طبقاً لأحكام قانون ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية. وتم تسجيل الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٦٠٩٨ القاهرة في ٢٥ يناير ٢٠٠٥.

في عام ٢٠١٠، تم التعديل في النظام الأساسى لتعكس التغير في الشكل القانونى للشركة إلى شركة ذات مسئولية محدودة طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية وقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية.

فى ١ سبتمبر ٢٠٢٠، قدمت الشركة طلباً إلى الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة للموافقة على تغيير الشكل القانونى للشركة من شركة ذات مسئولية محدودة إلى شركة مساهمة مصرية. وقد وافقت الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة فى ١٨ يناير ٢٠٢١ على تغيير الشكل القانونى للشركة بما يتوافق مع القانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧.

تبلغ مدة أجل الشركة ٥٠ عاما من تاريخ التسجيل في السجل التجاري.

يقع مركز الشركة الرئيسي في ٨٣ 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 الرئيسى 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 كينجزواى (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 ١٢ يناير ٢٠٢٢. وبدأ تداول الأسهم في البورصة المصرية في ١٠ فبراير ٢٠٢٢.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة فى **١١ نوفمبر ٢٠٢٦**

٢- أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

٢-١ الاتفاق مع معايير المحاسبة المصرية

تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

ان السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة متوافقة مع تلك المستخدمة في اعداد القوائم المالية المجمعة السنوية للسنة المالية المنتهية والفترات المالية المقارنة. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

٣ - 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٤- استحقاقات الالتزامات المالية

يلخص الجدول أدناه استحقاقات الالتزامات المالية الغير مخصومة للمجموعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ استناداً الى تواريخ المدفوعات التعاقدية.

	أقل من ستة أشهر	من ستة أشهر حتى سنة	اكثر من سنة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦			
التزامات الإيجار	١١,٧٢٤,٤٥١	٧,٧٨٣,٧٥٠	٤٩,٤٠٦,٦٧٤
موردين وأوراق دفع	١٠٢,٦١٨,٤١٠	-	-
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٢٥١,٨٨٥,٩٠٧	-	-
الإجمالي	**٣٦٦,٢٢٨,٧٦٨**	**٧,٧٨٣,٧٥٠**	**٤٩,٤٠٦,٦٧٤**
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥			
التزامات الإيجار	٩,٢٦٥,٦٩٣	١٢,٨٤٣,٨٠٦	٤٧,٨٦٠,٥٤٤
تسهيلات ائتمانية	٦,٩٤٨,٠٧١	-	-
موردين وأوراق دفع	١١٢,٣٢٤,٣١٣	-	-
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	١٣٥,٩٦٨,٦٩٢	-	-
قروض من أطراف ذات علاقة	١٤٥,٧٨٨,٧٦٠	-	٩٤,٧٧٠,١٤٨
الإجمالي	**٤١٠,٢٩٥,٥٢٩**	**١٢,٨٤٣,٨٠٦**	**١٤٢,٦٣٠,٦٩٢**

