

المجموعة الصناعية التجارية الزراعية - الانتاج (شركة قابضة)
المساهمة العامة المحدودة
القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)
٣٠ أيلول ٢٠٢٤

صفحة	
٣	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٤	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير المدققة)
٥	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير المدققة)
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير المدققة)
٧	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير المدققة)
٨ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (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
المفروق - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للمجموعة الصناعية التجارية الزراعية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ 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 ١٩ تشرين الأول ٢٠٢٤



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 ٢٠٢٤ (غير المدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		الموجودات المتداولة
مدققة			
١ ١٧٥ ٢٨٥	١ ٠٢٨ ٢١٦	٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣ ٢٤٧ ٨٠٧	٣ ٣٦٠ ٣٨٠		شيكات برسم التحصيل
٦ ٥٠٠ ٠٠٠	٧ ٠٠٠ ٠٠٠		موجودات مالية بالكلفة المطفأة
١ ٩١٠ ٠٢٣	٣ ٤٢٠ ١٩٠	٤	ذمم مدينة
٣ ٠٦٥ ٣٥٢	٣ ٤٣٤ ٩٨٤	٥	المخزون
١ ٠٧١ ٠٣٨	١ ٣٢٣ ٥٥٧	٦	أرصدة مدينة أخرى
٠٠٠	٢٧٣ ٦٧٥	٩	مشاريع تحت التنفيذ
١٦ ٩٦٩ ٥٠٥	١٩ ٨٤١ ٠٠٢		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٤ ١٨٠ ٨٣٥	١٣ ٦٣١ ٥٩٩	٧	ممتلكات ومعدات
١٤ ١٨٠ ٨٣٥	١٣ ٦٣١ ٥٩٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣١ ١٥٠ ٣٤٠	٣٣ ٤٧٢ ٦٠١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
١ ٥٦٩ ٥٢٠	٤ ٣٢٨ ٥٧٣		ذمم دائنة
٩ ١٠٧ ٦٣٥	٨ ٧٤٣ ٧٢٣		أوراق دفع قصيرة الاجل
٢٦٤ ٧٩٠	٣٢٥ ١٢٢	٨	أرصدة دائنة أخرى
١٧١ ٦٨٨	٨٧ ٩٦٥		مخصص ضريبة دخل والمساهمة الوطنية
١١ ١١٣ ٦٣٣	١٣ ٤٨٥ ٣٨٣		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢٤٦ ٠٢٦	١٤٨ ٥٣١		أوراق دفع طويلة الأجل
١١ ٣٥٩ ٦٥٩	١٣ ٦٣٣ ٩١٤		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
١٤ ٩٥٦ ٣٨٩	١٤ ٩٥٦ ٣٨٩		رأس المال
٣ ٩٣١ ٦٦٠	٣ ٩٣١ ٦٦٠		احتياطي إجباري
٩٠٢ ٦٣٢	٩٥٠ ٦٣٨		الأرباح المدورة
١٩ ٧٩٠ ٦٨١	١٩ ٨٣٨ ٦٨٧		مجموع حقوق الملكية
٣١ ١٥٠ ٣٤٠	٣٣ ٤٧٢ ٦٠١		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 ٢٠٢٤ (غير المدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٢ ١٠٥ ٠١٧	٢١ ٨١٠ ٤٤٥	٨ ٢٩٠ ٨٤٢	٨ ٨١٦ ٣٧٠	المبيعات
(٢٠ ٣٦٤ ٧٢١)	(١٩ ٥٨٥ ٤٠٥)	(٧ ٤٥٧ ٥٣٩)	(٨ ٠٢٨ ٢٠١)	كلفة المبيعات
١ ٧٤٠ ٢٩٦	٢ ٢٢٥ ٠٤٠	٨٣٣ ٣٠٣	٧٨٨ ١٦٩	مجمول الربح
(٦١٠ ٧٦٤)	(٦٥٤ ٩٦٢)	(٢٢٦ ١٥٤)	(٢٢٣ ٢٨٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(٥٦٥ ٢٠٠)	(٥٢٧ ٨٩١)	(١٩٢ ٥٦٥)	(١٤٩ ٦٩١)	مصاريف إدارية
(٢١١ ٠٩٦)	(٢٨٤ ٢١٨)	(٦٣ ٩٥٦)	(١٣٠ ٠٨٧)	مصاريف التمويل
٥٧ ٤٤٧	١٩٦ ٣٠١	١ ٤٨١	٢٥٢	إيرادات أخرى
٤١٠ ٦٨٣	٩٥٤ ٢٧٠	٣٥٢ ١٠٩	٢٨٥ ٣٥٦	الربح والدخل الشامل للفترة قبل الضريبة
(٨٩ ١٢٨)	(١٥٨ ٤٤٥)	(٨٢ ١٣٧)	(١١ ٤٤٥)	ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية
٣٢١ ٥٥٥	٧٩٥ ٨٢٥	٢٦٩ ٩٧٢	٢٧٣ ٩١١	الربح والدخل الشامل للفترة بعد الضريبة
دينار ٠,٠٢١	دينار ٠,٠٥٣	دينار ٠,٠١٨	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 ٢٠٢٤ (غير المدققة)

