

شركة إعمار المدينة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

شركة أعمال المدينة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفتريي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

المحتويات	صفحة
تقرير المراجع المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة	٢
قائمة الربح أو الخسارة وقائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة	٣
قائمة المركز المالي 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 - ٢١

تقرير المراجع المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

السادة / المساهمون
شركة إعمار المدينة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)
جدة، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م لشركة إعمار المدينة الاقتصادية ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة الموحدة وقائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثين والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م؛
- قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م؛
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م؛ و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسئوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص 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 للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه فلن نُبدي رأي مراجعة.

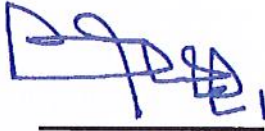
الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م المرفقة لشركة إعمار المدينة الاقتصادية وشركاتها التابعة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

إن القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م، والثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يوليو ٢٠١٧ م، تمت مراجعتها وفحصها من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل واستنتج ذلك في تقريره المؤرخ في ٢٦ مارس ٢٠١٨ م و٧ مايو ٢٠١٨ م و١٠ أغسطس ٢٠١٧ م على التوالي.

عن/ كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٢٥ ذو القعدة ١٤٣٩ هـ
الموافق ٧ أغسطس ٢٠١٨ م

شركة إعمار المدينة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

الإيضاحات	فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		فترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	
	٢٠١٨ ("...")	٢٠١٧ ("...")	٢٠١٨ ("...")	٢٠١٧ ("...")
إيرادات	٢٤٤,٠٥٠	٢٢٣,١٩١	٥٤١,٤٢٥	٥٤١,٤٢٥
تكلفة الإيرادات	(١٣٩,٧٦٢)	(٨٦,٢١٩)	(٣٢٣,٣٦٨)	(٢٨٨,٧٥٢)
مجموع الربح	١٠٤,٢٨٨	١٣٦,٩٧٢	٢٠١,٤٥٣	٢٥٢,٦٧٣
مصروفات بيع وتسويق	(٢٣,٧٢٣)	(١١,٦١٠)	(٣٦,٧٧٨)	(١٨,١٩٠)
مصروفات عمومية وإدارية	(٧٤,١٧٨)	(٦٤,٩٠٦)	(١٣١,١٨٨)	(١١٦,٧٢٩)
خسارة الانخفاض في القيمة	(٩٦٨)	--	(٩٦٨)	(٤٥,٣١٣)
استهلاك الإطفاء	(٥٢,٨٦٥)	(٣٣,٩٤٧)	(٩٨,٢١٣)	(٦٧,٥٧٧)
	(٢,٩٨٣)	(٢,٩٢٩)	(٦,٤٤٠)	(٦,٧٢٢)
(خسارة) / ربح التشغيل	(٤٩,٩٢٩)	٢٣,٥٨٠	(٧٢,١٣٤)	(١,٨٥٨)
دخل وديعة المراجعة	٢,٣٥١	٣,٧٤٧	٤,٦٨٢	٧,١٩٤
اكتفاء تمويلية، بالصافي	(١٤,٣٩٠)	(١٣,٤٩٦)	(٢٧,٩٣٣)	(٢٧,٧٧٦)
الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة	٧,٢٧٨	١٢,٦٤٠	١٩,٩٩٩	١٦,٦٩٨
حقوق الملكية	١٩,٦٢٨	١٦,١٧٤	٥٦,٨٥٣	٢٦,٦١٧
إيرادات أخرى				
(الخسارة) / الربح للفترة قبل الزكاة	(٣٥,٠٦٢)	٤٢,٦٤٥	(١٨,٥٣٣)	٣٠,٨٧٥
الزكاة	(١٣,٧٥٠)	(٧,٢٧٩)	(٢٧,٥٠٠)	(١٤,٥٥٧)
(الخسارة) / الربح للفترة	(٤٨,٨١٢)	٣٥,٣٦٦	(٤٦,٠٣٣)	١٦,٣١٨
الدخل الشامل الآخر				
البلود التي سيتم إعادة تصليفها في قائمة الربح أو الخسارة:				
حصة في الدخل الشامل الآخر من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	٣,٤٨٤	--	٤,٠٠٤	--
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة	(٤٥,٣٢٨)	٣٥,٣٦٦	(٤٢,٠٢٩)	١٦,٣١٨
صافي (خسارة) / ربح الفترة العائد إلى:				
مساهمي الشركة	(٤٧,٥٨٨)	٣٦,٠٧٦	(٤٤,٤٦٣)	١٨,٥٧١
الحصص غير المسيطرة	(١,٢٢٤)	(٧١٠)	(١,٥٧٠)	(٢,٢٥٣)
صافي (الخسارة) / الربح للفترة	(٤٨,٨١٢)	٣٥,٣٦٦	(٤٦,٠٣٣)	١٦,٣١٨
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة العائد إلى:				
مساهمي الشركة	(٤٤,١٠٤)	٣٦,٠٧٦	(٤٠,٤٥٩)	١٨,٥٧١
الحصص غير المسيطرة	(١,٢٢٤)	(٧١٠)	(١,٥٧٠)	(٢,٢٥٣)
(خسارة) / ربحية السهم:				
(الخسارة) / الربح الاساسية والمخفضة للسهم				
لحملة الأسهم في الشركة الام (بالريال السعودي لكل سهم)	(٠,٠٦)	٠,٠٤	(٠,٠٥)	٠,٠٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة إعمار المدينة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة) ("...")	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة) ("...")	الإيضاح	
			الموجودات
٥,٠٩١,٤٣٣	٥,٢٣٩,٩٢٦	٨	ممتلكات ومعدات
٥,٠٨٥,٤٣٩	٥,١٠٩,١٧٧	٩	عقارات استثمارية
١٥,١٩٨	١٥,١٢٢		موجودات غير ملموسة
٢,٣٨٨,٦٩١	٢,٤١٢,٦٩٤	١٠	استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٨٢,٠٣١	٨٦,٣٦٠		ذمم موظفين مدينة - برنامج تملك منزل
٢٤,٠٥٩	--		ذمم مدينة طويلة الأجل أخرى
١٢,٦٨٦,٨٥١	١٢,٨٦٣,٢٧٩		الموجودات غير المتداولة
٤,٧٧٩	٥,١٥٤		الجزء المتداول من ذمم موظفين مدينة - برنامج تملك منزل
٣٤٣,٤١٤	٤٢٦,٥٧٧		إيرادات غير موقتة
١,٧٦٩,٣٩٨	١,٩٢٣,٢٢٦		عقارات للتطوير
٧٣٩,٢٧٩	٨٦٣,٨٠٤		الذمم المدينة والموجودات المتداولة الأخرى
٥٢٤,١١٠	١٥٤,٦٥٠		ودائع مريحة لأجل لدى بنوك
١,٢٢٧,٨١٠	٧٨٢,٦٨٠		النقد وما في حكمه
٤,٦٠٨,٧٩٠	٤,١٥٦,٠٩١		موجودات متداولة
١٧,٢٩٥,٦٤١	١٧,٠١٩,٣٧٠		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية
٨,٥٠٠,٠٠٠	٨,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال
١١,٥٣٦	١١,٥٣٦		احتياطي نظامي
(٥٠٢,٢٦١)	(٥٤٢,٧٢٠)		خسائر متراكمة
(٨٦)	(٨٦)		تأثير تخفيض نسبة حصة الملكية في شركة تابعة
٨,٠٠٩,١٨٩	٧,٩٦٨,٧٣٠		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
(٢,٠٦٩)	(٣,٦٣٩)		الحصص غير المسيطرة
٨,٠٠٧,١٢٠	٧,٩٦٥,٠٩١		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٧,٤٨٧,٥٠٠	٧,٢٥٠,٠٠٠	١١	قروض وتسهيلات
٥٢,٧٥٨	٥٩,٠٧٠	١٢	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٩,٨٩٨	٦٣,١٣٦		عنصر تمويل غير مكتسب من ذمم مدينة طويلة الأجل
١٨,٨١٣	٢٠,٦٥٣		إيرادات فائدة غير مكتسبة - برنامج تملك منزل
٧,٦٢٨,٩٦٩	٧,٣٩٢,٨٥٩		مطلوبات غير متداولة
٩٩٣,٩٦٦	٨٦٨,٠٧٧	١٣	ذمم دائنة ومستحقات
١٥٣,٠٨٦	١١٨,٣٤٣	١٤	الزكاة المستحقة
٥١٢,٥٠٠	٦٧٥,٠٠٠	١١	قروض وتسهيلات
١,٦٥٩,٥٥٢	١,٦٦١,٤٢٠		مطلوبات متداولة
٩,٢٨٨,٥٢١	٩,٠٥٤,٢٧٩		إجمالي المطلوبات
١٧,٢٩٥,٦٤١	١٧,٠١٩,٣٧٠		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة إعمل المدينة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموزعة الموحدة
لفترة السنته أشهر المتبديه في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

العائده إلى مساهمي الشركة						
	تأثير تخفيض نسبة الملكية	نسبة الملكية	في شركة تابعة	خسائر متراكمة	احتياطي نظامي	رأس المال
	المالكه المسيطره المالكه المالكه	المسيطره المسيطره المسيطره المسيطره	المالكه المالكه المالكه المالكه	المالكه المالكه المالكه المالكه	المالكه المالكه المالكه المالكه	المالكه المالكه المالكه المالكه
٨,٠٠٧,١٢٠	(٢,٠٦٩)	٨,٠٠٩,١٨٩	(٨٦)	(٥٠٢,٢٦١)	١١,٥٣٦	٨,٥٠٠,٠٠٠
(٤٦,٠٣٣) ٤,٠٠٤	(١,٥٧٠) -	(٤٤,٤٦٣) ٤,٠٠٤	- -	(٤٤,٤٦٣) ٤,٠٠٤	- -	- -
(٤٢,٠٢٩)	(١,٥٧٠)	(٤٠,٤٥٩)	-	(٤٠,٤٥٩)	-	-
٧,٩٦٥,٩١	(٣,٦٣٩)	٧,٩٦٨,٧٣٠	(٨٦)	(٥٤٢,٧٢٠)	١١,٥٣٦	٨,٥٠٠,٠٠٠
٧,٧٨٤,٣٩٩	(١١,٨٦٨)	٧,٧٩٦,٢٦٧	(٨٦)	(٧١٥,١٨٣)	١١,٥٣٦	٨,٥٠٠,٠٠٠
١٦,٣١٨	(٢,٢٥٣)	١٨,٥٧١	-	١٨,٥٧١	-	-
-	-	-	-	-	-	-
١٦,٣١٨	(٢,٢٥٣)	١٨,٥٧١	-	١٨,٥٧١	-	-
٧,٨٠٠,٧١٧	(١٤,١٢١)	٧,٨١٤,٨٣٨	(٨٦)	(٦٩٦,٦١٢)	١١,٥٣٦	٨,٥٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ م (مراجعة)
صافي خسرة للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة (إيضاح ١٠)
إجمالي الخسرة الشاملة للفترة
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (غير مراجعة)
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧ م (مراجعة)

صافي الربح / (الخسرة) للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل / (الخسرة) الشاملة الأخرى للفترة

