

شركة الدلتا لتأمينات الحياة
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر 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
٨ - ١٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة

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

٨٧ شارع رمسيس - القاهرة - مصر

ت: +٢ ٢٣١٠١ ٣١,٣٢,٣٣,٣٤

ت: +٢ ٢٥٧٤ ٤٨١٠

ت: +٢ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وكذا القوائم المختصرة للدخل والدخل الشامل والإيرادات والمصروفات لتأمينات الحياة والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ودليل تطبيق معايير المحاسبة المصرية على قطاع التأمين الصادر عن الهيئة العامة للرقابة المالية وفي ضوء القوانين المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية الدورية المختصرة، وتقتصر مسؤوليتنا 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 مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية. وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المختصرة .

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة 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: ٧ فبراير ٢٠٢٤.



سجل قيد مراقبي الحسابات لدى
الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٠٦)
B.T محمد هلال و وحيد عبدالغفار

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	إيضاح رقم	الأصول
٢٣ ٨٢٢ ٦٠٩	٢٨ ٠٩١ ٦٩٩	(٤)	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٦ ٠٢٠ ٢١١	--	(٥)	الأوعية الإذخارية بالبنوك
١ ١٠٠ ٦٤٧ ٢٦٦	٩٥٠ ١٧١ ٧٠١	(٦)	استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
٨٩٩ ١٨٥ ٢٢٠	١ ٤٤٤ ٧٦٣ ٦٠٥	(٧)	أذون الخزانة - تكلفة مستهلكة
٥ ٧٨٠ ٩٢٩	٦ ٢٧١ ٤٣٩	(٨-أ)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٢٨ ٧٥٣ ٤١٧	١٦٦ ٦٦٣ ٩٤٦	(٩)	محافظ مالية مرتبطة بوحدات استثمار - بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٦٤ ٧٦٠ ٣٨٩	--	(٨-ب)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤ ٨١٦ ١٣٩	٤ ٩٥٩ ٠٣٢	(١٠)	قروض
٢٣ ٨٦٥ ٢٢٨	١٩ ٥٩٩ ٤٥٦	(١١)	الاستثمارات العقارية
<u>٢ ٢٥٧ ٦٧١ ٥٠٨</u>	<u>٢ ٦٢٠ ٥٢٠ ٨٧٨</u>		إجمالي الاستثمارات
١٢ ١٥٤ ٤٧٤	١١ ٩٠٦ ٠٠٨	(١٢)	مدينو عمليات التأمين (بالصافي)
--	١٢٣ ٧٤٧	(١٣)	شركات التأمين وإعادة التأمين - أرصدة مدينة (بالصافي)
٨٨ ٥٠٦ ٣٥٨	٩٧ ٢٥٢ ٧٥٢	(١٤)	أصول أخرى
٣ ٨٧٢ ٤٣١	٣ ٦٠١ ٦٠٨	(١٦)	أصول ثابتة (بالصافي)
١ ٩٢٣ ٤٣١	١ ٦٥١ ٤٩٧	(١٧)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
<u>٢ ٣٦٤ ١٣٨ ٢٠٢</u>	<u>٢ ٧٣٥ ٠٦٦ ٤٩٠</u>		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وحقوق المساهمين
			حقوق حملة الوثائق:
١ ٥١٨ ٢٩٤ ٥٨٣	١ ٦٧٤ ٢٣٦ ٠٥٤	(١٨)	الاحتياطي الحسابي
١٢٨ ٧٥٣ ٤١٧	١٦٦ ٦٦٣ ٩٤٦	(١٨)	حقوق حملة الوثائق المرتبطة بوحدات الاستثمار
١١ ٥٩٥ ٢٣٦	١٣ ٧٦٢ ٣١٧	(١٨)	مخصص المطالبات تحت التدبير
<u>١ ٦٥٨ ٧٤٣ ٢٣٦</u>	<u>١ ٨٥٤ ٧٦٢ ٣١٧</u>		إجمالي حقوق حملة الوثائق
			الإلتزامات
٣٢ ٧٥٩ ١٨٦	٣٦ ٩٦٣ ٨٥٩	(١٩)	شركات التأمين وإعادة التأمين - أرصدة دائنة
٧٧ ٧٠٣ ٨٩٢	٨٦ ٧١٧ ٧١٨	(٢٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥ ٦٧١ ٨٣٩	٥ ٦٦٩ ١٤٤	(٢١)	مخصصات أخرى
٥ ٩٢٠ ٧٥٠	٥ ٩٥٠ ٨٥٥	(٢٠)	الإلتزامات الضريبية المؤجلة
<u>١٢٢ ٠٥٥ ٦٦٧</u>	<u>١٣٥ ٣٠١ ٥٧٦</u>		إجمالي الإلتزامات
<u>١ ٧٨٠ ٧٩٨ ٩٠٣</u>	<u>١ ٩٩٠ ٠٦٣ ٨٩٣</u>		إجمالي حقوق حملة الوثائق والإلتزامات
			حقوق المساهمين
٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢/٢٢)	رأس المال المدفوع
٢٠ ٥٠٤ ٠٤٩	٣٠ ٧٠٣ ٣٤٨	(٣/٢٢)	الإحتياطيات
١٤ ٤١٧ ٣٥٣	١٤ ٤١٧ ٣٥٣	(٤/٢٢)	إحتياطي مخاطر تطبيق معيار ٤٧
٧٨٠ ٩٢٩	١ ٢٧١ ٤٣٩		إحتياطي القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣ ١٢٤ ٣٤٣	٣ ١٢٤ ٣٤٣		إحتياطي خاص من فروق ترجمة العملات الأجنبية
٩٠ ٥٢٦ ٦٣٦	١٩٧ ٨٢٥ ٩١٧		أرباح مرحلة
٢٠٣ ٩٨٥ ٩٨٩	١٩٧ ٦٦٠ ١٩٧		صافي أرباح الفترة / العام
<u>٥٨٣ ٣٣٩ ٢٩٩</u>	<u>٧٤٥ ٠٠٢ ٥٩٧</u>		إجمالي حقوق المساهمين
<u>٢ ٣٦٤ ١٣٨ ٢٠٢</u>	<u>٢ ٧٣٥ ٠٦٦ ٤٩٠</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 الشؤون المالية


سلوى محمود

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

من ٢٠٢٢/٧/١ الى ٢٠٢٢/١٢/٣١	من ٢٠٢٣/٧/١ الى ٢٠٢٣/١٢/٣١	ايضاح رقم	
			فائض النشاط التأمينى
١٤٤ ٦١١ ١٣٢	٢٠٩ ١٩٩ ٤٩٢		فائض النشاط التأمينى
٢٦ ٠٤٤ ١٨٨	٤٣ ٩٣٧ ٨٢٠	(٢٣)	صافى الدخل من الاستثمارات غير المخصصة بدون عائد وحدات الاستثمار
--	١٤١ ٢٨١	(١٥)	رد خسائر اضمحلال
٩ ٠٠٠ ١٥٣	٢٢ ٠٠١	(٢٤)	ايرادات تشغيل أخرى
<u>١٧٩ ٦٥٥ ٤٧٣</u>	<u>٢٥٣ ٣٠٠ ٥٩٤</u>		إجمالي الإيرادات
			بخصم : المصروفات
٦٢١ ٢١٦	٦٧٤ ٦٠٨	(١٦)	اهلاك الأصول الثابتة
١٠٤ ٥٥٤	٢٨١ ٩٣٤	(١٧)	استهلاك الأصول غير الملموسة
٣١٥ ٣٩٦	١٩٣ ٧٦٨	(١١)	اهلاك الاستثمارات العقارية غير المخصصة
٢٠٩ ٢١٥	٦٣ ٩٦١	(١٥)	(عبء) خسائر اضمحلال
٢ ٠٤٠ ٠٠٠	--		مخصصات أخرى
١ ٤٤٠ ٢١٩	١ ٩٩٦ ٥٦٧	(٢٥)	مصروفات التشغيل أخرى
<u>٤ ٧٣٠ ٦٠٠</u>	<u>٣ ٢١٠ ٨٣٨</u>		إجمالي المصروفات
١٧٤ ٩٢٤ ٨٧٣	٢٥٠ ٠٨٩ ٧٥٦		صافى أرباح الفترة قبل الضرائب
(٣٠ ٢٢٦ ١٨١)	(٥٢ ٣٩٩ ٤٥٤)		ضريبة الدخل
(٢ ١١٧ ٠٣٩)	(٣٠ ١٠٥)	(٣٠)	الضريبة المؤجلة
<u>١٤٢ ٥٨١ ٦٥٣</u>	<u>١٩٧ ٦٦٠ ١٩٧</u>		صافى أرباح الفترة بعد الضرائب
<u>١,٥٦</u>	<u>٢,١٧</u>	(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 الألفى

عضو مجلس الإدارة المنتدب


عاطف سعيد الزبيق

رئيس قطاع الشؤون المالية


سلوى محمود

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المختصرة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

من ٢٠٢٢/٧/١	من ٢٠٢٣/٧/١	
إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١	
١٤٢ ٥٨١ ٦٥٣	١٩٧ ٦٦٠ ١٩٧	صافي ربح الفترة بعد الضرائب
		<u>عناصر الدخل الشامل الأخرى:</u>
١٤٢ ٩٩٧	٤٩٠ ٥١٠	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية من خلال الدخل الشامل الأخر
١٤٢ ٩٩٧	٤٩٠ ٥١٠	مجموع عناصر الدخل الشامل الأخرى عن الفترة بعد خصم الضريبة
١٤٢ ٧٢٤ ٦٥٠	١٩٨ ١٥٠ ٧٠٧	إجمالي 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

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
قائمة إيرادات ومصروفات تأمينات الحياة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١	إيضاح رقم	
			الإيرادات
٣٢٤.٠٦٦.١٨٤	٣٦٢.٧١٥.٥٣٢	(٢٦)	الإقساط المباشرة
٣٢٤.٠٦٦.١٨٤	٣٦٢.٧١٥.٥٣٢		اجمالي الإقساط
(٢٥.٦٣٠.٤٦٦)	(٢٩.٧٦٣.٧٩٢)		أقساط إعادة التأمين الصادر
(١٦.٧٩٤.٩١١)	(١٧.١٩٢.٢٤١)		يستبعد أقساط وثائق مرتبطة بوحدة استثمار
٢٨١.٦٤٠.٨٠٧	٣١٥.٧٥٩.٤٩٩	(٢٦)	صافي الإقساط
			التغير في قيمة الاحتياطي الحسابي
١.٣٤٥.٧٢٧.٤٦٠	١.٥١٨.٣٩٤.٥٨٣	(١٨)	الاحتياطي الحسابي أول المدة بدون احتياطي الوحدات الاستثمارية
(١.٤٧٣.٩١٢.٣٨٩)	(١.٦٧٤.٣٣٦.٠٥٤)	(١٨)	الاحتياطي الحسابي آخر المدة بدون احتياطي الوحدات الاستثمارية
١٥٣.٤٥٥.٨٧٨	١٥٩.٨١٨.٠٢٨		الأقساط المكتسبة
٢.٣٧٢.٨١٧	٢٩٦.٧٣٣		عمولات عمليات إعادة التأمين الصادر
١١١.٥٩٠.٩٦٦	١٨١.٢٩٥.٦٨٦	(٢٣)	صافي الدخل من الاستثمارات المخصصة بدون عائد المحافظ المرتبطة بوحدة الاستثمارية
١.٠٨٠.٣٥٩	٢.٠٧٨.١٨٠	(٢٤)	إيرادات تشغيل أخرى
٢٦٨.٥٠٠.٠٢٠	٣٤٣.٤٨٨.٦٢٧		اجمالي الإيرادات
			المصروفات
١١٠.٩٧٨.٢٣٩	١١٨.٨٠٢.٧٨١	(٢٧)	التعويضات المدفوعة عن العمليات المباشرة
١١٠.٩٧٨.٢٣٩	١١٨.٨٠٢.٧٨١		اجمالي التعويضات
(١٩.١٥٨.٦٠٧)	(٢٢.٨٧١.٦٧٠)		التعويضات المستردة عن عمليات إعادة التأمين الصادر
(٥.٢٥٧.٧١٦)	(٧.٣٢١.٥٢١)		يستبعد المطالبات ووثائق مرتبطة بوحدة استثمار
٨٦.٥٦١.٩١٦	٨٨.٦٠٩.٥٩٠	(٢٧)	صافي التعويضات
			التغير في قيمة مخصص المطالبات تحت التسديد
١١.٩٣٢.٠٨٣	١٣.٧٦٢.٣١٧	(١٨)	مخصص المطالبات تحت التسديد آخر المدة
(١١.٢٢٤.٥٢٢)	(١١.٥٩٥.٢٣٦)	(١٨)	مخصص المطالبات تحت التسديد أول المدة
٨٧.٢٦٩.٤٧٧	٩.١٦٧.٠٨١		التعويضات التحميلية
٥.١٢٩.٣٢٧	٦.٨٩٧.٧٧٩		عمولات مباشرة
١٦.٢٣١.٧٣٩	١٨.٣٢٥.٨٩١	(٢٨)	تكاليف الإنتاج
٢١.٣٦١.٠٦٦	٢٥.٢٢٣.٦٧٠		اجمالي العمولات وتكاليف الإنتاج
١٤.٩٦٦.٨٦٤	١٩.٥١٤.٥٣٨	(٢٩)	مصروفات عمومية وإدارية
٢٩١.٤٨١	(١.٢٢٥.٧٤٤)	(١٥)	عبء (رد) خسائر اضمحلال
١٢٣.٨٨٨.٨٨٨	١٣٤.٢٨٩.١٣٥		اجمالي المصروفات
١٤٤.٦١١.١٣٢	٢.٩١٩.٤٩٢		فائض النشاط التأميني - مرحل لقائمة الدخل

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

رئيس مجلس الإدارة

سعيد الأنفي

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عاطف سعيد الزبيق

رئيس قطاع الشؤون المالية

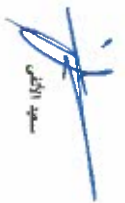
سلوى محمود

شركة بنك لتأمينات الحياة (بركة مساهمة مصرية)
 قائمة التغير في حقوق المساهمين المتضمنة
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
 (بمبلغ المبالغ بالدينه المصريه)

الإجمالي	مبالغ أرباح	الأرباح المحتالفة	مبالغ متاحة للمساهمين	مبالغ متاحة للمساهمين من فروع الشركة	مبالغ متاحة للمساهمين من فروع الشركة	مبالغ متاحة للمساهمين من فروع الشركة	مبالغ متاحة للمساهمين من فروع الشركة	مبالغ متاحة للمساهمين من فروع الشركة	مبالغ متاحة للمساهمين من فروع الشركة	مبالغ متاحة للمساهمين من فروع الشركة	مبالغ متاحة للمساهمين من فروع الشركة	مبالغ متاحة للمساهمين من فروع الشركة	احتياطي القيمة		
													احتياطي القيمة	احتياطي القيمة	
٣٩٩ ٤٤٥ ١٣٤	١١٧ ٠٧١ ١٨٧	٤٩ ٩٣٧ ١٨٤	٤٤ ٤١٧ ٣٥٣	٣ ١٢٤ ٣٤٣	٩١٤ ٥٧٧	١٤ ٦٥٠ ٤٩٠	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
---	(١١٧ ٠٧١ ١٨٧)	١١٧ ٠٧١ ١٨٧	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
---	---	(٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
---	---	(٥ ٨٥٣ ٥٥٩)	---	---	---	٥ ٨٥٣ ٥٥٩	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(٢٠ ٦٥٨ ١٧٦)	---	(٢٠ ٦٥٨ ١٧٦)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
١٤٤ ٩٩٧	---	---	---	---	١٤٤ ٩٩٧	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
١٤٤ ٥٨١ ٦٥٣	١٤٤ ٥٨١ ٦٥٣	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
٥١١ ٥١١ ٦٠٨	١٤٤ ٥٨١ ٦٥٣	٩٠ ٥٩٩ ٦٣٦	١٤ ٤١٧ ٣٥٣	٣ ١٢٤ ٣٤٣	٣٥٧ ٥٧٤	٢٠ ٥٠٤ ٠٤٩	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٥٨٣ ٣٣٩ ٦٩٩	٩٠ ٣ ٩٨٥ ٩٨٩	٩٠ ٥٩٦ ٦٣٦	١٤ ٤١٧ ٣٥٣	٣ ١٢٤ ٣٤٣	٧٨٠ ٩٢٩	٢٠ ٥٠٤ ٠٤٩	---	---	---	---	---	---	---	---	---
---	(٢٠ ٣ ٩٨٥ ٩٨٩)	٢٠ ٣ ٩٨٥ ٩٨٩	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
---	---	(٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
---	---	(١٠ ١٩٩ ٢٩٩)	---	---	---	١٠ ١٩٩ ٢٩٩	---	---	---	---	---	---	---	---	---
(٣٦ ٤٨٧ ٤٠٩)	---	(٣٦ ٤٨٧ ٤٠٩)	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
٤٩٠ ٥١٠	---	---	---	---	٤٩٠ ٥١٠	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
١٩٧ ٦٢٠ ١٩٧	١٩٧ ٦٢٠ ١٩٧	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
٧٥٥ ٠٠٢ ٥٩٧	١٩٧ ٦٢٠ ١٩٧	١٩٧ ٨٥٥ ٩١٧	١٤ ٤١٧ ٣٥٣	٣ ١٢٤ ٣٤٣	١ ٢٧١ ٤٣٩	٣٠ ٧٠٣ ٢٤٨	---	---	---	---	---	---	---	---	---

الإيضاحات المرتبطة من رقم (١) إلى رقم (٣٥) متممة للتقرير المالي وفقاً لمبدأ

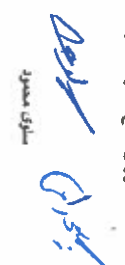
رئيس مجلس الإدارة


 سيد الأحمدي

عضو مجلس الإدارة المنتدب


 عاطف سيد الزريق

رئيس قطاع التأمين المالية


 سالي مسعود

من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١	التوضيح رقم
١٧٤ ٩٢٤ ٨٧٢	٢٥٠ ٠٨٩ ٧٥٦	
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
صافي أرباح الفترة قبل الضرائب		
تعديلات لتسوية صافي الربح للوصول إلى صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:		
الإهلاكات والاستهلاكات		
١ ٠٤١ ٦٦٦	١ ١٥٠ ٣١٠	
١٥٥ ٧٠٧ ٥٦١	١٩٦ ٠١٩ ٠٨١	
(١٥ ٢٧٧ ٨٧٤)	(٢٨ ٠٢٩ ٨١٨)	
--	٤٩٠ ٥١٠	
(٩ ٣٤١ ٢٦٤)	(٧ ٢٩٢ ٩٩٦)	
٥٠٠ ٦٩٦	(١ ٢٠٣ ٠٦٤)	
٢ ٠٤٠ ٠٠٠	--	
٣٠٩ ٥٩٥ ١٥٨	٤١١ ٠٢٢ ٧٧٩	
(١١ ٥٢٧ ١٩٧)	(٩ ٨٧٠ ٧١١)	
(٢ ٤٠٩ ٣٦٥)	٢٤٨ ٤٤٦	
١ ١٧٢ ٢٢٠	(١٢٣ ٧٤٧)	
(١٧ ١٦٢ ٢٢١)	(٨ ٧٦٠ ٥٧٠)	
٦ ٤٥٣ ٠٣٨	٤ ٢٠٤ ٦٧٣	
(١ ٩٣١ ٠٨٧)	(١٦ ٠٤٤ ٣١٨)	
(٢٤ ٣٧٢ ٣١٩)	(٣١ ٨٢٦ ٣٧٢)	
٢٥٩ ٨٠٨ ٣٢٧	٣٤٣ ٨٢٠ ١٩٦	
صافي التدفقات الناتجة من أنشطة التشغيل		
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
الزيادة في الودائع (استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر)		
٢٢ ٦٨١ ٥٥٦	١ ٥٠٠ ٠٠٠	
--	(٤٧٩ ٨٨٠ ٨٦٣)	
٥٨٠ ١٦٦	(١٤٢ ٨٩٣)	
--	(٤٩٠ ٥١٠)	
--	٦٤ ٧٦٠ ٣٨٩	
٦٤ ٠٢٣ ٩٨٧	١٥١ ٧٢٠ ٩٨٤	
٢٥ ٢٨٧ ٠٩٨	١١ ٤٦٦ ٠٠٠	
(١٢٠ ٠٠٠)	--	
(١٢٧ ٥٥٢)	(٤٠٣ ٧٨٥)	
١١٤ ٣٩٥ ٢٥٠	(٢٥١ ٤٧٠ ٦٧٤)	
(١٧ ٢٤٦ ٦٠٤)	(٢٦ ٩٩٥ ٠٣٨)	
(١٧ ٣٤٦ ٦٠٤)	(٢٦ ٩٩٥ ٠٣٨)	
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار		
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
توزيعات أرباح مدفوعة		
٣٥٦ ٨٥٦ ٩٧٣	٦٥ ٣٥٤ ٤٨٠	
١٣٩ ٤٦٨ ٢٢٠	٦٨٠ ٥٧٥ ٩٥٩	
٤٩٦ ٣٢٥ ١٩٣	٧٤٥ ٩٣٠ ٤٣٩	
صافي التدفقات النقدية وما في حكمها خلال الفترة		
أرصدة التدفقات وما في حكمها في بداية الفترة		
أرصدة التدفقات وما في حكمها في آخر الفترة		
أرصدة التدفقات وما في حكمها في نهاية الفترة وتتمثل فيما يلي :		
٢٦ ١٩٧ ٨٦٩	٢٨ ٠٩١ ٦٩٩	(١)
٨ ٧٦٤ ٧٠٧	--	(٢)
٤٦٥ ٩٤٣ ٢٣٢	١ ٤٤٦ ٢٢٧ ٤٠٠	(٧)
--	(٧٢٥ ٠٨٠ ٨٦٣)	
(١ ٥٠٠ ٠٠٠)	--	
(٣ ٠٨٠ ٦١٦)	(٣ ٣٠٧ ٧٩٧)	(٤)
٤٩٦ ٣٢٥ ١٩٣	٧٤٥ ٩٣٠ ٤٣٩	

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

رئيس مجلس الإدارة

سعيد الألفي

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عاطف سعيد الزريق

رئيس قطاع الشؤون المالية

ملوى محمود

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

- 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 بالجنيه المصري الذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.
اعتمد مجلس إدارة الشركة إصدار القوائم المالية الدورية المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٢٤.
- إن المعلومات المالية الدورية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ودليل تطبيق معايير المحاسبة المصرية على قطاع التأمين الصادر عن الهيئة العامة للرقابة المالية ويجب الإطلاع عليها مقترنة بالقوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

- ٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة
إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية السنوية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، هذا وقد تم اتباع تلك السياسات بصورة ثابتة على الفترة المالية المعروضة بتلك القوائم المالية الدورية المختصرة.

٤- النقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٣٣٠٧٧٩٧	٣٣٠٧٧٩٧
٢١١	١٤٠٤٩٨٧
٢٠٥٢٤٦٠١	٢٣٣٧٨٩١٥
٢٣٨٣٢٦٠٩	٢٨٠٩١٦٩٩

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

٥- الأوعية الادخارية بالبنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢٣			٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		
الإجمالي	غير مخصصة	مخصصة	الإجمالي	غير مخصصة	مخصصة
٦٠٣٣٩٠٨	٤٥٣٢٩٠٨	١٥٠٠٠٠٠	--	--	--
٦٠٣٣٩٠٨	٤٥٣٢٩٠٨	١٥٠٠٠٠٠	--	--	--
(٣٦٩٧)	(٢٧٧٨)	(٩١٩)	--	--	--
٦٠٣٠٢١١	٤٥٣١١٣٠	١٤٩٩٠٨١	--	--	--

ودائع لاجل وباخطار

بنوك محلية

يخصم:

مخصص خسائر

الاضمحلال (إيضاح ١٥)

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦-		استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة					
		٣٠ يونيو ٢٠٢٣			٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		
		غير مخصصة	مخصصة	الإجمالي	غير مخصصة	مخصصة	
		الإجمالي					(أ) أدوات دين
	سندات خزينة	١.٩٩ ١٦٣ ٤٣٤	٨٤ ١٣٤ ١١٨	١.١٥.٢٩ ٣١٦	٩٥٥ ٤٤٢ ٤٥٠	٨٤ ٥٨٦ ١٣٩	٨٧٠. ٨٥٦ ٣١١
	إجمالي أدوات دين	١.٩٩ ١٦٣ ٤٣٤	٨٤ ١٣٤ ١١٨	١.١٥.٢٩ ٣١٦	٩٥٥ ٤٤٢ ٤٥٠	٨٤ ٥٨٦ ١٣٩	٨٧٠. ٨٥٦ ٣١١
							(ب) شهادات استثمار
							شهادات استثمار البنك
	الأهلي مجموعة "د"	٨.٠٠٠.٠٠٠	--	٨.٠٠٠.٠٠٠	--	--	--
	إجمالي شهادات استثمار	٨.٠٠٠.٠٠٠	--	٨.٠٠٠.٠٠٠	--	--	--
							إجمالي الاستثمارات
	بالتكلفة المستهلكة	١١.٠٧ ١٦٣ ٤٣٤	٨٤ ١٣٤ ١١٨	١.٠٢٣.٢٩ ٣١٦	٩٥٥ ٤٤٢ ٤٥٠	٨٤ ٥٨٦ ١٣٩	٨٧٠. ٨٥٦ ٣١١
							يخصم: مخصص خسائر
	الاضمحلال (إيضاح ١٥)	(٦ ٥١٦ ١٦٨)	(٥٣٩ ٩٤٨)	(٥ ٩٧٦ ٢٢٠)	(٥ ٢٧٠ ٧٤٩)	(٤٠١ ٤٤٥)	(٤ ٨٦٩ ٣٠٤)
							صافي الاستثمارات
	بالتكلفة المستهلكة	١١.٠٠ ٦٤٧ ٢٦٦	٨٣ ٥٩٤ ١٧٠	١.٠١٧.٠٥٣.٠٩٦	٩٥٠. ١٧١ ٧٠١	٨٤ ١٨٤ ٦٩٤	٨٦٥ ٩٨٧.٠٠٧

٧-		أذون الخزينة - تكلفة مستهلكة					
		٣٠ يونيو ٢٠٢٣			٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		
		غير مخصصة	مخصصة	الإجمالي	غير مخصصة	مخصصة	
		الإجمالي					(أ) أذون الخزينة
	أذون خزينة استحقاق أقل من ٩٠ يوم	٦٩١ ٣٠٠.٠٠٠	٢١٢ ٦٠٠.٠٠٠	٤٧٨ ٧٠٠.٠٠٠	٧٤٤ ٠٠٠.٠٠٠	٢٨٧ ٥٠٠.٠٠٠	٤٥٦ ٥٠٠.٠٠٠
	أذون خزينة استحقاق أكثر من ٩٠ يوم	٢٤٥ ٢٠٠.٠٠٠	٧.٠٠٠.٠٠٠	٢٣٨ ٢٠٠.٠٠٠	٧٣٤ ٢٠٠.٠٠٠	--	٧٣٤ ٢٠٠.٠٠٠
							يخصم:
							عوائد لم تستحق بعد (خصم إصدار)
	إجمالي أذون الخزينة	(٣٥ ٧٨٢ ٧٦١)	(٧ ١١٦ ٩٤٢)	(٢٨ ٦٦٥ ٨١٩)	(٣١ ٩٧٢ ٦٠٠)	(٩ ٥٢٢ ٣٢٥)	(٢٢ ٤٤٠ ٢٧٥)
	إجمالي أذون الخزينة	٩٠٠ ٧١٧ ٢٣٩	٢١٢ ٤٨٣.٥٨	٦٨٨ ٢٣٤ ١٨١	١ ٤٤٦ ٢٢٧ ٤٠٠	٢٧٧ ٩١٧ ٦٧٥	١ ١٦٨ ٢٥٩ ٧٢٥
							يخصم: مخصص خسائر
	الاضمحلال (إيضاح ١٥)	(١ ٥٣١ ٩١٩)	(٣١٤ ٤٩٠)	(١ ٢١٧ ٤٢٩)	(١ ٤٦٣ ٧٩٥)	(٣٦٤ ٢٧٦)	(١ ٠٩٩ ٥١٩)
							صافي أذون الخزينة
		٨٩٩ ١٨٥ ٣٢٠	٢١٢ ١٦٨ ٥٦٨	٦٨٧.٠١٦ ٧٥٢	١ ٤٤٤ ٧٦٣ ٦٠٥	٢٧٧ ٦٠٣ ٣٩٩	١ ١٦٧ ١٦٠ ٢٠٦

* جميع أذون الخزينة داخل جمهورية مصر العربية.

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٥ ٧٨٠ ٩٢٩	٦ ٢٧١ ٤٣٩	صندوق استثمار شركة الدلتا لتأمينات الحياة للسيولة النقدية ذو العائد التراكمي*
٥ ٧٨٠ ٩٢٩	٦ ٢٧١ ٤٣٩	الإجمالي

*قامت الشركة بتأسيس صندوق استثمار شركة الدلتا لتأمينات الحياة للسيولة النقدية ذو العائد التراكمي وتبلغ قيمة مساهمة الشركة ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية مصري متمثلة 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	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٦٤ ٧٦٠ ٣٨٩	--	صندوق استثمار شركة الدلتا لتأمينات الحياة للسيولة النقدية ذو العائد التراكمي*
٦٤ ٧٦٠ ٣٨٩	--	الإجمالي

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٣		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		محافظ استثمارية	
الإجمالي	محفظه الدخل	المحفظة	محفظه الدخل	المحفظة	تدار بمعرفة الغير-
	الثابت (٣)	المتوازنة (٢)	الثابت (٣)	المتوازنة (٢)	المرتبطة بوحدات استثمارية
		الأسم (١)		الأسم (١)	
٤٢ ٢٨٢ ٢٣٠	--	٢٠ ٠٨٩ ٧٢٠	--	٢٩ ٥٤٧ ٩٨٠	أسم ١٨ ٤٢٥ ٥٢٥
٤٠ ٧٨٦ ٩٩٦	٢٦ ٨٨٢ ٧٥٩	١٢ ٩٠٢ ٩٢٧	٦٤ ٨٨٦ ٢٠٤	٢٨ ٤٦٠ ٥٢١	لنون خزانه
٦ ٩٢٩ ٦٢٩	٢ ٢٠١ ٦٦٥	٢ ٧٢١ ٦١٩	٥ ٢٧٥ ٨١٢	٢ ٠٩٠ ١١٢	نقدية
٣٧ ٧١٩ ٤٠٧	٢٥ ٧٧٩ ١٤١	١١ ٩٤٠ ٢٦٦	٣٥ ٢٢٧ ٨١١	١١ ٢٤٢ ٥١١	سندات
٣ ٩٣١ ٨١٨	٢ ٥١٦ ٧٧٨	١ ٢٩١ ٤٦٢	٤ ٢٥٤ ٤٦٢	١ ٥٨٩ ٣٢١	فوائد مستحقة
(٧٧٩ ٧٧٠)	(٥٠٥ ٣٥٥)	(٢٧٤ ٤١٥)	(٧٩٥ ٥٦٢)	(٢٨٠ ٠٢٨)	مصرفيات مستحقة
					مصرفيات إدارة
(٢ ١١٧ ٥٩٢)	(٩٨ ٠١٢)	(١ ١٢٨ ٩٢٢)	(٢٥٨ ٢٨٧)	(١٨٥ ٢٨٦)	المحافظه
					إجمالي المحافظ
					الاستثمارية المرتبطة
١٢٨ ٧٥٢ ٤١٧	٥٦ ٧٨٦ ٩٧٥	٥٩ ٦٤٢ ٦٧٧	١٢٢ ٢٢٢ ٧٦٥	٦٧ ٤٧٨ ٧٧٢	بوححدات استثمارية

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- القروض

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٥ ٤٢٠ ٨٩٦	٤ ٨١٦ ١٣٩	رصيد كما في بداية الفترة / العام
١ ٠٦٠ ٠٦٩	٧٣٠ ٠٣٦	* القروض الممنوحة خلال الفترة / العام
(١ ٦٦٤ ٨٢٦)	(٥٨٧ ١٤٣)	تسديدات خلال الفترة / العام
٤ ٨١٦ ١٣٩	٤ ٩٥٩ ٠٣٢	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	٣١ ديسمبر 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 مبنية
--	٤٣٧ ٤٤٨	مجمع اهلاك اول المدة
٥٤١ ٢٤٧	١٩٣ ٧٦٨	اهلاك الفترة
(١٠٣ ٧٩٩)	(٨٧ ٣٤٦)	اهلاك الاستيعادات
٤٣٧ ٤٤٨	٥٤٣ ٨٧٠	مجمع اهلاك اخر المدة
٢٣ ٨٦٥ ٢٢٨	١٩ ٥٩٩ ٤٥٦	صافي الاستثمارات العقارية

١٢- مدينو عمليات التأمين

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
١٢ ١٤٦ ٩٤٦	١١ ٨٤٢ ٩٩٨	أقساط تحت التحصيل
٧ ٥٢٨	٦٣ ٠١٠	حسابات جارية للمؤمن لهم المدين
١٢ ١٥٤ ٤٧٤	١١ ٩٠٦ ٠٠٨	الإجمالي
--	--	مخصص مدينو عمليات التأمين
١٢ ١٥٤ ٤٧٤	١١ ٩٠٦ ٠٠٨	الصافي

١٣- شركات التأمين وإعادة التأمين – أرصدة مدينة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
--	١٣٣ ٧٤٧	شركات بالخارج
--	١٣٣ ٧٤٧	الإجمالي

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤- أصول أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٦١ ٢٧٧ ٥٤٩	٥٩ ٥٥٨ ٩٠٤	إيرادات استثمار وفوائد مستحقة
١٢٠ ٤٥٤	١٥٩ ٠٦٦	جارى الكلاء والمنتجون
١ ٠٧٩ ٥٩٩	١ ٠٧٩ ٥٩٩	تأمينات لدى الغير
١ ٢٥٩ ٧٩٥	٢ ٨٤٥ ٢٠٩	مصرفات مدفوعة مقدمة
١١٩ ٣٨١	٨٩ ٦١٠	قروض تحت التحصيل
٥٤ ١٧١ ٤٣٥	٥٤ ١٧١ ٤٣٥	ضرائب إذون وسندات خزانة
٢٠ ١٣٣ ٩٢٥	٣٢ ٠٦١ ٩٤٠	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٦٩ ٨٦٩	--	شركة الدلتا للتأمين
٤ ١٨٨ ٦١٥	١ ٢١٥ ٤٢٩	أرصدة مدينة متنوعة
١٤٢ ٤٢٠ ٦٢٢	١٥١ ١٨١ ١٩٢	الإجمالي
(٥٣ ٩١٤ ٢٦٤)	(٥٣ ٩٢٨ ٤٤٠)	مخصص خسائر الاضمحلال] (إيضاح ١٥)
٨٨ ٥٠٦ ٣٥٨	٩٧ ٢٥٢ ٧٥٢	الصافي

