



الشركة المصرية للأقمار الصناعية نايل سات
THE EGYPTIAN SATELLITE CO. NileSat

رد الشركة على تقرير

المسيد مراقب الحسابات على

القوائم المالية للشركة

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠

للملاحظة :

عدم تضمين حساب الأصول بنحو ٥٥٠ الف يورو الممتثلة في القيمة التقديرية الاولية للتكاليف اللازمة لفك و إزالة القمر ٢٠١ التي تسهلك على مدار العمر الإنتاجي الافتراضي المتبقى له طبقا للمادة ١٦ بند ج من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الخاص بالأصول الثابتة وإهلاكاتها حتى لا يتم تحميل قائمة الدخل عند نهاية العمر التشغيلي للقمر بكامل قيمة التكلفة. نوصي بضرورة إتخاذ اللازم نحو التصويب.

رد الشركة :

التعامل مع فك و إزالة الأقمار الصناعية هي من ضمن المهام الهامة والتي تتم في نهاية عمر القمر الصناعي. وحيث أن النايل سات كانت تمتلك ٣ أقمار صناعية (٢٠١، ١٠٢، ١٠١) و قد أنتهي العمر الافتراضي للقمرين ١٠١ و ١٠٢ فقد تم بالفعل فك وإزالة القمرين الصناعيين. وتم عمل عقد منفصل مع شركة أيرباص (الشركة المصنعة لهما) لتنفيذ تلك المهمة بقيمة ٥٥٠ ألف يورو لكل قمر صناعي على حدة. ومن ضمن مهمات هذا التعاقد إلزام شركة أيرباص بعمل تحليل للمهمة وكيفية تنفيذها واستئجار محطات أرضية خارجية للقيام بهذه المهمة مع استخدام المحطات الأرضية للنايل سات إن أمكن، وكانت هذه هي المرة الأولى لمهندسي النايل سات لتنفيذ تلك المهمة. أما فيما يخص القمر 201 فإن عدم تضمين حساب الأصول بنحو 550 الف يورو لأن القياس مختلف، حيث أن الشركة المصنعة للقمر هي شركة تاليس إينيا سبيس الفرنسية ولا يوجد ما يتضمن بينها وبين النايل سات عقد لهذه المهمة. ومع زيادة خبرة مهندسي النايل سات في حسابات هذه المهمة وتوفر المحطات الرئيسية والإحتياطية للشركة فإنه من المخطط قيام النايل سات وبالتعاون مع شركة تاليس إينيا سبيس (كنوع من الدعم الفني) القيام بتلك المهمة بدون أي تكلفة إضافية من قبل شركة تاليس إينيا سبيس.



الشركة المصرية للأقمار الصناعية نيل سات THE EGYPTIAN SATELLITE CO. NileSat

الملاحظة :

عدم تحقيق عوائد تشغيل لقنوات Ka Band ونوصي باتخاذ مزيد من الخطوات و الإجراءات الأكثر فاعلية نحو تسويق تلك القنوات بالشكل الذي يعود بالنفع على الشركة.

رد الشركة :

نوضح أن الهدف الأساسي من تجهيز القمر الصناعي نيل سات بقنوات تعمل على التردد Ka Band هو عمل نموذج أولي قامت الشركة بإطلاقه لمعرفة المشاكل الفنية والعقبات التقنية لهذا النموذج وخلق سوق في المنطقة هذه الخدمات أخذاً في الاعتبار ضرورة وجود إحتياطات إستراتيجية للتشغيل، وكذا البدء في إكتساب شركة النيل سات خبرات وقدرات تشغيل للترددات Ka Band باعتبارها خدمة رئيسية سوف تدخل مجال وأنشطة الأقمار الصناعية في المستقبل .

الملاحظة :

وجود العديد من الخيزرات الغير مستغلة سواء على القمر ٢٠١ أو المؤجرة على القمر الفرنسي بوتلسات و على الرغم من ذلك تعاقدت الشركة مع شركة بوتلسات لإيجار عدد ٥ قنوات فضائية لمدة ١٦ عام بتكلفة بلغت نحو ٢,٢ مليون دولار للقناة الواحدة سنوياً بدأت العمل أول قناتين منهم اعتباراً من ٢٠١٥/١٠/١ و ثاني قناتين في ٢٠١٦/١٠/١ و قد بدأت القناة الخامسة في ٢٠١٧/١٠/١ و نشير في هذا الصدد لزيادة تلك الخيزرات غير المستغلة من عام لآخر.

نوصي بضرورة العمل على الاستغلال الامثل للخيزرات المتاحة.

رد الشركة :

لا تدخر إدارة الشركة جهداً في تسويق الخيزرات المتاحة في ظل ظروف المناقصة الشديدة مع الأقمار الصناعية الأخرى أخذاً في الإعتبار وجوب تأمين المركز التسويقي والحفاظ على الحصة السوقية والحفاظ على أكبر قدر من السيطرة على المعروض بالسوق حتى يتسنى لنا تقديم عملاء بمتنوعى يلائم الأسرة العربية من خلال موقعنا المداري بما يتلائم مع التوجهات واتخذات التي تقتضيها القوانين التنظيمية في مصر كما إنه من المناسب (بل من الضروري) وجود بعض الترددات الغير مستخدمة للعمل كإحتياطي إستراتيجي لمواجهة أي حالات طارئة (أعطال/ تشويش) وتبذل الشركة كل الجهود الممكنة لتسويق تلك الخيزرات.

