



مطابقات وتعريفات المقاييس غير المدرجة ضمن متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

تستخدم أرامكو السعودية بعض المقاييس المالية غير المدرجة في المعايير الدولية للتقرير المالي في تحليل أعمالها ومركزها المالي. وقد أدرجت هذه المقاييس في هذا التقرير لتيسير فهم التوجهات السابقة لأعمال أرامكو السعودية ومركزها المالي.

وتستخدم أرامكو السعودية هذه المقاييس كمعلومات تكميلية للتقارير المعدة 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 تقديمها. ولا تمثل هذه المقاييس غير المدرجة ضمن المعايير الدولية للتقرير المالي أي مقاييس لأداء أرامكو السعودية التشغيلي أو سيولتها بموجب المعايير الدولية، 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 والموضحة 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 هذه الشركات ليست بالضرورة تحسب 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 التي تستخدمها الشركات الأخرى.

التدفقات النقدية الحرة

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

دولار أمريكي*		ريال سعودي		
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر		للسنة المنتهية في 31 ديسمبر		
2018	2019	2018	2019	
120,987	111,074	453,701	416,529	جميع المبالغ الواردة بالملايين ما لم يُذكر خلاف ذلك
(35,138)	(32,769)	(131,766)	(122,882)	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
85,849	78,305	321,935	293,647	النفقات الرأسمالية
				التدفقات النقدية الحرة

* يتم تحويل المعلومات الإضافية بسعر صرف ثابت 1 دولار = 3.75 ريال سعودي للملازمة فقط.

نسبة المديونية

تُستخدم نسبة المديونية كمؤشر لقياس حجم تمويل أعمال أرامكو السعودية بالديون. وتُعرَّف 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.

دولار أمريكي*		ريال سعودي		
كما في 31 ديسمبر		كما في 31 ديسمبر		
2018	2019	2018	2019	
27,018	46,823	101,318	175,585	جميع المبالغ الواردة بالملايين ما لم يُذكر خلاف ذلك
(48,841)	(47,388)	(183,152)	(177,706)	مجموع القروض (المتداولة وغير المتداولة)
(21,823)	(565)	(81,834)	(2,121)	النقد وما يماثله
274,249	278,996	1,028,435	1,046,235	صافي النقد
252,426	278,431	946,601	1,044,114	مجموع حقوق الملكية
% (8.6)	%(0.2)	% (8.6)	%(0.2)	مجموع حقوق الملكية وصافي النقد
				نسبة المديونية

* يتم تحويل المعلومات الإضافية بسعر صرف ثابت 1 دولار = 3.75 ريال سعودي للملازمة فقط.