

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

صفحة	
٣	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٤	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير المدققة)
٥	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير المدققة)
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير المدققة)
٧	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير المدققة)
٨ - ١١	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ حزيران 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 حزيران ٢٠٢٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران 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 المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

المجموعة المهنية العربية

نسيم شاهين

إجازة رقم ٨١٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في ٣٠ تموز ٢٠٢٣



THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

Lead sponsors



RSM Jordan is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		الموجودات المتداولة
٤١٥ ٦٢٢	٥٦٨ ١٠٧	٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣ ٧٩٨ ٩٥٩	٣ ٦٩١ ٥٥٧		شيكات برسم التحصيل
١ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠		موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٣ ٣٣٠ ٥٢٥	٢ ٦٩٤ ٢٠٥	٤	ذمم مدينة
٤ ٣٦٣ ٨٧٩	٣ ٥٩٢ ٠٣٤	٥	المخزون
١ ٠٣٥ ٩١٤	١ ٢٧٠ ٦٩٥	٦	أرصدة مدينة أخرى
١٤ ٤٤٤ ٨٩٩	١٤ ٣١٦ ٥٩٨		مجموع الموجودات المتداولة
١٤ ٥٠٨ ٦٤٥	١٤ ٤٠٢ ٦٨١	٧	موجودات غير متداولة
٣١٦	٠٠٠		ممتلكات ومعدات
١٤ ٥٠٨ ٩٦١	١٤ ٤٠٢ ٦٨١		موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
٢٨ ٩٥٣ ٨٦٠	٢٨ ٧١٩ ٢٧٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٢ ٢٣٧ ٥١٥	٢ ٥٦٧ ٧٤١		ذمم دائنة
٦ ٤٩٧ ٧٧٢	٦ ٧١٦ ٠٩٩		أوراق دفع قصيرة الأجل
١٩٢ ٨٧٦	٢١٩ ٣٥٥	٨	أرصدة دائنة أخرى
٩٩ ٥١٢	٠٠٠		مخصص ضريبة دخل
٩ ٠٢٧ ٦٧٥	٩ ٥٠٣ ١٩٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٥٣ ٤٧٠	٢٣٩ ٦٠٥		مطلوبات غير متداولة
٩ ٢٨١ ١٤٥	٩ ٧٤٢ ٨٠٠		أوراق دفع طويلة الأجل
			مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
١٤ ٩٥٦ ٣٨٩	١٤ ٩٥٦ ٣٨٩		رأس المال
٣ ٨١٧ ٦٥٣	٣ ٨١٧ ٦٥٣		احتياطي إجباري
٨٩٨ ٦٧٣	٢٠٢ ٤٣٧		الأرباح المدورة
١٩ ٦٧٢ ٧١٥	١٨ ٩٧٦ ٤٧٩		مجموع حقوق الملكية
٢٨ ٩٥٣ ٨٦٠	٢٨ ٧١٩ ٢٧٩		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 حزيران ٢٠٢٣ (غير المدققة)

للسنة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٥.٨٨.٦٢٠	١٣.٨١٤.١٧٥	٧.٩٨٠.٥٢٨	٦.٤٧٦.٤٩٥	المبيعات
(١٣.٦٥١.١٦٦)	(١٢.٩٠٧.١٨٢)	(٧.١٤٦.٢٤٠)	(٦.٠٥٩.١٢٩)	كافة المبيعات
١.٤٣٧.٤٥٤	٩.٦٩٩.٩٩٣	٨٣٤.٢٨٨	٤١٧.٣٦٦	مجموع الربح
(٤٦٨.٩٤٦)	(٣٨٤.٦١٠)	(٣٥٥.٨٣٦)	(١٧٩.٤٧٠)	مصارييف بيع وتوزيع
(٤٤٢.٣٧٣)	(٣٧٢.٦٣٥)	(٢٧٢.٦٣٤)	(٢٠٤.٢٠٠)	مصارييف إدارية
(١٢٧.٨٤٤)	(١٤٧.١٤٠)	(٦٧.١٤٩)	(٧١.٨٧٣)	مصارييف التمويل
٤٣.٦٤٠	٥٥.٩٦٦	٣٥.٦١٧	٥٢.٧١٦	أيرادات أخرى
٤٤١.٩٣١	٥٨.٥٧٤	١٧٤.٢٨٦	١٤.٥٣٩	الربح والدخل الشامل للفترة قبل الضريبة
٠٠٠	(٦.٩٩١)	٠٠٠	(٦.٩٩١)	مصروف ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية
٤٤١.٩٣١	٥١.٥٨٣	١٧٤.٢٨٦	٧.٥٤٨	الربح والدخل الشامل للفترة بعد الضريبة
٠.٠٣٠ دينار	٠.٠٠٣ دينار	٠.٠١٢ 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 حزيران ٢٠٢٣ (غير المدققة)

