

شركة الدلتا للتأمين
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
وكذا
تقرير الفحص المحدود عليها

المحتوى	الصفحة
تقرير الفحص المحدود	١
قائمة المركز المالي المجمعة المختصرة	٢
قائمة الدخل المجمعة المختصرة	٣
قائمة الدخل الشامل المجمعة المختصرة	٤
قائمة الإيرادات والمصروفات الإجمالية لتأمينات الممتلكات والمسئوليات المجمعة المختصرة	٥
قوائم إيرادات ومصروفات فروع التأمين	١٨ - ٦
قائمة التغير في حقوق المساهمين المجمعة المختصرة	١٩
قائمة التدفقات النقدية المجمعة المختصرة	٢٠
الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة المختصرة	٣٠ - ٢١

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

٨٧ شارع رمسيس - القاهرة - مصر

ت: ٢٣١٠٠ ٣١,٣٢,٣٣,٣٤

ت: ٢٥٧٤ ٤٨١٠

ت: ٢٥٧٧ ٠٧٨٥

info@bakertillyeg.com

www.bakertillyeg.com

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المختصرة المرفقة لشركة الدلتا للتأمين "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وكذا القوائم المجمعة المختصرة للدخل والدخل الشامل والإيرادات والمصروفات لفروع التأمين والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة 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 المجمعة الدورية المختصرة، وتختصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها. تمت مراجعة القوائم المالية المجمعة 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 المجمعة 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 نصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة .

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المختصرة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ودليل تطبيق معايير المحاسبة المصرية على قطاع التأمين الصادر عن الهيئة العامة للرقابة المالية.

القاهرة في: ٨ فبراير ٢٠٢٤.

مراقب الحسابات

عمر ووحيد عبد الغفار

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٠٦)

B.T محمد هلال ووحيد عبد الغفار



قائمة المركز المالي المجمعة المختصرة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	إيضاح رقم
٣٢ ٢٤١ ١٢١	٣٧ ٢٩٨ ٠٣٩	(٤)
٨٥ ٦٤٣ ٤٠٧	٣٦ ٢٣٧ ٥٥٥	(٥)
١ ٥٤١ ١٥١ ٠٥٥	٢ ٤٢٦ ٩٣٨ ٠٩٤	(٦)
٦٤ ٧٦٠ ٣٨٩	---	(٧)
٥ ٧٨٠ ٩٦٩	٦ ٢٧١ ٤٣٨	(٨)
١٢٨ ٧٥٣ ٤١٧	١٦٦ ٦٦٣ ٩٤٦	(٩)
٨ ٥٧٥ ١٢٥	١٠ ٨٥١ ٦٧٣	(١٠)
٤ ٨١٦ ١٣٩	٤ ٩٥٩ ٠٣٢	(١١)
١ ٦٧٤ ٩٣٤ ٨٣٨	١ ٣٢١ ٧٠٢ ٠٥١	(١٢)
٣١ ٧٢٨ ٠٣٩	٢٧ ٣٢١ ٠٦٣	
٣ ٥٤٦ ١٤٣ ٣٣٨	٤ ٨٥٢ ٩٤٤ ٠٠٠	
١٩٩ ١٠١ ١٦٧	٣٣٣ ٤٤٨ ٨٨٧	(١٣)
٥٠ ٦٩٤ ٧٣٧	٥٨ ٥٨٦ ٤٥٦	(١٤)
١٢٠ ٠٢١ ٦١١	١٣٢ ٧٦٥ ٨٤٧	(١٥)
٢٧ ٩١٤ ٨١٠	٢٧ ٥٩٦ ٨٦٨	
١ ٩٣٣ ٤٣١	١ ٦٥١ ٤٩٧	
٣ ٩٧٨ ٠٥٠ ٢١٥	٤ ٥٩٢ ٢٩٢ ٤٤٦	

الإلتزامات وحقوق المساهمين:

حقوق حملة الوثائق:

٥٣٧ ٢٣٩ ٧٠٥	٧٢٢ ٤٧٢ ٨٧٣	(١٧)	المخصصات الفنية لتأمينات الممتلكات والمسئوليات
١ ٦٥٨ ٧٤٣ ٢٣٦	١ ٨٥٤ ٧٦٢ ٣١٧	(١٧)	المخصصات الفنية لتأمينات الأشخاص وتكوين الاموال
٢ ١٩٥ ٩٨٢ ٩٤١	٢ ٥٧٨ ٢٣٥ ١٩٠	(١٧)	إجمالي حقوق حملة الوثائق
٣٠٥ ٠٨١ ٤٨٩	٢٤٥ ٢٥٤ ٢٥٨	(١٨)	شركات التأمين وإعادة التأمين - أرصدة دائنة
٢٢٥ ٨٨٧ ٧٩٥	٣١٧ ٨٢٥ ٣٢١	(١٩)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢١ ٠٣٢ ٥٥٧	٤٦ ٠٢٩ ٨٦٢	(٢٠)	مخصصات أخرى
٢ ٨٥٠ ٦٣٤	٣ ٢٦٣ ٦٢٠		التزامات ضريبية مؤجلة
٢ ٧٥٠ ٨٣٥ ٤١٦	٣ ١٩٠ ٦٠٨ ٢٥١		إجمالي الالتزامات

حقوق المساهمين:

٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٦
٢٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠
٥٠٠٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠٠
١٠٦٠٥٤٨٧٧٣	٩٦٣٦٨٨٩٧	٩٦٣٦٨٨٩٧	٩٦٣٦٨٨٩٧	٩٦٣٦٨٨٩٧	٩٦٣٦٨٨٩٧
٧٨٠١٤٨	١٢٧٠١٦٨	١٢٧٠١٦٨	١٢٧٠١٦٨	١٢٧٠١٦٨	١٢٧٠١٦٨
٣١٢١٢١٩	٣١٢١٢١٩	٣١٢١٢١٩	٣١٢١٢١٩	٣١٢١٢١٩	٣١٢١٢١٩
٢٤٧٥٩٧٦٦	٢٤٧٥٩٧٦٦	٢٤٧٥٩٧٦٦	٢٤٧٥٩٧٦٦	٢٤٧٥٩٧٦٦	٢٤٧٥٩٧٦٦
٣١١٣٢٩٠٧٦	٤٧٧٤٨٦٨٠٨	٤٧٧٤٨٦٨٠٨	٤٧٧٤٨٦٨٠٨	٤٧٧٤٨٦٨٠٨	٤٧٧٤٨٦٨٠٨
٣٨٠٠٩٢٤٧٨	٣٢٢٩٣٢٣٣٨	٣٢٢٩٣٢٣٣٨	٣٢٢٩٣٢٣٣٨	٣٢٢٩٣٢٣٣٨	٣٢٢٩٣٢٣٣٨
١٢٢٦٦٣١٤٦٠	١٤٠٠٩٣٩١٩٦	١٤٠٠٩٣٩١٩٦	١٤٠٠٩٣٩١٩٦	١٤٠٠٩٣٩١٩٦	١٤٠٠٩٣٩١٩٦
٥٨٣٣٣٩	٧٤٤٩٩٩	٧٤٤٩٩٩	٧٤٤٩٩٩	٧٤٤٩٩٩	٧٤٤٩٩٩
١٢٢٧٢١٤٧٩٩	١٤٠١٦٨٤١٩٥	١٤٠١٦٨٤١٩٥	١٤٠١٦٨٤١٩٥	١٤٠١٦٨٤١٩٥	١٤٠١٦٨٤١٩٥
٣٩٧٨٠٠٢١٥	٤٥٩٢٢٩٢٤٤٦	٤٥٩٢٢٩٢٤٤٦	٤٥٩٢٢٩٢٤٤٦	٤٥٩٢٢٩٢٤٤٦	٤٥٩٢٢٩٢٤٤٦

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

- تقرير الفحص المحدود "مرفق"

عضو مجلس الإدارة المنتدب

مدير عام الشؤون المالية

2/2/2

Eng. M.

شركة الدلتا للتأمين (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المجمعة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

إيضاح رقم	من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١	من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١
الإيرادات		
فائض النشاط التأميني لتأمينات الممتلكات	١٧٤ ٦٠٧ ١٩٤	٩٥ ٨٠٢ ٦٧٧
فائض النشاط التأميني لتأمينات الأشخاص	٢٠٧ ٨٢٩ ٨٨٨	١٤٥ ٣٢٨ ٩٩٠
فائض النشاط التأميني	٣٨٢ ٤٣٧ ٠٨٢	٢٤١ ١٣١ ٦٦٧
صافي الدخل من الإستثمارات غير المخصصة	٦٣ ٧٥٧ ٨٢٩ (٢٢)	٤٣ ٩٢٨ ٦٣٣
إيرادات تشغيل أخرى	٢ ٤٢٧ ٢٦٨	١٢ ٨٩٤ ٣٥٤
إجمالي الإيرادات	٤٤٨ ٦٢٢ ١٧٩	٢٩٧ ٩٥٤ ٦٥٤
المصروفات		
إهلاك الأصول الثابتة	(٢ ٠١٦ ٨٦٥)	(١ ٧٥٥ ٢٣٧)
إهلاك الاستثمارات العقارية غير المخصصة	(٢٢٨ ٩٩٢)	(٤٠٣ ٢٤٧)
استهلاك الأصول غير الملموسة	(٢٨١ ٩٣٥)	(١٠٤ ٥٥٤)
رد (عبء) خسائر إضمحلال	٢٢٢ ١١٦ (١٦)	(٥٧١ ٠٤٦)
مخصصات مكونة	(٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠) (٢٠)	(١ ٥٨٣ ٩٧٨)
مصروفات تشغيل أخرى	(٦ ٣٨٠ ٩٩٩)	(٤ ٨٣٦ ٢٠٣)
إجمالي المصروفات	(٣٣ ٦٨٦ ٦٧٥)	(٩ ٢٥٤ ٢٦٥)
صافي ارباح الفترة قبل الضريبة	٤١٤ ٩٣٥ ٥٠٤	٢٨٨ ٧٠٠ ٣٨٩
الضريبة المؤجلة	(٤١٢ ٩٢٢)	(٢ ٣٧٢ ٤٧٦)
ضريبة الدخل	(٩١ ٣٩٢ ٥٨٤)	(٥٢ ٧٦٦ ٠٠٦)
صافي ربح الفترة بعد الضريبة	٣٢٣ ١٢٩ ٩٩٨	٢٣٣ ٥٦١ ٩٠٧
وتتمثل في الآتي		
حقوق الاغلبية في صافي ارباح الفترة	٣٢٢ ٩٣٢ ٣٣٨	٢٣٣ ٤١٩ ٣٢٥
حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي ارباح الفترة	١٩٧ ٦٦٠	١٤٢ ٥٨٢
صافي ارباح الفترة بعد الضرائب	٣٢٣ ١٢٩ ٩٩٨	٢٣٣ ٥٦١ ٩٠٧
نصيب السهم الاساسي في صافي ربح الفترة بالقوائم المالية المستقلة	١,٠٢ (٢٤)	٠,٧٦

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

مدير عام الشؤون المالية

عضو مجلس الإدارة المنتدب

شركة الدلتا للتأمين (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة المختصرة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

