

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦  
وتقرير فحص محدود للمراجعين

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية  
(شركة سعودية مساهمة)  
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

---

صفحة	
٢	تقرير فحص محدود للمراجعين
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٦	قائمة التغيرات الأولية الموحدة في حقوق الملكية
١٢-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

## تقرير مراقبي الحسابات

المحترمين

السادة المساهمين  
شركة مدينة المعرفة الاقتصادية  
شركة مساهمة سعودية

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة مدينة المعرفة الاقتصادية ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعين "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ والقائمتين الأوليتين الموحدين للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المعدة من قبل إدارة المجموعة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعدُّ هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أي تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



علي عبدالرحمن العتيبي

ترخيص رقم ٣٧٩

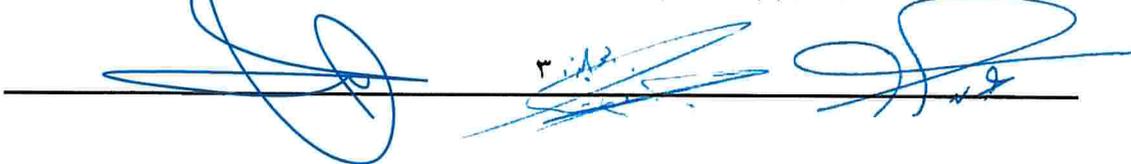
٢٣ شوال ١٤٣٧ هـ

٢٨ يوليو ٢٠١٦

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	الموجودات
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		<b>الموجودات المتداولة :</b>
٢٦,٠٩٣,٠٣٣	٦٤٤,٩٠٢,٧٧٩	٣	نقد وما في حكمه
٦٩٣,١١٣,٨٢٠	-	٤	إستثمار قصير الأجل
٤٨,٦٦٢,١٤٢	٥٩,١٣١,١٤٩	٥	ذمم مدينة تجارية
٤,٠٩٣,١٤٤	٩٤٢,٤٧٢	٦	ذمم مدينة غير تجارية
١١,٥٦٩,٢٠٠	٧,٥٩٦,٣٥٦		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات غير متداولة
٧٨٣,٥٣١,٣٣٩	٧١٢,٥٧٢,٧٥٦		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة :</b>
١٢,٨٨٦,٣٠٠	٩,٦٦٤,٧٢٥	٥	ذمم مدينة تجارية
٣٢,١٦٦,٣٨٦	٢٧,٤٦٥,٩٦٠	٧	إستثمار في شركات زميلة
٢,٤٦٢,٥٩٢,٢٨٧	٢,٥٠٧,٨٧٧,٦٥٦	٨	عقارات إستثمارية
٤٧,٦٧٥,٨٢٥	٤٧,٩٤٢,٤٠٣		ممتلكات ومعدات
٢,٥٥٥,٣٢٠,٧٩٨	٢,٥٩٢,٩٥٠,٧٤٤		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
٣,٣٣٨,٨٥٢,١٣٧	٣,٣٠٥,٥٢٣,٥٠٠		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات المتداولة :</b>
٥,٥٣٢,٧٢٦	٥,٥٨٨,٤٦٥		ذمم دائنة
١,٩٤٥,٨٣١	١٠,١٤٨,١٢٧	٧,٥	إيرادات مؤجلة
٤٩,١٠٤,٨٩١	٢٩,٨٥٣,٨٥٢		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٨,٦٦٩,٥٧٥	٦,٦٨١,٥١١		الزكاة المستحقة
٧٥,٢٥٣,٠٢٣	٥٢,٢٧١,٩٥٥		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة :</b>
١٦,٤٨٧,٤٧٥	١٤,٥٤١,٦٤٥	٧,٥	إيرادات مؤجلة
٤,٦١٦,٧٤٩	٦,٠٥٧,٥٢٨		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢١,١٠٤,٢٢٤	٢٠,٥٩٩,١٧٣		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
٩٦,٢٥٧,٢٤٧	٧٢,٨٧١,١٢٨		<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية:</b>
			<b>حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة :</b>
٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
(٢٤٦,٣٨٠,٣٠٢)	(٢٥٧,٣٢٥,٤٣٥)		خسائر متراكمة
٣,١٤٦,٦١٩,٦٩٨	٣,١٣٥,٦٧٤,٥٦٥		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
٩٥,٨٧٥,١٩٢	٩٦,٩٧٧,٨٠٧		حقوق الأقلية
٣,٢٤٢,٤٩٤,٨٩٠	٣,٢٣٢,٦٥٢,٣٧٢		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
٣,٣٣٨,٨٥٢,١٣٧	٣,٣٠٥,٥٢٣,٥٠٠		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>



شركة مدينة المعرفة الاقتصادية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
الإيرادات	٢٩,٦٣١,٨٤٧	١٠,٢٢٧,٤٧٤	١٤,٣٣٨,٨٢١	١٠,٨٠٧,٣١٦
تكاليف الإيرادات	(١٢,٦٣٢,٢١٢)	(٥,٩٥٥,٧١٥)	(٣٤,٧٢٦,٥٤٨)	(١٨,١١١,٩٨٧)
تعديل ربح (غير محقق) محقق من	١٦,٩٩٩,٦٣٥	٤,٢٧١,٧٥٩	٣,٥٣١,٥٠٥	١٦,٦١٤,٥٦١
بيع أرض	(٨,٢٠٢,٢٩٧)	٤٤٥,٩٤٢	(٨,٢٠٢,٢٩٧)	(٨,٢٠٢,٢٩٧)
إجمالي الربح	٨,٧٩٧,٣٣٨	٤,٧١٧,٧٠١	٥,٣٢٩,٢٨٢	٨,٤١٢,٢٦٤
مصاريف أعمال	(٦٩٨,٣٦٥)	(١٢٢,٦٦٢)	(٢٦٧,٨٠٧)	(٨١٧,٢١٤)
مصروفات بيع وتسويق	(٨,٦١٤,٧١٥)	(٦,٦٧٩,٦٧٠)	(١٣,٢٣٥,٨٦٢)	(١٤,٣٥٤,٦٣٥)
مصروفات عمومية وإدارية	(٥١٥,٧٤٢)	(٢,٠٨٤,٦٦١)	(٨,١٨٦,٣٨٧)	(٦,٧٥٩,٥٨٥)
الخسارة من العمليات	(٨٠٤,٩٥٤)	١,٤٠٣,٩٥٨	(١٠,١٣,٦٨٢)	(١,٨٠٧,٣٨٢)
حصة الشركة من (الخسارة) الدخل من	٤,٦٠٣,٠٠٠	١,٣١٢,٣٥٤	٢,٨٠٨,١٣٤	٦,٩٨١,٩٤٥
حقوق ملكية شركات زميلة	٦١,٩٢٣	٣٧,٤٢٠	٤٦٢,٤١١	٦٢٧,٦٢٩
دخل من ودائع مرابحة لأجل وإستثمار	٣,٣٤٤,٢٢٧	٦٦٩,٠٧١	(٩٠٢,١٦٠)	(٩٥٧,٣٩٣)
قصور الأجل	(٣,٠٧١,٥٤٧)	(٣,٢٨١,٥٧٤)	(٦,٧١٩,٦٥١)	(٦,١٥٤,٩٨٧)
صافي دخل آخر	٢٧٢,٦٨٠	(٢,٧١٢,٥٠٣)	(٧,٦٢١,٨١١)	(٧,١١٢,٣٨٠)
الدخل (الخسارة) للفترة قبل الزكاة	٢٢٧,٦٣٩	(٣,١٠٨,٦٢٧)	(٧,٩١٤,٥٩٧)	(٧,٣٩١,٦٢١)
الزكاة	٤٥,٠٤١	٣٩٦,١٢٤	٢٩٢,٧٨٦	٢٧٩,٢٤١
صافي الدخل (الخسارة) للفترة	٢٧٢,٦٨٠	(٢,٧١٢,٥٠٣)	(٧,٦٢١,٨١١)	(٧,١١٢,٣٨٠)
صافي الدخل (الخسارة) للفترة الخاصة:				
• بمساهمي الشركة الأم				
• بحقوق الأقلية				
صافي الدخل (الخسارة) للفترة				
(الخسارة) الربح بالسهم:				
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	٣٣٩,٣٠٠,٠٠٠	٣٣٩,٣٠٠,٠٠٠	٣٣٩,٣٠٠,٠٠٠	٣٣٩,٣٠٠,٠٠٠
• -الخسارة من العمليات	(٠,٠٠٢)	(٠,٠٠٦)	(٠,٠٢٤)	(٠,٠٢٠)
• -صافي الدخل (الخسارة) للفترة الخاصة	٠,٠٠١	(٠,٠٠٩)	(٠,٠٢٣)	(٠,٠٢٢)
• بمساهمي الشركة الأم				

