

شركة الدلتا لتأمينات الحياة
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود عليها

<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
٢١-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٠ - ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : Egypt@kpmg.com.eg
فاكس : ٣٥ ٣٧ ٣٥٣٧ (٢٠٢)
صندوق بريد رقم: (٥) القرية الذكية

مبنى (١٠٥) شارع (٢) - القرية الذكية
كلو 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 ٣١ مارس ٢٠٢١ 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 ، وملخصا 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 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 مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقف 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.

تم مراجعة القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بمعرفة مراقب حسابات آخر الذي أصدر تقريره برأى غير متحفظ على القوائم المالية المذكورة بتاريخ ١ سبتمبر ٢٠٢٠.

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 وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية الدورية المختصرة.

فقرة إيضاحية

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً، وكما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، فقد تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ إلى انتشار وباء كورونا (كوفيد- ١٩) المستجد، وقد استعرضت الشركة التأثير المحتمل لتفشي ذلك الوباء على المطالبات والتعويضات التي لها تأثير على المدخلات والافتراضات لقياس الإحتياطي الحسابي. وبشكل عام، لا يزال الوضع متغيراً خلال الفترة الحالية والفترة اللاحقة، مما يجعل من الصعب تحديد الأثر بشكل موثوق على تقديرات قياس الإحتياطي الحسابي.

القاهرة في: ١٠ مايو ٢٠٢١

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

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة الدلتا لتأمينات الحياة

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي المختصرة

في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠ يونيو ٣٠	٢٠٢١ مارس ٣١	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٨ ٤١٨ ١٠١	١٨ ٣٨١ ٨٩٦	(٤)	القيدية بالسندوق ولدى البنوك
١٧ ٥٧٢ ٣٠٠	١٩ ٠٠٧ ٦٩٧	(٥)	الأرصدة الإذخارية بالبنوك
٣٠ ٤١٦ ٣١٥	٦٩ ٦٤٨ ٤٨٣	(٦)	أذون الخزانة والأوراق المالية الحكومية القابلة للخصم
١ ٧٧٤ ٣٨٢			اصول مالية مبيوة بالقيمة العادلة من خلال الارياح وللخسائر
٣٤ ٧٨٠ ٤٩٦	٤٨ ٢٨٥ ٩٥٥	(٧)	محافظ مالية مرتبطة بوجدهات استثمار
٦ ٦٦٩ ٧٨٧	٦ ١٤٨ ٢٨١	(٨)	قروض
١ ٢٦١ ٢٦٤ ٥٤٩	١ ٣٦٩ ٩٧٧ ٣١٥	(٩)	الأوراق المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
١ ٣٧٠ ٨٩٥ ٩٣٠	١ ٥٣١ ٤٤٩ ٦٢٧		إجمالي الإستثمارات
١٠ ٢٥٠ ٣٠٣	١٠ ٢١٢ ٦٤٨	(١٠)	مدنود صليات التأمين (بالصافي)
٦٣٩ ٥٩٧	٣ ٠٨٩ ٦١٠	(١١)	شركات التأمين وإعادة للتأمين-أرصدة مدينة (بالصافي)
٥٦ ٠٥٧ ٣٣٠	٧٥ ٤٦٤ ٩٩٢	(١٢)	مدنودن وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٣ ٤٧٨ ٣٧٣	٣ ٦٢٠ ٥٧١	(١٤)	اصول ثابتة (بالصافي)
٤١٤ ٠٩٢	٦١٧ ٣٣٩	(١٥)	اصول خير ملموسة (بالصافي)
١ ٤٤١ ٧٣٥ ٦٢٥	١ ٦٦٤ ٥٥٤ ٧٨٧		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وحقوق المساهمين
			حقوق حملة الوثائق:
١ ١٣٢ ٢١٩ ٥٠٤	١ ٢٤٢ ٧١٤ ٠٤٤	(١٦)	الإحتياطي الحسابي
٣٤ ٧٨٠ ٤٩٦	٤٨ ٢٨٥ ٩٥٦	(١٦)	حقوق حملة الوثائق المرتبطة بوجدهات الاستثمار
١٣ ٨١١ ٦٦٣	١٠ ٠٢٦ ٤٢١	(١٦)	مخصص المطالبات تحت التسديد
١ ١٨٠ ٨١١ ٦٦٣	١ ٣٠١ ٠٢٦ ٤٢١		إجمالي حقوق حملة الوثائق
١٣ ٢٩٣ ٧٣٤	١٢ ٤٥٠ ٤٨١	(١٧)	شركات التأمين وإعادة التأمين - أرصدة دائنة
١٥ ٧٣٦ ٠٠٠	١٩ ٥٩١ ٨٦١	(١٨)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٦ ٩٢٤ ٥٩٣	٦ ٩٢٤ ٥٩٣	(١٩)	مخصصات أخرى
٣٥٨ ٠٠٠	٢٩٢ ٦٥٧	(٣١)	الإلتزامات الضريبية الموقعة
١ ٢١٧ ٢٢٣ ٩٩٠	١ ٣٤٠ ٢٨٦ ٠١٣		إجمالي الإلتزامات
			حقوق المساهمين
١٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١/٢٧)	رأس المال المدفوع
٦ ٦٠٠ ٦٦٤	١٠ ٢٣١ ٧٣٢	(٢/٢٧)	الإحتياطيات
-	١٤ ٤١٧ ٣٥٣	(٣/٢٧)	إحتياطي مخاطر تطبيق معيار ٤٧
١٥ ٢٨٩ ٦١٨	٣٧ ٠٧٧ ٥٨٦		أرباح مرحلة
٧٢ ٦٢١ ٣٥٣	٧٢ ٥٤٢ ١٠٣		صافي أرباح الفترة/العام
٢٢٤ ٥١١ ٦٣٥	٢٦٤ ٢٦٨ ٧٧٤		حقوق المساهمين متضمنة أرباح الفترة / العام
-	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١/٢٧)	المجنود لزيادة زيادة رأس المال
٢٢٤ ٥١١ ٦٣٥	٢٨٤ ٢٦٨ ٧٧٤		إجمالي حقوق المساهمين
١ ٤٤١ ٧٣٥ ٦٢٥	١ ٦٦٤ ٥٥٤ ٧٨٧		إجمالي الإلتزامات وحقوق المساهمين

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٥) متممة للقوائم المالية للدورية المختصرة وتقرأ معها .
تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة

مسعود الألفي

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عاطف مسعود الزبيدي

رئيس قطاع الشؤون المالية

سلوى محمود

شركة الدلتا للتأمينات الحياة

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المختصرة

عن التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس		ايضاح رقم	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
			فائض النشاط التأميني
			فائض النشاط التأميني
٤٦ ٢٦١ ٥٤٥	٦٥ ٠٣٣ ١٤٤		صافي الدخل من الاستثمارات غير المخصصة بدون عائد وحدات الاستثمار
١٢ ٩٥٨ ٤٢٤	١٥ ٥٧٢ ٥٢٣	(٢٠)	ايرادات تشغيل أخرى
-	١٩٠ ٤٦٧	(٢١)	إجمالي الإيرادات
٥٩ ٣٠٣ ١٦٩	٨٠ ٧٩٦ ١٣٤		
			بخصم : المصروفات
			املاك الاصول الثابتة
١ ٠٢٥ ٤٥٦	٩٥٠ ٤٩٦	(١٤)	استهلاك الأصول غير الملموسة
٣٥٨ ٧٦٠	١٥٨ ٨١٦	(١٥)	مخصصات أخرى
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	-		مخصص إضمحلال ديون مشكوك في تحصيلها
٢ ٨٦١ ٢٨٤	٦ ٤٢١ ٨٦٨	(١٣)	مصروفات التشغيل الأخرى
١ ٥٣٨ ٥٩٢	٧٨٨ ١٩٤	(٢٢)	إجمالي المصروفات
١٠ ٧٨٤ ٠٩٢	٨ ٣١٩ ٣٧٤		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
٤٨ ٤٣٥ ٨٧٧	٧٢ ٤٧٦ ٧٦٠		الضريبة المؤجلة
٢ ٣٥٢ ٤٧٠	٦٥ ٣٤٣	(٣١)	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
٥٠ ٧٨٨ ٣٤٧	٧٢ ٥٤٢ ١٠٣		نصيب السهم الأساسي في صافي أرباح الفترة
١,٢٩	١,٨٤	(٣٢)	

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٥) متممة للقوائم المالية الدورية المختصرة وتقرأ معها .

شركة الدلتا لتأمينات الحياة

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المختصرة

عن التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

<u>التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس</u>		<u>ايضاح</u> رقم
<u>٢٠٢٠</u>	<u>٢٠٢١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٠ ٧٨٨ ٣٤٧	٧٢ ٥٤٢ ١٠٣	صافى الربح بعد ضريبة الدخل (١)
-	-	عناصر الدخل الشامل الاخرى:
-	-	مجموع عناصر الدخل الشامل الاخرى عن العام بعد خصم الضريبة (٢)
٥٠ ٧٨٨ ٣٤٧	٧٢ ٥٤٢ ١٠٣	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة (٢+١)

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٥) 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 ٢٠٢١

التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح رقم	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
جنية مصري	جنية مصري		
			الإيرادات
٢١٢ ٨٩٩ ٢١١	٢٤٢ ٣٩٥ ٣٦٩	(٢٣)	الإقساط المباشرة
٢١٢ ٨٩٩ ٢١١	٢٤٢ ٣٩٥ ٣٦٩		اجمالي الإقساط
(١٥ ٧٧٦ ٨٣٩)	(١٧ ٧٩٦ ٠٦١)		أقساط إعادة التأمين الصادر
(٩ ٦٠٧ ٨٢٣)	(١٢ ٧٩٦ ٣١٨)		يستبعد أقساط وثائق مرتبطة بوحدة استثمار
١٨٧ ٥١٤ ٥٤٩	٢١١ ٨٠٢ ٩٩٠	(٢٣)	صافي الإقساط
			التغير في قيمة الاحتياطي الحسابي
١ ٠٠٣ ٠٤٧ ١٨٥	١ ١٣٢ ٢١٩ ٥٠٤	(١٦)	الاحتياطي الحسابي أول المدة بدون احتياطي الوحدات الاستثمارية
(١ ١٢٢ ٠٧٩ ٩١٨)	(١ ٢٤٢ ٧١٤ ٠٤٤)	(١٦)	الاحتياطي الحسابي آخر المدة بدون احتياطي الوحدات الاستثمارية
٦٨ ٤٨١ ٨١٦	١٠١ ٣٠٨ ٤٥٠		الإقساط المكتسبة
١ ٩٦١ ٣٢٣	١ ٣٥١ ٩٨٣		عمولات عمليات إعادة التأمين الصادر
١٢٤ ٦٨١ ٧٤٩	١٢٩ ٣٧٤ ١٥٩	(٢٠)	صافي الدخل من الاستثمارات المخصصة بدون عائد الوحدات الاستثمارية
٥٢٧ ٥٣٤	٧٥٢ ٠٦٦	(٢١)	إيرادات التشغيل أخرى
١٩٥ ٦٥٢ ٤٢٢	٢٣٢ ٧٨٦ ٦٥٨		اجمالي الإيرادات
			المصروفات
١٢٣ ٣١٧ ٧٨٤	١٤٧ ٧٣١ ٥٦٠	(٢٤)	التعويضات المدددة عن العمليات المباشرة
١٢٣ ٣١٧ ٧٨٤	١٤٧ ٧٣١ ٥٦٠		اجمالي التعويضات
(١١ ٠٠٠ ٣٥٣)	(١٧ ٨٩١ ٧٦٤)		التعويضات المستردة عن عمليات إعادة التأمين الصادر
(١ ١٦٧ ٧٢٧)	(٢ ٤٠٢ ٣٩٦)		يستبعد المطالبات ووثائق مرتبطة بوحدة استثمار
١١١ ١٤٩ ٧٠٤	١٢٧ ٤٣٧ ٤٠٠	(٢٤)	صافي التعويضات
			التغير في قيمة مخصص المطالبات تحت التسديد
١١ ٠٧٦ ٦٢٩	١٠ ٠٢٦ ٤٢١	(١٦)	مخصص المطالبات تحت التسديد آخر المدة
(١٠ ٨٢٣ ٢٧٦)	(١٣ ٨١١ ٦٦٣)	(١٦)	مخصص المطالبات تحت التسديد أول المدة
١١١ ٤٠٣ ٠٥٧	١٢٣ ٦٥٢ ١٥٨		التعويضات التحملية
٥ ٤٠١ ٤٢٩	٥ ٢٥٤ ٨٠١		عمولات مباشرة
١٥ ٠٣١ ٥٧١	٢٢ ١٦١ ٤٩٤	(٢٥)	تكاليف الإنتاج
٢٠ ٤٣٣ ٠٠٠	٢٧ ٤١٦ ٢٩٥		اجمالي العمولات وتكاليف الإنتاج
١٧ ٥٥٤ ٨٢٠	١٦ ٦٨٥ ٠٦١	(٢٦)	مصروفات عمومية وإدارية
١٤٩ ٣٩٠ ٨٧٧	١٦٧ ٧٥٣ ٥١٤		اجمالي المصروفات
٤٦ ٢٦١ ٥٤٥	٦٥ ٠٣٣ ١٤٤		فائض النشاط التأميني

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٥) متممة للقوائم المالية الدورية المختصرة وتقرأ معها .

