

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٣

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
شركة مساهمة عامة محدودة

صفحة

٢	- تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣	- قائمة المركز المالي المرحلية
٤	- قائمة الدخل الشامل المرحلية
٥	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
٦	- قائمة التدفقات النقدية المرحلية
٧ - ٨	- إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة



تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة مجمع الضليل الصناعي العقاري المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم 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 رقم (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول القوائم المالية المرحلية المختصرة. 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 القوائم المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

النتيجة

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

المهنيون العرب
إبراهيم حمودة
إجازة رقم (٦٠٦)



عمان في ٣٠ تشرين الأول ٢٠٢٣

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات ومعدات وآلات
١٣٩,٩٤٤	١٠٠,٤١٦		استثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
٤٣,٦٠٩,٨٦٢	٤٤,٤٢٥,٧٩٨		شيكات برسم التحصيل تستحق بعد أكثر من عام
٣٥,٤٠٠	٢٧,٥٨٤		ذمم مدينة تستحق بعد أكثر من عام
٣,١١٨,١٥٩	٦,٢٩٥,٤٩٥	٣	مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٦,٩٠٣,٣٦٥	٥٠,٨٤٩,٢٩٣		
			الموجودات المتداولة
			أرصدة مدينة أخرى
٣٧٧,١٩٦	٧٣٩,٠٦٠		ذمم مدينة تستحق خلال عام
٢,٢٩٧,٧٨٤	٧٨٣,٣٣٧	٣	شيكات برسم التحصيل تستحق خلال عام
٧٣٥,٤٢٠	١٠٥,٢١٤		النقد وما في حكمه
١٥٢,٤٠٨	٥٨٤,٥١٧	٤	مجموع الموجودات المتداولة
٣,٥٦٢,٨٠٨	٢,٢١٢,١٢٨		مجموع الموجودات
٥٠,٤٦٦,١٧٣	٥٣,٠٦١,٤٢١		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال المدفوع
٢٢,٢٧٨,٩٠٠	٢٢,٢٧٨,٩٠٠		احتياطي إجباري
١,١٢٩,١٦١	١,١٢٩,١٦١		مكاسب فروقات تقييم ناتجة عن الدمج
١٢,٨٩٨,٩٧٤	١٢,٨٩٨,٩٧٤		أرباح مرحلة
٢,٢٦٢,٣٦٠	٢,٢٦٦,٦٩٠	٥	مجموع حقوق الملكية
٣٨,٥٦٩,٣٩٥	٣٨,٥٧٣,٧٢٥		
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
			إيرادات مؤجلة طويلة الأجل
٥,٣٩٨,٣٣٤	٨,٢٠٥,٥٥٩	٦	قروض طويلة الأجل
١,٣٩٣,٦٥٠	٢,٩٥٥,٠٠٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٦,٧٩١,٩٨٤	١١,١٦٠,٥٥٩		
			المطلوبات المتداولة
			أرصدة دائنة أخرى
٤٢٧,٠٩٣	٤٨١,٠٠٤		ذمم دائنة وشيكات آجلة
٢,٢٨٦,٦٥٤	٢٣٦,٥٥٢		إيرادات مؤجلة قصيرة الأجل
١,٩١٦,١٥٨	٢,٢٣١,٥٦٦	٦	قروض قصيرة الأجل
٢٦٠,٠٠٠	٣٥٨,٨٨٩		تسهيلات ائتمانية
٢١٤,٨٨٩	١٩,١٢٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٥,١٠٤,٧٩٤	٣,٣٢٧,١٣٧		مجموع المطلوبات
١١,٨٩٦,٧٧٨	١٤,٤٨٧,٦٩٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٥٠,٤٦٦,١٧٣	٥٣,٠٦١,٤٢١		

