

شركة مستشفى الدكتور سليمان عبد القادر فقيه
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

شركة مستشفى الدكتور سليمان عبد القادر فقيه
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

المحتويات	رقم الصفحة
تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	١
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة	٢
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر الأولية الموحدة الموجزة	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة	٥
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة	٦ - ٢٧

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى السادة المساهمين في شركة مستشفى الدكتور سليمان عبد القادر فقيه (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة مستشفى الدكتور سليمان عبد القادر فقيه ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة فحص هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



أحمد إبراهيم رضا

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٣٥٦)

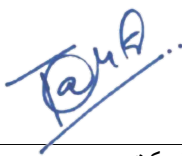
جدة: ٢٧ صفر ١٤٤٨هـ

(١٠ أغسطس ٢٠٢٦م)

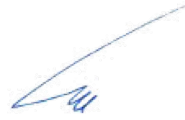
شركة مستشفى الدكتور سليمان عبد القادر فقيه
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	إيضاح	
			الموجودات
٢,٤٩٨,٧٥٥	٢,٥٤٤,٥٢٥	٥	ممتلكات ومعدات
٤٩٢,٢٤٧	٥٩٤,٦٩١	١-٦	موجودات حق الاستخدام
٥٤٧,٥٦٨	٥٤٨,٠٥٨	٧	موجودات غير ملموسة وشهرة
٣٧٦	٣٥٦		عقارات استثمارية
٢٩٨,١٢٦	٣٠٠,١٥٠		موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٢٢,٢٤٤	٢٤,٠٩١		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات غير متداولة أخرى
-	٥٥,٣٥٠	٨	استثمار في شركة شقيقة
١٤٤,٧٤٨	١٣٧,٦٠٩	٩	ذمم مدينة أخرى طويلة الأجل
٤,٠٠٤,٠٦٤	٤,٢٠٤,٨٣٠		الموجودات غير المتداولة
١٩٦,٢٩٣	٢١٥,٤٧٧		مخزون
٩٧٤,٩٧٨	١,٠٧٥,٦٥٧	١٠	ذمم مدينة
٣٩,٧٩٨	٦٩,٢٦٧		موجودات عقود
١٧٤,٣٨٢	١٦٢,٣٥٣		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٤٣٩,١٦٢	٣٥٦,٥٨٣	١١	نقد وما في حكمه
١,٨٢٤,٦١٣	١,٨٧٩,٣٣٧		الموجودات المتداولة
٥,٨٢٨,٦٧٧	٦,٠٨٤,١٦٧		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٣٢,٠٠٠	٢٣٢,٠٠٠	١٢	رأس المال
(٢,٠٠٠)	(٢,٠٠٠)	١-١٢	أسهم خزينة
١,٦٥٣,٤٧٣	١,٦٥٣,٤٧٣		علاوة إصدار
١,٢٨٨,٥٦٠	١,٣١١,٣٤١		أرباح مبقاة
٣,١٧٢,٠٣٣	٣,١٩٤,٨١٤		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة
٤٠٩,٣٥٣	٤١٠,٨١٦		حصص غير مسيطرة
٣,٥٨١,٣٨٦	٣,٦٠٥,٦٣٠		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٣٣٤,٠٠٠	٣٣١,٠٠٠	١٣	قروض طويلة الأجل
٤٨١,١٦٢	٥٧٣,٥٥١	٢-٦	التزامات عقود الإيجار
٣١٢,٩٩٦	٣١٨,٣٤٠		منافع نهاية الخدمة للموظفين
١,١٢٨,١٥٨	١,٢٢٢,٨٩١		المطلوبات غير المتداولة
٢٩٧,٥٤٣	٣٨٦,٩٨٢	١٣	قروض قصيرة الأجل
-	٨,٠٠٠	١٣	جزء متداول لقروض طويل الأجل
٦٣,٦٦٢	٧٠,٩٣٨	٢-٦	جزء متداول من التزامات عقود إيجار
٣٦٢,٢٣٤	٣٧٠,٣٧٤		ذمم دائنة
٣٦٥,٤٠٣	٤٠٦,٦٤٧		مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٣٠,٢٩١	١٢,٧٠٥	١٤	مخصص الزكاة
١,١١٩,١٣٣	١,٢٥٥,٦٤٦		المطلوبات المتداولة
٢,٢٤٧,٢٩١	٢,٤٧٨,٥٣٧		إجمالي المطلوبات
٥,٨٢٨,٦٧٧	٦,٠٨٤,١٦٧		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



السيد / طه بن شوكت
المدير المالي للمجموعة



الدكتور / مازن فقيه
الرئيس



السيد / عمار فقيه
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة مستشفى الدكتور سليمان عبد القادر فقيه
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة أو الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
إيرادات	٧٩٨,٩٠٩	١,٥٢٣,٠٥٦	٨١١,٨٤٤	١,٥١٢,٨٦٢
تكلفة إيرادات	(٦٢٣,٩٣٢)	(١,٢٠٨,١٨٣)	(٦٣١,٢٢٨)	(١,١٥٦,١١٠)
إجمالي الربح	١٧٤,٩٧٧	٣١٤,٨٧٣	١٨٠,٦١٦	٣٥٦,٧٥٢
إيرادات أخرى	٣,٣٨٣	٧,٠٢٩	٥,٣٧٨	٧,٠١٩
مصروفات بيع وتسويق	(١٩,٦٠٥)	(٣٩,٠٥٩)	(٢٠,١٨١)	(٣٧,٠٢٧)
مصروفات عمومية وإدارية	(٨١,٥٢٧)	(١٥٥,٤٧٨)	(٧٧,٩٣٥)	(١٥٤,٧١٦)
١٦-١٠ خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة	(٧,٥٢١)	(١٣,٠٥٠)	(٦,٢٦٨)	(١٣,٤٣٧)
الربح التشغيلي	٦٩,٧٠٧	١١٤,٣١٥	٨١,٦١٠	١٥٨,٥٩١
١٧- أ تكاليف تمويل	(١٦,٤٨٩)	(٣٣,٦٦٥)	(١٠,٠١٤)	(١٩,٩٤٠)
١٧- ب إيرادات تمويل	٦,٨٥٧	١٣,٤٣٢	٥,٤١٤	١٣,١٣٤
الربح قبل الزكاة	٦٠,٠٧٥	٩٤,٠٨٢	٧٧,٠١٠	١٥١,٧٨٥
١٤ الزكاة	(٥,٩٣٦)	(١٣,٧٧٦)	(٨,٨٤٨)	(١٦,٢٦٩)
الربح للفترة	٥٤,١٣٩	٨٠,٣٠٦	٦٨,١٦٢	١٣٥,٥١٦
الدخل الشامل الآخر:				
<u>بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:</u>				
إيرادات إعادة قياس التزام المنافع المحددة				
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٥٤,١٣٩	٨٠,٣٠٦	٦٨,١٦٢	١٣٥,٥١٦
الربح / (الخسارة) للفترة العائدة إلى:				
- المساهمين في الشركة الأم				
- حصص غير مسيطرة				
إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة) للفترة العائدة إلى	٥٧,٩٢٩	٩٦,٣٤٣	٨٢,١١٩	١٥٤,٣٢٣
- المساهمين في الشركة الأم	(٣,٧٩٠)	(١٦,٠٣٧)	(١٣,٩٥٧)	(١٨,٨٠٧)
- حصص غير مسيطرة	٥٤,١٣٩	٨٠,٣٠٦	٦٨,١٦٢	١٣٥,٥١٦
الربح للسهم				
الربح الأساسي والمخفض للسهم	٠,٢٥	٠,٤٢	٠,٣٦	٠,٦٧



السيد / طه بن شوكت
المدير المالي للمجموعة



الدكتور / مازن فقيه
الرئيس



السيد / عمار فقيه
رئيس مجلس الإدارة

شركة مستشفى الدكتور سليمان عبد القادر فقيه
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

العائد إلى المساهمين في الشركة الام						
إجمالي حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	الإجمالي	أرباح مبقاة	علاوة إصدار	أسهم خزينة	رأس المال
٣,٣١٩,٤٢٤	٣٧٤,٠٧٨	٢,٩٤٥,٣٤٦	١,٠٦١,٨٧٣	١,٦٥٣,٤٧٣	(٢,٠٠٠)	٢٣٢,٠٠٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجع)						
١٣٥,٥١٦	(١٨,٨٠٧)	١٥٤,٣٢٣	١٥٤,٣٢٣	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة						
ربح / (خسارة) الفترة						
٣,٧٧٨	-	٣,٧٧٨	٣,٧٧٨	-	-	-
احتياطي الدفع على أساس الأسهم للموظفين المحمل على الربح والخسارة						
(٦٩,٠٠٠)	-	(٦٩,٠٠٠)	(٦٩,٠٠٠)	-	-	-
معاملات مع المساهمين						
٣٨,٣٧٩	٣٨,٣٧٩	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح أعلن عنها (إيضاح ١٢-٢)						
٣,٤٢٨,٠٩٧	٣٩٣,٦٥٠	٣,٠٣٤,٤٤٧	١,١٥٠,٩٧٤	١,٦٥٣,٤٧٣	(٢,٠٠٠)	٢٣٢,٠٠٠
المساهمة الإضافية في رأس المال من قبل الحصص غير المسيطرة						
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجع)						
٣,٥٨١,٣٨٦	٤٠٩,٣٥٣	٣,١٧٢,٠٣٣	١,٢٨٨,٥٦٠	١,٦٥٣,٤٧٣	(٢,٠٠٠)	٢٣٢,٠٠٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦ (مراجع)						
٨٠,٣٠٦	(١٦,٠٣٧)	٩٦,٣٤٣	٩٦,٣٤٣	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة						
ربح / (خسارة) الفترة						
٢,٣٣٨	-	٢,٣٣٨	٢,٣٣٨	-	-	-
احتياطي الدفع على أساس الأسهم للموظفين المحمل على الربح والخسارة						
(٧٥,٩٠٠)	-	(٧٥,٩٠٠)	(٧٥,٩٠٠)	-	-	-
معاملات مع المساهمين						
١٧,٥٠٠	١٧,٥٠٠	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح أعلن عنها (إيضاح ١٢-٢)						
٣,٦٠٥,٦٣٠	٤١٠,٨١٦	٣,١٩٤,٨١٤	١,٣١١,٣٤١	١,٦٥٣,٤٧٣	(٢,٠٠٠)	٢٣٢,٠٠٠
المساهمة الإضافية في رأس المال من قبل الحصص غير المسيطرة						
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجع)						



السيد / طه بن شوكت
المدير المالي للمجموعة



الدكتور/ مازن فقيه
الرئيس



السيد/ عمار فقيه
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة مستشفى الدكتور سليمان عبد القادر فقيه
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
١٥١,٧٨٥	٩٤,٠٨٢	الربح قبل الزكاة
تعديلات للبنود التالية:		
٥٣,٣٦٥	٦٤,٢٠٧	١-٥ استهلاك ممتلكات ومعدات
٣٠,٨٠٥	٣٤,٢٧٢	١-٦ استهلاك موجودات حق الاستخدام
٣,٦٦١	٤,٠٦١	- إطفاء موجودات غير ملموسة
٢٠	٢٠	- استهلاك عقارات استثمارية
٢٥,٧١٠	٢٦,٤٤٩	- مخصص منافع نهاية الخدمة للموظفين
١٣,٤٣٧	١٣,٠٥٠	١-١٠ خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة
(٢,٢٢٨)	(١٢٢)	- مكسب من بيع ممتلكات ومعدات وموجودات حق الاستخدام
٣,٧٧٨	٢,٣٣٨	١٦, ١-١٢ مصروف خطة الدفع غير النقدي على أساس الأسهم
٦٤٥	٨٠١	- تأثير الخصم لبرنامج المنح الدراسية "دعم"
٦,٨٠٦	٢٠,٢٣٣	- صافي التكاليف التمويلية
٢٨٧,٧٨٤	٢٥٩,٣٩١	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
(٢٨,٢٨٧)	(١٩,١٨٤)	- مخزون
(٣٥٨,٧٧٩)	(١١٣,٧٢٩)	- ذمم مدينة
(٢٦,٥٨٤)	(٢٩,٤٦٩)	- موجودات عقود
٢,٤٦١	٦,٣٣٨	- ذمم مدينة أخرى طويلة الأجل
٤٣,١١٢	١٢,٠٢٩	- مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٣,٢٨٣	٨,١٤٠	- ذمم دائنة
١٠١,١٢٣	(٣٠,٨٨٠)	- مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
٣٤,١١٣	٩٢,٦٣٦	النقد من الأنشطة التشغيلية
(١٧,١١٧)	(٢٤,٧٧٢)	فائدة مدفوعة
(١٥,٥٣٦)	(١٨,٩٦٩)	٢-٦ فائدة مدفوعة على عقود الإيجار
(٧,٧٧٢)	(١٤,٨٠٥)	منافع نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٢٧,٢٨١)	(٣١,٣٦٢)	١٤-ب زكاة مدفوعة
(٣٣,٥٩٣)	٢,٧٢٨	صافي النقد الناتج من/ المستخدم في الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:		
(٢٨٠,٣١٢)	(١١٦,٦٣٥)	١-٥ إضافات لممتلكات ومعدات
(١,٩٤٥)	(٢,٧٣٤)	إضافات لموجودات غير ملموسة
--	(٥٥,٣٥٠)	٨ استثمار في شركة شقيقة
٤٦٨	(١,٨٤٧)	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات غير متداولة أخرى
١١,٧٣٠	١١,٤٠٨	١٧-ب فائدة مستلمة
٣٢٦	٤,٩٥٦	متحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٢٦٩,٧٣٣)	(١٦٠,٢٠٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
٣٨,٣٧٩	١٧,٥٠٠	المساهمة الإضافية في رأس المال من قبل الحصص غير المسيطرة
(٣٣,٦٨٣)	(٣٧,٠٤٤)	٢-٦ سداد الجزء الأساسي من التزامات عقود إيجار
١٠,٥٠٠	٥,٠٠٠	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(١,٠٠٠)	-	سداد قروض طويلة الأجل
٣٢,٦١١	٨٩,٤٣٩	صافي الحركة في قروض قصيرة الأجل
٤٦,٨٠٧	٧٤,٨٩٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٥٦,٥١٩)	(٨٢,٥٧٩)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٥٣٣,٧٨٥	٤٣٩,١٦٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٧٧,٢٦٦	٣٥٦,٥٨٣	١١ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
المعاملات غير النقدية الهامة:		
١٠,٨٢٧	١٣٦,٨٠٩	٢-٦ إضافات إلى موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار
١٥,٢٨٣	١٠,٧٨٤	٤-٥ تكلفة الاقتراض المرسلة

السيد / طه بن شوكت
المدير المالي للمجموعة

الدكتور/ مازن فقيه
الرئيس

السيد/ عمار فقيه
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

**شركة مستشفى الدكتور سليمان عبد القادر فقيه
(شركة مساهمة سعودية)**

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ - عام

شركة مستشفى الدكتور سليمان عبد القادر فقيه ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية تشكلت بموجب أنظمة المملكة العربية السعودية ومسجلة في السجل التجاري في جدة بالرقم ٤٠٣٠٠١٤٥١١ والرقم الموحد (٧٠٠١٧١٣٣٤١) بتاريخ ١١ ربيع الثاني ١٣٩٨هـ (الموافق ٢٠ مارس ١٩٧٨م). تم تحويل الشركة الأم من مؤسسة فردية إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب القرار الوزاري رقم ٢٨ بتاريخ ١ صفر ١٤٣٣هـ (الموافق ٢٦ ديسمبر ٢٠١١م) والموافقة على إعلان تأسيس شركة مستشفى الدكتور سليمان عبد القادر فقيه (شركة مساهمة سعودية مقفلة). بتاريخ ٢٧ ذو القعدة ١٤٤٥هـ (الموافق ٤ يونيو ٢٠٢٤م)، نجحت الشركة الأم في التحول من "شركة مساهمة سعودية مقفلة" إلى "شركة مساهمة سعودية". وبعد ذلك، في ٢٨ ذو القعدة ١٤٤٥هـ (الموافق ٥ يونيو ٢٠٢٤م)، أكملت الشركة الأم طرحها العام الأولي، وتم إدراج أسهمها في سوق تداول الأساسية، وبدأ التداول بالرمز ٤٠١٧ ورمز الترفيم الدولي SA562GSHUOH7.

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة موجودات، ومطلوبات ونتائج عمليات الشركة الأم والشركات التابعة لها التالية التي يشار إليها مجتمعة بـ ("المجموعة"). يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركات التابعة لنفس فترة التقرير وباستخدام سياسات محاسبية ثابتة كذلك الخاصة بالشركة الأم.

يقع المكتب المسجل والمقر الرئيسي لأعمال المجموعة في جدة.

يتمثل النشاط الرئيسي للمجموعة في إدارة وإنشاء وتشغيل المستشفيات والعيادات، والمراكز الطبية، والتعليمية، والتدريبية. بالإضافة إلى ما سبق، تقوم المجموعة أيضا بإدارة وتشغيل الخدمات الطبية، والتحاليل والأشعة المخبرية وإدارة الصيدليات وإنشائها، وتجارة الجملة والتجزئة للمعدات الطبية وصيانة معدات تقنية المعلومات والخدمات المتعلقة ببرامج الحاسب الآلي.

