

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

القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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
١٥-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة ماкро جروب للمستحضرات الطبية "شركة مساهمة مصرية" (ماكروكابيتال) وشركتها التابعة ("المجموعة") في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ 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 المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية رقم (٣٠) "القواعد المالية الدورية"، وتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية لمهمات الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقواعد المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقواعد المالية 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 نبدى 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 الهمامة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية رقم (٣٠) "القواعد المالية الدورية".

أمر آخر

بما أن شركة ماкро جروب للمستحضرات الطبية "شركة مساهمة مصرية" (ماكروكابيتال) تم إدراجها في البورصة المصرية لأول مرة في ١٢ يناير ٢٠٢٢، فإن الشركة لم تقم بإعداد ونشر القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١. وبالتالي، لم يتم فحص أو مراجعة الأرقام المقارنة للقواعد المالية الدورية المجمعة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والإيضاحات التفصيرية ذات الصلة. تستند المعلومات المقارنة لقائمة المركز المالي الدوري المجمعة المختصرة إلى القوائم المالية المجمعة التي تم مراجعتها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.



وائل صقر
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
سجل المحاسبين والمراجعين ٤٤١٤٣
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨١

القاهرة في ٣١ يوليو ٢٠٢٢

قائمة المركز المالي الدوري المجمعة المختصرة - كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(تم مراجعتها) ٢٠٢١ ٣١ ديسمبر	(تم فحصها) ٢٠٢٢ ٣٠ يونيو	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٤٠,٧٢٣,١٧١	٣٩,٠٠٦,٥٥٧	٥	الأصول غير المتداولة
١٣,٦٠٧,٩٦٨	١٦,٠٨٩,٨١١	٦	الأصول الثابتة
-	٥,٣٩١,٧٨٨	٧	أصول حق انتفاع
٤٦,٦٩٨,٤٢٠	٤٦,٦٩٨,٤٢٠		أصول غير ملموسة
<u>١٠١,٠٢٩,٥٥٩</u>	<u>١٠٧,١٨٦,٥٧٦</u>		الشهرة
٦٥,٦١٦,٥٨٢	٨٨,٠٣٩,٠٢٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣٣٧,٨٩٥,٩٧٤	٣٢٨,٢٤٠,٢١٦		الأصول المتداولة
١٢,٢٣٠,٨٥٠	٤٠,٩١٦,٠٣٥		المخزون
٦٠,٣٢٢,٦٨٣	٧٤,٦٣٢,٥٤٩	٨	العملاء وأوراق القبض
<u>٤٧٦,٠٦٦,٠٨٩</u>	<u>٥٣١,٨٢٧,٨٢٥</u>		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
<u>٥٧٧,٠٩٥,٦٤٨</u>	<u>٦٣٩,٠١٤,٤٠١</u>		النقدية وما في حكمها
			إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
١١٥,٤٧١,٧٠٠	١١٥,٤٧١,٧٠٠		حقوق الملكية
٢٣,٥١٥,٠٠٧	٢٧,١٣١,٨٦٤		رأس المال المدفوع
٤,٨٩٣,٣٤٩	٤,٨٩٣,٣٤٩		احتياطي قانوني
-	(٢٤,٨٦٦,٥٨٦)		احتياطيات أخرى
٢١٣,٩٨٣,١٨١	٢٢٧,٧١٥,٥٣٦	١٩/١٩ ب	اسهم خزانة
<u>٣٥٧,٨٦٣,٢٢٧</u>	<u>٣٦٠,٣٤٥,٨٦٣</u>		أرباح مرحلة
٦٤,٣٩٧	٨٥,٧٤٩		إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم
<u>٣٥٧,٩٢٧,٦٣٤</u>	<u>٣٦٠,٤٣١,٦١٢</u>		الخصص غير المسطرة
١,٨٧٨,١٢٨	٢,٠٨٥,٤٣٧		إجمالي حقوق الملكية
١١,٢٦٣,٢٤٩	١٣,٥٣٨,٥٧٧		الالتزامات غير المتداولة
<u>١٣,١٤١,٣٧٧</u>	<u>١٥,٦٢٤,٠١٤</u>		التزامات ضريبية موجلة
١٥,٥٤٩,١٨٠	١٢,١٥٩,٣٧٦	١٠	الالتزامات الإيجار
٥٨,٣٨٤,١٧٠	١٢٠,٧٢٠,٨٢٤	١١	التزامات ضرائب الدخل الجارية
٣٨,٢١٦,٦٠٨	٣٥,٢٧٥,٣٩٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤٨,٠٧٥,١٤٤	٧١,٩٢٨,٣٦٨	١٢	الالتزامات المالية
٣,٥٥٧,٧٦٤	٤,٣٤٤,٦٣٤		تسهيلات التمانية
٤٢,٢٤٣,٧٧١	١٨,٥٣٠,١٧٤		موارد بن وأوراق دفع
<u>٢٠٦,٠٢٦,٦٣٧</u>	<u>٢٦٢,٩٥٨,٧٧٥</u>		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>٢١٩,١٦٨,٠١٤</u>	<u>٢٧٨,٥٨٢,٧٨٩</u>		الالتزامات الإيجار
<u>٥٧٧,٠٩٥,٦٤٨</u>	<u>٦٣٩,٠١٤,٤٠١</u>		إجمالي الالتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٥ تمثل جزءاً متمم للقوائم المالية الدوري المجمعة المختصرة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الدوري المجمعة المختصرة من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بالإ捺ابة عنهم في

٣١ يوليو ٢٠٢٢ من قبل.

د / أحمد النائب
رئيس مجلس الإدارة



أ / أشرف حمدى
المدير المالى

تقرير الفحص المحدود مرفق

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

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة - عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (لم يتم مراجعتها / لم يتم فحصها) ٢٠٢١		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (لم يتم مراجعتها / لم يتم فحصها) ٢٠٢١		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (تم فحصها) ٢٠٢١		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (تم فحصها) ٢٠٢٢		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١١٥,٤٣٩,٨٧٠	١٧٠,٢٢٠,٨٠٥	٢٢٣,٣٦١,٧٥٧	٣٠٥,١٣٤,٠٠٣	١٣	المبيعات				
(٢٣,٨٦١,٧٠١)	(٣٩,١٩٤,٣٤١)	(٤٧,٧٧٠,٠٨٢)	(٦٩,٣٨٩,١٧٠)	١٤	تكلفة المبيعات				
٩١,٥٧٨,١٦٩	١٣١,٠٢٦,٤٦٤	١٨٥,٥٩١,٦٧٥	٢٣٥,٧٤٤,٨٣٣		جمل الربح				
(٣٥,٤٥٨,٦٦٥)	(٤٥,٨٦٥,١٢٩)	(٦٩,٣٠١,٤٠٩)	(٨٧,٢٨٢,٣٠٥)	١٤	مصرفوفات بيع وتسويق				
(١٩,٦٢٨,٣٢٣)	(٢٦,٩٨٩,١١٧)	(٤٥,٧٥١,٧٥٧)	(٥٠,٧٤٨,٨٦٠)	١٤	مصرفوفات عمومية وإدارية				
-	-	(١٣,٨٥٧,١٨٠)	-	-	مخصصات مكونة				
-	(١,٧٩٥,٢٥٧)	-	(٨٣٠,١٠٥)		صافي الأض محلال في قيمة الأصول المالية				
٤٢,٢٦٥	(٦٢٦,٥٦٨)	١٢,٦٩٠	(٤٩٠,١٦٥)		إيرادات أخرى - بالصافي				
٣٦,٥٣٣,٤٤٦	٥٥,٧٥٠,٣٩٣	٥٦,٦٩٤,٠١٩	٩٦,٣٩٣,٣٩٨		أرباح التشغيل				
(٢,٢٠٤,٣٥٦)	(٣,٠١٧,٠٠٥)	(٤,٢١٩,٩٠٤)	(٥,٢٩٢,٣٩٠)	١٥	مصرفوفات تمويلية				
١٥٨,٢١٠	١,٠٢٨,٢٥٩	٤٨٩,٤٤٠	٢,٣٩٨,٩٣٢	١٥	إيرادات تمويلية				
(٢,٠٤٦,١٤٦)	(١,٩٨٨,٧٤٦)	(٣,٧٣٠,٤٦٤)	(٢,٨٩٣,٤٥٨)	١٥	مصرفوفات تمويلية - بالصافي				
٣٤,٤٨٧,٣٠٠	٥٣,٧٦١,٦٤٧	٥٢,٩٦٣,٥٥٥	٩٣,٤٩٩,٩٤٠		صافي الأرباح قبل الضرائب				
(٤,٦٠٢,٨٦٠)	(١٣,٠٦٦,٠٢٣)	(١٢,١٩٣,٥٩٢)	(٢٢,١٢٩,٣٧٦)		ضريبة الدخل				
٢٩,٨٨٤,٤٤٠	٤٠,٦٩٥,٦٢٤	٤٠,٧٦٩,٩٦٣	٧١,٣٧٠,٥٦٤		صافي أرباح الفترة				
٢٩,٨٧٨,٨٧٢	٤٠,٦٨٠,٦٩٤	٤٠,٧٥٧,٦٥٥	٧١,٣٤٩,٢١٢						
٥,٥٦٨	١٤,٩٣٠	١٢,٣٠٨	٢١,٣٥٢						
٢٩,٨٨٤,٤٤٠	٤٠,٦٩٥,٦٢٤	٤٠,٧٦٩,٩٦٣	٧١,٣٧٠,٥٦٤						
٠,٠٥	٠,٠٧	٠,٠٧	٠,١٢	١٦	نصيب السهم الأساسي في الأرباح				
٠,٠٥	٠,٠٧	٠,٠٧	٠,١٢	١٦	نصيب السهم المخفض في الأرباح				

يتم توزيعه على النحو التالي:

مساهمي الشركة الأم

الحصص غير المسيطرة

صافي أرباح الفترة

نصيب السهم في صافي ارباح الفترة:

٠,٠٥	٠,٠٧	٠,٠٧	٠,١٢	١٦	نصيب السهم الأساسي في الأرباح
٠,٠٥	٠,٠٧	٠,٠٧	٠,١٢	١٦	نصيب السهم المخفض في الأرباح

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٥ تمثل جزء متمم لقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

شركة ماкро جروب للمستحضرات الطبية (ماكروكابيتال) "شركة مساهمة مصرية" وشراكتها التابعة

