

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢١

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                    |
| ٨ - ٧ | - 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 حزيران ٢٠٢١ وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للستة 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 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 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 معدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية المختصرة.

**المهنيون العرب**

إبراهيم حمودة  
إجازة رقم (٦٠٦)



عمان في ٢٧ تموز ٢٠٢١

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية  
شركة مساهمة عامة محدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١  
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	
		<b>الموجودات</b>
		<b>الموجودات غير المتداولة</b>
		الممتلكات والمعدات
٢٤,٨٨٤,٠٧٢	٢٤,٦٣٦,٧٤٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٩٩,٦٦١	٩٩,٦٦١	ذمم تأجير تمويلي تستحق خلال أكثر من عام
٢,٥٦٧,٥٠٩	٢,٦٨٩,٧٨٠	<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
٢٧,٥٥١,٢٤٢	٢٧,٤٢٦,١٨١	
		<b>الموجودات المتداولة</b>
		أرصدة مدينة أخرى
٣٨٣,٣٤١	٣٨٧,٧٨٠	ذمم مدينة
١,٩١٧,٥٣٢	١,٩٠٨,٧٥٨	ذمم تأجير تمويلي تستحق خلال عام
١٢٢,٢٧١	-	شيكات برسم التحصيل
٣٤,٦٧٠	١٦,١٨٩	النقد وما في حكمه
١٧٢,١٢٤	٣٣١,٢٨٢	<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
٢,٦٢٩,٩٣٨	٢,٦٤٤,٠٠٩	<b>مجموع الموجودات</b>
٣٠,١٨١,١٨٠	٣٠,٠٧٠,١٩٠	
		<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
		<b>حقوق الملكية</b>
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	احتياطي إجباري
٢,٠٩١,٢١٨	١,٩٩٢,٨٢٢	أرباح مرحلة
٢٠,٨٤١,٢١٨	٢٠,٧٤٢,٨٢٢	<b>مجموع حقوق الملكية</b>
		<b>المطلوبات</b>
		<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	تسهيلات إئتمانية تستحق خلال أكثر من عام
		<b>المطلوبات المتداولة</b>
٣,٦٤٤,٧٦١	٢,١٣١,٥٣٣	تسهيلات إئتمانية تستحق خلال عام
١,٠١٥,١٤٤	١,١٢٠,٠٦٢	ذمم دائنة
٢,١٠٣,٨٩٢	٢,٠٠٤,٦٨٨	أرصدة دائنة أخرى
١,٠٧٦,١٦٥	١,٨٢١,٠٨٥	إيرادات مقبوضة مقدماً
٧,٨٣٩,٩٦٢	٧,٠٧٧,٣٦٨	<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
٩,٣٣٩,٩٦٢	٩,٣٢٧,٣٦٨	<b>مجموع المطلوبات</b>
٣٠,١٨١,١٨٠	٣٠,٠٧٠,١٩٠	<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

"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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)  
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
٦,٠٠٤,٢٨٧	٥,٤٨٦,٨٩٢	٢,١٧١,٦٨٨	٢,١٢٠,٣٣١	رسوم الساعات
٢٢٧,٦١٩	١٣٠,٧١٤	٥٠,٧٧٥	٤٥,٠٧٤	إيرادات أخرى
٥٩,٣٥٣	-	-	-	إيراد فوائد تأجير تمويلي
٦,٢٩١,٢٥٩	٥,٦١٧,٦٠٦	٢,٢٢٢,٤٦٣	٢,١٦٥,٤٠٥	مجموع الإيرادات
(٤,٧١١,٢٨٥)	(٤,٢٩٢,٢٠٧)	(٢,١٣٢,٥٥٦)	(٢,٠٣١,٨٤٥)	مصاريف تشغيلية إدارية
(١٨٢,٦٠٤)	(١٦٢,٩٠١)	(٩١,٣٠٣)	(٩٠,٣٣٤)	مصاريف تمويل
(٣٤٩,٠١٣)	(٣٣٢,٠٢٣)	(١٧٣,٤٨٤)	(١٦٦,٥٨٨)	استهلاكات
(٩,٧٣١)	(٥,٦٦٠)	(٤,١٤٥)	(٢,٩٨٩)	إيرادات ومصاريف أخرى
١,٠٣٨,٦٢٦	٨٢٤,٨١٥	(١٧٩,٠٢٥)	(١٢٦,٣٥١)	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
(٢٠٧,٧٢٥)	(١٦٤,٩٦٣)	٣٥,٨٠٥	٢٥,٢٧٠	ضريبة دخل الفترة
(١٠,٣٨٦)	(٨,٢٤٨)	١,٧٩٠	١,٢٦٤	ضريبة المساهمة الوطنية للفترة
٨٢٠,٥١٥	٦٥١,٦٠٤	(١٤١,٤٣٠)	(٩٩,٨١٧)	الربح (الخسارة) والدخل الشامل للفترة
٠,٠٥٥	٠,٠٤٤	(٠,٠١٠)	(٠,٠٠٧)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من (خسارة) 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 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)  
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
٢٠,٨٤١,٢١٨	٢,٠٩١,٢١٨	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١
(٧٥٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	-	-	أرباح موزعة
٦٥١,٦٠٤	٦٥١,٦٠٤	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٠,٧٤٢,٨٢٢	١,٩٩٢,٨٢٢	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢١/٦/٣٠
٢٠,٥٨٠,٧٥٦	١,٨٣٠,٧٥٦	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١/١
(١,٠٥٠,٠٠٠)	(١,٠٥٠,٠٠٠)	-	-	أرباح موزعة
٨٢٠,٥١٥	٨٢٠,٥١٥	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٠,٣٥١,٢٧١	١,٦٠١,٢٧١	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/٦/٣٠

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

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية  
شركة مساهمة عامة محدودة  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١  
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	
٨٢٠,٥١٥	٦٥١,٦٠٤	الأنشطة التشغيلية
٣٤٩,٠١٣	٣٣٢,٠٢٣	ربح الفترة
		استهلاكات
		التغير في رأس المال العامل
(١,١٠١,١٣٠)	٨,٧٧٤	ذمم مدينة
(٢٥٣,٦٢٧)	(٤,٤٣٩)	أرصدة مدينة أخرى
٢٤,٢٧٩	١٨,٤٨١	شيكات برسم التحصيل
٢٦,٩٩٦	-	ذمم تأجير تمويلي
(١٨٤,٧٤٤)	١٠٤,٩١٨	ذمم دائنة
٧٥٥,٩٧٨	٧٤٤,٩٢٠	إيرادات مقبوضة مقدماً
٤٠٤,٤٨٩	(٩٩,٢٠٤)	أرصدة دائنة أخرى
٨٤١,٧٦٩	١,٧٥٧,٠٧٧	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١٩١,٦٤٥)	(٨٤,٦٩١)	الممتلكات والمعدات
		الأنشطة التمويلية
(١,٠٥٠,٠٠٠)	(٧٥٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
٩٩٢,٦٣٠	(٧٦٣,٢٢٨)	تسهيلات إئتمانية
(٥٧,٣٧٠)	(١,٥١٣,٢٢٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٥٩٢,٧٥٤	١٥٩,١٥٨	التغير في النقد وما في حكمه
٧١,٢٦٣	١٧٢,١٢٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٦٦٤,٠١٧	٣٣١,٢٨٢	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)**  
**٣٠ حزيران ٢٠٢١**

(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 تموز ٢٠٢١.

**٢ . ملخص لأهم الأسس المحاسبية**

**أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة**

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) التقارير المالية المرحلية. تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة. إن الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة. إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة 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 ٢٠٢٠، كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية.



### 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 الشامل 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 الانتمانية 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 و ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل وضريبة المساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ 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.

٣٠ حزيران ٢٠٢١			
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
-	-	٩٩,٦٦١	٩٩,٦٦١
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل			
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠			
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
-	-	٩٩,٦٦١	٩٩,٦٦١
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل			

تعكس القيمة المبينة في المستوى الثالث كلفة شراء هذه الموجودات وليس قيمتها العادلة بسبب عدم وجود سوق نشط لها، هذا وترى إدارة الشركة أن كلفة الشراء هي أنسب طريقة لقياس القيمة العادلة لهذه الموجودات وأنه لا يوجد تدني في قيمتها.