



الشركة الصناعية التجارية الزراعية-الإنتاج (شركة قابضة)
(شركة مساهمة عامة محدودة)
المفرق - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

R. NASER & Co.

Certified Public Accountants

شركة ناصرون

محاسبون قانونيون معتمدون

الشركة الصناعية التجارية الزراعية-الإنتاج (شركة قابضة)
(شركة مساهمة عامة محدودة)
المفرق - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ أيلول ٢٠١٨

جدول محتويات

صفحة

٣	تقرير مدقق الحسابات المستقل المرحلي
٤	قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية - قائمة (أ)
٥	قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية - قائمة (ب)
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية الموحدة المرحلية - قائمة (ج)
٧	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية - قائمة (د)
١٢-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية

بسم الله الرحمن الرحيم
رمضان ناصر و شركاه
محاسبون قانونيون معتمدون

١٨١٢٥٤٣/ر

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة
(الإنتاج - شركة قابضة)
المفرق - المملكة الأردنية الهاشمية
تقرير المراجعة المرحلي

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة للشركة الصناعية التجارية الزراعية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ وقائمة الدخل شامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في التاريخ المذكور والإيضاحات حولها .
إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولية رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) .
إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق في عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ والذي يتطلب القيام بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على تأكيدات معقولة بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة خالية من أية أخطاء جوهرية. إن إجراءات المراجعة تنحصر بشكل رئيسي في القيام بإجراءات تحليلية والاستفسار من المسؤولين في الشركة عن المعلومات المالية وحيث أن مدى هذه الإجراءات أقل من إجراءات التدقيق فإننا لا نبدي رأياً حول عملية التدقيق. ولأغراض المقارنة تشمل القوائم المالية المرحلية المرفقة أرقام المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ وقائمة الدخل شامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨ و ٢٠١٧ علماً بأن السنة المالية للشركة تنتهي في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة لأغراض هيئة الأوراق المالية وبورصة عمان .

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها لم يستدعي انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ .

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٥ تشرين اول ٢٠١٨


رمضان ناصر وشركاه
محاسبون قانونيون معتمدون
توقيع رمضان ناصر
إجازة رقم ١٢٥



الشركة الصناعية التجارية الزراعية-الإنتاج (شركة قابضة)

(شركة مساهمة عامة محدودة)

المفروق - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة (أ)

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

مدققة	غير مدققة	إيضاح	الموجودات
٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠		
دينار	دينار		
			الموجودات متداولة
٥٦٤٥٤٨٢	٥١٨٣٥٤٨	٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٨١٢٧٤٤	٢٥٨٤٧٨٠	٤	ذمم مدينة
٤٩٢٠٢٠٤	٤٦٧٣٣٢٠	٥	المخزون
٢٤٥٠٢٤٢	٧٤٣٤٢٥	٦	أرصدة مدينة أخرى
١٤٨٢٨٦٧٢	١٣١٨٥٠٧٣		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٣٣٦٤٤٥٧	١٥١٩٦٧٢٦	٧	ممتلكات وآلات ومعدات بالصافي
٣١٦	٣١٦		استثمارات مالية
١٣٣٦٤٧٧٣	١٥١٩٧٠٤٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٨١٩٣٤٤٥	٢٨٣٨٢١١٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
١٢٩١٠١٣	١٦٩٥٣٨١		ذمم دائنة
٧٨٤٤٤٦٨	٤٥٦٣٤٥٦		أوراق دفع تستحق خلال عام وشيكات اجلة
١٩٠٦٧٥	٣٥٤٣٠٥	٨	أرصدة دائنة أخرى
٩٣٢٦١٥٦	٦٦١٣١٤٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٧٠٠٠٠	٣١١٠٠٥٧		أوراق دفع طويلة الاجل
			حقوق الملكية
١٤٩٥٦٣٨٩	١٤٩٥٦٣٨٩		رأس المال المدفوع
٣٤٦٩٧٤٢	٣٤٦٩٧٤٢		احتياطي إجباري
١٧١١٥٨	٢٣٢٧٨٥		الأرباح المدورة
١٨٥٩٧٢٨٩	١٨٦٥٨٩١٦		صافي حقوق الملكية
٢٨١٩٣٤٤٥	٢٨٣٨٢١١٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

الشركة الصناعية التجارية الزراعية-الإنتاج (شركة قابضة)

(شركة مساهمة عامة محدودة)

المفروق - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة (ب)

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحد للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

