

شركة الدلتا لتأمينات الحياة
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
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
١٩- ٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة

س ١٦ قطعة ١١ - الشطر العاشر
أمام كارفور المعادى
زهراء المعادى، القاهرة
مصر

٨٧ شارع رمسيس - القاهرة - مصر

ت: ٢٣١٠١٠ ٣١,٣٢,٣٣,٣٤

ت: ٢٥٧٤ ٤٨١٠

ت: ٢٥٧٧ ٠٧٨٥

info@bakertillyeg.com

www.bakertillyeg.com

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 ٢٠٢٣ 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 المسئولة 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 السارية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية الدورية المختصرة، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها. تمت مراجعة القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بواسطة مراقب حسابات آخر والذي أصدر عنها تقرير برأي غير متحفظ بتاريخ ٢٩ أغسطس ٢٠٢٣.

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 مسؤولين 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 رأياً مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المختصرة .

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم 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 ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٣.



سجل في وزارة الاقتصاد
م. هلال و. وحيد عبدالغفار

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٠٦)

B.T بيكر تلي محمد هلال و وحيد عبدالغفار

٢٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	إيضاح رقم	الأصول
٢٣٨٣٢٦٠٩	٥٤٢٨٥٦١٥	(٤)	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٦٠٣٠٢١١	٣١١٨٢٤٢	(٥)	الأوعية الإذخارية بالبنوك
١١٠٠٦٤٧٢٦٦	١٠٦٣٤٦٦٨٨٥	(٦)	استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
٨٩٩١٨٥٣٢٠	١٢٣٠٩٢٨٠٣٨	(٧)	أذون الخزانة - تكلفة مستهلكة
٥٧٨٠٩٢٩	٦٠١٠٧١٦	(٨-أ)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
١٢٨٧٥٣٤١٧	١٤٣٢١٣٧٤٨	(٩)	محافظ مالية مرتبطة بوحدات استثمار - بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٦٤٧٦٠٣٨٩	--	(٨-ب)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٨١٦١٢٩	٤٧١٣٨٣٩	(١٠)	قروض
٢٣٨٦٥٢٢٨	١٩٦٩٠١٠١	(١١)	الاستثمارات العقارية
<u>٢٢٥٧٦٧١٥٠٨</u>	<u>٢٥٢٥٤٢٧١٨٤</u>		إجمالي الإستثمارات
١٢١٥٤٤٧٤	١٢٦٤٩٢٧٦	(١٢)	مدينو عمليات التأمين (بالصافي)
--	٤٣٦٢٩	(١٣)	شركات التأمين وإعادة التأمين-أرصدة مدينة (بالصافي)
٨٨٥٠٦٣٥٨	٨٤٧٧٧٤٨٧	(١٤)	أصول أخرى
٣٨٧٢٤٣١	٣٧٤٥٥٥٧	(١٦)	أصول ثابتة (بالصافي)
١٩٣٣٤٣١	١٧٩٢٤٦٤	(١٧)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
<u>٢٣٦٤١٣٨٢٠٢</u>	<u>٢٦٢٨٤٣٥٥٩٧</u>		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وحقوق المساهمين
			حقوق حملة الوثائق:
١٥١٨٣٩٤٥٨٣	١٦٥١٧٨٦٢٥١	(١٨)	الاحتياطي الحسابي
١٢٨٧٥٣٤١٧	١٤٣٢١٣٧٤٨	(١٨)	حقوق حملة الوثائق المرتبطة بوحدات الاستثمار
١١٥٩٥٢٣٦	١١٥٧٨٢٣٥	(١٨)	مخصص المطالبات تحت التسديد
<u>١٦٥٨٧٤٣٢٣٦</u>	<u>١٨٠٦٥٧٨٢٣٤</u>		إجمالي حقوق حملة الوثائق
			الالتزامات
٣٢٧٥٩١٨٦	٣٣١٢٤٣٠٨	(١٩)	شركات التأمين وإعادة التأمين - أرصدة دائنة
٧٧٧٠٣٨٩٢	١٠٥٣٥٥١٨٢	(٢٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥٦٧١٨٣٩	٥٦٧١٨٣٩	(٢١)	مخصصات أخرى
٥٩٢٠٧٥٠	٥٩٥٥١٤٢	(٢٠)	الإلتزامات الضريبية المؤجلة
<u>١٢٢٠٥٥٦٦٧</u>	<u>١٥٠١٠٦٤٧١</u>		إجمالي الإلتزامات
<u>١٧٨٠٧٩٨٩٠٣</u>	<u>١٩٥٦٦٨٤٧٠٥</u>		اجمالي حقوق حملة الوثائق والالتزامات
			حقوق المساهمين
٢٥٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠	(٢/٢٢)	رأس المال المدفوع
--	٥٠٠٠٠٠٠	(٢/٢٢)	المجنّب تحت حساب زيادة رأس المال
٢٠٥٠٤٠٤٩	٣٠٧٠٣٣٤٨	(٣/٢٢)	الإحتياطيات
١٤٤١٧٣٥٣	١٤٤١٧٣٥٣	(٤/٢٢)	إحتياطي مخاطر تطبيق معيار ٤٧
٧٨٠٩٢٩	١٠١٠٧١٦		إحتياطي القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٣١٢٤٣٤٣	٣١٢٤٣٤٣		إحتياطي خاص من فروق ترجمة العملات الأجنبيّة
٩٠٥٢٦٦٣٦	١٩٧٨٢٥٩١٧		أرباح مرحلة
٢٠٣٩٨٥٩٨٩	١٢٤٦٦٩٢١٥		صافي أرباح الفترة / العام
<u>٥٨٣٣٣٩٢٩٩</u>	<u>٦٧١٧٥٠٨٩٢</u>		إجمالي حقوق المساهمين
<u>٢٣٦٤١٣٨٢٠٢</u>	<u>٢٦٢٨٤٣٥٥٩٧</u>		إجمالي الإلتزامات وحقوق المساهمين

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

رئيس مجلس الإدارة

سعيد الأنفي

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عاطف سعيد الزبيق

رئيس قطاع الشئون المالية

سلوى محمود

من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/٩/٣٠	من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/٩/٣٠	إيضاح رقم	فائض النشاط التأميني
١٠٧٧٩١٤٨٣	١٣٧١١٦٥٨٩		فائض النشاط التأميني
١٤٣٢٢٥٦٠	٢٣٧٦٧٢٩٠	(٢٣)	صافي الدخل من الاستثمارات غير المخصصة بدون عائد وحدات الاستثمار
--	٤٣٣٩٣	(١٥)	رد خسائر اضمحلال
٩٤٤٤٦٦	٧٨٦١١	(٢٤)	ايرادات تشغيل أخرى
١٢٣٠٥٨٥٠٩	١٦١٠٠٥٨٨٣		إجمالي الإيرادات
			يخصم : المصروفات
٣٠٩٠٣٦	٣٣٤٧٧٤	(١٦)	اهلاك الأصول الثابتة
٥٠٢٠٦	١٤٠٩٦٧	(١٧)	استهلاك الأصول غير الملموسة
١٧٥٦٨٤	١٠٣١٢٣	(١١)	اهلاك الاستثمارات العقارية غير المخصصة
٤٧٦٥	--	(١٥)	(عبء) خسائر اضمحلال
١١٣٤٥٠٣	١٤٠٦٣٠٤	(٢٥)	مصروفات التشغيل أخرى
١٦٧٤١٩٤	١٩٨٥١٦٨		إجمالي المصروفات
١٢١٣٨٤٣١٥	١٥٩٠٢٠٧١٥		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
(٢٣٠٥٦٩٠٣)	(٢٤٣١٧١٠٨)		ضريبة الدخل
(٢٥٦٨٩١)	(٢٤٣٩٢)	(٣٠)	الضريبة المؤجلة
٩٨٠٧٠٥٢١	١٢٤٦٦٩٢١٥		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
١,٣٠	١,٦٥	(٣٣)	نصيب السهم الاساسي في صافي أرباح الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة


سعيد الألفي

عضو مجلس الإدارة المنتدب


عاطف سعيد الزبيق

رئيس قطاع الشؤون المالية


سلوى محمود

من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/٩/٣٠	من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/٩/٣٠	
٩٨٠٧٠٥٢١	١٢٤٦٦٩٢١٥	صافي ربح الفترة بعد الضرائب
		<u>عناصر الدخل الشامل الأخرى:</u>
٩١٤٣٢	٢٢٩٧٨٧	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية من خلال الدخل الشامل الأخر
٩١٤٣٢	٢٢٩٧٨٧	مجموع عناصر الدخل الشامل الأخرى عن الفترة بعد خصم الضريبة
٩٨١٦١٩٥٣	١٢٤٨٩٩٠٠٢	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة


سعيد الألفى

عضو مجلس الإدارة المنتدب


عاطف سعيد الزبيق

رئيس قطاع الشؤون المالية


سلوى محمود



من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/٩/٣٠	من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/٩/٣٠	إيضاح رقم	
			الإيرادات
٢٥٢٩.٠٩٠٨٩	٢٧٤.٣٧٨٧٤	(٢٦)	الاقساط المباشرة
٢٥٢٩.٠٩٠٨٩	٢٧٤.٣٧٨٧٤		اجمالي الاقساط
(١٢٧١٥٣٢٢)	(١٣٥٧٧٥٥٦)		اقساط إعادة التأمين الصادر
(٨٦٩١٢٥٢)	(٧٥٩٩٤٧٧)		يستبعد اقساط وثائق مرتبطة بوحدة استثمار
٢٣١٥.٠٢٥١٥	٢٥٢٨٦.٨٤١	(٢٦)	صافي الاقساط
			التغير في قيمة الاحتياطي الحسابي
١٣٤٥٧٢٧٤٦٠	١٥١٨٣٩٤٥٨٣	(١٨)	الاحتياطي الحسابي أول المدة بدون احتياطي الوحدات الاستثمارية
(١٤٦٤٧١٤٩٩١)	(١٦٥١٧٨٦٢٥١)	(١٨)	الاحتياطي الحسابي آخر المدة بدون احتياطي الوحدات الاستثمارية
١١٢٥١٤٩٨٤	١١٩٤٦٩١٧٣		الأقساط المكتسبة
١٢٣.٩١٥	١١٧.٠٤٤		عمولات عمليات إعادة التأمين الصادر
٥٤٥٠٢٧٣٧	٨٣٨٨٨٤٤٢	(٢٣)	صافي الدخل من الاستثمارات المخصصة بدون عائد المحافظ المرتبطة بوحدة الاستثمارية
٧.٩٠٤١	٩٩٥١٥٢	(٢٤)	ايرادات تشغيل اخرى
١٦٨٩٥٧٦٧٧	٢٠٤٤٦٩٨١١		اجمالي الإيرادات
			المصروفات
٤٩٥٦٩.٥٤	٦.٦٣٧٤٢١	(٢٧)	التعويضات المسددة عن العمليات المباشرة
٤٩٥٦٩.٥٤	٦.٦٣٧٤٢١		اجمالي التعويضات
(٧١٩٧٦٥٨)	(١٢٧١٤١٨٢)		التعويضات المستردة عن عمليات إعادة التأمين الصادر
(٢٥٣١١٦٥)	(٣٣٧٦٥٠٣)		يستبعد المطالبات ووثائق مرتبطة بوحدة استثمار
٣٩٨٤.٢٣١	٤٤٥٤٦٧٣٦	(٢٧)	صافي التعويضات
			التغير في قيمة مخصص المطالبات تحت التسديد
١٢٥٦٧٣٥٢	١١٥٧٨٢٣٥	(١٨)	مخصص المطالبات تحت التسديد آخر المدة
(١١٢٢٤٥٢٢)	(١١٥٩٥٢٣٦)	(١٨)	مخصص المطالبات تحت التسديد أول المدة
٤١١٨٣.٦١	٤٤٥٢٩٧٣٥		التعويضات التحميلية
٢٦٨١٤٣٣	٣٧٤٤٦٩٢		عمولات مباشرة
٩٤٧٤٨٨٠	٩٢٧.١١٠	(٢٨)	تكاليف الإنتاج
١٢١٥٦٣١٣	١٣.١٤٨.٠٢		اجمالي العمولات وتكاليف الإنتاج
٧٣٥٨.٠٧	٩٤٧٥٤٤٧	(٢٩)	مصروفات عمومية وادارية
٤٦٨٨١٣	٣٣٢٢٣٨	(١٥)	عبء (رد) خسائر اضمحلال
٦١١٦٦١٩٤	٦٧٣٥٢٢٢٢		اجمالي المصروفات
١٠٧٧٩١٤٨٣	١٣٧١١٦٥٨٩		فائض النشاط التأميني - مرحل لقائمة الدخل

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

رئيس مجلس الإدارة

سعيد الألفي

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عاطف سعيد الزبيق

رئيس قطاع الشؤون المالية

سلوى محمود

شركة الدانا للأسمتات الحيوانية (شركة مساهمة مصرية)
 قائمة التغير في حقوق المساهمين المختصرة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
 (جميع المبالغ بالجنيه المصري)

