

شركة الدلتا لتأمينات الحياة
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

الصفحة

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي المختصرة
٣	قائمة الدخل المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل المختصرة
٥	قائمة الإيرادات والمصروفات المختصرة
٦	قائمة التغير في حقوق المساهمين المختصرة
٧	قائمة التدفقات النقدية المختصرة
٢٠- ٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المختصرة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة 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 ٢٠٢٤ وكذا القوائم المختصرة للدخل والدخل الشامل والإيرادات والمصروفات لتأمينات الحياة والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ودليل تطبيق معايير المحاسبة المصرية على قطاع التأمين الصادر عن الهيئة العامة للرقابة المالية وفي ضوء القوانين المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية الدورية المختصرة، وتحتصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج 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". يشمل 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 .

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ودليل تطبيق معايير المحاسبة المصرية على قطاع التأمين الصادر عن الهيئة العامة للرقابة المالية.

القاهرة في: ٦ نوفمبر ٢٠٢٤



سجل قيد مراقبي الحسابات لدى

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٠٦)

B.T بيكر تلي محمد هلال و وحيد عبدالغفار

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	إيضاح رقم	
			الأصول
٣٧ ٧٦٥ ١٩٧	٤٥ ٦٩٠ ٩٦١	(٤)	النقدية بالصندوق و لدى البنوك
٦٥ ٩٥٧ ٩٩٤	٦٧ ٠٤٥ ٧٨٩	(٥)	الأوعية الإيداعية بالبنوك
٦٧٧ ٦٧٦ ٩٣٨	٦٥٧ ٧٩٢ ٣٨٠	(٦)	استثمارات مالية بالنكلفة المستهلكة
١ ٨٦٧ ٩٠٤ ٤٢١	٢ ١٩٥ ٢٩٢ ٣٧٢	(٧)	أذون الخزنة - تكلفة مستهلكة
٦ ٧١٦ ٧٣٩	٧ ٠٨٢ ٣١٠	(٨-١)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
١٨٩ ٠٧٤ ٢٦٠	٢٠٦ ٩٣٩ ٨٢٧	(٩)	محاظف مالية مرتبطة بوحدات استثمار - بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
--	١٣ ٣٤٣ ٣٥٤	(٨-٢)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥ ٤٤٤ ٤٤٠	٥ ٤٨٤ ٧١٤	(١٠)	قروض
١٥ ٢٦٠ ٢٢٤	١٥ ١٨٨ ٩٨٩	(١١)	الاستثمارات المقارية
<u>٢ ٨٦٥ ٨٠٠ ٢١٣</u>	<u>٣ ٢١٣ ٨٦٠ ٦٩٦</u>		إجمالي الإستثمارات
١٢ ٨٤٤ ٣٢٧	١١ ٥٧٧ ٠٠٤	(١٢)	مدينو عمليات التأمين (بالصافي)
--	٢٤١ ٤٥٠	(١٣)	شركات التأمين وإعادة التأمين -أرصدة مدينة (بالصافي)
٨٩ ٢٣٦ ٦٧٥	٨٩ ٠١٠ ٥٥٣	(١٤)	أصول أخرى
٣ ٣٧٧ ٠٣١	٣ ١٠١ ٥٦٢	(١٦)	أصول ثابتة (بالصافي)
١ ٤٤٧ ٨٧٨	١ ٣٢٥ ٨٣١	(١٧)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
<u>٢ ٩٧٢ ٧٠٦ ١٢٤</u>	<u>٣ ٣١٩ ١١٧ ٠٩٦</u>		
			الإلتزامات وحقوق المساهمين
			حقوق حملة الوثائق:
١ ٧١٠ ٩٩٩ ٩٦٣	١ ٨٤٦ ٠٦٠ ١٧٣	(١٨)	الاحتياطي الحسابي
١٨٩ ٠٧٤ ٢٦٠	٢٠٦ ٩٣٩ ٨٢٧	(١٨)	حقوق حملة الوثائق المرتبطة بوحدات الاستثمار
١٦ ٦٧٢ ٦٠٥	١٧ ٥٤٤ ٧٢٩	(١٨)	مخصص المطالبات تحت التسديد
<u>١ ٩١٦ ٧٤٦ ٨٢٨</u>	<u>٢ ٠٧٠ ٥٤٤ ٧٢٩</u>		إجمالي حقوق حملة الوثائق
			الالتزامات
٤٥ ٢٦٠ ١٦١	٤٥ ٦١٩ ٧٢٧	(١٩)	شركات التأمين وإعادة التأمين - أرصدة دائنة
١١٥ ١٢٧ ٩٥٠	٢٦٩ ٨٣٥ ٧٠٨	(٢٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٨ ٠٥١ ٣٩١	٧ ٨٧٤ ٢٠٥	(٢١)	مخصصات أخرى
١١ ٦٩٣ ٣٦٨	١١ ٧٥١ ٤٠٣	(٣٠)	الإلتزامات الضريبية المؤجلة
<u>١٨٠ ١٣٢ ٨٧٠</u>	<u>٣٣٥ ٠٨١ ٠٤٣</u>		إجمالي الإلتزامات
<u>٢ ٠٩٦ ٨٧٩ ٦٩٨</u>	<u>٢ ٤٠٥ ٦٢٥ ٧٧٢</u>		اجمالي حقوق حملة الوثائق والالتزامات
			حقوق المساهمين
٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢/٢٢)	رأس المال المدفوع
--	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢/٢٢)	المجنب تحت حساب زيادة رأس المال
٣٠ ٧٠٣ ٣٤٨	٤٧ ١٠٥ ٢٨٤	(٣/٢٢)	الإحتياطيات
١٤ ٤١٧ ٣٥٣	١٤ ٤١٧ ٣٥٣	(٤/٢٢)	إحتياطي مخاطر تطبيق معيار ٤٧
١ ٧١٦ ٧٣٩	٢ ٠٨٢ ٣١٠		إحتياطي القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٣ ١٢٤ ٣٤٣	٣ ١٢٤ ٣٤٣		إحتياطي خاص من فروق ترجمة العملات الأجنبية
١٩٧ ٨٢٥ ٩١٧	٢٥٠ ٢٧٥ ٥٤٣		أرباح مرحلة
٣٢٨ ٠٣٨ ٧٢٦	١٩٦ ٤٨٦ ٤٩١		صافي أرباح الفترة/ العام
<u>٨٧٥ ٨٢٦ ٤٢٦</u>	<u>٩١٣ ٤٩١ ٣٢٤</u>		إجمالي حقوق المساهمين
<u>٢ ٩٧٢ ٧٠٦ ١٢٤</u>	<u>٣ ٣١٩ ١١٧ ٠٩٦</u>		إجمالي الإلتزامات وحقوق المساهمين

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

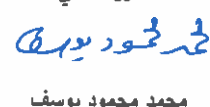
رئيس مجلس الإدارة


سعيد الألفي

عضو مجلس الإدارة المنتدب


عاطف سعيد الزبيق

المدير المالي


محمد محمود يوسف

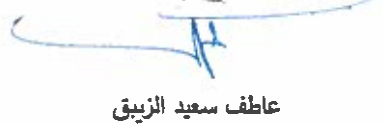
من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/٩/٣٠	من ٢٠٢٤/٧/١ إلى ٢٠٢٤/٩/٣٠	إيضاح رقم	
١٣٧ ١١٦ ٥٨٩	٢٢٥ ٥٦٧ ٤٧٢		فائض النشاط التأميني
٢٣ ٧٦٧ ٢٩٠	٢٦ ٢٢٦ ٩١٨	(٢٣)	فائض النشاط التأميني
٤٣ ٣٩٣	٣٤٤ ٥٨٠	(١٥)	صافي الدخل من الاستثمارات غير المخصصة بدون عائد وحدات الاستثمار
٧٨ ٦١١	٣٠١ ٩٧٠	(٢٤)	رد خسائر اضمحلال
١٦١ ٠٠٥ ٨٨٣	٢٥٢ ٤٤٠ ٩٤٠		إيرادات تشغيل أخرى
			إجمالي الإيرادات
			يخصم : المصروفات
٣٣٤ ٧٧٤	٢٨٣ ٠٣٥	(١٦)	اهلاك الأصول الثابتة
١٤٠ ٩٦٧	١٢٢ ٠٤٧	(١٧)	استهلاك الأصول غير الملموسة
١٠٣ ١٢٣	٧١ ٢٣٥	(١١)	اهلاك الاستثمارات العقارية غير المخصصة
١ ٤٠٦ ٣٠٤	١ ٩٨٤ ٧١٢	(٢٥)	مصروفات التشغيل أخرى
١ ٩٨٥ ١٦٨	٢ ٤٦١ ٠٢٩		إجمالي المصروفات
١٥٩ ٠٢٠ ٧١٥	٢٤٩ ٩٧٩ ٩١١		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
(٣٤ ٣١٧ ١٠٨)	(٥٣ ٤٣٥ ٣٨٥)		ضريبة الدخل
(٣٤ ٣٩٢)	(٥٨ ٠٣٥)	(٣٠)	الضريبة المؤجلة
١٢٤ ٦٦٩ ٢١٥	١٩٦ ٤٨٦ ٤٩١		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
١,٣٧	٢,١٦	(٣٣)	نصيب السهم الأساسي في صافي أرباح الفترة