إن الإيصاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥	٢٠١٦	
غير مراجعة	غير مراجعة	
(٧,٦٢١,٨١١)	(٧,١١٢,٣٨٠)	<b>التدفقات النقدية من العمليات</b>
(٤,٠١٣,٦٨٢)	١,٨٠٧,٣٨٢	صافي الخسارة للفترة
(١,٧٨٥,٧٧٧)	٨,٢٠٢,٢٩٧	<b>تعديلات لينود غير نقدية:</b>
١,١٦١,٧٤١	١,١٧٦,٨٧٣	حصة الشركة من خسارة (دخل) حقوق ملكية الشركات الزميلة
-	٧,٨١٠	تعديل ربح (غير محقق) محقق من بيع أرض
		إستهلاك
		خسائر من بيع ممتلكات ومعدات
(١,٥٩٤,١٩١)	(١٢,٠٦٠,٧٢٢)	<b>تغيرات في رأس المال العامل</b>
(١,٦٠٨,٩٤٢)	٣٣٥,٥٦٧	ذمم مدينة تجارية
٥,٦٦٨,٢٢٧	(٤,٥٥٠,٦٤٤)	ذمم مدينة غير تجارية
(٢,٠١٤,٤٨٤)	٢,٠٩٣,٤٧٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(١١,٢٤٣,٨٧٩)	١,٠٨٠,١٤٩	ذمم دانة
٥,٤٤٤,١٢٤	(٥,٧٥٧,٢٤٢)	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٨٦٧,٤٧٩	٥١٩,٢٧٦	زكاة مستحقة
		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(١٦,٧٤١,١٩٥)	(١٤,٢٥٨,١٦٤)	<b>صافي النقد المستخدم في العمليات</b>
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	<b>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار :</b>
٣٧,١٨٩,٩٥٩	٦٥٢,٤٢١,١٩١	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
(٤٣,٩٣٩,٠٤٠)	(٢٣,٠٦٩,٤٥٨)	صافي الحركة في إستثمار قصير الأجل
(٧٥,٩٧٤)	(٢,٥٢٠,٣٠٨)	إضافات للعقارات الإستثمارية
-	١٠,٣٤٠	إضافات لممتلكات ومعدات
		متحصلات من بيع معدات
١٨,١٧٤,٩٤٥	٦٤١,٨٤١,٧٦٥	<b>صافي النقد الناتج عن أنشطة الإستثمار</b>
(٨٩٢,٢٧٨)	-	<b>التدفقات النقدية من نشاط التمويل</b>
(٨٩٢,٢٧٨)	-	التغير الآخر في حقوق الأقلية
٥٤١,٤٧٢	٦٢٧,٥٨٣,٦٠١	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٥,٥٥١,٥٦١	١٧,٣١٩,١٧٨	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٦,٠٩٣,٠٣٣	٦٤٤,٩٠٢,٧٧٩	<b>نقد وما في حكمه في نهاية الفترة</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات الأولية الموحدة في حقوق الملكية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم ينكر غير ذلك)

حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة

حقوق الأقلية	مجموع حقوق الأقلية	حقوق الأقلية	مجموع حقوق المساهمين	مجموع حقوق المساهمين	رأس المال
٣,٢٣٩,٧٦٤,٧٥٢ (٧,١١٢,٣٨٠)	٩٦,٦٩٨,٥٦٦	٩٦,٦٩٨,٥٦٦	٣,١٤٣,٦٦٦,١٨٦	٣,١٤٣,٦٦٦,١٨٦	٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠
		٢٧٩,٢٤١	(٧,٣٩١,٦٢١)	(٧,٣٩١,٦٢١)	-
٣,٢٣٢,٦٥٢,٣٧٢	٩٦,٩٧٧,٨٠٧	٩٦,٩٧٧,٨٠٧	٣,١٣٥,٦٧٤,٥٦٥	(٢٥٧,٣٢٥,٤٣٥)	٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠
٣,٢٥١,٠٠٨,٩٧٩ (٧,٦٢١,٨١١) (٨٩٢,٢٧٨)	٩٦,٤٧٤,٦٨٤	٩٦,٤٧٤,٦٨٤	٣,١٥٤,٥٣٤,٢٩٥	(٢٣٨,٤٦٥,٧٠٥) (٧,٩١٤,٥٩٧)	٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠
		٢٩٢,٧٨٦	(٧,٩١٤,٥٩٧)	(٧,٩١٤,٥٩٧)	-
		(٨٩٢,٢٧٨)	-	-	-
٣,٢٤٢,٤٩٤,٨٩٠	٩٥,٨٧٥,١٩٢	٩٥,٨٧٥,١٩٢	٣,١٤٦,٦١٩,٦٩٨	(٢٤٦,٣٨٠,٣٠٢)	٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠

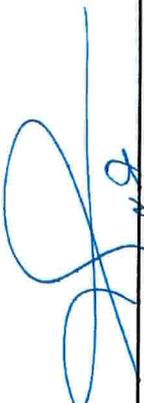
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)  
صافي خسارة الفترة

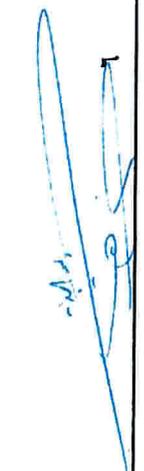
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)

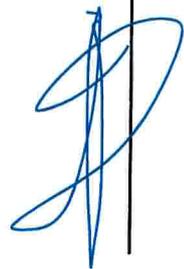
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)  
صافي خسارة الفترة  
حركات أخرى في حقوق الأقلية

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)

الإيضاحات المرتبطة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة







شركة مدينة المعرفة الاقتصادية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في  
٣٠ يونيو ٢٠١٦  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عامة

تتكون شركة مدينة المعرفة الاقتصادية "الشركة" وشركاتها التابعة مجتمعين "المجموعة" من الشركة وشركاتها التابعة السعودية المختلفة. يتمثل نشاط المجموعة في تطوير العقارات والمدن الاقتصادية ومشاريع التطوير الأخرى بما فيها البنية التحتية وشبكات الاتصالات ومحطات توليد الكهرباء، ومحطات معالجة المياه وغيرها من الأعمال المتعلقة بتطوير المدن الاقتصادية في المملكة العربية السعودية. تملك الشركة قطع أراضٍ في المدينة المنورة، وهي المطور الرئيسي لتحويل هذه الأرض إلى مدينة اقتصادية.

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

العنوان المسجل للشركة:  
ديوان المعرفة  
شارع الملك عبد العزيز  
ص.ب. ٤٣٠٣٣  
المدينة المنورة ٤١٥٦١  
المملكة العربية السعودية.

لدى الشركة فرع بإسم معهد المدينة المنورة للقيادة والريادة (مايل) الذي ينفذ برامج للتعليم والتدريب التنفيذي ومقرها في المدينة المنورة بموجب الترخيص رقم ٤٦٥٠٠٥٣٣١٨ بتاريخ ٢١ شوال ١٤٣٢ هـ الموافق ١٩ سبتمبر ٢٠١١ م صدر عن المؤسسة العامة للتدريب التقني والمهني.

وافق مجلس إدارة الشركة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة في ٢٨ يوليو ٢٠١٦.

في ٣٠ يونيو تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة بحسابات الشركة والشركات التابعة التالية (مجتمعة "المجموعة") والتي تعمل بموجب سجلات تجارية منفصلة:

الشركات التابعة	بلد	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية الفعلية (%)	
			٢٠١٦	٢٠١٥
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 العامة للإنشاءات المحدودة (مدرار)	السعودية	١,٣٣٣,٣٠٠	%٦٠	%٦٠

لم تبدأ شركة منشآت المعرفة العقارية وشركة مشاريع المعرفة العقارية وشركة الغراء العالمية للتطوير العقاري أنشطتها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦. ويتمثل نشاط شركة مدرار في تقديم خدمات إدارة العقارات وخدمات استشارية.

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في  
٣٠ يونيو ٢٠١٦  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢- أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق، المعدلة بإعادة تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع ومشتقات الأدوات المالية بالقيمة العادلة، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وفقاً لمعيار الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين لفحص التقارير المالية الأولية على أساس فترات متكاملة الذي يعتبر كل فترة أولية كجزء لا يتجزأ من السنة المالية. وبناءً عليه، يتم خلال الفترة إثبات إيرادات وأرباح ومصاريف الفترة. تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة كافة التعديلات التي تتكون بشكل رئيسي من إستحقاقات عادية متكررة تعتبرها الإدارة ضرورية لتعرض جدول قائمة المركز المالي ونتائج العمليات والتدفقات النقدية. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية الموحدة ويجب أن تقرأ مع النتائج المالية الموحدة المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. قد لا تكون نتائج الأنشطة المعروضة في القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة مؤشراً عادلاً لنتائج الأنشطة للسنة بأكملها.

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة من الإدارة إجراء أحكام وتقديرات وإفتراضات تؤثر على تطبيق سياسات محاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف المصرح عنها. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة، كانت الأحكام الهامة التي أجرتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة مماثلة لتلك التي تم تطبيقها على القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

أعيد تصنيف بعض البنود في القوائم المالية الأولية الموحدة والمقارنة لعام ٢٠١٥ لتتوافق مع عرض عام ٢٠١٦.

٣- نقد وما في حكمه

٢٠١٥	٢٠١٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٥٠,٩٥٥	٦٠,٥١١	نقد في الصندوق
٢٦,٠٤٢,٠٧٨	٤٤,٨٤٢,٢٦٨	نقد لدى البنوك
-	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل بالمرابحة
٢٦,٠٩٣,٠٣٣	٦٤٤,٩٠٢,٧٧٩	

تم إيداع ودائع لأجل بالمرابحة وأرصدة لدى البنوك لدى بنوك تجارية محلية ومقومة بالريال السعودي. تحقق الودائع لأجل بالمرابحة دخلاً مالياً حسب أسعار الصرف السائدة في السوق.

٤- استثمار قصير الأجل

يمثل الاستثمار قصير الأجل في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ إستثمارات في صندوق متاجرة السلع بالريال السعودي تديره إحدى الشركات التابعة لبنك تجاري محلي. تمت تصفية هذا الاستثمار بالكامل خلال الفترة.

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في  
٣٠ يونيو ٢٠١٦  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٥- ذمم مدينة تجارية

٢٠١٥	٢٠١٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	من بيع أراضي:
١٦,١٠٧,٨٧٥	٢٢,٥٦٧,٣٠٠	شركة زميلة (إيضاح ٧)
١٠,٤٤٠,٥٦٧	١١,٢٢٨,٥٧٤	أخرى (أنظر الإيضاحات أدناه)
٦١,٥٤٨,٤٤٢	٦٨,٧٩٥,٨٧٤	عملاء تجاريون آخرون لخدمات إستشارية
(١٢,٨٨٦,٣٠٠)	(٩,٦٦٤,٧٢٥)	ناقصاً: أقساط مستحقة بعد سنة واحدة
٤٨,٦٦٢,١٤٢	٥٩,١٣١,١٤٩	