من ٢٠٢٢/٧/١	من ٢٠٢٣/٧/١	
إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١	
٢٢٣ ٤١٩ ٣٢٥	٣٢٣ ١٢٩ ٩٩٨	صافي ربح الفترة بعد ضريبة الدخل
		عناصر الدخل الشامل الأخرى:
١٤٢ ٨٥٤	٤٩٠ ٥١٠	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٣ ٤٨٨ ١٨٣)	---	التغير إحتياطي خاص من فروق ترجمة العملات الأجنبية
٣ ٠٣٤ ٨٤١	---	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
(١٠ ٣١٠ ٤٨٨)	٤٩٠ ٥١٠	إجمالي عناصر الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
٢٢٣ ١٠٨ ٨٣٧	٣٢٣ ٦٢٠ ٥٠٨	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
		وتتمثل في الآتي
٢٢٢ ٨٨٥ ٧٢٨	٣٢٣ ٤٢٢ ٣٥٨	حقوق الاغلبية في إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢٢٣ ١٠٩	١٩٨ ١٥٠	حقوق الحصص غير المسيطرة في إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢٢٣ ١٠٨ ٨٣٧	٣٢٣ ٦٢٠ ٥٠٨	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 المجموعة المختصرة (إجمالي الفروع)
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١	إيضاح رقم
الإيرادات:		
٨٩٤ ٢١٢ ٠٨٦	١ ١٥٩ ٨٣٩ ٨٣٦	الأقساط المباشرة
٨٩٤ ٢١٢ ٠٨٦	١ ١٥٩ ٨٣٩ ٨٣٦	إجمالي الأقساط
(٢٢٤ ١٣٠ ٣٤٦)	(٢٤٩ ٢٥٧ ٣٢٤)	أقساط إعادة التأمين الصادر
(١٦ ٧٩٤ ٩١١)	(١٧ ١٩٢ ٢٤١)	يستبعد أقساط وثائق مرتبطة بوحدة استثمار
٦٥٣ ٢٨٦ ٨٢٩	٨٩٣ ٣٩٠ ٢٧١	صافي الأقساط
التغير في قيمة مخصص الأخطار السارية:		
١ ٦٢٠ ٠٧٧ ٧٩٣	١ ٩٠٦ ٣٢٨ ٧٢٥	مخصص الأخطار السارية / الاحتياطي الحسابي في أول الفترة
(١ ٧٩٩ ٣٩٤ ١٨٨)	(٢ ٢١٩ ٠٠٨ ٠٦٢)	مخصص الأخطار السارية / الاحتياطي الحسابي في آخر الفترة
٤٧٣ ٩٧٠ ٤٣٤	٥٨٠ ٧١٠ ٩٣٤	الأقساط المكتسبة
٤٢ ٣٣٢ ٩٢٤	٦٠ ١٠٩ ٦٤٥	عمولات عمليات إعادة التأمين الصادر
١١ ٦٣٩ ٤٠٦	١٣ ٥٨٣ ٩٦٤	إيرادات تشغيل أخرى
٥٢٧ ٩٤٢ ٧٦٤	٦٥٤ ٤٠٤ ٥٤٣	إجمالي الإيرادات
المصروفات:		
٢٨٥ ١٥٥ ٣٣٤	٣٧٠ ٦٨١ ٢٤٧	التعويضات المسددة عن العمليات المباشرة
٢٨٥ ١٥٥ ٣٣٤	٣٧٠ ٦٨١ ٢٤٧	إجمالي التعويضات
(٤١ ٣٦٦ ١٤١)	(٨٨ ٠١٧ ٨٠٦)	التعويضات المستردة عن عمليات إعادة التأمين الصادر
(٥ ٢٥٧ ٧١٦)	(٧ ٣٢١ ٥٢١)	يستبعد المطالبات ووثائق مرتبطة بوحدة استثمار
٢٣٨ ٥٣١ ٤٧٧	٢٧٥ ٣٤١ ٩٢٠	صافي التعويضات
التغير في قيمة مخصص التعويضات تحت التسوية		
١٠٦ ٥٥٨ ٣٩٤	١٣٩ ٦٢١ ١٦٢	مخصص التعويضات تحت التسوية في آخر الفترة
(٨٧ ٥٠٩ ٩٦٣)	(١٠٧ ٩٥٨ ٧٨٠)	مخصص التعويضات تحت التسوية في أول الفترة
٢٥٧ ٥٧٩ ٩٠٨	٣٠٧ ٠٠٤ ٣٠٢	التعويضات التحيلية
التغير في قيمة مخصص التقلبات العكسية		
٥٢ ٩٤٢ ٠١٧	٥٢ ٩٤٢ ٠١٤	مخصص التقلبات العكسية في آخر الفترة
(٥٢ ٩٤٢ ٠١٧)	(٥٢ ٩٤٢ ٠١٤)	مخصص التقلبات العكسية في أول الفترة
--	--	
٤٢ ٤٠٦ ٥٥٨	٧٦ ٨٢٨ ٥٥٢	عمولات مباشرة
٩٣ ١٢٨ ٥٨٦	١١٣ ٤٠٨ ١٩٥	تكاليف الإنتاج
١٣٥ ٥٣٥ ١٤٤	١٩٠ ٢٣٦ ٧٤٧	إجمالي العمولات وتكاليف الإنتاج
٥٦ ٧٦٩ ٨٥٨	٦٤ ٣٤١ ٩٩٩	مصروفات عمومية وإدارية
٤٤٩ ٨٨٤ ٩١٠	٥٦١ ٥٨٣ ٠٤٨	إجمالي المصروفات
٧٨ ٠٥٧ ٨٥٤	٩٢ ٨٢١ ٤٩٥	فائض الاكتتاب التأميني
١٦٤ ٤١١ ٨٣٣	٢٨٤ ٧١٥ ٧٨٣	صافي الدخل من الاستثمارات المخصصة (٢٢)
(٥٦ ١٧٤)	(١٠٥ ٩٧٧)	إهلاك الاستثمارات العقارية المخصصة
(١ ٢٨١ ٨٤٦)	٥ ٠٠٥ ٧٨١	رد (عبء) خسائر إضمحلال (١٦)
٢٤١ ١٣١ ٦٦٧	٣٨٢ ٤٣٧ ٠٨٢	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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١	
٨٧ ٤٣٥ ٨٦٢	١٢٦ ٠٥٢ ٨٦٦	الإيرادات:
٨٧ ٤٣٥ ٨٦٢	١٢٦ ٠٥٢ ٨٦٦	الأقساط المباشرة
(٧٧ ٥٢٢ ٦٨٦)	(٩٨ ٣١٥ ٦٧٥)	إجمالي الأقساط
٩ ٩١٣ ١٧٦	٢٧ ٧٣٧ ١٩١	أقساط إعادة التأمين الصادر
		صافي الأقساط
٨ ٢٢١ ٩٢٦	١٢ ٨٢٦ ٢٣٠	التغير في قيمة مخصص الأخطار السارية:
(٦ ٦٨٧ ٦٨٦)	(٢٤ ٩٢٢ ٠٣١)	مخصص الأخطار السارية في أول الفترة
١١ ٤٤٧ ٤١٦	١٥ ٦٤١ ٣٩٠	مخصص الأخطار السارية في آخر الفترة
١٣ ١٧٤ ٣٢٠	٢٦ ٠٩٨ ٣١٣	الأقساط المكتسبة
٧١٧ ٠٠٩	٧٦٣ ٨٨٤	عمولات عمليات إعادة التأمين الصادر
٢٥ ٣٣٨ ٧٤٥	٤٢ ٥٠٣ ٥٨٧	إيرادات تشغيل أخرى
		إجمالي الإيرادات
		المصروفات:
١٠ ٤٢٥ ٤٣٩	٢٨ ٣٤٣ ٣١٣	التعويضات المسددة عن العمليات المباشرة
١٠ ٤٢٥ ٤٣٩	٢٨ ٣٤٣ ٣١٣	إجمالي التعويضات
(١٠ ٥٥٠ ٩٩٨)	(٢٧ ١٠٢ ٥٩٦)	التعويضات المستردة عن عمليات إعادة التأمين الصادر
(١٢٥ ٥٥٩)	١ ٢٤٠ ٧١٧	صافي التعويضات
٧ ٥٦٨ ٨٨٣	١٣ ٢٨٤ ٨٥٤	التغير في قيمة مخصص التعويضات تحت التسوية
(٥ ٦٢٠ ١٨٧)	(١٣ ٩٥٦ ٧٣٣)	مخصص التعويضات تحت التسوية في آخر الفترة
١ ٨٢٣ ١٣٧	٥٦٨ ٨٣٨	مخصص التعويضات تحت التسوية في أول الفترة
		التعويضات التحميلية
٣ ٢٦٥ ٢٠٤	٣ ٢٦٥ ٢٠٤	التغير في قيمة مخصص التقلبات العكسية
(٣ ٢٦٥ ٢٠٤)	(٣ ٢٦٥ ٢٠٤)	مخصص التقلبات العكسية في آخر السنة
--	--	مخصص التقلبات العكسية في أول السنة
٥ ٥٢٦ ٧٢٨	١٤ ٦٣٥ ٦٢٥	عمولات مباشرة
٩ ٦٠٦ ٣٢٨	١٣ ٩٢٢ ٣٦٩	تكاليف الإنتاج
١٥ ١٣٣ ٠٥٦	٢٨ ٥٥٧ ٩٩٤	إجمالي العمولات وتكاليف الإنتاج
٦ ٣٣٧ ١٤٩	٧ ٥٦٥ ٦٢٢	مصروفات عمومية وإدارية
٢٣ ٢٩٣ ٣٤٢	٣٦ ٦٩٢ ٤٥٤	اجمالي المصروفات
٢ ٠٤٥ ٤٠٣	٥ ٨١١ ١٣٣	فائض الإكتتاب التأميني
١ ٥٦١ ٤٤٧	٥ ٤٤٣ ٢٧٨	صافي الدخل من الإستثمارات المخصصة
(١ ٧٨٠)	(٥ ٨٢٦)	إهلاك الإستثمارات العقارية المخصصة
(٢١١ ٦٨٥)	٥٣٨ ٦٩٧	رد (عبء) خسائر إضمحلال
٣ ٣٩٣ ٣٨٥	١١ ٧٨٧ ٢٨٢	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 نقل بحري بضائع
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١	
٢٨ ٩٦٦ ٥٨٢	٤٨ ٢٥٣ ٣٨٩	الإيرادات:
٢٨ ٩٦٦ ٥٨٢	٤٨ ٢٥٣ ٣٨٩	الأقساط المباشرة
(٢١ ٣١٦ ٧٨٧)	(٣٦ ٩٦٠ ٧٩٥)	إجمالي الأقساط
٧ ٦٤٩ ٧٩٥	١١ ٢٩٢ ٥٩٤	أقساط إعادة التأمين الصادر
		صافي الأقساط
٢ ٩٩٧ ٩٩٨	٦ ٨٢٨ ٩٤٢	التغير في قيمة مخصص الأخطار السارية:
(٣ ٤٣٦ ٦٤٣)	(٧ ٢٨٦ ٢٨٤)	مخصص الأخطار السارية في أول الفترة
٧ ٢١١ ١٥٠	١٠ ٨٣٥ ٢٥٢	مخصص الأخطار السارية في آخر الفترة
٣ ٨٠٧ ٢٧٢	٦ ٣٥٢ ٨٦٧	الأقساط المكتسبة
١٧٨ ٨١١	٢٨٧ ٤٧٠	عمولات عمليات إعادة التأمين الصادر
١١ ١٩٧ ٢٣٣	١٧ ٤٧٥ ٥٨٩	إيرادات تشغيل أخرى
		إجمالي الإيرادات
		المصروفات:
٢ ٧٩١ ٦٥٨	٩ ٨٣٤ ٦٩٩	التعويضات المسددة عن العمليات المباشرة
٢ ٧٩١ ٦٥٨	٩ ٨٣٤ ٦٩٩	إجمالي التعويضات
(١ ٩٨٢ ٦٠٢)	(٨ ٢٤٩ ٧١٢)	التعويضات المستردة عن عمليات إعادة التأمين الصادر
٨٠٩ ٠٥٦	١ ٥٨٤ ٩٨٧	صافي التعويضات
١ ٥٧٧ ٨٤٤	١ ٧٧١ ٥٦٢	التغير في قيمة مخصص التعويضات تحت التسوية
(١ ١١١ ١٨١)	(٢ ٥٦٤ ٢٤٧)	مخصص التعويضات تحت التسوية في آخر الفترة
١ ٢٧٥ ٧١٩	٧٩٢ ٣٠٢	مخصص التعويضات تحت التسوية في أول الفترة
		التعويضات التحميلية
٢ ٢٦٨ ٢٨٢	٢ ٢٦٨ ٢٨٢	التغير في قيمة مخصص التقلبات العكسية
(٢ ٢٦٨ ٢٨٢)	(٢ ٢٦٨ ٢٨٢)	مخصص التقلبات العكسية في آخر الفترة
--	--	مخصص التقلبات العكسية في أول الفترة
١ ٥٧٧ ١٤٩	١ ٩٧٤ ٢٣٣	عمولات مباشرة
٤ ٧١١ ٢٥٩	٥ ٠٦٠ ٠٧٢	تكاليف الإنتاج
٦ ٢٨٨ ٤٠٨	٧ ٠٣٤ ٣٠٥	إجمالي العمولات وتكاليف الإنتاج
٢ ٨٦٦ ٩٥٨	٣ ٦٤٦ ٢٩٨	مصروفات عمومية وإدارية
١٠ ٤٣١ ٠٨٥	١١ ٤٧٢ ٩٠٥	إجمالي المصروفات
٧٦٦ ١٤٨	٦ ٠٠٢ ٦٨٤	فائض الإكتتاب التأميني
٨٦١ ٢٨٠	١ ٤٤٨ ٠١٣	صافي الدخل من الإستثمارات المخصصة
(٨٢٢)	(١ ٣٧٧)	إهلاك الإستثمارات العقارية المخصصة
(١٩٨ ٠٨٢)	(٢٦٠ ٠٢٢)	(عبء) خسائر إضمحلال
١ ٤٢٨ ٥٢٤	٧ ١٨٩ ٢٩٨	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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١	
		الإيرادات:
٤ ٧٥٥ ٦٦٩	٣ ٧٦٠ ٥٩٩	الأقساط المباشرة
٤ ٧٥٥ ٦٦٩	٣ ٧٦٠ ٥٩٩	إجمالي الأقساط
(٣ ٤٣٩ ١٢٠)	(٢ ٨٧٣ ٧٠١)	أقساط إعادة التأمين الصادر
١ ٣١٦ ٥٤٩	٨٨٦ ٨٩٨	صافى الأقساط
		التغير فى قيمة مخصص الأخطار السارية:
١ ١٣٦ ٩٢٤	١ ٢٩٧ ٤١٨	مخصص الأخطار السارية فى أول الفترة
(٩٦٨ ٦٠٤)	(١ ٢٣٠ ٢١٥)	مخصص الأخطار السارية فى آخر الفترة
١ ٤٨٤ ٨٦٩	٩٥٤ ١٠١	الأقساط المكتسبة
١ ٢٩٤ ١٥٦	١ ٠٩٥ ٧١٣	عمولات عمليات إعادة التأمين الصادر
٣١ ٥٩٥	٢٥ ٦٧٩	إيرادات تشغيل أخرى
٢ ٨١٠ ٦٢٠	٢ ٠٧٥ ٤٩٣	إجمالي الإيرادات
		المصروفات:
١٩٧ ٦٠٨	٥٢٤ ٤٧١	التعويضات المسددة عن العمليات المباشرة
١٩٧ ٦٠٨	٥٢٤ ٤٧١	إجمالي التعويضات
(٩٨ ٧٩٦)	(٢٨٧ ٦٨٣)	التعويضات المستردة عن عمليات إعادة التأمين الصادر
٩٨ ٨١٢	٢٣٦ ٧٨٨	صافى التعويضات
		التغير فى قيمة مخصص التعويضات تحت التسوية
١ ٢٠٢ ٣٤٠	٧٨٢ ٠٤٣	مخصص التعويضات تحت التسوية فى آخر الفترة
(١ ١٤٩ ٧٧٢)	(١ ٢٣٢ ٤١٧)	مخصص التعويضات تحت التسوية فى أول الفترة
١٥١ ٣٨٠	(٢١٣ ٥٨٦)	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
--	--	
٣٥٠ ٥٢٥	٢٤٨ ٤٥١	عمولات مباشرة
٧٦٦ ٠٨٥	٤٢٨ ٣٩٣	تكاليف الإنتاج
١ ١١٦ ٦١٠	٦٧٦ ٨٤٤	إجمالي العمولات وتكاليف الإنتاج
٢١٩ ٥٥٣	٢٦٦ ٤٩٧	مصروفات عمومية وإدارية
١ ٤٨٧ ٥٤٣	٧٢٩ ٧٥٥	اجمالي المصروفات
١ ٣٢٣ ٠٧٧	١ ٣٤٥ ٧٣٨	فائض الإكتتاب التأميني
٥٤٥ ٩٢١	٦٧٩ ٩١٥	صافى الدخل من الإستثمارات المخصصة
(٥٠٢)	(٥١٠)	إهلاك الإستثمارات العقارية المخصصة
(٢١ ٩٤٧)	(٢١ ٣١٢)	(عبء) خسائر إضمحلال
١ ٨٤٦ ٥٤٩	٢ ٠٠٣ ٨٣١	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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١	
١ ٧١٦ ٨١١	٤ ٩٠٥ ٧٧٤	<u>الإيرادات:</u>
١ ٧١٦ ٨١١	٤ ٩٠٥ ٧٧٤	الأقساط المباشرة
(١ ٣٨٥ ٩٨٢)	(٤ ٠١٩ ٠٥٥)	إجمالي الأقساط
٣٣٠ ٨٢٩	٨٨٦ ٧١٩	أقساط إعادة التأمين الصادر
		صافي الأقساط
٣٠٠ ٥٥٥	٩٧٨ ٣٥٩	<u>التغير في قيمة مخصص الأخطار السارية:</u>
(٣١٦ ١٩٦)	(٦٧٤ ٥٣١)	مخصص الأخطار السارية في أول الفترة
٣١٥ ١٨٨	١ ١٩٠ ٥٤٧	مخصص الأخطار السارية في آخر الفترة
٥٠٩ ٣٤٨	١ ٤٢٠ ٩٩٤	الأقساط المكتسبة
٣٢ ٠٨٧	١٥٩ ٩١٤	عمولات عمليات إعادة التأمين الصادر
٨٥٦ ٦٢٣	٢ ٧٧١ ٤٥٥	إيرادات تشغيل أخرى
		إجمالي الإيرادات
٣١٥	١٣ ١١٠	<u>المصروفات:</u>
--	--	التعويضات المسددة عن العمليات المباشرة
٣١٥	١٣ ١١٠	التعويضات المسددة عن عمليات إعادة التأمين الوارد
(٣١٢)	(٩ ٢٦٥)	إجمالي التعويضات
٣	٣ ٨٤٥	التعويضات المستردة عن عمليات إعادة التأمين الصادر
		صافي التعويضات
٤٠١ ٧٩٥	١ ٣٦٤ ٩٥٠	<u>التغير في قيمة مخصص التعويضات تحت التسوية</u>
(٢٠٣ ٠٣٥)	(٢٠٩ ٩٣١)	مخصص التعويضات تحت التسوية في آخر الفترة
١٩٨ ٧٦٣	١ ١٥٨ ٨٦٤	مخصص التعويضات تحت التسوية في أول الفترة
		التعويضات التحميلية
٣٢٦ ١٤٠	٣٢٦ ١٤٠	<u>التغير في قيمة مخصص التقلبات العكسية</u>
(٣٢٦ ١٤٠)	(٣٢٦ ١٤٠)	مخصص التقلبات العكسية في آخر الفترة
--	--	مخصص التقلبات العكسية في أول الفترة
٦٩ ٠٤٧	١٤٣ ٥٦٩	عمولات مباشرة
٢٦٨ ٦٩٦	٦٨٠ ٢٤٥	تكاليف الإنتاج
٣٣٧ ٧٤٣	٨٢٣ ٨١٤	إجمالي العمولات وتكاليف الإنتاج
٨٥ ٤١٠	٢٠٥ ٣٣٨	مصروفات عمومية وإدارية
٦٢١ ٩١٦	٢ ١٨٨ ٠١٦	إجمالي المصروفات
٢٣٤ ٧٠٧	٥٨٣ ٤٣٩	فائض الإكتتاب التأميني
١٢٢ ٤٧٨	٣٢٦ ١٩٥	صافي الدخل من الاستثمارات المخصصة
(١٣٦)	(٣٤٩)	إهلاك الاستثمارات العقارية المخصصة
٤٤ ١٧٧	٨٠ ٨٨٩	رد خسائر إضمحلال
٤٠١ ٢٢٦	١ ٠٠٠ ١٧٤	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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١	
١٦٠.٩٩٥.٧٤٧	٢٤٣.٦٥٦.١٩٣	الإيرادات:
١٦٠.٩٩٥.٧٤٧	٢٤٣.٦٥٦.١٩٣	الأقساط المباشرة
(٢.٦١٠.٤٧٠)	(١.٨٩٠.٠٠٠)	إجمالي الأقساط
١٥٨.٣٨٥.٢٧٧	٢٤١.٧٦٦.١٩٣	أقساط إعادة التأمين الصادر
		صافي الأقساط
١١٥.٣٧٤.٤٤٥	١٢٨.٨٥٠.١٥٥	التغير في قيمة مخصص الأخطار السارية:
(١٢٢.١٧٧.٦٨٢)	(١٧٨.١٧٥.٢٨٣)	مخصص الأخطار السارية في أول الفترة
١٥١.٥٨٢.٠٤٠	١٩٢.٤٤١.٠٦٥	مخصص الأخطار السارية في آخر الفترة
--	--	الأقساط المكتسبة
٦.٦٠٦.٠٠٠	٧.٧٧٧.٢١٣	عمولات عمليات إعادة التأمين الصادر
١٥٨.١٨٨.٠٤٠	٢٠٠.٢١٨.٢٧٨	إيرادات تشغيل أخرى
		إجمالي الإيرادات
		المصروفات:
٨٢.٧٠٢.٧٩١	٧٧.٣٠٦.٨٥٦	التعويضات المسددة عن العمليات المباشرة
٨٢.٧٠٢.٧٩١	٧٧.٣٠٦.٨٥٦	إجمالي التعويضات
(٢.٢٤٤.٨١٠)	(١٦.٧٧٦.٠٣٦)	التعويضات المستردة عن عمليات إعادة التأمين الصادر
٨٠.٤٥٧.٩٨١	٦٠.٥٣٠.٨٢٠	صافي التعويضات
٣٨.٠٥٨.٦٣٤	٥٢.٥٢٨.٢١٩	التغير في قيمة مخصص التعويضات تحت التسوية
(٣٨.٥٤٤.٥٠٣)	(٣٦.٦٥٥.٥٦٠)	مخصص التعويضات تحت التسوية في آخر الفترة
٧٩.٩٧٢.١١٢	٧٦.٤٠٣.٤٧٩	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
٢١.٢٩٠.٨٥٧	٣٣.٣٤٣.٢٥٠	عمولات مباشرة
٣١.٠٠٤.٩٩٢	٤٠.٨٧٢.٣٨٧	تكاليف الإنتاج
٥٢.٢٩٥.٨٤٩	٧٤.٢١٥.٦٣٧	إجمالي العمولات وتكاليف الإنتاج
١٥.٨٤٧.٥٥٢	١٦.٥٦٥.٥٩٣	مصروفات عمومية وإدارية
١٤٨.١١٥.٥١٣	١٦٧.١٨٤.٧٠٩	إجمالي المصروفات
١٠.٠٧٢.٥٢٧	٣٣.٠٣٣.٥٦٩	فائض الإكتتاب التأميني
٢٠.٥٤٤.٤٩٦	٣٠.٤٤٢.٦١٣	صافي الدخل من الإستثمارات المخصصة
(٢٣.١٣٤)	(٣٥.٥٨٧)	إهلاك الإستثمارات العقارية المخصصة
(٣٩٠.٤٣٤)	٢٠٢.١٢٩	رد (عبء) خسائر إضمحلال
٣٠.٢٠٣.٤٥٥	٦٣.٦٤٢.٧٢٤	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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١	
٨ ٣٠٦ ٨٢٥	٨ ٧٠٧ ٣٧٠	<u>الإيرادات:</u>
٨ ٣٠٦ ٨٢٥	٨ ٧٠٧ ٣٧٠	الأقساط المباشرة
--	--	إجمالي الأقساط
٨ ٣٠٦ ٨٢٥	٨ ٧٠٧ ٣٧٠	أقساط إعادة التأمين الصادر
		صافي الأقساط
١٢ ٦٣٣ ٣٨٤	١٢ ٩٣٩ ٠٣٥	<u>التغير في قيمة مخصص الأخطار السارية:</u>
(١٢ ٧٩٤ ٢٤٠)	(١٣ ١٨٤ ٢٧١)	مخصص الأخطار السارية في أول الفترة
٨ ١٤٥ ٩٦٩	٨ ٤٦٢ ١٣٤	مخصص الأخطار السارية في آخر الفترة
--	--	الأقساط المكتسبة
٨ ١٤٥ ٩٦٩	٨ ٤٦٢ ١٣٤	إيرادات تشغيل أخرى
		إجمالي الإيرادات
		<u>المصروفات:</u>
٣ ٠٤٣ ٩٠٠	٢ ٤٧٩ ٥٥١	التعويضات المسددة عن العمليات المباشرة
٣ ٠٤٣ ٩٠٠	٢ ٤٧٩ ٥٥١	إجمالي التعويضات
--	--	التعويضات المستردة عن عمليات إعادة التأمين الصادر
٣ ٠٤٣ ٩٠٠	٢ ٤٧٩ ٥٥١	صافي التعويضات
٤ ٩١٩ ٠٠٥	٦ ٠٨٧ ١٨٣	<u>التغير في قيمة مخصص التعويضات تحت التسوية</u>
(٤ ٤٤٨ ٧٠٩)	(٤ ٨٩١ ٤٦١)	مخصص التعويضات تحت التسوية في آخر الفترة
٣ ٥١٤ ١٩٦	٣ ٦٧٥ ٢٧٣	مخصص التعويضات تحت التسوية في أول الفترة
		التعويضات التحميلية
		<u>التغير في قيمة مخصص التقلبات العكسية</u>
٧ ٠٨١ ٩٨٩	٧ ٠٨١ ٩٨٩	مخصص التقلبات العكسية في آخر الفترة
(٧ ٠٨١ ٩٨٩)	(٧ ٠٨١ ٩٨٩)	مخصص التقلبات العكسية في أول الفترة
--	--	
٢ ١٨٣ ٩٢٢	٢ ٤٤٧ ١٧٧	تكاليف الإنتاج
٢ ١٨٣ ٩٢٢	٢ ٤٤٧ ١٧٧	إجمالي العمولات وتكاليف الإنتاج
٣٤٥ ٤٦١	٢٩٩ ٢٨٤	مصروفات عمومية وإدارية
٦ ٠٤٣ ٥٧٩	٦ ٤٢١ ٧٣٤	إجمالي المصروفات
٢ ١٠٢ ٣٩٠	٢ ٠٤٠ ٤٠٠	فائض الإكتتاب التأميني
٢ ١٢٦ ٦٥٠	٤ ٠٥٠ ٢٦٨	صافي الدخل من الاستثمارات المخصصة
(١ ٧٦٥)	(٣ ٨٩٠)	إهلاك الاستثمارات العقارية المخصصة
٤ ٢٢٧ ٢٧٥	٦ ٠٨٦ ٧٧٨	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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١	
٩٠.٠٤٣.٨٨٤	٩٨.٥٢٩.٥٤٨	الإيرادات:
٩٠.٠٤٣.٨٨٤	٩٨.٥٢٩.٥٤٨	الأقساط المباشرة
(٥٨.٦٧٥.٣٤١)	(٣٧.٧٤٦.٤٣٥)	إجمالي الأقساط
٣١.٣٦٨.٥٤٣	٦٠.٧٨٣.١١٣	أقساط إعادة التأمين الصادر
		صافى الأقساط
١٣.٥٧٤.٨٨٦	١٩.٥١٤.٧٥٠	التغير فى قيمة مخصص الأخطار السارية:
(١٩.٣٩٠.٧٧٧)	(٤٤.٣٥٥.٠٨٣)	مخصص الأخطار السارية فى أول الفترة
٢٥.٥٥٢.٦٥٢	٣٥.٩٤٢.٧٨٠	مخصص الأخطار السارية فى آخر الفترة
١٤.٤٢٧.٥٨٧	١٩.٢١٧.٠٠٠	الأقساط المكتسبة
٢١٤.٩٧٠	١٧٦.١٧١	عمولات عمليات إعادة التأمين الصادر
٤٠.١٩٥.٢٠٩	٥٥.٣٣٥.٩٥١	إيرادات تشغيل أخرى
		إجمالي الإيرادات
٧.٩٦٠.٧٨٤	١٧.٥٥٠.٩٩٢	المصروفات:
٧.٩٦٠.٧٨٤	١٧.٥٥٠.٩٩٢	التعويضات المسددة عن العمليات المباشرة
(٣.٥٩٥.٩٣٣)	(٤.٦٤٩.٣٢٧)	إجمالي التعويضات
