

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦-٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٢٢-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمساهمين في شركة مدينة المعرفة الاقتصادية (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة مدينة المعرفة الاقتصادية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركاتها التابعة ("يشار إليهم بالمجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م وقائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثين شهراً والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية بصورة أساسية على توجيه استفسارات إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن هذا الفحص أقل نطاقاً بشكل جوهري من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يصل إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م من قبل مراجع حسابات آخر أصدر رأياً غير متحفظ حول تلك القوائم في ٨ مارس ٢٠٢٠م. كما تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى نتيجة فحص غير معدلة حول تلك القوائم المالية في ٨ يونيو ٢٠٢٠م و٣ نوفمبر ٢٠١٩م على التوالي.

عن إرنست ويونغ

عبدالله علي المكرمي
محاسب قانوني
رقم الترخيص ٤٧٦

١٦ ربيع أول ١٤٤٢ هـ
٢ نوفمبر ٢٠٢٠م



جدة

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م إيضاح (غير مراجعة)	
٥٠,٢٩٩,٢٧٠	٤٨,٨٩٦,٤٢٧	
٤,٧١٥,٦٧٥	٣,٨١٢,٦٧٤	
٢,٥٢٤,٣٠٣,٣٣٥	٢,٥٨٥,٥٥٤,٨٤٥	٤
٩١٣,١١٠	١,٠١٤,٩٣٣	
٨١,٨٤٢,٧٦٥	١١٦,٦٦٩,٧٢٨	٧
٢,٦٦٢,٠٧٤,١٥٥	٢,٧٥٥,٩٤٨,٦٠٧	
١٦٤,٦٢٥,٠٨٦	١١١,٠٠٠,٢٣٨	٥
١٦,٦٨٤,٤٦٩	١٨,٤٥٧,٨٣٤	٦
٤١,٠٤٥,٧٦٦	٤١,٣٥٦,٧١٣	٧
٤,٣٣٨,١٣٦	٢٠,٣٦٥,٦٠٥	
٢٦٥,٩٨٩,٨٨٩	-	٨
١٩٦,٨٦٤,٢١٧	٣٧٣,٦٩١,٦٩٤	٩
٦٨٩,٥٤٧,٥٦٣	٥٦٤,٨٧٢,٠٨٤	
٣,٣٥١,٦٢١,٧١٨	٣,٣٢٠,٨٢٠,٦٩١	
٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠	
(٢٦٩,٧٢٢,٥٠٦)	(٢٩٠,٧٥٦,٠٠٠)	
٣,١٢٣,٢٧٧,٤٩٤	٣,١٠٢,٢٤٤,٠٠٠	
٩٣,٤٤٨,١٩١	٩٣,٤١٧,٧٥٦	
٣,٢١٦,٧٢٥,٦٨٥	٣,١٩٥,٦٦١,٧٥٦	
١٩,٦٣٨,٠٧٩	٣٠,٩٣٤,٤٩٦	
٧,٠٢٤,٣١٣	٦,٣٧٠,٦٩١	١١
٣,١٢٨,٥٦٨	٢,٥٣٤,٦٣٠	
٢٩,٧٩٠,٩٦٠	٣٩,٨٣٩,٨١٧	
٤,٣١٢,٣٧٥	٣,٨١١,٢٤٣	
١,١٤١,٤٦٣	١,٢٢٥,٨٠٣	
٥٠٤,٣٠٠	-	٧
٢٣٣,٦٣٣	٥٠٠,٩٠٩	
٨٨,١٢٦,٧٦١	٧٠,٧٢٩,٢٠٢	
١٠,٧٨٦,٥٤١	٩,٠٥١,٩٦١	١٢
١٠٥,١٠٥,٠٧٣	٨٥,٣١٩,١١٨	
١٣٤,٨٩٦,٠٣٣	١٢٥,١٥٨,٩٣٥	
٣,٣٥١,٦٢١,٧١٨	٣,٣٢٠,٨٢٠,٦٩١	

الموجودات

الموجودات غير المتداولة

ممتلكات ومعدات

موجودات حق الاستخدام

عقارات استثمارية

موجودات غير ملموسة

موجودات العقود

مجموع الموجودات غير المتداولة

الموجودات المتداولة

عقارات قيد التطوير

ذمم مدينة تجارية

موجودات العقود

مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

استثمارات قصيرة الأجل

نقد وما في حكمه

مجموع الموجودات المتداولة

مجموع الموجودات

حقوق الملكية والمطلوبات

رأس المال

خسائر متراكمة

حقوق الملكية العائدة لحملة الأسهم في الشركة الأم

حصص غير مسيطرة

مجموع حقوق الملكية

المطلوبات غير المتداولة

مصاريف مستحقة ومطلوبات غير متداولة أخرى

منافع الموظفين

التزامات عقود الإيجار

مجموع المطلوبات غير المتداولة

المطلوبات المتداولة

ذمم دائنة تجارية

التزامات عقود إيجار

التزامات العقود

مكاسب مؤجلة

مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

زكاة مستحقة الدفع

مجموع المطلوبات المتداولة

مجموع المطلوبات

مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تم الاعتماد والموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة للإصدار من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بالنيابة عن المجلس من قبل:



الدكتور جاسم الرميحي
عضو مجلس الإدارة المفوض



سامي بن عبد العزيز المخضوب
الرئيس التنفيذي



عبد المعيد محمد
المدير المالي التنفيذي

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢١ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١٢٥,١٧٧,٣٤٠	٩٢,٣٥٥,١٨٢	١٧,١٦١,٦٦٩	٩,٨٩٥,١٢٣	العمليات المستمرة
(٨٣,١٦٧,٢٥١)	(٧٤,٢٦٦,١٦٢)	(١٢,٤٣٧,٦٣٥)	(٨,٧٧٦,٥٢٣)	إيرادات تكاليف الإيرادات
٤٢,٠١٠,٠٨٩	١٨,٠٨٩,٠٢٠	٤,٧٢٤,٠٣٤	١,١١٨,٦٠٠	إجمالي الربح
(٤,٢٧٢,٢٩٨)	(٦,٩٥٥,٣٤٦)	(١,٧٨٥,٨٣٦)	(١,٩٨٤,٣٩٨)	مصروفات بيع وتسويق
(٢٨,٣٥٤,٨٥٢)	(٢٣,٥٧٩,١٢٠)	(٧,١٢٨,٧٢٦)	(٨,٧٦٢,٨٩١)	مصروفات عمومية وإدارية
٧٩٣,٦٩٢	٦٥٢,٠٠٥	(٨٤,٠٥١)	٧٠٨,٥٢٥	إيرادات (مصروفات) أخرى، بالصفافي
١٠,١٧٦,٦٣١	(١١,٧٩٣,٤٤١)	(٤,٢٧٤,٥٧٩)	(٨,٩٢٠,١٦٤)	(خسائر) أرباح تشغيلية
١٠,٦٢٨,٨٧٥	٤,٩٢٠,٠٧٠	٣,٢١٨,١٢٥	٦٨٨,٩٢٢	إيرادات تمويل
(٤٤٩,٥١٧)	-	-	-	خسائر استبعاد شركة تابعة
١٩,٧٥٧,١١٧	-	-	-	إعادة قياس القيمة العادلة للحصة الموجودة مسبقاً في شركة
٨١٢,٨٩٠	-	-	-	محاصة
(١٨٧,٧١٧)	(١٦٣,٤٦٥)	(٥٩,١٠٧)	(٥٧,٢٩٠)	مكسب من اقتناء شركة تابعة
٤٠,٧٣٨,٢٧٩	(٧,٠٣٦,٨٣٦)	(١,١١٥,٥٦١)	(٨,٢٨٨,٥٣٢)	تكاليف تمويل
(١٩,٤٨٢,٩٥٠)	(١٣,٢٠٥,٩٣٦)	(٣,٢٢٤,٩٦٣)	(٦,٦٨٩,٨٢٠)	(الخسارة) الدخل قبل الزكاة من العمليات المستمرة
٢١,٢٥٥,٣٢٩	(٢٠,٢٤٢,٧٧٢)	(٤,٣٤٠,٥٢٤)	(١٤,٩٧٨,٣٥٢)	١٢ زكاة صافي (الخسارة) الدخل للفترة من العمليات المستمرة
(١,٦٤٩,٥٢٨)	(٢,٠٠١,٢٧٢)	(١,٠٩٣,٦١٠)	(١٦٩,٨٠٥)	العمليات غير المستمرة
١٩,٦٠٥,٨٠١	(٢٢,٢٤٤,٠٤٤)	(٥,٤٣٤,١٣٤)	(١٥,١٤٨,١٥٧)	١٨ الخسارة بعد الزكاة للفترة من العمليات غير المستمرة صافي (الخسارة) الدخل للفترة
٦٥,٥٤١	-	-	-	الدخل الشامل الآخر:
١٩,٦٧١,٣٤٢	(٢٢,٢٤٤,٠٤٤)	(٥,٤٣٤,١٣٤)	(١٥,١٤٨,١٥٧)	البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة: خسارة اكتوارية من استبعاد شركة تابعة
١٩,٦١٦,٣٢٢	(٢٢,٢١٣,٦٠٩)	(٥,٤٣٠,٧٨٤)	(١٥,١٣٧,٦٢٣)	مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
(١٠,٥٢١)	(٣٠,٤٣٥)	(٣,٣٥٠)	(١٠,٥٣٤)	صافي (الخسارة) الدخل المتعلق ب: المساهمين في الشركة الأم حقوق الملكية غير المسيطرة
١٩,٦٠٥,٨٠١	(٢٢,٢٤٤,٠٤٤)	(٥,٤٣٤,١٣٤)	(١٥,١٤٨,١٥٧)	مجموع (الخسارة) الدخل المتعلق ب: المساهمين في الشركة الأم حقوق الملكية غير المسيطرة
١٩,٦٨١,٨٦٣	(٢٢,٢١٣,٦٠٩)	(٥,٤٣٠,٧٨٤)	(١٥,١٣٧,٦٢٣)	(الخسارة) الربح للسهم العائد إلى حملة الأسهم بالشركة:
(١٠,٥٢١)	(٣٠,٤٣٥)	(٣,٣٥٠)	(١٠,٥٣٤)	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة بالريال السعودي للسهم
١٩,٦٧١,٣٤٢	(٢٢,٢٤٤,٠٤٤)	(٥,٤٣٤,١٣٤)	(١٥,١٤٨,١٥٧)	١٤ (الخسارة) الربح للسهم من العمليات المستمرة العائد إلى حملة الأسهم بالشركة: ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة بالريال السعودي للسهم
٠,٠٥٨	(٠,٠٦٥)	(٠,٠١٦)	(٠,٠٤٥)	١٤ (خسارة) الربح للسهم من العمليات المستمرة العائد إلى حملة الأسهم بالشركة: ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة بالريال السعودي للسهم
٠,٠٦٣	(٠,٠٦٠)	(٠,٠١٣)	(٠,٠٤٤)	١٤ (خسارة) الربح للسهم من العمليات المستمرة العائد إلى حملة الأسهم بالشركة: ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة بالريال السعودي للسهم

تم الاعتماد والموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة للإصدار من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بالنيابة عن المجلس من قبل:

الدكتور جاسم الرميحي
عضو مجلس الإدارة المفوض

سامي بن عبد العزيز المخضوب
الرئيس التنفيذي

عبد المعيد محمد
المدير المالي التنفيذي

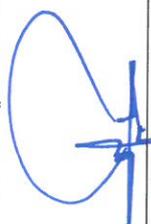
ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢١ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

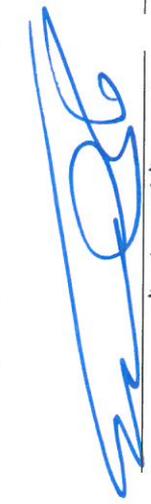
شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

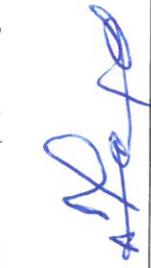
حقوق الملكية العائدة لحملة الأسهم بالشركة الأم

المجموع	الحصص غير المسيطرة	المجموع	الخسائر المتراكمة	رأس المال
٣,١٩٩,١١١,١٦٩	٩٤,٤٤٩,١٦٩	٣,١٠٤,٦٦٢,٠٠٠	(٢٨٨,٣٢٨,٠٠٠)	٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠
١٩,٦٠٥,٨٠١	(١٠,٥٢١)	١٩,٦١٦,٣٢٢	١٩,٦١٦,٣٢٢	-
٦٥,٥٤١	-	٦٥,٥٤١	٦٥,٥٤١	-
١٩,٦٧١,٣٤٢	(١٠,٥٢١)	١٩,٦٨١,٨٦٣	١٩,٦٨١,٨٦٣	-
(٩٨٣,٠٥٠)	(٩٨٣,٠٥٠)	-	-	-
٣,٢١٧,٧٩٩,٤٦١	٩٣,٤٥٥,٥٩٨	٣,١٢٤,٢٤٣,٨٦٣	(٢٦٨,٦٥٦,١٣٧)	٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠
٣,٢١٦,٧٢٥,٦٨٥	٩٣,٤٤٨,١٩١	٣,١٢٣,٢٧٧,٤٩٤	(٢٦٩,٧٢٢,٥٠٦)	٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠
(٢٢,٢٤٤,٠٤٤)	(٣٠,٤٣٥)	(٢٢,٢١٣,٦٠٩)	(٢٢,٢١٣,٦٠٩)	-
-	-	-	-	-
(٢٢,٢٤٤,٠٤٤)	(٣٠,٤٣٥)	(٢٢,٢١٣,٦٠٩)	(٢٢,٢١٣,٦٠٩)	-
١,١٨٠,١١٥	-	١,١٨٠,١١٥	١,١٨٠,١١٥	-
٣,١٩٥,٦١١,٧٥٦	٩٣,٤١٧,٧٥٦	٣,١٠٢,٢٤٤,٠٠٠	(٢٩٠,٧٥٦,٠٠٠)	٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠

تم الاعتماد والموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة للإصدار من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بالنيابة عن المجلس من قبل:


سامي بن عبد العزيز المخضوب
الرئيس التنفيذي


الدكتور جاسم الرميحي
عضو مجلس الإدارة المفوض


عبد المعيد محمد
المدير المالي التنفيذي

ان الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
		الانشطة التشغيلية
٤٠,٧٣٨,٢٧٩	(٧,٠٣٦,٨٣٦)	(الخسارة) الدخل قبل الزكاة من العمليات المستمرة
(١,٦٤٩,٥٢٨)	(٢,٠٠١,٢٧٢)	الخسارة قبل الزكاة من العمليات غير المستمرة
٣٩,٠٨٨,٧٥١	(٩,٠٣٨,١٠٨)	
		تعديلات لتسوية الدخل قبل الزكاة مع صافي التدفقات النقدية:
٤٤٩,٥١٧	-	خسائر استبعاد شركة تابعة
(١٩,٧٥٧,١١٧)	-	إعادة قياس القيمة العادلة للحصة الموجودة مسبقاً في شركة محاصة
(٨١٢,٨٩٠)	-	مكسب من اقتناء شركة تابعة
(١٠,٦٢٨,٨٧٥)	(٤,٩٢٠,٠٧٠)	إيرادات تمويل
١,٧٥٧,٢٨٨	٨٧٤,٦٦٣	مخصص منافع الموظفين
١٨٧,٧١٧	١٦٣,٤٦٥	تكاليف تمويل التزامات عقود الإيجار
١,١٩٠,٥٣٨	١,٦٦٣,٩٤٠	استهلاك ممتلكات ومعدات
٩٠٣,٠٠١	٩٠٣,٠٠١	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٣٠٨,٤١١	٣١١,٧٠١	إطفاء موجودات غير ملموسة
١٢,٦٨٦,٣٤١	(١٠,٠٤١,٤٠٨)	
		تعديلات على رأس المال العامل:
١٨,٢٢٢,١١٦	٥٣,٦٢٤,٨٤٨	عقارات قيد التطوير
(٢,٧٤٩,٧٩٢)	(١,٧٧٣,٣٦٥)	ذمم مدينة تجارية
(٧٥,٤٦٨,٦٣٤)	(٣٥,١٣٧,٩١٠)	موجودات عقود الإيجار
(٦,٨١٢,٦٤٠)	(١٤,٨٤٧,٣٥٤)	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(١,٥٨٨,٨٩٦)	(٥٠١,١٣٢)	ذمم دائنة تجارية
١,٠١٦,٩٠٧	٢٦٧,٢٧٦	مكاسب مؤجلة
(١,١٩٩,٩٦٥)	(٥٠٤,٣٠٠)	التزامات عقود الإيجار
٢٧,١٦٨,٦٠٠	(٦,١٠١,١٤٢)	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة وغير متداولة أخرى
(٢٨,٧٢٥,٩٦٣)	(١٥,٠١٤,٤٨٧)	النقد المستخدم في العمليات
		منافع موظفين مدفوعة
(١,٣٨٦,٠٢٣)	(٢٦٥,٣٠١)	زكاة مدفوعة
(٢١,٧٦١,١٦٧)	(١٤,٩٤٠,٥١٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٥١,٨٧٣,١٥٣)	(٣٠,٢٢٠,٣٠٤)	
		الانشطة الاستثمارية
(٤٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٨١,٠٠٠,٠٠٠)	استثمارات قصيرة الأجل
٦٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٤٦,٠٠٠,٠٠٠	متحصلات من استثمارات قصيرة الأجل
١٢,٠٤٩,٤٠٣	٥,٩٠٩,٩٥٩	إيرادات تمويل مستلمة
(٢٦,٥٥٨,٥٢٨)	-	صافي النقد المدفوع عند اقتناء شركة تابعة
(١٨,٢٥٨,٢٠٢)	(٦١,٢٥١,٥١٠)	إضافات على عقارات استثمارية
(٥٥٥,٠٥٣)	(٢٤٢,١٧٦)	إضافات على ممتلكات ومعدات
(١٣٢,٢٩٢)	(٣٧٦,٤٩٥)	إضافات على موجودات غير ملموسة
٢٠٦,٥٤٥,٣٢٨	٢٠٩,٠٣٩,٧٧٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢١ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

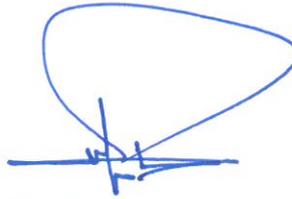
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
—	(٦٧٣,٠٦٣)	الانشطة التمويلية
—	(٦٧٣,٠٦٣)	دفع الجزء الرئيسي من التزامات الاجار
١٥٤,٦٧٢,١٧٥	١٧٨,١٤٦,٤١١	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٦٧,١٤٠,٦٠٢	١٩٦,٨٦٤,٢١٧	الزيادة في النقد وما في حكمه
٥٠	—	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
—	(١,٣١٨,٩٣٤)	زائد: النقد وما في حكمه عند اقتناء شركة تابعة
٣٢١,٨١٢,٨٢٧	٣٧٣,٦٩١,٦٩٤	ناقص: النقد وما في حكمه من العمليات غير المستمرة
—	—	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة من العمليات المستمرة
١,٠٩٠,٦١٠	—	معلومات إضافية غير نقدية
—	١,١٨٠,١١٥	المقابل من استبعاد شركة تابعة (إيضاح ١٨)
—	—	الغاء الاعتراف بالخسائر المتركمة نتيجة استبعاد العمليات المتوقفة

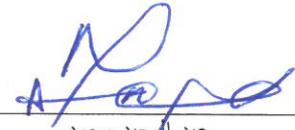
تم الاعتماد والموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بما في ذلك الإيضاحات المرفقة للإصدار من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بالنيابة عن المجلس من قبل:



الدكتور جاسم الرميحي
عضو مجلس الإدارة المفوض



سامي بن عبد العزيز المخضوب
الرئيس التنفيذي



عبد المعيد محمد
المدير المالي التنفيذي

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢١ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١- معلومات عن الشركة

تتكون شركة مدينة المعرفة الاقتصادية ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعة "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 ومحطات توليد الطاقة الكهربائية، ومحطات معالجة المياه والأعمال الأخرى المرتبطة بتطوير المدن الاقتصادية في المملكة العربية السعودية. تمتلك المجموعة 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 رقم ٢٥٦/ق بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٣١هـ (الموافق ٢٧ يوليو ٢٠١٠م) وسجلت الشركة بموجب سجل تجاري رقم ٤٦٥٠٠٧١١٩٦ الصادر في المدينة المنورة بتاريخ ٢٣ شعبان ١٤٣١هـ (٤ أغسطس ٢٠١٠م). 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 ٢٠١١م) من قبل المؤسسة العامة للتدريب التقني والمهني في المملكة العربية السعودية. تم تصنيف عمليات الفرع كعمليات متوقفة (انظر الإيضاح ١٨).

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

الشركات التابعة	بلد التأسيس	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية الفعلية	
			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
شركة منشآت المعرفة العقارية المحدودة ("منشآت") شركة مشاريع المعرفة العقارية المحدودة ("مشاريع") شركة الغراء العالمية للتطوير العقاري المحدودة ("الغراء")	السعودية	١,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة مدرار للإدارة والتطوير المحدودة ("مدرار") (إيضاح ١٨)	السعودية	٦٣٣,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة المعرفة العقارية المحدودة ("أماك") شركة مكارم المعرفة للضيافة المحدودة ("مكارم المعرفة للضيافة") شركة بوابة المدينة العقارية ("بوابة المدينة") (انظر الإيضاح أدناه)	السعودية	٤٦٧,٧٦٥,٠٠٠	%٨٠	%٨٠
شركة بوابة المدينة العقارية ("بوابة المدينة") (انظر الإيضاح أدناه)	السعودية	١,٣٣٣,٣٠٠	—	—
	السعودية	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠
	السعودية	٥٦,٤٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠
		٢٠,٠٠٠	%٨٠	—

١- معلومات عن الشركة (تتمة)

في يوم ٢٤ يونيو ٢٠٢٠م، بدأت الشركة مشروعاً جديداً من خلال إنشاء شركة تابعة، وهي شركة بوابة المدينة (الشركة التابعة). تمتلك المجموعة نسبة ٨٠٪ من الشركة التابعة. وقد تم تحويل الأراضي وتكاليف البنية التحتية ذات الصلة من شركة الغراء.

خلال عام ٢٠١٩م، وافق مجلس إدارة الشركة على الاستحواذ المقترح لحصص الملكية المتبقية البالغة خمسين بالمائة من شركة مكارم المعرفة للضيافة مقابل ٢٦,٥٥٨,٥٢٨ ريال سعودي. بعد موافقة مجلس الإدارة، قدمت الشركة عرضاً رسمياً للمساهم الآخر في شركة مكارم المعرفة للضيافة (والذي يمتلك ما نسبته خمسين بالمائة من رأس مال) لشراء رأس مالها بالكامل بالمقابل المذكور أعلاه، والذي تم الموافقة عليه من المساهم الآخر خلال ٢٠١٩م. أكمل الطرفان جميع الإجراءات المطلوبة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وأقامت الشركة سيطرتها على شركة مكارم المعرفة للضيافة بتاريخ ١ أبريل ٢٠١٩م. ونتيجة لذلك، ألغت الشركة استثمارها في المشروع مشترك بالقيمة العادلة مما أدى إلى تحقيق مكاسب بمبلغ ١٩,٧٥٧,١١٧ ريال سعودي.

لم تباشر أي من شركة منشآت وشركة مشاريع أعمالها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م.

٢- أساس الأعداد

١-٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، وكذلك المعايير والإصدارات الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية الموحدة وعليه يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (انظر الإيضاح ٢-٥).

أعلنت هيئة السوق المالية في يوم ٣٠ ديسمبر ٢٠١٩م أنها تلزم الشركات المدرجة بالاستمرار في اتباع نموذج التكلفة لقياس الممتلكات (معيار المحاسبة الدولي ١٦) والعقارات الاستثمارية (معيار المحاسبة الدولي ٤٠) في القوائم المالية المعدة للفترة المالية ضمن السنوات المالية، التي تبدأ قبل سنة ٢٠٢٢م. كما تلزم هيئة السوق المالية الشركات المدرجة باتباع نموذج التكلفة لقياس المعدات والموجودات غير الملوسة لخمس سنوات تبدأ من ١ يناير ٢٠٢٠م. التزمت المجموعة بالمتطلبات الواردة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة.

٢-٢ أساس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م والمذكورة في الإيضاح (١).

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة لمخاطر، أو يكون لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من علاقتها بالشركة المستثمر فيها، ولديها القدرة على التأثير على العوائد من خلال سلطتها على الشركة المستثمر فيها.

٢- أساس الأعداد (تتمة)

٣-٢ أساس القياس

تُعد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية. يتم استخدام حسابات القيم الحالية الاكتوارية بالنسبة لمناافع الموظفين ومناافع ما بعد التوظيف.

٤-٢ عملة التشغيل والعرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي وهي العملة التشغيلية للمجموعة وعملة العرض.

٥-٢ الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استخدام تقديرات جوهرية 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 والافتراضات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة وعوامل أخرى، تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية التي يعتقد أن تكون مناسبة في ظل هذه الظروف. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. يتم الاعتراف بمراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقدير، إذا كانت المراجعة تؤثر فقط على تلك الفترة، أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كانت المراجعة تؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية. تقوم المجموعة بعمل تقديرات وافتراضات 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م الأخيرة، باستثناء التغييرات المبينة أدناه:

مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة الشركة بتقييم قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة وهي مقتنعة بأن لديها الموارد اللازمة لاستمرار أنشطتها في المستقبل المنظور. علاوة على ذلك، فإن الإدارة ليست على دراية بأي شكوك جوهرية قد تثير الشك حول قدرة الشركة على الاستمرار في أعمالها. لذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية. بالإضافة إلى ذلك، تم الإفصاح عن تقييم أثر فيروس كورونا (كوفيد-١٩) في الإيضاح ١٩.

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية للشركة

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة التي تدخل حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢٠ م. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أخرى أو تفسيرات أو تعديلات صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ. تم تطبيق عدة تعديلات وتفسيرات للمرة الأولى في ٢٠٢٠ م ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة

التعديلات والتفسيرات التي دخلت حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢٠ م

يسري مفعول العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في ٢٠٢٠ م، ولكن ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة. وبموجب متطلبات معيار المحاسبة الدولي (٣٤)، فمصحح فيما يلي طبيعة وتأثير هذه التغييرات:

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) "تعريف العمل التجاري"

توضح التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) أن العمل التجاري كي يعتبر عملاً تجارياً يجب أن يتضمن على مجموعة متكاملة من الأنشطة والأصول، وعلى الأقل، مدخلات وعملية موضوعية تساهم في قدرة الشركة على توليد منتجات. كما توضح أن الأعمال يمكن أن توجد دون وجود جميع المدخلات والعمليات الضرورية لتوليد منتجات. ليس لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة، ولكنها قد تؤثر على الفترات المستقبلية في حال دخلت المجموعة في عمليات تجميع أعمال.

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية للشركة (تتمة)

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) "إعادة تشكيل مؤشر سعر الفائدة"

توفر التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" عدداً من الإعفاءات والتي تنطبق على جميع علاقات التحوط التي تتأثر بصورة مباشرة بإعادة تشكيل مؤشر أسعار الفائدة. تتأثر العلاقة التحوطية فيما إذا أدت عملية إعادة تشكيل مؤشر الفائدة على زيادة الضبابية حول توقيت و/أو مقدار التدفقات النقدية من البند أو الأداة المتحوط لها والمرتبطة بمؤشر الفائدة. ليس لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة لكون المجموعة ليس لديها علاقات تحوط من أسعار الفائدة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) ومعيار المحاسبة الدولي (٨) "تعريف المعلومات الجوهرية"

توفر التعديلات تعريفاً جديداً للمعلومات الجوهرية حيث تبين بأن "المعلومات تكون جوهرية إذا كان من المعقول أن يتم توقع حذف أو تحريف أو حجب للتأثير على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون للقوائم المالية ذات الأغراض العامة على أساس تلك القوائم المالية، والتي توفر معلومات مالية حول منشأة معينة ذات تقارير مالية". توضح التعديلات أن الجوهرية تعتمد على طبيعة أو ضخامة المعلومات أو كليهما مع المعلومات الأخرى في صياغة فحوى القوائم المالية. إن تحريف المعلومات يكون جوهرياً إذا كان من المعقول توقع أن تؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون. ليس لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وليس من المتوقع أن يكون لها تأثير في المستقبل على المجموعة.

هيكل مفاهيم إعداد التقرير المالي الصادر في ٢٩ مارس ٢٠١٨م

إن هيكل المفاهيم ليس معياري وليس لأي مفهوم من المفاهيم الواردة فيه أي تجاوز على أي مفاهيم أو متطلبات واردة في أي معيار. والغرض من هيكل المفاهيم هو مساعدة المجلس الدولي لمعايير المحاسبة في تطوير معايير ومساعدة معدي القوائم المالية في تطوير سياسات محاسبية ثابتة في الحالات التي تتوافر فيها معايير قابلة للتطبيق ولمساعدة جميع الأطراف على فهم وتفسير المعايير. يتضمن هيكل المفاهيم المعدل بعض المفاهيم الجديدة ويقدم تعريفات محدثة وضوابط للاعتراف بالموجودات والمطلوبات وتوضيح بعض المفاهيم الهامة. ليس لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

٤- عقارات استثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٢,٤٣٦,٧٤٦,٠٩٨	٢,٥٢٤,٣٠٣,٣٣٥	في بداية الفترة / السنة
٣٥,٨٢٩,٠٨٧	٦١,٢٥١,٥١٠	إضافات، تتعلق بشكل رئيسي بتكاليف بنية تحتية
٥٥,٦٦٩,٥٦٠	-	استحواذ من خلال دمج أعمال
(٣,٩٤١,٤١٠)	-	محول إلى عقارات قيد التطوير
٢,٥٢٤,٣٠٣,٣٣٥	٢,٥٨٥,٥٥٤,٨٤٥	في نهاية الفترة / السنة

٤- عقارات استثمارية (تتمة)

تتكون العقارات الاستثمارية للمجموعة من عقارات تجارية في المدينة المنورة، المملكة العربية السعودية. وقررت الإدارة أن العقارات الاستثمارية تتكون من فئتين من الموجودات، وهما أرض بقيمة ١,٣ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١,٣ مليار ريال سعودي) وتكلفة البنية التحتية بمبلغ ١,٢ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١,٢ مليار ريال سعودي) بناءً على طبيعة وخصائص ومخاطر كل عقار. تم تقييم القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م بقيمة ٥,١ مليار ريال سعودي من قبل مقيم مستقل ومؤهل مهنيًا وهو شركة جونز لانغ لاسال العربية السعودية للتقييم العقاري باستخدام كل من منهج السوق المماثل ومنهج القيمة المتبقية. تم تطبيق نموذج تطبيق وفقاً لذلك الموصى به من قبل الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين. قامت المجموعة بتقييم التأثير الناتج عن كوفيد-١٩ وخلصت إلى أنه لا يوجد تأثير جوهري على المشاريع الاستراتيجية للمجموعة. إضافة لذلك، ونظراً إلى الفرق الجوهري بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة للعقارات الاستثمارية، والذي تم تحديده من قبل مقيم مستقل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م كما هو مذكور أعلاه، فلا يوجد مؤشر على انخفاض القيمة. على سبيل المثال، كما في تاريخ التقرير المالي، إذا انخفضت القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية بنسبة ٢٥٪ مقارنة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، فلا يوجد مخاطر انخفاض في القيمة.

تقوم الإدارة بمراجعة الطرق والافتراضات المستخدمة في تقييم العقارات الاستثمارية بشكل مستمر.

٥- عقارات قيد التطوير

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	
١٦٤,٦٢٥,٠٨٦	١٧٦,٠٦١,٣٧٠	في بداية الفترة / السنة
١٧,٧٧٨,٩٠٤	٨٦,٣٥٢,٤٥٠	إضافات
-	٣,٩٤١,٤١٠	محول من عقارات استثمارية
(٧١,٤٠٣,٧٥٢)	(١٠١,٧٣٠,١٤٤)	محول إلى تكلفة الإيرادات
١١١,٠٠٠,٢٣٨	١٦٤,٦٢٥,٠٨٦	في نهاية الفترة / السنة

تمثل الإضافات خلال سنتي ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م بشكل رئيسي دفعات مقدمة ودفعات حسب العمل المنجز إلى المقاول لأعمال الانشاء على المشروع. بلغت القيمة العادلة للعقارات قيد التطوير للمجموعة وفقاً لتقرير مقيم مستقل ومؤهل مهنيًا وهو شركة جونز لانغ لاسال العربية السعودية للتقييم العقاري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م حوالي ٣١٢ مليون ريال سعودي. قامت المجموعة بالأخذ بعين الاعتبار أي مؤشرات تدل أن صافي القيمة القابلة للاسترداد للعقارات قيد التطوير أقل من القيمة الدفترية وخلصت إلى أنه لا يوجد أي أثر جوهري. على سبيل المثال، كما في تاريخ التقرير المالي، إذا انخفضت القيمة العادلة للعقارات قيد التطوير بنسبة ٢٥٪ مقارنة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، فلا يوجد مخاطر انخفاض في القيمة.

تقوم الإدارة بمراجعة الطرق والافتراضات المستخدمة في تقييم العقارات قيد التطوير بشكل مستمر.

٥- عقارات قيد التطوير (تتمة)

إن الأرصدة أعلاه مفصلة وفقا لهذه الفئات كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
٤٦,٥٨٥,٩٣٢	٤٦,٥٨٥,٩٣٢
١١٨,٠٣٩,١٥٤	٦٤,٤١٤,٣٠٦
١٦٤,٦٢٥,٠٨٦	١١١,٠٠٠,٢٣٨

أراضي
عقارات قيد التطوير

٦- ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
٩,٨٢٥,٣٧٩	١٥,٦٦٥,٦٣٣
٦,٨٥٩,٠٩٠	٢,٧٩٢,٢٠١
١٦,٦٨٤,٤٦٩	١٨,٤٥٧,٨٣٤

عملاء تجاريون لبيع قطع أراضي/ فلل سكنية
عملاء تجاريون مقابل خدمات*

*يشكل هذا الرصيد مبلغ الذمم المدينة التجارية لمعهد المدينة للقيادة وريادة الأعمال (فرع الشركة) مقابل الخدمات المقدمة. تم تحويل هذا الفرع إلى وقف خيرى غير ربحي وكيان مستقل خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م. بالتالي، تم إلغاء الاعتراف بالذمم المدينة التجارية ذات الصلة.

٧- موجودات العقود ومطلوبات العقود

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
١٤٢,٧٦١,٥٦٥	٢١٤,١٦٥,٣١٥
٦١,٤٦٩,٣٢٧	٨٦,٣٣٩,٠٧٦
٢٠٤,٢٣٠,٨٩٢	٣٠٠,٥٠٤,٣٩١
(٨١,٨٤٦,٦٦١)	(١٤٢,٤٧٧,٩٥٠)
١٢٢,٣٨٤,٢٣١	١٥٨,٠٢٦,٤٤١

تكاليف متكبدة لعقود مكتملة
الأرباح المقدره

يخصم: الفواتير الصادرة حتى تاريخه

٧- موجودات العقود ومطلوبات العقود (تتمة)

إن المبالغ المذكورة أعلاه مدرجة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة تحت المسميات التوضيحية التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٨١,٨٤٢,٧٦٥	١١٦,٦٦٩,٧٢٨	موجودات العقود – الجزء غير المتداول
٤١,٠٤٥,٧٦٦	٤١,٣٥٦,٧١٣	موجودات العقود – الجزء المتداول
(٥٠٤,٣٠٠)	-	مطلوبات العقود
<u>١٢٢,٣٨٤,٢٣١</u>	<u>١٥٨,٠٢٦,٤٤١</u>	

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م، تم الانتهاء من مشروع دار الجوار ٢، وقامت الإدارة بتخفيض الدفعة المقدمة المطلوبة قبل تاريخ تسليم الوحدات المباعة لعملائها وتم تمديد شروط الدفع لفترات أطول. بناءً عليه طبقت الإدارة العنصر التمويلي الجوهري على جميع العقود المبرمة خلال الفترة ابتداءً من ١ يناير ٢٠٢٠ م.

٨- استثمارات قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٢٦٥,٩٨٩,٨٨٩	-	ودائع مربحة

تمثل الاستثمارات قصيرة الأجل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م الاستثمارات في ودائع مربحة ذات آجال استحقاق أصلية تتراوح ما بين ٣ إلى ٦ أشهر. يتم عرض ودائع المربحة ذات تواريخ الاستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل ضمن النقد وما في حكمه (انظر إيضاح ٩). يتم إيداع ودائع المربحة لدى بنوك تجارية محلية والمقومة بالريال السعودي. تم استحقاق جميع ودائع المربحة ذات تواريخ استحقاق أصلية مدتها أكثر من ثلاثة أشهر خلال الفترة و تم إيداعها لدى بنوك تجارية محلية في ودائع مربحة ذات تواريخ استحقاق أصلية مدتها أقل من ثلاثة أشهر.

٩- النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٨,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	نقد في الصندوق
٣٦,٢٧٦,٦٣٧	٩٨,٣٢٦,٩٤٣	نقد لدى البنوك*
١٦٠,٥٧٩,٥٨٠	٢٧٥,٣٠٩,٧٥١	ودائع مربحة
<u>١٩٦,٨٦٤,٢١٧</u>	<u>٣٧٣,٦٩١,٦٩٤</u>	

٩- النقد وما في حكمه (تتمة)

إن ودائع المرابحة والنقد لدى البنوك مودعة لدى بنوك تجارية محلية، وتكون مقومة بالريال السعودي (انظر الإيضاح ٨). تدر ودائع المرابحة دخلاً مالياً بمعدلات السوق السائدة.

* تلتزم المجموعة بالاحتفاظ بحسابات ودائع للعقارات قيد التطوير المباعة بموجب خطة وفقاً لتصريح هيئة المدن الاقتصادية. يقتصر استخدام هذا النقد على خصائص التطوير المحددة التي تتعلق بها تحصيلات النقد، وبالتالي يتم اعتبارها على أنها نقد وما في حكمه. بلغ الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م ما قيمته ٤٥,٩٦ مليون ريال سعودي (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ما قيمته ١٩,١٤ مليون ريال سعودي). إن هذه الودائع ليست تحت امتياز.

١٠- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

١٠-١ معاملات مع جهات ذات علاقة

لا توجد معاملات جوهرية مع جهات ذات علاقة خلال الثلاثة أشهر التسعة المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م. إضافة لذلك، تم استبعاد جميع المعاملات ضمن المجموعة لأغراض التوحيد. تم اعتماد سياسات التسعير والشروط لتلك المعاملات من قبل مجلس الإدارة للمجموعة.

١٠-٢ تعويضات كبار موظفي الإدارة

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢,٣٧٠,٦٢٧	٣,٠٧١,٤٥٠	٥٠٢,٠٠٠	١,٠١٥,١٥٠	مكافآت المديرين والمصاريف ذات العلاقة
٤,٢٨٩,٤٧٢	٥,١٥٣,٧٥٠	١,٣٨٢,٥٧٤	١,٧١٣,٢٥٠	مكافآت موظفي الإدارة العليا
٥٧٧,١٢٣	٥٠٧,٢٨٥	٢٤,٨٣٤	٧١,٧٨٩	منافع نهاية الخدمة لموظفي الإدارة العليا

١٠-٣ فيما يلي ملخص الأرصدة المستحقة إلى كبار موظفي الإدارة

٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٧,٤٥٩,٧٠٩	٦,٣٧٢,٠٩٢	مكافآت المديرين المستحقة

١١- مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

١١-١ وصف عام للخطة

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

٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٦,٣٧٠,٦٩١	٧,٠٢٤,٣١٣	خطة مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب التزامات المنافع المحددة سنوياً عن طريق اكتواري مؤهل باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

١١ - مكافآت نهاية الخدمة للموظفين (تتمة)

١١-٢ الافتراضات الاكتوارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٢,٥٠٪ - ٢,٤٠٪	٢,٥٠٪ - ٢,٤٠٪	معدل الخصم
٥,٠٠٪	٥,٠٠٪	زيادات الرواتب المستقبلية / المعدل المتوقع لزيادات الرواتب
٠,٣٨٪	٠,٣٨٪	معدل الوفيات
١٨,٣٣٪	١٨,٣٣٪	معدل دوران الموظفين / معدل الانسحاب
٦٠ سنة	٦٠ سنة	سن التقاعد

١٢ - الزكاة

اعتباراً من ٢٠١٧ م، فإن الشركة والشركات التابعة المملوكة لها بنسبة ١٠٠٪ تقدم إقرار زكوي مجمع على أساس موحد. وبالنسبة للشركات التابعة التي تكون فيها ملكية الشركة أقل من ١٠٠٪، فيجب عليها تقديم إقرارات زكوية منفصلة. قبل ٢٠١٧ م، كانت الشركات التابعة تقدم 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 الخصومات لصافي القيمة الدفترية المعدلة للممتلكات والمعدات والعقارات الاستثمارية وعقارات قيد التطوير والاستثمارات.

إن الحركة في مخصص الزكاة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
١٢,٥٦٩,٥٩٣ ٣٨,١٩١	١٠,٧٨٦,٥٤١ -	الرصيد في بداية الفترة / السنة الاستحواذ على شركة تابعة
١١,٤٧٨,٩٠٨ ٨,٤٦١,١١٤	٩,١٠٤,٧٢٩ ٤,١٠١,٢٠٧	<u>المخصص:</u> السنة الحالية السنوات السابقة
(١٣,٣٠٠,١٥١) (٨,٤٦١,١١٤)	(١٠,٨٣٩,٣٠٩) (٤,١٠١,٢٠٧)	<u>المدفوع:</u> السنة الحالية السنوات السابقة
١٠,٧٨٦,٥٤١	٩,٠٥١,٩٦١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الوضع الزكوي

الشركة وشركاتها التابعة المملوكة لها بالكامل

قدمت الشركة وشركاتها التابعة الإقرارات الزكوية للسنوات حتى ٢٠١٩ م باستثناء شركة الغراء التي ستقدم إقرارها الزكوي بعد اكتمال بعض الإجراءات المطلوبة. بالنسبة للسنتين ٢٠١٧ م إلى ٢٠١٩ م، قامت الشركة بتقديم إقرار زكوي موحد لها وللشركات التابعة المملوكة بنسبة ١٠٠٪ وحصلت على شهادة زكاة سارية المفعول حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢١ م. خلال ٢٠١٧ م، استلمت الشركة ربط زكوي من الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") للسنوات من ٢٠١١ م إلى ٢٠١٤ م، تطالب بموجب الهيئة بالتزام زكاة إضافي بقيمة ٢,٦٨ مليون ريال سعودي يتعلق بشكل أساسي بتعديلات مصاريف ما قبل التشغيل وأرباح غير محققة من بيع عقارات قيد التطوير والخسائر المترتبة والاستثمارات.

١٢ - الزكاة (تتمة)

خلال ٢٠١٩ م، استلمت ربطاً معدلاً للسنوات من ٢٠١١ م حتى ٢٠١٤ م مع التزام زكوي إضافي بمبلغ ٨,٤٦ مليون بدلاً من الالتزام المقرر السابق البالغ ٢,٦٨ مليون ريال سعودي. تم تسوية الالتزام الإضافي المذكور البالغ ٨,٤٦ مليون ريال سعودي عن السنوات من ٢٠١١ م حتى ٢٠١٤ م من قبل الشركة خلال ٢٠١٩ م. إن الإفراز الزكوي للشركة للسنوات من ٢٠١٥ م حتى ٢٠١٩ م قيد المراجعة من قبل الهيئة.

شركة الغراء

لم تقدم الشركة إقراراً تاريخياً لإنشائها، والتي تم تسجيلها مؤخراً عبر نظام التقديم الإلكتروني ("إيراد") وفي انتظار موافقة الهيئة.

شركة أماك

خلال ٢٠١٧ م أصدرت الهيئة ربطاً للسنتين ٢٠١٥ م و ٢٠١٦ م لشركة أماك منفصلاً عن الربط الموحد للمجموعة لأن لم يكن جزءاً من ترتيب الزكاة الموحد المعتمد سابقاً حتى ٢٠١٧ م. وطالبت بزيادة إضافية بمبلغ ١,٥٦ مليون ريال سعودي عن سنة ٢٠١٥ م، مرتبطة بشكل أساسي بحسميات من مؤسسة الملك عبدالله لوالديه والتطوير العقاري. كان قد تم تخفيض هذا المبلغ إلى ٠,٩٩ مليون ريال سعودي. كما طالبت الهيئة بزيادة إضافية بمبلغ ٠,٣٣ مليون ريال سعودي لعام ٢٠١٦ م. قامت المجموعة وشركة أماك بتسجيل المخصص الإضافي وقدمت استئنافاً لدى الهيئة ضد ربوطات للسنتين ٢٠١٥ م و ٢٠١٦ م حيث إن الشركة على ثقة من أن القرار سيكون لصالحها. لم تستلم الشركات التابعة الأخرى للمجموعة أي ربوطات إضافية لعامي ٢٠١٦ م و ٢٠١٧ م.

١٣ - رأس المال

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، يتكوّن رأس مال الشركة البالغ ٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من ٣٣٩,٣٠٠,٠٠٠ سهم مدفوع بالكامل بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم.

١٤ - (خسارة) ربحية السهم

يتم احتساب (خسارة) ربحية السهم كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
١٩,٦١٦,٣٢٢	(٢٢,٢١٣,٦٠٩)	(٥,٤٣٠,٧٨٤)	(١٥,١٣٧,٦٢٣)	(الخسارة) الربح للسهم:
٣٣٩,٣٠٠,٠٠٠	٣٣٩,٣٠٠,٠٠٠	٣٣٩,٣٠٠,٠٠٠	٣٣٩,٣٠٠,٠٠٠	صافي (الخسارة) الربح العائد إلى مالكي الشركة
٠,٠٥٨	(٠,٠٦٥)	(٠,٠١٦)	(٠,٠٤٥)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
				(الخسارة) الربح الأساسي للسهم (بالريال السعودي للسهم)
٢١,٢٦٥,٨٥٠	(٢٠,٢١٢,٣٣٧)	(٤,٣٣٧,١٧٤)	(١٤,٩٦٧,٨١٨)	(الخسارة) الربح للسهم من العمليات المستمرة:
٣٣٩,٣٠٠,٠٠٠	٣٣٩,٣٠٠,٠٠٠	٣٣٩,٣٠٠,٠٠٠	٣٣٩,٣٠٠,٠٠٠	صافي (الخسارة) الربح من العمليات المستمرة
٠,٠٦٣	(٠,٠٦٠)	(٠,٠١٣)	(٠,٠٤٤)	العائد لمالك الشركة
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم
				(الخسارة) الربح الأساسي للسهم (بالريال السعودي للسهم)

ليس لدى الشركة أي أسهم مخفضة تؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم.

١٥- المعلومات القطاعية

لدى المجموعة أربع قطاعات يتم التقرير عنها كما هو مبين أدناه والتي تعتبر وحدات النشاط الإستراتيجي للمجموعة. تعرض وحدات النشاط الاستراتيجي أنواعاً مختلفة من الخدمات تتم إدارتها بشكل مستقل حيث تتطلب استراتيجيات تسويق مختلفة. لكل وحدة من وحدات النشاط الاستراتيجي تراجع الإدارة العليا للمجموعة تقارير الإدارة الداخلية على الأقل على أساس ربع سنوي. يصف الملخص التالي العمليات في كل من قطاعات المجموعة التي يتم التقرير عنها:

- يمثل قطاع التطوير العقاري الأنشطة المتعلقة بتطوير العقارات والمدن الاقتصادية ومشاريع تنمية أخرى في المملكة العربية السعودية.
- يمثل القطاع الاستثماري المركز المالي والنتائج المالية للشركات المستثمر بها من قبل المجموعة والتي تمت المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية واستثمارات قصيرة أجل أخرى في المملكة العربية السعودية.
- تمثل خدمات إدارة العقار والخدمات الاستشارية أنشطة متعلقة بمجموعة كبيرة من خدمات إدارة العقارات والخدمات الاستشارية المقدمة في المملكة العربية السعودية.
- يمثل قطاع التعليم والتدريب للموظفين التنفيذيين أنشطة ذات صلة ببرامج مختلفة لتعليم وتدريب التنفيذيين المقدمة في المملكة العربية السعودية. تم تصنيف فرع الشركة للتدريب كعمليات متوقفة.

تتضمن نتائج القطاعات التي يتم التقرير عنها للإدارة العليا (رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي والمدير المالي التنفيذي) بنوداً تتعلق بشكل مباشر بقطاع معين بالإضافة إلى تلك التي يمكن تخصيصها على أساس معقول.

يتضمن الإيضاح معلومات حول نتائج كل قطاع يتم التقرير عنه. يقاس الأداء بناءً على إيرادات القطاعات وصافي (الخسارة) الربح كما هو مدرج في تقارير الإدارة الداخلية التي تراجعها الإدارة العليا. فيما يلي تلخيص لمعلومات مالية مختارة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م و٢٠١٩م والملخصة حسب القطاع:

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

١٥ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	التعليم العملي والتدريب	عمليات متوقفة	خدمات الإدارة والاستشارات العقارية			التطوير العقاري	المجموع
			الاستثمار	الاستشارات	الادارة		
٢,٥٨٥,٥٥٤,٨٤٥	—	—	—	—	—	٢,٥٨٥,٥٥٤,٨٤٥	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
١١١,٠٠٠,٢٣٨	—	—	—	—	—	١١١,٠٠٠,٢٣٨	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
—	—	—	—	—	—	—	عقارات استثمارية
—	—	—	—	—	—	—	عقارات قيد التطوير
—	—	—	—	—	—	—	استثمار قصير الأجل
٣,٣٢٠,٨٢٠,٦٩١	—	—	—	٢٧٥,٣٠٩,٧٥١	٣,٠٤٥,٥١٠,٩٤٠	٣,٣٢٠,٨٢٠,٦٩١	مجموع الموجودات
١٢٥,١٥٨,٩٣٥	—	—	—	—	—	١٢٥,١٥٨,٩٣٥	مجموع المطلوبات
٢,٥٢٤,٣٠٣,٣٣٥	—	—	—	—	—	٢,٥٢٤,٣٠٣,٣٣٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)
١٦٤,٦٢٥,٠٨٦	—	—	—	—	—	١٦٤,٦٢٥,٠٨٦	عقارات استثمارية
٢٦٥,٩٨٩,٨٨٩	—	—	—	٢٦٥,٩٨٩,٨٨٩	—	٢٦٥,٩٨٩,٨٨٩	عقارات قيد التطوير
—	—	—	—	—	—	—	استثمار قصير الأجل
٣,٣٥١,٦٢١,٧١٨	٩,٥٨٨,٥٤٢	—	—	٤٢٦,٥٦٩,٤٦٩	٢,٩١٥,٤٦٣,٧٠٧	٣,٣٥١,٦٢١,٧١٨	مجموع الموجودات
١٣٤,٨٩٦,٠٣٣	٨,٧٦٧,٣٨٣	—	—	—	—	١٢٦,١٢٨,٦٥٠	مجموع المطلوبات

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

(بالريال السعودي)

١٥ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع	التعليم العملي والتدريب	عمليات متوقفة	خدمات الادارة والاستشارات العقارية	الاستثمار	التطوير العقاري
---------	-------------------------	---------------	------------------------------------	-----------	-----------------

قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)

الإيرادات من العملاء الخارجيين

الإيرادات - عند نقطة من الزمن

الإيرادات - على مدى زمني

٢,٩٥٨,٨٤٩	-	٧٥٩,٨٧٠	-	-	٢,١٩٨,٩٧٩
٩٠,٩١٦,٠٧٣	-	-	-	-	٩٠,٩١٦,٠٧٣
٤,٩٢٠,٠٧٠	-	-	-	٤,٩٢٠,٠٧٠	-
(١,٩٨٢,٩٤٥)	-	(٧,٣٠٤)	-	-	(١,٩٧٥,٦٤١)
١٣,١٦٨,٧١٠	-	-	-	-	١٣,١٦٨,٧١٠
(٢٢,٢٤٤,٠٤٤)	-	(٢,٠٠١,٢٧٢)	-	٤,٩٢٠,٠٧٠	(٢٥,١٦٢,٨٤٢)

إيرادات تمويل

استهلاك وإطفاء

مصروف الزكاة

صافي (الخسارة) الربح

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)

الإيرادات من العملاء الخارجيين

الإيرادات - عند نقطة من الزمن

الإيرادات - على مدى زمني

١٦,٥٢٨,١٨٩	-	٤,٥٢٨,١٨٩	-	-	١٢,٠٠٠,٠٠٠
١١٣,١٧٧,٣٤٠	-	-	-	-	١١٣,١٧٧,٣٤٠
١٠,٦٢٨,٨٧٥	-	-	-	١٠,٦٢٨,٨٧٥	-
(١,٤٩٨,٩٤٩)	-	(٣٩,٧٨٠)	-	-	(١,٤٥٩,١٦٩)
(١٩,٤٨٢,٩٥٠)	-	-	-	-	(١٩,٤٨٢,٩٥٠)
١٩,٦٠٥,٨٠١	-	(١,٦٤٩,٥٢٧)	-	١٠,٦٢٨,٨٧٥	١٠,٦٢٦,٤٥٣

صافي الربح (الخسارة)

١٦- ارتباطات والتزامات محتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، بلغت النفقات الرأسمالية والاستثنائية التي تعاقبت عليها المجموعة ولم يتم تكبدها في ذلك التاريخ حوالي ١٦٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٣٨ مليون ريال سعودي).

إن المجموعة مدعى عليها في دعاوى قضائية فيما يتعلق ببعض الحالات مع المتعاقدين معها. خلال نوفمبر ٢٠١٩م، منحت المحكمة حكماً مبدئياً لصالح المجموعة يملك فيه كلا الطرفين حقاً للاستئناف. ومع ذلك، فإن المجموعة لم تتلق بعد الحكم النهائي الموقع والمختوم من المحكمة. بناءً على حكم المحكمة المذكور، فإن التحديد النهائي لأي أثر مالي لا يمكن التأكد منه تحت أي درجة من التأكد فيما يتعلق بأي من هذه الأمور، لا تعتقد الإدارة أن أي التزام نهائي ناتج عن هذه الأمور التي تشارك فيها حالياً سيكون فردياً أو كلياً لها تأثير سلبي مادي على المركز المالي أو السيولة أو نتائج عمليات المجموعة. يؤكد رأي المستشار القانوني أن المحكمة قد أصدرت حكماً مبدئياً لصالح المجموعة كما في تاريخ التقرير.

١٧- قياس القيم العادلة

القيمة العادلة هي الثمن الذي يمكن مبادلة أصل أو سداد التزام ما بين طرفين بمعرفتهما وملاء إرادتهما في معاملة تتم على أساس نظامي ما بين أطراف السوق الرئيسية في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى الافتراض بأن بيع الأصل أو تحويل الالتزام سيتم إما:

- من خلال السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- من خلال السوق الأكثر منفعة للأصل أو الالتزام في ظل غياب السوق الرئيسية.

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأكثر منفعة متاحة أمام المجموعة للوصول إليها.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستعمال الافتراضات التي يستخدمها أطراف السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام على افتراض أن أطراف السوق يعملون بما يحقق أفضل مصالح اقتصادية لهم. يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي في الحسبان قدرة أطراف السوق على تحقيق منافع اقتصادية باستخدام الأصل فيما يحقق أفضل منفعة منه أو يبيعه إلى طرف آخر من أطراف السوق لاستخدامه فيما يحقق أفضل منفعة منه.

تستخدم المجموعة طرق التقييم المناسبة في ظل هذه الظروف والتي تكون فيها بيانات متاحة لقياس القيمة العادلة، مع تعظيم استخدام المدخلات القابلة للملاحظة ذات الصلة وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

جميع الأدوات المالية التي يتم من أجلها قياس القيمة العادلة أو الإفصاح عنها تصنف في نطاق الهيكل الهرمي للقيم العادلة المبين أدناه استناداً إلى معطيات المستوى الأدنى الذي يعتبر جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: الأسعار المتداولة (غير معدلة) في الأسواق النشطة ذات الموجودات أو المطلوبات.
- المستوى الثاني: أساليب تقييم أخرى يكون فيها الحد الأدنى من المعطيات الجوهرية ملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة لقياس القيمة العادلة.
- المستوى الثالث: أساليب تقييم أخرى يكون فيها الحد الأدنى من المعطيات الجوهرية غير ملحوظة لقياس القيمة العادلة.

وفيما إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام تقع ضمن مستويات مختلفة من الهيكل الهرمي للقيم العادلة، فيتم عندئذٍ تصنيف قياس القيمة العادلة بكاملها في نفس المستوى في الهيكل الهرمي للقيم العادلة من حيث المستوى الأدنى للمدخلات الجوهرية بالنسبة لكامل القياس. تقوم المجموعة بتسجيل التغيرات بين مستويات الهيكل الهرمي للقيم العادلة في نهاية فترة التقرير المالي التي تحدث فيها هذه التغيرات. لم تحدث تغيرات بين المستويات خلال الفترة.

تقيم الإدارة أن القيمة العادلة للنقد وما في حكمه والاستثمارات قصيرة الأجل والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية تقارب قيمها الدفترية بصورة كبيرة نتيجة الاستحقاقات قصيرة الأجل لتلك الأدوات.

يركز برنامج إدارة المخاطر الكلي للمجموعة على عدم القدرة على التنبؤ بالأسواق المالية ويسعى لتقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

١٧- قياس القيم العادلة (تتمة)

تتم إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا بموجب السياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة. وتشرف لجنة المراجعة بالمجموعة على كيفية قيام الإدارة بمراقبة الامتثال لسياسات وإجراءات إدارة المخاطر بالمجموعة، كما تقوم بفحص مدى كفاية إطار إدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تواجهها المجموعة. وتتم مساعدة لجنة المراجعة بالمجموعة لتأدية دورها الرقابي من قبل المراجعة الداخلية. تقوم المراجعة الداخلية بإجراء الفحص المنتظمة والمؤقت بخصوص ضوابط وإجراءات إدارة المخاطر، ويتم إبلاغ النتائج إلى لجنة المراجعة.

١٨- العمليات المتوقفة

في يوم ٨ يونيو ٢٠٢٠م، قرر مجلس إدارة المجموعة تحويل معهد مدينة المعرفة للقيادة والريادة والتدريب (فرع للشركة) إلى مؤسسة خيرية غير هادفة للربح وكيان مستقل. وبعد انتهاء الفترة، تم الانتهاء من جميع الإجراءات القانونية الخاصة بهذا التحويل في ١٩ يوليو ٢٠٢٠م.

كما في يوم ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، تم تصنيف معهد مدينة المعرفة للقيادة والريادة والتدريب كعمليات متوقفة. فيما يلي نتائج معهد المدينة للريادة وريادة الأعمال للفترة:

فترة التسعة أشهر المنتهية

في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
٧٥٩,٨٧٠	٤,٥٢٨,١٨٩	الإيرادات
(٢,٣٢٣,٤٢٥)	(٥,٤٩٢,٤٧٧)	تكلفة الإيرادات
(١,٥٦٣,٥٥٥)	(٩٦٤,٢٨٨)	إجمالي الخسارة
(٤٣٧,٧١٧)	(٧٠٣,٢٤٥)	مصاريف بيع وتسويق
-	١٨,٠٠٥	إيرادات أخرى
(٢,٠٠١,٢٧٢)	(١,٦٤٩,٥٢٨)	صافي الخسارة للفترة قبل الزكاة
-	-	الزكاة
(٢,٠٠١,٢٧٢)	(١,٦٤٩,٥٢٨)	صافي الخسارة للفترة

فيما يلي الموجودات والمطلوبات المتعلقة بالفرع كما في ١٩ يوليو ٢٠٢٠م:

٢٠٢٠م	
١,٣١٨,٩٣٤	الموجودات
٥,٠٧١,٦١٨	النقد وما في حكمه
٨٠٣,٣٣٩	ذمم مدينة تجارية
٧,٠٠٦	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٧,٢٠٠,٨٩٧	ممتلكات ومعدات
٣,٣٧٠,٦٠٩	المطلوبات
٣,٦٤٠,٤٢٠	ذمم دائنة تجارية
١,٣٦٩,٩٨٣	مبالغ مستحقة ومطلوبات متداولة
٨,٣٨١,٠١٢	منافع الموظفين
(١,١٨٠,١١٥)	صافي الموجودات المتعلقة مباشرة بالعمليات المتوقفة

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

(بالريال السعودي)

١٨- العمليات المتوقفة (تتمة)

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من العمليات المتوقفة للفرع:

فترة التسعة أشهر المنتهية

في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٩م

٢٠٢٠م

٦١٨,١٦٠

(١,٤٠٣,٠٨٣)

صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية

إضافة لذلك، خلال ٢٠١٨م، قرر مجلس إدارة المجموعة بيع حصة المجموعة في شركة مدرار، وبالتالي، تم تصنيف الشركة التابعة على أنها محتفظ بها للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. في ٢٦ مارس ٢٠١٩م، دخلت الشركة في اتفاقية سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م مع المساهمين الحاليين في شركة مدرار لبيع حصصها التي تمثل ٦٠٪ من إجمالي رأس مال شركة مدرار إلى المساهمين الحاليين بقيمة ١,٠٩٠,٦١٠ ريال سعودي والتي تم سدادها في عام ٢٠١٩م. وبالتالي، تم استبعاد الشركة التابعة في الفترة الحالية وتم تسجيل صافي الخسارة البالغة ٣٨٣,٩٧٦ ريال سعودي (بعد عمل مقاصة مع الخسارة الاكتوارية البالغة ٦٥,٥٤١ ريال سعودي التي تم إلغاء الاعتراف بها عند استبعاد الشركة التابعة) في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموجزة على أنها فرق بين منحصلات عملية البيع البالغة ١,٠٩٠,٦١٠ ريال سعودي والقيمة الدفترية للاستثمار البالغة ١,٤٧٤,٥٨٦ ريال سعودي في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١٩- تأثير كوفيد - ١٩

تم تأكيد انتشار فيروس كورونا (كوفيد-١٩) عبر العديد من المناطق الجغرافية في بدايات سنة ٢٠٢٠م، مما تسبب في عدم وجود تيقن جوهري حول الاقتصاد الكلي، وتعطل الأعمال والأنشطة الاقتصادية. خلال شهر مارس ٢٠٢٠م، اتخذت حكومة المملكة العربية السعودية العديد من المبادرات حتى وصلت لما بعد مارس ٢٠٢٠م لاحتواء انتشار الفيروس والتي تضمنت فرض قيود على السفر والتجمعات وفرض أوقات حظر التجول. وبالنظر إلى هذه العوامل، أجرت إدارة الشركة تقييماً لأثر ذلك على عمليات الشركة ككل والجوانب التجارية وتوصلت إلى أنه في تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة، لم يكن للمجموعة تأثير سلبي جوهري على عملياتها وأعمالها بسبب كوفيد-١٩، ولا تتوقع المجموعة أي تأثير جوهري على الأرضة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م وخاصة فيما يتعلق بانخفاض قيمة العقارات الاستثمارية والعقارات قيد التطوير نتيجة طبيعة العقارات وهامش الربح كما هو مبين في الإيضاحين ٤ و ٥. ومع ذلك، وفي ضوء حالة الضبابية الحالية، فإن أي تغيير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات يمكن أن يسفر عن نتائج التي قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على المبالغ الدفترية للموجودات والمطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية. وبما أن الوضع يتطور بسرعة مع حالات الضبابية المستقبلية، تقوم الإدارة والمكلفين بالحوكمة بتقييم الأثر على أساس التطورات المستقبلية، وستقوم بإطلاع المساهمين بالمستجدات بمجرد توفر المزيد من المعلومات. كذلك، وبناءً على المركز المالي وتقييم السيناريوهات المحتملة، لا تعتقد الإدارة وجود أي مخاطر جوهرية تتعلق بمبدأ الاستمرارية.

٢٠- معلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض مبالغ الفترة السابقة. تم إجراء هذه التغييرات لتحسين جودة المعلومات المقدمة والتوافق مع عرض الفترة الحالية. لا يؤثر إعادة التصنيف هذا على حساب الأرباح أو حقوق الملكية المعلن عنه مسبقاً.

٢١- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ١٦ ربيع أول ١٤٤٢هـ (الموافق ٢ نوفمبر ٢٠٢٠م).