

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠١٣م

مع
تقرير فحص مراقبي الحسابات



السبتي وبنقا

محاسبون ومراجعون قانونيون

عضو RSM العالمية

الأمل بلازا - الدور الثاني - مكتب ٢٠٤ - شارع حائل
ص.ب ٦٦٥٩ - جدة ٢١٤٥٢ - المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ٢ ٦٥٣٤٠٢١ ، فاكس: +٩٦٦ ٢ ٦٥٧٨٩٥٧
عضوية الغرفة التجارية: ١٢٠٠٨٢

تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

الموقرين

السادة المساهمين

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية

شركة مساهمة سعودية

المدينة - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة مدينة المعرفة الاقتصادية (الشركة) وشركاتها التابعة (مجتمعين المجموعة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م وقوائم الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المعدة من قبل إدارة المجموعة. إن إعداد القوائم المالية الموجزة الأولية الموحدة هو من مسؤولية إدارة المجموعة ، وقد قدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي التعبير عن نتيجة الفحص للقوائم المالية الأولية الموحدة بناءً على الفحص الذي قمنا به .

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصورة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين بالمجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الموجزة الأولية الموحدة للمجموعة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عبد القادر بانقا
د. عبد القادر بانقا
ترخيص رقم ٢٢



جدة في ١٢ رمضان ١٤٣٤هـ
الموافق ٢١ يوليو ٢٠١٣م

شركة الدكتور عبدالقادر محمد بانقا وسعد السبتي وشركاهم (السبتي وبنقا) عضو في مجموعة RSM . كل من أعضاء مجموعة RSM هو كيان قانوني مستقل في مجال المحاسبة والإستشارات على مسؤوليته الخاصة . إن مجموعة RSM لا تمثل أي كيان قانوني مستقل تحت أي نظام قضائي.

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

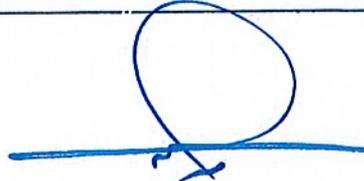
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٢ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
١,٦٦٨,٣٨٠,٣٩٨	١,٥١٧,٣٨١,٠٩٩	٤	الموجودات المتداولة
٦١,٧٤٦,٩٢٥	٥٩,٠٩٨,٥٤١	٥	نقد وما في حكمه
٧٠,٣٧٤,٩٨٣	٤١,٣٤٨,٥٥٥		ذمم مدينة تجارية
-	١٢,٠٠٠,٠٠٠		عقار تطوير
٩١,٢٩٠,٩٥٦	٨,٢١٢,٦٣٦		ذمم مدينة من شركة زميلة
			مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
١,٨٩١,٧٩٣,٢٦٢	١,٦٣٨,٠٤٠,٨٣١		مجموع الموجودات المتداولة
١٦,١٠٧,٨٧٥	٢٣,٦٠٧,٨٧٥	٥	الموجودات غير المتداولة
١٦,٣٧٧,٩٤٢	١٦,٣٧٧,٩٤٢	٦	ذمم مدينة تجارية غير متداولة
٣٢,٠٢١,١١٩	-	٧	مدفوع مقدم مقابل استثمار
١,٢٧٠,٠٣٤,٠٢٤	١,٥٨٢,٦٨٣,٤٦٦	٨	إستثمار في شركة زميلة
٤٩,٠١٣,٣٢٧	٥١,٩٥٩,٥٦١		عقارات إستثمارية
			المتكاثرات والمعدات
١,٣٨٣,٥٥٤,٢٨٧	١,٦٨٤,٦٢٨,٨٤٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,٢٧٥,٣٤٧,٥٤٩	٣,٣٢٢,٦٦٩,٦٧٥		مجموع الموجودات
٢,٨٥٧,٢٧٤	٥,٥٩٨,٥٢٤		المطلوبات وحقوق الملكية
٣٠,٩٠٤,٩٨٣	٦٣,٨٤٩,٧٣٣		المطلوبات المتداولة
١٣,٤٦٤,٣٤٩	٩,٤٥٧,٩٢٠		ذمم دائنة تجارية
٧,٩١١,٧٥٨	٣٣,٨٠٨,١٥٥		مصرفات مستحقة و ذمم لدئنة أخرى
٥٥,١٣٨,٣٦٤	١١٢,٧١٤,٣٢٢		أرباح مؤجلة
			الزكاة المستحقة
			مجموع المطلوبات المتداولة
	١٨,٤٣٣,٣٠٧		المطلوبات غير المتداولة
٣,٧١٦,٣٩٢	٣,٣٧٠,٧٨٤		أرباح مؤجلة
٣,٧١٦,٣٩٢	٢١,٨٠٤,٠٩١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥٨,٨٥٤,٧٥٦	١٣٤,٥١٨,٤٢٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مجموع المطلوبات
٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية
(١٩٢,٩٧٩,٤٥٢)	(٢٢١,٠٧٥,٥٨٧)		حقوق المساهمين
٣,٢٠٠,٠٢٠,٥٤٨	٣,١٧١,٩٢٤,٤١٣		رأس المال
١٦,٤٧٢,٢٤٥	١٦,٢٢٦,٨٣٩		خسائر متراكمة
٣,٢١٦,٤٩٢,٧٩٣	٣,١٨٨,١٥١,٢٥٢		صافي حقوق المساهمين
٣,٢٧٥,٣٤٧,٥٤٩	٣,٣٢٢,٦٦٩,٦٧٥		حقوق الأقلية
			مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة




المدير المالي





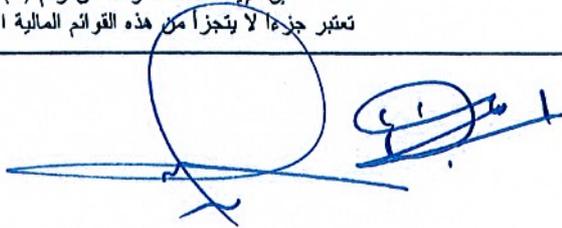
شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة والسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

الفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م		الفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م		
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٠,٥٤٤,٣٢٦	١٤,٨٧٠,٥٢٠	٢٦,٥٢٣,٠٨٨	٨,٨٧٨,٤٦٩	الإيرادات
(١١,٩٦٨,١٢٩)	(٨,٧٩٠,٤٦٤)	(٩,٧٣٧,٩١٢)	(٥,٣٦١,٤٠٥)	تكلفة الإيرادات
١٨,٥٧٦,١٩٧	٦,٠٨٠,٠٥٦	١٦,٧٨٥,١٧٦	٣,٥١٧,٠٦٤	
(١٣,٤٦٤,٣٤٩)	١,٤٨١,٣٩٥	(١٣,٤٦٤,٣٤٩)	١,٤٨١,٣٩٥	صافي تسويات ارباح غير محققة من بيع ارضي
٥,١١١,٨٤٨	٧,٥٦١,٤٥١	٣,٣٢٠,٨٢٧	٤,٩٩٨,٤٥٩	مجمول الربح
(١٥,١٠٨,٣٧٢)	(١٤,٣٧٩,٥٠٦)	(٧,٩٣٦,٥٩٢)	(٨,١٥٥,٩٦٢)	مصروفات عمومية وإدارية
(٧,٩٤٢,٠٢٩)	(٣,٩٣٥,٩٠٥)	(٤,٨٤٨,٦٠٠)	(١,٦٢٨,٨٥١)	مصروفات بيع وتسويق
(١٧,٩٣٨,٥٥٣)	(١٠,٧٥٣,٩٦٠)	(٩,٤٦٤,٣٦٥)	(٤,٧٨٦,٣٥٤)	(الخسارة) من العمليات
(١,٨٧٤,٧٧٤)	(٢٢٥,٨٥٤)	(١,١١١,٥٣٠)	٨٥٨,٨٥٨	الحصة في صافي الربح (خسائر) حقوق الملكية لشركة زميلة
٥,٤٨٩,٧٦٥	٦,١٩٢,٨٣٥	٣,١٢١,١٢٥	٢,٧٠٨,٨٢٩	إيرادات من ودائع مرابحة آجلة
١٣,٩١٨,٠٤٢	٣٨١,٣٦١	١٣,٣٠٤,٢٨٧	٣٠٠,١٣٧	صافي إيرادات (مصروفات) أخرى
(٤٠٥,٥٢٠)	(٤,٥٠٥,٦١٨)	٥,٨٤٩,٥١٧	(٩١٨,٥٣٠)	صافي الدخل (الخسارة) قبل الزكاة وحقوق الأقلية
(٧,٩٣٧,٥٠٤)	(٦,١٠٦,٠٠٠)	(٦,٢٠٠,٠٠٠)	(٢,١٣٣,٠٠٠)	الزكاة الشرعية
(٨,٣٤٣,٠٢٤)	(١٠,٦١١,٦١٨)	(٣٥٠,٤٨٣)	(٣,٠٥١,٥٣٠)	صافي (الخسارة) الدخل قبل حقوق الأقلية
(٧٦٥,٥٣٠)	(٥٤٥,٨٣٤)	(٤٢٦,٣٦٨)	٣٣,٦٢٠	حقوق الأقلية
(٩,١٠٨,٥٥٤)	(١١,١٥٧,٤٥٢)	(٧٧٦,٨٥١)	(٣,٠١٧,٩١٠)	صافي (الخسارة) الدخل
				(خسارة) ربح السهم
(٠,٠٥٣)	(٠,٠٣٤)	(٠,٠٢٨)	(٠,٠١٦)	- (الخسارة) من العمليات
(٠,٠٢٧)	(٠,٠٣٣)	(٠,٠٢٢)	(٠,٠٠٩)	- صافي الخسارة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة


المدير المالي



شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

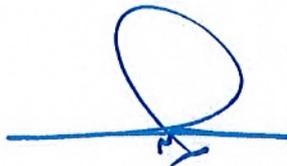
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢٠١٢ م (غير مراجعة)	٢٠١٣ م (غير مراجعة)	إيضاح
(٩.١٠٨.٥٥٤)	(١١.١٥٧.٤٥٢)	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		صافي (الخسارة) الدخل للفترة
١.٨٧٤.٧٧٤	٣٢٥.٨٥٤	تعديلات لينود غير نقدية
٧٦٥.٥٣٠	٥٤٥.٨٣٤	الحصة في خسائر حقوق الملكية لشركة زميلة
(٣٣.٠٠٠)	٧٦١.٧٣١	حقوق الأقلية
٨٢٣.٤٦٩	١.٢٧٠.٤٥٦	خسارة (ربح) بيع معدات
		إستهلاك ممتلكات ومعدات
(٢١.٤٨٩.٨٤٠)	١٩.٣٢٧.٩١٢	التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
-	(٣.٩٣٩.٤٩٤)	نقص (زيادة) في ذمم مدينة تجارية
٣.٢٠٤.٢٩٦	١٧٣.٨٣٨	(زيادة) في عقارات تطويرية
١٣.٤٦٤.٣٤٩	(١.٤٨١.٣٩٥)	نقص في مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
١.٧٥٢.٧٣٤	(٩.٧٠٠.٨٣٠)	نقص (زيادة) في إيرادات مؤجلة
(١٧.٤٣١.٨٨١)	١٦.٥٦٤.٤٨١	زيادة (نقص) في ذمم دائنة تجارية
(٢٣٩.٤٦٣)	٢.٦٩٤.٥٢١	زيادة (نقص) في مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٥٤٦.٠٨٩	(١.١٩١.٩٨٦)	زيادة (نقص) في الزكاة المستحقة
(٢٥.٨٧١.٤٩٧)	١٤.١٩٣.٤٧٦	(نقص) زيادة في مكافأة نهاية خدمة الموظفين
		صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) أنشطة العمليات
(٢٧.٠٠٠.٠٠٠)	١٥.٠٠٠.٠٠٠	التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
(٩٨.٠٩٣.٨٤٥)	(١٢٣.٧١٨.٦٧١)	صافي حركة تمويل في الإستثمار في شركة زميلة
(٨.٢١٠.٠٩٤)	(١٧٨.٩١٣)	إضافات لعقار إستثمار
٣٣.٠٠٠	-	إضافات لممتلكات ومعدات
(١٣٣.٢٧٠.٩٣٩)	(١٠٨.٨٩٧.٥٨٤)	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
-	(١.٠٠٠.٠٠٠)	التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
-	(١.٠٠٠.٠٠٠)	الحركة في حقوق الأقلية
(١٥٩.١٤٢.٤٣٦)	(٩٥.٧٠٤.١٠٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١.٨٢٧.٥٢٢.٨٣٤	١.٦١٣.٠٨٥.٢٠٧	صافي النقص في النقد وما في حكمه
١.٦٦٨.٣٨٠.٣٩٨	١.٥١٧.٣٨١.٠٩٩	نقد وما في حكمه في بداية الفترة
		نقد وما في حكمه في نهاية الفترة
-	٤٥.١٤٨.٦٠٠	معاملة غير نقدية
		تحويل عقار تطوير الى عقار إستثمار

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة



محمد طه







شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

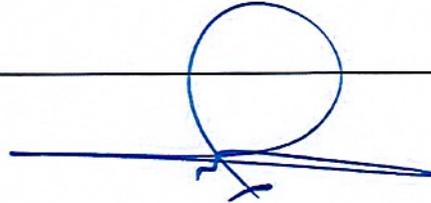
مجموع حقوق الملكية	حقوق الأقلية	حقوق الملكية الخاصة بالمساهمين في الشركة			
		صافي حقوق المساهمين	خسائر متراكمة	رأس المال	
٣,١٩٩,٧٦٢,٨٧٠	١٦,٦٨١,٠٠٥	٣,١٨٣,٠٨١,٨٦٥	(٢٠٩,٩١٨,١٣٥)	٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠	عام ٢٠١٣ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
(١٠,٦١١,٦١٨)	٥٥٥,٨٣٤	(١١,١٥٧,٤٥٢)	(١١,١٥٧,٤٥٢)	-	صافي خسارة الفترة
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	الحركة في حقوق الأقلية
٣,١٨٨,١٥١,٢٥٢	١٦,٢٢٦,٨٣٩	٣,١٧١,٩٢٤,٤١٣	(٢٢١,٠٧٥,٥٨٧)	٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
٣,٢٢٤,٨٣٥,٨١٧	١٥,٧٠٦,٧١٥	٣,٢٠٩,١٢٩,١٠٢	(١٨٣,٨٧٠,٨٩٨)	٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠	عام ٢٠١٢ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
(٨,٣٤٣,٠٢٤)	٧٦٥,٥٣٠	(٩,١٠٨,٥٥٤)	(٩,١٠٨,٥٥٤)	-	صافي دخل الفترة
٣,٢١٦,٤٩٢,٧٩٣	١٦,٤٧٢,٢٤٥	٣,٢٠٠,٠٢٠,٥٤٨	(١٩٢,٩٧٩,٤٥٢)	٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة



٤

المدير المالي





شركة مدينة المعرفة الاقتصادية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات موجزة حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

تتألف شركة مدينة المعرفة الاقتصادية الشركة وشركاتها التابعة (مجتمعين المجموعة) من الشركة وشركات سعودية متعددة التابعة لها. يتمثل نشاط المجموعة في تطوير العقارات والمدن الاقتصادية بما فيها البنية التحتية وشبكات الاتصالات ومحطات توليد الكهرباء، ومحطات معالجة المياه وغيرها من الأعمال المتعلقة بتطوير المدن الاقتصادية تمتلك الشركة قطعة أرض في المدينة المنورة، والتي تم إستلامها كمساهمة عينية في رأس المال من أحد المساهمين المؤسسين، والذي يعتبر مطور رائد في تحويل مثل هذه الأرض إلى مدينة إقتصادية

الشركة هي شركة مساهمة سعودية تأسست في المملكة العربية السعودية بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ٢٥٦ / ق بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٣١هـ (٢٧ يوليو ٢٠١٠م) وسجلت الشركة بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٢٠٣٦٥٩ الصادر في جدة بتاريخ ٢٣ شعبان ١٤٣١هـ (٤ أغسطس ٢٠١٠م). قامت الشركة بإستكمال الطرح العام الأولي لها من رأس مال الشركة في سوق المال السعودي وقد تم إدراج أسهم الشركة في سوق الأوراق المالية السعودية (تداول)

عنوان الشركة المسجل على النحو التالي
ديوان المعرفة،
شارع الملك عبد العزيز،
ص ب ٤٣٠٣٣، المدينة ٤١٥٤٦١،
المملكة العربية السعودية.

القوائم المالية الموحدة المرفقة تتضمن حسابات الشركة وشركتها التابعة التالية والتي تعمل بموجب سجلات تجارية منفصلة

الشركات التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية (%)
شركة منشآت المعرفة العقارية المحدودة (منشآت)	السعودية	٩٩ %
شركة مشاريع المعرفة العقارية المحدودة (مشاريع)	السعودية	٩٩ %
شركة مدرار العامة للإنشاءات المحدودة (مدرار)	السعودية	٦٠ %

يتمثل نشاط شركة منشآت وشركة مشاريع في تطوير العقارات والمدن الاقتصادية ومشاريع التطوير الأخرى بما فيها البنية التحتية وشبكات الاتصالات ومحطات توليد الكهرباء ومحطات معالجة المياه وغيرها من الأعمال المتعلقة بتطوير المدن الاقتصادية لم تبدأ الشركتين التابعتين نشاطهما كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م ويتمثل نشاط شركة مدرار في تقديم خدمات إدارة العقارات وخدمات إستشارية

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات موجزة حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢ - أسس الإعداد

أ - المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إن السياسات المحاسبية التي تطبقها المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة تتماشى مع مبادئها المستخدمة لإعداد القوائم المالية الموحدة السنوية. وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين بعض أرقام المقارنة قد تم إعادة تصنيفها لتتوافق مع عرض الفترة الحالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١٣م

ب - أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام الإسئحاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية

ج - عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط

د - تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها إستخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والإلتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، 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 المجموعة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية

تمت مناقشة التقديرات والافتراضات ذات المخاطر العالية التي قد ينتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة على النحو التالي

أ - إسئحاق تكلفة الإيرادات

لدى المجموعة أرض تتكون من عدد من القطع المستقلة ولتحديد تكاليف الإيرادات المتعلقة بكل قطعة أرض مباعه خلال الفترة، تقدر الإدارة تكاليف البنية التحتية لكل مشروع تطويري ويتم توزيع هذه التكاليف على كل قطعة أرض إن هذه التقديرات يتم مراجعتها وتقييمها بشكل مستمر حسب الحاجة أي تغيير جوهرية في هذه التقديرات يمكن أن يؤدي إلى تحقيق تكاليف إضافية في الفترات المستقبلية والمتعلقة بتحقيق إيرادات الفترة السابقة

