

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار 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 ٣١ آذار ٢٠٢٣ وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة 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 معتمدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

المهنيون العرب  
أمين سمارة  
إجازة رقم (٤٨١)



عمان في ٢٦ نيسان ٢٠٢٣

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري  
شركة مساهمة عامة محدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣  
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
		<b>الموجودات</b>
		<b>الموجودات غير المتداولة</b>
		ممتلكات ومعدات وآلات
١٣٩,٩٤٤	١٠٢,٢٨٥	استثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
٤٣,٦٠٩,٨٦٢	٤٤,٠١١,٨٥٩	شيكات برسم التحصيل تستحق بعد أكثر من عام
٣٥,٤٠٠	-	ذمم مدينة تستحق بعد أكثر من عام
٣,١١٨,١٥٩	٢,٩٣٢,٢٧١	<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
٤٦,٩٠٣,٣٦٥	٤٧,٠٤٦,٤١٥	
		<b>الموجودات المتداولة</b>
		أرصدة مدينة أخرى
٣٧٧,١٩٦	٨٤٩,٣٧٥	ذمم مدينة تستحق خلال عام
٢,٢٩٧,٧٨٤	١,٦٣٢,٦١٥	شيكات برسم التحصيل تستحق خلال عام
٧٣٥,٤٢٠	٤٠٦,٢٧٥	النقد وما في حكمه
١٥٢,٤٠٨	٤٨٠,١٢٣	<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
٣,٥٦٢,٨٠٨	٣,٣٦٨,٣٨٨	<b>مجموع الموجودات</b>
٥٠,٤٦٦,١٧٣	٥٠,٤١٤,٨٠٣	
		<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
		<b>حقوق الملكية</b>
		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	٢,٥٧٧,٥٧٣	<b>مجموع حقوق الملكية</b>
٣٨,٥٦٩,٣٩٥	٣٨,٨٨٤,٦٠٨	
		<b>المطلوبات</b>
		<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
		إيرادات مؤجلة طويلة الأجل
٥,٣٩٨,٣٣٤	٤,٨٢٠,٧٤٣	قروض طويلة الأجل
١,٣٩٣,٦٥٠	٣,١٠٧,٥٠١	<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
٦,٧٩١,٩٨٤	٧,٩٢٨,٢٤٤	
		<b>المطلوبات المتداولة</b>
		أرصدة دائنة أخرى
٤٢٧,٠٩٣	٣٨٣,٣٠٦	ذمم دائنة وشيكات آجلة
٢,٢٨٦,٦٥٤	٨٦٧,٠٠٤	إيرادات مؤجلة قصيرة الأجل
١,٩١٦,١٥٨	٢,٠٣١,٦٨٩	قروض قصيرة الأجل
٢٦٠,٠٠٠	٣١٩,٩٥٢	تسهيلات ائتمانية
٢١٤,٨٨٩	-	<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
٥,١٠٤,٧٩٤	٣,٦٠١,٩٥١	<b>مجموع المطلوبات</b>
١١,٨٩٦,٧٧٨	١١,٥٣٠,١٩٥	<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>
٥٠,٤٦٦,١٧٣	٥٠,٤١٤,٨٠٣	

"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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣  
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
٤٩٣,١٧٠	٥٠٩,٦٨٠	إيرادات إيجارات أبنية
٣٤,٧٢٩	٣٧,٢٠٨	صافي إيرادات بدل خدمات وأخرى
(٦٧,٣٢٢)	(٦٧,٠٠١)	استهلاك مبانٍ مؤجرة
٤٦٠,٥٧٧	٤٧٩,٨٨٧	<b>صافي الربح التشغيلي</b>
(٩٠,٢٤٧)	(٩٥,٧٢٩)	مصاريف إدارية
(١٧,٢١١)	(١٣,٢٨١)	مصاريف تمويل
(١٤,٧٩٥)	(١٥,٢٩٠)	رسوم هيئة الإستثمار
٧,٥٣٠	(١,٤٢٠)	صافي مصاريف وإيرادات أخرى
٣٤٥,٨٥٤	٣٥٤,١٦٧	<b>ربح الفترة قبل الضريبة</b>
(٣٤,٥٨٥)	(٣٥,٤١٢)	ضريبة الدخل للفترة
(٣,٤٥٨)	(٣,٥٤٢)	ضريبة المساهمة الوطنية للفترة
٣٠٧,٨١١	٣١٥,٢١٣	<b>اجمالي الربح والدخل الشامل للفترة</b>
٠,٠١٤	٠,٠١٤	<b>حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة</b>

