



BET SHEMESH ENGINES  
HOLDINGS (1997) LTD.

מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ

## מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ

### דוח רבעוני לרבעון שני לשנת 2023



BET SHEMESH ENGINES  
HOLDINGS (1997) LTD.

מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ

## תוכן עניינים

<u>פרק</u>	<u>עמוד</u>
א. דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד ליום 30 ביוני, 2023.....	א-1
ב. דו"חות כספיים ליום 30 ביוני, 2023.....	ב-1
ג. דו"ח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה והצהרות הנהלה.....	ג-1



BET SHEMESH ENGINES  
HOLDINGS (1997) LTD.

מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ

## מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ

חלק א' - דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2023



## דו"ח דירקטוריון על מצב ענייני חברת מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023

מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ (להלן: "החברה") מתכבדת בזה להגיש את דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה במהלך תקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2023 (ובמהלך תקופה של שלושה חודשים שנסתיימה באותו תאריך (להלן: "תקופת הדוח"), בהתאם לתקנה 48 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 (להלן: "התקנות"), כמפורט להלן. דוח זה נערך בהתחשב בכך שבפני קוראיו מצוי גם הדוח התקופתי האחרון, לשנת 2022 לרבות דוח הדירקטוריון, פרק תיאור עסקי התאגיד והדוחות הכספיים שבמסגרתו (דיווח מיידים מיום 26.03.2023, אסמכתא: 2023-01-027241 (להלן: "הדוח התקופתי לשנת 2022").

כמו כן, לדוח זה מצורפים תמצית-דוחות-כספיים-מאוחדים ליום 30 ביוני, 2023 (להלן: "הדוחות הכספיים"). יודגש כי התיאור בדוח זה כולל מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968 (להלן: "חוק ניירות ערך") מידע צופה פני עתיד הוא מידע לא ודאי לגבי העתיד, לרבות תחזית, הערכה, אומדן או מידע אחר המתייחסים לאירוע או לעניין עתידי שהתממשותו אינה ודאית בשל גורמים שאינם בשליטת החברה.

### 1. התאגיד וסביבתו העסקית

- 1.1 החברה הוקמה בשנת 1997, ומייד לאחר מכן הנפיקה מניות לציבור והפכה לחברה ציבורית, כהגדרת מונח זה בחוק החברות, התשנ"ט-1999 (להלן: "חוק החברות").
- 1.2 החברה, מנועי בית שמש בע"מ (להלן: "מב"ש" או "חברת הבת") והחברות הבנות שלה (להלן ביחד: "הקבוצה") פועלות בעיקר בשני תחומי פעילות עיקריים:
  - (א) תחום פעילות ייצור חלקים למנועים;
  - (ב) תחום פעילות המנועים.לפרטים בדבר תחומי הפעילות של הקבוצה ותוצאותיהן ראו סעיפים 6, 8 ו-9 בפרק תיאור עסקי התאגיד בדוח תקופתי לשנת 2022.

### 2. הזמנות צפויות (Frame Orders)

לקבוצה קיימים הסכמי מסגרת ארוכי טווח והזמנות אחרות אשר כנגדם קיימות הערכות של הצדדים ביחס להזמנות צפויות (Frame Orders) (להלן: "הזמנות הצפויות"). לפרטים נוספים ראו סעיפים 8.4 ו-9.3 בפרק תיאור עסקי התאגיד בדוח תקופתי לשנת 2022. נכון ליום 30.6.2023, סך ההזמנות הצפויות של הקבוצה נפרסות על פני תקופה של עד כ-20 שנה עומדות על סך של כ-1.7 מיליארד דולר, לעומת 2.1 מיליארד דולר נכון ליום 31.12.2022. ביחס לחלק מההסכמים הניחה החברה את חידושם בתום מועד הסיום הנוכחי כמקובל בענף. הקיטון בסך ההזמנות הצפויות נובע מהערכה מעודכנת של החברה (שיתכן ותעודכן בהמשך), כי ביחס להסכמי מסגרת עם לקוחותיה הגדולים (לקוחות א' וב' המפורטים בבאור 6 בדוחות הכספיים) צפוי קיטון של כ-400 מיליון דולר ביחס להיקף הכולל של הזמנות הצפויות מאחר שישנה הסתברות סבירה כי לא ימומשו. בהתאם לכך החברה החליטה לעדכן את סך ההזמנות הצפויות כאמור. החברה מדגישה כי לא מדובר בביטול של



## מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ

הזמנות קיימות, ואין השפעה על צבר ההזמנות (Firm Orders) של החברה או בהכנסות הנובעות מצבר ההזמנות. כ"כ, החברה מעריכה כי האפשרות לקיטון בהזמנות הצפויות כאמור לא צפויה להשפיע על ביצועיה השוטפים של החברה, על תוכניותיה העסקיות לרבות אפשרויות הצמיחה או על האסטרטגיה של החברה. החברה ממשיכה את דיוניה עם לקוחותיה בדבר אופן הטיפול בנושא לרבות בחינת אפשרויות של עדכוני מחיר, הארכת הסכמים, קבלת הסכמים חדשים ו/או הרחבת הסכמים קיימים ותעדכן ככל ויחול שינוי מהותי ביחס לסך ההזמנות הצפויות כאמור.

**המידע בדבר הזמנות הצפויות הינו מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך, המשקף את הערכות והנחות עדכניות נכון למועד זה של הנהלת החברה, המבוססות על הערכות שונות שהן בלתי ודאיות מטבען ועשויות שלא להתממש, או להתממש בצורה שונה מהותית, כולן או חלקן, זאת בין היתר בשל הגורמים שאינם בשליטת החברה, לרבות גורמים אשר בשליטת הלקוחות ו/או בשל תנאי שוק וכיו"ב.**

לפרטים נוספים בדבר צבר ההזמנות של החברה ראו סעיפים 8.6 ו- 9.5 בפרק א' - תיאור עסקי התאגיד בדוח תקופתי לשנת 2022 ולפרטים נוספים בדבר ההזמנות הצפויות ראו סעיף 2 לדוח הדירקטוריון שצורף בדוח תקופתי לשנת 2022.

### 3. מצב כספי

להלן עיקרי סעיפי המצב הכספי לפי הדוחות הכספיים והסברי החברה:

תמצית דוחות מאוזנים על המצב הכספי (באלפי דולרים)				
הסברי החברה (לעומת מאזן 31.12.2022)	ליום 31 בדצמבר 2022	ליום 30 ביוני		
		2022	2023	
העליה נובעת בעיקר מעליה ביתרת הלקוחות (גידול במכירות) והמלאי (היערכות למכירות עתידיות)	129,243	123,053	136,286	נכסים שוטפים
	129,931	134,416	128,675	נכסים לא שוטפים
	<b>259,174</b>	<b>257,469</b>	<b>264,961</b>	<b>סה"כ נכסים</b>
עיקר הגידול הינו במקדמות מלקוחות וספקים	75,820	73,025	82,980	התחייבויות שוטפות
ירידה בשל פירעון אשראי בנקאי לזמן ארוך.	45,450	50,359	39,498	התחייבויות לזמן ארוך
עליה שמקורה בעיקר ברווחי החברה בתקופה	137,904	134,085	142,483	הון
	<b>259,174</b>	<b>257,469</b>	<b>264,961</b>	<b>סה"כ התחייבויות והון</b>

3.1. ההון החוזר של החברה ליום 30 ביוני, 2023 מסתכם ב-53,306 אלפי דולר לעומת 50,028 אלפי דולר ביום 30 ביוני, 2022 ולעומת 53,423 אלפי דולר ליום 31 בדצמבר, 2022.

3.2. שווי המלאי (ללא מלאי לזמן ארוך) ליום 30 ביוני, 2023 מסתכם ב-102,364 אלפי דולר לעומת 89,986 אלפי דולר ביום 30 ביוני, 2022 ולעומת 100,969 אלפי דולר ליום 31 בדצמבר, 2022.

3.3. אשראי לקוחות ליום 30 ביוני, 2023 הסתכם ב-27,397 אלפי דולר, לעומת 28,305 אלפי דולר ביום 30 ביוני,



## מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ

- 2022 ולעומת 21,330 אלפי דולר ליום 31 בדצמבר, 2022.
- 3.4. אשראי ספקים ליום 30 ביוני, 2023 הסתכם ב- 16,249 אלפי דולר, לעומת 13,016 אלפי דולר ביום 30 ביוני, 2022 ולעומת 15,192 אלפי דולר ליום 31 בדצמבר, 2022.
- 3.5. היחס השוטף ליום 30 ביוני, 2023 מסתכם ב- 1.6 לעומת 1.7 ליום 30 ביוני, 2022 וליום 31 בדצמבר, 2022.
- 3.6. יתרה אשראי בנקאי לזמן קצר (לרבות חלויות שוטפות בגין הלוואות לזמן ארוך) ליום 30 ביוני, 2023 הסתכם ב-45,310 אלפי דולר לעומת כ- 38,295 אלפי דולר ביום 30 ביוני 2022 ולעומת 44,048 אלפי דולר ליום 31 בדצמבר, 2022.
- 3.7. הלוואות לזמן ארוך ליום 30 ביוני, 2023 מסתכמת ב-28,503 אלפי דולר לעומת 38,934 אלפי דולר ביום 30 ביוני 2022 ולעומת 33,693 אלפי דולר ליום 31 בדצמבר, 2022.
- 3.8. סך היקף החוב הפיננסי נטו לבנקים ליום 30 ביוני, 2023 מסתכם בכ-73,603 אלפי דולר לעומת 75,659 אלפי דולר ב- 30 ביוני, 2022 ולעומת 77,145 אלפי דולר ליום 31 בדצמבר, 2022.

### 4. תוצאות הפעילות של התאגיד

4.1. ניתוח רווח והפסד לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2023 ו-2022:

תמצית דוחות מאוחדים על הרווח והפסד (באלפי דולרים)				
הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		
		30.06.2022	30.06.2023	
מכירות	163,722	38,593	51,592	
רווח גולמי	18,373	4,446	7,965	
שיעור רווח גולמי	11.2%	11.5%	15.4%	השיפור בתוצאות העסקיות מקורו בגידול בהיקף ובתמהיל הפעילויות
רווח תפעולי	8,395	1,954	5,021	
שיעור רווח תפעולי	5.1%	5.1%	9.7%	
רווח נקי	4,715	1,776	3,007	
שיעור רווח נקי	2.9%	4.6%	5.8%	השיפור ברווח הנקי הינו מעט מתון יותר משיפור ברווח התפעולי בשל השפעת עליית שיעור הריבית על אשראי והשפעת שער חליפין
EBITDA	18,864	4,565	7,718	
שיעור ה-EBITDA	11.5%	11.8%	15.0%	

מחזור המכירות של החברה לעומת התקופה המקבילה אשתקד עלה בכ- 33.7% והסתכם בכ- 13.0 מיליון דולר בשל הגידול בפעילות, וכולל סך של כ- 1.8 מיליון דולר שמקורו בעדכון מחירים ללקוחות בהתאם להסכמים הקיימים עימם. התוצאות המדווחות כוללות התייקרויות בתשומות בהיקף של כ- 1.6 מיליון דולר לעומת תקופה המקבילה



## מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ

אשתקד, שמקורה בהתייקרות של חומרי הגלם, חומרי עזר ותשומות ייצור אחרות כגון אנרגיה וכד'.

4.2. נתוני רווח והפסד לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023 ו-2022:

תמצית דוחות מאוחדים על הרווח והפסד (באלפי דולרים)			
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום		
	30.06.2022	30.06.2023	
163,722	79,323	97,026	מכירות
18,373	8,624	14,366	רווח גולמי
11.2%	10.9%	14.8%	שיעור רווח גולמי
8,395	3,860	8,669	רווח (הפסד) תפעולי
5.1%	4.9%	8.9%	שיעור רווח (הפסד) תפעולי
4,715	3,098	5,017	רווח (הפסד) נקי
2.9%	3.9%	5.2%	שיעור רווח (הפסד) נקי
18,864	9,089	14,064	EBITDA
11.5%	11.5%	14.5%	שיעור ה- EBITDA

4.3. תוצאות מגזרי פעילות לתקופת הדוח:

תמצית דוחות מאוחדים על הרווח והפסד (באלפי דולרים)								
לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022				לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023				
סה"כ	התאמות	תחום פעילות ייצור חלקים למנועים	תחום פעילות המנועים	סה"כ	התאמות	תחום פעילות ייצור חלקים למנועים	תחום פעילות המנועים	
38,593	(433)	31,238	7,788	51,592	(755)	37,548	14,799	מכירות
1,954	(153)	1,298	809	5,021	(171)	1,665	3,527	רווח תפעולי



## מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ

התוצאות העסקיות של מגזר החלקים ביחס לתקופה המקבילה אשתקד משקפות את המשך תהליך ההתאוששות של ענף התעופה האזרחי. לצד זה, קשיים שחווה יצרניות המנועים בשרשרת ההספקה, באופן שחוליה חלשה בה משפיעה על כלל הביקושים, גורם להתמתנות קצב האספקות ביחס לדרישות ההולכות וגוברות של השוק.

מגזר המנועים חווה ביקושים גוברים בשל הסביבה העסקית ומתורגם לצמיחה במכירות ושיפור בתוצאותיו העסקיות.

**המידע בדבר המשך מגמת ההתאוששות ויכולתה של החברה לעמוד בביקושים הצפויים לצד התמודדות עם אתגרים השוטפים הינם מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך, המשקף את הערכות והנחות עדכניות נכון למועד זה של הנהלת החברה, המבוססות על הערכות שונות שהן בלתי ודאיות מטבען ועשויות שלא להתממש, או להתממש בצורה שונה מהותית, כולן או חלקן, זאת בין היתר בשל הגורמים שאינם בשליטת החברה, לרבות גורמים אשר בשליטת הלקוחות ו/או בשל תנאי שוק וכיו"ב.**

### תמצית דוחות מאוחדים על הרווח והפסד (באלפי דולרים)

לששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022				לששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023				
סה"כ	התאמות	תחום פעילות חלקים	תחום פעילות המנועים	סה"כ	התאמות	תחום פעילות חלקים	תחום פעילות המנועים	
79,323	(843)	64,087	16,079	97,026	(968)	72,393	25,601	מכירות
3,860	(353)	2,271	1,942	8,669	(336)	2,784	6,221	רווח תפעולי





5. נזילות ומקורות המימון

5.1. נזילות:

תמצית דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים (באלפי דולרים)				
הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
		2022	2023	
החברה מתמידה בתזרים מזומנים חיובי מפעילות שוטפת, בעיקר בשל השיפור ברווחיות וניהול מוקפד של צרכי המזומנים בכלל ולצורכי הון חוזר בפרט	10,553	1,783	5,110	מזומנים מפעילות שוטפת
נמשך הריסון בהשקעות רכוש קבוע תוך מיצוי ההשקעות שבוצעו בשנים קודמות	(4,704)	(1,179)	(1,559)	מזומנים ששימשו לפעילות השקעה
בעיקר בשל גידול בהוצאות ריבית בשל השפעת עליית שיעור הריבית על אשראי וירידה ואשראי בנקאי לזמן קצר	(5,292)	908	(1,041)	מזומנים שנבעו (שימשו) לפעילות מימון
	(4,201)	(3,416)	(1,724)	יתרת המזומנים ושווי המזומנים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2022	2023	
10,553	7,392	8,877	מזומנים מפעילות שוטפת
(4,704)	(2,393)	(2,494)	מזומנים ששימשו לפעילות השקעה
(5,292)	(3,657)	(3,906)	מזומנים שנבעו (שימשו) לפעילות מימון
(4,201)	(3,416)	(1,724)	יתרת המזומנים ושווי המזומנים

תזרים המזומנים בתקופה המדווחת משקף את המשך המגמה של הקטנת המינוף בחברה לצד תזרים חיובי מפעילות שוטפת, כחלק ממאמצי החברה לשמור ואף לחזק את איתנותה הפיננסית.

