



مطابقات وتعريفات المقاييس غير المدرجة ضمن متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي

تستخدم أرامكو السعودية بعض المقاييس غير المدرجة في المعايير الدولية للتقرير المالي ومن ضمنها - التدفقات النقدية الحرة، ونسبة المديونية، - في تحليل أعمالها ومركزها المالي. وقد أدرجت هذه المقاييس غير المدرجة في المعايير الدولية للتقرير المالي أدناه لتيسير فهم التوجهات السابقة لأعمال أرامكو السعودية ومركزها المالي.

وتستخدم أرامكو السعودية هذه المقاييس كمعلومات تكميلية للتقارير المُعدّة وفق المعايير الدولية للتقرير المالي فيما يتعلق بأدائها التشغيلي أو مركزها المالي. وهذه المقاييس ليس لها تعريف محدد في المعايير الدولية للتقرير المالي، ولا تشترط المعايير الدولية للتقرير المالي تقديمها. ولا تمثل هذه المقاييس غير المدرجة ضمن المعايير الدولية للتقرير المالي أي مقاييس لأداء أرامكو السعودية التشغيلي أو سيولتها بموجب المعايير الدولية للتقرير المالي، ولا يجوز الاستغناء بها أو اعتبارها بديلة عن أي من مقاييس الأداء أو السيولة الواردة ضمن المعايير الدولية للتقرير المالي. وتتعلق هذه المقاييس غير المدرجة ضمن المعايير الدولية للتقرير المالي بالفترات الواردة أدناه، ولا يُقصد بها تقديم أي توقعات مستقبلية للنتائج. وبالإضافة إلى ذلك، قد تقوم بعض الشركات الأخرى، ومنها العاملة في نفس مجال أرامكو السعودية، باستخدام مقاييس مالية تحمل اسم المقاييس التي تستخدمها أرامكو السعودية مع اختلاف طريقة حسابها عن طريقة أرامكو السعودية. ونظرًا لأن الشركات لا تحتسب بالضرورة هذه المقاييس غير المدرجة ضمن المعايير الدولية للتقرير المالي بالطريقة ذاتها، فإن عرض أرامكو السعودية لهذه المقاييس قد لا يكون مماثلًا لأي مقاييس أخرى تحمل نفس الاسم مما تستخدمه الشركات الأخرى.

التدفقات النقدية الحرة

تستخدم أرامكو السعودية التدفقات النقدية الحرة لتقييم حجم النقد المتوفر لديها لأنشطة التمويل، بما في ذلك توزيعات الأرباح. وتُعرف أرامكو السعودية التدفقات النقدية الحرة بأنها صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل بعد خصم النفقات الرأسمالية.

بلغت التدفقات النقدية الحرة 84,657 ريال سعودي (22,576 دولار أمريكي) في الربع الثاني من عام 2021 مقارنة مع 22,878 ريال سعودي (6,101 دولار أمريكي) خلال الربع ذاته من عام 2020، بزيادة مقدارها 61,779 ريال سعودي (16,475 دولار أمريكي). ويرجع ذلك في الأساس إلى ارتفاع الأرباح، نتيجة ارتفاع أسعار النفط الخام، وتحسن هوامش أرباح قطاع التكرير والمعالجة والتسويق، وتوحيد نتائج أعمال سابك والذي قابلته جزئيًا تغيرات سلبية في رأس المال المستثمر وارتفاع المبالغ النقدية المدفوعة لتسوية ضرائب الدخل والزيارات والضرائب الأخرى. وارتفعت النفقات الرأسمالية بمقدار 4,644 ريال سعودي (1,239 دولار أمريكي) في الربع الثاني من عام 2021، مقارنة بالفترتين ذاتها من عام 2020، بسبب زيادة الإنفاق في مشاريع زيادة الإنتاج في قطاع التنقيب والإنتاج الجاري تنفيذها، وارتفاع النفقات الرأسمالية لقطاع التكرير والمعالجة والتسويق.

بلغت التدفقات النقدية الحرة 153,206 ريال سعودي (40,855 دولار أمريكي) خلال النصف الأول من عام 2021، في مقابل 79,205 ريال سعودي (21,122 دولار أمريكي) خلال الفترة ذاتها من عام 2020. وتعزى هذه الزيادة البالغة 74,001 ريال سعودي (19,733 دولار أمريكي) في المقام الأول إلى ارتفاع التدفقات النقدية التشغيلية مدفوعة بشكل أساسي بالأرباح القوية، والتي قابلها جزئيًا تحركات سلبية في رأس المال المستثمر. كما ارتفعت النفقات الرأسمالية خلال النصف الأول من عام 2021 مقارنة بالفترتين ذاتها من عام 2020 بسبب ارتفاع الإنفاق الرأسمالي في قطاعي التنقيب والإنتاج، والتكرير والمعالجة والتسويق.

نصف السنة				الربع الثاني			
ريال سعودي		دولار أمريكي*		ريال سعودي		دولار أمريكي*	
2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
130,377	212,032	34,767	56,542	46,310	112,733	12,349	30,063
(51,172)	(58,826)	(13,645)	(15,687)	(23,432)	(28,076)	(6,248)	(7,487)
79,205	153,206	21,122	40,855	22,878	84,657	6,101	22,576

* يتم تحويل المعلومات الإضافية بسعر صرف ثابت 1.00 دولار أمريكي = 3.75 ريال سعودي للملازمة فقط.

نسبة المديونية

تُستخدم نسبة المديونية كمؤشر لقياس حجم تمويل أعمال أرامكو السعودية بالديون. وتُعرف أرامكو السعودية نسبة المديونية بأنها نسبة مجموع القروض بعد خصم النقد وما يماثله إلى مجموع القروض بعد خصم النقد وما يماثله بالإضافة إلى إجمالي حقوق الملكية. وترى الإدارة أن نسبة المديونية إجراء يستخدمه المحللون والمستثمرون في قطاع النفط والغاز على نطاق واسع لبيان الصحة المالية للشركة ومدى مرونتها. بلغت نسبة مديونية أرامكو السعودية في 30 يونيو 2021، 19.4%، مقارنة مع 23.0% كما في 31 ديسمبر 2020. وتُعرى الانخفاض في نسبة المديونية في المقام الأول إلى الزيادة في النقد وما يماثله كما في 30 يونيو 2021، مدفوعًا بشكل أساسي بالتدفقات النقدية التشغيلية القوية والعائدات النقدية فيما يتعلق بصفقة أرامكو السعودية لخطوط أنابيب النفط الخام المركز.

ريال سعودي		دولار أمريكي*	
30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	31 ديسمبر
2021	2020	2021	2020
539,633	536,077	143,903	142,954
(253,593)	(207,232)	(67,625)	(55,262)
286,040	328,845	76,278	87,692
1,189,393	1,101,094	317,171	293,625
1,475,433	1,429,939	393,449	381,317
19.4%	23.0%	19.4%	23.0%

* يتم تحويل المعلومات الإضافية بسعر صرف ثابت 1.00 دولار أمريكي = 3.75 ريال سعودي للملازمة فقط.