

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

صفحة	
٣	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٤	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير المدققة)
٥	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير المدققة)
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير المدققة)
٧	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير المدققة)
٨ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير المدققة)

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

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 ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول 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 ٢٥ تشرين الأول ٢٠٢٣



THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

المجموعة الصناعية التجارية الزراعية - الانتاج (شركة قابضة)
المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير المدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ دينار مدققة	٣٠ أيلول ٢٠٢٣ دينار	إيضاحات	الموجودات
٤١٥ ٦٢٢	١ ٣٢٣ ١٧٦	٣	الموجودات المتداولة
٣ ٧٩٨ ٩٥٩	٣ ٢٢٤ ٨٢٧		نقد في الصندوق ولدى البنوك
١ ٥٠٠ ٠٠٠	٣ ٨٢٠ ٠٠٠		شيكات برسم التحصيل
٣ ٣٣٠ ٥٢٥	١ ٨٠٨ ٧٤٢	٤	موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٤ ٣٦٣ ٨٧٩	٤ ٢١٥ ٧٨٣	٥	ذمم مدينة
١ ٠٣٥ ٩١٤	١ ١٦٨ ٠٩١	٦	المخزون
١٤ ٤٤٤ ٨٩٩	١٥ ٥٦٠ ٦١٩		أرصدة مدينة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
١٤ ٥٠٨ ٦٤٥	١٤ ٣١٦ ٦١٩	٧	موجودات غير متداولة
٣١٦	٠٠٠		ممتلكات ومعدات
١٤ ٥٠٨ ٩٦١	١٤ ٣١٦ ٦١٩		موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر
٢٨ ٩٥٣ ٨٦٠	٢٩ ٨٧٧ ٢٣٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٢ ٢٣٧ ٥١٥	٢ ٨٣١ ٧٦١		ذمم دائنة
٦ ٤٩٧ ٧٧٢	٧ ١٦١ ٠٦٥		أوراق دفع قصيرة الاجل
١٩٢ ٨٧٦	٢٩٤ ٨٨٩	٨	أرصدة دائنة أخرى
٩٩ ٥١٢	٨٢ ١٣٧		مخصص ضريبية دخل
٩ ٠٢٧ ٦٧٥	١٠ ٣٦٩ ٨٥٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢٥٣ ٤٧٠	٢٦٠ ٩٣٥		أوراق دفع طويلة الأجل
٩ ٢٨١ ١٤٥	١٠ ٦٣٠ ٧٨٧		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
١٤ ٩٥٦ ٣٨٩	١٤ ٩٥٦ ٣٨٩		رأس المال
٣ ٨١٧ ٦٥٣	٣ ٨١٧ ٦٥٣		احتياطي إجباري
٨٩٨ ٦٧٣	٤٧٢ ٤٠٩		الأرباح المدورة
١٩ ٦٧٢ ٧١٥	١٩ ٢٤٦ ٤٥١		مجموع حقوق الملكية
٢٨ ٩٥٣ ٨٦٠	٢٩ ٨٧٧ ٢٣٨		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 ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير المدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٣ ٩٩٢ ٧٠٢	٢٢ ١٠٥ ٠١٧	٨ ٩٠٤ ٠٨٢	٨ ٢٩٠ ٨٤٢	المبيعات
(٢٢ ٠٦٠ ٨٦٨)	(٢٠ ٣٦٤ ٧٢١)	(٨ ٤٢٨ ٨٩١)	(٧ ٤٥٧ ٥٣٩)	كلفة المبيعات
١ ٩٣١ ٨٣٤	١ ٧٤٠ ٢٩٦	٤٧٥ ١٩١	٨٣٣ ٣٠٣	مجمل الربح
(٥٩٢ ٥٧٧)	(٦١٠ ٧٦٤)	(١٢٣ ٦٣١)	(٢٢٦ ١٥٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(٥٤٦ ٨٩٢)	(٥٦٥ ٢٠٠)	(١٠٤ ٥١٩)	(١٩٢ ٥٦٥)	مصاريف إدارية
(٢١٤ ٣٤٩)	(٢١١ ٠٩٦)	(٦٧ ٣١٦)	(٦٣ ٩٥٦)	مصاريف التمويل
٤٤ ٠٦٩	٥٧ ٤٤٧	٤٢٩	١ ٤٨١	إيرادات اخرى
٦٢٢ ٠٨٥	٤١٠ ٦٨٣	١٨٠ ١٥٤	٣٥٢ ١٠٩	الربح والدخل الشامل للفترة قبل الضريبة
(١٠٢ ٨٢١)	(٨٩ ١٢٨)	(١٠٢ ٨٢١)	(٨٢ ١٣٧)	ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية
٥١٩ ٢٦٤	٣٢١ ٥٥٥	٧٧ ٣٣٣	٢٦٩ ٩٧٢	الربح والدخل الشامل للفترة بعد الضريبة
دينار ٠,٠٣٥	دينار ٠,٠٢١	دينار ٠,٠٠٥	دينار ٠,٠١٨	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 ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير المدققة)

المجموع دينار	الأرباح المدورة دينار	احتياطي إجباري دينار	رأس المال دينار	
١٩ ٩١٧ ٧٠٥	١ ٢٢١ ٨٧٧	٣ ٧٣٩ ٤٣٩	١٤ ٩٥٦ ٣٨٩	٣١ كانون الأول ٢٠٢١
(٧٤٧ ٨١٩)	(٧٤٧ ٨١٩)	...	...	توزيع ارباح
٥١٩ ٢٦٤	٥١٩ ٢٦٤	...	...	الدخل الشامل للفترة
١٩ ٦٨٩ ١٥٠	٩٩٣ ٣٢٢	٣ ٧٣٩ ٤٣٩	١٤ ٩٥٦ ٣٨٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٢
١٩ ٦٧٢ ٧١٥	٨٩٨ ٦٧٣	٣ ٨١٧ ٦٥٣	١٤ ٩٥٦ ٣٨٩	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
(٧٤٧ ٨١٩)	(٧٤٧ ٨١٩)	...	...	توزيع ارباح
٣٢١ ٥٥٥	٣٢١ ٥٥٥	...	...	الدخل الشامل للفترة
١٩ ٢٤٦ ٤٥١	٤٧٢ ٤٠٩	٣ ٨١٧ ٦٥٣	١٤ ٩٥٦ ٣٨٩	٣٠ أيلول 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 ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير المدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	إيضاحات
دينار	دينار	
٦٢٢ ٠٨٥	٤١٠ ٦٨٣	
٤٥٨ ٢٥٤	٤١٤ ٢٩٧	
٢١٤ ٣٤٩	٢١١ ٠٩٦	
(٢ ١٤٩ ٥٦٩)	١ ٥٢١ ٧٨٣	
(١ ٥٢٧ ٠٩٢)	١٤٨ ٠٩٦	
٣٩١ ٢٥١	(١٣٢ ١٧٦)	
٠٠٠	٥٧٤ ١٣٢	
(١ ١٠٩ ٣٩٨)	٥٩٤ ٢٤٦	
٥٧ ٨٦٦	١٠٢ ٠١٣	
٠٠٠	(١٠٦ ٥٠٣)	
(٣ ٠٤٢ ٢٥٤)	٣ ٧٣٧ ٦٦٧	
٠٠٠	(٢ ٣٢٠ ٠٠٠)	
٠٠٠	٣١٦	
(٤٣٤ ٤٢٢)	(٢٢٢ ٢٧١)	٧
(٤٣٤ ٤٢٢)	(٢ ٥٤١ ٩٥٥)	
(٧٤٧ ٨١٩)	(٧٤٧ ٨١٩)	
٧٠ ٨٧٤	٦٧٠ ٧٥٧	
(٢١٤ ٣٤٩)	(٢١١ ٠٩٦)	
(٨٩١ ٢٩٤)	(٢٨٨ ١٥٨)	
(٤ ٣٦٧ ٩٧٠)	٩٠٧ ٥٥٤	
٩ ٩٦٤ ٣٨١	٤١٥ ٦٢٢	
٥ ٥٩٦ ٤١١	١ ٣٢٣ ١٧٦	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 ١٩٩٤ 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 ٣٠ أيلول ٢٠٢٣.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل إدارة المجموعة بتاريخ ٢٥ تشرين الأول 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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.

معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد

إن المعايير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد حتى تاريخ القوائم المالية مدرجة أدناه، وستقوم الشركة بتطبيق هذه التعديلات ابتداء من تاريخ التطبيق الالزامي.

تصنيف الالتزامات الى التزامات متداولة أو غير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١).

بيع أو المساهمة في الاصول بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروع مشترك - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (التطبيق بشكل اختياري). برأي الإدارة فإنه لم يكن للمعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة تأثير مادي على الشركة خلال الفترة الحالية أو المستقبلية وعلى المعاملات المستقبلية المتوقعة.

سيتم تطبيق التعديلات اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤.
من غير المتوقع ان يكون للتعديلات أثر جوهري على الشركة.

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 المرحلية المختصرة 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 المرحلية المختصرة 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 المرحلية المختصرة الموحدة حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة.

يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات والأرباح المتحققة والمصاريف الناتجة عن المعاملات التي تمت داخل المجموعة عند إعداد هذه البيانات المالية الموحدة.

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

بلد التأسيس	نسبة التملك ٣٠ حزيران 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 لصناعة 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 ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير المدققة)

٣) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ دينار	٣٠ أيلول ٢٠٢٣ دينار
٢.٠٠٠	٢.٠٠٠
٤١٣.٦٢٢	١.٣٢١.١٧٦
٤١٥.٦٢٢	١.٣٢٣.١٧٦

نقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك

٤) ذمم مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ دينار	٣٠ أيلول ٢٠٢٣ دينار
٢.٥٩٣.١٦٠	٢.٠٣٩.٤٨٣
١٢.٦٩٣	٢٤.٤٠٤
١٢٤.٤٥٦	١٢٤.٤٥٦
١.٢٦٢.٦٤٩	٢٨٢.٨٣٢
٣.٩٩٢.٩٥٨	٢.٤٧١.١٧٥
(٦٦٢.٤٣٣)	(٦٦٢.٤٣٣)
٣.٣٣٠.٥٢٥	١.٨٠٨.٧٤٢

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

٥) المخزون

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ دينار	٣٠ أيلول ٢٠٢٣ دينار
٣.١٦٢.٧٢٨	٣.٧٣٨.١٠٣
١.١٦٥.٩٥٦	٤٠٨.٧٣٣
١٦٨.٠٨٩	١٨٤.٤٨٤
٨٩.٧٥٤	١٠٧.١١١
٤.٥٨٦.٥٢٧	٤.٤٣٨.٤٣١
(٢٢٢.٦٤٨)	(٢٢٢.٦٤٨)
٤.٣٦٣.٨٧٩	٤.٢١٥.٧٨٣

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

٦) أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ دينار	٣٠ أيلول ٢٠٢٣ دينار
١٣٨.٣٩٤	١٣٨.٧٤٤
١١.٧٠٠	١٨.٤٤٤
٣٨٨.١٢٧	٨٧٤.١٢١
٤٩٧.٦٩٣	١٣٦.٧٨٢
١.٠٣٥.٩١٤	١.١٦٨.٠٩١

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

٧) ممتلكات ومعدات

تم شراء ممتلكات ومعدات للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ بمبلغ ٢٧١.٢٢٢ دينار.

٨) أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ دينار	٣٠ أيلول ٢٠٢٣ دينار
١٨٣ ٢٦٥	٢١٠ ٧٦٢
٧ ٠٠٠	٨١ ٢٤٠
٢ ٦١١	٢ ٨٨٧
١٩٢ ٨٧٦	٢٩٤ ٨٨٩

أرباح مساهمين غير مدفوعة
مصاريف مستحقة
ضريبة دخل الموظفين وأمانات الضمان

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 وصناعة منظفات كيمياويه 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 ٣٠ أيلول ٢٠٢٢، ٢٠٢٣.

٣٠ أيلول ٢٠٢٢ دينار	٣٠ أيلول ٢٠٢٣ دينار
١١ ٨٦١ ٣٥٢	١١ ١٣٣ ٢٢٣
١٢ ١٣١ ٣٥٠	١٠ ٩٧١ ٧٩٤
٢٣ ٩٩٢ ٧٠٢	٢٢ ١٠٥ ٠١٧

مبيعات محلية
مبيعات التصدير

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 ٣٠ أيلول ٢٠٢٢. تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية المقارنة لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على ربح الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ وحقوق الملكية لسنة ٢٠٢٢.

**Industrial Commercial & Agricultural Group
(Holding Company) / ALENTAJ
Public Shareholding Company
Condensed consolidated interim financial statements
(unaudited)
30 September 2023**

INDUSTRIAL COMMERCIAL & AGRICULTURAL GROUP (HOLDING COMPANY) ALENTAJ
PUBLIC SHAREHOLDER COMPANY
CONTENTS

	<u>Page</u>
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)	8-11

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
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
EL-MAFRIQ - JORDAN**

Introduction

We have reviewed the accompanying condensed consolidated interim statement of financial position of Industrial Commercial & Agricultural Public shareholder Group as at 30 September 2023, and the related condensed consolidated interim statement of comprehensive income, condensed consolidated interim changes in equity and condensed consolidated interim 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
25 October 2023**

**Nasim Shahin
License No. 812**



THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

INDUSTRIAL COMMERCIAL & AGRICULTURAL GROUP (HOLDING COMPANY) ALENTAJ
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
30 September 2023 (UNAUDITED)

		30 September 2023	31 December 2022
	Notes	JD	JD
Assets			
Current Assets			Audited
Cash and cash equivalents	3	1 323 176	415 622
Checks under collection		3 224 827	3 798 959
Financial assets at amortized cost		3 820 000	1 500 000
Accounts receivable	4	1 808 742	3 330 525
Inventory	5	4 215 783	4 363 879
Other debit balances	6	1 168 091	1 035 914
Total Current Assets		15 560 619	14 444 899
Non-Current Assets			
Property, plant and equipment's	7	14 316 619	14 508 645
Financial assets at fair value through other comprehensive income		-	316
Total Non-Current Assets		14 316 619	14 508 961
Total Assets		29 877 238	28 953 860
Liabilities and Equity			
Current Liabilities			
Accounts payable		2 831 761	2 237 515
Short term Notes payable		7 161 065	6 497 772
Other credit balances	8	294 889	192 876
Income tax and national contribution provision		82 137	99 512
Total Current Liabilities		10 369 852	9 027 675
Non-Current Liabilities			
long term Notes payable		260 935	253 470
Total Liabilities		10 630 787	9 281 145
Equity			
Share capital		14 956 389	14 956 389
Statutory reserve		3 817 653	3 817 653
Retained Earning		472 409	898 673
Total Equity		19 246 451	19 672 715
Total Liabilities and Equity		29 877 238	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
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME
30 September 2023 (UNAUDITED)

	For the three- months period ended		For the nine-months period ended	
	30	30	30	30
	September 2023	September 2022	September 2023	September 2022
	JD	JD	JD	JD
Sales	8 290 842	8 904 082	22 105 017	23 992 702
Cost of sales	(7 457 539)	(8 428 891)	(20 364 721)	(22 060 868)
Gross profit	833 303	475 191	1 740 296	1 931 834
Selling and distribution expenses	(226 154)	(123 631)	(610 764)	(592 577)
General and administrative expenses	(192 565)	(104 519)	(565 200)	(546 892)
Finance cost	(63 956)	(67 316)	(211 096)	(214 349)
Other revenue	1 481	429	57 447	44 069
Profit for the period before tax	352 109	180 154	410 683	622 085
Provision for income tax and national contribution	(82 137)	(102 821)	(89 128)	(102 821)
Profit and comprehensive income for the period after tax	269 972	77 333	321 555	519 264
Basic and diluted profit per share for the period	JD 0.018	JD 0.005	JD 0.021	JD 0.035

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

INDUSTRIAL COMMERCIAL & AGRICULTURAL GROUP (HOLDING COMPANY) ALENTAJ
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
30 September 2023 (UNAUDITED)

	Share 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
Dividend	-	-	(747 819)	(747 819)
Total comprehensive profit for the period	-	-	519 264	519 264
30 September 2022	14 956 389	3 739 439	993 322	19 689 150
31 December 2022	14 956 389	3 817 653	898 673	19 672 715
Dividend	-	-	(747 819)	(747 819)
Total comprehensive profit for the period	-	-	321 555	321 555
30 September 2023	14 956 389	3 817 653	472 409	19 246 451

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

INDUSTRIAL COMMERCIAL & AGRICULTURAL GROUP (HOLDING COMPANY) ALENTAJ
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF CASH FLOWS
30 September 2023 (UNAUDITED)

