

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

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

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 الآخر الأولية الموحدة الموجزة	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة	٤
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة	٥-٦
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	٧-٢٤

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 (يشار إليهم مجتمعيين بـ "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 لمعيار 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 (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 الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تم مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وفحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الثلاثة والتسعة 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 الأولى ١٤٤٦هـ)، على التوالي.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

(كافة المبالغ بالآلاف 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 المطفأة
١٥,٠٢٤	١٤,٣٠٢		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات غير متداولة أخرى
١١٧,٧١٦	١٤٦,٠٠٩	٨	ذمم مدينة أخرى طويلة الأجل
٣,٤٧٣,٩٢٢	٣,٧٩١,٢٧٠		الموجودات غير المتداولة
١٧٨,٧٢٧	٢٠٥,٦٣٧		مخزون
٨٩٥,٥٢٠	١,٠٢٧,٦٠٥	٩	ذمم مدينة وذمم 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
١,٨٤٧,٧٠٣	١,٨٦١,٧٦٠		الموجودات المتداولة
٥,٣٢١,٦٢٥	٥,٦٥٣,٠٣٠		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 مبقاة
٢,٩٤٥,٣٤٦	٣,١٠٧,٩٨٠		حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة
٣٧٤,٠٧٨	٤١٠,٦١٨		حصص غير مسيطرة
٣,٣١٩,٤٢٤	٣,٥١٨,٥٩٨		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
٣٢١,٥٠٠	٣٣٤,٠٠٠	١٢	قروض طويلة الأجل
٤٨١,٢٠٨	٤٤٧,١٢١	٦,٢	التزامات عقود الإيجار
٢٦٠,٦٨٩	٢٩٢,٣٩٤		منافع نهاية الخدمة للموظفين
١,٠٦٣,٣٩٧	١,٠٧٣,٥١٥		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		ذمم دائنة
٢٦٥,٢٣٤	٣٨٢,٢٥٥		مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٢٥,٤٨٤	٢١,٨٨٦	١٣	زكاة مستحقة الدفع
٩٣٨,٨٠٤	١,٠٦٠,٩١٧		المطلوبات المتداولة
٢,٠٠٢,٢٠١	٢,١٣٤,٤٣٢		مجموع المطلوبات
٥,٣٢١,٦٢٥	٥,٦٥٣,٠٣٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

السيد باناجيوتيس تشاتزبانتيو
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 م
(كافة المبالغ بالآلاف 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		
(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	(غير مُراجعة)	١٤	إيرادات
٢,٠٤٨,١٩٧	٢,٢٩١,١٢١	٧١٣,٨٢٢	٧٧٨,٢٥٩		تكاليف إيرادات
(١,٥١٣,٩٢٠)	(١,٧٥٧,١٢٣)	(٥٣٠,٠٠٣)	(٦٠١,٠١٣)		إجمالي الربح
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)	١٥	مصرفات بيع وتسويق
(٢١١,٥٧٤)	(٢٣٥,٢٩٣)	(٦٧,١٦٠)	(٨٠,٥٧٧)	٩,١	مصرفات عمومية وإدارية
(٩,١١٦)	(١٩,٢٢٣)	(٣,٤٩٥)	(٥,٧٨٦)		خسارة من انخفاض في قيمة الذمم المدينة
٢٨٦,٨٢٩	٢٣٢,٧١٨	١٠٤,٥٤٣	٧٤,١٢٧		ربح العمليات
(٨٦,٥٤١)	(٣٤,٠٤٠)	(١٢,٥٧٣)	(١٤,١٠٠)	١٦,١	تكاليف التمويل
١٥,٨١٥	١٧,٨٦٣	٨,٧٨٥	٤,٧٢٩	١٦,٢	دخل التمويل
٢١٦,١٠٣	٢١٦,٥٤١	١٠٠,٧٥٥	٦٤,٧٥٦		الربح قبل الزكاة
(٢٠,٨٢٢)	(٢٣,٩١٤)	(٩,٠٣٤)	(٧,٦٤٥)	١٣	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		الربح / (الخسارة) للفترة العائد إلى:
(١٨,٥٠١)	(٣٣,٣٣٩)	(١,٨٧٢)	(١٤,٥٣٢)		- المساهمين في الشركة الأم
١٩٥,٢٨١	١٩٢,٦٢٧	٩١,٧٢١	٥٧,١١١		- حصص غير مسيطرة
٢١٣,٧٨٢	٢٢٥,٩٦٦	٩٣,٥٩٣	٧١,٦٤٣		مجموع الدخل الشامل / (الخسارة) للفترة
(١٨,٥٠١)	(٣٣,٣٣٩)	(١,٨٧٢)	(١٤,٥٣٢)		العائد إلى
١٩٥,٢٨١	١٩٢,٦٢٧	٩١,٧٢١	٥٧,١١١		- المساهمين في الشركة الأم
					- حصص غير مسيطرة
١,٠٠	٠,٩٨	٠,٤٤	٠,٣١	١٧	ربحية السهم
					الربح الأساسي والمخفض للسهم

