

الشركة السعودية لأنابيب الصلب

مؤشرات 2023م

نتائج السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م

تقدم المعلومات المالية والتشغيلية الواردة في هذا التقرير أهم نتائج الفترة المبنيه على القوائم المالية الموحدة الموجزة المدققة المعروضه بالريال السعودي والمعدده وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. بالإضافة إلى ذلك ، يتضمن هذا الملخص مقاييس أداء بديلة غير تابعة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، مثل الأرباح قبل الفوائد والضرائب والإستهلاك والإطفاء EBITDA وصافي النقد (الدين) والتدفق النقدي الحر. انظر "المرفق أ" لمزيد من التفاصيل حول مقاييس الأداء البديلة هذه.

ملخص النتائج

(مقارنة بالسنة المالية 2022م)

الفترة المنتهية في 31 ديسمبر			
2022م	2023م*		
79%	747,623	1,334,708	المبيعات (آلاف الريالات السعودية)
224%	69,512	225,214	ربح التشغيل (آلاف الريالات السعودية)
301%	54,206	217,261	صافي الربح (آلاف الريالات السعودية)
219%	54,206	173,052	صافي الربح للمساهمين (آلاف الريالات السعودية)
219%	1.07	3.42	نصيب السهم الأساسي من الربح (ريال سعودي)
150%	112,006	281,560	EBITDA (آلاف الريالات السعودية)*
	15%	21%	EBITDA% (من صافي المبيعات %)
	(13,929)	307,568	التدفق النقدي الحر (آلاف الريالات السعودية)
	(143,969)	(319,302)	صافي النقد (الدين) (آلاف الريالات السعودية)
	3.8 مرة	2.8 مرة	نسبة المديونية (حقوق الملكية / صافي الدين)

* تشمل النتائج الموحدة للشركة العالمية لأنابيب ("الأنابيب العالمية") من 17 مايو 2023 وهو التاريخ الذي امتت فيه الأنابيب السعودية الاستحواذ على حصة ملكية إضافية بنسبة 22.27% في الأنابيب العالمية والتي زادت على اثرها من حصة ملكيتها الاجمالية فيها الى 57.27%.

** تُعرف EBITDA بأنها ربح (خسارة) التشغيل يضاف إليها الإستهلاك والإطفاء والانخفاض (عكس الانخفاض) في قيمة الأصول الثابتة.

السنة المالية 2023م مقارنة بالسنة المالية 2022م:

- سجلت الأنابيب السعودية EBITDA موجبة بلغت 282 مليون ريال سعودي في السنة المالية 2023م، هامش 21%، مقارنة بـ 112 مليون ريال سعودي، هامش 15% في السنة المالية 2022م، وذلك نتيجة زيادة حجم المبيعات والذي يرجع بشكل رئيسي إلى توحيد نتائج ما بعد الإستحواذ للشركة العالمية للأنابيب ("العالمية للأنابيب") بعد ان زادت الأنابيب السعودية من حصة ملكيتها الاجمالية فيها الى 57.27%، وكذلك نتيجة لتحسن المزيج البيعي والكفاءة.
- سجلت الأنابيب السعودية تدفق نقدي حر موجب بلغ 308 مليون ريال سعودي في السنة المالية 2023م مقارنة بتدفق نقدي حر سالب بلغ (14) مليون ريال سعودي في السنة المالية 2022م. ارتفع صافي الدين إلى 319 مليون ريال سعودي في نهاية السنة المالية 2023م من 144 مليون ريال سعودي في نهاية السنة المالية 2022م، وذلك نتيجة لتوحيد قائمة المركز المالي للعالمية للأنابيب.

المرفق أ - مقاييس الأداء البديلة

ينظر لمقاييس الأداء البديلة على أنها إضافة الى المقاييس المالية الأخرى المعدة بناء على المعايير الدولية للتقارير المالية ولا تحل محلها ولا تعتبر ذات أهمية أعلى منها .

EBITDA، الأرباح قبل الفوائد والضرائب والإستهلاك والإطفاء

توفر EBITDA تحليلاً لنتائج التشغيل بإستثناء الإستهلاك والإطفاء والانخفاض في القيمة، حيث إنها متغيرات غير نقدية يمكن أن تختلف إختلافاً كبيراً من شركة إلى أخرى إعتماًداً على السياسات المحاسبية والقيمة المحاسبية للأصول. وتعد EBITDA تقريباً للتدفق النقدي من العمليات قبل الضريبة ويعكس توليد النقد من العمليات قبل التغير في رأس المال العامل. يستخدم المستثمرون EBITDA على نطاق واسع عند تقييم الأعمال (التقييم بالمضاعفات) ، وكذلك من قبل وكالات التصنيف والدائنين لتقييم مستوى الدين، ومقارنة EBITDA مع صافي الدين. EBITDA المعدلة تستبعد المصاريف غير المتكررة.

يتم إحتساب EBITDA بالطريقة التالية:

EBITDA = النتائج التشغيلية + الإستهلاك + الإطفاء + الانخفاض في (عكس الانخفاض في) قيمة الأصول الثابتة

الفترة المنتهية في 31 ديسمبر		(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)
2022م	2023م	
69,512	225,214	ربح التشغيل (آلاف الريالات السعودية)
42,494	56,346	الإستهلاك والإطفاء*
112,006	281,560	EBITDA
15%	21%	EBITDA%

* لا يشمل الإستهلاك والإطفاء المتعلق بالعمليات غير المستمرة.

سجلت الأنابيب السعودية هامش EBITDA موجب بلغ 21% في السنة المالية 2023م مقارنة بـ 15% في السنة المالية 2022م، وذلك نتيجة زيادة حجم المبيعات والذي يرجع بشكل رئيسي إلى توحيد نتائج العالمية للأنابيب، وتحسن المزيج البيعي والكفاءة.

الشركة السعودية لأنابيب الصلب

مؤشرات 2023م

التدفق النقدي الحر

التدفق النقدي الحر هو مقياس للأداء المالي، ويتم إحتسابه بالتدفق النقدي التشغيلي ناقصاً النفقات الرأسمالية. يمثل التدفق النقدي الحر النقد الذي تستطيع الشركة تحقيقه بعد إنفاق الأموال المطلوبة للحفاظ على قاعدة أصولها أو توسيعها.

يتم إحتساب التدفق النقدي الحر بالطريقة التالية:

التدفق النقدي الحر = صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية - النفقات الرأسمالية

الفترة المنتهية في 31 ديسمبر		(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)
2022م	2023م	
(12,155)	315,358	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(1,775)	(7,790)	النفقات الرأسمالية
(13,929)	307,568	التدفق النقدي الحر

نتيجة لتحسن الربحية والكفاءة في إدارة رأس المال العامل، سجلت الأنابيب السعودية تدفق نقدي حر موجب بلغ 308 مليون ريال سعودي في السنة المالية 2023م مقارنة بتدفق نقدي حر سالب بلغ (14) مليون ريال سعودي في السنة المالية 2022م.

صافي النقد (الدين)

هو صافي رصيد النقد وما يعادله والإستثمارات الجارية الأخرى وإستثمارات الدخل الثابت المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق، إن وجدت، مطروحاً منها إجمالي القروض. صافي النقد (الدين) ملخصاً للملاءة المالية والسيولة للشركة. يستخدم المستثمرون ووكالات التصنيف والدائنون صافي النقد (الدين) على نطاق واسع لتقييم مديونية الشركة وقوتها المالية ومرونتها ومخاطرها.

يتم إحتساب صافي النقد (الدين) بالطريقة التالية:

صافي النقد (الدين) = نقد وما يعادله + إستثمارات أخرى (متداولة وغير متداولة) +/- مشتقات التحوط للقروض والإستثمارات - القروض (متداولة وغير متداولة)

كما في 31 ديسمبر		(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)
2022م	2023م	
79,332	209,165	نقد وما يعادله
(123,966)	(386,192)	القروض المتداولة
(99,335)	(142,275)	القروض الغير متداولة
(143,969)	(319,302)	صافي النقد (الدين)
550,516	893,868	حقوق الملكية
3.8x	2.8x	نسبة المديونية (حقوق الملكية/صافي الدين)

ارتفع صافي الدين إلى 319 مليون ريال سعودي في السنة المالية 2023م مقارنة بـ 144 مليون ريال سعودي في السنة المالية 2022م، وذلك نتيجة توحيد قائمة المركز المالي للشركة العالمية للأنابيب. انخفضت نسبة المديونية إلى 2.8 مرة كما في نهاية السنة المالية 2023م مقارنة بـ 3.8 مرة في نهاية السنة المالية 2022م.