

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

فهرس	صفحة
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة	١
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة	٢
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر - الأولية الموجزة الموحدة	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة	٥
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة	٦ - ٢٣

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة

إلى المساهمين المحترمين
شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)
المدينة المنورة - المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لشركة مدينة المعرفة الاقتصادية ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ والقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة ذات الصلة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن اعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج عن نتيجة فحص هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة استناداً الى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" والمعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات الأولية من اجراء إستفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة، لذا فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

أمور أخرى

تم مراجعة المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ من قبل شركة محاسب قانوني آخر والذي أبدى في تقريره المؤرخ في ١ مايو ٢٠١٨ استنتاجاً غير معدل بشأنها.

الاستنتاج

استناداً الى فحصنا، لم يلفت انتباهنا أي أمر يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة غير معدة، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.



دبليت أند توش وشركاهم
محاسبون ومراجعون قانونيون

طارق بن محمد الفتني
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٤٦

٢٦ شعبان ١٤٤٠
١ مايو ٢٠١٩

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٥٠,٣١٨,٧٣٨	٤٩,٨٣٨,٤٩٠		ممتلكات ومعدات
-	٥,٦١٨,٦٧٥	٢,٥	حق استخدام أصول
١,١٩٢,٠٧٥	١,٢٠٢,٢٠٣		موجودات غير ملموسة
٢,٤٣٦,٧٤٦,٠٩٨	٢,٤٣٩,٤٨٣,٦٨٩	٤	عقارات استثمارية
٧,٦١٤,٣٠٢	٧,٦١٤,٣٠٢	٦	إستثمارات تمت المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
٢,٤٩٥,٨٧١,٢١٣	٢,٥٠٣,٧٥٧,٣٥٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١٧٦,٠٦١,٣٧٠	١٦١,٥٦٩,١٣٧	٥	عقارات قيد التطوير
١١,٦١٠,٥٢١	٢١,٠١٤,٢١٢	٧	ذمم مدينة تجارية
٤٣,٥٣٦,١٤٢	٩٥,٧٤٨,٩٥١	٨	تكاليف متكبدة وأرباح مقدرة تجاوزت فواتير عقود غير مكتملة
٦,٤٠١,٦١١	١٠,٦٩٨,٠٦٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٣٨٧,٦٧٤,٤١٧	٤٧٧,٨٦٠,٢٠٨	٩	إستثمار قصير الأجل
١٦٧,١٤٠,٦٠٢	٦٦,٥١٧,٤٢٩	١٠	نقد وما في حكمه
٧٩٢,٤٢٤,٦٦٣	٨٣٣,٤٠٨,٠٠٥		أصول محتفظة للبيع
١٣,٣٦٨,١٦٣	-	١٩	مجموع الموجودات المتداولة
٨٠٥,٧٩٢,٨٢٦	٨٣٣,٤٠٨,٠٠٥		مجموع الموجودات
٣,٣٠١,٦٦٤,٠٣٩	٣,٣٣٧,١٦٥,٣٦٤		المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١٦,٤٩١,٩٠٩	١٨,٧٨٤,٢٧٠		مصاريف مستحقة ومطلوبات غير متداولة أخرى
٧,١٤٤,١٠١	٧,٤٢٢,٥١٠	١٢	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
-	٤,٣٨٨,١١٤	٢,٥	التزامات إيجار
٢٣,٦٣٦,٠١٠	٣٠,٥٩٤,٨٩٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٣,٢٣٢,٨٨٤	٢,٩٧٨,١١٠		ذمم دائنة
-	٣٦٨,٣٠٢		التزامات إيجار
١,٧٧١,٧١٥	١٧٥,٧٧٢	٨	فواتير تجاوزت التكاليف المتكبدة والأرباح المقدرة لعقود غير مكتملة
١٨٤,٨٦٧	٦٤٠,٣٥٣		مكاسب مؤجلة
٤٩,٨٥٤,٢٦٥	٦٨,٥٤٨,٨٧٦		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٢,٥٦٩,٥٩٣	١٦,١٠٤,٦٢٨	١٣	زكاة مستحقة
٦٧,٦١٣,٣٢٤	٨٨,٨١٦,٠٤١		مطلوبات متعلقة بالأصول المحتفظة للبيع
١١,٢٩٤,٨١٤	-	١٩	مجموع المطلوبات المتداولة
٧٨,٩٠٨,١٣٨	٨٨,٨١٦,٠٤١		مجموع المطلوبات
١٠٢,٥٤٤,١٤٨	١١٩,٤١٠,٩٣٥		حقوق الملكية
٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
(٢٨٨,٣٢٩,٢٧٨)	(٢٦٨,٧٠٨,٣٤٠)		خسائر متراكمة
٣,١٠٤,٦٧٠,٧٢٢	٣,١٢٤,٢٩١,٦٦٠		حقوق الملكية العائدة لملاك الشركة
٩٤,٤٤٩,١٦٩	٩٣,٤٦٢,٧٦٩		حقوق الملكية غير المسيطرة
٣,١٩٩,١١٩,٨٩١	٣,٢١٧,٧٥٤,٤٢٩		مجموع حقوق الملكية
٣,٣٠١,٦٦٤,٠٣٩	٣,٣٣٧,١٦٥,٣٦٤		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تم الاعتماد والموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة بما في ذلك الإيضاحات والمعلومات التفسيرية الأخرى من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بالنيابة عن المجلس من قبل:

الدكتور/ جاسم الترمحي
عضو مجلس الإدارة المفوض

السيد/ محمود بن عباس
الرئيس التنفيذي

السيد/ سعد فلاح القحطاني
المدير المالي التنفيذي

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢٠ تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر - الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(بالريال السعودي)

الثلاث الأشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مدققة)		إيضاح	
٢٠١٨	٢٠١٩		
٧,٢٥٨,٥٣٠	٨٢,١٣٥,١٦١		إيرادات
(٨,١٦٩,٦٦٧)	(٥٢,١٢٨,٩١٢)		تكلفة الإيرادات
(٩١١,١٣٧)	٣٠,٠٠٦,٢٤٩		إجمالي الربح/ (الخسارة)
(١,٥٦٣,٩٨٦)	(١,٥٠٥,٤٩٦)		مصاريف بيع وتسويق
(١٠,٢٦٥,٤٨٣)	(٩,٧٣٠,٨٢٦)		مصاريف عمومية وإدارية
٩١,١٧٧	١,٠٣٢,٣٠٥		إيرادات أخرى، بالصافي
(١٢,٦٤٩,٤٢٩)	١٩,٨٠٢,٢٣٢		الربح/ (الخسارة) التشغيلي
٢,٧٣٢,٨٤٧	٣,٨٠٥,٠٥٦	١٠, ٩	الدخل من ودائع مرابحة واستثمار قصير الأجل
-	(٤٤٩,٥١٧)	١٩	خسائر استبعاد شركة تابعة
(٥,٠٠٠)	-	٦	الحصة في خسائر استثمارات تمت المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
-	(٦١,٩٦٧)	٢, ٥	مصاريف تمويل
(٩,٩٢١,٥٨٢)	٢٣,٠٩٥,٨٠٤		إجمالي الربح/ (الخسارة) قبل الزكاة
(٣,٠٠٩,٥٦٢)	(٣,٥٣٥,٠٣٥)	١٣	مصروف الزكاة
(١٢,٩٣١,١٤٤)	١٩,٥٦٠,٧٦٩		الربح/ (الخسارة) للفترة من العمليات المستمرة
(٩٧١,٥٣٦)	-		العمليات غير المستمرة
(١٣,٩٠٢,٦٨٠)	١٩,٥٦٠,٧٦٩		الخسارة من العمليات غير المستمرة
			صافي الربح/ (الخسارة)
			الدخل الشامل الآخر
-	٦٥,٥٤١	١٩	البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً لقائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة الموحدة
(١٣,٩٠٢,٦٨٠)	١٩,٦٢٦,٣١٠		خسارة اكتوارية من استبعاد شركة تابعة
			مجموع الربح/ (الخسارة) الشاملة
(١٣,٤٨٢,٦٣٤)	١٩,٥٦٤,١١٩		صافي الربح/ (الخسارة) العائد إلى:
(٤٢٠,٠٤٦)	(٣,٣٥٠)		مالكي الشركة
(١٣,٩٠٢,٦٨٠)	١٩,٥٦٠,٧٦٩		حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٣,٤٨٢,٦٣٤)	١٩,٦٢٩,٦٦٠		مجموع الربح/ (الخسارة) الشاملة العائدة إلى:
(٤٢٠,٠٤٦)	(٣,٣٥٠)		مالكي الشركة
(١٣,٩٠٢,٦٨٠)	١٩,٦٢٦,٣١٠		حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٢,٥١١,٠٩٨)	١٩,٦٢٩,٦٦٠		مجموع الربح/ (الخسارة) الشاملة العائدة إلى مالكي الشركة ناتجة عن:
(٩٧١,٥٣٦)	-		العمليات المستمرة
(١٣,٤٨٢,٦٣٤)	١٩,٦٢٩,٦٦٠		العمليات غير المستمرة
(٠,٠٣٧)	٠,٠٥٨	١٥	ربح/ (خسارة) السهم العائدة إلى حقوق ملكية حاملي الأسهم بالشركة:
(٠,٠٤٠)	٠,٠٥٨	١٥	الأرباح الأساسية والمخففة بالريال السعودي للسهم من العمليات المستمرة
			الأرباح الأساسية والمخففة بالريال السعودي للسهم من العمليات المستمرة وغير المستمرة

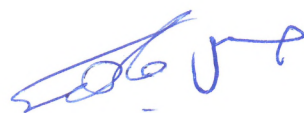
سنة
مستشار

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(بالريال السعودي)

إيضاح	رأس المال	الخسائر المتراكمة	مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) / ١ يناير ٢٠١٩	٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠	(٢٨٨,٣٢٩,٢٧٨)	٣,١٠٤,٦٧٠,٧٢٢	٩٤,٤٤٩,١٦٩	٣,١٩٩,١١٩,٨٩١
التغير في السياسات المحاسبية بعد تبني المعيار ١٦	-	(٨,٧٢٢)	(٨,٧٢٢)	-	(٨,٧٢٢)
١ يناير ٢٠١٩	٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠	(٢٨٨,٣٣٨,٠٠٠)	٣,١٠٤,٦٦٢,٠٠٠	٩٤,٤٤٩,١٦٩	٣,١٩٩,١١١,١٦٩
صافي الربح / (الخسارة) للفترة	-	١٩,٥٦٤,١١٩	١٩,٥٦٤,١١٩	(٣,٣٥٠)	١٩,٥٦٠,٧٦٩
ارباح أخرى شاملة	-	٦٥,٥٤١	٦٥,٥٤١	-	٦٥,٥٤١
إجمالي الربح / (الخسارة) الشاملة	-	١٩,٦٢٩,٦٦٠	١٩,٦٢٩,٦٦٠	(٣,٣٥٠)	١٩,٦٢٦,٣١٠
استبعاد شركة تابعة	-	-	-	(٩٨٣,٠٥٠)	(٩٨٣,٠٥٠)
٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠	(٢٦٨,٧٠٨,٣٤٠)	٣,١٢٤,٢٩١,٦٦٠	٩٣,٤٦٢,٧٦٩	٣,٢١٧,٧٥٤,٤٢٩
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠	(٢٥٢,٩٤٠,٠٢١)	٣,١٤٠,٠٥٩,٩٧٩	٩٥,٦٤٤,٢٧٨	٣,٢٣٥,٧٠٤,٢٥٧
التغير في السياسات المحاسبية بعد تبني المعيار ١٥	-	٣,٠٨٩,٦٤١	٣,٠٨٩,٦٤١	-	٣,٠٨٩,٦٤١
١ يناير ٢٠١٨	٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠	(٢٤٩,٨٥٠,٣٨٠)	٣,١٤٣,١٤٩,٦٢٠	٩٥,٦٤٤,٢٧٨	٣,٢٣٨,٧٩٣,٨٩٨
صافي الخسارة للفترة	-	(١٣,٤٨٢,٦٣٤)	(١٣,٤٨٢,٦٣٤)	(٤٢٠,٠٤٦)	(١٣,٩٠٢,٦٨٠)
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	-
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	-	(١٣,٤٨٢,٦٣٤)	(١٣,٤٨٢,٦٣٤)	(٤٢٠,٠٤٦)	(١٣,٩٠٢,٦٨٠)
٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠	(٢٦٣,٣٣٣,٠١٤)	٣,١٢٩,٦٦٦,٩٨٦	٩٥,٢٢٤,٢٣٢	٣,٢٢٤,٨٩١,٢١٨

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢٠ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
- ٤ -

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(بالريال السعودي)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	
		الأنشطة التشغيلية
		الربح / (الخسارة) قبل الزكاة من العمليات المستمرة
(٩,٩٢١,٥٨٢)	٢٣,٠٩٥,٨٠٤	الخسارة قبل الزكاة من العمليات غير المستمرة
(٩٠٧,٣٣٩)	-	
(١٠,٨٢٨,٩٢١)	٢٣,٠٩٥,٨٠٤	
		تعديلات:
		خسائر استبعاد شركة تابعة
-	٤٤٩,٥١٧	الدخل من ودائع مربحة واستثمار قصير الأجل
(٢,٧٣٢,٨٤٧)	(٣,٨٠٥,٠٥٦)	الحصة في خسارة من استثمارات تمت المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
٥,٠٠٠	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٧٦,١٧١	٤١٤,٤٠٦	تكلفة تمويل التزامات الإيجار
-	٦١,٩٦٧	استهلاك
٤٠٨,٠٨٥	٥٠٨,٠١٠	إطفاء حق امتلاك أصول
-	٣٠١,٠٠١	إطفاء
١٦٤,٩١٣	١٠١,٥٣٩	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		عقارات قيد التطوير
٥٦٧,٩٢٠	١٨,٤٣٣,٦٤٣	ذمم مدينة تجارية
٤٢١,٦٨٠	(٩,٧٨٧,٩٧٨)	تكاليف متكبدة وأرباح مقدرة تجاوزت فواتير عقود غير مكتملة
(٢,١٣٣,٠٨٧)	(٥٢,٢١٢,٨٠٩)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٣,١٨٥,٦٣٨)	(٤,٤٣٩,٧٩٦)	ذمم دائنة
(٣,٩٠٠,٠٧١)	(٢٥٤,٧٧٤)	مكاسب مؤجلة
-	٤٥٥,٤٨٦	فواتير تجاوزت التكاليف المتكبدة والأرباح المقدرة لعقود غير مكتملة
٢٩٠,٠٤٧	(١,٥٩٥,٩٤٣)	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢,٢٦٥,١٤٨	١٨,٦٩٤,٦١١	مصاريف مستحقة ومطلوبات غير متداولة أخرى
٥٤٩,٣٣٨	٢,٢٩٢,٣٦١	
(١٧,٧٣٢,٢٦٢)	(٧,٢٨٨,٠١١)	صافي النقد المستخدم في العمليات
(١٧٤,٥٧١)	(١٣٥,٩٩٧)	تعويضات نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(١٧,٩٠٦,٨٣٣)	(٧,٤٢٤,٠٠٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	إضافات إلى استثمار قصير الأجل
٢٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	سحب استثمار قصير الأجل
٢,٨٩٨,٥٤٢	٣,٦١٩,٢٦٥	إيرادات مالية مستلمة من استثمار قصير الأجل
(٢,٨٠٩,٩٤٦)	-	المصاريف اللاحقة على العقارات الاستثمارية
-	(٦,٦٧٩,٠٠١)	إضافات إلى عقارات استثمارية
(١٧٣,٣٦٧)	(٢٧,٧٦٢)	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
-	(١١١,٦٦٧)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
٣٩,٩١٥,٢٢٩	(٩٣,١٩٩,١٦٥)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
٢٢,٠٠٨,٣٩٦	(١٠٠,٦٢٣,١٧٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١١٢,٧٣٦,٠٠٨	١٦٧,١٤٠,٦٠٢	النقد وما في حكمه في ١ يناير
١٣٤,٧٤٤,٤٠٤	٦٦,٥١٧,٤٢٩	النقد وما في حكمه في ٣١ مارس
		معاملات غير نقدية
-	١,٠٩٠,٦١٠	المقابل من استبعاد شركة تابعة (إيضاح ١٩)
-	١,٠٩٠,٦١٠	النقد وما في حكمه في ٣١ مارس

ان الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
- ٥ -

١. التكوين والنشاط

تتكون شركة مدينة المعرفة الاقتصادية ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجموعة "المجموعة") من الشركة وشركاتها التابعة السعودية المختلفة. تعمل المجموعة في مجال تطوير العقارات في المدن الاقتصادية وفي غيرها بما في ذلك مشاريع البنية التحتية وشبكات الاتصالات محطات توليد الطاقة الكهربائية، ومحطات معالجة المياه والأعمال الأخرى المرتبطة بتطوير المدن الاقتصادية في المملكة العربية السعودية. تمتلك الشركة قطع أراضي في المدينة المنورة وتعتبر المطور الرئيسي المسؤول عن تحويل هذه الأراضي إلى مدن اقتصادية.

إن الشركة هي شركة مساهمة سعودية تأسست في المملكة العربية السعودية بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ٢٥٦/ق بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٣١هـ (٢٧ يوليو ٢٠١٠) وسجلت الشركة بموجب سجل تجاري رقم ٤٦٥٠٠٧١١٩٦ الصادر في المدينة المنورة بتاريخ ٢٣ شعبان ١٤٣١هـ (٤ أغسطس ٢٠١٠). وقد تم إدراج أسهم الشركة في سوق الأوراق المالية السعودية (تداول).

إن العنوان المسجل للشركة هو ديوان المعرفة، طريق الملك عبد العزيز، ص.ب. ٤٣٠٣٣ المدينة المنورة ٤١٥٦١، المملكة العربية السعودية.

لدى الشركة فرع تحت اسم معهد المدينة للقيادة وريادة الأعمال (مايل) والذي يقوم بتنفيذ برامج التعليم العملي والتدريب، ويقع في المدينة المنورة بموجب الترخيص رقم ٤٦٥٠٠٥٣٣١٨ الصادر بتاريخ ٢١ شوال ١٤٣٢هـ الموافق ١٩ سبتمبر ٢٠١١ من قبل المؤسسة العامة للتدريب التقني والمهني في المملكة العربية السعودية.

تشمل المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة حسابات الشركة وفرعها بالإضافة إلى شركاتها التابعة التالية التي تعمل بموجب سجلات تجارية منفصلة:

الشركات التابعة	بلد التأسيس	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية الفعلية	
			٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
شركة منشآت المعرفة العقارية المحدودة ("منشآت")	السعودية	١,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة مشاريع المعرفة العقارية المحدودة ("مشاريع")	السعودية	٦٣٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٪	١٠٠٪
شركة الغراء العالمية للتطوير العقاري المحدودة ("الغراء")	السعودية	٤٦٧,٧٦٥,٠٠٠	٨٠٪	٨٠٪
شركة مدرار للإدارة والتطوير المحدودة ("مدرار") (إيضاح رقم ١٩)	السعودية	١,٣٣٣,٣٠٠	-	٦٠٪
شركة المعرفة العقارية المحدودة ("أماك")	السعودية	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠٪	١٠٠٪

لم تبدأ شركة منشآت وشركة مشاريع وشركة الغراء أعمالها كما في ٣١ مارس ٢٠١٩. كما أن نشاط شركة أماك هو في تطوير والاستثمار في المشاريع العقارية.

خلال عام ٢٠١٨، شكل مجلس إدارة المجموعة لجنة لتحويل أصول والتزامات (مايل) إلى صندوق الوقف. يتطلب تكوين الصندوق موافقة من الحكومة التي ما زالت معلقة اعتباراً من تاريخ التقرير، وبالتالي لم يتم تصنيف الفرع كمحفظ به للبيع في هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة.

٢. أساس الاعداد

٢-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في المملكة العربية السعودية ووفقاً لمعايير وتفسيرات أخرى صادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في المعلومات المالية السنوية الموحدة التي يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمد بالمملكة العربية السعودية، ويجب قراءتها بالتزامن مع المعلومات المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر الأولية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

تم تبني وتطبيق جميع المعايير الدولية للتقرير المالي السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ في إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية. أعلنت هيئة السوق المالية في ١٦ أكتوبر ٢٠١٦ أنها تلزم الشركات المدرجة بتطبيق نموذج التكلفة لقياس الممتلكات والمصنع والمعدات والعقارات الاستثمارية والموجودات غير الملموسة عند تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لفترة الثلاثة سنوات ابتداء من تاريخ تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي. التزمت المجموعة بالمتطلبات الواردة في المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة.

أساس القياس

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المحاسبي ومفهوم الاستثمارية، وتم تعديل مزايا نهاية الخدمة للموظف، والتي تستخدم احتساب القيمة الحالية الاكتوارية.

العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

٢-٢ تقديرات وأحكام محاسبية هامة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي استخدام تقديرات وافتراسات تؤثر على المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ التقرير، وكذلك المبالغ المعروضة للإيرادات والمصاريف خلال فترة التقرير. يتم تقييم التقديرات والافتراسات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة في ظل هذه الظروف. تتم مراجعة التقديرات والافتراسات الأساسية بشكل مستمر. يتم الاعتراف بمراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقدير، أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كانت المراجعة تؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية. تقوم المجموعة بعمل تقديرات وافتراسات تتعلق بالمستقبل. نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، وفقاً لتعريفها، مع النتائج الفعلية المتعلقة بها.

كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التيقن في التقدير نفسها الموضحة في القوائم المالية السنوية الموحدة الأخيرة، باستثناء التغيرات المبينة ادناه:

تحديد مدة عقد الإيجار

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تخلق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم تضمين خيارات التمديد (أو الفترات التي تلي خيارات الإنهاء) في مدة التأجير فقط إذا كان عقد الإيجار مؤكداً إلى حد ما (أو لم يتم إنهائه).

٢. أساس الأعداد (تتمة)

٣-٢ المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

تم اعتماد المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ في هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة.

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، تطبق المجموعة، للمرة الأولى، المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٦ عقود الإيجار المطلوبة للتطبيق بأثر رجعي مع التعديل الذي تم إجراؤه في الرصيد الافتتاحي لحقوق الملكية. وفقاً لما يقتضيه المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، يتم الإفصاح عن طبيعة وتأثير هذه التغييرات في الإيضاح ٢,٥ من المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة.

في الفترة الحالية، طبقت المجموعة أيضاً التعديلات التالية على المعايير الدولية للتقرير المالي الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي تكون سارية المفعول بشكل إلزامي لفترة محاسبية تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. ان تطبيق هذه التعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي لم يكن لها أي تأثير جوهري على المبالغ المسجلة للفترات الحالية والفترات السابقة ولكن قد تؤثر على المحاسبة عن المعاملات أو الترتيبات المستقبلية للمجموعة.

- تعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٩ ميزات الدفع المسبق مع التعويض السلبي
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢٨ الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة: تتعلق بالمصالح طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.
- إدخال تحسينات سنوية على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٥-٢٠١٧ لدورة التعديلات على مجموعات الأعمال ٣ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، والمعايير الدولية للتقارير المالية ١١، الترتيبات المشتركة، ومعيار المحاسبة الدولي ١٢، ضريبة الدخل، والمعيار المحاسبي الدولي ٢٣ تكاليف الاقتراض.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ "تعديلات خطة المزايا للموظفين" تعديل أو تقليص أو تسوية
- التفسير ٢٣ عدم التيقن بشأن معاملات ضريبة الدخل

بخلاف ما ورد أعلاه، لا توجد معايير دولية لإعداد التقارير المالية أخرى هامة وان التعديلات التي كانت سارية بالنسبة للسنة المالية تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

٤-٢ التغييرات المستقبلية في السياسات المحاسبية

لم تطبق المجموعة بعد المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية التي تم إصدارها حيث انها لم تصبح سارية المفعول.

التعديلات المتعلقة بتعريف المواد
التعديلات التي توضح تعريف الاعمال
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧: عقود التأمين
تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ - القوائم المالية الموحدة ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ - الاستثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة (٢٠١١) المتعلقة بمعاملة بيع أو مساهمة الأصول من والمستثمر في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك.

٢. أساس الأعداد (تتمة)

٢-٥ التغيير في السياسات المحاسبية

الأثر على المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ المطبق من ١ يناير ٢٠١٩

تبنت المجموعة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار"، حيث يحل المعيار محل الإرشادات الحالية بشأن عقود الإيجار، بما في ذلك المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار"، لجنة تفسير التقارير المالية الدولية رقم ٤ "تحديد ما إذا كان ترتيب ما يحتوي على عقد إيجار"، ولجنة التفسيرات القياسية ١٥ "عقود إيجار تشغيلية - حوافز" ولجنة التفسيرات القياسية ٢٧ "تقييم جوهر المعاملات في الشكل القانوني لعقد الإيجار".

ينص المعيار الدولي ١٦ على أن جميع عقود الإيجار والحقوق والالتزامات التعاقدية المرتبطة بها يجب أن يتم الاعتراف بها عمومًا في المركز المالي للمجموعة، إلا إذا كانت المدة ١٢ شهرًا أو أقل أو عقد إيجار الأصل منخفض القيمة. وبالتالي، فإن التصنيف المطلوب بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧ "الإيجارات" في عقود التأجير التشغيلي أو التمويلي يتم حذفه بالنسبة للمستأجرين. لكل عقد إيجار، يقر المستأجر بالتزامات الإيجار المتكبدة في المستقبل. في المقابل، يتم رسملة الحق في استخدام الأصل المؤجر، وهو ما يعادل عمومًا القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية بالإضافة إلى التكاليف المنسوبة مباشرة والتي يتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي.

اختارت المجموعة تطبيق التعديل بأثر رجعي الذي يسمح به المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٦ عند اعتماد المعيار الجديد. أثناء تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ لأول مرة على عقود التأجير التشغيلي، تم قياس الحق في استخدام الأصول المؤجرة عمومًا بمبلغ التزام الإيجار، باستخدام معدل الفائدة في وقت تقديم الطلب لأول مرة. يتطلب الإفصاح عن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ من المجموعة تقديم التسوية. يتم تسوية التزامات الإيجار خارج الميزانية العمومية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ على النحو التالي للالتزامات الإيجار المعترف بها في ١ يناير ٢٠١٩.

التزامات الإيجار التشغيلي تم الإفصاح عنها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٥,٣٨٤,٥٠٥
يتم خصمه باستخدام معدل الاقتراض المتزايد للمستأجر في تاريخ تقديم الطلب الأولي	(٦٩٠,٠٥٦)	
	٤,٦٩٤,٤٤٩	
التزام الإيجار المعترف به في ١ يناير ٢٠١٩		
التزامات الإيجار المتداولة	٤٢٤,٤١٩	
	٤,٢٧٠,٠٣٠	
التزامات الإيجار غير المتداولة		
	٤,٦٩٤,٤٤٩	

تم قياس حق استخدام الموجودات الأخرى بمبلغ مساوٍ لالتزامات الإيجار، وتم تعديلها حسب المبلغ المسدد أو مدفوعات إيجار مستحقة تتعلق بعقد إيجار معترف به في الميزانية العمومية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. ولم يكن هناك أي عقود إيجار شاقة التي كانت ستحتاج إلى تعديل على حق استخدام الأصول في تاريخ التطبيق الأولي.

يتعلق حق استخدام الموجودات المعترف بها بأنواع الأصول التالية:

٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩
١ يناير	٣١ مارس	٣١ مارس
٥,٩١٩,٦٧٦	٥,٦١٨,٦٧٥	٥,٩١٩,٦٧٦
٥,٩١٩,٦٧٦	٥,٦١٨,٦٧٥	٥,٩١٩,٦٧٦
مباني		
مجموع حق استخدام الموجودات		

٢. أساس الاعداد (تتمة)

٥-٢ التغيير في السياسات المحاسبية (تتمة)

ان التغيير في السياسة المحاسبية قد أثر على العناصر التالية في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة في ١ يناير ٢٠١٩:

- حق استخدام الموجودات - زيادة بمبلغ ٥,٩١٩,٦٧٦ ريال سعودي
- التزامات التأجير - زيادة بمبلغ ٤,٦٩٤,٤٤٩ ريال سعودي
- إيجار مدفوع مقدما - انخفاض بمبلغ ١,٢٣٣,٩٤٩ ريال سعودي

كان التأثير الصافي على الأرباح المحتجزة في ١ يناير ٢٠١٩ انخفاضا قدره ٨,٧٢٢ ريال سعودي.

التأثير على إفصاحات القطاع والتأثير على ربحية السهم

ارتفعت الأرباح قبل الفوائد والضرائب والإستهلاكات والاطفاءات وقطاع الموجودات وقطاع المطلوبات في ٣١ مارس ٢٠١٩ نتيجةً للتغيير في السياسة المحاسبية. يتم الآن إدراج التزامات الإيجار في مطلوبات القطاع، في حين أن التزامات عقود التأجير التمويلي كانت مستبعدة من التزامات القطاع. تأثرت القطاعات التالية بالتغيير في السياسة:

مباني	الأرباح قبل الفوائد والضرائب والإستهلاكات والاطفاءات	قطاع الموجودات
(٢٦,٤٣٦)		٥,٦١٨,٦٧٥

أنشطة التأجير للمجموعة وكيفية المحاسبة عنها:

عادة ما يتم عقد تأجير مكاتب المجموعة والعقود الأخرى لفترات محددة مدتها ٥ سنوات ولكن قد يكون لها خيارات تمديد. لا تفرض اتفاقيات الإيجار أي تعهدات، ولكن لا يجوز استخدام الأصول المؤجرة كضمان لأغراض الاقتراض.

حتى عام ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ من السنة المالية، تم تصنيف عقود إيجار الممتلكات والمصانع والمعدات كعقود إيجار تشغيلية. تم دفع المبالغ بموجب عقود الإيجار التشغيلي (صافية من أي حوافز مستلمة من المؤجر) إلى الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدار مدة عقد الإيجار.

من ١ يناير ٢٠١٩، يتم الاعتراف بعقود الإيجار كحق استخدام أصول والتزام مماثل في التاريخ الذي يتوفر فيه الأصل المؤجر للاستخدام من قبل المجموعة. يتم تخصيص كل دفعة إيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على الربح أو الخسارة على مدار مدة الإيجار لإنتاج معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل مدة. يتم استهلاك أصل حق الاستخدام على المدى الأقصر من العمر الإنتاجي للأصل ومدة الإيجار على أساس القسط الثابت.

يتم قياس الموجودات والمطلوبات الناشئة عن عقد الإيجار مبدئياً على أساس القيمة الحالية. تشمل التزامات الإيجار صافي القيمة الحالية لدفعات الإيجار التالية:

- دفعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة في جوهرها) ، مطروحا منها حوافز الإيجار مستحقة القبض.
- عقد إيجار متغير يستند إلى فهرس أو سعر.
- المبالغ التي يتوقع أن يدفعها المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية.
- السعر الممارس لخيار الشراء إذا كان المستأجر على يقين معقول من ممارسة هذا الخيار ، و
- دفع غرامات لإنهاء عقد الإيجار ، إذا كانت مدة الإيجار تعكس المستأجر الذي يمارس هذا الخيار.

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

(بالريال السعودي)

٢. أساس الأعداد (تتمة)

٥-٢ التغيير في السياسات المحاسبية (تتمة)

يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار. إذا لم يمكن تحديد هذا المعدل، فسيتم استخدام معدل الاقتراض المنزاي للمستأجر، وهو السعر الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة.

يتم قياس حق استخدام الأصول بالتكلفة التي تشمل ما يلي:

- مقدار القياس الأولي للالتزامات الإيجار
- أي دفعات إيجار يتم إجراؤها في أو قبل تاريخ البدء مطروحاً منها أي حوافز إيجار مستلمة
- أي تكاليف مباشرة أولية، و
- تكاليف الترميم.

يتم إثبات المدفوعات المرتبطة بالإيجارات قصيرة الأجل وعقود تأجير الأصول ذات القيمة المنخفضة على أساس القسط الثابت كمصروف في الربح أو الخسارة. عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل.

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، فيما عدا التغييرات في السياسات المذكورة في الإيضاح ٥-٢.

٤. عقارات استثمارية

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
٢,٤٣٦,٧٤٦,٠٩٨	٢,٤٢٤,١٩٦,٠٦٤
٦,٦٧٩,٠٠١	١٢,٥٥٠,٠٣٤
(٣,٩٤١,٤١٠)	-
٢,٤٣٩,٤٨٣,٦٨٩	٢,٤٣٦,٧٤٦,٠٩٨

١ يناير
إضافات، تتعلق بشكل رئيسي بتكاليف بنى تحتية
نقل إلى عقارات قيد التطوير

٣١ مارس ٢٠١٩ / ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

تم تقييم القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية للمجموعة في ٣١ مارس ٢٠١٨ بقيمة ٥,٦ مليار ريال سعودي من قبل مقيم مستقل مؤهل مهنيًا وهو لانج لاسال إنكوبوريتد (جى ل ل) باستخدام كل من مدخل مقارنة السوق ومدخل القيمة المتبقية. وترى إدارة المجموعة أيضاً أن القيمة العادلة البالغة ٥,٦ مليار ريال سعودي تقارب القيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩.

٥. عقارات قيد التطوير

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
١٧٦,٠٦١,٣٧٠	١٥٦,٦٣٩,٢٣٠
٣١,٢١٦,٨٤٥	٦٠,١٧٩,٥١٦
٣,٩٤١,٤١٠	-
(٤٩,٦٥٠,٤٨٨)	(٤٠,٧٥٧,٣٧٦)
١٦١,٥٦٩,١٣٧	١٧٦,٠٦١,٣٧٠

١ يناير
إضافات
محول من عقارات استثمارية
محول إلى تكلفة الإيرادات

٣١ مارس ٢٠١٩ / ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

(بالريال السعودي)

٥. عقارات قيد التطوير (تتمة)

خلال ديسمبر ٢٠١٦، وافق مجلس الإدارة على مشروعين عقاريين جديدين تم البدء بهم في عام ٢٠١٧. وتتعلق هذه المشاريع ببناء وبيع الفلل السكنية وقطع الأراضي المطورة. وخلال عام ٢٠١٧، بدأت المجموعة بمشروع فللها السكنية. تتعلق الإضافات خلال عام ٢٠١٩ و ٢٠١٨ بشكل رئيسي بدفعات مقدمة ودفعات إلى المقاول لأعمال الانشاء على المشروع. ان القيمة العادلة للعقارات التطويرية للمجموعة وفقاً لتقرير تقييم (جى ل ل) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ حوالي ٣٥٦ مليون ريال سعودي. ترى إدارة المجموعة أيضاً أن القيمة العادلة البالغة ٣٥٦ مليون ريال سعودي تقارب القيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩.

يتم تقسيم الأرصدة أعلاه إلى الفئات التالية وعلى النحو الآتي:

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
٤٦,٥٨٥,٩٣٢	٤٦,٥٨٥,٩٣٢
١١٤,٩٨٣,٢٠٥	١٢٩,٤٧٥,٤٣٨
١٦١,٥٦٩,١٣٧	١٧٦,٠٦١,٣٧٠

ارض محتفظ بها للبيع
العقارات قيد التطوير

٦. إستثمارات تمت المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

حصة الملكية	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)

استثمار في شركات تمت المحاسبة عنها

بطريقة حقوق الملكية

شركة مكارم للضيافة المحدودة ("مكارم للضيافة")	%٥٠	%٥٠	٧,٦١٤,٣٠٢	٧,٦١٤,٣٠٢
---	-----	-----	-----------	-----------

فيما يلي حركة الاستثمار في مكارم للضيافة:

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
١ يناير	
الحصة في صافي خسارة شركة مكارم للضيافة	
٣١ مارس ٢٠١٩ / ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٧,٦١٤,٣٠٢	٧,٦٣٨,٥٩٢
-	(٢٤,٢٩٠)
٧,٦١٤,٣٠٢	٧,٦١٤,٣٠٢

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

(بالريال السعودي)

٦. إستثمارات تمت المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية (تتمة)

فيما يلي ملخص للمعلومات المالية للشركة المستثمر بها التي تمت المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية كما في والفترة/ للسنة المنتهية في ذلك التاريخ:

بلد التأسيس / المركز الرئيسي للنشاط	الموجودات	المطلوبات	الإيرادات	صافي الخسارة
٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)				
مكارم للضيافة	السعودية	٥٤,٩٤٤,٦٠٢ (٩١٣,٧٧٣)	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)				
مكارم للضيافة	السعودية	٥٤,٩٤٤,٦٠٢ (٩١٣,٧٧٣)	-	(٤٨,٥٨٠)

في ٢٠ مارس ٢٠١٩، وافق مجلس إدارة الشركة على الاستحواذ المقترح على ما نسبته ٥٠% من الأسهم المتبقية في مكارم للضيافة. إن الشركة بصدد إبرام صفقة مع مساهم آخر في مكارم للضيافة.

أماك

خلال عام ٢٠١٧، وافق مجلس إدارة الشركة على الاستحواذ المقترح على الحصة المتبقية من رأس مال أماك مقابل ١٧ مليون ريال سعودي. في ديسمبر ٢٠١٧، أنهى كل من الطرفين جميع الإجراءات النظامية المطلوبة، وأصبح للشركة سيطرة على أماك ابتداءً من ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. نتيجة لذلك، قامت المجموعة بتوحيد نتائج أماك كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وتسجيل ربح في قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بقيمة ١٢,٢٦ مليون ريال سعودي متعلق بزيادة القيمة الدفترية في استثمارها في أماك عن الاستحواذ على نسبة ٥٠% إضافية في حصة ملكية أماك وتم إعادة قياس نسبة ٥٠% المتبقية من حصة الملكية في أماك.

٧. الذمم المدينة التجارية

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
١٤,٨٨٢,٢٠٥	٦,٧٦٥,٣٩٤
٦,١٣٢,٠٠٧	٤,٨٤٥,١٢٧
٢١,٠١٤,٢١٢	١١,٦١٠,٥٢١

عملاء تجاريون من بيع قطع أراضي/ فلل سكنية
عملاء تجاريون مقابل خدمات

فيما يلي الحركة في مخصص الخسائر المتوقعة:

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
-	١,٥٦٠,٧٥٠
-	٦٤٢,٠٥٠
-	(٢,٢٠٢,٨٠٠)
-	-

٣١ مارس ٢٠١٩ / ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

(بالريال السعودي)

٨. التكاليف المتكبدة والأرباح المقدرة للعقود غير المكتملة

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
٩٠,٦٨١,٩٠٨	٤٤,٩٧٢,٨٣١	تكاليف متكبدة لعقود مكتملة
٤٤,٤٥٢,٣٦٦	٢٣,٣٨٦,١٨١	الأرباح المقدرة
١٣٥,١٣٤,٢٧٤	٦٨,٣٥٩,٠١٢	
(٣٩,٥٦١,٠٩٥)	(٢٦,٥٩٤,٥٨٥)	ينزل: الفواتير حتى تاريخه
٩٥,٥٧٣,١٧٩	٤١,٧٦٤,٤٢٧	

تم قيد المبالغ المذكورة أعلاه في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة تحت العناوين التالية:

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
٩٥,٧٤٨,٩٥١	٤٣,٥٣٦,١٤٢	تكاليف متكبدة وأرباح مقدرة تجاوزت فواتير عقود غير مكتملة
(١٧٥,٧٧٢)	(١,٧٧١,٧١٥)	فواتير تجاوزت التكاليف المتكبدة والأرباح المقدرة لعقود غير مكتملة
٩٥,٥٧٣,١٧٩	٤١,٧٦٤,٤٢٧	

(*) لم تكن هناك تغييرات جوهرية في الفواتير تتجاوز التكاليف المتكبدة والأرباح المقدرة على أرصدة العقود غير المكتملة خلال الفترة المشمولة بالتقرير.

٩. استثمار قصير الأجل

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
٤٧٧,٨٦٠,٢٠٨	٣٨٧,٦٧٤,٤١٧	ودائع مرباحة

يمثل الاستثمار قصير الأجل كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ الاستثمارات في ودائع مرباحة ذات تواريخ استحقاق أصلية من ثلاثة لستة أشهر. ويتم عرض ودائع المرباحة ذات تواريخ الاستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل ضمن النقد وما يعادله. يتم إيداع ودائع مرباحة لدى بنوك تجارية محلية وتقوم بالريال السعودي. تدر ودائع مرباحة دخلاً مالياً بمعدلات السوق السائدة. وخلال سنة ٢٠١٧، حصلت الشركة على تسهيل قرض طويل الأجل من بنك تجاري محلي يبلغ ١٣٠ مليون ريال سعودي. إن هذا التسهيل معزز بضمانات مقابل ودائع مرباحة بنفس القيمة. وكما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، لم تستخدم المجموعة التسهيل المذكور وبالتالي لم يكن هناك قيود على ودائع مرباحة.

١٠. النقد وما في حكمه

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
١١١,٠٠٠	-	نقد في الصندوق
٥٦,٣٨٨,٣٧٣	٢٦,٣٧١,٤٠٠	نقد لدى البنك
١٠,٠١٨,٠٥٦	١٤٠,٧٦٩,٢٠٢	ودائع مرباحة (إيضاح ٩)
٦٦,٥١٧,٤٢٩	١٦٧,١٤٠,٦٠٢	

١٠. النقد وما في حكمه (تتمة)

يتم إيداع ودائع المراجعة والنقد لدى البنوك مع بنوك تجارية محلية، وتكون مقومة بالريال السعودي. تُدر ودائع المراجعة دخلاً مالياً بمعدلات السوق السائدة.

يتعين على الشركة الحفاظ على الودائع بنسبة ٥ ٪ من المبلغ المحصل من العملاء مقابل بيع عقارات التطوير المودعة في حسابات الضمان. بلغ الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩: ١٠,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٨: ٨,٢ مليون ريال سعودي). هذه الودائع ليست تحت امتياز.

١١. معاملات وأرصدة جهات ذات علاقة

معاملات مع جهات ذات علاقة

تتلخص أهم المعاملات مع الجهات ذات العلاقة التي تمت في سياق العمل الطبيعي للشركة والمدرجة ضمن المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة كما يلي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١,٣٨٢,٥٧٤	١,٣٨٢,٥٧٤	مكافآت المديرين والمصاريف ذات العلاقة
١,٨٧٦,٦٦٤	٩٢١,٦٤٤	مكافآت موظفي الإدارة العليا
٣٨,٣٠٢	٣٢,٨٠٧	مكافأة نهاية الخدمة لموظفي الإدارة العليا

معاملات أخرى مع شركات تابعة

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨، قدمت شركة مدرار خدمات المشاريع والاستشارات للشركة بمبلغ ٠,٧٢ مليون ريال سعودي تم حذفها في المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، كانت الشركة قد دفعت في إدارة المشروع ومصاريف أخرى نيابة عن أماكن بمبلغ ٠,٠٨ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٨: ١,٠٣ مليون ريال سعودي) والتي تم حذفها في المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة.

١٢. مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

١-١٢ وصف عام للخطة

تطبق الشركة خطط مكافآت نهاية خدمة معتمدة وغير ممولة لموظفيها كما هو مطلوب من قبل نظام العمل في المملكة العربية السعودية.

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٧,٤٢٢,٥١٠	٧,١٤٤,١٠١	خطة مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

(بالريال السعودي)

١٢. مكافآت نهاية الخدمة للموظفين (تتمة)

٢-١٢ الافتراضات الاكتوارية

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
٤,١٠٪ - ٤,٤٠٪	٤,١٠٪ - ٤,٤٠٪	نسبة الخصم
٥,٤٠ - ٥,٥٠٪	٥,٤٠ - ٥,٥٠٪	زيادات الرواتب المستقبلية / المعدل المتوقع لزيادات الرواتب
٠,٤٠٪	٠,٤٠٪	معدل الوفيات
١٢,٧٠٪	١٢,٧٠٪	حركة الموظفين / معدل الانسحاب
٦٠ سنة	٦٠ سنة	سن التقاعد

١٣. الزكاة

منذ عام ٢٠١٧، فإن الشركة وشركاتها التابعة المملوكة بنسبة ١٠٠٪ ملزمة بتقديم ربط زكوي مجمع على أساس موحد. إن الشركات التابعة المملوكة بنسبة أقل من ١٠٠٪ ملزمة بتقديم ربط زكوي بشكل منفصل. قبل عام ٢٠١٧، قامت الشركات التابعة بتقديم إقرارات زكوية منفصلة على أساس غير موحد. تتألف المكونات الرئيسية للوعاء الزكوي لكل شركة وفق نظام الزكاة وضريبة الدخل من حقوق المساهمين والمخصصات في بداية السنة والدخل المعدل ناقصاً الاقتطاعات لصافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات والعقارات الاستثمارية وعقارات قيد التطوير والاستثمارات.

إن الحركة في مخصص الزكاة هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
١٢,٥٦٩,٥٩٣	١٥,١٦٥,١٥٩	١ يناير
٣,٥٣٥,٠٣٥	١١,٧٤٢,٤٥٨	مخصص للفترة الحالية
-	(١٤,٠٥٩,١٣٨)	المدفوعات خلال الفترة/السنة
-	(٢٧٨,٨٨٦)	أعيد تصنيفها كمحتفظ بها للبيع
١٦,١٠٤,٦٢٨	١٢,٥٦٩,٥٩٣	٣١ مارس ٢٠١٩ / ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

وضع الربوطات

قامت الشركة وشركاتها التابعة بتقديم إقراراتها الزكوية للسنوات حتى ٢٠١٦ وحصلت على شهادات زكاة سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠١٨ م، باستثناء شركة الغراء التي لم تقدم إقرارها الزكوي لعدم استكمال بعض المتطلبات الإجرائية. بالنسبة لعام ٢٠١٧ فقد قامت الشركة بتقديم إقرار زكوي موحد للشركة وشركاتها التابعة المملوكة بنسبة ١٠٠٪ وحصلت على شهادة زكاة سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠١٩.

خلال عام ٢٠١٧، استلمت الشركة ربطاً من الهيئة العامة للزكاة والدخل للسنوات من ٢٠١١ إلى ٢٠١٤ تطالب بموجبها بالتزام زكاة إضافية بقيمة ٢,٦٨ مليون ريال سعودي تتعلق بشكل أساسي بتعديلات تخص مصاريف ما قبل التشغيل وأرباح غير محققة من بيع عقارات قيد التطوير وخسائر متركمة واستثمارات. إن الإقرارات الزكوية للشركة للأعوام من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٧ ما زالت قيد المراجعة من قبل الهيئة.

علاوة على ذلك، وخلال عام ٢٠١٧، أصدرت الهيئة ربطاً لعامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦ لشركة أمأك طالبت بموجبه بزكاة إضافية بمبلغ ١,٥٦ مليون ريال سعودي عن عام ٢٠١٥ مرتبطة بشكل أساسي بحسميات من مؤسسة الملك عبد الله بن عبد العزيز لوالديه للإسكان التنموي. كان قد تم تخفيض هذا المبلغ إلى ٠,٩٩ مليون ريال سعودي من قبل الهيئة كما طالبت بزكاة إضافية بمبلغ ٠,٣٣ مليون ريال سعودي لعام ٢٠١٦. قامت الشركة وشركة أمأك بتسجيل مخصص إضافي خلال العام الماضي وقدمت اعتراضها لدى الهيئة. لم تستلم الشركات التابعة الأخرى للشركة أي ربوطات إضافية لعامي ٢٠١٦ و ٢٠١٧.

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

(بالريال السعودي)

١٤. رأس المال

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، يتكوّن رأس مال الشركة البالغ ٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من ٣٣٩,٣٠٠,٠٠٠ سهم مدفوع بالكامل بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

١٥. ربح/(خسارة) السهم

تم احتساب ربح/(خسارة) لكل سهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٢٠١٨ على التوالي عن طريق قسمة صافي الربح/(الخسارة) العائدة إلى ملاك الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترات.

من العمليات المستمرة:

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
(١٢,٥١١,٠٩٨)	١٩,٥٦٤,١١٩	صافي الربح/(الخسارة) العائدة إلى مالكي الشركة
٣٣٩,٣٠٠,٠٠٠	٣٣٩,٣٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٠٣٧)	٠,٠٥٨	الأرباح الأساسية/(الخسائر) للسهم (بالريال السعودي للسهم)

من العمليات المستمرة وغير المستمرة:

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
(١٣,٤٨٢,٦٣٤)	١٩,٥٦٤,١١٩	صافي الربح/(الخسارة) العائدة إلى مالكي الشركة
٣٣٩,٣٠٠,٠٠٠	٣٣٩,٣٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٠٤٠)	٠,٠٥٨	الأرباح الأساسية/(الخسائر) للسهم (بالريال السعودي للسهم)

لا تملك الشركة أي أسهم محتملة مخففة.

١٦. المعلومات القطاعية

لدى المجموعة أربعة قطاعات تشغيلية كما هو مبين أدناه، والتي تعتبر وحدات الأعمال الاستراتيجية للشركة. تقدّم وحدات الأعمال الاستراتيجية خطوط خدمات مختلفة، وتتم إدارتها بشكل منفصل لأنها تتطلب استخدام استراتيجيات تسويق مختلفة. بالنسبة لكل من وحدات الأعمال الاستراتيجية، تقوم إدارة المجموعة العليا بفحص تقارير الإدارة الداخلية بشكل ربع سنوي على الأقل. يصف الملخص التالي عمليات كل من قطاعات المجموعة التشغيلية:

يمثل قطاع التطوير العقاري الأنشطة المتعلقة بالتنمية العقارية والمدن الاقتصادية ومشروعات التنمية الأخرى في المملكة العربية السعودية.

يمثل قطاع الاستثمار المركز المالي والنتائج المالية لاستثمارات تمت المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية للمجموعة والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل في المملكة العربية السعودية.

