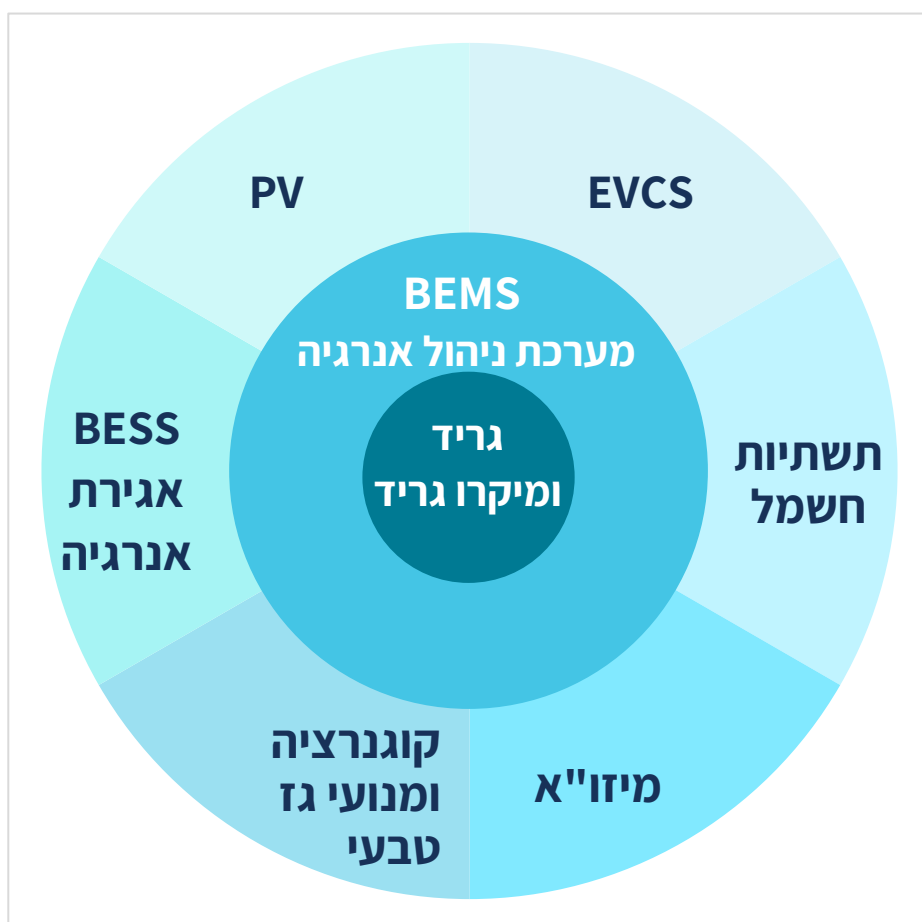


# דו"ח רבעוני

## ליום 30 בספטמבר, 2023



מופנית בזאת תשומת לב הקורא לכך שהחברה הינה "תאגיד קטן", כהגדרת מונח זה בתקנה 5ג' לתקנות ניירות ערך (דו"חות תקופתיים ומיידיים) (תיקון) התשע"ד – 2014 (להלן "התיקון לתקנות"). במסגרת ההקלות שניתנו לתאגידים קטנים במסגרת התיקון לתקנות החליט דירקטוריון החברה לאמץ את כל ההקלות שאושרו לתאגידים קטנים כמפורט בתיקון לתקנות, ככל שהן (או שתהיינה) רלוונטיות לחברה, ובכלל זה:

1. ביטול החובה לפרסם דו"ח על הבקרה הפנימית ודו"ח רואה החשבון המבקר על הבקרה הפנימית
2. העלאת סף המהותיות בקשר עם צירוף הערכות שווי ל-20%
3. העלאת סף הצירוף של דו"חות חברות כלולות מהותיות לדו"חות הביניים ל-40%
4. פטור מיישום הוראות התוספת השנייה בתקנות (פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם – "דו"ח גלאי"), בהתאם לספי המהותיות שנקבעו בתיקון לתקנות



מאינטר «« לאינטר פלוס



«« מחשמל «« לאנרגיה



## אינטר תעשיות פלוס בע"מ

### דוח רבעוני

ליום 30 בספטמבר, 2023

חלק א'- דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופה שהסתיימה ביום  
30 בספטמבר, 2023

חלק ב'- תמצית דוחות כספיים ביניים ליום 30 בספטמבר, 2023  
חלק ג'- הצהרות מנהלים בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל  
הגילוי

מופנית בזאת תשומת לב הקורא לכך שהחברה הינה "תאגיד קטן", כהגדרת מונח זה בתקנה 5ג' לתקנות ניירות  
ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) התש"ל-1970. במסגרת ההקלות שניתנו לתאגידים קטנים החליט דירקטוריון  
החברה לאמץ את כל ההקלות שאושרו לתאגידים קטנים כמפורט בתקנות הנ"ל, ככל שהן (או שתהיינה)  
רלוונטיות לחברה, ובכלל זה:

1. ביטול החובה לפרסם דוח על הבקרה הפנימית ודוח רואה החשבון המבקר על הבקרה הפנימית.
2. העלאת סף המהותיות בקשר עם צירוף הערכות שווי ל-20%.
3. העלאת סף הצירוף של דוחות חברות כלולות מהותיות לדוחות הביניים ל-40%.
4. פטור מיישום הוראות התוספת השנייה בתקנות (פרטים בדבר חשיפה לסיכונים שוק ודרכי ניהולם, "דוח  
גלאי"), בהתאם לספי המהותיות שנקבעו בתקנות.

מובהר בזאת כי בדוח הרבעוני להלן יושמו ההקלות המפורטות לעיל, ככל שהן רלוונטיות לחברה.

## אינטר תעשיות פלוס בע"מ

# דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

## ליום 30 בספטמבר 2023

### חלק ראשון- הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד:

דירקטוריון החברה מתכבד להגיש בזאת את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופה של שלושה ותשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2023 ("תקופת הדוח") בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל – 1970 ("התקנות" או "תקנות הדוחות"). הסקירה שתובא להלן מצומצמת בהיקפה ומתייחסת לאירועים ושינויים שחלו במצב ענייני החברה בתקופת הדוח, אשר השפעתם מהותית. דוח הדירקטוריון הוא חלק בלתי נפרד מהדוח התקופתי, על כל חלקיו, ויש לקרוא את הדוח התקופתי כולו כמקשה אחת.

יודגש כי התיאור בדוח זה כולל מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968. מידע צופה פני עתיד הינו מידע לא ודאי לגבי העתיד, לרבות תחזיות, הערכה, אומדן או מידע אחר המתייחסים לאירוע או לעניין עתידי שהתממשותו אינה ודאית ו/או אינה בשליטת החברה. המידע הצופה פני עתיד הכלול בדוח זה מבוסס על מידע או הערכות הקיימים בחברה, נכון למועד פרסום דוח זה. לפרטים נוספים בדבר פעילות הקבוצה ראו דוח תיאור עסקי התאגיד, פרק א' לדוח התקופתי ליום 31 בדצמבר 2022 אשר פורסם ביום 28 במרץ, 2023 (אסמכתא מס': 029020-01-2023) ("הדוח התקופתי").

### תיאור תמציתי של החברה (והחברות המאוחדות) וסביבתה העסקית:

בתשעה חודשים הראשונים של שנת 2023 מחזור המכירות של החברה גדל והרווח התפעולי חיובי. בתקופה זו, עקב חריגה בהוצאות להפעלה במגזר הפרויקטים, נרשם הפסד. התזרים בתשעה חודשים וברבעון השלישי מפעילות שוטפת חיובי.

החברה ממשיכה ומפתחת את מנועי הצמיחה המרכזיים שלה – שירות ותחזוקה בכל עולמות התוכן של תשתיות האנרגיה תוך פיתוח תיק שירות והכנסות חוזרות, לצד הקמת פעילות מיקרו גריד לייצור, מכירה וסחר בחשמל במגוון אפליקציות ובהן עמדות טעינה לרכב חשמלי וחשמל כשר.

החברה מתמחה במתן מענה מלא ומקצועי לכל צרכי האנרגיה, החשמל והאלקטרו מכאניקה בישראל. החברה עוסקת בהנדסה, הקמה, שירות ותחזוקה, אספקת חשמל וייזום והכל בעולמות תשתיות האנרגיה. החברה עוסקת בהתקנת מערכות חשמל, מערכות פוטו וולטאיות, אגירת אנרגיה, קוגנרציה ומנועי גז טבעי, עמדות טעינה לרכב חשמלי, ייזום אנרגיה, אספקת חשמל, ביצוע של פרויקטים אלקטרו מכאניים הכוללים מערכות חשמל, מיזוג אוויר ואינסטלציה סניטרית, שירותי תחזוקה לתחומי האנרגיה מיזוג אוויר וחשמל, ביצוע פרויקטים בהנדסה אזרחית, בדיקות ומיגון נגד קרינה, שיווק מוצרים להולכת כבלי חשמל ותקשורת והגנות בפני מתח יתר וברקים.

החברה מתקשרת במגוון מודלים עסקיים ובהם קבלנות ראשית, קבלנות משנה, קבלנות EPC, Turn Key למתן פתרונות לכל צרכי האנרגיה, החשמל והאלקטרו מכאניקה בישראל.

לחברה שותפות המבצעת עבודות בנייה ופרויקטים משמעותיים במפעל אינטל בקרית גת.

חברת הבת בגרמניה, אינטר G, מבצעת אופטימיזציה בייצור ובצריכת אנרגיה בנכסי נדל"ן, כקבלן EPC וכקבלן O&M. במסגרת הפעילות בגרמניה, מבצעת החברה פרויקטים בתחום ה-PV על גגות מבנים (עם צפי לחוזי אחזקה ארוכי טווח) ומקימה מערך טעינה לכלי רכב חשמליים הכולל מערכת ניהול עמדות טעינה (CPMS). בנוסף מציעה אינטר G מערכות אגירת אנרגיה, כחלק ממערך האנרגיה בנכס.

החברה השלימה בתקופה רכישה של 70% מהאחזקות ומהשליטה בחברת קונסטנטין את אטש בע"מ. פעילות השירות והאחזקה מציגה גידול של מעל 100%, ממועד הרכישה ועד כה, הן בהיקפי המכירות והן ברווח. ברבעון הנוכחי המשיכה החברה להציג קצב צמיחה מרשים.

הטמעת הפעילות של קונסטנטין את אטש במסגרת החברה מאפשרת לקבוצה לחזק את נוכחותה לאורך כל שרשרת הערך בעולם תשתיות האנרגיה ומאפשרת לקבוצה להיערך באופן מיטבי לפתרונות ומענה לצרכי המיקרו גריד.

הרכישה מאפשרת לקבוצה להנות מהכנסות חוזרות רב שנתיות משמעותיות.

מבנה החברה מיוצב ובא לידי ביטוי בין היתר במבנה המגזרי של החברה עם 3 תחומי פעילות מרכזיים – (1) ייזום (2) פרויקטים (3) סחר ושירות.

### **השלכות מלחמת חרבות ברזל**

ביום 7 באוקטובר, 2023, לאחר תום תקופת הדוח, התרחשה מתקפת פתע רצחנית וחסרת תקדים באכזריותה של ארגון הטרור חמאס על מדינת ישראל, אשר כללה ירי טילים וחדירת אלפי מחבלים לישראל. המתקפה גבתה את חייהם של למעלה מ-1,200 קורבנות שנרצחו או נהרגו, אלפי פצועים, כ-240 אנשים שנחטפו לעזה וכמה עשרות שעודם נעדרים. בעקבות המתקפה הכריזה ממשלת ישראל על מלחמת "חרבות ברזל" ("המלחמה"), בוצע גיוס מילואים נרחב מאוד והחלה מתקפה על רצועת עזה. במקביל, התפתחה גם הסלמה ביטחונית בגבול הצפון אל מול ארגון הטרור חיזבאללה.

ההשפעה של פרוץ המלחמה ניכרת במשק הישראלי בכלל ובשוק ההון בפרט. אלו באו לידי ביטוי, בין היתר, בירידות שערים בבורסה ובעליה בתשואות של אגרות החוב הקונצרניות, בשל עליה ברמות הסיכון ואי הוודאות. חברת הדירוג S&P הורידה את תחזית דירוג האשראי של מדינת ישראל מיציבה לשלילית.

עם פרוץ המלחמה חלה האטה בענף קבלנות הביצוע והתשתיות בשל סגירה או השבתה של חלק מהפרויקטים, גיוס מילואים נרחב ואיסור על כניסה של עובדים משטחי הרשות הפלסטינית. השפעות דומות הורגשו גם בענף הסחר והשירותים. נכון למועד זה מרבית ההשפעות הראשוניות התמתנו.

בעקבות מצב החירום במדינה, חלק מאתרי החברה נסגרו בתחילת הלחימה אך נכון למועד דיווח זה, מרביתם של האתרים שבו לפעילות סדירה ואין השבתה או סגירה של פעילות מהותית של החברה. כ-11% מכ"א החברה גויס לשירות מילואים בצו 8 ולמעט מקרים בודדים נוספים כל יתר עובדי החברה ממשיכים בפעילותם הרגילה. למרות האמור לעיל, בשל איסור כניסת עובדים פלסטינאים, החברה צופה ירידה בפעילות בחלק מאתריה וכתוצאה מכך נצפית גם ירידה בהכנסותיה וברווחיה ברבעון הרביעי בחלק מפעילות הקבוצה.

בימים הראשונים של הלחימה הורגשה גם עצירת תשלומים על ידי חלק מלקוחות החברה בשל חוסר הוודאות הביטחוני אשר שוחררה במרביתה נכון למועד זה.

החברה בחנה את השלכות המלחמה בסמוך לפרסום הדוחות והגיעה למסקנה כי יש ביכולתה לעמוד בהתחייבויותיה בעתיד הנראה לעין.

החברה בחנה את השפעת המשך המלחמה על פעילותה העסקית. בבחינה זו נלקחו בחשבון בין היתר התייעלות לצורך צמצום ההוצאות, הנפקת הון ציבורית, שבוצעה בתחילת חודש נובמבר 2023, לפרטים ראה סעיף 5(13) להלן, הנפקה פרטית, לפרטים ראה סעיף 5(14) להלן וכן אפשרויות גיוס כספים נוספות. בשלב זה, יש קושי לאמוד באופן מלא את השפעת המלחמה על פעילותה ותוצאותיה. להערכת החברה, אם המלחמה תמשיך זמן רב ו/או תסלים לחזיתות נוספות, הרי שלהשלכותיה עלולות להיות השפעות שליליות משמעותיות על הכלכלה הישראלית ובכללן על החברה. לאור העובדה שמדובר באירוע דינמי המאופיין באי ודאות רבה, מידת ההשפעה של המלחמה על פעילותה העתידית של החברה אינה ידועה. לפרטים נוספים ראו באור 3' לדוחות הכספיים.

### **סיכון תנודות בשיעור האינפלציה ושיעורי הריבית**

במהלך שנת 2022, החלו התפתחויות מאקרו כלכליות ברחבי העולם אשר הובילו, וממשיכות להוביל גם בשנת 2023, לעלייה בשיעורי האינפלציה בארץ ובעולם. כחלק מהצעדים שנקטו על מנת לבלום את עליית המחירים, החלו הבנקים המרכזיים בעולם, ובכללם בנק ישראל, להעלות את שיעור הריבית. לקראת תום הרבעון השלישי של שנת 2023 ניכרו סימנים המעידים על התמתנות האינפלציה ונכון למועד פרסום הדוח האינפלציה השנתית עומדת על 3.7%. על פי תחזית בנק ישראל המעודכנת, הכוללת הערכות פגיעה מקרו כלכליות של המלחמה. ההערכה היא כי שיעור האינפלציה בארבעת הרבעונים הקרובים (המסתיימים ברבעון 3 2024) צפוי להיות 2.9%. בחודש מרץ 2023, החליטה הועדה המוניטרית על העלאה נוספת של ריבית בנק ישראל לרמה של 4.75% כך שריבית הפריים למועד אישור הדוח על המצב הכספי עומדת על סך של 6.25% לעומת 4.75% ליום 31 בדצמבר 2022 וזאת על מנת לרסן את שיעורי האינפלציה. נכון למועד הדוח הוחלט על ידי הועדה המוניטרית להותיר את הריבית בישראל על כנה, מבלי להעלותה (אם כי צוין כי ישנה היתכנות להעלאות נוספות בעתיד הקרוב). לשינויים בשיעורי הריבית ישנה השפעה על התחייבויות הקבוצה. לקבוצה התחייבויות שקליות לבנקים בריבית משתנה בסך 71.8 מיליון ש"ח וכל שינוי בריבית בנק ישראל משפיע על תשלומי הריבית שלה באופן שכל עליה של 1% בשיעור הריבית יגדיל את הוצאות המימון השנתיות בכ- 718 אלפי ש"ח. לחברה התחייבויות פיננסיות בגין האופציות העומדות לרשותה להשלמת רכישת יתרת מניות קונסטנטיין את אטש (30%) אשר מוצגות בדוחות הכספיים על פי הערך הנוכחי של מחיר מימושו. שינוי בשיעור הריבית משפיע על שיעור ההיוון באופן שכל עליה של 1% בשיעור הריבית יקטין את הוצאות המימון השנתיות בכ- 1 מיליון ש"ח. במגזר הפרויקטים וכן במגזר הסחר והשירותים, כחלק מההסכמים, קיים מנגנון הצמדה של התמורה החוזית לעלייה במדד המחירים, אשר הולם את העלייה במחירי התשומות. להערכת החברה לעלייה באינפלציה לא צפויה להיות השפעה מהותית על תוצאות מגזרים אלו בפרט והקבוצה בכלל. בתחום הייזום עליית הריבית צפויה לגרום לייקור מימון פרויקטים בייזום וצפויה לגרום להורדת התשואות החזויות בפרויקטים, ירידה אשר צפויה להתמתן ולהתקזז עם העלייה הצפויה במחיר החשמל. השינויים בריבית ובאינפלציה משפיעים על פעילות המשק כולו ועשויים להשפיע לרעה על יציבותם של לקוחות הקבוצה וכן על ספקים וקבלני משנה של הקבוצה.

### השפעת שע"ח על ההון העצמי

שערי החליפין של האירו ושל הדולר מול השקל ליום 30 בספטמבר 2023 עלו בשיעור של 8% וכ- 8.7%, בהתאמה, לעומת שער החליפין ליום 31 בדצמבר, 2022. לשינויים בשע"ח יש בין היתר השפעה על ההון העצמי בסעיף קרנות הון.

ההתייחסות המופיעה בסעיף זה לעיל בקשר להערכות החברה על התפתחויות עתידיות בסביבה המדינית, הבטחונית, הכלכלית הגלובלית והמקומית וכן בקשר להשלכות אפשריות של התפתחויות אלה על פעילות החברה, הינן בבחינת מידע צופה פני עתיד כמשמעותו בחוק ניירות ערך. התפתחויות והשלכות אלו אינן בשליטתה של החברה, אינן וודאיות ומתבססות על המידע המצוי בידי החברה נכון למועד פרסום דוח זה, משכך אין ביכולתה של החברה להעריך את ההשפעות העתידיות של כלל הגורמים האמורים לעיל.

#### 1. המצב הכספי:

להלן נתונים עיקריים מתוך הדוחות הכספיים המאוחדים של החברה על המצב הכספי (באלפי ש"ח):

הסברים	שינוי (%)	ליום 30 בספטמבר 2023	ליום 31 בדצמבר 2022	
לפרטים ראו סעיף 3 להלן	0.4	54,651	52,577	מזומנים ושווי מזומנים והשקעות לזמן קצר
הירידה בלקוחות ובהכנסות לקבל נובעת בעיקרה מהירידה בהיקפים במגזר הפרויקטים	(4.7)	293,905	308,692	לקוחות והכנסות לקבל, חייבים ומסים לקבל
לפרטים אודות מדיניות מלאי ראו סעיף 8.10 בפרק א' - פרק תיאור עסקי התאגיד לדוח התקופתי	4.3	28,908	27,703	מלאי
		377,464	388,972	סה"כ נכסים שוטפים
עיקר הגידול נובע מנכסי זכות שימוש בעיקר בעקבות החלפת כלי רכב והתקשרות בעסקאות חדשות וכן מגידול בפקדונות לזמן ארוך, נכסים בלתי מוחשיים ומסים נדחים	14.8	170,146	148,198	נכסים לא שוטפים
		547,610	537,170	סך הנכסים
עיקר הגידול נובע מהגדלת הלוואות לזמן קצר התומכות בצרכי הון החוזר של החברה, מגידול בחלויות וכן ממיון הלוואות לזמן ארוך לזמן קצר, לפרטים ראה 5.8 להלן	68.8	73,102	43,296	אשראי לזמן קצר
		4,869	4,616	חלויות שוטפות של אגרות חוב ניתנות להמרה
		16,010	11,803	חלויות שוטפות של התחייבויות חכירה
עיקר הירידה נובעת מירידה ביתרות הזכאים בסך 18,779 אש"ח בעיקר מהשלמת התמורה בגין רכישת חברות אטש וחברת הילריון ומירידה ביתרת הספקים בסך 6,867 אש"ח.	(9.7)	235,662	261,220	ספקים, זכאים ומסים לשלם
		329,643	320,935	סה"כ התחייבויות שוטפות
עיקר הגידול נובע מגידול בהתחייבות חכירה בסך 6,596 אש"ח	9.8	72,941	66,430	התחייבויות לא שוטפות
הקיטון בהון נובע בעיקר מההפסד הכולל בתקופה ההון ליום 30.09.2023 מהווה כ- 26% מסך המאזן לעומת 28% נכון ל- 31.12.2022	(3.1)	145,026	149,805	הון עצמי

**2. תוצאות הפעולות :****תמצית דוחות רווח והפסד במאוחד :**

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2022	2023	2022	2023	
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
720,794	184,219	182,175	550,881	556,335	הכנסות ממכירות ומביצוע עבודות עלות המכירות והעבודות שבוצעו רווח גולמי
640,558	164,810	164,135	490,504	511,149	
80,236	19,409	18,040	60,377	45,186	
16,890	4,659	3,611	13,413	11,538	הוצאות מכירה ושיווק חלק הקבוצה ברווחי שותפויות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו הוצאות הנהלה וכלליות הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
(439)	972	(140)	419	(1,402)	
41,649	9,652	10,889	29,666	30,122	
(1)	-	-	(3)	-	
58,101	15,283	14,360	43,501	40,258	
22,135	4,126	3,680	16,876	4,928	רווח (הפסד) תפעולי
441	168	400	1,040	1,438	הכנסות מימון הוצאות מימון
9,060	1,923	4,389	5,987	11,938	
(8,619)	(1,755)	(3,989)	(4,947)	(10,500)	
13,516	2,371	(309)	11,929	(5,572)	רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה הכנסות מסים (מסים על ההכנסה)
(4,443)	(1,029)	(886)	(4,117)	(1,039)	
9,073	1,342	(1,195)	7,812	(6,611)	סה"כ רווח (הפסד) לתקופה
9,202	1,650	(1,319)	8,335	(6,536)	מיוחס ל: בעלי מניות של החברה רווח (הפסד) לתקופה המיוחסת לבעלי מניות החברה
(129)	(308)	124	(523)	(75)	זכויות שאינן מקנות שליטה רווח (הפסד) לתקופה המיוחס לזכויות שאינן מקנות שליטה
9,073	1,342	(1,195)	7,812	(6,611)	

**תמצית דוחות רווח והפסד לפי רבעונים:**

סה"כ 9 חודשים	2023			
	רבעון III	רבעון II	רבעון I	
2023				
556,335	182,175	185,780	188,380	הכנסות ממכירות ומביצוע עבודות
511,149	164,135	177,889	169,125	עלות המכירות והעבודות שבוצעו
45,186	18,040	7,891	19,255	רווח גולמי
11,538	3,611	3,897	4,030	הוצאות מכירה ושיווק
30,122	10,889	9,742	9,491	הוצאות הנהלה וכלליות
(1,402)	(140)	(672)	(590)	חלק הקבוצה ברווחי שותפויות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו
40,258	14,370	12,967	12,931	
4,928	3,680	(5,076)	6,324	רווח תפעולי
(10,500)	(3,989)	(2,963)	(3,548)	הוצאות מימון, נטו
(5,572)	(309)	(8,039)	2,776	רווח (הפסד) לפני מסים על הכנסה
(1,039)	(886)	1,125	(1,278)	מסים על הכנסה
(6,611)	(1,195)	(6,914)	1,498	רווח נקי

**הסברים בדבר עיקרי התוצאות לעומת התקופה המקבילה אשתקד****עיקרי התוצאות**

**הכנסות ממכירות בתשעה חודשים ראשונים של שנת 2023** הסתכמו בסך 556,335 אלפי ש"ח, לעומת 550,881 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, עליה בשיעור של כ-1%. הגידול בהכנסות בתקופת הדוח נובעת בעיקר מתחום הסחר והשירותים. לפרטים והסברים נוספים ראו להלן בתמצית התוצאות לפי תחומי פעילותה של החברה.

**הכנסות ממכירות ברבעון השלישי** הסתכמו בסך 182,175 אלפי ש"ח, לעומת 184,219 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון בשיעור של כ-1.1%.

**הרווח הגולמי בתשעה חודשים הראשונים של שנת 2023** הסתכם בסך 45,186 אלפי ש"ח לעומת 60,377 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של כ-25.1%. שיעור הרווח הגולמי בתקופה האמורה עמד על כ-8.1% לעומת 10.9% לתקופה המקבילה אשתקד. הירידה ברווחיות נובעת בעיקרה מגידול הוצאות לגמר והפעלה במגזר הפרויקטים. לפרטים והסברים נוספים לגבי הירידה ברווחיות ראו להלן בתמצית התוצאות לפי תחומי פעילותה של החברה.

**הרווח הגולמי ברבעון השלישי** הסתכם בסך 18,040 אלפי ש"ח לעומת 19,409 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. שיעור הרווח הגולמי עמד על כ-9.9% לעומת 10.5% אשתקד. הירידה ברווחיות נובעת בעיקרה מהירידה בהיקפים ברבעון בתחום הפרויקטים. לפרטים והסברים נוספים לגבי הירידה ברווחיות ראו להלן בתמצית התוצאות לפי תחומי פעילותה של החברה.



**הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות בתשעה חודשים ראשונים של שנת 2023** הסתכמו לסך 41,660 אלפי ש"ח לעומת 43,079 אלפי ש"ח אשתקד, קיטון של כ-3.2%.

**הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות ברבעון השלישי** הסתכמו לסך של 14,500 אלפי ש"ח, לעומת 14,311 אלפי ש"ח אשתקד, גידול של כ-1.3%.

**הרווח התפעולי בתשעה חודשים ראשונים של שנת 2023** הסתכם ב- 4,928 אלפי ש"ח לעומת 16,876 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הקיטון ברווח התפעולי נובע מהקיטון ברווח הגולמי.

**הרווח התפעולי ברבעון השלישי** הסתכם ב- 3,680 אלפי ש"ח לעומת 4,126 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הקיטון ברווח התפעולי נובע מהקיטון ברווח הגולמי.