لدى المجموعة ثلاث قطاعات يتم رفع تقارير بشأنها، وتشمل الخدمات الطبية والتعليم والتجارة وتجارة التجزئة (إيضاح (٢١)).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، يوجد لدى المجموعة استثمارات في الشركات التابعة التالية:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	حصة الملكية الفعلية		الأنشطة الرئيسية
		٢٠٢٦	٢٠٢٥	
شركة الفارابي المتميزة للرعاية الصحية المحدودة ("فارابي")	المملكة العربية السعودية	٪٧٠	٪٧٠	مزود خدمات الرعاية الصحية
شركة الدكتور سليمان عبد القادر فقيه لتقنية المعلومات (شركة كاميدا العربية المحدودة سابقاً)	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠	معدات تقنية معلومات وخدمات برامج حاسب آلي
مراكز الدكتور سليمان عبد القادر فقيه لطب الأسرة	المملكة العربية السعودية	٪٩٠	٪٩٠	مزود خدمات الرعاية الصحية
شركة الدكتور سليمان عبد القادر فقيه للتعليم الطبي المحدودة ("إف إم إي سي")	المملكة العربية السعودية	٪٨٠	٪٨٠	مزود خدمات تعليم طبي
شركة الدكتور مازن فقيه التكاملية المحدودة ("إف سي إتش سي")	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠	بيع المعدات الطبية بالجملة والتجزئة
شركة الطور للخدمات الطبية ("الطور")	المملكة العربية السعودية	٪٥١	٪٥١	مزود خدمات الرعاية الصحية

شركة مستشفى الدكتور سليمان عبد القادر فقيه

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ - عام (تتمة)

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	حصة الملكية الفعلية		الأنشطة الرئيسية
		٢٠٢٦	٢٠٢٥	
شركة الخطوط السعودية للخدمات الطبية ("إس إم إس")	المملكة العربية السعودية	%٧٥	%٧٥	مزود خدمات الرعاية الصحية
شركة الفرع الطبية للأدوية ("الفرج")	المملكة العربية السعودية	%٨٩,٨٢	%٨٩,٨٢	تجارة المنتجات الدوائية
شركة إنشاءات الأفق المتقدمة للمقاولات ("إتش سي")	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	إنشاءات ومقاولات
شركة الاتحاد الذهبي الطبية	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	خدمات الطوارئ الطبية
شركة مستشفى الدكتور سليمان فقيه الطبية ("دي إس إف إتش الرياض")	المملكة العربية السعودية	%٦٨,٣٦	%٦٨,٣٦	مزود خدمات الرعاية الصحية
شركة الخطوط البيضاء الطبية	المملكة العربية السعودية	%٧٤,٢٥	%٧٤,٢٥	تجارة المنتجات الدوائية
شركة بصريات فقيه المحدودة	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	تجارة النظارات ومستحضرات التجميل
شركة الدكتور سليمان عبد القادر فقيه للرعاية الصحية المنزلية	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	العناية الرعاية المنزلية
الخطوط المتقدمة الطبية - إيه إل أم	المملكة العربية السعودية	%٧٤,٢٥	%٧٤,٢٥	تجارة المنتجات الدوائية
شركة حلول الخوارزميات الحديثة لتقنية المعلومات	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	مزود خدمات برامج تقنية المعلومات للرعاية الصحية
مسار مستشفى الدكتور سليمان الفقيه ("مسار")	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	مزود خدمات الرعاية الصحية
شركة إنترغريد كير سوليشنز	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	مزود خدمات برامج تقنية المعلومات للرعاية الصحية
شركة سايبير إيميونتي سيرفيسيز	المملكة العربية السعودية	%٧٠	%٧٠	معدات تقنية معلومات وخدمات برامج حاسب آلي
شركة كيركوم	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	مزود خدمات الرعاية الصحية

٢ - أسس الإعداد

١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) الصادر من مجلس المعايير الدولية للمحاسبة "معيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ("آخر قوائم مالية سنوية").

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كافة المعلومات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية الموحدة السنوية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومع ذلك، يتم تضمين بعض السياسات المحاسبية المختارة وإيضاحات تفسيرية لشرح الأحداث والمعاملات التي تعتبر مهمة لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها منذ آخر قوائم مالية موحدة سنوية. بالإضافة إلى ذلك، فإن النتائج الموحدة للفترة الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، كما تم إعدادها باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي وافترض الاستمرارية.

٣-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المُفصّل عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات والإفصاحات المرفقة، بما في ذلك الإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إلا أن عدم التأكد بشأن هذه الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للأصل أو الالتزام في الفترات المستقبلية. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

يتم فحص التقديرات والافتراضات المعنية بصورة مستمرة. يتم إثبات التعديلات على التقديرات بصورة مستقبلية.

إن الأحكام الهامة المستخدمة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة مماثلة لتلك المبينة في آخر قوائم مالية موحدة سنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، باستثناء مايلي:

تقييم ممارسة التأثير الهام على الشركة المستثمر فيها

خلال الفترة، استحوذت المجموعة على حصة ملكية تتجاوز نصف حقوق التصويت في إحدى الشركات المستثمر فيها. ويتطلب تحديد ما إذا كانت المجموعة تمارس سيطرة أو سيطرة مشتركة أو تأثيراً هاماً على الشركة المستثمر فيها ممارسة الإدارة لحكم جوهري. وتقوم الإدارة بتقييم وجود السيطرة بالرجوع إلى سلطتها على الشركة المستثمر فيها، وتعرّضها أو حقوقها في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بها، وقدرتها على استخدام سلطتها للتأثير على تلك العوائد، وذلك وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (10). وفي الحالات التي لا تسيطر فيها المجموعة على الشركة المستثمر فيها ولكن يكون لديها القدرة على المشاركة في اتخاذ القرارات المتعلقة بسياساتها المالية والتشغيلية، يتم تقييم الاستثمار كشركة شقيقة تمارس عليها المجموعة تأثيراً هاماً، ويتم المحاسبة عنه باستخدام طريقة حقوق الملكية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (28).

وعلى الرغم من امتلاك المجموعة لحصة تزيد عن نصف حقوق التصويت، خلّصت الإدارة إلى أن المجموعة تمارس تأثيراً هاماً، وليس سيطرة، على الشركة المستثمر فيها. وعند التوصل إلى هذا الاستنتاج، أخذت الإدارة في اعتبارها الترتيبات المتعلقة بالحوكمة والترتيبات التعاقدية القائمة، والتي بموجبها تتطلب القرارات التشغيلية والمالية الرئيسية موافقة المساهم (المساهمين) الآخر (الآخرين)، بحيث لا تمتلك المجموعة القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات العلاقة للشركة المستثمر فيها بصورة منفردة.

شركة مستشفى الدكتور سليمان عبد القادر فقيه
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣-٢ الأحكام والتقدير والافتراضات الهامة (تتمة)

تقييم ممارسة التأثير الهام على الشركة المستثمر فيها (تتمة)

ولو خلّصت الإدارة إلى أن المجموعة تسيطر على الشركة المستثمر فيها، لكان قد تم توحيد الاستثمار مع إثبات حصة غير مسيطرة، بدلاً من المحاسبة عنه باستخدام طريقة حقوق الملكية. وبناءً عليه، يُعد هذا الحكم جوهرياً لعرض القوائم المالية الموحدة.

٤-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة المجموعة بالريال السعودي، والذي يعتبر أيضاً العملة الوظيفية للشركة الأم. وفيما يتعلق بكل منشأة، تحدد المجموعة العملة الوظيفية والبنود المدرجة في القوائم المالية لكل منشأة باستخدام هذه العملة الوظيفية.

٣ - المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات

(أ) المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

فيما يلي التعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي السارية في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦، لكن لم يكن لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة:

تصنيف وقياس الأدوات المالية - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)
في مايو ٢٠٢٤، أصدر مجلس المعايير الدولية للمحاسبة تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)، تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية ("التعديلات"). تتضمن التعديلات:

- توضيح متطلبات الاعتراف وإلغاء الاعتراف بالموجودات المالية والمطلوبات المالية. وبشكل خاص، يتم إلغاء الاعتراف بالالتزام المالي في "تاريخ التسوية"، وتقديم خيار سياسة محاسبية (في حال استيفاء شروط محددة) للتوقف عن إثبات المطلوبات المالية التي تمت تسويتها باستخدام نظام دفع إلكتروني قبل تاريخ التسوية.
- إرشادات إضافية حول كيفية تقييم التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية ذات الخصائص البيئية والاجتماعية وحوكمة الشركات وما شابهها.
- توضيحات حول ما يُمثل "خصائص حق عدم الرجوع" وخصائص الأدوات المرتبطة تعاقدياً.
- طرح إفصاحات للأدوات المالية ذات الخصائص المحتملة ومتطلبات إفصاح إضافية لأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

ولم يكن للتعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي - الاصدار (١١)

في يوليو ٢٠٢٤، أصدر مجلس المعايير الدولية للمحاسبة تسع تعديلات ضيقة النطاق كجزء من دورة تحسيناته الدورية للمعايير الدولية للتقرير المالي. تتضمن هذه التعديلات توضيحات وتبسيطات وتصحيحات وتغييرات لتحسين الاتساق في المعيار الدولي للتقرير المالي (١) "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة"، والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) الأدوات المالية: الإفصاح والإرشادات المرفقة حول تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (٧)، المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية"، المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) القوائم المالية الموحدة، ومعيير المحاسبة الدولي (٧) قائمة التدفقات النقدية. ولم يكن للتعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣ - المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات (تتمة)

(أ) المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

العقود المرتبطة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)

في ديسمبر ٢٠٢٤، أصدر مجلس المعايير الدولية للمحاسبة تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) العقود المرتبطة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة. تُطبق هذه التعديلات فقط على العقود المرتبطة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة؛ وهي:

- توضيح تطبيق متطلبات "الاستخدام الذاتي" على العقود المشمولة بالتعديل.
- تعديل متطلبات تحديد بند متحوط له في علاقة تحوط التدفقات النقدية للعقود المشمولة بالتطبيق.
- إضافة متطلبات إفصاح جديدة لتمكين المستثمرين من فهم تأثير هذه العقود على الأداء المالي للشركة وتدفقاتها النقدية.

ولم يكن للتعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

(ب) المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

التأثير المتوقع للتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية"

في إبريل ٢٠٢٤، أصدر مجلس المعايير الدولية للمحاسبة المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية"، والذي يحل محل معيار المحاسبة الدولي (١) "عرض القوائم المالية" والذي يسري المفعول على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧. قدم المعيار الجديد متطلبات جديدة وتحديثات على قائمة الربح أو الخسارة حيث يهدف المعيار بشكل رئيسي إلى تحسين إمكانية مقارنة قائمة الربح أو الخسارة وتحسين الشفافية بخصوص معايير الأداء التي حددتها الإدارة.

