

شركة مجموعة التيسير تالكو الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)  
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
وتقرير الفحص لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

شركة مجموعة التيسير تالكو الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)  
المعلومات المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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
١٨ - 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 ٣١ مارس ٢٠٢٦، والقوائم الأولية الموجزة ذات الصلة للربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بارتباطات الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ 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 الهامة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبناءً عليه، لا نبيدي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا 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

١٩ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ  
(٦ مايو ٢٠٢٦)

شركة برايس وترهاوس كوبرز محاسبون قانونيون (شركة مهنية ذات مسئولية محدودة)

ليسن قالي البرج ١٢ و١٣، طريق الملك خالد

هاتف: ٠٤٠٠-٢١١ (١١) +٩٦٦، فاكس: 0401-211 (11) +966

شركة مجموعة التيسير تالكو الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة  
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			<b>موجودات غير متداولة</b>
١٠٠,٦٥٦,٩٥١	١٠٩,٥٤٤,٣١٥	٤	ممتلكات ومصنع ومعدات
١,٥٨٦,١٨٣	٨,٤٦٤,٧١٣	٥	موجودات حق الاستخدام
٥٦٤,٠٥٦	٥٢٢,٨١٨		موجودات غير ملموسة
١٠٢,٨٠٧,١٩٠	١١٨,٥٣١,٨٤٦		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>موجودات متداولة</b>
١٣٨,٧٤٠,٤٥٨	١٥٢,٩٩٨,٨٨٦	٧	مخزون
٣٥٦,٩٥٥,٨٢٦	٣٧٦,٦٨٨,٠٤١	٦	ذمم مدينة تجارية وموجودات متداولة أخرى
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		ودائع بنكية قصيرة الأجل
١٤١,٥٣٢,٩٥٨	١٤٣,٨٤٣,٦٨٨		نقد وما يعادله
٦٥٧,٢٢٩,٢٤٢	٦٩٣,٥٣٠,٦١٥		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
٧٦٠,٠٣٦,٤٣٢	٨١٢,٠٦٢,٤٦١		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
١٢٧,٤٠٩,٠٦٤	١٥٢,٩٧٢,٢٦٥		أرباح مبقاة
٥٢٧,٤٠٩,٠٦٤	٥٥٢,٩٧٢,٢٦٥		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
١,٤٣٧,٠٩١	٥,٠٤٤,٠٦٧	٥	مطلوبات إيجارية
٢٩,٥٧٨,٤٤٣	٢٨,٧٨٢,٤٣٣		مطلوبات نهاية الخدمة للموظفين
٣١,٠١٥,٥٣٤	٣٣,٨٢٦,٥٠٠		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>مطلوبات متداولة</b>
١٨٩,٥٦٩,٦٧١	٢٠٨,٤٠٣,٤٧٧	١١	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٢١٩,٣١٨	١,٩٧٩,٥٠٥	٥	مطلوبات إيجارية
١١,٨٢٢,٨٤٥	١٤,٨٨٠,٧١٤	١٢	زكاة مستحقة
٢٠١,٦١١,٨٣٤	٢٢٥,٢٦٣,٦٩٦		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
٢٣٢,٦٢٧,٣٦٨	٢٥٩,٠٩٠,١٩٦		<b>مجموع المطلوبات</b>
٧٦٠,٠٣٦,٤٣٢	٨١٢,٠٦٢,٤٦١		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٠ 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  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٢٠٢٦ (غير مراجعة)		
١٨٧,٧٤٩,٣٣٠	٢١٢,٨٤٧,٠٠٢	١٣	مبيعات
(١٤٧,٥٠٨,٩٣٧)	(١٦٦,٤٤١,١٠٣)	١٤	تكلفة المبيعات
٤٠,٢٤٠,٣٩٣	٤٦,٤٠٥,٨٩٩		إجمالي الربح
(٤,٨٠٥,٥٥٠)	(٥,١٧٧,٢٣٧)		مصاريف بيع وتوزيع
(٩,٦٤٩,٨٣٦)	(١٠,٩٢٨,٩٦٧)	١٥	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٢٥١,٢٥٢)	(٤,٠٧٩,٠٢٠)	٦	خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة وتجارية والذمم المدينة الأخرى
٥١٣,٨٨٠	١,٢٢٨,٣٨٠		إيرادات أخرى
٢٥,٠٤٧,٦٣٥	٢٧,٤٤٩,٠٥٥		ربح التشغيل
(١,٢٠٥,٩٢٩)	(٧٤١,٨٤٨)		تكلفة التمويل
٢٣,٨٤١,٧٠٦	٢٦,٧٠٧,٢٠٧		الربح قبل الزكاة
(٢,٢٣٤,٠٢٧)	(٣,٠٥٧,٨٦٩)		مصاريف الزكاة
٢١,٦٠٧,٦٧٩	٢٣,٦٤٩,٣٣٨		الربح للفترة
٠,٥٤	٠,٥٩	٩	ربحية السهم من الربح العائد إلى مساهمي الشركة: ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٠ 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  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٥	٢٠٢٦
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٢١,٦٠٧,٦٧٩	٢٣,٦٤٩,٣٣٨
الربح للفترة	
الدخل الشامل الآخر	
بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة	
إعادة قياس منافع نهاية الخدمة للموظفين	
الدخل الشامل الآخر للفترة	
مجموع الدخل الشامل للفترة	
١,٧٥٤,٩٨٨	١,٩١٣,٨٦٣
١,٧٥٤,٩٨٨	١,٩١٣,٨٦٣
٢٣,٣٦٢,٦٦٧	٢٥,٥٦٣,٢٠١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٠ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

مجموع حقوق الملكية	أرباح مبقاة	رأس المال	
٥٥٠,٦٣٢,٢٨٥	١٠٥,٦٣٢,٢٨٥	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجعة)
٢١,٦٠٧,٦٧٩	٢١,٦٠٧,٦٧٩	-	الربح للفترة
١,٧٥٤,٩٨٨	١,٧٥٤,٩٨٨	-	الدخل الشامل الأخر
٢٣,٣٦٢,٦٦٧	٢٣,٣٦٢,٦٦٧	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥٢٨,٩٩٤,٩٥٢	١٢٨,٩٩٤,٩٥٢	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
٥٢٧,٤٠٩,٠٦٤	١٢٧,٤٠٩,٠٦٤	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٦ (مراجعة)
٢٣,٦٤٩,٣٣٨	٢٣,٦٤٩,٣٣٨	-	الربح للفترة
١,٩١٣,٨٦٣	١,٩١٣,٨٦٣	-	الدخل الشامل الأخر
٢٥,٥٦٣,٢٠١	٢٥,٥٦٣,٢٠١	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥٥٢,٩٧٢,٢٦٥	١٥٢,٩٧٢,٢٦٥	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة.

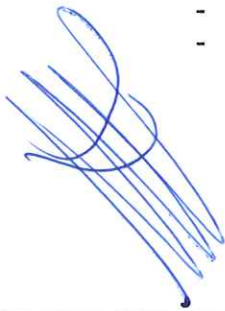
سليمان صالح ناصر العوفي  
الرئيس التنفيذي وعضو مجلس الإدارة

عاصم عز العرب  
المدير المالي

شركة مجموعة التيسير تالكو الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٣,٨٤١,٧٠٦	٢٦,٧٠٧,٢٠٧	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		الربح قبل الزكاة
		<b>تعديلات:</b>
٥,١٤٣,٦٥٢	٥,٤٧٤,٧٨٩	استهلاك ممتلكات ومصنع ومعدات
٤١,٢٣٩	٤١,٢٣٩	إطفاء موجودات غير ملموسة
٥٦٤,٢١٤	٥٤١,٣٦٩	استهلاك موجودات حق الاستخدام
١,٢٥١,٢٥٢	٤,٠٧٩,٠٢٠	مخصص مصروف الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٣٤٨,٣٠١	٣٧٥,٦٣٧	مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم
٦٦٣,٤٢٥	٦٧٨,٧٨٧	مصروف منافع نهاية الخدمة للموظفين
٢٤,٨٠٩	٩٢,٦٤٤	مصاريف تمويل ناشئة عن مطلوبات إيجارية
١,٠٤١,٠١٦	٥١٤,٠٣٦	تكاليف تمويل منافع نهاية الخدمة للموظفين
-	(١٢٤,٣٤٨)	متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>
٢,٨٦٣,٣٩٢	(٢٣,٨١١,٢٣٥)	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
(٩,٨٨٤,٦٧٦)	(١٤,٦٣٤,٠٦٥)	مخزون
٢٨,٦٤٦,٧٨٦	١٨,٨٣٣,٨٠٦	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٥٤,٥٤٥,١١٦	١٨,٧٦٨,٨٨٦	<b>النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
(٢٥٠,٣٦٣)	(٧٤,٩٧١)	مطلوبات منافع نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
٥٤,٢٩٤,٧٥٣	١٨,٦٩٣,٩١٥	<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٤,٣٣٦,٧٥٠)	(١٤,٣٦٢,١٥٣)	إضافات لممتلكات ومصنع ومعدات
-	١٢٤,٣٤٨	متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
(٤,٣٣٦,٧٥٠)	(١٤,٢٣٧,٨٠٥)	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
(٢,١٠٢,٥٢٠)	(٢,٠٥٢,٧٣٦)	سداد مطلوبات إيجارية
-	(٩٢,٦٤٤)	دفع الفائدة على التزامات الإيجار
(٢,١٠٢,٥٢٠)	(٢,١٤٥,٣٨٠)	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>
٤٧,٨٥٥,٤٨٣	٢,٣١٠,٧٣٠	<b>صافي التغير في النقد وما يعادله</b>
٨٠,٩١٧,٦٢٩	١٤١,٥٣٢,٩٥٨	نقد وما يعادله في بداية الفترة
١٢٨,٧٧٣,١١٢	١٤٣,٨٤٣,٦٨٨	نقد وما يعادله في نهاية الفترة
		<b>معاملات غير نقدية هامة:</b>
-	٧,٤١٩,٨٩٩	موجودات حق الاستخدام
-	٧,٤١٩,٨٩٩	مطلوبات عقود الإيجار عن موجودات حق الاستخدام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٠ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ معلومات عامة

شركة مجموعة التيسير تالكو الصناعية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في الرياض، المملكة العربية السعودية، بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٠٩٧٣٧ بتاريخ ١٠ جمادى الآخرة ١٤٢٦هـ (الموافق ٨ يونيو ١٩٧٦).

أصبحت الشركة شركة مدرجة في السوق المالية السعودية (تداول) في يونيو ٢٠٢٤، وذلك عقب الانتهاء من الطرح العام الأولي لعدد ١٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

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

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

رقم السجل التجاري	تاريخ السجل التجاري	الموقع	
١٠١٠٠٠٩٧٣٧	١٣٩٦/٦/١٠هـ	الرياض	مصنع شركة مجموعة التيسير تالكو الصناعية المساهمة
٤٠٣٠٣١٢٠٨٦	١٤٤٠/٢/٩هـ	جدة	مصنع شركة مجموعة التيسير تالكو الصناعية المساهمة
١٠١٠٦٢١٢٣٥	١٤٤١/٥/١٤هـ	الرياض	مصنع شركة مجموعة التيسير تالكو الصناعية المساهمة
١٠١٠٠٨٦٧٥٩	١٤١٢/٣/١٦هـ	الرياض	مصنع شركة الخليج لإنتاج بودرة البولي إستر
٤٠٣٠٥٩٦٣٧٥	١٤٣٩/٣/٢هـ	جدة	مصنع شركة الخليج لإنتاج بودرة البولي إستر
١٠١٠٠٨٦٧٦٠	١٤١٢/٣/١٦هـ	الرياض	مصنع شركة الفتوح لأكسسوارات الألمنيوم وخيوط العزل
٤٠٣٠٥٩٦٣٧٥	١٤٣٩/٣/٢هـ	جدة	منفذ بيع لشركة الخليج لإنتاج بودرة البولي إستر
٢٠٥٠٢٣٥٨٠٤	١٤٣٩/٣/٢هـ	الدمام	منفذ بيع لشركة الخليج لإنتاج بودرة البولي إستر
١٠١٠٠٨٦٧٥٩	١٤١٢/٣/١٦هـ	الرياض	منفذ بيع لشركة الخليج لإنتاج بودرة البولي إستر
		الإمارات العربية المتحدة - الشارقة	منفذ بيع لشركة الخليج لإنتاج بودرة البولي إستر
٦٨٩٨٨	١٤٢٠/٦/٢٤هـ	الرياض	منفذ بيع لشركة الفتوح لأكسسوارات الألمنيوم وخيوط العزل
١٠١٠٠٨٦٧٦٠	١٤١٢/٣/١٦هـ	الدمام	منفذ بيع لشركة الفتوح لأكسسوارات الألمنيوم وخيوط العزل
٢٠٥٠١٥٦١٥٧	١٤٤٣/٨/١٨هـ		

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 ٢٠٢٥. 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.

## 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

### ١-٣ تطبيق المعايير والتفسيرات التالية لأول مرة على المعلومات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦:

#### ١-١-٣ تصنيف وقياس الأدوات المالية - تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧

في مايو ٢٠٢٤، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات محددة على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ (الأدوات المالية) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات، وذلك استجابة لبعض المسائل العملية التي أثبتت مؤخرًا. وتشمل هذه التعديلات ما يلي:

- توضيح تاريخ الاعتراف وإلغاء الاعتراف ببعض الأصول والالتزامات المالية، مع إدخال استثناء جديد لبعض الالتزامات المالية التي يتم سدادها من خلال أنظمة التحويل النقدي الإلكتروني.
- توضيح وإضافة إرشادات إضافية لتقييم ما إذا كان الأصل المالي يفي باختبار المدفوعات التي تمثل أصل الدين والفائدة فقط.
- إدخال إفصاحات جديدة لبعض الأدوات التي تحتوي على شروط تعاقدية قد تؤدي إلى تغيير التدفقات النقدية، مثل بعض الأدوات المالية التي ترتبط خصائصها بتحقيق أهداف بيئية أو اجتماعية أو حوكمة.
- تحديث الإفصاحات المتعلقة بالأدوات الحقوقية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. وستكون التعديلات على المعيارين الدوليين ٧ و ٩ سارية على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦، مع السماح بالتطبيق المبكر. ومن المتوقع أن تؤثر هذه التعديلات بشكل رئيسي على مستوى تفصيل الإفصاحات التي تقدمها الشركة فيما يتعلق بالاستثمارات الاستراتيجية في أدوات حقوق الملكية التي اختارت الشركة عرض التغييرات في قيمتها العادلة ضمن الدخل الشامل الآخر. ولم تقرر الشركة حتى تاريخه ما إذا كانت ستقوم - وإلى أي مدى - بتطبيق خيار إلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية قبل تاريخ التسوية في الحالات التي يتم فيها السداد النقدي باستخدام أنظمة التحويل النقدي الإلكتروني المؤهلة لهذا الخيار. وتجري الشركة حاليًا تقييمًا لتحديد ما إذا كان هذا الخيار سينطبق على أي من أنظمة الدفع الإلكتروني المستخدمة لديها. ولا يتوقع أن يكون لبقية هذه التعديلات تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

### ٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات (تتمة)

#### ١-٣ تطبيق المعايير والتفسيرات التالية لأول مرة على المعلومات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦ (تتمة)

#### ٢-١-٣ التحسينات السنوية على معايير التقارير المالية الدولية - المجموعة ١١

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإجراء التحسينات التالية في سبتمبر ٢٠٢٤:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١: التطبيق لأول مرة للمعايير الدولية للتقارير المالية - وذلك لتحسين الاتساق بين المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية فيما يتعلق بمتطلبات محاسبة التحوط، بالإضافة إلى تحسين وضوح وفهم متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١.
  - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات - لتحسين الاتساق في المصطلحات المستخدمة في هذا المعيار مع المصطلحات المستخدمة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣ قياس القيمة العادلة.
  - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩: لتوضيح كيفية معالجة المستأجر لإلغاء الاعتراف بالتزام عقد الإيجار عند تسويته، وكذلك لمعالجة عدم الاتساق بين المعيار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ الإيرادات من العقود مع العملاء فيما يتعلق بمصطلح سعر المعاملة.
  - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ القوائم المالية الموحدة: لتوضيح المتطلبات المتعلقة بتحديد الوكلاء الفعليين للمنشأة، وكذلك المعيار الدولي للمحاسبة رقم ٧ قائمة التدفقات النقدية - لاستبدال مصطلح طريقة التكلفة بمصطلح بالتكلفة، نظرًا لعدم تعريف مصطلح طريقة التكلفة ضمن معايير المحاسبة الدولية الحالية.
  - معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ قائمة التدفقات النقدية - تم استبدال مصطلح طريقة التكلفة بمصطلح بالتكلفة، نظرًا لأن المصطلح لم يعد معرفًا ضمن معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية.
- ٣-١-٣ العقود المرتبطة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة - تعديلات على المعيارين الدوليين لإعداد التقارير المالية رقم ٩ ورقم ٧
- في ديسمبر ٢٠٢٤، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات محددة على المعيارين الدوليين لإعداد التقارير المالية رقم ٩ ورقم ٧، وذلك لتمكين المنشآت من عكس آثار العقود المرتبطة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة بشكل أفضل في القوائم المالية. وتشمل هذه التعديلات ما يلي:

- توضيح تطبيق معايير الاستخدام الخاص على العقود المرتبطة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة.
- السماح بتطبيق محاسبة التحوط في حال استخدام هذه العقود كأدوات تحوط.
- إضافة متطلبات إفصاح جديدة لتمكين مستخدمي القوائم المالية من فهم أفضل لأثر هذه العقود على الأداء المالي للمنشأة وتدفعاتها النقدية.

لم يكن للتعديلات المذكورة أعلاه أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

#### ٢-٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة والتي لم تصبح سارية بعد

لقد تم إصدار بعض المعايير وتفسيرات المعايير المحاسبية الجديدة التي لا تعد إلزامية لفترة التقرير ٣١ مارس ٢٠٢٦ ولم يتم تطبيقها بشكل ميكرو من قبل الشركة. تم الإفصاح أدناه عن المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة ذات الصلة بالشركة والتي لم تصبح سارية بعد:

شركة مجموعة التيسير تالكو الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات (تتمة)

٢-٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة والتي لم تصبح سارية بعد (تتمة)

١-٢-٣ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ - العرض والإفصاح في القوائم المالية (سارية على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧)

يصبح المعيار ساريًا على فترات التقارير المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧، مع السماح للشركات بالتطبيق المبكر. وستعتمد التغييرات التي تطرأ على أسلوب عرض التقارير المالية للشركات نتيجة تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ على ممارسات إعداد التقارير الحالية لديها وعلى أنظمة تقنية المعلومات المستخدمة. يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية، مع الإبقاء على العديد من متطلبات المحاسبة الدولي رقم ١ دون تغيير. ويُعد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ المحصلة النهائية لمشروع مجلس معايير المحاسبة الدولية المتعلق بالقوائم المالية الأساسية.

٢-٢-٣ تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ - الترجمة إلى عملة عرض في اقتصاد تضخمي (سارية على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧)

تهدف هذه التعديلات إلى تحسين فائدة المعلومات الناتجة بطريقة تتسم بالكفاءة من حيث التكلفة. وقد تم تطوير هذه التعديلات استجابةً لملاحظات أصحاب المصلحة، ومن المتوقع أن تسهم في الحد من تباين الممارسات العملية، وتوفير أساس أوضح لإعداد التقارير المالية باستخدام عملة تعاني من التضخم المفرط.

٣-٢-٣ تعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ - الشركات التابعة غير الخاضعة للمساءلة العامة: الإفصاحات (سارية على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧)

يسمح المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٩ للشركات التابعة المؤهلة بتطبيق معايير المحاسبة الدولية لإعداد التقارير المالية مع متطلبات إفصاح مخففة. ويسهم تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ في خفض تكاليف إعداد القوائم المالية للشركات التابعة، مع الحفاظ في الوقت ذاته على فائدة المعلومات المقدمة لمستخدمي قوائمها المالية.

إن الإدارة بصدد تقييم أثر هذه المعايير أو التعديلات أو التفسيرات على الفترات المستقبلية وعلى المعاملات المستقبلية المتوقعة.

٤ ممتلكات ومصنع ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
١٠٣,٧٤٨,٢٤٠	١٠٠,٦٥٦,٩٥١	الرصيد الافتتاحي - صافي القيمة الدفترية
١٨,٢٥٩,٦٧٩	١٤,٣٦٢,١٥٣	إضافات خلال الفترة / السنة
(٢١,٣٥٠,٩٦٨)	(٥,٤٧٤,٧٨٩)	استهلاك خلال الفترة / السنة
١٠٠,٦٥٦,٩٥١	١٠٩,٥٤٤,٣١٥	الرصيد الختامي - صافي القيمة الدفترية

إجمالي تكلفة الممتلكات والمصنع والمعدات حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦ بلغت ٦٣٢,٣ مليون ريال سعودي (غير مراجعة) مقارنة بـ ٦١٨,٤ مليون ريال سعودي (مراجعة) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. بينما بلغت الاستهلاك المتراكم ٥٢٢,٧ مليون ريال سعودي (غير مراجعة) حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦ مقارنة بـ ٥١٧,٧ مليون ريال سعودي (مراجعة) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، قامت الشركة بإضافة ممتلكات ومصنع ومعدات بقيمة ١٤,٤ مليون ريال سعودي (غير مراجعة) مقارنة بـ ١٨,٣ مليون ريال سعودي (مراجعة) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. وقد تمثل ذلك بشكل رئيسي في المباني والمصنع والمعدات.

