

المجموعة الصناعية التجارية الزراعية - الانتاج (شركة قابضة)
المساهمة العامة المحدودة
القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)
٣٠ أيلول ٢٠٢٢

صفحة	
٣	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٤	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير المدققة)
٥	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير المدققة)
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير المدققة)
٧	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير المدققة)
٨ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (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
المفروق - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للمجموعة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ 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.

أمر آخر

تم تدقيق القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ من قبل مدقق حسابات آخر وكان قد أصدر تقريره غير المتحفظ حولها بتاريخ ٢٩ كانون الثاني ٢٠٢٢، وكذلك تم مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ من قبل مدقق حسابات آخر وكان قد أصدر تقريره غير المتحفظ حولها بتاريخ ٢٥ تشرين الأول ٢٠٢١.

المجموعة المهنية العربية

نسليم شاهين

إجازة رقم ٨١٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في ٢٥ تشرين الأول ٢٠٢٢



المجموعة الصناعية التجارية الزراعية - الانتاج (شركة قابضة)
المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير المدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ دينار	٣٠ أيلول ٢٠٢٢ دينار	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٩ ٩٦٤ ٣٨١	٥ ٥٩٦ ٤١١	٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢ ٣١٦ ٥٨٠	٤ ٤٦٦ ١٤٩	٤	ذمم مدينة
٣ ٧٤٨ ٤٥٩	٥ ٢٧٥ ٥٥١	٥	المخزون
١ ٢٨٥ ٣٣٦	٨٩٤ ٠٨٥	٦	أرصدة مدينة أخرى
١٧ ٣١٤ ٧٥٦	١٦ ٢٣٢ ١٩٦		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٤ ٦٦٦ ٤٨٨	١٤ ٥٠٧ ٦٢١	٧	ممتلكات ومعدات
٣١٦	٣١٦		استثمارات مالية
١٤ ٦٦٦ ٨٠٤	١٤ ٥٠٧ ٩٣٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣١ ٩٨١ ٥٦٠	٣٠ ٧٤٠ ١٣٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٤ ٥٥٩ ٨٩٧	٣ ٤٥٠ ٤٩٩		ذمم دائنة
٦ ٢٣٧ ٣٩٣	٦ ٩٧٨ ٥٤٤		أوراق دفع قصيرة الاجل
٣٢٠ ٤٤٢	٣٤٦ ٠٩٤	٨	أرصدة دائنة أخرى
١١ ١١٧ ٧٣٢	١٠ ٧٧٥ ١٣٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٩٤٦ ١٢٣	٢٧٥ ٨٤٦		أوراق دفع طويلة الأجل
١٢ ٠٦٣ ٨٥٥	١١ ٠٥٠ ٩٨٣		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
١٤ ٩٥٦ ٣٨٩	١٤ ٩٥٦ ٣٨٩		رأس المال
٣ ٧٣٩ ٤٣٩	٣ ٧٣٩ ٤٣٩		احتياطي إجباري
١ ٢٢١ ٨٧٧	٩٩٣ ٣٢٢		الأرباح المدورة
١٩ ٩١٧ ٧٠٥	١٩ ٦٨٩ ١٥٠		مجموع حقوق الملكية
٣١ ٩٨١ ٥٦٠	٣٠ ٧٤٠ ١٣٣		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 ٢٠٢٢ (غير المدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢١ ٨٩٧ ٧٧٣	٢٣ ٩٩٢ ٧٠٢	٧ ٦٥٨ ٢٤١	٨ ٩٠٤ ٠٨٢	المبيعات
(١٩ ٧٢٤ ٩٢٧)	(٢٢ ٢٥٨ ٨٦٨)	(٦ ٩٧٣ ٩١٦)	(٨ ٤٨٩ ٣١٤)	كلفة المبيعات
٢ ١٧٢ ٨٤٦	١ ٧٣٣ ٨٣٤	٦٨٤ ٣٢٥	٤١٤ ٧٦٨	مجمول الربح
(٦١٨ ٣٦٤)	(٥٩٢ ٥٧٧)	(١٨٦ ٤٧٧)	(١٢٣ ٦٣١)	مصاريف بيع وتوزيع
(٥٨٢ ٠٥٦)	(٥٤٦ ٨٩٢)	(٢٣٨ ٨٩٠)	(١٠٤ ٥١٩)	مصاريف إدارية
(٣٤ ٨٢٦)	(١٦ ٣٤٩)	(٨ ٨٧١)	(٦ ٨٩٣)	مصاريف التمويل
٦٥ ٣١٥	٤٤ ٠٦٩	١٣ ٦٩٨	٤٢٩	إيرادات أخرى
١ ٠٠٢ ٩١٥	٦٢٢ ٠٨٥	٢٦٣ ٧٨٥	١٨٠ ١٥٤	الربح والدخل الشامل للفترة قبل الضريبة
٠٠٠	(١٠٢ ٨٢١)	٠٠٠	(١٠٢ ٨٢١)	ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية
١ ٠٠٢ ٩١٥	٥١٩ ٢٦٤	٢٦٣ ٧٨٥	٧٧ ٣٣٣	الربح والدخل الشامل للفترة بعد الضريبة
٠,٠٦٧ دينار	٠,٠٣٥ دينار	٠,٠١٨ دينار	٠,٠٠٥ دينار	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 ٢٠٢٢ (غير المدققة)

