

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
شركة مساهمة عامة محدودة
القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣١ آذار ٢٠٢٤

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 المرحلية
- ٥ - قائمة الدخل الشامل المرحلية
- ٦ - قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
- ٧ - قائمة التدفقات النقدية المرحلية
- ٨ - ٩ - إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة



Arab Professionals
The Home of Excellence

المهنيون العرب

أعضاء في رسل بدفورد الدولية
صندوق بريد: ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن
تلفون: ٦ ٥١٥١١٢٥ (٩٦٢)
فاكس: ٦ ٥١٥١١٢٤ (٩٦٢)
البريد الإلكتروني: arabprof@apcJordan.com

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 ٢٠٢٤ وكلاً من قائمة الدخل المرحلية وقائمة 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 معدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

المهنيون العرب

إبراهيم حمودة
إجازة رقم (٦٠٦)

عمان في ٣٠ نيسان ٢٠٢٤



Russell Bedford | MEMBER OF THE
taking you further | FORUM OF FIRMS

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات ومعدات وآلات
			استثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
			ذمم مدينة طويلة الأجل
		٣	مجموع الموجودات غير المتداولة
٩٨,٠٨٢	٩٦,٤٥٩		
٣٩,١٣٢,٤٠٨	٣٩,١٣٥,٠٩٣		
٢٧٨,٥٨٠	١,٠٧٠,٠١٠		
٦,٣٠٤,٧٠٤	٥,٧٩٣,٩٩٥		
٤٥,٨١٣,٧٧٤	٤٦,٠٩٥,٥٥٧		
			الموجودات المتداولة
			أرصدة مدينة أخرى
			ذمم مدينة قصيرة الأجل
		٣	شيكات برسم التحصيل قصيرة الأجل
		٤	النقد وما في حكمه
			مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
٦٨٠,٨٩٧	٧١٦,٦١٢		
٨٣٦,٩٦٦	٩٢٤,٦٣٨		
٣٦٨,١١٥	١٩٤,٩٢٠		
١,٢٤٣,٤٩٣	٦٦٣,٧٢٣		
٣,١٢٩,٤٧١	٢,٤٩٩,٨٩٣		
٤٨,٩٤٣,٢٤٥	٤٨,٥٩٥,٤٥٠		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال المدفوع
			احتياطي إجباري
			احتياطي اختياري
			مكاسب فروقات تقييم ناتجة عن الدمج
			التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
			أرباح مرحلة
			مجموع حقوق الملكية
٢٢,٢٧٨,٩٠٠	٢٢,٢٧٨,٩٠٠		
١,٢٨٦,٣٢٤	١,٢٨٦,٣٢٤		
١٥٧,١٦٣	١٥٧,١٦٣		
٨,٢٢٣,٨٤٤	٨,٢٢٣,٨٤٤		
٨,١٩٩	(٣٥,٢٥٨)		
٢,٤٤٦,٢٧٩	٢,٧٩٢,٧٧٢		
٣٤,٤٠٠,٧٠٩	٣٤,٧٠٣,٧٤٥		
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
			إيرادات مؤجلة طويلة الأجل
			قروض طويلة الأجل
		٥	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٨,٤٣٣,١٤٦	٧,٥٦٠,٥٠٣		
٢,٨٧٨,٧٥٠	٢,٨٠٢,٥٠٠		
١١,٣١١,٨٩٦	١٠,٣٦٣,٠٠٣		
			المطلوبات المتداولة
			أرصدة دائنة أخرى
			ذمم دائنة وشيكات آجلة
		٥	إيرادات مؤجلة قصيرة الأجل
			قروض قصيرة الأجل
			مجموع المطلوبات المتداولة
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٥٤٣,٤٠٢	٥٣١,١٨٣		
٣٦٥,١٥٧	٢٧٢,٦١٩		
١,٩٦٣,٦٨٠	٢,٣٦٧,٤١٨		
٣٥٨,٤٠١	٣٥٧,٤٨٢		
٣,٢٣٠,٦٤٠	٣,٥٢٨,٧٠٢		
١٤,٥٤٢,٥٣٦	١٣,٨٩١,٧٠٥		
٤٨,٩٤٣,٢٤٥	٤٨,٥٩٥,٤٥٠		

