

مصرف الطاقة الأول ش.م.ب. (مقفلة)

القوائم المالية المرحلية
الموحدة المختصرة

٣٠ سبتمبر 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") وشركاته التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، التي تشمل القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ والقوائم المرحلية الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق الملاك والتدفقات النقدية ومصادر واستخدامات أموال صناديق الزكاة والصدقات لفترة التسعة 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

١٣ نوفمبر ٢٠١٢
المنامة، مملكة البحرين

مصرف الطاقة الأول ش.م.ب. (مقفلة)

القائمة المرحلية الموحدة للمركز المالي
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة)

مدققة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١	ايضاحات	الموجودات
ألف	ألف	ألف		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٣,٠١٩	١٣,٧٨٦			نقد وأرصدة لدى البنوك
٤٢٥,٨٤٨	١٦٨,٦٣٩		٣	مبالغ مستحقة من مؤسسات مالية
٣١٧,٠٠٨	-		٤	ذمم التمويلات المدينة
-	٥٢٩,٩٤٨		٥	استثمار في موجودات الإجارة
٣٢٨,٨٢٦	٤٩٤,٦٩٢		٦	استثمار في أوراق مالية
٩٢,١١٦	٥١,٩٧٢		٧	استثمار في شركات زميلة
٥٢,٧٩١	١٣٦,٢٤٨		٨	موجودات أخرى
١١,٠٨٩	٩,٢٩٩			عقارات ومعدات
<u>١,٢٣٠,٦٩٧</u>	<u>١,٤٠٤,٥٨٤</u>			مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملاك
				المطلوبات
٨٩,٥٢٧	٧٢,٩٨٥		٩	مبالغ مستحقة لمؤسسات مالية
-	٥٣,٧٧٥		١٠	مراوحة مستحقة الدفع
-	٦٩,٢٦٩		١١	تمويلات لأجل
٩٨,٤٦٨	٥٢,٩٧٧			مطلوبات أخرى
<u>١٨٧,٩٩٥</u>	<u>٢٤٩,٠٠٦</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	٣٢,١١٩			أرباح مبقاة
<u>١,٠٠٥,١١١</u>	<u>١,٠٣١,٧٤٩</u>			مجموع الحقوق العائدة لمساهمي الشركة الأم
٣٧,٥٩١	١٢٣,٨٢٩		١٤	حقوق غير مسيطرة
<u>١,٠٤٢,٧٠٢</u>	<u>١,١٥٥,٥٧٨</u>			مجموع حقوق الملاك
<u>١,٢٣٠,٦٩٧</u>	<u>١,٤٠٤,٥٨٤</u>			مجموع المطلوبات وحقوق الملاك

محمد غانم
القائم بأعمال الرئيس التنفيذي

محمد الفهيم
عضو مجلس الإدارة

سعادة السيد خادم القبيسي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

مصرف الطاقة الأول ش.م.ب. (مقفلة)

القائمة المرحلية الموحدة للدخل

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
ألف	ألف	ألف	ألف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٢,٢٤٦	٤,٩٥٦	٤,٣٢٤	١٩٤	الدخل
(٤٣٦)	(٥١٢)	(١٢٥)	(١٥٦)	ربح من تمويلات إسلامية
١١,٨١٠	٤,٤٤٤	٤,١٩٩	٣٨	ربح على تمويلات إسلامية
-	٢٢,٥١٨	-	١١,٧٢٦	صافي الدخل من التمويلات الإسلامية
-	(١,٨٦٢)	-	(٦٥٨)	دخل الإيجار من الاستثمار في موجودات الإجارة
-	(٧٤٦)	-	(٤٨٥)	تكلفة التمويل المتعلقة بتمويلات لأجل تم الحصول عليها لشراء موجودات الإجارة
-	١٩,٩١٠	-	١٠,٥٨٣	١١ ربح من تمويلات إسلامية مقابل الاستثمارات في موجودات الإجارة
٥,٣٧١	١٣,٦٨٨	١,٢٨٨	٦,١٦٢	صافي الدخل من الاستثمار في موجودات الإجارة
٧٣٧	(٨,٠٦٦)	١٥٢	١,٢٢٣	دخل من إستثمارات
-	٩,٨٧٨	-	٧٧٩	حصة المجموعة من نتائج الشركات الزميلة
-	٢١,٧٥٩	-	-	١٥ ربح على قرض ثانوي
١,٠٩٥	٢٢	-	٢	مكسب ناتج من تحويل شركة زميلة إلى شركة تابعة
١٩,٠١٣	٦١,٦٣٥	٥,٦٣٩	١٨,٧٨٧	٧ دخل آخر
				مجموع الدخل
				المصروفات
٧,٤٦٧	٨,٢٩١	٢,٤١٤	٢,٧١٥	تكلفة الموظفين
٤١٣	٥٩٥	١٤٣	١٧١	مصروفات الخدمات المصرفية الإستثمارية
٢,١٣٦	٦,٨٥٠	٧١٦	٢,٧٧٣	إستهلاك وإطفاء
٤,٣١٨	١٠,٣٩٧	٧٢٢	٤,٠٢٢	مصروفات أخرى
١٤,٣٣٤	٢٦,١٣٣	٣,٩٩٥	٩,٦٨١	مجموع المصروفات
٤,٦٧٩	٣٥,٥٠٢	١,٦٤٤	٩,١٠٦	صافي الدخل للفترة قبل مخصص الإضمحلال
-	(٢,٤٩١)	-	(٣٤٢)	مخصص الإضمحلال الجماعي
٤,٦٧٩	٣٣,٠١١	١,٦٤٤	٨,٧٦٤	صافي الدخل للفترة
				العائد إلى:
٤,٧٤٤	٢٦,٨٦٩	١,٦٦٥	٦,٧١٢	مساهمي الشركة الأم
(٦٥)	٦,١٤٢	(٢١)	٢,٠٥٢	حقوق غير مسيطرة
٤,٦٧٩	٣٣,٠١١	١,٦٤٤	٨,٧٦٤	

محمد غانم
القائم بأعمال الرئيس التنفيذي

محمد الفهيم
عضو مجلس الإدارة

سعادة السيد خادم القبيسي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

مصرف الطاقة الأول ش.م.ب. (مقابلة)

القائمة المرحلية الموحدة للتغيرات في حقوق الملاك
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة)

		الحقوق العائدة لمساهمي الشركة الأم							
		مجموع حقوق الملاك حقوق الملاك الف	حقوق غير مسيطره الف	المجموع الف	ارباح مبقاة الف	إحتياطي تحويل العملات الأجنبية الف	إحتياطي قانوني الف	رأس المال الف	إيضاح
١,٠٤٢,٧٠٢	٣٧,٥٩١	١,٠٨٠,١١١	٥,٤٨١	(٢,١٧٠)	١,٨٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠		كما في ١ يناير ٢٠١٢	
٢٣,٠١١	٦,١٤٢	٢٩,٨٦٩	٢٩,٨٦٩	-	-	-		صافي الدخل للفترة	
(٢٣١)	-	(٢٣١)	(٢٣١)	-	-	-		محول إلى الزكاة وصندوق الصداقات	
(١٩)	(١٩)	-	-	-	-	-		أرباح سهم الشركة التابعة	
٨٠,١١٥	٨٠,١١٥	-	-	-	-	-		تغيرات في الحقوق غير المسيطرة	
١,١٥٥,٥٧٨	١٢٣,٨٢٩	١,٠٣١,٧٤٩	٣٢,١١٩	(٢,١٧٠)	١,٨٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠		كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
١,٠٣٩,١١٨	٣٧,٥٩٩	١,٠٠١,٥١٩	٢,٢٥٢	(٢,١٧٠)	١,٤٣٧	١,٠٠٠,٠٠٠		كما في ١ يناير ٢٠١١	
٤,٦٧٩	(٦٥)	٤,٧٤٤	٤,٧٤٤	-	-	-		صافي الدخل للفترة	
(٣٨)	-	(٣٨)	(٣٨)	-	-	-		محول إلى الزكاة وصندوق الصداقات	
٧٨	٧٨	-	-	-	-	-		تغيرات في حقوق غير مسيطرة	
١,٠٤٢,٨٣٧	٣٧,٦١٢	١,٠٠٦,٢٢٥	٦,٩٥٨	(٢,١٧٠)	١,٤٣٧	١,٠٠٠,٠٠٠		كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	

تشكل الإيضاحات المرتقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصر.