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
١,٤٩١,١٦٤	١,٥٣٣,٨١٢	٥٠٢,٤٠٨	٥١٣,٢٩٥	إيرادات إيجارات أبنية
١٠٦,١٥١	١١٥,٩٤٣	٣٥,٣٩٧	٣٩,٨٣٧	صافي إيرادات بدل خدمات وأخرى
(٢٠٣,٣٤٠)	(٢٠٣,٧٩٥)	(٦٨,٦٠٨)	(٦٦,٠٢٧)	استهلاك مباني مؤجرة
١,٣٩٣,٩٧٥	١,٤٤٥,٩٦٠	٤٦٩,١٩٧	٤٨٧,١٠٥	صافي الربح التشغيلي
(٢٤٤,٢٣٣)	(٢٦٥,٨٧٦)	(٧٥,٧٥٠)	(٨٧,٣٧٨)	مصاريف إدارية
(٥٨,٩٧٠)	(١٢٨,٩٤٢)	(١٨,١٩٨)	(٥٧,٧٠٣)	مصاريف تمويل
(٤٤,٧٣٥)	(٤٦,٠١٤)	(١٥,٠٧٢)	(١٥,٣٩٩)	رسوم هيئة الإستثمار
٧٣,٥٩٩	١,٠٣٦	٧٤٨	٢,٤٥٦	إيرادات أخرى
١,١١٩,٦٣٦	١,٠٠٦,١٦٤	٣٦٠,٩٢٥	٣٢٩,٠٨١	ربح الفترة قبل الضريبة
(١١١,٩٦٤)	(١٠٠,٦١٦)	(٣٦,٠٩٣)	(٣٢,٩٠٨)	ضريبة دخل الفترة
(١١,١٩٦)	(١٠,٠٦٢)	(٣,٦٠٩)	(٣,٢٩٣)	ضريبة المساهمة الوطنية للفترة
٩٩٦,٤٧٦	٨٩٥,٤٨٦	٣٢١,٢٢٣	٢٩٢,٨٨٠	اجمالي الربح والدخل الشامل للفترة
٠,٠٤٥	٠,٠٤٠	٠,٠١٤	٠,٠١٣	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	مكاسب فروقات التقييم الناتجة عن الدمج	أرباح مرحلة	مجموع حقوق الملكية	
٢٢,٢٧٨,٩٠٠	١,١٢٩,١٦١	١٢,٨٩٨,٩٧٤	٢,٢٦٢,٣٦٠	٣٨,٥٦٩,٣٩٥	الرصيد كما في ٢٠٢٣/١/١
-	-	-	(٨٩١,١٥٦)	(٨٩١,١٥٦)	توزيعات أرباح (إيضاح ٥)
-	-	-	٨٩٥,٤٨٦	٨٩٥,٤٨٦	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٢,٢٧٨,٩٠٠	١,١٢٩,١٦١	١٢,٨٩٨,٩٧٤	٢,٢٦٦,٦٩٠	٣٨,٥٧٣,٧٢٥	الرصيد كما في ٢٠٢٣/٩/٣٠
٢١,٦٣٠,٠٠٠	٩٨٣,١٨٣	١٢,٨٩٨,٩٧٤	٢,٤٣٣,١٩٨	٣٧,٩٤٥,٣٥٥	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١/١
٦٤٨,٩٠٠	-	-	(٦٤٨,٩٠٠)	-	الزيادة في رأس المال
-	-	-	(٦٤٨,٩٠٠)	(٦٤٨,٩٠٠)	توزيعات أرباح
-	-	-	٩٩٦,٤٧٦	٩٩٦,٤٧٦	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٢,٢٧٨,٩٠٠	٩٨٣,١٨٣	١٢,٨٩٨,٩٧٤	٢,١٣١,٨٧٤	٣٨,٢٩٢,٩٣١	الرصيد كما في ٢٠٢٢/٩/٣٠

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
		الأنشطة التشغيلية
٩٩٦,٤٧٦	٨٩٥,٤٨٦	ربح الفترة
٢٢٠,١٢٧	٢١٠,٧٩٧	استهلاكات
-	١,٤٢٠	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
		التغير في راس المال العامل
(٢,٤٢٨,٢٣٢)	(١,٠٢٤,٨٦٧)	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
٧٨,٩٠٨	(٣٦١,٨٦٤)	أرصدة مدينة أخرى
(١٦٧,٦٤٣)	(٢,٠٥٠,١٠٢)	ذمم دائنة وشيكات آجلة
(٤٤,٤٧٩)	٥٣,٩١١	أرصدة دائنة أخرى
٢,٣٣٥,٢٠٧	٣,١٢٢,٦٣٣	إيرادات مؤجلة
٩٩٠,٣٦٤	٨٤٧,٤١٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٢٩٠,١١٩)	(١,٠١٩,٧٣١)	إستثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
(١٦,٤٩٩)	٣١,١٠٦	ممتلكات ومعدات وآلات
(٣٠٦,٦١٨)	(٩٨٨,٦٢٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢٢,٥٤١)	١,٦٦٠,٢٣٩	قروض
(٦٤٨,٩٠٠)	(٨٩١,١٥٦)	توزيعات أرباح
(٤٧,٠٦٦)	(١٩٥,٧٦٣)	تسهيلات إئتمانية
(٧١٨,٥٠٧)	٥٧٣,٣٢٠	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
		التغير في النقد وما في حكمه
(٣٤,٧٦١)	٤٣٢,١٠٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٣٩,٦٧٠	١٥٢,٤٠٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٢٠٤,٩٠٩	٥٨٤,٥١٧	