مراجعة مرحلية للتسعة أشهر			
غير مدققة	غير مدققة		
٢٠١٧	٢٠١٨		
دينار	دينار		
١١٦٠٨٠٦١	١٤٠٨٦٧٦٩		المبيعات
(١٠٨٧٨٤٨٦)	(١٣٣٢٧٥٠٨)	٩	كلفة المبيعات
٧٢٩٥٧٥	٧٥٩٢٦١		إجمالي الأرباح
(٢٦١٣٠٦)	(٣٥٠٤٦١)	١٠	مصاريف بيع وتوزيع
(٤٢٣٢٨٤)	(٣٨٣١١٨)	١١	مصاريف إدارية
(١٠٧١٩)	(١٢٠٨٨)		تكاليف التمويل
٤٠١٤٣	٤٨٠٣٣		إيرادات أخرى
٧٤٤٠٩	٦١٦٢٧		أرباح الفترة
...	...		دخل شامل آخر

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة

الإنتاج (شركة قابضة)

بيان (ج)

المفروق - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغير في حقوق الملكية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٨

غير مدققة	رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	ارباح متراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٨/٩/٣٠				
الرصيد كما في ٢٠١٨/١	١٤٩٥٦٣٨٩	٣٤٦٩٧٤٢	١٧١١٥٨	١٨٩٧٢٨٩
ربح التسعة أشهر ٢٠١٨/٩/٣٠	٦١٦٢٧	٦١٦٢٧
الرصيد كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٨	١٤٩٥٦٣٨٩	٣٤٦٩٧٤٢	٢٣٢٧٨٥	١٨٦٥٨٩١٦

غير مدققة	رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	ارباح متراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٧/٩/٣٠				
الرصيد كما في ٢٠١٧/١/١	١٤٩٥٦٣٨٩	٣٤٤٨٤٨٣	٧٠٣١٧	١٨٤٧٥١٨٩
ربح التسعة أشهر ٢٠١٧/٩/٣٠	٧٤٤٠٩	٧٤٤٠٩
الرصيد كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٧	١٤٩٥٦٣٨٩	٣٤٤٨٤٨٣	١٤٤٧٢٦	١٨٥٤٩٥٩٨

إن الإيضاحات المرفقة من ١١ إلى ١٦ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

الشركة الصناعية التجارية الزراعية-الإنتاج (شركة قابضة)

(شركة مساهمة عامة محدودة)

المفروق - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة (د)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

غير مدققة ٣٠ أيلول ٢٠١٧	غير مدققة ٣٠ أيلول ٢٠١٨	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧٤٤٠٩	٦١٦٢٧	ربح الفترة
٢٦٦٢٧٤	٢٥٦٨٠٣	يضاف الاستهلاكات
٣٤٠٦٨٣	٣١٨٤٣٠	التدفقات النقدية من التشغيل قبل التغير في بنود راس المال العامل
(٩١٧٦٣٠)	(٧٧٢٠٣٦)	النقص (الزيادة) في ذمم مدينة
١٦٨٤٧٢١	٢٤٦٨٨٤	(الزيادة) النقص في بضاعة في المخازن
(٦٣٥٥٥٦)	١٧٠٦٨١٧	(الزيادة) النقص في أرصدة مدينة أخرى
(٩٦٧٦٦٢)	٤٠٤٣٦٨	(نقص) زيادة في ذمم دائنة
٨٣٨٩٠	١٦٣٦٣٠	(نقص) زيادة في أرصدة دائنة أخرى
(٤١١٥٥٤)	٢٠٦٨٠٩٣	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
(٤٨٤٩٨٥)	(٢٠٨٩٠٧٢)	الأنشطة الإستثمارية
٢	٠٠٠	(زيادة) نقص في الموجودات الثابتة
(٤٨٤٩٨٣)	(٢٠٨٩٠٧٢)	تعديل في استثمارات مالية
٠٠٠	٠٠٠	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
(١٧٠٤٩٦٤)	(٣٢٨١٠١٢)	الأنشطة التمويلية
٣٩١٧٠١٧	٢٨٤٠٠٥٧	(نقص) فسي بنوك دائنة
٢٢١٢٠٥٣	(٤٤٠٩٥٥)	زيادة (نقص) في أوراق دفع تستحق خلال عام
١٣١٥٥١٦	٤٦١٩٣٤	(نقص) زيادة في أوراق دفع طويلة الاجل وقروض
٣٩٦٨٦٧٩	٥٦٤٥٤٨٢	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥٢٨٤١٩٥	٥١٨٣٥٤٨	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٥٢٨٤١٩٥	٥١٨٣٥٤٨	النقد ما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٥٢٨٤١٩٥	٥١٨٣٥٤٨	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٨

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة
الإنتاج (شركة قابضة)
المفرق - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠١٨

(١) معلومات عامة

تأسست الشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة- الإنتاج خلال عام ١٩٦١ كشركة مساهمة عامة. يتكون رأس مال الشركة المصرح به من ١٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. بلغ رأس المال المدفوع ٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨. بتاريخ ١٥ تموز ٢٠٠٨ صدرت موافقة معالي وزير الصناعة والتجارة بناء على قرار الهيئة العامة للشركة في إجتماعها غير العادي بتاريخ ٥ حزيران ٢٠٠٨ على إعادة هيكلة رأس مال الشركة كما يلي :-

- ١- تخفيض رأسمال الشركة من ١٨.٠٠٠.٠٠٠ دينار الى ١٤.٣٩٦.٩٤٢ دينار وذلك عن طريق شطب الأسهم غير المكتتب بها والبالغ عددها ٣.٦٠٣.٠٥٨ سهم .
- ٢- تخفيض رأس مال الشركة المكتتب به ليصبح ٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار ومن ثم زيادة رأس المال المصرح به الى ١٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم / دينار هذا وقد استكملت الإجراءات القانونية بتاريخ ٢١ تموز ٢٠٠٨.
- ٣- إجتماع الهيئة العامة بتاريخ ٢٠٠٩/٩/٣ إجتماع غير عادي وقررت تسديد باقي رأس المال بإدخال مساهم إستراتيجي لشراء باقي الأسهم البالغ ٥.٠٠٠.٠٠٠ سهم بخضم إصدار ١.٨٠٠.٠٠٠ دينار وبذلك أصبح رأس المال المكتتب به والمسدد ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار .
- ٤- بموجب قرار وزارة الصناعة والتجارة المؤرخ بتاريخ ٢٠١٢/٩/٢٤ تم الانتهاء من عملية دمج شركة السلفوكيماويات الاردنيه م.ع.م. في شركة الصناعية التجارية الزراعية (الإنتاج) بصفتها الدامجه وبذلك أصبح رأس مال الشركة الجديدة ١٤٩٥٦٣٨٩ سهم/ دينار .

ومن غايات الشركة إنشاء كافة أنواع المصانع والمعامل والمشاغل بما في ذلك إقامة المطابع وغير ذلك من المؤسسات الصناعية الأخرى على إختلاف أنواعها بالإضافة إلى غايات الشركة المندمجة.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

أ- تم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية وتم إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقاً لمعايير التقارير المالية.

ب- أسس توحيد القوائم المالية :

تتضمن القوائم المالية المرفقة القوائم المالية للمجموعة ويتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداء من تاريخ السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركات وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة من الشركة الأم.

يتم استبعاد جميع الأرصدة بالمعاملات والأرباح والمصاريف الناتجة عن المعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة .

ج - وفيما يلي أسماء الشركات التابعة التي يتم توحيد حساباتها ضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة ونسبة

المساهمة الفعلية في رأسمالها

إسم الشركة	رأس المال المدفوع	نسبة المساهمة
الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات	٥.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠ %

(٣) نقد في الصندوق ولدى البنوك

مدققة	غير مدققة	يتكون هذا البند مما يلي :
٣١ كانون الأول	٣٠ أيلول	نقد في الصندوق
٢٠١٧	٢٠١٨	أرصدة لدى البنوك
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	شيكات برسم التحصيل ومؤجلة
٠٠٠	٨٠٠٠	
٢٨٩١٢٩٦	٢١٩٧١٨٢	
٢٧٥٤١٨٦	٢٩٧٨٣٦٦	
<u>٥٨٢٤٥٤٨٢</u>	<u>٥١٨٣٥٤٨</u>	<u>المجموع</u>

(٤) ذمم مدينة

مدققة	غير مدققة	أ- يتكون هذا البند مما يلي :
٣١ كانون الأول	٣٠ أيلول	ذمم مدينة
٢٠١٧	٢٠١٨	ذمم موظفين
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	ذمم صندوق إيداع الموظفين
٢١٨٥٣٩٧	١٩٣٦٧٣٦	ذمم التصدير
٠٠٠	١٢٠٩٠	أرصدة مدينة (الجانب الدائن)
١٣١٨٤٩	١٣١٨٤٨	
٠٠٠	١٠٠٨٦٠٨	
٠٠٠	٠٠٠	
<u>٢٣١٧٢٤٦</u>	<u>٣٠٨٩٢٨٢</u>	مجموع الذمم المدينة
(٥٠٤٥٠٢)	(٥٠٤٥٠٢)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>١٨١٢٧٤٤</u>	<u>٢٥٨٤٧٨٠</u>	<u>المجموع</u>

(٥) المخزون

مدققة	غير مدققة	أ- يتكون هذا البند مما يلي :
٣١ كانون الأول	٣٠ أيلول	مواد خام وبضاعة تحت التشغيل
٢٠١٧	٢٠١٨	بضاعة جاهزة
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	قطع غيار ولوازم ومحروقات
٤٣٩٩٤٢٧	٣٧٥٧٩٦٣	
٦٤٠١٦٣	١٠٢٥١٩٩	
٣٥٢٤٥٩	٤٠٢٠٠٣	
<u>٥٤٣٢٠٤٩</u>	<u>٥١٨٥١٦٥</u>	<u>المجموع</u>
(٥١١٨٤٥)	(٥١١٨٤٥)	مخصص بضاعة بطينة الحركة
<u>٤٩٢٠٢٠٤</u>	<u>٤٦٧٣٣٢٠</u>	<u>المجموع</u>

(٦) أرصدة مدينة أخرى

مدققة ٣١ كانون الأول	غير مدققة ٣٠ أيلول	يتكون هذا البند مما يلي :
٢٠١٧	٢٠١٨	يتكون هذا البند مما يلي :
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	تأمينات مستردة وكفالات
مدققة	غير مدققة	مصارييف مدفوعة مقدما
١٥٠ر٩٠٩	١٥٤ر٢٣٨	أمانات ضريبية مبيعات (بالصافي)
٣٩ر١٤٠	٣١ر٧٩٠	تأمينات ومصارييف إعتمادات مستندية
٢٩٧ر٤٥٢	٢٥٢ر٠٦٨	ادعاءات اصابات العمل
١٩٦٢ر٧٤١	٣٠٥ر٣٢٩	شركة الانتاج للتسويق والتوزيع
...	...	أرصدة مدينة موقوفة
...	...	
...	...	
<u>٢٤٤٢ر٤٥٠</u>	<u>٢٥ر٤٣٧</u>	المجموع

(٧) ممتلكات وألات ومعدات بالصافي

مدققة ٣١ كانون الأول	غير مدققة ٣٠ أيلول	يتكون هذا البند مما يلي :
٢٠١٧	٢٠١٨	يتكون هذا البند مما يلي :
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	مشاريع تحت الإنشاء
مدققة	غير مدققة	أراض
١٦٠٤ر٩٨٠	١٦٠٠ر٩٤٠	مبان
٥٠٦ر٥٠٩	٥٠٦ر٥٠٩	مكائن وآلات
٣٥٥٨ر٤٠١	٣٤٤٦ر٨٥٧	سيارات ورافعات
٧٠٨١ر٥٥٠	٧٠٢٠ر٤٧٥	عدد وأدوات
١٦٨ر١٧٨	١٥٦ر٤٦٢	تمديدات كهربائية وهاتف
٩٦ر٦٣٤	٩١ر٣٠٦	اثاث ومفروشات وأجهزة مكتبية
٢٥٤ر٤٨٧	٢١٨١ر٦٦١	أجهزة وبرامج كمبيوتر
٣٩ر٣٢٧	٣٦ر٧٥٨	معدات مخبرية
٤١ر٠١٥	٤٣ر١٣٥	
١٣ر٣٧٦	١٢ر٦٢٣	
<u>٤٥٧ر٣٦٤</u>	<u>٢٦ر١٩٦</u>	المجموع

(٨) أرصدة دائنة أخرى:

دينار	دينار
٦٤٥١١	٦٣٦١٩
٧٣٢٥٧	٧٢٢٠٥
١٨٣٥٥	٠٠٠
٢٥٠٠٠	٠٠٠
٠٠٠	٢٠٠٣٠٢
٩٥٥٢	١٨١٧٩
<u>١٩٠٦٧٥</u>	<u>٣٥٤٣٠٥</u>

يتكون هذا البند مما يلي :
أرباح مساهمين غير مدفوعة
مصاريف مستحقة
ذمم ومستحقات موظفين وعمولة مبيعات
مخصص ضريبة دخل الشركة
مخصصات مختلفة
ضريبة دخل الموظفين وامانات الضمان

المجموع

(٩) كلفة المبيعات

دينار	دينار
٩٠٩٠٦٣٣	١١٣٢٢٠٩٢
٩٠٩٠٦٣٣	١١٣٢٢٠٩٢
٥٨٥٤٩٣	٧٥٥٩٢٦
٢٢٦٠٩٢	٢٤٤٩٤١
٩٧٦٢٦٨	٨٠١٤٣٩
٩٧٦٢٦٨	٨٠١٤٣٩
١٠٨٧٨٤٨٦	١٣١٢٤٣٩٨
٠٠٠	٢٠٣١١٠
١٠٨٧٨٤٨٦	١٣٣٢٧٥٠٨

يتكون هذا البند مما يلي :

(أ) مواد مستخدمة في الإنتاج

كافة المواد الداخلة في الإنتاج

(ب) رواتب وأجور ومنافع أخرى

(ج) إستهلاكات

(د) مصاريف صناعية
كهرباء ومياه ومحروقات وأخرى

مجموع المصاريف الصناعية

كلفة الإنتاج

كلفة بيع مواد خام

(١٠) مصاريف بيع وتوزيع

يتكون هذا البند مما يلي :

غير مدققة ٢٠١٧/٩/٣٠	غير مدققة ٢٠١٨/٩/٣٠
دينار	دينار
٨٩ر٠٧٠	٧٠ر٢٢٢
١١٦ر٣٣٩	١٦٧ر٦٦٩
...	١١ر٤٨٩
٤٧ر٤٦	...
٧ر١٢٨	٥ر٢٤٨
٤٧ر٤٦	٦ر٩٢٠
...	٣٥ر٢٢٣
٣٧ر١٠٦	٤٩ر٠٥٤
٢ر١٧١	٤ر٦٣٦
<u>٢٦١ر٣٠٦</u>	<u>٣٥٠ر٤٦١</u>

رواتب واجور ومنافع أخرى
أجور نقل وشحن وتحميل
دعايه و اعلان وتصميم كلاشيهات
بضاعه تالفه وعينات
طوابع ورسوم وعلامات وكفالات
عمولات المبيعات وخصم مسموح به
مصاريف الايزو والفاريناس والموافقات
مصاريف تصدير ومساعي جمركية
مصاريف قرطاسية واخرى

المجموع

(١١) مصاريف اداريه وعموميه

يتكون هذا البند مما يلي :

غير مدققة ٢٠١٧/٩/٣٠	غير مدققة ٢٠١٨/٩/٣٠
دينار	دينار
٣١١ر٥٥٥	٢٦٨ر٣٩١
١٨ر٠٠٠	١٦ر٠٠٠
٤ر٠٩٠	١٣ر١٦٠
٢٥ر٤٢٣	٢٣ر٤٥٢
٥ر٢٩٨	٣ر٤١٧
١٢ر٩٥٥	١٥ر٩١٠
١٥ر٨٦٨	١٤ر٨٠٠
٤ر٢٧٢	٣ر٤٠٠
١٧ر٧٣٥	٣ر٥٢٩
١ر٥٦١	٢٩٠
١ر٢٠٠	٨ر٠٧٠
١ر٥٠٠	٢ر٤٠٠
٣ر٨٢٧	١٠ر٢٩٩
<u>٤٢٣ر٢٨٤</u>	<u>٣٨٣ر١١٨</u>

رواتب واجور ومنافع أخرى
تنقلات اعضاء مجلس الاداره
ضرائب ورسوم حكوميه وطوابع
استهلاكات واشتراقات
صيانته وتصليات وضيافة
بريد وهاتف وانترنت
اتعاب مهنيه واستشارات قانونيه
قرطاسيه ومطبوعات
مياه وكهرباء ومحروقات
دعايه و اعلان وصحف
تبرعات ومكافآت ودورات
خدمات مكتب الجار دنز
مصاريف السيارات و اخرى

المجموع



**INDUSTRIAL COMMERCIAL & AGRICULTURAL
PUBLIC LIMITED CO.
(HOLDING COMPANY)-ALENTAJ
EL-MAFRIC- THE HASHEMITE KINGDOM OF JORDAN**

**CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
AS OF SEPTEMBER 30, 2018 (UNAUDITED)
TOGETHER WITH INDEPENDENT
AUDITORS' REPORT**

R. NASER & Co.

Certified Public Accountants

رهناء ناصرون شركاه

محاسبون قانونيون معتمدون

INDUSTRIAL COMMERCIAL & AGRICULTURAL PUBLIC LIMITED CO.
(HOLDING COMPANY) - ALENTAJ
EL-MAFRIC- THE HASHEMITE KINGDOM OF JORDAN

SEPTEMBER 30, 2018

TABLE OF CONTENTS

	<u>PAGE</u>
Interim Independent Auditors' Report	3
Interim Consolidated Financial Position statement– Appendix (A)	4
Interim Consolidated Comprehensive Income statement – Appendix (B)	5
Interim Consolidated Changes in Equity statement – Appendix (C)	6
Interim Consolidated Cash Flow Statement – Appendix (D)	7
Interim Notes to the Financial Statements	8-12

RN

RAMADAN NASER & PARTNERS CO.

JORDANIAN CERTIFIED AUDITORS

**TO THE SHAREHOLDERS OF INDUSTRIAL COMMERCIAL &
AGRICULTURAL PUBLIC LIMITED CO. (HOLDING COMPANY) – ALENTAJ
EL-MAFRIC- THE HASHEMITE KINGDOM OF JORDAN**

REPORT ON REVIEW OF INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS

Introduction

We have reviewed the consolidated interim condensed statements of **industrial ,commercial & agricultural public limited co.** (the company) as at 30 September 2018, the related interim consolidated statement of income for the nine-month period then ended, the related consolidated statements of changes in equity and cash flows for the nine-month period then ended and explanatory notes. Management is responsible for the preparation and presentation of these interim condensed financial statements in accordance with International Accounting Standard 34 Interim Financial Reporting (" IAS 34"). Our responsibility is to express a conclusion on these interim condensed financial statements based on our review.

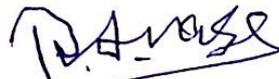
Scope of Review

We conducted our review in accordance with International Standard on Review Engagement 2410, "Review of Interim Financial Information 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 accompanying interim condensed financial statements are not prepared, in all material respects, in accordance with IAS 34.

