



אפריקה ישראל | תעשיות

## דוח הדירקטוריון לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2013

הננו מתכבדים להגיש בזאת את דוח הדירקטוריון לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2013 (להלן: "תקופת הדוח"), בהתאם לתקנה 48 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) התש"ל - 1970. הדוח מתייחס לחברה ולחברות הבת שלה במאוחד.

דוח זה נערך בהנחה שבפני קוראו מצוי הדוח התקופתי של החברה לשנת 2012 (כפי שפורסם במערכת המידע "מגנא" ביום 12 במרס 2013, מספר אסמכתא 2013-01-003055) (להלן: "הדוח התקופתי"). בדוח זה תיחס למונחים המובאים בו המשמעות שניתנה להם בדוח התקופתי, אלא אם כן צוין אחרת.

### 1) הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד

מחזור ההכנסות של החברה ברבעון השני של שנת 2013 הסתכם בסך של כ- 556 מיליוני ש"ח, גידול של כ-8 מיליוני ש"ח לעומת הרבעון המקביל אשתקד.

הרווח הגולמי של החברה ברבעון השני של שנת 2013 הסתכם בסך של כ- 130 מיליוני ש"ח, גידול של כ-13% לעומת הרבעון המקביל אשתקד.

**הרווח הנקי של החברה הסתכם ברבעון השני של שנת 2013 בסך של כ- 13.5 מיליוני ש"ח לעומת סך של כ-4.7 מיליוני ש"ח ברבעון המקביל אשתקד, גידול בשיעור של כ-187%.**

**הרווח הנקי של החברה הסתכם בתקופת הדוח בסך של כ- 19.7 מיליוני ש"ח לעומת סך של כ-12.6 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול בשיעור של כ-57%. העליה ברווח הנקי של החברה בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובעת בעיקר מגידול בשיעורי הרווח הגולמי בתחום הפלדה בישראל ומההיעדר הפסדים מתחום הפלדה ברוסיה - פעילות שהופסקה כמתואר בסעיף א' להלן.**

תזרים המזומנים שנבע מפעילות שוטפת של החברה הסתכם בתקופת הדוח בסך של כ- 22.9 מיליוני ש"ח לעומת סך של כ- 51.3 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

### א. החברה וסביבתה העסקית

אפריקה ישראל תעשיות בע"מ (להלן: "החברה") הנה חברת החזקות המחזיקה במספר חברות תעשייתיות ואחרות. עד ליום 6 בדצמבר 2012 פעלה החברה במסגרת 3 תחומי פעילות: תחום הפלדה בישראל, תחום הקרמיקה ותחום הפלדה ברוסיה.

החל מדוחות כספיים שנתיים לשנת 2012, לאור השלמת מכירת החזקותיה של החברה (65%) בחברת הבת Cloudwalk Holdings Ltd בחודש דצמבר 2012, החברה מדווחת על שני מגזרי פעילות: תחום הפלדה בישראל ותחום הקרמיקה.

(1) **תחום הפלדה בישראל** - החברה פועלת בתחום הפלדה בישראל באמצעות חברה בת של החברה, פקר פלדה תעשיות בע"מ וחברות הבת שלה וכן באמצעות פקר ברזל בניין (ש"ר).

בתחום פעילות זה, פועלת קבוצת החברה בעיבוד ושיווק מוצרי פח ופלדה שטוחה, פרופילים וצינורות, מסחר באלומיניום ונירוסטה, הגנה בפני קורוזיה, משיכת מוטות פלדה, מסחר בפלדות מיוחדות ופלדות כלים, ייצור ושיווק חממות, עיבוד ושיווק ברזל בניין, ייצור ושיווק ארונות תקשורת וזיווד אלקטרוני מפלדה וייצור ושיווק עמודי תאורה מפלדה.

(2) **תחום הקרמיקה** - החברה פועלת בתחום הקרמיקה באמצעות נגב קרמיקה בע"מ (להלן: "נגב קרמיקה") (חברה פרטית, בה מחזיקה החברה, נכון למועד דוח זה, בשיעור של 100% מהון המניות המונפק) חברות בת וחברות קשורות שלה. בתחום פעילות זה, פועלת קבוצת החברה ביבוא, שיווק ומכירה של קרמיקה, פורצלן, כלים סניטרים, ברזים ומוצרי גמר נוספים לעיצוב הבית, בייצור אריחי פורצלן לריצוף ולחיפוי וכן מוצרים נוספים עבור תחום הבניה, השיפוצים ועיצוב הבית ללקוחות מזדמנים, פרויקטים לדוור, קבלנים, סוחרים וללקוחות בחו"ל.

מחזור המכירות של החברה בתקופת הדוח הסתכם בסך של כ- 1,057 מיליוני ש"ח לעומת סך של כ- 1,123 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. הקיטון במחזור המכירות בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע, בעיקר ממחירי מכירה ממוצעים נמוכים יותר ומקיטון בכמויות הממוצעות הנמכרות בתחום הפלדה. בכל שנת 2012 הסתכם מחזור המכירות של החברה בסך של כ- 2,134 מיליוני ש"ח.

להלן ההסברים המציגים את הרווח (ההפסד) הנקי של החברה מפעילות נמשכת בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד, בשנת 2012 וכן ברבעון שני של שנת 2013 לעומת הרבעון המקביל אשתקד, לפי תחומי הפעילות של החברה (במיליוני ש"ח):

הסברים לשינויים בתוצאות	שנת 2012 אלפי ש"ח	1-6/2012 אלפי ש"ח	1-6/2013 אלפי ש"ח	
הגידול ברווח הנקי בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקר מעליה בשיעורי רווח גולמי בתחום הפעילות כתוצאה מהתייעלות ומשיפור תהליכים, וזאת למרות מחירי מכירה ממוצעים נמוכים וכמויות נמכרות נמוכות יותר בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד.	(8,226)	10,173	12,463	רווח נקי (הפסד) בתחום הפלדה בישראל
הקיטון ברווח הנקי בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע מגידול בהוצאות מכירה ושיווק כתוצאה מפתחת חנויות חדשות והרחבת חנויות קיימות, אשר טרם הניבו הכנסות בתקופת הדוח וכן מגידול בהוצאות המימון, אשר נובע, בין היתר, מגידול בהיקף האשראי הבנקאי ומדידת נגזרים לפי שווי הוגן. הקיטון ברווח קוֹזו על ידי גידול ברווח הגולמי וקיטון בהוצאות המס.	(*) 33,165	(*) 15,157	14,536	רווח נקי בתחום הקרמיקה
הוצאות המימון כוללות ריבית והפרשי הצמדה בגין אגרות חוב (סדרה א') של החברה שהונפקו בחודש ספטמבר 2007 ובחודש פברואר 2012, אשר מסתכמות בתקופת הדוח בסך של כ- 8 מיליוני ש"ח.	76,012	36,014	35,849	הוצאות מימון, נטו במאוחד

הסברים לשינויים בתוצאות	4-6/2012 אלפי ש"ח	4-6/2013 אלפי ש"ח	
הגידול ברווח הנקי ברבעון השני של שנת 2013 לעומת הרבעון המקביל אשתקד נובע בעיקר מעליה בשיעורי רווח גולמי בתחום הפלדה בישראל וזאת כתוצאה מהתייעלות ומשיפור תהליכים בתחום.	3,285	8,724	רווח נקי בתחום הפלדה בישראל
הגידול ברווח הנקי ברבעון השני של שנת 2013 לעומת הרבעון המקביל אשתקד נובע מגידול ברווח הגולמי בתחום הפעילות וכן מקיטון בהוצאות המס. הגידול ברווח קוזזו באופן חלקי על ידי גידול בהוצאות מכירה ושיווק וגידול בהוצאות המימון.	7,617 (*)	8,249	רווח נקי בתחום הקרמיקה
הוצאות המימון כוללות ריבית והפרשי הצמדה בגין אגרות חוב (סדרה א') של החברה שהונפקו בחודש ספטמבר 2007 ובחודש פברואר 2012, אשר מסתכמות ברבעון השני של שנת 2013 בסך של כ- 4.5 מיליוני ש"ח.	19,753	19,483	הוצאות מימון, נטו במאוחד

(\*) הוצג מחדש עקב יישום למפרע של הוראות תקן חשבונאות IAS 19 המתוקן.

## ב. מצב כספי

יצויין כי היתרות המאזניות של תחום הפלדה ברוסיה אינן נכללות ביתרות המאזן המאוחד ליום 30 ביוני 2013, אולם כן נכללות ביתרות המאזן ליום 30 ביוני 2012.

הסברים לשינויים ביתרות	30.6.2012 אלפי ש"ח	30.6.2013 אלפי ש"ח	
הקיטון ליום 30 ביוני 2013 לעומת יום 30 ביוני 2012 נובע בעיקר מאי הכללת נתוני רכוש שוטף בגין ה-"פעילות המופסקת" במאזן החברה ליום 30 ביוני 2013, מקיטון ביתרת המזומנים לאור פירעון חלקי של אגרות החוב (סדרה א') של החברה בחודש ספטמבר 2012, וכך מירידה במלאי תחום הפלדה בישראל.	1,853,657 (*)	1,554,671	רכוש שוטף
הקיטון ליום 30 ביוני 2013 לעומת יום 30 ביוני 2012 נובע בעיקר מאי הכללת נתוני התחייבויות שוטפות בגין ה-"פעילות המופסקת" במאזן החברה ליום 30 ביוני 2013. הקיטון קוזז על ידי ירידה ביתרת המזומנים ושווי מזומנים במאזן החברה ליום 30 ביוני 2013 לעומת יום 30 ביוני 2012. כמו כן, נכון ליום 30 ביוני 2013 בתחום הפלדה בישראל חל קיטון באשראי לזמן קצר מבנקים לעומת היתרה ביום 30 ביוני 2012, ומנגד חל גידול באשראי כאמור בתחום הקרמיקה.	1,712,615 (*)	1,644,236	התחייבויות שוטפות בניכוי מזומנים ושווי מזומנים
	1.01	0.93	יחס שוטף
	0.62	0.60	יחס מהיר
עיקר הגידול נובע מגידול בהלוואות מבנקים לזמן ארוך, אשר מקוזז על ידי קיטון ביתרת אגרות החוב (סדרה א') של החברה, לאור פירעון חלקי בחודש ספטמבר 2012.	398,044	437,819	התחייבויות לזמן ארוך
הירידה נובעת מירידה ביתרת העודפים עקב הפסדים שנרשמו בשנת 2012.	457,296 (*)	448,379	הון עצמי

(\*) הוצג מחדש עקב יישום למפרע של הוראות תקן חשבונאות IAS 19 המתוקן.

**ג. תוצאות הפעילות**

הסברים לשינויים בתוצאות	שנת 2012 אלפי ש"ח	1-6/2012 אלפי ש"ח	1-6/2013 אלפי ש"ח	
הירידה בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובעת מירידה במחזור המכירות בתחום הפלדה אשר נוצרה כתוצאה ממחירי מכירה ממוצעים נמוכים יותר ומקיטון בכמויות הנמכרות בתחום. הירידה קוזה על ידי עלייה במחזור המכירות בתחום הקרמיקה שגדל בעיקר בשל גידול בפעילויות שנרכשו בשנים האחרונות בתחום הפעילות.	2,133,622	1,122,850	1,057,170	<b>מחזור המכירות</b>
העליה בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובעת מגידול בשיעור הרווח הגולמי בתחום הפלדה ובגידול במחזור המכירות בתחום הקרמיקה.	447,732	229,664	245,024	<b>רווח גולמי</b>
עיקר הגידול בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע מגידול בהוצאות מכירה ושיווק בתחום הקרמיקה כתוצאה מפתחת חנויות חדשות והרחבת חנויות קיימות.	(* ) 366,561	(* ) 171,514	187,016	<b>הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות</b>
היציבות ברווח התפעולי בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובעת מעליה ברווח הגולמי מחד ומעליה בהוצאות מכירה ושיווק בתחום הקרמיקה מאידך.	(* ) 79,642	(* ) 57,759	57,665	<b>רווח תפעולי</b>
	76,012	36,014	35,849	<b>הוצאות מימון, נטו</b>
הפסד החברה מהפעילות המופסקת בשנת 2012 מורכב מהפסד שוטף מפעילות המופסקת בסך של כ- 18.4 מיליוני ש"ח ומהפסד ממכירת הפעילות המופסקת בסך של כ- 10.4 מיליוני ש"ח.	28,761	5,585	-	<b>הפסד מפעילות מופסקת</b>
העליה ברווח הנקי בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובעת בעיקר מגידול ברווח הנקי בתחום הפלדה בישראל ומהיעדר הפסדים מתחום הפלדה ברוסיה - פעילות שהופסקה.	(* ) (22,654)	12,608	19,739	<b>רווח (הפסד) נקי</b>

הסברים לשינויים בתוצאות	4-6/2012 אלפי ש"ח	4-6/2013 אלפי ש"ח	
העלייה במחזור המכירות ברבעון השני של שנת 2013 לעומת הרבעון המקביל אשתקד נובעת בעיקר מעלייה במכירות בתחום הקרמיקה כתוצאה מכניסה לפעילויות משלימות בתחום זה. עלייה זו קוזה על ידי ירידה במחזור המכירות בתחום הפלדה כתוצאה ממחירי מכירה ממוצעים נמוכים יותר בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד.	548,045	556,108	<b>מחזור המכירות</b>
העלייה בשיעור הרווח הגולמי ברבעון שני של שנת 2013 (כ-23% ממחזור המכירות) לעומת שיעור הרווח הגולמי ברבעון המקביל אשתקד (כ-21% ממחזור המכירות) נובעת מעלייה בשיעורי הרווח הגולמי בתחום הפלדה בישראל וזאת כתוצאה מהתייעלות ומשיפור תהליכים בתחום זה, וכן מגידול ברווח הגולמי בתחום קרמיקה כתוצאה מגידול במחזור המכירות הנובע מפתחת חנויות חדשות והרחבת החנויות הקיימות.	115,336	130,217	<b>רווח גולמי</b>

הוצאות מכירה, הנהלה וכלליות	97,099	88,909 (*)	עיקר הגידול ברבעון השני של שנת 2013 לעומת רבעון מקביל אשתקד נובע מהגברת מאמצי השיווק בתחום הקרמיקה עקב רכישת פעילויות משלימות.
רווח תפעולי	32,556	26,368 (*)	הגידול ברווח התפעולי ברבעון השני של שנת 2013 לעומת הרבעון המקביל אשתקד נובע מעליה ברווח הגולמי, אשר קוזה על ידי עליה בהוצאות מכירה ושיווק בתחום הקרמיקה.
הוצאות מימון, נטו	19,483	19,753	
הפסד מפעילות מופסקת	-	1,233	
רווח נקי	13,504	4,704 (*)	שיעור הרווח הנקי ברבעון השני של שנת 2013 עומד על כ-2.4% לעומת 0.9% ברבעון המקביל. העליה ברווח הנקי ברבעון השני של שנת 2013 לעומת הרבעון המקביל אשתקד נובעת בעיקר מגידול ברווח בתחום הפלדה בישראל ומההיעדר הפסדים מתחום הפלדה ברוסיה - פעילות שהופסקה.

(\*) הוצג מחדש עקב יישום למפרע של הוראות תקן חשבונאות 19 IAS המתוקן.

