

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

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الستة أشهر المنتهية
فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

صفحة

الفهرس

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة
١٨-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة ماكرو جروب للمستحضرات الطبية (ماكروكابتال) "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة ("المجموعة") في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وكذا القوائم الدورية المجمعة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتحصر 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 لمتنشاء 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 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 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".

وانل صقر
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
سجل المحاسبين والمراجعين ٢٦١٤٤
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨١

القاهرة في ١٦ أغسطس ٢٠٢٣

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

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة – كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٣٩,٧٨٠,٢٩٥	٤٣,٠٩٥,٨٣٧	٥	الأصول الثابتة
٢٥,١٢٦,٢٨٥	٢٧,٩٩٠,٥٨٣	٦	أصول حق انتفاع
٥,٥٢٢,٣١٠	٥,١٣٨,٩٥٩	٧	أصول غير ملموسة
٤٦,٦٩٨,٤٢٠	٤٦,٦٩٨,٤٢٠		الشهرة
١١٧,١٢٧,٣١٠	١٢٢,٩٢٣,٧٩٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٣٨,٧٣٢,٥٤٥	١٧٤,٤٩٠,٠٧٥	٨	المخزون
٣٦٨,٣٢٧,٩٢٤	٣٣٢,٨١٢,٣٦٧	٩	العلاء وأوراق القبض
٣٨,٦٩٤,٩٩٨	٤٢,٢٦٤,٤٥٤		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٨٦,٧٥١,٩٦٢	١١٦,٩٧٥,٧٠٢		النقدية وما في حكمها
٧٣٢,٥٠٧,٤٢٩	٦٦٦,٥٤٢,٥٩٨		إجمالي الأصول المتداولة
٨٤٩,٦٣٤,٧٣٩	٧٨٩,٤٦٦,٣٩٧		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
١١٥,٤٧١,٧٠٠	١١٤,٠٤١,٢٩١		رأس المال المدفوع
٣٢,٢٣٢,٧٩٩	٣٣,٧٤٩,٦٤٤		احتياطي قانوني
٤,٨٩٣,٣٤٩	٤,٨٩٣,٣٤٩		احتياطيات أخرى
(٢٤,٨٦٦,٥٨٦)	(٢٩,٩٧٠,٠٠٠)		اسهم خزانة
٣٣٥,١٠١,٢٤٥	٢٧٣,٤٨٥,٨٣٠		أرباح مرحلة
٤٦٢,٨٣٢,٥٠٧	٣٩٦,٢٠٠,١١٤		صافي حقوق الملكية لمساهمي الشركة الام
١٠٧,٥٤٢	١١٢,١٨٨		الحصص غير المسيطرة
٤٦٢,٩٤٠,٠٤٩	٣٩٦,٣١٢,٣٠٢		صافي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٢٠,٦٣٠,٧٧٥	٢٤,٦٩٦,٩٥٨		التزامات الإيجار
٢٠,٦٣٠,٧٧٥	٢٤,٦٩٦,٩٥٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٤,٣٦٢,٤٤٠	٢٤,٣٦٢,٤٤٠	١١	مخصصات
١٣٢,٦٣٥,١٠٠	١٣٨,٥٦٧,٣٧٩	١٢	تسهيلات ائتمانية
٦٥,٩٥٨,١١٦	٤٩,٠٨٥,٩٣٢		موردين وأوراق دفع
٨٣,٩٨١,٣٥٧	١٤٠,٤٦٧,٩٠٧	١٣	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٧,٢٤٤,٢٢٢	٦,٨٠٦,٧٠١		التزامات الإيجار
٥١,٨٨٢,٦٨٠	٩,١٦٦,٧٧٨		إلتزامات ضرائب الدخل الجارية
٣٦٦,٠٦٣,٩١٥	٣٦٨,٤٥٧,١٣٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣٨٦,٦٩٤,٦٩٠	٣٩٣,١٥٤,٠٩٥		إجمالي الالتزامات
٨٤٩,٦٣٤,٧٣٩	٧٨٩,٤٦٦,٣٩٧		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بالإبابة عنهم في ١٥ أغسطس ٢٠٢٣ من قبل:

د / أحمد النائب
رئيس مجلس الإدارة

أ / أشرف حمدي
المدير المالي
تقرير الفحص المحدود مرفق

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

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة – عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