كما قامت الشركة بالفعل بعدم تجديد العديد من القنوات القمرية والتي انتهى عقدها في أكتوبر ٢٠٢١ .



الملاحظة :

تبين قيام الشركة بإحلال أنظمة مختلفة ضمن بند أجهزة و معدات خلال الفترة من عام ٢٠١٤ حتى شهر سبتمبر ٢٠٢١ بلغ قيمة ما أمكن حصره منها نحو ١٤,٠٩ مليون دولار و ذلك في ظل سياسة الإحلال والتجديد التي تنتهجها الشركة لكل انظمتها دون استبعاد تكلفة الانظمة القديمة التي تم استبعادها من التشغيل و هو ما يعد تباطؤ في تحديد مصير تلك الأجهزة و إتخاذ الإجراءات اللازمة بخصوصها.....

يتعين العمل على حصر كافة الحالات المماثلة و إتخاذ الخطوات اللازمة حتى يتم استبعادها من الأصول الثابتة و اعمال أثر ذلك علي الحسابات المختلفة و ذلك طبقا لما ورد بالفقرة ٧٠ من المعيار المحاسبي المصري رقم ١٠ الخاص بالأصول الثابتة و اهلاكتاها.

رد الشركة :

تم خلال عام ٢٠١٩ إجراء التسوية المالية (رقم ٩/٣٨١ بتاريخ ٩/٣٠/٢٠١٩) لإستبعاد مجموعة كبيرة من الأصول المهلكة دفترياً بالكامل من سجلات الأصول وذلك بقيمة إجمالية بلغت نحو ١٧,٦ مليون دولار. ذلك بعد أن تم الإنتهاء من إتخاذ الإجراءات اللازمة الخاصة بالحصول على موافقات الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة وايضا التنسيق مع جمارك المنطقة الحرة وفي ضوء مقتضيات قوانين البيئة، وبعد تشكيل لجان من هيئة الإستثمار والمناطق الحرة والجمارك وممثلي الشركة لمراجعة كشوف الحصر للأجهزة والمعدات الخردة والمكينة وقامت تلك اللجان بتسليم تلك الأجهزة لشركة ITG وهي إحدى الشركات المرشحة من هيئة الإستثمار و المرخص لها من هيئة شئون البيئة و المتخصصة في التخلص الآمن من الأجهزة، كما قامت اللجنة بالتأكد من عمليات الإعدام والتخلص الآمن من الأجهزة - ذلك كمرحلة أولي ووفقا للقواعد المنظمة للعمل داخل المنطقة الحرة الإعلامية.

وبالفعل قامت الشركة بعمل لجنة مشكلة من القطاع الأرضي وإدارة الإستثمار والجمارك وإدارة الأمن بالشركة بالتنسيق مع الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة والجمارك وجرى إتخاذ الإجراءات اللازمة للتخلص من المتبقى من الأجهزة والمعدات المكينة كمرحلة ثانية خلال هذا العام ثم يلي ذلك إجراء القيود المحاسبية الخاصة بالاستبعاد من سجلات الأصول.



الشركة المصرية للأقمار الصناعية نيل سات THE EGYPTIAN SATELLITE CO. NileSat

الملاحظة :

تضمن حساب الأصول بند المباني نحو ١٧,٥٦٦ الف دولار صافي القيمة الدفترية بعد خصم مجمع الإهلاك المبني خدمات الريفاب (سابق التجهيز) منهالك ومنتهي الصلاحية و مطلوب الإزالة و لم يتبين لنا سبب تحالكة أو لأي درجة وصلت حالة التهالك و الإجراءات الخاصة بالتعامل مع هذا المبني .
بتعين تشكيل لجنة فنية للدراسة حالة المبني و الأخطار المترتبة علي وجوده

رد الشركة :

المبني المشار إليه (مبنى الريفاب) تم إنشائه في بدايات عمل الشركة وترجع أسباب تهالك المبني إلى انه مبني سابق التجهيز (من الألوميتال والصاج) وتقدم بفعل عوامل الزمن وفقاً لما ورد بتقرير جرد المباني و الإنشاءات و لكنه مازال بالخدمة و يتم استخدامه في استخدامات غير أساسية و لا توجد أية أخطار محتملة من استخدامه.

الملاحظة :

تضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ نحو ١٠,٥٥٩ مليون دولار تمثل مدفوعات مقابل حقوق ترددات و ذلك لتحقيق المردود الإقتصادي من الإستثمار في القمر المصرى الجديد نيل سات (٣٠١) بتعين بحثها ودراستها واتخاذ ما يلزم نحوها.

رد الشركة :

إبرام إتفاقية حقوق الترددات كان بمثابة السبيل الأمثل و الوحيد لإضافة طاقات وخدمات جديدة علي القمر (٣٠١) بدلا من كونه بديلا للقمر (٢٠١) فقط وهو ما ثبت جدواه وفقاً للدراسة التسويقية التي تمت عن طريق الشركة العالمية Euroconsult لضمان تحقيق أقصى عائد ومردود اقتصادي من إطلاق القمر (٣٠١). و تأخذ الشركة ملاحظتكم بعين الاعتبار و تقوم الشركة بإجراء المزيد من البحث و الدراسة وعمل اللازم للحفاظ على حقوق الشركة.