**הוצאות המימון נטו בתשעה חודשים ראשונים של שנת 2023** הסתכמו לסך 10,500 אלפי ש"ח לעומת הוצאות מימון בסך 4,947 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. עיקר העלייה בהוצאות המימון נובעת מרישום התקדמות היוון על התחייבויות מותנות להשלמת רכישת קונסטנטין את אטש, מעליה בעמלות ערבות כתוצאה מהגידול בהיקף הפעילות ומעליה בהוצאות הריבית הן עקב הגדלת היקפי ההלוואות בקבוצה בתמיכה לגידול בהון החוזר והן כתוצאה מעליית הריבית בשוק.

**הוצאות המימון נטו ברבעון השלישי** הסתכמו לסך 3,989 אלפי ש"ח לעומת 1,755 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. עיקר העלייה נובעת מהוצאות הריבית הן עקב הגדלת היקפי ההלוואות בקבוצה בתמיכה לגידול בהון החוזר והן כתוצאה מעליית הריבית בשוק.

**ההפסד בתשעה חודשים ראשונים של שנת 2023** המיוחס לבעלי המניות בחברה הסתכם ב- 6,536 אלפי ש"ח לעומת רווח בסך של כ- 8,335 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד ונובע מהירידה ברווחיות כאמור לעיל.

**ההפסד ברבעון השלישי** המיוחס לבעלי המניות בחברה הסתכם ב- 1,319 אלפי ש"ח לעומת רווח בסך של כ- 1,650 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

**EBITDA בתשעה חודשים ראשונים של שנת 2023** הסתכם לסך 23,081 אלפי ש"ח לעומת EBITDA בסך 29,042 אלפי ש"ח אשתקד.

**EBITDA ברבעון השלישי** הסתכם לסך 10,300 אלפי ש"ח לעומת EBITDA בסך 8,257 אלפי ש"ח אשתקד.

**תמצית דוחות רווח והפסד לפי תחומי פעילות:****תוצאות הפעילות בתחום הפרויקטים**

הסברים לשינויים בתוצאות	שנת 2022 אלפי ש"ח	7-9/2022 אלפי ש"ח	7-9/2023 אלפי ש"ח	1-9/2022 אלפי ש"ח	1-9/2023 אלפי ש"ח	
הקיטון בהכנסות התחום נובע משילוב של גמר פרויקטים ותחילת ביצוע של פרויקטים חדשים	552,047	142,485	128,832	430,626	380,848	הכנסות
הירידה ברווחיות התחום נובעת מפרויקטים המצויים בשלבים התחלתיים בהם החברה טרם החלה להכיר ברווח לצד גידול הוצאות לגמר והפעלה	10,999	1,661	(1,423)	7,862	(9,897)	רווח תפעולי (הפסד)

**תוצאות הפעילות בתחום הסחר ושירותים**

הסברים לשינויים בתוצאות	שנת 2022 אלפי ש"ח	7-9/2022 אלפי ש"ח	7-9/2023 אלפי ש"ח	1-9/2022 אלפי ש"ח	1-9/2023 אלפי ש"ח	
העלייה בהכנסות בתחום נובעת מהגידול בהיקף פעילות השירות של החברה	168,100	41,734	52,210	120,255	172,559	הכנסות
הגידול ברווחיות אל מול שנה קודמת נובע מהגידול בהכנסות כאמור לעיל	15,721	3,780	4,619	13,243	14,803	רווח תפעולי

**תוצאות הפעילות בתחום ייזום**

הסברים לשינויים בתוצאות	שנת 2022 אלפי ש"ח	7-9/2022 אלפי ש"ח	7-9/2023 אלפי ש"ח	1-9/2022 אלפי ש"ח	1-9/2023 אלפי ש"ח	
הגידול בהכנסות נובע מהשלמת הרכישה וכניסה לאיחוד של חברת הילריון ברבעון הרביעי של שנת 2022	647	-	1,133	-	2,928	הכנסות
החברה ייעלה את ההוצאות במגזר והקטינה את ההפסד	(4,585)	(1,315)	484	(4,229)	22	רווח תפעולי

**3. נזילות:**

המזומנים נטו שנבעו לחברה מפעילות שוטפת הסתכמו לסך של כ- 14,310 אלפי ש"ח, בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד בה השתמשה החברה בסך של כ- 22,858 אלפי ש"ח.

המזומנים ששימשו את החברה לפעילות השקעה הסתכמו לסך של כ- 34.8 מיליון ש"ח, בהשוואה לסך של כ- 8.6 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. עיקר המזומנים שימשו להפקדה לפיקדונות, להשלמת תמורה בגין רכישת הילריון וקונסטנטין את אטש ולרכישת נכסים בלתי מוחשיים.

המזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון הסתכמו לסך של כ- 10.1 מיליון ש"ח, בהשוואה לסך של כ- 26 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

כתוצאה מכל אלה ירדה יתרת המזומנים בסך של כ- 10.3 מיליון ש"ח.

**4. מקורות מימון:**

נכון למועד הדוח, פעילות החברה והחברות המוחזקות ממומנת ממקורותיה העצמיים, מהלוואות בנקאיות, מהנפקת אג"ח ומהנפקת הון.

בחודש יולי 2018, הנפיקה החברה אגרות חוב להמרה למניות רגילות של החברה. נכון ליום 30 בספטמבר, 2023 יתרת הקרן לפירעון עומדת על כ- 4.9 מיליון ש"ח. לפרטים אודות תנאי המימון העיקריים של החברה ראו סעיף 12 בפרק א' לדוח התקופתי.

בתשעה חודשים הראשונים של שנת 2023 הגדילה החברה את האשראי לזמן קצר ולזמן ארוך שלה בסך של כ- 17.7 מיליון ש"ח ו 13.5 מיליון ש"ח בהתאמה, פרעה 2.5 מיליון ש"ח הלוואות לזמן ארוך וכ- 12.5 מיליון ש"ח התחייבויות חכירה, שולמה תמורה בגין עליה בשיעור אחזקה בקונסטנטין את אטש 5.2 מיליון ש"ח ושולם דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בסך 0.8 מיליון ש"ח.

בשנת 2022 פרעה החברה סך של כ- 2.4 מיליון ש"ח הלוואות לזמן ארוך, 4.9 מיליון ש"ח אגרות חוב, כ- 11.6 מיליון ש"ח התחייבויות חכירה ושילמה דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה בסך 10.6 מיליון ש"ח בהתאם להסכם לרכישת מניות חברת קונסטנטין את אטש. מנגד התקבלה תמורה מהנפקת מניות באמצעות דוח הצעת מדף שבוצעה ברבעון הראשון של שנת 2022 בסך של כ- 39.5 מיליון והחברה הגדילה את האשראי לזמן קצר בסך של כ- 25.1 מיליון ש"ח.

בתשעה חודשים הראשונים לשנת 2023 לא הומרו אג"ח להמרה למניות.

היקפן הממוצע בתשעה חודשים הראשונים לשנת 2023 של הלוואות לזמן ארוך והיקפו הממוצע של אשראי לזמן קצר הינם כ- 5.6 מיליון ש"ח וכ- 54.3 מיליון ש"ח, בהתאמה.

היקפו הממוצע בתשעה חודשים הראשונים לשנת 2023 של האשראי מספקים עמד על כ- 184 מיליון ש"ח, והיקפו הממוצע בתשעה חודשים הראשונים לשנת 2023 של האשראי מלקוחות והכנסות לקבל עמד על כ- 277 מיליון ש"ח. להערכת הדירקטוריון, הפער בין יתרת הלקוחות והכנסות לקבל אל מול הספקים אינו חריג ביחס למקובל בתחומי פעילות הקבוצה אשר מתאפיינים במתן תקופות אשראי ארוכות ללקוחות ביחס לתקופות האשראי המתקבלים מספקים.

לפרטים אודות גיוס הון שביצעה החברה במהלך חודש נובמבר 2023 במסגרתו גייסה החברה סך של כ- 12.89 מיליון ₪ ברוטו, ראו סעיף 5(13) להלן.

**גילוי למחזיקי אגרות חוב**- גילוי ייעודי למחזיקי אגרות החוב (סדרה א') מצורף **כנספת א'** לדוח זה.

**זוח מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון** - לפרטים אודות מצבת ההתחייבויות של החברה לפי מועדי פירעון ראו דיווח מידי של החברה המתפרסם במקביל לדוח זה.

#### **5. אירועים בתקופת הדוח ולאחריה:**

1. ביום 12 בינואר 2023, אישרה אסיפה כללית מיוחדת של בעלי המניות מדיניות תגמול עדכנית בנוסח שצורף כנספח א' לדוח זימון האסיפה מיום 07/12/2022 (אסמכתא מס': 2022-01-148360, בתוקף ל-3 שנים החל ממועד אישורה בהתאם להוראות הדין).
2. בתאריך 25/01/2023, אישרה וועדת התגמול של החברה להתקשר בהסכם לרכישת פוליסת ביטוח אחריות דירקטורים ונושאי משרה, המכהנים ואשר יכהנו מעת לעת בחברה, לרבות מנכ"ל החברה ודירקטורים ונושאי משרה הנמנים עם בעלי השליטה בחברה, וכן לרבות נושאי משרה בחברות בנות ובחברות קשורות שלה (להלן: "פוליסת הביטוח"), זאת בהתאם לתקנה 1ב1 לתקנות החברות (הקלות בעסקאות עם בעלי ענין), תש"ס-2000, ובהתאם להוראות מדיניות התגמול של החברה, כפי שאושרה על ידי אסיפת בעלי המניות של החברה. פוליסת הביטוח בתוקף החל מיום 01/02/2023 ועד ליום 31/01/2024. גבול אחריות המבטח במסגרת פוליסת הביטוח הינו 10 מיליון דולר ארה"ב לתביעה ובסך הכל לתקופת הביטוח. תנאי הביטוח מכוח פוליסת הביטוח זהים לכלל הדירקטורים ונושאי המשרה. לפרטים נוספים ראו דיווח החברה מיום 25/01/2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-011541).
3. ביום 1 במאי, 2023, חברה נכדה (בבעלות מלאה) מימשה את האופציה שניתנה לה לרכישה נוספת של 15% מהון המניות של חברת קונסטנטין את אטש (להלן- "ק.א.") בתמורה ל- 5.25 מיליון ש"ח. לאחר מימוש האופציה מחזיקה החברה הנכדה 70% ממניות חברת ק.א.. במקביל, בהתאם לתנאי העסקה, שילמה החברה הנכדה התאמת מחיר לתמורה לאור התוצאות העסקיות לשנים 2021-2022 סך של 8.5 מיליון ש"ח המשקף לק.א. שווי רטרואקטיבי של כ- 35 מיליון ש"ח, נכון למועד ביצוע העסקה. מימון מימוש האופציה והתאמת התמורה נעשה באמצעות מימון בנקאי בתנאים המקובלים בשוק.
4. בהמשך לאמור בסעיף 9.18 בפרק תיאור עסקי התאגיד, בדוח התקופתי, בדבר הגשת בקשה לרישיון מספק וירטואלי, לרשות לשירותים ציבוריים חשמל, בחודש מאי 2023, הוענק לחברת בת, בבעלותה המלאה של החברה, רישיון אספקת חשמל ללא אמצעי ייצור (ספק חשמל וירטואלי) לתקופה של 5 שנים. קבלת רישיון זה צפויה לתמוך בקידום ופיתוח פעילותה של החברה בתחום אספקת החשמל בישראל.
5. דירקטוריון החברה החליט בתאריך 30 במאי 2023, לאחר אישור וועדת הביקורת, לאשר את הארכת ההתקשרות עם בעל השליטה, מר ניסן כספי, באמצעות תאגידים בשליטתו, בעסקת מסגרת לביצוע עבודות בחו"ל בתחום עיסוקה של החברה, לתקופה של שלוש שנים (עד ליום 18.6.2026) באותה תמורה (הכוללת מנגנון תשלום ומנגנון אופציה להקצאת מניות החברה) ובאותם תנאים לאלו שאושרו באסיפה הכללית של בעלי המניות מתאריך 19.6.2020. במסגרת הארכת ההתקשרות מוארכת גם האופציה של בעל השליטה לקבלת זכות לרכוש מהחברה עד 4% מהון המניות המונפק של החברה נכון למועד ההקצאה בפועל (בדרך של הקצאת מניות, במחיר של ערכן הנקוב), וזאת לפי חישוב של 1% מהון המניות המונפק, עבור עבודות בהיקף של 10 מיליון אירו שהחברה תקבל במסגרת ההתקשרות עמו. למען הסר ספק, בחישוב היקף העבודות להקצאת מניות החברה לבעל השליטה לא יילקחו בחשבון העבודות שנצברו לפני מועד הארכת העסקה (לפני 19.6.2023).
- מובהר כי ככל שעד לתאריך 19/06/2023, היקף העבודות המצטבר שהחברה קיבלה וביגין נתקבלו מקדמות, החל ממועד אישור העסקה הקודמת, יעלה על סך מצטבר של - 10 מיליון יורו, יהיה זכאי בעל השליטה לרכישת מניות מהחברה בשיעור של עד 1% מהון המניות המונפק והחברה תפנה לבורסה לצורך

הקצאת המניות. אולם ככל שעד לתאריך 19/06/2023 לא יעלה היקף העבודות שנתקבלו מבעל השליטה על סך של 10 מיליון יורו, יהיה זכאי בעל השליטה לרכוש עד 5% מהון המניות המונפק של החברה (במקום שיעור של 4% מהון המניות), באותם התנאים כאמור לעיל. למועד הדו"ח טרם הושלם חישוב היקף העבודות ולא נקבעה זכותו של בעל השליטה לרכישת 1% ממניות החברה.

חברי ועדת הביקורת ודירקטוריון החברה ביססו את החלטתם להאריך את ההתקשרות כאמור באותם תנאים למשך 3 שנים נוספות בין היתר על כך שעסקת המסגרת מקנה לחברה אופק ברור וחיובי של הרחבת פעילויות החברה, הכוללת, בין היתר, ייזום פרויקטים בתחום האנרגיה, קבלנות EPC, הסכמי שירות ואחזקה והרחבת פעילות החברה אל מחוץ לגבולות ישראל. בזכות צבר העבודות שעשוי להעמיד לרשותה בעל השליטה, תוך הבטחת מרווחי רווח לחברה, עשויה להתאפשר לחברה צמיחה מדודה והדרגתית של פעילותה בחו"ל.

לאור האמור לעיל, אישרו ועדת הביקורת ודירקטוריון החברה כאמור, את הארכת משכה של העסקה עד ליום 18.6.2026 בהתאם להוראות תקנה 1(1) לתקנות החברות (הקלות בעסקאות עם בעלי עניין) התש"ס-2000, וזאת מאחר שמדובר בהארכת עסקה קיימת בין אותם הצדדים אשר אושרה לפי סעיף 275 לחוק החברות, ולא חל שינוי של ממש בתנאי העסקה הנוספת וביתר הנסיבות הצריכות לעניין לעומת העסקה הקיימת.

לפירוט נוסף לגבי העסקה האמורה, ראו דיווח מיידי של החברה בנושא מיום 30.05.2023 (מספר אסמכתא 2023-01-058341 וכן סעיף 6 בדוח זימון אסיפה מתוקן מיום 16.6.2020 (מספר אסמכתא: 2020-01-062940).

6. באסיפה כללית מיוחדת של בעלי המניות שהתקיימה בתאריך 30 ליולי 2023, הוחלט ע"י בעלי המניות לדחות הצעה לאישור חידוש התקשרות עם חברה בשליטתו של מר ניסן כספי בהסכם למתן שירותי ייעוץ פיתוח עסקי, בהעדר רוב בקרב בעלי מניות המיעוט ובהתאם לכך הסתיימו שירותי הייעוץ לפיתוח עסקי ביום 19.06.2023. כמו כן הוחלט על ידי אסיפת בעלי המניות לאשר להעניק מחדש כתבי שיפוי ופטור לנושאי המשרה אשר נמנים עם בעלי השליטה בחברה וקרוביהם. לפרטים נוספים אודות הנושאים שהיו על סדר יום האסיפה הכללית ראו דיווח מיידי אודות זימון האסיפה (מתוקן) מיום 20 ליולי 2023 (מס' אסמכתא 2023-01-082956), וכן דיווח מיידי אודות תוצאות ההצבעה באסיפה מיום 30 ליולי 2023 (מס' אסמכתא 2023-01-086652).

7. ביום 9 באוגוסט, 2023, התקבלו בידי מנכ"ל החברה והחברה מכתבים מפרקליטות מחוז מרכז (פלילי) לפיהם לאחר בחינת הפרקליטות הוחלט על גניזת וסגירת תיק החקירה ללא הגשת כתב אישום. לפרטים נוספים אודות תיק החקירה שנסגר ראו דיווח מיידי של החברה מיום 12 לדצמבר 2022 (מס' אסמכתא 2022-01-118908). לפרטים נוספים אודות הודעת הפרקליטות על סגירת התיק ראו דיווח מיידי של החברה מיום 09 באוגוסט 2023 (מס' אסמכתא 2023-01-091779).

8. לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי התקבל כתב ויתור מהבנק לפיו הבנק לא יבקש לפרוע את ההלוואות עד ליום 30 במרץ 2024, וזאת בעקבות אי עמידה של חברה בת באמות המידה הפיננסיות מול אותו בנק ליום 30 בספטמבר, 2023. לפרטים נוספים ראו באור ג'י לדוחות הכספיים.

9. בהמשך לדיווח החברה בנוגע להצעה מחברה הקשורה לאחד מבעלי השליטה בחברה, מקורות אחרים לאנרגיה (או אס אי ג'י) בע"מ ("OSEG"), לרכישה בדרך של הקצאת מניות, של 25% מהון המניות בחברת ייעודית יוונית (18.75% בדילול מלא) שמטרתה ייזום, תכנון, מימון, הקמה, תפעול ותחזוקה של תחנת כוח מונעת בגז טבעי במחזור משולב בהספק מותקן של כ- MW870, באזור התעשייה לאריסה, במרכז יוון ("הפרויקט"), ולהחלטת האסיפה הכללית של בעלי המניות בחברה מתאריך 03 באפריל 2022 לאשר את השתתפותה של החברה בדמי הפיתוח של הפרויקט עד לסכום הנמוך מבין דמי הפיתוח על פי חלקה היחסי

- המתוכנן של החברה בפרויקט כפי שהוצע לה או 1.25 מיליון אירו, מעדכנת החברה כי על פי החלטת וועדת הביקורת של החברה מתאריך 20/08/2023 והחלטת דירקטוריון החברה מתאריך 22/08/2023, ויתרה החברה על האופציה להשקעה בפרויקט זה ולא תשתתף בהוצאות הפיתוח של הפרויקט. החלטה זו אושרה באסיפה כללית ביום 8.10.2023 (לפרטים נוספים ראו זימון אסיפה מיום 29.8.2023 אסמכתא: 2023-01-100182). יובהר כי נכון למועד זה לא נשאה החברה בהוצאות לפיתוח פרויקט זה.
10. בתאריך 28 לספטמבר 2023 דיווחה החברה (מספר אסמכתא 2023-01-111048) כי בהמשך להתקשרותה עם חברה בבעלותו של מר אריה קורוטקין, אשר נמנה על בעלי השליטה בחברה, בהסכם למתן שירותים מקצועיים, כפי שאושר באסיפה כללית מיום 14 לאוגוסט 2022 (מספר אסמכתא 2022-01-102751) (זימון מתוקן לאסיפה מתאריך 11 לאוגוסט 2022 מספר אסמכתא 2022-01-101812), הוסכם בין הצדדים על סיומה המוקדם של ההתקשרות בהסכם למתן שירותים כאמור, החל מתאריך 01 לאוקטובר 2023.
11. ביום 10 באוקטובר, 2023, התקבלה בידי החברה החלטת בית המשפט, לאשר הסתלקות בהסכמה מהבקשה והתובענה הייצוגית ביחס לחברה, המנכ"ל והדירקטורים המכהנים בחברה, ללא תגמול למבקשת וצו להוצאות, וזאת בעקבות קריסת עילת התביעה בשל סגירת החקירה הפלילית ללא הגשת כתבי אישום.
12. ביום 29 לאוקטובר 2023 דיווחה החברה (מספרי אסמכתא 2023-01-119403 ו- 2023-01-119406) על סיום כהונתו של סמנכ"ל הכספים בחברה מר אביעד שי בתאריך 31/12/2023, ומינוי מר אברהם חסין לתפקיד סמנכ"ל הכספים בחברה החל מתאריך 01/01/2024.
13. ביום 6 בנובמבר, 2023, פרסמה החברה דוח הצעת מדף להנפקת מניות. על פי הדוח המניית הוצעו לציבור ב-120,000 יחידות בדרך של מכרז על מחיר היחידה אשר לא יפחת מסך של 220 ש"ח כאשר הרכב יחידה הינה 100 מניות במחיר של 2.2 ש"ח למניה. המכרז הסתיים ביום 8 בנובמבר ונסגר על המחיר המינימלי, ובעקבותיו הוקצו 58,593 יחידות והונפקו 5,859,300 מניות. תמורת ההנפקה ברוטו הסתכמה לסך של 12,890,460 ש"ח.
14. בתאריך 6 לנובמבר 2023 דיווחה החברה (מס' אסמכתא 2023-01-121968) על קבלת הצעה ראשונית ובלתי מחייבת, מגוף השקעות פרטי שאינו קשור לחברה, להשקעה של לפחות 25 מיליון ש"ח בחברה באמצעות הקצאה פרטית של ני"ע של החברה ("עסקת ההשקעה"). המגעים בין הצדדים בקשר לעסקת ההשקעה נמצאים בשלבים ראשוניים. אם וככל שתושלם עסקת השקעה זו, צפוי שינוי במבנה השליטה בחברה, וכן צפוי כי העסקה תהיה כפופה ומותנית בקבלת אישור האורגנים המוסמכים בחברה (דירקטוריון, אסיפה כללית) אישורי צדדים שלישיים ואישורים רגולטורים (כגון רשות התחרות), ככל שידרשו. מובהר כי אין כל וודאות אם ומתי עסקת ההשקעה זו תתקיים, באיזה היקף השקעה ובאילו תנאים, ואם ומתי יתקיימו התנאים להשלמת העסקה.

## **חלק שני - היבטי ממשל תאגידי:**

### **פרטים בדבר דירקטורים בעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית ודירקטורים בלתי תלויים**

נכון למועד הדוח כיהנו בחברה ארבעה דירקטורים בעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית וממלאים את התנאים הנדרשים בדין. לפרטים אודות הדירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית (דנה כספי, אורנה קושילביץ בן יוסף, אבי וינטר ואלחנן אברמוב), ראו תקנה 26 בפרק ד' לדוח התקופתי.

**חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם**

בדוחות הכספיים של החברה לא הוצג מגזר בר דיווח של פעילות פיננסית ולחברה לא קיימת פעילות פיננסית מהותית כהגדרתה בתקנות.

**דירקטורים בלתי תלויים**

במהלך תקופת הדוח לא חל שינוי ביחס לאמור בדוח התקופתי.

**גילוי בדבר מבקר פנימי**

ביום 27 במרץ 2023 סיים מבקר הפנים מר חיים חלפון את תפקידו בחברה. באותו מועד מונתה הגב' ישראלוביץ ורד כמבקרת הפנימית בחברה (לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 27.3.2023; אסמכתא מס': 2023-01-032706).

**תרומות**

במהלך תקופת הדוח לא חל שינוי מהותי ביחס לאמור בדוח התקופתי.

**אי צירוף מידע כספי נפרד**

החברה לא צרפה לדוחותיה הכספיים ליום 30 בספטמבר 2023 מידע כספי נפרד בהתאם להוראות תקנה 38 לתקנות הדוחות וזאת מאחר ולדעת החברה לא יהיה במידע כספי נפרד כאמור משום תוספת מידע מהותית למשקיע סביר ביחס למידע הנכלל בדוחות הכספיים המאוחדים של החברה.

דירקטוריון החברה מודה לעובדי אינטר ולהנהלתה על המאמצים והפעולות שנקטו וההישגים שהושגו בתקופה.

**תאריך: 29 בנובמבר, 2023**

---

**ג'רי שנירר**  
**מנכ"ל**

---

**דנה כספי**  
**יו"ר הדירקטוריון**

**נספח א' – גילוי ייעודי למחזיקי אגרות החוב**

א. פרטים אודות תעודות התחייבות שהנפיקה החברה

שם הסדרה	סדרה א'
מועד הנפקה ראשוני	יולי 2018
סך שווי הנקוב במועד הנפקה (ש"ח)	27,891,000
שווי נקוב ליום 30.09.2023 (ש"ח)	4,885,612
שווי נקוב לפי תנאי הצמדה לתאריך הדוח (ש"ח)	4,885,612
סכום הריבית שנצברה (ש"ח)	55,000
שווי הוגן כפי שנכלל בדוחות הכספיים ליום 30.09.2023	4,998,000
שווי בורסאי ליום 30.09.2023 (ש"ח)	4,836,756
סוג הריבית	ריבית שנתית קבועה בשיעור של 4.5% לשנה.
מועדי תשלום קרן	4 תשלומים שנתיים שווים, ביום 28 בדצמבר של כל אחת מהשנים 2020 עד 2023 (כולל)
מועדי תשלום ריבית	פעמיים בשנה, בימים 28 בדצמבר ו-29 ביוני בכל אחת מהשנים 2018 עד 2023 (כולל).
הצמדה	לא
המרת אגרות החוב	אגרות החוב ניתנות להמרה למניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. של החברה. ראו סעיף ב' להלן.
האם הסדרה מהותית לחברה	כן
חברה מדרגת	אגרות החוב אינן מדורגות
דירוג למועד הדוח	--
דירוג במועד ההנפקה	--
דירוג במועד פרסום הדוח	--
פדיון מוקדם	החברה אינה רשאית לבצע פדיון מוקדם ביוזמתה.
פרטי הקשר של הנאמן: שם הנאמן האחראי מטעם הנאמן כתובת פרטי התקשרות	שיין שירתי נאמנות שוק הון בע"מ עו"ד מרינה לוין למפר מרחוב הסדנאות 11, הרצליה פיתוח טלפון: 09-9532953 דוא"ל: Marina@ShineTrustees.com
עמידה בתנאים ובהתחייבות למחזיקי האג"ח בתום תקופת הדוח ובמהלכה בכל התנאים וההתחייבויות לפי שטר הנאמנות <sup>1</sup>	כן
האם התקיימו תנאים המקיימים עילה להעמדת האג"ח לפירעון מיידי	לא
הגבלות על יצירת שעבודים ו/או בקשר לסמכות החברה להנפיק אגרות חוב נוספות	החברה התחייבה, כי עד למועד הסילוק המלא והסופי של החוב על פי תנאי שטר הנאמנות ואגרת החוב, לא תיצור, בכל דרך שהיא, לרבות בדרך של רכישה עצמית ו/או פדיון מוקדם, שעבודים שוטפים (צפים) על כלל נכסיה ו/או זכויותיה, הקיימים או העתידיים לטובת צד שלישי כלשהו, להבטחת כל חוב או התחייבות כלפיו, ללא קבלת הסכמה מראש ממחזיקי אגרות החוב, בהחלטה מיוחדת, וזאת למעט שעבודים מותרים כמפורט בסעיף 6.1 לשטר הנאמנות.

