

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٦

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 ٢٠٢٦ وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها، 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.

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
أمين سمارة
إجازة رقم (٤٨١)



عمان في ٢٧ نيسان ٢٠٢٦

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢٥,١٩١,٧٠٨	٢٥,٠٣٢,٥٥٣		الممتلكات والمعدات
١	١		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٢٥,١٩١,٧٠٩	٢٥,٠٣٢,٥٥٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١١٢,٧٧٨	٢١٨,٣٦٧		أرصدة مدينة أخرى
٣,١٨٩,٠٧٣	٤,٠٦٩,٨٣٢		ذمم مدينة
٥٠,٠٥٩	٤٥,٢٧٨		شيكات برسم التحصيل
٤,٧٨٠,١٥٦	٦,٠٨٩,٢٧٣		النقد وما في حكمه
٨,١٣٢,٠٦٦	١٠,٤٢٢,٧٥٠		مجموع الموجودات المتداولة
٣٣,٣٢٣,٧٧٥	٣٥,٤٥٥,٣٠٤		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
٨,٦١٢,٩٩٩	٧,٣٠٦,٠١٨	٣	أرباح مرحلة
٢٧,٢٦٣,٣٣٩	٢٥,٩٥٦,٨٥٨		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٨٥٧,٨٠٤	٨٢٩,٥٩٩		تسهيلات ائتمانية
١,٣٤٤,٩٠٤	٢,١٥١,٠٠٧		ذمم دائنة
٢,٤٧٦,٣٧٣	٢,٧٧٨,٣٩٧		أرصدة دائنة أخرى
١,٣٨١,٣٥٥	٣,٧٣٩,٤٤٣		إيرادات مقبوضة مقدماً
٦,٠٦٠,٤٣٦	٩,٤٩٨,٤٤٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٣,٣٢٣,٧٧٥	٣٥,٤٥٥,٣٠٤		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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)	
٤,٥٨٢,٤٠٩	٥,٠٤١,٧١٧	صافي إيرادات رسوم الساعات الدراسية والرسوم الأخرى
١١٢,٥٨٧	١٨٩,٥٩٥	إيرادات أخرى
٥٤,٤٦٤	٥٣,٥٧١	إيراد تأجير الباصات
٤,٧٤٩,٤٦٠	٥,٢٨٤,٨٨٣	مجموع الإيرادات
(٢,٥٥٨,٤٢٣)	(٢,٩٠٦,٠٦٩)	مصاريف تشغيلية وإدارية
(١٩٧,٤٦٤)	(١٩٩,٢٠٥)	استهلاكات
-	(١٥٠,٠٠٠)	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
(٢٠,٦٨٦)	(٢٣,٩٣٦)	مصاريف تمويل
(١,٣٣٢)	١٧٩,١٥٠	إيرادات ومصاريف أخرى
١,٩٧١,٥٥٥	٢,١٨٤,٨٢٣	ربح الفترة قبل الضريبة
(١٠,٩٢٥)	(٩٩١)	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٣٩٤,٣١١)	(٤٦٦,٩٦٥)	ضريبة الدخل للفترة
(١٩,٧١٦)	(٢٣,٣٤٨)	ضريبة المساهمة الوطنية للفترة
١,٥٤٦,٦٠٣	١,٦٩٣,٥١٩	إجمالي الربح والدخل الشامل للفترة
٠,١٠٣	٠,١١٣	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 ٢٠٢٦ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

رأس المال المدفوع	إحتياطي إجباري	التغير المتراكم في القيمة العادلة	أرباح مرحلة	مجموع حقوق الملكية	
٢٠٢٦/١/١ الرصيد كما في	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	(٩٩,٦٦٠)	٨,٦١٢,٩٩٩	٢٧,٢٦٣,٣٣٩
توزيعات أرباح (إيضاح ٣)	-	-	-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	١,٦٩٣,٥١٩	١,٦٩٣,٥١٩
٢٠٢٦/٣/٣١ الرصيد كما في	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	(٩٩,٦٦٠)	٧,٣٠٦,٥١٨	٢٥,٩٥٦,٨٥٨
٢٠٢٥/١/١ الرصيد كما في	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	(٩٩,٦٦٠)	٦,٢٤٩,٤٦٢	٢٤,٨٩٩,٨٠٢
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	١,٥٤٦,٦٠٣	١,٥٤٦,٦٠٣
٢٠٢٥/٣/٣١ الرصيد كما في	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	(٩٩,٦٦٠)	٧,٧٩٦,٠٦٥	٢٦,٤٤٦,٤٠٥

"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 ٢٠٢٦
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)	
		الأنشطة التشغيلية
١,٩٧١,٥٥٥	٢,١٨٤,٨٢٣	ربح الفترة قبل الضريبة
١٩٧,٤٦٤	١٩٩,٢٠٥	استهلاكات
١٤,١٩٠	١٤,٢٥٣	مخصص مكافأة تعويض نهاية الخدمة
-	١٥٠,٠٠٠	مخصص خسائر إنتمانية متوقعة
		التغير في رأس المال العامل
(٣٦,٧٤٥)	٤,٧٨١	شيكات برسم التحصيل
(٦٨٧,٩٧٧)	(١,٠٣٠,٧٥٩)	ذمم مدينة
(٧٥,٩٧٨)	(١٠٥,٥٨٩)	أرصدة مدينة أخرى
(٤٧٢,٨٨٦)	٨٠٦,١٠٣	ذمم دائنة
٢,٠٣٢,٩٩٢	٢,٣٥٨,٠٨٨	إيرادات مقبوضة مقدماً
(٢٣١,٩٩٠)	(٢٠٣,٥٣٣)	أرصدة دائنة أخرى
٢,٧١٠,٦٢٥	٤,٣٧٧,٣٧٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٣٥,٦٣١)	(٤٠,٠٥٠)	الممتلكات والمعدات
		الأنشطة التمويلية
٦١,١٣٦	(٢٨,٢٠٥)	تسهيلات إنتمانية
-	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
٦١,١٣٦	(٣,٠٢٨,٢٠٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
٢,٧٣٦,١٣٠	١,٣٠٩,١١٧	التغير في النقد وما في حكمه
٢,٨٦٣,٧٠٠	٤,٧٨٠,١٥٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٥,٥٩٩,٨٣٠	٦,٠٨٩,٢٧٣	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 ٢٠٢٦
(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 ٢٥ نيسان ٢٠٢٦.

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 التعديلات على المعايير 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 ٢٠٢٥، 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 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 ٢٨ آذار ٢٠٢٦ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٢٠% من رأسمال الشركة البالغ (١٥) مليون دينار.

٤ . ضريبة الدخل

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٢٣.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠٢٤ و ٢٠٢٥ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل وضريبة المساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ 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 ٢٠٢٦				المجموع
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المستوى الأول	
-	-	١	١	١
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل				
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥				المجموع
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المستوى الأول	
-	-	١	١	١
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل				