

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

إضافة إلى
تقرير فحص المراجع المستقل

رقم الصفحة	المحتويات
١	تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦-٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٢٤ - ٧	إيضاحات حول القوائم الأولية المالية الموحدة الموجزة

رقم السجل التجاري: ٤٠٣٠٢٧٦٤٤

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٦٤ ٤٤٠٨

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com

شركة إرنست و يونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥٠٠,٠٠٠) ريال سعودي - خمسة ملايين و خمسماة ألف ريال سعودي)

برج طريق الملك - الدور الثالث عشر
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
ص.ب. ١٩٩٤ - جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية

المركز الرئيسي - الرياض



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 الموجزة المرفقة لشركة مستشفى الدكتور سليمان عبد القادر فقيه ("الشركة") والشركات التابعة لها (بشار إليهم مجتمعين - "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٤٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيهه استفسارات، بشكل أساسى 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 س تكون على علم بكل الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

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

آخر

تم مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وفحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م من قبل مراجع آخر الذي أبدى رأياً غير معدل واستنتاج غير معدل بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٥م (الموافق ١١ رمضان ١٤٤٦هـ)، و ١١ نوفمبر ٢٠٢٤م (الموافق ٩ جمادى الاولى ١٤٤٦هـ)، على التوالي.

عن إرنست و يونغ للخدمات المهنية



احمد ابراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٥٦)

جدة : ١٩ جمادى الاولى ١٤٤٧هـ
١٠ نوفمبر ٢٠٢٥م

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(كافة المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يرد خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٢,٠٩٥,٨٤٣	٢,٤٣٠,٩٨٧	٥	ممتلكات ومعدات
٥٠٥,٣٣٨	٤٥٩,١٩٨	٦,١	موجودات حق الاستخدام
٥٤٣,٩٨٠	٥٤٤,٣٧٦	٧	موجودات غير ملموسة وشهرة
٤١٧	٣٨٧		عقارات استثمارية
١٩٥,٦٠٤	١٩٦,٠١١		موجودات مالية بالتكلفة المطफأة
١٥٠,٢٤	١٤,٣٠٢		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات غير متداولة أخرى
١١٧,٧١٦	١٤٦,٠٠٩	٨	نذم مدينة أخرى طويلة الأجل
<u>٣,٤٧٣,٩٢٢</u>	<u>٣,٧٩١,٢٧٠</u>		الموجودات غير المتداولة
١٧٨,٧٢٧	٢٠٥,٦٣٧		مخزون
٨٩٥,٥٢٠	١,٠٢٧,٦٠٥	٩	نذم مدينة وذم مدينة أخرى
٦٨,٥٤٩	٧٨,٤٣٤	٩,٢	موجودات العقود
١٧١,١٢٢	١٥٨,٢٠٩		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٥٣٣,٧٨٥	٣٩١,٨٧٥	١٠	نقد وما في حكمه
<u>١,٨٤٧,٧٠٣</u>	<u>١,٨٦١,٧٦٠</u>		الموجودات المتداولة
<u>٥,٣٢١,٦٢٥</u>	<u>٥,٦٥٣,٠٣٠</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٣٢,٠٠٠	٢٣٢,٠٠٠	١١	رأس المال
(٢,٠٠٠)	(٢,٠٠٠)	١١,١	أسهم خزينة
١,٦٥٣,٤٧٣	١,٦٥٣,٤٧٣		علاوة إصدار
١,٠٦١,٨٧٣	١,٢٢٤,٥٠٧		أرباح مقاومة
٢,٩٤٥,٣٤٦	٣,١٠٧,٩٨٠		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة
٣٧٤,٠٧٨	٤١٠,٦١٨		حصص غير مسيطرة
<u>٣,٣١٩,٤٤٤</u>	<u>٣,٥١٨,٥٩٨</u>		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
٣٢١,٥٠٠	٣٣٤,٠٠٠	١٢	قروض طويلة الأجل
٤٨١,٢٠٨	٤٤٧,١٢١	٦,٢	الالتزامات عقود الإيجار
٢٦٠,٦٨٩	٢٩٢,٣٩٤		منافع نهاية الخدمة للموظفين
<u>١,٠٦٣,٣٩٧</u>	<u>١,٠٧٣,٥١٥</u>		المطلوبات غير المتداولة
٢١٥,٠٠٠	٢١٧,٠١١	١٢	قروض قصيرة الأجل
٦٠,١٨٦	٥٦,٤٦٧	٦,٢	الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار
٣٧٢,٩٠٠	٣٨٣,٢٩٨		نذم دائنة
٢٦٥,٢٣٤	٣٨٢,٢٥٥		مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٢٥,٤٨٤	٢١,٨٨٦	١٣	زكاة مستحقة الدفع
<u>٩٣٨,٨٠٤</u>	<u>١,٠٦٠,٩١٧</u>		المطلوبات المتداولة
<u>٢,٠٠٢,٢٠١</u>	<u>٢,١٣٤,٤٣٢</u>		مجموع المطلوبات
<u>٥,٣٢١,٦٢٥</u>	<u>٥,٦٥٣,٠٣٠</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

السيد بانجيوتيس تشاتزيانتونيو
الرئيس المالي التنفيذي للمجموعة

الدكتور مازن فقيه
الرئيس

السيد عمار فقيه
رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(كافحة المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يرد خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر				لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر				إيضاح
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مراجعة) ٢,٠٤٨,١٩٧	(غير مراجعة) ٢,٢٩١,١٢١	(غير مراجعة) ٧١٣,٨٢٢	(غير مراجعة) ٧٧٨,٢٥٩					١٤
(١,٥١٣,٩٢٠)	(١,٧٥٧,١٢٣)	(٥٣٠,٠٠٣)	(٦٠١,٠١٣)					
٥٣٤,٢٧٧	٥٣٣,٩٩٨	١٨٣,٨١٩	١٧٧,٢٤٦					
١٠,٦١٧	١٠,٨٨٢	٢,٨٤٨	٣,٨٦٣					دخل آخر
(٣٧,٣٧٥)	(٥٧,٦٤٦)	(١١,٤٦٩)	(٢٠,٦١٩)					مصاروفات بيع وتسويق
(٢١١,٥٧٤)	(٢٣٥,٢٩٣)	(٦٧,١٦٠)	(٨٠,٥٧٧)					مصاروفات عمومية وإدارية
(٩,١١٦)	(١٩,٢٢٣)	(٣,٤٩٥)	(٥,٧٨٦)					خسارة من انخفاض في قيمة النمم المدينة
٢٨٦,٨٢٩	٢٣٢,٧١٨	١٠٤,٥٤٣	٧٤,١٢٧					ربح العمليات
(٨٦,٥٤١)	(٣٤,٠٤٠)	(١٢,٥٧٣)	(١٤,١٠٠)					تكاليف التمويل
١٥,٨١٥	١٧,٨٦٣	٨,٧٨٥	٤,٧٢٩					دخل التمويل
٢١٦,١٠٣	٢١٦,٥٤١	١٠٠,٧٥٥	٦٤,٧٥٦					الربح قبل الزكاة
(٢٠,٨٢٢)	(٢٣,٩١٤)	(٩,٠٣٤)	(٧,٦٤٥)					زكاة
١٩٥,٢٨١	١٩٢,٦٢٧	٩١,٧٢١	٥٧,١١١					الربح للفترة
--	--	--	--	--				
١٩٥,٢٨١	١٩٢,٦٢٧	٩١,٧٢١	٥٧,١١١					
٢١٣,٧٨٢	٢٢٥,٩٦٦	٩٣,٥٩٣	٧١,٦٤٣					
(١٨,٥٠١)	(٣٣,٣٣٩)	(١,٨٧٢)	(١٤,٥٣٢)					
١٩٥,٢٨١	١٩٢,٦٢٧	٩١,٧٢١	٥٧,١١١					
٢١٣,٧٨٢	٢٢٥,٩٦٦	٩٣,٥٩٣	٧١,٦٤٣					
(١٨,٥٠١)	(٣٣,٣٣٩)	(١,٨٧٢)	(١٤,٥٣٢)					
١٩٥,٢٨١	١٩٢,٦٢٧	٩١,٧٢١	٥٧,١١١					
١,٠٠	٠,٩٨	٠,٤٤	٠,٣١					