	Notes	30 September 2023 JD	30 September 2022 JD
<u>Operating activities</u>			
Profit for the period before tax		410 683	622 085
Adjustments:			
Depreciation		414 297	458 254
Finance cost		211 096	214 349
Changes in operating assets and liabilities			
Accounts receivable		1 521 783	(2 149 569)
Inventories		148 096	(1 527 092)
Other debit balances		(132 176)	391 251
Checks under collection		574 132	-
Accounts payables		594 246	(1 109 398)
Other credit balances		102 013	57 866
Income tax paid		(106 503)	-
Net cash flows from (used in) operating activities		3 737 667	(3 042 254)
<u>Investing activities</u>			
Financial assets at amortized cost		(2 320 000)	-
Financial assets at fair value through other comprehensive income		316	-
Purchase of property plant and equipment	7	(222 271)	(434 422)
Net cash flows used in investing activities		(2 541 955)	(434 422)
<u>Financing activities</u>			
Dividend		(747 819)	(747 819)
Notes payable		670 757	70 874
Finance cost paid		(211 096)	(214 349)
Net cash used in financing activities		(288 158)	(891 294)
Net change in cash and cash equivalents		907 554	(4 367 970)
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	1 323 176	5 596 411

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

INDUSTRIAL COMMERCIAL & AGRICULTURAL GROUP (HOLDING COMPANY) ALENTAJ
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS
30 September 2023 (UNAUDITED)

1) General

Industrial Commercial & Agricultural Public shareholding Company was established and registered as a public shareholding company in during the year 1994. 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 30 September 2023

The accompanying condensed consolidated interim financial statements was approved by the group management on 25 October 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 Group as at 31 December 2022. In addition, the results of the Groups operations for the nine months ended 30 September 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.

The accounting policies used in the preparation of the interim condensed consolidated financial statements are consistent with those used in the preparation of the annual consolidated financial statements 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.

Standards issued but not yet effective

The standards and interpretations that are issued but not yet effective, up to the date of issuance of the Company's financial statements are disclosed below. The Company intends to adopt these standards, if applicable, when they become effective.

INDUSTRIAL COMMERCIAL & AGRICULTURAL GROUP (HOLDING COMPANY) ALENTAJ
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS
30 September 2023 (UNAUDITED)

Classification of liabilities into current or non-current liabilities (amendments to International Accounting Standard No. 1).

Sale or contribution of assets between an investor and his associate or joint venture Amendments to IFRS 10 Consolidated Financial Statements and IAS 28 Investments in Associates and Joint Ventures (Optional Application).

The amendments are effective for annual reporting periods beginning on or after 1 January, 2024.

The amendments are not expected to have a material impact on the Company.

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 30 September 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
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS
30 September 2023 (UNAUDITED)

3) Cash and cash equivalents

	30 September 2023	31 December 2022
	JD	JD
Cash on hands	2 000	2 000
Cash at banks	1 321 176	413 622
	1 323 176	415 622

4) Accounts receivable

	30 September 2023	31 December 2022
	JD	JD
Local Trade receivables	2 039 483	2 593 160
Employees receivables	24 404	12 693
Employees saving fund	124 456	124 456
Exports receivables	282 832	1 262 649
	2 471 175	3 992 958
Less: Expected credit loss provision	(662 433)	(662 433)
	1 808 742	3 330 525

5) Inventory

	30 September 2023	31 December 2022
	JD	JD
Packing and wrapping raw materials	3 738 103	3 162 728
Finished goods	408 733	1 165 956
Spare parts	184 484	168 089
Fuels and general materials	107 111	89 754
Total	4 438 431	4 586 527
Provision for slow moving goods	(222 648)	(222 648)
	4 215 783	4 363 879

6) Other debit balances

	30 September 2023	31 December 2022
	JD	JD
Refundable deposits and cash margins	138 744	138 394
Prepaid expenses	18 444	11 700
Sales tax deposit (net)	874 121	388 127
Letters of credit and goods in transit	136 782	497 693
	1 168 091	1 035 914

7) Property, Plant and equipment's

The addition of property, plant and equipment for the period ended 30 September 2023 amounted 222 271.

8) Other credit balances

	30 September 2023	31 December 2022
	JD	JD
Unpaid shareholders' dividends	210 762	183 265
Accrued expenses	81 240	7 000
Employee Income Tax and Security deposit	2 887	2 611
	294 889	192 876

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 30 September 2023 presentation and it did not result in any change to the equity and the last period's operating results.