تتعلق المفاهيم الجديدة الرئيسية التي تم تقديمها في المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) بما يلي:

- هيكل معدل لقائمة الربح أو الخسارة والذي يتطلب تصنيف الإيرادات والمصروفات ضمن خمس فئات محددة بناء على الأنشطة الرئيسية للمنشأة والعرض الإلزامي للمجاميع الفرعية.
- مبادئ معززة بشأن التجميع والتفصيل التي تنطبق على القوائم المالية الأساسية والإيضاحات بشكل عام، و
- الإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية لبعض مقاييس أداء الربح أو الخسارة التي يتم الإفصاح عنها خارج القوائم المالية للمنشأة (أي، مقاييس الأداء التي تحددها الإدارة).

تجري المجموعة تقييماً للتأثير التقديري للتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) على قوائمها المالية.

(١) هيكل قائمة الربح أو الخسارة

من المتوقع أن يؤدي المعيار إلى تغييرات في عرض بعض البنود والمجاميع الفرعية في قائمة الربح أو الخسارة، مثل التشغيلية، الاستثمارية، التمويلية، والزكاة/ضريبة الدخل والعمليات المتوقعة. وقد يعتمد التصنيف على أنشطة الأعمال الرئيسية للمنشأة. لا تمتلك المجموعة نشاطاً تجارياً رئيسياً محدداً وفقاً لتعريف المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨).

استناداً إلى التقييم الأولي للمجموعة وطبيعة أنشطة أعمالها، الذي تم تنفيذه حتى تاريخه على مستوى مرتفع، تتوقع المجموعة أن تؤدي التغييرات في الهيكل الحالي لقائمة الربح أو الخسارة إلى ما يلي:

- ستستمر المجموعة في عرض بند الربح التشغيلي، ومع ذلك، سيتأثر الربح التشغيلي بعرض/استبدال بعض البنود داخل وخارج الربح التشغيلي، مثل عمولات البنوك التي تُعرض حالياً ضمن تكلفة التمويل، والتي ستُصنف ضمن مصروفات عمومية وإدارية في فئة العمليات، مما سيخفض الربح التشغيلي.

٣ - المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات (تتمة)

ب) المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد (تتمة)

التأثير المتوقع للتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية" (تتمة)

١) هيكل قائمة الربح أو الخسارة (تتمة)

- علاوة على ذلك، فإن تكلفة التمويل الخاصة بالتزامات منافع نهاية الخدمة للموظفين بالمجموعة، والمعروضة حالياً ضمن الرواتب والمنافع ذات علاقة، ستُصنف وتُعرض ضمن فئة التمويل، مما سيزيد الربح التشغيلي.
- إيرادات التمويل من الاستثمار في الصكوك والودائع قصيرة الأجل المعروض حالياً ضمن إيرادات التمويل سيتم تصنيفها ضمن فئة الاستثمار الجديدة في المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨). سيكون هناك مجموع فرعي إضافي "الربح قبل التمويل والزكاة" بعد فئة الاستثمار.
- ستضمن فئة الاستثمار الجديدة للمجموعة إيرادات التمويل من الاستثمار في الصكوك والودائع قصيرة الأجل، بالإضافة إلى حصة النتائج من الاستثمار في الشركة الشقيقة.
- ستضمن فئة التمويل الجديدة للمجموعة تكلفة التمويل على القروض، والتزامات عقود الإيجار، والتزامات منافع نهاية الخدمة للموظفين بالمجموعة.
- تتوقع المجموعة أن يتم عرض الزكاة ضمن فئة ضريبة الدخل في المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨)، وبالتالي، لا يوجد تغيير عن العرض الحالي ضمن معيار المحاسبة الدولي (١).

٢) التجميع والتفصيل

المتطلبات الجديدة للتجميع والتفصيل ستؤدي إلى تغييرات لعرض ملخص أكثر فائدة وتنظيماً. تقوم المجموعة بتقييم كيفية تجميع وتفصيل البنود في القوائم المالية الأساسية والإيضاحات على أساس الخصائص المشابهة والمختلفة.

قد يتغير وصف وتفصيل بعض بنود قائمة المركز المالي والربح أو الخسارة لتقديم ملخصات أكثر فائدة وتنظيماً والإفصاح عن معلومات إضافية مهمة في الإيضاحات.

حددت المجموعة أن الشهرة التي كانت معروضة سابقاً ضمن الموجودات غير الملموسة والشهرة، سيتم عرضها ضمن بند منفصل للشهرة في فئة الموجودات غير المتداولة.

تقوم المجموعة بإجراء تقييم مفصل لتحديد التصنيف المناسب للبنود.

٣) مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة

مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة هي مجاميع فرعية من الإيرادات والمصروفات تستخدمها المنشأة في البيانات العامة خارج القوائم المالية لتوضيح وجهة نظر الإدارة حول جانب من الأداء المالي للمنشأة ككل. عند الاقتضاء، قد تتطلب هذه الإجراءات التسوية الكمية مع المجاميع الفرعية المحددة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي جنباً إلى جنب مع الإفصاحات التوضيحية الأشمل.

تعمل المجموعة على تحديد أي من مقاييس الأداء المستخدمة في اتصالاتها مع المستثمرين والمحليين وغيرهم من أصحاب المصلحة (بما في ذلك مقاييس الأرباح المعدلة، ومقاييس الربح الأساسية وبعض مؤشرات الأداء التشغيلية) قد تستوفي تعريف مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨)، وبناءً عليه، ستلتزم المجموعة بمتطلبات الإفصاح الخاصة بالمعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) بهذا الصدد.

٣ - المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات (تتمة)

ب) المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد (تتمة)

التأثير المتوقع للتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية" (تتمة)

٤) التعديلات الاستثنائية

تقوم المجموعة أيضًا بتقييم التعديلات الاستثنائية الناتجة عن المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨)، بما في ذلك التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٧) قائمة التدفقات النقدية ومعيار المحاسبة الدولي (٣٤) التقارير المالية الأولية.

تستخدم المجموعة حاليًا الربح قبل الزكاة كنقطة بداية لتسوية التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية والتي ستتغير إلى الربح التشغيلي. ستتغير بعض البنود المعدلة المدرجة في التسوية نتيجة لنقطة البداية الجديدة.

كما تقدم التعديلات الاستثنائية توجيهات محددة حول تصنيف الفائدة وتوزيعات الأرباح للتدفقات النقدية. ستصنف المجموعة التدفقات النقدية من الفوائد المدفوعة كأششطة تمويلية بدلاً من الأنشطة التشغيلية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٨). أما التدفقات النقدية من الفائدة المستلمة وتوزيعات الأرباح المدفوعة، فستستمر في تصنيفها كأششطة استثمارية وتمويلية على التوالي.

تظل تقييمات المجموعة جارية، وقد تظهر تحسينات إضافية على التأثير المتوقع مع إحراز التقدم في أنشطة التنفيذ وتوفر المزيد من التوجيهات الصناعية والتنظيمية.

٤ - السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفسها المطبقة في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، باستثناء اعتماد المعايير الجديدة التي تسري كما في ١ يناير ٢٠٢٦ (كما هو مفصل في الإيضاح ٣(أ)) والسياسة المحاسبية التالية فيما يتعلق بالاستثمار في شركة شقيقة. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صدرت، ولكن لم تدخل حيز التنفيذ.

الاستثمار في الشركة الشقيقة

الشركة الشقيقة هي عبارة عن منشأة تمارس عليها المجموعة تأثيراً هاماً. يمثل التأثير الهام المقدرة على المشاركة في اتخاذ السياسات والقرارات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها، وليس السيطرة أو السيطرة المشتركة على تلك السياسات.

إن الاعتبارات الموضوعية للتأكد فيما إذا كان هناك تأثير هام تماثل الاعتبارات الضرورية لتحديد السيطرة على الشركات التابعة. وتُجرى المحاسبة عن استثمار المجموعة في شركتها الشقيقة باستخدام طريقة حقوق الملكية. يُعرض إجمالي حصة المجموعة في الربح أو الخسارة لشركة شقيقة في واجهة قائمة الربح أو الخسارة خارج الربح التشغيلي وتمثل الربح أو الخسارة بعد الزكاة والحصص غير المسيطرة في الشركات التابعة للشركة الشقيقة.

ووفقاً لطريقة حقوق الملكية، يُثبت الاستثمار في شركة شقيقة مبدئياً بالتكلفة. وتُعدّل القيمة الدفترية للاستثمار بغرض إثبات التغيرات في حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة الشقيقة منذ تاريخ الاستحواذ. تدرج الشهرة المتعلقة بالشركة الشقيقة في القيمة الدفترية للاستثمار، ولا يتم اختبارها للتحقق من وجود انخفاض في قيمتها بصورة مستقلة.

تُظهر قائمة الربح أو الخسارة حصة المجموعة في نتائج عمليات الشركة الشقيقة. يتم إظهار أي تغير في الدخل الشامل الآخر لتلك الشركات المستثمر فيها كجزء من الدخل الشامل الآخر للمجموعة. فضلاً عن ذلك، فإنه عندما يوجد تغير مثبت مباشرة في حقوق ملكية الشركة الشقيقة، تُثبت المجموعة حصتها من أي تغيرات، حسبما يكون مناسباً، في قائمة التغيرات في حقوق الملكية.

