

شركة الدلتا لتأمينات الحياة
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الدلتا لتأمينات الحياة "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

| <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
كبلو 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 ٢٠٢٣ وكذا القوائم المختصرة للدخل والدخل الشامل والإيرادات والمصروفات لتأمينات الحياة والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة 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 مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المختصرة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقال 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 يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المختصرة المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقاً لدليل تطبيق معايير المحاسبة المصرية على قطاع التأمين في ضوء معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ 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.

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

أحمد عبد العزيز حلمي عبد الرحمن

مراقب الحسابات

أحمد عبد العزيز حلمي عبد الرحمن
رقم القيد في الهيئة العامة للرقابة المالية "٣٧٩"

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في: ١٥ مايو ٢٠٢٣

شركة النيل للتأمينات الحياة
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي الملتصقة
لمر ٣١ مارس ٢٠٢٣

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | إيضاح رقم |
|----------------------|----------------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| | | الأصول |
| ٢٤ ٥٥١ ٨٧٧ | ٢١ ٠٨٦ ٧٥٤ | (٤) النقدية بالصندوق و لدى البنوك |
| ٢٨ ٨٩١ ٨٠٢ | ٥ ٩٧٧ ٤١٤ | (٥) الأرصحة الإبحارة بالبنوك |
| ١٠٢ ١٢٨ ٥٤٤ | ٨٥١ ٧٢٨ ٢٧٦ | (٦) لزمن العزفة - تكلفة مستهلكة |
| ٨١ ٢٧٢ ٥٤٠ | ١١٨ ١١٤ ٠٨٨ | (٧) محافظ مالية مرتبطة بوحدة استثمار - بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| ٥ ٢١٤ ٥٧٧ | ٥ ٥٧٢ ٩٤٤ | (٨) استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر |
| - | ٢٠ ١١٧ ٢٠٥ | (٨) أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| ٥ ٤٢٠ ٨٩٦ | ٤ ٩٧٥ ٥٧٨ | (٩) قروض |
| ١ ٥٤٢ ٩٠٨ ٩٥١ | ١ ١٤٢ ٧٨٥ ٢٥٦ | (١٠) استثمارات مالية بالقيمة العادلة |
| ٤٥ ١٥٢ ٧٤٤ | ٢٢ ٩٧٤ ٥٩٠ | (١١) الاستثمارات العقارية |
| ١ ٨٤٧ ٥٥٥ ٩٣١ | ٢ ١٩٥ ٢٢٢ ٣٠٥ | إجمالي الاستثمارات |
| ٩ ٨٨١ ٩٤٥ | ١٢ ٠٧٢ ١٨٧ | (١٢) مدينو عمليات التأمين (بالصافي) |
| ١ ١٧٢ ٢٢٠ | ٤٥ ٤٠٦ | (١٣) شركات التأمين وإعادة التأمين - مرصدة مدينة (بالصافي) |
| ٧٤ ١٦٦ ١٢٦ | ٧٨ ٥٤٩ ٨٦٤ | (١٤) أصول أخرى |
| ٤ ١٧٢ ٠٢٠ | ٢ ٢٨٧ ٧٠٩ | (١٦) أصول ثابتة (بالصافي) |
| ٥٢٠ ٥٥٩ | ٤٩٩ ٨٦٩ | (١٧) أصول غير ملموسة (بالصافي) |
| ١ ٩٢٥ ٤٧٤ ٩٠١ | ٢ ٢٨٩ ٨٨٨ ٢٤٠ | إجمالي الأصول |
| | | الإلتزامات وحقوق المساهمين |
| | | حقوق حملة الوثائق: |
| ١ ٢٤٥ ٧٧٧ ٤٦٠ | ١ ٥١٢ ٨٨٥ ٩١٢ | (١٨) الاحتياطي الحسابي |
| ٨١ ٢٧٢ ٥٤٠ | ١١٨ ١١٤ ٠٨٨ | (١٨) حقوق حملة الوثائق المرتبطة بوحدة الاستثمار |
| ١١ ٢٢٤ ٥٢٢ | ٩ ٩٨٩ ٢٢٠ | (١٨) مخصص السجلات تحت الشئيد |
| ١ ٤٣٨ ٢٢٤ ٥٢٢ | ١ ٦٤١ ٩٨٩ ٢٢٠ | إجمالي حقوق حملة الوثائق |
| | | الإلتزامات |
| ٦٤ ٩٨٤ ٥٢٤ | ٢٤ ٦٦٠ ٠١٤ | (١٩) شركات التأمين وإعادة التأمين - أرصدة دائنة |
| ٦٥ ١٨٥ ١٢١ | ٥٢ ٦٤٠ ٩٨٩ | (٢٠) دائنوا وأرصدة دائنة أخرى |
| ٦ ٢٥٩ ٢١٢ | ٥ ٦٦١ ٨٢٩ | (٢١) مخصصات أخرى |
| ١ ٢٧٩ ٢٧٨ | ٥ ٦٥٩ ١١٥ | (٢٤) الإلتزامات المترتبة المؤجلة |
| ٩٧ ٨٠٥ ٢٤٥ | ٨٩ ٦٦١ ٩٥٧ | إجمالي الإلتزامات |
| ١ ٥٢٦ ٠٢٩ ٧١٧ | ١ ٧٢١ ٦٠١ ١٧٧ | إجمالي حقوق حملة الوثائق والإلتزامات |
| | | حقوق المساهمين |
| ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | (١/٣٠) رأس المال المدفوع |
| ١٤ ٦٥٠ ٤٩٠ | ٢٠ ٥٠٤ ٤٤٩ | (٢/٣٠) الإحتياطيات |
| ١٤ ٤١٧ ٢٥٢ | ١٤ ٤١٧ ٢٥٢ | (٣/٣٠) إحتياطي مخاطر تطبيق معيار ٤٧ |
| ٢١٤ ٥٧٧ | ٥٧٢ ٤٤٤ | إحتياطي القيمة العادلة - استثمارات مالية متاحة للبيع |
| ٢ ١٤٤ ٢٤٢ | ٢ ١٤٤ ٢٤٢ | إحتياطي خاص من فروق ترجمة العملات الأجنبية |
| ٤٩ ٩٦٧ ١٨٤ | ٩٠ ٥٢٦ ٦٢٦ | أرباح مرحلة |
| ١١٧ ٠٧١ ١٨٧ | ١٧٩ ١٤٠ ٨٢٨ | صافي أرباح الفترة / العام |
| ٢٩٩ ٤٤٥ ١٢٤ | ٥٥٨ ٢٨٧ ١٦٢ | حقوق المساهمين متمثلة بأرباح الفترة / العام |
| - | - | (١/٣٠) المئتب تحت حساب زيادة رأس المال |
| ٢٩٩ ٤٤٥ ١٢٤ | ٥٥٨ ٢٨٧ ١٦٢ | إجمالي حقوق المساهمين |
| ١ ٩٢٥ ٤٧٤ ٩٠١ | ٢ ٢٨٩ ٨٨٨ ٢٤٠ | إجمالي الإلتزامات وحقوق المساهمين |

الإيضاحات المترتبة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة

 محمد العنق

عضو مجلس الإدارة المنتدب

 عاطف سعيد الزميل

رئيس قطاع الشؤون المالية

 شوقي محمود

سعيد ربيع

شركة الدلتا لتأمينات الحياة

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المختصرة

عن التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

| التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس | | ايضاح رقم | |
|---------------------------------|-----------|--------------|---|
| ٢٠٢٢ | ٢٠٢٣ | | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| | | | فائض النشاط التأميني |
| | | | فائض النشاط التأميني |
| ١٠٤٠٥٥٤٦٩ | ١٥٦٥٦٦٦٢٧ | | صافي الدخل من الاستثمارات غير المخصصة بدون عائد وحدات الاستثمار |
| ١٧٠٤٧٣٥٥ | ٤٥٩٥١٦٢٦ | (٢٢) | ايرادات تشغيل أخرى |
| ٣٩٢٧٠ | ١٩٢٨١٤٥٥ | (٢٣) | إجمالي الإيرادات |
| ١٢١١٤٢٠٩٤ | ٢٢١٧٩٩٧١٨ | | |
| | | | بخضع : المصروفات |
| | | | اهلاك الاصول الثابتة |
| ٩٣٢١٣١ | ٩٢٢٨٦٣ | (١٦) | استهلاك الأصول غير الملموسة |
| ١٧١٣١٢ | ١٦٠٦٨٩ | (١٧) | اهلاك استثمارات عقارية غير مخصصة |
| - | ٤٣١٨٨٥ | (١١) | (عبء) خسائر اضمحلال |
| - | ٨٥٨١٢ | (١٥) | مخصصات أخرى |
| - | - | (٢١) | مصروفات التشغيل اخرى |
| - | ١٨٠٩٤٧٩ | (٢٤) | إجمالي المصروفات |
| ١١٠٣٤٤٣ | ٣٤١٠٧٢٨ | | صافي أرباح الفترة قبل الضرائب |
| ١٢٠٠٣٨٦٥١ | ٢١٨٣٨٨٩٩٠ | | ضريبة الدخل |
| ١٨٨٥٠٢٢٩ | ٣٤٨٦٨٣١٥ | | الضريبة المؤجلة |
| ١٧٩٦٤٠ | ٤٣٧٩٨٣٧ | (٣٤) | صافي أرباح الفترة بعد الضرائب |
| ١٠١٠٠٨٧٩٠ | ١٧٩١٤٠٨٣٨ | | نصيب السهم الاساسي في صافي أرباح الفترة |
| ١,٣٣ | ٢,٣٦ | (٢٥) | |

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

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة المنتدب

رئيس قطاع الشؤون المالية

سعيد الأنفي

عاطف سعيد الزبيق

سلوى محمود

سعيد الأنفي

شركة الدلتا للتأمينات الحياة

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المختصرة

عن التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

| <u>التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس</u> | | <u>إيضاح</u> |
|--|--------------------|--------------|
| <u>٢٠٢٢</u> | <u>٢٠٢٣</u> | |
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | <u>رقم</u> |
| <u>محللة</u> | | |
| ١.١٠٠.٨٧٩. | ١٧٩.١٤.٨٣٨ | |
| ١.٩٣٠.٢ | ٣٥٩.٣٦٧ | |
| ٣٢٠.١٦١. | - | |
| (٧٢.٣٦٢) | - | |
| <u>٢٥٩.٥٥٠.</u> | <u>٣٥٩.٣٦٧</u> | |
| <u>١.٣٥٩٩.٣٤٠.</u> | <u>١٧٩.٥٠٠.٢٠٥</u> | |

صافي الربح بعد ضريبة الدخل

عناصر الدخل الشامل الأخرى:

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية من خلال الدخل الشامل الأخر

إحتياطي خاص من فروق ترجمة العملات الأجنبية

ضريبة إحتياطي خاص من فروق ترجمة العملات الأجنبية

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

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة


سعيد الألفي

عضو مجلس الإدارة المنتدب


عاطف سعيد الزريق

رئيس قطاع الشؤون المالية


سلوى محمود



شركة اللنا للتأمينات الحياة

شركة مساهمة مصرية

قائمة إيرادات ومصروفات تأمينات الحياة المختصرة

عن التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

| التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس | | إيضاح رقم | |
|---------------------------------|-----------------|--------------|---|
| ٢٠٢٢ | ٢٠٢٣ | | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| | | | الإيرادات |
| ٢٨٥ ٧٤٥ ٩٦٧ | ٣٩٥ ٦٩٥ .٦٨ | (٢٦) | الإقساط المباشرة |
| ٢٨٥ ٧٤٥ ٩٦٧ | ٣٩٥ ٦٩٥ .٦٨ | | إجمالي الإقساط |
| (٣٧ ٦١٨ ١٧٧) | (٣٨ ٩٦٩ ٧٧٩) | | أقساط إعادة التأمين الصادر |
| (٢١ ٩٥٩ ٤٣٧) | (٢٥ .٢٠ ٨٢١) | | يستفيد الساط وثائق مرتبطة بوحدة استثمار |
| ٢٢٦ ١٦٨ ٣٥٣ | ٣٣١ ٧٠٤ ١٦٨ | (٢٦) | صافي الإقساط |
| | | | التغير في قيمة الاحتياطي الحسابي |
| ١ ٢٤٢ ٢٧٠ ٦٦٨ | ١ ٣٤٥ ٧٢٧ ٤٦٠ | (١٨) | الاحتياطي الحسابي أول المدة بدون احتياطي الوحدات الاستثمارية |
| (١ ٣٤٣ ٨٥٧ ٢٠٢) | (١ ٥١٣ ٨٨٥ ٩١٢) | (١٨) | الاحتياطي الحسابي آخر المدة بدون احتياطي الوحدات الاستثمارية |
| ١٢٤ ٥٨١ ٨١٩ | ١٩٣ ٥٤٦ .١٦ | | الإقساط المكتسبة |
| ٧٧٥ ٦٢٩ | ١ ٦١٨ ٤٧٨ | | عمولات عمليات إعادة التأمين الصادر |
| ١٤٠ ٨١٤ ٨١٣ | ١٧٠ ٦٨٩ ٨٠٠ | (٢٢) | صافي الدخل من الاستثمارات المخصصة بدون عائد والمحافظ المرتبطة بوحدة الاستثمارية |
| ١ ١٥٥ ١٩٠ | ١ ٤٣٤ ٤٤١ | (٢٣) | إيرادات تشغيل أخرى |
| ٢٦٧ ٣٢٧ ٤٥١ | ٣٣٧ ٢٨٨ ٧٣٥ | | إجمالي الإيرادات |
| | | | المصروفات |
| ١٤٧ ١١٢ .٤٣ | ١٦٩ .١٣ ٥٥٦ | (٢٧) | التعويضات المستدة عن العمليات المباشرة |
| ١٤٧ ١١٢ .٤٣ | ١٦٩ .١٣ ٥٥٦ | | إجمالي التعويضات |
| (٢٧ ٧٨٥ ٢٠٠) | (٢٣ ٥٠٠ ٢٢٣) | | التعويضات المستردة عن عمليات إعادة التأمين الصادر |
| (٣ ٧٣٤ ٩٣٤) | (٧ ٤٣٠ ٢٧٧) | | يستفيد المطالبات وثائق مرتبطة بوحدة استثمار |
| ١١٥ ٥٩١ ٩٠٩ | ١٢٨ .٨٣ .٥٦ | (٢٧) | صافي التعويضات |
| | | | التغير في قيمة مخصص المطالبات تحت التسديد |
| ١٠ ٧١٢ .٠٧ | ٩ ٩٨٩ ٢٢٠ | (١٨) | مخصص المطالبات تحت التسديد آخر المدة |
| (١٠ ٢٥٨ ١٦٦) | (١١ ٢٢٤ ٥٢٢) | (١٨) | مخصص المطالبات تحت التسديد أول المدة |
| ١١٦ .٤٥ ٧٥٠ | ١٢٦ ٨٤٧ ٧٥٤ | | التعويضات التكميلية |
| ٥ ٥٩٨ ٩٣٨ | ٨ ١٥٧ ٥٥٢ | | عمولات مباشرة |
| ٢٢ ٧٢٠ .١٢ | ٢٢ ٥٢٨ ٦٣١ | (٢٨) | تكاليف الإنتاج |
| ٢٨ ٣١٨ ٩٥٠ | ٣٠ ٦٨٦ ١٨٣ | | إجمالي العمولات وتكاليف الإنتاج |
| ١٨ ٩٠٧ ٢٨٢ | ٢٣ ٢١٨ ٨٠٢ | (٢٩) | مصروفات عمومية وإدارية |
| - | - | | المخصصات بخلاف مخصصات الاستثمار |
| - | (٣٠ ٦٣١) | (١٥) | (عبء) خسائر امتحان |
| ١٦٣ ٢٧١ ٩٨٢ | ١٨٠ ٧٢٢ ١٠٨ | | إجمالي المصروفات |
| ١٠٤ .٥٥ ١٦٩ | ١٥٦ ٥٦٦ ٦٢٧ | | فائض النشاط التأميني - مرحل لقائمة الدخل |

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

رئيس مجلس الإدارة



محمد الألفي

عضو مجلس الإدارة المنتدب

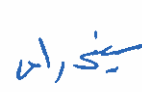


عاطف محمد الزينقي

رئيس قطاع الشؤون المالية



سلوى محمود



شركة هيتا لتأسيس البنية التحتية
شركة مساهمة مصرية
لبنية البنية التحتية في إطار الخصخصة
عن طريق الخصخصة

| رقم الاصلح | تاريخ الاصلح | الارباح | الاضافة الى ارباح الشركة | | الاضافة الى ارباح الشركة | | تاريخ الاصلح |
|------------|--------------|--------------|--------------------------|--------------|--------------------------|---------|--------------|
| | | | الارباح | الارباح | الارباح | الارباح | |
| ٢٠٠٠ | ١٠ | ٢٧.٧٧.٥٦٦ | ١١.٤١٧.٢٥٢ | ١٦.٣٦٠.٣١٤ | ١٦.٣٦٠.٣١٤ | ١٠ | |
| | | (٨٨.٢٧٥.١٥٨) | | (٧١.٩٠٤.٨٤٤) | (٧١.٩٠٤.٨٤٤) | | |
| | | (٥٠.٠٠٠.٠٠٠) | | | | | |
| | | (٤.٤١٨.٧٥٨) | | | | | |
| | | (١٥.٥٩٩.٤٠٧) | | | | | |
| | | ٢.٥٩٠.٥٠٠ | | | | | |
| | | ١٠٦.٠٠٨.٧٤٠ | | | | | |
| | | ٢٨٨.١٠١.٧٧٢ | ١١.٤١٧.٢٥٢ | ١٦.٣٦٠.٣١٤ | ١٦.٣٦٠.٣١٤ | | |
| | | ٢٩٩.٤٢٨.١٢٤ | ١١.٤١٧.٢٥٢ | ١٦.٣٦٠.٣١٤ | ١٦.٣٦٠.٣١٤ | | |
| | | (١١٧.٧١.١٨٧) | | | | | |
| | | (٥.٨٥٢.٥٥٩) | | | | | |
| | | (١٠.٦٥٦.١٧٦) | | | | | |
| | | ٢٨٩.٦٦٧ | | | | | |
| | | ١٧٤.١٤٠.٨٢٨ | | | | | |
| | | ٥٥٨.٤٢٧.١١٢ | ١١.٤١٧.٢٥٢ | ١٦.٣٦٠.٣١٤ | ١٦.٣٦٠.٣١٤ | | |

الربحية في ١ يوليو ٢٠٢١
 الحصول على الأرباح المحركة
 زيادة رأس المال
 الحصول على الإسهامات
 توزيعات أرباح من السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
 إسهامات مستشار تشييد مدار ١٧
 مساهم القصر في سود القصر الشامل الأخر
 مساهم أرباح القصر
 الربحية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الربحية في ١ يوليو ٢٠٢٢
 الحصول على الأرباح المحركة
 زيادة رأس المال
 الحصول على الإسهامات
 توزيعات أرباح من السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
 إسهامات مستشار تشييد مدار ١٧
 مساهم القصر في سود القصر الشامل الأخر
 مساهم أرباح القصر
 الربحية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

الإسهامات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) مبنية لتاريخ المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة
 محمد الألفي

عضو مجلس الإدارة المنتدب
 عاطف محمد القريب

رئيس قطاع الشؤون المالية
 طارق محمد

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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 ٢٠٢٣ بتاريخ ١١ مايو ٢٠٢٣.

إن المعلومات المالية الدورية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير المصرية للقرارات 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

٣ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

أن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ 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" منة على ان تقوم شركات التأمين التي تائرت نتائج اعمالها بصافى أرباح فروق تقييم لارصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية (سواء كانت مخصصة او غير مخصصة) نتيجة التغير في سعر الصرف بالاعتراف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر في بند "احتياطي خاص" ضمن بنود حقوق المساهمين ولا يجوز توزيعه او التصرف فيه الا وفقاً للضوابط المحددة من قبل الهيئة في ذلك الشأن وبعد الرجوع اليها وفي حاله وجود خسائر مرحلة من الاعوال المالية السابقة وتحقق 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 تائرت نتائج اعمال 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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 الاخر.

أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

يستند تصنيف المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٧) بشكل عام إلى نماذج الاعمال لذي الشركة والذي تدار بها الاصول المالية وتدفقاتها النقدية التعاقدية

اضمحلال الأصول المالية

تقوم الشركة بمراجعه 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 الأخر.

يتم عرض مخصص الخسائر الإنتمائية 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 الاخر يتم اثبات مخصص خسائر الاضمحلال ضمن حقوق الملكية.

٤- النقدية بالصندوق ولدى البنوك

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | |
|-------------------|-------------------|---------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | غطاءات - خطابات ضمان |
| ٣,٠٨٠,٦١٦ | ٣,٠٩٠,٦١٦ | حسابات جارية بالبنوك |
| ١,٢٤٢,٩٩٤ | ١,١٣٧,٢٠٤ | النقدية بالصندوق |
| ٣٠,٢٣١,٢٦٧ | ١٦,٨٥٨,٩٣٤ | بنوك محلية - حسابات جارية |
| <u>٣٤,٥٥٤,٨٧٧</u> | <u>٢١,٠٨٦,٧٥٤</u> | |

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٥- الأوعية الإبحارية بالنوك

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | الإجمالي جنيه مصري | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | غير مخصصة جنيه مصري | مخصصة جنيه مصري | ودائع لاجل وياخطر بنوك محلية |
|---------------|-----------------------|--------------|------------------------|--------------------|------------------------------------|
| ٢٨,٩٠٦,٥٢٥ | ٥,٩٧٩,٥١٢ | ٤,٤٧٩,٥١٢ | ١,٥٠٠,٠٠٠ | | |
| ٢٨,٩٠٦,٥٢٥ | ٥,٩٧٩,٥١٢ | ٤,٤٧٩,٥١٢ | ١,٥٠٠,٠٠٠ | | |
| | | | | | بخصم: |
| | | | | | مخصص خسائر الاضمحلال (إيضاح ١٥) |
| (١٤,٧٢٣) | (٢,٠٩٨) | (٨٦٨) | (١,٢٣٠) | | |
| ٢٨,٨٩١,٨٠٢ | ٥,٩٧٧,٤١٤ | ٤,٤٧٨,٦٤٤ | ١,٤٩٨,٧٧٠ | | |

٦- أذون الخزانة - تكلفة مستهلكة

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | الإجمالي جنيه مصري | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | غير مخصصة جنيه مصري | مخصصة جنيه مصري | (أ) أذون الخزانة |
|---------------|-----------------------|--------------|------------------------|--------------------|---|
| ١٠٩,٨٠٠,٠٠٠ | ٤٥٩,٨٠٠,٠٠٠ | ١٣٢,٣٠٠,٠٠٠ | ٣٢٧,٥٠٠,٠٠٠ | | أذون خزانة استحقاق أقل من ٩٠ يوم |
| - | ٤٣٠,٥٠٠,٠٠٠ | ١٠١,٧٠٠,٠٠٠ | ٣٢٨,٨٠٠,٠٠٠ | | أذون خزانة استحقاق أكثر من ٩٠ يوم |
| | | | | | بخصم: |
| (٦,٥٣١,٠١٠) | (٣٧,٩٦٢,٠٥٨) | (١٠,٨٤٢,٢٣٥) | (٢٧,١١٩,٨٢٣) | | عوائد لم تستحق بعد (خصم إصدار) |
| ١٠٣,٢٦٨,٩٩٠ | ٨٥٢,٣٣٧,٩٤٢ | ٢٢٣,١٥٧,٧٦٥ | ٦٢٩,١٨٠,١٧٧ | | إجمالي أذون الخزانة |
| | | | | | بخصم: مخصص خسائر الاضمحلال (إيضاح ١٥) |
| (١٣٠,٤٤٦) | (٦٠٩,٥٦٦) | (١٣٠,١٧٧) | (٤٧٩,٣٨٩) | | |
| ١٠٣,١٣٨,٥٤٤ | ٨٥١,٧٢٨,٣٧٦ | ٢٢٣,٠٢٧,٥٨٨ | ٦٢٨,٧٠٠,٧٨٨ | | صافي أذون الخزانة |

* جميع اذون الخزانة داخل جمهورية مصر العربية

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | | | | |
|---------------|--------------|--|--|----------------------------------|--|
| | الإجمالي | محفظه الدخل الثابت (٣) جنيه مصري | مخصصة المحفظة المتوازنة (٢) جنيه مصري | محفظه الأسهم (١) جنيه مصري | محافظ استثمارية تدار بمعرفة الغير - المرتبطة بوحدة إستثمارية |
| | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | أسمه |
| ٩,١٦٩,٧٦٧ | ٣٤,٤٤٥,٣٢٢ | - | ٢٣,٨٣٠,٢٤٠ | ١٠,٦١٥,٠٨٢ | أذون خزانه |
| ٢٢,٣١٨,٥١٣ | ٣٢,٩٨٣,٨٥٥ | ١٦,٤٦٧,٥٤٢ | ١٥,٩٩٣,٥٣٨ | ٥٢٢,٧٧٥ | نقدية |
| ١,٢٥٩,٥٤٢ | ٥,٥٣٠,٩١٢ | ٣,٤٧٦,٩٧٩ | ١,٦٩٢,١٤٦ | ٣٦١,٧٨٧ | سندات |
| ٤٥,٨٤٨,٩٣١ | ٤١,٥٣٢,٦٢٤ | ٢٨,٥١٦,٦١١ | ١٣,٠١٦,٠١٣ | - | فوائد مستحقة |
| ٣,٥٤٥,٠٨٣ | ٥,٧٦١,٨٣٨ | ٣,٨٤٢,١٧٩ | ١,٦٩٣,٤٩٥ | ٢٢٦,١٦٤ | مصرفيات مستحقة |
| (٦٩٧,٧٢٨) | (١,٨٩٥,٨٦٩) | (٤١٣,٤٣٦) | (١,١٢٠,٢٦٢) | (٣٦٢,١٧١) | مصرفيات إدارة المحافظة |
| (١٧١,٥٦٨) | (٢٤٤,٥٩٤) | (٨٨,٤١٦) | (١٢٢,٦٠٠) | (٣٣,٥٧٨) | إجمالي المحافظ الاستثمارية |
| ٨١,٢٧٢,٥٤٠ | ١١٨,١١٤,٠٨٨ | ٥١,٨٠١,٤٥٩ | ٥٤,٩٨٢,٥٧٠ | ١١,٣٣٠,٠٥٩ | المرتبطة بوحدة استثمارية |

٨- أ- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ |
|---------------|--------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٥,٢١٤,٥٧٧ | ٥,٥٧٣,٩٤٤ |
| ٥,٢١٤,٥٧٧ | ٥,٥٧٣,٩٤٤ |

صندوق استثمار شركة الدلتا لتأمينات الحياة للسيولة النقدية ذو العائد التراكمي *
الاجمالي

* قامت الشركة بتأسيس صندوق استثمار شركة الدلتا لتأمينات الحياة للسيولة النقدية ذو العائد التراكمي وتبلغ قيمة مساهمة الشركة ٥٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري متمثلة في ٥٠٠٠٠ وثيقة بقيمة اسمية للوثيقة ١٠٠ جنيه مصري وطبقا لتعليمات الهيئة العامة للرقابة المالية لا يجوز للشركة التصرف في الوثائق المكتتب فيها مقابل المبلغ المجنب من جهة التأسيس والبالغ ٥٠ الف وثيقة طوال مدة الصندوق الا بعد الرجوع الى الهيئة وذلك وفقا لحكم المادة (١٥١) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢.

ب - استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ |
|---------------|--------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| - | ٢٠,١١٧,٢٠٥ |
| - | ٢٠,١١٧,٢٠٥ |

صندوق استثمار شركة الدلتا لتأمينات الحياة للسيولة النقدية ذو العائد التراكمي *
الاجمالي

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

| ٩ - القروض | |
|------------------|------------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ |
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٦,٠٦٤,٢٠٧ | ٥,٤٢٠,٨٩٦ |
| ١,٤٥٣,٣٠٠ | ٨٧٨,٨٨٨ |
| (٢,٠٩٦,٦١١) | (١,٣٢٤,٢٠٦) |
| <u>٥,٤٢٠,٨٩٦</u> | <u>٤,٩٧٥,٥٧٨</u> |

رصيد كما في بداية الفترة
* القروض الممنوحة خلال الفترة
تسديدات خلال الفترة
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 | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | مخصصة | غير مخصصة | الإجمالي |
|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-----------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٩٧٩,٦٥٥,٨٢٢ | ١,٠٩٩,٠٩٧,٠٨٠ | ٨٣,٩٢٠,٦٦٧ | ١,٠١٥,١٧٦,٤١٣ | |
| <u>٩٧٩,٦٥٥,٨٢٢</u> | <u>١,٠٩٩,٠٩٧,٠٨٠</u> | <u>٨٣,٩٢٠,٦٦٧</u> | <u>١,٠١٥,١٧٦,٤١٣</u> | |
| ٥٢٧,٦٠٠,٠٠٠ | ٧,٦٠٠,٠٠٠ | - | ٧,٦٠٠,٠٠٠ | |
| ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٧,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٣,٠٠٠,٠٠٠ | |
| <u>٥٦٧,٦٠٠,٠٠٠</u> | <u>٤٧,٦٠٠,٠٠٠</u> | <u>٧,٠٠٠,٠٠٠</u> | <u>٤٠,٦٠٠,٠٠٠</u> | |
| ١,٥٤٧,٢٥٥,٨٢٢ | ١,١٤٦,٦٩٧,٠٨٠ | ٩٠,٩٢٠,٦٦٧ | ١,٠٥٥,٧٧٦,٤١٣ | |
| <u>١,٥٤٧,٢٥٥,٨٢٢</u> | <u>١,١٤٦,٦٩٧,٠٨٠</u> | <u>٩٠,٩٢٠,٦٦٧</u> | <u>١,٠٥٥,٧٧٦,٤١٣</u> | |
| (٣,٢٤٦,٨٧١) | (٢,٩١١,٧٢٤) | (٢٤٣,٥٤٥) | (٢,٦٦٨,١٧٩) | |
| <u>١,٥٤٣,٩٠٨,٩٥١</u> | <u>١,١٤٣,٧٨٥,٣٥٦</u> | <u>٩٠,٦٧٧,١٢٢</u> | <u>١,٠٥٣,١٠٨,٢٣٤</u> | |

(أ) أدوات دين
سندات خزانة
إجمالي أدوات دين
(ب) شهادات استثمار
شهادات استثمار البنك الأهلي
مجموعة ب'
شهادات استثمار البنك الأهلي
مجموعة د'
إجمالي شهادات استثمار
إجمالي الاستثمارات بالتكلفة المستهلكة
بخصم: مخصص خسائر
الاضمحلال (إيضاح ١٥)
صافي الاستثمارات بالتكلفة المستهلكة

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١١- استثمارات عقارية

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | |
|---------------|--------------|---------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٤٥,١٥٣,٧٤٤ | ٢٤,٣٠٢,٦٧٦ | عقارات مبانى * |
| ٤٥,١٥٣,٧٤٤ | ٢٤,٣٠٢,٦٧٦ | الإجمالي |
| - | (٣٢٨,٠٨٦) | مجمع الاهلاك |
| ٤٥,١٥٣,٧٤٤ | ٢٣,٩٧٤,٥٩٠ | صافي الاستثمارات العقارية |
| | | <u>مجمع الاهلاك</u> |
| | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | |
| | جنيه مصري | |
| | - | رصيد اول الفترة |
| | ٤٣١,٨٨٥ | المكون خلال الفترة |
| | (١٠٣,٧٩٩) | المستخدم خلال الفترة |
| | ٣٢٨,٠٨٦ | رصيد اخر الفترة |

* تم اثباتها ضمن الاستثمارات العقارية خلال شهر يونيو ٢٠٢٢.

١٢- مدينو عمليات التأمين

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | |
|---------------|--------------|--------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٩,٨٧٥,٣٦٩ | ١٢,٠٦٠,٥٦٩ | أقساط تحت التحصيل |
| - | ٥,٠٠٠ | شيكات اجلة |
| ٦,٥٧٦ | ٦,٦١٨ | حسابات جارية للمؤمن لهم المدين |
| ٩,٨٨١,٩٤٥ | ١٢,٠٧٢,١٨٧ | الإجمالي |
| ٩,٨٨١,٩٤٥ | ١٢,٠٧٢,١٨٧ | الصافي |

١٣- شركات التأمين وإعادة التأمين - أرصدة مدينة

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | |
|---------------|--------------|---------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١,١٧٢,٣٢٠ | ٤٥,٤٠٦ | شركات بالخارج |
| ١,١٧٢,٣٢٠ | ٤٥,٤٠٦ | الإجمالي |

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١٤- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | |
|---------------|--------------|---------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٦٥,١٢٢,٩١٦ | ٥٤,٥٧٥,٨١٨ | إيرادات استثمار وفوائد مستحقة |
| ٤٥٩,١٤٤ | ٧٨,٠٨٧ | جاري الوكلاء والمنتجون |
| ١,٠٩٣,٣١٠ | ١,٠٧٩,٣١٠ | تأمينات لدى الغير |
| ٩٥٣,١٨٧ | ١,٣٧٧,٧٧٢ | مصروفات مدفوعة مقدمة |
| - | ١,٠٠٠ | عهد وسلف |
| ٢١٠,٢٤٨ | ٢٧٧,٣٦٨ | قروض تحت التحصيل |
| ٥٤,١٧١,٤٣٥ | ٥٤,١٧١,٤٣٥ | ضرائب إنون وسندات خزانة |
| ١,٢٨٢,١٠٦ | ١٨,٥٢٨,٤٣٠ | دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة |
| ٨٥٥,٨٣١ | ٥٠٢,١٣٢ | شركة الدلتا للتأمين |
| ١,٨٨٧,٣٢٥ | ١,٨٥٦,٧٢٠ | أرصدة مدينة متوقعة |
| ١٢٦,٠٣٥,٥٠١ | ١٣٢,٤٤٨,٠٧٢ | الإجمالي |
| (٥٣,٨٧٤,٣٧٥) | (٥٣,٨٩٨,٢٠٨) | مخصص خسائر الاضمحلال (إيضاح ١٥) |
| ٧٢,١٦١,١٢٦ | ٧٨,٥٤٩,٨٦٤ | الصافي |

١٥- خسائر الاضمحلال

| الرصيد في آخر الفترة | المكون / (المرتد) خلال الفترة | الرصيد في أول الفترة | |
|-------------------------|-------------------------------------|-------------------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢,٠٩٨ | (١٢,٦٢٥) | ١٤,٧٢٣ | خسائر اضمحلال الأوعية الادخارية بالبنوك |
| ٢,٩١١,٧٢٤ | (٤٣٥,١٤٧) | ٣,٣٤٦,٨٧١ | خسائر اضمحلال الاستثمارات المالية بالتكلفة المستهلكة |
| ٦٠٩,٥٦٦ | ٤٧٩,١٢٠ | ١٣٠,٤٤٦ | خسائر اضمحلال الاستثمارات المالية بالتكلفة المستهلكة - انون خزانة |
| ٥٣,٨٩٨,٢٠٨ | ٢٣,٨٣٣ | ٥٣,٨٧٤,٣٧٥ | خسائر اضمحلال الأصول الأخرى |
| ٥٧,٤٢١,٥٩٦ | ٥٥,١٨١ | ٥٧ ٣٦٦ ٤١٥ | |

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١٦- أصول ثابتة

| التكلفة | وسائل نقل | أثاثات ومعدات مكتبية | حاسب الى | الإجمالي |
|-------------------------|-----------|----------------------|-----------|------------|
| | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| في ١ يوليو ٢٠٢٢ | ٢,٥٨٢,٠٠٠ | ٤,٤٨٨,٦٤٤ | ٦,٦٢٥,٨٩٧ | ١٣,٦٩٦,٥٤١ |
| الإضافات خلال الفترة | - | ٣٣,٥١٤ | ١٠٤,٠٣٨ | ١٣٧,٥٥٢ |
| الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣ | ٢,٥٨٢,٠٠٠ | ٤,٥٢٢,١٥٨ | ٦,٧٢٩,٩٣٥ | ١٣,٨٣٤,٠٩٣ |
| مجمع الإهلاك | | | | |
| في ١ يوليو ٢٠٢٢ | ١,٢٧٦,٥١٦ | ٣,١٣٩,٠٢٩ | ٥,١٠٧,٩٧٦ | ٩,٥٢٣,٥٢١ |
| إهلاك الفترة | ٣٦٤,٠٥٠ | ٢٢٤,٥٦٤ | ٣٣٤,٢٤٩ | ٩٢٢,٨٦٣ |
| الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣ | ١,٦٤٠,٥٦٦ | ٣,٣٦٣,٥٩٣ | ٥,٤٤٢,٢٢٥ | ١٠,٤٤٦,٣٨٤ |
| الصافي في ٣١ مارس ٢٠٢٣ | ٩٤١,٤٣٤ | ١,١٥٨,٥٦٥ | ١,٢٨٧,٧١٠ | ٣,٣٨٧,٧١٠ |
| الصافي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | ١,٣٠٥,٤٨٤ | ١,٣٤٩,٦١٥ | ١,٥١٧,٩٢١ | ٤,١٧٣,٠٢٠ |

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

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١٧- أصول غير ملموسة

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | |
|---------------|--------------|------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | التكلفة في ١ يوليو ٢٠٢٢ |
| ٢,٨٩٦,٢٩٦ | ٢,٩٤٩,٠١٥ | الإضافات |
| ٥٢,٧١٩ | ١٣٠,٠٠٠ | الرصيد |
| ٢,٩٤٩,٠١٥ | ٣,٠٧٩,٠١٥ | مجمع الإهلاك في ١ يوليو ٢٠٢٢ |
| ٢,١٩٠,٤٢٣ | ٢,٤١٨,٤٥٦ | إستهلاك الفترة |
| ٢٢٨,٠٣٣ | ١٦٠,٦٨٩ | مجمع الإهلاك |
| ٢,٤١٨,٤٥٦ | ٢,٥٧٩,١٤٥ | الصافي في ٣١ مارس ٢٠٢٣ |
| ٥٣٠,٥٥٩ | ٤٩٩,٨٦٩ | |

١٨- حقوق حملة الوثائق

| الرصيد في آخر الفترة | المكون (المستخدم) خلال الفترة | الرصيد في أول العام | |
|-------------------------|----------------------------------|------------------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | الاحتياطي الحسابي |
| ١,٥١٣,٨٨٥,٩١٢ | ١٦٨,١٥٨,٤٥٢ | ١,٣٤٥,٧٢٧,٤٦٠ | حقوق حملة الوثائق المرتبطة بوحدة استثمارية |
| ١١٨,١١٤,٠٨٨ | ٣٦,٨٤١,٥٤٨ | ٨١,٢٧٢,٥٤٠ | مخصص المطالبات تحت التسديد |
| ٩,٩٨٩,٢٢٠ | (١,٢٣٥,٣٠٢) | ١١,٢٢٤,٥٢٢ | المخصصات الفنية |
| ١,٦٤١,٩٨٩,٢٢٠ | ٢٠٣,٧٦٤,٦٩٨ | ١,٤٣٨,٢٢٤,٥٢٢ | |

١٩- شركات التأمين وإعادة التأمين - أرصدة دائنة

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | |
|---------------|--------------|-----------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | شركات بالخارج |
| ١,٥٧٤,٨٥٧ | ١,٠١٩,٥١٤ | المخصصات المحتجة من معيدي التأمين |
| ٢٣,٤٠٩,٦٧٧ | ٢٣,٦٧٠,٥٠٠ | الاجمالي |
| ٢٤,٩٨٤,٥٣٤ | ٢٤,٦٩٠,٠١٤ | |

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢٠- بائنون وأرصدة دائنة أخرى

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | |
|---------------|--------------|--------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٣,٧٧٤,٤٩١ | ٦,٣٨٨,٢٧٤ | مصرفات وعمولات مستحقة |
| ٩١٤,٨٨٩ | ١,١٨٦,٧٦٧ | الهيئة العامة للرقابة المالية |
| ١,١٤٢,٥٤٤ | ١,٠٠٣,٦٧٠ | مصلحة الضرائب - الدمغة النسبية |
| ١,١٠٥,٤٧٢ | ١,٢٢٠,٣٢٧ | دفعات |
| ١,٣٢٨,٥١٨ | ١,١٤٧,١٧٩ | شيكات صادرة |
| ٣,١٢٥,٢٠٥ | ١,٠٥٧,٥٤٢ | مصلحة الضرائب - كسب عمل |
| ٢٤,٨١٠,٨٣٣ | ٧,٩٩٤,٤٢٧ | جاري المؤمن لهم الدائن |
| ٢,٨٤٨,٥٥٠ | ٣,٢٦٣,٩١٤ | وكلاء ومنتجات |
| ١١,٥٣٦,٦٥١ | ١٩,٢٠٦,٠٥٣ | ضرائب أذون وسندات خزانة مستحقة |
| - | ٢,٠٠٨,٥٤٤ | ضريبة أموال شركات |
| ٢,٠٨٢,٤٠٩ | ٤,١٢١,٢٢١ | دائنو توزيعات |
| ٨٠٥,٥١١ | ١,٨٩١,٣٢٥ | أرصدة دائنة متنوعة |
| ١١,٧١٠,٠٤٨ | ٣,١٥١,٧٤٦ | دائنو استثمارات عقارية |
| ٦٥,١٨٥,١٢١ | ٥٣,٦٤٠,٩٨٩ | الاجمالي |

٢١- مخصصات أخرى

| الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣ | المستخدم خلال الفترة | المكون خلال الفترة | الرصيد في ١ يوليو ٢٠٢٢ | |
|------------------------|----------------------|--------------------|------------------------|----------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٣,٤٥٤,٣٧٦ | (٧٣٤,٤٧٣) | - | ٤,١٨٨,٨٤٩ | مخصص مطالبات |
| ١٠٠,٠٠٠ | - | - | ١٠٠,٠٠٠ | مخصص منازعات قضائية |
| ٢,٠٦٧,٤٦٣ | - | - | ٢,٠٦٧,٤٦٣ | مخصص مطالبات قانونية |
| ٥,٦٢١,٨٣٩ | (٧٣٤,٤٧٣) | - | ٦,٣٥٦,٣١٢ | الاجمالي |

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢٢- صافي الدخل من الاستثمارات

| استثمارات مخصصة التسعة أشهر المنتهية في | | استثمارات غير مخصصة التسعة أشهر المنتهية في | |
|--|--------------|--|--------------|
| ٣١ مارس ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ١٨٤,٧٩٦ | ١٠٦,٩٥٨ | ٩٥٧,٢٤٩ | ٦٣٤,٩٩٨ |
| - | ٣٤,٢٨٦,٤٠٢ | ٦,٦٧٠,٨٣٨ | ١٧,٨٩٢,١٤٨ |
| ١٨٤,٧٩٦ | ٣٤,٣٩٣,٣٦٠ | ٧,٦٢٨,٠٨٧ | ١٨,٥٢٧,١٤٦ |
| ٥,١٨٨,٩٧٣ | ١٩,٢٥١,٠٠٢ | - | ١١٧,٢٠٥ |
| ١٤١,٥٩١,٢٧٩ | ١٣٧,٦٣١,٣٦٤ | ٩,٦٢٥,٠٠٢ | ١٠,١٦٣,٦٧٥ |
| ١٤٦,٧٨٠,٢٥٢ | ١٥٦,٨٨٢,٣٦٦ | ٩,٦٢٥,٠٠٢ | ١٠,٢٨٠,٨٨٠ |
| ١٦٨,٣٣٠ | ١٩٨,٣١٦ | - | - |
| ١٤٧,١٣٣,٣٧٨ | ١٩١,٤٧٤,٠٤٢ | ١٧,٢٥٣,٠٨٩ | ٢٨,٨٠٨,٠٢٦ |
| - | - | - | ١٧,٣٣٥,٨٢٩ |
| (٢٨٩,٦٦٦) | (٥٣٦,٠٨٠) | - | - |
| ١٤٦,٨٤٣,٧١٢ | ١٩٠,٩٣٧,٩٦٢ | ١٧,٢٥٣,٠٨٩ | ٤٦,١٤٣,٨٥٥ |
| (٨٣٩,٩٢٦) | (٩٩٧,١٦٠) | (٢٠٥,٧٣٤) | (١٩٢,٢١٩) |
| (٥,١٨٨,٩٧٣) | (١٩,٢٥١,٠٠٢) | - | - |
| ١٤٠,٨١٤,٨١٣ | ١٧٠,٦٨٩,٨٠٠ | ١٧,٠٤٧,٣٥٥ | ٤٥,٩٥١,٦٣٦ |

الاستثمارات المالية

فوائد الودائع الثابتة بالبنوك

عوائد اذون الخزانة

فروق تقييم الاصول المالية المبوية بالقيمة العادلة من

خلال الازياح والخسائر ومحافظ مالية مرتبطة بوحدة

استثمار

صافي عوائد الاستثمارات المالية بالتكلفة المستهلكة

صافي ارباح وعوائد الأوراق المالية

صافي فوائد وعمولات القروض

صافي الدخل من الاستثمارات المالية

صافي أرباح استثمارات العقارية

فوائد مستحقة عن المال المحتجز من معيدي التأمين

صافي الدخل من الاستثمارات قبل المصروفات غير

المباشرة

مصروفات استثمار غير مباشرة ١٠٪

يستعد (العائد) على الاستثمارات المالية المرتبطة

بوحدة استثمارية

صافي الدخل من الاستثمارات

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢٣- إيرادات التشغيل الأخرى

| غير مخصصة | | مخصصة | | |
|-------------------------|-------------------|-------------------------|------------------|-----------------------------|
| التسعة اشهر المنتهية في | | التسعة اشهر المنتهية في | | |
| ٣١ مارس ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | ٣١ مارس ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| - | - | ٦٦٤,٥٩٦ | ٦٨٨,٢٠٢ | رسوم إصدار |
| - | - | ٤٩٠,٥٩٤ | ٧٤٦,٢٣٩ | إيرادات متنوعة |
| ٣٩,٢٧٠ | - | - | - | أرباح بيع أصول ثابتة |
| - | ١٩,٢٨١,٤٥٥ | - | - | فروق ترجمة العملات الأجنبية |
| <u>٣٩,٢٧٠</u> | <u>١٩,٢٨١,٤٥٥</u> | <u>١,١٥٥,١٩٠</u> | <u>١,٤٣٤,٤٤١</u> | |

٢٤- مصروفات التشغيل الأخرى

| التسعة اشهر المنتهية في | | |
|-------------------------|------------------|-------|
| ٣١ مارس ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| - | ١,٨٠٩,٤٧٩ | تدريب |
| <u>-</u> | <u>١,٨٠٩,٤٧٩</u> | |

٢٥- نصيب السهم الأساسي في صافي أرباح الفترة

| التسعة اشهر المنتهية في | | |
|-------------------------|--------------------|---|
| ٣١ مارس ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٠١,٠٠٨,٧٩٠ | ١٧٩,١٤٠,٨٣٨ | صافي أرباح الفترة |
| ٧,٥٨٥,٧٤٧ | ١٣,٩٧٦,٩٦٩ | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (المقترح) |
| ١٠,١٠٠,٨٨٠ | ١٧,٩١٤,٠٨٢ | حصة العاملين في الأرباح (المقترح) |
| <u>٨٣,٣٢٢,١٦٣</u> | <u>١٤٧,٢٤٩,٧٨٧</u> | صافي أرباح الفترة القابلة للتوزيع |
| ٦٢,٥٠٠,٠٠٠ | ٦٢,٥٠٠,٠٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم |
| <u>١,٣٣</u> | <u>٢,٣٦</u> | نصيب السهم الأساسي في صافي أرباح الفترة |

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢٦- أقساط تأمينات الأشخاص وتكوين الأموال

| التسعة أشهر المنتهية في | | |
|-------------------------|--------------|--|
| ٣١ مارس ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | الأقساط المباشرة |
| ٢٨٥,٧٤٥,٩٦٧ | ٣٩٥,٦٩٥,٠٦٨ | إجمالي الأقساط |
| ٢٨٥,٧٤٥,٩٦٧ | ٣٩٥,٦٩٥,٠٦٨ | |
| (٣٧,٦١٨,١٧٧) | (٣٨,٩٦٩,٧٧٩) | أقساط إعادة التأمين الصادر |
| (٢١,٩٥٩,٤٣٧) | (٢٥,٠٢٠,٨٢١) | يستبعد صافي الأقساط المرتبطة بوحدة استثمارية |
| ٢٢٦,١٦٨,٣٥٣ | ٣٣١,٧٠٤,٤٦٨ | صافي الأقساط |

٢٧- تعويضات تأمينات الأشخاص وتكوين الأموال

| التسعة أشهر المنتهية في | | |
|-------------------------|--------------|---|
| ٣١ مارس ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | تعويضات عن عمليات مباشرة |
| ١٤٧,١١٢,٠٤٣ | ١٦٩,٠١٣,٥٥٦ | إجمالي التعويضات |
| ١٤٧,١١٢,٠٤٣ | ١٦٩,٠١٣,٥٥٦ | |
| (٢٧,٧٨٥,٢٠٠) | (٣٣,٥٠٠,٢٢٣) | تعويضات مستردة عن عمليات إعادة التأمين الصادر |
| (٣,٧٣٤,٩٣٤) | (٧,٤٣٠,٢٧٧) | يستبعد المطالبات لوثائق مرتبطة بوحدة استثمار |
| ١١٥,٥٩١,٩٠٩ | ١٢٨,٠٨٣,٠٥٦ | صافي التعويضات |

٢٨- تكاليف الإنتاج

| التسعة أشهر المنتهية في | | |
|-------------------------|--------------|--|
| ٣١ مارس ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | الدمغة النسبية |
| ٣,٧٠٩,١٨٦ | ٥,١٢٨,٣٠٥ | مرتبات ومكافآت ومافى حكمها |
| ١٢,٣٦٢,٥٥٧ | ١٠,٥٢٥,٩٥٦ | هدايا ودعاية وإعلان |
| ٣٥٥,١٧٦ | ٢٥٥,٨٨٤ | خصم مسموح به |
| ٨,٩٤٠ | ٢٣١ | مصروفات متنوعة |
| ٥,٠٦٨,٠٧٨ | ٥,٦٧٣,٦٥٥ | |
| ٢١,٥٠٣,٩٣٧ | ٢١,٥٩٤,٠٣١ | |
| ١,٢١٦,٠٧٥ | ٩٣٤,٦٠٠ | يضاف : |
| ٢٢,٧٢٠,٠١٢ | ٢٢,٥٢٨,٦٣١ | ٥٠% مصاريف غير مباشرة للفروع الجغرافية |

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢٩- المصروفات العمومية والإدارية

| التسعة أشهر المنتهية في | | |
|-------------------------|-------------------|---|
| ٣١ مارس ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | أجور ومرتبات وما في حكمها |
| ١٢,٩٣٣,٥٢١ | ١٤,٧٧٩,٤٦٣ | المصروفات العمومية والإدارية |
| ٧,٧٤١,١٠٣ | ٩,٩٩١,٣٦٩ | |
| <u>٢٠,٦٧٤,٦٢٤</u> | <u>٢٤,٧٧٠,٨٣٢</u> | |
| | | يخصم : |
| (١,٢١٦,٠٧٥) | (٩٣٤,٦٠٠) | ٥٠٪ مصروفات غير مباشرة للفروع الجغرافية |
| (٥٥١,٢٦٧) | (٦١٧,٤٣٠) | مصروفات الاستثمار |
| <u>١٨,٩٠٧,٢٨٢</u> | <u>٢٣,٢١٨,٨٠٢</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 الاحنبية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٠٦/٣٠ والمعتمدة من الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠١٩/٠٩/٢٩ وتم التأشير في السجل التجاري.
- وبتاريخ ٢٠٢٠/٠٩/٢٩ وافقت الجمعية العامة الغير عادية على الزيادة المجانية لرأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري ليصبح ١٥٠ مليون جنيه مصري بدلا من ١٣٠ مليون جنيه

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

مصري مدفوع بالكامل من توزيعات المساهمين وقد تم التأشير على هذه الزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٢٠٢١/٠١/٠٣.

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

• وبتاريخ ٢٠٢٢/٩/٢٩ 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 تم التأشير على هذه الزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٢٠٢٣/٢/٢.

٢/٣٠ - الاحتياطات

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

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | |
|-------------------|-------------------|-----------------|
| 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 - 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 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.

٣١ - الأطراف ذات علاقة

تتعامل الشركة مع الاطراف ذات العلاقة في إطار نشاطها العادى حيث يتضمن بند مدينون وارصدة مدينة اخرى في ٣١ مارس ٢٠٢٣ مبلغ ٥٠٢,١٣٢ جنيه مصري مقابل رصيد مدين قدره ٨٥٥,٨٢١ جنيه مصري 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 إيجاربه بمبلغ ١,٥٠٢,٢٣٥ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٣.

شركة الدلتا لتأمينات الحياه (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

كما يتضمن بند مدينون وإرصدة مدينة أخرى معاملات مع الإدارة عليا بمبلغ ١,٢٠٠,٠٠٠ جنية مصرى في ٣١ مارس ٢٠٢٣.

٣٢- إرتباطات رأسمالية

بلغ رصيد عقود الارتباطات الرأسمالية للشركة المتعاقد عليها فيما يتعلق بمشاريعها غير المنصوص عليها فى القوائم المالية فى ٣١ مارس ٢٠٢٣ مبلغ لا شى مقابل مبلغ لا شى فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

٣٣- الموقف الضريبي للشركة

تأسست شركة الدلتا لتأمينات الحياه فى 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 فى 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 المامورية 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 المامورية. 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 ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن التسعة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣٤- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

| اصول/التزامات ضريبية مؤجلة | | اصول/التزامات ضريبية مؤجلة | | |
|----------------------------|-----------|----------------------------|-----------|--------------------------------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | | |
| التزامات | اصول | التزامات | اصول | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٣٧٢,٢١١ | - | ٤١٣,٧٢١ | - | الأصول الثابتة |
| - | - | ٤,٣٣٨,٣٢٧ | - | فروق ترجمة أرصدة بالعملات الأجنبية - |
| ٩٠٧,٠٦٧ | - | ٩٠٧,٠٦٧ | - | قائمة الدخل |
| - | - | - | - | فروق ترجمة أرصدة بالعملات الأجنبية - |
| ١,٢٧٩,٢٧٨ | - | ٥,٦٥٩,١١٥ | - | قائمة الدخل الشامل الاخر |
| - | - | - | - | اجمالي الاصول / الالتزامات الضريبية |
| ١,٢٧٩,٢٧٨ | - | ٥,٦٥٩,١١٥ | - | المؤجلة |
| - | - | - | - | صافي الضريبة التي ينشأ عنها التزام |

حركة الالتزامات الضريبية المؤجلة

| التزامات ضريبية مؤجلة | | |
|-----------------------|--------------|-------------------------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | ٣١ مارس ٢٠٢٣ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢٩٨,١٠٠ | ١,٢٧٩,٢٧٨ | الرصيد في بداية الفترة |
| ٧٤,١١١ | ٤,٣٧٩,٨٣٧ | المحمل على قائمة الدخل |
| ٩٠٧,٠٦٧ | - | المحمل على قائمة الدخل الشامل |
| ١,٢٧٩,٢٧٨ | ٥,٦٥٩,١١٥ | 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 والارعية الادخارية بالبنوك وشركات التامين إعادة التامين (الدائنة) والارصدة الدائنة الأخرى. ترى الإدارة انه نظراً للطبيعة القصيرة الاجل لهذه الأدوات المالية لاختلاف كثيراً عن قيمتها الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

تستخدم الشركة التسلسل الهرمي التالي عند احتساب وعرض القيمة العادلة المستوي الأول: الأسعار المعلنة في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات لنفس الأداة المالية.

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

المستوي الثاني الأسعار المعلنة في الاسواق النشطة للأصول والالتزامات المالية المشابهة أو طرق تسعير أخري 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 (مخلات 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٪ ويحمل العامل النسبة المتبقية وقدرها ٦٪ تخصم من راتبه شهريا .