

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٢

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
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 فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية المساهمة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ 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

باستثناء ما هو مبين في الفقرة التالية 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 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 نبدى رأي تدقيق حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

أساس النتيجة المتحفظة

تتضمن القوائم المالية المرفقة كما في نهاية الربع الأول من عام ٢٠٢٢ ذم وأرصدة مدينة يبلغ صافي مجموعها (٢,٧٠٣,٣٧٨) دينار تخص إتفاقية "خدمات نقل وتأجير تمويلي منتهي بالتملك" موقعة مع إحدى شركات النقل العاملة في المملكة الأردنية الهاشمية، وبسبب وجود خلاف قائم بين الجامعة وشركة النقل فيما يتعلق بتنفيذ بنود هذه الإتفاقية، فإن قدرة الجامعة على تحصيل كافة الذم والأرصدة القائمة التي تخص الإتفاقية المذكورة يعتمد بشكل أساسي على نتائج التسوية التي سوف يتم التوصل إليها مع الشركة الناقلة، وحيث أنه يصعب تحديد نتائج التسوية بموثوقية كافية كما بتاريخ إصدار القوائم المالية المرفقة، فإننا لا نبدى رأياً حول الحسابات التي تخص الإتفاقية المذكورة أو أية خسائر مستقبلية قد تنتج عن عملية فسخ الإتفاقية مع شركة النقل، علماً بأن الجامعة مازالت تحتفظ بملكية الباصات التي تم بيعها للشركة الناقلة بموجب الإتفاقية المذكورة أعلاه.

النتيجة المتحفظة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، وباستثناء ما ورد في فقرة أساس النتيجة المتحفظة، 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 ٢٧ نيسان ٢٠٢٢

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة) | ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة) | |
|-----------------------------------|--------------------------------|--|
| | | الموجودات |
| | | الموجودات غير المتداولة |
| | | الممتلكات والمعدات |
| ٢٤,٤٣٧,٥٦٦ | ٢٤,٣٢٤,٥٣٦ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل |
| ١ | ١ | ذمم تأجير تمويلي تستحق خلال أكثر من عام |
| ٢,٤٣٤,٤٣١ | ٢,٤٣٨,٨٢٨ | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| ٢٦,٨٧١,٩٩٨ | ٢٦,٧٦٣,٣٦٥ | |
| | | الموجودات المتداولة |
| | | أرصدة مدينة أخرى |
| ٢٥٠,٣٣٠ | ٣٣٣,٧٧٩ | ذمم مدينة |
| ١,٢٤٣,٥١١ | ٢,٠٦٣,٠٤١ | ذمم تأجير تمويلي تستحق خلال عام |
| ٢٢٤,٠٢٦ | ١٨٧,٦٣٧ | شيكات برسم التحصيل |
| ٢٤,٦٩١ | ٣٠,٥٩٢ | النقد وما في حكمه |
| ١٧٣,٨٨٠ | ٤٦٨,٠٢٥ | مجموع الموجودات المتداولة |
| ١,٩١٦,٤٣٨ | ٣,٠٨٣,٠٧٤ | مجموع الموجودات |
| ٢٨,٧٨٨,٤٣٦ | ٢٩,٨٤٦,٤٣٩ | |
| | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | حقوق الملكية |
| ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع |
| ٣,٧٥٠,٠٠٠ | ٣,٧٥٠,٠٠٠ | احتياطي إجباري |
| (٩٩,٦٦٠) | (٩٩,٦٦٠) | احتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة |
| ١,٦٣١,٧٢٧ | ١,٨٣٠,١٣٦ | أرباح مرحلة |
| ٢٠,٢٨٢,٠٦٧ | ٢٠,٤٨٠,٤٧٦ | صافي حقوق الملكية |
| | | المطلوبات |
| | | المطلوبات غير المتداولة |
| ١,١٢٥,٠٠٠ | ١,١٢٥,٠٠٠ | تسهيلات ائتمانية تستحق بعد أكثر من عام |
| | | المطلوبات المتداولة |
| ٣,٤٩٧,٠٥١ | ٢,٣٢٦,١٩٠ | تسهيلات ائتمانية تستحق خلال عام |
| ١,٢٣٢,٩٢٤ | ١,٢٩٢,٧٩٦ | ذمم دائنة |
| ١,٧٢٧,٥٥٤ | ١,٨٦٣,٦٤٩ | أرصدة دائنة أخرى |
| ٩٢٣,٨٤٠ | ٢,٧٥٨,٣٢٨ | إيرادات مقبوضة مقدماً |
| ٧,٣٨١,٣٦٩ | ٨,٢٤٠,٩٦٣ | مجموع المطلوبات المتداولة |
| ٨,٥٠٦,٣٦٩ | ٩,٣٦٥,٩٦٣ | مجموع المطلوبات |
| ٢٨,٧٨٨,٤٣٦ | ٢٩,٨٤٦,٤٣٩ | 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 فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

| ٢٠٢١ آذار ٣١ (غير مدققة) | ٢٠٢٢ آذار ٣١ (غير مدققة) | |
|-----------------------------|-----------------------------|---|
| ٣,٣٦٦,٥٦١ | ٢,٧٦٢,١٠٠ | صافي إيرادات رسوم الساعات الدراسية والرسوم الأخرى |
| ٨٥,٦٤٠ | ٩٦,٢٣٣ | إيرادات أخرى |
| ٣,٤٥٢,٢٠١ | ٢,٨٥٨,٣٣٣ | مجموع الإيرادات |
| (٢,٢٦٠,٣٦٢) | (٢,٣٨١,٧٣٨) | مصاريف تشغيلية وإدارية |
| (١٦٥,٤٣٥) | (١٥٢,٢٨٤) | استهلاكات |
| (٧٢,٥٦٧) | (٧٠,٢٣٢) | مصاريف تمويل |
| (٢,٦٧١) | (٢,٩٢٧) | إيرادات ومصاريف أخرى |
| ٩٥١,١٦٦ | ٢٥١,١٥٢ | ربح الفترة قبل الضريبة |
| (١٩٠,٢٣٣) | (٥٠,٢٣١) | ضريبة الدخل للفترة |
| (٩,٥١٢) | (٢,٥١٢) | ضريبة المساهمة الوطنية للفترة |
| ٧٥١,٤٢١ | ١٩٨,٤٠٩ | إجمالي الربح والدخل الشامل للفترة |
| ٠,٠٥٠ | ٠,٠١٣ | 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 فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

| المجموع | أرباح مرحلة | التغير المتراكم في القيمة العادلة | إحتياطي إجباري | رأس المال المدفوع | |
|------------|----------------|--------------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------------|
| ٢٠,٢٨٢,٠٦٧ | ١,٦٣١,٧٢٧ | (٩٩,٦٦٠) | ٣,٧٥٠,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٢٠٢٢/١/١ |
| ١٩٨,٤٠٩ | ١٩٨,٤٠٩ | - | - | - | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| ٢٠,٤٨٠,٤٧٦ | ١,٨٣٠,١٣٦ | (٩٩,٦٦٠) | ٣,٧٥٠,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٢٠٢٢/٣/٣١ |
| ٢٠,٨٤١,٢١٨ | ٢,٠٩١,٢١٨ | - | ٣,٧٥٠,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١ |
| ٧٥١,٤٢١ | ٧٥١,٤٢١ | - | - | - | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| ٢١,٥٩٢,٦٣٩ | ٢,٨٤٢,٦٣٩ | - | ٣,٧٥٠,٠٠٠ | ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٢٠٢١/٣/٣١ |

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

| ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة) | ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة) | |
|-----------------------------|-----------------------------|---|
| | | الأنشطة التشغيلية |
| ٧٥١,٤٢١ | ١٩٨,٤٠٩ | ربح الفترة |
| ١٦٥,٤٣٥ | ١٥٢,٢٨٤ | استهلاكات |
| | | التغير في رأس المال العامل |
| (١٩,٢٢٢) | (٥,٩٠١) | شيكات برسم التحصيل |
| (٨٣٦,٧٧٦) | (٧٨٧,٥٣٨) | ذمم مدينة |
| (٣٣,٩٥٦) | (٨٣,٤٤٩) | أرصدة مدينة أخرى |
| ٥٥٦,٨٢٥ | ٥٩,٨٧٢ | ذمم دائنة |
| ١,٢٥٤,٦١٥ | ١,٨٣٤,٤٨٨ | إيرادات مقبوضة مقدماً |
| ١٧٢,٣٤٥ | ١٣٦,٠٩٥ | أرصدة دائنة أخرى |
| ٢,٠١٠,٦٨٧ | ١,٥٠٤,٢٦٠ | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| | | الأنشطة الإستثمارية |
| (١٦,٦٨٧) | (٣٩,٢٥٤) | الممتلكات والمعدات |
| | | الأنشطة التمويلية |
| (١,١٣١,٠٠٦) | (١,١٧٠,٨٦١) | تسهيلات إئتمانية |
| ٨٦٢,٩٩٤ | ٢٩٤,١٤٥ | التغير في النقد وما في حكمه |
| ١٧٢,١٢٤ | ١٧٣,٨٨٠ | النقد وما في حكمه في بداية السنة |
| ١,٠٣٥,١١٨ | ٤٦٨,٠٢٥ | 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 فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

١ . عام

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، إن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية.

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 بها بالكيفية التي تراها مناسبة.
- ٦ - القيام بأي أعمال أخرى مهما كان نوعها ترى فيها فائدة لها.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠٢٢.

٢ . ملخص لأهم الأسس المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية المرحلية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

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

إن الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة، باستثناء المعايير والتعديلات الجديدة التي أصبحت واجبة التطبيق إعتباراً 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 المختصرة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على القوائم المالية المرحلية المختصرة 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 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 (ان 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 . ضريبة الدخل

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٨ ما عدا عام ٢٠١٧.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للاعوام ٢٠١٧، ٢٠١٩، ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل وضريبة المساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ وفقاً لقانون ضريبة الدخل.

٤ . القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

تستخدم الشركة الترتيب التالي لغايات تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق النشطة لنفس الأدوات المالية.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر في السوق.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات تؤثر على القيمة العادلة ولكن لا يمكن ملاحظتها في السوق.

| ٣١ آذار ٢٠٢٢ | المستوى الأول | المستوى الثاني | المستوى الثالث | المجموع |
|--|---------------|----------------|----------------|---------|
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل | - | - | ١ | ١ |
| ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ | المستوى الأول | المستوى الثاني | المستوى الثالث | المجموع |
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل | - | - | ١ | ١ |