

شركة الموسيقى الصحية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
مع
تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل

الصفحة

الفهرس

-	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المُختصرة
١	قائمة المركز المالي المختصرة
٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة
٥ - ٤	قائمة التدفقات النقدية المختصرة
١٦ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المُختصرة



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
الخبير ٣١٤٦ - ٣٤٤١٢
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ٢٠٥١٠٦٢٣٢٨

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأوليّة المُختصرة

للسادة مساهمي شركة الموسى الصحية (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأوليّة المُختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م المرفقة لشركة الموسى الصحية ("الشركة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي المُختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المُختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المُختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م؛
- قائمة التدفقات النقدية المُختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م؛ و
- الايضاحات للقوائم المالية الأوليّة المُختصرة.

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

نطاق الفحص

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأوليّة المُختصرة (يتبع)

للسادة مساهمي شركة الموسى الصحية (شركة سعودية مساهمة مغلقة)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م المرفقة لشركة الموسى الصحية غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية




محمد نجيب الخليوي
رقم الترخيص ٤٨١

الخبر، في ١٠ ذو القعدة ١٤٤٦هـ
الموافق: ٨ مايو ٢٠٢٥م

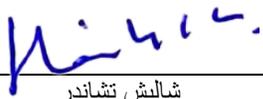
القوائم المالية الأولية المختصرة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م

(المبالغ المُدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات ومعدات
١,٨٩٤,٤٣٤,٣٠٣	١,٩٧٤,٨٣٥,٣٤٤	٣	موجودات غير ملموسة
٨,٣٨٥,٦١١	٨,١٢٧,٣٣٠		شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٨,٩٩٠,٠٦٦	٩,٠٣٢,٠٠٩	٤	موجودات حق استخدام
١٦,٦١٢,٦٧٧	١٥,٠٠٣,٤٣٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٩٢٨,٤٢٢,٦٥٧	٢,٠٠٦,٩٩٨,١٢٢		الموجودات المتداولة
			المخزون
٦٨,٢٦٣,٥٢١	٧٤,٤٢١,٩٧٢		الذمم المدينة
٤٨٤,٣٤٧,٠٥١	٥٠١,٦٨٤,٦٩٧	٥	استثمارات
-	١٤٨,٥٧٧,٢٨٨	٦	دفعات مقدمة ومدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٣٤,٢٠٥,٨٥٨	٣٦,٥٩٠,٩٠٥		النقد وما في حكمه
٣٨,٢٠١,٠٨٥	٢٣٦,٧٤٤,٠١٢		مجموع الموجودات المتداولة
٦٢٥,٠١٧,٥١٥	٩٩٨,٠١٨,٨٧٤		مجموع الموجودات
٢,٥٥٣,٤٤٠,١٧٢	٣,٠٠٥,٠١٦,٩٩٦		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٤٣,٠٣٥,٨٠٠	٧	رأس المال
-	١,٠٨٨,٥١٨,٨٦٠	٧	علاوة إصدار الأسهم
٣٦٧,٧٣٥,٧٢٨	٣٧٨,٨٤٠,٦٤٨		أرباح مبقاة
٧١٧,٧٣٥,٧٢٨	١,٩١٠,٣٩٥,٣٠٨		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,١٤٨,٩٩٦,١٠٨	٥٩٣,٣٣٨,٤٤١	٨	قروض طويلة الأجل
٨,٢٥٢,١٦٦	٨,٠١٠,٧٩٦		التزامات عقود الإيجار
١١٥,٦٢٩,٧٠٤	١١٩,٩٤٩,٧٦٠		منافع الموظفين
١,٢٧٢,٨٧٧,٩٧٨	٧٢١,٢٩٨,٩٩٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٥٣,٦٣٧,٢٧٠	٢٤٦,٣٣٩,١٦٥		الذمم الدائنة
٤٤,٠٠٧,٣٣٩	٤١,١٤٤,٠٩٣		المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
٢١٨,٧٤٦	١٩٤,٩٩٢		الأدوات المالية المشتقة
٦٠,٢٨٠,٧١٩	٦٧,٥٦٧,٦٣٠	١-١٠	التزامات إرجاع
١٢٣,٧٩٤,٢٢٤	٦,٦٨٣,٥٠٣	٨	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٦٥,٠٠٠,٠٠٠	-		السلف قصيرة الأجل
٧,٠٢٣,٢٥٦	٥,٥٦٨,٢٤٠		التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٨,٨٦٤,٩١٢	٥,٨٢٥,٠٦٨	٩	الزكاة المستحقة
٥٦٢,٨٢٦,٤٦٦	٣٧٣,٣٢٢,٦٩١		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٨٣٥,٧٠٤,٤٤٤	١,٠٩٤,٦٢١,٦٨٨		مجموع المطلوبات
٢,٥٥٣,٤٤٠,١٧٢	٣,٠٠٥,٠١٦,٩٩٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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



شاليش تشاندير
(المدير المالي)



عبدالعزیز الموسى
(رئيس مجلس الإدارة)



مالك الموسى
(الرئيس التنفيذي)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) الظاهرة في الصفحات من (٦) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح
٢٧٧,١٥٧,١٩٠ (١٩٨,٦١٢,٩٦٧)	٣٢٢,٩٨٠,٧٢٣ (٢٢٤,١٩٣,٥٣٧)	١٠
٧٨,٥٤٤,٢٢٣	٩٨,٧٨٧,١٨٦	
(٤٠,٦٠٥,٤٠٩) (٥,٩٥٣,٠٢٠) (١,٣٤٤,٠٢٩) ٢,٨٦٧,٩٣٠	(٤٣,٣٢٤,٨١٧) (٦,٥١٦,٦٩١) (٨٨٨,٨٦٣) ٤,٦٥٤,٠٨١	١-١١ ٢-١١
-	(٢,٥٦٤,٣٤٤)	
٣٣,٥٠٩,٦٩٥	٥٠,١٤٦,٥٥٢	
(١٧,٤٧١,٢٥٨) -	(٦,٦١٧,٣٢٦) ٤,٥١٧,٢٥٣	١٢
(١٧,٤٧١,٢٥٨) ٢٨٨,٢٨٠	(٢,١٠٠,٠٧٣) ٤١,٩٤٣	
١٦,٣٢٦,٧١٧	٤٨,٠٨٨,٤٢٢	
(٢,٦٠٠,٠٠٠) ١٣,٧٢٦,٧١٧	٣,٠٣٩,٨٤٤ ٥١,١٢٨,٢٦٦	٩
-	٩٣,١٨٠	
-	٩٣,١٨٠	
١٣,٧٢٦,٧١٧	٥١,٢٢١,٤٤٦	
٠,٣٩	١,١٧	١٤

إيرادات
تكلفة الإيرادات
إجمالي الربح

مصروفات عمومية وإدارية
مصروفات البيع والتوزيع
مخصص خسارة الانخفاض في القيمة من ذمم مدينة
إيرادات أخرى
مصروفات أخرى
الربح التشغيلي

التكاليف التمويلية
الإيرادات التمويلية
صافي تكاليف التمويل
الحصة في ربح شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
الربح قبل الزكاة

مسترد / (مصروف) الزكاة
ربح السنة

الدخل الشامل الآخر
بنود لن يُعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترة لاحقة

ربح إعادة قياس من منافع الموظفين
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة

ربحية السهم:
ربحية السهم الأساس والمخفض

شاليش تشاندر
(المدير المالي)

عبدالعزیز الموسی
(رئيس مجلس الإدارة)

مالك الموسی
(الرئيس التنفيذي)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المُختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(المبالغ المُدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

المجموع	الأرباح المبقاة	علاوة الإصدار	الاحتياطي النظامي	رأس المال المقترح	رأس المال	
٦٥٦,٠٠٣,٤٧١	٣٠٥,٧٠٣,٤٧١	-	٣٠٠,٠٠٠	٣٤٩,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة) مجموع الدخل الشامل للسنة
١٣,٧٢٦,٧١٧	١٣,٧٢٦,٧١٧	-	-	-	-	ربح الفترة
-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٣,٧٢٦,٧١٧	١٣,٧٢٦,٧١٧	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	(٣٤٩,٠٠٠,٠٠٠)	٣٤٩,٠٠٠,٠٠٠	تحويل رأس المال المقترح
-	٣٠٠,٠٠٠	-	(٣٠٠,٠٠٠)	-	-	تحويل إلى الاحتياطي النظامي
(٢٦,٩١٢,٢٠٣)	(٢٦,٩١٢,٢٠٣)	-	-	-	-	توزيعات الأرباح (إيضاح ١٦)
٦٤٢,٨١٧,٩٨٥	٢٩٢,٨١٧,٩٨٥	-	-	-	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)
٧١٧,٧٣٥,٧٢٨	٣٦٧,٧٣٥,٧٢٨	-	-	-	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة) إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥١,١٢٨,٢٦٦	٥١,١٢٨,٢٦٦	-	-	-	-	ربح الفترة
٩٣,١٨٠	٩٣,١٨٠	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٥١,٢٢١,٤٤٦	٥١,٢٢١,٤٤٦	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
١,١٨١,٥٥٤,٦٦٠	-	١,٠٨٨,٥١٨,٨٦٠	-	-	٩٣,٠٣٥,٨٠٠	إصدار حصص جديدة
(٤٠,١١٦,٥٢٦)	(٤٠,١١٦,٥٢٦)	-	-	-	-	تكلفة الطرح العام الأولي
١,٩١٠,٣٩٥,٣٠٨	٣٧٨,٨٤٠,٦٤٨	١,٠٨٨,٥١٨,٨٦٠	-	-	٤٤٣,٠٣٥,٨٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

شاليش تشاندر
(المدير المالي)

عبدالعزيز الموسى
(رئيس مجلس الإدارة)

مالك الموسى
(الرئيس التنفيذي)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) الظاهرة في الصفحات من (٦) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المُختصرة.

قائمة التدفقات النقدية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(المبالغ المُدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح
١٦,٣٢٦,٧١٧	٤٨,٠٨٨,٤٢٢	
١٨,١٩٥,١٣٧	٢٠,٢٩٣,٥٠٣	٣
٦٢٩,٣٠١	٤٣٦,٧٧٤	
١,٢٠٦,٤٣٥	١,٦٠٩,٢٣٨	
(٤٢,٥٠٠)	(١٠,٨٠٠)	
١٧,٤٢٤,١١٦	٦,٤٤١,٧٤٢	
٤٧,١٤٢	١٧٥,٥٨٤	
٧,٢٥٦,٢٧٦	٦,٩١٨,٦٥٠	
١,٣٤٤,٠٢٩	٨٨٨,٨٦٣	٥
(٢,٦٦٣,٨٠٣)	-	٥
(٢٨٨,٢٨٠)	(٤١,٩٤٣)	
٣١٩,٢٨٢	٢١٥,١٤٦	
-	١,٤٢٢,٧١٢	
٥٩,٧٥٣,٨٥٢	٨٦,٤٣٧,٨٩١	
(١٤,١٧٧,٩٧٤)	(١٨,٢٢٦,٥٠٩)	
(٥,٨٩٣,٥٥٢)	(٦,١٥٨,٤٥١)	
(٨,٢٣٣,١٥٦)	(٢,٣٨٥,٠٤٧)	
٩,٥١٣,٦٠١	(٧,٢٩٨,١٠٥)	
١,٠٠١,٠٢٤	(٢,٨٨٧,٠٠٠)	
٩,٣١٨,٦٦٦	٧,٢٨٦,٩١١	
٥١,٢٨٢,٤٦١	٥٦,٧٦٩,٦٩٠	
(٢٢,٠٨٧,١٤٠)	(١٠,٦٧٩,٨٣٩)	
-	(١٧٥,٥٨٤)	
(١,٥٤٩,١٧٧)	(٢,٥٠٥,٤١٤)	
٢٧,٦٤٦,١٤٤	٤٣,٤٠٨,٨٥٣	
(٥٤,١٩٠,٩٣٩)	(١٠٠,٦٩٤,٥٤٤)	٣
(٢١٤,٧٥٧)	(١٧٨,٤٩٣)	
٥٠,٥٣١	١٠,٨٠٠	
-	(١٩٠,٠٠٠,٠٠٠)	
-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	
(٥٤,٣٥٥,١٦٥)	(٢٥٠,٨٦٢,٢٣٧)	
٣٥,٥٨٩,٢٦٥	-	
(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٧٣٣,٧٤٥,٤٣٧)	
(٤,٠٠٨,٦١٩)	-	١٦
-	(١,٦٩٦,٣٨٦)	
-	١,١٨١,٥٥٤,٦٦٠	
-	(٤٠,١١٦,٥٢٦)	
١٩,٠٨٠,٦٣٦	٤٠٥,٩٩٦,٣١١	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

الربح قبل الزكاة

التعديلات لـ:

استهلاك الممتلكات والمعدات

إطفاء موجودات غير ملموسة

استهلاك موجودات حق استخدام

ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات

مصرفات الفوائد على قروض طويلة الأجل

مصرفات فائدة على التزامات عقود الإيجار

مصرف المنافع المحددة للموظفين

مخصص خسارة الانخفاض في القيمة من ذمم مدينة

شطب ديون معمة

الحصة في ربح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

إطفاء خصم قرض حسن وتكاليف معاملات

الخسارة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

التغيرات في:

الذمم المدينة

المخزون

دفعات مقدمة ومدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى

الذمم الدائنة

المصرفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى

التزامات إرجاع

النقد الناتج من العمليات

فوائد مدفوعة على قروض

فوائد مدفوعة من التزامات عقود إيجار

منافع الموظفين المدفوعة

صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

الإضافات إلى الممتلكات والمعدات

إضافات إلى موجودات غير ملموسة

متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات

شراء استثمارات

استرداد استثمارات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

المتحصلات من القروض والسلف

المسدد من القروض والسلف

توزيعات الأرباح المدفوعة

المسدد من أصل مبلغ التزامات عقود الإيجار

متحصلات من إصدار أسهم إضافية

المسدد من التكلفة المتعلقة بالطرح العام الأولي

صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

قائمة التدفقات النقدية المُختصرة (بتبع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(المبالغ المُدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح
(٧,٦٢٨,٣٨٥)	١٩٨,٥٤٢,٩٢٧	
١٥,٨٣٨,٩٤٣	٣٨,٢٠١,٠٨٥	
٨,٢١٠,٥٥٨	٢٣٦,٧٤٤,٠١٢	
٢٢,٩٠٣,٥٧٤	-	١٦

الزيادة/(النقص) في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية:
توزيعات أرباح عينية

شاليش تشاندر
(المدير المالي)

عبدالعزیز الموسى
(رئيس مجلس الإدارة)

مالك الموسى
(الرئيس التنفيذي)

تعد الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) الظاهرة في الصفحات من (٦) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المُختصرة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات عامة

شركة موسى الصحية ("الشركة") (سابقاً "شركة مستشفى موسى التخصصي") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٢٥٢٠٢٢٢٤٨ وتاريخ ٦ شعبان ١٤٣٥ هـ (٤ يونيو ٢٠١٤ م) والرقم الموحد هو ٧٠١١٠٤٦٧٣٢. تتمثل الأنشطة الرئيسية 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 ١٤٤٥ هـ (الموافق ٢٥ أبريل ٢٠٢٤ م) 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 وفقاً 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 ٢٠٢٥ م.

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 موسى الطبية	٢٢٥٢٠٢٣٤٩٨	٩ شعبان ١٤١٥ هـ - ١٠ يناير ١٩٩٥ م	الأحساء
صيدلية عبدالعزيز موسى مستودع مستشفى موسى التخصصي للمستلزمات الطبية	٢٢٥٢٠٥٣٧٩٢	٢٢ رمضان ١٤٣٤ هـ - ٣٠ يوليو ٢٠١٣ م	الأحساء
شركة مستشفى موسى التخصصي	٢٢٥٢٠٦٩٩٥٧	٢٨ ربيع الثاني ١٤٣٩ هـ - ١٥ يناير ٢٠١٨ م	الأحساء
فرع شركة موسى الصحية (الصالة الرياضية)	٢٠٥١٢٤١١٦٣ ٢٠٣١١١٢٨٠٤	١٣ رمضان ١٤٤٣ هـ - ١٤ إبريل ٢٠٢٢ م	الأحساء
فرع شركة موسى الصحية (مستشفى موسى للتأهيل)	٢٠٣١١١٠٤١٦	٤ صفر ١٤٤٤ هـ - ٣١ أغسطس ٢٠٢٢ م	الأحساء
فرع شركة موسى الصحية (مطعم ذا ليف)	٢٢٥٢١٠٦٤٩٤	٨ شوال ١٤٤٣ هـ - ٩ مايو ٢٠٢٢ م	الأحساء

٢. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

١-٢ 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 ٢٠٢٤ م. 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 وأدائها منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. قد لا تكون نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية مؤشراً على نتائج السنة الكاملة للشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 على النحو المبين في السياسات المحاسبية المعنية.

٣-٢ 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.

٤-٢ استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، 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 التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة على القوائم المالية السنوية الأخيرة.

٥-٢ السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة هي نفسها المطبقة في القوائم المالية السنوية للشركة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

٦-٢ المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات

المعايير الجديدة والمعدلة التي ليس لها تأثير جوهري في القوائم المالية الأولية المختصرة:

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

- عدم إمكانية صرف إحدى العملات الأجنبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٢١) "تأثيرات التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية"، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٥م أو بعد ذلك التاريخ.

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

المعايير الجديدة والمعدلة الصادرة والتي لم تُطبق بعد:

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

- تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية، تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقرير المالي (٧) "الأدوات المالية: الإفصاحات"، يُطبق 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)، يُطبق على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٦م أو بعد ذلك التاريخ.
- المعيار الدولي للتقرير المالي (١٨) "العرض والإفصاح في البيانات المالية"، يُطبق 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"، يُطبق 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المُختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(المبالغ المُدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. الممتلكات والمعدات

فيما يلي الحركة على الممتلكات والمعدات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
١,٧٤٣,٦٠٢,٣٦٩	١,٨٩٤,٤٣٤,٣٠٣	إضافات (إيضاح ١-٣)
٢٥٧,٢٦٧,٤٤٧	١٠٠,٦٩٤,٥٤٤	استبعادات، الصافي من الاستهلاك المتراكم
(١,٢٤٩,٦٨١)	-	الاستهلاك للفترة / السنة
(٧٤,٤٨٢,٢٥٨)	(٢٠,٢٩٣,٥٠٣)	تحويل إلى شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٧,٨٠٠,٠٠٠)	-	توزيعات أرباح عينية
(٢٢,٩٠٣,٥٧٤)	-	القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة (إيضاح ٢-٣)
١,٨٩٤,٤٣٤,٣٠٣	١,٩٧٤,٨٣٥,٣٤٤	

١-٣ تتضمن الإضافات إلى الممتلكات والمعدات أعمال رأسمالية تحت التنفيذ بقيمة ٩٣,٣٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣٠٣ مليون ريال سعودي)، وهي تتصل بشكل رئيسي بمستشفى الخبر ومستشفى الهفوف. خلال الفترة، تم أيضاً رسمة تكاليف اقتراض على قروض طويلة الأجل مختلفة، بمبلغ ٥,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٢١ مليون ريال سعودي).

٢-٣ تتضمن القيمة الدفترية أعمال إنشاء تحت التنفيذ بمبلغ ٤١٢,٣٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣١٩,٠٢ مليون ريال سعودي). وهي تمثل تكاليف متكبدة تخص مستشفى الخبر ومستشفى الهفوف ومراكز طبية ومشاريع أخرى للشركة قيد الإنشاء حالياً.