#### תוצאות הפעילות בתחום הפלדה בישראל

הסברים לשינויים בתוצאות	שנת 2012 אלפי ש"ח	1-6/2012 אלפי ש"ח	1-6/2013 אלפי ש"ח	
הקיטון בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקר ממחירי מכירה ממוצעים נמוכים יותר ומקיטון בכמויות הנמכרות בתחום הפלדה בישראל.	1,307,763	713,006	614,744	מחזור המכירות
העליה ברווח הגולמי בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד, על אף הירידה במחזור המכירות, נובעת מגידול בשיעור הרווח הגולמי בתחום הפלדה בישראל כתוצאה מהתייעלות ומשיפור תהליכים בתחום.	112,950	65,802	72,117	רווח גולמי
הרווח הנקי בתחום הפלדה בישראל גדל בתקופת הדוח בכ-23% לעומת התקופה המקבילה אשתקד. הגידול ברווח הנקי בתחום פעילות זה נובע מהגידול ברווח הגולמי.	(8,226)	10,173	12,463	רווח (הפסד) נקי

#### תוצאות הפעילות בתחום הקרמיקה

הסברים לשינויים בתוצאות	שנת 2012 אלפי ש"ח	1-6/2012 אלפי ש"ח	1-6/2013 אלפי ש"ח	
מחזור המכירות בתחום הקרמיקה גדל בתקופת הדוח בשיעור של כ-10% לעומת התקופה המקבילה אשתקד. הסיבה העיקרית שהביאה לעלייה הינה גידול בפעילויות שנרכשו בשנים האחרונות בתחום הפעילות.	809,615	391,741	433,072	מחזור המכירות

העליה ברווח הגולמי בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובעת מהגידול במחזור המכירות.	324,183	157,017	167,210	<b>רווח גולמי</b>
הרווח הנקי בתחום הקרמיקה בתקופת הדוח קטן לעומת התקופה המקבילה אשתקד וזאת כתוצאה מגידול בהוצאות מכירה ושיווק בתחום זה עקב פתיחת חנויות חדשות והרחבת חנויות קיימות, אשר טרם הניבו הכנסות בתקופת הדוח וכן מגידול בהוצאות המימון אשר נובע, בין היתר, מגידול בהיקף האשראי הבנקאי ומדידת נגזרים לפי שווי הוגן. הקיטון ברווח קוזז על ידי גידול ברווח הגולמי וקיטון בהוצאות המס.	(*) 33,165	(*) 15,157	14,536	<b>רווח נקי</b>

(\*) הוצג מחדש עקב יישום למפרע של הוראות תקן חשבונאות IAS 19 המתוקן.

#### ד. נזילות ומקורות מימון

החברה מממנת את פעילותה במאוחד בעיקר באמצעות אשראים מתאגידים בנקאיים ומנותני אשראי אחרים לזמן קצר וזמן ארוך, מאשראי ספקים ואגרות חוב (סדרה א') של החברה שהונפקו לציבור במהלך הרבעון השלישי של שנת 2007 ובמהלך הרבעון הראשון של שנת 2012.

ההיקף הממוצע של אשראי הלקוחות בתקופת הדוח עמד על סך של כ- 875 מיליוני ש"ח וזאת לעומת אשראי הממוצע שהתקבל מספקים אשר עמד בממוצע על סך של כ- 260 מיליוני ש"ח. ההפרש בין אשראי שהתקבל מספקים לאשראי שניתן ללקוחות מומן על ידי קבלת אשראי מתאגידים בנקאיים.

סך אשראי השוטף הממוצע מתאגידים בנקאיים ומנותני אשראי אחרים שניתן לקבוצה עמד בתקופת הדוח על סך של כ- 1,268 מיליוני ש"ח. סך ההלוואות והתחייבויות אחרות לזמן ארוך הממוצעות שניתנו לחברה עמדו על סך של כ- 200 מיליוני ש"ח.

בתקופת הדוח הסתכמו תזרימי המזומנים שנבעו מפעילות שוטפת בסך של כ- 22.9 מיליוני ש"ח לעומת תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת בסך של כ- 51.3 מיליוני ש"ח בתקופה מקבילה אשתקד. ירידה בתזרימי המזומנים שנבעו מפעילות שוטפת בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובעת בעיקר מירידה נמוכה ביתרות המלאי בתקופת הדוח לעומת ירידה משמעותית ביתרות המלאי בתקופה המקבילה אשתקד וכן מגידול קטן ביתרות הספקים לעומת גידול מהותי בתקופה המקבילה אשתקד.

תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות השקעה בתקופת הדוח הסתכמו בסך של כ- 94.4 מיליוני ש"ח לעומת תזרימי מזומנים ששימשו לפעילות השקעה בסך של כ- 67.9 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות השקעה בתקופת הדוח כוללים רכישת רכוש קבוע, נדל"ן להשקעה ונכסים בלתי מוחשיים בסך כ- 93.9 מיליוני ש"ח.

תזרימי המזומנים שנבעו מפעילות מימון בתקופת הדוח הסתכמו לסך של כ- 79.5 מיליוני ש"ח לעומת סך של כ- 104.9 מיליוני ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. עיקר התזרים מפעילות מימון בתקופת הדוח נובע מגידול באשראי מתאגידים בנקאיים בתחום הקרמיקה.

סך הגידול במזומנים ושווי מזומנים בתקופת הדוח הסתכם בסך של כ- 8.1 מיליוני ש"ח כך שיתרות המזומנים ושווי מזומנים ליום 30 ביוני 2013, הסתכמו לסך של כ- 30.7 מיליוני ש"ח לעומת סך של כ- 113.8 מיליוני ש"ח ליום 30 ביוני 2012.

#### ה. דוח מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון

לפרטים בדבר מצבת התחייבויות של החברה לפי מועדי פירעון ראו הדוח המידי שפרסמה החברה ביום 14 באוגוסט 2013 (מספר אסמכתא: 2013-01-116571). המידע הנכלל בדוח האמור מובא בזאת על דרך ההפניה.

#### ו. אירועים מהותיים בתקופת הדוח

1. ביום 8 בינואר 2013 אישר דירקטוריון החברה הגדלת סכום ההשקעה הצפוי במפעל של נגב קרמיקה בירוחם לסך כולל של עד 206 מיליוני ש"ח, וזאת לאור הצורך שהתעורר בהוספת מכוונות, בהרחבה של מבנים קיימים ובהקמת מבנים נוספים, וכן בביצוע השקעות נוספות הנדרשות לצורך עמידה בהוראות התקנים החדשים ביחס לפעילות המפעל ובכללם הוראות חוק אוויר נקי, התשס"ח - 2008, תקני בטיחות להולכת גז טבעי, דרישות הג"א וכיבוי אש.  
המועד המתוכנן לתחילת פעילות המפעל במתכונתו החדשה הינו עד לסוף שנת 2013.
2. ביום 8 בינואר 2013 אישר דירקטוריון החברה תוספת להסכם השכירות בין נגב קרמיקה לבין מבני תעשייה בע"מ. לפרטים נוספים ראו הדוח המידי שפרסמה החברה ביום 9 בינואר 2013 (מס' אסמכתא: 2013-01-009270). המידע הנכלל בדוח האמור מובא בזאת על דרך ההפניה.
3. ביום 6 במרס 2013 מסרו השותפים של נגב קרמיקה בחברת אורגל א.ל.פ. (2007) בע"מ (להלן: "השותפים" ו-"אורגל"), הודעה על מימוש אופציה ה-PUT שהוענקה להם, למכירת מלוא אחזקותיהם באורגל (25%) לנגב קרמיקה וזאת בתמורה לסך של כ-9.56 מיליוני ש"ח (להלן: "תמורת המימוש").  
ביום 24 במרס 2013 שילמה נגב קרמיקה לשותפים את תמורת המימוש ובאותו המועד הועברו לנגב קרמיקה מלוא אחזקות השותפים באורגל. בהתאם לאמור לעיל, לתאריך הדוח מחזיקה נגב קרמיקה במלוא הון המניות המונפק והנפרע של אורגל.
4. ביום 7 במרס 2013 פרסמה החברה דוח דירוג של מידרוג בע"מ, לפיו הורד דירוגן של אגרות החוב (סדרה א') של החברה מדירוג A3 לדירוג Baa1 כאשר אופק הדירוג נשאר יציב. לפרטים נוספים ראו את דוח הדירוג האמור (מס' אסמכתא: 2013-01-057309). המידע הנכלל בדוח דירוג האמור מובא בזאת על דרך ההפניה.
5. בהמשך לאמור בסעיף 4.7.3 לדוח התקופתי, בקשר עם הליך בירור מינהלי שנפתח על ידי רשות ניירות ערך (להלן: "הרשות") בקשר עם הצעת הרכש שפרסמה החברה למניות נגב קרמיקה, ביום 24 במרס 2013, פרסמה החברה עדכון על החלטת יו"ר הרשות לפתוח בהליך מינהלי כנגד החברה וכנגד נושאי משרה בה.

לפרטים נוספים ראו הדוח המידי שפרסמה החברה ביום 24 במרס 2013 (מס' אסמכתא: 2013-01-018064). המידע הנכלל בדוח האמור מובא בזאת על דרך ההפניה.

ביום 13 ביוני 2013 התקבלה בידי החברה הודעה על עמדת הרשות לעניין אמצעי האכיפה המבוקשים, לפיה בכוונת הרשות לבקש מהחברה עיצום כספי בגובה של 5 מיליוני ש"ח.

לדעת יועציה המשפטיים של החברה, לאור העובדה שמדובר בהליך מנהלי שהתקדימים לגביו מועטים ביותר, אין ביכולתם להעריך את החלטת המותב הן לעניין ההפרות עצמן והן לעניין גובה העיצום הכספי, במידה שייקבע שקיימות הפרות.

להערכת יועציה המשפטיים של החברה הסכום המבוקש על ידי נציגת הרשות הינו מופרז ביותר והעיצום הכספי, במידה שהחברה תימצא כמפרה, צריך לעמוד על סכום של מאות אלפי ש"ח ולא מעבר לכך.

6. בהמשך לאמור בסעיף 3.4.7.1 לדוח התקופתי, במהלך חודש מרס 2013 קיבלה נגב אורכה נוספת מבית המשפט לקבלת רישיון עסק למרכז הלוגיסטי של נגב בראשון לציון וזאת עד לחודש ספטמבר 2013.

7. בהמשך לאמור בתקנה 22(א) לדוח התקופתי, ביום 23 ביוני 2013 החליט דירקטוריון החברה, לאחר קבלת אישורה של ועדת הביקורת של החברה מיום 29 במאי 2013, לאשר ולאשרר את התקשרות החברה עם קבוצת מבטחים בשוק הביטוח הבינלאומי בפוליסות ביטוח לביטוח אחריות נושאי משרה לתקופה שמיום 1 במאי 2013 ועד ליום 1 בנובמבר 2014. לפרטים נוספים ראו הדוח המידי שפרסמה החברה ביום 23 ביוני 2013 (מס' אסמכתא: 2013-01-071523). המידע הנכלל בדוח האמור מובא בזאת על דרך ההפניה.

8. בהמשך לאמור בתקנה 22(א) לדוח התקופתי, ביום 27 ביוני 2013 הודיעה החברה כי במסגרת התקשרויות שונות של נגב קרמיקה בעסקאות זניחות עם דניה סיבוס בע"מ (להלן: "דניה") (לרבות באמצעות חברות הבת שלה) למכירת מוצרים בתחום הקרמיקה, מכרה נגב לדניה בתקופה שבין יום 1 בינואר 2013 ליום 27 ביוני 2013, מוצרים בהיקף של כ-15.5 מיליוני ש"ח.

9. בהמשך לאמור בתקנה 22(א) לדוח התקופתי, ביום 7 באוגוסט 2013 הודיעה החברה כי במסגרת התקשרויות שונות של פקר ברזל בניין (ש.ר.) בעסקאות זניחות עם דניה (לרבות באמצעות חברות הבת שלה) למכירת מוצרים בתחום הפלדה בישראל, מכרה פקר ברזל בניין לדניה בתקופה שבין יום 1 בינואר 2013 ליום 7 באוגוסט 2013, מוצרים בהיקף של כ-20.3 מיליוני ש"ח.

## 2. אומדנים חשבונאיים קריטיים

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם ל-IFRS, נדרשת הנהלת החברה להשתמש בשיקול דעת, בהערכות, אומדנים והנחות אשר משפיעים על יישום המדיניות ועל הסכומים של נכסים והתחייבויות, הכנסות והוצאות. יובהר שההוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה. לפרטים נוספים ראו באור 2 ב' לדוחות הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2013.

ח. להלן עדכון לסעיף 4.4.4 לדוח תיאור עסקי התאגיד לדוח התקופתי לשנת 2012 - הלוואות ו/או מסגרות אשראי מהותיות של החברה:

מס"ד	יתרת הלוואה / מסגרת אשראי ליום 30 ביוני 2013	מאפייני המלווה	תיאור ההסכם / מסגרת האשראי	מגבלות החלות על התאגיד	בטוחות שהועמדו לטובת המלווה
1	59,500 אלפי ש"ח	תאגיד בנקאי בישראל	הלוואה שנטלה שותפות בבעלות מלאה של החברה, לתקופה של 5 שנים, נושאת ריבית שנתית של 4.88% (שקלית, ללא הצמדה). קרן ההלוואה תיפרע במהלך 5 שנים בהחזרים רבעוניים שווים החל משנת 2012. הריבית בגין ההלוואה משולמת בתשלומים רבעוניים.	המימון ניתן בכפוף לעמידה של החברה בשתי אמות מידה פיננסיות שהוסכמו בין הצדדים - יחס הון עצמי מוחשי למאזן בסולו ויחס חוב פיננסי ל-EBITDA של החברה. בהתאם לתוצאות אמות המידה הפיננסיות המפורטות לעיל יוגבל שיעור הדיבידנד שתוכל החברה לחלק לבעלי מניותיה מתוך הרווח הנקי השנתי של החברה. לפרטים נוספים ראו להלן.	1. ערבות מלאה של החברה לטובת המלווה. 2. התחייבות שלא לשעבד את נכסי השותפות (שיעבוד שלילי).
2	אגרות חוב (סדרה א') - יתרה ליום 30 ביוני 2013 עומדת על סך 172,391 אלפי ש"ח ע.נ.	אגרות חוב הרשומות למסחר בבורסה	יתרת הקרן נפרעת ב- 3 תשלומים שווים החל מיום 30 בספטמבר 2012. הריבית משולמת פעמיים בשנה.	אין התחייבות לעמידה באמות מידה פיננסיות	אין

פרטים נוספים בקשר עם ההלוואה המפורטת בס"ק (1) בטבלה הנ"ל:

ליום 30 ביוני 2013 עומד יחס ההון העצמי המוחשי למאזן על 53% ויחס החוב הפיננסי ל-EBITDA עומד על 6.1, לפיכך, לתאריך הדוח החברה אינה רשאית לחלק את הרווח הנקי שלה כדיבידנד לבעלי מניותיה.

## 2) חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם

א. לא חלו שינויים מהותיים בתקופת הדוח ביחס לחשיפת החברה לסיכוני שוק ולדרכי ניהולם. לפרטים נוספים ראו סעיף 2 לדוח הדירקטוריון של החברה לשנת 2012, שפורסם במסגרת הדוח התקופתי.

ב. דוח בסיסי הצמדה ליום 30 ביוני 2013

לא חלו שינויים מהותיים בתקופת הדוח ביחס לדוח לפי בסיסי הצמדה שנכלל בסעיף 2 לדוח הדירקטוריון של החברה לשנת 2012, שפורסם במסגרת הדוח התקופתי.

**א. תרומות**

מדיניות החברה הינה לתרום מדי שנה לגופים ומוסדות העוסקים בסעד ורווחה. בתקופת הדוח תרמה החברה במאוחד סך של כ- 240 אלפי ש"ח.

**ב. פרטים בדבר דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית**

דירקטוריון החברה קבע כי המספר המזערי של דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית בחברה הינו שניים. קביעה זו נעשתה תוך התייחסות לחובות, הסמכויות והתפקידים המוטלים על הדירקטוריון בהתאם לדין ובהתחשב, בין היתר, בסוג החברה, גודלה, היקף פעילותה ומורכבותה.

להערכת הדירקטוריון ולאחר שהביא במכלול שיקוליו את הצהרות הדירקטורים שבהן פירטו הדירקטורים את השכלתם, ניסיונם וידיעותיהם בסוגיות חשבונאיות וסוגיות בקרה חשבונאית האופייניות לענף שבו פועלת החברה, בסדר הגודל והמורכבות של החברה, בהבנת תפקידיו של רואה החשבון המבקר והחובות המוטלות עליו ובהכנת דוחות כספיים ואישורים לפי חוק ניירות ערך, חברי הדירקטוריון של החברה אשר הינם בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית, ועיקרי העובדות שמכוחן ניתן לראותם ככאלה הינם ה"ה:

**אברהם נובוגרוצקי** - מכהן כמנכ"ל אפריקה ישראל להשקעות בע"מ. בוגר מנהל עסקים ומוסמך כלכלה ומנהל עסקים, אוניברסיטת בר אילן.

**נדב גרינשפון** - רואה חשבון, בוגר חשבונאות ומנהל עסקים, המכללה למינהל.

**מנשה שגיב** - בוגר כלכלה, אוניברסיטת בר אילן, מוסמך מנהל עסקים, אוניברסיטת בר אילן.

**ד"ר אייל יניב** - בוגר מדעי המחשב ופסיכולוגיה, אוניברסיטת בר אילן, מוסמך פסיכולוגיה, אוניברסיטה בר אילן, דוקטור למנהל עסקים, אוניברסיטת בר אילן ובוגר משפטים, הקריה האקדמית אונו.

**אורית לייטמן** - בוגרת כלכלה, אוניברסיטה תל אביב, מוסמכת מנהל עסקים EMBA, אוניברסיטה תל אביב.

**גיא כהן** - בוגר כלכלה, הפקולטה לחקלאות ברחובות, מוסמך במנהל עסקים, אוניברסיטת בר אילן.

**ג. דירקטורים בלתי תלויים**

לתאריך דוח זה, החברה לא אימצה בתקנונה את ההוראה בדבר שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים (כהגדרת המונח בסעיף 219(ה) לחוק החברות, תשנ"ט-1999 (להלן: "חוק החברות")).

#### ד. גילוי בנוגע למבקר הפנימי של החברה

לא חלו שינויים מהותיים בתקופת הדוח ביחס לגילוי בנוגע למבקר הפנימי, שניתן בדוח הדירקטוריון של החברה לשנת 2012, אשר נכלל במסגרת הדוח התקופתי.

#### ה. מבקר החברה

סומך חייקין - רואי חשבון משמשים כרואי החשבון המבקרים של החברה.

#### 4) תזרים המזומנים החזוי למימון פירעון התחייבויות החברה

בהתאם לתקנה 10(ב)(14) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970, בהתקיים סימני האזהרה כהגדרתם בתקנות, על תאגיד מדווח לצרף דוח תזרים חזוי ובו פירוט ההתחייבויות הקיימות והצפויות של התאגיד במהלך השנתיים שלאחר מועד פרסום הדוח הכספי (להלן: "דוח תזרים חזוי"). אחד מסימני האזהרה האמורים הוא הון חוזר שלילי או תזרים מזומנים שלילי מתמשך מפעילות שוטפת, היה ודירקטוריון התאגיד לא קבע כי אין בכך כדי להצביע על בעיית נזילות.

בהתאם לדוחות הכספיים (סולו) של החברה ליום 30 ביוני 2013, לחברה הון חוזר שלילי בסך של כ- 56 מיליוני ש"ח.

לאור זאת, בחן דירקטוריון החברה, האם יש בהון החוזר השלילי כאמור לעיל כדי להצביע על בעיית נזילות של החברה. לדעת דירקטוריון החברה, אין בהון החוזר השלילי כאמור לעיל כדי להצביע על בעיית נזילות של החברה, זאת בשים לב, בין היתר, לכך שלחברה תזרימי מזומנים חיוביים משמעותיים מפעילות שוטפת במחצית הראשונה של שנת 2013. כמו כן, החברה נוקטת באופן אקטיבי בפעולות כמפורט להלן במגמה להגדיל את היתרות הנזילות שבידיה.

התחייבויותיה של החברה (סולו) לתקופה של 6 חודשים ממועד הדוח מסתכמות בסך של כ- 102 מיליוני ש"ח.

לתאריך דוח רבעוני זה, החברה חתמה על מכתב כוונות עם גוף מוסדי לקבלת הלוואה בסכום של 160 עד 200 מיליוני ש"ח ונמצאת בשלבים מתקדמים של ניסוח מסמכי המימון השונים.

בנוסף יצוין, כי יתרת המזומנים של החברה (סולו) מסתכמת לתאריך הדוח בסך של כ- 7 מיליוני ש"ח, וכן כי החברה מחזיקה ב- 241,090 מניות רדומות של החברה, שערך הנוכחי, בשים לב לשער מניית החברה בבורסה, מסתכם בסך של כ- 63 מיליוני ש"ח, והינן ניתנות למימוש בזמן קצר יחסית. כמו כן, לחברה עומדת האפשרות לקבלת דיבידנדים ועודפי מזומנים מתאגידים בשליטתה המלאה, בסכום כולל של כ- 35 מיליוני ש"ח.

להשלמת התמונה יצוין, כי החברה נוקטת בצעדים בהיערכותה לקראת הצעה לציבור של אגרות חוב חדשות של החברה (זאת, כחלופה לקבלת הלוואה הנזכרת לעיל מגוף מוסדי).

לאור האמור לעיל, לדעת דירקטוריון החברה, אין בהון החוזר השלילי כאמור לעיל כדי להצביע על בעיית נזילות של החברה, ועל כן לא מתקיימים סימני אזהרה בחברה.

האמור לעיל הינו בגדר מידע צופה פני עתיד. ההנחות והאומדנים של החברה בדבר תזרים המזומנים החזוי ובדבר מקורות הפירעון להתחייבויות הקיימות והצפויות של החברה, מבוססים על הנתונים שבידי החברה לתאריך דוח רבעוני זה, ובהנחה של המשך פעילותה במהלך העסקים הרגיל. אין כל וודאות כי הנחות ואומדנים אלה יתממשו במלואם או בחלקם, הואיל והינם תלויים בגורמים חיצוניים ומקרו כלכליים שאין לחברה כל יכולת להשפיע עליהם או שיכולת החברה להשפיע עליהם מוגבלת, ולאור אי הוודאות הרבה ששוררת כיום באשר לתקופתו ועוצמתו של המשבר הפיננסי ואופן והיקף השפעתו על החברה ופעילותה. במידה וההנחות והאומדנים של החברה כאמור לא יתממשו במלואם או בחלקם, עלול לחול שינוי מהותי לרעה בנזילות החברה.

## 5) הליך אישור הדוחות הכספיים

דירקטוריון החברה הינו האורגן המופקד על בקרת העל בחברה. דירקטוריון החברה הוא הגוף הדן בדוחות הכספיים ומאשר אותם, לאחר שחברי הדירקטוריון מקבלים לידיהם את טיוטת הדוחות הכספיים מספר ימים לפני הישיבה ולאחר קבלת המלצת הוועדה לבחינת אישור דוחות כספיים שמינה דירקטוריון החברה (להלן: "הוועדה") בהתאם להוראות תקנות החברות (הוראות ותנאים לעניין הליך אישור הדוחות הכספיים) התש"ע - 2010, כמפורט להלן.

### הוועדה וחבריה:

- א. הוועדה לבחינת הדוחות הכספיים אינה ועדת הביקורת.
- ב. חברי הוועדה הינם ה"ה דר' אייל יניב (דח"צ), אורית לייטמן (דח"צ) וגיא כהן. יו"ר הוועדה הינה גב' אורית לייטמן.
- ג. כל חברי הוועדה נקבעו על ידי דירקטוריון החברה כבעלי מומחיות חשבונאית פיננסית וממלא הינם בעלי יכולת לקרוא ולהבין דוחות כספיים.
- ד. לעניין ניסיונם, ידיעותיהם והשכלתם של חברי הוועדה, ה"ה גיא כהן, דר' אייל יניב וגב' אורית לייטמן, שבהסתמך עליהם החברה רואה אותם כבעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית ראו תקנה 26 לפרק "פרטים נוספים" הנכלל במסגרת הדוח התקופתי.
- ה. עובר למינויים, חברי הוועדה מסרו לחברה הצהרות כנדרש על פי דין.

### הליך אישור הדוחות הכספיים:

הדוחות הכספיים של החברה נדונו בישיבת הוועדה לבחינת הדוחות הכספיים שהתקיימה ביום 11 באוגוסט 2013. במסגרת הדיון השתתפו כל חברי הוועדה, ה"ה גיא כהן, דר' אייל יניב (דח"צ), וגב' אורית לייטמן (דח"צ). כמו כן, נכחו בדיון רואי החשבון המבקרים של החברה, ממלאי תפקידים ויועצים נוספים, וכן מר אבי מוטולה, מנכ"ל החברה ומר אלון הרפז סמנכ"ל הכספים של החברה. בישיבה נדונה אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי בחברה וכן נערך דיון עקרוני ומקיף בקשר עם הערכות ואומדנים בהם עושה החברה שימוש, שלמות ונאותות הגילוי והמדיניות החשבונאית והטיפול החשבונאי בסוגיות הדיווח המהותיות.

### פירוט התהליכים שננקטו על ידי הוועדה לצורך גיבוש המלצתה לדירקטוריון:

- א. עובר לישיבה, נשלחו לבחינת חברי הוועדה טיוטות הדוחות הכספיים הביניים של החברה לתקופה שנסתיימה ביום 30 ביוני 2013.
- ב. במסגרת הישיבה הוצגו בפני הנוכחים ונבחנו על ידי חברי הוועדה הערכות ואומדנים שנעשו בקשר עם הדוחות הכספיים, הליכי הבקרה הפנימית הקשורות בדיווח הכספי, מדיניות ניהול סיכונים, שלמות ונאותות בדוחות הכספיים, המדיניות החשבונאית והטיפול החשבונאי שיושם בעניינים מהותיים, נתוני הדוחות הכספיים של החברה, בסולו ובמאוחד.
- ג. בפני הנוכחים נסקר המידע הנלווה לנתונים הנכללים בדוחות הכספיים, לרבות מידע הנוגע למצב הכספי והתפעולי של החברה.
- ד. חברי הוועדה קיימו דיון מפורט בדבר האומדנים וההערכות של החברה, אשר עמדו בבסיס הדוחות הכספיים, תוך בחינת שיקול דעת ההנהלה שהופעל בסוגיות שונות. לאחר היוועצות עם רואי החשבון של החברה חברי הוועדה הגיעו למסקנה כי החברה יישמה מדיניות חשבונאית נאותה והשתמשה באומדנים והערכות נאותים.

ה. הועדה גיבשה המלצות בדבר אישור הדוחות הכספיים הביניים של החברה לתקופה שנסתיימה ביום 30 ביוני 2013 ואלו הועברו לעיונו של דירקטוריון החברה, כ- 2 ימי עסקים קודם לשיבת הדירקטוריון, שהינו פרק הזמן הסביר להערכת דירקטוריון החברה.

הדוחות הכספיים של החברה נדונו ואושרו בישיבת הדירקטוריון של החברה מיום 13 באוגוסט 2013. במסגרת ישיבת הדירקטוריון הובאו בפני חברי הדירקטוריון המלצות הוועדה לבחינת הדוחות הכספיים וכן בוצעה סקירה וניתוח על ידי מנכ"ל החברה וסמנכ"ל הכספים של החברה באופן מפורט של עיקרי הדוחות הכספיים לרבות תוצאות הפעילות, תזרים המזומנים והמצב הכספי של החברה וכן, בין היתר, את הסוגיות המהותיות בדיווח הכספי, לרבות עסקאות שאינן במהלך העסקים הרגיל, אם ישנן כאלה, הערכות מהותיות ואומדנים קריטיים ככל שיושמו במסגרת הדוחות הכספיים. במסגרת ישיבת הדירקטוריון השתתפו כל חברי הדירקטוריון של החברה.

הנהלת החברה מביעה את תודתה והערכתה לעובדי החברה על עבודתם המסורה ולבעלי המניות על האמון שנתנו בה.

בכבוד רב,

---

אבי מוטולה, מנהל כללי

---

אברהם נובוגרוצקי, יו"ר הדירקטוריון

תאריך 13 באוגוסט 2013

**אפריקה ישראל תעשיות בע"מ**

**תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים**

**ליום 30 ביוני 2013 (בלתי מבוקרים)**

# אפריקה ישראל תעשיות בע"מ

תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30 ביוני 2013 (בלתי מבוקרים)

## תוכן העניינים

### עמוד

2	<u>דו"ח סקירה של רואי החשבון</u>
	תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים (בלתי מבוקרים):
3-4	תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים
5	תמצית דוחות על הרווח והפסד ביניים מאוחדים
6	תמצית דוחות על הרווח הכולל ביניים מאוחדים
7-11	תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחד
12-13	תמצית דוחות על תזרימי המזומנים ביניים מאוחדים
14-27	באורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים



## סומך חייקין

טלפון 03 684 8000  
פקס 03 684 8444  
אינטרנט www.kpmg.co.il

מגדל המילניום KPMG  
רחוב הארבעה 17, תא דואר 609  
תל אביב 61006

### דוח סקירה של רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של אפריקה ישראל תעשיות בערבון מוגבל

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של אפריקה ישראל תעשיות בערבון מוגבל וחברות בנות שלה (להלן - הקבוצה), הכולל את הדוח על המצב הכספי התמציתי המאוחד ליום 30 ביוני 2013 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח והפסד, הרווח הכולל, שינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של ששה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון וההנהלה 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 לתקופות הביניים התמציתי של חברות שאוחדו אשר נכסיהן הכלולים באיחוד מהווים כ- 7% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 ביוני 2013, והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ- 4%, מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופות של ששה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. כמו כן, לא סקרנו את המידע הכספי לתקופות הביניים התמציתי של חברה מוחזקת המטופלת לפי שיטת השווי המאזני אשר ההשקעה בה הינה כ- 6,182 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני 2013 וחלקה של הקבוצה ברווחיה הינו כ- 401 אלפי ש"ח וכ- 211 אלפי ש"ח לתקופות של ששה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך, בהתאמה. המידע הכספי לתקופות 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 1 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 מברורים, 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 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 ומידיים), התש"ל-1970.

סומך חייקין  
רואי חשבון

13 באוגוסט 2013

## אפריקה ישראל תעשיות בע"מ

### תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני		
2012	2012	2013	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
25,277	113,838	30,725	<b>נכסים</b>
-	-	771	מזומנים ושווי מזומנים
-	16	1,051	מזומנים מוגבלים
796,034	872,005	860,462	נכסים פיננסיים מוחזקים למסחר
80,089	123,942	87,488	לקוחות
* 20,893	* 28,394	26,157	חייבים אחרים
556,573	715,462	548,017	נכסי מיסים שוטפים
1,478,866	1,853,657	1,554,671	מלאי
			<b>סה"כ נכסים שוטפים</b>
41,338	29,597	34,906	לקוחות לזמן ארוך
8,510	9,447	8,834	השקעות בחברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
786	-	790	הלוואות לחברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
697,407	609,845	780,470	רכוש קבוע
2,691	2,691	3,293	נדל"ן להשקעה
154,890	158,708	156,629	נכסים בלתי מוחשיים
1,582	1,758	1,853	נכס בגין הטבות לעובדים
* 15,124	* 16,090	19,713	נכסי מיסים נדחים
922,328	828,136	1,006,488	<b>סה"כ נכסים שאינם שוטפים</b>
2,401,194	2,681,793	2,561,159	<b>סה"כ נכסים</b>

\* יישום למפרע - ראה באור 3ב בדבר יישום לראשונה של הוראות IAS 19 המתוקן.

הבאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם

## אפריקה ישראל תעשיות בע"מ

### תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני		
2012	2012	2013	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
1,218,306	1,203,702	1,187,727	<b>התחייבויות</b>
273,619	424,091	282,029	אשראי מתאגידים בנקאיים ומנותני אשראי אחרים
* 77,435	* 62,251	55,013	ספקים ונותני שירותים
129,096	120,335	148,443	זכאים אחרים
2,198	1,939	1,008	מקדמות מלקוחות
574	4,144	741	הפרשות
9,994	9,991	-	התחייבויות מיסים שוטפים
<u>1,711,222</u>	<u>1,826,453</u>	<u>1,674,961</u>	התחייבויות לזכויות שאינן מקנות שליטה
			<b>סה"כ התחייבויות שוטפות</b>
86,675	121,726	267,171	הלוואות והתחייבויות אחרות לזמן ארוך
30,649	30,785	30,574	התחייבות בגין חכירה
2,492	1,908	2,808	עודף הפסדים על השקעות בחברות מוחזקות המטופלות
31,820	42,207	33,596	בשיטת השווי המאזני
-	-	1,210	התחייבויות מיסים נדחים
1,734	2,094	1,800	מכשירים נגזרים
99,852	199,324	100,660	התחייבויות בגין הטבות לעובדים
<u>253,222</u>	<u>398,044</u>	<u>437,819</u>	אגרות חוב
			<b>סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות</b>
<u>1,964,444</u>	<u>2,224,497</u>	<u>2,112,780</u>	<b>סה"כ התחייבויות</b>
			<b>הון</b>
4,010	3,438	4,481	זכויות שאינן מקנות שליטה
33,738	33,738	33,738	הון מניות
232,244	232,244	232,244	פרמיה על מניות
(57,467)	(72,146)	(65,577)	קרנות הון
* 259,835	* 295,632	279,103	יתרת עודפים
(35,610)	(35,610)	(35,610)	מניות באוצר
<u>432,740</u>	<u>453,858</u>	<u>443,898</u>	<b>סה"כ הון המיוחס לבעלים של החברה</b>
<u>436,750</u>	<u>457,296</u>	<u>448,379</u>	<b>סה"כ הון</b>
<u>2,401,194</u>	<u>2,681,793</u>	<u>2,561,159</u>	<b>סה"כ התחייבויות והון</b>

\* יישום למפרע - ראה באור 33 בדבר יישום לראשונה של הוראות IAS 19 המתוקן.

אלון הרפז  
סמנכ"ל כספים

אבי מוטולה  
מנכ"ל

אברהם נובורוצקי  
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים 13 באוגוסט 2013  
הבאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

## אפריקה ישראל תעשיות בע"מ

### תמצית דוחות ביניים מאוחדים על הרווח והפסד

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2012	** 2012	2013	** 2012	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
2,133,622	548,045	556,108	1,122,850	1,057,170	הכנסות
1,685,890	432,709	425,891	893,186	812,146	עלות המכר
447,732	115,336	130,217	229,664	245,024	רווח גולמי
* 301,073	* 75,639	82,151	* 146,228	159,963	הוצאות מכירה ושיווק
65,488	13,270	14,948	25,286	27,053	הוצאות הנהלה וכלליות
1,529	59	562	391	343	הוצאות אחרות, נטו
368,090	88,968	97,661	171,905	187,359	סה"כ הוצאות תפעוליות
79,642	26,368	32,556	57,759	57,665	רווח תפעולי
3,224	4,758	1,531	6,676	4,506	הכנסות מימון
79,236	24,511	21,014	42,690	40,355	הוצאות מימון
76,012	19,753	19,483	36,014	35,849	הוצאות מימון, נטו
(1,346)	28	(133)	175	8	חלק ברווחי (הפסדי) חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו
2,284	6,643	12,940	21,920	21,824	רווח לפני מיסים על ההכנסה
3,823	(706)	564	(3,727)	(2,085)	הכנסות (הוצאות) מיסים
6,107	5,937	13,504	18,193	19,739	רווח לתקופה מפעילות נמשכת
(28,761)	(1,233)	-	(5,585)	-	הפסד מפעילות מופסקת (לאחר מס)
(22,654)	4,704	13,504	12,608	19,739	רווח (הפסד) לתקופה
(23,804)	4,344	13,239	11,993	19,268	רווח (הפסד) לתקופה מיוחס ל: בעלים של החברה
1,150	360	265	615	471	זכויות שאינן מקנות שליטה
(22,654)	4,704	13,504	12,608	19,739	
(15.8)	2.9	8.8	8.0	12.8	רווח (הפסד) למניה רווח (הפסד) בסיסי ומדולל למניה (בש"ח)
3.3	3.7	8.8	11.7	12.8	רווח בסיסי ומדולל למניה מפעילות נמשכת (בש"ח)

\* יישום למפרע - ראה באור 3ב, בדבר יישום לראשונה של הוראות IAS 19 המתוקן.

\*\* הוצג מחדש - ראה באור 5 בדבר פעילות מופסקת.

הבאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

## אפריקה ישראל תעשיות בע"מ

### תמצית דוחות ביניים מאוחדים על הרווח הכולל

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2012	2013	2012	2013	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
* (22,654)	* 4,704	13,504	* 12,608	19,739	רווח (הפסד) לתקופה
					רווח (הפסד) כולל אחר
(311)	(6,250)	(5,659)	(758)	(9,109)	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילויות חוץ
13,008	-	-	-	-	הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילויות חוץ שנזקפו לרווח והפסד
(9,957)	(1,546)	7,845	11,850	10,630	סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה
					סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה מיוחס ל:
(11,107)	(1,906)	7,580	11,235	10,159	בעלים של החברה
1,150	360	265	615	471	זכויות שאינן מקנות שליטה
(9,957)	(1,546)	7,845	11,850	10,630	

\* יישום למפרע - ראה באור 33, בדבר יישום לראשונה של הוראות IAS 19 המתוקן.

הבאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

## אפריקה ישראל תעשיות בע"מ

### תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחד

לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2013 (בלתי מבוקר)

סך-הכל	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך-הכל מיוחס לבעלים של החברה	מניות באוצר	יתרת עודפים	קרן הון בגין עסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן תרגום של פעילות חוץ	קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות	פרמיה על מניות	הון מניות	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
436,750	4,010	432,740	(35,610)	* 259,835	(38,978)	(22,194)	3,705	232,244	33,738	יתרה ליום 1 בינואר 2013 לאחר היישום למפרע
19,739	471	19,268	-	19,268	-	-	-	-	-	רווח לתקופה
(9,109)	-	(9,109)	-	-	-	(9,109)	-	-	-	הפסד כולל אחר לתקופה
10,630	471	10,159	-	19,268	-	(9,109)	-	-	-	סה"כ רווח כולל לתקופה
999	-	999	-	-	-	-	999	-	-	עסקאות עם בעלים שנזקפו ישירות להון תשלום מבוסס מניות
<u>448,379</u>	<u>4,481</u>	<u>443,898</u>	<u>(35,610)</u>	<u>279,103</u>	<u>(38,978)</u>	<u>(31,303)</u>	<u>4,704</u>	<u>232,244</u>	<u>33,738</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2013

## אפריקה ישראל תעשיות בע"מ

### תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחד

לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2012 (בלתי מבוקר)

סך-הכל	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך-הכל מיוחס לבעלים של החברה	מניות באוצר	יתרת עודפים	קרן הון בגין עסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן הון מהפרשי תרגום	קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות	פרמיה על מניות	הון מניות	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
474,633	20,304	454,329	(35,610)	281,934	(23,786)	(34,891)	700	232,244	33,738	<b>יתרה ליום 1 בינואר 2012</b>
1,705	-	1,705	-	1,705	-	-	-	-	-	<b>השפעת היישום למפרע של תקנים חדשים (ראה באור 3ב')</b>
476,338	20,304	456,034	(35,610)	* 283,639	(23,786)	(34,891)	700	232,244	33,738	<b>יתרה ליום 1 בינואר 2012 לאחר היישום למפרע</b>
12,608	615	11,993	-	11,993	-	-	-	-	-	<b>רווח לתקופה</b>
(758)	-	(758)	-	-	-	(758)	-	-	-	<b>הפסד כולל אחר לתקופה, נטו</b>
11,850	615	11,235	-	11,993	-	(758)	-	-	-	<b>סה"כ רווח כולל לתקופה</b>
<b>עסקאות עם בעלים שנזקפו ישירות להון</b>										
1,397	(347)	1,744	-	-	-	-	1,744	-	-	<b>תשלום מבוסס מניות</b>
(32,289)	(17,134)	(15,155)	-	-	(15,155)	-	-	-	-	<b>רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה בחברה מאוחדת</b>
457,296	3,438	453,858	(35,610)	295,632	(38,941)	(35,649)	2,444	232,244	33,738	<b>יתרה ליום 30 ביוני 2012</b>

\* יישום למפרע - ראה באור 3ב, בדבר יישום לראשונה של הוראות IAS 19 המתוקן.

## אפריקה ישראל תעשיות בע"מ

תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחד (המשך)

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2013 (בלתי מבוקר)

סך-הכל	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך-הכל מיוחס לבעלים של החברה	מניות באוצר	יתרת עודפים	קרן הון בגין עסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן הון מהפרשי תרגום	קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות	פרמיה על מניות	הון מניות	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
440,181	4,216	435,965	(35,610)	265,864	(38,978)	(25,644)	4,351	232,244	33,738	יתרה ליום 1 באפריל 2013
13,504	265	13,239	-	13,239	-	-	-	-	-	רווח לתקופה
(5,659)	-	(5,659)	-	-	-	(5,659)	-	-	-	הפסד כולל אחר לתקופה, נטו
7,845	265	7,580	-	13,239	-	(5,659)	-	-	-	סה"כ הפסד כולל לתקופה
										עסקאות עם בעלים שנזקפו ישירות להון
353	-	353	-	-	-	-	353	-	-	תשלום מבוסס מניות
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה בחברה מאוחדת
448,379	4,481	443,898	(35,610)	279,103	(38,978)	(31,303)	4,704	232,244	33,738	יתרה ליום 30 ביוני 2013

## אפריקה ישראל תעשיות בע"מ

תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחד (המשך)

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2012 (בלתי מבוקר)

סך-הכל	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך-הכל מיוחס לבעלים של החברה	מניות באוצר	יתרת עודפים	קרן הון בגין עסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן הון מהפרשי תרגום	קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות	פרמיה על מניות	הון מניות	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
458,050	3,078	454,972	(35,610)	* 291,288	(38,941)	(29,399)	1,652	232,244	33,738	יתרה ליום 1 באפריל 2012
4,704	360	4,344	-	4,344	-	-	-	-	-	רווח לתקופה
(6,250)	-	(6,250)	-	-	-	(6,250)	-	-	-	הפסד כולל אחר לתקופה, נטו
(1,546)	360	(1,906)	-	4,344	-	(6,250)	-	-	-	סה"כ הפסד כולל לתקופה
										עסקאות עם בעלים שנזקפו ישירות להון
792	-	792	-	-	-	-	792	-	-	תשלום מבוסס מניות
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה בחברה מאוחדת
<u>457,296</u>	<u>3,438</u>	<u>453,858</u>	<u>(35,610)</u>	<u>295,632</u>	<u>(38,941)</u>	<u>(35,649)</u>	<u>2,444</u>	<u>232,244</u>	<u>33,738</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2012

\* יישום למפרע - ראה באור 3ב, בדבר יישום לראשונה של הוראות IAS 19 המתוקן.

## אפריקה ישראל תעשיות בע"מ

דוחות על השינויים בהון מאוחדים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012 (מבוקר) (המשך)

סך-הכל	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך-הכל מיוחס לבעלים של החברה	מניות באוצר	יתרת עודפים	קרן הון בגין עסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה	קרן תרגום של פעילות חוץ	קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות	פרמיה על מניות	הון מניות	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
474,633	20,304	454,329	(35,610)	281,934	(23,786)	(34,891)	700	232,244	33,738	יתרה ליום 1 בינואר 2012
1,705	-	1,705	-	1,705	-	-	-	-	-	השפעת היישום למפרע של תקנים חדשים (ראה באור 3)
476,338	20,304	456,034	(35,610)	* 283,639	(23,786)	(34,891)	700	232,244	33,738	יתרה ליום 1 בינואר 2012 לאחר היישום למפרע
(22,654)	1,150	(23,804)	-	* (23,804)	-	-	-	-	-	רווח (הפסד) לשנה
12,697	-	12,697	-	-	-	12,697	-	-	-	רווח כולל אחר לשנה
(9,957)	1,150	(11,107)	-	(23,804)	-	12,697	-	-	-	סה"כ רווח כולל לשנה
2,658	(347)	3,005	-	-	-	-	3,005	-	-	עסקאות עם בעלים שנזקפו ישירות להון תשלום מבוסס מניות
(32,289)	(17,097)	(15,192)	-	-	(15,192)	-	-	-	-	רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה
436,750	4,010	432,740	(35,610)	259,835	(38,978)	(22,194)	3,705	232,244	33,738	יתרה ליום 31 בדצמבר 2012

\* יישום למפרע - ראה באור 3ב, בדבר יישום לראשונה של הוראות IAS 19 המתוקן.

## אפריקה ישראל תעשיות בע"מ

### תמצית דוחות על תזרימי מזומנים ביניים מאוחדים

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2012	2013	2012	2013	
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
					<b>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת :</b>
* (22,654)	* 4,704	<b>13,504</b>	* 12,608	<b>19,739</b>	רווח (הפסד) לתקופה
					התאמות :
(3,634)	(81)	(564)	2,059	2,085	הוצאות (הכנסות) מיסים על ההכנסה
1,558	-	-	-	-	הפחתת מוניטין
10,364	-	-	-	-	הפסד ממימוש אחזקה בחברה שאוחדה בעבר
67,378	25,321	<b>13,764</b>	44,880	<b>30,176</b>	הוצאות מימון, נטו
245	645	<b>53</b>	507	<b>25</b>	הפסד (רווח) ממכירת רכוש קבוע
1,346	(28)	<b>133</b>	(175)	(8)	חלק בהפסדי (רווחי) חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו
2,658	792	<b>353</b>	1,397	<b>999</b>	הוצאות בגין תשלום מבוסס מניות
(5,086)	(4,422)	-	(4,422)	-	רווח בגין שערך התחייבות לזכויות שאינן מקנות שליטה
1,900	651	-	1,233	(439)	היוון של התחייבות לזכויות שאינן מקנות שליטה
<u>46,291</u>	<u>11,403</u>	<u><b>12,206</b></u>	<u>24,147</u>	<u><b>23,859</b></u>	פחת והפחתות
<u>100,366</u>	<u>38,985</u>	<u><b>39,449</b></u>	<u>82,234</u>	<u><b>76,436</b></u>	
					<b>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות :</b>
(27,493)	(6,640)	<b>(41,079)</b>	(66,856)	<b>(58,343)</b>	שינוי בלקוחות
16,142	(17,690)	<b>2,612</b>	(21,670)	<b>(11,091)</b>	שינוי בחייבים אחרים
92,042	(40,752)	<b>(11,568)</b>	41,325	<b>8,459</b>	שינוי במלאי
9,695	48,180	<b>23,734</b>	69,116	<b>13,871</b>	שינוי בספקים
* (2,309)	* (14,700)	<b>28,951</b>	* (38,233)	<b>2,591</b>	שינוי בזכאים
(1,038)	(48)	<b>(73)</b>	(854)	<b>(209)</b>	שינוי בהתחייבויות בגין הטבות לעובדים, נטו
<u>87,039</u>	<u>(31,650)</u>	<u><b>2,577</b></u>	<u>(17,172)</u>	<u><b>(44,722)</b></u>	
187,405	7,335	<b>42,026</b>	65,062	<b>31,714</b>	
(16,964)	(5,685)	<b>(2,588)</b>	(13,771)	<b>(8,801)</b>	תשלומי מסים, נטו
<u>170,441</u>	<u>1,650</u>	<u><b>39,438</b></u>	<u>51,291</u>	<u><b>22,913</b></u>	<b>מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת</b>

## אפריקה ישראל תעשיות בע"מ

### תמצית דוחות על תזרימי המזומנים ביניים מאוחדים

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2012	2013	2012	2013	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
					<b>תזרימי מזומנים מפעילויות השקעה</b>
3,818	1,052	178	1,052	508	ריבית שהתקבלה
(165,590)	(38,489)	(32,262)	(69,643)	(93,930)	רכישת רכוש קבוע, נדל"ן להשקעה ונכסים בלתי מוחשיים
-	-	297	-	(1,845)	שינוי במזומנים מוגבלים ונכסים פיננסיים מוחזקים למסחר
2,187	108	702	699	901	תמורה ממכירת רכוש קבוע ונדל"ן להשקעה תמורה ממימוש השקעות בחברות שאוחדו בעבר בניכוי מזומנים שהתקבלו
856	-	-	-	-	<b>מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה</b>
(158,729)	(37,329)	(31,085)	(67,892)	(94,366)	
					<b>תזרימי מזומנים מפעילויות מימון</b>
(84,381)	(25,405)	(14,271)	(40,423)	(32,800)	ריבית ששולמה
40,000	40,638	189,600	42,354	189,600	קבלת הלוואות והתחייבויות אחרות לזמן ארוך
(100,867)	-	-	-	-	פירעון אגרות חוב
79,645	-	-	79,645	-	הנפקת אגרות חוב
(54,103)	(23,644)	(20,460)	(34,689)	(30,890)	פירעון הלוואות והתחייבויות אחרות לזמן ארוך
142,030	40,761	(164,962)	90,324	(36,736)	שינוי באשראי לזמן קצר מתאגידים בנקאיים, נטו
-	-	-	-	(9,555)	מימוש אופציית מכר לזכויות שאינן מקנות שליטה
(32,289)	-	-	(32,289)	-	רכישת מניות מזכויות שאינן מקנות שליטה בחברה מאוחדת
(4,525)	-	(33)	-	(75)	פירעון התחייבויות בגין חכירה מימונית
(14,490)	32,350	(10,126)	104,922	79,544	<b>מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון</b>
(2,778)	(3,329)	(1,773)	88,321	8,091	<b>עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</b>
25,918	116,233	34,992	25,918	25,277	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
2,137	934	(2,494)	(401)	(2,643)	השפעת השינויים בשערי חליפין על יתרות מזומנים ושווי מזומנים המוחזקות על ידי הקבוצה
25,277	113,838	30,725	113,838	30,725	<b>מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</b>

\* יישום למפרע - ראה באור 3ב, בדבר יישום לראשונה של הוראות IAS 19 המתוקן.

הבאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

## אפריקה ישראל תעשיות בע"מ

### באורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ביניים

ביאור 1 - כללי

אפריקה ישראל תעשיות בע"מ (להלן - "החברה") הינה חברה אשר התאגדה בישראל. תמצית הדוחות הכספיים המאוחדים של הקבוצה ליום 30 ביוני 2013, כוללים את אלה של החברה ושל חברות הבת שלה (להלן יחד - "הקבוצה"), וכן את זכויות הקבוצה בחברות כלולות.

### פעילות החברה והחברות המוחזקות

קבוצת אפריקה ישראל תעשיות כוללת קבוצת חברות תעשייתיות העוסקות ב-2 תחומי פעילות:

(1) תחום הפלדה - בעיקר באמצעות חברת פקר פלדה תעשיות בע"מ אשר הקבוצה מחזיקה ב - 100% ממניותיה ופקר ברזל בנין (שותפות רשומה) שפעילותה החלה בחודש אוגוסט 2011. במסגרת פעילותה בתחום זה עוסקת הקבוצה בייצור, שיווק, יבוא ומכירת מוצרי פלדה וברזל, לרבות מתכות מיוחדות, צינורות פרופילים, ברזל לבנין וכן מתן שירותי גיליון.

(2) תחום הקרמיקה - באמצעות נגב קרמיקה בע"מ (להלן - "נגב קרמיקה") אשר בעקבות השלמת הליך הצעת רכש מלאה למניות החברה מיום 5 בפברואר 2012 חדלה להיות חברה ציבורית והחל מיום זה נמחקו מניותיה מהמסחר בבורסה. עד לאותו מועד הייתה נגב קרמיקה חברה ציבורית ומניותיה נסחרו בבורסה לניירות ערך בתל אביב. קבוצת נגב קרמיקה עוסקת בייצור, ייבוא, שיווק ומכירה של מוצרי גמר לבניה ושיפוצים, בשיווק ישיר לפרויקטים לדירור, קבלנים וללקוחות פרטיים, בשיווק עקיף לסוחרים הפועלים בישראל וללקוחות קבוצת נגב בחו"ל.

עד ליום 6 בדצמבר 2012 פעלה הקבוצה גם בתחום הפלדה ברוסיה באמצעות חברת Apogey Metal LLC (להלן - "Apogey"), בה החזיקה החברה החל מיום 1 בפברואר 2008, שיעור של 65% מהון המניות. במסגרת פעילותה בתחום זה עסקה הקבוצה בעיבוד ושיווק מוצרי פלדה, לרבות מתכות מיוחדות. בדבר מכירת פעילות הקבוצה בתחום זה ראה באור 5 בדבר פעילות מופסקת.

החברה הינה חברה ציבורית אשר התאגדה בישראל והינה תושבת בה. כתובת משרדה הרשום של החברה הינה פקד 12 אזור תעשייה קריית מלאכי.

החברה הינה חברת בת ישירה של אפריקה ישראל להשקעות בע"מ.

מניות החברה רשומות למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב.

### **ביאור 2 - בסיס עריכת הדוחות הכספיים**

#### **א. הצהרה על עמידה בתקן דיווח כספי בינלאומי - IAS 34:**

תמצית הדוחות הכספיים הביניים 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 2012 (להלן - "הדוחות השנתיים"). כמו כן, דוחות אלו נערכו בהתאם להוראות פרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970.

תמצית הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים אושרה לפרסום על ידי דירקטוריון הקבוצה ביום 13 באוגוסט 2013.

#### **ב. שימוש באומדנים ושיקול דעת**

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

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.

## אפריקה ישראל תעשיות בע"מ

### ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ביניים

**ביאור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית**

המדיניות החשבונאית של הקבוצה בתמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים אלה, זהה למדיניות שיושמה בדוחות השנתיים.

**א. יישום לראשונה של תקנים חדשים**

תקן / פרשנות / תיקון	שינויים עיקריים	תחילה והוראות מעבר	השלכות
<p>(1) <b>תקן דיווח כספי בינלאומי IFRS 13 מדידת שווי הוגן</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• בעת מדידת השווי ההוגן של התחייבות יש להביא בחשבון את ההשפעה של סיכון האשראי העצמי של הישות.</li> <li>• מדידת שווי הוגן של נדל"ן להשקעה תשקף התחשבות ביציאות הוניות עתידיות שישפרו או שירחיבו את הנדל"ן ובהטבות הכלכליות העתידיות שינבעו מיציאות אלה, אם יציאות או הטבות כאמור נלקחות בחשבון על ידי משתתפים בשוק במועד המדידה.</li> </ul>	<p>התיקון מיושם באופן פרוספקטיבי כאשר דרישות הגילוי של התקן לא חלות על מידע השוואתי לתקופות הקודמות ליישום לראשונה.</p>	<p>ליישום התקן לא הייתה השפעה מהותית על הדוחות הכספיים. עם פרסום התקן הורחבו דרישות הגילוי לגבי שווי הוגן של מכשירים פיננסיים בדוחות כספיים לתקופות ביניים. דרישות התקן שולבו בדוחות אלה במסגרת ביאור 8 בדבר מכשירים פיננסיים.</p>
<p>(2) <b>IAS 19 המתוקן, הטבות עובד</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• סיווג הטבות לעובדים כהטבות עובד לטווח קצר או כהטבות עובד אחרות לטווח ארוך (לצרכי מדידה) ייקבע בהתאם לצפי הקבוצה לניצול ההטבות במלואן לא בהתאם למועד בו העובד זכאי לנצל את ההטבה.</li> </ul>	<p>התקן המתוקן מיושם בדרך של יישום למפרע.</p>	<p>כתוצאה מיישום התקן המתוקן, הקבוצה סיווגה מחדש, לצרכי מדידה בלבד, הטבות עובדים בגין ימי חופשה מהטבות עובדים בטווח קצר להטבות עובדים אחרות לטווח ארוך. ראה באור 3 להלן בדבר ההשפעה על הדוחות הכספיים של הקבוצה.</p>

## אפריקה ישראל תעשיות בע"מ

### ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ביניים

ביאור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

א. יישום לראשונה של תקנים חדשים (המשך)

השלכות	תחילה והוראות מעבר	שינויים עיקריים	תקן / פרשנות / תיקון
		<ul style="list-style-type: none"> <li>• רווחים והפסדים אקטואריים ייזקפו מיידית, דרך הרווח הכולל האחר, ישירות לעודפים.</li> <li>• הריבית אשר תוכר ברווח והפסד תחושב על יתרת ההתחייבות (הנכס) נטו בגין הטבה מוגדרת, לפי שיעור ההיוון המשמש לחישוב ההתחייבות.</li> </ul>	<p>(2) <b>IAS 19 המתוקן, הטבות עובד (המשך)</b></p>
ליישום התיקון לתקן אין השפעה על הדוחות הכספיים.		<p>התיקון שינה את אופן ההצגה של פריטי רווח כולל אחר בדוחות הכספיים, כך שפריטי רווח כולל אחר שלאחר ההכרה לראשונה במסגרת הרווח הכולל יועברו לרווח והפסד, מוצגים בנפרד מפריטי רווח כולל אחר שלעולם לא יועברו לרווח והפסד.</p>	<p>(3) <b>תיקון ל- IAS 1, הצגת דוחות כספיים, בדבר הצגת פריטי רווח כולל אחר</b></p>
ליישום התקן המתוקן לא הייתה השפעה מהותית על הדוחות הכספיים.	התיקון ייושם בדרך של יישום למפרע.	<p>במסגרת פרויקט השיפורים פרסם ה- IASB תיקונים ל- 5 תקני דיווח כספי בינלאומיים. להלן פירוט לתיקונים הרלוונטיים לקבוצה.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• תיקון ל- IAS 16 רכוש קבוע, בדבר סיווג של ציוד עזר. התיקון מבהיר כי חלקי חילוף, ציוד עזר (servicing equipment) וציוד גיבוי (stand-by equipment) יסווגו כרכוש קבוע כאשר הם עונים להגדרה של רכוש קבוע בהתאם ל- IAS 16, אחרת הם יסווגו כמלאי.</li> </ul>	<p>(4) <b>פרויקט השיפורים לתקינה הבינלאומית לשנים 2009-2011 (improvement to IFRSs)</b></p>

## אפריקה ישראל תעשיות בע"מ

### ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ביניים

ביאור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ב. השפעות על הדוחות הכספיים בעקבות יישום למפרע של הוראות IAS 19 המתוקן בגין הטבות לעובדים והפרדת תוצאות פעילות שהופסקה הינן כדלקמן:

(1) השפעה על הדוח על המצב הכספי

ליום 30 ביוני 2012 (בלתי מבוקר)

כמדווח בדוחות כספיים אלה	השפעת היישום למפרע של IAS19	כפי שדווח בעבר	באלפי ש"ח
16,090	(515)	16,605	נכסי מסים נדחים
28,394	515	27,879	נכסי מסים שוטפים
62,251	(2,062)	64,313	זכאים
295,632	2,062	293,570	עודפים

ליום 31 בדצמבר 2012 (מבוקר)

כמדווח בדוחות כספיים אלה	השפעת היישום למפרע של IAS19	כפי שדווח בעבר	באלפי ש"ח
15,124	(387)	15,511	נכסי מסים נדחים
20,893	387	20,506	נכסי מסים שוטפים
77,435	(1,546)	78,981	זכאים
259,835	1,546	258,289	עודפים

(2) השפעה על דוח רווח והפסד

לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2012 (בלתי מבוקר)

כמדווח בדוחות כספיים אלה	השפעת פעילות שהופסקה *	השפעת היישום למפרע של IAS19	כפי שדווח בעבר	באלפי ש"ח
1,122,850	(233,546)	-	1,356,396	הכנסות
893,186	(213,581)	-	1,106,767	עלות המכר
146,228	(21,888)	(357)	168,473	הוצאות מכירה ושיווק
25,286	(4,231)	-	29,517	הוצאות הנהלה וכלליות
391	4,422	-	(4,031)	הוצאות (הכנסות) אחרות
6,676	(117)	-	6,793	הכנסות מימון
42,690	(5,638)	-	48,328	הוצאות מימון
3,727	1,668	-	2,059	הוצאות מיסים על ההכנסה
(5,585)	(5,585)	-	-	הפסד מפעילות מופסקת (לאחר מס)

## אפריקה ישראל תעשיות בע"מ

### ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ביניים

ביאור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

ב. השפעות על הדוחות הכספיים בעקבות יישום למפרע של הוראות IAS 19 המתוקן בגין הטבות לעובדים והפרדת תוצאות פעילות שהופסקה הינן כדלקמן: (המשך)

(2) השפעה על דוח רווח והפסד (המשך)

#### לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2012 (בלתי מבוקר)

כמדווח בדוחות כספיים אלה	השפעת פעילות שהופסקה *	השפעת היישום למפרע של IAS19	כפי שדווח בעבר	באלפי ש"ח
548,045	(126,565)	-	674,610	הכנסות
432,709	(116,051)	-	548,760	עלות המכר
75,639	(11,855)	(373)	87,867	הוצאות מכירה ושיווק
13,270	(2,139)	-	15,409	הוצאות הנהלה וכלליות
59	4,422	-	(4,363)	הוצאות (הכנסות) אחרות
4,758	895	-	3,863	הכנסות מימון
24,511	(2,067)	-	26,578	הוצאות מימון
706	787	-	(81)	הוצאות (הכנסות) מיסים על ההכנסה
(1,233)	(1,233)	-	-	הפסד מפעילות מופסקת (לאחר מס)

\*ראה להלן באור 5 - פעילות מופסקת.

#### לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012 (מבוקר)

כמדווח בדוחות כספיים אלה	השפעת היישום למפרע של IAS19	כפי שדווח בעבר	באלפי ש"ח
301,073	159	300,914	הוצאות מכירה ושיווק

## אפריקה ישראל תעשיות בע"מ

### ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ביניים

ביאור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

**ג. שערי חליפין ובסיס ההצמדה:**

- (1) יתרות במטבע חוץ, או הצמודות אליו, נכללות בדוחות הכספיים לפי שערי החליפין היציגים שפורסמו על ידי בנק ישראל והיו תקפים ליום המאזן.
- (2) יתרות הצמודות למדד המחירים לצרכן מוצגות בהתאם למדד בגין החודש האחרון של תקופת הדיווח.
- (3) להלן נתונים על שערי החליפין ועל מדד המחירים לצרכן:

מדד המחירים לצרכן בישראל מדד ידוע <u>בנקודות</u>	שער החליפין היציג של הדולר <u>ש"ח</u>	שער החליפין היציג של האירו <u>ש"ח</u>	שער החליפין של הרובל <u>ש"ח</u>	
101.00	3.618	4.719	0.110	<b>תאריך הדוחות הכספיים:</b>
105.3	3.923	4.931	0.119	30 ביוני 2013
100.29	3.733	4.921	0.123	30 ביוני 2012
				31 בדצמבר 2012
%	%	%	%	<b>שיעורי השינוי לתקופה של:</b>
0.71	(3.08)	(4.08)	(10.6)	<b>ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2013</b>
1.25	2.67	(0.13)	0.85	ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2012
0.70	(0.82)	1.26	(6.0)	<b>שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2013</b>
1.25	5.60	(0.43)	(5.56)	שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2012
1.44	(2.30)	(0.35)	3.39	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012

## אפריקה ישראל תעשיות בע"מ

### ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ביניים

#### ביאור 4 - מגזרי פעילות

**א. כללי:**

בסיס הפיצול המגזרי ובסיס המדידה של הרווח וההפסד המגזרי זהה לזה שהוצג בביאור 5, בדבר מגזרי פעילות בדוחות הכספיים השנתיים.

המדיניות החשבונאית של מגזרי הפעילות זהה לזו המוצגת בביאור 3, בדבר עיקרי המדיניות החשבונאית, למעט הצגת פעילות מופסקת כמגזר פעילות, כאמור בביאור 5, בדבר מגזרי פעילות בדוחות הכספיים השנתיים.

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

רווח מגזרי מייצג את הרווח שהפיק כל מגזר.

פעילות מטה הקבוצה נכללת במסגרת מגזר "אחר".

לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2013 (בלתי מבוקר)

סך-הכל	אחר	מגזר הפלדה בישראל	מגזר הקרמיקה	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
1,057,170	9,354	614,744	433,072	הכנסות
515	235	71	209	הכנסות ריבית
24,910	5,947	16,030	2,933	הוצאות ריבית
8	-	315	(307)	חלק ברווחי (הפסדי) חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
21,824	(8,855)	14,950	15,729	רווח (הפסד) מגזרי לפני מס
2,085	(1,595)	2,487	1,193	הוצאות (הכנסות) מיסים
19,739	(7,260)	12,463	14,536	רווח (הפסד) לתקופה
2,561,159	213,904	1,235,179	1,112,076	נכסי המגזר
2,112,780	219,388	986,383	907,009	התחייבויות המגזר

לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2012 (בלתי מבוקר)

סך-הכל	התאמות	אחר *	מגזר * הפלדה ברוסיה	מגזר הפלדה בישראל	מגזר הקרמיקה	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
1,122,850	(235,930)	18,103	235,930	713,006	391,741	הכנסות
2,166	(117)	872	117	1,206	88	הכנסות ריבית
37,213	(4,894)	3,159	4,894	25,163	8,891	הוצאות ריבית
175	-	-	-	219	(44)	חלק ברווחי (הפסדי) חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
21,920	7,593	(7,024)	(11,493)	12,380	** 20,464	רווח (הפסד) מגזרי לפני מס
3,727	1,668	(3,646)	(1,809)	2,207	5,307	הוצאות (הכנסות) מיסים
18,193	5,925	(3,378)	(9,684)	10,173	** 15,157	רווח (הפסד) מפעילות נמשכת
(5,585)	-	-	-	-	-	הפסד מפעילות מופסקת
12,608	-	-	-	-	-	רווח לתקופה
2,681,793	-	335,742	207,613	1,260,965	877,473	נכסי המגזר
2,224,497	-	327,128	204,016	1,007,297	**686,056	התחייבויות המגזר

\* מגזר שפעילותו הופסקה - ראה באור 5 להלן

\*\* יישום למפרע - ראה באור 3, בדבר יישום לראשונה של הוראות IAS 19 המתוקן.

## אפריקה ישראל תעשיות בע"מ

### ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ביניים

ביאור 4 - מגזרי פעילות (המשך)

ב. ניתוח הכנסות ותוצאות לפי מגזרי פעילות: (המשך)

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2013 (בלתי מבוקר)

סך-הכל	אחר	מגזר הפלדה בישראל	מגזר הקרמיקה	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
556,108	3,214	324,124	228,770	הכנסות
181	144	3	34	הכנסות ריבית
12,427	3,149	7,824	1,454	הוצאות ריבית
(133)	-	79	(212)	חלק ברווחי (הפסדי) חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
12,940	(5,022)	10,651	7,311	רווח (הפסד) מגזרי לפני מס
(564)	(1,553)	1,927	(938)	הוצאות (הכנסות) מיסים
13,504	(3,469)	8,724	8,249	רווח (הפסד) לתקופה
2,561,159	213,904	1,235,179	1,112,076	נכסי המגזר
2,112,780	219,388	986,383	907,009	התחייבויות המגזר

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2012 (בלתי מבוקר)

סך-הכל	התאמות	אחר *	מגזר הפלדה ברוסיה	מגזר הפלדה בישראל	מגזר הקרמיקה	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
548,045	(127,745)	8,662	127,745	339,812	199,571	הכנסות
1,289	-	652	-	706	88	הכנסות ריבית
21,407	(2,539)	23	2,539	16,709	4,675	הוצאות ריבית
28	-	-	-	100	(72)	חלק ברווחי (הפסדי) חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
6,643	2,190	(4,408)	(6,107)	4,833	** 10,135	רווח (הפסד) מגזרי לפני מס
706	787	(3,332)	(815)	1,548	2,518	הוצאות (הכנסות) מיסים
5,937	1,403	(1,076)	(5,292)	3,285	** 7,617	רווח (הפסד) מפעילות נמשכת
(1,233)	-	-	-	-	-	הפסד מפעילות מופסקת
4,844	-	-	-	-	-	רווח לתקופה
2,681,793	-	335,742	207,613	1,260,96	877,473	נכסי המגזר
2,224,497	-	327,128	204,016	1,007,297	**686,056	התחייבויות המגזר

\* מגזר שפעילותו הופסקה - ראה באור 5 להלן  
\*\* יישום למפרע - ראה באור 33, בדבר יישום לראשונה של הוראות IAS 19 המתוקן.

## אפריקה ישראל תעשיות בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ביניים

ביאור 4 - מגזרי פעילות (המשך)

ב. ניתוח הכנסות ותוצאות לפי מגזרי פעילות: (המשך)

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012 (מבוקר)

סך-הכל	התאמות	אחר	מגזר * הפלדה ברוסיה	מגזר הפלדה בישראל	מגזר הקרמיקה	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
2,133,622	421,532	16,244	421,532	1,307,763	809,615	הכנסות
2,464	(116)	1,435	116	426	603	הכנסות ריבית
56,633	(8,547)	15,377	8,547	33,906	7,350	הוצאות ריבית
(1,346)	-	-	-	(714)	(632)	חלק בהפסדי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
2,284	18,792	(18,643)	(23,548)	(13,295)	** 38,978	רווח (הפסד) מגזרי לפני מס
(3,823)	402	(4,880)	(89)	(5,069)	5,813	הוצאות (הכנסות) מיסים
6,107	18,390	(13,763)	(23,459)	(8,226)	** 33,165	רווח (הפסד) מפעילות נמשכת
(28,761)	-	-	-	-	-	הפסד מפעילות מופסקת
(22,794)	-	-	-	-	-	הפסד לשנה
2,401,194	-	231,709	-	1,193,409	976,076	נכסי המגזר
1,964,445	-	220,938	-	957,340	** 786,167	התחייבויות המגזר

\* מגזר שפעילותו הופסקה - ראה באור 5 להלן.

\*\* יישום למפרע - ראה באור 3ב', בדבר יישום לראשונה של הוראות IAS 19 המתוקן.

## אפריקה ישראל תעשיות בע"מ

### ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ביניים

#### ביאור 5 - פעילות מופסקת

ביום 6 בדצמבר 2012 הושלמה העסקה למכירת מלוא החזקות החברה ב- Cloudwalk (להלן - "מועד המכירה") המחזיקה במלוא הון המניות של Apogey - חברה אשר באמצעותה פעלה החברה בתחום הפלדה ברוסיה.

לאור כך, תוצאות פעילותה של Cloudwalk אשר עד למועד המכירה היוו את מגזר הפלדה ברוסיה, מוצגות לתקופה של ששה ושלשה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2012 ולתקופה שמיום 1 בינואר 2012 ועד למועד המכירה, כפעילות מופסקת.

הכנסות משכר דירה ומשרותים נלווים אשר ימשיכו להתקבל מ- Cloudwalk מוצגות במסגרת תוצאות הפעילות הנמשכת.

להלן התוצאות המיוחסות לפעילות המופסקת:

לתקופה מיום 1 בינואר עד 30 בנובמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני
2012	2012	2012
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
417,491	126,565	233,546
(440,750)	(133,007)	(245,221)
5,086	4,422	4,422
(18,173)	(2,020)	(7,253)
(224)	787	1,668
(18,397)	(1,233)	(5,585)
(10,364)	-	-
(28,761)	(1,233)	(5,585)
(19.1)	(0.8)	(3.7)

#### התוצאות המיוחסות לפעילות המופסקת

הכנסות

הוצאות

הכנסות אחרות

**הפסד תפעולי לפני מסים על ההכנסה**

הכנסות (הוצאות) מיסים על ההכנסה

**הפסד לאחר מסים על ההכנסה**

הפסד ממכירת פעילות מופסקת

**הפסד לתקופה מפעילות מופסקת**

**הפסד למניה**

הפסד בסיסי ומדולל למניה מפעילות מופסקת (בש"ח)

לתקופה מיום 1 בינואר עד 30 בנובמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני
2012	2012	2012
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)
(28,761)	(1,233)	(5,585)
-	(2,694)	(13,011)
13,008	-	-
13,008	(2,694)	(13,011)
(15,753)	(3,927)	(18,596)

**הפסד לתקופה מפעילות מופסקת**

**מרכיבים של רווח (הפסד) כולל אחר**

הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ

הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילות חוץ שנוקפו לרווח והפסד

רווח (הפסד) כולל אחר לשנה, נטו ממס

**סה"כ הפסד כולל לשנה מפעילות מופסקת**

## אפריקה ישראל תעשיות בע"מ

### באורים לדוחות הכספיים

באור 5 - פעילות מופסקת (המשך)

לתקופה מיום 1 בינואר עד 30 בנובמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני
2012	2012	2012
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (לא מבוקר)	אלפי ש"ח (לא מבוקר)
28,009	60,165	62,945
(4,499)	(1,340)	(4,716)
(25,463)	(25,635)	(21,993)
<u>25</u>	<u>1,278</u>	<u>54</u>
<u>(1,928)</u>	<u>34,468</u>	<u>36,290</u>

#### תזרימי מזומנים מפעילות מופסקת

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת  
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה  
מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון  
השפעת השינויים בשערי חליפין על יתרות מזומנים ושווי  
מזומנים  
מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מופסקת

#### **ביאור 6 - עונתיות**

מכירות הקבוצה במגזר הקרמיקה, אשר הינו מגזר פעילות נפרד, מושפעות בין היתר משוק השיפוצים המתאפיין בשינויי ביקוש עונתיים. התקופה המאופיינת בעליה בביקושים היא תקופת חודשי הקיץ.

#### **באור 7 - רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים**

במהלך התקופות של ששה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2013, רכשה הקבוצה במזומן רכוש קבוע בסך של 90,041 אלפי ש"ח ובסך של 31,806 אלפי ש"ח, בהתאמה, (64,612 אלפי ש"ח ו- 35,150 אלפי ש"ח בתקופות של ששה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2012, בהתאמה).  
בנוסף, במהלך התקופה של ששה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2013, רכשה הקבוצה במזומן נכסים בלתי מוחשיים בסך של 3,287 אלפי ש"ח ובסך של 212 אלפי ש"ח, בהתאמה, ונדליין להשקעה בסך 602 אלפי ש"ח ובסך של 244 אלפי ש"ח, בהתאמה (נכסים בלתי מוחשיים בסך - 5,015 אלפי ש"ח ו- 3,323 אלפי ש"ח בתקופות של ששה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2012, בהתאמה, ונדליין להשקעה בסך 16 אלפי ש"ח לששה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2012).

כמו כן, הווננו עלויות אשראי לרכוש הקבוע בסך של 1,836 אלפי ש"ח ו- 1,576 אלפי ש"ח בתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2013, בהתאמה (1,257 אלפי ש"ח ו- 412 אלפי ש"ח בתקופות של ששה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2012, בהתאמה).

במהלך התקופות של ששה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2013, רכשה הקבוצה רכוש קבוע באשראי. יתרת החוב בגין הרכישות באשראי ליום 30 ביוני 2013 הינה בסך של 41,126 אלפי ש"ח בגין רכוש קבוע ו- 3,464 אלפי ש"ח בגין נכסים בלתי מוחשיים (13,507 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני 2012 בגין רכוש קבוע. 15,778 אלפי ש"ח בשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012 - בגין רכוש קבוע).

## אפריקה ישראל תעשיות בע"מ

### באורים לדוחות הכספיים

**באור 8 - מכשירים פיננסיים**

#### **(1) שווי הוגן בהשוואה לערך בספרים**

הערך בספרים של נכסים פיננסיים והתחייבויות פיננסיות מסוימים לרבות מזומנים ושווי מזומנים, לקוחות, חייבים אחרים, השקעות אחרות לזמן קצר, נגזרים, הלוואות ואשראי לזמן קצר, ספקים וזכאים אחרים, תואם או קרוב לשווי ההוגן שלהם. השווי ההוגן של יתר הנכסים הפיננסיים וההתחייבויות הפיננסיות והערכים בספרים המוצגים בדוח על המצב הכספי, הינם כדלקמן:

<b>ליום 30 ביוני</b>	
<b>2013</b>	
<b>שווי הוגן</b>	<b>הערך בספרים</b>
<b>אלפי ש"ח</b>	<b>אלפי ש"ח</b>
283,400	<b>284,590</b>
28,593	<b>33,008</b>
28,307	<b>32,136</b>
210,835	<b>201,526</b>

#### **התחייבויות שאינן שוטפות:**

הלוואות מבנקים לזמן ארוך (כולל חלויות שוטפות)  
 התחייבות בגין חכירה מימונית  
 הלוואות לזמן ארוך מאחרים  
 אגרות חוב

#### **(2) היררכיית שווי הוגן**

המכשירים הפיננסיים נמדדים 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 30 ביוני 2013**

<b>סה"כ</b>	<b>רמה 3</b>	<b>רמה 2</b>	<b>באלפי ש"ח</b>
1,051	1,051		נכסים פיננסיים מוחזקים למסחר
1,210		1,210	התחייבויות בגין מכשירים נגזרים

לפרטים בדבר מדידת שווי הוגן של נכסים פיננסיים מוחזקים למסחר ברמה 3 - ראה באור 11.ד.