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
٥٠٩,٦٨٠	٥١٢,٤٢٦	إيرادات إيجارات أبنية
٣٧,٢٠٨	٤١,٥٣٠	صافي إيرادات بدل خدمات وأخرى
(٦٧,٠٠١)	(٦٧,٩٣٢)	استهلاك مباني مؤجرة
٤٧٩,٨٨٧	٤٨٦,٠٢٤	صافي الربح التشغيلي
-	٧٣,١١٩	توزيعات أرباح أسهم
(٨٥,٢٢٩)	(١٠٥,٢٥٢)	مصاريف إدارية
(١٣,٢٨١)	(٥٣,٦٧٣)	مصاريف تمويل
(١٥,٢٩٠)	(١٥,٥٦٩)	رسوم هيئة الإستثمار
(١٠,٥٠٠)	(١٠,٥٠٠)	مكافأة اعضاء مجلس الإدارة
(١,٤٢٠)	٦,١٣٢	صافي مصاريف وإيرادات أخرى
٣٥٤,١٦٧	٣٨٠,٢٨١	ربح الفترة قبل الضريبة
(٣٥,٤١٢)	(٣٠,٧١٦)	ضريبة الدخل للفترة
(٣,٥٤٢)	(٣,٠٧٢)	ضريبة المساهمة الوطنية للفترة
٣١٥,٢١٣	٣٤٦,٤٩٣	ربح الفترة
٠,٠١٤	٠,٠١٦	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤
(بالدينار الأردني)

٢٠٢٣ آذار ٣١ (غير مدققة)	٢٠٢٤ آذار ٣١ (غير مدققة)	
٣١٥,٢١٣	٣٤٦,٤٩٣	ربح الفترة
-	(٤٣,٤٥٧)	بنود الدخل الشامل الأخرى:
٣١٥,٢١٣	٣٠٣,٠٣٦	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل
		إجمالي الربح والدخل الشامل للفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) 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 ٢٠٢٤ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	احتياطي إختياري	مكاسب فروقات التقييم الناتجة عن الدمج	التغير المتراكم في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	أرباح مرحلة	مجموع حقوق الملكية
٢٢,٢٧٨,٩٠٠	١,٢٨٦,٣٢٤	١٥٧,١٦٣	٨,٢٢٣,٨٤٤	٨,١٩٩	٢,٤٤٦,٢٧٩	٣٤,٤٠٠,٧٠٩
-	-	-	-	(٤٣,٤٥٧)	٣٤٦,٤٩٣	٣٠٣,٠٣٦
٢٢,٢٧٨,٩٠٠	١,٢٨٦,٣٢٤	١٥٧,١٦٣	٨,٢٢٣,٨٤٤	(٣٥,٢٥٨)	٢,٧٩٢,٧٧٢	٣٤,٧٠٣,٧٤٥
٢٢,٢٧٨,٩٠٠	١,١٢٩,١٦١	-	١٢,٨٩٨,٩٧٤	-	٢,٢٦٢,٣٦٠	٣٨,٥٦٩,٣٩٥
-	-	-	-	-	٣١٥,٢١٣	٣١٥,٢١٣
٢٢,٢٧٨,٩٠٠	١,١٢٩,١٦١	-	١٢,٨٩٨,٩٧٤	-	٢,٥٧٧,٥٧٣	٣٨,٨٨٤,٦٠٨

الرصيد كما في ٢٠٢٤/١/١

إجمالي الدخل الشامل للسنة

الرصيد كما في ٢٠٢٤/٣/٣١

الرصيد كما في ٢٠٢٣/١/١

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٢٠٢٣/٣/٣١

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) 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 ٢٠٢٤
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
٣١٥,٢١٣	٢٧٣,٣٧٤	الأنشطة التشغيلية
٦٩,٢٣٩	٧٠,٢٨٢	ربح الفترة
١٠,٥٠٠	١٠,٥٠٠	استهلاكات
١,٤٢٠	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
		خسائر بيع ممتلكات ومعدات
١,٢١٥,٦٠٢	٥٩٦,٢٣٢	التغير في رأس المال العامل
(٤٧٢,١٧٩)	٣٧,٤٠٤	ذمم وشيكات برسم التحصيل
(١,٤١٩,٦٥٠)	(٩٢,٥٣٨)	أرصدة مدينة أخرى
(٥٤,٢٨٧)	(٢٢,٧١٩)	ذمم دائنة وشيكات آجلة
(٤٦٢,٠٦٠)	(٤٦٨,٩٠٥)	أرصدة دائنة أخرى
(٧٩٦,٢٠٢)	٤٠٣,٦٣٠	إيرادات مؤجلة
		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٤٦٨,٩٩٨)	(٧٠,٦١٧)	الأنشطة الإستثمارية
٣٤,٠٠١	(٧٢٧)	إستثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
-	(٨٣٤,٨٨٧)	ممتلكات ومعدات
(٤٣٤,٩٩٧)	(٩٠٦,٢٣١)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
(٢١٤,٨٨٩)	-	الأنشطة التمويلية
١,٧٧٣,٨٠٣	(٧٧,١٦٩)	تسهيلات إئتمانية
١,٥٥٨,٩١٤	(٧٧,١٦٩)	قروض
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
٣٢٧,٧١٥	(٥٧٩,٧٧٠)	التغير في النقد وما في حكمه
١٥٢,٤٠٨	١,٢٤٣,٤٩٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤٨٠,١٢٣	٦٦٣,٧٢٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) 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 ٢٠٢٤
(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 ٢٩ نيسان ٢٠٢٤.