الدخل الشامل الآخر:

بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:

خسارة من إعادة قياس التزام المنافع المحددة

مجموع الدخل الشامل للفترة

الربح / (الخسارة) للفترة العائد إلى:

- المساهمين في الشركة الأم

- حصص غير مسيطرة

مجموع الدخل الشامل / (الخسارة) للفترة

العائد إلى

- المساهمين في الشركة الأم

- حصص غير مسيطرة

ربحية السهم

الربح الأساسي والمخفض للسهم

السيد بانجيوتيس تشاتزيانتونيو
الرئيس المالي التنفيذي للمجموعة

الدكتور مازن فقيه
الرئيس

السيد عماد فقيه
رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(كافة المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يرد خلاف ذلك)

العائد إلى المساهمين في الشركة الأم							
مجموع حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	المجموع	أرباح مبقة	علاوة إصدار	أسهم خزينة	رأس المال	
١,٢٥٥,٤٧٥	٢٣٥,٢٢٠	١,٠٢٠,٢٥٥	٨٢٠,٢٥٥	--	--	٢٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)
١٩٥,٢٨١	(١٨,٥٠١)	٢١٣,٧٨٢	٢١٣,٧٨٢	--	--	--	الربح للفترة
١,٦٨٣,٤٧٣	--	١,٦٨٣,٤٧٣	--	١,٦٥٣,٤٧٣	--	٣٠,٠٠٠	المعاملات مع المساهمين
--	--	--	(٢,٠٠٠)	--	--	٢,٠٠٠	زيادة في رأس المال
--	--	--	٢,٠٠٠	--	(٢,٠٠٠)	--	زيادة في رأس المال - برنامج تملك الموظفين للأسهم (إضاح ١١,١)
١٣٣,٦٩٧	١٣٣,٦٩٧	--	--	--	--	--	أسهم الخزينة لبرنامج تملك الموظفين للأسهم (إضاح ١١,١)
--	٢٧,٩٩٠	(٢٧,٩٩٠)	(٢٧,٩٩٠)	--	--	--	مساهمة إضافية في رأس المال من قبل حصص غير مسيطرة
٣,٢٦٧,٩٢٦	٣٧٨,٤٠٦	٢,٨٨٩,٥٢٠	١,٠٠٦,٠٤٧	١,٦٥٣,٤٧٣	(٢,٠٠٠)	٢٣٢,٠٠٠	أثر زيادة رأس المال في الشركة التابعة وتخفيض الحصص غير المسيطرة
٣,٣١٩,٤٢٤	٣٧٤,٠٧٨	٢,٩٤٥,٣٤٦	١,٠٦١,٨٧٣	١,٦٥٣,٤٧٣	(٢,٠٠٠)	٢٣٢,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
١٩٢,٦٢٧	(٣٣,٣٣٩)	٢٢٥,٩٦٦	٢٢٥,٩٦٦	--	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)
٥,٦٦٨	--	٥,٦٦٨	٥,٦٦٨	--	--	--	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٦٩,٠٠٠)	--	(٦٩,٠٠٠)	(٦٩,٠٠٠)	--	--	--	ربح الفترة
٦٩,٨٧٩	٦٩,٨٧٩	--	--	--	--	--	احتياطي برنامج أسهم للموظفين المحمّل على الربح أو الخسارة
٣,٥١٨,٥٩٨	٤١٠,٦١٨	٣,١٠٧,٩٨٠	١,٢٢٤,٥٠٧	١,٦٥٣,٤٧٣	(٢,٠٠٠)	٢٣٢,٠٠٠	المعاملات مع المساهمين
توزيعات أرباح معلنة (إضاح ١١,٢)							
مساهمة إضافية في رأس المال من قبل حصص غير مسيطرة							
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)							

السيد باناجيوتيس شاتزيريانتوبيو
الرئيس المالي التنفيذي للمجموعة

الدكتور مازن فقيه
الرئيس

السيد عمار فقيه
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الأولية الموحدة.

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(كافأة المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يرد خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢١٦,١٠٣	٢١٦,٥٤١		الربح قبل الزكاة
٧١,٥٨٢	٨٥,١٤٦	٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
٤٠,٧٢٠	٤٦,١٢١	٦,١	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٤,٨٨٦	٥,٥٨١		اطفاء موجودات غير ملموسة
٣١	٣٠		استهلاك عقارات استثمارية
٤٤,٣٨٣	٤٢,٩٣٨		مخصص منافع نهاية الخدمة للموظفين
٩,١١٦	١٩,٢٢٣	٩,١	خسارة انخفاض في قيمة الندم المدينة
(٢٨٠)	(١,٩١٧)		مكسب من استبعاد ممتلكات ومعدات وموجودات حق الاستخدام
--	٥,٦٦٨	١٥,١١,١	مصروف برنامج أسهم الموظفين غير النقية
١,٥٣٣	٩٦٧		تأثير الخصم لبرنامج المنح الدراسية "دعم"
٧٠,٧٢٦	١٦,١٧٧		صافي التكاليف التمويلية
٤٥٨,٨٠٠	٤٣٦,٤٧٥		
(١٧,٧٦١)	(٢٦,٩١٠)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٩٥,٣٨٤)	(١٥١,٣٠٨)		- مخزون
(٨١,٨٨٨)	(٩,٨٨٥)		- ذمم مدينة وذمم مدينة أخرى
(٢٣,٥٦٦)	(٢٩,٢٦٠)		- موجودات عقود
(٣١,٨٨١)	١٢,٩١٣		- ذمم مدينة أخرى طويلة الأجل
٣٠,٧٢٣	١٠,٣٩٨		- مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٠٧,٨٧٧	١٣٣,٤٥٤		- ذمم دائنة
٣٤٦,٩٢٠	٣٧٥,٨٧٧		- مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
(٨٠,٧٦٩)	(٢٧,٠٧٣)		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٤,٣٢٢)	(٢٣,٤٠٠)	٦,٢	
(١٣,٤٢٨)	(١١,٢٣٣)		
(٢٠,٧٧٢)	(٢٧,٥١٢)	١٣ ب.	
٢٠٧,٦٢٩	٢٨٦,٦٥٩		
(٢٤٧,٢٠٣)	(٤٢٢,٥٥٣)	٥,١	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٤,٣٤٧)	(٣,٨٧٧)		إضافات لممتلكات ومعدات
(١٦,٩٠٠)	٧٢٢		إضافات لموجودات غير ملموسة
١٥,٨١٥	١٧,٤٥٦	١٦,٢	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات غير متداولة أخرى
٨٥٦	(٦٦٧)		فائدة مستحقة
(٢٥١,٧٧٩)	(٤٠٨,٩١٩)		فائدة مدفوعة على عقود الإيجار
١٣٣,٦٩٧	٦٩,٨٧٩		منافع نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١,٦٨٣,٤٧٣	--		زكاة مدفوعة
(٣١,٣٠٥)	(٣٥,٠٤٠)	٦,٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٨٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠		
(٧٨٦,٩٣٠)	--		
--	(٦٩,٠٠٠)		
(٤٩٣,٩٩٦)	٢,٠١١		
٥٨٤,٩٣٩	(١٩,٦٥٠)		
٥٤٠,٧٨٩	(١٤١,٩١٠)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٢١٤,٢٩٦	٥٣٣,٧٨٥		المساهمة الإضافية في رأس المال من قبل الحصص غير المسيطرة
٧٥٥,٠٨٥	٣٩١,٨٧٥	١٠	صافي المتصحّلات من إصدار الأسهم العادية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الأولية الموحدة.

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

صافي (النقد) / الزيادة في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

(كافأة المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يرد خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح	المعاملات الرئيسية غير النقدية:
٢٠,٥٤٦	٢٦,١٢٥	٦,٢	إضافات إلى موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار
١٠,٥٨٥	٢٣,٣٦١	٥,٤	تكلفة الاقتراض المرسلة


السيد باناجيوتيس تشاتزياتونيو
الرئيس المالي التنفيذي للمجموعة


الدكتور مازن فقيه
الرئيس


السيد عمار فقيه
رئيس مجلس الإدارة

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

إيضاحات حول القوائم الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(كافة المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يرد خلاف ذلك)

١. عام

شركة مستشفى الدكتور سليمان عبد القادر فقيه ("الشركة الأم") شركة مساهمة سعودية تشكلت بموجب أنظمة المملكة العربية السعودية ومسجلة بموجب السجل التجاري بجدة رقم ٤٠٣٠١٤٥١١ ورقم مود ٧٠٠١٧١٣٣٤١ بتاريخ ١١ ربيع الثاني ١٣٩٨ هـ (الموافق ٢٠ مارس ١٩٧٨ م). تم تحويل الشركة الأم من مؤسسة فردية إلى شركة مساهمة سعودية مقلدة بموجب القرار الوزاري رقم ٢٨ بتاريخ ١٤٣٣ هـ (الموافق ٢٦ ديسمبر ٢٠١١ م) والموافقة على إعلان تأسيس شركة مستشفى الدكتور سليمان عبد القادر فقيه (شركة مساهمة سعودية مقلدة). بتاريخ ٢٧ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ (الموافق ٤ يونيو ٢٠٢٤ م)، نجحت الشركة الأم في التحول من "شركة مساهمة سعودية مقلدة" إلى "شركة مساهمة سعودية". وبعد ذلك، في ٢٨ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ (الموافق ٥ يونيو ٢٠٢٤ م)، أكملت الشركة الأم طرحها العام الأولي، وتم إدراج أسهمها في سوق تداول الأساسية، وبدأت التداول بالرمز ٤٠١٧ ورمز الترقيم الدولي SA٥٦٢GSHUOH٧.

تشمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات الخاصة بالشركة الأم وشركاتها التابعة المبينة أدناه، والتي يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة". وتعد القوائم المالية الأولية الموحدة للشركات التابعة للفترة المحاسبية ذاتها ووفقاً للسياسات المحاسبية نفسها المطبقة من قبل الشركة الأم.

يقع المكتب المسجل ومقر العمل الرئيسي للشركة في مدينة جدة.

ويتمثل النشاط الرئيسي للمجموعة في إدارة وإنشاء وتشغيل المستشفيات والعيادات والمراكم الطبية والتعليمية والتدريبية. بالإضافة إلى ذلك، تقوم المجموعة بإدارة وتشغيل الخدمات الطبية ومخبرات التحاليل والأشعة، كما تعمل في إدارة وإنشاء الصيدليات، والبيع بالجملة والتجزئة للأجهزة والمعدات الطبية، وصيانة أجهزة تقنية المعلومات وتقديم الخدمات المتعلقة بالبرمجيات.

وتكون المجموعة من ثلاثة قطاعات تشغيلية رئيسية تشمل الخدمات الطبية والتعليم والتجارة والتجزئة (انظر الإيضاح رقم ٢٠).

واعتباراً من ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م، تمتلك المجموعة استثمارات في الشركات التابعة التالية:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	حصة الملكية الفعلية ٢٠٢٤	حصة الملكية الفعلية ٢٠٢٥	الأنشطة الرئيسية
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 كاميلا العربية المحدودة سابقاً)	المملكة العربية السعودية	%٧٠	%٧٠	معدات تقنية معلومات وخدمات برامج حاسب آلي
مراكز الدكتور سليمان عبد القادر فقيه لطب الأسرة ("إف إم إتش")	المملكة العربية السعودية	%٩٠	%٩٠	مزود خدمات الرعاية الصحية
شركة الدكتور سليمان عبد القادر فقيه للتعليم الطبي المحدودة ("إف إم إس سي")	المملكة العربية السعودية	%٨٠	%٨٠	مزود خدمات تعليم طبي
شركة الدكتور مازن فقيه الطبية 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 الخطوط السعودية للخدمات الطبية ("إس إم إس")	المملكة العربية السعودية	%٧٥	%٧٥	مزود خدمات الرعاية الصحية
شركة الفرج الطبية للأدوية ("الفرج")	المملكة العربية السعودية	%٨٩,٨٢	%٨٩,٨٢	تجارة المنتجات الدوائية

١. عام (تتمة)

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	حصة الملكية الفعلية	الأنشطة الرئيسية
		٢٠٢٤	٢٠٢٥
شركة إنشاءات الأفق المتقدمة للمقاولات ("أيه إتش سي")	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	إنشاءات ومقاولات
شركة الاتحاد الذهبي الطبية ("جي يو إم سي")	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	خدمات الطوارئ الطبية
شركة مستشفى الدكتور سليمان فقيه الطبية ("دي إس إف إتش الرياض")	المملكة العربية السعودية	%٦٨,٣٦	مزود خدمات الرعاية الصحية
شركة الخطوط البيضاء الطبية	المملكة العربية السعودية	%٧٤,٢٥	تجارة المنتجات الدوائية
شركة بصريات فقيه المحدودة	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	تجارة النظارات ومستحضرات التجميل
شركة الدكتور سليمان عبد القادر فقيه للرعاية الصحية المنزلية ("إف إتش إتش سي")	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	الرعاية الصحية المنزلية
شركة الخطوط المنظورة الطبية - ايه ال ام	المملكة العربية السعودية	%٧٤,٢٥	تجارة المنتجات الدوائية
شركة خوارزميات الحلول الحديثة لتقنية المعلومات	المملكة العربية السعودية	--	مزود خدمات برامج تقنية المعلومات للرعاية الصحية
شركة مستشفى مسار دكتور سليمان الفقيه الطبية	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	مزود خدمات الرعاية الصحية
شركة إنتربريد كير سوليشنز ("آي سي إس")	المملكة العربية السعودية	--	مزود خدمات برامج تقنية المعلومات للرعاية الصحية
شركة ساير إيميونتي سيرفيسز ("سي آي إس سي")	المملكة العربية السعودية	--	معدات تقنية معلومات وخدمات برامج حاسب آلي

أ) خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة بتأسيس ثلاث شركات تابعة جديدة مسجلة في المملكة العربية السعودية، ولم تبدأ عملياتها بعد حتى تاريخ نهاية الفترة.

٢. أساس الإعداد

١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية ("المعايير الدولية للتقرير المالي") "معايير المحاسبة الدولي (٣٤)" ("التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للمجموعة كما في ولسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ("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 نتائج الفترة الأولية الموحدة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

تمت إعادة ترتيب بعض الأرقام المقارنة حيثما كان ذلك ضروريًا لأغراض المقارنة والعرض الأفضل، ولا تُعد هذه إعادة الترتيبات جوهرية بالنسبة للقوائم المالية الأولية الموحدة ككل.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية. كما تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبى ومبدأ الاستمرارية.

٢. أساس الإعداد (تتمة)

٣-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات الهمة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من الإدارة استخدام الحكم والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المصرح عنها للموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات والإصحاحات المصاحبة، بما في ذلك الإفصاح عن المطلوبات المحتملة. إلا أن عدم التأكيد 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. وثبتت التعديلات المطبقة على التقديرات بصورة مستقبلية.

إن الأحكام الهمة المستخدمة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة مماثلة لتلك المبينة في آخر القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٤. العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة بالريل 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.

المعايير الجديدة والتعديلات والمعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

(أ) المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات الصادرة

تنماشى السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ م، لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ. تطبق التعديلات أدناه لأول مرة في ٢٠٢٥ م ولكن ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة.

عدم القابلية للصرف - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١)

تحدد التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١) "أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية" كيف يجب على المنشأة تقييم ما إذا كانت العملة قابلة للصرف وكيف يجب أن تحدد سعر الصرف الفوري عند عدم وجود قابلية للصرف. تتطلب التعديلات أيضاً الإفصاح عن المعلومات التي تمكن مستخدمي قوائمها المالية من فهم كيف أن عدم قابلية صرف العملة إلى عملة أخرى يؤثر، أو من المتوقع أن يؤثر، على الأداء المالي والمركز المالي والتدفقات النقدية للمنشأة. تسرى التعديلات على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥ م. عند تطبيق التعديلات، لا يمكن للمنشأة تعديل المعلومات المقارنة. وليس للتعديلات أثر على القوائم المالية للمجموعة.

٤. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفسها المطبقة على القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ولسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، باستثناء ما يلي عندما بدأت الشركة الأم خطتها للدفع على أساس الأسهم:

الدفع على أساس الأسهم
يتلقى الموظفون (بما في ذلك كبار التنفيذيين) في المجموعة مكافآت على شكل دفعات على أساس الأسهم، حيث يقدم الموظفون خدمات مقابل أدوات حقوق الملكية (معاملات تسوية حقوق الملكية). يُمنح الموظفون العاملون في مجموعة تطوير الأعمال حقوق زيادة الأسهم، والتي تتم تسويتها نقداً (معاملات يتم تسويتها نقداً).

المعاملات التي يتم تسويتها على أساس حقوق الملكية تُحدّد تكالفة المعاملات التي تتم تسويتها على أساس حقوق الملكية من خلال القيمة العادلة في تاريخ تقديم المنحة باستخدام التقييم المناسب.

ويتم إثبات هذه التكالفة في مصروفات منافع الموظفين، جنباً إلى جنب مع زيادة مكافأة في الأرباح المبقة، في الفترة التي يتم فيها استيفاء الخدمة وشروط الأداء، عند الاقتضاء (فترة الاستحقاق). تُنكح المصروفات التراكمية المتبعة للمعاملات التي يتم تسويتها على أساس حقوق الملكية في كل تاريخ تقرير حتى تاريخ الاستحقاق، المدى الذي تنتهي فيه فترة الاستحقاق وأفضل تقدير للمجموعة لعدد أدوات حقوق الملكية التي يستحق في النهاية. تمثل المصروفات أو الائتمان في قائمة الربح أو الخسارة لفترة ما حركة المصروفات التراكمية المعترف بها كـما في بداية ونهاية تلك الفترة.

لا تؤخذ الخدمات وشروط الأداء غير السوقية في الاعتبار عند تحديد القيمة العادلة لتاريخ المنحة للمكافآت، ولكن يتم تقييم احتمالية استيفاء الشروط كجزء من أفضل تقدير للمجموعة لعدد أدوات حقوق الملكية التي يستحق في النهاية.

لا يتم الاعتراف بأي مصروف يتعلق بالمكافآت التي لا تستحق نهائياً نتيجة لعدم تحقق شروط الأداء غير السوقية وأو شروط الخدمة.

عند تعديل شروط المكافأة التي نمت تسويتها على أساس حقوق الملكية، فإن الحد الأدنى للمصروفات المثبت هو القيمة العادلة لتاريخ المنحة للمكافأة غير المعدلة، شريطة استيفاء شروط الاستحقاق الأصلية للمكافأة. يتم إثبات المصروفات الإضافية، التي تم قياسها في تاريخ التعديل، لأي تعديل يزيد من إجمالي القيمة العادلة لمعاملة الدفع على أساس الأسهم، أو يكون مفيدة للموظف. في حالة إلغاء المكافأة من قبل المنشأة أو الطرف المقابل، يتم صرف أي عنصر متبقى من القيمة العادلة للمكافأة على الفور من خلال الربح أو الخسارة.

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

إيضاحات حول القوائم الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(كافحة المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يرد خلاف ذلك)

٥. الممتلكات والمعدات

١-٥ تسوية القيم الدفترية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة إضافات خلال الفترة / السنة استبعادات خلال الفترة / السنة التحول إلى الأصول غير الملموسة خلال الفترة / السنة مخصص الاستهلاك المحمل للفترة / للسنة القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة
١,٦٣٥,٢٠٩	٢,٠٩٥,٨٤٣	
٥٥٩,٢٦١	٤٢٢,٥٥٣	
(١,٣٩٦)	(١٦٣)	
--	(٢,١٠٠)	
(٩٧,٢٣١)	(٨٥,١٤٦)	
٢,٠٩٥,٨٤٣	٢,٤٣٠,٩٨٧	٢,٤٣٠,٩٨٧

٢-٥ فيما يلي القيم الدفترية حسب الفئة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	أرض مباني وتحسينات على المأجور معدات طيبة ودعم أثاث وتجهيزات سيارات معدات مكتبية أجهزة الحاسوب الآلي أعمال رأسمالية قيد التنفيذ (إيضاح ٣)
٣٢٨,٦٩٢	٣٨٧,٥٢١	
٧٣٨,٩٢٣	٩٣٩,١٢٦	
٣٢٣,٥٨٧	٤٠٣,٤١٣	
٣٢,٤١١	٣٦,٥٧١	
٢٠,٤٦٦	١٨,١٠٣	
١٩,٠٧٠	٨٠,٦٣٣	
٣٢,٠٢٥	٥١,٧٢٢	
٦٠٠,٦٦٩	٥١٣,٨٩٨	
٢,٠٩٥,٨٤٣	٢,٤٣٠,٩٨٧	٢,٤٣٠,٩٨٧

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

٤-٥ خلال الفترة / السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، تم رسمة مبلغ ٢٣,٤ مليون ريال سعودي (٤٠٢٤ م: ٤٠٢٥ م) كتكلفة اقتراض.

٦. موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

٦-١ موجودات حق الاستخدام

أ) تسوية القيم الدفترية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	التكلفة:
٦٧٩,٤٧٨	٧٠٨,٠٧٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤٤,٨٣٢	٢٦,١٢٥	إضافات خلال الفترة / السنة
(٩,٩٣٧)	(٣٠,٩٦٠)	تعديلات خلال الفترة / السنة
(٦,٢٩٧)	(١١,٧٨٢)	إنهاء عقود للفترة / للسنة
٧٠٨,٠٧٦	٦٩١,٤٥٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة

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

إيضاحات حول القوائم الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(كافة المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يرد خلاف ذلك)

٦. موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار (تتمة)

١-٦ موجودات حق الاستخدام (تتمة)

أ) تسوية القيم الدفترية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
١٥٨,٢٤٣	٢٠٢,٧٣٨
٥٨,١٥١	٤٦,١٢١
(٧,٧٥٣)	(١٠,٧١٩)
(٥,٩٠٣)	(٥,٨٧٩)
<u>٢٠٢,٧٣٨</u>	<u>٢٣٢,٢٦١</u>
<u>٥٠٥,٣٣٨</u>	<u>٤٥٩,١٩٨</u>

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد في بداية الفترة / السنة
مخصص الاستهلاك المحمل للفترة / السنة
تعديلات
إنهاء عقود للفترة / للسنة
الرصيد في بداية الفترة / السنة
القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

٢-٦ التزامات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
٥٤٢,٩٦٣	٥٤١,٣٩٤
٤٤,٨٣٢	٢٦,١٢٥
٢٨,٧١٨	١٦,٦٩٢
٤,٣٤٥	٦,٧٠٨
٢,٠٠٦	(٢٢,٧١٣)
(٥٠٥)	(٦,١٧٨)
(٣٣,٠٦٣)	(٢٣,٤٠٠)
(٤٧,٩٠٢)	(٣٥,٠٤٠)
<u>٥٤١,٣٩٤</u>	<u>٥٠٣,٥٨٨</u>

الرصيد في بداية الفترة / السنة
إضافات خلال الفترة / السنة
مصروفات فائدة للفترة / للسنة
فائدة مرسملة للفترة / للسنة
تعديلات
إنهاء عقود للفترة / للسنة
فائدة مدفوعة خلال الفترة / السنة
دفعات خلال الفترة / السنة
الرصيد في بداية الفترة / السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
٤٨١,٢٠٨	٤٤٧,١٢١
٦٠,١٨٦	٥٦,٤٦٧
<u>٥٤١,٣٩٤</u>	<u>٥٠٣,٥٨٨</u>

جزء غير متداول من التزامات عقود الإيجار
جزء متداول من التزامات عقود الإيجار

الموجودات غير الملموسة والشهرة

٧

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
٤٨٨,٨١٦	٤٨٨,٨١٦
٢٠,٩١٣	١٨,٩١١
١٨,٦٤٥	١٧,٥٩٦
٨,٦٠٤	٦,٩٦٦
٧,٠٠٢	١٢,٠٨٧
<u>٥٤٣,٩٨٠</u>	<u>٥٤٤,٣٧٦</u>

شهرة
تراخيص طبية
العلاقات مع العملاء
برامج حاسب آلي
برامج حاسب آلي قيد التطوير

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

إيضاحات حول القوائم الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(كافة المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يرد خلاف ذلك)

٧ الموجودات غير الملموسة والشهرة (تتمة)

تقوم المجموعة بإجراء اختبار الانخفاض في القيمة السنوي في ديسمبر أو عند وجود مؤشرات تدل على احتمال انخفاض القيمة الدفترية للأصل، أيهما أسبق. يعتمد اختبار انخفاض القيمة للشهرة للمجموعة على حسابات القيمة قيد الاستخدام. تم الإفصاح عن الافتراضات الرئيسية المستخدمة لتحديد المبلغ القابل للاسترداد لمختلف وحدات توليد النقد في القوائم المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. لم تطرأ تغييرات جوهرية على الافتراضات الرئيسية ومعلومات الحساسية التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٨ الذمم المدينة الأخرى طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
١١٧,٧١٦	١٤٦,٠٠٩

جزء غير متداول من الذمم المدينة الخاصة ببرنامج المنح الدراسية "دعم"

٩ الذمم المدينة والذمم المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	ذمم مدينة تجارية ذمم مدينة تجارية - جهات ذات علاقة (إيضاح ١٨)
١,٠١١,٣٥٤	١,١٤٠,١١٦	
١٥,٢٤٥	٢٦,٩٩٢	
١,٠٢٦,٥٩٩	١,١٦٧,١٠٨	
(١٣١,٠٧٩)	(١٣٩,٥٠٣)	
٨٩٥,٥٢٠	١,٠٢٧,٦٠٥	

١٠ فيما يلي الحركة في مخصص خسائر الانخفاض في القيمة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة مخصص خسائر الانخفاض في القيمة خلال الفترة / السنة مشطوب خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١٣٤,١٦٩	١٣١,٠٧٩	
١٣,٤٧٥	١٩,٢٢٣	
(١٦,٥٦٥)	(١٠,٧٩٩)	
١٣١,٠٧٩	١٣٩,٥٠٣	

١١ تتعلق موجودات العقود بشكل رئيسي بعقود المشاريع التشغيلية المبرمة مع العملاء.

١٠ النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد والأرصدة البنكية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	نقد في الصندوق نقد لدى البنوك - حسابات جارية ودائع قصيرة الأجل
٢,٢٦٥	٥,٧٦٩	
١١٥,٠٢٠	١٣٤,١٠٦	
٤١٦,٥٠٠	٢٥٢,٠٠٠	
٥٣٣,٧٨٥	٣٩١,٨٧٥	

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

إيضاحات حول القوائم الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(كافة المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يرد خلاف ذلك)

١٠. النقد وما في حكمه (تتمة)

في تاريخ كل تقرير، يتم تقييم الأرصدة البنكية للتأكد فيما إذا كانت تتضمن مخاطر انتظام منخفضة حيث يتم الاحتفاظ بها لدى مؤسسات مالية مرموقة محلية وذات تصنيف ائتماني مصرفي مرتفع، ولضمان عدم وجود تاريخ تتعثر لأي من الأرصدة البنكية للمجموعة. ولذلك، فإن احتمالية التتعثر التي تستند إلى العوامل المستقبلية وأي خسائر تنتج عن التتعثر لا تكاد تذكر.

١٠-١٠. 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.

١١. رأس المال

في يونيو ٢٠٢٤م، قامت الشركة الأم بزيادة رأس مالها من ٢٠٠ مليون سهم إلى ٢٣٢ مليون سهم من خلال (أ) إصدار ٣٠ مليون سهم جديد معروضة في الطرح العام الأولي بسعر اكتتاب قدره ٥٧,٥ ريال سعودي و (ب) إصدار ٢ مليون ريال سعودي (جديد) لبرنامج تملك الموظفين للأسهم ويتم تمويلها من خلال رسملة مبلغ ٢ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاء. وقد تم الانتهاء من الإجراءات النظامية لهذه الزيادة، وتم إدراج أسهم الشركة الأم في ٢٨ ذو القعدة ١٤٤٥هـ (الموافق ٥ يونيو ٢٠٢٤م) في السوق الرئيسية (تداول) (إيضاح ١).

وقد نتج عن إصدار ٣٠ مليون سهم جديد علاوة إصدار بمبلغ ٤,٦٥٣,٤ مليون ريال سعودي بعد خصم ٤١,٥ مليون ريال سعودي من مصروفات الطرح.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، بلغ رأس مال الشركة الأم ٢٣٢ مليون سهم، بقيمة اسمية قدرها ١ ريال سعودي للسهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٢٣٢ مليون سهم).

بعد الطرح		قبل الطرح		
المبلغ	عدد الأسهم	المبلغ	عدد الأسهم	
٧١,٦٤٩	٧١,٦٤٩	٧٩,٩٨٤	٧٩,٩٨٤	الدكتور مازن سليمان عبد القادر فقيه
٧١,٦٤٩	٧١,٦٤٩	٧٩,٩٨٤	٧٩,٩٨٤	السيد عمار سليمان عبد القادر فقيه
٣٥,٨٢٤	٣٥,٨٢٤	٣٩,٩٩٢	٣٩,٩٩٢	الدكتورة منال سليمان عبد القادر فقيه
				شركة فقيه العقارية المحدودة (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)
٢٠	٢٠	٢٠	٢٠	شركة السليمانية المتحدة المحدودة (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)
				خطة ملكية أسهم الموظفين (إيضاح ١١,١)
٢٠	٢٠	٢٠	٢٠	الأسهم المتغيرة الحرة
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	--	--	
٥٠,٨٣٨	٥٠,٨٣٨	--	--	
٢٣٢,٠٠٠	٢٣٢,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	

١١-١١. برنامج تملك الموظفين للأسهم

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

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

إيضاحات حول القوائم الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(كافة المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يرد خلاف ذلك)

١١ رأس المال (تتمة)

خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٥ م، تمت الموافقة على سياسة برنامج الحوافز طويلة الأجل من قبل مجلس الإدارة، ومن المقرر التصديق عليها من قبل الجمعية العامة غير العادية القادمة في الربع الرابع من العام ٢٠٢٥ م. ستمتد دورة البرنامج لمدة ثلاث سنوات ابتداءً من ١ يناير ٢٠٢٥ م، ورغم وجود فترة استحقاق مشروطة، سيتم إثبات القيمة العادلة للمكافأة كدفعة على أساس الأسهم غير المقيدة خلال فترة الثلاث سنوات بشكل تناصي وعلى أساس ربع سنوي.

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

١١-٢ خلال الربع الأول من ٢٠٢٥ م، أوصى مجلس الإدارة بتوزيع أرباح بمبلغ ٦٩ مليون ريال سعودي ما يعادل ٣٠٠ ريال سعودي لكل سهم مصدر، باستثناء الأسهم المحفظة بها ضمن برنامج تملك الموظفين للأسماء. وقد تمت الموافقة على هذه التوصية من قبل الجمعية العامة في ٢٥ يونيو ٢٠٢٥ م، وتم دفعها للمساهمين المؤهلين في ١٦ يوليو ٢٠٢٥ م.

١٢ القروض والسلف

يتم تمويل المجموعة من خلال تسهيلات من البنوك المحلية والتي تشمل قروض طويلة الأجل وقصيرة الأجل. إن هذه التسهيلات متواقة مع الشريعة وتخضع لسعر الفائدة المعروض بين البنوك السعودية "سايپور" زائدًا هامش ربح. بعض القروض خاضعة لتعهدات مصرفية، وقد تم الالتزام بها بالكامل كما في تاريخ التقرير.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة متحصلات خلال الفترة / السنة دفعات خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١,٧٢٠,٩٢٦	٥٣٦,٥٠٠	
١,٤٩٦,٠٠٠	٨٠٤,٥٥٧	
(٢,٦٨٠,٤٢٦)	(٧٩٠,٠٤٦)	
٥٣٦,٥٠٠	٥٥١,٠١١	

نطراً مدة القروض طويلة الأجل من ٥ إلى ٦ سنوات، ويستحق القسط الأول السداد في الربع الثاني لسنة ٢٠٢٧ م.

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

إيضاحات حول القوائم الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(كافة المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يرد خلاف ذلك)

١٣ الزكاة

أ) المحمول للفترة:

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	٢٣,٩١٤	٢٠,٨٢٢	مخصص محمل للفترة
-------------------------------------	-------------------------------------	--------	--------	------------------

ب) فيما يلي الحركة في الزكاة مستحقة الدفع:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (مراجعة)	٢٥,٤٨٤	٢٤,٤٥٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٢,٣٩٨ (٢٢,٣٧٢)	٢٣,٩١٤ (٢٧,٥١٢)	٢١,٨٨٦	٢٥,٤٨٤	محمل للفترة / للسنة الحالية
				دفعات خلال الفترة / السنة
				الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ج) وضع الربوط

قامت جميع الشركات المذكورة أدناه بتقديم إقرارات الزكاة الخاصة بها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وحصلت على شهادات زكاة نهائية غير مقيدة لتلك الفترات.

السنوات المالية المفتوحة

لربط الزكاة

السنة	اسم الشركة
٢٠٢٤-٢٠٢٠	شركة مستشفى الدكتور سليمان عبد القادر فقيه
٢٠٢٤-٢٠٢٠	شركة الفارابي المتميزة للرعاية الصحية المحدودة
٢٠٢٤-٢٠٢٠	شركة الدكتور سليمان عبد القادر فقيه لتقنية المعلومات (شركة كاميدا العربية المحدودة سابقاً)
٢٠٢٤-٢٠٢٠	مراكز الدكتور سليمان عبد القادر فقيه لطب الأسرة
٢٠٢٤-٢٠٢١	شركة الدكتور سليمان عبد القادر فقيه للتعليم الطبي المحدودة
٢٠٢٤ - ٢٠٢١	شركة الدكتور مازن فقيه الطبية التكاملية المحدودة
٢٠٢٤ - ٢٠٢٢، ٢٠٢٠	شركة الطور للخدمات الطبية
٢٠٢٤-٢٠٢٠	شركة الخطوط السعودية للخدمات الطبية
٢٠٢٤-٢٠٢٠	شركة الفرج الطبية للأدوية
٢٠٢٤-٢٠٢١	شركة إنشاءات الأفاق المتقدمة للمقاولات
٢٠٢٤-٢٠٢١	شركة الاتحاد الذهبي الطبية
٢٠٢٤-٢٠٢٠	شركة مستشفى الدكتور سليمان فقيه الطبية
٢٠٢٤-٢٠٢٣	شركة الدكتور سليمان عبد القادر فقيه للرعاية الصحية المنزلية
٢٠٢٤-٢٠٢٣	شركة الخطوط البيضاء الطبية
٢٠٢٤ - ٢٠٢٣	بصريات فقيه

١٤ الإيرادات

تفصيل الإيرادات من العقود مع العملاء

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

ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	الإيرادات من عمليات الرعاية الصحية الإيرادات من الخدمات الطبية ذات الصلة الإيرادات من خدمات التعليم الإيرادات من خدمات تقنية المعلومات والخدمات الأخرى
١,٨٧٤,٤١٥	٢,٠٩٨,٣٢٥	
٧٩,٥٥٦	٩٢,٨٧٨	
٨١,٩٤٨	٨٨,٦٧٤	
١٢,٢٧٨	١١,٢٤٤	
<u>٢,٠٤٨,١٩٧</u>	<u>٢,٢٩١,١٢١</u>	
ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	توقيت إثبات الإيرادات عند نقطة من الزمن على مدى زمني الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء
١,٢٧٣,٤٧٢	١,٤٥٠,٠٨٦	
٧٧٤,٧٢٥	٨٤١,٠٣٥	
<u>٢,٠٤٨,١٩٧</u>	<u>٢,٢٩١,١٢١</u>	
ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	مصاريف عمومية وإدارية الدفع غير النقدي على أساس الأسهم (إيضاح ١١٠,١)
٢١١,٥٧٤	٢٢٩,٦٢٥	
--	٥,٦٦٨	
<u>٢١١,٥٧٤</u>	<u>٢٣٥,٢٩٣</u>	

١٥ المصاريف العمومية والإدارية

مصاريف عمومية وإدارية

الدفع غير النقدي على أساس الأسهم (إيضاح ١١٠,١)

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

إيضاحات حول القوائم الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(كافة المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يرد خلاف ذلك)

١٦ التكاليف والدخل التمويلي

١-١٦ تكاليف التمويل

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	مصاروفات الفائدة - قرض مصاروفات فائدة - التزامات عقود الإيجار
٦٢,٢١٩	١٧,٣٤٨	
٢٤,٣٢٢	١٦,٦٩٢	
<u>٨٦,٥٤١</u>	<u>٣٤,٠٤٠</u>	

٢-١٦ دخل التمويل

يتم إثبات دخل التمويل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. ويتم إيداع الودائع لأجل لدى مؤسسات مالية في المملكة العربية السعودية، حيث تتوافق هذه الودائع مع الشريعة الإسلامية.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	الدخل من الودائع والصكوك الحكومية
<u>١٥,٨١٥</u>	<u>١٧,٨٦٣</u>	

١٧ ربحية الأسهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة الربح للفترة العائد لحملة الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة المصدرة خلال الفترة.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	ربح الفترة العائد إلى حاملي الأسهم العادية في الشركة الأم المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية قيد الإصدار ربحية الأسهم الأساسية والمُخْفَضة
<u>٢١٣,٧٨٢</u>	<u>٢٢٥,٩٦٦</u>	
<u>٢١٢,٩٢٠</u>	<u>٢٣٠,٠٠٠</u>	
<u>١,٠٠</u>	<u>٠,٩٨</u>	

١-١٧ المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	أسهم مصدرة في ١ يناير تأثير الأسهم المصدرة في يونيور (إيضاح ١١) تأثير أسهم الخزينة (إيضاح ١-١١) المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٣٢,٠٠٠</u>	
<u>١٣,٧٨١</u>	<u>--</u>	
<u>(٨٦١)</u>	<u>(٢,٠٠٠)</u>	
<u>٢١٢,٩٢٠</u>	<u>٢٣٠,٠٠٠</u>	

١٨ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصتها

تقوم المجموعة، كجزء من أنشطتها الاعتيادية، بالمشاركة في معاملات مع منشآت أخرى تقع ضمن تعريف "الجهة ذات العلاقة" وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٤٢) المعتمد في المملكة العربية السعودية. تتكون الجهات ذات العلاقة من مساهمي المجموعة، وهم الشركة الأم، والشركات التابعة لها والشركات الزميلة وشركات أخرى ذات إدارة مشتركة تتمتع بتأثير جوهري على شركات أخرى وكبار موظفي الإدارة. تنشأ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة بشكل رئيسي من البضائع / الخدمات المستلمة وال العديد من اتفاقيات الأعمال المنفذة بموجب الشروط التعاقدية الموافق عليها من الإدارة.

المعاملات مع كبار موظفي الإدارة

تعويضات كبار موظفي الإدارة

(أ) تشمل مكافآت وتعويضات كبار موظفي الإدارة على ما يلي:

الصلة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(غير مراجعة)	١٢,٧٥٣	١٨,٩٦٣
٩٩٠	١٠,٠٨٠	
١٤١	٩	
٢,٢٨٩	٨٢٢	
١٦,١٧٣	٢٠,٨٧٤	

منافع موظفين قصيرة الأجل
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة واللجان ذات الصلة
مكافآت أخرى لمجلس الإدارة
منافع نهاية الخدمة

العلاقات مع الجهات ذات العلاقة

الصلة	الاسم
<u>المنشآت التي تتمتع بسيطرة مشتركة، أو لها تأثير كبير، على المنشأة</u>	
خاضعة للملكية المشتركة للمساهمين المسيطرین في المجموعة	مركز فقيه للتعليم الطبي - دبي
خاضعة للملكية المشتركة للمساهمين المسيطرین في المجموعة	شركة صفوة التشخيص الطبية المحدودة
خاضعة للملكية المشتركة للمساهمين المسيطرین في المجموعة	شركة السماء الباردة للطاقة المحدودة (هالة الطاقة المتعددة)
خاضعة للملكية المشتركة للمساهمين المسيطرین في المجموعة	شركة سليمان مازن سليمان فقيه لتقديم الوجبات

المساهمون المسيطرون
الدكتور / مازن سليمان عبد القادر فقيه
السيد عمار سليمان عبدالقادر فقيه
الدكتورة / منال سليمان عبد القادر فقيه

الجهات ذات العلاقة الأخرى
مجموعة المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية

١٨. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصادتها (تتمة)

ب) المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

الاسم	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة
مركز فقيه للتعليم الطبي - دبي	دفعت مسددة بالنيابة عن جهة ذات علاقة مصروفات امتياز إيرادات رسوم اتفاقية مستوى الخدمة	٣٥٩ ١,٨٠٠ ١,١٥٩ ٩٠٠
شركة سليمان مازن سليمان فقيه لنقديم الوجبات	دفعت عقود إيجار	٣٩٣
مجموعة المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	إيرادات دفعت عقود إيجار دفعت مسددة بالنيابة عن جهة ذات علاقة	٣٥,٦٥٨ ١٨,٨٤٠ ١,٤١٧
الدكتور مازن سليمان عبد القادر فقيه	دفعت عقود إيجار تحصيل دفعت مسددة بالنيابة عن جهة ذات علاقة	١٠,٨٣٣ -- ٢,٣٣٤
السيد عمار سليمان عبد القادر فقيه	دفعت عقود إيجار تحصيل دفعت مسددة بالنيابة عن جهة ذات علاقة	١٠,٨٣٣ -- ١,١٢٦
الدكتورة منال سليمان عبد القادر فقيه	دفعت عقود إيجار تحصيل دفعت مسددة بالنيابة عن جهة ذات علاقة	٧,٤٥٥ -- ٤٥٥
شركة النخبة للتشخيص الطبي	مشتريات	٢,٤٨٤
شركة السماء الباردة للطاقة المحدودة (هالة الطاقة المتجددة)	مشتريات	٤٢٩

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

إيضاحات حول القوائم الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(كافحة المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يرد خلاف ذلك)

١٨. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدقتها (تتمة)

ج) أرصدة ختامية للجهات ذات العلاقة

الرصيد كما في	الاسم
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٣٥,٥٠٦	٢٩,٢٥٣
٦,١٦٦	١١,٦٧٥
٢,٠٣٥	١,٨٠٥
٤,٨٩٤	٧٤٩
٢,١٣٦	٣٤٦
١٦٥	١٩٩
<u>٥٠,٩٠٢</u>	<u>٤٤,٠٢٧</u>

المستحق من الجهات ذات العلاقة - (النفقات التجارية والنفقات المدنية الأخرى)

مجموعة المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية
مركز فقيه للتعليم الطبي - دبي
الدكتورة منال سليمان عبدالقادر فقيه
الدكتور مازن سليمان عبدالقادر فقيه
السيد عمار سليمان عبدالقادر فقيه
شركة سليمان مازن سليمان فقيه لتقديم الوجبات

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

مجموعة المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية

٣١٨	٢٥
<u>٣١٨</u>	<u>٢٥</u>

١٩. التعهادات والالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، تمتلك المجموعة:

- خطابات ضمان قائمة بمبلغ ٣١,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢٦,١ مليون ريال سعودي).
- خطابات ائتمان قائمة بمبلغ ١١,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٦٣,٨ مليون ريال سعودي).
- تتضمن الالتزامات الخاصة بالأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ١٩٨,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣٧٤ مليون ريال سعودي)، وهي تتعلق بشكل رئيسي بإنشاء وتجديد وتحديث المباني.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، لا توجد دعوى أو مطالبات قانونية جوهرية ضد المجموعة.

٢٠ قطاعات الأعمال

نظراً لأن عمليات المجموعة تتم في المملكة العربية السعودية، ولأغراض الإدارية، يتم تنظيم المجموعة إلى وحدات أعمال بناء على منتجاتها وخدماتها ويكون لديها ثلاثة قطاعات يمكن إعداد تقارير بشأنه. 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 لأنّه مسؤول بشكل رئيسي عن تخصيص الموارد للقطاعات وتقييم أداء كل قطاع منها. ويستخدم المسؤول الرئيسي عن صنع القرارات التشغيلية الدخل الأساسي كما تم تقييمه في اجتماعات اللجنة التنفيذية والأداء الشهري كمقياس رئيسي لنتائج القطاعات، حيث أنه يعكس أداء القطاعات لفترة الخاضعة للتنفيذ. تعتبر الإيرادات وأرباح القطاع مقياساً ثابتاً ضمن المجموعة. إن القطاعات الرئيسية المحددة هي الخدمات الطبية والتعليم والتجارة والتجارة التجزئة.

وفيما يلي المعلومات المتعلقة بنتائج كل قطاع تشغيلي. ويتم 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 الدخل) لكل قطاع من قطاعات الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر:

القطاعات التي يتم إعداد التقارير بشأنها						٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
المجموع	غير موزعة	وأخرى	التجارة والتجزئة	التعليم	الخدمات الطبية	
٢,٥٤١,٧٨٨	--	٣٢٥,٦١٤		٨٩,٦٤٠	٢,١٢٦,٥٣٤	الإيرادات
(٢٥٠,٦٦٧)	--	(٢٣٤,٦٧٤)		(٩٦٧)	(١٥,٠٢٦)	استبعاد الإيرادات الناتجة عن المعاملات بين القطاعات
٢,٢٩١,١٢١	--	٩٠,٩٤٠		٨٨,٦٧٣	٢,١١١,٥٠٨	إيرادات القطاع
(١,٩٥٥,٧٢٥)	--	(٢٨٤,٦٩٧)		(٤٥,٤٠٢)	(١,٦٢٥,٦٢٦)	تكاليف مباشرة
١٩٨,٦٠٢	--	١٨٣,٥٧٦		--	١٥,٠٢٦	التكاليف المباشرة للمعاملات بين القطاعات
(١,٧٥٧,١٢٣)	--	(١٠١,١٢١)		(٤٥,٤٠٢)	(١,٦١٠,٦٠٠)	تكلفة القطاع
٥٣٣,٩٩٨	--	(١٠,١٨١)		٤٣,٢٧١	٥٠٠,٩٠٨	إجمالي الربح للقطاع
(٢٩٢,٩٣٩)	(٢٩٢,٩٣٩)	--		--	--	مصاريف تشغيلية
(١٩,٢٢٣)	--	(٤,٤٥٣)		(١,٢٦٠)	(١٣,٥١٠)	خسارة انخفاض في قيمة النميمة
١٠,٨٨٢	١٠,٨٨٢	--		--	--	دخل آخر
٢٣٢,٧١٨	(٢٨٢,٠٥٧)	(١٤,٦٣٤)		٤٢,٠١١	٤٨٧,٣٩٨	الربح التشغيلي
(٣٤,٠٤٠)	(٣٤,٠٤٠)	--		--	--	تكاليف تمويل
١٧,٨٦٣	١٧,٨٦٣	--		--	--	دخل تمويل
(٢٣,٩١٤)	(٢٣,٩١٤)	--		--	--	زكاة
١٩٢,٦٢٧	(٣٢٢,١٤٨)	(١٤,٦٣٤)		٤٢,٠١١	٤٨٧,٣٩٨	الربح للفترة
٥,٦٥٣,٠٣٠	--	٧٨٥,٥٤٨		٢٣٧,٩٥٢	٤,٦٢٩,٥٣٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٢,١٣٤,٤٣٢	٣١,٢٠٤	٣٣٤,٢١٣		١٤٢,٦٠٢	١,٦٢٦,٤١٣	مجموع الموجودات
						مجموع المطلوبات