٤ - السياسات المحاسبية الهامة

تعد القوائم المالية للشركة الشقيقة لنفس فترة التقرير للمجموعة. وعند اللزوم، يتم إجراء تعديلات لمواءمة السياسات المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تحدد المجموعة ما إذا كان من الضروري إثبات خسارة انخفاض في قيمة استثمارها في الشركة الشقيقة. وفي تاريخ كل تقرير، تحدد المجموعة ما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمة الاستثمار في الشركة الشقيقة. وفي حال وجود مثل هذا الدليل، تقوم المجموعة باحتساب مبلغ الانخفاض في القيمة على أنه الفرق بين المبلغ القابل للاسترداد للشركة الشقيقة وقيمتها الدفترية، ومن ثم تثبت الخسارة.

عند فقدان التأثير الهام على الشركة الشقيقة، تقوم المجموعة بقياس وإثبات أي استثمار محتفظ به بقيمته العادلة. ويتم إثبات أي فرق بين القيمة الدفترية للشركة الشقيقة عند فقدان التأثير الهام والقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به والمتحصلات من الاستبعاد في الربح أو الخسارة.

٥ - الممتلكات والمعدات**١-٥ تسوية القيم الدفترية:**

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢,٤٩٨,٧٥٥	٢,٠٩٥,٨٤٣	القيمة الدفترية في بداية الفترة/ السنة
١١٦,٦٣٥	٥٢٠,٣٢٩	إضافات خلال الفترة / السنة
(٤,٨٤١)	(٣,٣٥٧)	استبعادات خلال الفترة/ السنة
(١,٨١٧)	(٢,٥٠٣)	تحويل إلى موجودات غير ملموسة خلال الفترة / السنة
(٦٤,٢٠٧)	(١١١,٥٥٧)	رسوم استهلاك للفترة / السنة
٢,٥٤٤,٥٢٥	٢,٤٩٨,٧٥٥	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة

شركة مستشفى الدكتور سليمان عبد القادر فقيه
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥ - الممتلكات والمعدات (تتمة)

٢-٥ فيما يلي القيم الدفترية حسب الفئة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	
٣٨٧,٥٢١	٣٨٧,٥٢١	أرض
١,٠١٧,٤٩١	٩٩٨,٦١٥	مباني وتحسينات على المأجور
٤٩١,٤٢٥	٤٧٩,٠٦٨	المعدات الطبية والدعم
٤٣,٤٩٨	٣٥,٣٢٣	أثاث وتركيبات
١٥,٩٩٧	١٧,٦٥١	سيارات
٢٥,١٣٣	٢٤,٠٣٤	معدات مكتبية
٤٩,٤٦١	٥٠,٥٢٨	أجهزة حاسب آلي
٥١٣,٩٩٩	٥٠٦,٠١٥	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (إيضاح ٣-٥)
٢,٥٤٤,٥٢٥	٢,٤٩٨,٧٥٥	

٣-٥ تتمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل أساسي في أعمال البناء التي يتم تنفيذها لمشاريع التوسع الخاصة بالمجموعة وتحسين البنية التحتية والمرافق الحالية.

٤-٥ خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، تم رسملة مبلغ ١٠,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢٩,١ مليون ريال سعودي) كتكلفة اقتراض.

٦ - موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

١-٦ موجودات حق الاستخدام

(أ) تسوية القيم الدفترية

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	
٧٣٨,٨٦٦	٧٠٨,٠٧٦	<u>التكلفة:</u>
١٣٦,٨٠٩	٦٧,٤٩٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	(٢٢,٦٣٩)	إضافات خلال الفترة / السنة
(٢٠,٩٠١)	(١٤,٠٦١)	تعديلات خلال الفترة / السنة
٨٥٤,٧٧٤	٧٣٨,٨٦٦	إنهاء للفترة / للسنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة مستشفى الدكتور سليمان عبد القادر فقيه
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦ - الموجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار (تتمة)

١-٦ موجودات حق الاستخدام (تتمة)

(أ) تسوية القيم الدفترية (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	
٢٤٦,٦١٩	٢٠٢,٧٣٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٤,٢٧٢	٦٢,٦٩٠	رسوم استهلاك للفترة / السنة
-	(١٠,٦٥١)	تعديلات
(٢٠,٨٠٨)	(٨,١٥٨)	إنهاء للفترة / للسنة
٢٦٠,٠٨٣	٢٤٦,٦١٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٥٩٤,٦٩١	٤٩٢,٢٤٧	القيم الدفترية في نهاية الفترة / السنة

٢-٦ التزامات عقود الإيجار

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	
٥٤٤,٨٢٤	٥٤١,٣٩٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٣٦,٨٠٩	٦٧,٤٩٠	إضافات خلال الفترة/ السنة
١٢,٢٧٩	٢٣,١٠٩	مصرف فائدة للفترة / للسنة (إيضاح ١٧-أ)
٦,٦٩٠	٩,٠٤١	فائدة مرسلة للفترة/ للسنة
-	(١٤,٤٦٠)	تعديلات
(١٠٠)	(٦,١٧٨)	إنهاء للفترة / للسنة
(١٨,٩٦٩)	(٣٢,١٥٠)	فائدة مدفوعة خلال الفترة / السنة
(٣٧,٠٤٤)	(٤٣,٤٢٢)	دفعات خلال الفترة/ السنة
٦٤٤,٤٨٩	٥٤٤,٨٢٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

يتم عرض التزامات عقود الإيجار في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	
٥٧٣,٥٥١	٤٨١,١٦٢	جزء غير متداول من التزامات عقود إيجار
٧٠,٩٣٨	٦٣,٦٦٢	جزء متداول من التزامات عقود إيجار
٦٤٤,٤٨٩	٥٤٤,٨٢٤	

شركة مستشفى الدكتور سليمان عبد القادر فقيه
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧ - الموجودات غير الملموسة والشهرة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٤٨٨,٨١٦	٤٨٨,٨١٦	شهرة
١٦,٩٠٩	١٨,٢٤٣	تراخيص طبية
١٦,٦٠٠	١٧,٢٤٧	علاقات العملاء
١٤,٩٣٣	١٢,٤٦٢	برامج حاسب آلي
١٠,٨٠٠	١٠,٨٠٠	برامج حاسب آلي تحت التطوير
٥٤٨,٠٥٨	٥٤٧,٥٦٨	

تقوم المجموعة بإجراء اختبار الانخفاض في القيمة السنوي في ديسمبر أو عندما تشير الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون منخفضة القيمة، أيهما أقرب. يعتمد اختبار انخفاض القيمة للشهرة الذي تقوم به المجموعة على حسابات القيمة قيد الاستخدام. تم الإفصاح عن الافتراضات الرئيسية المستخدمة لتحديد المبلغ القابل للاسترداد لمختلف وحدات توليد النقد في القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. لم تطرأ تغييرات جوهرية على الافتراضات الرئيسية ومعلومات الحساسية التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٨ - الاستثمار في شركة شقيقة

بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠٢٦، استحوذت المجموعة على ٥٠,٠١٪ من أسهم شركة صفوة التشخيص المحدودة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في المملكة العربية السعودية، مقابل إجمالي ثمن بقيمة ٥٥,٣٥ مليون ريال سعودي مدفوع نقدًا. خلصت المجموعة إلى أنها تمارس تأثيرًا كبيرًا على شركة صفوة التشخيص المحدودة وصنفت الاستثمار كشركة شقيقة، ويتم المحاسبة عليه باستخدام طريقة حقوق الملكية وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي (٢٨). تم الانتهاء من الإجراءات النظامية لتحديث عقد التأسيس بما يعكس حصة ملكية المجموعة بعد نهاية الفترة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
(غير مراجعة)	
٥٥,٣٥٠	ثمن محول عند الاستحواذ
-	حصة في النتائج
٥٥,٣٥٠	القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٩ - الذمم المدينة الأخرى طويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٣٧,٦٠٩	١٤٤,٧٤٨	جزء غير متداول من ذمم مدينة بموجب برنامج المنح الدراسية "دعم"

شركة مستشفى الدكتور سليمان عبد القادر فقيه
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- الذمم المدينة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(غير مراجعة)	(مراجعة)
١,١٩١,٤٤١	١,٠٩٢,٧٩٦
٣١,٢٢٠	٢٣,٣٥١
١,٢٢٢,٦٦١	١,١١٦,١٤٧
(١٤٧,٠٠٤)	(١٤١,١٦٩)
١,٠٧٥,٦٥٧	٩٧٤,٩٧٨

ذمم مدينة
ذمم مدينة - جهات ذات علاقة (إيضاح ١٩)

ناقصاً: مخصص خسائر الانخفاض في القيمة

١٠-١ فيما يلي الحركة في مخصص خسائر الانخفاض في القيمة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(غير مراجعة)	(مراجعة)
١٤١,١٦٩	١٣١,٠٧٩
١٣,٠٥٠	٢٤,٤٢٠
(٧,٢١٥)	(١٤,٣٣٠)
١٤٧,٠٠٤	١٤١,١٦٩

الرصيد في بداية الفترة / السنة
مخصص خسائر الانخفاض في القيمة خلال الفترة / السنة
مشطوب خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٠-٢ يتعلق أصل العقد بشكل رئيسي بعقد المشروع التشغيلي مع العملاء.

١١- النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد والأرصدة البنكية.

