

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٧

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
شركة مساهمة عامة محدودة

فهرس

صفحة

- ٢ - تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
- ٣ - بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧
- ٤ - بيان الدخل المرحلي الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧
- ٥ - بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧
- ٦ - بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧
- ٧ - بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧
- ٨ - ١٤ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة



Grant Thornton
An instinct for growth™

المهنيون العرب

اعضاء في جرانت ثورنتون العالمية
صندوق بريد : ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن
تلفون : ٦ ٥١٥١ ١٢٥ (٩٦٢)
فاكس : ٦ ٥١٥١ ١٢٤ (٩٦٢)
البريد الإلكتروني : arabprof@gtjordan.com

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة مجمع الضليل الصناعي العقاري المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وكلاً من بيان الدخل المرحلي الموحد وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريراً حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

إبراهيم خمودة (إجازة ٦٠٦)
المهنيون العرب
(أعضاء في جرانت ثورنتون)

عمان في ٣٠ تموز ٢٠١٧



المهنيون العرب
Grant Thornton

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
١,٣٢٣,٨٢٣	١,٢٢٥,٤٩٤	ممتلكات ومعدات
٤٠,٣٢٨,٣٧١	٤٢,١٧٩,١٩٤	إستثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
٣,٥٥١,٥٩٦	٣,٠٥١,٤٠٦	شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل
٤٥,٢٠٣,٧٩٠	٤٦,٤٥٦,٠٩٤	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
٢٠٧,٤٠٦	٢١١,٧٢٢	أرصدة مدينة أخرى
٣٤٦,٣١٢	٢,١٢١,٢٨٦	ذمم مدينة
٣٨٥,٤٢٤	٦٧٤,٠٢٧	شيكات برسم التحصيل قصيرة الأجل
٤٠٠,٧٠٤	٣٣١,٣٧٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٣٤,٦٩٠	٣٤,٦٩٠	أوراق قبض
٥٧٤,٩٣١	٥٦٨,٠١٣	النقد وما في حكمه
١,٩٤٩,٤٦٧	٣,٩٤١,١١١	مجموع الموجودات المتداولة
٤٧,١٥٣,٢٥٧	٥٠,٣٩٧,٢٠٥	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
٢,٠٥٢,٢٥٢	٢,٠٥٢,٢٥٢	علاوة إصدار
٤٣١,٧٥٦	٤٣١,٧٥٦	إحتياطي إجباري
١٥,٩٦٠,٥٤٦	١٥,٨٠١,٣١٥	مكاسب فروقات تقييم ناتجة عن الدمج
(١,٩٣٤,٠٩٧)	(١,٤٨٨,٩٧٨)	خسائر متراكمة
٣٧,٥١٠,٤٥٧	٣٧,٧٩٦,٣٤٥	مجموع حقوق مساهمي الشركة
(٣٣,٥٠٨)	(٧٣,٥٤٩)	حقوق غير المسيطرين
٣٧,٤٧٦,٩٤٩	٣٧,٧٢٢,٧٩٦	مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
٤,٢٨٤,٨٧٤	٥,٧٥٩,٤٨٨	إيرادات مؤجلة طويلة الأجل
١,٩٠٠,٧٥٠	١,٧٩٩,٢٨٧	قروض طويلة الأجل
٦,١٨٥,٦٢٤	٧,٥٥٨,٧٧٥	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة
٣٨٦,٤٤٣	٣٨٦,٢٩٣	أرصدة دائنة أخرى
٤٣,٢١٤	٤٣,٢١٤	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٣٣٨,٩٠٣	١,٧٦٨,٧٩٢	ذمم دائنة وشيكات آجلة
١,٧٨١,٤١٢	٢,٠٠٣,٧١٩	إيرادات مؤجلة قصيرة الأجل
٦٦٢,٨٤٧	٦٣٨,٦١٨	قروض قصيرة الأجل
٢٧٧,٨٦٥	٢٧٤,٩٩٨	تسهيلات إنتمانية
٣,٤٩٠,٦٨٤	٥,١١٥,٦٣٤	مجموع المطلوبات المتداولة
٩,٦٧٦,٣٠٨	١٢,٦٧٤,٤٠٩	مجموع المطلوبات
٤٧,١٥٣,٢٥٧	٥٠,٣٩٧,٢٠٥	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل المرحلي الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
٦٥٢,٩٤٣	٧٩٩,٣٣٩	٣٥١,٧٥٩	٤٠٤,٣٣١	إيرادات إيجارات أبنية
٩٥,٧٣٤	٦٨,٧٧٨	٥٧,٦٧٧	٤٢,٠٢٩	صافي إيرادات بدل خدمات وأخرى
(٨٢,١٠٢)	(٩٩,٣٢٧)	(٤٣,٧٥٨)	(٤٩,٦٧٩)	استهلاك مباني مؤجرة
(٨٨,٧٣٧)	(٧٨,٩٧٨)	(٤٦,١٧٧)	(٣٩,٤٨٤)	مصاريف تشغيلية
٥٧٧,٨٣٨	٦٨٩,٨١٢	٣١٩,٥٠١	٣٥٧,١٩٧	صافي الربح التشغيلي
(٢٩١,٥٠٧)	(٢٢٤,٣٠٣)	(١٥٠,٠٧١)	(١١١,٧٩٨)	مصاريف إدارية
(١٢٠,٨٥٥)	(١٢٢,٨٧٧)	(٧٠,٢٦٣)	(٦٣,٥٧٠)	مصاريف تمويل
-	٢٠,٠٠٠	-	-	رد مخصص ذمم إنتفت الحاجة إليه
(١,٦٧٩)	٧٩,٩١١	(١,٦٧٩)	٧٩,٩١١	إيرادات أخرى
١١٠,٩٧٧	(٣,٧١٥)	٦٥,٨٧٩	(٣,٧١٥)	(خسائر) أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٤٣,٢٠٨	(٣٣,٧٥٠)	٨٠,٩١٥	(١٠,١٧٩)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٣١٧,٩٨٢	٤٠٥,٠٧٨	٢٤٤,٢٨٢	٢٤٧,٨٤٦	ربح الفترة
ويعود الى:				
٣٦٢,٣٥١	٤٤٥,١١٩	٢٦٧,٣٧١	٢٦٧,٨٢٠	مساهمي الشركة
(٤٤,٣٦٩)	(٤٠,٠٤١)	(٢٣,٠٨٩)	(١٩,٩٧٤)	حقوق غير المسيطرين
٣١٧,٩٨٢	٤٠٥,٠٧٨	٢٤٤,٢٨٢	٢٤٧,٨٤٦	
٠,٠١٧	٠,٠٢١	٠,٠١٣	٠,٠١٣	حصة السهم الأساسية من ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
٣١٧,٩٨٢	٤٠٥,٠٧٨	٢٤٤,٢٨٢	٢٤٧,٨٤٦	ربح الفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى
١٤,٣٢٢	-	٩,٣٤٠	-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بيان الدخل الشامل
٣٣٢,٣٠٤	٤٠٥,٠٧٨	٢٥٣,٦٢٢	٢٤٧,٨٤٦	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣٧٦,٦٧٣	٤٤٥,١١٩	٢٧٦,٧١١	٢٦٧,٨٢٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة يعود إلى
(٤٤,٣٦٩)	(٤٠,٠٤١)	(٢٣,٠٨٩)	(١٩,٩٧٤)	مساهمي الشركة
٣٣٢,٣٠٤	٤٠٥,٠٧٨	٢٥٣,٦٢٢	٢٤٧,٨٤٦	حقوق غير المسيطرين

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

رأس المال المدفوع	علاوة إصدار	احتياطي إجباري	مكاسب فروقات التقييم الناتجة عن الدمج	التغير المتراكم في القيمة العادلة	خسائر متراكمة	مجموع حقوق المساهمين	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٥٢,٢٥٢	٤٣١,٧٥٦	١٥,٩٦٠,٥٤٦	-	(١,٩٣٤,٠٩٧)	٣٧,٥١٠,٤٥٧	(٣٣,٥٠٨)	٣٧,٤٧٦,٩٤٩
-	-	-	-	-	٤٤٥,١١٩	٤٤٥,١١٩	(٤٠,٠٤١)	٤٠٥,٠٧٨
-	-	-	(١٥٩,٢٣١)	-	-	(١٥٩,٢٣١)	-	(١٥٩,٢٣١)
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٥٢,٢٥٢	٤٣١,٧٥٦	١٥,٨٠١,٣١٥	-	(١,٤٨٨,٩٧٨)	٣٧,٧٩٦,٣٤٥	(٧٣,٥٤٩)	٣٧,٧٢٢,٧٩٦
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٥٢,٢٥٢	٣٥١,٣٦٣	١٥,٩٦٠,٥٤٦	(٥٩,٧٢٠)	(٢,٦٠٥,٢٩٢)	٣٦,٦٩٩,١٤٩	٤٨,٤١٤	٣٦,٧٤٧,٥٦٣
-	-	-	-	١٤,٣٢٢	٣٦٢,٣٥١	٣٧٦,٦٧٣	(٤٤,٣٦٩)	٣٣٢,٣٠٤
-	-	-	-	-	(٩,٤٦٨)	(٩,٤٦٨)	-	(٩,٤٦٨)
-	-	-	-	-	-	-	١٠١,٥٨٧	١٠١,٥٨٧
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٥٢,٢٥٢	٣٥١,٣٦٣	١٥,٩٦٠,٥٤٦	(٤٥,٣٩٨)	(٢,٢٥٢,٤٠٩)	٣٧,٠٦٦,٣٥٤	١٠٥,٦٣٢	٣٧,١٧١,٩٨٦

الرصيد كما في ٢٠١٧/١/١

إجمالي الدخل الشامل للفترة

فروقات التقييم الناتجة عن بيع أراضي

الرصيد كما في ٢٠١٧/٦/٣٠

الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١

إجمالي الدخل الشامل للفترة

خسائر بيع موجودات مالية من خلال بيان الدخل الشامل

حقوق غير المسيطرين

الرصيد كما في ٢٠١٦/٦/٣٠

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للمستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٣١٧,٩٨٢	٤٠٥,٠٧٨	ربح الفترة
١٦٧,٨٨٦	١٨٢,٦٣٧	استهلاكات
(٤٣,٢٠٨)	٣٣,٧٥٠	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
		التغير في راس المال العامل
(٥٣٤,٠١٨)	٣٥,٥٨١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٣٤,٦٩٢	-	أوراق القبض
(١,١٣٦,٧٢٢)	(١,٥٦٣,٣٨٧)	ذمم وشيكات برسم التحصيل
(٣٨,٠٠٥)	(٤,٣١٦)	أرصدة مدينة أخرى
(٥٨,٣٧٢)	-	ذمم جهات ذات علاقة
٧٥٦,٣٥٤	١,٤٢٩,٨٨٩	ذمم دائنة وشيكات آجلة
(٢٢,٧٣٩)	(١٥٠)	أرصدة دائنة أخرى
٢,٣٠٥,٠٠٠	١,٦٩٦,٩٢١	إيرادات مؤجلة
١,٧٤٨,٨٥٠	٢,٢١٦,٠٠٣	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١,١٦٣,٢٠٦)	(٢,٠٨٦,١١٤)	إستثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
٧,٥٤٥	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
(٢١٨,٣٠٧)	(٨,٢٤٨)	ممتلكات ومعدات
(١,٣٧٣,٩٦٨)	(٢,٠٩٤,٣٦٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٥٤٧,٦٣١	(١٢٥,٦٩٢)	قروض
١٠١,٥٨٧	-	حقوق غير المسيطرين
١٨,٩٨٢	(٢,٨٦٧)	تسهيلات إئتمانية
٦٦٨,٢٠٠	(١٢٨,٥٥٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التمويل
١,٠٤٣,٠٨٢	(٦,٩١٨)	التغير في النقد وما في حكمه
١٧٢,٩٧٩	٥٧٤,٩٣١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٢١٦,٠٦١	٥٦٨,٠١٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

١. عام

تأسست شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري المساهمة العامة المحدودة وسجلت في سجل الشركات لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة مساهمة عامة تحت رقم (٢٩٠) بتاريخ ٢٣ آب ١٩٩٥. إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية.

من أهم غايات الشركة إنشاء وإدارة مناطق ومدن صناعية في المملكة وبيعها وتأجيرها للغير وإدارة المصانع ومؤسسات الخدمات مثل خدمة وجبات الطعام والإسكان داخل المدن والمناطق الصناعية وإنشاء صناعات مكملية ومساندة لصناعة الملابس، كما تعمل على إنشاء وتملك وإدارة مناطق حرة وتوفير الخدمات المختلفة اللازمة لهذه المناطق، وتعمل على إقامة وإدارة المشاريع الإسكانية والسياحية والمجمعات وغيرها وشرائها وبيعها وتأجيرها واستثمارها في كافة الوجوه الممكنة.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن.

تم إقرار البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠١٧.

٢. ملخص لأهم الأسس المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية.

أسس توحيد البيانات المالية الموحدة

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والبيانات 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 البيانات المالية للشركات التابعة كما في نفس تاريخ البيانات 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 البيانات المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة في بيان الدخل الموحد 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 بيان الدخل الموحد حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة.

وفيما يلي عرض للشركات التابعة التي تم توحيد بياناتها المالية المرحلية المختصرة مع البيانات المالية للشركة الأم:

طبيعة النشاط	نسبة التملك	رأس المال المدفوع	إسم الشركة التابعة
صناعة الألبسة الجاهزة والغسيل الصناعي للملابس	١٠٠ %	٣٠٠,٠٠٠	الشركة الإقليمية للصناعات المساندة ذ.م.م.
صناعة الجدران الاسمنتية الجاهزة	٥٠ %	٣٠٠,٠٠٠	شركة الجدار الحديث للمباني الجاهزة ذ.م.م.

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة:

- تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل المرحلي الموحد.
- تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني (أن وجد) في بيان الدخل المرحلي الموحد.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

مباني وهناجر	٤ %
الات وماكينات ومعدات	٢-٢٠ %
محطة المياه	٨ %
سيارات	١٥-٢٥ %
أثاث وأجهزة مكتبية	٤-٢٥ %

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل المرحلي الموحد.

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقا، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتبارا من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

يتم استبعاد كلفة الممتلكات والمعدات والاستهلاك المتراكم حين بيعها أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر تخص ذلك في بيان الدخل المرحلي الموحد.

الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها بنسبة ٢ % - ١٠ %. يتم تسجيل الإيرادات أو المصاريف التشغيلية لهذه الاستثمارات وأي تدني في قيمتها في بيان الدخل المرحلي الموحد. يتم مراجعة العمر الافتراضي للإستثمارات العقارية بشكل دوري للتأكد من توافق طريقة ونسبة الإستهلاك مع المنفعة المستقبلية المتوقعة لها.

المشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة والتي تتضمن كلفة الإنشاءات والمصاريف المباشرة. لا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين يتم الإنتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل مخصص التدني في الذمم المدينة، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يتضمن هذا البند الاستثمار في أسهم وإسناد الشركات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة، وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة (تقيد مصاريف الاقتناء في بيان الدخل الموحد عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل الموحد بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية البيع في بيان الدخل المرحلي الموحد.

يتم إثبات الأرباح الموزعة أو الفوائد المكتسبة على هذه الموجودات في بيان الدخل المرحلي الموحد.

تاريخ الإعراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات.

يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية الموحدة عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

الإيرادات

تتحقق إيرادات تأجير الوحدات المؤجرة على أساس فترة العقد لتلك الوحدات المؤجرة بحيث يعكس العائد الفعلي على فترة عقد التأجير الموقع.

تتحقق الإيرادات من الخدمات المقدمة في مجمع الضليل الصناعي عند تقديم الخدمة وإصدار الفاتورة.

تتحقق الإيرادات من عمولات تعهدات البناء عند توقيع عقد المقاول.

تتحقق الإيرادات من مصنع غسيل الملابس عند تقديم الخدمة وإصدار الفاتورة.

تتحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالية إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر. يتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلية في بيان الدخل المرحلي الموحد خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

المصاريف

تتضمن المصاريف الإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف إيجار العقارات وتكاليف الخدمات المقدمة من قبل الشركة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الإدارية وكلفة إيجارات العقارات.

مصاريف التمويل

يتم قيد الفوائد المستحقة على التسهيلات الإئتمانية في بيان الدخل المرحلي الموحد خلال الفترة التي استحققت بها.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية الموحدة والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل المرحلي الموحد.

ضريبة الدخل

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو خسائر مترakمة مقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية

٣. الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٠.
- تم تقديم كشوفات التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام من (٢٠١١ وحتى ٢٠١٦) ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وذلك بسبب وجود إعفاء من هيئة تشجيع الإستثمار بإعتبار الشركة أحد مطوري المدن الصناعية المؤهلة الخاصة.

٤. الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والشيكات برسم التحصيل وأوراق القبض والذمم المدينة والأوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية الذمم الدائنة والشيكات الآجلة والتسهيلات الائتمانية والقروض والأرصدة الدائنة الأخرى.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار. تستخدم الشركة الترتيب التالي لغايات تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولكن لا يمكن ملاحظتها في السوق.

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	٣٠ حزيران ٢٠١٧
٣٣١,٣٧٣	-	-	٣٣١,٣٧٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
٤٠٠,٧٠٤	-	-	٤٠٠,٧٠٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

مخاطر أسعار الأسهم

تنتج مخاطر أسعار الأسهم عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم. تعمل الشركة على إدارة هذه المخاطر عن طريق تنويع الاستثمارات في عدة مناطق جغرافية وقطاعات اقتصادية. وباقتراض تغير أسعار الأسهم المدرجة بمعدل ١٠% فإن ذلك سوف يؤدي إلى تخفيض / زيادة الدخل الشامل المرحلي الموحد للشركة بقيمة (١٣٧,٣٣) دينار للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧، مقابل (٤٠,٠٧٠) لعام ٢٠١٦.

مخاطر عملات الاجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل المرحلي الموحد.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة أجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول. ويلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية المرحلية الموحدة:

٣٠ حزيران ٢٠١٧	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
إيرادات مؤجلة	٢,٠٠٣,٧١٩	٥,٧٥٩,٤٨٨	٧,٧٦٣,٢٠٧
قروض	٦٣٨,٦١٨	١,٧٩٩,٢٨٧	٢,٤٣٧,٩٠٥
أرصدة دائنة أخرى	٣٨٦,٢٩٣	-	٣٨٦,٢٩٣
ذمم دائنة وشيكات آجلة	١,٧٦٨,٧٩٢	-	١,٧٦٨,٧٩٢
تسهيلات إئتمانية	٢٧٤,٩٩٨	-	٢٧٤,٩٩٨
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	٤٣,٢١٤	-	٤٣,٢١٤
	٥,١١٥,٦٣٤	٧,٥٥٨,٧٧٥	١٢,٦٧٤,٤٠٩

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
إيرادات مؤجلة	١,٧٨١,٤١٢	٤,٢٨٤,٨٧٤	٦,٠٦٦,٢٨٦
قروض	٦٦٢,٨٤٧	١,٩٠٠,٧٥٠	٢,٥٦٣,٥٩٧
أرصدة دائنة أخرى	٣٨٦,٤٤٣	-	٣٨٦,٤٤٣
ذمم دائنة وشيكات آجلة	٣٣٨,٩٠٣	-	٣٣٨,٩٠٣
تسهيلات إئتمانية	٢٧٧,٨٦٥	-	٢٧٧,٨٦٥
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	٤٣,٢١٤	-	٤٣,٢١٤
	٣,٤٩٠,٦٨٤	٦,١٨٥,٦٢٤	٩,٦٧٦,٣٠٨

٥. إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان إستمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة ومن خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون.

يوضح الجدول التالي نسبة مجموع الديون بالنسبة لحقوق الملكية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
٢,٨٤١,٤٦٢	٢,٧١٢,٩٠٣	مجموع الديون
٣٧,٤٧٦,٩٤٩	٣٧,٧٢٢,٧٩٦	مجموع حقوق الملكية
%٨	%٧	نسبة الديون إلى حقوق الملكية

Al Dulayl Industrial Park Real Estate Company
Public Shareholding Company

Condensed Interim Consolidated Financial Statements (Not Audited)
30 June 2017

Arab Professionals

(Member firm within of Grant Thornton International Ltd)

Al Dulayl Industrial Park Real Estate Company
Public Shareholding Company

Contents

	<u>Page</u>
- Report on review of condensed interim consolidated financial statements	2
- Interim consolidated statement of financial position as at 30 June 2017	3
- Interim consolidated statement of profit or loss for the six months ended at 30 June 2017	4
- Interim consolidated statement of comprehensive income for the six months ended at 30 June 2017	5
- Interim consolidated statement of changes in equity for the six months ended at 30 June 2017	6
- Interim consolidated statement of cash flows for the six months ended at 30 June 2017	7
- Notes to the condensed interim consolidated financial statements	8 - 14

Report on Review of Condensed Interim Consolidated Financial Statements

To The Board of Directors
Al Dulayl Industrial Park Real Estate Company
Public Shareholding Company
Amman - Jordan

Introduction

We have reviewed the accompanying condensed interim consolidated financial statements of The Al Dulayl Industrial Park Real Estate Company PLC, comprising the interim consolidated statement of financial position as at 30 June 2017 and the related interim consolidated statement of profit or loss and interim consolidated statement of comprehensive income, interim consolidated statement of changes in equity and interim consolidated statement of cash flows for the six-months period then ended and the notes about condensed interim consolidated financial statements. Management is responsible for the preparation and presentation of this condensed interim consolidated financial statement in accordance with International Accounting Standard number (34) "Interim Financial Reporting". Our responsibility is to express a conclusion on this condensed interim consolidated financial statements based on our review.


