



PAYTON
GROUP

פייטון תעשיות בע"מ
PAYTON INDUSTRIES LTD.

פייטון תעשיות בע"מ וחברות מאוחדות שלה

דוחות כספיים בלתי מבוקרים

ליום 30 בספטמבר 2025

P.O.B. 2016 NESS-ZIONA, 7412001, ISRAEL TEL. 972 (3) 9611164, 9616601 FAX. 972 (3) 9616677
e-mail: info@paytongroup.com
<http://www.paytongroup.com>

פייטון תעשיות בערבון מוגבל וחברות מאוחדות שלה
דוחות ביניים מאוחדים לתקופה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025

תוכן העניינים:

עמוד

2	דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופה שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025
10	דוח סקירה של רואי החשבון המבקרים..... תמצית דוחות כספיים ביניים:
11	דוחות מאוחדים על המצב הכספי.....
13	דוחות מאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר.....
14	דוחות מאוחדים על השינויים בהון.....
18	דוחות מאוחדים על תזרימי מזומנים.....
19	ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים.....
21	דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי.....

פייטון תעשיות בע"מ וחברות מאוחדות שלה

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופה של תשעה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025

הננו מתכבדים להגיש את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני חברת פייטון תעשיות בע"מ והחברות המאוחדות שלה לתקופה של תשעה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025 (להלן: "תקופת הדוח" ו-"תאריך הדוח").

הדוח נערך בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ל-1970.

הבהרה - מידע צופה פני עתיד

בדו"ח זה כלול מידע צופה פני עתיד כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968. מידע כזה הוא מידע בלתי וודאי לגבי העתיד, המבוסס על הערכות ותחזיות לגבי אירועים או עניינים אפשריים עתידיים אשר אינם בשליטת החברה בלבד ואין וודאות כי יתממשו. מידע כאמור מהווה הערכה בלבד של הנהלת החברה בהסתמך על אינפורמציה כללית שהיתה בפניה במועד עריכת דוח זה. התממשות מידע צופה פני עתיד תלויה באירועים וגורמים אשר אינם מצויים בשליטת החברה ומטבע הדברים לא ניתן לצפותם מראש ואשר מושפעים מגורמי הסיכון המאפיינים את פעילות החברה, כפי שפורטו בדוח התקופתי לשנת 2024 ומהתפתחויות ושינויים בגורמים חיצוניים ובסביבה הכללית, המשפיעים על פעילות החברה. יש להתייחס, על כן, לכל המידע הצופה פני עתיד, הכלול בדו"ח זה, כמידע שלא קיימת כל וודאות כי יתממש בפועל. התייחסות בדו"ח זה למידע צופה פני עתיד תהא על דרך של אזכור כי מידע זה ניתן על דרך של הערכה, אומדן, תחזית, כוונה, צפייה, ומונחים כיו"ב, אך יתכן כי מידע זה יופיע גם בניסוחים אחרים.

דוח זה נערך בהנחה שבפני הקורא מצוי הדוח התקופתי של החברה לשנת 2024, לרבות דוח הדירקטוריון לשנת 2024, כפי שפורסם באתר המגנ"א ביום 27 במרס 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-021702) (להלן - "הדוח התקופתי לשנת 2024"). הנתונים הכספיים בדוח זה מתייחסים לדוחותיה הכספיים המאוחדים של החברה ליום 30 בספטמבר 2025 (להלן - "הדוחות הכספיים ביניים"), אלא אם יצוין במפורש אחרת.

פרק א' - הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד

א. תאור תמציתי של התאגיד וסביבתו העסקית

1. **הקבוצה** - פייטון תעשיות בע"מ (להלן - "החברה") משמשת כחברת אחזקות, ולה חברה מאוחדת עיקרית: פייטון פלאנר מגנטיקס בע"מ (להלן - "פייטון פלאנר") וזו מרכזת בתוכה את כל פעילותה העסקית של הקבוצה. לפייטון פלאנר שתי חברות בת: Payton America Inc (להלן - "פייטון אמריקה") ו-Himag Planar Magnetics Ltd (להלן - "Himag") וחברה כלולה בהונג-קונג - PCT Industries Limited (להלן - "PCT"). לפרטים נוספים ראה פרק 1 לפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2024.

2. **תחומי עיסוק עיקריים של הקבוצה**

הקבוצה עוסקת בפיתוח, ייצור, מסחר ושיווק של שנאים מסוגים שונים ובעיקר של שנאים פלאנריים. לפרטים אודות תחום פעילות החברה ראה פרק 3 לפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2024.

3. **שינויים שחלו בתקופה של תשעה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025:**

ביום 12 במרס 2025, חברת בת של פייטון פלאנר (להלן: "החברה הרוכשת" ו- חברת הבת", בהתאמה), התקשרה בהסכמים לצורך: (א) רכישת 100% מהון המניות המונפק והנפרע של SI MANUFACTURING INC, תאגיד המאוגד על פי חוקי קליפורניה (להלן: "SI" או "החברה הנרכשת") בתמורה לסך כולל של כ- 5.6 מיליון דולר (להלן: "הסכם רכישת המניות"). SI עוסקת בייצור ומכירה של סלילים אלקטרוניים, הרכבת ספקי כח ורכיבי מגנטיקה בהתאמה אישית ללקוחות בתחומי תעשייה שונים ביניהם תחבורה, תעופה, חלל וביטחון. בנוסף, הסכם רכישת המניות כולל מנגנון של תוספת תמורה מותנית, המבוססת על ביצועי החברה הנרכשת בשנת 2025, בסך כולל של עד 500 אלף דולר; (ב) רכישת נכס מקרקעין, בסך כולל של 4.4 מיליון דולר, שעליו בנוי מפעלה של החברה הנרכשת, אשר בבעלותו של RSG Holdings LLC, תאגיד המאוגד על פי חוקי קליפורניה ואשר מוחזק בחלקו על ידי יושב ראש החברה הנרכשת ובעל



PAYTON
GROUP

מניות בה (45%) וכן על ידי שניים ממייסדי החברה הנרכשת אשר מעניקים לחברה הנרכשת, נכון למועד הדיווח, שירותי ייעוץ קבלניים עצמאיים (להלן: "הסכם רכישת המקרקעין"), וכן (ג) התקשרות בהסכמי העסקה/ייעוץ עם מנכ"ל החברה הנרכשת ונותן שירותי הנדסה בכיר של החברה הנרכשת שייכנסו לתוקף החל ממועד ההשלמה הכוללים תנאים מקובלים בהסכמים מסוג זה, והכל בהתאם להוראות ההסכמים (להלן: "העסקה"). השלמת העסקה היתה כפופה להתקיימותם של מספר תנאים מתלים אשר פורטו בהסכם רכישת המניות. לפרטים נוספים אודות האמור: הסכם רכישת המניות, הסכם רכישת המקרקעין והסכמי העסקה/הייעוץ, ראו דיווח מיידי של החברה מיום 12 במרס 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-016656), אשר כל האמור בו מובא על דרך ההפניה.

ביום 27 במרס 2025, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד בסך של 3,473 אלפי דולר לבעלי המניות של החברה, המהווה כ- 0.42 דולר לכל מניה רגילה של החברה, וזאת בכפוף לקבלת דיבידנד בסך של 3,508 אלפי דולר מפיטון פלאנר. הדיבידנד האמור שולם לבעלי המניות בתאריך 18 ביוני 2025. (ביום 27 במרס 2025, קיבלה פיטון פלאנר החלטה על חלוקת דיבידנד בסך של 5,301 אלפי דולר, אשר שולם ב- 10 ביוני 2025).

ביום 1 באוקטובר 2025, לאחר התקיימות התנאים המתלים כמפורט בהסכם, הושלמו הסכם רכישת מניות SI והסכם רכישת המקרקעין שעליו בנוי מפעלה.

בהתאם, עם השלמת העסקה הועברו מניות החברה הנרכשת לידי החברה הרוכשת ושולמה תמורה בסך של כ- 5.6 מיליון דולר (בניכוי חוב פיננסי נטו והוצאות נלוות לעסקה בסך כולל של 1.2 מיליון דולר) וכן הועברה התמורה בסך כולל של כ- 4.4 מיליון דולר בגין השלמת הסכם רכישת נכס המקרקעין.

כמו כן, עם השלמת העסקה נכנסו לתוקף הסכמי העסקה/ייעוץ שונים, כאמור לעיל. ראו דיווח מיידי של החברה מיום 2 באוקטובר 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-073573), אשר כל האמור בו מובא על דרך ההפניה.

שינויים בסביבה העסקית - בדומה לאשתקד, גם במהלך תשעת החודשים הראשונים של שנת 2025, מגמות של האטה גלובלית בשוק האלקטרוניקה, חוסר היציבות ואי הוודאות נותרו דומיננטיות בסביבה העסקית העולמית כמו גם מחירים גבוהים של חומרי גלם, עלות לוגיסטית גבוהה, עלויות כוח אדם גבוהות, שינויים בביקושי לקוחות ודחיות במועדי אספקה. להערכת ההנהלה, מגמות אלו עתידות להימשך גם בחודשים הבאים.

מלחמת "חרבות ברזל" - בהמשך לאמור בפרק 2, סעיף 2.ב. של פרק א' בדוח התקופתי לשנת 2024, בדבר מלחמת חרבות ברזל והשלכותיה, בנובמבר 2025, נחתם הסכם הפסקת אש. ההנחה היא, שעל אף המצב הביטחוני השברירי המצב באזור יישאר יציב. לפי הערכת החברה, ההשפעות של הסלמה ביטחונית, אם בכלל, על פעילותה ו/או על תוצאותיה הפיננסיות צפויות להיות בלתי משמעותיות, לאור היעדר השפעת המלחמה על פעילותה עד כה. להערכת ההנהלה, האיתנות הפיננסית והתפעולית של הקבוצה, יחד עם גיוון עסקי נרחב ופיזור גלובלי של אתרי ייצור וספקי חומרי גלם, תאפשר לה להמשיך ולקיים את פעילותה השוטפת באופן מלא ורציף בעתיד הנראה לעין, כפי שעשתה עד כה.

הקבוצה בוחנת באופן שוטף את השינויים המפורטים לעיל ומתאימה את פעילותה ככל הניתן על מנת לתת להם מענה הולם. כמו כן, הקבוצה נמצאת בקשר רציף עם קבלני המשנה, ספקים ולקוחות על מנת להמשיך את פעילותה באופן המיטבי.

המידע המובא בפסקה זו מהווה הערכה בלבד אשר הינה מידע צופה פני עתיד, שמתבסס על הנתונים המפורטים לעיל ועל הערכות ותוכניות הנהלת הקבוצה. מובהר בזאת כי, ככל שהערכות ותוכניות הנהלת הקבוצה לא יתמשו התוצאות וההתרחשויות בפועל עשויות להיות שונות באופן מהותי מן המשתמע ממידע זה. כל זאת כמפורט לעיל ("הבהרה - מידע צופה פני עתיד").

4. **שיווק** - פעילות השיווק בקבוצה מבוצעת באמצעות אנשי השיווק והמכירות שלה, רשת סוכנים וחברות הבנות בארצות הברית ובאנגליה.

הקבוצה נוהגת להשתתף בתערוכות אלקטרוניקה מובילות בעולם, בין היתר, במהלך 2025 השתתפה הקבוצה בתערוכות: "APEC 2025", באטלנטה ג'ורג'יה, ארה"ב (02/2025); בתערוכת - "PCIM", בנירנברג, גרמניה (05/2025) ובתערוכות נוספות. כמו כן, הקבוצה מקפידה לקיים ביקורים שוטפים בקרב לקוחות אסטרטגים ולספק להם עדכונים וחיידושים מקצועיים מעת לעת.

5. **תלות בלקוחות** - ההכנסות מלקוחות עיקריים שמחזור ההכנסות עימם היווה 10% או יותר מסך המכירות של הקבוצה הנן:

לקוח	% מסך ההכנסות המאוחדות של הקבוצה בתקופה של תשעה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025	% מסך ההכנסות המאוחדות של הקבוצה בשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024	% מסך ההכנסות המאוחדות של הקבוצה בתקופה של תשעה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר 2024
לקוח א ⁽¹⁾	15%	27%	30%
לקוח ב ⁽²⁾	18%	15%	15%

⁽¹⁾ לקוח המשותף לענף Telecom/Datacenter. ירידה משמעותית בביקושים של הלקוח, ביחס לפרוייקט העיקרי שלו עם הקבוצה, הובילה לקיטון המשמעותי בשיעור מסך ההכנסות. ראה גם סעיף 7 - צבר הזמנות, להלן.
⁽²⁾ לקוח המשותף לענף הרכב.

6. **ספקים וחומרי גלם** - חומרי הגלם העיקריים בהם משתמשת הקבוצה בתהליך היצור של מוצריה הינם חלקי נחושת, מעגלים מודפסים, ליבות מגנטיות, גופי פלסטיק וחומרי לוואי נוספים שונים. כמו כן, נוהגת הקבוצה לרכוש שנאים מוגמרים מקבלני משנה במזרח הרחוק.

בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2025 לקבוצה שני ספקים/קבלני משנה עיקריים:

- קבלן משנה בסין ובפיליפינים אשר הרכישות ממנו של תתי הרכבות ושנאים מוגמרים, לפי מפרטים של הקבוצה, הסתכמו בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2025 לכ- 34% מסך הקניות של הקבוצה.
- קבלן משנה עיקרי נוסף בסין אשר הרכישות ממנו של תתי הרכבות ושנאים מוגמרים, לפי מפרטים של הקבוצה, הסתכמו בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2025 לכ- 47% מסך הקניות של הקבוצה.

ההתקשרות עם שני קבלני המשנה מעוגנת בהסכמי ייצור ומנוהלת באופן שוטף על בסיס הזמנות למוצרים ספציפיים. הקבוצה עוקבת ומעדכנת בשוטף את דרישות הייצור מטעמה לקבלני המשנה. במידה ומועד האספקה משתנה או נדחה, הקבוצה נוהגת להשתתף במימון הסחורות שהוזמנו וטרם סופקו באמצעות תשלום מקדמות.

לשני קבלני המשנה כושר ייצור מיומן לאור הכשרה והדרכה שבוצעה על ידי החברה לאורך שנים.

במהלך השנים האחרונות, החברה התקשרה עם מספר קבלני משנה (כיום ישנם כ- 5 קבלנים שונים) ופיתחה מיומנות באיתור והכשרת קבלני משנה לייצור בסין.

להערכת ההנהלה, מהלך של איתור ובניית קבלן משנה חלופי לקבלנים העיקריים לא יגרור תוספת עלות מהותית מאוד לקבוצה.

¹ חברת הבת, פייטון פלאנר, מחזיקה בעקיפין 20% מקבלן משנה זה (לפרטים נוספים ראה פרק 1.א. לדוח התקופתי לשנת 2024, בדבר האחזקה ב-PCT).

7. צבר הזמנות -

צבר ההזמנות (להלן - "צבר") מורכב מהזמנות שנתקבלו בפועל ואושרו. להלן פירוט צבר ההזמנות לתאריך הדוח ולתאריך 31.12.24:

צבר הזמנות נכון ליום 31.12.24	צבר הזמנות נכון ליום 30.9.25*
אלפי \$	אלפי \$
25,165	19,231

* להערכת הנהלת הקבוצה מרבית הצבר ליום 30.9.25 יסופק תוך שלושה רבעונים (היינו, עד תום הרבעון השני של שנת 2026).

הקיטון בצבר ההזמנות מיוחס הן להאטה הכלכלית העולמית בשוק האלקטרוניקה, והן לירידה בהזמנות מלקוח עיקרי א' אשר, בניגוד לתקופות קודמות, לא ביצע הזמנות חדשות לחודשים הקרובים.

ב. מצב כספי

שינויים עיקריים בסעיפי הדוח על המצב הכספי:

1. כללי

החברה, כמו גם חברת בת מאוחדת לה - פייטון פלאנר (לרבות חברות נכדות באנגליה וארה"ב), עורכות דוחותיהן על בסיס דולרי. בהתאם לכך, יתרות במטבע מקומי ואחר בקבוצה (ש, € - ו £), כאשר הן מתורגמות לדולר, מושפעות, מהשינויים בשער הדולר.

2. השינויים העיקריים בסעיפי הדוח על המצב הכספי ליום 30 בספטמבר 2025 לעומת 31 בדצמבר 2024

- ◆ מזומנים, שווי מזומנים, פקדונות וניירות ערך הסתכמו ליום 30 בספטמבר 2025 לסק כולל של 87,810 אלפי דולר לעומת סך כולל של 78,927 אלפי דולר ליום 31 בדצמבר 2024. הגידול ביתרות אלו נבע בעיקר מהרווחיות לתקופה, שכללה הכנסות מימון על יתרות המזומנים, בהפחתת חלוקת הדיבידנד שבצעה הקבוצה (החברה וחברת הבת) בסך כולל של 5,266 אלפי דולר ביוני 2025 (אשר הוכרז בתאריך 27.3.2025).
- ◆ גידול ביתרת לקוחות בסך 734 אלפי דולר וזאת בהתאמה לעליה בהיקף המכירות בתקופות הסמוכות לתאריך הדיווח.

3. השינויים העיקריים בסעיפי הדוח על המצב הכספי ליום 30 בספטמבר 2025 לעומת 30 בספטמבר 2024

- ◆ מזומנים, שווי מזומנים, פקדונות וניירות ערך הסתכמו ליום 30 בספטמבר 2025 לסק כולל של 87,810 אלפי דולר לעומת סך כולל של 77,375 אלפי דולר ליום 30 בספטמבר 2024. הגידול ביתרות אלו נבע בעיקר מהרווחיות לתקופה, שכללה הכנסות מימון על יתרות המזומנים, בהפחתת חלוקת הדיבידנד שבצעה הקבוצה (החברה וחברת הבת) בסך כולל של 5,266 אלפי דולר ביוני 2025 (אשר הוכרז בתאריך 27.3.2025).
- ◆ קיטון ביתרת ספקים בסך 629 אלפי דולר וזאת בעיקר כתוצאה מגידול במקדמות לקבלן משנה עיקרי.

ג. תוצאות הפעולות

1. **כללי** - החברה, חברת הבת פייטון פלאנר וחברות מאוחדות לה (באנגליה ובארה"ב) מדווחות על בסיס דולרי. ההוצאות בקבוצה הנקובות במטבעות מקומיים (₪ ו- ליש"ט), ביניהן: הוצאות שכר, אחזקה, משרדיות וכדומה, אשר מתורגמות לדולר ביום היווצרותן משתנות (גדלות/קטנות) כתוצאה משחיקה/ייסוף של שער הדולר ביחס למטבעות המקומיים, בהתאמה.
2. **מכירות** - מכירות הקבוצה בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2025 הסתכמו בסך 36,234 אלפי דולר, בהשוואה למכירות בסך 41,215 אלפי דולר בתקופה המקבילה אשתקד. הקיטון במכירות תואם את מגמת ההאטה הגלובלית בשוק האלקטרוניקה, ומוסבר בעיקר על ידי ירידה במכירות לפרויקט מתמשך של לקוח עיקרי א' (ראה גם פרק א' סעיף 5 - לקוחות עיקריים, לעיל).
3. **רווח גולמי** - הרווח הגולמי של הקבוצה בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2025 הסתכם בסך 16,897 אלפי דולר (שיעור של כ- 47%), בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד בה הסתכם הרווח הגולמי בסך 17,863 אלפי דולר (שיעור של כ- 43%). הקבוצה הצליחה לשפר את שיעור רווחיותה הגולמית על אף הקיטון במכירותיה. שיעור הרווחיות הגולמית מושפע בעיקר מתמהיל המוצרים הנמכרים בכל תקופה וממקום ייצורם.
4. **הוצאות פיתוח** - הקבוצה מכוונת לשמירה על הובלה טכנולוגית. מחלקת ההנדסה פועלת בשיתוף עם מחלקות ההנדסה והפיתוח של מובילי הטכנולוגיה העולמית, ויחד הם מגדירים את הצרכים הטכנולוגיים העתידיים. הוצאות הפיתוח והתיכנון מבוססות בעיקר על עלות שעות עבודה המושקעות בתיכנון והתאמת מוצרים על בסיס הזמנות. בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2025 הסתכמו הוצאות הפיתוח בסך של כ- 1,388 אלפי דולר בהשוואה לסך של כ- 1,260 אלפי דולר בתקופה המקבילה אשתקד. הגידול בהוצאות אלו נבע בעיקר כתוצאה מהרחבה של מחלקת ההנדסה.
5. **הוצאות מכירה ושיווק** - הוצאות אלה כוללות מרכיב של עמלות שיווק והפצה לסוכנים הנגזר מן המכירות וכן מרכיב של עלויות קבועות בהתבסס על מדיניות ההנהלה. כמו כן, מובהר כי, חלק מן המכירות נעשות באופן ישיר ועצמאי וללא הסתייעות בסוכן מקומי (אי לכך אינן מחוייבות בעמלות הפצה). בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2025 הסתכמו הוצאות המכירה והשיווק בסך 1,674 אלפי דולר (4.6%) בהשוואה ל- 1,588 אלפי דולר (3.9%) בתקופה המקבילה אשתקד.
6. **הוצאות הנהלה וכלליות** - בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2025 הסתכמו בסך 4,459 אלפי דולר, לעומת סך 3,744 אלפי דולר בתקופה המקבילה אשתקד. הגידול בהוצאות הללו נבע בעיקר מגידול במספר סעיפים אשר בין העיקריים שבהם נמנים: שידרוגי מיחשוב, הוצאות הנהלה וכלליות אחרות ושירותים מקצועיים.
7. **הכנסות (הוצאות) אחרות** - בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2025 הסתכמו להוצאות בסך 501 אלפי דולר, לעומת הכנסות אחרות בסך 7 אלפי דולר בתקופה המקבילה אשתקד. ההוצאות בתקופה של תשעת החודשים הראשונים של שנת 2025 נבעו מהוצאות עסקה הקשורות לרכישת SI Manufacturing, אשר הושלמה לאחר תאריך המאזן, ביום 1 באוקטובר 2025. הוצאות עסקה אלו נרשמו על בסיס היתוותן.

8. **הכנסות (הוצאות) מימון, נטו** - בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2025 הסתכמו להכנסות, נטו בסך 5,273 אלפי דולר, לעומת הכנסות, נטו בסך 2,517 אלפי דולר בתקופה המקבילה אשתקד. הגידול בהכנסות המימון נבע בעיקר ממספר גורמים שביניהם: שחיקת פקדונות בנקאיים בש"ח (אשר הושפעה באופן משמעותי מירידת שער הדולר ביחס לש"ח), מגידול בריבית על פקדונות עקב עלייה ביתרות הפקדונות (בעיקר ביחס לרבעון הראשון אשתקד), ומהכנסות מנגזרים פיננסיים.

ד. נזילות

1. **תזרים מזומנים מפעילות שוטפת**

בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2025 לקבוצה תזרים מזומנים שנבע מפעילות שוטפת בסך של 12,731 אלפי דולר, זאת לעומת תזרים שנבע מפעילות שוטפת בסך של 13,493 אלפי דולר בתקופה המקבילה אשתקד. תזרים המזומנים שנבע מפעילות שוטפת בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2025 נבע בעיקר מהרווחיות לתקופה וכמובן הושפע גם מההתאמות שאינן כרוכות בתנועת מזומן ומשינויים נוספים בסעיפי רכוש והתחייבויות.

2. **תזרים מזומנים לפעילות השקעה**

בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2025 לקבוצה תזרים מזומנים ששימש לפעילות השקעה בסך של 545 אלפי דולר. מרביתו של תזרים זה שימש להשקעה ברכוש קבוע, בעיקר במכונות ובציוד מיחשוב. בתקופה המקבילה אשתקד (2024), לקבוצה היה תזרים מזומנים ששימש לפעילות השקעה בסך של 28,667 אלפי דולר. עיקר התזרים הנ"ל נבע מעסקת פימי והשקעתה בחברה אשר תמורתה הושקעה בפקדונות בנקאיים.

3. **תזרים מזומנים לפעילות מימון**

בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2025 לקבוצה תזרים מזומנים ששימש לפעילות מימון בסך 5,266 אלפי דולר. תזרים זה שימש לתשלומי דיבידנדים שהוכרזו על ידי החברה ועל ידי חברת הבת. בתשעת החודשים הראשונים אשתקד (2024), לקבוצה תזרים מזומנים שנבע מפעילות מימון בסך 9,374 אלפי דולר. התזרים האמור נבע מהנפקת ההון שביצעה החברה בסך, נטו, של 19,240 אלפי דולר וזאת כחלק מעסקת פימי ובקיצוז תשלום דיבידנדים בסך כולל של 9,866 אלפי דולר שהוכרזו על ידי החברה ועל ידי חברת הבת.

ה. מקורות המימון

בתקופת הדוח מומנה פעילותה השוטפת של הקבוצה מהונה העצמי. להערכת החברה היא בעלת איתנות פיננסית גבוהה ולא תידרש לגייס אשראי בשנה הקרובה לצורך תפעול עסקיה השוטפים.

פרק ב' - היבטי ממשל תאגידי

1. **מדיניות התאגיד בנושא מתן תרומות**

לא קיימת בחברה מדיניות בנושא מתן תרומות. החברה נוהגת לתרום לאגודות וגורמים שונים על בסיס מזדמן. בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2025 הסתכמו התרומות שניתנו על ידי הקבוצה בסך כולל של 10,367 דולר.

פרק ג' - הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד

1. השפעת גורמים חיצוניים

שינויים בסביבה העיסוקית - ראה פרק א', סעיף א3, לעיל.

למיטב ידיעתו של דירקטוריון החברה, לא חלו שינויים מהותיים בהשפעתם של גורמים חיצוניים לאחר תקופת הדוח והיכולת לכמת אותם, מעבר למפורט בדוח דירקטוריון זה לעיל.

2. אירועים לאחר תקופת הדיווח

ביום 1 באוקטובר 2025, לאחר התקיימות התנאים המתלים כמפורט בהסכם, הושלמו הסכם רכישת מניות SI והסכם רכישת המקרקעין שעליו בנוי מפעלה.
בהתאם, עם השלמת העסקאות, הועברו מניות החברה הנרכשת לידי החברה הרוכשת ושולמה תמורה בסך של כ- 5.6 מיליון דולר (בניכוי חוב פיננסי נטו והוצאות נלוות לעסקה בסך כולל של 1.2 מיליון דולר) וכן הועברה התמורה בסך כולל של כ- 4.4 מיליון דולר בגין השלמת הסכם רכישת נכס המקרקעין.
כמו כן, עם השלמת העסקה נכנסו לתוקף הסכמי העסקה/ייעוץ שונים, כאמור בפרק א', סעיף א3 לעיל. ראו גם דיווח מידי של החברה מיום 2 באוקטובר 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-073573), אשר כל האמור בו מובא על דרך ההפניה.

דירקטוריון החברה מודה לעובדי הקבוצה ומנהליה על המאמצים שהשקיעו על מנת לקדם את עסקי הקבוצה.

נס ציונה, 27 בנובמבר 2025.

מיכל ליכטנשטיין
מנכ"ל ונושאת המשרה
הבכירה בתחום הכספים

דוד יטיב
י"ר דירקטוריון

פייטון תעשיות בע"מ

תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30 בספטמבר, 2025

בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

עמוד

10	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר
11	דוחות מאוחדים על המצב הכספי
13	דוחות מאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר
14	דוחות מאוחדים על השינויים בהון
18	דוחות מאוחדים על תזרימי המזומנים
19	באורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של פייטון תעשיות בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של פייטון תעשיות בע"מ וחברות בנות (להלן - הקבוצה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 בספטמבר, 2025 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

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

מסקנה

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

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

31 בדצמבר 2024	30 בספטמבר 2024	30 בספטמבר 2025	
(מבוקר) אלפי דולר	(בלתי מבוקר) אלפי דולר	(בלתי מבוקר) אלפי דולר	
			נכסים שוטפים
23,590	21,205	30,788	מזומנים ושווי מזומנים
55,337	56,170	57,022	פקדונות וניירות ערך
7,925	8,065	8,659	לקוחות
2,041	2,010	1,712	חייבים ויתרות חובה
3,922	3,949	3,524	מלאי
92,815	91,399	101,705	סה"כ נכסים שוטפים
			נכסים לא שוטפים
1,545	1,541	1,397	השקעה בחברה מוחזקת המטופלת לפי שיטת השווי המאזני
2,733	2,733	2,733	השקעה אחרת
9,611	9,670	9,561	רכוש קבוע
-	-	124	מסים נדחים
13,889	13,944	13,815	סה"כ נכסים לא שוטפים
106,704	105,343	115,520	סה"כ נכסים

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מתמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

31 בדצמבר 2024	30 בספטמבר 2024	30 בספטמבר 2025	
(מבוקר) אלפי דולר	(בלתי מבוקר) אלפי דולר	(בלתי מבוקר) אלפי דולר	
			<u>התחייבויות שוטפות</u>
1,262	2,499	1,870	ספקים ונותני שירותים
3,034	2,830	3,493	זכאים ויתרות זכות
1,244	1,454	1,896	התחייבויות מסים שוטפים
5,540	6,783	7,259	<u>סה"כ התחייבויות שוטפות</u>
			<u>התחייבויות לא שוטפות</u>
473	508	564	הטבות לעובדים
1,089	1,260	1,044	התחייבויות מסים נדחים
1,562	1,768	1,608	<u>סה"כ התחייבויות לא שוטפות</u>
7,102	8,551	8,867	<u>סה"כ התחייבויות</u>
			<u>הון המיוחס לבעלי מניות החברה</u>
3,634	3,634	3,634	הון מניות
23,770	23,770	23,770	פרמיה על מניות
(1,041)	(1,041)	(1,041)	קרן תרגום
73	73	73	קרן הון מעסקאות עם בעלי שליטה
311	200	663	קרן הון מעסקאות תשלום מבוסס מניות
46,311	44,351	51,607	יתרת עודפים
73,058	70,987	78,706	
26,544	25,805	27,947	<u>זכויות שאינן מקנות שליטה</u>
99,602	96,792	106,653	<u>סה"כ הון</u>
106,704	105,343	115,520	<u>סה"כ התחייבויות והון</u>

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מתמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

27 בנובמבר, 2025

דוד יטיב י"ר הדירקטוריון	מייקל ליכטנשטיין מנכ"ל ונושאת המשרה הבכירה בתחום הכספים	דורון יטיב דירקטור	תאריך אישור הדוחות הכספיים
-----------------------------	---	-----------------------	----------------------------

פייסון תעשיות בע"מ

דוחות מאוחדים על רווח או הפסד ורווח כולל אחר

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
	2024	2025	2024	2025	
	(מבוקר) אלפי דולר	(בלתי מבוקר) אלפי דולר	(בלתי מבוקר) אלפי דולר	(בלתי מבוקר) אלפי דולר	
50,826 (28,709)	12,695 (7,291)	13,225 (6,578)	41,215 (23,352)	36,234 (19,337)	הכנסות ממכירות עלות המכירות
22,117	5,404	6,647	17,863	16,897	רווח גולמי
(1,672) (2,203) (4,916) 7	(404) (432) (1,144) (3)	(471) (534) (1,575) (501)	(1,260) (1,588) (3,744) 7	(1,388) (1,674) (4,459) (501)	הוצאות פיתוח הוצאות מכירה ושיווק הוצאות הנהלה וכלליות הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו
13,333	3,421	3,566	11,278	8,875	רווח תפעולי
3,714 (71)	1,228 (9)	1,256 (12)	2,581 (64)	5,306 (33)	הכנסות מימון הוצאות מימון
3,643	1,219	1,244	2,517	5,273	הכנסות מימון, נטו
235	75	(13)	221	(6)	חלק ברווחי (בהפסדי) חברה מוחזקת המטופלת לפי שיטת השווי המאזני
17,211	4,715	4,797	14,016	14,142	רווח לפני מסים על ההכנסה
(2,810)	(732)	(755)	(2,281)	(2,186)	מסים על ההכנסה
14,401	3,983	4,042	11,735	11,956	רווח נקי
41	-	-	-	-	מרכיבים של רווח (הפסד) כולל אחר שלא יועברו לרווח והפסד
(17)	3	3	(9)	9	מדידה מחדש של תוכנית הטבה מוגדרת חלק הקבוצה ברווח (הפסד) כולל אחר של חברה מוחזקת המטופלת לפי שיטת השווי המאזני
24	3	3	(9)	9	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר, נטו ממס
14,425	3,986	4,045	11,726	11,965	סה"כ רווח כולל
9,900 4,501	2,777 1,206	2,875 1,167	7,962 3,773	8,763 3,193	רווח נקי מיוחס ל: בעלי מניות החברה זכויות שאינן מקנות שליטה
14,401	3,983	4,042	11,735	11,956	סה"כ רווח נקי
9,916 4,509	2,779 1,207	2,877 1,168	7,956 3,770	8,769 3,196	סה"כ רווח כולל מיוחס ל: בעלי מניות החברה זכויות שאינן מקנות שליטה
14,425	3,986	4,045	11,726	11,965	סה"כ רווח כולל
1.27	0.34	0.35	1.04	1.06	רווח למניה המיוחס לבעלי מניות החברה: רווח בסיסי ומדולל למניה (בדולר)

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מתמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

מתייחס לבעלי מניות החברה									
סך הכל הון	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל	יתרת עודפים	קצוץ הון מעסקאות תשלום מבוסס מניות	קצוץ הון מעסקאות עם בעלי שליטה	קרן תרגום	פרמיה על מניות	הון מניות	
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר
									לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025 (בלתי מבוקר)
99,602	26,544	73,058	46,311	311	73	(1,041)	23,770	3,634	יתרה ליום 1 בינואר 2025
11,956	3,193	8,763	8,763	-	-	-	-	-	רווח נקי
9	3	6	6	-	-	-	-	-	רווח כולל אחר
11,965	3,196	8,769	8,769	-	-	-	-	-	סה"כ רווח כולל
352	-	352	-	352	-	-	-	-	עסקאות עם בעלים שזקפו ישירות להון
(3,473)	-	(3,473)	(3,473)	-	-	-	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
(1,793)	(1,793)	-	-	-	-	-	-	-	דיבידנד לבעלי מניות החברה
									דיבידנד לבעלי הזכויות שאינן מקנות שליטה
106,653	27,947	78,706	51,607	663	73	(1,041)	23,770	3,634	יתרה ליום 30 בספטמבר 2025

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מתמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

פייטון תעשיות בע"מ

דוחות מאוחדים על השינויים בהון

מתייחס לבעלי מניות החברה									
סך הכל הון אלפי דולר	זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי דולר	סך הכל אלפי דולר	יתרת עודפים אלפי דולר	קזון הון מעסקאות תשלום מבוסס מניות אלפי דולר	קזון הון מעסקאות עם בעלי שליטה אלפי דולר	קרן תרגום אלפי דולר	פרמיה על מניות אלפי דולר	הון מניות אלפי דולר	
לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2024 (בלתי מבוקר)									
75,492	25,441	50,051	42,855	-	73	(1,041)	4,918	3,246	יתרה ליום 1 בינואר 2024
11,735	3,773	7,962	7,962	-	-	-	-	-	רווח נקי הפסד כולל אחר
(9)	(3)	(6)	(6)	-	-	-	-	-	סה"כ רווח כולל
11,726	3,770	7,956	7,956	-	-	-	-	-	עסקאות עם בעלים שנזקפו ישירות להון הנפקת הון מניות עלות תשלום מבוסס מניות דיבידנד לבעלי מניות החברה דיבידנד לבעלי הזכויות שאינן מקנות שליטה
19,240	-	19,240	-	-	-	-	(*) 18,852	388	יתרה ליום 30 בספטמבר 2024
200	-	200	-	200	-	-	-	-	
(6,460)	-	(6,460)	(6,460)	-	-	-	-	-	
(3,406)	(3,406)	-	-	-	-	-	-	-	
<u>96,792</u>	<u>25,805</u>	<u>70,987</u>	<u>44,351</u>	<u>200</u>	<u>73</u>	<u>(1,041)</u>	<u>23,770</u>	<u>3,634</u>	

(*) בניכוי הוצאות הנפקה בסך 163 אלפי דולר.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מתמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

פייטון תעשיות בע"מ

דוחות מאוחדים על השינויים בהון

מתייחס לבעלי מניות החברה									
סך הכל הון אלפי דולר	זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי דולר	סך הכל אלפי דולר	יתרת עודפים אלפי דולר	קזן הון מעסקאות תשלום מבוסס מניות אלפי דולר	קזן הון מעסקאות עם בעלי שליטה אלפי דולר	קרן תרגום אלפי דולר	פרמיה על מניות אלפי דולר	הון מניות אלפי דולר	
לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2025 (בלתי מבוקר)									
102,484	26,779	75,705	48,730	539	73	(1,041)	23,770	3,634	יתרה ליום 1 ביולי 2025
4,042	1,167	2,875	2,875	-	-	-	-	-	רווח נקי
3	1	2	2	-	-	-	-	-	רווח כולל אחר
4,045	1,168	2,877	2,877	-	-	-	-	-	סה"כ רווח כולל
124	-	124	-	124	-	-	-	-	עסקאות עם בעלים שנזקפו ישירות להון עלות תשלום מבוסס מניות
<u>106,653</u>	<u>27,947</u>	<u>78,706</u>	<u>51,607</u>	<u>663</u>	<u>73</u>	<u>(1,041)</u>	<u>23,770</u>	<u>3,634</u>	יתרה ליום 30 בספטמבר 2025
לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2024 (בלתי מבוקר)									
92,692	24,598	68,094	41,572	86	73	(1,041)	23,770	3,634	יתרה ליום 1 ביולי 2024
3,983	1,206	2,777	2,777	-	-	-	-	-	רווח נקי
3	1	2	2	-	-	-	-	-	רווח כולל אחר
3,986	1,207	2,779	2,779	-	-	-	-	-	סה"כ רווח כולל
114	-	114	-	114	-	-	-	-	עסקאות עם בעלים שנזקפו ישירות להון עלות תשלום מבוסס מניות
<u>96,792</u>	<u>25,805</u>	<u>70,987</u>	<u>44,351</u>	<u>200</u>	<u>73</u>	<u>(1,041)</u>	<u>23,770</u>	<u>3,634</u>	יתרה ליום 30 בספטמבר 2024

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מתמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