تمثل خدمات الاستشارة والإدارة العقارية الأنشطة المتعلقة بمجموعة واسعة من خدمات الاستشارة والإدارة العقارية في المملكة العربية السعودية. كما في تاريخ التقرير، تم تصنيف القطاع كمحتفظ فيه للبيع في هذه القوائم المالية الموحدة (إيضاح ١٩).

يمثل قطاع التدريب والتعليم التنفيذي الأنشطة المتعلقة بالعديد من البرامج التنفيذية والتعليمية والتدريبية في المملكة العربية السعودية.

يتم عرض النتائج القطاعية على الإدارة العليا (رئيس مجلس الإدارة والمدير المالي التنفيذي والمدير المالي). وتشتمل النتائج على بنود متعلقة مباشرة بأحد البنود بالإضافة إلى بنود يمكن توزيعها على أساس معقول.

إن المعلومات المتعلقة بنتائج كل قطاع تشغيلي مبينة أدناه. يتم قياس الأداء بناءً على إيرادات القطاع وصافي الربح كما هو مبين ضمن تقارير الإدارة الداخلية التي يتم مراجعتها من قبل الإدارة العليا. يعرض الجدول أدناه معلومات قطاعية مختارة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٢٠١٨.

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(بالريال السعودي)

١٦. المعلومات القطاعية (تتمة)

التطوير العقاري	الاستثمار	خدمات الإدارة والاستشارات	موجودات محتفظ بها للبيع	التعليم العملي والتدريب	الحذف	المجموع
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)						
عقارات استثمارية	٢,٤٣٩,٤٨٣,٦٨٩	-	-	-	-	٢,٤٣٩,٤٨٣,٦٨٩
عقارات قيد التطوير	١٦١,٥٦٩,١٣٧	-	-	-	-	١٦١,٥٦٩,١٣٧
إستثمار تمت المحاسبة عنه بطريقة حقوق الملكية	-	٧,٦١٤,٣٠٢	-	-	-	٧,٦١٤,٣٠٢
استثمار قصير الأجل	-	٤٧٧,٨٦٠,٢٠٨	-	-	-	٤٧٧,٨٦٠,٢٠٨
مجموع الموجودات	٢,٨٣٣,٧٧٤,٤١٧	٤٩٥,٤٩٢,٥٦٦	-	٧,٦٥٥,٥٨٣	٢٤٢,٧٩٨	٣,٣٣٧,١٦٥,٣٦٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)						
عقارات استثمارية	٢,٤٣٦,٧٤٦,٠٩٨	-	-	-	-	٢,٤٣٦,٧٤٦,٠٩٨
عقارات قيد التطوير	١٧٦,٠٦١,٣٧٠	-	-	-	-	١٧٦,٠٦١,٣٧٠
إستثمار تمت المحاسبة عنه بطريقة حقوق الملكية	-	٧,٦١٤,٣٠٢	-	-	-	٧,٦١٤,٣٠٢
استثمار قصير الأجل	-	٣٨٧,٦٧٤,٤١٧	-	-	-	٣٨٧,٦٧٤,٤١٧
مجموع الموجودات	٢,٧٥٩,٦٤٣,٠٨٧	٥٣٦,٠٥٧,٩٢١	١٣,٣٦٨,١٦٣	٦,٠٩٤,٣٦٤	(١٣١,٣٣٣)	٣,٣٠١,٦٦٤,٠٣٩
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)						
مجموع الإيرادات القطاعية والإيرادات من العملاء الخارجيين	٧٩,٧٤٣,٦٠٢	-	-	٢,٣٩١,٥٥٩	-	٨٢,١٣٥,١٦١
توقيت الاعتراف بالإيرادات	١٢,٩٦٨,٣٤٠	-	-	٢,٣٩١,٥٥٩	-	١٥,٣٥٩,٨٩٩
الاعتراف بالإيرادات في وقت معين	٦٦,٧٧٥,٢٦٢	-	-	-	-	٦٦,٧٧٥,٢٦٢
الاعتراف بالإيرادات مع مرور الوقت	٧٩,٧٤٣,٦٠٢	-	-	٢,٣٩١,٥٥٩	-	٨٢,١٣٥,١٦١
الدخل من ودائع مربحة واستثمار قصير الأجل	-	٣,٨٠٥,٠٥٦	-	-	-	٣,٨٠٥,٠٥٦
استهلاك و إطفاء	(٥٩٤,٩١٤)	-	-	(١٤,٦٣٦)	-	(٦٠٩,٥٤٩)
مصروف الزكاة	(٣,٥٣٥,٠٣٥)	-	-	-	-	(٣,٥٣٥,٠٣٥)
صافي الربح	١٥,٠٩٧,١٠٠	٣,٨٠٥,٠٥٦	-	٦٥٨,٦١٣	-	١٩,٥٦٠,٧٦٩

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(بالريال السعودي)

١٦. المعلومات القطاعية (تتمة)

التطوير العقاري	الاستثمار	خدمات الإدارة والاستشارات	العمليات غير المستمرة	التعليم العملي والتدريب	الحذف	المجموع
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨						
(غير مدققة)						
٦,٩٣١,٠٢٤	-	٢,٦٨٢,٩٠١	(٢,٦٨٢,٩٠١)	٣٢٧,٥٠٦	-	٧,٢٥٨,٥٣٠
-	-	(٧٢٥,٣٣٤)	٧٢٥,٣٣٤	-	-	-
٦,٩٣١,٠٢٤	-	١,٩٥٧,٥٦٧	(١,٩٥٧,٥٦٧)	٣٢٧,٥٠٦	-	٧,٢٥٨,٥٣٠
الإيرادات من العملاء الخارجيين						
توقيت الاعتراف بالإيرادات						
٩٣٢,٥٥٠	-	١,٩٥٧,٥٦٧	(١,٩٥٧,٥٦٧)	٣٢٧,٥٠٦	-	١,٢٦٠,٠٥٦
٥,٩٩٨,٤٧٤	-	-	-	-	-	٥,٩٩٨,٤٧٤
٦,٩٣١,٠٢٤	-	١,٩٥٧,٥٦٧	(١,٩٥٧,٥٦٧)	٣٢٧,٥٠٦	-	٧,٢٥٨,٥٣٠
الاعتراف بالإيرادات مع مرور الوقت						
الدخل من ودائع مرابحة لأجل واستثمار قصير الأجل						
-	٢,٧٣٢,٨٤٧	-	-	-	-	٢,٧٣٢,٨٤٧
الحصة من الخسارة في شركات مستثمر بها بطريقة حقوق الملكية						
-	(٥,٠٠٠)	-	-	-	-	(٥,٠٠٠)
(٥٥٢,٦٥٢)	-	(١٢,٧٧٢)	١٢,٧٧٢	(٢٠,٣٤٦)	-	(٥٧٢,٩٩٨)
(٣,٠٠٩,٥٦٢)	-	(٦٤,١٩٧)	٦٤,١٩٧	-	-	(٣,٠٠٩,٥٦٢)
(١٣,٢٨٣,١٣٢)	٢,٧٢٧,٨٤٧	(٩٧١,٥٣٦)	٩٧١,٥٣٦	(٢,٣٧٥,٨٥٩)	-	(١٢,٩٣١,١٤٤)
مصرف الزكاة						
صافي (الخسارة)/ الربح						

١٧. ارتباطات والتزامات محتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، بلغت المصروفات الرأسمالية والاستشارية المتعاقد عليها من قبل المجموعة، ولكن لم يتم تكبدها في ذلك التاريخ، حوالي ٢١٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢١٤ مليون ريال سعودي).

أيضًا، اعتبارًا من ٣١ مارس ٢٠١٩، كان لدى المجموعة خطاب ضمان مستحق قدره ٠,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٠,٦ مليون ريال سعودي).

المجموعة هي المدعى عليه في الدعاوى القضائية فيما يتعلق ببعض الحالات مع مقاوليها. على الرغم من أن التحديد النهائي لأي التزام وما يترتب على ذلك من أثر مالي فيما يتعلق بأي من هذه الأمور لا يمكن التأكد منه بأي درجة من اليقين، فإن الإدارة لا تعتقد أن أي التزام نهائي ناتج عن هذه الأمور المشمولة فيها حاليًا سيكون فرديًا أو كليًا. لها تأثير سلبي مادي على المركز المالي أو السيولة أو نتائج عمليات المجموعة.