الإجمالي	صافي الأرباح الفترة	الأرباح المحقة	احتياطيات مخاطر تطبيق مصار ٤٧	احتياطيات خاص من فروع تابعة المعامل الأجنبية	احتياطيات القيمة المعادلة. استثمارات عالية متاحة للبيع من خلال الأخر الشامل الأخر	احتياطيات قانونية	المخرب تحت زيادة رأس المال	رأس المال المدفوع
٣٩٩ ٤٤٥ ١٢٤	١١٧.٠٧١ ١٨٧	٤٩ ٩٦٧ ١٨٤	١٤ ٤١٧ ٣٥٣	٣ ١٢٤ ٢٤٣	٢١٤ ٥٧٧	١٤ ٦٥٠ ٤٩٠	--	٢٠٠٠٠٠٠٠٠
--	(١١٧.٠٧١ ١٨٧)	١١٧.٠٧١ ١٨٧	--	--	--	--	--	--
--	--	(٥٠٠٠٠٠٠٠٠)	--	--	--	--	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	--
--	--	(٥٥٥٣٥٥٩)	--	--	--	٥٥٥٣٥٥٩	--	--
(٢٠ ٦٥٨ ١٧٦)	--	(٢٠ ٦٥٨ ١٧٦)	--	--	--	--	--	--
٩١ ٤٣٢	--	--	--	--	٩١ ٤٣٢	--	--	--
٩٨.٠٧٠ ٥٢١	٩٨.٠٧٠ ٥٢١	--	--	--	--	--	--	--
٤٧٦ ٩٤٨ ٩١١	٩٨.٠٧٠ ٥٢١	٩٠.٥٦٦ ٦٣٦	١٤ ٤١٧ ٣٥٣	٣ ١٢٤ ٢٤٣	٣٠٦.٠٠٩	٢٠.٥٠٤.٤٩	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠
٥٨٢ ٣٢٩ ٢٩٩	٢٠٣ ٩٨٥ ٩٨٩	٩٠.٥٦٦ ٦٣٦	١٤ ٤١٧ ٣٥٣	٣ ١٢٤ ٢٤٣	٧٨.٩٢٩	٢٠.٥٠٤.٤٩	--	٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠
--	(٢٠٣ ٩٨٥ ٩٨٩)	٢٠٣ ٩٨٥ ٩٨٩	--	--	--	--	--	--
--	--	(٥٠٠٠٠٠٠٠٠)	--	--	--	--	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	--
--	--	(١٠.١٩٩ ٢٩٩)	--	--	--	١٠.١٩٩ ٢٩٩	--	--
(٣٦ ٤٨٧٠٠٠٠٠)	--	(٣٦ ٤٨٧٠٠٠٠٠)	--	--	--	--	--	--
٢٢٩ ٧٨٧	--	--	--	--	٢٢٩ ٧٨٧	--	--	--
١٢٤ ٦٦٩ ٢١٥	١٢٤ ٦٦٩ ٢١٥	--	--	--	--	--	--	--
٦٧٢ ٧٥٠ ٨٩٢	١٢٤ ٦٦٩ ٢١٥	١٩٧ ٨٢٥ ٩١٧	١٤ ٤١٧ ٣٥٣	٣ ١٢٤ ٢٤٣	١.٠١٠ ٧١٦	٢٠.٧٠٣ ٢٤٨	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠

الإيضاحات المرفقة مع رقم (١) إلى رقم (٣٥) متضمنة للتوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

سميد الأولي

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عاطف سميد الزبيق

رئيس قطاع الشؤون المالية

سلي محمود

سلي محمود

من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/٩/٣٠	من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/٩/٣٠	إيضاح رقم
١٢١ ٣٨٤ ٣١٥	١٥٩ ٠٢٠ ٧١٥	
٥٣٤ ٩٢٦	٥٧٨ ٨٦٤	
١٢٨ ٣٤٢ ٨٣٩	١٤٧ ٨٣٤ ٩٩٨	
(١ ٨٥٢ ٣٨٩)	(١٠ ٢٣٧ ٣٥٧)	
٩١ ٤٣٢	٢٢٩ ٧٨٧	
(٦ ٦٣٣ ٥٧٠)	(٧ ٣٩٣ ٩٩٦)	
٤٧٣ ٥٧٨	٢٨٩ ٨٤٥	
٢٤٢ ٣٤١ ١٣١	٢٩٠ ٣٢٢ ٨٥٦	
(٦ ١٦٠ ٠٨٩)	(٤ ٢٢٢ ٩٧٤)	
٢٥٧ ٠٣٤	(٤٩٤ ٨٠٢)	
١ ١٧٢ ٣٢٠	(٤٣ ٦٢٩)	
٤ ٥٥٢ ٩٧٦	٣ ٧١٥ ٢٢٢	
٣ ٣٧١ ٣٧٥	٣ ٦٥ ١٢٢	
(١٠ ٤٥٨ ٠٠٨)	(١٣ ٢٨٠ ١٣٨)	
(٢٢ ٣٢١ ١٧٤)	(٢١ ٥٩٧ ٩٢١)	
٢١٢ ٧٥٥ ٥٦٥	٢٥٤ ٧٦٣ ٧٣٦	
٢٢ ٦٨١ ٥٥٦	١ ٥٠٠ ٠٠٠	
-	(٧٨١ ٢٠٠ ٠٠٠)	
١٨٤ ٨٨٨	١٠٢٣٠٠	
(٩١ ٤٣٢)	(٢٢٩ ٧٨٧)	
-	٦٤ ٧٦٠ ٣٨٩	
(٨ ٨٤٥ ٨٦٠)	٣٧ ٩٠٨ ٠٨٢	
١٨ ٧٥٤ ١٠٥	١١ ٤٦٦ ٠٠٠	
(٢ ٦٣٣٨)	(٢٠٧ ٩٠٠)	
٣٢ ٦٥٦ ٩١٩	(٦٦٥ ٩٠٠ ٩١٦)	
(١٤ ٣٩٠ ٤٥٨)	(٨ ٢٧٥ ١٦٨)	
(١٤ ٣٩٠ ٤٥٨)	(٨ ٢٧٥ ١٦٨)	
٢٣١ ٠٢٢ ٠٢٦	(٤١٩ ٤١٢ ٣٤٨)	
١٣٩ ٤٦٨ ٢٢٠	٦٨٠ ٥٧٥ ٩٥٩	
٣٧٠ ٤٩٠ ٢٤٦	٢٦١ ١٦٣ ٦١١	
٤٧ ٤٨٠ ١٦٥	٥٤ ٢٨٥ ٦١٥	(٤)
٤ ٢٧٨ ٩٣٧	٣ ١٢٠ ١٥٤	(٥)
٣٢٣ ٣١١ ٧٦٠	١ ٢٢٣ ٤٦٥ ٦٣٩	(٧)
-	(١٠٢٦ ٤٠٠ ٠٠٠)	
(١ ٥٠٠ ٠٠٠)	-	
(٣ ٠٨٠ ٦١٦)	(٣ ٣٠٧ ٧٩٧)	(٤)
٣٧٠ ٤٩٠ ٢٤٦	٢٦١ ١٦٣ ٦١١	

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

رئيس مجلس الإدارة

سعيد الألفي

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عاطف سعيد الزبيق

رئيس قطاع الشؤون المالية

سلوى محمود

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 إلى قيمتها العادلة.

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

تم عرض القوائم المالية الدورية المختصرة بالجنه المصري الذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

اعتمد مجلس إدارة الشركة إصدار القوائم المالية الدورية المختصرة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠٢٣.

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 ٢٠٢٣.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية السنوية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣, هذا وقد تم إتباع تلك السياسات بصورة ثابتة على الفترة المالية المعروضة بتلك القوائم المالية الدورية المختصرة.

