

شركة إعمار المدينة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

شركة إعمار المدينة الاقتصادية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة

٣١ مارس ٢٠١٨م

الصفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص إلى السادة المساهمين
٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة
٤-٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة
٧-٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة
٢٤-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة إلى السادة المساهمين في شركة إعمار المدينة الاقتصادية (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة المرفقة لشركة إعمار المدينة الاقتصادية ("إعمار") (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة" أو "الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م، والقوائم الأولية الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن الأعداد والعرض العادل لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

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

نتيجة الفحص

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

عن إرنست ويونغ



أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
رقم الترخيص ٣٥٦

٢٣ شعبان ١٤٣٩ هـ
٩ مايو ٢٠١٨ م

جدة
AIR/١١٧٧



شركة إعمار المدينة الاقتصادية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م ريال سعودي بالآلاف	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م ريال سعودي بالآلاف	إيضاح	
٣١٨,٢٣٤	٢٨٠,٧٧١	٤	إيرادات
(٢٠٢,٥٣٣)	(١٨٤,١٠٦)	٤	تكلفة الإيرادات
١١٥,٧٠١	٩٦,٦٦٥		إجمالي الربح
(٦,٥٨٠)	(١٣,٠٥٥)		المصروفات
(٥١,٨٢٣)	(٥٧,٠١٠)		بيع وتسويق
(٤٥,٣١٣)	-		عمومية وإدارية
(٣٣,٦٣٠)	(٤٥,٣٤٨)		خسارة انخفاض القيمة
(٣,٧٩٣)	(٣,٤٥٧)		استهلاك
			اطفاء
(٢٥,٤٣٨)	(٢٢,٢٠٥)		الخسارة من العمليات الرئيسية
٣,٤٤٧	٢,٣٣١		إيرادات / (مصروفات) أخرى
(١٤,٢٨٠)	(١٣,٥٤٣)		إيرادات ودائع مرابحة
٤,٠٥٨	١٢,٧٢١	٩	أعباء مالية، صافي
٢٠,٤٤٣	٣٧,٢٢٥	٥	حصة في نتائج شركات مستثمر فيها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
			إيرادات أخرى
(١١,٧٧٠)	١٦,٥٢٩		الربح / (الخسارة) للفترة قبل الزكاة
(٧,٢٧٨)	(١٣,٧٥٠)	١٣	الزكاة
(١٩,٠٤٨)	٢,٧٧٩		صافي الربح / (الخسارة) للفترة
			الدخل الشامل الآخر
	٥٢٠	٩	بنود يتم إعادة تصنيفها في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة الموحدة في فترات لاحقة.
(١٩,٠٤٨)	٣,٢٩٩		حصة في الدخل الشامل الآخر من شركة مستثمر فيها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
			مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
(١٧,٥٠٥)	٣,١٢٥		صافي الربح / (الخسارة) للفترة العائدة إلى:
(١,٥٤٣)	(٣٤٦)		حملة الأسهم في الشركة الأم
(١٩,٠٤٨)	٢,٧٧٩		الحصص غير المسيطرة
(١٧,٥٠٥)	٣,٦٤٥		مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة العائدة إلى:
(١,٥٤٣)	(٣٤٦)		حملة الأسهم في الشركة الأم
(١٩,٠٤٨)	٣,٢٩٩		الحصص غير المسيطرة
٨٥٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠	٦	الربح / (الخسارة) للسهم:
			المتوسط المرجح لعدد الأسهم (بالآلاف)
(٠,٠٢)	٠,٠٠٣	٦	ربح / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة العائدة لحملة الأسهم في الشركة الأم (ريال سعودي للسهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة.

شركة إعمار المدينة الاقتصادية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي بالآلاف (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨م ريال سعودي بالآلاف (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٥,٠٨٥,٤٣٩	٥,٠٩٣,٣٤٦	٧	عقارات استثمارية
٥,٠٩١,٤٣٣	٥,١٧٤,٨٤٧	٨	ممتلكات ومعدات
١٥,١٩٨	١٧,٨٧٧		موجودات غير ملموسة
٢,٣٨٨,٦٩١	٢,٤٠١,٩٣٢	٩	استثمار في شركات مستثمر فيها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
٨٢,٠٣١	٧٧,١٠٩		نم موظفين مدينة - برنامج تملك منزل
٢٤,٠٥٩	٢٤,٠٥٩		نم مدينة أخرى طويلة الأجل
١٢,٦٨٦,٨٥١	١٢,٧٨٩,١٧٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٤,٧٧٩	٤,٥٢٣		الجزء المتداول من نم موظفين مدينة - برنامج تملك منزل
٣٤٣,٤١٤	٥٠٤,٦٨٤		إيرادات غير موفترة
١,٧٦٩,٣٩٨	١,٨٥٦,٩٢٢		عقارات للتطوير
٧٣٩,٢٧٩	٧٤٠,٥٩٠		نم مدينة وموجودات متداولة أخرى
٥٢٤,١١٠	٧٣٨,١١٩		ودائع مرابحة لأجل لدى بنوك
١,٢٢٧,٨١٠	٧٧١,٢٢٥		نقد وما في حكمه
٤,٦٠٨,٧٩٠	٤,٦١٦,٠٦٣		مجموع الموجودات المتداولة
١٧,٢٩٥,٦٤١	١٧,٤٠٥,٢٣٣		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٨,٥٠٠,٠٠٠	٨,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال
١١,٥٣٦	١١,٥٣٦		احتياطي نظامي
(٥٠٢,٢٦١)	(٤٩٨,٦١٦)		خسائر متراكمة
(٨٦)	(٨٦)		تأثير تخفيض نسبة حصة الملكية في شركة تابعة
٨,٠٠٩,١٨٩	٨,٠١٢,٨٣٤		حقوق الملكية العائدة لحملة الأسهم في الشركة الأم
(٢,٠٦٩)	(٢,٤١٥)		حصص غير مسيطرة
٨,٠٠٧,١٢٠	٨,٠١٠,٤١٩		مجموع حقوق الملكية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة.

شركة إعمار المدينة الاقتصادية (شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ريال سعودي بالآلاف (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨م ريال سعودي بالآلاف (غير مراجعة)	إيضاح	
			المطلوبات غير المتداولة
٧,٣٥٠,٠٠٠	٧,٣٥٠,٠٠٠	١٠	قروض طويلة الأجل
٥٢,٧٥٨	٥٦,٢١٧	١١	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٩,٨٩٨	٦٧,٩٧٢		عنصر تمويل غير مكتسب من ذمم مدينة طويلة الأجل
١٨,٨١٣	١٧,٨٢٠		إيرادات فائدة غير مكتسبة - برنامج تملك منزل
<u>٧,٤٩١,٤٦٩</u>	<u>٧,٤٩٢,٠٠٩</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٩٩٣,٩٦٦	١,٠٨٥,٩٦٩	١٢	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
١٥٣,٠٨٦	١٦٦,٨٣٦	١٣	زكاة مستحقة الدفع
٦٥٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠	١٠	الجزء المتداول من قرض طويل الاجل
<u>١,٧٩٧,٠٥٢</u>	<u>١,٩٠٢,٨٠٥</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٩,٢٨٨,٥٢١</u>	<u>٩,٣٩٤,٨١٤</u>		مجموع المطلوبات
<u>١٧,٢٩٥,٦٤١</u>	<u>١٧,٤٠٥,٢٣٣</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة.

شركة إعمار المدينة الاقتصادية (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة الموحدة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م

العائد إلى حملة الأسهم في الشركة الأم		تأثير انخفاض نسبة		الملكية في شركة		تابعة		خسائر متراكمة		احتياطي تقاضي		رأس المال	
مجموع حقوق الملكية	محصن غير مستطرد	المجموع	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	
٨,٠٠٧,١٢٠	(٢,٠٦٩)	٨,٠٠٩,١٨٩	(٨٦)	(٥٠٢,٢٣١)	١١,٥٣٦	٨,٥٠٠,٠٠٠							الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨م (مراجعة)
٧,٧٧٩	(٣٤٦)	٣,١٢٥	-	٣,١٢٥	-	-							صافي الربح / (الخسارة) للفترة
٥٢٠	-	٥٢٠	-	٥٢٠	-	-							الدخل الشامل الآخر للفترة
٣,٢٩٩	(٣٤٦)	٣,٦٤٥	-	٣,٦٤٥	-	-							مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
٨,٠١٠,٤١٩	(٢,٤١٥)	٨,٠١٢,٨٣٤	(٨٦)	(٤٩٨,٦١٦)	١١,٥٣٦	٨,٥٠٠,٠٠٠							الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨م (غير مراجعة)
٧,٧٨٤,٣٩٩	(١١,٨٦٨)	٧,٧٩٦,٢٦٧	(٨٦)	(٧١٥,١٨٣)	١١,٥٣٦	٨,٥٠٠,٠٠٠							الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧م (مراجعة)
(١٩,٠٤٨)	(١,٥٤٣)	(١٧,٥٠٥)	-	(١٧,٥٠٥)	-	-							صافي الخسارة للفترة
-	-	-	-	-	-	-							الدخل الشامل الآخر للفترة
(١٩,٠٤٨)	(١,٥٤٣)	(١٧,٥٠٥)	-	(١٧,٥٠٥)	-	-							مجموع الخسارة الشاملة للفترة
٧,٧٦٥,٣٥١	(١٣,٤١١)	٧,٧٧٨,٧٦٢	(٨٦)	(٧٣٢,٦٨٨)	١١,٥٣٦	٨,٥٠٠,٠٠٠							الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧م (غير مراجعة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة.

شركة إعمار المدينة الاقتصادية (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م ريال سعودي بالآلاف	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م ريال سعودي بالآلاف	
(١١,٧٧٠)	١٦,٥٢٩	الأنشطة التشغيلية
		الربح/ (الخسارة) للفترة قبل الزكاة
		تعديلات لمطابقة الربح/ (الخسارة) للفترة قبل الزكاة مع صافي التدفقات النقدية:
٣٣,٦٣٠	٨١,٠٦١	استهلاك
٤٥,٣١٣	-	خسارة انخفاض القيمة
٣,٧٩٣	٣,٤٥٧	إطفاء
١٤,٢٨٠	١٣,٥٤٣	أعباء مالية
(٤,٠٥٨)	(١٢,٧٢١)	حصة في نتائج شركات مستثمر فيها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
(٣,٤٤٧)	(٢,٣٣١)	إيرادات ودائع مرابحة
(٥١٩)	(٨٤)	عكس إيرادات فائدة غير مكتسبة
٣,٨٥٣	-	مصروف منافع الموظفين - برنامج تملك منزل
٢,٢٣٢	٣,٦٧٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨٣,٣٠٧	١٠٣,١٣٢	
(١٠,٥٨٠)	٤,٢٦٩	تعديلات رأس المال العامل:
-	(١٦١,٢٧٠)	ذمم موظفين مدينة - برنامج تملك منزل
(٢٢,٣٩٥)	(٨٧,٥٢٤)	إيرادات غير مفوترة
٣٥,٠٠٩	(١,٣١١)	عقارات للتطوير
(١٦٥,٧١١)	٩٢,٠٠٣	ذمم مدينة وموجودات متداولة أخرى
		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
(٨٠,٣٧٠)	(٥٠,٧٠١)	النقد المستخدم في العمليات
(٧,٤٤١)	(١٣,٥٤٣)	أعباء مالية مدفوعة
(١,١٧٢)	(٢١٩)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٨٨,٩٨٣)	(٦٤,٤٦٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
-	(٢١٤,٠٠٩)	الأنشطة الاستثمارية
-	٢,٣٣١	صافي الحركة في ودائع مرابحة لأجل لدى بنوك
(١٤٨,٠٤٨)	(١٥١,٧٥٢)	إيرادات ودائع مرابحة
(٢٤,٨١١)	(٢٠,٦٣٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٢,٣٠٤)	(٦,١٣٦)	صافي الحركة في عقارات استثمارية
		شراء موجودات غير ملموسة
(١٧٥,١٦٣)	(٣٩٠,١٩٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة غير المراجعة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م ريال سعودي بالآلاف	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م ريال سعودي بالآلاف	
٥٠٠,٠٠٠	-	الأنشطة التمويلية
٦,٢٨٣	(١,٩٢٦)	صافي الحركة في قروض طويلة الأجل
٥٠٦,٢٨٣	(١,٩٢٦)	صافي الحركة في إيرادات تمويل غير مكتسبة
٢٤٢,١٣٧	(٤٥٦,٥٨٥)	صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التمويلية
١,١٧٧,٣٩٦	١,٢٢٧,٨١٠	(النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
١,٤١٩,٥٣٣	٧٧١,٢٢٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة إعمار المدينة الاقتصادية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م

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 بتاريخ ٦ ربيع أول ١٤٣٦هـ (الموافق ٢٨ ديسمبر ٢٠١٤م).

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

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

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

٢ - أساس الإعداد

٢ - ١ بيان الالتزام

أعدت 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 (بشار إليها مجتمعة بـ "المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية").

شركة إعمار المدينة الاقتصادية (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م

٢ - أساس الإعداد (تتمة)

١-٢ بيان الالتزام (تتمة)

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة جميع المعلومات والافصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب أن تُقرأ جنباً إلى جنب القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م. كما أن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

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 لزم 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 أشير إلى خلاف ذلك.

٤-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات المصرح عنها والافصاحات المرفقة، والإفصاح 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 ستتأثر 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- ملخص 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.

فيما يلي ملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة وطبيعة التأثير (إن وجد) للمعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة:

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تحقق الإيرادات

اختارت المجموعة التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧م، ونتيجة للتطبيق المبكر، قامت المجموعة بتطبيق السياسة المحاسبية التالية للاعتراف بالإيرادات عند إعداد قوائمها المالية الأولية الموجزة الموحدة.

الإيرادات من العقود مع العملاء فيما يتعلق ببيع العقارات

تقوم المجموعة بإدراج الإيرادات من العقود مع العملاء استناداً إلى نموذج من خمس خطوات مبين في المعيار (١٥):

الخطوة (١): تحديد العقد مع العميل: العقد هو اتفاق بين طرفين أو أكثر ينتج عنه حقوق والتزامات الزامية ويوضح المعايير التي يجب استيفاؤها لكل عقد.

الخطوة (٢): تحديد التزامات الأداء في العقد: التزام الأداء هو وعد للعميل حسب العقد من أجل نقل بضائع أو تقديم خدمات للعميل.

الخطوة (٣): تحديد سعر المعاملة: سعر المعاملة هو الثمن الذي تتوقع المجموعة أن تستحقه مقابل تناقل البضائع أو الخدمات المتفق عليها مع العميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابةً عن أطراف ثالثة.

الخطوة (٤): توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد: بالنسبة للعقد الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء، تقوم المجموعة بتوزيع سعر المعاملة على كل التزام أداء بمقدار مبلغ مقدر للثمن الذي تتوقع المجموعة تحصيله من البضائع أو الخدمات لقاء تأدية التزام الأداء.

الخطوة (٥): إدراج الإيرادات عند (أو حينما) تستوفي المنشأة التزام الأداء.

تستوفي المجموعة التزام الأداء وتقوم بإدراج الإيرادات على مدى مدة العقد إذا ما حققت أي من المعايير التالية:

١. حصول العميل على المنافع الناتجة عن أداء المجموعة واستهلاك تلك المنافع في ذات الوقت، أو
٢. أداء المجموعة يؤدي إلى إنشاء أو تحسين أصل واقع تحت سيطرة العميل وقت التحسين أو الإنشاء، أو
٣. أداء المجموعة للالتزام لا يُكون أصلاً لاستخدامات أخرى للمجموعة، كما يكون للمجموعة حق واجب النفاذ في تحصيل المبلغ للأداء المكتمل حتى تاريخه.

بالنسبة لالتزامات الأداء التي لا يتحقق فيها أحد الشروط أعلاه، فإنه فيتم إدراج الإيرادات في الوقت الذي يتم فيه استيفاء التزام الأداء.

عندما تقوم المجموعة باستيفاء التزام أداء من خلال تقديم البضائع أو الخدمات الموعودة، فإن المجموعة بذلك تقوم بإيجاد أصل بناءً على العقد مقابل الثمن الذي حصلت عليه جراء الأداء. وإذا ما تجاوز مبلغ الثمن المفوتر للعميل مبلغ الإيرادات المدرجة فهذا يزيد من التزام العقد.

تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للثمن المستلم أو المستحق القبض مع الأخذ بالحسبان شروط الدفع التعاقدية المحددة.

يتم إدراج الإيرادات في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة بمقدار الحد المتوقع لتدفق المنافع الاقتصادية إلى المجموعة مع إمكانية قياس الإيرادات والتكاليف - حيثما ينطبق - بصورة يعتد بها.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تحقق الإيرادات (تتمة)

الإيرادات من التأجير

يتم إدراج إيرادات التأجير من عقود الإيجار التشغيلي على أساس القسط الثابت طوال مدة عقد الإيجار ذي الصلة. يتم إضافة التكاليف الأولية المباشرة المتكبدة أو الحوافز جراء التفاوض والترتيب لعقد الإيجار التشغيلي وتُعتبر جزء لا يتجزأ من القيمة الدفترية للعقد الإيجار وإدراجه على أساس القسط الثابت طوال مدة عقد الإيجار.

إيرادات الخدمات

يتم تسجيل الإيرادات من الخدمات المقدمة خلال فترة زمنية ما عندما يكون بالإمكان تقدير نتيجة المعاملة بصورة يُعتد بها استناداً إلى مرحلة إكمال المعاملة في تاريخ التقرير المالي. وفي حال عدم القدرة على قياس النتائج بطريقة يُعتد بها، فإنه يتم إدراج الإيرادات فقط في حدود إمكانية استرجاع المصروفات المتكبدة.

إيرادات الضيافة

تشمل إيرادات الفنادق إيرادات الغرف والأغذية والمشروبات والخدمات الأخرى المقدمة ذات الصلة، تُدرج الإيرادات بعد الخصومات على أساس الاستحقاق عند تقديم تلك الخدمات.

إيرادات المدرسة

يتم إدراج إيرادات الرسوم الدراسية ورسوم التسجيل والأتعاب الأخرى كدخل على أساس الاستحقاق.

إيرادات ودائع المرابحة لأجل

يتم إدراج الإيرادات من ودائع المرابحة لأجل لدى البنوك على أساس العائد الفعال.

الممتلكات والمعدات

الاعتراف والقياس

تقاس بنود العقارات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة المتراكمة، إن وجدت. تشمل مثل هذه التكاليف تكاليف الاقتراض للمشاريع الإنشائية طويلة الأجل في حال استيفاء معايير الاعتراف.

عندما تكون الأجزاء الهامة من بند العقارات والمعدات ذات أعمار إنتاجية مختلفة بشكل جوهري فإنها تحتسب كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) للعقارات والمعدات.

يتم تحديد أرباح وخسائر استبعاد بند من العقارات والمعدات عن طريق مقارنة متحصلات الاستبعاد مع القيمة الدفترية للعقارات والمعدات ويتم الاعتراف بها بالصافي ضمن إيرادات أخرى في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة.

يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء هام من بند عقارات ومعدات في القيمة الدفترية للبند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية كامنة إلى المجموعة ويمكن قياس تلك التكاليف بشكل موثوق. يتم استبعاد القيمة الدفترية للبند المستبدل. عندما يتطلب الأمر استبدال قطع هامة لعقارات ومعدات على فترات زمنية، تقوم المجموعة بإدراج مثل هذه القطع كموجودات فردية مع أعمار إنتاجية محددة ويتم استهلاكها وفقاً لذلك. وبالمثل، عند القيام بفحص رئيسي، يتم إدراج تكلفته في القيمة الدفترية للعقارات والمعدات كاستبدال إذا ما تم استيفاء معايير الإدراج. يتم إدراج تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة حال تكبدها.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الممتلكات والمعدات (تتمة)

الاعتراف والقياس (تتمة)

يتم إلغاء قيد أي بند من بنود العقارات والمعدات عند استبعاده أو عدم توقع منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو استبعاده. يتم إدراج أي ربح أو خسارة ناشئة عن استبعاد أصل ما (المحتسب باعتباره الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل) في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة عند إلغاء قيد الأصل.

الاستهلاك

يحتسب الاستهلاك بناءً على القيمة القابلة للاستهلاك والتي هي تكلفة أصل ما أو مبلغ آخر يحل مكان التكلفة ناقصاً قيمتها المتبقية. لا يتم استهلاك الأرض المملوكة.

يتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت طوال الأعمار الإنتاجية التقديرية للموجودات المعنية ذات الصلة. تُراجع طرق الاستهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية بشكل دوري ويتم تعديلها إذا لزم الأمر.

الاعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

يتم تسجيل الاعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً أي انخفاض مسجل في القيمة. عندما تكون الموجودات جاهزة للاستعمال المقصود منها، يتم تحول الاعمال الرأسمالية تحت التنفيذ الى فئة العقارات والمعدات الملائمة وتحتسب وفقاً لسياسات المجموعة.

تكاليف الاقتراض

تتكون تكاليف الاقتراض من الفائدة والتكاليف الأخرى التي تنكبها المنشأة فيما يتعلق باقتراض الأموال. تتم رسمة تكاليف الاقتراض العائدة مباشرة إلى إنشاء أصل ما باستخدام معدل الرسمة حتى تلك المرحلة التي يتم فيها فعلياً إتمام تنفيذ الأعمال الضرورية لإعداد الأصل المؤهل للغرض المحدد له وبعد ذلك تحمّل هذه التكاليف على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة. وفي حال القروض المحددة، فإن جميع هذه التكاليف العائدة مباشرة إلى اقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل تتطلب فترة زمنية جوهرية لتجهيزه للغرض المحدد له أو للبيع فإن مثل هذه التكاليف يتم رسمتها كجزء من تكلفة الأصل ذي الصلة. ويتم إدراج جميع تكاليف الاقتراض الأخرى كمصاريف في الفترة التي تحدث فيها.

يتم خصم إيرادات الاستثمار المكتسبة من الاستثمار المؤقت لقروض محددة حتى يتم إنفاقها على الموجودات المؤهلة من تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسمة.

العقارات الاستثمارية

العقارات الاستثمارية هي العقارات التي يتم اقتناؤها لأغراض اكتساب إيرادات إيجار أو تنمية رأس المال أو كلاهما معاً إضافة إلى تلك التي يتم اقتناؤها لاستثمارات مستقبلية غير محددة كعقارات استثمارية لكن ليس بغرض البيع ضمن دورة الأعمال العادية واستثمارات في مجال إنتاج أو توريد البضائع أو الخدمات لأغراض إدارية. يتم قياس العقارات الاستثمارية بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي خسائر انخفاض في القيمة - إن وجدت. يتم استهلاك العقارات الاستثمارية بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي التقديري للموجودات ذات الصلة. لا يتم استهلاك الأرض والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

العقارات الاستثمارية (تتمة)

يتم استبعاد العقارات الاستثمارية إما عند بيعها أو سحبها بشكل دائم من الاستخدام ولا يتوقع منها أي منافع اقتصادية مستقبلية. يدرج الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة في الفترة التي تم بها الاستبعاد.

يتم تحويل العقارات من عقارات استثمارية إلى عقارات للتطوير فقط عندما يكون هناك تغييراً في الاستعمال ويقترن التطوير بنية البيع. تتم مثل هذه التحويلات طبقاً للقيمة الدفترية للعقارات في تاريخ التحويل.

يتم فحص الأعمار الإنتاجية وطرق الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من توافق طريقة وفترة الاستهلاك مع النموذج المتوقع للمنافع الاقتصادية من هذه الموجودات.

عقارات للتطوير

تُصنف العقارات التي يتم اقتناؤها أو إنشاؤها أو هي في طور الإنشاء أو التطوير لغرض البيع كعقارات للتطوير وتُدرج بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها - أيهما أقل. تتضمن تكلفة عقارات للتطوير تكلفة الأرض والإنشاء والمصروفات الأخرى المتعلقة بتجهيز العقارات للبيع. يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع التقديري ضمن دورة الأعمال العادية ناقصاً للتكاليف التقديرية للإكمال ومصروفات البيع.

تقوم الإدارة بفحص القيم الدفترية للعقارات للتطوير على أساس سنوي.

منافع الموظفين

منافع الموظفين قصيرة الأجل

يتم احتساب منافع الموظفين قصيرة الأجل على أساس أن الخدمة ذات الصلة قد تم تأديتها. يتم تسجيل الالتزام للمبلغ المتوقع دفعه إذا كان لدى المجموعة التزام قانوني حالي أو ضمنى لدفع هذا المبلغ نتيجة خدمة سابقة قدمها الموظف ويمكن تقدير الالتزام بشكل موثوق.

برامج المنافع المحددة

يتم احتساب صافي التزام المجموعة فيما يتعلق ببرامج المنافع المحددة بواسطة تقدير مبلغ المنافع المستقبلية التي اكتسبها الموظف في الفترات الحالية والسابقة وخصم ذلك المبلغ. يتم احتساب التزامات المنافع المحددة سنوياً من قبل خبير اكتواري مؤهل بواسطة استخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

يتم إدراج إعادة قياس صافي التزام برامج المنافع المحددة التي تتكون من أرباح وخسائر اكتوارية مباشرة في قائمة الدخل الشامل الآخر. تقوم المجموعة باحتساب صافي الفائدة عن طريق تطبيق معدل الخصم المستخدم لقياس صافي التزام المنافع المحددة أو الأصل. يتم تسجيل صافي مصروف الفائدة والمصروفات الأخرى المتعلقة بها لبرامج المنافع المحددة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة.

عندما تتغير منافع برنامج أو عندما يتم تقليص مدة البرنامج فإنه يتم تسجيل التغير الناتج في المنفعة التي تتعلق بالخدمة السابقة أو الربح أو الخسارة من التقليص فوراً في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة.

فيما يتعلق بالتزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، تأخذ عملية التقييم الاكتواري بالحسبان أحكام نظام العمل في المملكة العربية السعودية وسياسة المجموعة.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

التقارير القطاعية

قطاع الأعمال هو بمثابة مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت:

- (١) يزاول أعماله في الأنشطة التجارية التي من خلالها يمكن تحقيق إيرادات وتكبد مصروفات بما في ذلك الإيرادات والمصروفات التي تتعلق بمعاملات مع مكونات أخرى للمجموعة؛ و
- (٢) تحليل نتائج عملياتها بصورة مستمرة من قبل المسؤول الأول من العمليات من أجل اتخاذ قرارات متعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء؛ و
- (٣) التي تتوفر بشأنها معلومات دقيقة.

لمزيد من التفاصيل عن التقارير القطاعية، يرجى الرجوع إلى الإيضاح (١٦).

يقوم القطاع الجغرافي بتقديم منتجات أو خدمات ضمن بيئة اقتصادية معينة معرضة لمخاطر وعوائد تختلف عن قطاعات التشغيل في بيئات اقتصادية أخرى. وحيث أن المجموعة تزاول أعمالها في المملكة العربية السعودية فقط فلم يتم عرض قطاعات جغرافية في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٤٠) - تحويل عقارات استثمارية

توضح التعديلات متى ينبغي على المنشأة نقل عقارات، بما في ذلك العقارات قيد الإنشاء أو التطوير إلى أو من عقارات استثمارية. تنص التعديلات على أن التغيير في الاستخدام يحدث عندما تستوفي العقارات أو تتوقف عن استيفاء تعريف العقارات الاستثمارية وهناك أدلة على التغيير في الاستخدام. إن مجرد التغيير في نوايا الإدارة لاستخدام العقارات لا يقدم دليلاً على التغيير في الاستخدام. هذه التعديلات ليس لها أي تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمجموعة.

٤. الإيرادات وتكلفة الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م ريال سعودي بالآلاف	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م ريال سعودي بالآلاف	
٢٦٥,٥١٧	٢٢١,٢٢٦	إيرادات
٥٢,٧١٧	٥٩,٥٤٥	بيع عقارات
		أخرى
٣١٨,٢٣٤	٢٨٠,٧٧١	
١٢٤,٠٧٤	٨٠,٥٧٥	تكلفة إيرادات
٧٨,٤٥٩	١٠٣,٥٣١	تكلفة عقارات
		أخرى
٢٠٢,٥٣٣	١٨٤,١٠٦	

شركة إعمار المدينة الاقتصادية (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

٥. 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 عبدالله 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 ١٠,٥ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٧ م: ١١,٢ مليون ريال سعودي) منكبدة خلال الفترة والمحاسبة على الخسارة كإيرادات أخرى وفقاً لذلك.

(٢) بلغ عكس قيد دخل الفائدة على عنصر التمويل الجوهري مبلغ ١٠,٢ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٧ م: ٧,٣ مليون ريال سعودي).

(٣) عكس مستحقات لم تعد مطلوبة.

٦. 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 الأرباح المخفضة للسهم على المجموعة. كما لم يتم عرض احتساب ربحية منفصلة للسهم من العمليات المستمرة نظراً لأنه لا توجد عمليات متوقفة خلال الفترة.

يتم احتساب ربحية السهم كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م	
		صافي الربح / (الخسارة) العائدة إلى حملة الأسهم العادية في الشركة الأم (ريال سعودي بالآلاف)
(١٧,٥٠٥)	٣,١٢٥	
٨٥٠,٠٠٠	٨٥٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (بالآلاف)
(٠,٠٢)	٠,٠٠٣	ربحية / (خسارة) السهم (ريال سعودي) - الأساسية والمخفضة

٧. عقارات استثمارية

تتضمن العقارات الاستثمارية أرض فضاء وتكاليف مرتبطة بها بمبلغ ٢,٨٥٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٢,٨٥٨ مليون ريال سعودي) وممتلكات جاهزة وممتلكات تحت الإنشاء بعد خصم الاستهلاك المتراكم وانخفاض القيمة بمبلغ ٢,٢٣٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٢,٢٢٨ مليون ريال).

٨. ممتلكات ومعدات

تتضمن الممتلكات والمعدات بصفة أساسية موجودات بنية تحتية بمبلغ ٢,٨٢٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ١,٩٦٠ مليون ريال سعودي) وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ بمبلغ ١,١٤٤ 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 عبدالله الاقتصادية.

شركة إعمار المدينة الاقتصادية (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

٩. استثمار في شركات مستثمر فيها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي بالآلاف	٣١ مارس ٢٠١٨ م ريال سعودي بالآلاف	
٢,٣٤٢,٩٠١	٢,٣٥٦,١٤٢	استثمار في شركة تطوير الموانئ (انظر الإيضاح (أ) أدناه)
٤٥,٧٩٠	٤٥,٧٩٠	استثمار في شركة البيوتات المتطورة للاستثمار والتطوير العقاري ("بيوتات") (انظر الإيضاح (ب) أدناه)
<u>٢,٣٨٨,٦٩١</u>	<u>٢,٤٠١,٩٣٢</u>	

(أ) استثمار في شركة تطوير الموانئ - شركة محاصة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي بالآلاف	٣١ مارس ٢٠١٨ م ريال سعودي بالآلاف	
٢,٤٨٧,٥٢٠	٢,٤٨٧,٥٢٠	استثمار
١١٧,٤٨٠	١١٧,٤٨٠	شراء أسهم من مساهمين آخرين
<u>٢,٦٠٥,٠٠٠</u>	<u>٢,٦٠٥,٠٠٠</u>	

حصة من نتائج شركة مستثمر فيها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية:

٢٢,٢١٠	٢٥,٦١٥	في بداية الفترة / السنة
٣١,٤٦٢	١٢,٧٢١	حصة من الربح للفترة / للسنة، بعد خصم مخصص الزكاة المحمل ذات الصلة
(٢٨,٠٥٧)	٥٢٠	حصة من الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة / للسنة
<u>٢٥,٦١٥</u>	<u>٣٨,٨٥٦</u>	في نهاية الفترة / السنة
(٢٨٧,٧١٤)	(٢٨٧,٧١٤)	استبعاد حصة من الربح من بيع أرض وإيرادات عمولة من شركة مستثمر فيها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
<u>٢,٣٤٢,٩٠١</u>	<u>٢,٣٥٦,١٤٢</u>	

شركة إعمار المدينة الاقتصادية (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

٩. استثمار في شركات مستثمر فيها محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية (تتمة)

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

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م، كانت القيمة العادلة لعقود المقايضات بالسالب بمبلغ ٥٥,١٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٥٦,١١ مليون ريال سعودي) استناداً الى التقييم المحدد بواسطة نموذج وتأكيده من قبل البنوك التي تتعامل معها شركة تطوير الموانئ. سجلت المجموعة مبلغ ٥٢٠ ألف ريال سعودي ضمن الدخل الشامل الآخر في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة على اعتبار انه 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 ٢٠١٦ م، 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 عبدالله الاقتصادية.

تمتلك الشركة أسهماً بنسبة ٢٠% من راس مال شركة بيوتات. وطبقاً لاتفاقية الشركاء، فقد قامت الشركة باستثمار إضافي بمبلغ ٥٤ مليون ريال سعودي لتطوير المشروع. علاوةً على ذلك، خلال سنة ٢٠١٦ م 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 / السنة تعتبر غير جوهرية للمجموعة.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي بالآلاف	٣١ مارس ٢٠١٨ م ريال سعودي بالآلاف	استثمار أولي استثمار إضافي استبعاد حصة في الربح من بيع أرض
٢٠٠	٢٠٠	
٥٣,٧٥٥	٥٣,٧٥٥	
(٨,١٦٥)	(٨,١٦٥)	
<u>٤٥,٧٩٠</u>	<u>٤٥,٧٩٠</u>	

شركة إعمار المدينة الاقتصادية (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

١٠. قروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي بالآلاف	٣١ مارس ٢٠١٨ م ريال سعودي بالآلاف	
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	قرض من وزارة المالية (انظر الإيضاح (أ) أدناه)
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	أخرى (انظر الإيضاح (ب) أدناه)
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	
(٦٥٠,٠٠٠)	(٦٥٠,٠٠٠)	ناقص: الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل (انظر الإيضاح (ب) أدناه)
٧,٣٥٠,٠٠٠	٧,٣٥٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل

(أ) خلال السنة ٢٠١١ م، 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 ٢٠١٥ م. ولكن وبناءً على الطلب المقدم من المجموعة قبل موعد استحقاق السداد، أعادت وزارة المالية خلال سبتمبر ٢٠١٥ م جدولة القرض بتمديد فترة الإمهال إلى خمس سنوات إضافية. وبالتالي فإن المبلغ الأساسي للقرض مستحق السداد الآن على سبعة أقساط سنوية ابتداءً من يونيو ٢٠٢٠ م مع عمولة مستحقة تُدفع سنوياً.

(ب) خلال السنة ٢٠١٤ م، 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 ٣١ مارس ٢٠١٨ م مبلغ ١,٥٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ١,٥٠٠ مليون ريال سعودي). وفقاً لشروط الاتفاقية، يستحق سداد القرض على ثمانية أقساط نصف سنوية اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. تم تصنيف القسط المستحق خلال ١٢ شهراً - بمبلغ ٥٥٠ مليون ريال سعودي - كالتزام متداول. القرض مضمون مقابل جزء من أرض فضاء ملكاً لمدينة الملك عبد الله الاقتصادية، بقيمة ٣,٠٠٢ مليون ريال سعودي، تحتفظ بها الشركة الأم ويسند لأمر بمبلغ ٢,٥٠٠ مليون ريال سعودي.

خلال السنة ٢٠١٥ م، 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 ٣١ مارس ٢٠١٨ م مبلغ ٥٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٥٠٠ مليون ريال سعودي). وفقاً لشروط الاتفاقية، يستحق سداد القرض على ثمانية أقساط نصف سنوية اعتباراً من ٢٠ أكتوبر ٢٠١٩ م وحتى ٢٠ أبريل ٢٠٢٣ م. القرض مضمون مقابل جزء من أرض فضاء ملكاً 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 (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

١٠. قروض طويلة الأجل (تتمة)

خلال السنتين ٢٠١٤م و٢٠١٥م، قامت الشركة بتوقيع اتفاقيتي تسهيلات مع بنك تجاري بمبلغ ١,٠٠٠ مليون ريال سعودي لكل اتفاقية ويترتب عليها عمولة حسب المعدلات التجارية السائدة. وبلغ الرصيد القائم للقرض كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م 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 ١٠٠ مليون ريال سعودي - كالتزام متداول. إن تسهيلات القرض مضمونة مقابل جزء من أراض فضاء ملكاً لمدينة الملك عبد الله الاقتصادية بإجمالي القيمة المطلوبة بمبلغ ٣,٠٠٠ مليون ريال سعودي منها ٥٠% تم استكماله فعلياً والجزء المتبقي قيد التنفيذ. وتسهيلات القرض أيضاً مضمونة بسند لأمر بمبلغ ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي لكل منها.

١١. مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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 غير الممولة للفترة / السنة المنتهية:

٣١ مارس ٢٠١٨ م ريال سعودي بالآلاف	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي بالآلاف	
٥٢,٧٥٨	٤٣,٢٠٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣,٢١٦	١٢,٢٠٥	المتضمن في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة الموحدة
٤٦٢	١,٧٢٨	تكلفة الخدمة الحالية
٣,٦٧٨	١٣,٩٣٣	تكلفة الفائدة
-	٤٦	المتضمن في قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة الموحدة
(٢١٩)	(٤,٤٢٦)	خسائر اكتوارية
٥٦,٢١٧	٥٢,٧٥٨	منافع مدفوعة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة

لم يكن هناك أي تغيير في الافتراضات الاكتوارية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م، وبالتالي فإن الربح/الخسارة الاكتوارية للفترة هي صفراً.

شركة إعمار المدينة الاقتصادية (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

١١. مكافأة نهائية الخدمة للموظفين (تتمة)

افتراضات اکتوارية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م %٣,٥	٣١ مارس ٢٠١٨ م %٣,٥	معدل الخصم
		معدل زيادة الرواتب المستقبلي/المتوقع:
		- أول ثلاث سنوات
		- ما بعد ذلك
		معدل الوفيات
		معدلات التوظيف/التسريح من الخدمة
		سن التقاعد

١٢. ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي بالآلاف	٣١ مارس ٢٠١٨ م ريال سعودي بالآلاف	
٢٣٣,١١١	٢٣٨,٧٤٥	مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
١١٧,٢٥٢	٢٠٥,٠١٤	تكاليف عقود مستحقة الدفع
١٢٠,٩٥٥	١٧٩,٠٩٢	أعباء مالية مستحقة
٢٠١,٧٤٠	١٦٢,٧٤٠	ذمم دائنة تجارية
١٢١,١٨٧	١٢٣,١٩٥	مصرفات مستحقة الدفع وذمم دائنة أخرى
١٠٧,٩٠٠	٩٨,٠٩٠	دفعات مقدمة من عملاء
٥٥,٦٥٠	٥٠,٢٧٧	مبالغ تبرعات لأغراض خيرية (انظر الإيضاح أدناه)
٣٤,١٨٧	٢٦,٩٢٧	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة (الإيضاح ١٤)
١,٩٨٤	١,٨٨٩	إيرادات عمولة غير مكتسبة - برنامج تملك منزل
<u>٩٩٣,٩٦٦</u>	<u>١,٠٨٥,٩٦٩</u>	

قرر مجلس الإدارة خلال السنة ٢٠٠٦ م التبرع بالمبلغ المكتسب من حصة المساهمين المؤسسين في رأس المال (قبل طرح الأولي في الاکتتاب 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 (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

١٣. الزكاة

مخصص الزكاة المحمل للفترة / للسنة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي بالآلاف	٣١ مارس ٢٠١٨ م ريال سعودي بالآلاف	
١٣٨,٠٣٨	١٣,٧٥٠	مخصص خلال الفترة / السنة

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

الحركة في المخصص

فيما يلي الحركة في المخصص:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ريال سعودي بالآلاف	٣١ مارس ٢٠١٨ م ريال سعودي بالآلاف	
٢٩,٣١٩	١٥٣,٠٨٦	في بداية الفترة / السنة
١٣٨,٠٣٨	١٣,٧٥٠	مخصص خلال الفترة / السنة
(٧,٩٢٦)	-	تسويات متعلقة بفترة / سنوات سابقة
(٦,٣٤٥)	-	مدفوعات خلال الفترة / السنة
١٥٣,٠٨٦	١٦٦,٨٣٦	في نهاية الفترة / السنة

شركة إعمار المدينة الاقتصادية (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م

١٤. الإفصاح عن الجهات ذات العلاقة

الرصيد كما في		معاملات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ مارس ٢٠١٨م	٣١ مارس ٢٠١٧م	٣١ مارس ٢٠١٨م	٣١ مارس ٢٠١٨م
ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف
٢,١٩٤	٢,٨٨١	١,٠١٤	٨٥٨	الجهة ذات العلاقة
-	-	٣١٥	-	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٣٧٧	٩١	٨٢٩	١١	كبير موظفي الإدارة
٧,٢٢٩	٧,٧٦٧	-	-	مجلس الإدارة
٩,٩٠٠	١٠,٧٣٩	-	-	المجموع
(٢,٧٠٨)	(٢,٧٠٨)	٧٢٥	-	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
(٣٠٥)	(٣٠٥)	٦,٩٠٧	١,٣٧٠	جهات منتسبة
(٨,٥٣٣)	(٨,٨٩٩)	-	-	مصروفات تم تكديدها نيابة عن المجموعة
-	-	-	١٤٥	خدمات مقدمة إلى المجموعة
(١٨,٩٩١)	(١٣,٩٦٥)	٧,٩٣٤	٦,٤٩٣	دفعة مقدمة مقابل بيع عقارات ووحدات مؤجرة
(٣,٦٥٠)	(١,٠٥٠)	٩١٣	١,٠٥٠	شراء بضائع
(٣٤,١٨٧)	(٢٦,٩٢٧)	-	-	مكافآت
-	-	-	-	مكافآت وبدل اجتماعات
-	-	-	-	مجلس الإدارة
-	-	-	-	المجموع

شركة إعمار المدينة الاقتصادية (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م

١٤. الإفصاح عن الجهات ذات العلاقة (تتمة)

مكافأة كبار موظفي الإدارة في المجموعة

٣١ مارس ٢٠١٧م ريال سعودي بالآلاف	٣١ مارس ٢٠١٨م ريال سعودي بالآلاف	
٦,١٣١	٤,١٧٧	منافع موظفين قصيرة الأجل
٣٣٣	٨٤٦	منافع ما بعد الخدمة ومنافع غير نقدية
١,٤٧٠	١,٤٧٠	منافع أخرى طويلة الأجل
<u>٧,٩٣٤</u>	<u>٦,٤٩٣</u>	

١٥. التزامات وارتباطات محتملة

فيما يلي الالتزامات والارتباطات المحتملة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م:

- (أ) لدى المجموعة التزامات قائمة متعلقة بنفقات مستقبلية لتطوير مدينة الملك عبد الله الاقتصادية بمبلغ ١,٥٩٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ١,١٤٩ مليون ريال سعودي).
- (ب) تكون المجموعة من وقت لآخر هي المدعى عليه في قضايا قانونية، والتي تمثل بصورة أساسية 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.
- (ج) وقعت الشركة اتفاقية تسهيل قصيرة الأجل مع بنك تجاري بمبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي ويترتب عمولة بحسب المعدلات التجارية السائدة لتمويل متطلبات رأس المال العامل. إن القرض المذكور مضمون بموجب سند لأمر بمبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي.
- (د) 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.
- (هـ) قدمت الشركة ضمان شركة إلى بنك تجاري للسماح لشركة تطوير الموانئ في الحصول على تسهيلات مرابحة سلبية متوافقة مع الشريعة. كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م، حصلت شركة تطوير الموانئ على تسهيلات مرابحة بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي من بنك تجاري لتمويل متطلبات رأس مالها العامل. وبهذا الصدد قدمت الشركة سندات لأمر بمبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي زائداً أرباح مرابحة مستحقة الدفع من قبل شركة تطوير الموانئ.
- (و) شركة تطوير المناطق الصناعية المحدودة، إحدى الشركات التابعة للمجموعة، أنهت وضعها الزكوي حتى سنة ٢٠١٢م. أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") الربط الزكوي للسنوات من ٢٠١٣م إلى ٢٠١٥م 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 (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

١٦. المعلومات القطاعية

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

قطاعات الاعمال

لأغراض الإدارة، فقد تم تنظيم المجموعة في ثلاثة قطاعات رئيسية وهي: الأنشطة السكنية، وأنشطة التطوير الصناعية، أنشطة والضيافة والترفيه. تتضمن القطاعات الأخرى الاعمال التي لا تفي بصورة فردية بمعايير القطاع القابل للإفصاح عنه بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (٨) حول القطاعات التشغيلية.

القطاعات المتعلقة بالإيرادات والربحية

المجموع	أخرى	أنشطة الضيافة والترفيه	أنشطة التطوير الصناعي	الأنشطة السكنية	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	
٢٨٠,٧٧١	١٧,٢٨٣	١٣,٩٤٠	٩٣,٢١٢	١٥٦,٣٣٦	إيرادات
(٢٢,٢٠٥)	(٩٩,٠٩٧)	(١٦,٢٢٥)	٦٥,١١٠	٢٨,٠٠٧	النتائج ربح/ (خسارة) تشغيلية للفترة
٣٨,٧٣٤					دخل/ (مصروفات) أخرى غير مخصصة
١٦,٥٢٩					الربح قبل الزكاة
٣١٨,٢٣٤	١٦,١٣٣	١٦,٧١٢	٩٦,٣١٥	١٨٩,٠٧٤	٣١ مارس ٢٠١٧ م إيرادات
(٢٥,٤٣٨)	(١٠٤,٨٠٠)	(١٦,٤٣٦)	٦٣,٨١٥	٣١,٩٨٣	النتائج ربح/ (خسارة) تشغيلية للفترة
١٣,٦٦٨					دخل/ (مصروفات) أخرى غير مخصصة
(١١,٧٧٠)					الخسارة قبل الزكاة

١٧. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة في ٢٣ شعبان ١٤٣٩ هـ (الموافق ٩ مايو ٢٠١٨ م).