١٨. الأدوات المالية

(أ) الأصول والخصوم المدرجة بالقيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي يتم استلامه لبيع أحد الأصول أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس، في حالة عدم وجوده، السوق الأكثر فائدة الذي يمكن للمجموعة الوصول إليه في ذاك التاريخ. تعكس القيمة العادلة للالتزام مخاطر عدم الأداء.

عند قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام، تستخدم المجموعة بيانات السوق القابلة للملاحظة إلى أقصى حد ممكن. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في تسلسل هرمي للقيمة العادلة استنادًا إلى المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم على النحو التالي:

- المستوى ١: الأسعار المعروضة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المماثلة.
- المستوى ٢: تشمل المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المستوى ١ الذي يمكن ملاحظته بالنسبة للأصل أو الالتزام، إما بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتق من الأسعار).
- المستوى ٣: مدخلات للأصول أو الالتزامات التي لا تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، تم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة كتكلفة مطفأة وتم تقدير قيمها العادلة تقريبًا بقيمتها الدفترية.

(ب) الموجودات والمطلوبات غير المدرجة بالقيمة العادلة ولكن تم الإفصاح عن القيمة العادلة لها

يحلل الجدول التالي ضمن تسلسل القيمة العادلة أصول المجموعة وخصومها (حسب الفئة) التي لا تقاس بالقيمة العادلة في ٣١ مارس ٢٠١٩ ولكن يتم الإفصاح عن القيمة العادلة لها:

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

(بالريال السعودي)

١٨. الأدوات المالية (تتمة)

(ب) الأصول والخصوم المدرجة بالقيمة العادلة (تتمة)

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	
الموجودات				
-	-	٢,٤٣٩,٤٨٣,٦٨٩	٢,٤٣٩,٤٨٣,٦٨٩	عقارات الاستثمارية
-	-	١٦١,٥٦٩,١٣٧	١٦١,٥٦٩,١٣٧	عقارات قيد التطوير
-	-	٢١,٠١٤,٢١٢	٢١,٠١٤,٢١٢	الذمم التجارية
-	-	٤,٣٣٨,٧٠٢	٤,٣٣٨,٧٠٢	مدينون آخرون
٤٧٧,٨٦٠,٢٠٨	-	-	٤٧٧,٨٦٠,٢٠٨	استثمار قصير الاجل
٦٦,٥١٧,٤٢٩	-	-	٦٦,٥١٧,٤٢٩	النقد وما في حكمه
٥٤٤,٣٧٧,٦٣٧	-	٢,٦٢٦,٤٠٥,٧٤٠	٣,١٧٠,٧٨٣,٣٧٧	مجموع
المطلوبات				
-	-	٢,٩٧٨,١١٠	٢,٩٧٨,١١٠	ذمم دائنة
-	-	٢٦,٥١٥,١٩٢	٢٦,٥١٥,١٩٢	دائنون آخرون
-	-	٢٩,٤٩٣,٣٠٢	٢٩,٤٩٣,٣٠٢	مجموع

يحلل الجدول التالي ضمن تسلسل القيمة العادلة أصول المجموعة وخصومها (حسب الفئة) التي لا تقاس بالقيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ولكن يتم الافصاح عن القيمة العادلة لها:

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	
العقارات الاستثمارية				
-	-	٢,٤٣٦,٧٤٦,٠٩٨	٢,٤٣٦,٧٤٦,٠٩٨	عقارات قيد التطوير
-	-	١٧٦,٠٦١,٣٧٠	١٧٦,٠٦١,٣٧٠	الذمم التجارية
-	-	١١,٦١٠,٥٢١	١١,٦١٠,٥٢١	مدينون آخرون
-	-	٣,٧٦٩,٥٦٠	٣,٧٦٩,٥٦٠	استثمار قصير الاجل
٣٨٧,٦٧٤,٤١٧	-	-	٣٨٧,٦٧٤,٤١٧	النقد وما في حكمه
١٦٧,١٤٠,٦٠٢	-	-	١٦٧,١٤٠,٦٠٢	مجموع
٥٥٤,٨١٥,٠١٩	-	٢,٦٢٨,١٨٧,٥٤٩	٣,١٨٣,٠٠٢,٥٦٨	
المطلوبات				
-	-	٣,٢٣٢,٨٨٤	٣,٢٣٢,٨٨٤	ذمم دائنة
-	-	٢٢,٩٠٥,٩٣٥	٢٢,٩٠٥,٩٣٥	دائنون آخرون
-	-	٢٦,١٣٨,٨١٩	٢٦,١٣٨,٨١٩	مجموع
-	-	-	-	العقارات الاستثمارية

١٩. أصول محتفظ بها للبيع

خلال عام ٢٠١٨، قرر مجلس إدارة المجموعة بيع حصة المجموعة في شركة مدرار، وبالتالي، تم تصنيف الشركة التابعة على أنها محتفظ بها للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. في ٢٦ مارس ٢٠١٩، دخلت الشركة في اتفاقية سارية المفعول من ١ يناير ٢٠١٩، مع المساهمين الحاليين في شركة مدرار لبيع أسهمها التي تمثل ٦٠٪ من إجمالي رأس مال شركة مدرار للمساهمين الحاليين مقابل ١,٠٩٠,٦١٠ ريال سعودي والذي سيتم دفعه في الربع الثاني من عام ٢٠١٩. نتيجة لذلك، تم استبعاد الشركة التابعة في الفترة الحالية وتسجيل خسارة صافية قدرها ٣٨٣,٩٧٦ ريال سعودي (بعد عمل مقاصة مع الخسارة الاكتوارية بمبلغ ٦٥,٥٤١ ريال سعودي من استبعاد شركة تابعة) في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة على أنها فرق بين المحصل من عملية البيع البالغة ١,٠٩٠,٦١٠ ريال سعودي والقيمة الدفترية للاستثمار البالغة ١,٤٧٤,٥٨٦ ريال سعودي في هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

(بالريال السعودي)

١٩. أصول محتفظ بها للبيع (تتمة)

تتضمن النتائج المالية لشركة مدرار، النتائج المالية للعملية المشتركة التالية، والتي تم حسابها بناءً على حصة شركة مدرار في الأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات في العملية المشتركة:

نسبة الملكية %		
٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	
٣٩,١٤	٣٩,١٤	نيكين سيكي المحدودة/ مدرار للإدارة والتطوير/ المجموعة الاستشارية الهندسية
يوضح الجدول التالي الفئات الرئيسية للموجودات والمطلوبات التي تشمل العمليات المصنفة كمحتفظ بها للبيع بعد استبعاد الشركات الشقيقة بالصافي للمدينين ٣٨٤,٢٩٤ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
٣٧,٤٥٢		الموجودات غير المتداولة
		ممتلكات ومعدات
٤,٩٦٥,٦٩٧		الموجودات المتداولة
٢٤٧,٦٠٥		ذمم مدينة تجارية
٨,١١٧,٤٠٩		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات متداولة أخرى
		النقد وما في حكمه
١٣,٣٦٨,١٦٣		إجمالي الموجودات المصنفة كمحتفظ بها للبيع
٤,٧٠٢,١٨٧		مطلوبات غير متداولة
		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٦,٣٧٧,٤٨٥		المطلوبات المتداولة
٢١٥,١٤٢		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
		زكاة مستحقة
١١,٢٩٤,٨١٤		إجمالي المطلوبات المرتبطة مباشرة بالموجودات المصنفة كمحتفظ بها للبيع
٢,٠٧٣,٣٤٩		صافي الموجودات

نتائج العمليات الغير مستمرة بعد استبعاد الشركات الشقيقة، والتي تم إدراجها في الخسارة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ كانت كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٨	
١,٩٥٧,٥٦٧	إيرادات
(٢,٥٦٥,٦٦٤)	تكلفة الإيرادات
(٦٠٨,٠٩٧)	الخسارة الإجمالية
(٢٩٦,١٩٤)	مصاريف إدارية وعمومية
(٣,٠٤٨)	مصاريف أخرى، بالصافي
(٩٠٧,٣٣٩)	الخسارة قبل الزكاة
(٦٤,١٩٧)	مصروف الزكاة
(٩٧١,٥٣٦)	الخسارة من العمليات الغير مستمرة

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(بالريال السعودي)

١٩. أصول محتفظ بها للبيع (تتمة)

التدفقات النقدية من العمليات الغير مستمرة

٣١ مارس ٢٠١٨	
(٦٧١,٧٤١)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٦٧١,٧٤١)	صافي النقد من العمليات الغير مستمرة

٢٠. الموافقة على المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة لاصدارها من قبل مجلس إدارة الشركة في ١ مايو ٢٠١٩.