



# אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ

(לשעבר - אפיו אפריקה בע"מ)

דוחות כספיים מאוחדים תמציתיים (בלתי מבוקרים)  
ליום 30 ביוני 2021

**אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ**

**(“החברה”)**

**דוח חצי שנתי**

**ליום 30 ביוני, 2021**

## תוכן העניינים

פרק א' - עדכון פרק תיאור עסקי התאגיד

פרק ב' - דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופת הביניים

פרק ג' - דוחות כספיים ביניים

פרק ד' - הצהרות הנהלה על הדיווח הכספי ועל הגילוי

## אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ

### פרק א' - עדכון פרק א' (תיאור עסקי התאגיד) לדוח התקופתי לשנת 2020<sup>1</sup> של

### אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ<sup>2</sup>

(**"הדוח השנתי" ו- "החברה"**, בהתאמה)

#### עדכון לפרק א' לדוח השנתי – תיאור עסקי התאגיד

##### 1. עדכון לפרק 1 לדוח השנתי – כללי

החברה עוסקת בפיתוח, יישום והטמעה של מערכות תוכנה מבוססת בינה מלאכותית (AI) לניהול מערך התחבורה באופן מיטבי בערים ומטרופולינים בדגש על שיפור זרימת התנועה, העדפת תחבורה ציבורית, רכבי חירום והגברת בטיחות משתמשי הדרך השונים בדגש על הולכי רגל. הפתרונות שמפתחת החברה מתעתדים להביא לאופטימיזציה מיטבית של תזמון מערכת הרמזורים הפועלת במרחב הציבורי וכפועל יוצא מכך לזרימה מיטבית של משתמשי הדרך השונים כגון: הולכי רגל, תחבורה ציבורית, רכבים פרטיים ורכבים קלים, וזאת ללא צורך בפריסת תשתיות פיזיות, חומרה יקרה וחפירת קווי תקשורת וגלאים.

נכון למועד זה, וכפי שיפורט בהרחבה להלן, החברה ממשיכה בפיתוח מוצריה, וכן מנהלת ברחבי העולם מספר פיילוטס המיועדים לבחון את היתכנות המוצרים ושילובם במערכי התחבורה בערים שונות, לרבות באיטליה, צרפת וישראל. במקביל, החברה יוזמת ומפתחת מספר שיתופי פעולה עם שחקנים מובילים בתחום לשם בניית מערך פיתוח עסקי.

##### 1.1 סטטוס הפיתוח

<u>מועד צפוי להשלמה</u>	<u>שלב פיתוח</u>	<u>תיאור</u>	<u>מוצר</u>
התוכנה נמצאת בשימוש מסחרי ברכבת הקלה בירושלים ובמטרונית בחיפה, וכן בשימוש של מהנדסי תנועה.	גרסה 8.1 של התוכנה זמינה לרכישה באישור משרד התחבורה בישראל. תוקף האישור הינו עד ל-21 בינואר 2022. ב-11 ליולי 2021 הגישה החברה בקשה להארכת תוקף האישור. לאור דרישות תכנית אב לתחבורה ירושלים, עלה הצורך בפיתוח פיצ'רים	תוכנה לתכנון תוכניות רמזור מופעלות תנועה ועם מרכיבי העדפה לתחבורה ציבורית (תח"צ) ולחצני הפעלה להולכי רגל.	TransEm

<sup>1</sup> הדוח התקופתי של החברה לשנת 2020 כפי שפורסם ביום 26 במרץ 2021 (אסמכתא: 2021-01-048486) (להלן: **"הדוח התקופתי לשנת 2020"**).

<sup>2</sup> העדכון הינו בהתאם לתקנה 39א לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970, וכולל שינויים או חידושים מהותיים בעסקי החברה, בכל עניין שיש לתארו (ולא תואר) בדוח השנתי, שאירעו במהלך החציון הראשון של שנת 2020 ולמועד פרסום עדכון זה.

	חדשים שיכללו בגירסא עתידית אשר גם כן תוגש לאישור משרד התחבורה.		
רבעון רביעי 2021	המערכת נמצאת בשלב הרצת ניסויים כאשר לאור תוצאות הניסויים תיתכן פעילות מו"פ מסוימת לטובת תיקונים ושיפורים.	מערכת ניטור (Monitoring) וזיהוי צווארי בקבוק במערכת הרמזורים.	X Way Pulse
רבעון ראשון 2022	מערכת ה Digital Twin נמצאת בתהליכי פיתוח מתקדם של ה-MVP כולל קליברציה, וולידציה. הצפי לסיום ה-MVP לטובת אימות המודל העסקי ומודל התמחור הוא רבעון ראשון 2022.	מערכת תאום דיגיטלי (Digital Twin) המאפשרת מידול של ציר תחבורה נבחר בעיר (מסדרון) ומספקת המלצה לחלוקה אופטימלית של משך זמן הירוק. כיול המודל מתבצע באמצעות ספירות התנועה ומטריצת מוצא-יעד אשר מתקבלות ממערכת הניטור.	X Way Twin
2023	מערכת ה Neural נמצאת בשלב אפיון המוצר.	מערכת המלצות אשר מספקת תוכניות רמזור אלטרנטיביות לרשת הרמזורים בעיר על בסיס מדידה דינמית ומבוזרת של רמות הביקושים, כלי הרכב השונים, הקיבולת של הכבישים ואופי הנהיגה של הנהגים.	W Way Neural

## 1.2 סטטוס הפיילוטים

מועד צפוי להשלמה	סטטוס	תיאור	פיילוט
רבעון ראשון 2022	בעיצומם של מבדקי שדה לאימות וכיול הסימולציה	סימולציה של תוכניות הרמזור בציר רבין בשעות הבוקר לטובת הורדת עומסי התנועה ופליטת מזהמים	ירושלים
רבעון ראשון 2022	לקראת משא ומתן מסחרי עם העיר והשותפים האסטרטגיים.	מודול X Way Pulse הוטמע בעיר בשיתוף פעולה עם החברות Microsoft, ו-Vetrya (שותף מקומי המשמש כאינטגרטור).	בולצאנו (איטליה)
רבעון שני 2022	שלב גיבוש מסמך תכולת	הטמעת מודול X Way Pulse	עיר בצרפת

	עבודה SOW בשיתוף Transdev, לסיכום הצירים והצמתים שיכללו בפיילוט + המדדים להצלחה בהכנת תוכנית עבודה בשיתוף פעולה עם חברת Transdev.	בשיתוף פעולה עם חברת Transdev.	
--	--	-----------------------------------	--

האמור לעיל בדבר הפיילוטים שמבצעת החברה, מועד השלמתם הצפוי ו/או חתימת הסכם מסחרי לאחר השלמתם מתבסס בעיקרו על הערכות ואומדנים סובייקטיביים של החברה, כפי שהם ידועים לה כיום. מבלי לגרוע מהאמור, כל ההנחות ו/או האומדנים ו/או הנתונים המפורטים לעיל הינם בגדר תחזיות, הערכות ואומדנים ומהווים "מידע צופה פני עתיד", כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, המבוססים בחלקם על פרסומים פומביים שונים ובחלקם על הערכות החברה בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואינו בשליטתה של החברה. הערכות אלה עשויים שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך על ידי החברה, כתוצאה מגורמים שונים, וביניהם אי עמידת החברה ביעדי הפיתוח ו/או אי עמידה בלוחות זמנים ו/או אי השגת המימון הדרוש לצורך פיתוח המערכת שמפתחת החברה ו/או שיווק המוצרים ו/או גורמים נוספים שאינם בשליטת החברה ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון הנזכרים בסעיף 3.28 לדוח השנתי לשנת 2020.

1.3 עדכון לסעיף 1.1.7 לדוח השנתי – רישום מניות החברה בבורסת הנאסד"ק שבארה"ב  
ביום 3 ביוני 2021 הודיעה החברה כי לאור שינויים בתנאי השוק החליטה החברה לעצור את ביצוע הבדיקות והפעולות להכנת התשתית המשפטית והמסחרית לשם רישום מניותיה של החברה בבורסת הנאסדק שבארה"ב.<sup>3</sup>

1.4 עדכון לסעיף 1.7 לדוח השנתי – השקעות בהון החברה ועסקאות במניותיה  
למיטב ידיעת החברה, במהלך השנתיים שקדמו למועד הדוח ועד למועד הדוח לא בוצעו השקעות בהון החברה, ולמיטב ידיעת החברה לא בוצעה כל עסקה מהותית אחרת על ידי בעל ענין בחברה במניות התאגיד מחוץ לבורסה, למעט כמפורט להלן:

תאריך	סוג הפעולה	סוג ניירות הערך	כמות ניירות ערך	התמורה	הערות
20.4.2021 עד 25.08.2021	מימוש כתבי אופציה (סדרה 4)	כתבי אופציה	93,422	4.992 ש"ח לכל כתב אופציה	החל מיום 20.4.2021 ועד ליום 12.7.2021 (כולל) מומשו 93,422 כתבי אופציה (סדרה 4) של החברה. תמורת המימוש הכוללת שהתקבלה בידי החברה בגין מימוש כתבי אופציה אלה הסתכמה בכ- 466,363 ש"ח.
06.06.2021 עד 25.08.2021	מימוש כתבי אופציה (סדרה 1ב)	כתבי אופציה	188,467	0.022 ש"ח לכל כתב אופציה	החל מיום 17.6.2021 ועד ליום 7.7.2021 (כולל) מומשו 188,467 כתבי אופציה (סדרה 1ב) של החברה. תמורת המימוש

<sup>3</sup> לפרטים ראו דיווח החברה מיום 3 ביוני 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-035053).

הכוללת שהתקבלה בידי החברה בגין מימוש כתבי אופציה אלה הסתכמה בכ- 3,166 ש"ח.					
החל מיום 3.6.2021 ועד ליום 9.6.2021 (כולל) מומשו 148,254 כתבי אופציה (סדרה ב) של החברה. תמורת המימוש הכוללת שהתקבלה בידי החברה בגין מימוש כתבי אופציה אלה הסתכמה בכ- 121,880 ש"ח.	0.822 ש"ח לכל כתב אופציה	148,254	כתבי אופציה	מימוש כתבי אופציה (סדרה ב)	03.06.2021 עד 25.08.2021
החל מיום 3.6.2021 ועד ליום 8.7.2021 (כולל) מומשו 65,144 כתבי אופציה (סדרה 4) של החברה. תמורת המימוש הכוללת שהתקבלה בידי החברה בגין מימוש כתבי אופציה אלה הסתכמה בכ- 294,241 ש"ח.	4.517 ש"ח לכל כתב אופציה	65,144	כתבי אופציה	מימוש כתבי אופציה (סדרה 4)	03.06.2021 עד 25.08.2021
החל מיום 3.6.2021 ועד ליום 8.7.2021 (כולל) מומשו 38,039 כתבי אופציה (סדרה 5) של החברה. תמורת המימוש הכוללת שהתקבלה בידי החברה בגין מימוש כתבי אופציה אלה הסתכמה בכ- 172,039 ש"ח.	4.517 ש"ח לכל כתב אופציה	38,089	כתבי אופציה	מימוש כתבי אופציה (סדרה 5)	03.06.2021 עד 25.08.2021

## 2. עדכון לפרק 3.6 לדוח השנתי – שיווק והפצה

### 2.1 עדכון לסעיף 3.6.3 לדוח השנתי

א. ביום 21 ביוני 2021 הודיעה החברה<sup>4</sup> כי ביום 20 ביוני 2021 נמסר לה על ידי קבוצת Transdev, כי הגורמים המוסמכים בעיר ריימס (Reims) שבצרפת החליטו, בשלב זה, שלא לאשר את ביצוע הקמת פיילוט בעיר ריימס, אשר בגינו נשלח לחברה ביום 14 בינואר 2021 מזכר הבנות בלתי מחייב<sup>5</sup>. כמו כן, הודיע החברה כי נמסר לה כי Transdev שוקלת לקדם את ביצוע הפיילוט בעיר אחרת בצרפת.

ב. ביום 14 ביולי 2021 חתמה החברה על מזכר הבנות בלתי מחייב בין החברה לבין קבוצת Transdev העולמית. במסגרת המזכר עתידה החברה להתחיל פיילוט בעיר דנקירק (Dunkirk) שבצרפת ברבעון הרביעי של שנת 2021.

