

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة
وتقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
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
١٧ - ٦	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل حول المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة

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

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لشركة مدينة المعرفة الاقتصادية ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ والقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة ذات الصلة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن اعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج عن نتيجة فحص هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة استناداً 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 المعلومات الأولية من اجراء استفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة، لذا فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الإستنتاج

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

ديلويت آند توش وشركاهم
محاسبون ومراجعون قانونيون



طارق بن محمد الفنتي
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٤٦

١٦ شوال ١٤٤١
٨ يونيو ٢٠٢٠

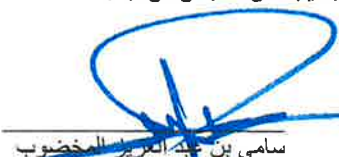
شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

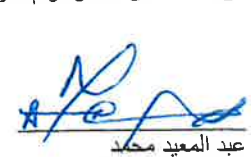
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	إيضاح
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
٥٠,٢٩٩,٢٧٠	٤٩,٩٨١,٦٢٨	ممتلكات ومعدات
٤,٧١٥,٦٧٥	٤,٤١٤,٦٧٤	موجودات حق الاستخدام
٩١٣,١١٠	٨١٠,٢٦٥	موجودات غير ملموسة
٢,٥٢٤,٣٠٣,٣٣٥	٢,٥٣٧,٦٢٥,٤٩٤	٤ عقارات استثمارية
٢,٥٨٠,٢٣١,٣٩٠	٢,٥٩٢,٨٣٢,٠٦١	مجموع الموجودات غير المتداولة
موجودات متداولة		
١٦٤,٦٢٥,٠٨٦	١٥٦,٠٩٦,٣٧٠	٥ عقارات قيد التطوير
١٦,٦٨٤,٤٦٩	١٦,١٤٣,٨٠٩	٦ ذمم مدينة تجارية
١٢٢,٨٨٨,٥٣١	١٣١,٢٠٠,١٠١	٧ تكاليف متكبدة وأرباح مقدرة تجاوزت فواتير عقود غير مكتملة
٤,٣٣٨,١٣٦	٩,١٧٨,٣٤٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢٦٥,٩٨٩,٨٨٩	٤٠٢,٨٥٣,٨٣٣	٨ استثمار قصير الأجل
١٩٦,٨٦٤,٢١٧	٣٠,٩٣٥,١٣٩	٩ نقد وما في حكمه
٧٧١,٣٩٠,٣٢٨	٧٤٦,٤٠٧,٥٩٤	مجموع الموجودات المتداولة
٣,٣٥١,٦٢١,٧١٨	٣,٣٣٩,٢٣٩,٦٥٥	مجموع الموجودات
المطلوبات		
مطلوبات غير متداولة		
١٩,٦٣٨,٠٧٩	١٥,٩٨٤,٧٠٩	١١ مصاريف مستحقة ومطلوبات غير متداولة أخرى
٧,٠٢٤,٣١٣	٧,٤٥٤,٣٩٠	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣,١٢٨,٥٦٨	٣,٢٢٥,٨٠٢	التزامات عقود إيجار
٢٩,٧٩٠,٩٦٠	٢٦,٦٦٤,٩٠١	مجموع المطلوبات غير المتداولة
مطلوبات متداولة		
٤,٣١٢,٣٧٥	٤,٣٨٧,٧٩٧	ذمم دائنة
١,١٤١,٤٦٣	١,١٠٠,٣٤٧	التزامات عقود إيجار
٥٠٤,٣٠٠	٣٧٢,٠٥٦	٧ فواتير تجاوزت التكاليف المتكبدة والأرباح المقدرة لعقود غير مكتملة
٢٣٣,٦٣٣	١,٩٣٤,٩٩٣	مكاسب مؤجلة
٨٨,١٢٦,٧٦١	٧٩,٨٣١,٦٩٥	١٢ مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٠,٧٨٦,٥٤١	١٣,٥١٥,٢٢٨	زكاة مستحقة
١٠٥,١٠٥,٠٧٣	١٠١,١٤٢,١١٦	مجموع المطلوبات المتداولة
١٣٤,٨٩٦,٠٣٣	١٢٧,٨٠٧,٠١٧	مجموع المطلوبات
حقوق الملكية		
٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣ رأس المال
(٢٦٩,٧٢٢,٥٠٦)	(٢٧٥,٠١٢,٢٠٣)	خسائر متراكمة
٣,١٢٣,٢٧٧,٤٩٤	٣,١١٧,٩٨٧,٧٩٧	حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة
٩٣,٤٤٨,١٩١	٩٣,٤٤٤,٨٤١	حقوق الملكية غير المسيطرة
٣,٢١٦,٧٢٥,٦٨٥	٣,٢١١,٤٣٢,٦٣٨	مجموع حقوق الملكية
٣,٣٥١,٦٢١,٧١٨	٣,٣٣٩,٢٣٩,٦٥٥	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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


الدكتور جاسم المريجي
عضو مجلس الإدارة المفوض


سامي بن فهد العريز المخبوب
الرئيس التنفيذي


عبد المعيد محمد
المدير المالي التنفيذي

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٩ تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (غير مدققة)		ايضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	
٨٢,١٣٥,١٦١	٢٤,٩٣٠,٩١٥	إيرادات
(٥٢,١٢٨,٩١٢)	(١٩,٣٨٣,٠٣٣)	تكلفة الإيرادات
٣٠,٠٠٦,٢٤٩	٥,٥٤٧,٨٨٢	إجمالي الربح
(١,٥٠٥,٤٩٦)	(٢,٠٥٤,٣٧٧)	مصاريف بيع وتسويق
(٩,٧٣٠,٨٢٦)	(٨,٣٨٠,٢٨٤)	مصاريف عمومية وإدارية
١,٠٣٢,٣٠٥	(١٢٦,٤٤٩)	(مصاريف)/إيرادات أخرى، بالصافي
١٩,٨٠٢,٢٣٢	(٥,٠١٣,٢٢٨)	(الخسارة)/الربح التشغيلي
٣,٨٠٥,٠٥٦	٢,٥٠٤,٩٨٦	٩، ٨ إيراد من ودائع مريحة واستثمار قصير الأجل
(٤٤٩,٥١٧)	-	١٨ خسائر استبعاد شركة تابعة
(٦١,٩٦٧)	(٥٦,١١٨)	تكلفة تمويل التزامات عقود الإيجار
٢٣,٠٩٥,٨٠٤	(٢,٥٦٤,٣٦٠)	(الخسارة)/الربح قبل الزكاة
(٣,٥٣٥,٠٣٥)	(٢,٧٢٨,٦٨٧)	١٢ مصروف الزكاة
١٩,٥٦٠,٧٦٩	(٥,٢٩٣,٠٤٧)	صافي (الخسارة)/الربح
		الدخل الشامل الآخر
		البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً لقائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة الموحدة
٦٥,٥٤١	-	١٨ خسارة اكتوارية من استبعاد شركة تابعة
١٩,٦٢٦,٣١٠	(٥,٢٩٣,٠٤٧)	مجموع (الخسارة)/الدخل الشامل الآخر
		صافي (الخسارة)/الربح العائد إلى:
١٩,٥٦٤,١١٩	(٥,٢٨٩,٦٩٧)	مالكي الشركة
(٣,٣٥٠)	(٣,٣٥٠)	حقوق الملكية غير المسيطرة
١٩,٥٦٠,٧٦٩	(٥,٢٩٣,٠٤٧)	
		مجموع (الخسارة)/الربح الشامل العائد إلى:
١٩,٦٢٩,٦٦٠	(٥,٢٨٩,٦٩٧)	مالكي الشركة
(٣,٣٥٠)	(٣,٣٥٠)	حقوق الملكية غير المسيطرة
١٩,٦٢٦,٣١٠	(٥,٢٩٣,٠٤٧)	
		(خسارة)/ربح السهم العائدة إلى حقوق ملكية حاملي الأسهم بالشركة:
٠,٠٥٨	(٠,٠١٦)	١٤ (الخسارة)/الربح الأساسي والمخفف بالريال السعودي للسهم

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة					
إيضاح	رأس المال	الخسائر المتراكمة	مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	المجموع
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) / ١ يناير ٢٠٢٠	٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠	(٢٦٩,٧٢٢,٥٠٦)	٣,١٢٣,٢٧٧,٤٩٤	٩٣,٤٤٨,١٩١	٣,٢١٦,٧٢٥,٦٨٥
صافي الخسارة للفترة	-	(٥,٢٨٩,٦٩٧)	(٥,٢٨٩,٦٩٧)	(٣,٣٥٠)	(٥,٢٩٣,٠٤٧)
الدخل الشامل الأخر	-	-	-	-	-
مجموع الخسارة الشاملة للفترة	-	(٥,٢٨٩,٦٩٧)	(٥,٢٨٩,٦٩٧)	(٣,٣٥٠)	(٥,٢٩٣,٠٤٧)
٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠	(٢٧٥,٠١٢,٢٠٣)	٣,١١٧,٩٨٧,٧٩٧	٩٣,٤٤٤,٨٤١	٣,٢١١,٤٣٢,٦٣٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) / ١ يناير ٢٠١٩	٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠	(٢٨٨,٣٣٨,٠٠٠)	٣,١٠٤,٦٦٢,٠٠٠	٩٢,٤٤٩,١٦٩	٣,١٩٩,١١١,١٦٩
صافي الربح/(الخسارة) للفترة	-	١٩,٥٦٤,١١٩	١٩,٥٦٤,١١٩	(٣,٣٥٠)	١٩,٥٦٠,٧٦٩
الدخل الشامل الأخر	-	٦٥,٥٤١	٦٥,٥٤١	-	٦٥,٥٤١
مجموع الدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة	-	١٩,٦٢٩,٦٦٠	١٩,٦٢٩,٦٦٠	(٣,٣٥٠)	١٩,٦٢٦,٣١٠
استبعاد شركة تابعة	-	-	-	(٩٨٣,٠٥٠)	(٩٨٣,٠٥٠)
٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠	(٢٦٨,٧٠٨,٣٤٠)	٣,١٢٤,٢٩١,٦٦٠	٩٣,٤٦٢,٧٦٩	٣,٢١٧,٧٥٤,٤٢٩

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
٢٣,٠٩٥,٨٠٤	(٢,٥٦٤,٣٦٠)	الانشطة التشغيلية
		(الخسارة)/الربح قبل الزكاة
		تعديلات:
٤٤٩,٥١٧	-	خسائر استبعاد شركة تابعة
(٣,٨٠٥,٠٥٦)	(٢,٥٠٤,٩٨٦)	ايراد من ودائع مرابحة واستثمار قصير الأجل
٤١٤,٤٠٦	٦٦٤,٨٩٧	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٦١,٩٦٧	٥٦,١١٨	تكلفة تمويل التزامات عقود ايجار
٥٠٨,٠١٠	٤١٦,٧٨٢	استهلاك ممتلكات ومعدات
٣٠١,٠٠١	٣٠١,٠٠١	استهلاك موجودات حق الاستخدام
١٠١,٥٣٩	١٠٢,٨٤٥	إطفاء موجودات غير ملموسة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٨,٤٣٣,٦٤٣	٨,٥٢٨,٧١٦	عقارات قيد التطوير
(٩,٧٨٧,٩٧٨)	٥٤٠,٦٦٠	ذمم مدينة تجارية
(٥٢,٢١٢,٨٠٩)	(٨,٣١١,٥٧٠)	تكاليف متكبدة وأرباح مقدرة تجاوزت فواتير عقود غير مكتملة
(٤,٤٣٩,٧٩٦)	(٤,٨٤٠,٢٠٦)	مصاريف متفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٢٥٤,٧٧٤)	٧٥,٤٢٢	ذمم دائنة
٤٥٥,٤٨٦	١,٧٠١,٣٦٠	مكاسب مؤجلة
(١,٥٩٥,٩٤٣)	(١٣٢,٢٤٤)	فواتير تجاوزت التكاليف المتكبدة والأرباح المقدرة لعقود غير مكتملة
١٨,٦٩٤,٦١١	(٨,٢٩٥,٠٦٦)	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢,٢٩٢,٣٦١	(٣,٦٥٣,٣٧٠)	مصاريف مستحقة ومطلوبات غير متداولة أخرى
(٧,٢٨٨,٠١١)	(١٧,٩١٤,٠٠١)	صافي النقد المستخدم في العمليات
(١٣٥,٩٩٧)	(٢٣٤,٨٢٠)	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٧,٤٢٤,٠٠٨)	(١٨,١٤٨,٨٢١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الانشطة الاستثمارية
(٢٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	إضافات على استثمار قصير الأجل
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	سحب استثمار قصير الأجل
٣,٦١٩,٢٦٥	٦٤١,٠٤٢	ايرادات مالية مستلمة من استثمار قصير الأجل
(٦,٦٧٩,٠٠١)	(١٣,٣٢٢,١٥٩)	إضافات على عقارات استثمارية
(٢٧,٧٦٢)	(٩٩,١٤٠)	إضافات على ممتلكات ومعدات
(١١١,٦٦٧)	-	إضافات على موجودات غير ملموسة
(٩٣,١٩٩,١٦٥)	(١٤٧,٧٨٠,٢٥٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٠٠,٦٢٣,١٧٣)	(١٦٥,٩٢٩,٠٧٨)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٦٧,١٤٠,٦٠٢	١٩٦,٨٦٤,٢١٧	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٦٦,٥١٧,٤٢٩	٣٠,٩٣٥,١٣٩	النقد وما في حكمه في ٣١ مارس
١,٠٩٠,٦١٠	-	معاملات غير نقدية:
		المقابل من استبعاد شركة تابعة (إيضاح ١٨)

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٩ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

(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 في المدن الاقتصادية وفي غيرها بما في ذلك مشاريع البنية التحتية وشبكات الاتصالات محطات توليد الطاقة الكهربائية، ومحطات معالجة المياه والأعمال الأخرى المرتبطة بتطوير المدن الاقتصادية في المملكة العربية السعودية. تمتلك الشركة قطع أرض 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 (مائل) والذي يقوم بتنفيذ برامج التعليم العملي والتدريب، ويقع في المدينة المنورة بموجب الترخيص رقم ٤٦٥٠٠٥٣٣١٨ الصادر بتاريخ ٢١ شوال ١٤٣٢هـ الموافق ١٩ سبتمبر ٢٠١١ من قبل المؤسسة العامة للتدريب التقني والمهني في المملكة العربية السعودية.

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

الشركات التابعة	بلد التأسيس	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية الفعلية	
			٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
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 ١٨)	السعودية	١,٣٣٣,٣٠٠	-	-
شركة المعرفة العقارية المحدودة ("أماك")	السعودية	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	١٠٠%
شركة مكارم للضيافة المحدودة ("مكارم للضيافة")*	السعودية	٥٦,٤٠٠,٠٠٠	١٠٠%	١٠٠%

* خلال عام ٢٠١٩، وافق مجلس إدارة الشركة على الاستحواذ المقترح لحصص الملكية المتبقية البالغة خمسين بالمائة من شركة مكارم للضيافة مقابل ٢٦,٥٥٨,٥٢٨ ريال سعودي. بعد موافقة مجلس الإدارة، قدمت الشركة عرضاً رسمياً للمساهم الآخر في شركة مكارم 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 عام ٢٠١٩. بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، أكمل الطرفان جميع الإجراءات المطلوبة وأقامت الشركة سيطرتها على شركة مكارم للضيافة كما في ١ أبريل ٢٠١٩. ونتيجة لذلك، ألغت الشركة الاستثمار في مشروع مشترك بالقيمة العادلة مما أدى إلى تحقيق مكاسب بمبلغ ١٩,٧٥٧,١١٧ ريال سعودي. علاوة على ذلك، تمكنت الشركة من الحصول على سعر صفقة أدى لتحقيق مكاسب بشكل رئيسي لأن المساهم الآخر لم يكن مهتماً بالاستمرار في حصته في شركة مكارم للضيافة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

لم تباشر أي من شركة منشآت وشركة مشاريع وشركة الغراء وشركة مكارم للضيافة أعمالها كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠. تعمل شركة أماك في التطوير والاستثمار في المشاريع العقارية.

٢. أساس الأعداد

١-٢ بيان الالتزام

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

لا تتضمن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية الموحدة التي يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمد بالمملكة العربية السعودية، ويجب قراءتها بالتزامن مع المعلومات المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر الأولية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

تم اعتماد وتطبيق جميع المعايير الدولية للتقرير المالي السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ في إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة الأولية. أعلنت هيئة السوق المالية في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٩ أنها تلزم الشركات المدرجة بالاستمرار في اتباع نموذج التكلفة لقياس الممتلكات (معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦) والعقارات الاستثمارية (معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠) للفترة المالية خلال السنوات المالية التي تبدأ قبل سنة ٢٠٢٢. كما تلزم هيئة السوق المالية الشركات المدرجة باتباع نموذج التكلفة لقياس المعدات والموجودات غير الملوسية لخمس سنوات تبدأ من ١ يناير ٢٠٢٠. التزمت المجموعة بالمتطلبات الواردة في المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة.

أساس القياس

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية، وتم تعديل تعويضات نهاية الخدمة للموظفين حيث جرى استخدام طريقة احتساب القيمة الحالية الاكتوارية.

العملة الوظيفية وعملة العرض

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

تم اعتماد إصدار هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة في ٨ يونيو ٢٠٢٠.

٢-٢ تقديرات وأحكام محاسبية هامة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي استخدام تقديرات وافتراضات 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، أو في فترة المراجعة والفترة 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 الأخيرة، باستثناء التغييرات المبينة أدناه:

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

استمرارية الشركة

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 المجموعة على الاستمرار في أعمالها. لذلك، تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية. بالإضافة إلى ذلك، يتم الإفصاح عن تقييم أثر فيروس (كوفيد-١٩) في إيضاح ١٩.

٣-٢ المعايير الجديدة والمعدلة المعتمدة من قبل المجموعة

لا توجد أي معايير دولية وتعديلات جديدة كانت سارية المفعول للسنة المالية والتي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ والتي لها أثر جوهرى على هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة.

٤-٢ التغييرات المرتقبة في السياسات المحاسبية

لم تتم المجموعة بتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة التالية التي تم إصدارها ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد.

- تعريف الأهمية النسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨ السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات والأخطاء المحاسبية
- تعريف شركة الأعمال - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ ضرائب تجميع الأعمال ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٣ تكاليف الاقتراض.
- تعديلات على مراجع الإطار المفاهيمي في المعايير الدولية للتقرير المالي.
- إصلاح معيار سعر الفائدة (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧).
- تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١)

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة في إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٤. عقارات استثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
٢,٤٣٦,٧٤٦,٠٩٨	٢,٥٢٤,٣٠٣,٣٣٥	١ يناير
٣٥,٨٢٩,٠٨٧	١٣,٣٢٢,١٥٩	إضافات، تتعلق بشكل رئيسي بتكاليف بنى تحتية
٥٥,٦٦٩,٥٦٠	-	استحواذ من خلال دمج أعمال (إيضاح ١)
(٣,٩٤١,٤١٠)	-	المحول إلى عقارات قيد التطوير
٢,٥٢٤,٣٠٣,٣٣٥	٢,٥٣٧,٦٢٥,٤٩٤	٣١ مارس ٢٠٢٠ / ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

تم تقييم القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بقيمة ٥,١ مليار ريال سعودي من قبل مقيم مستقل مؤهل مهنيًا وهو جونز لانغ لاسال إنكوربوريتد (جى ل ل) باستخدام كل من منهج السوق المماثل ومنهج القيمة المتبقية. قامت المجموعة بدراسة المؤشرات الناتجة عن فيروس كوفيد-١٩ وخلصت إلى أنه لا يوجد تأثير جوهرى نظراً إلى الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة، والذي تم تحديده من قبل مقيم مستقل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ كما هو مذكور أعلاه.

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

٥. عقارات قيد التطوير

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
١٧٦,٠٦١,٣٧٠	١٦٤,٦٢٥,٠٨٦	١ يناير
٨٦,٣٥٢,٤٥٠	٨,٩٢٢,٣١٩	إضافات
٣,٩٤١,٤١٠	-	محول من عقارات استثمارية
(١٠١,٧٣٠,١٤٤)	(١٧,٤٥١,٠٣٥)	محول إلى تكلفة الإيرادات
١٦٤,٦٢٥,٠٨٦	١٥٦,٠٩٦,٣٧٠	٣١ مارس ٢٠٢٠ / ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

خلال شهر ديسمبر ٢٠١٦، وافق مجلس الإدارة على اطلاق مشروعين عقاريين جديدين تم البدء بتنفيذهم في عام ٢٠١٧. تتعلق هذه المشاريع ببناء وبيع فلل سكنية وقطع الأراضي المطورة. وخلال عام ٢٠١٧، بدأت المجموعة بمشروع الفلل السكنية. تمثل الإضافات خلال عامي ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ بشكل رئيسي دفعات حسب العمل المنجز ودفعات مقدمة الى المقاول لأعمال الانشاء على المشروع. بلغت القيمة العادلة للعقارات قيد التطوير للمجموعة وفقاً لتقرير تقييم (جى ل ل) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ حوالي ٣١٢ مليون ريال سعودي. قامت المجموعة بالأخذ بعين الاعتبار أية مؤشرات أن صافي القيمة القابلة للاسترداد للعقارات قيد التطوير أقل من القيمة الدفترية وتوصلت إلى أنه لا يوجد أي أثر جوهري لفيروس كوفيد-١٩ مع الأخذ في الاعتبار لهوامش الربح التي اعترفت بها المجموعة عند بيع العقارات قيد التطوير.

ان الأرصدة أعلاه مفصلة وفقاً لهذه الفئات كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
٤٦,٥٨٥,٩٣٢	٤٦,٥٨٥,٩٣٢	ارض محتفظ بها للبيع
١١٨,٠٣٩,١٥٤	١٠٩,٥١٠,٤٣٨	عقارات قيد التطوير
١٦٤,٦٢٥,٠٨٦	١٥٦,٠٩٦,٣٧٠	

٦. ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
٩,٨٢٥,٣٧٩	١٠,٠٣٣,٢٦٠	عملاء تجاريون لبيع قطع أراضي/ فلل سكنية
٦,٨٥٩,٠٩٠	٦,١١٠,٥٤٩	عملاء تجاريون مقابل خدمات
١٦,٦٨٤,٤٦٩	١٦,١٤٣,٨٠٩	

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

٧. تكاليف متكبدة وأرباح مقدرة لعقود غير مكتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
١٤٢,٧٦١,٥٦٥	١٦٠,٢١٢,٥٩٩	تكاليف متكبدة لعقود مكتملة
٦١,٤٦٩,٣٢٧	٦٧,٨٨٣,٢٩٥	الأرباح المقدرة
٢٠٤,٢٣٠,٨٩٢	٢٢٨,٠٩٥,٨٩٤	
(٨١,٨٤٦,٦٦١)	(٩٧,٢٦٧,٨٤٩)	يخصم: الفواتير الصادرة حتى تاريخه
١٢٢,٣٨٤,٢٣١	١٣٠,٨٢٨,٠٤٥	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
١٢٢,٨٨٨,٥٣١	١٣١,٢٠٠,١٠١	تكاليف متكبدة وأرباح مقدرة تجاوزت فواتير عقود غير مكتملة
(٥٠٤,٣٠٠)	(٣٧٢,٠٥٦)	فواتير تجاوزت التكاليف المتكبدة والأرباح المقدرة لعقود غير مكتملة*
١٢٢,٣٨٤,٢٣١	١٣٠,٨٢٨,٠٤٥	

* لم تكن هناك تغييرات جوهرية في الفواتير تجاوزت التكاليف المتكبدة والأرباح المقدرة على أرصدة العقود غير المكتملة خلال فترة التقرير.

٨. استثمار قصير الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
٢٦٥,٩٨٩,٨٨٩	٤٠٢,٨٥٣,٨٣٣	ودائع مرابحة

يمثل الاستثمار قصير الأجل كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ الاستثمار في ودائع مرابحة ذات آجال استحقاق أصلية تتراوح ما بين ٣ إلى ٦ أشهر. يتم عرض ودائع المرابحة ذات تواريخ الاستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل ضمن النقد وما في حكمه. يتم إيداع ودائع المرابحة لدى بنوك تجارية محلية والمقومة بالريال السعودي. إن ودائع المرابحة تدر دخل مالي بمعدلات السوق السائدة. خلال عام ٢٠١٧، حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من بنك تجاري محلي بقيمة ١٣٠ مليون ريال سعودي. إن تسهيلات القروض طويلة الأجل مضمونة بالكامل مقابل ودائع المرابحة بنفس القيمة. وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، لم تستخدم المجموعة التسهيل المذكور وبالتالي، لم يكن هناك أي قيود على ودائع المرابحة. كما في تاريخ التقرير، انتهت صلاحية التسهيل المذكور.

٩. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
٨,٠٠٠	٩٥,٠٠٠	نقد في الصندوق
٣٦,٢٧٦,٦٣٧	٣٠,٨٤٠,١٣٩	نقد لدى البنوك
١٦٠,٥٧٩,٥٨٠	-	ودائع مرابحة (إيضاح ٨)
١٩٦,٨٦٤,٢١٧	٣٠,٩٣٥,١٣٩	

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

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

يتعين على المجموعة الاحتفاظ بحسابات ودائع للعقارات قيد التطوير المبيعة بموجب خطة وفقاً لتصريح هيئة المدن الاقتصادية. يقتصر استخدام هذا النقد على خصائص التطوير المحددة التي تتعلق تحصيلات النقد، وبالتالي يتم اعتبارها على أنها نقد وما في حكمه. بلغ الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ما قيمته ١٨,٤ مليون ريال سعودي (كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ما قيمته ١٩,١ مليون ريال سعودي). إن هذه الودائع ليست تحت امتياز.

١٠. معاملات وأرصدة مع جهات ذات علاقة

معاملات مع جهات ذات علاقة

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١,٣٨٢,٥٧٤	١,٠٩٣,١٤٩	مكافآت المديرين والمصاريف ذات العلاقة
٩٢١,٦٤٤	١,٧٢٥,٢٥٠	مكافآت موظفي الإدارة العليا
٣٢,٨٠٧	٣٧٦,٢٣٣	منافع نهاية الخدمة لموظفي الإدارة العليا

معاملات أخرى مع شركات تابعة

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، قامت الشركة بدفع مصاريف إدارة المشاريع ومصاريف أخرى بالنيابة عن شركة أمالك بمبلغ ٠,١٢ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩: ٠,٠٨ مليون ريال سعودي) والتي تم استبعادها في المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة.

١١. مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

١-١١ وصف عام للخطة

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

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٧,٤٥٤,٣٩٠	٧,٠٢٤,٣١٣	خطة مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

٢-١١ الافتراضات الاكتوارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
%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. زكاة مستحقة

اعتباراً من عام ٢٠١٧، فإن الشركة والشركات التابعة المملوكة لها بنسبة ١٠٠% ملزمة بتقديم إقرار زكوي مجمع على أساس موحد. وبالنسبة للشركات التابعة التي تكون فيها ملكية الشركة أقل من ١٠٠%، فيجب عليها تقديم إقرارات زكوية منفصلة. قبل عام ٢٠١٧، 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 (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
١٢,٥٦٩,٥٩٣	١٠,٧٨٦,٥٤١	١ يناير
٣٨,١٩١	-	الاستحواذ على شركة تابعة
		المخصص:
١١,٤٧٨,٩٠٨	٢,٧٢٨,٦٨٧	الفترة/السنة الحالية
٨,٤٦١,١١٤	-	الفترة/السنوات السابقة
		المدفوع:
(١٣,٣٠٠,١٥١)	-	الفترة/السنة الحالية
(٨,٤٦١,١١٤)	-	الفترة/السنوات السابقة
١٠,٧٨٦,٥٤١	١٣,٥١٥,٢٢٨	٣١ مارس ٢٠٢٠ / ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

وضع الربوطات

قدمت الشركة وشركاتها التابعة الإقرارات الزكوية للسنوات حتى عام ٢٠١٨ باستثناء شركة الغراء التي ستقدم إقرارها الزكوي بعد اكتمال بعض الإجراءات المطلوبة. بالنسبة لعامي ٢٠١٧ و ٢٠١٨، قامت الشركة بتقديم إقرار زكوي موحد لها وللشركات التابعة المملوكة بنسبة ١٠٠% وحصلت على شهادة زكاة سارية المفعول حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢١.

خلال عام ٢٠١٧، استلمت الشركة ربط زكوي من الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") للسنوات من ٢٠١١ إلى ٢٠١٤، 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 المترجمة والاستثمارات. خلال ٢٠١٩، استلمت ربطاً معدلاً للسنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ مع التزام زكوي إضافي بمبلغ ٨,٤٦ مليون بدلاً من الالتزام المقدر السابق البالغ ٢,٦٨ مليون ريال سعودي. تم تسوية الالتزام الإضافي المذكور البالغ ٨,٤٦ مليون ريال سعودي عن السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ من قبل الشركة خلال عام ٢٠١٩. إن الإقرار الزكوي للشركة للسنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ قيد المراجعة من قبل الهيئة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

علاوة على ذلك، خلال عام ٢٠١٧ أصدرت الهيئة ربطاً لعامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦ لشركة أمالك وطالبت بزيادة إضافية بمبلغ ١,٥٦ مليون ريال سعودي عن سنة ٢٠١٥، 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. قامت الشركة وشركة أمالك بتسجيل المخصص الإضافي وقدمت استئنافها لدى الهيئة ضد ربوطات عامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦ حيث ان الشركة على ثقة من ان القرار سيكون لصالحها. لم تستلم الشركات التابعة الأخرى للشركة أي ربوطات إضافية لعامي ٢٠١٦ و ٢٠١٧.

١٣. رأس المال

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، 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)/ربح السهم

تم احتساب (خسارة)/ربح السهم لفترة الثلاثة الأشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ على التوالي عن طريق قسمة صافي (الخسارة)/الربح العائدة إلى مالكي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال تلك الفترات.

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	صافي (الخسارة)/الربح العائد الى مالكي الشركة المتوسط المرجح لعدد الأسهم (الخسارة)/الربح الأساسي للسهم (بالريال السعودي للسهم)
١٩,٥٦٤,١١٩	(٥,٢٨٩,٦٩٧)	
٣٣٩,٣٠٠,٠٠٠	٣٣٩,٣٠٠,٠٠٠	
٠,٠٥٨	(٠,٠١٦)	

ليس لدى الشركة أي أسهم مخفضة محتملة.

١٥. المعلومات القطاعية

لدى المجموعة أربعة 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 أنها 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. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، تم تصنيف القطاع كمحتفظ به للبيع في هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة (إيضاح ١٨).
- يمثل قطاع التعليم والتدريب للموظفين التنفيذيين أنشطة ذات صلة ببرامج مختلفة لتعليم وتدريب التنفيذيين المقدمة في المملكة العربية السعودية.

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 ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و لفترة الثلاثة الأشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ والملخصة حسب القطاع:

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

	التطوير العقاري	الاستثمار	خدمات الإدارة والاستشارات العقارية	التعليم العملي والتدريب المجموع	التطوير العقاري
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)					
عقارات استثمارية	٢,٥٣٧,٦٢٥,٤٩٤	-	-	-	٢,٥٣٧,٦٢٥,٤٩٤
عقارات قيد التطوير	١٥٦,٠٩٦,٣٧٠	-	-	-	١٥٦,٠٩٦,٣٧٠
استثمار قصير الأجل	٤٠٢,٨٥٣,٨٣٣	٤٠٢,٨٥٣,٨٣٣	-	-	٨٠٥,٧٠٧,٦٦٦
مجموع الموجودات	٣,٣٣٦,٥٧٥,٦٩٧	٨٠٥,٧٠٧,٦٦٦	-	٧,٤٨٨,٨٦٣	٤,٦٣١,٧٥٢,١٢٦
مجموع المطلوبات	١٢٧,٨٠٧,٠١٧	-	-	٧,٦٦١,٧٣٧	١٣٥,٤٧٨,٧٥٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)					
عقارات استثمارية	٢,٥٢٤,٣٠٣,٣٣٥	-	-	-	٢,٥٢٤,٣٠٣,٣٣٥
عقارات قيد التطوير	١٦٤,٦٢٥,٠٨٦	-	-	-	١٦٤,٦٢٥,٠٨٦
استثمار قصير الأجل	٢٦٥,٩٨٩,٨٨٩	٢٦٥,٩٨٩,٨٨٩	-	-	٥٣١,٩٧٥,٧٧٨
مجموع الموجودات	٣,٣٥٥,٩١٨,٣١٠	٥٣١,٩٧٥,٧٧٨	-	٩,٥٨٨,٥٤٢	٤,٤٢٥,٤٧٢,٦٣٠
مجموع المطلوبات	١٣٤,٨٩٦,٠٣٣	-	-	٨,٧٦٧,٣٨٣	١٤٣,٦٦٣,٤١٦

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(بالتاريخ السعودي)

	التطوير العقاري	الاستثمار	خدمات الإدارة والاستشارات العقارية	التعليم العملي والتدريب المجموع
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)				
الإيرادات من العملاء الخارجيين	٢٤,٦٧٢,٢١٤	-	-	٢٥٨,٧٠١
الإيرادات - عند نقطة من الزمن	-	-	-	٢٥٨,٧٠١
الإيرادات - على مدى زمني	٢٤,٦٧٢,٢١٤	-	-	٢٤,٦٧٢,٢١٤
إيراد من ودائع مرابحة واستثمار قصير الأجل	-	٢,٥٠٤,٩٨٦	-	-
استهلاك وإطفاء	(٥٠٧,٣٤٤)	-	-	(١٢,٢٨٣)
مصروف الزكاة	(٢,٧٢٨,٦٨٧)	-	-	-
صافي (الخسارة)/الربح	(٦,٨٠٣,٩٩٤)	٢,٥٠٤,٩٨٦	-	(٩٩٤,٠٣٩)
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)				
الإيرادات من العملاء الخارجيين	٧٩,٧٤٣,٦٠٢	-	-	٢,٣٩١,٥٥٩
الإيرادات - عند نقطة من الزمن	١٢,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢,٣٩١,٥٥٩
الإيرادات - على مدى زمني	٦٧,٧٤٣,٦٠٢	-	-	-
إيراد من ودائع مرابحة واستثمار قصير الأجل	-	٣,٨٠٥,٥٥٦	-	-
استهلاك وإطفاء	(٥٩٤,٩١٤)	-	-	(١٤,٦٣٥)
مصروف الزكاة	(٣,٥٣٥,٠٣٥)	-	-	-
صافي الربح	١٥,٠٩٧,٦٠٠	٣,٨٠٥,٥٥٦	-	٦٥٨,٦١٣

١٦. ارتباطات والتزامات محتملة

- كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، بلغت النفقات الرأسمالية والاستشارية التي تعاقبت عليها المجموعة ولم يتم تكبدها في ذلك التاريخ حوالي ١٥٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٣٨ مليون ريال سعودي).
- كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، كان لدى المجموعة خطاب ضمان قائم بمبلغ ٠,٠٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٠,٠٨ مليون ريال سعودي).
- إن المجموعة مدعى عليها في دعاوى قضائية فيما يتعلق ببعض الحالات مع المتعاقدين معها. خلال نوفمبر ٢٠١٩، منحت المحكمة حكماً مبدئياً لصالح الشركة بملك فيه كلا الطرفين حقاً للاستئناف. ومع ذلك، فإن الشركة 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.

١٧. الأدوات المالية

الموجودات والمطلوبات المدرجة بالقيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن استلامه من بيع أصل أو دفعه لنقل التزام في معاملة منتظمة بين الأطراف المشاركة في السوق في تاريخ القياس في السوق الرئيسية أو، في حالة عدم وجوده، في أفضل سوق يكون متاحاً للمجموعة في ذلك التاريخ. تعكس القيمة العادلة للتزام مخاطر عدم الوفاء به.

عند قياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات، تستخدم المجموعة بيانات السوق القابلة للملاحظة بأقصى قدر ممكن. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على أساس المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم على النحو التالي:

- المستوى الأول: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في أسواق نشطة للموجودات أو المطلوبات المشابهة.
- المستوى الثاني: المدخلات بخلاف الأسعار المتداولة في السوق المدرجة ضمن المستوى الأول التي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو غير مباشر (مثل مستمدة من الأسعار).
- المستوى الثالث: المدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند على بيانات ملحوظة في السوق (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، تصنف جميع موجودات المجموعة بالتكلفة المطفأة. أيضاً، ويتم تقدير قيمها العادلة لتقارب قيمها الدفترية بسبب الطبيعة قصير الاجل وتأثير الخصم.

١٨. 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 اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ 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 ٢٠١٩. 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 الموحدة على أنها فرق بين متحصلات عملية البيع البالغة ١,٠٩٠,٦١٠ ريال سعودي والقيمة الدفترية للاستثمار البالغة ١,٤٧٤,٥٨٦ ريال سعودي في هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(بالريال السعودي)

١٩. الاستمرارية

تم تأكيد انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) عبر عدة مناطق جغرافية في مطلع عام ٢٠٢٠، مما تسبب في حالة جوهرية من عدم التأكد حول الاقتصاد العالمي وتعطل في الأعمال والأنشطة الاقتصادية. لا نتوقع المجموعة وجود أي أثر على الأرصدة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ خاصة فيما يتعلق بأية انخفاض في قيمة العقارات الاستثمارية والعقارات قيد التطوير ويعود ذلك لطبيعة العقارات وهوامش الربح كما هو مبين في الإيضاحات ٤ و ٥. تقوم الإدارة والمكلفين بالحوكمة بمتابعة ورصد الحدث عن كثب، وستقوم بإطلاع المساهمين بالمستجدات بمجرد توفر المزيد من المعلومات. كذلك، وبناءً على المركز المالي وتقييم السيناريوهات المحتملة، لا تعتقد الإدارة وجود أي مخاطر تتعلق بالاستمرارية.