



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

رد الشركة على التقرير الدوري

للسيد مراقب الحسابات على

القوائم المالية للشركة

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١

الملاحظة :

لم يتضمن ح/ الأصول الثابتة في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ نحو ٥٥٠ ألف يورو ويمثل القيمة التقديرية الاولى للتكاليف اللازمة لفك و إزالة القمر ٢٠١ والتي تستهلك على مدار العمر الإنتاجي الافتراضي المتبقى له طبقا للمادة (١٦) بند (ج) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الخاص بالأصول الثابتة وإهلاكاتها والتي تقضي "تشمل تكلفة الأصل الثابت التقدير الأولي للتكاليف اللازمة لفك وإزالة الأصل وإعادة الموقع المقام عليه الأصل إلي حالته الأصلية وهي الالتزام الذي تتحمله المنشأة". يتعين الالتزام بمعيار المحاسبة المصري المشار إليه مع إجراءات التسويات اللازمة.

رد الشركة :

التعامل مع وضع الأقمار الصناعية في ال Grave yard (مقبرة الأقمار الصناعية) هي من ضمن المهام الهامة والتي تتم في نهاية عمر القمر الصناعي.

وحيث أن الناييل سات كانت تمتلك ٣ أقمار صناعية (١٠١، ١٠٢، ٢٠١) و قد أنتهي العمر الافتراضي للقمرين ١٠١ و ١٠٢ فقد تم بالفعل وضعهما في مقبرة الأقمار الصناعية. وتم عمل عقد منفصل مع شركة أيرباص (الشركة المصنعة لهما) لتنفيذ تلك المهمة بقيمة ٥٥٠ ألف يورو لكل قمر صناعي علي حدة. ومن ضمن مهمات هذا التعاقد إلزام شركة أيرباص بعمل تحليل لهذه المهمة وكيفية تنفيذها واستئجار محطات أرضية خارجية للقيام بهذه المهمة مع استخدام المحطات الأرضية للناييل سات في حالة الحاجة إليها، وكانت هذه هي المرة الأولى لمهندسي الناييل سات لتنفيذ تلك المهمة.

أما فيما يخص القمر ٢٠١ فإن عدم تضمين حساب الأصول بنحو ٥٥٠ ألف يورو لأن القياس مختلف، حيث أن الشركة المصنعة للقمر هي شركة تاليس إينيا سبيس الفرنسية ولا يوجد ما يتضمن بينها وبين الناييل سات عقد لهذه المهمة. ومع زيادة خبرة مهندسي الناييل سات في حسابات هذه المهمة وتوفر المحطات الرئيسية والإحتياطية للشركة فإنه من المخطط قيام الناييل 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 ناييل سات THE EGYPTIAN SATELLITE CO. Nilesat

الملاحظة :

تبين قيام الشركة بالإحلال والتجديد لبعض الأنظمة وذلك ضمن بند أجهزة و معدات خلال الفترة من عام ٢٠١٤ حتى مارس ٢٠٢٢ بلغ قيمة ما يمكن حصره منها نحو ٧,٨ مليون دولار و ذلك في ظل سياسة الإحلال والتجديد التي تنتهجها الشركة.

دون استبعاد تكلفة الانظمة القديمة التي تم استبعادها من التشغيل بالمخالفة للفقرة رقم (٧٠) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) والخاص بالأصول الثابتة والتي تقضي "عندما تقوم المنشأة بالاعتراف بتكلفة إحلال جزء من أصل ثابت ضمن القيمة الدفترية لذلك الأصل فعليها أن تستبعد القيمة الدفترية للجزء المستبدل وعندما لا تستطيع فيمكنها في هذه الحالة أن تستخدم تكلفة الإحلال كمؤشر عما كانت عليه تكلفة الجزء المستبدل في الفترة التي تم خلالها اقتناؤه أو إنشاؤه".

يتصل بما سبق عدم وجود مخزن للأصول المكهنة وهو ما نتج عنه عدم قيام الشركة باستبعاد اي اصول ثابتة إلا عند بيعها كخردة وهو ما تم خلال الفترة إذا قامت باستبعاد مبلغ نحو ٦,٢٨٤ مليون دولار قيمة الأصول المباعة.

وهو ما لا يتفق مع الفقرة ٦٧ من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الخاص بالأصول الثابتة وإهلاكاتها.

يتعين الالتزام بمعيار المحاسبة المصري المشار إليه وإجراء التصويب اللازم مع ضرورة اتخاذ الإجراءات اللازمة نحو إمكانية توفير مخزن للأصناف المكهنة.

رد الشركة :

تم خلال عام ٢٠١٩ إجراء التسوية المالية (رقم ٩/٣٨١ بتاريخ ٢٠١٩/٩/٣٠) 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 وممثلى الشركة لمراجعة كشوف الحصر للأجهزة والمعدات الخردة والمكهنة وقامت تلك اللجان بتسليم تلك الأجهزة لشركة ITG وهى احدى الشركات المرشحة من هيئة الإستثمار و المرخص لها من هيئة شئون البيئة و المتخصصة فى التخلص الآمن من الأجهزة، كما قامت اللجنة بالتأكد من عمليات الإعدام والتخلص الآمن من الأجهزة - ذلك كمرحلة اولى ووفقا للقواعد المنظمة للعمل داخل المنطقة الحرة الإعلامية.

أما بالنسبة للمرحلة الثانية من عملية تكهين أجهزة ومعدات القطاع الأرضي قد قامت الشركة بعمل لجنة مشكلة من القطاع الأرضي وإدارة الإستثمار والجمارك وإدارة الأمن بالشركة بالتنسيق مع الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة والجمارك و قد تم إستصدار الموافقات اللازمة وعليه فقد تم بالفعل التخلص الآمن من تلك الأجهزة المكهنة وذلك فى تاريخ ٢٠٢٢/٢/١٤ عن طريق احد



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

شركات إعادة التدوير شركة إنرجي كو لإعادة تدوير المخلفات الالكترونية والكهربائية وتم إجراء القيود المحاسبية الخاصة بإستبعاد الأصول المهلكة دفتريا بالكامل لتلك المرحلة من سجلات الأصول للشركة (بالقيود رقم ٢/١٢٨ وبتاريخ ٢٠٢٢/٢/١٥) بقيمة إجمالية بلغت ٦,٣ مليون دولار امريكي.

وجارى إتخاذ الإجراءات اللازمة والإعداد للمرحلة الثالثة التخلص من المتبقى من الأجهزة والمعدات المكهنة ثم يلي ذلك إجراء القيود المحاسبية الخاصة بالإستبعاد من سجلات الأصول.

الملاحظة :

تضمنت الأصول الثابتة - مباني في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ١٩ الف دولار تمثل صافي القيمة الدفترية لمبني خدمات الريفاب (سابق التجهيز) وقد تبين بشأنه الأتي:

- قيام الشركة باحساب نسبة إهلاك سنوي ٢% وصحته نسبة ١٠% حيث أنه ليس مباني خرسانية.
- حالة المبني تحتاج إلى بعض الإصلاحات والترميمات اللازمة حتي يصبح صالح للاستخدام وذلك بناء علي ما ورد بمحضر اثبات الحالة المؤرخ في ٢٠٢٢/٥/٢٣ وبالتالي يجب علي الشركة إتخاذ الإجراءات الخاصة بالتعامل مع هذا المبني. نوصي بضرورة إعادة النظر في احتساب معدل الإهلاك مع إتخاذ الإجراءات اللازمة بشأن حالة تلك المبني.