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة - عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
(لم يتم مراجعتها) ٢٠٢١	(تم فحصها) ٢٠٢٢	(لم يتم مراجعتها) ٢٠٢١	(تم فحصها) ٢٠٢٢	
٢٩,٨٨٤,٤٤٠	٤٠,٦٩٥,٦٢٤	٤٠,٧٦٩,٩٦٣	٧١,٣٧٠,٥٦٤	صافي أرباح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
٢٩,٨٨٤,٤٤٠	٤٠,٦٩٥,٦٢٤	٤٠,٧٦٩,٩٦٣	٧١,٣٧٠,٥٦٤	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
 <u>يتم توزيعه على النحو التالي:</u>				
٢٩,٨٧٨,٨٧٢ ٥,٥٦٨	٤٠,٦٨٠,٦٩٤ ١٤,٩٣٠	٤٠,٧٥٧,٦٥٥ ١٢,٣٠٨	٧١,٣٤٩,٢١٢ ٢١,٣٥٢	مساهمي الشركة الأم ال控股 غير المسيطرة
٢٩,٨٨٤,٤٤٠	٤٠,٦٩٥,٦٢٤	٤٠,٧٦٩,٩٦٣	٧١,٣٧٠,٥٦٤	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٥ تمثل جزء متمن للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعه المختصرة - عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

اجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم المسسيطرة		الحقمن غير الملكية	اجمالي حقوق الملكية	احتياطيات	رأس المال	زيادة رأس المال	الدفع	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٤٤٤,٣٨٤,٢٤	٢٦,٥٣,٢٧	-	-	-	٦١,٤٥,٧٠٠	٦١,٤٦,٧٩,١٦	٦٩,٣٣٩,٣٩٥	٢٠٢١٠١٠١٢٠٢٤٠٨٤٠٢٧
(٥٠,٠٠,٠٠,٠٠)	(٥٠,٠٠,٠٠,٥٠)	-	-	-	(٦١,٤٤,٥٤,٧٦)	-	-	زيادة رأس المال
٤٠,٤٣,٦٧٦,٩٩,٤	١٢,٣٠,٨	(٤٠,٤٣,٦٧٦,٩٩,٤)	(٤٠,٤٣,٦٧٦,٥٥)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
-	-	(٢٧٦,٨٠,٢)	-	-	-	-	-	أجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٣٩,٩٩,٩٩,٠	٣٧٣,٢٩,٣٩	٣٧٣,٢٩,٣٩	٣٧٤,٣٣٣,٦٤	-	٦١,١٦,٤٤,٧١	٦١,١٦,٤٤,٧١	٦١,١٦,٤٤,٧١	محول إلى احتياطي قانوني
								الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
								(لم يتم مراجعتها / لم يتم فحصها)
٣٥٧,٩٢٧,٦٣٤	٣٩٧,٤٦	٣٩٧,٤٦	٣٩٧,٤٦	-	٦١,١٣,٩٨٣,٢٧	٦١,١٣,٩٨٣,٢٧	٦١,١٣,٩٨٣,٢٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
(٢٤,٨٨٦,٥٥)	(٤٦,٨٨٦,٥٥)	(٤٦,٨٨٦,٥٥)	(٤٦,٨٨٦,٥٥)	-	(٤٢,٥٨٤,٨٤,٢)	-	-	الاستئذان على اسمه خزانة
٧١,٣٧,٥٦٤	٢١,٣٥٢	٢١,٣٥٢	٢١,٣٥٢	-	(٤٤,٤٤,٠٠,٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
-	-	(٣٦,٦٦,٨٥٧)	-	-	(٧١,٢١٢,٤٣,٢١)	-	-	أجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٣٦٠,٣٤,٣٦٩	٨٥,٧٤,١٢١	٨٥,٧٤,١٢١	٨٥,٧٤,١٢١	-	٢٣٧,٧١٥,٥٣٦	٢٣٧,٧١٥,٥٣٦	٢٣٧,٧١٥,٥٣٦	محول إلى احتياطي قانوني
					(٤٤,٨٤,٣٣٣,٢٤)	٤٤,٨٤,٣٣٣,٢٤	٤٤,٨٤,٣٣٣,٢٤	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تم فحصها)
								الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تم فحصها)

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٥ تتمثل جزء متم للتقرير المالي الدوري المجمعه المختصرة

