

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢١

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 ٢٠٢١ 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 ٢٨ تشرين الأول ٢٠٢١

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
		ممتلكات ومعدات وآلات
١٥٢,٩٥٧	١٤٢,١٩١	إستثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
٣٩,٢٤٤,٥٤٥	٤٠,١٣٤,٨٢٨	شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل
٣٥٦,٧٧٥	٣٢٧,٥٦٠	ذمم مدينة طويلة الأجل
-	٢,٠٩٢,٤٦١	مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٩,٧٥٤,٢٧٧	٤٢,٦٩٧,٠٤٠	
		الموجودات المتداولة
		أرصدة مدينة أخرى
٤٨,٤٦٥	١٣٥,٢٣٧	ذمم مدينة قصيرة الأجل
٩٧,٥٠٤	٤٤٣,٣٢٤	شيكات برسم التحصيل قصيرة الأجل
٢,١٥٣,٩٣٧	٦٣٣,٩٥٥	النقد وما في حكمه
٤٠٩,٣٠٥	٨٧,٦٢١	مجموع الموجودات المتداولة
٢,٧٠٩,٢١١	١,٣٠٠,١٣٧	مجموع الموجودات
٤٢,٤٦٣,٤٨٨	٤٣,٩٩٧,١٧٧	
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
		رأس المال المدفوع
٢١,٦٣٠,٠٠٠	٢١,٦٣٠,٠٠٠	احتياطي إجباري
٨٥٩,٣٤٩	٨٥٩,٣٤٩	مكاسب فروقات تقييم ناتجة عن الدمج
١٣,٠٢٩,١٥٣	١٢,٩٠٤,٤٩٧	أرباح مرحلة
١,٤٨٧,٧٥١	٢,٢٧٤,١٤١	مجموع حقوق الملكية
٣٧,٠٠٦,٢٥٣	٣٧,٦٦٧,٩٨٧	
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
		قرض طويل الأجل
-	٣٢٧,٥٠٠	إيرادات مؤجلة طويلة الأجل
١,٣١٢,٥٤٤	٣,٠٢٠,٢٦٠	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٣١٢,٥٤٤	٣,٣٤٧,٧٦٠	
		المطلوبات المتداولة
		أرصدة دائنة أخرى
٤٥٦,٨٣٧	٣٧٣,٩٢٩	ذمم دائنة وشيكات آجلة
٢٨,٧٨٦	٧٠٣,٤٣٤	إيرادات مؤجلة قصيرة الأجل
١,٦١٢,٥٣٥	١,٥٤٨,٧٦١	قروض قصيرة الأجل
١,٢٧٧,٩٦٣	٦٢,٥٠٠	تسهيلات إئتمانية
٧٦٨,٥٧٠	٢٩٢,٨٠٦	مجموع المطلوبات المتداولة
٤,١٤٤,٦٩١	٢,٩٨١,٤٣٠	مجموع المطلوبات
٥,٤٥٧,٢٣٥	٦,٣٢٩,١٩٠	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٤٢,٤٦٣,٤٨٨	٤٣,٩٩٧,١٧٧	

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣) 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 ٢٠٢١ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
١,٥١٧,٣١٢	١,١٨٧,٦٤٩	٥٠٥,٢٢١	٤٠٢,٣٧٩	إيرادات إيجارات أبنية
١٢٨,١٦٠	١٠١,٥٣٢	٤١,٧١٢	٣٣,٢٣٣	صافي إيرادات بدل خدمات وأخرى
(١٩٠,٥٠٠)	(١٩٣,٩٨٩)	(٦٣,٥٠٠)	(٦٤,٦٦٣)	استهلاك مباني مؤجرة
١,٤٥٤,٩٧٢	١,٠٩٥,١٩٢	٤٨٣,٤٣٣	٣٧٠,٩٤٩	صافي الربح التشغيلي
(٢٦٨,٨٢٨)	(٢٥٤,٦٢٢)	(٩١,٠٦٩)	(٧٦,٥٨٣)	مصاريف إدارية
(١٦٥,١٥٨)	(٥٣,٦٣١)	(٦٠,٥٩٩)	(١٦,٥١٧)	مصاريف تمويل
(٤٥,٥١٩)	(٣٥,٦٢٩)	(١٥,١٥٦)	(١٢,٠٧١)	رسوم هيئة الإستثمار
-	١٦٩,١٧٣	-	-	أرباح بيع إستثمارات في أراضي
٩٧٥,٤٦٧	٩٢٠,٤٨٣	٣١٦,٦٠٩	٢٦٥,٧٧٨	ربح الفترة قبل الضريبة
-	(٣٢,٨٤٠)	-	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٩٧,٥٤٧)	(٩٢,٠٤٨)	(٣١,٦٦١)	(٢٦,٥٧٧)	ضريبة دخل الفترة
(٩,٧٥٥)	(٩,٢٠٥)	(٣,١٦٦)	(٢,٦٥٨)	ضريبة المساهمة الوطنية للفترة
٨٦٨,١٦٥	٧٨٦,٣٩٠	٢٨١,٧٨٢	٢٣٦,٥٤٣	الربح والدخل الشامل للفترة
٠,٠٤٠	٠,٠٣٦	٠,٠١٣	٠,٠١١	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣) 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 ٢٠٢١ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

