



مطابقات وتعريفات المقاييس غير المدرجة ضمن متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022

السيولة لأرامكو السعودية بموجب المعايير الدولية للتقرير المالي، ولا يجوز الاستغناء بها عن أي مقاييس للأداء أو السيولة الواردة ضمن المعايير الدولية للتقرير المالي أو اعتبارها بديلة عنها. وتعلق هذه المقاييس المالية غير المدرجة ضمن المعايير الدولية للتقرير المالي 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.

تستخدم أرامكو السعودية بعض المقاييس المالية غير المدرجة في المعايير الدولية للتقرير المالي، وهي مقاييس تستخدمها أرامكو السعودية في اتخاذ قرارات مدروسة بشأن مركزها المالي وأدائها التشغيلي أو السيولة. 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. 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

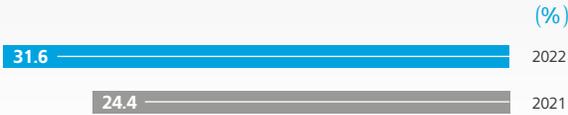
العائد على متوسط رأس المال المستثمر

الارتفاع القوي لأسعار النفط الخام والكميات المباعة، وتحسن هوامش أرباح أعمال التكرير. وقد قابل ذلك جزئيًا ارتفاع متوسط رأس المال المستثمر خلال العام، بسبب الزيادة في مجموع حقوق الملكية المرتبطة بارتفاع الأرباح.

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 والزكاة، محسوبة على أساس مستمر لفترة اثني عشر شهرًا، إلى متوسط رأس المال المستثمر. ويقصد بمتوسط رأس المال المستثمر 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.

وبلغ العائد على متوسط رأس المال المستثمر 31.6% للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022، مقارنة مع 24.4% في عام 2021. وترجع هذه الزيادة في المقام الأول إلى ارتفاع الأرباح، وهو ما يعكس في الأساس

العائد على متوسط رأس المال المستثمر



ريال سعودي		دولار أمريكي*	
الاثنا عشر شهرًا المنتهية في 31 ديسمبر		الاثنا عشر شهرًا المنتهية في 31 ديسمبر	
2021	2022	2021	2022
412,396	604,005	109,972	161,068
6,029	4,441	1,608	1,185
418,425	608,446	111,580	162,253
436,920	436,371	116,512	116,366
99,157	74,550	26,442	19,880
1,101,094	1,280,668	293,625	341,512
1,637,171	1,791,589	436,579	477,758
436,371	318,380	116,366	84,901
74,550	74,764	19,880	19,937
1,280,668	1,666,147	341,512	444,306
1,791,589	2,059,291	477,758	549,144
1,714,380	1,925,440	457,169	513,451
%24.4	%31.6	%24.4	%31.6

جميع المبالغ الواردة بالملايين ما لم يُذكر خلاف ذلك

صافي الدخل

تكاليف التمويل، بعد خصم ضرائب الدخل والزكاة

صافي الدخل قبل تكاليف التمويل وبعد خصم ضرائب الدخل والزكاة

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 للملاءمة فقط.

جميع المبالغ الواردة بالملايين ما لم يُذكر خلاف ذلك

التدفقات النقدية الحرة

وقابل ذلك جزئيًا زيادة النقد المدفوع لتسديد ضرائب الدخل والزيادة والضرائب الأخرى، وزيادة النفقات الرأسمالية لقطاع التنقيب والإنتاج.

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 556,991 ريال سعودي (148,531 دولار أمريكي) في عام 2022، مقارنة مع 402,956 ريال سعودي (107,455 دولار أمريكي) في عام 2021، بزيادة قدرها 154,035 ريال سعودي (41,076 دولار أمريكي)، أو بنسبة 38.2%. ويعزى ذلك في الغالب إلى ارتفاع التدفقات النقدية التشغيلية مدفوعة إلى حد كبير بارتفاع أسعار النفط الخام والكميات المباعة، وتحسن هوامش أرباح أعمال التكرير.

التدفقات النقدية الحرة

(مليون دولار أمريكي)



ريال سعودي		دولار أمريكي*	
السنة المنتهية في 31 ديسمبر		السنة المنتهية في 31 ديسمبر	
2021	2022	2021	2022
522,601	698,152	139,360	186,174
(119,645)	(141,161)	(31,905)	(37,643)
402,956	556,991	107,455	148,531

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

وبلغت نسبة مديونية أرامكو السعودية (7.9)% كما في 31 ديسمبر 2022، مقارنة مع 12.0% كما في 31 ديسمبر 2021. ويعكس هذا الانخفاض في نسبة المديونية تأثير وضع صافي النقد، وارتفاع مجموع حقوق الملكية، المدفوعة في الغالب بالأرباح القوية نتيجة لارتفاع أسعار النفط الخام والكميات المباعة، وتحسن هوامش أرباح أعمال التكرير.

تُستخدم نسبة المديونية مؤشرًا لقياس حجم تمويل أعمال أرامكو السعودية بالديون، وتعكس السيولة المتاحة في الاستثمارات المتداولة وغير المتداولة وأدوات إدارة النقد. وتُعرف أرامكو السعودية نسبة المديونية بأنها نسبة صافي (النقد)/الدين (مجموع القروض بعد خصم النقد وما يماثله والاستثمارات قصيرة الأجل والاستثمارات في سندات الدين (المتداولة وغير المتداولة) والاستثمارات النقدية غير المتداولة) إلى مجموع حقوق الملكية وصافي (النقد)/الدين. وترى الإدارة أن نسبة المديونية مقياس يستخدمه المحللون والمستثمرون في قطاع النفط والغاز على نطاق واسع لبيان القدرة المالية للشركة ومدى مرونتها.

نسبة المديونية

(%)



ريال سعودي		دولار أمريكي*	
كما في 31 ديسمبر		كما في 31 ديسمبر	
2021	2022	2021	2022
510,921	393,144	136,246	104,838
(299,579)	(226,047)	(79,888)	(60,279)
(27,073)	(281,215)	(7,219)	(74,991)
(8,966)	(8,565)	(2,391)	(2,282)
-	-	-	-
175,303	(122,683)	46,748	(32,714)
1,280,668	1,666,147	341,512	444,306
1,455,971	1,543,464	388,260	411,592
%12.0	%(7.9)	%12.0	%(7.9)

جميع المبالغ الواردة بالملايين ما لم يُذكر خلاف ذلك

مجموع القروض (المتداولة وغير المتداولة)

النقد وما يماثله

الاستثمارات قصيرة الأجل

الاستثمارات في سندات الدين (المتداولة وغير المتداولة)¹

الاستثمارات النقدية غير المتداولة

صافي (النقد) / الدين

مجموع حقوق الملكية

مجموع حقوق الملكية وصافي (النقد) / الدين

نسبة المديونية²

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

1. كما في 31 ديسمبر 2022، تشمل الاستثمارات في سندات الدين (المتداولة وغير المتداولة) مبلغ 906 ريال سعودي (240 دولار أمريكي)، و7,659 ريال سعودي (2,042 دولار أمريكي) والتي تشكل جزءًا من الموجودات والذمم المدينة الأخرى تحت بند الموجودات المتداولة، والاستثمارات في الأوراق المالية تحت بند الموجودات غير المتداولة، على التوالي، وكما في 31 ديسمبر 2021، تشمل الاستثمارات في سندات الدين (المتداولة وغير المتداولة) مبلغ 1,515 ريال سعودي (404 دولار أمريكي)، و7,451 ريال سعودي (1,987 دولار أمريكي) والتي تشكل جزءًا من الموجودات والذمم المدينة الأخرى تحت بند الموجودات المتداولة، والاستثمارات في الأوراق المالية تحت بند الموجودات غير المتداولة، على التوالي.

2. تم تعديل أرقام المقارنة وفقًا لتعريف أرامكو السعودية المعدل للمديونية. وتجدد الإشارة إلى أن نسبة المديونية وفقًا لتعريف أرامكو السعودية غير المعدل والمفصّل عنه سابقًا، ستكون 9.1% كما في 31 ديسمبر 2022، و14.2% كما في 31 ديسمبر 2021.

الأرباح قبل الفوائد وضرائب الدخل والزكاة

الأرباح قبل الفوائد وضرائب الدخل والزكاة (مليون دولار أمريكي)



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.

وبلغت الأرباح قبل الفوائد وضرائب الدخل والزكاة 1,149,419 ريال سعودي (306,512 دولار أمريكي) في عام 2022، مقارنة مع 780,174 ريال سعودي (208,046 دولار أمريكي) في عام 2021، وتعكس هذه الزيادة البالغ قدرها 369,245 ريال سعودي (98,466 دولار أمريكي) أو 47.3% في المقام الأول الارتفاع القوي في أسعار النفط الخام والكميات المباعة، وتحسن هوامش أرباح أعمال التكرير، وقابل هذا جزئياً ارتفاع المشتريات وبيع الإنتاج.

دولار أمريكي*		ريال سعودي	
السنة المنتهية في 31 ديسمبر		السنة المنتهية في 31 ديسمبر	
2021	2022	2021	2022
109,972	161,068	412,396	604,005
(375)	(3,313)	(1,405)	(12,425)
3,215	2,369	12,058	8,882
95,234	146,388	357,125	548,957
208,046	306,512	780,174	1,149,419

جميع المبالغ الواردة بالملايين ما لم يُذكر خلاف ذلك

صافي الدخل

دخل التمويل

تكاليف التمويل

ضرائب الدخل والزكاة

الأرباح قبل الفوائد وضرائب الدخل والزكاة

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