



مطابقات وتعريفات المقاييس غير المدرجة ضمن متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي

للمشركة. 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.

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 من مقاييس الأداء أو السيولة الواردة ضمن المعايير الدولية للتقرير المالي أو اعتبارها بديلة عنها. وتتعلق هذه المقاييس المالية غير المدرجة ضمن المعايير الدولية للتقرير المالي بالفترات الواردة أدناه، ولا يُقصد منها تقديم أي توقعات للنتائج المستقبلية

تستخدم أرامكو السعودية بعض المقاييس غير المدرجة في المعايير الدولية للتقرير المالي، وهي مقاييس تستخدمها في اتخاذ قرارات مدروسة بشأن مركزها المالي وأدائها التشغيلي أو السيولة. وقد أُدرجت هذه المقاييس أدناه لتيسير فهم التوجهات السابقة لأعمالها ومركزها المالي.

وتستخدم أرامكو السعودية هذه المقاييس باعتبارها معلومات تكميلية للتقارير المُعدّة وفق المعايير الدولية للتقرير المالي فيما يتعلق بأدائها التشغيلي أو مركزها المالي. وليس لهذه المقاييس غير المدرجة

العائد على متوسط رأس المال المستثمر

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

خلال فترتي الربع الثاني والنصف الأول المنتهيتين في 30 يونيو 2022 مقارنةً مع 16.7% خلال ذات الفترتين من عام 2021. وتُعزى هذه الزيادة إلى ارتفاع الأرباح، الذي يعكس بالدرجة الأولى الارتفاع القوي لأسعار النفط الخام والكميات المباعة وتحسن هوامش أرباح قطاع التكرير والمعالجة والتسويق. وقابل ذلك جزئيًا ارتفاع متوسط رأس المال المستثمر خلال هذه الفترة.

متوسط إجمالي 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.

بلغ العائد على متوسط رأس المال المستثمر 31.3%

الاثنا عشر شهرًا المنتهية في 30 يونيو

ريال سعودي		دولار أمريكي*	
2021	2022	2021	2022
273,569	565,160	72,952	150,709
6,575	5,626	1,754	1,500
280,144	570,786	74,706	152,209
406,272	419,781	108,339	111,942
85,871	119,852	22,899	31,961
1,132,520	1,189,393	302,005	317,171
1,624,663	1,729,026	433,243	461,074
419,781	323,397	111,942	86,239
119,852	69,692	31,961	18,585
1,189,393	1,530,823	317,171	408,220
1,729,026	1,923,912	461,074	513,044
1,676,845	1,826,469	447,159	487,059
16.7%	31.3%	16.7%	31.3%

جميع المبالغ الواردة بالملايين ما لم يُذكر خلاف ذلك

صافي الدخل

تكاليف التمويل، بعد خصم ضرائب الدخل والزيّكاة

صافي الدخل قبل تكاليف التمويل وبعد خصم ضرائب الدخل والزيّكاة

كما في بداية الفترة:

القروض غير المتداولة

القروض المتداولة

مجموع حقوق الملكية

رأس المال المستثمر

كما في نهاية الفترة:

القروض غير المتداولة

القروض المتداولة

مجموع حقوق الملكية

رأس المال المستثمر

متوسط رأس المال المستثمر

العائد على متوسط رأس المال المستثمر

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

أرامكو السعودية

الربع الثاني ونصف السنة 2022

جميع المبالغ الواردة بالملايين ما لم يُذكر خلاف ذلك

التدفقات النقدية الحرة

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

بلغت التدفقات النقدية الحرة 129,801 ريال سعودي (34,614 دولار أمريكي) خلال الربع الثاني من عام 2022 مقارنة مع 84,657 ريال سعودي (22,576 دولار أمريكي) لنفس الفترة من عام 2021. بزيادة قدرها 45,144 ريال سعودي (12,038 دولار أمريكي). وتعزى هذه الزيادة في المقام الأول إلى ارتفاع التدفقات النقدية التشغيلية، مدفوعة في الأساس بزيادة الأرباح، وقابل ذلك جزئياً ارتفاع المبالغ النقدية المدفوعة لتسوية ضرائب الدخل

والزكاة والضرائب الأخرى والتحركات غير المواتية لرأس المال العامل. وارتفعت النفقات الرأسمالية بمقدار 7,017 ريال سعودي (1,871 دولار أمريكي) في الربع الثاني من عام 2022 مقارنة بالفترة ذاتها من عام 2021، ويعزى ذلك في المقام الأول إلى زيادة النفقات الرأسمالية في قطاع التنقيب والإنتاج، التي تعكس تأثير زيادة أنشطة التطوير في مشاريع زيادة إنتاج النفط الخام، وبرنامج أرامكو السعودية لتوسعة شبكة الغاز والمشاريع غير التقليدية الأخرى.