رد الشركة :

المبني المشار إليه (مبني الريفاب) تم إنشائه في بدايات عمل الشركة وترجع أسباب تهاكك المبني إلى انه مبني سابق التجهيز (من الألوميتال والصاج) وتقدم بفعل عوامل الزمن وفقا لما ورد بتقرير جرد المباني و الإنشاءات و لكنه مازال بالخدمة و يتم إستخدامه في استخدامات غير أساسية و لا توجد اية أخطار محتملة من استخدامه، وتم تشكيل لجنة للعمل على تقييم حالة المبني وما يحتاجه من إصلاحات حتى يتم العمل على إصلاح وترميم ذلك المبني خلال الفترة القادمة.

اما بالنسبة لإعادة النظر في احتساب معدل الإهلاك سوف نأخذ ملاحظتكم بعين الإعتبار وبالفعل سوف يتم تعديل نسبة الإهلاك السنوي إلى ١٠% بدلا من ٢% في الفترات المالية القادمة.



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

الملاحظة :

ما زالت الشركة لم تقم بالاستغلال الكامل للحيزات المتاحة حيث تبين وجود العديد من الحيزات الغير مستغلة خلال الفترة من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ وذلك كما يلي:

القمر	الحيز
٢٠١	٢٨
B١٠٤	١١٥,٦

وعلى الرغم من ذلك قامت الشركة باستئجار عدد (٥) قنوات فضائية من شركة يوتلسات في ٢٠١٤/٩ بمبلغ نحو ٢,٢ مليون دولار للقناة الواحدة تم بدء العمل في تلك القنوات خلال الفترة من ٢٠١٥/١٠. كما تم استئجار عدد (٦) قنوات فضائية اخري في ٢٠٢١/١٠ بمبلغ بنحو ٢,٤ مليون دولار للقناة الواحدة وقد قامت الشركة باتخاذ قرار بعدم تأجير تلك القنوات واستخدامهم كاحتياطي للقمر ٣٠١ وذلك بناء على ما جاء بمحضري مجلس الإدارة ارقام ٢٨١ في ٢٠٢١/٩، ٢٨٢ في ٢٠٢١/١١ مما يؤدي ذلك إلي زيادة الحيزات الغير مستغلة من عام لآخر. نوصي بضرورة العمل على الاستغلال الامثل للحيزات والقنوات الغير مستغلة.

رد الشركة:

لا تدخرو إدارة الشركة جهدا في الإستغلال الأمثل للحيزات المتاحة للشركة ونشير إلى أن نسبة الإشغال على القمر ٢٠١ هي ٩٧% من إجمالي طاقته في حيزات الـ KU Band، وبالنسبة للقمر B١٠٤ فقد تم تأجير قناة قمريه كاملة لمؤسسة الشارقة للإعلام وقناة قمريه كاملة لشبكة الإعلام العراقي بالإضافة إلى تأجير ٣٠,٥ ميغا بتقنية DVB/S وكذا ٦٠,٩ ميغا بتقنية DVB/S٢ لعدد من العملاء، مع العلم بأن الأمر يتطلب وجود حيزات شاغرة كخطط إحتياطية وبديلة لمواجهة الأعطال والتشويش وذلك للحفاظ على سمعة وإستمرارية الشركة لحين إنتهاء السنوات الأولى للقمر الصناعي الجديد ٣٠١ وإستقرار التشغيل.

الملاحظة :

تبين عدم تحقيق اي عوائد تشغيل لقنوات Ka Band منذ ٢٠٢٠/١ وحتى تاريخه نتيجة لعدم تأجيرها خلال تلك الفترة وقد بلغ العائد المحقق من الفترة ٢٠١٠/٨ حتى ٢٠١٩/١٢ ومنذ إطلاق القمر ٢٠١ نحو ٢,٩٥٢ مليون دولار مقابل تحمل الشركة نحو ١٧,٩ مليون دولار تمثل تكلفة التشغيل خلال ذات الفترة وبما يغطي نحو ٨,٥% من إجمالي التكلفة الاستثمارية عن تشغيل القنوات البالغة نحو ٣٤,٦٠٤ مليون دولار على الرغم من مرور نحو ٦٦% من العمر الانتاجي للقمر المقدر بنحو ١٨ عام. وهو ما ترتب عليه عدم مناسبة عوائد تشغيل القنوات مع التكلفة الاستثمارية للتشغيل.



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

نوصى باتخاذ مزيد من الجهد و الإجراءات نحو تسويق تلك القنوات وبالشكل الذى يعود بالنفع على الشركة.
رد الشركة:

نوضح أن الهدف الأساسي من تجهيز القمر الصناعي نايل 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 لهذه الخدمات أخذاً في الاعتبار ضرورة وجود إحتياطات إستراتيجية للتشغيل، وكذا البدء في إكتساب شركة النايل سات خبرات وقدرات تشغيل للترددات **Ka Band** باعتبارها خدمة رئيسية سوف تدخل مجال وأنشطة الأقمار الصناعية في المستقبل.
والجدير بالذكر بأن عدد القنوات في حيز ال **Ku-band** المستخدمة هي ٢٦ قناة قمرية وليست ٢٤ قناة قمرية، وهاتين القناتين الإضافيتين في حيز ال **Ku-band** تغطي أضعاف التكلفة المذكورة عالية مع ملاحظة أن نسبة الإشغال على القمر الصناعي في حيزات ال **Ku-band** هو ٩٧%.

الملاحظة :

بلغ رصيد حساب المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ١٦٩,٥٠١ مليون دولار وقد تضمن :

- نحو ١١,١٢٨ مليون دولار تمثل قيمة مدفوعات مقابل حقوق ترددات وذلك لتحقيق المردود الإقتصادي من الاستثمار في القمر المصري الجديد نايل سات (٣٠١) والذي سوف يتم إطلاقه يوم ٢٠٢٢/٦/١٠.
هذا وقد ابدينا عدة ملاحظات عليها تم إبلاغها ضمن التقرير التفصيلي المبلغ للشركة برقم ١١٤ في موعد ٢٠٢٢/٢/١٧.
يتعين بحث ودراسة الملاحظات المبلغة سابقا واتخاذ ما يلزم نحوها وخصوصا في ظل اقتراب موعد إطلاق القمر ٣٠١.

رد الشركة :

إن شركة يوتلسات مسؤولة تعاقدياً بالوفاء بإلتزاماتها وفي حالة عدم الوفاء بهذه الإلتزامات يمكن رفع قضية تحكيمية ضدها للمطالبة بالتعويض عن الأضرار الناجمة عن عدم تنفيذ الإلتزامات التعاقدية. علماً بأن إلتزام شركة يوتلسات - يصاحبه إلتزام من الحكومة الفرنسية في مساعدة الإدارة المصرية للحصول علي هذه الترددات.

ومن ناحية أخرى، نود أن ننوه بأن التعاون الوثيق والممتد بين الشركة وشركة يوتلسات خلال الأعوام الماضية كان له دور مهم في إرساء أعراف تجارية تقتضي الثقة في الوفاء بالإلتزامات التعاقدية بين الشركتين نظراً للشراكة الإستراتيجية بينهما في تغطية منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا.

ونود أن نشير إلى إختلاف الإستخدام في حيز ال **Ka Band** علي القمر ٢٠١ عن الحيزات الموجودة في حيز ال **Ka Band** علي القمر ٣٠١ حيث أن الترددات الموجودة علي حيز ال **Ka Band** علي القمر ٢٠١ مخصصة للبث الإذاعي و التليفزيوني



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

والترددات الموجودة في حيز الKa Band على القمر ٣٠١ مخصصة لخدمة الإنترنت عريض النطاق. كما أن الشركة سبق وأن تعاقدت مع شركتين دوليتين (شركة تليكان وشركة Euroconsult) لدراسة الجدوي للسوق ومدى إمكانية الاستفادة من تلك الترددات علماً بأن الترددات الخاصة بالشبكة الدولية للمعلومات عليها طلب كبير لأن استخدام الشبكة الدولية للمعلومات من المنتظر أن يزداد بدرجة كبيرة جداً في ضوء الإستعدادات العالمية لإدخال نظام G٥ وكذلك الإستخدامات الكثيرة المتعلقة بـ (IOT (Internet of Things) أي الاتصال بين الأجهزة).

كما جاري العمل على إنهاء توقيع بروتوكول التعاون اللازم مع الشركة الوطنية لخدمات الاتصالات فيما يتعلق بتقديم خدمة الإنترنت فوق جمهورية مصر العربية بما يحقق مصلحة الشركتين في تقديم الإستحواذ علي أكبر شريحة تسويقية في السوق المصري والتكامل لمواجهة المنافسة القادمة من الشركات الأجنبية، والتضافر من أجل إدخال منتج جديد للسوق المصري والحفاظ علي جودته واستمراريته وتقديم أفضل تغطية متكاملة للدولة المصرية وخاصة أن الشركة الوطنية للاتصالات هي الوحيدة الحاصلة علي تقديم هذه الخدمة للمستهلك النهائي. و لا سيما أن الهدف الأساسي من التعاون مع الشركة الوطنية للاتصالات هو تمكين مصر من تقديم خدمة الإنترنت الفضائي عبر قمرين صناعيين مصريين من موقعين مداريين مختلفين بالإضافة إلي إمكانية تحقيق إستمرارية الخدمة للمواطن المصري حال حدوث أي اعطال في أي من القمرين.

وكذلك تم الإتفاق مع إحدى الشركات الصينية المتخصصة في هذا المجال لتصميم وتصنيع وتوريد عدد ٩ وحدات LNB بمواصفات فنية مختلفة تعمل جميعها في إستقبال الحيزات الترددية ل ١٥ WRC، وبالفعل تم وصول هذه الوحدات إلى مطار القاهرة الدولي وتم الإنتهاء من إجراءات التخليص الجمركي لها وإستلام تلك الوحدات بالشركة، ومؤخراً جاري التفاوض مع الهيئة العربية للتصنيع كشركة وطنية فيما يختص بتصنيع وحدات LNB.

الملاحظة :

بلغ رصيد المساهمة في شركة المحور للقنوات الفضائية و الإعلام في ٢٠٢٢/٣/٣١ بمبلغ بنحو ٣٠٥ الف دولار بإنخفاض نحو ٣٥٣ الف دولار عن تكلفة اقتناؤها البالغة بنحو ٦٥٨ الف دولار، وذلك نتيجة الحسائر المتلاحقة والمتراكمة التي حققتها الشركة المساهم فيها خلال فترة إقتناء الشركة لأسهمها وقد بلغت نسبة الانخفاض نحو ٥٤% من تكلفة الإقتناء دون توضيح لموقف تلك الاسهم واساس احتساب التخفيض في القيمة وكذا إمكانية التصرف فيها إضافة إلي عدم وضوح الرؤية لتلك الشركة من حيث استمرارها أو إمكانية تحقيق ارباح، حيث لم يتم موافاتنا بأي قوائم مالية لتلك الشركة لإمكان الحكم علي قيمة هذا الاستثمار مع دراسة مدي إضمحلال القيمة المتبقية من الاستثمار حتي ٢٠٢٢/٣/٣١.



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

نوصي بموافقتنا بالقوائم المطلوبة لإمكان التحقق من صحة الرصيد في ضوء معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) والخاص بالإضمحلال.

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 المحور، وكانت نتائج الأعمال لشركة المحور 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 إلى الشركة قوائم مالية للسنوات المالية التالية الأخرى لشركة المحور حتى يتسنى لنا الاستمرار بإعادة تقييم تلك المساهمة، و بصفة عامة فهناك متابعة لتلك المساهمة تمهيداً لعمل إضمحلال (إنخفاض) للقيمة المتبقية من هذا الإستثمار خلال الأعوام المالية القادمة.

الملاحظة :

ظهر رصيد ح/ مخزون قطع غيار في ٢٠٢٢/٣/٣١ بنحو ١,٤٩٠ مليون دولار منه مبلغ نحو ٧٩ الف دولار يمثل قيمة المخزون الراكد وبطيء الحركة حيث يوجد العديد من الأصناف من قطع الغيار لا توجد أي حركة مخزنية عليها منذ عدة سنوات وخاصة في ظل إحلال وتجديد اغلب أنظمة التشغيل الخاصة بالقطاعات الفضائي والأرضي.

وقد تبين أن رصيد المخزون بالكامل تم تقييمه بالتكلفة دون النظر إلى انخفاض قيمته الناتجة عن عدم استخدام تلك الأصناف مما يستوجب معه الأمر إعادة النظر في قيمة المخزون طبقاً للتكلفة الدفترية/ أو صافي القيمة البيعية ايهما أقل وذلك طبقاً للفقرة رقم (٢٨) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢) الخاص بالمخزون.

نوصي بمراجعة اثر الانخفاض في قيمة المخزون في ظل عدم الحاجة إلى بعض الأصناف مع إجراء التصرف الاقتصادي وفقاً للقوانين واللوائح المنظمة لذلك.

رد الشركة :

أصناف المخزون بالشركة عبارة عن قطع غيار لأجهزة و معدات البث الفضائي الخاصة بنشاط الشركة، و نوضح لسيادتكم أن رصيد الأصناف الراكدة و بطيئة الحركة المشار إليها معظمها عبارة عن قطع غيار و مستلزمات تم شرائها 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 الموردين عند الحاجة إلى استخدامها في أية



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

وقت، وتظهر تلك الأصناف مقومة بسعر تكلفة اقتنائها و يتعذر تقويمها بسعر السوق نظرا لأن معظمها عبارة عن قطع غير خاصة بأجهزة و أنظمة متخصصة بالشركات التي تعمل في مجال البث الفضائي ولا يوجد مثيل لها بالسوق المصري .

الملاحظة :

بلغ رصيد ح/ العملاء المدين في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ٦٠,٢٢٠ مليون دولار قبل خصم الاضمحلال البالغ ١٦,٢٥٢ مليون دولار وقد

تلاحظ بشأنه ما يلي:

- تضمن رصيد العملاء مبلغ نحو ٣٠,٥ مليون دولار يمثل قيمة المديونية المستحقة علي عدد (٨) من كبار العملاء وبنسبة ٥٠,٦ % من إجمالي مديونية العملاء البالغ عددهم (٧٥) وذلك يرجع إلي عدم التزامهم بسداد مستحقات الشركة خلال فترة السداد المحددة مما أدى إلي تضخم المديونيات بقيمة كبيرة ومن امثلة ذلك ShowTime وزارة الثقافة والإعلام السعودية شركة روتانا وغيرها يتعين العمل علي سرعة تحصيل تلك المديونيات حفاظا علي حقوق الشركة.

رد الشركة:

نظراً للظروف السياسية والإقتصادية السيئة التي تمر بها دول كثيرة في منطقة التغطية بالإضافة إلي الاثار الناتجة عن جائحة (كوفيد ١٩)، وكذا عدم توافر العملة الأجنبية لدى بعض الدول ووجود بعض القيود على التحويلات لتلك الدول للخارج من بلادهم ونحن لسنا بمعزل عن الإقتصاد العالمي، وعليه يرجى ملاحظة الآتي:

موقف السداد	العميل
قام العميل بالسداد في تاريخ لاحق للربع الأول. حيث قام بسداد مبلغ (٢,٠٤) مليون دولار أمريكي بتاريخ ٢٠٢٢/٠٤/٠٤ و ٣ مليون دولار أمريكي بتاريخ ٢٠٢٢/٠٤/٢٨ بالإضافة إلى ٣ مليون دولار أمريكي بتاريخ ٢٠٢٢/٠٥/٣١).	شركة جلف دي تي أتش - OSN (Showtime سابقاً)
مع الإحاطة أنه يوجد مبلغ ٣ مليون دولار أمريكي غير مستحق السداد بعد.	
قام العميل بسداد المبالغ التالية في تاريخ لاحق للربع الأول مبلغ (٦١٦,٢٥٠) دولار أمريكي بتاريخ ٢٠٢٢/٠٥/١٢ بالإضافة إلى ٣,٩١٠,٠٠٠ دولار أمريكي بتاريخ ٢٠٢٢/٠٥/٢٤).	وزارة الثقافة والأعلام السعودية



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

قام العميل بسداد المبالغ التالية في تاريخ لاحق للربع الأول مبلغ (٦٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بتاريخ ٢٠٢٢/٠٤/٢٦ بالإضافة إلى ٣٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بتاريخ ٢٠٢٢/٠٥/٢٢).	شركة روتانا للصوتيات والمرئيات
قام العميل بسداد ما يعادل مبلغ (١٠٨,٧٩٩ دولار أمريكي بتاريخ ٢٠٢٢/٠٥/١٢) في تاريخ لاحق للربع الأول.	HAWA Limited (ON TV)
قام العميل في تاريخ لاحق للربع الأول بسداد ما يعادل مبلغ (١٣٣,١٤٢ دولار أمريكي خلال شهرى أبريل و مايو ٢٠٢٢).	شركة دي ميديا الإعلامية
قام العميل في تاريخ لاحق للربع الأول بسداد ما يعادل مبلغ (١٠٨,٧٩٩ دولار أمريكي بتاريخ ٢٠٢٢/٠٥/١٢).	شركة المستقبل (CBC)
قام العميل في تاريخ لاحق للربع الأول بسداد ما يعادل مبلغ (١٩٣,٦٣٤ دولار أمريكي بتاريخ ٢٠٢٢/٠٥/١٢).	شركة إيجيبت ميديا للإنتاج (الحياة)

الملاحظة :

ظهر الرصيد المستحق على الهيئة الوطنية للإعلام في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ١٠,٢١٣ مليون دولار منها مبلغ بنحو ٨,١٥٨ مليون دولار تخص العام السابق حيث تبين عدم سداد الهيئة لأي مبالغ منذ ٢٠٢١/١ بخلاف المبلغ المستقطع من نصيبها من أرباح العام. يتعين ضرورة العمل على تحصيل تلك المديونية لما لها من تأثير على دراسة وتكوين الإضمحلال.

رد الشركة:

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

(أ) تقوم شركة النابيل سات سنوياً بعمل مطابقة مالية مع الهيئة الوطنية للإعلام وبخصوص المديونية المستحقة على الهيئة لصالح الشركة والخاصة بالقيمة التجارية للحيز الفضائى المؤجر لها على القمر الصناعى المصرى "نابيل سات".



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

(ب) يتم عرض هذه المطابقة سنوياً على لجنة فض المنازعات والتي تصدر حكماً نهائياً 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 النائل سات وبلغ إجمالي المديونيات والتي تم خصمها من عام ٢٠١٥ حتى ٢٠٢١ حوالي ٤٩ مليون دولار امريكى.

وفي تاريخ لاحق لإعداد المركز المالى بتاريخ ٢٠٢٢/٤/١٥ وبقيده رقم ٤/١٢٣ قامت الشركة بخضم مبلغ وقدره ٦,٧ مليون دولار امريكى من حصة الهيئة الوطنية للإعلام من أرباح عام ٢٠٢١ والتي تم إعتمادها من قبل الجمعية العمومية بتاريخ ٢٠٢٢/٣/٣٠ ووفقاً للحكم النهائى والبات رقم ٣٧ لسنة ٢٠٢٢ وبذلك يصبح إجمالي المديونيات والتي تم خصمها من ٢٠١٥ حتى عام ٢٠٢٢ حوالي ٥٦ مليون دولار امريكى.

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

الملاحظة :

تضمن رصيد ح/ العملاء مبلغ ١١,٤٠٥ مليون دولار يمثل قيمة المديونيات المستحقة على العملاء المتوقعين يرجع تاريخ بعضها لعام ٢٠٠٠ مرفوع بشأن بعضها دعاوي تحكيم والبعض الاخر تم وقف البث لهم على أقمار النائل سات ولم يتم إتخاذ أي إجراءات قانونية بشأنها ومن أمثلة ذلك:

وزارة الصحة والسكان MTC وزارة البحث العلمي قناة ميوزيك تيممة Sawatel

وزارة التعليم العالي يتعين موافقتنا بالإجراءات القانونية التي تم إتخاذها بشأن تحصيل تلك المديونيات.

رد الشركة :

بالنسبة لوزارة الصحة والسكان: تم تقديم الطلب رقم (٣٠٣) لسنة ٢٠٢١ لجنة رقم (٢٠) امام لجان إنهاء النزاعات بوزارة العدل للمطالبة بمديونية قدرها (١,٠٨٧,٥٣١) دولار امريكى، حيث تداولت بالجلسات وبجلسة ٢٠٢١/٨/١٦ صدر الحكم من اللجنة، وعرض هذا الحكم على مجلس الوزراء حيث تم إعتماده من رئاسة مجلس الوزراء بجلسته رقم (١٦١) المعقودة في ٢٠٢١/٩/٢٢ والتي انتهت إلى رفض الطلب بالنسبة للقسطين المستحقين الفترة في ٢٠٠٢/٤/١ و ٢٠٠٢/٧/١ بقيمة ٦١٥,٠٠٠ دولار .

اما بالنسبة للشق الثاني وهو قيمة مبلغ الضرائب بمبلغ ٤٧٢,٥٣١ دولار امريكى، فان اللجنة انتهت إلى أن هذه التوصية لا تحول دون احقية الشركة في المطالبة للضرائب برد ما تم سداده، هذا وقد تم تقديم طلب لوزارة المالية بشأن استرداد الضرائب التي تم سداها من قبل من



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

وزارة الصحة، وقد تم الحصول على موافقة من وزارة المالية وكذا مصلحة الضرائب من حيث المبدأ على احقية الشركة في الاسترداد، وجاري إتخاذ الإجراءات اللازمة مع مأمورية ضرائب استثمار القاهرة لاسترداد الضرائب التي تم خصمها من الشركة عن الفترة من عام ٢٠٠١ وحتى عام ٢٠١٨.

قناة MTC شركة مصر سات (فريدة محمد اسماعيل عمران وشركاؤها) : تم إقامة الدعوى رقم ٣٣٢ لسنة ٤ قضائية امام الدائرة (١٠) استئناف بمحكمة القاهرة الاقتصادية بجلسة ٢٠١٤/٤/١٥ حكمت المحكمة بالزام المدعى عليهم متضامنين بسداد مبلغ وقدره ٩٨٨,٥١٥ دولار أمريكي.

تم الطعن بالنقض على الحكم من قناة MTC تحت رقم ١١٧٠١ لسنة ٨٤ قضائية وبجلسة ٢٠١٦/٣/٢٤ قضت المحكمة برفض الطعن.

تم إتخاذ إجراء حجز مال المدين لدى الغير وتم إتخاذ الإجراءات اللازمة للتنفيذ على حسابات البنكية للمدعى عليهم، واسفرت إجراءات الحجز وكشف سرية الحسابات عن وجود مبلغ ٦٠٨ الف جنية في حساب احد المحكوم عليه وقد تم التنفيذ وتحصيل هذا المبلغ وايداعه خزانة الشركة.

بالنسبة لوزارة البحث العلمي: تم تقديم الطلب رقم ٣٦٤ لسنة ٢٠٢١ لجنة رقم (١٩) لجان إنهاء النزاعات بوزارة العدل للمطالبة بقيمة المديونية بمبلغ (٦٢١,٤٥٣) دولار امريكي، وقد تداولت الدعوي بالجلسات، وتم إحالة الدعوى لمكتب الخبراء شمال القاهرة و تم إنهاء اعمال الخبير بتاريخ ٢٠٢٢/٢/٢٣ ولم يتم ايداع التقرير حتى الان.

بالنسبة لقناة ميوزيك: تم اقامة الدعوى رقم ٢٣٦ لسنة ٢٠١٣ امام الدائرة (٨) تجاري كلي جيزة ضد السيد / منتصر مؤيد الهاشم - لبناني الجنسية بجلسة ٢٠١٦/٤/٦ حكمت المحكمة باعتبار الدعوي كأن لم تكن لعدم التوصل إلي عنوان صحيح للقناة وللشركة ولعدم وجود المعلن اليه بلبنان.

بالنسبة قناة تيممة: تم إقامة الدعوى رقم ٨٥٢ لسنة ٢٠١٢ اقتصادي القاهرة تداولت الدعوي بالجلسات اعتبارا من جلسة ٢٠١٢/٧/٢١، بجلسة ٢٠٢٢/٢/٧ قضت محكمة استئناف عالي تجاري القاهرة في الاستئناف رقم ٢١٤ لسنة ١٣٨ قضائية تجاري بمحكمة استئناف عالي القاهرة برفض استئناف شركة تيممة وبقبول الاستئناف الفرعي المقام من شركة نايل سات والقضاء مجددا بالزام شركة تيممة بسداد مبلغ (٣٦٤٨١٤) دولار أمريكي) وذلك قيمة مبالغ متأخرة ناتجة عن إيجار حيز فضائي للمستأنف اصليا بصفته علي أقمار النايل سات ذلك اعتبارا من ٢٠٠٠/٤/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/١٦.

تم الطعن في الحكم من شركة تيممة تحت رقم (٧٨٨٠) لسنة ٩٢ قضائية ولم تحدد له جلسة حتى تاريخه.

تم إتخاذ إجراءات الحجز التحفظي على حسابات وأرصدة شركة تيممة لدي البنوك بعد صدور الامر بالكشف عن سرية الحسابات وقد اسفرت نتيجة الحجز عن عدم وجود أرصدة للشركة.



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

بالنسبة لقناة **Sawatal** : تم اقامة الدعوى رقم ١٦٣ لسنة ٢٠١٣ الدائرة (٣) تجاري كلي جيزة رئيس مجلس إدارة شركة سواتل وقد تداولت بالجلسات اعتبار من ٢٠١٣/٧/٣٠ ، بجلسة ٢٠١٨/٢/٢٧ حكمت محكمة الجيزة الابتدائية بالزام المدعي عليهم بالسداد مبلغ وقدره (٣٥٦,٠١٩) دولار أمريكي.

بالنسبة لوزارة التعليم العالي: جاري فحص الطلب في لجان إنهاء النزاعات بوزارة العدل، ومن ثم تحديد جلسة للمطالبة بمديونية قدرها (٢٤٣,١٧٤) دولار.

الملاحظة :

ظهر رصيد ح/ العملاء (الشاذ) بنحو ٣,٤٦٧ مليون دولار وقد تلاحظ بشأنه ما يلي:

١. مبلغ نحو ١٤٦ الف دولار مدرجة تحت مسمي مبالغ مدفوعة من العملاء دون وجود بيان تحليلي بأسمائهم وهي عبارة عن مبالغ مسددة من قبل بعض العملاء بالبنوك ولم نقف علي الجهات التي قامت بسدادها. يتعين موافقتنا بتلك الجهات وإجراء التسويات اللازمة والمطابقة علي أرصدة العملاء بين كل من الإدارة المالية والقطاع التجاري حتي تظهر الحسابات علي حقيقتها.
٢. مبلغ نحو ١,٥٠٣ مليون دولار يمثل قيمة أرصدة دائنة علي بعض العملاء المتوقفين والذين تم إنهاء التعامل معهم يرجع تاريخ بعضها لعام ٢٠٠٦. يتعين بحث تلك الحالات مع ضرورة إجراء التسويات اللازمة في هذا الشأن.

رد الشركة :

المبالغ المشار 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 سدادا لمستحقات عليهم، ولذا تم إثباتها بحساب دائن حتي يرد إلينا إفادة عن العملاء الذين قاموا بإجراء تلك التحويلات من القطاع التجاري عند مطابقة أرصدة العملاء معهم، وجرى متابعة التعرف على باقى العملاء اصحاب المبالغ المسددة بحساباتنا حتى يتسنى تسويتها على حسابات العملاء، ونوضح أن مثل هذا الحساب يعتبر حساب متحرك دائما ما يتكرر ويظهر بالمراكز المالية الدورية ويتم تسويته في الفترات اللاحقة.

أما بالنسبة لمبلغ ١,٥ مليون دولار أرصدة دائنة ومستحقة للعملاء نتجت بعد قيام الشركة بتسوية أرصدة تأمينات العملاء المتوقفين وسوف يتم سدادها لهم بعد ورود مطالبات منهم بذلك.



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

الملاحظة:

ظهر رصيد ح/ المدينون والأرصدة المدينة في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ١,١٢٦ مليون دولار قبل الإنخفاض البالغ نحو ٣٣٩ الف دولار وقد تبين

بشأنه ما يلي:

- أ. تضمن الحساب نحو ٢٧٨ الف دولار بعضها معلاها منذ أكثر من خمسة عشر سنة وبياتها كما يلي :
- نحو ٢٥٨ الف دولار مديونية أسهم غير مسددة منذ عدة سنوات لبعض المساهمين ولم يتم تطبيق المادة رقم ٩ من النظام الأساسي للشركة والتي اوجبت سداد فائدة بواقع ٧ % سنويا من يوم الإستحقاق على تلك المبالغ.
- مبلغ ٢٠ الف دولار مستحقة على بعض القنوات تتمثل في مديونية تخليص جمركى وأخرى مستحقة على بعض الجهات والعاملين.
- يتعين موافاتنا بأسباب عدم تطبيق المادة المشار إليها من النظام الاساسى مع إتخاذ جميع الإجراءات اللازمة لتحصيل تلك المبالغ ومراعاة أثر الإضمحلال عليها.

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 المحطة الأرضية والقمر الصناعي، ومن الملاحظ تناقص تلك المديونية على مدار السنوات الماضية نتيجة لقيام بعض المساهمين او ورثتهم باستيفاء 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 المركزى إلا بعد موافقة الشركة كما لاتقوم الشركة بتحويل أرباح تلك الأسهم. ونوضح ايضا أنه سبق و أن تم تكوين مخصص كاف لتلك الأرصدة. و بشأن باقى الأرصدة الواردة بالملاحظة و بقيمة ٢٠ الف دولار امريكي تتمثل في أرصدة مديونية تخليص جمركى للعملاء وجرى متابعة تسويتها.

الملاحظة:

ب. تضمن الحساب نحو ٨٤٨ الف جنيه (منها نحو ٦٥٠ الف جنيه مرحلة من سنوات سابقة) قيمة أعمال الأمن والحراسة لمحطة الكهرباء والتي قامت الشركة بسدادها لشركة برايت ستار للامن والحراسة نيابة عن كل من مدينة الإنتاج الإعلامي بنسبة ٥٠% والهيئة الوطنية للإعلام بنسبة ٢٥% طبقا للإتفاق المبرم بين الأطراف الثلاثة.

يتعين إتخاذ جميع الإجراءات اللازمة لتحصيل تلك المبالغ.

رد الشركة :

تضمن حساب المدينون في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٦٦٥,٣٠١ 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



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

والهيئة الوطنية للإعلام ومدينة الإنتاج الإعلامي بشأن مصروفات التشغيل والصيانة والخدمات لمحطة كهرباء الاعلام، وقامت الشركة بعمل مطابقة مع مدينة الإنتاج الإعلامي وبناءا عليها تم تحصيل مبلغ ٧٦٧,٩٦٦ جنيها بشيكات و تسوية فواتير بمبلغ ٧٨١,٥٢١ جنيها حتى تاريخ المركز المالي، وكذا قامت الشركة بإرسال للهيئة الوطنية للإعلام جميع المستندات الخاصة بالمديونية المستحقة عليها من مصاريف التشغيل الخاصة بالخطة لعمل مراجعة و محضر مطابقة، و قد قامت الشركة بتسوية مبلغ ١٦٩,٩٢٠ جنيها من هذه المديونية حتى تاريخ المركز المالي وجاري استكمال إجراءات التحصيل والمطابقة و يوجب الإحاطة بأن هذه المديونية ستظل مستمرة لأستمرار العقد المذكور.

الملاحظة:

ج. تضمن الحساب مبلغ ٢٥٨ الف جنيه يمثل قيمة السلف المؤقتة الممنوحة لبعض العاملين وقد تبين عدم تسوية بعض السلف برغم مضي المدة المحددة وكذا التأخر في تسوية البعض الاخر بالمخالفة للبند (١٧) فقرة (ج) من اللائحة المالية للشركة والذي يقضي "ضرورة تسوية السلف المؤقتة خلال سبعة أيام علي الأكثر من تاريخ صرفها وإذا تعذر ذلك يقوم مدير الإدارة المختص بموافاة المسؤل المالي بمبررات عدم التسوية وبأي حال من الأحوال لا بد أن تتم التسوية في خلال اسبوعين من تاريخ صرف السلفة" ويتصل بما سبق قيام الشركة بصرف أكثر من سلفة لنفس الشخص دون تسوية السلف السابقة بالمخالفة للبند (١٧) فقرة (د). يتعين الالتزام باحكام وتعليمات اللائحة المالية احكاما للرقابة.

رد الشركة :

تأخذ الشركة بعين الإعتبار ملاحظتكم الخاصة بالسلف المؤقتة، وقد تجردون أنه وفقا لسجلات السلف المؤقتة في نهاية عام ٢٠٢١ فأله قد تم تسوية جميع السلف المؤقتة التي تم صرفها خلال العام بدون استثناء، اما بخصوص رصيد السلف المؤقتة التي لم يتم تسويتها حتى تاريخ إعداد المركز المالي في ٢٠٢٢/٣/٣١، فنشير إلى أنه تم صرف سلف مؤقتة للعاملين والخاصة باحتياجات العمل من ١ يناير حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢ بمبلغ ٥٩٩ الف جنيها وتمت تسويات خلال نفس الفترة لتك السلف بمبلغ ٣٤١ الف جنيها والمتبقى من تلك السلف حتى تاريخ إعداد المركز المالي في ٢٠٢٢/٣/٣١ هو مبلغ ٢٥٨ الف جنيها حيث يعتبر الجزء الأكبر من ذلك الرصيد عبارة عن قيمة ضريبة القيمة المضافة التي تم سدادها عند شراء مستلزمات خاصة بالعمل من تلك السلف وجارى إجراءات إستخراج شهادات الإعفاء لها من قبل الهيئة العامة للإستثمار - إدارة المنطقة الحرة والتي قد تستغرق مدة زمنية لإستخراج تلك الشهادات أكثر من شهر ويقوم صاحب السلفة بتسويتها حين ورود قيمة الضريبة التي تم إستخراج لها شهادة الإعفاء، وبالفعل تم تسويات بعض من هذه السلف في تاريخ لاحق للمركز المالي، وفي بعض الحالات القليلة جدا تقوم إدارة الشركة بصرف سلفة مؤقتة لنفس الشخص قبل تسوية السلفة السابقة وذلك لضرورة سرعة الإنتهاء من الأعمال المطلوبة والخاصة بالعمل والمطلوب إنجازها في وقت محدد.



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

الملاحظة:

د. عدم قيام الشركة بالتأمين علي أرباب العهد المستديمة بالمخالفة للبند (١٢) من اللائحة المالية للشركة والذي يقضي "يجب في جميع الاحوال التأمين علي جميع أصحاب العهد النقدية ضد السطو والسرقة وخيانة الأمانة والاختلاس" والبالغة نحو ٤١٨ الف جنيه. يتعين الالتزام بما تقضي به اللائحة المالية في هذا الشأن حفاظا علي أموال الشركة.

رد الشركة :

نشير إلى أن تقوم الشركة سنويا بالتأمين على أمين الخزينة ضد السرقة وخيانة الأمانة، وفيما عداه فلا يتم التأمين على من تصرف له سلف حيث أن مبالغ السلف التي يتم صرفها نقدا تعتبر ضئيلة نسبياً وتسوى بالكامل في نهاية السنة المالية فور إنتهاء الغرض منها.

الملاحظة:

هـ. تضمن حساب الأرصدة الدائنة الشاذة نحو ٣٧٥ الف جنيه مصري و ٢٠ الف دولار تمثل عمليات شراء تم تعليقها لعدم ورود فواتير الشراء او عدم استرداد ضريبة المبيعات (ضريبة القيمة المضافة) من الموردين معلاه منذ عدة سنوات بالزيادة ولم يتم تسوية هذه المبالغ حتى تاريخ الفحص وهو ما منع ادراج تلك المبالغ على حساباتها المختصة سواء كمصروفات أو اصول أو مخازن. يتعين حصر جميع الحالات المماثلة والمعلقة بحساب الموردين من عدة سنوات وإجراء التسويات اللازمة.

رد الشركة :

الأرصدة المدبنة 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 لحين استرداد ضرائب المبيعات (القيمة المضافة) الخاصة بها، وتم دراسة ما ورد بملاحظتكم السابقة و تم العمل علي تفعيل ما جاء من توصية اللجنة المشكلة - بناء علي قرار السيد رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب رقم ٣٥ لسنة ٢٠١٦ - بشأن الأرصدة المدبنة المعلقة بحساب الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى، و قامت الشركة بإجراء تسويات للعديد من تلك المبالغ المذكورة بعد الدراسة وإستيفاء المستندات اللازمة لتلك الأرصدة، وجرى إستكمال الدراسة للأرصدة المتبقية تمهيدا لإجراء التسويات المحاسبية اللازمة لها في الفترات القادمة.



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

الملاحظة :

مراجعة مذكرات تسوية البنوك في ٢٠٢٢/٣/٣١ تلاحظ الآتي:

- وجود شيكات صادرة ولم تقدم للصرف مضي علي بعضها أكثر من عشر سنوات بنحو ٣,٣٥٤ مليون جنيه، ٨١ الف دولار.
 - وجود مبالغ مخصومة من الدفاتر ولم تظهر بكشف البنك نحو ٢٩١ الف جنيه.
- يتعين بحث وتسوية تلك المبالغ وموافقاتنا بما يتم.

رد الشركة :

بالنسبة لملاحظاتكم بالشيكات التي لم تقدم للصرف بنحو ٣,٣٥٤ مليون جنيها نشير إلى انه يظهر في مذكرات تسويات حسابات البنوك بالجنيه المصري مبلغ ٣,٣٥٤ مليون جنيها وهذا المبلغ هو إجمالي الشيكات التي لم تخصم من حسابتنا بالبنوك حتى ٢٠٢٢/٣/٣١، و بالنسبة للشيكات التي مضي عليها عشر سنوات ولم تقدم للصرف فهي تقدر بمبلغ ٢١٢٧ جنيها مصريا فقط لا غير ونشير إلى أنه تم تسليم معظم هذه الشيكات للمستفيدين في تواريخ استحقاقها ولم يتقدموا بهذه الشيكات للبنوك للصرف حتى تاريخه، أما بخصوص مبلغ ٨١ الف دولار فهذه شيكات تم إصدارها في شهر مارس ٢٠٢٢ و تم تسليم الشيكات للمستفيدين و تم خصم بعضهم من الحسابات في تاريخ لاحق للمركز المالي.

أما بالنسبة للمبالغ المخصومة من الدفاتر ولم تظهر بكشف البنك بنحو ٢٩١ الف جنيها هي قيمة تحويلات تم تسليمها للبنك في يوم ٢٠٢٢ /٣/ ٣١ وتم إثباتها بالدفاتر بتاريخ تسليمها وتم تنفيذ التحويل وخصمه من الحساب بتاريخ ٢٠٢٢/٤/٣

الملاحظة :

ظهر حساب الأرصدة الدائنة الاخرى نحو ٨,٢٩٤ مليون دولار في ٢٠٢٢/٣/٣١ تبين بشأنها الآتي:

- تضمن الحساب أرصدة متوقفة ومرحلة منذ سنوات مالية سابقة تتمثل فيما يلي:
 - مبلغ نحو ٩٣ الف دولار - باقي أرباح المساهمين المحتفظ بها منذ ٢٠٠٤ (اكتتاب عام) ضمنها نحو ١٨ الف دولار قيمة شيكات تم استلامها بالفعل من شركة مصر للمقاصة نتيجة التقادم الخمسي في ابريل ٢٠٠٦، ولم يتم سدادها لوزارة المالية حتى تاريخه - بالمخالفة لنص المادة رقم ١٤٧ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ (بإصدار قانون الضرائب علي الدخل).
 - مبلغ نحو ١٠ الف دولار فائض توزيعات حصة العاملين مع مراعاة حكم المادة رقم ١٩٦ الفقرة الثانية من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ فيهذا الشأن. يتعين إجراء التسويات اللازمة في هذا الشأن في ضوء القوانين المشار إليها.



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

رد الشركة :

تتضمن الأرصدة المشار إليها نحو مبلغ ٩٣,٥٣٠ 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 لحين قيامهم بسداد ما يستحق عليهم و تسوية موقفهم، وبالنسبة للرصيد بمبلغ ١٠,٤٦٢ الف دولار هو يمثل فائض توزيعات حصة العاملين تقوم الشركة بدراسة ذلك الرصيد لعمل التسويات اللازمة.

الملاحظة :

ب. مبلغ نحو ٣٢ الف دولار قيمة حوافز أداء لشركة AIR BUS تم تعليقها لحساب دائنو شراء أصول عن الفترة من ٢٠١٤/١٠/٣١ حتى ٢٠١٥/٩/١٠ نهاية عمر القمر الصناعي نايل سات نايل سات ١٠٢ ووفقا لجدول حوافز الأداء في العقد المبرم مع الشركة اثناء التصنيع معناه منذ عام ٢٠١٥ ولم يتم إتخاذ ما يلزم بشأنها حتى تاريخه على الرغم من خروج القمر من الخدمة في يوليو ٢٠١٨. يتعين البحث والدراسة وإتخاذ اللازم بشأنها.

رد الشركة :

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

الملاحظة :

- تم تحميل حساب المصروفات حتي ٢٠٢٢/٣/٣١ بمبلغ نحو ٩٤١ الف جنيه يمثل قيمة الاقي:
- مبلغ نحو ٦٥٤ الف جنيه قيمة فروق ضريبية عن الفترة من ٢٠١٦ حتى ٢٠٢٠.
 - مبلغ نحو ١٦٤ الف جنيه قيمة ٢% من القيمة التجارية للحيز الفضائي المؤجر لقناة حضر موت عن الفترة ٢٠٢٠/٢/٢٠ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠.
 - مبلغ نحو ١٢٣ الف جنيه مصاريف علاج طبي للعاملين عن شهر ٢٠٢١/١٢.
 - يجب مراعاة تأثيرها علي ح/ الارباح المرحلة.
- يتعين إجراء التسويات اللازمة في هذا الشأن.



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

رد الشركة :

سيتم مستقبلا مراعاة ماورد بتوصيتكم.

