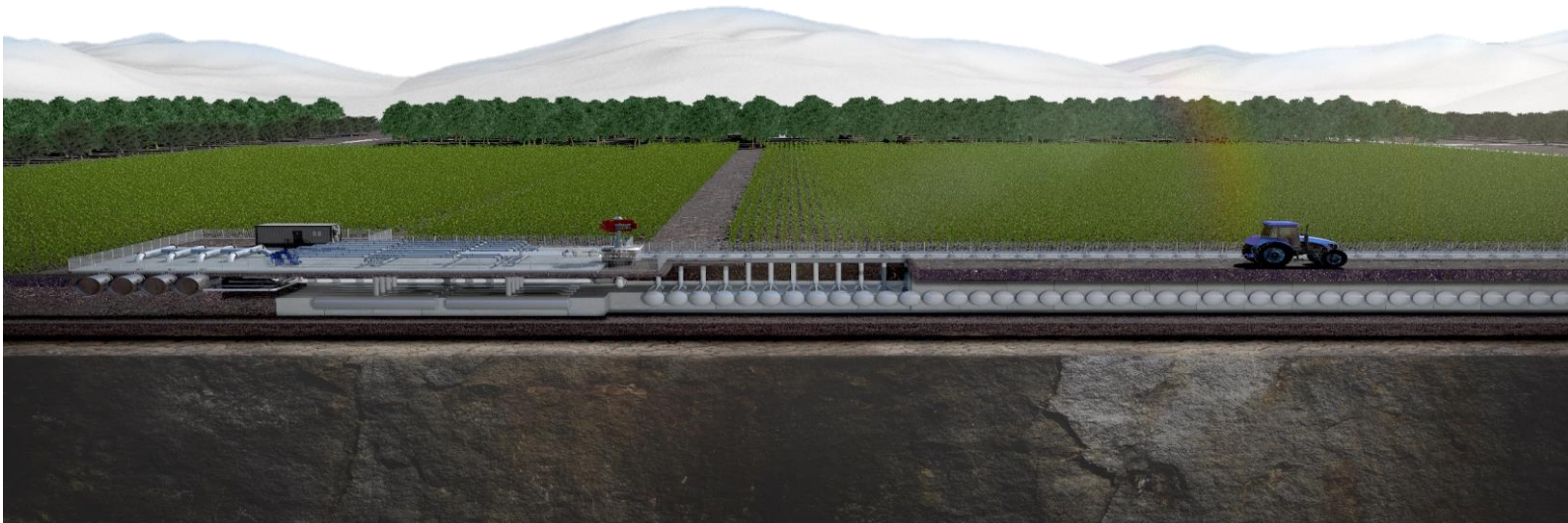




AUGWIND

**אוגווינד אנרגיה טק אחסון בע"מ**

**דוחות לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני  
2023**





# AUGWIND

## אוגווינד אנרגיה טק אחסון בע"מ

דוח חצי שנתי לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023

### תוכן עניינים

פרק א' - דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023

פרק ב' - דוחות כספיים ליום 30 ביוני 2023

פרק ג' – הצהרות מנהלים

מופנית בזאת תשומת לב הקורא לכך שהחל מיום 1 בינואר 2023, החברה נחשבת "תאגיד קטן", כהגדרת מונח זה בתקנה 5 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופיים ומיידיים), התש"ל-1970 ("תקנות הדוחות"). בהתאם להחלטת דירקטוריון החברה, אימצה החברה את כל ההקלות המנויות בתקנה 5ד(ב)(1) עד 5ד(ב)(5) לתקנות הדוחות, ככל שהן רלוונטיות, או תהיינה רלוונטיות בעתיד. למועד דוח זה, ההקלות הן כדלקמן: (א) ביטול החובה לפרסם דוח על הבקרה הפנימית ודוח רואה החשבון המבקר על הבקרה הפנימית כך שהחברה תחויב בצירוף הצהרות מנהלים מצומצמות בלבד; (ב) העלאת סף המהותיות בקשר עם צירוף הערכות שווי ל-20%; (ג) העלאת סף הצירוף של דוחות חברות כלולות מהותיות לדוחות ביניים ל-40% (תוך הותרת סף הצירוף לדוחות כספיים שנתיים על 20%); (ד) פטור מיישום הוראות התוספת השנייה בתקנות הדוחות בקשר עם פריטים בדבר חשיפה לסיכונים שוק ודרכי ניהולם; (ה) הגשת דוח חצי שנתי חלף הגשת דוחות רבעוניים, כל עוד הציבור אינו מחזיק תעודות התחייבות שהתאגיד הנפיק; ו- (ו) פטור מפרסום דוח כספי נפרד לפי תקנה 9 לתקנות הדוחות, כל עוד הציבור אינו מחזיק תעודות התחייבות שהתאגיד הנפיק וכן פטור מפירוט ערכם של המניות או ניירות הערך ההמירים של חברות בנות או חברות כלולות לפי תקנה 11(1) לתקנות הדוחות.

## אוגווינד אנרגיה טק אחסון בע"מ

דוח הדירקטוריון על מצב עסקי החברה לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום

30 ביוני 2023

דירקטוריון אוגווינד אנרגיה טק אחסון בע"מ ("החברה") מתכבד בזאת להגיש את דוח הדירקטוריון הסוקר את השינויים העיקריים בפעילות החברה בתקופה של שישה חודשים, שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023 ("תקופת הדוח" או "תאריך המאזן"), בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 ("תקנות הדוחות"). וכן עדכון לגבי שינויים מהותיים שאירעו בעסקי החברה ביחס לתיאורם בדוח התקופתי שלה לשנת 2022, לרבות דוח הדירקטוריון לאותה השנה, ונערך בהנחה שבפני הקורא מצוי תיאור עסקי התאגיד כפי שנכלל בדוח התקופתי של החברה לשנת 2022, כפי שפורסם ביום 30 במרץ 2023 (אסמכתא מס': 2023-01-036411) הנכלל על דרך ההפניה ("הדוח התקופתי").

כמפורט בדוח זה, לחברה שני תחומי פעילות שונים, ההתייעלות האנרגטית ואגירת אנרגיה, כאשר בתחום פעילות ההתייעלות האנרגטית החברה מוכרת את מוצריה החל משנת 2016 ובתחום פעילות אגירת אנרגיה החברה עוסקת בעיקר במחקר ופיתוח כתשתית לפוטנציאל מכירות עתידי, כשנכון למועד דוח זה אין וודאות מלאה בכול הנוגע למוצרים עתידיים ו/או משלימים ו/או בהחדרת מוצרי תחומי הפעילות הנ"ל לשוק הרלוונטי ו/או בעלויות פיתוח מוצרי החברה ו/או בהשגת המטרות לשמן הן נועדו, לרבות יצירת התייעלות אנרגטית ואגירת אנרגיה. לאור הנ"ל השקעות החברה בפיתוח מוצריה הקיימים ו/או העתידיים עלולות לרדת לטימיון (בפרט ככל שהדבר אמור בתחום פעילות אגירת אנרגיה). כמו כן, ככל שהחברה לא תצליח לעמוד ביעדיה, יתכן שהחברה תידרש לגיוסי הון נוספים.

מובהר כי ככלל, התיאור הנכלל בדוח זה כולל רק מידע אשר הינו, לדעת החברה מידע מהותי. יחד עם זאת, בחלק מהמקרים, למען שלמות התמונה, נכלל מידע נוסף אשר אינו בהכרח מידע מהותי.

## 1. תיאור תמציתי של החברה וסביבתה העסקית

1.1. החברה היא חברה ציבורית אשר התאגדה ביום 10 באפריל 2007, ומניותיה נסחרות בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ ("הבורסה") החל משנת 2007. החל מדצמבר 2019, החברה פועלת באמצעות חברת אוגווינד בע"מ ("אוגווינד"), חברת בת בבעלותה המלאה (החברה ואוגווינד בע"מ יקראו ביחד להלן: "החברה"), בשוק האנרגיה בשני תחומי פעילות עיקריים:

1.1.1. **תחום פעילות התייעלות אנרגטית** – במסגרת תחום פעילות זה, החברה פיתחה ומוכרת (במישרין או באמצעות מפיצים מטעמה) מערכת אגירת אוויר דחוס תת קרקעית בשם AirSmart ("AirSmart"), המאפשרת שיפור נצילות אנרגטית של מערכות דיחוס אוויר, באופן המביא לחיסכון של עד 40% מעלויות האנרגטיות של השימוש בדיחוס האוויר במפעל ויתרונות תפעוליים נוספים. למועד הדוח, מערכת ה-AirSmart נמכרת בעיקר למפעלי תעשייה מובילים בישראל לשם שיפור נצילות מערכת דיחוס האוויר של המפעלים, כמו גם במספר אפליקציות נוספות לתעשייה הביטחונית (שאינן בהכרח לשם התייעלות אנרגטית). כמו כן, החברה מקדמת את מכירת מערכת ה-AirSmart בטריטוריות נוספות מחוץ לישראל.

בנוסף, החברה מפתחת בתחום פעילות זה את מוצר מדחס המים, אשר נועד להחליף מדחסי אוויר קונבנציונאליים (קומפרסורים). מוצר זה רלוונטי למפעלים העושים שימוש במדחסי אוויר קונבנציונאליים בעלי הספק של לכל הפחות 250 קילו-ואט.

למועד הדוח כל הכנסות החברה נובעות מתחום פעילות זה. לפרטים נוספים אודות תחום פעילות זה ראו סעיף 8 לפרק א' לדוח התקופתי.

1.1.2. **תחום פעילות אגירת אנרגיה** – במסגרת תחום פעילות זה, החברה פיתחה מערכת אגירת אנרגיה מודולרית, ייחודית וחדשנית המשתמשת באוויר דחוס, במים וברכיבים נוספים לצורך אגירת אנרגיה בשם AirBattery ("AirBattery"). מערכת ה-AirBattery ניתנת לשימוש באופנים שונים, לרבות שילוב במסגרת מתקני ייצור אנרגיה ממקורות מתחדשים, מתן מענה אגירה למגבלות רשת החשמל וחסכון בעלויות באמצעות הסטת זמני הצריכה. למועד הדוח טרם רשמה החברה הכנסות במסגרת תחום פעילות זה. לפרטים אודות פרויקטים בתחום פעילות זה ראו סעיף 1.73 לפרק א' לדוח התקופתי. לפרטים נוספים אודות תחום פעילות זה ראו סעיף 17 לפרק א' לדוח התקופתי.

כמו כן, במסגרת תחום פעילות זה מפתחת החברה מערכת אגירת אנרגיה היברידית, המבוססת על טכנולוגיית ה-AirBattery, המאפשרת (בנוסף לאגירת אנרגיה), גם להשתמש באוויר הדחוס הנוצר במסגרת תהליך האגירה, חלף השימוש במדחסי אוויר קונבנציונאליים, ובכך להביא להפחתה בצריכת החשמל ובעלויות התפעול (להלן: "המערכת ההיברידית"). לפרטים נוספים אודות המערכת ההיברידית ראו סעיף 29.3.2 לפרק א' לדוח התקופתי.

לפרטים נוספים בדבר המשך אופטימיזציה של מערכת ה-AirBattery בקיבוץ יהל במהלך תקופת הדוח, ראו סעיף 2.6.1 להלן.

## 1.2. הסבר להפניית תשומת הלב של רואי החשבון בחוות הדעת

רואי החשבון המבקרים של החברה מפנים את תשומת ליבו של ציבור המשקיעים, מבלי לסייג את חוות דעתם על דוחותיה הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2023 ("הדוחות הכספיים") לאמור בביאור 1 ג' לדוחות הכספיים (בקשר עם התכנית העסקית האסטרטגית של החברה הכוללת, בין השאר, תוכנית פיתוח שמטרתה העיקרית היא השגת שיפור משמעותי בביצועי מערכת ה-AirBattery, הפחתת עלויות הקמתה ושיפור נצילותה האנרגטית) ובקשר לאמור בביאורים ד' ו-ה' לדוחות הכספיים בקשר עם תובענות שהוגשו כנגד החברה. להערכת רואי החשבון המבקרים של החברה, אי מימוש התוכנית האסטרטגית האמורה יחייב את החברה לאיתור מקורות נזילות נוספים בעתיד. לעמדת החברה אין וודאות בדבר יכולת החברה להשיג את היעדים שנקבעו בתוכנית הפיתוח ו/או לעמוד בלוחות הזמנים שנקבעו בה. כמו כן, לאור חילופי מנכ"ל החברה (ראו תקנות 21 ו-26 לפקד' לדוח התקופתי) ושינויים בהרכב הדירקטוריון (ראו תקנות 21 ו-26 לפקד' לדוח התקופתי), לעמדת החברה ייתכנו שינויים ועיכובים משמעותיים ביישום התוכנית האסטרטגית של החברה בכללותה. לפרטים נוספים אודות הצפי להתפתחות בעסקי החברה לשנה הקרובה, היעדים והאסטרטגיה העסקית של החברה, לרבות אזהרות מידע צופה פני עתיד לגביהן ראו סעיפים 41 ו-42 לפקד' תיאור עסקי החברה בדוח התקופתי.

## 1.3. השפעת האינפלציה ושינויים בשערי חליפין

מבנה העלויות של החברה מורכב מהוצאות שכר (בעיקר עובדי פיתוח, הנדסה, מכירות ואדמיניסטרציה), עלויות חומרי גלם (בעיקר פלדה וצמנט) וציוד קצה נוסף כחלק ממערכות החברה והלוגיסטיקה הנלווית להם, וכן עבודות תשתית ותפעול שוטף. כל העלויות הנ"ל נתונות להשפעה, במישרין ובעקיפין, מהלחצים האינפלציוניים בארץ ובעולם וכן בחלקם מהשינויים בשערי חליפין (החברה נוהגת להתאים את יתרות המט"ח שברשותה לתשלומים הצפויים בגין ההתקשרויות במט"ח). לפרטים נוספים בנוגע להשפעות האפשריות של השינויים על חומרי הגלם של החברה ראו סעיף 7 לפקד' א' בדוח התקופתי.

יחד עם זאת, השלכות המלחמה באוקראינה על עלויות האנרגיה וזמינותה, כמו גם השפעות משבר האקלים וההתחממות הגלובאלית, מביאים לעליה בביקושים למקורות אנרגיה מתחדשים, חלף ההסתמכות על מקורות אנרגיה מסורתיים. בהתאם, הנ"ל מעלים את הצעת הערך של החברה הן בתחום מערכות ההתייעלות האנרגטית והן בתחום מערכות אגירת האנרגיה, דבר אשר בעתיד צפוי לקזז באופן מסוים את השפעת הלחץ האינפלציוני על רווחיות החברה.

להלן יוצג ניתוח רגישות של השפעת אינפלציה ושערי חליפין על תוצאותיה הכספיות של החברה<sup>(\*)</sup> למחצית הראשונה של שנת 2023, במיליוני ש"ח:

| נתונים ליום 30.6.2023 באלפי ש"ח |       |      |            |
|---------------------------------|-------|------|------------|
| שיעור השינוי בשע"ח              |       | מטבע |            |
| 10%                             | 5%    |      |            |
| 496                             | 248   | דולר | עליית שע"ח |
| (496)                           | (248) | דולר | ירידת שע"ח |
| 165                             | 83    | אירו | עליית שע"ח |
| (165)                           | (83)  | אירו | ירידת שע"ח |

| נתונים ליום 30.6.2023 באלפי ש"ח |         |                          |
|---------------------------------|---------|--------------------------|
| שיעור השינוי במדד               |         |                          |
| 10%                             | 5%      |                          |
| 2,315                           | 1,157   | עלייה במדד המחירים לצרכן |
| (2,315)                         | (1,157) | ירידה במדד המחירים לצרכן |

(\*) סימולציה של ההשפעה על תוצאות החברה בהתבסס על שינויים בגין יתרות מאזניות ליום 30.6.2023.

#### 1.4. השפעת השינויים בשיעורי הריבית

באשר לחשיפת החברה לשינויים בשיעורי הריבית של בנק ישראל, נכון למועד הדוח החברה מממנת את פעילותה בעיקר מכספי גיוס הון, לרבות ריבית והצמדה על פיקדונות ומזומנים ושווה מזומנים שנוצרו כתוצאה מגיוס ההון. לחברה אין הלוואות ו/או מסגרות אשראי בסכומים מהותיים, המנוצלות בפועל, ואשר מושפעות משינויים בשיעורי הריבית, ולכן החשיפה הישירה למגמה של העלאת הריבית במשק אינה מהותית עבור החברה. אולם, ככל שבעתיד החברה תממן את פעילותה או חלק ממנה באמצעות גיוס חוב חיצוני, החברה תפעל כך שעלויות גיוס החוב הנ"ל יבואו לידי ביטוי במודלים של הצעת הערך ללקוח ויתומחרו במחיר העסקה. עוד בעניין זה יצוין כי לאור יתרות המזומנים שבקופת החברה, הרי שהעלאת הריבית בתקופת הדוח ולאחריה תשפר במידה מסוימת את יכולת החברה לשמר את ערך יתרות המזומנים המצויים בקופתה כאמור לעיל, באמצעות השקעת חלקם באפיקי השקעה בהתאם למדיניות החברה, וזאת לצורך השימוש בהם בהמשך למימון פעילות החברה והשגת יעדיה האסטרטגיים. לפרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם ראו ביאור 16 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2022.

החברה עוקבת באופן שוטף אחר התפתחויות האינפלציה ושינויי שערי הריבית בישראל ובשווקי ההון הגלובליים. בשים לב לכך כי שינויים בשיעורי הריבית והאינפלציה הן מגמות מקרו-כלכליות גלובליות, אשר אינן בשליטת החברה, אין ביכולתה של החברה להעריך את מלוא ההשפעות העתידיות, ככל שתהיינה, של הגורמים המפורטים לעיל, לרבות השפעותיהם העתידיות על מצבה הפיננסי העתידי ותוצאות פעולותיה.

להלן יוצג ניתוח רגישות של השפעת שיעורי הריבית על תוצאותיה הכספיות של החברה(\*) למחצית הראשונה של שנת 2023 במיליוני ש"ח:

| נתונים ליום 30.6.2023 באלפי ש"ח |      |                                 |
|---------------------------------|------|---------------------------------|
| שיעור השינוי בריבית             |      |                                 |
| 5%                              | 2.5% |                                 |
| 1,631                           | 816  | השפעה על נכסים נושאי ריבית, נטו |

(\*) סימולציה של ההשפעה על תוצאות החברה בהתבסס על שינויים בגין יתרות מאזניות ליום 30.6.2023.

הערכות החברה המובאות לעיל בקשר עם ההשפעות העתידיות האפשריות של שינויים בשיעורי הריבית והאינפלציה על פעילות החברה מהוות מידע צופה פני עתיד כהגדרתו בחוק ניירות ערך. המידע כאמור מבוסס, בין היתר, על הערכות ואומדנים סובייקטיביים של הנהלת החברה המבוססות על ניסיון העבר והידע שנצבר לה כמו גם ניתוח השינויים וההשפעות שנצפו בתקופת הדוח, הערכות שונות ביחס למצב השווקים בהם פועלת החברה וכן מידע נוסף הקיים בחברה. המידע כאמור עשוי להתממש, כולו או חלקו, או להתממש באופן שונה מבחינה מהותית מכפי שנצפה על ידי החברה, זאת, כתוצאה מגורמים שונים אשר אינם בשליטת החברה, וביניהם מגמות מאקרו כלכליות שונות, החלטות הבנקים המרכזיים בעולם, החלטות רגולטוריות שונות הקשורות

לתחומי פעילותה של החברה, וגורמים נוספים לרבות התממשות אחד או יותר מגורמי הסיכון המתוארים בסעיף 42 לפרק א' לדוח התקופתי.

#### 1.5. השפעת הרפורמה המשפטית

החל מחודש ינואר 2023, ממשלת ישראל החלה לקדם חקיקה שמטרתה ביצוע רפורמה במערכת המשפט הישראלית ("הרפורמה המשפטית"). קידום הרפורמה המשפטית הוביל לגל מחאה בציבור הישראלי, לרבות אזהרות מצד מומחים כלכליים ביחס לפגיעה במשק הישראלי ו"בריחת" כספי משקיעים. לאחר תקופת הדוח, ביום 26 ביולי 2023, אושר תיקון מס' 3 לחוק יסוד: השפיטה כצעד ראשון במסגרת הרפורמה המשפטית ("התיקון לח"י השפיטה"). במסגרת התיקון לח"י השפיטה, צומצמה סמכות בית המשפט העליון להפעלת ביקורת שיפוטית על החלטות הממשלה (ביטול "עילת הסבירות"). נכון למועד פרסום דוח זה, אין לרפורמה המשפטית ולתיקון ח"י השפיטה השפעה על פעילות החברה ו/או תוצאותיה. יחד עם זאת, לחברה אין אפשרות להעריך את מידת ההשפעה של המשך החקיקה במסגרת הרפורמה המשפטית על כלכלת ישראל בכלל ועל תוצאות הקבוצה בפרט.

#### 2. שינויים וחידושים אשר אירעו בעסקי החברה בתקופת הדוח ולאחריה בעניינים שיש

##### לתארים בדוח התקופתי

להלן יובאו עדכונים עיקריים בקשר עם פעילותה של החברה במהלך תקופת הדוח ולאחריה, לרבות בקשר עם התקשרויות קודמות ופרטים אודות סטטוס ההתקשרויות:

##### 2.1 סעיף 2.3 לפרק א' בדוח התקופתי - אימוץ תוכנית התייעלות

בהמשך לאמור בסעיף 2.3 לדוח התקופתי בדבר אימוץ תוכנית התייעלות לצמצום משמעותי של הוצאותיה השוטפות של החברה, החברה מעדכנת כי במסגרת יישום תכנית ההתייעלות, במהלך תקופת הדוח ולאחריה, החברה ביצעה קיצוצי שכר לנושאי משרה ועובדים בחברה וסיימה את העסקתם של חלק מעובדי החברה. כמו כן, החברה פועלת לחיסכון בהוצאות התפעול השוטף של החברה, ובמסגרת זו, החברה חתמה על תיקון להסכם השכירות ביום 7 במאי 2023 במסגרתו השטח המושכר צומצם בכ-50%.

לפרטים נוספים בדבר מצבת כוח האדם בחברה ראו סעיף 2.7.1 להלן. לפרטים נוספים בדבר השכרת משרדי החברה, ראו ביאור 4 לדוחות הכספיים.

כמו כן, החברה פועלת בהתאם לקבוע בתוכנית ההתייעלות בקשר עם יישום שלביות בהקמת פרויקטים עתידיים של מערכת ה-AirBattery והתמקדות בפרויקטי מערכת ה-AirSmart ובפיתוח מוצר מדחס המים.

לפרטים נוספים בקשר עם תכנית ההתייעלות ראו סעיף 2.3 לדוח התקופתי, דיווח מידי של החברה מיום 5 בינואר 2023 (אסמכתא מס' 2023-01-002848) וביאור 4 לדוחות הכספיים.

##### 2.2 סיום מו"מ לשיתוף פעולה עם תאגיד בינלאומי

בהמשך לאמור בסעיף 2.4 לדוח התקופתי ולדיווח המידי של החברה מיום 22 בפברואר, 2023 (אסמכתא מס' 2023-01-016819), בדבר ניהול משא ומתן בין החברה לבין תאגיד בינלאומי גדול, אשר במסגרתו לא התגבשו ההסכמות הנדרשות להתקשרות בעסקה, נכון למועד דוח זה, לא מתנהלים מגעים עם התאגיד לגבי שיתוף פעולה עתידי.

### 2.3 סעיף 4 לפרק א' בדוח התקופתי - שינויים בהון החברה ועסקאות במניותיה

2.3.1 עסקאות שבוצעו על ידי בעלי עניין מחוץ לבורסה: ביום 15 במרץ 2023 מימש מר אור יוגב 32,677 אופציות סדרה 10 ל-32,677 מניות רגילות של החברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי של החברה מיום 15 במרץ 2023 (אסמכתא מס': 2023-01-027678).

2.4 סעיף 7 לפרק א' בדוח התקופתי- סביבה כללית והשפעת גורמים חיצוניים על פעילות החברה –  
לפרטים נוספים ראו סעיפים 1.3 - 1.5 לעיל.

### 2.5 סעיף 16 לפרק א' בדוח התקופתי – הסכמים מהותיים בתחום פעילות ה-AirSmart

#### 2.5.1 התקשרות בהסכם עם חברת החשמל לישראל

ביום 16 בפברואר 2023, התקשרה החברה בהסכם עם חברת החשמל לישראל בע"מ ("חח"י") להתקנת מערכת AirSmart בתחנת הכוח רוטנברג שבאשקלון, בתמורה לסך של כ-7,450 אלפי ש"ח צמוד למדד המחירים לצרכן (אשר ישולמו בהתאם לאבני דרך שנקבעו, כאשר 55% מהתמורה צפויה להתקבל במהלך הקמת הפרויקט והיתרה עם מסירת המערכת). במסגרת ההסכם שנחתם נקבע כי לאחר סיום הקמת המערכת ייערכו בדיקות קבלה לביצועי המערכת ("בדיקות הקבלה") במסגרתן תיבחן המערכת וההתייעלות האנרגטית המושגת באמצעותה, אשר צריכה לעמוד ברף מינימלי שנקבע בהסכם. אי עמידה בבדיקות הקבלה תזכה את חח"י להטיל על החברה קנסות בשיעורים שנקבעו בהסכם (ואשר בכל מקרה לא יעלו על מחיר החוזה) ובמקרים מסוימים גם תקנה לה אפשרות לדרוש את פירוק המערכת והשבת התמורה ששולמה. החברה מעדכנת כי הקמת המערכת טרם החלה לאור עיכובים שאינם בשליטת החברה ו/או באחריותה וצפויה להסתיים עד תום חציון הראשון לשנת 2024. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי של החברה מיום 16 בפברואר 2023 (אסמכתא מס': 2023-01-015481) וסעיף 16.2 לדוח התקופתי.