<sup>1</sup> לפרטים אודות עמידה באמות המידה הקבועות בשטר האמנות של אגרות חוב (סדרה א'), ראו סעיף ג' להלן.



ב. להלן פרטים בדבר תנאי המרת אגרות החוב (סדרה א'):

מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.ג. של החברה.	<b>נייר הערך</b>
כל 7.55 ש"ח ע.ג. של אגרות החוב (סדרה א') ניתן להמרה ל- 1.09477 מניות.	<b>יחס המרה</b>
בכל יום מסחר, החל ממועד הרישום של סדרת אגרות החוב למסחר בבורסה ועד ליום 18 בדצמבר 2023. למרות האמור, לא ניתן יהיה להמיר את אגרות החוב ביום הקובע לחלוקת מניות הטבה, להצעה בדרך של זכויות, לחלוקת דיבידנד, לאיחוד הון, לפיצול הון או להפחתת הון (כל אחד מהנ"ל יקרא להלן: "אירוע חברה"). חל יום האקס של אירוע חברה לפני יום הקובע של אירוע חברה, לא תבוצע המרה ביום האקס האמור. לא תבוצע המרה בשלושת הימים שלפני התאריך הקובע לפדיון חלקי ועד לתאריך ביצוע הפדיון (למען הסר ספק, כי הימים בהם לא ניתן יהיה לבצע המרה הם ה- 19, 20 ו- 21 בחודש דצמבר של כל אחת מהשנים 2020, 2021 ו- 2022).	<b>עיקר תנאי ההמרה כולל תנאים מתלים</b>
תחלק החברה בתקופת קיום זכות ההמרה של אגרות חוב ניתנות להמרה, דיבידנד, יוכפל שער ההמרה ביחס שבין שער הבסיס "אקס דיבידנד" לבין שער הנעילה של המניה בבורסה ביום המסחר האחרון לפני יום "אקס דיבידנד".	<b>התאמות לחלוקה</b>
--	<b>זכות לבצע המרה כפויה</b>

ג. **מגבלות והתחייבויות פיננסיות לטובת מחזיקי אגרות החוב<sup>2</sup>**

1. **אמות מידה פיננסיות** - להלן תוצאות חישוב אמות מידה פיננסיות החלות על החברה מכוח שטר הנאמנות לאגרות החוב (סדרה א'):

30 בספטמבר 2023	הגדרות	
135,461 אלפי ש"ח	"הון עצמי" - הון עצמי לפי כללים חשבונאיים מקובלים, לא כולל זכויות מיעוט, ובתוספת שטרי הון והלוואות בעלים, ככל שתהיינה, והכל בהתאם לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה, סקורים או מבוקרים, האחרונים שפורסמו.	הון עצמי מינימאלי לא יפחת מ-55 מיליון ש"ח בקשר עם עילה לפירעון מיידי; 60 מיליון ש"ח בקשר עם מנגנון התאמה בשיעור הריבית כמפורט להלן
25%	"מאזן" - סך מאזן מאוחד, לפי כללים חשבונאיים מקובלים והכל בהתאם לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה, סקורים או מבוקרים, האחרונים שפורסמו.	יחס הון עצמי למאזן לא יפחת מ-17% בקשר עם עילה לפירעון מיידי; ולא יפחת מ-20% בקשר עם מנגנון התאמה בשיעור הריבית כמפורט להלן

2. **שעבוד שלילי** - עד למועד הסילוק המלא והסופי של החוב על פי תנאי שטר הנאמנות ואגרת החוב, החברה לא תיצור, בכל דרך שהיא, לרבות בדרך של רכישה עצמית ו/או פדיון מוקדם, שעבודים שוטפים (צפים) על כלל נכסיה ו/או זכויותיה, הקיימים או העתידים לטובת צד שלישי כלשהו, להבטחת כל חוב או התחייבות כלפיו, ללא קבלת הסכמה מראש ממחזיקי אגרות החוב, בהחלטה מיוחדת, וזאת למעט שעבודים מותרים המפורטים בסעיף 6.1 בשטר הנאמנות.

3. **עסקאות עם בעלי שליטה** - אם החברה לא תעמוד באחת או יותר מאמות המידה הפיננסיות המפורטות מעלה במהלך תקופת אגרות החוב, היא לא תתקשר בעסקה חריגה<sup>3</sup> שהינה בהיקף שנתי העולה על שיעור של אחוז (1%) ממאזן החברה (על פי הדוחות הכספיים המאוחדים, המבוקרים או סקורים, לפי העניין, האחרונים שפורסמו, טרם ההתקשרות בעסקה) עם בעל השליטה<sup>4</sup> בחברה ולא

<sup>2</sup> שטר הנאמנות לאגרות החוב מצורף כנספח א' לדוח הצעת מדף שפרסמה החברה ביום 17.7.2018 (אסמכתא מס': 2018-01-065172), אשר הפרטים הכלולים בו מובאים על דרך ההפניה.

<sup>3</sup> כהגדרת מונח זה בחוק החברות.

<sup>4</sup> כהגדרת המונח בחוק ניירות ערך.

תקשר בעסקה חריגה כאמור עם אדם אחר שלבעל השליטה בחברה יש בה עניין אישי ;

והכל אלא אם העסקה אושרה מראש על ידי מחזיקי אגרות החוב, בהחלטה רגילה, או, לחילופין, אלא אם העסקה נעשית לצורך ריפוי אי עמידה באחת או יותר מאמות המידה הפיננסיות (תוך מסירת תחשיב חתום על ידי נושא המשרה הבכיר בתחום הכספים של החברה לידי הנאמן, המפרט את אופן הריפוי). האמור בסעיף זה לא יחול על הארכת עסקה קיימת ובלבד שאין שינוי של ממש בתנאי העסקה.

4. מגבלות על חלוקה - החברה תהיה רשאית לבצע חלוקה (כהגדרת המונח בחוק החברות), בכפוף לעמידה בכל המגבלות המצטברות הבאות :

- החברה עומדת באמות המידה הפיננסיות כאמור לעיל (מבלי לקחת בחשבון תקופת ריפוי).
- יחס הון עצמי למאזן (כהגדרתם לעיל) לא יפחת מ-23%.
- הון עצמי (כהגדרתו לעיל) לא יפחת מ-70 מיליון ש"ח.
- סכום החלוקה לא יעלה על 40% מהרווח הנקי של החברה, בניטרול רווחי שערוד, על פי דוחותיה הכספיים המאוחדים השנתיים המבוקרים האחרונים, החל מיום 1 בינואר 2018. על אף האמור לעיל, במידה והחברה לא תבצע חלוקה בגין 40% מרווחי שנה מסוימת (החל מיום 1 בינואר 2018) תהא לה הזכות לחלק את אותו חלק מרווחי שנה מסוימת שלא חולקו כאמור בתקופות שלאחר מכן ועד לפירעון המלא של אגרות החוב, והכל בכפוף להוראות סעיף 302 לחוק החברות.
- במועד החלוקה לא מתקיימת עילה להעמדת אגרות החוב לפירעון מיידי כאמור בסעיף 8.1 לשטר הנאמנות, והחלוקה לא תביא להתקיימות עילה כאמור.
- לחברה כמות מספקת של מניות המרה לביצוע ההתאמות המפורטות בסעיף 7.2 לתנאים שמעבר לדף שבשטר הנאמנות.
- אם מדובר בחלוקת מניות הטבה ו/או חלוקת זכויות בלבד - החברה עומדת במגבלות המפורטות בסעיפים 7.2.1.1 ו-7.2.2.1 לתנאים שמעבר לדף שבשטר הנאמנות.
- החברה עומדת בכל התחייבויותיה המהותיות למחזיקי אגרות החוב.
- אין בחלוקה כדי למנוע מהחברה לעמוד בהתחייבויותיה לפירעון אגרות החוב.
- לא מתקיימים "סימני אזהרה" כהגדרת מונח זה בתקנות.

5. מנגנון התאמת ריבית - ככל שתחרוג החברה מאחת מאמות המידה הפיננסיות, יעלה שיעור הריבית השנתית שתישא יתרת הקרן הבלתי מסולקת של אגרות החוב (סדרה א'), בשיעור של 0.25% לשנה, מעל שיעור ריבית המקור, וזאת בגין התקופה שתתחיל במועד בו פורסמו דוחותיה הכספיים של החברה המבוקרים/הסקורים (לפי העניין) המצביעים על חריגה ועד לפירעון המלא של יתרת הקרן הבלתי מסולקת של אגרות החוב (סדרה א') או עד לפרסום הדוחות הכספיים מהם יעלה כי החברה עומדת באמת המידה הפיננסית, לפי המוקדם. מובהר, כי העלאת שיעור הריבית בשיעור הריבית הנוסף כאמור לעיל, תיעשה בגין חריגה מכל אמת מידה פיננסית בנפרד, באופן ששיעור הריבית הנוסף במצטבר בגין חריגה מכל אמות המידה הפיננסיות המפורטות לא יעלה על שיעור מקסימלי של 0.5% לשנה, כך ששיעור הריבית שתישאנה אגרות החוב (סדרה א') לא יעלה על 5% לשנה (במקרה של חריגה מכל אמות המידה הפיננסיות גם יחד) ומבלי להביא בחשבון ריבית פיגורים, אם תחול). לפרטים מלאים אודות המנגנון ראו סעיף 6.5 לשטר הנאמנות.

6. עילות לפירעון מיידי - לפרטים אודות עילה להעמדת אגרות החוב לפירעון מיידי ראו סעיף 8 לשטר הנאמנות.

**אינטר תעשיות פלוס בע"מ**

**דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים  
ליום 30 בספטמבר, 2023**

**(בלתי מבוקרים)**

## אינטר תעשיות פלוס בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים  
ליום 30 בספטמבר, 2023

(בלתי מבוקרים)

תוכן העניינים

<u>ע מ ד</u>	
2	דוח סקירה של רואי החשבון
3-4	דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי
5	דוחות תמציתיים מאוחדים על רווח או הפסד
6	דוחות מאוחדים על הרווח הכולל
7-11	דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
12-14	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
15-18	ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מאוחדים

## דו"ח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של אינטר תעשיות פלוס בע"מ

### מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של חברת **אינטר תעשיות פלוס בע"מ** (לשעבר אינטר תעשיות בע"מ) החברה וחברות בנות (להלן: "החברה"), הכולל את הדו"ח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 בספטמבר, 2023 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח או הפסד, הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

### היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבידורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

### מסקנה

בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34.

בנוסף לאמור בפסקה הקודמת, בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ממלא, מכל הבחינות המהותיות, אחר הוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

**בריסמן אלמגור זהר ושות'**

**רואי חשבון**

**A Firm in the Deloitte Global Network**

**חיפה, 29 בנובמבר, 2023**

**תל אביב - משרד ראשי**

מרכז עזריאלי 1 תל אביב, ת.ד. 16593 תל אביב 6116402 | טלפון: 03-6085555 | [info@deloitte.co.il](mailto:info@deloitte.co.il)

**בית שמש**  
יגאל אלון 1  
בית שמש 9906201

**משרד נצרת**  
מרג' אבן עאמר 9  
נצרת, 16100

**משרד אילת**  
המרכז העירוני  
ת.ד. 583  
אילת, 8810402

**משרד חיפה**  
מעלה השחרור 5  
ת.ד. 5648  
חיפה, 3105502

**משרד ירושלים**  
קרית המדע 3  
מגדל הר חוצבים  
ירושלים, 914510

טלפון: 073-3994455  
פקס: 073-399445  
[info-nazareth@deloitte.co.il](mailto:info-nazareth@deloitte.co.il)

טלפון: 08-6375676  
פקס: 08-6371628  
[info-eilat@deloitte.co.il](mailto:info-eilat@deloitte.co.il)

טלפון: 04-8607333  
פקס: 04-8672528  
[info-haifa@deloitte.co.il](mailto:info-haifa@deloitte.co.il)

טלפון: 02-5018888  
פקס: 02-5374173  
[info-jer@deloitte.co.il](mailto:info-jer@deloitte.co.il)

**אינטר תעשיות פלוס בע"מ**  
**דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי**

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 בספטמבר	
2022	2022	2023
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	

32,147	24,585	21,868
20,430	28,064	32,783
2,391	2,101	2,943
282,820	279,086	272,119
23,481	13,231	18,843
27,703	23,017	28,908
<u>388,972</u>	<u>370,084</u>	<u>377,464</u>

7,449	6,591	8,851
10,662	7,904	15,381
73	2,956	79
10,397	10,539	11,220
36,659	30,255	45,225
35,704	14,948	37,032
38,692	25,673	40,663
8,562	8,888	11,695
<u>148,198</u>	<u>107,754</u>	<u>170,146</u>

<u>537,170</u>	<u>477,838</u>	<u>547,610</u>
----------------	----------------	----------------

**רכוש שוטף**

**נכסים שוטפים:**

מזומנים ושווי מזומנים  
פקדונות לזמן קצר  
מסים שוטפים לקבל  
לקוחות והכנסות לקבל  
חייבים ויתרות חובה  
מלאי

**סה"כ נכסים שוטפים**

**נכסים לא שוטפים:**

השקעות בשותפויות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני  
השקעות בפקדונות לזמן ארוך  
חייבים ויתרות חובה לזמן ארוך  
נדל"ן להשקעה  
נכסי זכות שימוש  
רכוש קבוע, נטו  
נכסים בלתי מוחשיים, נטו  
מסים נדחים

