

شركة مجموعة التيسير تالكو الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
وتقرير الفحص لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

شركة مجموعة التيسير تالكو الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير حول فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٦ - ٧	إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص حول المعلومات المالية الأولية الموجزة

إلى السادة مساهمي شركة مجموعة التيسير تالكو الصناعية المحترمين
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة مجموعة التيسير تالكو الصناعية ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، والقوائم الأولية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ. والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص المعلومات المالية الأولية من إجراء استفسارات بشكل رئيسي مع الأشخاص 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 لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن نتمكن من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم جميع الأمور المهمة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، لا نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



بدر ابراهيم بن محارب
ترخيص رقم ٤٧١

١٤ جمادي الأول ١٤٤٧ هـ
(٥ نوفمبر ٢٠٢٥)

شركة مجموعة التيسير تالكو الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٠٣,٧٤٨,٢٤٠	١٠٠,٧٣٥,١٠٤	٤	ممتلكات ومصنع ومعدات
٣,٨٧٣,١٢١	٢,١٦٢,٤٣٠		موجودات حق الاستخدام
٧٣١,٣٠٢	٦٠٦,٢١١		موجودات غير ملموسة
١٠٨,٣٥٢,٦٦٣	١٠٣,٥٠٣,٧٤٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١١٥,٩٩٥,٦٨٩	١٣٤,٥٢٢,٢١٠	٦	مخزون
٣٧٧,٩٣١,٨٤١	٣٨٢,٠٥٣,٣٥٠	٥	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٨٠,٩١٧,٦٢٩	١١٨,٣٢٣,١٤٦		نقد وما يعادله
٥٧٤,٨٤٥,١٥٩	٦٣٤,٨٩٨,٧٠٦		مجموع الموجودات المتداولة
٦٨٣,١٩٧,٨٢٢	٧٣٨,٤٠٢,٤٥١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال
١٠٥,٦٣٢,٢٨٥	١٠٧,٤٧٢,٦٦٤		أرباح مبقاة
٥٠٥,٦٣٢,٢٨٥	٥٠٧,٤٧٢,٦٦٤		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١,٦٥٦,٤٠٦	١,٥١٨,٦٣٢		مطلوبات إيجارية
٢٥,٩٤١,٥٤٦	٢٨,٣٩٨,٨٩٩		مطلوبات نهاية الخدمة للموظفين
٢٧,٥٩٧,٩٥٢	٢٩,٩١٧,٥٣١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١٣٥,٣٤٦,٣٩٩	١٨٢,٣٠٠,٢٢٩	١١	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٢,٣٧١,٢٠١	٢١٦,٤٥٥		مطلوبات إيجارية
١٢,٢٤٩,٩٨٥	١٨,٤٩٥,٥٧٢	١٢	زكاة مستحقة
١٤٩,٩٦٧,٥٨٥	٢٠١,٠١٢,٢٥٦		مجموع المطلوبات المتداولة
١٧٧,٥٦٥,٥٣٧	٢٣٠,٩٢٩,٧٨٧		مجموع المطلوبات
٦٨٣,١٩٧,٨٢٢	٧٣٨,٤٠٢,٤٥١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

سليمان صالح ناصر العوفي
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

عاصم عز العرب
المدير المالي

شركة مجموعة التيسير تالكو الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٣ مبيعات	٢٠٢,٧٤٨,٧٠٠	١٦٧,٢٤٦,٠٣١	٥٨٢,٣٧٩,٨٣٠	٤٩٤,٤١٩,٣٣٤
١٤ تكلفة المبيعات	(١٥٩,١٥٣,٤٧١)	(١٣١,٥٢١,٦٤٢)	(٤٦٠,٤٤٩,٠٣٥)	(٣٨٢,٢٨٢,٠١٩)
إجمالي الربح	٤٣,٥٩٥,٢٢٩	٣٥,٧٢٤,٣٨٩	١٢١,٩٣٠,٧٩٥	١١٢,١٣٧,٣١٥
١٥ مصاريف بيع وتوزيع	(٥,٣٠٦,٨٠١)	(٣,٩٣١,٥٩١)	(١٤,٨٤٧,٦٩٦)	(١١,٧٤٣,١٥٤)
مصاريف عمومية وإدارية	(١١,٣٩٧,٣٧٢)	(٨,٣٨٦,٦٧٩)	(٢٩,٩٨٧,٥٧٥)	(٢٤,٦٦٣,١٢٩)
خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة تجارية والذمم المدينة الأخرى	٥	(٣,٢٩٩,٧٩٧)	(٤,٠١٥,٢٥٦)	(٣,٨٨٨,٢١٩)
إيرادات أخرى	٣٢٤,٣٣١	٦٩٧,١٤٢	١,٧٤٤,٠١٧	٩٢٩,٧٥٨
ربح التشغيل	٢٥,٩٧٢,٥٠٨	٢٠,٨٠٣,٤٦٤	٧٤,٨٢٤,٢٨٥	٧٢,٧٧٢,٥٧١
تكلفة التمويل	(٩٠٨,٩٩١)	(٥٤٣,٤٦٨)	(٣,٠٢٥,٦٧٩)	(١,٥٨٦,٨٣٥)
الربح قبل الزكاة	٢٥,٠٦٣,٥١٧	٢٠,٢٥٩,٩٩٦	٧١,٧٩٨,٦٠٦	٧١,١٨٥,٧٣٦
مصاريف الزكاة	(٣,٤٩٧,٢٩٦)	(٣,٤٩٠,٠٢٧)	(٧,١٩١,٥١٠)	(١٠,٤٤٠,٩٨٧)
الربح للفترة	٢١,٥٦٦,٢٢١	١٦,٧٦٩,٩٦٩	٦٤,٦٠٧,٠٩٦	٦٠,٧٤٤,٧٤٩
٩ ربحية السهم من الربح العائد إلى مساهمي الشركة: ربحية السهم الأساسية والمخفضة	٠,٥٤	٠,٤٢	١,٦٢	١,٥٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

سليمان صالح ناصر العوفي
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

عاصم عز العرب
المدير المالي

شركة مجموعة التيسير تالكو الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٢١,٥٦٦,٢٢١	١٦,٧٦٩,٩٦٩	٦٤,٦٠٧,٠٩٦	٦٠,٧٤٤,٧٤٩
الربح للفترة			
(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر			
بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة			
(٧,٣٢١)	١,٢٠٧,٥٥٣	١,٢٣٣,٢٨٣	(٤٩٩,٨٢٣)
(٧,٣٢١)	١,٢٠٧,٥٥٣	١,٢٣٣,٢٨٣	(٤٩٩,٨٢٣)
٢١,٥٥٨,٩٠٠	١٧,٩٧٧,٥٢٢	٦٥,٨٤٠,٣٧٩	٦٠,٢٤٤,٩٢٦
مجموع الدخل الشامل للفترة			

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

سليمان صالح ناصر العوفي
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

عاصم عز العرب
المدير المالي

شركة مجموعة التيسير تالكو الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

رأس المال	أرباح مبقاة	مجموع حقوق الملكية
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٣,٤٤٠,٤٩٠	٤٨٣,٤٤٠,٤٩٠
-	٦٠,٧٤٤,٧٤٩	٦٠,٧٤٤,٧٤٩
-	(٤٩٩,٨٢٣)	(٤٩٩,٨٢٣)
-	٦٠,٢٤٤,٩٢٦	٦٠,٢٤٤,٩٢٦
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٣,٦٨٥,٤١٦	٥٤٣,٦٨٥,٤١٦
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٦٣٢,٢٨٥	٥٠٥,٦٣٢,٢٨٥
-	٦٤,٦٠٧,٠٩٦	٦٤,٦٠٧,٠٩٦
-	١,٢٣٣,٢٨٣	١,٢٣٣,٢٨٣
-	٦٥,٨٤٠,٣٧٩	٦٥,٨٤٠,٣٧٩
-	(٦٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٤,٠٠٠,٠٠٠)
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٧,٤٧٢,٦٦٤	٥٠٧,٤٧٢,٦٦٤

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ (مراجعة)

الربح للفترة

الخسارة الشاملة الأخرى

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجعة)

الربح للفترة

الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل للفترة

معاملات مع المساهمين بصفتهم ملاكاً:

توزيعات الأرباح (إيضاح ٨)

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

سليمان صالح ناصر العوفي
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

عاصم عز العرب
المدير المالي

شركة مجموعة التيسير تالكو الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
٧١,١٨٥,٧٣٦	٧١,٧٩٨,٦٠٦
١٤,٩١٦,٠٩٣	١٥,٨٩٨,٣٢٤
١٩١,٦٩٩	١٢٥,٠٩١
١,٦٩٣,٩٨٠	١,٧١٠,٦٩١
٣,٨٨٨,٢١٩	٤,٠١٥,٢٥٦
٦٨٠,٩٧٤	٦٧٦,٥٤٩
١,٩٢٠,٢٣٨	١,٩٩٠,٢٧٦
١٥٣,٣٨٧	٦٩,٠٨٠
١,٣٦٩,٩٤٨	٢,٧٠٥,٠٨٠
-	١,٣٤٥,٠١١
(٣٤١,٣٨٨)	-
(١,٩٢٦,٤٨٨)	(٨,١٣٦,٧٦٥)
(٣,٠٠٥,٠٧٩)	(١٩,٢٠٣,٠٧٠)
(١٧,٩٨١,٦٢٧)	٤٦,٩٥٣,٨٣٠
٧٢,٧٤٥,٦٩٢	١١٩,٩٤٧,٩٥٩
(٢,٠٠٠,٧٢٤)	(١,٠٠٤,٧٢٠)
-	(١,٣٤٥,٠١١)
(١١,٣٧٧,١٤١)	(٩٤٥,٩٢٣)
٥٩,٣٦٧,٨٢٧	١١٦,٦٥٢,٣٠٥
(٩,٢٥٤,٢٠٠)	(١٢,٨٨٥,١٨٨)
٢,٨١١	-
(١١٢,٢٥١)	-
(٩,٣٦٣,٦٤٠)	(١٢,٨٨٥,١٨٨)
-	(٦٤,٠٠٠,٠٠٠)
(٢,١٥٠,٥٩٩)	(٢,٣٦١,٦٠٠)
(٢,١٥٠,٥٩٩)	(٦٦,٣٦١,٦٠٠)
٤٧,٨٥٣,٥٨٨	٣٧,٤٠٥,٥١٧
٧٧,٣٨٨,١٥٤	٨٠,٩١٧,٦٢٩
١٢٥,٢٤١,٧٤٢	١١٨,٣٢٣,١٤٦

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الربح قبل الزكاة

تعديلات:

استهلاك ممتلكات ومصنع ومعدات

إطفاء موجودات غير ملموسة

استهلاك موجودات حق الاستخدام

مخصص مصروف الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم

مصروف منافع نهاية الخدمة للموظفين

مصاريف تمويل ناشئة عن مطلوبات إيجارية

تكاليف تمويل منافع نهاية الخدمة للموظفين

أرباح تمويلية

ربح من إنهاء عقود الإيجار

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:

ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى

مخزون

ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى

النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

مطلوبات منافع نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة

أرباح تمويلية مستلمة

زكاة مدفوعة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات لممتلكات ومصنع ومعدات

المتحصل من استيعادات ممتلكات ومصنع ومعدات

إضافات موجودات غير ملموسة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

توزيعات أرباح

سداد مطلوبات إيجارية

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما يعادله

نقد وما يعادله في بداية الفترة

نقد وما يعادله في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية هامة:

موجودات حق الاستخدام

مطلوبات عقود الإيجار عن موجودات حق الاستخدام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

سليمان صالح ناصر العوفي
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

عاصم عز العرب
المدير المالي

شركة مجموعة التيسير تالكو الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ معلومات عامة

شركة مجموعة التيسير تالكو الصناعية ("الشركة") (المعروفة سابقاً باسم شركة ألمنيوم التيسير تالكو) هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية، بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٩٧٣٧ بتاريخ ١٠ جمادى الآخرة ١٣٩٦هـ (الموافق ٨ يونيو ١٩٧٦).

في ٢٨ مايو ٢٠٢٤، قامت الشركة بطرح عام لعدد ١٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم بسعر طرح قدره ٤٣ ريال سعودي للسهم. وتم إغلاق الطرح في ٢٩ مايو ٢٠٢٤ وتم إدراج الأسهم في السوق المالية السعودية (تداول) في ١٣ يونيو ٢٠٢٤.

تعمل الشركة في إنتاج مختلف تشكيلات الألمنيوم، وتصنيع الأبواب والنوافذ والواجهات الزجاجية للمباني، ووحدات المطابخ الألمنيوم والخشبية، وإنتاج أسطح المطابخ الرخامية.

تتأسس الشركة نشاطها من خلال المركز الرئيسي وفروعها ومصانعها ومنافذ البيع بموجب السجلات التجارية الفرعية التالية:

رقم المنشأة	تاريخ السجل التجاري	الموقع	
١٠١٠٠٩٧٣٧	١٣٩٦/٦/١٠هـ	الرياض	مصنع شركة مجموعة التيسير تالكو الصناعية مساهمة
٤٠٣٠٣١٢٠٨٦	١٤٤٠/٢/٩هـ	جدة	مصنع شركة مجموعة التيسير تالكو الصناعية مساهمة
١٠١٠٦٢١٢٣٥	١٤٤١/٥/١٤هـ	الرياض	مصنع شركة مجموعة التيسير تالكو الصناعية مساهمة
١٠١٠٠٨٦٧٥٩	١٤١٢/٣/١٦هـ	الرياض	شركة الخليج لإنتاج بودرة البولي استر
٤٠٣٠٥٩٦٣٧٥	١٤٣٩/٣/٢هـ	جدة	شركة الخليج لإنتاج بودرة البولي استر
١٠١٠٠٨٦٧٦٠	١٤١٢/٣/١٦هـ	الرياض	شركة الفتوح لإكسسوارات الألومنيوم وخيوط العزل
٤٠٣٠٥٩٦٣٧٥	١٤٣٩/٣/٢هـ	جدة	شركة مجموعة التيسير تالكو الصناعية مساهمة
٢٠٥٠٢٣٥٨٠٤	١٤٣٩/٣/٢هـ	الدمام	منفذ بيع شركة الخليج لإنتاج بودرة البولي استر
١٠١٠٠٨٦٧٥٩	١٤١٢/٣/١٦هـ	الرياض	منفذ بيع شركة الخليج لإنتاج بودرة البولي استر
٦٨٩٨٨	١٤٢٠/٦/٢٤هـ	الإمارات - الشارقة	منفذ بيع شركة الخليج لإنتاج بودرة البولي استر
١٠١٠٠٨٦٧٦٠	١٤١٢/٣/١٦هـ	الرياض	منفذ بيع شركة الخليج لإنتاج بودرة البولي استر
٢٠٥٠١٥٦١٥٧	١٤٤٣/٨/١٨هـ	الدمام	منفذ بيع شركة الفتوح لإكسسوارات الألومنيوم وخيوط العزل

يقع مكتب الشركة المسجل في العنوان التالي:

المنطقة الصناعية الثانية، طريق الخرج، ص.ب ٦٤١٦، الرياض ١١٤٤٢، المملكة العربية السعودية.

٢ السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية

١-٢ أسس الإعداد

أعدت هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "إعداد التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لا تتضمن المعلومات المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية للشركة ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. ومع ذلك، فإن السياسات المحاسبية والإفصاحات المختارة للأحداث الهامة قد تم إدراج المعاملات لفهم التغيرات التي حدثت على قائمة المركز المالي للشركة وأدائها المالي منذ آخر قوائم مالية سنوية. يتم اتباع نفس السياسات المحاسبية وطرق الحساب في هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة مقارنة بأحدث القوائم المالية السنوية.

شركة مجموعة التيسير تالكو الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ السياسات المحاسبية ذات الأهمية النسبية (تتمة)

٢-٢ تقديرات وأحكام محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد المعلومات المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام في تطبيق السياسات والتقديرات والافتراضات المحاسبية حول المستقبل. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي تستند إلى الخبرة التاريخية للإدارة وعوامل أخرى، بما في ذلك توقعات الأحداث المستقبلية التي تعتبر معقولة في ظل هذه الظروف. على الرغم من أن إعداد هذه التقديرات والأحكام تعتمد على معرفة الإدارة الأفضل بالأحداث والعمليات الحالية، إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

إن التقديرات الهامة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد فيما يتعلق بالتقديرات مماثلة لتلك الواردة في آخر قوائم مالية سنوية. تواصل الإدارة تقييم هذه التقديرات والأحكام، وستقوم بتحديثها حسب الحاجة.

٣-٢ أساس القياس

تم إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بناءً على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء مطلوبات المنافع المحددة للموظفين التي تم تقييمها بطريقة الوحدة المتوقعة وقياسها بقيمتها الحالية باستخدام الطريقة المعترف بها في حسابات التقديرات العملية.

٤-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تظهر بنود المعلومات المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية للشركة.

٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

تتطبق المعايير والتفسيرات التالية لأول مرة على المعلومات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥:

العنوان	المتطلبات الرئيسية	تاريخ السريان
عدم قابلية صرف العملات - تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١	تتأثر المنشأة بالتعديلات عندما يكون لديها معاملة أو عملية بعملة أجنبية غير قابلة للصرف إلى عملة أخرى في تاريخ القياس لغرض محدد. تكون العملة قابلة للصرف عندما تكون هناك قدرة على الحصول على العملة الأخرى (مع تأخير إداري عادي)، وتتم المعاملة من خلال آلية السوق أو الصرف التي تخلق حقوقاً والتزامات واجبة النفاذ.	١ يناير ٢٠٢٥

ليس لهذه التعديلات أي تأثير جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة للشركة.

لقد تم إصدار بعض المعايير وتفسيرات المعايير المحاسبية الجديدة التي لا تعد إلزامية لفترة التقرير ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ولم يتم تطبيقها بشكل مبكر من قبل الشركة.

٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات (تتمة)

يتم الإفصاح أدناه عن المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة والتي تتعلق بالشركة ولكنها غير سارية المفعول بعد:

العنوان	المتطلبات الرئيسية	تاريخ السريان
تصنيف وقياس الأدوات المالية - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧	<ul style="list-style-type: none"> تتضمن هذه التعديلات ما يلي: توضيح متطلبات توقيت إثبات بعض الموجودات والمطلوبات المالية وإلغاء إثباتها، مع استثناء جديد لبعض المطلوبات المالية التي تتم تسويتها من خلال نظام التحويل النقدي الإلكتروني. توضيح وإضافة المزيد من الإرشادات لتقييم ما إذا كان الأصل المالي يفي بمعيار "مدفوعات لأصل الدين والفائدة فقط". إضافة إفصاحات جديدة لبعض الأدوات بشروط تعاقدية يمكن أن تغير التدفقات النقدية (مثل بعض الأدوات ذات الخصائص المرتبطة بتحقيق أهداف البيئة والمجتمع والحوكمة). إجراء تحديثات على الإفصاحات عن أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. 	١ يناير ٢٠٢٦
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ - العرض والإفصاح في القوائم المالية	<ul style="list-style-type: none"> يتطلب المعيار الجديد حول العرض والإفصاح في القوائم المالية مزيداً من التركيز على تحديثات قائمة الربح أو الخسارة. تتعلق المفاهيم الرئيسية الجديدة الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ بما يلي: هيكل قائمة الربح أو الخسارة. الإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية لبعض مقاييس أداء الربح أو الخسارة التي يتم إعداد التقرير عنها خارج القوائم المالية للمنشأة (أي مقاييس الأداء التي تحددها الإدارة). المبادئ المعززة للتجميع والتفصيل التي تنطبق على القوائم المالية الأولية والإيضاحات بشكل عام. 	١ يناير ٢٠٢٧

وتقوم الإدارة حالياً بتقييم تأثير هذه المعايير أو التعديلات أو التفسيرات على الفترات المستقبلية والمعاملات المستقبلية المتوقعة.

شركة مجموعة التيسير تالكو الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ ممتلكات ومصنع ومعدات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
١٠٣,٧٤٨,٢٤٠	١٠٨,٥٣٣,٣٧٠	الرصيد الافتتاحي - صافي القيمة الدفترية
١٢,٨٨٥,١٨٨	١٥,٤٧٥,٠٣٢	إضافات خلال الفترة / السنة
-	(٢٣٨,٨٨٩)	استيعادات خلال الفترة / السنة
(١٥,٨٩٨,٣٢٤)	(٢٠,٠٢١,٢٧٣)	استهلاك خلال الفترة / السنة
١٠٠,٧٣٥,١٠٤	١٠٣,٧٤٨,٢٤٠	الرصيد الختامي - صافي القيمة الدفترية

إجمالي تكلفة الممتلكات والمصنع والمعدات حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بلغت ٦١٣,١ مليون ريال سعودي (غير مراجعة) مقارنة بـ ٦٠٠,٦ مليون ريال سعودي (مراجعة) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. بينما بلغت الاستهلاك المتراكم ٥١٢,٣ مليون ريال سعودي (غير مراجعة) حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مقارنة بـ ٤٩٦,٨ مليون ريال سعودي (مراجعة) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، قامت الشركة بإضافة ممتلكات ومصنع ومعدات بقيمة ١٢,٩ مليون ريال سعودي (غير مراجعة) مقارنة بـ ١٥,٥ مليون ريال سعودي (مراجعة) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. وقد تمثل ذلك بشكل رئيسي في الآلات.

٥ ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٣٠٣,٩٦٩,٤٣٧	٣١٨,٠٣٢,٧٢١	ذمم مدينة تجارية*
(٣١,٢٥٨,٩٩٨)	(٢٩,٩٩١,٢٠٧)	مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية (إيضاح ١-٥)
٢٧٢,٧١٠,٤٣٩	٢٨٨,٠٤١,٥١٤	ذمم مدينة تجارية - بالصافي
٩٥,٣٠٢,٧٦٦	٨٥,٢٢٧,٥٠٠	أوراق قبض**
(١٠,٨٣٦,١٢٤)	(٨,٠٨٨,٦٥٩)	مخصص الانخفاض في قيمة أوراق قبض (إيضاح ٢-٥)
٨٤,٤٦٦,٦٤٢	٧٧,١٣٨,٨٤١	أوراق قبض - بالصافي
١٥,٣٠٨,١٠٣	٨,٠٩٥,٩٢٩	دفعات مقدمة إلى موردين
٧,٠٩١,٧٨٨	٢,٢٤٥,١٥٠	مصاريف مدفوعة مقدما
٢,٤٧٦,٣٧٨	٢,٤١٠,٤٠٧	أخرى
٣٨٢,٠٥٣,٣٥٠	٣٧٧,٩٣١,٨٤١	

* الذمم المدينة التجارية هي المبالغ المستحقة من العملاء مقابل مبيعات بالائتمان. على الرغم من أنها قابلة للتنفيذ قانونيًا، إلا أنها أقل رسمية من أوراق القبض وتعتمد على ممارسات التحصيل القياسية.

** أوراق القبض تشبه الذمم المدينة التجارية ولكنها تتضمن اتفاقًا مكتوبًا يحدد شروط الدفع. هذه الأوراق قابلة للتنفيذ قانونيًا، مما يوفر للشركة وسائل قانونية أقوى في حالة عدم السداد.

١-٥ الحركة على مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٢٩,٩٩١,٢٠٧	٢٥,٣٤٦,٣٨١	الرصيد الافتتاحي للفترة / للسنة
١,٢٦٧,٧٩١	٤,٦٤٤,٨٢٦	خسائر للفترة / للسنة
٣١,٢٥٨,٩٩٨	٢٩,٩٩١,٢٠٧	الرصيد الختامي للفترة / للسنة

شركة مجموعة التيسير تالكو الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى (تتمة)

٢-٥ الحركة على مخصص الانخفاض في قيمة أوراق القبض كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
٨,٠٨٨,٦٥٩	٧,٤٨٧,٤٥٢	الرصيد الافتتاحي للفترة / للسنة
٢,٧٤٧,٤٦٥	٦٠١,٢٠٧	خسائر للفترة / للسنة
١٠,٨٣٦,١٢٤	٨,٠٨٨,٦٥٩	الرصيد الختامي للفترة / للسنة

تطبق الشركة المنهج المبسط للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، الذي يستخدم مخصص الخسائر المتوقعة على مدى العمر لجميع الذمم المدينة.

تقوم الشركة بتخصيص كل تعرض وفقاً لدرجة مخاطر الائتمان بناء على مجموعة متنوعة من البيانات التي يتم تحديدها على أنها تنبؤ لمخاطر الخسارة (بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر القوائم المالية المراجعة وحسابات الإدارة وتوقعات التدفقات النقدية) وتطبيق حكم ائتماني متمرس. يتم تعريف درجات مخاطر الائتمان باستخدام عوامل نوعية وكمية تشير إلى مخاطر الخسارة.

يتم تقسيم التعرضات ضمن كل درجة من درجات مخاطر الائتمان وفقاً لتصنيف مجال العمل وتصنيف العملاء ويتم احتساب معدل الخسارة الائتمانية المتوقعة لكل قطاع بناء على حالة التخلف عن السداد والخبرة الفعلية للخسارة الائتمانية. يتم مضاعفة هذه المعدلات بعوامل قياسية لتعكس الفروق بين الظروف الاقتصادية خلال الفترة التي تم فيها جمع البيانات التاريخية والظروف الحالية ووجهة نظر الشركة للظروف الاقتصادية على مدى العمر المتوقع للذمم المدينة.

٦ مخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
١٠٢,٥٦٨,٦٧١	٨٤,٥٨٥,٦٤٧	مواد أولية
١٣,٨٧٩,٩٥٣	١٥,٠٤٦,٤٥٠	بضائع جاهزة
١٢,٥٦٩,٨١٠	١٠,٥٢٧,٤٨٦	قطع غيار
٧,٢٧٢,٦٩٨	٧,٠٢٢,٩٩٣	أعمال قيد التنفيذ
٦٧٩,٩٥١	٥٨٥,٤٣٧	مواد التعبئة والتغليف
١٣٦,٩٧١,٠٨٣	١١٧,٧٦٨,٠١٣	
(٢,٤٤٨,٨٧٣)	(١,٧٧٢,٣٢٤)	
١٣٤,٥٢٢,٢١٠	١١٥,٩٩٥,٦٨٩	مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم (إيضاح ٦-١)

١-٦ الحركة على مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	
١,٧٧٢,٣٢٤	٨٠٤,٨٤٩	الرصيد الافتتاحي للفترة / للسنة
٦٧٦,٥٤٩	٩٦٧,٤٧٥	مخصص للفترة / للسنة
٢,٤٤٨,٨٧٣	١,٧٧٢,٣٢٤	الرصيد الختامي للفترة / للسنة

تُكون المخصصات للعناصر المتقدمة وبطيئة الحركة عند الحاجة.

شركة مجموعة التيسير تالكو الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧ رأس المال

رأس مال الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي، مقسماً إلى ٤٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد.

٨ توزيعات أرباح

بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠٢٥ وافقت الجمعية العمومية العادية على دفع توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٦٤ مليون ريال سعودي (١,٦ ريال سعودي للسهم الواحد) للسنة المالية ٢٠٢٤ لمساهمي الشركة، كل حسب أسهمه في الشركة والتي تم دفعها في ١٣ يوليو ٢٠٢٥.

٩ ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم بقسمة الربح للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤ على عدد الأسهم كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٦٠,٧٤٤,٧٤٩	٦٤,٦٠٧,٠٩٦	١٦,٧٦٩,٩٦٩	٢١,٥٦٦,٢٢١	الربح للفترة
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (الأسهم)
١,٥٢	١,٦٢	٠,٤٢	٠,٥٤	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

١٠ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة

(أ) معاملات مع أطراف ذات علاقة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	طرف ذات علاقة
٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٢٠٢٥ (غير مراجعة)			
١,٨٥٠,٠٠٠	١,٨٥٠,٠٠٠	مدفوعات إيجارية	شركة تحت سيطرة أحد المساهمين	شركة رال للاستثمار

تم تصنيف معاملة الإيجار كإيجار طويل الأجل ويتم تقديمها على هذا النحو في بيان المركز المالي تحت أصول حق الاستخدام والالتزامات الإيجارية، وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ المعتمد في المملكة العربية السعودية.

(ب) أرصدة مع طرف ذي علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)		تصنف إلى	الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٢٠٢٥ (غير مراجعة)		
٥٤١,٠٣٣	-	مطلوب إلى طرف آخر ذو علاقة مدرج ضمن الذمم الدائنة الأخرى	شركة رال للاستثمار

تتم المعاملات مع الطرف ذو العلاقة وفقاً للعقود والشروط الموافق عليها من قبل مجلس الإدارة. تتعامل الشركة مع الطرف ذو العلاقة ضمن سير الأعمال العادية.

شركة مجموعة التيسير تالكو الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

(ج) المعاملات مع كبار موظفي الإدارة

معاملات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
١,٠٦٤,٢٥٠	١,٥٠٠,٧٥٠	مصروفات وبدلات مجلس الإدارة
٤,٢٥٠,٧٥٦	٨,١٣٨,٦٩٩	منافع موظفين قصيرة الأجل
١,٠٧٤,٥٩٦	٩٦٥,٦٢٧	منافع موظفين طويلة الأجل

١١ ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦٩,٣٥٧,٦٦٩	١٣٦,٧٣٩,٩٤٩	ذمم دائنة تجارية
٤٠,٤٦٦,٥١٧	٢١,٧٥٠,٠٦٣	اعتمادات مستندية
١٦,٨٨٠,٠٦٤	١٣,٥٦٢,٦٩٨	مصروفات مستحقة
٦,١٢٩,٦٥٦	٧,٠٤٣,٣٢٦	دفعات مقدمة من عملاء
٢,٥١٢,٤٩٣	٣,٢٠٤,١٩٣	ذمم دائنة أخرى
١٣٥,٣٤٦,٣٩٩	١٨٢,٣٠٠,٢٢٩	

١٢ الزكاة المستحقة

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك.

تمت مراجعة الشركة للسنوات حتى عام ٢٠١٨ من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. وتم إصدار التقييمات النهائية من قبل الهيئة. دفعت الشركة الفروقات للزكاة الإضافية الناتجة عن هذه التقييمات.

١٣ مبيعات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤٢٨,٢٨٢,٧٤٧	٥١٥,١٦٥,٤١٨	١٤٥,٥١٥,١٤١	١٨٠,٤٧٤,٥٧٠	قطاع تشكيل وبيع الألمونيوم
٤٠,٠٩٤,٦٥٩	٤٢,٢٧٢,٢٨٢	١٤,٠٢٧,٧١٨	١٤,٢٣٦,٩١٩	قطاع بودرة دهان المعادن
٢٦,٠٤١,٩٢٨	٢٤,٩٤٢,١٣٠	٧,٧٠٣,١٧٢	٨,٠٣٧,٢١١	المبيعات من نشاط بيع إكسسوارات
٤٩٤,٤١٩,٣٣٤	٥٨٢,٣٧٩,٨٣٠	١٦٧,٢٤٦,٠٣١	٢٠٢,٧٤٨,٧٠٠	الألمنيوم

شركة مجموعة التيسير تالكو الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ مبيعات (تنمة)

التزامات الأداء

تتلخص المعلومات حول التزامات الأداء للشركة أدناه:

نوع المنتج طبيعة وتوقيت الوفاء بالتزامات الأداء إثبات الإيرادات وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥

مبيعات البضائع يتم الوفاء بالتزام الأداء في نقطة زمنية معينة. إلى العملاء. يتم إثبات الإيرادات عندما يتم تحويل السيطرة على البضائع

١٤ تكلفة المبيعات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
٣١٦,٦٦٤,١٠٦	٣٩٢,٥٨٨,٨٨٨	١٠٩,٤١٩,٩٢٧	١٣٥,٠٣٢,٨١٤	المواد الخام والحركة في المخزون
٢٦,٢٣٥,١٢٩	٢٨,٩٧٠,٥٢٥	٨,٥٢٤,٣١٧	١٠,١٨٥,٨٣٦	رواتب ومنافع متعلقة بالعمالين
١٤,٤٤٦,٩٢٤	١٥,٣٤٤,٩٠٩	٤,٨٥٣,٥٤٨	٥,٢٤٥,٠٩٥	استهلاك ممتلكات ومصنع ومعدات
١٥,٣١٠,٨٤٤	١٣,٤٥٣,٣٥٥	٥,٣٩١,٤٠٣	٥,٠٧١,٤٠٧	مصروفات تصنيع
٦,٥٧٥,٤٩٤	٧,٤١٧,٣٩٠	٢,٢٢٧,٤٨٣	٢,٧٢٥,١٥٦	مرافق خدمية
١,٢٤٥,٨٥٧	١,٢٦٣,٢٤٣	٤٢٥,٧٠٨	٤٢٥,٧٠٨	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٥١,٠١٩	٥٠,٨٣٣	١٧,١٣٠	١٧,١٣٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
١,٧٥٢,٦٤٦	١,٣٥٩,٨٩٢	٦٦٢,١٢٦	٤٥٠,٣٢٥	أخرى
٣٨٢,٢٨٢,٠١٩	٤٦٠,٤٤٩,٠٣٥	١٣١,٥٢١,٦٤٢	١٥٩,١٥٣,٤٧١	

١٥ مصاريف عمومية وإدارية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٢٠٢٤ (غير مراجعة)	٢٠٢٥ (غير مراجعة)	
١٨,٨٠٤,٠٦١	٢٢,٠٦٠,٧٧٨	٦,٣٧٧,١٠٣	٨,١٢٤,٩٨٧	رواتب ومنافع متعلقة بالعمالين
١,٩١١,٦٩٥	٣,٢٧٩,٧٤٤	١,١٤٣,٢١٧	١,٦٩٨,٥٤٦	الرسوم الإدارية
٥٤١,٩٢٥	٦١٩,٩٦٢	١٦٩,٥٢٠	٢١٢,١٥٧	تأمين
٤٤٨,١٢٣	٤٤٧,٤٥١	١٤٢,٣٣٢	١٥٠,٥٩٢	استهلاك (موجودات حق الاستخدام)
٤٦٩,١٦٩	٥٥٣,٤١٥	١٦٥,٨٠١	١٩٨,٦٤٩	استهلاك (ممتلكات ومصنع ومعدات)
٤٥٤,٩٠٨	٣٦٤,٢٩٠	١٥٣,٦١٢	١٨٥,٨٤٨	الصيانة والإصلاح
١٨١,٥٣٧	٢٠٧,١٧٨	٦٩,٤٧٤	٦٢,٠١٤	طباعة وقرطاسية
١٤٠,٦٨٠	٧٤,٢٥٧	٤٨,٥٠٣	٢٥,٠٢٤	إطفاء موجودات غير ملموسة
١,٧١١,٠٣١	٢,٣٨٠,٥٠٠	١١٧,١١٧	٧٣٩,٥٥٥	أخرى
٢٤,٦٦٣,١٢٩	٢٩,٩٨٧,٥٧٥	٨,٣٨٦,٦٧٩	١١,٣٩٧,٣٧٢	

شركة مجموعة التيسير تالكو الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦ التقارير القطاعية

تشمل أنشطة الشركة عددًا من القطاعات على النحو التالي:

- قطاع تشكيل الألمنيوم
- قطاع بودرة دهان المعادن
- جميع القطاعات الأخرى

تشمل جميع الشركات الأخرى شركات أصغر أو شركات لا يُبلَّغ عنها بشكل فردي، وتعمل في مجال ملحقات الألمنيوم، حيث تُصمَّم الشركة وتُصنَّع وتُسَوَّق مجموعة متنوعة من الملحقات، بما في ذلك عوازل الطقس، وخيوط البولي بروبيلين، والحشيات المطاطية، والمكونات البلاستيكية، والأكياس، والصفائح، وأفلام التغليف.

يُراجع الرئيس التنفيذي للشركة (صانع القرارات التشغيلية الرئيسي) تقارير الإدارة الداخلية شهريًا. تُراقب النتائج التشغيلية لوحدة أعمالها بشكل منفصل لاتخاذ قرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يُقَيِّم أداء كل قطاع بناءً على الربح أو الخسارة، ويُقاس بما يتسق مع الربح أو الخسارة في البيانات المالية.

المعلومات المالية للقطاعات

الفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	قطاع تشكيل الألمنيوم	قطاع بودرة دهان المعادن	إجمالي القطاعات القابلة للتقرير	جميع القطاعات الأخرى	الإجمالي
اجمالي مبيعات القطاعات مبيعات بين القطاعات المبيعات من العملاء الخارجيين تكلفة المبيعات مصروفات مخصص متوقع خسائر انتمائية إيرادات أخرى تكاليف تمويل الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	٥١٦,٥٩٣,٣٩٥ (١,٤٢٧,٩٧٧)	٤٩,٦٩٨,٤٠٦ (٧,٤٦٦,١٢٤)	٥٦٦,٢٩١,٨٠١ (٨,٨٥٤,١٠١)	٢٧,٧١٠,٠٣٢ (٢,٧٦٧,٩٠٢)	٥٩٤,٠٠١,٨٣٣ (١١,٦٢٢,٠٠٣)
٥١٥,١٦٥,٤١٨ (٤٢٦,٧٦٥,٥٤٤) (٢٩,٥١٦,١٩٧)	٤٢,٢٧٢,٢٨٢ (٢٠,٥٨٠,٩٨٧) (٩,٢٧٤,٦٦٧)	٥٥٧,٤٣٧,٧٠٠ (٤٤٧,٣٤٦,٥٣١) (٣٨,٧٩٠,٨٦٤)	٢٤,٩٤٢,١٣٠ (١٣,١٠٢,٥٠٤) (٦,٠٤٤,٤٠٧)	٥٨٢,٣٧٩,٨٣٠ (٤٦٠,٤٤٩,٠٣٥) (٤٤,٨٣٥,٢٧١)	
٣,٧٧٣,٩٣٣ ١,٦٤٨,١٤٦ (١,٨٧٧,٧١٧)	(٢٠٣,١٤٩) ٥٢,٩٥٥ (٧٢٥,٦٠١)	(٣,٩٧٧,٠٨٢) ١,٧٠١,١٠١ (٢,٦٠٣,٣١٨)	(٣٨,١٧٤) ٤٢,٩١٦ (٤٢٢,٣٦١)	(٤,١٥٠,٢٥٦) ١,٧٤٤,٠١٧ (٣,٠٢٥,٦٧٩)	
٥٤,٨٨٠,١٧٣	١١,٥٤٠,٨٣٣	٦٦,٤٢١,٠٠٦	٥,٣٧٧,٦٠٠	٧١,٧٩٨,٦٠٦	
الفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مراجعة)	قطاع تشكيل الألمنيوم	قطاع بودرة دهان المعادن	إجمالي القطاعات القابلة للتقرير	جميع القطاعات الأخرى	الإجمالي
اجمالي مبيعات القطاعات مبيعات بين القطاعات المبيعات من العملاء الخارجيين تكلفة المبيعات مصروفات مخصص متوقع خسائر انتمائية إيرادات أخرى تكاليف تمويل الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	٤٣٠,٧١١,١٨٦ (٢,٤٢٨,٤٣٩)	٥١,٠٤١,٨٤٥ (١٠,٩٤٧,١٨٦)	٤٨١,٧٥٣,٠٣١ (١٣,٣٧٥,٦٢٥)	٢٩,٠٥٥,٩٢٤ (٣,٠١٣,٩٩٦)	٥١٠,٨٠٨,٩٥٥ (١٦,٣٨٩,٦٢١)
٤٢٨,٢٨٢,٧٤٧ (٣٤٧,٥١٧,١١٦) (٢٣,٣٠٩,٣٨٠)	٤٠,٠٩٤,٦٥٩ (٢٠,٥١٦,٧٨٩) (٧,٧٢٠,٢٦١)	٤٦٨,٣٧٧,٤٠٦ (٣٦٨,٠٣٣,٩٠٥) (٣١,٠٢٩,٦٤١)	٢٦,٠٤١,٩٢٨ (١٤,٢٤٨,١١٤) (٥,٣٧٦,٦٤٢)	٤٩٤,٤١٩,٣٣٤ (٣٨٢,٢٨٢,٠١٩) (٣٦,٤٠٦,٢٨٣)	
٣,٥٣٢,٤٩٧ ٨٥٦,٠٩٦ (١,٥٣٤,٧٠٠)	(٢٧٣,٥٣١) ٢,٩٢٢ (٢٨,٧٠٣)	(٣,٨٠٦,٠٢٨) ٨٥٩,٠١٨ (١,٥٦٣,٤٠٣)	(٨٢,١٩١) ٧٠,٧٤٠ (٢٣,٤٣٢)	(٣,٨٨٨,٢١٩) ٩٢٩,٧٥٨ (١,٥٨٦,٨٣٥)	
٥٣,٢٤٥,١٥٠	١١,٥٥٨,٢٩٧	٦٤,٨٠٣,٤٤٧	٦,٣٨٢,٢٨٩	٧١,١٨٥,٧٣٦	

شركة مجموعة التيسير تالكو الصناعية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦ التقارير القطاعية (تمة)

إجمالي قطاعات الموجودات

قطاع تشكيل الألمنيوم	قطاع بودرة دهان المعادن	إجمالي القطاعات القابلة للتقرير	جميع القطاعات الأخرى	الإجمالي
٦٢٠,٠٦٥,٣١٦	٩١,٠٩٣,٥١٦	٧١١,١٥٨,٨٣٢	٢٧,٢٤٣,٦١٩	٧٣٨,٤٠٢,٤٥١
٥٦٨,٢٢٩,٢١٥	٨٧,٥٨٩,٨١٨	٦٥٥,٨١٩,٠٣٣	٢٧,٣٧٨,٧٨٩	٦٨٣,١٩٧,٨٢٢

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(غيرمراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

(مراجعة)

إجمالي قطاعات المطلوبات

قطاع تشكيل الألمنيوم	قطاع بودرة دهان المعادن	إجمالي القطاعات القابلة للتقرير	جميع القطاعات الأخرى	الإجمالي
٢١٢,٢٧٧,٣٨١	١٠,٦٨٢,٩١٥	٢٢٢,٩٦٠,٢٩٦	٧,٩٦٩,٤٩١	٢٣٠,٩٢٩,٧٨٧
١٥٨,٢٩٠,٨٧٢	١٢,٨٦٠,٨٩٠	١٧١,١٥١,٧٦٢	٦,٤١٣,٧٧٥	١٧٧,٥٦٥,٥٣٧

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(غيرمراجعة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

(مراجعة)

فيما يلي المعلومات حسب التوزيع الجغرافي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	داخل المملكة العربية السعودية	خارج المملكة العربية السعودية	الإجمالي
المبيعات	٣٩٥,٨٤٩,٠٢٣	١٨٦,٥٣٠,٨٠٧	٥٨٢,٣٧٩,٨٣٠
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)	داخل المملكة العربية السعودية	خارج المملكة العربية السعودية	الإجمالي
المبيعات	٣٦٧,٣٧٩,٣٦٠	١٢٧,٠٣٩,٩٧٤	٤٩٤,٤١٩,٣٣٤

١٧ إرتباطات

تمتلك الشركة خطابات ضمان بقيمة ١٠ مليون ريال سعودي حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٠ مليون ريال سعودي)، صادراً من بنك محلي لصالح الهيئة العامة للزكاة والضريبة والجمارك فيما يتعلق بالرسوم الجمركية على السلع المستوردة.

١٨ أحداث لاحقة

لم تنشأ أية أحداث، بعد تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وقبل تاريخ التوقيع على تقرير الفحص للمراجع المستقل، والتي قد يكون لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

١٩ الموافقة على المعلومات المالية

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٢ جمادي الأول ١٤٤٧ هـ (الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٢٥).