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة - عن ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(لم يتم مراجعتها / لم يتم فحصها)	(تم فحصها)	ايضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢١ يونيو ٣٠	٢٠٢٢ يونيو ٣٠		
٥٢,٩٦٣,٥٥٥	٩٣,٤٩٩,٩٤٠		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣,٢٨٣,٨٩٣	٤,٢٩١,٤٧٢	١٤	صافي الأرباح قبل الضرائب
(٤٨٩,٤٤٠)	(٢,٣٩٨,٩٣٢)	١٥	يتم تسوية بـ :
٤,٢١٩,٩٠٤	٥,٢٩٢,٣٩٠	١٥	إهلاك وإستهلاك
-	٨٣٠,١٠٥		فوائد دائنة
٥٦,٦٧٠	-		فوائد مدينة
١٣,٨٥٧,١٨٠	-		خسائر اضمحلال في العملاء وأوراق القبض
<u>٧٣,٨٩١,٧٦٢</u>	<u>١٠١,٥١٤,٩٧٥</u>		خسائر اضمحلال في المخزون
(١٦,٣٣٥,٢٦٤)	(٢٢,٤٢٢,٤٤٣)		مخصصات مكونة
(٢٦,٢٢٩,٤٥٥)	٨,٨٢٥,٦٥٣		أرباح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل:
(٧,٠٦٠,٨٢٩)	(٢٨,٦٨٥,١٨٥)		المخزون
٤,٦٧٦,٤١٢	(٤,٤٤١,٢٠٩)		العملاء وأوراق القبض
(٦,٦٣٩,٢١٦)	١٩,٨٥٣,٢٢٤		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	(٣,٣٨٩,٨٠٤)		موردين وأوراق دفع
<u>٢٢,٣٠٣,٤١٠</u>	<u>٧١,٢٥٥,٢١١</u>		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٤٠,٣٧٤,٩٨٥)	(٤٥,٦٣٥,٦٦٤)		مخصصات مستخدمة
(٣,٢٣١,٨٧٣)	(٤,٢٩٧,٧١٠)		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
<u>(٢١,٣٠٣,٤٤٨)</u>	<u>٢١,٣٢١,٨٣٧</u>		ضرائب دخل مدفوعة
			فوائد مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(١,٤٧٢,٤٧٣)	(٢,٦٤٣,٢٩١)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	(١,٥٠٠,٠٠٠)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٤٨٩,٤٤٠	٢,٣٩٨,٩٣٢		مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة - تراخيص
<u>(٩٨٣,٠٣٣)</u>	<u>(١,٧٤٤,٣٥٩)</u>		فوائد دائنة محصلة
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
٥٦,٩٧٨,٨٥٣	١٢٧,٦٣٦,٩٤٧		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٤٦,٦١٩,٢٠٥)	(٦٥,٣٠٠,٢٩٣)		متحصلات من تسهيلات ائتمانية
-	(٢٤,٨٦٦,٥٨٦)		مدفوعات لتسهيلات ائتمانية
(٢,١٩٨,٨٠٠)	(٢,٧٣٧,٦٨٠)		مدفوعات للاستحواذ على أسهم خزانة
(١٨,٠٦٣,٤٣٥)	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)		مدفوعات ايجار
<u>(٩,٩٠٢,٥٨٧)</u>	<u>(٥,٢٦٧,٦١٢)</u>		توزيعات ارباح مدفوعة
(٣٢,١٨٩,٠٦٨)	١٤,٣٠٩,٨٦٦		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٦٠,٠٣٢,٠٠٧	٦٠,٣٢٢,٦٨٣		صافي النقدية وما في حكمها خلال الفترة
<u>٢٧,٨٤٢,٩٣٩</u>	<u>٧٤,٦٣٢,٥٤٩</u>	٨	النقدية وما في حكمها أول الفترة
			النقدية وما في حكمها آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٥ تمثل جزءاً متمم لقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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

١ - مقدمة

تأسست شركة ماкро جروب للمستحضرات الطبية (ماкро كابيتال) "شركة مساهمة مصرية" ("الشركة") في القاهرة - مصر عام ٢٠٠٥ كشركة تضامن 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 الأساسي لتعكس التغير في الشكل القانوني للشركة إلى شركة ذات مسؤولية محدودة طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية وقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية.

في ١ سبتمبر ٢٠٢٠، قدمت الشركة طلباً إلى الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة لموافقة على تغيير الشكل القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية 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 الملقي العربي ، مساكن شيراتون، القاهرة - جمهورية مصر العربية.

ت تكون هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة من الشركة وشراكتها 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 والسائل.
- أعمال الطباعة وإنتاج مواد الدعاية والتعبئة والتغليف.
- بيع المكملات الغذائية.

الشركة الام للمجموعة هي شركة ام اي اي هيلث كير بارتنرز (موريسبيوس)، وهي الطرف المسيطر. بينما المساهم الرئيسي للمجموعة هي شركة ليو ١ (موريسبيوس).

حصلت الشركة على الموافقة على تسجيличها 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 المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٣١ يوليو ٢٠٢٢.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

الاتفاق مع معايير المحاسبة المصرية

تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القواعد 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 السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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

- 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 به في القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة في القوائم المالية السنوية المجمعة المنشورة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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 ٢٠٢١.

- ٤ - استحقاقات الالتزامات المالية

يلخص الجدول أدناه استحقاقات الالتزامات المالية غير مخصومة للمجموعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ استناداً إلى تواريخ المدفوعات التعاقدية ومعدلات الفائدة الحالية.

أقل من ستة أشهر	من ستة أشهر حتى سنة	أكثر من سنة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (تم فحصها)
١٦,٧٥٩,٠٦٩	٣,٢٠٠,٤٤٨	٢,٩٩٢,٩٢٠	الالتزامات الإيجار
-	١٢,١٥٩,٢٢٩	١١٣,٠٠١,٠٣٢	تسهيلات ائتمانية
-	-	٣٥,٢٧٥,٣٩٩	موردين وأوراق دفع
-	-	٦٥,٧٨٩,٧٠٠	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٦,٧٥٩,٠٦٩	١٥,٣٥٩,٦٧٧	٢١٧,٠٥٩,٠٥١	الإجمالي
١٣,٣٥٤,٢١٦	٢,٦١٤,٩٢٠	٢,٥٤٨,٦٨٠	الالتزامات الإيجار
-	١٥,٤٦٥,٧٠٣	٤٤,٩١٦,٩٤٠	تسهيلات ائتمانية
-	-	٣٨,٢١٦,٦٠٨	موردين وأوراق دفع
-	-	٤٧,٩١٥,٢٠٤	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٣,٣٥٤,٢١٦	١٨,٠٨٠,٦٢٣	١٣٣,٥٩٧,٤٣٢	الإجمالي

