

التاريخ: 2020/10/28
الرقم: م / 47 / 2020

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمون

تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم البيانات المالية الربع سنوية لشركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية باللغة العربية والإنجليزية كما في 2020/9/30، لإجراء اللازم وإيداعها في ملف الشركة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الإدارة

الدكتور حسان عبد الحليم بدران



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٨ تشرين الأول ٢٠٢٠
الرقم المتسلسل: ٢٨٥٨
رقم الملف: ٧١٤٤٤
المجلة المختصة: ١١٤٤٤

نسخة:

- مركز إيداع الأوراق المالية
- بورصة عمان

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٠

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 - ٩ | - 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 أيلول ٢٠٢٠ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة 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.

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 ٢٦ تشرين الأول ٢٠٢٠

شركة فيلادلفيا الدولية للاستثمارات التعليمية
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			الممتلكات والمعدات
٢٥,٣١٦,٤٦٨	٢٥,٠١١,٤٢٢		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٩٩,٦٦١	٩٩,٦٦١		ذمم تأجير تمويلي تستحق خلال أكثر من عام
٢,٦٨٩,٥٧٧	٢,٥٩٩,٠٥٤	٣	مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٨,١٠٥,٧٠٦	٢٧,٧١٠,١٣٧		
			الموجودات المتداولة
			أرصدة مدينة أخرى
٤٨٣,٩٤١	٦٧٢,٩٢٤		ذمم مدينة
١,٦٣٤,٠٢٨	٢,٣٧٣,٤٩٣		ذمم تأجير تمويلي تستحق خلال عام
١١٢,٣٤٠	١١٩,٧١١	٣	شيكات برسم التحصيل
٤٧,٨٥١	٢٩,١١٥		النقد وما في حكمه
٧١,٢٦٣	٨٣١,٨٧٩		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٣٤٩,٤٢٣	٤,٠٢٧,١٢٢		مجموع الموجودات
٣٠,٤٥٥,١٢٩	٣١,٧٣٧,٢٥٩		
			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
١,٨٣٠,٧٥٦	١,٣٤٠,٨٢٢		أرباح مرحلة
٢٠,٥٨٠,٧٥٦	٢٠,٠٩٠,٨٢٢		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,١٢٤,٩٩٧	٢,٣٣٩,٤٢٩		تسهيلات إئتمانية تستحق خلال أكثر من عام
			المطلوبات المتداولة
٣,٩١٨,٦١٦	٣,١٤٩,١٤٨		تسهيلات إئتمانية تستحق خلال عام
١,٠٧٢,١٧٣	١,١١١,٦٤٨		ذمم دائنة
٢,٣٢٠,٣٦٠	٢,٤٩٤,٥٨٢		أرصدة دائنة أخرى
١,٤٣٨,٢٢٧	٢,٥٥١,٦٣٠		إيرادات مقبوضة مقدماً
٨,٧٤٩,٣٧٦	٩,٣٠٧,٠٠٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٩,٨٧٤,٣٧٣	١١,٦٤٦,٤٣٧		مجموع المطلوبات
٣٠,٤٥٥,١٢٩	٣١,٧٣٧,٢٥٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
٩,٨٢٨,٢٤٣	٨,٤٢٢,٨٦٣	٢,٣٤٨,١٧٥	٢,٤١٨,٥٧٦	رسوم الساعات
٤١٤,٠٢٤	٢٥٨,٢٤٥	١٢٣,٠٥١	٣٠,٦٢٦	إيرادات أخرى
١٨٣,٠٧١	١٧٦,٣٠٠	٦٠,٤٨١	١١٦,٩٤٧	إيراد فوائد تأجير تمويلي
١٠,٤٢٥,٣٣٨	٨,٨٥٧,٤٠٨	٢,٥٣١,٧٠٧	٢,٥٦٦,١٤٩	مجموع الإيرادات
(٩,٤١٤,٩٧٠)	(٧,٣١٩,٩٦٠)	(٣,٠٣٥,٠٥٧)	(٢,٦٠٨,٦٧٥)	مصاريف تشغيلية وإدارية
(٣٤٢,٥٨٣)	(٢٩١,٩٦٠)	(١٣٥,٢٣٣)	(١٠٩,٣٥٦)	مصاريف تمويل
(٥٦٠,٢٢٢)	(٥٢١,٦٧٤)	(١٨٨,٣٣٦)	(١٧٢,٦٦١)	استهلاكات
٢٣٠,٥٧٢	(١٤,٨٧٠)	٩,٣٩٦	(٥,١٣٩)	إيرادات ومصاريف أخرى
٣٣٨,١٣٥	٧٠٨,٩٤٤	(٨١٧,٥٢٣)	(٣٢٩,٦٨٢)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(٦٧,٦٢٧)	(١٤١,٧٨٩)	١٦٣,٥٠٥	٦٥,٩٣٦	ضريبة دخل الفترة
(٣,٣٨١)	(٧,٠٨٩)	٨,١٧٦	٣,٢٩٧	ضريبة المساهمة الوطنية للفترة
٢٦٧,١٢٧	٥٦٠,٠٦٦	(٦٤٥,٨٤٢)	(٢٦٠,٤٤٩)	(الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة
٠,٠١٨	٠,٠٣٧	(٠,٠٤٣)	(٠,٠١٧)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
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
٥٦٠,٠٦٦	٥٦٠,٠٦٦	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٠,٠٩٠,٨٢٢	١,٣٤٠,٨٢٢	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/٩/٣٠
٢١,٥٣٥,٩٠٠	٢,٧٨٥,٩٠٠	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/١/١
(٢,٧٠٠,٠٠٠)	(٢,٧٠٠,٠٠٠)	-	-	أرباح موزعة
٢٦٧,١٢٧	٢٦٧,١٢٧	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٩,١٠٣,٠٢٧	٣٥٣,٠٢٧	٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٩/٩/٣٠

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

٣٠ أيلول ٢٠١٩	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
		الأنشطة التشغيلية
٢٦٧,١٢٧	٥٦٠,٠٦٦	ربح الفترة
٥٦٠,٢٢٢	٥٢١,٦٧٤	استهلاكات
		التغير في رأس المال العامل
١١,٣٠٦	١٨,٧٣٦	شيكات برسم التحصيل
(٥٢٩,٣٠٢)	(٦٨٣,٥١٣)	ذمم مدينة
١٤,٤٠٠	(١٨٨,٩٨٣)	أرصدة مدينة أخرى
٧٦,٥٨٧	٢٧,٢٠٠	ذمم تأجير تمويلي
٢٦٧,٠٤٠	٣٩,٤٧٥	ذمم دائنة
١,٧٠٥,٦٤٧	١,١١٣,٤٠٣	إيرادات مقبوضة مقدماً
(٩٥٩,٥٨١)	١٧٤,٢٢٢	أرصدة دائنة أخرى
١,٤١٣,٤٤٦	١,٥٨٢,٢٨٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٦٩,٣٩٣)	(٢١٦,٦٢٨)	الممتلكات والمعدات
		الأنشطة التمويلية
١,٦٨٠,٤٨٠	٤٤٤,٩٦٤	تسهيلات إئتمانية
(٢,٧٠٠,٠٠٠)	(١,٠٥٠,٠٠٠)	أرباح موزعة
(١,٠١٩,٥٢٠)	(٦٠٥,٠٣٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٢٤,٥٣٣	٧٦٠,٦١٦	التغير في النقد وما في حكمه
٩٤,٨٩٤	٧١,٢٦٣	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢١٩,٤٢٧	٨٣١,٨٧٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٧) 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 أيلول ٢٠٢٠

(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 تشرين الأول ٢٠٢٠.

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 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 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 ٢٠١٩، كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية.

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 الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ 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 . ذمم تأجير تمويلي

قامت شركة خلال عام ٢٠١٨ بتوقيع عقد تأجير تمويلي لبيع مجموعة من الباصات، تنص الاتفاقية على أن يتم السداد على (١٨٠) دفعة شهرية، تم تسديد الدفعة الأولى منها بتاريخ ٢٠١٨/١٠/٣١، وتستحق الدفعة الأخيرة بتاريخ ٢٠٣٣/٩/٣٠، وبلغت القيمة الحالية لهذه الدفعات بتاريخ توقيع العقد (٢,٩٢٩,٨٠٥) دينار، يتم احتساب الفائدة على عقد التأجير بنسبة (٨,٥%) سنوياً، وسيتم نقل ملكية الباصات بإنهاء فترة العقد.

إن القيمة الحالية لأقساط تأجير الباصات التي يستحق قبضها خلال الأعوام القادمة هي كما يلي:

القيمة الحالية للأقساط	إيرادات مؤجلة	إجمالي الإستثمار	
١١٩,٧١١	٢٢٦,٥٠٣	٣٤٦,٢١٤	أقل من سنة
٧٧٧,٢٥٢	٩٥٣,٨٠٥	١,٧٣١,٠٥٧	من سنة إلى ٥ سنوات
١,٨٢١,٨٠٢	٦٠١,٦٧٦	٢,٤٢٣,٤٧٨	أكثر من ٥ سنوات
٢,٧١٨,٧٦٥	١,٧٨١,٩٨٤	٤,٥٠٠,٧٤٩	

٤ . أرباح موزعة

وافقت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها الذي عقد في عام ٢٠٢٠ على توزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة بواقع ٧ % من رأس المال الشركة البالغ (١٥) مليون دينار أردني.

٥ . ضريبة الدخل

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٦.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠١٧ ، ٢٠١٨ و ٢٠١٩ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل.

٦ . القيمة العادلة للأدوات المالية

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 أيلول ٢٠٢٠	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	-	-	٩٩,٦٦١	٩٩,٦٦١
٣١ كانون الأول ٢٠١٩	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل	-	-	٩٩,٦٦١	٩٩,٦٦١

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

٧ . أثر جائحة كورونا المستجد (كوفيد-١٩)

تسبب تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في بداية عام ٢٠٢٠ في حدوث أزمة إقتصادية عالمية وتعطل العديد من الشركات والأنشطة الإقتصادية، الأمر الذي من شأنه التأثير سلباً على المركز المالي المرحلي للشركة ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية، ونظراً لأن الوضع متغير وسريع التطور، ترى إدارة الشركة أنه من الصعب تحديد الأثر المحتمل لهذا التفشي على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة في هذه المرحلة.