رأس المال	احتياطي إجباري	الأرباح المدورة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٤ ٩٥٦ ٣٨٩	٣ ٦١٤ ٨٩٨	١ ١٥٥ ٨٥٨	١٩ ٧٢٧ ١٤٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
...	...	(٧٤٧ ٨١٩)	(٧٤٧ ٨١٩)	توزيع ارباح
...	...	١ ٠٠٢ ٩١٥	١ ٠٠٢ ٩١٥	الدخل الشامل للفترة
١٤ ٩٥٦ ٣٨٩	٣ ٦١٤ ٨٩٨	١ ٤١٠ ٩٥٤	١٩ ٩٨٢ ٢٤١	٣٠ أيلول ٢٠٢١
١٤ ٩٥٦ ٣٨٩	٣ ٧٣٩ ٤٣٩	١ ٢٢١ ٨٧٧	١٩ ٩١٧ ٧٠٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢١
...	...	(٧٤٧ ٨١٩)	(٧٤٧ ٨١٩)	توزيع ارباح
...	...	٥١٩ ٢٦٤	٥١٩ ٢٦٤	الدخل الشامل للفترة
١٤ ٩٥٦ ٣٨٩	٣ ٧٣٩ ٤٣٩	٩٩٣ ٣٢٢	١٩ ٦٨٩ ١٥٠	٣٠ أيلول ٢٠٢٢

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 ٢٠٢٢ (غير المدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	إيضاحات	
دينار	دينار		
١ ٠٠٢ ٩١٥	٦٢٢ ٠٨٥		الأنشطة التشغيلية
٤٢٣ ٠١٧	٤٥٨ ٢٥٤		ربح الفترة قبل الضريبة
			الاستهلاكات
			التغير في الموجودات والمطلوبات
(٥٤٤ ٩٥٥)	(٢ ١٤٩ ٥٦٩)		ذمم مدينة
(١٣ ٧١٧)	(١ ٥٢٧ ٠٩٢)		المخزون
٥٦ ٨٨٤	٣٩١ ٢٥١		أرصدة مدينة أخرى
١ ٢٣٨ ٨٢٦	(١ ١٠٩ ٣٩٨)		ذمم دائنة
٣٧ ٥٤٦	٥٧ ٨٦٦		أرصدة دائنة أخرى
٢ ٢٠٠ ٥١٦	(٣ ٢٥٦ ٦٠٣)		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٦١٨ ١٥٦)	(٤٣٤ ٤٢٢)		شراء ممتلكات ومعدات
(٦١٨ ١٥٦)	(٤٣٤ ٤٢٢)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٧٤٧ ٨١٩)	(٧٤٧ ٨١٩)		توزيعات أرباح
(١ ٠٦٩ ٢٧٠)	٧٠ ٨٧٤		أوراق دفع
(١ ٨١٧ ٠٨٩)	(٦٧٦ ٩٤٥)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٣٤ ٧٢٩)	(٤ ٣٦٧ ٩٧٠)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٨ ٨٤٧ ٣٠٧	٩ ٩٦٤ ٣٨١		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨ ٦١٢ ٥٧٨	٥ ٥٩٦ ٤١١	٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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 ٢٠٢٢.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل إدارة المجموعة بتاريخ ٢٥ تشرين الأول ٢٠٢٢.