٥- الأصول الثابتة

	أراضى	مبانى	الات ومعدات	عدد وأدوات	أثاث وتركيبات	أجهزة كمبيوتر	سيارات	مشروعات تحت التنفيذ	الاجمالى
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥									
التكلفة	٣,٥١٧,١٤٨	٢٦,١٩٦,٨٨٠	٥٣,٥٦٢,٣٧٧	٢,٩٨٤,٤٠٤	١٧,٢٩٩,٩٥٦	٧,٥٧٣,٩١٩	٧,٤٩١,٩٣٩	-	١١٨,٦٢٦,٦٢٣
مجمع الإهلاك	-	(٣,٦١٩,٤٤٨)	(١٨,١٣٧,٣٦٠)	(٢,٢٠٨,٦٧٤)	(٣,٧٩١,٥٧٠)	(٤,٦٢٤,١٥٤)	(٣,٢٠٦,٨٢١)	-	(٣٥,٥٨٨,٠٢٧)
صافي القيمة الدفترية	**٣,٥١٧,١٤٨**	**٢٢,٥٧٧,٤٣٢**	**٣٥,٤٢٥,٠١٧**	**٧٧٥,٧٣٠**	**١٣,٥٠٨,٣٨٦**	**٢,٩٤٩,٧٦٥**	**٤,٢٨٥,١١٨**	**-**	**٨٣,٠٣٨,٥٩٦**
الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦									
صافى القيمة الدفترية في أول الفترة	**٣,٥١٧,١٤٨**	**٢٢,٥٧٧,٤٣٢**	**٣٥,٤٢٥,٠١٧**	**٧٧٥,٧٣٠**	**١٣,٥٠٨,٣٨٦**	**٢,٩٤٩,٧٦٥**	**٤,٢٨٥,١١٨**	**-**	**٨٣,٠٣٨,٥٩٦**
الإضافات	٥٣,٥٢٨,٦٨٥	٨٩٦,٢٥٥	٢,٧٦٥,٢٥٨	١,٣٢٠,٢٦٦	٦٤٧,٨٣٠	٢,٣٦٩,١٩٧	-	٨,٢٢٧,٢٤٠	٦٩,٧٥٤,٧٣١
مصروف الإهلاك	-	(٣٨٣,٧٧٠)	(٢,٨١٩,٩٩٦)	(٤٣٧,٣٨٢)	(١,٠٣٧,٢٤٨)	(١,٠٣٢,٦١٤)	(٨٩٣,٦٩٠)	-	(٦,٦٠٤,٧٠٠)
الاستبعادات	-	-	(١١٠,٠٠٠)	(٢٣,٨٧٠)	(٣٧,٢٢٣)	(٧٥,١٣٤)	-	-	(٢٤٦,٢٢٧)
مجمع اهلاك الاستبعادات	-	-	١٠٩,٩٩٩	١٢,٧١٨	٢١,٣٢٥	٥٨,٠٣٩	-	-	٢٠٢,٠٨١
صافى القيمة الدفترية في نهاية الفترة	**٥٧,٠٤٥,٨٣٣**	**٢٣,٠٨٩,٩١٧**	**٣٥,٣٧٠,٢٧٨**	**١,٦٤٧,٤٦٢**	**١٣,١٠٣,٠٧٠**	**٤,٢٦٩,٢٥٣**	**٣,٣٩١,٤٢٨**	**٨,٢٢٧,٢٤٠**	**١٤٦,١٤٤,٤٨١**
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦									
التكلفة	٥٧,٠٤٥,٨٣٣	٢٧,٠٩٣,١٣٥	٥٦,٢١٧,٦٣٥	٤,٢٨٠,٨٠٠	١٧,٩١٠,٥٦٣	٩,٨٦٧,٩٨٢	٧,٤٩١,٩٣٩	٨,٢٢٧,٢٤٠	١٨٨,١٣٥,١٢٧
مجمع الإهلاك	-	(٤,٠٠٣,٢١٨)	(٢٠,٨٤٧,٣٥٧)	(٢,٦٣٣,٣٣٨)	(٤,٨٠٧,٤٩٣)	(٥,٥٩٨,٧٢٩)	(٤,١٠٠,٥١١)	-	(٤١,٩٩٠,٦٤٦)
صافى القيمة الدفترية	**٥٧,٠٤٥,٨٣٣**	**٢٣,٠٨٩,٩١٧**	**٣٥,٣٧٠,٢٧٨**	**١,٦٤٧,٤٦٢**	**١٣,١٠٣,٠٧٠**	**٤,٢٦٩,٢٥٣**	**٣,٣٩١,٤٢٨**	**٨,٢٢٧,٢٤٠**	**١٤٦,١٤٤,٤٨١**

٦- أصول حق انتفاع

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
التكلفة	٧٣,٧٢٩,٤٨٢
مجمع الاستهلاك	(٣٢,٨١٣,٨٥١)
صافى القيمة الدفترية	**٤٠,٩١٥,٦٣١**
الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	
صافى القيمة الدفترية في أول الفترة	**٤٠,٩١٥,٦٣١**
الإضافات	١٠,٣١٨,٦٧٥
الاستهلاك خلال الفتره	(١٢,١٥٨,٦٩٨)
إنهاء عقد الإيجار	(٣٥٤,٢٣١)
صافى القيمة الدفترية في أخر الفترة	**٣٨,٧٢١,٣٧٧**
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	
التكلفة	٨٣,٦٩٣,٩٢٦
مجمع الاستهلاك	(٤٤,٩٧٢,٥٤٩)
صافى القيمة الدفترية	**٣٨,٧٢١,٣٧٧**

تتمثل أصول حق الانتفاع فى عقارات مستأجرة من قبل المجموعة.