رأس المال المدفوع	علاوة إصدار	احتياطي إجباري	مكاسب فروقات التقييم الناتجة عن الدمج	أرباح مرحلة	مجموع حقوق الملكية
٢١,٦٣٠,٠٠٠	-	٨٥٩,٣٤٩	١٣,٠٢٩,١٥٣	١,٤٨٧,٧٥١	٣٧,٠٠٦,٢٥٣
-	-	-	(١٢٤,٦٥٦)	-	(١٢٤,٦٥٦)
-	-	-	-	٧٨٦,٣٩٠	٧٨٦,٣٩٠
٢١,٦٣٠,٠٠٠	-	٨٥٩,٣٤٩	١٢,٩٠٤,٤٩٧	٢,٢٧٤,١٤١	٣٧,٦٦٧,٩٨٧
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٦١٦,٩٩٦	٧٣٠,٢٢٤	١٥,٨٠١,٣١٥	١,١١٠,٦٦٤	٣٩,٢٥٩,١٩٩
٦٣٠,٠٠٠	(٦١٦,٩٩٦)	-	-	(١٣,٠٠٤)	-
-	-	-	-	(٦٣٠,٠٠٠)	(٦٣٠,٠٠٠)
-	-	-	-	٨٦٨,١٦٥	٨٦٨,١٦٥
٢١,٦٣٠,٠٠٠	-	٧٣٠,٢٢٤	١٥,٨٠١,٣١٥	١,٣٣٥,٨٢٥	٣٩,٤٩٧,٣٦٤

الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١
فروقات تقييم ناتجة عن بيع أراضي
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٢٠٢١/٩/٣٠
الرصيد كما في ٢٠٢٠/١/١
زيادة رأس المال
توزيعات أرباح
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٢٠٢٠/٩/٣٠

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣) 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 ٢٠٢١ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
		الأنشطة التشغيلية
٨٦٨,١٦٥	٧٨٦,٣٩٠	ربح الفترة
٢٠٣,٣٦٠	٢٠٦,١٠٠	استهلاكات
-	(١٦٩,١٧٣)	أرباح بيع إستثمارات في أراضي
		التغير في راس المال العامل
٩٢٢,٨٧٧	(٨٨٩,٠٨٤)	نم مدينة وشيكات برسم التحصيل
(٤,١٥٠)	(٨٦,٧٧٢)	أرصدة مدينة أخرى
(١٢,٣٦١)	٦٧٤,٦٤٨	نم دائنة وشيكات آجلة
٩٧,٨٣٢	(٨٢,٩٠٨)	أرصدة دائنة أخرى
(١,٣٧١,٩٩٠)	١,٦٤٣,٩٤٢	إيرادات مؤجلة
٧٠٣,٧٣٣	٢,٠٨٣,١٤٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
-	(١,٠٣٩,٧٥٥)	إستثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
-	(١,٣٤٥)	ممتلكات ومعدات وآلات
-	(١,٠٤١,١٠٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٧٠٠,١٣٣)	(٨٨٧,٩٦٣)	قروض
(٦٣٠,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح
٦٣٥,٢٠٠	(٤٧٥,٧٦٤)	تسهيلات إئتمانية
(٦٩٤,٩٣٣)	(١,٣٦٣,٧٢٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
		التغير في النقد وما في حكمه
٨,٨٠٠	(٣٢١,٦٨٤)	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٩١,٣٤٨	٤٠٩,٣٠٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١٠٠,١٤٨	٨٧,٦٢١	

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣) 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 ٢٠٢١
(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 وشراؤها 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 ٢٨ تشرين الأول ٢٠٢١.

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 ٢٠٢٠، 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 . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٨.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ 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 ٢٠٢١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل.

Al Dulayl Industrial Park Real Estate Company
Public Shareholding Company
Condensed Interim Financial Statements (Unaudited)
30 September 2021

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 2021 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".

