

# شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار 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                    |
| 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 ٢٠٢١ 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 للمعيار الدولي للتقارير المالية (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 معدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

  
**المهنيون العرب**  
إبراهيم حمودة  
إجازة رقم (٦٠٦)



عمان في ٢٩ نيسان ٢٠٢١

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية  
شركة مساهمة عامة محدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢١  
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الاول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)	
		<b>الموجودات</b>
		<b>الموجودات غير المتداولة</b>
		الممتلكات والمعدات
٢٤,٨٨٤,٠٧٢	٢٤,٧٣٥,٣٢٤	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	٢٧,٥٢٤,٧٦٥	
		<b>الموجودات المتداولة</b>
		أرصدة مدينة أخرى
٣٨٣,٣٤١	٤١٧,٢٩٧	ذمم مدينة
١,٩١٧,٥٣٢	٢,٧٥٤,٣٠٨	ذمم تأجير تمويلي تستحق خلال عام
١٢٢,٢٧١	-	شيكات برسم التحصيل
٣٤,٦٧٠	٥٣,٨٩٢	النقد وما في حكمه
١٧٢,١٢٤	١,٠٣٥,١١٨	<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
٢,٦٢٩,٩٣٨	٤,٢٦٠,٦١٥	<b>مجموع الموجودات</b>
٣٠,١٨١,١٨٠	٣١,٧٨٥,٣٨٠	
		<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
		<b>حقوق الملكية</b>
		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي إجباري
٣,٧٥٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	أرباح مرحلة
٢,٠٩١,٢١٨	٢,٨٤٢,٦٣٩	<b>مجموع حقوق الملكية</b>
٢٠,٨٤١,٢١٨	٢١,٥٩٢,٦٣٩	
		<b>المطلوبات</b>
		<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
		تسهيلات إئتمانية تستحق خلال أكثر من عام
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	
		<b>المطلوبات المتداولة</b>
		تسهيلات إئتمانية تستحق خلال عام
٣,٦٤٤,٧٦١	٢,٥١٣,٧٥٥	ذمم دائنة
١,٠١٥,١٤٤	١,٥٧١,٩٦٩	أرصدة دائنة أخرى
٢,١٠٣,٨٩٢	٢,٢٧٦,٢٣٧	إيرادات مقبوضة مقدماً
١,٠٧٦,١٦٥	٢,٣٣٠,٧٨٠	<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
٧,٨٣٩,٩٦٢	٨,٦٩٢,٧٤١	<b>مجموع المطلوبات</b>
٩,٣٣٩,٩٦٢	١٠,١٩٢,٧٤١	<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>
٣٠,١٨١,١٨٠	٣١,٧٨٥,٣٨٠	

"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 ٢٠٢١  
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)	
٣,٨٣٢,٥٩٩	٣,٣٦٦,٥٦١	صافي إيرادات رسوم الساعات الدراسية والرسوم الأخرى
١٧٦,٨٤٤	٨٥,٦٤٠	إيرادات أخرى
٥٩,٣٥٣	-	إيراد فوائد تأجير تمويلي
٤,٠٦٨,٧٩٦	٣,٤٥٢,٢٠١	مجموع الإيرادات
(٢,٥٧٨,٧٢٩)	(٢,٢٦٠,٣٦٢)	مصاريف تشغيلية وإدارية
(١٧٥,٥٢٩)	(١٦٥,٤٣٥)	استهلاكات
(٩١,٣٠١)	(٧٢,٥٦٧)	مصاريف تمويل
(٥,٥٨٦)	(٢,٦٧١)	إيرادات ومصاريف أخرى
١,٢١٧,٦٥١	٩٥١,١٦٦	ربح الفترة قبل الضريبة
(٢٤٣,٥٣٠)	(١٩٠,٢٣٣)	ضريبة دخل للفترة
(١٢,١٧٦)	(٩,٥١٢)	ضريبة المساهمة الوطنية للفترة
٩٦١,٩٤٥	٧٥١,٤٢١	الربح والدخل الشامل للفترة
٠,٠٦٤	٠,٠٥٠	حصة السهم الأساسية والمخفضة من 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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
٧٥١,٤٢١	٧٥١,٤٢١	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢١,٥٩٢,٦٣٩	٢,٨٤٢,٦٣٩	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢١/٣/٣١
٢٠,٥٨٠,٧٥٦	١,٨٣٠,٧٥٦	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١/١
٩٦١,٩٤٥	٩٦١,٩٤٥	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢١,٥٤٣,٧٠١	٢,٧٩٢,٧٠١	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/٣/٣١

"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 ٢٠٢١  
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)	
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
٩٦١,٩٤٥	٧٥١,٤٢١	ربح الفترة
١٧٥,٥٢٩	١٦٥,٤٣٥	استهلاكات
		<b>التغير في رأس المال العامل</b>
(٣١,٧٧٠)	(١٩,٢٢٢)	شيكات برسم التحصيل
٢٦,٩٩٦	-	نم تاجير تمويلي
(٨٣٢,٨٢٠)	(٨٣٦,٧٧٦)	نم مدينة
(٢٦١,٩٤٦)	(٣٣,٩٥٦)	أرصدة مدينة أخرى
(٢٥١,٠٧١)	٥٥٦,٨٢٥	نم دائنة
١,٠٥٥,٢٠٢	١,٢٥٤,٦١٥	إيرادات مقبوضة مقدماً
٣٦٥,٠٩١	١٧٢,٣٤٥	أرصدة دائنة أخرى
١,٢٠٧,١٥٦	٢,٠١٠,٦٨٧	<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>الأنشطة الإستثمارية</b>
(١٨٣,٤٤٨)	(١٦,٦٨٧)	الممتلكات والمعدات
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
(٧٥٣,١٢٦)	(١,١٣١,٠٠٦)	تسهيلات إئتمانية
		<b>التغير في النقد وما في حكمه</b>
٢٧٠,٥٨٢	٨٦٢,٩٩٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٧١,٢٦٣	١٧٢,١٢٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٣٤١,٨٤٥	١,٠٣٥,١١٨	

"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 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 ٢٩ نيسان ٢٠٢١.

**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 السنة 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 ٢٠٢٠، 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 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 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 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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.

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