٧- اصول غير ملموسة

	برمجيات الحاسب الآلي*	التراخيص	الإجمالي
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥			
صافي القيمة الدفترية في بداية العام	٣,١٦٥,٩٢٨	٣,٥٠٠,٠٠٠	٦,٦٦٥,٩٢٨
مصروف الاستهلاك	(١,٩٥٨,٦٨٠)	(٢٧٧,٧٩٣)	**(٢,٢٣٦,٤٧٣)**
أضمحلال	-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	**(٣,٠٠٠,٠٠٠)**
صافي القيمة الدفترية في نهاية العام	**١,٢٠٧,٢٤٨**	**٢٢٢,٢٠٧**	**١,٤٢٩,٤٥٥**
الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦			
صافى القيمة الدفترية في أول الفترة	١,٢٠٧,٢٤٨	٢٢٢,٢٠٧	١,٤٢٩,٤٥٥
مصروف الاستهلاك	(٢٩٧,٣١٠)	(٢٠,٨٣٢)	**(٣١٨,١٤٢)**
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة	**٩٠٩,٩٣٨**	**٢٠١,٣٧٥**	**١,١١١,٣١٣**
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦			
التكلفة	٣,١٦٥,٩٢٨	٣,٥٠٠,٠٠٠	٦,٦٦٥,٩٢٨
مجمع الاستهلاك	(٢,٢٥٥,٩٩٠)	(٢٩٨,٦٢٥)	(٢,٥٥٤,٦١٥)
أضمحلال	-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)
صافى القيمة الدفترية	**٩٠٩,٩٣٨**	**٢٠١,٣٧٥**	**١,١١١,٣١٣**

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

** تتضمن التراخيص مبلغ ٣ مليون جنيه مصري ، حيث قامت المجموعة بالاستحواذ على شركة زيمر (شركة ذات شخص واحد) وقامت المجموعة بعمل دراسة لتحديد ما إذا كان الاستحواذ يمثل استحواذ على أعمال أو استحواذ على أصول طبقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم "٢٩". وبما أن الغرض من الاستحواذ هو من أجل الحصول على التراخيص لتصنيع بعض المنتجات وأنه لا يوجد أصول او التزامات على الشركة في تاريخ الاستحواذ وانه 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 المصرى رقم "٢٩". 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 إحدي شركات المجموعة بمبلغ ٣ مليون جنيه مصري وذلك بسبب تذبذب توقعات العرض والطلب المستقبلية لهذة التراخيص.

٨- المخزون

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
إنتاج تام	٧٢,٧٧٢,٣٧٩	٦٠,١٣٠,٦٨٧
مواد تغليف	٦٦,٤٧٩,٩٦٥	٤٨,٤٤٢,٥٠٨
مواد خام	٥٤,٦٨٧,١٠٨	٥٤,٧٤٤,٣٠٥
إنتاج تحت التنفيذ	٣,٧٩٨,٨١٢	٣٠,٠٠٥
قطع غيار	٦٣٧,٢٠٧	-
إجمالي	**١٩٨,٣٧٥,٤٧١**	**١٦٣,٣٤٧,٥٠٥**
مخصص مخزون راكد وبطئ الحركة	(٦٣,٥٨٦,٢٥١)	(٦٣,٥٨٦,٢٥١)
الصافي	**١٣٤,٧٨٩,٢٢٠**	**٩٩,٧٦١,٢٥٤**

تتمثل حركة المخصصات كما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
رصيد ١ يناير	٦٣,٥٨٦,٢٥١	٦٤,١٦١,٤٨٣
مكون خلال الفترة	-	٢٣,٤٥٣,٠٤٦
إعدام مخزون	-	(٢٤,٠٢٨,٢٧٨)
	٦٣,٥٨٦,٢٥١	٦٣,٥٨٦,٢٥١

٩- العملاء وأوراق القبض

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
العملاء	١٥٨,٢١٣,٨١٢	٨٤,٣٥٧,٤٠٠
أوراق القبض	٤٨٤,٥٨٣,٦٥٣	٣٣٣,٧٣٩,٢٤١
إجمالي	**٦٤٢,٧٩٧,٤٦٥**	**٤١٨,٠٩٦,٦٤١**
اضمحلال فى قيمة العملاء	(٢٢,٩٥٤,٧١١)	(٢٢,٩٥٤,٧١١)
اضمحلال فى قيمة أوراق القبض	(٨٤,١٥٩,٧٤٧)	(٨٤,١٥٩,٧٤٧)
يخصم: حق الاسترجاع	(٦٠,٢٩٦,١٥٥)	(٤١,١٠١,٨١٦)
الصافي	**٤٧٥,٣٨٦,٨٥٢**	**٢٦٩,٨٨٠,٣٦٧**

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الرصيد فى ١ يناير	١٠٧,١١٤,٤٥٨	٨٤,٥٣٦,٧٥٢
مكون خلال الفترة / العام	-	٢٩,٥٧٧,٧٠٦
مستخدم خلال الفترة / العام	-	(٧,٠٠٠,٠٠٠)
الرصيد	**١٠٧,١١٤,٤٥٨**	**١٠٧,١١٤,٤٥٨**

١٠- النقدية وما في حكمها

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
ودائع لدى البنوك	٣٦٠,٨٥١,٣٥٧	٣٠,٣٠٨,٦٧٧
حسابات بنكية جارية بالعملة المحلية	١٦٧,٦٦٥,٤٥٣	١٢٢,٥٩٩,٢٥٨
حسابات بنكية جارية بالعملة الأجنبية	١١,٥٨٩,٩٥٤	١٧,٤٥٥,٨٩٥
نقدية بالصندوق	٦,٩٨٣,٥٣١	٥,٦٧٣,٠٣٦
	٥٤٧,٠٩٠,٢٩٥	١٧٦,٠٣٦,٨٦٦

١١- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

دخلت المجموعة العديد من المعاملات مع شركات ومنشآت أخري تقع تحت تعريف الأطراف ذات العلاقة كما هو محدد في المعيار المحاسبى المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة". تتمثل الأطراف ذات العلاقة في أعضاء مجلس إدارة المجموعة والشركات تحت الملكية المشتركة و/ أو السيطرة المشتركة، وموظفى الإدارة العليا والمساهمين الرئيسين.

مكافآت الإدارة العليا

بلغت مكافآت الإدارة العليا مبلغ ٢٥,٦٤٠,٦٠٥ جنيه مصرى عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: ٩,٧٥٤,٨٤٩ جنيه مصري). تمثل هذه المبالغ مزايا عاملين قصيرة الاجل.

١٢- رأس المال

بلغ رأس المال المدفوع قيمة ٦٨٤,٢٤٧,٧٤٧ جنيه مصري موزعًا على ٣,٤٢١,٢٣٨,٧٣٦ سهماً بقيمة اسمية قدرها ٠,٢٠ جنيه مصري للسهم.

يوضح الجدول التالي رأس المال المدفوع للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦:

	الجنسية	عدد الأسهم	نسبة الملكية	القيمة للسهم الواحد	إجمالي
شركة سي إتش أي كونسيومر هيلث كير إنفستمنت	موريشيوس	١,٥٠٠,٤٧١,٦٢٨	٤٣,٨٦٪	٠,٢	٣٠٠,٠٩٤,٣٢٦
ريمكو إي جي تي إنفستمنت ذ.م.م	الإمارات	٤١٠,٩٥٢,٨٥٨	١٢,٠١٪	٠,٢	٨٢,١٩٠,٥٧٢
إنفِرسون الدولية	موريشيوس	٣٦١,٧٣٢,٠٩٢	١٠,٥٧٪	٠,٢	٧٢,٣٤٦,٤١٨
هيليكون لونج شورت إكويتي فند ماستر أيكاف	أيرلندا	١٢٢,٩٥٨,٦٨١	٣,٥٩٪	٠,٢	٢٤,٥٩١,٧٣٦
أحمد النايب	مصر	٣٧,٦١٢,٢٠٠	١,١٠٪	٠,٢	٧,٥٢٢,٤٤٠
التداول الحر	-	٩٨٧,٥١١,٢٧٧	٢٨,٨٧٪	٠,٢	١٩٧,٥٠٢,٢٥٥
		٣,٤٢١,٢٣٨,٧٣٦	١٠٠٪		٦٨٤,٢٤٧,٧٤٧

يوضح الجدول التالي رأس المال المدفوع للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥:

	الجنسية	عدد الأسهم	نسبة الملكية	القيمة للسهم الواحد	إجمالي
شركة سي إتش أي كونسيومر هيلث كير إنفستمنت	موريشيوس	٢٤٢,٥٥٤,٣٢٦	٤٢,٥٤٪	٠,٢	٤٨,٥١٠,٨٦٥
ريمكو إي جي تي إنفستمنت ذ.م.م	الإمارات	٦٨,٤٩٢,١٤٣	١٢,٠١٪	٠,٢	١٣,٦٩٨,٤٢٩
إنفِرسون الدولية	موريشيوس	٥٨,٤٨٠,٠٢١	١٠,٢٦٪	٠,٢	١١,٦٩٦,٠٠٤
هيليكون لونج شورت إكويتي فند ماستر أيكاف	أيرلندا	٢٤,٥٦٤,٦١٩	٤,٣١٪	٠,٢	٤,٩١٢,٩٢٤
ام ايه اي هيلث كير بارتنرز ليمتد	موريشيوس	٢,١٤١	٠,٠٠٠٤٪	٠,٢	٤٢٨
أحمد النايب	مصر	٦,٢٦٨,٧٠٠	١,١٠٪	٠,٢	١,٢٥٣,٧٤٠
التداول الحر	-	١٦٩,٨٤٤,٥٠٦	٢٩,٧٩٪	٠,٢	٣٣,٩٦٨,٩٠١
		٥٧٠,٢٠٦,٤٥٦	١٠٠٪		١١٤,٠٤١,٢٩١

١٣- قروض من أطراف ذات علاقة

١٣-١ جزء طويل الأجل

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
قرض طويل الأجل- شركة سي إتش أي كونسيومر هيلث كير إنفستمنت	-	٨٦,٠٢٩,٥٤٦
	-	٨٦,٠٢٩,٥٤٦

١٣-٢ جزء قصير الأجل

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
شركة سي إتش أي كونسيومر هيلث كير إنفستمنت	-	١٤١,٠٨٥,٨٩٧
	-	١٤١,٠٨٥,٨٩٧

وخلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، قامت الشركة بالسداد المبكر للقرض بالكامل قبل تاريخ الاستحقاق التعاقدي المحدد في ٣ يونيو ٢٠٢٧، وعليه لا يوجد رصيد قائم للقرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦.

١٤- مخصصات

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الرصيد في ١ يناير	٥٢,٧٦٤,٠١٧	٤٩,٢٠٨,٨٥٧
مخصصات مكونة خلال الفترة / العام	١٠,٨٢٢,٩١٢	٢١,٤٧٦,٧٢٨
مخصصات مستخدمة خلال الفترة / العام	(٣,٩١٧,٣٥٦)	(١٧,٩٢١,٥٦٨)
الرصيد	**٥٩,٦٦٩,٥٧٣**	**٥٢,٧٦٤,٠١٧**

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 ناتج المفاوضات مع هذه الأطراف الخارجية. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً ويعدل مبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.

١٥- نظام إثابة العاملين

بتاريخ ٢ مارس ٢٠٢٦، 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 ١ مارس ٢٠٢٥.

تبلغ القيمة الحالية المقدرة لبرنامج الحوافز والمكافآت في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ ٣٤,٢٦١,٥٩٥ جنيه مصري.

تعريف النظام:

١- تم التعهد ببيع أسهم بحد أقصى ١٪ سنوياً من إجمالي الأسهم المصدرة للشركة، وبحد إجمالي لا يتجاوز ٥٪ من الأسهم المصدرة طوال مدة النظام، وذلك للعاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة وشركاتها التابعة الذين يتم اختيارهم من قِبل 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 .