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ أيلول ٢٠٢٣
(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 الملبوسات، 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 القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ تشرين الأول ٢٠٢٣.

٢. ملخص لأهم الأسس المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

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

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة، باستثناء المعايير والتعديلات الجديدة التي أصبحت واجبة التطبيق اعتباراً من بداية السنة المالية الحالية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج السنوية المتوقعة.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على القوائم المالية المرحلية 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 الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة:

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الانتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل المرحلية.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة خسائر تدني الموجودات المالية وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) حيث تتطلب هذه العملية استخدام العديد من الفرضيات والتقديرات عند احتساب التدفقات النقدية المستقبلية وقيم الضمانات ونسب التعثر وأرصدة الموجودات المالية عند التعثر وتحديد فيما إذا كان هناك زيادة في درجة المخاطر الائتمانية للموجودات المالية.

٣ . ذمم مدينة

ذمم مدينة تجارية
مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة

٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)
٧,٢٣٥,٦٥٢	٥,٥٧٢,٧٦٣
(١٥٦,٨٢٠)	(١٥٦,٨٢٠)
٧,٠٧٨,٨٣٢	٥,٤١٥,٩٤٣

يبين الجدول التالي أعمار الذمم المستحقة التي لم يتم أخذ مخصص لها:

ذمم مستحقة لفترة تقل عن عام
ذمم مستحقة لفترة تزيد عن عام

٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)
٧٨٣,٣٣٧	٢,٢٩٧,٧٨٤
٦,٢٩٥,٤٩٥	٣,١١٨,١٥٩
٧,٠٧٨,٨٣٢	٥,٤١٥,٩٤٣

٤ . النقد وما في حكمه

نقد وشيكات في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك

٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)
٤٩٢	١٠,٣٣٦
٥٨٤,٠٢٥	١٤٢,٠٧٢
٥٨٤,٥١٧	١٥٢,٤٠٨

٥ . أرباح موزعة

وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي المنعقد في ١٤ أيار ٢٠٢٣ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٤% من رأس المال.

٦ . إيرادات مؤجلة

يتمثل هذا البند قيمة الايجارات المدفوعة مقدماً من قبل المستأجرين، حيث تم إثبات جزء منها في حساب النقد وإثبات جزء في حساب شيكات برسم التحصيل وجزء آخر في حساب الذمم المدينة.

٧ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٨.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠١٩، ٢٠٢٠، ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ وفقاً لقانون ضريبة الدخل.

Al Dulayl Industrial Park Real Estate Company
Public Shareholding Company
Condensed Interim Financial Statements (Unaudited)
30 September 2023

Al Dulayl Industrial Park Real Estate Company
Public Shareholding Company

	<u>Pages</u>
- Report on review of condensed interim financial statements	2
- Interim statement of financial position	3
- Interim statement of comprehensive income	4
- Interim statement of changes in equity	5
- Interim statement of cash flows	6
- Notes to the condensed interim financial statements	7 - 8



Report on Review of Condensed Interim 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 financial statements of Al Dulayl Industrial Park Real Estate Company PLC, comprising the interim statement of financial position as at 30 September 2023 and the related interim statement of comprehensive income, interim statement of changes in equity and interim statement of cash flows for the nine months period then ended and the notes about condensed interim financial statements. Management is responsible for the preparation and presentation of this condensed interim financial statement in accordance with International Accounting Standard number (34) "Interim Financial Reporting". Our responsibility is to express a conclusion on this condensed interim financial statements based on our review.