"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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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
-	-	-	٣١٥,٢١٣	٣١٥,٢١٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٢,٢٧٨,٩٠٠	١,١٢٩,١٦١	١٢,٨٩٨,٩٧٤	٢,٥٧٧,٥٧٣	٣٨,٨٨٤,٦٠٨	الرصيد كما في ٢٠٢٣/٣/٣١
٢١,٦٣٠,٠٠٠	٩٨٣,١٨٣	١٢,٨٩٨,٩٧٤	٢,٤٣٣,١٩٨	٣٧,٩٤٥,٣٥٥	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١/١
-	-	-	(٦٤٨,٩٠٠)	(٦٤٨,٩٠٠)	توزيعات أرباح
-	-	-	٣٠٧,٨١١	٣٠٧,٨١١	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢١,٦٣٠,٠٠٠	٩٨٣,١٨٣	١٢,٨٩٨,٩٧٤	٢,٠٩٢,١٠٩	٣٧,٦٠٤,٢٦٦	الرصيد كما في ٢٠٢٢/٣/٣١

"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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣  
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
٣٠٧,٨١١	٣١٥,٢١٣	<b>الأنشطة التشغيلية</b>
٧١,٠١٦	٦٩,٢٣٩	ربح الفترة
-	١,٤٢٠	استهلاكات
		خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٢٤٧,٨٨٠	١,٢١٥,٦٠٢	<b>التغير في رأس المال العامل</b>
٦٩,٥٦٠	(٤٧٢,١٧٩)	ذمم وشيكات برسم التحصيل
(١,١٦٧)	(١,٤١٩,٦٥٠)	أرصدة مدينة أخرى
(١٢,٥٩٣)	(٤٣,٧٨٧)	ذمم دائنة وشيكات آجلة
(٤٥٠,٢٥٨)	(٤٦٢,٠٦٠)	أرصدة دائنة أخرى
٢٣٢,٢٤٩	(٧٩٦,٢٠٢)	إيرادات مؤجلة
		<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية</b>
(٥٨٣)	(٤٦٨,٩٩٨)	<b>الأنشطة الإستثمارية</b>
-	٣٤,٠٠١	إستثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
(٥٨٣)	(٤٣٤,٩٩٧)	ممتلكات ومعدات
		<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية</b>
(١٣٥,٤٥٩)	(٢١٤,٨٨٩)	<b>الأنشطة التمويلية</b>
-	١,٧٧٣,٨٠٣	تسهيلات إئتمانية
(١٣٥,٤٥٩)	١,٥٥٨,٩١٤	قروض
		<b>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية</b>
٩٦,٢٠٧	٣٢٧,٧١٥	<b>التغير في النقد وما في حكمه</b>
٢٣٩,٦٧٠	١٥٢,٤٠٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣٣٥,٨٧٧	٤٨٠,١٢٣	النقد وما في حكمه في نهاية 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**  
**إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)**  
**٣١ آذار 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 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 القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ نيسان 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 السنة 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 اعداد القوائم المالية المرحلية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على القوائم المالية المرحلية والإيضاحات المرفقة بها. ان تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، و عليه 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 القوائم المالية المرحلية المختصرة:

- 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 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 اذا 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 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ وفقاً لقانون ضريبة الدخل.

**Al Dulayl Industrial Park Real Estate Company**  
**Public Shareholding Company**  
**Condensed Interim Financial Statements (Unaudited)**  
**31 March 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 31 March 2023 and the interim statement of comprehensive income, interim statement of changes in equity and interim statement of cash flows for the three 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".

26 April 2023  
Amman - Jordan



  
**Arab Professionals**  
**Amin Samara**  
**License No. (481)**

**Al Dulayl Industrial Park Real Estate Company**  
**Public Shareholding Company**  
**Interim Statement of Financial Position as at 31 March 2023**  
**(In Jordanian Dinar)**

	31 March 2023 (Unaudited)	31 December 2022 (Audited)
<b>Assets</b>		
<b>Non - Current Assets</b>		
Property, plant and equipment	102,285	139,944
Investment properties	44,011,859	43,609,862
Checks under collection – long term	-	35,400
Accounts receivable – long term	2,932,271	3,118,159
<b>Total Non - Current Assets</b>	<b>47,046,415</b>	<b>46,903,365</b>
<b>Current Assets</b>		
Other receivables	849,375	377,196
Accounts receivable – short term	1,632,615	2,297,784
Checks under collection – short term	406,275	735,420
Cash and cash equivalents	480,123	152,408
<b>Total Current Assets</b>	<b>3,368,388</b>	<b>3,562,808</b>
<b>Total Assets</b>	<b>50,414,803</b>	<b>50,466,173</b>
<b>Equity and Liabilities</b>		
<b>Equity</b>		
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	2,577,573	2,262,360
<b>Total Equity</b>	<b>38,884,608</b>	<b>38,569,395</b>
<b>Liabilities</b>		
<b>Non - Current Liabilities</b>		
Deferred revenues – long term	4,820,743	5,398,334
Bank loans – long term	3,107,501	1,393,650
<b>Total Non - Current Liabilities</b>	<b>7,928,244</b>	<b>6,791,984</b>
<b>Current Liabilities</b>		
Other liabilities	383,306	427,093
Accounts payable and postdated checks	867,004	2,286,654
Deferred revenues – short term	2,031,689	1,916,158
Bank loans – short term	319,952	260,000
Bank facilities	-	214,889
<b>Total Current Liabilities</b>	<b>3,601,951</b>	<b>5,104,794</b>
<b>Total Liabilities</b>	<b>11,530,195</b>	<b>11,896,778</b>
<b>Total Equity and Liabilities</b>	<b>50,414,803</b>	<b>50,466,173</b>