إيضاح	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	
١٤	٢٣٧,٢٣٥,٠٢٤	٣٠٥,١٣٤,٠٠٣	١٨٢,٠٣٤,٣٧١	١٧٠,٢٢٠,٨٠٥	المبيعات
١٥	(٩٦,١٩٦,٠٤٦)	(٦٩,٣٨٩,١٧٠)	(٥٤,١٢٥,٤٢٣)	(٣٩,١٩٤,٣٤١)	تكلفة المبيعات
	٢٤١,٠٣٨,٩٧٨	٢٣٥,٧٤٤,٨٣٣	١٢٧,٩٠٨,٩٤٨	١٣١,٠٢٦,٤٦٤	مجمعل الربح
١٥	(١٠٣,٤٧٢,١٠٧)	(٨٧,٢٨٢,٣٠٥)	(٥٣,٦١٢,٠٣٣)	(٤٥,٨٦٥,١٢٩)	مصروفات بيع وتسويق
١٥	(٦٢,٧٠٧,٠٢٢)	(٥٠,٧٤٨,٨٦٠)	(٢٩,٨١٤,٨٥٣)	(٢٦,٩٨٩,١١٧)	مصروفات عمومية وإدارية
	(٥,٤١٦,٢٨٣)	(٨٣٠,١٠٥)	-	(١,٧٩٥,٢٥٧)	تدعيم الخسائر الائتمانية المتوقعة
	١٨٢,٥٠٠	(٤٩٠,١٦٥)	(٣,٧٣٥)	(٦٢٦,٥٦٨)	إيرادات أخرى – بالصافي
	٦٩,٦٢٦,٠٦٦	٩٦,٣٩٣,٣٩٨	٤٤,٤٧٨,٣٢٧	٥٥,٧٥٠,٣٩٣	أرباح التشغيل
١٦	(٣٥,٢٩٥,٩٨٢)	(٥,٢٩٢,٣٩٠)	(٢٠,٧٣٤,٩٤٠)	(٣,٠١٧,٠٠٥)	مصروفات تمويلية
١٦	٤,٠٧٤,٣٧١	٢,٣٩٨,٩٣٢	(٢٠٧,٥٢٨)	١,٠٢٨,٢٥٩	إيرادات تمويلية
١٦	(٣١,٢٢١,٦١١)	(٢,٨٩٣,٤٥٨)	(٢٠,٩٤٢,٤٦٨)	(١,٩٨٨,٧٤٦)	مصروفات تمويلية - بالصافي
	٣٨,٤٠٤,٤٥٥	٩٣,٤٩٩,٩٤٠	٢٣,٥٣٥,٨٥٩	٥٣,٧٦١,٦٤٧	صافي الأرباح قبل الضرائب
	(٩,٠٦٢,٢٠٢)	(٢٢,١٢٩,٣٧٦)	(٣,٦٣٥,٧٣٠)	(١٣,٠٦٦,٠٢٣)	ضريبة الدخل
	٢٩,٣٤٢,٢٥٣	٧١,٣٧٠,٥٦٤	١٩,٩٠٠,١٢٩	٤٠,٦٩٥,٦٢٤	صافي أرباح الفترة
<u>يتم توزيعه على النحو التالي:</u>					
	٢٩,٣٣٧,٦٠٧	٧١,٣٤٩,٢١٢	١٩,٨٩٢,٧٠٥	٤٠,٦٨٠,٦٩٤	مساهمي الشركة الأم
	٤,٦٤٦	٢١,٣٥٢	٧,٤٢٤	١٤,٩٣٠	الحصص غير المسيطرة
	٢٩,٣٤٢,٢٥٣	٧١,٣٧٠,٥٦٤	١٩,٩٠٠,١٢٩	٤٠,٦٩٥,٦٢٤	صافي أرباح الفترة
<u>نصيب السهم في صافي ارباح الفترة:</u>					
١٧	٠,٠٥	٠,١٢	٠,٠٣	٠,٠٧	نصيب السهم الأساسي في الأرباح
١٧	٠,٠٥	٠,١٢	٠,٠٣	٠,٠٧	نصيب السهم المخفض في الأرباح

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٨ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	
٢٩,٣٤٢,٢٥٣	٧١,٣٧٠,٥٦٤	١٩,٩٠٠,١٢٩	٤٠,٦٩٥,٦٢٤	صافي أرباح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
٢٩,٣٤٢,٢٥٣	٧١,٣٧٠,٥٦٤	١٩,٩٠٠,١٢٩	٤٠,٦٩٥,٦٢٤	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢٩,٣٣٧,٦٠٧	٧١,٣٤٩,٢١٢	١٩,٨٩٢,٧٠٥	٤٠,٦٨٠,٦٩٤	يتم توزيعه على النحو التالي:
٤,٦٤٦	٢١,٣٥٢	٧,٤٢٤	١٤,٩٣٠	مساهمي الشركة الأم
٢٩,٣٤٢,٢٥٣	٧١,٣٧٠,٥٦٤	١٩,٩٠٠,١٢٩	٤٠,٦٩٥,٦٢٤	الحصص غير المسيطرة
				اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

شركة مأكرو جروب للمستحضرات الطبية (ماكروكابتال) "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة - عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	رأس المال المدفوع	احتياطي قانوني	احتياطيات أخرى	اسهم خزانة	أرباح مرحلة	إجمالي حقوق الملكية للمساهمين الشركة الأم	الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ شراء أسهم خزانة توزيعات أرباح إجمالي الدخل الشامل عن الفترة محول إلى احتياطي قانوني الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	- - - - -	٣,٦١٦,٨٥٧ - - - -	- - - - -	- (٢٤,٨٦٦,٥٨٦) - - -	٢١٣,٩٨٣,١٨١ - (٤٤,٠٠٠,٠٠٠) ٧١,٣٤٩,٢١٢ (٣,٦١٦,٨٥٧)	٣٥٧,٨٦٣,٢٣٧ (٢٤,٨٦٦,٥٨٦) (٤٤,٠٠٠,٠٠٠) ٧١,٣٤٩,٢١٢ -	٦٤,٣٩٧ - - ٢١,٣٥٢ -	٣٥٧,٩٢٧,٦٣٤ (٢٤,٨٦٦,٥٨٦) (٤٤,٠٠٠,٠٠٠) ٧١,٣٧٠,٥٦٤ -
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ شراء أسهم خزانة توزيعات أرباح إجمالي الدخل الشامل عن الفترة محول إلى احتياطي قانوني الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	١١٥,٤٧١,٧٠٠ - - - -	٢٧,١٣١,٨٦٤ ٣,٦١٦,٨٥٧ - - -	٤,٨٩٣,٣٤٩ - - - -	(٢٤,٨٦٦,٥٨٦) - - -	٣٣٥,١٠١,٧٤٥ - (٦٦,٠٠٠,٠٠٠) ٢٩,٣٣٧,٦٠٧ (١,٥١٦,٨٤٥)	٤٦٢,٨٣٢,٥٠٧ (٢٩,٩٧٠,٠٠٠) (٦٦,٠٠٠,٠٠٠) ٢٩,٣٣٧,٦٠٧ -	١٠٧,٥٤٢ - - ٤,٦٤٦ -	٤٦٢,٩٤٠,٠٤٩ (٢٩,٩٧٠,٠٠٠) (٦٦,٠٠٠,٠٠٠) ٢٩,٣٤٢,٢٥٣ -
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ شراء أسهم خزانة توزيعات أرباح إجمالي الدخل الشامل عن الفترة محول إلى احتياطي قانوني إعدام أسهم الخزانة (إصلاح ٢١) الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	١١٥,٤٧١,٧٠٠ (١,٤٣٠,٤٠٩) ١١٤,٠٤١,٢٩١ -	- ١,٥١٦,٨٤٥ ٣٣,٧٤٩,٦٤٤ -	- - ٤,٨٩٣,٣٤٩ -	٢٤,٨٦٦,٥٨٦ - (٢٩,٩٧٠,٠٠٠) -	(٢٣,٤٣٦,١٧٧) ٢٧٣,٤٨٥,٨٣٠ -	٣٩٦,٢٠٠,١١٤ -	١١٢,١٨٨ -	٣٩٦,٣١٢,٣٠٢ -

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٨ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	ايضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٩٣,٤٩٩,٩٤٠	٣٨,٤٠٤,٤٥٥		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤,٢٩١,٤٧٢	٦,٩٢١,٢١٩	١٥	صافي الأرباح قبل الضرائب
(٢,٣٩٨,٩٣٢)	(١,١١٨,٠٥٣)	١٦	يتم تسويته بـ :
٥,٢٩٢,٣٩٠	٣٥,٢٩٥,٩٨٢	١٦	إهلاك وإستهلاك
٨٣٠,١٠٥	٥,٤١٦,٢٨٣		فوائد دائنة
-	٢,٠٠٠,٠٠٠		فوائد مدينة
-	(٤٣,٠٣٤)		تدعيم الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٠١,٥١٤,٩٧٥	٨٦,٨٧٦,٨٥٢		خسائر الاضمحلال في المخزون
(٢٢,٤٢٢,٤٤٣)	(٣٧,٧٥٧,٥٢٩)		إيرادات أخرى - بالصافي
٨,٨٢٥,٦٥٣	٣٠,٠٩٩,٢٧٤		أرباح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
(٢٨,٦٨٥,١٨٥)	(٣,٥٦٩,٤٥٦)		التغيرات في رأس المال العامل:
(٤,٤٤١,٢٠٩)	(١٦,٨٧٢,١٨٤)		المخزون
١٩,٨٥٣,٢٢٤	(٣,٥١٣,٤٥١)		العملاء وأوراق القبض
(٣,٣٨٩,٨٠٤)	-		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٧١,٢٥٥,٢١١	٥٥,٢٦٣,٥٠٦		موردين وأوراق دفع
(٤٥,٦٣٥,٦٦٤)	(٥١,٧٧٨,١٠٤)		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٤,٢٩٧,٧١٠)	(٣٣,٢٠٩,٥٢٦)		مخصصات مستخدمة
٢١,٣٢١,٨٣٧	(٢٩,٧٢٤,١٢٤)		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			ضرائب دخل مدفوعة
			فوائد مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢,٦٤٣,٢٩١)	(٥,١٢٤,٥٩٩)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١,٥٠٠,٠٠٠)	-		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٢,٣٩٨,٩٣٢	١,١١٨,٠٥٣		مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة - تراخيص
(١,٧٤٤,٣٥٩)	(٤,٠٠٦,٥٤٦)		فوائد دائنة محصلة
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
١٢٧,٦٣٦,٩٤٧	١٤٥,٨٥٨,٣٨٨		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٦٥,٣٠٠,٢٩٣)	(١٣٩,٩٢٦,١٠٩)		متحصلات من تسهيلات ائتمانية
(٢٤,٨٦٦,٥٨٦)	(٢٩,٩٧٠,٠٠٠)		مدفوعات لتسهيلات ائتمانية
(٢,٧٣٧,٦٨٠)	(٦,٠٠٧,٨٦٩)		مدفوعات لشراء اسهم خزانة
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)		مدفوعات إيجار
(٥,٢٦٧,٦١٢)	(٣٦,٠٤٥,٥٩٠)		توزيعات ارباح مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
١٤,٣٠٩,٨٦٦	(٦٩,٧٧٦,٢٦٠)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٦٠,٣٢٢,٦٨٣	١٨٦,٧٥١,٩٦٢		النقدية وما في حكمها أول الفترة
٧٤,٦٣٢,٥٤٩	١١٦,٩٧٥,٧٠٢		النقدية وما في حكمها آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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

١ - مقدمة

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

في عام ٢٠١٠، تم التعديل في النظام الأساسي لتعكس التغيير في الشكل القانوني للشركة إلى شركة ذات مسئولية محدودة طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولانحته التنفيذية وقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولانحته التنفيذية.

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

تبلغ مدة أجل الشركة ٥٠ عاماً 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 المجمعّة المختصرة من الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة").

يتمثل نشاط المجموعة الرئيسي في:

- القيام بالأعمال المتعلقة بصناعة المنتجات الدوائية ومستحضرات التجميل، معقمات، نكهات اللون والرائحة وجميع أنواع الصابون الصلب و السائل.
- أعمال الطباعة وإنتاج مواد الدعاية والتعبئة والتغليف.
- بيع المكملات الغذائية

الشركة الأم الرئيسية للشركة هي ليو ١ (موريثيوس) ، 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 ١٢ يناير ٢٠٢٢.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعّة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٥ أغسطس ٢٠٢٣.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة

الاتفاق مع معايير المحاسبة المصرية

تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

لا تحتوي هذه القوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة على جميع المعلومات المطلوبة لإعداد القوائم المالية المجمعّة السنوية الكاملة ويجب قراءتها بالاقتران مع القوائم المالية المجمعّة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة متوافقة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية المجمعّة السنوية للسنة المالية المنتهية والفترة المالية المقارنة. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة (تابع)

٢-٢ إصدارات جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة المصرية

أصدرت وزيرة الاستثمار قرار رقم ٨٨٣ لسنة ٢٠٢٣ في ٦ مارس ٢٠٢٣ ، بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية، والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة. هذا وتم نشر هذه التعديلات في معايير المحاسبة في الجريدة الرسمية بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٣. وقد قامت المجموعة بتقييم اثر تطبيق تلك التعديلات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ حيث أن بعض هذه التعديلات لا تؤثر تأثيراً جوهرياً على المجموعة و البعض الآخر غير متعلق بأنشطة المجموعة. وتتلخص أهم التعديلات فيما يلي والتي يتم العمل بها للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٣:

اسم المعيار	ملخص التعديل	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة واهلاكها"	"نطاق المعيار" تم التعديل نطاق المعيار ليتضمن "النباتات المثمرة"	تطبق المنشاه التعديلات الخاصه باضافه خيار استخدام نموذج اعاده التقييم علي الفترات الماليه تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣
"القياس"	- تم اضافته خيار تطبيق نموذج اعاده التقييم للأصول الثابتة - يتم تحديد القيمة العادلة عن طريق التقدير الذي يتم بمعرفة خبراء متخصصين في التقييم والتأمين ضمن المقيددين في سجل مخصص لذلك بالهيئة العامة للرقابة المالية. - تم إضافة فقرة ٢٠/ أ والتي بموجبها يجب على المنشأة إثبات المتحصلات من بيع أي مخرجات تنتج أثناء إيصال الأصل الثابت إلى الحالة اللازمة ليكون قابل للتشغيل بالطريقة التي تستهدفها الإدارة ضمن الأرباح أو الخسائر.	وذلك باثر رجعى مع اثبات الأثر التراكمى لتطبيق نموذج إعادة التقييم بشكل أولى باضافته الى حساب فائض إعادة التقييم ضمن حقوق الملكية في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة.
"الافصاحات"	تم اضافته بعض الافصاحات الجديدة الخاصة بنموذج اعاده التقييم.	
معيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) "الأصول الغير ملموسه"	"نطاق المعيار" تم تعديل نطاق معيار الأصول غير ملموسة ليشمل الحقوق التي يحتفظ بها المستأجر بموجب اتفاقيات الترخيص لبنود مثل أفلام الصور المتحركة، وتسجيلات الفيديو، والمسرحيات، والمخطوطات، وبراءة الاختراع، وحقوق التأليف والنشر.	تطبق المنشاه التعديلات الخاصه باضافه خيار استخدام نموذج اعاده التقييم علي الفترات الماليه تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣
"القياس"	- تم اضافته خيار تطبيق نموذج اعاده التقييم للأصول الغير ملموسة - يتم تحديد القيمة العادلة عن طريق التقدير الذي يتم بمعرفة خبراء متخصصين في التقييم والتأمين ضمن المقيددين في سجل مخصص لذلك بالهيئة العامة للرقابة المالية. "الافصاحات" تم اضافته بعض الافصاحات الجديده الخاصه بنموذج اعاده التقييم	ذلك باثر رجعى مع اثبات الأثر التراكمى لتطبيق نموذج إعادة التقييم بشكل أولى باضافته الى حساب فائض إعادة التقييم ضمن حقوق الملكية في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها المنشاه بتطبيق هذا النموذج لأول مرة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة (تابع)

٢-٢ إصدارات جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة المصرية (تابع)

اسم المعيار	ملخص التعديل	تاريخ التطبيق
تعديلات على معيار المحاسبة المصري "الأصول الثابتة" رقم (١٠) ومعيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) "الأصول الغير ملموسة" تتعلق بالاهلاك والاستهلاك	يوضح هذا التعديل عدم جواز استخدام طريقة الإهلاك التي تعتمد على الإيرادات المتولدة من النشاط والذي يتضمن استهلاك الأصل. حيث ان توليد الإيرادات المتعلقة بالأصل يعكس عوامل أخرى بخلاف استهلاك المنافع الاقتصادية المتعلقة بالأصل .	تطبق على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣
معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري"	من الممكن دحض هذا الافتراض في حالات محدودة تتعلق بالأصول غير ملموسة عندما يكون هناك ارتباط وثيق بين حجم الإيرادات والأصل غير الملموس .	
معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري"	"القياس" - تم اضافته خيار تطبيق نموذج القيمة العادلة للاستثمار العقاري - يتم تحديد القيمة العادلة عن طريق التقدير الذي يتم بمعرفة خبراء متخصصين في التقييم والتأمين ضمن المقيد في سجل مخصص لذلك بالهيئة العامة للرقابة المالية.	تطبق المنشأ التعديلات الخاصة باضافه خيار استخدام نموذج القيمة العادلة علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ ذلك باثر رجعي مع اثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج القيمة العادلة بشكل أولى باضافته الى حساب فائض التقييم العادلة ضمن حقوق الملكية في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها المنشأ بتطبيق هذا النموذج لأول مرة.
معيار المحاسبة المصري رقم (٣٦) "التنقيب عن وتقييم الموارد التعدينية"	"القياس" -تم اضافته خيار استخدام نموذج اعاده التقييم ويتم معالجته طبقا لنموذج اعاده التقييم في معيار الاصول الثابتة رقم ١٠ . - يتم التقييم بمعرفة خبراء مختصين في التقييم والتأمين ضمن المقيد في سجل مخصص لذلك بوزاره البترول.	تطبق المنشأ التعديلات الخاصة باضافه خيار استخدام نموذج اعاده التقييم علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ ذلك باثر رجعي مع اثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج إعادة التقييم بشكل أولى باضافته الى حساب فائض إعادة التقييم ضمن حقوق الملكية في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها المنشأ بتطبيق هذا النموذج لأول مرة.
معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير"	"القياس" تم إضافة خيار نموذج إعادة التقييم لجميع أصول حق الانتفاع اذ كان اصل حق الانتفاع ذا علاقة بفئة من فئات الأصول الثابتة التي يطبق فيها المستاجر نموذج إعادة التقييم الوارد في معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة واهلاكها"	تطبق المنشأ التعديلات الخاصة باضافه خيار استخدام نموذج اعاده التقييم علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ ذلك باثر رجعي مع اثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج إعادة التقييم بشكل أولى باضافته الى حساب فائض إعادة التقييم بجانب حقوق الملكية في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها المنشأ بتطبيق هذا النموذج لأول مرة.
	"الإفصاحات" تم اضافته بعض الإفصاحات الجديده الخاصه بنموذج اعاده التقييم وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة واهلاكها".	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة (تابع)

٢-٢ إصدارات جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة المصرية (تابع)

