

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٢

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 حزيران ٢٠٢٢ وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة 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 نقل 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 تموز ٢٠٢٢

شركة مجمع الضليل الصناعي العقاري
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٤٦,٠٩٣	١٥١,٦٦٨		ممتلكات ومعدات وآلات
٤٠,١٠٠,٣٥٥	٤٠,١٨٧,١٥٠		استثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
١٥٣,٦٣٦	١١٨,٢٣٦		شيكات برسم التحصيل طويلة الأجل
١,٩٣٠,٢٩٠	٣,٣٣٩,٨٩٦		ذمم مدينة تستحق بعد أكثر من عام
٤٢,٣٣٠,٣٧٤	٤٣,٧٩٦,٩٥٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٢٧,٢٤٣	٥٠,٣٠٩		أرصدة مدينة أخرى
٣٣٤,٠٧٩	٢,٢٢٩,٩٧٠		ذمم مدينة تستحق خلال عام
٩٤٥,٢٠٠	٦٧٠,٠٠٨		شيكات برسم التحصيل قصيرة الأجل
٢٣٩,٦٧٠	٤٢,٥٠٣		النقد وما في حكمه
١,٦٤٦,١٩٢	٢,٩٩٢,٧٩٠		مجموع الموجودات المتداولة
٤٣,٩٧٦,٥٦٦	٤٦,٧٨٩,٧٤٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢١,٦٣٠,٠٠٠	٢٢,٢٧٨,٩٠٠	٣	رأس المال المدفوع
٩٨٣,١٨٣	٩٨٣,١٨٣		احتياطي إجباري
١٢,٨٩٨,٩٧٤	١٢,٨٩٨,٩٧٤		مكاسب فروقات تقييم ناتجة عن الدمج
٢,٤٣٣,١٩٨	١,٨١٠,٦٥١	٣	أرباح مرحلة
٣٧,٩٤٥,٣٥٥	٣٧,٩٧١,٧٠٨		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢,٥٧٧,١١٩	٥,٢٣٥,٢٦٤		إيرادات مؤجلة طويلة الأجل
٤٠٦,٢٥٠	٣٤٣,٧٥٠		قروض طويلة الأجل
٢,٩٨٣,٣٦٩	٥,٥٧٩,٠١٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٤٢٤,٨٨٧	٤٠٧,٩٢٠		أرصدة دائنة أخرى
٣٨٤,٩٥١	٣٣٢,١٣٤		ذمم دائنة وشيكات آجلة
١,٨٠٩,١١٢	١,٩٧٦,٣٠٠		إيرادات مؤجلة قصيرة الأجل
٩٣,٧٥٠	١٤٧,٩٣١		قروض قصيرة الأجل
٣٣٥,١٤٢	٣٧٤,٧٣٣		تسهيلات ائتمانية
٣,٠٤٧,٨٤٢	٣,٢٣٩,٠١٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٦,٠٣١,٢١١	٨,٨١٨,٠٣٢		مجموع المطلوبات
٤٣,٩٧٦,٥٦٦	٤٦,٧٨٩,٧٤٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) 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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
٧٨٥,٢٧٠	٩٨٨,٧٥٦	٣٨٨,١٨٢	٤٩٧,٣١٧	إيرادات إيجارات أبنية
٦٨,٢٩٩	٧٠,٧٥٤	٣٣,١٩٧	٣٤,٢٩٤	صافي إيرادات بدل خدمات وأخرى
(١٢٩,٣٢٦)	(١٣٤,٧٣٢)	(٦٤,٦٦٣)	(٦٧,٤١٠)	استهلاك مباني مؤجرة
٧٢٤,٢٤٣	٩٢٤,٧٧٨	٣٥٦,٧١٦	٤٦٤,٢٠١	صافي الربح التشغيلي
(١٧٨,٠٣٩)	(١٦٨,٤٨٣)	(٩٢,٣٦٦)	(٧٨,٢٣٦)	مصاريف إدارية
(٣٧,١١٤)	(٤٠,٧٧٢)	(٨,٠٧٢)	(٢٣,٥٦١)	مصاريف تمويل
(٢٣,٥٥٨)	(٢٩,٦٦٣)	(١١,٦٤٥)	(١٤,٨٦٨)	رسوم هيئة الاستثمار
١٦٩,١٧٣	٧٢,٨٥١	-	٦٥,٣٢١	إيرادات أخرى
٦٥٤,٧٠٥	٧٥٨,٧١١	٢٤٤,٦٣٣	٤١٢,٨٥٧	ربح الفترة قبل الضريبة
(٣٢,٨٤٠)	-	(٣٢,٨٤٠)	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٦٥,٤٧١)	(٧٥,٨٧١)	(٢٤,٤٦٤)	(٤١,٢٨٦)	ضريبة الدخل للفترة
(٦,٥٤٧)	(٧,٥٨٧)	(٢,٤٤٦)	(٤,١٢٩)	ضريبة المساهمة الوطنية للفترة
٥٤٩,٨٤٧	٦٧٥,٢٥٣	١٨٤,٨٨٣	٣٦٧,٤٤٢	إجمالي الربح والدخل الشامل للفترة
٠,٠٢٥	٠,٠٣٠	٠,٠٠٨	٠,٠١٦	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) 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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	مكاسب فروقات التقييم الناتجة عن الدمج	أرباح مرحلة	مجموع حقوق الملكية	
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 (إيضاح ٣)
-	-	-	(٦٤٨,٩٠٠)	(٦٤٨,٩٠٠)	توزيعات أرباح (إيضاح ٣)
-	-	-	٦٧٥,٢٥٣	٦٧٥,٢٥٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٢,٢٧٨,٩٠٠	٩٨٣,١٨٣	١٢,٨٩٨,٩٧٤	١,٨١٠,٦٥١	٣٧,٩٧١,٧٠٨	الرصيد كما في ٢٠٢٢/٦/٣٠
٢١,٦٣٠,٠٠٠	٨٥٩,٣٤٩	١٣,٠٢٩,١٥٣	١,٤٨٧,٧٥١	٣٧,٠٠٦,٢٥٣	الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١
-	-	(١٢٤,٦٥٦)	-	(١٢٤,٦٥٦)	فروقات تقييم ناتجة عن بيع أراضي
-	-	-	٥٤٩,٨٤٧	٥٤٩,٨٤٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢١,٦٣٠,٠٠٠	٨٥٩,٣٤٩	١٢,٩٠٤,٤٩٧	٢,٠٣٧,٥٩٨	٣٧,٤٣١,٤٤٤	الرصيد كما في ٢٠٢١/٦/٣٠