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

الإضافات المستمرة للقائم المالي الدوري المجمع المختصرة - عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(جنيح المبالغ الواردة بالإضافات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	مشروع عات	تحت التنفيذ	أراضي	مباني	الآلات ومعدات	عدد أدوات	أثاث وتركيبات	أجهزة الكمبيوتر	سيارات	الأصول الثابتة
٥٧٦,١٩٢,٨٠٨	٢,٧٤,٣٢,٧١	١,٥٧٧,٩٥٥,٣٤	٢,٩٧٣,٥٣٥,٥٧٩,٩٧٣	٢,٥٥٢,٣٦٣,٦٥٥	٢,٣٤,٥٧٣,٥٧٩,٩٧٣	٢,٥٥٢,٣٦٣,٦٥٥	٢,٩٥٩,٩٥٢,٥٧٣	٢,٩٥٩,٩٥٢,٥٧٣	٢,٩٥٩,٩٥٢,٥٧٣	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (تم جمعها)
(١٦٣٦٤,٦٦٤)	-	(٨٠٥,٥١)	(١٢,١١٢)	(١,١٣,١)	(٦٤٢,٩١)	(١,١٩)	(٩١٦,٩٢)	(٩١٦,٩٢)	(٩١٦,٩٢)	مجمع الإهلاك
١٧١,٣٢,٧٤,٤	٢,٧٤,٣٢,٧١	٧٧٣,٩٤,٣٢	١٣٣٤,٣٢,٦٤,٤	١١٣٣٤,٣٢,٦٤,٤	(٤٤,٦٧٢)	(٩٠,٥٠,٥٥)	(٩١٦,٩٢)	(٩١٦,٩٢)	(٩١٦,٩٢)	صافي القيمة الدفترية
										الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو
										٣١٢٠٢٢ (تم فحصها)
٤٣٣,٣٤,٦٤,٤	٢,٧٤,٣٢,٧١	٧٧٣,٩٢,٢	٢,٣٠,٥٤,٣١	٢,٣٢,٥٤,٣١	١,٣٣٤,٥٥,٥١,٣	١,١١,٥٤,٤١	١,١٩,٠٩,١٥,٥٧	١,١٩,٠٩,١٥,٥٧	١,١٩,٠٩,١٥,٥٧	صافي القيمة الدفترية في أول الفترة
(١,٢٢,٦,٤)	(٢,٧٤,٣٢,٧١)	(٢,٧٤,٣٢,٧١)	-	-	(٤٤,٦٧٢)	-	-	-	-	الإضافات
٣٩,٥٥٧	-	(٤٤,٦٧٢)	(٤٤,٦٧٢)	(٤٤,٦٧٢)	(٤٤,٦٧٢)	(٤٤,٦٧٢)	(٤٤,٦٧٢)	(٤٤,٦٧٢)	(٤٤,٦٧٢)	محول إلى الأصول غير ملموسة
										صرف الإهلاك
٥٧,٦٢٢,٢,١,٥	-	-	٢,٩٨٨,٤,٢	١,٥٤,٥,٥٥٩	١,١١,٥٤,٤٦	١,١١,٥٤,٤٦	١,١٣,٥٤,٤٦	١,١٣,٥٤,٤٦	١,١٣,٥٤,٤٦	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة
(١,٨,٠,٩٦)	(١,٧١)	(١,٧١)	(١,٧١)	(١,٧١)	(١,٧١)	(١,٧١)	(١,٧١)	(١,٧١)	(١,٧١)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (تم فحصها)
٣٩,٥٥٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (تم فحصها)
										النهاية
										مجمع الإهلاك
										صافي القيمة الدفترية

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

الإيضاحات المتنمية لقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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

٦ - أصول حق انتفاع

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (تم مراجعتها)
التكلفة

١٧,٧٨٩,٠٥٦	مجمع الاستهلاك
(٤,١٨١,٠٨٨)	صافي القيمة الدفترية
<u>١٣,٦٠٧,٩٦٨</u>	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (تم فحصها)
١٣,٦٠٧,٩٦٨	صافي القيمة الدفترية في أول الفترة
٤,٨٠٥,١٩٨	الإضافات
(٢,٣٢٣,٣٥٥)	مصرف استهلاك
<u>١٦,٠٨٩,٨١١</u>	صافي القيمة الدفترية في آخر الفترة
٢٢,٥٩٤,٢٥٤	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (تم فحصها) التكلفة
(٦,٥٠٤,٤٤٣)	مجمع الاستهلاك
<u>١٦,٠٨٩,٨١١</u>	صافي القيمة الدفترية

تتمثل أصول حق الانتفاع في عقارات مستأجرة من قبل المجموعة.

٧ - أصول غير ملموسة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (تم مراجعتها)
التكلفة

الاجمالي	تراخيص**	برامج كمبيوتر*	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
-	-	-	مجمع الاستهلاك
-	-	-	صافي القيمة الدفترية
-	-	-	محول من مشروعات تحت التنفيذ
٢,٧٣٣,٤٧١	-	٢,٧٣٣,٤٧١	الإضافات
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	-	مصرف استهلاك
(٣٤١,٦٨٣)	-	(٣٤١,٦٨٣)	صافي القيمة الدفترية في آخر الفترة
<u>٥,٣٩١,٧٨٨</u>	<u>٣,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢,٣٩١,٧٨٨</u>	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (تم فحصها) التكلفة
٥,٧٣٣,٤٧١	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٧٣٣,٤٧١	مجمع الاستهلاك
(٣٤١,٦٨٣)	-	(٣٤١,٦٨٣)	صافي القيمة الدفترية
<u>٥,٣٩١,٧٨٨</u>	<u>٣,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢,٣٩١,٧٨٨</u>	