اسم المعيار	ملخص التعديل	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبة المصري رقم (٣٥) "نطاق المعيار"	تم تعديل نطاق المعيار حيث تم استبعاد النباتات المثمرة المتعلقة بالنشاط الزراعي من معيار الزراعة لتصبح تحت نطاق معيار الأصول الثابتة المعيار المحاسبي رقم ١٠ ولكن ينطبق هذا المعيار على المنتج الذي ينمو على النباتات المثمرة - تم استبعاد المنح الحكومية المتعلقة بالنباتات المثمرة.	تطبيق التعديلات على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣
"التعريفات"	- تعديل على بعض التعريفات حيث تم اضافته تعريف النباتات المثمرة	
معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) "عقود التأمين"	- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٥٠) "عقود التأمين" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٣٧) المعدل - يحدد هذا المعيار مبادئ إثبات عقود التأمين الواقعة ضمن نطاق هذا المعيار، ويحدد قياسها وعرضها والافصاح عنه. ويتمثل هدف المعيار في ضمان قيام المنشأة بتقديم المعلومات الملائمة التي تعبر بصدق عن تلك العقود. وتوفر هذه المعلومات لمستخدمي القوائم المالية الأساس اللازم لتقييم آثار عقود التأمين تلك على المركز المالي للمنشأة وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية.	يتم اتاحه التطبيق من ١ يوليو ٢٠٢٤ او بدايه الفتره الماليه السنويه بعد ١ يوليو ٢٠٢٤
	يجب على المنشأة تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) على : عقود التأمين، بما في ذلك عقود إعادة التأمين، التي تصدرها؛ عقود إعادة التأمين التي تحتفظ بها؛ وعقود الاستثمار ذات ميزات المشاركة الاختيارية التي تصدرها المنشأة، شريطة قيام المنشأة أيضا بإصدار عقود التأمين.	

٣ - التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

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 ٢٠٢٢.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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

٤ - استحقاقات الالتزامات المالية

يلخص الجدول أدناه استحقاقات الالتزامات المالية الغير مضمومة للمجموعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ استناداً الى تواريخ المدفوعات التعاقدية ومعدلات الفائدة الحالية.

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	أقل من ستة أشهر	من ستة أشهر حتى سنة	أكثر من سنة
التزامات الإيجار	٦,٢٦٢,٩٦٦	٤,٣٤٢,٣٠٤	٣١,٢٥٦,٣٥٧
تسهيلات ائتمانية	١٢٦,١٦٣,٦٠٨	٢٣,٥٩٠,٩٩٦	-
موردين وأوراق دفع	٤٩,٠٨٥,٩٣٢	-	-
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	١٤٠,٤٦٧,٩٠٧	-	-
الإجمالي	٣٢١,٩٨٠,٤١٣	٢٧,٩٣٣,٣٠٠	٣١,٢٥٦,٣٥٧
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢			
التزامات الإيجار	٥,٢٢٤,٣٢٦	٤,٩٥١,٠١٦	٢٦,٨٠٤,٤٨١
تسهيلات ائتمانية	١٠٨,٩٣٨,٦٨٥	٣٠,٦٨٩,٣٨٦	-
موردين وأوراق دفع	٦٥,٩٥٨,١١٦	-	-
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٨٣,٩٨١,٣٥٧	-	-
الإجمالي	٢٦٤,١٠٢,٤٨٤	٣٥,٦٤٠,٤٠٢	٢٦,٨٠٤,٤٨١

شركة مأكرو لجروب للمستحضرات الطبية (ماكروكابتال) "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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

٥ - الأصول الثابتة

الأرضى	مبلى	الات ومعدات	عدد وأدوات	أثاث وتركيبات	أجهزة كمبيوتر	سيارات	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢							
التكلفة	٣,٥١٧,١٤٨	١٦,٣٧٢,٠٥٣	٢,٩٨٤,٤٠٤	٧,١٠٤,٢٩٣	٥,٢١٥,٠٠٨	٣,٢٩٧,٥٦٨	٥٩,٧٦٣,٢٢١
مجمع الإهلاك	(٢,٩٩٣,٥٧٨)	(١٠,٣٣٧,٥٩٥)	(١,٣٨٦,٥١٢)	(١,٨٨٤,٠٥٣)	(٢,٠٧٤,٤٦٨)	(١,٣٠٦,٧٢٠)	(١٩,٩٨٢,٩٢٦)
صافى القيمة الدفترية	٣,٥١٧,١٤٨	١٣,٣٧٨,٤٧٥	١,٥٩٧,٨٩٢	٥,٢٢٠,٢٤٠	٣,١٤٠,٥٤٠	١,٩٩٠,٨٤٨	٣٩,٧٨٠,٢٩٥
الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣							
صافى القيمة الدفترية في أول الفترة	٣,٥١٧,١٤٨	١٣,٣٧٨,٤٧٥	١,٥٩٧,٨٩٢	٥,٢٢٠,٢٤٠	٣,١٤٠,٥٤٠	١,٩٩٠,٨٤٨	٣٩,٧٨٠,٢٩٥
الإضافات	-	-	-	١,٥٧٥,٣٨٦	٧٢٢,٠١٩	-	٥,١٢٤,٥٩٩
مصرف الإهلاك	-	(١٥٥,٦٥٠)	(٨٠,٠٨٠)	(٣٠٧,٣٧٠)	(٣٤٧,٤٥١)	(٢٤٨,٨٦٩)	(١,٨٠٩,٠٥٧)
صافى القيمة الدفترية في نهاية الفترة	٣,٥١٧,١٤٨	١٣,٢٢٢,٨٢٥	١,٥١٧,٨١٢	٦,٤٨٨,٢٥٦	٣,٥١٥,١٠٨	١,٧٤١,٩٧٩	٤٣,٠٩٥,٨٣٧
٣٠ يونيو ٢٠٢٣							
التكلفة	٣,٥١٧,١٤٨	١٦,٣٧٢,٠٥٣	٢,٩٨٤,٤٠٤	٨,٦٧٩,٦٧٩	٥,٩٣٧,٠٧٧	٣,٢٩٧,٥٦٨	٦٤,٨٨٧,٨٢٠
مجمع الإهلاك	-	(٣,١٤٩,٢٢٨)	(١,٤٦٦,٥٩٣)	(٢,١٩١,٤٢٣)	(٢,٤٢١,٩١٩)	(١,٥٥٥,٥٨٩)	(٢١,٧٩١,٩٨٣)
صافى القيمة الدفترية	٣,٥١٧,١٤٨	١٣,٢٢٢,٨٢٥	١,٥١٧,٨١٢	٦,٤٨٨,٢٥٦	٣,٥١٥,١٠٨	١,٧٤١,٩٧٩	٤٣,٠٩٥,٨٣٧

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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

٦ - أصول حق انتفاع

الإجمالي	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٣٩,٣٨٥,٢٦٢	التكلفة
(١٤,٢٥٨,٩٧٧)	مجمع الاستهلاك
٢٥,١٢٦,٢٨٥	صافي القيمة الدفترية
٢٥,١٢٦,٢٨٥	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٧,٧٦٠,٨١٥	صافي القيمة الدفترية في أول الفترة
(٤,٧٢٨,٨١١)	الإضافات
(١٦٧,٧٠٦)	مصرف استهلاك
٢٧,٩٩٠,٥٨٣	تسويات
٤٦,٩٧٨,٣٧١	صافي القيمة الدفترية في آخر الفترة
(١٨,٩٨٧,٧٨٨)	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٢٧,٩٩٠,٥٨٣	التكلفة
	مجمع الاستهلاك
	صافي القيمة الدفترية

تتمثل أصول حق الانتفاع في عقارات مستأجرة من قبل المجموعة.