**סה"כ נכסים לא שוטפים**

**סה"כ נכסים**

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**אינטר תעשיות פלוס בע"מ**  
**דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי**

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 בספטמבר	
2022	2022	2023
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
43,296	24,035	73,102
4,616	4,885	4,869
11,803	9,129	16,010
187,813	191,872	180,946
1,057	907	1,145
72,350	49,689	53,571
<u>320,935</u>	<u>280,517</u>	<u>329,643</u>
2,246	638	1,135
-	4,307	-
14,793	11,508	16,022
37,718	33,987	44,314
6,267	7,510	6,148
5,406	2,153	5,322
<u>66,430</u>	<u>60,103</u>	<u>72,941</u>
24,602	24,602	24,602
123,792	123,792	123,792
125	125	125
(265)	(265)	(265)
(13,367)	(15,197)	(19,448)
3,373	2,941	4,260
3,150	2,779	3,676
(1,281)	(1,281)	(1,281)
<u>140,129</u>	<u>137,496</u>	<u>135,461</u>
9,676	(278)	9,565
<u>149,805</u>	<u>137,218</u>	<u>145,026</u>
<u>537,170</u>	<u>477,838</u>	<u>547,610</u>

**התחייבויות והון**

**התחייבויות שוטפות:**

אשראי מתאגידים בנקאיים וחלויות שוטפות של הלוואות מתאגידים בנקאיים  
 חלויות שוטפות של אגרות חוב ניתנות להמרה  
 חלויות שוטפות של התחייבויות חכירה  
 התחייבויות לספקים ולנותני שירותים  
 מסים שוטפים לשלם  
 זכאים ויתרות זכות

**סה"כ התחייבויות שוטפות**

**התחייבויות לא שוטפות:**

הלוואות מתאגידים בנקאיים  
 אגרות חוב ניתנות להמרה  
 התחייבות בגין רכישת חברת בת זמן ארוך  
 התחייבויות חכירה  
 התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו  
 מסים נדחים

**סה"כ התחייבויות לא שוטפות**

**הון המיוחס לבעלי מניות החברה:**

הון מניות  
 פרמיה על מניות  
 תקבולים בגין אופציית המרה  
 מניות אוצר  
 יתרת רווח (הפסד)  
 קרנות הון אחרות  
 קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות  
 קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה

**סה"כ הון המיוחס לבעלי מניות החברה**

**זכויות שאינן מקנות שליטה**

**סה"כ הון**

**סה"כ התחייבויות והון**

29 בנובמבר, 2023

אביעד שי  
 ממנכ"ל כספים

ג'רי שנירר  
 מנהל כללי

דנה כספי  
 יו"ר דירקטוריון

תאריך אישור הדוחות  
 הכספיים

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**אינטר תעשיות פלוס בע"מ**  
**דוחות תמציתיים מאוחדים על רווח או הפסד**

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2022	2023	2022	2023	
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
720,794	184,219	182,175	550,881	556,335	הכנסות ממכירות ומביצוע עבודות עלות המכירות והעבודות שבוצעו רווח גולמי
640,558	164,810	164,135	490,504	511,149	
80,236	19,409	18,040	60,377	45,186	
16,890	4,659	3,611	13,413	11,538	הוצאות מכירה ושיווק חלק הקבוצה בהפסדי (רווחי) שותפויות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו הוצאות הנהלה וכלליות הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
(439)	972	(140)	419	(1,402)	
41,649	9,652	10,889	29,666	30,122	
(1)	-	-	(3)	-	
58,101	15,283	14,360	43,501	40,258	
22,135	4,126	3,680	16,876	4,928	רווח תפעולי
441	168	400	1,040	1,438	הכנסות מימון הוצאות מימון
9,060	1,923	4,389	5,987	11,938	
(8,619)	(1,755)	(3,989)	(4,947)	(10,500)	
13,516	2,371	(309)	11,929	(5,572)	רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה מסים על ההכנסה
(4,443)	(1,029)	(886)	(4,117)	(1,039)	
9,073	1,342	(1,195)	7,812	(6,611)	סה"כ רווח (הפסד) לתקופה
					מיוחס ל: <u>בעלי מניות של החברה</u>
9,202	1,650	(1,319)	8,335	(6,536)	רווח (הפסד) לתקופה המיוחסת לבעלי מניות החברה
					<u>זכויות שאינן מקנות שליטה</u>
(129)	(308)	124	(523)	(75)	רווח (הפסד) לתקופה המיוחס לזכויות שאינן מקנות שליטה
9,073	1,342	(1,195)	7,812	(6,611)	
					רווח (הפסד) למניה רגילה אחת (בש"ח) המיוחס לבעלים של החברה האם
0.43	0.07	(0.06)	0.39	(0.29)	רווח (הפסד) בסיסי
0.43	0.07	(0.06)	0.39	(0.29)	רווח (הפסד) מדולל

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.



**אינטר תעשיות פלוס בע"מ**  
**דוחות מאוחדים על הרווח הכולל**

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר		
	2022	2023	2022	2023	
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
9,073	1,342	(1,195)	7,812	(6,611)	רווח (הפסד) לתקופה
					רווח (הפסד) כולל אחר:
					סכומים אשר יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס:
389	-	158	-	1,657	הפרשי שער בגין תרגום פעילות חוץ
					סכומים אשר לא יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס:
2,420	(367)	32	1,457	455	רווח (הפסד) ממדידה מחדש בגין תכניות להטבה מוגדרת
2,809	(367)	190	1,457	2,112	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר
11,882	975	(1,005)	9,269	(4,499)	סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה
					מיוחס ל:
12,011	1,283	(2,021)	9,792	(5,194)	בעלים של חברת האם
(129)	(308)	1,016	(523)	695	זכויות שאינן מקנות שליטה
11,882	975	(1,005)	9,269	(4,499)	

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**אינטר תעשיות פלוס בע"מ**  
**דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון**

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2023

מיוחס לבעלי מניות החברה											
סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	יתרת רווח	קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה	תקבולים בגין אופציות המרה	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	מניות אוצר	קרנות הון	פרמיה על מניות	הון מניות	
				בלתי מבוקר אלפי ש"ח							
149,805	9,676	140,129	(13,367)	(1,281)	125	3,150	(265)	3,373	123,792	24,602	<b>יתרה ליום 1 בינואר, 2023 (מבוקר)</b>
(6,611)	(75)	(6,536)	(6,536)	-	-	-	-	-	-	-	רווח (הפסד) לתקופה
1,657	770	887	-	-	-	-	-	887	-	-	קרן הון מהפרשי תרגום רווח ממדידה מחדש בגין תכנית להטבה מוגדרת
455	-	455	455	-	-	-	-	-	-	-	סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה
(4,499)	695	(5,194)	(6,081)	-	-	-	-	887	-	-	תשלום מבוסס מניות חלוקת רווחים לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
526	-	526	-	-	-	526	-	-	-	-	
(806)	(806)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<u>145,026</u>	<u>9,565</u>	<u>135,461</u>	<u>(19,448)</u>	<u>(1,281)</u>	<u>125</u>	<u>3,676</u>	<u>(265)</u>	<u>4,260</u>	<u>123,792</u>	<u>24,602</u>	<b>יתרה ליום 30 בספטמבר, 2023</b>

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**אינטר תעשיות פלוס בע"מ**  
**דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון**

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2022

מיוחס לבעלי מניות החברה										
סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	יתרת רווח	קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה		תקבולים בגין אופציות המרה	קרן בגין עסקאות תשלום מבוססות מניות	קרנות הון	פרמיה על מניות	הון מניות
				בלתי מבוקר	אלפי ש"ח					
86,881	245	86,636	(24,989)	(1,281)	141	2,171	(265)	2,984	99,996	18,879
7,812	(523)	8,335	8,335	-	-	-	-	-	-	-
1,457	-	1,457	1,457	-	-	-	-	-	-	-
9,269	(523)	9,792	9,792	-	-	-	-	-	-	-
39,495	-	39,495	-	-	-	-	-	-	33,916	5,579
1,008	-	1,008	-	-	(16)	-	-	-	880	144
608	-	608	-	-	-	608	-	-	-	-
(43)	-	(43)	-	-	-	-	-	(43)	-	-
<u>137,218</u>	<u>(278)</u>	<u>137,496</u>	<u>(15,197)</u>	<u>(1,281)</u>	<u>125</u>	<u>2,779</u>	<u>(265)</u>	<u>2,941</u>	<u>123,792</u>	<u>24,602</u>

**יתרה ליום 1 בינואר, 2022**  
(מבוקר)

רווח (הפסד) לתקופה  
רווח ממדידה מחדש בגין  
תכנית להטבה מוגדרת  
סה"כ רווח (הפסד) כולל  
לתקופה  
הנפקת מניות בחברה  
המרת אגרות חוב להמרה  
למניות  
תשלום מבוסס מניות  
קרן הון מהפרשי תרגום

**יתרה ליום**  
**30 בספטמבר, 2022**

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**אינטר תעשיות פלוס בע"מ**  
**דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון**

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2023

מיוחס לבעלי מניות החברה

סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	יתרת רווח	קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה		קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	מניות אוצר	קרנות הון	פרמיה על מניות	הון מניות	
				תקבולים בגין אופציות המרה	בלתי מבוקר אלפי ש"ח						
145,850	8,549	137,301	(18,161)	(1,281)	125	3,495	(265)	4,994	123,792	24,602	<b>יתרה ליום 1 ביולי, 2023</b> <b>(בלתי מבוקר)</b>
(1,195)	124	(1,319)	(1,319)	-	-	-	-	-	-	-	רווח (הפסד) לתקופה
158	892	(734)	-	-	-	-	-	(734)	-	-	קרן הון מהפרשי תרגום הפסד ממדידה מחדש בגין תכנית להטבה מוגדרת
32	-	32	32	-	-	-	-	-	-	-	סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה
(1,005)	1,016	(2,021)	(1,287)	-	-	-	-	(734)	-	-	תשלום מבוסס מניות
181	-	181	-	-	-	181	-	-	-	-	<b>יתרה ליום</b> <b>30 בספטמבר, 2023</b>
<u>145,026</u>	<u>9,565</u>	<u>135,461</u>	<u>(19,448)</u>	<u>(1,281)</u>	<u>125</u>	<u>3,676</u>	<u>(265)</u>	<u>4,260</u>	<u>123,792</u>	<u>24,602</u>	

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**אינטר תעשיות פלוס בע"מ**  
**דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון**

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2022

מיוחס לבעלי מניות החברה

סה"כ הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סה"כ	יתרת רווח	קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה			קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	מניות אוצר	קרנות הון	פרמיה על מניות	הון מניות
				תקבולים בגין אופציות המרה	בלתי מבוקר	אלפי ש"ח					
136,027	31	135,996	(16,481)	(1,281)	125	2,481	(265)	3,023	123,792	24,602	
1,342	(309)	1,651	1,651	-	-	-	-	-	-	-	
(367)	-	(367)	(367)	-	-	-	-	-	-	-	
975	(309)	1,284	1,284	-	-	-	-	-	-	-	
298	-	298	-	-	-	298	-	-	-	-	
(82)	-	(82)	-	-	-	-	-	(82)	-	-	
<u>137,218</u>	<u>(278)</u>	<u>137,496</u>	<u>(15,197)</u>	<u>(1,281)</u>	<u>125</u>	<u>2,779</u>	<u>(265)</u>	<u>2,941</u>	<u>123,792</u>	<u>24,602</u>	

**יתרה ליום 1 ביולי, 2022**  
(בלתי מבוקר)

רווח (הפסד) לתקופה הפסד ממדידה מחדש בגין תכנית להטבה מוגדרת

סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה

תשלום מבוסס מניות קרן הון מהפרשי תרגום

**יתרה ליום 30 בספטמבר, 2022**

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**אינטר תעשיות פלוס בע"מ**  
**דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 (מבוקר)

**מיוחס לבעלי מניות החברה**

סה"כ הון אלפי ש"ח	זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	סה"כ אלפי ש"ח	יתרת רווח (הפסד) אלפי ש"ח	קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות		קרן מעסקאות תשלום מבוסס מניות אלפי ש"ח	מניות אוצר אלפי ש"ח	קרנות הון אלפי ש"ח	פרמיה על מניות אלפי ש"ח	הון מניות אלפי ש"ח	
				שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	תקבולים בגין אופצית המרה אלפי ש"ח						
86,881	245	86,636	(24,989)	(1,281)	141	2,171	(265)	2,984	88,996	18,879	<b>יתרה ליום 1 בינואר, 2022</b>
9,073	(129)	9,202	9,202	-	-	-	-	-	-	-	רווח נקי (הפסד)
389	-	389	-	-	-	-	-	389	-	-	קרן הון מהפרשי תרגום הפסד ממדידה מחדש בגין תכנית להטבה מוגדרת
2,420	-	2,420	2,420	-	-	-	-	-	-	-	
11,882	(129)	12,011	11,622	-	-	-	-	389	-	-	סה"כ רווח (הפסד) כולל
39,495	-	39,495	-	-	-	-	-	-	33,916	5,579	הנפקת מניות בחברה
1,008	-	1,008	-	-	(16)	-	-	-	880	144	המרת אגרות חוב להמרה למניות
979	-	979	-	-	-	979	-	-	-	-	תשלום מבוסס מניות
9,560	9,560	-	-	-	-	-	-	-	-	-	רכישת מניות בחברה מאוחדת לראשונה
<b>149,805</b>	<b>9,676</b>	<b>140,129</b>	<b>(13,367)</b>	<b>(1,281)</b>	<b>125</b>	<b>3,150</b>	<b>(265)</b>	<b>3,373</b>	<b>123,792</b>	<b>24,602</b>	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר, 2022</b>