٤- النقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٣٣.٧٧٩٧	٣٣.٧٧٩٧
٢١١	١.٢٠.٢٨٥
٢٠.٥٢٤.٦٠١	٤٩.٩٥٧.٥٣٣
٢٣.٨٣٢.٦٠٩	٥٤.٢٨٥.٦١٥

غطاءات - خطابات ضمان
حسابات جارية بالبنوك
النقدية بالصندوق
بنوك محلية - حسابات جارية

٥- الأوعية الإذخارية بالبنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢٣			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		
الإجمالي	غير مخصصة	مخصصة	الإجمالي	غير مخصصة	مخصصة
٦.٣٣٩.٠٨	٤.٥٣٣.٩.٠٨	١.٥٠٠.٠٠٠	٣.١٢٠.١٥٤	٣.١٢٠.١٥٤	--
٦.٣٣٩.٠٨	٤.٥٣٣.٩.٠٨	١.٥٠٠.٠٠٠	٣.١٢٠.١٥٤	٣.١٢٠.١٥٤	--
يخصم:					
مخصص خسائر					
(٣.٦٩٧)	(٢.٧٧٨)	(٩١٩)	(١.٩١٢)	(١.٩١٢)	--
٦.٣٠.٢١١	٤.٥٣١.١٣٠	١.٤٩٩.٠٨١	٣.١١٨.٢٤٢	٣.١١٨.٢٤٢	--

ودائع لاجل وياخطر

بنوك محلية

الاضمحلال (إيضاح ١٥)

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣			
الإجمالي	غير مخصصة	مخصصة	الإجمالي	غير مخصصة	مخصصة	
						(أ) أدوات دين
١.٠٩٩.١٦٣.٤٣٤	٨٤.١٣٤.١١٨	١.٠١٥.٠٢٩.٣١٦	١.٠٦٩.٢٥٥.٣٥٢	٨٤.٣٤٨.١٠٥	٩٨٤.٩٠٧.٢٤٧	سندات خزانة
١.٠٩٩.١٦٣.٤٣٤	٨٤.١٣٤.١١٨	١.٠١٥.٠٢٩.٣١٦	١.٠٦٩.٢٥٥.٣٥٢	٨٤.٣٤٨.١٠٥	٩٨٤.٩٠٧.٢٤٧	إجمالي أدوات دين
						(ب) شهادات استثمار
						شهادات استثمار البنك
٨.٠٠٠.٠٠٠	--	٨.٠٠٠.٠٠٠	--	--	--	الأهلي مجموعة "د"
٨.٠٠٠.٠٠٠	--	٨.٠٠٠.٠٠٠	--	--	--	إجمالي شهادات استثمار
						إجمالي الاستثمارات
١.١٠٧.١٦٣.٤٣٤	٨٤.١٣٤.١١٨	١.٠٢٣.٠٢٩.٣١٦	١.٠٦٩.٢٥٥.٣٥٢	٨٤.٣٤٨.١٠٥	٩٨٤.٩٠٧.٢٤٧	بالتكلفة المستهلكة
						يخصم: مخصص خسائر
(٦.٥١٦.١٦٨)	(٥٣٩.٩٤٨)	(٥.٩٧٦.٢٢٠)	(٥.٧٨٨.٤٦٧)	(٤٦٧.٩٥١)	(٥.٣٢٠.٥١٦)	الاضمحلال (إيضاح ١٥)
						صافي الاستثمارات
١.١٠٠.٦٤٧.٢٦٦	٨٣.٥٩٤.١٧٠	١.٠١٧.٠٥٣.٠٩٦	١.٠٦٣.٤٦٦.٨٨٥	٨٣.٨٨٠.١٥٤	٩٧٩.٥٨٦.٧٣١	بالتكلفة المستهلكة

٧- أذون الخزانة - تكلفة مستهلكة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣			
الإجمالي	غير مخصصة	مخصصة	الإجمالي	غير مخصصة	مخصصة	
						(أ) أذون الخزانة
						أذون خزانة استحقاق أقل من ٩٠ يوم
٦٩١.٣٠٠.٠٠٠	٢١٢.٦٠٠.٠٠٠	٤٧٨.٧٠٠.٠٠٠	٢٧٦.٥٠٠.٠٠٠	٢٤٨.٥٠٠.٠٠٠	٢٨.٠٠٠.٠٠٠	
						أذون خزانة استحقاق أكثر من ٩٠ يوم
٢٤٥.٢٠٠.٠٠٠	٧.٠٠٠.٠٠٠	٢٣٨.٢٠٠.٠٠٠	١.٠٢٦.٤٠٠.٠٠٠	٧.٠٠٠.٠٠٠	١.٠١٩.٤٠٠.٠٠٠	
						يخصم:
						عوائد لم تستحق بعد (خصم إصدار)
(٣٥.٧٨٢.٧٦١)	(٧.١١٦.٩٤٢)	(٢٨.٦٦٥.٨١٩)	(٦٩.٤٣٤.٣٦١)	(٨.٤٧٧.٢٧٢)	(٦٠.٩٥٧.٠٨٩)	
٩٠٠.٧١٧.٢٣٩	٢١٢.٤٨٣.٠٥٨	٦٨٨.٢٣٤.١٨١	١.٢٣٣.٤٦٥.٦٣٩	٢٤٧.٠٢٢.٧٢٨	٩٨٦.٤٤٢.٩١١	إجمالي أذون الخزانة
						يخصم: مخصص خسائر
(١.٥٣١.٩١٩)	(٣١٤.٤٩٠)	(١.٢١٧.٤٢٩)	(٢.٥٣٧.٦٠١)	(٣٣٠.٣١١)	(٢.٢٠٧.٢٩٠)	الاضمحلال (إيضاح ١٥)
٨٩٩.١٨٥.٣٢٠	٢١٢.١٦٨.٥٦٨	٦٨٧.٠١٦.٧٥٢	١.٢٣٠.٩٢٨.٠٣٨	٢٤٦.٦٩٢.٤١٧	٩٨٤.٢٣٥.٦٢١	صافي أذون الخزانة

* جميع اذون الخزانة داخل جمهورية مصر العربية.

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى ما لم يذكر خلاف ذلك)
أ- استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

-٨

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٥ ٧٨٠ ٩٢٩	٦ ٠١٠ ٧١٦	صندوق استثمار شركة الدلتا لتأمينات الحياة للسيولة النقدية ذو العائد التراكمى*
٥ ٧٨٠ ٩٢٩	٦ ٠١٠ ٧١٦	الإجمالى

*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 ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٦٤ ٧٦٠ ٣٨٩	--	صندوق استثمار شركة الدلتا لتأمينات الحياة للسيولة النقدية ذو العائد التراكمى*
٦٤ ٧٦٠ ٣٨٩	--	الإجمالى