להלן טכניקת הערכה למדידת השווי ההוגן של התחייבויות בגין מכשירים נגזרים, רמה 2:

השווי ההוגן נאמד על בסיס אמידת שערי הפורוורד לצורך המרת התזרים באירו לתזרים שקלי, מציאת התזרים נטו בש"ח, היוון התזרים נטו בש"ח למועד הערכת השווי בריבית חסרת סיכון, אמידת מרווח האשראי של שני הצדדים בעסקה, אמידת ה-CVA ואמידת השווי ההוגן של עסקאות ההחלפה.

## אפריקה ישראל תעשיות בע"מ

### באורים לדוחות הכספיים

#### באור 9 - הלוואות ואשראי

להלן פרוט הלוואות החדשות לזמן ארוך שנתקבלו מבנקים במהלך תקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2013 ככל שמתייחסים להלוואות ולאשראי המהותיים של הקבוצה:

מועד סיום ההלוואה	מועדי פירעון ריבית	מועדי פירעון קרן	ערך בספרים	קרן	ריבית		מטבע/ הצמדה
					אפקטיבית	נקובה	
8/2014	רבעוניים	סוף תקופה	20,038	20,000	3.88%	3.82%	ש"ח-לא צמוד
8/2014	חודשיים	סוף תקופה	70,199	70,000	3.92%	3.85%	ש"ח-לא צמוד
8/2014	חודשיים	סוף תקופה	30,063	30,000	3.92%	3.85%	ש"ח-לא צמוד
8/2014	חודשיים	סוף תקופה	60,000	60,000	3.97%	3.90%	ש"ח-לא צמוד
6/2018	רבעוניים	רבעוניים	9,938	9,600	4.58%	4.25%	ש"ח-לא צמוד

#### ביאור 10 - מיסים על ההכנסה

הוצאות המסים על הכנסה הוכרו בהתבסס על מיטב הערכת ההנהלה לגבי שיעור המס השנתי המשוקלל הצפוי ביחס להכנסה החייבת לשנה, שחושב בהתייחס להכנסה החייבת לתקופת הביניים. שיעור המס האפקטיבי ביחס לפעילות הנמשכת לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2013 היה 9.55% (לתקופה של ששה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2012: 17.05%). השינוי בשיעור המס האפקטיבי נובע בעיקר מהכרה בנכס מס בתקופה הנוכחית המיוחס להפסדים מועברים לצרכי מס של חברה מאוחדת שלא הוכר בגינם נכס מס בעבר, כיוון שלדעת ההנהלה צפויות הכנסות חייבות במס, כנגדן ניתן יהיה לנצל את ההפסדים האמורים.

#### ביאור 11 - אירועים בתקופת הדוח

**א.** ביום 8 בינואר 2013 אישר דירקטוריון החברה הגדלה של סכום ההשקעה הצפוי במפעל של חברה בת נגב קרמיקה בירוחם (להלן - "המפעל") לסך כולל של עד 206 מיליוני ש"ח, זאת לאור הצורך שהתעורר בהוספת מכונות, בהרחבה של מבנים קיימים ובהקמת מבנים נוספים, וכן בביצוע השקעות נוספות הנדרשות לצורך עמידה בהוראות התקנים החדשים ביחס לפעילות המפעל.  
המועד המתוכנן לתחילת פעילות המפעל במתכונתו החדשה הינו עד לסוף שנת 2013.

**ב.** ביום 7 בפברואר 2013 התקבלה בידי החברה הודעה על החלטת יו"ר רשות ניירות ערך לפתוח בהליך מינהלי כנגד החברה ושלוש נוסאי משרה בה (להלן - "נושאי המשרה"). זאת, בשל ביצוע ברשלנות, לכאורה, של שלוש הפרות מינהליות של הוראות חוק ניירות ערך בקשר לאי גילוי ברשלנות, לכאורה, של המידע המהותי ביחס להליכי משא ומתן (שהתנהל לכאורה) בין חברה בת נגב קרמיקה לבין חברת הפצה זרה, Olympia Tile International Inc, בעת הצעת הרכש שפרסמה החברה למניות נגב קרמיקה בחודש ינואר 2012.

החברה ונושאי המשרה כופרים בהפרות המיוחסות להם על פי ההודעה, וחלקו על טענות רשות ניירות ערך (להלן - "הרשות") בפני ועדת האכיפה המנהלית, שנקבעה להכריע בהן.

ביום 13 ביוני 2013 התקבלה בידי החברה הודעה על עמדת הרשות לעניין אמצעי האכיפה המבוקשים, לפיה בכוונת הרשות לבקש מהחברה עיצום כספי בגובה של 5 מיליוני ש"ח.

לדעת יועציה המשפטיים של החברה, לאור העובדה שמדובר בהליך מנהלי שהתקדימים לגביו מועטים ביותר, אין ביכולתם להעריך את החלטת המותב הן לעניין הפרות עצמן והן לעניין גובה העיצום הכספי, במידה שייקבע שקיימות הפרות.

עם זאת ולנוכח הערכת יועציה המשפטיים של החברה כי הסכום המבוקש על ידי נציגת הרשות הינו מופרז ביותר והעיצום הכספי, במידה שהחברה תימצא כמפרה, צריך לעמוד על סכום של מאות אלפי ש"ח ולא מעבר לכך, החברה כללה בדוחותיה הכספיים ליום 30 ביוני 2013 הפרשה נאותה בגין האמור לעיל.

## אפריקה ישראל תעשיות בע"מ

### באורים לדוחות הכספיים

#### **ביאור 11 - אירועים בתקופת הדוח (המשך)**

ג. ביום 6 במרס 2013 מסרו השותפים של חברה בת נגב קרמיקה בחברת אורגל א.ל.פ (2007) בע"מ (להלן - "השותפים ו-אורגל"), חברה בה מחזיקה נגב קרמיקה ב-75% מהון המניות המונפק והנפרע, הודעה על מימוש אופציית ה-PUT שהוענקה להם, למכירת מלוא אחזקותיהם באורגל (25%) לנגב קרמיקה וזאת בתמורה לסך של כ-9.56 מיליוני ש"ח.

ביום 24 במרס 2013 שילמה נגב קרמיקה לשותפים את תמורת המימוש ובאותו המועד הועברו לנגב קרמיקה מלוא אחזקות השותפים באורגל (25%). בגין השלמת הרכישה ופרעון ההתחייבות לאופציות המכר לזכויות שאינן מקנות שליטה, רשמה החברה הכנסות מימון חד פעמית בסך של כ-400 אלפי ש"ח.

לאור האמור לעיל, נכון למועד הדוחות הכספיים מחזיקה נגב קרמיקה ב-100% מהון המניות המונפק והנפרע של אורגל.

ד. בעקבות משבר הבנקים בקפריסין שהחל בחודש מרס 2013 ובהתאם להוראות החקיקה החדשות בקפריסין בהקשר זה, הופעלו הגבלות על עסקאות ועל כספים המופקדים בשני הבנקים הגדולים בקפריסין (להלן - "ההגבלות"). בהתאם להגבלות, בחודש אפריל 2013 הומר בהמרה כפויה סך של כ-266 אלפי דולר ארה"ב (כ-960 אלפי ש"ח) למניות החדשות של Bank of Cyprus (להלן - "BOC") ביחס של 1:1. הסכום הנ"ל מהווה שיעור של 37.5% מסכום הכספים המופקדים ב-BOC העולה על 100 אלף אירו הראשונים (להלן - "החלק הראשון").

בחודש יולי 2013, לאחר מועד הדוחות הכספיים, הומר בהמרה כפויה סכום נוסף של כ-71 אלפי דולר ארה"ב (כ-250 אלפי ש"ח) למניות החדשות של BOC. הסכום הנ"ל מהווה 10% מסכום הכספים המופקדים ב-BOC העולה על 100 אלף אירו הראשונים. יצויין כי על פי ההגבלות, הסכום הנוסף שסווג כסכום צפוי להמרה היווה שיעור של 22.5% מסכום הכספים המופקדים ב-BOC העולה על 100 אלפי אירו הראשונים (להלן - "החלק השני"), על אף שבפועל הומר שיעור של 10% בלבד. על פי הודעת הבנק המרכזי בקפריסין, המרת החלק השני הנ"ל בוצעה באופן חלקי בלבד והינה ההמרה האחרונה המסכמת את סך ההמרות של הכספים המופקדים בבנק הקפריסאי לשיעור של 47.5%.

סכום נוסף של כ-212 אלפי דולר ארה"ב (771 אלפי ש"ח) המהווה שיעור של 30% מסכום הכספים המופקדים ב-BOC העולה על 100 אלפי אירו הראשונים, נמצא בהקפאה זמנית במטרה למנוע משיכת כספים המונית (להלן - "החלק השלישי").

לאור האמור ובהתאם להערכת הנהלת החברה, נרשמו בדוחות הכספיים הוצאות המשקפות באופן נאות את ירידת הערך האפשרית של המניות החדשות של BOC. הוצאות הנ"ל נכללו בסעיף הוצאות המימון.

#### **באור 12 - אירועים לאחר מועד הדיווח**

ביום 30 ביולי 2013 אישרה מליאת הכנסת את החוק לשינוי סדרי עדיפויות לאומיים (תיקוני חקיקה להשגת יעדי התקציב לשנים 2013 ו-2014), התשע"ג-2013. במסגרת החקיקה הועלה מס החברות ל-26.5% מיום 1 בינואר 2014 וכן תוקן החוק לעידוד השקעות הון כך ששיעור המס שיחול על חברה מועדפת מתקופה זו באזור פיתוח אי יעמוד על 9% ואלו שיעור המס שיחול על חברות בשאר חלקי הארץ יעמוד על 16%. כמו כן נקבע ששיעור המס על דיבידנד ליחיד ולתושב חוץ שיחולק החל מיום 1 בינואר 2014, ואשר מקורו בהכנסה מועדפת, יועלה לשיעור של 20% במקום 15% שחל כיום. העלאת שיעור המס תחול גם לגבי דיבידנד שמקורו במפעל מאושר תיירותי או מפעל חקלאי מאושר (ביחס לתוכניות אשר אושרו ביום 1 בינואר 2014 ואילך) וכן למפעל מוטב תיירותי אשר הכנסתו המוטבת הושגה בתקופת הטבות שתחילתה בשנת הבחירה שהיא שנת המס 2014 ואילך.

אילו החקיקה הייתה מושלמת למעשה עד ליום 30 ביוני 2013, השפעת השינוי על הדוחות הכספיים ליום 30 ביוני 2013 הייתה מתבטאת בגידול בהתחייבויות המסים הנדחים בסך 306 אלפי ש"ח, אשר היה מוכר כנגד הוצאות מסים נדחים בסך 306 אלפי ש"ח.

**אפריקה ישראל תעשיות בע"מ**  
**תמצית מידע כספי נפרד ביניים**  
**ליום 30 ביוני 2013**  
**(בלתי מבוקר)**

## תמצית מידע כספי נפרד ביניים

### אפריקה ישראל תעשיות בע"מ

<u>עמוד</u>	<u>תוכן העניינים</u>
2	דוח מיוחד של רואי החשבון המבקרים מידע כספי נפרד (בלתי מבוקר):
3-4	תמצית נתונים על המצב הכספי ביניים
5	תמצית נתוני רווח והפסד ביניים
6	נתונים על הרווח הכולל ביניים
7-8	תמצית נתונים על תזרימי המזומנים
9-10	מידע נוסף



סומך חייקין

טלפון 03 684 8000  
פקס 03 684 8444  
אינטרנט www.kpmg.co.il

מגדל המילניום KPMG  
רחוב הארבעה 17, תא דואר 609  
תל אביב 61006

לכבוד  
בעלי המניות של אפריקה ישראל תעשיות בע"מ

**הנדון: דוח מיוחד של רואי החשבון המבקרים על מידע כספי ביניים נפרד לפי תקנה ד38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970**

*מבוא*

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה ד38 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970 של אפריקה ישראל תעשיות בע"מ (להלן – החברה), ליום 30 ביוני 2013 ולתקופות של ששה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. המידע הכספי הביניים הנפרד הינו באחריות הדירקטוריון וההנהלה 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- 51,615 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני 2013 ואשר הרווח מחברות מוחזקות אלה הסתכם לסך של כ- 8,058 אלפי ש"ח וכ- 4,898 אלפי ש"ח לתקופות של ששה 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 1 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 מבידור, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום של 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 הביניים הנפרד הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות תקנה ד38. לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל - 1970.

סומך חייקין  
רואי חשבון

13 באוגוסט 2013

**אפריקה ישראל תעשיות בע"מ**  
**תמצית נתונים על המצב הכספי הנפרד ביניים**

<b>ליום 31 בדצמבר</b>		<b>ליום 30 ביוני</b>		
<b>2012</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>		
<b>(מבוקר)</b>	<b>(בלתי מבוקר)</b>	<b>(בלתי מבוקר)</b>		<i>באלפי ש"ח</i>
				<b>נכסים</b>
4,544	70,453	7,021		מזומנים ושווי מזומנים
591	718	891		חייבים אחרים
25,733	7,965	680		חייבים חברות מוחזקות
73,000	90,500	73,000		הלוואות לחברות מוחזקות
1,737	1,723	1,750		נכסי מסים שוטפים
<u>105,605</u>	<u>171,359</u>	<u>83,342</u>		<b>סה"כ נכסים שוטפים</b>
2,691	2,691	2,725		נדליין להשקעה
* 487,654	* 506,979	511,112		יתרות בגין חברות מוחזקות
81,169	99,591	78,669		הלוואות לחברות מוחזקות
32	28	28		רכוש קבוע
24	-	24		נכסים בלתי מוחשיים
6,216	5,549	8,190		נכסי מסים נדחים
<u>577,786</u>	<u>614,838</u>	<u>600,748</u>		<b>סה"כ נכסים שאינם שוטפים</b>
<u><u>683,391</u></u>	<u><u>786,197</u></u>	<u><u>684,090</u></u>		<b>סה"כ נכסים</b>

\*הוצג מחדש - ראה באור 2.ב. בדבר יישום לראשונה של IAS19 המתוקן, הטבות לעובדים והפרדת תוצאות פעילות מופסקת

**אפריקה ישראל תעשיות בע"מ**  
**תמצית נתונים על המצב הכספי הנפרד ביניים**

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני		באלפי ש"ח
	2012	2013	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
			<b>התחייבויות</b>
100,050	99,986	100,866	חלויות שוטפות של אגרות חוב
620	897	831	ספקים
4,826	5,685	5,614	זכאים אחרים
45,303	25,783	32,221	זכאים חברות מוחזקות
-	664	-	התחייבויות לזכויות שאינן מקנות שליטה
<u>150,799</u>	<u>133,015</u>	<u>139,532</u>	<b>סה"כ התחייבויות שוטפות</b>
<u>99,852</u>	<u>199,324</u>	<u>100,660</u>	אגרות חוב
<u>99,852</u>	<u>199,324</u>	<u>100,660</u>	<b>סה"כ התחייבויות שאינן שוטפות</b>
<u>250,651</u>	<u>332,339</u>	<u>240,192</u>	<b>סה"כ התחייבויות</b>
			<b>הון</b>
33,738	33,738	33,738	הון מניות
232,244	232,244	232,244	פרמיה על מניות
(57,467)	(72,146)	(65,577)	קרנות הון
* 259,835	* 295,632	279,103	יתרת עודפים
<u>(35,610)</u>	<u>(35,610)</u>	<u>(35,610)</u>	מניות באוצר
<u>432,740</u>	<u>453,858</u>	<u>443,898</u>	<b>סה"כ הון המיוחס לבעלים של החברה</b>
<u>683,391</u>	<u>786,197</u>	<u>684,090</u>	<b>סה"כ התחייבויות והון</b>

\* הוצג מחדש - ראה באור 2.ב. בדבר יישום לראשונה של IAS19 המתוקן, הטבות לעובדים והפרדת תוצאות פעילות מופסקת

אלון הרפז  
 סמנכ"ל כספים

אבי מוטולה  
 מנכ"ל

אברהם נובורוצקי  
 יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור המידע הכספי הנפרד: 13 באוגוסט 2013.