٤.٣٦٤.٨٥١	١٢.٩٠١.٦٦٥	التعويضات المستردة عن عمليات إعادة التأمين الصادر
		صافى التعويضات
٨.٢٨٩.٥٩٤	٦.٨٠٢.٦٨٠	التغير فى قيمة مخصص التعويضات تحت التسوية
(٤.٠٧٥.٦٦٩)	(٨.٦٧٦.٢٤٧)	مخصص التعويضات تحت التسوية فى آخر الفترة
٨.٥٧٨.٧٧٦	١١.٠٢٨.٠٩٨	مخصص التعويضات تحت التسوية فى أول الفترة
		التعويضات التحميلية
٧.٦٢٨.٠٩٦	٧.٦٢٨.٠٩٣	التغير فى قيمة مخصص التقلبات العكسية
(٧.٦٢٨.٠٩٦)	(٧.٦٢٨.٠٩٣)	مخصص التقلبات العكسية فى آخر الفترة
--	--	مخصص التقلبات العكسية فى أول الفترة
٢.٥٢٠.٥٢٥	٣.٤٩١.٨٠٥	عمولات مباشرة
٨.٧٣٧.٠٩٩	١١.٠٨٧.٥٣٤	تكاليف الإنتاج
١١.٢٥٧.٦٢٤	١٤.٥٧٩.٣٣٩	إجمالي العمولات وتكاليف الإنتاج
٣.٦١٤.٣٦٧	٣.٧٢٥.١٩٢	مصروفات عمومية وإدارية
٢٣.٤٥٠.٧٦٧	٢٩.٣٣٢.٦٢٩	إجمالي المصروفات
١٦.٧٤٤.٤٤٢	٢٦.٠٠٣.٣٢٢	فائض الإكتتاب التأميني
٢.٢٨١.٢٠٠	٨.٣٠٧.٢٨٨	صافى الدخل من الإستثمارات المخصصة
(٢.٠٧٤)	(٨.٦٠٣)	إهلاك الإستثمارات العقارية المخصصة
(٩٢٩.٨٩٠)	٢.٨٠٦.٨٥٣	رد (عبء) خسائر إضمحل
١٨.٠٩٣.٦٧٨	٣٧.١٠٨.٨٦٠	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 أخطار مختلفة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١	
٥٣ ٨٥٠ ٦٨١	٥٨ ٩٨٨ ٧٥٩	الإيرادات:
٥٣ ٨٥٠ ٦٨١	٥٨ ٩٨٨ ٧٥٩	الأقساط المباشرة
(٢٣ ٢٧١ ٣٧٨)	(١٢ ٩٧٥ ٣٢٤)	إجمالي الأقساط
٣٠ ٥٧٩ ٣٠٣	٤٦ ٠١٣ ٤٣٥	أقساط إعادة التأمين الصادر
		صافي الأقساط
٦٣ ٢٢٤ ٦٨٢	١٠١ ٩٢٢ ٢٠٩	التغير في قيمة مخصص الأخطار السارية:
(٨٣ ٨١١ ٥٤٩)	(١٣٠ ١٦٩ ٤٣٦)	مخصص الأخطار السارية في أول الفترة
٩ ٩٩٢ ٤٣٦	١٧ ٧٦٦ ٢٠٨	مخصص الأخطار السارية في آخر الفترة
٦ ١٦٢ ٥١٥	٤ ٤٥٦ ٠٦٤	الأقساط المكتسبة
١٦٩ ١٢٠	٣٣٨ ٧٦١	عمولات عمليات إعادة التأمين الصادر
١٦ ٣٢٤ ٠٧١	٢٢ ٥٦١ ٠٣٣	إيرادات تشغيل أخرى
		إجمالي الإيرادات
		المصروفات:
٥ ١٠١ ٨٦٢	١١ ٦٤٩ ٨٣٤	التعويضات المسددة عن العمليات المباشرة
٥ ١٠١ ٨٦٢	١١ ٦٤٩ ٨٣٤	إجمالي التعويضات
(٣ ٧٣٣ ١٢٤)	(٨ ٠٧١ ١١٤)	التعويضات المستردة عن عمليات إعادة التأمين الصادر
١ ٣٦٨ ٧٣٨	٣ ٥٧٨ ٧٢٠	صافي التعويضات
١٣ ٨٥٠ ٩٤٢	١٣ ١٦٧ ٤٨٥	التغير في قيمة مخصص التعويضات تحت التسوية
(٩ ٥٦٣ ٦٧٨)	(١٥ ٢٩٣ ٤٤٦)	مخصص التعويضات تحت التسوية في آخر الفترة
٥ ٦٥٦ ٠٠٢	١ ٤٥٢ ٧٥٩	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
٢ ١١٢ ٤١٨	١ ٤٦٠ ٩١٧	عمولات مباشرة
١٥ ٠٥٣ ٠٩٧	١٢ ٧٧١ ٠١٨	تكاليف الإنتاج
١٧ ١٦٥ ٥١٥	١٤ ٢٣١ ٩٣٥	إجمالي العمولات وتكاليف الإنتاج
٤ ٦٠٣ ٩٧٩	٤ ٦٠٤ ٤٨٨	مصروفات عمومية وإدارية
٢٧ ٤٢٥ ٤٩٦	٢٠ ٢٨٩ ١٨٢	إجمالي المصروفات
(١١ ١٠١ ٤٢٥)	٢ ٢٧١ ٨٥١	فائض / (عجز) الإكتتاب التأميني
١٠ ٨٧٩ ٩٦٦	٢٣ ٧٣١ ٢٧٧	صافي الدخل من الإستثمارات المخصصة
(١٠ ٥٦١)	(٢٣ ٣١٠)	إهلاك الإستثمارات العقارية المخصصة
٣٣٠ ٥١٢	٢٤٤ ٨٩٨	رد خسائر إضمحلال
٩٨ ٤٩٢	٢٦ ٢٢٤ ٧١٦	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 الإئتمان و الضمان
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١	
٥ ٨٧٤ ٤٤٤	٩ ٠٦٢ ٧٦٨	الإيرادات:
٥ ٨٧٤ ٤٤٤	٩ ٠٦٢ ٧٦٨	الأقساط المباشرة
---	---	إجمالي الأقساط
٥ ٨٧٤ ٤٤٤	٩ ٠٦٢ ٧٦٨	أقساط إعادة التأمين الصادر
		صافي الأقساط
٢٣٦ ٧٩٩	٤ ٨٩٨ ٥٦٦	التغير في قيمة مخصص الأخطار السارية:
(٢ ٣٤٩ ٧٧٧)	(١٣ ٢٧١ ١٧٠)	مخصص الأخطار السارية في أول الفترة
٣ ٧٦١ ٤٦٦	٦٩٠ ١٦٤	مخصص الأخطار السارية في آخر الفترة
---	---	الأقساط المكتسبة
١١٨ ٧٠٩	٧٢ ٨٥٨	عمولات عمليات إعادة التأمين الصادر
٣ ٨٨٠ ١٧٥	٧٦٣ ٠٢٢	إيرادات تشغيل أخرى
		إجمالي الإيرادات
		المصروفات:
٦٩٠ ٣٥٥	٩ ٨٢٥	التعويضات المسددة عن العمليات المباشرة
٦٩٠ ٣٥٥	٩ ٨٢٥	إجمالي التعويضات
---	---	التعويضات المستردة عن عمليات إعادة التأمين الصادر
٦٩٠ ٣٥٥	٩ ٨٢٥	صافي التعويضات
٥ ٩٦٨ ٢٠٦	١١ ٧٢٨ ٦٦٩	التغير في قيمة مخصص التعويضات تحت التسوية
(٥ ٣٥١ ٩٤٠)	(٥ ٩٦٨ ٢٠٦)	مخصص التعويضات تحت التسوية في آخر الفترة
١ ٣٠٦ ٦٢١	٥ ٧٧٠ ٢٨٨	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
---	---	
٣٥٢ ٤٦٧	٣٢٦ ٠٨٣	عمولات مباشرة
٥٢٨ ٧٠٠	٦٦٥ ٢٢٥	تكاليف الإنتاج
٨٨١ ١٦٧	٩٩١ ٣٠٨	إجمالي العمولات وتكاليف الإنتاج
٤١١ ٢١١	٢٨٣ ٧٠٩	مصروفات عمومية وإدارية
٢ ٥٩٨ ٩٩٩	٧ ٠٤٥ ٣٠٥	إجمالي المصروفات
١ ٢٨١ ١٧٦	(٦ ٢٨٢ ٢٨٣)	(عجز) / فائض الإكتتاب التأميني
٢ ١٣٥ ٦٠٣	٣ ٧٠٧ ٣٥٨	صافي الدخل من الإستثمارات المخصصة
(٢ ٠١٩)	(٣ ٦٩٠)	إهلاك الإستثمارات العقارية المخصصة
(١٨ ٦٠٤)	(٧٩ ٥٣٦)	(عبء) خسائر إضمحلال
٣ ٣٩٦ ١٥٦	(٢ ٦٥٨ ١٥١)	(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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١	
٢١٣ ٩٧٤	١١ ٧٤١ ٧٣٤	الإيرادات:
٢١٣ ٩٧٤	١١ ٧٤١ ٧٣٤	الأقساط المباشرة
--	(١١ ٧١٣ ٤٩٦)	إجمالي الأقساط
٢١٣ ٩٧٤	٢٨ ٢٣٨	أقساط إعادة التأمين الصادر
		صافي الأقساط
--	٤ ٤١٧ ٠٣٤	التغير في قيمة مخصص الأخطار السارية:
(١١٩ ٢٦٤)	(١ ٨٧٣ ١٥٣)	مخصص الأخطار السارية في أول الفترة
٩٤ ٧١٠	٢ ٥٧٢ ١١٩	مخصص الأخطار السارية في آخر الفترة
--	١ ١٧١ ٩٦١	الأقساط المكتسبة
١ ٨٥٤	١١ ٩٥٨	عمليات إعادة التأمين الصادر
٩٦ ٥٦٤	٣ ٧٥٦ ٠٣٨	إيرادات تشغيل أخرى
		إجمالي الإيرادات
		المصروفات:
--	--	التعويضات المسددة عن العمليات المباشرة
--	--	إجمالي التعويضات
--	--	التعويضات المستردة عن عمليات إعادة التأمين الصادر
--	--	صافي التعويضات
--	٤٥ ٧٠٢	التغير في قيمة مخصص التعويضات تحت التسوية
--	(٢٢ ٨٥٢)	مخصص التعويضات تحت التسوية في آخر الفترة
--	٢٢ ٨٥٠	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
٣١ ٦٠٦	٤١٤ ٤٥٨	عمولات مباشرة
١٩ ٩٢٠	٧٩٤ ٣٠٤	تكاليف الإنتاج
٥١ ٥٢٦	١ ٢٠٨ ٧٦٢	إجمالي العمولات وتكاليف الإنتاج
٢٥ ١٩١	٣٣٧ ٨٣٧	مصروفات عمومية وإدارية
٧٦ ٧١٧	١ ٥٦٩ ٤٤٩	إجمالي المصروفات
١٩ ٨٤٧	٢ ١٨٦ ٥٨٩	فائض / (عجز) الإكتتاب التأميني
٢١ ٤١١	٢٥٩ ٨٨٢	صافي الدخل من الإستثمارات المخصصة
(٢٧)	(٢٥٩)	إهلاك الإستثمارات العقارية المخصصة
--	(٧٣ ٧٣٣)	(عبء) خسائر إضمحلال
٤١ ٢٣١	٢ ٣٧٢ ٤٧٩	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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١	
١٤ ٠٩٥ ٥٩٣	١٦ ٤٨٩ ٩٤٠	الإيرادات:
١٤ ٠٩٥ ٥٩٣	١٦ ٤٨٩ ٩٤٠	الأقساط المباشرة
(١٠ ٢٧٨ ١١٦)	(١٢ ٩٩٩ ٠٥١)	إجمالي الأقساط
٣ ٨١٧ ٤٧٧	٣ ٤٩٠ ٨٨٩	أقساط إعادة التأمين الصادر
		صافي الأقساط
٦٤٧ ٣٨٩	٢ ٥٧١ ٥٢٠	التغير في قيمة مخصص الأخطار السارية:
(٢ ٣٣٧ ٢٥٠)	(٤ ٣٣٣ ٤٣٠)	مخصص الأخطار السارية في أول الفترة
٢ ١٢٧ ٦١٦	١ ٧٢٨ ٩٧٩	مخصص الأخطار السارية في آخر الفترة
٥٨٤ ٩٠٩	--	الأقساط المكتسبة
٥٠ ٣٠٩	٤٣ ٦٦٤	عمولات عمليات إعادة التأمين الصادر
٢ ٧٦٢ ٨٣٤	١ ٧٧٢ ٦٤٣	إيرادات تشغيل أخرى
		إجمالي الإيرادات
		المصروفات:
٩٩٩	٤٢٠	التعويضات المسددة عن العمليات المباشرة
٩٩٩	٤٢٠	إجمالي التعويضات
(٩٥٩)	(٤٠٣)	التعويضات المستردة عن عمليات إعادة التأمين الصادر
٤٠	١٧	صافي التعويضات
٧٥٠ ١٢١	١٠٠ ٠٠٠	التغير في قيمة مخصص التعويضات تحت التسوية
--	--	مخصص التعويضات تحت التسوية في آخر الفترة
٧٥٠ ١٦١	١٠٠ ٠١٧	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
٣٢٥ ٢٧١	٢٩٦ ٤١٩	عمولات مباشرة
٤٠٩ ٥٥٧	١ ٢٠٦ ٢١٥	تكاليف الإنتاج
٧٣٤ ٨٢٨	١ ٥٠٢ ٦٣٤	إجمالي العمولات وتكاليف الإنتاج
٩٥٣ ٢١٥	٧٤٦ ٠٥٨	مصروفات عمومية وإدارية
٢ ٤٣٨ ٢٠٤	٢ ٣٤٨ ٧٠٩	إجمالي المصروفات
٣٢٤ ٦٣٠	(٥٧٦ ٠٦٦)	(عجز) / فائض الإكتتاب التأميني
٥٠٧ ٥٣٨	٦٥٧ ٤٥٧	صافي الدخل من الإستثمارات المخصصة
(٦٦٨)	(٦٥٤)	إهلاك الإستثمارات العقارية المخصصة
٨٣١ ٥٠٠	٨٠ ٧٣٧	فائض النشاط التأميني

- 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١	
١١٤ ٦٦٩ ١٤٤	١٦٧ ٨٦٠ ٤٠٧	الإيرادات:
١١٤ ٦٦٩ ١٤٤	١٦٧ ٨٦٠ ٤٠٧	الأقساط المباشرة
--	--	إجمالي الأقساط
١١٤ ٦٦٩ ١٤٤	١٦٧ ٨٦٠ ٤٠٧	أقساط إعادة التأمين الصادر
		صافي الأقساط
٥٦ ٠٠١ ٣٤٥	٩٠ ٨٨٩ ٩٢٤	التغير في قيمة مخصص الأخطار السارية:
(٧١ ٠٩٢ ١٣١)	(١٢٥ ١٩٧ ١٢١)	مخصص الأخطار السارية في أول الفترة
٩٩ ٥٧٨ ٣٥٨	١٣٣ ٥٥٣ ٢١٠	مخصص الأخطار السارية في آخر الفترة
--	--	الأقساط المكتسبة
٢ ٤٣٨ ٥٨٣	١ ٨٤٨ ٢١٢	عمولات عمليات إعادة التأمين الصادر
١٠٢ ٠١٦ ٩٤١	١٣٥ ٤٠١ ٤٢٢	إيرادات تشغيل أخرى
		إجمالي الإيرادات
		المصروفات:
٦١ ٢٦١ ٣٨٤	١٠٤ ١٦٥ ٣٩٥	التعويضات المسددة عن العمليات المباشرة
٦١ ٢٦١ ٣٨٤	١٠٤ ١٦٥ ٣٩٥	إجمالي التعويضات
--	--	التعويضات المستردة عن عمليات إعادة التأمين الصادر
٦١ ٢٦١ ٣٨٤	١٠٤ ١٦٥ ٣٩٥	صافي التعويضات
١٢ ٠٣٨ ٩٤٧	١٨ ١٩٥ ٤٩٨	التغير في قيمة مخصص التعويضات تحت التسوية
(٦ ٢١٦ ٧٦٧)	(٦ ٨٩٢ ٤٤٤)	مخصص التعويضات تحت التسوية في آخر الفترة
٦٧ ٠٨٣ ٥٦٤	١١٥ ٤٦٨ ٤٤٩	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
٣ ١٢٠ ٦٣٨	١٣ ٥٩٥ ٩٦٣	عمولات مباشرة
٣ ٦٠٧ ١٩٢	٥ ١٤٧ ٣٦٥	تكاليف الإنتاج
٦ ٧٢٧ ٨٣٠	١٨ ٧٤٣ ٣٢٨	إجمالي العمولات وتكاليف الإنتاج
٧ ٩٩٠ ١٢٠	٨ ٥٤٨ ٤٧٢	مصروفات عمومية وإدارية
٨١ ٨٠١ ٥١٤	١٤٢ ٧٦٠ ٢٤٩	إجمالي المصروفات
٢٠ ٢١٥ ٤٢٧	(٧ ٣٥٨ ٨٢٧)	(عجز) / فائض الإكتتاب التأميني
١١ ٢٣٢ ٨٧٧	٢٤ ٣٥٦ ٥٥٣	صافي الدخل من الإستثمارات المخصصة
(١٢ ٦٨٦)	(٢١ ٩٢٢)	إهلاك الإستثمارات العقارية المخصصة
٤٠٥ ٥٨٨	٣٤١ ١٧٤	رد خسائر إضمحلال
٣١ ٨٤١ ٢٠٦	١٧ ٣١٦ ٩٧٨	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 الحياة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١	
٣٢٣ ٢٨٦ ٨٧٠	٣٦١ ٨٣٠ ٤٨٩	الإيرادات
٣٢٣ ٢٨٦ ٨٧٠	٣٦١ ٨٣٠ ٤٨٩	الإقساط المباشرة
(٢٥ ٦٣٠ ٤٦٦)	(٢٩ ٧٦٣ ٧٩٢)	اجمالي الإقساط
(١٦ ٧٩٤ ٩١١)	(١٧ ١٩٢ ٢٤١)	أقساط إعادة التأمين الصادر
٢٨٠ ٨٦١ ٤٩٣	٣١٤ ٨٧٤ ٤٥٦	يستبعد أقساط وثائق مرتبطة بوحدة استثمار
		صافي الإقساط
		التغير في قيمة الاحتياطي الحسابي
١ ٣٤٥ ٧٢٧ ٤٦٠	١ ٥١٨ ٣٩٤ ٥٨٣	الاحتياطي الحسابي أول المدة بدون احتياطي الوحدات الاستثمارية
(١ ٤٧٣ ٩١٢ ٣٨٩)	(١ ٦٧٤ ٣٣٦ ٠٥٤)	الاحتياطي الحسابي آخر المدة بدون احتياطي الوحدات الاستثمارية
١٥٢ ٦٧٦ ٥٦٤	١٥٨ ٩٣٢ ٩٨٥	الأقساط المكتسبة
٢ ٣٧٢ ٨١٧	٢٩٦ ٧٢٣	عمولات عمليات إعادة التأمين الصادر
١١١ ٥٩٠ ٩٦٦	١٨١ ٢٩٥ ٦٨٦	صافي الدخل من الاستثمارات المخصصة بدون عائد والمحافظ المرتبطة بوحدة الاستثمارية
١ ٠٨٠ ٣٥٩	٢ ٠٧٨ ١٨٠	إيرادات تشغيل أخرى
٢٦٧ ٧٢٠ ٧٠٦	٣٤٢ ٦٠٣ ٥٨٤	اجمالي الإيرادات
		المصروفات
١١٠ ٩٧٨ ٢٣٩	١١٨ ٨٠٢ ٧٨١	التعويضات المسددة عن العمليات المباشرة
١١٠ ٩٧٨ ٢٣٩	١١٨ ٨٠٢ ٧٨١	اجمالي التعويضات
(١٩ ١٥٨ ٦٠٧)	(٢٢ ٨٧١ ٦٧٠)	التعويضات المستردة عن عمليات إعادة التأمين الصادر
(٥ ٢٥٧ ٧١٦)	(٧ ٣٢١ ٥٢١)	يستبعد المطالبات ووثائق مرتبطة بوحدة استثمار
٨٦ ٥٦١ ٩١٦	٨٨ ٦٠٩ ٥٩٠	صافي التعويضات
		التغير في قيمة مخصص المطالبات تحت التسديد
١١ ٩٣٢ ٠٨٣	١٣ ٧٦٢ ٣١٧	مخصص المطالبات تحت التسديد آخر المدة
(١١ ٢٢٤ ٥٢٢)	(١١ ٥٩٥ ٢٣٦)	مخصص المطالبات تحت التسديد أول المدة
٨٧ ٢٦٩ ٤٧٧	٩٠ ٧٧٦ ٦٧١	التعويضات التحميلية
٥ ١٢٩ ٣٢٧	٦ ٨٩٧ ٧٧٩	عمولات مباشرة
١٦ ٢٣١ ٧٣٩	١٨ ٣٢٥ ٨٩١	تكاليف الإنتاج
٢١ ٣٦١ ٠٦٦	٢٥ ٢٢٣ ٦٧٠	اجمالي العمولات وتكاليف الإنتاج
١٣ ٤٦٩ ٦٩٢	١٧ ٥٤٧ ٦١١	مصروفات عمومية وإدارية
٢٩١ ٤٨١	١ ٢٢٥ ٧٤٤	رد (عبء) خسائر اضمحلال
١٢٢ ٣٩١ ٧١٦	١٣٤ ٧٧٣ ٦٩٦	اجمالي المصروفات
١٤٥ ٣٢٨ ٩٩٠	٢٠٧ ٨٢٩ ٨٨٨	فائض النشاط التأميني - مرحل لقائمة الدخل

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

شركة الدلتا للتأمين (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المجمعة المختصرة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

إيضاح رقم	من ٢٠٢٣/٧/١ إلى ٢٠٢٣/١٢/٣١	من ٢٠٢٢/٧/١ إلى ٢٠٢٢/١٢/٣١
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:		
صافي أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل	٢٨٨ ٧٠٠ ٣٨٩	٤١٤ ٩٣٥ ٥٠٤
تعديلات لتسوية صافي الربح للوصول إلى صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:		
الإهلاكات و الاستهلاكات	٢ ٣١٩ ٢١٢	٢ ٦٣٣ ٧٧٠
المخصصات الفنية	٢٢٥ ١٧٩ ٨٩٧	٣٨٢ ٢٥٢ ٢٤٩
(رد) المكون من خسائر الأضمحلال	١ ٨٥٢ ٨٩٢	(٥ ٢٢٧ ٨٩٧)
فروق تقييم محافظ مالية مرتبطة بعمليات استثمار	(١٥ ٢٧٧ ٨٧٤)	(٢٨ ٠٣٩ ٨١٨)
فروق عمليات دخل شامل	(١٣ ٤٨٨ ١٨٣)	---
حصة الشركة في أرباح الشركة الشقيقة	(٤٨٤ ٦٨٧)	(٢ ٢٧٦ ٥٤٨)
مخصصات مكونة	١ ٥٨٣ ٩٧٨	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠
(أرباح) بيع أصول ثابتة	(٩ ٣٤١ ٢٦٤)	(١ ٩٨٩ ١٦٤)
ارباح بيع استثمارات عقارية	(٣ ٨٩٤ ٢٠١)	(٧ ٣٩٣ ٩٩٦)
علاوة (خصم) اصدار استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة	٣٢ ٩٩٩	---
أرباح التشغيل قبل التغيير في الأصول والالتزامات المتداولة	٤٧٧ ١٨٣ ٠٨٨	٧٧٩ ٨٩٤ ١٠٠
التغير في أصول مالية مبنية بالقيمة العادلة ومحافظ مالية مرتبطة بعمليات استثمار	(١١ ٥٣٧ ١٩٧)	(٩ ٨٧٠ ٧١١)
التغير في مدينو عمليات التأمين	(١٢٠ ١٥٩ ٩٠٨)	(١٣١ ٧٨١ ٤٧٢)
التغير في شركات التأمين وإعادة التأمين - ارصدة مدينة	(١٠ ٧٥٣ ١٩٦)	(٧ ٨٩١ ٧١٩)
التغير في الأصول الأخرى	(١٥ ٣٥٦ ٤٢٣)	(١٤ ٣٧٣ ٩٠٦)
التغير في شركات التأمين وإعادة التأمين - ارصدة دائنة	٤١ ٤٨٣ ٤٣١	(٥٩ ٨٢٧ ٢٣١)
التغير في دلتون وارصدة دائنة اخرى	٣١ ٤٦٦ ٢٣٣	(٦٨ ٠٩٠ ٨٠٦)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	٣٩٢ ٣٢٦ ٠٢٨	٤٨٨ ٠٥٨ ٢٥٥
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:		
(الزيادة) النقص في الأوعية الادخارية بالبنوك (إستحقاق أكثر من ثلاثة أشهر)	٢٢ ٦٨١ ٥٥٦	(٣٥١ ٨٦٩)
(الزيادة) في أدون الخزائنة - بالتكلفة المستهلكة (إستحقاق أكثر من ثلاثة أشهر)	(٢٢٤ ٠٨٧ ٢٦٧)	(٣٢٩ ٥١٩ ١٠١)
النقص في اغطية خطابات الضمان	١ ٧٦٥ ٨٧٩	٩٢٨ ٤١٣
التغير في القروض	٥٨٠ ١٦١	(١٤٢ ٨٩٣)
متحصلات من بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	---	٦٤ ٧٦٠ ٣٨٩
متحصلات من إستحقاق وشراء استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة	١٤٧ ٤٣١ ١٢٧	٣٥٦ ٠٨٢ ١١١
متحصلات من بيع أصول ثابتة	٤ ٣٠٠ ٠٠٠	١ ٩٩٨ ٢٥٠
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة و اصول غير ملموسة	(١ ١٤٠ ٠٢٩)	(١ ٧٠٨ ٠٠٦)
متحصلات من بيع استثمارات عقارية	٢٥ ٣٨٧ ٠٩٨	١١ ٤٦٦ ٠٠٠
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار	(٢٣ ٠٨١ ٤٧٥)	١٠٣ ٥١٣ ٢٩٤
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:		
توزيعات الأرباح المدفوعة	(٦٩ ٨٢٠ ١٢٢)	(٧٩ ٧٩٥ ٤٥١)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل	(٦٩ ٨٢٠ ١٢٢)	(٧٩ ٧٩٥ ٤٥١)
صافي التغير في ارصدة النقدية وما في حكمها خلال الفترة	٢٩٩ ٤٢٤ ٤٣١	٥١١ ٧٧٦ ٠٩٨
ارصدة النقدية وما في حكمها في بداية الفترة	٢٧٨ ٥٤٢ ١٩٦	٧٨٤ ١٨٥ ١٦٢
ارصدة النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة وتتمثل فيما يلي:	٥٧٧ ٩٦٦ ٦٢٧	١ ٢٩٥ ٩٦١ ٢٦٠
نقدية وأرصدة لدى البنوك	٣٦ ٢٠٠ ٠٥٠	٣٧ ٣٤٨ ٧٢٢
الأوعية الادخارية بالبنوك	٧٩ ٧١٦ ٢٣٥	٣٦ ٥٤٠ ٩٣٩
أدون خزائنة-بالتكلفة المستهلكة	٧٤٠ ٢٧٣ ٧٩٨	٢ ٤٣١ ٣٠٧ ٣٠٤
يخصم: الأوعية الادخارية بالبنوك (إستحقاق أكثر من ثلاثة أشهر)	(٢ ٨٠٠ ٠٠٠)	(١ ٨٥١ ٨٦٩)
يخصم: أدون الخزائنة - بالتكلفة المستهلكة (إستحقاق أكثر ثلاثة أشهر)	(٢٦٩ ٩٨٧ ٢٦٧)	(١ ٢٠٢ ٣٦٩ ٦٨٧)
يخصم: غطاءات خطابات الضمان	(٥ ٤٣٦ ١٨٩)	(٥ ٠١٤ ١٤٩)
	٥٧٧ ٩٦٦ ٦٢٧	١ ٢٩٥ ٩٦١ ٢٦٠

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

شركة الدلتا للتأمين "شركة مساهمة مصرية"

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 منتشرةً بأنحاء 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 وبشرط إستصدار الترخيص 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 المجمعة للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ بتاريخ ٨ فبراير ٢٠٢٤.

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 المجمعة 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 المجمعة للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣. تتضمن القوائم المالية المجمعة لشركة الدلتا للتأمين وشركتها التابعة التالية:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	طبيعة النشاط	نسبة المساهمة
الدلتا لتأمينات الحياة "شركة مساهمة مصرية"	جمهورية مصر العربية	خدمات التأمين	٩٩,٩٪

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

شركة الدلتا للتأمين "شركة مساهمة مصرية"

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١	
٦٤ ٧٦٠ ٣٨٩	--	صندوق استثمار شركة الدلتا لتأمينات الحياة للسيولة النقدية ذو العائد التراكمي
٦٤ ٧٦٠ ٣٨٩	--	

٨- إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١	
٥ ٧٨٠ ٩٢٩	٦ ٢٧١ ٤٣٨	صندوق استثمار شركة الدلتا لتأمينات الحياة للسيولة النقدية ذو العائد التراكمي *
٥ ٧٨٠ ٩٢٩	٦ ٢٧١ ٤٣٨	الاجمالي

* قامت الشركة بتأسيس صندوق استثمار شركة الدلتا لتأمينات الحياة للسيولة النقدية ذو العائد التراكمي وتبلغ قيمة مساهمة الشركة ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية مصري متمثلة في ٥٠ ٠٠٠ وثيقة بقيمة اسمية للوثيقة ١٠٠ جنية مصري وطبقا لتعليمات الهيئة العامة للرقابة المالية لا يجوز للشركة التصرف في الوثائق المكتتب فيها مقابل المبلغ المجنب من جهة التأسيس والبالغ ٥٠ ألف وثيقة طوال مدة الصندوق الا بعد الرجوع الى الهيئة وذلك وفقا لحكم المادة (١٥١) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢.

٩- محافظ مالية مرتبطة بوحدات الاستثمار

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١	محفظه الدخل	المحفظه	محفظه	محافظ استثمارية تدار بمعرفة الغير
الاجمالي	الاجمالي	الثابت (٣)	المتوازنة (٢)	الأسهم (١)	- المرتبطة بوحدات استثمارية
٤٢ ٢٨٣ ٢٣٠	٥٧ ٩٧٣ ٥٠٥	--	٣٩ ٥٤٧ ٩٨٠	١٨ ٤٢٥ ٥٢٥	أسهم
٤٠ ٧٨٦ ٦٩٦	٦٤ ٨٨٦ ٢٠٤	٣٨ ٤٦٠ ٥٢١	٢٦ ٤٢٥ ٦٨٣	--	أذون خزائنة
٦ ٩٢٩ ٦٢٩	٥ ٣٧٥ ٨١٢	٣ ٠٥٦ ٩١٨	٢ ٠١٩ ٠١٣	٢٩٩ ٨٨١	نقدية
٣٧ ٧١٩ ٤٠٧	٣٥ ٣٢٧ ٨١١	٢٣ ٩٨٤ ٣٠٠	١١ ٣٤٣ ٥١١	--	سندات
٣ ٩٣١ ٨١٨	٤ ٢٥٤ ٤٦٣	٢ ٦١٠ ٩٠٣	١ ٥٨٩ ٣٢١	٥٤ ٢٣٩	فوائد مستحقة
(٧٧٩ ٧٧٠)	(٧٩٥ ٥٦٢)	(٥١٥ ٥٢٤)	(٢٨٠ ٠٣٨)	--	مصرفات مستحقة
(٢ ١١٧ ٥٩٣)	(٣٥٨ ٢٨٧)	(١١٨ ٣٤٥)	(١٨٥ ٣٨٦)	(٥٤ ٥٥٦)	مصرفات إدارة المحافظة
١٢٨ ٧٥٣ ٤١٧	١٦٦ ٦٦٣ ٩٤٦	٦٧ ٤٧٨ ٧٧٣	٨٠ ٤٦٠ ٠٨٤	١٨ ٧٢٥ ٠٨٩	

١٠- إستثمارات في شركات وشقيقة

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١	نسبة	
الإجمالي	الإجمالي	المساهمة	أسهل
غير مخصصة	غير مخصصة	مخصصة	شركة عناية مصر لإدارة برامج العلاج الطبي
٨ ٥٧٥ ١٢٥	٨ ٥٧٥ ١٢٥	١٠ ٨٥١ ٦٧٣	٢٠٪
٨ ٥٧٥ ١٢٥	٨ ٥٧٥ ١٢٥	١٠ ٨٥١ ٦٧٣	الإجمالي

شركة الدلتا للتأمين "شركة مساهمة مصرية"

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- القروض

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١	
٥ ٤٢٠ ٨٩٦	٤ ٨١٦ ١٣٩	رصيد كما في بداية الفترة / العام
١ ٠٦٠ ٠٦٩	٧٣٠ ٠٣٦	* القروض الممنوحة خلال الفترة / العام
(١ ٦٦٤ ٨٢٦)	(٥٨٧ ١٤٣)	تسديدات خلال الفترة / العام
٤ ٨١٦ ١٣٩	٤ ٩٥٩ ٠٣٢	الرصيد كما في نهاية الفترة / العام

* قروض بضمان وثائق تأمينات الأشخاص وإن الفائدة على تلك القروض للفترة الحالية هي ٧٪

١٢- استثمارات مالية مدرجة بالتكلفة المستهلكة

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١		٢٠٢٣/١٢/٣١		٢٠٢٣/١٢/٣١		أدوات دين
إجمالي	غير مخصصة	مخصصة	إجمالي	غير مخصصة	مخصصة	مخصصة	سندات أسكان
١ ٧٣٧ ٩٩٠	--	١ ٧٣٧ ٩٩٠	١ ٦٩٧ ٧٤٠	--	١ ٦٩٧ ٧٤٠	١ ٢٤٥ ٦٣٦ ٢٢٩	سندات خزائن
١ ٥٠١ ٢٦٤ ٢٢٩	٨٤ ١٣٤ ١١٨	١ ٤١٧ ١٣٠ ١١١	١ ٣٣٠ ٢٢٢ ٣٦٨	٨٤ ٥٨٦ ١٣٩	١ ٢٤٥ ٦٣٦ ٢٢٩	١ ٢٤٧ ٣٣٣ ٩٦٩	إجمالي أدوات الدين
١ ٥٠٣ ٠٠٢ ٢١٩	٨٤ ١٣٤ ١١٨	١ ٤١٨ ٨٦٨ ١٠١	١ ٣٣١ ٩٢٠ ١٠٨	٨٤ ٥٨٦ ١٣٩	١ ٢٤٧ ٣٣٣ ٩٦٩		شهادات استثمار
							شهادات استثمار البنك الأهلي مجموعة
١٨٥ ٠٠٠ ٠٠٠	--	١٨٥ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	--	--	ب و د
١ ٦٨٨ ٠٠٢ ٢١٩	٨٤ ١٣٤ ١١٨	١ ٦٠٣ ٨٦٨ ١٠١	١ ٣٣١ ٩٢٠ ١٠٨	٨٤ ٥٨٦ ١٣٩	١ ٢٤٧ ٣٣٣ ٩٦٩	١ ٢٣٧ ٥١٧ ٣٥٧	إجمالي الاستثمارات بالتكلفة المستهلكة
(١٣ ٠٦٧ ٣٨١)	(٥٣٩ ٩٤٨)	(١٢ ٥٢٧ ٤٣٣)	(١٠ ٢١٨ ٠٥٧)	(٤٠١ ٤٤٥)	(٩ ٨١٦ ٦١٢)		يخصم: خسائر ائتمانية متوقعة
١ ٦٧٤ ٩٣٤ ٨٣٨	٨٣ ٥٩٤ ١٧٠	١ ٥٩١ ٣٤٠ ٦٦٨	١ ٣٢١ ٧٠٢ ٠٥١	٨٤ ١٨٤ ٦٩٤	١ ٢٣٧ ٥١٧ ٣٥٧		

١٣- مدينو عمليات التأمين

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١	
٨٤ ٧٥٥ ٤٧٤	٢٢٥ ٣٠٢ ١٣٥	أقساط تحت التحصيل
٤١ ٢٧٤ ٣٥٢	٣٠ ٦٨٨ ٩٦٢	شيكات آجلة
٣ ٥٩٢ ٩٩٩	٣ ٠٧٠ ١٧٣	شيكات مرتدة
٨٢ ٨٣٥ ١٠٥	٨٥ ١٧٨ ١٣٢	حسابات جارية للمؤمن لهم
٢١٢ ٤٥٧ ٩٣٠	٣٤٤ ٢٣٩ ٤٠٢	الإجمالي
(١٣ ٣٥٦ ٧٦٣)	(١٠ ٧٩٠ ٥١٥)	مخصص خسائر الإضمحلال (إيضاح ١٦)
١٩٩ ١٠١ ١٦٧	٣٣٣ ٤٤٨ ٨٨٧	الصافي

١٤- شركات التأمين وإعادة التأمين -أرصدة مدينة

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١	
٣٣ ٤٧٤ ٧٥٢	٤٠ ٥١٩ ٥٠٨	شركات محلية
٢ ٠٠٧ ٠٥٨	٢ ٨٤٧ ٧١١	شركات بالخارج
٢٩ ٩١٢ ٥٩٢	٢٩ ٩١٨ ٩٠٢	مخصصات محتجزة لدى معيذى التأمين
٦٥ ٣٩٤ ٤٠٢	٧٣ ٢٨٦ ١٢١	إضمحلال شركات التأمين وإعادة التأمين (إيضاح ١٦)
(١٤ ٦٩٩ ٦٦٥)	(١٤ ٦٩٩ ٦٦٥)	الإجمالي
٥٠ ٦٩٤ ٧٣٧	٥٨ ٥٨٦ ٤٥٦	

شركة الدلتا للتأمين "شركة مساهمة مصرية"

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥- الأصول الأخرى

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١	
٨٦ ١٣٥ ٦٤١	٨٠ ٠٤٣ ٢٩٩	إيرادات استثمار وعوائد مستحقة
٤ ٥٥٧ ٩٠٧	٣ ٣٠٢ ٧٢١	جاري وكلاء ومنتجون
٢ ١٢٨ ٢٥٦	٦ ٧٩٨ ٦٧٢	مدفوعات مقدمة
١ ٢٣٥ ٨٥٢	١ ٢٣١ ٧٩٥	تأمينات لدي الغير
٨١ ٤٣٠	٢ ١٧٧ ٨٥٦	عهد وسلف
١١٩ ٣٨١	٨٩ ٦١٠	قروض تحت التحصيل
٢٠ ١٣٣ ٩٢٥	٣٢ ٠٦١ ٩٤٠	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٧٥ ٩١٤ ٤٤٣	٧٥ ٩١٤ ٤٤٣	مصلحة الضرائب - إذون خزنة
١ ٨٥٠ ٥٥٣	٢ ٦٨٧ ٩٠٩	شركات الإدارة الطبية
٦ ٥٠٠ ٠٠٠	٦ ٥٠٠ ٠٠٠	مصلحة الضرائب
---	٢ ٨١٨ ٠٠٠	المساهمة في مجموعات التأمين وشركات أخرى
٤ ٤٨٢ ٨٦٧	٣ ١٦٥ ٣٧٠	أرصدة مدينة متنوعة
٢٠٣ ١٤٠ ٢٥٥	٢١٦ ٧٩١ ٦١٥	الإجمالي
(٨٣ ١١٨ ٦٤٤)	(٨٤ ٠٢٥ ٧٦٨)	إضمحلال الأصول الأخرى (إيضاح ١٦)
١٢٠ ٠٢١ ٦١١	١٣٢ ٧٦٥ ٨٤٧	الصافي

١٦- مخصص خسائر الإضمحلال

الرصيد في آخر الفترة	المكون / (انتهى الغرض منه) خلال الفترة	الرصيد أول الفترة	
٥٠ ٦٨٣	٤١ ٢١٦	٩ ٤٦٧	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٣٠٣ ٣٨٤	٢٩٩ ٠١٤	٤ ٣٧٠	الأوعية الادخارية بالبنوك
٤ ٣٦٩ ٢١٠	(١ ٠٥٩ ٦٧٩)	٥ ٤٢٨ ٨٨٩	أذون الخزنة - بالتكلفة المستهلكة
١٠ ٢١٨ ٠٥٧	(٢ ٨٤٩ ٣٢٤)	١٣ ٠٦٧ ٣٨١	الاستثمارات المالية بالتكلفة المستهلكة
١٠ ٧٩٠ ٥١٥	(٢ ٥٦٦ ٢٤٨)	١٣ ٣٥٦ ٧٦٣	مدينو عمليات التأمين
١٤ ٦٩٩ ٦٦٥	---	١٤ ٦٩٩ ٦٦٥	شركات التأمين وإعادة التأمين المدنية
٨٤ ٠٢٥ ٧٦٨	٩٠٧ ١٢٤	٨٣ ١١٨ ٦٤٤	الأصول الأخرى
١٢٤ ٤٥٧ ٢٨٢	(٥ ٢٢٧ ٨٩٧)	١٢٩ ٦٨٥ ١٧٩	رصيد المخصص في ٢٠٢٣/١٢/٣١

١٧- حقوق حملة الوثائق

الرصيد في آخر الفترة	المكون (المستخدم) خلال الفترة	الرصيد في أول الفترة	
٥٤٤ ٦٧٢ ٠٠٩	١٥٦ ٧٣٧ ٨٦٥	٣٨٧ ٩٣٤ ١٤٤	تأمينات الممتلكات والمسئوليات
١٢٥ ٨٥٨ ٨٤٧	٢٩ ٤٩٥ ٣٠٣	٩٦ ٣٦٣ ٥٤٤	مخصص الاخطار السارية
٥٢ ٩٤٢ ٠١٧	---	٥٢ ٩٤٢ ٠١٧	مخصص التعويضات تحت التسوية
٧٢٣ ٤٧٢ ٨٧٣	١٨٦ ٢٣٣ ١٦٨	٥٣٧ ٢٣٩ ٧٠٥	مخصص التقلبات العكسية
			الإجمالي
١ ٦٧٤ ٣٣٦ ٠٥٤	١٥٥ ٩٤١ ٤٧١	١ ٥١٨ ٣٩٤ ٥٨٣	تأمينات الأشخاص وتكوين أموال
١٦٦ ٦٦٣ ٩٤٦	٣٧ ٩١٠ ٥٢٩	١٢٨ ٧٥٣ ٤١٧	الاحتياطي الحسابي
١٣ ٧٦٢ ٣١٧	٢ ١٦٧ ٠٨١	١١ ٥٩٥ ٢٣٦	حقوق حملة الوثائق المرتبطة بوحدة استثمارية
١ ٨٥٤ ٧٦٢ ٣١٧	١٩٦ ٠١٩ ٠٨١	١ ٦٥٨ ٧٤٣ ٢٣٦	مخصص المطالبات تحت التسديد
٢ ٥٧٨ ٢٣٥ ١٩٠	٣٨٢ ٢٥٢ ٢٤٩	٢ ١٩٥ ٩٨٢ ٩٤١	الإجمالي
			إجمالي حقوق حملة الوثائق

شركة الدلتا للتأمين "شركة مساهمة مصرية"

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

(جميع المبالغ بالجنه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨- شركات التأمين وإعادة التأمين - أرصدة دائنة

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١	
١٣ ٩٩١ ٥٠٣	١١ ١٦٠ ٨٨٩	شركات محلية
١٨٧ ٤٢٨ ٧٠٨	١٨٠ ٢٠٣ ٤١٢	شركات بالخارج
١٠٣ ٦٦١ ٢٧٨	٥٣ ٨٨٩ ٩٥٧	المخصصات المحتجة من معيدي التأمين
٣٠٥ ٠٨١ ٤٨٩	٢٤٥ ٢٥٤ ٢٥٨	

١٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١	
٤٠ ١٧١ ٩٥٧	٥٣ ٠٧٨ ٧١٤	مصرفات وعمولات مستحقة
٣٥٨ ٤١٤	٨٣ ٠٣٣	ايرادات مقدمة
٢٥٨ ٨٣٦	٢٥٨ ٨٣٦	تأمينات للغير
٥٤ ٥٥١ ٨١٧	٢٤ ٥٠٧ ٧٦١	جاري المؤمن لهم الدائن
١٢ ٩٢٤ ٣٢٦	٥ ٤٨٩ ٢٧٥	جاري الوكلاء والمنتجون
٩ ٧٣٤ ٤٣٢	٧ ٥١٩ ٢٨٢	الهيئة العامة للرقابة المالية
٢٥ ١٨٦ ١٧١	٤٨ ٢٣١ ٩٢١	مصلحة الضرائب - الدمغة النسبية
١ ٣٨٠ ٦٤٤	١ ٤٧٨ ٦٩٩	دفعات
٢٨١ ٩٨٤	٢٦٣ ٢٤٦	شيكات صادرة
١ ٦١٤ ٤٩٥	٣ ٦٨١ ٩٣٤	مصلحة الضرائب-كسب عمل
٣ ٢٠٨ ١٦٧	٧٢ ٥٦٣ ٨٢٨	دائنو توزيعات
٣٣ ٢٣٠ ٥٩٨	٤٩ ٠١٦ ٤٨٧	ضريبة دخل
٢٣ ٩٩٣ ٧٨٨	٣٠ ٠٤٩ ١٦٦	ضرائب اذون خزانه و سندات مستحقة
٢ ١٠٧ ٦١٢	٥ ٢٧٣ ٣٥٤	شركات الإدارة الطبية
٢ ٥٥٦ ٠٥١	١ ٩٣٨ ٩٨١	المساهمة التكافلية للتأمين الصحي الشامل
٤ ٤٨٧ ٦٣٤	٦ ٣٥٩ ٥٤٥	مصلحة ضرائب أخرى
٣ ١٥١ ٧٤٦	---	دائنو استثمارات عقارية
٦ ٦٨٩ ١٢٣	٨ ٠٣١ ٢٥٩	دائنون آخرون
٢٢٥ ٨٨٧ ٧٩٥	٣١٧ ٨٢٥ ٣٢١	

٢٠- مخصصات أخرى

الرصيد في	المستخدم	المكون	الرصيد في	
٢٠٢٣/١٢/٣١	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠٢٣/٧/١	
٣٨ ٤٥٤ ٣٧٦	---	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣ ٤٥٤ ٣٧٦	مخصص مطالبات أخرى
٢ ١٤٧ ٣٠٥	(٢ ٦٩٥)	---	٢ ١٥٠ ٠٠٠	مخصص منازعات قضائية
٥ ٤٢٨ ١٨١	---	---	٥ ٤٢٨ ١٨١	مخصص مطالبات قانونية
٤٦ ٠٢٩ ٨٦٢	(٢ ٦٩٥)	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢١ ٠٣٢ ٥٥٧	

٢١- رأس المال

١/٢١ 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 .

شركة الدلتا للتأمين "شركة مساهمة مصرية"

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢/٢١ 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 وأرباح العام والاحتياطيات.
- وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية والمنعقدة بتاريخ ١٧ يناير ٢٠٢٤ فقد قرر الموافقة بإجماع الحاضرين على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٤٠٠ مليون جنيه مصري إلى ٤٧٥ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ٧٥ مليون جنيه مصري موزعة على ١٨ ٧٥٠ ٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ٤ جنيه مصري كتوزيعات اسهم مجانية ممولة كالتالي: مبلغ ٧ ١٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري احتياطي طوارئ ومبلغ ٤٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري احتياطي عام ومبلغ ١٩ ٢٦٧ ٠٨٩ جنيه مصري احتياطي خاص ومبلغ ١٨ ٨٢٥ ١٠١٨ جنيه مصري احتياطي رأسمالي ومبلغ ١ ٣٥٣ ٤٤٨ جنيه مصري احتياطي ارتفاع أسعار أصول ثابتة ومبلغ ٤٥ ٨٦٠ ٦٣٨ جنيه مصري من أرباح العام وفقاً للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وتعديل نص المادتين (٦ و ٧) من النظام الأساسي للشركة.

٣/٢١ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة للتسوية والحفظ المركزي ويتم التداول عليها من خلال البورصة المصرية.

٤/٢١ 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 قدرأ 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	٢٠٢٣/١٢/٣١	
٧٧ ٣٨٢ ٤٠٤	٩٦ ٣٦٨ ٨٩٧	احتياطي قانوني
٧ ١٠٠ ٠٠٠	---	احتياطي الطوارئ
٤٠٠ ٠٠٠	---	احتياطي عام
١٩ ٢٦٧ ٠٨٩	---	احتياطي خاص
١ ٠٤٥ ٨٣٢	---	احتياطي رأسمالي
١ ٣٥٣ ٤٤٨	---	احتياطي ارتفاع أسعار أصول ثابتة
<u>١٠٦ ٥٤٨ ٧٧٣</u>	<u>٩٦ ٣٦٨ ٨٩٧</u>	

٥/٢١ 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.

شركة الدلتا للتأمين "شركة مساهمة مصرية"

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

(جميع المبالغ بالجنه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢- صافي الدخل من الإستثمارات

إستثمارات غير مخصصة		إستثمارات مخصصة		الإستثمارات المالية
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
٢ ٦٤٦ ٢٧٤	٥ ١٥١ ٣٨٤	٤١٤ ٨٠٠	٢ ٤٦٦	فوائد الأوعية الإذخارية بالبنوك
٢٥ ٣٤٤ ٩٥٠	٤٦ ١٨٧ ٦٧١	١٤ ٩٠٦ ٢٣٨	١٨٤ ٦٦٠ ٧٨٤	عوائد أذون الخزانه
٢٧ ٩٩١ ٢٢٤	٥١ ٣٣٩ ٠٥٥	١٥ ٣٢١ ٠٣٨	١٨٤ ٦٦٣ ٢٥٠	
--	٨٠٨ ٣١٠	١٥ ٢٧٧ ٨٧٤	٢٨ ٠٣٩ ٨١٨	صافي عوائد إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من الأرباح والخسائر
٧ ١٨٢ ٠٢٤	٤ ٩١٣ ٧١٢	١٢٦ ١٧٥ ٤٩٣	٩٦ ٥٣٨ ٢١٧	صافي عوائد الإستثمارات المالية بالتكلفة المستهلكة
--	--	٢١ ٧٧٣ ٥٣٣	٤ ٣٠٥ ٠٢٤	عوائد شهادات الإستثمار (البنك الأهلي مجموعة "ب" ومجموعة "د")
--	--	٤٨٤ ٦٨٧	٢ ٢٧٦ ٥٤٨	حصة الشركة في أرباح (خسائر) الشركات الشقيقة
--	--	١٠٤ ٤٣٩	٨٨ ٢٥٨	صافي عوائد وعمولات القروض
٣٥ ١٧٣ ٢٤٨	٥٧ ٠٦١ ٠٧٧	١٧٩ ١٣٧ ٠٦٤	٣١٥ ٩١١ ١١٥	صافي الدخل من الإستثمارات المالية
٩ ٤١١ ٦١٤	٧ ٤٨٤ ٥٩٧	١ ٠٤٦ ٠١١	١ ١٦٠ ٨٨٥	صافي أرباح وعوائد الإستثمارات العقارية
--	--	٢ ٠٠٩ ٢٣٣	٦٥٦ ٩٩٥	العائد على المال المحتجز
--	--	(٥٦٠ ٢٨٥)	(٣٤٦ ٦٦١)	فوائد مستحقة عن المال المحتجز لدى معيذى التأمين
٤٤ ٥٨٤ ٨٦٢	٦٤ ٥٤٥ ٦٧٤	١٨١ ٦٣٢ ٠٢٣	٣١٧ ٣٨٢ ٣٣٤	فوائد مستحقة عن المال المحتجز من معيذى التأمين
(٦٥٦ ٢٢٩)	(٧٨٧ ٨٤٥)	(١ ٩٤٢ ٣١٦)	(٤ ٦٢٦ ٧٣٣)	صافي الدخل من الإستثمارات قبل المصروفات غير المباشرة
--	--	(١٥ ٢٧٧ ٨٧٤)	(٢٨ ٠٣٩ ٨١٨)	يخصم: ١٠٪ مصروفات الإستثمار غير المباشرة
٤٣ ٩٢٨ ٦٣٣	٦٣ ٧٥٧ ٨٢٩	١٦٤ ٤١١ ٨٣٣	٢٨٤ ٧١٥ ٧٨٣	يستبعد العائد على الإستثمارات المالية المرتبطة بوحدة الإستثمار
				صافي الدخل من الإستثمارات

٢٣- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتعامل الشركة مع الاطراف ذات العلاقة في اطار نشاطها العادي وقد تعاملت الشركة خلال الفترة وفي سياق اعمالها الاعتيادية

مع اطراف ذات علاقة بما يتماشى مع الشروط والقواعد المطبقة.

ويُضمن بند صافي الدخل من الإستثمارات العقارية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ قيمة عائد تأجير بعض عقارات شركة الدلتا للتأمين

للشركة القابضة المصرية الكويتية والتي تمتلك ٦٣,٢٪ من اسهم شركة الدلتا للتأمين بمبلغ ١ ١٦٠ ٨٨٤ جنيه مصري.

٢٤- نصيب السهم من حصة المساهمين في صافي ربح الفترة بالقوائم المالية المستقلة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	صافي أرباح الفترة بالقوائم المالية المستقلة
٩٠ ٤٩٥ ٥٦٧	١٢٣ ١٩٣ ٢٥١	يخصم:
(٥ ٩٤٢ ١٢٠)	(٨ ٤٧١ ٤٢٦)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (مقدرة)
(٩ ٠٤٩ ٥٥٣)	(١٢ ٣١٩ ٣٢٥)	حصة العاملين في الأرباح (مقدرة)
٧٥ ٥٠٣ ٨٩٤	١٠٢ ٤٠٢ ٥٠٠	
١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٧٦	١,٠٢	نصيب السهم من حصة المساهمين في صافي أرباح الفترة
		بالقوائم المالية المستقلة

٢٥- 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 والأوعية الإداخارية للبنوك وشركات التأمين وإعادة التأمين (الدائنة) والإرصدة الدائنة الأخرى. وترى الإدارة أنه نظرا للطبيعة قصيرة الأجل لهذه الأدوات المالية فإنها 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).

ويوضح الجدول التالي تحليل البنود المسجلة بالقيمة العادلة طبقاً لمستوى القياس المتسلسل للقيمة العادلة:

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١	
مستوى أول	مستوى أول	
٦٤ ٧٦٠ ٣٨٩	---	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥ ٧٨٠ ٩٢٩	٦ ٢٧١ ٤٣٨	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٢٨ ٧٥٣ ٤١٧	١٦٦ ٦٦٣ ٩٤٦	محافظ مالية مرتبطة بوجبات استثمار - بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٦- 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 الأساسي حيث تتحمل الشركة نسبة ٩٪ ويتحمل العامل النسبة المتبقية وقدرها ٦٪ تخصم من راتبه شهريا.

٢٧- الموقف الضريبي

فيما يلي الموقف الضريبي للشركة في تاريخ المركز المالي

أولاً: الضريبة على شركات الأموال

السنوات من بداية النشاط وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤

تم الفحص والربط والسداد.

السنوات من ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الشركة تقوم بتقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية بصفة منتظمة وتم الفحص والذي أسفر عن فروق فحص لتلك السنوات وجارى التسوية والسداد.

السنوات من ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

الشركة ملتزمة بتقديم الاقرار الضريبي والسداد في المواعيد القانونية.

ثانياً: الضريبة على الأجور والمرتبات ومافي حكمها

الفترة من بداية النشاط وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

تم الفحص والربط والسداد.

الفترة من ١ يناير ٢٠٢٠ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

تقوم الشركة بالسداد في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص بعد.

ثالثاً: ضرائب الدمغة

السنوات من بداية النشاط وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨

تم الفحص والربط والسداد.

السنوات من ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

السنوات من ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

تقوم الشركة بسداد ضريبة الدمغة وفقاً للمواعيد القانونية وبصفة منتظمة.

رابعاً: ضريبة الخصم والإضافة

الشركة تقوم بخصم وتوريد الضرائب بصورة منتظمة وفقاً للمواعيد القانونية.

٢٨- أرقام المقارنة

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

٢٩- أحداث هامة

- بتاريخ ٣ أغسطس ٢٠٢٣ قررت لجنة السياسات بالبنك المركزي المصري رفع سعر عائد الإيداع والإقراض ١٪ ليصبح ١٩.٢٥٪ و ٢٠.٢٥٪ بدلاً من ١٨.٢٥٪ و ١٩.٢٥٪.
- كما يوجد ثبات في سعر صرف الدولار بالبنك المركزي خلال الربع الأول والثاني من العام المالي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ عند ٣٠,٩٥ جنيه مصري للدولار.
- خلال شهر أكتوبر ٢٠٢٣ ونظراً لأحداث غزة، الأمر الذي أدى إلى تداعيات محتملة على الاقتصاد المصري من تباطؤ النمو وزيادة معدلات التضخم علماً بأن معدل التضخم العام ارتفع من ٣٧,٤٪ في أغسطس ٢٠٢٣ إلى 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.

٣٠- أحداث لاحقة

بتاريخ ١ فبراير ٢٠٢٤ قررت لجنة السياسات النقدية للبنك المركزي المصري رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢١.٢٥٪، و ٢٢.٢٥٪ و ٢١.٧٥٪، على الترتيب. كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢١.٧٥٪.