

## אינטר תעשיות בע"מ

### דוח רבעוני

ליום 30 ביוני, 2020

חלק א'- דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופה שהסתיימה ביום

30 ביוני, 2020

חלק ב'- תמצית דוחות כספיים ביניים ליום 30 ביוני, 2020

חלק ג'- תמצית מידע כספי ביניים נפרד ליום 30 ביוני, 2020

חלק ד'- 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 (להלן: "התקנות"). בהתאם להקלות לתאגידים קטנים כמפורט בסעיף 5ד' לתקנות, החליט דירקטוריון החברה לאמץ את כל ההקלות, 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 בתיקון לתקנות.

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

## אינטר תעשיות בע"מ

# דו"ח הדירקטוריון על מצב עניני התאגיד

## ליום 30 ביוני 2020

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

דוח הדירקטוריון המובא להלן מתייחס למצב עניני חברת אינטר תעשיות בע"מ (להלן: "החברה") במאוחד עם שאר החברות בקבוצה ליום 30 ביוני, 2020. אינטר תעשיות בע"מ והחברות בשליטתה (להלן ייקראו החברה והחברות בשליטתה לצורך הנוחות: "הקבוצה"), מתמחה במתן מענה מלא ומקצועי לכל צרכי האנרגיה, החשמל והאלקטרו מכאניקה בישראל. לחברה ניסיון ביזום ויישום פרויקטים גדולים בתחום האנרגיה, החשמל, מערכות אלקטרומכניות, מיזוג אויר ואינסטלציה, תשתיות לחשמל, הנדסה אזרחית, ייצור לוחות חשמל מתח נמוך ומתח גבוה, יבוא ושיווק ציוד חשמל ותאורה. אינטר מתקשרת במגוון מודלים עסקיים ובהם קבלנות ראשית, קבלנות משנה, קבלנות Turn Key, EPC למתן פתרונות לכל צרכי האנרגיה, החשמל והאלקטרו מכאניקה בישראל. בין היתר מקימה החברה שדות PV, תחנות כח קטנות ובינוניות מונעות בגז, תחנות השנאה (מתח עליון) ומספקת מגוון פתרונות בעולמות התוכן האמורים. החברה מקימה ומתחזקת עמדות טעינה לכלי רכב ומתמחה בפתרונות מגוונים לאגירת אנרגיה. לכל הפרויקטים אותם מקימה החברה היא מספקת גם שירותי תפעול ואחזקה רבי שנים, מבוססי מערך טכנאים זמין, תומך ומקצועי, 24/7 המופעל באמצעות מרכז שירות. החברה מספקת פתרונות ותמיכה במקביל למאות לקוחות בישראל עבור מגוון צרכיהם.

לפרטים נוספים בדבר פעילות הקבוצה ראה דוח תיאור עסקי התאגיד, פרק א' לדוח התקופתי ליום 31 בדצמבר 2019 אשר פורסם ביום 31 במרץ, 2020 (אסמכתא מס': 2020-01-033951).

בתחילת שנת 2020 החלה בעולם התפשטות של נגיף ה"קורונה", שהינה בעלת השלכות מאקרו כלכליות גלובליות בכלל ובשוק הישראלי בפרט. התפשטות הנגיף הובילה מדינות רבות לנקוט בשורה של צעדים על מנת למגר את התפשטותו ואשר הינם בעלי השפעה מגבילה על הכלכלה המקומית והגלובלית כאחד. במסגרת תקנות החירום שחוקקו בישראל והנחיות שפורסמו על ידי משרדי הממשלה השונים, הוחרג ענף הבנייה, ובכלל זה גם פעילות חברות הקבוצה המהוות חלק משרשרת הערך של ענף זה, והוגדר כחלק מהענפים החיוניים שהמשך העבודה בהם הותרה במגבלות מסויימות, למעט במועדים בהם הוטל סגר כללי על כלל תושבי ישראל.

למועד הדוח, בהתאם להערכות מצב הנערכות על ידי החברה באופן שוטף, ועל אף שענף הבנייה הוכרז כענף המהווה "מפעל חיוני" כאמור לעיל, ההגבלות שהוטלו הביאו להאטה במשק, כמו גם בענפי הבנייה. בהתאם לכך עדכנה החברה את אומדניה ביחס להכרה בהכנסה מעבודות על פי חוזי ביצוע, דבר שהביא לירידה בהכנסות וברווח הגולמי של כ 5,400 אלפי ש"ח. לפרטים נוספים ראה סעיף 5'ז' להלן.

לקראת סוף חודש יוני 2020 הצטרפה לגרעין השליטה בחברה חברת OSEG בהובלת מר ניסן כספי, בהשקעה לתוך החברה. ההצטרפות וההשקעה מחזקים את חוסנה של החברה ומלווים בתהליך ריענון והתחדשות בחברה ובמיקודה העסקי, תהליך אשר יוצג לשוק לקראת שנת העבודה הבאה.

**1. המצב הכספי:**

להלן נתונים עיקריים מתוך המאזן המאוחד של החברה (באלפי ש"ח):

| הסברים  | שינוי (%) | ליום 31 בדצמבר 2019 | ליום 30 ביוני 2020 |   |
|---|-----------|---------------------|--------------------|---|
| הגידול נובע בעיקר מכספים שנבעו מפעילות שוטפת בחציון וכן מתמורה שהתקבלה בגין הנפקת מניות, ראה סעיף 5 ג' להלן   | 98.5      | 10,476              | 20,805             | מזומנים ושווי מזומנים והשקעות לזמן קצר  |
| הקיטון נובע בעיקר מירידת יתרת הלקוחות בסך 4,207 אלפי ש"ח ומירידת הכנסות לקבל בסך 6,996 אלפי ש"ח   | (5.6)     | 212,336             | 200,233            | לקוחות והכנסות לקבל, חייבים ומסים לקבל  |
| הקיטון נובע בעיקר מתחום הסחר  | (3.5)     | 27,466              | 26,486             | מלאי                                    |
|   | (1.1)     | 250,278             | 247,524            | סה"כ נכסים שוטפים                       |
| הקיטון נובע בעיקר מירידה בהשקעות בשותפויות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני בעקבות הפסד בחציון בשותפות וכן מחלוקת רווחים בחציון משותפות נוספת                             | (1)       | 82,145              | 81,276             | נכסים לא שוטפים                         |
|   |           | 332,423             | 328,800            | סך המאזן                                |
| הקיטון נובע בעיקר מהקטנת אשראי לזמן קצר   | (6.3)     | 37,490              | 35,106             | אשראי לזמן קצר                          |
|   |           | 6,973               | 6,973              | חלויות שוטפות של אגרות חוב ניתנות להמרה |
|   | 0.15      | 6,305               | 6,315              | חלויות שוטפות של התחייבויות חכירה       |
| עיקר הקיטון נובע מסעיף הספקים בסך 5,245 אלפי ש"ח  | (2.2)     | 139,395             | 136,221            | ספקים, זכאים ומסים לשלם                 |
| --  | (2.9)     | 190,348             | 184,800            | סה"כ התחייבויות שוטפות                  |
| עיקר הגידול נובע מקבלת הלוואות לזמן ארוך בערבות מדינה בסך 3,500 אלפי ש"ח  | 3.6       | 56,611              | 58,686             | התחייבויות לא שוטפות                    |
| השינוי בהון נובע מההפסד הכולל בתקופה בסך 8.1 מיליון ש"ח ומנגד הנפקת מניות בחברה בסך של כ- 8 מיליון ש"ח. ההון ליום 30.6.2020 מהווה כ- 26% מסך המאזן, בדומה ל- 31.12.2019 |           | 85,464              | 85,314             | הון עצמי                                |

## 2. תוצאות הפעולות :

תמצית דוחות רווח והפסד במאוחד:

| לשנה<br>שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר          | ל-3 החודשים שהסתיימו<br>ביום 30 ביוני |         | ל-6 החודשים שהסתיימו ביום<br>30 ביוני |         |  |
|---|---------------------------------------|---------|---------------------------------------|---------|--|
|   | 2019                                  | 2020    | 2019                                  | 2020    |  |
| מבוקר                                       | בלתי מבוקר                            |         | בלתי מבוקר                            |         |  |
| אלפי ש"ח (למעט נתוני רווח נקי (הפסד) למניה) |                                       |         |                                       |         |  |
| 332,349                                     | 82,678                                | 83,133  | 168,719                               | 159,882 | הכנסות ממכירות ומביצוע עבודות<br>עלות המכירות והעבודות שבוצעו<br>רווח גולמי  |
| (*) 293,429                                 | (*) 71,311                            | 72,081  | (*) 145,327                           | 141,573 |  |
| 38,920                                      | 11,367                                | 11,052  | 23,392                                | 18,309  |  |
| 16,657                                      | 4,121                                 | 3,367   | 8,315                                 | 7,135   | הוצאות מכירה ושיווק<br>הוצאות פיתוח עסקים ואחרות<br>חלק הקבוצה (ברוחי) הפסדי שותפויות המטופלות<br>לפי שיטת השווי המאזני, נטו<br>הוצאות הנהלה וכלליות |
| 220   | -                                     | 160     | -                                     | 310     |  |
| (2,991)                                     | (1,418)                               | 287     | (2,894)                               | 287     |  |
| (*) 28,356                                  | (*) 6,688                             | 8,019   | (*) 13,378                            | 16,679  |  |
| 42,242                                      | 9,391                                 | 11,833  | 18,799                                | 24,411  |  |
| (3,322)                                     | 1,976                                 | (781)   | 4,593                                 | (6,102) | רווח (הפסד) תפעולי   |
| 123   | -                                     | (38)    | -                                     | (38)    | הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו<br>הכנסות מימון<br>הוצאות מימון   |
| 542   | 138                                   | 38      | 291                                   | 166     |  |
| 7,362                                       | 1,865                                 | 1,610   | 3,604                                 | 3,447   |  |
| (6,697)                                     | (1,727)                               | (1,610) | (3,313)                               | (3,319) |  |
| (10,019)                                    | 249                                   | (2,391) | 1,280                                 | (9,421) | רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה<br>הטבת מס (מסים על ההכנסה)  |
| 2,480                                       | (53)                                  | 499     | (288)                                 | 639     |  |
| (7,539)                                     | 196                                   | (1,892) | 992                                   | (8,782) | סה"כ רווח (הפסד) לתקופה  |
|   |                                       |         |                                       |         | מיוחס ל:   |
|   |                                       |         |                                       |         | <u>בעלי מניות של החברה</u>   |
| (7,597)                                     | 132                                   | (2,057) | 784                                   | (8,927) | רווח (הפסד) לתקופה המיוחסת לבעלי מניות<br>החברה  |
|   |                                       |         |                                       |         | <u>זכויות שאינן מקנות שליטה</u>  |
| 58  | 64                                    | 165     | 208                                   | 145     | רווח (הפסד) לתקופה המיוחס לזכויות שאינן<br>מקנות שליטה   |
| (7,539)                                     | 196                                   | (1,892) | 992                                   | (8,782) |  |

\*סווג מחדש, ראה באור 6 לדוחות הכספיים

**תמצית דוחות רווח והפסד לפי רבעונים:**

| סה"כ חציון 1 | 2020    |          |   |
|--------------|---------|----------|---|
|              | 2020    | רבעון II |   |
| 159,882      | 83,133  | 76,749   | הכנסות ממכירות ומביצוע עבודות   |
| 141,573      | 72,081  | 69,492   | עלות המכירות והעבודות שבוצעו  |
| 18,309       | 11,052  | 7,257    | רווח גולמי  |
| 7,135        | 3,367   | 3,768    | הוצאות מכירה ושיווק   |
| 310          | 160     | 150      | הוצאות פיתוח עסקים ואחרות   |
| 16,679       | 8,019   | 8,660    | הוצאות הנהלה וכלליות  |
| 287          | 287     | -        | חלק הקבוצה בהפסד (רווחי) שותפויות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו |
| 24,411       | 11,833  | 12,578   |   |
| (6,102)      | (781)   | (5,321)  | רווח תפעולי   |
| (38)         | (38)    | -        | הכנסות אחרות  |
| 166          | 38      | 128      | הכנסות מימון  |
| 3,447        | 1,610   | 1,837    | הוצאות מימון  |
| (3,319)      | (1,610) | (1,709)  |   |
| (9,421)      | (2,391) | (7,030)  | רווח (הפסד) לפני מסים על הכנסה  |
| 639          | 499     | 140      | הטבת מס   |
| (8,782)      | (1,892) | (6,890)  | רווח נקי  |

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

**הכנסות ממכירות במחצית הראשונה של שנת 2020** הסתכמו בסך 159,882 אלפי ש"ח, לעומת 168,719 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, ירידה בשיעור של כ-5.2%. לפרטים נוספים ראו להלן בתמצית התוצאות לפי תחומי פעילותה של החברה.

**הכנסות ממכירות ברבעון השני** הסתכמו בסך 83,133 אלפי ש"ח, לעומת 82,678 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול בשיעור של כ-0.55%.

**הרווח הגולמי במחצית הראשונה של שנת 2020** הסתכם בסך 18,309 אלפי ש"ח לעומת 23,392 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של כ-21%. שיעור הרווח הגולמי בתקופה האמורה עמד על כ-11.4% לעומת כ-13.8% בתקופה המקבילה אשתקד. הקיטון ברווחיות נובעת מעדכון האומדנים ביחס להכרה בהכנסה מעבודות על פי חוזי ביצוע בשל משבר הקורונה (לפרטים נוספים ראה סעיף 5' להלן).

**הרווח הגולמי ברבעון השני** הסתכם בסך 11,052 אלפי ש"ח לעומת 11,367 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, קיטון של כ-2.7%. שיעור הרווח הגולמי עמד על כ-13.3% לעומת 13.7% אשתקד.

**הוצאות מכירה, פיתוח עסקים, הנהלה וכלליות במחצית הראשונה של שנת 2020** הסתכמו לסך 24,124 אלפי ש"ח לעומת 21,693 אלפי ש"ח אשתקד, גידול של כ- 11.2%. העליה בהוצאות נובעת מהפרשה לחובות מסופקים שביצעה החברה ברבעון הראשון בשל משבר הקורונה, לפרטים נוספים ראה סעיף 5' להלן. ברבעון שני בוצעה הפרשה נוספת לחובות מסופקים בסך 1.1 מיליון ש"ח בגין מחלוקת הנמצאת בהליך גישור של חברה בת מול לקוח.

**הוצאות מכירה, פיתוח עסקים, הנהלה וכלליות ברבעון השני** הסתכמו לסך של 11,546 אלפי ש"ח, לעומת 10,809 אלפי ש"ח אשתקד, גידול של כ- 6.8%. העליה בהוצאות נובעת מהפרשה לחובות מסופקים שבוצעה ברבעון כאמור לעיל.

**ההפסד התפעולי במחצית הראשונה של שנת 2020** הסתכם ב- 6,102 אלפי ש"ח לעומת רווח בסך של כ- 4,513 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הקיטון ברווח התפעולי נובע מהירידה במחזורים ומהעליה בהוצאות הנהלה כאמור לעיל.

**ההפסד התפעולי ברבעון השני** הסתכם ב- 781 אלפי ש"ח לעומת רווח תפעולי בסך 1,976 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הקיטון נובע בעיקרו מהעליה בהוצאות הנהלה כאמור לעיל.

**הוצאות המימון נטו במחצית הראשונה של שנת 2020** הסתכמו לסך 3,281 אלפי ש"ח לעומת 3,313 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

**הוצאות המימון נטו ברבעון השני** הסתכמו לסך 1,572 אלפי ש"ח לעומת 1,727 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, עיקר הירידה נובעת מהכנסות מהפרשי שער ברבעון הנוכחי.

**ההפסד במחצית הראשונה של שנת 2020** המיוחס לבעלי המניות בחברה הסתכם ב- 8,927 אלפי ש"ח לעומת רווח בסך 784 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הקיטון נובע בעיקרו מהירידה במחזורים וברווחיות הגולמית ומהגידול בהוצאות התפעוליות כאמור לעיל.

**ההפסד ברבעון השני** המיוחס לבעלי המניות בחברה הסתכם ב- 2,057 אלפי ש"ח לעומת רווח בסך 132 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הקיטון נובע בעיקרו מהעליה בהוצאות הנהלה כאמור לעיל.

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

| הסברים לשינויים בתוצאות  | שנת 2019<br>אלפי ש"ח | 4-6/2019<br>אלפי ש"ח | 4-6/2020<br>אלפי ש"ח | 1-6/2019<br>אלפי ₪ | 1-6/2020<br>אלפי ש"ח |             |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|-------------|
| הקיטון בהכנסות בתקופת הדוח נובעת מעדכון האומדנים ביחס להכרה בהכנסה מעבודות על פי חוזי ביצוע בשל משבר הקורונה (לפרטים נוספים ראה סעיף 5'ז' להלן)  | 273,434              | 68,912               | 69,748               | 137,772            | 132,670              | הכנסות      |
| הקיטון ברווח התפעולי נובע מהירידה בהכנסות כאמור לעיל וכן מהפרשה לחובות מסופקים שבוצעה בתקופה בשל משבר הקורונה (לפרטים נוספים ראה סעיף 5'ז' להלן) | (5,579)              | 1,370                | (1,175)              | 2,534              | (7,160)              | רווח תפעולי |

**תוצאות הפעילות בתחום הסחר**

| הסברים לשינויים בתוצאות  | שנת 2019<br>אלפי ש"ח | 4-6/2019<br>אלפי ש"ח | 4-6/2020<br>אלפי ש"ח | 1-6/2019<br>אלפי ₪ | 1-6/2020<br>אלפי ש"ח |             |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|-------------|
| הקיטון בהכנסות נובע בעיקר כתוצאה מירידה בכמות המכרזים ובהאטה במימוש צבר הזמנות בגלל משבר הקורונה.  | 58,925               | 13,766               | 13,385               | 30,947             | 27,212               | הכנסות      |
| הקיטון ברווח תפעולי נובע מהירידה בהיקף ההכנסות כאמור לעיל וכן מהפרשות לחובות מסופקים שבוצעו בתקופה (לפרטים נוספים ראה סעיף 5'ז' ו-5'ח' להלן) | 2,257                | 606                  | 394                  | 2,059              | 1,058                | רווח תפעולי |

**3. נזילות:**

המזומנים נטו שנבעו לחברה מפעילות שוטפת בחציון הסתכמו לסך של כ- 6.1 מיליוני ש"ח, בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד בה נבעו לחברה סך של כ- 4.9 מיליוני ש"ח. התזרים החיובי בתקופה נבע מההון החוזר. תזרים המזומנים הפרמננטי (FFO) בתקופה היה שלילי והסתכם לסך של כ- 0.3 מיליון ש"ח בהשוואה לתזרים פרמננטי חיובי בסך של כ- 3 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. תזרים המזומנים הפרמננטי מבוסס על נתונים מתוך תזרים המזומנים מפעילות שוטפת שנערך בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים. החברה סבורה כי קיימת חשיבות, בצד ניתוח תזרים המזומנים מפעילות שוטפת, גם לניתוח התזרים הפרמננטי, "המנטרל" השפעות של שינויים בהון החוזר, שלעיתים תקפים אך ורק למועד נקודת החתך של הדוח הכספי.

ברבעון השני השתמשה החברה במזומנים לפעילות שוטפת בסך של כ- 5.4 מיליון ש"ח לעומת תקופה מקבילה אשתקד בה נבעו לחברה סך של כ- 3.6 מיליון ש"ח. השינוי נובע בעיקרו משינויים בהון החוזר. המזומנים ששימשו את החברה לפעילות השקעה בחציון הסתכמו לסך של כ- 0.2 מיליון ש"ח, לעומת 3.9 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. עיקר המזומנים שימשו לרכישת נכסים קבועים.

ברבעון השני השתמשה החברה במזומנים לפעילות השקעה בסך של כ- 0.1 מיליון ש"ח לעומת כ- 2.8 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. השינוי נובע בעיקר מכספים שהופקדו לפקדונות לזמן קצר בתקופה המקבילה אשתקד.

המזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון בחציון הסתכמו לסך של כ- 4.4 מיליון ש"ח, לעומת כ- 1.1 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

ברבעון השני נבעו לחברה מזומנים מפעילות מימון בסך של כ- 7.4 מיליון ש"ח לעומת כ- 2.1 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. השינוי נובע בעיקרו מהנפקת מניות בתקופה, ראה 5 ג' להלן. כתוצאה מכל האמור עלתה יתרת המזומנים בחציון בסך של כ- 10.3 מיליון ש"ח.

#### **4. מקורות מימון:**

בחודש יולי, 2018 הנפיקה החברה אגרות חוב להמרה למניות רגילות של החברה. לפרטים אודות תנאי המימון העיקריים של החברה ראו סעיף 12 בפרק א' לדוח התקופתי ליום 31 בדצמבר 2019.

החברה מממנת את פעילותה באמצעות אגרות החוב שהונפקו, הון חוזר ומהלוואות מתאגידים בנקאיים ואחרים לזמן קצר ולזמן ארוך.

בחציון הראשון של שנת 2020 הקטינה החברה את האשראי לזמן קצר שלה בסך של כ- 1.7 מיליון ש"ח, פרעה 1.5 מיליון ש"ח הלוואות לזמן ארוך וכ- 3.7 מיליון ש"ח התחייבויות חכירה. מנגד התקבלו הלוואות לזמן ארוך בערבות מדינה בסך של 3.5 מיליון ש"ח והונפקו מניות בחברה בתמורה לכ- 8 מיליון ש"ח (ראה 5 ג' להלן).

בשנת 2019 נפרעו הלוואות לזמן ארוך בסך של כ- 3 מיליון ש"ח ונפרעו התחייבויות חכירה בסך של כ- 6.8 מיליון ש"ח.

היקפו הממוצע בחציון הראשון לשנת 2020 של הלוואות לזמן ארוך והיקפו הממוצע של אשראי לזמן קצר הינם כ- 2.6 מיליון ש"ח וכ- 36.3 מיליון ש"ח, בהתאמה.

היקפו הממוצע בחציון הראשון לשנת 2020 של האשראי מספקים עמד על כ- 110 מיליון ש"ח, והיקפו הממוצע בחציון הראשון לשנת 2020 של האשראי מלקוחות והכנסות לקבל עמד על כ- 197 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 מצבת ההתחייבויות של החברה לפי מועדי פירעון ראו דיווח מידי של החברה המתפרסם במקביל לדוח זה.



## 5. אירועים בתקופת הדוח ולאחריה:

- א. מבקר הפנים של החברה, עזרא יהודה, סיים את תפקידו ביום 1.1.2020. החברה מינתה את חלפון חיים כמבקר פנים החל מיום 1.1.2020.
- ב. בחודש דצמבר 2019, זימנה החברה אסיפה כללית שהתכנסה ביום 23.2.2020, לאישור מדיניות תגמול מעודכנת וכן אישור תנאי העסקתו של מר דורי כהן, בנו של בעל שליטה בחברה. לפרטים נוספים ראו דוח זימון אסיפה מיום 19.1.2020 (מס' אסמכתאות: 2020-01-007419) וכן דיווח על תוצאות האסיפה (מס' אסמכתא: 2020-01-018240) אשר הפרטים הכלולים בהם מובאים בזאת על דרך ההפניה.
- ג. ביום 31 במרץ 2020, החברה התקשרה בהסכם השקעה ("הסכם ההשקעה") עם חברת מקורות אחרים לאנרגיה (או אס אי ג'י) בע"מ ("המשקיעה"), לפיו תשקיע המשקיעה בחברה במועד ההשלמה (כהגדרתו להלן), בכפוף להתקיימות תנאים מתלים שנקבעו בהסכם ההשקעה, סכום של 8 מיליון ש"ח בתמורה לכ- 17% מהונה המונפק והנפרע של החברה ("שלב א' של העסקה"); ובנוסף, תוענק למשקיעה אופציה לרכישת מניות נוספות בחברה ("האופציה"), המהוות בהנחה תיאורטית של מימוש האופציה במועד ההשלמה כ- 19% מהונה המונפק והנפרע של החברה, בתמורה להשקעה נוספת של 13.25 מיליון ש"ח ("שלב ב' של העסקה"). האופציה לממש את שלב ב' של העסקה תוענק למשקיעה ללא תשלום תמורה כלשהי, תעמוד למשקיעה עד ליום 30 ביוני 2021 והיא תינתן למימוש, לפי שיקול דעתה של המשקיעה, במלואה (ביחס לכל מניות שלב ב' של העסקה), פעם אחת בלבד.
- המחיר למניה בהקצאה בשלב א' ובשלב ב' של העסקה הוא כ- 4.09 ש"ח למניה כפוף להתאמות מקובלות (שער הנעילה של מנית החברה ביום 30 במרץ 2020 היה 2.56 ש"ח למניה).
- לחברה נמסר, כי במועד ההשלמה, בד בבד עם השלמת הקצאת המניות בשלב א' של העסקה (לעיל ולהלן: "מועד ההשלמה"), יכנס לתוקפו הסכם לשליטה משותפת בין בעלי השליטה הנוכחיים בחברה, לבין המשקיעה ("הסכם בעלי המניות"). הסכם בעלי המניות מסדיר את אופן ההצבעה של הצדדים להסכם באסיפות הכלליות של בעלי המניות של החברה, לרבות בכל הקשור למינוי דירקטורים; וכן כולל מנגנונים מקובלים של זכות סירוב ראשון במקרה של מכירת מניות על ידי בעלי השליטה הנוכחיים בחברה, שמירת גרעין השליטה בחברה למשך תקופות שנקבעו בהסכם בעלי המניות, זכות השתתפות ברכישת ניירות ערך, אופציות Call וכיו"ב. לכל אחד מבין בעלי השליטה הנוכחיים בחברה מצד אחד ולמשקיעה מצד שני, קיימת זכות להודיע על סיום הסכם בעלי המניות, אם שלב ב' של העסקה לא יבוצע. בהסכם בעלי המניות נכללו הוראות נוספות לגבי סיומו במקרים מסוימים, בין ביוזמת אחד הצדדים, בין בהסכמה ובין באופן אוטומטי.
- במסגרת הסכם ההשקעה והסכם בעלי המניות סוכמו, בין היתר, גם ההסדרים הבאים:
- 1) מר אריה קורוטקין (בעצמו או באמצעות או תאגיד בשליטתו) ימונה כיו"ר פעיל של דירקטוריון החברה, לתקופה של חמש שנים ממועד ההשלמה, או כל עוד הוא מחזיק ב-4% או יותר מזכויות ההצבעה של החברה, לפי המוקדם מביניהם;
  - 2) מר ג'רי שנירר (בעצמו או באמצעות או תאגיד בשליטתו) ימונה למנכ"ל החברה, לתקופה של חמש שנים ממועד ההשלמה;
  - 3) תנאים עקרוניים לפיהם החברה תחל בביצוע פרויקטים בחו"ל בשיתוף פעולה עם גורמים הקשורים למשקיעה.
- בנוסף, בהתאם לדין ולהסכם ההשקעה, לצדדים עומדת זכות ביטול של התקשרותם בהסכם ההשקעה, במקרה של הפרה על ידי הצד השני, בכפוף להסדרים הקבועים בהסכם ההשקעה.

הסכם ההשקעה כולל מצגים מקובלים של החברה אודות מצב עסקיה, התנהלותה ודיווחיה הפומביים לציבור, וכן התחייבות לשיפוי של המשקיעה, המוגבלת בתקופות ובסכומים שנקבעו בהסכם ההשקעה, בגין נזק שיגרם למשקיעה אם חלילה יתברר כי איזה מהמצגים אינו נכון. השיפוי יבוצע באמצעות הקצאת מניות נוספות למשקיעה, לפי מחיר המניה בשלב א' של העסקה (ובמקרה והשיפוי במניות יהיה בלתי אפשרי, יבוצע השיפוי בתשלום כספי).

עוד נקבע בהסכם ההשקעה, כי במהלך התקופה ממועד חתימת ההסכם ועד למועד השלמה, תנוהל פעילות החברה במהלך העסקים הרגיל בה נוהלה עד כה וללא ביצוע פעולות שאינן במהלך העסקים הרגיל. כל זאת, למעט חריגים שנקבעו בהסכם ההשקעה; כמו כן, לא יוכרז או יחולק דיבידנד ולא ישולם כל סכום אחר לבעלי המניות של החברה, למעט התשלומים במהלך העסקים הרגיל ואו תשלומים אשר הגיעו מועד פירעונם. כמו כן, התחייבה החברה כי בתקופה שהחל ממועד השלמה ובמשך 24 חודשים לאחריו, סך האופציות שיוקצו לעובדי החברה ונותני שירות אחרים, לא יעלה על 10% מהון המניות המונפק של החברה. בנוסף, במשך התקופה שנקבעה למימוש שלב ב' של העסקה, התחייבה החברה לתת למשקיעה זכות הזדמנות ראשונה (pre-emptive right) להשקיע בהון החברה במקרה של גיוס הון, וזאת בתנאים שנקבעו לכך. יצוין כי זכות ההזדמנות הראשונה כאמור לא תעמוד למשקיעה במקרה שהחברה תבקש לגייס הון באמצעות הנפקה לציבור או הצעת זכויות.

ביום 31 במרץ 2020 וביום 12 ביוני 2020, התקבל אישור ועדת הביקורת (לרבות בשבתה כוועדת תגמול) ודירקטוריון החברה להתקשרות החברה בהסכם ההשקעה, לרבות כל העסקאות השלובות בו כאמור לעיל, וביום 19 ביוני 2020 אישרה האסיפה הכללית את העסקה. לפרטים נוספים ראו דוח זימון אסיפה מיום 16.6.2020 (מס' אסמכתאות: 2020-01-062940) וכן דיווח על תוצאות האסיפה מיום 19.9.2020 (מס' אסמכתא: 2020-01-064290) אשר הפרטים הכלולים בהם מובאים בזאת על דרך ההפניה.

ביום 25 ביוני 2020 העסקה הושלמה לאחר הקצאת המניות למשקיעה וקבלת התמורה בידי החברה.

- ד. ביום 25 ביוני 2020 סיימה הגב' יעל נורקין את תפקידה יו"ר הדירקטוריון בחברה.
  - ה. ביום 25 ביוני 2020 סיים מר אריה קורוטקין את תפקידו כמנכ"ל החברה ומונה ליו"ר הדירקטוריון.
  - ו. ביום 25 ביוני 2020 מונה מר ג'רי שנירר למנכ"ל החברה.
  - ז. בתחילת שנת 2020 החלה בעולם התפשטות של נגיף ה"קורונה", שהינה בעלת השלכות מאקרו כלכליות גלובליות בכלל ובשוק הישראלי בפרט. התפשטות הנגיף הובילה מדינות רבות לנקוט בשורה של צעדים על מנת למגר את התפשטותו ואשר הינם בעלי השפעה מגבילה על הכלכלה המקומית והגלובלית כאחד. כחלק מהצעדים שנקטו בישראל (ובחלק ממדינות העולם) הוטלו מגבלות על פעילות המגזר הציבורי והפרטי (אשר עברו לפעול במתכונת מצומצמת, בעיקר בהתייחס למספר העובדים הרשאים להגיע למקום העבודה ולסגירת מקומות עבודה בתחומים שהוגדרו) וכן מגבלות על תנועת תושבים ותיירים, לרבות איסור על התקהלויות.
- במסגרת תקנות החירום שחוקקו בישראל והנחיות שפורסמו על ידי משרדי הממשלה השונים, הוחרג ענף הבנייה, ובכלל זה גם פעילות חברות הקבוצה המהוות חלק משרשרת הערך של ענף זה, והוגדר כחלק מהענפים החיוניים שהמשך העבודה בהם הותרה במגבלות מסוימות, למעט במועדים בהם הוטל סגר כללי על כלל תושבי ישראל.

למועד הדוח, בהתאם להערכות מצב הנערכות על ידי החברה באופן שוטף, ועל אף שענף הבנייה הוכרז כענף המהווה "מפעל חיוני" כאמור לעיל, ההגבלות שהוטלו הביאו להאטה משמעותית במשק, כמו גם בענפי הבנייה.

בהתאם לכך ומכיוון שקצב העבודה בתקופה זו בפרויקטים אינו רגיל ומכיוון שהחברה צופה כי ייתכן ובפרויקטים מסויימים תהיה התארכות פרויקט, עדכנה החברה את אומדניה ביחס להכרה בהכנסה מעבודות על פי חוזה ביצוע, דבר שהביא לירידה בהכנסות וברווח הגולמי של כ-5,400 אלפי ש"ח. החברה בוחנת ומפקחת באופן שוטף אחר זמינותם של עובדים בפרויקטים השונים ופועלת על מנת לאפשר עבודה רציפה בהתאם למגבלות הקיימות. כמו כן, הנהלת החברה החליטה לנקוט במספר צעדים במטרה לצמצם הוצאות.

צעדי החברה כללו בעיקר:

- 1) מעבר לעבודה של 4 ימים בשבוע של עובדי המשרד.
- 2) הוצאת חלק מעובדי השיווק והמשרד לחופשה ללא תשלום לתקופה של בין חודש לחודשיים.
- 3) בחודשים אפריל ומאי הנהלת הקבוצה הורידה 10% משכרה בנוסף ל-10% שירדו עוד טרם החל משבר הקורונה.
- 4) מספר חברות בנות של החברה פנו למוסדות בנקאיים לשם קבלת הלוואות בערבות מדינה. הלוואות בסך של כ-3.5 מיליון ש"ח אושרו והתקבלו.
- 5) חברות בנות של החברה הגישו בקשה למענקים במסגרת "הפעילה השלישית" בסכום שאינו מהותי. בשלב זה המענקים טרם התקבלו.
- 6) הקבוצה לא אמורה לשלם ארנונה באתרים אותן שוכרת מכוח תקנות הסדרים במשק המדינה (הנחה מארנונה) ביחס לחודשים מרץ-מאי 2020.

בשל המצב במשק ולאור הגידול בסיכון אשראי לקוחות כנגזרת מכך, הגדילה החברה את ההפרשה לחובות מסופקים בכ-2,000 אלפי ש"ח. נכון להיום החברה החזירה את מרבית העובדים מחל"ת וחזרה לעבוד שבוע מלא ברוב החברות

החברה בחנה נכון למועד אישור הדוחות הכספיים את המלאים ולא מצאה כי יש לבצע הפרשה לירידת ערך מלאי.

החברה בוחנת באופן שוטף את העמידה באמות מידה פיננסיות שנקבעו לה. נכון למועד אישור הדוחות הכספיים החברה עומדת באמות המידה הפיננסיות ומעריכה כי תוכל להמשיך לעמוד בהן בעתיד הנראה לעין.

לעניין ירידת ערך נכסים ומוניטין, ערכה הנהלת החברה בחינה מחודשת של אומדנים אלו הכוללת ניתוחי רגישות, ובחינות איכותיות והגיעה לכלל מסקנה כי אין צורך להכיר בירידת ערך בדוחות הכספיים.

בעקבות התפרצות נגיף הקורונה (COVID-19) בחנה החברה הצורך בעדכון תחזיות הרווח והפסד ובהתאם להגדיל/להקטין את הוצאות המסים באותו מועד והגיעה לכלל מסקנה כי אין צורך בעדכון תחזיות הרווח והפסד בגין חישוב יתרות מיסים בגין ניצול יתרות הפסדים לצרכי מס הכנסה. למועד הדוח, החברה בחנה את ההשפעה של העלייה בשיעורי התשואה לפדיון של אגרות חוב קונצרניות על ההתחייבות לסיום יחסי עובד מעביד, נטו. עלייה בשיעורי התשואה הובילה לקיטון ביתרת ההתחייבות הנ"ל.

בנוסף בהמשך לעבודת בדיקת ירידת ערך שנערכה במסגרת הדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2019 החברה בחנה את התחזיות שבבסיס העבודה, לרבות הפעלת ניתוחי רגישות על תחזיות אלה ועל שיעור ההיוון והגיעה למסקנה שאין ירידת ערך.

נכון למועד עריכת דוח זה, הוסרו חלק גדול מהמגבלות שהוטלו על הפעילות בישראל, אולם טרם ניתן להעריך את ההשפעות הכלכליות וההשלכות העתידיות, לרבות במקרה של התפרצויות עתידיות נוספות.

הערכות החברה בקשר עם השפעת נגיף קורונה, כוללות "מידע צופה פני עתיד" כהגדרתו בחוק ניירות ערך המבוסס, בין היתר, על המידע הקיים בקבוצה במועד זה, הערכות בהתחשב בניסיון העבר והידע שנצבר לה בנושא, הערכות שונות ביחס למצב השוקים בהם פועלת החברה ובגורמים חיצוניים אשר אינם בשליטת החברה. לפיכך, אין כל ודאות כי האמור לעיל אכן יתממש והתוצאות בפועל עשויות להיות שונות באופן מהותי מההערכות המפורטות לעיל. כולן או חלקן או להתממש באופן שונה מכפי שנצפה.

ח. חברה בת בתחום הבניה ביצעה פרויקט מול גוף ציבורי בו נותרה לה יתרה לקבל. החברה נמצאת בהליך גישור מול הלקוח. החברה ביצעה הפרשה לחובות מסופקים בגין יתרה זו בסך של 1,100 ש"ח.

## חלק שני - היבטי ממשל תאגידי:

### 1. פרטים בדבר דירקטורים בעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית ודירקטורים בלתי תלויים

במהלך תקופת הדוח לא חל שינוי בפרטי הדירקטורים בעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית ודירקטורים בלתי תלויים.

### 2. גילוי ייעודי למחזיקי אגרות החוב –

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

| 30 ביוני 2020                                | הגדרות   |   |
|--|--|---|
| 81,973 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 |
| סך המאזן 328,800 אלפי ש"ח, יחס הון למאזן 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%          |

ב. לפרטים אודות תעודות ההתחייבות שהנפיקה החברה ראו נספח א' לדוח הדירקטוריון. שטר הנאמנות לאגרות החוב מצורף כנספח א' לדוח הצעת מדף שפרסמה החברה (אסמכתא מס': 2018-01-065172), אשר הפרטים הכלולים בו מובאים על דרך ההפניה.

מועצת המנהלים מודה לעובדי אינטר ולהנהלתה על המאמצים והפעולות שנקטו וההישגים שהושגו בתקופה

תאריך: 24 באוגוסט, 2020

ג'רי שנירר  
מנכ"ל

אריה קורוטקין  
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 30.06.2020 (ש"ח)  | 27,891,000   |
| שווי נקוב לפי תנאי הצמדה לתאריך הדוח (ש"ח)   | 27,891,000   |
| סכום הריבית שנצברה (ש"ח)   | -  |
| ערך כפי שנכלל בדוחות הכספיים ליום 30.06.2020   | 26,479,000   |
| שווי בורסאי ליום 30.06.2020 (ש"ח)  | 27,193,725   |
| 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.ג. של החברה. ראו סעיף ב להלן.   |
| האם הסדרה מהותית לחברה   | כן   |
| חברה מדרגת   | אגרות החוב אינן מדורגות  |
| דירוג למועד הדוח   | --   |
| דירוג במועד הנפקה  | --   |
| דירוג במועד פרסום הדוח   | --   |
| פדיון מוקדם  | החברה אינה רשאית לבצע פדיון מוקדם ביוזמתה.   |
| פרטי הקשר של הנאמן:<br>שם הנאמן<br>האחראי מטעם הנאמן<br>כתובת<br>פרטי התקשרות                                      | שיין שירתי נאמנות שוק הון בע"מ<br>עו"ד מרינה לוי למפר<br>מרחוב הסדנאות 11, הרצליה פיתוח<br>טלפון: 09-9532953<br>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 (צפיס) 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 הנאמנות של אגרות חוב (סדרה א'), ראו סעיף 2א בחלק השני לדוח הדירקטוריון לעיל.

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

|  |   |
|--|---|
| מניות רגילות בנות 1 ש"ח ע.נ. של החברה.   | <b>נייר הערך</b>                        |
| כל 7.55 ש"ח ע.נ. של אגרות החוב (סדרה א') ניתן להמרה למניית אחת.  | <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 מהני"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 ה"אקס דיבידנד".   | <b>התאמות לחלוקה</b>                    |
| --   | <b>זכות לבצע המרה כפוייה</b>            |

**אינטר תעשיות בע"מ**

**דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים  
ליום 30 ביוני, 2020**

**(בלתי מבוקרים)**

## אינטר תעשיות בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים  
ליום 30 ביוני, 2020

(בלתי מבוקרים)

### תוכן העניינים

#### ע מ ד

|       |   |
|-------|---|
| 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   |
| 12-13 | דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים |
| 14-21 | באורים לדוחות הכספיים התמציתיים מאוחדים   |



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

### מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של חברת אינטר תעשיות בע"מ החברה וחברות מאוחדות (להלן – "הקבוצה"), הכולל את הדוח התמציתי על המצב הכספי ליום 30 ביוני, 2020 ואת הדוחות התמציתיים על רווח והפסד, הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של שישה 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 ומיידים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של חברות שאוחדו אשר נכסיהן הכלולים באיחוד מהווים כ- 9.4% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 ביוני 2020, והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ- 9.95% וכ- 9.3%, בהתאמה, מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופות של שישה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. כמו כן, לא סקרנו את המידע הכספי התמציתי לתקופת הביניים של השקעות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני אשר ההשקעה בהן הינה כ- 508 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני 2020, וחלקה של החברה ברווחיהן (הפסדיהן) הינו כ- (1) אלפי ש"ח וכ- (2) אלפי ש"ח לתקופות של שישה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של אותן חברות נסקר על ידי רואי חשבון אחרים שדוחות הסקירה שלהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת למידע הכספי בגין אותן חברות, מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

### היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבידור, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נוהלי 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 מחויבים חוות דעת של ביקורת.

### מסקנה

בהתבסס על סקירתנו ועל דוחות הסקירה של רואי חשבון אחרים, 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 ועל דוחות הסקירה של רואי חשבון אחרים, 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 ומיידים), התש"ל-1970.

בריטמן אלמגור זר ושות'

רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

חיפה, 24 באוגוסט, 2020.

### תל אביב - משרד ראשי

מרכז עזריאלי 1 תל אביב, 6701101, ת.ד. 16593 תל אביב 6116402 | טלפון: 03-6085555 | [info@deloitte.co.il](mailto:info@deloitte.co.il)

משרד נצרת  
מרני אבן עאמר 9  
נצרת, 16100

טלפון: 073-3994455  
פקס: 073-3994455

[info-nazareth@deloitte.co.il](mailto:info-nazareth@deloitte.co.il)

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

טלפון: 08-6375676  
פקס: 08-6371628

[info-eilat@deloitte.co.il](mailto:info-eilat@deloitte.co.il)

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

טלפון: 04-8607333  
פקס: 04-8672528

[info-haifa@deloitte.co.il](mailto:info-haifa@deloitte.co.il)

משרד ירושלים  
קרית המדע 3  
מגדל הר חוצבים  
ירושלים, 914510  
ת.ח. 45396

טלפון: 02-5018888  
פקס: 02-5374173

[info-jer@deloitte.co.il](mailto:info-jer@deloitte.co.il)

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

| ליום<br>31 בדצמבר | ליום 30 ביוני  |                |
|-------------------|----------------|----------------|
|                   | 2019           | 2020           |
| מבוקר             | בלתי מבוקר     |                |
|                   | אלפי ש"ח       |                |
| 7,137             | 6,434          | 17,466         |
| 3,339             | 10,873         | 3,339          |
| 3,004             | 2,626          | 1,124          |
| 202,228           | 197,153        | 191,025        |
| 7,104             | 7,081          | 8,084          |
| 27,466            | 25,735         | 26,486         |
| <u>250,278</u>    | <u>249,902</u> | <u>247,524</u> |
| 5,196             | 6,299          | 3,709          |
| 7,903             | 6,065          | 7,904          |
| 7,054             | 9,531          | 8,850          |
| 35,431            | 35,743         | 35,096         |
| 14,793            | 15,128         | 13,798         |
| 4,740             | 5,281          | 4,247          |
| 7,028             | 4,070          | 7,672          |
| <u>82,145</u>     | <u>82,117</u>  | <u>81,276</u>  |
| <u>332,423</u>    | <u>332,019</u> | <u>328,800</u> |

**נכסים שוטפים**

מזומנים ושווי מזומנים  
השקעות 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 בפיקדונות לזמן ארוך  
חייבים ויתרות חובה לזמן ארוך  
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 בע"מ**  
**דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי**

| ליום<br>31 בדצמבר | ליום 30 ביוני |      |
|-------------------|---------------|------|
|                   | 2019          | 2020 |
| מבוקר             | בלתי מבוקר    |      |
|                   | אלפי ש"ח      |      |

**התחייבויות והון**

**התחייבויות שוטפות**

|         |         |         |  |
|---------|---------|---------|--|
| 37,490  | 44,338  | 35,106  | אשראי מתאגידים בנקאיים וחלויות שוטפות של הלואות מתאגידים בנקאיים |
| 6,973   | -       | 6,973   | חלויות שוטפות של אגרות חוב ניתנות להמרה                          |
| 6,305   | 6,340   | 6,315   | חלויות שוטפות של התחייבויות חכירה                                |
| 113,416 | 100,863 | 108,171 | התחייבויות לספקים ולנותני שירותים                                |
| 14      | 512     | 13      | מסים שוטפים לשלם   |
| 185     | 291     | 185     | אופציות לרכישת זכויות המיעוט                                     |
| 25,965  | 22,334  | 28,037  | זכאים ויתרות זכות  |
| 190,348 | 174,678 | 184,800 | <b>סה"כ התחייבויות שוטפות</b>                                    |

**התחייבויות לא שוטפות**

|        |        |        |                                   |
|--------|--------|--------|-----------------------------------|
| 1,374  | 1,536  | 4,018  | הלואות מתאגידים בנקאיים           |
| 17,753 | 24,411 | 18,228 | אגרות חוב ניתנות להמרה            |
| 29,788 | 29,692 | 29,741 | התחייבויות חכירה                  |
| 7,220  | 6,339  | 6,319  | התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו |
| 476    | 576    | 380    | מסים נדחים                        |
| 56,611 | 62,554 | 58,686 | <b>סה"כ התחייבויות לא שוטפות</b>  |

**הון המיוחס לבעלי מניות החברה**

|        |        |        |  |
|--------|--------|--------|--|
| 11,491 | 11,491 | 13,446 | הון מניות  |
| 55,895 | 55,895 | 61,929 | פרמיה על מניות                                   |
| 179    | 179    | 179    | תקבולים בגין אופציית המרה                        |
| (265)  | (265)  | (265)  | מניות אוצר                                       |
| 11,898 | 20,858 | 3,614  | יתרת רווח  |
| 3,017  | 3,017  | 3,017  | קרנות הון אחרות                                  |
| 53     | 53     | 53     | קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה |
| 82,268 | 91,228 | 81,973 |  |

**זכויות שאינן מקנות שליטה**

|         |         |         |                             |
|---------|---------|---------|-----------------------------|
| 3,196   | 3,559   | 3,341   |                             |
| 85,464  | 94,787  | 85,314  |                             |
| 332,423 | 332,019 | 328,800 | <b>סה"כ הון</b>             |
|         |         |         | <b>סה"כ התחייבויות והון</b> |

24 באוגוסט, 2020

אליעזר רוטנשטרייך  
סמנכ"ל כספים

גרי שנירר  
מנהל כללי

אריה קורוטקין  
יו"ר דירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

| לשנה<br>שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר                 | ל-3 החודשים שהסתיימו<br>ביום 30 ביוני |         | ל-6 החודשים שהסתיימו ביום<br>30 ביוני |         |  |
|--|---------------------------------------|---------|---------------------------------------|---------|--|
|  | 2019                                  | 2019    | 2020                                  | 2019    |  |
| מבוקר  | בלתי מבוקר                            |         | בלתי מבוקר                            |         |  |
| <b>אלפי ש"ח (למעט נתוני רווח נקי (הפסד) למניה)</b> |                                       |         |                                       |         |  |
| 332,349  | 82,678                                | 83,133  | 168,719                               | 159,882 | הכנסות ממכירות ומביצוע עבודות<br>עלות המכירות והעבודות שבוצעו<br>רווח גולמי  |
| (*) 293,429  | (*) 71,311                            | 72,081  | (*) 145,327                           | 141,573 |  |
| 38,920   | 11,367                                | 11,052  | 23,392                                | 18,309  |  |
| 16,657   | 4,121                                 | 3,367   | 8,315                                 | 7,135   | הוצאות מכירה ושיווק<br>הוצאות פיתוח עסקים ואחרות<br>חלק הקבוצה (ברוחי) הפסדי שותפויות המטופלות<br>לפי שיטת השווי המאזני, נטו<br>הוצאות הנהלה וכלליות |
| 220  | -                                     | 160     | -                                     | 310     |  |
| (2,991)  | (1,418)                               | 287     | (2,894)                               | 287     |  |
| (*) 28,356   | (*) 6,688                             | 8,019   | (*) 13,378                            | 16,679  |  |
| 42,242   | 9,391                                 | 11,833  | 18,799                                | 24,411  |  |
| (3,322)  | 1,976                                 | (781)   | 4,593                                 | (6,102) | רווח (הפסד) תפעולי   |
| 123  | -                                     | (38)    | -                                     | (38)    | הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו<br>הכנסות מימון<br>הוצאות מימון   |
| 542  | 138                                   | 38      | 291                                   | 166     |  |
| 7,362  | 1,865                                 | 1,610   | 3,604                                 | 3,447   |  |
| (6,697)  | (1,727)                               | (1,610) | (3,313)                               | (3,319) |  |
| (10,019)   | 249                                   | (2,391) | 1,280                                 | (9,421) | רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה<br>הטבת מס (מסים על ההכנסה)  |
| 2,480  | (53)                                  | 499     | (288)                                 | 639     |  |
| (7,539)  | 196                                   | (1,892) | 992                                   | (8,782) | סה"כ רווח (הפסד) לתקופה  |
|  |                                       |         |                                       |         | מיוחס ל:   |
|  |                                       |         |                                       |         | <u>בעלי מניות של החברה</u>   |
| (7,597)  | 132                                   | (2,057) | 784                                   | (8,927) | רווח (הפסד) לתקופה המיוחסת לבעלי מניות<br>החברה  |
|  |                                       |         |                                       |         | <u>זכויות שאינן מקנות שליטה</u>  |
| 58   | 64                                    | 165     | 208                                   | 145     | רווח (הפסד) לתקופה המיוחס לזכויות שאינן<br>מקנות שליטה   |
| (7,539)  | 196                                   | (1,892) | 992                                   | (8,782) |  |
| <b>רווח (הפסד) למניה רגילה אחת (בש"ח)</b>          |                                       |         |                                       |         |  |
| <b>המיוחס לבעלים של החברה האם</b>                  |                                       |         |                                       |         |  |
| <b>רווח (הפסד) בסיסי ומדולל</b>                    |                                       |         |                                       |         |  |
| (0.82)   | 0.01                                  | (0.13)  | 0.08                                  | (0.87)  | רווח (הפסד) נקי  |

(\*) סווג מחדש, ראה ביאור 6.

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

| לשנה<br>שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר | ל-3 החודשים שהסתיימו<br>ביום 30 ביוני |         | ל-6 החודשים שהסתיימו<br>ביום 30 ביוני |         |  |
|------------------------------------|---------------------------------------|---------|---------------------------------------|---------|--|
|                                    | 2019                                  | 2020    | 2019                                  | 2020    |  |
| מבוקר                              | בלתי מבוקר                            |         | בלתי מבוקר                            |         |  |
|                                    | אלפי ש"ח                              |         |                                       |         |  |
| (7,539)                            | 196                                   | (1,892) | 992                                   | (8,782) | רווח (הפסד) לתקופה                                 |
|                                    |                                       |         |                                       |         | רווח (הפסד) כולל אחר:                              |
|                                    |                                       |         |                                       |         | סכומים אשר לא יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס: |
| (1,159)                            | (175)                                 | (191)   | (580)                                 | 643     | רווח (הפסד) ממדידה מחדש בגין תכניות להטבה מוגדרת   |
| (1,159)                            | (175)                                 | (191)   | (580)                                 | 643     | סה"כ   |
| (8,698)                            | 21                                    | (2,083) | 412                                   | (8,139) | סה"כ רווח כולל לתקופה                              |
| (8,756)                            | (43)                                  | (2,248) | 204                                   | (8,284) | מיוחס ל:   |
| 58                                 | 64                                    | 165     | 208                                   | 145     | בעלים של חברת האם                                  |
| (8,698)                            | 21                                    | (2,083) | 412                                   | (8,139) | זכויות שאינן מקנות שליטה                           |

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2020

| 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     |                          |               |              |  |                           |                                   |              |              |                |               |  |
| 85,464                  | 3,196                    | 82,268        | 11,898       | 53   | 179                       | -                                 | (265)        | 3,017        | 55,895         | 11,491        | <b>יתרה ליום 1 בינואר, 2020 (מבוקר)</b>              |
| (8,782)                 | 145                      | (8,927)       | (8,927)      | -  | -                         | -                                 | -            | -            | -              | -             | הפסד לתקופה רווח ממדידה מחדש בגין תכנית להטבה מוגדרת |
| 643                     | -                        | 643           | 643          | -  | -                         | -                                 | -            | -            | -              | -             |  |
| (8,139)                 | 145                      | (8,284)       | (8,284)      | -  | -                         | -                                 | -            | -            | -              | -             | סה"כ הפסד כולל לתקופה הנפקת מניות ואופציות של החברה  |
| 7,989                   | -                        | 7,989         | -            | -  | -                         | -                                 | -            | -            | 6,034          | 1,955         |  |
| <u>85,314</u>           | <u>3,341</u>             | <u>81,973</u> | <u>3,614</u> | <u>53</u>  | <u>179</u>                | <u>-</u>                          | <u>(265)</u> | <u>3,017</u> | <u>61,929</u>  | <u>13,446</u> | <b>יתרה ליום 30 ביוני, 2020</b>                      |

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2019

| 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 |                                   |              |              |                |               |  |
| 93,686                  | 3,302                    | 90,384        | 20,654        | (587)  | 179                 | -                                 | (265)        | 3,017        | 55,895         | 11,491        | <b>יתרה ליום 1 בינואר, 2019 (מבוקר)</b>                            |
| 992                     | 208                      | 784           | 784           | -  | -                   | -                                 | -            | -            | -              | -             | רווח לתקופה הפסד ממדידה מחדש בגין תכנית להטבה מוגדרת               |
| (580)                   | -                        | (580)         | (580)         | -  | -                   | -                                 | -            | -            | -              | -             |  |
| 412                     | 208                      | 204           | 204           | -  | -                   | -                                 | -            | -            | -              | -             | סה"כ רווח כולל לתקופה פקיעת אופציה לרכישת זכויות שאינן מקנות שליטה |
| 689                     | 49                       | 640           | -             | 640  | -                   | -                                 | -            | -            | -              | -             |  |
| <u>94,787</u>           | <u>3,559</u>             | <u>91,228</u> | <u>20,858</u> | <u>53</u>  | <u>179</u>          | <u>-</u>                          | <u>(265)</u> | <u>3,017</u> | <u>55,895</u>  | <u>11,491</u> | <b>יתרה ליום 30 ביוני, 2019</b>                                    |

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2020

| 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 |                                   |              |              |                |               |   |
| 79,408                  | 3,176                    | 76,232        | 5,862        | 53   | 179                 | -                                 | (265)        | 3,017        | 55,895         | 11,491        | <b>יתרה ליום 1 באפריל, 2020</b><br>(בלתי מבוקר) |
| (1,892)                 | 165                      | (2,057)       | (2,057)      | -  | -                   | -                                 | -            | -            | -              | -             | הפסד לתקופה                                     |
| (191)                   | -                        | (191)         | (191)        | -  | -                   | -                                 | -            | -            | -              | -             | הפסד ממדידה מחדש בגין תכנית להטבה מוגדרת        |
| (2,083)                 | 165                      | (2,248)       | (2,248)      | -  | -                   | -                                 | -            | -            | -              | -             | סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה                    |
| 7,989                   | -                        | 7,989         | -            | -  | -                   | -                                 | -            | -            | 6,034          | 1,955         | הנפקת מניות ואופציות של החברה                   |
| <u>85,314</u>           | <u>3,341</u>             | <u>81,973</u> | <u>3,614</u> | <u>53</u>  | <u>179</u>          | <u>-</u>                          | <u>(265)</u> | <u>3,017</u> | <u>61,929</u>  | <u>13,446</u> | <b>יתרה ליום 30 ביוני, 2020</b>                 |



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

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2019

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 מבוססות מניות |                     | קרנות הון    | פרמיה על מניות | הון מניות     |   |
|---------------|--------------------------|---------------|---------------|--|---------------------|-------------------------------------|---------------------|--------------|----------------|---------------|---|
|               |                          |               |               | תקבולים בגין אופציות המרה                        | בלתי מבוקר אלפי ש"ח | תקבולים בגין אופציות המרה           | בלתי מבוקר אלפי ש"ח |              |                |               |   |
| 94,077        | 3,446                    | 90,631        | 20,901        | (587)  | 179                 | -                                   | (265)               | 3,017        | 55,895         | 11,491        | <b>יתרה ליום 1 באפריל, 2019</b><br><b>(בלתי מבוקר)</b>                    |
| 196           | 64                       | 132           | 132           | -  | -                   | -                                   | -                   | -            | -              | -             | רווח לתקופה הפסד ממדידה מחדש בגין תכנית להטבה מוגדרת                      |
| (175)         | -                        | (175)         | (175)         | -  | -                   | -                                   | -                   | -            | -              | -             |   |
| 21            | 64                       | (43)          | (43)          | -  | -                   | -                                   | -                   | -            | -              | -             | סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה פקיעת אופציה לרכישת זכויות שאינן מקנות שליטה |
| 689           | 49                       | 640           | -             | 640  | -                   | -                                   | -                   | -            | -              | -             |   |
| <u>94,787</u> | <u>3,559</u>             | <u>91,228</u> | <u>20,858</u> | <u>53</u>  | <u>179</u>          | <u>-</u>                            | <u>(265)</u>        | <u>3,017</u> | <u>55,895</u>  | <u>11,491</u> | <b>יתרה ליום 30 ביוני, 2019</b>   |

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

לתקופה של שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2019

מיוחס לבעלי מניות החברה

| הון מניות | פרמיה על מניות | קרנות הון | מניות אוצר | קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות | תקבולים בגין אופציות המרה | קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה | זכויות שאינן מקנות שליטה | סה"כ הון | יתרת רווח | סה"כ    | בלתי מבוקר אלפי ש"ח |          |
|-----------|----------------|-----------|------------|-----------------------------------|---------------------------|--|--------------------------|----------|-----------|---------|---------------------|----------|
|           |                |           |            |                                   |                           |  |                          |          |           |         | סה"כ                | סה"כ הון |
| 11,491    | 55,895         | 3,017     | (265)      | -                                 | 179                       | (587)  | 3,302                    | 93,686   | 20,654    | 90,384  |                     |          |
| -         | -              | -         | -          | -                                 | -                         | -  | 58                       | (7,539)  | (7,597)   | (7,597) |                     |          |
| -         | -              | -         | -          | -                                 | -                         | -  | -                        | (1,159)  | (1,159)   | (1,159) |                     |          |
| -         | -              | -         | -          | -                                 | -                         | -  | 58                       | (8,698)  | (8,756)   | (8,756) |                     |          |
| -         | -              | -         | -          | -                                 | -                         | 640  | 49                       | 689      | -         | 640     |                     |          |
| -         | -              | -         | -          | -                                 | -                         | -  | (213)                    | (213)    | -         | -       |                     |          |
| 11,491    | 55,895         | 3,017     | (265)      | -                                 | 179                       | 53   | 3,196                    | 85,464   | 11,898    | 82,268  |                     |          |

**יתרה ליום 1 בינואר, 2019**  
(מבוקר)

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

סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה

פקיעת אופציה לרכישת זכויות  
שאינן מקנות שליטה  
דיבידנד לזכויות שאינן  
מקנות שליטה

**יתרה ליום**  
**31 בדצמבר, 2019**

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

| לשנה<br>שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר | ל-3 החודשים שהסתיימו<br>ביום 30 ביוני |         | ל-6 החודשים שהסתיימו<br>ביום 30 ביוני |         |
|------------------------------------|---------------------------------------|---------|---------------------------------------|---------|
|                                    | 2019                                  | 2020    | 2019                                  | 2020    |
| מבוקר                              | בלתי מבוקר                            |         | בלתי מבוקר                            |         |
|                                    | אלפי ש"ח                              |         |                                       |         |
| (7,593)                            | 196                                   | (1,892) | 992                                   | (8,782) |
| 9,436                              | 2,326                                 | 2,636   | 4,529                                 | 5,119   |
| (123)                              | -                                     | 38      | -                                     | 38      |
| (41)                               | -                                     | -       | -                                     | -       |
| 302                                | 90                                    | (102)   | 174                                   | (70)    |
| (106)                              | -                                     | -       | -                                     | -       |
| (2,991)                            | (1,418)                               | 287     | (2,894)                               | 287     |
| (2,480)                            | 53                                    | (499)   | 288                                   | (639)   |
| 4,953                              | 1,316                                 | 1,482   | 2,497                                 | 2,667   |
| 8,950                              | 2,367                                 | 3,842   | 4,594                                 | 7,402   |
| 8,788                              | 16,417                                | (9,662) | 11,386                                | 9,407   |
| (726)                              | 623                                   | (1,225) | (478)                                 | (980)   |
| (2,909)                            | (251)                                 | 609     | (1,178)                               | 980     |
| 6,114                              | (9,664)                               | 538     | (6,587)                               | (5,379) |
| 2,516                              | (4,504)                               | 2,199   | (1,270)                               | 2,472   |
| 13,783                             | 2,621                                 | (7,409) | 1,873                                 | 6,500   |
| (2,702)                            | (1,015)                               | (906)   | (1,440)                               | (1,253) |
| (2,623)                            | (543)                                 | (299)   | (1,184)                               | (542)   |
| 387                                | 32                                    | -       | 84                                    | 1,622   |
| 1,200                              | -                                     | 1,200   | -                                     | 1,200   |
| (3,738)                            | (1,526)                               | (5)     | (2,540)                               | 1,027   |
| 11,456                             | 3,658                                 | (5,464) | 4,919                                 | 6,147   |

**תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת**

רווח (הפסד) לתקופה מפעילויות נמשכות

התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

התאמות:

פחת והפחתות  
 רווח ממימוש רכוש קבוע  
 שערור חייבים בגין רכישה  
 שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו  
 שיערוך התחייבות בגין רכישת מניות  
 חלק הקבוצה בהפסדי (רווחי) שותפויות המטופלות  
 לפי שיטת השווי המאזני  
 מסים על ההכנסה (הטבות מס)  
 הוצאות מימון, נטו

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

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

ריבית ששולמה  
 מסים ששולמו  
 מסים שהתקבלו  
 חלוקת רווחים משותפויות המטופלות לפי שיטת  
 השווי המאזני

מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות)  
 שוטפת

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

| לשנה<br>שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר | ל-3 החודשים שהסתיימו<br>ביום 30 ביוני |      | ל-6 החודשים שהסתיימו<br>ביום 30 ביוני |      |
|------------------------------------|---------------------------------------|------|---------------------------------------|------|
|                                    | 2019                                  | 2020 | 2019                                  | 2020 |
|                                    | בלתי מבוקר                            |      | בלתי מבוקר                            |      |
| מבוקר                              | אלפי ש"ח                              |      |                                       |      |

**תזרימי מזומנים מפעילות השקעה**

|              |                |             |                |              |                                     |
|--------------|----------------|-------------|----------------|--------------|-------------------------------------|
| (2,414)      | (726)          | (100)       | (1,459)        | (222)        | רכישת נכסים קבועים                  |
| (160)        | (102)          | (12)        | (102)          | (30)         | רכישת נכסים בלתי מוחשיים            |
| 150          | 6              | 12          | 6              | 12           | תמורה ממימוש נכסים קבועים           |
| 266          | -              | -           | -              | -            | תמורה ממימוש נדל"ן להשקעה           |
| -            | (1,994)        | 1           | (2,436)        | -            | הפקדה לפיקדון לזמן קצר              |
| 3,261        | -              | -           | -              | -            | גביית פיקדונות בתאגידים בנקאיים     |
| <u>1,103</u> | <u>(2,816)</u> | <u>(99)</u> | <u>(3,991)</u> | <u>(240)</u> | מזומנים נטו מפעילות (לפעילות) השקעה |

**תזרימי מזומנים מפעילות מימון**

|                |              |              |              |              |  |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--|
| (213)          | -            | -            | -            | -            | דיבידנד ששולם לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה       |
| -              | -            | 7,989        | -            | 7,989        | הנפקת מניות ואופציות                               |
| 882            | -            | 3,500        | -            | 3,500        | קבלת הלוואות לזמן ארוך                             |
| (2,990)        | (736)        | (813)        | (1,549)      | (1,573)      | פירעון הלוואות לזמן ארוך                           |
| (6,842)        | (1,634)      | (1,864)      | (3,170)      | (3,762)      | פירעון התחייבויות חכירה                            |
| (584)          | 4,523        | (1,336)      | 5,867        | (1,667)      | קבלת (פירעון) אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו |
| <u>(9,747)</u> | <u>2,153</u> | <u>7,476</u> | <u>1,148</u> | <u>4,487</u> | מזומנים נטו מפעילות (לפעילות) מימון                |

**הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים**

|              |              |               |              |               |
|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 2,762        | 2,989        | 1,889         | 2,059        | 10,329        |
| 4,375        | 3,445        | 15,577        | 4,375        | 7,137         |
| <u>7,137</u> | <u>6,434</u> | <u>17,466</u> | <u>6,434</u> | <u>17,466</u> |

**עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים**

**יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה**

**יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה**

**נספח א' - פעולות שאינן במזומן**

|    |     |    |     |     |  |
|----|-----|----|-----|-----|--|
| 89 | 35  | 53 | 237 | 134 | רכישת נכסים קבועים ובלתי מוחשיים באשראי      |
| -  | 689 | -  | 689 | -   | פקיעת אופציה לרכישת זכויות שאינן מקנות שליטה |

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**אינטר תעשיות בע"מ**  
**באורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים ליום 30 ביוני, 2020**

**באור 1 - כללי**

דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 30 ביוני, 2020 ולתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך (להלן - דוחות כספיים ביניים מאוחדים). יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2019 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולביאורים אשר נלוו אליהם (להלן - הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים).

**באור 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 ומיידיים), התש"ל-1970. המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים עקבית לזו שיושמה בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים, למעט האמור להלן:

**באור 3 - אירועים מהותיים בתקופת הדוח**

1. החברה התקשרה בהסכם השקעה ("הסכם ההשקעה") עם חברת מקורות אחרים לאנרגיה (או אס אי ג'י) בע"מ ("המשקיעה"), לפיו תשקיע המשקיעה בחברה במועד ההשלמה (כהגדרתו להלן), בכפוף להתקיימות תנאים מתלים שנקבעו בהסכם ההשקעה, סכום של 8 מיליון ש"ח בתמורה לכ- 17.4% מהונה המונפק והנפרע של החברה ("שלב א' של העסקה"); ובנוסף, תוענק למשקיעה אופציה לרכישת מניות נוספות בחברה ("האופציה"), המהוות בהנחה תיאורטית של מימוש האופציה במועד ההשלמה כ- 18.5% מהונה המונפק והנפרע של החברה, בתמורה להשקעה נוספת של 13.25 מיליון ש"ח ("שלב ב' של העסקה"). האופציה לממש את שלב ב' של העסקה תוענק למשקיעה ללא תשלום תמורה כלשהי, תעמוד למשקיעה עד ליום 30 ביוני 2021 והיא תינתן למימוש, לפי שיקול דעתה של המשקיעה, במלואה (ביחס לכל מניות שלב ב' של העסקה), פעם אחת בלבד. המחיר למניה בהקצאה בשלב א' ובשלב ב' של העסקה הוא כ- 4.09 ש"ח למניה כפוף להתאמות מקובלות. לחברה נמסר, כי במועד ההשלמה, בד בבד עם השלמת הקצאת המניות בשלב א' של העסקה (לעיל ולהלן): "מועד ההשלמה", יכנס לתוקפו הסכם השליטה משותפת בין בעלי השליטה הנוכחיים בחברה, לבין המשקיעה ("הסכם בעלי המניות"). הסכם בעלי המניות מסדיר את אופן ההצבעה של הצדדים להסכם באסיפות הכלליות של בעלי המניות של החברה, לרבות בכל הקשור למינוי דירקטורים; וכן כולל מנגנונים מקובלים של זכות סירוב ראשון במקרה של מכירת מניות על ידי בעלי השליטה הנוכחיים בחברה, שמירת גרעין השליטה בחברה למשך תקופות שנקבעו בהסכם בעלי המניות, זכות השתתפות ברכישת ניירות ערך, אופציות Call וכיו"ב. לכל אחד מבין בעלי השליטה הנוכחיים בחברה מצד אחד ולמשקיעה מצד שני, קיימת זכות להודיע על סיום הסכם בעלי המניות, אם שלב ב' של העסקה לא יבוצע. בהסכם בעלי המניות נכללו הוראות נוספות לגבי סיומו במקרים מסוימים, בין ביוזמת אחד הצדדים, בין בהסכמה ובין באופן אוטומטי. במסגרת הסכם ההשקעה והסכם בעלי המניות סוכמו, בין היתר, גם ההסדרים הבאים:
  - א. מר אריה קורוטקין (בעצמו או באמצעות או תאגיד בשליטתו) ימונה כיו"ר פעיל של דירקטוריון החברה, לתקופה של חמש שנים ממועד ההשלמה, או כל עוד הוא מחזיק ב-4% או יותר מזכויות ההצבעה של החברה, לפי המוקדם מביניהם;
  - ב. מר ג'רי שנירר (בעצמו או באמצעות תאגיד בשליטתו) ימונה למנכ"ל החברה, לתקופה של חמש שנים ממועד ההשלמה;
  - ג. תנאים עקרוניים לפיהם החברה תחל בביצוע פרויקטים בחו"ל בשיתוף פעולה עם גורמים הקשורים למשקיעה.

**1. (המשך)**

הסכם ההשקעה כולל מצגים מקובלים של החברה אודות מצב עסקיה, התנהלותה ודיווחיה הפומביים לציבור, וכן התחייבות לשיפוי של המשקיעה, המוגבלת בתקופות ובסכומים שנקבעו בהסכם ההשקעה, בגין נזק שיגרם למשקיעה אם חלילה יתברר כי איזה מהמצגים אינו נכון. השיפוי יבוצע באמצעות הקצאת מניות נוספות למשקיעה, לפי מחיר המניה בשלב א' של העסקה (ובמקרה והשיפוי במניות יהיה בלתי אפשרי, יבוצע השיפוי בתשלום כספי). כמו כן, התחייבה החברה כי בתקופה שהחל ממועד השלמה ובמשך 24 חודשים לאחריו, סך האופציות שיוקצו לעובדי החברה ונתני שירות אחרים, לא יעלה על 10% מהון המניות המונפק של החברה. בנוסף, במשך התקופה שנקבעה למימוש שלב ב' של העסקה, התחייבה החברה לתת למשקיעה זכות הזדמנות ראשונה (pre-emptive right) להשקיע בהון החברה במקרה של גיוס הון, וזאת בתנאים שנקבעו לכך. יצוין כי זכות ההזדמנות הראשונה כאמור לא תעמוד למשקיעה במקרה שהחברה תבקש לגייס הון באמצעות הנפקה לציבור או הצעת זכויות. ביום 31 במרץ, 2020 וביום 12 ביוני, 2020 התקבל אישור ועדת הביקורת (לרבות בשבתה כוועדת תגמול) ודירקטוריון החברה להתקשרות החברה בהסכם ההשקעה, לרבות כל העסקאות השלובות בו כאמור לעיל, וביום 19 ביוני 2020 אישרה האסיפה הכללית את העסקה. ביום 25 ביוני, 2020 העסקה הושלמה לאחר הקצאת המניות למשקיעה וקבלת התמורה על ידי החברה.

**2.**

בתחילת שנת 2020 החלה בעולם התפשטות של נגיף ה"קורונה", שהינה בעלת השלכות מאקרו כלכליות גלובליות בכלל ובשוק הישראלי בפרט. התפשטות הנגיף הובילה מדינות רבות לנקוט בשורה של צעדים על מנת למגר את התפשטותו ואשר הינם בעלי השפעה מגבילה על הכלכלה המקומית והגלובלית כאחד. כחלק מהצעדים שנקטו בישראל (ובחלק ממדינות העולם) הוטלו מגבלות על פעילות המגזר הציבורי והפרטי (אשר עברו לפעול במתכונת מצומצמת, בעיקר בהתייחס למספר העובדים הרשאים להגיע למקום העבודה ולסגירת מקומות עבודה בתחומים שהוגדרו) וכן מגבלות על תנועת תושבים ותיירים, לרבות איסור על התקהלויות. במסגרת תקנות החירום שחוקקו בישראל והנחיות שפורסמו על ידי משרדי הממשלה השונים, הוחרג ענף הבנייה, ובכלל זה גם פעילות חברות הקבוצה המהוות חלק משרשרת הערך של ענף זה, והוגדר כחלק מהענפים החיוניים שהמשך העבודה בהם הותרה במגבלות מסוימות, למעט במועדים בהם הוטל סגר כללי על כלל תושבי ישראל.

החברה בוחנת ומפקחת באופן שוטף אחר זמינותם של עובדים בפריקטים השונים ופועלת על מנת לאפשר עבודה רציפה בהתאם למגבלות הקיימות. כמו כן, הנהלת החברה החליטה לנקוט במספר צעדים במטרה לצמצם הוצאות. צעדי החברה כללו בעיקר:

1. מעבר לעבודה של 4 ימים בשבוע של עובדי המשרד.
2. הוצאת חלק מעובדי השיווק והמשרד לחופשה ללא תשלום לתקופה של בין חודש לחודשיים.
3. בחודשים אפריל ומאי הנהלת הקבוצה הורידה 10% משכרה, בנוסף ל- 10% שירדו עוד טרם החל משבר הקורונה.
4. מספר חברות בנות של החברה פנו למוסדות בנקאיים לשם קבלת הלוואות בערבות מדינה. הלוואות בסך של כ- 3.5 מיליון ש"ח אושרו והתקבלו בתקופת הדוח.
5. חברות בנות של החברה הגישו בקשה למענקים במסגרת "הפעמה השלישית" בסכום שאינו מהותי. בשלב זה המענקים טרם התקבלו.
6. הקבוצה לא אמרה לשלם ארנונה באתרים אותן שוכרת מכוח תקנות הסדרים במשק המדינה (הנחה מארנונה) ביחס לחודשים מרץ - מאי 2020.

למועד הדוח, בהתאם להערכות מצב הנערכות על ידי החברה באופן שוטף, ועל אף שענף הבנייה הוכרז כענף המהווה "מפעל חיוני" כאמור לעיל, ההגבלות שהוטלו הביאו להאטה משמעותית במשק, כמו גם בענפי הבנייה. בהתאם לכך עדכנה החברה את אומדניה ביחס להכרה בהכנסה מעבודות על פי חוזי ביצוע, דבר שהביא לירידה בהכנסות וברווח הגולמי של כ- 5,400 אלפי ש"ח. בשל המצב במשק ולאור הגידול בסיכון אשראי לקוחות כנגזרת מכך, הגדילה החברה את ההפרשה לחובות מסופקים בכ- 2,000 אלפי ש"ח.

**אינטר תעשיות בע"מ**  
**באורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים ליום 30 ביוני, 2020**

**באור 3 - אירועים מהותיים בתקופת הדוח (המשך)**

**2. (המשך)**

החברה בחנה נכון למועד אישור הדוחות הכספיים את המלאים ולא מצאה כי יש לבצע הפרשה לירידת ערך מלאי. החברה בוחנת באופן שוטף את העמידה באמות מידה פיננסיות שנקבעו לה. נכון למועד אישור הדוחות הכספיים החברה עומדת באמות המידה הפיננסיות ומעריכה כי תוכל להמשיך לעמוד בהן בעתיד הנראה לעין. לעניין ירידת ערך נכסים ומוניטין, ערכה הנהלת החברה בחינה מחודשת של אומדנים אלו הכוללת ניתוחי רגישות, ובחינות איכותיות והגיעה לכלל מסקנה כי אין צורך להכיר בירידת ערך בדוחות הכספיים. בעקבות התפרצות נגיף הקורונה (COVID-19) בחנה החברה הצורך בעדכון תחזיות הרווח והפסד ובהתאם להגדיל/להקטין את הוצאות המסים באותו מועד והגיעה לכלל מסקנה כי אין צורך בעדכון תחזיות הרווח והפסד בגין חישוב יתרות מיסים בגין ניצול יתרות הפסדים לצרכי מס הכנסה. למועד הדוח, החברה בחנה את ההשפעה של העלייה בשיעורי התשואה לפדיון של אגרות חוב קונצרניות על ההתחייבות לסיום יחסי עובד מעביד, נטו. עלייה בשיעורי התשואה הובילה לקיטון ביתרת ההתחייבות הנ"ל.

נכון למועד עריכת דוח זה, הוסרו חלק גדול מהמגבלות שהוטלו על הפעילות בישראל, אולם טרם ניתן להעריך את ההשפעות הכלכליות וההשלכות העתידיות, לרבות במקרה של התפרצויות עתידיות נוספות.

**3.** חברה בת בתחום הבניה ביצעה פרויקט מול גוף ציבורי בו נותרה יתרה לקבל. החברה נמצאת בהליך גישור מול לקוח זה. החברה ביצעה הפרשה בתקופת הדוח לחובות מסופקים בגין יתרה זו בסך של 1,100 אלפי ש"ח.

**באור 4 - מכשירים פיננסיים**

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

**באור 5 - הכנסות**

פיצול הכנסות בגין חוזים עם לקוחות:

**לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020**

| סה"כ    | אחר    | גופי תאורה | תכנון והקמה של מערכות    |                               | הכנסות |
|---------|--------|------------|--------------------------|-------------------------------|--------|
|         |        |            | חשמל לתעשיה (כולל אחזקה) | פרויקטים משולבים (כולל אחזקה) |        |
| 159,882 | 20,438 | 18,701     | 49,735                   | 71,008                        |        |

**לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020**

| סה"כ   | אחר   | גופי תאורה | תכנון והקמה של מערכות    |                               | הכנסות |
|--------|-------|------------|--------------------------|-------------------------------|--------|
|        |       |            | חשמל לתעשיה (כולל אחזקה) | פרויקטים משולבים (כולל אחזקה) |        |
| 83,133 | 9,897 | 9,228      | 23,250                   | 40,758                        |        |

**אינטר תעשיות בע"מ**  
**באורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים ליום 30 ביוני, 2020**

באור 5 - הכנסות (המשך)

| לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2019 |        |            |   |                   |
|---|--------|------------|---|-------------------|
| סה"כ  | אחר    | גופי תאורה | תכנון והקמה של מערכות חשמל לתעשייה (כולל אחזקה) |                   |
|   |        |            | פרויקטים משולבים (כולל אחזקה)                   | כולל (כולל אחזקה) |
| 168,719   | 28,346 | 24,496     | 45,010  | 70,867            |

הכנסות

| לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2019 |        |            |   |                   |
|--|--------|------------|---|-------------------|
| סה"כ   | אחר    | גופי תאורה | תכנון והקמה של מערכות חשמל לתעשייה (כולל אחזקה) |                   |
|  |        |            | פרויקטים משולבים (כולל אחזקה)                   | כולל (כולל אחזקה) |
| 82,678   | 14,647 | 10,982     | 18,941  | 38,108            |

הכנסות

באור 6 - סיווג מחדש

בעקבות החלטת דירקטוריון ולצורך הצגה יותר נכונה ובחינה של הנתונים הכספיים הקבוצה סיווגה הוצאות מסוימות מהנהלה וכלליות לעלות המכירות, להלן הסיווג מחדש שבוצע במספרי השוואה:

| ליום 31 בדצמבר 2019     |                   |                         | ליום 30 ביוני 2019      |                   |                         |
|-------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|
| כמדוח בדוחות כספיים אלה | השפעת הסיווג מחדש | כפי שדווח בעבר אלפי ש"ח | כמדוח בדוחות כספיים אלה | השפעת הסיווג מחדש | כפי שדווח בעבר אלפי ש"ח |
| 293,429                 | 1,825             | 291,604                 | 145,327                 | 866               | 144,461                 |
| 28,356                  | (1,825)           | 30,181                  | 13,378                  | (866)             | 14,244                  |

עלות המכירות והעבודות שבוצעו

הוצאות הנהלה וכלליות



**אינטר תעשיות בע"מ**  
**באורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים ליום 30 ביוני, 2020**

באור 7 - מגזרי פעילות

א. כללי

בקבוצה שני 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 - הפעילות הינה שיווק מוצרים להולכת כבלי חשמל ותקשורת והגנות בפני מתח יתר וברקים וכן שיווק גופי תאורה.

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.

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות

| פרויקטים | סחר | התאמות     | סה"כ |
|----------|-----|------------|------|
|          |     | בלתי מבוקר |      |
|          |     | אלפי ש"ח   |      |

**לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2020**

|                |                |               |                |                          |
|----------------|----------------|---------------|----------------|--------------------------|
| 159,882        | -              | 27,212        | 132,670        | הכנסות מחיצוניים         |
| -              | (1,511)        | 1,511         | -              | הכנסות בין-מגזריות       |
| <u>159,882</u> | <u>(1,511)</u> | <u>28,723</u> | <u>132,670</u> | סה"כ הכנסות              |
| <u>(6,102)</u> | -              | <u>1,058</u>  | <u>(7,160)</u> | רווח (הפסד) מגזרי        |
| (38)           |                |               |                | הוצאות אחרות             |
| (3,281)        |                |               |                | הוצאות מימון, נטו        |
| <u>(9,421)</u> |                |               |                | הפסד לפני מסים על ההכנסה |

**לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2019**

|                |                |               |                |                          |
|----------------|----------------|---------------|----------------|--------------------------|
| 168,719        | -              | 30,947        | 137,772        | הכנסות מחיצוניים         |
| -              | (1,699)        | 1,699         | -              | הכנסות בין-מגזריות       |
| <u>168,719</u> | <u>(1,699)</u> | <u>32,646</u> | <u>137,772</u> | סה"כ הכנסות              |
| <u>4,593</u>   | -              | <u>2,059</u>  | <u>2,534</u>   | רווח מגזרי               |
| (3,313)        |                |               |                | הוצאות מימון, נטו        |
| <u>1,280</u>   |                |               |                | רווח לפני מסים על ההכנסה |

**אינטר תעשיות בע"מ**  
**באורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים ליום 30 ביוני, 2020**

באור 7 - מגזרי פעילות (המשך)

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות (המשך)

| פרויקטים | סחר | התאמות | סה"כ |
|----------|-----|--------|------|
|----------|-----|--------|------|

| <u>לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2020</u> |        |       |         |                          |
|--|--------|-------|---------|--------------------------|
| 69,748   | 13,385 | -     | 83,133  | הכנסות מחיצוניים         |
| -  | 850    | (850) | -       | הכנסות בין-מגזריות       |
| 69,748   | 14,235 | (850) | 83,133  | סה"כ הכנסות              |
| (1,175)  | 394    | -     | (781)   | רווח (הפסד) מגזרי        |
|  |        |       | (38)    | הוצאות אחרות             |
|  |        |       | (1,572) | הוצאות מימון, נטו        |
|  |        |       | (2,391) | הפסד לפני מסים על ההכנסה |

| <u>לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2019</u> |        |       |         |                          |
|--|--------|-------|---------|--------------------------|
| 68,912   | 13,766 | -     | 82,678  | הכנסות מחיצוניים         |
| -  | 949    | (949) | -       | הכנסות בין-מגזריות       |
| 68,912   | 14,715 | (949) | 82,678  | סה"כ הכנסות              |
| 1,370  | 606    | -     | 1,976   | רווח מגזרי               |
|  |        |       | (1,727) | הוצאות מימון, נטו        |
|  |        |       | 249     | רווח לפני מסים על ההכנסה |

| פרויקטים | סחר | התאמות | סה"כ |
|----------|-----|--------|------|
|----------|-----|--------|------|

| <u>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2019</u> |        |         |          |                          |
|---|--------|---------|----------|--------------------------|
| 273,424                                   | 58,925 | -       | 332,349  | הכנסות מחיצוניים         |
| -   | 3,734  | (3,734) | -        | הכנסות בין-מגזריות       |
| 273,424                                   | 62,659 | (3,734) | 332,349  | סה"כ הכנסות              |
| (5,579)                                   | 2,257  | -       | (3,322)  | רווח (הפסד) מגזרי        |
|   |        |         | 123      | הוצאות אחרות             |
|   |        |         | (6,820)  | הוצאות מימון, נטו        |
|   |        |         | (10,019) | הפסד לפני מסים על ההכנסה |

אינטר תעשיות בע"מ

מידע כספי נפרד  
ליום 30 ביוני, 2020

(בלתי מבוקר)

**הנדון: דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר על מידע כספי ביניים נפרד לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970**

### מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 של חברה אינטר תעשיות בע"מ (להלן - "החברה") ליום 30 ביוני 2020, ולתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. המידע הכספי הביניים הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון והנהלה של החברה. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי הביניים הנפרד לתקופות ביניים אלו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד מתוך הדוחות הכספיים של חברות מוחזקות אשר סך ההשקעות בהן הסתכם לסך של כ-8,330 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני 2020 ואשר הרווח (הפסד) מחברות מוחזקות אלה הסתכם לסך של כ- (1,235) אלפי ש"ח וכ- (1,509) אלפי ש"ח לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך, בהתאמה. הדוחות הכספיים של אותן חברות נסקרו על ידי רואי חשבון אחרים שדוחותיהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים בגין אותן חברות מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

### היקף הסקירה

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

### מסקנה

בהתבסס על סקירתנו ועל דוחות הסקירה של רואי חשבון אחרים, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הביניים הנפרד הנ"ל, אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

**בריטמן אלמגור זר ושות'**

**רואי חשבון**

**A Firm in the Deloitte Global Network**

**חיפה, 24 באוגוסט, 2020**

### תל אביב - משרד ראשי

מרכז עזריאלי 1 תל אביב, 6701101, ת.ד. 16593 תל אביב 6116402 | טלפון: 03-6085555 | [info@deloitte.co.il](mailto:info@deloitte.co.il)

**משרד נצרת**  
מרגי אבן עאמר 9  
נצרת, 16100

טלפון: 073-3994455  
פקס: 073-3994455

[info-nazareth@deloitte.co.il](mailto:info-nazareth@deloitte.co.il)

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

טלפון: 08-6375676  
פקס: 08-6371628

[info-eilat@deloitte.co.il](mailto:info-eilat@deloitte.co.il)

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

טלפון: 04-8607333  
פקס: 04-8672528

[info-haifa@deloitte.co.il](mailto:info-haifa@deloitte.co.il)

**משרד ירושלים**  
קרית המדע 3  
מנדל הר חוצבים  
ירושלים, 914510  
ת.ח. 45396

טלפון: 02-5018888  
פקס: 02-5374173

[info-jer@deloitte.co.il](mailto:info-jer@deloitte.co.il)

## אינטר תעשיות בע"מ

נתונים על המצב הכספי

| ליום 31 בדצמבר | ליום 30 ביוני |      |
|----------------|---------------|------|
| 2019           | 2019          | 2020 |
| מבוקר          | בלתי מבוקר    |      |
|                | אלפי ש"ח      |      |

|               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|
| 177           | 178           | 11,747        |
| 560           | 716           | 87            |
| 10            | 25            | 9             |
| <u>40,108</u> | <u>39,552</u> | <u>36,557</u> |
| <u>40,855</u> | <u>40,471</u> | <u>48,400</u> |

|                |                |                |
|----------------|----------------|----------------|
| 79,599         | 88,200         | 72,153         |
| 390            | 342            | 549            |
| <u>79,989</u>  | <u>88,542</u>  | <u>72,702</u>  |
| <u>120,844</u> | <u>129,013</u> | <u>121,102</u> |

|               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|
| 6,973         | -             | 6,973         |
| 2,358         | 2,445         | 2,543         |
| <u>10,579</u> | <u>10,228</u> | <u>10,576</u> |
| <u>19,907</u> | <u>12,673</u> | <u>20,092</u> |

|               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|
| 17,753        | 24,411        | 18,228        |
| 916           | 701           | 809           |
| <u>18,669</u> | <u>25,112</u> | <u>19,037</u> |

|                |                |                |
|----------------|----------------|----------------|
| 11,491         | 11,491         | 13,446         |
| 55,895         | 55,895         | 61,929         |
| 179            | 179            | 179            |
| (265)          | (265)          | (265)          |
| 11,898         | 20,858         | 3,614          |
| 3,017          | 3,017          | 3,017          |
| 53             | 53             | 53             |
| <u>82,268</u>  | <u>91,228</u>  | <u>81,973</u>  |
| <u>120,844</u> | <u>129,013</u> | <u>121,102</u> |

### נכסים

#### **נכסים שוטפים**

מזומנים ושווי מזומנים  
מסים שוטפים לקבל  
חייבים ויתרות חובה  
יתרות חו"ז שוטפות עם חברות מאוחדות  
**סה"כ נכסים שוטפים**

#### **נכסים לא שוטפים**

נכסים בניכוי התחייבויות המיוחסים לחברות מוחזקות, נטו  
מסים נדחים  
**סה"כ נכסים לא שוטפים**

#### **סה"כ נכסים**

### התחייבויות והון

#### **התחייבויות שוטפות**

חלויות שוטפות של אגרות חוב ניתנות להמרה  
זכאים ויתרות זכות  
יתרות חו"ז שוטפות עם חברות מוחזקות  
**סה"כ התחייבויות שוטפות**

#### **התחייבויות לא שוטפות**

אגרות חוב ניתנות להמרה  
התחייבויות בשל הטבות לעובדים  
**סה"כ התחייבויות לא שוטפות**

### הון

הון מניות  
פרמיה על מניות  
תקופות בגין אופציית המרה  
מניות אוצר  
יתרת רווח  
קרנות הון אחרות  
קרן בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה  
**סה"כ הון**

#### **סה"כ התחייבויות והון**

24 באוגוסט, 2020

אליעזר רוטנשטרייך  
סמנכ"ל כספים

גרי שנירר  
מנהל כללי

אריה קורוטקין  
יו"ר דירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים

## אינטר תעשיות בע"מ

### נתונים על הרווח או הפסד

| לשנה<br>שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר | ל-3 החודשים שהסתיימו<br>ביום 30 ביוני |                | ל-6 החודשים<br>שהסתיימו ביום 30<br>ביוני |                |  |
|------------------------------------|---------------------------------------|----------------|--|----------------|--|
|                                    | 2019                                  | 2019           | 2020                                     | 2019           |  |
| מבוקר                              | בלתי מבוקר                            |                |  |                |  |
| <u>אלפי ש"ח</u>                    |                                       |                |  |                |  |
| 16,592                             | 4,138                                 | 5,093          | 7,958                                    | 9,606          | הכנסות ממכירות                           |
| 14,485                             | 3,653                                 | 4,420          | 6,969                                    | 8,348          | עלות המכירות                             |
| 2,107                              | 485                                   | 673            | 989                                      | 1,258          | רווח גולמי                               |
| 1,668                              | 419                                   | 949            | 810                                      | 1,401          | הוצאות הנהלה וכלליות                     |
| 439                                | 66                                    | (276)          | 179                                      | (143)          | רווח תפעולי                              |
| -                                  | -                                     | -              | -  | 14             | הכנסות מימון                             |
| 847                                | -                                     | -              | -  | -              | הכנסות מימון בגין הלוואות לחברות מוחזקות |
| 1,919                              | 482                                   | 501            | 949                                      | 983            | הוצאות מימון                             |
| 348                                | -                                     | -              | -  | -              | הוצאות מימון בגין הלוואות מחברות מוחזקות |
| (6,636)                            | 541                                   | (1,450)        | 1,537                                    | (8,000)        | חלק החברה ברווחי (הפסדי) חברות מוחזקות   |
| (7,617)                            | 125                                   | (2,227)        | 767                                      | (9,112)        | רווח (הפסד) לפני מסים על ההכנסה          |
| 20                                 | 7                                     | 170            | 17                                       | 185            | הכנסות (הוצאות) מסים                     |
| <u>(7,597)</u>                     | <u>132</u>                            | <u>(2,057)</u> | <u>784</u>                               | <u>(8,927)</u> | רווח (הפסד) לתקופה                       |

## אינטר תעשיות בע"מ

### נתונים על הרווח הכולל

| לשנה<br>שהסתיימה<br>ביום 31<br>בדצמבר | ל-3 החודשים שהסתיימו<br>ביום 30 ביוני |                | ל-6 החודשים<br>שהסתיימו ביום 30<br>ביוני |                |  |
|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------|--|----------------|--|
|                                       | 2019                                  | 2020           | 2019                                     | 2020           |  |
| <u>מבוקר</u>                          | <u>בלתי מבוקר</u>                     |                |  |                |  |
|                                       | <u>אלפי ש"ח</u>                       |                |  |                |  |
| <u>(7,597)</u>                        | <u>132</u>                            | <u>(2,057)</u> | <u>784</u>                               | <u>(8,927)</u> | רווח (הפסד) לתקופה   |
|                                       |                                       |                |  |                | רווח כולל אחר המיזוס לחברה (לאחר השפעת המס):                       |
|                                       |                                       |                |  |                | <u>סכומים שלא יסווגו מחדש לאחר מכן לרווח או הפסד:</u>              |
| <u>(233)</u>                          | <u>(21)</u>                           | <u>(28)</u>    | <u>(82)</u>                              | <u>89</u>      | רווח (הפסד) אקטוארי בגין תוכניות להטבה מוגדרות<br>(לאחר השפעת המס) |
| <u>(7,830)</u>                        | <u>111</u>                            | <u>(2,085)</u> | <u>702</u>                               | <u>(8,838)</u> | סה"כ רווח (הפסד) כולל המיזוס לחברה                                 |
| <u>(926)</u>                          | <u>(154)</u>                          | <u>(163)</u>   | <u>(498)</u>                             | <u>554</u>     | רווח (הפסד) כולל אחר המיזוס לחברות המוחזקות<br>(לאחר השפעת מס)     |
| <u>(8,756)</u>                        | <u>(43)</u>                           | <u>(2,248)</u> | <u>204</u>                               | <u>(8,284)</u> | סה"כ רווח (הפסד) כולל המיזוס לחברה                                 |

## אינטר תעשיות בע"מ

### נתונים על תזרימי המזומנים

| לשנה<br>שהסתיימה<br>ביום 31<br>בדצמבר | ל-3 החודשים<br>שהסתיימו ביום 30<br>ביוני |                | ל-6 החודשים שהסתיימו<br>ביום 30 ביוני |              |
|---------------------------------------|--|----------------|---------------------------------------|--------------|
|                                       | 2019                                     | 2020           | 2019                                  | 2020         |
| מבוקר                                 | בלתי מבוקר                               |                |                                       |              |
|                                       | אלפי ש"ח                                 |                |                                       |              |
| (7,597)                               | 132                                      | (2,057)        | 784                                   | (8,927)      |
| 6,636                                 | (541)                                    | 1,450          | (1,537)                               | 8,000        |
| (20)                                  | (7)                                      | (170)          | (17)                                  | (185)        |
| 43                                    | 14                                       | -              | 24                                    | 8            |
| 1,865                                 | 466                                      | 787            | 922                                   | 1,244        |
| <u>8,524</u>                          | <u>(68)</u>                              | <u>2,067</u>   | <u>(608)</u>                          | <u>9,067</u> |
| (131)                                 | 756                                      | (479)          | 254                                   | 3,548        |
| 566                                   | (193)                                    | (129)          | 305                                   | 29           |
| <u>435</u>                            | <u>563</u>                               | <u>(608)</u>   | <u>559</u>                            | <u>3,577</u> |
| (1,255)                               | (627)                                    | (628)          | (627)                                 | (628)        |
| (88)                                  | -  | -              | (88)                                  | -            |
| -                                     | -  | -              | -                                     | 492          |
| <u>19</u>                             | <u>-</u>                                 | <u>(1,226)</u> | <u>20</u>                             | <u>3,581</u> |

### תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת של החברה

רווח (הפסד) לתקופה המיוחס לחברה  
הפסד (רווח) בגין חברות מאוחדות  
מסים על ההכנסה  
שינוי בהתחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו  
הוצאות מימון, נטו

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות של החברה:

ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה  
עלייה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות

ריבית ששולמה  
מסים ששולמו  
מסים שהתקבלו

מזומנים מפעילות שוטפת



## אינטר תעשיות בע"מ

### נתונים על תזרימי המזומנים

| לשנה          | ל-3 החודשים שהסתיימו |        | ל-6 החודשים שהסתיימו |        |  |
|---------------|----------------------|--------|----------------------|--------|--|
| שהסתיימה ביום | ביום 30 ביוני        |        | ביום 30 ביוני        |        |  |
| 31 בדצמבר     | 2019                 | 2020   | 2019                 | 2020   |  |
| מבוקר         | בלתי מבוקר           |        |                      |        |  |
| אלפי ש"ח      |                      |        |                      |        |  |
|               |                      |        |                      |        | <b>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</b>                              |
| -             | -                    |        | -                    | -      | תמורה ממימוש ניירות ערך הנמדדים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד, נטו |
| -             | -                    |        | -                    | -      | מזומנים נטו מפעילות (לפעילות) השקעה                              |
|               |                      |        |                      |        | <b>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</b>                              |
| -             | -                    | 7,989  | -                    | 7,989  | הנפקת מניות ואופציות   |
| -             | -                    | 7,989  | -                    | 7,989  | מזומנים נטו מפעילות מימון של החברה                               |
| 19            | -                    | 6,763  | 20                   | 11,570 | <u>עליה במזומנים ושווי מזומנים</u>                               |
| 158           | 178                  | 4,984  | 158                  | 177    | <u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה</u>                  |
| 177           | 178                  | 11,747 | 178                  | 11,747 | <u>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</u>                    |

## אינטר תעשיות בע"מ

### נתונים נוספים בדבר מידע כספי נפרד

#### (1) כללי

מידע כספי נפרד זה ערוך במתכונת מתומצנת בהתאם להוראות תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970. יש לעיין במידע כספי נפרד זה בהקשר למידע הכספי על הדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר, 2019 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולבאורים אשר נלוו אליהם.

#### (2) אירועים מהותיים בתקופת הדוח

1. החברה התקשרה בהסכם השקעה ("הסכם ההשקעה") עם חברת מקורות אחרים לאנרגיה (או אס אי ג'י) בע"מ ("המשקיעה"), לפיו תשקיע המשקיעה בחברה במועד ההשלמה (כהגדרתו להלן), בכפוף להתקיימות תנאים מתלים שנקבעו בהסכם ההשקעה, סכום של 8 מיליון ש"ח בתמורה לכ- 17.4% מהונה המונפק והנפרע של החברה ("שלב א' של העסקה"); ובנוסף, תוענק למשקיעה אופציה לרכישת מניות נוספות בחברה ("האופציה"), המהוות בהנחה תיאורטית של מימוש האופציה במועד ההשלמה כ- 18.5% מהונה המונפק והנפרע של החברה, בתמורה להשקעה נוספת של 13.25 מיליון ש"ח ("שלב ב' של העסקה"). האופציה לממש את שלב ב' של העסקה תוענק למשקיעה ללא תשלום תמורה כלשהי, תעמוד למשקיעה עד ליום 30 ביוני 2021 והיא תינתן למימוש, לפי שיקול דעתה של המשקיעה, במלואה (ביחס לכל מניות שלב ב' של העסקה), פעם אחת בלבד. המחיר למניה בהקצאה בשלב א' ובשלב ב' של העסקה הוא כ- 4.09 ש"ח למניה כפוף להתאמות מקובלות.

לחברה נמסר, כי במועד ההשלמה, בד בבד עם השלמת הקצאת המניות בשלב א' של העסקה (לעיל ולהלן: "מועד ההשלמה"), יכנס לתוקפו הסכם לשליטה משותפת בין בעלי השליטה הנוכחיים בחברה, לבין המשקיעה ("הסכם בעלי המניות"). הסכם בעלי המניות מסדיר את אופן ההצבעה של הצדדים להסכם באסיפות הכלליות של בעלי המניות של החברה, לרבות בכל הקשור למינוי דירקטורים; וכן כולל מנגנונים מקובלים של זכות סירוב ראשון במקרה של מכירת מניות על ידי בעלי השליטה הנוכחיים בחברה, שמירת גרעין השליטה בחברה למשך תקופות שנקבעו בהסכם בעלי המניות, זכות השתתפות ברכישת ניירות ערך, אופציות Call וכיו"ב. לכל אחד מבין בעלי השליטה הנוכחיים בחברה מצד אחד ולמשקיעה מצד שני, קיימת זכות להודיע על סיום הסכם בעלי המניות, אם שלב ב' של העסקה לא יבוצע. בהסכם בעלי המניות נכללו הוראות נוספות לגבי סיומו במקרים מסוימים, בין ביזמת אחד הצדדים, בין בהסכמה ובין באופן אוטומטי.

במסגרת הסכם ההשקעה והסכם בעלי המניות סוכמו, בין היתר, גם ההסדרים הבאים:

- א. מר אריה קורוטקין (בעצמו או באמצעות או תאגיד בשליטתו) ימונה כיו"ר פעיל של דירקטוריון החברה, לתקופה של חמש שנים ממועד ההשלמה, או כל עוד הוא מחזיק ב-4% או יותר מזכויות ההצבעה של החברה, לפי המוקדם מביניהם;
- ב. מר ג'רי שנירר (בעצמו או באמצעות תאגיד בשליטתו) ימונה למנכ"ל החברה, לתקופה של חמש שנים ממועד ההשלמה;
- ג. תנאים עקרוניים לפיהם החברה תחל בביצוע פרויקטים בחו"ל בשיתוף פעולה עם גורמים הקשורים למשקיעה.

הסכם ההשקעה כולל מצגים מקובלים של החברה אודות מצב עסקיה, התנהלותה ודיווחיה הפומביים לציבור, וכן התחייבות לשיפוי של המשקיעה, המוגבלת בתקופות ובסכומים שנקבעו בהסכם ההשקעה, בגין נזק שיגרם למשקיעה אם חלילה יתברר כי איזה מהמצגים אינו נכון. השיפוי יבוצע באמצעות הקצאת מניות נוספות למשקיעה, לפי מחיר המניה בשלב א' של העסקה (ובמקרה והשיפוי במניות יהיה בלתי אפשרי, יבוצע השיפוי בתשלום כספי).

כמו כן, התחייבה החברה כי בתקופה שהחל ממועד השלמה ובמשך 24 חודשים לאחריו, סך האופציות שיוקצו לעובדי החברה ונותני שירות אחרים, לא יעלה על 10% מהון המניות המונפק של החברה. בנוסף, במשך התקופה שנקבעה למימוש שלב ב' של העסקה, התחייבה החברה לתת למשקיעה זכות הזדמנות ראשונה (pre-emptive right) להשקיע בהון החברה במקרה של גיוס הון, וזאת בתנאים שנקבעו לכך. יצוין כי זכות ההזדמנות הראשונה כאמור לא תעמוד למשקיעה במקרה שהחברה תבקש לגייס הון באמצעות הנפקה לציבור או הצעת זכויות.

ביום 31 במרץ 2020 וביום 12 ביוני 2020 התקבל אישור ועדת הביקורת (לרבות בשבתה כוועדת תגמול) ודירקטוריון החברה להתקשרות החברה בהסכם ההשקעה, לרבות כל העסקאות השלובות בו כאמור לעיל, וביום 19 ביוני 2020 אישרה האסיפה הכללית את העסקה.

ביום 25 ביוני 2020 העסקה הושלמה לאחר הקצאת המניות למשקיעה וקבלת התמורה על ידי החברה.

## אינטר תעשיות בע"מ

### נתונים נוספים בדבר מידע כספי נפרד

#### (2) אירועים מהותיים בתקופת הדוח (המשך)

2. בתחילת שנת 2020 החלה בעולם התפשטות של נגיף ה"קורונה", שהינה בעלת השלכות מאקרו כלכליות גלובליות בכלל ובשוק הישראלי בפרט. התפשטות הנגיף הובילה מדינות רבות לנקוט בשורה של צעדים על מנת למגר את התפשטותו ואשר הינם בעלי השפעה מגבילה על הכלכלה המקומית והגלובלית כאחד. כחלק מהצעדים שנקטו בישראל (ובחלק ממדינות העולם) הוטלו מגבלות על פעילות המגזר הציבורי והפרטי (אשר עברו לפעול במתכונת מצומצמת, בעיקר בהתייחס למספר העובדים הרשאים להגיע למקום העבודה ולסגירת מקומות עבודה בתחומים שהוגדרו) וכן מגבלות על תנועת תושבים ותיירים, לרבות איסור על התקהלויות. במסגרת תקנות החירום שחוקקו בישראל והנחיות שפורסמו על ידי משרדי הממשלה השונים, הוחרג ענף הבנייה, ובכלל זה גם פעילות חברות הקבוצה המהוות חלק משרשרת הערך של ענף זה, והוגדר כחלק מהענפים החיוניים שהמשך העבודה בהם הותרה במגבלות מסוימות, למעט במועדים בהם הוטל סגר כללי על כלל תושבי ישראל.

החברה בוחנת ומפקחת באופן שוטף אחר זמינותם של עובדים בפרויקטים השונים ופועלת על מנת לאפשר עבודה רציפה בהתאם למגבלות הקיימות. כמו כן, הנהלת החברה החליטה לנקוט במספר צעדים במטרה לצמצם הוצאות. צעדי החברה כללו בעיקר:

1. מעבר לעבודה של 4 ימים בשבוע של עובדי המשרד.
  2. הוצאת חלק מעובדי השיווק והמשרד לחופשה ללא תשלום לתקופה של בין חודש לחודשיים.
  3. הנהלת הקבוצה הורידה 10% משכרה בנוסף ל- 10% שירדו עוד טרם החל משבר הקורונה.
  4. מספר חברות בנות של החברה פנו למוסדות בנקאיים לשם קבלת הלוואות בערבות מדינה. הלוואות בסך של כ- 3.5 מיליון ש"ח אושרו והתקבלו לאחר תאריך המאזן.
  5. חברות בנות של החברה הגישו בקשה למענקים במסגרת "הפעמה השלישית" בסכום שאינו מהותי. בשלב זה המענקים טרם התקבלו.
  6. הקבוצה לא אמורה לשלם ארנונה באתרים אותן שוכרת מכוח תקנות הסדרים במשק המדינה (הנחה מארנונה) ביחס לחודשים מרץ-מאי 2020. למועד הדוח, בהתאם להערכות מצב הנערכות על ידי החברה באופן שוטף, ועל אף שענף הבנייה הוכרז כענף המהווה "מפעל חיוני" כאמור לעיל, ההגבלות שהוטלו הביאו להאטה משמעותית במשק, כמו גם בענפי הבנייה. בהתאם לכך עדכנה החברה את אומדניה ביחס להכרה בהכנסה מעבודות על פי חוזי ביצוע, דבר שהביא לירידה בהכנסות וברווח הגולמי של כ- 5,400 אלפי ש"ח. בשל המצב במשק ולאור הגידול בסיכון אשראי לקוחות כנגזרת מכך, הגדילה החברה את ההפרשה לחובות מסופקים בכ- 2,000 אלפי ש"ח. החברה בחנה נכון למועד אישור הדוחות הכספיים את המלאים ולא מצאה כי יש לבצע הפרשה לירידת ערך מלאי.
- החברה בוחנת באופן שוטף את העמידה באמות מידה פיננסיות שנקבעו לה. נכון למועד אישור הדוחות הכספיים החברה עומדת באמות המידה הפיננסיות ומעריכה כי תוכל להמשיך לעמוד בהן בעתיד הנראה לעין.
- לעניין ירידת ערך נכסים ומוניטין, ערכה הנהלת החברה בחינה מחודשת של אומדנים אלו הכוללת ניתוחי רגישות, ובחינות איכותיות והגיעה לכלל מסקנה כי אין צורך להכיר בירידת ערך בדוחות הכספיים.
- בעקבות התפרצות נגיף הקורונה (COVID-19) בחנה החברה הצורך בעדכון תחזיות הרווח והפסד ובהתאם להגדיל/להקטין את הוצאות המסים באותו מועד והגיעה לכלל מסקנה כי אין צורך בעדכון תחזיות הרווח והפסד בגין חישוב יתרות מיסים בגין ניצול יתרות הפסדים לצרכי מס הכנסה.
- למועד הדוח, החברה בחנה את השפעה של העלייה בשיעורי התשואה לפדיון של אגרות חוב קונצרניות על ההתחייבות לסיום יחסי עובד מעביד, נטו. עלייה בשיעורי התשואה הובילה לקיטון ביתרת ההתחייבות הנ"ל.

## אינטר תעשיות בע"מ

(2) אירועים מהותיים בתקופת הדוח (המשך)

נכון למועד עריכת דוח זה, הוסרו חלק גדול מהמגבלות שהוטלו על הפעילות בישראל, אולם טרם ניתן להעריך את ההשפעות הכלכליות וההשלכות העתידיות, לרבות במקרה של התפרצויות עתידיות נוספות.

3. חברה בתתחום הבניה ביצעה פרויקט מול גוף ציבורי בו נותרה יתרה לקבל. החברה נמצאת בהליך גישור מול לקוח זה. החברה ביצעה הפרשה בתקופת הדוח לחובות מסופקים בגין יתרה זו בסך של 1,100 אלפי ש"ח.

# 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 השני לשנת 2020 (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 לחאה 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: 24 באוגוסט, 2020

---

ג'רי שנירר,

מנכ"ל

## הצהרת מנהלים

### הצהרת סמנכ"ל כספים

הח"מ, אליעזר חטנשטרייך, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של חברת אינטר תעשיות בע"מ (להלן: "החברה") לרבעון השני לשנת 2020 (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 לחאה 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 בדיוח הכספי הגילוי ובבקרה עליהם;

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

תאריך: 24 באוגוסט, 2020

---

אליעזר חטנשטרייך,

סמנכ"ל כספים