



אבגול תעשיות 1953 בע"מ ("החברה")

תשקיף מדף

מכוח תשקיף מדף זה, החברה תוכל להנפיק סוגי ניירות ערך שונים בהתאם להוראות הדין ובכללם: מניות רגילות של החברה, מניות בכורה,¹ אגרות חוב שאינן ניתנות להמרה (לרבות בדרך של הרחבת סדרות קיימות של אגרות חוב של החברה, ככל שיהיו ומעת לעת), אגרות חוב הניתנות להמרה למניות (לרבות בדרך של הרחבת סדרות קיימות של אגרות חוב של החברה, ככל שיהיו ומעת לעת), כתבי אופציה הניתנים למימוש למניות החברה, כתבי אופציה הניתנים למימוש לאגרות חוב הניתנות להמרה למניות וניירות ערך מסחריים.

הצעתם של ניירות ערך מכוח תשקיף מדף זה תיעשה בהתאם להוראות סעיף 23א(ו) לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 ("חוק ניירות ערך"), באמצעות דוחות הצעת מדף בהם יושלמו כל הפרטים המיוחדים לאותה הצעה, בהתאם להוראות כל דין (ובכלל זה הוראות תקנון הבורסה לניירות ערך בתל-אביב בע"מ ("הבורסה") וההנחיות מכוחן), כפי שיהיו מעת לעת.

גורמי הסיכון, שהחברה מעריכה כי הינם בעלי השפעה גדולה על עסקיה הינם כדלקמן: **סיכונים מאקרו:** מצב גיאופוליטי ברוסיה; **סיכונים ענפיים:** מחירי חומרי הגלם; **סיכונים מיוחדים לחברה:** תלות בשני לקוחות עיקריים. לפרטים נוספים אודות גורמי הסיכון ראה סעיף 1.30 לפרק א' 'תיאור עסקי התאגיד' לדוח התקופתי של החברה לשנת 2024, אשר פורסם ביום 6 במרס 2025 (מספר אסמכתא: 2025-01-015215) ("הדוח התקופתי של החברה לשנת 2024").

לפרטים אודות מגבלות שנטלה על עצמה החברה בקשר עם חלוקת דיבידנד, ראה ביאורים 18 ו-19 לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 31 בדצמבר 2024 המובאים בדוח התקופתי של החברה לשנת 2024.

נכון למועד התשקיף, אגרות החוב שהנפיקה החברה מדורגים על-ידי מעלות בדירוג ilA+/Stable. לפרטים נוספים ראה דיווח מיידי של החברה מיום 5 במרס 2025 (מספר אסמכתא: 2025-01-014732).

ניתן לעיין בנוסחו המלא של התשקיף באתר האינטרנט של רשות ניירות ערך, בכתובת: [www.magna.isa.gov.il](http://magna.isa.gov.il), ובאתר האינטרנט של הבורסה, בכתובת: <http://maya.tase.co.il>.

תאריך התשקיף: 13 באוגוסט 2025

למסמך נגיש

¹ הנפקת מניות בכורה כאמור תבוצע (ככל שתבוצע) בכפוף לעמידה בתנאים הקבועים בתקנון וההנחיות הבורסה ולהוראות כל דין, לרבות עמידה בהוראות סעיף 46ב לחוק ניירות ערך.



תוכן העניינים

עמוד

	מבוא	1.
1-1	כללי	1.1
1-1	היתרים ואישורים	1.2
1-1	הון החברה, קרנות ועודפים	1.3
1-2	אגרות חוב של החברה	1.4
	הון המניות של החברה	2.
2-1	הון חברה - כללי	2.1
2-1	התפתחות הון החברה	2.2
2-1	החזקות בעלי עניין במניות החברה	2.3
2-2	אופציות לרכישת ניירות ערך של החברה	2.4
2-2	דיבידנדים ומניות הטבה	2.5
2-2	הון עצמי למניה ; רווח נקי למניה	2.6
2-3	שערי בורסה	2.7
2-2	התחייבויות בקשר להנפקה או קבלת מלווה	2.8
	הזכויות הנלוות למניות החברה	3.
3-1	הוראות תקנון החברה	3.1
3-1	הסדרים שנקבעו בתקנון החברה לפי חוק החברות	3.2
4-1	תמורות ההנפקה וייעודה	4.
	תיאור עסקי התאגיד	5.
5-1	כללי	5.1
5-1	פרטים אודות חברות מוחזקות עיקריות של החברה	5.2
5-1	הסברי דירקטוריון החברה למצב ענייני החברה	5.3
	דירקטוריון החברה	6.
6-1	דירקטוריון החברה	6.1
6-1	הוראות תקנון ההתאגדות של החברה המתייחסות לחברי הדירקטוריון	6.2
6-1	נושאי משרה בכירים (שאינם דירקטורים בחברה)	6.3
6-1	פרטים נוספים	6.4
	בעלי עניין בחברה	7.
7-1	תגמולים לבעלי עניין ונושאי משרה בכירה	7.1
7-2	עסקאות עם בעל שליטה	7.2
	דוחות כספיים	8.
8-1	הדוחות הכספיים הנכללים בתשקיף בדרך של הפניה	8.1
8-1	מכתב הסכמת רואי חשבון מבקרים המצורף לתשקיף זה	8.2
8-2	מכתב הסכמת רואי חשבון המבקרים	8.3
	פרטים נוספים	9.
9-1	חוות דעת עורך דין	9.1
9-2	אגרת בקשה למתן היתר פרסום תשקיף	9.2
9-2	עיון במסמכים	9.3
	חתימות	10.
10-1	החברה	10.1



אבגול תעשיות 1953 בע"מ

(בתשקיף זה - "החברה")

פרק 1 - מבוא

1.1 כללי

החברה התאגדה כחברה פרטית בשנת 1953 לפי חוקי מדינת ישראל, וכיום הינה חברה ציבורית (כמשמעות מונח זה בחוק החברות, תשנ"ט-1999 ("חוק החברות")), אשר ניירות הערך שלה רשומים למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ ("הבורסה") החל משנת 2007.

1.2 היתרים ואישורים

החברה קיבלה את כל ההיתרים, האישורים והרישיונות הדרושים על-פי כל דין לפרסום תשקיף זה. תשקיף זה הינו תשקיף מדף, כהגדרתו בסעיף 23א(א) לחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 ("חוק ניירות ערך"), והצעת ניירות ערך מכוחו תיעשה על-פי דוחות הצעת מדף בהם יושלמו הפרטים המיוחדים לאותה הצעה.

אין בהיתרה של הרשות לניירות ערך לפרסם את התשקיף משום אימות הפרטים המובאים בו או אישור מהימנותם או שלמותם, ואין בו משום הבעת דעה על טיבם של ניירות הערך שיוצעו על-פי תשקיף זה.