رأس المال	احتياطي إجباري	الأرباح المدورة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٤ ٩٥٦ ٣٨٩	٣ ٨١٧ ٦٥٣	٨٩٨ ٦٧٣	١٩ ٦٧٢ ٧١٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
...	...	(٧٤٧ ٨١٩)	(٧٤٧ ٨١٩)	توزيع ارباح
...	...	٣٢١ ٥٥٥	٣٢١ ٥٥٥	الدخل الشامل للفترة
١٤ ٩٥٦ ٣٨٩	٣ ٨١٧ ٦٥٣	٤٧٢ ٤٠٩	١٩ ٢٤٦ ٤٥١	٣٠ أيلول ٢٠٢٣
١٤ ٩٥٦ ٣٨٩	٣ ٩٣١ ٦٦٠	٩٠٢ ٦٣٢	١٩ ٧٩٠ ٦٨١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
...	...	(٧٤٧ ٨١٩)	(٧٤٧ ٨١٩)	توزيع ارباح
...	...	٧٩٥ ٨٢٥	٧٩٥ ٨٢٥	الدخل الشامل للفترة
١٤ ٩٥٦ ٣٨٩	٣ ٩٣١ ٦٦٠	٩٥٠ ٦٣٨	١٩ ٨٣٨ ٦٨٧	٣٠ أيلول ٢٠٢٤

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 ٢٠٢٤ (غير المدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	إيضاحات	
دينار	دينار		
٤١٠ ٦٨٣	٩٥٤ ٢٧٠		الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة قبل الضريبة
			تعديلات:
٤١٤ ٢٩٧	٥٤١ ٣٢٣		الاستهلاكات
٠٠٠	(٦٦١)		إيراد بيع ممتلكات ومعدات
٢١١ ٠٩٦	٢٨٤ ٢١٨		مصاريف التمويل
			التغير في الموجودات والمطلوبات
١ ٥٢١ ٧٨٣	(١ ٥١٠ ١٦٧)		ذمم مدينة
١٤٨ ٠٩٦	(٣٦٩ ٦٣٢)		المخزون
(١٣٢ ١٧٦)	(٢٥٢ ٥١٩)		أرصدة مدينة أخرى
٥٧٤ ١٣٢	(١١٢ ٥٧٣)		شيكات برسم التحصيل
٥٩٤ ٢٤٦	٢ ٧٥٩ ٠٥٣		ذمم دائنة
١٠٢ ٠١٣	٦٠ ٣٣٢		أرصدة دائنة أخرى
(١٠٦ ٥٠٣)	(٢٤٢ ١٦٨)		ضريبة الدخل المدفوعة
٣ ٧٣٧ ٦٦٧	٢ ١١١ ٤٧٦		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٢ ٣٢٠ ٠٠٠)	(٥٠٠ ٠٠٠)		موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٣١٦	٠٠٠		موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
(٢٢٢ ٢٧١)	(٩٤ ٨٦٨)	٧	شراء ممتلكات ومعدات
٠٠٠	٦ ٢٠٠		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٠٠٠	(١٧٦ ٤٣٣)	٩	مشاريع تحت التنفيذ
(٢ ٥٤١ ٩٥٥)	(٧٦٥ ١٠١)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٧٤٧ ٨١٩)	(٧٤٧ ٨١٩)		توزيعات أرباح
٦٧٠ ٧٥٧	(٤٦١ ٤٠٧)		أوراق دفع
(٢١١ ٠٩٦)	(٢٨٤ ٢١٨)		مصاريف التمويل المدفوعة
(٢٨٨ ١٥٨)	(١ ٤٩٣ ٤٤٤)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٩٠٧ ٥٥٤	(١٤٧ ٠٦٩)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤١٥ ٦٢٢	١ ١٧٥ ٢٨٥		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١ ٣٢٣ ١٧٦	١ ٠٢٨ ٢١٦	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 ٢٠٢٤.

أرباح موزعة

قامت الهيئة العامة لمساهمي الشركة المجموعة الصناعية التجارية الزراعية - الإنتاج (شركة قابضة) في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠٢٤ بالمصادقة على توصية مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين ما نسبته ٥٪ من رأس المال.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل إدارة المجموعة بتاريخ ١٩ تشرين الأول ٢٠٢٤.

(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 ٢٠٢٣، كما أن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤. إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ باستثناء ما يلي:

معيار المحاسبة الدولي (١) تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة

- أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية في شهر تشرين الثاني ٢٠٢٢ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١)، والتي توضح كيفية تأثير الشروط التي يجب على الكيان الامتثال لها خلال اثنتي عشرة شهراً بعد نهاية فترة التقارير على تصنيف الالتزام.
- ✓ تم تطبيق هذا المعيار اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤، ولم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) التزامات الإيجار في البيع وإعادة التأجير

- أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية في شهر أيلول ٢٠٢٢ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، والتي توضح كيفية قياس الالتزام الخاص بالإيجار بعد ذلك في عمليات البيع وإعادة الإيجار التي تستوفي متطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) ليتم معالجتها كعملية بيع.

✓ تم تطبيق هذا المعيار اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤، ولم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) ترتيبات تمويل الموردين

- أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية في شهر أيار ٢٠٢٣ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٧)، تطلب من الكيانات تقديم معلومات نوعية وكمية حول الترتيبات المالية مع الموردين.

✓ تم تطبيق هذا المعيار اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤، ولم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

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 أيلول ٢٠٢٤	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.

٣) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ دينار	٣٠ أيلول ٢٠٢٤ دينار
١ ٠٠٠	١ ٠٠٠
١ ١٧٤ ٢٨٥	١ ٠٢٧ ٢١٦
١ ١٧٥ ٢٨٥	١ ٠٢٨ ٢١٦

نقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك

المجموعة الصناعية التجارية الزراعية - الانتاج (شركة قابضة)
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير المدققة)

٤) ذمم مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤
دينار	دينار
٢٠٦١ ٢٧١	٢٧٧٩ ٧٥٥
١٧٠ ٢٦	٣٠ ٣١١
١٢٠ ٧٦٠	١١٧ ٠٦٤
٣٨٠ ٧٩٢	١١٦٢ ٨٨٦
٢٥٧٩ ٨٤٩	٤٠٩٠ ٠١٦
(٦٦٩ ٨٢٦)	(٦٦٩ ٨٢٦)
١٩١٠ ٠٢٣	٣٤٢٠ ١٩٠

ذمم مدينة محلية
ذمم موظفين
ذمم صندوق ادخار موظفين
ذمم تصدير

ينزل: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

٥) المخزون

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤
دينار	دينار
٢٦٩١ ٢٤٦	٢٧٢٠ ٢٤٠
٢٧٢ ٦٤٣	٦٨٢ ٦٣٣
٢٠٥ ٧٢١	١٨٥ ٥٠٠
١١٨ ٣٩٠	٦٩ ٢٥٩
٣٢٨٨ ٠٠٠	٣٦٥٧ ٦٣٢
(٢٢٢ ٦٤٨)	(٢٢٢ ٦٤٨)
٣٠٦٥ ٣٥٢	٣٤٣٤ ٩٨٤