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

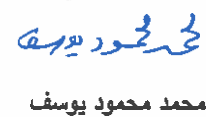
رئيس مجلس الإدارة


سعيد الألفي

عضو مجلس الإدارة المنتدب


عاطف سعيد الزبيق

المدير المالي


محمد محمود يوسف

من ٢٠٢٣/٧/١ الى ٢٠٢٣/٩/٣٠	من ٢٠٢٤/٧/١ الى ٢٠٢٤/٩/٣٠	
١٢٤ ٦٦٩ ٢١٥	١٩٦ ٤٨٦ ٤٩١	صافى ربح الفترة بعد الضرائب
		عناصر الدخل الشامل الأخرى:
٢٢٩ ٧٨٧	٣٦٥ ٥٧١	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية من خلال الدخل الشامل الأخر
٢٢٩ ٧٨٧	٣٦٥ ٥٧١	مجموع عناصر الدخل الشامل الأخرى عن الفترة بعد خصم الضريبة
١٢٤ ٨٩٩ ٠٠٢	١٩٦ ٨٥٢ ٠٦٢	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

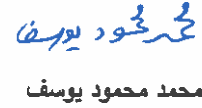
رئيس مجلس الإدارة


سعيد الألفى

عضو مجلس الإدارة المنتدب


عاطف سعيد الزبيق

المدير المالي


محمد محمود يوسف

من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/٩/٣٠	من ٢٠٢٤/٧/١ إلى ٢٠٢٤/٩/٣٠	إيضاح رقم	
			الإيرادات
٢٧٤.٣٧.٨٧٤	٣٦٧.٦٥٣.٨٢٦	(٢٦)	الإقساط المباشرة
٢٧٤.٣٧.٨٧٤	٣٦٧.٦٥٣.٨٢٦		اجمالي الإقساط
(١٣.٥٧٧.٥٥٦)	(١٥.٨٥٥.٧٦٠)		أقساط إعادة التأمين الصادر
(٧.٥٩٩.٤٧٧)	(٩.٨٦٧.٣٣٨)		يستبعد أقساط وثائق مرتبطة بوحدة استثمار
٢٥٢.٨٦٠.٨٤٩	٣٤١.٩٣٠.٧٢٨	(٢٦)	صافي الإقساط
			التغير في قيمة الاحتياطي الحسابي
١.٥١٨.٣٩٤.٥٨٣	١.٧١٠.٩٩٩.٩٦٣	(١٨)	الاحتياطي الحسابي أول المدة بدون احتياطي الوحدات الاستثمارية
(١.٦٥١.٧٨٦.٢٥١)	(١.٨٤٦.٠٦.١٧٣)	(١٨)	الاحتياطي الحسابي آخر المدة بدون احتياطي الوحدات الاستثمارية
١١٩.٤٦٩.١٧٣	٢.٠٦.٨٧٠.٥١٨		الأقساط المكتسبة
١١٧.٠٤٤	١.٠٤٣.٨٨٠		عمولات عمليات إعادة التأمين الصادر
٨٣.٨٨٨.٤٤٢	١١٨.٥٧.٤٩١	(٢٣)	صافي الدخل من الاستثمارات المخصصة بدون عائد المحافظ المرتبطة بوحدة الاستثمارية
٩٩٥.١٥٢	٩.٦.٥٠٢	(٢٤)	إيرادات تشغيل أخرى
٢٠٤.٤٦٩.٨١١	٣٢٦.٨٧٨.٣٩١		اجمالي الإيرادات
			المصروفات
٦٠.٦٣٧.٤٢١	٩١.٣١٥.٩٤٩	(٢٧)	التعويضات المدددة عن العمليات المباشرة
٦٠.٦٣٧.٤٢١	٩١.٣١٥.٩٤٩		اجمالي التعويضات
(١٢.٧١٤.١٨٢)	(١٤.٨٨٣.٩٥٦)		التعويضات المستردة عن عمليات إعادة التأمين الصادر
(٣.٣٧٦.٥٠٣)	(٦.٤٨٠.٩٤٠)		يستبعد المطالبات ووثائق مرتبطة بوحدة استثمار
٤٤.٥٤٦.٧٣٦	٦٩.٩٥١.٠٥٣	(٢٧)	صافي التعويضات
			التغير في قيمة مخصص المطالبات تحت التسديد
١١.٥٧٨.٢٣٥	١٧.٥٤٤.٧٢٩	(١٨)	مخصص المطالبات تحت التسديد آخر المدة
(١١.٥٩٥.٢٣٦)	(١٦.٦٧٢.٦٠٥)	(١٨)	مخصص المطالبات تحت التسديد أول المدة
٤٤.٥٢٩.٧٣٥	٧٠.٨٢٣.١٧٧		التعويضات التحميلية
٣.٧٤٤.٦٩٢	٥.٩٧١.٩٠٨		عمولات مباشرة
٩.٢٧٠.١١٠	١٣.٣٥٢.٨٤٩	(٢٨)	تكاليف الإنتاج
١٣.٠١٤.٨٠٢	١٩.٣٢٤.٧٥٧		اجمالي العمولات وتكاليف الإنتاج
٩.٤٧٥.٤٤٧	١١.٣٥٧.٢٠٤	(٢٩)	مصروفات عمومية وإدارية
٣٢٣.٢٣٨	(١٩٤.٢١٩)	(١٥)	عبء (رد) خسائر اضمحلال
٦٧.٣٥٣.٢٢٢	١.٠١.٣١٠.٩١٩		اجمالي المصروفات
١٣٧.١١٦.٥٨٩	٢٢٥.٥٦٧.٤٧٢		فائض النشاط التأميني - مرحل لقائمة الدخل

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

رئيس مجلس الإدارة

سعيد الأفلح

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عاطف سعيد الزبيق

المدير المالي

محمد محمود يوسف

محمد محمود يوسف

شركة البنك لتأمينات الحياة (بنوك مساهمة مصرية)
 قائمة التغير في حقوق المساهمين المتضمنة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
 (جميع الأرقام بالجنبة المصري)

	الإجمالي	صافي أرباح التوزيع	الأرباح المحتجزة	احتياطي مخاطر تخلف. معيار ٤٧	احتياطي خاص. من فائدة ترحمة	المصروف الأجنبي	احتياطي القيمة المالية - استثمارات	مالية متاحة للبيع	من خلال الخطر	الخطار الأخر	التأمينات	المخاطر تحت حساب	رباثة أسس المال	رأس المال المتعلق
٥٨٣ ٣٣٩ ٣٩٩	٢٠٣ ٩٨٥ ٩٨٩	٩٠ ٥٦٦ ١٣٦	١٤ ٤١٧ ٣٥٣	٣ ١٢٤ ٢٤٣	٧٨٠ ٩٣٩	٢٠ ٥٠٤ ٠٤٩	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٢٣	١ يوليو	١ يوليو	١ يوليو	١ يوليو	١ يوليو	١ يوليو
--	(٢٠٣ ٩٨٥ ٩٨٩)	٢٠٣ ٩٨٥ ٩٨٩	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
--	--	(٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	--	--	--	٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	--	--	--	--	--
--	--	(١٠ ١٩٩ ٢٩٩)	--	--	--	١٠ ١٩٩ ٢٩٩	--	--	--	--	--	--	--	--
(٣٨ ٤٨٧ ٤٠٩)	--	(٣٨ ٤٨٧ ٤٠٩)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٢٢٩ ٧٨٧	--	--	--	--	--	--	--	--	٢٢٩ ٧٨٧	--	--	--	--	--
١٢٤ ٦٦٩ ٢١٥	١٢٤ ٦٦٩ ٢١٥	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٦٧١ ٧٥٠ ٨٨٢	١٤٤ ٦٦٩ ٢١٥	١٨٧ ٨٢٨ ٩١٧	١٤ ٤١٧ ٣٥٣	٣ ١٢٤ ٢٤٣	١ ٠١٠ ٧١٦	٣ ٠ ٧٠٣ ٢٤٨	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٢٣	١ يوليو	١ يوليو	١ يوليو	١ يوليو	١ يوليو
٨٧٥ ٨٦٦ ٤٢٦	٣٢٨ ٠٣٨ ٧٢٦	١٨٧ ٨٢٨ ٩١٧	١٤ ٤١٧ ٣٥٣	٣ ١٢٤ ٢٤٣	١ ٧١١ ٧٣٩	٣ ٠ ٧٠٣ ٢٤٨	--	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٢٤	١ يوليو	١ يوليو	١ يوليو	١ يوليو	١ يوليو
--	(٣٢٨ ٠٣٨ ٧٢٦)	٣٢٨ ٠٣٨ ٧٢٦	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
--	--	(١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	--	--	--	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	--	--	--	--	--
--	--	(١٦ ٤٠١ ٩٣٦)	--	--	--	١٦ ٤٠١ ٩٣٦	--	--	--	--	--	--	--	--
(١٥٩ ١٨٧ ١٢٤)	--	(١٥٩ ١٨٧ ١٢٤)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٣٦٥ ٥٧١	--	--	--	--	--	--	--	--	٣٦٥ ٥٧١	--	--	--	--	--
١٩٦ ٤٨٦ ٤٩١	١٩٦ ٤٨٦ ٤٩١	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٩١٢ ٤٩١ ٣٢٤	١٩٦ ٤٨٦ ٤٩١	٢٥٠ ٧٥٥ ٥٤٣	١٤ ٤١٧ ٣٥٣	٣ ١٢٤ ٢٤٣	٢ ٠٨٢ ٣١٠	٤٧ ١٠٥ ٢٨٤	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٢٤	١ يوليو	١ يوليو	١ يوليو	١ يوليو	١ يوليو

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) مضمنة للتوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة
 محمد الهادي

عضو مجلس الإدارة المنتدب
 عاطف محمد الزريق

مدير مالي
 محمد محمود يوسف

من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/٩/٣٠	من ٢٠٢٤/٧/١ إلى ٢٠٢٤/٩/٣٠	إيضاح رقم
١٥٩.٠٢٠.٧١٥	٢٤٩.٩٧٩.٩١١	
٥٧٨.٨٦٤	٤٧٦.٣١٧	
١٤٧.٨٣٤.٩٩٨	١٥٣.٧٩٧.٩٠١	
(١٠.٢٣٧.٣٥٧)	(١٤.٤٧٩.١٦٨)	
(٧.٣٩٣.٩٩٦)	--	
٢٨٩.٨٤٥	(٥٣٨.٧٩٩)	
٢٩٠.٠٩٣.٠٦٩	٢٨٩.٢٢٦.١٦٢	
(٤.٢٢٢.٩٧٤)	(٣.٣٨٦.٣٩٩)	
(٤٩٤.٨٠٢)	١.٢٦٧.٣٢٣	
(٤٣.٦٢٩)	(٢٤١.٤٥٠)	
٣.٧١٥.٢٢٢	٢١٢.٥٨٢	
٣٦٥.١٢٢	٣٥٩.٥٦٦	
(١٣.٢٨٠.١٣٨)	(٢٤.٥١٨.٦٢٢)	
(٢١.٥٩٧.٩٢١)	(٢٨.٣٦٢.١٥٧)	
٢٥٤.٥٢٣.٩٤٩	٣٣٤.٥٦٧.٠٠٥	
١.٥٠٠.٠٠٠	--	
(٧٨١.٢٠٠.٠٠٠)	(٤٠٤.٣٥٩.٧١٨)	
١.٠٢.٣٠٠	(٤٠.٢٧٤)	
--	(١٣.٣٤٣.٣٥٤)	
٦٤.٧٦٠.٣٨٩	--	
٣٧.٩٠٨.٠٨٢	٢٠.٠٠٨.٩٤٠	
١١.٤٦٦.٠٠٠	--	
(٢٠٧.٩٠٠)	(٧.٥٦٦)	
(٦٦٥.٦٧١.١٢٩)	(٣٩٧.٧٤٢.٠٢٢)	
(٨.٢٧٥.١٦٨)	(٥.٢١١.١٩٨)	
(٨.٢٧٥.١٦٨)	(٥.٢١١.١٩٨)	
(٤١٩.٤١٢.٣٤٨)	(٦٨.٣٨٦.٢١٥)	
٦٨٠.٥٧٥.٩٥٩	٣١٥.٧٦٦.١٩٨	
٢٦١.١٦٣.٦١١	٢٤٧.٣٧٩.٩٨٣	
٥٤.٢٨٥.٦١٥	٤٥.٦٩٠.٩٦١	(٤)
٣.١٢٠.١٥٤	٦٧.٠٧٥.٣٢٠	(٥)
١.٢٣٣.٤٦٥.٦٣٩	٢.٢٠٥.١١٢.٩٦٠	(٧)
(١.٠٢٦.٤٠٠.٠٠٠)	(٢.٠٦٧.٢٠١.٤٦١)	
(٣.٣٠٧.٧٩٧)	(٣.٢٩٧.٧٩٧)	(٤)
٢٦١.١٦٣.٦١١	٢٤٧.٣٧٩.٩٨٣	

أرصدة النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة وتتمثل فيما يلي :

نقدية وأرصدة لدى البنوك

ودائع لدى البنوك

أذون الخزينة - تكلفة مستهلكة

أذون الخزينة - تكلفة مستهلكة (أكثر من ثلاثة أشهر)

غطاءات خطابات الضمان

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

رئيس مجلس الإدارة

سعيد الأنفى

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عاطف سعيد الزبيق

المدير المالي

محمد محمود يوسف

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة الدلتا لتأمينات الحياة (ش. م. م) وتم قيدها بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/١٢/٩ برقم قيد ٤٩٤٤٧ وذلك وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وقانون الإشراف والرقابة رقم ١٠ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته الصادرة بالقانون رقم ١١٨ لسنة ٢٠٠٨ وتقوم الشركة وفقاً للقرار رقم ٦٣٤ بتاريخ ٢٠١٣/٨/١ الصادر لها من الهيئة العامة للرقابة المالية بالترخيص بمزاولة عمليات تأمينات الأشخاص وتكوين الأموال المنصوص عليها في الفقرة أولاً من المادة (١) من القانون رقم ١٠ لسنة ١٩٨١ اعتباراً من ٢٠١٣/٧/١. 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 إلى قيمتها العادلة. تم إعداد القوائم المالية الدورية وفقاً لمعيار المحاسبة المصرى ٣٠ "القوائم المالية الدورية". تم عرض القوائم المالية الدورية المختصرة بالجنيه المصرى الذى يمثل العملة الرئيسية للشركة. اعتمد مجلس إدارة الشركة إصدار القوائم المالية الدورية المختصرة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠٢٤.

إن المعلومات المالية الدورية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ودليل تطبيق معايير المحاسبة المصرية على قطاع التأمين الصادر عن الهيئة العامة للرقابة المالية ويجب الإطلاع عليها مقترنة بالقوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية السنوية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، هذا وقد تم إتباع تلك السياسات بصورة ثابتة على الفترة المالية المعروضة بتلك القوائم المالية الدورية المختصرة

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- النقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
٣ ٢٩٧ ٧٩٧	٣ ٢٩٧ ٧٩٧	غطاءات - خطابات ضمان
		<u>حسابات جارية بالبنوك</u>
١ ٥٦٩ ٥٨٠	١ ٠٤١ ٠٩٨	النقدية بالصندوق
٣٢ ٨٩٧ ٨٢٠	٤١ ٣٥٢ ٠٦٦	بنوك محلية - حسابات جارية
<u>٣٧ ٧٦٥ ١٩٧</u>	<u>٤٥ ٦٩٠ ٩٦١</u>	

٥- الأوعية الادخارية بالبنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢٤			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤			
الإجمالي	غير مخصصة	مخصصة	الإجمالي	غير مخصصة	مخصصة	
						<u>ودائع لاجل وياخطر</u>
٦٥ ٩٧١ ٨٦٠	٦٥ ٩٧١ ٨٦٠	--	٦٧ ٠٧٥ ٣٢٠	٦٧ ٠٧٥ ٣٢٠	--	بنوك محلية
<u>٦٥ ٩٧١ ٨٦٠</u>	<u>٦٥ ٩٧١ ٨٦٠</u>	<u>--</u>	<u>٦٧ ٠٧٥ ٣٢٠</u>	<u>٦٧ ٠٧٥ ٣٢٠</u>	<u>--</u>	
						<u>يخصم:</u>
						مخصص خسائر
(١٣ ٨٦٦)	(١٣ ٨٦٦)	--	(٢٩ ٥٣١)	(٢٩ ٥٣١)	--	الاضمحلال (إيضاح ١٥)
<u>٦٥ ٩٥٧ ٩٩٤</u>	<u>٦٥ ٩٥٧ ٩٩٤</u>	<u>--</u>	<u>٦٧ ٠٤٥ ٧٨٩</u>	<u>٦٧ ٠٤٥ ٧٨٩</u>	<u>--</u>	

٦- استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤			
الإجمالي	غير مخصصة	مخصصة	الإجمالي	غير مخصصة	مخصصة	
						(أ) أدوات دين
٦٨٢ ٣٦٠ ٢٢٧	٤٤ ٠١٧ ٤٢٢	٦٣٨ ٣٤٢ ٨٠٥	٦٦٢ ٣٥١ ٢٨٧	٤٤ ٠١٥ ٢١٣	٦١٨ ٣٣٦ ٠٧٤	سندات خزانة
<u>٦٨٢ ٣٦٠ ٢٢٧</u>	<u>٤٤ ٠١٧ ٤٢٢</u>	<u>٦٣٨ ٤٣٢ ٩٠٥</u>	<u>٦٦٢ ٣٥١ ٢٨٧</u>	<u>٤٤ ٠١٥ ٢١٣</u>	<u>٦١٨ ٣٣٦ ٠٧٤</u>	إجمالي أدوات دين
						(ب) شهادات استثمار
						شهادات استثمار البنك
--	--	--	--	--	--	الأهلي مجموعة "د"
<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	إجمالي شهادات استثمار
						إجمالي الاستثمارات
٦٨٢ ٣٦٠ ٢٢٧	٤٤ ٠١٧ ٤٢٢	٦٣٨ ٣٤٢ ٨٠٥	٦٦٢ ٣٥١ ٢٨٧	٤٤ ٠١٥ ٢١٣	٦١٨ ٣٣٦ ٠٧٤	بالتكلفة المستهلكة
						<u>يخصم:</u> مخصص خسائر
(٤ ٦٨٣ ٢٨٩)	(٣٣٠ ٤٢٣)	(٤ ٣٥٢ ٨٦٦)	(٤ ٥٥٨ ٩٠٧)	(٣٢١ ٨٤٢)	(٤ ٢٢٧ ٠٦٥)	الاضمحلال (إيضاح ١٥)
<u>٦٧٧ ٦٧٦ ٩٣٨</u>	<u>٤٣ ٦٨٦ ٩٩٩</u>	<u>٦٣٣ ٩٨٩ ٩٣٩</u>	<u>٦٥٧ ٧٩٢ ٣٨٠</u>	<u>٤٣ ٦٩٣ ٣٧١</u>	<u>٦١٤ ٠٩٩ ٠٠٩</u>	صافي الاستثمارات
						بالتكلفة المستهلكة

أذون الخزانة - تكلفة مستهلكة

-٧

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		
	الإجمالي	غير مخصصة	الإجمالي	غير مخصصة	
(أ) أذون الخزانة					
أذون خزانة استحقاق أقل من ٩٠ يوم	٢١٩.٠٠٠.٠٠٠	١٤٦.٠٠٠.٠٠٠	١٣٩.٩٥٠.٠٠٠	١١٦.١٢٥.٠٠٠	٢٣.٨٢٥.٠٠٠
أذون خزانة استحقاق أكثر من ٩٠ يوم	٢.١٥٧.٠٠٠.٠٠٠	٢٥٤.٥٠٠.٠٠٠	٢.٣٨٩.٢٢٥.٠٠٠	٢٥٤.٥٠٠.٠٠٠	٢.١٣٤.٧٢٥.٠٠٠
يخصم:					
عوائد لم تستحق بعد (خصم إصدار)	(٣٥٦.٥٣١.٣٦٩)	(٤٩.٤٥٤.٦٦٩)	(٣٢٤.٠٦٢.٠٤٠)	(٣٤.٣٦٠.١١٦)	(٢٨٩.٧٠١.٩٢٤)
إجمالي أذون الخزانة	١.٨٧٨.١٦٨.٦٣١	٣٥١.٤٥٤.٥٣١	٢.٢٠٥.١١٢.٩٦٠	٣٣٦.٢٦٤.٨٨٤	١.٨٦٨.٨٤٨.٠٧٦
يخصم: مخصص خسائر الأضمحلال (إيضاح ١٥)	(١.٠٢٦٤.٢١٠)	(١.٤١١.٥٦٢)	(٩٨٢.٥٨٨)	(١.٠٤٦.٣٥٩)	(٨٧٧٤.٢٢٩)
صافي أذون الخزانة	١.٨٦٧.٩٠٤.٤٢١	٣٥٠.٠٤٢.٩٦٩	٢.١٩٥.٢٩٢.٣٧٢	٣٣٥.٢١٨.٥٢٥	١.٨٦٠.٠٧٣.٨٤٧

* جميع اذون الخزانة داخل جمهورية مصر العربية.

أ- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

-٨

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
صندوق استثمار شركة الدلتا لتأمينات الحياة للسيولة النقدية ذو العائد التراكمى*	٦.٧١٦.٧٣٩	٧.٠٨٢.٣١٠	
الإجمالي	٦.٧١٦.٧٣٩	٧.٠٨٢.٣١٠	

* قامت الشركة بتأسيس صندوق استثمار شركة الدلتا لتأمينات الحياة للسيولة النقدية ذو العائد التراكمى وتبلغ قيمة مساهمة الشركة ٥.٠٠٠.٠٠٠ جنية مصري ممتثلة في ٥٠.٠٠٠ وثيقة بقيمة اسمية للوثيقة ١٠٠ جنية 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 الانحة التنفيذية للقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢.

ب - استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
صندوق استثمار شركة الدلتا لتأمينات الحياة للسيولة النقدية ذو العائد التراكمى	--	١٣.٣٤٣.٣٥٤	
الإجمالي	--	١٣.٣٤٣.٣٥٤	

