

شركة الدلتا لتأمينات الحياة
'شركة مساهمة مصرية'
القوائم المالية الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الدلتا لتأمينات الحياة "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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
٢٤-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٠ - ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٠ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : Egypt@kpmg.com.eg
فاكس : ٣٥ ٣٧ ٣٥٣٧ (٢٠٢)
صندوق بريد رقم: (٥) القرية الذكية

مبنى (١٠٥) شارع (٢) - القرية الذكية
كيلو ٢٨ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي
الجيزة - 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

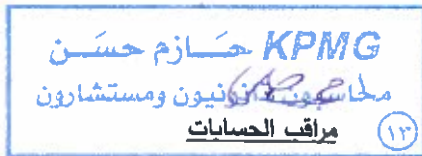
قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المختصرة المرفقة لشركة الدلتا لتأمينات الحياة "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وكذا القوائم المختصرة للدخل والدخل الشامل والإيرادات والمصروفات لتأمينات الحياة والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، 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 ووفقاً للتعميم الصادر عن الهيئة العامة للرقابة المالية في ٩ مايو ٢٠٢١ وفي ضوء القوانين المصرية السارية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية الدورية المختصرة، وتتحصر مسؤوليتنا 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 نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المختصرة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم 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 ووفقاً للتعميم الصادر عن الهيئة العامة للرقابة المالية في ٩ مايو ٢٠٢١ وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية الدورية المختصرة.



أحمد عبد العزيز حلمي عبد الرحمن

رقم القيد في الهيئة العامة للرقابة المالية "٣٧٩"

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة الدلتا للتأمينات الحياة

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي للمختصرة

حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	إيضاح رقم
جنية مصري	جنية مصري	
٢١ ٥٥١ ٨٧٧	١٧ ١٨٠ ١٦٥	(٤)
٢٨ ٨٩١ ٨٠٢	١ ٢٧٧ ٥١٥	(٥)
١٠٣ ١٣٨ ٥٤٤	٣٢٢ ٧٢٨ ٨٢٣	(٦)
٨١ ٢٧٢ ٥٤٠	٨٩ ٢٨٥ ٠١٨	(٧)
٥ ٦١٤ ٥٧٧	٥ ٣٠٦ ٠٠٩	(٨)
٥ ٤٢٠ ٨٩٦	٥ ٢٢٦ ٠٠٨	(٩)
١ ٥٤٣ ٩٠٨ ٩٥١	١ ٥٥٢ ٧٢٠ ٢٢٧	(١٠)
٤٥ ١٥٢ ٧٤٤	٢٢ ٨٥٧ ٥٢٥	(١١)
١ ٨٤٧ ٥٥٥ ٩٣٦	٢ ٠٥٩ ٨٩٦ ٣٠٠	
٩ ٨٨١ ٩٤٥	٩ ٦٦٤ ٩١١	(١٢)
١ ١٧٢ ٢٢٠	-	(١٣)
٧٢ ١٦١ ١٢٦	٦٧ ٦٠٨ ٣٢٦	(١٤)
٤ ١٧٢ ٠٢٠	٣ ٨٩٠ ٢٢٢	(١٦)
٥٣٠ ٥٥٩	١٨٠ ٣٥٢	(١٧)
١ ٩٣٥ ٤٧٤ ٩٠٦	٢ ١٤١ ٤٩٥ ٢٢٢	
١ ٣٤٥ ٧٧٧ ٤٦٠	٩ ٤٦٤ ٧٤٤ ٩٩٦	(١٨)
٨١ ٢٧٢ ٥٤٠	٨٩ ٢٨٥ ٠١٨	(١٨)
١١ ٦٢٤ ٥٢٢	١٢ ٥١٧ ٣٥٢	(١٨)
١ ٤٣٨ ٦٧٤ ٥٢٢	١ ٥٦٦ ٥٦٧ ٣٦٦	
٦٤ ٩٨٤ ٥٢٤	٢٨ ٣٥٥ ٩٠٩	(١٩)
٦٥ ١٨٥ ١٢٦	٦١ ٧٢٠ ٥٦٠	(٢٠)
٦ ٣٥٦ ٣١٢	٦ ٣٥٦ ٣١٢	(٢١)
١ ٢٧٩ ٢٧٨	١ ٥٢٦ ١٦٩	(٢٤)
٩٧ ٨٠٥ ٢٤٥	٩٧ ٩٧٨ ٩٥٠	
١ ٥٣٦ ٠٢٩ ٧١٧	١ ٦٦٤ ٥٤٦ ٣١١	
٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١/٣٠)
١٤ ٦٥٠ ٤٩٠	٢٠ ٥٠٤ ٠٤٩	(١/٣٠)
١٤ ٤١٧ ٣٥٣	١٤ ٤١٧ ٣٥٣	(٣/٣٠)
٢١٤ ٥٧٧	٣٠٦ ٠٠٩	
٣ ١٢٤ ٣٤٣	٣ ١٢٤ ٣٤٣	
١٩ ٩١٧ ١٨٤	٩٠ ٥٢٦ ١٣٦	
١١٧ ٠٧١ ١٨٧	٩٨ ٠٧١ ٥٢٦	
٣٩٩ ٤٤٥ ١٣٤	٤٢٦ ٩٤٨ ٩١١	
-	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١/٣٠)
٣٩٩ ٤٤٥ ١٣٤	٤٧٦ ٩٤٨ ٩١١	
١ ٩٣٥ ٤٧٤ ٩٠٦	٢ ١٤١ ٤٩٥ ٢٢٢	

الأصول

للتغذية بالسندوق ولدى البنوك

الأربعة الإخبارية بالبنوك

لدى الخزنة - كلتفة مستهلكة

محاظف مالية مرتبطة بوحدة استثمار - بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

فروض

استثمارات مالية بتكلفة المسئولة

الاستثمارات العقارية

إجمالي الاستثمارات

مدينو عمليات التأمين (بالصافي)

شركات التأمين وإعادة التأمين - أرصدة مدينة (بالصافي)

أصول أخرى

أصول ثابتة (بالصافي)

أصول غير ملموسة (بالصافي)

إجمالي الأصول

الإلتزامات وحقوق المساهمين

حقوق حملة الوثائق

الإحتياطي الحسابي

حقوق حملة الوثائق المرتبطة بوحدة الاستثمار

مخصص المطالبات تحت التسييد

إجمالي حقوق حملة الوثائق

الإلتزامات

شركات التأمين وإعادة التأمين - أرصدة دائنة

دائنون وأرصدة دائنة أخرى

مخصصات أخرى

الإلتزامات للتشريعية المؤجلة

إجمالي الإلتزامات

اجمالي حقوق حملة الوثائق والإلتزامات

حقوق المساهمين

رأس المال المدفوع

الإحتياطيات

إحتياطي مخاطر تطبيق معيار ١٧

إحتياطي القيمة العادلة - استثمارات مالية متاحة للبيع

إحتياطي خاص من فروق ترجمة العملات الأجنبية

أرباح مرجلة

صافي أرباح الفترة / العام

حقوق المساهمين متضمنة أرباح الفترة / العام

المسئوب تحت حساب زيادة رأس المال

إجمالي حقوق المساهمين

إجمالي الإلتزامات وحقوق المساهمين

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها تقرير الفحص المحدود 'مرفق'

رئيس مجلس الإدارة

سعيد الأنسى

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عاطف سعد الزبيق

رئيس قطاع الشؤون المالية

سفيان محمود

بشير ربيع

شركة الدلتا لتأمينات الحياة

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المختصرة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

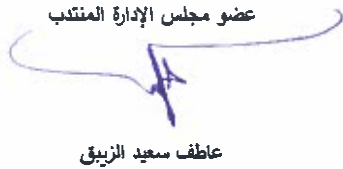
الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح رقم	
٢٠٢١	٢٠٢٢		
جنيه مصري	جنيه مصري		
			فالض النشاط التأميني
			فانض النشاط التأميني
٤٦ ٩٧٣ ٥١٤	١٠٧ ٧٩١ ٤٨٣		
٥ ٧٣٧ ٣٥١	١٤ ٣٢٢ ٥٦٠	(٢٢)	صافى الدخل من الاستثمارات غير المخصصة بدون عائد وحدات الاستثمار
٤٢ ٨٩٤	٩٤٤ ٤٦٦	(٢٣)	إيرادات تشغيل أخرى
<u>٥٢ ٧٥٣ ٧٥٩</u>	<u>١٢٣ ٠٥٨ ٥٠٩</u>		إجمالي الإيرادات
			يخصم : المصروفات
			اهلاك الاصول الثابتة
٣٠٣ ٨٦٩	٣٠٩ ٠٣٦	(١٦)	
٥٧ ٨٠٧	٥٠ ٢٠٦	(١٧)	استهلاك الأصول غير الملموسة
-	١٧٥ ٦٨٤	(١١)	اهلاك استثمارات عقارية غير مخصصة
-	٤ ٧٦٥	(١٥)	(عاء) خسائر اضمحلال
-	١ ١٣٤ ٥٠٣	(٢٤)	مصروفات التشغيل اخرى
<u>٣٦١ ٦٧٦</u>	<u>١ ٦٧٤ ١٩٤</u>		إجمالي المصروفات
٥٢ ٣٩٢ ٠٨٣	١٢١ ٣٨٤ ٣١٥		صافى أرباح الفترة قبل الضرائب
٦ ٧٩٣ ٦٥٥	٢٣ ٠٥٦ ٩٠٣		ضريبة للدخل
٨٠ ١٢٥	٢٥٦ ٨٩١	(٣٤)	الضريبة المؤجلة
<u>٤٥ ٥١٨ ٣٠٣</u>	<u>٩٨ ٠٧٠ ٥٢١</u>		صافى أرباح الفترة بعد الضرائب
<u>٠,٧٦</u>	<u>١,٦٢</u>	(٢٥)	نصيب السهم الاساسي في صافي أرباح الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة


سعيد الألفى

عضو مجلس الإدارة المنتدب


عاطف سعيد الزبيق

رئيس قطاع الشؤون المالية


سلوى محمود


محمد راني

شركة الدلتا لتأمينات الحياة

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المختصرة

عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
معدلة	
٤٥ ٥١٨ ٣٠٣	٩٨ ٠٧٠ ٥٢١
-	٩١ ٤٣٢
-	-
-	-
-	٩١ ٤٣٢
٤٥ ٥١٨ ٣٠٣	٩٨ ١٦١ ٩٥٣

صافي الربح بعد ضريبة الدخل

عناصر الدخل الشامل الاخرى:

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية من خلال الدخل الشامل الاخر

إحتياطي خاص من فروق ترجمة العملات الأجنبية

ضريبة إحتياطي خاص من فروق ترجمة العملات الأجنبية

مجموع عناصر الدخل الشامل الاخرى عن الفترة بعد خصم الضريبة (٢)


اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة


محمد الألفي

عضو مجلس الإدارة المنتدب


عاطف سعيد الزبيق

رئيس قطاع الشؤون المالية


محمود محمود



شركة الدلتا لتأمينات الحياة

شركة مساهمة مصرية

قائمة إيرادات ومصروفات تأمينات الحياة المختصرة

عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح رقم	
٢٠٢١	٢٠٢٢		
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الإيرادات
١٥٣ ٦١٧ ١٩٠	٢٥٢ ٩٠٩ ٠٨٩	(٢٦)	الاقساط المباشرة
١٥٣ ٦١٧ ١٩٠	٢٥٢ ٩٠٩ ٠٨٩		اجمالي الاقساط
(١٢ ٥٧٩ ٠٦٦)	(١٢ ٧١٥ ٣٢٢)		اقساط إعادة التأمين الصادر
(٦ ٨٢٠ ٥٠٥)	(٨ ٦٩١ ٢٥٢)		يستفيد الساط وثائق مرتبطة بوحدة استثمار
١٣٤ ٢٠٧ ٦١٩	٢٣١ ٥٠٢ ٥١٥	(٢٦)	صافي الاقساط
			التغير في قيمة الاحتياطي الحسابي
١ ٢٤٢ ٢٧٠ ٦٦٨	١ ٢٤٥ ٧٢٧ ٤٦٠	(١٨)	الاحتياطي الحسابي اول المدة بدون احتياطي الوحدات الاستثمارية
(١ ٣٢٦ ٧٤٨ ٥٣٧)	(١ ٤٦٤ ٧١٤ ٩٩١)	(١٨)	الاحتياطي الحسابي اخر المدة بدون احتياطي الوحدات الاستثمارية
٤٩ ٧٢٩ ٧٥٠	١١٢ ٥١٤ ٩٨٤		الاقساط المكتسبة
٢٦٥ ٢٤٨	١ ٢٣٠ ٩١٥		عمولات عمليات إعادة التأمين الصادر
٤٥ ٩٨٢ ٠٦٣	٥٤ ٥٠٢ ٧٢٧	(٢٢)	صافي الدخل من الاستثمارات المخصصة بدون عائد والمحافظ المرتبطة بوحدة الاستثمارية
٣٥٢ ٢١٧	٧٠٩ ٠٤١	(٢٣)	إيرادات تشغيل اخرى
٩٦ ٣٢٩ ٤٧٨	١٦٨ ٩٥٧ ٦٧٧		اجمالي الإيرادات
			المصروفات
٤٢ ٧٧١ ٣٠٩	٤٩ ٥٦٩ ٠٥٤	(٢٧)	التعويضات المسددة عن العمليات المباشرة
٤٢ ٧٧١ ٣٠٩	٤٩ ٥٦٩ ٠٥٤		اجمالي التعويضات
(٨ ٦٠٦ ٦٩٩)	(٧ ١٩٧ ٦٥٨)		التعويضات المستردة عن عمليات إعادة التأمين الصادر
(١ ١٩٩ ٩٢٣)	(٢ ٥٣١ ١٦٥)		يستفيد المطالبات وثائق مرتبطة بوحدة استثمار
٣٢ ٩٦٤ ٦٨٧	٣٩ ٨٤٠ ٢٣١	(٢٧)	صافي التعويضات
			التغير في قيمة مخصص المطالبات تحت التسديد
١٠ ٤١٨ ٠٦٣	١٢ ٥٦٧ ٣٥٢	(١٨)	مخصص المطالبات تحت التسديد اخر المدة
(١٠ ٢٥٨ ١٦٦)	(١١ ٢٢٤ ٥٢٢)	(١٨)	مخصص المطالبات تحت التسديد أول المدة
٣٣ ١٢٤ ٥٨١	٤١ ١٨٣ ٠٦١		التعويضات التحصيلية
١ ٦٧٧ ٢٦٥	٢ ٦٨١ ٤٣٣		عمولات مباشرة
٨ ٤٩٦ ٨٩٠	٩ ٤٧٤ ٨٨٠	(٢٨)	تكاليف الإنتاج
١٠ ١٧٤ ١٥٥	١٢ ١٥٦ ٣١٣		اجمالي العمولات وتكاليف الإنتاج
٦ ٠١٠ ٧٢٥	٧ ٣٥٨ ٠٠٧	(٢٩)	مصروفات عمومية وإدارية
٤٦ ٥٠٠	-		المخصصات بخلاف مخصصات الاستثمار
-	٤٦٨ ٨١٣	(١٥)	(عبء) خسائر اضمحلال
٤٩ ٣٥٥ ٩٦٤	٦١ ١٦٦ ١٩٤		اجمالي المصروفات
٤٦ ٩٧٣ ٥١٤	١٠٧ ٧٩١ ١٨٣		فائض النشاط التأميني - مرسل لقائمة الدخل