شركة مجموعة التيسير تالكو الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ موجودات حق الاستخدام ومطلوبات إيجارية

لدى الشركة عقود إيجار للأراضي والمباني (بما في ذلك الفروع، والمباني السكنية المستخدمة كسكن للعمال، ومرافق التخزين). وتقوم الشركة باستهلاك هذه العقود على مدى مدة عقد الإيجار باستخدام طريقة القسط الثابت.

١-٥ موجودات حق الاستخدام

فيما يلي القيم الدفترية لموجودات حق الاستخدام المثبتة والحركات خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
٩,٤٠٣,٠٤٤	٩,٤٠٣,٠٤٤	التكلفة
-	٧,٤١٩,٨٩٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٩,٤٠٣,٠٤٤	١٦,٨٢٢,٩٤٣	إضافات
(٥,٥٢٩,٩٢٣)	(٧,٨١٦,٨٦١)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
(٢,٢٨٦,٩٣٨)	(٥٤١,٣٦٩)	الاستهلاك المتراكم
(٧,٨١٦,٨٦١)	(٨,٣٥٨,٢٣٠)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٥٨٦,١٨٣	٨,٤٦٤,٧١٣	الاستهلاك المحمل الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

٢-٥ مطلوبات إيجارية

فيما يلي القيم الدفترية للمطلوبات الإيجارية المثبتة والحركات خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
٤,٠٢٧,٦٠٧	١,٦٥٦,٤٠٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	٧,٤١٩,٨٩٩	إضافات
(٢,٤٦١,٢٤٤)	(٢,١٤٥,٣٨٠)	تسديدات خلال الفترة / السنة
٩٠,٠٤٦	٩٢,٦٤٤	مصرفات الفائدة خلال الفترة / السنة
١,٦٥٦,٤٠٩	٧,٠٢٣,٥٧٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢١٩,٣١٨	١,٩٧٩,٥٠٥	متداولة
١,٤٣٧,٠٩١	٥,٠٤٤,٠٦٧	غير متداولة
١,٦٥٦,٤٠٩	٧,٠٢٣,٥٧٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة مجموعة التيسير تالكو الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
٣٠٦,٦٨٤,٢٨٧ (٣٣,٥٧٥,٥٣١)	٣٤٣,٤٠٩,٤٦٩ (٣٧,٦٠٧,٤٤٥)	ذمم مدينة تجارية*
٢٧٣,١٠٨,٧٥٦	٣٠٥,٨٠٢,٠٢٤	خسائر الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية (إيضاح ١-٦)
٧٢,٤٧٧,٥٠٥ (٢٢,٣٦٦,٦٥٠)	٧١,٠٣٠,٤٣٠ (٢٢,٤١٣,٧٥٦)	ذمم مدينة تجارية - بالصافي
٥٠,١١٠,٨٥٥	٤٨,٦١٦,٦٧٤	أوراق قبض**
٢١,٩٣٠,٠١٠	١٤,٩٥٤,٢٤٠	خسائر الانخفاض في قيمة أوراق قبض (إيضاح ٢-٦)
٧,٢٣٥,٥٤٨	٣,٧٣٣,٩١٨	أوراق قبض - بالصافي
٤,٥٧٠,٦٥٧	٣,٥٨١,١٨٥	دفعات مقدمة إلى موردين
٣٥٦,٩٥٥,٨٢٦	٣٧٦,٦٨٨,٠٤١	مصاريف مدفوعة مقدما
		أخرى

\* 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.

١-٦ الحركة على مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
٢٩,٩٩١,٢٠٧	٣٣,٥٧٥,٥٣١	الرصيد الافتتاحي للفترة / للسنة
٣,٥٨٤,٣٢٤	٤,٠٣١,٩١٤	مخصص للفترة / للسنة
٣٣,٥٧٥,٥٣١	٣٧,٦٠٧,٤٤٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٢-٦ الحركة على مخصص الانخفاض في قيمة أوراق القبض كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
٨,٠٨٨,٦٥٩	٢٢,٣٦٦,٦٥٠	الرصيد الافتتاحي للفترة / للسنة
١٤,٢٧٧,٩٩١	٤٧,١٠٦	مخصص للفترة / للسنة
٢٢,٣٦٦,٦٥٠	٢٢,٤١٣,٧٥٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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.

شركة مجموعة التيسير تالكو الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى (تتمة)

٢-٦ الحركة على مخصص الانخفاض في قيمة أوراق القبض كما يلي: (تتمة)

يتم تقسيم التعرضات ضمن كل درجة من درجات مخاطر الائتمان وفقاً لتصنيف مجال العمل وتصنيف العملاء ويتم احتساب معدل الخسارة الائتمانية المتوقعة لكل قطاع بناءً 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.

