

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

القوائم المالية
للفترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
وتقدير مراقي الحسابات

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية
لل فترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

صفحة

٢	تقرير مراقبي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٦-٥	قائمة التدفقات النقدية
٧	قائمة التغير في حقوق المساهمين
٢١-٨	إيضاحات حول القوائم المالية

برايس وترهاوس كوبرز

برايس وترهاوس كوبرز
جعيل سكوير . شارع التحلية
ص.ب. ٢١٤٦٤، جدة ٢٠١٥
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ٦٣٠-٤٤٠٠ (٢) +٩٦٦ ٦٣١-٤٤١١ (٢)
فاكس: www.pwc.com/middle-east

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة المساهمين شركة مدينة المعرفة الاقتصادية:

نطاق الفحص

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة مدينة المعرفة الاقتصادية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وقوائم الدخل والتغيرات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للفترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، والإيضاحات التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية. إن إدارة الشركة مسؤولة عن هذه القوائم المالية التي أعدتها الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه المراجعة المالية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها. لقد قمنا بمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منها تحديد وتفيذ أعمال المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء جوهريه. تشمل المراجعة إجراء فحص إختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تتضمن المراجعة إجراء تقييم للمبادئ المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل تقبل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ونتائج أعمالها وتتفق تماماً مع المراجعة النقدية للفترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف بها في المملكة العربية السعودية والملازمة لظروف الشركة.

لفت إنتباه

نود لفت الإنتباه إلى إيضاح ٢-٢ والمتعلق بالقواعد المالية المرفقة والذي يشير كما في عقد تأسيس الشركة، تبدأ السنة المالية للشركة من تاريخ إعلان القرار الوزاري تأسيس الشركة بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٣١هـ (الموافق ٢٧ يوليو ٢٠١٠) وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي، أي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، وبعد ذلك تبدأ السنة المالية للشركة في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي. إن القوائم المالية تشمل الفترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ كما في تاريخ القرار الوزاري إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (الفترة)، وتم إعدادها لأغراض إدارة الشركة وتقديمها إلى مؤسسات حكومية معينة. بما أن الشركة لم تكن قائمة خلال السنوات السابقة، لذلك لم يتم عرض أي معلومات مقارنة في هذه القوائم المالية.

برايس وترهاوس كوبرز



إبراهيم رضا حبيب
ترخيص رقم ٣٨٣

٢٠ ربیع الأول ١٤٣٢هـ
(٢٣ فبراير ٢٠١١)

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

كما في
٢٠١٠ ديسمبر ٣١ **إيضاح**

الموجودات

		موجودات متداولة
٢,٠٣٠,٨٥٥,٢٨٥	٤	نقد وما يعادله
<u>٤٨,٣٧٥,٤٨٤</u>	٥	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
<u>٢,٠٧٩,٢٣٠,٧٦٩</u>		
		موجودات غير متداولة
١,١٥٠,٠١٦,٠٥٨	٦	عقارات استثمارية
<u>٣٨,١٥٧,١٦٢</u>	٧	ممتلكات وتجهيزات
<u>١,١٨٨,١٧٣,٢٢٠</u>		
<u>٣,٢٦٧,٤٠٣,٩٨٩</u>		مجموع الموجودات

المطلوبات

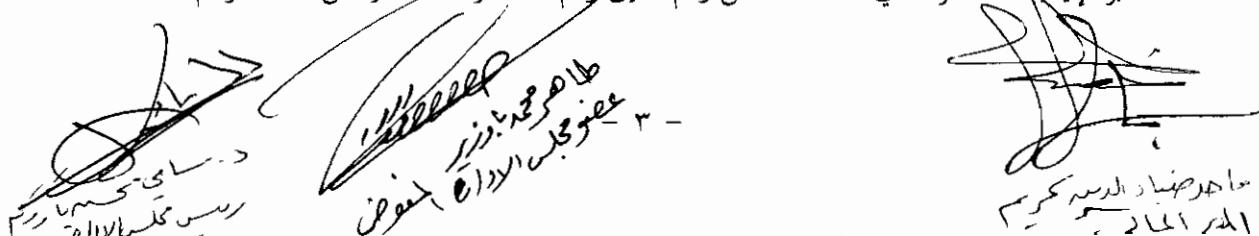
		مطلوبات متداولة
١,٢٨١,٤٨٥		الذمم الدائنة
<u>٣١,٤٧٣,٠٧١</u>	٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>١٤,٧٩٦,٨٧٤</u>	١٤	مطلوب لمساهم
<u>٤٧,٥٥١,٤٣٠</u>		
		مطلوبات غير متداولة
<u>١,٥٩٣,٦٨٠</u>		تخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٤٩,١٤٥,١١٠</u>		مجموع المطلوبات

		حقوق المساهمين
٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
<u>(١٧٤,٧٤١,١٢١)</u>		خسارة متراكمة
<u>٣,٢١٨,٢٥٨,٨٧٩</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>٣,٢٦٧,٤٠٣,٩٨٩</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

الالتزامات

١٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



Handwritten signatures of the audited financial statements, including the auditor's name "طاهر محمد بندر" and the date "٢٠١٠".

ساهر حبيب الربيه كريم
الدمر الماء

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

لل فترة من
٢٠١٠ يوليو ٢٧
(تاریخ القرار الوزاري)
إيضاح
إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

		مصاريف تشغيلية
(١٢,٠٨٦,٥٣٠)	١٠	عمومية وإدارية
(٤,٧٠٦,٢٠٩)	١١	بيع وتسويق
(٢,٠٠٥,٦٤٧)	٦	شطب مشاريع تطوير بنية تحتية
<u>(١٨,٧٩٨,٣٨٦)</u>		الخسارة من العمليات
		إيرادات (مصاروفات) أخرى
١,٨١١,٩٠٤		إيرادات تمويلية
<u>(١٢٨,٦٤٣,٩٤٤)</u>	١٢	مصاروفات ما قبل التشغيل
<u>(١٤٥,٦٣٠,٤٢٦)</u>		صافي الخسارة للفترة
	١٦	ربع (خسارة) السهم (ريال سعودي)
(٠,٠٥٥)		● الخسارة من العمليات
(٠,٣٧٤)		● الخسارة من العمليات غير التشغيلية
<u>(٠,٤٢٩)</u>		● صافي الخسارة للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

د. سامي بن سعيد
رئيس مجلس إدارة

م. طاهر بن ناصر
عضو مجلس إدارة

م. عصام بن فهد

سامي بن سعيد
المدير المالي

شركة مدينة المعرفة الاقتصادية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

لل فترة من
٢٠١٠ يوليو
(تاریخ القرار الوزاري)
إیضاح ٢٠١٠ دیسمبر

التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية		
صافي الخسائر للفترة		
<u>تعديلات لبود غير نقدية</u>		
شطب مصاريف ما قبل التشغيل	١٢	(١٤٥,٦٣٠,٤٢٦)
شطب مشاريع تطوير بنية تحتية	٦	١٢٨,٦٤٣,٩٤٤
إستهلاكات	٧	٢,٠٠٥,٦٤٧
<u>تغيرات في رأس المال العامل</u>		٥٣٩,٩٢٢
مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى		(١٤,٢٦٨,٦٥٨)
ذمم دائنة		(٣,٥٨٤,٢٨٧)
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى		٢٤,٥٣٣,٨٠٧
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٢٩٤,١٥٦
صافي النقد المستخدم في العمليات التشغيلية		(٧,٤٦٥,٨٩٥)
التدفقات النقدية من نشاطات الاستثمار		
إضافات لعقارات إستثمارية	٦	(٤٠,٢٤٢,٠٦٨)
شراء ممتلكات وتجهيزات	٧	(٢٨٦,٠٤٨)
صافي النقد المستخدم في نشاطات الاستثمار		(٤٠,٥٢٨,١١٦)
التدفقات النقدية من نشاطات التمويل		
رأس المال المدفوع	٩	٢,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠
مطلوب لمساهم	١٤	١٤,٧٩٦,٨٧٤
تكلفة زيادة رأس المال المتبقية	١	(٩٥٥,٤٢٥)
مدفوع لمساهم	١٤	(٣٢٧,٩٩٢,١٥٣)
صافي النقد الناتج عن نشاطات التمويل		٢,٠٧٨,٨٤٩,٢٩٦
صافي الزيادة في النقد وما يعادله		٢,٠٣٠,٨٥٥,٢٨٥
نقد وما يعادله كما في بداية الفترة		-
نقد وما يعادله كما في نهاية الفترة	٤	<u>٢,٠٣٠,٨٥٥,٢٨٥</u>

(يتبع)

٤ - ٥ -
عفون عبد العزز
المنسق المالي
الى مجلس إدارة الشركة

مأمور صندوق الشركة
الى مجلس إدارة الشركة

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

لل فترة من
 ٢٧ يوليو ٢٠١٠
 (تاريخ القرار الوزاري)
إيضاح إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

<u>١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٦٦٩</u>
<u>٣٤,١٠٦,٨٢٦</u>	<u>١</u>
<u>١٢٠,٦٥٣,٠٤٢</u>	
<u>٢٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	
<u>٤,٥٣٧,٦٣١</u>	
<u>١٢٨,٦٤٣,٩٤٤</u>	
<u>٢٨,١٥٥,٢٧٠</u>	
<u>(٦,٩٣٩,٢٦٤)</u>	
<u>(٤,٨٦٥,٧٧٢)</u>	
<u>(١,٢٩٩,٥٢٤)</u>	
 <u>٣٢٧,٩٩٢,١٥٣</u>	

جدول تكميلي عن معلومات غير نقدية
مساهمة عينية في رأس المال المدفوع، أرض
تحويل موجودات ومتطلبات من مساهم:
مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
عقارات استثمارية
أرض
ممتلكات وتجهيزات، بالصافي
مصاريف ما قبل التشغيل
تكلفة زيادة رأس المال
مصاريف مستحقة وأخرى
ذمم دائنة
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

صافي الموجودات المحولة من المساهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

عاصم محمد بن فوزان جعوف
 عاصم محمد بن فوزان جعوف
 سامي صبياً لـ بـ كـ رـ سـ
 المـ دـ رـ الـ مـ اـ لـ

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

المجموع	خسارة متراكمة	إيضاح رأس المال		حقوق المساهمين كما في ٢٠١٠ يوليو ٢٧
-	-	-		
٢,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠	-	٢,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠	٩	مساهمة نقدية في رأس المال المدفوع
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	مساهمة عينية في رأس المال المدفوع
(٢٩,١١٠,٦٩٥)	(٢٩,١١٠,٦٩٥)	-	١	تكلفة زيادة رأس المال
<u>(١٤٥,٦٣٠,٤٢٦)</u>	<u>(١٤٥,٦٣٠,٤٢٦)</u>	<u>-</u>		صافي الخسارة للفترة
<u>٣,٢١٨,٢٥٨,٨٧٩</u>	<u>(١٧٤,٧٤١,١٢١)</u>	<u>٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠</u>		حقوق المساهمين كما في ٢٠١٠ ديسمبر ٣١

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

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

١ - معلومات عامة

إن شركة مدينة المعرفة الاقتصادية هي شركة مساهمة سعودية تأسست في المملكة العربية السعودية بموجب قرار وزارة التجارة والصناعة رقم ٢٥٦/ق بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٣١هـ (٢٧ يوليو ٢٠١٠) وتعمل الشركة بموجب سجل تجاري رقم ٤٠٣٢٠٣٦٥٩ الصادر في جدة بتاريخ ٢٣ شعبان ١٤٣١هـ (٤ أغسطس ٢٠١٠). قامت الشركة في ٣٠ مايو ٢٠١٠ باستكمال الطرح العام الأولي لها بـ ١٠٠٢ مليون ريال سعودي من رأس مال الشركة في سوق المال السعودي وقد تم إدراج أسهم الشركة في سوق الأوراق المالية السعودية (تداول).

إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب. ٦٣٦٠، شارع الأمير سلطان، مركز السلام، 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.

تكفل المساهم الرئيسي للشركة، شركة مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية المحدودة ("مطوري مدينة المعرفة")، متابعة الإجراءات اللازمة لتأسيس الشركة وتطوير قطعة الأرض المذكورة سابقاً بالنيابة عن الشركة إلى حين تأسيسها. وعملاً بقرار الشركاء، فإن التكاليف المتکدة 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 وبعض الأصول ومطلوبات محددة للشركة. تم الإفصاح عن تفاصيل هذه المحتويات ضمن الجدول التكميلي عن المعلومات الغير نقدية في قائمة التدفقات النقدية.

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تلخص أدناه السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية.

١-٢ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية 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
للفترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢ فترة القوائم المالية

بموجب عقد تأسيس الشركة، تبدأ السنة المالية الأولى للشركة من تاريخ إعلان القرار الوزاري تأسيس الشركة بتاريخ ١٥ شعبان ١٤٣١هـ (الموافق ٢٧ يوليو ٢٠١٠) وتنتهي في ٣١ ديسمبر من العام التالي، أي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. بعد ذلك تبدأ السنة المالية للشركة في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام ميلادي. إن القوائم المالية تشمل الفترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ تاريخ القرار الوزاري إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (الفترة)، وتم إعدادها لأغراض الشركة وتقديمها إلى مؤسسات حكومية معينة. بما أن الشركة لم تكن قائمة خلال السنوات السابقة، لذلك لم يتم عرض أي معلومات مقارنة في هذه القوائم المالية.

٣-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات الطارئة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات وافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الشركة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية. تمت مناقشة التقديرات والإفتراضات التي تتضمن مخاطر كبيرة وقد يتبع عنها تعديلات جوهيرية على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة، وتتضمن المحوط المتوقع في العقارات الاستثمارية. تقوم الشركة سنوياً بالتأكد إذا كان هناك هبوط في قيمة العقارات الاستثمارية طبقاً للسياسات المحاسبية المذكورة في إيضاحي ٨-٢ و ١١-٢.

٤-٢ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

إن القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات والعمليات التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- تقوم الإدارة باستمار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع الموارد وتقدير الأداء.
- تتوفّر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

إن القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات والأنشطة والتي تقوم بدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

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

٥-٢ العملات الأجنبية

(أ) عملة العرض

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

(ب) معاملات وأرصدة

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 كما في نهاية الفترة، والتي لم تكن جوهرية للفترة، ضمن قائمة الدخل.

٦-٢ نقد وما يعادله

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

٧-٢ ذمم مدينة

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

٨-٢ العقارات الاستثمارية

تصنف العقارات المقتناة لأغراض الإيجار طويلاً الأجل أو تسمية رأس المال أو كلامها، ولا تستخدم من قبل الشركة كعقارات استثمارية. العقارات الاستثمارية تتضمن الأراضي والمباني والمعدات وأثاث وتركيبات والتي تعد جزءاً لا يتجزأ من المبني. وتدرج العقارات الاستثمارية بالتكلفة بعد خصم صافي الاستهلاك والهبوط في قيمة العقارات، باستثناء العقارات قيد التنفيذ والتي تدرج بالتكلفة. التكلفة التاريخية تتضمن المصارييف المتعلقة بشكل مباشر في اقتناء الموجودات. تدرج المصارييف اللاحقة ضمن القيمة المالية للموجودات أو تدرج كموجود منفصل ، كما هو ملائم. عندما يكون هناك احتمال لوجود منافع اقتصادية مرتبطة بهذا الموجود ستعود بالنفع على الشركة والتي يمكن قياسها بشكل موثوق. يتم استبعاد القيمة المالية للجزء المستبدل. يتم قيد مصارييف الصيانة والإصلاحات العادية في قائمة الدخل خلال الفترة المالية عند استحقاقها.

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

لا يتم استهلاك الأرضي، 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، وتعديله أن لزم، في تاريخ كل قائمة مركز مالي. أرباح وخسائر بيع موجودات تحدد عن طريق مقارنة التحصيلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الدخل.

يتم تحويل العقارات من عقارات استثمارية إلى عقارات للتطوير فقط عندما يكون هناك تغير في الاستعمال مؤكداً من الواقع بدء أعمال التطوير بغرض البيع. تم مثل هذه التحويلات طبقاً لقيمة الدفترية للعقارات في تاريخ التحويل.

٩-٢ عقارات التطوير

تصنف العقارات التي يتم اقتناصها 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 الأرضي
- المبالغ المدفوعة لمقاولي الإنشاءات
- تكاليف القروض ، التصميم والتخطيط ، وتكاليف تحضير الموقع ، استشارات مهنية وقانونية ، ضرائب تحويل عقارات ، تكاليف إنشاءات غير مباشرة وتكاليف متعلقة أخرى.

إن صافي القيمة القابلة للتحقيق تمثل في سعر البيع المقدر ضمن النشاط الطبيعي للشركة. بناءاً على أسعار السوق كما هو في تاريخ التقرير ويتم خصمها بمعامل الخصم النقدي والزمني إذا كان جوهرياً، ناقصاً تكاليف حتى الانتهاء والتكاليف المقدرة للبيع.

تقيد تكاليف عقارات التطوير في قائمة الدخل عند الإستبعاد وتعدد بالإشارة إلى تكاليف مستحقة على العقار المباع ويتم توزيع أي تكاليف غير محددة بناء على الحجم النسبي للعقار المباع.

١٠-٢ ممتلكات وتجهيزات

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

عدد السنوات

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

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

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

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

١١-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن هبوط في القيمة عندما تكون القيمة الدفترية للأصل أعلى من القيمة القابلة للاسترداد وهي أعلى قيمة عادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام. لغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها حيث تتوارد تدفقات نقدية متصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

١٢-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١٣-٢ 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.

١٤-٢ الزكاة

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

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

١٥-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بوجوب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة ويحمل على قائمة الدخل. يتم إحتساب مبلغ الإنعام 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 موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

١٦-٢ تحقيق الإيرادات

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

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

عندما يتم نقل 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.

١٧-٢ 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.

١٨-٢ 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 و تكاليف الإنتاج، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

١٩-٢ 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
لل فترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

-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 الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للشركة على عدم إمكانية التأثير بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

تم إدارة المخاطر من قبل الإدارة التنفيذية وفقاً لسياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة. إن أهم أنواع المخاطر هي مخاطر الائتمان، 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.

١-٣ 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 جوهرية.

٢-٣ مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر الفائدة تنتج عن التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار الفائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. إن مخاطر سعر الفائدة على الشركة تنتج بشكل رئيسي من وداع 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 جوهرية.

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

٣-٣ مخاطر السعر

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

٤-٣ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما للأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

٥-٣ 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 تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكّد بشكل دوري من توفر سيولة كافية، لمقابلة أية إلتزامات مستقبلية.

تمثل المطلوبات المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، ذمم تجارية ومطلوبات أخرى مستحقة في غضون ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركّز المالي.

٦-٣ القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. حيث أنه يتم تجميع الأدوات المالية للشركة 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.

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

٤ - نقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١,٩٧٣,٠٠٠,٠٠٠	ودائع مراجعة
٥٧,٧٩٢,٢٨٥	نقد لدى البنك
٦٣,٠٠	نقد في الصندوق
<hr/>	
<u>٢,٠٣٠,٨٥٥,٢٨٥</u>	

الودائع الآجلة والنقد لدى البنك أودعت في بنك تجاري محلي بالريال السعودي. العائد المالي للودائع الآجلة هو الأسعار السوقية السائدة.

٥ - مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٤٦,٣١٨,٥٤٦	دفعات مقدمة للموردين
٢,٠٥٦,٩٣٨	أخرى
<hr/>	
<u>٤٨,٣٧٥,٤٨٤</u>	

٦ - عقارات إستثمارية

المجموع	مصاريف بنية تحتية	أرض للتمليك الحر	إيضاح	٢٧ يوليو ٢٠١٠
-	-	-	-	مساهمة عينية في رأس المال المدفوع
١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	تحويلات من قبل المساهم
١٤٥,٦٥٣,٠٤٢	١٢٠,٦٥٣,٠٤٢	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١	إضافات
٤٠,٢٤٢,٠٦٨	٤٠,٢٤٢,٠٦٨	-	-	شطب
(٢,٠٠٥,٦٤٧)	(٢,٠٠٥,٦٤٧)	-	-	تحويلات إلى ممتلكات وتجهيزات
<u>(٣٣,٨٧٣,٤٠٥)</u>	<u>(٣١,٤٥٩,١٧١)</u>	<u>(٢,٤١٤,٣٣٤)</u>	<u>٧</u>	
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	
<u>١,١٥٠,٠١٦,٥٥٨</u>	<u>١٢٧,٤٣٠,٣٩٢</u>	<u>١,٠٢٢,٥٨٥,٦٦٦</u>		٣١ ديسمبر ٢٠١٠

وفقاً للاتفاق بين المساهمين المؤسسين، قدرت قيمة الأرض بمبلغ ١,٠٢٥ مليار ريال سعودي، وتم عن طريق تبادل نقدى وحصة من رأس المال. يمثل شطب الإستثمارات العقارية تكلفة إلغاء مشاريع تطوير بنية تحتية.

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

-٧ ممتلكات وتجهيزات

	تحويلات من عقارات إستثمارية	تحويلات من الماله (إيضاح ١)	٢٧ يوليو ٢٠١٠	
				التكلفة
٢,٤١٤,٣٣٤	٢,٤١٤,٣٣٤	-	-	أرض
٣,٦٦٨,٥٥٤	-	١٤٧,٨٧٨	٣,٥٢٠,٦٧٦	آلات وأدوات مكتبية
٢,٥٧٨,٨٢٩	-	١٣٨,١٧٠	٢,٤٤٠,٦٥٩	تجهيزات مكتبية
٢١٩,٥٠٠	-	-	٢١٩,٥٠٠	سيارات
٩٢٤,٢٥١	-	-	٩٢٤,٢٥١	تحسينات على مباني
٣١,٤٥٩,٠٧١	٣١,٤٥٩,٠٧١	-	-	مشاريع تحت التنفيذ
٤١,٢٦٤,٥٣٩	٣٣,٨٧٣,٤٠٥	٢٨٦,٠٤٨	٧,١٠٥,٠٨٦	
				الاستهلاكات
١,٥٥٠,٨٢٥	-	٢٣٤,٧٥٨	١,٣١٦,٠٦٧	آلات وأدوات مكتبية
١,٢٦٢,٦٩١	-	٢٤٤,٥٢٧	١,٠١٨,١٦٤	تجهيزات مكتبية
١٢٠,٢٨١	-	٢٢,٨٦٥	٩٧,٤١٦	سيارات
١٧٣,٥٨٠	-	٣٧,٧٧٢	١٣٥,٨٠٨	تحسينات على مباني
٣,١٠٧,٣٧٧	-	٥٣٩,٩٢٢	٢,٥٦٧,٤٠٥	
٣٨,١٥٧,١٦٢				صافي القيمة الدفترية

إن المشاريع تحت التنفيذ المخولة من عقارات إستثمارية تمثل مركز معارض الشركة تحت التطوير الواقع على أرض الشركة في المدينة المنورة.

-٨ مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٠
٢٢,١١٩,٥٤٢
٧,٩١١,٧٠٧
١,٤٤١,٨٢٢
٣١,٤٧٣,٠٧١

تكاليف بنية تحتية مستحقة
تكاليف موظفين
آخر

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

-٩- **رأس المال**

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

رأس المال	عدد الأسهم	الملايين
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 إيلاء المتطرفة للعقار
٢,٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٧,٣٠٠,٠٠٠	إجمالي المؤسسين الملايين
١,٠٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٢,٠٠٠,٠٠٠	الطرح العام الأولي في السوق السعودي
٣,٣٩٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٩,٣٠٠,٠٠٠	المجموع

-١٠- **مصاريف عمومية إدارية**

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

٧,٨٥٢,١٨٢	رواتب وأجور ومزايا
١,٣٤١,٢٢٢	أتعاب مهنية
١,٠٨٦,٣٧٩	مصاريف مكتبية
٦٦٣,٣٤٢	أتعاب ومصاريف مجلس الإدارة
٥٣٠,٧٨٥	استهلاك
١١٦,٥٨٨	سفر
٤٩٦,٠٣٢	أخرى
١٢,٠٨٦,٥٣٠	

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

١١ - مصاريف بيع وتسويق

للفترة من
٢٧ يوليو ٢٠١٠
 (تاريخ القرار الوزاري)
إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١,٩٣٧,٨٥٢	أتعاب مهنية
١,٩٠٧,٧١٩	تسويق
٧١٩,٢٠٦	رواتب وأجور ومزايا
<u>١٤١,٤٣٢</u>	آخرى
٤,٧٠٦,٢٠٩	

١٢ - تكاليف ما قبل التشغيل

تم تكبد تكاليف ما قبل التشغيل من قبل المساهمين المؤسسين نيابة عن الشركة بين الفترة ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٦ و ٤ أغسطس ٢٠١٠. تم تحويله إلى الشركة مع موجودات ومطلوبات أخرى في ٤ أغسطس ٢٠١٠ (تاريخ السجل التجاري) وت تكون بشكل رئيسي من:

٣٦,٥٢٦,٠٠٤	مصاريف التسويق
٢٩,٤٤٣,٠٣٥	أتعاب مهنية
٢٩,٠٨٤,٩٩٣	رواتب وأجور ومزايا
٩,٨٤٠,٠٣٧	مصاريف مكتبية
٩,٠٠٠,٠٠٠	نفقات الهيئة العامة للإستثمار
٦,٦١٦,٣١٧	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
٣,٤٤٢,٤٥١	إستهلاكات
٣,٢٠٢,٥٩١	مصاريف السفر
<u>١,٤٨٨,٥١٦</u>	آخرى
<u>١٢٨,٦٤٣,٩٤٤</u>	

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

١٣ - إيجارات تشغيلية

لدى الشركة عقود إيجارات تشغيلية متنوعة متعلقة بعكاتها ومركباتها وإقامة موظفيها. بلغت مصاريف الإيجار للفترة من ٢٧ يوليو ٢٠١٠ (تاريخ القرار الوزاري) إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بلغت ٤٣٠ مليون ريال سعودي.

تمثل التزامات الإيجار تحت إيجارات تشغيلية غير قابلة للإلغاء تنتهي في غضون سنة وأكثر من سنة كما يلي:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٠</u>	حلال سنة واحدة من ستين إلى خمس سنوات
٨٤٧,٠٠٠	
١,٢٠٠,٠٠٠	
<u>٢,٠٤٧,٠٠٠</u>	

٤ - أمور متعلقة بأطراف ذوي علاقة

٤-١ معاملات مع أطراف ذوي علاقة

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

<u>لل فترة من</u>	<u>٢٧ يوليو ٢٠١٠</u>	<u>إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠</u>	<u>إيضاح</u>	
٣٢٧,٩٩٢,١٥٣	١	موجودات ومطلوبات محولة من مساهم، بالصافي		
٣٢٧,٩٩٢,١٥٣		مدفوعات لمساهم		
١٤,٧٩٦,٨٧٤		أموال مستلمة نيابة عن مساهم		

لقد تم تسليم المساهم دفعتين، الدفعة الأولى تمت بتاريخ ٦ سبتمبر ٢٠١٠ بمبلغ ٢٦٧,٥٤ مليون ريال سعودي. والدفعة الثانية بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠١٠ بمبلغ ٦٠,٤٥ مليون ريال سعودي أيضاً أنظر قائمة التدفقات النقدية المتعلقة بتفاصيل التحويل من المساهم.

٤-٢ أرصدة مع أطراف ذوي علاقة

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

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٠</u>	<u>مطلوب لمساهم</u>	<u>مطوري مدينة المعرفة الاقتصادية</u>
<u>١٤,٧٩٦,٨٧٤</u>		

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

١٥ - معلومات عن القطاعات التشغيلية

بدأت الشركة الأنشطة التجارية في ٤ أغسطس ٢٠١٠ ومنذ ذلك الحين ركزت الشركة على قطاع العقارات السعودي. وفقاً لذلك، لا تطبق أي معلومات عن القطاعات التشغيلية.

١٦ - ربع (خسارة) السهم

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

١٧ - الزكاة

لم يتم قيد أي مخصص للزكاة في القوائم المالية الأولية لأن الشركة لم تكمل إثني عشر شهراً منذ تأسيسها.

١٨ - التزامات

إن الإلتزامات الرأسمالية والنفقات الإستشارية التي تم التعاقد عليها من قبل الشركة ولكن لم تستحق حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بلغت حوالي ٣٦٨,٧٥ مليون ريال سعودي. أيضاً إيضاح ١٣ لالتزامات إيجارات تشغيلية.

١٩ - إحتياطي نظامي

موجب عقد تأسيس الشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية يتوجب على الشركة تحويل ١٠ بالمائة من صافي الدخل السنوي إلى الاحتياطي النظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠ بالمائة من رأس المال. لم يتم تحويل أي مبالغ إلى الاحتياطي النظامي للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، بما أن الشركة تكبدت صافي خسارة خلال الفترة.

د. سامي بن سعيد بن عبد الله
رئيس مجلس إدارة الشركة

طارق محمد ناصر
مدير مجلس الإدارة - المشرف

م罕در هشيم مهندس فرس
مندوب الشركة لدى مجلس إدارة الشركة