

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران 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 |
| 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 ٢٠٢٢ وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة 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

بإستثناء ما هو مبين في فقرة أساس النتيجة المحفوظة، 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.

أساس النتيجة المتحفظة

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ ذم وأرصدة مدينة يبلغ صافي مجموعها (٢,٦٩٠,٣٠٥) 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 الذمم 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 المرحلية المختصرة المرفقة، فإننا لا نبد 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، وبإستثناء 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 ٢٦ تموز ٢٠٢٢

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة) | ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة) | |
|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------|
| | | الموجودات |
| | | الموجودات غير المتداولة |
| | | الممتلكات والمعدات |
| ٢٤,٤٣٧,٥٦٦ | ٢٤,٢٥١,١٩٦ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل |
| ١ | ١ | ذمم تأجير تمويلي تستحق خلال أكثر من عام |
| ٢,٤٣٤,٤٣١ | ٢,٣٦٤,٠٠١ | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| ٢٦,٨٧١,٩٩٨ | ٢٦,٦١٥,١٩٨ | |
| | | الموجودات المتداولة |
| | | أرصدة مدينة أخرى |
| ٢٥٠,٣٣٠ | ٣٠٤,٣٦٦ | ذمم مدينة |
| ١,٢٤٣,٥١١ | ١,٥٨٧,٩٢١ | ذمم تأجير تمويلي تستحق خلال عام |
| ٢٢٤,٠٢٦ | ٢٢٩,٧٨٣ | شيكات برسم التحصيل |
| ٢٤,٦٩١ | ٨,١٠٠ | النقد وما في حكمه |
| ١٧٣,٨٨٠ | ٢٠٨,٤٧٤ | مجموع الموجودات المتداولة |
| ١,٩١٦,٤٣٨ | ٢,٣٣٨,٦٤٤ | مجموع الموجودات |
| ٢٨,٧٨٨,٤٣٦ | ٢٨,٩٥٣,٨٤٢ | |
| | | 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 | ١,٧٦٠,٩٧٦ | أرباح مرحلة |
| ٢٠,٢٨٢,٠٦٧ | ٢٠,٤١١,٣١٦ | صافي حقوق الملكية |
| | | المطلوبات |
| | | المطلوبات غير المتداولة |
| ١,١٢٥,٠٠٠ | ٧٥٠,٠٠٠ | تسهيلات ائتمانية تستحق بعد أكثر من عام |
| | | المطلوبات المتداولة |
| ٣,٤٩٧,٠٥١ | ٤,١٦٩,٨٦٧ | تسهيلات ائتمانية تستحق خلال عام |
| ١,٢٣٢,٩٢٤ | ١,٣٥٣,٤١٧ | ذمم دائنة |
| ١,٧٢٧,٥٥٤ | ١,٦٣٥,٨٣٢ | أرصدة دائنة أخرى |
| ٩٢٣,٨٤٠ | ٦٣٣,٤١٠ | إيرادات مقبوضة مقدماً |
| ٧,٣٨١,٣٦٩ | ٧,٧٩٢,٥٢٦ | مجموع المطلوبات المتداولة |
| ٨,٥٠٦,٣٦٩ | ٨,٥٤٢,٥٢٦ | مجموع المطلوبات |
| ٢٨,٧٨٨,٤٣٦ | ٢٨,٩٥٣,٨٤٢ | 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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

| للسنة أشهر المنتهية في | | للتلاثة أشهر المنتهية في | | |
|------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|---------------------------------------------------|
| ٣٠ حزيران ٢٠٢١ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ | ٣٠ حزيران ٢٠٢١ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ | |
| ٥,٤٨٦,٨٩٢ | ٥,٢٠٨,٥٥١ | ٢,١٢٠,٣٣١ | ٢,٤٤٦,٤٥١ | رسوم الساعات |
| ١٣٠,٧١٤ | ١٧٨,٤٦٥ | ٤٥,٠٧٤ | ٨٢,٢٣٢ | إيرادات أخرى |
| ٥,٦١٧,٦٠٦ | ٥,٣٨٧,٠١٦ | ٢,١٦٥,٤٠٥ | ٢,٥٢٨,٦٨٣ | مجموع الإيرادات |
| (٤,٢٩٢,٢٠٧) | (٤,٨٠٣,٧٤٢) | (٢,٠٣١,٨٤٥) | (٢,٤٢٢,٠٠٤) | مصاريف تشغيلية إدارية |
| (١٦٢,٩٠١) | (١٢٨,٢٠٣) | (٩٠,٣٣٤) | (٥٧,٩٧١) | مصاريف تمويل |
| (٣٣٢,٠٢٣) | (٣٠٤,٥٩٣) | (١٦٦,٥٨٨) | (١٥٢,٣٠٩) | استهلاكات |
| (٥,٦٦٠) | ٨١,٨٦٧ | (٢,٩٨٩) | ٨٤,٧٩٤ | إيرادات ومصاريف أخرى |
| ٨٢٤,٨١٥ | ٢٣٢,٣٤٥ | (١٢٦,٣٥١) | (١٨,٨٠٧) | ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة |
| - | (٥٤,٣٠٤) | - | (٥٤,٣٠٤) | ضريبة دخل سنوات سابقة |
| (١٦٤,٩٦٣) | (٤٦,٤٦٩) | ٢٥,٢٧٠ | ٣,٧٦٢ | ضريبة دخل الفترة |
| (٨,٢٤٨) | (٢,٣٢٣) | ١,٢٦٤ | ١٨٩ | ضريبة المساهمة الوطنية للفترة |
| ٦٥١,٦٠٤ | ١٢٩,٢٤٩ | (٩٩,٨١٧) | (٦٩,١٦٠) | إجمالي الربح (الخسارة) والدخل الشامل للفترة |
| ٠,٠٤٤ | ٠,٠٠٩ | (٠,٠٠٧) | (٠,٠٠٥) | 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 المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