(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 ٢٠٢١، كما أن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢. 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 ٢٠٢١ 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. أن الإطار العام للمعيار يتضمن استخدام طريقة الرسوم المتغيرة وطريقة توزيع الأقساط.

سيتم تطبيق هذا المعيار اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ مع أرقام المقارنة مع السماح بالتطبيق المبكر شريطة أن المنشأة طبقت معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) قبل أو مع تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٧).

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 اذا لا تؤثر شروط المطلوبات على تصنيفها.

سيتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣.

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	نسبة التملك ٣٠ أيلول ٢٠٢٢	النشاط الرئيسي	رأس المال دينار	
التأسيس				
الأردن	٪١٠٠	صناعية	٥ ٥٠٠ ٠٠٠	الشركة المتحدة لصناعة السلفوكيماويات والمنظفات

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 ٢٠٢٢ (غير المدققة)

٣) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢
دينار	دينار
...	٢٠٠٠
٤٧٠٤٤٦٥	٢٤٨٦١٣٦
٥٢٥٩٩١٦	٣١٠٨٢٧٥
٩٩٦٤٣٨١	٥٥٩٦٤١١

نقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك
شيكات برسم التحصيل

٤) ذمم مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢
دينار	دينار
١٨٤٤١٢٠	٣٠١١١٢
١١٩٦٦	١٩٤٩٦
١٢٨١٥١	١٢٤٤٥٦
٨٣٦٨٤٥	١٨٢٥٥٨٧
(٥٠٤٥٠٢)	(٥٠٤٥٠٢)
٢٣١٦٥٨٠	٤٤٦٦١٤٩

ذمم مدينة
ذمم موظفين
ذمم صندوق إيداع موظفين
ذمم تصدير
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

٥) المخزون

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢
دينار	دينار
٣٠٠٤٤٥٨	٤٣١٥٨٥٣
٦٣٧٢٤١	٩٠٢٩٨٥
٤٢٩٤٠٨	٣٢٧١٧٠
...	٥٢١٩١
(٣٢٢٦٤٨)	(٣٢٢٦٤٨)
٣٧٤٨٤٥٩	٥٢٧٥٥٥١

مواد خام وبضاعة تحت التصنيع
بضاعة جاهزة
قطع غيار ولوازم ومحروقات
بضاعة تحت التصنيع
مخصص بضاعة بطينة الحركة

٦) أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢
دينار	دينار
١٤٠٦٣٥	١٣٨٣٩٤
٩٦٤٢	١٦٢٥١
٤٩٧٤٢٣	٤١٤٩٦٣
٢١٢٧٠٠	٢١٢٧٠٠
٣٠٩٥٦٦	١١١٧٧٧
٤٠١	...
١١٤٩٦٩	...
١٢٨٥٣٣٦	٨٩٤٠٨٥

تأمينات مستردة وكفالات
مصاريف مدفوعة مقدما
أمانات ضريبة مبيعات
تأمينات مستردة اعتمادات مستندية
إعتمادات مستندية
أمانات ضريبة دخل
الذمة المطلوبة الصابون

٧) ممتلكات ومعدات

تم شراء ممتلكات ومعدات للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ بمبلغ ٤٢٢ ٤٣٤ دينار .

المجموعة الصناعية التجارية الزراعية - الانتاج (شركة قابضة)
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير المدققة)

(٨) أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار	دينار	
١١١.٠٦١	١٨٤.١٧٢	أمانات مساهمين
١٠.٠٠٠	٩٢.٧٦٩	مصاريف مستحقة
١٧١.٩١٢	٥١.٤١١	مخصص ضريبة دخل
٢.٤٦٩	١٧.٧٤٢	ضريبة دخل الموظفين وأمانات الضمان وضريبة الدخل
٢٥.٠٠٠	٠.٠٠٠	مكافأة اعضاء هيئة المديرين
٣٢٠.٤٤٢	٣٤٦.٠٩٤	

(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 صناعات صابون التواليت وصناعات منظفات كيميائية جافة وصناعات المنظفات الكيميائية السائلة.