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

** خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، قامت المجموعة بالاستحواذ على شركة زيمير (شركة ذات شخص واحد) و قامت المجموعة بعمل دراسة لتحديد ما إذا كان الاستحواذ يمثل استحواذ على أعمال أو استحواذ على أصول طبقاً لمعايير المحاسبة المصري 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 و انه لا توجد أي مدخلات و عمليات مرتبطة بالاستحواذ . فقد تم الاستنتاج أن عملية الاستحواذ تمثل استحواذ على أصول غير ملموسة ولا تتوافق مع التعريف الخاص بالاستحواذ على الأعمال طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية رقم ٢٩". التراخيص التي تم الحصول عليها لها عمر انتاجي غير محدد، وبالتالي لا تخضع للإسحلاك.

شركة ماкро جروب للمستحضرات الطبية (ماкро كابيتال) "شركة مساهمة مصرية" وشراكتها التابعة

الإيضاحات المتنمية للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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

- ٨ - **النقدية وما في حكمها**

(تم مراجعتها) ٢٠٢١ ٣١ ديسمبر	(تم فحصها) ٢٠٢٢ ٣٠ يونيو
٥٥,٠٨٤,٨٥١	٣٥,٨٤٦,٠٩٨
-	٢٤,٤٤٢,١١٥
٣٥١,٩٢٠	٧,٣٥١,٩٢٠
١,٥٩٨,٦٦٤	٤,٨٤٢,٢٦٤
٣,٢٨٧,٢٤٨	٢,١٥٠,١٥٢
٦٠,٣٢٢,٦٨٣	٧٤,٦٣٢,٥٤٩

حسابات جارية لدى البنوك - عملة محلية
شيكات تحت التحصيل
ودائع بنكية (أقل من ثلاثة أشهر)
حسابات جارية لدى البنوك - عملات أجنبية
نقدية بالخزينة

- ٩ - **المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة**

دخلت المجموعة العديد من المعاملات مع شركات ومؤسسات أخرى تقع تحت تعريف الأطراف ذات العلاقة كما هو محدد في المعيار المحاسبي المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذات 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 ٤,٣٠١,٩٣٩ جنيه مصرى عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٢,٦٤٧,٢٧٥ جنيه مصرى). تمثل هذه المبالغ مزايا عاملين قصيرة الأجل.

- ١٠ - **مخصصات**

(تم مراجعتها) ٢٠٢١ ٣١ ديسمبر	(تم فحصها) ٢٠٢٢ ٣٠ يونيو
١,٦٢٨,٠٠٠	١٥,٥٤٩,١٨٠
١٣,٨٥٧,١٨٠	-
-	(٣,٣٨٩,٨٠٤)
٦٤,٠٠٠	-
١٥,٥٤٩,١٨٠	١٢,١٥٩,٣٧٦

الرصيد في ١ يناير
مخصصات مكونة خلال الفترة / العام
مخصصات مستخدمة خلال الفترة / العام
إعادة تبويب
الرصيد

تعلق المخصصات الأخرى بمطالبات متوقعة من بعض الأطراف الخارجية فيما يتعلق بأنشطة المجموعة. لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتمد 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 لأخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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

١١ - تسهيلات ائتمانية

(تم مراجعتها) ٢٠٢١ ديسمبر ٣١	(تم فحصها) ٢٠٢٢ يونيو ٣٠	تسهيلات ائتمانية
٥٨,٣٨٤,١٧٠	١٢٠,٧٢٠,٨٢٤	تسهيلات ائتمانية
٥٨,٣٨٤,١٧٠	١٢٠,٧٢٠,٨٢٤	

كانت حركة التسهيلات الائتمانية خلال ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣٠ يونيو ٢٠٢١ كما يلي:

(لم يتم مراجعتها / لم يتم فحصها) ٢٠٢١ يونيو ٣٠	(تم فحصها) ٢٠٢٢ يونيو ٣٠
٥١,١٣٧,٩٦٠	٥٨,٣٨٤,١٧٠
٥٦,٩٧٨,٨٥٣	١٢٧,٦٣٦,٩٤٧
(٤٦,٦١٩,٢٠٥)	(٦٥,٣٠٠,٢٩٣)
٦١,٤٩٧,٦٠٨	١٢٠,٧٢٠,٨٢٤

الرصيد في ١ يناير
متحصلات من تسهيلات ائتمانية
 مدفوعات لتسهيلات ائتمانية
 الرصيد

١٢ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢١ ديسمبر ٣١ (تم مراجعتها)	٢٠٢٢ يونيو ٣٠ (تم فحصها)
٢٤,٦٩٩,٠٣٥	٤٠,٦٨٣,٢٩٨
٢٣,٢١٦,١٦٩	٢٥,١٠٦,٤٠٢
-	٤,٠٠٠,٠٠٠
١٠١,٨٣٥	٢,٠٨٥,٤١٧
٥٨,١٠٥	٥٣,٢٥١
٤٨,٠٧٥,١٤٤	٧١,٩٢٨,٣٦٨

مصاريف مستحقة
مصلحة الضرائب
حصة العاملين من الارباح
عملاء دفعات مقدمة
أرصدة دائنة أخرى

١٣ - المبيعات (بالصافي)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (لم يتم مراجعتها / لم يتم فحصها) ٢٠٢١	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (لم يتم مراجعتها / لم يتم فحصها) ٢٠٢٢
١١٥,٤٣٩,٨٧٠	١٧٠,٢٢٠,٨٠٥
-	-
١١٥,٤٣٩,٨٧٠	١٧٠,٢٢٠,٨٠٥

