شركة الموسى الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م
مع
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

شركة الموسى الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م
(المبالغ المُدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

الفهرس **الصفحة**

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة	-
قائمة المركز المالي المختصرة	١
قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة	٢
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة	٣
قائمة التدفقات النقدية المختصرة	٤ ــ ٥
إيضاحات حول القوائم المالية الأوّليّة المُختصرة	٦ ــ ١٩

KPMG Professional Services Company
16th Floor, Al Barghash Tower
6189 Prince Turki Road, Al Corniche
P.O. Box 4803
Al Khobar, 34412 - 3146
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 2051062328

Headquarters in Riyadh

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية مساهمة مهنية
الطابق ١٦، برج البرغش
٦١٨٩ طريق الأمير تركي، الكورنيش
ص.ب ٤٨٠٣
الخبر ٣٤٤١٢ - ٣١٤٦
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٦٢٣٢٨

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة الموسى الصحية (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأوّليّة المُختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م المرفقة لشركة الموسى الصحية ("الشركة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المُختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م؛
- قائمة التدفقات النقدية المُختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م؛ و
- الايضاحات للقوائم المالية الأوّليّة المُختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأوّليّة المُختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأوّليّة المُختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكلٍ كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكِّننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

© 2026 KPMG Professional Services Company, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia with a paid-up capital of SAR110,000,000 and a non-partner member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

©٢٠٢٦ شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية مساهمة مهنية، شركة مساهمة مهنية مقفلة مسجلة في المملكة العربية السعودية، رأس مالها (١١٠،٠٠٠،٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل، وهي عضو غير شريك في الشبكة العالمية لشركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لـ كي بي إم جي العالمية المحدودة، شركة انجليزية خاصة محدودة بالضمان. جميع الحقوق محفوظة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة الموسى الصحية (شركة مساهمة سعودية) (يتبع)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م المرفقة لشركة الموسى الصحية غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية

محمد نجيب الخليوي
رقم الترخيص ٤٨١

الخبر، في ٩ نوفمبر ٢٠٢٦م
الموافق: ٢٩ جمادى الأولى ١٤٤٨هـ

شركة الموسى الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م
(المبالغ المُدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	٥	٣,١٨٢,٣٤٤,٢٤٨	٢,٣٦٤,٥٩٥,٨٠٥
موجودات غير ملموسة		١١,٤٨٤,٤٠٩	٩,٦٤٥,٦٣١
استثمار في شركة تابعة غير موحدة	١-١	١٠٠,٠٠٠	-
استثمار	١-٧	-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
الأدوات المالية المشتقة	٩	٤٠١,٠٩٨	٢,٠٧٧,٩٧٦
شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية		١٢,٨٧٨,٣٦٤	٩,٥٢٥,٦٤٤
موجودات حق استخدام		٨٧,٠٠٥,٨٥٦	٨٧,٧٤٣,١٢٥
مجموع الموجودات غير المتداولة		٣,٢٩٤,٢١٣,٩٧٥	٢,٥١٣,٥٨٨,١٨١
الموجودات المتداولة			
المخزون		٨٩,١٩٧,٣٨٢	٧٨,٢١٠,١٦٢
الذمم المدينة	٦	٧٩٠,٢٦٧,٨٩٦	٦١٥,٦٨١,١١٦
استثمارات	٢-٧	٣٨,٨٢٠,٤٧٧	٤٢,٢٨٥,٠٠٦
دفعات مقدمة ومدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى		٣٠,٧١٥,٦١٠	٢٥,٠٦٦,٣٧٨
النقد وما في حكمه		٤٢,٠٠٠,٢٣١	٣٨,٢٧٠,٤٠٦
مجموع الموجودات المتداولة		٩٩١,٠٠١,٥٩٦	٧٩٩,٥١٣,٠٦٨
مجموع الموجودات		٤,٢٨٥,٢١٥,٥٧١	٣,٣١٣,١٠١,٢٤٩
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال		٤٤٣,٠٣٥,٨٠٠	٤٤٣,٠٣٥,٨٠٠
علاوة إصدار الأسهم		١,٠٨٨,٥١٨,٨٦٠	١,٠٨٨,٥١٨,٨٦٠
الأرباح المبقاة		٣٨٨,٤١٨,٧٩٢	٣٩٢,٦٧٠,٥٢٤
مجموع حقوق الملكية		١,٩١٩,٩٧٣,٤٥٢	١,٩٢٤,٢٢٥,١٨٤
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل	٨	١,٤٥٩,٣٠٠,٧٧١	٦٦٧,١٩٥,٥٢٧
التزامات عقود الإيجار		٧٤,٩٢٣,٣٥٩	٧٥,١٥٤,٤٥٥
الأدوات المالية المشتقة	٩	١٣٦,٩٣٧,٤٨٢	٥٣,٠٥٦,١١٢
منافع الموظفين		١٣٨,٣٤٩,٥٤٢	١٢٩,٢٩٩,٣٧٧
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١,٨٠٩,٥١١,١٥٤	٩٢٤,٧٠٥,٤٧١
المطلوبات المتداولة			
الذمم الدائنة		٣٣٢,٨٣٧,٤٦٦	٢٦٦,١٢٩,٥٢٢
المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى		٣٨,٣١٣,١٦٤	٤٩,٢٤٣,٨٩٥
الأدوات المالية المشتقة	٩	٢٣,١٥٥,٤٧٩	٤,٥٠٩,٦٠٦
التزامات إرجاع	١-١١	٨٤,٧٦٦,٥٢٨	٦٣,٥٦١,٦٤٥
قروض طويلة الأجل – الجزء المتداول	٨	٥٨,٥٧٩,٥٣١	٣٨,٥٤٥,٣٤٨
قروض قصيرة الاجل		-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول		١٠,٩٠٠,١٠٠	١١,٦٠٣,٣٥٦
مخصص الزكاة	١٠	٧,١٧٨,٦٩٧	١٠,٥٧٧,٢٢٢
مجموع المطلوبات المتداولة		٥٥٥,٧٣٠,٩٦٥	٤٦٤,١٧٠,٥٩٤
مجموع المطلوبات		٢,٣٦٥,٢٤٢,١١٩	١,٣٨٨,٨٧٦,٠٦٥
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٤,٢٨٥,٢١٥,٥٧١	٣,٣١٣,١٠١,٢٤٩

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بواسطة مجلس الإدارة وتم اعتمادها من قبل:

مالك الموسى	مالك الموسى	شاليش تشاندر
(الرئيس التنفيذي)	(العضو المنتدب)	(الرئيس المالي التنفيذي)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) الظاهرة في الصفحات من (٦) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأوّليّة المُختصرة.

شركة الموسى الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المُختصرة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م
(المبالغ المُدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

	إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
		(غير مراجعة)	(غير مراجعة) (معدلة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة) (معدلة)
الإيرادات	١١	٤٠٣,٥٦٣,٢٥٠	٣٥٦,٣٨٠,٦٤٣	١,١٥٧,٤٥٧,٨٧٤	١,٠٢٨,٣٢٦,٣٩٧
تكلفة الإيرادات		(٢٧٧,٩٨٠,١١٦)	(٢٣٨,٩٤٥,٨٦٨)	(٨٠٢,٤٠٠,١٣٤)	(٧٠٠,٠١٦,٥١٤)
إجمالي الربح		١٢٥,٥٨٣,١٣٤	١١٧,٤٣٤,٧٧٥	٣٥٥,٠٥٧,٧٤٠	٣٢٨,٣٠٩,٨٨٣
مصروفات عمومية وإدارية		(٦١,٣٢٠,٣٦٨)	(٥٨,٦٢١,٠٣٠)	(١٨٢,١١٥,٢٨١)	(١٥١,٦١٧,١٠٥)
مصروفات بيع وتسويق		(٤,٧٨٦,٣٤٠)	(٦,٩٣٢,٣٦١)	(١٩,٧٥٤,١٨٢)	(٢٠,٨٠١,١٠٩)
الخسارة الائتمانية المتوقَّعة من الذمم المدينة		(٤٨٦,٥٨٨)	(٨٩٧,٣٦٦)	(١٠,٢٥٧,١٥١)	(٢,٧٠٦,٢٠٣)
إيرادات أخرى	١٢	٥,٦١٠,٦٣٠	٤,٦٢٧,٦٣٨	١٣,٩١٩,٣٦٦	١١,٣٧٨,٧٢٩
مصروفات أخرى - تكلفة الطرح العام الأولي		-	-	-	(١,١٤١,٦٣٢)
الربح التشغيلي		٦٤,٦٠٠,٤٦٨	٥٥,٦١١,٦٥٦	١٥٦,٨٥٠,٤٩٢	١٦٣,٤٢٢,٥٦٣
مصروف آخر - (خسارة) / ربح من استثمارات		(٢,٩٤١,٦٩٤)	١,٤٤٥,١٠٧	(٣,٤٦٤,٥٢٩)	(١,٨٠٨,٨٣٦)
(خسارة)/ ربح عن أدوات مالية مشتقة	٩	(٨١,٨٧٨,٨٧٠)	١٤,٢٠٥,٣٦٨	(١٠٤,٢٠٤,١٢١)	٤٦,٤٩٧,٤٥٨
تكلفة التمويل		(١١,٥٥٩,٢٣٢)	(٥,٧٧٢,٦٣٤)	(١٩,٨٣٧,٥٠٠)	(١٦,٣٧٩,٨٨٢)
إيرادات التمويل	١٣	١,٠٦٢,١٧٩	١,٠٩٨,٢٨٤	٤,٤٥٤,٢٣٠	٧,٧٧٥,٢٤٩
صافي تكلفة التمويل		(١٠,٤٩٧,٠٥٣)	(٤,٦٧٤,٣٥٠)	(١٥,٣٨٣,٢٧٠)	(٨,٦٠٤,٦٣٣)
الحصة من (الربح) / الخسارة في الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية		٣٠٨,٧٧٢	٣٥٧,٩٣٠	٦٣٥,٠٧٣	٣٥٥,١٢٧
(الخسارة) / الربح قبل الزكاة		(٣٠,٤٠٨,٣٧٧)	٦٦,٩٤٥,٧١١	٣٤,٤٣٣,٦٤٥	١٩٩,٨٦١,٦٧٩
(مصروف) / إيراد الزكاة للفترة	١٠	(١,٣٤٧,٠١٣)	(١,١٠٢,٣٧٧)	(٤,١٣٥,٦٣٦)	١,١٧٤,٩٠٣
(خسارة) / ربح الفترة		(٣١,٧٥٥,٣٩٠)	٦٥,٨٤٣,٣٣٤	٣٠,٢٩٨,٠٠٩	٢٠١,٠٣٦,٥٨٢
الدخل الشامل الآخر					
بنود لن يُعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترة لاحقة					
ربح إعادة قياس من منافع الموظفين		١,٠١٠,١١١	٥٤٠,٩٩٧	٣,١٠٨,٣٠٢	٢,٥٤٦,٧٥٧
الدخل الشامل الآخر للفترة		١,٠١٠,١١١	٥٤٠,٩٩٧	٣,١٠٨,٣٠٢	٢,٥٤٦,٧٥٧
مجموع (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة		(٣٠,٧٤٥,٢٧٩)	٦٦,٣٨٤,٣٣١	٣٣,٤٠٦,٣١١	٢٠٣,٥٨٣,٣٣٩
ربحية السهم:					
(خسارة) / ربحية السهم الأساس والمخفض	١٦	(٠,٧٢)	١,٤٩	٠,٦٨	٤,٥٦

مالك الموسى	مالك الموسى	شاليش تشاندر
(الرئيس التنفيذي)	(العضو المنتدب)	(الرئيس المالي التنفيذي)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) الظاهرة في الصفحات من (٦) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأوّليّة المُختصرة.

شركة الموسى الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المُختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م
(المبالغ المُدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

	رأس المال	علاوة الإصدار	الأرباح المبقاة	المجموع
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥م - كما هو معلن سابقاً	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٦٧,٧٣٥,٧٢٨	٧١٧,٧٣٥,٧٢٨
تسويات فترة سابقة (إيضاح ٢٠)	-	-	(٩١,٤٦٩,٨٩٩)	(٩١,٤٦٩,٨٩٩)
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥م - (مراجعة) - معدلة	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٧٦,٢٦٥,٨٢٩	٦٢٦,٢٦٥,٨٢٩
مجموع الدخل الشامل للفترة				
ربح الفترة (معدلة - إيضاح ٢٠)	-	-	٢٠١,٠٣٦,٥٨٢	٢٠١,٠٣٦,٥٨٢
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	٢,٥٤٦,٧٥٧	٢,٥٤٦,٧٥٧
مجموع الدخل الشامل للفترة - معدلة	-	-	٢٠٣,٥٨٣,٣٣٩	٢٠٣,٥٨٣,٣٣٩
تعديلات أخرى				
إصدار أسهم جديدة	٩٣,٠٣٥,٨٠٠	١,٠٨٨,٥١٨,٨٦٠	-	١,١٨١,٥٥٤,٦٦٠
تكلفة الطرح العام الأولي	-	-	(٤٠,٣٧٧,٥٥٧)	(٤٠,٣٧٧,٥٥٧)
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٧)	-	-	(٧٠,٨٨٥,٧٢٨)	(٧٠,٨٨٥,٧٢٨)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة) - معدلة	٤٤٣,٠٣٥,٨٠٠	١,٠٨٨,٥١٨,٨٦٠	٣٦٨,٥٨٥,٨٨٣	١,٩٠٠,١٤٠,٥٤٣
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦م (مراجعة)	**٤٤٣,٠٣٥,٨٠٠**	**١,٠٨٨,٥١٨,٨٦٠**	**٣٩٢,٦٧٠,٥٢٤**	**١,٩٢٤,٢٢٥,١٨٤**
مجموع الدخل الشامل للفترة				
ربح الفترة	-	-	٣٠,٢٩٨,٠٠٩	٣٠,٢٩٨,٠٠٩
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	-	٣,١٠٨,٣٠٢	٣,١٠٨,٣٠٢
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	٣٣,٤٠٦,٣١١	٣٣,٤٠٦,٣١١
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٧)	-	-	(٣٧,٦٥٨,٠٤٣)	(٣٧,٦٥٨,٠٤٣)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	**٤٤٣,٠٣٥,٨٠٠**	**١,٠٨٨,٥١٨,٨٦٠**	**٣٨٨,٤١٨,٧٩٢**	**١,٩١٩,٩٧٣,٤٥٢**

مالك الموسى	مالك الموسى	شاليش تشاندر
(الرئيس التنفيذي)	(العضو المنتدب)	(الرئيس المالي التنفيذي)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) الظاهرة في الصفحات من (٦) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأوّليّة المُختصرة.

شركة الموسى الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م
(المبالغ المُدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة) (معدلة – إيضاح ٢٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:			
الربح قبل الزكاة		٣٤,٤٣٣,٦٤٥	١٩٩,٨٦١,٦٧٩
التعديلات لـ:			
استهلاك الممتلكات والمعدات	٥	٧٠,٣١٠,٨٩٧	٦٢,٠٤٧,٠٣٧
إطفاء موجودات غير ملموسة		١,٧٧٩,٨٢٣	١,٣٩٥,٥٠٠
استهلاك موجودات حق استخدام		٨,٨٢٣,٢٩١	٥,٨٦٣,٧٨٩
ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات		(١,٧٠٥,٣٣٠)	(٤٥,٧٦٠)
مصروفات الفوائد على قروض طويلة الأجل		٧,٧٨١,٧٣٣	١٣,٣٤٠,٠٣٨
مصروفات فوائد لمطلوبات عقود إيجار		٤,٣٠٦,٩٢٨	٢,٤١٦,٣٥٦
مصروف المنافع المحددة للموظفين		٢٢,٥٢٤,٦٩٦	٢٠,٧٥٥,٩٥٢
مخصص خسارة الانخفاض في القيمة من ذمم مدينة	٦	١٠,٢٥٧,١٥١	٢,٧٠٦,٢٠٣
الحصة من (الربح)/ الخسارة من الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية		(٦٣٥,٠٧٣)	(٣٥٥,١٢٧)
إطفاء خصم قرض حسن وتكاليف معاملات		٢١٨,١٧٢	٦٤٥,٤٣٨
الخسارة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		٣,٤٦٤,٥٢٨	١,٨٠٩,٠٤٩
خسارة من بيع استثمار		٢٠٠,٠٠٠	-
خسارة / (ربح) من التغير في القيمة العادلة للأدوات المشتقة	٩	١٠٤,٢٠٤,١٢١	(٤٦,٤٩٧,٤٥٨)
		٢٦٥,٩٦٤,٥٨٢	٢٦٣,٩٤٢,٦٩٦
التغيرات في:			
الذمم المدينة		(١٨٤,٨٤٣,٩٣١)	(١٢٧,٤٣٢,٨١٤)
المخزون		(١٠,٩٨٧,٢٢٠)	(٦,٦٥٠,٩٣٧)
دفعات مقدمة ومدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى		(٥,٦٤٩,٢٣٢)	١,٥٧١,٦٨٣
الذمم الدائنة		٥٤,٨٣٤,٥٠٩	١٣,٣٣٣,١١٩
المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى		(١٠,٩٣٠,٧٣١)	٥,١٧٠,٢٩٧
التزامات إرجاع		٢١,٢٠٤,٨٨٣	١٠,٤١٢,٣٩١
النقد الناتج من العمليات		١٢٩,٥٩٢,٨٦٠	١٦٠,٣٤٦,٤٣٥
فوائد مدفوعة على قروض		(٣٩,٩٤٢,٧٣٩)	(١٧,٢٠١,٨٨٩)
فوائد مدفوعة من التزامات عقود إيجار		(٤,٣٠٦,٩٢٨)	(٢,٤١٦,٣٥٦)
منافع الموظفين المدفوعة		(١٠,٣٦٦,٢٢٩)	(٥,٥٦٩,٢٩٢)
الزكاة المدفوعة	١٠	(٧,٥٣٤,١٦١)	(٢,٤٦٢,٥٠٤)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية		٦٧,٤٤٢,٨٠٣	١٣٢,٦٩٦,٣٩٤
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:			
الإضافات إلى الممتلكات والمعدات		(٨٤٠,١١١,٠٠٦)	(٤١٩,٩٠٩,٤٧١)
إضافات إلى موجودات غير ملموسة		(٣,٦١٨,٦٠١)	(٢,٨٩٧,١١٥)
متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات		٦,٥٥٥,٧٦٠	٥٣,٥٧٢
استثمار في شركة تابعة غير موحدة		(١٠٠,٠٠٠)	-
مساهمة إضافية في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية		(٢,٧١٧,٦٤٧)	-
شراء استثمارات		-	(١٩٠,٠٠٠,٠٠٠)
استبعاد استثمارات		٣٩,٨٠٠,٠٠٠	١٠١,٣٥٣,٠٥٨
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(٨٠٠,١٩١,٤٩٤)	(٥١١,٣٩٩,٩٥٦)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:			
المتحصلات من القروض والسلف		٨٥١,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠
المسدد من القروض والسلف		(٦٧,٨٤٣,٠٦٧)	(٧٣٦,٠٧١,١٦٣)
توزيعات الأرباح المدفوعة	١٧	(٣٧,٦٥٨,٠٤٣)	(٧٠,٨٨٥,٧٢٨)
مدفوعات أصل المبلغ من التزام عقد الإيجار		(٩,٠٢٠,٣٧٤)	(٩,٢١١,٦٤١)
متحصلات من إصدار أسهم إضافية		-	١,١٨١,٥٥٤,٦٦٠
المسدد من التكلفة المتعلقة بالطرح العام الأولي		-	(٤٠,٣٧٧,٥٥٧)
صافي النقد من الأنشطة التمويلية		٧٣٦,٤٧٨,٥١٦	٣٩٥,٠٠٨,٥٧١

قائمة التدفقات النقدية المُختصرة (يتبع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م
(المبالغ المُدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة) (معدلة - إيضاح ٢٠)
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه		٣,٧٢٩,٨٢٥	١٦,٣٠٥,٠٠٩
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		٣٨,٢٧٠,٤٠٦	٣٨,٢٠١,٠٨٥
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		٤٢,٠٠٠,٢٣١	٥٤,٥٠٦,٠٩٤
معاملات غير نقدية:			
إضافات إلى التزامات عقود الإيجار وموجودات حق الاستخدام		٨,٠٨٦,٠٢٢	٧٩,٨٩١,٠٦٥

مالك الموسى	مالك الموسى	شاليش تشاندر
(الرئيس التنفيذي)	(العضو المنتدب)	(الرئيس المالي التنفيذي)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) الظاهرة في الصفحات من (٦) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأوّليّة المُختصرة.

١. معلومات عامة

شركة الموسى الصحية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٢٥٢٠٢٢٢٤٨ وتاريخ ٦ شعبان ١٤٣٥هـ (٤ يونيو ٢٠١٤م) والرقم الموحد هو ٧٠١١٠٤٦٧٣٢. تتمثل الأنشطة الرئيسة للشركة في العمل كمقدم رعاية طبية خاص، وتخزين المواد الطبية وبيع الأدوية ومستحضرات التجميل والمواد الطبية التي تستخدم لمرة واحدة. يقع المقر المسجل للشركة في الأحساء بالمملكة العربية السعودية.

اعتمد مساهمو الشركة في جمعيتهم العامة غير العادية قراراً بتاريخ ١٦ شوال ١٤٤٥هـ (الموافق ٢٥ أبريل ٢٠٢٤م) يقضي بزيادة رأس مال الشركة من ٣٥٠ مليون ريال سعودي إلى ٤٤٣,٠٤ مليون ريال سعودي مقسمة إلى ٤٤,٣٠ مليون سهم متساوية القيمة الاسمية قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي، عن طريق طرح ٩,٣٠ مليون سهم جديد للاكتتاب العام بعد موافقة هيئة السوق المالية والسوق المالية السعودية ("تداول")، وفقاً للقواعد والإجراءات المنصوص عليها في نظام هيئة السوق المالية واللائحة التنفيذية الصادرة عن هيئة السوق المالية. تم إصدار الأسهم للاكتتاب العام بعلاوة إصدار أسهم قدرها ١١٧ ريال سعودي للسهم الواحد.

تمت زيادة رأس المال والطرح العام وفقًا لنظام هيئة السوق المالية ("الهيئة") ولائحته التنفيذية، وبعد موافقة هيئة السوق المالية والسوق المالية السعودية ("تداول"). وبعد الحصول على الموافقات اللازمة، قامت الشركة بطرح الأسهم للجمهور وتم إدراجها بنجاح في سوق تداول بتاريخ ٧ يناير ٢٠٢٥م.

تتضمن القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة أنشطة ونتائج الفروع التالية التي لها سجلات تجارية، كما أدرجت موجودات ومطلوبات تلك الفرع في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	تاريخ التسجيل	الموقع
صيدلية الموسى الطبية	٢٢٥٢٠٢٣٤٩٨	٩ شعبان ١٤١٥هـ - ١٠ يناير ١٩٩٥م	الأحساء
صيدلية عبدالعزيز الموسى	٢٢٥٢٠٥٣٧٩٢	٢٢ رمضان ١٤٣٤هـ - ٣٠ يوليو ٢٠١٣م	الأحساء
مستودع مستشفي الموسي التخصصي للمستلزمات الطبية	٢٢٥٢٠٦٩٩٥٧	٢٨ ربيع الثاني ١٤٣٩هـ - ١٥ يناير ٢٠١٨م	الأحساء
شركة مستشفى الموسى التخصصي	٢٠٥١٢٤١١٦٣	١٣ رمضان ١٤٤٣هـ - ١٤ إبريل ٢٠٢٢	الأحساء
فرع شركة الموسى الصحية (الصالة الرياضية)	٢٠٣١١١٢٨٠٤	٥ صفر ١٤٤٥هـ - ٢١ أغسطس ٢٠٢٣م	الأحساء
فرع شركة الموسى الصحية (مستشفى الموسى للتأهيل)	٢٠٣١١١٠٤١٦	٤ صفر ١٤٤٤هـ - ٣١ أغسطس ٢٠٢٢	الأحساء
فرع شركة الموسى الصحية (مطعم ذا ليف)	٢٢٥٢١٠٦٤٩٤	٨ شوال ١٤٤٣هـ - ٩ مايو ٢٠٢٢م	الأحساء

١-١ الشركة التابعة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م، قامت الشركة بتأسيس شركة تابعة جديدة مملوكة لها بالكامل باسم "شركة العين المتخصصة" ("الشركة التابعة")، وهي شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب الرقم الموحد ٧٠٥٤٠٢٦٧٠٨ وتاريخ ٢١ شوال ١٤٤٧هـ (الموافق ٩ أبريل ٢٠٢٦م). تتمثل الأنشطة الرئيسة للشركة التابعة في تصنيع النظارات الطبية والشمسية، وبيع السلع الفوتوغرافية والبصرية بالجملة والتجزئة. يقع المقر المسجل للشركة التابعة في الأحساء بالمملكة العربية السعودية. أجرت الشركة المحاسبة عن الاستثمار في شركة ابعة بالتكلفة وصنفته كاستثمار في شركة تابعة غير مُوحَّدة. والموجودات والمطلوبات والعمليات الخاصة بالشركة التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م وعن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ غير جوهرية بالنسبة للقوائم المالية للشركة. تواصل الإدارة تقييم مدى الحاجة إلى توحيد الشركة التابعة في فترات التقرير المالي المستقبلية وفقًا لمعايير التقرير المالي المعمول بها.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

٢-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية سنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. وعادة لا تتضمن هذه القوائم المالية كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية، ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي للشركة وأداءها منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. قد لا تكون نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية مؤشراً على نتائج السنة الكاملة للشركة.

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (يتبع)

٢-٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الأدوات المالية المشتقة والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة والتزام مكافأة نهاية الخدمة للموظفين التي تم قياسها بالقيمة الحالية للالتزامات.

٢-٣ عملة العرض والعملة الوظيفية

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي الذي يعتبر عملة النشاط للشركة. جميع المعلومات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي تم تقريبها لأقرب ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٢-٤ استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأوّليّة المُختصرة، قامت الإدارة بوضع أحكام وتقديرات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الأحكام الهامة المستخدمة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المبينة في آخر قوائم مالية سنوية.

٣. السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة هي نفسها المطبقة في القوائم المالية السنوية للشركة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

٤. المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات

٤-١ المعايير الجديدة والمعدلة التي ليس لها تأثير جوهري في القوائم المالية

تم تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المعدلة التالية. لم يكن لتطبيق هذه المعايير الدولية للتقرير المالي المعدلة أي تأثير هام في المبالغ المدرجة للفترات الحالية والسابقة.

- تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية، تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) "الأدوات المالية: الإفصاحات"، يُطبّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٦م أو بعد ذلك التاريخ؛
- العقود التي تشير إلى الطاقة الكهربائية من الطبيعة - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧)، يُطبّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٦م أو بعد ذلك التاريخ؛
- التحسينات السنوية على معايير المحاسبة للمعايير الدولية للتقرير المالي - التعديلات على: المعيار الدولي للتقرير المالي (١) "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة"، والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) "الأدوات المالية: الإفصاحات" والإرشادات المصاحبة الخاصة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (٧)، والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية"، والمعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) "القوائم المالية المُوحّدة"، ومعيار المحاسبة الدولي (٧) "قائمة التدفقات النقدية"، تُطبّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٦م أو بعد ذلك التاريخ.

مع ذلك، لم يكن لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية للشركة.

٤-٢ المعايير الجديدة والمعدلة الصادرة والتي لم تُطبّق بعد (يتبع)

إن التعديلات على المعايير القائمة الصادرة والتي لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة مبينة أدناه. تعتزم الشركة تطبيق هذه لتعديلات على المعايير القائمة، إذا كانت واجبة التطبيق، عندما تدخل حيز التنفيذ.

- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية"، يُطبّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٧م أو بعد ذلك التاريخ.
- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٩) "المنشآت التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات"، يُطبّق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٧م أو بعد ذلك التاريخ؛
- بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ "القوائم المالية الموحدة" ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ "الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشروعات المشتركة" - سيتم تحديد موعد سريانها.

لا يُتوقع أن يكون للمعايير القادمة المذكورة أعلاه تأثير جوهري في القوائم المالية للشركة عند دخولها حيز التنفيذ، فيما عدا تأثير المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨).

٤. المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات (يتبع)

٤-٢ المعايير الجديدة والمعدلة الصادرة والتي لم تُطبّق بعد (يتبع)

سيحل المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) "العرض والإفصاح في القوائم المالية" محل معيار المحاسبة الدولي (١) "عرض القوائم المالية" وسيطبّق على فترات التقرير السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٧م أو بعد ذلك التاريخ. لم تطبق الشركة المعيار المحاسبي الجديد مبكراً عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية؛ ومع ذلك، يُسمح بالتطبيق المبكر.

أ) هيكل قائمة الربح أو الخسارة

يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) من المنشآت تصنيف جميع الإيرادات والمصروفات ضمن فئات في قائمة الربح أو الخسارة - وهي الفئات التشغيلية والاستثمارية والتمويلية وضريبة الدخل والعمليات غير المستمرة. يعتمد تصنيف الإيرادات والمصروفات على الأنشطة التجارية الرئيسة للمنشأة. قررت الشركة أنه ليس لديها نشاط رئيسي محدد للاستثمار في الموجودات و/أو تقديم التمويل للعملاء.

لن يطرأ أي تغيير على صافي الربح أو صافي الموجودات نتيجةً لتطبيق الشركة للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٨). يجب على الشركة عرض مجموعين فرعيين مُحدّدَيْن حديثاً، وهما "الربح التشغيلي" و"الربح أو الخسارة قبل التمويل وضريبة الدخل". ومع ذلك، يختلف المجموع الفرعي للربح التشغيلي عن المجموع الفرعي للربح التشغيلي الحالي الذي تعرضه الشركة. بناءً على المعلومات المتاحة حالياً، تتوقع الشركة أن تنجم تغييرات في التركيبة الحالية لقائمة الربح أو الخسارة نتيجةً لما يلي:

- تُدرج إيرادات ومصروفات الفوائد عادةً ضمن إيرادات التمويل وتكاليف التمويل وفقاً للسياسة المحاسبية الحالية للشركة، وتُعرض بشكل منفصل كإيرادات تمويل وتكاليف تمويل، على الترتيب. يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) إرشادات محددة بشأن الدخل والمصروفات التي ستُصنّف ضمن فئتي الاستثمار والتمويل.
- يتم حالياً الإفصاح عن الأرباح والخسائر المتعلقة بالأدوات المالية المشتقة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، ضمن بند الربح التشغيلي. قررت الشركة أنه من المتوقع تصنيف الأرباح أو الخسائر الناشئة عن هذه الأدوات المالية المشتقة ضمن فئات التمويل.
- يتم حالياً عرض الربح / (الخسارة) من الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية أدنى بند صافي تكاليف التمويل وفوق بند الربح قبل الزكاة. يتم تصنيف الإيرادات والمصروفات الناتجة عن الاستثمارات المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية دائماً ضمن فئة الاستثمار بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨). وعليه، سيتم تصنيف وعرض حصة الشركة في ربح الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية ضمن فئة الاستثمار.

ب) مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة

تُعد مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة مجاميع فرعية للإيرادات والمصروفات، وتُستخدم في التبليغات العامة خارج نطاق القوائم المالية لنقل وجهة نظر الإدارة للمستخدمين بشأن جانب معين من الأداء المالي للمنشأة ككل. يجب على الشركة الإفصاح عن معلومات محددة تتعلق بمقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة في إيضاح واحد ضمن القوائم المالية.

تعمل الشركة حالياً على تحديد التبليغات العامة التي ينبغي أخذها في الاعتبار عند تحديد مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة. ترتبط مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة بنفس فترة التقرير للقوائم المالية. وبالتالي، سيتم تحديد مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة التي ستفصح عنها الشركة بعد تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨)، استنادًا إلى التبليغات التي ستصدرها الشركة فيما يتعلق بفترة التقرير الأولي لسنة ٢٠٢٧م.

ج) مبادئ التجميع والتفصيل

يُقدم المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) مبادئ مُحسّنة بشأن كيفية تجميع المعلومات في القوائم المالية (أي القوائم المالية الرئيسة والإيضاحات حولها). كما يعرض إرشادات بشأن تسمية ووصف البنود المعروضة في القوائم المالية الرئيسة أو المفصح عنها في الإيضاحات.

تقوم الشركة بتقييم تجميع البنود استناداً إلى خصائص متشابهة ومتباينة. بناءً على هذا التقييم، ستعرض بنوداً في القوائم المالية الرئيسة توفر ملخصات مفيدة ومنظمة، مع الإفصاح عن معلومات إضافية في الإيضاح. تقوم المجموعة أيضاً بتقييم البنود المصنفة حالياً ضمن بند "أخرى"، وستستخدم تصنيفات أكثر توضيحاً.

د) التعديلات التبعية

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) تعديلاتٍ تبعية على معيار المحاسبة الدولي (٧)، والتي تُلزم الشركات باستخدام المجموع الفرعي للربح التشغيلي المُعرَّف حديثًا كنقطة بداية لقائمة التدفقات النقدية عند عرض التدفقات النقدية التشغيلية وفقًا للطريقة غير المباشرة. وتستخدم الشركة حاليًا ربح السنة/ الفترة كنقطة بداية للمطابقة مع التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية. ستتغير بعض بنود المطابقة المدرجة في المطابقة نتيجةً لنقطة البداية الجديدة.

كما تقدم التعديلات التبعية إرشادات محددة بشأن تصنيف التدفقات النقدية المتعلقة بالفوائد وتوزيعات الأرباح. سيستمر تصنيف التدفقات النقدية الناتجة عن الفوائد المقبوضة وتوزيعات الأرباح المدفوعة ضمن الأنشطة الاستثمارية والأنشطة التمويلية، على الترتيب.

٥. الممتلكات والمعدات

فيما يلي الحركة على الممتلكات والمعدات:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)
القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة	**٢,٣٦٤,٥٩٥,٨٠٥**	١,٨٩٤,٤٣٤,٣٠٣	١,٨٩٤,٤٣٤,٣٠٣
إضافات (إيضاح ٥-١)	**٨٩٢,٩٠٩,٧٧٠**	٥٥٧,٧٣٤,٠٥٨	٤٠٦,٣٠٠,٦٣٨
استبعادات، الصافي من الاستهلاك المتراكم	**(٤,٨٥٠,٤٣٠)**	(٢,٤٣٣,٠٩٩)	(٧,٨١٢)
الاستهلاك للفترة / السنة	**(٧٠,٣١٠,٨٩٧)**	(٨٥,١٣٩,٤٥٧)	(٦٢,٠٤٧,٠٣٧)
القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة (إيضاح ٥-٢)	**٣,١٨٢,٣٤٤,٢٤٨**	٢,٣٦٤,٥٩٥,٨٠٥	٢,٢٣٨,٦٨٠,٠٩٢

٥-١ تتضمن الإضافات إلى الممتلكات والمعدات أعمال رأسمالية تحت التنفيذ بقيمة ٧٩٤,٣٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٤٣٦,٩٠ مليون ريال سعودي و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م: ٣١٩,٣٢ مليون ريال سعودي)، وهي تتصل بصورة رئيسة بمستشفى الخبر ومستشفى الهفوف. خلال الفترة، تم أيضًا رسملة تكاليف اقتراض على قروض طويلة الأجل متنوعة، بمبلغ ٤٠,٩٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٣١ مليون ريال سعودي و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م: ١٩,٦٨ مليون ريال سعودي).

٥-٢ تتضمن القيمة الدفترية أعمال إنشاء تحت التنفيذ بمبلغ ١,٤٢١,٦٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٦٥٦,٥٥ مليون ريال سعودي و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م: ٥٨٠,١١ مليون ريال سعودي). وهي تمثل تكاليف متكبدة تخص مستشفى الخبر (يتوقع استكمالها في سنة ٢٠٢٨) ومستشفى الهفوف (يتوقع استكمالها في سنة ٢٠٢٧) ومراكز طبية ومشاريع أخرى للشركة قيد الإنشاء حالياً.

٦. الذمم المدينة

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
الذمم المدينة - التجارية	**٨٠٣,٥٥٢,٩٠٢**	٦٢٠,٩٠٠,٨٨٨
يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	**(١٥,٧٢٦,٥٨٥)**	(٥,٨٢٣,٨٧٦)
	٧٨٧,٨٢٦,٣١٧	٦١٥,٠٧٧,٠١٢
المستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٥-٢)	**٢,٤٤١,٥٧٩**	٦٠٤,١٠٤
	٧٩٠,٢٦٧,٨٩٦	٦١٥,٦٨١,١١٦

٦-١ فيما يلي الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**٥,٨٢٣,٨٧٦**	٥,١٤١,١١٨	٥,١٤١,١١٨
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة/ السنة	**١٠,٢٥٧,١٥١**	٦,٨٣٧,١٥١	٢,٧٠٦,٢٠٣
ديون مشكوك في تحصيلها مشطوبة خلال الفترة / السنة	**(٣٥٤,٤٤٢)**	(٦,١٥٤,٣٩٣)	(٢,٢٦٩,٧٣٠)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**١٥,٧٢٦,٥٨٥**	٥,٨٢٣,٨٧٦	٥,٥٧٧,٥٩١

٧. الاستثمار

	إيضاح	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
		(غير مراجعة)	(مراجعة)
استثمار في صناديق مشتركة	٧-٢	**٣٨,٨٢٠,٤٧٧**	٤٢,٢٨٥,٠٠٦
استثمار في شهادات صكوك	٧-١	**-**	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد في نهاية الفترة / السنة		**٣٨,٨٢٠,٤٧٧**	٨٢,٢٨٥,٠٠٦

٧. الاستثمار (يتبع)

٧-١ استثمار في شهادات صكوك

استثمرت الشركة ٤٠ مليون ريال سعودي في ٤٠ شهادة صكوك، تبلغ القيمة الاسمية لكل منها ١ مليون ريال سعودي. الصكوك محملة بمعدل عمولة ثابت يدفعه البنك بشكل ربع سنوي، مع تحديد تاريخ ٣ فبراير ٢٠٣٠ كأول موعد للاسترداد المبكر. خلال الفترة، قامت الشركة ببيع استثمار في صكوك بمتحصلات قدرها ٣٩,٨ مليون ريال سعودي.

٧-٢ استثمار في صناديق استثمار وصناديق مرابحة

قامت الشركة بالاستثمار في صناديق استثمار مشترك وصناديق مرابحة وتم قياسها بالقيم العادلة باستخدام سعر التداول من سوق الأسهم السعودية (تداول). جرى تصنيف الاستثمار على أنه من المستوى ١ ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، والذي تم تحديده بناءً على الأسعار المدرجة في الأسواق النشطة في نهاية الفترة.

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**٤٢,٢٨٥,٠٠٦**	-	-
إضافات خلال الفترة / السنة	**-**	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠
استرداد خلال الفترة/ السنة	**-**	(١٠١,٣٥٣,٠٥٨)	(١٠١,٣٥٣,٠٥٨)
الربح المحقق من الاسترداد	**-**	١,٣٥٣,٠٥٨	١,٣٥٣,٠٥٨
الخسارة غير المحققة	**(٣,٤٦٤,٥٢٩)**	(٧,٧١٤,٩٩٤)	(٣,١٦٢,١٠٧)
صافي الخسارة	**(٣,٤٦٤,٥٢٩)**	(٦,٣٦١,٩٣٦)	(١,٨٠٩,٠٤٩)
الرصيد في نهاية الفترة	**٣٨,٨٢٠,٤٧٧**	٤٢,٢٨٥,٠٠٦	٤٦,٨٣٧,٨٩٣

٨. القروض طويلة الأجل

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
المتداولة		
قروض من بنوك تجارية	**٤٢,٠٠٠,٠٠٠**	٣٠,٧٣٠,١٣٧
قروض من وزارة المالية	**٢,٨٤٣,٠٦٧**	٢,٨٤٣,٠٦٧
مصروف فائدة مستحق	**١٣,٧٣٦,٤٦٤**	٤,٩٧٢,١٤٤
	٥٨,٥٧٩,٥٣١	٣٨,٥٤٥,٣٤٨
غير المتداولة		
قروض من بنوك تجارية	**١,٤٥٤,٢٠٠,٩١٣**	٦٥٩,٤٧٠,٧٧٦
قروض من وزارة المالية	**٥,٦٨٦,١٣١**	٨,٥٢٩,١٩٦
يخصم: إيرادات مؤجلة من قرض وزارة المالية	**(٥٨٦,٢٧٣)**	(٨٠٤,٤٤٥)
	١,٤٥٩,٣٠٠,٧٧١	٦٦٧,١٩٥,٥٢٧

القروض من بنوك تجارية
حصلت الشركة على تسهيلات قروض من عدة بنوك تجارية. تخضع هذه التسهيلات لمعدلات العمولة على أساس معدل سايبور بالإضافة إلى هامش متفق عليه.

القروض من وزارة المالية
في سنة ٢٠١٠م، أبرمت الشركة اتفاقية قرض بمبلغ ٤٢,٦ مليون ريال سعودي مع وزارة المالية لتمويل إنشاء مبنى المستشفى. يستحق سداد القرض على أقساط سنوية متساوية قيمة كل منها ٢,٨ مليون ريال سعودي ابتداءً من سنة ٢٠١٥م وتستمر حتى ٢٠٣٠م.

يجب على الشركة الامتثال لبعض التعهدات بموجب اتفاقيات تسهيل القرض المذكور أعلاه. قد تؤدي مخالفة التعهدات في المستقبل إلى إعادة التفاوض. يتم مراقبة التعهدات، وفي حالة وقوع أي مخالفة محتملة، تقوم الإدارة باتخاذ الإجراءات لضمان الالتزام.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م، لا يوجد حالات مخالفة لتعهدات القروض المقدمة من البنوك.

٨. القروض طويلة الأجل (يتبع)

فيما يلي إجمالي المبالغ المُجمَّعة للاستحقاقات المستقبلية التي تمثل أصل مبالغ القروض لأجل كما في:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
خلال سنة واحدة	**٤٤,٨٤٣,٠٦٧**	٣٣,٥٧٣,٢٠٤
أكثر من سنة وبحد أقصى خمس سنوات	**٨٥٤,٩٩٧,٠٤٤**	٤٩٥,٩٠٣,٢٦٠
أكثر من خمس سنوات	**٦٠٤,٨٩٠,٠٠٠**	١٧٢,٠٩٦,٧١٢
	١,٥٠٤,٧٣٠,١١١	٧٠١,٥٧٣,١٧٦

٩. الأدوات المالية المشتقة

تدخل الشركة في أدوات مالية مشتقة مع أطراف أخرى مختلفة، وبشكل محدد مع مؤسسات مالية لإدارة تعرضها لمخاطر معدلات الفائدة الناجمة عن ترتيبات التمويل الخاصة بها وهي غير مصنفة كأدوات تحوط. تتضمن هذه الأدوات مقايضات الاستحقاق ذات النطاق القابلة للاستدعاء (من معدل فائدة متغير إلى معدل فائدة ثابت) وأطواق معدلات الفائدة (التي تتضمن حد أقصى وحد أدنى لمعدلات الفائدة).

بموجب مقايضات الاستحقاق ذات النطاق القابلة للاستدعاء، تقوم الشركة بمبادلة مدفوعات فائدة ذات معدلات متغيرة مقابل مدفوعات فائدة ذات معدلات ثابتة، وذلك وفقًا لشروط محددة، بما في ذلك شروط النطاق. تُستخدم أطواق معدلات الفائدة للحد من تعرض الشركة لتقلبات معدلات الفائدة من خلال تحديد نطاق يتم فيه وضع حد أقصى وحد أدنى لمعدل الفائدة بشكل فعال.

هذه الأدوات المالية المشتقة مصنفة كموجودات مالية أو مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وعليه، يتم إثبات التغييرات في قيمها العادلة ضمن قائمة الربح أو الخسارة في الفترة التي تنشأ فيها.

تبلغ مبالغ الأصل الاسمية لمقايضات الاستحقاق ذات النطاق القابلة للاستدعاء ٩٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٩٥٠ مليون ريال سعودي) وتبلغ أطواق معدلات الفائدة ١٤٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ١٨٠ مليون ريال سعودي). تبلغ القيمة العادلة للموجودات المالية المشتقة ٠,٤٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٢,٠٨ مليون ريال سعودي) وتبلغ القيمة العادلة للمطلوبات المالية المشتقة ١٦٠,٠٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٥٧,٥٧ مليون ريال سعودي). يبلغ صافي الخسارة / (الربح) الناجم عن التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة المدرجة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر ١٠٤,٢٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: (٣٦,٢٠) مليون ريال سعودي). تتضمن أساليب التقييم المطبقة نموذج هول-وايت ذو العامل الواحد. تتضمن النماذج مدخلات متنوعة بما في ذلك تقلبات خيارات مقايضة السايبور لأجل ٣ أشهر عند سعر الصرف الفعلي، ومنحنى السايبور لأجل ٣ أشهر لتحديد أسعار الصرف الآجلة وأسعار الخصم. تُصنَّف قياسات القيمة العادلة ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة) (معدلة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**٥٥,٤٨٧,٧٤٢**	٩١,٦٨٨,٦٤٥	٩١,٦٨٨,٦٤٥
التغير في القيمة العادلة	**١٠٤,٢٠٤,١٢١**	(٣٦,٢٠٠,٩٠٣)	(٤٦,٤٩٧,٤٥٩)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**١٥٩,٦٩١,٨٦٣**	٥٥,٤٨٧,٧٤٢	٤٥,١٩١,١٨٦
الموجودات المالية المشتقة – غير المتداولة	**٤٠١,٠٩٨**	٢,٠٧٧,٩٧٦	١,١٠٩,٠٧٩
الموجودات المالية المشتقة – المتداولة	**-**	-	٢٧٦,٩٨٤
المطلوبات المالية المشتقة - غير المتداولة	**١٣٦,٩٣٧,٤٨٢**	٥٣,٠٥٦,١١٢	٤٥,٧٤٨,٨٣٤
المطلوبات المالية المشتقة - المتداولة	**٢٣,١٥٥,٤٧٩**	٤,٥٠٩,٦٠٦	٨٢٨,٤١٥

١٠. مخصص الزكاة

فيما يلي الحركة على مخصص الزكاة:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	**١٠,٥٧٧,٢٢٢**	٨,٨٦٤,٩١٢	٨,٨٦٤,٩١٢
المحمل للفترة/ للسنة	**٤,١٣٥,٦٣٦**	٧,٩٧٧,٢٢٢	٢,٦٢٧,٥٠٥
تسوية السنة السابقة	**-**	(٣,٨٠٢,٤٠٨)	(٣,٨٠٢,٤٠٨)
	٤,١٣٥,٦٣٦	٤,١٧٤,٨١٤	(١,١٧٤,٩٠٣)
المدفوع خلال الفترة/ السنة	**(٧,٥٣٤,١٦١)**	(٢,٤٦٢,٥٠٤)	(٢,٤٦٢,٥٠٤)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**٧,١٧٨,٦٩٧**	١٠,٥٧٧,٢٢٢	٥,٢٢٧,٥٠٥

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢٥م وحصلت على الشهادات المطلوبة والإيصالات الرسمية. تم تسلم الربط النهائي لسنة ٢٠١٩م من الهيئة إلا أن الإقرارات المتبقية ما زالت قيد الفحص لدى الهيئة.

١١. الإيرادات

تحقق الشركة إيرادات بشكل رئيسي من العقود مع العملاء من:
- خدمات تتعلق بـالمريض المنوم والمريض الخارجي؛ و
- مبيعات مواد صيدلانية

توزيع الإيرادات
يعرض الجدول التالي توزيع الإيرادات من العقود مع العملاء حسب خطوط الخدمة الرئيسية وتوقيت الاعتراف بالإيرادات.

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦م	٢٠٢٥م
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
الإيرادات حسب خطوط الخدمة		
الخدمات الطبية	**٧٣٦,٥٨١,٨٥٦**	٦٧٤,٥٦١,٥٦٨
المواد الصيدلانية	**٢٥٨,٨٠٠,٩٠٢**	٢٣٠,٨٠٧,٧٤٥
إعادة التأهيل	**١٦٢,٠٧٥,١١٦**	١٢٢,٩٥٧,٠٨٤
	١,١٥٧,٤٥٧,٨٧٤	١,٠٢٨,٣٢٦,٣٩٧
توقيت إثبات الإيرادات		
خدمات طبية ومبيعات مواد صيدلانية محولة في فترة معينة	**٥٨٧,١٠٣,٠٤١**	٤٨٢,٨٨٣,٧٨٩
خدمات طبية محولة على مدى زمني	**٥٧٠,٣٥٤,٨٣٣**	٥٤٥,٤٤٢,٦٠٨
	١,١٥٧,٤٥٧,٨٧٤	١,٠٢٨,٣٢٦,٣٩٧

يتم إثبات الإيرادات من الخدمات الطبية وإعادة التأهيل في فترة محددة وكذلك على مدى زمنى على حسب الطبيعة الخاصة بالخدمات المقدمة.

يعرض الجدول التالي معلومات عن التزامات الإرجاع من العقود المبرمة مع العملاء:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
التزامات الإرجاع (إيضاح ١١-١)	**٨٤,٧٦٦,٥٢٨**	٦٣,٥٦١,٦٤٥

١١. الإيرادات (يتبع)

١١-١ التزامات الإرجاع

بعض العقود التي تقدم عقود تتكون من خصوم كميات بأثر رجعي تُقدّم لشركات التأمين عند الحصول على بعض مستويات الدخول/ بعض مستويات زيارات المرضى. تنشيء خصومات الكميات بأثر رجعي مقابلاً متغيراً. يتم إثبات المقابل المتغير كإيرادات بالقدر الذي يكون فيه من المحتمل بشكل كبير عدم رده. تستحق الخصومات على مدى الفترة بناءً على تقديرات مستويات الأعمال المتوقعة باستخدام طريقة المبلغ الأكثر ترجيحاً. ويتم تعديلها في نهاية الفترة المالية ليعكس الكميات الفعلية. يتم تسجيل خصومات الكميات كتخفيض في الإيرادات ويتم تكوين مطلوبات بناءً على هذه التقديرات.

١٢. الإيرادات الأخرى

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦م	٢٠٢٥م
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
دخل من صندوق تنمية الموارد البشرية	**٧,٤٣١,١٦٦**	٩,٥٥٥,٥٨٤
إيرادات دورات تدريبية	**٢,٣٢١,٦٤٤**	٦٠٥,٠١٠
إيرادات إيجار	**١,٨١٨,١٩٣**	٦٩١,٩٩٣
ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات	**١,٧٠٥,٣٣٠**	٤٥,٧٦٠
إيراد الدعم العلمي	**٥١١,٩٢٤**	٤٢٥,٣٢٦
إيرادات الكافتيريا	**-**	٥٥,٠٥٦
أخرى	**١٣١,١٠٩**	-
	١٣,٩١٩,٣٦٦	١١,٣٧٨,٧٢٩

١٣. إيرادات التمويل

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦م	٢٠٢٥م
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
إيرادات من أدوات مشتقة	**٢,٣٩٦,٧٩١**	-
إيرادات من صكوك	**١,٢٧٤,٢٢٣**	١,٦٥٣,٣٣٣
إيرادات من ودائع لأجل	**٧٨٣,٢١٦**	٦,١٢١,٩١٦
	٤,٤٥٤,٢٣٠	٧,٧٧٥,٢٤٩

١٤. الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

خطابات الضمان

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة خطابات ضمان نيابة عن الشركة تبلغ قيمتها ٥١,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٢٧ مليون ريال سعودي) تتعلق بصورة رئيسية بضمانات أداء لعملاء وآخرين.

الاعتمادات المستندية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة اعتمادات مستندية نيابة عن الشركة تبلغ قيمتها ١٢,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ١٩,٥١ مليون ريال سعودي).

الالتزامات الرأسمالية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م، بلغت الالتزامات الرأسمالية للشركة ٢,٠٥٣,٨٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م: ٨٤٩,٧٢ مليون ريال سعودي) تتعلق بمستشفى الخبر ومستشفى الهفوف ومراكز طبية ومشاريع أخرى للشركة.

١٥. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة الشخص المسيطر الرئيس (عبدالعزيز عبدالله الموسى) والمساهمين الآخرين بالشركة والشركات الزميلة وشركاءها وأعضاء الإدارة العليا ومجلس الإدارة والمنشآت التي تخضع لسيطرة كاملة أو مشتركة أو نفوذ جوهري من قبل تلك الأطراف. يتم اعتماد شروط وأحكام هذه المعاملات من إدارة الشركة. فيما يلي المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة وطبيعتها والأرصدة ذات العلاقة كما في نهاية الفترة:

الطرف ذو العلاقة	العلاقة
شركة عبدالعزيز بن عبدالله الموسى للاستثمار	مملوكة للطرف المسيطر النهائي
شركة العين المتخصصة	شركة تابعة مملوكة بالكامل
كلية الموسى للعلوم الصحية	مملوكة للطرف المسيطر النهائي
مصنع الموسى للأبواب	مملوكة للطرف المسيطر النهائي
شركة عبدالعزيز بن عبدالله الموسى الخيرية	مملوكة للطرف المسيطر النهائي

١٥-١ تمت المعاملات التالية مع أطراف ذات علاقة خلال الفترة/ السنة:

الطرف ذو العلاقة	الطبيعة	**٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
كلية الموسى للعلوم الصحية	خدمات مقدمة	**٢,٠٩٤,٧٨٢**	٢,٠٧٣,٢٢٢	٨٩٠,٧٨٧
	خدمات مستلمة	**(٢,٩٩٥,٥٦٢)**	(٢,٢٥٤,١١٥)	(١,٦٤٩,٢٧٣)
شركة العين المتخصصة	مدفوعات نيابة عن شركة تابعة	**٢,٢٤٩,٩٦٤**	-	-
مصنع الموسى للأبواب	مشتريات بضائع	**(٥,٧٢٥)**	(١٩٧,٨٠٧)	(١٩٧,٨٠٧)
شركة عبدالعزيز بن عبدالله الموسى الخيرية	خدمات مقدمة	**٣٢١,٩٨٤**	٢٦,٥١٢	١٦,٦٢٠
شركة عبدالعزيز بن عبدالله الموسى للاستثمار	تكلفة الطرح العام الأولي	**-**	-	١٧,٣٠٤,٦٦٦

١٥-٢ *المستحق من أطراف ذات علاقة*

فيما يلي تفاصيل المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
شركة العين المتخصصة	**٢,٢٤٩,٩٦٤**	-
شركة عبدالعزيز بن عبدالله الموسى الخيرية	**١٩١,٦١٥**	٢٦,٥١٢
كلية الموسى للعلوم الصحية	**-**	٥٧٧,٥٩٢
	٢,٤٤١,٥٧٩	٦٠٤,١٠٤

تم اعتماد أسعار وشروط دفع المعاملات المذكورة أعلاه من قبل الإدارة. إن المستحق من أطراف ذات علاقة غير مكفول بضمانات بطبيعته ولا يحمل أي فوائد. لم يكون أي مخصص مقابل المبلغ المستحق من أطراف ذات علاقة

١٥-٣ *تعويضات إلى أعضاء الإدارة العليا*

تشمل الإدارة العليا أعضاء مجلس الإدارة (التنفيذيين وغير التنفيذيين) وجميع أعضاء إدارة الشركة. فيما يلي المكافآت المدفوعة أو المستحقة للإدارة العليا لخدمات الموظفين:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦م	٢٠٢٥م
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
المنافع قصيرة الأجل	**٧,٤٧٠,٣٠٠**	٧,٨٩٩,٨٠٠
منافع إنهاء الخدمة	**٤٩٢,٧٨٨**	٤٨٧,٧٨٨
	٧,٩٦٣,٠٨٨	٨,٣٨٧,٥٨٨

١٦. ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساس والمخفض بقسمة صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. لا يوجد لدى الشركة أي أسهم مخفضة محتملة، إن ربحية السهم المخفض هي نفس ربحية السهم الأساس.