Amman – Jordan
15, October 2018



R. NASER & PARTNERS Co
Certified Public Accountants and Auditors

Signature of Ramadan Naser

License No.125



INDUSTRIAL COMMERCIAL & AGRICULTURAL PUBLIC LIMITED CO.
(HOLDING COMPANY) - ALENTAJ Appendix (A)
EL-MAFRIC -- THE HASHEMITE KINGDOM OF JORDAN
STATEMENT OF INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL POSITION
AS OF SEPTEMBER 30, 2018

<u>Assets</u>		<u>Unaudited</u>	<u>Audited</u>
Current Assets	<u>Notes</u>	<u>30/9/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
		<u>J . D</u>	<u>J . D</u>
Cash on hand & at banks	3	5,183,548	5,645,482
Accounts receivable	4	2,584,780	1,812,744
Inventory	5	4,673,320	4,920,204
Other debit balances	6	743,425	2,450,242
Total Current Assets		13,185,073	14,828,672
Non current assets			
Property & equipments , net	7	15,196,726	13,364,457
Financial investment		316	316
Total non current assets		15,197,042	13,364,773
Total Assets		28,382,115	28,193,445
CURRENT LIABILITIES :-			
Accounts payables		1,695,381	1,291,013
Short term notes payable		4,563,456	7,844,468
Other current liabilities	8	354,305	190,675
Total Current Liabilities		6,613,142	9,326,156
Long term notes payable		3,110,057	270,000
Equity			
Paid-in capital		14,956,389	14,956,389
Statutory reserve		3,469,742	3,469,742
Retained earnings		232,785	171,158
Total Equity		18,658,916	18,597,289
Total Liabilities & Equity		28,382,115	28,193,445

Accompanying Notes From 1 To 11 are Integral Part of These Consolidation Interim Financial Statements And Must Be Read Herewith.

INDUSTRIAL COMMERCIAL & AGRICULTURAL PUBLIC LIMITED CO.
(HOLDING COMPANY) - ALENTAJ **Appendix (B)**
EL-MAFRIC- THE HASHEMITE KINGDOM OF JORDAN
STATEMENT OF INTERIM CONDENSED COMPREHENSIVE INCOME CONSOLIDATED
FOR THE PERIOD ENDED SEPTEMBER. 30, 2018

	<u>Notes</u>	<u>Unaudited</u> <u>30/9/2018</u> <u>J . D</u>	<u>Unaudited</u> <u>30/9/2017</u> <u>J . D</u>
Sales		14,086,769	11,608,061
Cost of sales	9	(13,327,508)	(10,878,486)
		<u>759,261</u>	<u>729,575</u>
Gross Profit			
Selling and distribution expenses	10	(350,461)	(261,306)
General and administrative expenses	11	(383,118)	(423,284)
Finance cost		(12,088)	(10,719)
Other income		48,033	40,143
Amendment other accounts		000	000
		<u>61,627</u>	<u>74,409</u>
Retained) earnings - Appendix (c)			
Other comprehensive income		<u>000</u>	<u>000</u>

Accompanying Notes From 1 To 11 are Integral Part of These Consolidation Interim Financial Statements And Must Be Read Herewith.

INDUSTRIAL COMMERCIAL & AGRICULTURAL PUBLIC LIMITED CO.
(HOLDING COMPANY)- ALENTAJ Appendix (C)
EL-MAFRIC- THE HASHEMITE KINGDOM OF JORDAN
STATEMENT OF INTERIM CONDENSED CHANGES IN CONSOLIDATED EQUITY
FOR THE PERIOD ENDED SEPTEMBER. 30, 2018

<u>30/9/2018 unaudited</u>	<u>Paid in Capital</u>	<u>Statutory Reserve</u>	<u>Retained Earnings</u>	<u>Total</u>
	<u>J . D</u>	<u>J . D</u>	<u>J . D</u>	<u>J . D</u>
Balance at January 1,2018	14,956,389	3,469,742	171,158	18,597,289
profit for nine months	000	000	61,627	61,627
<i>Total</i>	<u>14,956,389</u>	<u>3,469,742</u>	<u>232,785</u>	<u>18,658,916</u>
	=====	=====	=====	=====

<u>30/9/2017 unaudited</u>	<u>J . D</u>	<u>J . D</u>	<u>J . D</u>	<u>J . D</u>
Balance at January 1,2017	14,956,389	3,448,483	70,317	18,475,189
Profit for nine months	000	000	74,409	74,409
<i>Total</i>	<u>14,956,389</u>	<u>3,448,483</u>	<u>144,726</u>	<u>18,549,598</u>
	=====	=====	=====	=====

Accompanying Notes From 1To 11 are Integral Part of These Consolidation Interim Financial
Statements And Must Be Read Herewith.