الملاحظة :

تم تحميل ح/ المصروفات العمومية حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ بمبلغ نحو ٥٣٠ الف جنيه ومبلغ ٣٢ الف دولار بالخطأ وصحتها مصروفات مدفوعة مقدما قيمة اتعاب الجهاز المركزي ومكتب شوقي والاشترك السنوي في اتحاد مشغلي الأقمار الصناعية وقيمة إيجار جناح الشركة بمعرض كاب سات تخص الفترة من ٤/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١. يتعين إجراء التسويات اللازمة في هذا الشأن.

رد الشركة :

تم أخذ ملاحظاتكم بعين الإعتبار وتم إجراء التسويات المالية اللازمة بالقيود ارقام ٤/٢٦١ و ٤/٢٦٢ بتاريخ ٢٠٢٢/٤/٣٠.

الملاحظة :

لم يتم تحميل ح/ المصروفات العمومية حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ قيمة الرسوم السنوية المستحقة لصالح الجهاز القومي لتنظيم الاتصالات وبالباقي نحو ٣,١٠٠ مليون جنيه وخاصة في ظل انتهاء الاتفاقية السابقة في ٢٠٢٠/١٢ ومطالبة الجهاز برفع قيمة الاشتراك السنوي وحتى تاريخه لم يتم الانتهاء من تجديد الاتفاقية والوقوف علي القيمة النهائية للرسوم السنوية. يتعين إجراء التسويات اللازمة في هذا الشأن وتحميل الفترة بما يخصها من تلك الرسوم ومراعاة إنهاء التعاقد مع الجهاز الاتصالات وموافقتنا بما يتم.

رد الشركة :

وفقا للمادة (٩) لإتفاقية الترخيص لإنشاء وإطلاق وتشغيل شبكات أقمار صناعية بين شركة النايل سات و جهاز تنظيم الإتصالات في تاريخ ٢٠١٥/١١/٢٩ وبخصوص الرسوم السنوية والتي تنص على "بأن يسدد سنويا إلى المرخص طوال مدة هذا الترخيص نسبة من إجمالي إيرادات الخدمات المرخص له بما محل هذا الترخيص " نشير إلى أن وفقا للمادة ٩-٢ قيمة الرسوم السنوية محددة لمدة خمس سنوات من عام ٢٠١٦ حتى عام ٢٠٢٠، والتزمت الشركة بسداد تلك الرسوم ووفقا للإتفاقية، وفقا للمادة ٩-٢ والتي تنص بأن "اعتبارا من العام السادس وبعد إنتهاء فترة الخمس سنوات يجوز لمجلس إدارة المرخص (جهاز تنظيم الإتصالات) تحديد رسوم الترخيص السنوية الجديدة وبالفعل قامت إدارة الشركة بعمل العديد من الإجتماعات مع المختصين من جهاز تنظيم الإتصالات



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

وجارى المفاوضات والإتفاق على تحديد الرسوم السنوية النهائية الجديدة، وخلال فترة وجيزة سيتم الإنتهاء من تجديد الإتفاقية وسيتم موافاتكم بصورة منها حين الإنتهاء من تجديدها.

-وبالفعل تم تحميل المصروفات الإدارية والعمومية بقيمة الرسوم السنوية المستحقة بقيمة تقديرية بما يخص الفترة لحين الإنتهاء من تجديد الإتفاقية بالقيد رقم ٤/٤٦٣ بتاريخ ٤/٣٠/٢٠٢٢.

الملاحظة :

عدم التزام الشركة بما ورد بالقانون رقم (٢٠٠) لسنة ٢٠٢٠ الخاص بإصدار قانون إنشاء دعم الاشخاص ذوي الإعاقة مادة (١٣) الخاصة بإغراض التضامن والمشاركة المجتمعية فى دمج وحماية ذوى الإعاقة والتي تقضى "يخصم مبلغ شهري من أجور جميع العاملين بالجهاز الإدارى والشركات المملوكة للدولة " نوصى بضرورة مراعاة الألتزام بما ورد بالقوانين المشار اليها مع سداد تلك المبالغ.

رد الشركة :

النص الوارد بالقانون رقم ٢٠٠ لسنة ٢٠٢٠ المادة (١٣) "..... كما يخصم مبلغ شهري من أجور جميع العاملين بالجهاز الإداري للدولة وشركات القطاع العام وقطاع الأعمال العام وغيرها من الشركات المملوكة للدولة والبنوك الحكومية، علي النحو الآتي

- مبلغ ثلاثة جنيهات حتي الدرجة الوظيفية التالية
- مبلغ خمسة جنيهات حتي الدرجة الوظيفية الأولي
- مبلغ عشرة جنيهات للدرجات الوظيفية فيما فوقها

ويتم الخصم بمعرفة الجهات المختصة، وتوريد الحصيللة مباشرة إلي الصندوق،"

فنشير إلى ان النص الوارد بالقانون لم يتطرق صراحة إلى تطبيقه علي العاملين بالمنشآت والشركات الخاصة و في حالة ثبوت أن القانون يسري علي الشركة فسوف يتم تطبيقه علي الفور.



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

الملاحظة :

عدم تطبيق المادة 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 اليه وسداد القيمة للجهات المختصة.

رد الشركة:

تسرى أحكام 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، وتأكيذا على عدم تطبيق احكام هذا القانون على الشركة موافقة الهيئة العامة للتأمين الصحي على استمرار الترخيص للشركة بعلاج العاملين لديها ورعايتهم طبيا ذلك وفقا لقرار رئيس مجلس إدارة الهيئة العامة للتأمين الصحي رقم ٧١٠ لسنة ٢٠١٨ ، وقرار رقم ٥٦ لسنة ٢٠١٨.

الملاحظة :

عدم قيام الشركة بتنفيذ متطلبات احكام معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ الخاص بالادوات المالية علي القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٢/٣/٣١. يتعين الالتزام بتنفيذ متطلبات المعيار المشار إليه لما له من آثار جوهرية علي القوائم المالية.

رد الشركة

سوف تلتزم الشركة بدراسة أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) المعدل لسنة ٢٠١٩ والخاص بالإدوات المالية والمؤجل تطبيقه إلى تاريخ إعداد القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وفقا لبيان الهيئة العامة للرقابة المالية والمؤرخ في ٩ مايو ٢٠٢١ عند إعداد القوائم المالية اللاحقة حيث أن يتطلب تطبيق هذا المعيار إلى تقديم بيانات الأدوات المالية (تفاصيل أصول الشركة -وتفاصيل عقود العملاء - بيان بأرصدة البنوك -) الخاصة بالشركة إلى خبير متخصص في مجالات المحاسبة والمراجعة لإعداد نماذج متخصصة في عملية حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة من الأصول المالية التي تنطبق عليها متطلبات الإضمحلال في القيمة في تاريخ إعداد القوائم



-٢١-

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

المالية الربع سنوية وهذه البيانات تعتبر بيانات سرية وهامة ولايجوز تداولها بسهولة، وعليه فإن الشركة أوشكت على الإنتهاء من الاتفاق والتعاقد مع احدي شركات الخبراء المتخصصين ذات الخبرة الكبيرة والسمعة الطيبة وتطمئن لها الشركة لتقديم هذه البيانات الهامة والسرية وتكلفة مناسبة لإعداد هذه النماذج المشار اليها وعليه فسوف تقوم الشركة بالالتزام بهذا المعيار خلال الفترات المالية القادمة.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


احمد انيس

القاهرة في ١٥/٦/٢٠٢٢