האמור לעיל בדבר ביצוע הפיילוט בדנקרק בצרפת מתבסס בעיקרו על הערכות ואומדנים סובייקטיביים של החברה, כפי שהם ידועים לה כיום. מבלי לגרוע מהאמור, כל ההנחות ו/או האומדנים ו/או הנתונים המפורטים לעיל הינם בגדר תחזיות, הערכות ואומדנים ומהווים "מידע צופה פני עתיד", כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, המבוססים בחלקם על פרסומים פומביים שונים ובחלקם על הערכות החברה בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואינו בשליטתה של החברה. הערכות אלה עשויים שלא להתממש, כולן או

<sup>4</sup> לפרטים ראו דיווח החברה מיום 21 ביוני 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-041551).  
<sup>5</sup> לפרטים ראו דיווח החברה מיום 14 בינואר 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-006645).

חלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך על ידי החברה, כתוצאה מגורמים שונים, וביניהם אי עמידת החברה ביעדי הפיתוח ו/או אי עמידה בלוחות זמנים ו/או אי השגת המימון הדרוש לצורך פיתוח המערכת שמפתחת החברה ו/או שיווק המוצרים ו/או גורמים נוספים שאינם בשליטת החברה ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון הנזכרים בסעיף 3.28 לדוח השנתי לשנת 2020.

3. עדכון לפרק 1 כללי ולפרק 14 הון אנושי

- 3.1 ביום 3 בינואר, 2021 הודיעה החברה כי מר יוסף שם טוב חדל לכהן כדירקטור בחברה.<sup>6</sup>
- 3.2 ביום 21 ביוני, 2021, הודיעה החברה כי מר דני ימין יחדל לכהן כדירקטור בחברה וזאת החל מיום 1 ביולי, 2021.<sup>7</sup>
- 3.3 ביום 21 ביוני, 2021, פרסמה החברה דוח מיידי בדבר שינויים צפויים במצבת ההון האנושי בה במסגרתו עדכנה כי מר אילן וייצמן הודיע על סיום הסכם מתן השירותים אשר על פיו הנו מכהן בתפקיד סמנכ"ל טכנולוגיות בחברה. בהתאם לאמור כהונתו של מר וייצמן בתפקיד סמנכ"ל טכנולוגיות בחברה תסתיים ביום 16 בנובמבר, 2021. בנוסף, במסגרת הדיווח האמור עדכנה החברה כי מר דני דניאל, המכהן כסמנכ"ל בינה מלאכותית בחברה, הודיע על סיום תפקידו כאמור וכהונתו תסתיים ביום 12 ביולי, 2021.<sup>8</sup>
- 3.4 ביום 29 ביוני, 2021 הודיעה החברה החברה על מינויים של מר עמי ברלב ומר שי מיש לכהונה כדירקטורים בחברה.<sup>9</sup>
- 3.5 ביום 30 ביוני, 2021 הודיעה החברה כי מר אורן דרור הודיע על סיום כהונתו כמנכ"ל החברה החל מיום 1 ביולי 2021, וכן הודיעה על מינוי מר דני בכר, אשר משמש כסמנכ"ל פיתוח בחברה, כממלא מקום זמני בפועל עד לאיתור מנכ"ל חדש לחברה.<sup>10</sup> נכון למועד דוח זה פעולת בחברה ועדת איתור בלתי תלויה אשר אמונה על איתור מנכ"ל חדש לחברה.
- 3.6 ביום 5 ביולי, 2021 הודיעה החברה על מינויו של מר גיורא ירב לכהונה כדירקטור בחברה.<sup>11</sup>
- 3.7 ביום 13 ביולי, 2021 הודיעה החברה כי מר אורן דרור הודיע על סיום כהונתו כיו"ר דירקטוריון החברה וזאת החל ממועד ההודעה כאמור. כמו כן, הודיעה החברה כי דירקטוריון החברה מינה את מר עמי ברלב לתפקיד יו"ר דירקטוריון פעיל של החברה.<sup>12</sup>
- 3.8 ביום 9 באוגוסט 2021 הודיעה החברה כי מר דני דניאל הגיע להסכמות עם החברה בדבר המשך פעילות בתפקיד מעודכן של מהנדס ראשי – מומחה בינה מלאכותית ובהיקף

<sup>6</sup> לפרטים ראו דיווח החברה מיום 3 בינואר 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-000339).

<sup>7</sup> לפרטים ראו דיווח החברה מיום 21 ביוני 2021 (2021-01-041866).

<sup>8</sup> לפרטים ראו דיווח החברה מיום 24 ביוני 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-041896).

<sup>9</sup> לפרטים ראו דיווחי החברה מיום 29 ביוני 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-044911; 2021-01-044905).

<sup>10</sup> לפרטים ראו דיווח החברה מיום 30 ביוני 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-045571).

<sup>11</sup> לפרטים ראו דיווח החברה מיום 5 ביולי 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-048223).

<sup>12</sup> לפרטים ראו דיווח החברה מיום 13 ביולי 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-052111).



העסקה של 60% משרה.<sup>13</sup>

3.9. בהמשך לאמור בסעיף 3.14.4 בדוח השנתי, נכון למועד דוח זה לחברה אין תלות במי ממנהליה או עובדיה.

4. עדכון לפרק 14 לדוח השנתי – הון אנושי

4.1. עדכון לסעיף 3.14.8 לדוח השנתי

#### אופציות לעובדים

ביום 25 בינואר, 2021 פרסמה החברה מתאר אופציות לעובדים אשר במסגרתו תוכל החברה להציע עד 1,000,000 (מיליון) אופציות, לא רשומות למסחר הניתנות למימוש לעד 1,000,000 (מיליון) מניות רגילות של החברה, ללא תמורה כספית במזומן, לעובדים ונושאי משרה של החברה ו/או חברות בשליטתה (להלן: "מתאר האופציות לעובדים"). לפרטים נוספים ראה מתאר אופציות לעובדים שפרסמה החברה ביום 25.01.2021 (מספר אסמכתא 2021-01-010746). נכון למועד הדוח, הקצתה החברה 429,034 כתבי אופציה מכוח מתאר האופציות לעובדים.