INDUSTRIAL COMMERCIAL & AGRICULTURAL PUBLIC LIMITED CO.
(HOLDING COMPANY) ALENTAJ Appendix (D)
EL-MAFRIC- THE HASHEMITE KINGDOM OF JORDAN
STATEMENT OF INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED CASH FLOW
FOR THE PERIOD ENDED SEPTEMBER, 30, 2018

	<u>Notes</u>	<u>Unaudited</u> <u>30/9/2018</u>	<u>Unaudited</u> <u>30/9/2017</u>
<u>Operating Activities</u>	<u>J . D</u>	<u>J . D</u>	<u>J . D</u>
Net profit before income tax		61,627	74,409
Add : depreciation		256,803	266,274
		<u>318,430</u>	<u>340,683</u>
Cash flows before working capital adjustments			
Accounts receivable		(772,036)	(917,630)
Inventories		246,884	1,684,721
Other current assets		1,706,817	(635,556)
Accounts payables		404,368	(967,662)
Other current Liabilities		163,630	83,890
		<u>2,068,093</u>	<u>(411,554)</u>
Net cash flows used in operating activities			
<u>Investing Activities</u>			
Increase in properties, net		(2,089,072)	(484,985)
Change in fair value of investment		000	2
		<u>(2,089,072)</u>	<u>(484,983)</u>
Net cash flows used in investing activities			
<u>Financing Activities</u>			
Increase (decrease) in bank		000	000
Short-term notes payable		(3,281,012)	(1,704,964)
Long-term notes payable		2,840,057	3,917,017
		<u>(440,955)</u>	<u>2,212,053</u>
Net cash flows from financing activities			
Net increase (decrease) in cash and cash equivalents		461,934	1,315,516
Cash & cash equivalents at the beginning of the year		5,645,482	3,968,679
		<u>5,183,548</u>	<u>5,284,195</u>
Cash and cash equivalents at 30 September 2018			

Accompanying Notes From 1 To 11 are Integral Part of These Consolidation Interim Financial Statements And Must Be Read Herewith.

1-GENERAL

The industrial commercial & agricultural was established in 1961 as a public shareholding company. The authorized share capital of the Company consists of 10,000,000 shares at a nominal value of JD 1 per share. The paid-up capital amounted to JD 5,000,000 as at 31 December 2008.

On July 15, 2007, the Minister of Industry and Trade approved decision of the Company's General Assembly at its Extraordinary Meeting on June 5, 2007 to restructure the company's capital as follows:

1-Reduction of the Company's capital from JD 18,000,000 to JD 14,396,942 through the write-off of 3,603,058 shares of unsubscribed shares.
2- Reduction of the company's subscribed capital to JD5,000,000 and increase the authorized share capital to JD10,000,000. The legal procedures were completed on 21 July 2008.

3 - The General Assembly met on 3/9/2009 extraordinary meeting and decided to pay the rest of the capital by entering a strategic shareholder to buy the rest of the shares of 5, 000, 000 shares with a deduction of the issuance of 1,800,000 dinars and thus became the capital subscribed and paid 10, 000, 000 dinars.

4- Pursuant to the decision of the Ministry of Industry and Trade dated 24/9/2012, the merger of the Jordanian Sulphochemical Company (limited public shareholding company) was completed. In the industrial commercial agricultural company (production) as a merger and thus became the company's new capital 14956389 shares / dinars.

The company aims to establish all kinds of factories, factories and workshops, including the establishment of printing presses and other industrial establishments of different types in addition to the goals of the merged company.

(1-2)BASIS OF PREPARATION

A. The consolidated financial statements have been prepared on a historical cost basis,

The consolidated financial statements of the Group have been prepared in accordance with the International Financial Reporting Standards ("IFRS").
The consolidated financial statements are presented in Jordanian Dinars, which represents the functional currency of the Group.

B. Basis of consolidation

The consolidated financial statements comprise the financial statements of Industrial, Commercial & Agricultural public Limited CO. (the Company) and its subsidiaries (the "Group") The consolidated financial statements are prepared for the same fiscal year and using similar accounting policies applied at the parent company.

C. the following is the subsidiaries that are consolidated in the attached financial statement and the percentage of contribution to their capital.

	Paid up capital	Percentage of interest
Consolidated Sulpho -Chemicals & Detergents Industries Company Ltd.	5,500,000	100%

<u>3- Cash on hand & at banks</u>	<u>Unaudited</u>	<u>audited</u>
	30/9/2018	31/12/2017
	<u>J . D</u>	<u>J . D</u>
Cash on hand	8,000	000
Balances at Banks	2,197,182	2,891,296
Checks under collection	2,978,366	2,754,186
Total	5,183,548	5,645,482

<u>4- Accounts receivable</u>	<u>unaudited</u>	<u>audited</u>
	30/9/2018	31/12/2017
	<u>J . D</u>	<u>J . D</u>
Receivables	1,936,736	2,185,397
Employees receivables	12,090	000
Employees saving fund	131,848	131,849
Export receivables	1,008,608	000
Payable (debit)	000	000
Total receivables	3,089,282	2,317,246
Provision for doubtful debts	(504,502)	(504,502)
Total	2,584,780	1,812,744