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦م	٢٠٢٥م
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة) (معدلة)
ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة	**٣٠,٢٩٨,٠٠٩**	٢٠١,٠٣٦,٥٨٢
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة	**٤٤,٣٠٣,٥٨٠**	٤٤,٠٩٩,١٠٦
ربحية السهم الأساس والمخفض	**٠,٦٨**	٤,٥٦

١٧. توزيعات الأرباح

خلال الفترة، اعتمد مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٦م توزيع أرباح نقدية بمبلغ ١٥,٥١ مليون ريال سعودي (بواقع ٠,٣٥ ريال سعودي للسهم الواحد) للربع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦م (٣١ مارس ٢٠٢٤م: ٤٤,٣ مليون ريال سعودي). اعتمد مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١١ مايو ٢٠٢٦م توزيع أرباح نقدية بمبلغ ١١,٠٨ مليون ريال سعودي (بواقع ٠,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد) للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٦م (٣١ مارس ٢٠٢٥م: ١١,٠٨ مليون ريال سعودي). بالإضافة إلى ذلك، بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠٢٦م، اعتمد مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بمبلغ ١١,٠٨ مليون ريال سعودي (٠,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد) للربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م (٣٠ يونيو ٢٠٢٥م: ١٥,٥١ مليون ريال سعودي).

١٨. الأدوات المالية – القيمة العادلة وإدارة المخاطر

تتضمن الموجودات المالية الرئيسية للشركة النقد وما في حكمه والذمم المدينة والاستثمارات وبعض الذمم المدينة الأخرى التي تنشأ مباشرة من عملياتها. تتكون المطلوبات المالية الرئيسية للشركة من قروض طويلة الأجل والتزامات عقود الإيجار وذمم دائنة وذمم دائنة أخرى. ويتمثل الغرض الرئيس من هذه المطلوبات المالية في تمويل عمليات الشركة.

تسلسل القيمة العادلة

تصنف جميع الأدوات المالية، التي يعترف بقيمتها العادلة أو يفصح عنها، ضمن تسلسل القيمة العادلة، بناءً على مدخلات المستوى الأدنى والهامة لقياس القيمة العادلة ككل، كما يلي:

المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات متماثلة.
المستوى ٢: طرق تقييم فنية تعتبر مدخلات المستوى الأدنى والهامة لقياس القيمة العادلة لها قابلة للرصد بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
المستوى ٣: طرق تقييم تعتبر مدخلات المستوى الأدنى والهامة لقياس القيمة العادلة لها غير قابلة للرصد.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المثُبتة بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد الشركة ما إذا كانت التحويلات قد تمت بين المستويات في التسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم فئات التصنيف (بناءً على أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقرير مالي.

لم تكن هناك تغيرات في إجراءات التقييم للشركة وأساليب التقييم وأنواع المدخلات لديها المستخدمة في قياسات القيمة العادلة خلال الفترة.

١٨. الأدوات المالية – القيمة العادلة وإدارة المخاطر (يتبع)

التصنيفات المحاسبية والقيم العادلة

يعرض الجدول أدناه القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي تقاس إما بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة.

التفاصيل	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م (مراجعة)
الموجودات المالية التي تُقاس بالقيمة العادلة		
استثمار (إيضاح ٧)	٣٨,٨٢٠,٤٧٧	٨٢,٢٨٥,٠٠٦
الموجودات المالية المشتقة (إيضاح ٩)	٤٠١,٠٩٨	٢,٠٧٧,٩٧٦
	٣٩,٢٢١,٥٧٥	٨٤,٣٦٢,٩٨٢
الموجودات المالية التي لا تُقاس بالقيمة العادلة		
النقد وما في حكمه	٤٢,٠٠٠,٢٣١	٣٨,٢٧٠,٤٠٦
ذمم مدينة تجارية (إيضاح ٦)	٨٠٥,٩٩٤,٤٨١	٦٢١,٥٠٤,٩٩٢
موجودات متداولة أخرى	٢,٣٤٣,٥٩٠	٢,١٢٤,٤٢٦
مجموع الموجودات المالية التي لا تُقاس بالقيمة العادلة	٨٥٠,٣٣٨,٣٠٢	٦٦١,٨٩٩,٨٢٤
مجموع الموجودات المالية	٨٨٩,٥٥٩,٨٧٧	٧٤٦,٢٦٢,٨٠٦

التفاصيل	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م القيمة الدفترية (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م القيمة الدفترية (مراجعة)
المطلوبات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة		
الأدوات المالية المشتقة (إيضاح ٩)	١٦٠,٠٩٢,٩٦١	٥٧,٥٦٥,٧١٨
المطلوبات المالية التي لا تُقاس بالقيمة العادلة		
قروض طويلة الأجل (إيضاح ٨)	١,٥١٧,٨٨٠,٣٠٢	٧٠٥,٧٤٠,٨٧٥
قروض قصيرة الاجل	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
التزامات عقود الإيجار	٨٥,٨٢٣,٤٥٩	٨٦,٧٥٧,٨١١
الذمم الدائنة	٣٣٢,٨٣٧,٤٦٦	٢٦٦,١٢٩,٥٢٢
مطلوبات متداولة أخرى	١٤,٤٢٧,٧٩٥	١٧,٠٩٥,١٧٤
مجموع المطلوبات المالية التي لا تُقاس بالقيمة العادلة	١,٩٥٠,٩٦٩,٠٢٢	١,٠٩٥,٧٢٣,٣٨٢
مجموع المطلوبات المالية	٢,١١١,٠٦١,٩٨٣	١,١٥٣,٢٨٩,١٠٠

أنشطة إدارة المخاطر

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للشركة تتوافق مع تلك التي تم الإفصاح عنها في آخر قوائم مالية سنوية كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

١٩. تقارير القطاعات

تستند تقارير القطاعات إلى القطاعات التشغيلية (التجارية) للشركة. قطاع التشغيل هو عنصر في الشركة يرتبط بأنشطتها التي من خلالها تحصل على إيرادات أو تتكبد مصروفات. يتم مراجعة النتائج التشغيلية لقطاعات التشغيل بصورة منتظمة بواسطة الرئيس التنفيذي للشركة حيث يقوم باتخاذ قرارات بشأن الموارد الموزعة على القطاعات وتقييم أداءها والتي تتوفر معلوماتها المالية المفصلة.

تتضمن نتائج القطاعات المعروضة على مجلس الإدارة كلا من الأصناف المنسوبة مباشرة إلى كل قطاع وتلك التي يمكن توزيعها بشكل معقول. تعمل قطاعات الأعمال في مجالات مختلفة، ويتعرض كل منها لمخاطر ومنافع متنوعة.

١٩. تقارير القطاعات (يتبع)

القطاعات المعروضة هي كما يلي:

- مستشفى الخدمات الطبية: تركز على توفير الرعاية والعلاج الطبي.
- مركز إعادة التأهيل: متخصص الخدمات المتصلة بإعادة التأهيل.
- الصيدلية: تزاول نشاط بيع الأدوية.

	مستشفى الخدمات الطبية	مركز إعادة التأهيل	الصيدلية	المجموع
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م				
الإيرادات	٧٣٦,٥٨١,٨٥٦	١٦٢,٠٧٥,١١٦	٢٥٨,٨٠٠,٩٠٢	١,١٥٧,٤٥٧,٨٧٤
تكلفة الإيرادات	(٥٠٠,٠٢٢,١٤٨)	(١١٤,٦٩٨,٤٦٣)	(١٨٧,٦٧٩,٥٢٣)	(٨٠٢,٤٠٠,١٣٤)
إجمالي الربح	٢٣٦,٥٥٩,٧٠٨	٤٧,٣٧٦,٦٥٣	٧١,١٢١,٣٧٩	٣٥٥,٠٥٧,٧٤٠
المصروفات العمومية والإدارية	(١٢٣,٧٧٢,٩٣٧)	(٣١,٢٤٩,٩١٧)	(٢٧,٠٩٢,٤٢٧)	(١٨٢,١١٥,٢٨١)
مصروفات البيع والتسويق	(١٢,٦٤٢,٦٧٧)	(٣,٩٥٠,٨٣٦)	(٣,١٦٠,٦٦٩)	(١٩,٧٥٤,١٨٢)
خسارة انخفاض قيمة ذمم مدينة	(٦,٥٢٠,٩٠٣)	(١,٤٣٤,٨٣٩)	(٢,٣٠١,٤٠٩)	(١٠,٢٥٧,١٥١)
الإيرادات الأخرى	١١,٥٦١,٩٥٢	١,٧٨٧,٨٢١	٥٦٩,٥٩٣	١٣,٩١٩,٣٦٦
الربح التشغيلي	١٠٥,١٨٥,١٤٣	١٢,٥٢٨,٨٨٢	٣٩,١٣٦,٤٦٧	١٥٦,٨٥٠,٤٩٢
خسارة من استثمارات	(٣,٤٦٤,٥٢٩)	-	-	(٣,٤٦٤,٥٢٩)
خسارة عن أدوات مالية مشتقة	(١٠٤,٢٠٤,١٢١)	-	-	(١٠٤,٢٠٤,١٢١)
تكلفة التمويل	(٧,٣٣٥,٥٣٨)	(١٢,٠٠٤,١٦٠)	(٤٩٧,٨٠٢)	(١٩,٨٣٧,٥٠٠)
إيرادات التمويل	٤,٤٥٤,٢٣٠	-	-	٤,٤٥٤,٢٣٠
الحصة في الربح من شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	٦٣٥,٠٧٣	-	-	٦٣٥,٠٧٣
(الخسارة)/ الربح قبل الزكاة	(٤,٧٢٩,٧٤٢)	٥٢٤,٧٢٢	٣٨,٦٣٨,٦٦٥	٣٤,٤٣٣,٦٤٥
مصروف الزكاة للفترة	(٢,٦٢٩,١٩٨)	(٥٧٨,٥٢٠)	(٩٢٧,٩١٨)	(٤,١٣٥,٦٣٦)
(خسارة) / ربح الفترة	(٧,٣٥٨,٩٤٠)	(٥٣,٧٩٨)	٣٧,٧١٠,٧٤٧	٣٠,٢٩٨,٠٠٩
الدخل الشامل الآخر للفترة	٢,٣٥٦,٩٧٥	٥٦٩,٧٩٣	١٨١,٥٣٤	٣,١٠٨,٣٠٢
مجموع (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة	(٥,٠٠١,٩٦٥)	٥١٥,٩٩٥	٣٧,٨٩٢,٢٨١	٣٣,٤٠٦,٣١١