وبلغت التدفقات النقدية الحرة 244,657 ريال سعودي (65,242 دولار أمريكي) خلال النصف الأول من عام 2022، في مقابل 153,206 ريال سعودي (40,855 دولار أمريكي) خلال الفترة ذاتها من عام 2021. وتعزى هذه الزيادة البالغة 91,451

ريال سعودي (24,387 دولار أمريكي) إلى حد كبير إلى ارتفاع التدفقات النقدية التشغيلية، مدفوعة في الأساس بالأرباح القوية، وقابل ذلك جزئياً تحركات سلبية لرأس المال العامل وارتفاع المبالغ النقدية المدفوعة لتسوية ضرائب الدخل والزكاة والضرائب الأخرى. وارتفعت النفقات الرأسمالية بزيادة قدرها 4,702 ريال سعودي (1,254 دولار أمريكي) خلال النصف الأول من عام 2022 مقارنة بالفترة نفسها من عام 2021. ويعزى ذلك إلى ارتفاع النفقات الرأسمالية في قطاع التنقيب والإنتاج، التي تعود في الغالب إلى أعمال الحفر فيما يخص زيادة الطاقة الإنتاجية القصوى المستدامة من النفط الخام في أرامكو السعودية، وتطوير مشاريع الشركة غير التقليدية الأخرى.

نصف السنة				الربع الثاني			
دولار أمريكي*		ريال سعودي		دولار أمريكي*		ريال سعودي	
2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022
56,542	82,183	212,032	308,185	30,063	43,972	112,733	164,894
(15,687)	(16,941)	(58,826)	(63,528)	(7,487)	(9,358)	(28,076)	(35,093)
40,855	65,242	153,206	244,657	22,576	34,614	84,657	129,801

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 للملازمة فقط.

نسبة المديونية

تستخدم نسبة المديونية كمؤشر لقياس حجم تمويل أعمال أرامكو السعودية بالديون. وتُعرّف 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.

بلغت نسبة المديونية في أرامكو السعودية 7.9% في 30 يونيو 2022 مقارنة مع 14.2% في 31 ديسمبر 2021. ويعود هذا الانخفاض في نسبة المديونية بشكل أساس إلى ارتفاع التدفقات

النقدية التشغيلية، وذلك بسبب الأرباح القوية الناتجة عن ارتفاع أسعار النفط الخام والكميات المباعة وتحسن هوامش أرباح قطاع التكرير والمعالجة والتسويق. وقد قابل ذلك جزئياً ارتفاع في تخصيص التدفقات النقدية وما يماثله للاستثمارات قصيرة الأجل خلال الفترة.

دولار أمريكي*		ريال سعودي	
31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022
136,246	104,824	510,921	393,089
(79,888)	(69,593)	(299,579)	(260,975)
56,358	35,231	211,342	132,114
341,512	408,220	1,280,668	1,530,823
397,870	443,451	1,492,010	1,662,937
%14.2	%7.9	%14.2	%7.9

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 للملازمة فقط.

أرامكو السعودية

الربع الثاني ونصف السنة 2022

جميع المبالغ الواردة بالملايين ما لم يُذكر خلاف ذلك

الأرباح قبل الفوائد وضرائب الدخل والزكاة

2022، في مقابل 335,505 ريال سعودي (89,468 دولار أمريكي) خلال الفترة نفسها من عام 2021، بزيادة قدرها 272,303 ريال سعودي (72,615 دولار أمريكي). ويعزى ذلك في المقام الأول إلى أثر ارتفاع أسعار النفط الخام والكميات المباعة، وتحسن هوامش أرباح قطاع التكرير والمعالجة والتسويق، وقابل ذلك جزئياً زيادة في الربح على الإنتاج.

مقارنة مع 181,825 ريال سعودي (48,486 دولار أمريكي) خلال الربع نفسه من عام 2021. وتعكس هذه الزيادة البالغة 146,418 ريال سعودي (39,047 دولار أمريكي) في المقام الأول أثر ارتفاع أسعار النفط الخام والكميات المباعة وتحسن هوامش أرباح أعمال التكرير، وقابل ذلك جزئياً زيادة في الربح على الإنتاج.

تُعرّف 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.

وبلغت الأرباح قبل الفوائد وضرائب الدخل والزكاة 607,808 ريال سعودي (162,083 دولار أمريكي) في نصف السنة المنتهي في 30 يونيو

بلغت الأرباح قبل الفوائد وضرائب الدخل والزكاة 328,243 ريال سعودي (87,533 دولار أمريكي) خلال الربع الثاني المنتهي في 30 يونيو 2022

نصف السنة				الربع الثاني				جميع المبالغ الواردة بالملايين ما لم يُذكر خلاف ذلك
دولار أمريكي*		ريال سعودي		دولار أمريكي*		ريال سعودي		
2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	
47,175	87,912	176,905	329,669	25,458	48,439	95,465	181,643	صافي الدخل
(170)	(1,355)	(636)	(5,082)	(84)	(1,199)	(313)	(4,497)	دخل التمويل
1,623	1,408	6,085	5,279	923	786	3,462	2,946	تكاليف التمويل
40,840	74,118	153,151	277,942	22,189	39,507	83,211	148,151	ضرائب الدخل والزكاة
89,468	162,083	335,505	607,808	48,486	87,533	181,825	328,243	الأرباح قبل الفوائد وضرائب الدخل والزكاة

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