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

٦) أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤
دينار	دينار
١٣٩ ٧٤٤	١٣٦ ٦٣٥
٢٣ ٠٠٤	١٨ ٦٠٥
٨١٥ ١٢٠	٩٦٩ ٠٨٥
٩٣ ١٧٠	١٩٩ ٢٣٢
١٠٧١ ٠٣٨	١٣٢٣ ٥٥٧

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 ٢٠٢٤ بمبلغ ٩٤ ٨٦٨ دينار.

٨) أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤
دينار	دينار
٢١١ ٢٩٠	٢٦٢ ٢٠٧
٢٨ ٥٠٠	٦٠ ٠٠٠
٠٠٠	٢ ٩١٥
٢٥ ٠٠٠	٠٠٠
٢٦٤ ٧٩٠	٣٢٥ ١٢٢

أرباح مساهمين غير مدفوعة
مصاريف مستحقة
ضريبة دخل الموظفين وأمانات الضمان
أخرى

٩) مشاريع تحت التنفيذ

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٢٤ دينار
...	...
...	١٧٦ ٤٣٣
...	٩٧ ٢٤٢
...	٢٧٣ ٦٧٥

مشاريع تحت التنفيذ في بداية الفترة / السنة
أضافات خلال الفترة / السنة
تحويلات من الممتلكات والمعدات
مشاريع تحت التنفيذ في نهاية الفترة / السنة

١٠) 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 صناعاته صابون التواليت وصناعاته منظفات كيمياوية جافه وصناعة المنظفات الكيماوية السائلة.

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

ب - معلومات عن التوزيع الجغرافي

يتم تنظيم أعمال المجموعة لأغراض إدارية الى قطاعين أعمال جغرافية (محلي وخارجي)، وفيما يلي معلومات عن أعمال المجموعة موزعة حسب القطاع الجغرافي للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣، ٢٠٢٤.

٣٠ أيلول ٢٠٢٣ دينار	٣٠ أيلول ٢٠٢٤ دينار
١١ ١٣٣ ٢٢٣	١٠ ٤٢٨ ٧٤٥
١٠ ٩٧١ ٧٩٤	١١ ٣٨١ ٧٠٠
٢٢ ١٠٥ ٠١٧	٢١ ٨١٠ ٤٤٥

مبيعات محلية
مبيعات التصدير

١١) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة قائمة المركز المالي المدققة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣، 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 ٢٠٢٣. تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية المقارنة لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على ربح الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ وحقوق الملكية لسنة ٢٠٢٣.

**Industrial Commercial & Agricultural Group
(Holding Company) / ALENTAJ
Public Shareholding Company
Condensed consolidated interim financial statements
(unaudited)
30 September 2024**

INDUSTRIAL COMMERCIAL & AGRICULTURAL GROUP (HOLDING COMPANY) ALENTAJ
PUBLIC SHAREHOLDER COMPANY
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
PUBLIC SHAREHOLDERING 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 2024, 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
19 October 2024**