החברה פנתה לבורסה אשר נתנה את אישורה העקרוני לרישום למסחר של מניות רגילות של החברה, מניות בכורה,¹ אגרות חוב שאינן ניתנות להמרה, אגרות חוב הניתנות להמרה למניות, כתבי אופציה הניתנים למימוש למניות, כתבי אופציה הניתנים למימוש לאגרות חוב שאינן ניתנות להמרה, כתבי אופציה הניתנים למימוש לאגרות חוב הניתנות להמרה למניות ולניירות ערך מסחריים ("ניירות הערך").

אין לראות באישור הבורסה כאמור אישור לפרטים המובאים בתשקיף או אישור למהימנותם או לשלמותם, ואין בו משום הבעת דעה כלשהי על החברה, על טיבם של ניירות הערך או על המחיר בו יוצעו.

מתן האישור העקרוני האמור אינו מהווה אישור לרישום למסחר של ניירות הערך, אשר יהיה כפוף לקבלת אישור לרישום ניירות הערך למסחר על-פי דוח הצעת מדף שיוגש בהתאם לחוק ניירות ערך ותקנות ניירות ערך (הצעת מדף של ניירות ערך), התשס"ו-2005.

אין במתן האישור העקרוני האמור משום התחייבות למתן אישור לרישום ניירות הערך למסחר על-פי דוח הצעת מדף. על אישור בקשה לרישום ניירות הערך למסחר על-פי דוח הצעת מדף יחולו הוראות תקנון הבורסה וההנחיות מכוחו, כפי שיהיו בתוקף בעת הגשת הבקשה לרישום למסחר.

1.3 הון החברה, קרנות ועודפים

1.3.1 הון המניות של החברה במועד הסמוד למועד התשקיף :

הון מניות רשום	הון מניות מונפק ונפרע (ללא דילול)	הון מניות מונפק ונפרע (בדילול)	
מניות רגילות בנות 0.0001 ש"ח ע.נ. כל אחת	1,500,000,000	*304,221,602	ל.ר.

* מתוכן 7,368,505 מניות רדומות המוחזקות על ידי החברה.

¹ הנפקת מניות בכורה כאמור תבוצע (ככל שתבוצע) בכפוף לעמידה בתנאים הקבועים בתקנון וההנחיות הבורסה ולהוראות כל דין, לרבות עמידה בהוראות סעיף 446 לחוק ניירות ערך.

² לחברה אין ניירות ערך המימים.



מרכיבי ההון של החברה (באלפי דולר) ליום 31 במרס 2025 :

1.3.2

41	הון מניות
62,879	פרמיה על המניות
(6,048)	קרן הון בגין עסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה
(53,931)	קרן הון בגין הפרשי תרגום של פעילויות חוץ
85	קרן הון בגין גידור תזרימי מזומנים
-	קרן הערכה מחדש בגין רכישה בשלבים
-	קרן הון בגין תשלומים מבוססי מניות
(6,852)	קרן הון בגין רכישת מניות באוצר
206,612	עודפים
202,781	סה"כ הון המיוחס לבעלי מניות החברה
202,781	סך הכל
287	זכויות שאינן מקנות שליטה
203,068	סה"כ הון עצמי

אגרות חוב של החברה

1.4

לפרטים אודות אגרות החוב של החברה שבמחזור למועד התשקיף, ראה סעיף 9 לדוח הדירקטוריון של החברה לרבעון הראשון של שנת 2025, הכלול בדוח החברה לרבעון הראשון של שנת 2025.

ממועד הנפקתן ועד מועד התשקיף, החברה עומדת בכל התנאים וההתחייבויות המהותיים מכוח שטר הנאמנות של אגרות החוב האמורות ולא התקיימו תנאים המקימים עילה להעמדת אגרות החוב לפירעון מיידי.



פרק 2 - הון המניות של החברה

2.1 הון החברה – כללי

הון המניות של החברה מורכב ממניות רגילות בנות 0.0001 ש"ח ערך נקוב כל אחת ("מניות" או "מניות רגילות")¹.

2.2 התפתחות הון החברה

למעט כמפורט להלן, בשלוש (3) השנים שקדמו למועד פרסום התשקיף לא חל כל שינוי בהונה הרשום והמונפק והנפרע של החברה:

תאריך	מהות השינוי	ראה דיווחי החברה מהמועדים המפורטים, הכלולים בתשקיף זה על דרך ההפניה
31 בדצמבר 2024	פידיון מלא של אגרות החוב (סדרה ג') ופידיון חלקי של אגרות החוב (סדרה ד').	דיווח החברה מיום 31 בדצמבר 2024 (אסמכתא מספר: 2024-01-628907), הכלול בתשקיף זה על דרך ההפניה.
24 בדצמבר 2024	הרחבת סדרות ניירות ערך מסחריים – אבגול נע"מ 2.	דיווח החברה מיום 24 בדצמבר 2024 (אסמכתא מספר: 2024-01-626691), הכלול בתשקיף זה על דרך ההפניה.
21 במרס 2024	פקיעת אופציות – אופציות לעובדים 2013	דיווח החברה מיום 21 במרס 2024 (אסמכתא מספר: 2024-01-029316), הכלול בתשקיף זה על דרך ההפניה.
17 בינואר 2024	החלפת החברה לרישומים	דיווח החברה מיום 17 בינואר 2024 (אסמכתא מספר: 2024-01-007731), הכלול בתשקיף זה על דרך ההפניה.
2 בינואר 2024	דוח מתקן לדוח משובש (יתרת אגרות החוב סדרה ג' נרשמה בצורה לא מדויקת) - פדיון חלקי של אגרות חוב (סדרה ג' וד').	דיווח החברה מיום 2 בינואר 2024 (אסמכתא מספר: 2024-01-001236), הכלול בתשקיף זה על דרך ההפניה.
1 בינואר 2024	פדיון חלקי של אגרות חוב (סדרה ג' וד').	דיווח החברה מיום 1 בינואר 2024 (אסמכתא מספר: 2024-01-000066), הכלול בתשקיף זה על דרך ההפניה.
15 במרס 2023	פקיעת אופציות לעובדים.	דיווח החברה מיום 15 במרס 2023 (אסמכתא מספר: 2023-01-022678), הכלול בתשקיף זה על דרך ההפניה.
12 בינואר 2023	דוח משלים לדוח שהוגש בשל הוספת מטבע חוץ בקובץ מרשם ניירות הערך של החברה - פדיון חלקי של אגרות חוב (סדרה ג' וד') ופקיעת אופציות לעובדים.	דיווח החברה מיום 12 בינואר 2023 (אסמכתא מספר: 2023-01-005644), הכלול בתשקיף זה על דרך ההפניה.
1 בינואר 2023	פדיון חלקי של אגרות חוב (סדרה ג' וד') ופקיעת אופציות לעובדים.	דיווח החברה מיום 1 בינואר 2023 (אסמכתא מספר: 2023-01-000136), הכלול בתשקיף זה על דרך ההפניה.
20 בדצמבר 2022	דוח מתקן לדוח משובש מפאת שצורף הקובץ הלא נכון למרשם ניירות הערך של החברה - הנפקת ניירות ערך מסחריים (סדרה 2).	דיווח החברה מיום 20 בדצמבר 2022 (אסמכתא מספר: 2022-01-120813), הכלול בתשקיף זה על דרך ההפניה.
19 בדצמבר 2022	הנפקת ניירות ערך מסחריים (סדרה 2).	דיווח החברה מיום 19 בדצמבר 2022 (אסמכתא מספר: 2022-01-120678), הכלול בתשקיף זה על דרך ההפניה.
18 בדצמבר 2022	הנפקת ניירות ערך מסחריים (סדרה 1).	דיווח החברה מיום 18 בדצמבר 2022 (אסמכתא מספר: 2022-01-120045), הכלול בתשקיף זה על דרך ההפניה.

¹ יצוין כי: בהתאם ובכפוף להוראות סעיף 46 לחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968 במועד רישום מניות החברה למסחר, בהון החברה יהיה קיים סוג מניות אחד בלבד, המקנה זכויות הצבעה שוות (מבלי לגרוע מזכות החברה להנפקת מניות בכורה בכפוף להוראות כל דין); כל חלוקת דיבידנד או מניות הטבה תהא כפופה לחוקי העזר של מסלוקת הבורסה והוראותיה כפי שיהיו מעת לעת; כל המניות בהון המוצע של החברה תהיינה נפרעות במלואן; כל המניות הקיימות בהון החברה תרשמנה במרשם בעלי המניות של החברה על שם חברה לרישומים, בהתאם לתקנון הבורסה.



19 בספטמבר 2022	פקיעת אופציות לעובדים ופדיון חלקי של אגרות חוב (סדרה ג' וד').	דיווח החברה מיום 19 בספטמבר 2022 (אסמכתא מספר: 2022-01-096393), הכלול בתשקיף זה על דרך ההפניה.
-----------------	---	--

2.3 החזקות בעלי עניין במניות החברה

2.3.1 החזקות בעלי עניין ונושאי משרה בכירה בחברה בניירות ערך של החברה

לפרטים, לפי מיטב ידיעת החברה ומנהליה, אודות ניירות ערך של החברה המוחזקים על-ידי בעלי עניין ונושאי משרה בכירה בחברה, במועד הסמוך למועד התשקיף ולמועד שקדם לו בשנים-עשר (12) חודשים,² ראה:

למועד הסמוך למועד התשקיף - דיווח מידי של החברה מיום 6 ביולי 2025 (אסמכתא מספר: 2025-01-048823) בדבר מצבת אחזקות בעלי עניין ונושאי משרה בכירה ליום 30 ביוני 2025, המובא בתשקיף זה על דרך ההפניה.

למועד שקדם בשנים-עשר (12) חודשים למועד התשקיף - דיווח מידי של החברה בדבר מצבת אחזקות בעלי עניין ונושאי משרה בכירה מיום 7 ביולי 2024 (אסמכתא מספר: 2024-01-069516), המובא בתשקיף זה על דרך ההפניה.

2.3.2 פרטים, למיטב ידיעת החברה, אודות בעלי השליטה בחברה

למועד התשקיף, בעלת השליטה בחברה הינה Indorama Ventures Spain S.L ("אינדורמה ספרד"), חברה פרטית שהתאגדה בספרד המחזיקה נכון למועד התשקיף כ-65.97% מהון המניות ומזכויות ההצבעה בחברה. אינדורמה ספרד הינה חברה בת בבעלות מלאה של Indorama Ventures PCL ("אינדורמה") חברה ציבורית שהתאגדה ונסחרת בתאילנד. כפי שנמסר להנהלת החברה על ידי אינדורמה: (1) כ-65.52% מהון המניות ומזכויות ההצבעה באינדורמה מוחזקים במישרין ובעקיפין על ידי Canopus International Ltd, חברה פרטית שהתאגדה במאוריציوس ("Canopus") וכ-34.48% מהון המניות ומזכויות ההצבעה בה מוחזקים על ידי הציבור; (2) מר אלוך לוהיה, גב' סוצ'יטרה לוהיה, גב' ארדהנה לוהיה שארמה, מר ישוברדרהן לוהיה ומר אנוג' לוהיה ("משפחת לוהיה"), מחזיקים יחד 76% מזכויות ההצבעה ו-50% מההון ב-Canopus, בעוד ש-24% מזכויות ההצבעה ו-50% מההון של Canopus נשלטים בפועל ומוחזקים בנאמנות עבור Mr. Sri Prakash Lohia ובני משפחתו הקרובה. החברה רואה במשפחת לוהיה כבעלי השליטה בשרשור סופי.

2.4 אופציות לרכישת ניירות ערך של החברה

למועד התשקיף, אין לחברה ניירות ערך המירים.

2.5 דיבידנדים ומניות הטבה

החל מיום 1 בינואר 2022, ועד סמוך למועד התשקיף, לא ביצעה החברה חלוקה של מניות הטבה. לפרטים אודות חלוקות דיבידנדים לשנים 2023 ו-2024 ראה סעיף 1.4 לפרק א' (תיאור עסקי התאגיד) לדוח התקופתי של החברה לשנת 2024.

2.6 הון עצמי למניה; רווח נקי למניה

2.6.1 סך ההון העצמי של החברה ליום 31 במרס 2025, מבלי להתחשב בתוצאות העסקיות שלאחר מועד זה, מסתכם לסך כולל של 203,068 אלפי דולר ארה"ב, המשקף הון עצמי בסיסי של כ-0.68 דולר ארה"ב לכל מניה. כמות הון המניות ליום 31 במרס 2025 ששימשה לחישוב ההון העצמי למניה הייתה 296,853,096 מניות.

² הנתונים למועד כאמור הינם ליום 31 במרס 2025, ביחס למי שהיו בעלי עניין ונושאי משרה בכירה בחברה במועד הרלוונטי כאמור.



2.6.2 הרווח הנקי (הפסד) של החברה לשנים שהסתיימו ביום 31 בדצמבר 2023 וביום 31 בדצמבר 2024 ולתקופת שלושת החודשים שהסתיימה ביום 31 במרס 2025 היה בהתאמה בסך כולל של כ-3.9 מיליון דולר ארה"ב, (0.6) מיליון דולר ארה"ב וכ-2.1 מיליון דולר ארה"ב והמשקף בהתאמה רווח נקי (הפסד) למניה של כ-0.0013 דולר ארה"ב, כ-0.002 (0.002) דולר ארה"ב ו-0.007 דולר ארה"ב. כמות הון המניות ששימשה בחישוב הרווח למניה הייתה 296,853,096 ו-296,853,096 מניות, בהתאמה.

2.7 שערי בורסה

המחיר הגבוה ביותר והנמוך ביותר של המניות הרגילות של החברה בבורסה בשנתיים שקדמו לתאריך התשקיף וסמוך לתאריך התשקיף:

בתקופה החל מיום 1 בינואר 2025 ועד סמוך לתאריך התשקיף		2024		2023		
השער	תאריך	השער	תאריך	השער	תאריך	
160	17.3.25	164.7	19.12.24	207.4	5.1.23	שער גבוה
138	12.1.25	122	25.6.24	128.2	14.9.23	שער נמוך

2.8 התחייבויות בקשר להנפקה או קבלת מלווה

שטר הנאמנות בגין אגרות החוב (סדרה ד') מסדיר את יכולת החברה לבצע הרחבה של הסדרה האמורה בכפוף לכך שבמועד ביצוע הרחבת סדרת אגרות החוב, לא מתקיימת עילה להעמדה לפירעון מיידי של אגרת החוב על פי הוראות שטר הנאמנות הרלוונטי, החברה אינה נמצאת בהפרה של אילו מהתחייבויותיה הפיננסיות המפורטות בשטר הנאמנות וכן שהרחבת הסדרה לא תביא לפגיעה בדירוג של הסדרה המורחבת.

כמו כן, ביחס לאגרות החוב (סדרה ד'), הרחבת סדרת אגרות החוב תתאפשר במידה והחברה אינה מצויה בהפרה של התחייבות מהותית כלפי מחזיקי אגרות החוב (סדרה ד') על פי הוראות שטר הנאמנות וכן כי הרחבת הסדרה לא תפגע בכושר הפירעון של החברה את אגרות החוב (סדרה ד').

בנוסף, שטר הנאמנות בגין אגרות החוב (סדרה ד') קובעים, כי החברה לא תהיה רשאית להנפיק סדרות נוספות של אגרות חוב, אשר להן עדיפות כלשהי בסדר הנשייה ביחס לאגרות החוב (סדרה ד'), למעט אם הסדרה הנוספת כאמור תובטחנה בבטוחות.



פרק 3 - הזכויות הנלוות למניות החברה

- 3.1 הוראות תקנון החברה בדבר הזכויות הנלוות למניות החברה מובאות בתשקיף זה בדרך של הפניה לתקנון החברה, כפי שפורסם בדיווח מידי של החברה מיום 18 בספטמבר 2024 (אסמכתא מספר: 2024-01-604013).
- 3.2 להלן פירוט ההסדרים כמפורט בתקנה 26(ד) לתקנות ניירות ערך (פרטי התשקיף וטיוטת תשקיף – מבנה וצורה), התשכ"ט-1969, שנקבעו בתקנון החברה לפי הוראות חוק החברות, התשנ"ט-1999 (להלן: "**חוק החברות**"):
- 3.2.1 **שינוי תקנון והגבלת אפשרות שינוי התקנון (סעיפים 20 ו-22 לחוק החברות) –** תקנון החברה קובע, כי החברה רשאית לשנות את תקנון החברה בהחלטה שהתקבלה באסיפה הכללית ברוב מיוחד.¹ כמו כן, החברה לא קבעה בתקנונה או בהסכם אחר הוראה המגבילה את סמכותה לשנות את התקנון או הוראה מהוראותיו.
- 3.2.2 **העברת סמכויות בין האורגנים (סעיף 50 לחוק החברות) –** בכפוף להוראות חוק החברות, האסיפה הכללית רשאית ליטול סמכויות הנתונות לאורגן אחר, ובלבד שפרק הזמן שבו תיטול סמכויות אלו לא יעלה על פרק הזמן הנדרש נוכח הנסיבות הספציפיות שהביאו לנטילת הסמכות, ובלבד שאם נטלה האסיפה הכללית סמכויות, אשר על פי הוראות שלא ניתן להתנות עליהן בחוק החברות יכול שיהיו מסורות אך ורק לדירקטוריון החברה, יהיו בעלי המניות אחראים וחבים באחריות ובחובות הדירקטורים, כאמור בסעיף 50(ב) לחוק החברות. החלטה של האסיפה הכללית בדבר נטילת סמכות הנתונה לדירקטוריון החברה, תתקבל באסיפה הכללית ברוב מיוחד.
- 3.2.3 **מינוי דירקטורים (סעיף 59 לחוק החברות) –** בכפוף להוראות חוק החברות (לרבות בעניין דירקטורים חיצוניים), האסיפה הכללית של החברה תמנה, בהחלטה ברוב רגיל,² את חברי הדירקטוריון. כמו כן, הדירקטוריון רשאי למנות דירקטור או דירקטורים נוספים לחברה, וזאת רק על מנת למלא משרתו של דירקטור שהתפנתה מכל סיבה שהיא. כן רשאית כל אסיפה כללית, בהחלטה ברוב רגיל, למנות במקום דירקטור שהועבר ממשרתו, כאמור לעיל, אדם אחר כדירקטור.
- 3.2.4 **מנין חוקי באסיפה כללית ואסיפה נדחית (סעיפים 78 ו-79 לחוק החברות) –** אין לפתוח בדיון באסיפה הכללית אלא אם כן יהיה נוכח מנין חוקי בעת פתיחת האסיפה. מנין חוקי יתהווה בשעה שיהיו נוכחים, בעצמם או על ידי שלוח, בעל מניות או בעלי מניות, אשר מחזיקים לפחות במחצית מזכויות ההצבעה, תוך מחצית השעה מן המועד שנקבע לפתיחת האסיפה, אלא אם נקבע אחרת בתקנון.
- לא נכח מנין חוקי באסיפה הכללית בתום מחצית השעה מהמועד שנקבע לתחילת האסיפה, תידחה האסיפה לשבוע ימים, לאותו יום, לאותה שעה ולאותו מקום, מבלי שתהא חובה להודיע על כך לבעלי המניות, או למועד מאוחר יותר אם צוין כזה בהודעה על האסיפה, או ליום, שעה ומקום אחרים, כפי שיקבע הדירקטוריון בהודעה לבעלי המניות. לא נכח באסיפה הנדחית מנין חוקי כעבור מחצית השעה לאחר המועד

¹ "רוב מיוחד" – כהגדרתו בסעיף 1 לתקנון החברה הינו רוב של בעלי המניות המחזיקים בלפחות 50.1% מהון המניות המונפק של החברה או מניירות הערך באסיפת סוג, לפי העניין.

² "רוב רגיל" – כהגדרתו בסעיף 1 לתקנון החברה הינו רוב רגיל מכלל קולות בעלי המניות הנוכחים באסיפה הכללית או באסיפת סוג, לפי העניין, הרשאים להצביע והצביעו בה, מבלי להביא בחשבון את קולות הנמנעים.



שנקבע לה, תתקיים האסיפה בכל מספר משתתפים שהוא. על אף האמור לעיל, אם כונסה האסיפה הכללית על פי דרישת בעלי מניות, כאמור בתקנות 50 ו-51 לתקנון החברה, תתקיים האסיפה הנדחית רק אם נכחו בה לפחות בעלי מניות במספר הדרוש לכינוס אסיפה כאמור בתקנה 50 לתקנון החברה.

3.2.5 יושב ראש אסיפה כללית (סעיף 80 לחוק החברות) – יושב ראש הדירקטוריון או, בהעדרו, כל דירקטור שמונה לכך על ידי הדירקטוריון, יושב ראש כל אסיפה כללית של החברה. באין יושב ראש, כאמור או אם באסיפה כלשהי אין מי מהם נוכח אחרי עבור חמש עשרה דקות מהמועד שנקבע לתחילת האסיפה או אם סרבו לשמש כיושב ראש האסיפה, רשאים הדירקטורים הנוכחים, ברוב קולות ביניהם, לבחור ביושב ראש מביניהם או מבין נושא המשרה בחברה הנוכחים באסיפה, ואם לא יעשו כן – יבחרו בעלי המניות הנוכחים בעצמם או על ידי שלוח באחד הדירקטורים או באחד מבין נושאי המשרה הנוכחים לשבת בראש האסיפה. אם לא יהיו נוכחים דירקטורים או נושאי משרה או שהדירקטורים או נושאי המשרה כולם יסרבו לשבת בראש האסיפה, יבחרו באחד מבעלי המניות או בשלוחו של בעל מניות כאמור, לשבת בראש האסיפה.

3.2.6 רוב באסיפה כללית (סעיף 85 לחוק החברות) – בכפוף להוראות חוק החברות או הוראות תקנון החברה בדבר רוב אחר, החלטות האסיפה הכללית יתקבלו ברוב רגיל. ליושב ראש האסיפה לא יהיה קול נוסף או קול מכריע. על אף האמור לעיל, החלטות בעניינים הבאים תתקבלנה באסיפה הכללית ברוב מיוחד: (א) שינוי תקנון החברה; (ב) נטילת סמכות הנתונה לדירקטוריון על ידי האסיפה הכללית, כאמור בסעיף 50(א) לחוק החברות; וכן (ג) קביעה של האסיפה הכללית, כי נבצר מן הדירקטוריון להפעיל את סמכויותיו, וכי הפעלת סמכות מסמכויותיו חיונית לניהולה התקין של החברה, כאמור בסעיף 52(א) לחוק החברות.

3.2.7 הצבעה בדירקטוריון וקבלת החלטות (סעיפים 105 ו-107 לחוק החברות) – בהצבעה בדירקטוריון יהיה קול אחד לכל דירקטור. בכפוף לאמור להלן, ההחלטות בישיבות הדירקטוריון תתקבלנה ברוב קולות הדירקטורים הנוכחים בישיבה והמצביעים בה, מבלי להביא בחשבון את קולות הנמנעים. ליושב ראש הדירקטוריון לא יהיה קול נוסף או מכריע. היו הדעות שקולות, תחשב הצעת החלטה שעליה הצביעו חברי הדירקטוריון כנדחית.

3.2.8 הסמכה למתן פטור (סעיף 259 לחוק החברות) – בכפוף להוראות חוק החברות, רשאית החברה לפטור, מראש, נושא משרה בה, מאחריותו, כולה או מקצתה, בשל נזק עקב הפרת חובת הזהירות כלפיה. אולם, החברה אינה רשאית לפטור מראש דירקטור מאחריותו כלפיה עקב הפרת חובת הזהירות בחלוקה.



פרק 4 - תמורת ההנפקה וייעודה

תשקיף המדף אינו כולל הצעה בפועל של ניירות ערך במועד פרסומו ובהתאם לא תהיה כל תמורה מיידיית בעקבות פרסום התשקיף.

בהתאם לאמור, לא נקבע ייעוד ספציפי לתמורת ההנפקה. במידה ויוצעו בעתיד ניירות ערך על-פי דוחות הצעת מדף שיפורסמו מכוח תשקיף מדף זה, תמורת ההנפקה שתתקבל תשמש למימון פעילותה העסקית והשקעותיה של החברה ו/או על-פי החלטות דירקטוריון החברה כפי שיתקבלו מעת לעת.

היה וייקבע ייעוד ספציפי או שונה מהאמור לתמורת ההנפקה על-פי דוח הצעת המדף שתפרסם החברה כאמור, הוא יפורט בדוח הצעת המדף.



פרק 5 - תיאור עסקי התאגיד

5.1 כללי

תיאור עסקי החברה נכלל בתשקיף זה על דרך ההפניה לדוח התקופתי של החברה לשנת 2024, כפי שפורסם ביום 6 במרס 2025 (אסמכתא מספר: 2025-01-015215) (להלן: "הדוח התקופתי של החברה לשנת 2024") ולדוח הרבעוני של החברה לתקופה שנתיימה ביום 31 במרס 2025, אשר פורסם ביום 15 במאי 2025 (אסמכתא מספר: 2025-01-034294), אשר כלול בתשקיף זה על דרך ההפניה (להלן: "הדוח לרבעון הראשון").

5.2 פרטים אודות חברות מוחזקות עיקריות של החברה

5.2.1 לפרטים אודות רווח (הפסד) (לפני הפרשה למס ואחריה) של החברות המוחזקות המהותיות של החברה בשנים 2023 ו-2024 וכן פרטים אודות הדיבידנד, הריבית ודמי הניהול שקיבלה החברה או שהיא זכאית לקבל מכל אחת מהחברות האמורות לשנים 2023 ו-2024, ראה תקנה 13 בחלק ד' (פרק הפרטים הנוספים) לדוח התקופתי לשנת 2024 ותקנה 13 בחלק ד' (לפרק הפרטים הנוספים) לדוח התקופתי של החברה לשנת 2023 כפי שפורסם ביום 21 בפברואר 2024 (אסמכתא מספר: 2024-01-018495) אשר כלול בתשקיף זה על דרך ההפניה (להלן: "הדוח התקופתי לשנת 2023").

5.2.2 להלן פרטים בדבר רווח (הפסד) (לפני הפרשה למס ואחריה) של חברות מוחזקות מהותיות לרבעון הראשון של שנת 2025 וכן פרטים בדבר הכנסות מדיבידנד, ריבית ודמי ניהול שקיבלה החברה מהחברות המוחזקות בתקופה מאז יום 1 בינואר 2025 (באלפי דולר):

שם החברה*	שיעור החזקה על ידי החברה	רווח (הפסד) לפני מס	רווח (הפסד) כולל אחר	תקופת שלושת החודשים עד ליום 31 במרס 2025			לאחר יום 31 במרס 2025 ועד למועד התשקיף		
				דיבידנד	דמי ניהול	ריבית	דיבידנד	דמי ניהול	ריבית
Avgol India Nonwovens India private limited	100%	(373)	-	-	-	284	-	-	189
Hubei Gold Dragon Nonwoven Fabrics Co. Ltd	99%	175	88	-	-	-	3,960	-	-
Avgol India Private Limited	100%	(53)	-	-	-	231	-	-	154
Avgol LLC	100%	3,037	9,026	-	-	-	-	-	-
Avgol America Inc.	100%	808	-	-	-	-	-	-	-
Avgol Distribution Company Inc.	100%	859	-	-	-	-	-	-	-

* כל החברות עוסקות ביצור בדים לא ארוגים למעט Avgol Distribution Company Inc. אשר עוסקת בשיווק והפצה של בדים לא ארוגים.

