

شركة الدلتا لتأمينات الحياة  
"شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية الدورية المختصرة  
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢  
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الدلتا لتأمينات الحياة "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة عن التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
-	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي المختصرة
٢	قائمة الدخل المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل المختصرة
٤	قائمة إيرادات ومصروفات تأمينات الحياة المختصرة
٥	قائمة التغير في حقوق المساهمين المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية المختصرة
٢٢-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة

# حازم حسن

## محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٢٥ ٣٧ ٥٠٠٠ - ٢٥ ٣٧ ٥٠٠٠ (٢٠٢)  
البريد الإلكتروني : Egypt@kpmg.com.eg  
فاكس : ٢٥ ٣٧ ٣٥٣٧ (٢٠٢)  
صندوق بريد رقم: (٥) القرية الذكية

مبنى (١٠٥) شارع (٢) - القرية الذكية  
كيلو ٢٨ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي  
الجزيرة - القاهرة الكبرى  
كود بريدي: ١٢٥٧٧

### تقرير فحص محدود على القوائم المالية الدورية المختصرة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة الدلتا لتأمينات الحياة "شركة مساهمة مصرية"

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المختصرة المرفقة لشركة الدلتا لتأمينات الحياة "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا القوائم المختصرة للدخل والدخل الشامل والإيرادات والمصروفات لتأمينات الحياة والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لدليل تطبيق معايير المحاسبة المصرية على قطاع التأمين في ضوء معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية الدورية المختصرة، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

#### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المختصرة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المختصرة.

#### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المختصرة المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقاً لدليل تطبيق معايير المحاسبة المصرية على قطاع التأمين في ضوء معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية الدورية المختصرة.

KPMG حازم حسن  
محاسبون قانونيون ومستشارون  
١٣

مراقب الحسابات

القاهرة في: ١٧ مايو ٢٠٢٢

أحمد عبد العزيز حلمي عبد الرحمن  
رقم القيد في الهيئة العامة للرقابة المالية "٣٧٩"  
KPMG حازم حسن  
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة العلتا لتأمينات الحياة  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة المركز المالي المختصرة  
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
			<b>الأصول</b>
١٩ ٢٧٣ ٩٤٤	٣٤ ١٩٤ ٠٧٢	(٤)	التقنية بالصندوق ولدى البنوك
٣٢ ١٢٧ ٢٦٠	٢٥ ٥٦١ ٦٧٧	(٥)	الأرصدة الإخارية بالبنوك
٧١ ٧٦٨ ٠٢٩	٨٤ ٥٦٩ ٥١٦	(٦)	أقون الخزائنة
٥٢ ٧٢٩ ٣٣٢	٧٧ ١٤٢ ٧٩٨	(٧)	محافظ مالية مرتبطة بوحدات استثمار
-	٥ ١٠٩ ٣٠٢	(٨)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٦ ٠٤٤ ٢٠٧	٥ ٣٠٢ ٩٠٨	(٩)	فروض
١ ٣٧٥ ٢٣٦ ٦١٣	١ ٥٢٢ ٤٥٠ ٠٦٣	(١٠)	الأوراق المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الإنحقاق
١ ٥٥٨ ١٩٩ ٤٢٥	١ ٧٦٤ ٣٣٠ ٣٣٦		إجمالي الاستثمارات
١٠ ٠٥٠ ٧٠٠	١٠ ٠٢١ ٠٣٧	(١١)	مدينو عمليات التأمين (بالصافي)
٢ ٦٩ ٩٣٧	٣٩ ٠٣٥	(١٢)	شركات التأمين وإعادة التأمين -أرصدة مدينة (بالصافي)
٨٠ ٧٨٩ ١١١	١٠٤ ٦٤٦ ٩٢٣	(١٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٤ ٥٩٩ ٨٠٧	٤ ٤٢٧ ٢٤٤	(١٥)	أصول ثابتة (بالصافي)
٧٠٥ ٨٧٣	٥٨٧ ١٧٩	(١٦)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٧٧ ٨٦٤	-	(٢٣)	أصول ضريبية مؤجلة
١ ٦٥٦ ٦١٣ ٦٦٧	١ ٨٨٤ ٠٥٦ ٨٥٤		إجمالي الأصول
			<b>الالتزامات وحقوق المساهمين</b>
			حقوق حملة الوثائق:
			الاحتياطي الحسابي
١ ٢٤٢ ٢٧٠ ٦٦٨	١ ٣٤٣ ٨٥٧ ٢٠٢	(١٧)	حقوق حملة الوثائق المرتبطة بوحدات الاستثمار
٥٢ ٧٢٩ ٣٣٢	٧٧ ١٤٢ ٧٩٨	(١٧)	مخصص المطالبات تحت التسديد
١٠ ٢٥٨ ١٦٦	١٠ ٧١٢ ٠٠٧	(١٧)	إجمالي حقوق حملة الوثائق
١ ٣٠٦ ٢٥٨ ١٦٦	١ ٤٣١ ٧١٢ ٠٠٧		
			شركات التأمين وإعادة التأمين - أرصدة دائنة
١٤ ٧٦٢ ٣٦٥	٢٤ ٤٩٩ ٩١٨	(١٨)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٨ ٨٥٧ ٠٨٧	٣٢ ٤٧٥ ٨٢٠	(١٩)	مخصصات أخرى
٦ ٢٥٨ ٣٠٦	٦ ٠٤٤ ٢١٥	(٢٠)	الالتزامات الضريبية المؤجلة
٣٧٥ ٩١٤	١ ١٩٨ ١٠٢	(٢٣)	إجمالي الالتزامات
١ ٣٥٦ ٥١١ ٨٣٨	١ ٤٩٥ ٩٥٠ ٠٩٢		
			<b>حقوق المساهمين</b>
			رأس المال المنفوع
١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١/٢٩)	الاحتياطيات
١٠ ٢٣١ ٧٣٤	١٤ ٦٥٠ ٤٩٠	(٢/٢٩)	إحتياطي مخاطر تطبيق معيار ٤٧
١٤ ٤١٧ ٣٥٣	١٤ ٤١٧ ٣٥٣	(٣/٢٩)	إحتياطي القيمة العادلة - استثمارات مالية متاحة للبيع
-	١٠٩ ٣٠٢		إحتياطي خاص من فروق ترجمة العملات الأجنبية
-	٢ ٤٨١ ٢٤٨	(٣)	أرباح مرحلة
٣٧ ٠٧٧ ٥٨٦	٥٥ ٤٣٤ ٥٧٩		صافي أرباح الفترة/إلزام
٨٨ ٣٧٥ ١٥٨	١٠١ ٠٠٨ ٧٩٠		إجمالي حقوق المساهمين
٣٠٠ ١٠٦ ٨٢٤	٣٨٨ ١٠١ ٧٨٢		إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين
١ ٦٥٦ ٦١٣ ٦٦٧	١ ٨٨٤ ٠٥٦ ٨٥٤		

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) متممة للقوائم المالية الدورية المختصرة وتقرأ معها .  
تقرير الفحص المحدود "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة

سعيد الألفي

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عاطف سعيد الزبيدي

رئيس قطاع الشؤون المالية

سلوى محمود

شركة الدلتا لتأمينات الحياة

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المختصرة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		ايضاح رقم	
٢٠٢١	٢٠٢٢		
جنيه مصري	جنيه مصري		
			<b>فائض النشاط التأميني</b>
			فائض النشاط التأميني
٦٥.٠٣٣.١٤٤	١٠٤.٠٥٥.٤٦٩		صافي الدخل من الاستثمارات غير المخصصة بدون عائد وحدات الاستثمار
١٥.٥٧٢.٥٢٣	١٧.٠٤٧.٣٥٥	(٢١)	إيرادات تشغيل أخرى
١٩٠.٤٦٧	٣٩.٢٧٠	(٢٢)	إجمالي الإيرادات
٨٠.٧٩٦.١٣٤	١٢١.١٤٢.٠٩٤		
			<b>بخصم : المصروفات</b>
			املاك الأصول الثابتة
٩٥٠.٤٩٦	٩٢٢.١٣١	(١٥)	استهلاك الأصول غير الملموسة
١٥٨.٨١٦	١٧١.٣١٢	(١٦)	مخصصات أخرى
-	-		مخصص إضمحلال ديون مشكوك في تحصيلها
٦.٤٢١.٨٦٨	-	(١٤)	مصروفات التشغيل أخرى
٧٨٨.١٩٤	-	(٢٣)	إجمالي المصروفات
٨.٣١٩.٣٧٤	١.١٠٣.٤٤٣		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
٧٢.٤٧٦.٧٦٠	١٢٠.٠٣٨.٦٥١		الضريبة المؤجلة
٦٥.٣٤٣	١٧٩.٦٤٠	(٣٣)	ضريبة الدخل
-	١٨.٨٥٠.٢٢١		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
٧٢.٥٤٢.١٠٣	١٠١.٠٠٨.٧٩٠		نصيب السهم الأساسي في صافي أرباح الفترة
١,٢٠	١,٢٦	(٢٤)	

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) متممة للقوائم المالية الدورية المختصرة وتقرأ معها .

شركة الدلتا لتأمينات الحياة

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المختصرة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

<u>التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس</u>		<u>ايضاح</u>
<u>٢٠٢١</u>	<u>٢٠٢٢</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>رقم</u>
٧٢ ٥٤٢ ١٠٣	١٠١ ٠٠٨ ٧٩٠	صافى الربح بعد ضريبة الدخل ( ١ )
-	١٠٩ ٣٠٢	عناصر الدخل الشامل الاخرى:
-	٣٢٠ ١ ٦٦٠	الاستثمارات المالية المتاحة للبيع (بعد تأثير الضريبة المتعلقة بعناصر الدخل الشامل)
-	-	إحتياطي خاص من فروق ترجمة العملات الأجنبية
-	-	نصيب الشركة من الدخل الشامل الاخر للشركات الشقيقة
-	( ٧٢٠ ٣٦٢ )	ضريبة إحتياطي خاص من فروق ترجمة العملات الأجنبية
-	٢ ٥٩٠ ٥٥٠	مجموع عناصر الدخل الشامل الاخرى عن العام بعد خصم الضريبة ( ٢ )
<u>٧٢ ٥٤٢ ١٠٣</u>	<u>١٠٣ ٥٩٩ ٣٤٠</u>	اجمالى الدخل الشامل عن الفترة ( ٢+١ )

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) متممة للقوائم المالية الدورية المختصرة وتقرأ معها .

شركة الدلتا لتأمينات الحياة

شركة مساهمة مصرية

قائمة إيرادات ومصروفات تأمينات الحياة المختصرة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح رقم
٢٠٢١	٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		<b>الإيرادات</b>
٢٤٢ ٣٩٥ ٣٦٩	٢٨٥ ٧٤٥ ٩٦٧	(٢٥) الأقساط المباشرة
٢٤٢ ٣٩٥ ٣٦٩	٢٨٥ ٧٤٥ ٩٦٧	اجمالي الأقساط
(١٧ ٧٩٦ .٦٦)	(٣٧ ٦١٨ ١٧٧)	أقساط إعادة التأمين الصادر
(١٢ ٧٩٦ ٣١٨)	(٢١ ٩٥٩ ٤٣٧)	يستبعد أقساط وثائق مرتبطة بوحدة استثمار
٢١١ ٨٠٢ ٩٩٠	٢٢٦ ١٦٨ ٣٥٣	(٢٥) صافي الأقساط
		<b>التغير في قيمة الاحتياطي الحسابي</b>
١ ١٣٢ ٢١٩ ٥٠٤	١ ٢٤٢ ٢٧٠ ٦٦٨	(١٧) الاحتياطي الحسابي أول المدة بدون احتياطي الوحدات الاستثمارية
(١ ٢٤٢ ٧١٤ ٠٤٤)	(١ ٢٤٣ ٨٥٧ ٢٠٢)	(١٧) الاحتياطي الحسابي آخر المدة بدون احتياطي الوحدات الاستثمارية
١٠١ ٣٠٨ ٤٥٠	١٢٤ ٥٨١ ٨١٩	الأقساط المكتسبة
١ ٣٥١ ٩٨٣	٧٧٥ ٦٢٩	عمولات عمليات إعادة التأمين الصادر
١٢٩ ٣٧٤ ١٥٩	١٤٠ ٨١٤ ٨١٣	(٢١) صافي الدخل من الاستثمارات المخصصة بدون عائد الوحدات الاستثمارية
٧٥٢ .٦٦	١ ١٥٥ ١٩٠	(٢٢) إيرادات التشغيل اخرى
٢٣٢ ٧٨٦ ٦٥٨	٢٦٧ ٣٢٧ ٤٥١	اجمالي الإيرادات
		<b>المصروفات</b>
١٤٧ ٧٣١ ٥٦٠	١٤٧ ١١٢ .٤٣	(٢٦) التعويضات الممددة عن العمليات المباشرة
١٤٧ ٧٣١ ٥٦٠	١٤٧ ١١٢ .٤٣	اجمالي التعويضات
(١٧ ٨٩١ ٧٦٤)	(٢٧ ٧٨٥ ٢٠٠)	التعويضات للمستردة عن عمليات إعادة التأمين الصادر
(٢ ٤٠٢ ٣٩٦)	(٣ ٧٣٤ ٩٣٤)	يستبعد المطالبات وثائق مرتبطة بوحدة استثمار
١٢٧ ٤٣٧ ٤٠٠	١١٥ ٥٩١ ٩٠٩	(٢٦) صافي التعويضات
		<b>التغير في قيمة مخصص المطالبات تحت التسديد</b>
١٠ .٢٦ ٤٢١	١٠ ٧١٢ .٠٧	(١٧) مخصص المطالبات تحت التسديد آخر المدة
(١٣ ٨١١ ٦٦٣)	(١٠ ٢٥٨ ١٦٦)	(١٧) مخصص المطالبات تحت التسديد أول المدة
١٢٣ ٦٥٢ ١٥٨	١١٦ .٤٥ ٧٥٠	التعويضات التحميلية
٥ ٢٥٤ ٨٠١	٥ ٥٩٨ ٩٣٨	عمولات مباشرة
٢٢ ١٦١ ٤٩٤	٢٢ ٧٢٠ .١٢	(٢٧) تكاليف الإنتاج
٢٧ ٤١٦ ٢٩٥	٢٨ ٣١٨ ٩٥٠	اجمالي العمولات وتكاليف الإنتاج
١٦ ٦٨٥ .٦١	١٨ ٩٠٧ ٢٨٢	(٢٨) مصروفات عمومية وإدارية
-	-	(١٤) المخصصات بخلاف مخصصات الاستثمار
١٦٧ ٧٥٣ ٥١٤	١٦٣ ٢٧١ ٩٨٢	اجمالي المصروفات
٦٥ .٢٣ ١٤٤	١٠٤ .٥٥ ٤٦٩	فائض النشاط التأميني

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) متممة للقوائم المالية الدورية المختصرة وتقرأ معها .

شركة اتصالات كينيا  
 شركة مساهمة عمومية  
 قائمة الدخل في شكل القوائم المالية المجمعة  
 عن الفترة التي انتهت في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

البيان	موظفون	الربح	التكاليف	التكاليف	التكاليف	التكاليف	التكاليف	التكاليف	التكاليف
البيان	البيان	البيان	البيان	البيان	البيان	البيان	البيان	البيان	البيان
البيان	البيان	البيان	البيان	البيان	البيان	البيان	البيان	البيان	البيان
٢٢٤ ٥١١ ٣٢٥	٧٢ ٣٣١ ٤٥٢	١٥ ٤٨٩ ٦١٨	-	-	-	-	-	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠٠
-	(٢٠٠٠٠٠٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠
-	(٣ ٣٢١ - ١٦)	-	-	-	-	-	-	٣ ٣٢١ - ١٦	-
(١١ ٧٨٤ ٩٦٤)	(١١ ٧٨٤ ٩٦٤)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(٣١ ٧٨٧ ٩٦٧)	٣١ ٧٨٧ ٩٦٧	-	-	-	-	-	-	-
-	(١٤ ٤١٧ ٤٥٢)	-	-	-	-	-	-	-	-
٧٢ ٥٤٤ ١٠٢	٧٢ ٥٤٤ ١٠٢	-	-	-	-	-	-	-	-
٧٨٤ ٣٧٨ ٧٤٤	٧٨ ٤٤٤ ١٠٢	٢٧ ٠٧٧ ٥٨٦	١٤ ٤١٧ ٤٥٢	-	-	-	-	١٠ ٣٢١ ٧٢٢	١٥٠٠٠٠٠٠٠
٣٠٠ ١٠١ ٨٢٨	٨٨ ٣٧٥ ١٥٨	٣٧ ٠٧٧ ٥٨٦	١٤ ٤١٧ ٤٥٢	-	-	-	-	١٠ ٣٢١ ٧٢٢	١٥٠٠٠٠٠٠٠
-	(٥٠٠٠٠٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	٥٠٠٠٠٠٠٠٠
-	(٤ ٤١٨ ٧٥٦)	-	-	-	-	-	-	٤ ٤١٨ ٧٥٦	-
(١٥ ٥٩٤ ٤٠٧)	(١٥ ٥٩٤ ٤٠٧)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(١٨ ٤٥١ ٩٤٢)	١٨ ٤٥١ ٩٤٢	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٥٤١٠٥٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٠١٠٠٨٧١	١٠١٠٠٨٧١	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٨٨ ١٠١ ٧٢٢	١٠١٠٠٨٧١	٥٥ ٤٣٤ ٥٧١	١٤ ٤١٧ ٤٥٢	٢ ٤٤١ ٢٤٨	-	-	-	١٠ ٣٢١ ٧٢٢	١٤ ٤١٧ ٤٥٢

الإجماليات صافية من رقم (١) إلى رقم (٣) متضمنة القوائم المالية المجمعة وكذا صافي

الربحية في ١ كانون الأول ٢٠٢٠  
 وصول إلى صافي الربح  
 توزيعات الأرباح من فترة القوائم المالية المجمعة في ٣٠ كانون الأول ٢٠٢٠  
 وصول إلى الأرباح المحرقة  
 إجمالي صافي الربح المحرقة  
 صافي الربح في فترة القوائم المالية المجمعة  
 صافي الأرباح المحرقة  
 الربحية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

١٤٠٠٠٠٠٠٠



شركة ايجيلا لتأمينات الحياة

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التكاليف التقديرية المكسورة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		<b>التكاليف التقديرية من أنشطة التشغيل</b>
		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
٧٢ ٤٧٦ ٧٦٠	١٢٠ ٠٣٨ ٦٥١	<b>تعديلات لتسوية صافي أرباح الفترة مع صافي التقديرية من أنشطة التشغيل</b>
		الإهلاكات والاستهلاكات
١ ٥٧٢ ٠٧٠	١ ١٠٣ ٤٤٣	المخصصات التقديرية
١٢٠ ٢١٤ ٧٥٨	١٢٥ ٤٥٣ ٨١١	مخصص إسئلال ديون مشكوك في تحصيلها
٦ ٤٢١ ٨٦٨	-	فروق تقييم محافظ مالية مرتبطة بوجوه استثمار
( ٣ ١١١ ٥٣٦ )	( ٥ ١٨٨ ٩٧٣ )	فروق تقييم أصول مالية مبررة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
( ٧ ٥٢٣ )	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية المتاحة للبيع
-	١٠٩ ٣٠٢	إحتياطي خاص من فروق ترجمة العملات الأجنبية
-	٣ ٦٠١ ٦١٠	المستخدم من مخصصات أخرى
-	( ١٩٤ ٠٩١ )	أرباح بيع أصول ثابتة
( ١٩٠ ٤٦٧ )	( ٣٩ ٢٧٠ )	
١٩٧ ٣٧٦ ٩٣٠	٢٤٤ ٤٨٤ ٥١٣	لأرباح التشغيل قبل التغير في الأصول والإلتزامات المتداولة
		التغير في أصول مالية مبررة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ومحافظ
( ٨ ٦١٢ ٠١٨ )	( ١٨ ٢٢٤ ٤٩٣ )	مالية مرتبطة بوجوه استثمار
( ٦ ٢٣٤٥ )	٢٩ ٦٦٣	الزيادة ( النقص ) في مدينو عمليات التأمين
( ٢ ٤٥٠ ٠١٣ )	٢ ١٥١ ٩٠٢	الزيادة في شركات التأمين وإعادة التأمين - أرصدة مدينة
( ٢٥ ٨٢٩ ٥٢٠ )	( ٢٣ ٨٥٧ ٨١٢ )	(النفس) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
( ٩٤٣ ٢٥٣ )	٩ ٧٢٧ ٥٨٣	(النفس) الزيادة في شركات التأمين وإعادة التأمين - أرصدة دائنة
( ٨ ٩٢٩ ١٠٣ )	( ١٨ ٠٥٧ ٦٤٥ )	الزيادة (النقص) في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
١٥٠ ٥٥٠ ٦٦٨	١٩٦ ٢١٣ ٧١١	صافي التقديرية الناتجة من أنشطة التشغيل
		<b>التكاليف التقديرية من أنشطة الاستثمار</b>
( ١٧ ٢٧٢ ٧٠٠ )	( ٣ ١٥٠ ١٣٢ )	الزيادة في قودائع (استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر)
٥٢١ ٥٠٦	٧٦١ ٢٩٩	(النقص) الزيادة في القروض
( ١٠٨ ٧١٢ ٧٦٦ )	-	( مدفوعات ) لشراء شهادات استثمار
-	( ١٥٧ ٢١٣ ٤٥٠ )	إستحقاقات استثمار مالية محتفظ بها حتى تاريخ الأستحقاق
-	( ٥ ١٠٩ ٣٠٢ )	مدفوعات لشراء استثمار مالية متاحة للبيع
١٩٩ ٩٩٨	٤٥١ ٧٧٠	مخصصات من بيع أصول ثابتة
( ٣ ٢٢٢ ٠٦٣ )	( ٥٢ ٧١٨ )	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
( ١ ٥٦٥ ٩٨٣ )	( ١ ١٧٢ ٠٦٨ )	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
( ١٢٧ ١٩٢ ٠٠٨ )	( ١٦٥ ٤٨٤ ٧٠١ )	صافي التقديرية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		<b>التكاليف التقديرية من أنشطة التمويل</b>
-	( ١٢ ٧٧٣ ٢٥٠ )	توزيعات أرباح مدفوعة
-	( ١٢ ٧٧٣ ٢٥٠ )	صافي التقديرية ( المستخدمة في ) أنشطة التمويل
١٢ ٣٥٨ ٦٦٠	١٨ ٠٠٥ ٧٦٠	صافي الزيادة في أرصدة التقديرية وما إلى حكمها خلال الفترة
٦٦ ٣٦٢ ٩٥٣	١٠٢ ٧٢٠ ٣١٠	أرصدة التقديرية وما إلى حكمها في بداية الفترة
٨٩ ٧٢١ ٦١٣	١٢٠ ٧٣٦ ٠٧٠	أرصدة التقديرية وما إلى حكمها في آخر الفترة
		أرصدة التقديرية وما إلى حكمها في نهاية الفترة وتتمثل فيما يلي :
١٨ ٣٨١ ٨٩٦	٣٤ ١٩٤ ٠٧٢ (٤)	تقديرية وأرصدة لدى البنوك
١٩ ٠٠٧ ٦٩٧	٢٥ ٥٦١ ٦٧٧ (٥)	ودائع لدى البنوك
٦٩ ٦٤٨ ٤٨٣	٨٤ ٥٦٩ ٥١٦ (٦)	أدوية خزينة
( ١٧ ٢٧٢ ٧٠٠ )	( ٢٣ ٥٤٥ ٤٣٣ )	ودائع لدى البنوك لمدة تزيد عن ثلاثة أشهر
( ٤٣ ٧١٣ )	( ٤٣ ٧١٣ ) (٤)	عطاءات خطابات الضمان
٨٩ ٧٢١ ٦١٣	١٢٠ ٧٣٦ ٠٧٠	

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) متممة للقوائم المالية ولتقرأ معها .

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة  
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١- نبذة عن الشركة

بتاريخ ٢٠١٣/٧/١ تم فصل نشاط شركة الدلتا لتأمينات الحياة عن شركة الدلتا للتأمين بناء على قرار الهيئة العامة للرقابة المالية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية معدلة بنتائج إعادة تقييم الأصول المالية - فيما عدا المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق - والالتزامات المالية الى قيمتها العادلة.

تم إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري ٣٠ "القوائم المالية الدورية".

تم عرض القوائم المالية الدورية المختصرة بالجنه المصري الذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.  
اعتمد مجلس إدارة الشركة إصدار القوائم المالية الدورية المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بتاريخ ١١ مايو ٢٠٢٢.

إن المعلومات المالية الدورية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير المصرية للتقارير المالية، ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١. ترى الإدارة أنه تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج التشغيل لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

أن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية السنوية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، هذا وقد تم إتباع تلك السياسات بصورة ثابتة علي الفترة المالية المعروضة بتلك القوائم المالية الدورية المختصرة. اخذاً في الاعتبار قرار رئيس الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٤٣) بتاريخ ٨ مايو ٢٠٢٢ بشأن المعالجة المحاسبية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنية المصري والذي تنص "المادة الأولى" منة على ان تقوم شركات التامين التي تارثت نتائج اعمالها بصافى أرباح فروق تقييم لارصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية (سواء كانت مخصصة او غير مخصصة) نتيجة التغير في سعر الصرف بالاعتراف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر في بند "احتياطي خاص" ضمن بنود حقوق المساهمين ولا يجوز توزيعه او التصرف فيه الا وفقاً للضوابط المحددة من قبل الهيئة في ذلك الشأن وبعد الرجوع اليها وفي حاله وجود خسائر مرحلة من الاعوال المالية السابقة وتحقيق الشركة أرباح من ترجمة ارصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فيتم عرض كامل أرباح فروق تقييم العملات الأجنبية ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى، على ان يتم ادراج تلك الأرباح في الأرباح والخسائر المرحلة وذلك في حدود الخسائر المرحلة من السنة السابقة وأية زيادة في أرباح تقييم العملات الأجنبية - ان وجدت تدرج في بند " احتياطي خاص" ضمن بنود حقوق المساهمين. وفي حاله ما اذا تارث نتائج اعمال شركات التامين بصافى خسائر فروق تقييم لارصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية نتيجة التغير في سعر الصرف يتم الاعتراف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى على ان تدرج في الأرباح والخسائر المرحلة في نفس الفترة المالية.

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة  
عن التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٤ - النقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٣ ٧٦٣	٤٣ ٧٦٣	غطاءات - خطابات ضمان
		حسابات جارية بالبنوك
١ ٨١٩	٦٠٠ ٤٤٧	النقدية بالصندوق
١٩ ٢٢٨ ٣٦٢	٣٣ ٥٤٩ ٨٦٢	بنوك محلية - حسابات جارية
<u>١٩ ٢٧٣ ٩٤٤</u>	<u>٣٤ ١٩٤ ٠٧٢</u>	

٥ - الأوعية الإبحارية بالبنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	مخصصة	غير مخصصة	الإجمالي	ودائع لاجل وبإخطار
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	عملة اجنبية
٢٠ ٦٢٧ ٢٦٠	٢٤ ٠٦١ ٦٧٧	١٠ ٨٩٩ ١٥٦	١٣ ١٦٢ ٥٢١	٢٤ ٠٦١ ٦٧٧	عملة محلية
١١ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٥٠٠ ٠٠٠	-	١ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٥٠٠ ٠٠٠	
<u>٣٢ ١٢٧ ٢٦٠</u>	<u>٢٥ ٥٦١ ٦٧٧</u>	<u>١٠ ٨٩٩ ١٥٦</u>	<u>١٤ ٦٦٢ ٥٢١</u>		

٦ - أذون الخزانة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	مخصصة	غير مخصصة	الإجمالي	أذون خزانة إستحقاق أقل من ٩٠ يوم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	يخصم:
٧٣ ٣٠٠ ٠٠٠	٩٣ ١٠٠ ٠٠٠	٩٣ ١٠٠ ٠٠٠	-	٩٣ ١٠٠ ٠٠٠	عوائد لم تستحق بعد ( خصم إصدار)
(١ ٥٣١ ٩٣١)	(٨ ٥٣٠ ٤٨٤)	(٨ ٥٣٠ ٤٨٤)	-	(٨ ٥٣٠ ٤٨٤)	الاجمالي
<u>٧١ ٧٦٨ ٠٦٩</u>	<u>٨٤ ٥٦٩ ٥١٦</u>	<u>٨٤ ٥٦٩ ٥١٦</u>	<u>-</u>		

\* جميع اذون الخزانة داخل جمهورية مصر العربية

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة  
عن التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٧- محافظ مالية مرتبطة بوحدات استثمار

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢				محافظ استثمارية تدار بمعرفة الغير - المرتبطة بوحدات استثمارية
	الإجمالي	محفظة الدخل الثابت (٣)	محفظة المتوازنة (٢)	محفظة الأسهم (١)	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٧٩٢ ٨٢١	١٤ ٨٤٤ ٩٨٠	-	١٠ ٩٠٨ ١٠٥	٣ ٩٣٦ ٨٧٥	أسهم
١٣ ٤١٦ ٨٢٠	١٣ ٢٠٤ ٥٣٠	٢ ٩٠٦ ٨٢٦	٧ ٧٢٠ ٢٣٦	٢ ٥٧٧ ٤٦٨	أذون خزانة
٣ ٤٦٨ ٢٨٥	١ ٢٧٥ ٥٧٦	٦٨٦ ٤٠٦	٤٧٠ ١٣٣	١١٩ ٠٣٧	نقدية
٢٣ ٥٨٥ ٥١٠	٤٥ ٨٤٨ ٩٣١	٣١ ٢٢٣ ٦٦٣	١٤ ٦٢٥ ٢٦٨	-	سندات
١ ٩٥٣ ٢٦٧	٢ ٦٤١ ٤٠٤	١ ٦٤٣ ٩٤٤	٩٦٠ ٢٢٠	٣٧ ٢٤٠	فوائد مستحقة
(٣٧٤ ٢٧١)	(٥١٣ ٦٩٥)	(٣٢١ ٤٩١)	(١٨٥ ٣٠٤)	(٦ ٩٠٠)	مصروفات مستحقة
(١١٣ ١٠٠)	(١٥٨ ٩٢٨)	(٦١ ٨٧١)	(٧٦ ٥١٧)	(٢٠ ٥٤٠)	مصروفات إدارة المحافظة
					إجمالي المحافظ الاستثمارية
٥٣ ٧٢٩ ٣٣٢	٧٧ ١٤٢ ٧٩٨	٣٦ ٠٧٧ ٤٧٧	٣٤ ٤٢٢ ١٤١	٦ ٦٤٣ ١٨٠	المرتبطة بوحدات استثمارية

٨- استثمارات مالية متاحة للبيع

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
-	٥ ١٠٩ ٣٠٢
-	٥ ١٠٩ ٣٠٢

صندوق استثمار شركة الدلتا لتأمينات الحياة للسيولة النقدية ذو العائد

التراكمي\*

الاجمالي

\*قامت الشركة بتأسيس صندوق استثمار شركة الدلتا لتأمينات الحياة للسيولة النقدية ذو العائد التراكمي وتبلغ قيمة مساهمة الشركة ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري متمثلة في ٥٠ ٠٠٠ وثيقة بقيمة اسمية للوثيقة ١٠٠ جنيه مصري وطبقا لتعليمات الهيئة العامة للرقابة المالية لا يجوز للشركة التصرف في الوثائق المكتتب فيها مقابل المبلغ المجنب من جهة التأسيس والبالغ ٥٠ الف وثيقة طوال مدة الصندوق الا بعد الرجوع الى الهيئة وذلك وفقا لحكم المادة (١٥١) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢.

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة  
عن التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٩- القروض

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٦٦٩ ٧٨٧	٦ ٠٦٤ ٢٠٧	رصيد كما في بداية العام
١ ٨٢٠ ٥٤٧	٩٨٨ ٦٣٧	* القروض الممنوحة خلال العام
(٢ ٤٢٦ ١٢٧)	(١ ٧٤٩ ٩٣٦)	تسديدات خلال العام
٦ ٠٦٤ ٢٠٧	٥ ٣٠٢ ٩٠٨	الرصيد كما في نهاية العام

قروض بضمان وثائق تأمينات الأشخاص والفائدة على تلك القروض للفترة الحالية هي ٧٪.

١٠- الأوراق المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	مخصصة	غير مخصصة	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦١٦ ٦٣٦ ٦١٣	٩١٧ ٨٥٠ ٠٦٣	٨٨٢ ٨١٥ ٧٧٥	٣٥ ٠٣٤ ٢٨٨	٩١٧ ٨٥٠ ٠٦٣
٧١٨ ٦٠٠ ٠٠٠	٥٧٤ ٦٠٠ ٠٠٠	٥٢٠ ٦٠٠ ٠٠٠	٥٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٧٤ ٦٠٠ ٠٠٠
٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠
١ ٣٧٥ ٢٣٦ ٦١٣	١ ٥٣٢ ٤٥٠ ٠٦٣	١ ٤٣٦ ٤١٥ ٧٧٥	٩٦ ٠٣٤ ٢٨٨	١ ٥٣٢ ٤٥٠ ٠٦٣

\* كافة السندات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق مقيدة بالبورصة وبلغت قيمتها السوقية مبلغ ٢١٢ ٢١٢ ٩٠١ جنيه مصري ٢٠٢٢/٣/٣١ مقابل ٦٧٠ ١٧٠ ٦١٣ جنيه مصري في ٢٠٢١/٦/٣٠.

١١- مدينو عمليات التأمين

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠ ٠٤٣ ٨٩٦	١٠ ٠٠٨ ٩٣٧	أقساط تحت التحصيل
٦ ٨٠٤	٧ ١٠٢	حسابات جارية للمؤمن لهم المدين
-	٤ ٩٩٨	شيكات اجلة
١٠ ٠٥٠ ٧٠٠	١٠ ٠٢١ ٠٣٧	الإجمالي
-	-	مخصص مدينو عمليات التأمين (١٣)
١٠ ٠٥٠ ٧٠٠	١٠ ٠٢١ ٠٣٧	الصافي

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة  
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٢- شركات التأمين وإعادة التأمين - أرصدة مدينة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركات بالخارج
٢ ١٩٠ ٩٣٧	٣٩ ٠٣٥	
٢ ١٩٠ ٩٣٧	٣٩ ٠٣٥	الإجمالي

١٣- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات استثمار وفوائد مستحقة
٤٧ ١٢١ ٣٠٦	٥٤ ٦٢٦ ٣٦١	جاري الوكلاء والمنتجون
٤٧٩ ٢٠٦	٣٨٦ ٢١٣	تأمينات لدى الغير
١ ٠٠١ ٠٣٥	١ ٠٧٣ ٣١٠	مصروفات مدفوعة مقدمة
٨٣٢ ٣٠٠	١ ٢٢٧ ٤٣٨	عهد وسلف
١١ ٦٢٥	١ ٠٠٠	قروض تحت التحصيل
٢٨٢ ٨٦٠	١٨٠ ٥٢٤	ضرائب إذون وسندات خزانة
٥٤ ١٧١ ٤٣٥	٥٤ ١٧١ ٤٣٥	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٢٨ ٧٤٦ ٥٦٥	٤٠ ٨٠٢ ٨٩٣	شركة الدلتا للتأمين
١٦٨ ١٢٥	١ ٥٤٧ ١٦٩	أرصدة مدينة متنوعة
١ ٦٣٧ ٧٦٣	٤ ٢٩٣ ٦٨٩	الإجمالي
١٣٤ ٤٥٢ ٢٢٠	١٥٨ ٣١٠ ٠٣٢	مخصص إضمحلال مدينون وأرصدة مدينة أخرى (١٤)
(٥٣ ٦٦٣ ١٠٩)	(٥٣ ٦٦٣ ١٠٩)	الصافي
٨٠ ٧٨٩ ١١١	١٠٤ ٦٤٦ ٩٢٣	

١٤- مخصص اضمحلال ديون مشكوك في تحصيلها

٣٠ يونيو ٢٠٢١		٣١ مارس ٢٠٢٢		البيان	
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	شركات التأمين وإعادة التأمين	مدينون وأرصدة مدينة أخرى	مدينون وأرصدة مدينة أخرى	شركات التأمين وإعادة التأمين	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٣ ٦٦٣ ١٠٩	-	-	٥٣ ٦٦٣ ١٠٩	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
٥٣ ٦٦٣ ١٠٩	-	-	٥٣ ٦٦٣ ١٠٩	-	-

شركة الدلتا لتأمينات الحياه (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة  
عن التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٥- أصول ثابتة

وسائل نقل	أثاثات ومعدات مكتبية	حاسب الى	الإجمالي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة
٢ ٧٤٠ ٠٠٠	٤ ٠٣٣ ٠٣٦	٦ ٢٤٨ ٩٣٧	١٣ ٠٢١ ٩٧٣	في ١ يوليو ٢٠٢١
٣٩٢ ٠٠٠	٤٠٣ ١٠٨	٣٧٦ ٩٦٠	١ ١٧٢ ٠٦٨	الإضافات خلال الفترة
(٥٥٠ ٠٠٠)	-	-	(٥٥٠ ٠٠٠)	الاستبعادات خلال الفترة
٢ ٥٨٢ ٠٠٠	٤ ٤٣٦ ١٤٤	٦ ٦٢٥ ٨٩٧	١٣ ٦٤٤ ٠٤١	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٩١٤ ٠٨٣	٢ ٨٤٣ ٢٦٤	٤ ٦٦٤ ٨١٩	٨ ٤٢٢ ١٦٦	مجمع الإهلاك
٣٧٨ ٥٨٣	٢٢٣ ٩٠٢	٣٢٩ ٦٤٦	٩٣٢ ١٣١	في ١ يوليو ٢٠٢١
(١٣٧ ٥٠٠)	-	-	(١٣٧ ٥٠٠)	إهلاك الفترة
١ ١٥٥ ١٦٦	٣ ٠٦٧ ١٦٦	٤ ٩٩٤ ٤٦٥	٩ ٢١٦ ٧٩٧	مجمع اهلاك استبعادات
١ ٤٢٦ ٨٣٤	١ ٣٦٨ ٩٧٨	١ ٦٣١ ٤٣٢	٤ ٤٢٧ ٢٤٤	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢
١ ٨٢٥ ٩١٧	١ ١٨٩ ٧٧٢	١ ٥٨٤ ١١٨	٤ ٥٩٩ ٨٠٧	الصافي في ٣١ مارس ٢٠٢٢
				الصافي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

وسائل نقل	أثاثات ومعدات مكتبية	حاسب الى	تجهيزات وتركيبات	الإجمالي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة
٢ ٢٦٥ ٩٠٠	٣ ٥٧٦ ٠٦٤	٤ ٨٩٢ ٢٧٦	٥١٥ ٢٨٦	١١ ٢٤٩ ٥٢٦	في اكتوبر ٢٠٢٠
١ ٠٦٠ ٠٠٠	٤٥٦ ٩٧٢	١ ٣٥٦ ٦٦١	-	٢ ٨٧٣ ٦٣٣	الإضافات خلال العام
(٥٨٥ ٩٠٠)	-	-	(٥١٥ ٢٨٦)	(١ ١٠١ ١٨٦)	الإستبعادات خلال العام
٢ ٧٤٠ ٠٠٠	٤ ٠٣٣ ٠٣٦	٦ ٢٤٨ ٩٣٧	-	١٣ ٠٢١ ٩٧٣	الرصيد في يونيو ٢٠٢١
١ ٠٣٣ ١٨٣	٢ ٤٥٧ ٨٥٢	٤ ٢٨٠ ١١٧	-	٧ ٧٧١ ١٥٢	مجمع الإهلاك
٤٥٧ ٢٦٧	٣٨٥ ٤١٢	٣٨٤ ٧٠١	-	١ ٢٢٧ ٣٨٠	في اكتوبر ٢٠٢٠
(٥٧٦ ٣٦٧)	-	-	-	(٥٧٦ ٣٦٧)	إهلاك العام
٩١٤ ٠٨٣	٢ ٨٤٣ ٢٦٤	٤ ٦٦٤ ٨١٩	-	٨ ٤٢٢ ١٦٦	مجمع اهلاك الاستبعادات
١ ٨٢٥ ٩١٧	١ ١٨٩ ٧٧٢	١ ٥٨٤ ١١٨	-	٤ ٥٩٩ ٨٠٧	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
١ ٢٣٢ ٧١٧	١ ١١٨ ٢١٢	٦١٢ ١٥٨	٥١٥ ٢٨٦	٣ ٤٧٨ ٣٧٣	الصافي في يونيو ٢٠٢١
					الصافي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة  
عن التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٦- أصول غير ملموسة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٣٩١ ٧٣٢	٢ ٨٩٦ ٢٩٦	التكلفة في ١ يوليو ٢٠٢١
٥٠٤ ٥٦٤	٥٢ ٧١٨	الإضافات
٢ ٨٩٦ ٢٩٦	٢ ٩٤٩ ٠١٤	الرصيد
١ ٩٧٧ ٦٤٠	٢ ١٩٠ ٤٢٣	مجمع الإهلاك في ١ يوليو ٢٠٢١
٢١٢ ٧٨٣	١٧١ ٣١٢	إستهلاك الفترة
٢ ١٩٠ ٤٢٣	٢ ٣٦١ ٧٣٥	مجمع الإهلاك
٧٠٥ ٨٧٣	٥٨٧ ٢٧٩	الصافي في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٧- حقوق حملة الوثائق

الرصيد في آخر الفترة	المكون (المستخدم) خلال الفترة	الرصيد في أول العام	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٣٤٣ ٨٥٧ ٢٠٢	١٠١ ٥٨٦ ٥٣٤	١ ٢٤٢ ٢٧٠ ٦٦٨	الاحتياطي الحسابي
٧٧ ١٤٢ ٧٩٨	٢٣ ٤١٣ ٤٦٦	٥٣ ٧٢٩ ٣٣٢	حقوق حملة الوثائق المرتبطة بوحدات استثمارية
١٠ ٧١٢ ٠٠٧	٤٥٣ ٨٤١	١٠ ٢٥٨ ١٦٦	مخصص المطالبات تحت التشديد
١ ٤٣١ ٧١٢ ٠٠٧	١٢٥ ٤٥٣ ٨٤١	١ ٣٠٦ ٢٥٨ ١٦٦	المخصصات الفنية

١٨- شركات التأمين وإعادة التأمين - أرصدة دائنة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ١٢٥ ٦٤٥	٣ ٦٥٠ ٢٤٨	شركات بالخارج
١٢ ٦٣٦ ٧٢٠	٢٠ ٨٤٩ ٧٠٠	المخصصات المحتجزة من معيدي التأمين
١٤ ٧٦٢ ٣٦٥	٢٤ ٤٩٩ ٩٤٨	الإجمالي



شركة الدلتا لتأمينات الحياه (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة  
عن التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٣١٠ ٠٥٩	٢ ٣٨٧ ٥١٩	مصرفات وعمولات مستحقة
٧٦٢ ٠٢١	٨٨٨ ٥٨٤	الهيئة العامة للرقابة المالية
١٧٨ ٩٠١	٨٠٧ ٨٥٤	مصلحة الضرائب - الذمغة النسبية
٨١٥ ٤١٨	١ ١١٨ ٩٧٢	دفعات تحت حساب اصدار وثائق
١ ٤٥١ ٠٧٥	١ ٣٢٥ ٥٤٦	شيكات صادرة
١ ٧٥٦ ٨٦٦	٣ ٤٠٦ ١٢٤	مصلحة الضرائب - كسب عمل
١٢ ١٧٦ ٦٩٨	٧ ٢٨٦ ٣٥٢	جازي المؤمن لهم الدائن
٢ ٣٩٥ ١٢٨	٣ ١٦٨ ٥٣٥	وكلاء ومنتجات
٦ ٤٤٦ ٤٥٣	٨ ٧٦١ ٨٥٧	ضرائب أدون وسندات خزانة مستحقة
-	٢ ٤٥٣ ٧٧٦	دائنو توزيعات
٥٦٤ ٤٦٨	٨٧٠ ٧٠١	ارصدة دائنة متنوعة
٢٨ ٨٥٧ ٠٨٧	٣٢ ٤٧٥ ٨٢٠	الاجمالي

٢٠- مخصصات أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٢	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ١ يوليو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٩٦٤ ٢١٥	(١٩٤ ٠٩١)	-	٦ ١٥٨ ٣٠٦	مخصص مطالبات
١٠٠ ٠٠٠	-	-	١٠٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات قانونية
٦ ٠٦٤ ٢١٥	(١٩٤ ٠٩١)	-	٦ ٢٥٨ ٣٠٦	الاجمالي

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة  
عن التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢١- صافي الدخل من الاستثمارات

استثمارات مخصصة التسعة اشهر المنتهية في		استثمارات غير مخصصة التسعة اشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٧ ٨٢٨	١٨٤ ٧٩٦	٣٤٣ ٢١٨	٩٥٧ ٢٤٩	الاستثمارات المالية
-	-	٥ ٠١٨ ١٧٩	٦ ٦٧٠ ٨٣٨	فوائد الودائع الثابتة بالبنوك
١٨٧ ٨٢٨	١٨٤ ٧٩٦	٥ ٣٦١ ٣٩٧	٧ ٦٢٨ ٠٨٧	عوائد ادون الخزائن
				فروق تقييم الاصول المالية المبوية بالقيمة العادلة من خلال الارياح والخسائر ومحاظف مالية مرتبطة بوحدات استثمار
٣ ١١١ ٥٣٦	٥ ١٨٨ ٩٧٣	٧ ٥٢٣	-	صافي عوائد الاستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٢٩ ٦٥٥ ٨١٦	١٤١ ٥٩١ ٢٧٩	١٠ ٣٨٦ ٠١٥	٩ ٦٢٥ ٠٠٢	صافي ارباح وعوائد الاوراق المالية
١٣٢ ٧٦٧ ٣٥٢	١٤٦ ٧٨٠ ٢٥٢	١٠ ٣٩٣ ٥٣٨	٩ ٦٢٥ ٠٠٢	صافي فوائد وعمولات القروض
٢٤٢ ٨٧٥	١٦٨ ٣٣٠	-	-	صافي الدخل من الاستثمارات المالية
١٣٣ ١٩٨ ٠٥٥	١٤٧ ١٣٣ ٣٧٨	١٥ ٧٥٤ ٩٣٥	١٧ ٢٥٣ ٠٨٩	فوائد مستحقة عن المال المحتجز من معيدي التأمين
(٢٤٠ ٠٥١)	(٢٨٩ ٦٦٦)	-	-	صافي الدخل من الاستثمارات قبل المصروفات غير المباشرة
١٣٢ ٩٥٨ ٠٠٤	١٤٦ ٨٤٣ ٧١٢	١٥ ٧٥٤ ٩٣٥	-	مصروفات استثمار غير مباشرة ١٠٪
(٤٧٢ ٣٠٩)	(٨٣٩ ٩٢٦)	(١٨٢ ٤١٢)	(٢٠٥ ٧٣٤)	يستعد (العائد) على الاستثمارات المالية المرتبطة بوحدات استثمارية
(٣ ١١١ ٥٣٦)	(٥ ١٨٨ ٩٧٣)	-	-	صافي الدخل من الاستثمارات
١٢٩ ٣٧٤ ١٥٩	١٤٠ ٨١٤ ٨١٣	١٥ ٥٧٢ ٥٢٣	١٧ ٠٤٧ ٣٥٥	

٢٢- إيرادات التشغيل الأخرى

غير مخصصة التسعة اشهر المنتهية في		مخصصة التسعة اشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	٦٠٥ ٣٣٩	٦٦٤ ٥٩٦	رسوم إصدار
-	-	١٤٦ ٧٢٧	٤٩٠ ٥٩٤	ايرادات متنوعة
١٩٠ ٤٦٧	٣٩ ٢٧٠	-	-	ارباح بيع اصول ثابتة
١٩٠ ٤٦٧	٣٩ ٢٧٠	٧٥٢ ٠٦٦	١ ١٥٥ ١٩٠	

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة  
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٣- مصروفات التشغيل الأخرى

التسعة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦٣ ٧٥٨	-	قسط تجهيز فروع
٣٢٤ ٤٣٦	-	فروق ترجمة العملات الأجنبية
<u>٧٨٨ ١٩٤</u>	<u>-</u>	

٢٤- نصيب السهم الأساسي في صافي أرباح الفترة

التسعة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٢ ٥٤٢ ١٠٣	١٠١ ٠٠٨ ٧٩٠	صافي أرباح الفترة
(٥ ٤١٦ ٠٧٨)	(٧ ٧٩٦ ٦٥٢)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (المقترح)
(٧ ٢٥٤ ٢١٥)	(١٠ ٣٤٩ ٠٠٧)	حصة العاملين في الأرباح (المقترح)
<u>٥٩ ٨٧١ ٨١٠</u>	<u>٨٢ ٨٦٣ ١٣١</u>	صافي أرباح الفترة القابلة للتوزيع
٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>١,٢٠</u>	<u>١,٦٦</u>	نصيب السهم الأساسي في صافي أرباح الفترة

٢٥- أقساط تأمينات الأشخاص وتكوين الأموال

التسعة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٢ ٣٩٥ ٣٦٩	٢٨٥ ٧٤٥ ٩٦٧	الأقساط المباشرة
<u>٢٤٢ ٣٩٥ ٣٦٩</u>	<u>٢٨٥ ٧٤٥ ٩٦٧</u>	إجمالي الأقساط
(١٧ ٧٩٦ ٠٦١)	(٣٧ ٦١٨ ١٧٧)	أقساط إعادة التأمين الصادر
(١٢ ٧٩٦ ٣١٨)	(٢١ ٩٥٩ ٤٣٧)	يستبعد صافي الأقساط المرتبطة بوحدة استثمارية
<u>٢١١ ٨٠٢ ٩٩٠</u>	<u>٢٢٦ ١٦٨ ٣٥٣</u>	صافي الأقساط

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة  
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٦- تعويضات تأمينات الأشخاص وتكوين الأموال

التسعة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٧ ٧٣١ ٥٦٠	١٤٧ ١١٢ ٠٤٣	تعويضات عن عمليات مباشرة
١٤٧ ٧٣١ ٥٦٠	١٤٧ ١١٢ ٠٤٣	إجمالي التعويضات
(١٧ ٨٩١ ٧٦٤)	(٢٧ ٧٨٥ ٢٠٠)	تعويضات مستردة عن عمليات إعادة التأمين الصادر
(٢ ٤٠٢ ٣٩٦)	(٣ ٧٣٤ ٩٣٤)	يستبعد المطالبات لوثائق مرتبطة بوحدة استثمار
١٢٧ ٤٣٧ ٤٠٠	١١٥ ٥٩١ ٩٠٩	صافي التعويضات

٢٧- تكاليف الإنتاج

التسعة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ١٤٦ ٦٤٥	٣ ٧٠٩ ١٨٦	الدمغة النسبية
١٣ ٦٢٩ ٤٧٩	١٢ ٣٦٢ ٥٥٧	مرتبات ومكافآت وما في حكمها
٢٢٦ ٨٣١	٣٥٥ ١٧٦	هدايا ودعاية وإعلان
٨٢ ٤٠٦	٨ ٩٤٠	خصم مسموح به
٣ ٨٤٤ ٩٩١	٥ ٠٦٨ ٠٧٨	مصروفات متنوعة
٢٠ ٩٣٠ ٣٥٢	٢١ ٥٠٣ ٩٣٧	
١ ٢٣١ ١٤٢	١ ٢١٦ ٠٧٥	يضاف :
٢٢ ١٦١ ٤٩٤	٢٢ ٧٢٠ ٠١٢	٥٠% مصاريف غير مباشرة للفروع الجغرافية

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة  
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٨- المصروفات العمومية والإدارية

التسعة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور ومرتبات وما في حكمها
١٠ ٩٥٥ ٣٨٢	١٢ ٩٣٣ ٥٢١	المصروفات العمومية والإدارية
٧ ٤٣٣ ١٣٠	٧ ٧٤١ ١٠٣	
<u>١٨ ٣٨٨ ٥١٢</u>	<u>٢٠ ٦٧٤ ٦٢٤</u>	
		يخصم :
(١ ٢٣١ ١٤٢)	(١ ٢١٦ ٠٧٥)	٥٠٪ مصروفات غير مباشرة للفروع الجغرافية
(٤٧٢ ٣٠٩)	(٥٥١ ٢٦٧)	مصروفات الاستثمار
<u>١٦ ٦٨٥ ٠٦١</u>	<u>١٨ ٩٠٧ ٢٨٢</u>	

٢٩- حقوق المساهمين

١/٢٩ - رأس المال المصدر والمدفوع

- رأس المال المصدر والمكتتب فيه ٦٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ١٥ مليون سهم نقدي قيمة كل منها أربعة جنيهات مصرية وبتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٣ تمت الموافقة من مجلس الإدارة بجلسته رقم (٧) على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ١٠ مليون جنيه وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٤/٦/١ ليصبح المدفوع ٥٠ مليون جنيه مصري، وبتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٥ تمت الموافقة من مجلس الإدارة على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ١٠ مليون جنيه ليصبح المدفوع ٦٠ مليون جنيه. وبتاريخ ٢٠١٧/٩/٢٨ وافقت الجمعية العامة الغير عادية على الزيادة المجانية لرأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٠ مليون جنيه مصري من ٦٠ مليون جنيه مصري الى ٧٠ مليون جنيه مصري مدفوع بالكامل خصماً من توزيعات المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠، والمعتمدة من الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠١٧/٩/٢٨ وتم التأشير في السجل التجاري.
- وبتاريخ ٢٠١٨/٩/٢٩ وافقت الجمعية العامة الغير عادية على الزيادة المجانية لرأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٥ مليون جنيه مصري ليصبح من ٧٠ مليون جنيه مصري الى ٨٥ مليون جنيه مصري مدفوع بالكامل من توزيعات المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٠٦/٣٠ والمعتمدة من الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠١٨/٠٩/٢٩ وجاري التأشير في السجل التجاري.
- وبتاريخ ٢٠١٩/٩/٢٩ وافقت الجمعية العامة الغير عادية على الزيادة المجانية لرأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٤٥ مليون جنيه مصري ليصبح من ١٣٠ مليون جنيه مصري بدلا من ٨٥ مليون جنيه مصري مدفوع بالكامل من توزيعات المساهمين و الاحتياطي الخاص بفروق ترجمة العملات

الاحببية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ والمعتمدة من الجمعية العامة العادية للشركة

بتاريخ ٢٠١٩/٠٩/٢٩ وتم التأشير في السجل التجاري.

• بتاريخ ٢٠٢٠/٠٩/٢٩ وافقت الجمعية العامة الغير عادية على الزيادة المجانية لرأس المال

المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري ليصبح ١٥٠ مليون جنيه مصري بدلا من ١٣٠ مليون جنيه مصري مدفوع بالكامل من توزيعات المساهمين وقد تم التأشير على هذه الزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٢٠٢١/٠١/٠٣.

• بتاريخ ٢٠٢١/٩/٢٨ وافقت الجمعية العامة الغير عادية على الزيادة المجانية لرأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري ليصبح ٢٠٠ مليون جنيه مصري بدلا من ١٥٠ مليون جنيه مصري مدفوع بالكامل من توزيعات المساهمين وقد تم التأشير على هذه الزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٢٠٢٢/٠١/١٩.

#### ٢/٢٩ - الاحتياطات

يتضمن بند الاحتياطات الاحتياطي القانوني ويتمثل في قيمة الـ ٥٪ المستقطعة من صافي الأرباح السنوية ويتم التوقف عن الاستقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي القانوني قدرأ يوازي ٥٠٪ من رأس المال المصدر والمدفوع وذلك طبقاً للنظام الأساسي للشركة وكذا احتياطات أخرى مكونة طبقاً للنظام الأساسي وقرارات الجمعية العامة موضحة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠ ٢٠٤ ٦٩٨	١٤ ٦٢٣ ٤٥٦	إحتياطي قانوني
٢٧ ٠٣٤	٢٧ ٠٣٤	إحتياطي رسالي
<u>١٠ ٢٣١ ٧٣٢</u>	<u>١٤ ٦٥٠ ٤٩٠</u>	

#### ٣/٢٩ - احتياطي مخاطر تطبيق معيار (٤٧)

وافقت الجمعية العامة العادية للشركة و المعتمدة بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ على خصم نسبة ١٪ من إجمالي الاصول من صافي أرباح العام وذلك بناء على تعليمات الهيئة العامة للرقابة المالية والصادرة في الكتاب الدوري رقم (١٧) لسنة ٢٠٢٠ و التي تلزم فيه شركات التأمين بتكوين احتياطي لمواجهة مخاطر آثار تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" و بما يعادل ١٪ من إجمالي الأصول و يحتجز من صافي أرباح العام بعد احتجاز الضريبة وذلك على القوائم المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ على ان يتم ادراجه ضمن حقوق المساهمين ولا يتم استخدامه إلا بعد موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية.

#### ٣٠ - الأطراف ذات علاقة

تتعامل الشركة مع الاطراف ذات العلاقة في إطار نشاطها العادي حيث يتضمن بند مدينون وارصدة مدينة اخرى في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ١ ٥٤٧ ١٦٩ جنية مصري مقابل رصيد مدين قدره ١٦٨,١٢٥ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ يتمثل في الرصيد الدائن لشركة الدلتا للتأمين والتي تساهم شركة الدلتا للتأمين فيها بنسبة ٩٩,٩٪ وتقوم شركة

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة  
عن التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الدلتا لتأمينات الحياة باستتجار بعض المقار لها نظير قيمة إيجاربه بمبلغ ٦٦٩ ٣٦٥ ١ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

كما يتضمن بند مدينون وارصدة مدينة اخرى معاملات مع الادارة عليا بمبلغ ٩٠٠,٠٠٠ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

**٣١- إرتباطات رأسمالية**

بلغ رصيد عقود الارتباطات الرأسمالية للشركة المتعاقد عليها فيما يتعلق بمشاريعها غير المنصوص عليها في القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٤١,٣٧٠,٩٣٤ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٩,٤٥٠,١٠١ جنيه مصري).

**٣٢- الموقف الضريبي للشركة**

**أولاً : ضريبة الأشخاص الإعتبارية :**

تم فحص الشركة عن السنوات حتي ٢٠١٣ من قبل مصلحة الضرائب و تم انهاء الخلاف الخاص بها بالاتفاق مع مصلحة الضرائب و قامت الشركة بسداد الفروق الضريبية المستحقة عليه حتي ٢٠١٣.

تم فحص دفاتر الشركة عن السنوات من ٢٠١٤ حتي ٢٠١٧ و اخطرت الشركة بنموذج ١٩ ضرائب و تم الطعن عليه في المواعيد القانونية و تم إحالة الخلاف الي اللجنة الداخلية.

لم يتم فحص دفاتر الشركة عن السنوات من ٢٠١٨ الي ٢٠٢١ حتى تاريخه.

**ثانياً : الضريبة على المرتبات والأجور وما في حكمها :**

تقوم الشركة بحساب الضريبة وسدادها شهرياً في المواعيد القانونية ولم يتم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٢٠ .

**ثالثاً : ضرائب الدمغة :**

- الدمغة النسبية: تقوم الشركة بحساب الضريبة وسدادها شهرياً في المواعيد القانونية
- الدمغة النوعية: تقوم الشركة بحساب الضريبة وسدادها شهرياً في المواعيد القانونية
- تم فحص دفاتر الشركة حتي عام ٢٠١٥ قبل مصلحة الضرائب و تم انهاء الخلاف الخاص بها بالاتفاق مع مصلحة الضرائب و قامت الشركة بسداد الفروق الضريبية المستحقة عليه حتي ٢٠٢٠/٦/٣٠.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة لعام ٢٠٢١.

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة  
عن التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣٣- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

أرصدة الالتزامات الضريبية المؤجلة

اصول/التزامات ضريبية مؤجلة ٣٠ يونيو ٢٠٢١		اصول/التزامات ضريبية مؤجلة ٣١ مارس ٢٠٢٢		
التزامات	اصول	التزامات	اصول	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧٥ ٩١٤	-	٤٧٧ ٧٤٠	-	الأصول الثابتة
-	٧٧ ٨١٤	-	-	فروق ترجمة أرصدة بالعملات الأجنبية - قائمة الدخل
-	-	٧٢٠ ٣٦٢	-	فروق ترجمة أرصدة بالعملات الأجنبية - قائمة الدخل الشامل الاخر
٣٧٥ ٩١٤	٧٧ ٨١٤	١ ١٩٨ ١٠٢	-	اجمالي الاصول / الالتزامات الضريبية المؤجلة
٢٩٨ ١٠٠	-	١ ١٩٨ ١٠٢	-	صافي الضريبة التي ينشأ عنها التزام

حركة الالتزامات الضريبية المؤجلة

التزامات ضريبية مؤجلة		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥٨ ٠٠٠	٢٩٨ ١٠٠	الرصيد في بداية الفترة
(٥٩ ٩٠٠)	١٧٩ ٦٤٠	المحمل على قائمة الدخل
-	٧٢٠ ٣٦٢	المحمل على قائمة الدخل الشامل
٢٩٨ ١٠٠	١ ١٩٨ ١٠٢	الرصيد في نهاية الفترة

٣٤- قياس القيمة العادلة

قياس القيمة العادلة هي السعر الذي يتم استلامه من بيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس.

ان الأدوات المالية والتي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة بشكل متكرر تشمل مدينو عمليات تامين وشركات التامين وإعادة التامين (المدينة) وارصدة مدينة أخرى باستثناء المصروفات المدفوعة مقدماً كما تشمل أيضا على نقدية وارصدة لدى البنوك والاعوية الادخارية بالبنوك وشركات التامين إعادة التامين (الدائنة) والارصدة الدائنة الأخرى. ترى الإدارة انه نظراً للطبيعة القصيرة الاجل لهذه الأدوات المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.



شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة  
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣٥- عقد وثيقة التأمين الجماعي للعاملين

يوجد لدى الشركة نظام منافع محددة للعاملين لديها من خلال عقد وثيقة تأمين جماعي تغطي جميع العاملين بالجهاز الإداري المشمولين بنظام التأمين الاجتماعي لدى الشركة وذلك بشرط ألا يزيد سن أى منهم عن ٥٩ سنة عند بدء التغطية التأمينية كما تمتد التغطية لتشمل العاملين الجدد الذين يلتحقون بالعمل أثناء سريان هذا التأمين ، ويتم احتساب القسط السنوي المستحق على كل عامل لتغطية المزايا المضمونة بموجب هذه الوثيقة بواقع ١٥٪ من مجموع راتبه الأساسي حيث تتحمل الشركة نسبة ٩٪ ويتحمل العامل النسبة المتبقية وقدرها ٦٪ تخصم من راتبه شهريا .

٣٦- أحداث هامة

- في ضوء تعليمات مكتب نائب رئيس الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٧٣) الصادر بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ ورقم (٤١٦) الصادر بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ تلتزم شركات التأمين بإدراج التأثير المحاسبي لتطبيق معيار رقم (٤٧) للأدوات المالية بالقوائم المالية الربع سنوية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .
- هذا وقد قامت الشركة باتخاذ كافة الإجراءات التي من شأنها تطبيق معيار (٤٧) على القوائم المالية للشركة، وتم التعاقد مع مكتب استشاري مستقل لتحديد الافتراضات والسياسات المحاسبية المناسبة للشركة وجارى حاليا استكمال تلك الافتراضات والسياسات المحاسبية ومن المتوقع الانتهاء منها عند اعداد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ اخذا في الاعتبار أثر تطبيق الإجراءات الاحترازية الطبية المرتبطة بانتشار وباء كورونا (كوفيد-١٩).