رأس المال	احتياطي إجباري	الأرباح المدورة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٤ ٩٥٦ ٣٨٩	٣ ٧٣٩ ٤٣٩	١ ٢٢١ ٨٧٧	١٩ ٩١٧ ٧٠٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢١
...	...	(٧٤٧ ٨١٩)	(٧٤٧ ٨١٩)	توزيع ارباح
...	...	٤٤١ ٩٣١	٤٤١ ٩٣١	الدخل الشامل للفترة
١٤ ٩٥٦ ٣٨٩	٣ ٧٣٩ ٤٣٩	٩١٥ ٩٨٩	١٩ ٦١١ ٨١٧	٣٠ حزيران ٢٠٢٢
١٤ ٩٥٦ ٣٨٩	٣ ٨١٧ ٦٥٣	٨٩٨ ٦٧٣	١٩ ٦٧٢ ٧١٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
...	...	(٧٤٧ ٨١٩)	(٧٤٧ ٨١٩)	توزيع ارباح
...	...	٥١ ٥٨٣	٥١ ٥٨٣	الدخل الشامل للفترة
١٤ ٩٥٦ ٣٨٩	٣ ٨١٧ ٦٥٣	٢٠٢ ٤٣٧	١٨ ٩٧٦ ٤٧٩	٣٠ حزيران 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 حزيران ٢٠٢٣ (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٢ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٢٣ دينار	إيضاحات	
٤٤١ ٩٣١	٥٨ ٥٧٤		الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة قبل الضريبة
٣٣٠ ٦٧٦	٢٤٤ ٠٥٨		تعديلات:
١٢٧ ٨٤٤	١٤٧ ١٤٠		الاستهلاكات
			مصاريف التمويل
			التغير في الموجودات والمطلوبات
(١ ٨٩٤ ٠٢٠)	٦٣٦ ٣٢٠		ذمم مدينة
(١ ٣٥٨ ٩٩٢)	٧٧١ ٨٤٥		المخزون
٢٤٧ ٣٣٧	(٢٣٤ ٧٨١)		أرصدة مدينة أخرى
...	١٠٧ ٤٠٢		شيكات برسم التحصيل
...	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)		موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٢٦٨ ٨٢٩	٣٣٠ ٢٢٦		ذمم دائنة
(١٢ ٦٠٨)	٢٦ ٤٧٩		أرصدة دائنة أخرى
...	(٩٩ ٥١٢)		مخصص ضريبة الدخل
...	(٦ ٩٩١)		ضريبة دخل مدفوعة
(١ ٨٤٩ ٠٠٣)	٩٨٠ ٧٦٠		صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١٠ ٩٢٠)	(١٣٨ ٠٩٤)		شراء ممتلكات ومعدات
...	٣١٦		موجودات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
(١٠ ٩٢٠)	(١٣٧ ٧٧٨)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٧٤٧ ٨١٩)	(٧٤٧ ٨١٩)		توزيعات أرباح
(١٢٧ ٨٤٤)	(١٤٧ ١٤٠)		مصاريف التمويل
(٢٥٤ ٩٤٢)	٢٠٤ ٤٦٢		أوراق دفع
(١ ١٣٠ ٦٠٥)	(٦٩٠ ٤٩٧)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢ ٩٩٠ ٥٢٨)	١٥٢ ٤٨٥		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٩ ٩٦٤ ٣٨١	٤١٥ ٦٢٢		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٦ ٩٧٣ ٨٥٣	٥٦٨ ١٠٧	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 حزيران ٢٠٢٣.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل إدارة المجموعة بتاريخ ٣٠ تموز 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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. أن 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 اذاً 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 الإلزامي.