مصرف الطاقة الأول ش.م.ب. (مقفلة)

القائمة المرحلية الموحدة للتدفقات النقدية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ألف دولار أمريكي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ألف دولار أمريكي	ايضاح	
٤,٦٧٩	٣٣,٠١١		الأنشطة التشغيلية
٢,١٣٦	٦,٨٥٠		صافي الربح للفترة
(١,٥٨٢)	٢,١٤٢		تعديلات للبنود التالية:
١,٠٤٣	١,٣٨٦		استهلاك وإطفاء
-	٢,٤٩١		إطفاء علاوة (خصم)
(٧٣٧)	٨,٠٦٦		خسارة التقييم العادل على خيار أسهم الحقوق
-	(٢١,٧٥٩)		مخصص الإضمحلال الجماعي
(١,٣٢٠)	(٥,٧٩٤)		حصة المجموعة من نتائج الشركات الزميلة
٤,٢١٩	٢٦,٣٩٣		مكسب ناتج من تحويل شركة زميلة إلى شركة تابعة
			مكسب من بيع استثمار
			الربح التشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٤٢,٥٢١)	٣١٧,٠٠٨		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٦٣,٥٩٣	٣٠,٤٢٥		نمذ التمويلات المدينة
(٥,٥١٤)	(٨٨,٧٨٧)		مبالغ مستحقة من مؤسسات مالية
(١٢٣,٩٩٤)	(١٦,٥٤٢)		موجودات أخرى
٨٥,٠١١	(٤٨,٠١٠)		مبالغ مستحقة لمؤسسات مالية
(١٦٨)	(٢٠٣)		مطلوبات أخرى
(١٩,٣٧٤)	٢٢٠,٢٨٤		مدفوعات لجمعيات خيرية
			صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٧٧,٣٦٤)	(٣٤٠,٧٦٤)		الأنشطة الاستثمارية
٦٠,٤٣٩	١٨٢,٤٨٥		شراء إستثمارات
٥,٠٨٧	٣٢,٠٧٨		إستبعاد/إستحقاق إستثمارات
-	(٥١٣,٠٣٤)		صافي التغيرات في الإستثمار في الشركات الزميلة
(٢١)	(٣١)		استثمار في موجودات إجارة
(٨٧)	(١٧٥)		شراء ممتلكات ومعدات
(١١,٩٤٦)	(٦٣٩,٤٤١)		شراء برامج الحاسوب
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
٧٩	٨٠,٠٩٦	١٤	الأنشطة التمويلية
-	٥٣,٧٧٥		صافي التغيرات في حقوق غير مسيطرة
-	٦٩,٢٦٩		مرابحة مستحقة الدفع
٧٩	٢٠٣,١٤٠		تمويلات لأجل
			صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(٣١,٢٤١)	(٢١٦,٠١٧)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
٤٩٥,٩٧٥	٣٩٨,٤٤٢		النقد وما في حكمه في ١ يناير
٤٦٤,٧٣٤	١٨٢,٤٢٥		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			لغرض القائمة المرحلية الموحدة للتدفقات النقدية، يشتمل النقد وما في حكمه على التالي:
٢,٩٤٧	١٣,٧٨٦		نقد وأرصدة لدى البنوك
٤٦١,٧٨٧	١٦٨,٦٣٩		مبالغ مستحقة من مؤسسات مالية بتواريخ إستحقاق أصلية لفترة ٩٠ يوماً أو أقل
٤٦٤,٧٣٤	١٨٢,٤٢٥		

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر 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
١٦٨	٢٠٣	مساهمات لأغراض خيرية
<u>١٦٨</u>	<u>٢٠٣</u>	مجموع استخدامات أموال الصندوق خلال الفترة
<u>١٠</u>	<u>٢٩</u>	أموال صناديق الزكاة والصدقات غير الموزعة في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ 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 وشركاته 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 للإلتزام بمبادئ وقواعد الشريعة الإسلامية.

تم اعتماد إصدار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٢.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

١.٢ أسس الأعداد

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للبنك وشركاته التابعة (المشار إليهم معاً "بالمجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الاستثمارات المصنفة كمرجحة بالقيمة العادلة ضمن قائمة حقوق الملاك" والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

تم عرض القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة بالدولار الأمريكي كونها 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 لقيهم 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 كالفارق 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 سبتمبر ٢٠١٢:

اسم الشركة التابعة	حصة الملكية	طبيعة الأنشطة
شركة شمال إفريقيا للاستثمار، جزر كيمن*	%١٠٠	لتملك نصيب المجموعة البالغ ٤٠% في الشركة الزميلة الشركة العربية للحفر وصيانة الآبار، ليبيا.
الطاقة الأول - عمان، جزر كيمن*	%١٠٠	لامتلاك ١٥% حصة ملكية في بنك العز الإسلامي في عمان
شركة فيب- نوفس للطائرات القابضة، بهاماز*	%٩٨,٥	شراء وتأجير طائرة آيه ٣٣٠-٣٠٠ للخطوط الجوية الماليزية
شركة كوزموز للاستثمارات الصناعية ش.م.ب. (مقفلة) البحرين*	%٩٣	شركة قابضة للاستثمار في شركة تطوير وتشغيل مصنع السليكون متعدد البلورات في المملكة العربية السعودية.
شركة مينا دريل للاستثمار*	%٥٩,٤٤	تطوير وتأجير رافعة حفارات النفط
شركة الدر للاستثمار 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 سبتمبر ٢٠١٢.

٣ مبالغ مستحقة من مؤسسات مالية

غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ الف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١١ الف دولار أمريكي	
٨٧,٧٣٩	٣٤٢,٢٥٩	عقود مرابحات السلع
٨٠,٩٢٨	٨٣,٦٧٠	عقود الوكالة
١٦٨,٦٦٧	٤٢٥,٩٢٩	
(٢٨)	(٨١)	محسوماً منها : الأرباح المؤجلة
١٦٨,٦٣٩	٤٢٥,٨٤٨	
١٦٨,٦٣٩	٣٩٥,٤٢٣	مستحق خلال ٩٠ يوماً
-	٣٠,٤٢٥	مستحق بعد ٩٠ يوماً
١٦٨,٦٣٩	٤٢٥,٨٤٨	

فيما يلي تواريخ الإستحقاق الأصلية لإيداعات لدى مؤسسات مالية:

٤ ذمم التمويلات المدينة

غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ الف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١١ الف دولار أمريكي	
-	٣١٧,٠٠٨	التمويل بالمرابحة
-	٣١٧,٠٠٨	

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

٥ استثمار في موجودات الإجارة

طائرات الف دولار أمريكي	حفارات النفط الف دولار أمريكي	المجموع الف دولار أمريكي	
-	-	-	التكلفة:
-	٤٣٣,٥٠٩	٤٣٣,٥٠٩	في ١ يناير ٢٠١٢
١٠٠,٠٠٠	٥,٣٥١	١٠٥,٣٥١	تحويل شركة زميلة إلى شركة تابعة (إيضاح ٧)
١٠٠,٠٠٠	٤٣٨,٨٦٠	٥٣٨,٨٦٠	إضافات
-	-	-	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
-	-	-	الاستهلاك
-	٤,٠٦٧	٤,٠٦٧	في ١ يناير ٢٠١٢
٢,٤٠٠	٢,٤٤٥	٤,٨٤٥	تحويل شركة زميلة إلى شركة تابعة (إيضاح ٧)
٢,٤٠٠	٦,٥١٢	٨,٩١٢	المخصص للفترة
-	-	-	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
٩٧,٦٠٠	٤٣٢,٣٤٨	٥٢٩,٩٤٨	صافي القيمة الدفترية
-	-	-	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
-	-	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٦ استثمار في أوراق مالية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة)

نوع الدين	التكلفة المطفاة الف دولار أمريكي	مدرجة بالقيمة العادلة ضمن الحقوق الف دولار أمريكي	المجموع الف دولار أمريكي
استثمارات مسعرة صكوك	٣٩٠,٢٧٢	-	٣٩٠,٢٧٢
استثمارات غير مسعرة سندات دين	٧٩,٢١٥	-	٧٩,٢١٥
نوع أسهم حقوق الملكية استثمارات غير مسعرة أسهم حقوق الملكية	-	٤٥,٢٠٥	٤٥,٢٠٥
	٤٦٩,٤٨٧	٤٥,٢٠٥	٥١٤,٦٩٢
مخصص الإضمحلال	-	(٢٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠)
	٤٦٩,٤٨٧	٢٥,٢٠٥	٤٩٤,٦٩٢

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة)

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

٧ استثمار في شركات زميلة

في ١ يناير	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ الف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١١ الف دولار أمريكي
إستبعاد معاملات فيما بين شركات المجموعة حصة المجموعة من نتائج الشركات الزميلة تحويل شركة زميلة الى شركة تابعة	٩٢,١١٦	٩٧,٣٤٢
	(٢,٨٥٨)	(٦,٠٥٧)
	(٨,٠٦٦)	٨٣١
	(٢٩,٢٢٠)	-
	٥١,٩٧٢	٩٢,١١٦

٧ استثمار في شركات زميلة (تمة)

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
			غير مدققة
			مدققة
			٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
			٣١ ديسمبر ٢٠١١
			الف
			الف
			دولار أمريكي
			دولار أمريكي
مجموع الموجودات			٦٨٣,٢٩٩
مجموع المطلوبات			١٩٥,٢٨٢
مجموع الإيرادات			٣٩٩,١٩٣
مجموع صافي (الخسارة) الدخل			٥٤,٧٢٣
			١٧,٠٥٢
			٢,٠٤٤
			(٢١,٧١٤)

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 ٨٩٢ ألف دولار أمريكي للربع المنتهي في ٣١ أغسطس ٢٠١٢ والتي تم إحتسابها في هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

٨ موجودات أخرى

غير مدققة	مدققة	موجودات أخرى
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١	
الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٨,٠٧٨	-	مبالغ مدفوعة مقدماً مقابل الإستثمار *
٤٥,٩٧٤	٤٢,٨٨٤	أعمال مشروع قيد التنفيذ
١١,١٣٦	-	إحتياطي سيولة مستحقة القبض
٩,٨٧٨	-	ربح مستحقة القبض على قرض ثانوي (إيضاح ١٥)
٥,٥٧٠	-	مصروفات مؤجلة
٥,٠٩٦	-	مبالغ مدفوعة مقدماً
٣,٩١١	-	إجارة مستحقة القبض
٢,٣٠٩	٢,٣٠٩	شهرة
-	١,٣٨٦	القيمة العادلة لخيار أسهم حقوق الملكية الضمنية في المراجعة القابلة للتحويل
٢٨٦	٢٩٥	موجودات غير ملموسة - برامج الحاسوب
٦٥	٢,٢٥٧	مبالغ مستحقة من شركة زميلة
٣,٩٤٥	٣,٦٦٠	أخرى
١٣٦,٢٤٨	٥٢,٧٩١	

* تمثل هذه المبالغ المدفوعة مقدماً من قبل شركة تابعة مملوكة بالكامل، الطاقة الأول عمان، مقابل الإستثمار في بنك العز الإسلامي، عمان. تم تحويل الأموال إلى حسابات الضمان مع متعهدين ماليين آخرين حتى يتم الإنتهاء من العرض المبني العام.

٩ مبالغ مستحقة لمؤسسات مالية

غير مدققة	مدققة	
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠١٢	٢٠١١	
الف	الف	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
-	٣٣,٦١٦	عقود مربحات السلع
٧٢,٩٨٥	٥٥,٩١١	عقود الوكالة
<u>٧٢,٩٨٥</u>	<u>٨٩,٥٢٧</u>	

١٠ 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 ٥٥,٠٠٠ ألف دولار أمريكي تم تمويله من قبل بنك آخر.

١١ 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 (شركة تابعة مملوكة بنسبة ٩٨,٥% من قبل البنك) 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. (مقابلة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرجلة المختصرة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (بغير مدققة)

١٢ معاملات مع أطراف ذات علاقة (اتمة)

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

	موظفي الإدارة	مساهمون رئيسيون/شركات	موظفي الإدارة	مساهمون رئيسيون/شركات	موظفي الإدارة	مساهمون رئيسيون/شركات	موظفي الإدارة	مساهمون رئيسيون/شركات	موظفي الإدارة
شركات زميلة	شركات	شركات	شركات	شركات	شركات	شركات	شركات	شركات	شركات
الرقابة	الرقابة	الرقابة	الرقابة	الرقابة	الرقابة	الرقابة	الرقابة	الرقابة	الرقابة
فيها	فيها	فيها	فيها	فيها	فيها	فيها	فيها	فيها	فيها
الإدارة	الإدارة	الإدارة	الإدارة	الإدارة	الإدارة	الإدارة	الإدارة	الإدارة	الإدارة
مجلس	مجلس	مجلس	مجلس	مجلس	مجلس	مجلس	مجلس	مجلس	مجلس
المتفوية	المتفوية	المتفوية	المتفوية	المتفوية	المتفوية	المتفوية	المتفوية	المتفوية	المتفوية
سبتمبر ٢٠١١	سبتمبر ٢٠١٢	سبتمبر ٢٠١٢	سبتمبر ٢٠١٢	سبتمبر ٢٠١٢	سبتمبر ٢٠١٢	سبتمبر ٢٠١٢	سبتمبر ٢٠١٢	سبتمبر ٢٠١٢	سبتمبر ٢٠١٢
الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٩,٢٧٧	٤,٠٩٤	٤,٠٩٩	٤,٠٩٩	٤,٠٩٩	٤,٠٩٩	٤,٠٩٩	٤,٠٩٩	٤,٠٩٩	٤,٠٩٩
(١٣٢)	-	(٢٦٧)	(٢٦٧)	(٢٦٧)	(٢٦٧)	(٢٦٧)	(٢٦٧)	(٢٦٧)	(٢٦٧)
٧٩٠	-	١,٠٢٠	١,٠٢٠	١,٠٢٠	١,٠٢٠	١,٠٢٠	١,٠٢٠	١,٠٢٠	١,٠٢٠
٧٣٧	٧٣٧	(٨,٠٦١)	(٨,٠٦١)	(٨,٠٦١)	(٨,٠٦١)	(٨,٠٦١)	(٨,٠٦١)	(٨,٠٦١)	(٨,٠٦١)
-	-	٢١,٧٥٩	٢١,٧٥٩	٢١,٧٥٩	٢١,٧٥٩	٢١,٧٥٩	٢١,٧٥٩	٢١,٧٥٩	٢١,٧٥٩
١,٠٩٥	١,٠٩٥	٢٠	٢٠	٢٠	٢٠	٢٠	٢٠	٢٠	٢٠
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٣٣٦	١,٣٣٦	١,١٦٣	١,١٦٣	١,١٦٣	١,١٦٣	١,١٦٣	١,١٦٣	١,١٦٣	١,١٦٣
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٥٦٣	٤٤١	١,٠٤٣	٢,٤١٢	١,٠٢٦	١,٣٨٦	١,٠٢٦	١,٣٨٦	١,٠٢٦	١,٣٨٦

الدخل

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

المصرفيات
تكافة الموظفين
مصرفيات الخدمات المصرفية
مصرفيات أخرى

١٣ إرتباطات

غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ الف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١١ الف دولار أمريكي
٦٧,٨٥٦	٦١,٨٥٦
٧٦٦	١,٥٣١
٤,٣٤٩	٢١,٩٠٩
<u>٦٦,٩٧١</u>	<u>٨٥,٢٩٦</u>

إرتباطات رأسمالية أخرى
إرتباطات عقود التأجير التشغيلية
إرتباطات عقود الخزنة الأجلة

١٤ حقوق غير مسيطرة

غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ الف دولار أمريكي	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١١ الف دولار أمريكي
٣٧,٥٩١	٣٧,٥٩٩
٦,١٤٢	(٨٦)
٧٤,٨٨٢	-
٤٦٢	-
(١٩)	-
٤,٧٧١	٧٨
<u>١٢٣,٨٢٩</u>	<u>٣٧,٥٩١</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

١٥ 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.