פייטון תעשיות בע"מ

דוחות מאוחדים על השינויים בהון

מתייחס לבעלי מניות החברה									
סך הכל הון אלפי דולר	זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי דולר	סך הכל אלפי דולר	יתרת עודפים אלפי דולר	קן הון מעסקאות תשלום מבוסס מניות אלפי דולר	קן הון מעסקאות עם בעלי שליטה אלפי דולר	קן תרגום אלפי דולר	פרמיה על מניות אלפי דולר	הון מניות אלפי דולר	
לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024 (מבוקר)									
75,492	25,441	50,051	42,855	-	73	(1,041)	4,918	3,246	יתרה ליום 1 בינואר 2024
14,401	4,501	9,900	9,900	-	-	-	-	-	רווח נקי
24	8	16	16	-	-	-	-	-	רווח כולל אחר
14,425	4,509	9,916	9,916	-	-	-	-	-	סה"כ רווח כולל
19,240	-	19,240	-	-	-	-	(*) 18,852	388	עסקאות עם בעלים שזקפו ישירות להון
311	-	311	-	311	-	-	-	-	הנפקת הון מניות
(6,460)	-	(6,460)	(6,460)	-	-	-	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
(3,406)	(3,406)	-	-	-	-	-	-	-	דיבידנד לבעלי מניות החברה
									דיבידנד לבעלי הזכויות שאינן מקנות שליטה
<u>99,602</u>	<u>26,544</u>	<u>73,058</u>	<u>46,311</u>	<u>311</u>	<u>73</u>	<u>(1,041)</u>	<u>23,770</u>	<u>3,634</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2024

(*) בניכוי הוצאות הנפקה בסך 163 אלפי דולר.

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מתמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		לתשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
	2024	2025	2024	2025	
	(מבוקר) אלפי דולר	(בלתי מבוקר) אלפי דולר	(בלתי מבוקר) אלפי דולר	(בלתי מבוקר) אלפי דולר	
14,401	3,983	4,042	11,735	11,956	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת רווח נקי
768	206	216	562	645	התאמות: פחת
(235)	(75)	13	(221)	6	חלק בהפסדי (ברוחי) חברה מוחזקת המטופלת לפי שיטת השווי המאזני
2,810	732	755	2,281	2,186	הוצאות מסים על ההכנסה
(7)	3	-	(7)	-	הפסד (רווח) מממוש רכוש קבוע
311	114	124	200	352	עלות תשלום מבוסס מניות
(3,145)	(1,197)	(1,047)	(2,021)	(4,794)	הכנסות מימון, נטו
14,903	3,766	4,103	12,529	10,351	
1,621	2,349	743	1,481	(734)	ירידה (עליה) בלקוחות
768	1,347	1,602	799	385	ירידה בחייבים ויתרות חובה
10	(225)	(460)	(17)	398	ירידה (עליה) במלאי
(2,491)	248	517	(1,177)	531	עליה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
486	(198)	2	282	459	עליה (ירידה) בזכאים ויתרות זכות
142	16	27	127	91	עליה בהטבות לעובדים
15,439	7,303	6,534	14,024	11,481	
2,099	642	1,466	1,888	3,012	ריבית שהתקבלה
(32)	-	-	(32)	-	ריבית ששולמה
(3,304)	(695)	(586)	(2,387)	(1,762)	מס הכנסה ששולם, נטו
14,202	7,250	7,414	13,493	12,731	מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת
(25,560)	327	(4,033)	(26,531)	(181)	תזרימי מזומנים לפעילות השקעה פדיון פקדונות (השקעה בפקדונות), נטו
77	77	-	77	154	דיבידנד שהתקבל מחברה מוחזקת המטופלת לפי שיטת השווי המאזני
(1,833)	(1,500)	-	(1,833)	-	השקעה בהשקעה אחרת
(479)	(105)	(111)	(400)	(518)	רכישת רכוש קבוע
(303)	-	-	(303)	-	השקעה בניירות ערך
27	-	-	18	-	תמורה מממוש רכוש קבוע
1,120	-	-	305	-	תמורה מממוש ניירות ערך
(26,951)	(1,201)	(4,144)	(28,667)	(545)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
19,240	-	-	19,240	-	תזרימי מזומנים לפעילות מימון הנפקת הון מניות (לאחר ניכוי הוצאות הנפקה)
(6,460)	-	-	(6,460)	(3,473)	דיבידנד ששולם לבעלי מניות החברה
(3,406)	-	-	(3,406)	(1,793)	דיבידנד ששולם לבעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
9,374	-	-	9,374	(5,266)	מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון
(3,375)	6,049	3,270	(5,800)	6,920	עליה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים
26,958	15,070	27,692	26,958	23,590	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
7	86	(174)	47	278	השפעת תנודות בשערי החליפין על יתרות מזומנים ושווי מזומנים
23,590	21,205	30,788	21,205	30,788	יתרת מזומנים ושווי מזומנים בסוף התקופה

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מתמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים.

באור 1: - כללי

דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 30 בספטמבר, 2025 ולתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך (להלן - דוחות כספיים ביניים מאוחדים). יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2024 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולביאורים אשר נלוו אליהם (להלן - הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים).

הישות המדווחת

פייטון תעשיות בע"מ (להלן - החברה) הינה חברה תושבת ישראל אשר התאגדה בישראל וכתובתה הרשמית היא רחוב העבודה 3, נס ציונה. תמצית הדוחות הכספיים הביניים המאוחדים של הקבוצה ליום 30 בספטמבר 2025 כוללת את זו של החברה וחברת הבת פייטון פלאנר מגנטיקס בע"מ (להלן יחד - הקבוצה). אחוז האחזקה של החברה בפייטון פלאנר מגנטיקס בע"מ נכון לתאריך פרסום הדוח עומד על 66.2%.

פייטון פלאנר מגנטיקס בע"מ (להלן - פייטון פלאנר או חברת הבת) עוסקת בפיתוח, ייצור ושיווק של שנאים מסוגים שונים, ובעיקר של שנאים פלאנריים, ומרכזת בתוכה את כל הפעילות העסקית של הקבוצה, לרבות באמצעות חברות בנות (בארה"ב ובאנגליה).

מניות פייטון פלאנר נסחרות בבורסת ה - Euronext Stock Exchange בבריסל, בלגיה. ניירות הערך של החברה רשומים למסחר בבורסה לניירות ערך בתל-אביב.

באור 2: - עיקרי המדיניות החשבונאית

מתכונת העריכה של הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים

הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים ערוכים בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי 34 דיווח כספי לתקופות ביניים, וכן בהתאם להוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

המדיניות החשבונאית אשר יושמה בעריכת הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים עקבית לזו שיושמה בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים.