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

السيد باناجيوتيس شاتز يانتونير
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 الموجزة الموحدة.

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
(كافة المبالغ بالآلاف 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	
٢١٦,١٠٣	٢١٦,٥٤١		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الزكاة
			التعديلات للبنود التالية:
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 الذمم المدينة
(٢٨٠)	(١,٩١٧)		- مكسب من استبعاد ممتلكات ومعدات وموجودات حق الاستخدام
--	٥,٦٦٨	١٥,١١,١	- مصروف برنامج أسهم الموظفين غير النقدية
١,٥٣٣	٩٦٧		- تأثير الخصم لبرنامج المنح الدراسية "دعم"
٧٠,٧٢٦	١٦,١٧٧		- صافي التكاليف التمويلية
٤٥٨,٨٠٠	٤٣٦,٤٧٥		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٧,٧٦١)	(٢٦,٩١٠)		- مخزون
(٩٥,٣٨٤)	(١٥١,٣٠٨)		- ذمم مدينة وذمم مدينة أخرى
(٨١,٨٨٨)	(٩,٨٨٥)		- موجودات عقود
(٢٣,٥٦٦)	(٢٩,٢٦٠)		- ذمم مدينة أخرى طويلة الأجل
(٣١,٨٨١)	١٢,٩١٣		- مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٣٠,٧٢٣	١٠,٣٩٨		- ذمم دائنة
١٠٧,٨٧٧	١٣٣,٤٥٤		- مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٣٤٦,٩٢٠	٣٧٥,٨٧٧		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٨٠,٧٦٩)	(٢٧,٠٧٣)		فائدة مدفوعة
(٢٤,٣٢٢)	(٢٣,٤٠٠)	٦,٢	فائدة مدفوعة على عقود الإيجار
(١٣,٤٢٨)	(١١,٢٣٣)		منافع نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٢٠,٧٧٢)	(٢٧,٥١٢)	١٣.ب	زكاة مدفوعة
٢٠٧,٦٢٩	٢٨٦,٦٥٩		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٢٤٧,٢٠٣)	(٤٢٢,٥٥٣)	٥,١	إضافات لممتلكات ومعدات
(٤,٣٤٧)	(٣,٨٧٧)		إضافات لموجودات غير ملموسة
(١٦,٩٠٠)	٧٢٢		مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات غير متداولة أخرى
١٥,٨١٥	١٧,٤٥٦	١٦,٢	فائدة مستلمة
٨٥٦	(٦٦٧)		متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٢٥١,٧٧٩)	(٤٠٨,٩١٩)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
١٣٣,٦٩٧	٦٩,٨٧٩		المساهمة الإضافية في رأس المال من قبل الحصص غير المسيطرة
١,٦٨٣,٤٧٣	--		صافي المتحصلات من إصدار الأسهم العادية
(٣١,٣٠٥)	(٣٥,٠٤٠)	٦,٢	سداد أصل التزامات عقود إيجار
٨٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠		متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٧٨٦,٩٣٠)	--		سداد قروض طويلة الأجل
--	(٦٩,٠٠٠)		توزيعات الأرباح المدفوعة
(٤٩٣,٩٩٦)	٢,٠١١		صافي الحركة في قروض قصيرة الأجل
٥٨٤,٩٣٩	(١٩,٦٥٠)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
٥٤٠,٧٨٩	(١٤١,٩١٠)		صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٢١٤,٢٩٦	٥٣٣,٧٨٥		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧٥٥,٠٨٥	٣٩١,٨٧٥	١٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

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
(كافة المبالغ بالآلاف 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 تشاتز يانتونيو
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 بالآلاف 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 ٤٠٣٠٠١٤٥١١ ورقم موحد ٧٠٠١٧١٣٣٤١ بتاريخ ١١ ربيع الثاني ١٣٩٨ هـ (الموافق ٢٠ مارس ١٩٧٨ م). تم تحويل الشركة الأم من مؤسسة فردية إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة بموجب القرار الوزاري رقم ٢٨ بتاريخ ١ صفر ١٤٣٣ هـ (الموافق ٢٦ ديسمبر ٢٠١١ م) والموافقة على إعلان تأسيس شركة مستشفى الدكتور سليمان عبد القادر فقيه (شركة مساهمة سعودية مقفلة). بتاريخ ٢٧ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ (الموافق ٤ يونيو ٢٠٢٤ م)، نجحت الشركة الأم في التحول من "شركة مساهمة سعودية مقفلة" 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 التقييم الدولي SA٥٦٢GSHUOH٧.

تشمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات الخاصة بالشركة الأم وشركاتها التابعة المبينة أدناه، والتي يُشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة". وتُعد القوائم المالية الأولية الموجزة 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 والمراكز الطبية والتعليمية والتدريبية. بالإضافة إلى ذلك، تقوم المجموعة بإدارة وتشغيل الخدمات الطبية ومختبرات التحاليل والأشعة، كما تعمل في إدارة وإنشاء الصيدليات، والبيع بالجملة والتجزئة للأجهزة والمعدات الطبية، وصيانة أجهزة تقنية المعلومات وتقديم الخدمات المتعلقة بالبرمجيات.

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

واعتباراً من ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، تمتلك المجموعة استثمارات في الشركات التابعة التالية:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	حصة الملكية الفعلية	الأنشطة الرئيسية
		٢٠٢٥	٢٠٢٤
شركة الفارابي المتميزة للرعاية الصحية المحدودة ("فارابي")	المملكة العربية السعودية	٪٧٠	٪٧٠
شركة الدكتور سليمان عبد القادر فقيه لتقنية المعلومات (شركة كاميدا العربية المحدودة سابقاً)	المملكة العربية السعودية	٪٧٠	٪٧٠
مراكز الدكتور سليمان عبد القادر فقيه لطب الأسرة ("إف إم إتش")	المملكة العربية السعودية	٪٩٠	٪٩٠
شركة الدكتور سليمان عبد القادر فقيه للتعليم الطبي المحدودة ("إف إم إي سي")	المملكة العربية السعودية	٪٨٠	٪٨٠
شركة الدكتور مازن فقيه الطبية التكاملية المحدودة ("إف سي إتش سي")	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة الطور للخدمات الطبية ("الطور")	المملكة العربية السعودية	٪٥١	٪٥١
شركة الخطوط السعودية للخدمات الطبية ("إس إم إس")	المملكة العربية السعودية	٪٧٥	٪٧٥
شركة الفرع الطبية للأدوية ("الفرع")	المملكة العربية السعودية	٪٨٩,٨٢	٪٨٩,٨٢
تجارة المنتجات الدوائية			

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 بالآلاف الريالات السعودية ما لم يرد خلاف ذلك)

١. عام (تتمة)

الأنشطة الرئيسية	حصة الملكية الفعلية		بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
	٢٠٢٤	٢٠٢٥		
إنشاءات ومقاولات	٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة إنشاءات الأفاق المتقدمة للمقاولات ("إتش سي")
خدمات الطوارئ الطبية	٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الاتحاد الذهبي الطبية ("جي يو إم سي")
مزود خدمات الرعاية الصحية	٪٦٨,٣٦	٪٦٨,٣٦	المملكة العربية السعودية	شركة مستشفى الدكتور سليمان فقيه الطبية ("دي إس إف إنش الرياض")
تجارة المنتجات الدوائية	٪٧٤,٢٥	٪٧٤,٢٥	المملكة العربية السعودية	شركة الخطوط البيضاء الطبية
تجارة النظارات ومستحضرات التجميل	٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة بصريات فقيه المحدودة
الرعاية الصحية المنزلية	٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الدكتور سليمان عبد القادر فقيه للرعاية الصحية المنزلية ("إف إنش إنش سي")
تجارة المنتجات الدوائية	٧٤,٢٥٪	٪٧٤,٢٥	المملكة العربية السعودية	شركة الخطوط المتطورة الطبية - إيه إل إم
مزود خدمات برامج تقنية المعلومات للرعاية الصحية	--	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة خوارزميات الحلول الحديثة لتقنية المعلومات
مزود خدمات الرعاية الصحية	٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة مستشفى مسار دكتور سليمان الفقيه الطبية
مزود خدمات برامج تقنية المعلومات للرعاية الصحية	--	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة إنغريد كير سوليشنز ("آي سي إس")
معدات تقنية معلومات وخدمات برامج حاسب آلي	--	٪٧٠	المملكة العربية السعودية	شركة ساير إيميونتي سيرفيسز ("سي آي إس سي")

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 لمعيار المحاسبة الدولية (٣٤) الصادر من مجلس معايير المحاسبة الدولية ("المعايير الدولية للتقرير المالي") ("معيار 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 الموحدة السنوية للمجموعة كما في واللجنة 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 تصنيف بعض الأرقام المقارنة حيثما كان ذلك ضرورياً لأغراض المقارنة والعرض الأفضل، ولا تُعد هذه إعادة التصنيفات جوهرية بالنسبة للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة 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 المحاسبي ومبدأ الاستمرارية.

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

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

٢. أساس الإعداد (تتمة)

٣-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من الإدارة استخدام الحكم والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المصرح عنها للموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات والإفصاحات المصاحبة، بما في ذلك الإفصاح عن المطلوبات 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. وتثبت التعديلات المطبقة 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 القوائم المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

٢-٤ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة 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 والتعديلات والمعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

أ) المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات الصادرة

تتماشى 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 ٢٠٢٤م باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥م. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ. تنطبق التعديلات أدناه لأول مرة في ٢٠٢٥م ولكن ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة 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. تسري التعديلات على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥م. عند تطبيق التعديلات، لا يمكن للمنشأة تعديل المعلومات المقارنة. وليس للتعديلات أثر على القوائم المالية للمجموعة.

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

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 والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، باستثناء ما يلي عندما بدأت الشركة الأم خططها 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

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

ويتم إثبات هذه التكلفة في مصروفات منافع الموظفين، جنباً إلى جنب مع زيادة مقابلة في الأرباح المبقاة، في الفترة التي يتم فيها استيفاء الخدمة وشروط الأداء، عند الاقتضاء (فترة الاستحقاق). تعكس المصروفات التراكمية المثبتة 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 ستستحق في النهاية. تمثل المصروفات أو الائتمان في قائمة الربح أو الخسارة لفترة ما حركت المصروفات التراكمية المعترف بها كما 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 ستستحق في النهاية.

لا يتم الاعتراف بأي مصروف يتعلق بالمكافآت التي لا تُستحق نهائياً نتيجة لعدم تحقق شروط الأداء غير السوقية و/أو شروط الخدمة.

عند تعديل شروط المكافأة التي تمت 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 مفيداً للموظف. في حالة إلغاء المكافأة من قبل المنشأة أو الطرف المقابل، يتم صرف أي عنصر متبقي 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
(كافة المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يرد خلاف ذلك)

٥. الممتلكات والمعدات

١-٥ تسوية القيم الدفترية:

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

٢-٥ فيما يلي القيم الدفترية حسب الفئة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	
٣٨٧,٥٢١	٣٢٨,٦٩٢	أرض
٩٣٩,١٢٦	٧٣٨,٩٢٣	مباني وتحسينات على المأجور
٤٠٣,٤١٣	٣٢٣,٥٨٧	معدات طبية ودعم
٣٦,٥٧١	٣٢,٤١١	أثاث وتجهيزات
١٨,١٠٣	٢٠,٤٦٦	سيارات
٨٠,٦٣٣	١٩,٠٧٠	معدات مكتبية
٥١,٧٢٢	٣٢,٠٢٥	أجهزة الحاسب الآلي
٥١٣,٨٩٨	٦٠٠,٦٦٩	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ (إيضاح ٥,٣)
٢,٤٣٠,٩٨٧	٢,٠٩٥,٨٤٣	

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

٤-٥ خلال الفترة / السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، تم رسملة مبلغ ٢٣,٤ مليون ريال سعودي (٢٠٢٤ م: ٢٠,٤ مليون ريال سعودي) كتكلفة اقتراض.

٦. موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار

١-٦ موجودات حق الاستخدام

أ) تسوية القيم الدفترية

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

التكلفة:-

الرصيد في بداية الفترة / السنة
إضافات خلال الفترة/ السنة
تعديلات خلال الفترة/ السنة
إنهاء عقود للفترة / للسنة
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 م
(كافة المبالغ بالآلاف 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 م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١٥٨,٢٤٣	٢٠٢,٧٣٨
٥٨,١٥١	٤٦,١٢١
(٧,٧٥٣)	(١٠,٧١٩)
(٥,٩٠٣)	(٥,٨٧٩)
٢٠٢,٧٣٨	٢٣٢,٢٦١
٥٠٥,٣٣٨	٤٥٩,١٩٨

الإستهلاك المتراكم:

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

٢-٦ التزامات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (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)
٥٤١,٣٩٤	٥٠٣,٥٨٨

الرصيد في بداية الفترة / السنة
إضافات خلال الفترة/ السنة
مصرفات فائدة للفترة/ للسنة
فائدة مرسلة 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 م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٤٨١,٢٠٨	٤٤٧,١٢١
٦٠,١٨٦	٥٦,٤٦٧
٥٤١,٣٩٤	٥٠٣,٥٨٨

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

٧ الموجودات غير الملموسة والشهرة

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

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 بالآلاف 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

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

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

٩ الذمم المدينة والذمم المدينة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
١,١٤٠,١١٦	١,٠١١,٣٥٤
٢٦,٩٩٢	١٥,٢٤٥
١,١٦٧,١٠٨	١,٠٢٦,٥٩٩
(١٣٩,٥٠٣)	(١٣١,٠٧٩)
١,٠٢٧,٦٠٥	٨٩٥,٥٢٠

ذمم مدينة تجارية
ذمم مدينة تجارية - جهات ذات علاقة (إيضاح ١٨)
ناقصاً: مخصص خسائر الانخفاض في القيمة

٩-١ فيما يلي الحركة في مخصص خسائر الانخفاض في القيمة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
١٣١,٠٧٩	١٣٤,١٦٩
١٩,٢٢٣	١٣,٤٧٥
(١٠,٧٩٩)	(١٦,٥٦٥)
١٣٩,٥٠٣	١٣١,٠٧٩

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

٩-٢ 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.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
٥,٧٦٩	٢,٢٦٥
١٣٤,١٠٦	١١٥,٠٢٠
٢٥٢,٠٠٠	٤١٦,٥٠٠
٣٩١,٨٧٥	٥٣٣,٧٨٥

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

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

إيضاحات حول القوائم الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
(كافة المبالغ بالآلاف 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 ائتمان منخفضة حيث يتم الاحتفاظ بها لدى مؤسسات مالية مرموقة محلية وذات تصنيف ائتماني مصرفي مرتفع، ولضمان عدم وجود تاريخ تعثر لأي من الأرصدة البنكية للمجموعة. ولذلك، فإن احتمالية التعثر التي تستند إلى العوامل المستقبلية وأي خسائر تنتج عن التعثر لا تكاد تذكر.

١٠-١ 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 سهم جديد لبرنامج تملك الموظفين للأسهم ويتم تمويلها من خلال رسملة مبلغ ٢ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة. وقد تم الانتهاء من الإجراءات النظامية لهذه الزيادة، وتم إدراج أسهم الشركة الأم في ٢٨ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ (الموافق ٥ يونيو ٢٠٢٤م) في السوق الرئيسية (تداول) (إيضاح ١).

