

شركة الدلتا للتأمين
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
و كذا
تقرير الفحص المحدود عليها

المحتوى	الصفحة
تقرير الفحص المحدود	١
قائمة المركز المالي المستقلة المختصرة	٢
قائمة الدخل المستقلة المختصرة	٣
قائمة الدخل الشامل المستقلة المختصرة	٤
قائمة الإيرادات ومصروفات الإجمالية لتأمينات الممتلكات والمسؤوليات المستقلة المختصرة	٥
قوائم إيرادات ومصروفات فروع التأمين	٦ - ١٧
قائمة التغير في حقوق المساهمين المستقلة المختصرة	١٨
قائمة التدفقات النقدية المستقلة المختصرة	١٩
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة المختصرة	٢٠ - ٣١

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

٨٧ شارع رمسيس - القاهرة - مصر

ت: ٢٣١٠٣١٠ ٣١,٣٢,٣٣,٣٤

ت: ٢٥٧٤ ٤٨١٠

ت: ٢٥٧٧٠٧٨٥

info@bakertillyeg.com

www.bakertillyeg.com

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة شركة الدلتا للتأمين
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة المختصرة المرفقة لشركة الدلتا للتأمين "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وكذا القوائم المستقلة المختصرة للدخل والدخل الشامل والإيرادات والمصروفات لفروع التأمين 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 المسؤولة عن إعداد القوائم المالية المستقلة 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 المستقلة الدورية المختصرة، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها. تمت مراجعة القوائم المالية المستقلة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بواسطة مراقب حسابات آخر والذي أصدر عنها تقرير برأي غير متحفظ بتاريخ ٣١ 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 المستقلة 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 المستقلة الدورية المختصرة .

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة 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: ٩ نوفمبر ٢٠٢٣.



سجل قيد مراقبى الحسابات لدى

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٠٦)

B.T بيكر تلي محمد هلال و وحيد عبدالغفار

شركة الدلتا للتأمين (شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي المستقلة المختصرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

إيضاح رقم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
			الأصول :
٤	٢٩ ٤٥٢ ٢٦٠	٨ ٤٠٨ ٥١٢	النقدية بالخبزينة بالبنوك
			الاستثمارات
٥	٢٣ ٥٩٣ ٠٢٠	٧٩ ٦١٣ ١٩٦	الأوعية الإيداعية بالبنوك
٦	٧٣٦ ٠٨٩ ٩١٩	٦٤١ ٩٦٥ ٧٣٥	أذون الخزانة - بالتكلفة المستهلكة
٧	٦٠ ٩٤٠ ٠٠٠	٦٠ ٩٤٠ ٠٠٠	استثمارات في شركات تابعة وشقيقة
٨	٥١٥ ٢٦٥ ٤٠١	٥٧٤ ٢٨٧ ٥٧٢	إستثمارات مالية مدرجة بالتكلفة المستهلكة
	٧ ٧٩٢ ٢٠٩	٧ ٨٦٢ ٨١١	الاستثمارات العقارية
	١ ٣٤٣ ٦٨٠ ٥٤٩	١ ٣٦٤ ٦٦٩ ٣١٤	إجمالي الإستثمارات
٩	٢٧٠ ٤٣١ ٣٥٦	١٨٦ ٩٤٦ ٦٩٣	مدينو عمليات التأمين
١٠	٥٥ ٨٤٦ ٤٩٥	٥٠ ٦٩٤ ٧٣٧	شركات التأمين وإعادة التأمين - أرصدة مدينة
١١	٤٠ ٢٩٨ ٣٨٠	٣١ ٥٨٥ ١٣٢	الأصول الأخرى
١٢	٢٣ ٧٦٧ ٨٩١	٢٤ ٠٤٢ ٣٧٩	أصول ثابتة
٢٣	٢ ٩٩٠ ٣٠٢	٣ ٠٧٠ ١١٦	أصول ضريبية مؤجلة
	١ ٧٦٦ ٤٦٧ ٢٣٣	١ ٦٦٩ ٤١٦ ٨٨٣	إجمالي الأصول
			الالتزامات وحقوق المساهمين:
			حقوق حملة الوثائق:
١٤	٦١٨ ٨٦٧ ٨٦٩	٥٣٧ ٢٣٩ ٧٠٥	المخصصات الفنية لتأمينات الممتلكات والمسئوليات
	٦١٨ ٨٦٧ ٨٦٩	٥٣٧ ٢٣٩ ٧٠٥	إجمالي حقوق حملة الوثائق
١٥	٢٥٠ ٩٨٩ ٩٩١	٢٧٢ ٣٢٢ ٣٠٣	شركات التأمين وإعادة التأمين - أرصدة دائنة
١٦	٢٤٢ ١٧٣ ٥٣٢	١٤٨ ٢٥٣ ٧٨٢	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٧	٢٠ ٣٦٠ ٧١٨	١٥ ٣٦٠ ٧١٨	مخصصات أخرى
	١ ١٣٢ ٣٩٢ ١١٠	٩٧٣ ١٧٦ ٥٠٨	إجمالي الإلتزامات
			حقوق المساهمين:
٢/١٨	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع
	—	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	المجنب لزيادة رأس المال
٤/١٨	٩٤ ٨٣٥ ٦١٣	٨٦ ٠٦٥ ٢٢٨	الإحتياطيات
٥/١٨	١٠ ٣٥٦ ٨٣٠	١٠ ٣٥٦ ٨٣٠	إحتياطي مخاطر تطبيق معيار ٤٧
	٧٨ ٣٨٤ ٢٢٩	٢٤ ٤١٠ ٦١١	أرباح مرحلة
	٥٠ ٤٩٨ ٤٥١	١٧٥ ٤٠٧ ٧٠٦	صافي أرباح الفترة / العام
	٦٣٤ ٠٧٥ ١٢٣	٦٩٦ ٢٤٠ ٣٧٥	إجمالي حقوق المساهمين
	١ ٧٦٦ ٤٦٧ ٢٣٣	١ ٦٦٩ ٤١٦ ٨٨٣	إجمالي الإلتزامات وحقوق المساهمين

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود "مرفق"

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ.د. عادل أحمد موسى

مدير عام الشؤون المالية

وليد صبح

شركة الدلتا للتأمين (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة المختصرة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

إيضاح رقم	من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/٩/٣٠	من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/٩/٣٠
الإيرادات		
١٩	٦٠ ٣٩٠ ٣٥٧	٣٦ ٦٠٦ ٣٨٠
٢٠	١١ ٤٦٨ ٨١٣	٨ ٤٦٤ ٩٧٣
	٣٣٦ ٤٢٧	٣ ٨٩٤ ٢٠١
	<u>٧٢ ١٩٥ ٥٩٧</u>	<u>٤٨ ٩٦٥ ٥٥٤</u>
المصروفات		
	(٦٦٧ ٦٤٣)	(٥٦٥ ٨٤٥)
	(١٧ ٦١٢)	(٤٣ ٩٢٦)
١٣	٥٩٣ ٣٢٧	(١١٠ ٧٥٩)
١٧	(٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	--
	(١ ٣٨٤ ٤٢٩)	(١ ٨١٥ ٧٠٥)
	(٦ ٤٧٦ ٣٥٧)	(٢ ٥٣٦ ٢٣٥)
	<u>٦٥ ٧١٩ ٢٤٠</u>	<u>٤٦ ٤٢٩ ٣١٩</u>
	(٧٩ ٨١٤)	(١٦٤ ٥٦١)
	(١٥ ١٤٠ ٩٧٥)	(٩ ٨٨٥ ٦٥٤)
	<u>٥٠ ٤٩٨ ٤٥١</u>	<u>٣٦ ٣٧٩ ١٠٤</u>
٢٥	<u>٠,٤٣</u>	<u>٠,٣١</u>

نصيب السهم من حصة المساهمين في صافي ربح الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

مدير عام الشؤون المالية

نائب رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

وليد صبح

أ.د. عادل أحمد موسى

شركة الدلتا للتأمين (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة المختصرة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/٩/٣٠	من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/٩/٣٠
٣٦ ٣٧٩ ١٠٤	٥٠ ٤٩٨ ٤٥١
--	--
--	--
٣٦ ٣٧٩ ١٠٤	٥٠ ٤٩٨ ٤٥١

صافي ربح الفترة بعد ضريبة الدخل

الدخل الشامل الآخر

إجمالي عناصر الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة الدلتا للتأمين (شركة مساهمة مصرية)
قائمة إيرادات ومصروفات تأمينات الممتلكات والمسئوليات المستقلة المختصرة (إجمالي الفروع)
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/٩/٣٠	من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/٩/٣٠	إيضاح رقم	
٢٦٩ ٣٨٠ ٨٤٧	٣٦٦ ٤٥٤ ٦٠٤		الإيرادات:
٢٦٩ ٣٨٠ ٨٤٧	٣٦٦ ٤٥٤ ٦٠٤		الأقساط المباشرة
(١٠١ ١٦٩ ٠٨٢)	(١٢١ ٧٠٥ ٠١٥)		إجمالي الأقساط
١٦٨ ٢١١ ٧٦٥	٢٤٤ ٧٤٩ ٥٨٩	٢١	أقساط إعادة التأمين الصادر
			صافي الأقساط
٢٧٤ ٣٥٠ ٣٣٣	٣٨٧ ٩٣٤ ١٤٢		التغير في قيمة مخصص الأخطار السارية:
(٢٨٧ ٨٥٦ ٩٢٧)	(٤٤٨ ١١٠ ٦٢٧)		مخصص الأخطار السارية في أول الفترة
١٥٤ ٧٠٥ ١٧١	١٨٤ ٥٧٣ ١٠٤		مخصص الأخطار السارية في آخر الفترة
١٩ ٣٨٠ ١٩١	٢٣ ٧٢١ ٧٢٢		الأقساط المكتسبة
٥ ٨٩٣ ٥٨٢	٥ ٥٦٢ ٦٢٧		عمولات عمليات إعادة التأمين الصادر
١٧٩ ٩٧٨ ٩٤٤	٢١٣ ٨٥٧ ٤٥٣		إيرادات تشغيل أخرى
			إجمالي الإيرادات
٨٨ ١٩٩ ١٠٠	١٢١ ٤٩٨ ٦٥٣		المصروفات:
٨٨ ١٩٩ ١٠٠	١٢١ ٤٩٨ ٦٥٣		التعويضات المسددة عن العمليات المباشرة
(١١ ٢٦٨ ٨٦٦)	(٣٥ ٠٣٠ ٣٥٠)		إجمالي التعويضات
٧٦ ٩٣٠ ٢٣٤	٨٦ ٤٦٨ ٣٠٣	٢٢	التعويضات المستردة عن عمليات إعادة التأمين الصادر
			صافي التعويضات
٩٢ ٠٨٣ ٨٢٢	١١٧ ٨١٥ ٢٣١		التغير في قيمة مخصص التعويضات تحت التسوية
(٧٦ ٢٨٥ ٤٤١)	(٩٦ ٣٦٣ ٥٤٤)		مخصص التعويضات تحت التسوية في آخر الفترة
٩٢ ٧٢٨ ٦١٥	١٠٧ ٩١٩ ٩٩٠		مخصص التعويضات تحت التسوية في أول الفترة
			التعويضات التحميلية
٥٢ ٩٤٢ ٠١٧	٥٢ ٩٤٢ ٠١٤		التغير في قيمة مخصص التقلبات العكسية
(٥٢ ٩٤٢ ٠١٧)	(٥٢ ٩٤٢ ٠١٤)		مخصص التقلبات العكسية في آخر الفترة
--	--		مخصص التقلبات العكسية في أول الفترة
١٩ ١٩٧ ٣١٧	٢٩ ١٦٤ ٨٠٧		عمولات مباشرة
٣٥ ٥٤٨ ٣١٤	٤٣ ٣٣٧ ٣٧٧		تكاليف الإنتاج
٥٤ ٧٤٥ ٦٣١	٧٢ ٥٠٢ ١٨٤		إجمالي العمولات وتكاليف الإنتاج
٢٢ ٢١٦ ٢٦٦	٢٥ ٠٦٨ ٢٥٩		مصروفات عمومية وإدارية
١٦٩ ٦٩٠ ٥١٢	٢٠٥ ٤٩٠ ٤٣٣		إجمالي المصروفات
١٠ ٢٨٨ ٤٣٢	٨ ٣٦٧ ٠٢٠		فائض الاكتتاب التأميني
٢٧ ٧٤٥ ٩٢٦	٤٨ ٧٥٨ ٨١٦	٢٠	صافي الدخل من الإستثمارات المخصصة
(٢٨ ٠٨٦)	(٥٢ ٩٩٠)		إهلاك الإستثمارات العقارية المخصصة
(١ ٣٩٩ ٨٩٢)	٣ ٣١٧ ٥١١	١٣	رد (خسائر) الإضمحلال
٣٦ ٦٠٦ ٣٨٠	٦٠ ٣٩٠ ٣٥٧	١٩	فائض النشاط التأميني - مرحل لقائمة الدخل

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة الدلتا للتأمين (شركة مساهمة مصرية)
قائمة إيرادات ومصروفات فرع تأمينات الحريق
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/٩/٣٠	من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/٩/٣٠	إيضاح رقم
الإيرادات:		
٣٩ ٢٨٠ ٢٢٤	٧٢ ١١٧ ٧٥٩	
٣٩ ٢٨٠ ٢٢٤	٧٢ ١١٧ ٧٥٩	
(٣٤ ٥٢٦ ٧٢١)	(٥٠ ١٩٨ ٢٤٦)	
٤ ٧٥٣ ٥٠٣	٢١ ٩١٩ ٥١٣	٢١
التغير في قيمة مخصص الأخطار السارية:		
٨ ٢٢١ ٩٢٦	١٢ ٨٢٦ ٢٣٠	
(٧ ٤٤٣ ٤٤٨)	(٢٠ ٠٥٠ ٩٠٧)	
٥ ٥٣١ ٩٨١	١٤ ٦٩٤ ٨٣٦	
٧ ٣٨٨ ٩٥١	١٠ ١٥٨ ٧٧٣	
٤٤٤ ٧٢٠	٣٧٩ ٥٠٥	
١٣ ٣٦٥ ٦٥٢	٢٥ ٢٣٣ ١١٤	
المصروفات:		
٦ ٤٨٢ ٨٢١	٢٢ ١٠٩ ٠٧١	
٦ ٤٨٢ ٨٢١	٢٢ ١٠٩ ٠٧١	
(٧ ٥٢٤ ٨٨١)	(٢١ ٨٧٨ ٧٨٦)	
(١ ٠٤٢ ٠٦٠)	٢٣٠ ٢٨٥	٢٢
التغير في قيمة مخصص التعويضات تحت التسوية		
٧ ٧٧٥ ٦٩٢	١٤ ٢٠٠ ٩٤٦	
(٥ ٦٢٠ ١٨٧)	(١٣ ٩٥٦ ٧٣٣)	
١ ١١٣ ٤٤٥	٤٧٤ ٤٩٨	
التغير في قيمة مخصص التقلبات العكسية		
٣ ٢٦٥ ٢٠٤	٣ ٢٦٥ ٢٠٤	
(٣ ٢٦٥ ٢٠٤)	(٣ ٢٦٥ ٢٠٤)	
--	--	
١ ٣١٧ ٠٧٧	٦ ٦٦٢ ٠٣٨	
--	--	
٤ ٣٧٩ ٢٠٣	٧ ٦٧٣ ٢١٠	
٥ ٦٩٦ ٢٨٠	١٤ ٣٣٥ ٢٤٨	
٣ ٢٢٨ ٥١٢	٤ ٠٧٧ ٩٢٢	
١٠ ٠٣٨ ٢٣٧	١٨ ٨٨٧ ٦٦٨	
٣ ٣٢٧ ٤١٥	٦ ٣٤٥ ٤٤٦	
٦٩٧ ٠٨٦	٢ ٧٩٤ ٨٢٧	
(٦١١)	(٣ ١٣٣)	
(١٣٧ ٣٢٣)	٤٨٥ ٦٢٨	
٣ ٨٨٦ ٥٦٧	٩ ٦٢٢ ٧٦٨	١٩

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة الدلتا للتأمين (شركة مساهمة مصرية)
قائمة إيرادات ومصروفات فرع تأمينات نقل بحرى بضائع
عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/٩/٣٠	من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/٩/٣٠	إيضاح رقم	
١٣٠١٧٥٥٩	٣٤٠١١٩٧٣		الإيرادات:
١٣٠١٧٥٥٩	٣٤٠١١٩٧٣		الأقساط المباشرة
(٨٣٤٧٤٣٩)	(٢٧٧٤٦١٦٠)		إجمالي الأقساط
٤٦٧٠١٢٠	٦٢٦٥٨١٣	٢١	أقساط إعادة التأمين الصادر
			صافى الأقساط
٢٩٩٧٩٩٨	٦٨٢٨٩٤٢		التغير فى قيمة مخصص الأخطار السارية:
(٤٥٤٧١٩٨)	(١٣٧٢٥٨١٧)		مخصص الأخطار السارية فى أول الفترة
٣١٢٠٩٢٠	(٦٣١٠٦٢)		مخصص الأخطار السارية فى آخر الفترة
١٩٩٠٨٣٦	٣٢١٨٨٦١		الأقساط المكتسبة
٨٧٧٣٨	١٣٨٨٨٥		عمولات عمليات إعادة التأمين الصادر
٥١٩٩٤٩٤	٢٧٢٦٦٨٤		إيرادات تشغيل أخرى
			إجمالي الإيرادات
			المصروفات:
٩٨٦٧٢٣	٤٥٩٧٠٦٣		التعويضات المسددة عن العمليات المباشرة
٩٨٦٧٢٣	٤٥٩٧٠٦٣		إجمالي التعويضات
(٧٠٩٠٦١)	(٣٩٨٠٣٣٢)	٢٢	التعويضات المستردة عن عمليات إعادة التأمين الصادر
٢٧٧٦٦٢	٦١٦٧٣١		صافى التعويضات
١٢١٣٥٥٨	٢٩٠٢١٥٩		التغير فى قيمة مخصص التعويضات تحت التسوية
(١١١١١٨١)	(٢٥٦٤٢٤٧)		مخصص التعويضات تحت التسوية فى آخر الفترة
٣٨٠٠٣٩	٩٥٤٦٤٣		مخصص التعويضات تحت التسوية فى أول الفترة
			التعويضات التحميلية
٢٢٦٨٢٨٢	٢٢٦٨٢٨٢		التغير فى قيمة مخصص التقلبات العكسية
(٢٢٦٨٢٨٢)	(٢٢٦٨٢٨٢)		مخصص التقلبات العكسية فى آخر الفترة
--	--		مخصص التقلبات العكسية فى أول الفترة
٨٩٩٨٥٢	٨٩١٥٠١		عمولات مباشرة
--	--		عمولات عمليات إعادة التأمين الوارد
٢٠٣١٩٦٣	٣٢٢٩٨٦٣		تكاليف الإنتاج
٢٩٣١٨١٥	٤١٢١٣٦٤		إجمالي المصروفات وتكاليف الإنتاج
١٤١٠٨٦٥	٢١٢٧٧١٦		مصروفات عمومية وإدارية
٤٧٢٢٧١٩	٧٢٠٣٧٢٣		إجمالي المصروفات
٤٧٦٧٧٥	(٤٤٧٧٠٣٩)		(عجز)/ فائض الإكتتاب التأميني
٤٣١٠٥٤	١٧٣٠٢٧٣		صافى الدخل من الإستثمارات المنحصصة
(٣٤٨)	(١٦٢٨)		إهلاك الإستثمارات العقارية المنحصصة
(٤٤٤٣٣٩)	(٤٠٠٠٦)		(خسائر) الإضمحلال
٤٦٣١٤٢	(٢٧٨٨٤٠٠)	١٩	(عجز)/ فائض النشاط التأميني

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة الدلتا للتأمين (شركة مساهمة مصرية)
قائمة إيرادات ومصروفات فرع تأمينات النقل الداخلى
عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/٩/٣٠	من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/٩/٣٠	إيضاح رقم	
			الإيرادات:
٢٠٤٤ ٣٠٠	١ ٨٢٦ ١٢٣		الأقساط المباشرة
٢٠٤٤ ٣٠٠	١ ٨٢٦ ١٢٣		إجمالي الأقساط
(١ ٣٧٤ ٢٢٢)	(١ ٣٩٤ ٧٨١)		أقساط إعادة التأمين الصادر
٦٧٠ ٠٧٨	٤٣١ ٣٤٢	٢١	صافى الأقساط
			التغير فى قيمة مخصص الأخطار السارية:
١ ١٣٦ ٩٢٤	١ ٢٩٧ ٤١٨		مخصص الأخطار السارية فى أول الفترة
(١ ٠٦٢ ٩٨٢)	(١ ٢٠١ ٩٢٣)		مخصص الأخطار السارية فى آخر الفترة
٧٤٤ ٠٢٠	٥٢٦ ٨٣٧		الأقساط المكتسبة
٥٤٦ ٨٣٦	٥٣٠ ٤٨٠		عمولات عمليات إعادة التأمين الصادر
١٢ ٥٦٠	١٣ ٩٧٣		إيرادات تشغيل أخرى
١ ٣٠٣ ٤١٦	١ ٠٧١ ٢٩٠		إجمالي الإيرادات
			المصروفات:
٢٤ ١٨٠	٣٩٦		التعويضات المسددة عن العمليات المباشرة
٢٤ ١٨٠	٣٩٦		إجمالي التعويضات
(١٤ ٤٤٩)	(٢٣٨)		التعويضات المستردة عن عمليات إعادة التأمين الصادر
٩ ٧٣١	١٥٨	٢٢	صافى التعويضات
			التغير فى قيمة مخصص التعويضات تحت التسوية
١ ١٧٩ ٠٢٠	٩٥٢ ٧١٤		مخصص التعويضات تحت التسوية فى آخر الفترة
(١ ١٤٩ ٧٧٢)	(١ ٢٣٢ ٤١٧)		مخصص التعويضات تحت التسوية فى أول الفترة
٣٨ ٩٧٩	(٢٧٩ ٥٤٥)		التعويضات التحميلية
			التغير فى قيمة مخصص التقلبات العكسية
١ ٤٤٤ ٣٤٠	١ ٤٤٤ ٣٤٠		مخصص التقلبات العكسية فى آخر الفترة
(١ ٤٤٤ ٣٤٠)	(١ ٤٤٤ ٣٤٠)		مخصص التقلبات العكسية فى أول الفترة
--	--		
٢٤٩ ٧٥٥	٩٩ ٢٤٦		عمولات مباشرة
--	--		عمولات عمليات إعادة التأمين الوارد
٣٢٨ ٢٩٤	١٥٢ ١٠٥		تكاليف الإنتاج
٥٧٨ ٠٤٩	٢٥١ ٣٥١		إجمالي المصروفات وتكاليف الإنتاج
٧٨ ٥٣١	١٠٥ ٤٠٢		مصروفات عمومية وإدارية
٦٩٥ ٥٥٩	٧٧ ٢٠٨		إجمالي المصروفات
٦٠٧ ٨٥٧	٩٩٤ ٠٨٢		فائض الإكتتاب التأميني
٢٩١ ٢١٢	٤٩٦ ٦٨٩		صافى الدخل من الإستثمارات المخصصة
(٢٦٥)	(٣٢٢)		إهلاك الإستثمارات العقارية المخصصة
(١٢ ٨٧٠)	(٥ ٩٩٠)		(خسائر) الإضمحلال
٨٨٥ ٩٣٤	١ ٤٨٤ ٤٥٩	١٩	فائض النشاط التأميني

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة الدلتا للتأمين (شركة مساهمة مصرية)
قائمة إيرادات ومصروفات فرع تأمينات أجسام السفن
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/٩/٣٠	من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/٩/٣٠	إيضاح رقم	
٨٢٨ ٩٧٨	٢ ٠٢٥ ٧٤٠		الإيرادات:
٨٢٨ ٩٧٨	٢ ٠٢٥ ٧٤٠		الأقساط المباشرة
(٦٤٣ ٥٤١)	(١ ٦٢٣ ٢٦٤)		إجمالي الأقساط
١٨٥ ٤٣٧	٤٠٢ ٤٧٦	٢١	أقساط إعادة التأمين الصادر
			صافي الأقساط
٣٠٠ ٥٥٥	٩٧٨ ٣٥٩		التغير في قيمة مخصص الأخطار السارية:
(٢٩١ ٥٧٨)	(٨٥٢ ٤٣١)		مخصص الأخطار السارية في أول الفترة
١٩٤ ٤١٤	٥٢٨ ٤٠٤		مخصص الأخطار السارية في آخر الفترة
٢٤١ ٩١٢	٥٦٦ ٦١٨		الأقساط المكتسبة
١٦ ٩٧٦	٦٠ ٢٨٩		عمولات عمليات إعادة التأمين الصادر
٤٥٣ ٣٠٢	١ ١٥٥ ٣١١		إيرادات تشغيل أخرى
			إجمالي الإيرادات
٤٠	٣١٠		المصروفات:
--	--		التعويضات المسددة عن العمليات المباشرة
٤٠	٣١٠		التعويضات المسددة عن عمليات إعادة التأمين الوارد
(٤٠)	(٣٠٥)		إجمالي التعويضات
--	٥	٢٢	التعويضات المستردة عن عمليات إعادة التأمين الصادر
			صافي التعويضات
٣٧٩ ٨٤٦	٧٢٢ ٠٤٤		التغير في قيمة مخصص التعويضات تحت التسوية
(٢٠٣ ٠٣٤)	(٢٠٩ ٩٣١)		مخصص التعويضات تحت التسوية في آخر الفترة
١٧٦ ٨١٢	٥١٢ ١١٨		مخصص التعويضات تحت التسوية في أول الفترة
			التعويضات التحميلية
٣٢٦ ١٤٠	٣٢٦ ١٤٠		التغير في قيمة مخصص التقلبات العكسية
(٣٢٦ ١٤٠)	(٣٢٦ ١٤٠)		مخصص التقلبات العكسية في آخر الفترة
--	--		مخصص التقلبات العكسية في أول الفترة
٣٧ ٩٩٣	٥٥ ٦٢١		عمولات مباشرة
--	--		عمولات عمليات إعادة التأمين الوارد
١٤٣ ٦٣٣	٣٤٨ ٦٩١		تكاليف الإنتاج
١٨١ ٦٢٦	٤٠٤ ٣١٢		إجمالي المصروفات وتكاليف الإنتاج
٣١ ٧٠٣	٨١ ٤٧٨		مصروفات عمومية وإدارية
--	--		مصروفات تشغيل أخرى
٣٩٠ ١٤١	٩٩٧ ٩٠٨		إجمالي المصروفات
٦٣ ١٦١	١٥٧ ٤٠٣		فائض الإكتتاب التأميني
٧١ ٢٣٧	١٨٤ ٦٩٩		صافي الخسارة من الإستثمارات المخصصة
(٧٠)	(١٩٥)		إهلاك الإستثمارات العقارية المخصصة
٢٦ ٧٤٤	٧١ ٤٦٥		رد الإضمحلال
١٦١ ٠٧٢	٤١٣ ٣٧٢	١٩	فائض النشاط التأميني

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة الدلتا للتأمين (شركة مساهمة مصرية)
قائمة إيرادات ومصروفات فرع تأمينات السيارات تكميلي
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/٩/٣٠	من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/٩/٣٠	إيضاح رقم	
٧٧.٠١٧.٦٤٠	١١٥.٣٤٦.٨٥١		الإيرادات:
٧٧.٠١٧.٦٤٠	١١٥.٣٤٦.٨٥١		الأقساط المباشرة
(١.٥٧٥.٠٠٠)	(٩٤٥.٠٠٠)		إجمالي الأقساط
٧٥.٤٤٢.٦٤٠	١١٤.٤٠١.٨٥١	٢١	أقساط إعادة التأمين الصادر
			صافي الأقساط
١١٥.٣٧٤.٤٤٥	١٢٨.٨٥٠.١٥٥		التغير في قيمة مخصص الأخطار السارية:
(١١٦.٥٦٩.٣٠١)	(١٤٩.٧٧٠.٧٤٦)		مخصص الأخطار السارية في أول الفترة
٧٤.٢٤٧.٧٨٤	٩٣.٤٨١.٢٦٠		مخصص الأخطار السارية في آخر الفترة
--	--		الأقساط المكتسبة
٣.٤٦٢.١٢٧	٤.٠١٣.٦١٩		عمولات إعادة التأمين الصادر
٧٧.٧٠٩.٩١١	٩٧.٤٩٤.٨٧٩		إيرادات تشغيل أخرى
			إجمالي الإيرادات
٤٣.٩٧٤.٥٢١	٣٥.٥٠٩.٤٩٢		المصروفات:
٤٣.٩٧٤.٥٢١	٣٥.٥٠٩.٤٩٢		التعويضات المسددة عن العمليات المباشرة
--	(٢.٧٢٤.٧٠٧)		إجمالي التعويضات
٤٣.٩٧٤.٥٢١	٣٢.٧٨٤.٧٨٥	٢٢	التعويضات المستردة عن عمليات إعادة التأمين الصادر
			صافي التعويضات
٤٤.٣٣٧.٩٥٠	٥٠.٢٢١.٠٢١		التغير في قيمة مخصص التعويضات تحت التسوية
(٣٨.٥٤٤.٥٠٣)	(٣٦.٦٥٥.٥٦٠)		مخصص التعويضات تحت التسوية في آخر الفترة
٤٩.٧٦٧.٩٦٨	٤٦.٣٥٠.٢٤٦		مخصص التعويضات تحت التسوية في أول الفترة
			التعويضات التحميلية
١١.٣٩١.٤٧٢	١١.٣٩١.٤٧٢		التغير في قيمة مخصص التقلبات العكسية
(١١.٣٩١.٤٧٢)	(١١.٣٩١.٤٧٢)		مخصص التقلبات العكسية في آخر الفترة
--	--		مخصص التقلبات العكسية في أول الفترة
١١.٩٨٦.٦٨٦	١٦.١٠٢.٧٨٧		عمولات مباشرة
١٥.١٠٤.٢٤١	١٧.٥٢٩.١٠٠		تكاليف الإنتاج
٢٧.٠٩٠.٩٢٧	٣٣.٦٣١.٨٨٧		اجمالي العمولات وتكاليف الإنتاج
٧.٠٧٣.٤٩٧	٩.٤٥٦.٨٦٥		مصروفات عمومية وإدارية
٨٣.٩٣٢.٣٩٢	٨٩.٤٣٨.٩٩٨		اجمالي المصروفات
(٦.٢٢٢.٤٨١)	٨.٠٥٥.٨٨١		فائض (عجز) الإكتتاب التأميني
١١.١٣٠.٧١٣	١٣.٢٨٣.٩٣٨		صافي الدخل من الإستثمارات المخصصة
(١١.٩٠٣)	(١٨.٢٩٣)		إهلاك الإستثمارات العقارية المخصصة
٢١٧.٦١٦	٩١٩.٠٨٥		رد الإضمحلال
٥.١١٣.٩٤٥	٢٢.٢٤٠.٦١١	١٩	فائض النشاط التأميني

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة الدلتا للتأمين (شركة مساهمة مصرية)
قائمة إيرادات ومصروفات فرع تأمينات السيارات اجباري
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/٩/٣٠	من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/٩/٣٠	إيضاح رقم	
٤ ٢٩٣ ٠٩٧	٤ ٥٥٠ ٣٧٣		الإيرادات:
٤ ٢٩٣ ٠٩٧	٤ ٥٥٠ ٣٧٣		الأقساط المباشرة
--	--		إجمالي الأقساط
٤ ٢٩٣ ٠٩٧	٤ ٥٥٠ ٣٧٣	٢١	أقساط إعادة التأمين الصادر
			صافي الأقساط
١٢ ٦٣٣ ٣٨٤	١٢ ٩٣٩ ٠٣٥		التغير في قيمة مخصص الأخطار السارية:
(١٢ ٧١٢ ٦٨٣)	(١٢ ٩٧٨ ٣٤٤)		مخصص الأخطار السارية في أول الفترة
٤ ٢١٣ ٧٩٨	٤ ٥١١ ٠٦٤		مخصص الأخطار السارية في آخر الفترة
--	--		الأقساط المكتسبة
٤ ٢١٣ ٧٩٨	٤ ٥١١ ٠٦٤		إيرادات تشغيل أخرى
			إجمالي الإيرادات
١ ٢٧٣ ٤٣٠	١ ٤٥٢ ٢٥٢		المصروفات:
١ ٢٧٣ ٤٣٠	١ ٤٥٢ ٢٥٢		التعويضات المسددة عن العمليات المباشرة
--	--		إجمالي التعويضات
١ ٢٧٣ ٤٣٠	١ ٤٥٢ ٢٥٢	٢٢	التعويضات المستردة عن عمليات إعادة التأمين الصادر
			صافي التعويضات
٤ ٥٣٥ ١٢٦	٥ ١٠٨ ١٥٢		التغير في قيمة مخصص التعويضات تحت التسوية
(٤ ٤٤٨ ٧٠٩)	(٤ ٨٩١ ٤٦١)		مخصص التعويضات تحت التسوية في آخر الفترة
١ ٣٥٩ ٨٤٧	١ ٦٦٨ ٩٤٣		مخصص التعويضات تحت التسوية في أول الفترة
			التعويضات التحميلية
٧ ٠٨١ ٩٨٩	٧ ٠٨١ ٩٨٩		التغير في قيمة مخصص التقلبات العكسية
(٧ ٠٨١ ٩٨٩)	(٧ ٠٨١ ٩٨٩)		مخصص التقلبات العكسية في آخر الفترة
--	--		مخصص التقلبات العكسية في أول الفترة
١ ٢٧٦ ٢٧٤	١ ٥١٢ ٣٨٢		تكاليف الإنتاج
١ ٢٧٦ ٢٧٤	١ ٥١٢ ٣٨٢		إجمالي العمولات وتكاليف الإنتاج
١٩٧ ٤٠٤	١٨٥ ٩٠٨		مصروفات عمومية وإدارية
٢ ٨٣٣ ٥٢٥	٣ ٣٦٧ ٢٣٣		إجمالي المصروفات
١ ٣٨٠ ٢٧٣	١ ١٤٣ ٨٣١		فائض الإكتتاب التأميني
٧٩١ ٠٥٣	٢ ٣٦٣ ٥٢٣		صافي الدخل من الإستثمارات المخصصة
(١٨٨)	(٢ ١٧٢)		إهلاك الإستثمارات العقارية المخصصة
٢ ١٧١ ١٣٨	٣ ٥٠٥ ١٨٢	١٩	فائض النشاط التأميني

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها -

شركة الدلتا للتأمين (شركة مساهمة مصرية)
قائمة إيرادات ومصروفات فرع تأمينات الهندسى
عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/٩/٣٠	من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/٩/٣٠	إيضاح رقم	
٣٤ ٣٧٩ ٩٩٢	٣٧ ٦٤٢ ٨٤٨		الإيرادات:
٣٤ ٣٧٩ ٩٩٢	٣٧ ٦٤٢ ٨٤٨		الأقساط المباشرة
(٣٢ ٣٥٠ . ٩٥)	(٢٠ ٦٥٨ ٣٥٤)		إجمالي الأقساط
٢ . ٢٩ ٨٩٧	١٦ ٩٨٤ ٤٩٤	٢١	أقساط إعادة التأمين الصادر
			صافى الأقساط
			التغير فى قيمة مخصص الأخطار السارية:
١٣ ٥٧٤ ٨٨٦	١٩ ٥١٤ ٧٥٠		مخصص الأخطار السارية فى أول الفترة
(١٣ ٥٦١ ٢٧٠)	(٢٥ ٥٩٣ ٥٤٤)		مخصص الأخطار السارية فى آخر الفترة
٢ . ٤٣ ٥١٣	١٠ ٩٠٥ ٧٠٠		الأقساط المكتسبة
٥ ٤٧٩ ١٥٠	٦ ٣٦٦ ٦٣٠		عمولات عمليات إعادة التأمين الصادر
١١٢ ٦٩٠	٧٠ ٨٧٨		إيرادات تشغيل أخرى
٧ ٦٣٥ ٣٥٣	١٧ ٣٤٣ ٢٠٨		إجمالي الإيرادات
			المصروفات:
٥ ١٦٢ ٣٠١	٧ ١٧٠ ٧٩٦		التعويضات المسددة عن العمليات المباشرة
٥ ١٦٢ ٣٠١	٧ ١٧٠ ٧٩٦		إجمالي التعويضات
(١ ٤٥٦ ٢٩٩)	(٢ ٩٢٣ ٩١٠)	٢٢	التعويضات المستردة عن عمليات إعادة التأمين الصادر
٣ ٧٠٦ ٠٠٢	٤ ٢٤٦ ٨٨٦		صافى التعويضات
			التغير فى قيمة مخصص التعويضات تحت التسوية
٥ ٥١١ ٧٧٩	٦ ٥١٠ ١٨٣		مخصص التعويضات تحت التسوية فى آخر الفترة
(٤ . ٧٥ ٦٦٩)	(٨ ٦٧٦ ٢٤٧)		مخصص التعويضات تحت التسوية فى أول الفترة
٥ ١٤٢ ١١٢	٢ . ٨٠ ٨٢٢		التعويضات التحميلية
			التغير فى قيمة مخصص التقلبات العكسية
٧ ٦٢٨ . ٩٦	٧ ٦٢٨ . ٩٣		مخصص التقلبات العكسية فى آخر الفترة
(٧ ٦٢٨ . ٩٦)	(٧ ٦٢٨ . ٩٣)		مخصص التقلبات العكسية فى أول الفترة
--	--		
٥٢٣ ٢٧٥	١ ٢٦٢ ٠٠٠		عمولات مباشرة
--	--		عمولات عمليات إعادة التأمين الوارد
٣ ٩١٣ ٦٢٦	٣ ٤٥٩ ١٣٢		تكاليف الإنتاج
٤ ٤٣٦ ٩٠١	٤ ٧٢١ ١٣٢		إجمالي المصروفات وتكاليف الإنتاج
١ ٧٥٦ ٩٤٢	١ ٥٤٩ ٦٠١		مصروفات عمومية وإدارية
١١ ٣٣٥ ٩٥٥	٨ ٣٥١ ٥٥٥		إجمالي المصروفات
(٣ ٧٠٠ ٦٠٢)	٨ ٩٩١ ٦٥٣		فائض / (عجز) الإكتتاب التأميني
٨٧٨ ٦٧٠	٣ ١٨٥ ٢٠٣		صافى النخل من الإستثمارات المخصصة
(٥٦٤)	(٣ ٤٤٢)		إهلاك الإستثمارات العقارية المخصصة
(٧٠٣ ٤٩٣)	١ ٢٨٦ ٨٣٠		رد (خسائر) الإضمحلال
(٣ ٥٢٥ ٩٨٩)	١٣ ٤٦٠ ٢٤٤	١٩	فائض / (عجز) النشاط التأميني

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها -

شركة الدلتا للتأمين (شركة مساهمة مصرية)
قائمة إيرادات ومصروفات فرع تأمينات أخطار مختلفة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/٩/٣٠	من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/٩/٣٠	إيضاح رقم	
٢٦ ٣٧٦ ٩٤٣	٢٩ ٩٣٨ ٣٢٥		الإيرادات:
٢٦ ٣٧٦ ٩٤٣	٢٩ ٩٣٨ ٣٢٥		الأقساط المباشرة
(١٣ ٥٦٢ ٢٤١)	(٧ ٦٠٣ ٧٢٨)		إجمالي الأقساط
١٢ ٨١٤ ٧٠٢	٢٢ ٣٣٤ ٥٩٧	٢١	أقساط إعادة التأمين الصادر
			صافي الأقساط
٦٣ ٢٢٤ ٦٨٢	١٠١ ٩٢٢ ٢٠٩		التغير في قيمة مخصص الأخطار السارية:
(٦٩ ٣٠٣ ١٧١)	(١١٧ ٧٤٥ ٤٥٢)		مخصص الأخطار السارية في أول الفترة
٦ ٧٣٦ ٢١٣	٦ ٥١١ ٣٥٤		مخصص الأخطار السارية في آخر الفترة
٣ ٦٧٧ ١١٥	٢ ٨٨٠ ٣٦٠		الأقساط المكتسبة
٦٤ ٩١٥	٢٤٦ ٣٠٦		عمولات عمليات إعادة التأمين الصادر
١٠ ٤٧٨ ٢٤٣	٩ ٦٣٨ ٠٢٠		إيرادات تشغيل أخرى
			إجمالي الإيرادات
٢ ٦٠٧ ٤٥٨	٦ ٤٤٢ ٧٣٦		المصروفات:
٢ ٦٠٧ ٤٥٨	٦ ٤٤٢ ٧٣٦		التعويضات المسددة عن العمليات المباشرة
(١ ٥٦٤ ١٣٦)	(٣ ٥٢١ ٦٦٩)		إجمالي التعويضات
١ ٠٤٣ ٣٢٢	٢ ٩٢١ ٠٦٧	٢٢	التعويضات المستردة عن عمليات إعادة التأمين الصادر
			صافي التعويضات
١٧ ٧١٧ ٩٩٤	١٢ ٢٧٤ ٦٠٧		التغير في قيمة مخصص التعويضات تحت التسوية
(٩ ٥٦٣ ٦٧٨)	(١٥ ٢٩٣ ٤٤٦)		مخصص التعويضات تحت التسوية في آخر الفترة
٩ ١٩٧ ٦٣٨	(٩٧ ٧٧٢)		مخصص التعويضات تحت التسوية في أول الفترة
			التعويضات التحميلية
١٤ ٣٩٨ ٩١٠	١٤ ٣٩٨ ٩١٠		التغير في قيمة مخصص التقلبات العكسية
(١٤ ٣٩٨ ٩١٠)	(١٤ ٣٩٨ ٩١٠)		مخصص التقلبات العكسية في آخر الفترة
--	--		مخصص التقلبات العكسية في أول الفترة
١ ٣٥٥ ٨٩٧	٣٦٧ ٢٢٦		عمولات مباشرة
--	--		عمولات عمليات إعادة التأمين الوارد
٥ ٥٩٠ ٩٦٥	٦ ٥٨١ ٣٤٨		تكاليف الإنتاج
٦ ٩٤٦ ٨٦٢	٦ ٩٤٨ ٥٧٤		إجمالي المصروفات وتكاليف الإنتاج
٢ ٣٩٩ ٩٥٤	٢ ٣٩٠ ٠٢٠		مصروفات عمومية وإدارية
١٨ ٥٤٤ ٤٥٤	٩ ٢٤٠ ٨٢٢		إجمالي المصروفات
(٨ ٠٦٦ ٢١١)	٣٩٧ ١٩٨		فائض / (عجز) الإكتتاب التأميني
٦ ٢٥٧ ٠٠٤	١٣ ١٦٧ ٩٨٣		صافي الدخل من الإستثمارات المخصصة
(٥ ٤٠٧)	(١٢ ٥٦٧)		إهلاك الإستثمارات العقارية المخصصة
(٨٧ ٤٧٨)	٢١٢ ٥١٤		رد (خسائر) الإضمحلال
(١ ٩٠٢ ٠٩٢)	١٣ ٧٦٥ ١٢٨	١٩	فائض / (عجز) النشاط التأميني

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة الدلتا للتأمين (شركة مساهمة مصرية)
قائمة إيرادات ومصروفات فرع تأمينات الإئتمان و الضمان
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/٩/٣٠	من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/٩/٣٠	إيضاح رقم	
٣.٢٨ ٢٧٩	٤ ٥١٥ ٦٢٦		الإيرادات:
٣.٢٨ ٢٧٩	٤ ٥١٥ ٦٢٦		الأقساط المباشرة
--	--		إجمالي الأقساط
٣.٢٨ ٢٧٩	٤ ٥١٥ ٦٢٦	٢١	أقساط إعادة التأمين الصادر
			صافي الأقساط
٢٣٦ ٧٩٩	٤ ٨٩٨ ٥٦٦		التغير في قيمة مخصص الأخطار السارية:
٩٠٨ ٤٨٤	(١٠ ٥٥٨ ٣٤٣)		مخصص الأخطار السارية في أول الفترة
٤ ١٧٣ ٥٦٢	(١ ١٤٤ ١٥١)		مخصص الأخطار السارية في آخر الفترة
--	--		الأقساط المكتسبة
٩٩ ٦٤٤	٣٤ ١٢٨		عمولات عمليات إعادة التأمين الصادر
٤ ٢٧٣ ٢٠٦	(١ ١١٠ ٠٢٣)		إيرادات تشغيل أخرى
			إجمالي الإيرادات
--	--		المصروفات:
--	--		التعويضات المسددة عن العمليات المباشرة
--	--		إجمالي التعويضات
--	--	٢٢	التعويضات المستردة عن عمليات إعادة التأمين الصادر
--	--		صافي التعويضات
--	١٢.٥٩ ٠٠١		التغير في قيمة مخصص التعويضات تحت التسوية
(٥ ٣٥١ ٩٤٠)	(٥ ٩٦٨ ٢٠٦)		مخصص التعويضات تحت التسوية في آخر الفترة
(٥ ٣٥١ ٩٤٠)	٦.٩٠ ٧٩٥		مخصص التعويضات تحت التسوية في أول الفترة
			التعويضات التحميلية
--	--		التغير في قيمة مخصص التقلبات العكسية
--	--		مخصص التقلبات العكسية في آخر الفترة
--	--		مخصص التقلبات العكسية في أول الفترة
٢٠١ ٥٩٥	٢٤٣ ٤٣١		عمولات مباشرة
--	--		عمولات عمليات إعادة التأمين الوارد
٥٩٩ ٩٣٦	٣٠٧ ٨٦٥		تكاليف الإنتاج
٨٠١ ٥٣١	٥٥١ ٢٩٦		إجمالي العمولات وتكاليف الإنتاج
٢٢٤ ٢٤٢	١٤٧ ١٠٣		مصروفات عمومية وإدارية
(٤ ٣٢٦ ١٦٧)	٦ ٧٨٩ ١٩٤		إجمالي المصروفات
٨ ٥٩٩ ٣٧٣	(٧ ٨٩٩ ٢١٧)		(عجز) / فائض الإكتتاب التأميني
٤٣٢ ٢٨٠	١ ٤٧٢ ٠٦٧		صافي الدخل من الإستثمارات المخصصة
(٤٤٨)	(١ ٤٣٩)		إهلاك الإستثمارات العقارية المخصصة
(١٦ ٣١٥)	(٣٨ ٨٧٠)		(خسائر) الإضمحلال
٩.١٤ ٨٩٠	(٦ ٤٦٧ ٤٥٩)	١٩	(عجز) / فائض النشاط التأميني

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة الدلتا للتأمين (شركة مساهمة مصرية)
قائمة إيرادات ومصروفات فرع تأمينات الطيران
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/٩/٣٠	من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/٩/٣٠	إيضاح رقم	
١٤٤ ٤٣٤	٢٧ ١٥٩		الإيرادات:
١٤٤ ٤٣٤	٢٧ ١٥٩		الأقساط المباشرة
--	(٩٣)		إجمالي الأقساط
١٤٤ ٤٣٤	٢٧ ٠٦٦	٢١	أقساط إعادة التأمين الصادر
			صافي الأقساط
--	٤ ٤١٧ ٠٣٤		التغير في قيمة مخصص الأخطار السارية:
(١٠١ ١٠٤)	(١ ٧١٩ ٨٦٧)		مخصص الأخطار السارية في أول الفترة
٤٣ ٣٣٠	٢ ٧٢٤ ٢٣٣		مخصص الأخطار السارية في آخر الفترة
--	--		الأقساط المكتسبة
١ ٠٨٨	٢ ٥٤٦		عمولات عمليات إعادة التأمين الصادر
٤٤ ٤١٨	٢ ٧٢٦ ٧٧٩		إيرادات تشغيل أخرى
			إجمالي الإيرادات
--	--		المصروفات:
--	--		التعويضات المسددة عن العمليات المباشرة
--	--		إجمالي التعويضات
--	--	٢٢	التعويضات المستردة عن عمليات إعادة التأمين الصادر
--	--		صافي التعويضات
١ ٧٧٩	٤٥ ٧٠٥		التغير في قيمة مخصص التعويضات تحت التسوية
--	(٢٢ ٨٥٢)		مخصص التعويضات تحت التسوية في آخر الفترة
١ ٧٧٩	٢٢ ٨٥٣		مخصص التعويضات تحت التسوية في أول الفترة
			التعويضات التحميلية
١٤ ٢٤٣	١٤ ٢٤٣		التغير في قيمة مخصص التقلبات العكسية
(١٤ ٢٤٣)	(١٤ ٢٤٣)		مخصص التقلبات العكسية في آخر الفترة
--	--		مخصص التقلبات العكسية في أول الفترة
٢٤ ٨٧٧	٢ ٥٣٦		عمولات مباشرة
--	--		عمولات عمليات إعادة التأمين الوارد
١٢ ٨٧٣	٢ ١٢٠		تكاليف الإنتاج
٣٧ ٧٥٠	٤ ٦٥٦		إجمالي العمولات وتكاليف الإنتاج
٩ ٧٧٤	٨١٩		مصروفات عمومية وإدارية
٤٩ ٣٠٣	٢٨ ٣٢٨		إجمالي المصروفات
(٤ ٨٨٥)	٢ ٦٩٨ ٤٥١		فائض / (عجز) الإكتتاب التأميني
١٤ ٤٧٤	١٥٨ ٥٣٣		صافي الدخل من الإستثمارات المخصصة
(١٩)	(١٥٥)		إهلاك الإستثمارات العقارية المخصصة
--	(٧٣ ٧٣٣)		(خسائر) الإضمحلال
٩ ٥٧٠	٢ ٧٨٣ ٠٩٦	١٩	فائض النشاط التأميني

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة الدلتا للتأمين (شركة مساهمة مصرية)
قائمة إيرادات ومصروفات فرع تأمينات البترول
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/٩/٣٠	من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/٩/٣٠	إيضاح رقم	
١٢ ٤٠٢ ٣٤٨	١٢ ٧٢٥ ٧٤٥		الإيرادات:
١٢ ٤٠٢ ٣٤٨	١٢ ٧٢٥ ٧٤٥		الأقساط المباشرة
(٨ ٧٨٩ ٨٢٣)	(١١ ٥٣٥ ٣٨٩)		إجمالي الأقساط
٣ ٦١٢ ٥٢٥	١ ١٩٠ ٣٥٦	٢١	أقساط إعادة التأمين الصادر
			صافي الأقساط
٦٤٧ ٣٨٩	٢ ٥٧١ ٥٢٠		التغير في قيمة مخصص الأخطار السارية:
(٢ ٩٣٧ ٣٦١)	(٤ ٩٥٩ ٧١٨)		مخصص الأخطار السارية في أول الفترة
١ ٣٢٢ ٥٥٣	(١ ١٩٧ ٨٤٢)		مخصص الأخطار السارية في آخر الفترة
٥٥ ٣٩١	--		الأقساط المكتسبة
٤٠ ٩٠٤	١٩ ٠٣٢		عمولات عمليات إعادة التأمين الصادر
١ ٤١٨ ٨٤٨	(١ ١٧٨ ٨١٠)		إيرادات تشغيل أخرى
			إجمالي الإيرادات
			المصروفات:
--	٤٢٠		التعويضات المسددة عن العمليات المباشرة
--	٤٢٠		إجمالي التعويضات
--	(٤٠٣)		التعويضات المستردة عن عمليات إعادة التأمين الصادر
--	١٧	٢٢	صافي التعويضات
			التغير في قيمة مخصص التعويضات تحت التسوية
--	١٠٠ ٠٠٠		مخصص التعويضات تحت التسوية في آخر الفترة
--	--		مخصص التعويضات تحت التسوية في أول الفترة
--	١٠٠ ٠١٧		التعويضات التحميلية
			التغير في قيمة مخصص التقلبات العكسية
--	--		مخصص التقلبات العكسية في آخر الفترة
--	--		مخصص التقلبات العكسية في أول الفترة
--	--		عمولات مباشرة
٣٣٢ ٧٢٢	٦٨ ٩١٥		عمولات عمليات إعادة التأمين الوارد
--	--		تكاليف الإنتاج
٢٠٦ ١٢٩	٨٠٤ ٤٤١		إجمالي العمولات وتكاليف الإنتاج
٥٣٨ ٨٥١	٨٧٣ ٣٥٦		مصروفات عمومية وإدارية
٨٠٠ ٤٣٠	٥٩٧ ٧١٧		إجمالي المصروفات
١ ٣٣٩ ٢٨١	١ ٥٧١ ٠٩٠		(عجز) / فائض الإكتتاب التأميني
٧٩ ٥٦٧	(٢ ٧٤٩ ٩٠٠)		صافي الدخل من الإستثمارات المخصصة
٣٥٣ ٧١٦	٤٤١ ٧٧٦		إهلاك الإستثمارات العقارية المخصصة
(٤٩٩)	(٤٣٢)		(خسائر) الإضمحلال
(١١٥ ٤٣٥)	--		(عجز) / فائض النشاط التأميني
٣١٧ ٣٤٩	(٢ ٣٠٨ ٥٥٦)	١٩	

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة الدلتا للتأمين (شركة مساهمة مصرية)
قائمة إيرادات ومصروفات فرع التأمينات الطبية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/٩/٣٠	من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/٩/٣٠	إيضاح رقم	
٥٦ ٥٦٧ ٠٥٣	٥١ ٧٢٦ ٠٨٢		الإيرادات:
٥٦ ٥٦٧ ٠٥٣	٥١ ٧٢٦ ٠٨٢		الأقساط المباشرة
--	--		إجمالي الأقساط
٥٦ ٥٦٧ ٠٥٣	٥١ ٧٢٦ ٠٨٢	٢١	أقساط إعادة التأمين الصادر
			صافي الأقساط
٥٦ ٠٠١ ٣٤٥	٩٠ ٨٨٩ ٩٢٤		التغير في قيمة مخصص الأخطار السارية:
(٦٠ ٢٣٥ ٣١٥)	(٨٨ ٩٥٣ ٥٣٥)		مخصص الأخطار السارية في أول الفترة
٥٢ ٣٣٣ ٠٨٣	٥٣ ٦٦٢ ٤٧١		مخصص الأخطار السارية في آخر الفترة
--	--		الأقساط المكتسبة
١ ٥٥٠ ٢٢٠	٥٨٣ ٤٦٦		عمولات عمليات إعادة التأمين الصادر
٥٣ ٨٨٣ ٣٠٣	٥٤ ٢٤٥ ٩٣٧		إيرادات تشغيل أخرى
			إجمالي الإيرادات
٢٧ ٦٨٧ ٦٢٦	٤٤ ٢١٦ ١١٧		المصروفات:
٢٧ ٦٨٧ ٦٢٦	٤٤ ٢١٦ ١١٧		التعويضات المسددة عن العمليات المباشرة
--	--		إجمالي التعويضات
٢٧ ٦٨٧ ٦٢٦	٤٤ ٢١٦ ١١٧	٢٢	التعويضات المستردة عن عمليات إعادة التأمين الصادر
			صافي التعويضات
٩ ٤٣١ ٠٧٨	١٢ ٧١٨ ٦٩٩		التغير في قيمة مخصص التعويضات تحت التسوية
(٦ ٢١٦ ٧٦٨)	(٦ ٨٩٢ ٤٤٤)		مخصص التعويضات تحت التسوية في آخر الفترة
٣٠ ٩٠١ ٩٣٦	٥٠ ٠٤٢ ٣٧٢		مخصص التعويضات تحت التسوية في أول الفترة
			التعويضات التحميلية
٥ ١٢٣ ٣٤١	٥ ١٢٣ ٣٤١		التغير في قيمة مخصص التقلبات العكسية
(٥ ١٢٣ ٣٤١)	(٥ ١٢٣ ٣٤١)		مخصص التقلبات العكسية في آخر الفترة
--	--		مخصص التقلبات العكسية في أول الفترة
٢ ٢٦٧ ٥٨٨	٣ ٤٠٩ ٥٠٦		عمولات مباشرة
--	--		عمولات عمليات إعادة التأمين الوارد
١ ٩٦١ ١٧٧	١ ٧٣٧ ١٢٠		تكاليف الإنتاج
٤ ٢٢٨ ٧٦٥	٥ ١٤٦ ٦٢٦		إجمالي العمولات وتكاليف الإنتاج
٥ ٠٠٤ ٤١٢	٤ ٣٤٧ ٧٠٨		مصروفات عمومية وإدارية
٤٠ ١٣٥ ١١٣	٥٩ ٥٣٦ ٧٠٦		إجمالي المصروفات
١٣ ٧٤٨ ١٩٠	(٥ ٢٩٠ ٧٦٩)		(عجز) / فائض الإكتتاب التأميني
٦ ٣٩٧ ٤٢٧	٩ ٤٧٩ ٣٠٥		صافي الدخل من الإستثمارات المخصصة
(٧ ٧٦٤)	(٩ ٢١٢)		إهلاك الإستثمارات العقارية المخصصة
(١٢٦ ٩٩٩)	٥٠٠ ٥٨٨		رد (خسائر) الإضمحلال
٢٠ ٠١٠ ٨٥٤	٤ ٦٧٩ ٩١٢	١٩	فائض النشاط التأميني

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة الدلتا للتأمين (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق المساهمين المستقلة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنه المصريه)

الإجمالي	صافي أرباح الفترة	الأرباح المرحلة	إحتياطي مخاطر تطبيق معيار ٤٧	الإحتياطات	المجنب لزيادة رأس المال	رأس المال المصدر والمدفوع
٦٥٥ ٥٢٤ ١٣١ (٥ ٨١٨ ٥٧٨)	١٢٢ ٨٢٩ ٨٣٨ (٥ ٨١٨ ٥٧٨)	٩٢ ٤١٣ ٧٧٧ ---	١٠ ٣٥٦ ٨٣٠ ---	٧٩ ٩٢٣ ٧٣٦ ---	-- ---	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ ---
٦٤٩ ٧٠٥ ٥٥٣	١١٧ ٠١١ ٢٦٠ (١١٧ ٠١١ ٢٦٠)	٩٢ ٤١٣ ٧٧٧ ١١٧ ٠١١ ٢٦٠	١٠ ٣٥٦ ٨٣٠ ---	٧٩ ٩٢٣ ٧٣٦ ---	-- ---	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ ---
--	--	١١٧ ٠١١ ٢٦٠ (٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	-- ---	-- ---	-- ٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-- ---
--	--	-- (٦ ١٤١ ٤٩٢)	-- ---	٦ ١٤١ ٤٩٢ ---	-- ---	-- ---
(١١١ ٩٧٣ ٥٢٠)	--	(١١١ ٩٧٣ ٥٢٠)	--	---	--	--
٣٦ ٣٧٩ ١٠٤	٣٦ ٣٧٩ ١٠٤	---	---	---	---	---
٥٧٤ ١١١ ١٣٧	٣٦ ٣٧٩ ١٠٤	٤١ ٣٠٩ ٩٧٥	١٠ ٣٥٦ ٨٣٠	٨٦ ٠٦٥ ٢٢٨	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٦٩٦ ٢٤٠ ٣٧٥	١٧٥ ٤٠٧ ٧٠٦	٢٤ ٤١٠ ٦١١	١٠ ٣٥٦ ٨٣٠	٨٦ ٠٦٥ ٢٢٨	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ (٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ ٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
--	--	---	---	---	---	---
--	(٨ ٧٧٠ ٣٨٥)	---	---	٨ ٧٧٠ ٣٨٥	---	---
(١١٢ ٦٦٣ ٧٠٣)	(١١٢ ٦٦٣ ٧٠٣)	---	---	---	---	---
--	(٥٣ ٩٧٣ ٦١٨)	٥٣ ٩٧٣ ٦١٨	---	---	---	---
٥٠ ٤٩٨ ٤٥١	٥٠ ٤٩٨ ٤٥١	---	---	---	---	---
٦٣٤ ٠٧٥ ١٢٣	٥٠ ٤٩٨ ٤٥١	٧٨ ٣٨٤ ٢٢٩	١٠ ٣٥٦ ٨٣٠	٩٤ ٨٣٥ ٦١٣	---	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠

– الإيضاحات المرفقة تعقب جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة الدلتا للتأمين (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المستقلة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

إيضاح رقم	من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/٩/٣٠	من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/٩/٣٠
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:		
	٦٥ ٧١٩ ٢٤٠	٤٦ ٤٢٩ ٣١٩
صافي أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل		
تعديلات لتسوية صافي الربح للوصول إلى صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:		
الإهلاكات و الاستهلاكات	٧٣٨ ٢٤٥	٦٣٧ ٨٥٧
المخصصات الفنية	٨١ ٦٢٨ ١٦٤	٢٩ ٣٠٤ ٩٧٥
(رد) المكون من خسائر الأضرار	(٣ ٩١٠ ٨٣٨)	١ ٥١٠ ٦٥١
مخصصات مكونة	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	--
(أرباح) بيع أصول ثابتة	--	(٣ ٨٩٤ ٢٠١)
علاوة (خصم) اصدار استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة	--	٣٢ ٩٢٩
أرباح التشغيل قبل التغير في الأصول والألتزامات المتداولة	١٤٩ ١٧٤ ٨١١	٧٤ ٠٢١ ٥٣٠
التغير في مدينو عمليات التأمين	(٨١ ٣٨٠ ٩٤٢)	(٥٥ ٩٧٣ ٢٨٢)
التغير في شركات التأمين وإعادة التأمين - ارصدة مدينة	(٥ ١٥١ ٧٥٨)	(٨ ٠٢١ ٤٤٥)
التغير في الأصول الأخرى	(٨ ٧١٣ ٢٤٨)	(١ ٨٦٠ ٣٣١)
التغير في شركات التأمين وإعادة التأمين - ارصدة دائنة	(٢١ ٣٣٢ ٣١٢)	٢٦ ٥٧٦ ٦٤٢
التغير في دائنون وارصدة دائنة أخرى	(١ ٢٩٦ ١٠٢)	١١ ٠٦٢ ٧٩٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	٣١ ٣٠٠ ٤٤٩	٤٥ ٨٠٥ ٩٠٤
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :		
(الزيادة) في الأوعية الادخارية بالبنوك (استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر)	(١ ٨٠٤ ١٦٤)	--
(الزيادة) في أذون الخزانة - بالتكلفة المستهلكة (استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر)	(١١٠ ٥١٤ ٠٢٠)	(٨٣ ١٠٠ ٠٠٠)
النقص في أغطية خطابات الضمان	٩٢٨ ٥٠٠	١ ٥٩٣ ٨٣٨
متحصلات من إستحقاق وشراء استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة	٥٩ ٠٢٢ ١٧١	٥٨ ١٨٨ ٦١٢
متحصلات من بيع أصول ثابتة	--	٤ ٣٠٠ ٠٠٠
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة	(٣٩٣ ١٥٦)	(٥٤٣ ٠٨٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار	(٥٢ ٧٦٠ ٦٦٩)	(١٩ ٥٦٠ ٦٣٠)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:		
توزيعات الأرباح المنفوعة	(٣٢ ٥٨٨ ٨٢٥)	--
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل	(٣٢ ٥٨٨ ٨٢٥)	--
صافي التغير في ارصدة النقدية وما في حكمها خلال الفترة	(٥٤ ٠٤٩ ٠٤٥)	٢٦ ٢٤٥ ٢٧٤
ارصدة النقدية وما في حكمها في بداية الفترة	١٠٣ ٦٠٩ ٢٠٣	١٣٩ ٠٧٣ ٩٧٦
ارصدة النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة وتتمثل فيما يلي:	٤٩ ٥٦٠ ١٥٨	١٦٥ ٣١٩ ٢٥٠
نقدية وأرصدة لدى البنوك	٢٩ ٤٧٦ ٦٩٦	١١ ٨٧٩ ٢٨٧
الأوعية الادخارية بالبنوك	٢٣ ٥٩٣ ٨٩١	٥١ ٠٨٣ ٧٣٧
اذون خزانة-بالتكلفة المستهلكة	٧٣٩ ١٤٢ ٤٣٥	٢٣٥ ١٨٣ ٨٤٠
يخصم :الأوعية الادخارية بالبنوك (استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر)	(١ ٨٠٤ ١٦٤)	(١ ٣٠٠ ٠٠٠)
يخصم :اذون الخزانة - بالتكلفة المستهلكة (استحقاق أكثر ثلاثة أشهر)	(٧٣٩ ١٤٢ ٤٣٥)	(١٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠)
يخصم :غطاءات خطابات الضمان	(١ ٧٠٦ ٢٦٥)	(٢ ٥٢٧ ٦١٤)
	٤٩ ٥٦٠ ١٥٨	١٦٥ ٣١٩ ٢٥٠

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة الدلتا للتأمين (ش.م.م) بتاريخ ٢ أكتوبر ١٩٨٠ في ظل سريان القانون رقم ٢٦ لسنة ١٩٥٤ الذي حل محله القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وهي تخضع للقانون رقم ١٠ لسنة ١٩٨١ بشأن الإشراف والرقابة على التأمين في مصر. وتقوم الشركة وفقاً لقرار إنشائها والترخيص الصادر لها بمزاولة عمليات التأمين وإعادة التأمين على اختلاف أنواعها في فروع تأمينات الممتلكات والمسئوليات وذلك من خلال مركزها الرئيسي بشارع حسن محمد الرزاز بمدينة الجيزة وكذا ١٦ فرعاً منتشرة بأحاء جمهورية مصر العربية وتوظف أكثر من ٣٤٧ موظفاً في تاريخ القوائم المالية.

مدة الشركة

مدة الشركة ٥٠ سنة تبدأ من ٢ أكتوبر ١٩٨٠ إلى ١ أكتوبر ٢٠٣٠.

غرض الشركة

مزاولة أعمال تأمين الممتلكات والمسئوليات المحددة بالفقرة (الثانية) من المادة (١) من القانون رقم ١٠ لسنة ١٩٨١ المشار إليه. مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية ويشترط إستصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة.

السنة المالية للشركة

تبدأ السنة المالية للشركة في أول يوليو وتنتهي في نهاية يونيو من كل عام . اعتمد مجلس إدارة الشركة إصدار القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠٢٣.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

تعد القوائم المالية وفقاً لدليل تطبيق معايير المحاسبة المصرية على قطاع التأمين في ضوء معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ ودليل تطبيق معايير المحاسبة المصرية على قطاع التأمين الصادر عن الهيئة العامة للرقابة المالية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة. يتم إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية. تم عرض القوائم المالية الدورية المختصرة بالجنيه المصري الذي يمثل العملة الرئيسية للشركة. إن المعلومات المالية المستقلة 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 المستقلة الدورية المختصرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ هي نفس السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد القوائم المالية المستقلة السنوية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، هذا وقد تم إتباع تلك السياسات بصورة ثابتة على الفترة المالية المعروضة بتلك القوائم المالية المستقلة الدورية المختصرة .

شركة الدلتا للتأمين "شركة مساهمة مصرية"

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤ - النقدية بالبنوك

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠	
٢ ٦٣٤ ٧٦٥	١ ٧٠٦ ٢٦٥	غطاءات - خطاب الضمان
٥ ٧٨٣ ٢١٤	٢٧ ٧٧٠ ٤٣١	حسابات جارية بالبنوك:
٨ ٤١٧ ٩٧٩	٢٩ ٤٧٦ ٦٩٦	عملة محلية
(٩ ٤٦٧)	(٢٤ ٤٣٦)	يخصم: خسائر ائتمانية متوقعة
٨ ٤٠٨ ٥١٢	٢٩ ٤٥٢ ٢٦٠	الإجمالي

٥ - الأوعية الإذخارية بالبنوك

٢٠٢٣/٦/٣٠			٢٠٢٣/٩/٣٠			
إجمالي	غير مخصصة	مخصصة	إجمالي	غير مخصصة	مخصصة	
٧٩ ٦١٣ ٨٦٩	٧٩ ٦١٣ ٨٦٩	--	٢٣ ٥٩٣ ٨٩١	٢٣ ٥٩٣ ٨٩١	--	ودائع لاجل وباخطار
٧٩ ٦١٣ ٨٦٩	٧٩ ٦١٣ ٨٦٩	--	٢٣ ٥٩٣ ٨٩١	٢٣ ٥٩٣ ٨٩١	--	بنوك - عملة محلية*
						اجمالي الودائع
(٦٧٣)	(٦٧٣)	--	(٨٧١)	(٨٧١)	--	يخصم
٧٩ ٦١٣ ١٩٦	٧٩ ٦١٣ ١٩٦	--	٢٣ ٥٩٣ .٢٠	٢٣ ٥٩٣ .٢٠	--	الخسائر الائتمانية المتوقعة
						الاجمالي

* تتضمن الودائع الغير مخصصة مبلغ ٥٨٣ ٥٠٤ ١٠ جنية مصري مقابل خطابات الضمان التي تصدرها الشركة لبعض جهات التعامل.

٦ - أدون الخزانة - بالتكلفة المستهلكة

٢٠٢٣/٦/٣٠			٢٠٢٣/٩/٣٠		
إجمالي	غير مخصصة	مخصصة	إجمالي	غير مخصصة	مخصصة
اذن خزانة استحقاق اكثر من ٩١ يوم*					
٧٠٤ ٦٥٠ ٠٠٠	٢٩٠ ١٥٠ ٠٠٠	٤١٤ ٥٠٠ ٠٠٠	٧٨٢ ٧٥٠ ٠٠٠	١٧١ ٢٥٠ ٠٠٠	٦١١ ٥٠٠ ٠٠٠
١٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١٨ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	--	--
اذن خزانة استحقاق ٩١ يوم*					
٧٢٢ ٦٥٠ ٠٠٠	٣٠٨ ١٥٠ ٠٠٠	٤١٤ ٥٠٠ ٠٠٠	٧٨٢ ٧٥٠ ٠٠٠	١٧١ ٢٥٠ ٠٠٠	٦١١ ٥٠٠ ٠٠٠
(٧٦ ٧٨٧ ٢٩٤)	(٢٥ ٣١٢ ٤٥٥)	(٥١ ٤٧٤ ٨٣٩)	(٤٣ ٦٠٧ ٥٦٥)	(٨ ٢١٧ ٧٩٦)	(٣٥ ٣٨٩ ٧٦٩)
٦٤٥ ٨٦٢ ٧٠٦	٢٨٢ ٨٣٧ ٥٤٥	٣٦٣ ٠٢٥ ١٦١	٧٣٩ ١٤٢ ٤٣٥	١٦٣ ٠٣٢ ٢٠٤	٥٧٦ ١١٠ ٢٣١
(٣ ٨٩٦ ٩٧١)	(٦٨٥ ٦٦١)	(٣ ٢١١ ٣١٠)	(٣ ٠٥٢ ٥١٦)	(٧٧ ١٦٥)	(٢ ٩٧٥ ٣٥١)
٦٤١ ٩٦٥ ٧٣٥	٢٨٢ ١٥١ ٨٨٤	٣٥٩ ٨١٣ ٨٥١	٧٣٦ ٠٨٩ ٩١٩	١٦٢ ٩٥٥ ٠٣٩	٥٧٣ ١٣٤ ٨٨٠

* جميع أدون الخزانة داخل جمهورية مصر العربية.

* تتضمن أدون الخزانة المخصصة أدون مجانية لصالح الهيئة العامة للرقابة المالية لمقابلة ترخيص فروع التأمين المختلفة.

شركة الدلتا للتأمين "شركة مساهمة مصرية"

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

نسبة	المساهمة	مخصصة	غير مخصصة	الإجمالي	٢٠٢٢/٦/٣٠
٩٩,٩%	شركة الدلتا لتأمينات الحياة	—	٥٩ ٩٤٠ ٠٠٠	٥٩ ٩٤٠ ٠٠٠	٥٩ ٩٤٠ ٠٠٠
٢٠%	شركة عناية مصر لإدارة برامج العلاج الطبي	١ ٠٠٠ ٠٠٠	—	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠
	الإجمالي	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٩ ٩٤٠ ٠٠٠	٦٠ ٩٤٠ ٠٠٠	٦٠ ٩٤٠ ٠٠٠

٨- استثمارات مالية مدرجة بالتكلفة المستهلكة

أدوات دين	مخصصة	غير مخصصة	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠
سندات أسكان	١ ٧٣٧ ٩٩٠	—	١ ٧٣٧ ٩٩٠	١ ٧٣٧ ٩٩٠
سندات خزانة	٤٠٢ ١٠٠ ٧٩٥	—	٤٠٢ ١٠٠ ٧٩٥	٤٠٢ ١٠٠ ٧٩٥
إجمالي أدوات الدين	٤٠٣ ٨٣٨ ٧٨٥	—	٤٠٣ ٨٣٨ ٧٨٥	٤٠٣ ٨٣٨ ٧٨٥
شهادات استثمار	١١٧ ٠٠٠ ٠٠٠	—	١١٧ ٠٠٠ ٠٠٠	١١٧ ٠٠٠ ٠٠٠
شهادات استثمار البنك الأهلي مجموعة "ب" و "د"	٥٢٠ ٨٣٨ ٧٨٥	—	٥٢٠ ٨٣٨ ٧٨٥	٥٨٠ ٨٣٨ ٧٨٥
إجمالي الاستثمارات بالتكلفة المستهلكة	(٥ ٥٧٣ ٣٨٤)	—	(٥ ٥٧٣ ٣٨٤)	(٦ ٥٥١ ٢١٣)
يخصم: خسائر ائتمانية متوقعة	٥١٥ ٢٦٥ ٤٠١	—	٥١٥ ٢٦٥ ٤٠١	٥٧٤ ٢٨٧ ٥٧٢

٩- مدينو عمليات التأمين

أقساط تحت التحصيل	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠
شيكات آجلة	١٤١ ٧٦٥ ٠٧٣	٧٢ ٦٠٨ ٥٢٨
شيكات مرتدة	٤٢ ٨٦٩ ١٥٤	٤١ ٢٧٤ ٣٥٢
حسابات جارية للمؤمن لهم	٣ ١٢٥ ١٧٣	٣ ٥٩٢ ٩٩٩
الإجمالي	٩٣ ٩٢٤ ٩٩٨	٨٢ ٨٢٧ ٥٧٧
مخصص خسائر الإضمحلال (إيضاح ١٣)	٢٨١ ٦٨٤ ٣٩٨	٢٠٠ ٣٠٣ ٤٥٦
الصافي	(١١ ٢٥٣ ٠٤٢)	(١٣ ٣٥٦ ٧٦٣)
	٢٧٠ ٤٣١ ٣٥٦	١٨٦ ٩٤٦ ٦٩٣

١٠- شركات التأمين وإعادة التأمين -أرصدة مدينة

شركات محلية	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠
شركات بالخارج	٣٩ ٦٠٥ ٥٧٦	٣٣ ٤٧٤ ٧٥٢
مخصصات محتجزة لدى معيدي التأمين	١ ٠٢٧ ٩٩٣	٢ ٠٠٧ ٠٥٨
إضمحلال شركات التأمين وإعادة التأمين (إيضاح ١٣)	٢٩ ٩١٢ ٥٩١	٢٩ ٩١٢ ٥٩٢
الإجمالي	٧٠ ٥٤٦ ١٦٠	٦٥ ٣٩٤ ٤٠٢
	(١٤ ٦٩٩ ٦٦٥)	(١٤ ٦٩٩ ٦٦٥)
	٥٥ ٨٤٦ ٤٩٥	٥٠ ٦٩٤ ٧٣٧

شركة الدلتا للتأمين "شركة مساهمة مصرية"

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- الأصول الأخرى

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠	
٢٤ ٨٥٨ ٠٩٢	٢٣ ٢١٦ ٢٧٢	إيرادات استثمار وعوائد مستحقة
٤ ٤٣٧ ٤٥٣	٥ ٤٢٥ ٨٦٦	جاري وكلاء ومنتجون
٨٦٨ ٤٦١	٤ ٣٨٦ ٣٧٩	مدفوعات مقدمة
١٥٦ ٢٥٣	١٥٢ ١٩٦	تأمينات لدي الغير
٨١ ٤٣٠	٣٨١ ٠٧٤	عهد وسلف
٢١ ٧٤٣ ٠٠٨	٢١ ٧٤٣ ٠٠٨	مصلحة الضرائب - إذون خزانة
١ ٨٥٠ ٥٥٣	١ ٩٥١ ٥٤٤	شركات الإدارة الطبية
٦ ٥٠٠ ٠٠٠	٦ ٥٠٠ ٠٠٠	مصلحة الضرائب
—	٢ ٩٥٨ ٣١٠	شركة الدلتا لتأمينات الحياة
—	١ ٤٠٩ ٠٠٠	المساهمة في مجموعات التأمين وشركات أخرى
٢٩٤ ٢٦٢	١ ٣٧٩ ١١١	أرصدة مدينة متنوعة
٦٠ ٧٨٩ ٥١٢	٦٩ ٥٠٢ ٧٦٠	الإجمالي
(٢٩ ٢٠٤ ٣٨٠)	(٢٩ ٢٠٤ ٣٨٠)	إضمحلال الأصول الأخرى (إيضاح ١٣)
٣١ ٥٨٥ ١٣٢	٤٠ ٢٩٨ ٣٨٠	الصافي

١٢- الأصول الثابتة

النبيان	عقارات تشغلها الشركة	وسائل نقل	أثاث	نظم آلية متكاملة	تجهيزات وتركيبات	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة في أول العام	٣٤ ٣٣٣ ١٢٦	٤ ٠٢٠ ٨٥٦	١١ ٨٨٥ ٦٦٠	١٧ ٩٠٠ ٢٥٣	١٤١ ٦٢٣	٦٨ ٢٨١ ٥١٨
الإضافات خلال الفترة	—	—	٧٨ ٢٥٥	٣١٤ ٩٠٠	—	٣٩٣ ١٥٦
الرصيد في ٢٠٢٣/٩/٣٠	٣٤ ٣٣٣ ١٢٦	٤ ٠٢٠ ٨٥٦	١١ ٩٦٣ ٩١٥	١٨ ٢١٥ ١٥٣	١٤١ ٦٢٣	٦٨ ٦٧٤ ٦٧٤
مجمع إهلاك أول العام	(١٦ ٨٣٧ ٠٢٠)	(٣ ٣٩٩ ٠٨٨)	(٩ ٧٢٥ ٦٠٣)	(١٤ ١٣٥ ٨٠٥)	(١٤١ ٦٢٣)	(٤٤ ٢٣٩ ١٣٩)
إهلاك الفترة	(١٥٤ ٤٩٩)	(١٢٧ ٩٣٥)	(١٠٧ ٠١٩)	(٢٧٨ ١٩٠)	—	(٦٦٧ ٦٤٣)
مجمع الإهلاك ٢٠٢٣/٩/٣٠	(١٦ ٩٩١ ٥١٩)	(٣ ٥٢٧ ٠٢٣)	(٩ ٨٣٢ ٦٢٢)	(١٤ ٤١٣ ٩٩٥)	(١٤١ ٦٢٣)	(٤٤ ٩٠٦ ٧٨٢)
صافي الأصول في ٢٠٢٣/٩/٣٠	١٧ ٣٤١ ٦٠٧	٤٩٣ ٨٣٣	٢ ١٣١ ٢٩٣	٣ ٨٠١ ١٥٨	—	٢٣ ٧٦٧ ٨٩١
صافي الأصول في ٢٠٢٣/٦/٣٠	١٧ ٤٩٦ ١٠٦	٦٢١ ٧٦٨	٢ ١٦٠ ٠٥٧	٣ ٧٦٤ ٤٤٨	—	٢٤ ٠٤٢ ٣٧٩

١٣- مخصص خسائر الاضمحلال

الرصيد أول الفترة	المكون / (انتهى الغرض منه) خلال الفترة	الرصيد في آخر الفترة
٩ ٤٦٧	١٤ ٩٦٩	٢٤ ٤٣٦
٦٧٣	١٩٨	٨٧١
٣ ٨٩٦ ٩٧١	(٨٤٤ ٤٥٥)	٣ ٠٥٢ ٥١٦
٦ ٥٥١ ٢١٣	(٩٧٧ ٨٢٩)	٥ ٥٧٣ ٣٨٤
١٣ ٣٥٦ ٧٦٣	(٢ ١٠٣ ٧٢١)	١١ ٢٥٣ ٠٤٢
١٤ ٦٩٩ ٦٦٥	—	١٤ ٦٩٩ ٦٦٥
٢٩ ٢٠٤ ٣٨٠	—	٢٩ ٢٠٤ ٣٨٠
٦٧ ٧١٩ ١٣٢	(٣ ٩١٠ ٨٣٨)	٦٣ ٨٠٨ ٢٩٤

رصيد المخصص في ٢٠٢٣/٩/٣٠

شركة الدلتا للتأمين "شركة مساهمة مصرية"

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

(جميع المبالغ بالجنينة المصرى ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤- المخصصات الفنية لتأمينات الممتلكات والمسئوليات

الرصيد في	المكون خلال	الرصيد في	
٢٠٢٣/٩/٣٠	الفترة	٢٠٢٣/٧/١	
٤٤٨ ١١٠ ٦٢٨	٦٠ ١٧٦ ٤٨٤	٣٨٧ ٩٣٤ ١٤٤	مخصص الاخطار السارية
١١٧ ٨١٥ ٢٢٤	٢١ ٤٥١ ٦٨٠	٩٦ ٣٦٣ ٥٤٤	مخصص التعويضات تحت التسوية
٥٢ ٩٤٢ ٠١٧	—	٥٢ ٩٤٢ ٠١٧	مخصص التقلبات العكسية
٦١٨ ٨٦٧ ٨٦٩	٨١ ٦٢٨ ١٦٤	٥٣٧ ٢٣٩ ٧٠٥	اجمالي المخصصات الفنية لتأمينات الممتلكات والمسئوليات

١٥- شركات التأمين وإعادة التأمين - أرصدة دائنة

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠	
١٣ ٩٩١ ٥٠٣	٢٠ ١٦٩ ٤٤٩	شركات محلية
١٧٩ ٥١١ ٢٧٨	١٨١ ٧٤١ ٠٦٨	شركات بالخارج
٧٨ ٨١٩ ٥٢٢	٤٩ ٠٧٩ ٤٧٤	المخصصات المحتجرة من معيذى التأمين
٢٧٢ ٣٢٢ ٣٠٣	٢٥٠ ٩٨٩ ٩٩١	

١٦- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠	
٣٢ ٣٧١ ٥٥٩	٣٨ ٧١٤ ١١٣	مصرفات وعمولات مستحقة
٣٥٨ ٤١٤	١٣١	ايرادات مقدمة
٢٥٨ ٨٣٦	٢٥٨ ٧٠١	تأمينات للغير
٢٥ ٥٣٩ ٨٠٣	١٧ ٠٠٦ ٨٣٠	جاري المؤمن لهم الدائن
٩ ٨٥٦ ٩٢١	٣ ٧٠٢ ٢٢١	جاري الوكلاء والمنتجون
٨ ٥٥٢ ٧٧٦	٢ ٩٤٣ ٢١٨	الهيئة العامة للرقابة المالية
٢٣ ٨٦٣ ٨٧٧	٣٧ ٣٠٦ ٠٣٠	مصلحة الضرائب - الدفعة النسبية
٦٩ ٨٧٩	—	شركة الدلتا لتأمينات الحياة
—	٨٠ ٠٧٤ ٨٧٨	دائنو توزيعات
٣٣ ٢٣٠ ٥٩٨	٤٤ ٤٢٥ ٠٨٧	ضريبة دخل
٢ ١٠٧ ٦١٢	٤ ٠٠٣ ٩٨٣	شركات الإدارة الطبية
٢ ٥٥٦ ٠٥١	٨٢٩ ٠٢٧	المساهمة التكافلية للتأمين الصحى الشامل
٤ ٤٨٧ ٦٣٤	٥ ٢٧٣ ٩٨٩	مصلحة ضرائب أخرى
—	٣ ١٠٨ ٦٨٧	الشركة القابضة المصرية الكويتية - الشركة الأم
٤ ٩٩٩ ٨٢٢	٤ ٥٢٦ ٦٣٧	دائنون اخرون
١٤٨ ٢٥٣ ٧٨٢	٢٤٢ ١٧٣ ٥٣٢	

١٧- مخصصات أخرى

الرصيد في	المكون	الرصيد في	
٢٠٢٣/٩/٣٠	خلال الفترة	٢٠٢٣/٧/١	
١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات أخرى
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	—	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصص منازعات قضائية
٣ ٣٦٠ ٧١٨	—	٣ ٣٦٠ ٧١٨	مخصص مطالبات قانونية
٢٠ ٣٦٠ ٧١٨	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٣٦٠ ٧١٨	

١٨- حقوق المساهمين

١/١٨ رأس المال المرخص به

- بلغ رأس المال المرخص به بمبلغ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري.

- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠٢٣ فقد تم الموافقة على زيادة رأس المال المرخص به من ٥٠٠ مليون جنيه مصري ليصبح ٨٠٠ مليون جنيه مصري وقد تم التأشير في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٥ يوليو ٢٠٢٣ .

٢/١٨ رأس المال المصدر والمدفوع

- يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٣٥٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ٨٧,٥ مليون سهم بقيمة اسمية ٤ جنيه مصري للسهم الواحد.

- بناءً على قرار الجمعية العامة العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٢ فقد تم الموافقة على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٣٥٠ مليون جنيه مصري إلى ٤٠٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ١٠٠ مليون سهم نقدي بزيادة قدرها ٥٠ مليون جنيه مصري وتم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٥ يوليو ٢٠٢٣ .

- بناءً على قرار الجمعية العامة العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٦ سبتمبر ٢٠٢٣ فقد تم الموافقة على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٤٠٠ مليون جنيه مصري إلى ٤٧٥ مليون جنيه مصري موزعاً على ١١٨,٧٥ مليون سهم نقدي بزيادة قدرها ٧٥ مليون جنيه مصري اسهم مجانية ممولة من الأرباح المرحلة وإرباح العام والاحتياطيات.

٣/١٨ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة للتسوية والحفظ المركزي ويتم التداول عليها من خلال البورصة المصرية.

٤/١٨ الاحتياطيات:

يتضمن بند الاحتياطيات 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 احتياطيات أخرى مكونة طبقاً للنظام الأساسي وقرارات الجمعية العامة موضحة كما يلي:

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠	
٥٦ ٩٢٥ ٨٦٦	٦٥ ٦٩٦ ٢٥١	احتياطي قانوني
٧ ١٠٠ ٠٠٠	٧ ١٠٠ ٠٠٠	احتياطي الطوارئ
٤٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠	احتياطي عام
١٩ ٢٦٧ ٠٨٩	١٩ ٢٦٧ ٠٨٩	احتياطي خاص
١ ٠١٨ ٨٢٥	١ ٠١٨ ٨٢٥	احتياطي رأسمالي
١ ٣٥٣ ٤٤٨	١ ٣٥٣ ٤٤٨	احتياطي ارتفاع أسعار أصول ثابتة
<u>٨٦ ٠٦٥ ٢٢٨</u>	<u>٩٤ ٨٣٥ ٦١٣</u>	

٥/١٨ إحتياطي مخاطر تطبيق معيار ٤٧

وافقت الجمعية العامة العادية للشركة و المنعقدة بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ على خصم نسبة ١٪ من إجمالي الأصول من صافي أرباح العام وذلك بناءً على تعليمات الهيئة العامة للرقابة المالية والصادرة في الكتاب الدوري رقم (١٧) لسنة ٢٠٢٠ والتي تلزم فيه شركات التأمين بتكوين احتياطي لمواجهة مخاطر آثار تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" و بما يعادل ١٪ من إجمالي الأصول و يحتجز من صافي أرباح العام بعد احتجاز الضريبة وذلك على القوائم المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ على أن يتم إدراجه ضمن حقوق المساهمين ولا يتم استخدامه إلا بعد موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية.

شركة الدلتا للتأمين "شركة مساهمة مصرية"

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩- فائض/ (عجز) النشاط التأمينى

٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠	
فائض (عجز)	فائض (عجز)	
٣ ٨٨٦ ٥٦٧	٩ ٦٢٢ ٧٦٨	الحريق
٤٦٣ ١٤٢	(٢ ٧٨٨ ٤٠٠)	النقل البحري
٨٨٥ ٩٣٤	١ ٤٨٤ ٤٥٩	النقل الداخلي
١٦١ ٠٧٢	٤١٣ ٣٧٢	أجسام السفن
٥ ١١٣ ٩٤٥	٢٢ ٢٤٠ ٦١١	سيارات تكميلي
٢ ١٧١ ١٣٨	٣ ٥٠٥ ١٨٢	سيارات اجباري
(٣ ٥٢٥ ٩٨٩)	١٣ ٤٦٠ ٢٤٤	التأمين الهندسي
(١ ٩٠٢ ٠٩٢)	١٣ ٧٦٥ ١٢٨	أخطار مختلفة
٩ ٠١٤ ٨٩٠	(٦ ٤٦٧ ٤٥٩)	ضمان
٩ ٥٧٠	٢ ٧٨٣ ٠٩٦	طيران
٣١٧ ٣٤٩	(٢ ٣٠٨ ٥٥٦)	البترول
٢٠ ٠١٠ ٨٥٤	٤ ٦٧٩ ٩١٢	علاج طبي
٣٦ ٦٠٦ ٣٨٠	٦٠ ٣٩٠ ٣٥٧	اجمالي تأمينات الممتلكات والمسئوليات

٢٠- صافي الدخل من الإستثمارات

إستثمارات مخصصة		إستثمارات غير مخصصة		الإستثمارات المالية
٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠	
١٦٢ ٧٣٣	--	١ ٠١٨ ٤٩٤	١ ٦٨٢ ٢٧٦	فوائد الأوعية الإيداعية بالبنوك
--	٢٩ ٩٢٩ ٧٨١	٧ ٠٣٣ ٨٤٠	٩ ٥٣٠ ٨٩٥	عوائد أدون الخزنة
١٦٢ ٧٣٣	٢٩ ٩٢٩ ٧٨١	٨ ٠٥٢ ٣٣٤	١١ ٢١٣ ١٧١	
١٤ ٣٢١ ٢٣٨	١٥ ٢٣٧ ٣٩٨	--	--	صافي عوائد إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من الأرباح والخسائر
١١ ٦٣٢ ٧٢٦	٣ ٩٨٥ ٩٨٥	--	--	صافي عوائد الإستثمارات المالية بالتكلفة المستهلكة
٢٦ ١١٦ ٦٩٧	٤٩ ١٥٣ ١٦٤	٨ ٠٥٢ ٣٣٤	١١ ٢١٣ ١٧١	عوائد شهادات الأستثمار (البنك الأهلي مجموعة "ب" ومجموعة "د")
٥٠٦ ١٦٧	٥٧٤ ٦١٩	٥٢٠ ٧١٦	٥٩٣ ٨٩٢	صافي الدخل من الأستثمارات المالية
١ ٥٧٣ ٩٧٦	٦٥٦ ٩٩٥	--	--	صافي أرباح وعوائد الأستثمارات العقارية
(٢٦ ٨٥٦)	--	--	--	العائد على المال المحتجز
٢٨ ١٦٩ ٩٨٤	٥٠ ٣٨٤ ٧٧٨	٨ ٥٧٣ ٠٥٠	١١ ٨٠٧ ٠٦٣	فوائد مستحقة عن المال المحتجز لدى معيذى التأمين
(٤٢٤ ٠٥٨)	(١ ٦٢٥ ٩٦٢)	(١٠٨ ٠٧٧)	(٣٣٨ ٢٥٠)	فوائد مستحقة عن المال المحتجز من معيذى التأمين
٢٧ ٧٤٥ ٩٢٦	٤٨ ٧٥٨ ٨١٦	٨ ٤٦٤ ٩٧٣	١١ ٤٦٨ ٨١٣	صافي الدخل من الإستثمارات قبل المصروفات غير المباشرة
				يخصم: ١٠٪ مصروفات الإستثمار غير المباشرة
				صافي الدخل من الإستثمارات

شركة الدلتا للتأمين "شركة مساهمة مصرية"

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١- أقساط تأمينات الممتلكات والمسئوليات

٢٠٢٣/٩/٣٠	الأقساط المباشرة	عمليات إعادة التأمين الوارد		إجمالي الأقساط	عمليات إعادة التأمين الصادر		أقساط
		محلي	خارجي		محلي	خارجي	صافي الأقساط
الحريق	٧٢ ١١٧ ٧٥٩	--	--	٧٢ ١١٧ ٧٥٩	(٤٧٩ ٨٤٤)	(٤٩ ٧١٨ ٤٠٢)	٢١ ٩١٩ ٥١٣
النقل البحري	٣٤ ٠١١ ٩٧٣	--	--	٣٤ ٠١١ ٩٧٣	--	(٢٧ ٧٤٦ ١٦٠)	٦ ٢٦٥ ٨١٣
النقل الداخلي	١ ٨٢٦ ١٢٣	--	--	١ ٨٢٦ ١٢٣	--	(١ ٣٩٤ ٧٨١)	٤٣١ ٣٤٢
أجسام السفن	٢ ٠٢٥ ٧٤٠	--	--	٢ ٠٢٥ ٧٤٠	(٥٨ ٢٦٦)	(١ ٥٦٤ ٩٩٨)	٤٠٢ ٤٧٦
السيارات التكميلي	١١٥ ٣٤٦ ٨٥١	--	--	١١٥ ٣٤٦ ٨٥١	--	(٩٤٥ ٠٠٠)	١١٤ ٤٠١ ٨٥١
السيارات الإجبارى	٤ ٥٥٠ ٣٧٣	--	--	٤ ٥٥٠ ٣٧٣	--	--	٤ ٥٥٠ ٣٧٣
الهندسى	٣٧ ٦٤٢ ٨٤٨	--	--	٣٧ ٦٤٢ ٨٤٨	(١٢ ٨٧٦ ٥١٦)	(٧ ٧٨١ ٨٣٨)	١٦ ٩٨٤ ٤٩٤
أخطار مختلفة	٢٩ ٩٣٨ ٣٢٥	--	--	٢٩ ٩٣٨ ٣٢٥	(٦ ٨٦٩)	(٧ ٥٩٦ ٨٥٩)	٢٢ ٣٣٤ ٥٩٧
ضمان	٤ ٥١٥ ٦٢٦	--	--	٤ ٥١٥ ٦٢٦	--	--	٤ ٥١٥ ٦٢٦
طيران	٢٧ ١٥٩	--	--	٢٧ ١٥٩	--	(٩٣)	٢٧ ٠٦٦
بتترول	١٢ ٧٢٥ ٧٤٥	--	--	١٢ ٧٢٥ ٧٤٥	--	(١١ ٥٣٥ ٣٨٩)	١ ١٩٠ ٣٥٦
العلاج الطبى	٥١ ٧٢٦ ٠٨٢	--	--	٥١ ٧٢٦ ٠٨٢	--	--	٥١ ٧٢٦ ٠٨٢
	٣٦٦ ٤٥٤ ٦٠٤	--	--	٣٦٦ ٤٥٤ ٦٠٤	(١٣ ٤٢١ ٤٩٥)	(١٠٨ ٢٨٣ ٥٢٠)	٢٤٤ ٧٤٩ ٥٨٩

٢٠٢٢/٩/٣٠	الأقساط المباشرة	أقساط		إجمالي الأقساط	عمليات إعادة التأمين الصادر		صافي الأقساط
		محلي	خارجي		محلي	خارجي	
الحريق	٣٩ ٢٨٠ ٢٢٤	--	--	٣٩ ٢٨٠ ٢٢٤	(١٨٠ ٦٠٩)	(٣٤ ٣٤٦ ١١٢)	٤ ٧٥٣ ٥٠٣
النقل البحري	١٣ ٠١٧ ٥٥٩	--	--	١٣ ٠١٧ ٥٥٩	(٨٦ ٦٤٠)	(٨ ٢٦٠ ٧٩٩)	٤ ٦٧٠ ١٢٠
النقل الداخلي	٢ ٠٤٤ ٣٠٠	--	--	٢ ٠٤٤ ٣٠٠	--	(١ ٣٧٤ ٢٢٢)	٦٧٠ ٠٧٨
أجسام السفن	٨٢٨ ٩٧٨	--	--	٨٢٨ ٩٧٨	--	(٦٤٣ ٥٤١)	١٨٥ ٤٣٧
السيارات التكميلية	٧٧ ٠١٧ ٦٤٠	--	--	٧٧ ٠١٧ ٦٤٠	--	(١ ٥٧٥ ٠٠٠)	٧٥ ٤٤٢ ٦٤٠
السيارات الإجبارى	٤ ٢٩٣ ٠٩٧	--	--	٤ ٢٩٣ ٠٩٧	--	--	٤ ٢٩٣ ٠٩٧
الهندسى	٣٤ ٣٧٩ ٩٩٢	--	--	٣٤ ٣٧٩ ٩٩٢	(٧٥ ٨٨٩)	(٣٢ ٢٧٤ ٢٠٦)	٢ ٠٢٩ ٨٩٧
أخطار مختلفة	٢٦ ٣٧٦ ٩٤٣	--	--	٢٦ ٣٧٦ ٩٤٣	(٩٦ ٩٧٦)	(١٣ ٤٦٥ ٢٦٥)	١٢ ٨١٤ ٧٠٢
ضمان	٣ ٠٢٨ ٢٧٩	--	--	٣ ٠٢٨ ٢٧٩	--	--	٣ ٠٢٨ ٢٧٩
طيران	١٤٤ ٤٣٤	--	--	١٤٤ ٤٣٤	--	--	١٤٤ ٤٣٤
بترول	١٢ ٤٠٢ ٣٤٨	--	--	١٢ ٤٠٢ ٣٤٨	(٦٣٧ ٦٥١)	(٨ ١٥٢ ١٧٢)	٣ ٦١٢ ٥٢٥
العلاج الطبى	٥٦ ٥٦٧ ٠٥٣	--	--	٥٦ ٥٦٧ ٠٥٣	--	--	٥٦ ٥٦٧ ٠٥٣
	٢٦٩ ٣٨٠ ٨٤٧	--	--	٢٦٩ ٣٨٠ ٨٤٧	(١ ٠٧٧ ٧٦٥)	(١٠٠ ٠٩١ ٣١٧)	١٦٨ ٢١١ ٧٦٥

شركة الدلتا للتأمين "شركة مساهمة مصرية"

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢- تعويضات تأمينات الممتلكات والمسئوليات

٢٠٢٣/٩/٣٠	تعويضات مباشرة	التأمين الوارد	إجمالي التعويضات	عمليات إعادة التأمين الصادر	تعويضات مستردة عن	
	محلى	خارجى		محلى	خارجى	صافى
الحريق	٢٢ ١٠٩ ٠٧١	--	٢٢ ١٠٩ ٠٧١	(١ ٦٦٤)	(٢١ ٨٧٧ ١٢٢)	٢٣٠ ٢٨٥
النقل البحرى	٤ ٥٩٧ ٠٦٣	--	٤ ٥٩٧ ٠٦٣	--	(٣ ٩٨٠ ٣٣٢)	٦١٦ ٧٣١
النقل الداخلى	٣٩٦	--	٣٩٦	--	(٢٣٨)	١٥٨
أجسام السفن	٣١٠	--	٣١٠	(١٥٥)	(١٥٠)	٥
السيارات التكميلى	٣٥ ٥٠٩ ٤٩٢	--	٣٥ ٥٠٩ ٤٩٢	--	(٢ ٧٢٤ ٧٠٧)	٣٢ ٧٨٤ ٧٨٥
السيارات الإجبارى	١ ٤٥٢ ٢٥٢	--	١ ٤٥٢ ٢٥٢	--	--	١ ٤٥٢ ٢٥٢
الهندسى	٧ ١٧٠ ٧٩٦	--	٧ ١٧٠ ٧٩٦	--	(٢ ٩٢٣ ٩١٠)	٤ ٢٤٦ ٨٨٦
أخطار مختلفة	٦ ٤٤٢ ٧٣٦	--	٦ ٤٤٢ ٧٣٦	(١ ٤٠٠)	(٣ ٥٢٠ ٢٦٩)	٢ ٩٢١ ٠٦٧
ضمان	--	--	--	--	--	--
طيران	--	--	--	--	--	--
بتترول	٤٢٠	--	٤٢٠	--	(٤٠٣)	١٧
العلاج الطبى	٤٤ ٢١٦ ١١٧	--	٤٤ ٢١٦ ١١٧	--	--	٤٤ ٢١٦ ١١٧
	١٢١ ٤٩٨ ٦٥٣	--	١٢١ ٤٩٨ ٦٥٣	(٣ ٢١٩)	(٣٥ ٠٢٧ ١٣١)	٨٦ ٤٦٨ ٣٠٣

٢٠٢٢/٩/٣٠	تعويضات مباشرة	تعويضات مدفوعة		عن عمليات إعادة التأمين	إجمالي	تعويضات مستردة عن	صافى
		الوارد	التعويضات	إجمالي	التعويضات	عملیات إعادة التأمين الصادر	التعويضات
		محلى	خارجى	محلى	خارجى	محلى	خارجى
الحريق	٦ ٤٨٢ ٨٢١	--	--	٦ ٤٨٢ ٨٢١	--	(٦ ١٨٨)	(١ ٠٤٢ ٠٦٠)
النقل البحرى	٩٨٦ ٧٢٣	--	--	٩٨٦ ٧٢٣	--	(٧٠٩ ٠٦١)	٢٧٧ ٦٦٢
النقل الداخلى	٢٤ ١٨٠	--	--	٢٤ ١٨٠	--	(١٤ ٤٤٩)	٩ ٧٣١
أجسام السفن	٤٠	--	--	٤٠	--	(٤٠)	--
السيارات التكميلية	٤٣ ٩٧٤ ٥٢١	--	--	٤٣ ٩٧٤ ٥٢١	--	--	٤٣ ٩٧٤ ٥٢١
السيارات الإجبارى	١ ٢٧٣ ٣٤٠	--	--	١ ٢٧٣ ٣٤٠	--	--	١ ٢٧٣ ٣٤٠
الهندسى	٥ ١٦٢ ٣٠١	--	--	٥ ١٦٢ ٣٠١	--	(١ ٤٥٦ ٢٩٩)	٣ ٧٠٦ ٠٠٢
أخطار مختلفة	٢ ٦٠٧ ٤٥٨	--	--	٢ ٦٠٧ ٤٥٨	--	(١ ٥٦٤ ١٣٦)	١ ٠٤٣ ٣٢٢
ضمان	--	--	--	--	--	--	--
طيران	--	--	--	--	--	--	--
بتترول	--	--	--	--	--	--	--
العلاج الطبى	٢٧ ٦٨٧ ٦٢٦	--	--	٢٧ ٦٨٧ ٦٢٦	--	--	٢٧ ٦٨٧ ٦٢٦
	٨٨ ١٩٩ ١٠٠	--	--	٨٨ ١٩٩ ١٠٠	--	(٦ ٢٢٨)	٧٦ ٩٣٠ ٢٣٤
						(١١ ٢٦٢ ٦٣٨)	

شركة الدلتا للتأمين "شركة مساهمة مصرية"

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٣- أصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

أرصدة الالتزامات الضريبية المؤجلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
أصول	التزامات	أصول	التزامات
الأصول الثابتة	--	(٢٣٦ ٩٧٤)	--
فروق ترجمة أرصدة بالعملة الأجنبية -	--	(٣ ٣٨٠ ٧٢٢)	--
قائمة الدخل	--	(٣ ٣٨٠ ٧٢٢)	--
فروق ترجمة أرصدة بالعملة الأجنبية -	--	--	--
قائمة الدخل الشامل الآخر	--	--	--
إجمالي الأصول / (الالتزامات) الضريبية المؤجلة	--	(٣ ٦١٧ ٦٩٦)	--
صافي الضريبة التي ينشأ عنها أصل / (التزام)	--	--	--
٢ ٩٩٠ ٣٠٢	٣ ٠٧٠ ١١٦	--	--

حركة الأصول / (الالتزامات) الضريبية المؤجلة

وفيما يلي بيان بحركة الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة :

٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠
أصول	(التزامات)	أصول	(التزامات)
الرصيد أول المدة	٦ ٦٠٧ ٩٩٨	(٣ ٥٣٧ ٨٨٢)	١ ٢٨٦ ٦٣٢
المحمل على قائمة الدخل	--	(٧٩ ٨١٤)	(١ ٦٧٨ ٩٨١)
المحمل على قائمة الدخل الشامل	--	--	(١٥٧ ١٥٩)
التغير	--	--	(١ ٧٠١ ٧٤٢)
الرصيد آخر المدة	٦ ٦٠٧ ٩٩٨	(٣ ٦١٧ ٦٩٦)	٦ ٦٠٧ ٩٩٨

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة غير المعترف بها

لدى الشركة أصول ضريبية مؤجلة لم يتم الإعتراف بها لعدم وجود تأكيد معقول من إمكانية الإستفادة منها مستقبلا

٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠
أصول	(التزامات)	أصول	(التزامات)
مخصص خسائر إئتمانية متوقعة	٨ ٥١٧ ٥٠٧	--	٨ ٩٢٤ ١٠٨
مخصص اضمحلال مدينو عمليات التأمين	٢ ٥٣١ ٩٣٤	--	٣ ٠٠٥ ٢٧٢
مخصص اضمحلال شركات التأمين وإعادة التأمين المدينة	٣ ٣٠٧ ٤٢٥	--	٣ ٣٠٧ ٤٢٥
١٤ ٣٥٦ ٨٦٦	--	--	١٥ ٢٣٦ ٨٠٥

٢٤- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة في إطار نشاطها العادي وقد تعاملت الشركة خلال الفترة وفي سياق أعمالها الاعتيادية مع أطراف ذات علاقة بما يتماشى مع الشروط والقواعد المطبقة وفيما يلي بيان بأهم المعاملات والأرصدة في تاريخ القوائم المالية:

قائمة المركز المالي	إسم البند بالمركز المالي	الرصيد المدين (الدائن) في	الرصيد المدين (الدائن) في
٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠
القابضة المصرية الكويتية - الشركة الأم	مدينو عمليات تأمين	١ ٦١٣ ٣٧٠	٤٦٢ ٣٤٦
	دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٣ ١٠٨ ٦٨٧)	--
الدلتا لتأمينات الحياة - شركة تابعة	دائنون وأرصدة دائنة أخرى	--	(٦٩ ٨٧٩)
	الأصول الأخرى	٢ ٩٥٨ ٣١٠	--

شركة الدلتا للتأمين "شركة مساهمة مصرية"

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

الفترة المالية	الفترة المالية		
من ٢٠٢٢/٧/١	من ٢٠٢٣/٧/١		
إلى ٢٠٢٢/٩/٣٠	إلى ٢٠٢٣/٩/٣٠		
---	١ ٢١٧ ٩٥٤	الأقساط المباشرة - وثائق تأمين	قائمة الدخل والإيرادات والمصروفات
٤٩١ ٧٦٦	٥٤٠ ٩٤٢	صافي الدخل من الاستثمارات العقارية	الدلتا لتأمينات الحياة - شركة تابعة
٣٨٩ ٦٥٧	٤٣٤ ٢٣٠	- عائد تأجير عقارات	
		المصروفات العمومية والإدارية -	
		وثيقة تأمين جماعي	
٥٠٦ ١٦٧	٣٨٨ ٢٧٦	صافي الدخل من الاستثمارات العقارية	الشركة القابضة المصرية الكويتية - الشركة الأم
		- عائد تأجير عقارات	

٢٥- نصيب السهم من حصة المساهمين في صافي ربح الفترة

٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠	
٣٦ ٣٧٩ ١٠٤	٥٠ ٤٩٨ ٤٥١	صافي أرباح الفترة
(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٢ ٢٩٢ ٣٦٨)	بخصم:
(٣ ٦٣٧ ٩١٠)	(٥ ٠٤٩ ٨٤٥)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (مقدرة)
٣٠ ٧٤١ ١٩٤	٤٣ ١٥٦ ٢٣٩	حصة العاملين في الأرباح (مقدرة)
١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٣١	٠,٤٣	نصيب السهم من حصة المساهمين في صافي أرباح الفترة

٢٦- 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.

إن الأدوات المالية والتي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة بشكل متكرر تشمل مدينو عمليات تأمين وشركات التأمين وإعادة التأمين (المدينة) وإرصدة مدينة أخرى باستثناء المصروفات المدفوعة مقدما كما تشمل أيضا على نقدية وإرصدة لدى البنوك والإوعية الادخارية بالبنوك وشركات التأمين وإعادة التأمين (الدائنة) والإرصدة الدائنة الأخرى . وتقرى الإدارة أنه نظرا للطبيعة قصيرة الاجل لهذه الأدوات المالية فانها لا تختلف كثيرا عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي.

وتستخدم الشركة التسلسل الهرمي التالي عند احتساب وعرض القيمة العادلة:

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

المستوى 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) أو غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار)

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

٢٧- 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 الإجتماعي لدى الشركة وذلك بشرط ألا يزيد سن أى منهم عن ٥٩ سنة عند بدأ 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 الأساسى حيث تتحمل الشركة نسبة ٩٪ ويتحمل العامل النسبة المتبقية وقدرها ٦٪ تخصم من راتبه شهريا .

٢٨- الموقف الضريبي

فيما يلي الموقف الضريبي للشركة في تاريخ المركز المالي

أولاً: الضريبة على شركات الأموال

السنوات من بداية النشاط و حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤

تم الفحص و الربط و السداد .

السنوات من ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الشركة تقوم بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية بصفة منتظمة وجاري فحص تلك السنوات.

السنوات من ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

الشركة ملتزمة بتقديم الاقرار الضريبي والسداد في المواعيد القانونية.

ثانياً: الضريبة على الأجور والمرتبات وما في حكمها

الفترة من بداية النشاط و حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

تم الفحص والربط والسداد.

الفترة من ١ يناير ٢٠٢٠ و حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

تقوم الشركة بالسداد في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص بعد.

ثالثاً: ضرائب الدمغة

السنوات من بداية النشاط و حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨

تم الفحص والربط والسداد.

السنوات من ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

تم فحص الشركة عن تلك السنوات وتم تقديم طعن وجاري إعادة الفحص.

السنوات من ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

تقوم الشركة بسداد ضريبة الدمغة وفقاً للمواعيد القانونية وبصفة منتظمة.

رابعاً: ضريبة الخصم والاضافة

الشركة تقوم بخصم وتوريد الضرائب بصورة منتظمة وفقاً للمواعيد القانونية.

٢٩- أرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية.

٣٠- أحداث هامة

بتاريخ ٣ اغسطس ٢٠٢٣ قررت لجنة السياسات بالبنك المركزي المصري رفع سعر عائد الایداع والاقراض ١٪ ليصبح ١٩.٢٥٪ و ٢٠.٢٥٪ بدلا من ١٨.٢٥٪ و ١٩.٢٥٪.

كما يوجد ثبات في سعر صرف الدولار بالبنك المركزي خلال الربع الأول من العام المالي المنتهى في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ عند ٣٠,٩٥ جنيه مصري للدولار.

٣١- أحداث لاحقة

خلال شهر اكتوبر ٢٠٢٣ ونظرا لأحداث غزة، الأمر الذي ادى الى تداعيات محتملة على الاقتصاد المصري من تباطؤ النمو وزيادة معدلات التضخم علماً بأن معدل التضخم العام ارتفع من ٣٧,٤٪ في أغسطس ٢٠٢٣ الى ٣٨٪ في سبتمبر، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.