

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)

٣١ مارس ٢٠١٢ م

مع

تقرير فحص مراقبي الحسابات

الأمل بلازا، الدور الثاني ، مكتب ٢٠٤ ، شارع حائل
ص.ب. ٦٦٥٩ - جدة ٢١٤٥٢ - المملكة العربية السعودية
هاتف : ٩٦٦ ٢ ٦٥٣٤٠٢١ + فاكس : ٩٦٦ ٢ ٦٥٧٨٩٥٧
www.abannaga.com

تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

الموقرين

السادة المساهمين

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة مدينة المعرفة الاقتصادية (الشركة) وشراكتها التابعة (المجموعة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٢م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المعدة من قبل إدارة الشركة. إن إعداد القوائم المالية الموجزة الأولية الموحدة هو من مسؤولية إدارة المجموعة ، وقد قدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة الفحص للقوائم المالية الأولية الموحدة بناءً على الفحص الذي قمنا به .

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير 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 بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية كل ، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتّبعن إدخالها على القوائم المالية الموجزة الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية .

د. عبد القادر بانقا
ترخيص رقم ٢٢



جدة في ٢٦ جمادي الأولى ١٤٣٣هـ
الموافق ١٨ أبريل ٢٠١٢م

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣١ مارس ٢٠١١ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٢ م (غير مراجعة)	إيضاح
١,٩٩٣,٠٩٨,٧٧٧	١,٧٥٢,٠٦٧,٧٧٧	٥
٥٦,٠٤٤,٣٠٠	٥٦,٠٤٤,٣٠٠	٩
٧٠,٣٧٤,٩٨٣	٧٠,٣٧٤,٩٨٣	٦
٦٨,٥٤٦,٠٨٥	١٠٣,٠٢٠,٦٨٥	
٢,١٨٨,٠٦٤,١٤٥	١,٩٨١,٥٠٧,٧٤٥	

الموجودات

الموجودات المتداولة :
نقد و ما في حكمه
المستحق من شركة زميلة
عقارات تطوير
 مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى

مجموع الموجودات المتداولة

-	١٦,٣٧٧,٩٤٢	
-	٣٣,١٣٢,٦٤٩	٨
١,٠٦٨,٢١٥,٦٨٩	١,٢٠٥,٨٦١,٢٩٠	٧
٤١,١٣٤,٨٩٢	٤١,٤٣٦,٢٦٥	
١,١٠٩,٣٥٠,٥٨١	١,٢٩٦,٨٠٨,١٤٦	
٣,٢٩٧,٤١٤,٧٢٦	٣,٢٧٨,٣١٥,٨٩١	

الموجودات غير المتداولة :

مدفع مقدم مقابل استثمار
استثمار في شركة زميلة
عقارات استثمارية
الممتلكات والمعدات

مجموع الموجودات غير المتداولة

مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق الملكية

المطلوبات المتداولة :
أرباح مؤجلة
مستحق لمساهمين
مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
الزكاة المستحقة

مجموع المطلوبات المتداولة

المطلوبات غير المتداولة :

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

مجموع المطلوبات غير المتداولة

مجموع المطلوبات

حقوق الملكية

حقوق المساهمين :
رأس المال
خسائر متراكمة

مجموع حقوق المساهمين

حقوق الأقلية

مجموع حقوق الملكية

مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

٦,٦٨٩,٨٣٥	-	
١٤,٧٩٦,٨٧٤	-	٩
٣٤,١١٧,٥٥١	٥٦,٢٦٧,٨٩٩	
١,٦٠٠,٠٠٠	١,٧١١,٧٥٨	
٥٧,٢٠٣,٧٦٠	٥٧,٩٧٩,٦٥٧	

١,٧٦١,٩٠٩	٣,٤٩٢,٩٥٨	
١,٧٦١,٩٠٩	٣,٤٩٢,٩٥٨	
٥٨,٩٦٥,٦٦٩	٦١,٤٧٢,٦١٥	

٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠ (١٥٤,٥٥٠,٩٤٣)	٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠ (١٩٢,٢٠٢,٦٠١)	١٠
٣,٢٣٨,٤٤٩,٠٥٧	٣,٢٠٠,٧٩٧,٣٩٩	
-	١٦,٠٤٥,٨٧٧	
٣,٢٣٨,٤٤٩,٠٥٧	٣,٢١٦,٨٤٣,٢٧٦	
٣,٢٩٧,٤١٤,٧٢٦	٣,٢٧٨,٣١٥,٨٩١	

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤)

تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

١
١١
١٢
١٣
١٤
١٥
١٦
١٧
١٨
١٩
٢٠
٢١
٢٢
٢٣
٢٤
٢٥
٢٦
٢٧
٢٨
٢٩
٣٠
٣١
٣٢
٣٣
٣٤
٣٥
٣٦
٣٧
٣٨
٣٩
٣١٠
٣١١
٣١٢
٣١٣
٣١٤
٣١٥
٣١٦
٣١٧
٣١٨
٣١٩
٣١٢٠
٣١٢١
٣١٢٢
٣١٢٣
٣١٢٤
٣١٢٥
٣١٢٦
٣١٢٧
٣١٢٨
٣١٢٩
٣١٢١٠
٣١٢١١
٣١٢١٢
٣١٢١٣
٣١٢١٤
٣١٢١٥
٣١٢١٦
٣١٢١٧
٣١٢١٨
٣١٢١٩
٣١٢١٢٠
٣١٢١٢١
٣١٢١٢٢
٣١٢١٢٣
٣١٢١٢٤
٣١٢١٢٥
٣١٢١٢٦
٣١٢١٢٧
٣١٢١٢٨
٣١٢١٢٩
٣١٢١٢١٠
٣١٢١٢١١
٣١٢١٢١٢
٣١٢١٢١٣
٣١٢١٢١٤
٣١٢١٢١٥
٣١٢١٢١٦
٣١٢١٢١٧
٣١٢١٢١٨
٣١٢١٢١٩
٣١٢١٢١٢٠
٣١٢١٢١٢١
٣١٢١٢١٢٢
٣١٢١٢١٢٣
٣١٢١٢١٢٤
٣١٢١٢١٢٥
٣١٢١٢١٢٦
٣١٢١٢١٢٧
٣١٢١٢١٢٨
٣١٢١٢١٢٩
٣١٢١٢١٢١٠
٣١٢١٢١٢١١
٣١٢١٢١٢١٢
٣١٢١٢١٢١٣
٣١٢١٢١٢١٤
٣١٢١٢١٢١٥
٣١٢١٢١٢١٦
٣١٢١٢١٢١٧
٣١٢١٢١٢١٨
٣١٢١٢١٢١٩
٣١٢١٢١٢١٢٠
٣١٢١٢١٢١٢١
٣١٢١٢١٢١٢٢
٣١٢١٢١٢١٢٣
٣١٢١٢١٢١٢٤
٣١٢١٢١٢١٢٥
٣١٢١٢١٢١٢٦
٣١٢١٢١٢١٢٧
٣١٢١٢١٢١٢٨
٣١٢١٢١٢١٢٩
٣١٢١٢١٢١٢١٠
٣١٢١٢١٢١٢١١
٣١٢١٢١٢١٢١٢
٣١٢١٢١٢١٢١٣
٣١٢١٢١٢١٢١٤
٣١٢١٢١٢١٢١٥
٣١٢١٢١٢١٢١٦
٣١٢١٢١٢١٢١٧
٣١٢١٢١٢١٢١٨
٣١٢١٢١٢١٢١٩
٣١٢١٢١٢١٢١٢٠
٣١٢١٢١٢١٢١٢١
٣١٢١٢١٢١٢١٢٢
٣١٢١٢١٢١٢١٢٣
٣١٢١٢١٢١٢١٢٤
٣١٢١٢١٢١٢١٢٥
٣١٢١٢١٢١٢١٢٦
٣١٢١٢١٢١٢١٢٧
٣١٢١٢١٢١٢١٢٨
٣١٢١٢١٢١٢١٢٩
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٠
٣١٢١٢١٢١٢١٢١١
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٣
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٤
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٥
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٦
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٧
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٨
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٩
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٠
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٢
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٣
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٤
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٥
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٦
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٧
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٨
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٩
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٠
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١١
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٢
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٣
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٤
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٥
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٦
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٧
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٨
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٩
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٠
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٢
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٣
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٤
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٥
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٦
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٧
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٨
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٩
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٠
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١١
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٢
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٣
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٤
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٥
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٦
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٧
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٨
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٩
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٠
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٢
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٣
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٤
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٥
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٦
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٧
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٨
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٩
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٠
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١١
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٢
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٣
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٤
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٥
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٦
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٧
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٨
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٩
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٠
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٢
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٣
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٤
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٥
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٦
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٧
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٨
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٩
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٠
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١١
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٢
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٣
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٤
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٥
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٦
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٧
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٨
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٩
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٠
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٢
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٣
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٤
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٥
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٦
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٧
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٨
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢٩
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٠
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١١
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٢
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٣
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٤
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٥
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٦
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٧
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٨
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢١٩
٣١٢١٢١٢١٢١٢٠
٣١٢١٢١٢١٢١٢١
٣١٢١٢١٢١٢١٢٢
٣١٢١٢١٢١٢١٢٣
٣١٢١٢١٢١٢١٢٤
٣١٢١٢١٢١٢١٢٥
٣١٢١٢١٢١٢١٢٦
٣١٢١٢١٢١٢١٢٧
٣١٢١٢١٢١٢١٢٨
٣١٢١٢١٢١٢١٢٩
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٠
٣١٢١٢١٢١٢١٢١١
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٢
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٣
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٤
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٥
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٦
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٧
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٨
٣١٢١٢١٢١٢١٢١٩
٣١٢١٢١٢١٢٠
٣١٢١٢١٢١٢١
٣١٢١٢١٢١٢٢
٣١٢١٢١٢١٢٣
٣١٢١٢١٢١٢٤
٣١٢١٢١٢١٢٥
٣١٢١٢١٢١٢١٢٦
٣١٢١٢١٢١٢١٢٧
٣١٢١٢١٢١٢١٢٨
٣١٢١٢١٢١٢١٢٩
٣١٢١٢١٢١٢٠
٣١٢١٢١٢١٢١
٣١٢١٢١٢١٢٢
٣١٢١٢١٢١٢٣
٣١٢١٢١٢١٢٤
٣١٢١٢١٢١٢٥
٣١٢١٢١٢١٢٠
٣١٢١٢١٢١٢١
٣١٢١٢١٢١٢٢
٣١٢١٢١٢١٢٣
٣١٢١٢١٢١٢٤
٣١٢١٢١٢١٢٥
٣١٢١٢١٢٠
٣١٢١٢١٢١
٣١٢١٢١٢٢
٣١٢١٢٠
٣١٢١٢١
٣١٢٠
٣١٢٠

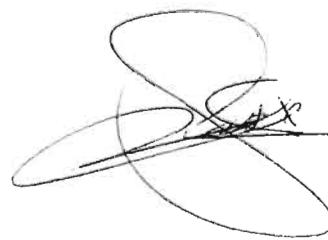
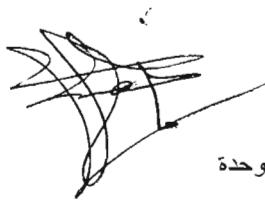
شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

<u>٣١ مارس ٢٠١١ م (غير مراجعة)</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٢ م (غير مراجعة)</u>	<u>إيضاح</u>	
٨٦,٢٢٢,٠٠٠	٤,٠٢١,٢٣٨		الإيرادات
<u>(٢٢,٨٤٢,٣٣٠)</u>	<u>(٢,٢٣٠,٢١٧)</u>		تكلفة الإيرادات
٦٣,٣٧٩,٦٧٠	١,٧٩١,٠٢١		
<u>(٣١,٦٨٩,٨٣٥)</u>	<u>-</u>		أرباح غير محققة من بيع قطعة أرض لشركة زميلة
٣١,٦٨٩,٨٣٥	١,٧٩١,٠٢١		مجمل الربح
<u>(٩,٩٦٩,٢٤١)</u>	<u>(٧,١٧١,٧٨٠)</u>		المصروفات التشغيلية:
<u>(٢,٨٩٩,٦٦٥)</u>	<u>(٣,٠٩٣,٤٢٩)</u>		عمومية وإدارية
١٨,٨٢٠,٩٢٩	(٨,٤٧٤,١٨٨)		بيع وتسويق
<u>-</u>	<u>(٧٦٣,٢٤٤)</u>		(الخسارة) الدخل من العمليات
٢,٩٦٩,٢٤٩	٢,٣٦٨,٦٤٠		إيرادات (مصروفات) أخرى:
<u>-</u>	٦١٣,٧٥٥		الحصة في صافي خسائر حقوق الملكية لشركة زميلة
٢١,٧٩٠,١٧٨	(٦,٢٥٥,٠٣٧)		إيرادات من ودائع مرابحة آجلة
<u>(١,٦٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(١,٧٣٧,٥٠٤)</u>		إيرادات متعددة
٢٠,١٩٠,١٧٨	(٧,٩٩٢,٥٤١)		صافي (الخسارة) الدخل قبل الزكاة وحقوق الأقلية
<u>-</u>	<u>(٣٣٩,١٦٢)</u>		الزكاة
٢٠,١٩٠,١٧٨	(٨,٣٣١,٧٠٣)		صافي (الخسارة) الدخل قبل حقوق الأقلية
			حقوق الأقلية
			صافي الدخل (الخسارة)
			(خسارة) ربح السهم :
٠,٠٥٥	(٠,٠٢٥)		- (الخسارة) الربح من العمليات
٠,٠٥٩	(٠,٠٢٤)		- صافي (الخسارة) الدخل

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤)

تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

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

**قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
(جميع المبالغ بالريال السعودي)**

إيصال م٢٠١٢ (غير مراجعة)	إيصال م٢٠١١ (غير مراجعة)
التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :	
صافي (الخسارة) الدخل للفترة	٢٠,١٩٠,١٧٨
تعديلات لينود غير نقدية:	
الحصة في خسائر حقوق الملكية لشركة زميلة حقوق الأقلية	-
استهلاك الركوة المحملة على الفترة	٣٣٩,١٦٢
مكافأة نهاية خدمة الموظفين المحملة على الفترة	٤٢١,٦٤٤
صافي النقد المستخدم في أنشطة العمليات	١,٦٠٠,٠٠٠
غيرات في رأس المال العامل	١٦٨,٢٢٩
مستحق من شركة زميلة عقارات تطويرية	٧٦٣,٢٤٤
مدفوعات مقدمة و موجودات متداولة أخرى	-
إيرادات مجلة مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	١,٧٣٧,٥٠٤
الزكاة المدفوعة خلال الفترة	٣٢٢,٦٥٥
صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمارية	(٥٦,٠٤٤,٣٠٠)
استثمار في شركة زميلة إضافات لقار إستشار	٣٢٠,٦٦٠
إضافات موجودات ثابتة	٢٢,٨٤٢,٣٣٠
صافي النقد (المستخدم في) المتوفّر من الأنشطة الاستثمارية	(٢٠,١٧٠,٦٠١)
التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :	٦,٦٨٩,٨٣٦
صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التمويلية	١,٣٦٢,٤٩٥
صافي النقص في النقد وما في حكمه	-
نقد وما في حكمه في بداية الفترة	(٢٣,٣٦١,٨٣٤)
نقد وما في حكمه في نهاية الفترة	(٦١,١٥٢,٣١٨)
لينود غير نقدية:	-
تحويل عقار إستشار إلى عقارات تطويرية	-
تسوية أرباح غير محققة من بيع قطعة أرض مقابل إستثمار في شركة زميلة	٩٣,٢١٧,٣١٣
٢٥,٠٠٠,٤٠٠	-

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

٣

١١
مٌدِّعٌ نَّاصِحٌ سَرِّيٌّ

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

حقوق الملكية الخاصة بالمساهمين في الشركة					
مجموع حقوق الملكية	حقوق الأقلية	مجموع حقوق المساهمين	خسائر متراكمة	رأس المال	
٣,٢١٨,٢٥٨,٨٧٩	-	٣,٢١٨,٢٥٨,٨٧٩	(١٧٤,٧٤١,١٢١)	٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠	عام ٢٠١١ م الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م
٢٠,١٩٠,١٧٨	-	٢٠,١٩٠,١٧٨	٢٠,١٩٠,١٧٨	-	صافي الدخل الفترة
<u>٣,٢٣٨,٤٤٩,٠٥٧</u>	<u>-</u>	<u>٣,٢٣٨,٤٤٩,٠٥٧</u>	<u>(١٥٤,٥٥٠,٩٤٣)</u>	<u>٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١ م
 عام ٢٠١٢ م					
٣,٢٢٤,٨٣٥,٨١٧	١٥,٧٠٦,٧١٥	٣,٢٠٩,١٢٩,١٠٢	(١٨٣,٨٧٠,٨٩٨)	٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
(٧,٩٩٢,٥٤١)	٣٣٩,١٦٢	(٨,٣٣١,٧٠٣)	(٨,٣٣١,٧٠٣)	-	صافي الخسارة الفترة
<u>٣,٢١٦,٨٤٣,٢٧٦</u>	<u>١٦,٠٤٥,٨٧٧</u>	<u>٣,٢٠٠,٧٩٧,٣٩٩</u>	<u>(١٩٢,٢٠٢,٦٠١)</u>	<u>٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات موجزة حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١ - التنظيم والأنشطة الرئيسية

تتألف شركة مدينة المعرفة الاقتصادية "الشركة" وشركاتها التابعة (مجمعين "المجموعة") من الشركة والشركات السعودية المتعددة 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 استلامها كمساهمة عينية في رأس المال من أحد المساهمين المؤسسين، والذي يعتبر مطور رائد في تحويل مثل هذه الأرض إلى مدينة اقتصادية.

إن 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) وسجلت الشركة بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٢٠٣٦٥٩ الصادر في جدة بتاريخ ٢٣ شعبان ١٤٣١ هـ (٤ أغسطس ٢٠١٠ م). قامت الشركة في ٣٠ مايو ٢٠١٠ م باستكمال الطرح العام الأولي لها بمبلغ ١,٠٢ مليار 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.

تضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة في ٣١ مارس ٢٠١٢ م حسابات الشركة وشركتها التابعة التالية والتي تعمل بموجب سجلات تجارية منفصلة:

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

يتمثل نشاط شركة المنشآت وشركة المشاريع 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 ٣١ مارس ٢٠١٢ م.

أيضاً خلال شهر نوفمبر ٢٠١١ م، قامت الشركة بشراء ٦٠٪ من حقوق الملكية في شركة مدار، والمتمثل نشاطها في تقديم خدمات إدارة العقارات وخدمات إستشارية.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٢ م.

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات موجزة حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بطريقة منتظمة لجميع الفترات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

١/٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢/٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والإلتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية 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 والإفتراضات ذات المخاطر التالية التي قد ينتج عنها تعديلات جوهيرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة على النحو التالي :

أ - استحقاق تكلفة الإيرادات

لدى المجموعة 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 تطويري. 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 والمتعلقة بتحقيق إيرادات الفترة السابقة.

ب - تصنيف العقارات

تم تصنيف عقارات المجموعة بين عقارات تطويرية أو عقارات إستثمارية. لقد قامت الإدارة بإعداد تقييمات متعددة لتحديد إذا كان العقار مؤهلاً كعقار إستثماري (عقارات جاهزة لتحصيل إيراد تأجيري و/ أو تتمية 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 الإستثمارية سوف يتم استبعادها، فإنه يتم تحويلها بناءً على القيمة الدفترية إلى عقارات تطويرية على أن تكون فعلياً تحت التطوير ولا تدر أية إيرادات.

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات موجزة حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣/٢ استثمارات

أ/ شركات تابعة

الشركات التابعة هي تلك التي لدى المجموعة القدرة على توجيه سياساتها المالية والتشغيلية للحصول على المنافع الاقتصادية، والتي تنشأ عموماً من الاحتفاظ بأكثر من نصف حقوق التصويت فيها. تتم مراعاة وجود تأثير حقوق التصويت المتوقعة القابلة للتنفيذ أو التحويل للتقييم ما إذا كان للمجموعة سيطرة على منشأة ما. يتم توحيد حسابات الشركات التابعة من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة. يتم عدم توحيدها من تاريخ توقيف السيطرة.

تستخدم طريقة الشراء في المحاسبة لقيد شراء الشركات التابعة. تقاس تكلفة الشراء على أساس القيمة العادلة للموجودات المشتراء أو الإلتزامات التي تم تكبدتها أو تحملها كما في تاريخ الشراء بالإضافة إلى التكاليف المشارية العائدة لعملية الشراء. إن زيادة تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المشتراء القابلة للتحديد، تقييد الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة في قائمة المركز المالي ضمن الموجودات غير الملموسة. يتم سنوياً اختبار الشهرة فيما يتعلق بالهيمنة في القيمة، وتقييد بصفي التكلفة بعد حسم أي خسارة هبوط، إن وجدت.

يتم استبعاد المعاملات بين شركات المجموعة والأرباح غير المحققة الناتجة عنها وكذلك الأرصدة المتعلقة بها. ويتم كذلك استبعاد الخسائر غير المحققة. تم تغيير السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لتنماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

ب/ شركات زميلة وأساس التوحيد

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة تأثير جوهري عليها دون أن يصاحب ذلك سيطرة على أعمالها أو سياساتها، ويصاحب ذلك، ملكية نسبة تتراوح بين ٢٠٪ و ٥٠٪ من حقوق التصويت. يتم قيد الإستثمارات في شركات زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقييد مبدئياً بالتكلفة.

تقييد حصة المجموعة في ربح أو خسارة الشركات الزميلة المتحققة بعد الشراء في قائمة الدخل، كما تقييد حصتها في التغير في الاحتياطيات الذي يحدث بعد الشراء في الاحتياطيات. يتم تعديل القيمة الدفترية للإستثمار 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 المجموعة أي خسائر إضافية، ما لم تتكبد أي إلتزامات أو تسديدات نيابة عن الشركة الزميلة.

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

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات موجزة حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

عندما تزيد الأرباح غير المحققة عن القيمة الدفترية للشركة الزميلة، ولا يوجد أي التزام مالي أو قانوني، فإن الربح يقيد في قائمة الدخل. في السنوات اللاحقة، عندما تعلن الشركة الزميلة عن أرباح، فإن المجموعة قد لا تقييد أي حصة في الأرباح إلا عندما يتم تحقيق الربح المقيد مسبقاً في الدخل. يتم تأجيل الربح وتحقيقه في السنوات اللاحقة عندما تعلن الشركة الزميلة عن أرباح، إذا كان هناك أي إلتزام مالي أو قانوني على الشركة.

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

٤/ التقارير القطاعية

/ا/ القطاع التشغيلي

إن القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات والعمليات التي:

١/ تعمل في أنشطة تدر إيرادات.

٢/ تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقييم الأداء.

٣/ 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 بيئات اقتصادية أخرى.

٥/ العملات الأجنبية

/ا/ العملة الرئيسية

تظهر البنود في هذه القوائم المالية الموحدة للمجموعة بالريال السعودي وهي علامة عرض القوائم المالية للشركة.

/ب/ معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريال 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 جوهريّة للفترة، ضمن قائمة الدخل.

٦/ نقد وما يعادله

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

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات موجزة حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٧/٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الأولية وتظهر تحت بند "مصالح بيع وتسويق". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبلغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصالح بيع وتسويق" في قائمة الدخل.

٨/٢ عقارات إستثمارية

تصنف العقارات المقتناة لأغراض الإيجار طويلاً للأجل أو تتمية رأس المال أو كلاهما، وغير مشغولة من قبل الشركة كعقارات إستثمارية. تتضمن العقارات الإستثمارية على الأرض والتكاليف المتعلقة بتطوير البنية التحتية. وتدرج العقارات الإستثمارية بالتكلفة بعد خصم صافي الإستهلاك والهبوط في قيمة العقارات، باستثناء العقارات قيد الإنشاء والتي تدرج بالتكلفة. تتضمن التكلفة التاريخية على المصارييف المتعلقة بشكل مباشر باقتداء الموجودات. تدرج المصارييف اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للموجودات أو تدرج كأصل منفصل، كما هو ملائم. عندما يكون هناك احتمال لوجود منافع إقتصادية مرتبطة بهذا الأصل ستعود بالنفع على المجموعة والتي يمكن قياسها بشكل موثوق. يتم استبعاد القيمة الدفترية للجزء المستبدل. يتم قيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية في قائمة الدخل خلال الفترة المالية عند استحقاقها. لا يتم إستهلاك الأراضي، يحمل الإستهلاك 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 والإستهلاك، وتعديلاته إن لزم، في تاريخ كل قائمة مركز مالي. تحدد أرباح وخسائر بيع الموجودات عن طريق مقارنة التحصيلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الدخل.

يتم تحويل العقارات من عقارات إستثمارية إلى عقارات تطويرية فقط عندما يكون هناك تغير مؤكّد في الإستخدام من واقع بدء أعمال التطوير بغرض البيع. تم مثل هذه التحويلات طبقاً للفترة الدفترية للعقارات في تاريخ التحويل.

٩/٢ عقارات التطوير

تشمل العقارات التطويرية بصفة رئيسية على أراضي تحت التطوير وأراضي ينتظر تطويرها، تدرج العقارات غير المباعة بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة لتحقيق أيهما أقل. تتضمن التكاليف:

الملك الحر وحقوق إيجار الأرضي.
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 موجزة حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

إن صافي القيمة القابلة للتحقيق تتمثل في سعر البيع المقدر ضمن النشاط الطبيعي للشركة. بناء 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 العقارات التطويرية في قائمة الدخل عند الاستبعاد وتحدد بناءً على الحجم النسبي للعقار المباع.

١٠ ممتلكات ومعدات

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

عدد السنوات	تحسينات على مباني
١٠ (أو مدة عقد الإيجار)	معدات مكتبية
٣	أثاث وتركيبات
٥	سيارات
٤	

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقييد في قائمة الدخل.

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

١١ 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 تتواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملمسة، 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 كايرادات في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملمسة.

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات موجزة حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٢/٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١٣/٢ مخصصات

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

١٤/٢ الزكاة

تُخضع الشركة و شركاتها التابعة السعودية للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل "المصلحة". يتم تحميم الزكاة المستحقة على الشركة وشركاتها التابعة السعودية على قائمة الدخل. تقييد المبالغ الإضافية المستحقة بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عند تحديدها.

١٥/٢ 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 للامتيازات 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 خدمتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

١٦/٢ تحقيق الإيرادات

يتم تحقيق إيرادات المجموعة عندما يكون من المحتمل أن المنافع الاقتصادية من البيع تتتدفق على المجموعة حين يمكن قياس الإيرادات والمصروفات بدقة وحين يتم نقل المخاطر والعوائد من ملكية العقار للمشتري وهو عادةً تبادل غير مشروط للعقود. في حالة التبادل المشروط يتم الإفصاح عن المبيعات عندما يتم استيفاء جميع الشروط الهامة.

عندما تقوم المجموعة بنقل المخاطر والعوائد من ملكية العقار في مجملها في وقت واحد، يتم الإفصاح عن الإيرادات والمصروفات المتعلقة بها في ذلك الوقت. المجموعة تحدد نقطة الإفصاح أن يكون الوقت الذي يأخذ المشتري ملكية العقار.

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

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات موجزة حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٧/٢ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

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

١٨/٢ عقود إيجار تشغيلية

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

٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن أنشطة الشركة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة، مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة ومخاطر الأسعار)، مخاطر الإنتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للشركة على عدم إمكانية التبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

تتم إدارة المخاطر من قبل الإدارة التنفيذية وفقاً لسياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الإنتمان، مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة.

تتضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز المالي نقد وما يعادله وذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى ومطلوب لمساهم. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء المقاصلة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية عندما يكون لدى الشركة حقاً قانونياً في إجراء المقاصلة والنية إما للتسوية على أساس المقاصلة أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

١ - مخاطر العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معظم معاملات الشركة هي بالريال السعودي، الدولار الأمريكي. تعتقد إدارة الشركة أن مخاطر العملة المعروضة لها غير جوهريّة.

ب - مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة تنتج عن التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتتأثر تذبذبات أسعار الفائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. إن مخاطر سعر الفائدة على الشركة تنتج بشكل رئيسي من ودائع مرابحة، والتي لها أسعار فائدة عائمة ويتم مراجعتها بشكل دوري. تقوم إدارة الشركة بمراقبة التغيرات في أسعار الفائدة وتعتقد أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة المعروضة لها الشركة غير جوهريّة.

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات موجزة حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تابع)

ج - مخاطر السعر

إن مخاطر السعر هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للنقلبات نتيجة للتغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق. ليس لدى الشركة أسهم حقوق ملكية معرضة لمخاطر السعر.

د - مخاطر الإنتمان

إن مخاطر الإنتمان هي عدم مقدرة طرف ما للأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. لدى المجموعة تركيز جوهري في مخاطر الإنتمان مع شركة المعرفة العقارية المحدودة (إيضاح ١٢) تعتقد إدارة الشركة بأنه لا يوجد تركيز في مخاطر الإنتمان بناءً على أن شركة المعرفة العقارية المحدودة شركة ذات علاقة. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف إنتماني مرتفع.

ه - مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه منشأة ما صعوبات في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة مقاربة قيمتها العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية، لمقابلة أية إلتزامات مستقبلية.

تمثل المطلوبات المالية للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ م، ذمم تجارية ومطلوبات أخرى مستحقة في غضون ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي.

و - القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية إلتزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. حيث أنه يتم تح�يع الأدوات المالية للمجموعة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٤ - معلومات قطاعية

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

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات موجزة حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٥ - نقد وما في حكمه

تتمثل النقد وما في حكمه في ٣١ مارس مما يلي :-

م٢٠١١	م٢٠١٢
٩٣,٠٠٠	١١٣,٢١٤
٣٣,٠٠٥,٧٧٧	٦٠,٣٢٨,٧١٥
١,٩٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٩١,٦٢٥,٨٤٨
<u>١,٩٩٣,٠٩٨,٧٧٧</u>	<u>١,٧٥٢,٠٦٧,٧٧٧</u>

نقد بالصندوق
أرصدة حسابات جارية لدى البنوك
ودائع مرابحة آجلة

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

٦ - عقارات تطويرية

تتمثل عقارات تطويرية في ٣١ مارس مما يلي :-

م٢٠١١	م٢٠١٢	إيضاح
٩٣,٢١٧,٣١٣	٩٣,٢١٧,٣١٣	٧
(٢٢,٨٤٢,٣٣٠)	(٢٢,٨٤٢,٣٣٠)	
<u>٧٠,٣٧٤,٩٨٣</u>	<u>٧٠,٣٧٤,٩٨٣</u>	

أرض محولة من عقارات إستثمارية
تحويل إلى تكافة إيرادات

في ٣١ مارس ٢٠١٢ م دخلت الشركة في عقد بيع مع المركز الطبي الدولي بجدة لبيع أرض بالمدينة المنورة بقيمة بيعية ٢٢ مليون ريال سعودي على أساس الدفع المؤجل. ينتج عن هذه الصفقة إجمالي ربح ١٤ مليون ريال سعودي عند إتمام الصفقة سوف يتم قيدها بقائمة الدخل على أساس الأقساط المحصلة.

٧ - عقارات إستثمارية

تتمثل عقارات إستثمارية في ٣١ مارس مما يلي :-

م٢٠١١	م٢٠١٢	إيضاح
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة أرض عينية في رأس المال المدفوع من مؤسسة الملك عبدالله بن والي، مؤسس مساهم
١٤٥,٦٥٣,٠٤٢	١٤٥,٦٥٣,٠٤٢	تحويل من مساهم
٥٤,٩٤٠,٠٣٠	١٩٢,٥٨٥,٦٣١	إضافات - بنية تحتية
(٩٣,٢١٧,٣١٣)	(٩٣,٢١٧,٣١٣)	تحويل إلى عقارات تطويرية
(٢,٠٠٥,٦٤٧)	(٢,٠٠٥,٦٤٧)	شطب تكفة تطوير بنية تحتية
(٣٧,١٥٤,٤٢٣)	(٣٧,١٥٤,٤٢٣)	تحويل إلى ممتلكات وتجهيزات
<u>١,٠٦٨,٢١٥,٦٨٩</u>	<u>١,٢٠٥,٨٦١,٢٩٠</u>	

مساهمة أرض عينية في رأس المال المدفوع من مؤسسة الملك عبدالله بن والي، مؤسس مساهم

تحويل من مساهم

إضافات - بنية تحتية

شطب تكفة تطوير بنية تحتية

تحويل إلى ممتلكات وتجهيزات

يمثل تحويل من مساهم بشكل أساسي قيمة الأرض وتكلفة البنية المتعلقة بها، محولة للشركة.

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات موجزة حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٨ - استثمار في شركة زميلة

خلال مارس ٢٠١١ م، قامت الشركة وطرف ثالث بتأسيس شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية تحت اسم شركة المعرفة العقارية المحدودة "المعرفة العقارية". تمتلك الشركة ٥٥٪ من رأس مال شركة المعرفة العقارية المحدودة ولكن بدون حق السيطرة. وعليه، تم اعتبارها كشركة زميلة. لم تتحقق شركة المعرفة العقارية ليرادات خلال الفترة من ١٣ مارس ٢٠١١ م (تاريخ السجل التجاري) حتى ٣١ مارس ٢٠١٢ م. فيما يلي حركة الاستثمار في شركة زميلة:

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	استثمار في شركة المعرفة العقارية مساهمة إضافية لحقوق المساهمين في شركة المعرفة العقارية حصة في الخسارة المتراكمة تعديل لربح غير محقق من بيع أرض لشركة المعرفة العقارية
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	
-	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	
-	(٢,١٧٧,٥١٦)	
(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣١,٦٨٩,٨٣٥)	
-	٣٣,١٣٢,٦٤٩	

تعاقدت الشركة في ٢٧ مارس ٢٠١١ م لبيع عدد محدد من قطع الأرضي إلى المعرفة العقارية. تم استبعاد الربح غير المحقق المتعلق بعملية البيع إلى المعرفة العقارية بتعديلها مقابل استثمار الشركة في المعرفة العقارية. الربح غير المحقق الزائد عن استثمار الشركة في المعرفة العقارية في ٣١ مارس ٢٠١١ م البالغ ٦,٦٨٩,٨٣٥ ريال سعودي تم قيده كربح غير محقق تحت المطلوبات المتداولة على أن ينعكس هذا الربح في قائمة الدخل عند بيع شركة المعرفة العقارية للعقارات المطورة وإنفاق ملكيتها لطرف ثالث.

٩ - أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة

تتلخص أهم المعاملات من الأطراف ذات العلاقة خلال فترة الثلاثة الأشهر المنتهية في ٣١ مارس والأرصدة الناتجة عنها كما يلي:

الرصيد في ٣١ مارس مدين / (دائن)	حجم المعاملة خلال الفترة		
٢٠١١ م	٢٠١٢ م	٢٠١١ م	٢٠١٢ م
٥٦,٠٤٤,٣٠٠	٥٦,٠٤٤,٣٠٠	٨٦,٢٢٢,٠٠٠	-
(١٤,٧٩٦,٨٧٤)	-	-	-
١,٣٢٥,٩١٢	٨٨٦,٥٤٦	-	-

تمويل مدفوع أو مستلم نيابة عن شركة زميلة -
الذمة المدينة من المعرفة العقارية متعلقة ببيع أراضي خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م
وستتحق الدفع بعد استيفاء الشروط التالية، أيها يحدث أولاً.

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات موجزة حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

٩ - أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

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

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 الديمة المدينة والتي تبلغ ٢٨,٠٢ مليون ريال سعودي بضمانت مصدق ومعتمد من الشركة السعودية العقارية المسماة "العقارية" والتي تمتلك ٥٥٪ من رأس مال شركة المعرفة العقارية المحدودة.

كافة المعاملات مع أطراف ذات العلاقة تتم الأسعار المتفق عليها ويتم إعتمادها بواسطة الإدارة .

١٠ رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ٣٣٩,٣٠ مليون سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد مملوكة كما يلي:

رأس المال	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
٢١٧,٢٠٠,٠٠٠	٢١,٧٢٠,٠٠٠	شركة مجموعة صافولا (صافولا)
١٣٥,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٥٧٥,٠٠٠	شركة إدارة وانماء 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 المنظورة للعقار
٢,٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٧,٣٠٠,٠٠٠	اجمالي المؤسسين المساهمين
١,٠٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٢,٠٠٠,٠٠٠	طرح العام الأولي في السوق السعودي
٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٩,٣٠٠,٠٠٠	المجموع

١١ دفعة مقدمة مقابل استثمار

خلال الفترة، قامت الشركة بتوقيع إتفاقية مع شركة مجموعة صافولا ("صافولا") لشراء ٨٠٪ من حقوق ملكية شركة المجمعات المتحدة العقارية (شركة مساهمة مقلدة) (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.

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات موجزة حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م
(جميع المبالغ بالريال السعودي)

١٢ إيجارات تشغيلية

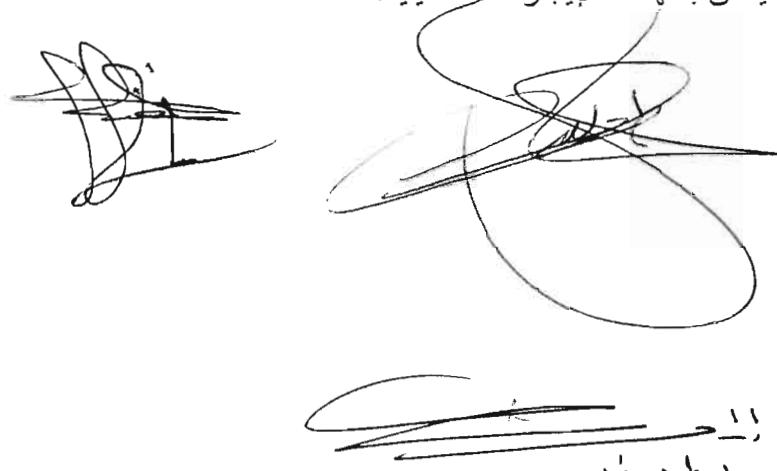
لدى المجموعة عقود إيجارات تشغيلية متعددة لمكاتبها وسكن موظفيها وسياراتها. بلغت مصاريف الإيجار لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م مبلغ ٠,٤٩٠ مليون ريال سعودي (لفترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠م - تاريخ القرار الوزاري - إلى ٣١ مارس ٢٠١٢م مبلغ ٢,٨٨٠ ريال سعودي).

١٣ خسارة السهم

تم إحتساب خسارة السهم بقسمة الخسارة من العمليات التشغيلية وصافي الخسارة للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والتي بلغت ٣٣٩,٣ مليون سهم.

١٤ تعهدات

بلغت النفقات الرأسمالية والإستشارية التي تعاقدت عليها المجموعة ولم يتم تكبدتها حتى ٣١ مارس ٢٠١٢م مبلغ ٥١٩ مليون ريال سعودي تقريرياً (٢٠١١م: ٣٤٥ مليون). أيضاً أنظر إيضاح ١٢ فيما يتعلق بتعهدات الإيجارات التشغيلية.



١١
د. يادل الشهري