#### 2.5.2 הזמנה נוספת של מוצר ה-AirSmart מחברת ישקר

ביום 29 ביוני 2023, התקשרה אוגווינד עם חברת ישקר בע"מ בהסכם להתקנת מערכת AirSmart נוספת למטרות התייעלות אנרגטית, בהיקף כספי של כ-1.1 מיליון ש"ח במפעל ישקר שבתפן. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 29 ביוני 2023 (אסמכתא מס': 2023-01-061030).

#### 2.5.3 התקשרות לאספקת מערכת AirSmart במפעל של חברת Sibelco באיטליה

ביום 27 ביולי 2023, התקשרה אוגווינד עם חברת Renovis Srl ("Renovis") בהסכם למכירת מערכת AirSmart בהיקף כספי של 145 אלפי אירו ("הסכם המכירה"). למיטב ידיעת החברה, Renovis, מצדה, התקשרה בעסקת ליסינג למכירת המערכת לחברת Sibelco Italia Spa ("Sibelco"). במסגרת הסכם המכירה, הוסכם כי המערכת, אשר תכלול מיכל אגירה אחד, תותקן במפעל של Sibelco, הממוקם בצפון מערב איטליה וזאת למטרות התייעלות אנרגטית של המפעל.



לפרטים נוספים ראו דיווח מידיי שלה החברה מיום 30 ביולי 2023 (אסמכתא מס': 2023-01-086244).

## 2.6 סעיף 17 לפרק א' בדוח התקופתי - תחום פעילות ה-AirBattery

### 2.6.1 המשך אופטימיזציה של מערכת AirBattery בקיבוץ יהל

#### 2.6.1.1 מתקן יהל 1

בהמשך לאמור בסעיף 17.3.1 לדוח התקופתי, במהלך תקופת הדוח החברה המשיכה בביצוע אופטימיזציה של מתקן הפיילוט של מערכת ה-AirBattery בקיבוץ יהל שבערבה ("המערכת" ו-"מתקן יהל 1", בהתאמה) וזאת בדרך של שדרוג רכיבי המערכת אשר נרכשו מספקים מוכרים ואיכותיים כמפורט להלן.

למועד פרסום הדוח הציגה המערכת שיעור נצילות הידראולית של כ-90.2% ונצילות אנרגטית של כ-38.4% וזאת לעומת שיעורי נצילות הידראולית של כ-88.5% ונצילות אנרגטית של כ-33.4%, כפי שדווח בסעיף 17.3.1.4 לדוח התקופתי.

נתונים אלה מהווים שיפור של כ-15% ביחס לשיעור הנצילות האנרגטית הקודם שדווח בדוח התקופתי ושיפור של כ-83% בהשוואה לדיווח הראשוני על התוצאות שנמדדו במתקן יהל 1, שם שיעור הנצילות האנרגטית היה 21%. השיפור בנצילות האנרגטית התקבל בעיקרו עקב החלפת משאבות המים אשר אחראיות על דחיסת האוויר במערכת טעינת החשמל של המערכת. משאבות המים, בהן נעשה שימוש בניסויים קודמים, היו בעלות נצילות בשיעור של כ-67% והן הוחלפו במשאבות מים משופרות העובדות בנצילות של כ-77%. הדבר מצביע על כך שעלייה של כ-15% בנצילות המשאבות הובילה לעלייה של כ-15% בשיעור הנצילות האנרגטית. כלומר, העלייה בשיעור הנצילות האנרגטית הייתה שווה באופן פרופורציונאלי בקירוב לעלייה בשיעור הנצילות של המשאבות.

החלפת משאבות המים כאמור בוצעה במסגרת יישום מפת הדרכים הטכנולוגית לשיפור מערכת ה-AirBattery שקבעה החברה<sup>2</sup>. כמו כן, כחלק מיישום מפת הדרכים, החברה פועלת לביצוע הפעולות הבאות אשר תכליתן העלאה נוספת של שיעורי הנצילות האנרגטית במתקן יהל 1:

1. החלפת טורבינת לחץ גבוה מתוצרת סין בעלת שיעורי נצילות של 69% בטורבינה לחץ גבוה ייעודית שפותחה במסגרת שיתוף הפעולה עם VOITH, בעלת שיעורי נצילות של כ-88% ("טורבינת VOITH");
2. החלפת חלק מאביזרי צנרת לטובת הפעלת טורבינת VOITH;
3. החלפת אביזרי צנרת קיימים באביזרי צנרת חדשים לטובת הפחתת איבודים אנרגטיים בצנרת.

<sup>1</sup> כפי שדווחו בסעיף 2.2 לדוח הדירקטוריון הנכלל בדוח התקופתי לשנת 2021 שפרסמה החברה בתאריך 31 במרץ 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-034605)

<sup>2</sup> לפרטים נוספים בדבר מפת הדרכים ראו סעיף 42.1.2 בפרק א' לדוח התקופתי.

החברה צופה כי שינויים אלו יביאו לגידול בשעורי הנצילות האנרגטית של המערכת, אשר צפויים לעלות באופן פרופורציונאלי בקירוב ביחס לציוד החדש שיוקן במתקן יהל 1.

יובהר, בהמשך לאמור בסעיף 42.1.3 לדוח התקופתי, כי מתקן יהל 1 הינו פרויקט פיילוט בקנה מידה מסחרי קטן המשמש מתקן ניסויים ועל כן, שיעורי הנצילות המקסימליים בפרויקט זה אינם מייצגים להערכת החברה פרויקטים בקנה מידה מסחרי גדול שבכוונת החברה להקים בעתיד לפי מפת הדרכים הטכנולוגית. להערכת החברה, העובדה שהחברה הצליחה להראות שיפור בשיעורי הנצילות האנרגטית ששווה באופן פרופורציונאלי בקירוב לעלייה בשיעורי הנצילות של הציוד המוחלף, מחזקת את הערכות החברה בגין שיעורי הנצילות הצפויים: בפרויקט בעל הספק קטן, כדוגמת יהל 2, נצילות אנרגטית של בין 50%-60%, ובפרויקט בעל נפח אגירה גדול, בין 50-5 מגה וואט, נצילות אנרגטית של מעל ל-70%.<sup>3</sup> נכון למועד דוח זה, החברה טרם סיימה את פעולות האופטימיזציה של המערכת, והיא ממשיכה בהטמעת שינויים ופיתוחים תהליכיים-טכניים (ציוד/קונפיגורציה) וכן שינויי תוכנה (אלגוריתם), שהביאו עד כה למועד פרסום הדוח, לשיפור בביצועי המערכת ביחס לנתונים שנמדדו בתחילת הפעלתה.

#### 2.6.1.2 מתקן יהל 2

בחודש ינואר 2023 התקשרה החברה בתוספת להסכם עם הקיבוץ לפיו מכוחו תקים החברה פרויקט פיילוט נוסף ("מתקן יהל 2") בצמוד למתקן יהל 1, בעל קיבולת אגירה של כ-0.5 מגה-וואט שעה והספק של 360 קילוואט. בגין הקמת המתקן החברה תשלם לקיבוץ דמי שימוש שנתיים בהיקפים שאינם מהותיים לחברה. מתקן יהל 2 נועד להדגים את רמות הנצילות החדשות של מערכת ה-AirBattery, בהתאם למפת הדרכים הטכנולוגית של החברה (ראו בהרחבה סעיף 41.1.1 לדוח התקופתי), הכוללת בין השאר הפקת לקחים מייצוב המתקן ומהניסויים שבוצעו במתקן הנוכחי של החברה בקיבוץ יהל, הטמעה של שיפורים תהליכיים וכן שימוש בציוד הידראולי חדש המותאם באופן ייעודי לצרכיה הספציפיים של מערכת ה-AirBattery (לרבות ציוד ומערכות ייעודיות שיפותחו במסגרת שיתוף הפעולה עם חברת Voith, כמפורט בסעיף 0 להלן).

יצוין כי בהמשך לסעיף 35.4 לדוח התקופתי, החברה בוחנת מעת לעת אפשרויות שונות למימון פעילותה העסקית, כולל בין היתר, למימון הקמת מתקן יהל 2. לחילופין, כמתואר בסעיפים 17.3.7 ו-41.3.3 לדוח התקופתי, בכוונת החברה להמשיך לבחון שיתופי פעולה אסטרטגיים לצורך בניית מתקני הדגמה (מתקני דמו של המערכת) בטריטוריות אחרות, חלף הקמת מתקן יהל 2.

נכון למועד פרסום דוח זה, הקמת מתקן יהל 2 טרם החלה והחברה שוקלת את האופן שבו תמומן הקמת מתקן יהל 2, בין אם ההקמה תבוצע בקיבוץ יהל ובין אם יוקם מתקן דומה במיקום אחר.

2.6.1.3 לעניין הערכות החברה בקשר עם עלויות ההקמה של פרויקטים מסוג AirBattery ראו סעיף 23.2 לדוח התקופתי של החברה.

<sup>3</sup> לפרטים נוספים ראו סעיף 42.1.3 בפרק א' לדוח התקופתי.

יובהר, כי הערכותיה של החברה המובאות בסעיף 2.6.1 לעיל, לרבות ביחס לבדיקת הנצילות, לגבי שיעורי הנצילות שנמדדו, לגבי רמת הנצילות אליה תוכל להגיע מערכת ה-AirBattery בעתיד, לרבות, לשיעורי הנצילות הצפויים בפילוטס בהספק קטן ו/או נפח אגירה גדול, לגבי התקנת טורבינת VOITH והחלפת אביזרי צנרת במתקן יהל 1 והשיפור הצפוי בשיעורי הנצילות לאחר התקנתם, לגבי הקמת מתקן יהל 2, לגבי בחינת האפשרות למימון הקמת מתקן יהל 2 בקיבוץ יהל או הקמת מתקן דומה במיקום אחר, הן בגדר מידע צופה פני עתיד, כמשמעות המונח בחוק ניירות ערך. המידע כאמור מבוסס על הערכות ואומדנים סובייקטיביים של הנהלת החברה, מסקנות שהופקו מהפעלת מתקן הניסויים בקיבוץ יהל ומידע המצוי בידיה למועד פרסום הדוח. המידע כאמור עשוי להתממש, כולו או חלקו, או להתממש באופן שונה מבחינה מהותית מכפי שנצפה על ידי החברה ואף שלא להתממש כלל, לרבות באופן שיביא להצגת שיעורי נצילות האנרגטית בשיעורים נמוכים או גבוהים יותר. התממשות המידע כאמור תלויה בגורמים שונים אשר אינם בשליטת החברה, וביניהם הגעה ליעדים טכניים וכלכליים של מערכת ה-AirBattery ובכלל זה הגעה לשיעורי נצילות של המערכת אשר יאפשרו הגעה לשלב ייצור מסחרי, מגמות מאקרו כלכליות שונות וגורמים נוספים לרבות התממשות אחד או יותר מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 42 לפרק א' בדוח התקופתי.

#### 2.6.2 הסכם שיתוף פעולה אסטרטגי עם חברת VOITH

בהמשך לאמור בסעיף 33.6 לדוח התקופתי, בדבר התקשרות החברה בהסכם שיתוף פעולה אסטרטגי עם חברת Voith Hydro, לפיתוח ציוד ומערכות ייעודיות במטרה לשלבן במערכת ה-AirBattery של החברה, החברה מעדכנת כי נכון למועד פרסום הדוח הצדדים סיימו לפתח טורבינת לחץ גבוהה ייעודית אשר צפויה להיות מותקנת בחודשים הקרובים במתקן יהל 1 כמתואר בהרחבה בסעיף 2.6.1.1 לעיל.

#### 2.7 סעיף 32 בפרק א' לדוח התקופתי - הון אנושי

##### 2.7.1 שינוי בהון האנושי כתוצאה מתכנית ההתייעלות

2.7.1.1 כמפורט בסעיף לעיל, במהלך תקופת הדוח, כחלק מתכנית ההתייעלות שאימצה החברה, סיימה החברה את העסקתם של חלק מעובדי החברה. בהתאם, חלו שינויים מבנים מהותיים וכן שינויים מהותיים במצבת העובדים במהלך החציון הראשון לשנת 2023.

