



אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ

דוח הדירקטוריון על מצב עסקי החברה לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024

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 5 לתקנות הדוחות, לרבות בדבר דיווח במתכונת דיווח חצי-שנתית ובדבר פרסום דוח כספי נפרד.

תוכן העניינים

פרק א' דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה

פרק ב' דוחות כספיים ליום 30 ביוני, 2024

בסמוך לאחר פרסום דוח זה, תפרסם החברה דוחות מונגשים בקישור:

[/https://www.nrgene.com/investor-hebrew](https://www.nrgene.com/investor-hebrew)

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, 2024 ("מועד הדוח") והתוצאות הכספיות של החברה לתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2024 ("תקופת הדוח"), בהתאם לתקנות הדוחות.

כמו כן, בהתאם לתקנה 39 לתקנות הדוחות, בדוח זה יובא פירוט בדבר שינויים או חידושים מהותיים אשר אירעו בעסקי החברה בכל עניין שיש לתארו בדוח התקופתי של החברה, בתקופת הביניים ובתקופה המצטברת מתום שנת 2023 ועד למועד אישור דוח זה.¹

הסקירה שלהלן הינה מצומצמת בהיקפה ומתייחסת לאירועים ולשינויים שחלו במצב ענייני החברה בתקופת הדוח אשר השפעתם הינה מהותית, כאשר בחלק מהמקרים, ולמען שלמות התמונה, כוללת החברה מידע נוסף אשר אינו מידע מהותי בהכרח. משכך, יש לעיין בדוח זה יחד עם הדוח התקופתי לשנת 2023.

יצוין כי למונחים בפרק זה תהא המשמעות הנודעת להם בפרק תיאור עסקי החברה בדוח התקופתי לשנת 2023, אלא אם צוין במפורש אחרת.

1. פעילות החברה וסביבתה העסקית

החברה התאגדה ונרשמה בישראל ביום 9 בפברואר, 2009, בהתאם להוראות חוק החברות, כחברה פרטית בשם אנרג'ין. טכנולוגיות 2009 בע"מ. ביום 27 בינואר, 2021, נרשמו מניות החברה למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ ("הבורסה") מכוח 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.

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 במטרה לשפר את תכונות הצמח או בעל החיים באופן טבעי ויצירת 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

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.

¹ הדוח התקופתי של החברה לשנת 2023 פורסם ביום 20 במרץ, 2024 (מס' אסמכתא: 01-024502-2024) ("הדוח התקופתי לשנת 2023").

בהתאם 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 העסקיים של החברה כאמור ראו סעיף 2.3.2 בפרק א' לדוח תקופתי לשנת 2023.

להלן פירוט בדבר ההתפתחויות המרכזיות בעסקי החברה למועד הדוח:

2.1 התקשרות בהסכמים מסחריים בתחום הבדיקות הגנטיות

בהמשך לאמור בסעיפים 2.3.4 ו- 37.3.1 בפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2023, בדבר פעילותה המסחרית של החברה ויעדיה במודל מכירת זכויות גישה לתוכנה באמצעות מחשוב ענן ושירותי ניתוח וייצור מידע גנטי, בתקופה שבין פרסום הדוח התקופתי לשנת 2023 ועד למועד פרסום הדוח התקשרה החברה בשני הסכמים מסחריים עם לקוחות בתחום הבדיקות הגנטיות בהיקף מצטבר של כ-820 אלפי דולר, כמפורט להלן:

| מועד ההתקשרות | היקף ההתקשרות | תקופת ההתקשרות |
|----------------|-----------------|----------------|
| 17 במאי, 2024 | כ-234 אלפי דולר | שנה אחת |
| 18 ביולי, 2024 | כ-586 אלפי דולר | שנתיים |

לפרטים נוספים, ראו דיווח מיידי של החברה מיום 21 ביולי 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-076324), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

נוסף על האמור, במהלך תקופת הדוח ועד לסמוך מועד פרסום הדוח, התקשרה החברה בהסכמים מסחריים נוספים עם לקוחות בתחום הבדיקות הגנטיות בסך מצטבר, יחד עם העסקאות כאמור לעיל, של 890 אלפי דולר.

2.2 עסקת Above Food

בהמשך לאמור בסעיף 1.2 לדוח הדירקטוריון של החברה לשנת 2023, אודות התקשרות החברה ואנרג'ין קנדה עם החברה הקנדית Above Food בהסכם מכירת נכסים ומתן רישיונות ("ההסכם"), ביום 30 ביוני 2024 הודיעה החברה על התקיימות התנאי המתלה להסכם ועל עדכון תנאי העסקה עם Above Food. לפרטים נוספים, ראו דיווח מיידי של החברה מיום 30 ביוני 2024 (מס' אסמכתא: 2024-01-066033), הנכלל בדוח זה על דרך ההפניה.

עם התקיימות התנאי המתלה, החלו החברה ואנרג'ין קנדה בהעברת הנכסים, הקניין הרוחני ורישיון התוכנה מהחברה ל-Above Food כנגד קבלת התמורה בחברה.

בהמשך לאמור, ביום 26 ביולי, 2024, התקשרו הצדדים בתיקון להסכם ("התיקון"), אשר במסגרתו הוסכם כי תמורת העסקה תשולם במזומן ובמניות, כמפורט להלן:

(א) התמורה במניות חסומות

Above Food תנפיק לחברה 1.137 מיליון מניות רגילות, המשקפות תמורה בשווי 10 מיליון דולר קנדי (השווה ל-6.45 דולר אמריקאי למניה במועד ההנפקה). בהתאם להסכם המקורי, חסימת

המניות הייתה אמורה להיות לשיעורין עד 15 חודשים ממועד ההנפקה, ואילו במסגרת התיקון, נקבע כי תקוצר חסימת המניות למשך שישה (6) חודשים בלבד, החל ממועד ההנפקה של החברה הממוזגת, כך שכל המניות המוזכרות לעיל יהיו סחירות החל מיום 1 בינואר, 2025.

יצוין, כי למועד פרסום הדוח, Above Food הפקידה בידי נאמן עבור החברה 728,120 מניות חסומות.

(ב) התמורה במזומן ובמניות סחירות

יתרת התמורה, בסך של כ-2.36 מיליון דולר קנדי ("הסכום הקובע"), תשולם כדלקמן:

- סך של 1.365 מיליון דולר קנדי ישולמו במזומן, כאשר מיליון דולר קנדי ישולם עד סוף יולי 2024 והיתר בתשלומים שיפרסו בין אוגוסט 2024 לבין דצמבר 2024.
- סך של כ-1 מיליון דולר קנדי ישולם באמצעות הקצאת 550,000 מניות Above Food לחברה. מתוך כך, 250,000 מניות תהיינה סחירות וניתנות למימוש באופן מיידי, בעוד ש-300,000 מניות נוספות תהיינה סחירות וניתנות למימוש לא יאוחר מ-15 בספטמבר, 2024. ככל ש-300,000 המניות לא יוקצו לחברה עד ה-15 בספטמבר 2024 ישולמו לחברה במזומן סך של כ-559 אלף דולר קנדי, חלף 300,000 המניות.
- אם סך תשלום המזומן והתמורה ממכירת המניות הסחירות (בניכוי מס) יהיה נמוך מהסכום הקובע, תשלים חברת Above Food את היתרה במזומן, במהלך ינואר 2025. אם סך תשלום המזומן והתמורה ממכירת המניות הסחירות (בניכוי מס) יהיה גבוה מהסכום הקובע, החברה Above Food יחלקו ביניהן את העודף באופן שווה.
- יצוין, כי למועד פרסום הדוח, Above Food העבירה לחברה סך של 762,500 דולר קנדי במזומן ו-250,000 מניות סחירות של Above Food הניתנות למימוש מיידי. כמו כן, למועד פרסום הדוח התקשרה החברה עם ברוקר במטרה לממש את המניות הסחירות של Above Food אשר הועברו לחברה.

(ג) העברת הנכסים ל-Above Food

- העברת הקניין הרוחני והרישיון ביחס לפרויקט מיפוי ופיתוח תכונת עמידות למחלה הפטרייתית (Clubroot) בקנולה, יבוצעו רק לאחר קבלת מלוא תמורת ההסכם במזומן ובמניות.
- להלן סטטוס העברת הנכסים, הקניין הרוחני ורישיון התוכנה מהחברה ל-Above Food, למועד פרסום הדוח:
- החברה העבירה ל-Above Food את המעבדה בקנדה (כולל עובדי המעבדה).
- החברה החלה בהליך הענקת רישיון לא בלעדי ובלתי עביר לקוד ולטכנולוגיית ה-TraitMAGIC™ של החברה (לא נושא תמלוגים לחברה) ("הטכנולוגיה"), לרבות אופציה לרכישת שירותי תמיכה בתחום הגנטיקה ו/או הביואינפורמטיקה לתפעול הטכנולוגיה בעלות של כ-250 אלפי דולר קנדי בשנה.
- החברה ואנרג'ין קנדה החלו בהליך הענקת רישיון בלעדי ל-Above Food לידע ולטכנולוגיה בפרויקטים הבאים ("הפרויקטים"): (1) פרויקט להשבחת אפונה והמפ כתחליף לבשר (חלבון אלטרנטיבי), (2) פרויקט פיתוח והשבחת קנולה עתירת חלבון.

הפרויקטים יישאו תמלוגים לחברה (כמפורט להלן), ויכללו העברה של בקשות פטנטים, המידע והחומר הגנטי בקשר אליהם. כמו כן, החברה השלימה העברת כוח האדם בקנדה המעורב בפרויקטים ובמעבדה (7 עובדים שאינם נושאי משרה בחברה).

יובהר, כי נוסף על האמור לעיל, בתמורה למכירת הנכסים וקבלת הרישיונות לטכנולוגיה ולפרויקטים, כולל פרויקט מיפוי ופיתוח תכונת עמידות למחלה הפטרייתית (Clubroot) בקנולה, העניקה Above Food לחברה זכות לתמלוגים ממכירות ו/או מסחור תוצרי הפרויקטים ללא מגבלת זמן, בשיעורים הבאים:

- 10% משיעור המכירות (ברוטו) בפרויקטי האפונה וההמפ;

- 60% משיעור המכירות (ברוטו) בפרויקט למיפוי ופיתוח תכונות עמידות למחלה הפטרייתית בקנולה (Clubroot) ובפרויקט לפיתוח והשבחת קנולה עתירת חלבון.

בהקשר זה יצוין כי ל-Above Food תעמוד אופציה לתקופה של 36 חודשים ממועד השלמת העסקה לשלם סכום חד פעמי של 20 מיליון דולר קנדי לטובת שחרורה מתשלום התמלוגים לעיל ("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 לטובת שחרורה מתשלום התמלוגים לעיל.

להלן נתונים אודות Above Food

למיטב ידיעת החברה, Above Food הינה חברת מזון חדשנית המייצרת מוצרים לכל אורך שרשרת הערך (מהזרע בשדה ועד לצלחת), ואשר משווקת את מוצריה לעסקים וצרכני קצה ברחבי העולם. ביום 1 ביולי, 2024 החלה להיסחר מניית Above Food בנאסד"ק כחלק מעסקת המיזוג עם חברת ה-SPAC.

כאמור בדיווח זה לעיל, כחלק מהתמורה בעסקה קיבלה החברה מניות של חברת Above Food. למועד פרסום הדוח, בכוונת החברה לפעול למימוש המניות כאמור בשוק החופשי, בכפוף למגבלות ההסכמיות ובהתאם לתנאי השוק.

להלן נתונים כספיים עיקריים מתוך הדוחות הכספיים המאוחדים המבוקרים של Above Food נכון ליום 31 בינואר, 2024 (באלפי דולר קנדי), כפי שפורסמו על-ידי Above Food ודווחו על-ידה לציבור. הדוחות הכספיים של Above Food נערכו בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים בארה"ב (US GAAP):

| ליום 31.1.2023 | ליום 31.1.2024 | |
|----------------|-----------------|----------------------------|
| 102,495 | 68,436 | נכסים שוטפים |
| 78,394 | 75,452 | נכסים לא שוטפים |
| 180,889 | 143,888 | סך הנכסים |
| 141,155 | 153,850 | התחייבויות שוטפות |
| 37,103 | 36,296 | התחייבויות לא שוטפות |
| 178,258 | 190,146 | סך ההתחייבויות |
| 2,631 | (46,258) | סך הון (גרעון בהון) |

תוצאות הפעילות של Above Food (באלפי דולר קנדי) :

| לשנים עשר חודשים שהסתיימו ביום 31.1.2023 | לשנים עשר חודשים שהסתיימו ביום 31.1.2024 | |
|---|---|--|
| 396,464 | 368,423 | סך הכנסות ורווחים |
| 441,230 | 417,947 | סך הוצאות |
| (44,766) | (49,524) | סך רווח (הפסד) לפני מיסים על ההכנסה |
| (45,484) | (53,312) | רווח נקי (הפסד) לשנה |
| (45,437) | (53,192) | סך רווח (הפסד) כולל |

2.3 עסקאות במודל פיתוח של קניין רוחני של זנים ותכונות כנגד הכנסות ממכירת רישיון ו/או מתמלוגים ו/או ממכירת מוצרי קצה

לפרטים נוספים בדבר סוגי ההתקשרויות של החברה למועד הדוח ופירוט הפרויקטים המהותיים, ראו סעיפים 2.3.3 ו-2.3.4 בפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2023.

הטבלאות שלהלן מציגות פרויקטים מהותיים של פיתוח קניין רוחני בבעלות מלאה או בבעלות משותפת, כולל הערכת החברה בנוגע למסחור הפרויקט, נכון למועד הדוח.

פרויקטים שבמסגרת עסקת Above Food ניתן בגינם רישיון בלעדי (לפרטים נוספים ראו סעיף 2.2 לעיל)

| תחום/פרויקט | שותף (נכון למועד הדוח) | תקופת הפיתוח על ידי החברה* | סטטוס מסחור הפרויקט |
|--|---------------------------------------|----------------------------|---|
| עמידות למחלה הפטרייתית בקנולה ^(א) | בפיתוח עצמי | 2021-2024 | כחלק מעסקת Above Food נמכרו, בין היתר, רישיונות בלעדיים בגין שלושת הפרויקטים. כחלק מהתמורה שקיבלה החברה במסגרת עסקת Above Food, הוסכם כי פרויקטים אלו יישאו תמלוגים לחברה בשיעורים הבאים: |
| חלבון אלטרנטיבי מאפונה והמפ ^(ב) | FBN, Pulse Genetics, Manitoba Harvest | 2021-2023 | <ul style="list-style-type: none"> 60% משיעור המכירות (ברוטו) בפרויקט העמידות למחלה הפטרייתית בקנולה 60% משיעור המכירות (ברוטו) בפרויקט החלבון בקנולה 10% משיעור המכירות (ברוטו) בפרויקט החלבון האלטרנטיבי מאפונה והמפ |
| פרויקט פיתוח והשבחת קנולה עתירת חלבון ^(ג) | בפיתוח עצמי | 2021-2024 | |

- יתר הפרויקטים

| שותף | תקופת הפיתוח על ידי החברה* | סטטוס מסחור (נכון למועד הדוח) | מועד או צפי לתחילת הכנסות | גודל שוק המטרה הפוטנציאלי (מכירות זרעים או זנים בשנה)** | פוטנציאל הכנסות החברה (לאורך כלל חיי הפרויקט)*** |
|-----------------------------|----------------------------|--|---|---|--|
| Philoseed Ltd. | 2020-2022 (הושלם) | הסכמים עם לקוחות, חלק מהלקוחות החלו בשלב ההטמעה של התכונה לקראת מסחור לצד ג' | במהלך החציון הראשון לשנת 2024 הכירה החברה בסכומים לא מהותיים בגין פרויקט זה | < 500 מיליון דולר לשנה | 22 מיליון דולר |
| טופ סידס Mitsui & (Co, Ltd. | 2021-2023 (הושלם) | טרם התחיל, קיים הסדר מסחור עם החברה השותפה | 2026 | < 25 מיליון דולר לשנה | 9 מיליון דולר |

* 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.

(א)

עמידות לוירוס הטובמו בעגבניות

במהלך תקופת הדוח, הכירה החברה בהכנסות של 27 אלף דולר כתוצאה ממסחור תכונה זו ובמקביל המשיכה, יחד עם שותפתה בפרויקט, Philoseed Ltd., בקידום פעילות המסחור של זרעי עגבניות עמידים לזן של מחלת וירוס הטובמו. לפירוט נוסף בדבר פרויקט זה, ראו סעיף 26.2.7(א) לדוח התקופתי לשנת 2023.

לאחר תקופת הדוח, ביום 19 ביולי, 2024 התקשרה החברה בהסכם עם חברת Nunhems, מקבוצת BASF, באשר לקבלת רישיון לקניין רוחני נוסף לתכונת העמידות לוירוס הטובמו בעגבניות. בהתאם להסכם בין הצדדים, לחברה יש זכות להענקת רישיונות משנה לקניין הרוחני הנוסף. להערכת החברה, האפשרות להענקת רישיונות הן לקניין הרוחני הממוסחר והן לקניין הרוחני הנוסף תגביר את האטרקטיביות של מסחור פרויקט זה בקרב לקוחות פוטנציאליים נוספים בשוק זה. במסגרת ההסכם התחייבה החברה לשלם תמלוגים בשיעור של 25% בגין כלל התקבולים בפרויקט זה.

(ב)

חלבון אלטרנטיבי מאפונה והמפ

כאמור בסעיף 2.2 לעיל, החלה החברה בהעברת פרויקט זה לחברת Above food.

(ג)

עמידות למחלה הפטרייתית בקנולה

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 וצפון אירופה. החברה הגישה בגינו שתי בקשות פטנט מקדמיות ובקשת פטנט מלאה. כמו כן, הגישה החברה בקשת פטנט מקדמית נוספת להגנה על תכונת העמידות והסמנים הגנטיים המזהים את התכונה. לפירוט נוסף בדבר פרויקט זה, ראו סעיף 26.2.7(ב) בפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2023.

כאמור בסעיף 2.2 לעיל, פרויקט זה נכלל בעסקת Above food כאשר הבעלות עליו תעבור ל-Above food בתנאי שכלל התשלומים (במזומן ובמניות) ישולמו לחברה כמפורט בסעיף 2.2 לעיל.

(ד)

פרויקט פיתוח והשבחת קנולה עתירת חלבון

כאמור בסעיף 2.2 לעיל, החלה החברה בהעברת פרויקט זה לחברת Above food.

(ה)

זני עגבניות שרי בעלי תכונות משופרות

במהלך תקופת הדוח, המשיכה החברה בפרויקט עם טופ סידס (חברה בבעלות מלאה של תאגיד Mitsui & Co, Ltd.), במסגרתו החברה וטופ סידס מבצעות יחד מחקר ופיתוח משותף, ולאחר מכן מסחור של זני עגבניות שרי בעלי תכונות משופרות.

נכון למועד הדוח, החברה השלימה את שלב המחקר והפיתוח של המוצר הראשון בפרויקט. למוצר זה החלו פעולות בחינה (Product Development) על ידי טופ סידס בשווקים נבחרים. לפירוט נוסף בדבר פרויקט זה, ראו סעיף 26.2.7(ד) בפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2023.

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 וההכנסות (בדולר ארה"ב), נכון למועד הדוח:

| תחום/פרויקט | מוצר | שותף | תקופת הפיתוח על ידי החברה* | סטטוס מסחור (נכון למועד הדוח) | צפי לתחילת הכנסות ממוצרי קצה | גודל שוק המטרה הפוטנציאלי (בשנה)** | פוטנציאל הכנסות החברה ו/או השותפות ממוצרי קצה*** |
|--|--------------------------|-----------------------|-------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------------|--|
| זני מספוא שיגודלו כנבטים לשימוש כמזון לפרות ^(א) | גרעינים של זני מספוא | גרנות | 2022-2024 | טרם התחיל ⁽¹⁾ | 2025 | < 10 מיליארד דולר לשנה | 400 מיליון דולר |
| פיתוח זנים של זבוב החייל השחור כמקור חלבון למזון בע"ח ^(ב) | זנים של זבוב החייל השחור | Buhler Inc. ("ביולר") | 2022-2024 (הושלם פיתוח של זן ראשון) | טרם התחיל ⁽²⁾ | 2024 | < 0.6 מיליארד דולר לשנה | 440 מיליון דולר |
| פיתוח זני עגבניות שרי לשוק המזון הקפוא ^(ג) | פירות עגבנייה | צבר-טק | 2022-2023 (הושלם) | התקשרות בהסכמים בסכומים לא מהותיים עם מספר לקוחות קטן ⁽³⁾ | 2024 | < 1.5 מיליארד דולר לשנה | 218 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.

(א)

זני מספוא שיגודלו כנבטים לשימוש כמזון לפרות

בשנת 2022 התקשרה החברה, באמצעות אנרג'ין קנדה, בהסכם שיתוף פעולה עם גרנות לפיתוח משותף של זני עילית של חיטה למספוא שיניבו יבול רב יותר ויהיו בעלי ערך תזונתי גבוה, שישמשו כמזון לפרות לחלב. לפרטים נוספים אודות פרויקט זה, ראו סעיף 26.2.7(א) בפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2023. בעקבות המצב הגיאופוליטי והתארכות מלחמת חרבות ברזל וההשפעות על המשק, החברה מעריכה כי מיסחור הפרויקט לא יחל לפני 2025.

(ב)

פיתוח זנים של זבוב החייל השחור כמקור חלבון למזון בע"ח

פרויקט בפיתוח עצמי של החברה, באמצעות אנרג'ין קנדה. ביום 18 באוגוסט, 2023, התקשרה אנרג'ין קנדה בהסכם מסגרת לא בלעדי עם 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 זבוב החייל השחור כמקור לחלבון אלטרנטיבי למזון לבעלי חיים. במסגרת שיתוף הפעולה עם חברת ביולר, הוקם והחל לפעול ביום 30 ליולי, 2024 המרכז הצפון אמריקאי המשותף לשתי החברות, העוסק במחקר והדגמת גידול חרקים. יצויין כי זמן בקיעת הביצים של זן זבוב החייל השחור שפיתחה החברה קצר בכ- 40%² ביחס לזנים הקיימים בשוק וכי בחודש מאי, 2024 השלימה החברה ניסוי ביחידת גידול ניסויית סמי-תעשייתית ותוצאותיה הינן כ-40% גידול בגודל הרימה ביחס לזן הסטנדרטי. לפרטים נוספים אודות פרויקט זה ראו סעיף 26.2.7(ב) בפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2023 וכן סעיף 1.2.2 לדוח הדירקטוריון של החברה לשנת 2023.

(ג)

פיתוח זני עגבניות שרי מתייבשות מאליהן

ביום 21 בינואר, 2024 דיווחה החברה כי החלה לפעול לפיתוח זני פירות וירקות המתייבשים באופן עצמאי על הצמח ומסחורם בארץ ובעולם, באמצעות חברה בת שהוקמה למטרה זו, סופרי זנים בע"מ. לפרטים נוספים אודות פעילות SUPREE והסכם שיתוף הפעולה עם צבר טק ראו סעיף 26.2.7(ז) לדוח התקופתי לשנת 2023 וכן סעיף 1.2.3 לדוח הדירקטוריון של החברה לשנת 2023. נכון למועד פרסום הדוח, הצדדים מקיימים דיונים לגבי המשך שיתוף הפעולה ביניהם, כאשר לעניין זה יצויין כי נשתלו השתילים עבור העונה הבאה. בתקופת הדו"ח הכירה החברה בהכנסה של סכום לא מהותי ממספר מועט של לקוחות בגין מסחור המוצר הראשון בפרויקט זה ללקוחות קצה. המוצר הראשון הוא עגבניית שרי מתייבשת מאליה הגדלה בחממות. כמו-כן, SUPREE ממשיכה בפיתוח מוצרים וטכנולוגיות אחרים כגון: עגבניית שרי מתייבשת למחצה הגדלה בשטח פתוח ונאספת בקטיף מכאני ומוצרים מבוססי טכנולוגית פריז-דרי שבעקבותיו הגישה החברה בקשת פטנט מקדמית.

2.4 שינויים במצב הכלכלי הבינלאומי ובשוקי הון:

בהמשך לאמור בסעיף 7.7 בפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2023, החל משנת 2021, החלה עליה בשיעורי האינפלציה בישראל ובעולם. בשנת 2023 עלה מדד המחירים לצרכן בישראל בשיעור שנתי של כ-3%. כאמור, מגמת עליית המחירים היא גלובלית ולצד עליית המחירים העולמית החליטו בנקים מרכזיים בעולם להעלות את הריבית במטרה לבלום את עליות המחירים. כך לדוגמה ריבית בנק ישראל עמדה בסוף שנת 2023 על שיעור של 4.75% לעומת 3.25% בתחילת השנה.

יחד עם זאת, בחודש ינואר 2024 הודיע בנק ישראל על הורדת הריבית ל-4.5% ונגיד בנק ישראל הבהיר כי ככוונתו להמשיך במתווה הורדת הריבית, אך צוין כי ישנה רמה גבוהה של חוסר ודאות לאור מלחמת חרבות ברזל.³ כמו כן, בכירי הבנק הפדרלי בארה"ב הודיעו על ציפיות להורדת ריבית במהלך 2024.⁴

מדד המחירים לצרכן עלה במחצית הראשונה של השנה בשיעור של כ-2.1%, ומדד חודש יוני 2024 עלה בשיעור של כ-0.1%. בהתאם תיקן בנק ישראל את תחזית האינפלציה השנתית מ-2.7% ל-3.0%.

בתגובה למגמות אלו, בחנה הנהלת החברה את ההשפעות וההשפעות הצפויות של האינפלציה 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.

יצוין כי למועד הדוח לחברה יתרות מזומנים ושווי מזומנים בסך של כ-3 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 ואו פעולות אחרות.

הערכת החברה בדבר השפעות מלחמת חרבות ברזל והשפעת 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 במחירי חומרי גלם ושינויים נוספים בשוק האשראי ובסביבת הריבית וכיו"ב, לרבות התממשות איזה מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 40 בפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2023.

³ הודעת ריבית בנק ישראל ינואר 2024 – פורסם באתר בנק ישראל [boi.org.il](https://www.boi.org.il)
⁴ <https://www.federalreserve.gov/monetarypolicy/files/fomcprojtab120231213.pdf>

3. דוחות מתואמים; מדדים פיננסיים ותפעוליים (KPIs)

בתקופת הדוח, הכנסות החברה הסתכמו בכ-704 אלף דולר, צבר ההזמנות במועד הדוח הסתכם לכ-1.2 מיליון דולר, שיעור הרווחיות הגולמי המתואם עמד על 43% (ראו סעיף 0 להלן) וה-EBITDA המתואם (הפסד) עמד על (2.3) מיליון דולר (ראו סעיף 4.3 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 | 43% ראו סעיף 0 להלן |
| EBITDA מתואם | רווח (הפסד) תפעולי בנטרול תשלום מבוסס מניות, פחת והפחתות, ירידת ערך של הנכסים הבלתי מוחשיים, שינוי בהתחייבות למענקים ממשלתיים בעקבות עדכון תחזית ההכנסות ובתוספת תשלומי שכירות בגין חכירות | מטרת המדד הינה הצגה תזרימית של תוצאות הפעילות השוטפת של החברה, בנטרול השפעות חשבונאיות שאינן במזומן של תקנים בינלאומיים 2 ו-16 והשפעות של אירועים חד פעמיים שאינם במזומן או חריגים במהלך עסקי החברה, לרבות השפעת המס | (1.7) 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-32% בהכנסות ממוצרים אלה בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד, נובע בעיקרו מבחירת החברה להתמקד ולהשקיע את משאביה בעיקר בעסקאות של פיתוח קניין רוחני, בהן צופה החברה הכנסות לאורך שנים רבות לאחר סיום פרויקט הפיתוח. החברה מעריכה כי פוטנציאל הכנסות אלה גדול יותר משמעותית מאשר ההכנסות הנובעות לחברה ממתן שירותים, היות וינבעו ממכירת מוצרי הקצה. יצוין, כי בשל הירידה בצפי הכנסות מגישה לתוכנה, צבר ההזמנות ליום 30 ביוני 2024 נשען ברובו על עסקאות בתחום הבדיקות הגנטיות. בהתאמה, חל קיטון בצבר ההזמנות ליום 30 ביוני 2024 בסך של כ-340 אלפי דולר ביחס לצבר ההזמנות ליום 30 ביוני 2023.

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-15% בהכנסות ממוצרים אלה בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מהחלטתה של החברה למקד את פעילותה במודל פיתוח קניין רוחני של זנים ותכונות, לרבות שימוש פנימי בכלי התוכנה שפותחו. בהתאמה, חל קיטון בצבר ההזמנות ליום 30 ביוני 2024 בסך של כ-823 אלפי דולר ביחס לצבר ההזמנות ליום 30 ביוני 2023.

הכנסות ממסחור 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 בהכנסה בסך של כ-27 אלפי דולר בעקבות קיום מחויבויות הביצוע הקשורות לתשלומים מקדמיים בהסכמים למסחור תכונת העמידות לוויורס הטובמו בעגבניות. הכנסות אלה לא כוללות את רכיב התמלוגים הפוטנציאלי. כמו כן, ליום 30 ביוני 2024, לחברה צבר הזמנות בסך של כ-275 אלפי דולר בגין עסקאות פיתוח קניין רוחני של זנים ותכונות.

הכנסות ממכירת מוצרי קצה: הכנסות ממכירת מוצרי קצה כתוצאה מתחילת מיסחור פרויקט פיתוח זני עגבניות שרי לשוק המזון הקפוא, אשר החל בשנה הנוכחית. בתקופת הדוח, החברה הכירה בהכנסה של כ-12 אלפי דולר. כמו כן, ליום 30 ביוני 2024, לחברה אין צבר הזמנות מהותי.

להלן פילוח הכנסות החברה בחציונים הראשונים של השנים 2023 ו-2024 ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023, באלפי דולר:

| הכנסות | שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2024 | שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023 | לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2023 |
|--|---|---|------------------------------------|
| הכנסות מאספקת גישה לתוכנה לניתוח מידע גנטי באמצעות ענן | 123 | 182 | 568 |
| הכנסות ממתן שירותי ניתוח וייצור מידע גנטי | 542 | 637 | 1,103 |
| מכירות מוצרי קצה | 12 | - | - |
| הכנסות ממסחור תוצרי פיתוח קניין רוחני נושא תמלוגים | 27 | 330 | 330 |
| סך הכנסות | 704 | 1,149 | 2,001 |

להלן נתונים בדבר צבר ההזמנות של החברה בחציונים הראשונים של השנים 2023 ו-2024 ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023, באלפי דולר:

| צבר הזמנות | ליום 30 ביוני 2024 | ליום 30 ביוני 2023 | ליום 31 בדצמבר, 2023 |
|---|--------------------|--------------------|----------------------|
| צבר הזמנות – אספקת גישה לתוכנה לניתוח מידע גנטי באמצעות מחשוב ענן | 133 | 474 | 22 |
| צבר הזמנות – שירותי ניתוח וייצור מידע גנטי | 829 | 1,652 | 1,302 |
| צבר הזמנות – פיתוח קניין רוחני של זנים ותכונות | 275 | 298 | 302 |
| סך צבר הזמנות | 1,237 | 2,424 | 1,626 |

3.3 שיעור רווח גולמי מתואם, באלפי דולר

במחצית הראשונה של שנת 2024, חל קיטון בסך ובשיעור הרווח הגולמי המתואם בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד. קיטון זה נובע בעיקרו מירידת ערך המלאי כתוצאה מהתאמתו לשווי הוגן.

להלן פירוט ההתאמות בין הרווח הגולמי לבין הרווח הגולמי המתואם של החברה לחציונים הראשונים של השנים 2023 ו-2024 ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023, באלפי דולר:

| שעיף | שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2024 | שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023 | לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2023 |
|-------------------------------|---|---|------------------------------------|
| רווח גולמי | 255 | 454 | 901 |
| נטרול פחת והפחתות אחרות | 48 | 68 | 113 |
| נטרול תשלום מבוסס מניות | 3 | 18 | 17 |
| הוספת תשלומי שכירות | (6) | (17) | (48) |
| רווח גולמי מתואם | 300 | 523 | 983 |
| שיעור רווח גולמי מתואם | 43% | 45% | 49% |

3.4 EBITDA מתואם

במחצית הראשונה של שנת 2024, הוצג קיטון בהפסד ב-EBITDA המתואם בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, השפעת הירידה בהכנסות על ה-EBITDA המתואם התמתנה בעקבות קיטון בעלויות החברה כמפורט להלן:

- קיטון בהוצאות המו"פ בעיקר עקב גידול בהיוון הוצאות פיתוח (כשירות) בפרויקטים של פיתוח קניין רוחני של זנים ותכונות של צמחים ובעלי חיים והקטנת ההתחייבות בגין מקדמה למימון מחקר ופיתוח במסגרת שיתוף פעולה.
- 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 2023 ו-2024 ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023, באלפי דולר:

| שעיף | שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2024 | שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023 | לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2023 |
|-----------------------------------|---|---|------------------------------------|
| הפסד תפעולי | (1,913) | (2,603) | (5,283) |
| נטרול פחת והפחתות אחרות | 292 | 295 | 621 |
| נטרול תשלום מבוסס מניות | 55 | 184 | 223 |
| נטרול הוצאות חד פעמיות אחרות, נטו | - | - | 17 |
| הוספת תשלומי שכירות | (156) | (192) | (401) |
| EBITDA מתואם | (1,722) | (2,316) | (4,823) |

4. המצב הכספי, באלפי דולר

| הסברי החברה | ליום 31 בדצמבר, 2023 | ליום 30 ביוני 2023 | ליום 30 ביוני 2024 | סעיף |
|---|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|
| הקיטון בנכסים השוטפים ליום 30 ביוני, 2024 ביחס לנכסים השוטפים ליום 31 בדצמבר, 2023, נבע בעיקרו מתזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת של כ- 2 מיליון דולר ותשלומים בגין עלויות פיתוח בסך 1 מיליון דולר, אשר הונו כתוצאה מהמשך התמקדותה של החברה בפעילות מו"פ ופיתוח עסקי במודל של פיתוח קניין רוחני של זנים ותכונות ובדיקות גנטיות. | 7,198 | 10,468 | 4,125 | נכסים שוטפים |
| הגידול בנכסים שאינם שוטפים ליום 30 ביוני, 2024, ביחס לנכסים שאינם שוטפים ליום 31 בדצמבר, 2023, נבע בעיקרו מהיוון של הוצאות פיתוח כשירות לנכסים בלתי מוחשיים בפרויקטים בתחום פיתוח קניין רוחני של זנים ותכונות בהיקף של כ-1 מיליון דולר, בקיזוז הגידול בפחת הנצבר, כתוצאה מהוצאות פחת תקופתיות, בסך של כ-0.3 מיליון דולר. | 3,589 | 3,250 | 4,287 | נכסים שאינם שוטפים |
| | 10,787 | 13,718 | 8,412 | סך הנכסים |
| הקיטון בהתחייבויות השוטפות ליום 30 ביוני, 2024, ביחס להתחייבויות השוטפות ליום 31 בדצמבר, 2023, נבע בעיקרו מקיטון במקדמה למימון מחקר ופיתוח במסגרת שיתוף פעולה בנוסף לקיטון ביתרת ספקים והוצאות לשלם. | 2,903 | 3,043 | 2,448 | התחייבויות שוטפות |
| הקיטון בהתחייבויות שאינן שוטפות ליום 30 ביוני, 2024 ביחס להתחייבויות שאינן שוטפות ליום 31 בדצמבר, 2023 נבע בעיקרו מקיטון בהתחייבויות בגין חכירה. | 670 | 903 | 580 | התחייבויות שאינן שוטפות |
| | 3,573 | 3,946 | 3,028 | סך ההתחייבויות |
| הקיטון בהון העצמי ליום 30 ביוני, 2024, ביחס להון העצמי ליום 31 בדצמבר, 2023, נבע בעיקרו מהפסד תקופת הדוח בסך של כ-1,958 אלפי דולר. | 7,214 | 9,772 | 5,384 | הון |
| | 10,787 | 13,718 | 8,412 | סך ההון וההתחייבויות |

5. תוצאות הפעילות באלפי דולר

| סעיף | שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2024 | שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023 | לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2023 | הסברי החברה |
|---------------------------------|---|---|------------------------------------|---|
| הכנסות | 704 | 1,149 | 2,001 | הקיטון בהכנסות בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקר מקיטון בעסקאות ממסחור בפרויקט לפיתוח עמידות וירוס הטובמו. |
| עלות ההכנסות | 449 | 695 | 1,100 | הקיטון בעלות ההכנסות במהלך תקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נבע מהקיטון בהכנסות החברה. בהתאמה חל קיטון ביחוס עלויות השכר ונלוות לסעיף זה בסך של כ-0.2 מיליון דולר ובנוסף קיטון בהוצאות הקשורות בשיתוף הכנסות עם שותפתה של החברה בפרויקט לפיתוח עמידות וירוס הטובמו בסך של כ-0.15 מיליון דולר, בקיטון גידול בהוצאות התאמת ערך המלאי לשווי ההוגן. |
| רווח גולמי | 255 | 454 | 901 | הקיטון בסך הרווח הגולמי בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבע מירידה בהכנסות החברה והשינוי במבנה עלות ההכנסות בתקופה כמפורט לעיל. |
| הוצאות מו"פ, נטו | 400 | 1,199 | 2,183 | הקיטון בסך הוצאות המו"פ בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקרו מקיטון ההתחייבות בגין מקדמה למימון מחקר ופיתוח במסגרת שיתוף פעולה בהיקף של כ-0.5 מיליון דולר ומגידול בהיוון הוצאות פיתוח כשירות לנכסים בלתי מוחשיים בפרויקטים בתחום פיתוח קניין רוחני של זנים ותכונות בהיקף של כ-0.2 מיליון דולר. |
| הוצאות מכירה ושיווק, נטו | 722 | 465 | 1,187 | הגידול בהוצאות מכירה ושיווק במהלך תקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקרו מגידול בהיקף כוח אדם במחלקת שיווק ומכירות של החברה. |
| הוצאות הנהלה וכלליות | 1,046 | 1,412 | 2,811 | הקיטון בהוצאות הנהלה וכלליות במהלך תקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקרו מקיטון של 0.4 מיליון דולר בהוצאות שכר ונלוות. |
| הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו | - | (19) | 3 | הכנסות אחרות, נטו, בתקופה המקבילה אשתקד נבעו בעיקרו מהכנסות מתמיכה שהתקבלה בגין מענק EU Horizon 2020 ורווח חד-פעמי בגין חכירה. |
| הפסד תפעולי | (1,913) | (2,603) | (5,283) | הקיטון בהפסד התפעולי בתקופת הדוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד, על אף הירידה בהכנסות, נבע בעיקרו מקיטון הוצאות המו"פ והוצאות ההנהלה וכלליות כמפורט לעיל. |
| הכנסות (הוצאות) מימון, נטו | (50) | (6) | 53 | הוצאות המימון, נטו במהלך תקופת הדוח נבעו בעיקרן מהוצאות הפרשי שער של 36 אלפי דולר שנגרמו בשל פיחות השקל. |
| הפסד לפני מיסים | (1,963) | (2,609) | (5,230) | |
| הכנסות (הוצאות) מיסים על ההכנסה | 5 | (5) | 13 | לא מהותי |
| הפסד לתקופה | (1,958) | (2,614) | (5,243) | |
| רווח (הפסד) כולל אחר | (20) | (57) | (28) | הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ. |
| הפסד כולל | (1,978) | (2,671) | (5,271) | |

6. נזילות, באלפי דולר

| סעיף | שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2024 | שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2023 | לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2023 | הסברי החברה |
|---|---|---|------------------------------------|--|
| תזרים מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת | (2,268) | (2,091) | (3,908) | הגידול בתזרים המזומנים נטו ששימש לפעילות שוטפת בתקופת הדוח לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע בעיקר מקיטון ההפסד לתקופה בסך של כ-0.5 מיליון דולר בקיזוז מימוש התחייבויות ביצוע ללקוחות (הכנסות נדחות) בסך של כ-0.3 מיליון דולר. |
| תזרים מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה | (967) | (654) | (1,275) | תזרים המזומנים נטו מפעילות השקעה בתקופת הדוח נבע בעיקר מהיוון עלויות מו"פ כשירות לנכסים בלתי מוחשיים בסך של 0.9 מיליון דולר. |
| תזרים מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון | (160) | (192) | (410) | הקיטון בתזרימי המזומנים ששימשו לפעילות מימון בתקופת הדוח, נבע מתשלומי חכירה. |
| קיטון במזומנים ובשווי מזומנים | (3,395) | (2,937) | (5,593) | |
| הפסדים מהפרשי שער בגין מזומנים ושוי מזומנים | (47) | (368) | (241) | ראו התייחסות להפרשי שער לעיל בניתוח הכנסות (הוצאות) מימון נטו. |

7. מקורות המימון

למועד הדוח, 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, 2024, הפניית תשומת לב לביאור 1א' לדוחות הכספיים של התאגיד ליום 30 ביוני, 2024, לפיו לחברה הפסדים שוטפים ותזרימי מזומנים שלילי מפעילות שוטפת. תוכניות ההנהלה, אשר השלמתן אינן בשליטת החברה, כוללות מסחור, הסכמי שיתוף פעולה וקבלת מענקים בקשר עם פרויקטי מחקר ופיתוח. להערכת החברה, מקורות המימון העומדים לרשותה יאפשרו את 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, 2024, מתפרסם בטופס דיווח נפרד במקביל לפרסום דוח זה, והמידע על פיו נכלל בדוח זה על דרך של הפניה.

21 באוגוסט, 2024

מר אסף לוי

יו"ר הדירקטוריון

ד"ר גיל רונן

מנכ"ל החברה

אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ
מידע כספי לתקופת ביניים
(בלתי מבוקר)
30 ביוני 2024

אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ
מידע כספי לתקופת ביניים
(בלתי מבוקר)
30 ביוני 2024

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 |
| 6-7 | דוח תמציתי מאוחד על השינויים בהון |
| 8 | דוח תמציתי מאוחד על תזרימי המזומנים |
| 9-13 | 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 חברת אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ וחברות מאוחדות (להלן - הקבוצה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2024 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 שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוים 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 1א' לפיו לחברה הפסדים שוטפים ותזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת. הנהלת החברה צופה כי החברה תמשיך לצבור הפסדים כתוצאה מפעילותה בעתיד אשר יגרמו לתזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת. תוכניות הנהלה אשר השלמתן אינן בשליטת החברה, מפורטות בביאור 1א'. עם זאת, להערכת הנהלת החברה, מקורות המימון העומדים לרשותה יאפשרו לה את המשך פעילותה לתקופה של לפחות 12 חודשים ממועד אישור דוחות כספיים אלה.

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

תל-אביב,
21 באוגוסט 2024

אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ

דוח תמציתי מאוחד על המצב הכספי

| 31 בדצמבר 2023 | 30 ביוני 2023 | 30 ביוני 2024 | ביאור |
|-------------------|------------------|------------------|-------|
| אלפי דולר | אלפי דולר | אלפי דולר | |
| מבוקר | בלתי מבוקר | בלתי מבוקר | |
| 6,450 | 8,979 | 3,008 | |
| 126 | 189 | 137 | |
| 119 | 261 | 361 | |
| 503 | 1,039 | 548 | |
| - | - | 71 | |
| <u>7,198</u> | <u>10,468</u> | <u>4,125</u> | |
| 542 | 566 | 475 | |
| 789 | 358 | 688 | |
| <u>2,258</u> | <u>2,326</u> | <u>3,124</u> | |
| <u>3,589</u> | <u>3,250</u> | <u>4,287</u> | |
| <u>10,787</u> | <u>13,718</u> | <u>8,412</u> | |
| 247 | 253 | 117 | |
| 480 | 893 | 457 | |
| 1,015 | 1,150 | 950 | |
| 256 | 167 | 268 | |
| 905 | 580 | 656 | |
| <u>2,903</u> | <u>3,043</u> | <u>2,448</u> | |
| 541 | 200 | 428 | |
| 129 | 703 | 152 | |
| <u>670</u> | <u>903</u> | <u>580</u> | |
| 37 | 37 | 37 | |
| 49,287 | 49,038 | 50,702 | |
| 7,884 | 8,062 | 6,531 | |
| <u>(49,994)</u> | <u>(47,365)</u> | <u>(51,940)</u> | |
| <u>7,214</u> | <u>9,772</u> | <u>5,330</u> | |
| - | - | 54 | |
| <u>7,214</u> | <u>9,772</u> | <u>5,384</u> | |
| <u>10,787</u> | <u>13,718</u> | <u>8,412</u> | |

נ כ ס י ם

נכסים שוטפים:

מזומנים ושווי מזומנים
פיקדונות מוגבלים
לקוחות
חייבים אחרים
מלאי

סך נכסים שוטפים

נכסים שאינם שוטפים:

רכוש קבוע
נכסי זכות שימוש בגין חכירה
נכסים בלתי מוחשיים

סך נכסים שאינם שוטפים

סך נכסים

ה ת ח י י ב ו י ו ת ו ה ו ן

התחייבויות שוטפות:

ספקים ונותני שירותים
הכנסות נדחות
הוצאות לשלם והתחייבויות אחרות
חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירות
מקדמה למימון מחקר ופיתוח במסגרת שיתוף פעולה

סך התחייבויות שוטפות

התחייבויות שאינן שוטפות:

התחייבויות בגין חכירות
התחייבות בגין מענקים ממשלתיים ואחרים

סך התחייבויות שאינן שוטפות

הון:

הון מניות
פרמיה על מניות וקרנות אחרות
קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות
יתרת הפסד

זכויות שלא מקנות שליטה

סך הון

סך התחייבויות והון

תאריך אישור הדוחות הכספיים: 21 באוגוסט 2024

אסף לוי
יו"ר הדירקטוריון

גיל רונן
מנכ"ל

רון אברהם
סמנכ"ל כספים

**הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים אלה
אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ**

דוח תמציתי מאוחד על הרווח או הפסד

| השנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 | התקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023 | התקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024 | |
|---|---|---|---|
| מבוקר | בלתי מבוקר | בלתי מבוקר | |
| 2,001 | 1,149 | 704 | הכנסות |
| 1,100 | 695 | 449 | עלות ההכנסות |
| 901 | 454 | 255 | רווח גולמי |
| 2,183 | 1,199 | 400 | הוצאות מחקר ופיתוח, נטו |
| 1,187 | 465 | 722 | הוצאות מכירות ושיווק, נטו |
| 2,811 | 1,412 | 1,046 | הוצאות הנהלה וכלליות |
| 3 | (19) | - | הוצאות (הכנסות) אחרות |
| 6,184 | 3,057 | 2,168 | סך הוצאות תפעוליות |
| (5,283) | (2,603) | (1,913) | הפסד תפעולי |
| 311 | 266 | 130 | הכנסות מימון |
| (258) | (272) | (180) | הוצאות מימון |
| 53 | (6) | (50) | הכנסות (הוצאות) מימון, נטו |
| (5,230) | (2,609) | (1,963) | הפסד לפני מיסים על הכנסה |
| 13 | (5) | 5 | הכנסות (הוצאות) מיסים על הכנסה |
| (5,243) | (2,614) | (1,958) | הפסד נקי לתקופה |
| | | | מיוחס ל: |
| (5,243) | (2,614) | (1,946) | בעלים של החברה |
| - | - | (12) | זכויות שאינן מקנות שליטה |
| (5,243) | (2,614) | (1,958) | |
| (0.42) | (0.21) | (0.16) | הפסד למניה - בסיסי ומדולל (בדולר ארה"ב) |
| 12,544,414 | 12,536,599 | 12,559,048 | הממוצע המשוקלל של מספר המניות ששימשו בחישוב ההפסד הבסיסי והמדולל למניה |

- הנתונים באלפי דולר למעט הפסד 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 | התקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני | התקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני | |
|---------------------------------|---|---|--|
| 2023 | 2023 | 2024 | |
| אלפי דולר מבוקר | אלפי דולר בלתי מבוקר | אלפי דולר בלתי מבוקר | |
| (5,243) | (2,614) | (1,958) | הפסד לתקופה רווח כולל אחר: |
| | | | סעיפים אשר עשויים להיות מסווגים מחדש לרווח או הפסד: |
| (28) | (57) | (20) | הפרשים מתרגום דוחות כספיים של פעילויות חוץ |
| (28) | (57) | (20) | הפסד כולל אחר לתקופה |
| (5,271) | (2,671) | (1,978) | סך הפסד כולל לתקופה |
| | | | מיוחס ל: |
| (5,243) | (2,614) | (1,966) | בעלים של החברה |
| - | - | (12) | זכויות שאינן מקנות שליטה |
| (5,271) | (2,671) | (1,978) | 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 באלפי דולר

| סה"כ | זכויות שאינן מקנות שליטה | סה"כ בעלי החברה | יתרת הפסד | קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות | פרמיה על מניות וקרנות אחרות | הון מניות |
|---------|--------------------------|-----------------|-----------|--------------------------------|-----------------------------|-----------|
| 7,214 | - | 7,214 | (49,994) | 7,884 | 49,287 | 37 |
| (1,958) | (12) | (1,946) | (1,946) | - | - | - |
| (20) | - | (20) | - | - | (20) | - |
| (1,978) | (12) | (1,966) | (1,946) | - | (20) | - |
| - | - | - | - | (65) | 65 | * |
| - | - | - | - | (995) | 995 | * |
| - | - | - | - | (375) | 375 | - |
| 82 | - | 82 | - | 82 | - | - |
| 66 | 66 | - | - | - | - | - |
| 5,384 | 54 | 5,330 | (51,940) | 6,531 | 50,702 | 37 |
| 12,259 | - | 12,259 | (44,751) | 8,115 | 48,858 | 37 |
| (2,614) | - | (2,614) | (2,614) | - | - | - |
| (57) | - | (57) | - | - | (57) | - |
| (2,671) | - | (2,671) | (2,614) | - | (57) | - |
| - | - | - | - | (61) | 61 | * |
| - | - | - | - | (176) | 176 | * |
| 184 | - | 184 | - | 184 | - | - |
| 9,772 | - | 9,772 | (47,365) | 8,062 | 49,038 | 37 |

יתרה ליום 1 בינואר 2024
תנועה בתקופה
 הפסד לתקופה
 הפסד כולל אחר
 הפסד כולל לתקופה
 הבשלת מניות חסומות שהוענקו לעובדים
 מימוש אופציות
 פקיעת אופציות
 תשלום מבוסס מניות
 הקמת חברת בת
יתרה ליום 30 ביוני 2024 (בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 בינואר 2023
תנועה בתקופה:
 הפסד לתקופה
 הפסד כולל אחר
 הפסד כולל לתקופה
 הבשלת מניות חסומות שהוענקו לעובדים
 מימוש אופציות
 תשלום מבוסס מניות
יתרה ליום 30 ביוני 2023 (בלתי מבוקר)

אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ

דוח תמציתי מאוחד על השינויים בהון באלפי דולר(המשך)

| סה"כ | זכויות שאינן מקנות שליטה | סה"כ בעלי החברה | יתרת הפסד | קרן הון בגין תשלום מבוסס מניות | פרמיה על מניות וקרנות אחרות | הון מניות | |
|--------------|--------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------|-----------------------------|-----------|---|
| 12,259 | - | 12,259 | (44,751) | 8,115 | 48,858 | 37 | יתרה ליום 1 בינואר 2023 |
| (5,243) | - | (5,243) | (5,243) | - | - | - | תנועה במהלך שנת 2023: |
| (28) | - | (28) | - | - | (28) | - | הפסד לשנה |
| (5,271) | - | (5,271) | (5,243) | - | (28) | - | הפסד כולל אחר |
| | | | | | | | סך הפסד כולל לשנה |
| * | - | * | - | (110) | 110 | * | הבשלת מניות חסומות שהוענקו לעובדים |
| * | - | * | - | (347) | 347 | * | מימושי ופקיעת אופציות |
| 226 | - | 226 | - | 226 | - | - | תשלום מבוסס מניות |
| <u>7,214</u> | <u>-</u> | <u>7,214</u> | <u>(49,994)</u> | <u>7,884</u> | <u>49,287</u> | <u>37</u> | יתרה ליום 31 בדצמבר 2023 (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 ביולי | התקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביולי |
|---------------------------------|---|---|
| 2023 | 2023 | 2024 |
| אלפי דולר | אלפי דולר | אלפי דולר |
| בלתי מבוקר | בלתי מבוקר | בלתי מבוקר |
| (5,243) | (2,614) | (1,958) |
| 628 | 278 | 327 |
| 609 | - | - |
| 1 | - | - |
| 220 | 179 | 60 |
| (171) | 119 | 19 |
| 366 | 200 | 25 |
| (10) | (34) | (4) |
| 1,643 | 742 | 427 |
| 423 | 281 | (242) |
| 739 | 203 | 21 |
| - | - | (71) |
| (134) | (128) | (130) |
| (673) | (260) | (23) |
| 82 | (243) | (249) |
| (745) | (72) | (43) |
| (308) | (219) | (737) |
| (3,908) | (2,091) | (2,268) |
| 90 | 26 | (13) |
| (1,517) | (820) | (970) |
| 302 | 192 | 84 |
| (150) | (52) | (68) |
| (1,275) | (654) | (967) |
| - | * | * |
| (9) | - | (4) |
| (401) | (192) | (156) |
| (410) | (192) | (160) |
| (5,593) | (2,937) | (3,395) |
| 12,284 | 12,284 | 6,450 |
| (241) | (368) | (47) |
| 6,450 | 8,979 | 3,008 |

סך ההפסד לתקופה התאמות הדרושות כדי להציג את תזרימי המזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת:

התאמות לסעיפי רווח והפסד:
פחת והפחתות אחרות
ירידת ערך של נכסים בלתי מוחשיים
הפסד הון ממכירת רכוש קבוע
תשלום מבוסס מניות
הוצאות מימון, נטו
ריבית שהתקבלה
ריבית ששולמה

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבות:

קיטון (גידול) בלקוחות
קיטון בחייבים אחרים
גידול במלאי
קיטון בספקים ונותני שירותים
קיטון בהכנסות נדחות
גידול (קיטון) במקדמה למימון מחקר ופיתוח
במסגרת שיתוף פעולה
קיטון בהוצאות לשלם ובהתחייבויות אחרות

מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:

קיטון (גידול) בפיקדונות מוגבלים
תשלומים בגין עלויות פיתוח שהווננו לנכסים בלתי מוחשיים
מענקים שהתקבלו למימון פיתוח נכסים בלתי מוחשיים
רכישת רכוש קבוע
מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון:

מימוש אופציות
מענקים ממשלתיים שהוחזרו
פירעון התחייבות בגין חכירות
מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון

קיטון במזומנים ושווי מזומנים
מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
הפסדים מהפרשי שער בגין מזומנים ושווי מזומנים
מזומנים ושווי מזומנים לגמר התקופה

עסקאות מהותיות שאינן כוללות תזרימי מזומנים

הכרה בנכסי זכות שימוש כנגד התחייבויות בגין חכירה
הוצאות בגין תשלום מבוסס מניות שהווננו לנכסים בלתי מוחשיים
הנפקת מניות למיעוט בחברה בת (ראה ביאור 4)
*** מייצג סכום הקטן מ-1 אלפי דולר.**

הביאורים המוצגים 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", יחד 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 מניויתיה 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.

בספטמבר 2023, הקימה החברה חברת בת, סופרי זנים בע"מ בבעלות מלאה במטרה להתחיל פיתוח זני פירות וירקות המתייבשים באופן עצמאי על הצמח ומסחורם בארץ ובעולם. חברת זנים בע"מ החלה את פעילותה ביום 1 בינואר 2024 (ראה גם ביאור 4). במהלך ששת החודשים שהסתיימו בימים 30 ביוני 2024 ו-2023 החברה רשמה הפסדים בסך 2,529 ו-2,614 אלפי דולר, בהתאמה, וכן תזרימי מזומנים שליליים מפעילות שוטפת, בסך 2,268 ו-2,091 אלפי דולר, בהתאמה. במהלך השנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 החברה רשמה הפסד ותזרימי מזומנים שליליים מפעילות שוטפת בסך 3,908 אלפי דולר. הנהלת החברה צופה כי החברה תמשיך לצבור הפסדים כתוצאה מפעילותה בעתיד אשר יגרמו לתזרימי מזומנים שליליים מפעילות שוטפת. תוכניות ההנהלה, אשר השלמתן אינן בשליטת החברה, כוללות מסחר, הסכמי שיתוף פעולה וקבלת מענקים בקשר עם פרויקטי מחקר ופיתוח. להערכת החברה, מקורות המימון העומדים לרשותה יאפשרו את המשך פעילותה לתקופה של לפחות 12 חודשים ממועד דוחות כספיים אלה.

המידע הכספי לתקופת הביניים הינו סקור ואינו מבוקר.

ב. מידע כספי נפרד

בהתאם לתקנה 5ד(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

בהמשך לאמור בביאור 1' לדוחות הכספיים המאוחדים לשנת 2023, במהלך המחצית הראשונה של שנת 2024, האינפליציה בישראל המשיכה להתמתן בהדרגה. מדד המחירים לצרכן לתקופה של 6 החודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024, עלה ב- 2.1%.

בנוסף, בתחילת חודש ינואר 2024 הוריד בנק ישראל את שיעור הריבית ב-0.25%, לשיעור של 4.5%. נכון למועד פרסום דוח זה ריבית בנק ישראל היא 4.5%. להערכת הנהלת הקבוצה, לעלויות המחירים לא הייתה בשלב זה השפעה מהותית על מבנה העלויות של הקבוצה וככל שיעלו מחירי התשומות העיקריות המשמשות את הקבוצה 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-3 מיליון דולר אשר משמשים את הקבוצה, בין היתר, למימון פעילותה השוטפת. המשך מגמת האינפליציה והחרפתה עלולים להביא לשחיקה בערכן של יתרות מזומן אלו. הנהלת הקבוצה עוקבת אחר ההתפתחויות האינפלציוניות ובוחנת את הצעדים הנדרשים בגין סיכון זה. נכון למועד הדוח, הנהלת הקבוצה לא סבורה שקיים צורך לבצע פעולות גידור ו/או פעולות אחרות.

ד. השפעת מלחמת חרבות ברזל שהחלה בחודש אוקטובר 2023

ביום 7 באוקטובר 2023, בעקבות מתקפת פתע של ארגון הטרור חמאס מרצועת עזה, הכריזה ממשלת ישראל על מלחמת "חרבות ברזל". בהמשך למתקפה מרצועת עזה, החלה מתקפה גם לעבר צפון ישראל על ידי ארגון הטרור חיזבאללה מלבנון והמתיחות בגזרות נוספות עלתה. עד כה למלחמת חרבות ברזל לא הייתה השפעה מהותית על פעילותיה של החברה. בשלב זה החברה אינה יכולה להעריך באופן סביר את השלכות המשך מלחמת חרבות ברזל על היקף פעילותה בישראל ותוצאות פעילות זו. השלכות אלה תלויות בין היתר במשך המלחמה ובהיקפה, בהשפעותיה הכלכליות על כלל המשק בישראל ועל הענף בו פועלת החברה, ובהיקף התמיכות הממשלתיות להן תזכה הקבוצה. החברה ממשיכה לעקוב באופן שוטף אחר התפתחות האירועים, ושוקלת את ההשלכות על פעילותה העסקית ואת צעדיה בהתאם. להערכת החברה, גם במקרה של הימשכות המלחמה וההאטה בפעילות הכלכלית בישראל, תעמוד הקבוצה בפירעון התחייבויותיה הקיימות ליום 30 ביוני 2024 ותעמוד בעתיד הנראה לעין בהתחייבויותיה הפיננסיות, וכפועל יוצא תתאפשר המשך פעילותה בהתאם לאסטרטגיה שהותוותה על ידה.

ביאור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים התמציתיים:

א. המידע הכספי התמציתי המאוחד של הקבוצה ליום 30 ביוני 2024 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 2023 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 2024, אינן מצביעות בהכרח על ההכנסות והתוצאות שניתן לצפות להן בשנה שתסתיים ביום 31 בדצמבר 2024.

אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

ביאור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים התמציתיים (המשך):

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 2023.

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 2023.

תקני דיווח כספי בינלאומיים חדשים, תיקונים לתקנים ופרשנויות חדשות:

תקן דיווח כספי בינלאומי 18 הצגה וגילוי בדוחות כספיים (להלן - IFRS 18) 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 דרישת גילוי והצגה חדשות וכן דרישות אשר הובאו מתקן חשבונאות בינלאומי IAS 1 הצגת דוחות כספיים עם שינוי נוסח קלים. כחלק מדרישות הגילוי החדשות, חברות ידרשו להציג שני סיכומי ביניים בדוח על רווח או ההפסד. רווח תפעולי ורווח לפני מימון ומס. בנוסף עבור מרבית החברות, התוצאות בדוח על הרווח או ההפסד יסווגו לשלוש קטגוריות: רווח תפעולי, רווח מהשקעות ורווח ממימון.

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

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

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

הקבוצה בוחנת את השלכות התיקון על הדוחות הכספיים.

ביאור 4 - אירועים משמעותיים בתקופת הדיווח:

ביום 1 בינואר, 2024 חברת הבת סופרי זנים בע"מ ("סופרי") (SUPREE) החלה בפיתוח זני פירות וירקות המתייבשים באופן עצמאי על הצמח ומסחורם. לסופרי הועברו מהחברה צוות עובדים ונכסים בלתי מוחשיים רלוונטיים.

בהמשך לאמור, ביום 18 בינואר 2024 התקשרה סופרי עם צבר טק, חקלאות מתקדמת אגש"ח בע"מ ("צבר טק"). הצדדים התקשרו בהסכם שיתוף פעולה להקמת מיזם חקלאי משותף, שמטרתו גידול ואספקת תוצרת עגבניות ייחודיות המתייבשות באופן עצמאי על הצמח.

הצדדים לפרויקט יפעלו להקמת תאגיד משותף, בכפוף לאישור הממונה על חוק ההתיישבות החקלאות, אשר סופרי תחזיק ב'חד עם החברה ב-51.1% מהונו המנופק.

ההסכם בין הצדדים תקף ל-5 שנים, וכן מגדיר תקופת ניסיון של 12 חודשים מיום העמדת השטח החקלאי, כאשר בחלוף חמשת החודשים הראשונים יחליטו הצדדים על המשך שיתוף הפעולה ביניהם.

במסגרת הפרויקט, הקצתה סופרי לצבר טק 2% מהון מניותיה בתמורה לזכות שימוש בחממות גידול צבר טק.

אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

ביאור 4 - אירועים משמעותיים בתקופת הדיווח (המשך):

בהמשך לאמור לעיל, נכון לתקופת הדו"ח הכירה החברה בהכנסה של סכום לא מהותי, ממספר מועט של לקוחות בגין מכירת מוצרים מפרויקט זה. נכון למועד פרסום הדוח, הצדדים מקיימים דיונים וטרם הוחלט על המשך שיתוף הפעולה בין צבר-טק לחברה בקשר עם הפרויקט.

ביאור 5 - מכשירים הנמדדים בשווי הוגן:

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.

ביאור 6 - הכנסות:

| השנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר אלפי דולר | לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023 אלפי דולר | לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024 אלפי דולר | |
|--|--|--|--|
| מבוקר | מבוקר | מבוקר | |
| 568 | 182 | 123 | אספקת גישה לתוכנה לניתוח מידע גנטי בענן |
| 1,103 | 637 | 542 | שירותי ניתוח ויצור מידע גנטי |
| - | - | 12 | מכירות מוצרי קצה |
| 330 | 330 | 27 | מסחור תוצרי פיתוח קניין רוחני נושא תמלוגים |
| 2,001 | 1,149 | 704 | מלקוחות |

ביאור 7 - אירועים לאחר תאריך הדוח על המצב הכספיים:

השלמת עסקת Above Food

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 העברת נכסים ומתן רישיונות לטכנולוגיה ולמספר פרויקטים של החברה ושל אנרג'ין קנדה כולל התוספות להסכם שנחתמו לאחר מכן ("ההסכם"). התנאי המתלה להסכם התקיים בתאריך 1 ביולי, 2024 עם קיום ה-IPO של Above Food, במסגרת איחוד עם SPAC ("התקיימות התנאי המתלה").

עם התקיימות התנאי המתלה החברה ואנרג'ין קנדה החלו בהעברת המעבדה בקנדה ל-Above Food. 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.

כמו כן, החברה ואנרג'ין קנדה יעניקו 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 דנן, יישאו תמלוגים לחברה (כמפורט להלן), ויכללו העברה של בקשות פטנטים, המידע והחומר הגנטי בקשר אליהם. החברה השלימה העברת כוח האדם המעורב בפרויקטים (9 עובדים שאינם נושאי משרה בחברה).

אנרג'ין טכנולוגיות בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (המשך)

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

בתמורה למכירת הנכסים וקבלת הרישיונות לטכנולוגיה ולפרויקטים, שילמה Above Food לחברה ולאנרג'ין קנדה, נכון למועד פרסום הדו"ח, את הסכומים הבאים:

1. סך של 762,500 דולר קנדי במזומן
2. 250,000 מניות Above Food סחירות וניתנות למימוש באופן מיידי (*)
3. 1,137,482 מניות Above Food אשר כפופות למגבלות חסימה לתקופה של עד 6 חודשים מיום ההנפקה של Above Food, כלומר עד ל-31 בדצמבר, 2024.

בנוסף תשלם Above Food לחברה ולאנרג'ין קנדה את הסכומים הבאים:

1. סך של 740,000 דולר קנדי במזומן בתשלומים שיפרסו בין אוגוסט 2024 לבין דצמבר 2024.
2. 300,000 מניות Above Food אשר תהיינה סחירות וניתנות למימוש לא יאוחר מ-15 בספטמבר, 2024. ככל ש-300,000 המניות לא יוקצו לחברה עד ה-15 בספטמבר ישולמו לחברה במזומן סך של כ-559 אלף דולר קנדי, חלף 300,000 המניות. (*)
3. זכות לתמלוגים 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.

(*) – אם סך התמורה (בניכוי מס) מכירת 550,000 המניות לעיל יהיה נמוך מסכום של 748 אלף דולר אמריקאי, תשלם חברת Above Food את הפרש במזומן, במהלך ינואר 2025.

בנוסף יצוין כי 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.