٤. شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

يمثل الاستثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية حصة ملكية بنسبة ٢٥٪ في شركة أوريكس أيزوتوبس ("الشركة الزميلة") وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في مدينة الدمام بالمملكة العربية السعودية بتاريخ ١٣ محرم ١٤٤٢ هـ الموافق ١ سبتمبر ٢٠٢٠ م و يبلغ رأس مالها ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. تتمثل أنشطة الشركة الرئيسية في تصنيع الأدوية للاستخدام البشرية وإنتاج النظائر المشعة.

٥. الذمم المدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	الذمم المدينة - التجارية
٤٨٩,٤٨٨,١٦٩	٥٠٧,٧١٤,٦٧٨	يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٥,١٤١,١١٨)	(٦,٠٢٩,٩٨١)	
٤٨٤,٣٤٧,٠٥١	٥٠١,٦٨٤,٦٩٧	

فيما يلي الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٦,٧٠٨,٣٥٣	٥,١٤١,١١٨	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة/ السنة
٤,٤٠٦,٧٤١	٨٨٨,٨٦٣	ديون مشكوك في تحصيلها مشطوبة خلال الفترة / السنة
(٥,٩٧٣,٩٧٦)	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٥,١٤١,١١٨	٦,٠٢٩,٩٨١	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. القروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١١٢,٣٣٣,٣٣١	-
٢,٨٤٣,٠٦٧	٢,٨٤٣,٠٦٧
٨,٦١٧,٨٢٦	٣,٨٤٠,٤٣٦
١٢٣,٧٩٤,٢٢٤	٦,٦٨٣,٥٠٣
١,١٣٩,٦٦٦,٦٦٧	٥٨٣,٢٠٠,٩١٣
١١,٣٧٢,٢٦٥	١١,٣٧٢,٢٦٥
(١,٤٤٩,٨٨٣)	(١,٢٣٤,٧٣٧)
(٥٩٢,٩٤١)	-
١,١٤٨,٩٩٦,١٠٨	٥٩٣,٣٣٨,٤٤١

المتداولة

قروض من بنوك تجارية
قروض من وزارة المالية
مصروف فائدة مستحق

غير متداول

قروض من بنوك تجارية
قروض من وزارة المالية
يخصم: إيرادات مؤجلة من قرض وزارة المالية
يخصم: إطفاء تكلفة المعاملات

القروض من بنوك تجارية

حصلت الشركة على تسهيلات قروض من عدة بنوك تجارية. تخضع هذه التسهيلات لمعدلات عمولات بناءً على معدل الفائدة المعروض بين البنوك السعودية "السيبور" 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. تتم مراقبة التعهدات على نحو منظم، وفي حال وجود أي حالة عدم امتثال، تقوم الإدارة باتخاذ إجراءات لضمان الامتثال. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥م، لا يوجد حالات مخالفة لتعهدات القروض المقدمة من البنوك، وعليه، لم تُصنّف هذه القروض ضمن المطلوبات المتداولة.

خلال الفترة، انخفضت التكلفة التمويلية بشكل جوهري، ويعود ذلك بشكل رئيسي إلى سداد مبالغ قدرها ٧٣٤ مليون ريال سعودي.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١١٥,١٧٦,٤٠٠	٢,٨٤٣,٠٦٧
٩٠٩,٦٦٣,٩٣٠	٥٦٧,٦٦٣,١٣٠
٢٤١,٣٧٥,٠٠٠	٢٦,٩١٠,٠٤٨
١,٢٦٦,٢١٥,٣٣٠	٥٩٧,٤١٦,٢٤٥

خلال سنة واحدة

أكثر من سنة وبحد أقصى خمس سنوات
أكثر من خمس سنوات

٩. الزكاة

فيما يلي الحركة على مخصص الزكاة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٣,٦٣٠,٢٦٦	٨,٨٦٤,٩١٢
٨,٤٢٧,٢٦٦	٧٦٢,٥٦٤
-	(٣,٨٠٢,٤٠٨)
٨,٤٢٧,٢٦٦	(٣,٠٣٩,٨٤٤)
(٣,١٩٢,٦٢٠)	-
٨,٨٦٤,٩١٢	٥,٨٢٥,٠٦٨

الرصيد في بداية الفترة / السنة

المحمل للفترة/للسنة

تعديل متعلق بسنة سابقة

المدفوع خلال الفترة/ السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى سنة ٢٠٢٤م وحصلت على الشهادات المطلوبة والإيصالات الرسمية. مع ذلك، ما زالت جميع قيد المراجعة لدى الهيئة.

وتم عكس قيد الزكاة استناداً إلى الإقرار الزكوي الفعلي المقدم إلى الهيئة، ما أدى إلى انخفاض التزام الزكاة مقارنة بالتقديرات السابقة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. الإيرادات

تحقق الشركة إيرادات بشكل رئيسي من العقود مع العملاء من:

- خدمات تتعلق بالمريض 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.

للفترة المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
١٩٨,١٧٨,٣٣٨	٢١٤,١٥١,٢٦١
٥٨,٦٧٣,٩٦٥	٧٤,٣٠٠,٧٥٦
٢٠,٣٠٤,٨٨٧	٣٤,٥٢٨,٧٠٦
٢٧٧,١٥٧,١٩٠	٣٢٢,٩٨٠,٧٢٣
١٢٥,٧٣١,٧٥١	١٤٧,٨٢٥,٣٧٠
١٥١,٤٢٥,٤٣٩	١٧٥,١٥٥,٣٥٣
٢٧٧,١٥٧,١٩٠	٣٢٢,٩٨٠,٧٢٣

الإيرادات حسب خطوط الخدمة

الخدمات الطبية
المواد الصيدلانية
إعادة التأهيل

توقيت إثبات الإيرادات

خدمات طبية ومبيعات مواد صيدلانية محولة في فترة معينة
خدمات طبية محولة على مدى زمني

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

للفترة المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٦٠,٢٨٠,٧١٩	٦٧,٥٦٧,٦٣٠

التزامات إرجاع (إيضاح ١٠-١)

١٠-١. التزامات إرجاع

بعض العقود التي تقدم عقود تتكون من خصوم كميات بأثر رجعي تُقدّم لشركات التأمين عند الحصول على بعض مستويات الدخول/ بعض مستويات زيارات المرضى. تنشئ خصومات الكميات بأثر رجعي مقابل 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.

١٠-١. الإيرادات الأخرى

للفترة المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)
٢,٠٦٦,٨٧٩	٢,٢١٠,١٢٦
-	١,٤٥٠,٤٣٦
٢٢٠,١٧٤	٢٧٤,٧٧٢
١١١,٧٩٩	١١٥,٣٣٦
١٦٩,٢٥٢	٥٥,٠٥٦
٤٢,٥٠٠	١٠,٨٠٠
٢٥٧,٣٢٦	٥٣٧,٥٥٥
٢,٨٦٧,٩٣٠	٤,٦٥٤,٠٨١

دخل من صندوق تنمية الموارد البشرية
إيرادات من خدمات استعانة بمصادر خارجية
إيراد الدعم العلمي
إيرادات دورات تدريبية
إيرادات الكافتيريا
ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
أخرى

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢-١١ المصروفات الأخرى

للفترة المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
-	١,٤٢٢,٧١٢
-	١,١٤١,٦٣٢
-	٢,٥٦٤,٣٤٤

خسارة القيمة العادلة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح ٦-٢)
تكلفة الطرح العام الأولي

١٢. الإيرادات التمويلية

للفترة المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
-	٤,٠٨٧,٠٩٧
-	٤٣٠,١٥٦
-	٤,٥١٧,٢٥٣

إيرادات من ودائع لأجل
إيرادات من صكوك

١١. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة الشخص المسيطر الرئيس (عبدالعزیز عبدالله الموسی) 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:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م		العلاقة	طبيعة المعاملة
-	١٧,١٩٢,٧٩٧	-	١٧,١٩٢,٧٩٧	مساهمون سابقون	تكلفة الطرح العام الأولي
٢٠٥,٧٢٤	٢٩٦,٩١٦	٢٠٥,٧٢٤	٢٩٦,٩١٦	خاضعة لملكية مشتركة لمساهم بالشركة	توريد خدمات مشتريات بضائع
٢٦٩,٢١٥	٢٧٦,٤٦٠	٢٦٩,٢١٥	٢٧٦,٤٦٠		

(أ) المستحق إلى طرف ذو علاقة

فيما يلي تفاصيل المبالغ المستحقة إلى الطرف ذو العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م		٣١ مارس ٢٠٢٥ م	
(مراجعة)	-	(غير مراجعة)	١,٥٤١,٠٣٨

شركة عبدالعزيز بن عبدالله الموسی للاستثمار

تتضمن المبالغ المستحقة إلى طرف ذو علاقة بشكل رئيسي أرصدة متعلقة بتكلفة الطرح العام الأولي المذكورة أعلاه والتي تتحملها الشركة نيابة عن المساهم.

(ب) 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:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٢,٦٤٥,٩٣٣	٢,٧٠٠,٩٣٣
١٦١,٧٦٣	١٦٥,٩٢٩
٢,٨٠٧,٦٩٦	٢,٨٦٦,٨٦٢

المنافع قصيرة الأجل
منافع إنهاء الخدمة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم الأساسية والمخفضة 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.

الفترة المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٤ م	٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(غير مراجعة) ١٣,٧٢٦,٧١٧	(غير مراجعة) ٥١,١٢٨,٢٦٦
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٣,٦٨٣,٣٤١
٠,٣٩	١,١٧

ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
ربحية السهم الأساس والمخفض

١٥. الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

خطابات ضمان

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة خطابات ضمان نيابة عن الشركة تبلغ قيمتها ٠,٠٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: لا شيء ريال سعودي) تتعلق بصورة رئيسية بضمانات أداء لعملاء وآخرين.

الاعتمادات المستندية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م، أصدرت البنوك التي تتعامل معها الشركة اعتمادات مستندية نيابة عن الشركة تبلغ قيمتها ٣,٢١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٥,٥٩ مليون ريال سعودي).

التزامات رأسمالية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م، بلغت الالتزامات الرأسمالية للشركة ٢٩٤,٥٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣٧٠ مليون ريال سعودي) تتعلق ببعض مشروعات التوسع.

١٦. توزيعات أرباح

خلال الفترة، اقترح مجلس الإدارة لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العامة العادية دفع توزيعات أرباح بمبلغ ٤٤,٣ مليون ريال سعودي (١ ريال سعودي لكل سهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. بالإضافة إلى ذلك، لم يتم توزيع أي أرباح خلال الفترة (٣١ مارس ٢٠٢٤ م: ٢٦,٩١ مليون ريال سعودي).

١٧. الأدوات المالية – القيمة العادلة وإدارة المخاطر

تتضمن الموجودات المالية الرئيسية للشركة النقد وما في حكمه والذمم المدينة وبعض الذمم المدينة الأخرى التي تنشأ مباشرة من عملياتها. تتكون المطلوبات المالية الرئيسية للشركة من قروض طويلة الأجل 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 للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
 - المستوى ٣: طرق تقييم فنية تعتبر مدخلات المستوى الأدنى والهامة لقياس القيمة العادلة لها غير قابلة للملاحظة.
- بالنسبة للموجودات والمطلوبات المثبتة 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 تغييرات في إجراءات التقييم للشركة وأساليب التقييم وأنواع المدخلات لديها المستخدمة في قياسات القيمة العادلة خلال الفترة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

التصنيفات المحاسبية والقيم العادلة

يعرض الجدول أدناه القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية. وهي لا تشمل معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة لأن القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	التفاصيل
-	١٠٨,٥٧٧,٢٨٨	الموجودات المالية التي تُقاس بالقيمة العادلة استثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٨,٢٠١,٠٨٥	٢٣٦,٧٤٤,٠١٢	الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة
٤٨٩,٤٨٨,١٦٩	٥٠٧,٧١٤,٦٧٨	النقد وما في حكمه
-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الذمم المدينة
٣٧,٦٠٠	٥١,٤٤٤	الاستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة
٥٢٧,٧٢٦,٨٥٤	٧٨٤,٥١٠,١٣٤	مجموع الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة
٥٢٧,٧٢٦,٨٥٤	٨٩٣,٠٨٧,٤٢٢	مجموع الموجودات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة) (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ م القيمة الدفترية (التكلفة المطفأة) (غير مراجعة)	التفاصيل
٢١٨,٧٤٦	١٩٤,٩٩٢	المطلوبات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة الأدوات المالية المشتقة
١,٢٧٢,٧٩٠,٣٣٢	٦٠٠,٠٢١,٩٤٤	المطلوبات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة
٦٥,٠٠٠,٠٠٠	-	قروض طويلة الأجل
١٥,٢٧٥,٤٢٢	١٣,٥٧٩,٠٣٦	السلف قصيرة الأجل
٢٥٣,٦٣٧,٢٧٠	٢٤٦,٣٣٩,١٦٥	التزامات عقود الإيجار
٢٠,٧١٣,٣٠٢	٢٠,١٩٩,٧١٥	الذمم الدائنة
١,٦٢٧,٤١٦,٣٢٦	٨٨٠,١٣٩,٨٦٠	مطلوبات متداولة أخرى
١,٦٢٧,٦٣٥,٠٧٢	٨٨٠,٣٣٤,٨٥٢	مجموع المطلوبات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة
		مجموع المطلوبات المالية

كما في تاريخ التقرير المالي، تُقاس جميع الموجودات والمطلوبات المالية، فيما عدا الأدوات المالية المشتقة واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، بالتكلفة المطفأة. إن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمتها العادلة.

أنشطة إدارة المخاطر

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للشركة تتوافق مع تلك التي تم الإفصاح عنها في آخر قوائم مالية سنوية كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

١٨. 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. تتضمن القطاعات المعلنة الخدمات الطبية التي تركز على تقديم الرعاية الطبية والعلاج، ومركز إعادة التأهيل المتخصصة في الخدمات المتعلقة بإعادة التأهيل والصيديات التي تزاول بيع الأدوية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨. معلومات القطاعات (يتبع)

المجموع	إعادة التأهيل	المواد الصيدلانية	الخدمات الطبية
٣٢٢,٩٨٠,٧٢٣	٣٤,٥٢٨,٧٠٥	٧٤,٣٠٠,٧٥٦	٢١٤,١٥١,٢٦٢
٩٨,٧٨٧,١٨٦	٤,٧١٩,٠٧٩	٢٠,٢٦٣,٤٠٥	٧٣,٨٠٤,٧٠٢
(٦,٥١٦,٦٩١)	(٢,١٥٦,٤٦٤)	(٩٩,٣٦٤)	(٤,٢٦٠,٨٦٣)
(٤٣,٣٢٤,٨١٧)	(٧,٩٢٨,٠٧٨)	(١,٣٣٦,٠٩٠)	(٣٤,٠٦٠,٦٤٩)
(٨٨٨,٨٦٣)	(٩٥,٠٢٦)	(٢٠٤,٤٨٠)	(٥٨٩,٣٥٧)
٤,٦٥٤,٠٨١	٥٥٧,٣٨٧	-	٤,٠٩٦,٦٩٤
(٢,٥٦٤,٣٤٤)	-	-	(٢,٥٦٤,٣٤٤)
٤١,٩٤٣	-	-	٤١,٩٤٣
٤,٥١٧,٢٥٣	-	-	٤,٥١٧,٢٥٣
(٦,٦١٧,٣٢٦)	(٥,٦٣٠,٣١١)	-	(٩٨٧,٠١٥)
٤٨,٠٨٨,٤٢٢	(١٠,٥٣٣,٤١٣)	١٨,٦٢٣,٤٧١	٣٩,٩٩٨,٣٦٤
٣,٠٣٩,٨٤٤	٣٢٤,٩٧٩	٦٩٩,٣٠٧	٢,٠١٥,٥٥٨
٥١,١٢٨,٢٦٦	(١٠,٢٠٨,٤٣٤)	١٩,٣٢٢,٧٧٨	٤٢,٠١٣,٩٢٢

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

الإيرادات من العقود مع العملاء

إجمالي الربح

إيرادات / (مصرفات) موزعة

مصرفات بيع وتسويق

مصرفات عمومية وإدارية

مخصص خسارة الانخفاض في القيمة من ذمم مدينة

إيرادات أخرى

مصرفات أخرى

الحصة في ربح شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

الإيرادات التمويلية

تكلفة تمويلية

الربح قبل الزكاة

مصرف الزكاة للفترة

ربح الفترة

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ م

الإيرادات من العقود مع العملاء

إجمالي الربح

إيرادات / (مصرفات) موزعة

مصرفات بيع وتسويق

مصرفات عمومية وإدارية

خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة

إيرادات أخرى

الحصة في ربح شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

تكلفة تمويلية

الربح قبل الزكاة

مصرف الزكاة للفترة

ربح الفترة

٢٧٧,١٥٧,١٩٠	٢٠,٣٠٤,٨٨٧	٥٨,٦٧٣,٩٦٥	١٩٨,١٧٨,٣٣٨
٧٨,٥٤٤,٢٢٣	٤,٨٠٠,٣٩٦	١٣,٩٩٦,٢٢٩	٥٩,٧٤٧,٥٩٨
(٥,٩٥٣,٠٢٠)	(١,١٠٣,١٥٤)	(٣٨٢,٨٢٧)	(٤,٤٦٧,٠٣٩)
(٤٠,٦٠٥,٤٠٩)	(٣,٢٥٤,٠٢٩)	(٩,٣٧٦,٨٠٩)	(٢٧,٩٧٤,٥٧١)
(١,٣٤٤,٠٢٩)	(٩٨,٤٦٥)	(٢٨٤,٥٣٠)	(٩٦١,٠٣٤)
٢,٨٦٧,٩٣٠	-	-	٢,٨٦٧,٩٣٠
٢٨٨,٢٨٠	-	-	٢٨٨,٢٨٠
(١٧,٤٧١,٢٥٨)	(٩,٥٥٨,١٣٣)	-	(٧,٩١٣,١٢٥)
١٦,٣٢٦,٧١٧	(٩,٢١٣,٣٨٥)	٣,٩٥٢,٠٦٣	٢١,٠٦٥,٣٩٥
(٢,٦٠٠,٠٠٠)	(١٩٠,٤٧٩)	(٥٥٠,٤١٨)	(١,٨٥٩,١٠٣)
١٣,٧٢٦,٧١٧	(٩,٤٠٣,٨٦٤)	٣,٤٠١,٦٤٥	١٩,٧٢٨,٩٣٦

فيما يلي الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م للقطاعات:

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

٣,٠٠٥,٠١٦,٩٩٦	٨١١,٩٨٧,٥٢٣	٤٤,٢٥٨,٩٥٠	٢,١٤٨,٧٧٠,٥٢٣
١,٠٩٤,٦٢١,٦٨٨	٤٦٦,٦٧٢,٧٨٥	٦٨,٢٧٣,٠٠٨	٥٥٩,٦٧٥,٨٩٥

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

٢,٥٥٣,٤٤٠,١٧٢	٨٣١,٣٤٢,٦٩٨	٣٨,٧٨٧,٤٤٤	١,٦٨٣,٣١٠,٠٣٠
١,٨٣٥,٧٠٤,٤٤٤	٦٣٥,٣٥٧,٢٩٢	٦٦,١٦٢,٤٥٣	١,١٣٤,١٨٤,٦٩٩

توجد جميع الموجودات التشغيلية والأنشطة الرئيسية للشركة في المملكة العربية السعودية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ م
(المبالغ المدرجة بالريال السعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩. الأحداث اللاحقة

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.

٢٠. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بواسطة مجلس الإدارة وتم اعتمادها من قبل ٧ ذو القعدة ١٤٤٦ هـ الموافق ٥ مايو ٢٠٢٥ م.