

# **תומר אנרגיה**

---

# **Tomer Energy**

**תומר תמלוגי אנרגיה (2012) בע"מ**

**דוח רבעוני לתקופה שהסתיימה  
ביום 31 במרץ 2024**

# תומר אנרגיה

---

# Tomer Energy

## תוכן העניינים:

עדכון תיאור עסקי החברה	פרק א'
דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה	פרק ב'
דוחות כספיים ליום 31 במרץ 2024	פרק ג'
דוח בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי	פרק ד'

# פרק א'

עדכון תיאור עסקי החברה

**עדכון פרק תיאור עסקי החברה**  
**בדוח התקופתי לשנת 2023**  
**של תומר תמלוגי אנרגיה (2012) בע"מ**

(להלן: "החברה")

להלן יובאו עדכונים אודות עסקי החברה. אלא אם צויין אחרת העדכונים להלן מתייחסים למספרי הסעיפים בפרק א' תיאור עסקי התאגיד בדוח התקופתי של החברה לשנת 2023, שפורסם ביום 29 במרס 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-029134) (להלן: "הדוח התקופתי"). העדכונים כוללים שינויים או חידושים מהותיים אשר אירעו בעסקי החברה החל ממועד פרסום הדוח התקופתי עד בסמוך לפני מועד פרסום דוח זה.

**החברה אינה מנהלת את נכסי הנפט מהם היא זכאית לתמלוגים, המידע בדוח זה הינו למיטב ידיעת החברה ומבוסס בין היתר על מידע שנמסר לחברה מאלון גז, בהתאם להסכם הניהול והעברת המידע.**

**1. סעיף 1.13 לדוח התקופתי - פעילות החברה ותיאור התפתחות עסקיה**

נכון למועד פרסום דוח זה מחזיקה אלון גז בשיעור של כ- 54.96% מהון המניות המונפק של החברה. לפרטים ראו דיווחי החברה מיום 25 באפריל 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-045393) ומיום 2 במאי 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-046806), אשר המידע הכלול בהם מובא בזאת בדרך של הפניה.

**2. סעיף 4 לדוח התקופתי - חלוקת דיבידנד**

ביום 10 באפריל 2024 החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד כמפורט להלן:  
סכום הדיבידנד הכולל: 5,000,000 דולר ארה"ב  
סך דיבידנד למניה: 0.24999 דולר ארה"ב

המועד הקובע: 18 באפריל 2024

מועד התשלום: 1 במאי 2024

לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי של החברה מיום 10 באפריל 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-036175), אשר המידע הכלול בו מובא בזאת בדרך של הפניה.

**3. סעיף 19. לדוח התקופתי - פרטים בדבר פרויקט תמר ודלית - פרויקט ההרחבה**

להערכת החברה, החלטת השקעה סופית בשדרוג מערכת ההולכה מוחץ לישראל, צפויה להתקבל עד לתום הרבעון השלישי של שנת 2024 והצפי המשוער להשלמת הפרויקט האמור הינו במחצית הראשונה של שנת 2026.

להערכת החברה, החלטת השקעה סופית בשדרוג מערכת ההולכה הארצית, צפויה להתקבל במהלך המחצית השנייה של שנת 2024, והצפי המשוער להשלמת הפרויקט האמור הינו עד לתום הרבעון הראשון של שנת 2028 (לפרטים אודות הודעת רשות הגז לשותפי תמר אודות חלקם בהקצאה בקו הייצוא רמת חובב-ניצנה ראו סעיף 7.1 להלן).

יצוין, כי קבלת החלטות השקעה סופיות בפרויקטים האמורים לעיל כפופה להגעה להסדרים מסחריים בקשר עם שדרוג מערכות ההולכה לייצוא. בהקשר זה יצוין, כי שותפי תמר פועלים

מול צדדים שלישיים לחתימה על הסכמים בקשר עם שדרוג מערכות ההולכה לייצוא ועל הסכמי הולכת גז.

אזהרה בגין מידע צופה פני עתיד – המידע המובא לעיל בדבר המועדים הצפויים לקבלת החלטות השקעה סופיות לשדרוג מערכות ההולכה לייצוא כמתואר לעיל והמועדים המוערכים להשלמת הפרויקטים האמורים מהווה "מידע צופה פני עתיד" כהגדרת המונח בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, המתבסס, בין היתר, על הערכות שותפי תמר ותוכניות העבודה שלהן נכון למועד זה, על הערכות ואומדני מפעיל פרויקט תמר ותוכניותיהן נכון למועד זה, בנוגע לזמינות ציוד, שירותים ולוחות זמנים, חתימה על הסכמים עם צדדים שלישיים לרבות בקשר עם שדרוג מערכות ההולכה והולכת גז, קבלת אישורים רגולטוריים, והנחות לגבי משך התארכות הפרויקטים. אין כל ודאות כי ההערכות דלעיל תתממשה, כולן או חלקן, והן עשויות להתממש במועדים שונים ו/או באופן שונה מהותית, וזאת עקב גורמים שונים שאינם תלויים בחברה ו/או בשותפי תמר, לרבות התארכות מלחמת "חרבות ברזל" ו/או הרחבת היקפה, אי קבלת אישורים רגולטוריים, אי התקשרות בהסכמים בין שותפי תמר ו/או המפעילה לצדדים שלישיים או התקשרות בהסכמים עם צדדים שלישיים במועדים ו/או בתנאים השונים מהותית מהמועדים ו/או התנאים המוערכים נכון למועד זה על-ידי שותפי תמר, אי התקיימות התנאים המתלים הקבועים בתיקון להסכם הייצוא, שינויים בתוכניות מפעיל פרויקט תמר, שינויים בזמינות ציוד ו/או שירותים ובעלות חומרי הגלם, וכן ממכלול גורמים שונים הקשורים בפרויקטים מהסוגים האמורים, לרבות התקיימות איזה מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 28 לדוח התקופתי. התקיימות הגורמים האמורים לעיל, כולם או חלקם, עלולים לגרום לכך שלא תתקבלנה בידי שותפי תמר החלטות ההשקעה הסופיות הנדרשות או שתתקבלנה החלטות השקעה אשר הינן שונות מהותית מתוכניות שותפי תמר נכון למועד זה ו/או שלא יושלמו במועדן כל עבודות שדרוג מערכות ההולכה לייצוא.

4. סעיף 11.5 ב. לדוח התקופתי- התקשרויות לייצוא גז טבעי מפרויקט תמר- ייצוא למצרים- התיקון להסכם הייצוא

ביום 1.4.2024 אישרו המוכרות והרוכשת, כי התקיימו התנאים המתלים לכניסתו לתוקף של התיקון להסכם הייצוא<sup>1</sup>, והסכימו לדחות את המועד האחרון להתקיימות התנאי המתלה לאספקה האמור בסעיף 11.5.ב(3) לדוח התקופתי, שעניינו התקשרות המוכרות בהסכמים שיאפשרו את שדרוג תשתיות ההולכה למצרים (midstream) ואת הולכת הגז, עד ליום 31.5.2024, כשהמוכרות תהיינה רשאיות לוותר על קיום התנאי האמור בקשר עם הסכם ההולכה מול חברת ההולכה בישראל (נתיבי גז טבעי לישראל בע"מ (להלן: "נתג"ז)). למיטב ידיעת החברה, הצדדים פועלים לדחיית המועד האחרון להתקיימות התנאי המתלה לאספקה האמור כך שיחול עד לתום הרבעון השלישי של שנת 2024.

<sup>1</sup> ראו סעיף 11.5.ב(6) לדוח התקופתי.

**5. סעיף 20.1 לדוח התקופתי- אמות מידה פיננסיות**

לפרטים אודות אמות מידה פיננסיות להן התחייבה החברה בשטר הנאמנות לאגרות החוב (סדרה א') של החברה, ראו חלק חמישי בדוח הדירקטוריון לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31.3.2024 וביאור 3א' לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים ליום 31.3.2024 (להלן: "הדוחות הכספיים").

**6. סעיף 21 לדוח התקופתי- מיסוי והיטלים**

לפרטים ראו ביאור 3ד' לדוחות הכספיים.

**7. סעיף 23.5 לדוח התקופתי- מגבלות ופיקוח על פעילות משלמות התמלוגים- מגבלות רגולטוריות נוספות**

7.1. בהמשך לאמור בסעיף 23.5. לדוח התקופתי יצוין, כי במכתב מיום 15.5.2024 שהתקבל מרשות הגז הטבעי, הודיעה רשות הגז הטבעי לשותפי תמר כי הקצאתם בקו היצוא רמת חובב-ניצנה עומדת על 33.33%. עוד צוין במכתב כי על-פי החלטת המועצה לענייני משק הגז הטבעי מס' 3/2023 (להלן: "החלטת המועצה"), על שותפי תמר לחתום על הסכם הולכה מול נתג"ז עד ליום 15.7.2024, וכי יצואן שלא יחתום על הסכם הולכה מול נתג"ז עד למועד האמור, ייחשב כיצואן שוויתר על מקומו בקו והמקום שיתפנה יוצע ליצואנים האחרים, בהתאם לקבוע בהחלטת המועצה.

7.2. ביום 11.4.2024 פרסמה המועצה שימוע להתייחסות הציבור בנושא הפחתת תעריפי הולכת הגז הטבעי. במסגרת השימוע, מוצע להפחית את תעריף קיבולת הולכת הגז הטבעי ב-12.9% ואת תעריף הזרמת הגז הטבעי בכ-7% ליחידת MMBTU החל מחודש מאי 2024.<sup>2</sup> ביום 16.5.2024 הגישה שברון בשם שותפי תמר את תגובתה לשימוע.

**8. תקנה 26 בפרק ד' לדוח התקופתי – הדירקטורים של החברה**

ביום 15 במאי 2024 אישרה האסיפה הכללית את הארכת כהונתה של גבי ריקי גרנות כדירקטורית חיצונית בחברה, לתקופת כהונה נוספת (כהונה שנייה) בת שלוש שנים, שתחילתה ביום 16 במאי, 2024. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 15 במאי 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-050283) אשר המידע הכלול בו מובא בזאת בדרך של הפניה.

9. להלן טבלה הכוללת את חלק החברה בנתוני הפקה של גז טבעי וקונדנסט ברבעון הראשון של

שנת 2024 בפרויקט תמר<sup>3,4</sup>:

רבעון ראשון 2024		
קונדנסט	גז טבעי	
3.04	0.22	תקבולים נטו ממוצעים ליחידת תפוקה המיוחסים לזכות התמלוגים של החברה מתוך חלקן של משלמות התמלוגים בחזקת תמר מהן זכאית החברה לתמלוגים לפני היטל רווחי נפט וגז (המיוחסים למחזיקי הזכויות ההוניות של החברה) (דולר ל-MCF)
1.12	0.08	היטל רווחי נפט וגז
1.92	0.14	תקבולים נטו ממוצעים ליחידת תפוקה המיוחסים לזכות התמלוגים של החברה מתוך חלקן של משלמות התמלוגים בחזקת תמר מהן זכאית החברה לתמלוגים לאחר היטל רווחי נפט וגז (המיוחסים למחזיקי הזכויות ההוניות של החברה) (דולר ל-MCF)

תאריך: 29 במאי 2024

#### תומר תמלוגי אנרגיה (2012) בע"מ

נחתם על ידי:

יהונתן ליימן, יו"ר הדירקטוריון

אלעד חיים סופר, מנכ"ל

<sup>3</sup> השיעור המשוך לבעלי הזכויות ההוניות של החברה, בתפוקה, בתמלוגים, בעלויות ההפקה ובתקבולים נטו (לאחר פי הבאר), עוגל עד שתי ספרות אחרי הנקודה העשרונית.

<sup>4</sup> הנתונים בטבלה משקפים את שיעור התמלוגים החל לאחר מועד החזר ההשקעה בחזקת תמר.

# פרק ב'

דוח הדירקטוריון על מצב

ענייני החברה לתקופה שהסתיימה

ביום 31 במרץ 2024



# תומר תמלוגי אנרגיה (2012) בע"מ

## דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה

### לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרס 2024

דירקטוריון תומר תמלוגי אנרגיה (2012) בע"מ (להלן: "החברה") מתכבד להגיש בזה את דוח הדירקטוריון של החברה לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31 במרס 2024 (להלן: "הדוח", "תקופת הדוח") בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 (להלן: "תקנות הדוחות").

## חלק ראשון – הסברי הדירקטוריון למצב עסקי החברה

### 1. תיאור החברה וסביבתה העסקית

1.1. החברה התאגדה בשנת 2012 כחברה פרטית מוגבלת במניות לפי חוק החברות, התשנ"ט-1999 תחת השם דלק תמלוגים (2012) בע"מ. ביום 2 ביוני 2021 התקבל אישור רשם החברות לשינוי שם החברה לשמה הנוכחי.

1.2. בהמשך לאמור בסעיף 6.6. א. לפרק א' (תיאור עסקי החברה) לדוח התקופתי לשנת 2023 וכן ביאור ד' לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2023 אשר פורסמו ביום 29 במרס 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-029134) (להלן: "הדוח התקופתי" ו-"הדוחות הכספיים השנתיים", בהתאמה) בדבר מלחמת "חרבות ברזל" (להלן: "המלחמה") והשפעתה על פעילות החברה ועסקיה, פרט לאובדן ההכנסות כתוצאה מהפסקת ההפקה במאגר תמר במהלך הרבעון הרביעי של שנת 2023, למלחמה לא היתה השפעה מהותית על החברה. יחד עם זאת, קיים חוסר וודאות בקשר להתפתחות המלחמה, היקפה משכה והשלכותיה, ולפיכך, לא ניתן בשלב זה להעריך את היקף ההשפעה המלא של המלחמה על פעילות משלמות התמלוגים ועל החברה.

1.3. ביום 28 במרס 2024 השלימה החברה התקשרות בעסקה עם אלון גז תמלוגים בע"מ, שהינה חברת בת בבעלות מלאה של בעלת השליטה, אלון גז פיתוח אנרגיה בע"מ (להלן: "אלון גז"), לרכישת זכות לקבלת תמלוג על מדור חיפושי גז שותפות מוגבלת (להלן: "דור גז"), שהינה חברה בת בבעלות מלאה של אלון גז, בשיעור של 6.25% (ברוטו, לפני הוצאות ותמלוגים אחרים לרבות התמלוג למדינה לפי חוק הנפט) ביחס לזכויותיה (בשיעור של 4%) של דור גז, בנפט ו/או גז שיופקו, ככל שיופקו, משטח חזקת תמר וחזקת דלית ו/או מי מהן ולרבות כל נכס שיובא במקומן ו/או במקום מי מהן, כנגד תשלום תמורה בסך של כ- 25.8 מיליון דולר. לפרטים נוספים ראו ביאור 4 לדוחות הכספיים השנתיים.

1.4. נכון למועד דוח זה, משלמות התמלוגים לחברה הינן: תמר פטרוליום בע"מ, Mubadala Energy (Tamar) RSC LTD<sup>1</sup>, Tamar Investment 2 RSC Limited<sup>2</sup> ודור גז (להלן: "משלמות התמלוגים"). זכות התמלוגים של החברה, הינה כדלקמן: (1) בשיעור של 4.875% (לאחר החזר השקעה), חלה ביחס למלוא זכויותיהן של Mubadala Energy

<sup>1</sup> למיטב ידיעת החברה, Mubadala Energy (Tamar) RSC LTD (לשעבר Tamar Investment 1 RSC Limited) היא חברה יעודית (SPV) המוחזקת (בשרשור) על ידי MDC Oil & Gas Holding Company LLC, תאגיד מקבוצת Mubadala Investment Company PJSC, שהיא חברה בבעלות ממשלת אבו דאבי (להלן: "MDC").

<sup>2</sup> למיטב ידיעת החברה, מלוא זכויות הבעלות בחברת Tamar Investment 2 RSC Limited מוחזקות על ידי Union Energy & Systems Operations, שהיא חברה בבעלות המלאה של מר אהרון גובר פרנקל.

- Tamar Investment 2 RSC Limited ו- (Tamar) RSC LTD בחזקות תמר ודלית בשיעור של 22% וביחס לזכויותיה של תמר פטרוליום בחזקות תמר ודלית בשיעור של 9.25% ; (2) בשיעור של 6.25% חלה ביחס למלוא זכויותיה של דור גז בחזקות בשיעור של 4%.
- 1.5 ביום 3 במרס 2024 השלימה החברה הצעה לציבור של אגרות חוב (סדרה א'), בדרך של הרחבת סדרה סחירה ובכך השיגה את המימון הנדרש לצורך עסקת רכישת התמלוג מדור גז כמפורט בסעיף 1.3 לעיל. לפרטים נוספים בדבר הרחבת סדרת אג"ח, ראו חלק חמישי להלן וביאור 10'ב' לדוחות הכספיים השנתיים.
- 1.6 ככלל "תמלוג על" בתעשיית הגז והנפט הינו זכות לקבלת (במישרין או בעקיפין) חלק מן ההכנסות בגין נפט ו/או גז ו/או חומרים אחרים בעלי ערך שיופקו מנכס הנפט ומבלי להתחשב בעלויות חיפושים, פיתוח והפקה מכל סוג החלות על בעלי הזכויות בנכס הנפט.
- "תמלוג העל" לו זכאית החברה הינו בשיעור משוקלל של 5.03% מחלקן החייב בתמלוגים של משלמות התמלוגים מחזקות תמר ודלית ולפני התאמה "על פי הבאר".
- 1.7 על פי תקנון ההתאגדות של החברה, מטרת החברה הן החזקה בתמלוגים של חברות העוסקות בתחום הנפט והגז. בהתאם לכך, נכון למועד הדוח, תחום הפעילות היחיד של החברה הינו החזקה בזכות לקבלת תמלוגים מחזקות תמר ודלית כאמור בסעיף 1.4 לעיל. כפועל יוצא, הכנסותיה של החברה תלויות בהכנסות מנפט ו/או גז ו/או חומרים בעלי ערך אחרים שיופקו מחזקות תמר ודלית, ככל שיופקו, ובפעילותן של משלמות התמלוגים והשותפים האחרים בחזקות תמר ודלית, כמפורט בסעיף 9 לדוח התקופתי.
- 1.8 החברה אינה חברת גז ונפט תפעולית והיא לא נושאת בהוצאות ובעלויות כלשהן בקשר לפעילות החיפושים, הפיתוח, ההפקה והשיווק בפרויקט תמר, בהן נושאים שותפי תמר ואין לחברה כל השפעה על אופן ניהול מאגר תמר והיא אינה חשופה להסכמים ו/או תהליכים הקשורים בניהול המאגר, החיפושים, הפיתוח ו/או השיווק ומכירת תוצרי המאגר. בכוונת החברה לבחון אפשרויות להרחיב ולגוון את נכסיה על-ידי רכישת זכויות לתמלוגים נוספים מנכסי נפט וגז מפיקים או בשלבי פיתוח מתקדמים, כאשר כחלק מכוונה זו, התקשרה החברה עם אלון גז תמלוגים בהסכם לרכישת התמלוג מדור גז כמפורט בסעיף 1.3 לעיל.
- 1.9 ביום 15 בפברואר 2024 פרסמה החברה דוח עתודות ונתוני תזרים מהוון בחזקות תמר ליום 31.12.2023. לפרטים ראו דוח מידי מיום 15 בפברואר 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-016857) אשר המידע הכלול בו מובא בזאת בדרך של הפניה.
- 1.10 בחודש פברואר 2024 קיבלו שותפי תמר החלטת השקעה נוספת לשדרוג המדחסים במתקן הקבלה באשדוד. השלמת השלב הראשון של פרויקט ההרחבה ושדרוג המדחסים צפויים להסתיים במהלך המחצית הראשונה של שנת 2025 ומטרתם הגדלה של יכולת ההפקה היומית לעד כ- 1.6 BCF ליום.
- לפרטים נוספים אודות פרויקט ההרחבה, ראו ביאור 7'ה' לדוחות הכספיים השנתיים. לפרטים אודות צפי לקבלת החלטות השקעה סופיות בפרויקטים לשדרוג מערכת ההולכה מחוץ לישראל ומערכת ההולכה הארצית וצפי להשלמת הפרויקטים האמורים ראו סעיף 3 לעדכון פרק א'- תיאור עסקי החברה בדוח התקופתי לשנת 2023 המצורף לדוח זה.
- 1.11 בחודש פברואר 2024 התקשרו שותפי תמר עם Blue Ocean Energy בתיקון להסכם הייצוא לאספקת כמויות גז נוספות בהיקף של כ- 43 BCM (כ- 4 BCM בשנה) מעבר לכמות החוזית הכלולה בהסכם הייצוא. לפרטים נוספים ראו ביאור 3'ה' לדוחות הכספיים תמציתיים ביניים ליום 31 במרס 2024 (להלן: "הדוחות הכספיים התמציתיים ביניים").
- 1.12 נכון למועד פרסום הדוח, בעלת השליטה בחברה הינה אלון גז המחזיקה בכ- 54.96% מהון המניות המונפק של החברה. לפרטים נוספים בדבר השלמת עסקה שתוצאתה שליטה משותפת (בעקיפין) בחברה ולפרטים בדבר גידול

בשיעור החזקתה של אלון גז במניות החברה, ראו ביאור 5 לדוחות הכספיים השנתיים וביאור 4' לב' לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים, בהתאמה.

1.13 לפרטים בדבר התקשרות החברה עם אלון גז בהסכם ניהול והעברת מידע (להלן: "הסכם הניהול והעברת המידע"), ראו ביאור 9' לדוחות הכספיים השנתיים.

1.14 מטבע הפעילות וההצגה של החברה הינו דולר ארה"ב (להלן: "דולר") אשר משקף נאמנה, בצורה הטובה ביותר, את ההשפעות הכלכליות של עסקאות, אירועים ונסיבות על פעילות החברה.

1.15 לפרטים בקשר להערכת החברה בדבר נזילותה ועמידתה בהתחייבויותיה הפיננסיות, ראו סעיף 4 להלן.

## 2 תוצאות הפעילות

### להלן נתונים עיקריים לגבי הדוח על הרווח הכולל (באלפי דולר):

1-3/2024	1-3/2023	2023	
6,468	6,166	22,786	הכנסות מתמלוגים
(1,228)	(1,210)	(4,459)	הוצאות אזילה
(2,630)	(2,260)	(7,909)	היטל רווחי נפט וגז
(417)	(259)	(1,208)	הוצאות הנהלה וכלליות
2,193	2,437	9,210	רווח מפעולות רגילות
(1,143)	(989)	(3,520)	הוצאות מימון
300	216	1,032	הכנסות מימון
(843)	(773)	(2,488)	הוצאות מימון, נטו
1,350	1,664	6,722	רווח לפני מסים על ההכנסה
(612)	(916)	(2,084)	הוצאות מסים על ההכנסה
738	748	4,638	רווח נקי וכולל
2.64-כ	2.45-כ	9.12-כ	מכירות גז ב- BCM

### 2.1 הכנסות מתמלוגים

ההכנסות מתמלוגים משקפות את הכנסות החברה מתמלוגים בגין מכירות הגז והקונדנסט מפרויקט תמר והן מחושבות בהתאם לשיעור התמלוג האפקטיבי על בסיס שווי המכירות של הגז הטבעי "על פי הבאר". השווי "על פי הבאר" מביא בחשבון את ההוצאות המוכרות של בעל החזקה, בין פי הבאר לנקודת המכירה, הנוגעות לטיפול, עיבוד והובלת הנפט והגז, בדומה לחישוב התמלוג המשולם למדינה.

ההכנסות מתמלוגים הסתכמו בתקופת הדוח לסך של כ-6,468 אלפי דולר לעומת סך של כ-6,166 אלפי דולר בתקופה המקבילה אשתקד.

הגידול בהכנסות מתמלוגים בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נובע מעלייה של כ-8% בכמות הגז הטבעי שנמכרה אשר קוּזו עקב ירידה של כ-2% במחיר הגז הטבעי הממוצע שנמכר.

הגידול בכמות הגז הטבעי שנמכרה נובע בעקבות גידול בקיבולת של תשתית ההולכה למצרים וכן מעבודות תחזוקה של מספר ימים בתקופה המקבילה אשתקד.

הקיטון במחיר נובע בעיקר מירידה במחיר חבית הברנט אליו מוצמדים מחירי הגז הטבעי שנמכרים לייצוא.

### 2.2 הוצאות אזילה

ההוצאות בגין אזילת השקעות בנכסי נפט וגז (זכויות לקבלת תמלוגים) (להלן: "הוצאות האזילה") בתקופת הדוח הסתכמו לסך של כ-1,228 אלפי דולר לעומת סך של כ-1,210 אלפי דולר בתקופה המקבילה אשתקד. הגידול בהוצאות האזילה בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקר מגידול בכמות הגז שהופקה ממאגר תמר.

החברה הכירה בתקופת הדוח בהוצאה בגין היטל רווחי נפט וגז (להלן: "הוצאות היטל") בסך של כ-2,630 אלפי דולר, לעומת סך של כ-2,260 אלפי דולר בתקופה המקבילה אשתקד. הגידול בהוצאות ההיטל נובע מעלייה בתקבולים נטו הנלקחים בחשבון לצורך ההיטל ומעלייה בשיעור ההיטל הנובעת מגידול בתקבולים המצטברים מפרוייקט תמר. לפרטים נוספים ראו ביאור 9' בדוחות הכספיים השנתיים.

2.4 הוצאות הנהלה וכלליות

הוצאות הנהלה והכלליות בתקופת הדוח הסתכמו לכ-417 אלפי דולר לעומת סך של כ-259 אלפי דולר בתקופה המקבילה אשתקד. הגידול בהוצאות הנהלה וכלליות לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקר מעלייה בשירותים המקצועיים בקשר עם רכישת הזכויות הנוספות לתמלוגים.

2.5 הוצאות המימון, נטו

הוצאות המימון, נטו כוללות בעיקר הוצאות ריבית בגין אגרות החוב. ההוצאות המימון נטו הסתכמו בתקופת הדוח לסך של כ-843 אלפי דולר לעומת סך של כ-773 אלפי דולר בתקופה המקבילה אשתקד. הגידול בהוצאות המימון נטו בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקר מעלייה בהוצאות הריבית של אגרות החוב עקב הרחבת הסדרה של אגרות החוב, אשר קוזזו עקב עליה בהכנסות ריבית על פקדונות.

2.6 מסים על ההכנסה

הוצאות המסים על הכנסה הסתכמו בתקופת הדוח לסך של כ-612 אלפי דולר לעומת סך של כ-916 אלפי דולר בתקופה המקבילה אשתקד. המסים על ההכנסה בתקופת הדוח כוללים בעיקר הוצאות מסים נדחים, נטו, בסך של כ-444 אלפי דולר, הנובעים בעיקר מגידול בהפרש בבסיס המדידה של הנכסים וההתחייבויות לצרכי מס (ש"ח) לבין בסיס המדידה בדוחות הכספיים (דולר ארה"ב) וזאת בעקבות העליה בשער החליפין של הדולר לעומת השקל בשיעור של כ-1.5% בתקופת הדוח. בגין העליה בהפרש כאמור נדרשת החברה להכיר בהתחייבות מיסים נדחים אשר הגדילה את הוצאות המס ואת שיעור המס האפקטיבי.

**להלן נתונים עיקריים מתוך הדוח על המצב הכספי (באלפי דולר):**

	ליום 31 בדצמבר 2023	ליום 31 במרס 2023	ליום 31 במרס 2024	
<b>נכסים שוטפים:</b>				
מזומנים ושווי מזומנים	16,214	3,184	12,284	הקיטון בנכסים השוטפים ביחס לדוח התקופתי, נובע בעיקר ממיון סכום לכרית הביטחון עקב הרחבת סדרת האג"ח ומפרעון קרן ותשלום ריבית של אגרות החוב סדרה א' אשר קוזז בחלקו על ידי תזרים מזומנים חיובי מפעילות שוטפת.
פקדונות לזמן קצר	-	8,453	1,932	
חייבים ויתרות חובה	2,708	2,028	3,001	
מס הכנסה לקבל	666	632	688	
<b>סה"כ נכסים שוטפים</b>	<b>19,588</b>	<b>14,297</b>	<b>17,905</b>	
<b>נכסים לא שוטפים:</b>				
השקעות בנכסי נפט וגז (זכויות לקבלת תמלוגים)	135,860	139,109	159,721	הגידול בנכסים הלא שוטפים ביחס לדוח התקופתי נבע בעיקר מרכישת זכויות נוספות לקבלת תמלוגים, ומהגדלת סכום כרית הביטחון הנדרשת בהתאם לשטר הנאמנות של אגרות החוב סדרה א' לאחר הרחבת הסדרה.
פקדונות מוגבלים בשימוש	5,022	4,725	6,681	
חייבים אחרים לזמן ארוך	1,452	1,501	1,430	
<b>סה"כ נכסים לא שוטפים</b>	<b>142,334</b>	<b>145,335</b>	<b>167,832</b>	
<b>התחייבויות שוטפות:</b>				
חלויות שוטפות של אגרות חוב	6,063	6,130	8,866	הגידול בהתחייבויות השוטפות ביחס לדוח התקופתי נבע מגידול בחלויות השוטפות של אגרות החוב סדרה א' כתוצאה מהרחבת הסדרה.
זכאים ויתרות זכות	4,182	3,130	4,121	
<b>סה"כ התחייבויות שוטפות</b>	<b>10,245</b>	<b>9,260</b>	<b>12,987</b>	
<b>התחייבויות לא שוטפות:</b>				
אגרות חוב	50,297	53,233	70,188	הגידול בהתחייבויות הלא שוטפות ביחס לדוח התקופתי נבע מגידול באגרות החוב סדרה א' כתוצאה מהרחבת הסדרה, ומגידול במיסים הנדחים כתוצאה מהעלייה בשער החליפין של הדולר מול השקל.
מסים נדחים	2,406	2,055	2,850	
<b>סה"כ התחייבויות לא שוטפות</b>	<b>52,703</b>	<b>55,288</b>	<b>73,038</b>	
<b>הון עצמי</b>				
הון מניות	5,595	5,595	5,595	הגידול בהון נובע מהרווח הנקי והכולל לתקופה בסך של כ-738 אלפי דולר.
פרמיה על מניות	55,217	55,217	55,217	
יתרת רווחים	38,162	34,272	38,900	
<b>סה"כ הון עצמי</b>	<b>98,974</b>	<b>95,084</b>	<b>99,712</b>	

**4 נזילות ומקורות המימון**

- 4.1 יתרת המזומנים ושווי המזומנים ופקדונות לזמן קצר של החברה ליום 31 במרס 2024 הסתכמה לסך של כ-14,216 אלפי דולר, לעומת סך של כ-16,214 אלפי דולר ליום 31 בדצמבר 2023, הקיטון נובע בעיקר מהגדלת כרית הביטחון הנדרשת בהתאם לשטר הנאמנות בעקבות הרחבת סדרת אגרות החוב (ראה ביאור 3' לדוחות הכספיים).
- 4.2 **תזרימי המזומנים שנבעו מפעילות שוטפת** הסתכמו בתקופת הדוח לסך של כ-3,531 אלפי דולר. זאת בהשוואה לסך של כ-2,331 אלפי דולר בתקופה המקבילה אשתקד. הגידול בתזרימי המזומנים מפעילות השוטפת לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נובע בעיקר מגידול בתקבולים בתקופת הדוח אשר קוזז בחלקו על ידי גידול בשיעור היטל רווחי נפט וגז.
- 4.3 **תזרימי המזומנים ששימשו לפעילות השקעה** הסתכמו בתקופת הדוח לסך של כ-28,360 אלפי דולר, זאת בהשוואה לסך של כ-3,968 אלפי דולר בתקופה המקבילה אשתקד. הגידול נובע בעיקר מרכישת זכויות נוספות לקבלת תמלוגים ומעלייה בכרית הביטחון בהתאם לשטר הנאמנות של אגרות החוב בעקבות הרחבת הסדרה.

4.4 תזרימי המוזמנים שנבעו מפעילות מימון הסתכמו בתקופת הדוח לסך של כ-21,096 אלפי דולר לעומת תזרימי מוזמנים ששימשו לפעילות מימון בסך של כ-5,191 אלפי דולר בתקופה המקבילה אשתקד. השינוי האמור בסך של כ-26,287 אלפי דולר נובע בעיקר מהרחבת סדרת אגרות החוב.

### חלק שני – חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם

החברה אינה נדרשת ליתן פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהול בהתאם לתוספת השנייה לתקנות הדוחות.

### חלק שלישי – גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של החברה

**אירועים מהותיים במהלך ולאחר תאריך הדוח על המצב הכספי**  
ראו ביאורים 3 ו-4 לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים.

### חלק רביעי – היבטי ממשל תאגידי

#### מדיניות החברה בנושא מתן תרומות

החברה טרם קבעה מדיניות בנושא מתן תרומות.

### חלק חמישי – גילוי ייעודי למחזיקי אגרות חוב

#### אג"ח סדרה א'

להלן מובאים פרטים בקשר עם אגרות החוב של החברה ליום 31 במרס 2024.

ביום 3 במרס 2024 ביצעה החברה הרחבת סדרה של 93,500 אלפי ש"ח ע.ג., לפרטים בדבר הרחבת הסדרה ראה ביאור 10ב' לדוחות הכספיים השנתיים וביאור 1ד' לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים.

(הנתונים הכספיים הם באלפי ש"ח, אלא אם צוין אחרת)

האם הסדרה מהותית	כן
מועדי הנפקה	30 במאי 2018 3 במרס 2024
ערך הנקוב במועד ההנפקה	כ-425,498 כ-93,500
ערך הנקוב ליום 31 במרס 2024	כ-284,596
ערך נקוב צמוד ליום 31 במרס 2024	כ-293,939*
ערך בספרי החברה ליום 31 במרס 2024	כ-290,998*
סכום ריבית שנצברה ליום 31 במרס 2024	כ-1,366*
שווי בורסה ליום 31 במרס 2024	כ-291,085
שיעור הריבית הקבועה לשנה	5.48%
מועדי תשלום הקרן	ראו <u>נספח א'</u> לדוח זה.
מועדי תשלום הריבית	תשלומים חצי שנתיים, ביום 28 בפברואר ויום 30 באוגוסט, של כל אחת מהשנים 2018 עד 2028, החל מיום 30 באוגוסט 2018 ועד ליום 30 באוגוסט 2028.
בסיס הצמדה, שער הבסיס (קרן וריבית)	צמוד לדולר ארה"ב, שער הבסיס 3.564 ש"ח לדולר אחד
זכות המרה	אין
זכות לפרעון מוקדם	באשר לפדיון מוקדם ביוזמת הבורסה, ראו סעיף 9.1 לשטר הנאמנות שצורף כנספח ד' להודעה משלימה שפרסמה החברה ביום 28 במאי 2018 (מס' אסמכתא: 2018-01-043917) (להלן: "שטר הנאמנות"), אשר המידע המופיע בו נכלל בזאת על דרך ההפניה.

לעניין זכות פדיון מוקדם, מלא או חלקי, ביוזמת החברה, ראו סעיף 9.2 לשטר הנאמנות, אשר המידע המופיע בו נכלל בזאת על דרך ההפניה. לעניין חובת פדיון מוקדם, ראו סעיף 9.3 לשטר הנאמנות, אשר המידע המופיע בו נכלל בזאת על דרך ההפניה.	
אין	<b>ערבות לתשלום ההתחייבות</b>
שטראוס לזר, חברה לנאמנות (1992) בע"מ	<b>שם הנאמן</b>
רו"ח ועו"ד אורי לזר	<b>שם האחראי בחברת הנאמנות</b>
רח' יצחק שדה 17, תל אביב, מגדל ניפ, 677775 <a href="mailto:ori@slcpa.co.il">ori@slcpa.co.il</a>	<b>כתובת הנאמן ודוא"ל</b>
מידרוג בע"מ	<b>שם החברה המדרגת את אגרות החוב</b>
Aa3.il אופק חיובי (על פי דוח הדירוג מיום 14 במאי 2018) ו- Aa3.il אופק יציב (על פי דוח הדירוג מיום 26 בפברואר 2024)	<b>דירוג למועדי ההנפקה</b>
Aa3.il אופק יציב	<b>דירוג למועד הדוח</b>
כן	<b>עמידה בכל התנאים וההתחייבויות של שטר הנאמנות ליום 31 במרס 2024 ובתקופת הדוח</b>
לא	<b>האם התקיימו תנאים המקימים עילה להעמדת אגרות החוב לפרעון מיידי או מימוש בטוחות שניתנו לטוב מחזיקי אגרות החוב</b>
שעבוד יחיד קבוע ראשון בדרגה, וללא הגבלה בסכום של הנכסים להלן: 1. כל זכויותיה של החברה בזכויות הנרכשות המתייחסות לתמלוגים שיתקבלו מחזקת תמר (כהגדרת המונחים בשטר הנאמנות). למען הסר ספק מובהר כי בהתאם לקבוע בתנאי שטר הנאמנות, הזכויות הנרכשות במסגרת העסקה לרכישת התמלוג מדור גז (כמפורט בסעיף 1.3 לדוח זה), אינן משועבדות לטובת מחזיקי אגרות החוב. 2. זכויות של החברה, מכל מין וסוג שהם, הקיימים עתה ושיהיו קיימים בעתיד בחשבון הפעילות (כהגדרתו בשטר הנאמנות) לרבות בכספים, בפיקדונות ובניירות ערך שיהיו בו, ואת כל הפירות שינבעו מכספים או זכויות אלה. זכויות אלה שועבדו בנוסף בשעבוד יחיד שוטף ראשון בדרגה. 3. זכויות של החברה, מכל מין וסוג שהוא, הקיימות עתה ושתהיינה קיימות בעתיד בחשבון כרית הבטחון (כהגדרתו בשטר הנאמנות) לתשלום הקרן לרבות בכספים, בפיקדונות ובניירות ערך האמורים, ואת כל הפירות שינבעו מכספים או זכויות אלה. זכויות אלה שועבדו בנוסף בשעבוד יחיד שוטף ראשון בדרגה. 4. כל זכויותיה של החברה בפוליסת ביטוח המפורטת בנספח ה' לשטר הנאמנות. לפרטים נוספים ראו סעיף 5.8 לשטר הנאמנות, אשר המידע המופיע בו נכלל בזאת על דרך ההפניה.	<b>שעבודים להבטחת אגרות החוב</b>
נכון ליום 31 במרס 2024 ולמועד פרסום הדוח, החברה עומדת בכל אמות המידה הפיננסיות. לפרטים ראו ביאור 3א' לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים.	<b>אמות מידה פיננסיות</b>

\* חושב בהתאם לשער חליפין דולר/שקל יציג ליום 31 במרס, 2024 (3.681 ש"ח).

בכבוד רב,

תאריך

אלעד חיים סופר  
מנכ"ל

יהונתן ליימן  
יו"ר הדירקטוריון

29 במאי 2024

נספח א'

מועדי פרעון אגרות חוב סדרה א' על בסיס יתרת הקרן הקיימת נכון למועד אישור הדוח

שיעור קרן נפרע	מועד פירעון
5.63%	30/08/2024
5.75%	28/02/2025
5.96%	30/08/2025
6.11%	28/02/2026
6.32%	30/08/2026
6.47%	28/02/2027
6.70%	30/08/2027
6.87%	28/02/2028
50.18%	30/08/2028
<b>100.00%</b>	<b>סה"כ</b>



# פרק ג'

דוחות כספיים תמציתיים ביניים

ליום 31 במרץ 2024

תומר תמלוגי אנרגיה (2012) בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים ביניים ליום 31 במרס 2024

באלפי דולר של ארה"ב  
בלתי מבוקרים

תוכן העניינים

עמוד

2	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר <b>דוחות כספיים:</b>
3	דוחות תמציתיים ביניים על המצב הכספי
4	דוחות תמציתיים ביניים על הרווח הכולל
5	דוחות תמציתיים ביניים על השינויים בהון
6	דוחות תמציתיים ביניים על תזרימי המזומנים
7-11	ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים

סומך חייקין  
מגדל המילניום KPMG  
רחוב הארבעה 17, תא דואר 609  
תל אביב 6100601  
03 684 8000

## דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של תומר תמלוגי אנרגיה (2012) בע"מ

### מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של תומר תמלוגי אנרגיה (2012) בע"מ (להלן: "החברה"), הכולל את הדוח התמציתי על המצב הכספי ליום 31 במרס 2024, ואת הדוחות התמציתיים על הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34, "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

המידע הכספי ביניים תמציתי ליום 31 במרס 2023 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך, נסקר על ידי רואי חשבון מבקרים אחרים אשר הדוח שלהם עליו מיום 29 במאי 2023, כלל מסקנה בלתי מסוייגת.

### 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 היישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת שלביקורת.

### 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 בפיסקה 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.

סומך חייקין  
רואי חשבון

29 במאי 2024

<u>31.12.2023</u>	<u>31.3.2023</u>	<u>31.3.2024</u>	
<u>מבוקר</u>	<u>בלתי מבוקר</u>	<u>בלתי מבוקר</u>	
	אלפי דולר		
			<b>נכסים:</b>
			<b>נכסים שוטפים:</b>
16,214	3,184	12,284	מזומנים ושווי מזומנים
-	8,453	1,932	פקדונות לזמן קצר
2,708	2,028	3,001	חייבים ויתרות חובה
666	632	688	מס הכנסה לקבל
<u>19,588</u>	<u>14,297</u>	<u>17,905</u>	
			<b>נכסים לא שוטפים:</b>
135,860	139,109	159,721	השקעות בנכסי נפט וגז (זכויות לקבלת תמלוגים)
5,022	4,725	6,681	פקדונות מוגבלים בשימוש
1,452	1,501	1,430	חייבים אחרים לזמן ארוך
<u>142,334</u>	<u>145,335</u>	<u>167,832</u>	
<u>161,922</u>	<u>159,632</u>	<u>185,737</u>	
			<b>התחייבויות והון:</b>
			<b>התחייבויות שוטפות:</b>
6,063	6,130	8,866	חלויות שוטפות של אגרות חוב
4,182	3,130	4,121	זכאים ויתרות זכות
<u>10,245</u>	<u>9,260</u>	<u>12,987</u>	
			<b>התחייבויות לא שוטפות:</b>
50,297	53,233	70,188	אגרות חוב
2,406	2,055	2,850	מסים נדחים
<u>52,703</u>	<u>55,288</u>	<u>73,038</u>	
			<b>הון:</b>
5,595	5,595	5,595	הון מניות
55,217	55,217	55,217	פרמיה על מניות
38,162	34,272	38,900	יתרת רווחים
<u>98,974</u>	<u>95,084</u>	<u>99,712</u>	
<u>161,922</u>	<u>159,632</u>	<u>185,737</u>	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביניים.

29 במאי, 2024

עידו פורת  
סמנכ"ל כספים

אלעד חיים סופר  
מנכ"ל

יהונתן ליימן  
יר"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		
	31.12.2023	31.3.2023	
מבוקר	בלתי מבוקר	בלתי מבוקר	
אלפי דולר (למעט רווח נקי למניה)			
22,786	6,166	6,468	<b>הכנסות:</b> תמלוגים ממכירת גז טבעי וקונדנסט
4,459	1,210	1,228	<b>הוצאות ועלויות:</b> הוצאות אזילה
7,909	2,260	2,630	היטל רווחי נפט וגז
1,208	259	417	הוצאות הנהלה וכלליות
13,576	3,729	4,275	<b>סך הכל הוצאות ועלויות</b>
9,210	2,437	2,193	<b>רווח מפעולות רגילות</b>
(3,520)	(989)	(1,143)	הוצאות מימון
1,032	216	300	הכנסות מימון
(2,488)	(773)	(843)	<b>הוצאות מימון, נטו</b>
6,722	1,664	1,350	<b>רווח לפני מסים על ההכנסה</b>
(2,084)	(916)	(612)	מסים על ההכנסה
4,638	748	738	<b>סה"כ רווח נקי וכולל</b>
0.23	0.04	0.04	רווח למניה רגילה בת 1 ש"ח ע.נ. (בסיסי ומדולל) המיוחס לבעלי מניות החברה (בדולרים)

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביניים.

דוחות תמציתיים ביניים על השינויים בהון

סך-הכל	יתרת רווחים	פרמיה על מניות	הון מניות	
<b>בלתי מבוקר</b>				לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2024: יתרה ליום 1 בינואר 2024 (מבוקר) רווח נקי וכולל יתרה ליום 31 במרס 2024
אלפי דולר				
98,974	38,162	55,217	5,595	
738	738	-	-	
<u>99,712</u>	<u>38,900</u>	<u>55,217</u>	<u>5,595</u>	

סך-הכל	יתרת רווחים	פרמיה על מניות	הון מניות	
<b>בלתי מבוקר</b>				לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2023: יתרה ליום 1 בינואר 2023 (מבוקר) רווח נקי וכולל יתרה ליום 31 במרס 2023
אלפי דולר				
94,336	33,524	55,217	5,595	
748	748	-	-	
<u>95,084</u>	<u>34,272</u>	<u>55,217</u>	<u>5,595</u>	

סך-הכל	יתרת רווחים	פרמיה על מניות	הון מניות	
<b>מבוקר</b>				לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023: יתרה ליום 1 בינואר 2023 רווח נקי וכולל יתרה ליום 31 בדצמבר 2023
אלפי דולר				
94,336	33,524	55,217	5,595	
4,638	4,638	-	-	
<u>98,974</u>	<u>38,162</u>	<u>55,217</u>	<u>5,595</u>	

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביניים.

לשנה שהסתיימה ביום 31.12.2023 מבוקר	לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום		
	31.3.2023 בלתי מבוקר אלפי דולר	31.3.2024 בלתי מבוקר	
4,638	748	738	<b>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:</b>
4,459	1,210	1,228	רווח נקי
2,084	916	612	התאמות בגין:
2,488	773	843	אזילה ופחת
			הוצאות מסים על ההכנסה
			הוצאות מימון, נטו
(1,937)	(1,050)	(294)	<b>שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:</b>
355	(83)	610	גידול בחייבים ויתרות חובה
			גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות
(835)	(183)	(206)	<b>מזומנים ששולמו במהלך התקופה עבור:</b>
			מס הכנסה ששולם
6,614	1,583	2,793	
11,252	2,331	3,531	<b>מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת</b>
3,707	(4,100)	(3,500)	<b>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:</b>
193	-	-	פרעונות (הפקדות) בפקדונות שוטפים
961	132	229	פרעונות בפקדונות בלתי שוטפים
-	-	(25,089)	ריבית שהתקבלה
			רכישת זכויות לקבלת תמלוגים
4,861	(3,968)	(28,360)	<b>מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה</b>
(6,543)	(3,458)	(3,153)	<b>תזרימי מזומנים לפעילות מימון:</b>
(3,375)	(1,733)	(1,556)	פרעון אגרות חוב
-	-	25,805	ריבית ששולמה
			הנפקת אגרות חוב
(9,918)	(5,191)	21,096	<b>מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) מימון</b>
(53)	(60)	(197)	הפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים
6,142	(6,888)	(3,930)	<b>עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</b>
10,072	10,072	16,214	<b>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה</b>
16,214	3,184	12,284	<b>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</b>

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מהדוחות הכספיים התמציתיים ביניים.

- א. תומר תמלוגי אנרגיה (2012) בע"מ (להלן: "החברה") הוקמה ביום 6 בנובמבר 2012 כחברה פרטית מוגבלת במניות.
- ב. בחודש יוני 2018, החברה הנפיקה לציבור אגרות חוב ומניות אשר נרשמו למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ (להלן "הבורסה"), והפכה לחברה ציבורית כמשמעותה בחוק החברות, התשנ"ט-1999 (להלן: "חוק החברות"), ולתאגיד מדווח כמשמעותו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968. ביום 2 ביוני 2021 התקבל אישור רשם החברות לשינוי שמה של החברה לשמה הנוכחי.
- ב. על פי תקנון ההתאגדות של החברה, מטרת החברה הינה החזקה בזכויות לקבלת תמלוגים של חברות העוסקות בתחום הנפט והגז.
- ג. נכון למועד אישור הדוחות הכספיים התמציתיים ביניים ליום 31 במרס 2024 (להלן: "הדוחות הכספיים"), תחום הפעילות היחיד של החברה הוא החזקה בזכות לקבלת תמלוגים ביחס לנפט ו/או גז ו/או חומרים בעלי ערך אחרים שיופקו וינוצלו מחלקן החייב בתמלוגים של משלמות התמלוגים (כהגדרתן להלן) מנכסי הנפט מחזקות I/12 "תמר" ו-I/13 "דלית" (להלן: "חזקת תמר" ו-"חזקת דלית", בהתאמה, ולהלן ביחד: "פרויקט תמר" ו/או "החזקות"). כפועל יוצא, הכנסותיה של החברה תלויות בהכנסות מנפט ו/או גז ו/או חומרים בעלי ערך אחרים שיופקו, ככל שיופקו, ובפעילותן של משלמות התמלוגים והשותפים האחרים בזכויות שנרכשו ו/או שירכשו בעתיד.
- ד. ביום 28 במרס 2024 הושלמה עסקה במסגרתה רכשה החברה, בתמורה לסך של כ- 25.8 מיליוני דולר, זכות לקבלת תמלוג על מדור גז, המוחזקת במלואה על ידי אלון גז, בשיעור של 6.25% (ברוטו, לפני הוצאות ותמלוגים אחרים לרבות התמלוג למדינה לפי חוק הנפט) מחלקה (4%) של דור גז, בנפט ו/או גז שיופקו, ככל שיופקו, מחזקת תמר וחזקת דלית ו/או מי מהן ולרבות כל נכס שיובא במקומן ו/או במקום מי מהן. לצורך מימון רכישת התמלוג כאמור השלימה החברה, ביום 3 במרס 2024, הרחבת סדרה בסך של 92,846 אלפי ש"ח (לפני עלויות גיוס אשר הסתכמו לכ-236 אלף דולר) על ידי הנפקה לציבור של 93,500,000 ש"ח ערך נקוב אגרות חוב (סדרה א'). לפרטים נוספים בדבר התקשרות החברה בעסקה כאמור, ראה ביאור 4 לדוחות הכספיים השנתיים.
- ה. נכון למועד אישור הדוחות הכספיים, זכות התמלוגים של החברה חלה ביחס למלוא זכויותיהן של Mubadala Energy (Tamar) RSC Ltd ו-Tamar Investment 2 RSC Limited בחזקות (11% כ"א וביחד 22%), ביחס לזכויותיה של תמר פטרוליום בע"מ (להלן: "תמר פטרוליום") בחזקות החייבות בתשלום תמלוגים (9.25%) וביחס לזכויותיה של דור חיפושי גז שותפות מוגבלת (להלן: "דור גז") בחזקות החייבות בתשלום תמלוגים (4%) (להלן יחדיו: "משלמות התמלוגים").
- ו. לפרטים נוספים אודות משלמות התמלוגים והזכות לתמלוגים, ראה ביאורים 1, 3, 4 ו-7 לדוחות הכספיים השנתיים (כהגדרתן להלן).
- ז. בהמשך לאמור בביאור 1' לדוחות הכספיים השנתיים, פרט לאובדן ההכנסות כתוצאה מהפסקת ההפקה במאגר תמר במהלך הרבעון הרביעי של שנת 2023, למלחמה לא היתה השפעה מהותית על החברה. יחד עם זאת, קיים חוסר וודאות בקשר להתפתחות המלחמה, היקפה משכה והשלכותיה, ולפיכך לא ניתן בשלב זה להעריך את היקף ההשפעה המלא של המלחמה על פעילות החברה.
- ח. החל מיום 9 באוגוסט 2023 בעלת השליטה בחברה הינה אלון גז. נכון למועד אישור הדוחות הכספיים, מחזיקה אלון גז בכ-54.96% מהון המניות המונפק של החברה. לפרטים נוספים אודות השלמת העסקה לרכישת השליטה בחברה ראה ביאור 5 לדוחות הכספיים השנתיים. לפרטים אודות גידול בשיעור החזקתה של אלון גז במניות החברה ראה ביאור 4' להלן.
- ט. הדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מצייתים להוראות תקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 – "דיווח כספי לתקופות ביניים".



ט. הדוחות התמציתיים ביניים מקיימים את הוראות הגילוי לפי פרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970.

י. דוחות כספיים אלה נערכו במתכונת מתומצתת ליום 31 במרס, 2024 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. יש לעיין בדוחות אלה בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2023 (להלן: "הדוחות הכספיים השנתיים") ולשנה שהסתיימה באותו תאריך ולביאורים אשר נלוו אליהם.

**ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית**

א. הדוחות הכספיים התמציתיים ביניים נערכו לפי אותה מדיניות חשבונאית ושיטות החישוב אשר ננקטו בדוחות הכספיים השנתיים.

ב. יישום לראשונה של תקנים חדשים, תיקונים לתקנים ופרשנויות

**תיקון ל- IAS 1, הצגת דוחות כספיים: סיווג התחייבות שוטפת או בלתי שוטפת**

בחודש ינואר 2020 פרסם ה- IASB תיקון ל- IAS 1 בדבר הדרישות לסיווג התחייבויות כשוטפות או כלא שוטפות (להלן בסעיף זה: "התיקון"). בחודש אוקטובר 2022 פרסם ה- IASB תיקון עוקב לתיקון האמור לעיל (להלן בסעיף זה: "התיקון העוקב").

התיקון העוקב קבע כי:

רק אמות מידה פיננסיות אשר ישות חייבת לעמוד בהן בסוף תקופת הדיווח או לפני כן, משפיעות על סיווגה של אותה ההתחייבות כהתחייבות שוטפת או התחייבות לא שוטפת.

עבור התחייבויות אשר הבדיקה של עמידה באמות המידה הפיננסיות נבחנת בתוך 12 חודשים העוקבים של תאריך הדיווח יש לתת גילוי באופן שיאפשר למשתמשים בדוחות הכספיים להעריך את הסיכונים בגין אותה ההתחייבות. קרי, התיקון העוקב קובע כי יש לתת גילוי לערך בספרים של ההתחייבות, מידע על אמות המידה הפיננסיות וכן, עובדות ונסיבות לסוף תקופת הדיווח אשר עשויות להביא למסקנה כי לישות יהיה קושי בעמידה באמות המידה הפיננסיות.

התיקון המקורי והתיקון העוקב ייושמו לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2024 או לאחריו. יישום מוקדם אפשרי. התיקונים ייושמו בדרך של יישום למפרע.

ליישום התיקון לא היתה השפעה על הדוחות הכספיים ביניים של החברה.

ג. גילוי לתקני IFRS חדשים בתקופה שלפני יישומם

**תקן דיווח כספי בינלאומי IFRS 18, הצגה וגילוי בדוחות הכספיים**

תקן זה מחליף את תקן חשבונאות בינלאומי IAS 1 הצגת דוחות כספיים. מטרת התקן הינה לספק מבנה ותוכן משופרים לדוחות הכספיים, בפרט בדוח רווח והפסד.

התקן כולל דרישות גילוי והצגה חדשות וכן דרישות אשר הובאו מתקן חשבונאות בינלאומי IAS 1 הצגת דוחות כספיים עם שינויי נוסח קלים.

כחלק מדרישות הגילוי החדשות, חברות ידרשו להציג שני סיכומי ביניים בדוח על הרווח או ההפסד: רווח תפעולי ורווח לפני מימון ומס. בנוסף, עבור מרבית החברות, התוצאות בדוח על הרווח או ההפסד יסווגו לשלוש קטגוריות: רווח תפעולי, רווח מהשקעות, ורווח ממימון.

בנוסף לשינויים במבנה הדוחות על הרווח והפסד, התקן כולל גם דרישה למתן גילוי נפרד בדוחות הכספיים בנוגע לשימוש במדדי ביצוע המוגדרים על ידי ההנהלה (מדד "non-GAAP").

כמו כן, במסגרת התיקון, נוספו הנחיות ספציפיות לקיבוץ ופיצול של פריטים בדוחות הכספיים ובביאורים. התקן יעודד חברות להימנע מסיווג פריטים כ'אחרים' (למשל, הוצאות אחרות), וסיווג כזה יגרור דרישות גילוי נוספות.

מועד היישום לראשונה של התקן הינו לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2027, עם אפשרות ליישום מוקדם.

החברה בוחנת את השלכות התיקון על הדוחות הכספיים ללא כוונה ליישום מוקדם.

א. ביום 3 במרס 2024, השלימה החברה הרחבת סדרה בסך של 92,846 אלפי ש"ח (לפני עלויות גיוס אשר הסתכמו לכ-236 אלף דולר) לצורך רכישת תמלוג כמפורט בביאור 4 לדוחות הכספיים השנתיים ובביאור 1' לעיל, על ידי הנפקה לציבור של 93,500,000 ש"ח ערך נקוב אגרות חוב (סדרה א'). אחוז הניכיון בו הונפקו אגרות החוב עמד על 1.272%. יצוין כי בהתאם להוראות שטר הנאמנות, הזכויות לתמלוג על כאמור, לא תשועבדנה לטובת מחזיקי אגרות החוב (סדרה א').

להלן פרטים לגבי אמות מידה פיננסיות מסויימות שנקבעו בשטר הנאמנות של אגרות חוב (סדרה א'):

1. יחס כיסוי לשירות החוב הצפוי (כהגדרתו בשטר הנאמנות) שלא יפחת מיחס של 1:1.05. לתקופת הבדיקה של 12 חודשים המתחילה ביום 1 ביולי 2024 עומד היחס האמור על 1:1.45. בהתאם להוראות שטר הנאמנות, החברה מפקידה מעת לעת, סכומים עודפים מעבר לסכום כרית הבטחון הנדרש (כהגדרתו בסעיף 1 לשטר הנאמנות). ההכנסות הצפויות הנלקחות בתחשיב הנ"ל נגזרות מ"דוח עתודות ונתוני תזרים מהוון מעודכנים בפרויקט תמר" שהחברה פרסמה ביום 15 בפברואר 2024.

2. הון עצמי כלכלי (כהגדרתו בשטר הנאמנות) אשר לא יפחת מסך של 51 מיליוני דולר במשך שני רבעונים עוקבים. ליום 31 במרס 2024 עומד ההון העצמי הכלכלי על סך של כ-181 מיליון דולר.

3. החברה תהיה רשאית לבצע חלוקת דיבידנד תחת התנאים שנקבעו בשטר הנאמנות אשר העיקריים שבהם: היום הקובע לחלוקה כפי שיקבע על ידי החברה בהתאם להנחיות הבורסה יחול במועד שלא יהיה מאוחר מ-60 יום מהמועד שבו בוצע תשלום קרן ו/או ריבית למחזיקי אגרות החוב; יחסי כיסוי לשירות החוב הצפוי לא יפחת מ-1:1.20 (ראה סעיף 1 לעיל); יחס כיסוי לשירות החוב ההיסטורי (כהגדרתו בשטר הנאמנות) לא יפחת מ-1:1.20 בלפחות אחד משני מועדי הבדיקה האחרונים (לתקופות של 12 חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023 וביום 31 בדצמבר 2023 עמד היחס האמור על 1:1.79 ו-1:1.46, בהתאמה); כתוצאה מחלוקה החברה לא תפר את התחייבותה לעמוד בסכום הון כלכלי הנדרש; וכן אין חשש סביר שחלוקה תמנע את יכולת החברה לעמוד בחבוייתה לפרעון אגרות החוב.

לתאריך הדוח התמציתי ביניים על המצב הכספי ולמועד אישור הדוחות הכספיים, החברה עומדת באמות המידה הפיננסיות להן התחייבה במסגרת שטר הנאמנות של אגרות החוב (סדרה א').

ב. השווי ההוגן של המכשירים הפיננסיים המוצגים בדוחות הכספיים התמציתיים ביניים תואם או קרוב לערכם בספרים, למעט אגרות החוב (סדרה א') הנושאות רבית קבועה, הנסחרות בבורסה.

להלן נתונים בדבר השווי ההוגן של אגרות החוב (סדרה א') (כולל ריבית לשלם), ליום:

31.12.2023		31.3.2023		31.3.2024	
מבוקר		בלתי מבוקר		בלתי מבוקר	
שווי הוגן	הערך בספרים	שווי הוגן	הערך בספרים	שווי הוגן	הערך בספרים
באלפי דולר					
58,296	57,406	57,306	59,641	79,078	79,425

השווי ההוגן של אגרות החוב (סדרה א') הינו בהתאם למחיר מצוטט בבורסה (רמה 1).

ג. בהמשך לאמור בביאור 12'ב' לדוחות הכספיים השנתיים, נכון למועד פרסום הדוחות הכספיים התמציתיים ביניים, למיטב ידיעת החברה, בתקופת הדיווח שילמו שותפי תמר למדינה, תחת מחאה, מקדמות על חשבון התמלוגים אשר נקבעו על ידי משרד האנרגיה, בשיעור של 11.06% מההכנסות מפרויקט תמר. בהתאם לכך, התקבולים ששולמו בפועל בתקופת הדוח על ידי משלמות התמלוגים (למעט דור גז) משקפים שיעור תמלוגים של כ-4.3% מתוך חלקן החייב בתמלוגים, ועבור דור גז שיעור תמלוגים של כ-5.5%.

אופן חישוב שווי השוק של התמלוג על-פי הבאר המשולם על ידי משלמות התמלוגים לחברה נעשה עד כה בהתאם לאותם עקרונות לפיהם מחויבים תמלוגי המדינה. לפיכך, בהתאם להחלטה שתקבל בקשר עם אופן חישוב שווי השוק של תמלוגי המדינה על-פי הבאר בפרויקט תמר, שיעור התמלוג האפקטיבי עשוי להשתנות, ובמקרה כזה יתכן כי החברה תידרש להחזיר הפרשים בגין התמלוגים ששולמו לה ביתר, או תהיה זכאית להפרשים בגין התמלוגים ששולמו לה בחסר. בהתאם לכך, החברה כללה התחייבות בדוח על המצב הכספי בסעיף "זכאים ויתרות זכות" בגין הפער שבין התמלוגים ששולמו לה לבין סכום התמלוגים שהוכר כהכנסה בדוחותיה הכספיים על פי שיעור התמלוג האפקטיבי עליו התבססו משלמות התמלוגים בדוחותיהן הכספיים.

ד. בהמשך לאמור בביאור 9'ב'4' לדוחות הכספיים השנתיים, בקשר למחלוקות שהתגלעו בנושאים שונים בין רשויות המס לבעלות הזכויות בתמר ביחס לדוחות ההיטל של מיזם תמר לשנים 2013-2020, ובהתבסס על המידע שנמסר לחברה מבעלת השליטה ופרסומי השותפים במאגר תמר, סכום החשיפה שיתכן ועלולה להיווצר לחברה ליום 31 במרס 2024, נאמד בכ-4 מיליון דולר (כולל הסכום של כ-1.7 מיליון דולר בהתאם לצו).

להערכת החברה, בהתבסס על הערכות שותפי תמר, המבוססות על חוות דעת יועציהן המשפטיים, הסיכוי שעמדת בעלות הזכויות בפרויקט תמר ביחס למחלוקות האמורות עם רשות המסים תתקבל, עולה על הסיכוי כי תידחה.

ה. בהמשך לאמור בביאור 7'ד'3' לדוחות הכספיים השנתיים, ביום 15 בפברואר 2024, התקשרו שותפי תמר (להלן: "המוכרות") עם BOE בהסכם לתיקון הסכם הייצוא (להלן: "התיקון להסכם הייצוא"), שעיקרו כמפורט להלן:

1. המוכרות התחייבו לספק ל-BOE בתנאי הסכם הייצוא כמות גז חוזית כוללת נוספת של כ-BCM 43 מעבר לכמות הקבועה בהסכם הייצוא, וזאת עד לתום תקופת הסכם הייצוא. הכמות השנתית שהתחייבו המוכרות לספק ל-BOE על פי התיקון האמור הנה כ-BCM 4 לשנה (כמות יומית המשתנה על פני תקופת השנה הנעה בין 350 ל-450 MMSCF), זאת בנוסף לכמות השנתית של כ-BCM 200 (MMSCF 200 ליום) הקבועה בהסכם הייצוא (להלן - הכמויות הנוספות). יצוין, כי נוסף לכמויות הנוספות עשויה BOE לרכוש עוד כמויות על בסיס מזדמן (Spot). על-פי אישור הייצוא ניתן יהיה למכור גז בעסקאות על בסיס מזדמן עד BCM 1.55 לשנה בכפוף לתנאיו.

2. התחייבות המוכרות לספק את הכמויות הנוספות (אשר הינה בכפוף להתקיימות התנאים המתלים כמפורט להלן) תחל ביום 1 ביולי 2025. המועד האמור יכול שיידחה בתקופה נוספת של עד 90 יום ככל שלא יושלמו עבודות ההרחבה במתקני המוכרות (בעיקרן הנחת הצינור השלישי והשקעות במתקן הקבלה) וכן בתקופה נוספת בגין ארוע כוח עליון המונע את השלמת עבודות אלה (להלן - מועד תחילת אספקת הכמויות הנוספות). היעדר יכולת להעביר בפועל את הכמויות הנוספות או חלקן, שנובע מחוסר בקיבולת או בזמינות של מערכות ההולכה לא תיחשב להפרה של ההתחייבות האמורה.

3. כניסתה לתוקף של התחייבות המוכרות לספק את הכמויות הנוספות כפופה להתקיימות תנאים מתלים (להלן - התנאים המתלים לאספקה) כדלקמן: (1) קבלת החלטת השקעה סופית (Final Investment Decision - FID) על ידי המוכרות, להרחבת מתקני המוכרות (התנאי המתלה האמור התקיים); ו-(2) התקשרות המוכרות בהסכמים שיאפשרו את שדרוג תשתיות ההולכה למצרים (midstream) וכן את הולכת הגז על-פי התיקון להסכם הייצוא; שניהם עד ליום 31 במרס 2024 (מועד שניתן להארכה בהסכמה בין הצדדים או בהתקיימות אירוע כוח עליון). במידה והתנאים המתלים לאספקה לא יתקיימו עד למועד הקבוע לכך, אזי ההוראות בתיקון להסכם הייצוא הנוגעות לכמויות הנוספות לא תיכנסנה לתוקף, אלא אם יוסכם אחרת על-ידי הצדדים.

4. התיקון להסכם הייצוא כולל, בין היתר, את השינויים הנוספים הבאים:
- i. שיעור הכמות המינימאלית לחיוב (Take or Pay – TOP) ביחס לכמויות הנוספות עלה במעט, ומנגנון הפחתת ה-TOP במקרה שמחיר חבית ברנט פוחת מ-\$50 למשך שנה קלנדרית, לא יחול ביחס לכמויות הנוספות;
  - ii. מנגנון עדכון המחיר/כמות במועד ההתאמה הראשון לא יחול בקשר עם הכמויות הנוספות. מנגנון עדכון המחיר במועד ההתאמה השני יתייחס לכלל הכמויות תחת הסכם הייצוא המתוקן;
  - iii. נמחק הסעיף המאפשר ל-BOE לבטל את ההסכם במקרה של סיום הסכם הייצוא בין BOE לבעלות הזכויות בפרויקט לויתן כתוצאה מהפרתו;
  - iv. בנוסף לנקודות המסירה הקיימות באשקלון ובעקבה, במידה והצדדים יחליטו לפתח את התשתיות הנחוצות להולכת גז טבעי לגבול ישראל-מצרים באזור ניצנה וממנה לרשת ההולכה המצרית, ובהתקיים תנאים מסוימים עד ליום 1 ביולי 2025, תתווסף ניצנה כנקודת מסירה במועד השלמת הקמתה.
5. אין שינוי מהותי במחיר הקבוע בהסכם הייצוא.
6. כניסתו לתוקף של התיקון להסכם הייצוא הייתה כפופה להתקיימות תנאים מתלים, (הכוללים קבלת רולינג מרשויות המס על ידי המוכרות למכירה והולכה של גז טבעי ל-BOE (ככל שיידרש), וכן התקשרות בין BOE ללקוחותיה בהסכם למכירת הכמויות הנוספות), אשר התקיימו ביום 1 באפריל 2024.
7. ביום 1 באפריל 2024 (לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי) הסכימו המוכרות והרוכשת לדחות את המועד האחרון להתקיימות התנאים המתלים לאספקה כמפורט בסעיף 3 לעיל, שעניינם התקשרות המוכרות בהסכמים שיאפשרו את שדרוג תשתיות ההולכה למצרים (midstream) וכן את הולכת הגז על-פי התיקון להסכם הייצוא, עד ליום 31 במאי 2024, כשהמוכרות תהיינה רשאיות לוותר על קיום התנאי האמור הנוגע להסכם ההולכה מול חברת ההולכה בישראל (נתג"ז). הצדדים פועלים לדחיית המועד האחרון להתקיימות התנאי המתלה לאספקה האמור כך שיחול עד לתום הרבעון השלישי של שנת 2024.

ביאור 4 – אירועים לאחר תאריך הדוחות התמציתיים ביניים על המצב הכספי:

- א. ביום 10 באפריל 2024 אישר דירקטוריון החברה חלוקת דיבידנד בסך של 5 מיליון דולר (0.24999 למניה) אשר בוצע ביום 1 במאי 2024.
- ב. ביום 24 באפריל 2024 רכשה אלון גז 660,000 ממניות החברה וביום 2 במאי 2024 רכשה אלון גז 173,778 ממניות החברה, כך שנכון למועד אישור הדוחות הכספיים מחזיקה אלון גז בשיעור של 54.96% מהון המניות המונפק של החברה.

# פרק ד'

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 הראשון  
לשנת 2024

## **תומר תמלוגי אנרגיה (2012) בע"מ**

**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 הראשון  
לשנת 2024**

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

ההנהלה, בפקוח הדירקטוריון של תומר תמלוגי אנרגיה (2012) בע"מ (להלן: "החברה") אחראית לקביעתה והתקיימותה של בקרה פנימית נאותה על הדיווח הכספי ועל הגילוי בחברה. לעניין זה, חברי ההנהלה הם:

1. אלעד סופר, מנכ"ל.
2. עידו פורת, סמנכ"ל כספים.
3. סיגל ברלינר לוינסון, יועצת משפטית ומזכירת החברה.

בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי כוללת בקרות ונהלים הקיימים בחברה, אשר תוכננו בידי המנהל הכללי ונושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים או תחת פיקוחם, או בידי מי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, בפקוח דירקטוריון החברה, אשר נועדו לספק מידע סבירה של בטחון בהתייחס למהימנות הדיווח הכספי ולהכנת הדוחות בהתאם להוראות הדין, ולהבטיח כי מידע שהחברה נדרשת לגלות בדוחות שהיא מפרסמת על פי הוראות הדין נאסף, מעובד, מסוכם ומדווח במועד ובמתכונת הקבועים בדין.

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

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

בדוח השנתי בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח התקופתי לתקופה שנתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 (להלן: "הדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון"), העריכו הדירקטוריון והנהלה את הבקרה הפנימית בחברה; בהתבסס על הערכה זו, הדירקטוריון והנהלת החברה הגיעו למסקנה כי הבקרה הפנימית כאמור, ליום 31 בדצמבר 2023 היא אפקטיבית.

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

למועד הדוח, בהתבסס על הערכת האפקטיביות של הבקרה הפנימית בדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון, ובהתבסס על מידע שהובא לידיעת ההנהלה והדירקטוריון כאמור לעיל, הבקרה הפנימית היא אפקטיבית.

הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד)(1):

### הצהרת מנהלים הצהרת מנהל כללי

אני, אלעד סופר, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוח הרבעוני של תומר תמלוגי אנרגיה (2012) בע"מ (להלן: "החברה") לרבעון הראשון של שנת 2024 (להלן: "הדוחות");
- (2) לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
- (3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של החברה לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
- (4) גיליתי לראוי החשבון המבקרים של החברה, לדירקטוריון, לועדת הביקורת ולועדה לבחינת הדוחות הכספיים של החברה, 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 יכולתה של החברה 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 ביחד עם אחרים בחברה:
  - (א) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקרות ונהלים תחת פיקוחי, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לחברה מובא לידיעתי על ידי אחרים בחברה, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן -
  - (ב) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקרות ונהלים תחת פיקוחנו, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים;
  - (ג) לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון (הדוח התקופתי ליום 31 בדצמבר 2023) לבין מועד דוח זה, אשר יש בו כדי לשנות את מסקנות הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של החברה.

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

אלעד חיים סופר  
מנכ"ל

29 במאי 2024



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

### הצהרת מנהלים הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

אני, עידו פורת, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של תומר תמלוגי אנרגיה (2012) בע"מ (להלן: "החברה") לרבעון הראשון של שנת 2024 (להלן: "הדוחות");
- (2) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים 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 ומידע כספי אחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של החברה לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
- (4) גיליתי לרואי החשבון המבקרים של החברה, לדירקטוריון, לועדת הביקורת ולועדה לבחינת הדוחות הכספיים של החברה, 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 כספיים ביניים ולמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתה של החברה 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, בה 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 ביחד עם אחרים בחברה:
  - (א) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקרות ונהלים תחת פיקוחי, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לחברה ככל שהוא רלוונטי לדוחות הכספיים ולמידע כספי אחר הכלול בדוחות, מובא לידיעתי על ידי אחרים בחברה, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן
  - (ב) קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם של בקרות ונהלים תחת פיקוחנו, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים;
  - (ג) לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון (הדוח התקופתי ליום 31 בדצמבר 2023) לבין מועד דוח זה, המתייחס לדוחות הכספיים ביניים ולכל מידע כספי אחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, אשר יש בו כדי לשנות את מסקנות הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של החברה.אין באמור לעיל כדי לגרוע מאחריותי או מאחריות כל אדם אחר, על פי כל דין.