המידע הנוסף המצורף לתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים מהווה חלק בלתי נפרד ממנו.

**אפריקה ישראל תעשיות בע"מ**  
**תמצית נתוני רווח והפסד ביניים**

באלפי ש"ח

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2012 (מבוקר)	2012 (לא מבוקר)	2013 (לא מבוקר)	2012 (לא מבוקר)	
3,186	1,199	1,057	1,395	1,703	הכנסות
31	4,425	(594)	4,434	(581)	הכנסות (הוצאות) אחרות
(10,223)	(2,651)	(2,448)	(4,960)	(4,884)	הוצאות הנהלה וכלליות
(7,006)	2,973	(1,985)	869	(3,762)	<b>רווח (הפסד) תפעולי</b>
1,913	* 825	315	* 1,156	322	הכנסות מימון
22,304	* 9,671	4,973	* 12,882	8,460	הוצאות מימון
20,391	8,846	4,658	11,726	8,138	<b>הוצאות מימון, נטו</b>
(27,397)	(5,873)	(6,643)	(10,857)	(11,900)	<b>הפסד לאחר הוצאות מימון, נטו</b>
* 28,221	* 8,669	18,552	* 25,085	29,402	חלק ברווח מחברות מוחזקות, נטו
824	2,796	11,909	14,228	17,502	רווח לפני מסים על הכנסה
4,133	* 2,781	1,330	* 3,350	1,766	הכנסות (הוצאות) מסים על הכנסה
4,957	5,577	13,239	17,578	19,268	<b>רווח לתקופה מפעילות נמשכת</b>
(28,761)	(1,233)	-	(5,585)	-	הפסד מפעילות מופסקת (לאחר מס)
(23,804)	4,344	13,239	11,993	19,268	<b>רווח לתקופה המיוחס לבעלים של החברה</b>

\* הוצג מחדש - ראה באור 2.ב. בדבר יישום לראשונה של IAS19 המתוקן, הטבות לעובדים והפרדת תוצאות פעילות מופסקת

המידע הנוסף המצורף לתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים מהווה חלק בלתי נפרד ממנו.

**אפריקה ישראל תעשיות בע"מ**  
**תמצית נתונים על הרווח הכולל ביניים**

באלפי ש"ח

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2012 (לא מבוקר)	2013 (לא מבוקר)	2012 (לא מבוקר)	2013 (לא מבוקר)
* (23,804)	* 4,344	13,239	* 11,993	19,268
(311)	(6,250)	(5,659)	(758)	(9,109)
13,008	-	-	-	-
12,697	(6,250)	(5,659)	(758)	(9,109)
(11,107)	(1,906)	7,580	11,235	10,159

רווח לתקופה המיוחס לבעלים  
של החברה

הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילויות חוץ  
הפרשי תרגום מטבע חוץ בגין פעילויות חוץ שנוקפו  
לרווח והפסד

סה"כ רווח (הפסד) כולל לתקופה המיוחס  
לבעלים של החברה

\* הוצג מחדש - ראה באור 2.ב. בדבר יישום לראשונה של IAS19 המתוקן, הטבות לעובדים והפרדת תוצאות פעילות מופסקת.

המידע הנוסף המצורף לתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים מהווה חלק בלתי נפרד ממנו.

**אפריקה ישראל תעשיות בע"מ**  
**תמצית נתונים על תזרימי המזומנים**

ל ש ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		באלפי ש"ח
	2012	2013	2012	2013	
(מבוקר)	(לא מבוקר)	(לא מבוקר)	(לא מבוקר)	(לא מבוקר)	
* (23,804)	* 4,344	13,239	* 11,993	19,268	<b>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</b>
					רווח לתקופה המיוחס לבעלים של החברה
					התאמות:
10,364	-	-	-	-	הפסד ממימוש אחזקה בחברה שאוחדה בעבר
3	3	2	6	4	פחת
19,267	8,687	4,484	12,011	7,540	הוצאות מימון, נטו
* (4,117)	* (7,442)	(18,552)	* (19,558)	(29,402)	רווח בגין חברות מוחזקות, נטו
3	3	-	3	-	הפסד ממכירת רכוש קבוע
-	-	179	-	358	הוצאות בגין תשלום מבוסס מניות
704	382	-	704	-	היוון של התחייבות לזכויות שאינן מקנות שליטה
(5,086)	(4,422)	-	(4,422)	-	רווח בגין שערך התחייבות לזכויות שאינן מקנות שליטה
(3,944)	(2,798)	(1,330)	(3,277)	(1,766)	הכנסות מסים על הכנסה
47,761	(570)	(1,624)	27,631	11,739	מזומנים נטו מפעילות שוטפת בגין עסקאות עם חברות מוחזקות
41,151	(1,813)	(3,602)	25,091	7,741	
(131)	(78)	(817)	(258)	(300)	שינוי בחייבים אחרים
(2,899)	1,219	727	(965)	865	שינוי בספקים וזכאים אחרים
(3,030)	1,141	(90)	(1,223)	565	
8	29	(7)	22	(13)	מס הכנסה שהתקבל (ששולם), נטו
38,129	(643)	(3,699)	23,890	8,293	<b>מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת</b>
					<b>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</b>
2,675	-	24	-	31	ריבית שהתקבלה
2,738	-	-	-	-	הלוואות שנפרעו מחברה מוחזקת
3	3	-	3	-	תמורה ממכירת רכוש קבוע
(49)	(16)	(14)	(24)	(34)	רכישת רכוש קבוע ונדל"ן להשקעה
4,376	-	-	-	-	תמורה ממימוש השקעה בחברות שאוחדו בעבר
19,731	-	-	-	-	דיבידנד שהתקבל מחברות מוחזקות
29,474	(13)	10	(21)	(3)	<b>מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה</b>

\* הוצג מחדש - ראה באור 2.ב. בדבר יישום לראשונה של IAS19 המתוקן, הטבות לעובדים והפרדת תוצאות פעילות מופסקת

**אפריקה ישראל תעשיות בע"מ**  
**תמצית נתונים על תזרימי המזומנים**

באלפי ש"ח

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2012 (מבוקר)	2012 (לא מבוקר)	2013 (לא מבוקר)	2012 (לא מבוקר)	
79,645	-	-	79,645	-	<b>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</b>
(100,867)	-	-	-	-	הנפקת אגרות חוב
(32,289)	-	-	(32,289)	-	פרעון אגרות חוב
(17,370)	(8,594)	-	(8,594)	(5,813)	רכישת זכויות שאינן מקנות שליטה
(70,881)	(8,594)	-	38,762	(5,813)	ריבית ששולמה
					<b>מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון</b>
(3,278)	(9,250)	(3,689)	62,631	2,477	<b>שינוי נטו במזומנים ושווי מזומנים</b>
7,822	79,703	10,710	7,822	4,544	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
4,544	70,453	7,021	70,453	7,021	מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

תזרימי מזומנים כאמור כוללים תזרים בגין פעילות מופסקת כדלקמן :

10,747	(169)	-	(340)	-	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
5,825	-	-	-	-	מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה
16,572	(169)	-	(340)	-	<b>מזומנים נטו שנבעו מפעילות מופסקת</b>

המידע הנוסף המצורף לתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים מהווה חלק בלתי נפרד ממנו.

## אפריקה ישראל תעשיות בע"מ מידע נוסף

### 1. כללי

להלן תמצית נתונים כספיים מתוך תמצית הדוחות הכספיים המאוחדים ביניים של הקבוצה ליום 31 במרס 2013 (להלן - "דוחות מאוחדים"), המפורסמים במסגרת הדוחות התקופתיים, המיוחסים לחברה עצמה (להלן - "תמצית מידע כספי נפרד ביניים"), המוצגים בהתאם להוראות תקנה 38ד (להלן - "התקנה") והתוספת העשירית לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ל-1970 (להלן - "התוספת העשירית") בענין תמצית המידע הכספי הנפרד ביניים של התאגיד.

יש לקרוא את תמצית המידע הכספי הנפרד ביניים זו ביחד עם המידע הכספי הנפרד ליום 31 בדצמבר 2012 וביחד עם הדוחות המאוחדים.

### בתמצית מידע כספי נפרד ביניים זה:

- (1) "החברה" - אפריקה ישראל תעשיות בע"מ.
- (2) "חברה בת", "חברה כלולה", "ישות / חברה בשליטה משותפת", "הקבוצה", "בעל עניין": כהגדרתם של מונחים אלה במסגרת הדוחות הכספיים המאוחדים של החברה לשנת 2012 (להלן - הדוחות המאוחדים).
- (3) "חברה מוחזקת" - חברה מאוחדת וחברה שההשקעה בה כלולה, במישרין או בעקיפין, בדוחות הכספיים על בסיס השווי המאזני.
- (4) "תאריך הדוח" - תאריך הדוח על המצב הכספי.

### 2. עיקרי המדיניות החשבונאית שיושמה בתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים

- א. המדיניות החשבונאית בתמצית מידע כספי נפרד ביניים זו, הינה בהתאם לכללי המדיניות החשבונאית אשר פורטו במידע הכספי הנפרד ליום 31 בדצמבר 2012.
- ב. השפעות על הדוחות הכספיים בעקבות יישום למפרע של הוראות IAS 19 המתוקן בגין הטבות לעובדים והפרדת תוצאות פעילות שהופסקה הינן כדלקמן:

(1) השפעה על הדוח על המצב הכספי

ליום 30 ביוני 2012 (בלתי מבוקר)			
כמדווח בדוחות כספיים אלה	השפעת היישום למפרע של IAS19	כפי שדווח בעבר	
506,979	2,062	504,917	יתרה בגין חברות מוחזקות
295,632	2,062	293,570	עודפים
ליום 31 בדצמבר 2012 (מבוקר)			
כמדווח בדוחות כספיים אלה	השפעת היישום למפרע של IAS19	כפי שדווח בעבר	
487,654	1,546	486,108	יתרה בגין חברות מוחזקות
259,835	1,546	258,289	עודפים

**אפריקה ישראל תעשיות בע"מ**  
**מידע נוסף**

2. עיקרי המדיניות החשבונאית שיושמה בתמצית המידע הכספי הנפרד ביניים (המשך)

ב. השפעות על הדוחות הכספיים בעקבות יישום למפרע של הוראות IAS 19 המתוקן בגין הטבות לעובדים והפרדת תוצאות פעילות שהופסקה הינן כדלקמן (המשך):

(2) השפעה על דוח רווח והפסד ודוח על הרווח והפסד

לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2012 (בלתי מבוקר)			
כפי שדווח בעבר	השפעת היישום למפרע של IAS19	השפעת פעילות שהופסקה	כמדווח בדוחות כספיים אלה
1,875	-	(719)	1,156
13,586	-	(704)	12,882
19,201	357	5,527	25,085
3,277	-	73	3,350

באלפי ש"ח

הכנסות מימון  
הוצאות מימון  
רווח מחברות מוחזקות  
הכנסות מיסים

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2012 (בלתי מבוקר)			
כפי שדווח בעבר	השפעת היישום למפרע של IAS19	השפעת פעילות שהופסקה	כמדווח בדוחות כספיים אלה
981	-	(156)	825
9,850	-	(179)	9,671
7,069	373	1,227	8,669
2,798	-	(17)	2,781

באלפי ש"ח

הכנסות מימון  
הוצאות מימון  
רווח מחברות מוחזקות  
הכנסות מיסים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2012 (מבוקר)			
כפי שדווח בעבר	השפעת היישום למפרע של IAS19	השפעת פעילות שהופסקה	כמדווח בדוחות כספיים אלה
28,380	(159)	-	28,221

באלפי ש"ח

רווח מחברות מוחזקות

**3. אירועים בתקופת הדוח**

ביום 7 בפברואר 2013 התקבלה בידי החברה הודעה על החלטת יו"ר רשות ניירות ערך לפתוח בהליך מינהלי כנגד החברה ושלושה נושאי משרה בה (להלן - "נושאי המשרה"). זאת, בשל ביצוע ברשלנות, לכאורה, של שלוש הפרות מינהליות של הוראות חוק ניירות ערך בקשר לאי גילוי ברשלנות, לכאורה, של המידע המהותי ביחס להליכי משא ומתן (שהתנהל לכאורה) בין חברה בת נגב קרמיקה לבין חברת הפצה זרה, Olympia Tile International Inc, בעת הצעת הרכש שפרסמה החברה למניות נגב קרמיקה בחודש ינואר 2012.

החברה ונושאי המשרה כופרים בהפרות המיוחסות להם על פי ההודעה, וחלקו על טענות רשות ניירות ערך (להלן - "הרשות") בפני ועדת האכיפה המנהלית, שנקבעה להכריע בהן.

ביום 13 ביוני 2013 התקבלה בידי החברה הודעה על עמדת הרשות לעניין אמצעי האכיפה המבוקשים, לפיה בכוונת הרשות לבקש מהחברה עיצום כספי בגובה של 5 מיליוני ש"ח.

לדעת יועציה המשפטיים של החברה, לאור העובדה שמדובר בהליך מנהלי שהתקדימים לגביו מועטים ביותר, אין ביכולתם להעריך את החלטת המותב הן לעניין ההפרות עצמן והן לעניין גובה העיצום הכספי, במידה שייקבע שקיימות הפרות.

עם זאת ולנוכח הערכת יועציה המשפטיים של החברה כי הסכום המבוקש על ידי נציגת הרשות הינו מופרז ביותר והעיצום הכספי, במידה שהחברה תימצא כמפרה, צריך לעמוד על סכום של מאות אלפי ש"ח ולא מעבר לכך, החברה כללה בדוחותיה הכספיים ליום 30 ביוני 2013 הפרשה נאותה בגין האמור לעיל.

## **חלק ד' -**

**דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על**

**הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי תקנה 38ג(א):**

## דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי תקנה 38ג(א):

ההנהלה, בפיקוח הדירקטוריון של אפריקה ישראל תעשיות בע"מ (להלן: "התאגיד"), אחראית לקביעתה והתקיימותה של בקרה פנימית נאותה על הדיווח הכספי ועל הגילוי בתאגיד.

לעניין זה, חברי ההנהלה הם:

1. אבי מוטולה, מנכ"ל;
2. אלון הרפז, 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, ואשר נועדו לספק ביטחון סביר 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 לדרישות 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.

דוח הרבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח הרבעוני לתקופה שנסתיימה ביום 31 במרס 2013 (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 בדוח 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.

הצהרת מנהלים

הצהרת מנהל כללי

אני, אבי מוטולה, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של אפריקה ישראל תעשיות בע"מ (להלן: "התאגיד") לרבעון השני של שנת 2013 (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 ולוועדות הביקורת והדוחות הכספיים של התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית של 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), התש"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 של 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 הרבעוני האחרון 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.

**(ב) הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים לפי תקנה 38ג(ד)(2):**

**הצהרת מנהלים**

**הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים**

אני, אלון הרפז, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של אפריקה ישראל תעשיות בע"מ (להלן: "התאגיד") לרבעון השני של שנת 2013 (להלן: "הדוחות" או "הדוחות לתקופת הביניים");
  2. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים 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 ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים 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 ולוועדות הביקורת והדוחות הכספיים של 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 ביניים ולמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, 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 פיקוחנו של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"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 הרבעוני האחרון לבין מועד דוח זה, המתייחס לדוחות הכספיים ביניים ולכל מידע כספי אחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, אשר יש בו כדי לשנות, להערכתי 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.