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) 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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
٥٤٩,٨٤٧	٦٧٥,٢٥٣	الأنشطة التشغيلية
١٣٧,٤٤٠	١٤٥,٦٥٦	ربح الفترة
(١٦٩,١٧٣)	-	استهلاكات
		أرباح بيع استثمارات في أراضي
(١,١٩٤,٤٩٦)	(٢,٩٩٤,٩٠٥)	التغير في راس المال العامل
(٨٨,٦٣٧)	٧٦,٩٣٤	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
١,١٨٦,٤٥٣	(٥٢,٨١٧)	أرصدة مدينة أخرى
(١٤٨,٠٢٠)	(١٦,٩٦٧)	ذمم دائنة وشيكات آجلة
٢,٠٣٥,٦٨٩	٢,٨٢٥,٣٣٣	أرصدة دائنة أخرى
٢,٣٠٩,١٠٣	٦٥٨,٤٨٧	إيرادات مؤجلة
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٠٣٤,٢٩٢)	(٢٢١,٥٢٧)	الأنشطة الاستثمارية
-	(١٦,٤٩٩)	استثمارات في أراضي ومباني مؤجرة
(١,٠٣٤,٢٩٢)	(٢٣٨,٠٢٦)	ممتلكات ومعدات وآلات
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
-	(٦٤٨,٩٠٠)	الأنشطة التمويلية
(١,٢٧٧,٩٦٣)	(٨,٣١٩)	توزيعات أرباح
(٣٦٨,١٤٠)	٣٩,٥٩١	قروض
(١,٦٤٦,١٠٣)	(٦١٧,٦٢٨)	تسهيلات إئتمانية
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٣٧١,٢٩٢)	(١٩٧,١٦٧)	التغير في النقد وما في حكمه
٤٠٩,٣٠٥	٢٣٩,٦٧٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣٨,٠١٣	٤٢,٥٠٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) 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 حزيران ٢٠٢٢
(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 ٣ 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 تموز ٢٠٢٢.

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 ٢٠٢١، 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 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 إذا كان هناك زيادة في درجة المخاطر الائتمانية للموجودات المالية.

٣ . أرباح موزعة

وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعيها العادي وغير العادي المنعقدين في ٢٣ آذار ٢٠٢٢ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٣% من رأس المال وتوزيع أسهم مجانية بنسبة ٣% من رأس المال.

٤ . الوضع الضريبي

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

Al Dulayl Industrial Park Real Estate Company

Public Shareholding Company

Condensed Interim Financial Statements (Unaudited)

30 June 2022

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 June 2022 and the related interim statement of comprehensive income, interim statement of changes in equity and interim statement of cash flows for the six-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 July 2022

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 June 2022
(In Jordanian Dinar)

	Note	30 June 2022 (Unaudited)	31 December 2021 (Audited)
Assets			
Non - Current Assets			
Property, plant and equipment		151,668	146,093
Investment properties		40,187,150	40,100,355
Checks under collection – long term		118,236	153,636
Accounts receivable – long term		3,339,896	1,930,290
Total Non - Current Assets		<u>43,796,950</u>	<u>42,330,374</u>
Current Assets			
Other assets		50,309	127,243
Accounts receivable – short term		2,229,970	334,079
Checks under collection – short term		670,008	945,200
Cash and cash equivalents		42,503	239,670
Total Current Assets		<u>2,992,790</u>	<u>1,646,192</u>
Total Assets		<u>46,789,740</u>	<u>43,976,566</u>
Equity and Liabilities			
Equity			
Paid-in capital	3	22,278,900	21,630,000
Statutory reserve		983,183	983,183
Merge revaluation surplus		12,898,974	12,898,974
Retained earnings	3	1,810,651	2,433,198
Total Equity		<u>37,971,708</u>	<u>37,945,355</u>
Liabilities			
Non - Current Liabilities			
Deferred revenues – long term		5,235,264	2,577,119
Bank loans – long term		343,750	406,250
Total Non - Current Liabilities		<u>5,579,014</u>	<u>2,983,369</u>
Current Liabilities			
Other liabilities		407,920	424,887
Accounts payable and deferred checks		332,134	384,951
Deferred revenues - short term		1,976,300	1,809,112
Bank loans - short term		147,931	93,750
Credit facilities		374,733	335,142
Total Current Liabilities		<u>3,239,018</u>	<u>3,047,842</u>
Total Liabilities		<u>8,818,032</u>	<u>6,031,211</u>
Total Equity and Liabilities		<u>46,789,740</u>	<u>43,976,566</u>

“The accompanying notes from (1) to (4) 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 Six Months Ended at 30 June 2022 (Unaudited)

(In Jordanian Dinar)

	For the three months ended		For the six months ended	
	30 June 2022	30 June 2021	30 June 2022	30 June 2021
Lease revenues	497,317	388,182	988,756	785,270
Net revenues from services and others	34,294	33,197	70,754	68,299
Leased buildings depreciation	(67,410)	(64,663)	(134,732)	(129,326)
Net operating profit	464,201	356,716	924,778	724,243
Administrative expenses	(78,236)	(92,366)	(168,483)	(178,039)
Finance expenses	(23,561)	(8,072)	(40,772)	(37,114)
Investment commission fees	(14,868)	(11,645)	(29,663)	(23,558)
Other revenues	65,321	-	72,851	169,173
Profit for the period before income tax	412,857	244,633	758,711	654,705
Prior years income tax	-	(32,840)	-	(32,840)
Income tax for the period	(41,286)	(24,464)	(75,871)	(65,471)
National Contribution tax for the period	(4,129)	(2,446)	(7,587)	(6,547)
Total comprehensive income for the period	367,442	184,883	675,253	549,847
Basic and diluted earnings per share for the period	0.016	0.008	0.030	0.025

“The accompanying notes from (1) to (4) 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 Six Months Ended at 30 June 2022 (Unaudited)
(In Jordanian Dinar)

	Paid - in capital	Statutory Reserve	Merge revaluation surplus	Retained earnings	Total equity
Balance at 1 January 2022	21,630,000	983,183	12,898,974	2,433,198	37,945,355
Paid - in capital increase (Note 3)	648,900	-	-	(648,900)	-
Dividends paid (Note 3)	-	-	-	(648,900)	(648,900)
Total comprehensive income for the period	-	-	-	675,253	675,253
Balance at 30 June 2022	22,278,900	983,183	12,898,974	1,810,651	37,971,708
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	-	-	-	549,847	549,847
Balance at 30 June 2021	21,630,000	859,349	12,904,497	2,037,598	37,431,444

“The accompanying notes from (1) to (4) 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 Six Months Ended at 30 June 2022 (Unaudited)

(In Jordanian Dinar)

	30 June 2022	30 June 2021
Operating Activities		
Profit for the period	675,253	549,847
Depreciation	145,656	137,440
Profit from sale of investment properties	-	(169,173)
Changes in Working Capital		
Accounts receivable and checks under collection	(2,994,905)	(1,194,496)
Other assets	76,934	(88,637)
Accounts payable and deferred checks	(52,817)	1,186,453
Other liabilities	(16,967)	(148,020)
Deferred revenues	2,825,333	2,035,689
Net cash flows from operating activities	<u>658,487</u>	<u>2,309,103</u>
Investing Activities		
Investment properties	(221,527)	(1,034,292)
Property, plant and equipment	(16,499)	-
Net cash flows used in investing activities	<u>(238,026)</u>	<u>(1,034,292)</u>
Financing Activities		
Dividends paid	(648,900)	-
Bank loans	(8,319)	(1,277,963)
Credit facilities	39,591	(368,140)
Net cash flows used in financing activities	<u>(617,628)</u>	<u>(1,646,103)</u>
Net changes in cash and cash equivalents	(197,167)	(371,292)
Cash and cash equivalents, beginning of year	239,670	409,305
Cash and cash equivalents, end of period	<u><u>42,503</u></u>	<u><u>38,013</u></u>

"The accompanying notes from (1) to (4) 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 June 2022

(In Jordanian Dinar)

1 . General

Al Dulayl Industrial Park Real Estate Company was established on 3 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 July 2022.

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 2021.

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 interim 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 . Dividends

The General Assembly has resolved in its ordinary and extra ordinary meetings held on 23 March 2022 to distribute 3% cash dividends and 3% stock dividends to the shareholders.

4 . 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, 2020 and 2021 have 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 six months ended at 30 June 2022 was calculated in accordance with the Income Tax Law.