الملاحظة :

بلغ رصيد المساهمة في شركة المحور للقنوات الفضائية و الإعلام في ٣٠/٩/٢٠٢١ بمبلغ ٣٠٥,٠٤٩ الف دولار
نوصي بموافقتنا بالقوائم المالية لشركة المحور للقنوات الفضائية

رد الشركة :

نظراً لأن شركة المحور للقنوات الفضائية والإعلام غير مدرجة ببورصة الأوراق المالية فقد تم في سنوات مالية سابقة إجراء إعادة تقييم لتلك المساهمة على أساس ما تظهره نتائج أعمال شركة المحور من واقع قوائمها المالية في تلك



السنوات والتي تم استلامها بعد اعتمادها من الجمعية العمومية لشركة الخور، وكانت نتائج الأعمال لشركة الخور للقنوات الفضائية والإعلام ومن واقع قوائمها المالية تحقق خسائر مما وجب على إدارة الشركة من عمل إضمحلال (إنخفاض) لقيمة تلك الإستثمار بنصيبها من تلك الخسائر . ومنذ تلك الفترة لم ترد الى الشركة قوائم مالية للسنوات المالية التالية الأخرى لشركة الخور حتى يتسنى لنا الاستمرار بإعادة تقييم تلك المساهمة، و بصفة عامة فهناك متابعة لتلك المساهمة تمهيداً لعمل إضمحلال (إنخفاض) للقيمة المتبقية من هذا الاستثمار خلال الأعوام المالية القادمة.

الملاحظة :

تضمن رصيد مخزون قطع الغيار بمخازن الشركة البالغ العديد من الأصناف من قطع الغيار سواء روادكد و أخرى بطينة الحركة منذ عدة سنوات مالية سابقة..... بتعين ضرورة إعادة تقييم ذلك للمخزون إجراء الدراسة اللازمة له و حدود التخزين الواجبة تلافياً لتجميد جزء من رأس المال

رد الشركة :

أصناف المخزون بالشركة عبارة عن قطع غيار لأجهزة و معدات البث الفضائي الخاصة بنشاط الشركة، و نوضح لسيادتكم أن رصيد الأصناف الرائدة و بطينة الحركة المشار إليها معظمها عبارة عن قطع غيار و مستلزمات تم شراؤها مع الأجهزة الأصلية ضمن توريدات أنظمة الضغط الرقمي والبث التلفزيوني، و بالنظر إلى التطورات المتلاحقة التي تحدث في الموديلات المنتجة من تلك الأنظمة فإنه من الضروري الاحتفاظ بمخزون قطع غيار للأنظمة القائمة و التي من المحتمل أن لا تتوافر لدى المورد عند الحاجة إلى استخدامها في أية وقت، وتظهر تلك الأصناف مقومة بسعر تكلفتها اقتنائها و يتعدى تفويجها بسعر السوق نظراً لأن معظمها عبارة عن قطع غيار خاصة بأجهزة و أنظمة متخصصة بالشركات التي تعمل في مجال البث الفضائي ولا يوجد مثيل لها بالسوق المصري .

الملاحظة :

ظهر رصيد ح/ العملاء (مدينو الاجار) بنحو ٦١,١٦٥ مليون دولاروهي تمثل مديونيات مستحقة السداد حتى ٢٠٢١-٩-٣٠ وذلك نتيجة عدم التزام بعض العملاء بسداد مستحقات الشركة في الميعاد المحدد.....



رد الشركة

نحيط علم سيادتكم بأن بعض تلك المبالغ غير مستحقة السداد بعد، ومنها على سبيل المثال وليس الحصر مبلغ ٥,٩ مليون دولار مديونية على شركة جلف دى تى إتش - OSN غير مستحقة السداد في ٣٠-٩-٢٠٢١ و ذلك وفقاً لجدولة سداد تلك المديونية مع شركة OSN.

الملاحظة :

بلغت مديونية الهيئة الوطنية للإعلام في ٣٠/٩/٢٠٢١ نحو ٦,١٠٢ مليون دولار

رد الشركة :

تعلمون انه وفي ظل الوضع المالي للهيئة فلم يكن أمام الشركة اسلوب أنسب من تحصيل مستحقاتها طرف الهيئة الوطنية للإعلام إلا إستقطاعاً من نصيبها في أرباح الشركة حيث يتم الاتي :

(أ) تقوم شركة النابل سات سنوياً بعمل مطابقة مالية مع الهيئة الوطنية للإعلام وبمخصوص المديونية المستحقة على الهيئة لصالح الشركة والخاصة بالقيمة التجارية للحيز الفضائي المؤجر لها على القمر الصناعي المصري "نابل سات".

(ب) يتم عرض هذه المطابقة سنوياً على لجنة فض المنازعات والتي تصدر حكماً ثنائياً والمزبل بالصيغة التنفيذية وذلك بعد موافقة الهيئة الوطنية للإعلام على تنفيذ هذا الحكم.

(ج) يتم عرض هذه الأحكام على الجمعية العامة العادية للشركة للموافقة على اقتضاء كامل قيمة المديونيات المستحقة خصماً من نصيب الهيئة في أرباح شركة النابل سات وبلغ إجمالي المديونيات والتي تم خصمها من عام ٢٠١٥ حتى ٢٠٢١ حوالي ٤٩ مليون دولار امريكى.

و تأخذ الشركة ملاحظتكم بعين الاعتبار بالمتابعة مع العميل لسداد المديونية المستحقة.

الملاحظة :

تلاحظ إنهاء التعاقد خلال التسعة أشهر الأولى من عام ٢٠٢١ مع العديد من العملاء نوصي بضرورة اتخاذ الخطوات اللازمة للدراسة الأمر و ضرورة تنشيط اعمال إدارتي التسويق و المبيعات



رد الشركة :

لا تدخر إدارة الشركة جهداً في الحفاظ على عملاتها واستقطاب عملاء جدد إلا أن الظروف الاقتصادية السيئة التي تمر بها دول كثيرة في منطقة التغطية وكذا الإضطرابات السياسية التي تمر بها معظم دول المنطقة بالإضافة إلى الأثار الناتجة عن جائحة (كوفيد ١٩) مما أدى إلى ضعف الطلب بالرغم من زيادة المعروض بالإضافة إلى شدة المنافسة السعرية بعد قيام يوتلسات بإطلاق قمرها الجديد وضح حيزات جديدة بالسوق، الأمر الذي أدى لوجود منافسة شرسة وانخفاض في الحيزات المستغلة ووجود حيزات شاغرة مما يتوجب معه وجود مرونة تجارية تساعد على خوض هذه المعركة الشرسة للمنافسة. كما ترجع بعض الأسباب أيضاً عدم توافق العملة الأجنبية لدى بعض الدول وكذا وجود بعض القيود على التحويلات لتلك الدول للخارج من بلادهم، إلا أنه قد تم استقطاب العديد من العملاء الجدد بالرغم من المعوقات المذكورة أعلاه.

الملاحظة :

تضمن حساب العملاء الشاذ نحو ١,٥٤٦ مليون دولار تلاحظ بشأنها ما يلي:

- حساب دائن باسم / مبالغ مدفوعة من العملاء بنحو ١٤٦ الف دولار.....
- مبلغ نحو ١,٤ مليون دولار أرصدة دائته لبعض عملاء إنهاء النشاط برجع تاريخ بعضها لعام ٢٠٠٦ وما بعده .

نوصي بضرورة مراعاة ما يلي:

- إجراء التسويات التصويبية اللازمة لتصحیح ما ورد بهاليه.
- المطابقة مع أرصدة العملاء بين كل من الإدارة المالية والقطاع التجاري.....

رد الشركة :

المبالغ المشترا إليها تمثل مبالغ تحويلات بنكية تم إضافتها إلى حسابات الشركة بالبنوك، ولم توضح إشعارات الإضافة الواردة من البنك أو رسائل السويفت أسماء العملاء الذين قاموا بإجراء تلك التحويلات سداداً لمستحقات عليهم، ولذا تم إثباتها بحساب دائن حتى يرد إلينا إفادة عن العملاء الذين قاموا بإجراء تلك التحويلات من القطاع التجاري عند مطابقة أرصدة العملاء معهم، هذا وقد تم تسوية جانب من تلك المبالغ بعد تاريخ المركز المالي بإضافتها لحسابات العملاء وجارى متابعة التعرف على باقى العملاء اصحاب المبالغ المسددة بحساباتنا حتى يتسنى تسويتها على حسابات العملاء، ونوضح أن مثل هذا الحساب يعتبر حساب متحرك دائماً ما يتكرر ويظهر بالمراكز المالية الدورية ويتم تسويته في الفترات اللاحقة .
أما بالنسبة لمبلغ ١,٤ مليون دولار أرصدة دائنة ومستحقة للعملاء نتجت بعد قيام الشركة بتسوية أرصدة تأمينات العملاء المتوقفين وسوف يتم سدادها لهم بعد ورود مطالبات منهم بذلك.



الملاحظة :

استمرار وجود أرصدة عملاء مرحلة منذ سنوات مالية سابقة يعرض الوزارات المصرية دون تحصيلها على الرغم من وجود حركة معاملات
..... يتعين المتابعة أول بأول و استكمال اجراءات التحكيم لتحصيل مستحقات الشركة مع متابعة باقى
المديونيات و موافاتنا

رد الشركة:

لا تدخر إدارة الشركة جهداً في تحصيل هذه المديونيات سواء بالطرق الودية او القانونية وبالفعل حيث قامت إدارة الشركة باتخاذ
الإجراءات القانونية تجاه تلك المديونيات والأرصدة المتوقفة بالإضافة إلى أعمال التحصيل التي تسير بالتوازي مع الإجراءات
القانونية.

وفيما يخص الرصيد المذكور فقد تم الآتى:

وزارة التربية والتعليم : تم عرض النزاع على لجان إنهاء النزاعات بوزارة العدل المشككة بقرار من رئاسة مجلس الوزراء لإنهاء
النزاعات بين الجهات الحكومية. وقد صدر حكم في جزء من المديونية لصالح الشركة بتاريخ ٢٠٢١/٦/١ وقد اعتمد رئاسة
مجلس الوزراء هذا الحكم بمبلغ ٤١١٩٤ دولار أمريكي لصالح الشركة بجلسته المتعقد رقم ١٤٩ بتاريخ ٢٠٢١/٦/٢٣.
و أما بشأن باقى المديونية فهي متداولة حالياً أمام اللجنة.

وزارة الصحة والسكان : تم عرض النزاع على لجان إنهاء النزاعات بوزارة العدل وقد تداول بالجلسات بتاريخ ٢٠٢١/٨/١٦
صدر حكم في هذا النزاع في الحكم رقم ٣٠٣ لسنة ٢٠٢١ بجلسته بتاريخ ١٦-٨-٢٠٢١ وتم اعتماده من مجلس الوزراء
بالجلسة المتعقد في ٢٢-٩-٢٠٢١ وقضت فيه بالرفض فيما يتعلق بالمبالغ المستحقة للقيمة التجارية بمبلغ ٦١٥٠٠٠ دولار
أمريكي أما بشأن باقى المديونية التي تم سدادها من قبل وزارة الصحة للمصلحة الضرائب فإن الحكم انتهى إلى أن هذه التوصية لا
تحول دون احتقية شركة النيل سات في مطالبة مصلحة الضرائب برد ماتم سداده من تلك المبالغ.

وزارة البحث العلمي: تم عرض النزاع على لجان إنهاء النزاعات بوزارة العدل وقيد برقم ٦٣٤ لسنة ٢٠٢١ وقد تم تداول النزاع
بالجلسات وبجلسة ١٦-١١-٢٠٢١ اصدرت اللجنة حكمها ولم يرد إلينا الحكم حتى الآن حيث أنه جاري اعتماد هذا الحكم
من مجلس الوزراء.

وزارة التعليم العالي : تم عرض النزاع على لجان إنهاء النزاعات بوزارة العدل.



الملاحظة :

عدم تضمين كل من حسابي العملاء و تأمينات للغير مبالغ تمثل قيمة تأمين أو فروق تأمين مستحقة علي بعض العملاء
بتعين حصر كافة الحالات المماثلة وإجراء القيود المحاسبية ومطالبة العملاء بالسداد.

رد الشركة :

يتم إجراء القيود المحاسبية الخاصة بإثبات التأمينات المحصلة من العملاء عند تحصيلها حيث أنه وبناءً على إتفاقات سابقة مع السادة مراقبي الحسابات لا يتم إجراء قيود محاسبية لإثبات التأمينات المستحقة قبل أن يتم تحصيل تلك التأمينات حتى لا تتضخم الأرصدة المدينة والدائنة بنفس القيم وبدون داع.
كما نرجو التوبه بالآتي:

| العميل | موقف التأمين |
|-------------|--|
| النهار | إجمالي التأمينات المسددة من العميل سواء بخطاب ضمان أو سداد نقدي بقيمة ٢٣٠,٧٥٠ دولار أمريكي و التأمينات المستحقة على العميل من عقوده السارية بقيمة ٢٢٩,٢٥٠ دولار أمريكي وبالتالي فإن العميل مسدد التأمينات المستحقة عليه و بالزيادة. |
| المحور | تم سداد مبلغ ٢٣,٣٧٥ دولار أمريكي في ٢٥/٧/٢٠٢١. |
| البراعم | قام العميل بسداد الدفعة المقدمة بمبلغ ٩٣٠٠ دولار أمريكي في ٦-٦-٢٠٢١ وقد تم إنهاء التعاقد بتاريخ ١٠/٨/٢٠٢١ وقامت الشركة بتسوية إجمالي مبلغ التأمين عند إنهاء التعاقد في حساب العميل وعلية أصبح رصيد العميل دائن بمبلغ ١,٥٤٦ دولار أمريكي. |
| الوقف السني | التأمين المطلوب هو ٨,٢٥٠ دولار أمريكي وبناءً على طلب العميل بتوفير قناة نقل البرامج لمدة ٣ شهور فقط، فقد قام العميل بسداد قيمة الـ ٣ شهور بالكامل مقدماً قبل بدء التشغيل وعلية لا يلزم تحصيل تأمين من تلك العميل. |



الشركة المصرية للأقمار الصناعية نيل سات
THE EGYPTIAN SATELLITE CO. NileSat

الملاحظة:

تلاحظ عدم تغطية أرصدة التأمين المقدمة من بعض العملاء الحاليين لأرصدة مديونياتهم يتعين اتخاذ جميع الإجراءات اللازمة لتحصيل تلك المديونيات حتى لا تتحول لمديونيات متوقفة.

رد الشركة:

تبدي الشركة قدراً من المرونة لأهداف تسويقية خاصة بالحفاظ على مكانة "نيل سات" وقدرتها التنافسية للإحتفاظ بعملائها وحتى لا يتحولوا إلى شركات أقمار منافسة أخرى وخاصة أن الفرصة البديلة في حالة إغلاق القنوات تساوي صفر وخاصة مع وجود حيزات شاغرة. والجدير بالذكر أنه يوجد تأمينات نقدية محصلة من العملاء حتى تاريخه بحوالي مبلغ ١٥,٣ مليون دولار أمريكي وكذا تأمينات بموجب خطابات ضمان بنكية من العملاء حوالي مبلغ ١,١ مليون دولار أمريكي. ويجري متابعة العملاء لتحصيل تلك المديونيات المتوقفة هذا فضلاً على أنه قد تم إتخاذ الإجراءات القانونية ضد جميع العملاء المتعثرين في السداد.

الملاحظة:

وجود أرصدة عملاء متوقفة منذ سنوات مالية سابقة (يرجع تاريخ بعضها نوصي بضرورة اتخاذ جميع الإجراءات اللازمة لتحصيل تلك المديونيات

رد الشركة:

لا تدخر إدارة الشركة جهداً في تنفيذ الأحكام القضائية الصادرة لصالحها، فهناك العديد من الدعاوي القضائية التي أقامتها إدارة الشركة ضد كافة العملاء المتعثرين، وتم تسوية بعضها بالطرق الودية صلحا قبل صدور أحكام قضائية فيها ويرجع عدم تنفيذ بعض هذه الأحكام القضائية الصادرة لصالح الشركة ضد بعض العملاء المتعثرين، إلى عدم تمكن الشركة من وضع الصيغة التنفيذية على هذه الأحكام نتيجة قيام المحكوم عليهم بغلق هذه القنوات وترك مقراتها، مما يجعل معه إعلانهم بهذه الأحكام، ومن ثم عدم وضع الصيغة التنفيذية على هذه الأحكام. الأمر الذي يترتب عليه صعوبة تنفيذها.

