

المجموعة الصناعية التجارية الزراعية - الانتاج (شركة قابضة)
المساهمة العامة المحدودة
القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)
٣١ آذار ٢٠٢٣

صفحة	
٣	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٤	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير المدققة)
٥	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير المدققة)
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير المدققة)
٧	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير المدققة)
٨ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير المدققة)

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
المجموعة الصناعية التجارية الزراعية - الانتاج (شركة قابضة)
المساهمة العامة المحدودة
المفرق - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للمجموعة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠) "مراجعة القوائم المالية المرحلية التي يؤديها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، تتضمن مراجعة القوائم المالية المرحلية إجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق القوائم المالية، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

المجموعة المهنية العربية

نسليم شاهين

إجازة رقم ٨١٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في ١٨ نيسان ٢٠٢٣



المجموعة الصناعية التجارية الزراعية - الانتاج (شركة قابضة)
المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير المدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ دينار مدققة	٣١ آذار ٢٠٢٣ دينار	إيضاحات	الموجودات
٤١٥ ٦٢٢	٩٢ ٨٥٣	٣	الموجودات المتداولة نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣ ٧٩٨ ٩٥٩	٤ ٢٤٨ ٥٥١		شيكات برسم التحصيل
١ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٥٠٠ ٠٠٠		موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٣ ٣٣٠ ٥٢٥	٣ ٧٥٢ ٨٢٥	٤	ذمم مدينة
٤ ٣٦٣ ٨٧٩	٣ ٩٥٠ ٩٩٢	٥	المخزون
١ ٠٣٥ ٩١٤	١ ٢٤٩ ٧٠٣	٦	أرصدة مدينة أخرى
١٤ ٤٤٤ ٨٩٩	١٤ ٧٩٤ ٩٢٤		مجموع الموجودات المتداولة
١٤ ٥٠٨ ٦٤٥	١٤ ٤٢٥ ٩٦٦	٧	موجودات غير متداولة ممتلكات ومعدات
٣١٦	٣١٦		موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر
١٤ ٥٠٨ ٩٦١	١٤ ٤٢٦ ٢٨٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٨ ٩٥٣ ٨٦٠	٢٩ ٢٢١ ٢٠٦		مجموع الموجودات
٢ ٢٣٧ ٥١٥	١ ٣١٩ ٤٧٤		المطلوبات وحقوق الملكية
٦ ٤٩٧ ٧٧٢	٧ ٤٨٤ ٦٤٢		مطلوبات متداولة
١٩٢ ٨٧٦	٢١٩ ١٣١	٨	ذمم دائنة
٩٩ ٥١٢	٤٧ ٤٦٩		أوراق دفع قصيرة الاجل
٩ ٠٢٧ ٦٧٥	٩ ٠٧٠ ٧١٦		أرصدة دائنة أخرى
٢٥٣ ٤٧٠	٤٣٣ ٧٤٠		مخصص ضريبية دخل
٩ ٢٨١ ١٤٥	٩ ٥٠٤ ٤٥٦		مجموع المطلوبات المتداولة
١٤ ٩٥٦ ٣٨٩	١٤ ٩٥٦ ٣٨٩		مطلوبات غير متداولة
٣ ٨١٧ ٦٥٣	٣ ٨١٧ ٦٥٣		أوراق دفع طويلة الأجل
٨٩٨ ٦٧٣	٩٤٢ ٧٠٨		مجموع المطلوبات
١٩ ٦٧٢ ٧١٥	١٩ ٧١٦ ٧٥٠		حقوق الملكية
٢٨ ٩٥٣ ٨٦٠	٢٩ ٢٢١ ٢٠٦		رأس المال
			احتياطي إجباري
			الأرباح المدورة
			مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

المجموعة الصناعية التجارية الزراعية - الانتاج (شركة قابضة)
المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار	دينار	
٧ ١٠٨ ٠٩٢	٧ ٣٣٧ ٦٨٠	المبيعات
(٦ ٥٦١ ٧٥٢)	(٦ ٩١٢ ٢٣٥)	كلفة المبيعات
٥٤٦ ٣٤٠	٤٢٥ ٤٤٥	مجمل الربح
(١١٣ ١١٠)	(٢٠٥ ١٤٠)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٦٩ ٧٣٩)	(١٦٨ ٤٣٥)	مصاريف إدارية
(٣ ٨٦٩)	(١١ ٠٨٥)	مصاريف التمويل
٨ ٠٢٣	٣ ٢٥٠	أيرادات اخرى
٢٦٧ ٦٤٥	٤٤ ٠٣٥	الربح والدخل الشامل للفترة
٠,٠١٨	٠,٠٠٣	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

المجموعة الصناعية التجارية الزراعية - الانتاج (شركة قابضة)
المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير المدققة)

المجموع دينار	أرباح مدورة دينار	احتياطي إجباري دينار	رأس المال المدفوع دينار	
١٩ ٩١٧ ٧٠٥	١ ٢٢١ ٨٧٧	٣ ٧٣٩ ٤٣٩	١٤ ٩٥٦ ٣٨٩	٣١ كانون الأول ٢٠٢١
٢٦٧ ٦٤٥	٢٦٧ ٦٤٥	٠٠٠	٠٠٠	الدخل الشامل للفترة
٢٠ ١٨٥ ٣٥٠	١ ٤٨٩ ٥٢٢	٣ ٧٣٩ ٤٣٩	١٤ ٩٥٦ ٣٨٩	٣١ آذار ٢٠٢٢
١٩ ٦٧٢ ٧١٥	٨٩٨ ٦٧٣	٣ ٨١٧ ٦٥٣	١٤ ٩٥٦ ٣٨٩	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
٤٤ ٠٣٥	٤٤ ٠٣٥	٠٠٠	٠٠٠	الدخل الشامل للفترة
١٩ ٧١٦ ٧٥٠	٩٤٢ ٧٠٨	٣ ٨١٧ ٦٥٣	١٤ ٩٥٦ ٣٨٩	٣١ آذار ٢٠٢٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

المجموعة الصناعية التجارية الزراعية - الانتاج (شركة قابضة)
المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	إيضاحات
دينار	دينار	
٢٦٧ ٦٤٥	٤٤ ٠٣٥	الأنشطة التشغيلية
٢٠٤ ٥٦٤	١٤٤ ٣٤١	ربح الفترة
		الاستهلاكات
		التغير في الموجودات والمطلوبات
٠٠٠	(٤٤٩ ٥٩٢)	شيكات برسم التحصيل
(١ ٤٧٠ ٥٤٢)	(٤٢٢ ٣٠٠)	ذمم مدينة
(٧٤٠ ١٨٥)	٤١٢ ٨٨٧	المخزون
٢٠ ٦٥٠	(٢١٣ ٧٨٩)	أرصدة مدينة أخرى
(٧٢٣ ٠٩١)	(٩١٨ ٠٤١)	ذمم دائنة
(١٢٩ ٥٨٤)	٢٦ ٢٥٥	أرصدة دائنة أخرى
٠٠٠	(٥٢ ٠٤٣)	مخصص ضريبة الدخل
(٢ ٥٧٠ ٥٤٣)	(١ ٤٢٨ ٢٤٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٢٤ ٦٢٦)	(٦١ ٦٦٢)	الأنشطة الاستثمارية
(٢٤ ٦٢٦)	(٦١ ٦٦٢)	شراء ممتلكات ومعدات
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٣٢ ٦٨١)	١ ١٦٧ ١٤٠	الأنشطة التمويلية
(١٣٢ ٦٨١)	١ ١٦٧ ١٤٠	أوراق دفع
(٢ ٧٢٧ ٨٥٠)	(٣٢٢ ٧٦٩)	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٩ ٩٦٤ ٣٨١	٤١٥ ٦٢٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٧ ٢٣٦ ٥٣١	٩٢ ٨٥٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

٣

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وتقرأ معها

(١) عام

تأسست المجموعة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة - الإنتاج خلال عام ١٩٦١ كشركة مساهمة عامة، يتكون رأس مال الشركة المصرح به من ٣٨٩ ٩٥٦ ١٤ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. بلغ رأس المال المدفوع ٣٨٩ ٩٥٦ ١٤ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة المجموعة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٨ نيسان ٢٠٢٣.

(٢) أهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية غير المختصرة المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، كما أن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ باستثناء ما يلي والتي لا يوجد لها تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٧) عقود التأمين

يقدم المعيار نموذجاً شاملاً للاعتراف والقياس والعرض والإيضاحات المتعلقة بعقود التأمين. ويحل هذا المعيار محل معيار التقارير المالية الدولي رقم (٤) - عقود التأمين. ينطبق المعيار على جميع أنواع عقود التأمين (مثل عقود الحياة وغيرها من عقود التأمين المباشرة وعقود إعادة التأمين) دون النظر للمنشأة المصدرة لعقد التأمين، كما ينطبق على بعض الضمانات والأدوات المالية التي تحمل خاصية المشاركة. إن الإطار العام للمعيار يتضمن استخدام طريقة الرسوم المتغيرة وطريقة توزيع الأقساط.

تم تطبيق هذا المعيار اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣، ولم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة

قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال كانون الثاني ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على فقرات (٦٩) إلى (٧٦) من معيار المحاسبة الدولي رقم (١) لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة. توضح هذه التعديلات:

- تعريف الحق لتأجيل التسوية
- الحق لتأجيل التسوية يجب أن يكون موجود عند تاريخ اعداد القوائم المالية
- ان التصنيف لا يتأثر باحتمالية المنشأة ممارسة حقها في التأجيل
- وفي حال كانت المشتقات المتضمنة في المطلوبات القابلة للتحويل في حد ذاتها أداة حقوق ملكية عند اذ لا تؤثر شروط المطلوبات على تصنيفها.

تم تطبيق هذا المعيار اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣، ولم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

أسس توحيد القوائم المالية المرحلية المختصرة

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة الأم والقوائم المالية للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة في نفس تاريخ القوائم المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة في قائمة الدخل الشامل الموحدة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركات التابعة. يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة التي يتم التخلص منها في قائمة الدخل الشامل الموحدة حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة.

وفيما يلي عرض للشركات التابعة التي تم توحيد قوائمها المالية المرحلية المختصرة مع الشركة الأم:

بلد التأسيس	نسبة التملك ٣١ آذار ٢٠٢٣	النشاط الرئيسي	رأس المال دينار	
الأردن	٪١٠٠	صناعية	٥ ٥٠٠ ٠٠٠	الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات
سوريا	٪١٠٠	صناعية	١ ٥٩٦ ٨٩٩	شركة السلفوكيماويات السورية
الأردن	٪١٠٠	صناعية	٢٥٠ ٠٠٠	شركة الموحدة لصناعه الصابون (تحت التصفية)

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك احتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

المجموعة الصناعية التجارية الزراعية - الانتاج (شركة قابضة)
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير المدققة)

٣) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ دينار	٣١ آذار ٢٠٢٣ دينار
٢.٠٠٠	٢.٠٠٠
٤١٣.٦٢٢	٩٠.٨٥٣
٤١٥.٦٢٢	٩٢.٨٥٣

نقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك

٤) ذمم مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ دينار	٣١ آذار ٢٠٢٣ دينار
٢.٥٩٣.١٦٠	٢.٦٣٨.١٨٩
١٢.٦٩٣	٢٨.٣٠٠
١٢٤.٤٥٦	١٢٤.٤٥٦
١.٢٦٢.٦٤٩	١.٦٢٤.٣١٣
٣.٩٩٢.٩٥٨	٤.٤١٥.٢٥٨
(٦٦٢.٤٣٣)	(٦٦٢.٤٣٣)
٣.٣٣٠.٥٢٥	٣.٧٥٢.٨٢٥

ذمم مدينة محلية
ذمم موظفين
ذمم صندوق ادخار موظفين
ذمم تصدير
ينزل: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

٥) المخزون

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ دينار	٣١ آذار ٢٠٢٣ دينار
٣.١٦٢.٧٢٨	٢.٨٨٨.٨٤٣
١.١٦٥.٩٥٦	٩٧٧.٧٠٨
١٦٨.٠٨٩	١٩٠.١٨٩
٨٩.٧٥٤	١١٦.٩٠٠
(٢٢٢.٦٤٨)	(٢٢٢.٦٤٨)
٤.٣٦٣.٨٧٩	٣.٩٥٠.٩٩٢

مواد خام وتعبئة وتغليف
بضاعة جاهزة
قطع غيار
محروقات ومواد عامة
مخصص بضاعة بطيئة الحركة

٦) أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ دينار	٣١ آذار ٢٠٢٣ دينار
١٣٨.٣٩٤	١٣٩.٣٩٤
١١.٧٠٠	٦٠.٢٨١
٣٨٨.١٢٧	٥١٥.٢٣٤
٤٩٧.٦٩٣	٥٣٤.٧٩٤
١.٠٣٥.٩١٤	١.٢٤٩.٧٠٣

تأمينات مستردة وكفالات
مصاريف مدفوعة مقدماً
أمانات ضريبية مبيعات (بالصافي)
تأمينات اعتمادات مستندية ومصاريف بضاعة بطريق

٧) ممتلكات ومعدات

تم شراء ممتلكات ومعدات للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ بمبلغ ٦١.٦٦٢ دينار.

(٨) أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ دينار	٣١ آذار ٢٠٢٣ دينار	
١٨٣ ٢٦٥	١٨٧ ٦٦٢	أرباح مساهمين غير مدفوعة
٧ ٠٠٠	٧ ٢٠١	مصاريف مستحقة
٢ ٦١١	٢٣ ٩١٢	ضريبة دخل الموظفين وأمانات الضمان
٠٠٠	٣٥٦	أخرى
١٩٢ ٨٧٦	٢١٩ ١٣١	

(٩) التحليل القطاعي

أ - معلومات عن أنشطة الشركة

لأغراض إدارية يتم قياس القطاعات وفقاً للتقارير التي يتم استعمالها من قبل الإدارة التنفيذية وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة وذلك من خلال القطاعات الرئيسية التالية:

الصناعة: تشمل صناعة صابون التواليت وصناعات منظفات كيمياوية جافه وصناعة المنظفات الكيماوية السائلة.
التجارة: تشمل تجارة الجملة في المواد الكيماوية وتجارة الجملة في مواد التنظيف.

ب - معلومات عن التوزيع الجغرافي

يتم تنظيم أعمال المجموعة لأغراض إدارية الى قطاعين أعمال جغرافية (محلي وخارجي)، وفيما يلي معلومات عن أعمال المجموعة موزعة حسب القطاع الجغرافي للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣

٣١ آذار ٢٠٢٣ دينار	
٣ ٦٣٢ ٣٧٣	مبيعات محلية
٣ ٧٠٥ ٣٠٧	مبيعات التصدير
٧ ٣٣٧ ٦٨٠	

(١٠) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة قائمة المركز المالي المدققة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، كما تتضمن كلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢. تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية المقارنة لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على ربح الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ وحقوق الملكية لسنة ٢٠٢٢.

**INDUSTRIAL COMMERCIAL & AGRICULTURAL GROUP
(HOLDING COMPANY) ALENTAJ
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS (UNAUDITED)
31 MARCH 2023**

**INDUSTRIAL COMMERCIAL & AGRICULTURAL GROUP
(HOLDING COMPANY) ALENTAJ
CONTENTS**

	Page
Review report on condensed consolidated interim financial statements	3
Condensed consolidated interim statement of financial position (unaudited)	4
Condensed consolidated interim statement of comprehensive income (unaudited)	5
Condensed consolidated interim statement of changes in equity (unaudited)	6
Condensed consolidated interim statement of cash flows (unaudited)	7
Notes to the condensed consolidated interim financial statements (unaudited)	11 - 8

RSM Jordan

Amman 69 Queen Rania St.
P.O.BOX 963699
Amman 11196 Jordan

T +962 6 5673001
F +962 6 5677706

www.rsm.jo

REVIEW REPORT ON CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS

**TO THE CHAIRMAN AND MEMBERS OF THE BOARD OF DIRECTORS
INDUSTRIAL COMMERCIAL & AGRICULTURAL GROUP
(HOLDING COMPANY) ALENTAJ
EL-MAFRIQ - JORDAN**

We have reviewed the accompanying condensed consolidated interim statement of financial position of Industrial Commercial & Agricultural Public Group as at 31 March 2023, and the related condensed consolidated interim statements of comprehensive income, changes in equity and cash flows for the period then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory notes. Management is responsible for the preparation and fair presentation of this condensed consolidated interim financial statement in accordance with International Accounting Standard IAS (34) relating to Interim Financial Reporting. Our responsibility is to express a conclusion on these condensed consolidated interim financial statements based on our review.