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

-٩

الإجمالى	٣٠ يونيو ٢٠٢٣			الإجمالى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣			محافظة استثمارية تدار بمعرفة الغير- المرتبطة بوحدات استثمارية
	محافظة الدخل	المحظة	محظنة		محافظة الدخل	المحظنة	محظنة	
	الثابت (٣)	المتوازنة (٢)	الأسهم (١)	الثابت (٣)	المتوازنة (٢)	الأسهم (١)		
٤٢ ٢٨٣ ٢٣٠	--	٣٠ ٠٨٩ ٧٣٠	١٢ ١٩٣ ٥٠٠	٤٥ ٦١٠ ٩٣٣	--	٣٢ ٧٧٧ ٨١٥	١٢ ٨٣٣ ١١٨	أسهم
٤٠ ٧٨٦ ٦٩٦	٢٦ ٨٨٢ ٧٥٩	١٣ ٩٠٣ ٩٣٧	--	٥٣ ٧١٤ ٣٠٦	٣٢ ٤٠٠ ١٧٢	٢٠ ٣٢٥ ٤٤١	٩٨٨ ٦٩٣	أئرن خزافة
٦ ٩٢٩ ٦٢٩	٢ ٢٠١ ٦٦٥	٣ ٧٢١ ٦١٩	١ ٠٠٦ ٣٤٥	٣ ٥٥٩ ٩٦١	١ ٧٣٠ ٨٠٢	١ ٤١٥ ٨٠٣	٤١٣ ٣٥٦	نقدية
٣٧ ٧١٩ ٤٠٧	٢٥ ٧٧٩ ١٤١	١١ ٩٤٠ ٢٦٦	--	٣٦ ٧٨٦ ١٣٨	٢٥ ٣٤١ ٩٤٧	١١ ٤٤٤ ١٩١	--	سندات
٣ ٩٣١ ٨١٨	٢ ٥٢٦ ٧٧٨	١ ٣٩١ ٤٦٣	١٣ ٥٧٧	٤ ٧٧٢ ٤٩٩	٢ ٧٠٥ ٤٨٨	١ ٩٥٧ ١٦٠	١ ٠٩ ٨٥١	فوائد مستحقة
(٧٧٩ ٧٧٠)	(٥٠٥ ٣٥٥)	(٢٧٤ ٤١٥)	--	(٩٣٥ ٩٨٤)	(٥٤١ ٠٩٨)	(٣٩١ ٤٣٢)	(٣ ٤٥٤)	مصرفوات مستحقة
								مصرفوات إدارة
(٢ ١١٧ ٥٩٣)	(٩٨ ٠١٣)	(١ ١٢٨ ٩٢٣)	(٨٩٠ ٦٥٧)	(٢٩٤ ١٠٥)	(١٠٨ ٤٢٧)	(١٤٥ ٩٤٩)	(٣٩ ٧٢٩)	المحافظ
								إجمالى المحافظ
								الاستثمارية المرتبطة
١٢٨ ٧٥٣ ٤١٧	٥٦ ٧٨٦ ٩٧٥	٥٩ ٦٤٣ ٦٧٧	١٢ ٣٢٢ ٧٦٥	١٤٣ ٢١٣ ٧٤٨	٦١ ٥٢٨ ٨٨٤	٦٧ ٣٨٣ ٠٢٩	١٤ ٣٠١ ٨٣٥	بوحدات استثمارية

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- القروض

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٥ ٤٢٠ ٨٩٦	٤ ٨١٦ ١٣٨	رصيد كما في بداية الفترة / العام
١ ٠٦٠ ٠٦٩	٢٠٨ ٧٥٨	* القروض الممنوحة خلال الفترة / العام
(١ ٦٦٤ ٨٢٦)	(٣١١ ٠٥٧)	تسديدات خلال الفترة / العام
٤ ٨١٦ ١٣٩	٤ ٧١٣ ٨٣٩	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 ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٤٥ ١٥٣ ٧٤٤	٢٤ ٣٠٢ ٦٧٦	الرصيد في اول المدة
(٢٠ ٨٥١ ٠٦٨)	(٤ ١٥٩ ٣٥٠)	استيعادات خلال الفترة
٢٤ ٣٠٢ ٦٧٦	٢٠ ١٤٣ ٣٢٦	إجمالي عقارات مباني
--	٤٣٧ ٤٤٨	مجمع اهلاك اول المدة
٥٤١ ٢٤٧)	١٠٣ ١٢٣	اهلاك الفترة
(١٠٣ ٧٩٩)	(٨٧ ٣٤٦)	اهلاك الاستيعادات
٤٣٧ ٤٤٨	٤٥٣ ٢٢٥	مجمع اهلاك اخر المدة
٢٣ ٨٦٥ ٢٢٨	١٩ ٦٩٠ ١٠١	صافي الاستثمارات العقارية

١٢- مدينو عمليات التأمين

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
١٢ ١٤٦ ٩٤٦	١٢ ٥٥٢ ٤٠٥	أقساط تحت التحصيل
٧ ٥٢٨	٩٦ ٨٧١	حسابات جارية للمؤمن لهم المدين
١٢ ١٥٤ ٤٧٤	١٢ ٦٤٩ ٢٧٦	الإجمالي
--	--	مخصص مدينو عمليات التأمين
١٢ ١٥٤ ٤٧٤	١٢ ٦٤٩ ٢٧٦	الصافي

١٣- شركات التأمين وإعادة التأمين - أرصدة مدينة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
--	٤٣ ٦٢٩	شركات بالخارج
--	٤٣ ٦٢٩	الإجمالي

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤- اصول أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٦١ ٢٧٧ ٥٤٩	٥٠ ٧٥٣ ٩٠٨	إيرادات استثمار وفوائد مستحقة
١٢٠ ٤٥٤	١٠٤ ٤٦٧	جارى الوكلاء والمنتجون
١٠٧٩ ٥٩٩	١٠٧٩ ٥٩٩	تأمينات لدى الغير
١ ٢٥٩ ٧٩٥	٢ ٣٥٨ ٥٠٤	مصرفات مدفوعة مقدمة
١١٩ ٣٨١	٧٧ ٦١٢	قروض تحت التحصيل
٥٤ ١٧١ ٤٣٥	٥٤ ١٧١ ٤٣٥	ضرائب اذون وسندات خزانه
٢٠ ١٣٣ ٩٢٥	٢٦ ٩٠٣ ٤٢٥	دفعات مقدمة لشراء اصول ثابتة
٦٩ ٨٦٩	--	شركة الدلتا للتأمين
٤ ١٨٨ ٦١٥	٣ ٢٥٦ ٤٥٠	أرصدة مدينة متنوعة
١٤٢ ٤٢٠ ٦٢٢	١٣٨ ٧٠٥ ٤٠٠	الإجمالي
(٥٣ ٩١٤ ٢٦٤)	(٥٣ ٩٢٧ ٩١٣)	مخصص خسائر الاضمحلال (إيضاح ١٥)
٨٨ ٥٠٦ ٣٥٨	٨٤ ٧٧٧ ٤٨٧	الصافي

١٥- خسائر الاضمحلال

المكون / (انتفى الغرض)			
الرصيد في آخر الفترة	(منه) خلال الفترة	الرصيد في اول الفترة	
١ ٩١٢	(١ ٧٨٥)	٣ ٦٩٧	خسائر اضمحلال الأوعية الادخارية بالبنوك
٥ ٧٨٨ ٤٦٧	(٧٢٧ ٧٠١)	٦ ٥١٦ ١٦٨	خسائر اضمحلال الاستثمارات المالية بالتكلفة المستهلكة
٢ ٥٣٧ ٦٠١	١ ٠٠٥ ٦٨٢	١ ٥٣١ ٩١٩	خسائر اضمحلال الاستثمارات المالية بالتكلفة المستهلكة - اذون خزانه
٥٣ ٩٢٧ ٩١٣	١٣ ٦٤٩	٥٣ ٩١٤ ٢٦٤	خسائر اضمحلال الأصول الأخرى
٦٢ ٢٥٥ ٨٩٣	٢٨٩ ٨٤٥	٦١ ٩٦٦ ٠٤٨	

١٦- اصول ثابتة

الإجمالي	حاسب الى	أثاث ومعدات مكتبية	وسائل نقل	التكلفة
١٤ ٤٧٥ ٠٨٣	٦ ٧٢٩ ٩٣٥	٤ ٥٧٣ ١٥٨	٣ ١٧١ ٩٩٠	في ١ يوليو ٢٠٢٣
٢٠٧ ٩٠٠	--	٢٠٧ ٩٠٠	--	الإضافات خلال الفترة
١٤ ٦٨٢ ٩٨٣	٦ ٧٢٩ ٩٣٥	٤ ٧٨١ ٠٥٨	٣ ١٧١ ٩٩٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
١٠ ٦٠٢ ٦٥٢	٥ ٥٤٥ ٩٦٨	٣ ٤٣٧ ٣٥١	١ ٦١٩ ٣٣٣	مجمع الإهلاك
٣٣٤ ٧٧٤	١٠٣ ٧٤٤	٧٢ ٤٣٠	١٥٨ ٦٠٠	في ١ يوليو ٢٠٢٣
١٠ ٩٣٧ ٤٢٦	٥ ٦٤٩ ٧١٢	٣ ٥٠٩ ٧٨١	١ ٧٧٧ ٩٣٣	إهلاك الفترة
٣ ٧٤٥ ٥٥٧	١ ٠٨٠ ٢٢٣	١ ٢٧١ ٢٧٧	١ ٣٩٤ ٠٥٧	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٣ ٨٧٢ ٤٣١	١ ١٨٣ ٩٦٧	١ ١٣٥ ٨٠٧	١ ٥٥٢ ٦٥٧	الصافي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
				الصافي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى ما لم يذكر خلاف ذلك)

التكلفة	وسائل نقل	أثاثات ومعدات مكتبية	حاسب الى	الإجمالي
فى ١ يوليو ٢٠٢٢	٢ ٥٨٢ ٠٠٠	٤ ٤٨٨ ٦٤٤	٦ ٦٢٥ ٨٩٧	١٣ ٦٩٦ ٥٤١
الإضافات خلال العام	٧٤٤ ٩٩٠	٨٤ ٥١٤	١٠٤ ٠٣٨	٩٣٣ ٥٤٢
الإستبعادات خلال العام	(١٥٥ ٠٠٠)	--	--	(١٥٥ ٠٠٠)
الرصيد فى يونيو ٢٠٢٣	٣ ١٧١ ٩٩٠	٤ ٥٧٣ ١٥٨	٦ ٧٢٩ ٩٣٥	١٤ ٤٧٥ ٠٨٣
مجمع الإهلاك				
فى ١ يوليو ٢٠٢٢	١ ٢٧٦ ٥١٦	٣ ١٣٩ ٠٢٩	٥ ١٠٧ ٩٧٦	٩ ٥٢٣ ٥٢١
إهلاك العام	٤٩٧ ٨١٧	٢٩٨ ٣٢٢	٤٣٧ ٩٩٢	١ ٢٣٤ ١٣١
مجمع اهلاك الاستبعادات	(١٥٥ ٠٠٠)	--	--	(١٥٥ ٠٠٠)
فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	١ ٦١٩ ٣٣٣	٣ ٤٣٧ ٣٥١	٥ ٥٤٥ ٩٦٨	١٠ ٦٠٢ ٦٥٢
الصافي فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	١ ٥٥٢ ٦٥٧	١ ١٣٥ ٨٠٧	١ ١٨٣ ٩٦٧	٣ ٨٧٢ ٤٣١
الصافي فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	١ ٣٠٥ ٤٨٤	١ ٣٤٩ ٦١٥	١ ٥١٧ ٩٢١	٤ ١٧٣ ٠٢٠

١٧- أصول غير ملموسة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٢ ٩٤٩ ٠١٤	٤ ٧٧٥ ٦٥٧	التكلفة في بداية الفترة / العام
١ ٨٢٦ ٦٤٣	--	الإضافات خلال الفترة / العام
٤ ٧٧٥ ٦٥٧	٤ ٧٧٥ ٦٥٧	الرصيد
٢ ٤١٨ ٤٥٦	٢ ٨٤٢ ٢٢٦	مجمع الإهلاك في بداية الفترة / العام
٤٢٣ ٧٧٠	١٤٠ ٩٦٧	إستهلاك الفترة / العام
٢ ٨٤٢ ٢٢٦	٢ ٩٨٣ ١٩٣	مجمع الإهلاك
١ ٩٣٣ ٤٣١	١ ٧٩٢ ٤٦٤	الصافي خلال الفترة / العام

١٨- حقوق حملة الوثائق

الرصيد فى أول الفترة	المكون (المستخدم) خلال الفترة	الرصيد فى آخر الفترة	
١ ٥١٨ ٣٩٤ ٥٨٣	١٣٣ ٣٩١ ٦٦٨	١ ٦٥١ ٧٨٦ ٢٥١	الاحتياطي الحسابي
١٢٨ ٧٥٣ ٤١٧	١٤ ٤٦٠ ٣٣١	١٤٣ ٢١٣ ٧٤٨	حقوق حملة الوثائق المرتبطة بوحدات استثمارية
١١ ٥٩٥ ٢٣٦	(١٧ ٠٠١)	١١ ٥٧٨ ٢٣٥	مخصص المطالبات تحت التسديد
١ ٦٥٨ ٧٤٣ ٢٣٦	١٤٧ ٨٣٤ ٩٩٨	١ ٨٠٦ ٥٧٨ ٢٣٤	المخصصات الفنية

١٩- شركات التأمين وإعادة التأمين - أرصدة دائنة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٧ ٩١٧ ٤٣٠	٧ ٤٤٤ ٨٦٣	شركات بالخارج
٢٤ ٨٤١ ٧٥٦	٢٥ ٦٧٩ ٤٤٥	المخصصات المحتجزة من معيدى التأمين
٣٢ ٧٥٩ ١٨٦	٣٣ ١٢٤ ٣٠٨	الإجمالي

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٧ ٨٠٠ ٣٩٨	٩ ٠٧٥ ٧٩٤	مصرفات وعمولات مستحقة
١ ١٨١ ٦٥٦	١ ٤٨٦ ٧٤٦	الهيئة العامة للرقابة المالية
١ ٣٢٢ ٢٩٤	٣ ٦٠٨ ٢٨٤	مصلحة الضرائب - الدمغة النسبية
١ ٣٨٠ ٦٤٤	١ ٤٣٠ ٠٤٩	دفعات
٢٨١ ٩٨٤	٢٦٣ ٢٤٦	شيكات صادرة
١ ٦١٤ ٤٩٥	٢ ٥٦٣ ٢٧١	مصلحة الضرائب - كسب عمل
٢٩ ٠١٢ ٠١٤	٩ ٣٩٤ ٤٤٤	جاري المؤمن لهم الدائن
--	٢ ٩٥٨ ٣١٠	شركة الدلتا للتأمين
٣ ٠٦٧ ٤٠٥	٤ ١٧٨ ٨٣٤	وكلاء ومنتجات
٢٣ ٩٩٣ ٧٨٨	٢٢ ١٥٨ ٠٨٩	ضرائب أذون وسندات خزانة مستحقة
--	١٤ ٥٥٤ ٨٨٦	ضريبة الدخل
١ ٦٨٩ ٣٠١	٢ ٢٦٢ ٨٢١	ارصدة دائنة متنوعة
٣ ٢٠٨ ١٦٧	٣١ ٤٢٠ ٤٠٨	دائنو توزيعات
٣ ١٥١ ٧٤٦	--	دائنو استثمارات عقارية
٧٧ ٧٠٣ ٨٩٢	١٠٥ ٣٥٥ ١٨٢	الاجمالي

٢١- مخصصات أخرى

الرصيد في	المستخدم	المكون	الرصيد في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	خلال الفترة	خلال الفترة	١ يوليو ٢٠٢٣	
٣ ٤٥٤ ٣٧٦	--	--	٣ ٤٥٤ ٣٧٦	مخصص مطالبات
١٥٠ ٠٠٠	--	--	١٥٠ ٠٠٠	مخصص منازعات قضائية
٢ ٠٦٧ ٤٦٣	--	--	٢ ٠٦٧ ٤٦٣	مخصص مطالبات قانونية
٥ ٦٧١ ٨٣٩	--	--	٥ ٦٧١ ٨٣٩	الاجمالي

٢٢- حقوق المساهمين

١-٢٢ رأس المال المرخص به

خُدد رأس المال المرخص به ٣٠٠ مليون جنيه مصري.

٢-٢٢ رأس المال المصدر والمدفوع

- خُدد رأس المال المصدر والمدفوع ٢٠٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ٥٠ مليون سهم نقدي قيمة كل منها أربعة جنيهات مصرية
- 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 بدلاً من ٢٠٠ مليون جنيه مصري مدفوع بالكامل من توزيعات المساهمين وقد تم التأشير على هذه الزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٢٠٢٣/٢/٢.
- 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 المصدر والمدفوع بقيمة ٥٠ مليون جنيه مصري ممولة من توزيعات الأرباح وبالتالي زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من ٢٥٠ مليون جنيه إلى ٣٠٠ مليون جنيه مصري.

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣-٢٢ 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 ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٢٠ ٤٧٧ ٠١٥	٣٠ ٦٧٦ ٣١٤	احتياطي قانوني
٢٧ ٠٣٤	٢٧ ٠٣٤	احتياطي رأسمالي
<u>٢٠ ٥٠٤ ٠٤٩</u>	<u>٣٠ ٧٠٣ ٣٤٨</u>	

٤-٢٢ احتياطي مخاطر تطبيق معيار (٤٧)

واقفت 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.

٢٣- صافي الدخل من الاستثمار

استثمارات مخصصة		استثمارات غير مخصصة		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
				الاستثمارات المالية
٥٠ ٨٦٢	٢ ٤٦٦	١٦٦ ٥٩٠	٥٥٣ ٣٩٦	فوائد الودائع الثابتة بالبنوك
٥ ٠٢٨ ٤٠٥	٤٨ ٣٦٨ ٧١٨	٣ ٩٢٤ ٠٠٥	١٢ ٧٣٦ ٨٨٢	عوائد اذون الخزانة (إيضاح رقم ٧)
<u>٥ ٠٧٩ ٢٦٧</u>	<u>٤٨ ٣٧١ ١٨٤</u>	<u>٤ ٠٩٠ ٥٩٥</u>	<u>١٣ ٢٩٠ ٢٧٨</u>	
				صافي عوائد ارباح (خسائر) الأصول المالية
				بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١ ٨٥٢ ٣٨٩	١٠ ٢٣٧ ٣٥٧	--	٧٧٥ ١٨٢	(إيضاح رقم ٨)
٤٩ ٨٧٧ ٤٠٦	٣٥ ٩٨٤ ٨٩٣	٣ ٦٥٨ ٧٤٣	٢ ٣٧٣ ٤٥٧	صافي عوائد ارباح (خسائر) الاستثمارات المالية
٥١ ٧٢٩ ٧٩٥	٤٦ ٢٢٢ ٢٥٠	٣ ٦٥٨ ٧٤٣	٣ ١٤٨ ٦٣٩	بالتكلفة المستهلكة (إيضاح رقم ٦)
٦٠ ٢٠٨	٣٦ ٩٥٦	--	--	صافي ارباح (خسائر) وعوائد الاوراق المالية
٥٦ ٨٦٩ ٢٧٠	٩٤ ٦٣٠ ٣٩٠	٧ ٧٤٩ ٣٣٨	١٦ ٤٣٨ ٩١٧	صافي فوائد وعمولات القروض
--	--	٦ ٦٣٣ ٥٧٠	٧ ٣٩٣ ٩٩٦	صافي الدخل من الاستثمارات المالية
				صافي ارباح وعوائد الاستثمارات العقارية
				فوائد مستحقة عن المال المحتجز من معيدي
				التأمين
(١٨٣ ٧٥٣)	(١٧٠ ٤٨٨)	--	--	صافي الدخل من الاستثمارات قبل المصروفات
٥٦ ٦٨٥ ٥١٧	٩٤ ٤٥٩ ٩٠٢	١٤ ٣٨٢ ٩٠٨	٢٣ ٨٣٢ ٩١٣	غير المباشرة
(٣٣٠ ٣٩١)	(٣٣٤ ١٠٣)	(٦٠ ٣٤٨)	(٦٥ ٦٢٣)	مصروفات استثمار غير مباشرة ١٠٪
(١ ٨٥٢ ٣٨٩)	(١٠ ٢٣٧ ٣٥٧)	--	--	يستبعد (العائد) خسائر على الاستثمارات المالية
٥٤ ٥٠٢ ٧٣٧	٨٣ ٨٨٨ ٤٤٢	١٤ ٣٢٢ ٥٦٠	٢٣ ٧٦٧ ٢٩٠	المرتبطة بوحدات استثمارية
				صافي الدخل من الاستثمارات

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٤- إيرادات التشغيل الأخرى

غير مخصصة		مخصصة		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
--	--	٢٢٥ ٥٤٥	٢٠٨ ٢٥٠	رسوم إصدار
--	--	٤٨٣ ٤٩٦	٧٨٦ ٩٠٢	إيرادات متنوعة
٩٤٤ ٤٦٦	٧٨ ٦١١	--	--	فروق عملة
٩٤٤ ٤٦٦	٧٨ ٦١١	٧٠٩ ٠٤١	٩٩٥ ١٥٢	

٢٥- مصروفات التشغيل الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
١ ١٣٤ ٥٠٣	١ ٤٠٦ ٣٠٤	مخصص تدريب
١ ١٣٤ ٥٠٣	١ ٤٠٦ ٣٠٤	

٢٦- أقساط تأمينات الأشخاص وتكوين الأموال

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٢٥٢ ٩٠٩ ٠٨٩	٢٧٤ ٠٣٧ ٨٧٤	الأقساط المباشرة
٢٥٢ ٩٠٩ ٠٨٩	٢٧٤ ٠٣٧ ٨٧٤	إجمالي الأقساط
(١٢ ٧١٥ ٣٢٢)	(١٣ ٥٧٧ ٥٥٦)	أقساط إعادة التأمين الصادر خارجي
(٨ ٦٩١ ٢٥٢)	(٧ ٥٩٩ ٤٧٧)	يستبعد صافي الأقساط المرتبطة بوحدة استثمارية
٢٣١ ٥٠٢ ٥١٥	٢٥٢ ٨٦٠ ٨٤١	صافي الأقساط

٢٧- تعويضات تأمينات الأشخاص وتكوين الأموال

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٤٩ ٥٦٩ ٠٥٤	٦٠ ٦٣٧ ٤٢١	تعويضات عن عمليات مباشرة
٤٩ ٥٦٩ ٠٥٤	٦٠ ٦٣٧ ٤٢١	إجمالي التعويضات
(٧ ١٩٧ ٦٥٨)	(١٢ ٧١٤ ١٨٢)	تعويضات مستردة عن عمليات إعادة التأمين الصادر
(٢ ٥٣١ ١٦٥)	(٣ ٣٧٦ ٥٠٣)	يستبعد المطالبات لوثائق مرتبطة بوحدة استثمار
٣٩ ٨٤٠ ٢٣١	٤٤ ٥٤٦ ٧٣٦	صافي التعويضات

٢٨- تكاليف الإنتاج

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٣ ٢٨٥ ٥٨٨	٣ ٥٦٠ ٧٦٥	الدمغة النسبية
٣ ٩٢٦ ١٦٣	٣ ٢٢٠ ٣٨١	مرتبات ومكافآت ومافى حكمها
٧ ٦٠٠	--	هدايا ودعاية وإعلان
١ ٩٢٢ ٩٢٩	٢ ١٣٥ ٥٥٨	مصروفات متنوعة
٩ ١٤٢ ٢٨٠	٨ ٩١٦ ٧٠٤	
٣٣٢ ٦٠٠	٣٥٣ ٤٠٦	يضاف:
٩ ٤٧٤ ٨٨٠	٩ ٢٧٠ ١١٠	٥٠٪ مصاريف غير مباشرة للفروع الجغرافية

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٩- المصروفات العمومية والإدارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٤ ٨١٦ ٥٥١	٥ ٧٢٢ ٠٩٤	أجور ومرتبات وما في حكمها
٣ ٠٨٥ ٦٥٣	٤ ٣٠٨ ٥١٤	المصروفات العمومية والإدارية
٧ ٩٠٢ ٢٠٤	١٠ ٠٣٠ ٦٠٨	
		يخصم :
(٣٣٢ ٦٠٠)	(٣٥٣ ٤٠٦)	٥٠٪ مصروفات غير مباشرة للفروع الجغرافية
(٢١١ ٥٩٧)	(٢٠١ ٧٥٥)	مصروفات الاستثمار
٧ ٣٥٨ ٠٠٧	٩ ٤٧٥ ٤٤٧	

٣٠- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

أرصدة الالتزامات الضريبية المؤجلة

أصول/التزامات ضريبية مؤجلة أصول/التزامات ضريبية مؤجلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		
التزامات	أصول	التزامات	أصول	
٧٠١ ٣١٩	--	٧١٨ ٠٢٤	--	الأصول الثابتة
٤ ٣١٢ ٣٦٤	--	٤ ٣٣٠ ٠٥١	--	فروق ترجمة أرصدة بالعملات الأجنبية - قائمة الدخل
٩٠٧ ٠٦٧	--	٩٠٧ ٠٦٧	--	فروق ترجمة أرصدة بالعملات الأجنبية - قائمة الدخل الشامل الآخر
٥ ٩٢٠ ٧٥٠	--	٥ ٩٥٥ ١٤٢	--	إجمالي الأصول / الالتزامات الضريبية المؤجلة
٥ ٩٢٠ ٧٥٠	--	٥ ٩٥٥ ١٤٢	--	صافي الضريبة التي ينشأ عنها التزام

حركة الالتزامات الضريبية المؤجلة

التزامات ضريبية مؤجلة		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
١ ٢٧٩ ٢٧٨	٥ ٩٢٠ ٧٥٠	الرصيد في بداية الفترة / العام
٤ ٦٤١ ٤٧٢	٣٤ ٣٩٢	المحمل على قائمة الدخل
٥ ٩٢٠ ٧٥٠	٥ ٩٥٥ ١٤٢	الرصيد في نهاية الفترة / العام

٣١- الأطراف ذات علاقة

تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة في إطار نشاطها العادي حيث يتضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٢ ٩٥٨ ٣١٠ جنيه مصري مقابل رصيد مدين قدره ٦٩ ٨٧٩ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ 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 إيجارية بمبلغ ٩٤٢ ٥٤٠ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣.

كما يتضمن بند مدينون وأرصدة مدينة أخرى معاملات مع الإدارة عليا بمبلغ ٢ ٠٨٨ ٠٠٠ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣.

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٢- الموقف الضريبي للشركة

تأسست شركة الدلتا لتأمينات الحياة في ٢٠١٠/١٢/٩

أولاً : ضريبة الأشخاص الإعتبارية :

تم فحص الشركة عن السنوات حتى ٢٠١٣ من قبل مصلحة الضرائب وتم انهاء الخلاف الخاص بها بالاتفاق مع مصلحة الضرائب وقامت 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 وقامت الشركة بسداد فروق الضريبة الضافية المستحقة ولم تقم الشركة بسداد غرامة التأخير عن فروق الضريبة الاضافية لحين التسوية مع المأمورية

تم فحص دفاتر الشركة عن السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٠ من قبل مصلحة الضرائب ولم تصدر نتيجة الفحص حتى تاريخه. لم يتم فحص دفاتر الشركة عن السنوات من ٢٠٢١ الي ٢٠٢٢ حتى تاريخه.

ثانياً : الضريبة على المرتبات والأجور وما فى حكمها :

تم فحص الشركة عن السنوات حتى ٢٠١٩ من قبل مصلحة الضرائب وتم انهاء الخلاف الخاص بها بالاتفاق مع مصلحة الضرائب وقامت الشركة بسداد الفروق الضريبية المستحقة وقامت الشركة بسداد غرامة التأخير عن فروق الضريبة الاضافية.

تقوم الشركة بحساب الضريبة وسدادها شهرياً فى المواعيد القانونية ولم يتم فحص دفاتر الشركة عام ٢٠٢٠ و ٢٠٢٢.

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 و ٢٠٢٢.

رابعاً : ضرائب الخصم والإضافة :

يتم السداد بانتظام حيث تم السداد حتى السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠

٣٣- نصيب السهم الأساسى فى صافى أرباح الفترة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
٩٨ ٠٧٠ ٥٢١	١٢٤ ٦٦٩ ٢١٥	صافى أرباح الفترة
(٧ ٠٨٥ ٩٩٤)	(٩ ٣٤٦ ٨٨٣)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (مقدرة)
(٩ ٨٠٧ ٠٥٣)	(١٢ ٤٦٦ ٩٢٢)	حصة العاملين فى الأرباح (مقدرة)
٨١ ١٧٧ ٤٧٤	١٠٢ ٨٥٥ ٤١٠	الأرباح القابلة للتوزيع
٦٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٦٢ ٥٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١,٣٠	١,٦٥	نصيب السهم فى صافى أرباح الفترة

٣٤- قياس القيمة العادلة

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

ان الأدوات المالية والتي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة بشكل متكرر تشمل مدينو عمليات تأمين وشركات التأمين وإعادة التأمين (المدينة) وارصدة مدينة أخرى باستثناء المصروفات المدفوعة مقدماً كما تشمل أيضا على نقدية وارصدة لدى البنوك والاوعية 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣.

تستخدم الشركة التسلسل الهرمي التالي عند احتساب وعرض القيمة العادلة

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

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

المستوي الثالث: قياسات القيمة العادلة باستخدام معدلات للأصول المالية او الالتزامات المالية التي لا تستند على بيانات السوق الملحوظة (مدخلات غير قابلة للرصد)

٣٥- عقد وثيقة التأمين الجماعي للعاملين

يوجد لدى الشركة نظام منافع محددة للعاملين لديها من خلال عقد وثيقة تأمين جماعي تغطي 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 احتساب 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 شهريا.