**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 2024 (UNAUDITED)

		30 September 2024	31 December 2023
	Notes	JD	JD
Assets			
Current Assets			Audited
Cash and cash equivalents	3	1 028 216	1 175 285
Checks under collection		3 360 380	3 247 807
Financial assets at amortized cost		7 000 000	6 500 000
Accounts receivable	4	3 420 190	1 910 023
Inventory	5	3 434 984	3 065 352
Other debit balances	6	1 323 557	1 071 038
Project under construction	9	273 675	-
Total Current Assets		19 841 002	16 969 505
Non-Current Assets			
Property, plant and equipment's	7	13 631 599	14 180 835
Total Non-Current Assets		13 631 599	14 180 835
Total Assets		33 472 601	31 150 340
Liabilities and Equity			
Current Liabilities			
Accounts payable		4 328 573	1 569 520
Notes payable - Short term		8 743 723	9 107 635
Other credit balances	8	325 122	264 790
Income tax and national contribution provision		87 965	171 688
Total Current Liabilities		13 485 383	11 113 633
Non-Current Liabilities			
Notes payable - long term		148 531	246 026
Total Liabilities		13 633 914	11 359 659
Equity			
Share capital		14 956 389	14 956 389
Statutory reserve		3 931 660	3 931 660
Retained Earning		950 638	902 632
Total Equity		19 838 687	19 790 681
Total Liabilities and Equity		33 472 601	31 150 340

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 2024 (UNAUDITED)

	For the three- months period ended		For the nine-months period ended	
	30 September 2024 JD	30 September 2023 JD	30 September 2024 JD	30 September 2023 JD
Sales	8 816 370	8 290 842	21 810 445	22 105 017
Cost of sales	(8 028 201)	(7 457 539)	(19 585 405)	(20 364 721)
Gross profit	788 169	833 303	2 225 040	1 740 296
Selling and distribution expenses	(223 287)	(226 154)	(654 962)	(610 764)
General and administrative expenses	(149 691)	(192 565)	(527 891)	(565 200)
Finance cost	(130 087)	(63 956)	(284 218)	(211 096)
Other revenue	252	1 481	196 301	57 447
Profit for the period before tax	285 356	352 109	954 270	410 683
Provision for income tax and national contribution	(11 445)	(82 137)	(158 445)	(89 128)
Profit and comprehensive income for the period after tax	273 911	269 972	795 825	321 555
Basic and diluted profit per share for the period	JD 0.018	JD 0.018	JD 0.053	JD 0.021

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 2024 (UNAUDITED)

	Share capital JD	Statutory Reserve JD	Retained Earnings JD	Total JD
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
31 December 2023	14 956 389	3 931 660	902 632	19 790 681
Dividend	-	-	(747 819)	(747 819)
Total comprehensive profit for the period	-	-	795 825	795 825
30 September 2024	14 956 389	3 931 660	950 638	19 838 687

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 2024 (UNAUDITED)

	Notes	30 September 2024 JD	30 September 2023 JD
<u>Operating activities</u>			
Profit for the period before tax		954 270	410 683
Adjustments:			
Depreciation		541 323	414 297
Profit from sales of property plant and equipment		(661)	-
Finance cost		284 218	211 096
Changes in operating assets and liabilities			
Accounts receivable		(1 510 167)	1 521 783
Inventories		(369 632)	148 096
Other debit balances		(252 519)	(132 176)
Checks under collection		(112 573)	574 132
Accounts payables		2 759 053	594 246
Other credit balances		60 332	102 013
Income tax paid		(242 168)	(106 503)
Net cash flows from operating activities		2 111 476	3 737 667
<u>Investing activities</u>			
Financial assets at amortized cost		(500 000)	(2 320 000)
Financial assets at fair value through other comprehensive income		-	316
Purchase of property plant and equipment	7	(94 868)	(222 271)
Proceeds from sales of property plant and equipment		6 200	-
Projects under construction	9	(176 433)	-
Net cash flows used in investing activities		(765 101)	(2 541 955)
<u>Financing activities</u>			
Dividend		(747 819)	(747 819)
Notes payable		(461 407)	670 757
Finance cost paid		(284 218)	(211 096)
Net cash used in financing activities		(1 493 444)	(288 158)
Net change in cash and cash equivalents		(147 069)	907 554
Cash and cash equivalents at the beginning for the period		1 175 285	415 622
Cash and cash equivalents at the ending for the period	3	1 028 216	1 323 176

The accompanying notes are an integral part of these condensed consolidated interim financial statements
(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 2024.

Dividends

The general assembly of industrial commercial & agricultural group (holding company) alentaj in its ordinary meeting held on 23 April 2024, approved the recommendation of company board of directors to distribute 5% of share capital.