شركة المدن العالمية للخدمات
شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفق في حقوق المساهمين المتكتمرة
عن التسمية أظهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الإجمالي	مقابل رأس العمل	الأرباح	احتياطى مخاطر تنظيم مصار ٤٧	الإحتياطيات	إحتياطى قانونى	المجيب لزيادة رأس العمل	رأس المال المطوع
حظية مصر	حظية مصر	حظية مصر	حظية مصر	حظية مصر	حظية مصر	حظية مصر	حظية مصر
١٥٩ ٩٢٩ ٠١٠	٤٥ ٧٤٩ ٧١٨	١٧ ٥٢٢ ٣٥٠	-	٧ ٣٤٢ ٧١٧	٤ ٢٢٣ ١٧٥	-	٨٥ ٠٠٠ ٠٠٠
-	(٣٧ ٦٥٧ ٤٨٣)	-	-	-	-	٣٧ ٦٥٧ ٧٨٢	-
-	(٢ ٧٨٧ ٤٨٩)	-	-	-	٢ ٧٨٧ ٤٨٩	-	-
-	-	-	-	(٧ ٣٤٢ ٧١٧)	-	٧ ٣٤٢ ٧١٧	-
(٨ ٠٣٨ ٧٢٨)	(٥ ٨٠٤ ٩٩٦)	(٢ ٢٢٢ ٧٢٧)	-	-	-	-	-
٥٠ ٧٨٨ ٣٤٧	٥٠ ٧٨٨ ٣٤٧	-	-	-	-	-	-
٢٠٢ ١٧٨ ١٢٩	٥٠ ٧٨٨ ٣٤٧	١٥ ٢٨٩ ٩١٨	-	-	٩ ٩٠٠ ١٩٤	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٥ ٠٠٠ ٠٠٠
٢٢٤ ٥١١ ١٣٥	٧٢ ١٢١ ٣٥٢	١٥ ٢٨٩ ٩١٨	-	-	١ ١٠٠ ١٦٤	-	١٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠
-	(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	-	-	-	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-
-	(٣ ١٣١ ٠٦٨)	-	-	-	٣ ١٣١ ٠٦٨	-	-
-	(١١ ٧٨٧ ٩١٨)	١١ ٧٨٧ ٩١٨	-	-	-	-	-
-	(١٤ ٤١٧ ٣٥٣)	-	١٤ ٤١٧ ٣٥٣	-	-	-	-
(١٢ ٧٨٤ ٩٦٤)	(١٢ ٧٨٤ ٩٦٤)	-	-	-	-	-	-
٧٢ ٥٤٢ ١٠٣	٧٢ ٥٤٢ ١٠٣	-	-	-	-	-	-
٢٨٤ ٢٢٨ ٧٧٤	٧٢ ٥٤٢ ١٠٣	٣٧ ٠٧٧ ٥٨٦	١٤ ٤١٧ ٣٥٣	-	١ ٠ ٢٢١ ٧٢٢	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٥) تنمى القوائم المالية الدورية المتكتمرة وتقرأ معها

الرصيد في ١ يوليو ٢٠١٩
المجيب لزيادة رأس المال
الحصول إلى الإحتياطيات
إحتياطى خاص من فرق أرباح العملات الأجنبية
توزيعت الأرباح عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
مقابل أرباح الترخ
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠
الرصيد في ١ يوليو ٢٠٢٠
المجيب لزيادة رأس المال
الحصول إلى الإحتياطيات
الحصول إلى الأرباح المرحلة
إحتياطى مخاطر تنظيم مصار ٤٧
توزيعت أرباح عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
مقابل أرباح الترخ
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

شركة دلتا للتأمينات الحياة

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات النقدية المتحصرة

عن التهمة لشهر المنتهية في ٣١ مايو ٢٠٢١

التهمة لشهر المنتهية في ٣١ مايو	
٢٠٢٠	٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
التغيرات النقدية من أنشطة التشغيل	
٤٨ ٤٣٥ ٨٧٧	٧٢ ٤٧٦ ٧١٠
صافي أرباح الفترة قبل الضرائب	
تعديلات لتسوية صافي أرباح الفترة مع صافي النقدية من أنشطة التشغيل	
١ ٨٤٧ ٩٧١	١ ٥٧٣ ٠٧٠
الإهلاكات والاستهلاكات	
١٢٦ ٤٥٣ ٣٥٣	١٢٠ ٢١٤ ٧٥٨
المخصصات الفنية	
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	-
المخصصات الأخرى	
٢ ٨٦١ ٣٨٤	٦ ٤٢١ ٨١٨
مخصص إسئمال ديون مشتركه في حصولها	
(٥٧٥ ٤٠٧)	-
المستخد من مخصصات الأخرى	
-	(٣ ١١١ ٥٣٦)
فروق تقييم محافظ مالية مرتبطة بوردات استثمار	
-	(٧ ٥٢٣)
فروق تقييم أصول مالية مبررة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	
-	(١٩٠ ٤٦٧)
أرباح بيع أصول ثابتة	
(٦ ٢٢٤ ٦٤٧)	-
إيرادات فرائد	
١٧٧ ٧٩٨ ٤٣١	١٩٧ ٣٧٦ ٩٣٠
أرباح التشغيل قبل التغير في الأصول والإلتزامات المتداولة	
(٧ ١٦٧ ٢٦٧)	(٨ ٦١٢ ٠١٨)
التغير في أصول مالية مبررة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ومحافظ مالية مرتبطة بوردات استثمار	
(٢ ٠٨٦ ٣٠٧)	(٦٢ ٣٤٥)
لزيادة (النقص) في مديون عمليات التأمين	
(٢٨٧ ٥٥٩)	(٢ ٤٥٠ ٠١٣)
الزيادة في شركات التأمين وإعادة التأمين - أرصدة مدينة	
(٩ ٧٩٩ ٤٨١)	(٢٥ ٨٢٩ ٥٣٠)
(النقص) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	
١ ٤١٢ ٠٧٠	(٩٤٣ ٣٥٣)
(النقص) لزيادة في شركات التأمين وإعادة التأمين - أرصدة دائنة	
(٢ ٩٤١ ٠٧٧)	(٨ ٩٢٩ ١٠٣)
لزيادة (النقص) في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى	
٦ ٢٢٤ ٦٤٧	-
إيرادات محصلة	
١٦٣ ١٥٤ ٤٥٧	١٥٠ ٥٥٠ ٦٦٨
التغيرات النقدية من أنشطة الاستثمار	
-	(١٧ ٢٧٢ ٧٠٠)
لزيادة في الودائع (استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر)	
١ ٤٩٢ ٤٥٠	٥٢١ ٥٠٦
(النقص) لزيادة في القروض	
(٣٠٢ ٥٠٠ ٠٠٠)	-
(مدفوعات) لشراء شهادات استثمار	
٨٦ ٢٤١ ٩٣٦	(١٠٨ ٧١٢ ٧٦٦)
إستحقاقات استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الأستحقاق	
٤٠ ٥٠٠ ٠٠٠	-
مقبوضات من استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الأستحقاق	
(١ ٤٦٨ ٤٣٥)	-
مقبوضات من استثمارات مالية بتعرض المتأجرة	
-	١٩٩ ٩٩٨
متحصلات من بيع أصول ثابتة	
-	(٣٦٢ ٠٦٣)
مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة	
(٢٠١ ١٠٧)	(١ ٥٦٥ ٩٨٣)
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	
(١٧٥ ٩٣٥ ١٤٦)	(١٢٧ ١٩٢ ٠٠٨)
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار	
التغيرات النقدية من أنشطة التمويل	
(٨ ٠٣٨ ٧٢٨)	-
توزيعات أرباح مدفوعة	
(٨ ٠٣٨ ٧٢٨)	-
صافي نقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل	
(٢٠ ٨١٩ ٤١٧)	٢٣ ٣٥٨ ٦٦٠
صافي لزيادة (النقص) في أرصدة النقدية ومالي حكمها خلال الفترة	
٧٨ ٦٠٣ ٨٠٦	٦٦ ٣٦٢ ٩٥٣
أرصدة النقدية ومالي حكمها في بداية الفترة	
٥٧ ٧٨٤ ٣٨٩	٨٩ ٧٢١ ٦١٣
أرصدة النقدية ومالي حكمها في آخر الفترة	
أرصدة النقدية ومالي حكمها في نهاية الفترة وتتمثل فيما يلي :	
١١ ٩٧٠ ٨٠٢	١٨ ٣٨١ ٨٩٦ (٤)
نقدية وأرصدة لدى البنوك	
١٦ ٦٦٨ ٥٦١	١٩ ٠٠٧ ٦٧٧ (٥)
ودائع لدى البنوك	
٢٩ ٦٤٥ ٠٢٦	٦٩ ٦٤٨ ٤٨٣ (٦)
أشون خزينة	
-	(١٧ ٢٧٢ ٧٠٠)
ودائع لدى البنوك لمدة تزيد عن ثلاثة أشهر	
-	(٤٣ ٧٦٣) (٤)
عطاءات خطابات الضمان	
٥٧ ٧٨٤ ٣٨٩	٨٩ ٧٢١ ٦١٣

