

SEMI ANNUAL- P I E C - 22-7-2007

الرقم : م أ - 2007/26
التاريخ : 2007/7/22

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم البيانات المالية النصف سنوية للفترة المنتهية في 2007/6/30
لإجراء اللازم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

سفيان إبراهيم سرطاوي

رئيس مجلس الإدارة

(2)

هيئة الأوراق المالية الدائرة الإدارية الديوان ٢٢ تموز ٢٠٠٧ الرقم التسلسلي ١١٤٤٤ رقم الملف الجهة المختصة

السيد
السيد
السيد
١١/٤

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
(جامعة فيلادلفيا)
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٠٧

المهنيون العرب
(أعضاء في جرانت ثورنتون)

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
(جامعة فيلادلفيا)

الفهرس

صفحة	
٢	- تقرير المراجعة
٣	- الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
٤	- بيان الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
٥	- بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
٦	- بيان التدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
٧ - ٩	- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية نصف السنوية

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

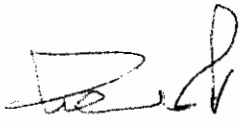
لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية المساهمة العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ والتي تتكون من الميزانية العامة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وكلا من بيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية المرحلية للمستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات 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 (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية. 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 البيانات المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المرفقة.

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معقدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.



المهنيون العرب

أحمد دبدوب

(إجازة رقم ٨٣٢)



المهنيون العرب
جمعية المحاسبين القانونيين العرب

عمان في ١٥ تموز ٢٠٠٧

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
(جامعة فيلادلفيا)
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	الموجودات
		موجودات متداولة
٢١٣,٠٤٧	١١٠,٢٦٧	نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك
١,٤٤٧,٧٦٣	٨٥٩,٢٦٤	ذمم مدينة، بالصافي
٣٨,٤٥٠	١٨٥,٠٣٥	أرصدة مدينة أخرى
١,٦٩٩,٢٦٠	١,١٥٤,٥٦٦	مجموع الموجودات المتداولة
٢٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠	موجودات مالية متوفرة للبيع
٢٢,٣٠٧,٢١١	٢٢,٦٢٣,١٠٤	موجودات ثابتة، بالصافي
١٦٥,٨٠٠	٢٥٤,٩٥٦	مشاريع تحت التنفيذ ودفعات مقدمة لمقاولين
٢٤,١٩٢,٢٧١	٢٤,٠٦٧,٦٢٦	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		مطلوبات متداولة
٨٣٣,٧٤٣	١,٧٨٤,٩٠٥	بنوك دائنة
—	٦٥٨,١٤٣	قروض قصيرة الأجل
١,٠١٥,٢٠٥	٢٢٨,٨٥٠	ذمم دائنة
١,٧٢٩,٣٩٦	٢,٣٧٨,٠٧٤	إيرادات مقبوضة مقدماً
٢,٢٧٣,٨٦٨	١,٤٠٠,٩٥٣	أرصدة دائنة أخرى
٥,٨٥٢,٢١٢	٦,٤٥٠,٩٢٥	مجموع المطلوبات المتداولة
		حقوق الملكية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به (١٧,٥ مليون دينار/سهم)
٨٤٨,٥٣٤	٨٤٨,٥٣٤	رأس المال المدفوع
٢,٤٩١,٥٢٥	١,٧٦٨,١٦٧	احتياطي إجباري
١٨,٣٤٠,٠٥٩	١٧,٦١٦,٧٠١	أرباح مرحلة
٢٤,١٩٢,٢٧١	٢٤,٠٦٧,٦٢٦	مجموع حقوق الملكية
		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
(جامعة فيلادلفيا)
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للستة أشهر المنتهية ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
٧,٨٧٧,٤١٤	٧,٩٨٣,٢١٩	رسوم الساعات
٢٥٠,٣٥٥	٢٨٧,٨٧٦	إيرادات أخرى
٨,١٢٧,٧٦٩	٨,٢٧١,٠٩٥	مجموع الإيرادات
(٥,٠٣٩,٦٥٦)	(٥,١٧٣,١٨٨)	مصاريف إدارية وعمومية
(١١٢,٨٧٦)	(٩١,٥٩٦)	مصاريف تمويل
(٨٦٦,٨٦٠)	(٧٣٢,٣٤٢)	استهلاكات
(٢٠,٩٦٤)	(٢١,٧٧٩)	تعديلات سنوات سابقة
٢,٠٨٧,٤١٣	٢,٢٥٢,١٩٠	ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات
(٥٢١,٨٥٣)	(٥٦٣,٠٤٨)	مخصص ضريبة دخل
(١٢,٥٠٠)	(١٢,٥٠٠)	مخصص مكافأة مجلس الإدارة
١,٥٥٣,٠٦٠	١,٦٧٦,٦٤٢	ربح الفترة
٠,١٠٤	٠,١١٢	حصة السهم من ربح الفترة
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
(جامعة فيلادلفيا)
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية للمدة أشهر المنتهية ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
١٨,٣٤٠,٠٥٩	٢,٤٩١,٥٢٥	٨٤٨,٥٣٤	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٧/١/١ الرصيد كما في
١,٦٧٦,٦٤٢	١,٦٧٦,٦٤٢	—	—	ربح الفترة
(٢,٤٠٠,٠٠٠)	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	—	—	أرباح موزعة
١٧,٦١٦,٧٠١	١,٧٦٨,١٦٧	٨٤٨,٥٣٤	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٧/٦/٣٠ الرصيد كما في
١٧,٧٠١,١٩٢	٢,٢٥٥,٢٥٨	٤٤٥,٩٣٤	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٦/١/١ الرصيد كما في
١,٥٥٢,٠٦٠	١,٥٥٢,٠٦٠	—	—	ربح الفترة
(٢,٢٥٠,٠٠٢)	(٢,٢٥٠,٠٠٢)	—	—	أرباح موزعة
١٧,٠٠٤,٢٥٠	١,٥٥٨,٣١٦	٤٤٥,٩٣٤	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٦/٦/٣٠ الرصيد كما في