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- محافظ مالية مرتبطة بوحدات استثمار - بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٣٠ يونيو ٢٠٢٤				٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤				محافظ استثمارية
الإجمالي	محفظه الدخل	المحفظه	محفظه	الإجمالي	محفظه الدخل	المحفظه	محفظه	تدار بمعرفه الغير-
	الثابت (٣)	المتوازنة (٢)	الأسهم (١)		الثابت (٣)	المتوازنة (٢)	الأسهم (١)	المرتبطه بوحدات استثمارية
٦٢.٠٠٦.٥٧٨	--	٤٢.٠٤٥.٢٨٨	١٩.٩٦١.٢٩٠	٦٥.٣٧٤.٥٦٤	--	٤٥.٤٦٣.١٣٩	١٩.٩١١.٢٢٥	أسهم
٨٣.٨١٨.٠٤٤	٥٣.٥٧٨.٢٠٦	٣٠.٢٣٩.٨٣٨	--	٧٠.٦٣٢.١٥٩	٤٤.٠٥٦.٢٤٥	٢٦.٥٧٥.٩١٤	--	أذون خزانه
١٢.٥٦٠.٧٧٤	٢.٨٤٩.١٦٤	٨.١٩٤.٤٩٥	١.٥١٧.١١٥	٣٧.٢٢٥.٣٩٥	١٩.٢٥٧.٢٨١	١٣.٩٩١.٢٤٢	٣.٩٧٦.٨٧٢	نقدية
٣١.٠٨١.٤٣٣	١٩.٧٣٧.٩٢٢	١١.٣٤٣.٥١١	--	٢٨.٦٥٠.٧٤٥	١٧.٣٠٧.٢٣٤	١١.٣٤٣.٥١١	--	سندات
٤.٨٦٦.٨١٥	٢.٩١٥.٠٢٤	١.٨٦٤.٧٧٨	٨٧.٠١٣	٨.٢٥٨.٩٨٠	٤.٧٩٦.٦٥٥	٣.٤٤٧.٠١٧	١٥.٣٠٨	فوائد مستحقة
(٢.٢٢٩.٣٨٢)	(٥٥٩.١٩٥)	(١.٢٤٩.٤٥١)	(٤٢٠.٧٣٦)	(٢.٧٧٧.٦٧١)	(٩٤٨.٥١٠)	(١.٣٢٢.٩٢٩)	(٥٠٦.٢٣٢)	مصرفات مستحقة
								مصرفات إدارة
(٣.٠٣٠.٠٠٢)	(١٣٥.٨٩٩)	(١.٦٠٠.٩٤٣)	(١.٢٩٣.١٦٠)	(٤٢٤.٣٤٥)	(١٤٧.٢٩٤)	(٢١٤.٦٥٩)	(٦٢.٣٩٢)	المحفظه
								إجمالي المحافظ
								الاستثمارية المرتبطة
١٨٩.٠٧٤.٢٦٠	٧٨.٣٨٥.٢٢٢	٩٠.٨٣٧.٥١٦	١٩.٨٥١.٥٢٢	٢٠٦.٩٣٩.٨٢٧	٨٤.٣٢٦.٦١١	٩٩.٢٨٣.٣٣٥	٢٣.٣٣٤.٨٨١	بوححدات استثمارية

١٠- القروض

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
٤.٨١٦.١٣٩	٥.٤٤٤.٤٤٠	رصيد كما في بداية الفترة / العام
١.٦١٢.٠٧٠	٢٧٣.٤٠٨	* القروض الممنوحة خلال الفترة / العام
(٩٨٣.٧٦٩)	(٢٣٣.١٣٤)	تسديدات خلال الفترة / العام
٥.٤٤٤.٤٤٠	٥.٤٨٤.٧١٤	الرصيد كما في نهاية الفترة / العام

* قروض بضمان وثائق تأمينات الأشخاص وإن الفائدة على تلك القروض للفترة الحالية هي ٧٪

١١- استثمارات عقارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
٢٤.٣٠٢.٦٧٦	١٥.٨٣٠.١٠٨	الرصيد في اول المدة
(٨.٤٧٢.٥٦٨)	--	استيعادات خلال الفترة \ العام
١٥.٨٣٠.١٠٨	١٥.٨٣٠.١٠٨	إجمالي عقارات مباني
٤٣٧.٤٤٨	٥٦٩.٨٨٤	مجمع اهلاك اول المدة
٣٥٥.٦٤٩	٧١.٢٣٥	اهلاك الفترة \ العام
(٢٢٣.٢١٣)	--	اهلاك الاستيعادات
٥٦٩.٨٨٤	٦٤١.١١٩	مجمع اهلاك اخر المدة
١٥.٢٦٠.٢٢٤	١٥.١٨٨.٩٨٩	صافي الاستثمارات العقارية

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- مدينو عمليات التأمين

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
١٢ ٨٣٧ ٥٦٧	١١ ٤٩٥ ٤١٠	أقساط تحت التحصيل
٦٧٦٠	٨١ ٥٩٤	حسابات جارية للمؤمن لهم المدين
١٢ ٨٤٤ ٣٢٧	١١ ٥٧٧ ٠٠٤	الإجمالي
--	--	مخصص مدينو عمليات التأمين
١٢ ٨٤٤ ٣٢٧	١١ ٥٧٧ ٠٠٤	الصافي

١٣- شركات التأمين وإعادة التأمين - أرصدة مدينة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
--	٢٤١ ٤٥٠	شركات بالخارج
--	٢٤١ ٤٥٠	الإجمالي

١٤- أصول أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
٤٠ ٢١٠ ٦١٩	٣٤ ٦١٥ ٧١٧	إيرادات استثمار وفوائد مستحقة
١٦١ ٤٤٨	٢١٦ ٢٧٩	جاري الوكلاء والمنتجون
١ ٢٢٦ ٧٣٥	١ ٢٢٦ ٧٣٥	تأمينات لدى الغير
٣ ١٦٣ ٣٨٦	٢ ٨٩٣ ٩٤٣	مصروفات مدفوعة مقدمة
١٢٦ ١٦٨	٨٩ ٨٩٤	قروض تحت التحصيل
٥٤ ١٧١ ٤٣٥	٥٤ ١٧١ ٤٣٦	ضرائب إذون وسندات خزانة
٤١ ٩٩٨ ٨٦٠	٤٨ ٧٠٩ ٧٩٠	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٢ ١١٣ ٢٣٠	١ ٠٣٥ ٥٠٥	أرصدة مدينة متنوعة
١٤٣ ١٧١ ٨٨١	١٤٢ ٩٥٩ ٢٩٩	الإجمالي
(٥٣ ٩٣٥ ٢٠٦)	(٥٣ ٩٤٨ ٧٤٦)	مخصص خسائر الاضمحلال (إيضاح ١٥)
٨٩ ٢٣٦ ٦٧٥	٨٩ ٠١٠ ٥٥٣	الصافي

١٥- خسائر الاضمحلال

الرصيد في آخر الفترة	المكون / (التنفي الغرض) منه خلال الفترة	الرصيد في أول الفترة	
٢٩ ٥٣١	١٥ ٦٦٥	١٣ ٨٦٦	خسائر اضمحلال الأوعية الادخارية بالبنوك
٤ ٥٥٨ ٩٠٧	(١٢٤ ٣٨٢)	٤ ٦٨٣ ٢٨٩	خسائر اضمحلال الاستثمارات المالية بالتكلفة المستهلكة
٩ ٨٢٠ ٥٨٨	(٤٤٣ ٦٢٢)	١٠ ٢٦٤ ٢١٠	خسائر اضمحلال الاستثمارات المالية بالتكلفة المستهلكة - ادون خزانة
٥٣ ٩٤٨ ٧٤٦	١٣ ٥٤٠	٥٣ ٩٣٥ ٢٠٦	خسائر اضمحلال الأصول الأخرى
٦٨ ٣٥٧ ٧٧٢	(٥٣٨ ٧٩٩)	٦٨ ٨٩٦ ٥٧١	

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦- أصول ثابتة

التكلفة	وسائل نقل	أثاثات ومعدات مكتبية	حاسب الى	الإجمالي
فى ١ يوليو ٢٠٢٤	٣ ١٧١ ٩٩٠	٤ ٩٦٣ ٠٢٤	٧ ١٨٦ ٢٧٢	١٥ ٣٢١ ٢٨٦
الإضافات خلال الفترة	--	٧ ٥٦٦	--	٧ ٥٦٦
الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣ ١٧١ ٩٩٠	٤ ٩٧٠ ٥٩٠	٧ ١٨٦ ٢٧٢	١٥ ٣٢٨ ٨٥٢
مجمع الإهلاك				
فى ١ يوليو ٢٠٢٤	٢ ٢٢٨ ٣١٤	٣ ٧٥١ ٨٠١	٥ ٩٦٤ ١٤٠	١١ ٩٤٤ ٢٥٥
إهلاك الفترة	٨٢ ٣٤٩	٨٠ ٠٧٣	١٢٠ ٦١٣	٢٨٣ ٠٣٥
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٢ ٣١٠ ٦٦٣	٣ ٨٣١ ٨٧٤	٦ ٠٨٤ ٧٥٣	١٢ ٢٢٧ ٢٩٠
الصافي فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٨٦١ ٣٢٧	١ ١٣٨ ٧١٦	١ ١٠١ ٥١٩	٣ ١٠١ ٥٦٢
الصافي فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٩٤٣ ٦٧٦	١ ٢١١ ٢٢٣	١ ٢٢٢ ١٣٢	٣ ٣٧٧ ٠٣١