التجارة: تشمل تجارة الجملة في المواد الكيميائية وتجارة الجملة في مواد التنظيف.

ب - معلومات عن التوزيع الجغرافي

يتم تنظيم أعمال المجموعة لأغراض إدارية إلى قطاعين أعمال جغرافية (محلي وخارجي)، وفيما يلي معلومات عن أعمال المجموعة موزعة حسب القطاع الجغرافي للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار	
١١.٨٦١.٣٥٢	مبيعات محلية
١٢.١٣١.٣٥٠	مبيعات التصدير
٢٣.٩٩٢.٧٠٢	

(١٠) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة قائمة المركز المالي المدققة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١، 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 ٢٠٢١. تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية المقارنة لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على ربح الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وحقوق الملكية لسنة ٢٠٢١.

**INDUSTRIAL COMMERCIAL & AGRICULTURAL GROUP
(HOLDING COMPANY) ALENTAJ
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS (UNAUDITED)
30 September 2022 (UNAUDITED)**

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)	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
EL-MAFRIQ - JORDAN**

We have reviewed the accompanying condensed consolidated interim statement of financial position of Industrial Commercial & Agricultural Public Group as at 30 September 2022, and the related condensed consolidated interim statement 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.

Other matter

The financial statements for the year ended 31 December 2021, and the condensed interim financial statements for the period ended 30 September 2021 were audited and reviewed respectively by another auditor. Unqualified opinion and unqualified Conclusion were issued on these financial statements on 29 January 2022 and 25 October 2021 respectively.

**Amman – Jordan
25 October 2022**

**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
30 September 2022 (UNAUDITED)

		30 September 2022	31 December 2021
	Notes	JD	JD
Assets			
Current assets			Audited
Cash on hand & at banks	3	5 596 411	9 964 381
Accounts receivable	4	4 466 149	2 316 580
Inventory	5	5 275 551	3 748 459
Other debit balances	6	894 085	1 285 336
Total current assets		16 232 196	17 314 756
Non-current assets			
Property & equipment's, net	7	14 507 621	14 666 488
Financial investment		316	316
Total non-current assets		14 507 937	14 666 804
Total assets		30 740 133	31 981 560
Liabilities and equity			
Current liabilities			
Accounts payables		3 450 499	4 559 897
Short term notes payable		6 978 544	6 237 393
Other credit balances	8	346 094	320 442
Total current liabilities		10 775 137	11 117 732
Non - current liabilities			
Long term notes payable		275 846	946 123
Total liabilities		11 050 983	12 063 855
Equity			
Share capital		14 956 389	14 956 389
Statutory reserve		3 739 439	3 739 439
Retained earnings		993 322	1 221 877
Total equity		19 689 150	19 917 705
Total liabilities & equity		30 740 133	31 981 560

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
30 September 2022 (UNAUDITED)

	For the three- months period ended		For the nine-months period ended	
	2022 30 September JD	2021 30 September JD	2022 30 September JD	2021 30 September JD
Sales	8 904 082	7 658 241	23 992 702	21 897 773
Cost of sales	(8 489 314)	(6 973 916)	(22 258 868)	(19 724 927)
Gross profit	414 768	684 325	1 733 834	2 172 846
Selling and distribution expenses	(123 631)	(186 477)	(592 577)	(618 364)
General and administrative expenses	(104 519)	(238 890)	(546 892)	(582 056)
Finance cost	(6 893)	(8 871)	(16 349)	(34 826)
Other revenue	429	13 698	44 069	65 315
Profit for the period before tax	180 154	263 785	622 085	1 002 915
Provision for income tax and national contribution	(102 821)	-	(102 821)	-
Profit and comprehensive income for the period	77 333	263 785	519 264	1 002 915
Basic and diluted profit per share for the period	JD0.005	JD0.018	JD0.035	JD0.067

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
30 September 2022 (UNAUDITED)