٢- 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 .

١٥- نظام إثابة العاملين (تابع)

تعريف النظام (تابع)

٣- يُقسَّم النظام إلى خمس (٥) شرائح سنوية كحد أقصى، يُخصَّص خلالها لكل مستفيد عدد محدد من الوحدات وفقاً لقرار لجنة الإشراف .

٤- عند اختيار المستفيد من قِبل 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 ١ مارس ٢٠٢٦ 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 ٣٠ يوماً من تاريخ انتهاء فترة الوعد.

٥- 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 ٥٪ 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.

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

٧- 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، وسعر 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 .

١٦- تسهيلات إئتمانية

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
تسهيلات إئتمانية	-	٦,٩٤٨,٠٧١
	-	٦,٩٤٨,٠٧١

كانت حركة التسهيلات الائتمانية خلال التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ كما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
الرصيد في ١ يناير	٦,٩٤٨,٠٧١	٧٤,٨٣٤,٧٩٢
متحصلات من تسهيلات ائتمانية	-	٩٧,٣٧١,٨٤٨
مدفوعات لتسهيلات ائتمانية	(٦,٩٤٨,٠٧١)	(١٦٥,٢٥٨,٥٦٩)
الرصيد	-	٦,٩٤٨,٠٧١

١٧- دائنون وأرصدة الدائنة الأخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
مصروفات مستحقة	١١٠,٧٤٦,٠٨٣	٦٨,٨٨٤,١٧٠
إلتزامات حق الإسترجاع	٥٤,٨٠٨,٣٠٢	٤٣,٦٧٧,٧٩٣
مصلحة الضرائب - خصم من المنبع	٥٦,٨٦٣,٣٧٩	١٩,٢٦٢,٦٩٤
توزيعات أرباح مستحقة	٢٦,٤٣١,٦٤٥	٤٣١,٦٤٥
دفعات مقدمة من عملاء	٢,٩٧٩,٠٣٠	٣,٦٢٧,٣٨٥
أرصدة دائنة أخرى	٥٧,٤٦٨	٨٥,٠٠٥
	٢٥١,٨٨٥,٩٠٧	**١٣٥,٩٦٨,٦٩٢**

١٨- المبيعات (بالصافى)

المبيعات (بالصافى)

	التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
مبيعات محلية	٩١٨,٣٢٢,١٣٤	٦٥٣,٨٢٧,١٨٠	٣٥٧,٢٤٢,٢٨١	٢٥٩,٨٠١,٧٨٦
مبيعات تصدير	٢٧,١٢٥,٨٤١	٢٤,٤٣٨,٥٠٧	١٣,٠٠٠,٥٨٨	٦,٩٢٢,٥٠٧
	٩٤٥,٤٤٧,٩٧٥	٦٧٨,٢٦٥,٦٨٧	٣٧٠,٢٤٢,٨٦٩	٢٦٦,٧٢٤,٢٩٣

	التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
إجمالي المبيعات	١,٠٣٧,٩٥٤,١٥٨	٧٧٢,٤٠٧,١٢٦	٤١٢,٧٩٠,٨٨٣	٣١٩,٣٦٨,٧٥٤
يخصم: حق الإسترجاع	(٣٠,٣٢٤,٨٤٩)	(٣٧,٤٠٥,٦٩٦)	(١١,٧٣٩,٠١٤)	(١٥,٠١٠,٧٢٠)
يخصم: الخصومات	(٦٢,١٨١,٣٣٤)	(٥٦,٧٣٥,٧٤٣)	(٣٠,٨٠٩,٠٠٠)	(٣٧,٦٣٣,٧٤١)
صافي المبيعات	٩٤٥,٤٤٧,٩٧٥	٦٧٨,٢٦٥,٦٨٧	٣٧٠,٢٤٢,٨٦٩	٢٦٦,٧٢٤,٢٩٣

* تقوم المجموعة بالإعتراف بالإيرادات في لحظة معينة من الزمن.