في وقت معين
مع مرور الوقت

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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

١٤ - المصروفات طبقاً لطبيعتها

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (لم يتم مراجعتها / لم يتم فحصها) ٢٠٢١		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (لم يتم مراجعتها / لم يتم فحصها) ٢٠٢٢		
٢٣,٨٦١,٧٠١	٣٩,١٩٤,٣٤١	٤٧,٧٧٠,٠٨٢	٦٩,٣٨٩,١٧٠	تكلفة المبيعات
٣٥,٤٥٨,٦٦٥	٤٥,٨٦٥,١٢٩	٦٩,٣٠١,٤٠٩	٨٧,٢٨٢,٣٠٥	مصروفات بيع وتسويق
١٩,٦٢٨,٣٢٣	٢٦,٩٨٩,١١٧	٤٥,٧٥١,٧٥٧	٥٠,٧٤٨,٨٦٠	مصروفات عمومية وإدارية
٧٨,٩٤٨,٦٨٩	١١٢,٠٤٨,٥٨٧	١٦٢,٨٢٣,٢٤٨	٢٠٧,٤٢٠,٣٣٥	

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (لم يتم مراجعتها / لم يتم فحصها) ٢٠٢١		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (لم يتم مراجعتها / لم يتم فحصها) ٢٠٢٢		
٣٦,٠٢٢,٥٧٨	٤٩,٧٩٥,١٩٧	٧٤,٨٢٠,٣٩٠	٩٥,٥٢٤,٥٩٥	مصروفات العاملين
١٧,٨٧٢,٦٣٢	٣٣,٤٠٧,٠١٣	٣٦,٢٤١,٩٩٤	٥٨,٧٢٣,٨٠٤	تكلفة مواد خام
٥,٢٤٧,٢٩٦	٦,٥٩٧,٧١٦	٧,٦٥١,٦٠٤	٩,٢٧٧,٠٨٠	مصروفات دعاية واعلان
٣,٣١٣,٩٥٩	٣,٩٢٥,٤٧٢	٦,٠٧٢,٨١٣	٨,٤٤٨,٣٠٥	اجتماعات وإقامة
١,٦٣٥,٩٥١	٢,٦٣١,٨١٦	٣,١٣٣,١٤٢	٤,٨٤٤,٤٧٦	السفر والانتقال
١,٦٩٣,٤٤٨	٤٠٤,٦٧٦	١٠,٦٣٧,٦٨٨	٣,٥٠٢,٥٢٥	مصروفات طرح
١,٦٥٩,١٣٥	١,٩٢٩,١٧٢	٣,٥٢٧,٣٥٣	٣,٠٨١,١٨٢	اتعاب مهنية
٨٠٠,٠٥٠	٢,٤٠٥,٤٦٩	١,٤٠٣,٩٩٧	٣,٠٢٣,٥٩١	أدوات
٩٤٩,٣٧٨	١,٧٩٧,٠٤٤	١,٩٠٦,٦٥٢	٣,٠٠٣,٤٧٨	مصروفات تراخيص واشتراكات
٩٨٧,٦١١	١,٠٨٩,٣٧٢	١,٩٤٩,٨٧٤	٢,٤٩٣,٢٧٣	إيجارات منخفضة القيمة وقصيرة الأجل
١,٠٧٥,٨٧١	١,٢٤٧,٤٨٥	٢,٠٢٩,٣٤٨	٢,٣٢٢,٣٥٥	استهلاك أصول حق الانتفاع (إيضاح ٦)
١,٨٥٣,٣٢٢	٨٨٩,٢١٩	٣,١٣١,٦٣٤	١,٨٣٤,٥٥٢	مصروفات توزيع منتجات
٧١٩,٦٨٣	٨٥٩,٢٣٥	١,٢٥٤,٥٤٥	١,٦٢٦,٤٣٤	مصروفات إهلاك (إيضاح ٥)
٥٨٤,٥٩٧	٥٢٩,٠٣٢	١,٣١٧,٨٥١	١,٢٣٨,٣٠٥	دمغة
٤٢٥,٣٩١	٨٥٢,١٥٧	٧٦٣,٦٤٤	١,٠٦٠,٦٥٨	مصروف إصلاح وصيانة
٢٧٧,٤٥٤	٦٥١,٣٩٤	٤٢٩,٤٩٤	٩٤٨,٨٣٨	مصروفات تدريب
٣٤٢,٨٥٣	٤٢٥,٥٥٢	٦٣٧,٦٥٨	٧٦٢,٨٣٥	تأمين طبي
٢٨٥,٦٠٨	٤٢٠,١٣٩	٦٢١,٧٥٦	٧٣٤,٦٧١	مياه وكهرباء
٢٠٦,٨٨٦	٢٣٤,٤٤٩	٤١٨,٥٥٢	٤٦٤,٩٧٧	أمن
-	١٧٠,٨٤٢	-	٣٤١,٦٨٣	استهلاك اصول غير ملموسة (إيضاح ٧)
١,١٨٧,٠٣٩	٧٢,٠٥٢	٢,٠٤٨,٤٥٢	٣٢٣,١٧٨	خصم نقدى
-	-	٥٦,٦٧٠	-	اضمحلال فى قيمة المخزون
١,٨٠٧,٩٤٧	١,٧١٤,٠٨٤	٢,٧٦٨,١٣٧	٣,٨٣٨,٥٤٠	مصروفات أخرى
٧٨,٩٤٨,٦٨٩	١١٢,٠٤٨,٥٨٧	١٦٢,٨٢٣,٢٤٨	٢٠٧,٤٢٠,٣٣٥	