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموزعة الموحدة

شركة إعمار المدينة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م ("...")	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م ("...")	الإيضاح
٣٠,٨٧٥	(١٨,٥٣٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٧,٥٧٧	٩٨,٢١٣	صافي (الخسارة) / الربح للفترة
٤٥,٣١٣	٩٦٨	تسويات لـ:
٦,٧٢٢	٦,٤٤٠	استهلاك
٢٧,٧٧٦	٢٧,٩٢٣	خسارة الانخفاض في القيمة
(١٦,٦٩٨)	(١٩,٩٩٩)	الإطفاء
(٧,١٩٤)	(٤,٦٨٢)	إعفاء تمويلية
(٧٢٣)	(٨١٣)	الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢,٧٠٧	٢,٨٦٤	إيرادات ودائع مريحة
٥,٠٢٢	٧,٩٦٠	عكس إيرادات فائدة غير مكتسبة
		مصرف منافع الموظفين - برنامج تملك منزل
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٦١,٣٧٧	١٠٠,٣٥١	
(٧,٨٩٥)	(٦,٧٥٥)	التغييرات في:
(٩٠,٠٣٢)	(٨٣,١٦٣)	ذمم موظفين مدينة - برنامج تملك منزل
(٧٩,٦٨٤)	(١٥٣,٨٢٨)	إيرادات غير مقوترة - بالصفافي
(١٥,٤٦٥)	(١٢٤,٤٣٣)	عقارات للتطوير
--	٢٤,٠٥٩	الذمم المدينة والموجودات المتداولة الأخرى
(٥٤,١٥٦)	(٤٤,٦٦١)	ذمم مدينة طويلة الأجل أخرى
		ذمم دائنة ومستحقات
(٨٥,٨٥٥)	(٢٨٨,٤٣٠)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٢٣٥,٥٩٤)	(١٠٩,١٥٩)	إعفاء تمويلية مدفوعة
(٣,٦٩٧)	(٦٢,٢٤٣)	زكاة مدفوعة
(٣٧٨)	(١,٦٤٨)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(٣٢٥,٥٢٤)	(٤٦١,٤٨٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١٧٩,٢٣٩)	٣٦٩,٤٦٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٧,١٩٤	٤,٥٨٩	صافي الحركة في ودائع مريحة لاجل لدى بنوك
(٢٨٤,٣٨٥)	(٢٤٧,٦٧٤)	إيرادات ودائع مريحة
١,٣٣٨	(٢٣,٧٣٨)	شراء ممتلكات ومعدات
(٣,١١٠)	(١,٣٦٤)	صافي الحركة في العقارات الاستثمارية
		شراء موجودات غير ملموسة
(٤٥٨,٢٠٢)	٩٦,٢٧٣	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
٥٠٠,٠٠٠	(٧٥,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥,١٠٠	(٤,٩٢٣)	صافي الحركة في قروض وتسهيلات
		صافي الحركة في إيرادات تمويل غير مكتسبة
٥٠٥,١٠٠	(٧٩,٩٢٣)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٢٧٨,٦٢٦)	(٤٤٥,١٣٠)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١,١٧٧,٣٩٦	١,٢٢٧,٨١٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٨٩٨,٧٧٠	٧٨٢,٦٨٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة إعمار المدينة الاقتصادية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م

(بالريال السعودي)

١. معلومات عن الشركة

شركة إعمار المدينة الاقتصادية ("الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية تم تأسيسها وتعمل في المملكة العربية السعودية بموجب القرار الوزاري رقم ٢٥٣٣ بتاريخ ٣ رمضان ١٤٢٧هـ (الموافق ٢١ سبتمبر ٢٠٠٦م). حصلت الشركة على السجل التجاري الأولي رقم ٤٠٣٠١٦٤٢٦٩ بتاريخ ٨ رمضان ١٤٢٧هـ (الموافق ٢٦ سبتمبر ٢٠٠٦م). تم نقل المقر الرئيسي المسجل للشركة الأم إلى رابع سجل تجاري معدل بالرقم ٤٦٠٢٠٠٥٨٨٤ تاريخ ٦ ربيع أول ١٤٣٦هـ (الموافق ٢٨ ديسمبر ٢٠١٤م).

تزاوّل الشركة أعمالها في مجال التطوير العقاري في المناطق الاقتصادية وغيرها، كما تقوم بأنشطة تطوير أخرى بما في ذلك البنى التحتية وترويج وتسويق وبيع الأراضي داخل مناطق التطوير ونقل ملكية / إيجار الأراضي وتطوير المباني والوحدات السكنية أو بناء منشآت نيابة عن الآخرين. يمثل النشاط الرئيسي للشركة في تطوير مدينة الملك عبد الله الاقتصادية (KAEC).

لدى الشركة استثمارات في الشركات التابعة التالية تتعلق بالمشاركة بالتطوير والاستثمارات والتسويق والمبيعات/ عقود الإيجار والعمليات وصيانة العقارات وتقديم خدمات تعليم عالي وتأسيس الشركات.

نسبة المساهمة في رأس

الاسم	بلد التأسيس	سنة التأسيس	المال	نسبة المساهمة في رأس المال
			(مباشرة أو غير مباشرة)	
			٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
شركة استثمارات المدن الاقتصادية القابضة	المملكة العربية السعودية	٢٠١٠	%٩٩	%٩٩
شركة تطوير المناطق الصناعية المحدودة	المملكة العربية السعودية	٢٠١١	%٩٨	%٩٨
شركة إدارة وتشغيل عقارات المدن الاقتصادية المحدودة	المملكة العربية السعودية	٢٠١٣	%٩٨	%٩٨
الشركة الرائدة لإدارة عقارات المدن الاقتصادية	المملكة العربية السعودية	٢٠١٣	%٩٨	%٩٨
شركة تطوير عقارات المدن الاقتصادية	المملكة العربية السعودية	٢٠١٣	%٩٨	%٩٨
شركة إعمار المعارف المحدودة	المملكة العربية السعودية	٢٠١٥	%١٠٠	%١٠٠

٢. أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (يشار إليها مجتمعة بـ "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية").