التكلفة	وسائل نقل	أثاثات ومعدات مكتبية	حاسب الى	الإجمالي
فى ١ يوليو ٢٠٢٣	٣ ١٧١ ٩٩٠	٤ ٥٧٣ ١٥٨	٦ ٧٢٩ ٩٣٥	١٤ ٤٧٥ ٠٨٣
الإضافات خلال العام	--	٣٨٩ ٨٦٦	٤٥٦ ٣٣٧	٨٤٦ ٢٠٣
الرصيد فى يونيو ٢٠٢٤	٣ ١٧١ ٩٩٠	٤ ٩٦٣ ٠٢٤	٧ ١٨٦ ٢٧٢	١٥ ٣٢١ ٢٨٦
مجمع الإهلاك				
فى ١ يوليو ٢٠٢٣	١ ٦١٩ ٣٢٣	٣ ٤٣٧ ٣٥١	٥ ٥٤٥ ٩٦٨	١٠ ٦٠٢ ٦٥٢
إهلاك العام	٦٠٨ ٩٨١	٣١٤ ٤٥٠	٤١٨ ١٧٢	١ ٣٤١ ٦٠٣
مجمع اهلاك فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٢ ٢٢٨ ٣١٤	٣ ٧٥١ ٨٠١	٥ ٩٦٤ ١٤٠	١١ ٩٤٤ ٢٥٥
الصافي فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٩٤٣ ٦٧٦	١ ٢١١ ٢٢٣	١ ٢٢٢ ١٣٢	٣ ٣٧٧ ٠٣١
الصافي فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	١ ٥٥٢ ٦٥٧	١ ١٣٥ ٨٠٧	١ ١٨٣ ٩٦٧	٣ ٨٧٢ ٤٣١

١٧- أصول غير ملموسة

التكلفة فى بداية الفترة / العام	الإضافات خلال الفترة / العام	الرصيد	مجمع الإهلاك فى بداية الفترة / العام	إستهلاك الفترة / العام	مجمع الإهلاك	الصافي خلال الفترة / العام
٤ ٧٧٥ ٦٥٧	٥٧ ٠٠٠	٤ ٨٣٢ ٦٥٧	٤ ٨٣٢ ٦٥٧	٣ ٣٨٤ ٧٧٩	١ ٢٢٠ ٤٧	٣ ٣٨٤ ٧٧٩
٤ ٨٣٢ ٦٥٧	--	٤ ٨٣٢ ٦٥٧	٤ ٨٣٢ ٦٥٧	١ ٢٢٠ ٤٧	٣ ٥٠٦ ٨٢٦	١ ٤٤٧ ٨٧٨
٢ ٨٤٢ ٢٢٦	٥٤٢ ٥٥٣	٣ ٣٨٤ ٧٧٩	٣ ٣٨٤ ٧٧٩	١ ٢٢٠ ٤٧	٣ ٥٠٦ ٨٢٦	١ ٤٤٧ ٨٧٨
٣ ٣٨٤ ٧٧٩	--	٣ ٣٨٤ ٧٧٩	٣ ٣٨٤ ٧٧٩	١ ٢٢٠ ٤٧	٣ ٥٠٦ ٨٢٦	١ ٤٤٧ ٨٧٨
١ ٤٤٧ ٨٧٨	--	١ ٤٤٧ ٨٧٨	١ ٤٤٧ ٨٧٨	١ ٢٢٠ ٤٧	٣ ٥٠٦ ٨٢٦	١ ٤٤٧ ٨٧٨

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨- حقوق حملة الوثائق

الرصيد في أول الفترة	المكون (المستخدم) خلال الفترة	الرصيد في آخر الفترة	
١ ٧١٠ ٩٩٩ ٩٦٣	١٣٥ ٠٦٠ ٢١٠	١ ٨٤٦ ٠٦٠ ١٧٣	الاحتياطي الحسابي
١٨٩ ٠٧٤ ٢٦٠	١٧ ٨٦٥ ٥٦٧	٢ ٠٦ ٩٣٩ ٨٢٧	حقوق حملة الوثائق المرتبطة بوحدة استثمارية
١٦ ٦٧٢ ٦٠٥	٨٧٢ ١٢٤	١٧ ٥٤٤ ٧٢٩	مخصص المطالبات تحت التسديد
١ ٩١٦ ٧٤٦ ٨٢٨	١٥٣ ٧٩٧ ٩٠١	٢ ٠٧٠ ٥٤٤ ٧٢٩	المخصصات الفنية

١٩- شركات التأمين وإعادة التأمين - أرصدة دائنة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
١٢ ٥٤٧ ٨٢٣	١٣ ٥٠٨ ٠٧٠	شركات بالخارج
٣٣ ٠٧١ ٩٠٤	٣١ ٧٥٢ ٠٩١	المخصصات المحتجزة من معيدي التأمين
٤٥ ٦١٩ ٧٢٧	٤٥ ٢٦٠ ١٦١	الاجمالي

٢٠- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
١٤ ٩٤٥ ٦٥٦	١٢ ٩٥٥ ٣٧٥	مصرفات وعمولات مستحقة
٢ ٣٥٠ ٩٤٦	١ ٣٢٦ ٨٠٣	الهيئة العامة للرقابة المالية
٤ ٣٠٢ ٨٧٦	١ ٢٣٠ ٨٣٥	مصلحة الضرائب - الدمغة النسبية
١ ٧٠٧ ٦٢٤	١ ٦٩١ ١٩٤	دفعات
٣ ٦٥ ٧٩٢	٣ ٩٤ ٩٨٧	شيكات صادرة
٦ ٨٧ ٤١٨	٥ ٧٩ ٩٨١	مصلحة الضرائب - كسب عمل
١٠ ٦٦٤ ٨٤١	٥ ٨ ٤٩٤ ٦٧٩	جاري المؤمن لهم الدائن
٢ ٦٢٠ ٠٢١	٢ ١٣٦ ٠٥٥	شركة الدلتا للتأمين
٤ ٠٤٦ ٠٨١	٣ ٩١٣ ٩٦٩	وكلاء ومنتجات
٤١ ٥٦٣ ٥٦٢	٢١ ٨٦٦ ٠١٨	ضرائب أذون وسندات خزانة مستحقة
٢٥ ٠٧٣ ٢٢٨	--	ضريبة الدخل
٧ ٥٣١ ٦٩٧	١٠ ٥٣٨ ٠٥٤	ارصدة دائنة متنوعة
١٥٣ ٩٧٥ ٩٦٦	--	دائنو توزيعات
٢٦٩ ٨٣٥ ٧٠٨	١١٥ ١٢٧ ٩٥٠	الاجمالي

٢١- مخصصات أخرى

الرصيد في ١ يوليو ٢٠٢٤	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
٥ ٨٤٦ ٥٠٠	--	(١٧٧ ١٨٦)	٥ ٦٦٩ ٣١٤	مخصص مطالبات
١٣٧ ٤٢٨	--	--	١٣٧ ٤٢٨	مخصص منازعات قضائية
٢ ٠٦٧ ٤٦٣	--	--	٢ ٠٦٧ ٤٦٣	مخصص مطالبات قانونية
٨ ٠٥١ ٣٩١	--	(١٧٧ ١٨٦)	٧ ٨٧٤ ٢٠٥	الاجمالي

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢- حقوق المساهمين

١-٢٢ رأس المال المرخص به

خُدد رأس المال المرخص به ٧٠٠ مليون جنية مصري.

٢-٢٢ رأس المال المصدر والمدفوع

- خُدد رأس المال المصدر والمدفوع ٢٥٠ مليون جنية مصري موزعاً على ٦٢,٥ مليون سهم نقدي قيمة كل منها أربعة جنيهات مصرية.
- تم الموافقة على اقتراح مجلس الإدارة بشأن توزيع الأرباح عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ والمتضمن توزيع اسهم مجانية على المساهمين لزيادة رأس مال الشركة المُصدر والمدفوع بقيمة ٥٠ مليون جنية مصري ممولة من توزيعات الأرباح وبالتالي زيادة رأس مال الشركة المُصدر والمدفوع من ٢٥٠ مليون جنية إلى ٣٠٠ مليون جنية مصري وتم التأشير بتلك الزيادة بالسجل التجاري بتاريخ ١٥ يناير ٢٠٢٤.
- بناءً على قرار الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ فقد تم الموافقة على اقتراح مجلس الإدارة بشأن توزيع الأرباح عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/٦/٣٠ والمتضمن توزيع اسهم مجانية على المساهمين لزيادة رأس مال الشركة المُصدر والمدفوع بقيمة ١٠٠ مليون جنية مصري وبالتالي زيادة رأس مال الشركة المُصدر والمدفوع من ٣٠٠ مليون جنية إلى ٤٠٠ مليون جنية مصري وجاري التأشير بالزيادة بالسجل التجاري.

٣-٢٢ الاحتياطيات

يتضمن بند الاحتياطيات 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 احتياطيات أخرى مكونة طبقاً للنظام الأساسي وقرارات الجمعية العامة موضحة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
٣٠ ٦٧٦ ٣١٤	٤٧ ٠٧٨ ٢٥٠
٢٧ ٠٣٤	٢٧ ٠٣٤
٣٠ ٧٠٣ ٣٤٨	٤٧ ١٠٥ ٢٨٤

احتياطي قانوني

احتياطي رأسمالي

٤-٢٢ احتياطي 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 والتي 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 الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٣- صافي الدخل من الاستثمار

استثمارات مخصصة		استثمارات غير مخصصة		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
				الاستثمارات المالية
٢ ٤٦٦	--	٥٥٣ ٣٩٦	٢ ٦١١ ٦١٨	فوائد الودائع الثابتة بالبنوك
٤٨ ٣٦٨ ٧١٨	٩٥ ٠٦٦ ٥٩٦	١٢ ٧٣٦ ٨٨٢	٢١ ٧٣١ ٣١٦	عوائد اذون الخزانة (إيضاح رقم ٧)
٤٨ ٣٧١ ١٨٤	٩٥ ٠٦٦ ٥٩٦	١٣ ٢٩٠ ٢٧٨	٢٤ ٣٤٢ ٩٣٤	
				صافي عوائد ارباح (خسائر) الاصول المالية
				بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر
١٠ ٢٣٧ ٣٥٧	١٤ ٤٧٩ ١٦٨	٧٧٥ ١٨٢	٣٤٩ ١٦٥	(إيضاح رقم ٨)
				صافي عوائد ارباح (خسائر) الاستثمارات المالية
٣٥ ٩٨٤ ٨٩٣	٢٣ ٣٩٨ ٢٨٢	٢ ٣٧٣ ٤٥٧	١ ٦٠٥ ٦٦٤	بالتكلفة المستهلكة (إيضاح رقم ٦)
٤٦ ٢٢٢ ٢٥٠	٣٧ ٨٧٧ ٤٥٠	٣ ١٤٨ ٦٣٩	١ ٩٥٤ ٨٢٩	صافي ارباح (خسائر) وعوائد الاوراق المالية
٣٦ ٩٥٦	٢١ ٣١٩	--	--	صافي فوائد وعمولات القروض
٩٤ ٦٣٠ ٣٩٠	١٣٢ ٩٦٥ ٣٦٥	١٦ ٤٣٨ ٩١٧	٢٦ ٢٩٧ ٧٦٣	صافي الدخل من الاستثمارات المالية
--	--	٧ ٣٩٣ ٩٩٦	--	صافي ارباح وعوائد الاستثمارات العقارية
				فوائد مستحقة عن المال المحتجز من معيدي
(١٧٠ ٤٨٨)	(١٩٦ ١٥٧)	--	--	التأمين
				صافي الدخل من الاستثمارات قبل المصروفات
٩٤ ٤٥٩ ٩٠٢	١٣٢ ٧٦٩ ٢٠٨	٢٣ ٨٣٢ ٩١٣	٢٦ ٢٩٧ ٧٦٣	غير المباشرة
(٣٣٤ ١٠٣)	(٢٣٢ ٥٤٩)	(٦٥ ٦٢٣)	(٧٠ ٨٤٥)	مصروفات استثمار غير مباشرة ١٠٪
(١٠ ٢٣٧ ٣٥٧)	(١٤ ٤٧٩ ١٦٨)	--	--	يستعد (العائد) خسائر على الاستثمارات المالية
٨٣ ٨٨٨ ٤٤٢	١١٨ ٠٥٧ ٤٩١	٢٣ ٧٦٧ ٢٩٠	٢٦ ٢٢٦ ٩١٨	المرتبطة بوحدات استثمارية
				صافي الدخل من الاستثمارات

٢٤- إيرادات التشغيل الأخرى

غير مخصصة		مخصصة		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
--	--	٢٠٨ ٢٥٠	٢٢٧ ١٦٦	رسوم إصدار
--	--	٧٨٦ ٩٠٢	٦٧٩ ٣٢٦	إيرادات متنوعة
٧٨ ٦١١	٣٠١ ٩٧٠	--	--	فروق عملة
٧٨ ٦١١	٣٠١ ٩٧٠	٩٩٥ ١٥٢	٩٠٦ ٥٠٢	

٢٥- مصروفات التشغيل الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
١ ٤٠٦ ٣٠٤	١ ٩٨٤ ٧١٢	مخصص تدريب
١ ٤٠٦ ٣٠٤	١ ٩٨٤ ٧١٢	

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٦- أقساط تأمينات الأشخاص وتكوين الأموال

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
٢٧٤.٠٣٧.٨٧٤	٣٦٧.٦٥٣.٨٢٦	الأقساط المباشرة
٢٧٤.٠٣٧.٨٧٤	٣٦٧.٦٥٣.٨٢٦	إجمالي الأقساط
(١٣.٥٧٧.٥٥٦)	(١٥.٨٥٥.٧٦٠)	أقساط إعادة التأمين الصادر خارجي
(٧.٥٩٩.٤٧٧)	(٩.٨٦٧.٣٣٨)	يستبعد صافي الأقساط المرتبطة بوحدة استثمارية
٢٥٢.٨٦٠.٨٤١	٣٤١.٩٣٠.٧٢٨	صافي الأقساط

٢٧- تعويضات تأمينات الأشخاص وتكوين الأموال

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
٦٠.٦٣٧.٤٢١	٩١.٣١٥.٩٤٩	تعويضات عن عمليات مباشرة
٦٠.٦٣٧.٤٢١	٩١.٣١٥.٩٤٩	إجمالي التعويضات
(١٢.٧١٤.١٨٢)	(١٤.٨٨٣.٩٥٦)	تعويضات مستردة عن عمليات إعادة التأمين الصادر
(٣.٣٧٦.٥٠٣)	(٦.٤٨٠.٩٤٠)	يستبعد المطالبات لوثائق مرتبطة بوحدة استثمار
٤٤.٥٤٦.٧٣٦	٦٩.٩٥١.٠٥٣	صافي التعويضات

٢٨- تكاليف الإنتاج

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
٣.٥٦٠.٧٦٥	٤.٧٧٧.٧٨٠	الدمغة النسبية
٣.٢٢٠.٣٨١	٥.٣٧٤.٣١٢	مرتبات ومكافآت وما فى حكمها
٢.١٣٥.٥٥٨	٢.٧٨٤.٠٠١	مصروفات متنوعة
٨.٩١٦.٧٠٤	١٢.٩٣٦.٠٩٣	
		يضاف:
٣٥٣.٤٠٦	٤١٦.٧٥٦	٥٠٪ مصاريف غير مباشرة للفروع الجغرافية
٩.٢٧٠.١١٠	١٣.٣٥٢.٨٤٩	

٢٩- المصروفات العمومية والإدارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
٥.٧٢٢.٠٩٤	٦.١٠٣.٧٧٩	أجور ومرتببات وما فى حكمها
٤.٣٠٨.٥١٤	٥.٩٠٢.٧٣٠	المصروفات العمومية والإدارية
١٠.٠٣٠.٦٠٨	١٢.٠٠٦.٥٠٩	
		يخصم:
(٣٥٣.٤٠٦)	(٤١٦.٧٥٦)	٥٠٪ مصروفات غير مباشرة للفروع الجغرافية
(٢.٠١٧.٥٥٥)	(٢.٣٢٢.٥٤٩)	مصروفات الاستثمار
٩.٤٧٥.٤٤٧	١١.٣٥٧.٢٠٤	

٣٠- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

أرصدة الالتزامات الضريبية المؤجلة

اصول/التزامات ضريبية مؤجلة اصول/التزامات ضريبية مؤجلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
التزامات	اصول	التزامات	اصول
٦٨٠ ٩١٩	--	٦٧١ ٠١١	--
١٠ ١٠٥ ٣٨٢	--	١٠ ١٧٣ ٣٢٥	--
٩٠٧ ٠٦٧	--	٩٠٧ ٠٦٧	--
١١ ٦٩٣ ٣٦٨	--	١١ ٧٥١ ٤٠٣	--
١١ ٦٩٣ ٣٦٨	--	١١ ٧٥١ ٤٠٣	--

الأصول الثابتة

فروق ترجمة أرصدة بالعملة الأجنبية - قائمة الدخل

فروق ترجمة أرصدة بالعملة الأجنبية - قائمة الدخل الشامل الاخر

اجمالي الاصول / الالتزامات الضريبية المؤجلة

صافي الضريبة التي ينشأ عنها التزام

حركة الالتزامات الضريبية المؤجلة

التزامات ضريبية مؤجلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
٥ ٩٢٠ ٧٥٠	١١ ٦٩٣ ٣٦٨
٥ ٧٧٢ ٦١٨	٥٨ ٠٣٥
١١ ٦٩٣ ٣٦٨	١١ ٧٥١ ٤٠٣

الرصيد في بداية الفترة / العام

المحمل على قائمة الدخل

الرصيد في نهاية الفترة / العام

٣١- الأطراف ذات علاقة

تتعامل الشركة مع الاطراف ذات العلاقة في اطار نشاطها العادي حيث يتضمن بند دانون وارصدة دائنة أخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ مبلغ ٢ ٦٢٠ ٠٢١ جنيه مصري مقابل رصيد قدره ٢ ١٣٦ ٠٥٥ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ يتمثل في الرصيد الدائن لشركة الدلتا للتأمين والتي تساهم شركة الدلتا للتأمين فيها بنسبة ٩٩,٩ % وتقوم شركة الدلتا لتأمينات الحياة باستتجار بعض المقار لها نظير قيمة ايجارية بمبلغ ٥٩٥ ٠٣٦ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

٣٢- الموقف الضريبي للشركة

تأسست شركة الدلتا لتأمينات الحياة في ٢٠١٠/١٢/٩

أولاً : ضريبة الأشخاص الإعتبارية :

تم فحص الشركة عن السنوات من بداية النشاط حتي ٣٠ يونيو ٢٠١٣ من قبل مصلحة الضرائب و تم انهاء الخلاف الخاص بها بالاتفاق مع مصلحة الضرائب و قامت الشركة بسداد الفروق الضريبية المستحقة عليه حتي عام ٢٠١٣.

تم فحص دفاتر الشركة عن السنوات من ٢٠١٤/٧/١ حتي ٢٠١٧/٦/٣٠ و تم انهاء الخلاف الخاص بها بالاتفاق مع مصلحة الضرائب وقامت الشركة بسداد فروق الضريبة الاضافية المستحقة وجرى سداد غرامات التأخير المستحقة لحين التسوية النهائية مع المأمورية.

قامت الشركة بسداد فروق ضريبة الوعاء المستقل مادة ٥٦ و ٥٧ وجرى سداد غرامات التأخير المستحقة لحين التسوية النهائية مع المأمورية.

تم فحص دفاتر الشركة عن السنوات من ٢٠١٧/٧/١ حتي ٢٠٢٠/٦/٣٠ من قبل مصلحة الضرائب ولا توجد فروق ضريبية ، كما اسفر الفحص عن ضريبة وعاء مستقل مادة ٥٦ وجرى التسوية والسداد مع مصلحة الضرائب.

لم يتم فحص دفاتر الشركة عن السنوات من ٢٠٢٠/٧/١ الي ٢٠٢٣/٦/٣٠ حتى تاريخه.

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى ما لم يذكر خلاف ذلك)

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.

تقوم الشركة بحساب الضريبة وسدادها شهرياً فى المواعيد القانونية ولم يتم فحص دفاتر الشركة عام ٢٠٢٠ و ٢٠٢٣.

ثالثاً : ضرائب الدمغة :

تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٢٢/٦/٣٠ من قبل مصلحة الضرائب و تم انهاء الخلاف الخاص بها بالاتفاق مع مصلحة الضرائب و قامت الشركة بسداد الفروق الضريبية المستحقة عليه حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠.

السنوات ٢٠٢٣/٢٠٢٤: الشركة منتظمة فى تقديم الاقرارات وسداد الضريبة المستحقة عليها عن هذه السنوات ولم يتم الفحص حتى تاريخه.

رابعاً : ضرائب الخصم والإضافة :

يتم السداد بانتظام حيث تم السداد حتى السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢٤/٦/٣٠

٢٣- نصيب السهم الأساسى فى صافى أرباح الفترة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
١٢٤ ٦٦٩ ٢١٥	١٩٦ ٤٨٦ ٤٩١	صافى أرباح الفترة
(٩ ٣٤٦ ٨٨٣)	(١٤ ٧٠١ ٣٥٢)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (مقدرة)
(١٢ ٤٦٦ ٩٢٢)	(١٩ ٦٤٨ ٦٤٩)	حصة العاملين فى الأرباح (مقدرة)
١٠٢ ٨٥٥ ٤١٠	١٦٢ ١٣٦ ٤٩٠	الأرباح القابلة للتوزيع
٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١,٣٧	٢,١٦	نصيب السهم فى صافى أرباح الفترة

٢٤- قياس القيمة العادلة

قياس القيمة العادلة هي السعر الذي يتم استلامه من بيع أصل أو دفعه لتحويل التزام فى معاملة منظمة بين المشاركين فى السوق فى 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 أيضاً على نقدية وارصدة لدى البنوك والاوعية 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 فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

تستخدم الشركة التسلسل الهرمي التالي عند احتساب وعرض القيمة العادلة

المستوي الأول: الأسعار المعلنة فى الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات لنفس الأداة المالية.

المستوي الثاني الأسعار المعلنة فى الأسواق النشطة للأصول والالتزامات المالية المشابهة أو طرق تسعير أخرى والتي تكون فيها جميع المعطيات الجوهرية مبنية على معلومات ملحوظة فى السوق بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو غير مباشرة (أى 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)

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٥- عقد وثيقة التأمين الجماعى للعاملين

يوجد لدى الشركة نظام منافع محددة للعاملين لديها من خلال عقد وثيقة تأمين جماعى تغطى جميع العاملين بالجهاز الإدارى المشمولين بنظام التأمين الإجتماعى 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 إحتساب القسط السنوى المستحق على كل عامل لتغطية المزايا المضمونة بموجب هذه الوثيقة بواقع ١٥٪ من مجموع راتبه الأساسى حيث تتحمل الشركة نسبة ٩٪ ويتحمل العامل النسبة المتبقية وقدرها ٦٪ تخصم من راتبه شهرياً.

٣٦- أحداث هامة

بتاريخ ٩ يوليو ٢٠٢٤ صدر القانون رقم ١٥٥ لسنة ٢٠٢٤ بإصدار قانون التأمين الموحد والذي ألغى كل من القانون رقم ٥٤ لسنة ١٩٧٥ بإصدار قانون صناديق التأمين الخاصة والقانون رقم ١٠ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الاشراف والرقابة على التأمين والقانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠٠٧ بإصدار قانون التأمين الاجباري عن المسؤولية الناشئة عن حوادث مركبات النقل السريع داخل جمهورية مصر العربية والمواد من (٧٤٧ الى ٧٧١) من القانون المدنى الصادر بالقانون رقم ١٣١ لسنة ١٩٤٨ كما يلغى كل حكم يخالف أحكام هذا القانون والقانون المرافق له، ووفقاً للمادة السابعة من القانون رقم ١٥٥ لسنة ٢٠٢٤ فإنه على جميع المخاطبين بأحكام القانون توفيق أوضاعهم وفقاً لأحكامه خلال سنة من تاريخ العمل به، ولمجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية مد هذه المهلة لفترات أخرى بحد أقصى ثلاث سنوات من تاريخ العمل به، ويعمل بالقانون من التاريخ التالي لنشره.