

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار 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 ٣١ آذار ٢٠٢٤ 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.

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 وقيمة إجمالية تبلغ (١,٧٤٠,٦١٣) دينار. هذا وقد قامت الشركة بالإعتراف 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 سيترتب 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 ٢٩ نيسان ٢٠٢٤

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
		الممتلكات والمعدات
٢٦,١٣٢,١٧٠	٢٥,٩٧٤,٩٤٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
١	١	مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٢٦,١٣٢,١٧١</u>	<u>٢٥,٩٧٤,٩٤٥</u>	
		الموجودات المتداولة
		أرصدة مدينة أخرى
٣١٥,٨٥٥	١٥٣,٢٦٤	ذمم مدينة
٢,٠٧٨,٣٩٤	٢,٩٦٣,٧٢٣	شيكات برسم التحصيل
٢٥,٠٤٨	٤٠,٢٦٧	النقد وما في حكمه
٢٥١,٧٦١	٣,٢٨٧,٦٣٩	مجموع الموجودات المتداولة
٢,٦٧١,٠٥٨	٦,٤٤٤,٨٩٣	مجموع الموجودات
<u>٢٨,٨٠٣,٢٢٩</u>	<u>٣٢,٤١٩,٨٣٨</u>	
		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
٣,٤٤٦,٦٨٦	٥,١٣٧,٩٨٧	مجموع حقوق الملكية
<u>٢٢,٠٩٧,٠٢٦</u>	<u>٢٣,٧٨٨,٣٢٧</u>	
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
		تسهيلات ائتمانية تستحق بعد أكثر من عام
١,١٩٥,٤٣١	-	
		المطلوبات المتداولة
		تسهيلات ائتمانية تستحق خلال عام
٦٩٤,٤٧٦	١,٦٠٥,٦٦٦	ذمم دائنة
١,٥٦٢,٣٥٧	١,٥٢٢,٧٤١	أرصدة دائنة أخرى
٢,٠٨٩,٧٢٩	٢,٧٤٥,٣٧٧	إيرادات مقبوضة مقدماً
١,٠٩٣,٢٢٩	٢,٧٥٧,٧٢٧	شيكات آجلة الدفع
٧٠,٩٨١	-	مجموع المطلوبات المتداولة
٥,٥١٠,٧٧٢	٨,٦٣١,٥١١	مجموع المطلوبات
٦,٧٠٦,٢٠٣	٨,٦٣١,٥١١	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
<u>٢٨,٨٠٣,٢٢٩</u>	<u>٣٢,٤١٩,٨٣٨</u>	

"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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤
(بالدينار الأردني)

٢٠٢٣ آذار ٣١ (غير مدققة)	٢٠٢٤ آذار ٣١ (غير مدققة)	
٣,٥٤٨,٥٢٢	٤,٦٦٣,٣٥٠	صافي إيرادات رسوم الساعات الدراسية والرسوم الأخرى
٩٨,٢٣٢	١٦٣,٠٨٤	إيرادات أخرى
-	٥٨,٦٢١	إيراد تأجير الباصات
<u>٣,٦٤٦,٧٥٤</u>	<u>٤,٨٨٥,٠٥٥</u>	مجموع الإيرادات
(٢,٥٢٨,١٠٥)	(٢,٤٩٦,٦٢٨)	مصاريف تشغيلية وإدارية
(١٩٩,٤٨٥)	(٢٠٢,٩٥٥)	استهلاكات
(٨٠,٧٧٢)	(٤٠,٤٥٤)	مصاريف تمويل
(٣,٩٥١)	(٤,١٣١)	مصاريف وإيرادات أخرى
<u>٨٣٤,٤٤١</u>	<u>٢,١٤٠,٨٨٧</u>	ربح الفترة قبل الضريبة
(١٦٦,٨٨٨)	(٤٢٨,١٧٧)	ضريبة الدخل للفترة
(٨,٣٤٤)	(٢١,٤٠٩)	ضريبة المساهمة الوطنية للفترة
<u>٦٥٩,٢٠٩</u>	<u>١,٦٩١,٣٠١</u>	إجمالي الربح والدخل الشامل للفترة
<u>٠,٠٤٤</u>	<u>٠,١١٣</u>	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
٢٢,٠٩٧,٠٢٦	٣,٤٤٦,٦٨٦	(٩٩,٦٦٠)	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٤/١/١
١,٦٩١,٣٠١	١,٦٩١,٣٠١	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٣,٧٨٨,٣٢٧	٥,١٣٧,٩٨٧	(٩٩,٦٦٠)	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٤/٣/٣١
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

"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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤
(بالدينار الأردني)

٢٠٢٣ آذار ٣١ (غير مدققة)	٢٠٢٤ آذار ٣١ (غير مدققة)	
		الأنشطة التشغيلية
٨٣٤,٤٤١	٢,١٤٠,٨٨٧	ربح الفترة قبل الضريبة
١٩٩,٤٨٥	٢٠٢,٩٥٥	استهلاكات
-	١٢,٠٠٠	مخصص مكافأة تعويض نهاية الخدمة
		التغير في رأس المال العامل
(١٤,٩٨٦)	(١٥,٢١٩)	شيكات برسم التحصيل
(٣٣٢,٥٨٧)	(٨٨٥,٣٢٩)	ذمم مدينة
٩٦,٤٨٤	١٦٢,٥٩١	أرصدة مدينة أخرى
(١١٠,٢٤١)	(٣٩,٦١٦)	ذمم دائنة
١,٦٩٠,٨٥٧	١,٦٦٤,٤٩٨	إيرادات مقبوضة مقدماً
-	(٧٠,٩٨١)	شيكات آجلة الدفع
(٥,١١٦)	١٩٤,٠٦٢	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢,٣٥٨,٣٣٧</u>	<u>٣,٣٦٥,٨٤٨</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٧٥,٨٩٨)	(٤٥,٧٢٩)	الممتلكات والمعدات
		الأنشطة التمويلية
(١,٥٠٢,٤٣٩)	(٢٨٤,٢٤١)	تسهيلات إئتمانية
٧٨٠,٠٠٠	٣,٠٣٥,٨٧٨	التغير في النقد وما في حكمه
١٦٢,٤١٦	٢٥١,٧٦١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
<u>٩٤٢,٤١٦</u>	<u>٣,٢٨٧,٦٣٩</u>	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)
٣١ آذار 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 ٢٨ نيسان ٢٠٢٤.

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 اظهار 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 السنوية المتوقعة.

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 الإدارة بإعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً 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 إذا كان هناك زيادة في درجة المخاطر الائتمانية للموجودات المالية.

٣ . حقوق الملكية

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.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج اعمال الشركة لعامي ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ 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 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.

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