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات موجزة حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢ - أسس الإعداد (تابع)

ii تصنيف العقارات

تم تصنيف عقارات المجموعة بين عقارات تطويرية و عقارات استثمارية. لقد قامت الإدارة بإعداد تقييمات متعددة لتحديد إذا كان العقار مؤهلاً كعقار استثماري (عقارات جاهزة لتحصيل إيراد تأجيري و/ أو تنمية رأس المال) أو عقار تطوري 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 تقويم الإدارة أن عدد محدد من العقارات الاستثمارية سوف يتم إستبعادها ، فإنه يتم تحويلها بناءاً على القيمة الدفترية إلى عقارات تطويرية على أن يتم تسويتها عند البيع

٣ - السياسات المحاسبية الهامة:

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية الأولية الموحدة

أ أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في إيضاح (١) أعلاه. تتم المحاسبة عن الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. الشركات التابعة هي منشآت تم السيطرة عليها بواسطة المجموعة. تتوفر السيطرة عندما يكون للمجموعة المقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. لتقدير السيطرة فإن حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً يتم أخذها في الحسبان. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ بدأ السيطرة حتى تاريخ توقفها

لقد تم إستبعاد كافة الأرصدة والمعاملات المالية المهمة التي تمت بين الشركة وشركاتها التابعة وتلك التي تمت فيما بين الشركات التابعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة كما يتم إستبعاد أية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من المعاملات الداخلية في المجموعة عند توحيد القوائم المالية

ب - الذمم المدينة

يتم إظهار الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية ناقصاً المخصصات التي تمت للمبالغ التي ترى الإدارة عدم إمكانية تحصيلها. يتم شطب الديون المتعثرة عند تحديدها

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات موجزة حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣ - السياسات المحاسبية (تابع)

ج استثمارات في شركات زميلة

إستثمارات في شركات زميلة وشركات تحت السيطرة المشتركة (شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية) - الشركات الزميلة هي تلك التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن ليست سيطرة في السياسات المالية والتشغيلية يكون للمجموعة تأثير هام عندما تمتلك حصة في المنشأة الأخرى تتراوح ما بين ٢٠ إلى ٥٠ في المائة من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت. الشركات تحت السيطرة المشتركة هي تلك الشركات التي يكون للمجموعة سيطرة مشتركة على أنشطتها تأسست بواسطة إتفاقية تعاقدية وتتطلب إتفاق بالإجماع على القرارات المالية والتشغيلية الإستراتيجية. تتم محاسبة الشركات الزميلة والشركات تحت السيطرة المشتركة بإستخدام طريقة حقوق الملكية (شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية) ويتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة. تتضمن إستثمارات المجموعة الشهرة المحددة عند الإقضاء بعد خصم أية خسائر إنخفاض متراكمة. تتضمن القوائم المالية حصة المجموعة في الأرباح والمصاريف وحركة حقوق الملكية للشركات المستثمر فيها بحقوق الملكية من تاريخ بداية ذلك التأثير الهام حتى تاريخ توقفه. عندما تتجاوز حصة المجموعة في الخسائر ملكيتها في أي شركة زميلة يتم تخفيض القيمة الدفترية لحصة المجموعة إلى صفر ويتم إيقاف تحمل أي خسائر أخرى بإستثناء الحالات التي تتكبد فيها المجموعة الإلتزامات القانونية أو ضمانية أو القيام بمدفوعات نيابة عن الشركة الزميلة. تظهر قائمة الدخل الموحدة حصة المجموعة في نتائج عمليات الشركات الزميلة

د عقارات التطوير

تتمثل العقارات التطويرية بصفة رئيسية في العقارات المقنتاه وتم تشييدها أو تحت التشييد أو التطوير، معدة للبيع تكلفة العقارات التطويرية تشمل قيمة الأرض وتكلفة تطوير البنية التحتية وأي تكاليف إضافية ذات علاقة، وتدرج بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل إن صافي القيمة القابلة للتحقيق تتمثل في سعر البيع المقدر ضمن النشاط العادي للشركة بناء على أسعار السوق كما هو في تاريخ التقرير ويتم خصمها بالقيمة الزمنية للنقد إذا كان جوهرياً، ناقصا التكاليف حتى الإنتهاء والتكاليف المقدرة للبيع

ه - عقارات إستثمارية

تشمل العقارات الإستثمارية عقارات معدة للإيجار وعقارات رأسمالية وعقارات لم يتم تحديد أغراضها تقيد العقارات الإستثمارية بالتكلفة بعد خصم الإستهلاك المتراكم والإنخفاض في القيمة، إن وجدت، حالياً قيمة عقارات المجموعة الإستثمارية تشمل تكلفة الأرض وتكاليف البنية التحتية يتم تحويل العقارات في إستثمارية إلى تطويرية عندما تقرر الإدارة بيعها

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات موجزة حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣ - السياسات المحاسبية: (تابع)

و ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة ، بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض في القيمة . تتضمن التكلفة النفقات العائدة مباشرة لإقتناء الأصل . تتم رسملة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لتمويل إنشاء الموجودات خلال الفترة المطلوبة لإستكمال الأصل وإعداده لغرض إستخدامه

تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الإقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والمعدات

كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل عند تكبدها يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل الموحدة بإستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل لا يتم إستهلاك الأراضي الأعمار الإنتاجية المقدر للبنود الرئيسية لهذه الموجودات للفترة الجارية وفترات المقارنة هي كما يلي

عدد السنوات	
٤٠	مباني
١٠ (أو فترة الإيجار أيهما أقل)	تحسينات على مباني مستأجرة
٣	معدات مكتبية
٥	أثاث ، مفروشات وتركيبات
٤	سيارات

ز الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغيير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للإسترداد . يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للإسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصا تكاليف البيع أو قيمة الإستخدام، 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 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 للإسترداد ، 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

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات موجزة حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣- السياسات المحاسبية: (تابع)

ح - ذمم دائنة ومستحقات

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

ط - مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة إلزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال وجود استخدام للموارد لتسوية الإلتزام ، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه

ي - مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل المجموعة ويحمل على قائمة الدخل يتم احتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للإمتيازات المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتركمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية

ك - تحقيق الإيرادات

١ - بيع العقارات

يتم تحقيق الإيرادات من بيع العقارات في الحالات الآتية

- عندما تنقل المجموعة المخاطر والعوائد وملكية العقار للمشتري
 - المجموعة لا تحتفظ بأي درجة من العلاقة الإدارية ذات صلة بالملكية ولا تحتفظ برقابة على العقار المباع
 - يتم قياس الإيرادات على نحو موثوق
 - من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية على المجموعة
- التكاليف المتعلقة بعملية البيع التي تم تحملها أو سيتم تحملها يمكن قياسها على نحو موثوق

٢ - تقديم الخدمات

يتم تحقيق الإيرادات من الخدمات عند تقديم الخدمة

٣ - إيرادات مرابحة آجلة

تتحقق الإيرادات من ودائع المرابحة الآجلة المضمنة ببند النقد وما في حكمه على أساس الإستحقاق

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات موجزة حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣ السياسات المحاسبية (تابع)

ل- المصروفات

مصروفات البيع والتسويق تمثل المصاريف الناتجة عن جهودات المجموعة في وظائف البيع والتسويق والتوزيع. كافة المصروفات الأخرى بخلاف التكاليف المباشرة وأعباء التمويل يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية. يتم توزيع المصاريف المشتركة بين تكلفة المبيعات ومصاريف البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية إن لزم الأمر، على أساس منتظم

م- عقود الإيجار التشغيلية

يتم تحميل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلي، على قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار. يتم تسجيل حوافز الإيجار المستلمة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصاريف الإيجار على مدى فترة الإيجار

ن الزكاة الشرعية

تخضع الشركة وشركاتها التابعة السعودية للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل المصلحة. يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية للفترة المالية على أساس تقديري ويحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة أية فروقات بين التقديرات الزكوية خلال الفترات المالية الأولية والاحتساب الزكوي النهائي تتم تسويتها في نهاية السنة

س- العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم 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

ع- تقارير قطاعات الأعمال

يتم عرض معلومات القطاعات فيما يتعلق بأعمال المجموعة والقطاعات الجغرافية يعتمد النموذج الرئيسي لتقارير قطاع المجموعة على قطاعات الأعمال، ويتم تحديد قطاعات الأعمال من إدارة الشركة وفقاً للشكل العام لهيكل التقارير الداخلية للشركة

ف توزيعات الأرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح المرحلية كمطلوبات في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. كما يتم قيد الأرباح الموزعة النهائية في السنة التي يتم اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين

ص النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من نقد بالصندوق ونقد لدى البنوك واستثمارات أخرى قصيرة الأجل عالية السيولة، إن وجدت، والتي تكون فترة إستحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل وتتوفر للمجموعة بدون أية قيود

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات موجزة حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٤ نقد وما في حكمه

يتمثل النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو مما يلي :-

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
غير مراجعة	غير مراجعة	
١٢٨.٠٠٠	١١٠.٥٣٣	نقد بالصندوق
٤٦٢.٢٥٢.٣٩٨	٤٨.٤٧٠.٢٦٦	أرصدة حسابات جارية لدى البنوك
١٢٠.٦٠٠.٠٠٠	١.٤٦٨.٨٠٠.٣٠٠	ودائع مرابحة آجلة
١.٦٦٨.٣٨٠.٣٩٨	١.٥١٧.٣٨١.٠٩٩	

إن ودائع المرابحة الآجلة والنقد لدى البنوك محتفظ بها لدى بنوك تجارية مقومة بالريال السعودي وهي تدر عوائد مالية بأسعار السوق السائدة

٥ ذمم مدينة تجارية

تتمثل الذمم المدينة التجارية في ٣٠ يونيو مما يلي :-

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	إيضاح
غير مراجعة	غير مراجعة	
٥٦.٤٤٣.٠٠	٧١.٨٧٥.٠١٧	من بيع أراضي
٢١.٨١٠.٥٠٠	١٦.١٠٧.٨٧٥	شركات زميلة
	٤.٧٢٣.٥٢٤	أطراف أخرى. انظر الإيضاح أدناه.
٧٧.٨٥٤.٨٠٠	٩٢.٧٠٦.٤١٦	عملاء خدمات تجاريين
١٦.١٠٧.٨٧٥	(٣٣.٦٠٧.٨٧٥)	يخصم أقساط مستحقة بعد سنة
٦١.٧٤٦.٩٢٥	٥٩.٠٩٨.٥٤١	

في ٣١ مارس ٢٠١٢ م دخلت الشركة في عقد بيع مع المركز الطبي الدولي بجدة لبيع أرض بالمدينة المنورة بقيمة بيعية ٢٢,٨١٠,٥٠٠ مليون ريال سعودي على أساس الدفع المؤجل. ينتج عن هذه الصفقة إجمالي ربح ١٣,٧٧٧,٥٤٢ ريال سعودي عند إتمام الصفقة سوف يتم قيدها بقائمة الدخل على أساس الأقساط المحصلة. القيمة البيعية تسدد على أقساط على مدى سبعة أعوام ، آخر قسط يستحق السداد في ١٥ سبتمبر ٢٠١٩ م .

٦ دفعة مقدمة مقابل استثمار

خلال شهر ديسمبر ٢٠١١ م ، قامت الشركة بتوقيع إتفاقية مع شركة مجموعة صافولا (صافولا) لشراء ٨٠٪ من حقوق ملكية شركة المجمعات المتحدة العقارية (شركة مساهمة مغلقة) (المجمعات) بمبلغ ٦٣١.٣ مليون ريال سعودي قامت الشركة بسداد دفعة مقدمة بلغت ١٦.٤ مليون ريال سعودي مقابل عملية الشراء. المجمعات تمتلك بشكل رئيسي قطع أراضي مجاورة لقطعة الأرض المملوكة للشركة في المدينة المنورة. عملية الشراء حتى الآن لم تكتمل

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات موجزة حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٧- تعاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

أ/ معاملات استثمار

خلال مارس ٢٠١١م، قامت الشركة وطرف ثالث بتكوين شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية تحت اسم شركة المعرفة العقارية المحدودة (المعرفة العقارية). خلال سبتمبر ٢٠١٢م قامت الشركة بتأسيس شركة جديدة ذات مسؤولية محدودة (مكارم)، تمتلك الشركة ٥٠٪ من رأس مال هذه الشركات ولكن بدون حق السيطرة وعليه، تم اعتبارها كشركات زميلة. لم تحقق شركة المعرفة العقارية إيرادات خلال الفترة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣م، وشركة مكارم ما زالت في مرحلة التأسيس أيضاً قامت الشركة بمساهمة إضافية لحقوق المساهمين في شركة المعرفة العقارية فيما يلي تحليل حركة الإستثمارات في الشركات الزميلة:

٢٠١٢م	٢٠١٣م	
٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	مساهمة في رأس المال
	١.٧٠٠.٠٠٠	شركة المعرفة العقارية
	٤.٦٨٧.٢٢٥	شركة مكارم
٣.٢٨٩.٠٤٦	٤.٦٨٧.٢٢٥	حصة في الضمانة المتراكمة: شركة المعرفة العقارية،
٤٢.٠٠٠.٠٠٠		تمويل إضافي لشركة المعرفة العقارية
٣١.٦٨٩.٨٣٥	٣١.٠١٢.٧٧٥	يخصم ربح غير محقق من بيع أرضي: إيضاح - ٨/ب
٣٢.٠٢١.١١٩		

ب/ تعاملات بيعيه

الأرض المباعة لشركة المعرفة العقارية

تعاقدت الشركة في ٢٧ مارس ٢٠١١م لبيع عدد محدد من قطع الأراضي إلى شركة المعرفة العقارية تم إستبعاد الربح غير المحقق المتعلق بعملية البيع إلى شركة المعرفة العقارية بتعديلها مقابل إستثمار الشركة في المعرفة العقارية والمبلغ الزائد عن إستثمار الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م البالغ ٩.٤٥٧.٩٢٠ ريال سعودي، تم قيده كأرباح مؤجلة (مضمنة تحت المطلوبات المتداولة) وسوف يتم قيده كربح بعد بيع شركة المعرفة العقارية لتلك العقارات المطورة وانتقال ملكيتها لطرف ثالث ومن المتوقع إكمال كل المبيعات في عام ٢٠١٣م خلال الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م، قيدت المجموعة مبلغ ١.٤٨١.٣٩٥ ريال سعودي كأرباح محققة من عقارات مبيعة من قبل شركة المعرفة العقارية خلال هذه الفترة.

الأرض المباعة لشركة مكارم

خلال سبتمبر ٢٠١٢م قامت الشركة ببيع قطعة أرض لتطوير فندق لشركة مكارم تم إستبعاد الربح غير المحقق المتعلق بعملية البيع إلى شركة مكارم بتعديلها مقابل إستثمار الشركة في مكارم ومقدار ما يزيد على إستثمار الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م بلغ ٨٧٠.٤.١٥٠ ريال سعودي تم قيده كأرباح مؤجلة (ضمن المطلوبات المتداولة) القيمة البيعية تسدد على أقساط على مدى عامين، آخر قسط يستحق السداد في ٢٩ سبتمبر ٢٠١٤م

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات موجزة حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٧ تعاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

خلال إجتماع الجمعية العمومية لشركة مدينة المعرفة المنعقد بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٣م، رفض المساهمين الموافقة على صفقة بيع الأراضي المذكورة أعلاه مع شركة مكارم، ونتيجة لعدم صدور قرار من من مجلس الإدارة حتى الآن بهذا الخصوص و إلى ان يتم الإنتهاء من مناقشة الموضوع مع الطرف الأخر ومعرفة الأثار المترتبة لم يتم تسجيل أي اثر مالي للقرار على القوائم المالية .

تم إظهار المستحق من مكارم والمعرفة العقارية الناشئة عن المعاملات أعلاه تحت الذمم التجارية (إيضاح ٥) تم تأمين المبالغ المتبقية بضمانات مؤسسية غير مشروطة من الشركاء بالشركات الزميلة بما يتناسب مع حق ملكيتها فيها.

ج/ تعاملات اخرى

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م قدمت شركة مدرار العامة للإنشاءات المحدودة - شركة زميلة خدمات إدارية وإستشارية لأطراف ذات علاقة بمبلغ ١.١٣٧.٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٢م ١.٠١٨.٦٧٥ ريال سعودي) والرصيد الناتج من تلك الخدمات بلغ ١.٠٤٤.٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٢م ٦٩٨.٠٠٠ ريال سعودي) وهو ما تم إيضاحه ضمن الذمم المدينة التجارية (إيضاح ٥)
كافة المعاملات مع أطراف ذات العلاقة تتم الأسعار المتفق عليها ويتم اعتمادها بواسطة الإدارة .

٨ - عقارات إستثمارية

تتمثل عقارات إستثمارية في ٣٠ يونيو مما يلي

٢٠١٢م	٢٠١٣م	إيضاح
١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	مساهمة أرض عينية في رأس المال المدفوع من مؤسسة الملك عبدالله عن والديه ، مؤسس مساهم
١٤٥.٦٥٣.٠٤٢	١٤٥.٦٥٣.٠٤٢	تكلفة أرض والبنية التحتية المتعلقة بها محولة من شريك
٢٧٧.٣٣٦.٠٠٣	٥٧٦.٨٠٣.٦٨٧	إضافات - بنية تحتية
٠.٩٣.٢١٧.٣١٣	٠.٤١.٣٤٨.٥٥٥	تحويل إلى عقارات تطويرية
٠.٢.٠٠٥.٦٤٧	٠.٢.٠٠٥.٦٤٧	شطب تكلفة تطوير بنية تحتية
٠.٨.٧٢٨.٨١٨	(٤٦.٣٦٢.٨٨٨)	تكلفة أرض مباحة لطرف ثالث
٠.٤٩.٠٠٣.٢٤٣	(٥٠.٠٥٦.١٧٣)	تحويل إلى ممتلكات وتجهيزات
١.٢٧٠.٠٣٤.٠٢٤	١.٥٨٢.٦٨٣.٤٦٦	

٩ - خسارة السهم

تم إحتساب (خسارة) السهم بقسمة الخسارة من العمليات التشغيلية وصافي الخسارة للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م والتي بلغت ٣٣٩.٣ مليون سهم

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات موجزة حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٠ - تعهدات

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م بلغت النفقات الرأسمالية والاستشارية التي تعاقدت عليها المجموعة ولم يتم تكبدها بذلك التاريخ بلغت تقريبا ٢٧٦ مليون (٢٠١٢ م: ٥٠١ مليون) ريال سعودي . بالإضافة لذلك في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م على المجموعة إعمادات مستندية قائمة لصالح مقاولين وموردين مشاريع تطوير البنية التحتية بلغت ٣٨,٦ مليون ريال سعودي .

١١ - معلومات قطاعية

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


١٤١٤


طير طيار

