

الموسى الصحية
Almoosa Health



اجتماع الجمعية العامة العادية

(الاجتماع الأول)
عن طريق وسائل التقنية الحديثة

1447/ 11/ 24 هـ الموافق 11 / 05 / 2026م
الساعة 07:30 مساءً يوم الإثنين



جدول أعمال الجمعية العامة العادية

اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول)
1447/ 11/ 24 هـ الموافق 2026 /05 /11 م
الساعة 07:30 مساءً يوم الاثنين

جدول أعمال الجمعية العامة العادية لشركة الموسيقى الصحية

#	البند
1	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025 ومناقشته. (مرفق)
2	الاطلاع على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025 ومناقشتها. (مرفق)
3	التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025 بعد مناقشته. (مرفق)
4	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025.
5	التصويت على صرف مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ إجمالي قدره 1,280,000 ريال عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025.
6	التصويت على تعديل سياسة عمل لجنة المراجعة. (مرفق)
7	التصويت على تعديل سياسة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت. (مرفق)
8	التصويت على تعيين مراجع حسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية السنوية من السنة المالية 2026م، والربع الأول من السنة المالية 2027م، وتحديد أتعابه (مرفق).
9	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.
10	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية الواردة في الفقرة (2) من المادة (27) من نظام الشركات، لمدة سنة من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة المجلس المفوض أيهما أسبق، وذلك لنشاط إدارة وتشغيل منشآت الرعاية الصحية.
11	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية على مساهمي الشركة بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن السنة المالية 2026.

<p>التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الرعاية النوعية للتعليم (كلية الموسيقى للعلوم الصحية)، والتي لعضو مجلس الإدارة السابق عبدالعزيز بن عبدالله الموسى مصلحة غير مباشرة فيها، وكذلك مصلحة غير مباشرة لكل من أعضاء مجلس الإدارة الدكتور مالك بن عبدالعزيز الموسى، والدكتورة زينب بنت عبدالعزيز الموسى، والسيدة سارة بنت عبدالعزيز الموسى، وهي عبارة عن إغارة وانتداب موظفين لكلية الموسيقى للعلوم الصحية وهي خدمات مقدمة من الشركة خلال العام المالي 2025 وبإجمالي قيمة 1,187,663 ريال سعودي، وقد تمت هذه التعاملات بدون شروط أو مزايا تفضيلية (مرفق).</p>	12
<p>التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الرعاية النوعية للتعليم (كلية الموسيقى للعلوم الصحية)، والتي لعضو مجلس الإدارة السابق عبدالعزيز بن عبدالله الموسى مصلحة غير مباشرة فيها، وكذلك مصلحة غير مباشرة لكل من أعضاء مجلس الإدارة الدكتور مالك بن عبدالعزيز الموسى، والدكتورة زينب بنت عبدالعزيز الموسى، والسيدة سارة بنت عبدالعزيز الموسى، وهي عبارة عن تدريب الكوادر الصحية للشركة وهي خدمات مقدمة من كلية الموسيقى للعلوم الصحية خلال العام المالي 2025 وبإجمالي قيمة 2,254,115 ريال سعودي، وقد تمت هذه التعاملات بدون شروط أو مزايا تفضيلية (مرفق).</p>	13
<p>التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الرعاية النوعية للتعليم (كلية الموسيقى للعلوم الصحية)، والتي لعضو مجلس الإدارة السابق عبدالعزيز بن عبدالله الموسى مصلحة غير مباشرة فيها، وكذلك مصلحة غير مباشرة لكل من أعضاء مجلس الإدارة الدكتور مالك بن عبدالعزيز الموسى، والدكتورة زينب بنت عبدالعزيز الموسى، والسيدة سارة بنت عبدالعزيز الموسى، وهي عبارة عن برنامج التدريب السريري التناوبي عبر الأقسام لطلاب كلية الموسيقى الصحية وهي خدمات مقدمة من الشركة خلال العام المالي 2025 وبإجمالي قيمة 885,479 ريال سعودي، وقد تمت هذه التعاملات بدون شروط أو مزايا تفضيلية (مرفق).</p>	14
<p>التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة الموسيقى للأبواب الأوتوماتيكية، والتي لعضو مجلس الإدارة السابق عبدالعزيز بن عبدالله الموسى مصلحة غير مباشرة فيها، وكذلك مصلحة غير مباشرة لكل من أعضاء مجلس الإدارة الدكتور مالك بن عبدالعزيز الموسى، والدكتورة زينب بنت عبدالعزيز الموسى، والسيدة سارة بنت عبدالعزيز الموسى، وهي عبارة عن توريد وتركيب الأبواب الأوتوماتيكية والأعمال المرتبطة بها وهي خدمات مقدمة من شركة الموسيقى للأبواب الأوتوماتيكية خلال العام المالي 2025 وبإجمالي قيمة 197,807 ريال سعودي، وقد تمت هذه التعاملات بدون شروط أو مزايا تفضيلية (مرفق).</p>	15
<p>التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة عبدالعزيز بن عبدالله الموسى الخيرية، والتي لعضو مجلس الإدارة السابق عبدالعزيز بن عبدالله الموسى مصلحة غير مباشرة فيها، إضافة إلى مصلحة غير مباشرة لكل من أعضاء مجلس الإدارة الدكتور مالك بن عبدالعزيز الموسى، والدكتورة زينب بنت عبدالعزيز الموسى، والسيدة سارة بنت عبدالعزيز الموسى وهي عبارة عن تغطية تكاليف علاج مستفيدي الشركة الخيرية، وهي خدمات مقدمة من الشركة خلال العام المالي 2025 وبإجمالي قيمة 26,512 ريال سعودي، وقد تمت هذه التعاملات بدون شروط أو مزايا تفضيلية (مرفق).</p>	16



مرفقات جدول الأعمال

اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول)
1447/ 11/ 24 هـ الموافق 2026 /05 /11 م
الساعة 07:30 مساءً يوم الاثنين



تقرير مجلس الإدارة السنوي

للاطلاع A blue icon representing a download or document, featuring a downward arrow and a document shape.

اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول)
1447/ 11/ 24 هـ الموافق 2026 /05 /11 م
الساعة 07:30 مساءً يوم الاثنين



تقرير مراجع الحسابات المستقل والقوائم المالية المراجعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025

للاطلاع 

اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول)
1447/ 11/ 24 هـ الموافق 2026 /05 /11 م
الساعة 07:30 مساءً يوم الاثنين



تقرير لجنة المراجعة

اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول)
1447/ 11/ 24 هـ الموافق 2026 /05 /11 م
الساعة 07:30 مساءً يوم الاثنين



تقرير لجنة المراجعة الموجه للجمعية العامة العادية عن السنة المالية 2025

Audit Committee Report to The general Assembly for Financial Year 2025

Dear Shareholders of Almoosa Health Company, The Audit Committee is pleased to present its annual report to the General Assembly on its activities for the financial year ended 31 December 2025, in accordance with the Companies Law and the Corporate Governance Regulations.

The Audit Committee held five (5) meetings during the financial year 2025, through which it carried out its duties and responsibilities and oversaw the Company's financial and control-related matters, as follows:

First: Enhancing the Committee's Framework and Composition

During 2025, the Audit Committee framework was further developed in line with the Company's expansion and the increased scale and complexity of its operations following the listing. The Audit Committee Charter was updated to reflect the expansion of its responsibilities and to strengthen its oversight role.

An additional member with specialized financial expertise was also appointed to the Committee, enhancing its effectiveness and depth of oversight over financial and control matters.

This development included expanding the Committee's oversight to cover, in addition to its existing responsibilities, areas related to enterprise risk management, financing, liquidity management, and capital structure, in alignment with best governance practices for listed companies.

Second: Financial Reporting and Disclosure

The Committee reviewed the Company's interim and annual financial statements prior to their submission to the Board of Directors and discussed with management and the external auditor the financial results, key accounting policies, and significant estimates, to ensure the integrity and fairness of presentation and disclosure, and compliance with International

السادة مساهمي شركة الموسى الصحية، يسرّ لجنة المراجعة في شركة الموسى الصحية عرض تقريرها السنوي إلى الجمعية العامة عن أعمالها خلال العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2025م، وذلك وفقاً لمتطلبات نظام الشركات ولوائح حوكمة الشركات.

عقدت لجنة المراجعة خمسة (5) اجتماعات خلال العام المالي 2025م، مارست خلالها مهامها واختصاصاتها، وأشرفت على أعمال الشركة في الجوانب المالية والرقابية، وذلك على النحو التالي:

أولاً: تطوير إطار عمل اللجنة وتعزيز تكوينها شهد العام 2025م تطويراً في إطار عمل لجنة المراجعة بما يتناسب مع توسع أعمال الشركة وزيادة حجم وتعقيد عملياتها، حيث تم تحديث سياسة عمل (ميثاق) لجنة المراجعة بما يعكس توسيع نطاق اختصاصاتها وتعزيز دورها الرقابي. كما تم تعيين عضو إضافي في اللجنة يتمتع بخبرة مالية متخصصة، بما عزز من فاعلية اللجنة وعمق إشرافها على الموضوعات المالية والرقابية. وشمل ذلك توسيع نطاق إشراف اللجنة ليشمل، بالإضافة إلى اختصاصاتها المعتادة، الجوانب المرتبطة بإدارة المخاطر المؤسسية، والتمويل، وإدارة السيولة، وهيكل رأس المال، بما ينسجم مع أفضل ممارسات الحوكمة في الشركات المدرجة.

ثانياً: التقارير المالية والإفصاح راجعت اللجنة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة، وناقشت مع الإدارة التنفيذية والمراجع الخارجي النتائج المالية، والسياسات والتقديرات المحاسبية الجوهرية، وذلك للتحقق من سلامة وعدالة العرض والإفصاح، والالتزام بالمعايير الدولية للتقارير المالية والمتطلبات النظامية ذات العلاقة.



Financial Reporting Standards (IFRS) and applicable regulatory requirements.
Third: External Auditor
The Committee reviewed the external auditor's scope of work and audit plan, discussed its reports and observations, and monitored its independence and objectivity. It also recommended to the Board of Directors the appointment of the external auditor and the determination of its fees.
The Committee reviewed the results of the external auditor's work and followed up on the resolution of any observations, where applicable. The Committee confirms that there were no material conflicts between its recommendations and the Board's decisions regarding the appointment, dismissal, evaluation, or remuneration of the external auditor during the year.
Fourth: Internal Audit
The Committee reviewed the plans and reports of the Internal Audit function and assessed the results of its work, including the evaluation of the adequacy and effectiveness of internal controls. It also monitored the implementation of recommendations and corrective actions. In addition, the Committee evaluated the performance of the Head of Internal Audit and the effectiveness of the function and concluded that Internal Audit performed its duties effectively during the year in accordance with the approved professional standards.
Fifth: Enterprise Risk Management and Compliance
The Committee continued to oversee the development of the Company's enterprise risk management framework, including the identification, assessment, and mitigation of key strategic, operational, financial, and compliance risks.
It also oversaw the review of related party transactions and ensured their compliance with applicable laws, regulations, and internal policies. The Committee reviewed compliance reports and followed up on any observations or instances of non-compliance and the related corrective actions.

ثالثاً: المراجع الخارجي
راجعت اللجنة نطاق عمل المراجع الخارجي وخطة مراجعته، وناقشت تقاريره وملاحظاته، وتابعت مدى استقلاليته وموضوعيته، كما أوصت لمجلس الإدارة بشأن تعيينه وتحديد أتعابه. واطلعت اللجنة على نتائج أعماله، وتابعت معالجة الملاحظات الواردة منه بشكل مناسب. ولم يرد إلى علم اللجنة وجود أي تعارض جوهري بين توصياتها وقرارات مجلس الإدارة بشأن تعيين أو عزل أو تقييم المراجع الخارجي أو تحديد أتعابه خلال العام.

رابعاً: المراجعة الداخلية
اطلعت اللجنة على خطط وتقارير إدارة المراجعة الداخلية، وراجعت نتائج أعمالها، بما في ذلك تقييم كفاية وفعالية الضوابط الداخلية، وتابعت تنفيذ التوصيات والإجراءات التصحيحية. كما قامت اللجنة بتقييم أداء رئيس إدارة المراجعة الداخلية وفاعلية القسم، وخلصت إلى أن وظيفة المراجعة الداخلية قد أدت مهامها بكفاءة خلال العام، وفقاً للمعايير المهنية المعتمدة.

خامساً: إدارة المخاطر المؤسسية والامتثال
تابعت اللجنة تطوير إطار إدارة المخاطر المؤسسية في الشركة، بما يشمل تحديد وتقييم المخاطر الاستراتيجية والتشغيلية والمالية ومخاطر الامتثال، والعمل على إدارتها والحد من آثارها. كما أشرفت على مراجعة معاملات الأطراف ذوي العلاقة والتأكد من التزامها بالمتطلبات النظامية والسياسات المعتمدة، واطلعت على تقارير الالتزام وتابعت أي ملاحظات أو حالات عدم التزام والإجراءات التصحيحية ذات الصلة.

سادساً: الحوكمة وتطوير السياسات
راجعت اللجنة عددًا من السياسات والإجراءات ذات العلاقة باختصاصها، وأوصت بتحديثها بما يعزز كفاءة الحوكمة وجودة التقارير وفاعلية الرقابة، كما تابعت مواءمة أعمالها مع متطلبات الشركات المدرجة وأفضل الممارسات ذات العلاقة.



Sixth: Governance and Policy Development
The Committee reviewed a number of policies and procedures within its scope of responsibility and recommended updates to enhance governance effectiveness, reporting quality, and control efficiency. It also ensured alignment of its activities with the requirements applicable to listed companies and relevant best practices.

Seventh: Appointments and Recommendations
The Committee did not issue any recommendations regarding the appointment of an internal auditor during 2025. It also confirms that no conflicts arose between its recommendations and the Board of Directors' decisions in relation to the appointment, evaluation, or remuneration of the external auditor.

Eighth: Committee's Opinion on the Adequacy and Effectiveness of the Internal Control, Financial Control, and Risk Management Systems
Based on the annual review conducted by the Audit Committee, which included reviewing reports from executive management, the internal audit function, and the external auditor, in addition to reviewing the relevant policies and procedures, and assessing financial and operational aspects, compliance controls, as well as the effectiveness of risk management and the reliability of financial reporting;
The Audit Committee is of the opinion that the Company's internal control system, including financial controls and risk management systems, has been appropriately designed and effectively implemented, and provides reasonable assurance regarding the achievement of the Company's objectives related to operational efficiency, reliability of financial reporting, and compliance with applicable laws and regulations.

The Committee further confirms that it has not come to its attention that there are any material weaknesses in the internal control system during the financial year 2025 that could materially affect the Company's financial position or results of operations.

سابعاً: التعيينات والتوصيات
لم تصدر اللجنة أي توصيات بتعيين مراجع داخلي خلال عام 2025م، كما لم تُسجل أي تعارضات بين توصيات اللجنة وقرارات مجلس الإدارة فيما يتعلق بتعيين أو تقييم أو مكافآت المراجع الخارجي.

ثامناً: رأي اللجنة بشأن كفاية وفعالية نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر
بناءً على المراجعة السنوية التي أجرتها لجنة المراجعة، والتي شملت الاطلاع على تقارير الإدارة التنفيذية، وإدارة المراجعة الداخلية، والمراجع الخارجي، إضافةً إلى مراجعة السياسات والإجراءات ذات العلاقة، وتقييم الجوانب المالية والتشغيلية وضوابط الامتثال، وكذلك فعالية إدارة المخاطر وموثوقية التقارير المالية؛
فإن لجنة المراجعة ترى أن نظام الرقابة الداخلية في الشركة ونظم الرقابة المالية وإدارة المخاطر قد تم تصميمها وتطبيقها بشكل مناسب، ويعمل بفعالية، ويوفر درجة معقولة من التأكيد بشأن تحقيق أهداف الشركة المتعلقة بكفاءة العمليات، وموثوقية التقارير المالية، والالتزام بالأنظمة واللوائح ذات العلاقة.

كما تؤكد اللجنة أنه لم يرد إلى علمها وجود أي أوجه ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية خلال العام المالي 2025م، من شأنها أن تؤثر بشكل جوهري على سلامة المركز المالي للشركة أو نتائج أعمالها.

Chairman of the Audit Committee

Mr. Patrick Anthony Charmel

رئيس لجنة المراجعة

السيد/ باتريك أنتوني تشارمل

Patrick Charmel

Patrick Charmel
Apr 15, 2026 7:28 AM EDT



ملخص التعديلات المقترحة على سياسة عمل لجنة المراجعة

اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول)
1447/ 11/ 24 هـ الموافق 2026 /05 /11 م
الساعة 07:30 مساءً يوم الاثنين

التعديلات المقترحة على الجمعية العامة العادية لسياسة عمل (ميثاق) لجنة المراجعة لشركة الموسى الصحية			
تم استخدام التظليل باللون الأخضر لبيان النصوص المضافة، بينما تم التظليل باللون الأحمر لتوضيح النصوص الملغاة، وذلك مراعاة لسهولة القراءة والوضوح البصري.			
السياسة المعدلة	نص المادة الحالية	التغيير المقترح	توضيح
سياسة عمل لجنة المراجعة	لا يوجد	<p>4.2 الإشراف على الأنشطة المالية:</p> <p>4.2.1 مراجعة استراتيجية التمويل الخاصة بالشركة، وهيكل رأس المال، والاقتراض، وخطط إعادة التمويل، والتعهدات المالية، والمخاطر المالية ذات الصلة، وتقديم التوصيات إلى مجلس الإدارة عند الاقتضاء؛</p> <p>4.2.2 متابعة الالتزام باتفاقيات التمويل، ومراجعة تقارير الإدارة بشأن حالة الالتزام بالتعهدات المالية، واحتياجات السيولة، وأي حالات إخلال محتملة أو طلبات إعفاء؛</p> <p>4.2.3 مراجعة الميزانيات التشغيلية والرأسمالية السنوية، بما في ذلك تقييم معقولة ومتانة الافتراضات والتوقعات الرئيسية، واعتمادها والتوصية لمجلس الإدارة بإقرارها، وتقييم الأداء الفعلي مقارنة بالميزانية، ومراجعة وتقييم الانحرافات الجوهرية السلبية، ودراسة الإجراءات التصحيحية المقترحة من الإدارة؛</p> <p>4.2.4 مراجعة التوقعات المالية طويلة الأجل، وتحليلات السيناريو، وعمليات التخطيط المالي، بما يضمن توافقها مع استراتيجية الشركة، ومستوى تقبل المخاطر، وألويات تخصيص رأس المال؛</p> <p>4.2.5 مراجعة سياسات الخزينة وممارسات إدارة النقد في الشركة، بما في ذلك تخطيط السيولة، والتننبؤ بالتدفقات النقدية، واستثمار الفوائض النقدية، وأنشطة التحوط، ومخاطر الأطراف المقابلة، والالتزام بالحدود المعتمدة للخزينة؛</p> <p>4.2.6 مراجعة كفاية وفعالية الضوابط الداخلية المرتبطة بإعداد الميزانيات، وعمليات الخزينة، وحوكمة الحسابات البنكية، وحركات النقد، وعمليات المدفوعات؛</p> <p>4.2.7 مراجعة وتقييم النماذج المالية المستخدمة من قبل الإدارة في إعداد الميزانيات، والتوقعات، والمشاريع الرأسمالية، وقرارات التمويل، والتخطيط الاستراتيجي، بما في ذلك اختبار الافتراضات الرئيسية، وتحليل الحساسية، والمنهجيات، وتحليلات السيناريو، وذلك للتحقق من دقتها وموثوقيتها واتساقها.</p>	<p>إضافة فقرة (4.2) للمادة 4 (اختصاصات ومسؤوليات لجنة المراجعة) مع مراعاة إعادة تقييم كافة المواد الفقرات طبقاً للتعديلات وموضعها كيفما يلزم</p>



ملخص التعديلات المقترحة على سياسة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت

اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول)
1447/ 11/ 24 هـ الموافق 2026 /05 /11 م
الساعة 07:30 مساءً يوم الاثنين

التعديلات المقترحة على الجمعية العامة العادية لسياسة عمل (ميثاق) لجنة الترشيحات والمكافآت لشركة الموسى الصحية تم استخدام التظليل باللون الأخضر لبيان النصوص المضافة، بينما تم التظليل باللون الأحمر لتوضيح النصوص الملغاة، وذلك مراعاة لسهولة القراءة والوضوح البصري.			
السياسة المعدلة	نص المادة الحالية	التغيير المقترح	توضيح
سياسة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت	لا يوجد	<p>3.6 رأس المال البشري والصحة التنظيمية:</p> <p>تشرف اللجنة على استراتيجية رأس المال البشري في الشركة وثقافتها وصحتها التنظيمية، بما يضمن توافقها مع غاية الشركة وقيمتها وأهدافها طويلة الأجل، ويشمل ذلك ما يلي:</p> <p>3.6.1 مراجعة الاستراتيجية الشاملة لرأس المال البشري، بالتنسيق مع الإدارة التنفيذية ومدير الموارد البشرية، بما في ذلك استقطاب المواهب وتطويرها والاحتفاظ بها والتخطيط للإحلال في الوظائف الحرجة.</p> <p>3.6.2 متابعة مؤشرات رأس المال البشري الرئيسية ومقاييس الصحة التنظيمية (مثل مستوى الارتباط الوظيفي، ومعدلات دوران الموظفين، وخطوط القيادات، والتنقل الداخلي، ونسب التوطين، والتنوع).</p> <p>3.6.3 الإشراف على المبادرات الرامية إلى ترسيخ ثقافة قائمة على الأداء العالى والقيم المؤسسية بما يدعم رسالة الشركة وأولوياتها الاستراتيجية.</p> <p>3.6.4 مراجعة التقارير الدورية المتعلقة باستبيانات ارتباط الموظفين، وتحليلات الثقافة التنظيمية، وخطط العمل الناتجة عنها.</p> <p>3.6.5 تقييم برامج الإدارة المتعلقة بتطوير القيادات، والتخطيط للإحلال لما دون المستوى التنفيذي، وبناء القدرات على مستوى الشركة.</p> <p>3.6.6 مراجعة السياسات والأطر الخاصة بفلسفة التعويضات، وإدارة الأداء، ومواءمة الحوافز، بما يضمن العدالة والتنافسية والانساق مع قيم الشركة.</p> <p>3.6.7 تقديم التوصيات إلى مجلس الإدارة بشأن الصحة التنظيمية العامة للشركة، وتجربة الموظف، وأولويات الثقافة المؤسسية.</p>	إضافة فقرة (3.6) للمادة 3 (اختصاصات ومسؤوليات لجنة الترشيحات والمكافآت) مع مراعاة إعادة تقييم كافة المواد الفقرات طبقاً للتعديلات وموضعها كيفما يلزم
سياسة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت	لا يوجد	<p>4.0 رفع التقارير إلى مجلس الإدارة:</p> <p>تقوم اللجنة برفع تقارير إلى مجلس الإدارة عقب كل اجتماع، تتضمن ملخصاً لمداولاتها وتوصياتها والإجراءات المتخذة ضمن حدود الصلاحيات المفوضة لها.</p>	إضافة مادة جديدة مع مراعاة إعادة تقييم كافة المواد الفقرات طبقاً للتعديلات وموضعها كيفما يلزم



توصية لجنة المراجعة بشأن تعيين المراجع الخارجي

اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول)
1447/ 11/ 24 هـ الموافق 2026 /05 /11 م
الساعة 07:30 مساء يوم الاثنين



شركة الموسى الصحية
قرار لجنة المراجعة بشأن
التوصية إلى مجلس الإدارة والجمعية العامة بتعيين مراجع الحسابات الخارجي للقوائم المالية السنوية للعام المالي 2026م،
ومراجعة القوائم المالية الأولية للربع الأول من العام المالي 2027م
15 أبريل 2026م

الأنظمة ذات العلاقة:

تنص الفقرة (ج) من المادة (52) من لائحة حوكمة الشركات على أن "توصي لجنة المراجعة لمجلس الإدارة بترشيح المراجع الخارجي وعزله، وتحديد أتعابه، والتحقق من استقلاليتة، ومراجعة نطاق عمله وشروط التعاقد معه".

حيث إن لجنة المراجعة قد اطلعت على العروض المقدمة من مكاتب المراجعة فيما يتعلق بتقديم خدمات المراجعة الخارجية للقوائم المالية السنوية للعام المالي 2026م، ومراجعة القوائم المالية الأولية للربع الأول من العام المالي 2027م، ودرست تقييم الإدارة لها، بالإضافة إلى استقلالية المكاتب ونطاق خدماتها وعروض أتعابها وحالة تسجيلها لدى هيئة السوق المالية؛

وحيث إن العروض المقدمة كانت من المكاتب التالية:

- شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية (KPMG Professional Services)
- شركة آر إس إم المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية (RSM Allied Accountants for Professional Services)
- شركة برايس ووترهاوس كوبرز (PWC)

وعليه، تقرر ما يلي:

1. بناءً على ما توفر لها من معلومات، وبعد الاطلاع على تقييم الإدارة، ترى لجنة المراجعة أن كلاً من شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية، وشركة آر إس إم المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية، وشركة برايس ووترهاوس كوبرز، تستوفي المتطلبات النظامية ذات العلاقة، بما في ذلك الاستقلالية والتسجيل لدى هيئة السوق المالية.
2. توصي لجنة المراجعة مجلس الإدارة بعرض جميع المكاتب المؤهلة المذكورة أعلاه على الجمعية العامة للتصويت على تعيين مراجع الحسابات الخارجي للقوائم المالية السنوية للعام المالي 2026م، ومراجعة القوائم المالية الأولية للربع الأول من العام المالي 2027م.
3. توصي لجنة المراجعة مجلس الإدارة برفع تقرير لجنة المراجعة إلى الجمعية العامة، والمتضمن التوصية بتعيين شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية (KPMG Professional Services) كمراجع حسابات خارجي للشركة للقوائم المالية السنوية للعام المالي 2026م، ومراجعة القوائم المالية الأولية للربع الأول من العام المالي 2027م، وذلك استناداً إلى التقييم الشامل للعروض، مع الأخذ في الاعتبار الكفاءة الفنية، والكفاءة من حيث التكلفة، ومزايا الاستمرارية، بما في ذلك إلمام المراجع بأعمال الشركة.
4. تفوض لجنة المراجعة مدير الإدارة القانونية والالتزام باستكمال التقرير والمستندات الداعمة اللازمة لإدراجها ضمن عرض مجلس الإدارة المقدم إلى الجمعية العامة.

Date: 15 April 2026



Patrick Charmel
Apr 15, 2026 3:07 PM EDT

Patrick Charmel, Audit Chairman



Maher Alaiyadi
Apr 15, 2026 7:51 PM AST

Maher Alaiyadi, Audit Member



Wadhaah Almubarak
Apr 15, 2026 7:59 PM AST

Wadhaah Al Alshaikh Mubarak, Audit Member



Ali Alalafi
Apr 15, 2026 7:30 PM AST

Ali Al Alalafi, Audit Member



تبلغ مجلس الإدارة للجمعية العامة بما للأعضاء من مصالح مباشرة أو غير مباشرة وتقرير التأكيد المحدود

اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول)
1447/ 11/ 24 هـ الموافق 2026 /05 /11 م
الساعة 07:30 مساءً يوم الاثنين



للسادة مساهمي شركة الموسى الصحية،

الموضوع: التبليغ المقدم من أعضاء مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة العادية بشأن الأعمال والعقود التي يكون لأعضاء مجلس الإدارة والأطراف ذات العلاقة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها.

وفقاً للمادة 71 من نظام الشركات والفقرة (15) من المادة (21) من لائحة حوكمة الشركات، يقدم مجلس إدارة شركة الموسى الصحية المعاملات والعقود التي أبرمت خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م والتي يكون لأحد أعضاء مجلس الإدارة، أو طرف ذي علاقة به، مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها.

أجريت هذه المعاملات في سياق الأعمال الاعتيادية ووفقاً للمتطلبات التنظيمية المعمول بها، وبموجب التفويض الممنوح من الجمعية العامة لمجلس الإدارة في اجتماعاته المنعقدة في 20 مايو 2025 و30 سبتمبر 2025 لاعتماد المعاملات التي يكون لأحد أعضاء مجلس الإدارة مصلحة فيها، مع امتناع الأعضاء المعنيين من ذوي المصلحة عن المشاركة في المداولات والتصويت.

فيما يلي بيانات المعاملات بين الشركة والشركات ذات العلاقة ببعض أعضاء مجلس الإدارة: -

الطرف	طبيعة العلاقة	طبيعة الأعمال والعقود	الشروط	فترة العقد	قيمة المعاملات خلال سنة 2025م (ريال سعودي)
شركة الرعاية النوعية للتعليم (كلية الموسى للعلوم الصحية)	مصلحة غير مباشرة لعضو مجلس الإدارة السابق عبدالعزيز عبدالله الموسى بسبب ملكيته في الجهة المتعاقدة. مصلحة غير مباشرة لعضو مجلس الإدارة مالك عبدالعزيز الموسى وعضو مجلس الإدارة زينب عبدالعزيز الموسى وعضو مجلس الإدارة سارة عبدالعزيز الموسى بسبب علاقة عائلية مع مساهم مسيطر.	خدمات تدريب الكوادر الصحية للموسى الصحية (خدمات مقدمة من شركة الرعاية النوعية للتعليم)	أجريت جميع المعاملات في إطار النشاط المعتاد للمنشأة وعلى أساس تجاري بحت.	معاملات جارية بموجب اتفاقية إطارية	2.254.115
شركة الرعاية النوعية للتعليم (كلية الموسى للعلوم الصحية)	مصلحة غير مباشرة لعضو مجلس الإدارة السابق عبدالعزيز عبدالله الموسى بسبب ملكيته في الجهة المتعاقدة. مصلحة غير مباشرة لعضو مجلس الإدارة مالك عبدالعزيز الموسى وعضو مجلس الإدارة زينب عبدالعزيز الموسى وعضو مجلس الإدارة سارة عبدالعزيز الموسى بسبب علاقة عائلية مع مساهم مسيطر.	برنامج التدريب السريري التناوبي عبر الأقسام لطلاب كلية الموسى الصحية (خدمات مقدمة من الموسى الصحية)	أجريت جميع المعاملات في إطار النشاط المعتاد للمنشأة وعلى أساس تجاري بحت.	معاملات جارية بموجب اتفاقية إطارية	885,479
شركة الرعاية النوعية للتعليم (كلية الموسى للعلوم الصحية)	مصلحة غير مباشرة لعضو مجلس الإدارة السابق عبدالعزيز عبدالله الموسى بسبب ملكيته في الجهة المتعاقدة. مصلحة غير مباشرة لعضو مجلس الإدارة مالك عبدالعزيز الموسى وعضو مجلس الإدارة زينب عبدالعزيز الموسى وعضو مجلس الإدارة سارة عبدالعزيز الموسى بسبب علاقة عائلية مع مساهم مسيطر.	خدمات إعاة وانتداب موظفين (خدمات مقدمة من الموسى الصحية)	أجريت جميع المعاملات في إطار النشاط المعتاد للمنشأة وعلى أساس تجاري بحت.	معاملات جارية بموجب اتفاقية إطارية	1,187,663



197,807	أوامر شراء	أُجريت جميع المعاملات في إطار النشاط المعتاد للمنشأة وعلى أساس تجاري بحت.	تركيب أبواب وأعمال ذات علاقة (خدمات مقدمة من الموسى للأبواب)	مصلحة غير مباشرة لعضو مجلس الإدارة السابق عبدالعزيز عبدالله الموسى بسبب ملكيته في الجهة المتعاقدة. مصلحة غير مباشرة لعضو مجلس الإدارة مالك عبدالعزيز الموسى وعضو مجلس الإدارة زينب عبدالعزيز الموسى وعضو مجلس الإدارة سارة عبدالعزيز الموسى بسبب علاقة عائلية مع مساهم مسيطر.	الموسى للأبواب الأوتوماتيكية
26,512	فواتير علاج طبي	أُجريت جميع المعاملات في إطار النشاط المعتاد للمنشأة وعلى أساس تجاري بحت.	تغطية الفواتير الطبية للمستفيدين من الموسى الخيرية (خدمات مقدمة من الموسى الصحية)	مصلحة غير مباشرة لعضو مجلس الإدارة السابق عبدالعزيز عبدالله الموسى بسبب ملكيته في الجهة المتعاقدة. مصلحة غير مباشرة لعضو مجلس الإدارة سارة عبدالعزيز الموسى بسبب شغلها منصباً تنفيذياً في الجهة المتعاقدة. مصلحة غير مباشرة لعضو مجلس الإدارة مالك عبدالعزيز الموسى وعضو مجلس الإدارة زينب عبدالعزيز الموسى بسبب علاقة عائلية مع مساهم مسيطر.	شركة عبدالعزيز عبدالله الموسى الخيرية



التاريخ: 2026/04/14

Dr. Zainab Almoosa
Apr 15, 2026 11:57 AM AST

د. زينب عبدالعزيز موسى (نائب رئيس مجلس الإدارة)

Abdullatif AlOthamn
Apr 14, 2026 10:30 PM AST

معالي المهندس عبداللطيف أحمد العثمان (رئيس مجلس الإدارة)

Malek Almoosa
Apr 15, 2026 9:41 AM CST

د. مالك عبدالعزيز موسى (العضو المنتدب بمجلس الإدارة)

Sarah Almoosa
Apr 15, 2026 8:01 AM AST

سارة عبدالعزيز موسى (عضو مجلس الإدارة)

Moath Alnaeem
Apr 15, 2026 10:27 AM AST

معاذ نعيم النعيم (عضو مجلس الإدارة)

Hassan Alafaliq
Apr 14, 2026 10:22 PM AST

حسن عبدالرحمن العفالق (عضو مجلس الإدارة)

Patrick Charmel
Apr 15, 2026 7:28 AM EDT

باتريك أنتوني تشارمل (عضو مجلس الإدارة)

Bashar Abalkhail
Apr 14, 2026 10:33 PM AST

بشار عبدالعزيز أبالخييل (عضو مجلس الإدارة)

Mosaed Almoosa
Apr 15, 2026 9:05 AM AST

مساعد عبدالرحمن موسى (عضو مجلس الإدارة)

Abdullatif AlFozan
Apr 15, 2026 3:22 PM AST

عبداللطيف علي الفوزان (عضو مجلس الإدارة)

تقرير التأكيد المحدود المستقل إلى شركة الموسى الصحية بشأن التبليغ المقدم من مجلس الإدارة بموجب متطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات

للسادة مساهمي شركة الموسى الصحية (شركة مساهمة سعودية)

لقد تم تعييننا من قبل إدارة شركة الموسى الصحية ("الشركة") لإعداد تقرير عن التبليغ المقدم من مجلس الإدارة والمعد من قبل الإدارة وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات والذي يتكون من المعاملات التي نُفذت من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية فيها سواء بشكل مباشر أو غير مباشر وفقاً للتفصيل الوارد أدناه ("الموضوع محل التأكيد") ووفقاً لبيان الإدارة المرفق المتعلق بهذا الموضوع وذلك كما هو مبين في الملحق رقم ١، في شكل استنتاج تأكيدات محدود مستقل أنه استناداً إلى العمل الذي قمنا به والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن الموضوع محل التأكيد لم يتم إعداده بشكل صحيح، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للضوابط المنطبقة المبينة أدناه ("الضوابط المنطبقة").

الموضوع محل التأكيد

يتعلق الموضوع محل التأكيد لارتباط التأكيد المحدود بالتبليغ المقدم من مجلس الإدارة المرفق في الملحق رقم (١) ("التبليغ") والمعد وفقاً لمتطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات وتم عرضه من قبل مجلس إدارة شركة الموسى الصحية ("الشركة")، يتكون التبليغ من المعاملات التي نُفذت من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية فيها بشكل مباشر أو غير مباشر.

الضوابط المنطبقة

لقد استخدمنا التالي كضوابط منطبقة:

١. المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة.

مسؤولية شركة الموسى الصحية

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد خالياً من التحريفات الجوهرية وفقاً للضوابط المنطبقة والمعلومات الواردة فيه. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد (أي الملحق رقم (١)).

وتشمل هذه المسؤوليات تصميم وتنفيذ والاحتفاظ بنظام رقابة داخلية ملائم لإعداد وعرض الموضوع محل التأكيد بحيث تكون المعلومات خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما تشمل اختيار الضوابط المنطبقة وضممان التزام الشركة بنظام الشركات؛ وتصميم وتنفيذ وتشغيل ضوابط فعالة لتحقيق أهداف الرقابة المعلنة؛ واختيار وتطبيق السياسات؛ واستخدام أحكام وتفسيرات معقولة في ظل الظروف؛ والاحتفاظ بسجلات كافية فيما يتعلق بمعلومات الموضوع محل التأكيد.

مسؤولية شركة الموسى الصحية (بتبع)

كما أن إدارة الشركة مسؤولة عن منع واكتشاف الغش وتحديد وضمان التزام الشركة بالقوانين واللوائح التي تنطبق على أنشطتها. إن إدارة الشركة مسؤولة عن ضمان تدريب الموظفين المشاركين في إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد بالشكل المناسب، وتحديث الأنظمة بالشكل المناسب، وأن أي تغييرات في التقارير تشمل جميع وحدات الأعمال المهمة.

مسؤوليتنا

إن مسؤوليتنا هي فحص معلومات الموضوع محل التأكيد المعد بواسطة الشركة وتقريرنا عليه في شكل استنتاج تأكيد محدود مستقل استناداً إلى الأدلة التي حصلنا عليها. لقد قمنا بارتباطنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد ٣٠٠٠ "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية وكذلك شروط وأحكام هذا الارتباط وفقاً لما تم الاتفاق عليه مع إدارة الشركة. ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءاتنا للحصول على مستوى معقول من التأكيد حول ما إذا كانت معلومات الموضوع محل التأكيد تم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، كأساس لاستنتاج التأكيد المحدود الخاص بنا.

يطبق مكتبنا المعيار الدولي لإدارة الجودة (١)، الذي يقتضي من الشركة تصميم وتطبيق وتشغيل نظام لإدارة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الامتثال مع المتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى لقواعد سلوك وآداب المهنة الدولية للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي تعتمد على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

تعتمد الإجراءات المختارة على فهمنا للموضوع محل التأكيد والظروف الأخرى للارتباط، كما تعتمد على دراستنا للمجالات التي يحتمل أن تنشأ فيها تحريفات جوهرية.

للحصول على فهم للموضوع محل التأكيد وظروف الارتباط الأخرى، فقد أخذنا في الاعتبار العملية المستخدمة لإعداد معلومات الموضوع محل التأكيد بغرض تصميم إجراءات تأكيد ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء استنتاج حول فعالية عملية الشركة أو الرقابة الداخلية على إعداد وعرض معلومات الموضوع محل التأكيد.

كما اشتمل ارتباطنا على: تقدير مدى ملاءمة الموضوع محل التأكيد ومدى مناسبة الضوابط المستخدمة بواسطة الشركة عند إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد وفقاً لظروف الارتباط وتقييم مدى ملاءمة الإجراءات المستخدمة عند إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد ومدى معقولية التقديرات المستخدمة بواسطة الشركة.

إن الإجراءات المنفذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وتُعد أقل منها في المدى من ارتباط التأكيد المعقول. وبناءً عليه، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي سيتم الحصول عليه فيما لو قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المعقول. لم نقوم بتنفيذ إجراءات لتحديد الإجراءات الإضافية التي كان من الممكن تنفيذها فيما لو كان هذا يُعد ارتباط تأكيد معقول.

وكجزء من هذا الارتباط، لم نقوم بأي إجراءات تتمثل في مراجعة أو فحص أو التحقق من معلومات الموضوع محل التأكيد ولا للسجلات أو المصادر الأخرى التي تم استخراج معلومات الموضوع محل التأكيد منها.

الإجراءات المنفذة

- الحصول على التبليغ والذي يتضمن المعاملات و العقود المنفذة التي يكون لأي عضو من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م؛ (الملحق ١)؛
- الاطلاع على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلى قيام عضو (أعضاء) مجلس الإدارة بإبلاغ مجلس الإدارة بوجود تضارب مصالح فعلي أو محتمل سواء بشكل مباشر أو غير مباشر فيما يخص المعاملات و/أو العقود ذات العلاقة بعضو مجلس الإدارة؛
- التحقق من أن اجتماعات مجلس الإدارة تسجل أن عضو (أعضاء) مجلس الإدارة المعني الذي أبلغ مجلس الإدارة بوجود تضارب مصالح فعلي أو محتمل بشكل مباشر أو غير مباشر، لم يصوت على القرار بالتوصية بتنفيذ المعاملات والعقود ذات العلاقة؛
- الحصول على الموافقات اللازمة بالإضافة إلى الوثائق الداعمة المتعلقة بالمعاملات والعقود المذكورة في التبليغ على أساس العينة؛ و
- التحقق من أن مبالغ المعاملات المدرجة في البيان مطابقة، حيثما كان ذلك مناسباً، لمبالغ المعاملات الواردة في الإيضاح (٣٠) من القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

الاستنتاج

لقد تم الوصول إلى استنتاجنا على أساس الأمور المحددة في هذا التقرير ووفقاً لها.

ونعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا.

بناءً على الإجراءات المنفذة والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد أن معلومات الموضوع محل التأكيد لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للضوابط المنطبقة.

القيود على استخدام تقريرنا

لا ينبغي اعتبار تقريرنا مناسباً للاستخدام أو للاعتماد عليه من قبل أي طرف يرغب في الحصول على حقوق ضدنا بخلاف الشركة ووزارة التجارة لأي غرض أو في أي سياق. أي طرف آخر غير الشركة ووزارة التجارة يحصل على حق الحصول على تقريرنا أو على نسخة منه ويختار الاعتماد على تقريرنا (أو أي جزء منه) سيقوم بذلك على مسؤوليته الخاصة. إلى أقصى حد يسمح به القانون، نحن نقبل أو نتحمل أي مسؤولية ونرفض تحمل أي مسؤولية عن عملنا تجاه أي طرف آخر غير الشركة ووزارة التجارة، لتقرير التأكيد المحدود المستقل هذا أو عن الاستنتاجات التي توصلنا إليها.

تم إصدار تقريرنا إلى الشركة ووزارة التجارة على أساس عدم نسخه أو الإشارة إليه أو الإفصاح عنه منفرداً أو في مجمله (باستثناء الأغراض الداخلية الخاصة بالشركة) دون موافقتنا الخطية المسبقة.

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية



محمد نجيب الخليوي
رقم الترخيص ٤٨١



الخبر، في ١٥ أبريل ٢٠٢٦م
الموافق: ٢٧ شوال ١٤٤٧هـ