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٥) متممة للتقرير المالية وتقرأ معها .

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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 بالجنيه المصري الذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

اعتمد مجلس إدارة الشركة إصدار القوائم المالية الدورية المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١.

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 ٢٠٢٠. 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 ٢٠٢١ لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

أن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة في ٣١ مارس ٢٠٢١ هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية السنوية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، هذا وقد تم إتباع تلك السياسات بصورة ثابتة علي الفترة المالية المعروضة بتلك القوائم المالية الدورية المختصرة.

٤- النقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٣ ٧٦٣	٤٣ ٧٦٣	غطاءات - خطابات ضمان
-	٩٨٣ ٤٤٦	حسابات جارية بالبنوك
١٨ ٣٧٤ ٣٣٨	١٧ ٣٥٤ ٦٨٧	النقدية بالصندوق
١٨ ٤١٨ ١٠١	١٨ ٣٨١ ٨٩٦	بنوك محلية - حسابات جارية

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٥- الأوعية الادخارية بالنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	مخصصة جنيه مصري	غير مخصصة جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
١٧ ٥٧٢ ٣٠٠	١٩ ٠٠٧ ٦٩٧	٦ ٢١٤ ٤٤٤	١٢ ٧٩٣ ٢٥٣	
١٧ ٥٧٢ ٣٠٠	١٩ ٠٠٧ ٦٩٧	٦ ٢١٤ ٤٤٤	١٢ ٧٩٣ ٢٥٣	

ودائع لاجل وباخطار
بنوك محلية

٦- اذون الخزانة والأوراق المالية الحكومية القابلة للخصم

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	مخصصة جنيه مصري	غير مخصصة جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
٣٠ ٩٧٥ ٠٠٠	٧١ ١٠٠ ٠٠٠	٧١ ١٠٠ ٠٠٠	-	
(٥٥٨ ٦٨٥)	(١ ٤٥١ ٥١٧)	(١ ٤٥١ ٥١٧)	-	
٣٠ ٤١٦ ٣١٥	٦٩ ٦٤٨ ٤٨٣	٦٩ ٦٤٨ ٤٨٣	-	

أذون خزانة إستحقاق أقل من ٩٠ يوم
يخصم:

عوائد لم تستحق بعد (خصم إصدار)

* جميع اذون الخزانة داخل جمهورية مصر العربية

٧- محافظ مالية مرتبطة بوحدات استثمار

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	محفظة الدخل الثابت (٣) جنيه مصري	محفظة المتوازنة (٢) جنيه مصري	محفظة الأسهم (١) جنيه مصري	محافظ استثمارية تدار بمعرفة الغير- المرتبطة بوحدات استثمارية
١٠ ٠٥٠ ٠٣٦	٩ ١٣٣ ٦٦١	-	٦ ٣٤٢ ٥٧٥	٢ ٧٩١ ٠٨٦	أسهم
٦ ٦٩٠ ٤٩٩	١٦ ٦٧٧ ١١٣	٦ ٢٦٧ ٥٢٣	٩ ٠٥٣ ٢٥٤	١ ٣٥٦ ٣٣٦	أذون خزانة
١١٢ ٤٣٤	٧٢٩ ٢١٠	٢٦٣ ١٨٢	٤٠٦ ٥٢١	٥٩ ٥٠٧	نقدية
١٦ ٩٤٦ ٩٦٣	٢٠ ٢٢٠ ٩١٢	١٥ ٩٥٧ ٥٦٤	٤ ٢٦٣ ٣٤٨	-	سندات
١ ٢٤١ ٢٦٠	٢ ٠٢٤ ٣٧٤	١ ١٧٦ ٦٤٦	٧٩٠ ٨٦٦	٥٦ ٨٦٢	فوائد مستحقة
(٢٣٥ ٢٦٢)	(٣٩٣ ٩٤١)	(٢٢٤ ٧٢٦)	(١٥٧ ٨٤٣)	(١١ ٣٧٢)	مصرفات مستحقة
(٢٥ ٤٣٤)	(١٠٥ ٣٧٤)	(٤٢ ٠٩٤)	(٤٨ ٣٤٦)	(١٤ ٩٣٤)	مصرفات إدارة المحافظة
٣٤ ٧٨٠ ٤٩٦	٤٨ ٢٨٥ ٩٥٥	٢٣ ٣٩٨ ٠٩٥	٢٠ ٦٥٠ ٣٧٥	٤ ٢٣٧ ٤٨٥	إجمالي المحافظ الاستثمارية المرتبطة بوحدات استثمارية

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٨- القروض

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ٢٩٢ ٩٩١	٦ ٦٦٩ ٧٨٧	رصيد كما في بداية الفترة
١ ٤٧٥ ٢٤٥	١ ٩٥٤ ٥٦٩	القروض المقدمة خلال الفترة
(٣ ٠٩٨ ٤٤٩)	(٢ ٤٧٦ ٠٧٥)	تسديدات خلال الفترة
<u>٦ ٦٦٩ ٧٨٧</u>	<u>٦ ١٤٨ ٢٨١</u>	الرصيد كما في نهاية الفترة

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

٩- الأوراق المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١			
جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري	غير مخصصة جنيه مصري	مخصصة جنيه مصري	
٣٠ ٦٦٤ ٥٤٩	٤٦٤ ٣٧٧ ٣١٥	-	٤٦٤ ٣٧٧ ٣١٥	سندات
٣٠ ٦٦٤ ٥٤٩	٤٦٤ ٣٧٧ ٣١٥	-	٤٦٤ ٣٧٧ ٣١٥	
١ ٢٣٠ ٦٠٠ ٠٠٠	٨٦٥ ٦٠٠ ٠٠٠	٩٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٧١ ٦٠٠ ٠٠٠	شهادات استثمار البنك الأهلي مجموعة 'ب'
-	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٣ ٠٠٠ ٠٠٠	شهادات استثمار البنك الأهلي مجموعة 'د'
<u>١ ٢٦١ ٢٦٤ ٥٤٩</u>	<u>١ ٣٦٩ ٩٧٧ ٣١٥</u>	<u>١٠١ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>١ ٢٦٨ ٩٧٧ ٣١٥</u>	الإجمالي

* كافة السندات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق مقيدة بالبورصة وبلغت قيمتها السوقية مبلغ ٤٦١ ٢١٦ ٠٢٠

جنيه مصري ٢٠٢١/٣/٣١ مقابل ١ ٢٥٩ ٦٢٩ ٦٣٠ جنيه مصري في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة

عن التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٠- مدينو عمليات التأمين

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠.٠١٩.٤٤٤	١٠.١٨١.٥٩٨	أقساط تحت التحصيل
٩.٧٥١	١١.٦٧٣	حسابات جارية للمؤمن لهم المدين
٢٢١.١٠٨	١١٩.٣٧٧	شيكات اجله
١٠.٢٥٠.٣٠٣	١٠.٣١٢.٦٤٨	الإجمالي
-	-	مخصص مدينو عمليات التأمين
١٠.٢٥٠.٣٠٣	١٠.٣١٢.٦٤٨	الصافي

١١- شركات التأمين وإعادة التأمين - أرصدة مدينة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٣٩.٥٩٧	٣.٠٨٩.٦١٠	شركات بالخارج
٦٣٩.٥٩٧	٣.٠٨٩.٦١٠	الإجمالي

١٢- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١.٤٧٨.١٣٠	٣٩.٢٤٥.٠٥٥	إيرادات استثمار وفوائد مستحقة
٢١٩.٤٢٦	٤١٧.٧٩٢	جارى الوكلاء والمنتجون
٩٦٧.٨١٠	١.٠٠١.٠٣٥	لدى الغير
١.١١٠.٣٦٤	٢.٩١٠.٤٩٥	مصرفات مدفوعة مقدمة
١٧٧.٣٨٨	٤٣.٠٦٤	عهد وسلف
٣٠٤.٠٤٨	١٧٦.٦٤٠	قروض تحت التحصيل
٥٣.٥٤٠.٨٣٢	٥٩.٩٦٢.٧٠١	ضرائب أذون وسندات خزانة
٢٠.١١٥.٤٨٧	٢٨.٦٣٢.٧٣٨	دفعات مقدمة لشراء اصول ثابتة
١.٨٠٦.٩٥٤	٣.١٦٠.٤٤٩	أرصدة مدينة متنوعة
١.٠٩٧٢٠.٤٣٩	١٣٥.٥٤٩.٩٦٩	الإجمالي
(٥٣.٦٦٣.١٠٩)	(٦٠.٠٨٤.٩٧٧)	مخصص إضمحلال مدينون وأرصدة مدينة أخرى (١٣)
٥٦.٠٥٧.٣٣٠	٧٥.٤٦٤.٩٩٢	الصافي

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة

عن التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٣- مخصص اضمحلال ديون مشكوك في تحصيلها

٣٠ يونيو ٢٠٢٠		٣١ مارس ٢٠٢١		البيان	
مدينون وأرصدة مدينة أخرى جنية مصري	شركات التأمين وإعادة التأمين جنية مصري	مدينو عمليات التأمين جنية مصري	مدينون وأرصدة مدينة أخرى جنية مصري	شركات التأمين وإعادة التأمين جنية مصري	مدينو عمليات التأمين جنية مصري
٥٠.٣٤٥.١٠٤	-	-	٥٣.٦٦٣.١٠٩	-	-
٣.٣١٨.٠٠٥	-	-	٦.٤٢١.٨٦٨	-	-
٥٣.٦٦٣.١٠٩	-	-	٦٠.٠٨٤.٩٧٧	-	-
					رصيد المخصص في أول الفترة
					المكون خلال الفترة
					رصيد المخصص آخر الفترة

١٤- أصول ثابتة

الإجمالي	تجهيزات وتركيبات	حاسب الى	أثاثات ومعدات مكتبية	وسائل نقل	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١١.٢٤٩.٥٢٦	٥١٥.٢٨٦	٤.٨٩٢.٢٧٦	٣.٥٧٦.٠٦٤	٢.٢٦٥.٩٠٠	في اكتوبر ٢٠٢٠
١.٥٦٥.٩٨٣	-	٢٢١.٧٦١	٢٨٤.٢٢٢	١.٠٦٠.٠٠٠	الإضافات خلال الفترة
(٧٤٩.٧٥٨)	(٤٦٣.٧٥٨)	-	-	(٢٨٦.٠٠٠)	الإستبعادات خلال الفترة
١٢.٠٦٥.٧٥١	٥١١.٥٢٨	٥.١١٤.٠٣٧	٣.٨٦٠.٢٨٦	٣.٠٣٩.٩٠٠	التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢١
٧.٧٧١.١٥٢	-	٤.٢٨٠.١١٧	٢.٤٥٧.٨٥٢	١.٠٣٣.١٨٣	مجمع الإهلاك في اكتوبر ٢٠٢٠
٩٥٠.٤٩٦	-	٣١٥.٣٥٤	٣٠٧.١٢٥	٣٢٨.٠١٧	إهلاك الفترة
(٢٧٦.٤٦٨)	-	-	-	(٢٧٦.٤٦٨)	إهلاك استبعادات
٨.٤٤٥.١٨٠	-	٤.٥٩٥.٤٧١	٢.١٤٠.٧٢٧	١.٠٨٤.٧٣٢	مجمع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢١
٣.٦٢٠.٥٧١	٥١١.٥٢٨	٥١٨.٥٦٦	١.٠٩٥.٣٠٩	١.٩٥٥.١٦٨	الصافي في ٣١ مارس ٢٠٢١
٣.٤٧٨.٣٧٣	٥١٥.٢٨٦	٦١٢.١٥٨	١.١١٨.٢١٢	١.٢٣٢.٧١٧	الصافي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

التكلفة	وسائل نقل	أثاثات ومعدات مكتبية	حاسب الى	تجهيزات وتركيبات	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠١٩	٢ ٢٦٥ ٩٠٠	٣ ٤٧٤ ٨٠٦	٤ ٧٧٤ ٠٠٧	١ ١٣٣ ٦٢٩	١١ ٦٤٨ ٣٤٢
في اكتوبر ٢٠١٩	-	١٠١ ٢٥٨	١١٨ ٢٦٩	-	٢١٩ ٥٢٧
الإضافات خلال العام	-	-	-	(٦١٨ ٣٤٣)	(٦١٨ ٣٤٣)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٢ ٢٦٥ ٩٠٠	٣ ٥٧٦ ٠٦٤	٤ ٨٩٢ ٢٧٦	٥١٥ ٢٨٦	١١ ٢٤٩ ٥٢٦
مجمع الإهلاك					
في اكتوبر ٢٠١٩	٦٧٠ ٩٨٣	٢ ٠٥٦ ٢٠٢	٣ ٧٢٣ ٩٦٩	-	٦ ٤٥١ ١٥٤
إهلاك العام	٣٦٢ ٢٠٠	٤٠١ ٦٥٠	٥٥٦ ١٤٩	-	١ ٣١٩ ٩٩٩
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	١ ٠٣٣ ١٨٣	٢ ٤٥٧ ٨٥٢	٤ ٢٨٠ ١١٨	-	٧ ٧٧١ ١٥٣
الصافي في يونيو ٢٠٢٠	١ ٢٣٢ ٧١٧	١ ١١٨ ٢١٢	٦١٢ ١٥٨	٥١٥ ٢٨٦	٣ ٤٧٨ ٣٧٣
الصافي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	١ ٥٩٤ ٩١٧	١ ٤١٨ ٦٠٤	١ ٠٥٠ ٠٣٨	١ ١٣٣ ٦٢٩	٥ ١٩٧ ١٨٨

١٥- أصول غير ملموسة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٣٩١ ٧٣٢	٢ ٣٩١ ٧٣٢	التكلفة في بداية الفترة
-	٣٦٢ ٠٦٣	الإضافات
٢ ٣٩١ ٧٣٢	٢ ٧٥٣ ٧٩٥	الرصيد
١ ٥٧٨ ٨٩٠	١ ٩٧٧ ٦٤٠	مجمع الإهلاك في بداية الفترة
٣٩٨ ٧٥٠	١٥٨ ٨١٦	إستهلاك الفترة
١ ٩٧٧ ٦٤٠	٢ ١٣٦ ٤٥٦	مجمع الإهلاك
٤١٤ ٠٩٢	٦١٧ ٣٣٩	الصافي خلال الفترة

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة

عن التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٦- حقوق حملة الوثائق

الرصيد في أول الفترة	المكون (المستخدم) خلال الفترة	الرصيد في آخر الفترة	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	الاحتياطي الحسابي
١ ١٣٢ ٢١٩ ٥٠٤	١١٠ ٤٩٤ ٥٤٠	١ ٢٤٢ ٧١٤ ٠٤٤	حقوق حملة الوثائق المرتبطة بوحدة استثمارية
٣٤ ٧٨٠ ٤٩٦	١٣ ٥٠٥ ٤٦٠	٤٨ ٢٨٥ ٩٥٦	مخصص المطالبات تحت التسديد
١٣ ٨١١ ٦٦٣	(٣ ٧٨٥ ٢٤٢)	١٠ ٠٢٦ ٤٢١	المخصصات الفنية
١ ١٨٠ ٨١١ ٦٦٣	١٢٠ ٢١٤ ٧٥٨	١ ٣٠١ ٠٢٦ ٤٢١	

١٧- شركات التأمين وإعادة التأمين - أرصدة دائنة

٣١ مارس ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنية مصري	جنية مصري	شركات بالخارج
٤٤٢ ٦٦٢	٢ ٩٢٦ ٩٠٣	المخصصات المحتجة من معيدي التأمين
١٢ ٠٠٧ ٨١٩	١٠ ٤٦٦ ٨٣١	
١٢ ٤٥٠ ٤٨١	١٣ ٣٩٣ ٧٣٤	

١٨- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنية مصري	جنية مصري	مصرفات وعمولات مستحقة
١ ٩٥٦ ٠٢٢	٢ ٦٣٩ ٥٥٨	الهيئة العامة للرقابة المالية
٧٧٧ ٨٨١	٧٠٠ ٢٥٠	مصلحة الضرائب - الدمغة النسبية
٤٤٥ ٩٧٨	٢٢٠ ٥٥٢	دفعات وعرايين
٧٤٩ ٧٢٦	٥٢٧ ١٢٣	معلقات شيكات صادرة
١ ١٥٩ ٧٤٤	١ ٥٨٥ ٤١٥	مصلحة الضرائب - كسب عمل
٢ ٨٨٨ ٥٨٤	٨٦٢ ٦٢٥	جاري المؤمن لهم الدائن
٣ ٠٢٧ ٤٨٧	٦ ٦٦٥ ٧٩٠	شركة الدلتا للتأمين
٤٢٤ ٥١٧	-	وكلاء ومنتجون
٢ ٥٣٤ ٧٠٤	١ ٩٦٠ ٧١٧	ضرائب أذون وسندات خزانة مستحقة
٣ ٩١٩ ١٥٦	٣٧٣ ٦٣٦	دائنو توزيعات الأرباح
٨١٧ ٩٤٢	-	ارصدة دائنة متنوعة
٨٩٠ ١٢٠	٢٠٠ ٣٣٤	
١٩ ٥٩١ ٨٦١	١٥ ٧٣٦ ٠٠٠	

شركة الدلتا لتأمينات الحياه (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة

عن التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٩- مخصصات أخرى

الرصيد في	المكون	الرصيد في
٢٠٢١/٣/٣١	خلال الفترة	٢٠٢٠/٧/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦ ٨٢٤ ٥٩٣	-	٦ ٨٢٤ ٥٩٣
١٠٠ ٠٠٠	-	١٠٠ ٠٠٠
<u>٦ ٩٢٤ ٥٩٣</u>	<u>-</u>	<u>٦ ٩٢٤ ٥٩٣</u>

مخصص مطالبات
مخصص منازعات ومطالبات قانونية

٢٠- صافي الدخل من الاستثمارات

استثمارات مخصصة		استثمارات غير مخصصة	
التسعة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٠٧ ٠٢١	١٨٧ ٨٢٨	١ ٣٢٩ ٦٥٩	٣٤٣ ٢١٨
-	-	٤ ٨٩٤ ٩٨٨	٥ ٠١٨ ١٧٩
<u>٤٠٧ ٠٢١</u>	<u>١٨٧ ٨٢٨</u>	<u>٦ ٢٢٤ ٦٤٧</u>	<u>٥ ٣٦١ ٣٩٧</u>
(١ ٢٧٢ ٨٢٦)	٣ ١١١ ٥٣٦	(٢٠ ٤٢٨)	٧ ٥٢٣
<u>١٢٤ ٠٢٦ ٨٣٦</u>	<u>١٢٩ ٦٥٥ ٨١٦</u>	<u>٦ ٩٢٠ ٧٨٠</u>	<u>١٠ ٣٨٦ ٠١٥</u>
<u>١٢٢ ٧٥٤ ٠١٠</u>	<u>١٣٢ ٧٦٧ ٣٥٢</u>	<u>٦ ٩٠٠ ٣٥٢</u>	<u>١٠ ٣٩٣ ٥٣٨</u>
٨٢٨ ٩٦١	٢٤٢ ٨٧٥	-	-
<u>١٢٣ ٩٨٩ ٩٩٢</u>	<u>١٣٣ ١٩٨ ٠٥٥</u>	<u>١٣ ١٢٤ ٩٩٩</u>	<u>١٥ ٧٥٤ ٩٣٥</u>
(١٧٥ ٤٩٠)	(٢٤٠ ٠٥١)	-	-
<u>١٢٣ ٨١٤ ٥٠٢</u>	<u>١٣٢ ٩٥٨ ٠٠٤</u>	<u>١٣ ١٢٤ ٩٩٩</u>	<u>١٥ ٧٥٤ ٩٣٥</u>
(٤٠٥ ٥٨٠)	(٤٧٢ ٣٠٩)	(١٦٦ ٥٧٥)	(١٨٢ ٤١٢)
<u>١ ١٧٢ ٨٢٧</u>	<u>(٣ ١١١ ٥٣٦)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>١٢٤ ٦٨١ ٧٤٩</u>	<u>١٢٩ ٣٧٤ ١٥٩</u>	<u>١٢ ٩٥٨ ٤٢٤</u>	<u>١٥ ٥٧٢ ٥٢٣</u>

فوائد الأوعية الادخارية بالبنوك
عوائد اذون الخزنة
فروق تقييم الأصول المالية المبوبة بالقيمة العادلة
من خلال الأرباح والخسائر
صافي عوائد الاستثمارات المالية المحفوظ بها
حتى تاريخ الاستحقاق
صافي ارباح (خسائر) وعوائد الاوراق المالية
صافي فوائد وعمولات القروض
صافي الدخل من الاستثمارات المالية
فوائد مستحقة عن المال المحتجز لدى معيدي التأمين
صافي الدخل من الاستثمارات قبل المصروفات
غير المباشرة
مصروفات استثمار غير مباشرة ١٠٪
يستبعد العائد على الاستثمارات المالية المرتبطة
بوحدات استثمارية
صافي الدخل من الاستثمارات

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢١- إيرادات التشغيل الأخرى

غير مخصصة		مخصصة		
التسعة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	٤٦٧ ٨٤٥	٦٠٥ ٣٣٩	رسوم إصدار
-	-	٥٩ ٦٨٩	١٤٦ ٧٢٧	إيرادات متنوعة
-	١٩٠ ٤٦٧	-	-	أرباح بيع أصول ثابتة
-	١٩٠ ٤٦٧	٥٢٧ ٥٣٤	٧٥٢ ٠٦٦	

٢٢- مصروفات التشغيل الأخرى

التسعة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦٣ ٧٥٨	٤٦٣ ٧٥٨	قسط تجهيز فروع
١ ٠٧٤ ٨٣٤	٣٢٤ ٤٣٦	فروق تقييم العملات الأجنبية
١ ٥٣٨ ٥٩٢	٧٨٨ ١٩٤	

٢٣- أقساط تأمينات الأشخاص وتكوين الأموال

التسعة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٢ ٨٩٩ ٢١١	٢٤٢ ٣٩٥ ٣٦٩	الأقساط المباشرة
٢١٢ ٨٩٩ ٢١١	٢٤٢ ٣٩٥ ٣٦٩	إجمالي الأقساط
(١٥ ٧٧٦ ٨٣٩)	(١٧ ٧٩٦ ٠٦١)	أقساط إعادة التأمين الصادر
(٩ ٦٠٧ ٨٢٣)	(١٢ ٧٩٦ ٣١٨)	يستبعد صافي الأقساط المرتبطة بوحدة استثمارية
١٨٧ ٥١٤ ٥٤٩	٢١١ ٨٠٢ ٩٩٠	صافي الأقساط

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٤- تعويضات تأمينات الأشخاص وتكوين الأموال

التسعة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٣ ٣١٧ ٧٨٤	١٤٧ ٧٣١ ٥٦٠	تعويضات عن عمليات مباشرة
١٢٣ ٣١٧ ٧٨٤	١٤٧ ٧٣١ ٥٦٠	إجمالي التعويضات
(١١ ٠٠٠ ٣٥٣)	(١٧ ٨٩١ ٧٦٤)	تعويضات مستردة عن عمليات إعادة التأمين الصادر
(١ ١٦٧ ٧٢٧)	(٢ ٤٠٢ ٣٩٦)	عن استبعاد المطالبات وثائق مرتبطة بوحدة استثمار
١١١ ١٤٩ ٧٠٤	١٢٧ ٤٣٧ ٤٠٠	صافي التعويضات

٢٥- تكاليف الإنتاج

التسعة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٧٦٢ ٧٢٥	٣ ١٤٦ ٦٤٥	الدمغة النسبية
٨ ١٣١ ١٥٦	١٣ ٦٢٩ ٤٧٩	مرتبات ومكافآت وما في حكمها
٧ ٦٠١	-	خدمة إنتاج
٦٠ ٥٣٦	٨٢ ٤٠٦	خصم مسموح به
٣ ٢٩٩ ٤٨٤	٤ ٠٧١ ٨٢٢	مصروفات متنوعة
١٤ ٢٦١ ٥٠٢	٢٠ ٩٣٠ ٣٥٢	
٧٧٠ ٠٦٩	١ ٢٣١ ١٤٢	يضاف :
١٥ ٠٣١ ٥٧١	٢٢ ١٦١ ٤٩٤	٥٠% مصاريف غير مباشرة للفروع الجغرافية

٢٦- المصروفات العمومية والإدارية

التسعة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٣٣٢ ٣٧٣	١٠ ٩٥٥ ٣٨٢	أجور ومرتبات وما في حكمها
٧ ٣٩٨ ٠٩٦	٧ ٤٣٣ ١٣٠	المصروفات العمومية والإدارية
١٨ ٧٣٠ ٤٦٩	١٨ ٣٨٨ ٥١٢	
(٧٧٠ ٠٦٩)	(١ ٢٣١ ١٤٢)	يخصم :
(٤٠٥ ٥٨٠)	(٤٧٢ ٣٠٩)	٥٠% مصروفات غير مباشرة للفروع الجغرافية
١٧ ٥٥٤ ٨٢٠	١٦ ٦٨٥ ٠٦١	مصروفات الاستثمار

٢٧- حقوق المساهمين

١/٢٧- 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 ٢٠١٨/٦/٣٠ والمعتمدة من الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠١٨/٩/٢٩ وتم 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 ٨٥ مليون جنيه مصري الى ١٣٠ مليون جنيه مصري مدفوع بالكامل من توزيعات المساهمين والافراج عن مخصص فروق العملة والمعتمدة من الجمعية العمومية العادية والغير العادية بتاريخ ٢٩-٠٩-٢٠١٩ وتم التأشير في السجل التجاري.
- وبتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢٩ وافقت الجمعية العامة الغير عادية على الزيادة المجانية لرأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري ليصبح من ١٣٠ مليون جنيه مصري الى ١٥٠ مليون جنيه مصري مدفوع بالكامل من توزيعات المساهمين من الجمعية العمومية العادية والغير العادية بتاريخ ٢٩-٠٩-٢٠٢٠ وجارى التأشير في السجل التجاري.

٢/٢٧- 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 قدرًا يوازي ٥٠٪ من رأس

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

المال المصدر والمدفوع وذلك طبقاً للنظام الأساسي للشركة وكذا احتياطات أخرى مكونة طبقاً للنظام الأساسي وقرارات الجمعية العامة موضحة كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٠	إحتياطي قانوني
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠ ٢٣١ ٧٣٢	٦ ٦٠٠ ٦٦٤	
١٠ ٢٣١ ٧٣٢	٦ ٦٠٠ ٦٦٤	

٣/٢٧- 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 أن يتم ادراجه ضمن حقوق المساهمين ولا يتم استخدامه إلا بعد موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية.

٢٨- الأطراف ذات علاقة

تتعامل الشركة مع الاطراف ذات العلاقة في إطار نشاطها العادى حيث يتضمن بند دائنون وأرصدة دائنه أخرى في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٥١٧ ٤٢٤ جنيه مصري مقابل رصيد مدين قدره ٩٤٨ ٣٥٨ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ 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 ٨٣٦ ٨١٢ جنيه مصري.

٢٩- إرتباطات رأسمالية

بلغ رصيد عقود الارتباطات الرأسمالية للشركة المتعاقد عليها فيما يتعلق بمشاريعها غير المنصوص عليها في القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤٩٩ ٧٦٢ ٢٥ مصري. (٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ: ١٣٢ ٥٢٧ ٣٤ مصري).

٣٠- الموقف الضريبي للشركة

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.

لم يتم فحص دفاتر الشركة عن السنوات من ٢٠١٨ الي ٢٠٢٠ حتى تاريخه.

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

ثانياً : الضريبة على المرتبات والأجور وما في حكمها :

تقوم الشركة بحساب الضريبة وسدادها شهرياً في المواعيد القانونية ولم يتم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٩ .

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 حتى عام ٢٠١٥ قبل مصلحة الضرائب و تم انهاء الخلاف الخاص بها بالاتفاق مع مصلحة الضرائب و قامت الشركة بسداد الفروق الضريبية المستحقة عليه حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ .
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ .

٣١- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

أرصدة الالتزامات الضريبية المؤجلة

التزامات ضريبية مؤجلة		
٣١ مارس ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٢ ٤٥٣	٢٤٧ ٧٩٦	الأصول الثابتة
١١٠ ٢٠٤	١١٠ ٢٠٤	فروق ترجمة أرصدة بالعملات الأجنبية - قائمة الدخل
٢٩٢ ٦٥٧	٣٥٨ ٠٠٠	صافي الضريبة التي ينشأ عنها التزام

حركة الالتزامات الضريبية المؤجلة

التزامات ضريبية مؤجلة		
٣١ مارس ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥٨ ٠٠٠	٢ ٧٥٣ ٨٦٨	الرصيد في بداية الفترة
(٦٥ ٣٤٣)	(٢ ٣٩٥ ٨٦٨)	الإضافات - قائمة الدخل
٢٩٢ ٦٥٧	٣٥٨ ٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة

بلغ المردود علي قائمة الدخل من الضريبة المؤجلة مبلغ ٦٥ ٣٤٣ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢١ مقابل

مبلغ ٢ ٣٥٢ ٤٧٠ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٠ .

شركة الدلتا لتأمينات الحياه (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣٢- نصيب السهم الأساسي في صافي أرباح الفترة

التسعة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٠ ٧٨٨ ٣٤٧	٧٢ ٥٤٢ ١٠٣
(٣ ٨٩٢ ٠١٠)	(٥ ٤١٦ ٠٧٣)
(٥ ٠٧٨ ٨٦٠)	(٧ ٢٥٤ ٢١٠)
٤١ ٨١٧ ٤٧٧	٥٩ ٨٧١ ٨٢٠
٣٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٣٢ ٥٠٠ ٠٠٠
١,٢٩	١,٨٤

صافي أرباح الفترة
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (مقدرة)
حصة العاملين في الأرباح (مقدرة)
صافي أرباح الفترة القابلة للتوزيع
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
نصيب السهم الأساسي في صافي أرباح الفترة

٣٣- 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 تأمين وشركات التأمين وإعادة التأمين (المدينة) وارصدة مدينة أخرى باستثناء المصروفات المدفوعة مقدماً كما تشمل أيضاً على نقدية وارصدة لدى البنوك والالوية الادخارية بالبنوك وشركات التأمين إعادة التأمين (الدائنة) والارصدة الدائنة الأخرى.

ترى الإدارة انه نظراً للطبيعة القصيرة الاجل لهذه الأدوات المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢١.

٣٤- 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 .

٣٥- أحداث هامة

قامت منظمة الصحة العالمية في أوائل عام ٢٠٢٠ باعتبار فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) المستجد وباءا عالميا ومازال تأثير انتشار الفيروس (كوفيد - ١٩) المستجد مؤخرا على الاقتصاد والأسواق العالمية مستمرا من تأثير سلبي على عدة نواحي والتي من بينها عمليات التشغيل لدي الشركة، و في ضوء ذلك فقد قامت الشركة بتشكيل فريق عمل لتطوير وتنفيذ خطط طوارئ لمواجهة تلك الظروف الاستثنائية، وتقوم الشركة حاليا بالمتابعة عن كثب والتقييم المستمر لكافة التطورات المرتبطة بانتشار الفيروس المستجد حيث تم اتخاذ جميع الإجراءات اللازمة للحفاظ على عمليات الشركة التشغيلية و متابعة التأثير علي الشركة من حيث التعويضات و الاستردادات المسددة و المتوقعة و دراسة سيناريوهات مختلفة و مدى تأثيرها علي نتائج الشركة و تقوم الشركة بمراجعة و دراسة الاحتياطات الحسابية باستمرار. وفي ضوء معرفتنا الحالية والمعلومات المتاحة لا نتوقع ان يكون لفيروس (كوفيد - ١٩) المستجد تأثيرا على قدرة الشركة على الاستمرار في المستقبل المنظور.