٧ - أصول غير ملموسة

الإجمالي	تراخيص**	برامج كمبيوتر*	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٦,٢٣٣,٤٧٢	٣,٥٠٠,٠٠٠	٢,٧٣٣,٤٧٢	التكلفة
(٧١١,١٦٢)	(٢٧,٧٩٤)	(٦٨٣,٣٦٨)	مجمع الاستهلاك
٥,٥٢٢,٣١٠	٣,٤٧٢,٢٠٦	٢,٠٥٠,١٠٤	صافي القيمة الدفترية
٥,٥٢٢,٣١٠	٣,٤٧٢,٢٠٦	٢,٠٥٠,١٠٤	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
(٣٨٣,٣٥١)	(٤١,٦٦٧)	(٣٤١,٦٨٤)	صافي القيمة الدفترية في أول الفترة
٥,١٣٨,٩٥٩	٣,٤٣٠,٥٣٩	١,٧٠٨,٤٢٠	مصرف استهلاك
٦,٢٣٣,٤٧٢	٣,٥٠٠,٠٠٠	٢,٧٣٣,٤٧٢	صافي القيمة الدفترية في آخر الفترة
(١,٠٩٤,٥١٣)	(٦٩,٤٦١)	(١,٠٢٥,٠٥٢)	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٥,١٣٨,٩٥٩	٣,٤٣٠,٥٣٩	١,٧٠٨,٤٢٠	التكلفة
			مجمع الاستهلاك
			صافي القيمة الدفترية

* تتمثل الأصول الغير ملموسة في برامج كمبيوتر مستخدمة من قبل المجموعة.

** خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، 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 "٢٩". 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 وأنه 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 "٢٩". التراخيص التي تم الحصول عليها لها عمر انتاجي غير محدد، وبالتالي لا تخضع للاستهلاك.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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

٨ - المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
٥٩,٣٨٥,٩٨٣	٣٧,٠٦٦,٢٠٥	إنتاج تام
٥٧,٠٢٦,٨٨٣	٤٤,٩١٢,١٤٦	مواد خام
٥٤,٢٦٦,٣٨٦	٥٥,١٧٤,٠٣٤	مواد تغليف
٥,٩٤٤,٣٢١	١,٧١٣,٦٥٨	إنتاج تحت التشغيل
١٧٦,٦٢٣,٥٧٣	١٣٨,٨٦٦,٠٤٣	إجمالي
(٢,١٣٣,٤٩٨)	(١٣٣,٤٩٨)	مخصص مخزون راكد وبطئ الحركة
١٧٤,٤٩٠,٠٧٥	١٣٨,٧٣٢,٥٤٥	

٩ - العملاء وأوراق القبض

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
٢٧٠,٤٤٥,٥٣٨	٢٤٩,٤٧٢,١٠٥	العملاء
٧٣,٠١٤,٥٠١	١٢٤,٠٨٧,٢٠٨	أوراق القبض
٣٤٣,٤٦٠,٠٣٩	٣٧٣,٥٥٩,٣١٣	إجمالي
(١٠,٦٤٧,٦٧٢)	(٥,٢٣١,٣٨٩)	اضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
٣٣٢,٨١٢,٣٦٧	٣٦٨,٣٢٧,٩٢٤	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
٥,٢٣١,٣٨٩	٢,٠٧٩,٧٤٣	الرصيد في ١ يناير
٥,٤١٦,٢٨٣	٣,١٥١,٦٤٦	مكون خلال الفترة / العام
١٠,٦٤٧,٦٧٢	٥,٢٣١,٣٨٩	الرصيد

١٠ - 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 (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة". تتمثل الأطراف ذات العلاقة في أعضاء مجلس إدارة المجموعة والشركات تحت الملكية المشتركة و/ أو السيطرة المشتركة، وموظفي الإدارة العليا و المساهمين.

مكافآت الإدارة العليا

بلغت مكافآت الإدارة العليا مبلغ ٥,٥٨٦,٠١٣ جنيه مصري عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ٦,٠٦٢,٥٠٦ جنيه مصري). تمثل هذه المبالغ مزايا عاملين قصيرة الاجل.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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

١١ - مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
١٥,٥٤٩,١٨٠	٢٤,٣٦٢,٤٤٠	الرصيد في ١ يناير
١٢,١٥٥,٩١٣	-	مخصصات مكونة خلال الفترة / العام
(٣,٣٤٢,٦٥٣)	-	مخصصات مستخدمة خلال الفترة / العام
٢٤,٣٦٢,٤٤٠	٢٤,٣٦٢,٤٤٠	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 ناتج المفاوضات مع هذه الأطراف الخارجية. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً ويعدل مبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.