“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 three months ended at 31 March 2023**

(In Jordanian Dinar)

	31 March 2023 (Unaudited)	31 March 2022 (Unaudited)
Lease revenue	509,680	493,170
Net revenues from services & others	37,208	34,729
Leased buildings depreciation	(67,001)	(67,322)
<b>Net operating profit</b>	<b>479,887</b>	<b>460,577</b>
Administrative expenses	(95,729)	(90,247)
Finance cost	(13,281)	(17,211)
Investment Commission fees	(15,290)	(14,795)
Other income	(1,420)	7,530
<b>Profit for the period before tax</b>	<b>354,167</b>	<b>345,854</b>
Income tax for the period	(35,412)	(34,585)
National Contribution tax for the period	(3,542)	(3,458)
<b>Total comprehensive income for the period</b>	<b>315,213</b>	<b>307,811</b>
 <b>Basic and diluted earnings per share for the period</b>	 <b>0.014</b>	 <b>0.014</b>

“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 three months ended at 31 March 2023 (Unaudited)**

(In Jordanian Dinar)

	<u>Paid - in capital</u>	<u>Statutory reserve</u>	<u>Merge revaluation surplus</u>	<u>Retained earnings</u>	<u>Total equity</u>
<b>Balance at 1 January 2023</b>	<b>22,278,900</b>	<b>1,129,161</b>	<b>12,898,974</b>	<b>2,262,360</b>	<b>38,569,395</b>
Total comprehensive income for the period	-	-	-	315,213	<b>315,213</b>
<b>Balance at 31 March 2023</b>	<b>22,278,900</b>	<b>1,129,161</b>	<b>12,898,974</b>	<b>2,577,573</b>	<b>38,884,608</b>
 <b>Balance at 1 January 2022</b>	 <b>21,630,000</b>	 <b>983,183</b>	 <b>12,898,974</b>	 <b>2,433,198</b>	 <b>37,945,355</b>
Dividends	-	-	-	(648,900)	<b>(648,900)</b>
Total comprehensive income for the period	-	-	-	307,811	<b>307,811</b>
<b>Balance at 31 March 2022</b>	<b>21,630,000</b>	<b>983,183</b>	<b>12,898,974</b>	<b>2,092,109</b>	<b>37,604,266</b>

“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 Three Months ended at 31 March 2023**

(In Jordanian Dinar)

	31 March 2023 (Unaudited)	31 March 2022 (Unaudited)
<b>Operating Activities</b>		
Profit for the period	315,213	307,811
Depreciation	69,239	71,016
Losses from sale of property plant, and equipment	1,420	-
<b>Changes in working capital</b>		
Accounts receivable and checks under collection	1,215,602	247,880
Other receivables	(472,179)	69,560
Accounts payable and postdated checks	(1,419,650)	(1,167)
Other liabilities	(43,787)	(12,593)
Deferred revenues	(462,060)	(450,258)
<b>Net cash flows (used in) from operating activities</b>	<u>(796,202)</u>	<u>232,249</u>
<b>Investing Activities</b>		
Investment properties	(468,998)	(583)
Property, plant and equipment	34,001	-
<b>Net cash flows used in investing activities</b>	<u>(434,997)</u>	<u>(583)</u>
<b>Financing Activities</b>		
Banks facilities	(214,889)	(135,459)
Banks loans	1,773,803	-
<b>Net cash flows from (used in) financing activities</b>	<u>1,558,914</u>	<u>(135,459)</u>
<b>Net changes in cash and cash equivalents</b>	327,715	96,207
Cash and cash equivalents, beginning of year	152,408	239,670
<b>Cash and cash equivalents, end of period</b>	<u>480,123</u>	<u>335,877</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)**  
**31 March 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 interim financial statements have been approved for issue by the Company's Board of Directors on 26 April 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 at 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 year, except for the adoption of new and amended standards effective as at the beginning of the period.

**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 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 expense for the three months ended at 31 March 2023 was calculated in accordance with the Income Tax Law.