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(غير مراجعة)	(مراجعة)
٥,٩٤٤	٣,٩٩٢
١٨٧,٨٠٠	١٦٧,١٧٠
١٦٢,٨٣٩	٢٦٨,٠٠٠
٣٥٦,٥٨٣	٤٣٩,١٦٢

نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك - حسابات جارية
ودائع قصيرة الأجل

في تاريخ كل تقرير، يتم تقييم كافة الأرصدة البنكية على أنها تتضمن مخاطر ائتمان منخفضة حيث يتم الاحتفاظ بها لدى مؤسسات مصرفية محلية مرموقة وذات تصنيف ائتماني مرتفع، ولا يوجد تاريخ تعثر لأي من الأرصدة البنكية للمجموعة. ولذلك، فإن احتمالية التعثر تستند إلى العوامل المستقبلية وأي خسائر تنتج عن التعثر لا تكاد تذكر.

تتم الودائع قصيرة الأجل بمعدلات الودائع قصيرة الأجل المتاحة لفترات متفاوتة تتراوح ما بين يوم واحد إلى ثلاثة أشهر، وذلك اعتماداً على المتطلبات النقدية الفورية للمجموعة.

١٢- رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، يتكون رأس مال الشركة الأم من ٢٣٢ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١ ريال سعودي للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢٣٢ مليون سهم).

شركة مستشفى الدكتور سليمان عبد القادر فقيه
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- رأس المال (تتمة)

عدد الأسهم	المبلغ	
٧١,٦٤٩	٧١,٦٤٩	الدكتور/ مازن سليمان عبد القادر فقيه
٧١,٦٤٩	٧١,٦٤٩	السيد عمار سليمان فقيه
٣٥,٨٢٤	٣٥,٨٢٤	الدكتورة/ منال سليمان عبد القادر فقيه
٢٠	٢٠	شركة فقيه العقارية المحدودة (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)
٢٠	٢٠	شركة السليمانية المتحدة المحدودة (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	خطة ملكية أسهم الموظفين (إيضاح ١٢-١)
٥٠,٨٣٨	٥٠,٨٣٨	الأسهم الحرة
٢٣٢,٠٠٠	٢٣٢,٠٠٠	

أ- برنامج تملك الموظفين للأسهم

بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٣ م (الموافق ٩ جمادى الأولى ١٤٤٥ هـ)، وافقت الجمعية العمومية غير العادية للشركة الأم على إصدار ٢ مليون سهم جديد من خلال رسملة مبلغ ٢ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة والاحتفاظ بها كأسهم خزينة. سيتم تخصيص أسهم الخزينة هذه لبرنامج أسهم الموظفين للمجموعة وفقاً للشروط والأحكام المعمول بها. سيتم إعداد برنامج أسهم الموظفين بعد الحصول على الموافقات المطلوبة لجذب الموظفين المتميزين والاحتفاظ بهم. فوضت الجمعية العمومية غير العادية مجلس الإدارة لتنفيذ برنامج أسهم الموظفين مع مراعاة الأنظمة ذات العلاقة.

خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٥، تمت الموافقة على سياسة برنامج الحوافز طويلة الأجل من قبل مجلس الإدارة، وتمت المصادقة عليها من قبل الجمعية العمومية غير العادية في الربع الأول من ٢٠٢٦ م. ستستمر دورة خطة الحوافز طويلة الأجل لمدة ٣ سنوات بدءاً من ١ يناير ٢٠٢٥ وعلى الرغم من وجود فترة استحقاق مبدئية، سيتم الاعتراف بالقيمة العادلة للمكافأة كدفعات غير نقدية على أساس الأسهم خلال فترة الثلاث سنوات بشكل تناسبي وعلى أساس ربع سنوي.

يتم تسوية خطة الحوافز طويلة الأجل فقط من خلال الأسهم. يتم الإبلاغ بشأن عدد الأسهم المخصصة لكل موظف في تاريخ المنح للموظفين، ومع ذلك، فإن العدد الفعلي للأسهم في نهاية فترة ٣ سنوات سيختلف بناءً على شروط الاستحقاق الفعلية على هذا النحو، وتقع خطة الحوافز طويلة الأجل ضمن "معاملات الدفع على أساس الأسهم التي تتم تسويتها بحقوق الملكية".

ب خلال سنة ٢٠٢٥، وافقت الجمعية العمومية على توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٦٩ مليون ريال سعودي وهو ما يمثل توزيعات أرباح بقيمة ٠,٣٠ ريال سعودي لكل سهم مصدر باستثناء الأسهم ضمن برنامج تملك الموظفين للأسهم.

ج خلال سنة ٢٠٢٦، وافقت الجمعية العمومية على توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٧٥,٩ مليون ريال سعودي وهو ما يمثل توزيعات أرباح بقيمة ٠,٣٣ ريال سعودي لكل سهم مصدر باستثناء الأسهم ضمن برنامج تملك الموظفين للأسهم.

١٣- القروض والسلف

يتم تمويل المجموعة من خلال تسهيلات من البنوك المحلية والتي تشمل قروض طويلة الأجل وقصيرة الأجل. إن هذه التسهيلات متوافقة مع الشريعة وتخضع لسعر الفائدة المعروف بين البنوك السعودية "سابيور" زائداً هامش ربح. تخضع بعض القروض لتعهدات مصرفية محددة، وقد تم الالتزام بها بالكامل كما في تاريخ التقرير.

شركة مستشفى الدكتور سليمان عبد القادر فقيه
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣- القروض والسلف (تتمة)

فيما يلي ملخص الحركة في القروض والسلف خلال الفترة / السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٦٣١,٥٤٣	٥٣٦,٥٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤٣٨,٢٧٥	٧٤٨,١١١	متحصلات خلال الفترة / السنة
(٣٤٣,٨٣٦)	(٦٥٣,٠٦٨)	دفعات خلال الفترة / السنة
٧٢٥,٩٨٢	٦٣١,٥٤٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

القروض طويلة الأجل مدتها من ٥ إلى ٦ سنوات. يستحق سداد القسط الأول في الربع الثاني من ٢٠٢٧م.

١٤- الزكاة

(أ) المحمل للفترة:

تتكون الزكاة المدرجة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٣,٧٧٦	١٦,٢٦٩	محمل للفترة

فيما يلي الحركة في مبالغ الزكاة مستحقة الدفع:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٣٠,٢٩١	٢٥,٤٨٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٣,٧٧٦	٣٢,٣٣٥	محمل للفترة الحالية / السنة
(٣١,٣٦٢)	(٢٧,٥٢٨)	دفعات خلال الفترة / السنة
١٢,٧٠٥	٣٠,٢٩١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(ب) الوضع الزكوي

قامت جميع الشركات أدناه بتقديم إقراراتها الزكوية للسنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، وحصلت على شهادات زكاة غير مقيدة لنفس الفترات.

السنوات المالية المفتوحة
لربط الزكاة

اسم الشركة

٢٠٢١ - ٢٠٢٥
٢٠٢١ - ٢٠٢٥

شركة مستشفى الدكتور سليمان عبد القادر فقيه
شركة الفارابي المتميزة للرعاية الصحية المحدودة

شركة مستشفى الدكتور سليمان عبد القادر فقيه

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤- الزكاة (تتمة)

(ب) الوضع الزكوي (تتمة)

السنوات المالية المفتوحة
لربط الزكاة

اسم الشركة

٢٠٢١ - ٢٠٢٥	شركة الدكتور سليمان قادر فقيه لتقنية المعلومات
٢٠٢١ - ٢٠٢٥	مراكز الدكتور سليمان عبد القادر فقيه لطب الأسرة
٢٠٢١ - ٢٠٢٥	شركة الدكتور سليمان عبد القادر فقيه للتعليم الطبي المحدودة
٢٠٢١ - ٢٠٢٥	شركة الدكتور مازن فقيه التكاملية المحدودة
٢٠٢٠, ٢٠٢٢ - ٢٠٢٥	شركة الطور للخدمات الطبية
٢٠٢١ - ٢٠٢٥	شركة الخطوط السعودية للخدمات الطبية
٢٠٢١ - ٢٠٢٥	شركة الفرج الطبية للأدوية
٢٠٢١ - ٢٠٢٥	شركة إنشاءات الأفق المتقدمة للمقاولات
٢٠٢١ - ٢٠٢٥	شركة الاتحاد الذهبي الطبية
٢٠٢١ - ٢٠٢٥	شركة مستشفى الدكتور سليمان فقيه الطبية
٢٠٢٣ - ٢٠٢٥	شركة الدكتور سليمان عبد القادر فقيه للرعاية الصحية المنزلية
٢٠٢٣ - ٢٠٢٥	شركة الخطوط البيضاء الطبية
٢٠٢٣ - ٢٠٢٥	بصريات فقيه
٢٠٢٥	مسار مستشفى دكتور سليمان الفقيه
٢٠٢٥	شركة إنتغريتي كير سوليشنز
٢٠٢٥	شركة حلول الخوارزميات الحديثة لتقنية المعلومات
٢٠٢٥	شركة الخطوط المتقدمة الطبية

١٥- الإيرادات

تفصيل الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

في الجدول التالي، يتم تفصيل إيرادات العقود المبرمة مع العملاء حسب خطوط الخدمة الرئيسية وتوقيت إثبات الإيرادات، وتتحقق جميع الإيرادات بشكل أساسي في المملكة العربية السعودية:

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
١,٣٨٦,٢٣٧	١,٣٥٨,٥٣٢	إيرادات من عمليات الرعاية الصحية
٦٢,٣٤٩	٥٧,١٥٥	إيرادات من الخدمات الطبية ذات الصلة
٥٨,٠٧٦	٦٢,٠٣٣	إيرادات من خدمات التعليم
٦,٢٠٠	٤٥,٣٣٦	إيرادات من خدمات تقنية المعلومات وخدمات أخرى
١,٥١٢,٨٦٢	١,٥٢٣,٠٥٦	