5.2. מקורות מימון

בתקופה המדווחת מימנה החברה את פעולותיה מתוך הרווחים המצטברים של החברה ומקורות ההון העצמי, וכן באמצעות הלוואות שנטלה החברה כמפורט להלן.  
 לפרטים בדבר אשראי הלקוחות ראו סעיף 3.3 לעיל.  
 לפרטים בדבר ההתחייבויות לתאגידים בנקאיים לזמן ארוך ראו סעיף 3.6 לעיל.  
 לפרטים בדבר ההתחייבויות לבנקים ראו סעיפים 3.6 ו-3.7 לעיל.



## מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ

במסגרת ההלוואות המהותיות, החברה התחייבה לעמידה באמות מידה, אשר ייבחנו על בסיס הדוחות המאוחדים הרבעוניים והשנתיים של החברה על פני ארבעה רבעונים רצופים:

ההון העצמי המוחשי לא יפחת מ- 80 מיליון דולר ויחס הון העצמי לסך המאזן לא יפחת משיעור של 30%. נכון ליום 30 ביוני, 2023 ההון העצמי מוחשי עמד על 123.7 מיליון דולר ויחס הון העצמי לסך המאזן עמד על שיעור של 50.2%.

יחס חוב ל-EBITDA<sup>1</sup> - לא יעלה על 4.5. נכון ליום 30 ביוני, 2023 היחס עמד על 3.0.

בתקופת הדוח החברה עומדת באמות המידה

לפרטים נוספים אודות אשראי בר דיווח, מקורות המימון לרבות אמות המידה הפיננסיות, ראו סעיף 17 בפרק תיאור עסקי התאגיד בדוח תקופתי לשנת 2022.

### 5.3. השפעות אינפלציה ועליית הריבית

השפעת הגידול בריבית התבטאה בדוחות הכספיים בעיקר על הוצאות המימון.

מגמת הגידול בשיעורי הריבית בישראל וברחבי העולם נמשכת גם ברבעון המדווח. שיעורי הריבית במהלך התקופה המדווחת על הלוואות שנטלה החברה כאמור לעיל בעיקר על אשראי לזמן קצר (נעה בין ] 6.3%-7.2% בהשוואה ל- 1.8%-3.6% לתקופה המקבילה אשתקד). השפעת עליית שיעורי הריבית על הוצאות המימון בתקופה המדווחת הסתכמה בכ-0.5 מיליון דולר לעומת התקופה המקבילה אשתקד (זמן קצר וארוך יחד).

החברה בוחנת באופן שוטף את חשיפתה להשפעות השינויים בשיעורי הריבית, ולהערכתה אין בשינוי בשיעורי הריבית הנ"ל כדי להשפיע יציבותה הפיננסית. המשך עלייה בשיעורי הריבית יגרור גידול של הוצאות המימון בחברה. כך, שינוי של 1% בשיעור ריבית הסופר (ריבית הבסיס של אשראי במט"ח שאינו בריבית קבועה) יגדיל את הוצאות המימון בכ- 600 אלפי דולר במונחים שנתיים, ואילו שינוי בריבית הפריים (ריבית הבסיס של אשראי שיקלי שאינו בריבית קבועה) יגדיל את הוצאות המימון בכ- 50 אלפי דולר במונחים שנתיים.

השפעת האינפלציה הישירות על תוצאות הפעילות של החברה אינן מהותיות. החברה מעריכה כי חלק מההתייקרויות שהיא חווה בתשומות שלה (ראו סעיף 4.1 לעיל) מקורן בהשפעת האינפלציה, אך אין בידי החברה אפשרות להעריך את היקף ההשפעה.

---

<sup>1</sup> בהתאם להסכם מול הבנק, במונח EBITDA מנוטרלות הכנסות והוצאות חד פעמיות ושערוך אופציות לעובדים, שאינן משקפות את מהלך העסקים הרגיל של הקבוצה.



6. היבטי ממשל תאגידי

6.1. תרומות

לחברה אין מדיניות תרומות ובמהלך הרבעון השני לשנת 2023, לא חלו שינויים ביחס לגילויי שניתן בנושא זה, כפי שבא לידי ביטוי בדוח הדירקטוריון שצורף לדוח התקופתי לשנת 2022.

6.2. דירקטורים בלתי תלויים

נכון למועד דוח זה, בתקנון החברה לא נקבעה הוראה בדבר שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים, בהתאם להוראות התוספת הראשונה לחוק החברות.

6.3. גילוי בדבר דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית

לא חלו שינויים בקביעת הדירקטוריון בנוגע למספר המזערי הנדרש של דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית, כפי שפורטו בדוח הדירקטוריון שצורף לדוח התקופתי לשנת 2022. לפרטים אודות דירקטורים בעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית, ראו תקנה 26 בפרק פרטים נוספים בדוח תקופתי לשנת 2022.

6.4. פרטים בדבר המבקר הפנימי של התאגיד

במהלך הרבעון לא חל שינוי מהותי ביחס לנתונים בדבר המבקר הפנימי של החברה כפי שפורטו בדוח הדירקטוריון השנתי שצורף לדוח התקופתי לשנת 2022.

6.5. אומדנים חשבונאיים קריטיים

לא חלו שינויים מהותיים ביחס לפירוט אודות אומדנים ושיקולי דעת חשבונאיים מהותיים בבאור 2 לדוחות הכספיים המאוחדים המצורפים לדוח התקופתי לשנת 2022.

6.6. אירועים בתקופת הדוח ולאחר תאריך המאזן

א. לאירועים אשר התרחשו מיום 1 בינואר, 2023 ועד למועד פרסום הדוח לרבעון הראשון לשנת 2023, ראו סעיף 6.6 לדוח הדירקטוריון של החברה המצורף לדוח התקופתי לשנת 2022, וכן סעיף 6.6 לדוח הדירקטוריון של החברה לרבעון הראשון לשנת 2023 שפורסם ביום 29 במאי, 2023 (אסמכתא: 2023-01-056892), המובא בדוח זה על דרך ההפניה.

ב. ביום 21 ביוני, 2023, דיווחה החברה כי ביום 20 ביוני, 2023, בפגישות שהתקיימו בסלון האוויר בפריס, התקשרה מב"ש בשני הסכמי מסגרת עם לקוחות קיימים של הקבוצה, חברות מובילות בעולם בתחום המנועים התעופתיים, שהינם צד ג' בלתי קשור לחברה. במסגרת החוזה הראשון חברת הבת תפתח ותייצר חלקים לאחת מתוכניות המנועים המתקדמות ביותר בעולם התעופה וזאת כחלק במגזר החלקים של הקבוצה. החוזה השני הינו חוזה התקשרות עם לקוח קיים, אשר חודש לעשר (10) שנים נוספות ובמסגרתו תמשיך חברת הבת לספק ללקוח פריטים לתוכניות מנועים קיימות, גם הוא במסגרת מגזר החלקים של הקבוצה. בהתאם להערכת החברה, נכון למועד זה, ההכנסות הצפויות כתוצאה מהתקשרויות אלו לאורך תקופת ההסכמים מוערכות בכ-90 מיליון דולר. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 21 ביוני, 2023 (אסמכתא: 2023-01-067995).



## מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ

ג. בישיבת הדירקטוריון מיום 16 באוגוסט 2023, החליט דירקטוריון החברה על זימון אסיפה שנתית ומיוחדת של בעלי המניות ואשר על סדר יומה יובאו ההחלטות הבאות: (א) הצגת הדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2022 של החברה; (ב) מינוי מחדש של ה"ה גילון בק (יו"ר), ישי דויד, יצחק גת, יוסי וייס וענת יקיר (דב"ת) כדירקטורים בדירקטוריון החברה; (ג) אישור המשך כהונתו של משרד סומך חייקין כרואה החשבון המבקר של החברה והסמכת דירקטוריון החברה/ הנהלת החברה לקביעת שכרו; וכן (ד) עדכון של מדיניות התגמול של החברה. לפרטים מלאים אודות זימון האסיפה והנושאים אשר על סדר היום יובאו בדוח מיידי מפורט כנדרש על פי התקנות עם קביעת מועד לאסיפה על ידי הנהלת החברה

ד. בחודש מאי 2023 נחתמה באיחוד האירופי דירקטיבה שנועדה להסדיר מנגנוני התאמה של מיסוי פחמן באירופה (Mechanism Adjustment Border Carbon ("CBAM")). על פי הוראות דירקטיבה זו, חברות הסוחרות עם מדינות באיחוד האירופי ומייבאות מוצרים שונים המיובאים למדינות האיחוד האירופי יצטרכו לשלם מס בהתאם לטביעת הרגל הפחמנית שנוצרה בתהליך הייצור שלהם, ביניהם חומרים מסוימים הנמכרים באירופה על ידי הקבוצה. נכון למועד אישור הדוח, חובת תשלום המס תחל בשנת 2026 כאשר את חובת הדיווח הראשונה יש להגיש בתחילת שנת 2024. החברה לומדת את הוראות הדירקטיבה החדשה, היקף התחולה וההשפעה שעשויה להיות לה על מכירות מוצרי הקבוצה במדינות אירופה. נכון למועד זה החברה משקיעה סכומים לא מהותיים על מנת לייצר תשתית מדידה של טביעת הרגל הפחמנית לצורך עמידה בהוראות הדירקטיבה.

ה. למעט האמור בסעיפים לעיל, בתקופה שממועד תאריך המאזן (30 ביוני, 2023) ועד למועד אישור דוח זה (16 באוגוסט, 2023), לא חלו אירועים מהותיים.

הדירקטוריון מביע את הערכתו לציבור העובדים והמנהלים על עבודתם המסורה ותרומתם לקידום עסקיה של החברה.

רם דרורי  
מנכ"ל

גילון בק  
יו"ר הדירקטוריון

תאריך: 16 באוגוסט, 2023.

# **מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ**

**פרק ב' – דוחות כספיים**

**מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ**

תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים  
ליום 30 ביוני 2023

(בלתי מבוקרים)

מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ

תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים (בלתי מבוקרים) ליום 30 ביוני 2023

תוכן העניינים

עמוד

1	דוח סקירה של רואי החשבון המבקרים
2	תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים
3	תמצית דוחות רווח והפסד ביניים מאוחדים
4	תמצית דוחות על רווח כולל אחר ביניים מאוחדים
5-7	תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים
8-9	תמצית דוחות על תזרימי המזומנים ביניים מאוחדים
10-16	באורים לתמצית דוחות הכספיים ביניים המאוחדים

סומך חייקין  
רחוב הרטום 8, הר חוצבים  
תא דואר 212  
ירושלים 9100102  
02 531 2000

### דוח סקירה של רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ וחברות הבנות שלה (להלן - הקבוצה), הכולל את הדוח על המצב הכספי התמציתי המאוחד ליום 30 ביוני 2023 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח והפסד, הרווח הכולל, שינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של חברות שאוחדו אשר נכסיהן הכלולים באיחוד מהווים כ-9.7% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 ביוני 2023. המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של אותן חברות נסקר על ידי רואי חשבון אחרים שדוחות הסקירה שלהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת לסכומים שנכללו בגין אותן חברות, מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

#### היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 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 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 שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין לנו מחוויים 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 ומידיים), התש"ל-1970.

סומך חייקין  
רואי חשבון

16 באוגוסט 2023



**מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ**  
**תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים**

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
	2022	2023
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
מבוקר	בלתי מבוקר	
596	1,570	210
21,330	28,305	27,397
5,495	3,192	5,462
100,969	89,986	102,364
853	-	853
<u>129,243</u>	<u>123,053</u>	<u>136,286</u>
14,982	13,627	15,311
305	1,478	129
642	304	808
111,068	113,508	109,996
-	647	-
1,893	2,208	1,577
1,041	2,644	854
<u>129,931</u>	<u>134,416</u>	<u>128,675</u>
<u>259,174</u>	<u>257,469</u>	<u>264,961</u>
34,068	28,291	35,631
10,530	10,565	10,183
15,192	13,016	16,249
1,338	3,739	2,018
5,949	6,744	9,554
8,743	10,670	9,345
<u>75,820</u>	<u>73,025</u>	<u>82,980</u>
33,693	38,934	28,503
2,890	2,926	2,932
1,673	3,650	851
420	553	309
6,774	4,296	6,903
<u>45,450</u>	<u>50,359</u>	<u>39,498</u>
2,505	2,505	2,505
53,981	53,981	53,981
2,913	832	2,656
79,493	77,755	84,327
(1,017)	(1,017)	(1,017)
137,875	134,056	142,452
29	29	31
<u>137,904</u>	<u>134,085</u>	<u>142,483</u>
<u>259,174</u>	<u>257,469</u>	<u>264,961</u>

**נכסים שוטפים**  
מזומנים ושווי מזומנים  
לקוחות ונכסי חוזה  
חייבים ויתרות חובה  
מלאי  
נכסים לא שוטפים המוחזקים למכירה  
סה"כ נכסים שוטפים

**נכסים לא שוטפים**  
עלויות חוזה וחייבים לזמן ארוך  
מלאי לזמן ארוך  
נכסי מסים נדחים  
רכוש קבוע  
נדל"ן להשקעה  
נכס בלתי מוחשי  
נכסים בגין הטבות לעובדים  
סה"כ נכסים לא שוטפים

**סה"כ נכסים**

**התחייבויות שוטפות**  
אשראי מתאגידים בנקאיים ונותני אשראי אחרים  
חלויות שוטפות של הלוואות מתאגידים בנקאיים  
ספקים ונותני שרותים  
זכאים ויתרות זכות  
מקדמות מלקוחות  
התחייבויות בגין הטבות לעובדים  
סה"כ התחייבויות שוטפות

**התחייבויות לא שוטפות**  
הלוואות מתאגידים בנקאיים  
התחייבויות בגין הטבות לעובדים  
מקדמות מלקוחות לזמן ארוך  
התחייבויות אחרות לזמן ארוך  
התחייבות מסים נדחים  
סה"כ התחייבויות לא שוטפות

**הון**  
הון מניות  
פרמיה על מניות  
קרנות הון  
עודפים  
מניות מוחזקות בידי חברה מאוחדת  
הון עצמי המיוחס לבעלי מניות החברה  
זכויות שאינן מקנות שליטה  
סה"כ הון

**סה"כ התחייבויות והון**

**דב פלדמן**  
**סמנכ"ל כספים**

**רם דרורי**  
**מנהל כללי**

**גילון בק**  
**יו"ר הדירקטוריון**

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 16 באוגוסט 2023

הבאורים לדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ**  
**תמצית דוחות רווח והפסד ביניים מאוחדים**

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני		
	2022	2023	2022	2023	
	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	
	<b>מבוקר</b>		<b>בלתי מבוקר</b>		
	163,722	38,593	51,592	79,323	הכנסות ממכירות ומעבודות
	145,349	34,147	43,627	70,699	עלות המכירות והעיבוד
	18,373	4,446	7,965	8,624	<b>רווח גולמי</b>
	3,206	776	1,519	1,543	הוצאות מכירה ושיווק
	8,001	2,099	1,824	4,024	הוצאות הנהלה וכלליות
	754	-	20	21	הוצאות אחרות
	(1,983)	(383)	(419)	(824)	הכנסות אחרות
	9,978	2,492	2,944	4,764	
	8,395	1,954	5,021	3,860	<b>רווח מפעולות רגילות</b>
	3,238	2,294	290	2,969	הכנסות מימון
	(5,868)	(2,067)	(1,679)	(3,109)	הוצאות מימון
	5,765	2,181	3,632	3,720	<b>רווח לפני מסים על ההכנסה</b>
	(1,050)	(405)	(625)	(622)	הוצאות מסים על ההכנסה
	4,715	1,776	3,007	3,098	<b>רווח נקי לתקופה</b>
	4,714	1,775	3,006	3,097	<b>מיוחס ל:</b>
	1	1	1	1	בעלי מניות החברה
	4,715	1,776	3,007	3,098	זכויות שאינן מקנות שליטה
	0.56	0.21	0.36	0.37	רווח בסיסי למניה רגילה אחת (בדולר) בת 1 ש"ח ע.נ.
	0.55	0.21	0.35	0.37	רווח מדולל למניה רגילה אחת (בדולר) בת 1 ש"ח ע.נ.