Scope of Review

We conducted our review in accordance with the International Standard on Review Engagements (2410) "Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity." A review of condensed interim consolidated financial statement 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 consolidated financial statement as at 30 June 2017 is not prepared, in all material respects, in accordance with International Accounting Standard number (34) "Interim Financial Reporting".

30 July 2017
Amman - Jordan



Arab Professionals
Ibrahim Hammoudeh
(License No. 606)

Al Dulayl Industrial Park Real Estate Company
Public Shareholding Company
Interim Consolidated Statement of Financial Position as at 30 June 2017
(In Jordanian Dinar)

	30 June 2017	31 December 2016
Assets		
Non - Current Assets		
Property, plant and equipment	1,225,494	1,323,823
Investment properties	42,179,194	40,328,371
Checks under collection – long term	3,051,406	3,551,596
Total Non - Current Assets	<u>46,456,094</u>	<u>45,203,790</u>
Current Assets		
Other receivables	211,722	207,406
Accounts receivable	2,121,286	346,312
Checks under collection – short term	674,027	385,424
Financial assets at fair value through statement of profit or loss	331,373	400,704
Notes receivable	34,690	34,690
Cash and cash equivalents	568,013	574,931
Total Current Assets	<u>3,941,111</u>	<u>1,949,467</u>
Total Assets	<u>50,397,205</u>	<u>47,153,257</u>
Equity and Liabilities		
Equity		
Paid-in capital	21,000,000	21,000,000
Additional paid- in capital	2,052,252	2,052,252
Statutory reserve	431,756	431,756
Merge revaluation surplus	15,801,315	15,960,546
Accumulated losses	(1,488,978)	(1,934,097)
Total Shareholder's Equity	<u>37,796,345</u>	<u>37,510,457</u>
Non-controlling interest	(73,549)	(33,508)
Total Equity	<u>37,722,796</u>	<u>37,476,949</u>
Liabilities		
Non - Current Liabilities		
Deferred revenues – long term	5,759,488	4,284,874
Bank loans – long term	1,799,287	1,900,750
Total Non - Current Liabilities	<u>7,558,775</u>	<u>6,185,624</u>
Current Liabilities		
Other liabilities	386,293	386,443
Amounts due to related parties	43,214	43,214
Accounts payable and postdated checks	1,768,792	338,903
Deferred revenues	2,003,719	1,781,412
Bank loans	638,618	662,847
Bank facilities	274,998	277,865
Total Current Liabilities	<u>5,115,634</u>	<u>3,490,684</u>
Total Liabilities	<u>12,674,409</u>	<u>9,676,308</u>
Total Equity and Liabilities	<u>50,397,205</u>	<u>47,153,257</u>

“The accompanying notes from (1) to (5) are an integral part of these condensed interim consolidated financial statements and read with review report”

Al Dulayl Industrial Park Real Estate Company
Public Shareholding Company
Interim Consolidated Statement of Profit or Loss
For the six months ended at 30 June 2017

(In Jordanian Dinar)

	For the three months ended		For the six months ended	
	30 June 2017	30 June 2016	30 June 2017	30 June 2016
Lease revenue	404,331	351,759	799,339	652,943
Net revenue from servicers & others	42,029	57,677	68,778	95,734
Leased building depreciation	(49,679)	(43,758)	(99,327)	(82,102)
Operating expenses	(39,484)	(46,177)	(78,978)	(88,737)
Net operating profit	357,197	319,501	689,812	577,838
Administrative expenses	(111,798)	(150,071)	(224,303)	(291,507)
Finance cost	(63,570)	(70,263)	(122,877)	(120,855)
Unneeded provision for doubtful accounts	-	-	20,000	-
Other income	79,911	(1,679)	79,911	(1,679)
(Loss) profit from sale of financial assets through profit or loss	(3,715)	65,879	(3,715)	110,977
Change in fair value of financial assets through profit or loss	(10,179)	80,915	(33,750)	43,208
Profit for the period	247,846	244,282	405,078	317,982
Attributable :				
Shareholders of the company	267,820	267,371	445,119	362,351
Non-controlling interest	(19,974)	(23,089)	(40,041)	(44,369)
	247,846	244,282	405,078	317,982
 Basic and diluted earnings per share	 0.013	 0.013	 0.021	 0.017

"The accompanying notes from (1) to (5) are an integral part of these condensed interim consolidated financial statements and read with review report"

AL Dulayl Industrial Park Real Estate Company
Public Shareholding Company
Interim Consolidated Statement of Comprehensive Income
For the six months ended 30 June 2017

(In Jordanian Dinar)

	For the three months ended		For the six months ended	
	30 June 2017	30 June 2016	30 June 2017	30 June 2016
Profit for the period	247,846	244,282	405,078	317,982
Other comprehensive income:				
Changes in fair value of financial assets through other comprehensive income	-	9,340	-	14,322
Total comprehensive income for the period	247,846	253,622	405,078	332,304
Attributable :				
Shareholders of the company	267,820	276,711	445,119	376,673
Non-controlling interest	(19,974)	(23,089)	(40,041)	(44,369)
	247,846	253,622	405,078	332,304

“The accompanying notes from (1) to (5) are an integral part of these condensed interim consolidated financial statements and read with review report”

AL Dulayl Industrial Park Real Estate Company
Public Shareholding Company
Interim Consolidated Statement of Changes in Equity for the six months ended at 30 June 2017
(In Jordanian Dinar)

	Paid - in capital	Additional Paid- in capital	Statutory reserve	Merge revaluation surplus	Cumulative change in Fair value	Accumulated Losses	Total shareholder's equity	Non- controlling interest	Total equity
Balance at 1 January 2017	21,000,000	2,052,252	431,756	15,960,546	-	(1,934,097)	37,510,457	(33,508)	37,476,949
Total comprehensive income for the period	-	-	-	-	-	445,119	445,119	(40,041)	405,078
Revaluation from sale of lands	-	-	-	(159,231)	-	-	(159,231)	-	(159,231)
Balance at 30 June 2017	<u>21,000,000</u>	<u>2,052,252</u>	<u>431,756</u>	<u>15,801,315</u>	<u>-</u>	<u>(1,488,978)</u>	<u>37,796,345</u>	<u>(73,549)</u>	<u>37,722,796</u>
 Balance at 1 January 2016	 21,000,000	 2,052,252	 351,363	 15,960,546	 (59,720)	 (2,605,292)	 36,699,149	 48,414	 36,747,563
Total comprehensive income for the period	-	-	-	-	14,322	362,351	376,673	(44,369)	332,304
Loss from sale of financial assets at fair value through other comprehensive income	-	-	-	-	-	(9,468)	(9,468)	-	(9,468)
Non-controlling interest	-	-	-	-	-	-	-	101,587	101,587
Balance at 30 June 2016	<u>21,000,000</u>	<u>2,052,252</u>	<u>351,363</u>	<u>15,960,546</u>	<u>(45,398)</u>	<u>(2,252,409)</u>	<u>37,066,354</u>	<u>105,632</u>	<u>37,171,986</u>

“The accompanying notes from (1) to (5) are an integral part of these condensed interim consolidated financial statements and read with review report”

AL Dulayl Industrial Park Real Estate Company
Public Shareholding Company
Interim Consolidated Statement of Cash Flows
For the six months ended at 30 June 2017

(In Jordanian Dinar)

	30 June 2017	30 June 2016
Operating Activities		
Profit for the period	405,078	317,982
Depreciation	182,637	167,886
Changes in fair value of financial assets through profit or loss	33,750	(43,208)
Changes in operating activities		
Financial assets at fair value through profit or loss	35,581	(534,018)
Notes receivables	-	34,692
Accounts receivable and checks under collection	(1,563,387)	(1,136,722)
Other receivables	(4,316)	(38,005)
Amounts due to related parties	-	(58,372)
Accounts payable and postdated checks	1,429,889	756,354
Other liabilities	(150)	(22,739)
Deferred revenues	1,696,921	2,305,000
Net cash flows from operating activities	<u>2,216,003</u>	<u>1,748,850</u>
Investing Activities		
Investment properties	(2,086,114)	(1,163,206)
Non-controlling interest	-	7,545
Property, plant and equipment	(8,248)	(218,307)
Net cash flows used in investing activities	<u>(2,094,362)</u>	<u>(1,373,968)</u>
Financing Activities		
Banks facilities	(125,692)	547,631
Non-controlling interest	-	101,587
Bank loans	(2,867)	18,982
Net cash flows (used in) from financing activities	<u>(128,559)</u>	<u>668,200</u>
Net change in cash and cash equivalents	(6,918)	1,043,082
Cash and cash equivalents, beginning of year	574,931	172,979
Cash and cash equivalents, end of period	<u><u>568,013</u></u>	<u><u>1,216,061</u></u>

“The accompanying notes from (1) to (5) are an integral part of these condensed interim consolidated financial statements and read with review report”

AL Dulayl Industrial Park Real Estate Company
Public Shareholding Company
Notes to the Condensed Interim Consolidated Financial Statements (Not Audited)
30 June 2017

(In Jordanian Dinar)

1. General

Al Dulayl Industrial Park Real Estate Company was established on 23 August 1995 as a Public Shareholding Company and registered at the Ministry of Trade and Industry under number (290). The Company registered in the Hashemite Kingdom of Jordan. The Company's main activity is to establish and manage the companies, manufacturing the liquid chemical cleaners, precast concrete walls and clothing.

The Company shares are listed in Amman Stock Exchange – Jordan.

The condensed interim consolidated financial statements have been approved for issue by the Company's Board of Directors on 30 July 2017.

2. Summary of Significant Accounting Policies

Basis of Preparation

The condensed interim consolidated financial statements of the Company have been prepared in accordance with International Accounting Standard number (34) "Interim Financial Reporting". They do not include all of the information required in annual consolidated financial statements in accordance with IFRSs, and should be read in conjunction with the consolidated financial statements of the Company for the year ended 31 December 2017.

The condensed interim consolidated financial statements have been prepared on a historical cost basis except for investment securities, which have been measured at fair value.

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

The accounting policies are consistent with those used in the previous period.

Principles of Consolidation

The condensed interim consolidated financial statements comprise of the financial statements of the parent and its subsidiary where the Company has the power to govern the financial and operating policies of the subsidiary so as to obtain benefits from their activities. The financial statements of the subsidiary 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 subsidiary are eliminated.

Subsidiary 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 subsidiary are included in the interim consolidated statement of profit or loss from the acquisition date which is the date on which control over subsidiary is transferred to the Company. The results of operation of the disposed subsidiary are included in the interim consolidated statement of profit or loss to the disposal date which is the date on which the Company loses control over the subsidiary.

AL Dulayl Industrial Park Real Estate Company PLC
Notes to the Condensed Interim Consolidated Financial Statements (Not Audited)
30 June 2017

The following subsidiaries have been consolidated:

<u>Company</u>	<u>Capital</u>	<u>Ownership</u>	<u>Activity</u>	<u>Country</u>
Regional Industrial Shoring Co.	30,000	100%	Manufacturing	Jordan
Al-Jedar Al Hadeeth Company	300,000	50%	Manufacturing	Jordan

Use of Estimates

The preparation of the condensed interim consolidated financial statements requires management to make estimates and assumptions that affect the reported amount of the consolidated financial assets and liabilities and disclosure of contingent liabilities. These estimates and assumptions also affect the revenues and expenses and the resultant provisions and in particular, considerable judgment by management is required in the estimation of the amount and timing of future cash flows. Such estimates are necessarily based on assumptions about several factors involving varying degrees of judgment and uncertainty and actual results may differ resulting in future changes in such provisions.

Management believes that the estimates are reasonable and are as follows:

- Management reviews periodically the tangible assets in order to assess the depreciation for the year based on the useful life and future economic benefits. Any impairment is taken to the interim consolidated statement of profit or loss.
- Management reviews periodically its financial assets, which presented by cost to estimate any impairment in its value, and an impairment of loss (if founded) is accrued in the interim consolidated statement of profit or loss.

Property, Plant and Equipment

Property plant and equipment are stated at cost less accumulated depreciation (except lands) and accumulated impairment loss. When assets are sold or retired, their cost and accumulated depreciation are eliminated from the accounts and any gain or loss resulting from their disposal is included in the interim consolidated statement of profit or loss.

Depreciation is computed on a straight-line basis at annual depreciation rates:

Buildings	4%
Machines & Equipment	2-20%
Water Station	8%
Vehicles	15-25%
Furniture & Fixtures	4-25%

The useful life and depreciation method are reviewed periodically to ensure that the method and period of depreciation are consistent with the expected pattern of economic benefits from items of property plant and equipment.

Investment properties

Investment properties are stated at cost less accumulated depreciation and any impairment provision. Investment properties (except lands) are depreciated using the straight-line method at annual depreciation rates from 2%-10%.

Projects under construction

Projects under construction are recorded at cost which represents the contractual obligations of the Company for the construction. Allocated costs directly attributable to the construction of the asset are capitalized. The Projects under construction is transferred to the appropriate asset category and depreciated in accordance with the Company's policies when construction of the asset is completed and commissioned.

Trade Receivables

Trade Receivables are carried at original invoice amount less an estimate made for doubtful receivables based on a review of all outstanding amounts at the year end. Bad debts are written off when identified.

Financial Assets at Fair Value through Statement of Profit or Loss

It is the financial assets held by the company for the purpose of trading in the near future and achieving gains from the fluctuations in market prices in the short term or trading margins.

Financial assets at fair value through profit or loss are initially stated at fair value at acquisition date (purchase costs are recorded at the consolidated statement of profit or loss upon acquisition) and subsequently measured at fair value. Moreover, changes in fair value are recorded in the consolidated statement of profit or loss including the change in fair value resulting from translation of non-monetary assets stated at foreign currency. Gains or losses resulting from the sale of these financial assets are taken to the interim consolidated statement of profit or loss.

Dividends and interests from these financial assets are recorded in the interim consolidated statement of profit or loss.

Trading and Settlement Date Accounting

Purchases and sales of financial assets are recognized on the trade date, i.e. the date on which the Company commits its self to purchase or sell the asset.

Fair Value

For fair value of investments, which are traded in organized financial markets, is determined by reference to the quoted market bid price at the close of the business on consolidated statement of financial position date. For investments which are listed in inactive stock markets, traded in small quantities or have no current prices, the fair value is measured using the current value of cash flows or any other method adopted. If there is no reliable method for the measurement of these investments, then they are stated at cost less any impairment in their value.

Cash and Cash Equivalents

Cash and cash equivalents comprise cash on hand, deposits held at call with banks and short term deposits with the original maturity of three months or less.

Accounts Payable and Accruals

Accounts payable and accrued payments are recognized upon receiving goods or performance of services.

Provisions

A provision is recognized when, and only when the Company has a present legal or constructive obligation as a result of a past event and it is probable that an outflow of resources embodying economic benefits will be required to settle the obligation, and a reliable estimate can be made of the amount of the obligation. Provisions are reviewed at each consolidated statement of financial position date and adjusted to reflect the current best estimate.

Offsetting

Financial assets and financial liabilities are offset and the net amount reported in the consolidated financial statement when there is a legally enforceable right to offset the recognized amounts and the company intends to either settle them on a net basis, or to realize the asset and settle the liability simultaneously.

Revenue Recognition

Leased units revenue is recognized on a time proportion basis that reflects the effective yield on the lease agreement.

Revenues are recognized from services provided by Al-Dulayl Industrial Park & Real Estate Company upon rendering the service and issuing invoice.

Construction commission revenues are recognized upon signing the contract.

Revenues are recognized from cleaning garments factory upon delivery of the service and issue the invoice.

Other revenues are recognized on the accrual basis.