٢٠. قطاعات الأعمال (تنمية)

المجموع	القطاعات التي يتم إعداد التقارير بشأنها				٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
	غير موزعة	تجارة والتجزئة وأخرى	التعليم	الخدمات الطبية	
٢,١٦٣,٦٠٢	--	١٧١,٦١٧	٨٣,٩٩٢	١,٩٠٧,٩٩٣	إيرادات استبعاد الإيرادات الناتجة عن المعاملات بين القطاعات
(١١٥,٤٠٥)	--	(١١٢,٠١٧)	(٢,٠٤٤)	(١,٣٤٤)	
٢,٠٤٨,١٩٧	--	٥٩,٦٠٠	٨١,٩٤٨	١,٩٠٦,٦٤٩	إيرادات القطاع
(١,٥٩٧,٩٤٣)	--	(١١٧,٢٨٤)	(٤٣,٤٢٢)	(١,٤٣٧,٢٣٧)	تكاليف مباشرة التكاليف المباشرة للمعاملات بين القطاعات
٨٤,٠٢٣	--	٨٢,٦٧٩	--	١,٣٤٤	
(١,٥١٣,٩٢٠)	--	(٣٤,٦٠٥)	(٤٣,٤٢٢)	(١,٤٣٥,٨٩٣)	تكلفة القطاع
٥٣٤,٢٧٧	--	٢٤,٩٩٥	٣٨,٥٢٦	٤٧٠,٧٥٦	إجمالي الربح للقطاع
(٢٤٨,٩٤٩)	(٢٤٨,٩٤٩)	--	--	--	مصروفات تشغيلية خسارة انخفاض في قيمة الذمم المدينة دخل آخر
(٩,١١٦)	--	(١,١٢٥)	(١,٢٦٠)	(٦,٧٣١)	
١٠,٦١٧	١٠,٦١٧	--	--	--	الربح التشغيلي
٢٨٦,٨٢٩	(٢٣٨,٣٣٢)	٢٣,٨٧٠	٣٧,٢٦٦	٤٦٤,٠٢٥	دخل تمويل تكلفة تمويل زكاة
١٥,٨١٥	١٥,٨١٥	--	--	--	الربح للفترة
(٨٦,٥٤١)	(٨٦,٥٤١)	--	--	--	
(٢٠,٨٢٢)	(٢٠,٨٢٢)	--	--	--	
١٩٥,٢٨١	(٣٢٩,٨٨٠)	٢٣,٨٧٠	٣٧,٢٦٦	٤٦٤,٠٢٥	
٥,٣٢١,٦٢٥	--	٧٤٣,٠٣٥	١٨٠,٤٠٧	٤,٣٩٨,١٨٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٢,٠٠٢,٢٠١	٢٧,٨٧٥	١٩٩,٨٨٣	١٠١,٠٦٩	١,٦٧٣,٣٧٤	مجموع الموجودات مجموع المطلوبات

تقوم الإدارة العليا للمجموعة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل وحدة استراتيجية بشكل ربع سنوي على الأقل. وتتضمن نتائج القطاعات التي يتم مراجعتها من قبل الإدارة العليا للبنود العائنة مباشرة إلى القطاع وكذلك تلك التي يمكن توزيعها على أساس معقول.

٢١. القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية

القيمة العادلة هي الثمن المستلم لبيع أصل ما أو الثمن المدفوع لتحويل التزام ما في معاملة نظامية 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 السوق الرئيسية، تتم المعاملة في السوق الأكثر منفعة للأصل أو الالتزام.
- يتم تحليل معلومات القيمة العادلة للأدوات المالية الخاصة بالمجموعة كما يلي:

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

إيضاحات حول القوائم الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(كافأة المبالغ بآلاف الريالات السعودية ما لم يرد خلاف ذلك)

٢١. القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

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

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 لموجودات ومطلوبات مماثلة أو طرق التقييم الأخرى التي تستند جميع المدخلات الهامة فيها إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها، و

المستوى ٣: طرق تقييم لا ترتكز معطياتها الجوهرية على بيانات يمكن ملاحظتها في السوق

لم يتم تسجيل أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثالث خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: لا شيء). لا توجد موجودات مالية أو مطلوبات مالية مصنفة ضمن المستوى الثاني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: لا شيء).

لم تطرأ أي تغيرات على أساليب التقييم خلال الفترة. واعتباراً من ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، تتكون الموجودات المالية للمجموعة من: الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطافة، والمدفوعات المقدمة والموجودات المتداولة الأخرى، والذمم المدينة وذمم مدينة أخرى، و الموجودات العقود، والنقد وما في حكمه، وجميعها مسجلة بالتكلفة المطافة وتعادل قيمتها الدفترية تقريرياً قيمتها العادلة. أما المطلوبات المالية للمجموعة فتشمل القروض طويلة وقصيرة الأجل، والذمم الدائنين، والمستحقات والمطلوبات الأخرى.

٢٢. الأحداث اللاحقة

أن مجلس الإدارة قد وافق بتاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠٢٥ على بدء المفاوضات مع الأطراف المالكة لأسمهم شركة الدكتور محمد بن راشد الفقيه وشركاه بصفتهم بائعين محتملين ويشار إليهم فيما بعد ("المساهمين البائعين")، بعرض الاستحواذ على حصة أغلبية في شركة الدكتور محمد بن راشد الفقيه وشركاه ("الصفقة المقترحة") وفي هذه المرحلة، يتذرع تحديد الأثر المالي للصفقة بدقة، وسيتم الإعلان عن أي تطورات جوهرية في حينها.

أن مجلس الإدارة قد وافق بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠٢٥ على بدء مفاوضات للاستحواذ على حصة الأغلبية في شركة صفوة التشخيص الطبية المحدودة. وسيخضع إتمام هذه الصفقة للموافقات التنظيمية الالزامية، بالإضافة إلى موافقة الجمعية العامة للمساهمين، وذلك وفقاً للأنظمة المعهول بها في المعاملات بين الأطراف ذات العلاقة (شركة مستشفى الدكتور سليمان عبد القادر فقيه وشركة سليمان عبد القادر فقيه العقارية). وسيتم الإعلان عن أي تطورات جوهرية أخرى وفقاً للوائح المعهول بها.

٢٣. تاريخ اعتماد الاصدار

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة للشركة الأم بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠٢٥ م (الموافق ١٣ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ).

السيد باناجيوتيس تشاتزيانتونيو
المدير المالي للمجموعة

الدكتور مازن فقيه
الرئيس

السيد عمار فقيه
رئيس مجلس الإدارة