



## مطابقات وتعريفات المقاييس غير المدرجة ضمن متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021

بالفترات الواردة أدناه، ولا يُقصد منها تقديم أي توقعات للنتائج المستقبلية للشركة. كما قد تستخدم بعض الشركات الأخرى - ومنها الشركات التي تزاوُل أعمالها في قطاعات مماثلة لأرامكو السعودية - المقاييس ذاتها بطريقة محاسبية مختلفة عن طريقة أرامكو السعودية. ونظرًا لأن هذه الشركات الأخرى لا تستخدم بالضرورة الطريقة المحاسبية ذاتها التي تستخدمها أرامكو السعودية لحساب هذه المقاييس، فقد لا يكون عرض أرامكو السعودية لهذه المقاييس مماثلًا للمقاييس التي تستخدمها الشركات الأخرى.

وليس لهذه المقاييس غير المدرجة تعريف محدد في المعايير الدولية للتقرير المالي، ولا تشترط المعايير الدولية للتقرير المالي تقديمها. ولا تستخدم هذه المقاييس غير المدرجة ضمن المعايير الدولية للتقرير المالي في قياس الأداء التشغيلي أو السيولة لأرامكو السعودية بموجب المعايير الدولية للتقرير المالي، ولا يجوز الاستغناء بها عن أي مقاييس للاداء أو السيولة الواردة ضمن المعايير الدولية للتقرير المالي أو اعتبارها بديلة عنها. وتتعلق هذه المقاييس المالية غير المدرجة ضمن المعايير الدولية للتقرير المالي

تستخدم أرامكو السعودية بعض المقاييس المالية غير المدرجة في المعايير الدولية للتقرير المالي في اتخاذ قرارات مدروسة بشأن مركزها المالي وأدائها أو سيولتها التشغيلية. وقد أُدرجت هذه المقاييس أدناه لتيسير فهم التوجهات السابقة لأعمال أرامكو السعودية ومركزها المالي.

وتستخدم أرامكو السعودية هذه المقاييس باعتبارها معلومات تكميلية للتقارير المعدة وفق المعايير الدولية للتقرير المالي فيما يتعلق بأدائها التشغيلي ومركزها المالي.

## العائد على متوسط رأس المال المستثمر

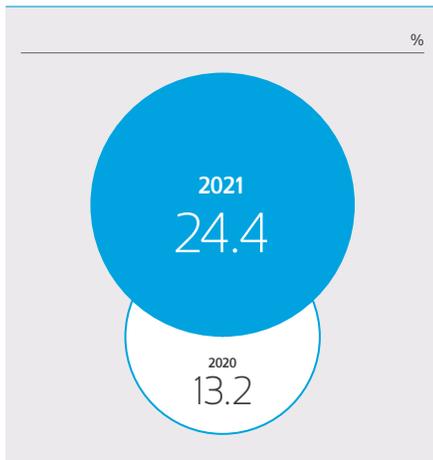
مقارنة مع 13.2% في عام 2020. وترجع هذه الزيادة في المقام الأول إلى ارتفاع الأرباح، بما يعكس في الأساس ارتفاع أسعار النفط الخام، وتحسن هوامش أرباح أعمال التكسير والكيميائيات، وتوحيد نتائج أعمال سابك لسنة كاملة. وقد قابل ذلك جزئيًا ارتفاع متوسط رأس المال المستثمر خلال العام، الناتج في المقام الأول عن الاستحواذ على سابك في يونيو 2020.

القروض مضافًا إليه مجموع حقوق الملكية في بداية الفترة المعنية ونهايتها. وتستخدم أرامكو السعودية نسبة العائد على متوسط رأس المال المستثمر لتقييم أداء الإدارة ولبرهنة كفاءة استخدامها لرأس المال أمام المساهمين.

وبلغ العائد على متوسط رأس المال المستثمر 24.4% للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

يقيس العائد على متوسط رأس المال المستثمر كفاءة استخدام أرامكو السعودية لرأس المال. وتعزف أرامكو السعودية العائد على متوسط رأس المال المستثمر بأنه نسبة صافي الدخل قبل خصم تكاليف التمويل وبعد خصم ضرائب الدخل والزكاة، محسوبة على أساس مستمر لفترة اثني عشر شهرًا، إلى متوسط رأس المال المستثمر. ويقصد بمتوسط رأس المال المستثمر متوسط إجمالي

### العائد على متوسط رأس المال المستثمر



دولار أمريكي*		ريال سعودي		جميع المبالغ الواردة بالملايين ما لم يُذكر خلاف ذلك
الاثنا عشر شهرًا المنتهية في 31 ديسمبر		الاثنا عشر شهرًا المنتهية في 31 ديسمبر		
2020	2021	2020	2021	
49,003	109,972	183,763	412,396	صافي الدخل
1,409	1,608	5,282	6,029	تكاليف التمويل، بعد خصم ضرائب الدخل والزكاة
50,412	111,580	189,045	418,425	صافي الدخل قبل تكاليف التمويل وبعد خصم ضرائب الدخل والزكاة
40,184	116,512	150,690	436,920	كما في بداية الفترة:
6,639	26,442	24,895	99,157	القروض غير المتداولة
278,996	293,625	1,046,235	1,101,094	القروض المتداولة
325,819	436,579	1,221,820	1,637,171	مجموع حقوق الملكية
				رأس المال المستثمر
116,512	116,366	436,920	436,371	كما في نهاية الفترة:
26,442	19,880	99,157	74,550	القروض غير المتداولة
293,625	341,512	1,101,094	1,280,668	القروض المتداولة
436,579	477,758	1,637,171	1,791,589	مجموع حقوق الملكية
				رأس المال المستثمر
381,199	457,169	1,429,496	1,714,380	متوسط رأس المال المستثمر
				العائد على متوسط رأس المال المستثمر
	13.2%		24.4%	

