

شركة الدلتا لتأمينات الحياة

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية المختصرة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

وتقرير الفحص المحدود عليها

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
-	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي المختصرة
٢	قائمة الدخل المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل المختصرة
٤	قائمة إيرادات ومصروفات تأمينات الحياة المختصرة
٥	قائمة التغير في حقوق المساهمين المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية المختصرة
٢١-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

مبنى (١٠٥) شارع (٢) - القرية الذكية
كيلو ٢٨ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي
الجزيرة - 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم المختصرة للدخل والدخل الشامل والإيرادات والمصروفات لتأمينات الحياة والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا 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 وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية الدورية المختصرة، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

فقرة إيضاحية

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

القاهرة في: ١١ نوفمبر ٢٠٢١.

مراقب الحسابات

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

محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة الملتا للتأمينات الحياة
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي المختصرة
قر. ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح رقم	
جنية مصري	جنية مصري		
١٩ ٢٧٢ ٩٤٤	١٩ ٤١٥ ٢٤٨	(٤)	الأصول
٢٢ ١٢٧ ٢٦٠	٢٧ ١٦٦ ٤٢٩	(٥)	النقدية بالصدوق ولدى البنوك
٧١ ٧٦٨ .٦٩	٧٥ ٦٥١ ٦٩٦	(٦)	الأرصدة الإبحارية بالبنوك
٥٢ ٧٢٩ ٢٣٢	٦٠ ٣١٨ ٤٦٢	(٧)	أثون الخزائنة
٦ .٦٤ ٢.٧	٦ .١٤ ٢٩٢	(٨)	محاظف مالية مرتبطة بوعدهات استثمار
١ ٢٧٥ ٢٣٦ ٦١٢	١ ٤٨١ ١٨٢ ٦٥٤	(٩)	فروض
١ ٥٥٨ ١٩٩ ٤٢٥	١ ٦٦٩ ٧٤٨ ٨٨٢		الأوراق المالية المحقق بها حتى تاريخ الإستطاق
١٠ .٥٠ ٧٠٠	٩ ٧٨٢ ٨٩٤	(١٠)	إجمالي الإستثمارات
٢ ١٩٠ ٩٢٧	٢ ١١١ ٤٤٢	(١١)	مدينو عمليات التأمين (بالصافي)
٨٠ ٧٨٩ ١١١	١٠١ ٣٨٤ ٧١٦	(١٢)	شركات التأمين وإعادة التأمين -أرصدة مدينة (بالصافي)
٤ ٥٩٩ ٨٠٧	٤ ٦٤٢ ٦٣٢	(١٤)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٧٠٥ ٨٧٢	٦٩٤ ٥١٤	(١٥)	أصول ثابتة (بالصافي)
٧٧ ٨١٤	-	(٣٢)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
١ ٦٥٦ ٦١٢ ٦٦٧	١ ٧٨٩ ٣٦٦ ١٣٢		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول
			الإلتزامات وحقوق المساهمين
			حقوق حملة الوثائق:
١ ٢٤٢ ٢٧٠ ٦٦٨	١ ٢٢٦ ٧٤٨ ٥٢٧	(١٦)	الاحتياطي الحسابي
٥٢ ٧٢٩ ٢٣٢	٦٠ ٣١٨ ٤٦٤	(١٦)	حقوق حملة الوثائق المرتبطة بوعدهات الاستثمار
١٠ ٢٥٨ ١٦٦	١٠ ٤١٨ .٦٢	(١٦)	مخصص المطالبات تحت التسديد
١ ٣٠٦ ٢٥٨ ١٦٦	١ ٢٩٧ ٤٨٥ .٦٤		إجمالي حقوق حملة الوثائق
١٤ ٧٦٢ ٢٦٥	١٨ ٦٧٧ ٨٥٢	(١٧)	شركات التأمين وإعادة التأمين - أرصدة دائنة
٢٨ ٨٥٧ .٨٧	٢٦ ٥١٥ ٩٦٠	(١٨)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٦ ٢٥٨ ٢٠٦	٦ ٢٥٨ ٢٠٦	(١٩)	مخصصات أخرى
٣٧٥ ٩١٤	٢٧٨ ٢٢٥	(٢٢)	الإلتزامات الضريبية المؤجلة
١ ٣٥٦ ٥١١ ٨٢٨	١ ٤٥٩ ٢٤٥ ٤٠٨		إجمالي الإلتزامات
١٥٠ .٠٠٠ .٠٠٠	١٥٠ .٠٠٠ .٠٠٠	(١/٢٨)	حقوق المساهمين
١٠ ٢٣١ ٧٣٢	١٤ ٦٥٠ ٤٩٠	(٢/٢٨)	رأس المال المدفوع
١٤ ٤١٧ ٣٥٢	١٤ ٤١٧ ٣٥٢	(٣/٢٨)	الإحتياطيات
٢٧ .٧٧ ٥٨٦	٥٥ ٤٣٤ ٥٧٩		إحتياطي مخاطر تطبيق معيار ٤٧
٨٨ ٢٧٥ ١٥٨	٤٥ ٥١٨ ٢٠٢		أرباح مرحلة
٣٠٠ ١٠١ ٨٢٩	٢٨٠ .٢٠ ٧٢٥		صافي أرباح للفترة/العام
-	٥٠ .٠٠٠ .٠٠٠	(١/٢٨)	حقوق المساهمين متضمنة أرباح الفترة / العام
٣٠٠ ١٠١ ٨٢٩	٣٣٠ .٢٠ ٧٢٥		المجنب لزيادة رأس المال
١ ٦٥٦ ٦١٢ ٦٦٧	١ ٧٨٩ ٣٦٦ ١٣٢		إجمالي حقوق المساهمين
			إجمالي الإلتزامات وحقوق المساهمين