<u>5-Inventory</u>	<u>unaudited</u> 30/9/2018	<u>audited</u> 2017/12/31
	<u>J . D</u>	<u>J . D</u>
Raw materials	3,757,963	4,439,427
Finished goods	1,025,199	640,163
Spare parts & accessories	402,003	352,459
	<hr/>	<hr/>
<i>Total</i>	5,185,165	5,432,049
Provision for slow moving items	(511,845)	(511,845)
	<hr/>	<hr/>
<i>Net Total</i>	4,673,320	4,920,204
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

<u>6-Other debit balances</u>	<u>unaudited</u> 30/9/2018	<u>audited</u> 2017/12/31
	<u>J . D</u>	<u>J . D</u>
Refundable Deposits & bank guarantees	154,238	150,909
Prepaid expenses	31,790	39,140
Sales tax deposits, net	252,068	297,452
L.C. deposits & its related expenses	305,329	1,962,741
Payments to suppliers account	000	000
Marketing & distribution co debit balances (outstanding)	000	000
	<hr/>	<hr/>
<i>Total</i>	743,425	2,450,242
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

<u>7- Propertyt & equipments , net</u>	<u>Unaudited</u> 30/9/2018	<u>audited</u> 2017/12/31
	<u>J . D</u>	<u>J . D</u>
Projects Under Completion	1,600,940	1,604,980
Land	506,509	506,509
Building and Ironc Hangers	3,446,857	3,558,401
Machinery & Equipment	7,120,475	7,081,550
Vehicles	156,462	168,178
Tools & Equipment	91,306	96,634
Electric Extension	2,181,661	254,487
Furniture & Fixtures and Office Machines	36,758	39,327
Computers	43,135	41,015
Equipment of Lab	12,623	13,376
	<hr/>	<hr/>
<i>Total</i>	15,196,726	13,364,457
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

<u>8-Other current liabilities</u>	<u>unaudited</u>	<u>audited</u>
	30/9/2018	2017/12/31
	<u>J . D</u>	<u>J . D</u>
Dividends unpaid for shareholders	63,619	64,511
Accrued Expenses	72,205	73,257
	000	18,355
Income tax provision	000	25,000
Employees income tax & social security	200,302	9,552
Others provisions	18,179	000
	<hr/>	<hr/>
Total	354,305	190,675
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

<u>9-cost of sales</u>	<u>unaudited</u>	<u>unaudited</u>
	2018/9/30	30/9/2017
	<u>J . D</u>	<u>J . D</u>
Raw materials used	11,322,092	9,090,633
	<hr/>	<hr/>
A- Cost of items used in production	11,322,092	9,090,633
	<hr/>	<hr/>
B- Salaries ,wages & benefit	755,926	585,493
	<hr/>	<hr/>
C-Depreciation	244,941	226,092
	<hr/>	<hr/>
D-Other industrial expenses		
Electricity ,water & fuel	801,439	976,268
	<hr/>	<hr/>
Total other industrial expenses	801,439	976,268
	<hr/>	<hr/>
Coat of production	13,124,398	10,878,486
Cost of sales of raw materials & spare parts	203,110	000
	<hr/>	<hr/>
Total	13,327,508	10,878,486
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

<u>10- Selling & distribution expenses</u>	<u>unaudited</u>	<u>unaudited</u>
	2018/9/30	2017/9/30
	<u>J . D</u>	<u>J . D</u>
Salaries ,wages & other related benefits	70,222	89,070
Shipping & transport	167,669	116,339
Advertisement	11,489	000
Damaged goods & samples	000	4,746
Stamps & trademarks fees	5,248	7,128
Sales commissions & allowed discount	6,920	4,746
ISO & Alvaretas	35,223	000
Export expenses	49,054	37,106
Others	4,636	2,171
	<hr/>	<hr/>
<i>Total</i>	350,461	261,306
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

<u>11- General and administrative expenses</u>	<u>unaudited</u>	<u>unaudited</u>
	2018/9/30	2017/9/30
	<u>J . D</u>	<u>J . D</u>
Salaries ,wages & other related benefits	268,391	311,555
Transportation of board of directors	16,000	18,000
Taxes and government fees	13,160	4,090
Depreciation and subscriptions	23,452	25,423
Maintenance , repair & cleaning	3,417	5,298
Telephone & postage	15,910	12,955
Professional & consulting fees	14,800	15,868
Stationary & publications	3,400	4,272
Electricity, water & fuel	3,529	17,735
Advertising & newspaper	290	1,561
Donations & rewards	8,070	1,200
Services of Amman Office	2,400	1,500
Car expenses	10,299	3,827
	<hr/>	<hr/>
<i>Total</i>	383,118	423,284
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>