شركة ماкро جروب للمستحضرات الطبية (ماкро كابيتال) "شركة مساهمة مصرية" وشراكتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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

١٥ - مصروفات تمويلية - بالصافي

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
(لم يتم مراجعتها)	(تم فحصها)	(لم يتم فحصها)	(تم فحصها)	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
١٥٨,٢١٠	٤٠٣,٥٢٧	٤٨٩,٤٤٠	١,٨٢٨,٨٥٧	فوائد دائنة
-	٦٢٤,٧٣٢	-	٥٧٠,٠٧٥	مكاسب فروق ترجمة عملات أجنبية
١٥٨,٢١٠	١,٠٢٨,٢٥٩	٤٨٩,٤٤٠	٢,٣٩٨,٩٣٢	ايرادات تمويلية
(١,٦٨٤,٧٠٦)	(٢,٤٦٩,١٠٧)	(٣,٢٣١,٨٧٣)	(٤,٢٩٧,٧١٠)	فوائد مدينة
(٥١٩,٦٥٠)	(٥٤٧,٨٩٨)	(٩٨٨,٠٣١)	(٩٩٤,٦٨٠)	مصروفات فوائد التأجير
(٢,٢٠٤,٣٥٦)	(٣,٠١٧,٠٠٥)	(٤,٢١٩,٩٠٤)	(٥,٢٩٢,٣٩٠)	مصروفات تمويلية
(٢,٠٤٦,١٤٦)	(١,٩٨٨,٧٤٦)	(٣,٧٣٠,٤٦٤)	(٢,٨٩٣,٤٥٨)	مصروفات تمويلية - بالصافي

١٦ - نصيب السهم في الأرباح

يحتسب نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة بقسمة صافي ربح الفترة المتعلق بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجع لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة مع استبعاد الأسهم العادي المشتراء خلال الفترة.

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
(لم يتم مراجعتها)	(تم فحصها) / (لم يتم فحصها)	(تم فحصها) / (لم يتم فحصها)	(تم فحصها) / (لم يتم فحصها)	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
٢٩,٨٧٨,٨٧٢	٤٠,٦٨٠,٦٩٤	٤٠,٧٥٧,٦٥٥	٧١,٣٤٩,٢١٢	صافي ربح الفترة المتعلق بمساهمي الشركة الأم
٥٧٧,٣٥٨,٥٠٠	٥٧٤,٢٩٨,١١١	٥٧٧,٣٥٨,٥٠٠	٥٧٤,٢٩٨,١١١	المتوسط المرجع لعدد الأسهم المصدر والمدفوع
٠,٠٥	٠,٠٧	٠,٠٧	٠,١٢	نصيب السهم في الأرباح

يحتسب النسبة المخفض للسهم في الأرباح بتعديل المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادي بالآثار الناتجة عن كل الأسهم العادي المحتملة المسبيبة لهذا الانخفاض ولا يوجد لدى المجموعة أسهم مخفضة محتملة في كل من ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣٠ يونيو ٢٠٢١، لذا فإن النسبة المخفض للسهم في الأرباح يعادل النسبة الأساسية للسهم في الأرباح.

١٧ - 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 إضافية.

١٨ - الالتزامات المحتملة

لدى المجموعة التزامات محتملة متعلقة باعتمادات مستندية في نطاق الدورة التشغيلية الاعتيادية للمجموعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بقيمة ٥١٨,٠٤٦ دولار أمريكي و ١٣,٤١٣ يورو (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: لا شيء). لم تعرف المجموعة بهذه الالتزامات في القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة حيث أنه ليس من المحتمل حدوث هذه الالتزامات.

شركة ماкро جروب للمستحضرات الطبية (ماكروكابيتال) "شركة مساهمة مصرية" وشراكتها التابعة

الإيضاحات المتنمية للفوائض المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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

- ١٩ - أحداث هامة

أ - قام الاتحاد الروسي بغزو أوكرانيا خلال فبراير ٢٠٢٢ والذى قد أثر بشكل مباشر على الاقتصاد العالمي حيث تعتبر روسيا وأوكرانيا من أكبر مصادر السلع فى العالم بما فيها مصادر الطاقة من الغاز والبترول. ولا يوجد تأثير جوهري من تلك الأحداث على المجموعة وأنشطتها خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، قام البنك المركزي المصري بخفض قيمة الجنيه المصري أمام العملات الأجنبية، وذلك تزامناً مع زيادة سعر الفائدة بمقدار ٣٠٠ نقطة وذلك من ٨,٧٥٪ إلى ١١,٧٥٪ طبقاً للجتماع الاستثنائي للجنة السياسة النقدية المنعقدة في ٢١ مارس ٢٠٢٢، وقد انخفض سعر صرف الجنيه المصري أمام الدولار الأمريكي بنسبة تزيد عن ١٩٪.

وندرس إدارة المجموعة حالياً مدى تأثير تلك الأحداث على نتائج أعمال وأنشطة المجموعة.

ب - قامت المجموعة خلال الفترة بشراء ٤٤,٦٢٧,٠٤٤ سهم من أسهم خزانتها بإجمالي قيمة ٥٨٦,٨٦٦ جنيه مصرى.