

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

فهرس	صفحة
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة	١
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة	٢ – ٣
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة	٥
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة	٦
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة	٧ – ٢٨

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول القوائم 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩ والقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة ذات الصلة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم 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 القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة استناداً إلى 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 القوائم الأولية من اجراء إستفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد 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 باننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن اكتشافها خلال عملية المراجعة، لذا فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة عليها.

الإستنتاج

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



دبليوت أند توش وشركاهم
محاسبون ومراجعون قانونيون

المطهر بن يحيى حميد الدين
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦

٤ ذو الحجة ١٤٤٠

٥ أغسطس ٢٠١٩

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٥٠,٣١٨,٧٣٨	٤٩,٤٨٣,٨٨٤		ممتلكات ومعدات
-	٥,٣١٧,٦٧٦	٢,٥	حق استخدام موجودات
١,١٩٢,٠٧٥	١,١١٧,٨٣٤		موجودات غير ملموسة
٢,٤٣٦,٧٤٦,٠٩٨	٢,٥٠١,٣١٦,٨٥٥	٤	عقارات استثمارية
٧,٦١٤,٣٠٢	-	٦	إستثمارات تمت المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
٢,٤٩٥,٨٧١,٢١٣	٢,٥٥٧,٢٣٦,٢٤٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١٧٦,٠٦١,٣٧٠	١٦٣,٤٥٦,٠٨٢	٥	عقارات قيد التطوير
١١,٦١٠,٥٢١	٢٦,٢٨٧,٩٧٢	٧	ذمم مدينة تجارية
٤٣,٥٣٦,١٤٢	١١٠,٦٧٣,٠٨٨	٨	تكاليف متكبدة وأرباح مقدرة تجاوزت فواتير عقود غير مكتملة
٦,٤٠١,٦١١	١١,٧٢٦,٣٤٩		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٣٨٧,٦٧٤,٤١٧	٤٣٨,٩٨٧,٤٤٤	٩	إستثمار قصير الأجل
١٦٧,١٤٠,٦٠٢	٢٨,٧٥٤,٧٢٨	١٠	نقد وما في حكمه
٧٩٢,٤٢٤,٦٦٣	٧٧٩,٨٨٥,٦٦٣		موجودات محتفظة للبيع
١٣,٣٦٨,١٦٣	-	١٩	مجموع الموجودات المتداولة
٨٠٥,٧٩٢,٨٢٦	٧٧٩,٨٨٥,٦٦٣		مجموع الموجودات
٣,٣٠١,٦٦٤,٠٣٩	٣,٣٣٧,١٢١,٩١٢		المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١٦,٤٩١,٩٠٩	١٩,٠٥٨,٨٧٢		مصاريف مستحقة ومطلوبات غير متداولة أخرى
٧,١٤٤,١٠١	٧,٦٠٠,٥٣٠	١٢	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
-	٤,٣٨٤,٠١٩	٥-٢	التزامات إيجار
٢٣,٦٣٦,٠١٠	٣١,٠٤٣,٤٢١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٣,٢٣٢,٨٨٤	١,٧٧٦,٥١٤		ذمم دائنة
-	٤٣٩,٠٤٠		التزامات إيجار
١,٧٧١,٧١٥	١٩١,٢٢٣	٨	فواتير تجاوزت التكاليف المتكبدة والأرباح المقدرة لعقود غير مكتملة
١٨٤,٨٦٧	٩٣١,٠٠٢		مكاسب مؤجلة
٤٩,٨٥٤,٢٦٥	٧٢,٣٩٨,٤٩٠		مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٢,٥٦٩,٥٩٣	٧,١٠٨,٦٢٧	١٣	زكاة مستحقة
٦٧,٦١٣,٣٢٤	٨٢,٨٤٤,٨٩٦		مطلوبات متعلقة بالموجودات المحتفظة للبيع
١١,٢٩٤,٨١٤	-	١٩	مجموع المطلوبات المتداولة
٧٨,٩٠٨,١٣٨	٨٢,٨٤٤,٨٩٦		مجموع المطلوبات
١٠٢,٥٤٤,١٤٨	١١٣,٨٨٨,٣١٧		

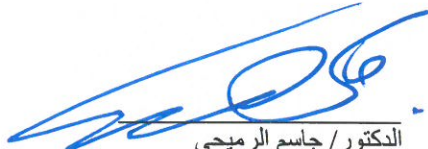
ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢٠ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

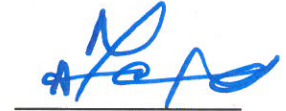
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة - تتمة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	إيضاح	حقوق الملكية
٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
(٢٨٨,٣٢٩,٢٧٨)	(٢٦٣,٢٢٥,٣٥٣)		خسائر متراكمة
٣,١٠٤,٦٧٠,٧٢٢	٣,١٢٩,٧٧٤,٦٤٧		حقوق الملكية العائدة لملاك الشركة
٩٤,٤٤٩,١٦٩	٩٣,٤٥٨,٩٤٨		حقوق الملكية غير المسيطرة
٣,١٩٩,١١٩,٨٩١	٣,٢٢٣,٢٣٣,٥٩٥		مجموع حقوق الملكية
٣,٣٠١,٦٦٤,٠٣٩	٣,٣٣٧,١٢١,٩١٢		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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


الدكتور/ جاسم الرميحي
عضو مجلس الإدارة المفوض


السيد/ السعيد أحمد البليلى
الرئيس التنفيذي بالنيابة


السيد/ عبد المويد محمد
المدير المالي التنفيذي

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(بالريال السعودي)

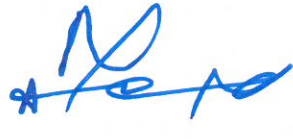
إيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)		فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)	
	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
إيرادات	٣٠,١٤٣,٩٥٣	١٥,٦٣٨,٩٥٦	١١٢,٢٧٩,١١٤	٢٢,٨٩٧,٤٨٦
تكلفة الإيرادات	(٢٢,٨٧٨,٢٧١)	(١٢,٩٩٦,٩٩٤)	(٧٥,٠٠٧,١٨٣)	(٢١,١٦٦,٦٦١)
مجمول الربح	٧,٢٦٥,٦٨٢	٢,٦٤١,٩٦٢	٣٧,٢٧١,٩٣١	١,٧٣٠,٨٢٥
مصاريف بيع وتسويق	(١,٥٣١,٢٧٩)	(١,٢٦١,٨٨٣)	(٣,٠٣٦,٧٧٥)	(٢,٨٢٥,٨٦٩)
مصاريف عمومية وإدارية	(١١,٣٣٨,٦٧١)	(٨,٨١٩,٥٠٥)	(٢١,٠٦٩,٤٩٧)	(١٩,٠٨٤,٩٨٨)
(مصاريف)/إيرادات أخرى، بالصافي	(٢٩٨,٦٤٩)	٩,٤٠٨	٧٣٣,٦٥٦	١٠٠,٥٨٥
(الخسارة)/الربح التشغيلية	(٥,٩٠٢,٩١٧)	(٧,٤٣٠,٠١٨)	١٣,٨٩٩,٣١٥	(٢٠,٠٧٩,٤٤٧)
الدخل من ودائع مربحة واستثمار قصير الأجل	١٠,٩	٣,٦٠٥,٦٩٤	٧,٤١٠,٧٥٠	٥,٧٦٤,٢٠١
خسائر استبعاد شركة تابعة	-	-	(٤٤٩,٥١٧)	-
إعادة القياس إلى القيمة العادلة للحصة الموجودة مسبقاً في مشروع مشترك	١٩	١٩,٧٥٧,١١٧	١٩,٧٥٧,١١٧	-
مكسب من شراء صفقة استحواذ على شركة تابعة	٦	٨١٢,٨٩٠	٨١٢,٨٩٠	-
الحصة في خسائر استثمارات تمت المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية	٦	-	-	(١٠,٠٠٠)
مصاريف تمويل	(٦٦,٦٤٣)	-	(١٢٨,٦١٠)	-
إجمالي الربح/(الخسارة) قبل الزكاة	١٣	١٨,٢٠٦,١٤١	٤١,٣٠١,٩٤٥	(١٤,٣٢٥,٢٤٦)
مصروف الزكاة	(١٢,٧٢٢,٩٧٥)	(٣,٦٣٩,٠٥٣)	(١٦,٢٦٢,٠١٠)	(٦,٤٤٨,٦١٥)
الربح/(الخسارة) للفترة من العمليات المستمرة	٥,٤٧٩,١٦٦	(٨,٠٤٢,٧١٧)	٢٥,٠٣٩,٩٣٥	(٢٠,٩٧٣,٨٦١)
العمليات غير المستمرة	-	(١,٢٢٤,٦٤٦)	-	(٢,١٩٦,١٨٢)
الخسارة من العمليات غير المستمرة	-	-	-	-
صافي الربح/(الخسارة)	٥,٤٧٩,١٦٦	(٩,٢٦٧,٣٦٣)	٢٥,٠٣٩,٩٣٥	(٢٣,١٧٠,٠٤٣)
الدخل الشامل الآخر	-	-	٦٥,٥٤١	-
البند الذي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً لقائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة الموحدة	١٩	-	-	-
خسارة اكتوارية من استبعاد شركة تابعة	٥,٤٧٩,١٦٦	(٩,٢٦٧,٣٦٣)	٢٥,١٠٥,٤٧٦	(٢٣,١٧٠,٠٤٣)
مجموع الربح/(الخسارة) الشاملة	٥,٤٨٢,٩٨٧	(٨,٨٦٢,٦٩١)	٢٥,١٧١,٤١٦	(٢٢,٣٤٥,٣٢٥)
صافي الربح/(الخسارة) العائد إلى:	(٣,٨٢١)	(٤٠٤,٦٧٢)	(٧,١٧١)	(٨٢٤,٧١٨)
مالكي الشركة	٥,٤٨٢,٩٨٧	(٨,٨٦٢,٦٩١)	٢٥,١٧١,٤١٦	(٢٢,٣٤٥,٣٢٥)
حقوق الملكية غير المسيطرة	٥,٤٧٩,١٦٦	(٩,٢٦٧,٣٦٣)	٢٥,٠٣٩,٩٣٥	(٢٣,١٧٠,٠٤٣)
مجموع الربح/(الخسارة) الشاملة العائدة إلى:	٥,٤٨٢,٩٨٧	(٨,٨٦٢,٦٩١)	٢٥,١٧١,٤١٦	(٢٢,٣٤٥,٣٢٥)
مالكي الشركة	(٣,٨٢١)	(٤٠٤,٦٧٢)	(٧,١٧١)	(٨٢٤,٧١٨)
حقوق الملكية غير المسيطرة	٥,٤٧٩,١٦٦	(٩,٢٦٧,٣٦٣)	٢٥,١٠٥,٤٧٦	(٢٣,١٧٠,٠٤٣)
مجموع الربح/(الخسارة) الشاملة العائدة إلى مالكي الشركة ناتجة عن:	٥,٤٨٢,٩٨٧	(٧,٦٣٨,٠٤٥)	٢٥,١٧١,٤١٦	(٢٠,١٤٩,١٤٣)
العمليات المستمرة	-	(١,٢٢٤,٦٤٦)	-	(٢,١٩٦,١٨٢)
العمليات غير المستمرة	٥,٤٨٢,٩٨٧	(٨,٨٦٢,٦٩١)	٢٥,١٧١,٤١٦	(٢٢,٣٤٥,٣٢٥)
ربح/(خسارة) السهم العائدة إلى حقوق ملكية حاملي الأسهم بالشركة:	١٥	٠,٠١٦	(٠,٠٢٣)	(٠,٠٥٩)
الأرباح الأساسية والمخفضة بالريال السعودي للسهم من العمليات المستمرة	١٥	٠,٠١٦	(٠,٠٢٦)	(٠,٠٦٦)
الأرباح الأساسية والمخفضة بالريال السعودي للسهم من العمليات المستمرة وغير المستمرة				

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

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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	-	٢٥,٠٤٧,١٠٦	٢٥,٠٤٧,١٠٦	(٧,١٧١)	٢٥,٠٣٩,٩٣٥
ارباح أخرى شاملة	-	٦٥,٥٤١	٦٥,٥٤١	-	٦٥,٥٤١
إجمالي الربح / (الخسارة) الشاملة	-	٢٥,١١٢,٦٤٧	٢٥,١١٢,٦٤٧	(٧,١٧١)	٢٥,١٠٥,٤٧٦
استبعاد شركة تابعة	-	-	-	(٩٨٣,٠٥٠)	(٩٨٣,٠٥٠)
٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠	(٢٦٣,٢٢٥,٣٥٣)	٣,١٢٩,٧٧٤,٦٤٧	٩٣,٤٥٨,٩٤٨	٣,٢٢٣,٢٣٣,٥٩٥
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 الدولي 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	-	(٢٢,٣٤٥,٣٢٥)	(٢٢,٣٤٥,٣٢٥)	(٨٢٤,٧١٨)	(٢٣,١٧٠,٠٤٣)
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	-
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	-	(٢٢,٣٤٥,٣٢٥)	(٢٢,٣٤٥,٣٢٥)	(٨٢٤,٧١٨)	(٢٣,١٧٠,٠٤٣)
٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠	(٢٧٢,١٩٥,٧٠٥)	٣,١٢٠,٨٠٤,٢٩٥	٩٤,٨١٩,٥٦٠	٣,٢١٥,٦٢٣,٨٥٥

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(بالريال السعودي)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	فترة الستة أشهر لمنتتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	
(١٤,٣٢٥,٢٤٦)	٤١,٣٠١,٩٤٥	الانشطة التشغيلية
(٢,١٠٩,٩١٧)	-	الربح/ (الخسارة) قبل الزكاة من العمليات المستمرة
(١٦,٤٣٥,١٦٣)	٤١,٣٠١,٩٤٥	الخسارة قبل الزكاة من العمليات غير المستمرة
-	٤٤٩,٥١٧	تعديلات:
-	(١٩,٧٥٧,١١٧)	خسائر استبعاد شركة تابعة
-	(٨١٢,٨٩٠)	إعادة القياس إلى القيمة العادلة للحصة الموجودة مسبقاً في مشروع مشترك
(٥,٧٦٤,٢٠١)	(٧,٤١٠,٧٥٠)	مكسب من شراء صفقة استحواذ على شركة تابعة
١٠,٠٠٠	-	الدخل من ودائع مرابحة واستثمار قصير الأجل
١,١٠١,٤٨٣	١,٣٦٣,١٢٦	الحصة في خسارة من استثمارات تمت المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية
-	١٢٨,٦١٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨٢٥,٢٧٦	٨٩٩,٠٨٠	تكلفة تمويل التزامات الإيجار
-	٦٠٢,٠٠٠	استهلاك
٢٨٥,٠٩٤	٢٠٥,٥٩٦	إطفاء حق امتلاك موجودات
-	-	إطفاء
(١٠,٣٩٧,٦٤٤)	١٦,٥٤٦,٦٩٨	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٤٦,٥٥٢)	(١٤,٦٧٧,٤٥١)	عقارات قيد التطوير
(١١,٠٥١,٧٨٧)	(٦٧,١٣٦,٩٤٦)	ذمم مدينة تجارية
(٢,٥٤٤,٩٠٢)	(٥,٨٥٢,٣٦٤)	تكاليف متكبدة وأرباح مقدرة تجاوزت فواتير عقود غير مكتملة
(٥,٥٦٦,٥٨٣)	(٢,٣٢١,٩٥٢)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
-	٧٤٦,١٣٥	ذمم دائنة
١٢٨,٠٩٧	-	مكاسب مؤجلة
٣٦٥,٩٧٣	(١,٥٨٠,٤٩٢)	إيرادات مؤجلة
٦,٣٠٣,٧٣٦	٢٢,٥٢١,٢٢٥	فواتير تجاوزت التكاليف المتكبدة والأرباح المقدرة لعقود غير مكتملة
١,٢٢٢,٨٩٥	٢,٥٦٦,٩٦٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٤١,٦٠٤,٢٧٨)	(٣٢,٢١٩,٠٦٧)	مصاريف مستحقة ومطلوبات غير متداولة أخرى
(٦٧٤,٧١١)	(٩٠,٦,٦٩٧)	صافي النقد المستخدم في العمليات
(٢٣٦,٧٥٩)	(٢١,٧٦١,١٦٧)	تعويضات نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٤٢,٥١٥,٧٤٨)	(٥٤,٨٨٦,٩٣١)	الزكاة المدفوعة
(٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٩٥,٠٠٠,٠٠٠	الانشطة الاستثمارية
٥,٦٤٨,٨٦٨	٦,٠٩٧,٧٢٣	إضافات إلى استثمار قصير الأجل
-	(٢٦,٥٥٨,٥٢٨)	سحب استثمار قصير الأجل
(١٠,٨٨٥,٤٤٣)	(١٢,٨٤٢,٦٠٧)	إيرادات مالية مستلمة من استثمار قصير الأجل
(٥٢٤,٧٩١)	(٦٤,٢٢٦)	صافي النقد المدفوع للاستحواذ على شركة تابعة
(٤٦,٨٧٤)	(١٣١,٣٥٥)	إضافات إلى عقارات استثمارية
٩٤,١٩١,٧٦٠	(٨٣,٤٩٨,٩٩٣)	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
٥١,٦٧٦,٠١٢	(١٣٨,٣٨٥,٩٢٤)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
١١٢,٧٣٦,٠٠٨	١٦٧,١٤٠,٦٠٢	صافي النقد (المستخدم في)/ المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
-	٥٠	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٦٤,٤١٢,٠٢٠	٢٨,٧٥٤,٧٢٨	النقد وما في حكمه في ١ يناير
-	-	يضاف: النقد وما في حكمه عند الاستحواذ على شركة تابعة (إيضاح ٦)
-	-	النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو
-	١,٠٩٠,٦١٠	معاملات غير نقدية
-	-	المقابل من استبعاد شركة تابعة (إيضاح ١٩)

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

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(بالريال السعودي)

١. التكوين والنشاط

تتكون شركة مدينة المعرفة الاقتصادية ("الشركة") وشركاتها التابعة (مجتمعة "المجموعة") من الشركة وشركاتها التابعة السعودية المختلفة. تعمل المجموعة في مجال تطوير العقارات والمدن الاقتصادية والمشاريع التطويرية الأخرى 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 القوائم المالية الأولية الموجزة 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	
			٣٠ يونيو 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
شركة مكارم للضيافة المحدودة (إيضاح رقم ٦)*	السعودية	٥٦,٤٠٠,٠٠٠	٪١٠٠	٪٥٠

لم تبدأ شركة منشآت وشركة مشاريع وشركة الغراء وشركة مكارم أعمالها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩. كما أن نشاط شركة أماك هو في تطوير والاستثمار في المشاريع العقارية.

* كما في ٣١ ديسمبر، ٢٠١٨، تم تسجيل شركة مكارم للضيافة كاستثمار بشركة شقيقه.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(بالريال السعودي)

٢. أساس الأعداد

٢-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم 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 القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة كافة البيانات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية الموحدة التي يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ويجب قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو 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 القوائم 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 بالمطلوبات الواردة في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة.

أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم 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 القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

٢-٢ تقديرات وأحكام محاسبية هامة

يتطلب إعداد القوائم 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 من التقديرات هي نفسها تلك الموضحة في القوائم المالية السنوية الموحدة الأخيرة، باستثناء التغيير المذكور أدناه:

تحديد مدة عقد الإيجار

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تخلق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار تمديد العقد، أو عدم ممارسة خيار إنهاء العقد. لا يتم إدراج خيارات التمديد (أو الفترات التي تلي خيارات الإنهاء) في مدة عقد الإيجار إلا إذا كان عقد الإيجار مؤكداً بشكل معقول (أو لم يتم إنجائه).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(بالريال السعودي)

٢. أساس الاعداد (تتمة)

٣-٢ المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

تم اعتماد المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

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 ٢٠٥ من القوائم 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 للفترة الحالية والفترة السابقة ولكن قد تؤثر على المحاسبة عن المعاملات أو الترتيبات المستقبلية للمجموعة.

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

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 الموجودات من والمستثمر في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك.

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٦ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٤ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ والتفسير الدولي رقم ١٢ والتفسير الدولي رقم ١٩ والتفسير الدولي رقم ٢٠ والتفسير الدولي رقم ٢٢ وتفسير لجنة التفسيرات السابقة رقم ٣٢ لتحديث تلك الأحكام فيما يتعلق بالمراجع إلى والاقتباس من الإطار أو للإشارة إلى ذلك عندما يتم الإشارة إلى إصدار مختلف من إطار المفاهيم.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(بالريال السعودي)

٢. أساس الاعداد (تتمة)

٥-٢ التغير في السياسات المحاسبية

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

تبنّت 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 الموجودات 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 لالتزامات الإيجار المعترف بها في ١ يناير ٢٠١٩.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(بالريال السعودي)

٢. أساس الاعداد (تتمة)

٥-٢ التغير في السياسات المحاسبية (تتمة)

تم قياس حق استخدام الموجودات الأخرى بمبلغ مساوي للالتزامات 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 خسائر عقود إيجاريه تحتاج إلى تعديل على حق استخدام الموجودات في تاريخ التطبيق الأولي.

يتعلق حق استخدام الموجودات المعترف بها بأنواع الموجودات التالية:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	١ يناير ٢٠١٩
٥,٣١٧,٦٧٦	٥,٩١٩,٦٧٦
٥,٣١٧,٦٧٦	٥,٩١٩,٦٧٦

مباني
مجموع حق استخدام الموجودات

ان التغير في السياسة المحاسبية (المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦) 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
- 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 والإطفاءات وقطاع الموجودات وقطاع المطلوبات في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ نتيجة 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:

الأرباح قبل الفوائد والضرائب والإستهلاكات والإطفاءات	قطاع الموجودات
(٥٧,٥٤٨)	٥,٣١٧,٦٧٦

مباني

أنشطة التأجير للمجموعة وكيفية المحاسبة عنها:

يتم 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 الموجودات المؤجرة كضمان لأغراض الاقتراض.

حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ من السنة المالية، تم تصنيف عقود إيجار الممتلكات والمعدات كعقود إيجار تشغيلية. تم دفع المبالغ بموجب عقد 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 بعقد الإيجار كحق استخدام موجودات 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.

٢. أساس الاعداد (تتمة)

٥-٢ التغير في السياسات المحاسبية (تتمة)

يتم قياس الموجودات والمطلوبات الناشئة عن عقد الإيجار مبدئيًا 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.

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 الموجودات بالتكلفة التي تشمل ما يلي:

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

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

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

٤. عقارات استثمارية

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
٢,٤٣٦,٧٤٦,٠٩٨	٢,٤٢٤,١٩٦,٠٦٤
١٢,٨٤٢,٦٠٧	١٢,٥٥٠,٠٣٤
٥٥,٦٦٩,٥٦٠	-
(٣,٩٤١,٤١٠)	-
٢,٥٠١,٣١٦,٨٥٥	٢,٤٣٦,٧٤٦,٠٩٨

١ يناير
إضافات، تتعلق بشكل بتكاليف بنى تحتية
الاستحواذ من خلال دمج أعمال (إيضاح ٦)
نقل إلى عقارات قيد التطوير

تم تقييم القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بقيمة ٥,٦ مليار ريال سعودي من قبل مقيم مستقل مؤهل مهنيًا وهو لانس لاسال إنكوربوريتد (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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(بالريال السعودي)

٥. عقارات قيد التطوير

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
١٧٦,٠٦١,٣٧٠	١٥٦,٦٣٩,٢٣٠	١ يناير
٥٢,٤٥٣,٠٧١	٦٠,١٧٩,٥١٦	إضافات
٣,٩٤١,٤١٠	-	محول من عقارات استثمارية
(٦٨,٩٩٩,٧٦٩)	(٤٠,٧٥٧,٣٧٦)	محول إلى تكلفة الإيرادات
١٦٣,٤٥٦,٠٨٢	١٧٦,٠٦١,٣٧٠	

خلال شهر ديسمبر ٢٠١٦، وافق مجلس الإدارة على البدء بمشروع العقارات 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 بشكل رئيسي بدفعات مقدمة ودفعات إلى المقاول لأعمال الإنشاء على المشروع. إن 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

يتم تقسيم الأرضة أعلاه إلى الفئات التالية وعلى النحو الآتي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
٤٦,٥٨٥,٩٣٢	٤٦,٥٨٥,٩٣٢	ارض محتفظ بها للبيع
١١٦,٨٧٠,١٥٠	١٢٩,٤٧٥,٤٣٨	العقارات قيد التطوير
١٦٣,٤٥٦,٠٨٢	١٧٦,٠٦١,٣٧٠	

٦. إستثمارات تمت المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

حصة الملكية			
٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨

استثمار تمت المحاسبة عنه بطريقة حقوق الملكية

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

(١) فيما يلي حركة الاستثمار في مكارم للضيافة:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
٧,٦١٤,٣٠٢	٧,٦٣٨,٥٩٢	١ يناير
-	(٢٤,٢٩٠)	الحصة في صافي خسارة شركة مكارم للضيافة
(٧,٦١٤,٣٠٢)	-	تحويل القيمة الدفترية لقياس الحصة الحالية
-	٧,٦١٤,٣٠٢	

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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
٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)				
مكارم للضيافة	-	-	-	-
السعودية	-	-	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)				
مكارم للضيافة	٥٤,٩٤٤,٦٠٢ (٩١٣,٧٧٣)	-	-	(٤٨,٥٨٠)
السعودية	٥٤,٩٤٤,٦٠٢	-	-	(٤٨,٥٨٠)

في ٢٠ مارس ٢٠١٩، وافق مجلس إدارة الشركة على الاستحواذ المقترح على ما نسبته ٥٠ في المائة من الحصص المتبقية في شركة مكارم للضيافة بمقابل ٢٦,٥٥٨,٥٢٨ ريال سعودي. وبناءً على موافقة مجلس الإدارة، قدمت المجموعة عرضاً رسمياً إلى المساهم الآخر في شركة مكارم للضيافة (بقيمة ٥٠٪ من رأس مال الشركة) للحصول على رأس مالها بالكامل مقابل مبلغ البيع المذكور، والذي تم الموافقة عليه من قبل المساهمين الآخرين في ١ أبريل ٢٠١٩. خلال الفترة الحالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، أكمل كلا الطرفين جميع الإجراءات المطلوبة، باستثناء الإجراءات القانونية قيد الإجراء كما في تاريخ التقرير، ومع ذلك، وضعت المجموعة سيطرتها على مكارم للضيافة كما في ١ أبريل ٢٠١٩. ونتيجة لذلك، قامت الشركة بإلغاء الاعتراف بالاستثمار في المشروع المشترك بالقيمة العادلة مما نتج عنه ربح بمبلغ ١٩,٧٥٧,١١٧ ريال سعودي.

وكنتيجة لذلك، قامت المجموعة بتوحيد نتائج أعمال شركة مكارم للضيافة اعتباراً من ١ أبريل ٢٠١٩ (تاريخ الاستحواذ) حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩. إضافة إلى ذلك، تمكنت الشركة من الحصول على سعر الصفقة مما أدى إلى تحقيق مكسب بشكل رئيسي بسبب أن المساهم الآخر لم يكن مهتماً بمواصلة ملكيته في شركة مكارم للضيافة.

(أ) المكسب من إعادة قياس حصة الملكية البالغة ٥٠٪ المحتفظ بها سابقاً في شركة مكارم للضيافة:

ريال سعودي	
٢٧,٣٧١,٤١٩	القيمة العادلة لحصة ٥٠٪ للاستثمار في تاريخ الاستحواذ
(٧,٦١٤,٣٠٢)	القيمة الدفترية لحصة ٥٠٪ من الاستثمار في تاريخ الاستحواذ
١٩,٧٥٧,١١٧	إعادة القياس إلى القيمة العادلة للحصة الموجودة سابقاً في المشروع المشترك

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

ب) إن الربح عند شراء الصفقة لحصة ٥٠% في شركة مكارم للضيافة هو كما يلي:

ريال سعودي	
٥٠	نقد وما في حكمه
٥٥,٦٦٩,٥٦٠	عقارات استثمارية
(٨٦٥,٥٨٢)	مطلوب لجهات ذات علاقة
(٢٣,٠٠٠)	مصاريف مستحقة
(٣٨,١٩١)	زكاة مستحقة الدفع
٥٤,٧٤٢,٨٣٧	صافي الموجودات القابلة للتحديد
(٢٧,٣٧١,٤١٩)	ناقصاً: القيمة العادلة لحصة الملكية المملوكة سابقاً بنسبة ٥٠%
(٢٦,٥٥٨,٥٢٨)	مقابل الشراء
٨١٢,٨٩٠	الربح عند الاستحواذ على حصة ملكية بنسبة ٥٠% إضافية في شركة مكارم للضيافة

تم إجراء تقييم للعقارات الاستثمارية من قبل لانج لاسال إنكوربوريتد (جى ل ل) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. ترى إدارة المجموعة أيضاً أن القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ تقارب القيمة العادلة كما في تاريخ الاستحواذ. تم اعتبار القيمة العادلة لصافي الموجودات الأخرى القابلة للتحديد مساوية للقيمة الدفترية.

١. صافي التدفق النقدي الصادر الناشيء عن الاستحواذ

ريال سعودي	
(٢٦,٥٥٨,٥٢٨)	المقابل النقدي
٥٠	ناقصاً: أرصدة النقد وما في حكمه المكتسبة
(٢٦,٥٥٨,٤٧٨)	

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(بالريال السعودي)

٧. الذمم المدينة التجارية

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
١٩,٩٠٥,٤٧١	٦,٧٦٥,٣٩٤	عملاء تجاريون من بيع قطع أراضي/ فلل سكنية
٦,٣٨٢,٥٠١	٤,٨٤٥,١٢٧	عملاء تجاريون مقابل خدمات
٢٦,٢٨٧,٩٧٢	١١,٦١٠,٥٢١	

فيما يلي الحركة في مخصص الخسائر المتوقعة:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
-	١,٥٦٠,٧٥٠	١ يناير
-	٦٤٢,٠٥٠	إضافات
-	(٢,٢٠٢,٨٠٠)	أعيد تصنيفها كمحتفظ بها للبيع
-	-	

٨. التكاليف المتكبدة والأرباح المقدرة للعقود غير المكتملة

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
١١٠,٠٣١,١٨٩	٤٤,٩٧٢,٨٣١	تكاليف متكبدة لعقود مكتملة
٥٢,٦٩٥,٢٦٤	٢٣,٣٨٦,١٨١	الأرباح المقدرة
١٦٢,٧٢٦,٤٥٣	٦٨,٣٥٩,٠١٢	
(٥٢,٢٤٤,٥٨٨)	(٢٦,٥٩٤,٥٨٥)	ينزل: الفواتير حتى تاريخه
١١٠,٤٨١,٨٦٥	٤١,٧٦٤,٤٢٧	

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
١١٠,٦٧٣,٠٨٨	٤٣,٥٣٦,١٤٢	تكاليف متكبدة وأرباح مقدرة تجاوزت فواتير عقود غير مكتملة
(١٩١,٢٢٣)	(١,٧٧١,٧١٥)	فواتير تجاوزت التكاليف المتكبدة والأرباح المقدرة لعقود غير مكتملة
١١٠,٤٨١,٨٦٥	٤١,٧٦٤,٤٢٧	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(بالريال السعودي)

٩. استثمار قصير الأجل

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
٤٣٨,٩٨٧,٤٤٤	٣٨٧,٦٧٤,٤١٧

ودائع مرباحة

يمثل الاستثمار قصير الأجل كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ الاستثمارات في ودائع مرباحة ذات تواريخ استحقاق أساسية من ثلاثة إلى ستة أشهر. ويتم عرض ودائع المرباحة ذات تواريخ الاستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل ضمن النقد وما يعادله. يتم إيداع ودائع المرباحة لدى بنوك تجارية محلية وتقوم بالريال السعودي. تدر ودائع المرباحة دخلاً مالياً بمعدلات السوق السائدة. وخلال الربع الثاني من عام ٢٠١٧، حصلت الشركة على تسهيل قرض طويل الأجل لمدة عامين من بنك تجاري محلي يبلغ ١٣٠ مليون ريال سعودي. إن هذا التسهيل معزز بضمانات مقابل ودائع مرباحة بنفس القيمة. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، لم تستخدم الشركة التسهيل المذكور وبالتالي لم يكن هناك قيود على ودائع مرباحة. وكما في تاريخ التقرير، انتهت التسهيلات المذكورة.

يتم إيداع أرصدة الاستثمار قصيرة الأجل لدى البنوك التي يتم تقييمها على أنها ذات مخاطر ائتمان منخفضة للتعرض عن السداد حيث أن هذه البنوك تخضع لرقابة عالية من قبل مؤسسة النقد العربي في المملكة العربية السعودية. وفقاً لذلك، تقوم إدارة المجموعة بتقدير مخصص الخسارة على أرصدة الاستثمار قصيرة الأجل في نهاية فترة التقرير بمبلغ يساوي خسارة الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهراً. لا توجد أي من أرصدة الاستثمارات قصيرة الأجل تجاوزت تواريخ استحقاقها في نهاية فترة التقرير، ومع مراعاة الخبرة التاريخية للتعرض في السداد والتصنيفات الائتمانية الحالية للبنك، قامت إدارة المجموعة بتقييم عدم وجود انخفاض في القيمة، وبالتالي لم تسجل أي مخصصات خسارة على هذه الأرصدة.

١٠. النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
١٧١,٩٥٠	-
١٨,٥٧٤,٦٨١	٢٦,٣٧١,٤٠٠
١٠,٠٠٨,٠٩٧	١٤٠,٧٦٩,٢٠٢
٢٨,٧٥٤,٧٢٨	١٦٧,١٤٠,٦٠٢

نقد في الصندوق

نقد لدى البنك

ودائع مرباحة (إيضاح ٩)

يتم إيداع ودائع المرباحة والنقد لدى البنوك مع بنوك تجارية محلية، وتكون مقومة بالريال السعودي. تُدر ودائع المرباحة 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٥,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٨: ٨,٢ مليون ريال سعودي). هذه الودائع ليست متاحة للاستخدام.

يتم تقييم الأرصدة لدى البنوك على أنها ذات مخاطر ائتمانية منخفضة بسبب التعثر في السداد لأن هذه البنوك تخضع لرقابة عالية من قبل مؤسسة النقد العربي في المملكة العربية السعودية. وبناءً على ذلك، تقوم إدارة الشركة بتقدير مخصص الخسارة على الأرصدة لدى البنوك في نهاية فترة التقرير بمبلغ يساوي خسارة الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهراً. لم يتم استحقاق أي من الأرصدة لدى البنوك في نهاية فترة التقرير، ومع الأخذ في الاعتبار تجربة التعثر في السداد التاريخية والتصنيفات الائتمانية الحالية للبنوك، قامت إدارة المجموعة بتقييم عدم وجود انخفاض في القيمة، وبالتالي لم يتم تسجيل أي مخصص خسارة على هذه الأرصدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(بالريال السعودي)

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 القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة كما يلي:

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	
١,٩٠٥,٨٤٥	٢,٩٠٦,٨٩٨	٥٢٣,٢٧١	١,٥٢٤,٣٢٤	مكافآت المديرين والمصاريف ذات العلاقة
٣,٧٥٣,٣٢٧	١,٨٦٨,٦٢٧	١,٨٧٦,٦٦٣	٩٤٦,٩٨٣	مكافآت موظفي الإدارة العليا
١٣٩,٠٦٩	٥٥٢,٢٨٩	١٠٠,٧٦٧	٥١٩,٤٨٢	مكافأة نهاية الخدمة لموظفي الإدارة العليا

معاملات أخرى مع شركات تابعة

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، قدمت شركة مدرار خدمات المشاريع والاستشارات للشركة بمبلغ ١,٤ مليون ريال سعودي تم حذفها في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، كانت الشركة قد دفعت في إدارة المشروع ومصاريف أخرى نيابة عن أماك بمبلغ ٠,٩٨ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٢,١ مليون ريال سعودي) والتي تم حذفها في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة.

١٢. مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

١-١٢ وصف عام للخطة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	
٧,١٤٤,١٠١	٧,٦٠٠,٥٣٠	خطة مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(بالريال السعودي)

١٢. مكافآت نهاية الخدمة للموظفين (تتمة)

٢-١٢ الافتراضات الاكتوارية

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
%٤,١٠ - %٤,٤٠	%٤,١٠ - %٤,٤٠	نسبة الخصم
%٥,٥٠ - %٥,٤٠	%٥,٥٠ - %٥,٤٠	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:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
١٢,٥٦٩,٥٩٣	١٥,١٦٥,١٥٩	١ يناير
٣٨,١٩١	-	الاستحواذ على شركة تابعة (إيضاح ٨)
٥,٩٦٠,٨٢٤	١١,٧٤٢,٤٥٨	مخصص ل:
١٠,٣٠١,١٨٦	-	الفترة الحالية \ السنة
		السنوات السابقة
(١٣,٣٠٠,٠٥٣)	(١٤,٠٥٩,١٣٨)	المدفوع عن:
(٨,٤٦١,١١٤)	-	الفترة الحالية/ السنة
-	(٢٧٨,٨٨٦)	السنوات السابقة
٧,١٠٨,٦٢٧	١٢,٥٦٩,٥٩٣	أعيد تصنيفها كمحتفظ بها للبيع

وضع الربوطات

قامت الشركة وشركاتها التابعة بتقديم إقراراتها الزكوية للسنوات حتى ٢٠١٧ 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 ٢٠٢٠.

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 متراكمة واستثمارات. خلال الفترة الحالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، استلمت الشركة ربطاً معدلاً للأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ مع التزام زكاة إضافية بمبلغ ٨,٤٦ مليون ريال سعودي بدلاً من الالتزام المقدّر السابق البالغ ٢,٦٨ مليون ريال سعودي. تم تسوية الالتزامات الإضافية المذكورة البالغة ٨,٤٦ مليون ريال سعودي عن الأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ من قبل الشركة في الفترة الحالية. إن الإقرار الزكوي للشركة للأعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ لا يزال قيد المراجعة من قبل الهيئة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(بالريال السعودي)

١٣. الزكاة (تتمة)

علاوة على ذلك، وخلال عام ٢٠١٧، أصدرت الهيئة ربطاً لعامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦ لشركة أمالك طالبت بموجبه بزيادة 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 بزيادة إضافية بمبلغ ٠,٣٣ مليون ريال سعودي لعام ٢٠١٦. قامت الشركة وشركة أمالك بتسجيل مخصص إضافي خلال عام ٢٠١٧ وقدمت اعتراضها لدى الهيئة. لم تستلم الشركات التابعة الأخرى للشركة أي ربوطات إضافية لعامي ٢٠١٦ و ٢٠١٧.

١٤. رأس المال

كما في ٣٠ يونيو 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 والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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:

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		صافي الربح/(الخسارة) العائدة إلى مالكي الشركة المتوسط المرجح لعدد الأسهم الأرباح الأساسية/(الخسائر) للسهم (بالريال السعودي للسهم)
٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	
(٢٠,١٤٩,١٤٣)	٢٥,٠٤٧,١٠٦	(٧,٦٣٨,٠٤٥)	٥,٤٨٢,٩٨٧	
٣٣٩,٣٠٠,٠٠٠	٣٣٩,٣٠٠,٠٠٠	٣٣٩,٣٠٠,٠٠٠	٣٣٩,٣٠٠,٠٠٠	
(٠,٠٥٩)	٠,٠٧٤	(٠,٠٢٣)	٠,٠١٦	
من العمليات المستمرة وغير المستمرة:				

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		صافي الربح/(الخسارة) العائدة إلى مالكي الشركة المتوسط المرجح لعدد الأسهم الأرباح الأساسية/(الخسائر) للسهم (بالريال السعودي للسهم)
٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	
(٢٢,٣٤٥,٣٢٥)	٢٥,٠٤٧,١٠٠	(٨,٨٦٢,٦٩١)	٥,٤٨٢,٩٨٧	
٣٣٩,٣٠٠,٠٠٠	٣٣٩,٣٠٠,٠٠٠	٣٣٩,٣٠٠,٠٠٠	٣٣٩,٣٠٠,٠٠٠	
(٠,٠٦٦)	٠,٠٧٤	(٠,٠٢٦)	٠,٠١٦	

لا تملك الشركة أي أسهم محتملة مخفضة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(بالريال السعودي)

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 الاستشارات والإدارة العقارية الأنشطة المتعلقة بمجموعة واسعة من خدمات الاستشارات والإدارة العقارية في المملكة العربية السعودية. كما في تاريخ التقرير، تم تصنيف القطاع كمحتفظ فيه للبيع في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٢٠١٨.

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(بالريال السعودي)

١٦. المعلومات القطاعية (تتمة)

التطوير العقاري	الاستثمار	خدمات الإدارة والاستشارات	موجودات محتفظ بها للبيع	التعليم العملي والتدريب	الحذف	المجموع
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)						
٢,٥٠١,٣١٦,٨٥٥	-	-	-	-	-	٢,٥٠١,٣١٦,٨٥٥
١٦٣,٤٥٦,٠٨٢	-	-	-	-	-	١٦٣,٤٥٦,٠٨٢
-	٤٣٨,٩٨٧,٤٤٤	-	-	-	-	٤٣٨,٩٨٧,٤٤٤
٢,٨٨٢,٠٩٤,٨٣٤	٤٤٨,٩٩٥,٥٤١	-	-	٨,٤٣٣,٥٧٦	(٢,٤٠٢,٠٣٩)	٣,٣٣٧,١٢١,٩١٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)						
٢,٤٣٦,٧٤٦,٠٩٨	-	-	-	-	-	٢,٤٣٦,٧٤٦,٠٩٨
١٧٦,٠٦١,٣٧٠	-	-	-	-	-	١٧٦,٠٦١,٣٧٠
-	٧,٦١٤,٣٠٢	-	-	-	-	٧,٦١٤,٣٠٢
-	٣٨٧,٦٧٤,٤١٧	-	-	-	-	٣٨٧,٦٧٤,٤١٧
٢,٧٥٩,٦٤٣,٠٨٧	٥٣٦,٠٥٧,٩٢١	١٣,٣٦٨,١٦٣	(١٣,٣٦٨,١٦٣)	٦,٠٩٤,٣٦٤	(١٣١,٣٣٣)	٣,٣٠١,٦٦٤,٠٣٩
مجموع الموجودات						
مجموع الإيرادات القطاعية والإيرادات من العملاء الخارجيين	٢٨,٢٧٢,٠٦٩	-	-	١,٨٧١,٨٨٤	-	٣٠,١٤٣,٩٥٣
توقيت الاعتراف بالإيرادات عند نقطة من الزمن على مدى زمني	-	-	-	١,٨٧١,٨٨٤	-	١,٨٧١,٨٨٤
٢٨,٢٧٢,٠٦٩	-	-	-	-	-	٢٨,٢٧٢,٠٦٩
٢٨,٢٧٢,٠٦٩	-	-	-	١,٨٧١,٨٨٤	-	٣٠,١٤٣,٩٥٣
-	٣,٦٠٥,٦٩٤	-	-	-	-	٣,٦٠٥,٦٩٤
(٤٨٢,٣٥٠)	-	-	-	(١٢,٧٧٧)	-	(٤٩٥,١٢٧)
(١٢,٧٢٦,٩٧٥)	-	-	-	-	-	(١٢,٧٢٦,٩٧٥)
٣,٠٨٨,٠٠٣	٣,٦٠٥,٦٩٤	-	-	(١,٢١٤,٥٣١)	-	٥,٤٧٩,١٦٦
صافي الربح						

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٨						
(غير مدققة)						
١٤,١٤٠,٧٣٦	-	٢,٥٥٢,٨٩٠	(٢,٥٥٢,٨٩٠)	١,٤٩٨,٢٢٠	-	١٥,٦٣٨,٩٥٦
-	-	(٦٥٧,٠٨١)	٦٥٧,٠٨٢	-	-	-
١٤,١٤٠,٧٣٦	-	١,٨٩٥,٨٠٨	(١,٨٩٥,٨٠٨)	١,٤٩٨,٢٢٠	-	١٥,٦٣٨,٩٥٦
الإيرادات من العملاء الخارجيين						
-	-	١,٨٩٥,٨٠٨	(١,٨٩٥,٨٠٨)	١,٤٩٨,٢٢٠	-	٥٦٥,٦٧٠
١٤,١٤٠,٧٣٦	-	-	-	-	-	١٤,١٤٠,٧٣٦
١٤,١٤٠,٧٣٦	-	١,٨٩٥,٨٠٨	(١,٨٩٥,٨٠٨)	١,٤٩٨,٢٢٠	-	١٥,٦٣٨,٩٥٦
توقيت الاعتراف بالإيرادات						
عند نقطة من الزمن						
على مدى زمني						
الدخل من ودائع مرابحة لأجل واستثمار قصير الأجل						
الحصة من الخسارة في استثمار تمت المحاسبة عنه						
بطريقة حقوق الملكية						
استهلاك وإطفاء						
مصروف الزكاة						
٣,٠٣١,٣٥٤	-	-	-	-	-	٣,٠٣١,٣٥٤
(٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	(٥,٠٠٠)
(٤٩٣,٢١٣)	-	(١١,٣٧٤)	١١,٣٧٤	(٢٠,٠١٣)	-	(٥١٣,٢٢٦)
(٣,٦٣٩,٠٥٣)	-	(٢٢,٠٦٨)	٢٢,٠٦٨	-	-	(٣,٦٣٩,٠٥٣)
(٩,٥٧٤,٩٧٨)	٣,٠٢٦,٣٥٤	(٨٣٧,٢٠١)	٨٣٧,٢٠١	(١,٤٩٤,٠٩٣)	-	(٨,٠٤٢,٧١٧)
صافي (الخسارة) / الربح						

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(بالريال السعودي)

التطوير العقاري	الاستثمار	خدمات الإدارة والاستشارات	المحتفظ به للبيع	التعليم العملي والتدريب	الحذف	المجموع
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)						
١٠٨,٠١٥,٦٧١ -	-	-	-	٤,٢٦٣,٤٤٣	-	١١٢,٢٧٩,١١٤
إجمالي إيرادات القطاعات والإيرادات من لعملاء الخارجيين						
توقيت الاعتراف بالإيرادات						
١٢,٠٠٠,٠٠٠ -	-	-	-	٤,٢٦٣,٤٤٣	-	١٦,٢٦٣,٤٤٣
عند نقطة من الزمن						
٩٦,٠١٥,٦٧١ -	-	-	-	-	-	٩٦,٠١٥,٦٧١
على مدى زمني						
١٠٨,٠١٥,٦٧١ -	-	-	-	٤,٢٦٣,٤٤٣	-	١١٢,٢٧٩,١١٤
الدخل من ودائع مرابحة لأجل واستثمار قصير الأجل						
-	٧,٤١٠,٧٥٠	-	-	-	-	٧,٤١٠,٧٥٠
استهلاك وإطفاء						
(١,٠٧٧,٢٦٣) -	-	-	-	(٢٧,٤١٣)	-	(١,١٠٤,٦٧٦)
مصروف الزكاة						
(١٦,٢٦٢,٠١٠) -	-	-	-	-	-	(١٦,٢٦٢,٠١٠)
١٨,١٨٥,١٠٣	٧,٤١٠,٧٥٠	-	-	(٥٥٥,٩١٨)	-	٢٥,٠٣٩,٩٣٥
صافي الربح						
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)						
٢١,٠٧١,٧٦٠	-	٥,٢٣٥,٧٩١	(٥,٢٣٥,٧٩١)	١,٨٢٥,٧٢٦	-	٢٢,٨٩٧,٤٨٦
إجمالي إيرادات القطاعات						
-	-	(١,٣٨٢,٤١٥)	١,٣٨٢,٤١٥	-	-	-
الإيرادات من المعاملات بين القطاعات						
٢١,٠٧١,٧٦٠	-	٣,٨٥٣,٣٧٦	(٣,٨٥٣,٣٧٦)	١,٨٢٥,٧٢٦	-	٢٢,٨٩٧,٤٨٦
الإيرادات من العملاء الخارجيين						
توقيت الاعتراف بالإيرادات						
-	-	٣,٨٥٣,٣٧٦	(٣,٨٥٣,٣٧٦)	١,٨٢٥,٧٢٦	-	١,٨٢٥,٧٢٦
عند نقطة من الزمن						
٢١,٠٧١,٧٦٠	-	-	-	-	-	٢١,٠٧١,٧٦٠
على مدى زمني						
٢١,٠٧١,٧٦٠	-	٣,٨٥٣,٣٧٦	(٣,٨٥٣,٣٧٦)	١,٨٢٥,٧٢٦	-	٢٢,٨٩٧,٤٨٦
الدخل من ودائع مرابحة لأجل واستثمار قصير الأجل						
-	٥,٧٦٤,٢٠١	-	-	-	-	٥,٧٦٤,٢٠١
الحصة من الخسارة في استثمار تمت المحاسبة عنه بطريقة حقوق الملكية						
-	(١٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(١٠,٠٠٠)
استهلاك وإطفاء						
(١,٠٤٥,٨٦٥)	-	(٢٤,١٤٦)	٢٤,١٤٦	(٤٠,٣٦٠)	-	(١,٠٨٦,٢٢٥)
مصروف الزكاة						
(٦,٦٤٨,٦١٥)	-	(٨٦,٢٦٥)	٨٦,٢٦٥	-	-	(٦,٦٤٨,٦١٥)
صافي (الخسارة)/الربح						
(٢٢,٨٥٨,١١٠)	٥,٧٥٤,٢٠١	(١,٨٠٨,٧٣٧)	١,٨٠٨,٧٣٧	(٣,٨٦٩,٩٥٢)	-	(٢٠,٩٧٣,٨٦١)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(بالريال السعودي)

١٧. ارتباطات والتزامات محتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، بلغت المصروفات الرأسمالية والاستشارية المتعاقد عليها من قبل المجموعة، ولكن لم يتم تكبدها في ذلك التاريخ، حوالي ٢١٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢١٤ مليون ريال سعودي).

أيضاً، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، كان لدى المجموعة خطاب ضمان مستحق قدره ٠,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٠,٦ مليون ريال سعودي).

المجموعة هي المدعى عليها في الدعوتين القضائيتين 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 حالياً سيكون فردياً أو كلياً. لها تأثير سلبي مادي على المركز المالي أو السيولة أو نتائج عمليات المجموعة.

١٨. تقدير القيمة العادلة

(أ) الموجودات والمطلوبات المدرجة بالقيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي يتم استلامه لبيع أصل 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 ذلك 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 استناداً إلى المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم على النحو التالي:

- المستوى ١: الأسعار المعروضة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات 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 الموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، تم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة كتكلفة مطأة وتم تقدير قيمها العادلة تقريباً لقيمتها الدفترية.

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

يحلل الجدول التالي ضمن تسلسل القيمة العادلة موجودات المجموعة وخصومها (حسب الفئة) التي لا تقاس بالقيمة العادلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ولكن يتم الإفصاح عن القيمة العادلة لها:

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(بالريال السعودي)

١٨. تقدير القيمة العادلة (تتمة)

(ب) الموجودات والمطلوبات المدرجة بالقيمة العادلة (تتمة)

الموجودات	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
العقارات الاستثمارية	-	-	٢,٥٠١,٣١٦,٨٥٥	٢,٥٠١,٣١٦,٨٥٥
عقارات قيد التطوير	-	-	١٦٣,٤٥٦,٠٨٢	١٦٣,٤٥٦,٠٨٢
الذمم التجارية	-	-	٢٦,٢٨٧,٩٧٢	٢٦,٢٨٧,٩٧٢
مدينون آخرون	-	-	٧,١١٢,١٧٦	٧,١١٢,١٧٦
استثمار قصير الاجل	٤٣٨,٩٨٧,٤٤٤	-	-	٤٣٨,٩٨٧,٤٤٤
النقد وما في حكمه	٢٨,٧٥٤,٧٢٨	-	-	٢٨,٧٥٤,٧٢٨
المجموع	٤٦٧,٧٤٢,١٧٢	-	٢,٦٩٨,١٧٣,٠٨٥	٣,١٦٥,٩١٥,٢٥٧
المطلوبات				
ذمم دائنة	-	-	١,٧٧٦,٥١٤	١,٧٧٦,٥١٤
دائنون آخرون	-	-	٢٧,٠٠٦,٣٦٣	٢٧,٠٠٦,٣٦٣
المجموع	-	-	٢٨,٧٨٢,٨٧٧	٢٨,٧٨٢,٨٧٧

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

الموجودات	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
المجموع	٥٥٤,٨١٥,٠١٩	-	٢,٦٢٨,١٨٧,٥٤٩	٣,١٨٣,٠٠٢,٥٦٨
المطلوبات				
ذمم دائنة	-	-	٣,٢٣٢,٨٨٤	٣,٢٣٢,٨٨٤
دائنون آخرون	-	-	٢٢,٩٠٥,٩٣٥	٢٢,٩٠٥,٩٣٥
المجموع	-	-	٢٦,١٣٨,٨١٩	٢٦,١٣٨,٨١٩

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

(بالريال السعودي)

١٩. موجودات 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 خلال الربع الثالث 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 القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

تتضمن النتائج المالية لشركة مدرار، النتائج المالية للعملية المشتركة التالية، والتي تم حسابها بناءً على حصة شركة مدرار في الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف في العملية المشتركة:

نسبة الملكية %	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	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	ذمم مدينة تجارية
٢٤٧,٦٠٥		مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات متداولة أخرى
٨,١١٧,٤٠٩		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	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢١٥,١٤٢		زكاة مستحقة
١١,٢٩٤,٨١٤	إجمالي المطلوبات المرتبطة مباشرة بالموجودات المصنفة كمحتفظ بها للبيع	
٢,٠٧٣,٣٤٩	صافي الموجودات	

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(بالريال السعودي)

نتائج العمليات غير المستمرة بعد استبعاد الشركات الشقيقة، والتي تم إدراجها في الخسارة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ كانت كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	إيرادات
٣,٨٥٣,٣٧٦	تكلفة الإيرادات
(٥,٠٨٢,١٩٤)	الخسارة الإجمالية
(١,٢٢٨,٨١٨)	مصاريف إدارية وعمومية
(٨٧٦,٢٨٤)	مصاريف أخرى، بالصافي
(٤,٨١٥)	الخسارة قبل الزكاة
(٢,١٠٩,٩١٧)	مصرف الزكاة
(٨٦,٢٦٥)	الخسارة من العمليات غير المستمرة
(٢,١٩٦,١٨٢)	

التدفقات النقدية من العمليات غير المستمرة

٣٠ يونيو ٢٠١٨	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٢,٠٨٥,٢١٥)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
(٩,٢١٧)	صافي النقد من العمليات غير المستمرة
(٢,٠٩٤,٤٣٢)	

٢٠. الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة لإصدارها من قبل مجلس إدارة الشركة في ٥ أغسطس ٢٠١٩.