Scope of review

We conducted our review in accordance with International Standard on Review Engagement 2410 "Review of Interim Financial Statement Performed by the Independent Auditor of the Entity". A review of interim financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

Conclusion

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying condensed interim financial information is not prepared, in all material respects, in accordance with International Accounting Standard (34) relating to interim financial reporting.

**Amman – Jordan
18 April 2023**

**Nasim Shahin
License No. 812**



THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

**INDUSTRIAL COMMERCIAL & AGRICULTURAL GROUP
(HOLDING COMPANY) ALENTAJ
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
31 MARCH 2023 (UNAUDITED)**

		31 March 2023	31 December 2022
	Notes	JD	JD
Assets			
Current Assets			Audited
Cash and cash equivalents	3	92 853	415 622
Checks under collection		4 248 551	3 798 959
Financial assets at amortized cost		1 500 000	1 500 000
Accounts receivable	4	3 752 825	3 330 525
Inventory	5	3 950 992	4 363 879
Other debit balances	6	1 249 703	1 035 914
Total Current Assets		14 794 924	14 444 899
Non-Current Assets			
Property, plant and equipment's	7	14 425 966	14 508 645
Financial assets at fair value through other comprehensive income		316	316
Total Non-Current Assets		14 426 282	14 508 961
Total Assets		29 221 206	28 953 860
Liabilities and Equity			
Current Liabilities			
Accounts payable		1 319 474	2 237 515
Short term Notes payable		7 484 642	6 497 772
Other credit balances	8	219 131	192 876
Income tax and national contribution provision		47 469	99 512
Total Current Liabilities		9 070 716	9 027 675
Non-Current Liabilities			
long term Notes payable		433 740	253 470
Total Liabilities		9 504 456	9 281 145
Equity			
Share capital		14 956 389	14 956 389
Statutory reserve		3 817 653	3 817 653
Retained Earning		942 708	898 673
Total Equity		19 716 750	19 672 715
Total Liabilities and Equity		29 221 206	28 953 860

The accompanying notes are an integral part of these condensed consolidated interim financial statements
(UNAUDITED)

**INDUSTRIAL COMMERCIAL & AGRICULTURAL GROUP
(HOLDING COMPANY) ALENTAJ
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME
31 MARCH 2023 (UNAUDITED)**

	31 March 2023 JD	31 March 2022 JD
Sales of finished goods	7 337 680	7 108 092
Cost of sales	(6 912 235)	(6 561 752)
Gross profit	425 445	546 340
Selling and distribution expenses	(205 140)	(113 110)
General and administrative expenses	(168 435)	(169 739)
Finance cost	(11 085)	(3 869)
Other revenue	3 250	8 023
Profit and comprehensive income	44 035	267 645
Basic and diluted profit per share for the period	0,003	0.018

The accompanying notes are an integral part of these condensed consolidated interim financial statements
(UNAUDITED)

**INDUSTRIAL COMMERCIAL & AGRICULTURAL GROUP
(HOLDING COMPANY) ALENTAJ
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
31 MARCH 2023 (UNAUDITED)**

	Paid in capital JD	Statutory Reserve JD	Retained Earnings JD	Total JD
31 December 2021	14 956 389	3 739 439	1 221 877	19 917 705
Total comprehensive profit for the period	-	-	267 645	267 645
31 March 2022	14 956 389	3 739 439	1 489 522	20 185 350
31 December 2022	14 956 389	3 817 653	898 673	19 672 715
Total comprehensive profit for the period	-	-	44 035	44 035
31 March 2023	14 956 389	3 817 653	942 708	19 716 750

The accompanying notes are an integral part of these condensed consolidated interim financial statements
(UNAUDITED)

**INDUSTRIAL COMMERCIAL & AGRICULTURAL GROUP
(HOLDING COMPANY) ALENTAJ
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF CASH FLOWS
31 MARCH 2023 (UNAUDITED)**