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

## التدفقات النقدية الحرة

### التدفقات النقدية الحرة

مليار ريال سعودي



118.7%. ويعزى ذلك بشكل كبير إلى ارتفاع التدفقات النقدية التشغيلية مدفوعة بارتفاع أسعار النفط الخام وتحسن هوامش أرباح أعمال التكرير والكيميائيات. وقابل ذلك جزئياً تغيرات غير مؤاتية في رأس المال العامل، وزيادة النقد المدفوع لتسديد ضرائب الدخل والزكاة والضرائب الأخرى، وزيادة النفقات الرأسمالية المتعلقة بمشاريع زيادة إنتاج النفط الخام، ومعمل الغاز في رأس تناقيب، وبرامج الحفر التطويرية الأخرى، بالإضافة إلى توحيد النفقات الرأسمالية لسابك عن سنة كاملة.

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.

وبلغت التدفقات النقدية الحرة 402,956 ريال سعودي (107,455 دولار أمريكي) في عام 2021، مقارنة مع 184,267 ريال سعودي (49,137 دولار أمريكي) في عام 2020، بزيادة قدرها 218,689 ريال سعودي (58,318 دولار أمريكي)، أو بنسبة

ريال سعودي		دولار أمريكي*	
السنة المنتهية في 31 ديسمبر		السنة المنتهية في 31 ديسمبر	
2020	2021	2020	2021
285,297	522,601	76,079	139,360
(101,030)	(119,645)	(26,942)	(31,905)
184,267	402,956	49,137	107,455

جميع المبالغ الواردة بالملايين ما لم يُذكر خلاف ذلك

صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل النفقات الرأسمالية

التدفقات النقدية الحرة

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

## نسبة المديونية

### نسبة المديونية

%



وبلغت نسبة مديونية أرامكو السعودية 14.2% كما في 31 ديسمبر 2021، مقارنة مع 23.0% كما في 31 ديسمبر 2020. وجاء الانخفاض في نسبة المديونية نتيجة لارتفاع النقد وما يماثله في 31 ديسمبر 2021، وكان ذلك في الأساس بسبب ارتفاع التدفقات النقدية التشغيلية المرتبطة بارتفاع أسعار النفط الخام، وتحسن هوامش أرباح أعمال التكرير والكيميائيات، وتوحيد نتائج أعمال سابك لسنة كاملة والمتحصلات النقدية المتعلقة بصفقة شبكة خطوط أنابيب النفط الخام المركز التابعة لأرامكو السعودية.

تُستخدم نسبة المديونية مؤشراً لقياس حجم تمويل أعمال أرامكو السعودية بالديون، وتُعرف أرامكو السعودية نسبة المديونية بأنها نسبة صافي الدين (مجموع القروض بعد خصم النقد وما يماثله) إلى صافي الدين مضافاً إليه مجموع حقوق الملكية. وترى الإدارة أن نسبة المديونية مقياس يستخدمه المحللون والمستثمرون في قطاع النفط والغاز على نطاق واسع لبيان القدرة المالية للشركة ومدى مرونتها.

ريال سعودي		دولار أمريكي*	
كما في 31 ديسمبر		كما في 31 ديسمبر	
2020	2021	2020	2021
536,077	510,921	142,954	136,246
(207,232)	(299,579)	(55,262)	(79,888)
328,845	211,342	87,692	56,358
1,101,094	1,280,668	293,625	341,512
1,429,939	1,492,010	381,317	397,870
23.0%	14.2%	23.0%	14.2%

جميع المبالغ الواردة بالملايين ما لم يُذكر خلاف ذلك

مجموع القروض (المتداولة وغير المتداولة) النقد وما يماثله

صافي الدين

مجموع حقوق الملكية

مجموع حقوق الملكية

وصافي الدين

نسبة المديونية

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

## الأرباح قبل الفوائد وضرائب الدخل والزكاة

### الأرباح قبل الفوائد وضرائب الدخل والزكاة

مليار ريال سعودي



وبلغت الأرباح قبل الفوائد وضرائب الدخل والزكاة 780,174 ريال سعودي (208,046 دولار أمريكي) في عام 2021، مقارنة مع 380,217 ريال سعودي (101,391 دولار أمريكي) في عام 2020، وتعكس هذه الزيادة البالغ قدرها 399,957 ريال سعودي (106,655 دولار أمريكي) أو 105.2% في المقام الأول إلى ارتفاع أسعار النفط الخام، وتحسن هوامش أرباح أعمال التكرير والكيميائيات، وتوحيد نتائج أعمال سابق لسنة كاملة.

تُعزف أرامكو السعودية الأرباح قبل الفوائد وضرائب الدخل والزكاة بأنها صافي الدخل مضافاً إليه تكاليف التمويل وضرائب الدخل والزكاة، مخصصاً منه دخل التمويل. وترى أرامكو السعودية أن الأرباح قبل الفوائد وضرائب الدخل والزكاة توفر معلومات مفيدة للمحللين والمستثمرين عن أدائها المالي.

دولار أمريكي*		ريال سعودي		جميع المبالغ الواردة بالملايين ما لم يُذكر خلاف ذلك
السنة المنتهية في 31 ديسمبر		السنة المنتهية في 31 ديسمبر		
2020	2021	2020	2021	
49,003	109,972	183,763	412,396	صافي الدخل
(739)	(375)	(2,771)	(1,405)	دخل التمويل
2,817	3,215	10,564	12,058	تكاليف التمويل
50,310	95,234	188,661	357,125	ضرائب الدخل والزكاة
101,391	208,046	380,217	780,174	الأرباح قبل الفوائد وضرائب الدخل والزكاة

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