Scope of Review


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

30 October 2023
Amman - Jordan




Arab Professionals
Ibrahim Hammoudeh
License No. (606)

Al Dulayl Industrial Park Real Estate Company
Public Shareholding Company
Interim Statement of Financial Position as at 30 September 2023
(In Jordanian Dinar)

	Notes	30 September 2023 (Unaudited)	31 December 2022 (Audited)
Assets			
Non - Current Assets			
Property, plant and equipment		100,416	139,944
Investment properties		44,425,798	43,609,862
Checks under collection – long term		27,584	35,400
Accounts receivable – long term	3	6,295,495	3,118,159
Total Non - Current Assets		<u>50,849,293</u>	<u>46,903,365</u>
Current Assets			
Other receivables		739,060	377,196
Accounts receivable – short term	3	783,337	2,297,784
Checks under collection – short term		105,214	735,420
Cash and cash equivalents	4	584,517	152,408
Total Current Assets		<u>2,212,128</u>	<u>3,562,808</u>
Total Assets		<u>53,061,421</u>	<u>50,466,173</u>
Equity and Liabilities			
Equity			
Paid-in capital		22,278,900	22,278,900
Statutory reserve		1,129,161	1,129,161
Merge revaluation surplus		12,898,974	12,898,974
Retained earnings	5	2,266,690	2,262,360
Total Equity		<u>38,573,725</u>	<u>38,569,395</u>
Liabilities			
Non - Current Liabilities			
Deferred revenues – long term	6	8,205,559	5,398,334
Bank loans – long term		2,955,000	1,393,650
Total Non - Current Liabilities		<u>11,160,559</u>	<u>6,791,984</u>
Current Liabilities			
Other liabilities		481,004	427,093
Accounts payable and postdated checks		236,552	2,286,654
Deferred revenues – short term	6	2,231,566	1,916,158
Bank loans – short term		358,889	260,000
Bank facilities		19,126	214,889
Total Current Liabilities		<u>3,327,137</u>	<u>5,104,794</u>
Total Liabilities		<u>14,487,696</u>	<u>11,896,778</u>
Total Equity and Liabilities		<u>53,061,421</u>	<u>50,466,173</u>

“The accompanying notes from (1) to (7) are an integral part of these condensed interim financial statements and read with review report”

Al Dulayl Industrial Park Real Estate Company
Public Shareholding Company
Interim Statement of Comprehensive Income
For the Nine Months Ended at 30 September 2023 (Unaudited)

(In Jordanian Dinar)

	For the three months ended		For the nine months ended	
	30 September 2023	30 September 2022	30 September 2023	30 September 2022
Lease revenue	513,295	502,408	1,533,812	1,491,164
Net revenue from servicers & others	39,837	35,397	115,943	106,151
Leased building deprecation	(66,027)	(68,608)	(203,795)	(203,340)
Net operating profit	487,105	469,197	1,445,960	1,393,975
Administrative expenses	(87,378)	(75,750)	(265,876)	(244,233)
Finance cost	(57,703)	(18,198)	(128,942)	(58,970)
Investment commission fees	(15,399)	(15,072)	(46,014)	(44,735)
Other revenues	2,456	748	1,036	73,599
Profit for the period before income tax	329,081	360,925	1,006,164	1,119,636
Income tax for the period	(32,908)	(36,093)	(100,616)	(111,964)
National contribution tax for the period	(3,293)	(3,609)	(10,062)	(11,196)
Total comprehensive income for the period	292,880	321,223	895,486	996,476
Basic and diluted earnings per share	0.013	0.014	0.040	0.045

"The accompanying notes from (1) to (7) are an integral part of these condensed interim financial statements and read with review report"

AL Dulayl Industrial Park Real Estate Company
Public Shareholding Company
Interim Statement of Changes in Equity
For the Nine Months Ended at 30 September 2023 (Unaudited)

(In Jordanian Dinar)

	Paid - in capital	Statutory reserve	Merge revaluation surplus	Retained earnings	Total equity
Balance at 1 January 2023	22,278,900	1,129,161	12,898,974	2,262,360	38,569,395
Dividends paid (Note 5)	-	-	-	(891,156)	(891,156)
Total comprehensive income for the period	-	-	-	895,486	895,486
Balance at 30 September 2023	22,278,900	1,129,161	12,898,974	2,266,690	38,573,725
Balance at 1 January 2022	21,630,000	983,183	12,898,974	2,433,198	37,945,355
Paid - in capital increase	648,900	-	-	(648,900)	-
Dividends paid	-	-	-	(648,900)	(648,900)
Total comprehensive income for the period	-	-	-	996,476	996,476
Balance at 30 September 2022	22,278,900	983,183	12,898,974	2,131,874	38,292,931

