

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٣

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 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 (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 معقدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

المهنيون العرب

إبراهيم حمودة
إجازة رقم (٦٠٦)



عمان في ٢٧ نيسان ٢٠٢٣

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
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)	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
		الممتلكات والمعدات
٢٦,٥٦١,٤٩٨	٢٦,٤٣٧,٩١١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١	١	مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٦,٥٦١,٤٩٩	٢٦,٤٣٧,٩١٢	
		الموجودات المتداولة
		أرصدة مدينة أخرى
٢٨٦,٨٧٩	١٩٠,٣٩٥	ذمم مدينة
١,٥٧٥,٠٧٦	١,٩٠٧,٦٦٣	شيكات برسم التحصيل
٢٣,٧١٦	٣٨,٧٠٢	النقد وما في حكمه
١٦٢,٤١٦	٩٤٢,٤١٦	مجموع الموجودات المتداولة
٢,٠٤٨,٠٨٧	٣,٠٧٩,١٧٦	مجموع الموجودات
٢٨,٦٠٩,٥٨٦	٢٩,٥١٧,٠٨٨	
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي إجباري
٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
(٩٩,٦٦٠)	(٩٩,٦٦٠)	أرباح مرحلة
١,٧٠٨,٤٨٣	٢,٣٦٧,٦٩٢	مجموع حقوق الملكية
٢٠,٣٥٨,٨٢٣	٢١,٠١٨,٠٣٢	
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
٣٧٥,٠٠٠	-	تسهيلات ائتمانية تستحق بعد أكثر من عام
		المطلوبات المتداولة
		تسهيلات ائتمانية تستحق خلال عام
٣,٨٧٠,٣٠٤	٢,٧٤٢,٨٦٥	ذمم دائنة
١,٤٠١,٩٥١	١,٢٩١,٧١٠	أرصدة دائنة أخرى
١,٦٥٦,٣٦٦	١,٨٢٦,٤٨٢	إيرادات مقبوضة مقدماً
٩٤٧,١٤٢	٢,٦٣٧,٩٩٩	مجموع المطلوبات المتداولة
٧,٨٧٥,٧٦٣	٨,٤٩٩,٠٥٦	مجموع المطلوبات
٨,٢٥٠,٧٦٣	٨,٤٩٩,٠٥٦	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٢٨,٦٠٩,٥٨٦	٢٩,٥١٧,٠٨٨	

"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 ٢٠٢٣
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
٢,٧٦٢,١٠٠	٣,٥٤٨,٥٢٢	صافي إيرادات رسوم الساعات الدراسية والرسوم الأخرى
٩٦,٢٣٣	٩٨,٢٣٢	إيرادات أخرى
٢,٨٥٨,٣٣٣	٣,٦٤٦,٧٥٤	مجموع الإيرادات
(٢,٣٨١,٧٣٨)	(٢,٥٢٨,١٠٥)	مصاريف تشغيلية وإدارية
(١٥٢,٢٨٤)	(١٩٩,٤٨٥)	استهلاكات
(٧٠,٢٣٢)	(٨٠,٧٧٢)	مصاريف تمويل
(٢,٩٢٧)	(٣,٩٥١)	مصاريف وإيرادات أخرى
٢٥١,١٥٢	٨٣٤,٤٤١	ربح الفترة قبل الضريبة
(٥٠,٢٣١)	(١٦٦,٨٨٨)	ضريبة الدخل للفترة
(٢,٥١٢)	(٨,٣٤٤)	ضريبة المساهمة الوطنية للفترة
١٩٨,٤٠٩	٦٥٩,٢٠٩	إجمالي الربح والدخل الشامل للفترة
٠,٠١٣	٠,٠٤٤	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة ونقرأ 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 ٢٠٢٣ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
٢٠,٣٥٨,٨٢٣	١,٧٠٨,٤٨٣	(٩٩,٦٦٠)	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٣/١/١
٦٥٩,٢٠٩	٦٥٩,٢٠٩	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢١,٠١٨,٠٣٢	٢,٣٦٧,٦٩٢	(٩٩,٦٦٠)	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٣/٣/٣١
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

"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 ٢٠٢٣
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
		الأنشطة التشغيلية
١٩٨,٤٠٩	٦٥٩,٢٠٩	ربح الفترة
١٥٢,٢٨٤	١٩٩,٤٨٥	استهلاكات
		التغير في رأس المال العامل
(٥,٩٠١)	(١٤,٩٨٦)	شيكات برسم التحصيل
(٧٨٧,٥٣٨)	(٣٣٢,٥٨٧)	ذمم مدينة
(٨٣,٤٤٩)	٩٦,٤٨٤	أرصدة مدينة أخرى
٥٩,٨٧٢	(١١٠,٢٤١)	ذمم دائنة
١,٨٣٤,٤٨٨	١,٦٩٠,٨٥٧	إيرادات مقبوضة مقدماً
١٣٦,٠٩٥	١٧٠,١١٦	أرصدة دائنة أخرى
١,٥٠٤,٢٦٠	٢,٣٥٨,٣٣٧	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٣٩,٢٥٤)	(٧٥,٨٩٨)	الممتلكات والمعدات
		الأنشطة التمويلية
(١,١٧٠,٨٦١)	(١,٥٠٢,٤٣٩)	تسهيلات إئتمانية
٢٩٤,١٤٥	٧٨٠,٠٠٠	التغير في النقد وما في حكمه
١٧٣,٨٨٠	١٦٢,٤١٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤٦٨,٠٢٥	٩٤٢,٤١٦	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 ٢٠٢٣
(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 لمصالح 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 ٢٠٢٣.

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 ٢٠٢٢، 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 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 . ضريبة الدخل

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٨ ما عدا عام ٢٠١٧.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠١٧، ٢٠١٩، ٢٠٢٠، ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣				المجموع
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المستوى الأول	
-	١	-	١	
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل				
٣١ كانون الأول ٢٠٢٢				المجموع
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المستوى الأول	
-	١	-	١	
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل				