

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

القوائم المالية الأولية (غير مدققة)
للفترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاریخ القرار الوزاري) إلى ٣١ مارس ٢٠١١
وتقدير فحص محدود لراجحي الحسابات

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية (غير مدققة)
للفترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ مارس ٢٠١١

صفحة

- ١ تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات
- ٢ قائمة المركز المالي الأولية
- ٣ قائمة الدخل الأولية
- ٤-٥ قائمة التدفقات النقدية الأولية
- ٦ قائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية
- ٧-١٩ إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

پرایس وترھاؤس کوپرز

پرایس وترھاؤس کوپرز
جعیل سکور، شارع التحلیة
منب، ١٦٨٩٥، جدة ٢١٤٦٤
المملكة العربية السعودية
تلفظ: ٠٣٠٦٦٠٠٢٢٠٠
فکس: ٠٣٠٤٤١١٢٢٠٠
www.pwc.com/middle-east

تقریر فحص محدود لراجعي 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 ٣١ مارس ٢٠١١ وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ وقوائم الدخل الأولية والتدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين للفترة من ٢٧ يونيو ٢٠١٠ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ مارس 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 تم 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.

پرایس وترھاؤس کوپرز



ابراهيم رضا حبيب
ترخيص رقم ٣٨٣

١٥ جمادى الأولى ١٤٣٢ هـ
(١٩ ابريل ٢٠١١)

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ مارس

٢٠١١

(غير مدققة)

إيضاح

الموجودات

موجودات متداولة

نقد وما يعادله

ذمم مدينة

عقارات تطوير

مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى

١,٩٩٣,٠٩٨,٧٧٧	٣
٥٦,٠٤٤,٣٠٠	٧
٧٠,٣٧٤,٩٨٣	٤
٦٨,٥٤٦,٠٨٥	

٢,١٨٨,٠٦٤,١٤٥

٦

٥

١,٠٦٨,٢١٥,٦٨٩
٤١,١٣٤,٨٩٢

١,١٠٩,٣٥٠,٥٨١

٣,٢٩٧,٤١٤,٧٢٦

موجودات غير متداولة

إستثمار في شركة زميلة

عقارات إستثمارية

ممتلكات وتجهيزات

مجموع الموجودات

المطلوبات

مطلوبات متداولة

ذمم دائنة

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

أرباح مجلة

مطلوب لمساهم

زكاة

٣,٠٩١,٨٠٤	
٣١,٠٢٥,٢٤٧	
٦,٦٨٩,٨٣٥	٧٠٦
١٤,٧٩٦,٨٧٤	٧
١,٦٠٠,٠٠٠	

٥٧,٢٠٣,٧٦٠

١,٧٦١,٩٠٩

٥٨,٩٦٥,٦٦٩

٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠
(١٥٤,٥٥٠,٩٤٣)

٣,٢٣٨,٤٤٩,٠٥٧

٣,٢٩٧,٤١٤,٧٢٦

٨

مطلوبات غير متداولة

محصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

مجموع المطلوبات

حقوق المساهمين

رأس المال

خسارة متراكمة

مجموع حقوق المساهمين

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

التزامات

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ١٩ 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 ٢٠٠٠ يوليو ٢٧ (تاریخ القرار الوزاري) إلى ٣١ مارس ٢٠٠١ (غير مدققة)	لل فترة المتمة في ٣١ مارس ٢٠٠١ (غير مدققة)	إيضاح	
٨٦,٢٢٢,٠٠٠	٨٦,٢٢٢,٠٠٠	٧٦	إيرادات
<u>(٢٢,٨٤٢,٣٣٠)</u>	<u>(٢٢,٨٤٢,٣٣٠)</u>	٤	تكلفة إيرادات
٦٣,٣٧٩,٦٧٠	٦٣,٣٧٩,٦٧٠		
<u>(٣١,٦٨٩,٨٣٥)</u>	<u>(٣١,٦٨٩,٨٣٥)</u>	٦	أرباح غير محققة من بيع لشركة زميلة
٣١,٦٨٩,٨٣٥	٣١,٦٨٩,٨٣٥		الربح الإجمالي
			مصاريف تشغيلية
<u>(٢٢,٠٥٥,٧٧١)</u>	<u>(٩,٩٦٩,٢٤١)</u>		عمومية وإدارية
(٧,٦٠٥,٨٧٤)	(٢,٨٩٩,٦٦٥)		بيع وتسويق
<u>(٢,٠٠٥,٦٤٧)</u>	<u>-</u>	٥	شطب مشاريع تطوير بنية تحتية
٢٢,٥٤٣	١٨,٨٢٠,٩٢٩		الدخل التشغيلي
			إيرادات (مصاريف) أخرى
٤,٧٨١,١٥٣	٢,٩٦٩,٢٤٩	٣	إيرادات تمويلية
<u>(١٢٨,٦٤٣,٩٤٤)</u>	<u>-</u>	٩	مصاريف ما قبل التشغيل
<u>(١,٦٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(١,٦٠٠,٠٠٠)</u>		زكاة
<u>(١٢٥,٤٤٠,٢٤٨)</u>	<u>٢٠,١٩٠,١٧٨</u>		صافي الدخل (الخسارة) لل فترة
		١٢	ربح (خسارة) السهم (ريال سعودي):
<u>٠,٠٠٠</u>	<u>٠,٠٥٥</u>		• الدخل التشغيلي
<u>(٠,٣٧٠)</u>	<u>٠,٠٠٤</u>		• الدخل (الخسارة) من أنشطة غير تشغيلية
<u>(٠,٣٧٠)</u>	<u>٠,٠٥٩</u>		• صافي الدخل (الخسارة) لل فترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