وقد نتج عن إصدار ٣٠ مليون سهم جديد علاوة إصدار بمبلغ ١,٦٥٣,٤ 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
٢٠	٢٠	٢٠	٢٠	شركة فقيه العقارية المحدودة (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)
٢٠	٢٠	٢٠	٢٠	شركة السليمانية المتحدة المحدودة (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة)
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	--	--	خطة ملكية أسهم الموظفين (إيضاح ١١,١)
٥٠,٨٣٨	٥٠,٨٣٨	--	--	الأسهم المتغيرة الحرة
٢٣٢,٠٠٠	٢٣٢,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	

١١-١ برنامج تملك الموظفين للأسهم

بتاريخ ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٣ (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 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 بالآلاف 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 النقدية خلال فترة الثلاث سنوات بشكل تناسبي 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 للأسهم 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 ٠,٣٠ ريال سعودي لكل سهم مصدر، باستثناء الأسهم المحتفظ بها ضمن برنامج تملك الموظفين للأسهم. 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 متوافقة مع الشريعة وتخضع لسعر الفائدة المعروض بين البنوك السعودية "سايبور" زائداً 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:

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

تتراوح 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 ٢٠٢٥م
(كافة المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يرد خلاف ذلك)

١٣ الزكاة

(أ) المحمل للفترة:

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

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

(ب) فيما يلي الحركة في الزكاة مستحقة الدفع:

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

(ج) وضع الربوط

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

السنوات المالية المفتوحة

لربط الزكاة	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 الأفق 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

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 بالآلاف الريالات السعودية ما لم يرد خلاف ذلك)

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 تحقيق جميع الإيرادات بشكل أساسي في المملكة العربية السعودية:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١,٨٧٤,٤١٥	٢,٠٩٨,٣٢٥
٧٩,٥٥٦	٩٢,٨٧٨
٨١,٩٤٨	٨٨,٦٧٤
١٢,٢٧٨	١١,٢٤٤
٢,٠٤٨,١٩٧	٢,٢٩١,١٢١

الإيرادات من عمليات الرعاية الصحية
الإيرادات من الخدمات الطبية ذات الصلة
الإيرادات من خدمات التعليم
الإيرادات من خدمات تقنية المعلومات والخدمات الأخرى

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١,٢٧٣,٤٧٢	١,٤٥٠,٠٨٦
٧٧٤,٧٢٥	٨٤١,٠٣٥
٢,٠٤٨,١٩٧	٢,٢٩١,١٢١

توقيت إثبات الإيرادات
عند نقطة من الزمن
على مدى زمني
الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

١٥ المصروفات العمومية والإدارية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٢١١,٥٧٤	٢٢٩,٦٢٥
--	٥,٦٦٨
٢١١,٥٧٤	٢٣٥,٢٩٣

مصروفات عمومية وإدارية
الدفع غير النقدي على أساس الأسهم (إيضاح ١١,١)

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 بالآلاف 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 مُراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	
٦٢,٢١٩	١٧,٣٤٨	مصرفات الفائدة - قرض
٢٤,٣٢٢	١٦,٦٩٢	مصرفات فائدة - التزامات عقود الإيجار
٨٦,٥٤١	٣٤,٠٤٠	

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 مُراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	
١٥,٨١٥	١٧,٨٦٣	الدخل من الودائع والصكوك الحكومية

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

١-١٧ المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية

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

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 بالآلاف الريالات السعودية ما لم يرد خلاف ذلك)

١٨ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تقوم المجموعة، كجزء من أنشطتها الاعتيادية، بالمشاركة في معاملات مع منشآت أخرى تقع ضمن تعريف "الجهة ذات العلاقة" وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٢٤) 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 والعديد 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
١٢,٧٥٣	١٨,٩٦٣	منافع موظفين قصيرة الأجل
٩٩٠	١,٠٨٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة واللجان ذات الصلة
١٤١	٩	مكافآت أخرى لمجلس الإدارة
٢,٢٨٩	٨٢٢	منافع نهاية الخدمة
<u>١٦,١٧٣</u>	<u>٢٠,٨٧٤</u>	

العلاقات مع الجهات ذات العلاقة

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

المساهمون المسيطرون

الدكتور/ مازن سليمان عبد القادر فقيه	مساهم ورئيس
السيد عمار سليمان عبد القادر فقيه	مساهم
الدكتورة/ منال سليمان عبد القادر فقيه	مساهم

