



אלתא מערכות בע"מ

**דוחות כספיים ביניים**  
**ליום 30 בספטמבר**  
**2022**



## תוכן העניינים

<u>דף</u>	
א - ז	דין וחשבון הדירקטוריון לבעלי המניות
1	דוח סקירה של רואי החשבון המבקרים
2 - 4	הצהרות מנהלי החברה
5	דוח מאוחד על המצב הכספי
6	דוח מאוחד על הרווח הכולל
7 - 8	דוח מאוחד על השינויים בהון
9 - 10	דוח מאוחד על תזרימי המזומנים
11 - 15	באורים לדוחות הכספיים ביניים



**דין וחשבון הדירקטוריון על מצב עסקי התאגיד  
לתשעה ושלושה חודשים שנסתיימו ביום 30 בספטמבר 2022**

**1 תאור התאגיד וסביבתו העסקית**

מופיע בדוח דירקטוריון לשנת 2021.

**2 מדיניות חשבונאית**

הדוחות הכספיים ליום 30 בספטמבר 2022 ולתקופה של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך וכן מספרי ההשוואה הכלולים בדוחות אלה נערכו בהתאם לתקני הדיווח הכספי הבינלאומיים (IFRS). פירוט נוסף ראה בביאורים 2 ו-3 לדוח התקופתי לשנת 2022.

**3 תוצאות הפעילות בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2022 ובתקופה המקבילה בשנת 2021**

הכנסות החברה בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2022 הסתכמו לסך של כ- 1,147 מ' \$ בהשוואה לסך של כ- 1,075 מ' \$ בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של 6.7%.

**התפלגות ההכנסות לפי חלוקה עסקית הייתה כדלקמן:**

7-9/21		7-9/22		1-9/21		1-9/22		
% -ב	M \$-ב	% -ב	\$-ב M	% -ב	M \$-ב	% -ב	M \$-ב	
40.0	127.6	44.1	170.7	39.8	427.3	40.1	460.2	מערכות הגנ"א וים
23.0	73.3	20.3	78.6	21.6	232.5	20.8	238.8	מערכות מוטסות
15.7	50.3	11.1	43.1	14.9	160.5	13.5	154.9	מודיעין תקשוב ול"א
12.2	39.0	14.2	54.8	13.3	143.1	15.4	176.1	מערכות יבשה
0.7	2.2	0.7	2.9	1.8	19.3	1.0	11.7	מערכות סייבר
8.4	26.9	9.6	37.0	8.6	92.3	9.2	105.6	אחר
100.0	319.3	100.0	387.1	100.0	1075	100.0	1147.3	ס"ה

הרווח הגולמי של החברה בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2022 הסתכם לסך של כ- 222 מ' \$ המהווים 19.4% ממחזור המכירות, לעומת סך של כ- 192.8 מ' \$ בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2021, המהווים 17.9% ממחזור המכירות.

הוצאות מחקר ופיתוח בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2022 הסתכמו לסך של כ-46.6 מ' \$, לעומת סך של כ-45.6 מ' \$ בתקופה המקבילה אשתקד. הוצאות מחקר ופיתוח ברבעון הנוכחי מהוות 4.1% ממחזור המכירות.

הוצאות מחקר ופיתוח בתקופת הדוח ובשנים הקודמות הושקעו ברובן בפיתוח מוצרים חדשים בתחום הצבאי ובחלקן בפיתוח טכנולוגיות.

הוצאות מכירה ושיווק בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2022 הסתכמו לסך של כ- 22.1 מ' \$, לעומת סך של כ- 17.6 מ' \$, בתקופה המקבילה אשתקד.

הוצאות הנהלה וכלליות בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2022 הסתכמו בסך של כ- 54.7 מ' \$ לעומת סך של כ- 51.4 מ' \$, בתקופה המקבילה אשתקד.

בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2022 הרווח התפעולי הסתכם לסך של כ- 98.5 מ' \$ לעומת רווח תפעולי של כ- 80.6 מ' \$ בתקופה המקבילה אשתקד.

בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2022 הסתכמו הוצאות המימון, נטו לסך של כ- 6.9 מ' \$ לעומת הוצאות מימון, נטו של כ- 6.3 מ' \$ בתקופה המקבילה אשתקד. הוצאות המימון בתשעת החודשים הראשונים נבעו בעיקר מעמלות בנקאיות ועסקאות הגנה, בניכוי רווח משחיקות והפרשי שער, נטו והכנסות מימון מחברות מוחזקות.

בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2022 הסתכם הרווח לפני ניכוי מסים על ההכנסה לסך של כ- 91.2 מ' \$, לעומת סך של כ- 74.7 מ' \$ בתקופה המקבילה אשתקד.

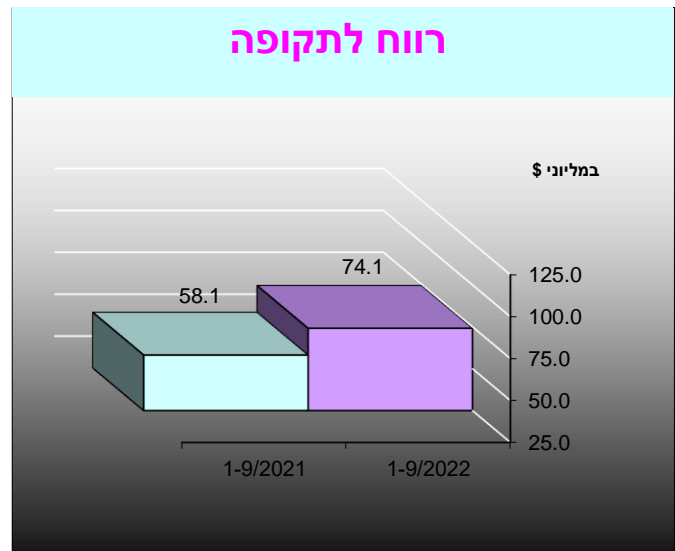
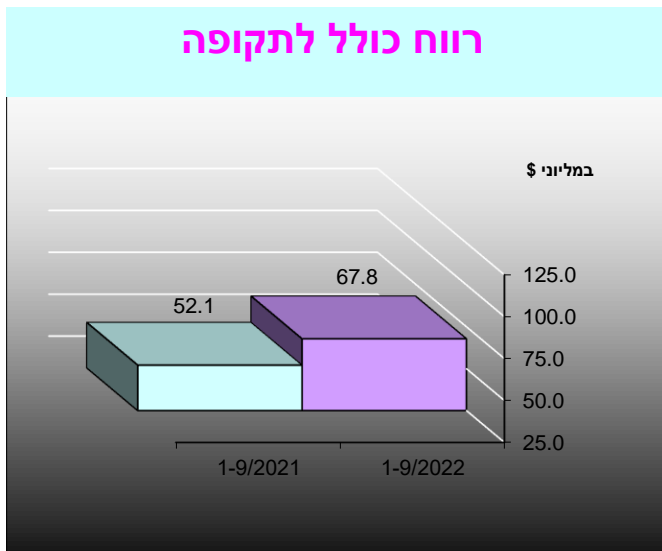
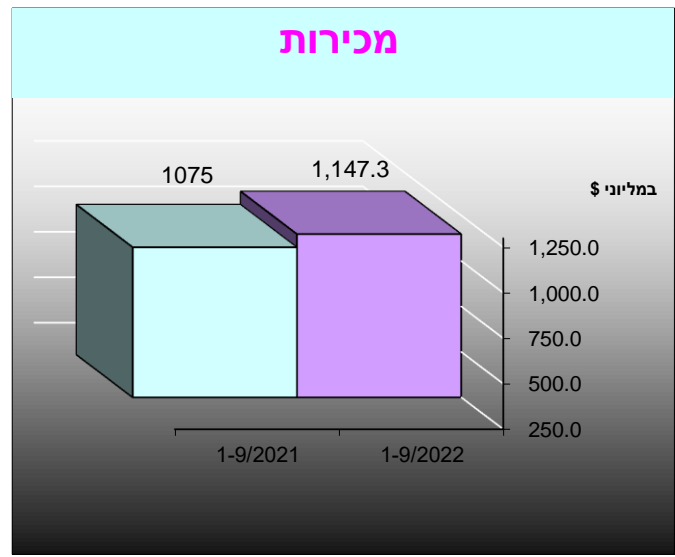
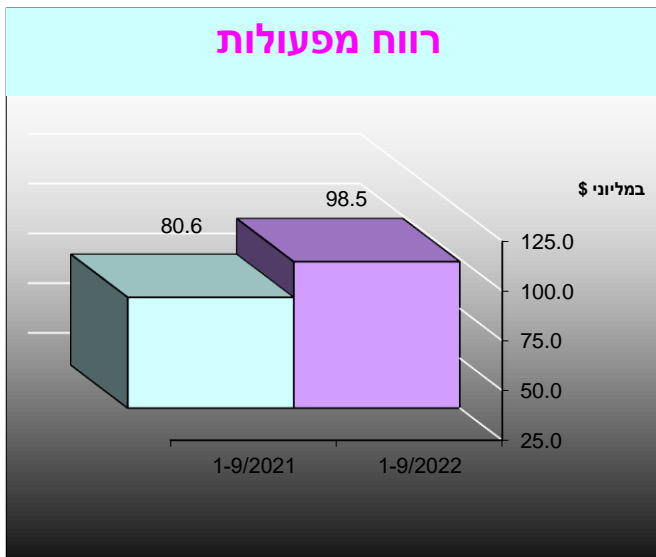
בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2022 הוצאות המסים על ההכנסה הסתכמו לסך של כ- 17.1 מ' \$, לעומת סך של כ- 16.6 מ' \$ בתקופה המקבילה אשתקד. העלייה בהוצאות המיסים נבעה בעיקרה מגידול ברווח לפני מס וכן מהוצאות מיסים חד פעמיות, כתוצאה מתיקון חקיקה והוראת שעה על הכנסה צבורה נבחרת ("רווחים כלואים"), בקיזוז שערך יתרות מיסים שנים קודמות הנקובות בש"ח.