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 اظهر القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

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

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 ٢٠٢٣، كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج السنوية المتوقعة.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية 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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)
٧,٢٩٨,٤٩٠ (١٥٦,٨٢٠)	٦,٨٧٥,٤٥٣ (١٥٦,٨٢٠)
٧,١٤١,٦٧٠	٦,٧١٨,٦٣٣

ذمم مدينة تجارية
مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)
٨٣٦,٩٦٦ ٦,٣٠٤,٧٠٤	٩٢٤,٦٣٨ ٥,٧٩٣,٩٩٥
٧,١٤١,٦٧٠	٦,٧١٨,٦٣٣

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

٤ . النقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)
١,٢٥٩ ١,٢٤٢,٢٣٤	٢,٦٦٧ ٦٦١,٠٥٦
١,٢٤٣,٤٩٣	٦٦٣,٧٢٣

نقد وشيكات في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك

٥ . 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.

٦ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٨.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠١٩، ٢٠٢٠، ٢٠٢١، ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٤ وفقاً لقانون ضريبة الدخل.

Al Dulayl Industrial Park Real Estate Company
Public Shareholding Company
Condensed Interim Financial Statements (Unaudited)
31 March 2024

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 profit or loss	4
- Interim statement of comprehensive income	5
- Interim statement of changes in equity	6
- Interim statement of cash flows	7
- Notes to the condensed interim financial statements	8 - 9

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 2024 and the interim statement of profit or loss, 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".



30 April 2024
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 31 March 2024
(In Jordanian Dinar)

	Notes	31 March 2024 (Unaudited)	31 December 2023 (Audited)
Assets			
Non - Current Assets			
Property, plant and equipment		96,459	98,082
Investment properties		39,135,093	39,132,408
Financial assets at fair value through other comprehensive income		1,070,010	278,580
Accounts receivable – long term	3	5,793,995	6,304,704
Total Non - Current Assets		<u>46,095,557</u>	<u>45,813,774</u>
Current Assets			
Other receivables		716,612	680,897
Accounts receivable – short term	3	924,638	836,966
Checks under collection – short term		194,920	368,115
Cash and cash equivalents	4	663,723	1,243,493
Total Current Assets		<u>2,499,893</u>	<u>3,129,471</u>
Total Assets		<u>48,595,450</u>	<u>48,943,245</u>
Equity and Liabilities			
Equity			
Paid-in capital		22,278,900	22,278,900
Statutory reserve		1,286,324	1,286,324
Voluntary reserve		157,163	157,163
Merge revaluation surplus		8,223,844	8,223,844
Fair value adjustments		(35,258)	8,199
Retained earnings		2,792,772	2,446,279
Total Equity		<u>34,703,745</u>	<u>34,400,709</u>
Liabilities			
Non - Current Liabilities			
Deferred revenues – long term	5	7,560,503	8,433,146
Bank loans – long term		2,802,500	2,878,750
Total Non - Current Liabilities		<u>10,363,003</u>	<u>11,311,896</u>
Current Liabilities			
Other liabilities		531,183	543,402
Accounts payable and postdated checks		272,619	365,157
Deferred revenues – short term	5	2,367,418	1,963,680
Bank loans – short term		357,482	358,401
Total Current Liabilities		<u>3,528,702</u>	<u>3,230,640</u>
Total Liabilities		<u>13,891,705</u>	<u>14,542,536</u>
Total Equity and Liabilities		<u>48,595,450</u>	<u>48,943,245</u>

“The accompanying notes from (1) to (6) 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 Profit or Loss
For the three months ended at 31 March 2024

(In Jordanian Dinar)

