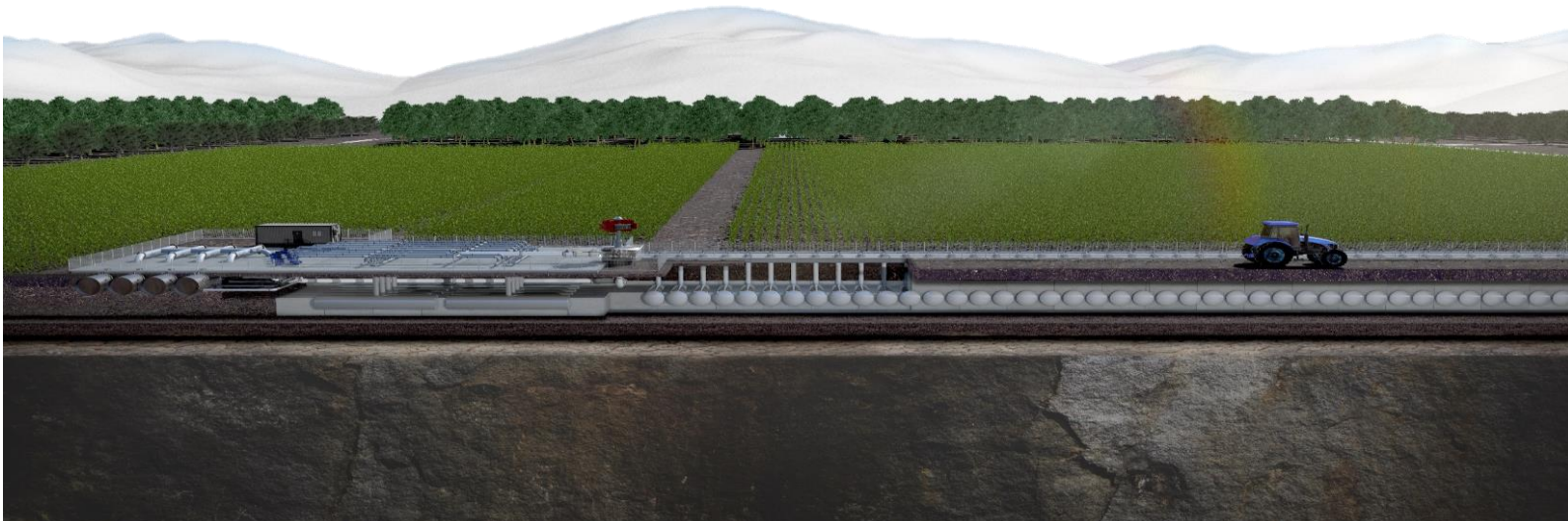




# AUGWIND

**אוגווינד אנרגיה טק אחסון בע"מ**

**דוחות לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני  
2024**





# AUGWIND

## אוגווינד אנרגיה טק אחסון בע"מ

דוח חצי שנתי לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024

### תוכן עניינים

פרק א' - דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024

פרק ב' - דוחות כספיים ליום 30 ביוני 2024

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 תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 ("תקנות הדוחות"). בהתאם להחלטת דירקטוריון החברה, אימצה החברה את כל ההקלות המנויות בתקנה 5(ב)(1) עד 5(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 2024

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 2024 ("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 של החברה לשנת 2023, כפי שפורסם ביום 28 במרץ 2024 (אסמכתא מספר 2024-01-028972) הנכלל על דרך ההפניה ("הדוח התקופתי").

דוח זה נערך בהנחה שבפני הקורא מצוי הדוח התקופתי. העניינים המפורטים להלן הינם בנוסף להתפתחויות ולשינויים שאירעו בחציון הראשון לשנת 2024 אשר תוארו בפרק א' לדוח התקופתי. 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.

כמפורט בדוח זה ובדוח התקופתי, 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.

## 1. תיאור תמציתי של החברה וסביבתה העסקית

1.1.1. 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:

1.1.1.1. **תחום פעילות התייעלות אנרגטית** – במסגרת תחום פעילות זה, החברה פיתחה ומוכרת מערכת אגירת אוויר דחוס תת קרקעית בשם AirSmart ("מערכת ה-AirSmart"), המאפשרת שיפור נצילות של מערכות דיחוס אוויר, באופן המביא לחיסכון של עד 40% מעלויות דיחוס האוויר במפעל ויתרונות תפעוליים נוספים. למועד הדוח, מערכת ה-AirSmart עובדת במפעלי תעשייה מובילים בישראל (וכן, הושלמו שתי התקנות של מערכת ה-AirSmart גם באיטליה) לשם שיפור נצילות מערכת דיחוס האוויר של הלקוחות כמו גם במספר אפליקציות נוספות לתעשייה הביטחונית (שאינן לשם התייעלות אנרגטית). כמו כן, החברה בוחנת מעת לעת התקשרויות חדשות למכירת מערכת ה-AirSmart בטריטוריות נוספות מחוץ לישראל, בהתאם לכדאיותן הכלכלית ו/או האסטרטגית (לפרטים נוספים ראו סעיפים 8.3 ו-41.1 לפרק א' לדוח התקופתי).

בנוסף, במסגרת תחום פעילות זה, מפתחת החברה את מוצר מדחס המים (HydroAir Compressor), אשר נועד להחליף מדחסי אוויר קונבנציונאליים (קומפרסורים). מוצר זה עשוי להיות כדאי כלכלית למפעלים העושים שימוש במדחסי אוויר קונבנציונאליים נטולי שמן, בלחץ גבוה מ-20 בר. לפרטים נוספים ראו סעיף 30.2.1 לפרק א' לדוח התקופתי וסעיף 2.4.1 להלן.

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

1.1.1.2. **תחום פעילות אגירת אנרגיה** – במסגרת תחום פעילות זה, החברה מפתחת מערכת אגירת אנרגיה מודולרית, ייחודית וחדשנית בשם AirBattery ("מערכת ה-AirBattery"). מערכת ה-AirBattery משתמשת באוויר דחוס ובמים לצורך אגירת אנרגיה. המערכת הינה מסוג CAES (Compressed Air Energy Storage) וניתנת לשימוש באופנים שונים, ובכלל זה: (1) שימוש במתקני אנרגיה מתחדשת - בדרך של שילוב במסגרת מתקני אנרגיה ממקורות מתחדשים וכן למטרת גיבוי בהיעדר זמינות מקורות של אנרגיה מתחדשת (שמש ורוח); (2) שימוש משלים לרשת ההולכה והחלוקה - מתן פתרון לאגירת אנרגיה הנדרש בשל מגבלות רשת החשמל וכן, הסטת זמני צריכת חשמל למטרת חסכון בעלויות.

במסגרת תחום פעילות זה הקימה החברה מתקן פיילוט ראשוני וחדשני לאגירת אנרגיה בקיבוץ יהל שבערבה, בעל קיבולת אגירה של כ-1,000 קוט"ש והספק של 250 קילוואט, המבוסס על טכנולוגיית ה-AirBattery. לפרטים נוספים בדבר המשך האופטימיזציה של מערכת ה-AirBattery בקיבוץ יהל במהלך תקופת הדוח ראו סעיף 17.4.1 לפרק א' לדוח התקופתי וסעיף 2.3.1 להלן.

למועד הדוח, טרם רשמה החברה הכנסות במסגרת תחום פעילות זה. לפרטים נוספים אודות תחום פעילות זה ראו סעיף 17 לפרק א' לדוח התקופתי.

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

החברה מפנה את תשומת ליבו של קורא הדוח להפניית תשומת הלב שכללו רואי החשבון המבקרים של החברה במסגרת חוות דעתם על הדוחות הכספיים של החברה. מבלי לסייג את חוות דעתם על הדוחות הכספיים של החברה, רואי החשבון המבקרים של החברה מפנים את תשומת לבו של ציבור המשקיעים, לאמור בביאור 1ג' בתמצית הדוחות הכספיים בדבר תכניתה העסקית של החברה ובדבר אי הוודאות במימוש התוכנית וכן לאמור בביאורים 22(ו)1 ו-22(ו)2 לדוחות הכספיים בדבר תובענות שהוגשו כנגד החברה. עוד ציינו רואי החשבון כי בתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024 לחברה הפסדים בסך של 5,324 אלפי ש"ח וכן תזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת בסך 4,052 אלפי ש"ח. כאמור בביאור 1ג', החברה אימצה תוכנית עסקית הכוללת תוכנית פיתוח אשר מטרתה להשיג שיפור משמעותי בביצועי מערכת ה-AirBattery, להפחית את עלויות הקמתה ולשפר את נצילותה. אין וודאות בדבר יכולת החברה להשיג את היעדים שנקבעו בתוכנית הפיתוח ו/או לעמוד בלוחות הזמנים שנקבעו בה. אי מימוש התוכנית יחייב את החברה לאיתור מקורות נזילות נוספים בעתיד. כאמור בביאור 1ג' הנהלת החברה והדירקטוריון בדעה כי לחברה קיימים מקורות נזילים מספקים שיאפשרו את הוצאת התוכנית העסקית לפועל.

## 1.3. השפעת מלחמת חרבות ברזל

ביום 7 באוקטובר, 2023, פרצה מלחמת "חרבות ברזל" ("המלחמה") במדינת ישראל, לאחר מתקפת הפתע של ארגון הטרור חמאס מרצועת עזה על יישובי הנגב המערבי. בהמשך, התפתחה גם לחימה בגבולה הצפוני של המדינה, כאשר המתיחות הביטחונית בצפון עדיין נמשכת וקיים חשש להסלמה אזורית.

בהמשך לאמור בסעיף 7.8 לפרק א' לדוח התקופתי בקשר עם השפעותיה של מלחמת חרבות ברזל על הקבוצה, להלן יתוארו ההשפעות המרכזיות של המלחמה על פעילות החברה, כפי שהן להערכת החברה למועד פרסום הדוח. יודגש כי היקף ההשפעה העתידית בפועל על הנושאים המנויים להלן לא התברר באופן מלא למועד זה ועל כן ייתכנו השפעות עתידיות נוספות על החברה ותחומי פעילותה, כתלות בשורה ארוכה של גורמים, לרבות משך תקופת המלחמה ומידת השפעתה על הפעילות הכלכלית במשק.

### 1.3.1. מצבת כוח אדם

נכון למועד הדוח, כ-25% מעובדי החברה מגויסים לשירות מילואים. בנוסף, ד"ר אור יוגב, המכהן כדירקטור, ממלא מקום מנכ"ל וסמנכ"ל הטכנולוגיות והפיתוח של החברה ומוגדר כאיש מפתח בחברה מגויס אף הוא למילואים. להערכת החברה, נכון למועד דוח זה, אין פגיעה מהותית בתוכניות העבודה של החברה עקב פרוץ המלחמה וגיוס עובדי החברה למילואים, בין היתר, לאור העובדה, שבהתאם לצורך, חלק מהעובדים המגויסים מבצעים את עבודתם במקביל לשירות המילואים.

### 1.3.2. זמינות חומרי גלם ושרשרת האספקה

נכון למועד דוח זה, לא הייתה השפעה מהותית על זמינות חומרי הגלם של החברה, בין היתר, לאור העובדה שהחברה השלימה את פעולות הרכש המשמעותיות הדרושות להמשך פיתוח מערכת ה-AirBattery במתקן יהל. החברה מעריכה כי הימשכות הלחימה עלולה להוביל לבעיות בשרשרת האספקה מחו"ל ובתוך הארץ וכתוצאה מכך לקשיים באספקת

חומרי הגלם ולעליית מחיר עלויות השילוח. יחד עם זאת, החברה לא צופה כי לבעיות בשרשרת האספקה לאורך רבות התייקרות עלויות השילוח לישראל תהא השפעה מהותית על פעילות החברה, בין היתר, לאור היקף פעילות החברה הנמוך בישראל והתמקדות בהתקשרות בפרויקטים מחוץ לישראל.

### 1.3.3. תחום אגירת אנרגיה

#### (א) קצב השלמת פיתוחים טכנולוגיים ופעילות מו"פ

נכון למועד פרסום הדוח, למלחמה אין השפעה מהותית על תוכניות הפיתוח של החברה בנוגע לביצוע הליכי האופטימיזציה במתקן יהל 1, כמפורט בסעיף 2.3.1 להלן. יחד עם זאת, להערכת החברה, הימשכות הלחימה והסלמתה עלולה להאט את תוכניות הפיתוח העתידיות של החברה בתחום פעילות אגירת אנרגיה, ובפרט את ביצועו של השלב הרביעי בהתאם למפת הדרכים הטכנולוגית שקבעה החברה ביחס להקמת מתקן הדגמה (יהל 2 או דומה לו בטריטוריה אחרת), וזאת לאור העובדה שיכולתה של החברה לנהל מגעים עם גופים בינלאומיים להתקשרות בשיתופי פעולה אסטרטגיים להקמת מתקן דמו תוגבל לאור מצב המלחמה ובפרט עיכוב או אי הגעה לארץ של גופים כאמור.

### 1.3.4. תחום התייעלות אנרגטית

#### (א) השפעה על מכירות החברה בתחום הפעילות

הביקוש למערכת ה-AirSmart תלוי בפעילות תקינה של מפעלי ייצור בישראל ובזמינות הניהולית של מפעלי הייצור כאמור להשקעות שאינן בליבת פעילותם. נכון למועד הדוח, לפרוץ המלחמה לא הייתה השפעה מהותית על מכירות מערכת ה-AirSmart. יחד עם זאת, להערכת החברה, הימשכות הלחימה והסלמתה עלולה להוביל לפגיעה בביקוש למערכת AirSmart בישראל כמפורט לעיל אך לא צפויה להשפיע על באופן מהותי מכירות החברה מחוץ לישראל.

#### (ב) בניית והשלמת פרויקטים קיימים

נכון למועד דוח זה, החברה ממשיכה בהשלמת כלל הפרויקטים בתחום פעילות התייעלות אנרגטית. יצוין, כי נכון למועד הדוח, להערכת החברה, הסלמה ופתיחת חזית לחימה נוספת בצפון עשויה להשפיע על השלמת התקנת המערכת במפעל ישקר (ראו סעיף 16.3 לפרק א' לדוח התקופתי).

#### (ג) גידול במכירות מכירת יישומי טכנולוגיות החברה עבור זרועות הביטחון בישראל

החברה משמשת כקבלן משנה עבור ספק שירותים של משרד הביטחון והספקה. החל ממועד תחילת המלחמה ובמהלך תקופת הדיווח, חל גידול במכירות יישומי טכנולוגיות החברה עבור זרועות הביטחון. לפרטים אודות הזמנת שירותים לתעשייה הביטחונית ראו דיווח המידי של החברה מיום 21 בינואר 2024 (אסמכתא מספר 2024-01-006982).

נוכח האמור לעיל, למועד הדוח, החברה מעריכה כי להמשך הלחימה בעצימות הנוכחית, לא צפויה להיות השפעה מהותית על החברה. להסלמה משמעותית או פתיחתה של חזית לחימה נוספת, אשר

תכלול גיוס מילואים נרחב, עשויה להיות השפעה מהותית לרעה על כלל פעילות החברה ויישום התוכנית האסטרטגית שלה, כאשר למועד הדוח אין ביכולתה של החברה להעריך את היקף ההשפעה האמורה.

יצוין, כי השלכותיה של המלחמה על היקף הפעילות העסקית בישראל טרם התבררו סופית ועל כן יתכנו השפעות עתידיות נוספות על פעילות החברה ותוצאותיה. החברה מבצעת הערכה ומעקב באופן שוטף אודות השפעת מלחמת חרבות ברזל על פעילותה העסקית ותוצאותיה הכספיות ובוחנת ביתר שאת את ההשלכות הצפויות עליה כתוצאה מהתמשכות או החרפת המלחמה ותנקוט צעדים והתאמות אשר יידרשו לה כדי להתמודד עם המצב באופן שיצמצם ככל הניתן את השפעותיו על תוצאות פעילותה.

**הערכות החברה ביחס להשפעת המלחמה על פעילותיה ותוצאותיה העסקיות כמפורט בדוח תקופתי זה מהוות מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו של מונח זה בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968. הערכות אלו מבוססות על המידע שיש בידי החברה למועד פרסום הדיווח, על תרחישים אפשריים שבחנה החברה על פי שיקול דעתה וכן על הערכות הנהלת החברה על אמצעים אפשריים להתמודדות עם ההשפעות השונות, בשים לב למגבלות (קיימות או היעדרן) על יכולתה של החברה להתמודד עם השפעות כאמור. הערכות אלו אשר עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה, לרבות באופן שונה מהותית מכפי שנצפה וזאת בעיקר בשל אי הוודאות הקיימת ביחס למשך המלחמה, התרחבותה לגזרות נוספות, לרבות מלחמה בצפון שעלולה להוביל למלחמה אזוטרית ו/או התמשכות המלחמה ברצועת עזה, תוצאותיה והשלכותיה לרבות ביחס לתפקוד המשק והעורף, כלכלת ישראל בכלל ותחום פעילותה של החברה בפרט, בשל קיומם של אירועים שאינם בשליטת החברה או התממשות של אחד או יותר מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 43 לפרק א' לדוח התקופתי.**

#### **1.4. השפעת האינפלציה ושינויים בשערי חליפין**

בתקופת הדוח, חלה התמתנות בשיעור האינפלציה ויציבות בשערי הריבית בארץ ובעולם.

בהמשך לסעיף 1.4 לדוח הדירקטוריון המצורף לדוח התקופתי ("דוח הדירקטוריון השנתי"), מבנה העלויות של החברה עשוי להיות מושפע, 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). יחד עם זאת, יצוין כי עלייה במחירי האנרגיה בעולם, עשויה להוביל לעלייה בביקושים למקורות אנרגיה מתחדשים, חלף ההסתמכות על מקורות אנרגיה מסורתיים. בהתאם, הני"ל עשויים לעלות את הצעת הערך של החברה הן בתחום מערכות ההתייעלות האנרגטית והן בתחום מערכות אגירת האנרגיה, ובכך לקזז באופן מסוים את השפעת הלחץ האינפלציוני על רווחיות החברה.

למועד הדוח, החברה מבצעת גידור חלקי לחשיפה לעליית האינפלציה בכך שהיא מחזיקה חלק מהפיקדונות שלה צמודים למדד המחירים לצרכן.

לפרטים נוספים בנוגע להשפעות האפשריות של השינויים על חומרי הגלם של החברה ראו בסעיף 7 לפרק א' לדוח התקופתי.

להלן יוצג ניתוח רגישות של השפעת אינפלציה ושערי חליפין על תוצאותיה הכספיות של החברה(\*) למחצית הראשונה של שנת 2024, במיליוני ש"ח:

נתונים ליום 30.6.2024 באלפי ש"ח			
שיעור השינוי בשע"ח		מטבע	
10%	5%		
525	262	דולר	עליית שע"ח
(525)	(262)	דולר	ירידת שע"ח
714	357	אירו	עליית שע"ח
(714)	(357)	אירו	ירידת שע"ח

נתונים ליום 30.6.2024 באלפי ש"ח			
שיעור השינוי במדד			
10%	5%		
1,223	611		עלייה במדד המחירים לצרכן
(1,223)	(611)		ירידה במדד המחירים לצרכן

(\*) סימולציה של ההשפעה על תוצאות החברה בהתבסס על שינויים בגין יתרות מאזניות ליום 30.6.2024.

### 1.5. השפעת השינויים בשיעורי הריבית

בהמשך לסעיף 1.5 לדוח הדירקטוריון השנתי 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 והכנסות ממכירת מוצרים ומתן שירותים ללקוחותיה. 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. בתחום פעילות התייעלות אנרגטית החברה פועלת, בין היתר, במודל עסקי מבוסס Revenue Sharing - השתתפות בחסכון (OpEx). כמו כן, בתחום פעילות אגירת אנרגיה נדרשות השקעות כספיות מרובות בכל פרויקט, ועל כן החברה עשויה להידרש מימון ממקור חיצוני. ככל שהחברה תסתמך על מקורות אשראי חיצוני בעתיד, לשינויים בשער הריבית עשויה להיות השפעה על רווחיות החברה ועל כדאיות ביצועם של פרויקטים מסוימים. בנוסף, פרויקטים בתחום האנרגיה המתחדשת מתאפיינים בהשקעה הונית (Capex) גבוהה בהשוואה לפרויקטים של אנרגיות קונבנציונאליות, שיעור ריבית גבוה עשוי לפגוע בכדאיות ההשקעה באנרגיה מתחדשת וכפועל יוצא להקטין את הביקוש לאגירת אנרגיה. 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 לסיכונים שוק ודרכי ניהולם ראו ביאור 16 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2023.

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 2024 במיליוני ש"ח :

נתונים ליום 30.6.2024 באלפי ש"ח		
שיעור השינוי בריבית השנתית		השפעה על נכסים נושאי ריבית, נטו
5%	2.5%	
670	335	

(\*) סימולציה של ההשפעה על תוצאות החברה בהתבסס על שינויים בגין יתרות מאזניות ליום 30.6.2024 בהינתן שהשינוי בריבית החל בתחילת החציון.

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 השוקיים 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 43 לפרק א' לדוח התקופתי.

#### 1.6. השפעת הרפורמה המשפטית

בהמשך לסעיף 7.7 לפרק א' לדוח התקופתי, 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. ביום 1 בינואר 2024 החליט בג"ץ כי הכנסת חרזה מסמכותה המכוננת, והכריז על בטלות תיקון החוק כאמור. נכון למועד פרסום דוח זה, לא קודמה חקיקה נוספת, ולאור פרוץ מלחמת "חרבות ברזל", לא ידוע האם ומתי תחודש החקיקה במסגרת הרפורמה המשפטית. נכון למועד הדוח, אין לרפורמה המשפטית והחקיקה שבוצעה השפעה על פעילות החברה ו/או תוצאותיה. יחד עם זאת, בין היתר לאור פרוץ המלחמה ואי הודאות לגבי המשך החקיקה, לחברה אין אפשרות להעריך את מידת ההשפעה של המשך החקיקה על כלכלת ישראל בכלל ופעילות ותוצאות החברה בפרט.

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

### לתארם 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' לדוח התקופתי – תכנית התייעלות

במהלך שנת 2023 יושמה תכנית התייעלות לצמצום משמעותי של הוצאות החברה השוטפות, אשר אושרה על-ידי דירקטוריון החברה ביום 4 בינואר 2023 ("תוכנית התייעלות"). החל ממועד אימוץ תכנית התייעלות ובמהלך תקופת הדוח, החברה פועלת לצמצום נוסף של הוצאות החברה השוטפות. בכלל כך, במהלך תקופת הדוח חתמה החברה על תוספת להסכם שכירות המשרדים, במסגרתו השטח המושכר יקטן בכ-60% החל מיום 30 ביוני 2024. לפרטים נוספים ראו ביאור 4 ד לדוחות הכספיים. לאחר תקופת הדוח, חתמה החברה על הסכם נוסף בגין יתרת שטח המשרדים ("ההסכם הנוסף"). במסגרת ההסכם הנוסף, החברה תמשיך לשלם את דמי השכירות המלאים בגין יתרת השטח המושכר ותאפשר לשוכר נוסף לשכור מבעלת השטח כ-80% מיתרת השטח המושכר. בתמורה, בעלת שטח המשרדים תשפץ את השטח ותקופת החכירה תתקצר בשנה ותהא עד ליום 15 ביוני 2026 (חלף 15 יוני 2027).

#### 2.2. סעיף 16.2 לפרק א' לדוח התקופתי – הסכמים מהותיים בתחום פעילות התייעלות אנרגטית

##### 2.2.1. התקשרות בהסכם עם חברת החשמל לישראל

בהמשך לסעיף 16.2 לפרק א' לדוח התקופתי בקשר עם בחינת חברת החשמל לישראל ("חח"י") את המשך התקשרותה עם החברה, לאור שינויים במשק האנרגיה ומנימוקים שאינם קשורים לחברה ו/או למערכת ו/או לשירותים שהועמדו עד כה על ידי החברה לחח"י, החברה מתכבדת לעדכן כי ביום 4 באפריל 2024, קיבלה החברה הודעה מחח"י על סיום ההסכם בהתאם לתנאיו, משיקולים פנימיים הקשורים לחח"י ושאינם קשורים לחברה ו/או למערכת ו/או לשירותים שהועמדו עד כה על-ידי החברה לחח"י. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 4 באפריל 2024 (אסמכתא מספר 01-033310-2024).

##### 2.2.2. הסכם Renovis

בהמשך לסעיף 16.4 לפרק א' לדוח התקופתי בקשר עם התקשרות החברה עם חברת Renovis Srl בהסכם למכירת מערכת AirSmart בהיקף כספי של 145 אלפי אירו, אשר התקשרה מצידה בעסקה למכירת המערכת לחברת Sibelco, ולמימוש זכות החברה על פי הסכם המכירה עם Renovis לשם מכירת המערכת היקף כספי של 210 אלפי יורו (על פני 6 שנים) בהתקשרות ישירה מול Sibelco, במהלך הרבעון הראשון לשנת 2024 הושלמה התקנת המערכת והחלה הפעלתה במפעל Sibelco. לפרטים נוספים ראו דיווחים מיידיים מימים 30 ביולי, 2023 ו-24 באוקטובר, 2023 (מס' אסמכתא: 01-086244-2023 ו-01-118602).

##### 2.2.3. שירותים לתעשייה הביטחונית

לפרטים אודות הזמנת שירותים לתעשייה הביטחונית ראו דיווח המידי של החברה

מיום 21 בינואר 2024 (אסמכתא מספר 2024-01-006982).

### 2.3. סעיף 17 לפרק א' לדוח התקופתי - תחום פעילות אגירת אנרגיה

#### 2.3.1. המשך אופטימיזציה של מערכת AirBattery בקיבוץ יהל

בהמשך לאמור בסעיף 17.4.1 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.

כפי שדיווחה החברה<sup>1</sup>, ביום 22 במאי 2024 השלימה החברה ניתוח תוצאות של ניסוי, במסגרתו בוצעה הפעלה מלאה של המערכת, ביחס להליכי הפריקה והטעינה של המערכת ושל שיעור הנצילות האנרגטית של המערכת. במסגרת ניתוח התוצאות שהתקבלו הציגה המערכת שיעור נצילות הידראולית של כ-90.7% ונצילות אנרגטית של כ-47.3% וזאת לעומת שיעורי נצילות הידראולית של כ-90.2% ונצילות אנרגטית של כ-38.4%, כפי שנמדדו בחודש אוגוסט 2023.<sup>2</sup>

נתונים אלה מהווים שיפור של כ-23% ביחס לשיעור הנצילות האנרגטית שנמדד בחודש אוגוסט 2023 ושיפור של כ-125% בהשוואה לדיווח הראשוני על התוצאות שנמדדו במתקן יהל, שם שיעור הנצילות האנרגטית היה כ-21.3%<sup>3</sup>. להערכת החברה, השיפור בנצילות האנרגטית, ביחס לנצילות שנמדדה בחודש אוגוסט 2023, התקבל בעיקרו עקב הליכי האופטימיזציה ושדרוג רכיבי המערכת אותם ביצעה החברה ותואם את הערכותיה הפנימיות בנוגע לגידול בשיעור הנצילות עם השלמת הליכים אלו. הליכים אלו כללו, בין היתר, החלפת טורבינת לחץ גבוה בעלת שיעור נצילות של כ-69% לטורבינת לחץ גבוה ייעודית שפותחה במסגרת שיתוף הפעולה עם חברת Hydro Voith בעלת שיעור נצילות של כ-88.4%<sup>4</sup>.

לאחר השלמת ניתוח תוצאות הניסוי, התקשרה החברה עם גורם חיצוני בלתי תלוי בעל מומחיות מתאימה בתחום ("הגורם החיצוני") לביצוע הליך תיקוף (ולידציה) של שיעורי הנצילות של המערכת שנמדדו במתקן יהל. נכון למועד דוח זה, נמשכים הליכי הוולידציה על-ידי הגורם החיצוני כאמור ולמיטב ידיעת החברה, הדוח צפוי להתקבל במהלך החודשים הבאים.

נכון למועד דוח זה, החברה ממשיכה בפעולות האופטימיזציה של המערכת, ובכללן, בכוננת החברה לבחון שימוש בחום שיורי לצורך שיפור אחוזי הנצילות האנרגטית של המערכת במתקן.

<sup>1</sup> לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 23 במאי 2024 (אסמכתא מספר 2024-01-050932).

<sup>2</sup> לפרטים נוספים ראו סעיף 2.6.1.1. לדוח החיצוני של החברה ליום 30 ביוני 2023, כפי שפורסם ביום 31 באוגוסט 2023 אסמכתא מספר 2023-01-082597.

<sup>3</sup> כפי שדווחו בסעיף 2.2 לדוח הדירקטוריון הנכלל בדוח התקופתי לשנת 2021 שפרסמה החברה בתאריך 31 במרץ 2022 אסמכתא מספר 2022-01-034605.

<sup>4</sup> לפרטים נוספים בדבר שיתוף הפעולה עם חברת Hydro Voith ראו סעיף 33.6 בפרק א' לדוח התקופתי.

יובהר 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.<sup>5</sup>

כמו כן, נכון למועד פרסום דוח זה, הקמת מתקן יהל 2 או מתקן דומה לו טרם החלה והחברה שוקלת את המועד והאופן שבו תבוצע ותמומן הקמת מתקן יהל 2, בין אם ההקמה תבוצע בקיבוץ יהל ובין אם יוקם מתקן דומה במימון חיצוני ובמיקום אחר.

יובהר, כי הערכותיה של החברה המובאות לעיל, לרבות ביחס למועד קבלת הדוח מהגורם החיצוני, לבדיקת הנצילות ורמת הנצילות אליה תוכל להגיע מערכת ה-AirBattery בעתיד, וכן בנוגע להקמת יהל 2, הן בגדר מידע צופה פני עתיד, כמשמעות המונח בחוק ניירות ערך. המידע בנוגע לקבלת הדוח הסופי מהגורם החיצוני, לבדיקת הנצילות ורמת הנצילות 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 אנרגטית 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 43 לפרק א לדוח התקופתי.

#### 2.4. סעיף 30 לפרק א' לדוח התקופתי – מחקר ופיתוח

##### 2.4.1. סעיף 30.2.1 – פיתוח מוצר מדחס המים

כאמור בסעיף 30.2.1 לדוח התקופתי, החברה פועלת לפיתוח מוצר מדחס המים, אשר ככל שיושלם פיתוחו בהצלחה, עשוי להוות תחליף למדחסי האוויר הקיימים במפעלים. מדחס המים מורכב ממשאבות מים ומכלי דחיסה. במהלך תקופת הדוח החברה המשיכה בביצוע הניסויים והתחשיבים למדחס המים במתקן יהל על מנת לאפיין את טווחי הספיקות והלחצים שבהן המדחס עתיד להיות כדאי מסחרית.

ביום 22 ליולי 2024 ביצעה החברה מדידה אשר במסגרתה דחסה החברה אוויר מלחץ אטמוספרי ללחץ של 6.6 בר (gauge). במדידה זו, נמדדה צריכת חשמל בגובה של 0.0866 קוט"ש לדחיסת מטר מעוקב של אוויר. נצילות משאבת המים (שנרכשה מספק חיצוני) בעת המדידות עמדה על 73.8% (כולל איבודי מנוע ו-ווסת תדר). יובהר כי המדידה הנ"ל נעשתה בתנאי סביבה מסוימים (בין היתר, בתנאי מזג האוויר שרבי). להערכת החברה ובהתאם לחישוביה, בתנאי תקן<sup>6</sup> הנהוגים בענף, צריכת חשמל תעמוד על 0.0805 קוט"ש לדחיסת מטר מעוקב של אוויר.

<sup>5</sup> לפרטים נוספים בדבר מפת הדרכים הטכנולוגית ראו סעיף 42.1.2 לפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2023.

<sup>6</sup> תקן ISO1217: 2009 – לינק.

במקביל, המשיכה החברה בבחינה הטכנו-כלכלית של המוצר. החברה מעריכה כי פלח השוק הרלבנטי ביותר למוצר הינו מדחסי לחץ גבוה (40-20 בר) נטולי שמן. עיקר השימוש במדחסים מסוג זה הינו לניפוח בקבוקי פוליאטילן (המשמשים בעיקר את תעשיית המשקאות, אך גם עבור קוסמטיקה ומוצרי ניקיון שונים).

בהתאם לתוצאות המדידות והחישובים לעיל, החברה חישבה ביצועים תיאורטיים ועלות של מדחס לדוגמה בתנאים של דחיסה ללחץ של 32 בר וספיקה מקסימלית של 4,000 מטר מעוקב לשעה ("המדחס לדוגמה"). בתנאים אלו, להערכת החברה, העלות תעמוד על כ-5 מיליון ש"ח וצריכת החשמל תעמוד על כ-0.1315 קוט"ש למטר מעוקב של אוויר. יובהר כי הערכות לעלות המדחס לדוגמה כאמור לעיל, חושבו על בסיס בדיקת מחירים ראשונית שביצעה החברה לרכישת דגם יחיד בפלח שוק מדחסי לחץ גבוה כיום ועשויים להשתנות בהתאם לתנאי השוק ולמאפייני וצרכי לקוחות מסוימים (לדוגמה, מאפיינים גיאוגרפיים ומאקרו-כלכליים).

עוד יובהר כי מוצר מדחס המים הינו מוצר חדש ונכון למועד דוח זה, פיתוחו טרם הושלם והחברה מצויה בביצוע הליכי אופטימיזציה של מדחס המים וביצוע פעולות להורדת עלויות המדחס. כמו כן יובהר כי החברה טרם ביצעה פרויקט להתקנת המדחס אצל לקוח.

הערכות החברה המפורטות בסעיף זה לעיל בנוגע להשלמת פיתוח מדחס המים, לגובה צריכת החשמל בהתאם לתנאי התקן, לשימושי האפשריים של המדחס בפלח שוק מדחסי לחץ גבוה, לכדאיותו הכלכלית של המדחס בפלח השוק של מדחסי הלחץ הגבוה, לעלותו של המדחס לדוגמה ורמת צריכת החשמל של המדחס לדוגמה (קוט"ש למטר מעוקב של דחיסת אוויר) אשר חושבו בהתאם לתנאים המפורטים לעיל, הן בגדר מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך. המידע כאמור מבוסס, בין היתר, על הערכות ואומדנים סובייקטיביים של הנהלת החברה, על הידע שצברה החברה בתחומי פעילותה ובכלל זה עקב הניסויים והתחשיבים שביצעה החברה למדחס המים במתקן יהל, הערכות שונות ביחס למצב השוקיים בהם עתידה לפעול החברה וכן מידע נוסף הקיים בחברה. 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 לעלות מדחס ושיעור צריכת חשמל (קוט"ש לדחיסת מטר מעוקב של אוויר) בפלח מדחסי הלחץ גבוה, בשיעורים נמוכים או גבוהים יותר. התממשות המידע כאמור תלויה בגורמים שונים אשר אינם בשליטת החברה, שינויים בתנאי הסביבה, שינויים בשיעורי הנצילות של משאבות המים, שימוש במשאבות מים בעלות נצילות שונה, צרכים ומאפיינים ספציפיים של לקוחות, שינויים במחירי חומרי הגלם, שינויים בתנאי שוק המדחסים העולמי, שינויים בסביבת הריבית והאינפלציה, מגמות מאקרו כלכליות שונות וגורמים נוספים לרבות התממשות אחד או יותר מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 43 לדוח התקופתי.

#### 2.4.2. סעיף 30.4 – פיתוח מיכל לאגירת מימן ממקורות שונים

ביום 13 ביוני 2024, התקשרה החברה עם חברת דור כימיקלים בע"מ ("דור כימיקלים") במזכר הבנות אסטרטגי להקמת והתקנת מיכל תת קרקעי לצורך אגירת מימן במפעל של דור כימיקלים בחיפה ("מזכר הבנות"). במסגרת מזכר הבנות נקבע כי ההתקשרות תהא

מורכבת משלושה שלבים: שלב א' - שלב הפיילוט; שלב ב' - שלב ההרצה; שלב ג' - השלב המסחרי. בשלב א' (שלב הפיילוט), הצדדים ישתפו פעולה להקמת מכל אגירת מימן בנפח פנימי של לפחות 70 קוב ובלחץ של לפחות 50 בר בשטח מפעל דור כימיקלים ("מכל אגירת המימן" ו-"שלב הפיילוט", בהתאמה). שלב הפיילוט מיועד לבחינת אפשרות הגעה ליעד של עלות תחרותית מוסכמת לאחסון 1 ק"ג מימן, אשר מהווה את התנאי המתלה להמשך ההתקשרות בין הצדדים. לפרטים נוספים בקשר עם תנאי מזכר ההבנות עם דור כימיקלים ושלבי ההתקשרות, ראו דיווח המידי של החברה מיום 16 ביוני 2024 (אסמכתא מספר 2024-01-060187).

#### **2.5. סעיף 40 לפרק א' לדוח התקופתי – הליכים משפטיים**

ראו ביאור 22' לדוחות הכספיים לשנת 2023, אשר צורפו לדוח התקופתי.

#### **2.6. תקנה 29(ג) לפרק ד' לדוח התקופתי - החלטות אסיפה כללית מיוחדת בתקופת הדוח**

במסגרת האסיפה הכללית השנתית והמיוחדת של החברה שנערכה ביום 12 במאי 2024, התקבלו ההחלטות הבאות: (1) לאשר את מינויו מחדש של משרד סומך חייקין (KPMG), רואי חשבון, כמשרד רואה החשבון המבקר של החברה עד לתום האסיפה הכללית השנתית הבאה ולהסמיך את דירקטוריון החברה לקבוע את שכרו; (2) לאשר את מינויים מחדש של דירקטורים המכהנים בחברה (שאינם דירקטורים חיצוניים), ה"ה אור יוגב, ויקטור תשובה, אורן הירש, אופיר גומא ונתן אבישר, לכהונה כדירקטורים בחברה עד לתום האסיפה השנתית הבאה של החברה; (3) לאשר את עדכון מדיניות התגמול, כך שתעמוד בתוקף עד למועד חלוף שלוש שנים ממועד אישור האסיפה.

לפרטים נוספים אודות האסיפה הכללית, ראו דוח זימון האסיפה שפרסמה החברה ביום 28 במרץ 2024 (אסמכתא מספר 2024-01-029026) ודיווח מידי בדבר תוצאות האסיפה הכללית שפרסמה החברה ביום 12 במאי 2024 (אסמכתא מספר 2024-01-047005).

## 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 ש"ח):

הסברים	ליום 31 בדצמבר 2023	ליום 30 ביוני		
		2023	2024	
הקיטון בנכסים השוטפים במהלך החציון הראשון לשנת 2024 מיוחס בעיקרו לשינויים במזומנים ופיקדונות כתוצאה מההפסד התזרימי לתקופה ולשינויים בלקוחות ובמלאי.	67,624	75,992	61,837	<b>נכסים שוטפים</b>
הקיטון בנכסים הלא שוטפים במהלך החציון הראשון לשנת 2024 מיוחס בעיקרו להקטנת נכס זכות שימוש בעקבות הקטנת השטח המושכר בסך של כ- 939 אלפי ש"ח, גריעת שיפורים במושכר וצידוד בעקבות הקטנת השטח המושכר בסך של כ- 1,130 אלפי ש"ח וכן לקיטון ברכוש הקבוע ובנכסי זכות שימוש כתוצאה מהפחתה שוטפת לחציון.	7,704	8,965	4,798	<b>נכסים לא שוטפים</b>
	75,328	84,957	66,635	<b>סך נכסים</b>
הקיטון בהתחייבויות השוטפות במהלך החציון הראשון לשנת 2024 מיוחס בעיקרו לקיטון בהתחייבות לספקים ונותני שירותים.	11,265	9,585	8,755	<b>התחייבויות שוטפות</b>
הקיטון בהתחייבויות הלא שוטפות במהלך החציון הראשון לשנת 2024 מיוחס בעיקרו לקיטון בהתחייבויות בגין חכירה לזמן ארוך בעקבות הקטנת השטח המושכר בסך של כ- 1,264 אלפי ש"ח, קיטון בהתחייבויות אחרות והקטנת ההתחייבות בגין חכירת המשרדים בעקבות תשלומים שוטפים.	5,007	5,907	3,515	<b>התחייבויות לא שוטפות</b>
הקיטון בהון העצמי במהלך החציון הראשון לשנת 2024 נובע בעיקר	59,056	69,465	54,365	<b>הון עצמי (גרעון בהון)</b>

הסברים	ליום 31 בדצמבר 2023	ליום 30 ביוני		
		2023	2024	
מההפסד השנתי הנקי בניכוי תשלום מבוסס מניות.				
	75,328	84,957	66,635	סה"כ התחייבויות והון (בניכוי גירעון בהון)
	6	7.76	7.06	יחס שוטף



### 3. 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 2023	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
		2023	2024	
הגידול בהיקף ההכנסות בחציון הראשון לשנת 2024 ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מסיום ההסכם עם חח"י בגינו הכירה החברה בהכנסה של כ-4.7 מיליון ש"ח בגין כיסוי עלויות הפרויקט כמפורט בהסכם בין הצדדים (חלק מעלויות פרויקט חח"י בסך של כ-3 מיליון ש"ח נרשמו בעבר כהוצאות מו"פ), לפרטים נוספים ראו ביאור 4 ב לדוחות הכספיים ליום 30 ביוני 2024. כמו כן, הגידול נבע מפרויקטים בטחוניים בסך של כ-2.3 מיליון ש"ח ופרויקט באיטליה בסך של כ-0.8 מיליון ש"ח.	2,192	599	8,707	הכנסות ממכירות
הגידול בעלות המכר בחציון הראשון לשנת 2024 ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מגידול בהיקף הפרויקטים שהוכרה כנגדם הכנסה במהלך תקופת הדוח.	1,231	338	3,375	עלות המכירות והשירותים
	961	261	5,332	רווח גולמי
הקיטון בהיקף הוצאות מחקר ופיתוח בחציון הראשון לשנת 2024 ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מקיטון בעלויות חומרי גלם וקבלני משנה בסך של כ-5.5 מיליון ש"ח אשר נבעו בעיקר מסיום מרבית השידרוגים שבוצעו במתקן יהל במהלך שנת 2023 וקיטון בעלויות מו"פ השוטפות ומהפחתת עלויות שכר שוטפות בסך של כ-1.8 מיליון ש"ח בהתאם לתוכנית	18,818	12,594	5,109	הוצאות מחקר ופיתוח

הסברים	לתקופה של שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
		2023	2024	
		<p>ההתייעלות שאימצה החברה בשנת 2023, בניכוי עליה בתשלום מבוסס מניות בסך של כ-300 אלפי ש"ח עקב רישום הוצאה שלילית (קיטון בהוצאה) בגין תשלום מבוסס מניות בסך של כ-65 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.</p>		
<p>הגידול בהיקף הוצאות המכירה והשיווק בחציון הראשון לשנת 2024 ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מגידול בעלויות תשלום מבוסס מניות על סך 1.7 מיליון ש"ח עקב רישום הוצאה שלילית (קיטון בהוצאה) בגין תשלום מבוסס מניות בסך של כ-1.7 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד, גידול של כ-400 אלפי ש"ח בעלויות שיווק ומנגד קיטון של כ-500 אלפי ש"ח בעלויות השכר השוטפות בהתאם לתוכנית ההתייעלות שאימצה החברה בשנת 2023.</p>	1,054	(135)	1,288	הוצאות מכירה ושיווק
<p>הגידול בהיקף הוצאות הנהלה וכלליות בחציון הראשון לשנת 2024 ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מגידול בעלויות תשלום מבוסס מניות בסך של כ-5.4 מיליון ש"ח עקב רישום הוצאה שלילית (קיטון בהוצאה) בגין תשלום מבוסס מניות בסך של כ-5.1 מיליון ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד ומנגד קיטון של כ-2.8 מיליון ש"ח בעלויות השכר השוטפות, קיטון של כ-500 אלפי ש"ח בהוצאות הפחת שעיקרו כתוצאה מיציאה מכמחצית השטח המושכר בתקופה המקבילה אשתקד וקיטון של כ-500 אלפי ש"ח בעלויות השוטפות בהתאם לתוכנית ההתייעלות שאימצה החברה בשנת 2023.</p>	8,236	3,178	4,725	הוצאות הנהלה וכלליות

הסברים	לתקופה של שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
		2023	2024	
		הוצאות אחרות לחציון הראשון לשנת 2024 ולתקופה המקבילה אשתקד נובעות בעיקר כתוצאה מיציאה מחלק מהשטח של נכסי החכירה, בהתאם, הקיטון בהוצאות אחרות לחציון הראשון לשנת 2024 ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקר מהפרשי השטחים שהחברה יצאה מהם במהלך התקופות.	1,620	
	28,767	17,171	6,582	הפסד תפעולי
הקיטון בהיקף ההכנסות מימון, נטו, בחציון הראשון לשנת 2024 ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקר מקיטון בהכנסות מימון מהפרשי שער בסך של כ-240 אלפי ש"ח כתוצאה מעליות שערים גבוהות יותר בתקופה המקבילה אשתקד ומקיטון בהכנסות מימון מפיקדונות לזמן קצר ומזומנים ושווה מזומנים בסך של כ-150 אלפי ש"ח כתוצאה מירידה ביתרה הממוצעת של הנכסים נושאי הריבית כאמור בין התקופות. מנגד, התשואות הממוצעות על יתרות הנכסים נושאי הריבית עלו בין התקופות, בקיזוז הקיטון בהוצאות מימון שלא במזומן בגין התחייבות בגין חכירות כתוצאה מקיטון ביתרת ההתחייבויות בגין חכירה בין התקופות עקב היציאה מחלק מהשטח המושכר בתקופה המקבילה אשתקד.	2,289	1,432	1,271	הכנסות מימון, נטו
	26,478	15,739	5,311	הפסד לפני מסים על ההכנסה
	54	45	13	הוצאות מס
	26,532	15,784	5,324	הפסד נקי וכולל לשנה

4. נזילות

הסברים	לתקופה של שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 בוני		
		2023	2024	
הקיטון בתזרים השלילי ששימש לפעילות שוטפת בחציון הראשון לשנת 2024 ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מקיטון בעלויות שכר שוטפות של כ-6 מיליון ש"ח, קיטון בעלויות תפעול ומו"פ שונות בסך של כ-5.5 וגידול ברווח הגולמי התזרימי של כ-4.5 מיליון ש"ח. הקיטון בעלויות השכר וחלק מהקיטון בעלויות התפעול והמו"פ השוטפות כאמור, הינו בהתאם לתוכנית ההתייעלות שאימצה החברה בשנת 2023.	(29,498)	(20,328)	(4,052)	תזרימי מזומנים ששימשו לפעילות שוטפות
הקיטון בתזרים החיובי מפעילות השקעה בחציון הראשון לשנת 2024 ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקר מהעברת יתרות מזומנים ושווה מזומנים לפיקדונות לז"ק במהלך החציון הראשון לשנת 2024 בסך של כ-2.4 מיליון ש"ח, נטו, לעומת משיכת פקדונות בתקופה המקבילה אשתקד בסך של כ-7 מיליון ש"ח.	(3,380)	6,979	(2,403)	תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) השקעה
הקיטון בתזרים החיובי מפעילות מימון בחציון הראשון לשנת 2024 ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקר מהקיטון בתקבולים בגין מימושי אופציות בסך 1.8 מיליון ש"ח בקיזוז הקיטון בגין תשלומי חכירה בסך של כ-500 אלפי ש"ח שעיקרו כתוצאה מיציאה מכמחצית השטח המושכר בתקופה המקבילה אשתקד.	30	777	(597)	תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות מימון

## 5. הון חוזר

להלן תמצית הרכב ההון החוזר של החברה:

תקופה	ליום 30 ביוני 2024 (באלפי ש"ח)
נכסים שוטפים	61,837
התחייבויות שוטפות	8,755
הון חוזר	53,082

נכסיה השוטפים של החברה כוללים מזומנים ושווי מזומנים, פקודונות לזמן קצר, יתרת לקוחות, חייבים ויתרות חובה 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 2024, מלאי החברה מורכב ממלאי לביצוע פרויקטים בסך של 1,836 אלפי ש"ח, נטו, המצויים בתהליכי ביצוע שונים וביכולתה להשלימם וכן ממלאי חומרי גלם בסך של 584 אלפי ש"ח. התחייבויותיה השוטפות של החברה כוללות בעיקר התחייבויות לספקים ונותני שירותים, התחייבות לתשלום תמלוגים מהכנסות החברה לרשות החדשנות בגין מענקי מחקר ופיתוח שהתקבלו בחברה בעבר, עובדים ומוסדות בגין שכר והתחייבות בגין חכירות לתקופה של פחות משנה.

## 6. מקורות מימון

במהלך תקופת הדוח, החברה מממנת את פעילותה בעיקר באמצעות גיוסי הון שבוצעו בשנת 2020 וכן באמצעות תזרים מזומנים מפעילות שוטפת, הנובע ממכירת מוצרים ללקוחות.

### 6.1 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 2024 הינן 2,648 אלפי ש"ח לזמן ארוך ו-146 אלפי ש"ח לזמן קצר.

### 6.2 אשראי מספקים ולקוחות

ממוצע האשראי מספקים וממוצע אשראי ללקוחות עמדו בתקופת הדוח על כ-2,473 אלפי ש"ח ועל כ-3,464 אלפי ש"ח בהתאמה.

6.3. לעניין ההשקעות בהון החברה, וכן מענקי המחקר והפיתוח, ראו סעיפים 4 ו-30.5 בפרק תיאור עסקי החברה וביאורים 18 ו-22 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2023.

## 7. חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם

לפרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם ראו בביאור 16 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2023.

## 8. תרומות

בתקופת הדוח לא ניתנו תרומות על ידי החברה. נכון למועד הדוח, לא נקבעה מדיניות תרומות בחברה. בהתאם, בקשות תרומה אשר מתקבלות אצל החברה נשקלות לגופן, ונכון למועד הדוח ולתאריך הדוח, אין התחייבות מהותית למתן תרומות בתקופות עתידיות.

#### **9. דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית ודירקטורים בלתי תלויים**

לא חלו שינויים בתקופת הדוח ביחס לגילוי שניתן בנושא זה בסעיפים 10.2 ו-10.3 לדוח הדירקטוריון השנתי.

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

לא חלו שינויים בתקופת הדוח ביחס לגילוי שניתן בנושא זה בסעיף 10.4 לדוח הדירקטוריון השנתי.

#### **11. אירועים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי**

לפירוט אודות אירועים שהתרחשו לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי, ראו באור 7 לדוחות הכספיים.

#### **12. מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון**

לפרטים בדבר מצבת התחייבויות החברה לפי מועדי פירעון, אשר המידע הנכלל בו מובא בדוח זה על דרך ההפניה, ראו דוח מיידי שפרסמה החברה בסמוך לפרסום דוח זה.

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

---

ויקטור תשובה  
יו"ר הדירקטוריון

---

אור יוגב  
ממלא מקום מנכ"ל

29 באוגוסט, 2024

אוגווינד אנרגיה טק אחסון בע"מ

תמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים ליום 30 ביוני, 2024

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	תמצית דוחות על השינויים בהון ביניים מאוחדים
6-7	תמצית דוחות על תזרימי המזומנים ביניים מאוחדים
8-13	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 2024 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 מחויבים 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 ג' בתמצית הדוחות הכספיים הביניים ליום 30 ביוני 2024 בדבר תוכנית העסקית של החברה ובדבר אי הוודאות במימוש התוכנית וכן לאמור בביאורים (1) ו-(2) לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2023 בקשר עם תובענות שהוגשו כנגד החברה. בתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024 לחברה הפסדים בסך של 5,324 אלפי ש"ח וכן תזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת בסך 4,052 אלפי ש"ח. כאמור בביאור ג', החברה אימצה תוכנית עסקית הכוללת תוכנית פיתוח אשר מטרתה להשיג שיפור משמעותי בביצועי מערכת ה-AirBattery, להפחית את עלויות הקמתה ולשפר את נצילותה. אין וודאות בדבר יכולת החברה להשיג את היעדים שנקבעו בתוכנית הפיתוח ו/או לעמוד בלוחות הזמנים שנקבעו בה. אי מימוש התוכנית יחייב את החברה לאיתור מקורות נזילים נוספים בעתיד. כאמור בביאור ג' הנהלת החברה והדירקטוריון בדעה כי לחברה קיימים מקורות נזילים מספקים שיאפשרו את הוצאת התוכנית העסקית לפועל.

סומך חייקין  
רואי חשבון

29 באוגוסט, 2024



31 בדצמבר 2023 מבוקר	30 ביוני		באלפי ש"ח
	2023	2024	
	בלתי מבוקר		
			<b>נכסים שוטפים</b>
19,298	39,788	12,402	מזומנים ושווי מזומנים
39,812	30,063	42,930	פקדונות לזמן קצר
3,837	2,146	3,091	לקוחות
860	1,684	994	חייבים ויתרות חובה
3,817	2,311	2,420	מלאי
<b>67,624</b>	<b>75,992</b>	<b>61,837</b>	<b>סה"כ נכסים שוטפים</b>
			<b>נכסים לא שוטפים</b>
-	-	511	לקוחות לזמן ארוך
4,563	5,498	2,593	רכוש קבוע
2,714	2,950	1,343	נכסי זכות שימוש
427	517	351	נכסים בלתי מוחשיים
<b>7,704</b>	<b>8,965</b>	<b>4,798</b>	<b>סה"כ נכסים לא שוטפים</b>
<b>75,328</b>	<b>84,957</b>	<b>66,635</b>	<b>סה"כ נכסים</b>
			<b>התחייבויות שוטפות</b>
3,478	2,990	1,467	ספקים ונותני שירותים
7,787	6,595	7,288	זכאים ויתרות זכות
<b>11,265</b>	<b>9,585</b>	<b>8,755</b>	<b>סה"כ התחייבויות שוטפות</b>
			<b>התחייבויות לא שוטפות</b>
680	720	50	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
1,965	2,166	817	התחייבות בגין חכירה
2,362	3,021	2,648	התחייבות לתמלוגים בגין מענקים ממשלתיים
<b>5,007</b>	<b>5,907</b>	<b>3,515</b>	<b>סה"כ התחייבויות לא שוטפות</b>
			<b>הון המיוחס לבעלים של החברה</b>
281,683	281,683	281,683	הון מניות ופרמיה
46,810	46,471	47,443	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות
(269,437)	(258,689)	(274,761)	יתרת הפסד
<b>59,056</b>	<b>69,465</b>	<b>54,365</b>	<b>סה"כ הון</b>
<b>75,328</b>	<b>84,957</b>	<b>66,635</b>	<b>סה"כ התחייבויות והון</b>

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

רם דוד  
סמנכ"ל כספים

אור יוגב  
ממלא מקום מנכ"ל

ויקטור תשובה  
יו"ר הדירקטוריון

29 באוגוסט, 2024  
תאריך אישור הדוחות הכספיים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		באלפי ש"ח
	2023	2024	
	בלתי מבוקר		
מבוקר			
2,192	599	8,707	הכנסות
1,231	338	3,375	עלות המכירות והשירותים
<b>961</b>	<b>261</b>	<b>5,332</b>	<b>רווח גולמי</b>
18,818	12,594	5,109	הוצאות מחקר ופיתוח
1,054	(135)	1,288	הוצאות מכירה ושיווק
8,236	(*)3,178	4,725	הוצאות הנהלה וכלליות
1,620	(*)1,795	792	הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו
<b>28,767</b>	<b>17,171</b>	<b>6,582</b>	<b>הפסד תפעולי</b>
3,277	2,024	1,652	הכנסות מימון
988	592	381	הוצאות מימון
<b>26,478</b>	<b>15,739</b>	<b>5,311</b>	<b>הפסד לתקופה לפני מסים על הכנסה</b>
54	45	13	מסים על הכנסה
<b>26,532</b>	<b>15,784</b>	<b>5,324</b>	<b>הפסד כולל לתקופה</b>
1.24	0.74	0.25	הפסד למניה בסיסי ומדולל המיוחס לבעלים של החברה (בש"ח)

(\*) סווג מחדש, ראה ביאור ג'.

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, 2024 (בלתי מבוקר)</b>					
59,056	(269,437)	46,810	-	281,683	יתרה ליום 1 בינואר, 2024
633	-	633	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
(5,324)	(5,324)	-	-	-	הפסד כולל לתקופה
<b>54,365</b>	<b>(274,761)</b>	<b>47,443</b>	<b>-</b>	<b>281,683</b>	<b>יתרה ליום 30 ביוני, 2024</b>
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
-	-	-	(11,628)	11,628	פקיעת אופציות
(6,712)	-	(6,712)	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
(15,784)	(15,784)	-	-	-	הפסד כולל לתקופה
<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>
סה"כ הון	יתרת הפסד	קרן בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	כתבי אופציה	הון מניות ופרמיה	
<b>בלתי מבוקר אלפי ש"ח</b>					
<b>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2023 (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
-	-	-	(11,628)	11,628	פקיעת אופציות
(6,373)	-	(6,373)	-	-	עלות תשלום מבוסס מניות
(26,532)	(26,532)	-	-	-	הפסד כולל לשנה
<b>59,056</b>	<b>(269,437)</b>	<b>46,810</b>	<b>-</b>	<b>281,683</b>	<b>יתרה ליום 31 בדצמבר, 2023</b>

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 מבוקר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		באלפי ש"ח
	2023	2024	
	בלתי מבוקר		
(26,532)	(15,784)	(5,324)	תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
			הפסד לתקופה
			התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:
			<u>התאמות לסעיפי רווח והפסד:</u>
4,130	2,308	1,524	פחת והפחותות
(6,373)	(6,712)	633	תשלום מבוסס מניות
(670)	(669)	(325)	רווח בגין גריעה של חכירות
2,378	2,466	1,116	הפסד (רווח) הון מגריעת רכוש קבוע, נטו
54	45	13	מיסים על הכנסה
(2,146)	(1,459)	(1,210)	הכנסות מימון, נטו
(719)	26	62	שינוי אומדן להתחייבות לתמלוגים
<b>(3,346)</b>	<b>(3,995)</b>	<b>1,813</b>	שינויים בסעיפי נכסים והתחייבויות:
(2,696)	(1,005)	235	ירידה (עלייה) בלקוחות
2,200	1,406	(136)	ירידה (עלייה) בחייבים ויתרות חובה
(2,444)	(938)	1,397	ירידה (עלייה) במלאי
1,097	615	(2,011)	עלייה (ירידה) בספקים ונותני שירותים
140	1,066	(658)	עלייה (ירידה) בזכאים אחרים ויתרות זכות
<b>(1,073)</b>	<b>(988)</b>	<b>(1,183)</b>	
(95)	(110)	(5)	מיסים ששולמו
(431)	(216)	(104)	ריבית ששולמה
2,609	765	741	ריבית שהתקבלה
<b>(29,498)</b>	<b>(20,328)</b>	<b>(4,052)</b>	<b>מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת</b>
			<u>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</u>
(30)	(21)	-	רכישת רכוש קבוע
-	-	13	מכירת רכוש קבוע
(41,373)	-	(15,516)	הפקדת פיקדונות בתאגידים בנקאיים
38,023	7,000	13,100	פירעון פיקדונות בתאגידים בנקאיים
<b>(3,380)</b>	<b>6,979</b>	<b>(2,403)</b>	<b>מזומנים נטו (ששימשו לפעילות) שנבעו מפעילות השקעה</b>

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2023	2023	
מבוקר	בלתי מבוקר		
			<b>באלפי ש"ח</b>
			<u>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</u>
1,824	1,824	-	תקבולים בגין המרת אופציות למניות
(31)	-	-	פירעון מענקים ממשלתיים
(1,763)	(1,047)	(597)	פירעון התחייבות בגין חכירה
<b>30</b>	<b>777</b>	<b>(597)</b>	<b>מזומנים נטו (ששימשו לפעילות) שנבעו מפעילות מימון</b>
306	520	156	השפעת תנודות בשער החליפין על יתרות מזומנים ושווי מזומנים
(32,542)	(12,052)	(6,896)	ירידה במזומנים ושווי מזומנים
51,840	51,840	19,298	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
<b>19,298</b>	<b>39,788</b>	<b>12,402</b>	<b>מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</b>

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, 2024, כוללים את אלה של החברה ושל החברות הבנות שלה (להלן יחד "הקבוצה"). הקבוצה עוסקת בהתייעלות אנרגטית ובפיתוח טכנולוגיית אגירת אנרגיה באמצעות אוויר דחוס. ניירות הערך של החברה רשומים למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב.

ב.

השפעות מלחמת "חרבות ברזל"

ב-7 באוקטובר 2023, בעקבות המתקפה האכזרית של ארגון הטרור חמאס על ישובי מדינת ישראל ואזרחיה פרצה מלחמת "חרבות ברזל" ("המלחמה" או "מלחמת חרבות ברזל"), בהמשך, התפתחה גם לחימה בגבולה הצפוני של המדינה, כאשר המתיחות הביטחונית בצפון עדיין נמשכת וקיים חשש להסלמה אזורית. נכון למועד פרסום הדוח, למלחמה השפעה על כלל המשק, ובין היתר ניכרת האטה בפעילות העסקית במשק הישראלי כתוצאה מסגירה זמנית של עסקים, גיוס מילואים נרחב, פינוי אוכלוסייה אזרחית מאזורים גיאוגרפיים מסוימים והשלכות כלכליות.

להלן יתוארו ההשפעות המהותיות של המלחמה על פעילות הקבוצה, כפי שהן להערכת החברה למועד פרסום הדוח. יודגש כי היקף ההשפעה העתידית בפועל על הנושאים המנויים להלן לא התברר באופן מלא למועד זה ועל כן ייתכנו השפעות עתידיות נוספות על הקבוצה ותחומי פעילותה, כתלות, בשורה ארוכה של גורמים, לרבות משך תקופת המלחמה, התפתחותה בחזיתות נוספות ומידת השפעתה על הפעילות הכלכלית במשק.

מצבת כוח אדם

החל ממועד פרוץ המלחמה חלק נרחב ממנהלי ועובדי הקבוצה גויסו לשירות מילואים פעיל, לרבות ד"ר אור יוגב, המכהן כדירקטור, ממלא מקום מנכ"ל וסמנכ"ל הטכנולוגיות והפיתוח של הקבוצה ומוגדר כאיש מפתח בחברה. נכון למועד הדוח, כ-25% מעובדי הקבוצה מגויסים לשירות מילואים, אין פגיעה מהותית בתוכניות העבודה של הקבוצה עקב פרוץ המלחמה וגיוס עובדי החברה למילואים, בין היתר, לאור העובדה, שבהתאם לצורך, חלק מהעובדים המגויסים מבצעים את עבודתם במקביל לשירות המילואים.

תחום אגירת אנרגיה

במהלך תקופת הדוח, הקבוצה המשיכה בפעולות אופטימיזציה ושיפור הביצועים של מערכת ה-AirBattery במתקן יהל 1, וזאת, בין היתר, בדרך של שדרוג רכיבי המערכת, לרבות התקנת טורבינת לחץ גבוה ייעודית שפותחה על ידי חברת Voith.

נכון למועד פרסום הדוח, למלחמה אין השפעה מהותית על תוכניות הפיתוח של הקבוצה במתקן יהל 1. יחד עם זאת, להערכת החברה, הימשכות הלחימה והסלמתה עלולה להאט את פיתוח מוצריה העתידיים של הקבוצה בתחום פעילות אגירת אנרגיה לאור העובדה שהקבוצה עדיין מצויה בשלבי אופטימיזציה של מתקן יהל 1 ולהקשות עליה במציאת שיתופי פעולה אסטרטגיים פונטציאליים עם גופים בינלאומיים בכלל ובפרט לצורכי מימון הקמת מתקן הדגמה חלף יהל 2 בהתאם לתוכניתה העסקית של הקבוצה לאור מצב המלחמה ובפרט עיכוב או אי הגעה לארץ של גופים כאמור, ראו גם ביאור 1 ג'.

נוכח האמור לעיל, למועד הדוח, החברה מעריכה כי להמשך הלחימה בעצימות הנוכחית, לא צפויה להיות השפעה מהותית על הקבוצה. להסלמה משמעותית או פתיחתה של חזית לחימה נוספת, אשר תכלול גיוס מילואים נרחב, עשויה להיות השפעה מהותית לרעה על כלל פעילות הקבוצה ויישום התוכנית האסטרטגית שלה, כאשר למועד הדוח אין ביכולתה של החברה להעריך את היקף ההשפעה האמורה.

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).

**באור 1: - כללי (המשך)**

לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024, לקבוצה הפסד בסך 5,324 אלפי ש"ח וכן תזרים שלילי מפעילות שוטפת בסך 4,052 אלפי ש"ח.

**מגזר פעילות התייעלות אנרגטית (AirSmart)**

בכוונת הקבוצה להמשיך לקדם את מכירות מערכת ה-AirSmart של הקבוצה בישראל ומחוץ לישראל ולהתמקד בעיקר בקידום המכירות מחוץ לישראל ובאיטליה בפרט, וכן לקדם את ביצוע הפרויקטים שבצבר.

**מגזר פעילות אגירת אנרגיה (AirBattery)**

בכוונת הקבוצה להמשיך ליישם את תוכנית הפיתוח שלה במטרה להשיג שיפור משמעותי בביצועי מערכת ה-AirBattery ולהפחית את עלויות הקמתה. במסגרת זו, ביצעה הקבוצה פעולות שדרוג של מתקן האגירה של הקבוצה בקיבוץ יהל, לרבות החלפת טורבינת לחץ גבוהה בטורבינה ייעודית שפותחה על ידי חברת Voith אשר שיפרו את נצילותו והביאו את המתקן לנצילות אשר תאמה את הערכותיה הפנימיות של החברה בדבר גידול בנצילות לאחר פעולות שדרוג אלו. בכוונת הקבוצה לפתח שינויים ושיפורים בתכנון ובהנדסת המערכת וליצור שיתופי פעולה אסטרטגיים עם גורמים בינלאומיים נוספים, לרבות לצורכי מימון הקמת מתקן יהל 2 או דומה לו, ראו גם ביאור 21 ב' לדוחות השנתיים ליום 31 בדצמבר 2023, ועוד. יובהר כי בשלב זה אין וודאות בדבר יכולת החברה להשיג את היעדים שנקבעו בתוכנית העבודה ו/או לעמוד בלוחות הזמנים שנקבעו בה.

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

**באור 2: - בסיס עריכת הדוחות הכספיים****א. 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 2023 (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 29 באוגוסט 2024.

**ב. 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 2023.

**ג. שינוי בסיווג**

במהלך השנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023, שינתה החברה את סיווג הוצאות (הכנסות) מגריעת שיפורים במושכר וחכירות בגין מבנה המשרדים בדוח רווח והפסד, מהוצאות הנהלה

**באור 2: - בסיס עריכת הדוחות הכספיים (המשך)**

וכלליות להוצאות (הכנסות) אחרות, נטו, על מנת לשקף באופן נאות יותר את מהות הצגת השפעת גריעת השיפורים במושכר.

מספרי ההשוואה סווגו מחדש לשם עקביות, כך שסכום של 1,795 אלפי ש"ח סווג מחדש מהוצאות הנהלה וכלליות להוצאות (הכנסות) אחרות, נטו, בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023. לסיווג האמור לא הייתה השפעה על סך ההפסד לתקופה.

**באור 3: - מדיניות חשבונאית מהותית**

למעט המפורט בסעיף א' להלן, המדיניות החשבונאית של הקבוצה בתמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים אלה, הינה המדיניות החשבונאית שיושמה בדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2023. להלן תיאור השינויים העיקריים במדיניות החשבונאית בתמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים אלה והשפעתם:

**א. יישום לראשונה של תקנים חדשים, תיקונים לתקנים ופרשנויות**

תיקון ל- IAS 1, הצגת דוחות כספיים: סיווג התחייבויות כשוטפות או בלתי שוטפות ותיקון עוקב: התחייבויות לא שוטפות עם אמות מידה פיננסיות

התיקון, יחד עם התיקון העוקב ל- IAS 1 (ראו להלן), מחליף דרישת סיווג מסוימות של התחייבויות כשוטפות או בלתי שוטפות. על פי התיקון, התחייבות תסווג כבלתי שוטפת כאשר לישות יש זכות לדחות את התשלום לתקופה של לפחות 12 חודשים לאחר תקופת הדיווח, אשר הינה "בעלת מהות" (SUBSTANCE) ואשר קיימת לסוף תקופת הדיווח. התיקון העוקב, כפי שפורסם באוקטובר 2022, קבע, כי אמות מידה פיננסיות אשר בהן נדרשת ישות לעמוד אחרי מועד הדיווח, לא ישפיעו על סיווג התחייבות כשוטפת או לא שוטפת. כמו כן, התיקון העוקב הוסיף דרישות גילוי עבור התחייבויות הכפופות לבחינת אמות מידה פיננסיות בתוך 12 חודשים לאחר מועד הדיווח, כגון גילוי בדבר אופיין של אמות המידה הפיננסיות, המועד בו נדרש לעמוד בהן וכן עובדות ונסיבות המצביעות על כך שישות תתקשה לעמוד באמות המידה. בנוסף, התיקון הבהיר כי זכות ההמרה של התחייבות תשפיע על סיווג המכשיר בכללותו כשוטף או בלתי שוטף, אלא אם כן רכיב ההמרה הינו הוני.

התיקון והתיקון העוקב יושמו בתקופות דיווח המתחילות ב- 1 בינואר 2024.

ליישום התיקון לא הייתה השפעה מהותית על הדוחות הכספיים.

**ב. תקנים חדשים, תיקונים לתקנים ופרשנויות שטרם אומצו**

תקן דיווח כספי בינלאומי IFRS 18, הצגה וגילוי בדוחות הכספיים

תקן זה מחליף תקן זה מחליף את תקן חשבונאות בינלאומי IAS 1 הצגת דוחות כספיים. מטרת התקן הינה לספק מבנה ותוכן משופרים לדוחות הכספיים, בפרט בדוח רווח והפסד. התקן כולל דרישות גילוי והצגה חדשות וכן דרישות אשר הובאו מתקן חשבונאות בינלאומי IAS 1 הצגת דוחות כספיים עם שינויי נוסח קלים. כחלק מדרישות הגילוי החדשות, חברות ידרשו להציג שני סיכומי ביניים בדוח על הרווח או ההפסד: רווח תפעולי ורווח לפני מימון ומס. בנוסף, עבור מרבית החברות, התוצאות בדוח על הרווח או ההפסד יסווגו לשלוש קטגוריות: רווח תפעולי, רווח מהשקעות, ורווח ממימון. בנוסף לשנויים במבנה הדוחות על הרווח והפסד, התקן כולל גם דרישה למתן גילוי נפרד בדוחות הכספיים בנוגע לשימוש במדדי ביצוע המוגדרים על ידי ההנהלה ("NON-GAAP"). כמו כן, במסגרת התיקון, נוספו הנחיות ספציפיות לקיבוץ ופיצול של פריטים בדוחות הכספיים ובביאורים. התקן יעודד חברות להימנע מסיווג פריטים כ'אחרים' (למשל, הוצאות אחרות), וסיווג כזה יגרור דרישות גילוי נוספות. מועד היישום לראשונה של התקן הינו לתקופות שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2027, כאשר הרשות לניירות ערך דחתה את יישומו המוקדם של התקן החל מהתקופה המתחילה ביום 1 בינואר 2025.

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



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

א. ביום 19 בינואר 2024, התקשרה הקבוצה עם לקוח קיים בהזמנת מסגרת למתן שירותים בהיקף של כ-2 מיליון ש"ח (כולל תוספות שהוספו בתקופת ההתקשרות) לטובת פרויקטים ביטחוניים וצבאיים. במהלך תקופת הדוח הוכרה הכנסה בגין שירותים אלו בהיקף של כ-2 מיליון ש"ח.

ב. בהמשך לביאור 21 א' 4 לדוחות הכספיים השנתיים ליום 31.12.2023, ביום 4 באפריל 2024, קיבלה הקבוצה הודעה מחברת חשמל לישראל בע"מ (להלן: "חח"י") על סיום ההסכם בהתאם לתנאיו, משיקולים פנימיים הקשורים לחח"י ושאינם קשורים לקבוצה ו/או למערכת ו/או לשירותים שהועמדו עד כה על-ידי הקבוצה לחח"י. יודגש כי לחח"י אין טענות כלפי הקבוצה ו/או בנוגע לטיב המערכת ו/או על אי עמידת הקבוצה בהוראות ההסכם בהווה או בעתיד והיא פוטרת את הקבוצה או מי מטעמה מכל חובה נוספת בקשר עם הפרויקט ו/או ההסכם. חח"י הפעילה את זכותה על פי ההסכם לבטל את ההתקשרות על-פי שיקול דעתה הבלעדי. כפועל יוצא מכך ובהתאם להוראות ההסכם, הקבוצה זכאית לתשלום התמורה בגין העבודות שבוצעו עד מועד הביטול ולכיסוי עלויות כמפורט בהסכם. בהתאם להסכמות בין הצדדים, במהלך תקופת הדיווח חח"י שילמה לקבוצה סך של 4.7 מיליון ש"ח בתוספת מע"מ בגין עלויות הקבוצה כאמור לעיל אשר הוכרו כהכנסות בתקופת הדוח. חלק מעלויות הפרויקט בסך של כ-3 מיליון ש"ח נרשמו בתקופות קודמות כהוצאות מו"פ, בהתאם לכך הקבוצה הכירה ברווח גולמי של 3,261 אלפי ש"ח בעקבות סיום ההסכם בתקופת הדוח.

ג. ביום 9 ביוני 2024 וביום 11 ביולי 2024 אישר דירקטוריון החברה הענקה של כ-30,000 וכ-80,000 כתבי אופציה ליועץ של הקבוצה ועובד של הקבוצה, בהתאמה. שווי הענקות הינם בסכומים שאינם מהותיים.

ד. ביום 13 ביוני 2024, התקשרה הקבוצה עם חברת דור כימיקלים בע"מ ("דור כימיקלים") במזכר הבנות אסטרטגי להקמת והתקנת מיכל תת קרקעי לצורך אגירת מימן במפעל של דור כימיקלים בחיפה ("מזכר ההבנות"). במסגרת מזכר ההבנות נקבע כי ההתקשרות תהא מורכבת משלושה שלבים: שלב א' - שלב הפיילוט; שלב ב' - שלב ההרצה; שלב ג' - השלב המסחרי. בשלב א' (שלב הפיילוט), הצדדים ישתפו פעולה להקמת מיכל אגירת מימן בשטח מפעל דור כימיקלים ("מיכל אגירת המימן") במסגרת שלב הפיילוט, הקבוצה תהא אחראית ותישא במרבית העלויות הנדרשות לצורך תכנון, פיקוח וביצוע של מיכל אגירת המימן ודור כימיקלים תהא אחראית להקצאת השטח במפעל להקמת מיכל אגירת המימן, לחיבורי צנרת ותשתית נדרשת למכל אגירת המימן, לאספקת המימן ולקבלת כל ההיתרים. שלב הפיילוט מיועד לבחינת אפשרות הגעה ליעד של עלות תחרותית מוסכמת לאחסון 1 ק"ג מימן, אשר מהווה את התנאי המתלה להמשך ההתקשרות בין הצדדים ("התנאי המתלה"). שלב הפיילוט יתקיים במהלך תקופה שתוסכם בין הצדדים, שלא תפחת מ-6 חודשים ממועד סיום העבודות להתקנת מיכל אגירת המימן ("תקופת הפיילוט"). כמו כן, הוסכם כי אם תוך 4 חודשים ממועד החתימה לא יתקיימו התנאים המתחייבים מאת דור כימיקלים לביצוע הפיילוט כאמור לעיל, יפקע תוקפו של מזכר ההבנות מבלי שלאף צד תעמוד טענה או דרישה והצדדים יהיו רשאים להאריך את תוקפו בהסכמה. ככל ולא יתקיים התנאי המתלה במהלך שלב א' יפקע תוקפו של מזכר ההבנות מבלי שתהיה לכל צד טענה ו/או דרישה כלפי הצד האחר ומכל אגירת המימן יישאר בבעלותה וחזקתה של דור כימיקלים. ככל שיתקיים התנאי המתלה, יחל שלב ב' במסגרתו תתקיים הרצה של מיכל אגירת המימן לתקופה של שנה. בתום תקופת ההרצה, יחל שלב ג' לתקופה של חמש שנים ממועד העסקה הראשונה בחו"ל של מיכל אגירת המימן. במהלך תקופה זו דור כימיקלים תקבל בלעדיות על שיווק ומכירת מיכלי אגירת המימן של הקבוצה בישראל בלבד כאשר הקבוצה תשמש כ-EPC ("תיכנון, רכש ובניית הפרויקטים") עבור הפרויקטים בישראל במודל Cost Plus. כמו כן, דור כימיקלים תהא זכאית לתשלום בגובה שיוסכם בין הצדדים בגין פעילות מיכל אגירת המימן, שיווקו ומכירתו בחו"ל. עוד קובע מזכר ההבנות את העקרונות המוסכמים בדבר התנאים המסחריים בין הצדדים, לרבות בקשר עם שלב ב' ובקשר עם שלב ג', כאשר הכל כפוף להתקיימות התנאי המתלה כאמור ולחתימה על הסכם מפורט בין הצדדים תוך שלושה חודשים ממועד התקיימותו. למעט התחייבויות הצדדים המפורטות במזכר ההבנות, הוא אינו מחייב את הצדדים בהתקשרות בעסקה כלשהי ו/או בשיתוף פעולה עתידי בין הצדדים. נכון למועד פרסום דוח זה החלה עבודת התכנון של שלב הפיילוט אך טרם החל שלב הביצוע.

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

ה. ביום 19 ביוני 2024, חתמה הקבוצה על תוספת להסכם שכירות מול יקום פיתוח (ראו גם ביאור 21ג' לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר, 2023) במסגרתו השטח המושכר יקטן בכ- 60% החל מיום 30 ביוני 2024. כתוצאה מכך, הוקטן נכס זכות שימוש והתחייבות בגין חכירה בסכומים של כ- 939 וכ-1,264 אלפי ש"ח, בהתאמה, וכתוצאה מכך נוצר רווח הון בסך של כ- 325 אלפי ש"ח. בנוסף, בעקבות יציאה מחלק מנכס זכות השימוש, נגרעו נכסי שיפורים במושכר וציוד שעלותם המופחתת, נטו, הינה 1,130 אלפי ש"ח כנגד הפסד הון באותו הסכום. רווחי והפסדי ההון כאמור נרשמו תחת סעיף הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו.

**באור 5: - צדדים קשורים**

א. ביום 28 במרץ 2024 עודכן הסכם העסקתו של מר אבי גלר, סמנכ"ל התפעול. במסגרת העדכון מר גלר יהיה זכאי לשכר חודשי קבוע בסך 52,000 ש"ח ולרכב בהתאם לנהוג בדרגתו בחברה או תשלום חלף רכב בהתאם לנהלי הקבוצה ולמענק שנתי של עד חמש משכורות בהתאם לעמידה ביעדים ועוד משכורת אחת לפי שיקול דעת מנכ"ל ובכפוף לאישור ועדת התגמול והדירקטוריון. בנוסף הוענקו למר גלר 40,000 כתבי אופציה במחיר מימוש של 7.81 ש"ח (בנוסף ל-100,000 כתבי אופציה אשר הוענקו לו במאי 2021 אשר 50,000 מתוכם הוחלפו במסגרת תוכנית תמחור מחדש לכלל עובדי הקבוצה ביולי 2022, ראו גם ביאור 19 לדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2023). כתבי האופציה חושבו לפי המודל הבינומי עם ריבית חסר סיכון של 4.1% ויבשילו 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. תנאי העסקתו המעודכנים של מר גלר אושרו על ידי ועדת התגמול ודירקטוריון החברה במהלך חודש מרץ 2024. בנוסף, אושר למר גלר מענק בסך של 126 אלפי ש"ח בגין שנת 2023.

ב. ביום 28 במרץ 2024 הוענק למר רם דוד, סמנכ"ל הכספים של החברה מענק בסך 48 אלפי ש"ח בגין שנת 2023. ביום 1 ביוני 2024 עודכן שכרו של מר דוד לשכר חודשי קבוע בסך 35,000 ש"ח, יתר תנאי העסקתו של מר דוד נותרו זהים.

**באור 6: - מגזרי פעילות**

א. כללי  
בסיס הפיצול המגזרי ובסיס המדידה של הרווח וההפסד המגזרי זהה לזה שהוצג בביאור 31 בדבר מגזרי פעילות בדוחות הכספיים השנתיים ליום 31 בדצמבר 2023.  
ביצועי המגזרים (רווח (הפסד) מגזרי) מוערכים בהתבסס על רווח (הפסד) תפעולי לפני הוצאות הנהלה וכלליות ואחרות כמוצג בדוחות הכספיים.

**ב. דיווח בדבר מגזרי פעילות**

מגזר ה- -AIR BATTERY	מגזר ה-AIR- SMART	סה"כ	המספרים מוצגים באלפי ש"ח
<b>לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2024 (בלתי מבוקר)</b>			
8,707	-	8,707	הכנסות מחיצוניים
696	557	139	פחת והפחתות
<b>(914)</b>	<b>(5,320)</b>	<b>4,406</b>	<b>רווח (הפסד) מגזרי</b>
5,668			הוצאות משותפות בלתי מוקצות
1,271			הכנסות מימון, נטו
<b>5,311</b>			<b>הפסד לפני מסים על הכנסה</b>

**באור 6: - מגזרי פעילות (המשך)**

סה"כ	מגזר ה-AIR BATTERY	מגזר ה-AIR- SMART	המספרים מוצגים באלפי ש"ח
<b>לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2023 (בלתי מבוקר)</b>			
599	-	599	הכנסות מחיצוניים
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>

סה"כ	מגזר ה-AIR BATTERY	מגזר ה-AIR- SMART	המספרים מוצגים באלפי ש"ח
<b>לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2023 (מבוקר)</b>			
2,192	-	2,192	הכנסות מחיצוניים
1,852	1,544	308	פחת והפחתות
<b>18,427</b>	<b>18,176</b>	<b>251</b>	<b>הפסד מגזרי</b>
10,340			הוצאות משותפות בלתי מוקצות
2,289			הכנסות מימון, נטו
<b>26,478</b>			<b>הפסד לפני מסים על הכנסה</b>

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

ביום 19 באוגוסט 2024 חתמה הקבוצה על הסכם בגין יתרת שטח נכס המשרדים אותו היא חוכרת, ראו גם באור 4 ה. במסגרת ההסכם הקבוצה תמשיך לשלם את דמי השכירות המלאים עבור יתרת השטח המושכר ותאפשר לשוכר נוסף לשכור מבעלת השטח כ-80% מיתרת השטח המושכר ללא תמורה לקבוצה, בתמורה בעלת השטח תשפץ את יתרת השטח המושכר ותקופת החכירה תקוצר בשנה ותהיה עד ליום 15 ביוני 2026.



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 2024 (להלן- "הדוחות");
- (2) לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
- (3) לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של החברה לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
- (4) גיליתי 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 ובגילויי ובבקרה עליהם.

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

---

אור יוגב, ממלא מקום מנכ"ל

תאריך : 29 באוגוסט 2024



AUGWIND

הצהרות מנהלים

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

אני, רם דוד, 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 2024 (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.