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**אינטר תעשיות פלוס בע"מ**  
**דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים**

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה	
	ביום 30 בספטמבר		ביום 30 בספטמבר	
	2022	2023	2022	2023
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
9,073	1,342	(1,195)	7,812	(6,611)
16,962	4,131	6,620	12,166	18,153
1	-	-	3	-
357	138	148	416	432
(439)	972	(140)	419	(1,402)
979	298	181	608	526
4,443	1,029	886	4,117	1,039
5,299	1,332	1,994	3,779	7,691
27,602	7,900	9,689	21,508	26,439
(67,841)	(7,690)	11,227	(65,823)	10,729
(5,716)	1,671	2,049	2,329	3,613
(16,110)	(3,948)	(1,348)	(11,424)	(1,205)
30,310	9,449	(11,611)	35,811	(7,188)
2,880	(2,080)	327	(7,716)	(3,028)
(56,477)	(2,598)	644	(46,823)	2,921
(1,379)	(314)	(1,179)	(785)	(3,273)
(5,530)	(661)	(2,263)	(4,619)	(5,424)
71	-	-	52	258
(6,838)	(975)	(3,442)	(5,352)	(8,439)
(25,640)	5,669	5,696	(22,855)	14,310

**תזרימי מזומנים - פעילות שוטפת:**

רווח (הפסד) לתקופה מפעילויות נמשכות

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

**התאמות לסעיפי רווח או הפסד:**

פחת והפחתות  
הפסד ממימוש רכוש קבוע  
שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו  
חלק הקבוצה ברווחי שותפויות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני  
הוצאות בגין תשלומים מבוססי מניות  
מסים על ההכנסה  
הוצאות מימון, נטו

**שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:**

ירידה (עלייה) בלקוחות והכנסות לקבל  
ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה  
ירידה (עלייה) במלאי  
עלייה (ירידה) בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים  
עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות

ריבית ששולמה  
מסים ששולמו  
מסים שהתקבלו

מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות שוטפת

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**אינטר תעשיות פלוס בע"מ**  
**דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים**

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה		לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה	
	ביום 30 בספטמבר		ביום 30 בספטמבר	
	2022	2023	2022	2023
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)

**תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:**

(3,516)	(503)	(1,706)	(2,344)	(3,384)	רכישת נכסים קבועים
(3,091)	(1,359)	(471)	(1,616)	(4,438)	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
119	-	-	17	-	תמורה ממימוש נכסים קבועים
(3,388)	-	-	-	-	מזומן שעבר ברכישת חברת בת (ראה ג' להלן)
-	-	-	-	(11,163)	תשלום בגין התחייבות לרכישת חברה בת
(1,687)	-	1,223	(1,882)	1,223	השקעה (החזר השקעה) בפרויקט יזום
4,032	362	(3,070)	(2,800)	(17,072)	הפקדה לפקדונות בתאגידים בנקאיים
(7,531)	(1,500)	(4,024)	(8,625)	(34,834)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

**תזרימי מזומנים מפעילות מימון:**

39,495	-	-	39,495	-	תמורה מהנפקת מניות
100	-	-	-	13,500	קבלת הלוואות לזמן ארוך
(2,408)	-	(1,474)	100	(2,560)	פירעון הלוואות לזמן ארוך
(4,886)	(1,002)	-	(1,881)	-	פרעון אגרות חוב הניתנות להמרה למניות
(11,651)	-	(4,730)	-	(12,540)	פירעון התחייבויות חכירה
(10,595)	(2,824)	-	(8,248)	(806)	תשלום דיבידנד לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
-	-	-	(10,595)	(5,250)	פרעון התחייבות לרכישת חברת בת
25,108	727	5,020	7,141	17,757	קבלת (פירעון) אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו
35,163	(3,099)	(1,184)	26,012	10,101	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) לפעילות מימון

**הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים**

1,996	1,028	1,054	(5,566)	(10,279)	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
30,151	23,557	20,814	30,151	32,147	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
32,147	24,585	21,868	24,585	21,868	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.



**אינטר תעשיות פלוס בע"מ**  
**דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים**

**נספח א' - פעולות מהותיות שלא במזומן**

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה		לתקופה של תשעה		
	חודשים שהסתיימה		חודשים שהסתיימה		
	ביום 30 בספטמבר		ביום 30 בספטמבר		
	2022	2023	2022	2023	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)		
787	404	86	404	86	רכישת נכסים קבועים ובלתי מוחשיים באשראי
1,008	-	-	1,008	-	המרת אגרות חוב
3,441	-	-	-	-	תשלום בגין רכישת מניות בחברות מאוחדות שטרם שולם במזומן
16,190	4,420	3,461	7,031	21,101	גידול בנכס זכות שימוש

**נספח ב' - רכישת חברת בת**

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה		לתקופה של תשעה		
	חודשים שהסתיימה		חודשים שהסתיימה		
	ביום 30 בספטמבר		ביום 30 בספטמבר		
	2022	2023	2022	2023	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)		
(2,526)	-	-	-	-	הון חוזר (למעט מזומנים ושוי מזומנים)
(19,389)	-	-	-	-	רכוש קבוע
(68)	-	-	-	-	חייבים ויתרות חובה לזמן ארוך
3,201	-	-	-	-	הלוואות מתאגידים בנקאיים
3,116	-	-	-	-	מסים נדחים
3,441	-	-	-	-	התחייבות בגין רכישת חברת בנות זמן ארוך
8,880	-	-	-	-	זכויות שאינן מקנות שליטה
(43)	-	-	-	-	קרן הון מהפרשי תרגום
(3,388)	-	-	-	-	

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

## אינטר תעשיות פלוס בע"מ ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים

### ביאור 1 - כללי

דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 30 בספטמבר, 2023 ולתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן - דוחות כספיים ביניים מאוחדים). יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2022 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולביאורים אשר נלוו אליהם (להלן - הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים).

### ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

#### מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים:

הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים ערוכים בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי 34 דיווח כספי לתקופות ביניים, וכן בהתאם להוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970. המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים עקבית לזו שיושמה בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים.

### ביאור 3 - אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריה

- א. בהמשך לאמור בביאור 5 (2) לדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים לשנת 2022, ביום 1 במאי, 2023, חברה נכדה מימשה את האופציה שניתנה לה לרכישת 15% מהון המניות של חברת קונסטנטין את אטש (להלן - "ק.א.") בתמורה ל- 5.25 מיליון ש"ח. לאחר מימוש האופציה מחזיקה החברה הנכדה 70% ממניות חברת ק.א. במקביל, בהתאם לתנאי העסקה, שילמה החברה הנכדה התאמת מחיר לתמורה לאור התוצאות העסקיות לשנים 2021-2022 סך של 8.5 מיליון ש"ח המשקף לק.א. שווי רטרואקטיבי של כ- 35 מיליון ש"ח, נכון למועד ביצוע העסקה. מימון מימוש האופציה והתאמת התמורה נעשה באמצעות מימון בנקאי בתנאים המקובלים בשוק.
- ב. בהמשך לאמור בביאור 34 (7) לדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים לשנת 2022, ביום 9 באוגוסט, 2023, התקבלו בידי מנכ"ל החברה והחברה מכתבים מפרקליטות מחוז מרכז (פלילי) לפיהם לאחר בחינת הפרקליטות הוחלט על גניזת וסגירת תיק החקירה ללא הגשת כתב אישום.
- ג. בקשר עם הלוואות מהבנק אשר יתרתן ליום 30 בספטמבר 2023 מסתכמת לסך של – 31 מ"ח ואשר מסווגות לזמן קצר, לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי התקבל כתב ויתור מהבנק לפיו הבנק לא יבקש לפרוע את הלוואות עד ליום 30 במרץ 2024, וזאת בעקבות אי עמידה של חברה בת באמות המידה הפיננסיות מול אותו הבנק ליום 30 בספטמבר, 2023. כתב הויתור מותנה בין היתר בכך שעד ולא יאוחר מיום 30.3.2024 תציג החברה הבת דוחות כספיים המתייחסים לרבעון שהסתיימו בסמוך (קרי 31 בדצמבר, 2023), לפיהם החברה הבת עומדת בתנאי כתב ההתייבות, לשביעות רצונו של הבנק. לאחר שדירקטוריון והנהלת החברה ביצעו ניתוח לאמות המידה הפיננסיות ובדקו את הצפי לעמידת החברה הבת באמות מידה אלה בהתאם לתקציב החברה, החברה מעריכה שתעמוד בהתייבויותיה במועדן.
- ד. בהמשך לאמור בביאור 26 (9) לדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים לשנת 2022, בנוגע להצעה מחברה הקשורה לאחד מבעלי השליטה בחברה, מקורות אחרים לאנרגיה (או אס אי ג'י) בע"מ ("OSEG"), לרכישה בדרך של הקצאת מניות, של 25% מהון המניות בחברת ייעודית יונית (18.75% בדילול מלא) שמטרתה ייזום, תכנון, מימון, הקמה, תפעול ותחזוקה של תחנת כוח מונעת בגז טבעי במחזור משולב בהספק מותקן של כ- MW870, באזור התעשייה לאריסה, במרכז יוון ("הפרויקט"), ולהחלטת האסיפה הכללית של בעלי המניות בחברה מתאריך 03 באפריל 2022 לאשר את השתתפותה של החברה בדמי הפיתוח של הפרויקט עד לסכום הנמוך מבין דמי הפיתוח על פי חלקה היחסי המתוכנן של החברה בפרויקט כפי שהוצע לה או 1.25 מיליון אירו, מעדכנת החברה כי על פי החלטת וועדת הביקורת של החברה מתאריך 20/08/2023 והחלטת דירקטוריון החברה מתאריך 22/08/2023, תוותר החברה על האופציה להשקעה בפרויקט זה ולא תשתתף בהוצאות הפיתוח של הפרויקט. החלטה זו אושרה באסיפה הכללית ביום 8 באוקטובר. יובהר כי נכון למועד זה לא נשאה החברה בהוצאות לפיתוח פרויקט זה.
- ה. בהמשך לאמור בביאור 26 א (4) לדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים לשנת 2022, ביום 10 באוקטובר, 2023, התקבלה בידי החברה החלטת בית המשפט, לאשר הסתלקות בהסכמה מהבקשה והתובענה הייצוגית ביחס לחברה, המנכ"ל והדירקטורים המכהנים בחברה, ללא תגמול למבקשת וצו להוצאות, וזאת בעקבות קריסת עילת התביעה בשל סגירת החקירה הפלילית ללא הגשת כתבי אישום.
- ו. ביום 6 בנובמבר, 2023, פרסמה החברה דוח הצעת מדף להנפקת מניות. על פי הדוח המניות מוצעות לציבור ב- 120,000 יחידות בדרך של מכרז ל מחיר היחידה אשר לא יפחת מסך של 220 ש"ח כאשר הרכב יחידה הינה 100 מניות במחיר של 2.2 ש"ח למניה. המכרז הסתיים ביום 8 בנובמבר, ובעקבותיו הוקצו 58,593 יחידות והונפקו 5,859,300 מניות. תמורת ההנפקה ברוטו הסתכמה לסך של 12,890,460 ש"ח.

## אינטר תעשיות פלוס בע"מ ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים

### ביאור 3 - אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריה (המשך)

ז. ביום 7 באוקטובר, 2023, לאחר תום תקופת הדוח, התרחשה מתקפת פתע רצחנית וחסרת תקדים באכזריותה של ארגון הטרור חמאס על מדינת ישראל, אשר כללה ירי טילים וחדירת אלפי מחבלים לישראל. המתקפה גבתה את חייהם של למעלה מ-1,200 קורבנות שנרצחו או נהרגו, אלפי פצועים, כ-240 אנשים שנחטפו לעזה וכמה עשרות שעודם נעדרים. בעקבות המתקפה הכריזה ממשלת ישראל על מלחמת "חרבות ברזל" ("המלחמה"), בוצע גיוס מילואים נרחב מאד והחלה מתקפה על רצועת עזה. במקביל, התפתחה גם הסלמה ביטחונית בגבול הצפון אל מול ארגון הטרור חיזבאללה.

ההשפעה של פרוץ המלחמה ניכרת במשק הישראלי בכלל ובשוק ההון בפרט. אלו באו לידי ביטוי, בין היתר, בירידות שערים בבורסה ובעליה בתשואות של אגרות החוב הקונצרניות, בשל עליה ברמות הסיכון ואי הוודאות. חברת הדירוג S&P הורידה את תחזית דירוג האשראי של מדינת ישראל מיציבה לשלילית.

עם פרוץ המלחמה חלה האטה בענף קבלנות הביצוע והתשתיות בשל סגירה או השבתה של חלק מהפרויקטים, גיוס מילואים נרחב ואיסור על כניסה של עובדים משטחי הרשות הפלסטינית. השפעות דומות הורגשו גם בענף הסחר והשירותים. נכון למועד זה מרבית ההשפעות הראשוניות התמתנו.

בעקבות מצב החירום במדינה, חלק מאתרי החברה נסגרו בתחילת הלחימה אך נכון למועד דיווח זה, מרביתם של האתרים שבו לפעילות סדירה ואין השבתה או סגירה של פעילות מהותית של החברה. כ-11% מכ"א החברה גיוס לשירות מילואים בצו 8 ולמעט מקרים בודדים נוספים כל יתר עובדי החברה ממשיכים בפעילותם הרגילה. למרות האמור לעיל, בשל איסור כניסת עובדים פלסטינאים, החברה צופה ירידה בפעילות בחלק מאתריה וכתוצאה מכך נצפית גם ירידה בהכנסותיה וברווחיה ברבעון הרביעי בחלק מפעילות החברה.