הרווח הנקי בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2022 הסתכם לסך של כ- 74.1 מ' \$, לעומת סך של כ- 58.1 מ' \$ בתקופה המקבילה אשתקד.

הרווח הכולל לתקופה בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2022 הסתכם לסך של כ- 67.8 מ' \$, לעומת סך של כ- 52.1 מ' \$ בתקופה המקבילה אשתקד.

מכירות החברה לחברה האם הסתכמו בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2022 לסך של כ- 300.8 מ' \$ המהווים כ- 26.2% ממכירות החברה לתקופה.

מכירות בהיקף של 377.7 מ' \$ המהוות 32.9% ממכירות החברה בתשעת החודשים הראשונים של שנת 2022, הן עבור שלושה לקוחות עיקריים.



**4 מצב כספי**

סך המאזן ליום 30.9.22 הסתכם לכ- 2,036 מ' \$ לעומת כ- 1,855 מ' \$ ליום 30.9.21 וכ- 1,906 מ' \$ ליום 31.12.21.

עיקר הגידול בסך המאזן לים 30.9.22 בהשוואה ליום 30.9.21 נובע מעליה בנכסים השוטפים ובמקביל ירידה בהתחייבויות השוטפות.

הנכסים השוטפים ליום 30.9.22 הסתכמו ב- 1,742 מ' \$ המהווים כ- 85.6% מסך המאזן. ליום 30.9.21 הסתכמו ב- 1,566 מ' \$ המהווים כ- 84.4% מסך המאזן, וליום 31.12.21 הסתכמו ב- 1,617 מ' \$ ומהווים כ- 84.8% מסך המאזן.

הגידול בנכסים השוטפים ליום 30.9.22 בהשוואה ליום 30.9.21 נובע בעיקר מגידול במזומנים ושווי מזומנים, השקעות ונכסים בגין חוזים עם לקוחות.

ההתחייבויות השוטפות ליום 30.9.22 הסתכמו ב- 1,334 מ' \$ ומהוות 65.5% מסך המאזן, ליום 30.9.21 הסתכמו ב- 1,192 מ' \$ ומהוות 64.3% מסך המאזן, וליום 31.12.21 הסתכמו ב 1,203 מ' \$ ומהוות 63.1% מסך המאזן.

הגידול בהתחייבויות השוטפות ליום 30.9.22 בהשוואה ליום 30.9.21 נובע בעיקר מגידול בנכסים בגין חוזים עם לקוחות.

ההון העצמי ליום 30.9.22 הסתכם בכ- 628 מ' \$ ומהווה 30.8% מסך המאזן, ליום 30.9.21 הסתכם בכ- 569 מ' \$ ומהווה 30.7% מסך המאזן, וליום 31.12.21 הסתכם ב 606 מ' \$ ומהווה 31.8% מסך המאזן.

השינוי בהון העצמי ליום 30.9.22 בהשוואה ליום 31.12.21 נובע בעיקר מהרווח הכולל לתשעת החודשים הראשונים של שנת 2022 בסך 67.8 מ' \$, בניכוי דיבידנד שהוכרז 45.9 מ' \$.

---

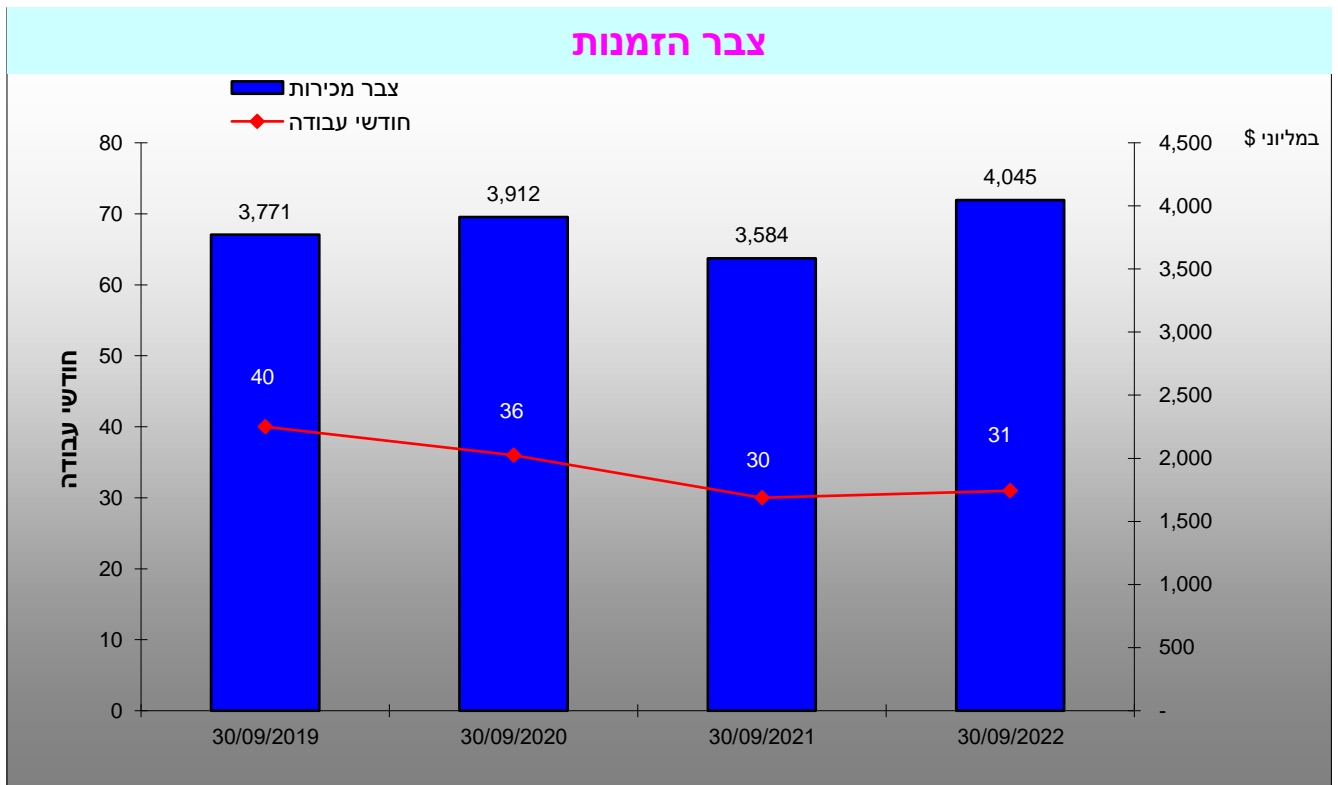
**5 נזילות ומקורות מימון**

ליום 30.9.22 לחברה הון חוזר חיובי בסך 408.4 מ' \$ לעומת הון חוזר חיובי של 373.5 מ' \$ ב- 30.9.21. היחס השוטף של החברה ב- 30.9.22 ו ב- 30.9.21 הוא 1.31. היחס המהיר ב- 30.9.22 הוא 0.52 לעומת 0.53 ב- 30.9.21.

החשבון השוטף בחברה האם הסתכם ביתרת זכות של כ- 98.5 מ' \$ ב- 30.9.22 לעומת יתרת זכות של כ- 100.1 מ' \$ ב- 30.9.21 ויתרת זכות של 139.6 מ' \$ ב- 31.12.21, השינוי נובע כתוצאה מהפעילות השוטפת המתנהלת עם החברה האם כלקוח וכספק במקביל.

**6 הזמנות חדשות וצבר ההזמנות**

בתקופה 1-9/22 התקבלו הזמנות חדשות בהיקף של כ- 1,322 מ' \$, לעומת סך של כ-800 מ' \$ בתקופה המקבילה אשתקד.  
 נכון ליום 30.9.22 הסתכם צבר ההזמנות למכירה בסך של כ- 4,045 מ' \$, לעומת צבר הזמנות בסך 3,888 מ' \$ ליום 31.12.21 ובסך 3,584 מ' \$ בתקופה המקבילה אשתקד.  
 צבר ההזמנות מהווה כיסוי ל כ-31 חודשי עבודה בקצב המכירות המתוכנן ל-2022 (כ - 1,542 מ' \$ לשנה).



**7 חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם**

א. דיווח בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם מופיע בדוח דירקטוריון לשנת 2021.

ב. להלן העסקאות הפתוחות בנגזרים ליום 30 בספטמבר 2022:

מועד פקיעה/ פירעון/ מימוש	סכומי העסקאות באלפי דולר	שווי הוגן באלפי דולר	
03/2024 - 10/2022	275,634	1,563	(1) אופציות PUT למכירת דולרים תמורת שקלים חדשים
03/2024 - 10/2022	265,476	(13,315)	(2) אופציות CALL לקניית דולרים תמורת שקלים חדשים
06/2026 - 10/2022	478,198	12,004	(3) עסקאות FORWARD

**8 אירועים עיקריים בתקופת הדוח**

**8.1 שיווק**

- התקבלו חוזים חדשים בסך של כ-1,322 מ' \$ וביניהם:
  - חוזה לתחזוקת מערכות מודיעין קרקעיות ללקוח זר בהיקף של כ-27 מ' \$.
  - חוזים למכירת חלקי חילוף למערכות מוטסות להתראה אווירית בהיקף כולל של כ-25 מ' \$.
  - חוזים לאספקת מכ"מי בק"ש מוטס למטוסי קרב לשני לקוחות זרים בהיקף של כ-19 מ' \$.
  - חוזה לאספקת מכ"מים למערכת ההגנה הרב שכבתית למשהב"ט בהיקף של כ-16 מ' \$.
  - חוזה לאספקת מכ"מי הגנ"א ללקוח זר בהיקף של כ-105 מ' \$.
  - חוזה לאספקת מכ"מי בקרת אש למטוסי קרב ללקוח זר בהיקף של כ-97 מ' \$.
  - חוזה לאספקת חליפות ל"א מתקדמות ללקוח זר בהיקף של כ-55 מ' \$.
  - חוזה לאספקת מכ"מי הגנ"א ללקוח זר בהיקף של כ-44 מ' \$.
  - חוזה למכירת חלקי חילוף למטוסי משימה ללקוח זר בהיקף של כ-14 מ' \$.
  - חוזה לאספקת מערכת מכ"ם להגנ"א למשהב"ט בהיקף של כ-12 מ' \$.
  - חוזה לאספקת שני מטוסים למערכות מודיעין ללקוח זר בהיקף של כ-230 מ' \$.
  - חוזה לאספקת ארבע מערכות מכ"ם הגנה אווירית ללקוח זר בהיקף של כ-71 מ' \$.
  - חוזה לפיתוח ואספקת מערכות מכ"ם למשהב"ט בהיקף של כ-46 מ' \$.
  - חוזה לאספקת מערכות מודיעין אווירי ללקוח זר בהיקף של כ-43 מ' \$.
  - חוזים למכירת חלפים למטוסי התרעה אווירית ללקוח זר בהיקף כולל של כ-27 מ' \$.
  - חוזה לתוספת תכולות להסכם אספקת מערכות מכ"ם ללקוח זר בהיקף של כ-19 מ' \$.
  - חוזה לאספקת שתי מערכות מכ"ם ימי ללקוח זר בהיקף של כ-16 מ' \$.
  - חוזה לאספקת מערכות מודיעין קרקעי ללקוח זר בהיקף של כ-8 מ' \$.
  
- התקבלה הודעת זכייה במכרז למכ"מי נ"מ עבור לקוח זר דרך קבלן ראשי מקומי. היקף צפוי לאלתא בעסקה כ-240 מ' \$. צפי לחתימת העסקה במהלך 2023.

**8.2 ניסויים ואבני דרך בפרויקטים**

- הדגמה מוצלחת של מערכת רובוטית ללקוח זר.
- טיסות ניסוי מוצלחות למערכות במטוס המיועד לחיל האוויר, במסגרת ניסויי פיתוח.
- השלמת תהליך שדרוג מכ"ם של צה"ל במסגרת ההגנה הרב שכבתית.
- ניסויי טיסה מוצלחים על מטוס קל במסגרת פיתוח מכ"ם ממוזער למל"טים.
- התקנת מכ"ם מדגם "אדיר" על ספינה של חיל הים הישראלי.
- ניסויי קבלה מוצלחים של מכ"מי בקרה אווירית ללקוח זר בארץ הלקוח.

### 8.3 מגפת הקורונה

נכון למועד הדוח, לא היו למגפת הקורונה השלכות משמעותיות על יכולת החברה לעמוד בהתחייבויותיה החוזיות. מול לקוחותיה, בהתאם ללוחות הזמנים ואבני הדרך שנקבעו. כמו כן, החברה אינה חווה עד כה עיכובים משמעותיים במסירה של תוצרים מוגמרים ללקוחות בהתאם ללוחות הזמנים וככל שיהיו כאלה, החברה פועלת להסדרת והתאמת לוחות הזמנים עם לקוחותיה. נכון למועד הדוח, לעדכון של לוחות הזמנים לביצועם של פרויקטי החברה, במידה ונדרשו, אין השפעה מהותית על העלויות הצפויות להשלמה ועל רווחיות הפרויקטים.

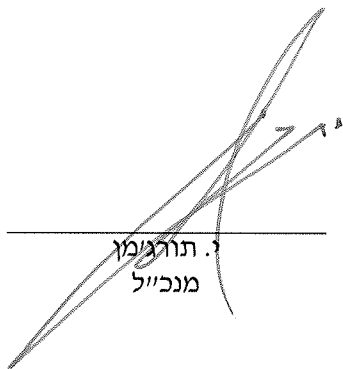
עם זאת, החברה עוקבת אחרי התמודדותם של כמה מלקוחותיה, ובכללם מדינה ביבשת אסיה שהינה לקוח מהותי של החברה, באשר להשפעות, בטווח הבינוני וארוך, על שרשרת האספקה, יכולתה לספק מוצרים ושירותים וכן על התקשרויותיה עם לקוחות אלה, לאור שינוי אפשרי בתעדוף תקציביהן.

### 8.4 המלחמה באוקראינה

בשלהי חודש פברואר 2022 החל עימות צבאי בין רוסיה לאוקראינה דבר שהביא להתערעות היציבות הביטחונית באירופה. ייתכן והשלכות עקיפות של העימות כגון: סנקציות כלכליות ופגיעה במסחר החופשי עם רוסיה מחד, והגדלת תקציבי הביטחון במדינות שונות והתערורות הצורך בהצטיידות במוצרים ובמערכות צבאיות מאידך, עשויים להשפיע על החברה. למועד זה מוקדם מדי להעריך את היקף ההשפעה, אם בכלל, של העימות הנ"ל על החברה ותוצאותיה הכספיות.

## 9 אירועים עיקריים לאחר תקופת הדוח

- התקבלו חוזים חדשים בהיקף כולל של 75.7 מ' \$.
- סיכום חוזה בהיקף של כ-47 מ' \$ לאספקת מערכת מודיעין מוטסת ללקוח זר.



י. תורג'מן  
מנכ"ל



ע. אנצ'יקובסקי  
יו"ר הדירקטוריון

תאריך: 07.11.2022





## דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של אלטא מערכות בע"מ

### מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של חברת אלטא מערכות בע"מ וחברות מאוחדות (להלן - החברה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 בספטמבר 2022 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח או הפסד, הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי לתקופות הביניים התמציתי של חברות שאוחדו אשר נכסיהן הכלולים באיחוד מהווים כ-4.97% מכלל הנכסים המאוחדים ליום 30 בספטמבר 2022, והכנסותיהן הכלולות באיחוד מהוות כ-7.97% וכ-8.26% בהתאמה, מכלל ההכנסות המאוחדות לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. לא סקרנו את המידע הכספי לתקופות הביניים התמציתי של חברות כלולות מסוימות אשר חלקה של החברה בשוויין המאזני ליום 30 בספטמבר 2022 מגיע לכדי 13,952 אלפי דולר וחלקה בעודף הפסדים על הרווחים שלהן מגיע לכדי סכום נטו של 332 אלפי דולר לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה באותו תאריך וחלקה בעודף הפסדים על הרווחים שלהן מגיע לכדי סכום נטו של 441 אלפי דולר לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי לתקופות הביניים התמציתי של אותן חברות נסקר על ידי רואי חשבון אחרים שדוחות הסקירה שלהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת למידע הכספי בגין אותן חברות, מבוססת על דוחות הסקירה של רואי החשבון האחרים.

### היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבידורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, 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 ובהתאם להוראות סעיף 333 לחוק החברות הממשלתיות, התשל"ה - 1975 וחוזרי רשות החברות הממשלתיות.

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 ומיידיים), התשל"ל - 1970.

קסלמן וקסלמן  
רואי חשבון

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

תל-אביב,  
7 בנובמבר 2022

## הצהרת יו"ר דירקטוריון של חברה ממשלתית

בהתאם לתקנות החברות הממשלתיות (דוח נוסף בדבר הפעולות שנקטו והמצגים שניתנו להבטחת נכונות הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון), התשס"ו-2005

אני, ערן אנצ'יקובסקי, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון של אלתא מערכות בע"מ (להלן - החברה) לדבועון השלישי של שנת 2022 (שניהם יחד להלן - הדוחות).
2. בהתאם לידיעתי ולאחר שבחנתי את הדוחות, הדוחות אינם כוללים מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שניתנו, לאור הנסיבות שבהן ניתנו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופה המכוסה בדוחות.
3. בהתאם לידיעתי ולאחר שבחנתי את הדוחות, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוח הדירקטוריון משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים של החברה לימים ולתקופות המוצגים בדוחות.
4. אני, לצד אחרים בחברה המצהירים הצהרה כזו, אחראי לקביעתם ולהתקיימותם בחברה של בקורות ונהלים לצורך גילוי הנדרש בדוחות. בהתאם לכך קבענו בקורות ונהלים כאלה, או גרמנו לקביעתם תחת פיקוחנו של בקורות ונהלים כאלה, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לחברה, לרבות תאגידיים מאוחדים שלה, מובא לידיעתנו על ידי אחרים בחברה ובאותם תאגידיים, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות.
5. אני ואחרים בחברה המצהירים הצהרה כזו, גילינו לרואה החשבון המבקר של החברה ולדירקטוריון שלה, בהתבסס על הערכתנו העדכנית ביותר:
  - א) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של בקרה פנימית על דיווח כספי העלולים, באופן סביר, להשפיע לרעה על יכולת החברה לרשום, לעבד, לסכם ולדווח מידע כספי;
  - ב) כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שמעורבים בה מנהלים או עובדים אחרים בעלי תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על דיווח כספי של החברה.

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

  
ערן אנצ'יקובסקי, יו"ר הדירקטוריון

7.11.2022

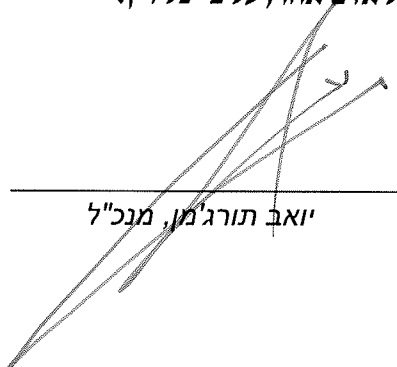
## הצהרת מנכ"ל של חברה ממשלתית

בהתאם לתקנות החברות הממשלתיות (דוח נוסף בדבר הפעולות שננקטו והמצגים שניתנו להבטחת נכונות הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון), התשס"ו-2005

אני, יואב תורג'מן, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון של אלתא מערכות בע"מ (להלן - החברה) לרבעון השלישי של שנת 2022 (שניהם יחד להלן - הדוחות).
2. בהתאם לידיעתי ולאחר שבחנתי את הדוחות, הדוחות אינם כוללים מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שניתנו, לאור הנסיבות שבהן ניתנו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופה המכוסה בדוחות.
3. בהתאם לידיעתי ולאחר שבחנתי את הדוחות, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוח הדירקטוריון משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים של החברה לימים ולתקופות המוצגים בדוחות.
4. אני, לצד אחרים בחברה המצהירים הצהרה כזו, אחראי לקביעתם ולהתקיימותם בחברה של בקרות ונהלים לצורך גילוי הנדרש בדוחות. בהתאם לכך קבענו בקרות ונהלים כאלה, או גרמנו לקביעתם תחת פיקוחנו של בקרות ונהלים כאלה, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לחברה, לרבות תאגידיים מאוחדים שלה, מובא לידיעתנו על ידי אחרים בחברה ובאותם תאגידיים, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות.
5. אני ואחרים בחברה המצהירים הצהרה כזו, גילינו לרואה החשבון המבקר של החברה ולדירקטוריון שלה, בהתבסס על הערכתנו העדכנית ביותר:
  - א) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של בקרה פנימית על דיווח כספי העלולים, באופן סביר, להשפיע לרעה על יכולת החברה לרשום, לעבד, לסכם ולדווח מידע כספי;
  - ב) כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שמעורבים בה מנהלים או עובדים אחרים בעלי תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על דיווח כספי של החברה.

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

  
יואב תורג'מן, מנכ"ל

7.11.2022


## הצהרת סמנכ"ל לכספים של חברה ממשלתית

בהתאם לתקנות החברות הממשלתיות (דוח נוסף בדבר הפעולות שננקטו והמצגים שניתנו להבטחת נכונות הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון), התשס"ו-2005

אני, עירית לוי, מצהירה כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ודוח הדירקטוריון של אלתא מערכות בע"מ (להלן - החברה) לרבעון השלישי של שנת 2022 (שניהם יחד להלן - הדוחות).
2. בהתאם לידיעתי ולאחר שבחנתי את הדוחות, הדוחות אינם כוללים מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שניתנו, לאור הנסיבות שבהן ניתנו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופה המכוסה בדוחות.
3. בהתאם לידיעתי ולאחר שבחנתי את הדוחות, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוח הדירקטוריון משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות, השינויים בהון העצמי ותזרימי המזומנים של החברה לימים ולתקופות המוצגים בדוחות.
4. אני, לצד אחרים בחברה המצהירים הצהרה כזו, אחראי לקביעתם ולהתקיימותם בחברה של בקורות ונהלים לצורך גילוי הנדרש בדוחות. בהתאם לכך קבענו בקורות ונהלים כאלה, או גרמנו לקביעתם תחת פיקוחנו של בקורות ונהלים כאלה, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לחברה, לרבות תאגידים מאוחדים שלה, מובא לידיעתנו על ידי אחרים בחברה ובאותם תאגידים, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות.
5. אני ואחרים בחברה המצהירים הצהרה כזו, גילינו לרואה החשבון המבקר של החברה ולדירקטוריון שלה, בהתבסס על הערכתנו העדכנית ביותר:
  - א) את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של בקרה פנימית על דיווח כספי העלולים, באופן סביר, להשפיע לרעה על יכולת החברה לרשום, לעבד, לסכם ולדווח מידע כספי;
  - ב) כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שמעורבים בה מנהלים או עובדים אחרים בעלי תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על דיווח כספי של החברה.

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

  
עירית לוי, מ"מ סמנכ"ל כספים

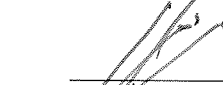
7.11.2022

**דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי ליום 30 בספטמבר 2022**  
(באלפי דולרים)

<u>31.12.2021</u>	<u>30.9.2021</u>	<u>30.9.2022</u>	
(מבוקר)	(לא מבוקר)	(לא מבוקר)	<u>נכסים</u>
135,728	70,778	166,018	<b>נכסים שוטפים:</b>
94,978	96,347	111,767	מזומנים ושווי מזומנים
326,932	296,011	267,065	השקעות
778,459	765,953	894,760	חייבים ויתרות חובה:
144,044	172,649	150,702	לקוחות
136,532	164,235	152,138	נכסים בגין חוזים עם לקוחות
			אחרים
			מלאי
<u>1,616,673</u>	<u>1,565,973</u>	<u>1,742,450</u>	
			<b>נכסים שאינם שוטפים:</b>
15,014	15,014	--	השקעות
6,968	8,901	13,874	נכסים בגין זכות שימוש לזמן ארוך
23,324	23,616	18,547	מסים נדחים
14,914	14,858	13,952	השקעות בחברות כלולות
209,735	205,570	228,045	רכוש קבוע
19,735	20,937	19,423	נכסים בלתי מוחשיים
<u>289,690</u>	<u>288,896</u>	<u>293,841</u>	
<u>1,906,363</u>	<u>1,854,869</u>	<u>2,036,291</u>	
=====	=====	=====	
			<b>התחייבויות והון</b>
			<b>התחייבויות שוטפות:</b>
13,356	19,168	23,003	אשראי והלוואות מתאגידים בנקאיים
2,146	3,196	26,864	התחייבות פיננסית לזמן קצר
260,653	261,482	258,267	זכאים ויתרות זכות:
550,221	542,023	683,840	ספקים ונותני שרותים
139,599	100,135	98,534	התחייבויות בגין חוזים עם לקוחות
139,188	125,590	131,212	החברה-האם, חשבון שוטף
97,933	95,008	112,322	אחרים
--	45,887	--	הפרשות
			דיבידנד שהוכרז
<u>1,203,096</u>	<u>1,192,489</u>	<u>1,334,042</u>	
			<b>התחייבויות שאינן שוטפות:</b>
242	1,264	5,592	התחייבויות בגין חכירות לזמן ארוך
1,498	1,808	1,632	עתודה למיסים נדחים
74,139	70,276	53,091	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד
21,852	19,999	14,197	הפרשה לחופשה
<u>97,731</u>	<u>93,347</u>	<u>74,512</u>	
=====	=====	=====	
			<b>התחייבויות תלויות, התקשרויות, ערבויות ושעבודים</b>
			<b>הון:</b>
32,539	32,539	32,539	הון המיוחס לבעלים של החברה :
27,138	20,142	25,881	מניות רגילות
509,073	483,270	532,499	פרמיה וקרנות הון
568,750	535,951	590,919	עודפים
36,786	33,082	36,818	
<u>605,536</u>	<u>569,033</u>	<u>627,737</u>	זכויות שאינן מקנות שליטה
<u>1,906,363</u>	<u>1,854,869</u>	<u>2,036,291</u>	
=====	=====	=====	

הבאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות הכספיים תמציתיים אלה.  
תאריך אישור הדוחות הכספיים על ידי דירקטוריון החברה : 7 בנובמבר 2022

  
ע. אלון  
מ"מ סמנכ"ל כספים

  
י. תורג'מן  
מנכ"ל

  
ע. אנצ'יקבסקי  
יו"ר הדירקטוריון

**דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח הכולל**

**לתקופה של תשעה חודשים ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2022**

(באלפי דולרים)

שנה שהסתיימה ביום	שלושה חודשים שהסתיימו ביום		תשעה חודשים שהסתיימו ביום		
31.12.2021 (מבוקר)	30.9.2021 (לא מבוקר)	30.9.2022 (לא מבוקר)	30.9.2021 (לא מבוקר)	30.9.2022 (לא מבוקר)	
1,534,961	319,285	<b>387,110</b>	1,075,031	<b>1,147,307</b>	מכירות, נטו
1,252,530	264,584	<b>314,844</b>	882,240	<b>925,273</b>	עלות המכר
<u>282,431</u>	<u>54,701</u>	<u><b>72,266</b></u>	<u>192,791</u>	<u><b>222,034</b></u>	<b>רווח גולמי</b>
63,420	15,029	<b>15,283</b>	45,571	<b>46,600</b>	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
27,347	6,506	<b>9,360</b>	17,572	<b>22,096</b>	הוצאות מכירה ושיווק
69,453	16,577	<b>17,421</b>	51,389	<b>54,740</b>	הוצאות הנהלה וכלליות
(1,677)	(697)	<b>265</b>	(2,338)	<b>144</b>	הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו
<u>158,543</u>	<u>37,415</u>	<u><b>42,329</b></u>	<u>112,194</u>	<u><b>123,580</b></u>	
<u>123,888</u>	<u>17,286</u>	<u><b>29,937</b></u>	<u>80,597</u>	<u><b>98,454</b></u>	<b>רווח מפעולות</b>
(10,425)	(2,319)	<b>(693)</b>	(6,286)	<b>(6,935)</b>	הוצאות מימון, נטו
335	51	<b>(441)</b>	399	<b>(332)</b>	חלק הקבוצה ברווחי (הפסדי) חברות כלולות וירידת ערך, נטו
<u>113,798</u>	<u>15,018</u>	<u><b>28,803</b></u>	<u>74,710</u>	<u><b>91,187</b></u>	<b>רווח לפני מסים על ההכנסה</b>
27,559	3,745	<b>5,929</b>	16,585	<b>17,059</b>	מסים על ההכנסה
<u>86,239</u>	<u>11,273</u>	<u><b>22,874</b></u>	<u>58,125</u>	<u><b>74,128</b></u>	<b>רווח לתקופה</b>
					<b>רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה:</b>
(10)	583	<b>1,465</b>	712	<b>10,339</b>	<b>סעיפים אשר לא יסווגו מחדש לרווח או הפסד:</b>
--	--	<b>348</b>	--	<b>348</b>	מידות מחדש של התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד, נטו ממס
<u>(10)</u>	<u>583</u>	<u><b>1,813</b></u>	<u>712</u>	<u><b>10,687</b></u>	עסקאות עם בעלי שליטה
					<b>סעיפים אשר עשויים להיות מסווגים מחדש לרווח או להפסד:</b>
(119)	4,054	<b>1,786</b>	(6,313)	<b>(5,713)</b>	הגנת תזרים מזומנים, נטו ממס
(16)	(389)	<b>(292)</b>	(136)	<b>(630)</b>	חלק בהפסד הכולל האחר של חברות כלולות ועסקאות משותפות
2,527	631	<b>(1,131)</b>	(270)	<b>(10,358)</b>	הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
<u>2,392</u>	<u>4,296</u>	<u><b>363</b></u>	<u>(6,719)</u>	<u><b>(16,701)</b></u>	
2,382	4,879	<b>2,176</b>	(6,007)	<b>(6,014)</b>	<b>רווח (הפסד) כולל אחר, נטו ממס</b>
<u>88,621</u>	<u>16,152</u>	<u><b>25,050</b></u>	<u>52,118</u>	<u><b>68,114</b></u>	<b>סך רווח כולל לתקופה</b>
					<b>ייחוס הרווח לתקופה:</b>
80,890	10,279	<b>20,886</b>	55,087	<b>68,426</b>	לבעלים של החברה
5,349	994	<b>1,988</b>	3,038	<b>5,702</b>	לבעלי הזכויות שאינן מקנות שליטה
<u>86,239</u>	<u>11,273</u>	<u><b>22,874</b></u>	<u>58,125</u>	<u><b>74,128</b></u>	<b>סך הכל</b>
					<b>ייחוס הרווח הכולל לתקופה:</b>
81,819	14,771	<b>23,540</b>	49,020	<b>67,169</b>	לבעלים של החברה
6,802	1,381	<b>1,510</b>	3,098	<b>945</b>	לבעלי הזכויות שאינן מקנות שליטה
<u>88,621</u>	<u>16,152</u>	<u><b>25,050</b></u>	<u>52,118</u>	<u><b>68,114</b></u>	<b>סך הכל</b>

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**דוח תמציתי מאוחד על השינויים בהון**  
**לתקופה של תשעה חודשים ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2022**  
 (באלפי דולרים)

סך ההון	זכויות שאינן מקנות שליטה	הון המיוחס לבעלים של החברה							מניות רגילות	
		סך הכל	עודפים	עסקאות עם בעלי שליטה	רווחים/הפסדים (אקטואריים)	הפרישים מורגום דוחות כספיים	הגנת תורים מוזמנים	פרמיה על מניות		
<b>תשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2022</b> (בלתי מבוקר)										
605,536	36,786	568,750	509,073	5,703	(7,639)	(1,050)	5,692	24,432	32,539	יתרה לתחילת התקופה (מבוקר) תנועה בתקופה
74,128	5,702	68,426	68,426	--	--	--	--	--	--	רווח (הפסד) כולל לתקופה - רווח לתקופה רווח כולל אחר - הגנת תורים מוזמנים
(5,713)	--	(5,713)	--	--	--	--	(5,713)	--	--	הפרישים מורגום דוחות כספיים
(10,988)	(4,757)	(6,231)	--	--	--	(6,231)	--	--	--	מדידות מחדש של התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
10,339	--	10,339	--	--	10,339	--	--	--	--	עסקאות עם בעלי שליטה
348	--	348	--	348	--	--	--	--	--	
68,114	945	67,169	68,426	348	10,339	(6,231)	(5,713)	--	--	סך רווח (הפסד) כולל לתקופה
(45,913)	(913)	(45,000)	(45,000)	--	--	--	--	--	--	דיבידנד שהוכרז
<u>627,737</u>	<u>36,818</u>	<u>590,919</u>	<u>532,499</u>	<u>6,051</u>	<u>2,700</u>	<u>(7,281)</u>	<u>(21)</u>	<u>24,432</u>	<u>32,539</u>	יתרה לסוף התקופה (לא מבוקר)
<b>תשעה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021</b> (בלתי מבוקר)										
562,802	29,984	532,818	474,070	5,860	(7,629)	(2,265)	5,811	24,432	32,539	יתרה לתחילת התקופה (מבוקר) תנועה בתקופה
58,125	3,038	55,087	55,087	--	--	--	--	--	--	רווח (הפסד) כולל לתקופה - רווח לתקופה רווח כולל אחר - הגנת תורים מוזמנים
(6,313)	--	(6,313)	--	--	--	--	(6,313)	--	--	הפרישים מורגום דוחות כספיים
(406)	(20)	(386)	--	--	--	(386)	--	--	--	מדידות מחדש של התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
712	--	712	--	--	712	--	--	--	--	עסקאות עם בעלי שליטה
--	80	(80)	--	(80)	--	--	--	--	--	
52,118	3,098	49,020	55,087	(80)	712	(386)	(6,313)	--	--	סך רווח (הפסד) כולל לתקופה
(45,887)	--	(45,887)	(45,887)	--	--	--	--	--	--	דיבידנד שהוכרז
<u>569,033</u>	<u>33,082</u>	<u>535,951</u>	<u>483,270</u>	<u>5,780</u>	<u>(6,917)</u>	<u>(2,651)</u>	<u>(502)</u>	<u>24,432</u>	<u>32,539</u>	יתרה לסוף התקופה (לא מבוקר)
<b>שלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2022</b> (בלתי מבוקר)										
602,687	35,308	567,379	511,613	5,703	1,235	(6,336)	(1,807)	24,432	32,539	יתרה לתחילת התקופה (לא מבוקר) תנועה בתקופה
22,874	1,988	20,886	20,886	--	--	--	--	--	--	רווח (הפסד) כולל לתקופה - רווח לתקופה רווח כולל אחר - הגנת תורים מוזמנים
1,786	--	1,786	--	--	--	--	1,786	--	--	הפרישים מורגום דוחות כספיים
(1,423)	(478)	(945)	--	--	--	(945)	--	--	--	מדידות מחדש של התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
1,465	--	1,465	--	--	1,465	--	--	--	--	עסקאות עם בעלי שליטה
348	--	348	--	348	--	--	--	--	--	
25,050	1,510	23,540	20,886	348	1,465	(945)	1,786	--	--	סך רווח (הפסד) כולל לתקופה
<u>627,737</u>	<u>36,818</u>	<u>590,919</u>	<u>532,499</u>	<u>6,051</u>	<u>2,700</u>	<u>(7,281)</u>	<u>(21)</u>	<u>24,432</u>	<u>32,539</u>	יתרה לסוף התקופה (לא מבוקר)

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**דוח תמציתי מאוחד על השינויים בהון**  
**לתקופה של תשעה חודשים ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2022**  
 (באלפי דולרים)

סך ההון	זכויות שאינן מקנות שליטה	הון המיוחס לבעלים של החברה							מניות רגילות	
		סך הכל	עודפים	עסקאות עם בעלי שליטה	רווחים/הפסדים (אקטואריים)	הפרשים מתרגום דוחות כספיים	הגנת תזרים מזומנים	פרמיה על מניות		
<b>שלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2021 (בלתי מבוקר)</b>										
598,768	31,701	567,067	518,878	5,860	(7,500)	(2,586)	(4,556)	24,432	32,539	יתרה לתחילת תקופה (לא מבוקר) תנועה בתקופה
11,273	994	10,279	10,279	--	--	--	--	--	--	רווח (הפסד) כולל לתקופה - רווח לתקופה רווח כולל אחר -
4,054	--	4,054	--	--	--	--	4,054	--	--	הגנת תזרים מזומנים
242	307	(65)	--	--	--	(65)	--	--	--	הפרשים מתרגום דוחות כספיים
583	--	583	--	--	583	--	--	--	--	מדידות מחדש של התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
--	80	(80)	--	(80)	--	--	--	--	--	עסקאות עם בעלי שליטה
16,152	1,381	14,771	10,279	(80)	583	(65)	4,054	--	--	סך רווח (הפסד) כולל לתקופה
(45,887)	--	(45,887)	(45,887)	--	--	--	--	--	--	דיבידנד שהוכרז
569,033	33,082	535,951	483,270	5,780	(6,917)	(2,651)	(502)	24,432	32,539	יתרה לסוף התקופה (לא מבוקר)
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	
<b>השנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר)</b>										
562,802	29,984	532,818	474,070	5,860	(7,629)	(2,265)	5,811	24,432	32,539	יתרה לתחילת השנה (מבוקר) תנועה בשנת 2021:
86,239	5,349	80,890	80,890	--	--	--	--	--	--	<b>רווח (הפסד) כולל לשנה -</b> רווח לשנה רווח כולל אחר -
(119)	--	(119)	--	--	--	--	(119)	--	--	הגנת תזרים מזומנים
2,511	1,296	1,215	--	--	--	1,215	--	--	--	הפרשים מתרגום דוחות כספיים
(10)	--	(10)	--	--	(10)	--	--	--	--	מדידות מחדש של התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד
--	157	(157)	--	(157)	--	--	--	--	--	עסקאות עם בעלי שליטה
88,621	6,802	81,819	80,890	(157)	(10)	1,215	(119)	--	--	<b>סך רווח (הפסד) כולל לשנה</b>
(45,887)	--	(45,887)	(45,887)	--	--	--	--	--	--	<b>דיבידנד שהוכרז</b>
605,536	36,786	568,750	509,073	5,703	(7,639)	(1,050)	5,692	24,432	32,539	יתרה לסוף השנה (מבוקר)
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	

הבאורים המצורפים לדוחות הכספיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים**

**לתקופה של תשעה חודשים ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2022**

(באלפי דולרים)

שנה שהסתיימה ביום	שלושה חודשים שהסתיימו ביום		תשעה חודשים שהסתיימו ביום		
	31.12.2021 (מבוקר)	30.9.2021 (לא מבוקר)	30.9.2022 (לא מבוקר)	30.9.2021 (לא מבוקר)	
86,239	11,273	<b>22,874</b>	58,125	<b>74,128</b>	<b>תזרימי מזומנים נטו, מפעילויות שוטפות :</b>
36,799	(68,526)	<b>(41,951)</b>	(16,632)	<b>76,576</b>	רווח לתקופה
123,038	(57,253)	<b>(19,077)</b>	41,493	<b>150,704</b>	התאמות הדרושות כדי להציג תזרימי מזומנים מפעילויות שוטפות (נספח א')
(3,719)	(525)	--	(4,244)	--	<b>מזומנים נטו, (לפעילויות שוטפות) מפעילויות שוטפות</b>
(1,684)	(879)	<b>(46)</b>	(1,696)	<b>(1,837)</b>	<b>תזרימי מזומנים מפעילויות השקעה :</b>
(32,686)	(5,232)	<b>(15,391)</b>	(23,001)	<b>(41,810)</b>	השקעה בחברות כלולות
137	--	--	90	--	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
(1,865)	4,189	<b>1,736</b>	(9,207)	<b>11,029</b>	רכישת רכוש קבוע
(39,817)	(2,447)	<b>(13,701)</b>	(38,058)	<b>(32,618)</b>	תמורה ממכירת רכוש קבוע
(45,887)	--	--	--	<b>(45,913)</b>	השקעות, נטו
(439)	(327)	--	(549)	--	<b>מזומנים נטו, (לפעילויות השקעה) מפעילויות השקעה</b>
(12,032)	(3,151)	<b>(2,993)</b>	(9,163)	<b>(9,610)</b>	<b>תזרימי מזומנים מפעילויות מימון :</b>
68,801	4,449	<b>49,593</b>	29,337	<b>(40,717)</b>	דיבידנד ששולם
10,443	971	<b>46,600</b>	19,625	<b>(96,240)</b>	הלוואות מתאגידים בנקאיים, נטו
93,664	(58,729)	<b>13,822</b>	23,060	<b>21,846</b>	פרעון התחייבויות בגין חכירה
28,626	110,370	<b>129,596</b>	28,626	<b>122,372</b>	עליה (ירידה) בחשבון השוטף של החברה-האם
82	(141)	<b>(403)</b>	(186)	<b>(1,203)</b>	<b>מזומנים נטו, (לפעילות מימון) מפעילויות מימון</b>
122,372	51,500	<b>143,015</b>	51,500	<b>143,015</b>	<b>עליה (ירידה) במזומנים, שווי מזומנים ואשראי בנקאי</b>
=====	=====	=====	=====	=====	יתרת מזומנים שווי מזומנים ואשראי בנקאי לתקופה
					רווחים (הפסדים) מהפרשי שער בגין מזומנים ואשראי בנקאי
					<b>יתרת מזומנים שווי מזומנים ואשראי בנקאי לסוף לתקופה</b>

**דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים**  
**לתקופה של תשעה חודשים ושלושה חודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2022**  
 (באלפי דולרים)

**נספח א'**

**התאמות הדרושות להצגת מזומנים ושווי המזומנים מפעילויות שוטפות:**

שנה שהסתיימה ביום	שלושה חודשים שהסתיימו ביום		תשעה חודשים שהסתיימו ביום		
	<u>31.12.2021</u> (מבוקר)	<u>30.9.2021</u> (לא מבוקר)	<u>30.9.2022</u> (לא מבוקר)	<u>30.9.2021</u> (לא מבוקר)	
(335)	(51)	<b>441</b>	(399)	<b>332</b>	התאמות בגין -
62,323	13,129	<b>15,471</b>	43,982	<b>37,287</b>	הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
747	2,623	<b>(3,468)</b>	2,437	<b>3,687</b>	חלק החברה ב (רווחי) הפסדי חברות כלולות, נטו
(274)	149	<b>7</b>	393	<b>21</b>	פחת והפחתות
4,730	3,131	<b>(5,698)</b>	2,659	<b>(20,224)</b>	מיסים נידחים, נטו
151	303	<b>117</b>	414	<b>235</b>	הפסד (רווח) הון ממימוש רכוש קבוע
2,995	1,180	<b>(224)</b>	90	<b>(7,560)</b>	ירידת (עליית) ערך השקעות לזמן קצר, נטו
1,544	(1,248)	<b>(1,835)</b>	(309)	<b>(7,655)</b>	הפסדים מהפרשי שער בגין פעילויות שוטפות
					עליה (ירידה) בהתחייבויות בשל סיום יחסי עובד ומעביד, נטו
					עליה (ירידה) בהפרשה לחופשה לזמן ארוך
					שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
88,433	24,802	<b>(30,940)</b>	118,001	<b>53,921</b>	ירידה (עליה) בלקוחות
(153,684)	(53,488)	<b>(57,961)</b>	(141,566)	<b>(117,545)</b>	עליה בנכסים בגין חוזים עם לקוחות
35,542	3,206	<b>(6,618)</b>	15,155	<b>(19,525)</b>	ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה אחרים
(2,318)	733	<b>5,232</b>	(30,781)	<b>(18,958)</b>	ירידה (עליה) במלאי
(4,923)	(2,741)	<b>140</b>	(3,873)	<b>24,718</b>	עליה (ירידה) בהתחייבות פיננסיות זמן קצר
(25,581)	(22,808)	<b>(6,862)</b>	(25,868)	<b>5,235</b>	עליה (ירידה) בספקים ונותני שרותים
12,865	(17,811)	<b>49,182</b>	4,667	<b>133,619</b>	עליה (ירידה) בהתחייבויות בגין חוזים עם לקוחות
(3,845)	(21,940)	<b>(6,251)</b>	(17,138)	<b>(5,401)</b>	ירידה בזכאים ויתרות זכות אחרים
18,429	2,305	<b>7,316</b>	15,504	<b>14,389</b>	עליה בהפרשות
<u>36,799</u>	<u>(68,526)</u>	<u><b>(41,951)</b></u>	<u>(16,632)</u>	<u><b>76,576</b></u>	

**נספח ב'**

**מידע נוסף על תזרימי המזומנים:**

<u>3,550</u>	<u>378</u>	<u><b>388</b></u>	<u>1,641</u>	<u><b>1,635</b></u>	ריבית שהתקבלה
<u>2,218</u>	<u>639</u>	<u><b>217</b></u>	<u>1,564</u>	<u><b>45,334</b></u>	מיסים ששולמו

**ביאורים לדוחות כספיים ביניים ליום 30 בספטמבר 2022**  
(בלתי מבוקר)

**ביאור 1 - כללי**

אלתא מערכות בע"מ (להלן - החברה) החלה את פעילותה בשנת 1964 ועיסוקה העיקרי הינו בתחום מערכות מכ"מ, מערכות לוחמה אלקטרונית, מערכות תקשורת ומערכות מידע. החברה מוכרת בעיקר במדינות אסיה ואוקיאנה. החברה היא חברה בת ממשלתית הכפופה לחוק החברות הממשלתיות, התשל"ה - 1975 ולתקנות שהותקנו על פיו. החברה הינה חברה בת של חברה שאגרות החוב שלה נסחרות בבורסה לניירות ערך של תל אביב. כתובת משרדה הרשום של החברה הינה יצחק הנשיא 100 אשדוד.

**ביאור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים**

המידע הכספי התמציתי המאוחד של החברה ליום 30 בספטמבר 2022 ולתקופת הביניים של 9 החודשים ו-3 החודשים שהסתיימו באותו תאריך (להלן - " המידע הכספי לתקופת הביניים") נערך בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי מספר 34 - " דיווח כספי לתקופות ביניים" (להלן - "IAS 34"), ובהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים) התשל"ל 1970. יש לעיין במידע הכספי לתקופת הביניים ביחד עם הדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2021 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך והביאורים אשר נלוו אליהם, אשר נערכו לפי תקני דיווח בינלאומיים (להלן - " תקני ה-IFRS"). המידע הכספי לתקופת הביניים הינו סקור ואינו מבוקר.

**ביאור 3 - עיקרי מדיניות חשבונאית:**

- א. עיקרי המדיניות החשבונאית ושיטות החישוב, אשר יושמו בעריכת המידע הכספי לתקופות הביניים, הינם עקביים עם אלו ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2021 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך. מסים על ההכנסה לתקופות הביניים מוכרים על בסיס האומדן הטוב ביותר של ההנהלה בנוגע לשיעור המס הממוצע שיחול על סך הרווחים השנתיים החזויים.
- ב. כפי שפורט בדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנת 2021, תקנים, תיקונים ופרשנויות לתקנים קיימים נוספים נכנסו לתוקף ומחייבים עבור תקופות חשבונאיות המתחילות ב-1 בינואר 2022, אולם ליישומם לראשונה אין השפעה מהותית על המידע הכספי לתקופת הביניים (לרבות מספרי השוואה) של החברה. תקנים חדשים ותיקונים לתקנים קיימים נוספים אשר עדיין אינם בתוקף ואשר החברה לא בחרה באימוצם המוקדם, פורטו במסגרת הדוחות הכספיים השנתיים של החברה לשנת 2021.

**ביאורים לדוחות כספיים ביניים ליום 30 בספטמבר 2022**  
(בלתי מבוקר)

**באור 4 - החברה האם:**

- א. יתרת הלקוחות ליום 30 בספטמבר 2022 כוללת חובות בגין החברה האם בסך 112,304 אלפי דולר (ליום 30.9.2021 – 123,474 אלפי דולר; ליום 31.12.2021 – 117,249 אלפי דולר).
- ב. הסכומים שהושקעו על ידי החברה בביצוע עבודות עבור החברה האם (אשר מועד חיובם לחברה האם טרם הגיע), לאחר ניכוי סכומי המקדמות שנתקבלו מהחברה האם בקשר לאותן עבודות, מגיעים ליום 30 בספטמבר 2022 ל- 243,725 אלפי דולר; (ליום 30.9.2021 – 298,857 אלפי דולר; ליום 31.12.2021 – 307,002 אלפי דולר).
- ג. עסקאות עם החברה האם - חשבון החברה האם זוכה בתקופת החשבון בסך 22,475 אלפי דולר בגין דמי ניהול. (בתקופה שנסתיימה ב- 30.9.2021 – 19,410 אלפי דולר; בשנה שנסתיימה ב- 31.12.2021 – 25,880 אלפי דולר).

**באור 5- מכשירים פיננסיים**

הטבלה שלהלן מציגה את הנכסים הפיננסיים וההתחייבויות הפיננסיות של הקבוצה הנמדדים בשווי הוגן נכון ליום 30 בספטמבר 2022 (בלתי מבוקר):

סה"כ	רמה 2 אלפי דולר	רמה 1	
			<b>נכסים</b>
			נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
20,595	-	20,595	ניירות ערך
<u>27,117</u>	<u>27,117</u>	-	נגזרים להגנה חשבונאית
<u>47,712</u>	<u>27,117</u>	<u>20,595</u>	<b>סה"כ נכסים</b>
			<b>התחייבויות</b>
			נגזרים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
818	818	-	נגזרים להגנה חשבונאית
<u>26,046</u>	<u>26,046</u>	-	<b>סה"כ התחייבויות</b>
<u>26,864</u>	<u>26,864</u>	-	

**ביאורים לדוחות כספיים ביניים ליום 30 בספטמבר 2022**  
(בלתי מבוקר)

**באור 6- מידע מגזרי**

החברה הגדירה את הנהלת החברה, אשר מקבלת החלטות אסטרטגיות, כמקבל החלטות התפעוליות הראשי של החברה. הנהלת החברה סוקרת את הדיווחים הפנימיים של החברה לשם הערכת ביצועים והקצאת משאבים. הנהלת החברה קבעה את מגזרי הפעילות בהתבסס על דיווחים אלו. ההנהלה בוחנת את הפעילות העיסוקית מההיבט של השונות בקווי המוצרים. בהיבט המוצרים, מעריכה ההנהלה את הביצועים של המגזרים העיסוקיים. ההנהלה בוחנת את ביצועי מגזרי הפעילות על בסיס מדידת המכירות והרווח מפעולות. הכנסות והוצאות מימון ועלויות מיחודות אינן נכללות בתוצאות מגזרי הפעילות.

תשעה חודשים שהסתיימו ביום 30.09.2022

סך הכל	ביטולים	אחר	סייבר	מערכות יבשה	מודיעין, תקשוב ול"א	מערכות מוטסות	מערכות הגנ"א ים	
<u>1,147,307</u>		105,566	11,742	176,104	154,877	238,807	460,211	מכירות לחיצוניים
<u>--</u>	(21,092)	<u>--</u>	1,013	8,831	11,178	<u>--</u>	70	מכירות בין מגזרי פעילות
<u>1,147,307</u>	<u>(21,092)</u>	<u>105,566</u>	<u>12,755</u>	<u>184,935</u>	<u>166,055</u>	<u>238,807</u>	<u>460,281</u>	סך מכירות המגזר
<u>98,454</u>	<u>--</u>	<u>13,072</u>	<u>(3,447)</u>	<u>(2,101)</u>	<u>6,045</u>	<u>28,411</u>	<u>56,474</u>	רווח (הפסד) מפעולות המגזר

תשעה חודשים שהסתיימו ביום 30.09.2021

סך הכל	ביטולים	אחר	סייבר	מערכות יבשה	מודיעין, תקשוב ול"א	מערכות מוטסות	מערכות הגנ"א ים	
<u>1,075,031</u>		92,340	19,327	143,081	160,512	232,521	427,250	מכירות לחיצוניים
<u>--</u>	(7,417)	<u>--</u>	433	2,165	4,808	<u>--</u>	11	מכירות בין מגזרי פעילות
<u>1,075,031</u>	<u>(7,417)</u>	<u>92,340</u>	<u>19,760</u>	<u>145,246</u>	<u>165,320</u>	<u>232,521</u>	<u>427,261</u>	סך מכירות המגזר
<u>80,597</u>	<u>--</u>	<u>* 4,547</u>	<u>* (735)</u>	<u>* (188)</u>	<u>* 6,692</u>	<u>* 18,762</u>	<u>* 51,519</u>	רווח (הפסד) מפעולות המגזר

\* סווג מחדש

**ביאורים לדוחות כספיים ביניים ליום 30 בספטמבר 2022**  
(בלתי מבוקר)

**באור 6- מידע מגזרי (המשך)**

שלושה חודשים שהסתיימו ביום 30.09.2022

סך הכל	ביטולים	אחר	סייבר	מכרות יבשה	מודיעין, תקשוב ול"א	מכרות מוטסות	מכרות הגנ"א וים	
<u>387,110</u>		37,046	2,881	54,769	43,131	78,600	170,683	מכירות לחיצוניים
--	(8,543)	--	464	4,331	3,772	--	(24)	מכירות בין מגזרי פעילות
<u>387,110</u>	<u>(8,543)</u>	<u>37,046</u>	<u>3,345</u>	<u>59,100</u>	<u>46,903</u>	<u>78,600</u>	<u>170,659</u>	סך מכירות המגזר
<u>29,937</u>	--	<u>2,785</u>	<u>(1,695)</u>	<u>(2,624)</u>	<u>(1,174)</u>	<u>9,036</u>	<u>23,609</u>	רווח (הפסד) מפעולות המגזר

שלושה חודשים שהסתיימו ביום 30.09.2021

סך הכל	ביטולים	אחר	סייבר	מכרות יבשה	מודיעין, תקשוב ול"א	מכרות מוטסות	מכרות הגנ"א וים	
<u>319,285</u>		26,929	2,204	39,043	50,263	73,276	127,570	מכירות לחיצוניים
--	(3,454)	--	99	1,152	2,201	--	2	מכירות בין מגזרי פעילות
<u>319,285</u>	<u>(3,454)</u>	<u>26,929</u>	<u>2,303</u>	<u>40,195</u>	<u>52,464</u>	<u>73,276</u>	<u>127,572</u>	סך מכירות המגזר
<u>17,286</u>	--	* (152)	* (1,462)	* (2,301)	* 1,882	* 7,207	* 12,112	רווח (הפסד) מפעולות המגזר

שנה שהסתיימה ביום 31.12.2021

סך הכל	ביטולים	אחר	סייבר	מכרות יבשה	מודיעין, תקשוב ול"א	מכרות מוטסות	מכרות הגנ"א וים	
<u>1,534,961</u>		129,238	27,043	215,937	225,647	335,370	601,726	מכירות לחיצוניים
--	(11,403)	--	570	3,202	7,631	--	--	מכירות בין מגזרי פעילות
<u>1,534,961</u>	<u>(11,403)</u>	<u>129,238</u>	<u>27,613</u>	<u>219,139</u>	<u>233,278</u>	<u>335,370</u>	<u>601,726</u>	סך מכירות המגזר
<u>123,888</u>	--	* 8,695	* (1,463)	* 5,900	* 10,093	* 30,777	* 69,886	רווח מפעולות המגזר

\* סווג מחדש

**ביאורים לדוחות כספיים ביניים ליום 30 בספטמבר 2022**  
(בלתי מבוקר)

**באור 6- מידע מגזרי (המשך)**

התאמה בין הרווח מפעולות של המגזרים המדווחים לבין הרווח לתקופות המדווחות לפני מיסים על הכנסה:

שנה שהסתיימה ביום	שלושה החודשים שהסתיימו ביום		תשעה החודשים שהסתיימו ביום		
	<u>30.9.2021</u> (בלתי מבוקר)	<u>30.9.2022</u> (בלתי מבוקר)	<u>30.9.2021</u> (בלתי מבוקר)	<u>30.9.2022</u> (בלתי מבוקר)	
<u>31.12.2021</u> (מבוקר)	17,286	29,937	80,597	98,454	<b>רווח מפעולות המגזר</b>
	(2,319)	(693)	(6,286)	(6,935)	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
	51	(441)	399	(332)	חלק החברה ברווחי (הפסדי) חברות כלולות, נטו
<u>113,798</u> =====	<u>15,018</u> =====	<u>28,803</u> =====	<u>74,710</u> =====	<u>91,187</u> =====	<b>רווח לפני מיסים על הכנסה</b>