2.7.1.2 נכון ליום 30 ביוני 2023 הועסקו בחברה 27 עובדים, ולמועד פרסום הדוח מועסקים בקבוצה 23 עובדים. התפלגות העובדים בתחומים העיקריים הינה כמפורט להלן:

| תחומי עיסוק               | ליום 31 בדצמבר 2022 | ליום 30 ביוני 2023 | למועד פרסום הדוח |
|---------------------------|---------------------|--------------------|------------------|
| לשכת מנכ"ל                | 2                   | 2                  | 2                |
| התקנות, תפעול, רכש ושירות | 14                  | 6                  | 5                |
| מכירות, פיתוח עסקי ושיווק | 6                   | 4                  | 3                |

| תחומי עיסוק                              | ליום 31 בדצמבר 2022 | ליום 30 ביוני 2023 | למועד פרסום הדוח |
|--|---------------------|--------------------|------------------|
| מחקר ופיתוח                              | 16                  | 13                 | 11               |
| כספים, משפטיות, משאבי אנוש ואדמיניסטרציה | 11                  | 2                  | 2                |
| סה"כ                                     | 49                  | 27                 | 23               |

## 2.7.2 נושאי משרה

להלן פרטים בדבר שינויים מהותיים בהנהלת החברה בתקופת הדוח ולאחריה:

2.7.2.1 ביום 15 במרץ 2023 סיים מר אלון רווה את כהונתו כמנכ"ל החברה. ביום 14 במרץ 2023 מונה מר אור יוגב, המכהן כדירקטור וסמנכ"ל בכיר לטכנולוגיות ופיתוח, על ידי הדירקטוריון כממלא מקום מנכ"ל החברה החל מיום 15 במרץ 2023. לפרטים נוספים ראו תקנה 26א לפרק ד לדוח התקופתי וכן דיווחיה המיידיים של החברה מיום 16 בפברואר 2023 (אסמכתאות מס' 2023-01-018123 ו-2023-01-015394), 12 במרץ 2023 (אסמכתא מס' 2023-01-026070) ו-15 במרץ 2023, אסמכתא מס' 2023-01-022687. בישיבת הדירקטוריון שנערכה ביום 14 במרץ 2023 הוחלט למנות ועדת איתור לצורך איתור ומנכ"ל של קבע לחברה.

2.7.2.2 לפרטים בדבר סיום כהונתם של ה"ה יובל הררי, נטע בנארי פסח ומני מור כדירקטורים בחברה ראו תקנה 26 בפרק ד' לדוח תקופתי ודיווחיה המיידים של החברה מיום 13 במרץ 2023 (אסמכתאות מס': 2023-01-026091, 2023-01-026094 ו-2023-01-026097, בהתאמה).

2.7.2.3 לפרטים בדבר מינוי ה"ה ויקטור תשובה ואורן הירש כדירקטורים בחברה ראו תקנה 26 בפרק ד' לדוח התקופתי ודיווחיה המיידים של החברה מיום 13 במרץ 2023 (אסמכתא מס' 2023-01-026103 והתיקון לו אסמכתא מס' 2023-01-026706, ואסמכתא מס' - 2023-01-026106, בהתאמה).

2.7.2.4 ביום 12 במרץ 2023, מר משה קפלינסקי סיים את כהונתו כדירקטור וכיו"ר דירקטוריון החברה. ביום 30 במאי 2023, מינו חברי הדירקטוריון את מר ויקטור תשובה ליו"ר דירקטוריון החברה (ראו לעניין זה דיווחים מיידים מיום 5 בפברואר 2023, אסמכתאות מס' 2023-01-014310 ו-2023-01-014307 ומיום 31 במאי 2023, אסמכתא מס' 2023-01-058998). תנאי כהונתו והעסקתו של מר תשובה כיו"ר דירקטוריון אושרו על-ידי האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה ביום 5 ביולי 2023 (ראו דיווח מיידים על כינוס אסיפה כללית מיום 31 במאי 2023, אסמכתא מס' 2023-01-059022 ודיווח אודות תוצאות האסיפה מיום 5 ביולי 2023, אסמכתא מס' 2023-01-063271).

2.7.2.5 ביום 2 במאי 2023 מר עודד ליליאן סיים את כהונתו כסמנכ"ל התפעול של החברה, בעקבות החלטת החברה לסיים את העסקתו במסגרת תכנית ההתייעלות.

2.7.2.6 ביום 31 במאי 2023 מר קובי וינוקור סיים את כהונתו כסמנכ"ל הכספים של החברה. ביום 1 ביוני 2023, החל לכהן מר רם דוד פור כסמנכ"ל הכספים של החברה (ראו לעניין זה ביאור

15' לדוחות הכספיים, דיווח מיידי מיום 30 במרץ, 2023, אסמכתא מס' 2023-01-036375 והתיקון לו מיום 31 במאי 2023, אסמכתא מס' 2023-01-058986 ומיום 31 במאי 2023, אסמכתא מס' 2023-01-058992).

### 2.7.3 תכנית אופציות לנושאי משרה, עובדים ויועצים

2.7.3.1 לפרטים בדבר הענקה הונית למר ויקטור תשובה כחלק מתנאי כהונתו כיו"ר דירקטוריון החברה, ראו ביאור 15 לדוחות הכספיים.

2.7.3.2 לפרטים בדבר הענקה הונית למר רם דוד פור כחלק מתנאי כהונתו כסמנכ"ל הכספים של החברה, ראו ביאור 15 לדוחות הכספיים.

### 2.8 סעיף 40 לדוח התקופתי – הליכים משפטיים מהותיים

לפרטים אודות בקשה לאישור תובענה ייצוגית ותביעה אזרחית נוספת שהוגשו נגד החברה ונושאי משרה בה ראו ביאורים 14 ו-4 לדוחות הכספיים.

### 2.9 פנייה לבית המשפט להארכת המועד האחרון למימוש אופציות סחירות של החברה (אופציות סדרה

#### 10) ופקיעת אופציות (סדרה 10)

לפרטים בדבר פנייה לבית המשפט להארכת המועד האחרון למימוש אופציות סחירות של החברה (אופציות סדרה 10) ופקיעת אופציות (סדרה 10) ביום 29 במרץ 2023, ראו סעיף 9.1 לתקנה 22 בפרק ד' לדוח התקופתי וכן ביאור 14 לדוחות הכספיים.

### 3. המצב הכספי

הדוחות הכספיים של החברה לתקופת הדוח ערוכים לפי תקני הדיווח הכספי הבינלאומיים. להלן נתונים עיקריים מהדוחות הכספיים של החברה על המצב הכספי (באלפי ₪):

| הסברים  | ליום 31 בדצמבר<br>2022 | ליום 30 ביוני |        |                      |
|---|------------------------|---------------|--------|----------------------|
|   |                        | 2022          | 2023   |                      |
| הקיטון בנכסים השוטפים ליום 30 ביוני 2023 ביחס ליום 30 ביוני 2022 מיוחס בעיקרו להפסד תזרימי בחציון השני בשנת 2022 ובתקופת הדוח.  | 93,714                 | 119,081       | 75,992 | נכסים שוטפים         |
| הקיטון בנכסים הלא שוטפים ליום 30 ביוני 2023 ביחס ליום 30 ביוני 2022 מיוחס בעיקרו להפחתת ערך הרכוש הקבוע בשל ירידת ערך של מתקן הניסויים בסך של כ- 13.2 מיליון ש"ח, הקטנת נכס חכירה בעקבות הקטנת תקופת השכירות והקטנת השטח המושכר בסך של כ- 8.1 מיליון ש"ח, גריעת שיפורים במושכר בעקבות הקטנת השטח המושכר בסך של כ- 2.5 מיליון ש"ח וכן לקיטון ברכוש הקבוע ובנכסי זכות שימוש כתוצאה מהפחתה שוטפת בחציון השני בשנת 2022 ובתקופת הדוח. | 21,771                 | 38,923        | 8,965  | נכסים לא שוטפים      |
|   | 115,485                | 158,004       | 84,957 | סך נכסים             |
| הקיטון ליום 30 ביוני 2023 ביחס ליום 30 ביוני 2022 מיוחס בעיקרו לקיטון בהתחייבויות לזכאים ויתרות זכות הנובע מהקיטון בהיקפי הפעילות של החברה.   | 10,582                 | 15,345        | 9,585  | התחייבויות שוטפות    |
| הקיטון ליום 30 ביוני 2023 ביחס ליום 30 ביוני 2022 מיוחס בעיקרו לקיטון בהתחייבות בגין חכירה לזמן ארוך בעקבות הקטנת תקופת חכירה והקטנת השטח המושכר בתקופת הדוח.   | 14,766                 | 15,329        | 5,907  | התחייבויות לא שוטפות |

| הסברים  | ליום 31 בדצמבר<br>2022 | ליום 30 ביוני |        |                            |
|---|------------------------|---------------|--------|----------------------------|
|   |                        | 2022          | 2023   |                            |
| הקיטון ליום 30 ביוני 2023 ביחס ליום 30 ביוני 2022 נובע בעיקר מההפסד הנקי בחציון השני בשנת 2022 ובתקופת הדוח בקיזוז הגידול בהון כתוצאה ממימושי אופציות למניות בחציון 1 2023. | 90,137                 | 127,330       | 69,465 | הון עצמי<br>(גרעון בהון)   |
|   | 115,485                | 158,004       | 84,957 | סה"כ<br>התחייבויות<br>והון |
|   | 8.86                   | 7.93          | 7.76   | יחס שוטף                   |

#### 4. תוצאות הפעילות

להלן יוסברו ההתפתחויות שחלו בסעיפי הדוח על הרווח (ההפסד) הכולל של החברה במהלך תקופת הדוח:

| הסברים   | לתקופה של שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 | לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני |        |                        |
|--|--|--|--------|------------------------|
|  |  | 2022   | 2023   |                        |
| היקף ההכנסות ביחס לתקופה המקבילה אשתקד קטן כתוצאה מקיטון בהיקף הפרויקטים שנמסרו ללקוחות במהלך תקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד.  | 4,256                                      | 1,729  | 599    | הכנסות ממכירות         |
| הקיטון בעלות המכירות והשירותים בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מקיטון בהיקף ההכנסות ומהתייעלות תפעולית שביצעה החברה במסגרת תוכנית ההתייעלות שאומצה כמפורט בסעיף 2.1 לעיל וביאור 4 לדוחות הכספיים.      | 6,395                                      | 3,661  | 338    | עלות המכירות והשירותים |
|  | (2,139)                                    | (1,932)                                      | 261    | רווח (הפסד) גולמי      |
| הקיטון בהוצאות מחקר ופיתוח נובע בעיקרו מהפחתת עלויות שכר (לרבות תשלום מבוסס מניות) בהתאם לתוכנית ההתייעלות שאימצה החברה והפחתה שוטפת של ירידת ערך מתקן ניסויים בקיזוז גידול בהוצאות של פרויקטי מו"פ בתחום אגירת האנרגיה. | 44,168                                     | 15,365                                       | 12,594 | הוצאות מחקר ופיתוח     |
| הקיטון בהוצאות מכירה ושיווק בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקר מקיטון בהוצאות שכר (לרבות תשלום מבוסס מניות) וקיטון בעלויות מכירה ושיווק שוטפות בהתאם לתוכנית ההתייעלות שאימצה החברה.                       | 7,266                                      | 4,975  | (135)  | הוצאות מכירה ושיווק    |



| הסברים  | לתקופה של שנה<br>שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר 2022 | לתקופה של שישה<br>חודשים שהסתיימה<br>ביום 30 ביוני |        |                                |
|---|--|--|--------|--------------------------------|
|   |  | 2022   | 2023   |                                |
| הקיטון בהוצאות הנהלה וכלליות בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקר מקיטון בהוצאות שכר (לרבות תשלום מבוסס מניות) וקיטון הוצאות הנהלה וכלליות שוטפות בהתאם לתוכנית ההתייעלות שאימצה החברה וכן מרווח מגריעת נכס זכות שימוש בקיזוז הפסד הון כתוצאה מגריעת שיפורים במושכר.  | 24,438   | 11,276   | 4,973  | הוצאות<br>הנהלה<br>וכלליות     |
|   | 78,011   | 33,548   | 17,171 | הפסד<br>תפעולי                 |
| הגידול בהכנסות מימון, נטו, בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקר מגידול בהכנסות מימון מפיקדונות לזמן קצר ומזומנים ושווה מזומנים (בין השאר עקב העלייה בשיעורי הריבית והצמדת חלק מהפיקדונות למדד המחירים לצרכן), מקיטון בהוצאות מימון שלא במזומן בגין מענקים ממשלתיים ובגין התחייבות בגין חכירות ובקיזוז הקיטון בהכנסות המימון מהפרשי שער. | 695  | 327  | 1,432  | הכנסות<br>מימון, נטו           |
|   | 77,316   | 33,221   | 15,739 | הפסד לפני<br>מסים על<br>ההכנסה |
|   | 132  | 67   | 45     | הוצאות מס                      |
|   | 77,448   | 33,288   | 15,784 | הפסד נקי<br>וכולל<br>לשנה      |

## 5. נזילות

| הסברים  | לתקופה של שנה<br>שהסתיימה ביום 31<br>בדצמבר 2022 | לתקופה של שישה<br>חודשים שהסתיימה ביום<br>30 ביוני |          |  |
|---|--|--|----------|--|
|   |  | 2022   | 2023     |  |
| הקיטון בתזרים השלילי ששימש לפעילות שוטפת בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מקיטון בעלויות שכר ושירותים מקצועיים בהתאם לתוכנית התייעלות שאימצה החברה כמפורט בסעיף 2.1 לעיל וביאור 4א לדוחות הכספיים. | (48,676)   | (28,216)   | (20,328) | תזרימי<br>מזומנים<br>ששימשו<br>לפעילויות<br>שוטפות |
| הקיטון בתזרים החיובי מפעילות השקעה בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקר מקיטון בסיווג הפיקדונות מפיקדונות לזמן קצר למזומנים ושווה מזומנים.  | 92,801   | 39,023   | 6,979    | תזרימי<br>מזומנים<br>שנבעו<br>מפעילויות<br>השקעה   |
| הקיטון בתזרים החיובי מפעילות מימון בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע מהקיטון במימושי אופציות.  | 301  | 1,619  | 777      | תזרימי<br>מזומנים<br>שנבעו<br>מפעילויות<br>מימון   |

## 6. הון חוזר

להלן תמצית הרכב ההון החוזר של החברה :

| ליום 30 ביוני 2023<br>(באלפי ש"ח) | תקופה             |
|-----------------------------------|-------------------|
| 75,992                            | נכסים שוטפים      |
| 9,585                             | התחייבויות שוטפות |
| 66,407                            | הון חוזר          |

נכסיה השוטפים של החברה כוללים מזומנים ושווי מזומנים, יתרת לקוחות וחייבים ומלאי חומרי גלם ומלאי עבודות בתהליך. מלאי עבודות בתהליך מייצג עלויות שהושקעו על ידי החברה בפרויקטים שטרם הושלמו וטרם הוכרה ההכנסה בגינם. נכון ליום 30 ביוני 2023, מלאי החברה מורכב ממלאי לביצוע פרויקטים בסך של 1,040 אלפי ש"ח, נטו, המצויים בתהליכי ביצוע שונים וביכולתה להשלימם וכן ממלאי חומרי גלם בסך של 1,271 אלפי ש"ח. התחייבויותיה השוטפות של החברה כוללות בעיקר התחייבויות

לספקים ונותני שירותים, עובדים ומוסדות בגין שכר, מקדמות מלקוחות, הפרשה לחוזים מכבידים והתחייבות בגין חכירות לתקופה של פחות משנה.

