

الشركة السعودية لأنابيب الصلب

مؤشرات الربع الثالث ٢٠٢٣ م

نتائج فترة الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

تقدم المعلومات المالية والتشغيلية الواردة في هذا التقرير أهم نتائج الفترة المبني على القوائم المالية الموحدة الموجزة غير 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 بالربع الثالث ٢٠٢٢ م ، الربع الثاني ٢٠٢٣ م و التسعة أشهر ٢٠٢٢ م)

فترة الستة أشهر		فترة الثلاثة أشهر					
تسعة شهور ٢٠٢٢ م	تسعة شهور ٢٠٢٣ م	الربع الثاني ٢٠٢٣ م	الربع الثالث ٢٠٢٢ م	الربع الثالث ٢٠٢٣ م			
٤١%	٦٠٠,٦٧٨	(١٢%)	٣٦١,٣٧٩	٥٥%	٢٠٤,٧٧٧	٣١٧,٤٦٧	المبيعات (آلاف الريالات السعودية)
١٢٤%	٥٩,٥٣١	(٢٩%)	٧٤,٢٤٥	١٥٠%	٢١,٠٠٤	٥٢,٥٥٢	ربح التشغيل (آلاف الريالات السعودية)
٢٠٦%	٤٣,٠٦٧	(٥٧%)	٨٧,٤٥٠	١٢٦%	١٦,٧٩٤	٣٧,٩١٦	صافي الربح (آلاف الريالات السعودية)*
١٦٩%	٤٣,٠٦٧	(٧٠%)	٨٤,٥٦٣	٤٩%	١٦,٧٩٤	٢٤,٩٥٧	صافي الربح للمساهمين (آلاف الريالات السعودية)*
١٦٩%	٠,٨٥	(٧٠%)	١,٦٧	٤٩%	٠,٣٣	٠,٤٩	نصيب السهم الأساسي من الربح (ريال سعودي)*
٨٩%	٩١,٦٨١	(٢١%)	٨٧,٥٠٣	١١٨%	٣١,٨٥٣	٦٩,٤٢٧	EBITDA (آلاف الريالات السعودية)**
	١٥%		٢٤%		١٦%	٢٢%	EBITDA% (من صافي المبيعات %)
	(٨٤,٦١٥)		٤٤,٩٦٩		(١١٢,٣٨٩)	(٣,٣٦٨)	التدفق النقدي الحر (آلاف الريالات السعودية)
	(٢١٣,٧٨٨)		(٥٤٠,٣٤٢)		(٢١٣,٧٨٨)	(٥٤٨,٧٥٥)	صافي النقد (الدين) (آلاف الريالات السعودية)
	مرة ٢,٥		مرة ١,٤		مرة ٢,٥	مرة ١,٥	نسبة المديونية (حقوق الملكية / صافي الدين)

* تشمل نتائج العمليات غير المستمرة
** لا تشمل نتائج العمليات غير المستمرة. تُعرف EBITDA بأنها ربح (خسارة) التشغيل يضاف إليها الإستهلاك والإطفاء والانخفاض (عكس الانخفاض) في قيمة الأصول الثابتة.

الربع الثالث ٢٠٢٣ مقارنة بالربع الثالث ٢٠٢٢ م:

- سجلت الأنايب السعودية EBITDA موجبة بلغت ٦٩,٤ مليون ريال سعودي في الربع الثالث ٢٠٢٣ م، هامش ٢٢%، مقارنة بـ ٣١,٩ مليون ريال سعودي، هامش ١٦% في الربع الثالث ٢٠٢٢ م.
- سجلت الأنايب السعودية تدفق نقدي حر سالب بلغ (٣,٤) مليون ريال سعودي في الربع الثالث ٢٠٢٣ م مقارنة بتدفق نقدي حر سالب قدره (١١٢,٤) مليون ريال سعودي في الربع الثالث ٢٠٢٢ م. ارتفع صافي الدين إلى ٥٤٨,٨ مليون ريال سعودي في نهاية الربع الثالث ٢٠٢٣ م من ٢١٣,٨ مليون ريال سعودي في نهاية الربع الثالث ٢٠٢٢ م، وذلك نتيجة لتوحيد قائمة المركز المالي للشركة العالمية للأنايب.

الربع الثالث ٢٠٢٣ مقارنة بالربع الثاني ٢٠٢٣ م:

- سجلت الأنايب السعودية EBITDA موجبة بلغت ٦٩,٤ مليون ريال سعودي في الربع الثالث ٢٠٢٣ م، هامش ٢٢%، مقارنة بـ ٨٧,٥ مليون ريال سعودي، هامش ٢٤% في الربع الثاني ٢٠٢٣ م.
- نظراً ارتفاع رأس المال العامل، سجلت الأنايب السعودية تدفق نقدي حر سالب بلغ (٣,٤) مليون ريال سعودي في الربع الثالث ٢٠٢٣ م مقارنة بتدفق نقدي حر موجب قدره ٤٥,٠ مليون ريال سعودي في الربع الثاني ٢٠٢٣ م. وبالتالي، ارتفع صافي الدين إلى ٥٤٨,٨ مليون ريال سعودي في نهاية الربع الثالث ٢٠٢٣ م من ٥٤٠,٣ مليون ريال بنهاية الربع الثاني ٢٠٢٣ م.

الشركة السعودية لأنابيب الصلب

مؤشرات الربع الثالث ٢٠٢٣ م

فترة التسعة أشهر ٢٠٢٣ م مقارنة بفترة التسعة أشهر ٢٠٢٢ م:

- سجلت الأنابيب السعودية EBITDA موجبة بلغت ١٧٣,٥ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر ٢٠٢٣ م، هامش ٢١%، مقارنة بـ ٩١,٧ مليون ريال سعودي، هامش ١٥% في فترة التسعة أشهر ٢٠٢٢ م.
- نتيجة لتحسن الربحية والكفاءة في إدارة رأس المال العامل، سجلت الأنابيب السعودية تدفق نقدي حر موجب بلغ ٧٩,٤ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر ٢٠٢٣ م مقارنة بتفقد نقدي حر سالب بلغ (٨٤,٦) مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر ٢٠٢٢ م. ارتفع صافي الدين الى ٥٤٨,٨ مليون ريال سعودي كما في نهاية فترة التسعة أشهر ٢٠٢٣ م من ٢١٣,٨ مليون ريال سعودي كما في نهاية فترة التسعة أشهر ٢٠٢٢ م، وذلك نتيجة لتوحيد قائمة المركز المالي للشركة العالمية للأنابيب.

الشركة السعودية لأنابيب الصلب

مؤشرات الربع الثالث ٢٠٢٣ م

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٦٠٠,٦٧٨	٨٤٥,٧٣٦	٢٠٤,٧٧٧	٣١٧,٤٦٧	المبيعات (آلاف الريالات السعودية)
٥٩,٥٣١	١٣٣,٥٥٨	٢١,٠٠٤	٥٢,٥٥٢	ريح التشغيل (آلاف الريالات السعودية)
٣٢,١٥٠	٣٩,٩٥٦	١٠,٨٤٩	١٦,٨٧٥	الإستهلاك والإطفاء*
٩١,٦٨١	١٧٣,٥١٤	٣١,٨٥٣	٦٩,٤٢٧	EBITDA
١٥%	٢١%	١٦%	٢٢%	EBITDA%

* لا يشمل الإستهلاك والإطفاء المتعلق بالعمليات غير المستمرة.

سجلت الأنابيب السعودية هامش EBITDA موجب بلغ ٢٢% في الربع الثالث ٢٠٢٣ م مقارنة بـ ١٦% في الربع الثالث ٢٠٢٢ م، وهامش EBITDA موجب بلغ ٢١% في فترة التسعة أشهر ٢٠٢٣ م مقارنة بـ ١٥% في فترة التسعة أشهر ٢٠٢٢ م، وقد نتج هذا التحسن من زيادة حجم المبيعات والذي يرجع بشكل رئيسي إلى توحيد نتائج مابعد الإستحواذ للشركة العالمية للأنابيب (التي إستحوذت الأنابيب السعودية على حصة إضافية فيها لتمتلك على اثرها حصة ملكية إجمالية تبلغ ٥٧,٣%)، وإلى التحسن في المزيج البيعي.

الشركة السعودية لأنابيب الصلب

مؤشرات الربع الثالث ٢٠٢٣ م

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٨٢,٨٦٧	٨٤,٧٩٧	(١١٢,١٥٣)	١,٠٠٩	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١,٧٤٨)	(٥,٤٤٠)	(٢٣٦)	(٤,٣٧٧)	النفقات الرأسمالية
(٨٤,٦١٥)	٧٩,٣٥٧	(١١٢,٣٨٩)	(٣,٣٦٨)	التدفق النقدي الحر

سجلت الأنابيب السعودية تدفق نقدي حر سالب بلغ (٣,٤) مليون ريال سعودي في الربع الثالث ٢٠٢٣ م مقارنة بتدفق نقدي حر سالب بلغ (١١٢,٤) مليون ريال سعودي في الربع الثالث ٢٠٢٢ م. ونتيجة لتحسن الربحية والكفاءة في إدارة رأس المال العامل، سجلت الأنابيب السعودية تدفق نقدي حر موجب بلغ ٧٩,٤ مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر ٢٠٢٣ م مقارنة بتدفق نقدي حر سالب بلغ (٨٤,٦) مليون ريال سعودي في فترة التسعة أشهر ٢٠٢٢ م.

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 ٣٠ سبتمبر		(جميع المبالغ بالآلاف الريالات السعودية)
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
١٣٦,٣١٢	١٧٤,٦٢٧	نقد وما يعادله
(٢٤٨,٠١٨)	(٧٠٣,٦٩٤)	القروض المتداولة
(١٠٢,٠٨٢)	(١٩,٦٨٨)	القروض الغير متداولة
(٢١٣,٧٨٨)	(٥٤٨,٧٥٥)	صافي النقد (الدين)
٥٣٨,٢٧١	٨١٠,٢٥٣	حقوق الملكية
٢,٥ مرة	١,٥ مرة	نسبة المديونية (حقوق الملكية/صافي الدين)

ارتفع صافي الدين إلى ٥٤٨,٨ مليون ريال سعودي في الربع الثالث ٢٠٢٣ م مقارنة بـ ٢١٣,٨ مليون ريال سعودي في الربع الثالث ٢٠٢٢ م، وذلك نتيجة توحيد قائمة المركز المالي للشركة العالمية للأنابيب. انخفضت نسبة المديونية إلى ١,٥ مرة كما في نهاية الربع الثالث ٢٠٢٣ م مقارنة بـ ٢,٥ مرة في نهاية الربع الثالث ٢٠٢٢ م.