	<u>Notes</u>	<u>31 March 2023 JD</u>	<u>31 March 2022 JD</u>
Operating activities			
profit for the period		44 035	267 645
Add: depreciation		144 341	204 564
Changes in operating assets and liabilities			
Checks under collection		(449 592)	-
Accounts receivable		(422 300)	(1 470 542)
Inventories		412 887	(740 185)
Other debit balances		(213 789)	20 650
Accounts payables		(918 041)	(723 091)
Other credit balances		26 255	(129 584)
Income tax and national contribution provision		(52 043)	-
Net cash flows used in operating activities		(1 428 247)	(2 570 543)
Investing activities			
Purchase in properties, net		(61 662)	(24 626)
Net cash flows used in investing activities		(61 662)	(24 626)
Financing activities			
Notes payable		1 167 140	(132 681)
Net cash from (used in) financing activities		1 167 140	(132 681)
Net change in cash and cash equivalents		(322 769)	(2 727 850)
Cash and cash equivalents at the beginning for the period		415 622	9 964 381
Cash and cash equivalents at the ending for the period	3	92 853	7 236 531

The accompanying notes are an integral part of these condensed consolidated interim financial statements
(UNAUDITED)

1) General

Industrial Commercial & Agricultural Public Limited CO. (the "Company") was established and registered as a public shareholding company in 1961. The Company's authorized capital is JD 14 956 389 with a par value of JD 1 each shares the paid –up capital amounted 14 956 389 as at 31 March,2023.

The accompanying condensed consolidated interim financial statements was approved by the management boarded at its meeting held on 18 April 2023.

2) Significant Accounting Policies

The accompanying condensed consolidated interim financial statements has been prepared in accordance with the International Accounting Standard (IAS) 34 "Interim Financial Reporting".

The accompanying condensed consolidated interim financial statements do not include all the information and disclosures required for the annual financial statements, which are prepared in accordance with the International Financial Reporting Standards and must be read with the consolidated financial statements of the Company as at 31 December 2022. In addition, the results of the Groups operations for the three months ended 31 March 2023 do not necessarily represent indications of the expected results for the year ending 31 December 2023, and do not contain the appropriation of the profit of the current period, which is usually performed at year end.

The condensed consolidated interim financial statements are presented in Jordanian Dinar, which is the functional currency of the group.

Changes in accounting policies

The accounting policies followed in these consolidated condensed interim financial statements are the same as those adopted for the year ended 31 December 2022:

IFRS 17 Insurance Contracts

IFRS 17 provides a comprehensive model for insurance contracts covering the recognition and measurement and presentation and disclosure of insurance contracts and replaces IFRS 4 - Insurance Contracts. The standard applies to all types of insurance contracts (i.e., life, non-life, direct insurance and re-insurance), regardless of the type of entities that issue them, as well as to certain guarantees and financial instruments with discretionary participation features. The standard general model is supplemented by the variable fee approach and the premium allocation approach.

The new standard will be effective for annual periods beginning on or after 1 January 2023 with comparative figures required. Early application is permitted provided that the entity also applies IFRS 9 and IFRS 15 on or before the date it first applies IFRS 17.

These amendments had no impact on the financial statements of the Company.

Amendments to IAS 1: Classification of Liabilities as Current or Non-current

In January 2020, the IASB issued amendments to paragraphs 69 to 76 of IAS 1 to specify the requirements for classifying liabilities as current or non-current. The amendments clarify:

- what is meant by a right to defer settlement,
- the right to defer must exist at the end of the reporting period,
- that classification is unaffected by the likelihood,
- that an entity will exercise its deferral right,
- and that only if an embedded derivative in a convertible liability is itself an equity instrument would the terms of a liability not impact its classification.

The amendments are effective for annual reporting periods beginning on or after 1 January 2023 and must be applied retrospectively.

These amendments had no impact on the financial statements of the Company.

**INDUSTRIAL COMMERCIAL & AGRICULTURAL GROUP
(HOLDING COMPANY) ALENTAJ
NOTES TO THE CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS
31 MARCH 2023 (UNAUDITED)**

Principles of consolidation

The consolidated financial statements comprise of the financial statements of the Company and its subsidiaries where the Company has the power to govern the financial and operating policies of the subsidiaries to obtain benefits from their activities. The financial statements of the subsidiaries are prepared for the same reporting year as the Company using consistent accounting policies. All balances, transactions, income, and expenses between the Company and its subsidiaries are eliminated.