| رأس المال المدفوع | إحتياطي إجباري | التغير المتراكم في القيمة العادلة | أرباح مرحلة | صافي حقوق الملكية | |
|-------------------|----------------|-----------------------------------|-------------|-------------------|----------------------------|
| ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٣,٧٥٠,٠٠٠ | (٩٩,٦٦٠) | ١,٦٣١,٧٢٧ | ٢٠,٢٨٢,٠٦٧ | الرصيد كما في ٢٠٢٢/١/١ |
| - | - | - | ١٢٩,٢٤٩ | ١٢٩,٢٤٩ | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٣,٧٥٠,٠٠٠ | (٩٩,٦٦٠) | ١,٧٦٠,٩٧٦ | ٢٠,٤١١,٣١٦ | الرصيد كما في ٢٠٢٢/٦/٣٠ |
| ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٣,٧٥٠,٠٠٠ | - | ٢,٠٩١,٢١٨ | ٢٠,٨٤١,٢١٨ | الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١ |
| - | - | - | (٧٥٠,٠٠٠) | (٧٥٠,٠٠٠) | أرباح موزعة |
| - | - | - | ٦٥١,٦٠٤ | ٦٥١,٦٠٤ | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| ١٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٣,٧٥٠,٠٠٠ | - | ١,٩٩٢,٨٢٢ | ٢٠,٧٤٢,٨٢٢ | الرصيد كما في ٢٠٢١/٦/٣٠ |

"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 ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

| ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة) | ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة) | |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| | | الأنشطة التشغيلية |
| ٦٥١,٦٠٤ | ١٢٩,٢٤٩ | ربح الفترة |
| ٣٣٢,٠٢٣ | ٣٠٤,٥٩٣ | استهلاكات |
| | | التغير في رأس المال العامل |
| ٨,٧٧٤ | (٢٧٩,٧٣٧) | ذمم مدينة |
| (٤,٤٣٩) | (٥٤,٠٣٦) | أرصدة مدينة أخرى |
| ١٨,٤٨١ | ١٦,٥٩١ | شيكات برسم التحصيل |
| ١٠٤,٩١٨ | ١٢٠,٤٩٣ | ذمم دائنة |
| ٧٤٤,٩٢٠ | (٢٩٠,٤٣٠) | إيرادات مقبوضة مقدماً |
| (٩٩,٢٠٤) | (٩١,٧٢٢) | أرصدة دائنة أخرى |
| ١,٧٥٧,٠٧٧ | (١٤٤,٩٩٩) | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية |
| | | الأنشطة الإستثمارية |
| (٨٤,٦٩١) | (١١٨,٢٢٣) | الممتلكات والمعدات |
| | | الأنشطة التمويلية |
| (٧٥٠,٠٠٠) | - | أرباح موزعة |
| (٧٦٣,٢٢٨) | ٢٩٧,٨١٦ | تسهيلات إئتمانية |
| (١,٥١٣,٢٢٨) | ٢٩٧,٨١٦ | صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية |
| ١٥٩,١٥٨ | ٣٤,٥٩٤ | التغير في النقد وما في حكمه |
| ١٧٢,١٢٤ | ١٧٣,٨٨٠ | النقد وما في حكمه في بداية السنة |
| ٣٣١,٢٨٢ | ٢٠٨,٤٧٤ | 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 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.

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 تموز ٢٠٢٢.

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 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 ٢٠٢١، 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، 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 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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.

| ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ | | | | |
|---------------------|----------------|----------------|---------|----------------------------------------------------------|
| المستوى الأول | المستوى الثاني | المستوى الثالث | المجموع | |
| - | - | ١ | ١ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل |
| ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ | | | | |
| المستوى الأول | المستوى الثاني | المستوى الثالث | المجموع | |
| - | - | ١ | ١ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل |