

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٤

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 ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة 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.

فقرة توكيدية

استلمت الشركة كتاب من مديرية تنظيم المدن والقرى يتضمن فرض عوائد تنظيم عامة بمقدار (٥) دنانير و (٢٥٠) فلس لكل متر مربع عن كامل مساحة الأرض المقام عليها مباني الجامعة وبقيمة إجمالية تبلغ (١,٧٤٠,٦١٣) دينار. هذا وقد قامت الشركة بالإعترض على عوائد التنظيم وتقديم عرض بقيمة (٣٠٠) ألف دينار لتسوية مبلغ المطالبة ولم تستلم الشركة رد من الجهة المسؤولة حتى تاريخه، علماً بأن أية مبالغ سترتب على الشركة دفعها كعوائد تنظيم سوف يتم رسملتها كجزء من تكلفة الأراضي المملوكة للشركة.

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 ٢٧ تشرين الأول ٢٠٢٤

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢٦,١٣٢,١٧٠	٢٥,٦٥٦,٤٨٦		الممتلكات والمعدات
١	١		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٢٦,١٣٢,١٧١	٢٥,٦٥٦,٤٨٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣١٥,٨٥٥	٢٠٩,٨٩٣		أرصدة مدينة أخرى
٢,٠٧٨,٣٩٤	٣,٣١١,٣٧٨		ذمم مدينة
٢٥,٠٤٨	٢٥,٦٤٢		شيكات برسم التحصيل
٢٥١,٧٦١	٣,٠٩٨,٨٥٢		النقد وما في حكمه
٢,٦٧١,٠٥٨	٦,٦٤٥,٧٦٥		مجموع الموجودات المتداولة
٢٨,٨٠٣,٢٢٩	٣٢,٣٠٢,٢٥٢		مجموع الموجودات
			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)		التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
٣,٤٤٦,٦٨٦	٣,٩٧٥,٠٨٦	٣	أرباح مرحلة
٢٢,٠٩٧,٠٢٦	٢٢,٦٢٥,٤٢٦		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,١٩٥,٤٣١	-		تسهيلات ائتمانية تستحق بعد أكثر من عام
			المطلوبات المتداولة
٦٩٤,٤٧٦	١,٢٥٨,٣٧٩		تسهيلات ائتمانية تستحق خلال عام
١,٥٦٢,٣٥٧	١,٢٩٧,٢٧٦		ذمم دائنة
٢,٠٨٩,٧٢٩	١,٩٦٦,٢٩٣		أرصدة دائنة أخرى
١,٠٩٣,٢٢٩	٥,١٥٤,٨٧٨		إيرادات مقبوضة مقدماً
٧٠,٩٨١	-		شيكات آجلة الدفع
٥,٥١٠,٧٧٢	٩,٦٧٦,٨٢٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٦,٧٠٦,٢٠٣	٩,٦٧٦,٨٢٦		مجموع المطلوبات
٢٨,٨٠٣,٢٢٩	٣٢,٣٠٢,٢٥٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	
٨,٠٧٩,٧٣٢	٩,٣٧٢,٨٤٥	١,٥٨٢,٢٦٩	١,٧٤٨,٥٦٠	رسوم الساعات
٢٠٩,٩٩٨	٣٥٣,٥٣٥	٤٣,٢٧٩	٩١,٨٦٢	إيرادات أخرى
-	١٧٢,١٩٦	-	٥٢,٧٤٢	إيراد تأجير الباصات
٨,٢٨٩,٧٣٠	٩,٨٩٨,٥٧٦	١,٦٢٥,٥٤٨	١,٨٩٣,١٦٤	مجموع الإيرادات
(٧,٤٩٢,١١١)	(٧,١٥٥,١٧٤)	(٢,٣٣٨,٢٩٧)	(٢,٢٠٦,٠٠٣)	مصاريف تشغيلية وإدارية
(٢٣٧,٧٧٠)	(١٠٧,٣٤٢)	(٨٣,٠٣٥)	(٣٢,٩٥٥)	مصاريف تمويل
(٦٠٣,٦٣٤)	(٦٠٥,٦٨٣)	(٢٠٣,٣٨٨)	(٢٠٢,٣٦٢)	استهلاكات
٢,٩٠٤	(٣٢,٤٠٢)	٩,٤٨٦	(١٧,٨٨٥)	صافي مصاريف و إيرادات أخرى
(٤٠,٨٨١)	١,٩٩٧,٩٧٥	(٩٨٩,٦٨٦)	(٥٦٦,٠٤١)	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
(١٦٢,٠٧٦)	-	-	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
-	(٣٩٩,٥٩٥)	١٨٩,٧٦١	١١٣,٢٠٨	رد (مخصص) ضريبة دخل الفترة
-	(١٩,٩٨٠)	٩,٤٨٨	٥,٦٦٠	رد (مخصص) ضريبة المساهمة الوطنية للفترة
(٢٠٢,٩٥٧)	١,٥٧٨,٤٠٠	(٧٩٠,٤٣٧)	(٤٤٧,١٧٣)	إجمالي الربح (الخسارة) والدخل الشامل للفترة
(٠,٠١٤)	٠,١٠٥	(٠,٠٥٣)	(٠,٠٣٠)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	التغير المتراكم في القيمة العادلة	أرباح مرحلة	مجموع حقوق الملكية	
٢٠٢٤/١/١	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	(٩٩,٦٦٠)	٣,٤٤٦,٦٨٦	٢٢,٠٩٧,٠٢٦
-	-	-	(١,٠٥٠,٠٠٠)	(١,٠٥٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح (إيضاح ٣)
-	-	-	١,٥٧٨,٤٠٠	١,٥٧٨,٤٠٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٠٢٤/٩/٣٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	(٩٩,٦٦٠)	٣,٩٧٥,٠٨٦	٢٢,٦٢٥,٤٢٦
٢٠٢٣/١/١	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	(٩٩,٦٦٠)	١,٧٠٨,٤٨٣	٢٠,٣٥٨,٨٢٣
-	-	-	(٢٠٢,٩٥٧)	(٢٠٢,٩٥٧)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٠٢٣/٩/٣٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	(٩٩,٦٦٠)	١,٥٠٥,٥٢٦	٢٠,١٥٥,٨٦٦

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	
		الأنشطة التشغيلية
(٤٠,٨٨١)	١,٩٩٧,٩٧٥	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
٦٠٣,٦٣٤	٦٠٥,٦٨٣	استهلاكات
٣٦,٠١٥	٤٧,٠٨٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		التغير في رأس المال العامل
(٢١,٠١٨)	(٥٩٤)	شيكات برسم التحصيل
(٧٥٦,٥١٥)	(١,٢٣٢,٩٨٤)	ذمم مدينة
٨٦,٧٩٨	١٠٥,٩٦٢	أرصدة مدينة أخرى
١٥٣,٨١٥	(٢٦٥,٠٨١)	ذمم دائنة
٢,٨٣٢,٢٧٢	٤,٠٦١,٦٤٩	إيرادات مقبوضة مقدماً
-	(٧٠,٩٨١)	شيكات آجلة الدفع
(٢٣٦,٣٧٣)	(١٧٦,٢٨٠)	أرصدة دائنة أخرى
(٦٠,٣٦٤)	(٤١٣,٨١٨)	ضريبة دخل مدفوعة
٢,٥٩٧,٣٨٣	٤,٦٥٨,٦١٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٩٦,٩٣٧)	(١٢٩,٩٩٩)	الممتلكات والمعدات
		الأنشطة التمويلية
(٢,٠٥٢,٨٣٧)	(٦٣١,٥٢٨)	تسهيلات إئتمانية
-	(١,٠٥٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(٢,٠٥٢,٨٣٧)	(١,٦٨١,٥٢٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٣٤٧,٦٠٩	٢,٨٤٧,٠٩١	التغير في النقد وما في حكمه
١٦٢,٤١٦	٢٥١,٧٦١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٥١٠,٠٢٥	٣,٠٩٨,٨٥٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) 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)
٣٠ أيلول ٢٠٢٤

(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.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية – الأردن.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ تشرين الأول 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.

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 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 المتوقعة السنوية.

استخدام التقديرات

إن اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة 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 الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة:

- تقوم الادارة 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 (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 . توزيعات أرباح

وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد في ٢٠ نيسان ٢٠٢٤ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٧% من رأس المال البالغ (١٥) مليون دينار.

٤ . ضريبة الدخل

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٢١.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠٢٢ ولم يصدر قرارها النهائي بعد.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج اعمال الشركة لعام ٢٠٢٣ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل وضريبة المساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٤ وفقاً لقانون ضريبة الدخل.

٥ . 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.

٣٠ أيلول ٢٠٢٤			
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
-	١	-	١
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل			
٣١ كانون الأول ٢٠٢٣			
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
-	١	-	١
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل			