



אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ

דוח הדירקטוריון על מצב עסקי החברה לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023

מופנית בזאת תשומת לב הקורא לכך שהחברה הינה "תאגיד קטן", כהגדרת מונח זה בתקנה 5 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 ("תקנות הדוחות"). בהתאם להחלטת דירקטוריון החברה, בחרה החברה לאמץ את כל ההקלות המנויות בתקנה 15 לתקנות הדוחות, לרבות בדבר דיווח במתכונת דיווח חצי-שנתית ובדבר פרסום דוח כספי נפרד.

תוכן העניינים

פרק א'	שינויים וחידושים מהותיים שאירעו בעסקי החברה
פרק ב'	דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה
פרק ג'	דוחות כספיים ליום 30 ביוני, 2023

בסמוך לאחר פרסום דוח זה, תפרסם החברה דוחות מונגשים בקישור: [/https://www.nrgene.com/investor-hebrew](https://www.nrgene.com/investor-hebrew)

פרק א'

עדכון לתיאור עסקי החברה בתקופת הדוח החל מתום שנת הדיווח האחרונה ועד למועד פרסום הדוח החציוני

בהתאם לתקנה 39א לתקנות הדוחות, להלן יובא פירוט בדבר שינויים או חידושים מהותיים אשר אירעו בעסקי החברה בכל עניין שיש לתארו בדוח התקופתי של החברה, החל ממועד פרסומו של הדוח התקופתי של החברה לשנת 2022 כפי שפורסם ביום 30 במרץ 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-031930) ("הדוח התקופתי 2022") ועד למועד אישור דוח זה, על פי סדר הסעיפים בפרק תיאור עסקי התאגיד בדוח התקופתי 2022.

הסקירה שלהלן הינה מצומצמת בהיקפה ומתייחסת לאירועים ולשינויים שחלו במצב ענייני החברה בתקופת הדוח, אשר השפעתם הינה מהותית, ויש לעיין בה ביחד עם הדוח התקופתי 2022.

יצוין כי למונחים בפרק זה תהא המשמעות הנודעת להם בפרק תיאור עסקי החברה בדוח התקופתי 2022, אלא אם צוין במפורש אחרת.

1. עדכון בדבר שינויים במצב הכלכלי הבינלאומי ובשוקי הון – ראו סעיף ד בפרק ב' לדוח דירקטוריון זה להלן.

2. עדכון לסעיפים 2.3.3, 26.2.6 ו-37 – פיתוח משותף של קניין רוחני

2.1 בהמשך לאמור בדיווחיה המיידיים של החברה מהימים 31 בינואר 2022 ו-1 בפברואר 2023¹, ולאמור בסעיף 26.2.6 בפרק א' לדוח התקופתי 2022, בדבר פעילות החברה במודל פיתוח של קניין רוחני כנגד הכנסות מתמלוגים, ובפרט פרויקט החברה לפיתוח זני עגבנייה בעלי תכונות עמידות למחלת וירוס הטובמו (ToBRFV) (בסעיף זה: "תכונת העמידות", "הוירוס" ו-"הפרויקט"), ביום 28 ביוני 2023, הודיעה החברה כי במסגרת הפרויקט: (א) החברה סיפקה את הזרעים המכילים את תכונת העמידות והסמנים הגנטיים² שאיתרה ללקוחות ולשותפים עמם התקשרה בהסכמים מסחריים למסחור הזרעים והסמנים הגנטיים כאמור; ו- (ב) מספר לקוחות בפרויקט שהשלימו תהליך בדיקה, ציינו כי זוהתה רמת עמידות גבוהה לוורוס בזני עגבנייה מסחריים נגועים בוורוס שנבדקו, בהם שילבו את תכונת העמידות וכי הסמנים הגנטיים הייחודיים שסיפקה להם החברה, לצורך שילוב התכונה בתכונות הטיפוח שלהם, הראו קורלציה חזקה להימצאות תכונת העמידות בזני העגבנייה שנבדקו. כמו כן, הלקוחות האמורים מסרו כי החלו בשלב ההטמעה של תכונת העמידות בזני העגבנייה המסחריים שלהם. להערכת החברה ובהתבסס על ניסיונה בתחום, תהליך ההטמעה לקראת מסחור צפוי להסתיים בתוך 18 חודשים. לאחר השלמת שלב ההטמעה, יפעלו הלקוחות למסחור הזנים, ובכפוף להצלחת המסחור, עשויה החברה להיות זכאית לתמלוגים, כמפורט בסעיף 26.2.6 בפרק א' לדוח תקופתי 2022. במסגרת הפרויקט הגישה החברה, יחד עם שותפתה לפרויקט, פילוסיד בע"מ, מספר בקשות פטנטים על שימוש באזורים הגנומיים בצמח העגבנייה האחראים על תכונת העמידות בפני הוירוס, לרבות סמנים גנטיים ייחודיים אשר מאפשרים לזהות את האזור הגנומי הייחודי המכיל אותם גנים ("בקשות הפטנטים של החברה"). מבדיקות שמבצעת החברה באופן שוטף עלה כי ישנן בקשות פטנט מתחרות לבקשות הפטנטים של החברה. למועד דוח זה, אין לחברה יכולת להעריך מה תהיה ההשפעה של בקשות פטנט אלה על בקשות הפטנט של החברה. לפרטים נוספים, ראו דיווח מידי שפרסמה החברה ביום 28 ביוני 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-071259).

המידע בדבר משך תהליך הטמעת תכונה בזנים מסחריים לקראת מסחור, הצלחת הרחבת ההתקשויות העסקיות, ההכנסות הצפויות ממסחור המוצרים וסיכויי קבלת בקשות הפטנט, מהווה מידע צופה פני

¹ מס' אסמכתא: 2022-0-013012 ו-2023-01-011434 בהתאמה.

² אמצעים לזיהוי הימצאות של התכונה בחומר הגנטי של הצמח.

עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, תשכ"ח-1968 ("חוק ניירות ערך"). התממשות הערכות ותחזיות החברה או אי-התממשותן, או התממשותן באופן שונה מכפי שנצפה, תלוי (בין השאר) במשתנים שאינם בשליטת החברה, ביניהם הביקוש בשווקים למוצרים, מצב התחרות בשווקים והחלטות עסקיות של לקוחות פוטנציאליים.

2.2 בהמשך לדיווח המידי של החברה מיום 8 בפברואר 2023 ולאמור בסעיף 26.2.6 בפרק א' לדוח התקופתי 2022, בדבר פעילות החברה במודל פיתוח של קניין רוחני כנגד הכנסות מתמלוגים, ובפרט פרויקט החברה לפיתוח זני קנולה בעלי תכונות עמידות למחלה פטרייתית בקנולה (Clubroot) (בסעיף זה: "הפרויקט"), ביום 11 ביולי 2023, לאחר תאריך המאזן, הודיעה החברה כי חברת הבת בבעלות מלאה של החברה בקנדה ("אנרג'ין קנדה") השלימה אבן דרך נוספת במסגרת שלב המחקר והפיתוח בפרויקט (בסעיף זה: "המחלה" ו-"תכונת העמידות"), הכוללת: (א) השלמת מיפוי תכונת העמידות בגנום צמח הקנולה; (ב) זיהוי גנים ייחודיים פוטנציאליים בזנים העמידים, אשר מעניקים לצמח את תכונת העמידות ו-(ג) איתור ופיתוח סמנים גנטיים המאפשרים להבדיל בין צמחי קנולה רגישים למחלה לבין צמחי קנולה עמידים למחלה. כמו כן, הגישה אנרג'ין קנדה בקשת פטנט מקדמית נוספת להגנה על תכונת העמידות והסמנים הגנטיים המזהים את התכונה. לפרטים נוספים, ראו דיווח מידי שפרסמה החברה ביום 11 ביולי 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-078198).

2.3 בהמשך לאמור בסעיפים 2.3.3 ו-26.2.6 בפרק א' לדוח התקופתי 2022, בדבר פעילות החברה במודל פיתוח של קניין רוחני כנגד הכנסות ממכירות קצה, ובפרט, פרויקט החברה לפיתוח זנים של זבוב החייל השחור ("זח"ש") כמקור חלבון למזון בעלי חיים ("הפרויקט"), ביום 20 באוגוסט 2023, הודיעה החברה כי ביום 18 באוגוסט 2023 התקשרה אנרג'ין קנדה בהסכם מסגרת לא-בלעדי עם Buhler Inc., חברה מקבוצת Buhler ("ביולר"), אשר למיטב ידיעת החברה הינה מהיצרניות המובילות בעולם של ציוד ומיכון לייצור מזון של בעלי חיים, לאספקת פתרון מקצה לקצה (end-to-end) ללקוחות בתעשייה המתפתחת של הזח"ש כמקור לחלבון אלטרנטיבי למזון לבעלי חיים (בסעיף זה: "ההסכם").

כחלק משיתוף הפעולה, בתוך 14 חודשים ממועד ההתקשרות בהסכם, אנרג'ין קנדה תהיה אחראית להקמה ותפעול של מרכז פעילות בצפון אמריקה ("מרכז הפעילות") (המוערכות בהוצאה של מאות אלפי דולר בודדים בשנה), וביולר תהיה אחראית לספק למרכז הפעילות מערכת הדגמה ללקוחות (המוערכת בהוצאה של מאות אלפי דולר בודדים), כאשר כל צד יישא בעלויות שלו. מרכז הפעילות ישמש כמרכז הדגמה ללקוחות של ביצועי הזנים המפותחים על ידי אנרג'ין קנדה, על בסיס טכנולוגיית בינה מלאכותית (AI), לרבות התאמת הזנים לפסולת חקלאית ייעודית של כל לקוח ולהדגמת ביצועי היכולת להפיק חלבון אלטרנטיבי וכל תוצר אחר מהמערכת של ביולר ומהזנים המפותחים על ידי אנרג'ין קנדה.

בכפוף להשלמת הפיתוח, ולהתקשרות של אנרג'ין קנדה עם לקוחות פוטנציאליים בהסכמים מסחריים, החברה צופה כי ייצור מסחרי של זני הזח"ש המותאמים ללקוחות, יחל כבר בשנת 2024. במקביל להתקשרות עם ביולר, החברה ממשיכה לבחון אפשרויות מימון נוספות לפרויקט.

לפרטים נוספים, ראו דיווח מידי שפרסמה החברה ביום 20 באוגוסט 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-095514).

הערכות החברה בדבר השימושים העתידיים של מרכז הפעילות, הצלחת פיתוח זני הזח"ש המותאמים ללקוחות והמועד הצפוי לייצור מסחרי של הזנים כאמור ללקוחות, מהוות מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך. מידע זה מבוסס על הערכות ותחזיות החברה, בין היתר, על בסיס ניסיון העבר שלה, מחקרי שוק והנחות עבודה בדבר גודל השוק וקצב חדירה לשוק. מידע זה עשוי שלא להתממש, או

להתממש באופן חלקי, כתוצאה מגורמים שאינם בשליטת החברה, לרבות הצלחת פיתוח הזנים החדשים.

3. עדכון לסעיפים 2.3.3, 2.3.4, 18.3, 26.2.6 ו-37 - פיתוח משותף של קניין רוחני ושירותי ניתוח וייצור מידע גנטי

ביום 29 באוגוסט 2023, הודיעה החברה כי ביום 28 באוגוסט 2023, התקשרו החברה ואנרג'ין קנדה עם Above Food Corp. ("Above Food"), חברה קנדית המייצרת גרעינים, חומרי גלם מגרעינים ומוצרי מזון לתעשיית המזון העולמית, בהסכם מכירת נכסים ומתן רישיונות לטכנולוגיה ולמספר פרויקטים של החברה ושל אנרג'ין קנדה (בסעיף זה: "ההסכם"). זאת, על בסיס מזכר הבנות מחייב שנחתם בין הצדדים ביום 26 ביולי 2023, כבסיס להתקשרותם בהסכם.

תנאי מתלה מרכזי להשלמת העסקה הוא השלמת הנפקה ראשונה לציבור³ (IPO) של Above Food ב-NYSE עד יום 30 בנובמבר 2023 או מועד מאוחר יותר, כפי שיוסכם בין הצדדים⁴ ("התנאי המתלה" ו-"מועד ההשלמה").

3.1 העסקה

- במסגרת העסקה, ימכרו החברה ואנרג'ין קנדה ל-Above Food את הנכסים הבאים ("הנכסים"): המעבדה בקנדה, לרבות כל ציוד המעבדה, מכשור, פרוטוקולים ומסמכים נלווים, התחייבות לשכירת שטחי השכירות של אנרג'ין קנדה בססקטון, ססקציון (משרדים, מעבדה וחממות), בכפוף לאישור משכירי הנכסים.

- בנוסף, תעניק החברה ל-Above Food רישיון לא בלעדי ובלתי עביר לקוד ולטכנולוגיית ה-TraitMAGICTM של החברה ("הטכנולוגיה") (לא נושא תמלוגים לחברה), לרבות אופציה לרכישת שירותי תמיכה בתחום הגנטיקה ו/או הביואינפורמטיקה לתפעול הטכנולוגיה בעלות של 250 אלפי דולר קנדי בשנה.

- בנוסף, יעניקו החברה ואנרג'ין קנדה ל-Above Food רישיון בלעדי לידע ולטכנולוגיה בפרויקטים הבאים ("הפרויקטים"): (1) פרויקט להשבחת אפונה והמפ כתחליף לבשר (חלבון אלטרנטיבי), (2) פרויקט למיפוי ופיתוח תכונות עמידות למחלה הפטרייתית (Clubroot) בקנולה ו- (3) פרויקט פיתוח והשבחת קנולה עתירת חלבון. הפרויקטים דנו, יישאו תמלוגים לחברה (כמפורט להלן), ויכללו העברה של בקשות פטנטים, המידע והחומר הגנטי בקשר אליהם, וכן העברת כח האדם המעורב בפרויקטים (עד 10 עובדים שאינם נושאי משרה בחברה).

מהעסקה מוחרגים פרויקט החברה לפיתוח זני מספוא שיגודלו כנבטים לשימוש כמזון לפרות והפרויקט לפיתוח זנים של זבוב החייל השחור כמקור חלבון למזון בע"ח ("הפרויקטים המוחרגים") וכן לקוחות אנרג'ין קנדה בתחום הבדיקות הגנטיות וכלל התוכנות, מאגרי המידע וכלי המחקר והפיתוח האחרים של החברה ושל אנרג'ין קנדה.

3.2 התמורה

בתמורה למכירת הנכסים וקבלת הרישיונות לטכנולוגיה ולפרויקטים ובכפוף להתקיימות התנאים

³ למיטב ידיעת החברה, למועד הדוח, Above Food נמצאת בתהליך של הנפקה בדרך של עסקת SPAC עם חברת Bite Acquisition Corp. כמפורט בדיווח המידיים של Bite Acquisition Corp. לפרטים נוספים ראו דיווחי Bite Acquisition Corp. במערכת הדיווח של רשות ניירות הערך האמריקאית מהימים 1 במאי, 2023 ו-10 באוגוסט 2023: https://www.sec.gov/ix?doc=/Archives/edgar/data/1831270/000110465923053687/tm2313495d1_8k.htm ו-https://www.sec.gov/ix?doc=/Archives/edgar/data/1831270/000110465923090463/tm2323450d1_8k.htm בהתאמה.

⁴ השלמת העסקה תתקיים לא יאוחר מ-15 ימים לאחר השלמת ה-IPO. באם יחול עיכוב בהשלמת ה-IPO, הוסכם על הארכה של מועד ההשלמה ב-30 יום או מועד אחר כפי שיוסכם בין הצדדים. עוד הוסכם כי במידה ולטובת השלמת ה-IPO יוותר אישור פורמאלי לרישום מידי רשות ניירות ערך האמריקאית בלבד, תינתן הארכה של מועד ההשלמה ב-90 יום נוספים.

המתלים להשלמת העסקה, תשלם Above Food לחברה ולאנרג'ין קנדה את הסכומים הבאים :

- סך של 2.5 מיליון דולר קנדי במזומן, במועד ההשלמה;
- סך של 10 מיליון דולר קנדי, אשר ישולמו לחברה במניות Above Food, בכפוף להשלמת ההנפקה ולמגבלות בדבר חסימה לשיעורין החלה על האחזקה במניות של Above Food לתקופה של עד 15 חודשים לאחר ההנפקה של Above Food, בהתאם להוראות הדין ובהתאם להסכמות בין הצדדים. כמות מניות Above Food שיונפקו לחברה תחושב לפי מחיר מניית Above Food במועד ההשלמה. על אף האמור, במידה וה-IPO לא יושלם עד למועד ההשלמה, ל-Above Food ישנה אופציה להשלים את העסקה על ידי תשלום מזומן בסך 10 מיליון דולר קנדי, חלף הנפקת מניות.
- תמלוגים ממכירות ו/או מסחור תוצרי הפרויקטים, ללא מגבלת זמן, בשיעורים הבאים:
 - o 10% משיעור המכירות (ברוטו) בפרויקטי האפונה וההמפ;
 - o 60% משיעור המכירות (ברוטו) בפרויקט המחלה הפטרייתית בקנולה ובפרויקט החלבון בקנולה. למעט בפרויקט המחלה הפטרייתית בקנולה, באם תוצרי הפרויקטים ישולבו במוצרים סופיים אחרים שיפותחו על ידי Above Food, התמלוגים יחושבו על פי שיעור התרומה היחסי שלהם מתוך המוצר הסופי.
- כמו כן, ל-Above Food תעמוד אופציה לתקופה של 36 חודשים ממועד השלמת העסקה לשלם סכום חד-פעמי של 20 מיליון דולר קנדי לשחרורה מתשלום תמלוגים בגין הפרויקטים ("האופציה הראשונה"). כן תעמוד ל-Above Food אופציה נוספת, כל עוד לא מומשה האופציה הראשונה, לתקופה של 36 חודשים ממועד סיום האופציה הראשונה לתשלום סכום חד-פעמי של 40 מיליון דולר קנדי לשחרורה מתשלום תמלוגים בגין הפרויקטים.

3.3 תנאים מתלים

השלמת העסקה כפופה לתנאים המתלים העיקריים הבאים :

- השלמת הנפקה ראשונה לציבור (IPO) של Above Food ב-NYSE עד למועד ההשלמה⁵;
- נכונות מצגי הצדדים ועמידה בהתחייבויות מכח ההסכם באופן מהותי, וכן אי-התקיימות אירוע "כח עליון";
- קבלת כלל האישורים הדרושים מצדדים שלישיים למכירת הנכסים והעברת הרישיונות בפרויקטים לידי Above Food.

3.4 הוראות נוספות

- על פי תנאי ההסכם, התחייבה Above Food לאי תחרות בקשר עם הפרויקטים המוחרגים, לרבות מחוץ לקנדה. כמו כן, התחייבה Above Food לעמידה באבני דרך ויעדי מינימום בקשר עם הפרויקטים לשנים 2024-2025. במקרה של הפרת ההתחייבויות האמורות באיזה מהפרויקטים, תשיב Above Food את זכויות המסחור בפרויקט המפר לידי החברה ושיעור התמלוגים שישולם ל-Above Food יעמוד על 20% בלבד.
- במסגרת העסקה, הפקידה Above Food סך כולל של 200 אלף דולר קנדי בפיקדון בנאמנות

⁵ ראו הייש 4 לעיל.

("הפיקדון"). על פי תנאי העסקה, הפיקדון ישוחרר לחברה היה וה-IPO להנפקת מניותיה של Above Food לא יושלם עד למועד ההשלמה⁶.

יובהר כי, למועד דוח זה אין כל ודאות ביחס להשלמת העסקה או התקיימות התנאים המתלים להשלמתה. לפרטים נוספים, ראו דיווח מידי שפרסמה החברה ביום 29 באוגוסט 2023 (מס' אסמכתא: 2023-01-099405). **הערכות החברה בדבר השלמת ההסכם בהתאם לתנאיו ומועד השלמתו, מהוות מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך. מידע זה עשוי שלא להתממש, או להתממש באופן חלקי, כתוצאה מגורמים שאינם בשליטת החברה, לרבות אי התקיימות איזה מביני התנאים המתלים.**

4. עדכון לסעיף 25 – רכוש קבוע ומתקנים

ביום 15 ביוני 2023, התקשרה החברה בהסכם לשכירת משרדיה החדשים של החברה בפארק המדע בנס ציונה, חלף משרדיה הנוכחיים. על פי הסכם השכירות כאמור, תשכור החברה שטח של כ- 550 מ"ר ברוטו ו-20 מקומות חניה לתקופה של ארבע שנים שתחילתה ביום 1 ביולי 2023 וסיומה ביום 30 ביוני 2027, עם אופציה להארכת תקופת השכירות לשנתיים נוספות עד ליום 30 ביוני 2029. כמו כן, לחברה אופציה לסיים את השכירות במושכר בתום שנתיים ממועד תחילת תקופת השכירות, קרי ביום 30 ביוני 2025. דמי השכירות יעמדו על סך של כ- 12 אלפי דולר ארה"ב בתוספת מע"מ לחודש (סכום המשולם בש"ח וצמוד למדד המחירים לצרכן). כבטוחה לעמידת החברה בהוראות הסכם השכירות, העמידה החברה לטובת המשכיר ערבות בנקאית. לצורך העמדת הערבות הבנקאית כאמור הפקידה החברה בבנק סכום של כ-48 אלפי דולר.

⁶ ראו הייש 4 לעיל.

פרק ב'

הסברי הדירקטוריון למצב ענייני החברה

דירקטוריון אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ ("החברה") מתכבד בזאת להגיש את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה נכון ליום 30 ביוני, 2023 ("מועד הדוח") והתוצאות הכספיות של החברה לתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2023 ("תקופת הדוח"), בהתאם לתקנות הדוחות.

1. פעילות החברה וסביבתה העסקית

החברה התאגדה ונרשמה בישראל ביום 9 בפברואר 2009, בהתאם להוראות חוק החברות, כחברה פרטית בשם אנרג'ין. ר. טכנולוגיות 2009 בע"מ. ביום 27 בינואר 2021 נרשמו מניות החברה למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ ("הבורסה") מכח תשקיף הנפקה ראשונה לציבור, תשקיף מדף ותשקיף להשלמה של החברה מיום 26 בינואר 2021, כפי שתוקן ביום 27 בינואר 2021 (מס' אסמכתא: 012054-02-2021). ביום 11 במאי 2021 שונה שמה של החברה לשמה הנוכחי.

החברה הינה חברת מחקר ופיתוח של מוצרים טכנולוגיים עתירי קניין רוחני בתחום האגטק (AgTech). החברה מפתחת זנים ותכונות של צמחים ובעלי חיים, בהתבסס על טכנולוגיה שפיתחה החברה בתחום הבינה המלאכותית. הטכנולוגיה משמשת לניתוח מידע גנטי על-בסיס Big Data, לטובת האצה ושיפור השבחה טבעית של צמחים ובעלי חיים בענף החקלאות והמזון העולמי.

למועד דוח זה, פועלת החברה בתחום פעילות אחד – פיתוח ומסחור זנים ותכונות של צמחים ובעלי חיים על בסיס טכנולוגיית בינה מלאכותית (AI) וכלי תוכנה לניתוח מידע גנטי, במטרה לשפר ולייעל את תהליך ההשבחה הטבעי של צמחים ובעלי חיים.

למועד הדוח, החברה ממקדת את פעילותה המסחרית כדלהלן:

- (א) עסקאות במודל פיתוח קניין רוחני של זנים ותכונות של צמחים ובעלי חיים על בסיס טכנולוגיית AI כנגד הכנסות מתמלוגים ו/או ממכירת מוצרי קצה (להרחבה ראו סעיף 2(א) להלן).
- (ב) בדיקות גנטיות של צמחים ובעלי חיים (להרחבה ראו סעיף 2(ב) להלן).
- (ג) פרויקטים אסטרטגיים של שת"פ ותמיכה ארוכת טווח (להרחבה ראו סעיף 2(ג) להלן).

הייחודיות של כלי התוכנה שהחברה מפתחת היא ביכולות ניתוח נפחי מידע גנטי גדולים (Big Data) באמצעות הפעלת כלי בינה מלאכותית (AI), המנתחים את כלל צירופי הגנים, מאתרים את ההרכב הגנטי המיטבי ומאפשרים לשפר את תכונות הצמח או בעל החיים באופן טבעי, באמצעות יצירת זנים חדשים. הטכנולוגיה של החברה היא טכנולוגיה פורצת דרך המאפשרת לחברה וללקוחותיה לפעול בקצב מואץ לשם השבחת צמחים ובעלי חיים בתחום החקלאות והמזון.

2. התפתחויות מרכזיות בעסקי החברה בתקופת הדוח

בתקופת הדוח, המשיכה החברה למקד את מאמציה בהשאת ערך ללקוחותיה במסגרת מודלים עסקיים ארוכי טווח וחוזרים (Recurring), חלף התמקדות בפרויקטים המשיאים הכנסות חד-פעמיות ממתן שירותי ניתוח וייצור מידע גנטי, שהיוו חלק נכבד מפעילות החברה בתחילת דרכה.

בהתאם לאסטרטגיה שהתווה דירקטוריון החברה, בתקופת הדוח המשיכה הנהלת החברה לפעול לזיהוי הזדמנויות עסקיות להרחבת פעילות החברה באופן הצפוי למנף באופן מיטבי את הטכנולוגיה, הידע

והמשאבים העומדים לרשותה.

אי לכך, במהלך תקופת הדוח, המשיכה החברה לפעול באמצעות שני מודלים עסקיים כדלקמן:

(א) מודל פיתוח קניין רוחני של זנים ותכונות של צמחים ובעלי חיים על בסיס טכנולוגיית AI, כנגד הכנסות מתמלוגים ו/או ממכירת מוצרי קצה;

(ב) מודל מכירת זכויות גישה לתוכנה באמצעות מחשוב ענן וניתוח וייצור מידע גנטי (בין אם לצרכים פנימיים במסגרת פרויקטי פיתוח קניין רוחני של תכונות וזנים ובין אם כשירות ללקוחות ולשותפים). במודל זה החברה מתמקדת בפעילות בתחום הבדיקות הגנטיות ופרויקטים אסטרטגיים.

לפרטים נוספים אודות המודלים כאמור ראו סעיף 2.3.2 בפרק א' לדוח תקופתי 2022.

להלן פירוט בדבר סוגי ההתקשרויות של החברה למועד הדוח:

א. עסקאות פיתוח קניין רוחני של זנים ותכונות

למועד הדוח, החברה ממשיכה למקד את מירב מאמציה בפרויקטים של פיתוח קניין רוחני של זנים ותכונות על בסיס טכנולוגיית AI שפיתחה החברה, כנגד הכנסות מתמלוגים ו/או ממכירת מוצרי קצה כמפורט להלן:

2.1 התקשרות בהסכמי תמלוגים

במסגרת הפרויקטים הנ"ל, מפתחת החברה קניין רוחני של זנים ותכונות של צמחים ובעלי חיים באופן עצמאי או במסגרת שיתופי פעולה, בשווקי מטרה מבוססים, כאשר החברה תהיה זכאית להכנסות מתמלוגים עת מכירת הזן או התכונה על ידי לקוחות ו/או שותפים.

פרויקטים אלה יכולים להניב לחברה הכנסות לרבות מתשלומים מקדמיים, תשלומים בעבור עמידה באבני דרך ומתמלוגים. להערכת החברה, ככל שיבשילו לכדי מסחור, פרויקטים אלה הינם בעלי פוטנציאל להשאת ערך לטווח ארוך לבעלי המניות וללקוחות החברה.

הטבלה שלהלן מציגה פרויקטים מהותיים של פיתוח קניין רוחני כנגד הכנסות מתמלוגים שהחברה היא צד להם למועד דוח זה, ואת הערכת החברה בנוגע לפוטנציאל השוק וההכנסות, נכון למועד הדוח:

תחום/פרויקט	שותף (נכון למועד הדוח)	תקופת הפיתוח על ידי החברה*	סטטוס מסחור	צפי לתחילת הכנסות מתמלוגים	גודל שוק המטרה הפוטנציאלי (מכירות זרעים או זנים בשנה)**	פוטנציאל הכנסות החברה מתמלוגים (לאורך כלל חיי הפרויקט)***
עמידות לוירוס הטובמו בעגבניות	Philoseed Ltd.	2020-2023 (הושלם)	10 חוזים חתומים. חלק מהלקוחות החלו בשלב ההטמעה של התכונה בזנים המסחריים שלהם לקראת מסחור ⁽¹⁾	2024	< 500 מיליון דולר לשנה	24 מיליון דולר

20 מיליון דולר	< 350 מיליון דולר לשנה	2024	טרם התחיל. קיים הסכם מסחור בקנדה במסגרת המאגד ⁽²⁾	2021-2023	FBN, Pulse Genetics, Manitoba Harvest (בכוונת החברה להעניק רישיון בלעדי לידע ולטכנולוגיה בפרויקט זה במסגרת עסקת Above Food, כמפורט בסעיף 3 לפרק א' לדוח זה)	חלבון אלטרנטיבי מאפונה והמפ
115 מיליון דולר	< 550 מיליון דולר לשנה	2025	טרם התחיל ⁽³⁾	2021-2025	בפיתוח עצמי (בכוונת החברה להעניק רישיון בלעדי לידע ולטכנולוגיה בפרויקט זה במסגרת עסקת Above Food, כמפורט בסעיף 3 לפרק א' לדוח זה)	עמידות למחלה פטרייתית בקנולה
10 מיליון דולר	< 25 מיליון דולר לשנה	2026	טרם התחיל, קיים הסדר מסחור עם החברה השותפה ⁽⁴⁾	2021-2023	טופ סידס (Mitsui & Co, Ltd.)	זני עגבניות שרי בעלי תכונות משופרות

* עד להשלמת מוצר ראשוני (אלפא) לצורך מסחורו.

** מבוסס על הערכות החברה בהסתמך על נתוני שוק נכון למועד דוח זה, לרבות הערכות ביחס לגודל השוק, קצב חדירה וממוצע שיעור התמלוגים.

*** להערכת החברה, משך חיי פרויקט ממוצע הינו כ-10 שנים. פוטנציאל ההכנסות המוצג בטבלה כפוף להנחות המפורטות לעיל.

(1) במהלך תקופת הדוח, החברה המשיכה בקידום פעילות המסחור של זרעי עגבניות עמידים לזן של מחלת וירוס הטובמו, בהתאם להסכם עם שותפתה בפרויקט, פילוסיד בע"מ. לפרטים נוספים אודות הפרויקט ראו סעיף 2.12 לפרק א' לדוח זה.

(2) במהלך תקופת הדוח, המשיכה החברה, באמצעות אנרג'ין קנדה, בפרויקט להשבת אפונה והמפ בעלי הרכב ומרקם המתאים לתעשיית תחליפי בשר במסגרת מאגד מו"פ. בכוונת החברה להעניק רישיון בלעדי לידע ולטכנולוגיה בפרויקט זה במסגרת עסקת Above Food כמפורט בסעיף 3 לפרק א' לדוח זה. לפרטים נוספים אודות הפרויקט, ראו סעיפים 2.3.3 ו-26.2.6 בפרק א' לדוח תקופתי 2022.

(3) בתקופת הדוח, המשיכה החברה, באמצעות אנרג'ין קנדה, בפרויקט בפיתוח עצמי למיפוי ופיתוח תכונת עמידות למחלה הפטרייתית (Clubroot) אשר פוגעת בשטחי גידול של תעשיית הקנולה בעיקר בצפון אמריקה. לפרטים נוספים אודות הפרויקט, ראו סעיף 2.2 בפרק א' לדוח זה. בכוונת החברה להעניק רישיון בלעדי לידע ולטכנולוגיה בפרויקט זה במסגרת עסקת Above Food כמפורט בסעיף 3 לפרק א' לדוח זה.

(4) בתקופת הדוח, המשיכה החברה בפרויקט עם טופ סידס אינטרנשיונל בע"מ (חברה בבעלות מלאה של תאגיד Mitsui & Co, Ltd. ("טופ סידס")), במסגרתו החברה וטופ סידס יבצעו יחד מחקר ופיתוח משותף, ולאחר מכן מסחור, של זני עגבניות שרי בעלי תכונות משופרות. לפרטים

נוספים אודות הפרויקט, ראו סעיפים 2.3.3 ו-26.2.6 בפרק א' לדוח תקופתי 2022.

לפרטים נוספים אודות הפרויקטים המהותיים של פיתוח קניין רוחני כנגד הכנסות מתמלוגים שהחברה היא צד להם למועד דוח זה, ראו סעיפים 2.3.3 ו-26.2.6 בפרק א' לדוח תקופתי 2022.

2.2 התקשרות למכירת מוצרי קצה

במסגרת הפרויקטים למכירת מוצרי קצה, מפתחת החברה קניין רוחני של זנים ותכונות של צמחים ובעלי חיים באופן עצמאי או במסגרת שיתופי פעולה, בשוקי מטרה בהתהוות (דהיינו – השוק עדיין נמצא בשלבים ראשוניים ומוצרי החברה יכולים להיות בין הראשונים בשוק באופן שהינם פורצי דרך), כאשר החברה צפויה להיות זכאית להכנסות ממכירת מוצרים (זנים של צמחים או בעלי חיים) ללקוחות הקצה.

להערכת החברה, פרויקטים אלה, ככל שיבשילו לכדי מסחור, הינם בעלי פוטנציאל להשאת ערך לטווח ארוך לבעלי המניות וללקוחות החברה.

הטבלה שלהלן מציגה פרויקטים מהותיים של פיתוח קניין רוחני כנגד הכנסות ממכירת מוצרי קצה שהחברה היא צד להם למועד דוח זה, ואת הערכת החברה בנוגע לפוטנציאל השוק ולפוטנציאל ההכנסות, נכון למועד הדוח:

תחום/פרויקט	מוצר	שותף (נכון למועד הדוח)	תקופת הפיתוח על ידי החברה*	סטטוס מסחור	צפי לתחילת הכנסות ממוצרי קצה	גודל שוק המטרה הפוטנציאלי (בשנה)**	פוטנציאל הכנסות החברה ו/או השותפות ממוצרי קצה (עד שנת 2030)***
זני מספוא שיגודלו כנבטים לשימוש כמזון לפרות	גרעיניים של זני מספוא	גרנות	2022-2024	טרם התחיל ⁽¹⁾	2024	< 10 מיליארד דולר לשנה	400 מיליון דולר
פיתוח זנים של זבוב החייל השחור כמקור חלבון למזון בע"ח	זנים של זבוב החייל השחור	ביולר	2022-2024	טרם התחיל ⁽²⁾	2024	< 0.6 מיליארד דולר לשנה	300 מיליון דולר
פיתוח זני עגבניות שרי לשוק המזון הקפוא	פירות עגבנייה	בפיתוח עצמי (טרם אותר שותף)	2022-2023	טרם התחיל ⁽³⁾	2024	< 1.5 מיליארד דולר לשנה	260 מיליון דולר

* עד להשלמת מוצר ראשוני (אלפא) לצורך מסחורו.

** מבוסס על הערכות החברה בהסתמך על נתוני שוק המטרה לשנת 2030, לרבות הערכות ביחס לגודל השוק, קצב הצמיחה של השוק וכיו"ב.

*** פוטנציאל הכנסות מצטבר של החברה ו/או של שותפות (בין החברה ושותף אסטרטגי) עד שנת 2030 בלבד, המבוסס על הערכות החברה בהסתמך על נתוני שוק המטרה נכון למועד דוח זה, לרבות ביחס לגודל השוק, קצב החדירה לשוק וכיו"ב.

(1) בשנת 2022 התקשרה החברה, באמצעות אנרג'ין קנדה, בהסכם שיתוף פעולה עם קבוצת גרנות⁷ ("גרנות") לפיתוח משותף של זני עילית של צמחי מספוא שיניבו יבול רב יותר ויהיו בעלי ערך תזונתי גבוה, שישמשו כמזון לפרות לחלב. במסגרת הסכם זה, גרנות התחייבה לממן את פעילות הפיתוח בפרויקט בסך של 2 מיליון דולר על פני תקופה של שנתיים, אשר מתוכם נתקבל סך של 1 מיליון דולר בשנת 2022 וביום 6 ביולי, 2023 נתקבל סכום נוסף של 0.5 מיליון דולר. על פי הערכות החברה, שוק המטרה הפוטנציאלי למוצר זה הינו כ-30 מיליון פרות לחלב באירופה וצפון אמריקה אשר זני העילית יכולים לספק חלק מתזונתן. בהתאם לתכנית העסקית של החברה ועל בסיס בדיקות שוק שביצעו הצדדים, להערכת החברה, ל-1% משוק זה (המהווה כ-300,000 פרות), פוטנציאל הכנסות של כ-110 מיליון דולר בשנה (בהינתן ושווי הגרעינים לנבטים לפרה ביום הוא כ-1 דולר). להערכת החברה, המועד הראשון הצפוי לקבלת הכנסות ממוצרי קצה בפרויקט הינו שנת 2024.

(2) פרויקט בפיתוח עצמי של החברה, באמצעות אנרג'ין קנדה. למועד הדוח, החברה טרם החלה למסחר פרויקט זה. להערכת החברה, נתח השוק של הגנטיקה והזנים של זבוב החייל השחור, שהינו שוק המטרה הפוטנציאלי בו פועלת החברה, נאמד על כ-15% מכלל השוק, המהווים כ-0.6 מיליארד דולר (בשנת 2030). לפרטים אודות התקשרות אנרג'ין קנדה עם ביולר בהסכם הפצה גלובאלי לא-בלעדי של זני זבוב החייל השחור ופתיחת מתקן פעילות משותף בצפון אמריקה, ראו סעיף 2.3 לפרק א' לדוח זה. להערכת החברה, המועד הראשון הצפוי לקבלת הכנסות ממוצרי קצה בפרויקט הינו שנת 2024.

(3) פרויקט בפיתוח עצמי של החברה. למועד הדוח, החברה טרם החלה למסחר פרויקט זה. למיטב ידיעת החברה, המוצר שמפתחת החברה במסגרת פרויקט זה פונה לקטגוריה חדשה של מוצרים שטרם קיימת בשוק. להערכת החברה, גודל שוק המטרה הפוטנציאלי אליו תפנה החברה לאחר השלמת פיתוח המוצרים נאמד על כ-7% עד 10% משוק העגבניות המיובשות, ועשוי להגיע להיקף של כ-1.5 מיליארד דולר בשנת 2030. החברה מעריכה כי תשלים פיתוח זנים ראשוניים לייצור מסחרי במהלך שנת 2023, ונערכת לייצור כמות מסחרית של המוצרים בחציון הראשון של שנת 2024. להערכת החברה, המועד הראשון הצפוי לקבלת הכנסות ממוצרי קצה בפרויקט הינו שנת 2024.

לפרטים נוספים אודות הפרויקטים המהותיים של פיתוח קניין רוחני כנגד הכנסות ממכירת מוצרי קצה שהחברה היא צד להם למועד דוח זה, ראו סעיפים 2.3.3 ו-26.2.6 בפרק א' לדוח תקופתי 2022.

להערכת החברה, תהליך הפיתוח של פרויקט פיתוח קניין רוחני של זנים ותכונות של צמחים ובעלי חיים הינו 2-5 שנים עד להתחלת מסחור. להערכת החברה, סך ההכנסות המצטברות ממסחור קניין רוחני ותוצרי פיתוח הקניין הרוחני, לרבות הכנסות מתמלוגים ו/או מכירת מוצרי קצה, יהיו 10-30 מיליון דולר עד סוף שנת 2025.

הערכות החברה בדבר הצלחת פיתוח קניין של זנים ו/או תכונות (מוצרים) מהצומח או מהחי, לרבות הצלחת הפרויקטים וזכאות החברה לתמלוגים ו/או להכנסות ממכירות קצה בגינם, ההשקעה הצפויה בפרויקטים, גודל השווקים הפוטנציאליים של המוצרים, מספר הלקוחות הפוטנציאליים, תקופת הפיתוח המשוערת, תוצרי הפרויקטים, סיכויי קבלת בקשות הפטנט, פוטנציאל ההכנסות מעסקה, כמו גם המידע בדבר המועד הצפוי לתחילת מסחור המוצרים וההכנסות הצפויות ממסחורם

⁷ באמצעות תאגיד מיגר מערכות מידע גרנות אגודה שיתופית חקלאית בע"מ.

והצפי לתחילת קבלת הכנסות מתמלוגים ו/או ממכירות קצה - הינן בבחינת מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, אשר התממשותו אינה וודאית ואינה מצויה בשליטת החברה. מידע זה מבוסס בעיקרו על הערכות ותחזיות של החברה, בהסתמך על ניסיון העבר שלה, וכן על מצב השווקים והסטטוס הנוכחי של פיתוח התכונות והזנים תחת הסכמי שיתוף הפעולה בהם התקשרה החברה. מידע זה עשוי שלא להתממש, או להתממש באופן חלקי, כתוצאה מגורמים שאינם בשליטת החברה, לרבות הצלחת פרויקטי השבחה אשר תלויים במידה רבה בשותפיה של החברה, הביקושים העתידיים לזנים ו/או התכונות שיפותחו, הביקושים והתחרות בשוק, תנאי האקלים, פיתוחים טכנולוגיים בשווקי פעילותה של החברה וכיו"ב.

ב. בדיקות גנטיות

למועד הדוח, החברה פועלת לביצוע בדיקות גנטיות לצמחים ובעלי חיים, ובין היתר לייצור ערכות דני"א ייעודיות לבדיקות גנטיות לצמחים ובעלי חיים לטובת תהליכי השבחה, הן במסגרת פרויקטים פנימיים של החברה והן לצורך מסחור ללקוחות ולשותפים.

סך היקף ההתקשרויות בתחום הבדיקות הגנטיות ממועד השקת המוצרים ועד למועד פרסום הדוח נאמד בכ-3.6 מיליון דולר ומספר הלקוחות הקיימים והחדשים בתחום למועד פרסום הדוח הינו 12 לקוחות. היקף ההתקשרויות החדשות של החברה בתחום זה במהלך החציון הראשון של שנת 2023 עמד על סך של כ-0.7 מיליון דולר, בהשוואה לסך של כ-1.1 מיליון דולר בתקופה המקבילה אשתקד ולסך של כ-1.4 מיליון דולר במהלך שנת 2022 כולה. להערכת החברה, היקף ההתקשרויות ו/או כמות הלקוחות בתחום הבדיקות הגנטיות בשנת 2023 ימשיך בקצב דומה לשנת 2022. הערכותיה של החברה לעיל מבוססות על ניסיונה של החברה בתחום הבדיקות הגנטיות ולאור העובדה שהחברה מנהלת מו"מ להתקשרות בעסקאות נוספות בתחום זה (ואולם נכון למועד הדוח, אין כל ודאות כי המו"מ יבשילו לכדי הסכמים מחייבים).

בחודש אוקטובר 2021, השיקה החברה מעבדה ייעודית בתחום הבדיקות הגנטיות במחוז ססקצ'וואן (Saskatchewan) שבקנדה, אשר למועד זה משרתת חלק מלקוחות החברה בפרויקטים למתן שירותי בדיקות גנטיות. כאמור בסעיף 3 לעיל, המעבדה בקנדה צפויה להימכר במסגרת עסקת Above Food. נכון למועד הדוח, החברה השלימה תהליך של מציאת חלופות לביצוע הפרויקטים ללקוחות ו/או לשותפים קיימים, כך שלהערכתה הפעילות השוטפת אינה צפויה להיפגע כתוצאה ממהלך עסקי זה.

לפרטים נוספים בדבר פעילות בתחום הבדיקות הגנטיות, ראו סעיף 2.3.4 בפרק א' לדוח התקופתי 2022.

הערכות החברה בדבר היקף העסקאות לבדיקות גנטיות, התקשרות בעסקאות נוספות, כמות הלקוחות הצפויה, פעילויות המעבדה והשפעות פעילות המעבדה וכן ההכנסות שינבעו מהבדיקות הגנטיות, מהוות מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך. מידע זה מבוסס על הערכות הנהלת החברה, בהסתמך על ניסיון החברה, נתוני שוק והביקוש למוצרי החברה. מידע זה עשוי שלא להתממש, או להתממש באופן חלקי, כתוצאה מגורמים שאינם בשליטת החברה, לרבות התממשות איזה מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 40 לדוח התקופתי 2022.

ג. פרויקטים אסטרטגיים (שת"פ ותמיכה ארוכת טווח)

במודל זה, הלקוח מתקשר עם החברה בעסקה (פרויקטלית או רב-שנתית), לקבלת גישה לתוכנה באמצעות מחשוב ענן ולקבלת שירותים נלווים, לבחירתו. התמיכה של החברה הינה מלאה וכוללת שירותים המותאמים לצרכי הפרויקט, לרבות אנליזות מורכבות, פתרונות ענן וכיו"ב. לאחר שהחברה

הוכיחה את יכולתה של הטכנולוגיה שפיתחה להשיא ערך ללקוחותיה (ולידציה), והשלימה מעל ל-300 פרויקטים שונים, שאפשרו את טיוב המוצר כמפורט לעיל, וכן צברה ידע וניסיון רלוונטיים בגידולים משמעותיים בעולם החקלאות, המשיכה החברה בתקופת הדוח במו"מ עם לקוחות ושותפים פוטנציאליים להתקשרויות במודל זה.

לפרטים נוספים בדבר אסטרטגיית החברה ומנועי הצמיחה, ראו סעיף 37 בפרק א' לדוח התקופתי 2022.

ד. שינויים במצב הכלכלי הבינלאומי ובשוקי הון

בהמשך לאמור בסעיף 7.10 בפרק א' לדוח התקופתי 2022 ובסעיף 1.4 בפרק ב' לדוח התקופתי 2022, החל משנת 2021, החלה עליה בשיעורי האינפלציה בישראל ובעולם. בשנת 2022 עלה מדד המחירים לצרכן בישראל בשיעור של 5.3% ועליית מדד המחירים לחודש יוני 2023 שיקפה גידול שנתי של כ-4.2%. כאמור, מגמת עליית המחירים היא גלובלית והאינפלציה השנתית בארה"ב לשנת 2022 שיקפה עליה שנתית של 6.5%. לצד עליית המחירים העולמית החליטו בנקים מרכזיים בעולם להעלות את הריבית במטרה לבלום את עליות המחירים באופן שבו למועד פרסום הדוח, הריבית בארה"ב עומדת על שיעור של 5.5% והריבית בישראל עומדת על שיעור של 4.75%⁸. יצויין כי במהלך החציון הראשון של שנת 2023, נרשמה האטה בשיעור האינפלציה בארה"ב, אשר ירד בחודש יוני לשיעור שנתי של 3% בלבד. בתגובה למגמות אלו, בחנה הנהלת החברה את ההשפעות וההשפעות הצפויות של האינפלציה ועליית הריבית על פעילות החברה בהיבטים של מבנה העלויות, שיעורי רווחיות ועלויות המימון.

להערכת הנהלת החברה, לעלויות המחירים לא היתה בשלב זה השפעה מהותית על מבנה העלויות של החברה וככל שיעלו מחירי התשומות העיקריות המשמשות את החברה באופן מהותי, יהיה ביכולתה לעלות את מחירי מוצריה והשירותים אותם היא מספקת וכך לשמור על שיעור רווחיותה הגולמית.

יחד עם זאת, יצויין כי למועד הדוח לחברה יתרות מזומנים ושווי מזומנים בסך של כ-9 מיליון דולר אשר משמשות את החברה, בין היתר, למימון פעילותה השוטפת. המשך מגמת האינפלציה והחרפתה עלולים להביא לשחיקה בערך של יתרות מזומן אלו. הנהלת החברה עוקבת אחר ההתפתחויות האינפלציוניות ובוחנת את הצעדים הנדרשים בגין סיכון זה. נכון למועד הדוח, הנהלת החברה לא סבורה שקיים צורך לבצע פעולות גידור ו/או פעולות אחרות.

נכון למועד הדוח, לחברה אין חשיפה מימונית ישירה לעליית שיעורי הריבית ואינה נדרשת לעמוד באמות מידה פיננסיות שונות כלפי תאגידים בנקאיים.

הערכת החברה בדבר השפעת העלייה בשיעור האינפלציה והשפעתה של המשך המגמה והחרפתה בישראל ובעולם כמפורט לעיל מהווה מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך. הערכה זו מבוססת, בין היתר, על הערכות הנהלת החברה, בהסתמך על ניסיון העבר שלה, על הערכת השווקים בהם פועלת החברה, על הפעולות בהן נוקטת החברה והשפעתן על תוצאותיה. הערכתה זו עשויה שלא להתממש, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך, אף באופן מהותי, כתוצאה מגורמים שאינם בשליטת החברה, לרבות שינויים בביקוש העתידי למוצרי החברה ויכולתה להעלות את מחירי המוצרים והשירותים שלה, שינויים במחירי חומרי גלם ושינויים נוספים בשוק האשראי ובסביבת הריבית וכיו"ב, לרבות התממשות איזה מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 40 בפרק א' לדוח תקופתי 2022.

⁸ יובהר כי הוועדה המוניתרית בישראל החליטה ביום 10 ביולי 2023, לאחר מועד הדוח, להותיר את הריבית ללא שינוי ברמה של 4.75%.

3. דוחות מתואמים; מדדים פיננסיים ותפעוליים (KPIs)

בתקופת הדוח, הכנסות החברה הסתכמו בכ- 1.1 מיליון דולר, צבר ההזמנות הסתכם לכ- 2.4 מיליון דולר שיעור הרווחיות הגולמי המתואם עמד על 45% (ראו סעיף 3.3 להלן) וה- EBITDA המתואם (הפסד) עמד על 2.3 מיליון דולר (ראו סעיף 3.2 להלן).

3.1 הגדרות

המדד	דרך החישוב / רכיבים	פירוט מטרות המדד	נתונים
שיעור רווח גולמי מתואם	רווח גולמי בנטרול תשלום מבוסס מניות, פחת והפחתות, ובתוספת תשלומי שכירות בגין חכירות, לרבות השפעת המס.	מטרת המדד הינו הצגה תזרימית של תוצאות הפעילות השוטפת של החברה, בנטרול השפעות חשבונאיות שאינן במזומן של תקנים בינלאומיים 2 ו-16 והשפעות של אירועים חד פעמיים או חריגים במהלך עסקי החברה, לרבות השפעת המס.	45% ראו סעיף 3.3 להלן
EBITDA מתואם	רווח (הפסד) תפעולי בנטרול תשלום מבוסס מניות, פחת והפחתות, ובתוספת תשלומי שכירות בגין חכירות, לרבות השפעת המס.	מטרת המדד הינו הצגה תזרימית של תוצאות הפעילות השוטפת של החברה, בנטרול השפעות חשבונאיות שאינן במזומן של תקנים בינלאומיים 2 ו-16 והשפעות של אירועים חד פעמיים או חריגים במהלך עסקי החברה, לרבות השפעת המס.	(2.3) מיליון דולר ראו סעיף 3.4 להלן

3.2 הכנסות וצבר הזמנות

הכנסות מאספקת גישה לתוכנה לניתוח מידע גנטי באמצעות ענן: הכנסות החברה ממוצרים המבוססים על מתן זכות גישה לתוכנה באמצעות מחשוב ענן מוכרות על פני משך תקופת מנוי השירות וצבר ההזמנות ממוצרים אלו נובע מהסכמים ארוכי טווח שתהליך המכירה שלהם אורך תקופה ארוכה. הקיטון בשיעור של כ-61% בהכנסות ממוצרים אלה בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד, נובעת בעיקרה מסיום ההסכם הרב שנתי עם חברת Syngenta בחודש ינואר 2023 אשר מקוזזת באופן חלקי בלבד מהגידול בהיקף ההתקשרויות בתחום הבדיקות הגנטיות. (לפירוט בדבר הגידול בהיקף ההתקשרויות ראו סעיף 2(ב) לעיל). בהתאמה, חל קיטון בצבר ההזמנות בסך של כ-262 אלפי דולר המוצג בסמוך למועד פרסום הדוח ביחס לצבר ההזמנות ליום 30 ביוני 2022.

הכנסות ממתן שירותי ניתוח וייצור מידע גנטי: ההכנסות משירותי ניתוח וייצור מידע גנטי של החברה מוכרות במועד השלמת השירות, או לאורך תקופת מנוי השירות כאשר השירותים נרכשים במסגרת מנוי שירות. הקיטון בשיעור של כ-38% בהכנסות ממוצרים אלה בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מהשלמת עסקאות בעלות אופי חד-פעמי בצבר ההזמנות של החברה וקיטון בהתקשרויות חדשות בתחום זה לאור החלטתה של החברה למקד את פעילותה במודל פיתוח קניין רוחני של זנים ותכונות, לרבות שימוש פנימי בכלי התוכנה שפותחו. בהתאמה, חל קיטון בצבר ההזמנות בסך של כ-582 אלפי דולר המוצג בסמוך למועד פרסום הדוח ביחס לצבר ההזמנות ליום 30 ביוני 2022.

הכנסות ממסחר תוצרי פיתוח קניין רוחני נושא תמלוגים: הכנסות מתמלוגים מבוססי מכירות או

מבוססי שימוש שהובטחו בתמורה לזכות השימוש בקניין רוחני מוכרות רק כאשר המאוחר מבין האירועים הבאים מתרחש: (א) המכירה או השימוש העוקבים מתרחשים; וכן (ב) מחויבות הביצוע שאליה הוקצו חלק מהתמלוגים מבוססי המכירות או מבוססי השימוש, או כולם, קוימה. הכנסות מתשלום מקדמי, ככל שישנן, מוכרות במועד בו מחויבות הביצוע שאליה הוקצו ההכנסות, קוימה. בתקופת הדוח, החברה הכירה לראשונה בהכנסה בסך של כ-330 אלפי דולר בעקבות קיום מחויבויות הביצוע הקשורות לתשלומים מקדמיים בהסכמים למסחור תכונת העמידות לוירוס הטובמו בעגבניות. הכנסות אלה לא כוללות את רכיב התמלוגים הפוטנציאלי. כמו כן, בסמוך למועד פרסום הדוח, לחברה צבר הזמנות בסך של כ-298 אלפי דולר הנובע מתשלומים מקדמיים שטרם הוכרה בגינם הכנסה.

להלן פילוח הכנסות החברה בחציונים הראשונים של השנים 2022 ו-2023 ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022:

שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		הכנסות
	2022	2023	
	אלפי דולר		
960	466	182	הכנסות מאספקת גישה לתוכנה לניתוח מידע גנטי באמצעות ענן
2,199	1,020	637	הכנסות ממתן שירותי ניתוח וייצור מידע גנטי
-	-	330	הכנסות ממסחור תוצרי פיתוח קניין רוחני נושא תמלוגים
3,159	1,486	1,149	סך הכנסות

להלן נתונים בדבר צבר ההזמנות של החברה בחציונים הראשונים של השנים 2022 ו-2023 ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022:

ליום 31 בדצמבר, 2022	ליום 30 ביוני		סמוך למועד הדוח*	צבר הזמנות
	2022	2023		
	אלפי דולר			
590	736	474	474	צבר הזמנות – אספקת גישה לתוכנה לניתוח מידע גנטי באמצעות מחשב ענן
1,674	2,234	1,652	1,652	צבר הזמנות – שירותי ניתוח וייצור מידע גנטי
632	632	298	298	צבר הזמנות – פיתוח קניין רוחני של זנים ותכונות
2,896	3,602	2,424	2,424	סך צבר הזמנות

* החל ממועד המסחור לראשונה של מוצריה ועד למועד פרסום הדוח, סך היקף ההתקשרויות העסקיות של החברה עם לקוחותיה ושותפיה הסתכם לכ-47 מיליון דולר. מתוך הסכום האמור, החברה טרם הכירה בהכנסה בסך של כ-2.4 מיליון דולר. צבר ההזמנות המוצג בסמוך למועד הדוח לא כולל בתוכו את התשלומים שהחברה קיבלה וצפויה לקבל במסגרת הסכם שיתוף הפעולה עם גרנות למימון הפרויקט לפיתוח זני עילית של צמחי מספוא כמתואר לעיל בסעיף 2 לעיל.

3.3 שיעור רווח גולמי מתואם

במחצית הראשונה של שנת 2023, חל קיטון בסך ובשיעור הרווח הגולמי המתואם בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד. קיטון זה נובע בעיקרו מהכרה בהוצאות הקשורות בשיתוף ההכנסות מתמלוגים עם חברת פילוסיד בע"מ השותפה של החברה לפיתוח העמידות לוירוס הטובמו. בנוסף, חלה ירידה בסך ההכנסות ממתן זכויות גישה לתוכנה (באמצעות ענן) וגם ביחס לתמהיל הפעילות של החברה בתקופה זו.

להלן פירוט ההתאמות בין הרווח הגולמי לבין הרווח הגולמי המתואם של החברה לחציונים הראשונים של השנים 2022 ו-2023 ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2022	שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		סעיף
	2022	2023	
אלפי דולר			
1,711	816	454	רווח גולמי
31	13	68	נטרול פחת והפחתות אחרות
57	31	18	נטרול תשלום מבוסס מניות
(26)	(11)	(17)	הוספת תשלומי שכירות
1,773	849	523	רווח גולמי מתואם
56%	57%	45%	שיעור רווח גולמי מתואם

3.4 EBITDA מתואם

במחצית הראשונה של שנת 2023, הוצג קיטון ב-EBITDA המתואם (קיטון בהפסד) בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, זאת לאור המשך ההוצאה לפועל של אסטרטגיית החברה הכוללת מיקוד בפעילות פיתוח קניין רוחני של זנים ותכונות של צמחים ובעלי חיים, שמטרתה בניית תשתית צמיחה בטווח הבינוני והארוך. כמו כן, ובמקביל, מיקדה החברה את מאמציה גם בהנגשת פתרונות בתחום הבדיקות הגנטיות ללקוחות ולשותפים. הסיבות המרכזיות לקיטון בהפסד ביחס לתקופה המקבילה אשתקד הינן כדלקמן:

- קיטון בהוצאות מכירה ושיווק, עקב מיקוד הפעילות בתחום הבדיקות הגנטיות ושיתופי פעולה אסטרטגיים, שהינם ארוכי טווח ובהתאם, צמצום היקפי כוח האדם הנדרשים לפעילות ממוקדת זו.
- קיטון בהוצאות המו"פ בעיקר עקב צמצום בכח האדם שעסק בעיקרו בפיתוח מוצרי תוכנה וגידול בהיוון הוצאות פיתוח (כשירות) בפרויקטים של פיתוח קניין רוחני של זנים ותכונות של צמחים ובעלי חיים.
- קיטון בהוצאות הנהלה והכלליות כחלק ממאמצי התייעלות של החברה.

להלן פירוט ההתאמות בין ההפסד התפעולי לבין ה-EBITDA המתואם של החברה לחציונים הראשונים של השנים 2022 ו-2023 ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022:

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2022	שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		סעיף
	2022	2023	
אלפי דולר			
(5,355)	(3,343)	(2,603)	הפסד תפעולי
485	220	295	נטרול פחת והפחתות אחרות
677	494	184	נטרול תשלום מבוסס מניות
(394)	(178)	(192)	הוספת תשלומי שכירות
(4,587)	(2,807)	(2,316)	EBITDA מתואם

4. המצב הכספי

הסברי החברה	ליום 31 בדצמבר, 2022	ליום 30 ביוני		סעיף
		2022	2023	
	אלפי דולר			
הקיטון בנכסים השוטפים ליום 30 ביוני 2023 ביחס לנכסים השוטפים ליום 31 בדצמבר 2022, נבע בעיקרו מתזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת בסך של כ-2.1 מיליון דולר ומהשקעה בסך של כ-0.6 מיליון דולר, נטו ממענקים, בפרויקטי פיתוח קניין רוחני שהווננו לנכסים בלתי מוחשיים (הוצאות פיתוח כשירות).	14,285	17,091	10,468	נכסים שוטפים
הגידול בנכסים שאינם שוטפים ליום 30 ביוני 2023 ביחס לנכסים שאינם שוטפים ליום 31 בדצמבר 2022, נבע בעיקרו מהיוון של נכסים בלתי מוחשיים (הוצאות פיתוח כשירות) בהיקף של כ-0.6 מיליון דולר, נטו ממענקים ובקיצוץ קיטון של כ-0.3 מיליון דולר בנכסי זכות שימוש בגין חכירה עקב החלטה של החברה שלא לממש אופציה להארכת הסכם חכירת משרדיה בישראל.	3,019	2,797	3,250	נכסים שאינם שוטפים
	17,304	19,888	13,718	סך הנכסים
הקיטון בהתחייבויות השוטפות ליום 30 ביוני 2023 ביחס להתחייבויות השוטפות ליום 31 בדצמבר 2022, נבע בעיקרו מקיטון בהכנסות הנדחות בסך של כ-0.3 מיליון דולר עקב השלמת מחויבויות ביצוע (לפירוט ראו סעיף 3.2 לעיל) ומקיטון בסך של כ-0.3 מיליון דולר בהתחייבות בגין מקדמה למימון מחקר ופיתוח במסגרת שיתוף פעולה עקב התקדמות הפרויקט.	3,900	4,024	3,043	התחייבויות שוטפות
הקיטון בהתחייבויות שאינן שוטפות ליום 30 ביוני 2023 ביחס להתחייבויות שאינן שוטפות ליום 31 בדצמבר 2022, נבע בעיקרו מקיטון של 0.3 מיליון דולר בהתחייבות בגין חכירות עקב החלטתה של החברה שלא לממש אופציה להארכת הסכם חכירת משרדיה בישראל.	1,145	1,574	903	התחייבויות שאינן שוטפות
	5,045	5,598	3,946	סך ההתחייבויות
הקיטון בהון העצמי ליום 30 ביוני 2023 ביחס להון העצמי ליום 31 בדצמבר 2022 נבע בעיקרו מהפסד לתקופה בסך של כ-2.6 מיליון דולר בתקופת הדוח.	12,259	14,290	9,772	הון
	17,304	19,888	13,718	סך ההון וההתחייבויות

5. תוצאות הפעילות

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2022	שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		סעיף
		2022	2023	
	אלפי דולר			
הקיטון בהכנסות בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקרו מקיטון בהכנסות מאספקת גישה לתוכנה באמצעות מחשוב ענן בסך של כ-0.3 מיליון דולר (סיום ההסכם עם חברת Syngenta), מקיטון בהכנסות משירותי ניתוח וייצור מידע גנטי בסך של כ-0.4 מיליון דולר, ומנגד גידול של כ-0.3 מיליון דולר הנובע מהכרה לראשונה בהכנסות ממסחור תוצרי פיתוח קניין רוחני נושא תמלוגים (לפירוט ראו סעיף 3.2 לעיל).	3,159	1,486	1,149	הכנסות
עלות ההכנסות במהלך תקופת הדוח הייתה דומה ביחס לתקופה המקבילה אשתקד על אף הקיטון בהכנסות, בעיקר בשל הפחתה של נכסים בלתי מוחשיים והוצאות הקשורות בשיתוף ההכנסות מתמלוגים עם שותפתה של החברה בפרויקט לפיתוח עמידות לזירוס הטובמו בסך של כ-0.2 מיליון דולר (לפירוט ראו סעיף 3.2 לעיל), בקיזוז קיטון של כ-0.2 מיליון דולר בהוצאות קבלני משנה הקשורות לייצור וניתוח מידע גנטי.	1,448	670	695	עלות ההכנסות
הקיטון ברווח הגולמי בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקר מהקיטון בהכנסות החברה והשינוי במבנה עלות ההכנסות בתקופה כמפורט לעיל.	1,711	816	454	רווח גולמי
הקיטון בהוצאות המו"פ בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מקיטון של כ-0.5 מיליון דולר בהוצאות השכר עקב צמצום מצבת כח האדם בתחום פיתוח התוכנה, מקיטון בהוצאות קבלני משנה בסך של כ-0.2 מיליון דולר, ומגידול של כ-0.2 אלפי דולר בהיוון הוצאות פיתוח כשירות לנכסים בלתי מוחשיים. זאת כנגד קיטון של כ-0.4 מיליון דולר, נטו במימון מו"פ ממענקים ממשלתיים ומשותפים.	2,428	1,554	1,199	הוצאות מו"פ, נטו
הקיטון בהוצאות מכירה ושיווק במהלך תקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקרו ממיקוד הפעילות בתחום הבדיקות הגנטיות ושיתופי הפעולה אסטרטגיים ובהתאם, צמצום היקפי כוח האדם הנדרשים לפעילות ממוקדת זו, לרבות היפרדות מנושאי משרה בכירים, אשר הביאו לקיטון של כ-0.5 מיליון דולר בהוצאות השכר.	1,597	1,040	465	הוצאות מכירה ושיווק, נטו
הקיטון בהוצאות הנהלה וכלליות במהלך תקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נבע מקיטון של כ-0.1 מיליון דולר בהוצאות השכר עקב צמצום במצבת העובדים, קיטון של כ-0.1	3,178	1,611	1,412	הוצאות הנהלה וכלליות

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2022	שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		סעיף
		2022	2023	
	אלפי דולר			
מיליון דולר בהוצאות תגמול מבוסס מניות וכן קיטון בסך של כ-0.1 מיליון דולר בהוצאות אחרות, לרבות ביטוחים, נסיעות ותגמול דירקטורים, בקיזוז גידול בסך של כ-0.1 מיליון בהוצאות משפטיות הקשורות לשמירה על קניין הרוחני שהחברה מפתחת והתקשרויות הקשורות בו.				
ההכנסות האחרות, נטו, נובעות מהתקדמות בפרויקט הנתמך על ידי מענק EU Horizon 2020.	(137)	(46)	(19)	הכנסות אחרות
הקיטון בהפסד התפעולי בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד, על אף הירידה בהכנסות, נבע מקיטון בהוצאות המכירה והשיווק, מו"פ והנהלה וכלליות. הנ"ל הינו התוצאה של יישום האסטרטגיה של החברה, אשר מאפשרות מיקוד בהקצאת משאבים לפעילויות המו"פ השונות כחלק משינוי המודל העסקי לצמיחה בטווח הבינוני והארוך.	(5,355)	(3,343)	(2,603)	הפסד תפעולי
הקיטון בהוצאות המימון, נטו במהלך תקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקרו מקיטון של כ-0.4 מיליון דולר בהוצאות מהפרשי שער שנגרמו בשתי התקופות בשל פיחות השקל, ומגידול של כ-0.3 מיליון דולר בהכנסות ריבית מפקדונות בשל השינויים בסביבת הריבית.	(858)	(655)	(6)	הוצאות מימון, נטו
	(6,213)	(3,998)	(2,609)	הפסד לפני מיסים
לא מהותי.	6	35	(5)	הכנסות (הוצאות) מיסים על ההכנסה
	(6,207)	(3,963)	(2,614)	הפסד לתקופה
הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ.	50	8	(57)	רווח (הפסד) כולל אחר
	(6,157)	(3,955)	(2,671)	הפסד כולל

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2022	לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		סעיף
		2022	2023	
	אלפי דולר			
הקיטון בתזרים המזומנים נטו ששימש לפעילות שוטפת בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נובע בעיקרו מקיטון של כ-1.4 מיליון דולר בהפסד לתקופה.	(6,118)	(4,034)	(2,091)	תזרים מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
תזרים המזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה בתקופת הדוח נבע בעיקרו מהיוון עלויות מו"פ כשירות לנכסים בלתי מוחשיים בסך של כ-0.6 מיליון דולר, נטו ממענקים. זאת, ביחס לתקופה המקבילה אשתקד, במהלכה נבעו לחברה מזומנים מפעילות ההשקעה בשל פרעון פקדון בסך של כ-14 מיליון דולר, בקיזוז היוון עלויות מו"פ כשירות בסך של כ-0.5 מיליון דולר והשקעה ברכוש קבוע בסך של 0.2 מיליון דולר.	12,474	13,108	(654)	תזרים מזומנים נטו שנבעו (שימשו) לפעילות השקעה
תזרים המזומנים ששימשו לפעילות מימון בתקופת הדוח נובע מתשלומי חכירה בסך של כ-0.2 מיליון דולר, לעומת תזרימי מזומנים בסך של כ-1.5 מיליון דולר ששימשו לפרעון מסגרת אשראי בנקאי ותשלומי פרעון של ההלוואה לזמן ארוך מתאגיד בנקאי בתקופה המקבילה אשתקד, בנוסף לתשלומי חכירה בסך של כ-0.1 מיליון דולר.	(2,455)	(1,551)	(192)	תזרים מזומנים נטו שנבעו (שימשו) לפעילות מימון
	3,901	7,523	(2,937)	גידול (קיטון) במזומנים ובשווי מזומנים
החברה מחזיקה יתרות מזומן שקליות המשמשות לפעילותה השוטפת בישראל אשר בגינן נגרמו לחברה הפסדים מהפרשי שער בתקופת הדוח ובתקופה המקבילה אשתקד כתוצאה מפיחות השקל לעומת הדולר. הקיטון בהפסד נובע בעיקרו מכך ששיעור הפיחות של השקל לעומת הדולר במהלך התקופה היה נמוך משיעור הפיחות בתקופה המקבילה אשתקד.	(468)	(573)	(368)	הפסדים מהפרשי שער בגין מזומנים ושווי מזומנים

7. מקורות המימון

למועד דוח זה, מקורות המימון העיקריים של הקבוצה הינם כספי תמורת ההנפקה הראשונה לציבור וכן פעילותה השוטפת, מענקים ממשלתיים ואחרים והנפקת ניירות ערך.

8. הסבר לגבי הנושא שאליו הפנה רואה החשבון תשומת לב במכתב הסקירה

רואי החשבון של החברה כללו בדוחות הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2023 ("הדוחות הכספיים") הפניית תשומת לב לביאור 1א' לדוחות הכספיים, לפיו לחברה הפסדים שוטפים ותזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת. תוכניות ההנהלה, אשר השלמתן אינן בשליטת החברה, כוללות מסחור והסכמי שיתוף פעולה בקשר עם פרויקטי מחקר ופיתוח. להערכת החברה, מקורות המימון העומדים לרשותה יאפשרו לה המשך פעילותה לתקופה של לפחות 12 חודשים ממועד דוחות כספיים אלה.

9. אירועים מהותיים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי

לפרטים אודות אירועים לאחר תאריך המאזן ראו ביאור 7 לדוחות הכספיים.

10. מצבת התחייבויות החברה לפי מועדי פירעון

דוח בדבר מצבת התחייבויות החברה לפי מועדי פירעון נכון ליום 30 ביוני 2023 מתפרסם בטופס דיווח נפרד במקביל לפרסום דוח זה, והמידע על פיו נכלל בדוח זה על דרך של הפניה.

31 באוגוסט, 2023

ד"ר גיל רונן

מנכ"ל החברה

מר אסף לוי

יו"ר הדירקטוריון

אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ
מידע כספי לתקופת ביניים
(בלתי מבוקר)
30 ביוני 2023

אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ
מידע כספי לתקופת ביניים
(בלתי מבוקר)
30 ביוני 2023

תוכן העניינים

עמוד	
2	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר
	דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים – באלפי דולר ארה"ב ("אלפי דולר"):
3	דוח תמציתי מאוחד על המצב הכספי
4	דוח תמציתי מאוחד על הרווח או הפסד
5	דוח תמציתי מאוחד על ההפסד הכולל
6	דוח תמציתי מאוחד על השינויים בהון
7	דוח תמציתי מאוחד על תזרימי המזומנים
8-11	ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים



דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ וחברות מאוחדות (להלן - הקבוצה), הכולל את הדוחות התמציתיים המאוחדים על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2023 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח או הפסד, ההפסד הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבידורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נוהלי 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 א' לפיו לחברה הפסדים שוטפים ותזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת. תוכניות ההנהלה, אשר השלמתן אינן בשליטת החברה, כוללות מסחור והסכמי שיתוף פעולה בקשר עם פרויקטי מחקר ופיתוח. להערכת החברה, מקורות המימון העומדים לרשותה יאפשרו לה המשך פעילותה לתקופה של לפחות 12 חודשים ממועד דוחות כספיים אלה.

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

תל-אביב,
31 באוגוסט 2023

אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ

דוח תמציתי מאוחד על המצב הכספי

31 בדצמבר		30 ביוני		ביאור	נ כ ס י ם
2022	2022	2022	2023		
אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר	אלפי דולר		
מבוקר	בלתי מבוקר	מבוקר	בלתי מבוקר		
12,284	15,801	8,979			נכסים שוטפים:
217	219	189			מזומנים ושווי מזומנים
542	160	261			פיקדונות מוגבלים
1,242	911	1,039			לקוחות
14,285	17,091	10,468			חייבים אחרים
					סך נכסים שוטפים
585	690	566			נכסים שאינם שוטפים:
680	781	358			רכוש קבוע
1,754	1,141	2,326			נכסי זכות שימוש בגין חכירה
-	185	-		5	נכסים בלתי מוחשיים
3,019	2,797	3,250			השקעות אחרות
17,304	19,888	13,718			סך נכסים שאינם שוטפים
					סך נכסים
					התחייבויות וגירעון בהון
					התחייבויות שוטפות:
381	447	253			ספקים ונותני שירותים
1,153	1,617	893			הכנסות נדחות
1,222	1,352	1,150			הוצאות לשלם והתחייבויות אחרות
321	265	167			חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירות
823	-	580			מקדמה למימון מחקר ופיתוח במסגרת שיתוף פעולה
-	343	-			חלויות שוטפות בגין התחייבויות שאינן שוטפות
3,900	4,024	3,043			סך התחייבויות שוטפות
					התחייבויות שאינן שוטפות:
470	611	200			התחייבויות בגין חכירות
-	348	-			הלוואה ממוסד בנקאי לזמן ארוך
675	615	703			התחייבות בגין מענקים ממשלתיים ואחרים
1,145	1,574	903			סך התחייבויות שאינן שוטפות
					הון עצמי :
37	36	37			הון מניות
48,858	48,210	49,038			פרמיה על מניות וקרנות אחרות
8,115	8,551	8,062			קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות
(44,751)	(42,507)	(47,365)			יתרת הפסד
12,259	14,290	9,772			סך הון
17,304	19,888	13,718			סך התחייבויות והון

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 31 באוגוסט 2023

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה

אהוד בלדר
סמנכ"ל כספיים

גיל רונן
מנכ"ל

אסף לוי
יו"ר הדירקטוריון

אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ

דוח תמציתי מאוחד על הרווח או הפסד

השנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2022	2023	
אלפי דולר מבוקר	אלפי דולר בלתי מבוקר		
3,159	1,486	1,149	הכנסות
1,448	670	695	עלות ההכנסות
1,711	816	454	רווח גולמי
2,428	1,554	1,199	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
1,597	1,040	465	הוצאות מכירות ושיווק, נטו
3,178	1,611	1,412	הוצאות הנהלה וכלליות
(137)	(46)	(19)	הוצאות (הכנסות) אחרות
7,066	4,159	3,057	סך הוצאות תפעוליות
(5,355)	(3,343)	(2,603)	הפסד תפעולי
135	22	266	הכנסות מימון
(993)	(677)	(272)	הוצאות מימון
(858)	(655)	(6)	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
(6,213)	(3,998)	(2,609)	הפסד לפני מיסים על הכנסה
6	35	(5)	הכנסות (הוצאות) מיסים על הכנסה
(6,207)	(3,963)	(2,614)	הפסד נקי לתקופה
(0.50)	(0.32)	(0.21)	הפסד למניה - בסיסי ומדולל (בדולר ארה"ב)
12,458,041	12,431,077	12,536,599	הממוצע המשוקלל של מספר המניות ששימשו בחישוב ההפסד הבסיסי והמדולל למניה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה

אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ
 דוח תמציתי מאוחד על ההפסד הכולל

השנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2022	2023	
אלפי דולר	אלפי דולר		
מבוקר	בלתי מבוקר		
(6,207)	(3,963)	(2,614)	הפסד לתקופה
			רווח כולל אחר:
			סעיפים אשר עשויים להיות מסווגים מחדש
			לרווח או הפסד:
50	8	(57)	הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ
50	8	(57)	רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה
<u>(6,157)</u>	<u>(3,955)</u>	<u>(2,671)</u>	סך הפסד כולל לתקופה

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה

אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ
דוח תמציתי מאוחד על השינויים בהון

סה"כ	יתרת הפסד	קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות	פרמיה על מניות וקרנות אחרות	הון מניות	
אלפי דולר					
12,259	(44,751)	8,115	48,858	37	יתרה ליום 1 בינואר 2023
					תנועה בתקופה:
(2,614)	(2,614)	-	-	-	הפסד לתקופה
(57)	-	-	(57)	-	רווח (הפסד) כולל אחר
9,588	(47,365)	8,115	48,801	37	הפסד כולל לתקופה
-	-	(61)	61	*	הבשלת מניות חסומות שהוענקו לעובדים
-	-	(176)	176	*	מימוש אופציות
184	-	184	-	-	תשלום מבוסס מניות
<u>9,772</u>	<u>(47,365)</u>	<u>8,062</u>	<u>49,038</u>	<u>37</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2023 (בלתי מבוקר)
17,681	(38,544)	8,225	47,964	36	יתרה ליום 1 בינואר 2022
					תנועה בתקופה:
(3,963)	(3,963)	-	-	-	הפסד לתקופה
8	-	-	8	-	רווח כולל אחר
(3,955)	(3,963)	-	8	-	הפסד כולל לתקופה
-	-	(52)	52	*	הבשלת מניות חסומות שהוענקו לעובדים
53	-	(133)	186	*	מימוש אופציות
511	-	511	-	-	תשלום מבוסס מניות
<u>14,290</u>	<u>(42,507)</u>	<u>8,551</u>	<u>48,210</u>	<u>36</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר)
17,681	(38,544)	8,225	47,964	36	יתרה ליום 1 בינואר 2022
					תנועה במהלך שנת 2022:
(6,207)	(6,207)	-	-	-	הפסד לשנה
50	-	-	50	-	רווח כולל אחר
(6,157)	(6,207)	-	50	-	סך הפסד כולל לשנה
*	-	(223)	223	*	הבשלת מניות חסומות שהוענקו לעובדים
30	-	(591)	621	*	מימשי ופקיעת אופציות
704	-	704	-	-	תשלום מבוסס מניות
<u>12,259</u>	<u>(44,751)</u>	<u>8,115</u>	<u>48,858</u>	<u>37</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2022 (מבוקר)

* מייצג סכום הקטן מ-1 אלפי דולר.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה

אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ

דוח תמציתי מאוחד על תזרימי המזומנים

השנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	התקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2022	2023	
אלפי דולר	אלפי דולר		
מבוקר	בלתי מבוקר		
(6,207)	(3,963)	(2,614)	סך ההפסד לתקופה
			התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת:
			התאמות לסעיפי רווח והפסד:
485	212	278	פחת והפחתות אחרות
677	511	179	תשלום מבוסס מניות
1,038	766	119	הוצאות מימון, נטו
97	22	200	ריבית שהתקבלה
(258)	(177)	(34)	ריבית ששולמה
2,039	1,334	742	
			שינויים בסעיפי רכוש והתחייבות:
(404)	(22)	281	קיטון (גידול) בלקוחות
(386)	(60)	203	קיטון (גידול) בחייבים אחרים
(14)	52	(128)	גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים
(1,122)	(658)	(260)	קיטון בהכנסות נדחות
823	-	(243)	גידול (קיטון) במקדמה למימון מחקר ופיתוח במסגרת שיתוף פעולה
(847)	(717)	(72)	קיטון בהוצאות לשלם ובהתחייבויות אחרות
(1,950)	(1,405)	(219)	
(6,118)	(4,034)	(2,091)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
			תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:
13,796	13,810	26	קיטון בפיקדונות
(1,490)	(645)	(820)	תשלומים בגין עלויות פיתוח שהווננו לנכסים בלתי מוחשיים
385	178	192	מענקים שהתקבלו למימון פיתוח נכסים בלתי מוחשיים
(217)	(235)	(52)	רכישת רכוש קבוע
12,474	13,108	(654)	מזומנים נטו שנבעו (שימשו) לפעילות השקעה
			תזרימי מזומנים מפעילות מימון:
(1,278)	(1,278)	-	פרעון מסגרת אשראי, נטו
(914)	(183)	-	פרעון הלוואה לזמן ארוך ממוסד בנקאי
30	31	*	מימוש אופציות
6	6	-	מענקים ממשלתיים שהתקבלו
(299)	(127)	(192)	פירעון התחייבות בגין חכירות
(2,455)	(1,551)	(192)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
3,901	7,523	(2,937)	גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים
8,851	8,851	12,284	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
(468)	(573)	(368)	הפסדים מהפרשי שער בגין מזומנים ושווי מזומנים
12,284	15,801	8,979	מזומנים ושווי מזומנים לגמר התקופה
			עסקאות מהותיות שאינן כוללות תזרימי מזומנים
47	-	115	הכרה בנכסי זכות שימוש כנגד התחייבויות בגין חכירה
24	23	5	הוצאות בגין תשלום מבוסס מניות שהווננו לנכסים בלתי מוחשיים

* מייצג סכום הקטן מ-1 אלפי דולר.

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה

אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 1 - כללי:

א. הישות המדווחת:

חברת אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ ("החברה", ויחד עם החברות המאוחדות שלה "הקבוצה") הינה חברת מחקר ופיתוח של מוצרים טכנולוגיים עתירי קניין רוחני בתחום האגטק (AgTech). החברה מפתחת זנים ותכונות של צמחים ובעלי חיים, בהתבסס על טכנולוגיה שפיתחה החברה בתחום הבינה המלאכותית, במטרה לנתח מידע גנטי על-בסיס Big Data, לטובת האצה ושיפור השבחה טבעית של צמחים ובעלי חיים בענף החקלאות והמזון העולמי. החברה הינה תושבת ישראל וכתובתה הרשמית היא רחוב גולדה מאיר 5, נס ציונה. החברה הינה חברה ציבורית אשר מניותיה נסחרות בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ החל מחודש ינואר 2021. ביום 12 במאי 2021, שינתה החברה את שמה מאנרג'ין.ר טכנולוגיות 2009 בע"מ לאנרג'ין טכנולוגיות בע"מ.

הייחודיות של המוצרים הטכנולוגיים שהחברה מפתחת היא ביכולות ניתוח נפחי מידע גנטי גדולים (Big Data) באמצעות הפעלת כלי בינה מלאכותית (AI), המנתחים את כלל צירופי הגנים, מאתרים את ההרכב הגנטי המיטבי ומאפשרים לשפר את תכונות הצמח או בעל החיים באופן טבעי, באמצעות יצירת זנים חדשים. הטכנולוגיה הינה פורצת דרך ומאפשרת לחברה, לשותפיה וללקוחותיה לפעול בקצב מואץ לשם השבחת צמחים ובעלי חיים בתחום החקלאות והמזון. החברה פועלת למימוש מטרות אלה באמצעות פיתוח ומסחר של קניין רוחני של תכונות זנים, כלי תוכנה מבוססי ענן ושירותי ניתוח וייצור מידע גנטי (לרבות בדיקות גנטיות).

החברה נוסדה ביום 9 בפברואר 2009 ובמהלך שנת 2015, הקימה חברה מאוחדת בבעלות מלאה: חברת NRGene Inc שהתאגדה בארה"ב ("החברה המאוחדת בארה"ב").

במהלך שנת 2017 הקימה החברה שתי חברות מאוחדות בבעלותה המלאה: חברת NRGene Germany GmbH שהתאגדה בגרמניה ("החברה המאוחדת בגרמניה") וכן חברת NRGene Canada Inc שהתאגדה בקנדה ("החברה המאוחדת בקנדה" או "אנרג'ין קנדה").

במהלך שנת 2020, החלה החברה המאוחדת בקנדה בפעילות ובמהלך שנת 2021 הקימה מעבדה ייעודית לתחום הבדיקות הגנטיות. נכון למועד הדוח, החברה המאוחדת בגרמניה אינה פעילה ונמצאת בהליכי פירוק.

במהלך ששת החודשים שהסתיימו בימים 30 ביוני 2023 ו-2022 החברה רשמה הפסדים בסך 2,614 ו-3,963 אלפי דולר, בהתאמה, וכן תזרימי מזומנים שליליים מפעילות שוטפת, בסך 2,091 ו-4,034 אלפי דולר, בהתאמה. במהלך השנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 החברה רשמה הפסד ותזרימי מזומנים שליליים מפעילות שוטפת בסך 6,207 אלפי דולר ו-6,118 אלפי דולר, בהתאמה.

המידע הכספי לתקופת הביניים הינו סקור ואינו מבוקר.

ב. מידע כספי נפרד:

בהתאם לתקנה 6ד5 (6) לתקנות דוחות תקופתיים ומידיים, החברה לא צירפה מידע כספי נפרד לפי תקנה 9ג' ותקנה 38 ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

ביאור 1 - כללי (המשך):

ג. השפעת העלייה בשיעורי האנפליציה והריבית:

החל משנת 2021, נרשמה מגמת עליה בשיעורי האנפליציה בישראל ובעולם. בשנת 2022 עלה מדד המחירים לצרכן בישראל בשיעור שנתי של 5.3% ועליית מדד המחירים לחודש יוני 2023 משקפת גידול בשיעור שנתי של כ-4.2% מחודש יוני 2022. לצד עליית המחירים העולמית החליטו בנקים מרכזיים בעולם להעלות את הריבית במטרה לבלום את עליות המחירים. כך לדוגמה, בהעלאת הריבית האחרונה הועלתה הריבית בארה"ב לשיעור של 5.5% ובנק ישראל העלה את הריבית בישראל לשיעור של 4.75% (למועד פרסום הדוח). בתגובה למגמות אלו, בחנה הנהלת החברה את ההשפעות הצפויות של האנפליציה ועליית הריבית על פעילות החברה בהיבטים של מבנה העלויות, שיעורי הרווחיות ועלויות המימון.

להערכת הנהלת החברה, לעלויות המחירים לא הייתה בשלב זה השפעה מהותית על מבנה העלויות של החברה וככל שיעלו מחירי התשומות העיקריות המשמשות את החברה באופן מהותי, יהיה ביכולתה לעלות את מחירי מוצריה והשירותים אותם היא מספקת וכך לשמור על שיעור רווחיותה הגולמית. יחד עם זאת, יצוין כי למועד הדוח לחברה יתרות מזומנים ופקדונות לזמן קצר בהיקף של כ-9 מיליון דולר אשר משמשים את החברה, בין היתר, למימון פעילותה השוטפת. המשך מגמת האנפליציה והחרפתה עלולים להביא לשחיקה בערך של יתרות מזומן אלו. הנהלת החברה עוקבת אחר ההתפתחויות האנפליציוניות ובוחנת את הצעדים הנדרשים בגין סיכון זה. נכון למועד הדוח, הנהלת החברה לא סבורה שקיים צורך לבצע פעולות גידור ו/או פעולות אחרות.

ביאור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים התמציתיים:

א. המידע הכספי התמציתי המאוחד של הקבוצה ליום 30 ביוני 2023 ולתקופת הביניים של 6 החודשים שהסתיימו באותו תאריך (להלן - "המידע הכספי לתקופת הביניים") נערך בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי מספר 34 - "דיווח כספי לתקופות ביניים" (להלן - "IAS 34"), וכולל את הגילוי הנוסף הנדרש בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. יש לעיין במידע הכספי לתקופת הביניים ביחד עם הדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2022 והביאורים אשר נלוו אליהם, אשר מצייתים לתקני הדיווח הכספי הבינלאומיים (International Financial Reporting Standards) שהם תקנים ופרשנויות אשר פורסמו על ידי המוסד לתקינה בחשבונאות (International Accounting Standards Board) (להלן - תקני ה-IFRS) וכוללים את הגילוי הנוסף הנדרש בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים) התש"ע 2010.

המידע הכספי לתקופות ביניים אינו כולל את כל המידע והגילויים הנדרשים במסגרת דוחות כספיים שנתיים.

הכנסות הקבוצה ותוצאות פעילותה לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023, אינן מצביעות בהכרח על ההכנסות והתוצאות שניתן לצפות להן בשנה שתסתיים ביום 31 בדצמבר 2023.

ב. אומדנים

עריכת דוחות כספיים ביניים, דורשת מהנהלת הקבוצה להפעיל שיקול דעת וכן דורשת שימוש באומדנים חשבונאיים והנחות, אשר משפיעים על יישום מדיניות החשבונאית של הקבוצה ועל סכומי הנכסים, התחייבויות, הכנסות והוצאות המדווחים. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלו.

בעריכת הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים אלה, שיקולי הדעת המשמעותיים (significant) אשר הופעלו על ידי ההנהלה ביישום המדיניות החשבונאית של הקבוצה ואי הוודאות הכרוכה במקורות המפתח של האומדנים היו זהים לאלו שבדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים של הקבוצה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022.

אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

ביאור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

עיקרי המדיניות החשבונאית ושיטות החישוב, אשר יושמו בעריכת המידע הכספי לתקופת הביניים, הינם עקביים עם אלה ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים של הקבוצה לשנת 2022.

נכון למועד אישור דוחות כספיים אלה לא קיימים תקנים חדשים או תיקונים לתקנים קיימים, אשר לא הובאו במסגרת הדוחות הכספיים השנתיים של הקבוצה לשנת 2022.

ביאור 4 - אירועים משמעותיים בתקופת הדיווח:

א. הסכם לקבלת מימון ממשלתי משלים בתוכנית מחקר בתחום זבוב החייל השחור:

ביום 5 בינואר 2023, קיבלה החברה את אישור רשות החדשנות למימון תוכנית מחקר ופיתוח בפרויקט לפיתוח כלים לטיפול של זבוב החייל השחור במסגרת מאגד זבוב החייל השחור ("המאגד"). פיתוח החברה במסגרת המאגד, מיועד לייעל את תהליך הרבייה והגידול של זבוב החייל השחור על ידי שימוש בכלי טיפוח מודרניים המבוססים על בינה מלאכותית. הפרוייקט אושר במסלול הטבה מס' 5 במסגרתו תמיכת רשות החדשנות אינה כפופה לתשלום תמלוגים.

תקופת הפרוייקט הראשונה שאושרה הינה בת 18 חודשים, שתחילתה בחודש ינואר 2023. ייקף התמיכה הכספית שאושרה במסגרת התוכנית הינה בשיעור של כ-59% מהוצאות המחקר והפיתוח שאושרו בסך של כ-2,480 אלפי ש"ח (כ-705 אלפי דולר), אשר משקפים תמיכה מאושרת בסך של כ-1,473 אלפי ש"ח (כ-419 אלפי דולר) מרשות החדשנות במימון הפרוייקט, וזאת בכפוף לעמידה באבני דרך לאורך תקופת המימון.

ב. הקצאת אופציות לעובדים:

ביום 30 במרס 2023, אישר דירקטוריון החברה הקצאה פרטית של אופציות שאינן רשומות למסחר. במסגרת ההקצאה יוענקו לעובדים של החברה 157,200 אופציות הניתנות למימוש ל-157,200 מניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ע.נ כל אחת של החברה במחיר מימוש של 4.32 ש"ח (כ-1.21 דולר). ביום 30 באפריל 2023 הקצתה החברה 157,200 אופציות לעובדים בהתאם לתכנית האופציות של החברה כמפורט לעיל.

שוויין ההוגן של האופציות כפי שנקבע במועד הענקתן עמד על כ-70 אלפי דולר. סכום זה, בכפוף להבשלת האופציות, מוכר כהוצאה ברווח והפסד במהלך תקופת ההבשלה אשר מסתכמת ל-4 שנים.

ג. הארכת הסכם מענק פיתוח עמידות לפטרייה בקנולה:

ביום 7 במרס 2023, התקשרה החברה המאוחדת בקנדה בהסכם המשך לקבלת מימון ממשלתי משלים בפרוייקט פיתוח עמידות לפטרייה בקנולה מרשות החדשנות, המדע והפיתוח הכלכלי בקנדה (National Research Council Canada) ("הסכם המשך עם NRC"). לפי הסכם המשך עם NRC, המימון יינתן לחברה המאוחדת בקנדה בדרך של החזר הוצאות והוא מוגבל עד לסך של כ-327 אלפי דולר קנדי (כ-240 אלפי דולר למועד אישור המענק). החברה המאוחדת בקנדה לא תידרש להחזיר את כספי המימון שתקבל בכפוף לעמידה בתנאי ההסכם.

ד. עדכון בדבר הסכמי שכירות:

בחודש יוני 2023, התקשרה החברה בהסכם חדש לחכירת משרדים וחנויות אשר מתאימים יותר לצרכי החברה. החברה חכרה את המשרדים והחנויות לתקופה של 4 שנים, כאשר עומדת לרשותה זכות לנקודת יציאה מהסכם החכירה לאחר שנתיים. בנוסף, לחברה אופציה להאריך את תקופת השכירות בשנתיים נוספות. דמי השכירות החודשיים עומדים על כ-12 אלפי דולר וצמודים למדד המחירים לצרכן.

כפועל יוצא, החברה החליטה שלא לממש את האופציה להארכת ההסכם לחכירת המשרדים והחנויות שבשימושה ועל כן, החכירה תסתיים ביום 31 באוגוסט 2023. ההחלטה התקבלה לאחר בדיקה מקיפה של הנסיבות, כולל שוק השכירות הנוכחי, הצרכים הצפויים של החברה

אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

ביאור 4 - אירועים משמעותיים בתקופת הדיווח (המשך):

ד. עדכון בדבר הסכמי שכירות (המשך):

והעלויות הצפויות של המשך השכרת הנכס. החברה מעריכה שהעלויות הכספיות הכוללות של חכירת הנכס החדש יהיו נמוכות מהעלויות הכספיות הכוללות של חכירת הנכס הקודם.

כתוצאה מההחלטה שלא לממש את האופציה, החברה הפחיתה את נכס זכות השימוש ואת ההתחייבות בגין חכירות בכ-0.2 מיליון דולר.

ביאור 5 - מכשירים הנמדדים בשווי הוגן:

(1) שווי הוגן למול הערך בספרים:

ערכם בספרים של נכסים כספיים והתחייבויות כספיות, לרבות מזומנים ושווי מזומנים, יתרת לקוחות, חייבים אחרים, השקעות אחרות לזמן קצר, ספקים ונותני שירותים והתחייבויות אחרות מהווה קירוב סביר לשוויים ההוגן.

(2) מכשירים הנמדדים בשווי הוגן:

לחברה נכס כספי הנמדד בשווי הוגן דרך רווח והפסד, אשר מסווג לרמה 3. נכון לימים 1 בינואר 2022 ו-30 ביוני 2022, הנכס הוערך בשווי הוגן של כ-185 אלפי דולר ונכון ליום 31 בדצמבר 2022, הנכס הוערך בשווי הוגן אפסי ונכלל בגינו הפסד שלא מומש בסך 185 אלפי דולר בדוח רווח והפסד לשנה זו. במהלך החציון שהסתיים ביום 30 ביוני 2023, לא חל שינוי בשווי ההוגן של הנכס.

ביאור 6 - הכנסות:

השנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2022	2023
	אלפי דולר	
	בלתי מבוקר	
מבוקר	466	182
960	637	637
2,199	1,020	330
-	-	1,149
<u>3,159</u>	<u>1,486</u>	<u>1,149</u>

אספקת גישה לתוכנה לניתוח מידע גנטי בענן
שירותי ניתוח ויצור מידע גנטי
מסחור תוצרי פיתוח קניין רוחני נושא
תמלוגים מלקוחות

ביאור 7 - אירועים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי:

א. עסקת מכירת נכסים

ביום 28 באוגוסט 2023 התקשרו החברה והחברה המאוחדת בקנדה עם חברת Above Food Corp. ("Above Food") חברה קנדית המייצרת גרעינים, חומרי גלם מגרעינים ומוצרי מזון לתעשיית המזון העולמית, בהסכם מכירת נכסים, ומתן רישיונות לטכנולוגיה ולמספר פרויקטים של החברה ושל אנרג'ין קנדה ("ההסכם"). זאת, על בסיס מזכר הבנות מחייב שנחתם בין הצדדים ביום 26 ביולי 2023, כבסיס להתקשרותם בהסכם.

תנאי מתלה מרכזי להשלמת העסקה הוא השלמת הנפקה ראשונה לציבור ("IPO") של אבוב פוד ב-NYSE עד יום 30 בנובמבר 2023 או מועד מאוחר יותר, כפי שיוסכם בין הצדדים ("התנאי המתלה" ו-"מועד ההשלמה").

אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

ביאור 7 - אירועים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי (המשך):

א. עסקת מכירת נכסים (המשך)

השלמת העסקה תתקיים לא יאוחר מ-15 ימים לאחר השלמת ה-IPO. באם יחול עיכוב בהשלמת ה-IPO, הוסכם על הארכה של מועד ההשלמה ב-30 יום או מועד אחר כפי שיוסכם בין הצדדים. עוד הוסכם כי במידה ולטובת השלמת ה-IPO יותר אישור פורמאלי לרישום מידי רשות ניירות ערך האמריקאית בלבד, תינתן הארכה של מועד ההשלמה ב-90 יום נוספים.

העסקה - במסגרת העסקה, ימכרו החברה ואנרג'ין קנדה ל Above Food את הנכסים הבאים:

- המעבדה בקנדה, לרבות כל ציוד המעבדה, מכשור, פרוטוקולים ומסמכים גלויים, התחייבות לשכירת שטחי השכירות של אנרג'ין קנדה בססקטון, ססקצ'ואן (משרדים, מעבדה וחממות), בכפוף לאישור משכירי הנכסים.
- בנוסף, תעניק החברה ל-Above Food רישיון לא בלעדי ובלתי עביר לקוד ולטכנולוגיית ה-TraitMAGIC של החברה ("הטכנולוגיה") (לא נושא תמלוגים לחברה), לרבות אופציה לרכישת שירותי תמיכה בתחום הגנטיקה ו/או הביואינפורמטיקה לתפעול הטכנולוגיה בעלות של 250 אלפי דולר קנדי בשנה.
- בנוסף, יעניקו החברה ואנרג'ין קנדה ל-Above Food רישיון בלעדי לידע ולטכנולוגיה בפרויקטים הבאים של החברה ("הפרויקטים"): (1) פרויקט להשבחת אפונה והמפ כתחליף לבשר (חלבון אלטרנטיבי), (2) פרויקט למיפוי ופיתוח תכונת עמידות למחלה הפטרייתית (Clubroot) בקנולה ו- (3) פרויקט פיתוח והשבחת קנולה עתירת חלבון. הפרויקטים דנו, יישאו תמלוגים לחברה (כמפורט להלן), ויכללו העברה של בקשות פטנטים, המידע והחומר הגנטי בקשר אליהם, וכן העברת כח האדם המעורב בפרויקטים (עד 10 עובדים שאינם נושאי משרה בחברה).

מהעסקה מוחרגים פרויקט החברה לפיתוח זני מספוא שיגודלו כנבטים לשימוש כמזון לפרות והפרויקט לפיתוח זנים של זבוב החייל השחור כמקור חלבון למזון בע"ח ("הפרויקטים המוחרגים") וכן לקוחות אנרג'ין קנדה בתחום הבדיקות הגנטיות וכלל התוכנות, מאגרי המידע וכלי המחקר והפיתוח האחרים של החברה ושל אנרג'ין קנדה.

התמורה - בתמורה למכירת הנכסים וקבלת הרישיונות לטכנולוגיה ולפרויקטים ובכפוף להתקיימות התנאים המתלים להשלמת העסקה, תשלם Above Food לקבוצה את הסכומים הבאים:

- סך של 2.5 מיליון דולר קנדי במזומן, במועד ההשלמה;
 - סך של 10 מיליון דולר קנדי, אשר ישולמו לחברה במניות Above Food, בכפוף להשלמת ההנפקה ולמגבלות בדבר חסימה לשיעורין החלה על האחזקה במניות של Above Food לתקופה של עד 15 חודשים לאחר ההנפקה של Above Food, בהתאם להוראות הדין ובהתאם להסכמות בין הצדדים. כמות מניות Above Food שיונפקו לחברה תחושב לפי מחיר מניית Above Food במועד ההשלמה. על אף האמור, במידה וה-IPO לא יושלם עד למועד ההשלמה, ל-Above Food ישנה אופציה להשלים את העסקה על ידי תשלום מזומן בסך 10 מיליון דולר קנדי, חלף הנפקת מניות.
 - תמלוגים ממכירות ו/או מסחור תוצרי הפרויקטים, ללא מגבלת זמן, בשיעורים הבאים:
 - 10% משיעור המכירות (ברוטו) בפרויקטי האפונה וההמפ;
 - 60% משיעור המכירות (ברוטו) בפרויקט המחלה הפטרייתית בקנולה ובפרויקט החלבון בקנולה.
- למעט בפרויקט המחלה הפטרייתית בקנולה, באם תוצרי הפרויקטים ישולבו במוצרים סופיים אחרים שיפותחו על ידי Above Food, התמלוגים יחושבו על פי שיעור התרומה היחסי שלהם מתוך המוצר הסופי.

כמו כן, ל-Above Food תעמוד אופציה לתקופה של 36 חודשים ממועד השלמת העסקה לשלם סכום חד-פעמי של 20 מיליון דולר קנדי לשחרורה מתשלום תמלוגים בגין הפרויקטים ("האופציה הראשונה"). כן תעמוד ל-Above Food אופציה נוספת, כל עוד לא מומשה האופציה הראשונה, לתקופה של 36 חודשים ממועד סיום האופציה הראשונה לתשלום סכום חד-פעמי של 40 מיליון דולר קנדי לשחרורה מתשלום תמלוגים בגין הפרויקטים.

אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

ביאור 7 - אירועים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספי (המשך):

א. עסקת מכירת נכסים (המשך)

תנאים מתלים - השלמת העסקה כפופה לתנאים המתלים העיקריים הבאים:

- השלמת הנפקה ראשונה לציבור (IPO) של Above Food ב-NYSE עד למועד ההשלמה;
- נכונות מצגי הצדדים ועמידה בהתחייבויות מכח ההסכם באופן מהותי, וכן אי-התקיימות אירוע "כח עליון";
- קבלת כלל האישורים הדרושים מצדדים שלישיים למכירת הנכסים והעברת הרישיונות בפרויקטים לידי Above Food;

הוראות נוספות:

- על פי תנאי ההסכם, התחייבה Above Food לאי תחרות בקשר עם הפרויקטים המוחרגים, לרבות מחוץ לקנדה. כמו כן, התחייבה Above Food לעמידה באבני דרך ויעדי מינימום בקשר עם הפרויקטים לשנים 2024-2025. במקרה של הפרת ההתחייבויות האמורות באיזה מהפרויקטים, תשיב Above Food את זכויות המסחור בפרויקט המפר לידי החברה ושיעור התמלוגים שישולם ל-Above Food יעמוד על 20% בלבד.
- במסגרת העסקה, הפקידה Above Food סך כולל של 200 אלף דולר קנדי בפקדון בנאמנות ("הפקדון"). על פי תנאי העסקה, הפיקדון ישוחרר לחברה היה וה-IPO להנפקת מניותיה של Above Food לא יושלם עד למועד ההשלמה.
- יובהר כי, למועד פרסום דוחות כספיים תמציתיים אלה, אין כל ודאות ביחס להשלמת העסקה או התקיימות התנאים המתלים להשלמתה.

ב. התקשרות בהסכם שיתוף פעולה עם חברת ביולר בתחום זבוב החייל השחור

ביום 18 באוגוסט 2023, התקשרה הקבוצה בהסכם מסגרת לא-בלעדי עם חברות מקבוצת Buhler ("ביולר"), אשר למיטב ידיעת החברה הינה מהיצרניות המובילות בעולם של ציוד ומיכון לייצור מזון של בעלי חיים, לאספקת פתרון מקצה לקצה (end-to-end) ללקוחות בתעשייה המתפתחת של הזח"ש כמקור לחלבון אלטרנטיבי למזון לבעלי חיים ("ההסכם").

כחלק משיתוף הפעולה, בתוך לא יאוחר מ-14 חודשים ממועד ההתקשרות בהסכם, הקבוצה, באמצעות החברה המאוחדת בקנדה, תהיה אחראית להקמה ותפעול של מרכז פעילות בצפון אמריקה ("מרכז הפעילות") (המוערכות בהוצאה של מאות אלפי דולר בודדים בשנה), וביולר תהיה אחראית לספק למרכז הפעילות מערכת הדגמה ללקוחות (המוערכת בשווי של מאות אלפי דולר בודדים), כאשר כל צד יישא בעלויות שלו. מרכז הפעילות ישמש כמרכז הדגמה ללקוחות של ביצועי הזנים המפותחים על ידי החברה, על בסיס טכנולוגיית בינה מלאכותית (AI), לרבות התאמת הזנים לפסולת חקלאית ייעודית של כל לקוח ולהדגמת ביצועי היכולת להפיק חלבון אלטרנטיבי וכל תוצר אחר מהמערכת של ביולר ומהזנים המפותחים על ידי החברה.

ג. תקבול מימון במסגרת התקשרות בהסכם לפיתוח זני עלית של צמחי מספוא

ביום 6 ביולי, 2023, קיבלה הקבוצה תשלום בסך של 0.5 מיליון דולר למימון מחקר ופיתוח במסגרת הסכם שיתוף הפעולה בו התקשרה הקבוצה עם קבוצת גרנות ביום 15 באוגוסט 2022.