	Share capital JD	Statutory Reserve JD	Retained Earnings JD	Total JD
31 December 2020	14 956 389	3 614 898	1 155 858	19 727 145
Dividend	-	-	(747 819)	(747 819)
Total comprehensive profit for the period	-	-	1 002 915	1 002 915
30 September 2021	14 956 389	3 614 898	1 410 954	19 982 241
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

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
30 September 2022 (UNAUDITED)

	Notes	30 September 2022 JD	30 September 2021 JD
<u>Operating activities</u>			
profit for the period before Income tax		622 085	1 002 915
Add: depreciation		458 254	423 017
Changes in operating assets and liabilities			
Accounts receivable		(2 149 569)	(544 955)
Inventories		(1 527 092)	(13 717)
Other debit balances		391 251	56 884
Accounts payables		(1 109 398)	1 238 826
Other credit balances		57 866	37 546
Net cash flows (used in) from operating activities		(3 256 603)	2 200 516
<u>Investing activities</u>			
Purchase of properties		(434 422)	(618 156)
Net cash flows used in investing activities		(434 422)	(618 156)
<u>Financing activities</u>			
Dividend		(747 819)	(747 819)
Notes payable		70 874	(1 069 270)
Net cash used in financing activities		(676 945)	(1 817 089)
Net change in cash and cash equivalents		(4 367 970)	(234 729)
Cash and cash equivalents at the beginning for the period		9 964 381	8 847 307
Cash and cash equivalents at the ending for the period	3	5 596 411	8 612 578

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

1) General

Industrial Commercial & Agricultural Public Limited 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 2022

The accompanying condensed consolidated interim financial statements was approved by the group management on 25 October 2022.

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 2021. In addition, the results of the Groups operations for the nine months ended 30 September 2022 do not necessarily represent indications of the expected results for the year ending 31 December 2022, 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.

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 Group's condensed consolidated interim financial statements are disclosed below. The Group intends to adopt these standards, if applicable, when they become effective.

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 10 on or before the date it first applies IFRS 17.

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.

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:

	Capital JD	Principal Activity	Ownership Percentage	Place of incorporation
Consolidated Sulpho -Chemicals & Detergents Industries Company Ltd.	5 500 000	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
30 September 2022 (UNAUDITED)

3) Cash and cash equivalents

	30 September 2022 JD	31 December 2021 JD
Cash on hand	2 000	-
Balances at Banks	2 486 136	4 704 465
Checks under collection	3 108 275	5 259 916
	5 596 411	9 964 381

4) Accounts receivable

	30 September 2022 JD	31 December 2021 JD
Receivables	3 001 112	1 844 120
Employees receivables	19 496	11 966
Employees saving fund	124 456	128 151
Export receivables	1 825 587	836 845
Deduct: Expected credit loss	(504 502)	(504 502)
	4 466 149	2 316 580

5) Inventory

	30 September 2022 JD	31 December 2021 JD
Raw materials	4 315 853	3 004 458
Finished goods	902 985	637 241
Spare parts & accessories	327 170	429 408
Semi-manufactured inventory	52 191	-
Provision for slow moving items	(322 648)	(322 648)
	5 275 551	3 748 459

6) Other debit balances

	30 September 2022 JD	31 December 2021 JD
Refundable Deposits & bank guarantees	138 394	140 635
Prepaid expenses	16 251	9 642
Sales tax deposits	414 963	497 423
letters of credit deposits	212 700	212 700
letters of credit expenses	111 777	309 566
Income tax deposits	-	401
Other	-	114 969
	894 085	1 285 336

7) Property, Plant and equipment's

The addition of property, plant and equipment for the period ended 30 September 2022 amounted 434 422JD.

8) Other credit balances

	30 September 2022 JD	31 December 2021 JD
Dividends unpaid for shareholders	184 172	111 061
Accrued Expenses	92 769	10 000
Income tax provision	51 411	171 912
Employees income tax & social security	17 742	2 469
Directors' remuneration	-	25 000
	346 094	320 442

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 2021 have been reclassified to correspond with the period ended 30 September 2022 presentation and it did not result in any change to the equity and the last period's operating results.