١٢ - تسهيلات ائتمانية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٧٥,٥٨٥,٨٧٦	٤٨,٠٨٦,٦٦٦	قروض قصيرة الأجل - بنك أ
٥٧,٠٤٩,٢٢٤	٦٧,٢٠٧,٠٧٢	قروض قصيرة الأجل - بنك ب
-	٢٣,٢٧٣,٦٤١	قروض قصيرة الأجل - بنك ج
١٣٢,٦٣٥,١٠٠	١٣٨,٥٦٧,٣٧٩	

كانت حركة التسهيلات الائتمانية خلال ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
٥٨,٣٨٤,١٧٠	١٣٢,٦٣٥,١٠٠	الرصيد في ١ يناير
١٢٧,٦٣٦,٩٤٧	١٤٥,٨٥٨,٣٨٨	متحصلات من تسهيلات ائتمانية
(٦٥,٣٠٠,٢٩٣)	(١٣٩,٩٢٦,١٠٩)	مدفوعات لتسهيلات ائتمانية
١٢٠,٧٢٠,٨٢٤	١٣٨,٥٦٧,٣٧٩	الرصيد

١٣ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
٣٥,٨٤٤,٥٤٨	٢٧,٠٩٧,١٨٥	مصروفات مستحقة
٤٤,٠٨٤,٩٩٨	٥١,٦٤٠,٥٤٨	مصلحة الضرائب
٤,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مستحقة
-	١,٥٣٢,٠٣٤	عملاء دفعات مقدمة
٥١,٨١١	١٩٨,١٤٠	أرصدة دائنة أخرى
٨٣,٩٨١,٣٥٧	١٤٠,٤٦٧,٩٠٧	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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

١٤ - المبيعات (بالصافي)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢
٣٢٣,٩٤٢,٢٧٩	٢٩٥,٤٣٦,٦٨٠	١٧٢,٢١٦,٩٣٣	١٦١,٠٠٩,٩٨٧
١٣,٢٩٢,٧٤٥	٩,٦٩٧,٣٢٣	٩,٨١٧,٤٣٨	٩,٢١٠,٨١٨
٣٣٧,٢٣٥,٠٢٤	٣٠٥,١٣٤,٠٠٣	١٨٢,٠٣٤,٣٧١	١٧٠,٢٢٠,٨٠٥

مبيعات محلية
مبيعات تصدير

١٥ - المصروفات طبقاً لطبيعتها

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢
٩٦,١٩٦,٠٤٦	٦٩,٣٨٩,١٧٠	٥٤,١٢٥,٤٢٣	٣٩,١٩٤,٣٤١
١٠٣,٤٧٢,١٠٧	٨٧,٢٨٢,٣٠٥	٥٣,٦١٢,٠٣٣	٤٥,٨٦٥,١٢٩
٦٢,٧٠٧,٠٢٢	٥٠,٧٤٨,٨٦٠	٢٩,٨١٤,٨٥٣	٢٦,٩٨٩,١١٧
٢٦٢,٣٧٥,١٧٥	٢٠٧,٤٢٠,٣٣٥	١٣٧,٥٥٢,٣٠٩	١١٢,٠٤٨,٥٨٧

تكلفة المبيعات
مصروفات بيع وتسويق
مصروفات عمومية وإدارية

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢
١٠٨,٢٢٧,٥٧٣	٩٥,٥٢٤,٥٩٥	٥٤,٨٤٠,٠٧٤	٤٩,٧٩٥,١٩٧
٨٣,٤٩٣,١٢١	٥٨,٧٢٣,٨٠٤	٤٧,٤٤٥,٧٠٣	٣٣,٤٠٧,٠١٣
١٩,٩١٧,٣٣٧	٩,٢٧٧,٠٨٠	١١,٧٠٥,٠٧٨	٦,٥٩٧,٧١٦
٧,٩٠٦,٧٢٩	٣,٠٨١,١٨٢	٤,١٢٢,٩٠٩	١,٩٢٩,١٧٢
٦,٤٧٩,١٢٢	٨,٤٤٨,٣٠٥	٢,٦٨٦,٩٤٣	٣,٩٢٥,٤٧٢
٥,٠٥٧,٤١٥	٤,٨٤٤,٤٧٦	٢,٦٠٩,٦٤٩	٢,٦٣١,٨١٦
٤,٧٢٨,٨١١	٢,٣٢٣,٣٥٥	٢,٤١١,٤٤٣	١,٢٤٧,٤٨٥
٣,٣٨٧,٠٥٢	٣,٠٠٣,٤٧٨	١,٣٤٠,٦٣٢	١,٧٩٧,٠٤٤
٣,٢٤٧,٠٣٩	٢,٤٩٣,٢٧٣	١,٤٩٣,٨٥٩	١,٠٨٩,٣٧٢
٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٤٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٦٦٥,٥٦٩
٢,٧٤٧,٧٧٢	١,٨٣٤,٥٥٢	١,٢٤٥,٣٣٥	٨٨٩,٢١٩
٢,٣٤٧,٠٣٥	٢,٢٩٨,٥٤٠	١,٠٥٤,٣٢٩	١,٠٤٨,٥١٥
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-
١,٩٧٢,٩٩٥	٣,٠٢٣,٥٩١	٦٨٣,٩٨٤	٢,٤٠٥,٤٦٩
١,٨٠٩,٠٥٧	١,٦٢٦,٤٣٤	٩٩٢,٧٩٦	٨٥٩,٢٣٥
١,١٧٩,٣٤٨	٩٤٨,٨٣٨	٨١٤,٠٢٦	٦٥١,٣٩٤
١,١٣٤,٦٥٧	١,٠٦٠,٦٥٨	٥٣٦,٣٧٢	٨٥٢,١٥٧
١,٠٥٨,٨٠٠	١,٢٣٨,٣٠٥	٧٨٥,٢١٧	٥٢٩,٠٣٢
٨٥٣,١٨٤	٧٦٢,٨٣٥	٤٥٩,٣٦٦	٤٢٥,٥٥٢
٧٣٢,١٧٥	٧٣٤,٦٧١	٣٥٥,٣٣١	٤٢٠,١٣٩
٧١٢,٦٠٢	٤٦٤,٩٧٧	٢٦٨,٧٠٤	٢٣٤,٤٤٩
٣٨٣,٣٥١	٣٤١,٦٨٣	٢٠٥,٥٥٩	١٧٠,٨٤٢
-	٣,٥٠٢,٥٢٥	-	٤٠٤,٦٧٦
-	٣٢٣,١٧٨	-	٧٢,٠٥٢
٢٦٢,٣٧٥,١٧٥	٢٠٧,٤٢٠,٣٣٥	١٣٧,٥٥٢,٣٠٩	١١٢,٠٤٨,٥٨٧