٧ مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
١٠٥,٢٢٧,٤٣٣	١١١,٠٨٠,١٢٦	مواد أولية
١٣,٩٠١,١٠٠	٢٢,٤٩١,٦١٣	بضائع جاهزة
١٢,٣٤٢,٩١٤	١٢,٣٩٢,٧٥٩	قطع غيار
٩,١٩٧,٥٦٨	٩,٤٠٢,٨٢٤	أعمال قيد التنفيذ
٦٩٠,٨٨٩	٦٢٦,٦٤٧	مواد التعبئة والتغليف
١٤١,٣٥٩,٩٠٤	١٥٥,٩٩٣,٩٦٩	
(٢,٦١٩,٤٤٦)	(٢,٩٩٥,٠٨٣)	مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم (إيضاح ٧-١)
١٣٨,٧٤٠,٤٥٨	١٥٢,٩٩٨,٨٨٦	

١-٧ الحركة على مخصص المخزون بطيء الحركة ومتقادم كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
١,٧٧٢,٣٢٤	٢,٦١٩,٤٤٦	الرصيد الافتتاحي للفترة / للسنة
٨٤٧,١٢٢	٣٧٥,٦٣٧	مخصص للفترة / السنة
٢,٦١٩,٤٤٦	٢,٩٩٥,٠٨٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تم إثبات مخصص للمخزون بطيء الحركة وفقاً لسياسة الشركة، مع مراعاة عمر المخزون وطبيعة مادة الألمنيوم. يتكون مخصص المخزون بشكل رئيسي من المواد الأولية بطيئة الحركة، والتي تُستخدم في عمليات الإنتاج في الشركة.

٨ رأس المال

رأس مال الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ بلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي، مقسماً إلى ٤٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

شركة مجموعة التيسير تالكو الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم بقسمة الربح للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٢٠٢٥ على عدد الأسهم كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢١,٦٠٧,٦٧٩	٢٣,٦٤٩,٣٣٨	الربح للفترة العائد إلى مساهمي الشركة
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	متوسط عدد الأسهم العادية
٠,٥٤	٠,٥٩	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

١٠ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة

(أ) معاملات مع أطراف ذات علاقة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٢٠٢٥	٢٠٢٦			
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)			
١,٨٥٠,٠٠٠	١,٨٥٠,٠٠٠	مدفوعات إيجار	طرف آخر ذو علاقة	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

٣١ ديسمبر		٣١ مارس	تصنف إلى	الطرف ذو العلاقة
٢٠٢٥	٢٠٢٦			
(مراجعة)	(غير مراجعة)			
-	٣٧٥,٩٤٥	مطلوب إلى طرف آخر ذو علاقة مدرج ضمن الذمم المدينة الأخرى		شركة رال للاستثمار
٢٣٣	-	مطلوب إلى طرف آخر ذو علاقة مدرج ضمن الذمم الدائنة الأخرى		

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.

(ج) المعاملات مع كبار موظفي الإدارة

معاملات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٨٢,٠٠٠	٦٦٢,٨٧٤	مصروفات وبدلات مجلس الإدارة
٢,٧٤٩,٥٨٤	٢,٧٣١,٧٨٨	منافع موظفين قصيرة الأجل
٣٦٣,٧٣٠	٣٩٢,٤٥٣	منافع موظفين طويلة الأجل

شركة مجموعة التيسير تالكو الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
١١٢,٨٩٢,٢٣٧	١٠٨,٩٨٧,٧٦٧	ذمم دائنة تجارية
٥١,٨١١,٥٢٠	٧٣,٤٨٣,٣٨٨	اعتمادات مستندية
١٦,٨٨٨,٩٦٥	١٢,٨٩٤,٢٩٧	مصروفات مستحقة
٧,٣٠٠,٧١٠	٧,٣٧٦,٠٧٧	دفعات مقدمة من عملاء
٦٧٦,٢٣٩	٥,٦٦١,٩٤٨	ذمم دائنة أخرى
١٨٩,٥٦٩,٦٧١	٢٠٨,٤٠٣,٤٧٧	

١٢ الزكاة المستحقة

قامت الشركة بتقديم إقرارات الزكاة الخاصة بها حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ إلى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. بلغ رصيد الزكاة المستحقة في نهاية الفترة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ١٤,٨٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١١,٨ مليون ريال سعودي)، والذي يتضمن زكاة بقيمة ٣,٠٦ مليون ريال سعودي تم إثباته خلال الفترة، والمحتسب بناءً على وعاء الزكاة ووفقاً لأنظمة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") في المملكة العربية السعودية.

١٣ مبيعات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
١٦٣,٩٣٧,٠٩٦	١٩٢,٦٤٨,٥٨٨	مبيعات تشكيل الألمنيوم
١٤,٩١٧,١٣٥	١١,٨١٧,٧٥٢	مبيعات مسحوق طلاء المعادن
٨,٨٩٥,٠٩٩	٨,٣٨٠,٦٦٢	مبيعات ملحقات الألمنيوم
١٨٧,٧٤٩,٣٣٠	٢١٢,٨٤٧,٠٠٢	

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.	يتم إثبات الإيرادات عندما يتم تحويل السيطرة على البضائع إلى العملاء.

١٤ تكلفة مبيعات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
١٢٥,٤٦٤,٧٠٣	١٤٠,٩٧١,٨٣٩	مواد أولية وحركات في المخزون
٩,٥٣٥,٠٣٤	١٠,٤٢٤,١١١	رواتب ومنافع متعلقة بالموظفين
٤,٤٢٨,٩٢٣	٦,٦٢٢,٨٧٤	مصارييف التصنيع
٤,٩٦٧,٨٦٠	٥,١٤٧,١١٤	استهلاك ممتلكات ومصنع ومعدات
٢,٢٢٨,٠٩٦	٢,٤٢٠,١٠٦	مرافق
٤١٦,٤٥٤	٤٠٣,٦٠٨	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٤٦٧,٨٦٧	٤٥١,٤٥١	أخرى
١٤٧,٥٠٨,٩٣٧	١٦٦,٤٤١,١٠٣	

شركة مجموعة التيسير تالكو الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥ مصاريف عمومية وإدارية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٢٠٢٦ (غير مراجعة)	
٧,٤٩٨,٧٨٥	٨,٢٣٧,٦٩٥	رواتب ومنافع متعلقة بالموظفين
٦٣٠,٠٤٥	٨٧٥,٣٥٢	أتعاب مهنية
١٧٥,٧٩٢	٣٢٧,٦٧٥	استهلاك ممتلكات ومصنع ومعدات
١٩٩,٤٦٠	٢١١,٨٩٨	تأمين
١٤٧,٧٦٠	١٣٧,٧٦١	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٨٧,٩٠٤	١٠٢,٠٢٦	طباعة وقرطاسية
٩٣,٤٥٣	٣٥,٨٧٤	إصلاح وصيانة
٤١,٢٣٩	٤١,٢٣٩	إطفاء موجودات غير ملموسة
٧٧٥,٣٩٨	٩٥٩,٤٤٧	أخرى
٩,٦٤٩,٨٣٦	١٠,٩٢٨,٩٦٧	

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، وخبوط 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 لوحدات أعمالها بشكل منفصل لاتخاذ قرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يُقيَّم أداء كل قطاع بناءً على الربح أو الخسارة، ويُقاس بما يتسق مع الربح أو الخسارة في البيانات المالية.

المعلومات المالية للقطاعات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)		قطاع تشكيل الألمنيوم	قطاع بودرة دهان المعادن	إجمالي القطاعات القابلة للتقرير	جميع القطاعات الأخرى	الإجمالي
١٩٣,٠٤٥,٨١٦	١٤,٨٤٠,٢٧٣	٢٠٧,٨٨٦,٠٨٩	٩,٣٤١,٧٩٩	٢١٧,٢٢٧,٨٨٨	(٤,٣٨٠,٨٨٦)	اجمالي إيرادات القطاعات إيرادات بين القطاعات الإيرادات من العملاء الخارجيين
(٣٩٧,٢٢٨)	(٣,٠٢٢,٥٢١)	(٣,٤١٩,٧٤٩)	(٩٦١,١٣٧)	(٤,٣٨٠,٨٨٦)	(٤,٣٨٠,٨٨٦)	تكاليف المبيعات مصرفات مخصص متوقع خسائر ائتمانية
١٩٢,٦٤٨,٥٨٨	١١,٨١٧,٧٥٢	٢٠٤,٤٦٦,٣٤٠	٨,٣٨٠,٦٦٢	٢١٢,٨٤٧,٠٠٢	(١٦٦,٤٤١,١٠٣)	إيرادات أخرى تكاليف تمويل
(١٥٦,٧٣٨,٦٧٣)	(٥,٤٨٥,٥٥٦)	(١٦٢,٢٢٤,٢٢٩)	(٤,٢١٦,٨٧٤)	(١٦٦,٤٤١,١٠٣)	(١٦٦,٤٤١,١٠٣)	الربح قبل الزكاة
(١٠,٧٧٧,٧٣٦)	(٣,٣٩١,٧٦٠)	(١٤,١٦٩,٤٩٦)	(١,٩٣٦,٧٠٨)	(١٦,١٠٦,٢٠٤)	(١٦,١٠٦,٢٠٤)	
(٢,٣٦٨,٧٢٠)	(١,٥٤٧,١٠٥)	(٣,٩١٥,٨٢٥)	(١٦٣,١٩٥)	(٤,٠٧٩,٠٢٠)	(٤,٠٧٩,٠٢٠)	
١,١٨١,١١٩	٤٣,٤٧٨	١,٢٢٤,٥٩٧	٣,٧٨٣	١,٢٢٨,٣٨٠	١,٢٢٨,٣٨٠	
(٥٠٨,٠٢٧)	(١٢٩,١٤٦)	(٦٣٧,١٧٣)	(١٠٤,٦٧٥)	(٧٤١,٨٤٨)	(٧٤١,٨٤٨)	
٢٣,٤٣٦,٥٥١	١,٣٠٧,٦٦٣	٢٤,٧٤٤,٢١٤	١,٩٦٢,٩٩٣	٢٦,٧٠٧,٢٠٧	٢٦,٧٠٧,٢٠٧	

شركة مجموعة التيسير تالكو الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦ التقارير القطاعية (تتمة)

المعلومات المالية للقطاعات (تتمة)

الإجمالي	جميع القطاعات الأخرى	إجمالي القطاعات القابلة للتقرير	قطاع بودرة دهان المعادن	قطاع تشكيل الألمنيوم	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
١٩١,٧١٣,٩٩٨ (٣,٩٦٤,٦٦٨)	٩,٧١٩,٧٠٢ (٨٢٤,٦٠٣)	١٨١,٩٩٤,٢٩٦ (٣,١٤٠,٠٦٥)	١٧,٤٩١,٣٢٩ (٢,٥٧٤,١٩٤)	١٦٤,٥٠٢,٩٦٧ (٥٦٥,٨٧١)	اجمالي إيرادات القطاعات إيرادات بين القطاعات الإيرادات من العملاء الخارجيين
١٨٧,٧٤٩,٣٣٠ (١٤٧,٥٠٨,٩٣٧) (١٤,٤٥٥,٣٨٦)	٨,٨٩٥,٠٩٩ (٤,٧٣٥,٤٥٩) (٢,٠٨٤,٢٧٣)	١٧٨,٨٥٤,٢٣١ (١٤٢,٧٧٣,٤٧٨) (١٢,٣٧١,١١٣)	١٤,٩١٧,١٣٥ (٧,١٨١,٨٦١) (٣,١٤٣,٨٠٨)	١٦٣,٩٣٧,٠٩٦ (١٣٥,٥٩١,٦١٧) (٩,٢٢٧,٣٠٥)	تكلفة المبيعات مصرفات مخصص متوقع خسائر ائتمانية
(١,٢٥١,٢٥٢) ٥١٣,٨٨٠ (١,٢٠٥,٩٢٩)	- ١١,٧٢٥ (٢٠٧,٦١٥)	(١,٢٥١,٢٥٢) ٥٠٢,١٥٥ (٩٩٨,٣١٤)	(٢٢,٠٤٨) ٣,٤٠٧ (٥٠٩,٨٤٢)	(١,٢٢٩,٢٠٤) ٤٩٨,٧٤٨ (٤٨٨,٤٧٢)	إيرادات أخرى تكاليف تمويل الربح قبل الزكاة
٢٣,٨٤١,٧٠٦	١,٨٧٩,٤٧٧	٢١,٩٦٢,٢٢٩	٤,٠٦٢,٩٨٣	١٧,٨٩٩,٢٤٦	

إجمالي قطاعات الموجودات

الإجمالي	جميع القطاعات الأخرى	إجمالي القطاعات القابلة للتقرير	قطاع بودرة دهان المعادن	قطاع تشكيل الألمنيوم
٨١٢,٠٦٢,٤٦١	٢٤,٦٦١,٢٩٥	٧٨٧,٤٠١,١٦٦	٨١,٧١١,٧٠٥	٧٠٥,٦٨٩,٤٦١
٧٦٠,٠٣٦,٤٣٢	٢٢,٨٩٢,٤٧٤	٧٣٧,١٤٣,٩٥٨	٨٢,٧٨٣,٠٥٩	٦٥٤,٣٦٠,٨٩٩

٣١ مارس ٢٠٢٦  
(غير مراجعة)  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥  
(مراجعة)

إجمالي قطاعات المطلوبات

الإجمالي	جميع القطاعات الأخرى	إجمالي القطاعات القابلة للتقرير	قطاع بودرة دهان المعادن	قطاع تشكيل الألمنيوم
٢٥٩,٠٩٠,١٩٦	٧,٧٠٢,٨٧٤	٢٥١,٣٨٧,٣٢٢	١٠,٠٩٤,٩٠٥	٢٤١,٢٩٢,٤١٧
٢٣٢,٦٢٧,٣٦٨	٦,٨٦٠,٢٠٣	٢٢٥,٧٦٧,١٦٥	٦,٨٨٦,٥٣٤	٢١٨,٨٨٠,٦٣١

٣١ مارس ٢٠٢٦  
(غير مراجعة)  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥  
(مراجعة)

فيما يلي المعلومات حسب التوزيع الجغرافي:

الاجمالي	خارج المملكة العربية السعودية	داخل المملكة العربية السعودية
٢١٢,٨٤٧,٠٠٢	٦٥,٣٢٧,٦٠١	١٤٧,٥١٩,٤٠١
١٨٧,٧٤٩,٣٣٠	٥٨,٦٣٩,٠١٠	١٢٩,١١٠,٣٢٠

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مراجعة)  
مبيعات  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مراجعة)  
مبيعات

شركة مجموعة التيسير تالكو الصناعية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول المعلومات المالية الأولية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧ إرتباطات

ليس لدى الشركة أي خطابات ضمان قائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٠ ملايين ريال سعودي)، صادرة من بنك محلي لصالح هيئة الزكاة والضريبة والجمارك والمتعلقة بالرسوم الجمركية على البضائع المستوردة.

١٨ التطورات الجيوسياسية

تواصل الشركة متابعة التطورات الجيوسياسية الإقليمية وتأثيرها المحتمل على المملكة العربية السعودية وبيئة دول مجلس التعاون الخليجي، نظرًا لأن معظم عمليات الشركة يتم تنفيذها في المملكة العربية السعودية، مع وجود أنشطة تصدير إلى أسواق إقليمية أخرى. وفي ظل استمرار تطور الأوضاع، تحافظ الشركة على إطار تشغيلي قوي لإدارة المخاطر المرتبطة بذلك. ولم يكن لهذه التطورات أي أثر على المعلومات المالية للشركة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ ومع ذلك، وبالنظر إلى الطبيعة المتغيرة للوضع، ستواصل الإدارة تقييم أي أثر محتمل طويل الأجل على أعمال الشركة في فترات التقرير المستقبلية.

١٩ أحداث لاحقة

لم تنشأ أحداث جوهرية بعد نهاية الفترة يمكن أن يكون لها أثر جوهري على المعلومات المالية الأولية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦.

٢٠ الموافقة على المعلومات المالية

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٢ ذو القعدة ١٤٤٧هـ (الموافق ٢٩ أبريل ٢٠٢٦).