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

رئيس مجلس الإدارة

سعيد الألفي

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عاطف سعيد الزبيدي

رئيس قطاع الشؤون المالية

سلوى محمود

سيفي راجي

شركة الإمارات للإسكان العقاري
 شركة دبي للاستثمار
 قائمة التدوير في ظل انحصار الحساب المحاسبي
 عن الفترة من ٢٠١١ إلى ٢٠١٢

رقم الحساب	رأس المال	المسحوق	المسحوق	إجمالي القيمة المالية		المسحوق	المسحوق	المسحوق	رقم الحساب
				إجمالي القيمة المالية	إجمالي القيمة المالية				
				إجمالي القيمة المالية	إجمالي القيمة المالية				
٢٠٠ ١٠٠ ٠٠٠	٤٤ ٢٧٥ ١٤٤	٢٧ ٠٢٧ ٤٤١	٢٧ ٠٢٧ ٤٤١	-	-	٢٧ ٠٢٧ ٤٤١	-	٢٠٠ ١٠٠ ٠٠٠	الرسيد في ١ يوليو ٢٠١١
-	(٤٤ ٢٧٥ ١٤٤)	٤٤ ٢٧٥ ١٤٤	-	-	-	-	-	-	التدوير في الأرباح المحتسبة
-	-	(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	ربوطة رأس المال
-	-	(١ ٤٧٨ ٧٥٤)	-	-	-	-	-	-	المسحوق في الإحتياطيات
(١٥ ٥١١ ٠٠٠)	-	(١٥ ٥١١ ٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح من السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
-	-	-	-	-	-	-	-	-	إحتياطى محاسبى لتحويل محاسبات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	مسائل أرباح الفترة المعدل
١٤ ٥١١ ٠٠٠	١٥ ٥١١ ٠٠٠	-	-	-	-	-	-	١٤ ٥١١ ٠٠٠	القيمة في ٣٠ يونيو ٢٠١١
٢٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٤ ٢٧٥ ١٤٤	٢٧ ٠٢٧ ٤٤١	٢٧ ٠٢٧ ٤٤١	-	-	٢٧ ٠٢٧ ٤٤١	-	٢٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
٢٧٥ ٥٥٥ ٥٧٥	٤٤ ٢٧٥ ١٤٤	٤٤ ٢٧٥ ١٤٤	٤٤ ٢٧٥ ١٤٤	٢٧ ٠٢٧ ٤٤١	٢٧ ٠٢٧ ٤٤١	٢٧ ٠٢٧ ٤٤١	-	٢٧٥ ٥٥٥ ٥٧٥	الرسيد في ١ يوليو ٢٠١٢
-	(٤٤ ٢٧٥ ١٤٤)	٤٤ ٢٧٥ ١٤٤	-	-	-	-	-	-	التدوير في الأرباح المحتسبة
-	-	(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	ربوطة رأس المال
-	-	(١ ٤٧٨ ٧٥٤)	-	-	-	-	-	-	المسحوق في الإحتياطيات
(١٥ ٥١١ ٠٠٠)	-	(١٥ ٥١١ ٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح من السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
-	-	-	-	-	-	-	-	-	إحتياطى محاسبى لتحويل محاسبات
-	-	-	-	-	-	-	-	-	مسائل التدوير في بدو حساب التماس الأمر
١١ ٤٢٢	-	-	-	-	-	-	-	١١ ٤٢٢	مسائل أرباح الفترة
٤٤ ٢٧٥ ١٤٤	٤٤ ٢٧٥ ١٤٤	-	-	-	-	-	-	٤٤ ٢٧٥ ١٤٤	القيمة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
٢٧٥ ٥٥٥ ٥٧٥	٤٤ ٢٧٥ ١٤٤	٤٤ ٢٧٥ ١٤٤	٤٤ ٢٧٥ ١٤٤	٢٧ ٠٢٧ ٤٤١	٢٧ ٠٢٧ ٤٤١	٢٧ ٠٢٧ ٤٤١	-	٢٧٥ ٥٥٥ ٥٧٥	

الإحصاءات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) مبنية للفترة المالية وفقاً لمبدأ

رئيس مجلس الإدارة
 محمد الكعبي

مدير مجلس الإدارة المنتدب
 محمد سعيد التريحي

رئيس قطاع الشؤون المالية
 محمد منصور

محمد منصور

شركة البنتا للتأمينات الحياة

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات النقدية المختصرة

عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
التغيرات الناجمة من أنشطة التشغيل	
٥٢ ٢٩١ .٨٢	١٢١ ٣٨١ ٢١٥
سلفى أرباح الفترة قبل الضرائب	
تصديقات لتسوية صافي أرباح الفترة مع صافي النقدية من أنشطة التشغيل	
٢٦١ ٦٧٦	٥٢٤ ٩٢٦
٩١ ٢٦٦ ٨٩٨	١٢٨ ٢٤٢ ٨٢٩
(٩٥٨ ٥٤٩)	(١ ٨٥٢ ٢٨٩)
٤٦ ٥٠٠	-
-	٩١ ٤٢٢
-	(٦ ١٢٣ ٥٧٠)
-	٤٧٢ ٥٧٨
١٤٣ .٦٨ ٦٠٨	٢٤٢ ٢٤١ ١٣٦
(٥ ٦٢٠ ٥٨٢)	(٦ ٦٦٠ .٨٩)
٢٢٠ ٢٠٦	٢٥٧ .٣٤
(٩٢٠ ٥٠٦)	١ ١٧٢ ٢٢٠
(٢٠ ٥٩٥ ٦٥٥)	١ ٥٥٢ ٩٧٦
٢ ٩١٥ ٤٨٨	٣ ٣٧١ ٣٧٥
(١٤ ٧٠٤ ١٨٩)	(١٠ ٤٥٨ ٠٠٨)
-	(٢٢ ٣٢١ ١٧٤)
١٠٥ ٣٥٣ ٤٧٠	٢١٢ ٧٥٥ ٥٦٥
التغيرات الناجمة من أنشطة الاستثمار	
-	-
(٣٥ ٨٨٠)	٢٢ ٦٨١ ٥٥٦
٤٩ ٨١٤	١٨٤ ٨٨٨
-	(٩٦ ٤٣٤)
(١٠٥ ٩١٦ ٤١١)	(٨ ٨٤٥ ٨٦٠)
-	١٨ ٧٥٤ ٩٠٥
(٤٦ ٤٤٨)	-
(٢٤٦ ٦٩٥)	(٢٦ ٣٣٨)
(١٠٦ ٣٢٥ ٢٥٠)	٣٢ ٦٥٦ ٩١٩
-	(١٤ ٢٩٠ ٤٥٨)
-	(١٤ ٢٩٠ ٤٥٨)
(٩٧١ ٧٨٠)	٢٣١ .٢٢ .٢٦
١٠٢ ٧٣٠ ٣١٠	١٢٩ ٤٦٨ ٢٢٠
١٠٦ ٧٥٨ ٥٣٠	٣٧٠ ٤٩٠ ٢٤٦
١٩ ٤١٥ ٢٤٨	(١) ٤٨٠ ٦٦٥
٢٧ ١٦٦ ٤٤٩	(٥) ٤ ٦٧٨ ٩٢٧
٧٥ ٦٥١ ٦٩٦	(١) ٣٢٢ ٣١١ ٧٦٠
(٢٠ ٤٣١ .٨٠)	(١) ٥٠٠ .٠٠٠
(٤٢ ٧١٣)	(٤) ٣٠٨٠ ٦١٦
١٠٤ ٧٥٨ ٥٣٠	٣٧٠ ٤٩٠ ٢٤٦
التغيرات الناجمة من أنشطة التمويل	
-	-
-	(١٤ ٢٩٠ ٤٥٨)
-	(١٤ ٢٩٠ ٤٥٨)
(٩٧١ ٧٨٠)	٢٣١ .٢٢ .٢٦
١٠٢ ٧٣٠ ٣١٠	١٢٩ ٤٦٨ ٢٢٠
١٠٦ ٧٥٨ ٥٣٠	٣٧٠ ٤٩٠ ٢٤٦
أرصدة النقدية ومالي حكمتها في نهاية الفترة وتساوي فيما يلي	
١٩ ٤١٥ ٢٤٨	(١) ٤٨٠ ٦٦٥
٢٧ ١٦٦ ٤٤٩	(٥) ٤ ٦٧٨ ٩٢٧
٧٥ ٦٥١ ٦٩٦	(١) ٣٢٢ ٣١١ ٧٦٠
(٢٠ ٤٣١ .٨٠)	(١) ٥٠٠ .٠٠٠
(٤٢ ٧١٣)	(٤) ٣٠٨٠ ٦١٦
١٠٤ ٧٥٨ ٥٣٠	٣٧٠ ٤٩٠ ٢٤٦
الإيضاحات المعرفه من رقم (١) إلى رقم (٣٦) متممة للقران المالية وتقرأ معها	

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المنتدب

رئيس قطاع الشؤون المالية

سعيد الأمانى
عاطف سعيد الزريق

سليمان محمود
سيسى رانيا

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ بتاريخ ٨ نوفمبر 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 ٢٠٢٢. ترى الإدارة أنه تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج التشغيل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية السنوية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، 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 "منه على ان تقوم شركات التأمين التي تآثر نتائج أعمالها 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 الآخر 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 تآثر نتائج أعمال شركات التأمين 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

تأثير تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)

قامت الشركة إعتباراً من أول يوليو ٢٠٢١ بتطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٧) - الأدوات المالية كتطبيق أولي وفيما يلي ملخص للتغيرات الرئيسية في السياسات المحاسبية للشركة الناتجة عن تطبيق المعيار:

تصنيف الأصول المالية

تم تصنيف الأصول المالية الى ثلاث فئات رئيسية على النحو التالي:
أصول مالية يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة.
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر.
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
يستند تصنيف المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٧) بشكل عام الى نماذج الاعمال لدي الشركة والذي تدار بها الاصول المالية وتدفقاتها النقدية التعاقدية

اضمحلال الأصول المالية

تقوم الشركة بمراجعته كافة أصولها المالية فيما عدا الأصول المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر لتقدير مدى وجود إضمحلال في قيمتها.
تم استخدام نموذج "خسائر الائتمان المتوقعة" وذلك عند قياس الاضمحلال في قيمة كافة الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة وأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر.
يتم عرض مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة ضمن بنود الأصول المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة كخصم من إجمالي القيمة الدفترية للأصول المالية في حين أن أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يتم اثبات مخصص خسائر الاضمحلال ضمن حقوق الملكية.

٤ - النقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٠٨٠,٦١٦	٣,٠٨٠,٦١٦	غطاءات - خطابات ضمان
		<u>حسابات جارية بالبنوك</u>
١,٢٤٢,٩٩٤	٦٦٩,٧٨٠	النقدية بالصندوق
٣٠,٢٣١,٢٦٧	٤٣,٧٢٩,٧٦٩	بنوك محلية - حسابات جارية
<u>٣٤,٥٥٤,٨٧٧</u>	<u>٤٧,٤٨٠,١٦٥</u>	

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٥- الأوعية الإبحارية بالبنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	الإجمالي جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	غير مخصصة جنيه مصري	مخصصة جنيه مصري	
٢٨,٩٠٦,٥٢٥	٤,٢٧٨,٩٣٧	٢,٧٧٨,٩٣٧	١,٥٠٠,٠٠٠		ودائع لاجل وبإخطار بنوك محلية
٢٨,٩٠٦,٥٢٥	٤,٢٧٨,٩٣٧	٢,٧٧٨,٩٣٧	١,٥٠٠,٠٠٠		
					يخصم:
(١٤,٧٢٣)	(١,٤٢٢)	(٢١٨)	(١,٢٠٤)		مخصص خسائر الاضمحلال (إيضاح ١٥)
٢٨,٨٩١,٨٠٢	٤,٢٧٧,٥١٥	٢,٧٧٨,٧١٩	١,٤٩٨,٧٩٦		

٦- أذون الخزنة - تكلفة مستهلكة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	الإجمالي جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	غير مخصصة جنيه مصري	مخصصة جنيه مصري	
١٠٩,٨٠٠,٠٠٠	٢٠,٦٧٥,٠٠٠	٢٠,٦٧٥,٠٠٠	-		(أ) أذون الخزنة
-	٣٣٥,٦٢٥,٠٠٠	٩١,١٢٥,٠٠٠	٢٤٤,٥٠٠,٠٠٠		أذون خزنة استحقاق أقل من ٩٠ يوم
					أذون خزنة استحقاق أكثر من ٩٠ يوم
					يخصم:
(٦,٥٣١,٠١٠)	(٣٢,٩٨٨,٢٤٠)	(٤,٥٨٦,٠٠٩)	(٢٨,٤٠٢,٢٣١)		عوائد لم تستحق بعد (خصم إصدار)
١٠٣,٢٦٨,٩٩٠	٣٢٣,٣١١,٧٦٠	١٠٧,٢١٣,٩٩١	٢١٦,٠٩٧,٧٦٩		إجمالي أذون الخزنة
					يخصم: مخصص خسائر الاضمحلال
(١٣٠,٤٤٦)	(٥٨٢,٩٣٧)	(٩٤,٢٨٢)	(٤٨٨,٦٥٥)		(إيضاح ١٥)
١٠٣,١٣٨,٥٤٤	٣٢٢,٧٢٨,٨٢٣	١٠٧,١١٩,٧٠٩	٢١٥,٦٠٩,١١٤		صافي أذون الخزنة

* جميع اذون الخزنة داخل جمهورية مصر العربية

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٧- محافظ مالية مرتبطة بوحدة استثمار - بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	الإجمالي	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢			محافظ استثمارية تدار بمعرفة الغير - المرتبطة بوحدة استثمارية
		محفظة الدخل الثابت (٣) جنيه مصري	مخصصة المحفظة المتوازنة (٢) جنيه مصري	محفظة الأسهم (١) جنيه مصري	
٩,١٦٩,٧٦٧	٢٢,٤٤١,٤٨٧	-	١٦,١٨٤,٧٨١	٦,٢٥٦,٧٠٦	أسهم
٢٢,٣١٨,٥١٣	١٠,٧٢٨,٩٢٨	٩,١٤٣,١٧١	١,٤٨٩,٤٢٤	٩٦,٣٣٣	أذون خزائنة
١,٢٥٩,٥٤٢	٧,٤٣١,٢٢٧	١,٤٤٦,٩٣٨	٥,٤٦٨,٢١٢	٥١٦,٠٧٧	نقدية
٤٥,٨٤٨,٩٣١	٤٥,٨٤٨,٩٣١	٣١,٢٢٣,٦٦٣	١٤,٦٢٥,٢٦٨	-	سندات
٣,٥٤٥,٠٨٣	٣,٧٦٠,٩٤٢	٢,٢٠٤,١٨٢	١,٥٥٣,٢١٤	٣,٥٤٦	فوائد مستحقة
(٦٩٧,٧٢٨)	(٧٤٠,٨٩٩)	(٤٣٤,٦٤٦)	(٣٠٥,٥٤٤)	(٧٠٩)	مصروفات مستحقة
(١٧١,٥٦٨)	(١٨٥,٥٩٨)	(٧٦,١١٩)	(٨٧,٧٦٢)	(٢١,٧١٧)	مصروفات إدارة المحافظة
<u>٨١,٢٧٢,٥٤٠</u>	<u>٨٩,٢٨٥,٠١٨</u>	<u>٤٣,٥٠٧,١٨٩</u>	<u>٣٨,٩٢٧,٥٩٣</u>	<u>٦,٨٥٠,٢٣٦</u>	إجمالي المحافظ الاستثمارية المرتبطة بوحدة استثمارية

٨- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٢١٤,٥٧٧	٥,٣٠٦,٠٠٩	صندوق استثمار شركة الدلتا لتأمينات الحياة للسيولة النقدية ذو العائد التراكمي*
<u>٥,٢١٤,٥٧٧</u>	<u>٥,٣٠٦,٠٠٩</u>	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 المعجب من جهة التأسيس والبالغ ٥٠ الف وثيقة طوال مدة الصندوق الا بعد الرجوع الى الهيئة وذلك وفقا لحكم المادة (١٥١) من الاثحة التنفيذية للقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢.

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٩- القروض

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٠٦٤,٢٠٧	٥,٤٢٠,٨٩٦	رصيد كما في بداية الفترة
١,٤٥٣,٣٠٠	٢٠٩,٣٨٩	* القروض الممنوحة خلال الفترة
(٢,٠٩٦,٦١١)	(٣٩٤,٢٧٧)	تسديدات خلال الفترة
٥,٤٢٠,٨٩٦	٥,٢٣٦,٠٠٨	الرصيد كما في نهاية الفترة

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

١٠- استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	مخصصة	غير مخصصة	الإجمالي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٧٩,٦٥٥,٨٢٢	١,٠٨٤,٥٠١,٦٨٢	٦٩,٠٣٩,٣٢٤	١,٠١٥,٤٦٢,٣٥٨	١,٠٨٤,٥٠١,٦٨٢	(أ) أدوات دين
٩٧٩,٦٥٥,٨٢٢	١,٠٨٤,٥٠١,٦٨٢	٦٩,٠٣٩,٣٢٤	١,٠١٥,٤٦٢,٣٥٨	١,٠٨٤,٥٠١,٦٨٢	سندات خزانة
					إجمالي أدوات دين
					(ب) شهادات استثمار
٥٢٧,٦٠٠,٠٠٠	٤٣١,٦٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٨٦,٦٠٠,٠٠٠	٤٣١,٦٠٠,٠٠٠	شهادات استثمار البنك الأهلي
					مجموعة ب
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٣٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	شهادات استثمار البنك الأهلي
					مجموعة د
٥٦٧,٦٠٠,٠٠٠	٤٧١,٦٠٠,٠٠٠	٥٢,٠٠٠,٠٠٠	٤١٩,٦٠٠,٠٠٠	٤٧١,٦٠٠,٠٠٠	إجمالي شهادات استثمار
١,٥٤٧,٢٥٥,٨٢٢	١,٥٥٦,١٠١,٦٨٢	١٢١,٠٣٩,٣٢٤	١,٤٣٥,٠٦٢,٣٥٨	١,٥٥٦,١٠١,٦٨٢	إجمالي الاستثمارات بالتكلفة المستهلكة
(٣,٣٤٦,٨٧١)	(٣,٣٨١,٤٤٥)	(٢٢٣,٠٦٣)	(٣,١٥٨,٣٨٢)	(٣,٣٨١,٤٤٥)	بخصم: مخصص خسائر
					الاضمحلال (إيضاح ١٥)
١,٥٤٣,٩٠٨,٩٥١	١,٥٥٢,٧٢٠,٢٣٧	١٢٠,٨١٦,٢٦١	١,٤٣١,٩٠٣,٩٧٦	١,٥٥٢,٧٢٠,٢٣٧	صافي الاستثمارات بالتكلفة المستهلكة

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١١- استثمارات عقارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	عقارات مبانى *
٤٥,١٥٣,٧٤٤	٣٣,٠٠٦,٠٥٢	الإجمالي
٤٥,١٥٣,٧٤٤	٣٣,٠٠٦,٠٥٢	مجمع الاهلاك
-	(١٤٨,٥٢٧)	صافي الاستثمارات العقارية
٤٥,١٥٣,٧٤٤	٣٢,٨٥٧,٥٢٥	

مجمع الاهلاك

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	رصيد اول الفترة
-	المكون خلال الفترة
(١٧٥,٦٨٤)	المستخدم خلال الفترة
٢٧,١٥٧	رصيد اخر الفترة
(١٤٨,٥٢٧)	

* تم اثباتها ضمن الاستثمارات العقارية خلال شهر يونيو ٢٠٢٢.

١٢- مدينو عمليات التأمين

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	أقساط تحت التحصيل
٩,٨٧٥,٣٦٩	٩,٥٧٧,١٧٨	حسابات جارية للمؤمن لهم المدين
٦,٥٧٦	٤٧,٧٣٣	الإجمالي
٩,٨٨١,٩٤٥	٩,٦٢٤,٩١١	الصافي
٩,٨٨١,٩٤٥	٩,٦٢٤,٩١١	

١٣- شركات التأمين وإعادة التأمين - أرصدة مدينة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركات بالخارج
١,١٧٢,٣٢٠	-	الإجمالي
١,١٧٢,٣٢٠	-	

شركة الدلتا لتأمينات الحياه (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٤- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٥,١٢٢,٩١٦	٦٠,٩٠٠,٩٧٨	إيرادات استثمار وفوائد مستحقة
٤٥٩,١٤٤	٥٢٨,٥٧٥	جاري الوكلاء والمنتجون
١,٠٩٣,٣١٠	١,٠٩٥,٣١٠	تأمينات لدى الغير
٩٥٣,١٨٧	١,٨٦٥,٦٧٣	مصروفات مدفوعة مقدمة
-	١,٠٠٠	عهد وسلف
٢١٠,٢٤٨	١٧٩,٩٠٩	قروض تحت التحصيل
٥٤,١٧١,٤٣٥	٥٤,١٧١,٤٣٥	ضرائب إذون وسندات خزانة
١,٢٨٢,١٠٦	١,٤٠٥,٠٩٧	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٨٥٥,٨٣١	-	شركة الدلتا للتأمين
١,٨٨٧,٣٢٥	١,٣٣٤,٥٤٨	أرصدة مدينة متنوعة
١٢٦,٠٣٥,٥٠١	١٢١,٤٨٢,٥٢٥	الإجمالي
(٥٣,٨٧٤,٣٧٥)	(٥٣,٨٧٤,١٨٩)	مخصص خسائر الاضمحلال (إيضاح ١٥)
٧٢,١٦١,١٢٦	٦٧,٦٠٨,٣٣٦	الصافي

١٥- خسائر الاضمحلال

الرصيد في آخر الفترة	المكون / (المرتد) خلال الفترة	الرصيد في أول الفترة	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٤٢٢	(١٣,٣٠١)	١٤,٧٢٣	خسائر اضمحلال الأوعية الادخارية بالبنوك
٣,٣٨١,٤٤٥	٣٤,٥٧٤	٣,٣٤٦,٨٧١	خسائر اضمحلال الاستثمارات المالية بالتكلفة المستهلكة
٥٨٢,٩٣٧	٤٥٢,٤٩١	١٣٠,٤٤٦	خسائر اضمحلال الاستثمارات المالية بالتكلفة المستهلكة - اذون خزانة
٥٣,٨٧٤,١٨٩	(١٨٦)	٥٣,٨٧٤,٣٧٥	خسائر اضمحلال الأصول الأخرى
٥٧,٨٣٩,٩٩٣	٤٧٣,٥٧٨	٥٧ ٣٦٦ ٤١٥	

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٦- أصول ثابتة

الإجمالي	حاسب الى	أثاثات ومعدات مكتبية	وسائل نقل	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣,٦٩٦,٥٤١	٦,٦٢٥,٨٩٧	٤,٤٨٨,٦٤٤	٢,٥٨٢,٠٠٠	في ١ يوليو ٢٠٢٢
٢٦,٣٣٨	٢٦,٣٣٨	-	-	الإضافات خلال الفترة
١٣,٧٢٢,٨٧٩	٦,٦٥٢,٢٣٥	٤,٤٨٨,٦٤٤	٢,٥٨٢,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٩,٥٢٣,٥٢١	٥,١٠٧,٩٧٦	٣,١٣٩,٠٢٩	١,٢٧٦,٥١٦	مجمع الإهلاك
٣٠٩,٠٣٦	١١٣,٢٤٨	٧٤,٤٣٨	١٢١,٣٥٠	في ١ يوليو ٢٠٢٢
٩,٨٣٢,٥٥٧	٥,٢٢١,٢٢٤	٣,٢١٣,٤٦٧	١,٣٩٧,٨٦٦	إهلاك الفترة
٣,٨٩٠,٣٢٢	١,٤٣١,٠١١	١,٢٧٥,١٧٧	١,١٨٤,١٣٤	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٤,١٧٣,٠٢٠	١,٥١٧,٩٢١	١,٣٤٩,٦١٥	١,٣٠٥,٤٨٤	الصافي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الإجمالي	حاسب الى	أثاثات ومعدات مكتبية	وسائل نقل	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣,٠٢١,٩٧٣	٦,٢٤٨,٩٣٧	٤,٠٣٣,٠٣٦	٢,٧٤٠,٠٠٠	في ١ يوليو ٢٠٢١
١,٢٢٤,٥٦٨	٣٧٦,٩٦٠	٤٥٥,٦٠٨	٣٩٢,٠٠٠	الإضافات خلال العام
(٥٥٠,٠٠٠)	-	-	(٥٥٠,٠٠٠)	الإستبعادات خلال العام
١٣,٦٩٦,٥٤١	٦,٦٢٥,٨٩٧	٤,٤٨٨,٦٤٤	٢,٥٨٢,٠٠٠	الرصيد في يونيو ٢٠٢٢
٨,٤٢٢,١٦٦	٤,٦٦٤,٨١٩	٢,٨٤٣,٢٦٤	٩١٤,٠٨٣	مجمع الإهلاك
١,٢٣٨,٨٥٥	٤٤٣,١٥٧	٢٩٥,٧٦٥	٤٩٩,٩٣٣	في ١ يوليو ٢٠٢١
(١٣٧,٥٠٠)	-	-	(١٣٧,٥٠٠)	إهلاك العام
٩,٥٢٣,٥٢١	٥,١٠٧,٩٧٦	٣,١٣٩,٠٢٩	١,٢٧٦,٥١٦	مجمع اهلاك الاستبعادات
٤,١٧٣,٠٢٠	١,٥١٧,٩٢١	١,٣٤٩,٦١٥	١,٣٠٥,٤٨٤	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٤,٥٩٩,٨٠٧	١,٥٨٤,١١٨	١,١٨٩,٧٧٢	١,٨٢٥,٩١٧	الصافي في يونيو ٢٠٢٢
				الصافي في يونيو ٢٠٢١

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٧- أصول غير ملموسة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة في ١ يوليو ٢٠٢٢
٢,٨٩٦,٢٩٦	٢,٩٤٩,٠١٥	الإضافات
٥٢,٧١٩	-	الرصيد
٢,٩٤٩,٠١٥	٢,٩٤٩,٠١٥	مجمع الإهلاك في ١ يوليو ٢٠٢٢
٢,١٩٠,٤٢٣	٢,٤١٨,٤٥٦	إستهلاك الفترة
٢٢٨,٠٣٣	٥٠,٢٠٦	مجمع الإهلاك
٢,٤١٨,٤٥٦	٢,٤٦٨,٦٦٢	الصافي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٥٣٠,٥٥٩	٤٨٠,٣٥٣	

١٨- حقوق حملة الوثائق

الرصيد في أول العام	المكون (المستخدم) خلال الفترة	الرصيد في آخر الفترة	
جنية مصري	جنية مصري	جنيه مصري	الاحتياطي الحسابي
١,٣٤٥,٧٢٧,٤٦٠	١١٨,٩٨٧,٥٣١	١,٤٦٤,٧١٤,٩٩١	حقوق حملة الوثائق المرتبطة بوحدة استثمارية
٨١,٢٧٢,٥٤٠	٨,٠١٢,٤٧٨	٨٩,٢٨٥,٠١٨	مخصص المطالبات تحت التسديد
١١,٢٢٤,٥٢٢	١,٣٤٢,٨٣٠	١٢,٥٦٧,٣٥٢	المخصصات الفنية
١,٤٣٨,٢٢٤,٥٢٢	١٢٨,٣٤٢,٨٣٩	١,٥٦٦,٥٦٧,٣٦١	

١٩- شركات التأمين وإعادة التأمين - أرصدة دائنة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركات بالخارج
١,٥٧٤,٨٥٧	٥,٣٦٧,٦٢٠	المخصصات المحتجرة من معيدي التأمين
٢٣,٤٠٩,٦٧٧	٢٢,٩٨٨,٢٨٩	الإجمالي
٢٤,٩٨٤,٥٣٤	٢٨,٣٥٥,٩٠٩	

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٠- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٧٧٤,٤٩١	٥,٦٠٤,١٥١	مصرفات وعمولات مستحقة
٩١٤,٨٨٩	١,٣٦٣,٨١٩	الهيئة العامة للرقابة المالية
١,١٤٢,٥٤٤	٣,٣٧٣,٧٢١	مصلحة الضرائب - الدمغة النسبية
١,١٠٥,٤٧٢	١,١٧١,٥١٧	دفعات
١,٣٢٨,٥١٨	١,٢٨٤,٤٢٥	شيكات صادرة
٣,١٢٥,٢٠٥	٢,٠١٢,٨٥٣	مصلحة الضرائب - كسب عمل
٢٤,٨١٠,٨٣٣	٣,٤١٠,٠٨٤	جاري المؤمن لهم الدائن
٢,٨٤٨,٥٥٠	٢,٨٣٠,٩٨٥	وكلاء ومنتجات
١١,٥٣٦,٦٥١	١٢,٢٧٢,٣٨٠	ضرائب أذون وسندات خزائنة مستحقة
-	١٣,٧١٨,٦١٨	ضريبة أموال شركات
٢,٠٨٢,٤٠٩	٨,٣٥٠,١٢٧	دائنو توزيعات
٨٠٥,٥١١	٧٠٧,٨٩٨	ارصدة دائنة متنوعة
-	١,٣٥٠,١٣٩	شركة الدلتا للتأمين
١١,٧١٠,٠٤٨	٤,٢٧٩,٨٤٣	دائنو استثمارات عقارية
<u>٦٥,١٨٥,١٢١</u>	<u>٦١,٧٣٠,٥٦٠</u>	الإجمالي

٢١- مخصصات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ١ يوليو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,١٨٨,٨٤٩	-	-	٤,١٨٨,٨٤٩	مخصص مطالبات
١٠٠,٠٠٠	-	-	١٠٠,٠٠٠	مخصص منازعات قضائية
٢,٠٦٧,٤٦٣	-	-	٢,٠٦٧,٤٦٣	مخصص مطالبات قانونية
<u>٦,٣٥٦,٣١٢</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٦,٣٥٦,٣١٢</u>	الإجمالي

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٢- صافي الدخل من الاستثمارات

استثمارات مخصصة الثلاثة اشهر المنتهية في		استثمارات غير مخصصة الثلاثة اشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٠,٠٥١	٥٠,٨٦٢	٢٣٥,٧٧٤	١٦٦,٥٩٠	الاستثمارات المالية
-	٥,٠٢٨,٤٠٥	٢,٣٣٩,٥٢٤	٣,٩٢٤,٠٠٥	فوائد الودائع الثابتة بالبنوك
٦٠,٠٥١	٥,٠٧٩,٢٦٧	٢,٥٧٥,٢٩٨	٤,٠٩٠,٥٩٥	عوائد اذون الخزانة
٩٥٨,٥٤٩	١,٨٥٢,٣٨٩	-	-	فروق تقييم الاصول المالية المبوية بالقيمة العادلة من خلال الازياج والخسائر ومحافظ مالية مرتبطة بوحدات استثمار
٤٦,٢٠٢,٩٨٥	٤٩,٨٧٧,٤٠٦	٣,٢٣٦,٦٤٥	٣,٦٥٨,٧٤٣	صافي عوائد الاستثمارات المالية بالتكلفة المستهلكة
٤٧,١٦١,٥٣٤	٥١,٧٢٩,٧٩٥	٣,٢٣٦,٦٤٥	٣,٦٥٨,٧٤٣	صافي ارباح وعوائد الاوراق المالية
٥٨,٩٣٤	٦٠,٢٠٨	-	-	صافي فوائد وعمولات القروض
٤٧,٢٨٠,٥١٩	٥٦,٨٦٩,٢٧٠	٥,٨١١,٩٤٣	٧,٧٤٩,٣٣٨	صافي الدخل من الاستثمارات المالية
-	-	-	٦,٦٣٣,٥٧٠	صافي ارباح استثمارات العقارية
(٩٦,٦٧٤)	(١٨٣,٧٥٣)	-	-	فوائد مستحقة عن المال المحتجز من معيدي التأمين
٤٧,١٨٣,٨٤٥	٥٦,٦٨٥,٥١٧	٥,٨١١,٩٤٣	١٤,٣٨٢,٩٠٨	صافي الدخل من الاستثمارات قبل المصروفات غير المباشرة
(٢٤٣,٢٣٣)	(٣٣٠,٣٩١)	(٧٤,٥٩٢)	(٦٠,٣٤٨)	مصروفات استثمار غير مباشرة ١٠%
(٩٥٨,٥٤٩)	(١,٨٥٢,٣٨٩)	-	-	يستبعد (العائد) على الاستثمارات المالية المرتبطة بوحدات استثمارية
٤٥,٩٨٢,٠٦٣	٥٤,٥٠٢,٧٣٧	٥,٧٣٧,٣٥١	١٤,٣٢٢,٥٦٠	صافي الدخل من الاستثمارات

شركة الدلتا لتأمينات الحياه (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٣- إيرادات التشغيل الأخرى

غير مخصصة		مخصصة		
الثلاثة اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	٢٠١,٤٢٩	٢٢٥,٥٤٥	رسوم إصدار
-	-	١٥٠,٨٨٨	٤٨٣,٤٩٦	إيرادات متنوعة
٤٢,٨٩٤	٩٤٤,٤٦٦	-	-	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٤٢,٨٩٤	٩٤٤,٤٦٦	٣٥٢,٣١٧	٧٠٩,٠٤١	

٢٤- مصروفات التشغيل الأخرى

الثلاثة اشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	١,١٣٤,٥٠٣	مخصص تدريب
-	١,١٣٤,٥٠٣	

٢٥- نصيب السهم الأساسي في صافي أرباح الفترة

الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥,٥١٨,٣٠٣	٩٨,٠٧٠,٥٢١	صافي أرباح الفترة
(٣,١١٩,٠٥٦)	(٧,٠٨٥,٩٩٤)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (المقترح)
(٤,٥٥١,٨٣٥)	(٩,٨٠٧,٠٥٣)	حصة العاملين في الأرباح (المقترح)
٣٧,٨٤٧,٤١٢	٨١,١٧٧,٤٧٤	صافي أرباح الفترة القابلة للتوزيع
٥٠	٥٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٧٥	١,٦٢	نصيب السهم الأساسي في صافي أرباح الفترة

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٦- أقساط تأمينات الأشخاص وتكوين الأموال

الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	الأقساط المباشرة
١٥٣,٦١٧,١٩٠	٢٥٢,٩٠٩,٠٨٩	
١٥٣,٦١٧,١٩٠	٢٥٢,٩٠٩,٠٨٩	إجمالي الأقساط
(١٢,٥٧٩,٠٦٦)	(١٢,٧١٥,٣٢٢)	أقساط إعادة التأمين الصادر
(٦,٨٣٠,٥٠٥)	(٨,٦٩١,٢٥٢)	يستبعد صافي الأقساط المرتبطة بوحدات استثمارية
١٣٤,٢٠٧,٦١٩	٢٣١,٥٠٢,٥١٥	صافي الأقساط

٢٧- تعويضات تأمينات الأشخاص وتكوين الأموال

الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	تعويضات عن عمليات مباشرة
٤٢,٧٧١,٣٠٩	٤٩,٥٦٩,٠٥٤	
٤٢,٧٧١,٣٠٩	٤٩,٥٦٩,٠٥٤	إجمالي التعويضات
(٨,٦٠٦,٦٩٩)	(٧,١٩٧,٦٥٨)	تعويضات مستردة عن عمليات إعادة التأمين الصادر
(١,١٩٩,٩٢٣)	(٢,٥٣١,١٦٥)	يستبعد المطالبات لوثائق مرتبطة بوحدات استثمار
٣٢,٩٦٤,٦٨٧	٣٩,٨٤٠,٢٣١	صافي التعويضات

٢٨- تكاليف الإنتاج

الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	الدمغة النسبية
١,٩٩٥,٣٦٥	٣,٢٨٥,٥٨٨	
٤,٤٩٢,٢٢٧	٣,٩٢٦,١٦٣	مرتبات ومكافآت وماقى حكمها
٣٠,٦٠٠	٧,٦٠٠	هدايا ودعاية وإعلان
١,٧٢٥,٥٨٦	١,٩٢٢,٩٢٩	مصروفات متنوعة
٨,٢٤٣,٧٧٨	٩,١٤٢,٢٨٠	
٢٥٣,١١٢	٣٣٢,٦٠٠	يضاف :
٨,٤٩٦,٨٩٠	٩,٤٧٤,٨٨٠	٥٠% مصاريف غير مباشرة للفروع الجغرافية

شركة الدلتا لتأمينات الحياه (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٩- المصروفات العمومية والإدارية

الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٩٧٧,٢٤٠	٤,٨١٦,٥٥١	أجور ومرتبوات وما في حكمها
٢,٤٥٦,٢٣٧	٣,٠٨٥,٦٥٣	المصروفات العمومية والإدارية
<u>٦,٤٣٣,٤٧٧</u>	<u>٧,٩٠٢,٢٠٤</u>	
		يخصم :
(٢٥٣,١١٢)	(٣٣٢,٦٠٠)	٥٠% مصروفات غير مباشرة للفروع الجغرافية
(١٦٩,٦٤٠)	(٢١١,٥٩٧)	مصروفات الاستثمار
<u>٦,٠١٠,٧٢٥</u>	<u>٧,٣٥٨,٠٠٧</u>	

٣٠- حقوق المساهمين

١/٣٠- 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.
- بتاريخ 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 الاجنبية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ والمعتمدة من الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠١٩/٠٩/٢٩ وتم التأشير في السجل التجاري.

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

- بتاريخ ٢٩/٩/٢٠٢٠ 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 ٠٣/١١/٢٠٢١.
- بتاريخ ٢٨/٩/٢٠٢١ 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 ١٩/١١/٢٠٢٢.
- بتاريخ ٢٩/٩/٢٠٢٢ وافقت الجمعية العامة الغير عادية على الزيادة المجانية لرأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري ليصبح ٢٥٠ مليون جنيه مصري بدلا من ٢٠٠ مليون جنيه مصري مدفوع بالكامل من توزيعات المساهمين وقد جرى التأشير على هذه الزيادة في السجل التجاري.

٢/٣٠ - الاحتياطات

يتضمن بند الاحتياطات الاحتياطي القانوني ويتمثل في قيمة الـ ٥٠٪ 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 ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤,٦٢٣,٤٥٦	٢٠,٤٧٧,٠١٥	إحتياطي قانوني
٢٧,٠٣٤	٢٧,٠٣٤	إحتياطي راسمالي
<u>١٤,٦٥٠,٤٩٠</u>	<u>٢٠,٥٠٤,٠٤٩</u>	

٣/٣٠ - إحتياطي مخاطر تطبيق معيار (٤٧)

وافقت الجمعية العامة العادية للشركة و المنعقدة بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ على خصم نسبة ١٪ من إجمالي الأصول 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.

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣١- الأطراف ذات علاقة

تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة في إطار نشاطها العادي حيث يتضمن بند دائنون واربصدة دائنة اخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١,٣٥٠,١٣٩ جنية مصرى مقابل رصيد مدين قدره ٨٥٥,٨٣١ جنية مصرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ يتمثل في الرصيد الدائن لشركة الدلتا للتأمين والتي تساهم شركة الدلتا للتأمين فيها بنسبة ٩٩,٩٪ وتقوم شركة الدلتا لتأمينات الحياة باستئجار بعض المقار لها نظير قيمة إيجاره بمبلغ ٧٦٦ ٤٩١ جنية مصرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢. كما يتضمن بند مدينون واربصدة مدينة اخرى معاملات مع الادارة عليا بمبلغ ٣٠٠,٠٠٠ جنية مصرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢.

٣٢- إرتباطات رأسمالية

بلغ رصيد عقود الارتباطات الرأسمالية للشركة المتعاقد عليها فيما يتعلق بمشاريعها غير المنصوص عليها في القوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ لا شى مقابل مبلغ لا شى في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

٣٣- الموقف الضريبي للشركة

تأسست شركة الدلتا لتأمينات الحياة في ٢٠١٠/١٢/٩

أولاً : ضريبة الأشخاص الإعتبارية :

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

تم فحص دفاتر الشركة عن السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧ و اخطرت الشركة بنموذج ١٩ ضرائب و تم الطعن عليه في المواعيد القانونية و تم إحالة الخلاف الي اللجنة الداخلية و قامت الشركة بسداد فروق الضريبة الضافية المستحقة ولم تقم الشركة بسداد غرامة التأخير عن فروق الضريبة الاضافية لحين التسوية مع المأمورية لم يتم فحص دفاتر الشركة عن السنوات من ٢٠١٨ الي ٢٠٢١ حتى تاريخه.

ثانياً : الضريبة على المرتبات والأجور وما فى حكمها :

تم فحص الشركة عن السنوات حتى ٢٠١٩ من قبل مصلحة الضرائب و تم انهاء الخلاف الخاص بها بالاتفاق مع مصلحة الضرائب و قامت الشركة بسداد الفروق الضريبية المستحقة ولم تقم الشركة بسداد غرامة التأخير عن فروق الضريبة الاضافية لحين التسوية مع المأمورية.

تقوم الشركة بحساب الضريبة وسدادها شهرياً فى المواعيد القانونية ولم يتم فحص دفاتر الشركة عام ٢٠٢٠ و ٢٠٢١.

ثالثاً : ضرائب الدمغة :

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

رابعاً : ضرائب الخصم والإضافة :

يتم السداد بانتظام حيث تم السداد حتى السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢١/٠٦/٣٠

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣٤- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

أرصدة الالتزامات الضريبية المؤجلة

اصول/التزامات ضريبية مؤجلة ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		اصول/التزامات ضريبية مؤجلة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		
التزامات	اصول	التزامات	اصول	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧٢,٢١١	-	٤١٦,٥٩٧	-	الأصول الثابتة
-	-	٢١٢,٥٠٥	-	فروق ترجمة أرصدة بالعملات الأجنبية - قائمة الدخل
٩٠٧,٠٦٧	-	٩٠٧,٠٦٧	-	فروق ترجمة أرصدة بالعملات الأجنبية - قائمة الدخل الشامل الاخر
١,٢٧٩,٢٧٨	-	١,٥٣٦,١٦٩	-	اجمالي الاصول / الالتزامات الضريبية المؤجلة
١,٢٧٩,٢٧٨	-	١,٥٣٦,١٦٩	-	صافي الضريبة التي ينشأ عنها التزام

حركة الالتزامات الضريبية المؤجلة

التزامات ضريبية مؤجلة		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٨,١٠٠	١,٢٧٩,٢٧٨	الرصيد في بداية الفترة
٧٤,١١١	٢٥٦,٨٩١	المحمل على قائمة الدخل
٩٠٧,٠٦٧	-	المحمل على قائمة الدخل الشامل
١,٢٧٩,٢٧٨	١,٥٣٦,١٦٩	الرصيد في نهاية الفترة

٣٥- 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) وأرصدة مدينة أخرى باستثناء المصروفات المدفوعة مقدماً كما تشمل أيضاً على نقدية وأرصدة لدى البنوك والادوية 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

تستخدم الشركة التسلسل الهرمي التالي عند احتساب وعرض القيمة العادلة

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

المستوي الأول: الأسعار المعلنة في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات لنفس الأداة المالية.
المستوي الثاني الأسعار المعلنة في الاسواق النشطة للأصول والالتزامات المالية المشابهة أو طرق تسعير أخرى والتي تكون فيها جميع المعطيات الجوهرية مبنية على معلومات ملحوظة في السوق بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار)
المستوي الثالث: قياسات القيمة العادلة باستخدام معدلات للأصول المالية أو الالتزامات المالية التي لا تستند على بيانات السوق الملحوظة (مدخلات غير قابلة للرصد)

٣٦- 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 .