شركة مستشفى الدكتور سليمان عبد القادر فقيه
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥- الإيرادات (تتمة)

تفصيل الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
٩٧٥,٢٦٣	٨٥٨,٩٩٤
٥٣٧,٥٩٩	٦٦٤,٠٦٢
١,٥١٢,٨٦٢	١,٥٢٣,٠٥٦

توقيت إثبات الإيرادات
عند نقطة من الزمن
بمرور الوقت
الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

١٦- المصروفات العمومية والإدارية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
١٥٠,٩٣٨	١٥٣,١٤٠
٣,٧٧٨	٢,٣٣٨
١٥٤,٧١٦	١٥٥,٤٧٨

مصروفات عمومية وإدارية
الدفع غير النقدي على أساس الأسهم (إيضاح ١٢-١)

١٧- التكاليف والإيرادات التمويلية

أ) تكاليف التمويل

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)
٨,٨١٦	٢١,٣٨٦
١١,١٢٤	١٢,٢٧٩
١٩,٩٤٠	٣٣,٦٦٥

مصروفات الفائدة - قرض
مصروفات فائدة - التزامات عقود الإيجار (إيضاح ٦-٢)

ب) إيرادات التمويل

يتم إثبات إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم الاحتفاظ بالودائع لأجل لدى المؤسسات المالية في المملكة العربية السعودية، وهذه الودائع متوافقة مع الشريعة الإسلامية.

شركة مستشفى الدكتور سليمان عبد القادر فقيه
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧- التكاليف والإيرادات التمويلية (تتمة)

ب) إيرادات التمويل (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	إيرادات من الودائع والصكوك الحكومية
١٣,١٣٤	١٣,٤٣٢	

١٨- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسي بقسمة الربح للفترة العائد للمساهمين العاديين في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة المصدرة خلال الفترة.

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	ربح الفترة العائد إلى المساهمين العاديين في الشركة الأم
١٥٤,٣٢٣	٩٦,٣٤٣	
٢٣٠,٠٠٠	٢٣٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في الإصدار
٠,٦٧	٠,٤٢	ربحية السهم الأساسي والمُخفَّض

١٩- المعاملات مع الجهة ذات العلاقة وأرصدها

تقوم المجموعة خلال السياق الاعتيادي للأعمال بإبرام معاملات مع منشآت أخرى تستوفي تعريف الجهات ذات العلاقة الوارد في معيار المحاسبة الدولي (٢٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية. تتكون الجهات ذات العلاقة من مساهمي المجموعة، وهم الشركة الأم، والشركات التابعة لها والشركات الشقيقة، وغيرها من الشركات ذات الإدارة المشتركة والتي تتمتع بتأثير جوهري على شركات أخرى، وكبار موظفي الإدارة. تنشأ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي من البضائع / الخدمات المستلمة والعديد من اتفاقيات الأعمال المنفذة على مستوى الإدارة بموجب شروط تعاقدية متفق عليها.

المعاملات مع كبار موظفي الإدارة

تعويضات كبار موظفي الإدارة

أ) تشتمل مكافآت وتعويضات كبار موظفي الإدارة على ما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	منافع موظفين قصيرة الأجل
١٢,٣٥٢	١٣,٥٧٧	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة واللجان ذات الصلة
٧٢٦	١,٩٤٢	منافع نهاية الخدمة
٦٢٢	٦١٣	
١٣,٧٠٠	١٦,١٣٢	

شركة مستشفى الدكتور سليمان عبد القادر فقيه

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩- المعاملات مع الجهة ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

(ب) معاملات الجهات ذات العلاقة

جهة ذات علاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة	
		٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
مساهم	دفعات إيجار	٢٣,٣٥١	٢٣,٣١٨
مساهم	مدفوعات بالنيابة عن جهة ذات علاقة	١,٣٧٧	٨٩٠
مساهم	ثمن الاستحواذ على حصص شركة دياجوستيك ايليت	٥٥,٣٥٠	--
مساهم غير مسيطر	إيرادات	١٨,٦٢٠	١٧,٥٢١
مساهم غير مسيطر	دفعات إيجار	٩,٦٥٧	١٠,٢٩٣
مساهم غير مسيطر	مشتريات	٥٣٧	--
منشآت خاضعة لملكية مشتركة لمساهم مسيطر في المجموعة	مصرفات امتياز	١,٢٠٠	١,٢٠٠
منشآت خاضعة لملكية مشتركة لمساهم مسيطر في المجموعة	إيرادات	١,٦٩٦	١,٩٢٢
منشآت خاضعة لملكية مشتركة لمساهم مسيطر في المجموعة	مصرفات اتفاقية مستوى الخدمة	١,١٢٥	٦٠٠
منشآت خاضعة لملكية مشتركة لمساهم مسيطر في المجموعة	مشتريات	١,٨٤٩	١,٥٩٣
منشآت خاضعة لملكية مشتركة لمساهم مسيطر في المجموعة	دفعات إيجار	١٥٩	٤١٠
منشآت خاضعة لملكية مشتركة لمساهم مسيطر في المجموعة	مدفوعات بالنيابة عن جهة ذات علاقة	١٦٤	٤٣٠

شركة مستشفى الدكتور سليمان عبد القادر فقيه
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

(ج) أرصدة ختامية للجهات ذات العلاقة

الاسم	الرصيد كما في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
<u>المستحق من الجهات ذات العلاقة - (الذمم المدينة والمبالغ المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى)</u>		
مساهم غير المسيطر	٣٠,٩٤٦	٢٥,٢٦١
منشآت خاضعة لملكية مشتركة لمساهم مسيطر في المجموعة	١٨,١٤١	١٤,٠٦٣
مساهم	٤,٦٠٢	٣,٥٣٢
أخرى	٩٢	٨٠
	<u>٥٣,٧٨١</u>	<u>٤٢,٩٣٦</u>

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(غير مراجعة)	(مراجعة)

المستحق للجهات ذات العلاقة (الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع والمطلوبات المتداولة الأخرى)

منشآت خاضعة لملكية مشتركة لمساهم مسيطر في المجموعة	٦١٨	١,٤٣٤
مساهم غير المسيطر	٤٦٤	-
	<u>١,٠٨٢</u>	<u>١,٤٣٤</u>

٢٠- التعهدات والالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م، يوجد لدى المجموعة ما يلي:

- خطابات ضمان قائمة بمبلغ ٣٨,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٣٨,٧ مليون ريال سعودي).
- خطابات اعتماد قائمة بمبلغ ١٢,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٤,٩ مليون ريال سعودي).
- تتضمن الالتزامات الخاصة بالأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ مبلغ ١٥٤,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٦٣ مليون ريال سعودي)، وهي تتعلق بشكل رئيسي بالاستثمارات وأعمال إنشاء وتجديد وتطوير المباني.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، لا توجد دعاوى قضائية ومطالبات هامة ضد المجموعة.

٢١- قطاعات الأعمال

نظراً لأن عمليات المجموعة تتم في المملكة العربية السعودية، وفقاً لذلك، ولأغراض الإدارة، يتم تنظيم المجموعة إلى وحدات أعمال بناء على منتجاتها وخدماتها ويكون لديها ثلاث قطاعات يمكن التقرير عنها. يتم تحديد القطاعات التشغيلية بناء على التقارير الداخلية للمجموعة المقدمة إلى المسؤول الرئيسي عن صنع القرارات التشغيلية. تم تحديد المسؤول الرئيسي عن صنع القرارات التشغيلية ليكون الرئيس لأنه مسؤول بشكل رئيسي عن تخصيص الموارد للقطاعات وتقييم أداء كل قطاع من القطاعات. يستخدم المسؤول الرئيسي عن صنع القرارات التشغيلية الإيرادات الأساسية كما تم فحصها في اجتماعات اللجنة التنفيذية والأداء الشهرية كمقياس رئيسي لنتائج القطاعات لأنها تعكس أداء القطاعات للفترة الخاضعة للتقييم. تعتبر الإيرادات وأرباح القطاع مقياساً ثابتاً ضمن المجموعة. إن القطاعات الرئيسية المحددة هي الخدمات الطبية والتعليم والتجارة وتجارة التجزئة.