في ٢٠ يونيو ٢٠١٦، أبرمت الشركة عقد بيع مع غرفة التجارة بالمدينة المنورة لبيع قطعة أرض بمبلغ ١٩,٣٦٢,٠٠٠ ريال سعودي. تستحق قيمة البيع على قسطين. تم إستلام القسط الأول بمبلغ ٩,٦٨١,٠٠٠ ريال سعودي ويستحق القسط الثاني في تاريخ نقل صك البيع. نتج عن هذه الصفقة ربح بمبلغ ١٦,٤٠٤,٥٩٣ ريال سعودي تم إثباته في قائمة الدخل عند تحصيل الأقساط. في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، بلغ مجموع المبلغ المستحق من غرفة التجارة بالمدينة ٩,٦٨١,٠٠٠ ريال سعودي وتم إدراج الجزء غير المحقق من الربح بمبلغ ٨,٢٠٢,٢٩٧ ريال سعودي ضمن الجزء المتداول من ربح مؤجل.

في ٣١ مارس ٢٠١٢م دخلت الشركة في عقد بيع مع المركز الطبي الدولي بجدة لبيع أرض بالمدينة المنورة بقيمة بيعية بمبلغ ٢٢,٨١٠,٥٠٠ ريال سعودي. يتم إستلام القيمة البيعية بأقساط على مدى سبعة أعوام، وآخر قسط يستحق السداد في ١٥ سبتمبر ٢٠١٩م. ينتج عن هذه الصفقة ربح بمبلغ ١٤,٠٨١,٦٨٢ ريال سعودي سوف يتم قيدها في قائمة الدخل عند تحصيل أقساط. في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بلغ مجموع المبالغ المطلوبة من المركز الطبي الدولي بجدة ١٢,٨٨٦,٣٠٠ ريال سعودي (٢٠١٥: ١٦,١٠٧,٨٧٥ ريال سعودي) وبلغ الجزء غير المحقق من الأرباح ٧,٧٨٣,٣٢٥ ريال سعودي (٢٠١٥: ٩,٧٢٩,١٥٧ ريال سعودي) تم إدراجه ضمن ربح مؤجل ومن أصله تم إدراج مبلغ ١,٩٤٥,٨٣٠ ريال سعودي ضمن الجزء المتداول من الربح المؤجل كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

٦- ذمم مدينة غير تجارية

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤,٠٩٣,١٤٤	٩٤٢,٤٧٢	شركة المعرفة العقارية المحدودة - رصيد الحساب الجاري
٤,٠٩٣,١٤٤	٩٤٢,٤٧٢	

٧- معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تملك الشركة ٥٠٪ من حقوق ملكية الشركات الزميلة التالية:

- ١- شركة المعرفة العقارية المحدودة (أماك).
- ٢- شركة مكارم للضيافة المحدودة (مكارم).

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في  
٣٠ يونيو ٢٠١٦  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٧- معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

فيما يلي تحليل حركة الإستثمارات في الشركات الزميلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦:	
٢٠١٥	٢٠١٦
غير مراجعة	غير مراجعة
	مساهمة في رأس المال:
	شركة أماك
	شركة مكارم
	حصة الشركة في ربح (خسارة) الأرباح المبقة
	تسوية ربح غير محقق من بيع أراضي
	صافي الإستثمار في نهاية الفترة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
١٠,٧٠٠,٠٠٠	١٠,٧٠٠,٠٠٠
٨,٧٩٨,٤٢٧	٣,١٠١,٨٢٩
(١٢,٣٣٢,٠٤١)	(١١,٣٣٥,٨٦٩)
٣٢,١٦٦,٣٨٦	٢٧,٤٦٥,٩٦٠

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بلغت حصة الشركة من خسارة الشركات الزميلة  
١,٨٠٧,٣٨٢ ريال سعودي (٢٠١٥: دخل بمبلغ ٤,٠١٣,٦٨٢ ريال سعودي).