١٥- خسائر الاضمحلال

المكون / (النتفي الغرض)			
الرصيد في آخر الفترة	(منه) خلال الفترة	الرصيد في اول الفترة	
--	(٣ ٦٩٧)	٣ ٦٩٧	خسائر اضمحلال الأوعية الادخارية بالبنوك
٥ ٢٧٠ ٧٤٩	(١ ٢٤٥ ٤١٩)	٦ ٥١٦ ١٦٨	خسائر اضمحلال الاستثمارات المالية بالتكلفة المستهلكة
١ ٤٦٣ ٧٩٥	(٦٨ ١٢٤)	١ ٥٣١ ٩١٩	خسائر اضمحلال الاستثمارات المالية بالتكلفة المستهلكة - اذون خزانة
٥٣ ٩٢٨ ٤٤٠	١٤ ١٧٦	٥٣ ٩١٤ ٢٦٤	خسائر اضمحلال الأصول الأخرى
٦٠ ٦٦٢ ٩٨٤	(١ ٣٠٣ ٠٦٤)	٦١ ٩٦٦ ٠٤٨	

١٦- أصول ثابتة

الإجمالي	حاسب الي	أثاثات ومعدات مكتبية	وسائل نقل	التكلفة
١٤ ٤٧٥ ٠٨٣	٦ ٧٢٩ ٩٣٥	٤ ٥٧٣ ١٥٨	٣ ١٧١ ٩٩٠	في ١ يوليو ٢٠٢٢
٤٠٣ ٧٨٥	١٥٠ ٠٠٠	٢٥٣ ٧٨٥	--	الإضافات خلال الفترة
١٤ ٨٧٨ ٨٦٨	٦ ٨٧٩ ٩٣٥	٤ ٨٢٦ ٩٤٣	٣ ١٧١ ٩٩٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١٠ ٦٠٢ ٦٥٢	٥ ٥٤٥ ٩٦٨	٣ ٤٣٧ ٣٥١	١ ٦١٩ ٢٣٣	مجمع الإهلاك
٦٧٤ ٦٠٨	٢٠٦ ٣٧٩	١٥١ ٠٣٠	٣١٧ ١٩٩	في ١ يوليو ٢٠٢٢
١١ ٢٧٧ ٢٦٠	٥ ٧٥٢ ٣٤٧	٣ ٥٨٨ ٣٨١	١ ٩٣٦ ٥٣٢	إهلاك الفترة
٣ ٦٠١ ٦٠٨	١ ١٢٧ ٥٨٨	١ ٢٣٨ ٥٦٢	١ ٢٣٥ ٤٥٨	مجمع اهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٣ ٨٧٢ ٤٣١	١ ١٨٣ ٩٦٧	١ ١٣٥ ٨٠٧	١ ٥٥٢ ٦٥٧	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
				الصافي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

التكلفة	وسائل نقل	أثاثات ومعدات مكتبية	حاسب الي	الإجمالي
في 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 في يونيو ٢٠٢٣	٣ ١٧١ ٩٩٠	٤ ٥٧٣ ١٥٨	٦ ٧٢٩ ٩٣٥	١٤ ٤٧٥ ٠٨٣
مجمع الإهلاك				
في 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)
مجمع اهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	١ ٦١٩ ٣٣٣	٣ ٤٣٧ ٣٥١	٥ ٥٤٥ ٩٦٨	١٠ ٦٠٢ ٦٥٢
الصافي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	١ ٥٥٢ ٦٥٧	١ ١٣٥ ٨٠٧	١ ١٨٣ ٩٦٧	٣ ٨٧٢ ٤٣١
الصافي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	١ ٣٠٥ ٤٨٤	١ ٣٤٩ ٦١٥	١ ٥١٧ ٩٢١	٤ ١٧٣ ٠٢٠

١٧- أصول غير ملموسة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر 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	٢٨١ ٩٣٤	إستهلاك الفترة / العام
٢ ٨٤٢ ٢٢٦	٣ ١٢٤ ١٦٠	مجمع الإهلاك
١ ٩٣٣ ٤٣١	١ ٦٥١ ٤٩٧	الصافي خلال الفترة / العام

١٨- حقوق حملة الوثائق

الرصيد في أول الفترة	المكون (المستخدم) خلال الفترة	الرصيد في آخر الفترة	
١ ٥١٨ ٣٩٤ ٥٨٣	١٥٥ ٩٤١ ٤٧١	١ ٦٧٤ ٣٣٦ ٠٥٤	الاحتياطي الحسابي
١٢٨ ٧٥٣ ٤١٧	٣٧ ٩١٠ ٥٢٩	١٦٦ ٦٦٣ ٩٤٦	حقوق حملة الوثائق المرتبطة بوحدة استثمارية
١١ ٥٩٥ ٢٣٦	٢ ١٦٧ ٠٨١	١٣ ٧٦٢ ٣١٧	مخصص المطالبات تحت التسديد
١ ٦٥٨ ٧٤٣ ٢٣٦	١٩٦ ٠١٩ ٠٨١	١ ٨٥٤ ٧٦٢ ٣١٧	المخصصات الفنية

١٩- شركات التأمين وإعادة التأمين - أرصدة دانة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٧ ٩١٧ ٤٣٠	٩ ٦٠٦ ٥٠٦	شركات بالخارج
٢٤ ٨٤١ ٧٥٦	٢٧ ٣٥٧ ٣٥٣	المخصصات المحتجزة من معيدي التأمين
٣٢ ٧٥٩ ١٨٦	٣٦ ٩٦٣ ٨٥٩	الإجمالي

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المعتمدة للقوائم المالية الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٧٨٠٠ ٣٩٨	٨ ٦٨٥ ٤٣٦	مصرفات وعمولات مستحقة
١ ١٨١ ٦٥٦	١ ١٤٢ ١٩٢	الهيئة العامة للرقابة المالية
١ ٣٢٢ ٢٩٤	٤ ٢٥٩ ٠٩١	مصلحة الضرائب - الدمغة النسبية
١ ٣٨٠ ٦٤٤	١ ٤٧٨ ٦٩٩	دفعات
٢٨١ ٩٨٤	٢٦٣ ٢٤٦	شيكات صادرة
١ ٦١٤ ٤٩٥	٣ ٦٨١ ٩٣٤	مصلحة الضرائب - كسب عمل
٢٩ ٠١٢ ٠١٤	٨ ١٩٨ ٢٩٣	جاري المؤمن لهم الدائن
--	٧٩٢ ٤٢٥	شركة الدلتا للتأمين
٣ ٠٦٧ ٤٠٥	٣ ٠٧٤ ٢٥١	وكلاء ومنتجات
٢٣ ٩٩٣ ٧٨٨	٣٠ ٠٤٩ ١٦٦	ضرائب أذون وسندات خزائنة مستحقة
--	٩ ٥٠٧ ٧٠٠	ضريبة الدخل
١ ٦٨٩ ٣٠١	٢ ٨٨٤ ٧٤٨	ارصدة دائنة متنوعة
٣ ٢٠٨ ١٦٧	١٢ ٧٠٠ ٥٣٨	دائنو توزيعات
٣ ١٥١ ٧٤٦	--	دائنو استثمارات عقارية
٧٧ ٧٠٣ ٨٩٢	٨٦ ٧١٧ ٧١٩	الاجمالي

٢١- مخصصات أخرى

الرصيد في	المستخدم	المكون	الرصيد في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	خلال الفترة	خلال الفترة	١ يوليو ٢٠٢٣	
٣ ٤٥٤ ٣٧٦	--	--	٣ ٤٥٤ ٣٧٦	مخصص مطالبات
١٤٧ ٣٠٥	(٢ ٦٩٥)	--	١٥٠ ٠٠٠	مخصص منازعات قضائية
٢ ٠٦٧ ٤٦٣	--	--	٢ ٠٦٧ ٤٦٣	مخصص مطالبات قانونية
٥ ٦٦٩ ١٤٤	(٢ ٦٩٥)	--	٥ ٦٧١ ٨٣٩	الاجمالي

٢٢- حقوق المساهمين

١-٢٢ رأس المال المرخص به

خُدد رأس المال المرخص به ٧٠٠ مليون جنية مصري.

٢-٢٢ رأس المال المصدر والمدفوع

- خُدد رأس المال المصدر والمدفوع ٢٠٠ مليون جنية 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 جنية مصري ليصبح ٢٥٠ مليون جنية مصري بدلاً من ٢٠٠ مليون جنية مصري مدفوع بالكامل من توزيعات المساهمين وقد تم التأشير على هذه الزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٢٠٢٣/٢/٢.
- وبتاريخ ٢٠٢٣/٩/٢٦ وافقت الجمعية العامة الغير عادية على الزيادة المجانية لرأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٥٠ مليون جنية مصري ليصبح ٣٠٠ مليون جنية مصري بدلاً من ٢٥٠ مليون جنية مصري مدفوع بالكامل من توزيعات المساهمين وقد تم التأشير على هذه الزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٢٠٢٤/١/١٥.

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

(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	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٢٠.٤٧٧.٠١٥	٣٠.٦٧٦.٣١٤	احتياطي قانوني
٢٧.٠٣٤	٢٧.٠٣٤	احتياطي رأسمالي
٢٠.٥٠٤.٠٤٩	٣٠.٧٠٣.٣٤٨	

٤-٢٢ احتياطي مخاطر تطبيق معيار (٤٧)

وافقت الجمعية العامة العادية للشركة و المنعقدة بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ على خصم نسبة ١٪ من إجمالي الأصول من صافي أرباح العام وذلك بناء على تعليمات الهيئة العامة للرقابة المالية والصادرة في الكتاب الدوري رقم (١٧) لسنة ٢٠٢٠ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
				الاستثمارات المالية
				فوائد الودائع الثابتة بالبنوك
٧٩ ٢١٩	٢ ٤٦٦	٤٦١ ٩٠٥	٢ ١٠٣ ٤٤١	عوائد ادون الخزنة (إيضاح رقم ٧)
١٤ ٩٠٦ ٢٣٨	١١٤ ١٥٠ ٦٥٦	٩ ١٧٩ ٦٩٢	٢٨ ٨٨٢ ٧٣٤	
١٤ ٩٨٥ ٤٥٧	١١٤ ١٥٣ ١٢٢	٩ ٦٤١ ٥٩٧	٣٠ ٩٨٦ ١٧٥	
				صافي عوائد ارباح (خسائر) الاصول المالية
				بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر
١٥ ٢٧٧ ٨٧٤	٢٨ ٠٣٩ ٨١٨	--	٧٧٥ ١٨٢	(إيضاح رقم ٨)
				صافي عوائد ارباح (خسائر) الاستثمارات المالية
٩٧ ٥١١ ١٠٧	٦٨ ٠٥٢ ٦٤٠	٧ ١٨٢ ٠٢٤	٤ ٩١٣ ٧١٢	بالتكلفة المستهلكة (إيضاح رقم ٦)
١١٢ ٧٨٨ ٩٨١	٩٦ ٠٩٢ ٤٥٨	٧ ١٨٢ ٠٢٤	٥ ٦٨٨ ٨٩٤	صافي ارباح (خسائر) وعوائد الاوراق المالية
١٠٤ ٤٣٩	٨٨ ٢٥٨	--	--	صافي فوائد وعمولات القروض
١٢٧ ٨٧٨ ٨٧٧	٢١٠ ٣٢٣ ٨٣٨	١٦ ٨٢٣ ٦٢١	٣٦ ٦٧٥ ٠٦٩	صافي الدخل من الاستثمارات المالية
--	--	٩ ٣٤١ ٢٦٤	٧ ٣٩٣ ٩٩٦	صافي أرباح وعوائد الاستثمارات العقارية
				فوائد مستحقة عن المال المحتجز من معيدي
				التأمين
(٣٤٧ ٦٥٥)	(٣٤٦ ٣٠٢)	--	--	صافي الدخل من الاستثمارات قبل المصروفات
١٢٧ ٥٣١ ٢٢٢	٢٠٩ ٩٨٧ ٥٣٦	٢٦ ١٦٤ ٨٨٥	٤٤ ٠٦٩ ٠٦٦	غير المباشرة
(٦٦٢ ٣٨٢)	(٦٥٢ ٠٣٢)	(١٢٠ ٦٩٧)	(١٣١ ٢٤٦)	مصروفات استثمار غير مباشرة ١٠٪
(١٥ ٢٧٧ ٨٧٤)	(٢٨ ٠٣٩ ٨١٨)	--	--	يستبعد (العائد) خسائر على الاستثمارات المالية
١١١ ٥٩٠ ٩٦٦	١٨١ ٢٩٥ ٦٨٦	٢٦ ٠٤٤ ١٨٨	٤٣ ٩٣٧ ٨٢٠	المرتبطة بوحداث استثمارية
				صافي الدخل من الاستثمارات

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٤- إيرادات التشغيل الأخرى

غير مخصصة		مخصصة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
--	--	٤٦٦ ١٢١	٤٨٦ ١٧٦	رسوم إصدار
--	--	٦١٤ ٢٣٨	١ ٥٩٢ ٠٠٤	إيرادات متنوعة
٩ ٠٠٠ ١٥٣	٢٢ ٠٠١	--	--	فروق عملة
٩ ٠٠٠ ١٥٣	٢٢ ٠٠١	١ ٠٨٠ ٣٥٩	٢ ٠٧٨ ١٨٠	

٢٥- مصروفات التشغيل الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
١ ٤٤٠ ٢١٩	١ ٩٩٦ ٥٦٧	مخصص تدريب
١ ٤٤٠ ٢١٩	١ ٩٩٦ ٥٦٧	

٢٦- أقساط تأمينات الأشخاص وتكوين الأموال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٣٢٤ ٠٦٦ ١٨٤	٣٦٢ ٧١٥ ٥٣٢	الأقساط المباشرة
٣٢٤ ٠٦٦ ١٨٤	٣٦٢ ٧١٥ ٥٣٢	إجمالي الأقساط
(٢٥ ٦٣٠ ٤٦٦)	(٢٩ ٧٦٣ ٧٩٢)	أقساط إعادة التأمين الصادر خارجي
(١٦ ٧٩٤ ٩١١)	(١٧ ١٩٢ ٢٤١)	يستبعد صافي الأقساط المرتبطة بوحدات استثمارية
٢٨١ ٦٤٠ ٨٠٧	٣١٥ ٧٥٩ ٤٩٩	صافي الأقساط

٢٧- تعويضات تأمينات الأشخاص وتكوين الأموال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
١١٠ ٩٧٨ ٢٣٩	١١٨ ٨٠٢ ٧٨١	تعويضات عن عمليات مباشرة
١١٠ ٩٧٨ ٢٣٩	١١٨ ٨٠٢ ٧٨١	إجمالي التعويضات
(١٩ ١٥٨ ٦٠٧)	(٢٢ ٨٧١ ٦٧٠)	تعويضات مستردة عن عمليات إعادة التأمين الصادر
(٥ ٢٥٧ ٧١٦)	(٧ ٣٢١ ٥٢١)	يستبعد المطالبات لوثائق مرتبطة بوحدات استثمار
٨٦ ٥٦١ ٩١٦	٨٨ ٦٠٩ ٥٩٠	صافي التعويضات

٢٨- تكاليف الإنتاج

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٤ ٢٠٩ ٠٠٤	٤ ٧١١ ٧٧٨	الدمغة النسبية
٧ ٤٢٧ ٩٦٩	٨ ٧٠٠ ٥٧٧	مرتبات ومكافآت وما في حكمها
٢٥٥ ٨٨٤	٤٢ ٩١٢	هدايا ودعاية وإعلان
٢٣١	--	خصم مسموح به
٣ ٧٠٥ ٤٢٨	٤ ١٩٤ ٠٤٦	مصروفات متنوعة
١٥ ٦٠٨ ٥١٦	١٧ ٦٤٩ ٣١٣	
٦٢٣ ٢٢٣	٦٧٦ ٥٧٨	يضاف:
١٦ ٢٣١ ٧٣٩	١٨ ٣٢٥ ٨٩١	٥٠٪ مصاريف غير مباشرة للفروع الجغرافية

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٩- المصروفات العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٩ ٧٧٨ ٣٥٠	١١ ٤٥٨ ٦٢٣	أجور ومرتبوات وما في حكمها
٦ ٢٢٦ ٧٣٧	٩ ١٣٧ ٠٧٩	المصروفات العمومية والإدارية
١٦ ٠٠٥ ٠٨٧	٢٠ ٥٩٥ ٧٠٢	
(٦٢٣ ٢٢٣)	(٦٧٦ ٥٧٨)	يخصم:
(٤١٥ ٠٠٠)	(٤٠٤ ٥٨٦)	٥٠٪ مصروفات غير مباشرة للفروع الجغرافية
١٤ ٩٦٦ ٨٦٤	١٩ ٥١٤ ٥٣٨	مصروفات الاستثمار

٣٠- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

أرصدة الالتزامات الضريبية المؤجلة

اصول/التزامات ضريبية مؤجلة اصول/التزامات ضريبية مؤجلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣		٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		
التزامات	اصول	التزامات	اصول	
٧٠١ ٣١٩	--	٧١٨ ٠٢٤	--	الأصول الثابتة
٤ ٣١٢ ٣٦٤	--	٤ ٣٢٥ ٧٦٤	--	فروق ترجمة أرصدة بالعملات الأجنبية - قائمة الدخل
٩٠٧ ٠٦٧	--	٩٠٧ ٠٦٧	--	فروق ترجمة أرصدة بالعملات الأجنبية - قائمة الدخل الشامل الاخر
٥ ٩٢٠ ٧٥٠	--	٥ ٩٥٠ ٨٥٥	--	اجمالي الاصول / الالتزامات الضريبية المؤجلة
٥ ٩٢٠ ٧٥٠	--	٥ ٩٥٠ ٨٥٥	--	صافي الضريبة التي ينشأ عنها التزام

حركة الالتزامات الضريبية المؤجلة

التزامات ضريبية مؤجلة		
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
١ ٢٧٩ ٢٧٨	٥ ٩٢٠ ٧٥٠	الرصيد في بداية الفترة / العام
٤ ٦٤١ ٤٧٢	٣٠ ١٠٥	المحمل على قائمة الدخل
٥ ٩٢٠ ٧٥٠	٥ ٩٥٠ ٨٥٥	الرصيد في نهاية الفترة / العام

٣١- الأطراف ذات علاقة

تتعامل الشركة مع الاطراف ذات العلاقة في اطار نشاطها العادي حيث يتضمن بند دائنون وارصدة دائنة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٧٩٢ ٤٢٥ 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 اجارية بمبلغ ١ ٠٨١ ٨٨٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 حتي ٢٠١٣ من قبل مصلحة الضرائب و تم انهاء الخلاف الخاص بها بالاتفاق مع مصلحة الضرائب و قامت الشركة بسداد الفروق الضريبية المستحقة عليه حتي ٢٠١٣ .

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

تم فحص دفاتر الشركة عن السنوات من ٢٠١٨ حتي ٢٠٢٠ من قبل مصلحة الضرائب ولا توجد فروق ضريبية ، كما اسفر الفحص عن ضريبة وعاء مستقل مادة ٥٦ و مادة ٥٨ و جارى التسوية والسداد مع مصلحة الضرائب .

لم يتم فحص دفاتر الشركة عن السنوات من ٢٠٢١ الي ٢٠٢٣ حتى تاريخه.

ثانياً : الضريبة على المرتبات والأجور وما فى حكمها :

تم فحص الشركة عن السنوات حتي ٢٠١٩ من قبل مصلحة الضرائب و تم انهاء الخلاف الخاص بها بالاتفاق مع مصلحة الضرائب و قامت الشركة بسداد الفروق الضريبية المستحقة و قامت 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 حتي عام ٢٠٢٠ قبل مصلحة الضرائب و تم انهاء الخلاف الخاص بها بالاتفاق مع مصلحة الضرائب و قامت الشركة بسداد الفروق الضريبية المستحقة عليه حتي 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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
١٤٢ ٥٨١ ٦٥٣	١٩٧ ٦٦٠ ١٩٦	صافى أرباح الفترة
(١١ ١١٩ ٤٤٠)	(١٥ ٣٠١ ١١٦)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (مقدرة)
(١٤ ٢٥٨ ١٦٦)	(١٩ ٧٦٦ ٠٢٠)	حصة العاملين فى الأرباح (مقدرة)
١١٧ ٢٠٤ ٠٤٧	١٦٢ ٥٩٣ ٠٦٠	الأرباح القابلة للتوزيع
٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١,٥٦	٢,١٧	نصيب السهم فى صافى أرباح الفترة

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى ما لم يذكر خلاف ذلك)

قياس القيمة العادلة

-٣٤-

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 ٣١ ديسمبر 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)

عقد وثيقة التأمين الجماعى للعاملين

-٣٥-

يوجد لدى الشركة نظام منافع محددة للعاملين لديها من خلال عقد وثيقة تأمين جماعى تغطى جميع العاملين بالجهاز الإدارى المشمولين بنظام التأمين الإجتماعى لدى الشركة وذلك بشرط ألا يزيد سن أى منهم عن ٥٩ سنة عند بدء التغطية التأمينية كما تمتد التغطية لتشمل العاملين الجدد الذين يلتحقون بالعمل أثناء سريان هذا التأمين، ويتم 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 شهرياً.