١٩. تقارير القطاعات (يتبع)

	مستشفى الخدمات الطبية	مركز إعادة التأهيل	الصيدلية	المجموع
		(معدلة)		
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م				
الإيرادات	٦٧٤,٥٦١,٥٦٨	١٢٢,٩٥٧,٠٨٤	٢٣٠,٨٠٧,٧٤٥	١,٠٢٨,٣٢٦,٣٩٧
تكلفة الإيرادات	(٤٥٠,٤٤١,٥٧٨)	(٨٩,٣٨٥,٩٠٣)	(١٦٠,١٨٩,٠٣٣)	(٧٠٠,٠١٦,٥١٤)
إجمالي الربح	٢٢٤,١١٩,٩٩٠	٣٣,٥٧١,١٨١	٧٠,٦١٨,٧١٢	٣٢٨,٣٠٩,٨٨٣
مصروفات عمومية وإدارية	(١٠١,٥٨٣,٤٦٠)	(٣٤,٨٧١,٩٣٤)	(١٥,١٦١,٧١١)	(١٥١,٦١٧,١٠٥)
مصروفات بيع وتسويق	(١٢,٤٨٠,٦٦٦)	(٧,٩٠٤,٤٢١)	(٤١٦,٠٢٢)	(٢٠,٨٠١,١٠٩)
خسارة انخفاض قيمة ذمم مدينة	(١,٧٧٥,٢١٥)	(٣٢٣,٥٨١)	(٦٠٧,٤٠٧)	(٢,٧٠٦,٢٠٣)
الإيرادات الأخرى، الصافي	٩,٣١٨,٤٥٠	١,٦٠٢,٤٣٩	٤٥٧,٨٤٠	١١,٣٧٨,٧٢٩
مصروفات أخرى - تكلفة الطرح العام الأولي	(١,١٤١,٦٣٢)	-	-	(١,١٤١,٦٣٢)
ربح/ (خسارة) التشغيل	١١٦,٤٥٧,٤٦٧	(٧,٩٢٦,٣١٦)	٥٤,٨٩١,٤١٢	١٦٣,٤٢٢,٥٦٣
مصروفات أخرى - خسارة من استثمار	(١,٨٠٨,٨٣٦)	-	-	(١,٨٠٨,٨٣٦)
ربح من أدوات مالية مشتقة	٤٦,٤٩٧,٤٥٨	-	-	٤٦,٤٩٧,٤٥٨
الحصة في الربح من شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	٣٥٥,١٢٧	-	-	٣٥٥,١٢٧
إيرادات التمويل	٧,٧٧٥,٢٤٩	-		٧,٧٧٥,٢٤٩
تكلفة التمويل	(٣,٢٧٥,٩٧٦)	(١٣,١٠٣,٩٠٦)	-	(١٦,٣٧٩,٨٨٢)
الربح/ (الخسارة) قبل الزكاة	١٦٦,٠٠٠,٤٨٩	(٢١,٠٣٠,٢٢٢)	٥٤,٨٩١,٤١٢	١٩٩,٨٦١,٦٧٩
الزكاة	٧٧٠,٧١٣	١٤٠,٤٨٣	٢٦٣,٧٠٧	١,١٧٤,٩٠٣
ربح/ (خسارة) الفترة	١٦٦,٧٧١,٢٠٢	(٢٠,٨٨٩,٧٣٩)	٥٥,١٥٥,١١٩	٢٠١,٠٣٦,٥٨٢
الدخل الشامل الآخر للفترة	١,٩٥٩,٣٨٥	٤٣٤,٩٩٧	١٥٢,٣٧٥	٢,٥٤٦,٧٥٧
مجموع الدخل/ (الخسارة) الشاملة للفترة	١٦٨,٧٣٠,٥٨٧	(٢٠,٤٥٤,٧٤٢)	٥٥,٣٠٧,٤٩٤	٢٠٣,٥٨٣,٣٣٩

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م				
موجودات القطاع	**٣,٣٧٠,٢٠١,٦٩٨**	**٨٥٦,٢٦٩,٠٦٠**	**٥٨,٧٤٤,٨١٣**	**٤,٢٨٥,٢١٥,٥٧١**
مطلوبات القطاع	**١,٨٣٨,٩٢٢,٨٠٤**	**٤٢٥,٥٤٩,٧٦٣**	**١٠٠,٧٦٩,٥٥٢**	**٢,٣٦٥,٢٤٢,١١٩**
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م				
موجودات القطاع	٢,٤٢١,٠٦٠,٣٧٨	٨٤٣,٢٤٥,٧٣٤	٤٨,٧٩٥,١٣٧	٣,٣١٣,١٠١,٢٤٩
مطلوبات القطاع	٨٠٧,٦٦٨,١٣٢	٤٩٨,٤٨٧,٨١٧	٨٢,٧٢٠,١١٦	١,٣٨٨,٨٧٦,٠٦٥

توجد جميع الموجودات التشغيلية والأنشطة الرئيسية للشركة في المملكة العربية السعودية. إن السياسات المحاسبية للقطاعات المفصح عنها هي نفس السياسات المحاسبية للشركة. يمثل ربح القطاع الربح المكتسب من كل قطاع بعد توزيع تكاليف الإدارة المركزية ومنها رواتب المديرين والأرباح غير التشغيلية الخاصة بالأدوات المالية والتكاليف التمويلية. هذا هو الإجراء الذي يتم إبلاغه لمجلس إدارة الشركة.

٢٠. تعديل الفترة السابقة

كما هو مفصح عنه في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، لم يتم إثبات الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة، مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الربح أو الخسارة، كما هو مطلوب بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) - "الأدوات المالية". بدلاً من ذلك، جرى تسجيل هذه الأدوات بمبالغ تعكس الفائدة المستحقة بموجب الترتيبات كما في تاريخ التقرير.

ونتيجة لذلك، لم يتم إثبات القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية و/أو المطلوبات المالية والأرباح/(الخسائر) الناتجة عنها في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ والفترات السابقة. وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (٨) "السياسات المحاسبية - التغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء"، تم تصحيح الخطأ بأثر رجعي بتعديل البنود المتأثرة في القوائم المالية للفترات السابقة.

ظهرت آثار هذه التعديلات في القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة على النحو التالي:

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر	تأثير تصحيح الخطأ		
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م	حسب المدرج سابقاً	تعديلات	كما تم تعديله
ربح من أدوات مالية مشتقة	-	٤٦,٤٩٧,٤٥٨	٤٦,٤٩٧,٤٥٨
ربح الفترة	١٥٤,٥٣٩,١٢٤	٤٦,٤٩٧,٤٥٨	٢٠١,٠٣٦,٥٨٢
مجموع الدخل الشامل للفترة	١٥٧,٠٨٥,٨٨١	٤٦,٤٩٧,٤٥٨	٢٠٣,٥٨٣,٣٣٩
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م			
ربح من أدوات مالية مشتقة	-	١٤,٢٠٥,٣٦٨	١٤,٢٠٥,٣٦٨
ربح الفترة	٥١,٦٣٧,٩٦٦	١٤,٢٠٥,٣٦٨	٦٥,٨٤٣,٣٣٤
مجموع الدخل الشامل للفترة	٥٢,١٧٨,٩٦٣	١٤,٢٠٥,٣٦٨	٦٦,٣٨٤,٣٣١

لم يكن للتغيير أثر على الدخل الشامل الآخر للفترة أو على التدفقات النقدية التشغيلية أو الاستثمارية أو التمويلية للشركة. جرى تعديل ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م. بلغ مبلغ التصحيح لربحية السهم الأساس والمخفض زيادة قدرها ١,٠٦ ريال سعودي للسهم الواحد.

٢١. الأحداث اللاحقة

نظراً للتوترات الجيوسياسية التي وقعت مؤخراً، تواصل الشركة متابعة تأثيرها المحتمل في المملكة العربية السعودية، نظراً لأن عمليات الشركة تتم بصورة رئيسة داخل المملكة العربية السعودية. رغم أن الوضع ما زال آخذ في التطور، لدى الشركة إطار عمل تشغيلي قوي يستهدف إدارة المخاطر المرتبطة به. لم يكن لهذه التطورات تأثير جوهري في القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م؛ ومع ذلك، ونظرًا للطبيعة المتغيرة للصراع، سيستمر تقييم التأثير المحتمل طويل الأجل على أعمال الشركة في تواريخ إعداد التقارير المستقبلية.

بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠٢٦م، أعلن مجلس الإدارة، خلال اجتماعه، عن توزيع أرباح نقدية بقيمة ١١,٠٨ مليون ريال سعودي، أي ما يعادل ٠,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد، عن الربع الثالث المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م: ١٥,٥١ مليون ريال سعودي).

باستثناء المذكور أعلاه، لم تقع أي أحداث لاحقة جوهرية من تاريخ هذه القوائم المالية الأولية المختصرة حتى اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة قد تتطلب تعديل أو إفصاح في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

٢٢. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بواسطة مجلس الإدارة وتم اعتمادها بتاريخ ٢٤ جمادى الأولى ١٤٤٨هـ (الموافق ٤ نوفمبر ٢٠٢٦م).