הבאורים לדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ**  
**תמצית דוחות על רווח כולל אחר ביניים מאוחדים**

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני		
	2022	2023	2022	2023	
	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	
מבוקר	בלתי מבוקר		בלתי מבוקר		
4,715	1,776	3,007	3,098	5,017	רווח לתקופה
					רווח כולל אחר
					פריטי רווח (הפסד) כולל אחר שלא יועברו לדוח רווח והפסד, נטו ממס
776	655	-	655	(181)	מדידות מחדש של תכנית הטבה מוגדרת, נטו ממס
					סכומים אשר יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס
(522)	(1,821)	(176)	(2,023)	(704)	החלק האפקטיבי של השינוי בשווי ההוגן של מכשירים המשמשים לגידור תזרימי מזומנים
254	(1,166)	(176)	(1,368)	(885)	רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה, נטו ממס
4,969	610	2,831	1,730	4,132	סה"כ רווח כולל לתקופה
					סה"כ רווח כולל לתקופה מיוחס ל:
4,968	609	2,830	1,729	4,130	בעלי מניות החברה
1	1	1	1	2	זכויות שאינן מקנות שליטה
4,969	610	2,831	1,730	4,132	

הבאורים לדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ**  
**תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים**

סך הכל	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל מיוחס לבעלי מניות החברה	מניות החברה המוחזקות בידי חברה מאוחדת	עודפים	קרן הון תשלום מבוסס מניות	קרן הון בגין גידור תזרימי מזומנים	פרמיה על מניות	הון המניות
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
137,904	29	137,875	(1,017)	79,493	3,121	(208)	53,981	2,505
5,017	2	5,015	-	5,015	-	-	-	-
(885)	-	(885)	-	(181)	-	(704)	-	-
447	-	447	-	-	447	-	-	-
<u>142,483</u>	<u>31</u>	<u>142,452</u>	<u>(1,017)</u>	<u>84,327</u>	<u>3,568</u>	<u>(912)</u>	<u>53,981</u>	<u>2,505</u>

לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני 2023 (בלתי מבוקר):  
 יתרה ליום 1 בינואר 2023  
 רווח לתקופה  
 הפסד כולל אחר לתקופה, נטו ממס  
 תשלום מבוסס מניות  
 סה"כ הון ליום 30 ביוני 2023

סך הכל	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל מיוחס לבעלי מניות החברה	מניות החברה המוחזקות בידי חברה מאוחדת	עודפים	קרן הון תשלום מבוסס מניות	קרן הון בגין גידור תזרימי מזומנים	פרמיה על מניות	הון המניות
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
131,844	28	131,816	(1,017)	74,003	2,030	314	53,981	2,505
3,098	1	3,097	-	3,097	-	-	-	-
(1,368)	-	(1,368)	-	655	-	(2,023)	-	-
511	-	511	-	-	511	-	-	-
<u>134,085</u>	<u>29</u>	<u>134,056</u>	<u>(1,017)</u>	<u>77,755</u>	<u>2,541</u>	<u>(1,709)</u>	<u>53,981</u>	<u>2,505</u>

לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר):  
 יתרה ליום 1 בינואר 2022  
 רווח לתקופה  
 רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה, נטו ממס  
 תשלום מבוסס מניות  
 סה"כ הון ליום 30 ביוני 2022

הבאורים לדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ**  
**תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים**

סך הכל	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל מיוחס לבעלי מניות החברה	מניות החברה המוחזקות בידי חברה מאוחדת	עודפים	קרן הון תשלום מבוסס מניות	קרן הון בגין גידור תזרימי מזומנים	פרמיה על מניות	הון המניות
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
139,460	30	139,430	(1,017)	81,321	3,376	(736)	53,981	2,505
3,007	1	3,006	-	3,006	-	-	-	-
(176)	* -	(176)	-	-	-	(176)	-	-
192	* -	192	-	-	192	-	-	-
<u>142,483</u>	<u>31</u>	<u>142,452</u>	<u>(1,017)</u>	<u>84,327</u>	<u>3,568</u>	<u>(912)</u>	<u>53,981</u>	<u>2,505</u>

לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני 2023 (בלתי מבוקר):  
 יתרה ליום 1 באפריל 2023  
 רווח לתקופה  
 הפסד כולל אחר לתקופה, נטו ממס  
 תשלום מבוסס מניות  
 סה"כ הון ליום 30 ביוני 2023

סך הכל	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל מיוחס לבעלי מניות החברה	מניות החברה המוחזקות בידי חברה מאוחדת	עודפים	קרן הון תשלום מבוסס מניות	קרן הון בגין גידור תזרימי מזומנים	פרמיה על מניות	הון המניות
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
133,210	28	133,182	(1,017)	75,325	2,276	112	53,981	2,505
1,776	1	1,775	-	1,775	-	-	-	-
(1,166)	* -	(1,166)	-	655	-	(1,821)	-	-
265	* -	265	-	-	265	-	-	-
<u>134,085</u>	<u>29</u>	<u>134,056</u>	<u>(1,017)</u>	<u>77,755</u>	<u>2,541</u>	<u>(1,709)</u>	<u>53,981</u>	<u>2,505</u>

לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר):  
 יתרה ליום 1 באפריל 2022  
 רווח לתקופה  
 רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה, נטו ממס  
 תשלום מבוסס מניות  
 סה"כ הון ליום 30 ביוני 2022

הבאורים לדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ**  
**תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים**

סך הכל	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל מיוחס לבעלי מניות החברה	מניות החברה המוחזקות בידי חברה מאוחדת	עודפים	קרן הון תשלום מבוסס מניות	קרן הון בגין גידור תזרימי מזומנים	פרמיה על מניות	הון המניות
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
131,844	28	131,816	(1,017)	74,003	2,030	314	53,981	2,505
4,715	1	4,714	-	4,714	-	-	-	-
254	-	254	-	776	-	(522)	-	-
1,091	-	1,091	-	-	1,091	-	-	-
<u>137,904</u>	<u>29</u>	<u>137,875</u>	<u>(1,017)</u>	<u>79,493</u>	<u>3,121</u>	<u>(208)</u>	<u>53,981</u>	<u>2,505</u>

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022  
(מבוקר):  
יתרה ליום 1 בינואר 2022  
רווח לשנה  
רווח (הפסד) כולל אחר לשנה, נטו ממס  
תשלום מבוסס מניות  
סה"כ הון ליום 31 בדצמבר 2022

הבאורים לדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ**  
**תמצית דוחות על תזרימי המזומנים ביניים מאוחדים**

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני	
	2022	2023	2022	2023
	אלפי דולר מבוקר	אלפי דולר בלתי מבוקר	אלפי דולר מבוקר	אלפי דולר בלתי מבוקר
4,715	1,776	3,007	3,098	5,017
5,838	7	2,103	4,294	3,860
<u>10,553</u>	<u>1,783</u>	<u>5,110</u>	<u>7,392</u>	<u>8,877</u>
(4,729)	(1,179)	(1,560)	(2,400)	(2,504)
325	-	-	6	5
(215)	-	-	-	-
31	-	-	-	-
(118)	-	-	-	-
2	-	1	1	5
<u>(4,704)</u>	<u>(1,179)</u>	<u>(1,559)</u>	<u>(2,393)</u>	<u>(2,494)</u>

**מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת**

רווח לתקופה  
 התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים ושווי  
 מזומנים מפעילות שוטפת-נספח א'  
**מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת**

**תזרימי מזומנים ששימשו לפעילות השקעה**

רכישת רכוש קבוע  
 תמורה מממוש רכוש קבוע  
 השקעה בנדל"ן להשקעה  
 פירעון הלוואות שנתנו  
 מתן הלוואות לזמן ארוך  
 ריבית שהתקבלה  
**מזומנים ששימשו לפעילות השקעה**

**תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות)  
מימון**

אשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו  
 פרעון הלוואות לזמן ארוך  
 ריבית ששולמה  
 פירעון קרן התחייבויות בגין חכירה  
**מזומנים שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון  
 עליה במזומנים ושווי מזומנים**  
**מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה**  
**מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה**

הבאורים לדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ**  
**תמצית דוחות על תזרימי המזומנים ביניים מאוחדים**

