

**شركة مدينة المعرفة الاقتصادية  
(شركة مساهمة سعودية)**

القوائم المالية الأولية (غير مدققة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وللفترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠  
(تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١  
وتقدير فحص محدود لمراجعي الحسابات

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية  
(شركة مساهمة سعودية)  
القواعد المالية الأولية (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وللفترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاريخ القرار  
الوزاري) إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

---

صفحة

٢	تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي الأولية
٤	قائمة الدخل الأولية
٦-٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٢٠-٨	إيضاحات حول القواعد المالية الأولية

# برايس وترهاوس كوبرز

برايس وترهاوس كوبرز  
جبل سكير، شارع النطية  
من.ب. ٢١٤٦٤، جدة ٢١٤١٥  
الملكة العربية السعودية  
هاتف: ٩٦٠٠-٤٤١١٦٦٦٦ (٢)  
فاكس: ٩٦٠٠-٤٤١١٦٦٦٧ (٢)  
[www.pwc.com/middle-east](http://www.pwc.com/middle-east)

## تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين شركة مدينة المعرفة الاقتصادية  
(شركة مساهمة سعودية)

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة مدينة المعرفة الاقتصادية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر المتهبة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وللفترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وقائمة التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين للفترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن إدارة الشركة مسؤولة عن هذه القوائم المالية الأولية.

لقد قمنا بفحص المحدود وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي عن القوائم المالية ككل. وعليه، فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعمّن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملازمة لظروف الشركة.

برايس وترهاوس كوبرز



ابراهيم رضا حبيب  
ترخيص رقم ٣٨٣

١٨ ذو القعدة ١٤٣٢ هـ  
١٦ أكتوبر (٢٠١١)

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣٠  
سبتمبر ٢٠١١  
غير مدفوع

إيضاح

٢٤,٣٩١,٣٠١	٣	الموجودات موجودات متداولة نقد، بشكل رئيسي نقد لدى بنوك ودائع قصيرة الأجل ذمم مدينة من طرف ذو علاقة عقارات تطوير مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
١,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٤	
٥٦,٠٤٤,٣٠٠	٨	
٧٠,٣٧٤,٩٨٣	٦	
٦٩,١٧٣,٤٧١	٥	
<u>٢٠٩٤,٩٠٤,٠٥٥</u>		<u>موجودات غير متداولة</u> استثمار في شركة زميلة عقارات إستشارية ممتلكات وتجهيزات
٨,٣٩٠,١٦٥	٨	
١,١١٠,٣٦٥,٦٨٠	٧	
٤٠,٦٩١,٩٠٢	٦	
<u>١,١٥٩,٣٦٧,٧٤٧</u>		
<u>٣,٢٥٤,٢٧١,٨٠٢</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
٣١,٤٧٤,٠٠٢		<b>المطلوبات</b> مطلوبات متداولة ذمم دائنة ومطلوبات أخرى زكاة مستحقة
<u>١,٦٠٠,٠٠٠</u>		
<u>٣٣,٠٧٤,٠٠٢</u>		
<u>١,٩٨٤,٩٤٥</u>		<b>مطلوبات غير متداولة</b> محصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٣٥,٠٥٨,٩٤٧</u>		<b>مجموع المطلوبات</b>
٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠	٩	<b>حقوق المساهمين</b> رأس المال خسارة متراكمة
(١٧٣,٧٨٧,١٤٥)		
<u>٣,٢١٩,٢١٢,٨٥٥</u>		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
<u>٣,٢٥٤,٢٧١,٨٠٢</u>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
	١٤	<b>تعهدات</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

لل فترة من ٢٧ يونيو ٢٠١٠ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)	إيضاح	
٨٦,٢٢٢,٤٠٠	-	٨ و ٧	إيرادات
(٢٢,٨٤٢,٣٣٠)	-	٥	تكلفة إيرادات
٦٣,٣٧٩,٦٧٠	-		
(٣١,٦٨٩,٨٣٥)	-	٧	أرباح غير معققة من بيع أرض لشركة زميلة
٣١,٦٨٩,٨٣٥	-		الربح الإجمالي
			مصاريف تشغيلية
(٣٧,٨٨٣,٤٨٨)	(٧,٦٠٣,٤٠٩)		عمومية وإدارية
(١٦,٥٦٩,١٣١)	(٤,٤١١,٥٦٨)		بيع وتسويق
(٢٠٠,٥٦٤٧)	-	٦	شطب مشاريع تطوير بنية تحتية
(٢٤,٧٦٨,٤٣١)	(١٢,٠١٤,٩٧٧)		الخسارة من العمليات
			إيرادات (مصاريف) أخرى
١٠,٣٣٥,٩٢٥	٢٠٥٩,٤٣٩	٤ و ٣	إيرادات قوية
(١٢٨,٦٤٣,٩٤٤)	-	١٠	مصاريف ما قبل التشغيل
(١٤٣,٠٧٦,٤٥٠)	(٩,٩٥٥,٥٣٨)		الخسارة قبل الزكاة
(١٤٦,٠٠٠,٠٠)	-		زكاة
(١٤٤,٦٧٦,٤٥٠)	(٩,٩٥٥,٥٣٨)		صافي الخسارة للفترة
		١٣	(خسارة) ربح السهم ( ريال سعودي):
(٠٠٠٧٢)	(٠٠٠٣٥)		• الخسارة من العمليات
(٠٠٣٥٣)	(٠٠٠٦)		• الدخل (الخسارة) من العمليات غير التشغيلية
(٠٠٤٢٦)	(٠٠٠٢٩)		• صافي الخسارة للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

**شركة مدينة المعرفة الاقتصادية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**قائمة التدفقات النقدية الأولية**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

لل فترة من ٢٧ يونيو  
 تاريخ القرار ٢٠١٠  
 الوزاري) إلى ٣٠ سبتمبر  
إيضاح ٢٠١١ (غير مدققة)

(١٤٤,٦٧٦,٤٥٠)

التدفقات النقدية من أنشطة العمليات  
صافي الخسارة للفترة  
تعديلات لبيان غير نقدية

٣١,٦٨٩,٨٣٥  
 ١٢٨,٦٤٣,٩٤٤  
 ٢٠٠,٥,٦٤٧  
 ١,٤٨١,٩٣٨

٧  
١٠  
٦

أرباح غير محققة من بيع أرض  
 لشركة زميلة  
 شطب مصاريف ما قبل التشغيل  
 شطب مشاريع تطوير بنية تحتية  
 إستهلاك  
غيرات في رأس المال العامل

(٥٦,٠٤٤,٣٠٠)  
 (٢٢,٨٤٢,٣٣٠)  
 (٣٥,٠٦٦,٦٤٥)  
 (١٩,٦٦٨,٩٦٦)  
 ١,٦٠٠,٠٠٠  
 ٦٨٥,٤٢١

ذمم مدينة من طرف ذو علاقة  
 عقار تطوير  
 مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى  
 ذمم دائنة ومطلوبات أخرى  
 زكاة مستحقة  
 مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

(٢٧,١٦٩,٣١٤)

صافي النقد المستخدم في أنشطة العمليات

(٤٠٠,٠٠,٠٠,٠٠)  
 (٩٧,٠٩٠,٠٠,٢١)  
 (٤٨١,٧٨٦)

٧  
٦

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار  
 إستثمار في شركة زميلة  
 إضافات عقار استثمار  
 إضافات ممتلكات وتحفازات

(١٣٧,٥٧١,٨٠٧)

صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار

٢,٣٩٣,٠٠,٠٠,٠٠  
 ٩٥٥,٤٢٥  
 (٣٢٧,٩٩٢,١٥٣)

٩  
١  
٨

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل  
 رأس المال المدفوع  
 تكلفة المتبقى في زيادة رأس المال  
 مدفوع لمساهم

٢,٠٦٤,٠٥٢,٤٢٢

صافي النقد الناتج عن أنشطة التمويل

١,٨٩٩,٣١١,٣٠١

-

صافي الزيادة في النقد وما يعادله  
 النقد وما يعادله كما في بداية الفترة

١,٨٩٩,٣١١,٣٠١

٣

النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

(بيع)

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة التدفقات النقدية الأولية (تمام)  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

للفترة من  
 ٢٧ يوليو ٢٠١٠  
 (تاریخ القرار الوزاري)  
 إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١  
 (غير مدققة)

إيضاح

٩٣,٢١٧,٣١٣	٦	جدول إضافي عن معلومات غير نقدية تحويل من عقار إستثمار إلى عقار تطوير
٣٧,١٥٤,٤٢٣	٦	تحويل من عقار إستثمار إلى ممتلكات وتحفظات
١٠٠٠٠٠٠٠,٠٠٠	٦	مساهمة عينية في رأس المال المدفوع، أرض
٣٤,١٠٦,٨٢٦	١	تحويل موجودات ومطلوبات من مساهم: مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى عقارات إستثمارية أرض
١٢٠,٦٥٣,٠٤٢		ممتلكات وتحفظات، بالصافي
٢٥,٠٠٠,٠٠٠		مصاريف ما قبل التشغيل
٤,٥٣٧,٦٣١		تكلفة زيادة رأس المال
١٢٨,٦٤٣,٩٤٤		مصاريف مستحقة وأخرى
٢٨,١٥٥,٢٧٠		ذمم دائنة
(٦,٩٣٩,٢٦٤)		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٤,٨٦٥,٧٧٢)		
(١,٢٩٩,٥٢٤)		
٣٢٧,٩٩٢,١٥٣		صافي الموجودات المخولة من مساهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

**شركة مدينة المعرفة الاقتصادية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

---

إيضاح	رأس المال	خسارة متراكمة	الجموع
حقوق المساهمين كما في ٢٧ يوليو ٢٠١٠	-	-	-
مساهمة نقدية في رأس المال المدفوع	٩	٢،٣٩٣،٠٠٠،٤٠٠	٢،٣٩٣،٠٠٠،٤٠٠
مساهمة عينية في رأس المال المدفوع	٦	١،٠٠٠،٠٠٠،٠٠٠	١،٠٠٠،٠٠٠،٠٠٠
تكلفة زيادة رأس المال	١	(٢٩،١١٠،٦٩٥)	(٢٩،١١٠،٦٩٥)
صافي الخسارة للفترة	-	(١٤٤،٦٧٦،٤٥٠)	(١٤٤،٦٧٦،٤٥٠)
حقوق المساهمين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدفقة)	-	٣،٣٩٣،٠٠٠،٤٠٠	٣،٢١٩،٢١٢،٨٥٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وللفترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاريخ القرار  
الوزاري) إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

## ١ - معلومات عامة

إن شركة مدينة المعرفة الاقتصادية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست في المملكة العربية السعودية بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ٢٥٦ / ق بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٣١ هـ (٢٧ يوليو ٢٠١٠) سجلت الشركة بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٢٣٦٥٩ الصادر في جدة بتاريخ ٢٣ شعبان ١٤٣١ هـ (٤ أغسطس ٢٠١٠). قامت الشركة في ٣٠ مايو ٢٠١٠ باستكمال الطرح العام الأولي لها بـ ١٠٢ مليون ريال سعودي من رأس مال الشركة في سوق المال السعودي وقد تم إدراج أسهم الشركة في سوق الأوراق المالية السعودية (تداول).

إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب. ٦٣٦٠، شارع الأمير سلطان، مركز السلامة، جدة ٢١٤٤٢، المملكة العربية السعودية.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تطوير العقارات المستصلحة والأراضي الأخرى في المدن الاقتصادية بما فيها البنية الأساسية وشبكات الاتصالات وشبكة المياه والكهرباء ومحطات معالجة المياه وغيرها من الأعمال المتعلقة بتطوير المدن الاقتصادية. تمتلك الشركة قطعة أرض في المدينة المنورة ، والتي تم استلامها من أحد المساهمين المؤسسين كمساهمة عينية في رأس المال. ويعتبر المساهم المول مطور رائد في تحويل مثل هذه الأرض إلى مدينة اقتصادية.

تمثل نشاطات الشريك الرئيسي للشركة، شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية المحدودة ("مطوري مدينة المعرفة")، بأنشطة تتعلق بإنشاء الشركة وتطوير العقارات المذكورة سابقاً باليابا عن الشركة قبل تأسيسها. بموجب قرار الشريك ، فإن التكاليف المتکبدة من قبل شركة مطوري مدينة المعرفة باليابا عن الشركة قد تم تحويلها إلى الشركة في ٤ أغسطس ٢٠١٠ (تاريخ السجل التجاري). كما حولت شركة مطوري مدينة المعرفة بعض الممتلكات والتجهيزات والموظفين ومكافأة نهاية الخدمة المتعلقة بهم إلى الشركة. تم الإفصاح عن تفاصيل هذه التحويلات ضمن الجدول التكميلي لمعلومات غير نقدية في قائمة التدفقات النقدية الأولية.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١١.

## ٢ - ملخص السياسات الحاسبية الهامة

تلخص أدناه السياسات الحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. تم تطبيق هذه السياسات بطريقة منتظمة لجميع الفترات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

### ١-٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لماً الإستحقاق الحاسبي، وطبقاً للمعايير الحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية

(شركة مسامحة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وللفترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاريخ القرار

الوزاري) إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

## ٤-٢ فترة القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ طبقاً لمعايير القوائم المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، على أساس دمج الفترات، حيث أن كل فترة أولية جزء لا يتجزأ من السنة المالية. وبناءً على ذلك يتم تحقيق الإيرادات والأرباح والمصروفات والخسائر خلال الفترة. تشمل القوائم المالية الأولية المرفقة تشمل على جميع التعديلات التي يتكون معظمها من المستحقات العادلة المتكررة التي تعتبرها الإدارة ضرورية لعرض عادل لقوائم المركز المالي ونتائج الأعمال والتడفقات النقدية. تم تأسيس الشركة في ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاريخ القرار الوزاري)، وإستناداً إلى عقد تأسيسها، فإن أول سنة مالية للشركة تبدأ من تاريخ تأسيسها إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١، وبعد ذلك تبدأ السنة المالية للشركة من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر لكل سنة ميلادية. وعليه لا يوجد مبالغ مقارنة كما في للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ والمعلومات المتراكمة للفترة الحالية هي للفترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١.

إن نتائج عمليات الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً للنتائج السنوية للعمليات.

## ٣-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعروفة عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموجزة، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. يتم تقسيم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الشركة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

تمت مناقشة التقديرات والإفتراضات ذوي المخاطر التالية التي قد ينتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة:

### (أ) إستحقاق تكلفة الإيرادات

لدى الشركة أرض تكون من عدد من القطع الفردية. لتحديد تكاليف الإيرادات المتعلقة بكل قطعة أرض مباعة خلال الفترة، فإنه يتوجب على الإدارة تقدير تكاليف البنية التحتية لكل مشروع تطوير. هذه التكاليف يجب أن يتم توزيعها لكل قطعة أرض. إن هذه التقديرات يتم مراجعتها وتقييمها بشكل مستمر حسب الحاجة. إن أي تغيير جوهري في هذه التقديرات يمكن أن يؤدي إلى تحقيق تكاليف إضافية في الفترات المستقبلية المتعلقة بتحقيق إيرادات الفترة السابقة.

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وللفترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاريخ القرار

الوزاري) إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

#### (ب) تصنيف العقارات

تم تصنيف عقارات الشركة بين عقارات تطوير أو عقارات إستثمارية لقد قامت الإدارة بإعداد تقييمات متعددة لتحديد إذا كان العقار مؤهلاً كعقار إستثماري (عقارات جاهزة لتحصيل إيراد تأجيري و/أو تنمية رأس المال) أو عقار تطويري والذي يتضمن مشاريع أراضي تحت التطوير أو أراضي جاهزة للتطوير. لغرض إعداد هذه التقييمات فإن الإدارة تأخذ بعين الاعتبار الغرض من استخدام هذا العقار، عندما تقيم الإداره أن عدد محدد من العقارات الاستثمارية سوف يتم بيعها، فإنه يتم تحويلها بناءً على القيمة الحالية إلى عقارات تطوير على أن تكون فعلياً تحت التطوير ولا تدر أية إيرادات.

#### ٤-٢ إستثمار في شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للشركة تأثير جوهري عليها دون أن يصاحب ذلك سيطرة على أعمالها أو سياساتها، ويصاحب ذلك، ملكية نسبة تتراوح بين ٥٠٪ و٥٥٪ من حقوق التصويت. يتم قيد الإستثمارات في شركات زميلة بإستخدام طريقة حقوق الملكية وتقييد مبدئياً بالتكلفة.

تقيد حصة الشركة في ربح أو خسارة الشركات المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل، كما تقيد حصتها في التغير في الاحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطيات. يتم تعديل القيمة الدفترية للإستثمار بالحركة المتراكمة لما بعد الشراء. عندما تكون حصة الشركة في خسائر شركة زميلة متساوية لحصتها في الشركة الزميلة أو أكثر، بما فيها أي ذمم مدينة غير مضمونة، لا تقيد الشركة أي خسائر إضافية، ما لم تؤكد أي التزامات أو تسديدات نيابة عن الشركة الزميلة.

يتم إستبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات بين الشركة وشركائها الزميلة إلى حد قيمة الإستثمار في الشركة الزميلة. يتم إستبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة للأرباح غير المحققة باستثناء إستبعادها إلى الحد الذي لا يشير لوجود دليل هبوط.

عندما تزيد الأرباح غير المحققة عن القيمة الحالية للشركة الزميلة، ولا يوجد أي التزام مالي أو قانوني، فإن الربح يتحقق في قائمة الدخل في السنوات اللاحقة، عندما تعلن الشركة الزميلة أرباحاً، فإن الشركة قد لا تحقق أي حصة في الأرباح إلى أن يتم تحقيق الربح المقيد مسبقاً في الدخل. يتم تأجيل الربح وتحقيقه في السنوات اللاحقة عندما تعلن الشركة الزميلة أرباحاً، إذا كان هناك أي التزام مالي أو قانوني على الشركة.

يتم قيد الأرباح والخسائر المحفوظة الناتجة عن الإستثمارات في شركات زميلة في قائمة الدخل.

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية  
(شركة مسامحة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وللفترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاريخ القرار  
الوزاري) إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

---

## ٥-٢ التقارير القطاعية

### (أ) القطاع التشغيلي

إن القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات والعمليات التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملائها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقدير الأداء.
- توفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

### (ب) القطاع الجغرافي

إن القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات والعمليات التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئة اقتصادية أخرى.

## ٦-٢ العملات الأجنبية

### (أ) العملة الرئيسية

تظهر البتود في هذه القوائم المالية الأولية بالريال السعودي وهي عملة عرض القوائم المالية للشركة.

### (ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة، والتي لم تكن جوهرية للفترة، ضمن قائمة الدخل.

## ٧-٢ نقد وما يماثله

يشتمل النقد وما يماثله على النقد في الصندوق ولدى البنك والاستثمارات قصيرة الأجل الأخرى عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء، إن وجدت.

## ٨-٢ ودائع قصيرة الأجل

تشمل الودائع قصيرة الأجل الودائع مع البنك والاستثمارات قصيرة الأجل الأخرى عالية السيولة والتي تستحق بعد ثلاثة أشهر وقبل سنة من تاريخ الشراء.

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وللفترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاريخ القرار  
الوزاري) إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

## ٩-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بمحض الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الأولية وتظهر تحت بند "مصاريف بيع وتسويق". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقييد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق للذمم قد تم شطبها بقيد دائم على "مصاريف بيع وتسويق" في قائمة الدخل الأولية.

## ١٠-٢ عقارات إستثمارية

تصنف العقارات المقتناة لأغراض الإيجار طويلاً الأجل أو تنمية رأس المال أو كلاهما، ولا تستخدم من قبل الشركة كعقارات استثمارية. العقارات الاستثمارية تتضمن الأرض وتكليف المتعلقة بتطوير البنية التحتية. وتدرج العقارات الاستثمارية بالتكلفة بعد حصر صافي الاستهلاك والمبوط في قيمة العقارات، باستثناء العقارات قيد الانشاء والتي تدرج بالتكلفة. التكلفة التاريخية تتضمن المصاريف المتعلقة بشكل مباشر في اقتناء الموجودات. تدرج المصاريف اللاحقة ضمن القيمة الحالية للموجودات أو تدرج كأصل منفصل، كما هو ملائم. عندما يكون هناك احتمال لوجود منافع اقتصادية مرتبطة بهذا الأصل ستعود بالنفع على الشركة والتي يمكن قياسها بشكل موثوق. يتم استبعاد القيمة الحالية للجزء المستبدل. يتم قيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادلة في قائمة الدخل خلال الفترة المالية عند استحقاقها.

لا يتم استهلاك الأراضي، يحمل الاستهلاك على الموجودات الأخرى على قائمة الدخل على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها.

تم مراجعة العمر الإنتاجي والاستهلاك، وتعديلاته أن لزم، في تاريخ كل قائمة مركز مالي. أرباح وخسائر بيع موجودات تحدد عن طريق مقارنة التحصيلات مع القيمة الدفترية وتقييد في قائمة الدخل.

يتم تحويل العقارات من عقارات استثمارية إلى عقارات تطوير فقط عندما يكون هناك تغير مؤكّد في الاستعمال من واقع بدء أعمال التطوير بعرض البيع. تم مثل هذه التحويلات طبقاً لقيمة الدفترية للعقارات في تاريخ التحويل.

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وللفترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاريخ القرار  
الوزاري) إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

---

## ١١-٢ عقارات التطوير

تصنف العقارات التي يتم افتاؤها أو إنشاؤها أو هي في طور الإنشاء لغرض البيع كعقارات للتطوير، تدرج العقارات غير المباعة بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل. تتضمن التكاليف:

- التملك الحر وحقوق إيجار الأراضي.
- المبالغ المدفوعة لمقاولى الإنشاءات.
- تكاليف القروض، التصميم والتحطيط، وتكاليف تحضير الموقع، أتعاب مهنية للخدمات القانونية، ضرائب تحويل عقارات، تكاليف إنشاءات غير مباشرة وتكاليف أخرى متعلقة.

إن صافي القيمة القابلة للتحقيق تمثل في سعر البيع المقدر ضمن النشاط الطبيعي للشركة. بناءً على أسعار السوق كما هو في تاريخ التقرير ويتم خصمها بالقيمة الزمنية للنقد إذا كان جوهرياً، ناقصاً تكاليف حتى الانتهاء والتكاليف المقدرة للبيع.

تقيد تكاليف عقارات التطوير في قائمة الدخل كاستبعاد وتحدد بناءً على الحجم النسبي للعقار المباع.

## ١٢-٢ ممتلكات وتجهيزات

تظهر الممتلكات والتجهيزات بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة ما عدا إنشاءات تحت التنفيذ والتي تظهر بالتكلفة. لا يتم إستهلاك الأرضي. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الموجودات لتصل لقيمتها كخردة على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

### عدد السنوات

١٠	تحسينات على مباني
٣	تجهيزات مكتبية
٥	أثاث وتركيبات
٤	سيارات

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المدحولات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الدخل.

تقيد مصروفات الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم رسملة التجدييدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية  
(شركة مسامحة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وللفترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاريخ القرار  
الوزاري) إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

---

## ١٣-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها حيث تواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية.

إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

## ١٤-٢ ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير بمحاجبيها إلى الشركة أو لا.

## ١٥-٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة إلتزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك إحتمال وجود استخدام للموارد لتسوية الإلتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

## ١٦-٢ الزكاة

تُخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يتم تحمل الزكاة المستحقة على الشركة على قائمة الدخل. يتم تسجيل المبالغ الإضافية المستحقة بمحاجب التسويات النهائية، إن وجدت، عند تحديدها. تقوم الشركة باستقطاع الضريبة الواجبة عن معاملات محددة مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وذلك طبقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

## ١٧-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بمحاجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة ويحمل على قائمة الدخل. يتم إحتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للامتيازات المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركب المالي. يتم إحتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

**شركة مدينة المعرفة الاقتصادية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)**  
**لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وللفترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاريخ القرار**  
**الوزاري) إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

---

## ١٨-٢ تحقيق الإيرادات

يتم تحقيق إيرادات الشركة عندما يكون من المعتدل أن المنافع الاقتصادية من البيع تتدفق على الشركة حين يمكن قياس الإيرادات والمصروفات بدقة وحين يتم نقل المخاطر والعواائد من ملكية العقار للمشتري وهو عادة تبادل غير مشروط للعقد. في حالة التبادل المشروط يتم الإفصاح عن المبيعات عندما يتم استيفاء جميع الشروط الهامة.

عندما يتم نقل المخاطر والعواائد من ملكية العقار في بحثها في وقت واحد، يتم الإفصاح عن الإيرادات والمصروفات المتعلقة بها في ذلك الوقت. الشركة تحدد نقطة الإفصاح أن يكون الوقت الذي يأخذ المشتري ملكية العقار.

عندما يتم نقل السيطرة ومخاطر وعوايد كبيرة إلى المشتري من ملكية أعمال تحت الإنشاء في وضعها الحالي، مع تقدم الأعمال يتم الإفصاح عن الإيرادات على أساس تدريجي باستخدام نسبة الإنجاز.

## ١٩-٢ مصاريف ما قبل التشغيل

تحمّل مصاريف ما قبل التشغيل التي ليست ذات فائدة ما بعد الفترة الحالية إلى قائمة الدخل، في حين يتم رسملة التكاليف التي سوف يستفاد منها في فترات مقبلة.

## ٢٠-٢ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تشتمل مصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون بالضرورة جزءاً من تكاليف الإنتاج كما هو مطلوب وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها. توزع هذه التكاليف بين مصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية وتکاليف الإيرادات، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

## ٢١-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحويل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على مدى فترة الإيجار.

٣ - نقد، بشكل رئيسي نقد لدى بنوك

٢٠١١ سبتمبر ٣٠  
(غير مدققة)

نقد لدى بنوك  
نقد في الصندوق

٢٤,١٩٨,٣٠١  
١١٣,٠٠٠

٢٤,٣١١,٣٠١

**شركة مدينة المعرفة الاقتصادية**  
 (شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)**  
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وللفترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاريخ القرار  
 الوزاري) إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

---

يتمثل رصيد نقد وما يعادله لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية بما يلي:

<u>٢٠١١ سبتمبر ٣٠</u> <u>(غير مدققة)</u>	<u>٢٤,٣١١,٣٠١</u> <u>١,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٨٩٩,٣١١,٣٠١</u>	<u>٤</u>	<u>٤</u>	<u>٤</u>

#### ٤ - ودائع قصيرة الأجل

تمثل الودائع قصيرة الأجل ودائع مراجعة آجلة منفذة بالريال السعودي، مودعة في بنك تجاري محلي وهي تدر عوائد مالية بأسعار السوق السائدة.

<u>٢٠١١ سبتمبر ٣٠</u> <u>(غير مدققة)</u>	<u>٩٣,٢١٧,٣١٣</u> <u>(٢٢,٨٤٢,٣٣٠)</u>	<u>٧٠,٣٧٤,٩٨٣</u>	<u>٦</u>	<u>٢٧</u>	<u>٢٠١٠ يوليو ٢٧</u>

#### ٥ - عقارات التطوير

<u>٢٠١١ سبتمبر ٣٠</u> <u>(غير مدققة)</u>	<u>٧٠,٣٧٤,٩٨٣</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١١</u>

#### ٦ - عقارات إستثمارية

<u>-</u>	<u>٩</u>	<u>٢٠١٠ يوليو ٢٧</u>
١,٠٠٠,٠٠٠,٤٠٠	٩	مساهمة أرض عينية في رأس المال المساهم من مؤسسة
١٤٥,٦٥٣,٠٤٢	١	الملك عبد الله لوالديه، مؤسس مساهم
٩٧,٠٩٠,٠٢١		تحويل من مساهم
(٩٣,٢١٧,٣١٣)	٥	إضافات لتكلفة بنية تحتية
(٢,٠٠٥,٦٤٧)		تحويل إلى عقارات التطوير
(٣٧,١٥٤,٤٢٢)		شطب
١,١١٠,٣٦٥,٦٨٠		تحويل إلى ممتلكات وتجهيزات

٣٠ سبتمبر ٢٠١١

يتكون المحول من مساهم من ٢٥ مليون ريال سعودي للأرض و ١٢٠,٦٥ مليون ريال سعودي لتطوير البنية التحتية الخملة على الأرض. يمثل الشطب تكلفة بعض مشاريع تطوير البنية التحتية الملغاة. تمثل الإضافات بشكل أساسى تكلفة البنية التحتية المبنية على الأرض.

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وللفترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاريخ القرار

الوزاري) إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

- ٧ - إستثمار في شركة زميلة

خلال مارس ٢٠١١، قامت الشركة وطرف ثالث بإنشاء شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية تحت إسم شركة المعرفة العقارية المحدودة "المعرفة العقارية". تمتلك الشركة ٥٥٪ من رأس مال شركة المعرفة العقارية المحدودة ولكن بدون حق السيطرة. وعليه، تم إحتسابها كشركة زميلة. لم تتحقق المعرفة العقارية أي إيرادات أو مصاريف ذات قيمة خلال الفترة من ١٣ مارس ٢٠١١ (تاريخ السجل التجاري لشركة المعرفة العقارية المحدودة) إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١. أيضاً، انظر إيضاح ٨.

فيما يلي حركة الاستثمار في شركة زميلة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١١  
(غير مدققة)

٤٥،٠٠٠،٠٠٠

٥،٠٠٠،٠٠٠

١٠،٠٠٠،٠٠٠

(٣١،٦٨٩،٨٣٥)

٨،٣١٠،١٦٥

٢٧ يوليو ٢٠١٠

إضافات إلى الاستثمار في شركة المعرفة العقارية المحدودة

مساهمة إضافية لحقوق المساهمين في شركة المعرفة العقارية المحدودة

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

مساهمة إضافية لحقوق المساهمين في شركة المعرفة العقارية المحدودة

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

تعديل لربح غير محقق من بيع أرض لشركة المعرفة العقارية المحدودة

٣٠ سبتمبر ٢٠١١

إن الإجراءات القانونية المتعلقة بتسجيل المساهمة الإضافية والتي بلغت ١٥ مليون ريال سعودي ما زالت قيد التنفيذ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١.

تعاقدت الشركة في ٢٧ مارس ٢٠١١ لبيع عدد محدد من قطع الأرضي إلى المعرفة العقارية. تم إستبعاد الربع غير المحقق المتعلق بعملية البيع إلى المعرفة العقارية بتعديلها مقابل إستثمار الشركة في المعرفة العقارية.

فيما يلي حركة الربح الغير محقق:

٣٠ سبتمبر ٢٠١١  
(غير مدققة)

٣١،٦٨٩،٨٣٥

(٣١،٦٨٩،٨٣٥)

-

ربح غير محقق من بيع أرض إلى شركة المعرفة العقارية المحدودة

ناقصاً: استثمار في شركة المعرفة العقارية المحدودة

ربح مؤجل

**شركة مدينة المعرفة الاقتصادية**  
 (شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)**  
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وللفترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١  
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

---

## - ٨ - أمور متعلقة بأطراف ذوي علاقة

### ١-٨ معاملات مع أطراف ذوي علاقة

تلخص أهم المعاملات من الأطراف ذوي العلاقة التي ثبتت في سياق العمل الطبيعي للشركة والمدرجة ضمن القوائم المالية الأولية بما يلي:

لل فترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)	ل الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	إيضاح
٨٦,٢٢٢,٠٠٠	-	٧ بيع أرض لشركة زميلة موجودات ومطلوبات محولة من مساهم، بالصافي
٣٢٧,٩٩٢,١٥٣	-	١ مدفوعات ثبتت لمساهم
٣٢٧,٩٩٢,١٥٣	-	أموال مستلمة نيابة عن مساهم
١٤,٧٩٦,٨٧٤	-	أموال تم دفعها نيابة عن مساهم
(١٤,٧٩٦,٨٧٤)	(١٤,٧٩٦,٨٧٤)	

### ٢-٨ أرصدة مع طرف ذو علاقة فيما يلي أهم الأرصدة الناتجة عن المعاملات مع طرف ذو علاقة:

#### أ) ذمم مدينة من طرف ذو علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠١١  
(غير مدققة)

٥٦,٠٤٤,٣٠٠

شركة المعرفة العقارية المحدودة

تعلق الذمة المدينة من المعرفة العقارية ببيع أرض خلال الفترة وتستحق الدفع بعد إستيفاء الشروط التالية، أيها يحدث أولاً:

- إكمال أعمال بناء وحدة السكن على الأرض المباعة لشركة المعرفة العقارية المحدودة.
- بيع آية وحدة سكنية.
- تحويل ملكية أي قطعة أرض إلى طرف ثالث من الأرض المباعة إلى المعرفة العقارية.

في كل الأحوال، وافقت شركة المعرفة العقارية المحدودة على دفع كامل المبلغ المتبقى قبل مرور ثلاثة سنوات من تاريخ عقد البيع، كما تم ربط ٥٥٪ من الذمة المدينة والتي تبلغ ٢٨,٠٢ مليون ريال سعودي بضمان مصدق ومعتمد وذلك مقابل حصة الشركة السعودية العقارية المسماة "العقارية" والتي تمتلك ٥٥٪ من رأس مال شركة المعرفة العقارية المحدودة.

**شركة مدينة المعرفة الاقتصادية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وللفترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاريخ القرار**  
**الوزاري) إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١**  
**(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)**

---

## ٩ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٣٣٩،٣ مليون سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد مملوكة كما يلي:

<b>رأس المال (قيمة الأسهم)</b>	<b>عدد الأسهم</b>	<b>المساهمين</b>
١٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٤٠٠٠٦٠٠	مؤسسة الملك عبدالله بن عبدالعزيز لوالديه
٨٣٠٠٠٠٠٠٠٠	٨٣٠٠٠٠٠٠	شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية
٢١٧٦٢٠٠٠٠٠	٢١٦٧٢٠٠٠	شركة مجموعة صافولا (صافولا)
١٣٥،٧٥٠،٠٠٠	١٣٥٧٥٠٠٠	شركة إدارة وإنماء المشاريع العقارية المحدودة
١٠٨٦٦٠٠٠٠٠	١٠٠٨٦٠٠٠	شركة طيبة القابضة
٥٤،٣٠٠،٠٠٠	٥٤٤٣٠٠٠	الشركة الرابعة الدولية للتطوير العقاري
٢٧،١٥٠،٠٠٠	٢٠٧١٥٠٠٠	شركة إيلاء المنظورة للعقار
٢٠٣٧٣،٠٠٠،٠٠٠	٢٣٧٤،٣٠٠،٠٠٠	إجمالي المؤسسين المساهمين
١٦٠٢٠٠٠٠٠،٠٠٠	١٠٢٠٠٠٠٠	طرح العام الأولي في السوق السعودي
<b>٣٣٩٣،٣٠٠،٠٠٠</b>	<b>٣٣٩٣،٣٠٠،٠٠٠</b>	<b>المجموع</b>

## ١٠ - مصاريف ما قبل التشغيل

تم تكيد مصاريف ما قبل التشغيل من قبل المساهمين المؤسسين نيابة عن الشركة بين ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٦ و ٤ أغسطس ٢٠١٠. تم تحويلها إلى الشركة بالإضافة إلى الموجودات والمطلوبات أخرى في ٤ أغسطس ٢٠١٠ (تاريخ السجل التجاري) وقد تم شطبها.

## ١١ - إيجارات تشغيلية

لدى الشركة عقود إيجارات تشغيلية متعددة لمكاتبها وسكن موظفيها وسيارتها. بلغت مصاريف الإيجار لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٢٠١١،٧٠ مليون ريال سعودي (لفترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ : ٢١٥ مليون ريال سعودي).

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وللفترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاريخ القرار  
الوزاري) إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

تلخص تعهدات الإيجارات المستقبلية الغير قابلة للإلغاء والتي تنتهي في غضون سنة وأكثر من سنة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١١  
غير مدققة

خلال سنة واحدة  
من ستين إلى خمس سنوات

٣،١٥٣،٢٠٩

#### ١٢ - معلومات قطاعية

تركز الشركة بشكل أساسي في المملكة العربية السعودية على العقار. وبالتالي، لا تنطبق عليها المعلومات القطاعية.

#### ١٣ - (خسارة) ربح السهم

تم إحتساب (خسارة) ربح السهم بقسمة الخسارة من العمليات التشغيلية والدخل (الخسارة) من العمليات غير التشغيلية وصافي الخسارة للفترة على متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة والتي بلغت ٣٣٩،٣ مليون سهم.

#### ١٤ - تعهدات

بلغت النفقات الرأسمالية والاستشارية التي تعاقدت عليها الشركة ولم يتم تكبدها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٦١٠،٢ مليون ريال سعودي تقريراً أيضاً أنظر إيضاح ١١ فيما يتعلق بتعهدات الإيجارات التشغيلية. أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة اعتمادات مستندية نيابة عن الشركة في سياق العمل الطبيعي بمبلغ ١١٣،٢ مليون ريال سعودي.