## **7. מקורות מימון**

במהלך תקופת הדוח, החברה מממנת את פעילותה בעיקר באמצעות גיוסי הון שבוצעו בשנת 2020 וכן באמצעות תקבולי הריבית מיתרות המזומנים ושווה המזומנים והפיקדונות שלה שנוצרו כתוצאה מגיוסי ההון.

### **7.1. מימוש אופציות**

לפרטים אודות מימושים של כתבי אופציות שונים שהעניקה החברה, ראו ביאור 14 לדוחות הכספיים.

### **7.2. התחייבויות לרשות החדשנות, משרד האנרגיה ומשרד הכלכלה**

החברה קיבלה מענקים מתוכניות ממשלתיות העומדים להחזר בצורת תמלוגים מהכנסות עתידיות. התחייבויות החברה בגין תמלוגים עתידיים נכון ליום 30 ביוני 2023 הינן 3,021 אלפי ש"ח לזמן ארוך ו-116 אלפי ש"ח לזמן קצר.

### **7.3. אשראי מספקים ולקוחות**

ממוצע האשראי מספקים וממוצע אשראי ללקוחות עמדו בתקופת הדוח על כ-2,823 אלפי ש"ח ועל כ-1,337 אלפי ש"ח בהתאמה.

לעניין ההשקעות בהון החברה, וכן מענקי המחקר והפיתוח, ראו סעיפים 4 ו-30 בפרק תיאור עסקי החברה בדוח התקופתי וביאורים 18 ו-22 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2022.

## **8. חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם**

לפרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם ראו בביאור 16 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2022.

## **9. תרומות**

בתקופת הדוח לא ניתנו תרומות על ידי החברה ונכון למועד הדוח, לא נקבעה מדיניות תרומות בחברה.

## **10. דירקטורים בלתי תלויים**

ביום 12 במרץ 2023 חדלה גבי נטע פסח בנארי לכהן כדירקטורית בלתי תלויה בחברה. ביום 13 במרץ 2023 מונה מר אורן הירש כדירקטור בלתי תלוי בחברה. לפרטים נוספים ראו דיווחים מהימים 13 במרץ 2023 וה-15 במרץ 2023 (מס' אסמכתאות: 2023-01-026094, 2023-01-027675, בהתאמה).

## **11. גילוי בדבר המבקר הפנימי של החברה**

לא חלו שינויים בתקופת הדוח ביחס לגילוי שניתן בנושא זה בסעיף 10.5 לדוח הדירקטוריון השנתי.

דירקטוריון החברה והנהלתה מודים לעובדי החברה, על מאמצייהם, תרומתם ועבודתם המסורה לקידומה  
ופיתוחה של החברה ועסקיה.

---

ויקטור תשובה  
יו"ר הדירקטוריון

---

אור יוגב  
ממלא מקום מנכ"ל

30 באוגוסט, 2023

**אוגווינד אנרגיה טק אחסון בע"מ**

**תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30 ביוני, 2023**

**בלתי מבוקרים**

**תוכן העניינים**

**עמוד**

|      |   |
|------|---|
| 2    | דוח סקירה של רואה חשבון                       |
| 3    | תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים      |
| 4    | תמצית דוחות מאוחדים על הרווח הכולל            |
| 5-6  | תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים   |
| 7-8  | תמצית דוחות על תזרימי המזומנים ביניים מאוחדים |
| 9-15 | ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים  |

-----

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

### דוח סקירה של רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של אוגווינד אנרגיה טק אחסון בע"מ

#### מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של אוגווינד אנרגיה טק אחסון בע"מ וחברה מאוחדת (להלן – החברה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2023 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח והפסד ורווח כולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון וההנהלה 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.

#### היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבידור, 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 לנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

#### מסקנה

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

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

מבלי לסייג את מסקנתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בביאור 1ג' בדבר תוכנית העסקית של החברה וכן בביאורים 4ד' ו-4ה' בקשר עם תובענות שהוגשו כנגד החברה. בתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023 לחברה הפסדים בסך של 15,784 אלפי ש"ח וכן תזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת בסך 20,328 אלפי ש"ח. כאמור בביאור 1ג', החברה אימצה תוכנית אסטרטגית הכוללת גם תוכנית פיתוח אשר מטרתה להשיג שיפור משמעותי בביצועי מערכת ה-AirBattery, להפחית את עלויות הקמתה ולשפר את נצילותה. לעמדת החברה, אין וודאות בדבר יכולת החברה להשיג את היעדים שנקבעו בתוכנית הפיתוח ו/או לעמוד בלוחות הזמנים שנקבעו בה. כמו כן, לאור חילופי מנכ"ל ושינויים בהרכב הדירקטוריון לעמדת החברה ייתכנו שינויים ועיכובים משמעותיים ביישום התוכנית האסטרטגית בכללותה. אי מימוש התוכנית יחייב את החברה לאיתור מקורות נזילות נוספים בעתיד.

סומך חייקין  
רואי חשבון

30 באוגוסט, 2023

| 31 בדצמבר<br>2022<br>מבוקר | 30 ביוני       |               |
|----------------------------|----------------|---------------|
|                            | 2022           | 2023          |
|                            | בלתי מבוקר     |               |
| 51,840                     | 19,863         | 39,788        |
| 36,336                     | 90,693         | 30,063        |
| 1,141                      | 1,722          | 2,146         |
| 3,024                      | 4,258          | 1,684         |
| 1,373                      | 2,545          | 2,311         |
| <b>93,714</b>              | <b>119,081</b> | <b>75,992</b> |
| 9,117                      | 24,897         | 5,498         |
| 12,060                     | 13,158         | 2,950         |
| 594                        | 868            | 517           |
| <b>21,771</b>              | <b>38,923</b>  | <b>8,965</b>  |
| <b>115,485</b>             | <b>158,004</b> | <b>84,957</b> |
| 2,375                      | 3,004          | 2,990         |
| 8,207                      | 12,341         | 6,595         |
| <b>10,582</b>              | <b>15,345</b>  | <b>9,585</b>  |
| 911                        | 1,003          | 720           |
| 11,174                     | 11,421         | 2,166         |
| 2,681                      | 2,905          | 3,021         |
| <b>14,766</b>              | <b>15,329</b>  | <b>5,907</b>  |
| 265,018                    | 264,872        | 281,683       |
| 14,841                     | 14,934         | -             |
| 53,183                     | 46,269         | 46,471        |
| (242,905)                  | (198,745)      | (258,689)     |
| <b>90,137</b>              | <b>127,330</b> | <b>69,465</b> |
| <b>115,485</b>             | <b>158,004</b> | <b>84,957</b> |

באלפי ש"ח

נכסים שוטפים  
מזומנים ושווי מזומנים  
פקדונות לזמן קצר  
לקוחות  
חייבים ויתרות חובה  
מלאי

**סה"כ נכסים שוטפים**

נכסים לא שוטפים  
רכוש קבוע  
נכסי זכות שימוש  
נכסים בלתי מוחשיים

**סה"כ נכסים לא שוטפים**

**סה"כ נכסים**

התחייבויות שוטפות  
ספקים ונותני שירותים  
זכאים ויתרות זכות

**סה"כ התחייבויות שוטפות**

התחייבויות לא שוטפות  
התחייבויות אחרות לזמן ארוך  
התחייבות בגין חכירה  
התחייבות לתמלוגים בגין מענקים ממשלתיים

**סה"כ התחייבויות לא שוטפות**

הון המיוחס לבעלים של החברה  
הון מניות ופרמיה  
תקבולים על חשבון כתבי אופציות  
קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות  
יתרת הפסד

**סה"כ הון**

**סה"כ התחייבויות והון**

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

30 באוגוסט, 2023

רם דוד פור  
סמנכ"ל כספים

אור יוגב  
ממלא מקום מנכ"ל

ויקטור תשובה  
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים

| לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר<br>2022 | לתקופה של שישה<br>חודשים שהסתיימה<br>ביום 30 ביוני |               | באלפי ש"ח  |
|---|--|---------------|--|
|   | 2022   | 2023          |  |
|   | בלתי מבוקר   |               |  |
| מבוקר                                   |  |               |  |
| 4,256                                   | 1,729  | 599           | הכנסות   |
| 6,395                                   | 3,661  | 338           | עלות המכירות והשירותים                                       |
| <b>(2,139)</b>                          | <b>(1,932)</b>                                     | <b>261</b>    | <b>רווח (הפסד) גולמי</b>                                     |
| 44,168                                  | 15,365   | 12,594        | הוצאות מחקר ופיתוח, נטו                                      |
| 7,266                                   | 4,975  | (135)         | הוצאות מכירה ושיווק  |
| 24,438                                  | 11,276   | 4,973         | הוצאות הנהלה וכלליות   |
| <b>78,011</b>                           | <b>33,548</b>                                      | <b>17,171</b> | <b>הפסד תפעולי</b>   |
| 2,154                                   | 1,159  | 2,024         | הכנסות מימון   |
| 1,459                                   | 832  | 592           | הוצאות מימון   |
| <b>77,316</b>                           | <b>33,221</b>                                      | <b>15,739</b> | <b>הפסד לתקופה לפני מסים על הכנסה</b>                        |
| 132                                     | 67   | 45            | מסים על הכנסה  |
| <b>77,448</b>                           | <b>33,288</b>                                      | <b>15,784</b> | <b>הפסד לתקופה</b>   |
| <b>77,448</b>                           | <b>33,288</b>                                      | <b>15,784</b> | <b>הפסד כולל לתקופה</b>                                      |
| 3.69                                    | 1.59   | 0.74          | <u>הפסד למניה בסיסי ומדולל המיוחס לבעלים של החברה (בש"ח)</u> |

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



| סה"כ הון  | יתרת הפסד        | קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות | כתבי אופציה   | הון מניות ופרמיה |   |
|---|------------------|-----------------------------------|---------------|------------------|---|
| <b>בלתי מבוקר אלפי ש"ח</b>  |                  |                                   |               |                  |   |
| <b>לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2023 (בלתי מבוקר)</b> |                  |                                   |               |                  |   |
| 90,137  | (242,905)        | 53,183                            | 14,841        | 265,018          | יתרה ליום 1 בינואר, 2023                              |
| 1,824   | -                | -                                 | (3,213)       | 5,037            | המרת אופציות למניות פקיעת אופציות (ראה באור 14 ו-14') |
| -   | -                | -                                 | (11,628)      | 11,628           | עלות תשלום מבוסס מניות הפסד כולל                      |
| (6,712)   | -                | (6,712)                           | -             | -                |   |
| (15,784)  | (15,784)         | -                                 | -             | -                |   |
| <b>69,465</b>   | <b>258,689</b>   | <b>46,471</b>                     | <b>-</b>      | <b>281,683</b>   | <b>יתרה ליום 30 ביוני, 2023</b>                       |
| <b>לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2022 (בלתי מבוקר)</b> |                  |                                   |               |                  |   |
| 157,273   | (165,457)        | 45,644                            | 35,775        | 241,311          | יתרה ליום 1 בינואר, 2022                              |
| 2,720   | -                | -                                 | (4,790)       | 7,510            | המרת אופציות למניות                                   |
| 625   | -                | 625                               | -             | -                | עלות תשלום מבוסס מניות                                |
| -   | -                | -                                 | (16,051)      | 16,051           | פקיעת אופציות הפסד כולל                               |
| (33,288)  | (33,288)         | -                                 | -             | -                |   |
| <b>127,330</b>  | <b>(198,745)</b> | <b>46,269</b>                     | <b>14,934</b> | <b>246,872</b>   | <b>יתרה ליום 30 ביוני, 2022</b>                       |
| <b>לתקופה של שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2022 (מבוקר)</b>            |                  |                                   |               |                  |   |
| 157,273   | (165,457)        | 45,644                            | 35,775        | 241,311          | יתרה ליום 1 בינואר, 2022                              |
| 2,773   | -                | -                                 | (4,883)       | 7,656            | המרת אופציות למניות                                   |
| -   | -                | -                                 | (16,051)      | 16,051           | פקיעת אופציות   |
| 7,539   | -                | 7,539                             | -             | -                | עלות תשלום מבוסס מניות                                |
| (77,448)  | (77,448)         | -                                 | -             | -                | הפסד כולל   |
| <b>90,137</b>   | <b>(242,905)</b> | <b>53,183</b>                     | <b>14,841</b> | <b>265,018</b>   | <b>יתרה ליום 31 בדצמבר, 2022</b>                      |