معاملات مع شركات زميلة

خلال سبتمبر ٢٠١٢ قامت الشركة ببيع قطعة أرض لتطوير فندق لشركة مكارم. بلغ الربح غير المحقق  
ذي الصلة بمعاملة البيع إلى مكارم ١٩,٤٠٤,١٥٠ ريال سعودي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٢٠١٥:  
١٩,٤٠٤,١٥٠ ريال سعودي). من أصل ذلك تم إستبعاد مبلغ ١٠,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٥:  
١٠,٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) يمثل صافي قيمة الإستثمار بتسوية مقابل إستثمار الشركة في شركة مكارم  
وتم قيد مبلغ ٨,٧٠٤,١٥٠ ريال سعودي الذي تجاوز إستثمار الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ كربح مؤجل  
(مدرج ضمن إيرادات مطلوبات غير متداولة).

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بلغ المبلغ المستحق مقابل بيع الأرض المذكورة أعلاه ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي  
(٢٠١٥: ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) والتي تم إدراجها ضمن الذمم التجارية (إيضاح رقم ٥)، المبلغ القائم  
مغطى بضمانات غير قابلة للنقض وغير مشروطة من مساهمين آخرين في شركة مكارم بما يتناسب مع  
حصة ملكيتهم فيها.

كافة المعاملات مع أطراف ذات العلاقة تتم بالأسعار المتفق عليها ويتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة

٨- عقارات إستثمارية

تتمثل عقارات استثمارية في تكلفة أرض المساهم بها كحصة عينية من قبل مؤسسة الملك عبدالله لوالديه ، (أحد  
المساهمين المؤسسين) وتكاليف البنية التحتية ذات الصلة المتكبده.

٩- رأس المال

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، كان رأس مال الشركة البالغ ٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يتكون من ٣٣٩,٣٠٠,٠٠٠  
سهم مدفوع القيمة بالكامل بواقع ١٠ ريال سعودي لكل سهم

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في  
٣٠ يونيو ٢٠١٦  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٠- (خسارة) ربح السهم

تم حساب (خسارة) ربح السهم لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ٢٠١٥ بقسمة  
الخسارة من العمليات التشغيلية وصافي الدخل (الخسارة) الخاصة بمساهمي الشركة الأم لهاتين الفترتين على  
المتوسط المرجح خلال هاتين الفترتين.

١١- معلومات القطاع

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ٢٠١٥، فيما يلي تلخيص حسب القطاع للأنشطة الرئيسية للمجموعة  
فيما يتعلق بإدارة العقار والخدمات الإستشارية والتعليم والتدريب للموظفين التنفيذيين والتطوير والإستثمار العقاري  
ومعلومات مالية مختارة كما في ٣٠ يونيو وفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في تلك التواريخ.

	تطوير عقاري	إستثمار	إدارة العقار وخدمات إستشارية	تعليم وتدريب للموظفين التنفيذيين	إستيعادات	المجموع
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)						
مجموع الموجودات	٣,٩٢٢,٤٧٥,٣٣٦	-	١٥,٧١٥,٤٨٥	٥,٩١٧,١١٠	(٦٣٨,٥٨٤,٤٣١)	٣,٣٠٥,٥٢٣,٥٠٠
مجموع الموجودات	٣,٩٥٤,٢٦٦,٨٤٤	-	١٠,٤٣١,٧٢٥	٧,٩٩٤,٠٠٩	(٦٣٣,٨٤٠,٤٤١)	٣,٣٣٨,٨٥٢,١٣٧
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦						
إيرادات تم الحصول عليها من عملاء خارجيين	١٩,٣٦٢,٠٠٠	-	٨,١٩٣,٩٩٢	٢,٠٧٥,٨٥٥	-	٢٩,٦٣١,٨٤٧
إيرادات من معاملات بين القطاعات	-	-	٣٦٣,٧٥٠	-	(٣٦٣,٧٥٠)	-
إستهلاك	٥٢٥,٦٣٧	-	٤٥,٧٩٣	١٩,٦٥٠	-	٥٩١,٠٨٠
صافي الدخل (الخسارة)	(٣,٦١٠,٨٦٨)	٣,٧٩٨,٠٤٦	١٢٠,٦٦٧	(٣٥,١٦٥)	-	٢٧٢,٦٨٠
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥						
إيرادات تم الحصول من عملاء خارجيين	-	-	٤,٩٥٨,٥٥٣	٥,٢٦٨,٩٢١	-	١٠,٢٢٧,٤٧٤
إيرادات من معاملات بين القطاعات	-	-	-	-	-	-
إستهلاك	٥٠٤,٦٣٣	-	٣٨,٨٩٠	٢٠,٤٦٩	-	٥٦٣,٩٩٢
صافي الدخل (الخسارة)	(٨,٥٠١,٩٨٠)	٢,٧١٨,٢١٩	٩٩٠,٣٠٩	٢,٠٨٠,٩٤٩	-	(٢,٧١٢,٥٠٣)