شركة مستشفى الدكتور سليمان عبد القادر فقيه

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١- قطاعات الأعمال (تتمة)

إن المعلومات المتعلقة بنتائج كل قطاع تشغيلي مبينة أدناه. يتم قياس الأداء استناداً إلى إيرادات القطاعات بالشكل الوارد في التقارير الداخلية للإدارة التي تُفحص من قبل الإدارة العليا. يعرض الجدول التالي معلومات القطاعات (الموجودات والمطلوبات والإيرادات وصافي الربح) لكل قطاع من قطاعات الأعمال كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	خدمات طبية	تعليم	القطاعات التابعة التجارة والتجزئة وأخرى	غير الموزعة	الإجمالي
إيرادات	١,٣٨٨,٦٨٧	٦٢,٨٣٤	٢٤٦,٩٣١	-	١,٦٩٨,٤٥٢
استبعاد الإيرادات بين القطاعات	(١٢,٨٣٠)	(٨٠١)	(١٦١,٧٦٥)	-	(١٧٥,٣٩٦)
الإيرادات القطاعية	١,٣٧٥,٨٥٧	٦٢,٠٣٣	٨٥,١٦٦	-	١,٥٢٣,٠٥٦
تكاليف مباشرة	(١,١٣٢,١٤١)	(٣٢,٩٩٧)	(١٨٤,٤٧٢)	-	(١,٣٤٩,٦١٠)
تكاليف مباشرة لإيرادات بين القطاعات	١٢,٨٣٠	-	١٢٨,٥٩٧	-	١٤١,٤٢٧
التكلفة القطاعية	(١,١١٩,٣١١)	(٣٢,٩٩٧)	(٥٥,٨٧٥)	-	(١,٢٠٨,١٨٣)
مجموع الأرباح القطاعية	٢٥٦,٥٤٦	٢٩,٠٣٦	٢٩,٢٩١	-	٣١٤,٨٧٣
مصرفات التشغيل	-	-	-	(١٩٤,٥٣٧)	(١٩٤,٥٣٧)
خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة	(٩,٨٩١)	(٩٢٩)	(٢,٢٣٠)	-	(١٣,٠٥٠)
إيرادات أخرى	-	-	-	٧,٠٢٩	٧,٠٢٩
الربح التشغيلي	٢٤٦,٦٥٥	٢٨,١٠٧	٢٧,٠٦١	(١٨٧,٥٠٨)	١١٤,٣١٥
تكاليف تمويل	-	-	-	(٣٣,٦٦٥)	(٣٣,٦٦٥)
إيرادات تمويل	-	-	-	١٣,٤٣٢	١٣,٤٣٢
الزكاة	-	-	-	(١٣,٧٧٦)	(١٣,٧٧٦)
الربح للفترة	٢٤٦,٦٥٥	٢٨,١٠٧	٢٧,٠٦١	(٢٢١,٥١٧)	٨٠,٣٠٦
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ م (غير مراجعة)	٥,٦٤٢,٧٣٣	١٧٤,٦٧٤	٢٦٦,٧٦٠	-	٦,٠٨٤,١٦٧
إجمالي الموجودات	٢,٢١٢,٤٢٧	٥٢,٦١٥	١٩٣,٧٦٣	١٩,٧٣٢	٢,٤٧٨,٥٣٧
إجمالي المطلوبات	-	-	-	-	-

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	خدمات طبية	تعليم	القطاعات التابعة التجارة والتجزئة وأخرى	غير الموزعة	الإجمالي
إيرادات	١,٤٠٩,٨٦٢	٥٨,٧٢١	٢٠٤,٩٣٥	-	١,٦٧٣,٥١٨
استبعاد الإيرادات بين القطاعات	(٨,٧٣٢)	(٦٤٥)	(١٥١,٢٧٩)	-	(١٦٠,٦٥٦)
الإيرادات القطاعية	١,٤٠١,١٣٠	٥٨,٠٧٦	٥٣,٦٥٦	-	١,٥١٢,٨٦٢
تكاليف مباشرة	(١,٠٨٤,٠٩٠)	(٣٠,٧٧٠)	(١٦٧,٠٠٥)	-	(١,٢٨١,٨٦٥)
تكاليف مباشرة لإيرادات بين القطاعات	٨,٧٣٢	-	١١٧,٠٢٣	-	١٢٥,٧٥٥
التكلفة القطاعية	(١,٠٧٥,٣٥٨)	(٣٠,٧٧٠)	(٤٩,٩٨٢)	-	(١,١٥٦,١١٠)
مجموع الأرباح القطاعية	٣٢٥,٧٧٢	٢٧,٣٠٦	٣,٦٧٤	-	٣٥٦,٧٥٢
مصرفات التشغيل	-	-	-	(١٩١,٧٤٣)	(١٩١,٧٤٣)
خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة	(٩,٧٦٢)	(٨٤٠)	(٢,٨٣٥)	-	(١٣,٤٣٧)
إيرادات أخرى	-	-	-	٧,٠١٩	٧,٠١٩
الربح التشغيلي	٣١٦,٠١٠	٢٦,٤٦٦	٨٣٩	(١٨٤,٧٢٤)	١٥٨,٥٩١
تكاليف تمويل	-	-	-	(١٩,٩٤٠)	(١٩,٩٤٠)
إيرادات تمويل	-	-	-	١٣,١٣٤	١٣,١٣٤
الزكاة	-	-	-	(١٦,٢٦٩)	(١٦,٢٦٩)
الربح للفترة	٣١٦,٠١٠	٢٦,٤٦٦	٨٣٩	(٢٠٧,٧٩٩)	١٣٥,٥١٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٥,٤٢٩,٦٥٨	١٩٩,٢٩٣	١٩٩,٧٢٦	-	٥,٨٢٨,٦٧٧
إجمالي الموجودات	١,٧٠٦,٩٣٥	١٠٨,٧٤٩	٣٩٤,٩٩٧	٣٦,٦١٠	٢,٢٤٧,٢٩١
إجمالي المطلوبات	-	-	-	-	-

تقوم الإدارة العليا للمجموعة بفحص تقارير الإدارة الداخلية لكل وحدة أعمال استراتيجية بشكل ربع سنوي على الأقل. تتضمن نتائج القطاعات التابعة للإدارة العليا البنود العائدة مباشرة إلى القطاع وكذلك تلك التي يمكن توزيعها على أساس معقول.

٢٢- القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية

القيمة العادلة هي الثمن المستلم لبيع أصل ما أو الثمن المدفوع لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. إن قياس القيمة العادلة يستند إلى افتراض أن المعاملة ستتم إما:

- في سوق رئيسية متاحة للأصل أو الالتزام، أو
- في حال غياب سوق رئيسية، تتم المعاملة في السوق الأكثر منفعة للأصل أو الالتزام.

يتم تحليل معلومات القيمة العادلة للأدوات المالية الخاصة بالمجموعة كما يلي:

تستخدم المجموعة التسلسل الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها:

المستوى ١: الأسعار المتداولة في أسواق نشطة لأداة مالية مشابهة أو مماثلة تستطيع المنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس؛

المستوى ٢: الأسعار المتداولة في أسواق نشطة لنفس الموجودات والمطلوبات أو أساليب تقييم أخرى بحيث تستند جميع المعطيات الجوهرية إلى بيانات يمكن رصدها في السوق، و

المستوى ٣: طرق تقييم لا تركز معطياتها الجوهرية على بيانات يمكن رصدها في السوق

لم يتم تسجيل أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثالث خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: لا شيء). لا توجد موجودات مالية أو مطلوبات مالية مصنفة ضمن المستوى الثاني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: لا شيء).

لم تكن هناك تغييرات في أساليب التقييم خلال الفترة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، تتكون الموجودات المالية للمجموعة من الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة والمبالغ المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى والذمم المدينة وموجودات العقود والنقد وما في حكمه، والتي يتم تسجيلها بالتكلفة المطفأة وتقارب قيمتها الدفترية قيمتها العادلة. تتكون المطلوبات المالية للمجموعة من القروض طويلة الأجل، والقروض قصيرة الأجل، والذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع والمطلوبات الأخرى.

٢٣- الأحداث اللاحقة

بعد انتهاء فترة التقرير، في ٢٠ يوليو ٢٠٢٦م، نجحت شركة مستشفى الدكتور سليمان عبد القادر فقيه ("الشركة") في إكمال استحواذها على كامل رأس مال شركة الدكتور محمد بن راشد الفقيه وشركاه ("الشركة المستهدفة") بنسبة ١٠٠٪ مقابل ثمن شراء نقدي إجمالي قدره ١,٦ مليار ريال سعودي. والشركة المستهدفة هي شركة مساهمة سعودية مقفلة تمتلك وتدير مستشفى عاماً متعدد التخصصات في مدينة الرياض، وتقدم باقة متكاملة من خدمات الرعاية الصحية للمرضى المنومين والمرضى الخارجيين، بما في ذلك الخدمات الطبية التخصصية. ونتيجة لهذه المعاملة، سيتم توحيد الشركة المستهدفة ضمن المجموعة كشركة تابعة مملوكة بالكامل.

شركة مستشفى الدكتور سليمان عبد القادر فقيه
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٤- التطورات الجيوسياسية

خلال الفترة الحالية، ازدادت التوترات الجيوسياسية في بعض مناطق الشرق الأوسط. وقد استمرت الجهات الحكومية والتنظيمية في التأكيد على متانة الاقتصاد واستمرارية أنشطة الأعمال عبر القطاعات الرئيسية، مدعومة بأطر عمل راسخة لاستمرارية الأعمال وإدارة المخاطر.

تراقب مجموعة فقيه كير الآثار المحتملة لهذه التطورات الجيوسياسية على عملياتها ومركزها وأدائها المالي. واستناداً إلى المعلومات المتاحة حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، لم تحدد الإدارة أي تأثير جوهري على عمليات المجموعة للفترة الحالية، على الرغم من أن مدى أي تأثير على الفترات المستقبلية لا يزال غير مؤكد.

وبناءً عليه، فإنه من غير المجدي حالياً تقدير التأثير المالي الكامل بصورة موثوقة، إن وجد، لهذه التطورات على الفترات المستقبلية.

كما أخذت الإدارة في اعتبارها أثر هذه الأمور على قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وخُصّصت إلى أن أساس الإعداد وفقاً لمبدأ الاستمرارية لا يزال مناسباً.

٢٥- تاريخ اعتماد الإصدار

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة واعتمادها للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠٢٦ (الموافق ٢٢ صفر ١٤٤٨هـ).

السيد / طه بن شوكت
المدير المالي للمجموعة

الدكتور / مازن فقيه
الرئيس

السيد / عمار فقيه
رئيس مجلس الإدارة