בימים הראשונים של הלחימה הורגשה גם עצירת תשלומים על ידי חלק מלקוחות החברה בשל חוסר הוודאות הביטחוני אשר שוחררה במרביתה נכון למועד זה.

החברה בחנה את השלכות המלחמה בסמוך לפרסום הדוחות והגיעה למסקנה כי יש ביכולתה לעמוד בהתחייבויותיה בעתיד הנראה לעין.

החברה בחנה את השפעת המשך המלחמה על פעילותה העסקית, בבחינה זו נלקחו בחשבון בין היתר התייעלות לצורך צמצום ההוצאות, הנפקת הון ציבורית, שבוצעה בתחילת נובמבר, וכן הנפקה פרטית, כאמור לעיל.

בשלב זה, יש קושי לאמוד באופן מלא את השפעת המלחמה על פעילותה ותוצאותיה. להערכת החברה, אם המלחמה תמשיך זמן רב ו/או תסלים לחזיתות נוספות, הרי שלהשלכותיה עלולות להיות השפעות שליליות משמעותיות על הכלכלה הישראלית ובכללן על החברה. לאור העובדה שמדובר באירוע דינמי המאופיין באי ודאות רבה, מידת ההשפעה של המלחמה על פעילותה העתידית של החברה אינה ידועה.

### ביאור 4 - מכשירים פיננסיים

הקבוצה סבורה כי ערכם בספרים של הנכסים וההתחייבויות הפיננסיים המוצגים בעלות מופחתת בדוחות הכספיים זהה בקרוב לשווים ההוגן.

**אינטר תעשיות פלוס בע"מ**  
**ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים**

ביאור 5 - מגזרי פעילות

א. כללי:

בקבוצה שלושה מגזרי פעילות כדלקמן:

**פרויקטים** - הפעילות כוללת תכנון והקמת מערכות חשמל, מיזוג ואינסטלציה לתעשייה, למבני ציבור ועבודות הנדסה אזרחית בהתאם לחוזי הקמה, אוטומציה חשמלית ומערכות בקרה וייצור ושיווק לוחות חשמל מתח נמוך ומתח גבוה.

**סחר ושירותים** - הפעילות הינה שירות, אחזקה וניהול תשתיות, מבנים ומערכות אלקטרו מכאניות, שיווק מוצרים להולכת כבלי חשמל ותקשורת והגנות בפני מתח יתר וברקים וכן גמר פעילות התאורה.

**ייזום** - הפעילות הינה לייזום, מימון, הקמה והפעלה של מתקנים מפיקי אנרגיה, סחר בחשמל ומיקרו גריד

ההנהלה עוקבת אחר תוצאות הפעילות של היחידות העסקיות שלה בנפרד לצורכי קבלת החלטות לגבי הקצאת משאבים והערכת ביצועים.

ביצועי המגזרים מוערכים בהתבסס על רווח או הפסד תפעולי.  
מימון הקבוצה (כולל עלויות מימון והכנסות מימון) ומסים על ההכנסה מנוהלים על בסיס קבוצתי ואינם מיוחסים למגזרי פעילות.

מחירי העברה בין מגזרי פעילות מבוצעים לפי תנאי שוק בדומה לעסקאות עם צדדים שלישיים.

**אינטר תעשיות פלוס בע"מ**  
**ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים**

ביאור 5 - מגזרי פעילות (המשך)

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות: (המשך)

סה"כ אלפי ש"ח	התאמות אלפי ש"ח	ייזום אלפי ש"ח	סחר ושירותים אלפי ש"ח	פרויקטים אלפי ש"ח
		בלתי מבוקר		

**לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה**

**ביום 30 בספטמבר, 2023**

556,335	-	2,928	172,559	380,848	הכנסות מחיצוניים
-	(5,822)	-	5,822	-	הכנסות בין-מגזריות
<u>556,355</u>	<u>(5,822)</u>	<u>2,928</u>	<u>178,381</u>	<u>380,848</u>	סה"כ הכנסות
<u>4,928</u>	-	<u>22</u>	<u>14,803</u>	<u>(9,897)</u>	רווח (הפסד) מגזרי
<u>(10,500)</u>					הוצאות מימון, נטו
<u>(5,572)</u>					הפסד לפני מסים על ההכנסה

**לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה**

**ביום 30 בספטמבר, 2022**

550,881	-	-	120,255	430,626	הכנסות מחיצוניים
-	(18,751)	-	18,751	-	הכנסות בין-מגזריות
<u>550,881</u>	<u>(18,751)</u>	<u>-</u>	<u>139,006</u>	<u>430,626</u>	סה"כ הכנסות
<u>16,876</u>	-	<u>(4,229)</u>	<u>13,243</u>	<u>7,862</u>	רווח (הפסד) מגזרי
<u>(4,947)</u>					הוצאות מימון, נטו
<u>11,929</u>					רווח לפני מסים על ההכנסה

**אינטר תעשיות פלוס בע"מ**  
**ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים**

ביאור 5 - מגזרי פעילות (המשך)

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות: (המשך)

סה"כ אלפי ש"ח	התאמות אלפי ש"ח	ייזום אלפי ש"ח	סחר ושירותים אלפי ש"ח	פרויקטים אלפי ש"ח
<b>בלתי מבוקר</b>				

**לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה**

**ביום 30 בספטמבר, 2023**

182,175	-	1,133	52,210	128,832	הכנסות מחיצוניים
-	(2,934)	-	2,934	-	הכנסות בין-מגזריות
<u>182,195</u>	<u>(2,934)</u>	<u>1,133</u>	<u>55,144</u>	<u>128,832</u>	סה"כ הכנסות
<u>3,680</u>	<u>-</u>	<u>484</u>	<u>4,619</u>	<u>(1,423)</u>	רווח (הפסד) מגזרי
<u>(3,989)</u>					הוצאות מימון, נטו
<u>(309)</u>					הפסד לפני מסים על ההכנסה

**לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה**

**ביום 30 בספטמבר, 2022**

184,219	-	-	41,734	142,485	הכנסות מחיצוניים
-	(4,575)	-	4,575	-	הכנסות בין-מגזריות
<u>184,219</u>	<u>(4,575)</u>	<u>-</u>	<u>46,309</u>	<u>142,485</u>	סה"כ הכנסות
<u>4,126</u>	<u>-</u>	<u>(1,315)</u>	<u>3,780</u>	<u>1,661</u>	רווח (הפסד) מגזרי
<u>(1,755)</u>					הוצאות מימון, נטו
<u>2,371</u>					רווח לפני מסים על ההכנסה

**לשנה שהסתיימה**

**ביום 31 בדצמבר, 2022**

720,794	-	647	168,100	552,047	הכנסות מחיצוניים
-	(24,480)	-	24,480	-	הכנסות בין-מגזריות
<u>720,794</u>	<u>(24,480)</u>	<u>647</u>	<u>192,580</u>	<u>552,047</u>	סה"כ הכנסות
<u>22,135</u>	<u>-</u>	<u>(4,585)</u>	<u>15,721</u>	<u>10,999</u>	רווח (הפסד) מגזרי
<u>(8,619)</u>					הוצאות מימון, נטו
<u>13,516</u>					רווח לפני מסים על ההכנסה

# פרק ד'

הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 9 ב' (ד) (1) לתקנות דוחות תקופתיים ומיידים:

## הצהרת מנהלים

### הצהרת מנהל כללי

הח"מ, ג'רי שנירר, מצהיר בזה כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של חברת אינטר תעשיות בע"מ (להלן: "החברה") לרבעון השלישי לשנת 2023 (להלן: "הדוחות");

2. לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;

3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של החברה לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;

4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון החברה כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי הגילוי ובבקרה עליהם;

אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

תאריך: 29 בנובמבר, 2023

---

ג'רי שנירר,

מנכ"ל

## הצהרת מנהלים

### הצהרת סמנכ"ל כספים

הח"מ, אביעד שי, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של חברת אינטר תעשיות בע"מ (להלן: "החברה") לרבעון השני לשנת 2023 (להלן: "הדוחות");
2. לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של החברה לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון ולוועדות הביקורת של דירקטוריון החברה, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי הגילוי ובבקרה עליהם;

אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

תאריך: 29 בנובמבר, 2023

---

אביעד שי,

סמנכ"ל כספים



תאריך: 29 בנובמבר, 2023

לכבוד  
אינטר תעשיות פלוס בע"מ  
באמצעות גב' דנה כספי, יו"ר הדירקטוריון ומר ג'רי שנירר, המנכ"ל

ג.א.נ.,

## הנדון: מכתב הסכמה בקשר לתשקיף מדף של אינטר תעשיות פלוס בע"מ (להלן: "החברה") מחודש נובמבר 2021

הננו להודיעכם כי אנו מסכימים להכללה (לרבות בדרך של הפניה) של הדוחות שלנו המפורטים להלן בקשר לתשקיף המדף מחודש נובמבר 2021 והצעות המדף מכוחו:

(1) דוח רואה החשבון המבקר מיום 29 במרץ 2022 על הדוחות הכספיים המאוחדים של החברה לימים 31 בדצמבר 2021 ו- 2020 ולכל אחת משלוש השנים שהאחרונה בהן הסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021.

(2) דוח רואה החשבון המבקר מיום 29 במרץ 2022 על המידע הכספי הנפרד של החברה בהתאם לתקנה 9ג' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 לימים 31 בדצמבר 2021 ו-2020 ולכל אחת משלוש השנים שהאחרונה בהן הסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021.

(3) דוח סקירה של רואי החשבון המבקרים מיום 30 במאי, 2022 על הדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 31 במרץ, 2022 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך.

(4) דוח סקירה של רואי החשבון המבקרים מיום 25 באוגוסט, 2022 על הדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 30 ביוני, 2022 ולתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך.

(5) דוח סקירה של רואי החשבון המבקרים מיום 29 בנובמבר, 2022 על הדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 30 בספטמבר, 2022 ולתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך.

(6) דוח רואה החשבון המבקר מיום 27 במרץ 2023 על הדוחות הכספיים המאוחדים של החברה לימים 31 בדצמבר 2022 ו- 2021 ולכל אחת משלוש השנים שהאחרונה בהן הסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022.

(7) דוח רואה החשבון המבקר מיום 27 במרץ 2023 על המידע הכספי הנפרד של החברה בהתאם לתקנה 9ג' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 לימים 31 בדצמבר 2022 ו-2021 ולכל אחת משלוש השנים שהאחרונה בהן הסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022.

(8) דוח סקירה של רואי החשבון המבקרים מיום 30 במאי, 2023 על הדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 31 במרץ, 2023 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך.

### תל אביב - משרד ראשי

מרכז עזריאלי 1 תל אביב, ת.ד. 16593 תל אביב 6116402 | טלפון: 03-6085555 | [info@deloitte.co.il](mailto:info@deloitte.co.il)

בית שמש  
יגאל אלון 1  
9906201

משרד נצרת  
מרג' אבן עאמר 9  
נצרת, 16100

משרד אילת  
המרכז העירוני  
ת.ד. 583  
אילת, 8810402

משרד חיפה  
מעלה השחרור 5  
ת.ד. 5648  
חיפה, 3105502

משרד ירושלים  
קרית המדע 3  
מגדל הר חוצבים  
ירושלים, 914510

טלפון: 073-3994455  
פקס: 073-399445  
[info-nazareth@deloitte.co.il](mailto:info-nazareth@deloitte.co.il)

טלפון: 08-6375676  
פקס: 08-6371628  
[info-eilat@deloitte.co.il](mailto:info-eilat@deloitte.co.il)

טלפון: 04-8607333  
פקס: 04-8672528  
[info-haifa@deloitte.co.il](mailto:info-haifa@deloitte.co.il)

טלפון: 02-5018888  
פקס: 02-5374173  
[info-jer@deloitte.co.il](mailto:info-jer@deloitte.co.il)



(9) דוח סקירה של רואי החשבון המבקרים מיום 28 באוגוסט, 2023 על הדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 30 ביוני, 2023 ולתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך.

(10) דוח סקירה של רואי החשבון המבקרים מיום 29 בנובמבר, 2023 על הדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 30 בספטמבר, 2023 ולתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך.

בכבוד רב,

בריטמן אלמגור זהר ושות'  
רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

תל אביב - משרד ראשי

מרכז עזריאלי 1 תל אביב, ת.ד. 16593 תל אביב 6116402 | טלפון: 03-6085555 | [info@deloitte.co.il](mailto:info@deloitte.co.il)

**בית שמש**  
יגאל אלון 1  
בית שמש 9906201

**משרד נצרת**  
מרג' אבן עאמר 9  
נצרת, 16100

**משרד אילת**  
המרכז העירוני  
ת.ד. 583  
אילת, 8810402

**משרד חיפה**  
מעלה השחרור 5  
ת.ד. 5648  
חיפה, 3105502

**משרד ירושלים**  
קרית המדע 3  
מגדל הר חוצבים  
ירושלים, 914510

טלפון: 073-3994455  
פקס: 073-399445  
[info-nazareth@deloitte.co.il](mailto:info-nazareth@deloitte.co.il)

טלפון: 08-6375676  
פקס: 08-6371628  
[info-eilat@deloitte.co.il](mailto:info-eilat@deloitte.co.il)

טלפון: 04-8607333  
פקס: 04-8672528  
[info-haifa@deloitte.co.il](mailto:info-haifa@deloitte.co.il)

טלפון: 02-5018888  
פקס: 02-5374173  
[info-ier@deloitte.co.il](mailto:info-ier@deloitte.co.il)