مصروفات العاملين
تكلفة مواد خام
مصروفات دعائية وإعلان
اتعاب مهنية
اجتماعات وإقامة
السفر والانتقال
إستهلاك أصول حق الانتفاع (إيضاح ٦)
مصروفات تراخيص واشتراكات
إيجارات منخفضة القيمة وقصيرة الأجل
بدل اجتماعات أعضاء مجلس الإدارة
مصروفات توزيع منتجات
مصروفات أخرى
اضمحلال في قيمة المخزون
أدوات
مصروفات إهلاك (إيضاح ٥)
مصروفات تدريب
مصروف إصلاح وصيانة
دمغة
تأمين طبي
مياه وكهرباء
أمن
إستهلاك أصول غير ملموسة (إيضاح ٧)
مصروفات طرح
خصم نقدي

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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

١٦ - مصروفات تمويلية - بالصافي

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢
١,١١٨,٠٥٣	١,٨٢٨,٨٥٧	٣١٢,٨٣٥	٤٠٣,٥٢٧
٢,٩٥٦,٣١٨	٥٧٠,٠٧٥	(٥٢٠,٣٦٣)	٦٢٤,٧٣٢
٤,٠٧٤,٣٧١	٢,٣٩٨,٩٣٢	(٢٠٧,٥٢٨)	١,٠٢٨,٢٥٩
فوائد دائنة			
أرباح / (خسائر) فروق ترجمة عملات أجنبية			
٢٣,٢٧٦,٤٥٢	-	(١٥,٠٦٤,٣٣٦)	-
(٩,٩٣٣,٠٧٤)	(٤,٢٩٧,٧١٠)	(٤,٥٨٩,٥٤٤)	(٢,٤٦٩,١٠٧)
(٢,٠٨٦,٤٥٦)	(٩٩٤,٦٨٠)	(١,٠٨١,٠٦٠)	(٥٤٧,٨٩٨)
(٣٥,٢٩٥,٩٨٢)	(٥,٢٩٢,٣٩٠)	(٢٠,٧٣٤,٩٤٠)	(٣,٠١٧,٠٠٥)
(٣١,٢٢١,٦١١)	(٢,٨٩٣,٤٥٨)	(٢٠,٩٤٢,٤٦٨)	(١,٩٨٨,٧٤٦)
خصم سداد معجل			
فوائد مدينة			
مصروفات فوائد التأجير			
مصروفات تمويلية			
مصروفات تمويلية - بالصافي			

١٧ - نصيب السهم في الأرباح

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

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢
٢٩,٣٣٧,٦٠٧	٧١,٣٤٩,٢١٢	١٩,٨٩٢,٧٠٥	٤٠,٦٨٠,٦٩٤
٥٦٥,٧٣١,٣١٨	٥٧٤,٢٩٨,١١١	٥٧٧,٣٥٨,٥٠٠	٥٧٤,٢٩٨,١١١
٠,٠٥	٠,١٢	٠,٠٣	٠,٠٧
صافى ربح الفترة المتعلق بمساهمي الشركة الأم			
المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدر والمدفوع			
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 المجموعة أسهم مخفضة محتملة في كل من ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، لذا فإن النصيب المخفض للسهم في الأرباح يعادل النصيب الاساسى للسهم في الأرباح.

١٨ - 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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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

١٩ - الالتزامات المحتملة

لا يوجد لدى المجموعة أي التزامات محتملة متعلقة باعتمادات مستندية في نطاق الدورة التشغيلية الاعتيادية للمجموعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ١٤٤,٩٠٠ دولار أمريكي). لم تعترف المجموعة بهذه الالتزامات في القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة حيث أنه ليس من المحتمل حدوث هذه الالتزامات.

٢٠ - المعاملات غير النقدية

- بلغت الزيادة في أصول حق الاستخدام مبلغ ٧,٥٩٣,١٠٩ جنيه مصري مقابل زيادة في التزام الإيجار بنفس المبلغ.
- بلغت الزيادة في أسهم الخزانة مبلغ ٢٤,٨٦٦,٥٨٦ جنيه مصري مقابل إنخفاض في رأس المال بمبلغ ١,٤٣٠,٤٠٩ جنيه مصري و إنخفاض في الأرباح المرحلة بمبلغ ٢٣,٤٣٦,١٧٧ جنيه مصري.
- بلغت توزيعات الأرباح مبلغ ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري مقابل زيادة في دائنون وأرصدة دائنة أخرى بنفس المبلغ.

٢١ - أحداث هامة

- قام البنك المركزي بزيادة الفائدة بمقدار ٢٠٠ نقطة لتصل الي ١٩,٢٥٪ بدلا من ١٧,٢٥٪. وكان هذا بقرار من لجنة السياسات النقدية وفقا للاجتماع المنعقد بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٣
- بناء علي قرار مجلس إدارة المجموعة في ١٢ مارس ٢٠٢٣ قامت المجموعة بشراء اسهم خزانها وذلك بالحد الاقصى المقرر من قبل مجلس الإدارة للشراء هو ٨,١٠٠,٠٠٠ سهم وقد تم الشراء بقيمة ٣,٧٠ جنيه للسهم.
- وفقا للمتطلبات القانونية قامت المجموعة بإعدام عدد ٧,١٦٢,٠٤٤ من اسهم الخزينة بالقيمة الدفترية ٠,٢٠ جنيه مصري للسهم و تخفيض رأس المال المصدر و المدفوع بالقيمة الاسمية لاسهم الخزينة و قد تم الاعتراف بفرق القيمة الاسمية و القيمة الدفترية للأسهم الخزينة كخصم من الأرباح المحتجزة.

٢٢ - أحداث لاحقة

قامت شركة ماكرو جروب للمستحضرات الطبية (ماكروكابيتال) بتعديل غرض الشركة وتعديل المادة (٣) من النظام الأساسي للشركة بإضافة نشاط "إنتاج و تعبئة وتغليف وتسجيل الأدوية البشرية والبيطرية والمستلزمات الطبية، ونشاط البيع والتسويق الإلكتروني لمنتجات الشركة" لنشاط الشركة.

قام البنك المركزي بزيادة الفائدة بمقدار ١٠٠ نقطة لتصل الي ٢٠,٢٥٪ بدلا من ١٩,٢٥٪. وكان هذا بقرار من لجنة السياسات النقدية وفقا للاجتماع المنعقد بتاريخ ٣ أغسطس ٢٠٢٣.