28 October 2021
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 2021
(In Jordanian Dinar)

	30 September 2021 (Unaudited)	31 December 2020 (Audited)
Assets		
Non - Current Assets		
Property, plant and equipment	142,191	152,957
Investment properties	40,134,828	39,244,545
Checks under collection – long term	327,560	356,775
Accounts receivable – long term	2,092,461	-
Total Non - Current Assets	<u>42,697,040</u>	<u>39,754,277</u>
Current Assets		
Other receivables	135,237	48,465
Accounts receivable – short term	443,324	97,504
Checks under collection – short term	633,955	2,153,937
Cash and cash equivalents	87,621	409,305
Total Current Assets	<u>1,300,137</u>	<u>2,709,211</u>
Total Assets	<u>43,997,177</u>	<u>42,463,488</u>
Equity and Liabilities		
Equity		
Paid-in capital	21,630,000	21,630,000
Statutory reserve	859,349	859,349
Merge revaluation surplus	12,904,497	13,029,153
Retained earnings	2,274,141	1,487,751
Total Equity	<u>37,667,987</u>	<u>37,006,253</u>
Liabilities		
Non - Current Liabilities		
Bank loans – long term	327,500	-
Deferred revenues – long term	3,020,260	1,312,544
Total non – current liabilities	<u>3,347,760</u>	<u>1,312,544</u>
Current Liabilities		
Other liabilities	373,929	456,837
Accounts payable	703,434	28,786
Deferred revenues – short term	1,548,761	1,612,535
Bank loans – short term	62,500	1,277,963
Bank facilities	292,806	768,570
Total Current Liabilities	<u>2,981,430</u>	<u>4,144,691</u>
Total Liabilities	<u>6,329,190</u>	<u>5,457,235</u>
Total Equity and Liabilities	<u>43,997,177</u>	<u>42,463,488</u>

“The accompanying notes from (1) to (3) 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 2021 (Unaudited)

(In Jordanian Dinar)

	For the three months ended		For the nine months ended	
	30 September 2021	30 September 2020	30 September 2021	30 September 2020
Lease revenue	402,379	505,221	1,187,649	1,517,312
Net revenue from servicers & others	33,233	41,712	101,532	128,160
Leased building depreciation	(64,663)	(63,500)	(193,989)	(190,500)
Net operating profit	370,949	483,433	1,095,192	1,454,972
Administrative expenses	(76,583)	(91,069)	(254,622)	(268,828)
Finance cost	(16,517)	(60,599)	(53,631)	(165,158)
Investment commission fees	(12,071)	(15,156)	(35,629)	(45,519)
Profit from sale of investment properties	-	-	169,173	-
Profit before income tax	265,778	316,609	920,483	975,467
Income tax from previous years	-	-	(32,840)	-
Income tax for the period	(26,577)	(31,661)	(92,048)	(97,547)
National contribution tax for the period	(2,658)	(3,166)	(9,205)	(9,755)
Comprehensive income for the period	236,543	281,782	786,390	868,165
 Basic and diluted earnings per share	 0.011	 0.013	 0.036	 0.040

“The accompanying notes from (1) to (3) 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 2021 (Unaudited)

(In Jordanian Dinar)

	Paid - in capital	Additional Paid- in capital	Statutory reserve	Merge revaluation surplus	Retained earnings	Total equity
Balance at 1 January 2021	21,630,000	-	859,349	13,029,153	1,487,751	37,006,253
Changes in merge revaluation surplus	-	-	-	(124,656)	-	(124,656)
Total comprehensive income for the period	-	-	-	-	786,390	786,390
Balance at 30 September 2021	21,630,000	-	859,349	12,904,497	2,271,141	37,667,987
Balance at 1 January 2020	21,000,000	616,996	730,224	15,801,315	1,110,664	39,259,199
Capital increase	630,000	(616,996)	-	-	(13,004)	-
Dividends	-	-	-	-	(630,000)	(630,000)
Total comprehensive income for the period	-	-	-	-	868,165	868,165
Balance at 30 September 2020	21,630,000	-	730,224	15,801,315	1,335,825	39,497,364

“The accompanying notes from (1) to (3) 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 2021 (Unaudited)
(In Jordanian Dinar)

	30 September 2021	30 September 2020
Operating Activities		
Profit for the period	786,390	868,165
Depreciation	206,100	203,360
Profit from sale of investment properties	(169,173)	-
Changes in working capital		
Accounts receivable and checks under collection	(889,084)	922,877
Other receivables	(86,772)	(4,150)
Accounts payable and postdated checks	674,648	(12,361)
Other liabilities	(82,908)	97,832
Deferred revenues	1,643,942	(1,371,990)
Net cash flows from operating activities	<u>2,083,143</u>	<u>703,733</u>
Investing Activities		
Investment properties	(1,039,755)	-
Property, plant and equipment	(1,345)	-
Net cash flows used in investing activities	<u>(1,041,100)</u>	<u>-</u>
Financing Activities		
Bank loans	(887,963)	(700,133)
Cash dividends	-	(630,000)
Banks facilities	(475,764)	635,200
Net cash flows used in financing activities	<u>(1,363,727)</u>	<u>(694,933)</u>
Net changes in cash and cash equivalents	(321,684)	8,800
Cash and cash equivalents, beginning of year	409,305	91,348
Cash and cash equivalents, end of period	<u>87,621</u>	<u>100,148</u>

"The accompanying notes from (1) to (3) 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 2021

(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 28 October 2021.

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 2020.

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 . Income Tax

- The Company has settled its tax liabilities with the Income Tax Department up to the year 2018.
- The Income tax returns for the years 2019 and 2020 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 expense for the nine months period ended at 30 September 2021 were calculated in accordance with the Income Tax Law.