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני	
	2022	2023	2022	2023
	אלפי דולר מבוקר	אלפי דולר בלתי מבוקר	אלפי דולר מבוקר	אלפי דולר בלתי מבוקר
10,469	2,611	2,697	5,229	5,395
1,414	(129)	90	(578)	(3)
333	2	-	2	(4)
2,065	(421)	1,327	(104)	2,415
1,091	265	192	511	447
<u>15,372</u>	<u>2,328</u>	<u>4,306</u>	<u>5,060</u>	<u>8,250</u>
(4,130)	(1,213)	(656)	(2,029)	(1,212)
1,752	173	(2,880)	(5,223)	(6,067)
(2,480)	(43)	(35)	(433)	226
(9,448)	(323)	1,255	1,535	(1,395)
681	(157)	229	(492)	176
4,502	(83)	(281)	2,431	444
(766)	(750)	(39)	(97)	377
(123)	(256)	(226)	258	264
196	451	32	452	(28)
596	436	247	363	42
(305)	(558)	151	2,467	2,783
(9)	2	-	2	-
<u>(9,534)</u>	<u>(2,321)</u>	<u>(2,203)</u>	<u>(766)</u>	<u>(4,390)</u>
<u>5,838</u>	<u>7</u>	<u>2,103</u>	<u>4,294</u>	<u>3,860</u>
<u>315</u>	<u>174</u>	<u>155</u>	<u>324</u>	<u>507</u>
<u>855</u>	<u>16</u>	<u>19</u>	<u>553</u>	<u>47</u>

**נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי  
המזומנים ושווי מזומנים מפעילות שוטפת:**

**הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים**

פחת והפחתות  
שינוי במסים נדחים  
הפסד (רווח) הון ממימוש רכוש קבוע, נטו  
הוצאות (הכנסות) ריבית, נטו  
עסקאות תשלום מבוסס מניית  
סה"כ הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי  
מזומנים

**שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות**

עליה בעלויות חוזה וחייבים לזמן ארוך  
ירידה (עליה) בלקוחות  
ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה  
ירידה (עליה) במלאי  
ירידה (עליה) במלאי לזמן ארוך  
עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים  
עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות  
שינוי בהפרשה לחופשה  
שינוי בנכסים בגין הטבות לעובדים לזמן ארוך  
שינוי בהתחייבויות בגין הטבות לעובדים לזמן ארוך  
עליה (ירידה) במקדמות מלקוחות  
עליה (ירידה) בהתחייבויות אחרות לזמן ארוך  
סה"כ שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות

**נספח ב' - פעולות מהותיות שלא במזומן:**

רכישת רכוש קבוע באשראי

**נספח ג' - מסים במזומנים:**

תשלומי מס

הבאורים לדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.



**מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ**  
**באורים לתמצית דוחות הכספיים ביניים המאוחדים**

**באור 1 - כללי**

**א. היישות המדווחת**

חברת מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ (להלן: "החברה") התאגדה בישראל ביום 2 בנובמבר 1997, מקום העסקים העיקרי שלה הינו אזור התעשייה המערבי בבית שמש. החברה, באמצעות חברות מוחזקות עוסקת בשיפוח מנועים, יציקות מדויקות ויצור חלקים למנועי סילון.

תמצית הדוחות הכספיים המאוחדים של הקבוצה ליום 30 ביוני 2023, כוללים את אלה של החברה ושל חברות הבנות שלה (להלן יחד: "הקבוצה").

**ב. אירועים מהותיים בתקופת הדוח**

חברת הבת, מנועי בית שמש בע"מ, חתמה ביום 9 בפברואר 2023 על הסכמים למכירת זכויות החכירה במקרקעין באזור בית שמש בשטח כולל של כ- 149 - דונם בתמורה ל- 320 מ' ש"ח לשני רוכשים. ההסכמים בין חברת הבת לרוכשים בעינם, והצדדים פועלים לעמוד בתנאים ולהשלים את העסקה. על הקרקע נרשם שיעבוד ללא הגבלה לטובת הרוכשים.

ביום 20 ביוני, 2023, בפגישות שהתקיימו בסלון האוויר בפריס, התקשרה חברת הבת בשני הסכמי מסגרת עם לקוחות קיימים של הקבוצה, חברות מובילות בעולם בתחום המנועים התעופתיים, שהינם צד ג' בלתי קשור לחברה. במסגרת החוזה הראשון חברת הבת תפתח ותייצר חלקים לאחת מתוכניות המנועים המתקדמות ביותר בעולם התעופה וזאת כחלק במגזר החלקים של הקבוצה. החוזה השני הינו חוזה התקשרות עם לקוח קיים, אשר חודש לעשר (10) שנים נוספות ובמסגרתו תמשיך חברת הבת לספק ללקוח פריטים לתוכניות מנועים קיימות, גם הוא במסגרת מגזר החלקים של הקבוצה. בהתאם להערכת החברה, נכון למועד זה, ההכנסות הצפויות כתוצאה מהתקשרויות אלו לאורך תקופת ההסכמים מוערכות בכ- 90 מיליון דולר.

**באור 2 - בסיס עריכת הדוחות הכספיים**

**א. הצהרה על עמידה בתקני דיווח כספי בינלאומיים**

תמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים נערכה בהתאם ל- IAS 34, דיווח כספי לתקופות ביניים ואינה כוללת את כל המידע הנדרש בדוחות כספיים שנתיים מלאים. יש לקרוא אותה ביחד עם הדוחות הכספיים ליום ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 (להלן: "הדוחות השנתיים"). כמו כן, דוחות אלו נערכו בהתאם להוראות פרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל – 1970.

תמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים אושרה לפרסום על ידי דירקטוריון הקבוצה ביום 16 באוגוסט 2023.

**ב. שימוש באומדנים ושיקול דעת**

בעריכת תמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים בהתאם ל- IFRS, נדרשת הנהלת החברה להשתמש בשיקול דעת, לצורך ביצוע הערכות, אומדנים והנחת הנחות אשר משפיעים על יישום המדיניות ועל הסכומים של נכסים והתחייבויות, הכנסות והוצאות. יובהר שהתוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה.

למעט לאמור בביאור 3, שיקול הדעת של ההנהלה, בעת יישום המדיניות החשבונאית של הקבוצה וההנחות העיקריות ששימשו בהערכות הכרוכות באי וודאות, הינם עקביים עם אלו ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים.

**באור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית**

למעט המפורט בסעיף להלן, המדיניות החשבונאית של הקבוצה בתמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים אלה, הינה המדיניות החשבונאית שיושמה בדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2022. להלן תיאור השינויים העיקריים במדיניות החשבונאית בתמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים אלה והשפעתם:

**יישום לראשונה של תקנים חדשים, תיקונים לתקנים ופרשנויות**

- **תיקון ל- IAS 12 מיסים על הכנסה: מס נדחה הקשור לנכסים והתחייבויות הנובעים מעסקה אחת**

התיקון מצמצם את תחולת הפטור מהכרה במסים נדחים כתוצאה מהפרשים זמניים שנוצרו במועד ההכרה לראשונה בנכסים ו/או התחייבויות, כך שהפטור האמור לא יחול על עסקאות היוצרות הפרשים זמניים שווים

**מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ**  
**באורים לתמצית דוחות הכספיים ביניים המאוחדים**

**באור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)**

ומקזזים. כתוצאה מכך, ישויות תידרשנה להכיר בנכס או התחייבות מס נדחה בגין הפרשים זמניים אלו במועד ההכרה לראשונה בעסקאות היוצרות הפרשים זמניים שווים ומקזזים, דוגמת עסקאות חכירה והפרשות לפירוק ושיקום.

התיקון ייושם החל מתקופות דיווח שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023, עבור מיסים נדחים הנובעים מחכירות והתחייבויות לפירוק ושיקום, התיקון ייושם על ידי תיקון יתרת הפתיחה של העודפים של מספרי השוואה המוקדמים ביותר המוצגים או כהתאמה לסעיף הוני אחר בתקופה בה אומץ התיקון כאמור.

ליישום התיקון לא הייתה השפעה מהותית על הדוחות הכספיים.

**באור 4 - מכשירים פיננסיים**

**א. מכשירים פיננסיים שאינם נמדדים בשווי הוגן**

הערך בספרים של נכסים פיננסיים והתחייבויות פיננסיות מסוימים לרבות מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, חייבים אחרים, פיקדונות, הלוואות ואשראי לזמן קצר, ספקים, זכאים אחרים, תואם או קרוב לשווי ההוגן שלהם.

**ב. מכשירים פיננסיים שנמדדים בשווי הוגן**

**1. היררכיית שווי הוגן של מכשירים הנמדדים בשווי הוגן**

הטבלה להלן מציגה ניתוח של המכשירים הפיננסיים הנמדדים בשווי הוגן על בסיס עיתי, תוך שימוש בשיטת הערכה בהתאם לרמות השווי ההוגן בהיררכיה. הרמות השונות הוגדרו כדלקמן:

- רמה 1: מחירים מצוטטים (לא מתואמים) בשוק פעיל למכשירים זהים.
- רמה 2: נתונים נצפים, במישרין או בעקיפין, שאינם כלולים ברמה 1 לעיל.
- רמה 3: נתונים שאינם מבוססים על נתוני שוק נצפים.

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
	2022	2023
מבוקר	בלתי מבוקר	
רמה 2	רמה 2	רמה 2

באלפי דולר

**התחייבויות פיננסיות**

208	1,921	911	חוזי אקדמה, אופציות, עסקאות החלף על שערי חליפין המשמשים לגידור
49	76	32	חוזי אקדמה, אופציות, עסקאות החלף על שערי חליפין שאינם משמשים לגידור
257	1,997	942	

**2. נתונים בדבר מדידות שווי הוגן של מכשירים פיננסיים ברמה 2**

מכשיר פיננסי	טכניקות הערכה לקביעת השווי ההוגן וסוגי הנתונים ששימשו אותה
חוזה אקדמה (Forward) / עסקאות החלף (SWAP)	השווי הוגן של עסקאות אלה מחושב כהפרש הדולרי בין הסכום שאותו תדרש החברה לשלם עפ"י תנאי העסקה המקורית לעומת הסכום הדולרי בו ניתן לרכוש כעת כמות זהה של שקלים, וזאת בהתאם לשער הפירוורד ליתרת חיי העסקה הנגזר מתנאי השוק כעת ובהם: שע"ח דולר/שקל, ריבית דולרית וריבית שקלית.
אופציות	שווי הוגן של כל אחת מהאופציות מהווה את הפרמייה שתשולם/תתקבל כעת בגין קנייה/מכירה של אופציה בעלת מאפיינים זהים, בתנאי השוק הנוכחיים. השווי לוקח בחשבון את המשתנים: הספוט במועד ביצוע העסקה, מחיר המימוש של האופציה, הריבית האפקטיבית חסרת הסיכון במטבע הראשי, הריבית האפקטיבית חסרת הסיכון במטבע המשני, פרק הזמן עד הפקיעה בשנים והתנודתיות הנגזרת משער החליפין.

**מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ**  
**באורים לתמצית דוחות הכספיים ביניים המאוחדים**

**מגזרים - באור 5**

**א. כללי:**

בסיס הפיצול המגזרי ובסיס המדידה של הרווח וההפסד המגזרי זהה לזה שהוצג בבאור 34, בדבר מגזרי פעילות בדוחות הכספיים השנתיים.

להלן מפורטים מגזרי הפעילות של הקבוצה בהתאם ל-IFRS 8:

**מגזר א'** - ייצור חלקים של מנועי סילון לרבות יצור יציקות מדויקות של חלקי מתכת למנועי סילון.

**מגזר ב'** - שיפוץ, הנדסה, ייצור והרכבה של מנועי סילון.

**ב. ניתוח הכנסות ותוצאות לפי מגזרי פעילות**

**לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני 2023**

<b>(בלתי מבוקר)</b>			
<b>סך הכל</b>	<b>התאמות</b>	<b>מנועים</b>	<b>יצור חלקים</b>
<b>אלפי דולר</b>			
97,026	-	25,466	71,560
-	(968)	135	833
<u>97,026</u>	<u>(968)</u>	<u>25,601</u>	<u>72,393</u>
8,669	(336)	6,221	2,784

הכנסות מלקוחות חיצוניים  
 הכנסות בין מגזריות  
 סה"כ הכנסות המגזר

רווח (הפסד) מדווח - רווח (הפסד) תפעולי

**לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני 2022**

<b>(בלתי מבוקר)</b>			
<b>סך הכל</b>	<b>התאמות</b>	<b>מנועים</b>	<b>יצור חלקים</b>
<b>אלפי דולר</b>			
79,323	-	15,953	63,370
-	(843)	126	717
<u>79,323</u>	<u>(843)</u>	<u>16,079</u>	<u>64,087</u>
3,860	(353)	1,942	2,271

הכנסות מלקוחות חיצוניים  
 הכנסות בין מגזריות  
 סה"כ הכנסות המגזר

רווח (הפסד) מדווח - רווח תפעולי

**מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ**  
**באורים לתמצית דוחות הכספיים ביניים המאוחדים**

**באור 5 - מגזרים (המשך)**

**לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני 2023**

<b>(בלתי מבוקר)</b>			
<b>סך הכל</b>	<b>התאמות</b>	<b>מנועים</b>	<b>יצור חלקים</b>
<b>אלפי דולר</b>			
51,592	-	14,754	36,838
-	(755)	45	710
<u>51,592</u>	<u>(755)</u>	<u>14,799</u>	<u>37,548</u>
<u>5,021</u>	<u>(171)</u>	<u>3,527</u>	<u>1,665</u>

הכנסות מלקוחות חיצוניים  
 הכנסות בין מגזריות  
 סה"כ הכנסות המגזר  
 רווח (הפסד) מדווח - רווח תפעולי

**לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני 2022**

<b>(בלתי מבוקר)</b>			
<b>סך הכל</b>	<b>התאמות</b>	<b>מנועים</b>	<b>יצור חלקים</b>
<b>אלפי דולר</b>			
38,593	-	7,754	30,839
-	(433)	34	399
<u>38,593</u>	<u>(433)</u>	<u>7,788</u>	<u>31,238</u>
<u>1,954</u>	<u>(153)</u>	<u>809</u>	<u>1,298</u>

הכנסות מלקוחות חיצוניים  
 הכנסות בין מגזריות  
 סה"כ הכנסות המגזר  
 רווח (הפסד) מדווח - רווח תפעולי

**לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022**

<b>(מבוקר)</b>			
<b>סך הכל</b>	<b>התאמות</b>	<b>מנועים</b>	<b>יצור חלקים</b>
<b>אלפי דולר</b>			
163,722	-	36,952	126,770
-	(2,209)	292	1,917
<u>163,722</u>	<u>(2,209)</u>	<u>37,244</u>	<u>128,687</u>
<u>8,395</u>	<u>(724)</u>	<u>6,228</u>	<u>2,891</u>

הכנסות מלקוחות חיצוניים  
 הכנסות בין מגזריות  
 סה"כ הכנסות המגזר  
 רווח (הפסד) מדווח - רווח תפעולי

**מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ**  
**באורים לתמצית דוחות הכספיים ביניים המאוחדים**

**הכנסות מחוזים עם לקוחות** - באור 6 -

**(1) פיצול של הכנסות**

בטבלאות הבאות הכנסות הקבוצה מפורצות לפי לקוח. כמו כן, הטבלה כוללת התאמה של ההכנסות המפורצות למגזרים בני הדיווח של הקבוצה. למידע נוסף בדבר מגזרים בני דיווח ראה ביאור 5, בדבר מגזרי פעילות.

**לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה**  
**ביום 30 ביוני 2023**

<b>בלתי מבוקר</b>		
<b>מגזרים בני דיווח</b>		
<b>סה"כ</b>	<b>מנועים</b>	<b>ייצור חלקים</b>
<b>אלפי דולר</b>	<b>אלפי דולר</b>	<b>אלפי דולר</b>
17,492	-	17,492
12,405	-	12,405
10,545	-	10,545
56,584	25,466	31,118
97,026	25,466	71,560

**לקוחות עיקריים**

לקוח א'  
 לקוח ב'  
 לקוח ג'  
 אחרים

**לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה**  
**ביום 30 ביוני 2022**

<b>בלתי מבוקר</b>		
<b>מגזרים בני דיווח</b>		
<b>סה"כ</b>	<b>מנועים</b>	<b>ייצור חלקים</b>
<b>אלפי דולר</b>	<b>אלפי דולר</b>	<b>אלפי דולר</b>
15,656	-	15,656
12,765	-	12,765
10,024	-	10,024
40,878	15,953	24,925
79,323	15,953	63,370

**לקוחות עיקריים**

לקוח א'  
 לקוח ב'  
 לקוח ג'  
 אחרים

**מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ**  
**באורים לתמצית דוחות הכספיים ביניים המאוחדים**

באור 6 - הכנסות מחוזים עם לקוחות (המשד)

לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה  
 ביום 30 ביוני 2023

בלתי מבוקר		
מגזרים בני דיווח		
סה"כ	מנועים	ייצור חלקים
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
9,127	-	9,127
5,912	-	5,912
5,465	-	5,465
31,088	14,754	16,334
51,592	14,754	36,838

לקוחות עיקריים

לקוח א'  
 לקוח ב'  
 לקוח ג'  
 אחרים

לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה  
 ביום 30 ביוני 2022

בלתי מבוקר		
מגזרים בני דיווח		
סה"כ	מנועים	ייצור חלקים
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
7,565	-	7,565
5,580	-	5,580
5,581	-	5,581
19,867	7,754	12,113
38,593	7,754	30,839

לקוחות עיקריים

לקוח א'  
 לקוח ב'  
 לקוח ג'  
 אחרים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022

מבוקר		
מגזרים בני דיווח		
סה"כ	מנועים	ייצור חלקים
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
31,812	-	31,812
21,298	-	21,298
21,820	-	21,820
18,409	18,409	-
70,373	18,543	51,840
163,722	36,952	126,770

לקוחות עיקריים

לקוח א'  
 לקוח ב'  
 לקוח ג'  
 לקוח ד'  
 אחרים

**מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ**  
**באורים לתמצית דוחות הכספיים ביניים המאוחדים**

**באור 6 - הכנסות מחוזים עם לקוחות (המשך)**

**(2) יתרות חוזיות**

הטבלה הבאה מספקת מידע אודות נכסי חוזה והתחייבויות חוזה הנובעים מחוזים עם לקוחות.

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני		
	2022	2023	
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	
מבוקר	בלתי מבוקר		
132	408	1,274	נכסי חוזה
7,622	10,394	10,405	התחייבויות חוזה

מקדמות מלקוחות כולל סך של 851 אלפי דולר המוצג בהתחייבויות לא שוטפות (ליום 30 ביוני 2022 וליום 31 בדצמבר 2022 : 3,650 אלפי דולר, 1,673 אלפי דולר, בהתאמה).  
 מקדמות מלקוחות שנרשמו כהכנסות בתקופה הסתכמו לסך של 1,099 אלפי דולר.

**באור 7 - התחייבויות תלויות והפרשות**

ראה ביאור 21, בדבר התחייבויות תלויות בדוחות הכספיים השנתיים.

**באור 8 - התקשרות לרכישת רכוש קבוע**

עד ליום 30 ביוני 2023 חתמה הקבוצה על הזמנות עתידיות לרכישת רכוש קבוע בסך של כ- 2 מיליוני דולרים.

**באור 9 - הלוואות ואשראי**

**אמות מידה פיננסיות:**

החברה התחייבה לעמידה באמות מידה, אשר ייבחנו על בסיס הדוחות המאוחדים הרבעוניים והשנתיים של החברה על פני ארבעה רבעונים רצופים, כאשר אי עמידה באמות המידה הפיננסיות כאמור מהווה עילה לפירעון מוקדם של ההלוואה:

(א) ההון העצמי המוחשי לא יפחת מ- 80 מיליון דולר ויחס הון העצמי לסך המאזן לא יפחת משיעור של 30%. בתקופת הדיווח החברה עומדת באמת המידה.

(ב) החל מהדוחות הכספיים ליום 31.3.2023 יחס חוב ל-EBIDTA לא יעלה בכל עת על 4.5. בתקופת הדוח החברה עומדת באמת המידה.

**מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ**

**חלק ג' - דו"ח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה  
והצהרות הנהלה**



**דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי תקנה 38ג(א) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), תש"ל-1970, לתקופה שנסתיימה ביום 30.6.2023:**

ההנהלה, בפיקוח הדירקטוריון של מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ (להלן – **התאגיד**), אחראית לקביעתה והתקיימותה של בקרה פנימית נאותה על הדיווח הכספי ועל הגילוי בתאגיד.

לעניין זה, חברי ההנהלה הם:

1. רם דרורי, מנהל כללי;
2. דב פלדמן, סמנכ"ל כספים.

בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי כוללת בקרות ונהלים הקיימים בתאגיד, אשר תוכננו בידי המנהל הכללי ונושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים או תחת פיקוחם, או בידי מי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, בפיקוח דירקטוריון התאגיד, אשר נועדו לספק מידה סבירה של ביטחון בהתייחס למהימנות הדיווח הכספי ולהכנת הדוחות בהתאם להוראות הדין, ולהבטיח כי מידע שהתאגיד נדרש לגלות בדוחות שהוא מפרסם על פי הוראות הדין נאסף, מעובד, מסוכם ומדווח במועד ובמתכונת הקבועים בדין.

הבקרה הפנימית כוללת, בין השאר, בקרות ונהלים שתוכננו להבטיח כי מידע שהתאגיד נדרש לגלותו כאמור, נצבר ומועבר להנהלת התאגיד, לרבות למנהל הכללי ולנושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים או למי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, וזאת כדי לאפשר קבלת החלטות במועד המתאים, בהתייחס לדרישת הגילוי.

בשל המגבלות המבניות שלה, בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אינה מיועדת לספק ביטחון מוחלט שהצגה מוטעית או השמטת מידע בדוחות תימנע או תתגלה.

ההנהלה, בפיקוח הדירקטוריון, ביצעה בדיקה והערכה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי בתאגיד והאפקטיביות שלה;

דוח הרבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח הרבעוני לתקופה שנסתיימה ביום 30.6.2023 (להלן: **"הדוח הרבעוני בדבר הבקרה הפנימית האחרון"**), נמצאה הבקרה הפנימית כאפקטיבית.

עד למועד הדוח, לא הובא לידיעת הדירקטוריון וההנהלה כל אירוע או עניין שיש בהם כדי לשנות את הערכת האפקטיביות של הבקרה הפנימית, כפי שנמצאה במסגרת הדוח הרבעוני בדבר הבקרה הפנימית האחרון.

למועד הדוח, בהתבסס על האמור בדוח הרבעוני בדבר הבקרה הפנימית האחרון, ובהתבסס על מידע שהובא לידיעת ההנהלה והדירקטוריון כאמור לעיל: הבקרה הפנימית היא אפקטיבית.

## הצהרות מנהלים

### הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד)(1):

אני, רם דרורי, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוח הרבעוני של מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ (להלן: "התאגיד") לרבעון השני של שנת 2023 (להלן: "הדוחות");
  - (2) לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
  - (3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
  - (4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי:
    - (א) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן –
    - (ב) כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי;
  - (5) אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד:
    - (א) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התשי"ע-2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן –
    - (ב) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים;
    - (ג) לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון (רבעוני או תקופתי, לפי העניין) לבין מועד דוח זה, אשר יש בו כדי לשנות את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד.
- אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.

## הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים לפי תקנה 38(ד)(2):

### הצהרת סמנכ"ל הכספים

אני, דב פלדמן, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של מנועי בית שמש אחזקות (1997) בע"מ (להלן: "התאגיד") לרבעון השני של שנת 2023 (להלן: "הדוחות");
  - (2) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות 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 התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
  - (4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי:
  - (א) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים ולמידע הכספי האחר הכלול בדוחות, העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן –
  - (ב) כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי;
  - (5) אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד:
  - (א) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקרות ונהלים תחת פיקוחי, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010, ככל שהוא רלוונטי לדוחות הכספיים ולמידע כספי אחר הכלול בדוחות, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן –
  - (ב) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקרות ונהלים תחת פיקוחנו, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים;
  - (ג) לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון (רבעוני או תקופתי, לפי העניין) לבין מועד דוח זה, המתייחס לדוחות הכספיים ביניים ולכל מידע כספי אחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, אשר יש בו כדי לשנות, להערכתני את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד.
- אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.