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تُقرأ جنباً إلى جنب القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م. وعلى الرغم من ذلك، تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها منذ آخر قوائم مالية سنوية. كما أن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للفترة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

شركة إعمار المدينة الاقتصادية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م
(بالريال السعودي)

٢ أسس الإعداد (تابع)

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية المعدل للوصول إلى صافي القيمة الحالية لذمم الموظفين المدينة - برنامج تملك منزل واستخدامها أيضاً في احتساب منافع الموظفين ومنافع ما بعد الخدمة والقيمة الاكتوارية الحالية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية للشركة الأم. تقوم المجموعة بتحديد العملة الوظيفية لكل منشأة والبنود التي يتم إدراجها في القوائم المالية لكل منشأة ليتم قياسها باستخدام العملة الوظيفية. تم تقريب جميع الأرقام لأقرب ألف ريال سعودي إلا إذا أُشير إلى خلاف ذلك.

٤-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة من الإدارة استخدام بعض التقديرات والافتراضات التي تؤثر على مبالغ الإيرادات، المصروفات، الموجودات والمطلوبات، والإفصاحات المرفقة عن المطلوبات المحتملة. إلا أن عدم التأكد بشأن هذه الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستأثر في الفترات المستقبلية. إن الأحكام الهامة التي استخدمتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وطرق الاحتساب والمصادر الرئيسية للتقديرات هي ذات السياسات التي طبقت في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات التي تدخل حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠١٨م التي لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لها.

المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة لأول مرة في سنة ٢٠١٨م ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أخرى أو تفسيرات أو تعديلات صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م.

شركة إعمار المدينة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٤. المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولم يتم تطبيقها بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات والتعديلات التي صدرت ولم تطبق حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. تعززم المجموعة تطبيق هذه المعايير، متى ما كان ذلك ممكناً، عندما تصبح سارية المفعول.

المعيار / التفسير	الوصف	ساري اعتباراً من الفترات التي تبدأ من أو بعد التاريخ التالي
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦	عقود الإيجار	١ يناير ٢٠١٩ م
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم (٢٣)	عدم التأكد حول معالجة ضريبة الدخل	١ يناير ٢٠١٩ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ٩	خصائص المدفوعات مقدماً مع التعويض السالب (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩)	١ يناير ٢٠١٩ م
معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨	الحصص طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢٨)	١ يناير ٢٠١٩ م
المعايير الدولية للتقرير المالي ٣، المعايير الدولية للتقرير المالي ١١، معيار المحاسبة الدولي ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٣	تحسينات المعايير الدولية للتقرير المالي السنوية (دورة ٢٠١٥ - ٢٠١٧) تحسينات المعيار الدولي للتقرير المالي ٣، المعايير الدولية للتقرير المالي ١١، معيار المحاسبة الدولي ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٣	١ يناير ٢٠٢١ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧	عقود تأمين	١ يناير ٢٠٢١ م

تقوم المجموعة عند تطبيق تلك المعايير بتقييم آثار المعايير المذكورة أعلاه والتعديلات والتفسيرات على القوائم المالية للشركة.

٥. الإيرادات وتكلفة الإيرادات

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م ("...")	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م ("...")	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م ("...")	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م ("...")	
٤٤٤,٩٧١	٤٠٨,٣٤١	١٧٩,٤٥٤	١٨٧,١١٥	إيرادات
٩٦,٤٥٤	١١٦,٤٨٠	٤٣,٧٣٧	٥٦,٩٣٥	بيع عقارات
٥٤١,٤٢٥	٥٢٤,٨٢١	٢٢٣,١٩١	٢٤٤,٠٥٠	أخرى
١٣٣,٧٢٣	١٤١,٤٦٣	٩,٦٤٩	٦٠,٨٨٨	تكلفة الإيرادات
١٥٥,٠٢٩	١٨١,٩٠٥	٧٦,٥٧٠	٧٨,٣٧٤	تكلفة عقارات
٢٨٨,٧٥٢	٣٢٣,٣٦٨	٨٦,٢١٩	١٣٩,٢٦٢	أخرى

شركة إعمار المدينة الاقتصادية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

٦. إيرادات أخرى

تتكون الإيرادات الأخرى بشكل رئيسي من الآتي:

- (١) دخلت المجموعة في اتفاقية ("الاتفاقية") مع طرفين خارجيين لتطوير وتمويل وتشغيل معهد أكاديمي تعليمي في مدينة الملك عبد الله الاقتصادية. وفقاً لشروط الاتفاقية، فإن صافي خسارة التشغيل للدورة الحياتية للمعهد يجب تمويلها من قبل أحد طرفي الاتفاقية وبحدود مبلغ ٥٨,٥ مليون دولار أمريكي. وبالتالي، تم سداد صافي الخسارة التشغيلية للمعهد المذكور والبالغة ٢١ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٧ م: ١٧,٨ مليون ريال سعودي) متكبدة خلال الفترة والمحاسبة على الخسارة كإيرادات أخرى وفقاً لذلك.
- (٢) بلغ عكس قيد دخل الفائدة على عنصر التمويل الجوهري مبلغ ١٩,٢٥ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٧ م: ١٥,٧ مليون ريال سعودي).
- (٣) عكس مستحقات لم تعد مطلوبة.

٧. (خسارة) / ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية للفترة بقسمة صافي الربح / (الخسارة) للفترة العائدة إلى حملة الأسهم في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. لا ينطبق احتساب ربحية السهم المخفضة على المجموعة. كما لم يتم عرض احتساب ربحية منفصلة للسهم من العمليات المستمرة نظراً لعدم وجود عمليات متوقفة خلال الفترة.

يتم احتساب (خسارة) / ربحية السهم كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٧ م	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	
١٨,٥٧١	(٤٤,٤٦٣)	صافي (الخسارة) / الربح العائد إلى حملة الأسهم العادية في الشركة الأم (بالآلاف الريالات السعودية)
٨٥٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (بالآلاف)
٠,٠٢	(٠,٠٥)	(خسارة) / ربحية السهم (ريال سعودي) - الأساسية والمخفضة

٨. ممتلكات ومعدات

تتضمن الممتلكات والمعدات بصفة أساسية موجودات بنية تحتية بمبلغ ٢,٧٩٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ١,٩٦١ مليون ريال سعودي) وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ بمبلغ ١,٢٥١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٢,٠٦٢ مليون ريال سعودي)، والذي يمثل تكاليف انشائية فيما يتعلق بالبنية التحتية ومشاريع أخرى في مدينة الملك عبد الله الاقتصادية. خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م، تم إضافة ٢٥٨ مليون ريال سعودي إلى أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٦٠٥ مليون ريال سعودي).

٩. عقارات استثمارية

تتضمن العقارات الاستثمارية أراضي فضاء والتكاليف ذات الصلة والتي تبلغ ٢,٨٥٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٢,٨٥٨ مليون ريال سعودي)، والعقارات المكتملة والتي تحت التطوير، بالصافي بعد الاستهلاك المتراكم وانخفاض القيمة، بمبلغ ٢,٢٥١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٢,٢٢٨ مليون ريال سعودي).

شركة إعمار المدينة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

١٠. استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م ("٠٠٠")	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ("٠٠٠")
٢,٣٦٦,٩٠٤	٢,٣٤٢,٩٠١
٤٥,٧٩٠	٤٥,٧٩٠
<u>٢,٤١٢,٦٩٤</u>	<u>٢,٣٨٨,٦٩١</u>

استثمار في شركة تطوير الموانئ (انظر الإيضاح (أ) أدناه)
استثمار في شركة بيوتات بروجريسيف للاستثمار العقاري والتفمية ("بيوتات")
(انظر الإيضاح (ب) أدناه)

(أ) استثمار في شركة تطوير الموانئ - مشروع مشترك

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م ("٠٠٠")	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ("٠٠٠")
٢,٤٨٧,٥٢٠	٢,٤٨٧,٥٢٠
١١٧,٤٨٠	١١٧,٤٨٠
<u>٢,٦٠٥,٠٠٠</u>	<u>٢,٦٠٥,٠٠٠</u>

استثمار
شراء أسهم من مساهمين آخرين

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م ("٠٠٠")	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ("٠٠٠")
٢٥,٦١٥	٢٢,٢١٠
١٩,٩٩٩	٣١,٤٦٢
٤,٠٠٤	(٢٨,٠٥٧)
<u>٤٩,٦١٨</u>	<u>٢٥,٦١٥</u>
(٢٨٧,٧١٤)	(٢٨٧,٧١٤)
<u>٢,٣٦٦,٩٠٤</u>	<u>٢,٣٤٢,٩٠١</u>

الحصة في نتائج شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:
الرصيد في بداية الفترة / السنة
الحصة من الربح للفترة / السنة، بعد خصم مخصص الزكاة ذات الصلة
الحصة من الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

استبعاد الحصة من الربح من بيع ارض وإيرادات عمولة من شركات مستثمر فيها
بطريقة حقوق الملكية

شركة إعمار المدينة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م
(بالريال السعودي)

١٠. استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (تابع)

استخدمت شركة تطوير الموانئ أدوات مالية مشتقة (مقايضات أسعار الفائدة) للتحوط ضد مخاطرها المرتبطة بتقلبات أسعار الفائدة وأبرمت مقايضات أسعار فائدة ("عقود مقايضة") مع بنوك تجارية محلية للتحوط ضد التقلبات العكسية المستقبلية في أسعار الفائدة على قرضها طويل الأجل. وقامت شركة تطوير الموانئ بتحديد عقود المقايضات في البداية كتحوط للتدفقات النقدية.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م، كانت القيمة العادلة لعقود المقايضات بالسالب بمبلغ ٤٨,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٥٦,١١ مليون ريال سعودي) استناداً إلى التقييم المحدد بواسطة نموذج وتأكيد من قبل البنوك التي تتعامل معها شركة تطوير الموانئ. سجلت المجموعة مبلغ ٤ مليون ريال سعودي ضمن الدخل الشامل الآخر في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة على اعتبار أنه جزء من حصتها بعد خصم المبلغ المدرج مسبقاً.

المبالغ المأخوذة إلى الدخل الشامل الآخر يتم تحويلها إلى قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة الموحدة عندما تؤثر المعاملة المتحوط لها على الربح أو الخسارة مثل عند الاعتراف بالإيرادات المالية أو المصروفات المالية المتحوط لها.

(ب) استثمار في بيوتات - شركة زميلة

خلال السنة ٢٠١٦م، دخلت الشركة في ترتيب مع منشأة تمتلكها مجموعة سعودية محلية لتأسيس منشأة جديدة وهي بيوتات - شركة ذات مسؤولية محدودة - لبناء وتملك وإدارة مجمع سكني في مدينة الملك عبد الله الاقتصادية.

تمتلك الشركة أسهماً بنسبة ٢٠% من رأس مال شركة بيوتات. وطبقاً لاتفاقية الشركاء، فقد قامت الشركة باستثمار إضافي بمبلغ ٥٤ مليون ريال سعودي لتطوير المشروع. علاوة على ذلك، خلال سنة ٢٠١٦م باعت الشركة قطعة أرض إلى بيوتات بمبلغ ٥٤ مليون ريال سعودي. وبما أن شركة بيوتات لم تبدأ عملياتها بعد فإن الحصة في نتائج شركة بيوتات للفترة / للسنة تعتبر غير جوهرية للمجموعة.

فيما يلي حركة الاستثمار في شركة بيوتات خلال الفترة / السنة:

٣٠ يونيو ٢٠١٨م ("...")	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ("...")	
٢٠٠	٢٠٠	استثمار أولي
٥٣,٧٥٥	٥٣,٧٥٥	استثمار إضافي
(٨,١٦٥)	(٨,١٦٥)	استبعاد الحصة في الربح من بيع أرض
٤٥,٧٩٠	٤٥,٧٩٠	

شركة إعمار المدينة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

١١. قروض وسلف

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م ("...")	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ("...")	
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	قرض من وزارة المالية (انظر الإيضاح (أ) أدناه)
٢,٧٧٥,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	أخرى (انظر الإيضاح (ب) أدناه)
٧,٧٧٥,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	
(٥٢٥,٠٠٠)	(٥١٢,٥٠٠)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل (انظر الإيضاح (ب) أدناه)
٧,٢٥٠,٠٠٠	٧,٤٨٧,٥٠٠	الجزء غير المتداول من القروض
١٥٠,٠٠٠	--	قرض قصير الأجل (انظر الإيضاح (ج) أدناه)
٥٢٥,٠٠٠	٥١٢,٥٠٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل (انظر الإيضاح (ب) أدناه)
٦٧٥,٠٠٠	٥١٢,٥٠٠	

(أ) خلال السنة ٢٠١١م، استلمت الشركة الأم قرضاً بمبلغ ٥,٠٠٠ مليون ريال سعودي من وزارة المالية لتطوير مدينة الملك عبد الله الاقتصادية. القرض مضمون مقابل رهن ٢٤,٧ مليون متراً مربعاً من أراضي فضاء ويترتب على القرض عمولة سنوية حسب المعدلات التجارية وكان مستحق السداد أصلاً لوزارة المالية وقد منحت الوزارة الشركة مهلة مدتها ثلاث سنوات على أن يتم السداد بعد ذلك على سبعة أقساط سنوية اعتباراً من ١ يونيو ٢٠١٥م. ولكن وبناءً على الطلب المقدم من المجموعة قبل موعد استحقاق السداد، أعادت وزارة المالية خلال سبتمبر ٢٠١٥م جدولة القرض بتمديد فترة الإمهال إلى خمس سنوات إضافية. وبالتالي فإن المبلغ الأساسي للقرض مستحق السداد الآن على سبعة أقساط سنوية ابتداءً من يونيو ٢٠٢٠م مع عمولة مستحقة تُدفع سنوياً.

(ب) خلال سنة ٢٠١٤م، وقعت الشركة الأم اتفاقية تسهيلات إسلامية مع بنك تجاري بمبلغ ٢,٠٠٠ مليون ريال سعودي. يترتب على تسهيلات المراجعة للتمويل عمولة حسب المعدلات التجارية. بلغ الرصيد القائم للقرض طويل الأجل كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م بمبلغ ١,٢٧٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ١,٥٠٠ مليون ريال سعودي). وفقاً لشروط الاتفاقية، يستحق سداد القرض على ثمانية أقساط نصف سنوية اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠١٨م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. تم تصنيف القسط المستحق خلال ١٢ شهراً بمبلغ ٣٧٥ مليون ريال سعودي - كالتزام متداول. القرض مضمون مقابل جزء من أرض فضاء مملوكة لمدينة الملك عبد الله الاقتصادية، بقيمة ٣,٠٠٢ مليون ريال سعودي، تحتفظ بها الشركة الأم وبسند لأمر بمبلغ ٢,٥٠٠ مليون ريال سعودي.

خلال سنة ٢٠١٥م، وقعت الشركة الأم اتفاقية تسهيلات إسلامية مع بنك تجاري بمبلغ ١,٠٠٠ مليون ريال سعودي ويترتب عليها عمولة حسب المعدلات التجارية. بلغ الرصيد القائم للقرض طويل الأجل كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م بمبلغ ٥٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٥٠٠ مليون ريال سعودي). وفقاً لشروط الاتفاقية، يستحق سداد القرض على ثمانية أقساط نصف سنوية اعتباراً من ٢٠ أكتوبر ٢٠١٩م وحتى ٢٠ أبريل ٢٠٢٣م. القرض مضمون مقابل جزء من أرض فضاء مملوكة لمدينة الملك عبد الله الاقتصادية تمتلكها الشركة الأم، بإجمالي القيمة المطلوبة بمبلغ ١,٥٠٠ مليون ريال سعودي منها نسبة ٩٢% تم استكمالها فعلياً والجزء المتبقي قيد الإجراء. القرض مضمون أيضاً بسند لأمر بمبلغ ١,٢٠٠ مليون ريال سعودي.

شركة إعمار المدينة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م
(بالريال السعودي)

١١. قروض ومصرف (تابع)

خلال السنتين ٢٠١٤م و ٢٠١٥م، قامت الشركة بتوقيع اتفاقيتي تسهيلات مع بنك تجاري بمبلغ ١,٠٠٠ مليون ريال سعودي لكل اتفاقية ويترتب عليها عمولة حسب المعدلات التجارية السائدة. بلغ الرصيد القائم للقرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م مبلغ ١,٠٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ١,٠٠٠ مليون ريال سعودي). وفقاً لبنود الاتفاقيتين، فإن مدتي القرضين الإجمالية هي ٨ سنوات من البداية حتى النهاية مع فترة إمهال ٣ سنوات اعتباراً من تاريخ الاتفاقيتين. وبغرض التمشي مع مبادئ الشريعة، فقد تم ترتيب تسهيل إضافي من قبل البنك بمبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي مرتبط بكل اتفاقية من الاتفاقيتين للسماح بالتدوير (السداد والسحب) بحيث يكون أصل القرض متاحاً للشركة خلال فترة الثلاث سنوات الأولى من القرض. تم تصنيف القسط المستحق خلال ١٢ شهراً - بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي - كالقسط المتداول. إن تسهيلات القرض مضمونة مقابل جزء من أراض فضاء مملوكة لمدينة الملك عبد الله الاقتصادية بإجمالي القيمة المطلوبة بمبلغ ٣,٠٠٠ مليون ريال سعودي منها ٥٠% تم استكمالها فعلياً والجزء المتبقي قيد التنفيذ. وتسهيلات القرض أيضاً مضمونة بسند لأمر بمبلغ ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي لكل منها.

(ج) خلال الفترة، استفادت الشركة من اتفاقية تسهيلات قصيرة الأجل من بنك تجاري بقيمة ٢٥٠ مليون ريال سعودي، ويترتب عليها عمولة حسب المعدلات التجارية السائدة، بهدف تمويل متطلبات رأس المال العامل. وتسهيلات القرض مضمونة بسند لأمر بمبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي. بلغ الرصيد القائم للتسهيلات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م مبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: لا شيء).

١٢. منافع الموظفين

الوصف العام للبرنامج

تدير المجموعة برنامجاً معتمداً لمنافع مكافأة نهاية الخدمة للموظفين غير الممول وفقاً لأحكام نظام العمل في المملكة العربية السعودية. فيما يلي الحركة في خطة منافع مكافأة نهاية الخدمة للموظفين للفترة / السنة المنتهية:

٣٠ يونيو ٢٠١٨م ("٠٠٠")	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ("٠٠٠")	
٥٢,٧٥٨	٤٣,٢٠٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
		المتضمن في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة الموحدة
٧,٠٣٦	١٢,٢٠٥	تكلفة الخدمة الحالية
٩٢٤	١,٧٢٨	تكلفة الفوائد
٧,٩٦٠	١٣,٩٣٣	
--	٤٦	المتضمن في قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة
		خسائر اكتوارية
(١,٦٤٨)	(٤,٤٢٦)	منافع مدفوعة
٥٩,٠٧٠	٥٢,٧٥٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

لم يكن هناك أي تغيير في الافتراضات الاكتوارية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م. وبالتالي فإن الربح / الخسارة الاكتوارية للفترة هي صفر.

شركة إعمار المدينة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

١٢. مناافع الموظفين (تابع)

الافتراضات الاكتوارية
كانت الافتراضات الاكتوارية الأساسية التي جرى تطبيقها في تاريخ التقرير المالي على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	
٣,٥%	٣,٥%	معدل الخصم
٤%	٤%	معدل زيادة الرواتب المستقبلي/المتوقع
٤%	٤%	- أول ثلاث سنوات
		- ما بعد ذلك
١,١٧%	١,١٧%	معدل الوفيات
٧,٥٠%	٧,٥٠%	معدل التوظيف/التسريح من الخدمة
٦٠ سنوات	٦٠ سنوات	سن التقاعد

١٣. ذمم دائنة ومبالغ ومستحقات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ("٠٠٠")	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م ("٠٠٠")	
٢٣٣,١١١	٢٢٣,٤٧١	مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
١١٧,٢٥٢	١٦١,٥٧٦	تكاليف عقود مستحقة الدفع
١٢٠,٩٥٥	٣٩,٧٢٩	أعباء تمويل مستحقة
٢٠١,٧٤٠	١٧٩,٨٢٢	ذمم دائنة تجارية
١٢١,١٨٧	١٠٤,٨١٧	المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
١٠٧,٩٠٠	٧٧,٦٣٧	دفعات مقدمة من عملاء
٥٥,٦٥٠	٥٠,١٩٧	مبالغ تبرعات لأغراض خيرية (انظر الإيضاح أدناه)
٣٤,١٨٧	٢٨,٦٣٣	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة (إيضاح ١٥)
١,٩٨٤	٢,١٩٥	إيرادات فائدة غير مكتسبة - برنامج تملك منزل
٩٩٣,٩٦٦	٨٦٨,٠٧٧	

قرر مجلس الإدارة خلال السنة ٢٠٠٦ م التبرع بالمبلغ المكتسب من حصة المساهمين المؤسسين في رأس المال (قبل طرح الأولي في الاكتتاب العام) والتي تم إيداعها في ودائع ثابتة محتفظ بها لدى بنك قبل أن يتم إيداع المبالغ في برنامج ودائع إسلامية. وقد تمت إضافة العمولة المكتسبة من هذه الوديعة إلى المبلغ المتبرع به لأغراض خيرية.

شركة إعمار المدينة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م
(بالريال السعودي)

١٤. الزكاة

المحمل للفترة / السنة

٣٠ يونيو ٢٠١٨م ("...")	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ("...")
٢٧,٥٠٠	١٣٨,٠٣٨

مدفوعات خلال الفترة / السنة

يستند المخصص للفترة / للسنة على الوعاء الزكوي لكل من الشركة الأم وشركاتها التابعة.

الحركة في المخصص

فيما يلي بيان للحركة في مخصص الزكاة:

٣٠ يونيو ٢٠١٨م ("...")	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ("...")	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٥٣,٠٨٦	٢٩,٣١٩	المحمل خلال الفترة / السنة
٢٧,٥٠٠	١٣٨,٠٣٨	تعديلات تتعلق بفترة/ سنوات سابقة
--	(٧,٩٢٦)	مدفوعات خلال الفترة / السنة
(٦٢,٢٤٣)	(٦,٢٤٥)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١١٨,٣٤٣	١٥٣,٠٨٦	

شركة إعمار المدينة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(بالريال السعودي)

١٥. الأطراف ذات العلاقة (تابع)

مكافأة كبار موظفي إدارة المجموعة

٣٠ يونيو ٢٠١٧ م ("٠٠٠")	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م ("٠٠٠")	
١٢,٤٣٤	٨,٦٠٨	منافع موظفين قصيرة الأجل
٩٠٢	١,٣٢٩	منافع ما بعد الخدمة ومنافع غير نقدية
٢,٩٤١	٢,٠٠٦	مزايا طويلة الأجل أخرى
١٦,٢٧٧	١١,٩٤٣	

١٦. الالتزامات والارتباطات المحتملة

فيما يلي الالتزامات والارتباطات المحتملة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م:

- أدى المجموعة التزامات قائمة متعلقة بنفقات مستقبلية لتطوير مدينة الملك عبد الله الاقتصادية بمبلغ ١,٥١٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ١,١٤٩ مليون ريال سعودي).
- تكون المجموعة من وقت لآخر هي الطرف المدعى عليه في قضايا قانونية، والتي تتمثل بصورة أساسية في نزاعات تجارية. تتوقع الإدارة أن تكون النتيجة لصالحها فيما يتعلق بجميع القضايا المقامة ضد المجموعة. وبالتالي، لم يتم تكوين مخصص في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.
- قدمت الشركة ضمان شركة مع سندات لأمر إلى بنك تجاري بحدود بمبلغ ١,٣٥٠ مليون ريال سعودي زائد أي أرباح مرابحة مستحقة الدفع من قبل شركة تطوير الموانئ للسماح لشركة تطوير الموانئ في الحصول على تسهيلات مرابحة متوافقة مع الشريعة لتمويل تكاليف إنشاء الميناء بشكل جزئي. وكذلك القرض مضمون برهن أسهم الشركة في شركة تطوير الموانئ.
- قدمت الشركة ضمان شركة إلى بنك تجاري للسماح لشركة تطوير الموانئ في الحصول على تسهيلات مرابحة سلعية متوافقة مع الشريعة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م، حصلت شركة تطوير الموانئ على تسهيلات مرابحة بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي من بنك تجاري لتمويل متطلبات رأسمالها العامل. وفيما له صلة، قدمت الشركة سندات لأمر بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي، زائداً أرباح مرابحة مستحقة الدفع من قبل شركة تطوير الموانئ.
- شركة تطوير المناطق الصناعية المحدودة، إحدى الشركات التابعة للمجموعة، أنهت وضعها الزكوي حتى سنة ٢٠١٢ م. أصدرت الهيئة الربط الزكوي للسنوات من ٢٠١٣ م إلى ٢٠١٥ م حيث طالبت بموجبها بفروقات زكوية بمبلغ ٤,٦ مليون ريال سعودي. وقد اعترضت شركة تطوير المناطق الصناعية المحدودة على ربط الهيئة.

شركة إعمار المدينة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م
(بالريال السعودي)

١٧. المعلومات القطاعية

تقوم المجموعة بمراقبة نتائج التشغيل لقطاعاتها التجارية بشكل منفصل بغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع استناداً إلى الربح أو الخسارة التشغيلية ويقاس بصورة ثابتة مع الربح أو الخسارة التشغيلية في القوائم المالية الموحدة.

قطاعات الأعمال

لأغراض الإدارة، فقد تم تنظيم المجموعة في ثلاثة قطاعات رئيسية وهي: الأنشطة السكنية، والأنشطة التطوير الصناعية، والأنشطة الضيافة والترفيه. تتضمن القطاعات الأخرى الأعمال التي لا تقي بصورة فردية بمعايير القطاع القابل للإفصاح عنه بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٨ القطاعات التشغيلية.

القطاعات المتعلقة بالإيرادات والربحية

الأنشطة السكنية	أنشطة التطوير الصناعي	الأنشطة الضيافة والترفيه	أخرى	الإجمالي
("...")	("...")	("...")	("...")	("...")
فترة الستة أشهر المنتهية في:				
٣٠ يونيو ٢٠١٨م				
٢٩٩,٥٨٩	١٥٧,٥٧٩	٢٤,٤٠٥	٤٣,٢٤٨	٥٢٤,٨٢١
إيرادات				
النتائج				
ربح / (خسارة) تشغيلية للفترة				
٨٧,٨٢٢	١١٤,٢٠٩	(٤٥,٩١٥)	(٢٢٨,٢٥٠)	(٧٢,١٣٤)
دخل / (مصروفات) أخرى غير مخصصة				
الخسارة قبل الزكاة				
٣٠ يونيو ٢٠١٧م				
٢٣٨,٤١١	٢٣٧,٩٣٩	٣٦,١٧٧	٢٨,٨٩٨	٥٤١,٤٢٥
إيرادات				
النتائج				
ربح / (خسارة) تشغيلية للفترة				
٧١,٠٢٦	١٧١,٨١١	(٢٣,٩٦٠)	(٢٢٠,٧٣٥)	(١,٨٥٨)
دخل / (مصروفات) أخرى غير مخصصة				
الدخل قبل الزكاة				
٣٠ يونيو ٢٠١٦م				
٣٢,٧٣٣	٣٠,٨٧٥			

شركة إعمار المدينة الاقتصادية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م
(بالريال السعودي)

١٨. القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس في السوق الرئيسية أو، في حال عدم وجود سوق رئيسية، في أفضل سوق يمكن للمجموعة الوصول إليها في ذلك التاريخ. وتعكس القيمة العادلة للالتزام ما مخاطر عدم أدائه.

يتطلب عدد من السياسات المحاسبية والإفصاحات من المجموعة قياس القيم العادلة لكل من الموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية.

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام ما، تستخدم المجموعة بيانات السوق القابلة للملاحظة قدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:

- المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المماثلة.
- المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى الأول القابلة للملاحظة للأصل والالتزام، سواء بصورة مباشرة (أي الأسعار) أو غير مباشرة (أي مستمدة من الأسعار).
- المستوى ٣: المدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام تقع في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، فإن قياس القيمة العادلة يتم تصنيفه بالكامل في نفس المستوى من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كأدنى مستوى من المدخلات ذات الأهمية للقياس بالكامل.

تعترف المجموعة بالتحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث فيها التغيير.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، يتم تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعة بما يعادل قيمها الدفترية ويتم تصنيفها تحت المستوى ٢ في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. لم يتم تطبيق أي مدخلات هامة في تقييم الذمم المدينة التجارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م، لم تكن هناك حركات بين المستويات.

١٩. تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة في ٢٥ ذو القعدة ١٤٣٩هـ الموافق ٧ أغسطس ٢٠١٨م.