“The accompanying notes from (1) to (7) are an integral part of these condensed interim financial statements and read with review report”

AL Dulayl Industrial Park Real Estate Company
Public Shareholding Company
Interim Statement of Cash Flows
For the Nine Months Ended at 30 September 2023 (Unaudited)
(In Jordanian Dinar)

	30 September 2023	30 September 2022
Operating Activities		
Profit for the period	895,486	996,476
Depreciation	210,797	220,127
Loss from sale of property plant and equipment	1,420	-
Changes in working capital		
Accounts receivable and checks under collection	(1,024,867)	(2,428,232)
Other receivables	(361,864)	78,908
Accounts payable and postdated checks	(2,050,102)	(167,643)
Other liabilities	53,911	(44,479)
Deferred revenues	3,122,633	2,335,207
Net cash flows from operating activities	<u>847,414</u>	<u>990,364</u>
Investing Activities		
Investment properties	(1,019,731)	(290,119)
Property, plant and equipment	31,106	(16,499)
Net cash flows used in investing activities	<u>(988,625)</u>	<u>(306,618)</u>
Financing Activities		
Bank loans	1,660,239	(22,541)
Cash dividends	(891,156)	(648,900)
Banks facilities	(195,763)	(47,066)
Net cash flows from (used in) financing activities	<u>573,320</u>	<u>(718,507)</u>
Net changes in cash and cash equivalents	432,109	(34,761)
Cash and cash equivalents, beginning of year	152,408	239,670
Cash and cash equivalents, end of period	<u>584,517</u>	<u>204,909</u>

“The accompanying notes from (1) to (7) are an integral part of these condensed interim financial statements and read with review report”

AL Dulayl Industrial Park Real Estate Company
Public Shareholding Company
Notes to the Condensed Interim Financial Statements (Unaudited)
30 September 2023

(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 financial statements have been approved for issue by the Company's Board of Directors on 30 October 2023.

2 . Summary of Significant Accounting Policies

Basis of Preparation

The condensed interim 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 financial statements in accordance with IFRSs, and should be read in conjunction with the financial statements of the Company for the year ended 31 December 2022.

The condensed interim financial statements have been prepared on a historical cost basis.

The condensed interim 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, except for the adoption of new and amended standards effective as at the beginning of the year.

Use of Estimates

The preparation of the financial statements requires management to make estimates and assumptions that affect the reported amount of the 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 statement of profit or loss.
- The measurement of impairment losses under IFRS 9 requires judgment, in particular, the estimation of the amount and timing of future cash flows and collateral values when determining impairment losses and the assessment of a significant increase in credit risk. These estimates are driven by a number of factors, changes in which can result in different levels of allowances. Elements of the expected credit loss model that are considered accounting judgments and estimates include Probability of default (PD), Loss given default (LGD) and Exposure at default (EAD).

3 . Accounts Receivable

	30 September 2023 (Unaudited)	31 December 2022 (Audited)
Accounts receivable	7,235,652	5,572,763
Provision for expected credit losses	(156,820)	(156,820)
	7,078,832	5,415,943

The age of receivables past due but not impaired is as follows:

	30 September 2023 (Unaudited)	31 December 2022 (Audited)
Less than one year	783,337	2,297,784
More than one year	6,295,495	3,118,159
	7,078,832	5,415,943

4 . Cash and Cash Equivalents

	30 September 2023 (Unaudited)	31 December 2022 (Audited)
Cash on hand	492	10,336
Current bank accounts	584,025	142,072
	584,517	152,408

5 . Dividends

The General Assembly has resolved in its ordinary meeting held on 14 May 2023 to distribute 4% cash dividends.

6 . Deferred revenue

This item represents the prepaid lease amount received from the lessees, payment recognized either as cash, checks under collection or receivables.

7 . Income Tax

- The Company has settled its tax liabilities with the Income Tax Department up to 2018.
- The Income tax returns for the years 2019, 2020, 2021 and 2022 has been filed with the Income Tax Department but the Department has not reviewed the Company's records till the date of this report.
- The Income and National Contribution tax provision for the nine months ended at 30 September 2023 was calculated in accordance with the Income Tax Law.