١٩- المصروفات طبقاً لطبيعتها

	التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
تكلفة المبيعات	٢٩٠,٧٥٧,٥٣٦	٢١٤,١٧١,٦٦٣	١٢١,٧٠١,٦٢٠	٨٢,٩٢٧,٥٢١
مصروفات بيع وتسويق	٢٨٤,٩٠٢,٠٩٩	٢٠٨,٢٦٠,٧٥١	٩٢,٤١٤,٠٠٥	٧٧,٣٠١,٢٦٢
مصروفات عمومية وإدارية	١٤٩,٥٦١,٨٩٣	٩١,٧٦٨,٦٠٩	٤٨,١٩٧,٤٤٨	٣١,٧٤٨,٢٩٧
	٧٢٥,٢٢١,٥٢٨	٥١٤,٢٠١,٠٢٣	٢٦٢,٣١٣,٠٧٣	١٩١,٩٧٧,٠٨٠

١٩- المصروفات طبقاً لطبيعتها (تابع)

	التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
مصروفات العاملين	٣٠٤,٦٢٣,٦٤٦	٢٠٧,٧٣٤,٠٦٢	١٠٣,٣٠٧,٥٨٧	٧٧,٩٨٥,٣٢٣
تكلفة مواد خام	٢٢٩,٠٦٩,٠٠٣	١٦١,٢٦٦,٨١٢	٩٧,٣٧٣,٩٨٢	٦١,٨٧١,٠٠٤
مصروفات دعاية واعلان	١٠٠,٠٦٧,٤٩٢	٥٧,١٦٦,٣٩٥	٣٢,١٣٦,٥٥٥	٢٤,٥١٠,٧٢٢
اجتماعات وإقامة	١٤,٣٥٠,٩١٦	١٦,٩٢٣,٨٦٧	٣,٦٥١,٥١٧	٥,٧٣٥,٨٠٩
اضمحلال فى قيمة المخزون	-	١١,٣٧٦,٥٢٣	-	٥,٣٨٨,٣٥٠
اتعاب مهنية	١٣,٣٨١,٦٣٥	١١,٢٦٤,٩٥٤	٣,٨٦٨,٩٩٨	٢,٣٠٩,٩١٢
إستهلاك أصول حق الانتفاع	١٢,١٥٨,٦٩٨	٨,٥٨٥,٤٦٨	٤,٠٩٨,٢٢٧	٢,٥٥١,٥٢١
مصروفات تراخيص واشتراكات	٩,٠٨٦,٤٥٢	٧,١٧٣,٠٥٠	٢,٥٤٠,١٠٥	٥٩٠,٢٦٢
مصروفات توزيع منتجات	٦,٦٧٥,٣٣٠	٥,٧٠٢,٥١٢	٢,٢٢٠,٨٩٠	٢,٢٦٢,٨٤٦
مصروفات إهلاك	٦,٦٠٤,٧٠٠	٣,٦٣٩,١٢٤	٢,٠٦٧,٩٩٣	١,٣٣٦,٨٣٣
السفر والإنتقال	٤,٦١٦,٥٤٦	٤,٨٤٣,١٣١	١,٣٩٥,٣٥٨	١,٤٢٧,٦٣٣
مصروف إصلاح وصيانة	٣,٩٩٦,٨٩٧	٣,٥٣١,٩٦٨	١,٢١٥,٧١٣	١,٠٥٣,٧٤٤
مستلزمات	٣,٥٦٢,٢٩٠	٢,٠٤٥,١٣٧	٢,٥٥٤,٠٩٥	١٥٤,٤٦٦
مياه وكهرباء	٣,٣٠٧,١٦٥	٢,٥٧٤,٨٤٤	١,٣٩٧,١٩١	١,١٧٣,٨٢٧
تأمين طبي	٢,٥٠٣,٣٤٥	١,٧٥٣,٠٦١	٩٥١,٧٣٥	٧١٣,٤٢٥
مصروفات تخزين	٢,٣٥٧,٥٢٦	١,٩١٥,٠٨٦	٨٦٩,٥٢٦	١,١٠٥,٠٠٧
أمن	١,٦٥٢,٧٥٨	١,٤٩٠,٣٠٤	٣١١,٠٥٧	٤٤٧,٠٨٢
ايجارات منخفضة القيمة وقصيرة الاجل	٣٥٨,٨٢٤	١٥٨,١٤٨	١٢٥,٤٤٥	٥٣,٧٢٤
إستهلاك اصول غير ملموسة	٣١٨,١٤٢	٢٧٩,٢٨٩	١٣١,٥٨١	٥٧,٤٣٧
صندوق تدريب	٢٤,٤٧٧	٧١٥,١٤٥	-	-
مصاريف بنكية	٦,٠٠٦	١٠,٤٧٣	١,٣٩٦	١٠,٤٧٣
مصروفات أخرى	٦,٤٩٩,٦٨٠	٤,٠٥١,٦٧٠	٢,٠٩٤,١٢٢	١,٢٣٧,٦٨٠
	٧٢٥,٢٢١,٥٢٨	٥١٤,٢٠١,٠٢٣	٢٦٢,٣١٣,٠٧٣	١٩١,٩٧٧,٠٨٠