5.3 הסברי דירקטוריון החברה למצב ענייני החברה

הסברי הדירקטוריון למצב ענייני החברה ליום 31 בדצמבר 2024 מובאים בזאת בדרך של הפניה לדוח הדירקטוריון האמור שצורף לדוח התקופתי של החברה לשנת 2024.

הסברי הדירקטוריון למצב ענייני החברה ליום 31 במרס 2025 מובאים בזאת בדרך של הפניה לדוח הדירקטוריון האמור שצורף לדוח החברה לרבעון הראשון של שנת 2025.



פרק 6 - דירקטוריון החברה

דירקטוריון החברה

6.1

למועד התשקיף, הדירקטורים המכהנים בדירקטוריון החברה הינם מר דיליפ קומר אגארוול (יו"ר הדירקטוריון), מר דייגו בוארי (דירקטור), מר שישיר ויגיי פימפליקר (דירקטור), מר ויפין קומר (דירקטור), מר יעקב גולדמן (דירקטור בלתי תלוי), מר בן הראל (דירקטור חיצוני) והגב' לאה כרמל גורן (דירקטורית חיצונית). לפרטיהם של הדירקטורים המכהנים בחברה ראה תקנה 26 בחלק ד' (פרק הפרטים הנוספים) בדוח התקופתי של החברה לשנת 2024.

הוראות תקנון ההתאגדות של החברה המתייחסות לחברי הדירקטוריון

6.2

הוראות תקנון החברה בדבר המספר המרבי והמזערי של הדירקטורים, דרכי מינויים או בחירתם, משך כהונתם, מילוי מקומם, סיום כהונתם, שכרם ומינוי ועדות של הדירקטוריון והסמכויות שניתן להעניק להן, מובאות בתשקיף זה בדרך של הפניה לתקנון ההתאגדות של החברה אשר פורסם בדיווח מידי של החברה מיום 18 בספטמבר 2024 (אסמכתא מספר: 2024-01-604013).

לעניין הסדרים לפי חוק החברות בנוגע לדירקטוריון החברה, הקבועים בתקנון החברה, ראה סעיף 3.2 לעיל.

נושאי משרה בכירים (שאינם דירקטורים בחברה)

6.3

למועד התשקיף, נושאי המשרה הבכירה בחברה (שאינם דירקטורים) הינם מר סיון ידיד ציון (מנהל כללי), מר דוד פרץ (סמנכ"ל כספים), מר ילה וסטרטרפ (סמנכ"ל שיווק ומכירות), מר בארט סטוב (סמנכ"ל הרכש), מר משה יחזקאל (סמנכ"ל תפעול), מר פאתיח ארגוני (סמנכ"ל מחקר ופיתוח) וגברת ורד ישראלוביץ (מבקרת פנימית). לפרטיהם של נושאי המשרה הבכירה המכהנים בחברה ראה תקנה 26א בחלק ד' (פרק הפרטים הנוספים) בדוח התקופתי של החברה לשנת 2024.

פרטים נוספים

6.4

עורכי דין התשקיף:	גולדפרב גרוס זליגמן ושות', עורכי דין רחוב יגאל אלון 98, תל-אביב
רואי החשבון של החברה:	בריטמן אלמגור זהר ושות' (Deloitte) רואי חשבון מרכז עזריאלי 1, תל-אביב
משרדה הרשום של החברה:	שמשון 9, פתח תקווה



פרק 7 - בעלי עניין בחברה

7.1 תגמולים לבעלי עניין ונושאי משרה בכירה

נתונים אודות התגמולים שניתנו על-ידי החברה או על-ידי אחר לכל אחד מחמשת בעלי התגמולים הגבוהים ביותר מבין נושאי המשרה הבכירה בחברה¹ או בתאגיד בשליטתה, בקשר עם כהונתם בחברה או בתאגיד בשליטתה (כפי שהוכרו בדוחותיה הכספיים של החברה); לכל אחד משלושת נושאי המשרה הבכירה בעלי התגמולים הגבוהים ביותר בחברה שהתגמולים ניתנו לו בקשר עם כהונתו בחברה עצמה (שאינו נמנה על מקבלי התגמולים הגבוהים ביותר הנזכרים לעיל); ולכל בעל עניין בחברה (שאינו נמנה על מקבלי התגמולים הגבוהים ביותר הנזכרים לעיל), למעט חברה בת של החברה, שהתגמולים ניתנו לו על-ידי החברה או על-ידי תאגיד בשליטתה, בקשר עם שירותים שנתן כבעל תפקיד בחברה או בתאגיד בשליטתה; נכללים כאן בדרך של הפניה ל:

7.1.1 שנת 2023 : תקנה 21 (תגמולים לבעלי עניין ולנושאי משרה בכירה) בחלק ד' לדוח התקופתי של החברה לשנת 2023.

7.1.2 שנת 2024 : תקנה 21 (תגמולים לבעלי עניין ולנושאי משרה בכירה) בחלק ד' לדוח התקופתי של החברה לשנת 2024.

הרבעון הראשון לשנת 2025 (באלפי דולר): ²

פרטי מקבל התגמולים											
תגמולים בעבור שירותים ⁽¹⁾											
שם	תפקיד	היקף המשרה	שיעור החזקה בהון התאגיד	שכר	מענק ⁽²⁾	תשלום מבוסס מניות	דמי ניהול	דמי ייעוץ	עמלה	אחר	תגמולים אחרים ריבית/דמי שכירות/אחר
תגמולים לחמשת בעלי התגמולים הגבוהים ביותר מבין נושאי המשרה בחברה - באלפי דולר											
סיון ידיד ציון	מנכ"ל	100%	0.003%	105	39	-	-	-	-	-	144
רוברטו בוגיין ⁽³⁾	סמנכ"ל מכירות	100%	-	-	-	-	-	70	-	-	87
משה יחזקאל	סמנכ"ל תפעול	100%	-	62	18	-	-	-	-	-	80
דוד פרץ	סמנכ"ל כספים	100%	-	61	17	-	-	-	-	-	78
פאתיח ארגוני	סמנכ"ל מחקר ופיתוח	100%	-	43	13	-	-	-	-	-	56
גמול דירקטורים	דירקטורים	-	-	73	-	-	-	-	-	26	99

1. סכומי התגמול הינם במונחי עלות לחברה.
2. תשלומי המענק כפופים בעמידה ביעדים שנתיים של החברה וכפוף לאישור דירקטוריון.

¹ בהתייחס לבעלי עניין ונושאי משרה בכירה בחברה במועד הרלוונטי.

² לעניין סעיף זה, "שכר", "תגמול" ו-"תשלום מבוסס מניות" – כהגדרתם בתקנה 21 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), תש"ל-1970. סכומי התגמולים מוצגים במונחי עלות מעביר.

³ רוברטו בוגיין סיים את תפקידו כסמנכ"ל מכירות בחברה ביום 31 באפריל 2025, כך שהחל ממועד זה חדל מלהיות נושא משרה בחברה.



7.2 עסקאות עם בעל שליטה

להלן פרטים, לפי מיטב ידיעת החברה, בדבר עסקאות עם בעל שליטה או שלבעל שליטה היה עניין אישי באישורן, אשר החברה או חברות בשליטתה או חברות קשורות שלה התקשרו בהן במהלך השנים 2023 ו-2024 וכן במהלך התקופה שתחילתה ביום 1 בינואר 2025 וסיומה במועד סמוך למועד התשקיף ו/או שהן עדיין בתוקף במועד התשקיף (למעט עסקאות זניחות):

7.2.1 פרטים אודות עסקאות עם בעל שליטה או שלבעל שליטה היה עניין אישי באישורן, אשר החברה, חברות בשליטתה או חברות קשורות שלה התקשרו בהן בשנת 2024 או שהיו בתוקף במהלך שנת 2024 מובאים בדרך של הפניה לתקנה 22 בחלק ד' (פרק הפרטים הנוספים) בדוח התקופתי של החברה לשנת 2024.

7.2.2 פרטים אודות עסקאות עם בעל שליטה או שלבעל שליטה היה עניין אישי באישורן, אשר החברה, חברות בשליטתה או חברות קשורות שלה התקשרו בהן בשנת 2023 או שהיו בתוקף במהלך שנת 2023 מובאים בדרך של הפניה לתקנה 22 בחלק ד' (פרק הפרטים הנוספים) בדוח התקופתי של החברה לשנת 2023.

7.2.3 בימים 10 ו-11 באוגוסט 2024, אישרו ועדת הביקורת ודירקטוריון החברה, בהתאמה, התקשרויות של החברה מעת לעת בפוליסה/ות ביטוח לדירקטורים ולנושאי משרה בחברה שהינם מקרב בעלי השליטה ו/או קרוביהם ו/או שלבעלי השליטה יש עניין אישי בתנאי כהונתם והעסקתם, כפי שיהיו מעת לעת וזאת בהתאם לתקנה 1ב לתקנות החברות (הקלות בעסקאות עם בעלי ענין), התש"ס – 2000. לפרטים נוספים אודות התקשרויות, ראה דוח מיידי מיום 11 באוגוסט 2025 (מספר אסמכתא: 2025-01-059413)

7.2.4 למעט כמפורט בסעיפים 7.2.1, 7.2.2 ו-7.2.3 לעיל, החל מיום 1 בינואר 2025, לא היו בחברה עסקאות עם בעל השליטה או שלבעל השליטה היה עניין אישי באישורן אשר החברה או חברות בשליטתה או חברות קשורות שלה התקשרו בהן.



פרק 8 - דוחות כספיים

8.1	הדוחות הכספיים הנכללים בתשקיף בדרך של הפניה
8.1.1	הדוחות הכספיים הנכללים בתשקיף זה בהתאם להוראות תקנות 60ב' ו-60ד' לתקנות פרטי תשקיף, הינם כדלקמן:
8.1.1.1	הדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים של החברה לשנת 2024, הנכללים בתשקיף זה בדרך של הפניה לדוחות הכספיים האמורים שצורפו לדוח התקופתי של החברה לשנת 2024 (כהגדרתו בסעיף 5.1 לתשקיף);
8.1.1.2	הדוח בדבר נתונים כספיים ומידע כספי מתוך הדוחות הכספיים המאוחדים של החברה לשנת 2024 המיוחסים לחברה, לפי תקנה 9' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 ("תקנות הדוחות"), הנכלל בתשקיף זה בדרך של הפניה לדוח האמור שצורף לדוח התקופתי של החברה לשנת 2024;
8.1.1.3	הדוחות הכספיים המאוחדים של החברה לרבעון הראשון של שנת 2025, הנכללים בתשקיף זה בדרך של הפניה לדוחות הכספיים האמורים שצורפו לדוח החברה לרבעון הראשון של שנת 2025 (כהגדרתו בסעיף 5.1 לתשקיף);
8.1.1.4	הדוח בדבר נתונים כספיים ומידע כספי מתוך הדוחות הכספיים המאוחדים של החברה לרבעון הראשון של שנת 2025 המיוחסים לחברה, לפי תקנה 38ד' לתקנות הדוחות, הנכלל בתשקיף זה בדרך של הפניה לדוח האמור שצורף לדוח החברה לרבעון הראשון של שנת 2025;
8.1.2	דוח בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי בחברה לשנת 2024, לפי תקנה 9ב' לתקנות הדוחות, לרבות הצהרות מנכ"ל וסמנכ"ל הכספים, הנכללים בתשקיף זה בהתאם להוראות תקנה 60ה' לתקנות פרטי תשקיף בדרך של הפניה לדוח ולהצהרות האמורות כפי שצורפו לדוח התקופתי של החברה לשנת 2024;
8.1.3	דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי, לרבות הצהרות המנכ"ל וסמנכ"ל הכספים של החברה לרבעון הראשון של שנת 2025 לפי תקנה 38ג' לתקנות הדוחות, נכללים בתשקיף זה בהתאם להוראות תקנה 60ה' לתקנות פרטי תשקיף בדרך של הפניה לדוח האמור ולהצהרות האמורות כפי שצורפו לדוח החברה לרבעון הראשון של שנת 2025;
8.1.4	דוח החברה על מצבת התחייבויותיה לפי מועדי פירעון ליום 31 בדצמבר 2024, לפי תקנה 9ד' לתקנות הדוחות, נכלל בתשקיף זה בדרך של הפניה לדוח האמור שפורסם בד בבד עם פרסום הדוח התקופתי של החברה לשנת 2024;
8.1.5	דוח החברה על מצבת התחייבויותיה לפי מועדי פירעון ליום 31 במרס 2025, לפי תקנה 38ה' לתקנות הדוחות, נכלל בתשקיף זה בדרך של הפניה לדוח האמור שפורסם בד בבד עם פרסום דוח החברה לרבעון הראשון של שנת 2025;
8.2	מכתב הסכמת רואי חשבון מבקרים המצורף לתשקיף זה
8.2.1	בהתאם להוראות תקנה 62(א1) לתקנות פרטי תשקיף, מצורף בסעיף 8.3 לתשקיף זה מכתב הסכמה של רואי החשבון המבקרים של החברה, בו נכללת הסכמתם לכלול בתשקיף, לרבות בדרך של הפניה, את דוחות רואי החשבון המבקרים ודוחות הסקירה שלהם (לפי העניין) לכל אחד מהדוחות המנויים בסעיפים 8.1.1 ו-8.1.2 לתשקיף, הכל בהתאם לנוסח מכתב ההסכמה האמור.



8.3 מכתב הסכמת רואי חשבון המבקרים

מצורף כנספח א' לפרק 8 זה.

8.4 דוח אירועים

דוח אירועים, כהגדרתו בתקנה 56א לתקנות פרטי תשקיף, בדבר אירועים מהותיים שאירעו לאחר מועד חתימת הדוחות הכספיים המאוחדים של החברה לרבעון השני, אשר פורסמו ביום 11 באוגוסט 2025 (קרי - 11 באוגוסט 2025) ועד למועד הסמוך לפרסום תשקיף מדף זה, מצורף כנספח ב' לפרק 8 זה.



תאריך: 11 לאוגוסט, 2025

לכבוד
הדירקטוריון של אבגול תעשיות (1953) בע"מ
רחוב שמשון 9, פתח תקווה

ג.א.ב.,

הנדון: מכתב הסכמה להכללת דוח רואי החשבון המבקרים בתשקיף מדף לציבור של אבגול תעשיות (1953) בע"מ ("החברה") המיועד להתפרסם בחודש אוגוסט 2025

הננו להודיעכם כי אנו מסכימים להכללה (לרבות בדרך של הפנייה) בתשקיף מדף לציבור שבנדון של הדוחות שלנו המפורטים להלן:

- (1) דוח רואי החשבון המבקרים מיום 6 במרץ 2025 על הדוחות הכספיים המאוחדים של החברה לימים 31 בדצמבר 2024 ו-2023 ולכל אחת משלוש השנים בתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024.
- (2) דוח רואי החשבון המבקרים מיום 6 במרץ 2025 על ביקורת של רכיבי בקרה פנימית על דיווח כספי של החברה ליום 31 בדצמבר 2024.
- (3) דוח מיוחד של רואי החשבון המבקרים מיום 6 במרץ 2025, על מידע כספי נפרד לפי תקנה 9' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 לימים 31 בדצמבר 2024 ו-2023 ולכל אחת משלוש השנים בתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2024.
- (4) דוח סקירה של רואי החשבון המבקרים מיום 15 במאי 2025 על מידע כספי תמציתי מאוחד של החברה ליום 31 במרץ 2025 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך.
- (5) דוח רואי החשבון המבקרים מיום 15 במאי 2025 על מידע כספי תמציתי נפרד של החברה ליום 31 במרץ 2025 ולתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך בהתאם לתקנה 38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.
- (6) דוח סקירה של רואי החשבון המבקרים מיום 11 באוגוסט 2025 על מידע כספי תמציתי מאוחד של החברה ליום 30 ביוני 2025 ולתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך.
- (7) דוח רואי החשבון המבקרים מיום 11 באוגוסט 2025 על מידע כספי תמציתי נפרד של החברה ליום 30 ביוני 2025 ולתקופות של שישה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך בהתאם לתקנה 38' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

בכבוד רב,

בריטמן אלמגור זר ושות'
רואי חשבון
A Firm in the Deloitte Global Network

תל אביב - משרד ראשי

מרכז עזריאלי 1 תל אביב ת.ד. 16593 תל אביב 6116402 | טלפון: 03-6085555 | info@deloitte.co.il

משרד ירושלים	משרד חיפה	משרד אילת	משרד נצרת
קרית המדע 3 מגדל הר חוצבים ירושלים, 914510 ת.ח. 45396	מעלה השחרור 5 ת.ד. 5648 חיפה, 3105502	מרכז העירוני ת.ד. 538 אילת, 88104002	מרג' אבן עאמר 9 נצרת, 16100
טלפון: 501 8888 (2) +972 פקס: 537 4173 (2) +972 info-jer@deloitte.co.il	טלפון: 860 7333 (4) +972 פקס: 867 2528 (2) +972 info-haifa@deloitte.co.il	טלפון: 637 5676 (8) +972 פקס: 637 1628 (2) +972 info-eilat@deloitte.co.il	טלפון: 399 4455 (73) +972 פקס: 637 4455 (73) +972 info-nazareth@deloitte.co.il

משרד בית שמש	משרד רעננה - מתחם אינפיניטי	משרד ראשל"צ - מתחם מילנייה
יגאל אלון 1 בית שמש, 9906201	הפנינה 8, רעננה	שדרות ראשונים 23 ראשל"צ



דוח אירועים

כמשמעו בתקנה 56' לתקנות ניירות ערך (פרטי התשקיף וטיוטת התשקיף - מבנה וצורה), התשכ"ט-1969 בדבר אירועים (כמשמעם בתקנה האמורה) מהותיים שאירעו בתקופה שלאחר מועד חתימת הדוחות הכספיים המאוחדים של החברה לרבעון השני של שנת 2025 (קרי, יום 11 באוגוסט 2025) ועד למועד פרסום התשקיף

"אין אירועים"

ביום 11 באוגוסט 2025, החברה פרסמה את הדוחות הכספיים המאוחדים של החברה לרבעון השני של שנת 2025 (מספר אסמכתא: 2025-01-059492).

דוד פרץ
סמנכ"ל כספים

מר סיון ידיד-ציון
מנהל כללי

מר דיליפ קומר אגרוול
יו"ר הדירקטוריון

תאריך: 11 באוגוסט 2025



פרק 9 - פרטים נוספים

9.1 חוות דעת עורך דין

החברה קיבלה את חוות הדעת המשפטית הבאה:

GOLDFARB
GROSS
SELIGMAN

Established 1930

11 באוגוסט 2025

לכבוד

אבגול תעשיות 1953 בע"מ

שמשון 9,

פתח תקווה

הנדון: אבגול תעשיות 1953 בע"מ ("החברה") - תשקיף מדף של החברה ("תשקיף המדף")

לבקשתכם, ובהתייחס לתשקיף המדף שבנדון, הננו לחוות דעתנו, כי הדירקטורים של החברה מונו כדין, ושמותיהם נכללים בתשקיף המדף.

אנו מסכימים שחוות דעתנו זו תיכלל בתשקיף המדף.

בכבוד רב,

בן בירנד, עו"ד
דליה שדאפנה, עו"ד
גולדפרב גרוס זליגמן ושות', עורכי דין



9.2 אגרת בקשה למתן היתר לפרסום תשקיף

בהתאם להוראת סעיף 4א לתקנות ניירות ערך (אגרת בקשה למתן היתר לפרסום תשקיף), התשנ"ה-1995, החברה שילמה לרשות ניירות ערך אגרת בקשה למתן היתר לפרסום תשקיף מדף, ואולם תוספת האגרה תשולם בעד ניירות הערך המוצעים במועד פרסום דוח הצעת מדף על-פיו יונפקו ניירות הערך שיוצעו, בסכומים ובמועדים כקבוע בתקנות האמורות.

9.3 עיון במסמכים

עותקים מתשקיף זה ומכל חוות דעת או אישור הנזכרים בו, עומדים לעיון הציבור בשעות העבודה הרגילות ובתיאום מראש, במשרדי החברה ברחוב שמשון 9, פתח תקווה. כמו-כן, עותקים מתשקיף זה ומתקנון החברה עומדים לעיון הציבור באתר ההפצה של רשות ניירות ערך, בכתובת: www.magna.isa.gov.il.



פרק 10 - חתימות

10.1 החברה

אבגול תעשיות 1953 בע"מ

10.2 הדירקטורים

דיליפ קומר אגארוול

דייגו בוארי

שישיר ויגיי פימפליקר

ויפין קומר

גולדמן יעקב

בנימין הראל

לאה כרמל גורן