الملاحظة:

تلاحظ عدم تنفيذ العديد من الأحكام الصادرة لصالح الشركة نوصي بضرورة الحصول مستقبلاً على كافة الضمانات اللازمة

رد الشركة:

لا تدخر إدارة الشركة جهداً في تنفيذ الأحكام القضائية الصادرة لصالحها، فهناك العديد من الدعاوي القضائية التي أقامتها إدارة



الشركة ضد كافة العملاء المتعثرين، وتم تسوية بعضها بالطرق الودية صلحا قبل صدور أحكام قضائية فيها ويرجع عدم تنفيذ بعض هذه الأحكام القضائية الصادرة لصالح الشركة ضد بعض العملاء المتعثرين، إلى عدم تمكن الشركة من وضع الصيغة التنفيذية علي هذه الأحكام نتيجة قيام المحكوم عليهم بعلق هذه القنوات وترك مقراتها، مما يتعذر معه إعلانهم بهذه الأحكام، ومن ثم عدم وضع الصيغة التنفيذية علي هذه الأحكام. الأمر الذي يترتب عليه صعوبة تنفيذها.

و كذا تبذل إدارة الشركة كل الجهود الودية لتحصيل الضمانات الكافية (والتي تشمل في تأمينات من العملاء و قد بلغت التأمينات النقدية المحصلة من العملاء حتى تاريخه بحوالي مبلغ ١٥,٣ مليون دولار أمريكي وكذا تأمينات بموجب خطابات ضمان بنكية من العملاء حوالي مبلغ ١,١ مليون دولار أمريكي) للحفاظ علي حقوق الشركة.

ظهر رصيد حساب المدينون والأرصدة المدينة الأخرى نحو ١,٤٠١ مليون دولار قبل الإنخفاض

الملاحظة:

تضمن الحساب نحو ٢٧٨ ألف دولار بعضها معلاء منذ أكثر من خمسة عشر سنة

رد الشركة:

تتضمن الأرصدة المشار إليها نحو مبلغ ٢٥٨ ألف دولار تمثل مبالغ سددتها الشركة في عام ٢٠٠٠ نيابة عن بعض المساهمين المتخلفين عن السداد و كانت إدارة الشركة في ذلك الوقت قد قامت بسدادها نيابة عنهم وذلك حتى يتسنى لها الإفراج عن زيادة راس المال وذلك لضرورة سرعة الوفاء بالتزاماتها الخاصة بفتح الإعتمادات المستندية لأجهزة الخطة الأرضية والقمر الصناعي، ومن الملاحظ تناقص تلك المديونية على مدار السنوات الماضية نتيجة لقيام بعض المساهمين او وريثهم بأستيفاء قيمة اسهمهم مقابل قيامنا بالإفراج عنها، حيث أن الشركة تتحفظ على الأسهم المقابلة للمديونية والتي تزيد في قيمتها عن مبلغ المديونية إضافة إلى ذلك فانه لا يستطيع مالك السهم تسجيل تلك الأسهم بالإيداع والقيد المركزي إلا بعد موافقة الشركة كما لاتقوم الشركة بتحويل أرباح تلك الأسهم. ونوضح ايضا أنه سبق و أن تم تكوين محخص كاف لتلك الأرصدة. و بشأن باقى الأرصدة الواردة بالملاحظة والتي تتمثل في أرصدة مديونية تخليص جمركي فجارى متابعة تسويتها.

الملاحظة:

تضمن الحساب نحو ٨٤٨ الف جنيه (منها نحو ٦٥٠ الف جنيه مرحلة من سنوات سابقة) قيمة أعمال الأمن والحراسة محطة الكهرباء
والتي

يتعين إتخاذ جميع الإجراءات اللازمة لتحصيل تلك المبالغ.



رد الشركة :

تضمن حساب المدبتون نحو ٨٤٧,٥٥٩ الف جنيه مديونية مستحقة علي كل من الهيئة الوطنية للإعلام ومدينة الإنتاج الإعلامي ناتجة عن عقد الاتفاق المبرم والذي يزال ساريا بين كل من الشركة المصرية للأقمار الصناعية نايل سات والهيئة الوطنية للإعلام ومدينة الإنتاج الإعلامي بشأن مصروفات التشغيل والصيانة والخدمات غطية كهرباء الاعلام، وقامت الشركة بعمل مطابقة مع مدينة الإنتاج الإعلامي وبناءا عليها تم تحصيل مبلغ ٧١٧,٩٦٦ جنيها بشيكات و تسوية فواتير بمبلغ ٤٨١,٧٢٣ جنيها في تاريخ المركز المالي، وكذا قامت الشركة بإرسال للهيئة الوطنية للإعلام جميع المستندات الخاصة بالمديونية المستحقة عليها من مصاريف التشغيل الخاصة بالمحطة لعمل مراجعة و محضر مطابقة، و قد قامت الشركة بتسوية مبلغ ١٤١,٦٠٠ جنيها من هذه المديونية وجاري استكمال إجراءات التحصيل والمطابقة و يوجب الإحاطة بأن هذه المديونية ستظل مستمرة لأستمرار العقد المذكور.

الملاحظة :

تضمن حساب الأرصدة الدائنة الشاذ مبلغ ما امكن حصره نحو ٣٧٥ ألف جنيه مصري و ٢٠ الف دولار تمثل عمليات شراء تم تعليقها لعدم ورود فواتير الشراء او عدم استرداد ضريبة المبيعات (ضريبة القيمة المضافة) يتعين حصر جميع الحالات الماثلة والمعالجة بحساب الموردون من عدة سنوات وتسويتها.

رد الشركة :

الأرصدة المدينة الشاذة ضمن حسابات الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى والواردة بالملاحظة تخص مدفوعات خاصة بعمليات شراء معلقة لحين ورود الفواتير الخاصة بها او لعدم إنتهاء عمليات الفحص والقبول النهائي او معلقة حين استرداد ضرائب المبيعات الخاصة بها، ووجب الإحاطة بأنه تم تسوية بعض الأرصدة الشاذة بحساب الدائنون الواردة بملاحظتكم في تاريخ لاحق للمركز المالي، وجاري دراسة باقي الأرصدة المذكورة تمهيدا لإجراء التسويات المحاسبية اللازمة لها.

الملاحظة :

تضمن حساب الأرصدة الدائنة الأخرى نحو ١٠٤,٢٣٨ ألف دولار _ أرصدة متوقعة و مرحلة منذ سنوات مالية سابقة تتمثل في:
- نحو ٩٢,٣ ألف دولار - باقي أرباح المساهمين المحتفظ بها منذ عام ٢٠٠٤ (أكتتاب عام)



الشركة المصرية للأقمار الصناعية نيل سات THE EGYPTIAN SATELLITE CO. Nilesat

- نحو ١٠,٩٣٨ ألف دولار فائض توزيعات حصة العاملين
بتعين اتخاذ ما يلزم مع مراعاة تنفيذ أحكام القانون المشار إليه مع إجراء التسويات اللازمة.

رد الشركة:

تتضمن الأرصدة المشار إليها نحو مبلغ ٨٧,٥ الف دولار يمثل أرباح سنوات سابقة تخص بعض السادة المساهمين المتخلفين عن سداد باقي قيمة أسهمهم والذي سبق و أن قامت الشركة بسدادها نيابة عنهم، وعليه فإن الشركة تحتجز أرباحهم حين قيامهم بسداد ما يستحق عليهم و تسوية موقفهم، وبالنسبة للرصيد بمبلغ ١٠,٩٣٨ الف دولار والذي يمثل فائض توزيعات حصة العاملين سوف تقوم الشركة بدراسة ذلك الرصيد لعمل التسويات اللازمة.

الملاحظة:

تتضمن الحساب مبلغ ٣٢,٠٥١ الف دولار قيمة حوافر أداء لشركة AIR BUS تم تعليقها على حساب المورد بتعين البحث والدراسة واتخاذ اللازم.

رد الشركة:

تتضمن الحساب مبلغ ٣٢,٠٥١ الف دولار لصالح شركة AIRBUS، ونوضح أن الرصيد يمثل قيمة حوافر الأداء المستحقة على الشركة والتي تم إثبات استحقاقها لحساب المورد في دفاترنا عن الفترة من ٢٠١٤/١٠/٣١ حتى ٢٠١٥/٠٩/١٠ نهاية عمر القمر الصناعي "نيل سات ١٠٢" ذلك وفقا لجدول مدفوعات حوافر الأداء في العقد المبرم مع الشركة أثناء التصنيع. ولم يتم بسداد المبلغ المذكور نظرا لعدم ورود المطالبات والفواتير الخاصة بتلك الدفعات، وسيتم السداد فور ورود تلك الفواتير.

الملاحظة:

عدم قيام الشركة بتكوين محخص ضريبة القيمة المضافة حيث صدر القانون بدءاً من عام ٢٠١٥ تضمن قائمة للسلع والخدمات المعفاة من الضريبة على سبيل الحصر ولم يتضمن نشاط الشركة طبقاً لما جاء بمحضر مجلس الإدارة رقم ٢٥٥ بتاريخ ٢٠١٨/١٠/٣٠ ...
بتعين موافقتنا بأسباب عدم تكوين المحخص المشار إليها لمواجهة أي مطالبات محتملة.

رد الشركة:

قامت الشركة بتسوية موقف ضريبة المبيعات حتى نهاية عام ٢٠١٥، ونظراً لأن الغالبية العظمى من عملاء الشركة اما قنوات



الشركة المصرية للأقمار الصناعية نيل سات THE EGYPTIAN SATELLITE CO. Nilesat

خارجية تعمل من دول خارج مصر وبالتالي لاينطبق عليها قوانين الضرائب المصرية، او عملاء يعملون داخل مدينة الإنتاج الإعلامي بنظام المناطق الحرة وهم ايضا لاينطبق عليهم قانون ضرائب القيمة المضافة. لذا فإن عملاء الشركة الذين من المحتمل أن يخضعوا للقانون القيمة المضافة هم العملاء من الجهات الحكومية الذين يقومون بايجار خدمة مركز اعداد البرامج هم على سبيل الحصر (وزارة التربية والتعليم) فقط وعليه فقد قامت لجنة من مأمورية ضرائب القيمة المضافة بزيارة الشركة للتعرف بشكل عملي على أنشطتها التشغيلية ويتم دراسة الامر مع قطاع البحوث الضريبية بمصلحة الضرائب للإفادة عن ما إذا كانت خدمات الشركة المبيعة - للجهات الحكومية المذكورة حصريا - تخضع للضريبة من عدمه، و إذا ما كانت الخدمات المبيعة لهم خاضعة لقانون الضريبة على القيمة المضافة فسيتم مطالبتهم بما حيث انه وفقا للقانون فان الضريبة يتحملها متلقى الخدمة، لذا فإن الامر لايمثل التزام محتمل على الشركة ولا يستوجب تكوين مخصص.

الملاحظة :

عدم تنفيذ المادة رقم ٤٠ من القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ (قانون التأمين الصحي الشامل) وكذا المادتين الرابعة والخامسة من اللائحة التنفيذية للقانون سالف الذكر والتي جاء بها ضمن مصادر التمويل ٢,٥ % من جملة إيرادات الشركات ايا كان طبيعتها والنظام القانوني الخاضعة له والمنشآت الفردية والهيئات العامة الاقتصادية والمهنية اعتبارا من ٢٠١٨/٧/٨.

يتعين سرعة تطبيق احكام المواد المشار إليها وسداد القيمة للجهات المختصة.

رد الشركة:

سبق وان اوضحنا بأن تسرى احكام القانون المشار إليه تدريجيا على المحافظات ويستمر إنتفاع المؤمن عليهم بخدمات التأمين الصحي وفقا للقوانين واللوائح المعمول بها حاليا، ونشير إلى أن محافظة الجيزة تقع بالمرحلة السادسة، وتأكيدا على عدم تطبيق احكام هذا القانون على الشركة موافقة الهيئة العامة للتأمين الصحي على استمرار الترخيص للشركة بعلاج العاملين لديها ورعايتهم طيبا ذلك وفقا لقرار رئيس مجلس إدارة الهيئة العامة للتأمين الصحي رقم ٧١٠ لسنة ٢٠١٨ ، وقرار رقم ٥٦ لسنة

٢٠١٨ .



للملاحظة :

تلاحظ وجود انخفاضات متتالية في إيرادات النشاط المحققة بالشركة على مدار الخمس سنوات الماضية الأمر الذي ترتب عليه انخفاض صافي الربح خلال نفس الفترات السابقة.
بتعين دراسة أسباب هذا الانخفاض مع بذل المزيد من الجهد لزيادة تلك الإيرادات.
بلغت إيرادات النشاط نحو ٨٦,٦٦٩ مليون دولار وهذا المبلغ يمثل نحو ٧٠% من مصروفات الشركة سنويا
و يتصل بما سبق :

١. أنه يوجد عدد ٣٠ قناة قمرية المتعاقد عليها أولاً (غير قابلة للإلغاء المبكر) وعدد خمس قنوات قمرية أخرى (يمكن الإلغاء المبكر لها بعد مرور خمس سنوات)
٢. ومراجعة نسب الإشغال الواردة لنا من الشركة عن الفترة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ تبين وجود العديد من القنوات القمرية الكاملة وبعض الحيزات من قنوات قمرية أخرى غير مستغلة
٣. تلاحظ زيادة القيمة الإجمالية المسددة لشركة بوتلسات خلال الفترة من يناير ٢٠٢١ حتى سبتمبر ٢٠٢١ عن العائد المحقق من تأجير تلك القنوات خلال نفس الفترة.
٤. قيام بعض العملاء بتخفيض الحيز المؤجر لهم أو الإلغاء المبكر لعقودهم
٥. تقوم الشركة بسداد إيجار القنوات القمرية بالكامل باليورو في حين أن معظم عقود الشركة مع العملاء بالدولار الأمر الذي قد يترتب عليه تحميل الشركة خسائر فروقية عملة.
وهذا يعتبر مؤشراً يتطلب الدراسة لجميع المقدرات التي تمتلكها الشركة للقنوات المستأجرة من شركة بوتلسات.
نوصي بضرورة إجراء المزيد من الدراسات التسويقية لاستغلال تلك القنوات والحيزات الغير مستغلة مع دراسة إمكانية إعادة التفاوض مع شركة بوتلسات بشأن تخفيض القيمة الإجمالية لتلك القنوات



رد الشركة :

يحيط سيادتكم علما بالآتي:

١. تم العمل على إبرام أكبر قدر ممكن من العقود بعملية اليورو غير قابلة للإلغاء وكذا تم عمل عروض على الإيجارات بعملية اليورو و لا سيما أن هناك عملاء يرفضون التعاقد بعملية اليورو نظراً لأرتباط عملتهم المحلية مع الدولار و خاصة عملاء الخليج.
٢. عند الحاجة يتم عمل عقود تحوط مع البنوك يتم بموجبه تثبيت سعر صرف اليورو/دولار خلال مدة التعاقد و ذلك لتجنب مخاطر تقلب أسعار العملات.
٣. القنوات القمرية المشار إليها مستأجرة من شركة يوتلسات الفرنسية والتي ترفض بشدة التعاقد والسداد بعملية غير عملتها المحلية.
٤. تستخدم بعض هذه القنوات كاحتياطي استراتيجي للقمر ٢٠١ لتأمين استمرارية البث في حالات الأعطال و التشوش.
٥. تم عدم تجديد العديد من القنوات التي انتهت عقدها في أكتوبر ٢٠٢١.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

احمد انيس

القاهرة في ٢٣/١١/٢٠٢١