The accompanying condensed consolidated interim financial statements was approved by the group management on 19 October 2024.

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 2023. In addition, the results of the Groups operations for the nine months ended 30 September 2024 do not necessarily represent indications of the expected results for the year ending 31 December 2024, and do not contain the appropriation of the profit of the current period, which is usually performed at year end.

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

Changes in accounting policies

The accounting policies 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, 2023. except for the adoption of the following:

IAS 1 Classification of Liabilities as Current or Non-current

- On 31 October 2022, the IASB issued 'Non-current Liabilities with Covenants (Amendments to IAS 1)' to clarify how conditions with which an entity must comply within twelve months after the reporting period affect the classification of a liability.
- The amendments are effective for annual periods beginning on or after 1 January 2024, and did not have a significant effect on the Company consolidated financial statements.

IFRS 16 Lease Liability in a Sale and Leaseback

- On 22 September 2022, the IASB issued 'Lease Liability in a Sale and Leaseback (Amendments to IFRS 16)' with amendments that clarify how a seller-lessee subsequently measures sale and leaseback transactions that satisfy the requirements in IFRS 15 to be accounted for as a sale.
- The amendments are effective for annual periods beginning on or after 1 January 2024, and did not have a significant effect on the Company consolidated financial statements.

IAS 7 AND IFRS 7 Supplier Finance Arrangements

- On 25 May 2023, the IASB issued 'Supplier Finance Arrangements (Amendments to IAS 7 and IFRS 7)' that ask entities to provide qualitative and quantitative information about supplier finance arrangements.
- The amendments are effective for reporting periods beginning on or after 1 January 2024, and did not have a significant effect on the Company consolidated financial statements.

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	Principle activity	Ownership percentage 30 September 2024	country Incorporation
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 2024 (UNAUDITED)

3) Cash and cash equivalents

	30 September 2024	31 December 2023
	JD	JD
Cash on hands	1 000	1 000
Cash at banks	1 027 216	1 174 285
	1 028 216	1 175 285

4) Accounts receivable

	30 September 2024	31 December 2023
	JD	JD
Local Trade receivables	2 779 755	2 061 271
Employees receivables	30 311	17 026
Employees saving fund	117 064	120 760
Exports receivables	1 162 886	380 792
	4 090 016	2 579 849
Less: Expected credit loss provision	(669 826)	(669 826)
	3 420 190	1 910 023

5) Inventory

	30 September 2024	31 December 2023
	JD	JD
Packing and wrapping row materials	2 720 240	2 691 246
Finished goods	682 633	272 643
Spare parts	185 500	205 721
Fuels and general materials	69 259	118 390
Total	3 657 632	3 288 000
Provision for slow moving goods	(222 648)	(222 648)
	3 434 984	3 065 352

6) Other debit balances

	30 September 2024	31 December 2023
	JD	JD
Refundable deposits and cash margins	136 635	139 744
Prepaid expenses	18 605	23 004
Sales tax deposit (net)	969 085	815 120
Letters of credit and goods in transit	199 232	93 170
	1 323 557	1 071 038

7) Property, Plant and equipment's

The addition of property, plant and equipment for the period ended 30 September 2024 amounted 94 868 JD.

8) Other credit balances

	30 September 2024	31 December 2023
	JD	JD
Unpaid shareholders' dividends	262 207	211 290
Accrued expenses	60 000	28 500
Employee Income Tax and Security deposit	2 915	-
Others	-	25 000
	325 122	264 790

9) Project under construction

	30 September 2024 JD	31 December 2023 JD
Beginning balance of period / year	-	-
Additions of period / year	176 433	-
Transfer from Property, plant and equipment's	97 242	-
	273 675	-

10) 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.

	30 September 2024 JD	30 September 2023 JD
Local Sales	10 428 745	11 133 223
Export Sales	11 381 700	10 971 794
	21 810 445	22 105 017

11) Comparative figures

Some of the comparative figures for the year 2023 have been reclassified to correspond with the period ended 30 September 2024 presentation and it did not result in any change to the equity and the last period's operating results.