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في  
٣٠ يونيو ٢٠١٦  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١١- معلومات القطاع (تتمة)

المجموع	إستثمارات	تعليم وتدريب للموظفين التنفيذيين	إدارة العقار وخدمات إستثمارية	إستثمار	تطوير عقاري	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٣٤,٧٢٦,٥٤٨	-	٢,٤١٦,٦٤٥	١٢,٩٤٧,٩٠٣	-	١٩,٣٦٢,٠٠٠	إيرادات تم الحصول عليها من عملاء خارجيين
-	(٤٨٥,٠٠٠)	-	٤٨٥,٠٠٠	-	-	إيرادات من معاملان بين القطاعات
١,١٧٦,٨٧٣	-	٣٩,٢٩٤	٩٠,٨٤٧	-	١,٠٤٦,٧٣٢	إستهلاك
(٧,١١٢,٣٨٠)	-	(١,٦١٤,٥١١)	٦٥٥,٩٨٣	٥,١٧٤,٥٦٤	(١١,٣٢٨,٤١٦)	صافي الدخل (الخسارة)
١٤,٣٣٨,٨٢١	-	٥,٧٩٤,٩٨١	٨,٥٤٣,٨٤٠	-	-	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
-	-	-	-	-	-	إيرادات تم الحصول عليها من عملاء خارجيين
-	-	-	-	-	-	إيرادات من معاملات بين القطاعات
١,١٦١,٧٤١	-	٤٢,٣٥٦	٧٧,٦٨٣	-	١,٠٤١,٧٠٢	إستهلاك
(٧,٦٢١,٨١١)	-	٤٠٢,٧٦١	٧٣١,٩٦٥	٦,٨٢٣,٧٢٣	(١٥,٥٨٠,٢٦٠)	صافي الدخل (الخسارة)

١٢- الإلتزامات المحتملة والتعهدات

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، بلغت مصاريف رأس المال والإستشارات التي تعاقبت عليها المجموعة ولم يتم تكديدها في ذلك التاريخ تقريباً ٦٩,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ١٣٢ مليون ريال سعودي).

أيضاً في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ كان لدى المجموعة خطابات إئتمان قائمة لصالح المقاولين والموردين لمشاريع تطوير البنية التحتية بمبلغ لا شيء (٢٠١٥: ٥,٣ مليون ريال سعودي) وخطاب ضمان بمبلغ ١,٠٢٥,٨٧٥ ريال سعودي (٢٠١٥: ٨٨٧,٢٤٠ ريال سعودي).

١٣- إدارة المخاطر

تعرض أنشطة المجموعة لعدة مخاطر مالية (بما في ذلك أسعار العمولة ومخاطر العملة ومخاطر أسعار الفائدة على القيمة العادلة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الإئتمان ومخاطر السيولة.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة كافة المعلومات والإيضاحات الخاصة بإدارة المخاطر المالية المطلوبة في القوائم المالية السنوية ولذلك، يجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة المراجعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. لم توجد أي تغييرات في قسم إدارة المخاطر أو في أي سياسات لإدارة المخاطر منذ نهاية العام.