באור 3: - אירועים משמעותיים במהלך ולאחר תקופת הדיווח

א. ביום 12 במרס 2025, חברת בת של פייטון פלאנר (להלן: "החברה הרוכשת" ו- חברת הבת", בהתאמה), התקשרה בהסכמים לצורך: (א) רכישת 100% מהון המניות המונפק והנפרע של SI MANUFACTURING INC., תאגיד המאוגד על פי חוקי קליפורניה (להלן: "SI" או "החברה הנרכשת") בתמורה לסך כולל של כ- 5.6 מיליון דולר (להלן: "הסכם רכישת המניות"). SI עוסקת בייצור ומכירה של סלילים אלקטרוניים, הרכבת ספקי כח ורכיבי מגנטיקה בהתאמה אישית ללקוחות בתחומי תעשייה שונים ביניהם תחבורה, תעופה, חלל וביטחון. בנוסף, הסכם רכישת המניות כולל מנגנון של תוספת תמורה מותנית, המבוססת על ביצועי החברה הנרכשת בשנת 2025, בסך כולל של עד 500 אלף דולר; (ב) רכישת נכס מקרקעין, בסך כולל של 4.4 מיליון דולר, שעליו בנוי מפעלה של החברה הנרכשת, אשר בבעלותו של RSG Holdings LLC, תאגיד המאוגד על פי חוקי קליפורניה ואשר מוחזק בחלקו על ידי יושב ראש החברה הנרכשת ובעל מניות בה (45%) וכן על ידי שניים ממייסדי החברה הנרכשת אשר העניקו לחברה הנרכשת באותו מועד, שירותי ייעוץ כקבלנים עצמאיים (להלן: "הסכם רכישת נכס המקרקעין"), וכן (ג) התקשרות בהסכמי העסקה/ייעוץ עם מנכ"ל החברה הנרכשת ונותן שירותי הנדסה בכיר של החברה הנרכשת שייכנסו לתוקף החל ממועד ההשלמה הכוללים תנאים מקובלים בהסכמים מסוג זה, והכל בהתאם להוראות ההסכמים (להלן: "העסקה"). השלמת העסקה היתה כפופה להתקיימותם של מספר תנאים מתלים אשר פורטו בהסכם רכישת המניות, לרבות, בין היתר, העברת הבעלות במקרקעין בהתאם להסכם רכישת נכס המקרקעין וכן מתן הודעות וקבלת אישורים רגולטוריים נדרשים בארה"ב והסכמות צדדים שלישיים נוספים (ראה סעיף ב להלן).

באור 3: - אירועים משמעותיים במהלך ולאחר תקופת הדיווח (המשך)

ב. ביום 1 באוקטובר 2025, לאחר התקיימות התנאים המתלים כמפורט בהסכם, הושלמה העסקה. בהתאם, עם השלמת העסקה הועברו מניות החברה הנרכשת לידי החברה הרוכשת ושולמה תמורה בסך של כ- 5.6 מיליון דולר (בניכוי חוב פיננסי נטו והוצאות נלוות לעסקה בסך כולל של 1.2 מיליון דולר) וכן הועברה התמורה בסך כולל של כ- 4.4 מיליון דולר בגין השלמת הסכם רכישת נכס המקרקעין. כמו כן, עם השלמת העסקה נכנסו לתוקף הסכמי העסקה/ייעוץ שונים, כאמור בסעיף א לעיל.

יצויין כי, ההוצאות המיוחסות לעסקה בסך של כ- 501 אלפי דולר לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2025, מוצגות בסעיף הכנסות (הוצאות) אחרות, נטו, בדוח רווח או הפסד רווח כולל אחר.

באור 4: - דיבידנדים

א. ביום 24 בינואר 2024, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד בסך של 6,460 אלפי דולר לבעלי המניות של החברה, המהווה כ- 0.95 דולר, לכל מניה רגילה של החברה, וזאת בכפוף לקבלת דיבידנד בסך של 6,666 אלפי דולר מפייטון פלאנר.

ביום 24 בינואר 2024, קיבלה פייטון פלאנר החלטה על חלוקת דיבידנד בסך של 10,072 אלפי דולר, ששולם ביום 5 במרס 2024.

הדיבידנד לבעלים של החברה שולם ביום 12 במרס 2024.

ב. ביום 27 במרס 2025, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד בסך של 3,473 אלפי דולר לבעלי המניות של החברה המהווה כ- 0.42 דולר לכל מניה רגילה של החברה, וזאת בכפוף לקבלת דיבידנד בסך של 3,508 אלפי דולר מפייטון פלאנר.

ביום 27 במרס 2025 קיבלה פייטון פלאנר החלטה על חלוקת דיבידנד בסך של 5,301 אלפי דולר, ששולם ביום 10 ביוני 2025.

הדיבידנד לבעלים של החברה שולם ביום 18 ביוני 2025.

**דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית
על הדיווח הכספי ועל הגילוי**

דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי תקנה 38ג(א) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), תש"ל - 1970 - לרבעון השלישי של שנת 2025

ההנהלה, בפיקוח הדירקטוריון של פייטון תעשיות בע"מ (להלן - "התאגיד"), אחראית לקביעתה והתקיימותה של בקרה פנימית נאותה על הדיווח הכספי ועל הגילוי בתאגיד. לעניין זה, חברי ההנהלה הם:

1. מיכל ליכטנשטיין, מנכ"ל ונושאת המשרה הבכירה בתחום הכספים.

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 בטחון 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 בטחון 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 30 ביוני 2025 (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 מנהל כללי

לפי תקנה 38ג(ד1) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), תש"ל - 1970

אני, מיכל ליכטנשטיין, מצהירה כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של פייטון תעשיות בע"מ (להלן - "התאגיד") לרבעון השלישי של שנת 2025 (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 על הדיווח הכספי ועל הגילוי:
 - א. את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן -
 - ב. כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי;
5. אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד:
 - א. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), 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, 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.

מיכל ליכטנשטיין,
מנכ"ל ונושאת המשרה הבכירה
בתחום הכספים

27.11.25
תאריך

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

לפי תקנה 38ג(ד)2 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), תש"ל - 1970

אני, מיכל ליכטנשטיין, מצהירה כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של פייטון תעשיות בע"מ (להלן - "התאגיד") לרבעון השלישי של שנת 2025 (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 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 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.

מיכל ליכטנשטיין,
מנכ"ל ונושאת המשרה הבכירה
בתחום הכספים

27.11.25
תאריך