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 حزيران ٢٠٢٣ (غير المدققة)

٣) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣
دينار	دينار
٢.٠٠٠	٢.٠٠٠
٤١٣.٦٢٢	٥٦٦.١٠٧
٤١٥.٦٢٢	٥٦٨.١٠٧

نقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك

٤) ذمم مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣
دينار	دينار
٢.٥٩٣.١٦٠	٢.٢٧٩.١٩١
١٢.٦٩٣	٢١.٢٢٠
١٢٤.٤٥٦	١٢٠.٧٦٠
١.٢٦٢.٦٤٩	٩٣٥.٤٦٧
٣.٩٩٢.٩٥٨	٣.٣٥٦.٦٣٨
(٦٦٢.٤٣٣)	(٦٦٢.٤٣٣)
٣.٣٣٠.٥٢٥	٢.٦٩٤.٢٠٥

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

٥) المخزون

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣
دينار	دينار
٣.١٦٢.٧٢٨	٢.٨٠٨.٥٦٤
١.١٦٥.٩٥٦	٧١٨.٣٨٣
١٦٨.٠٨٩	١٩٩.٥٨٥
٨٩.٧٥٤	٨٨.١٥٠
٤.٥٨٦.٥٢٧	٣.٨١٤.٦٨٢
(٢٢٢.٦٤٨)	(٢٢٢.٦٤٨)
٤.٣٦٣.٨٧٩	٣.٥٩٢.٠٣٤

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

٦) أرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣
دينار	دينار
١٣٨.٣٩٤	١٣٩.٦٤٣
١١.٧٠٠	٣٩.٧٠٠
٣٨٨.١٢٧	٧٠٢.٦٣٤
٤٩٧.٦٩٣	٣٨٨.٧١٨
١.٠٣٥.٩١٤	١.٢٧٠.٦٩٥

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 حزيران ٢٠٢٣ بمبلغ ١٣٨.٠٩٤ دينار.

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

٨) أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣
دينار	دينار
١٨٣ ٢٦٥	٢١٦ ٤٩١
٧ ٠٠٠	٠٠٠
٢ ٦١١	٢ ٨٦٤
١٩٢ ٨٧٦	٢١٩ ٣٥٥

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 صنائه صابون التواليت وصنائه منظفات كيمياويه جافه وصناعة المنظفات الكيماوية السائلة.

التجارة: تشمل تجارة الجملة في المواد الكيماوية وتجاره 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 حزيران ٢٠٢٣

٣٠ حزيران ٢٠٢٣
دينار
٧ ٠٧٠ ٢٣٥
٦ ٧٤٣ ٩٤٠
١٣ ٨١٤ ١٧٥

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

**Industrial Commercial & Agricultural Group
(Holding Company) Alentaj
Public Shaerholder Company
Condensed Consolidated Interim Financial Statements (Unaudited)
30 June 2023 (Unaudited)**

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 SHAREHOLDING COMPANY
EL-MAFRIQ - JORDAN**

Introduction

We have reviewed the accompanying condensed consolidated interim statement of financial position of Industrial Commercial & Agricultural Public Group as at 30 JUNE 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 condensed consolidated Interim Financial Statement Performed by the Independent Auditor of the Entity". A review of condensed consolidated 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 consolidated interim financial information is not prepared, in all material respects, in accordance with International Accounting Standard (34) relating to interim financial reporting.

**Amman – Jordan
30 July 2023**

**Nasim Shahin
License No. 812**



THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

Lead sponsors



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

		30 June 2023 JD	31 December 2022 JD
Assets	Notes		
Current Assets			Audited
Cash and cash equivalents	3	568 107	415 622
Checks under collection		3 691 557	3 798 959
Financial assets at amortized cost		2 500 000	1 500 000
Accounts receivable	4	2 694 205	3 330 525
Inventory	5	3 592 034	4 363 879
Other debit balances	6	1 270 695	1 035 914
Total Current Assets		14 316 598	14 444 899
Non-Current Assets			
Property, plant and equipment's	7	14 402 681	14 508 645
Financial assets at fair value through other comprehensive income		-	316
Total Non-Current Assets		14 402 681	14 508 961
Total Assets		28 719 279	28 953 860
Liabilities and Equity			
Current Liabilities			
Accounts payable		2 567 741	2 237 515
Short term Notes payable		6 716 099	6 497 772
Other credit balances	8	219 355	192 876
Income tax and national contribution provision		-	99 512
Total Current Liabilities		9 503 195	9 027 675
Non-Current Liabilities			
long term Notes payable		239 605	253 470
Total Liabilities		9 742 800	9 281 145
Equity			
Share capital		14 956 389	14 956 389
Statutory reserve		3 817 653	3 817 653
Retained Earning		202 437	898 673
Total Equity		18 976 479	19 672 715
Total Liabilities and Equity		28 719 279	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 JUNE 2023 (UNAUDITED)