تقر هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق^{*}

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
(جامعة فيلادلفيا)
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية ٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	٣٠ حزيران ٢٠٠٧	
١,٥٥٣,٠٦٠	١,٦٧٦,٦٤٢	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٨٦٦,٨٦٠	٧٣٢,٣٤٢	ربح الفترة
		استهلاكات
٥٨٣,١٤١	٥٨٨,٤٩٩	التغير في رأس المال العامل
(٢٣٣,٥١١)	(١٤٦,٥٨٥)	ذمم مدينة
١٢٥,٧٤٤	(٧٨٦,٣٥٥)	أرصدة مدينة أخرى
(٣٣٤,٤٩٦)	٦٤٨,٦٧٨	ذمم دائنة
(٥٢٧,٥٧١)	(٨٧٢,٩١٥)	إيرادات مقبوضة مقدماً
٢,٠٣٣,٢٢٧	١,٨٤٠,٣٠٦	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
—	(١٥,٠٠٠)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٤٠٠,٣٩٠)	(١,٠٤٨,٢٣٥)	موجودات مالية متوفرة للبيع
(٩٨,٦٥٥)	(٨٩,١٥٦)	موجودات ثابتة
(٤٩٩,٠٤٥)	(١,١٥٢,٣٩١)	مشاريع تحت التنفيذ
		صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
٢٣,٠٩٠	٩٥١,١٦٢	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٦٨٥,٠١٠	٦٥٨,١٤٣	بنوك دائنة
(٢,٢٥٠,٠٠٠)	(٢,٤٠٠,٠٠٠)	قروض بنكية
(١,٥٤١,٩٠٠)	(٧٩٠,٦٩٥)	أرباح موزعة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٧,٧١٨)	(١٠٢,٧٨٠)	التغير في النقد
٩٤,٢٥٩	٢١٣,٠٤٧	النقد في بداية الفترة
٨٦,٥٤١	١١٠,٢٦٧	النقد في نهاية الفترة

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
(جامعة فيلادلفيا)
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية
٣٠ حزيران ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

١. تأسيس الشركة ونشاطها

تأسست شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية (جامعة فيلادلفيا) بمقتضى قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ كشركة ذات مسؤولية محدودة وسجلت تحت رقم (٢٢٤٠) في تاريخ ٢٧ شباط ١٩٩١. وقد تم تحويل الصفة القانونية للشركة (الجامعة) إلى شركة مساهمة عامة وسجلت تحت الرقم (٣٥٢) بتاريخ ٢٩/٨/٢٠٠٤.

ومن غايات الشركة ما يلي :

- ١ - استيعاب الطلبة وإعدادهم كمتخصصين على المستوى الجامعي.
- ٢ - إنشاء مراكز للبحث العلمي وإجراء البحوث العلمية التطبيقية مع الجامعات الوطنية والعربية.
- ٣ - عقد الاتفاقيات العلمية مع الجامعات العربية والدولية.
- ٤ - شراء واستئجار واستبدال الأراضي والأبنية بأي شكل لصالح الشركة (الجامعة).
- ٥ - استثمار أموالها والتصرف بالكيفية التي تراها مناسبة.
- ٦ - القيام بأي أعمال أخرى مهما كان نوعها ترى فيها فائدة لها.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

إن أهم الأسس المحاسبية في إعداد البيانات المالية هي كما يلي:

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد البيانات المالية للسنة المالية السابقة.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسديد إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية المئوية تتراوح ما بين ٢% - ٢٠%.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الموجودات الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للموجودات الثابتة في نهاية كل عام، وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

المشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة والتي تتضمن كلفة الإنشاءات والمصاريف المباشرة. لا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين يتم الإنتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة (الجامعة) التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات

يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل.

٣ . ضريبة الدخل

- هنالك مطالبة على الشركة من دائرة ضريبة الدخل تخص ضريبة توزيع وتعديلات سنوات سابقة بمبلغ ١٦٠,٠٠٠ دينار و ٨٠,١٩٠ دينار على التوالي، وقد قامت إدارة الشركة بالاستئناف لدى محكمة استئناف ضريبة الدخل.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠٠٣، ٢٠٠٤، ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ لدائرة ضريبة الدخل وقامت الدائرة بمراجعة سجلات الشركة ولم يصدر قرار الدائرة النهائي حتى تاريخ إعداد البيانات المالية.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧ وفقاً لقانون ضريبة الدخل الأردني وتعديلاته اللاحقة.

٤ . الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية باستثناء الموجودات المالية تقارب قيمتها الدفترية نظراً لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية.

مخاطر أسعار الفائدة

حيث أن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة، فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية.

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

مخاطر تقلبات أسعار العملات

حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي فإن تقلبات سعر الصرف لا يؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية.