

مصرف الطاقة الأول ش.م.ب. (مقفلة)

القوائم المالية المرحلية
الموحدة المختصرة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

إرنست ويونغ

 إرنست وَيُونغ

تقرير مراجعة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة مصرف الطاقة الأول ش.م.ب. (مقفلة)

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لمصرف الطاقة الأول ش.م.ب. (مقفلة) ("البنك") وشركائه التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، التي تشمل القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ والقوائم المرحلية الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق الملاك والتدفقات النقدية ومصادر واستخدامات أموال صناديق الزكاة والصدقات لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات. إن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً للسياسات المحاسبية المفصّل عنها في إيضاح ٢ هو من مسؤولية مجلس الإدارة. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي ختامي حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي للمراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق مستقل عن المؤسسة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية استفسارات من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وإجراء مراجعة تحليلية وإجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة هو أقل بكثير من نطاق التدقيق الذي يتم عمله حسب معايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا ذلك من الحصول على تأكيدات حول إطلاعنا على الأمور الهامة التي قد نتعرف عليها خلال عملية التدقيق. لذا فليس بإمكاننا إبداء رأي تدقيق حول هذه القوائم المالية.

الخاتمة

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للسياسات المحاسبية المفصّل عنها في إيضاح ٢.

إرنست ويونغ

١١ أغسطس ٢٠١٢
المنامة، مملكة البحرين

مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١	إيضاحات	الموجودات
ألف	ألف	ألف		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٣,٠١٩	١٢,٩٩١			نقد وأرصدة لدى البنوك
٤٢٥,٨٤٨	٢٤٩,٧٩٤		٣	مبالغ مستحقة من مؤسسات مالية
٣١٧,٠٠٨	-		٤	ذمم التمويلات المدينة
-	٥٢٨,٩٦٣		٥	إستثمار في موجودات الإجارة
٣٢٨,٨٢٦	٤٥٢,٠٠٣		٦	إستثمار في أوراق مالية
٩٢,١١٦	٥٠,٧٤٩		٧	إستثمار في شركات زميلة
٥٢,٧٩١	٨٧,٧٤٨			موجودات أخرى
١١,٠٨٩	٩,٨٩٠			عقارات ومعدات
<u>١,٢٣٠,٦٩٧</u>	<u>١,٣٩٢,١٣٨</u>			مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملاك
				المطلوبات
٨٩,٥٢٧	٦٩,١١٩		٨	مبالغ مستحقة لمؤسسات مالية
-	٥٥,٠١٦		٩	مرايحة مستحقة الدفع
-	٧٠,٣٠٧		١٠	تمويلات لأجل
٩٨,٤٦٨	٥٠,٨٧١			مطلوبات أخرى
<u>١٨٧,٩٩٥</u>	<u>٢٤٥,٣١٣</u>			مجموع المطلوبات
				حقوق الملاك
				الحقوق العائدة لمساهمي الشركة الأم
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠			رأس المال
١,٨٠٠	١,٨٠٠			إحتياطي قانوني
(٢,١٧٠)	(٢,١٧٠)			إحتياطي تحويل عملات أجنبية
٥,٤٨١	٢٥,٤٠٦			أرباح مبقاة
<u>١,٠٠٥,١١١</u>	<u>١,٠٢٥,٠٣٦</u>			مجموع الحقوق العائدة لمساهمي الشركة الأم
٣٧,٥٩١	١٢١,٧٨٩		١٣	حقوق غير مسيطرة
<u>١,٠٤٢,٧٠٢</u>	<u>١,١٤٦,٨٢٥</u>			مجموع حقوق الملاك
<u>١,٢٣٠,٦٩٧</u>	<u>١,٣٩٢,١٣٨</u>			مجموع المطلوبات وحقوق الملاك
<u>٨٥,٢٩٦</u>	<u>٨١,٢٧٦</u>		١٢	إرتباطات

محمد غانم
القائم بأعمال الرئيس التنفيذي

إبراهيم حسين إبراهيم
عضو مجلس الإدارة

سعادة السيد خاتم القبيسي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

للسنة أشهر المنتهية في		للثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	
ألف	ألف	ألف	ألف	إيضاحات
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
				الدخل
٧,٩٢٢	٤,٧٦٢	٣,٩٦٩	٢٨٣	ربح من تمويلات إسلامية
(٣١١)	(٦١٧)	(١٠٥)	(٤١٥)	ربح على تمويلات إسلامية
٧,٦١١	٤,١٤٥	٣,٨٦٤	(١٣٢)	صافي الدخل من التمويلات الإسلامية
-	١٠,٧٩٢	-	٨,٧٩١	دخل الإيجار من الإستثمار في موجودات الإجارة
-	(١,٢٠٤)	-	(٦٦٩)	تكلفة التمويل المتعلقة بتمويلات لأجل
-	٩,٥٨٨	-	٨,١٢٢	١٠ تم الحصول عليها لشراء موجودات الإجارة
٤,٠٨٣	٧,٥٢٦	٢,٥٦٧	٤,٧٤٦	صافي الدخل من الإستثمار في موجودات الإجارة
٥٨٥	(٩,٢٨٩)	٥٨٥	(٧,٥٠٩)	دخل من إستثمارات
-	٩,٠٩٩	-	٩,٠٩٩	حصة المجموعة من نتائج الشركات الزميلة
-	٢١,٧٥٩	-	-	١٤ ربح على قرض ثانوي
١,٠٩٥	٢٠	١,٠٩٥	-	٧ مكسب ناتج من تحويل شركة زميلة إلى شركة تابعة
١٣,٣٧٤	٤٢,٨٤٨	٨,١١١	١٤,٣٢٦	دخل آخر
				مجموع الدخل
				المصروفات
٥,٠٥٣	٥,٥٧٦	٢,٢٧٠	٢,٨٤٠	تكلفة الموظفين
٢٧٠	٤٢٤	١٤٧	١٥٣	مصروفات الخدمات المصرفية الإستثمارية
١,٤٢٠	٤,٠٧٧	٧١٠	٢,٧٩٠	إستهلاك وإطفاء
٣,٥٩٦	٦,٣٧٥	١,٨٩٥	٣,٨٣٢	مصروفات أخرى
١٠,٣٣٩	١٦,٤٥٢	٥,٠٢٢	٩,٦١٥	مجموع المصروفات
٣,٠٣٥	٢٦,٣٩٦	٣,٠٨٩	٤,٧١١	صافي الدخل للفترة قبل مخصص الإضمحلال
-	(٢,١٤٩)	-	(٨٠٩)	مخصص الإضمحلال الجماعي
٣,٠٣٥	٢٤,٢٤٧	٣,٠٨٩	٣,٩٠٢	صافي الدخل للفترة
				العائد إلى:
٣,٠٧٩	٢٠,١٥٦	٣,١١٠	(٢٠٩)	مساهمي الشركة الأم
(٤٤)	٤,٠٩١	(٢١)	٤,١١١	حقوق غير مسيطرة
٣,٠٣٥	٢٤,٢٤٧	٣,٠٨٩	٣,٩٠٢	

محمد غانم
القائم بأعمال الرئيس التنفيذي

إبراهيم حسين إبراهيم
عضو مجلس الإدارة

سعادة السيد خاتم القبيسي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

مصرف الطاقة الأول ش.م.ب. (مقابلة)
 القائمة المرحلية الموحدة للتغيرات في حقوق الملاك
 لفترة السمة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)

	الحقوق المائدة لساهمي الشركة الأم							
	مجموع حقوق الملاك حقوق الملاك الف	حقوق غير مسيطرة الف	المجموع الف	أرباح مبقاة الف	إحتياطي تحويل العملات الأجنبية الف	إحتياطي قانوني الف	رأس المال الف	
١,٠٤٢,٧٠٢	٣٧,٥٩١	١,٠٠٥,١١١	٥,٤٨١	(٢,١٧٠)	١,٨٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٢	كما في ١ يناير
٢٤,٢٤٧	٤,٠٩١	٢٠,١٥٦	٢٠,١٥٦	-	-	-	٢٠١٢	صافي الدخل للفترة
(٢٣١)	-	(٢٣١)	(٢٣١)	-	-	-	٢٠١٢	محول إلى الزكاة وصندوق الصدقات
(٨)	(٨)	-	-	-	-	-	٢٠١٢	أرباح أسهم الشركة التابعة
٨٠,١١٥	٨٠,١١٥	-	-	-	-	-	٢٠١٢	تغيرات في الحقوق غير المسيطرة
١,١٤٦,٨٢٥	١٢١,٧٨٩	١,٠٢٥,٠٣٦	٢٥,٤٠٦	(٢,١٧٠)	١,٨٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٢	كما في ٣٠ يونيو
١,٠٣٩,١١٨	٣٧,٥٩٩	١,٠٠١,٥١٩	٢,٢٥٢	(٢,١٧٠)	١,٤٣٧	١,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١١	كما في ١ يناير
٣,٠٣٥	(٤٤)	٣,٠٧٩	٣,٠٧٩	-	-	-	٢٠١١	صافي الدخل للفترة
(٣٨)	-	(٣٨)	(٣٨)	-	-	-	٢٠١١	محول إلى الزكاة وصندوق الصدقات
٧٩	٧٩	-	-	-	-	-	٢٠١١	تغيرات في حقوق غير مسيطرة
١,٠٤٢,١٩٤	٣٧,٦٣٤	١,٠٠٤,٥٦٠	٥,٢٩٣	(٢,١٧٠)	١,٤٣٧	١,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١١	كما في ٣٠ يونيو

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

مصرف الطاقة الأول ش.م.ب. (مقفلة)

القائمة المرحلية الموحدة للتدفقات النقدية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)

٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	
الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣,٠٣٥	٢٤,٢٤٧	الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل للفترة
		تعديلات للبنود التالية:
١,٤٢٠	٤,٠٧٧	استهلاك وإطفاء
(١,١٦١)	٨١٧	إطفاء العلاوة (الخصم)
١,١٧٠	١,٣٨٦	خسارة التقييم العادل على خيار أسهم الحقوق
-	٢,١٤٩	مخصص الإضمحلال الجماعي
(٥٨٥)	٩,٢٨٩	حصة المجموعة من نتائج الشركات الزميلة
-	(٢١,٧٥٩)	مكسب ناتج من تحويل شركة زميلة إلى شركة تابعة
(١,٣١٠)	(٢,٢٨٤)	مكسب من بيع استثمار
٢,٥٦٩	١٧,٩٢٢	الربح التشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٤٣,٠٠٩)	٣١٧,٠٠٨	نم التمويلات المدينة
٤٤,٥٩١	١٩,٤٢٤	مبالغ مستحقة من مؤسسات مالية
(٤,٨٩٢)	(٣٦,٣٢٣)	موجودات أخرى
(١٣٣,٨١١)	(٢٠,٤٠٨)	مبالغ مستحقة لمؤسسات مالية
٨٤,٨٢٣	(٤٩,٨٢٦)	مطلوبات أخرى
(١٧٨)	(١٥١)	مدفوعات لجمعيات خيرية
(٤٩,٩٠٧)	٢٤٧,٦٤٦	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٣٦,٤٣٨)	(٢١٠,١٠٤)	شراء إستثمارات
٤٠,٥١٣	٨٨,٣٩٤	إستبعاد / إستحقاق إستثمارات
٣,٩٩١	٣٢,٠٧٨	صافي التغيرات في الإستثمار في الشركات الزميلة
-	(٥٠٩,٩٢٠)	إستثمار في موجودات إجارة
(٢١)	(١٥٢)	شراء ممتلكات ومعدات
(٣٦)	(٣٠)	شراء برامج
٨,٠٠٩	(٥٩٩,٧٣٤)	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٧٩	٨٠,١٠٧	صافي التغيرات في حقوق غير مسيطرة
-	٥٥,٠١٦	مراجعة مستحقة الدفع
-	٧٠,٣٠٧	تمويلات لأجل
٧٩	٢٠٥,٤٣٠	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
		صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٤١,٨١٩)	(١٤٦,٦٥٨)	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٤٩٥,٩٧٥	٣٩٨,٤٤٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٤٥٤,١٥٦	٢٥١,٧٨٤	
		لغرض القائمة المرحلية الموحدة للتدفقات النقدية، يشتمل النقد وما في حكمه على التالي:
٣,١٥٢	١٢,٩٩١	نقد وأرصدة لدى البنوك
٤٥١,٠٠٤	٢٣٨,٧٩٣	مبالغ مستحقة من مؤسسات مالية بتاريخ إستحقاق أصلية لفترة ٩٠ يوماً أو أقل
٤٥٤,١٥٦	٢٥١,٧٨٤	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

القائمة المرحلية الموحدة لمصادر واستخدامات أموال صناديق الزكاة والصدقات
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)

٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	
الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
		مصادر أموال صناديق الزكاة والصدقات
١٤٠	١	أموال صندوق الزكاة والصدقات غير الموزعة في بداية الفترة
٣٨	٢٣١	مساهمات من قبل البنك
<u>١٧٨</u>	<u>٢٣٢</u>	مجموع مصادر أموال صندوق الزكاة والصدقات خلال للفترة
		إستخدامات أموال صناديق الزكاة والصدقات
١٧٨	١٥١	مساهمات لأغراض خيرية
<u>١٧٨</u>	<u>١٥١</u>	مجموع استخدامات أموال الصندوق خلال الفترة
<u>-</u>	<u>٨١</u>	أموال صناديق الزكاة والصدقات غير الموزعة في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

١ التأسيس والأنشطة

تأسس مصرف الطاقة الأول ش.م.ب. (مقفلة) ("البنك") كشركة مساهمة في مملكة البحرين بتاريخ ٢٣ يونيو ٢٠٠٨، بموجب سجل تجاري رقم ٦٩٠٨٩. يعمل البنك بموجب ترخيص مصرفي إسلامي بالجملة صادر عن مصرف البحرين المركزي. إن عنوان البنك المسجل هو مبنى ١٣٩٨، طريق ٤٦٢٦، مجمع ٣٤٦، المنامة، مملكة البحرين.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للبنك وشركائه تابعة ("المجموعة") على تقديم خدمات استشارات استثمارية تتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية والمشاركة في تطوير المشاريع والمشاريع المشتركة وعمليات الدمج والاستحواذ وشراء الموجودات ومحافظ الموجودات المتعلقة بقطاع الطاقة. تخضع أنشطة البنك لأنظمة مصرف البحرين المركزي وإشراف هيئة الرقابة الشرعية وفقاً للالتزام بمبادئ وقواعد الشريعة الإسلامية.

تم اعتماد إصدار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠١٢.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

١.٢ أسس الأعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للبنك وشركائه التابعة (المشار إليهم معاً "بالمجموعة") لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص "بالتقارير المالية المرحلية". لا تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية سنوية موحدة ويجب أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية السنوية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. بالإضافة إلى إنه ليس من الضروري أن تكون نتائج الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

٢.٢ العرف المحاسبي

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء بعض الإستثمارات المصنفة "كمدرجة بالقيمة العادلة ضمن قائمة حقوق الملاك" والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

تم عرض القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بالدولار الأمريكي لكونها عملة إعداد التقارير المالية والعملة الرئيسية لعمليات المجموعة.

٣.٢ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي مطابقة لتلك التي إستخدامها في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، باستثناء ما يلي:

إستثمارات في موجودات الإجارة

تدرج الإستثمارات في موجودات الإجارة بالتكلفة بعد حسم الإستهلاك المتراكم ومخصص الإضمحلال المتراكم. يتم احتساب التغييرات في الأعمار الإنتاجية المتوقعة عن طريق تغيير فترة أو طريقة الإستهلاك، أيهما أنسب، وتعامل كتغييرات في التقديرات المحاسبية.

يتم حساب الإستهلاك على أساس القسط الثابت لشطب تكلفة موجودات الإجارة لقيمتهم المتبقية على مدى أعمارهم الإنتاجية المتوقعة.

يتم استبعاد موجودات الإجارة عندما يتم بيعها أو عندما لا يتوقع الحصول على منافع اقتصادية من استخدامها. يتم إثبات أي مكسب أو خسارة ناتجة من استبعاد موجود الإجارة (يتم حسابه كالفرق بين صافي المتحصلات المستبعدة والمبلغ المدرج لموجود الإجارة) في القائمة الموحدة للدخل في السنة التي يتم فيها استبعاد الموجود.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية (تمة)

٤,٢ أساس التوحيد

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة على القوائم المالية للبنك وشركاته التابعة بعد إستبعاد الأرصدة والمعاملات فيما بين شركات المجموعة.

فيما يلي الشركات التابعة الرئيسية للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢:

اسم الشركة التابعة	حصة الملكية	طبيعة الأنشطة
شركة شمال إفريقيا للإستثمار، جزر كيمن*	%١٠٠	لتملك نصيب المجموعة البالغ ٤٠% في الشركة الزميلة الشركة العربية للحفر وصيانة الآبار، ليبيا.
شركة فيب- نوفس للطائرات القابضة، بهاماز *	%٩٨,٥	شراء وتأجير طائرة آيه ٣٣٠-٣٠٠ للخطوط الجوية الماليزية
شركة كوزموز للإستثمارات الصناعية ش.م.ب. (مقفلة) البحرين*	%٩٣	شركة قابضة للإستثمار في شركة تطوير وتشغيل مصنع السليكون متعدد البلورات في المملكة العربية السعودية.
شركة مينا دريل للإستثمار*	%٥٩,٤٤	تطوير وتأجير رافعة حفارات النفط
شركة الدر لإستثمار الطاقة، جزر كيمن*	%٥٩	تملك ١٥% حصة غير مباشرة في محطة لتوليد الكهرباء والماء في مملكة البحرين

* تم توحيد هذه الشركات التابعة في القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بناءً على الحسابات الإدارية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢.

٣ مبالغ مستحقة من مؤسسات مالية

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١	ملفقة
دولار أمريكي	دولار أمريكي	الف
١٢٣,٦٤٨	٣٤٢,٢٥٩	عقود مرابحات السلع
١٢٦,١٩٦	٨٣,٦٧٠	عقود الوكالة
٢٤٩,٨٤٤	٤٢٥,٩٢٩	محسوماً منها : الأرباح المؤجلة
(٥٠)	(٨١)	
٢٤٩,٧٩٤	٤٢٥,٨٤٨	
٢٣٨,٧٩٣	٣٩٥,٤٢٣	مستحق خلال ٩٠ يوماً
١١,٠٠١	٣٠,٤٢٥	مستحق بعد ٩٠ يوماً
٢٤٩,٧٩٤	٤٢٥,٨٤٨	

فيما يلي تواريخ الإستحقاق الأصلية لإيداعات لدى مؤسسات مالية:

٤ ذمم التمويلات المدينة

مقفلة	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١١
الف	الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
-	-	٣١٧,٠٠٨
-	-	٣١٧,٠٠٨

التمويل بالمربحة

يمثل هذا تسهيل تمويل المربحة المقدم من قبل البنك لإحدى شركاته الزميلة. تم تحويل هذه الشركة الزميلة إلى شركة تابعة بناءً على تحويل جزء من المربحة القابلة للتحويل المذكورة أعلاه في ٢٩ مارس ٢٠١٢. تم إستبعاد ذمم المربحات المدينة المتبقية بالكامل عند التوحيد.

٥ إستثمار في موجودات الإجارة

طائرات	حفارات	المجموع
الف	الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
-	-	-
-	٤٣٣,٥٠٩	٤٣٣,٥٠٩
١٠٠,٠٠٠	٢,٢٣٧	١٠٢,٢٣٧
١٠٠,٠٠٠	٤٣٥,٧٤٦	٥٣٥,٧٤٦
-	-	-
-	٤,٠٦٧	٤,٠٦٧
١,٥٠٠	١,٢١٦	٢,٧١٦
١,٥٠٠	٥,٢٨٣	٦,٧٨٣
٩٨,٥٠٠	٤٣٠,٤٦٣	٥٢٨,٩٦٣
-	-	-
-	-	-

التكلفة:

في ١ يناير ٢٠١٢

تحويل شركة زميلة إلى شركة تابعة (إيضاح ٧)
إضافات

في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

الاستهلاك

في ١ يناير ٢٠١٢

تحويل شركة زميلة إلى شركة تابعة (إيضاح ٧)
المخصص للفترة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٦ استثمار في أوراق مالية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

التكلفة المطفاة الف دولار أمريكي	مدرجة بالقيمة العادلة ضمن الحقوق الف دولار أمريكي	المجموع الف دولار أمريكي	نوع الدين استثمارات مسعرة صكوك استثمارات غير مسعرة سندات دين
٣٤٧,٥٨٣	-	٣٤٧,٥٨٣	نوع أسهم حقوق الملكية استثمارات غير مسعرة أسهم حقوق الملكية
٧٩,٢١٥	-	٧٩,٢١٥	مخصص الإضمحلال
٤٥,٢٠٥	٤٥,٢٠٥	-	
٤٧٢,٠٠٣	٤٥,٢٠٥	٤٢٦,٧٩٨	
(٢٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠)	-	
٤٥٢,٠٠٣	٢٥,٢٠٥	٤٢٦,٧٩٨	

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

التكلفة المطفاة الف دولار أمريكي	مدرجة بالقيمة العادلة ضمن الحقوق الف دولار أمريكي	المجموع الف دولار أمريكي	نوع الدين استثمارات مسعرة صكوك استثمارات غير مسعرة سندات دين
٢٢٤,٤٠٦	-	٢٢٤,٤٠٦	نوع أسهم حقوق الملكية استثمارات غير مسعرة أسهم حقوق الملكية
٧٩,٢١٥	-	٧٩,٢١٥	مخصص الإضمحلال
٤٥,٢٠٥	٤٥,٢٠٥	-	
٣٤٨,٨٢٦	٤٥,٢٠٥	٣٠٣,٦٢١	
(٢٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠)	-	
٣٢٨,٨٢٦	٢٥,٢٠٥	٣٠٣,٢٦١	

٧ استثمار في شركات زميلة

في ١ يناير

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١١ الف دولار أمريكي	٣٠ يونيو ٢٠١٢ الف دولار أمريكي	نوع الدين استثمارات مسعرة صكوك استثمارات غير مسعرة سندات دين
٩٧,٣٤٢	٩٢,١١٦	نوع أسهم حقوق الملكية استثمارات غير مسعرة أسهم حقوق الملكية
(٦,٠٥٧)	(٢,٨٥٨)	مخصص الإضمحلال
٨٣١	(٩,٢٨٩)	
-	(٢٩,٢٢٠)	
٩٢,١١٦	٥٠,٧٤٩	

إستبعاد معاملات فيما بين شركات المجموعة
حصة المجموعة من نتائج الشركات الزميلة
تحويل شركة زميلة الى شركة تابعة

٧ استثمار في شركات زميلة (تتمة)

في ٢٩ مارس ٢٠١٢، مارس البنك خياره لتحويل أسهم على تسهيل تمويل المراجعة المقدم لإحدى شركاته الزميلة مما نتج عنه مكسب بمبلغ وقدره ٢١,٧٥٩ ألف دولار أمريكي وتحويل شركة زميلة إلى شركة تابعة مملوكة بنسبة ٥٩,٤٤% والتي تم توحيدها في هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

يتم إستبعاد المكاسب الناتجة من معاملات فيما بين المجموعة وشركاتها الزميلة المحتسبة بموجب طريقة الحقوق إلى حد حصة المجموعة في الشركات المستثمر فيها.

فيما يلي ملخص للمعلومات المالية للشركات الزميلة المحتسبة بموجب طريقة الحقوق ولم يتم تعديلها بالنسبة للحصة الملكية المحتفظ بها من قبل المجموعة:

الاسم	بلد التأسيس	نسبة الملكية %	طبيعة الأعمال
الشركة العربية للحفريات وصيانة الآبار	ليبيا	٤٠%	تأجير رافعة حفارات النفط
			مدققة
			٣٠ يونيو ٢٠١٢
			٣١ ديسمبر ٢٠١١
			الف
			دولار أمريكي
مجموع الموجودات			٦٨٣,٢٩٩
مجموع المطلوبات			١٩٣,٩١٣
مجموع الإيرادات			٣٩٩,١٩٣
مجموع صافي (الخسارة) الدخل			٥٥,٧٩٢
			١٧,٠٥٢
			٢,٠٤٤
			(٢٤,٧٧١)

بناءً على حسابات الإدارة التي تم إستلامها من الشركة العربية للحفريات وصيانة الآبار ("الشركة الزميلة")، فقد قدرت الإدارة الخسائر بمبلغ وقدره ٢٠,٨٢٢ ألف دولار أمريكي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ومبلغ وقدره ٣,٩٤٩ ألف دولار أمريكي للربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٢ والتي تم إحتسابها في هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

٨ مبالغ مستحقة لمؤسسات مالية

عقود مرابحات السلع	عقود الوكالة
	مدققة
	٣٠ يونيو ٢٠١٢
	٣١ ديسمبر ٢٠١١
	الف
	دولار أمريكي
	٢,١٠٠
	٢٣,٦١٦
	٦٧,٠١٩
	٥٥,٩١١
	٦٩,١١٩
	٨٩,٥٢٧

٩ مرابحة مستحقة الدفع

في ١٠ مايو ٢٠١٢، قامت شركة مينا دريل للإستثمار بإعادة تمويل تسهيل بمبلغ وقدره ١٣٠,٠٠٠ ألف دولار أمريكي ممنوح من قبل البنك ومن ضمنه مبلغ وقدره ٥٥,٠١٦ ألف دولار أمريكي تم تمويله من قبل بنك آخر.

١٠ تمويلات لأجل

في يناير ٢٠١٢، قامت شركة فيب - نوفس فين وان ليمتد ("الشركة") بجمع تمويلات لأجل بمبلغ وقدره ٧٢,٠٠٠ ألف دولار أمريكي لتمويل جزئي لإقتناء طائرة إير باص آيه ٣٣٠-٣٠٠. تستحق التمويلات لأجل في يناير ٢٠٢٤ وتحمل ربح بمعدل شهر واحد ليبور مضافاً إليه ٣٤٥ نقطة أساسية سنوياً. ويتم توحيد هذه الشركة في شركة فيب- نوفس للطائرات القابضة، جزر البهاما (٩٨,٥% شركة تابعة مملوك للبنك) وفقاً لمعيار هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية " قائمة المحاسبة المالية رقم ١: مفهوم إطار العمل لإعداد التقارير المالية من قبل المؤسسات المالية الإسلامية". إن ترتيب التمويل هو بين الشركة ومقدم التمويل فقط.

مصرف الطاقة الأول ش.م.ب. (مقتلة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير متقنة)

١١ معاملات مع أطراف ذات علاقة

تتألف الأطراف ذات العلاقة من المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وهيئة الرقابة الشرعية ومدققين خارجيين والإدارة التنفيذية للمجموعة و/أو الشركات المسيطر عليها أو ذو نفوذ مؤثر من قبلهم.

فيما يلي الأرصدة الهامة مع الأطراف ذات العلاقة:

	موظفي الإدارة	مساهمون رئيسيون/شركات	موظفي الإدارة الرئيسيين/ وأعضاء هيئة الرقابة الشرعية	شركات زميلة	موظفي الإدارة الرئيسيين/ وأعضاء هيئة الرقابة الشرعية	مساهمون رئيسيون/شركات	شركات زميلة	الموجودات:
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	تدفق وأرصدة لدى البنوك
٣١	٣١	٣١	٣٠	٣٠	٣٠	٣٠	٣٠	مبالغ مستحقة من مؤسسات مالية
٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٢	ذمم التمويلات المحلية
الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	استثمار في أوراق مالية
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	استثمار في شركات زميلة
٣٧٥	٣٧٥	٣٧٥	-	١٠٨	١٠٨	١٠٨	٥٣	موجودات أخرى
١٥,٠٠٣	١٥,٠٠٣	-	-	٢٨,٠٠٤	٢٨,٠٠٤	٢٨,٠٠٤	-	
٣١٧,٠٠٧	-	-	٣١٧,٠٠٧	-	-	-	-	
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	-	-	٤٥,٨٣٧	٤٥,٨٣٧	٤٥,٨٣٧	-	
٩٢,١١٦	-	-	٩٢,١١٦	٥٠,٧٤٩	-	-	٥٠,٧٤٩	
٣,٦٩٤	-	-	٣,٦٩٤	٥٣	-	-	٥٣	
١٥,٤٠٣	١٥,٤٠٣	-	-	١٥,٠٠٢	١٥,٠٠٢	١٥,٠٠٢	-	المطلوبات:
٣٨,٠٦٩	٣٢,٩٣٩	٦٢٥	٤,٥٠٥	٣٣,٦٤١	٣٣,٦٤١	٣٣,٦٤١	-	مبالغ مستحقة لمؤسسات مالية
								مطلوبات أخرى

مصرف الطاقة الأول ش.م.ب. (مقتلة)
 أيضا حات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
 في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)

١١ معاملات مع اطراف ذات علاقة (تتمة)

فيما يلي الأرصدة الهامة مع الأطراف ذات العلاقة والمتضمنة في القائمة المرحلية الموحدة للدخل:

	مساهمون	موظفي الإدارة	مساهمون	موظفي الإدارة	مساهمون	موظفي الإدارة	مساهمون	موظفي الإدارة
	رئيسيون/شركات الأعضاء مجلس الإدارة حصص فيها الف	الرئيسيين/ وأعضاء هيئة الرقابة الشرعية الف	رئيسيون/شركات الأعضاء مجلس الإدارة حصص فيها الف	الرئيسيين/ وأعضاء هيئة الرقابة الشرعية الف	رئيسيون/شركات الأعضاء مجلس الإدارة حصص فيها الف	الرئيسيين/ وأعضاء هيئة الرقابة الشرعية الف	رئيسيون/شركات الأعضاء مجلس الإدارة حصص فيها الف	الرئيسيين/ وأعضاء هيئة الرقابة الشرعية الف
دولار أمريكي	٧,١٦٦ (٢٣٠) ٤٥٨	٤,١٨٩ (٢٣٠) ٤٥٨	-	-	٢,٩٧٧	٤,٣٩٣ (١٧٤) ٢٨١	٣٢١ (١٧٤) ٢٨١	-
دولار أمريكي	٥,١٢٧	-	٥,١٢٧	-	(٩,٢٨٩)	-	(٩,٢٨٩)	-
-	-	-	-	-	٢١,٧٥٩	-	٢١,٧٥٩	٢٠
(٢٢٠)	-	-	(٢٢٠)	-	٢٠	-	٢٠	-
١,٤٦٨	-	١,٤٦٨	-	-	٧٨٥	-	٧٨٥	-
٩٤	-	-	٩٤	-	-	-	-	-
٣٨٢	٣٠٧	٧٥	-	١,٧٤٢	-	٣٥٦	١,٣٨٦	-

الدخل

ربح من تمويل إسلامية
 ربح على تمويل إسلامية
 دخل من استثمارات
 حصة المجموعة من نتائج الشركات
 الرميطة
 مكسب ناتج من تحويل شركة زميلة إلى
 شركة تابعة
 دخل آخر

المصروفات
 تكاليف الموظفين
 مصروفات الخدمات المصرفية
 مصروفات أخرى

١٢ إرتباطات

مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢
الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٦١,٨٥٦	٦١,٨٥٦
١,٥٣١	١,٠٢١
٢١,٩٠٩	١٨,٣٩٩
<u>٨٥,٢٩٦</u>	<u>٨١,٢٧٦</u>

إرتباطات رأسمالية أخرى
إرتباطات عقود التأجير التشغيلية
إرتباطات عقود الخزانة الآجلة

١٣ حقوق غير مسيطرة

مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢
الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي
٣٧,٥٩٩	٣٧,٥٩١
(٨٦)	٤,٠٩١
-	٧٤,٨٨٢
-	٤٦٢
-	(٨)
٧٨	٤,٧٧١
<u>٣٧,٥٩١</u>	<u>١٢١,٧٨٩</u>

في ١ يناير
صافي الربح (الخسارة) للفترة/ السنة
تحويل شركة زميلة إلى شركة تابعة (إيضاح ٧)
إقتناء شركة تابعة جديدة
أرباح أسهم الشركة التابعة
زيادة في رأس المال

١٤ ربح على قرض ثانوي

تم إستحقاق ربح بنسبة ٣,٨٥% سنوياً على المبلغ الأصلي القائم للقرض الثانوي البالغ ٧٩,٢١٥ ألف دولار أمريكي من ٢٣ يوليو ٢٠٠٩ الممنوح من قبل شركة الدر لإستثمار الطاقة إلى شركة الدر للطاقة والماء. لم يتم إثبات الربح حتى بدء العمليات التجارية في محطة توليد الكهرباء، التي حدثت في شهر فبراير ٢٠١٢. تم تأجل تاريخ البدء، ونتيجة لذلك، اعتقدت الإدارة بأنه من الاحتياطي بدء استحقاق الربح بعد بدء العمليات التجارية.