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

للفترة من ٢٧ يونيو
٢٠١٠ (تاريخ القرار
الوزاري) إلى ٣١ مارس
٢٠١١ (غير مدققة)

إيصال

(١٢٥,٤٤٠,٢٤٨)

٣١,٦٨٩,٨٣٥
١٢٨,٦٤٣,٩٤٤
٢,٠٠٥,٦٤٧
٨٤٣,٢١٠

٦
٩
٥

(٥٦,٠٤٤,٣٠٠)
٢٢,٨٤٢,٣٣٠
(٣٤,٤٣٩,٢٥٩)
(٣,٣٧٣,٩٦٨)
٢٥,٦٨٥,٩٨٣
١,٦٠٠,٠٠٠
٤٦٢,٣٨٥

(٥,٥٢٤,٤٤١)

(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)
(٥٤,٩٤٠,٠٣٠)
(٢٨٦,٠٤٨)

٦
٥

(٨٠,٢٢٦,٠٧٨)

٢,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠
١٤,٧٩٦,٨٧٤
(٩٥٥,٤٢٥)
(٣٢٧,٩٩٢,١٥٣)

٨
٧
١
٧

٢,٠٧٨,٨٤٩,٢٩٦

١,٩٩٣,٠٩٨,٧٧٧
-

٣

(يتبع)

التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية
صافي الربح (الخسارة) للفترة
تعديلات لبود غير نقدية

أرباح غير حقيقة من بيع أرض لشركة
زميلاً
شطب مصاريف ما قبل التشغيل
شطب مشاريع تطوير بنية تحتية
استهلاك
تغيرات في رأس المال العامل

ذمم مدينة
عقارات تطوير
مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
ذمم دانة
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
زكاة
محصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

صافي النقد المستخدم في العمليات التشغيلية

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

صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار

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

صافي النقد الناتج عن أنشطة التمويل

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

النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة

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

للفترة من
٢٧ يوليو ٢٠١٠
(تاریخ القرار الوزاري)
إلي ٣١ مارس ٢٠١١
(غير مدقة)

إيضاح

<u>٩٣,٢١٧,٣١٣</u>	٥	جدول إضافي عن معلومات غير نقدية تحويل من عقار إستثمار إلى عقار تطوير
<u>٣٣,٨٧٣,٤٠٥</u>		تحويل من عقار إستثمار إلى ممتلكات وتجهيزات
<u>١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	٥	مساهمة عينية في رأس المال المدفوع، أرض
<u>٣٤,١٠٦,٨٢٦</u>	١	تحويل موجودات ومطلوبات من مساهم: مدفوغات مقدمة وذمم مدينة أخرى
<u>١٢٠,٦٥٣,٠٤٢</u>		عقارات إستثمارية
<u>٢٥,٠٠٠,٠٠٠</u>		أرض
<u>٤,٥٣٧,٦٣١</u>		ممتلكات وتجهيزات، بالصافي
<u>١٢٨,٦٤٣,٩٤٤</u>		مصاريف ما قبل التشغيل
<u>٢٨,١٥٥,٢٧٠</u>		تكلفة زيادة رأس المال
<u>(٦,٩٣٩,٢٦٤)</u>		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>(٤,٨٦٥,٧٧٢)</u>		ذمم دائنة
<u>(١,٢٩٩,٥٢٤)</u>		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٣٢٧,٩٩٢,١٥٣</u>		صافي الموجودات المحولة من المساهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ١٩ 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)

<u>الجموع</u>	<u>خسارة متراكمة</u>	<u>رأس المال</u>	<u>إيضاح</u>
-	-	-	حقوق المساهمين كما في ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاريخ القرار الوزاري)
٢,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠	-	٢,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة نقدية في رأس المال المدفوع ٨
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة عينية في رأس المال المدفوع ٥ و ٥
(٢٩,١١٠,٦٩٥)	(٢٩,١١٠,٦٩٥)	-	تكلفة زيادة رأس المال ١
<u>(١٢٥,٤٤٠,٢٤٨)</u>	<u>(١٢٥,٤٤٠,٢٤٨)</u>	<u>-</u>	صافي الخسارة للفترة
<u>٣,٢٣٨,٤٤٩,٠٥٧</u>	<u>(١٥٤,٥٥٠,٩٤٣)</u>	<u>٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠</u>	حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدققة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)
إيصالات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)
لل الفترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ مارس 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 ب تاريخ ١٥ شعبان ١٤٣١هـ (٢٧ يوليو ٢٠١٠) سجلت الشركة بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٣٦٥٩ الصادر في جدة بتاريخ ٢٣ شعبان ١٤٣١هـ (٤ أغسطس ٢٠١٠). قامت الشركة في ٣٠ مايو ٢٠١٠ باستكمال الطرح العام الأولي لها بمبلغ ١,٠٢ مليار ريال سعودي من رأس المال 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 بالنيابة عن الشركة قبل تأسيسها. كما تم ذكره في قرار الشركة ، فإن التكاليف المتکبدة من قبل شركة مطوري مدينة المعرفة بالنيابة عن الشركة قد تم تحويلها إلى الشركة في ٤ أغسطس ٢٠١٠ (تاريخ السجل التجاري). كما حولت شركة مطوري مدينة المعرفة بعض الممتلكات والمعدات والموظفين ومكافأة نهاية الخدمة المتعلقة بهم إلى الشركة. تم الإفصاح عن تفاصيل هذه المحتويات ضمن الجدول الإضافي عن المعلومات الغير نقدية في قائمة التدفقات النقدية.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٩ أبريل ٢٠١١.

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تلخيص أدناه السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية. 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 لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)
لل فترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢ فترة القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 تحديد الإيرادات والأرباح والمصروفات والخسائر خلال الفترة. القوائم المالية الأولية المرفقة تتضمن جميع العمليات، والتي تتضمن بشكل رئيسي من مستحقات في سياق العمل الطبيعي، والتي تعتبر ضرورية من قبل الإدارة لتقديم قوائم مالية ونتائج تشغيلية وتدفقات نقدية عادلة. تم تأسيس الشركة في ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاريخ القرار الوزاري)، واستناداً إلى عقد تأسيسها، فإن أول سنة مالية للشركة تبدأ من تاريخ تأسيسها إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١، وبعد ذلك فإن السنة المالية للشركة تكون من ١ يناير حتى ٣١ ديسمبر لكل سنة ميلادية. وبناءً على ذلك لا يوجد قيم مقارنة كما في ولل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ والمعلومات المتراكمة في الفترة الحالية هي للفترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ مارس ٢٠١١.

إن نتائج العمليات الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً للتراجع السنوية للعمليات.

٣-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. يتم تقييم 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 والافتراضات ذاتي المعاشر التالية التي قد ينتفع عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة:

(أ) إستحقاق تكلفة الإيرادات

لدى الشركة أرض تتكون 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 التطوير. 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 تغيير تكاليف إضافية في الفترات المستقبلية والمتعلقة بتحقيق إيرادات الفترة السابقة.

(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 تمية 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 الإدارة أن عدد محدد من العقارات الاستثمارية سوف يتم بيعها، فإنه يتم تحويلها بناءً على القيمة الحالية إلى عقارات تطوير على أن تكون تحت التطوير ولا تدر إيرادات.

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)
لل فترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤-٢ استثمارات في شركات زميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للشركة تأثير جوهري عليها دون أن يصاحب ذلك سيطرة على أعمالها أو سياستها، ويصاحب ذلك، ملكية نسبة تتراوح بين ٥٥٪ و ٢٠٪ من حقوق التصويت. يتم قيد الإستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقييد مبدئياً بالتكلفة.

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

يتم إستبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات بين الشركة وشركائها الزميلة إلى حد قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة. يتم إستبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من المعاملات مع الشركات الزميلة مقابل الاستثمار في الشركات الزميلة. يتم إستبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة للأرباح غير المحققة بإستثناء 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 تتحقق 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 الناتجة عن الإستثمارات في شركات زميلة في قائمة الدخل.

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 عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقدير الأداء.
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)
للفترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاریخ القرار الوزاري) إلى ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) القطاع الجغرافي

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

٦-٢ العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

تظهر البند 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 الأولية.

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 ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفوائير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدمتمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بوجوب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الأولية وتظهر تحت بند "مصاروفات بيع وتسويق". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقييد أي مبلغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقييد دائم على "مصاروفات بيع وتسويق" في قائمة الدخل الأولية.

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)
لل فترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٩-٢ العقارات الاستثمارية

تصنف العقارات المقتناة لأغراض الإيجار طويلاً الأجل أو تنمية رأس المال أو كلاهما، ولا تستخدم من قبل الشركة كعقارات استثمارية. العقارات الاستثمارية تتضمن الأرض وتكاليف المتعلقة بتطوير البنية التحتية. وتدرج العقارات الاستثمارية بالتكلفة بعد خصم صافي الاستهلاك والهبوط في قيمة العقارات، باستثناء العقارات قيد الإنشاء والتي تدرج بالتكلفة، التكلفة التاريخية تتضمن المصروفات المتعلقة بشكل مباشر في اقتناء الموجودات. تدرج المصروفات 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 مصروف الصيانة والإصلاحات العادية 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 وخصائر 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 بغرض البيع. تتم مثل هذه التحويلات طبقاً للقيمة الدفترية للعقارات في تاريخ التحويل.

١٠-٢ عقارات التطوير

تصنف العقارات التي يتم اقتناها 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 لمقاولي الإنشاءات.
- تكاليف القروض، التصميم والتخطيط، وتكاليف تحضير الموقع، أتعاب مهنية للخدمات القانونية، ضرائب تحويل عقارات، تكاليف إنشاءات غير مباشرة وتكاليف أخرى متعلقة.

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)
لل فترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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.

١١-٢ 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 وتركتيبات
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 الأولية عند تكبدها. يتم رسملة التجديفات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

١٢-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتدالة

يتم مراجعة الموجودات غير المتدالة 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 تتواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتدالة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية.

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)
لل فترة من ٢٧ يونيو ٢٠١٠ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة المبوط 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 المبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة المبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسارة المبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

١٣-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١٤-٢ 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.

١٥-٢ الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يتم تحويل الزكاة المستحقة على الشركة على قائمة الدخل. يتم تسجيل المبالغ الإضافية المستحقة بموجب التسويفات 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.

١٦-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب 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 المركز المالي. يتم إحتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة، كما هو موضع في أنظمة المملكة العربية السعودية.

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)
لل فترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٧-٢ تحقيق الإيرادات

يتم تحقيق إيرادات الشركة عندما يكون من المحتمل أن المنافع الاقتصادية من البيع تتدفق على الشركة حين يمكن قياس الإيرادات والمصروفات بدقة وحين يتم نقل المخاطر والعواائد من ملكية العقار للمشتري وهو عادةً 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 بعدها 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 وعواائد كبيرة إلى المشتري من ملكية أعمال تحت الإنشاء في وضعها الحالي، مع تقدم الأعمال يتم الإفصاح عن الإيرادات على أساس تدريجي باستخدام نسبة الإنجاز.

١٨-٢ مصاريف ما قبل التشغيل

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

١٩-٢ 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 وتتكاليف الإيرادات، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٢٠-٢ عقود إيجار تشغيلية

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

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)
لل فترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣ - نقد وما يعادله

٢٠١١ مارس ٣١
(غير مدققة)

١,٩٦٠,٠٠٠,٠٠٠	وديعة مراجحة لأجل
٣٣,٠٠٥,٧٧٧	نقد لدى البنك
<u>٩٣,٠٠٠</u>	نقد في الصندوق

١,٩٩٣,٠٩٨,٧٧٧

وديعة المراجحة الآجلة والنقد لدى البنك أودعت في بنك تجاري محلي بالريال السعودي. العائد المالي المدر لوديعة المراجحة الآجلة هو الأسعار السوقية السائدة.

٤ - عقار تطوير

إيضاح

-	٢٠١٠ يوليو
٩٣,٢١٧,٣١٣	أرض محولة من عقار إستثمار
<u>(٢٢,٨٤٢,٣٣٠)</u>	المحول إلى تكلفة إيرادات

٧٠,٣٧٤,٩٨٣

٢٠١١ مارس ٣١

٥ - عقار إستثمار

إيضاح

-	٢٠١٠ يوليو
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة أرض عينية في رأس المال المنفوع
١٤٥,٦٥٣,٠٤٢	من مؤسسة الملك عبد الله عن والديه،
٥٤,٩٤٠,٠٣٠	مؤسس مساهم
<u>(٩٣,٢١٧,٣١٣)</u>	تحويل من مساهم
<u>(٢,٠٠٥,٦٤٧)</u>	إضافات لتكلفة بنية تحتية
<u>(٣٧,١٥٤,٤٢٣)</u>	المحول إلى عقار تطوير

١,٠٦٨,٢١٥,٦٨٩

٢٠١١ مارس ٣١

يتكون المحول من مساهم من ٢٥ مليون ريال سعودي للأرض و ١٢٠,٦٥ مليون ريال سعودي مقابل تكاليف تطوير البنية التحتية المحملة على الأرض. بمثل الشطب تكلفة بعض مشاريع تطوير البنية التحتية الملغاة. تمثل الإضافات خلال الستين ٢٠١٠ و ٢٠١١ تكاليف البنية التحتية.

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)
للفترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٦ - 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. بناء على ذلك تم اعتبارها شركة زميلة. لم تتحقق المعرفة العقارية أي إيرادات أو مصاريف خلال الفترة من ١٣ مارس ٢٠١١ (تاريخ السجل التجاري لشركة المعرفة العقارية المحدودة) إلى ٣١ مارس ٢٠١١، (إضاح ٧).

حركة الاستثمار في شركة زميلة هي كما يلي:

-	٢٧ يوليو ٢٠١٠
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	إضافات إلى الاستثمار في المعرفة العقارية
<u>(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)</u>	تعديلات لأرباح غير محققة من بيع الأرض للمعرفة العقارية

-	٣١ مارس ٢٠١١
---	--------------

دخلت الشركة في ٢٧ مارس ٢٠١١ في إتفاقية لبيع عدد محدد من قطع الأرضي إلى المعرفة العقارية. تم استبعاد الأرباح غير المحققة المتعلقة بعملية البيع إلى المعرفة العقارية بتعديلها مقابل إستثمار الشركة في المعرفة العقارية. تم قيد الأرباح غير المحققة التي تزيد عن إستثمار الشركة كربح مؤجل يتم قيدها كإيراد بعد أن تقوم المعرفة العقارية ببيع الأرض لطرف ثالث.

٣١,٦٨٩,٨٣٥	أرباح غير محققة من البيع إلى المعرفة العقارية
<u>(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)</u>	نقصاً: إستثمار في المعرفة العقارية
<u><u>٦,٦٨٩,٨٣٥</u></u>	أرباح مؤجلة

فيما يلي ملخص للمعلومات المالية في الشركة الزميلة غير المدرجة للفترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ مارس ٢٠١١ (بآلاف الريالات).

الاسم	بلد التأسيس	الموجودات	المطلوبات	الإيرادات	صافي الدخل	نسبة الملكية
شركة المعرفة العقارية المحدودة	الملكة العربية السعودية	٥٦,٠٤٤	١٠٦,٠٤٤	-	-	٥٥٪

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدفقة)
لل فترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٧ - أمور متعلقة بأطراف ذوي علاقة

١-٧ معاملات مع أطراف ذوي علاقة

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

لل فترة من
٢٧ يوليو ٢٠١٠
(تاريخ القرار الوزاري)
إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(غير مدفقة)

إيضاح	٦
٨٦,٢٢٢,٠٠٠	٦
٣٢٧,٩٩٢,١٥٣	١
٣٢٧,٩٩٢,١٥٣	
<u>١٤,٧٩٦,٨٧٤</u>	

بيع أرض لشركة زميلة
موجودات ومطلوبات محلية
من مساهم، بالصافي
مدفعات لمساهم
أموال مستلمة نيابة عن مساهم

٢-٧ أرصدة مع أطراف ذوي علاقة

تلخص أهم المطلوبات الناجمة عن المعاملات مع أطراف ذوي علاقة كما يلي:

أ) ذمم مدينة من أطراف ذوي علاقة

٣١ مارس ٢٠١١
(غير مدفقة)

٥٦,٠٤٤,٣٠٠

المعرفة العقارية المحدودة

تعود الذمة المدينة من المعرفة العقارية لبيع الأرض خلال الفترة المستحقة الدفع بعد استيفاء الشروط التالية، أيها يحدث أولاً:

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

في كل الأحوال، وافقت المعرفة العقارية على دفع كامل المبلغ المتبقى قبل مرور ثلاثة سنوات من تاريخ عقد البيع، كما تم ربط ٥٥٪ من الذمة المدينة والتي تبلغ ٢٨,٠٠ مليون ريال سعودي بضمان مصدق ومعتمد وذلك مقابل حصة الشركة السعودية العقارية المسماة "العقارية" والتي تملك ٥٥٪ من رأس مال شركة المعرفة العقارية المحدودة.

ب) مطلوب لمساهم

٣١ مارس ٢٠١١
(غير مدفقة)

١٤,٧٩٦,٨٧٤

مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدقة)
لل فترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ مارس ٢٠١١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٨ - رأس المال

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

رأس المال (قيمة الأسهم)	عدد الأسهم	المساهمين
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مؤسسة الملك عبدالله بن عبدالعزيز لوالديه
٨٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٣,٠٠٠,٠٠٠	شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية المحدودة
٢١٧,٢٠٠,٠٠٠	٢١,٧٢٠,٠٠٠	شركة مجموعة صافولا
١٣٥,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٥٧٥,٠٠٠	شركة إدارة وإنماء المشاريع العقارية المحدودة
١٠٨,٦٠٠,٠٠٠	١٠,٨٦٠,٠٠٠	شركة طيبة القابضة
٥٤,٣٠٠,٠٠٠	٥,٤٣٠,٠٠٠	الشركة الرابعة الدولية للتطوير العقاري
٢٧,١٥٠,٠٠٠	٢,٧١٥,٠٠٠	شركة إبلا المنورة للعقار
٢,٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٧,٣٠٠,٠٠٠	إجمالي المؤسسين المساهمين
١,٠٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٢,٠٠٠,٠٠٠	طرح العام الأولي في السوق السعودي
٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٩,٣٠٠,٠٠٠	المجموع

٩ - تكاليف ما قبل التشغيل

تم تكبد تكاليف ما قبل التشغيل من قبل المساهمين المؤسسين نيابة عن الشركة بين الفترة من ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٦ و ٤ أغسطس ٢٠١٠. تم تحويل هذه التكاليف إلى الشركة مع موجودات ومطلوبات أخرى في ٤ أغسطس ٢٠١٠ (تاريخ السجل التجاري) وقد تم شطبها.

١٠ - إيجارات تشغيلية

لدى الشركة عقود إيجارات تشغيلية متنوعة لمكاتبها ومركبها وإقامة موظفيها. بلغت مصاريف الإيجار لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ ٢٠١١ ٣٦ مليون ريال سعودي (لل فترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ مارس ٢٠١١ كانت قد بلغت ٧٩,٠ مليون ريال سعودي).

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)
لل فترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ مارس 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:

٣١ مارس ٢٠١١
(غير مدققة)

١,٣٥٦,٦٨٠
١,١٥٢,٩٤٠

٢,٥٠٩,٦٢٠

خلال سنة واحدة
من ستين إلى خمس سنوات

١١ - معلومات عن القطاعات التشغيلية

يرتكز عمل الشركة بشكل أساسي على قطاع العقارات السعودية. وبالتالي، لا تطبق أي معلومات عن القطاعات التشغيلية.

١٢ - ربح (خسارة) السهم

تم إحتساب ربح (خسارة) السهم بقسمة الدخل التشغيلي والدخل (الخسارة) من أنشطة غير تشغيلية وصافي الدخل (الخسارة) للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والتي بلغت ٣٣٩,٣ مليون سهم.

١٣ - التزامات

إن الإلتزامات الرأسمالية والنفقات الإستشارية التي تم التعاقد عليها من قبل الشركة ولكن لم تستحق حتى ٣١ مارس ٢٠١١ بلغت حوالي ٣٤٥,٢٥ مليون ريال سعودي أيضاً انظر إيضاح ١٠ للالتزامات الإيجارات التشغيلية.