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

رئيس مجلس الإدارة

محمد الألفي

عضو مجلس الإدارة المنتدب

عاطف سعيد الزريق

رئيس قطاع الشؤون المالية

سلوى محمود

شركة الدلتا لتأمينات الحياة

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المختصرة

عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ايضاح رقم	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
			فائض النشاط التأميني
			فائض النشاط التأميني
٣٠ ٤٨٩ ٥٠٤	٤٦ ٩٧٣ ٥١٤		صافي الدخل من الاستثمارات غير المخصصة بدون عائد وحدات الاستثمار
٥ ١٦١ ٧٥٤	٥ ٧٣٧ ٣٥١	(٢٠)	ايرادات تشغيل أخرى
-	٤٢ ٨٩٤	(٢١)	إجمالي الأيرادات
٣٥ ٦٥١ ٢٥٨	٥٢ ٧٥٣ ٧٥٩		
			بخصم : المصروفات
			املاك الاصول الثابتة
٢٩٤ ٢٥٨	٣٠٣ ٨٦٩	(١٤)	استهلاك الأصول غير الملموسة
٤٨ ٤٠٩	٥٧ ٨٠٧	(١٥)	مخصصات اخرى
-	-		مخصص إضمحلال ديون مشكوك في تحصيلها
١ ٠١٤ ٢٢٩	-	(١٣)	مصروفات التشغيل اخرى
٥٥١ ٦٣٨	-	(٢٢)	إجمالي المصروفات
١ ٩٠٨ ٥٣٤	٣٦١ ٦٧٦		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
٣٣ ٧٤٢ ٧٢٤	٥٢ ٣٩٢ ٠٨٣		الضريبة المؤجلة
٥٧ ٢٣٠	٨٠ ١٢٥	(٣٢)	ضريبة الدخل
-	٦ ٧٩٣ ٦٥٥		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
٣٣ ٧٩٩ ٩٥٤	٤٥ ٥١٨ ٣٠٣		نصيب السهم الاساسي في صافي أرباح الفترة
٠,٧٥	١,٠٠	(٢٣)	

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

شركة الدلتا لتأمينات الحياة

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المختصرة

عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

<u>الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر</u>		<u>ايضاح</u>
<u>٢٠٢٠</u>	<u>٢٠٢١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>رقم</u>
٣٣ ٧٩٩ ٩٥٤	٤٥ ٥١٨ ٣٠٣	صافى الربح بعد ضريبة الدخل (١)
-	-	عناصر الدخل الشامل الاخرى:
-	-	مجموع عناصر الدخل الشامل الاخرى عن العام بعد خصم الضريبة (٢)
<u>٣٣ ٧٩٩ ٩٥٤</u>	<u>٤٥ ٥١٨ ٣٠٣</u>	اجمالى الدخل الشامل عن الفترة (٢+١)

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

شركة الدلتا لتأمينات الحياة

شركة مساهمة مصرية

قائمة إيرادات ومصروفات تأمينات الحياة المختصرة

عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ايضاح رقم	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الإيرادات
١٣١ ٦٩٦ ٤٩٦	١٥٣ ٦١٧ ١٩٠	(٢٤)	الإقساط المباشرة
١٣١ ٦٩٦ ٤٩٦	١٥٣ ٦١٧ ١٩٠		اجمالي الاقساط
(٦ ٧٠٨ ٥٨٣)	(١٢ ٥٧٩ ٠٦٦)		أقساط إعادة التأمين الصادر
(٤ ٣٣٠ ٧٥٠)	(٦ ٨٣٠ ٥٠٥)		يستبعد اقساط وثائق مرتبطة بوحدة استثمار
١٢٠ ٦٥٧ ١٦٣	١٣٤ ٢٠٧ ٦١٩	(٢٤)	صافي الاقساط
			التغير في قيمة الاحتياطي الحسابي
١ ١٣٢ ٢١٩ ٥٠٤	١ ٢٤٢ ٢٧٠ ٦٦٨	(١٦)	الاحتياطي الحسابي أول المدة بدون احتياطي الوحدات الاستثمارية
(١ ٢٠٧ ١٥٧ ٣٠٩)	(١ ٣٢٦ ٧٤٨ ٥٣٧)	(١٦)	الاحتياطي الحسابي اخر المدة بدون احتياطي الوحدات الاستثمارية
٤٥ ٧١٩ ٣٥٨	٤٩ ٧٢٩ ٧٥٠		الأقساط المكتسبة
٦٩٨ ٩٠٤	٢٦٥ ٣٤٨		عمولات عمليات إعادة التأمين الصادر
٤٣ ٧٤٩ ٩٤٠	٤٥ ٩٨٢ ٠٦٣	(٢٠)	صافي الدخل من الاستثمارات المخصصة بدون عائد الوحدات الاسمارية
١٧٣ ٨٧٢	٣٥٢ ٣١٧	(٢١)	إيرادات التشغيل اخرى
٩٠ ٣٤٢ ٠٧٤	٩٦ ٣٢٩ ٤٧٨		اجمالي الإيرادات
			المصروفات
٥٤ ٠٤٩ ٨٩٣	٤٢ ٧٧١ ٣٠٩	(٢٥)	التعويضات المسددة عن العمليات المباشرة
٥٤ ٠٤٩ ٨٩٣	٤٢ ٧٧١ ٣٠٩		اجمالي التعويضات
(٦ ١٧٧ ٣٨٨)	(٨ ٦٠٦ ٦٩٩)		التعويضات المستردة عن عمليات إعادة التأمين الصادر
(٥٤٨ ٩٤٣)	(١ ١٩٩ ٩٢٣)		يستبعد المطالبات واثاق مرتبطة بوحدة استثمار
٤٧ ٣٢٣ ٥٦٢	٣٢ ٩٦٤ ٦٨٧	(٢٥)	صافي التعويضات
			التغير في قيمة مخصص المطالبات تحت التسديد
١٢ ١٨٧ ٤٠٨	١٠ ٤١٨ ٠٦٣	(١٦)	مخصص المطالبات تحت التسديد اخر المدة
(١٣ ٨١١ ٦٦٣)	(١٠ ٢٥٨ ١٦٦)	(١٦)	مخصص المطالبات تحت التسديد أول المدة
٤٥ ٦٩٩ ٣٠٧	٣٣ ١٢٤ ٥٨٤		التعويضات التحصيلية
١ ٥٥٢ ٣٣٤	١ ٦٧٧ ٢٦٥		عمولات مباشرة
٧ ٢٤٩ ٥٣٢	٨ ٤٩٦ ٨٩٠	(٢٦)	تكاليف الإنتاج
٨ ٨٠١ ٨٦٦	١٠ ١٧٤ ١٥٥		اجمالي المصروفات وتكاليف الإنتاج
٥ ٣٥١ ٣٩٧	٦ ٠١٠ ٧٢٥	(٢٧)	مصروفات عمومية وادارية
-	٤٦ ٥٠٠	(١٣)	المخصصات بخلاف مخصصات الاستثمار
٥٩ ٨٥٢ ٥٧٠	٤٩ ٣٥٥ ٩٦٤		اجمالي المصروفات
٣٠ ٤٨٩ ٥٠٤	٤٦ ٩٧٣ ٥١٤		فائض النشاط التأميني

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

شركة فكتا للأبحاث العامة
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفّر في إطار التقييم المستمر للامتياز
عن الترخّص المبرر الممنوحة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الإجمالي	صافي الأرباح البررة	الأرباح المرجوة	الامتياز، مطابق تطبيق مادة ٤٧	الامتياز، الترخّص مصر	الامتياز، زيادة رأس المال	الامتياز، الطابع
٢٢٤ ٥١١ ٦٢٥	٧٢ ٦٢١ ٢٥٢	١٥ ٧٨٩ ٦١٨	-	١ ٦٠٠ ٦٦٤	-	١٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠
-	(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	-	-	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-
-	(٢ ٦٣١ ٠٦٨)	-	-	٢ ٦٣١ ٠٦٨	-	-
-	(٢١ ٧٨٧ ٩٦٨)	٢١ ٧٨٧ ٩٦٨	-	-	-	-
-	(١٤ ٤١٧ ٢٥٢)	-	١٤ ٤١٧ ٢٥٢	-	-	-
(١٧ ٧٨٤ ٩٦٤)	(١٧ ٧٨٤ ٩٦٤)	-	-	-	-	-
٢٢ ٧٩٩ ١٥٤	٢٢ ٧٩٩ ١٥٤	-	-	-	-	-
٢٤٥ ٥٦٦ ٦٢٥	٢٢ ٧٩٩ ١٥٤	٢٧ ٠٧٧ ٥٨٦	١٤ ٤١٧ ٢٥٢	١ ٠ ٢٢١ ٧٢٢	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٢٠٠ ١٠١ ٨٦٩	٨٨ ٢٧٥ ١٥٨	٢٧ ٠٧٧ ٥٨٦	١٤ ٤١٧ ٢٥٢	١ ٠ ٢٢١ ٧٢٢	-	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
-	(٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	-	-	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-
-	(٤ ٤١٨ ٧٥٨)	-	-	٤ ٤١٨ ٧٥٨	-	-
-	(١٨ ٢٥٦ ٩٦٢)	١٨ ٢٥٦ ٩٦٢	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
(١٥ ٥٩٩ ٤٠٧)	(١٥ ٥٩٩ ٤٠٧)	-	-	-	-	-
٤٥ ٥١٨ ٢٠٢	٤٥ ٥١٨ ٢٠٢	-	-	-	-	-
٢٢٠ ٠٢٠ ٧٢٥	٤٥ ٥١٨ ٢٠٢	٥٥ ٤٢٤ ٥٧٩	١٤ ٤١٧ ٢٥٢	١٤ ٦٥٠ ٤٩١	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠

الإجماليات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣) خدمة للتوائم المالية الورقية المتضمنة وفقاً لمبدأ

الوصول في ١ يوليو ٢٠٢٠
زيادة رأس المال
الوصول إلى الإحتياطيات
الوصول إلى الأرباح للمرحلة
إحتياطي محافل تطبيق معيار ٤٧
توزيعات الأرباح من الترخّص المالية الممنوحة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
صافي أرباح الترخّص
الوصول في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
الوصول في ١ يوليو ٢٠٢١
زيادة رأس المال
الوصول إلى الإحتياطيات
الوصول إلى الأرباح للمرحلة
إحتياطي محافل تطبيق معيار ٤٧
توزيعات أرباح من الترخّص المالية الممنوحة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
صافي أرباح الترخّص
الوصول في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

شركة الدلتا للتأمينات الحياه

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المختصرة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣ ٧٤١ ٧٢٤	٥٢ ٣٩٢ ٠٨٣	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي أرباح الفترة مع صافي التدفقات من أنشطة التشغيل
٤٩٧ ٢٥٣	٣٦١ ٦٧٦	الإملاك والاستهلاكات
٧٨ ٣٧٥ ٧١٥	٩١ ٢٢٦ ٨٩٨	المخصصات الفنية
١٠٤ ٢٢٩	٤٦ ٥٠٠	مخصص إجمالحل ديون مشكوك في تحصيلها
(١ ٢٨٠ ٣٨٥)	(٩٥٨ ٥٤٩)	فروق تقييم محافظ مالية مرتبطة بوحدة استثمار
٥٤ ٩٥٩	-	فروق تقييم أصول مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١١٢ ٤٠٤ ٥٢٥	٤٤٣ ٠٦٨ ٦٠٨	أرباح التشغيل قبل الضريبة في الأصول والالتزامات المتداولة
(٣ ٧٤١ ٠٠٦)	(٥ ٦٣٠ ٥٨٢)	التغير في أصول مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ومحافظ مالية مرتبطة بوحدة استثمار
٢٢٢ ٥٩٤	٢٢٠ ٣٠٦	الزيادة (النقص) في الدينون والتأمين
٢٥١ ٦١٨	(٩٢٠ ٥٠٦)	الزيادة في شركات التأمين وإعادة التأمين - أرصدة مدينة
(١٠ ٠٥٧ ٥٨٢)	(٢٠ ٥٩٥ ٦٥٥)	(النقص) في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(١ ٥٥٤ ٩٣٩)	٣ ٩١٥ ٤٨٨	(النقص) الزيادة في شركات التأمين وإعادة التأمين - أرصدة دائنة
(٣ ٦٦٣ ١٤٠)	(١٤ ٧٠٤ ١٨٩)	الزيادة (النقص) في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
٩٣ ٨٦٢ ٠٧٠	١٠٥ ٣٥٣ ٤٧٠	صافي التدفقات الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٥ ٧٠٢ ٧٠٠)	(٣٥ ٨٨٠)	الزيادة في الودائع (استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر)
(١١٢ ٧٨٤)	٤٩ ٨١٤	(النقص) الزيادة في القروض
(١٣١ ٣٢٦ ٥٥٢)	-	(مدفوعات) لشراء شهادات استثمار
-	(١٠٥ ٩٤٦ ٠٤١)	إستحقاقات استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٤٦ ٩٢٥ ٩٧٦	-	مدفوعات من استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(٣٦٢ ٠٦٤)	(٤٦ ٤٤٨)	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
(٢٠ ٦٤٤)	(٣٤٦ ٦٩٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١٠٠ ٥٩٨ ٧٦٨)	(١٠٦ ٣٢٥ ٢٥٠)	صافي التدفقات (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		توزيعات أرباح مدفوعة
		صافي التدفقات (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٦ ٧٣٦ ٦٩٨)	(٩٧١ ٧٨٠)	صافي الزيادة (النقص) في أرصدة النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٦٦ ٣٦٢ ٩٥٢	١٠٢ ٧٣٠ ٣١٠	أرصدة النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٥٩ ٦٢٦ ٢٥٥	١٠١ ٧٥٨ ٥٣٠	أرصدة النقدية وما في حكمها في آخر الفترة
٢٩ ١٩١ ٧١٣	١٩ ٤١٥ ٢٤٨ (٤)	أرصدة النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة وتتمثل فيما يلي :
١٧ ٢٠٢ ٧٠٠	٢٧ ١٦٦ ٤٢٩ (٥)	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٢٨ ٩٧٨ ٢٥٥	٧٥ ٦٥١ ٦٩٦ (٦)	ودائع لدى البنوك
(١٥ ٧٠٢ ٧٠٠)	(٢٠ ٤٣١ ٠٨٠)	أذون خزينة
(٤٣ ٧١٣)	(٤٣ ٧١٣) (٤)	ودائع لدى البنوك لمدة تزيد عن ثلاثة أشهر
٥٩ ٦٢٦ ٢٥٥	١٠١ ٧٥٨ ٥٣٠	خطابات ضمان

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

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١- نبذة عن الشركة

بتاريخ ٢٠١٣/٧/١ تم فصل نشاط شركة الدلتا لتأمينات الحياة عن شركة الدلتا للتأمين بناء على قرار الهيئة العامة للرقابة المالية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية معدلة بنتائج إعادة تقييم الأصول المالية - فيما عدا المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق - والالتزامات المالية الى قيمتها العادلة.

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

تم عرض القوائم المالية الدورية المختصرة بالجنيه المصري الذي يمثل العملة الرئيسية للشركة. اعتمد مجلس إدارة الشركة إصدار القوائم المالية الدورية المختصرة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢١.

إن المعلومات المالية الدورية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير المصرية للتقارير المالية، ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١. ترى الإدارة أنه تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج التشغيل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ سبتمبر ٢٠٢١ لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

٤- النقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٣,٧٦٣	٤٣,٧٦٣
	غطاءات - خطابات ضمان
	<u>حسابات جارية بالبنوك</u>
	النقدية بالصندوق
	بنوك محلية - حسابات جارية
١,٨١٩	٥٣٧,٥٠٩
١٩,٢٢٨,٣٦٢	١٨,٨٣٣,٩٧٦
<u>١٩,٢٧٣,٩٤٤</u>	<u>١٩,٤١٥,٢٤٨</u>

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٥- الأوعية الادخارية بالبنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	مخصصة	غير مخصصة	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٢,١٢٧,٢٦٠	٢٧,١٦٦,٤٢٩	١٢,٧٩٥,٥٤٤	١٤,٣٧٠,٨٨٥	٢٧,١٦٦,٤٢٩
٣٢,١٢٧,٢٦٠	٢٧,١٦٦,٤٢٩	١٢,٧٩٥,٥٤٤	١٤,٣٧٠,٨٨٥	٢٧,١٦٦,٤٢٩

ودائع لاجل وبإخطار
بنوك محلية

٦- أذون الخزانة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	مخصصة	غير مخصصة	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧٣,٣٠٠,٠٠٠	٧٧,٢٠٠,٠٠٠	-	٧٧,٢٠٠,٠٠٠	٧٧,٢٠٠,٠٠٠
(١,٥٣١,٩٣١)	(١,٥٤٨,٣٠٤)	-	(١,٥٤٨,٣٠٤)	(١,٥٤٨,٣٠٤)
٧١,٧٦٨,٠٦٩	٧٥,٦٥١,٦٩٦	-	٧٥,٦٥١,٦٩٦	٧٥,٦٥١,٦٩٦

أذون خزانة إستحقاق أقل من ٩٠ يوم
يخصم:
عوائد لم تستحق بعد (خصم إصدار)
الاجمالي

* جميع اذون الخزانة داخل جمهورية مصر العربية

٧- محافظ مالية مرتبطة بوحدة استثمار

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	محافظ استثمارية تدار بمعرفة الغير - المرتبطة بوحدة استثمارية	محافظ الأسهم (١)	المحفظة المتوازنة (٢)	محفظة الدخل الثابت (٣)	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١١,٧٩٢,٨٢١	١٦,٦٠٢,٥٠٨	-	١٢,٣٥٦,١١٥	-	-	١٦,٦٠٢,٥٠٨
١٣,٤١٦,٨٢٠	١٢,٠٣٣,٠٠٢	٣,٧٤٠,٨٤٣	٧,٤٩٢,٥٦٨	٣,٧٤٠,٨٤٣	٣,٧٤٠,٨٤٣	١٢,٠٣٣,٠٠٢
٣,٤٦٨,٢٨٥	٢,٤٧٥,٠٩٦	٥٣٤,١٢٧	١,٧٩٢,١٧٥	٥٣٤,١٢٧	٥٣٤,١٢٧	٢,٤٧٥,٠٩٦
٢٣,٥٨٥,٥١٠	٢٧,٧٣٧,٢٤٩	٢٣,٦٢٨,٤٥٣	٤,١٠٨,٧٩٦	٢٣,٦٢٨,٤٥٣	٢٣,٦٢٨,٤٥٣	٢٧,٧٣٧,٢٤٩
١,٩٥٣,٢٦٧	١,٩٦٩,٣١٤	١,٤٣٥,١٣٦	٥١٩,٥٧٧	١,٤٣٥,١٣٦	١,٤٣٥,١٣٦	١,٩٦٩,٣١٤
(٣٧٤,٢٧١)	(٣٧١,٠٨٠)	(٢٦٤,٢٤٥)	(١٠٣,٩١٥)	(٢٦٤,٢٤٥)	(٢٦٤,٢٤٥)	(٣٧١,٠٨٠)
(١١٣,١٠٠)	(١٢٧,٦٢٦)	(٥١,٣٨٤)	(٥٩,٤٠٩)	(٥١,٣٨٤)	(٥١,٣٨٤)	(١٢٧,٦٢٦)
٥٣,٧٢٩,٣٣٢	٦٠,٣١٨,٤٦٣	٢٩,٠٢٢,٩٣٠	٢٦,١٠٥,٩٠٧	٢٩,٠٢٢,٩٣٠	٢٩,٠٢٢,٩٣٠	٦٠,٣١٨,٤٦٣

أسهم
أذون خزانة
نقدية
سندات
فوائد مستحقة
مصرفوات مستحقة
مصرفوات إدارة المحافظة
إجمالي المحافظ الاستثمارية
المرتبطة بوحدة استثمارية

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢١		٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
جنيه مصري		جنيه مصري		
٦,٦٦٩,٧٨٧	٦,٠٦٤,٢٠٧			رصيد كما في بداية العام
١,٨٢٠,٥٤٧	٣٨٤,٨١٠			* القروض الممنوحة خلال العام
(٢,٤٢٦,١٢٧)	(٤٣٤,٦٢٤)			تسديدات خلال العام
<u>٦,٠٦٤,٢٠٧</u>	<u>٦,٠١٤,٣٩٣</u>			الرصيد كما في نهاية العام

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

٩- الأوراق المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٣٠ يونيو ٢٠٢١		٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري	غير مخصصة جنيه مصري	مخصصة جنيه مصري	
٦١٦,٦٣٦,٦١٣	٨٢٩,٥٨٢,٦٥٤	٣٥,٠٣٧,٣٤٧	٧٩٤,٥٤٥,٣٠٧	سندات *
٧١٨,٦٠٠,٠٠٠	٦١١,٦٠٠,٠٠٠	٥٤,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٧,٦٠٠,٠٠٠	شهادات استثمار البنك الأهلي مجموعة "ب"
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٣٣,٠٠٠,٠٠٠	شهادات استثمار البنك الأهلي مجموعة "د"
<u>١,٣٧٥,٢٣٦,٦١٣</u>	<u>١,٤٨١,١٨٢,٦٥٤</u>	<u>٩٦,٠٣٧,٣٤٧</u>	<u>١,٣٨٥,١٤٥,٣٠٧</u>	الإجمالي

* كافة السندات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق مقيدة بالبورصة وبلغت قيمتها السوقية مبلغ ٨٣٣,٣٦١,٦٧٠ جنيه مصري ٢٠٢١/٩/٣٠ مقابل ٦١٣,١٧٠,٦ جنيه مصري في ٢٠٢١/٦/٣٠.

١٠- مدينو عمليات التأمين

٣٠ يونيو ٢٠٢١		٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
جنيه مصري		جنيه مصري		
١٠,٠٤٣,٨٩٦	٩,٧٥٢,٠٦١			أقساط تحت التحصيل
٦,٨٠٤	٣١,٨٣٣			حسابات جارية للمؤمن لهم المدين
-	٤٦,٥٠٠			شيكات اجلة
-	-			شيكات اجله
<u>١٠,٠٥٠,٧٠٠</u>	<u>٩,٨٣٠,٣٩٤</u>			الإجمالي
-	(٤٦ ٥٠٠)			مخصص مدينو عمليات التأمين
<u>١٠,٠٥٠,٧٠٠</u>	<u>٩,٧٨٣,٨٩٤</u>			الصافي

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١١- شركات التأمين وإعادة التأمين - أرصدة مدينة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركات بالخارج
٢,١٩٠,٩٣٧	٣,١١١,٤٤٣	
٢,١٩٠,٩٣٧	٣,١١١,٤٤٣	الإجمالي

١٢- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات استثمار وفوائد مستحقة
٤٧,١٢١,٣٠٦	٥٠,١٦١,٨٢٤	جاري الوكلاء والمنتجون
٤٧٩,٢٠٦	٥٣٦,٥٦٩	تأمينات لدى الغير
١,٠٠١,٠٣٥	١,٠٠١,٠٣٥	مصروفات مدفوعة مقدمة
٨٣٢,٣٠٠	١,٥٠٠,٩٠٩	عهد وسلف
١١,٦٢٥	١,٠٠٠	قروض تحت التحصيل
٢٨٢,٨٦٠	٢٤٦,٥٣٣	ضرائب إذون وسندات خزانة
٥٤,١٧١,٤٣٥	٥٤,١٧١,٤٣٥	المدفوع تحت حساب تأسيس صندوق استثمار*
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٢٨,٧٤٦,٥٦٥	٤٠,٦٥٢,١٦٣	شركة الدلتا للتأمين
١٦٨,١٢٥	-	أرصدة مدينة متنوعة
١,٦٣٧,٧٦٣	١,٧٧٦,٤٠٧	الإجمالي
١٣٤,٤٥٢,٢٢٠	١٥٥,٠٤٧,٨٧٥	مخصص إضمحلال مدينون وأرصدة مدينة أخرى (١٣)
(٥٣,٦٦٣,١٠٩)	(٥٣,٦٦٣,١٠٩)	الصافي
٨٠,٧٨٩,١١١	١٠١,٣٨٤,٧٦٦	

* تم ايداع هذا المبلغ في البنك العربي الافريقي الدولي والذي يمثل الحد الأدنى المنصوص عليه قانونا للمبلغ المجنب الواجب ايداعه بمعرفة الجهه المؤسسة وسيظل هذا المبلغ مجمدا في البنك ولم يتم التصرف فيه الا بعد الترخيص للصندوق ببدء النشاط بمعرفة الهيئة العامة للرقابة المالية او تقديم ما يفيد عدم استكمال الحد الأدنى للاكتتابات خلال فترة تلقي الاكتتاب وموافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على انقضاء الصندوق ورد المبلغ المجنب للجهة المؤسسة.

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة

عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٣- مخصص اضمحلال ديون مشكوك في تحصيلها

٣٠ يونيو ٢٠٢١		٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		البيان	
مدینون وأرصدة مدينة أخرى	شركات التأمين وإعادة التأمين	مدینون عمليات التأمين	مدینون وأرصدة مدينة أخرى	شركات التأمين وإعادة التأمين	مدینون عمليات التأمين
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٣,٦٦٣,١٠٩	-	-	٥٣,٦٦٣,١٠٩	-	-
-	-	-	-	-	٤٦,٥٠٠
-	-	-	-	-	-
٥٣,٦٦٣,١٠٩	-	-	٥٣,٦٦٣,١٠٩	-	٤٦,٥٠٠

رصيد المخصص في أول

العام

المكون خلال الفترة

المستخدم خلال الفترة

رصيد المخصص آخر الفترة

١٤- أصول ثابتة

الإجمالي	حاسب الى	أثاثات ومعدات مكتبية	وسائل نقل	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣,٠٢١,٩٧٣	٦,٢٤٨,٩٣٧	٤,٠٣٣,٠٣٦	٢,٧٤٠,٠٠٠	في ١ يوليو ٢٠٢١
٣٤٦,٦٩٥	٨٥,٠٠٠	٢٦١,٦٩٥	-	الإضافات خلال الفترة
١٣,٣٦٨,٦٦٨	٦,٣٣٣,٩٣٧	٤,٢٩٤,٧٣١	٢,٧٤٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٨,٤٢٢,١٦٦	٤,٦٦٤,٨١٩	٢,٨٤٣,٢٦٤	٩١٤,٠٨٣	مجمع الإهلاك
٣٠٣,٨٦٩	١٠٣,٥١٢	٧١,١٠٧	١٢٩,٢٥٠	في ١ يوليو ٢٠٢١
٨,٧٢٦,٠٣٥	٤,٧٦٨,٣٣١	٢,٩١٤,٣٧١	١,٠٤٣,٣٣٣	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٤,٦٤٢,٦٣٣	١,٥٦٥,٦٠٦	١,٣٨٠,٣٦٠	١,٦٩٦,٦٦٧	الصافي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٤,٥٩٩,٨٠٧	١,٥٨٤,١١٨	١,١٨٩,٧٧٢	١,٨٢٥,٩١٧	الصافي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

التكلفة	وسائل نقل	أثاثات ومعدات مكتبية	حاسب الى	تجهيزات وتركيبات	الإجمالي		
						جنيه مصري	جنيه مصري
في اكتوبر ٢٠٢٠	٢,٢٦٥,٩٠٠	٣,٥٧٦,٠٦٤	٤,٨٩٢,٢٧٦	٥١٥,٢٨٦	١١,٢٤٩,٥٢٦		
الإضافات خلال العام	١,٠٦٠,٠٠٠	٤٥٦,٩٧٢	١,٣٥٦,٦٦١	-	٢,٨٧٣,٦٣٣		
الإستبعادات خلال العام	(٥٨٥,٩٠٠)	-	-	(٥١٥,٢٨٦)	(١,١٠١,١٨٦)		
الرصيد في يونيو ٢٠٢١	٢,٧٤٠,٠٠٠	٤,٠٣٣,٠٣٦	٦,٢٤٨,٩٣٧	-	١٣,٠٢١,٩٧٣		
مجمع الإهلاك							
في اكتوبر ٢٠٢٠	١,٠٣٣,١٨٣	٢,٤٥٧,٨٥٢	٤,٢٨٠,١١٨	-	٧,٧٧١,١٥٣		
إهلاك العام	٤٥٧,٢٦٧	٣٨٥,٤١٢	٣٨٤,٧٠١	-	١,٢٢٧,٣٨٠		
مجمع اهلاك الاستبعادات	(٥٧٦,٣٦٧)	-	-	-	(٥٧٦,٣٦٧)		
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٩١٤,٠٨٣	٢,٨٤٣,٢٦٤	٤,٦٦٤,٨١٩	-	٨,٤٢٢,١٦٦		
الصافي في يونيو ٢٠٢١	١,٨٢٥,٩١٧	١,١٨٩,٧٧٢	١,٥٨٤,١١٨	-	٤,٥٩٩,٨٠٧		
الصافي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	١,٢٣٢,٧١٧	١,١١٨,٢١٢	٦١٢,١٥٨	٥١٥,٢٨٦	٣,٤٧٨,٣٧٣		

١٥- أصول غير ملموسة

التكلفة في ١ يوليو ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٨٩٦,٢٩٦	٢,٨٩٦,٢٩٦	٢,٣٩١,٧٣٢	
٤٦,٤٤٨	٤٦,٤٤٨	٥٠٤,٥٦٤	
٢,٩٤٢,٧٤٤	٢,٩٤٢,٧٤٤	٢,٨٩٦,٢٩٦	
مجمع الإهلاك في ١ يوليو ٢٠٢١			
٢,١٩٠,٤٢٣	٢,١٩٠,٤٢٣	١,٩٧٧,٦٤٠	
٥٧,٨٠٧	٥٧,٨٠٧	٢١٢,٧٨٣	
٢,٢٤٨,٢٣٠	٢,٢٤٨,٢٣٠	٢,١٩٠,٤٢٣	
٦٩٤,٥١٤	٦٩٤,٥١٤	٧٠٥,٨٧٣	
الصافي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١			

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٦- حقوق حملة الوثائق

الرصيد في أول العام	المكون (المستخدم) خلال الفترة	الرصيد في آخر الفترة
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
١,٢٤٢,٢٧٠,٦٦٨	٨٤,٤٧٧,٨٦٩	١,٣٢٦,٧٤٨,٥٣٧
٥٣,٧٢٩,٣٣٢	٦,٥٨٩,١٣٢	٦٠,٣١٨,٤٦٤
١٠,٢٥٨,١٦٦	١٥٩,٨٩٧	١٠,٤١٨,٠٦٣
١,٣٠٦,٢٥٨,١٦٦	٩١,٢٢٦,٨٩٨	١,٣٩٧,٤٨٥,٠٦٤

الاحتياطي الحسابي
حقوق حملة الوثائق المرتبطة بوحدة استثمارية
مخصص المطالبات تحت التسديد
المخصصات الفنية

١٧- شركات التأمين وإعادة التأمين - أرصدة دائنة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنية مصري	جنية مصري
٢,١٢٥,٦٤٥	٣,١٤١,٨٧٧
١٢,٦٣٦,٧٢٠	١٥,٥٣٥,٩٧٦
١٤,٧٦٢,٣٦٥	١٨,٦٧٧,٨٥٣

شركات بالخارج
المخصصات المحتجزة من معيدي التأمين
الإجمالي

١٨- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنية مصري	جنية مصري
٢,٣١٠,٠٥٩	١,٢٧٢,٧١٧
٧٦٢,٠٢١	٨٢١,١٢٥
١٧٨,٩٠١	٤٢٩,٥١٠
٨١٥,٤١٨	٨٣١,٧٣٩
١,٤٥١,٠٧٥	١,٣٥٢,٦٤١
١,٧٥٦,٨٦٦	٢,٣٤٥,٤٦١
١٢,١٧٦,٦٩٨	٣,٠٢٩,٠٩٧
٢,٣٩٥,١٢٨	٢,٣٩٥,١٧٢
٦,٤٤٦,٤٥٣	٧,٦٠١,٤١٥
-	٧٩٤,٠٦١
-	١٤,٣٩٩,٤٠٧
-	٨٠٩,٩٠٦
٥٦٤,٤٦٨	٤٦٣,٧٠٩
٢٨,٨٥٧,٠٨٧	٣٦,٥٤٥,٩٦٠

مصرفات وعمولات مستحقة
الهيئة العامة للرقابة المالية
مصلحة الضرائب - الدمغة النسبية
دفعات
شيكات صادرة
مصلحة الضرائب - كسب عمل
جاري المؤمن لهم الدائن
وكلاء ومنتجات
ضرائب أنون وسندات خزانة مستحقة
ضرائب دخل مستحقة
دائنو توزيعات
شركة الدلتا للتأمين
ارصدة دائنة متنوعة
الإجمالي

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٩- مخصصات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ١ يوليو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,١٥٨,٣٠٦	-	-	٦,١٥٨,٣٠٦	مخصص مطالبات
١٠٠,٠٠٠	-	-	١٠٠,٠٠٠	مخصص منازعات ومطالبات قانونية
<u>٦,٢٥٨,٣٠٦</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٦,٢٥٨,٣٠٦</u>	الاجمالي

٢٠- صافي الدخل من الاستثمارات

استثمارات مخصصة الثلاثة اشهر المنتهية في		استثمارات غير مخصصة الثلاثة اشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٤,٦٥٨	٦٠,٠٥١	١٧٢,١٣٦	٢٣٥,٧٧٤	الاستثمارات المالية
-	-	١,٦١١,٢٦٨	٢,٣٣٩,٥٢٤	فوائد الودائع الثابتة بالبنوك
٦٤,٦٥٨	٦٠,٠٥١	١,٧٨٣,٤٠٤	٢,٥٧٥,٢٩٨	عوائد اذون الخزانة
١,٢٨٠,٣٨٥	٩٥٨,٥٤٩	(٥٤,٩٥٩)	-	فروق تقييم الاصول المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر
٤٣,٨٤٥,٤١٦	٤٦,٢٠٢,٩٨٥	٣,٤٩٨,٦٢١	٣,٢٣٦,٦٤٥	صافي عوائد الاستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٤٥,١٢٥,٨٠١	٤٧,١٦١,٥٣٤	٣,٤٤٣,٦٦٢	٣,٢٣٦,٦٤٥	صافي ارباح وعوائد الاوراق المالية
١٠٠,٣٦٧	٥٨,٩٣٤	-	-	صافي فوائد وعمولات القروض
٤٥,٢٩٠,٨٢٦	٤٧,٢٨٠,٥١٩	٥,٢٢٧,٠٦٦	٥,٨١١,٩٤٣	صافي الدخل من الاستثمارات المالية
(٩٠,٧٥٤)	(٩٦,٦٧٤)	-	-	فوائد مستحقة عن المال المحتجز من معيدي التأمين
٤٥,٢٠٠,٠٧٢	٤٧,١٨٣,٨٤٥	٥,٢٢٧,٠٦٦	٥,٨١١,٩٤٣	صافي الدخل من الاستثمارات قبل المصروفات غير المباشرة
(١٦٩,٧٤٧)	(٢٤٣,٢٣٣)	(٦٥,٣١٢)	(٧٤,٥٩٢)	مصروفات استثمار غير مباشرة ١٠%
(١,٢٨٠,٣٨٥)	(٩٥٨,٥٤٩)	-	-	يستبعد (العائد) على الاستثمارات المالية المرتبطة بوحدات استثمارية
<u>٤٣,٧٤٩,٩٤٠</u>	<u>٤٥,٩٨٢,٠٦٣</u>	<u>٥,١٦١,٧٥٤</u>	<u>٥,٧٣٧,٣٥١</u>	صافي الدخل من الاستثمارات

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢١- إيرادات التشغيل الأخرى

غير مخصصة		مخصصة		
الثلاثة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	١١٠,٤٧٤	٢٠١,٤٢٩	رسوم إصدار
-	-	٦٣,٣٩٨	١٥٠,٨٨٨	إيرادات متنوعة
-	٤٢,٨٩٤	-	-	فروق ترجمة العملات الأجنبية
-	٤٢,٨٩٤	١٧٣,٨٧٢	٣٥٢,٣١٧	

٢٢- مصروفات التشغيل الأخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٤,٥٨٦	-	قسط تجهيز فروع
٣٩٧,٠٥٢	-	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٥٥١,٦٣٨	-	

٢٣- نصيب السهم الأساسي في صافي أرباح الفترة

الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣,٧٩٩,٩٥٤	٤٥,٥١٨,٣٠٣	صافي أرباح الفترة
(٢,٢٢٢,٩٩٦)	(٣,١٩٣,١٦٥)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (المقترح)
(٣,٣٨٠,٠٠٠)	(٤,٦٣٩,٠٢٢)	حصة العاملين في الأرباح (المقترح)
٢٨,١٩٦,٩٥٨	٣٧,٦٨٦,١١٦	صافي أرباح الفترة القابلة للتوزيع
٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٧,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٧٥	١,٠٠	نصيب السهم الأساسي في صافي أرباح الفترة

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٤- أقساط تأمينات الأشخاص وتكوين الأموال

الثلاثة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الأقساط المباشرة
١٣١,٦٩٦,٤٩٦	١٥٣,٦١٧,١٩٠	إجمالي الأقساط
١٣١,٦٩٦,٤٩٦	١٥٣,٦١٧,١٩٠	
		أقساط إعادة التأمين الصادر
(٦,٧٠٨,٥٨٣)	(١٢,٥٧٩,٠٦٦)	خارجي
(٤,٣٣٠,٧٥٠)	(٦,٨٣٠,٥٠٥)	يستبعد صافي الأقساط المرتبطة بوحدة استثمارية
١٢٠,٦٥٧,١٦٣	١٣٤,٢٠٧,٦١٩	صافي الأقساط

٢٥- تعويضات تأمينات الأشخاص وتكوين الأموال

الثلاثة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	تعويضات عن عمليات مباشرة
٥٤,٠٤٩,٨٩٣	٤٢,٧٧١,٣٠٩	إجمالي التعويضات
٥٤,٠٤٩,٨٩٣	٤٢,٧٧١,٣٠٩	
(٦,١٧٧,٣٨٨)	(٨,٦٠٦,٦٩٩)	تعويضات مستردة عن عمليات إعادة التأمين الصادر
(٥٤٨,٩٤٣)	(١,١٩٩,٩٢٣)	يستبعد المطالبات لوثائق مرتبطة بوحدة استثمار
٤٧,٣٢٣,٥٦٢	٣٢,٩٦٤,٦٨٧	صافي التعويضات

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٦- تكاليف الإنتاج

الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٧١٠,٢٦٨	١,٩٩٥,٣٦٥	الدمغة النسبية
٣,١٠٨,٣٨٨	٤,٤٩٢,٢٢٧	مرتبات ومكافآت وما فى حكمها
-	٣٠,٦٠٠	هدايا ودعاية وإعلان
-	-	خدمة إنتاج
٧٤,٢١١	-	خصم مسموح به
٢,٠٠٦,٤٨٥	١,٧٢٥,٥٨٦	مصروفات متنوعة
<u>٦,٨٩٩,٣٥٢</u>	<u>٨,٢٤٣,٧٧٨</u>	
		يضاف :
٣٥٠,١٨٠	٢٥٣,١١٢	٥٠٪ مصاريف غير مباشرة للفروع الجغرافية
<u>٧,٢٤٩,٥٣٢</u>	<u>٨,٤٩٦,٨٩٠</u>	

٢٧- المصروفات العمومية والإدارية

الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٣٤٦,٢٤٥	٣,٩٧٧,٢٤٠	أجور ومرتبات وما فى حكمها
٢,٥٢٥,٠٦٩	٢,٤٥٦,٢٣٧	المصروفات العمومية والإدارية
<u>٥,٨٧١,٣١٤</u>	<u>٦,٤٣٣,٤٧٧</u>	
		يخصم :
(٣٥٠,١٧٠)	(٢٥٣,١١٢)	٥٠٪ مصروفات غير مباشرة للفروع الجغرافية
(١٦٩,٧٤٧)	(١٦٩,٦٤٠)	مصروفات الاستثمار
<u>٥,٣٥١,٣٩٧</u>	<u>٦,٠١٠,٧٢٥</u>	

٢٨- حقوق المساهمين

١/٢٨ - رأس المال المصدر والمدفوع

- رأس المال المصدر والمكتتب فيه ٦٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ١٥ مليون سهم نقدي قيمة كل منها أربعة جنيهات مصرية وبتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٣ تمت الموافقة من مجلس الإدارة بجلسته رقم (٧) على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ١٠ مليون جنيه وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠١٤/٦/١ ليصبح المدفوع ٥٠ مليون جنيه مصري، وبتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٥ تمت الموافقة من مجلس الإدارة على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ١٠ مليون جنيه ليصبح المدفوع ٦٠ مليون جنيه.
- بتاريخ ٢٠١٧/٩/٢٨ وافقت الجمعية العامة الغير عادية على الزيادة المجانية لرأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٠ مليون جنيه مصري من ٦٠ مليون جنيه مصري الى ٧٠ مليون جنيه مصري مدفوع بالكامل خصماً من توزيعات المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠، والمعتمدة من الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠١٧/٩/٢٨ وتم التأشير في السجل التجاري.
- وبتاريخ ٢٠١٨/٩/٢٩ وافقت الجمعية العامة الغير عادية على الزيادة المجانية لرأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٥ مليون جنيه مصري ليصبح من ٧٠ مليون جنيه مصري الى ٨٥ مليون جنيه مصري مدفوع بالكامل من توزيعات المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠ والمعتمدة من الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠١٨/٩/٢٩ 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 الاحتمالية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠ والمعتمدة من الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠١٩/٩/٢٩ وتم التأشير في السجل التجاري.
- وبتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢٩ وافقت الجمعية العامة الغير عادية على الزيادة المجانية لرأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٠ مليون جنيه مصري ليصبح ١٥٠ مليون جنيه مصري بدلا من ١٣٠ مليون جنيه مصري مدفوع بالكامل من توزيعات المساهمين وقد تم التأشير على هذه الزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٢٠٢١/١/٠٣.
- 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 وجاري التأشير في السجل التجاري.

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة

عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٨/٢- الاحتياطات

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٤,٦٥٠,٤٩٠	١٠,٢٣١,٧٣٢
١٤,٦٥٠,٤٩٠	١٠,٢٣١,٧٣٢

إحتياطي قانوني

٢٨/٣- 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.

٢٩- الأطراف ذات علاقة

تتعامل الشركة مع الاطراف ذات العلاقة في إطار نشاطها العادى حيث يتضمن بند دائنون وارصدة دللتة اخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٨٠٩,٩٠٦ جنيه مصري مقابل رصيد مدين قدره ١٦٨,١٢٥ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ يتمثل في الرصيد الدائن لشركة الدلتا للتأمين والتي تساهم شركة الدلتا للتأمين فيها بنسبة ٩٩,٩٪ وتقوم شركة الدلتا لتأمينات الحياة باستئجار بعض المقار لها نظير قيمة إيجاره بمبلغ ٤٥٦,٩٦٠ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢١. كما يتضمن بند مدينون وارصدة مدينة اخرى معاملات مع الادارة عليا بمبلغ ٣٠٠,٠٠٠ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

٣٠- إرتباطات رأسمالية

بلغ رصيد عقود الارتباطات الرأسمالية للشركة المتعاقد عليها فيما يتعلق بمشاريعها غير المنصوص عليها في القوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٤١,٣٧٠,٩٣٤ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٩,٤٥٠,١٠١ جنيه مصري).

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣١- الموقف الضريبي للشركة

أولاً : ضريبة الأشخاص الإعتبارية :

تم فحص الشركة عن السنوات حتى ٢٠١٣ من قبل مصلحة الضرائب و تم انهاء الخلاف الخاص بها بالاتفاق مع مصلحة الضرائب و قامت الشركة بسداد الفروق الضريبية المستحقة عليه حتى ٢٠١٣ .

تم فحص دفاتر الشركة عن السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧ و اخطرت الشركة بنموذج ١٩ ضرائب و تم الطعن عليه في المواعيد القانونية و تم إحالة الخلاف الي اللجنة الداخلية.

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

ثانياً : الضريبة على المرتبات والأجور وما في حكمها :

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

ثالثاً : ضرائب الدمغة :

- الدمغة النسبية: تقوم الشركة بحساب الضريبة وسدادها شهرياً في المواعيد القانونية
- الدمغة النوعية: تقوم الشركة بحساب الضريبة وسدادها شهرياً في المواعيد القانونية
- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٥ قبل مصلحة الضرائب و تم انهاء الخلاف الخاص بها بالاتفاق مع مصلحة الضرائب و قامت الشركة بسداد الفروق الضريبية المستحقة عليه حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ .
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ .

٣٢- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

أرصدة الالتزامات الضريبية المؤجلة

اصول/التزامات ضريبية مؤجلة		اصول/التزامات ضريبية مؤجلة	
٣٠ يونيو ٢٠٢١		٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
التزامات	اصول	التزامات	اصول
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٧٥,٩١٤	-	٣٦٨,٥٧٤	-
-	٧٧,٨١٤	٩,٦٥١	-
٣٧٥,٩١٤	٧٧,٨١٤	٣٧٨,٢٢٥	-
٢٩٨,١٠٠	-	٣٧٨,٢٢٥	-

الأصول الثابتة
فروق ترجمة أرصدة بالعملات الأجنبية -
قائمة الدخل
اجمالي الاصول / الالتزامات الضريبية المؤجلة
صافي الضريبة التي ينشأ عنها التزام

شركة الدلتا لتأمينات الحياة (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة
عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

حركة الالتزامات الضريبية المؤجلة

التزامات ضريبية مؤجلة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في بداية الفترة
٣٥٨,٠٠٠	٢٩٨,١٠٠	
(٥٩,٩٠٠)	٨٠,١٢٥	الإضافات - قائمة الدخل
٢٩٨,١٠٠	٣٧٨,٢٢٥	الرصيد في نهاية الفترة

٣٣- قياس القيمة العادلة

قياس القيمة العادلة هي السعر الذي يتم استلامه من بيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس.
ان الأدوات المالية والتي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة بشكل متكرر تشمل مدينو عمليات تأمين وشركات التأمين وإعادة التأمين (المدينة) وارصدة مدينة أخرى باستثناء المصروفات المدفوعة مقدماً كما تشمل أيضا على نقدية وارصدة لدى البنوك والوعية 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 ٢٠٢١.

٣٤- عقد وثيقة التأمين الجماعي للعاملين

يوجد لدى الشركة نظام منافع محددة للعاملين لديها من خلال عقد وثيقة تأمين جماعي تغطي جميع العاملين بالجهاز الإداري المشمولين بنظام التأمين الاجتماعي لدى الشركة وذلك بشرط ألا يزيد سن أي منهم عن ٥٩ سنة عند بدء التغطية التأمينية كما تمتد التغطية لتشمل العاملين الجدد الذين يلتحقون بالعمل أثناء سريان هذا التأمين ، ويتم احتساب القسط السنوي المستحق على كل عامل لتغطية المزايا المضمونة بموجب هذه الوثيقة بواقع ١٥٪ من مجموع راتبه الأساسي حيث تتحمل الشركة نسبة ٩٪ ويتحمل العامل النسبة المتبقية وقدرها ٦٪ تخصم من راتبه شهريا .

٣٥- أحداث هامة

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