	31 March 2024 (Unaudited)	31 March 2023 (Unaudited)
Lease revenue	512,426	509,680
Net revenues from services & others	41,530	37,208
Leased buildings depreciation	(67,932)	(67,001)
Net operating profit	486,024	479,887
Dividends revenue	73,119	-
Administrative expenses	(105,252)	(85,229)
Finance cost	(53,673)	(13,281)
Investment Commission fees	(15,569)	(15,290)
Board of Directors remuneration	(10,500)	(10,500)
Net of other income and expenses	6,132	(1,420)
Profit for the period before tax	380,281	354,167
Income tax for the period	(30,716)	(35,412)
National Contribution tax for the period	(3,072)	(3,542)
Profit for the period	346,493	315,213
 Basic and diluted earnings per share for the period	 0.016	 0.014

“The accompanying notes from (1) to (6) 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
Statement of Comprehensive Income For the three months ended at 31 March 2024
(In Jordanian Dinar)

	31 March 2024 <u>(Unaudited)</u>	31 March 2023 <u>(Unaudited)</u>
Profit for the period	346,493	315,213
Other comprehensive income items:		
Changes in fair value of financial assets †	<u>(43,457)</u>	<u>-</u>
Total comprehensive income for the period	<u>303,036</u>	<u>315,213</u>

“The accompanying notes from (1) to (6) 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 2024 (Unaudited)

(In Jordanian Dinar)

	Paid - in capital	Statutory reserve	Voluntary reserve	Merge revaluation surplus	Fair value adjustments	Retained earnings	Total equity
Balance at 1 January 2024	22,278,900	1,286,324	157,163	8,223,844	8,199	2,446,279	34,400,709
Total comprehensive income for the period	-	-	-	-	(43,457)	346,493	303,036
Balance at 31 March 2024	22,278,900	1,286,324	157,163	8,223,844	(35,258)	2,792,772	34,703,745
Balance at 1 January 2023	22,278,900	1,129,161	-	12,898,974	-	2,262,360	38,569,395
Total comprehensive income for the period	-	-	-	-	-	315,213	315,213
Balance at 31 March 2023	22,278,900	1,129,161	-	12,898,974	-	2,577,573	38,884,608

“The accompanying notes from (1) to (6) 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 2024

(In Jordanian Dinar)

	31 March 2024 (Unaudited)	31 March 2023 (Unaudited)
Operating Activities		
Profit for the period	273,374	315,213
Depreciation	70,282	69,239
Board of Directors remuneration	10,500	10,500
Losses from sale of property plant, and equipment	-	1,420
Changes in working capital		
Accounts receivable and checks under collection	596,232	1,215,602
Other receivables	37,404	(472,179)
Accounts payable and postdated checks	(92,538)	(1,419,650)
Other liabilities	(22,719)	(54,287)
Deferred revenues	(468,905)	(462,060)
Net cash flows from (used in) operating activities	<u>403,630</u>	<u>(796,202)</u>
Investing Activities		
Investment properties	(70,617)	(468,998)
Property, plant and equipment	(727)	34,001
Financial assets at fair value through other comprehensive income	(834,887)	-
Net cash flows used in investing activities	<u>(906,231)</u>	<u>(434,997)</u>
Financing Activities		
Banks facilities	-	(214,889)
Banks loans	(77,169)	1,773,803
Net cash flows (used in) from financing activities	<u>(77,169)</u>	<u>1,558,914</u>
Net changes in cash and cash equivalents	(579,770)	327,715
Cash and cash equivalents, beginning of year	1,243,493	152,408
Cash and cash equivalents, end of period	<u>663,723</u>	<u>480,123</u>

“The accompanying notes from (1) to (6) 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 2024
(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 29 April 2024.

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 2023.

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

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 . Accounts Receivable

	31 March 2024 (Unaudited)	31 December 2023 (Audited)
Accounts receivable	6,875,453	7,298,490
Provision for expected credit losses	(156,820)	(156,820)
	6,718,633	7,141,670

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

	31 March 2024 (Unaudited)	31 December 2023 (Audited)
Less than one year	924,638	836,966
More than one year	5,793,995	6,304,704
	6,718,633	7,141,670

4 . Cash and Cash Equivalents

	31 March 2024 (Unaudited)	31 December 2023 (Audited)
Cash on hand	2,667	1,259
Current bank accounts	661,056	1,242,234
	663,723	1,243,493

5 . Deferred revenue

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

6 . 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, 2022 and 2023 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 2024 was calculated in accordance with the Income Tax Law.