٢٠- مصروفات تمويلية – بالصافى

	التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
أرباح فروق ترجمة عملات أجنبية	-	١١,٠٠٢,٥٧٢	٣,٧٠٢,٢٢٤	١,٣٥٧,٠٤٩
فوائد دائنة	٤٠,٤٠٤,٦١٢	٥,٦٩٠,٢٤٢	١٦,٧٩٥,٤٦٧	٧,٢٥٨,٧١٥
ايرادات تمويلية	٤٠,٤٠٤,٦١٢	١٦,٦٩٢,٨١٤	٢٠,٤٩٧,٦٩١	٨,٦١٥,٧٦٤
فوائد مدينة	(٩٤,٨٨٣)	(٢٢,٥٠٠,٨٨٨)	-	(٦,٢٥٢,٠٠٠)
خسائر فروق ترجمة عملات أجنبية	(٨,٨٧٠,٤٤٤)	-	-	-
مصروفات فوائد التأجير	(٨,١٦١,٠١٤)	(٥,٢١٢,٤٩١)	(٢,٧٥٦,٤٧٤)	(١,٩٠٣,٠٩٢)
مصروفات تمويلية	(١٧,١٢٦,٣٤١)	(٢٧,٧١٣,٣٧٩)	(٢,٧٥٦,٤٧٤)	(٨,١٥٥,٠٩٢)
مصروفات تمويلية – بالصافى	٢٣,٢٧٨,٢٧١	(١١,٠٢٠,٥٦٥)	١٧,٧٤١,٢١٧	٤٦٠,٦٧٢

٢١- نصيب السهم في الأرباح

يحتسب نصيب السهم الاساسى في أرباح الفترة بقسمة صافى ربح الفترة المتعلق بمساهمى الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة مع استبعاد الأسهم العادية المشتراه خلال الفترة.

	التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
صافى ربح الفترة المتعلق بمساهمى الشركة الأم	١٨٠,٢٩١,٢٤٥	١٠٣,٨٨٨,٢٢٥	٩٥,٨٩٤,٣٤٧	٣٤,٩٧٧,١٣١
المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدر والمدفوع	٣,٤٢١,٢٣٨,٧٣٦	٥٧٠,٢٠٦,٤٥٥	٣,٤٢١,٢٣٨,٧٣٦	٥٧٠,٢٠٦,٤٥٥
نصيب السهم في الأرباح	٠,٠٥	٠,١٨	٠,٠٣	٠,٠٦

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 المجموعة أسهم مخفضة محتملة في كل من ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، لذا فإن النصيب المخفض للسهم في الأرباح يعادل النصيب الأساسى للسهم في الأرباح.

٢٢- 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 ٤١ "قطاعات التشغيل" مدرجة بالفعل في القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة، لذلك لا تتطلب أية معلومات إفصاحية إضافية.

٢٣- الالتزامات المحتملة

لا يوجد لدى المجموعة التزامات محتملة متعلقة باعتمادات مستندية في نطاق الدورة التشغيلية الاعتيادية للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٢٤- الارتباطات

لا يوجد لدى الشركة ارتباطات رأسمالية تم التعاقد عليها فى تاريخ القوائم المالية ولم يتم استلامها .

٢٥- أحداث هامة

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 معدِّلة بعد فترة التقرير وفقاً لمعيار المحاسبة المصري «الأحداث الاحقة»، 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.