Subsidiaries are fully consolidated from the date of acquisition, being the date on which the Company obtains control, and continue to be consolidated until the date that such control ceases.

The results of operations of the subsidiaries are consolidated in the income statements from the acquisition date, which is the date on which control over subsidiaries is transferred to the Company. The results of operation of the disposed subsidiaries are consolidated in the income statement to the disposal date, which is the date on which the Company loses control over the subsidiaries

The following subsidiaries have been consolidated:

	<u>Capital</u>	<u>Principle activity</u>	<u>Ownership percentage 31 March 2023</u>	<u>country Incorporation</u>
Sulpho-chemicals & detergents industries company Ltd	5 500 000	Industrial	%100	Jordan
Sulpho-chemicals industries company Ltd	1 596 899	Industrial	%100	Syria
Consolidated Company for Soap Industry (under liquidation)	250 000	Industrial	%100	Jordan

Accounting estimates

Preparation of the financial statements and the application of the accounting policies requires the management to perform assessments and assumptions that affect the amounts of financial assets, financial liabilities, and fair value reserve and to disclose contingent liabilities. Moreover, these assessments and assumptions affect revenues, expenses, provisions, and changes in the fair value shown in the statement of other comprehensive income and owners' equity. In particular, this requires the Group's management to issue significant judgments and assumptions to assess future cash flow amounts and their timing. Moreover, the said assessments are necessarily based on assumptions and factors with varying degrees of consideration and uncertainty. In addition, actual results may differ from assessments due to the changes resulting from the conditions and circumstances of those assessments in the future.

**INDUSTRIAL COMMERCIAL & AGRICULTURAL GROUP
(HOLDING COMPANY) ALENTAJ
NOTES TO THE CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS
31 MARCH 2023 (UNAUDITED)**

3) Cash and cash equivalents

	31 March 2023 JD	31 December 2022 JD
Cash on hands	2 000	2 000
Cash at banks	90 853	413 622
	92 853	415 622

4) Accounts receivable

	31 March 2023 JD	31 December 2022 JD
Local Trade receivables	2 638 189	2 593 160
Employees receivables	28 300	12 693
Employees saving fund	124 456	124 456
Exports receivables	1 624 313	1 262 649
	4 415 258	3 992 958
Less: Expected credit loss provision	(662 433)	(662 433)
	3 752 825	3 330 525

5) Inventory

	31 March 2023 JD	31 December 2022 JD
Packing and wrapping raw materials	2 888 843	3 162 728
Finished goods	977 708	1 165 956
Spare parts	190 189	168 089
Fuels and general materials	116 900	89 754
Provision for slow moving goods	(222 648)	(222 648)
	3 950 992	4 363 879

6) Other debit balances

	31 March 2023 JD	31 December 2022 JD
Refundable deposits and cash margins	139 394	138 394
Prepaid expenses	60 281	11 700
Sales tax deposit (net)	515 234	388 127
Letters of credit and goods in transit	534 794	497 693
	1 249 703	1 035 914

7) Property, Plant and equipment's

The addition of property, plant and equipment for the period ended 31 March 2023 amounted 61 662 JD.

8) Other credit balances

	31 March 2023 JD	31 December 2022 JD
Unpaid shareholders' dividends	187 662	183 265
Accrued expenses	7 201	7 000
Employee Income Tax and Security deposit others	23 912 356	2 611 -
	<u>219 131</u>	<u>192 876</u>

9) Segmental Information

A. Information on the company's Operating Segments

Segmental information for the basic sectors:

For management purposes, the Company is organized into two major business segments:

Industry: This includes toilet soap, dry chemical detergents, and liquid chemical detergents.

Trade: includes wholesale trade in chemicals and wholesale trade in cleaning materials.

B. Information on Geographical Distribution:

This note represents the geographical distribution of the Company operations. Moreover, the Company conducts its operations mainly in the Kingdom, representing local operations, and it also operations outside the Kingdom.

10) Comparative figures

Some of the comparative figures for the year 2022 have been reclassified to correspond with the period ended 31 March 2023 presentation and it did not result in any change to the last year's operating results.