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

תמצית דוחות על תזרימי המזומנים ביניים מאוחדים

| לשנה שהסתיימה ביום<br>31 בדצמבר<br>2022<br>מבוקר | לתקופה של שישה<br>חודשים שהסתיימה<br>ביום 30 ביוני |                 |   |
|--|--|-----------------|---|
|  | 2022   | 2023            |   |
|  | בלתי מבוקר   |                 |   |
|  |  |                 | <b>באלפי ש"ח</b>                                      |
|  |  |                 | <u>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת</u>                   |
|  |  |                 | הפסד לתקופה   |
| (77,448)   | (33,288)   | (15,784)        |   |
|  |  |                 | התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים<br>מפעילות שוטפת: |
|  |  |                 | <u>התאמות לסעיפי רווח והפסד:</u>                      |
|  |  |                 | פחת והפחותות  |
| 21,569   | 4,077  | 2,308           |   |
| 7,539  | 625  | 6,712           | תשלום מבוסס מניות                                     |
| 90   | -  | (669)           | הפסד (רווח) בגין פירעון מוקדם של חכירה                |
| -  | -  | 2,466           | הפסד הון מגריעת רכוש קבוע                             |
| 132  | 67   | 45              | מיסים על הכנסה  |
| (512)  | (250)  | (1,459)         | הכנסות מימון, נטו                                     |
| (1,253)  | (504)  | 26              | שינוי אומדן להתחייבות לתמלוגים                        |
| <b>27,565</b>                                    | <b>4,015</b>                                       | <b>(3,995)</b>  |   |
|  |  |                 | שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:                     |
| 2,338  | 1,757  | (1,005)         | ירידה (עלייה) בלקוחות                                 |
| (46)   | (1,238)  | 1,406           | ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה                     |
| 476  | (696)  | (938)           | ירידה (עלייה) במלאי                                   |
| 304  | 875  | 615             | עלייה (ירידה) בספקים ונותני שירותים                   |
| (2,634)  | 476  | 1,066           | עלייה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות                |
| <b>438</b>                                       | <b>1,174</b>                                       | <b>(988)</b>    |   |
| (91)   | (50)   | (110)           | מיסים ששולמו  |
| (548)  | (279)  | (216)           | ריבית ששולמה  |
| 1,408  | 212  | 765             | ריבית שהתקבלה   |
| <b>(48,676)</b>                                  | <b>(28,216)</b>                                    | <b>(20,328)</b> | <b>מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת</b>               |
|  |  |                 | <u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>                   |
| (1,199)  | (977)  | (21)            | רכישת רכוש קבוע                                       |
| (36,000)   | -  | -               | הפקדת פיקדונות בתאגידים בנקאיים                       |
| 130,000  | 40,000   | 7,000           | פירעון פיקדונות בתאגידים בנקאיים                      |
| <b>92,801</b>                                    | <b>39,023</b>                                      | <b>6,979</b>    | <b>מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה</b>                |

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

| מבוקר         | לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני |               | באלפי ש"ח   |
|---------------|--|---------------|---|
|               | לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר                 |               |   |
|               | 2022   | 2023          |   |
|               | בלתי מבוקר                                   |               |   |
|               |  |               | <u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u>                             |
| 2,773         | 2,720  | 1,824         | תקבולים בגין המרת אופציות למניות                                |
| (76)          | -  | -             | פירעון מענקים ממשלתיים  |
| (2,396)       | (1,101)                                      | (1,047)       | פירעון התחייבות בגין חכירה                                      |
| <b>301</b>    | <b>1,619</b>                                 | <b>777</b>    | <b>מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון</b>                          |
|               |  |               | <u>השפעת תנודות בשער החליפין על יתרות מזומנים ושווי מזומנים</u> |
| 747           | 770  | 520           |   |
| 45,173        | 13,196                                       | (12,052)      | <u>עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</u>                     |
| 6,667         | 6,667  | 51,840        | <u>מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה</u>                      |
| <b>51,840</b> | <b>19,863</b>                                | <b>39,788</b> | <u>מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</u>                        |
|               |  |               | <b>(א) פעולות מהותיות שלא במזומן</b>                            |
| 1,449         | 883  | 384           | הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה                   |
| (226)         | 168  | -             | רכישת רכוש קבוע באשראי  |
| -             | -  | 6,103         | גריעת נכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה                   |

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

**באור 1: - כללי**

**א. הישות המדווחת**

אוגווינד אנרגיה טק אחסון בע"מ (להלן "החברה") הינה חברה תושבת ישראל, אשר התאגדה בישראל וכתובתה הרשמית היא יקום, יורו פארק בניין A. תמצית הדוחות הכספיים המאוחדים של הקבוצה ליום 30 ביוני, 2023, כוללים את אלה של החברה ושל החברות הבנות שלה (להלן יחד "הקבוצה"). הקבוצה עוסקת בהתייעלות אנרגטית ובפיתוח טכנולוגיית אגירה באמצעות אוויר דחוס. ניירות הערך של החברה רשומים למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב.

ב. בפברואר 2022 החלה המלחמה בין רוסיה לאוקראינה. להערכת הנהלת הקבוצה למלחמה בין רוסיה לאוקראינה אין השפעה ישירה על פעילות הקבוצה. יחד עם זאת המלחמה בין רוסיה לאוקראינה הביאה לגידול בעלויות החשמל באירופה, דבר אשר מעלה את האטרקטיביות של מוצרי החברה.

**ג. תוכניתה העסקית של החברה**

הקבוצה פועלת באמצעות אוגווינד בפיתוח ושיווק של מערכות אגירת אוויר דחוס תת קרקעיות למשק האנרגיה למטרת התייעלות אנרגטית (מוצר ששמו המסחרי הינו AirSmart).

כמו כן, הקבוצה פועלת באמצעות אוגווינד במחקר, פיתוח ושיווק של מערכות אגירת אוויר דחוס תת קרקעיות למטרת אגירת אנרגיה (מוצר ששמו המסחרי הינו Airbattery).

לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023, לקבוצה הפסד בסך 15,784 אלפי ש"ח וכן תזרים שלילי מפעילות שוטפת בסך 20,328 אלפי ש"ח.

**מגזר פעילות התייעלות אנרגטית (AirSmart)**

בכוונת החברה להמשיך לקדם את מכירות מערכת ה-AirSmart של הקבוצה בישראל ומחוץ לישראל, וכן לקדם את ביצוע פרויקטים שבצבר, לרבות התקנת מערכת ה-AirSmart בתחנת הכוח רוטנברג שבאשקלון, בהתאם להסכם שנחתם עם חברת החשמל לישראל ביום 16 בפברואר 2023, ראו גם ביאור 32 ה' לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2022.

**מגזר פעילות אגירת אנרגיה (Airbattery)**

בכוונת החברה להמשיך ליישם את תוכנית הפיתוח שלה במטרה להשיג שיפור משמעותי בביצועי מערכת ה-Airbattery ולהפחית את עלויות הקמתה, וזאת בהתאם לתכנית העבודה ולאבני הדרך כפי שפורסמו במצגת החברה למשקיעים שפורסמה ביום 31 באוגוסט 2022. במסגרת זו, החברה ממשיכה לבצע פעולות שדרוג והרחבה של מתקן האגירה של הקבוצה בקיבוץ יהל אשר ישפרו את נצילותו, לפתח שינויים ושיפורים בתכנון ובהנדסת המערכת, ראו גם ביאור 32 ב' לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2022, לשתף פעולה עם חברת Voith בקשר לשילוב ציוד שפותח במשותף במסגרת הסכם שיתוף הפעולה האסטרטגי, ראו גם ביאור 21' לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2022, ליצור שיתופי פעולה עם גורמים בינלאומיים נוספים, ועוד. יובהר כי בשלב זה אין וודאות בדבר יכולת החברה להשיג את היעדים שנקבעו בתוכנית העבודה ו/או לעמוד בלוחות הזמנים שנקבעו בה.

יובהר, כי צפי זה מבוסס על התוכנית האסטרטגית אותה אימצה החברה בסוף הרבעון הראשון של שנת 2022, כפי שעודכנה מעת לעת, אך לאור חילופי מנכ"ל החברה ושינויים בדירקטוריון החברה, לרבות חילופי יו"ר דירקטוריון, יתכנו בהם שינויים ועיכובים משמעותיים, ראו גם ביאורים 32 ג' ו-ד' לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2022.

הנהלת החברה והדירקטוריון בדעה כי לחברה מקורות נזילים מספקים שיאפשרו את הוצאת התוכנית האמורה לפועל.

**באור 1: - כללי (המשך)**

ד. החברה עונה להגדרת תאגיד קטן, ולא כללה מידע כספי נפרד בהתאם להוראות תקנה 9 ג' ו-38 ד' והתוספת העשירית לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים) התש"ל-1970, שכן אין תוספת מידע משמעותי למשקיע בדוח זה מעבר למידע הנכלל ממילא במסגרת הדוחות הכספיים של החברה.

**באור 2: - בסיס עריכת הדוחות הכספיים**

הצהרה על עמידה בתקני דיווח כספי בינלאומיים

תמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים נערכה בהתאם ל- IAS 34, דיווח כספי לתקופות ביניים ואינה כוללת את כל המידע הנדרש בדוחות כספיים שנתיים מלאים. יש לקרוא אותה ביחד עם הדוחות הכספיים ליום ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 (להלן: "הדוחות השנתיים"). כמו כן, דוחות אלו נערכו בהתאם להוראות פרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל – 1970.

תמצית הדוחות הביניים המאוחדים אושרה לפרסום על ידי הדירקטוריון ביום 30 באוגוסט 2023.

שימוש באומדנים ושיקול דעת

בעריכת תמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים בהתאם ל- IFRS, נדרשת הנהלת הקבוצה להשתמש בשיקול דעת לצורך ביצוע הערכות, אומדנים והנחת הנחות אשר משפיעים על יישום המדיניות ועל הסכומים של נכסים והתחייבויות, הכנסות והוצאות. יובהר שהתוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלה.

שיקול הדעת של ההנהלה, בעת יישום המדיניות החשבונאית של הקבוצה וההנחות העיקריות ששימשו בהערכות הכרוכות באי וודאות, הינם עקביים עם אלו ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2022.

**באור 3: - עיקרי המדיניות החשבונאית**

תיקון ל- IAS 12 - מיסים על הכנסה: מס נדחה הקשור לנכסים והתחייבויות הנובעים מעסקה אחת

התיקון מצמצם את תחולת הפטור מהכרה במסים נדחים כתוצאה מהפרשים זמניים שנוצרו במועד ההכרה לראשונה בנכסים והתחייבויות, כך שהפטור האמור לא יחול על עסקאות היוצרות הפרשים זמניים שווים ומקוזזים. כתוצאה מכך, ישויות תידרשנה להכיר בנכס או התחייבות מס נדחה בגין הפרשים זמניים אלו במועד ההכרה לראשונה בעסקאות היוצרות הפרשים זמניים שווים ומקוזזים, דוגמת עסקאות חכירה והפרשות לפירוק ושיקום. התיקון ייושם החל מתקופות דיווח שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2023. עבור מיסים נדחים הנובעים מחכירות והתחייבויות לפירוק ושיקום, התיקון ייושם על ידי תיקון יתרת הפתיחה של העודפים של מספרי השוואה המוקדמים ביותר המוצגים או כהתאמה לסעיף הוני אחר בתקופה בה אומץ התיקון כאמור. ליישום התיקון לא הייתה השפעה מהותית על הדוחות הכספיים.

**באור 4: - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח**

א. ביום 4 בינואר 2023 החליט דירקטוריון החברה לאשר תכנית התייעלות לצמצום משמעותי של הוצאות הקבוצה השוטפות (להלן: "תכנית התייעלות"). תכנית התייעלות כוללת שלושה מרכיבים עיקריים:

1. צמצום מצבת כח האדם של הקבוצה, שכר ההנהלה והוצאות התפעול, באופן שצפוי להביא לירידה של כ-50% בצרכי המזומנים של הקבוצה לפעילותה השוטפת (ביחס

- לרמתם ברבעון השלישי של שנת 2022). ירידה חדה מוערכת זו בהוצאות משקפת הן את צעדי ההתייעלות שנקבעו במסגרת תכנית התתייעלות בינואר 2023 והן את צעדי ההתייעלות שנקבעו בחודש יולי 2022 על ידי הקבוצה. להערכת הקבוצה ירידה זו צפויה לבוא לידי ביטוי במלואה ברבעון השלישי של שנת 2023. יובהר כי התוכנית אינה כוללת צרכי מזומן להקמת פרויקטי AirBattery חדשים, ככל שיוחלט על הקמתם. בכונת הנהלת הקבוצה ליישם את השינויים באופן שיביא לפגיעה מינימלית ביכולות הטכניות של הקבוצה ושיבטיח יכולת להוציא לפועל פרויקטי AirSmart ו-AirBattery בהתאם לתוכנית העסקית.
2. יישום שלביות בהקמת פרויקטי ה-AirBattery חדשים, באופן שההשקעה בפיתוח ובהקמה שלהם תתבצע בכפוף ובמקביל ליישום שיפורים בפרויקט יהל שמטרתם הוכחת נצילות גבוהה משמעותית מזו שנמדדה עד כה, ובאופן שיאפשר הטמעת שיפורים אלה גם בפרויקטים החדשים.
3. התמקדות בפרויקטי AirSmart ושיפור רווחיותם, ובמוצר ה-Water Compressor, וזאת בפרויקטים גדולים בלבד ובוורטיקלים בעלי פוטנציאל צמיחה גבוה.
4. כחלק מתוכנית ההתייעלות וצמצום במצבת כוח האדם שהחלה במהלך החציון 2023 בוטלו הוצאות תשלום מבוסס מניות בסך של כ-8.4 מיליון ש"ח.
5. כחלק מתוכנית ההתייעלות, החברה בחנה מחדש את תקופת החכירה של מבני המשרדים שלה והגיע למסקנה כי האופציה הנוספת לא תמומש. בהתאם החברה עשתה מדידה מחדש של נכס והתחייבות בגין חכירה בעקבות שינוי תקופת חכירה ובוצע תיאום לנכס והתחייבות זכות שימוש בסך של כ-5,907 אלפי ש"ח. ראה גם ביאור 2ג21 לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2022. בנוסף כחלק מתוכנית ההתייעלות יצאה הקבוצה מבמחצית מהשטח, ראו גם ביאור 4ח לדוח זה.
- ב. ביום 12 בינואר 2023, התקשרה הקבוצה בתוספת להסכם עם קיבוץ יהל לפיו תקים הקבוצה פרויקט פיילוט נוסף ("פרויקט יהל 2") בצמוד למתקן הקיים ביהל. פרויקט יהל 2 נועד להציג את רמות הנצילות החדשות של מערכת ה-AirBattery, בהתאם למפת הדרכים הטכנולוגית של החברה, הכוללת בין השאר הפקת לקחים מייצוב המתקן ומהניסויים שבוצעו במתקן הנוכחי של החברה בקיבוץ יהל, הטמעה של שיפורים תהליכיים וכן שימוש בציוד הידראולי חדש המותאם באופן ייעודי לצרכיה הספציפיים של מערכת ה-AirBattery (לרבות ציוד ומערכות ייעודיות שיפותחו במסגרת שיתוף הפעולה עם חברת Voith). נכון למועד פרסום דוח זה, הקמת מתקן יהל 2 טרם החלה והקבוצה שוקלת את האופן שבו תמומן הקמת מתקן יהל 2, בין אם ההקמה תבוצע בקיבוץ יהל ובין אם יוקם מתקן דומה במיקום אחר.
- ג. ביום 16 בפברואר 2023, התקשרה הקבוצה בהסכם עם חברת חשמל לישראל בע"מ (להלן: "חח"י") להתקנת מערכת AirSmart בתחנת הכוח רוטנברג שבאשקלון, בתמורה לסך של כ-7,450 אלפי ש"ח צמודים למדד המחירים לצרכן (אשר ישולמו בהתאם לאבני דרך שנקבעו, כאשר 55% מהתמורה צפויה להתקבל במהלך הקמת הפרויקט והיתרה עם מסירת המערכת). במסגרת ההסכם שנחתם נקבע כי לאחר סיום הקמת המערכת ייערכו בדיקות קבלה לביצועי המערכת ("בדיקות הקבלה") במסגרתן תיבחן המערכת וההתייעלות האנרגטית המושגת באמצעותה, אשר צריכה לעמוד ברף מינימלי שנקבע בהסכם. אי עמידה בבדיקות הקבלה תזכה את חח"י בקנסות בשיעורים שנקבעו בהסכם (ואשר בכל מקרה לא יעלו על מחיר החוזה) ובמקרים מסוימים גם תקנה לה אפשרות לדרוש את פירוק המערכת והשבת התמורה ששולמה. הקמת המערכת טרם החלה לאור עיכובים שאינם בשליטת החברה ו/או באחריותה וצפויה להסתיים עד תום החציון הראשון לשנת 2024.
- ד. ביום 26 בפברואר 2023, התקבלה במשרדי החברה תביעה שהוגשה לבית המשפט המחוזי בתל אביב-יפו (להלן: "בית המשפט") על-ידי צד שלישי שלטענתו הינו בעל מניות בחברה (להלן: "התובע") כנגד החברה, מר אור יוגב, בעל מניות, דירקטור, ממלא מקום מנכ"ל וסמנכ"ל טכנולוגיות בקבוצה (להלן: "מר אור יוגב") ו-3 נתבעים נוספים שאינם בעלי תפקיד בקבוצה (להלן: "הנתבעים"). התובע מבקש מביהמ"ש להורות על ביטול עסקאות (שהחברה כלל לא היתה צד להן), במסגרתן רכש לכאורה התובע מניות של החברה ממר אור יוגב בתיווכם של אחרים, בחודשים דצמבר 2021 ופברואר 2022 והשבת סך של כ-14.6 מיליון ש"ח ששולם בגינן, בתוספת ריבית והצמדה. לחילופין מבקש התובע מביהמ"ש

## באור 4: - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח (המשך)

להורות על פיצוי כספי בגובה של כ- 12.7 מיליון ש"ח המשקף את ירידת ערך מניות החברה ממועד רכישתן לכאורה ועד ליום הגשת התביעה. התובע מעלה טענות שונות נגד הנתבעים (ובהם גם החברה, אשר כאמור כלל לא הייתה צד לעסקאות שבוצעו, ככל שבוצעו) וביניהן הטעיה ו/או הפרת חובות גילוי מכוח חוק החוזים, הפרת חובת תום לב במו"מ, מצג שווא רשלני ותרמית. ביום 6 ביולי 2023 הוגשו כתבי הגנה מטעם החברה ומטעם חלק מהנתבעים. ביום 18 ביולי 2023 הורה בית המשפט לתובע להגיש תשובות לכתבי ההגנה עד ליום 19 בספטמבר 2023. החברה מעריכה בשלב מקדמי זה, בזהירות המתבקשת, ולאחר התייעצות עם יועציה המשפטיים, שסיכויי ההצלחה של התביעה כנגדה הינם נמוכים ופחותים מ-50%.

ה. ביום 5 במרס 2023, נודע לחברה כי הוגשה לבית המשפט המחוזי בתל אביב-יפו (המחלקה הכלכלית) (להלן: "בית המשפט") בקשה לאישור תובענה ייצוגית (להלן: "הבקשה") על-ידי צד שלישי, שלטענתו הינו בעל מניות בחברה (להלן: "המבקש") כנגד החברה ותשעה דירקטורים שניהנו במועדים הרלוונטיים לתביעה (להלן: "המשיבים"). במסגרת הבקשה, המבקש מעלה טענות שונות כנגד המשיבים בקשר עם מצגים שהוצגו על-ידי החברה ודיווחים שפרסמה לעניין שיעורי היעילות של מערכת ה-AirBattery ולעניין הסכם עקרונות בו התקשרה החברה עם חברת החשמל לישראל. המבקש טוען במסגרת הבקשה כי המשיבים הפרו חובות שונות מכוח חוק ניירות ערך ותקנותיו ומכוח חוק החברות (הפרת חובת הזהירות ורשלנות של נושאי משרה), הפרת חובה חקוקה לפי סעיף 63(א) לפקודת הניזקין [נוסח חדש] והפרת דיני החוזים וחובת תום הלב.

הנזק הנטען בבקשה הינו כ- 22.5 מיליון ש"ח (כנטען בבקשה, סכום התובענה המדויק אינו ניתן לכימות בשלב זה על-ידי המבקש). ביום 9 ביולי 2023 הגישו המשיבים את תשובתם לבקשת האישור. בהתאם להוראות הדין המבקש רשאי להגיש תגובה מטעמו לתשובה לבקשת האישור עד ליום 24 בספטמבר 2023. החברה מעריכה בשלב מקדמי זה, בזהירות המתבקשת, ולאחר התייעצות עם יועציה המשפטיים, שסיכויי ההצלחה של התביעה כנגדה הינם נמוכים ופחותים מ-50%.

ו. ביום 12 לינואר 2023, אישר בית המשפט הארכה נוספת של תקופת המימוש של אופציות סדרה 10 עד ליום 21 במרס 2023 וזאת בהמשך לבקשת החברה. ביום 14 במרס 2023 הגישה החברה בקשה דחופה למתן צו לכינוס אסיפת בעלי מניות החברה ואסיפת מחזיקי האופציות לצורך אישור הארכת תקופת המימוש של האופציות עד ליום 31 בדצמבר 2023, ובמקביל הגישה החברה בקשה דחופה להארכה זמנית של מועד מימוש האופציות עד ליום 29 במרס 2023. ביום 14 במרס 2023, נעתר בית המשפט לבקשה לסעד ביניים, לפיה, המועד האחרון למימוש האופציות יוארך באופן זמני עד ליום 29 במרס 2023. היות ולא התקבלה החלטת בית המשפט להארכת האופציות, וזאת עד ליום המסחר האחרון בכתבי האופציה (סדרה 10) אשר חל ביום 26 במרס 2023, האופציות כאמור פקעו ביום 29 במרס 2023 (סך הכל פקעו 1,199,792 אופציות (סדרה 10)). במהלך הרבעון הראשון לשנת 2023 מומשו 463,021 כתבי אופציות נוספות בסך כולל של 1,824 אלפי ש"ח.

ז. ביום 30 באפריל 2023 פקעו כתבי האופציה שאינם סחירים מסדרה ט, שה"כ פקעו 981,067 כתבי אופציה הניתנים למימוש ל- 981,067 מניות רגילות ללא ערך נקוב כל אחת (בכפוף להתאמות). במהלך החציון הראשון לשנת 2023 לא מומשו כתבי האופציה מסדרה ט.

ח. ביום 7 במאי 2023, חתמה הקבוצה על תוספת להסכם שכירות מול יקום פיתוח (ראו גם ביאור ג' לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2022) במסגרתו השטח המושכר יקטן בכ- 50% החל מיום 1 ביוני 2023. כתוצאה מכך, הקטינה נכס זכות שימוש והתחייבות בגין חכירה בסכומים של כ- 2,235 וכ- 2,940 אלפי ש"ח, בהתאמה, וכתוצאה מכך נוצר רווח הון בסך של כ- 705 אלפי ש"ח. בנוסף, בעקבות יציאה מחלק מנכס זכות השימוש, נגרעו נכסי שיפורים במושכר שעלותם המופחתת, נטו, הינה 2,465 אלפי ש"ח כנגד הפסד הון באותו הסכום. רווחי והפסדי ההון כאמור נרשמו תחת סעיף הוצאות הנהלה וכלליות.

ט. ביום 29 ביוני 2023 התקשרה הקבוצה עם חברת ישקר בע"מ (להלן: "ישקר") להתקנת מערכת AirSmart נוספת למטרות התייעלות אנרגטית בהיקף כספי של כ- 1.1 מיליון ש"ח

**באור 4: - אירועים מהותיים בתקופת הדיווח (המשך)**

במפעל ישקר שבתפן. הזמנה זו היא בהמשך להתקנות מוצלחות קודמות של מערכת AirSmart בישקר בהיקף כספי של 4.1 מיליון ש"ח שבוצעה במהלך השנים 2020, 2022 והחציון הראשון לשנת 2023. במסגרת ההתקשרות הנ"ל, תספק הקבוצה לישקר את מוצרי ה-AirSmart במודל מכירה קפיטלי (CapEx) אשר יכללו מספר מכלי אגירה, שיותקנו במפעל ישקר. להערכת הקבוצה, מועד ההתקנה הצפוי הינו עד תום שנת 2023.

**באור 5: - צדדים קשורים**

א. ביום 5 בפברואר 2023, הודיע יו"ר דירקטוריון החברה, מר משה קפלינסקי, כי הוא מבקש לסיים את כהונתו כדירקטור בחברה החל ממועד האסיפה הכללית השנתית הקרובה וכפועל יוצא כיו"ר דירקטוריון החברה. ביום 12 במרס 2023 מר משה קפלינסקי סיים את כהונתו כדירקטור וכיו"ר דירקטוריון החברה. ביום 14 במרס 2023 החליט דירקטוריון החברה על הקמת ועדת איתור למינוי יו"ר דירקטוריון קבוע לחברה.

ב. ביום 16 בפברואר 2023, קיבלה הקבוצה הודעה ממנכ"ל הקבוצה, מר אלון רוה, לפיה הוא מבקש לסיים תפקידו כמנכ"ל הקבוצה. בהמשך להחלטת ועדת התגמול ודירקטוריון החברה מהימים 9 במרס 2023 ו-12 במרס 2023, החליטה הקבוצה להיעתר לבקשתו של מר רוה לקצר את תקופת ההודעה המוקדמת אליה מחוייב על-פי הסכם העסקתו ולסיים את כהונתו כמנכ"ל הקבוצה ביום 15 במרס 2023 בתנאים הקבועים בהסכם העסקתו. ביום 14 במרס 2023 החליט הדירקטוריון על מינויו של אור יוגב לתפקיד מ"מ מנכ"ל וכמו כן הוקמה ועדת איתור למינוי מנכ"ל לקבוצה.

ג. ביום 12 במרס 2023, הדירקטורים נטע בנארי, יובל הררי ומני מור סיימו את כהונתם בחברה, באותו היום אורן הירש וויקטור תשובה מונו כדירקטורים בחברה. הדירקטור אורן הירש יהיה זכאי במסגרת התקשרותו לגמול דירקטורים מירבי והדירקטור ויקטור תשובה היה זכאי לגמול דירקטורים מזערי בהתאם לדרגת החברה. ביום 30 במאי 2023, מונה מר ויקטור תשובה ליו"ר דירקטוריון החברה, ראו ביאור 15 להלן.

ד. במסגרת יישום תכנית ההתייעלות של החברה, ביום 2 במאי 2023, סיים מר עודד ליליאן סיים את כהונתו כסמנכ"ל התפעול של הקבוצה.

ה. ביום 30 במרס 2023 הודיע סמנכ"ל הכספים מר יעקב וינוקור לקבוצה על התפטרותו. מר יעקב וינוקור סיים את כהונתו כסמנכ"ל כספים של הקבוצה ביום 31 במאי 2023 ואת העסקתו בקבוצה ביום 28 ביוני, 2023.

ו. ביום 1 ביוני 2023 החל לכהן מר רם דוד פור (שכיהן עד אותה העת כחשב החברה) כסמנכ"ל הכספים של הקבוצה. במסגרת תפקידו מר דוד פור יהיה זכאי לשכר חודשי קבוע בסך 32,000 ש"ח ולרכב בהתאם לנהוג בדרגתו בחברה או תשלום חלף רכב בסך 5,300 ש"ח ולעד שלוש משכורות בונים בהתאם לעמידה ביעדים. בנוסף הוענקו למר דוד פור 75,000 כתבי אופציות בלתי סחירות הניתנות למימוש לעד 75,000 מניות רגילות ללא ע.נ. כ"א (בנוסף ל-25,000 כתבי אופציה אשר הוענקו לו במאי 2022, במסגרת תפקידו כחשב החברה). כתבי האופציות יהיו ניתנים למימוש בשלושה מחירי מימוש שונים לכל 25,000 אופציות כאשר מחיר המימוש של 25,000 כתבי אופציה הראשונים יהיה 3.9 ש"ח, של 25,000 כתבי אופציה השניים יהיה 7.81 ש"ח ושל 25,000 כתבי אופציה נוספים יהיה 11.71 ש"ח. כתבי האופציה יבשילו על פני תקופה של 4 שנים. 25% מכתבי האופציה שהוקצו לעובד יבשילו בתום שנה של עבודה רציפה. היתרה תבשיל רבעונית ב-12 חלקים שווים בכל רבעון והכל בכפוף לכך שהעובד יהיה מועסק על ידי הקבוצה באותו מועד. האופציות כוללות מנגנוני האצת הבשלה כתלות בתנאים מסוימים. השווי ההוגן של האופציות כפי שנמדדה במודל הבינומי נע בין 0.37 ל-0.74 ש"ח לכל כתב אופציה. תנאי העסקתו של מר דוד פור אושרו עלידי ועדת התגמול ודירקטוריון החברה.



**באור 5: - צדדים קשורים (המשך)**

ז. ביום 30 במאי 2023 מונה מר ויקטור תשובה על-ידי דירקטוריון החברה ליושב ראש הדירקטוריון של החברה. במסגרת תפקידו מר תשובה יהיה זכאי לתשלום חודשי קבוע בסך 20,000 ש"ח כנגד חשבונית שיוציא לחברה בעד 20% משרה. בנוסף הוענקו למר תשובה 300,000 כתבי אופציות בלתי סחירות הניתנות למימוש לעד 300,000 מניות רגילות ללא ע.נ. כ"א. כתבי האופציות אשר יהיו ניתנים למימוש במחיר של 15 ש"ח. כתבי האופציה יבשילו על פני תקופה של 4 שנים. 25% מכתבי האופציה שהוקצו למר ויקטור יבשילו בתום שנה של עבודה רציפה. היתרה תבשיל רבעונית ב-12 חלקים שווים בכל רבעון והכל בכפוף ימשיך לכהן כיו"ר דירקטוריון החברה באותו מועד. האופציות כוללות מנגנוני האצת הבשלה כתלות בתנאים מסוימים. תנאי ההתקשרות מול מר תשובה אושרו באסיפה הכללית ביום 5 ביולי 2023, לאחר שנתקבל אישור ועדת התגמול ודירקטוריון החברה.

**באור 6: - מגזרי פעילות**

א. כללי

מגזרי הפעילות נקבעו בהתבסס על המידע הנבחן על ידי מקבל ההחלטות התפעוליות הראשי (CODM) לצרכי קבלת החלטות לגבי הקצאת משאבים והערכת ביצועים. בהתאם לזאת, למטרות ניהול, הקבוצה בנויה לפי מגזרי פעילות בהתבסס על המוצרים והשירותים של היחידות העסקיות ולה מגזרי פעילות כדלקמן:

מגזר ה-AirSmart - מוצר לטובת התייעלות אנרגטית.  
מגזר ה-AirBattery - מוצר לטובת אגירת אנרגיה למשק החשמל.  
המדיניות החשבונאית של מגזרי הפעילות זהה לזו המוצגת בבאור 2 לדוחות הכספיים המאוחדים ליום 31 בדצמבר, 2022.  
ביצועי המגזרים (רווח (הפסד) מגזרי) מוערכים בהתבסס על רווח (הפסד) תפעולי לפני הוצאות הנהלה וכלליות כמוצג בדוחות הכספיים.  
תוצאות המגזר המדווחות למקבל ההחלטות התפעוליות הראשי כוללות פריטים המיוחסים ישירות למגזר ופריטים אשר ניתן ליחסם באופן סביר.  
פריטים שלא הוקצו, הכוללים עלויות הנהלה וכלליות ומימון (למעט פחת) לא הוקצו כי מקבל ההחלטות התפעוליות הראשי לא בוחן את המגזרים עם ההוצאות לעיל.  
כמו כן, מקבל ההחלטות התפעוליות הראשי אינו סוקר את נכסי והתחייבויות המגזרים.

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות

| סה"כ          | מגזר ה-AIR BATTERY | מגזר ה-AIR SMART |                                |
|---------------|--------------------|------------------|--------------------------------|
| 599           | -                  | 599              | סה"כ הכנסות                    |
| 874           | 745                | 129              | פחת והפחתות                    |
| <b>11,708</b> | <b>11,646</b>      | <b>62</b>        | <b>הפסד מגזרי</b>              |
| 5,463         |                    |                  | הוצאות משותפות בלתי מוקצות     |
| 1,432         |                    |                  | הכנסות מימון, נטו              |
| <b>15,739</b> |                    |                  | <b>הפסד לפני מסים על הכנסה</b> |

**באור 6: - מגזרי פעילות (המשך)**

ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות (המשך)

| סה"כ   | מגזר ה-AIR<br>BATTERY | מגזר ה-AIR- SMART |   |
|--|-----------------------|-------------------|---|
| <b>לתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2022 (בלתי מבוקר)</b> |                       |                   |   |
| 1,729  | -                     | 1,729             | סה"כ הכנסות                                     |
| 2,777  | 2,536                 | 241               | פחת והפחתות                                     |
| <b>22,557</b>  | <b>18,656</b>         | <b>3,901</b>      | <b>הפסד מגזרי</b>                               |
| 10,991<br>327  |                       |                   | הוצאות משותפות בלתי מוקצות<br>הכנסות מימון, נטו |
| <b>33,221</b>  |                       |                   | <b>הפסד לפני מסים על הכנסה</b>                  |

| סה"כ  | מגזר ה-AIR<br>BATTERY | מגזר ה-AIR- SMART |   |
|---|-----------------------|-------------------|---|
| <b>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2022 (מבוקר)</b> |                       |                   |   |
| 4,256   | -                     | 4,256             | סה"כ הכנסות                                     |
| 19,192  | 18,682                | 510               | פחת והפחתות                                     |
| <b>66,801</b>                                     | <b>61,814</b>         | <b>4,987</b>      | <b>הפסד מגזרי</b>                               |
| 11,210<br>695                                     |                       |                   | הוצאות משותפות בלתי מוקצות<br>הכנסות מימון, נטו |
| <b>77,316</b>                                     |                       |                   | <b>הפסד לפני מסים על הכנסה</b>                  |

**באור 7: - אירועים לאחר תאריך הדיווח**

ביום 27 ביולי 2023 התקשרה הקבוצה, עם חברת Renovis Srl (להלן: "Renovis"), בהסכם למכירת מערכת AirSmart (להלן: "המערכת") בהיקף כספי של 145 אלפי אירו (להלן: "הסכם המכירה"). Renovis הינה חברת ESCO (Energy Service Company) איטלקית, המממנת ומקימה פרויקטי התייעלות אנרגטית. למיטב ידיעת הקבוצה, Renovis, מצדה, התקשרה בעסקת ליסינג למכירת המערכת לחברת Sibelco Italia Spa (להלן: "Sibelco") לתקופה של 6 שנים ("תקופת הליסינג" ו-"עסקת הליסינג", בהתאמה). למיטב ידיעת הקבוצה, Sibelco הינה חברה בינלאומית ותיקה המייצרת מגוון מוצרי פוספטים ומינרלים לתעשייה. על-פי דיווחיה הפומביים של Sibelco, ל-Sibelco כ-120 מפעלים הפרוסים ביותר מ-31 מדינות והיא מעסיקה כ-5,000 עובדים. במסגרת הסכם המכירה, הוסכם כי המערכת, אשר תכלול מיכל אגירה אחד, תותקן במפעל של Sibelco, הממוקם בצפון מערב איטליה וזאת למטרות התייעלות אנרגטית של המפעל. עוד הוסכם כי הקבוצה תעניק ל-Sibelco תקופת אחריות במשך שנה ממועד סיום התקנת המערכת. מועד ההתקנה הצפוי של המערכת הינו במהלך החודשים הקרובים.

**באור 7: - אירועים לאחר תאריך הדיווח (המשך)**

בנוסף, הקבוצה התקשרה בהסכם ישיר עם Sibelco כמשתמש הקצה ("End User") של המערכת, המסדיר מספר נושאים, בין היתר, ביחס להתקנת המערכת בשטח המפעל. על-פי הסכם המכירה וההסכם הישיר של הקבוצה עם Sibelco, בקרות מקרים מסוימים, לרבות במקרה של אי תשלום המתחייב מאת Renovis על פי הסכם המכירה, הקבוצה תהא זכאית להתקשר ישירות מול Sibelco באופן שבו Sibelco תרכוש את המערכת מהקבוצה באופן ישיר, באותם תנאים ובאותו המחיר של עסקת הליסינג.



AUGWIND

הצהרות מנהלים

הצהרת ממלא מקום מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד)(1)

אני, אור יוגב, מצהיר כי :

- (1) בחנתי את הדוח החציוני של אוגווינד אנרגיה טק אחסון בע"מ ("החברה") למחצית הראשונה של שנת 2023 (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 לרואה החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון, ולוועדת הביקורת של דירקטוריון החברה, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילוי ובבקרה עליהם.

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



AUGWIND

הצהרות מנהלים

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

אני, רם דוד פור, מצהיר כי :

- (1) בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של אוגווינד אנרגיה טק אחסון בע"מ ("החברה") למחצית הראשונה של שנת 2023 (להלן- "הדוחות" או "הדוחות לתקופת הביניים");
- (2) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית, ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
- (3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של החברה לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
- (4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון החברה, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילוי ובבקרה עליהם.

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