الجهات ذات العلاقة الأخرى

مجموعة المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	مساهم غير مسيطر
--	-----------------

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 بالآلاف الريالات السعودية ما لم يرد خلاف ذلك)

١٨. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

(ب) المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

الاسم	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مُراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مُراجعة)
مركز فقيه للتعليم الطبي - دبي	دفعات مسددة بالنيابة عن جهة ذات علاقة مصروفات امتياز إيرادات رسوم اتفاقية مستوى الخدمة	٧١٣ ١,٨٠٠ ٣,٥٢٣ ٩٠٠	٣٥٩ ١,٨٠٠ ١,١٥٩ ٩٠٠
شركة سليمان مازن سليمان فقيه لتقديم الوجبات	دفعات عقود إيجار	٥٥٨	٣٩٣
مجموعة المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	إيرادات دفعات عقود إيجار دفعات مسددة بالنيابة عن جهة ذات علاقة	٢٦,٦٤٥ ٢٣,٠٨٩ ١,٩٣٠	٣٥,٦٥٨ ١٨,٨٤٠ ١,٤١٧
الدكتور مازن سليمان عبد القادر فقيه	دفعات عقود إيجار تحصيل دفعات مسددة بالنيابة عن جهة ذات علاقة	٩,٠٤٥ ٤,٩١٤ ٧٦٩	١٠,٨٣٣ -- ٢,٣٣٤
السيد عمار سليمان عبد القادر فقيه	دفعات عقود إيجار تحصيل دفعات مسددة بالنيابة عن جهة ذات علاقة	٩,٠٤٥ ٢,١٤٥ ٣٥٥	١٠,٨٣٣ -- ١,١٢٦
الدكتورة منال سليمان عبد القادر فقيه	دفعات عقود إيجار تحصيل دفعات مسددة بالنيابة عن جهة ذات علاقة	٦,٥٨١ ٢٦٨ ٣٨	٧,٤٥٥ -- ٤٥٥
شركة النخبة للتشخيص الطبي	مشتريات	٣,٥٤٠	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
(كافة المبالغ بالآلاف الريالات السعودية ما لم يرد خلاف ذلك)

١٨. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

(ج) أرصدة ختامية للجهات ذات العلاقة

الاسم	الرصيد كما في
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)
<u>المستحق من الجهات ذات العلاقة – (الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى)</u>	
مجموعة المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	٢٩,٢٥٣
مركز فقيه للتعليم الطبي – دبي	١١,٦٧٥
الدكتورة منال سليمان عبد القادر فقيه	١,٨٠٥
الدكتور مازن سليمان عبد القادر فقيه	٧٤٩
السيد عمار سليمان عبد القادر فقيه	٣٤٦
شركة سليمان مازن سليمان فقيه لتقديم الوجبات	١٩٩
	١٦٥
	٥٠,٩٠٢

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

مجموعة المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	٢٥
	٣١٨
	٢٥
	٣١٨

١٩. التعهدات 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 مبلغ 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 دعاوى أو مطالبات قانونية جوهرية ضد المجموعة.

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 بالآلاف الريالات السعودية ما لم يرد خلاف ذلك)

٢٠ قطاعات الأعمال

نظرا لأن عمليات المجموعة تتم في المملكة العربية السعودية، ولأغراض الإدارة، 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 لأنه 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 الشهرية كمقياس رئيسي لنتائج القطاعات، حيث أنه يعكس أداء القطاعات للفترة الخاضعة للتقييم. تعتبر الإيرادات وأرباح القطاع مقياساً ثابتاً ضمن المجموعة. إن القطاعات الرئيسية المحددة هي الخدمات الطبية والتعليم والتجارة وتجارة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر:

القطاعات التي يتم إعداد التقارير بشأنها					٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
التجارة والتجزئة					(غير مراجعة)
المجموع	غير موزعة	أخرى	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)	--	--	--	مصروفات تشغيلية
(١٩,٢٢٣)	--	(٤,٤٥٣)	(١,٢٦٠)	(١٣,٥١٠)	خسارة انخفاض في قيمة الذمم المدينة
١٠,٨٨٢	١٠,٨٨٢	--	--	--	دخل آخر
٢٣٢,٧١٨	(٢٨٢,٠٥٧)	(١٤,٦٣٤)	٤٢,٠١١	٤٨٧,٣٩٨	الربح التشغيلي
(٣٤,٠٤٠)	(٣٤,٠٤٠)	--	--	--	تكلفة تمويل
١٧,٨٦٣	١٧,٨٦٣	--	--	--	دخل تمويل
(٢٣,٩١٤)	(٢٣,٩١٤)	--	--	--	زكاة
١٩٢,٦٢٧	(٣٢٢,١٤٨)	(١٤,٦٣٤)	٤٢,٠١١	٤٨٧,٣٩٨	الربح للفترة
					٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
					(غير مراجعة)
٥,٦٥٣,٠٣٠	--	٧٨٥,٥٤٨	٢٣٧,٩٥٢	٤,٦٢٩,٥٣٠	مجموع الموجودات
٢,١٣٤,٤٣٢	٣١,٢٠٤	٣٣٤,٢١٣	١٤٢,٦٠٢	١,٦٢٦,٤١٣	مجموع المطلوبات

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 بالآلاف الريالات السعودية ما لم يرد خلاف ذلك)

٢٠. قطاعات الأعمال (تتمة)

القطاعات التي يتم إعداد التقارير بشأنها					٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
المجموع	غير موزعة	وَأُخَرَى	التعليم	الخدمات الطبية	
٢,١٦٣,٦٠٢	--	١٧١,٦١٧	٨٣,٩٩٢	١,٩٠٧,٩٩٣	الإيرادات 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)	--	--	--	مصرفات تشغيلية خسارة انخفاض في قيمة النم المدينة
(٩,١١٦)	--	(١,١٢٥)	(١,٢٦٠)	(٦,٧٣١)	دخل آخر
١٠,٦١٧	١٠,٦١٧	--	--	--	الربح التشغيلي
٢٨٦,٨٢٩	(٢٣٨,٣٣٢)	٢٣,٨٧٠	٣٧,٢٦٦	٤٦٤,٠٢٥	دخل تمويل
١٥,٨١٥	١٥,٨١٥	--	--	--	تكلفة تمويل
(٨٦,٥٤١)	(٨٦,٥٤١)	--	--	--	زكاة
(٢٠,٨٢٢)	(٢٠,٨٢٢)	--	--	--	الربح للفترة
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 أعمال استراتيجية بشكل ربع سنوي على الأقل. وتتضمن نتائج القطاعات التي يتم مراجعتها من قبل الإدارة العليا للبنود العائدة 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 ٢٠٢٥م
كافة المبالغ بالآلاف 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: لأسعار 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 تركز 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 ٢٠٢٥م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: لا شيء). لا توجد موجودات مالية أو مطلوبات مالية مصنفة ضمن المستوى الثاني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: لا شيء).

لم تطرأ أي تغييرات على أساليب التقييم خلال الفترة. واعتباراً من ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، تتكوّن الموجودات المالية للمجموعة من: الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة، والمدفوعات المقدمة والموجودات المتداولة الأخرى، والذمم المدينة وذمم مدينة أخرى، وموجودات العقود، والنقد وما في حكمه، وجميعها مسجلة بالتكلفة المطفأة وتُعاذل قيمتها الدفترية تقريباً 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 لأسهم شركة الدكتور محمد بن راشد الفقيه و شركاه بصفتهم بائعين محتملين ويشار إليهم فيما بعد بـ ("المساهمين البائعين")، بغرض الاستحواذ على حصة أغلبية في شركة الدكتور محمد بن راشد الفقيه وشركاه ("الصفقة المقترحة") وفي هذه المرحلة، يتعدّر 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 اللازمة، بالإضافة إلى موافقة الجمعية العامة للمساهمين، وذلك وفقاً للأنظمة المعمول 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 المعمول بها.

٢٣. تاريخ اعتماد الاصدار

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

السيد باناجيوتيس تشانز يانتونيو
المدير المالي للمجموعة

الدكتور مازن فقيه
الرئيس

السيد عمار فقيه
رئيس مجلس الإدارة