	For the three- months period ended		For the six-months period ended	
	30 June 2023 JD	30 June 2022 JD	30 June 2023 JD	30 June 2022 JD
Sales	6 476 495	7 980 528	13 814 175	15 088 620
Cost of sales	(6 059 129)	(7 146 240)	(12 907 182)	(13 651 166)
Gross profit	417 366	834 288	906 993	1 437 454
Selling and distribution expenses	(179 470)	(355 836)	(384 610)	(468 946)
General and administrative expenses	(204 200)	(272 634)	(372 635)	(442 373)
Finance cost	(71 873)	(67 149)	(147 140)	(127 844)
Other revenue	52 716	35 617	55 966	43 640
Profit and comprehensive income before tax	14 539	174 286	58 574	441 931
Income tax and national contribution	(6 991)	-	(6 991)	-
Profit and comprehensive income after tax	7 548	174 286	51 583	441 931
Basic and diluted profit per share for the period	0.0005 JD	0.012 JD	0.003 JD	0.030 JD

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 JUNE 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	-	-	441 931	441 931
30 June 2022	14 956 389	3 739 439	915 989	19 611 817
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	-	-	51 583	51 583
30 June 2023	14 956 389	3 817 653	202 437	18 976 479

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 JUNE 2023 (UNAUDITED)

	Notes	30 June 2023 JD	30 June 2022 JD
Operating activities			
Profit for the period before tax		58 574	441 931
Adjustments:			
Depreciation		244 058	330 676
Finance cost		147 140	127 844
Changes in operating assets and liabilities			
Accounts receivable		636 320	(1 894 020)
Inventories		771 845	(1 358 992)
Other debit balances		(234 781)	247 337
Checks under collection		107 402	-
Financial assets at amortized cost		(1 000 000)	-
Accounts payables		330 226	268 829
Other credit balances		26 479	(12 608)
Income tax and national contribution provision		(99 512)	-
Income tax paid		(6 991)	-
Net cash flows from (used in) operating activities		980 760	(1 849 003)
Investing activities			
Purchase of property plant and equipment		(138 094)	(10 920)
Financial assets at fair value through other comprehensive income		316	-
Net cash flows used in investing activities		(137 778)	(10 920)
Financing activities			
Dividend		(747 819)	(747 819)
Finance cost paid		(147 140)	(127 844)
Notes payable		204 462	(254 942)
Net cash used in financing activities		(690 497)	(1 130 605)
Net change in cash and cash equivalents		152 485	(2 990 528)
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	568 107	6 973 853

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 June 2023.

The accompanying condensed consolidated interim financial statements was approved by the group management on 30 July 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 six months ended 30 June 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. except for the adoption of the following new standards effective as of 1 January 2023:

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.

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 January 1, 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:

	Capital	Principle activity	Ownership percentage 30 June 2023	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 JUNE 2023 (UNAUDITED)

3) Cash and cash equivalents

	30 June 2023 JD	31 December 2022 JD
Cash on hands	2 000	2 000
Cash at banks	566 107	413 622
	568 107	415 622

4) Accounts receivable

	30 June 2023 JD	31 December 2022 JD
Local Trade receivables	2 279 191	2 593 160
Employees receivables	21 220	12 693
Employees saving fund	120 760	124 456
Exports receivables	935 467	1 262 649
	3 356 638	3 992 958
Less: Expected credit loss provision	(662 433)	(662 433)
	2 694 205	3 330 525

5) Inventory

	30 June 2023 JD	31 December 2022 JD
Packing and wrapping raw materials	2 808 564	3 162 728
Finished goods	718 383	1 165 956
Spare parts	199 585	168 089
Fuels and general materials	88 150	89 754
Total	3 814 682	4 586 527
Provision for slow moving goods	(222 648)	(222 648)
	3 592 034	4 363 879

6) Other debit balances

	30 June 2023 JD	31 December 2022 JD
Refundable deposits and cash margins	139 643	138 394
Prepaid expenses	39 700	11 700
Sales tax deposit (net)	702 634	388 127
Letters of credit and goods in transit	388 718	497 693
	1 270 695	1 035 914

7) Property, Plant and equipment's

The addition of property, plant and equipment for the period ended 30 June 2023 amounted 138 094 JD.

8) Other credit balances

	30 June 2023 JD	31 December 2022 JD
Unpaid shareholders' dividends	216 491	183 265
Accrued expenses	-	7 000
Employee Income Tax and Security deposit	2 864	2 611
	219 355	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 June 2023 presentation and it did not result in any change to the equity and the last period's operating results.