Leasing

Leases are classified as capital lease whenever the terms of the lease transfer substantially all of the risks and rewards of ownership to the lessee. All other leases are classified as operating lease.

Rentals payable under operating leases are recorded in the interim consolidated statement of profit or loss on a straight-line basis over the term of the operating lease.

Expenses

Administrative expenses include direct and indirect costs not necessarily parts of leasing assets and services performed by the company as required under accounting principles. An allocation between general administrative expenses and cost of leasing states are made on a consistent basis when required.

Borrowing costs

Borrowing costs generally are expenses as incurred.

Foreign Currency

Assets and liabilities denominated in foreign currencies are translated to Jordanian Dinar using the prevailing exchange rates at year end. Foreign currency transactions during the year are recorded using exchange rates that were in effect at the dates of the transactions. Foreign exchange gains or losses are reflected in the interim consolidated statement of profit or loss.

Income Taxes

Income tax expenses are accounted for on the basis of taxable income. Taxable income differs from income declared in the interim consolidated financial statements because the latter includes non-taxable revenues or disallowed taxable expenses in the current year but deductible in subsequent years, accumulated losses acceptable by the tax law, and items not accepted for tax purposes or subject to tax.

Taxes are calculated on the basis of the tax rates according to the prevailing laws, regulations, and instructions of the countries where the Company operates.

3. Income Tax

- The Company has settled its tax liabilities with the Income Tax Department up to 2010.
- The income tax returns for the years (2011 to 2016) have been filed with the Income Tax Department but the Department has not reviewed the Company's records till the date of this report.
- No income tax provision was calculated for the six-months ended 30 June 2017 as the Company's profits are exempted from income taxes from the Jordanian Investment Commission.

4. Financial Instruments

Financial instruments comprise of financial assets and financial liabilities. Financial assets of the Company include cash and cash equivalents, checks under collection, securities and account receivables. Financial liabilities of the Company include accounts payable and postdated checks, bank facilities, loans and other liabilities.

Fair Value

The fair values of the financial assets and liabilities are not materially different from their carrying values as most of these items are either short-term in nature or re-priced frequently.

Financial assets and financial liabilities measured at fair value in the consolidated statement of financial position are grouped into three levels of a fair value hierarchy. The three levels are defined based on the observability of significant inputs to the measurement, as follows:

- Level 1: quoted prices (unadjusted) in active markets for identical assets or liabilities.
- Level 2: inputs other than quoted prices included within level 1 that are observable for the asset or liability, either directly or indirectly.
- Level 3: unobservable inputs for the asset or liability.

<u>30 June 2017</u>	<u>Level 1</u>	<u>Level 2</u>	<u>Level 3</u>	<u>Total</u>
Financial assets at fair value through statement of profit or loss	331,373	-	-	331,373
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
<u>31 December 2016</u>	<u>Level 1</u>	<u>Level 2</u>	<u>Level 3</u>	<u>Total</u>
Financial assets at fair value through statement of profit or loss	400,704	-	-	400,704
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

Credit Risk

Credit risks are those risks resulting from the default of counterparties to the financial instrument to repay their commitment to the Company. The Company limits its credit risk by only dealing with reputable banks and by setting credit limits for individual customers and monitoring outstanding receivables. The maximum exposure to credit risk is represented by the carrying value of each financial asset.

Equity Price Risk

Equity price risk results from the change in the fair value of equity securities. The Company manages these risks through the diversification of investments in several geographical areas and economic sectors. If the quoted market price of listed equity securities had increased or decreased by 10%, the interim consolidated statement of profit or loss for the six-months ended 30 June 2017 would have been reduced/increased by JOD (33,137) (2016: JOD 40,070).

Currency Risk

The management considers that the Company is not exposed to significant currency risk. The majority of their transactions and balances are in either Jordanian Dinar or US Dollar. As the Jordanian Dinar is pegged to the US Dollar, balances in US Dollar are not considered to represent significant currency risk and the Company's results or equity to movements in exchange rates is not considered significant.

Liquidity Risk

Liquidity risk is the risk that the Company will not be able to meet its net financial obligation. In this respect, the Company's management diversified its funding sources, and managed assets and liabilities taking into consideration liquidity and keeping adequate balances of cash, and cash equivalents and quoted securities.

The table below analyses the Company's financial liabilities into relevant maturity groupings based on the remaining period at the interim consolidated financial position to the contractual maturity date:

30 June 2017	Less than one year	More than one year	Total
Deferred revenues	2,003,719	5,759,488	7,763,207
Bank loans	638,618	1,799,287	2,437,905
Other liabilities	386,293	-	386,293
Accounts payable and deferred checks	1,768,792	-	1,768,792
Bank facilities	274,998	-	274,998
Amounts due to related parties	43,214	-	43,214
	5,115,634	7,558,775	12,674,409

31 December 2016	Less than one year	More than one year	Total
Deferred revenues	1,781,412	4,284,874	6,066,286
Bank loans	662,847	1,900,750	2,563,597
Other liabilities	386,443	-	386,443
Accounts payable and deferred checks	338,903	-	338,903
Bank facilities	277,865	-	277,865
Amounts due to related parties	43,214	-	43,214
	3,490,684	6,185,624	9,676,308

5. Capital Management

The Company manages its capital structure with the objective of safeguarding the entity's ability to continue as a going concern and providing an adequate return to shareholders by pricing products and services commensurately with the level of risk.

	30 June 2017	31 December 2016
Total Debt	2,712,903	2,841,462
Total Equity	37,722,796	37,476,949
Debt to Equity ratio	7%	8%