5. עדכון לפרק 23 לדוח השנתי – הסכמי שיתוף פעולה

5.1. עדכון לסעיף 3.23.3.1 לדוח השנתי

א. ביום 7 ביוני, 2021 הודיעה החברה<sup>14</sup> כי בהמשך לדיווח החברה נמסר לה על ידי חברת ההנדסה Hunt & Mead כי, בשלב זה, הגורמים המוסמכים במחוז Pitkin והעיר אספן במדינת קולורדו החליטו שלא להתקדם עם ביצוע פרויקט Valley Upper Mobility Enhancement Study במסגרתו תיכננה Mead & Hunt בשיתוף החברה להקים "עיר דיגיטלית תאומה" מבוססת על תשתית ענן Azure של מיקרוסופט לניתוח מערך התחבורה במחוז Pitkin והעיר אספן.<sup>15</sup>

ב. נכון למועד דוח זה החברה פועלת באמצעות מר ג'ון פורקארי, נשיא חברת אקסיליון ארה"ב, חברה נכדה של החברה, לאיתור שיתופי פעולה נוספים בתחומי B2G ו-B2B ובנוסף החברה יצרה קשר עם גופים נוספים שונים המעוניינים לעבוד בשיתוף פעולה עם החברה.

**האמור לעיל בדבר פעילות החברה לאיתור שיתופי פעולה נוספים מתבסס בעיקרו על הערכות ואומדנים סובייקטיביים של החברה, כפי שהם ידועים לה כיום. מבלי לגרוע מהאמור, כל ההנחות ו/או האומדנים ו/או הנתונים המפורטים לעיל הינם בגדר תחזיות, הערכות ואומדנים ומהווים "מידע צופה פני עתיד", כהגדרת מונח זה בחוק ניירות ערך, המבוססים בחלקם על פרסומים פומביים שונים ובחלקם על הערכות**

<sup>13</sup> לפרטים ראו דיווח החברה מיום 9 באוגוסט 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-063181).

<sup>14</sup> לפרטים ראו דיווח החברה מיום 7 ביוני 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-036076).

<sup>15</sup> לפרטים נוספים ראו דיווח החברה מיום 24 בינואר 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-010209).

החברה בדבר התפתחויות ואירועים עתידיים אשר מועד התרחשותם, אם בכלל, אינו ודאי ואינו בשליטתה של החברה. הערכות אלה עשויים שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה מכפי שהוערך על ידי החברה, כתוצאה מגורמים שונים, וביניהם אי עמידת החברה ביעדי הפיתוח ו/או אי עמידה בלוחות זמנים ו/או אי השגת המימון הדרוש לצורך פיתוח המערכת שמפתחת החברה ו/או שיווק המוצרים ו/או גורמים נוספים שאינם בשליטת החברה ו/או התממשות איזה מגורמי הסיכון הנזכרים בסעיף 3.28 לדוח השנתי לשנת 2020.

6. עדכון לפרק 24 לדוח השנתי – הליכים משפטיים

6.1 עדכון לסעיף 3.24.1 לדוח השנתי

ביום 16 ביוני, 2021 הודיעה החברה<sup>16</sup> כי ביום 15 ביוני, 2021 הומצא לחברה כתב תביעה למתן סעד הצהרתי ולמתן צו עשה אשר הוגש לבית המשפט המחוזי מרכז-לוד כנגד החברה, חברת הבת של החברה, אקסיליון בע"מ (בסעיף זה: "חברת הבת"), מר אורן דרור ומר אילן וייצמן (מבעלי השליטה בחברה) (להלן בסעיף זה בהתאמה: "דרור" ו-"וייצמן"), על ידי מר מרק ברגר (להלן: "התובע").

בכתב התביעה כאמור מבקש התובע לקבל סעד הצהרתי לפיו הוא זכאי ל- 30% ממניות החברה שבבעלות דרור ווייצמן כאמור, וכן לקבל צו עשה המורה לדרור ווייצמן להעביר לידי 30% ממניות החברה שבבעלותם.

בהתאם למידע שנמסר לחברה דרור ווייצמן דוחים את טענות התובע.

ביום 19 באוגוסט, 2021 הודיעה החברה<sup>17</sup> כי בית המשפט אישר הסדר דיוני אליו הגיעה החברה עם התובע לפיו מאחר וכתב התביעה אינו כולל טענות ישירות כלפי החברה או חברת הבת וצירופן היה כמשיבות פורמליות בלבד אזי התובע ימחק את התביעה כנגד החברה וחברת הבת וכן כי אלו לא יטענו שצירופן לתובענה נדרש לצורך דיון והכרעה בה או לצורך מתן הסעדים המבוקשים בה וככל ויידרשו לגילוי מסמכים במצוי בידם הן תפעלנה להעברתם בהתאם.

בכבוד רב,

אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ

שמות החותמים על דוח זה ותפקידם:

עמי ברלב, יו"ר הדירקטוריון

דני בכר, ממלא מקום מנכ"ל וסמנכ"ל פיתוח

משה פינק, סמנכ"ל כספים

תאריך: 25.08.2021

<sup>16</sup> לפרטים ראו דיווח החברה מיום 16 ביוני 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-039514).

<sup>17</sup> לפרטים ראו דיווח החברה מיום 19 באוגוסט 2021 (אסמכתא: 2021-01-134589).

## פרק ב'

### דו"ח דירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

#### לחציון שהסתיים ביום 30 ביוני 2021

דירקטוריון אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ (להלן: "החברה") מתכבד בזאת להגיש את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה (במאוחד) לחציון שהסתיים ביום 30 ביוני 2021, לתקופה של שישה חודשים שנסתיימו בתאריך האמור ("יום הדוח" ו-"תקופת הביניים"), בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 ("תקנות הדוחות") ("דוח הדירקטוריון לתקופת הביניים").

דוח דירקטוריון לתקופת הביניים מצורף לדוחות כספיים המאוחדים ביניים ("הדוחות הכספיים ביניים") מתוך הנחה שהדוחות הכספיים ביניים האמורים מצויים בפני קוראו. יש לקרוא דוח זה בהקשר לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2020 ולדוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2020 ("הדוחות הכספיים השנתיים" ו-"דוח הדירקטוריון השנתי", בהתאמה), הכלולים בדוח התקופתי לשנת 2020 של החברה ("הדוח השנתי").

דוח הדירקטוריון לתקופת הביניים כולל הסברים לגבי אירועים ושינויים שחלו במצב ענייני החברה (במאוחד) בתקופת הביניים ובתקופה המצטברת מתום שנת הדיווח האחרונה עד יום הדוח ושהשפעתם על נתוני הדוחות הכספיים ביניים ועל הנתונים בתיאור עסקי התאגיד מהותית. היקפו של דוח הדירקטוריון לתקופת הביניים הינו מצומצם והוא נערך בהנחה שבפני קוראו מצוי גם דוח הדירקטוריון השנתי ואין צורך לחזור על מה שכבר נכלל בו.

דוח הדירקטוריון של החברה ליום 30 ביוני 2021 נערך תוך כדי יישום מלוא ההקלות של "תאגיד קטן" כמשמעות המונח בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל 1970 (להלן: "תקנות הדוחות"). בהתאם להודעת החברה מיום 7 בינואר 2021 היא אינה עונה עוד על הגדרת "תאגיד קטן" אך מבלי לגרוע מהאמור, ובהתאם לתקנה 5(ג) לתקנות הדוחות, תמשיך החברה לאמץ את ההקלות אותן אימץ דירקטוריון החברה כמפורט בדיווחי החברה מהתאריכים 23 ביולי 2020 ויום 27 ביולי 2020 (מס' אסמכתאות: 2020-01-078249 ו-2020-01-072820, בהתאמה), עד וכולל הדוחות הרבעוניים של החברה ליום 30 בספטמבר 2021. לפרטים נוספים ראה דיווח מידי של החברה מיום 7.1.2021 (מספר אסמכתא 2021-01-003327).

## חלק א' - הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד

### 1. תיאור תמציתי של התאגיד וסביבתו העסקית

#### 1.1. כללי

אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ (להלן: "החברה") פועלת נכון למועד דוח זה באמצעות חברת הבת בישראל אקסיליון בע"מ וכן באמצעות חברות הנכדות בבולגריה Axilion Bulgaria Ltd וארה"ב Axilion Smart Mobility Inc בפיתוח, יישום והטמעה של מערכות תוכנה מבוססת בינה מלאכותית (AI) לניהול מערך התחבורה באופן מיטבי בערים ומטרופולינים בדגש על שיפור זרימת התנועה, העדפת תחבורה ציבורית, רכבי חירום והגברת בטיחות משתמשי הדרך השונים בדגש על הולכי רגל. הפתרונות שמפתחת החברה מתעתדים להביא לאופטימיזציה מיטבית של תזמון מערכת הרמזורים הפועלת במרחב הציבורי וכפועל יוצא מכך לזרימה מיטבית של משתמשי הדרך השונים כגון: הולכי רגל, תחבורה ציבורית, רכבים פרטיים ורכבים קלים (להלן: "משתמשי הדרך") וזאת באמצעות ניתוח כולל של רשת הרמזורים, משתמשי הדרך ורמת הביקוש ברשת, וזאת ללא צורך בפריסת תשתיות פיזיות, חומרה יקרה וחפירת קווי תקשורת וגלאים. פעילותה העסקית של החברה הינה פעילות אקסיליון בע"מ.

נכון למועד זה החברה ממשיכה בפיתוח מוצריה כמתוכנן ומנהלת ברחבי העולם מספר פיילוטים המיועדים לבחון את היתכנות המוצרים ושילובם במערכי התחבורה בערים שונות, לרבות באיטליה, צרפת וישראל. (ראה פירוט בסעיף 1 לפרק א' - עדכון פרק א' (תיאור עסקי התאגיד) לדוח התקופתי לשנת 2020) במקביל, החברה יוזמת ומפתחת מספר שיתופי פעולה עם שחקנים מובילים בתחום לשם בניית מערך פיתוח עסקי.

#### 1.2. עדכונים אודות השלכות התפרצות נגיף הקורונה על פעילות החברה

לפירוט אודות השלכות נגיף הקורונה - ראה פירוט בסעיפים 2.2.1.1, 2.2.1.2, 2.2.2, 3.2.6, 3.28.1.1 לפרק א' (תיאור עסקי התאגיד) לדוח השנתי לשנת 2020, וכן סעיף 1.3. לחלק א' לפרק ב' (דוח דירקטוריון על מצב ענייני התאגיד) לדוח השנתי לשנת 2020 וכן ביאור 1, סעיף ד לדוחות הכספיים של החברה לשנת 2020. משבר התפרצות נגיף הקורונה השפיע באופן ישיר, משמעותי ולרעה על פעילותה הכלכלית של החברה הן בשוק הישראלי והן בשוק העולמי. הטמעת מוצרי החברה תלויה בפעילות נורמלית של תחבורה ברחבי העיר לצורך מדידה וכיול. כאשר כמות כלי הרכב והולכי הרגל אינם משקפים את המצב הנורמלי – המערכת עלולה להציע שינויים ושיפורים שאינם מייצגים ולמעשה מאבדת חלק משמעותי מיכולתה ומהערך שיכולה לספק.

מאז התפרצות הנגיף ישנה ירידה משמעותית של הפעילות בדרכים ואף השבתה (מלאה או חלקית) ואיסור נסיעה שלא למטרות שהותרו בעת סגרים (כולל הפחתה / הגבלות על היקף השימוש בתחבורה ציבורית) כמו כן שינוי בהרגלי הנסיעה של משתמשי הדרך כגון מעבר מתחבורה ציבורית לרכב פרטי משיקולי ריחוק חברתי.

בעקבות התפרצות נגיף הקורונה פעילויות השיווק והמכירה נדחו על ידי חלק מהלקוחות והן על ידי ערוצי ההפצה כתוצאה משינוי בסדר העדיפויות לטובת טיפול בנושאי פתרונות למגפת הקורונה ושירותי הבריאות.

לאור העובדה כי מדובר באירוע עולמי "מתגלגל" המאופיין באי ודאות רבה, בין היתר, בקשר עם קצב התפשטות הנגיף, משך ההתפשטות והצעדים שיינקטו על-ידי הרשויות השונות בנוגע לבלימת התפשטות הנגיף, בישראל ומחוצה לה, החברה אינה יכולה להעריך נכון למועד הדוח ולמועד פרסומו את מלוא ההשפעות העתידיות על פעילות החברה.

נכון למועד דוח זה, המשבר הכלכלי עדיין בעיצומו ולא ניתן לצפות את משכו ומלוא השפעתו על הפעילות העסקית בעולם ובישראל בפרט. בשל כך, אין באפשרות החברה להעריך את מלוא ההשפעה על פעילותה העתידית. מטבע הדברים, מדובר באירוע משתנה אשר אינו בשליטת החברה ומושפע מגורמים שונים, כגון, המשך התפשטות הנגיף או עצירתו, החלטות של מדינות ורשויות רלוונטיות בארץ ובעולם, צמצום התחלואה בין היתר בעקבות חיסונים. כמו כן, רמת תמיכת הממשלות השונות במשק ואופן חלוקת תקציבי הממשלות בין המשרדים השונים, עלולה להשפיע על פעילותה העסקית של החברה. החברה עוקבת באופן שוטף אחר ההתפתחויות בקשר עם נגיף הקורונה ובוחנת מעת לעת את ההשלכות על פעילותה.

הערכות החברה המפורטות בסעיף זה לעיל אינן וודאיות או בשליטת החברה, והינן בגדר מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968 ("חוק ניירות ערך"). הערכות אלו מבוססות, בין היתר, על ניסיונה של הנהלת החברה בתחום פעילותה, לרבות בהכרת שווקי היעד של החברה והגורמים השונים בסביבה הטכנולוגית של החברה, על הערכת הנהלת החברה, על הערכות ותחזיות החברה בנוגע למצב הכלכלי במשק ובעולם, על הפרסומים בישראל ובעולם בנושא השלכות התפשטות נגיף ה-"קורונה", ועל ההיערכות העולמית והמקומית להתמודדות עם התפשטות הנגיף והשלכותיו (הכל לפי העניין). הערכות אלו עשויות שלא להתממש, כולן או חלקן, או להתממש באופן שונה, לרבות באופן מהותי, מכפי שנצפה או הוערך על-ידי החברה, כתוצאה ממספר גורמים, וביניהם, משינויים בהיערכות העולמית והמקומית להתמודדות עם התפשטות נגיף ה-"קורונה" (לרבות התפרצות גלים נוספים של המגפה), משינויים בסביבה התחרותית והעסקית, וכן מהתממשותם של איזה מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 3.28 לפרק א' (תיאור עסקי התאגיד) לדוח השנתי לשנת 2020.

2. **התוצאות הכספיות**

הדוחות הכספיים של החברה לחציון הראשון של שנת 2021 ערוכים לפי תקני הדיווח הכספי הבינלאומיים (International Financial Reporting Standards) שהם תקנים ופרשנויות אשר פורסמו על ידי המוסד הבינלאומי לתקינה בחשבונאות (International Accounting Standard Board) (להלן - תקני ה-IFRS) וכוללים את הגילוי הנוסף הנדרש לפי תקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010.

2.1 **מצב כספי**

להלן תמצית נתונים על המצב הכספי (באלפי ש"ח):

הסברי החברה	ליום 31 בדצמבר 2020	ליום 30 ביוני 2020 (בלתי מבוקר)	ליום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)	סעיף
הגידול נובע בעיקרו מגידול במזומנים ושווי מזומנים אשר נבע בעיקר מגיוסי ההון במסגרת עסקת המיזוג, הקצאה פרטית וכן כתוצאה ממימושי אופציות.	40,635	14,065	88,951	נכסים שוטפים
גידול בנכסים שאינם שוטפים נבע בעיקרו מנכס חכירה בישראל - הסכם שכירות משרד מאוקטובר 2020 לשנתיים עם אופציה לשנתיים נוספות, וכן מנכס חכירה נוסף בבולגריה - הסכם שכירות משרד מאפריל 2021 לחמש שנים וכן מרכישת רכוש קבוע (בעיקר ציוד מחשב).	1,928	250	3,644	נכסים שאינם שוטפים
	42,563	14,315	92,595	סך נכסים
הגידול נבע בעיקר מגידול בהתחייבויות בגין עובדים, מוסדות שכר ונלוות כתוצאה בגידול במצבת כח אדם של כ- 26% ו-104% בחצי שנה האחרונה ובשנה האחרונה בהתאמה. הגידול בכח האדם נבע בעיקרו מגיוס אנשי מחקר ופיתוח וכן מהרחבת שדרת הניהול של החברה בתחום הפיתוח, מכירות, שיווק ומוצר. וכן מיתרת מס לשלם בגין מימושי אופציות בחודש יוני 2021 אשר נוכה במקור.	4,160	2,300	6,138	התחייבויות שוטפות
הגידול נבע בעיקרו מהתחייבות לחכירה בישראל - הסכם שכירות משרד מאוקטובר 2020 לשנתיים עם אופציה לשנתיים נוספות, מהתחייבות לחכירה נוספת בבולגריה - הסכם שכירות משרד מאפריל 2021 לחמש שנים. וכן בגין תקבולים נוספים מהרשות לחדשנות.	1,646	-	3,541	התחייבויות לא שוטפות
	5,806	2,300	9,679	סך ההתחייבויות
הגידול בהון נבע בעיקר מגיוסי ההון במסגרת עסקת המיזוג, הקצאה פרטית, מימושי אופציות וכן מתשלום מבוסס מניות לעובדי ויועצי החברה.	36,757	12,015	82,916	הון

2.2 תוצאות הפעילות

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	ל- 6 החודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני		סעיף
		2020 (בלתי מבוקר)	2021 (בלתי מבוקר)	
קישור בהכנסות בשנת 2021 בהשוואה לשנת 2020 נובע בעיקרו מירידה בהכנסות ממכירת רישיונות תוכנה.	1,531	879	724	הכנסות ממכירות
הגידול בהוצאות מחקר ופיתוח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקרו מגידול בהוצאות שכר ונלוות כתוצאה מעלייה במצבת עובדי הפיתוח וצוות התמיכה של חברות הבת בישראל ובבולגריה, מגידול בתשלום מבוסס מניות לעובדים. וכן מגידול בעלויות הנובעות מחוזי שכירות חדשים בישראל ובבולגריה.	(21,867)	(3,731)	(8,945)	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
במחצית השנייה של שנת 2020 נרשמו הוצאות תשלום מבוסס מניות בגובה של 12.7 מיליון ש"ח עבור סמנכ"ל טכנולוגיה בגין אופציות שהובשלו במלואם בשנת 2020.				
הגידול בשנת 2021 נובע מגידול במצבת עובדי הנהלה של החברה, וגידול בעלויות הנובעות מהפיכתה של החברה מפרטית לציבורית.	(18,120)	(2,040)	(4,285)	הוצאות הנהלה וכלליות
במחצית השנייה של שנת 2020 נרשמו הוצאות תשלום מבוסס מניות בגובה של 12.7 מיליון ש"ח עבור מנכ"ל החברה בגין אופציות שהובשלו במלואם בשנת 2020.				
הגידול בסעיף הוצאות שיווק ביחס לתקופה המקבילה אשתקד נובע מגידול במצבת עובדי שיווק ומכירות של החברה, וכן מגידול בתשלום מבוסס מניות לעובדים.	(1,692)	(458)	(3,861)	הוצאות שיווק
עסקת המיזוג עם אפיו אפריקה טופלה בשיטת הרכישה במהופך. תוצאת העסקה מבטאת את ההפרש בין שווי ההוגן של אחזקות המיעוט) 259 מיליון ₪ (על ערכם בספרים של הנכסים וההתחייבויות נטו של החברה (18.5 מיליון ש"ח) שהסתכם לסך של כ-241 מיליון ש"ח ונרשם כ"הוצאות רישום למסחר"	(240,843)	-	-	הוצאות רישום למסחר
עיקר ההפסד בשנת 2020 נובע מהוצאות רישום עסקת הרכישה במהופך (כ-241 מיליון) וכן מגידול בהשקעות של מחקר ופיתוח.	(280,991)	(5,350)	(16,367)	הפסד תפעולי
ההפסד התפעולי למחצית הראשונה של 2021 נובע בעיקרו מגידול בסעיפי הוצאות כפי שפורט לעיל.				
גידול בסעיף הוצאות מימון, נטו לתקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקר מהפרשי שער.	(510)	21	(213)	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
עיקר ההפסד לשנת 2020 נובע מהוצאות רישום עסקת הרכישה במהופך (כ-241 מיליון) וכן מגידול בהוצאות מחקר ופיתוח.	(281,501)	(5,329)	(16,580)	הפסד לתקופה לפני מיסים על הכנסה
ההפסד למחצית הראשונה של 2021 נובע בעיקרו מגידול בסעיפי הוצאות כפי שפורט לעיל.				

הוצאות מס	(22)	-	(42)	בשנת 2020 הוצאות המס נובעות בעיקר מביטול נכס מס משנים קודמות וגידול בהוצאות מס בחברת הבת בבולגריה.
הפסד נקי לתקופה	(16,602)	(5,329)	(281,543)	הוצאות המס למחצית הראשונה בשנת 2021 נובעות מגידול בהוצאות מס של חברת הבת בבולגריה אשר פועלת במתכונת קוסט פלוס (רווח בשיעור קבוע). עיקר ההפסד לשנת 2020 נובע מהוצאות רישום עסקת הרכישה במהופך (כ-241 מיליון) וכן מגידול בהוצאות מחקר ופיתוח. ההפסד למחצית הראשונה של 2021 נובע בעיקרו מגידול בסעיפי ההוצאות כפי שפורט לעיל.

### 2.3 תזרים מזומנים

הסבר לשינוי	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	ל-6 החודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני		
		2020 (בלתי מבוקר)	2021 (בלתי מבוקר)	
הגידול נבע בעיקרו מעלייה בהוצאות שכר למחקר ופיתוח, שיווק, הנהלה וכלליות וכן מגידול בעלויות הנובעות מחוזי שכירות חדשים בישראל ובבולגריה.	(13,194)	(5,464)	(11,043)	תזרימי מזומנים ששימשו לפעילות שוטפת
העלייה נובעת בעיקרה מרכישות נוספות של רכוש קבוע (מחשוב, ציוד וריהוט משרדי), וכן מגידול בפקדון לזמן ארוך עבור נכס חכירה נוסף בבולגריה (הסכם שכירות משרד מאפריל 2021 לחמש שנים).	(589)	(93)	(444)	תזרימי מזומנים ששימשו לפעילות השקעה
הגידול נבע בעיקר מגיוסי ההון במסגרת הקצאה פרטית, ממימושי אופציות וכן מתקבולים מהרשות לחדשנות.	34,258	-	58,886	תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות מימון

### 2.4 נזילות ומקורות המימון

החברה מממנת את פעילותה בעיקר מגיוסי הון שביצעה, מענקי מדינה (מענקים מרשות החדשנות) והכנסות ממכירות.



## חלק ב' – היבטי ממשל תאגידי

### 3. מדיניות התאגיד למתן תרומות

בתקופת הביניים ולמועד הדוח לא חל כל שינוי ביחס למתואר בדוח הדירקטוריון השנתי בקשר למדיניות החברה בנושא תרומות.

### 4. דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית

4.1. בתקופת הביניים ולמועד הדו"ח לא שינה הדירקטוריון את קביעתו בנוגע למספר המזערי הנדרש של דירקטורים בעלי מיומנויות חשבונאית ופיננסית ("המספר המזערי"), כמתואר בדוח הדירקטוריון השנתי.

4.2. בתקופת הביניים ולמועד הדו"ח לא פחת מספר הדירקטורים בעלי מיומנויות חשבונאית ופיננסית מהמספר המזערי.

### 5. פרטים ביחס לדירקטורים בלתי תלויים

בתקופת הביניים ולמועד הדו"ח החברה לא אימצה בתקנונה הוראות בדבר שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים (כהגדרת המונח בסעיף 219(ה) לחוק החברות, התשנ"ט-1999 ("חוק החברות").

### 6. עדכון ביחס לאירוע או עניין שדוח עליו

בתקופת הביניים ועד למועד הדוח, לא הגישה החברה דוח על אירוע או עניין ("הדוח המקורי") העשויים להתרחש במועד מאוחר למועד הדוח המקורי אשר יש להביא עליו עדכון. מבלי לגרוע מהאמור, לפרטים נוספים אודות פעילות החברה ראה פרק א' לדוח זה לעיל.

### 7. פרטים בדבר המבקר הפנימי

7.1. בתקופת הביניים ולמועד הדו"ח מבקר הפנים עומד בביצוע ביקורת פנים, על פי תוכנית העבודה שנקבעה בוועדת הביקורת.

## חלק ג' – הוראות גילוי בקשר עם דיווח פיננסי של התאגיד

### 8. אירועים לאחר תאריך המאזן

- 8.1. ביום 21 ביוני, 2021, הודיעה החברה כי מר דני ימין יחדל לכהן כדירקטור בחברה וזאת החל מיום 1 ביולי, 2021.<sup>1</sup>
- 8.2. ביום 5 ביולי, 2021 הודיעה החברה כי מר גיורא יהב מונה כדירקטור בחברה.<sup>2</sup>
- 8.3. ביום 12 ביולי, 2021 הודיעה החברה כי מר דני דניאל סיים את תפקידו כסמנכ"ל בינה מלאכותית בחברה.<sup>3</sup> ביום 9 באוגוסט 2021 הודיעה החברה כי מר דני דניאל הגיע להסכמות עם החברה בדבר המשך פעילות בתפקיד מעודכן של מהנדס ראשי – מומחה בינה מלאכותית ובהיקף העסקה של 60% משרה.<sup>4</sup>
- 8.4. ביום 13 ביולי 2021 הודיעה החברה כי מר אורן דרור, יו"ר דירקטוריון החברה, על סיום כהונתו כיו"ר דירקטוריון החל מיום 12 ביולי 2021 וכי החל מהמועד האמור מר עמי ברלב יכהן כיו"ר דירקטוריון פעיל של החברה.<sup>5</sup>
- 8.5. ביום 18 באוגוסט, 2021 הודיעה החברה<sup>6</sup> כי בית המשפט אישר הסדר דיוני אליו הגיעה החברה עם מרק ברגר (בסעיף זה: "התובע") שהגיש כתב תביעה למתן סעד הצהרתי ולמתן צו עשה לבית המשפט המחוזי מרכז-לוד כנגד החברה, חברת הבת של החברה, אקסיליון בע"מ (בסעיף זה: "חברת הבת"), מר אורן דרור ומר אילן וייצמן (מבעלי עניין בחברה)<sup>7</sup>, לפיו מאחר וכתב התביעה אינו כולל טענות ישירות כלפי החברה או חברת הבת וצירופן היה כמשיבות פורמליות בלבד אזי התובע ימחק את התביעה כנגד החברה וחברת הבת וכן כי אלו לא יטענו שצירופן לתובענה נדרש לצורך דיון והכרעה בה או לצורך מתן הסעדים המבוקשים בה וככל ויידרשו לגילוי מסמכים במצוי בידם הן תפעלנה להעברתם בהתאם.

### 9. מדיניות חשבונאית

לעניין המדיניות החשבונאית ראה ביאור 2 לדוחות כספיים תמציתיים של החברה ליום 30 ביוני 2021.

---

1 לפרטים ראו דיווח החברה מיום 21 ביוני 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-041866)

2 לפרטים ראו דיווח החברה מיום 5 ביולי 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-048223)

3 לפרטים ראו דיווח החברה מיום 24 ביוני 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-041896)

4 לפרטים ראו דיווח החברה מיום 9 באוגוסט 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-063181)

5 לפרטים ראו דיווח החברה מיום 13 ביולי 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-052111)

6 לפרטים ראו דיווח החברה מיום 19 באוגוסט 2021 (אסמכתא: 2021-01-134589)

7 לפרטים ראו דיווח החברה מיום 15 ביוני 2021 (אסמכתא: 2021-01-039514)

## חלק ד' – רכישות עצמיות

לחברה אין תכניות רכישה עצמית של ניירות ערך של החברה, כהגדרת המונח "רכישה" בתקנה 10(ב)(2)(ט) לתקנות. בתקופת הביניים ולמועד הדוח לחברה אין תכנית רכישה עצמית כאמור בתוקף ולא דיווחה על תכניות לרכישה עצמית כאמור.

דירקטוריון החברה מודה לעובדי החברה ולמנהליה על תרומתם לקידומה של החברה.

תאריך: 25 באוגוסט, 2021

---

עמי ברלב – יו"ר דירקטוריון  
החברה

---

דני בכר – ממלא מקום מנכ"ל החברה  
וסמנכ"ל פיתוח

פרק ג'

דוחות כספיים

**אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ**  
**(לשעבר - אפיו אפריקה בע"מ)**

**דוחות כספיים מאוחדים תמציתיים (בלתי מבוקרים)**  
**ליום 30 ביוני 2021**

**אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ**  
**(לשעבר - אפיו אפריקה בע"מ)**

**דוחות כספיים מאוחדים תמציתיים**  
**ליום 30 ביוני 2021**  
**(בלתי מבוקרים)**

**תוכן העניינים**

**עמוד**

1 **דוח סקירה של רואי החשבון**

**הדוחות הכספיים:**

2 דוחות מאוחדים תמציתיים על המצב הכספי

3 דוחות מאוחדים תמציתיים על ההפסד הכולל

4-5 דוחות מאוחדים תמציתיים על השינויים בהון

6-7 דוחות מאוחדים תמציתיים על תזרימי המזומנים

8-11 ביאורים לדוחות מאוחדים תמציתיים

**אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ**  
**(לשעבר - אפיו אפריקה בע"מ)**

## מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ (לשעבר - אפיו אפריקה בע"מ) (להלן - החברה), הכולל את הדו"ח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2021 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על 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 ומידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

## היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבידור, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

## מסקנה

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

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

**בריטמן אלמגור זהר ושות'**

**רואי חשבון**

**A Firm in the Deloitte Global Network**

תל-אביב, 25 באוגוסט, 2021

## תל אביב - משרד ראשי

מרכז עזריאלי 1 תל אביב, 6701101, ת.ד. 16593 תל אביב 6116402 | טלפון: 03-6085555 | [info@deloitte.co.il](mailto:info@deloitte.co.il)

**משרד נצרת**  
מרני אבן עמר 9  
נצרת, 16100

טלפון: 073-3994455  
פקס: 073-3994455

[info-nazareth@deloitte.co.il](mailto:info-nazareth@deloitte.co.il)

**משרד אילת**  
המרכז העירוני  
ת.ד. 583  
אילת, 8810402

טלפון: 08-6375676  
פקס: 08-6371628

[info-eilat@deloitte.co.il](mailto:info-eilat@deloitte.co.il)

**משרד חיפה**  
מעלה השחרור 5  
ת.ד. 5648  
חיפה, 3105502

טלפון: 04-8607333  
פקס: 04-8672528

[info-haifa@deloitte.co.il](mailto:info-haifa@deloitte.co.il)

**משרד ירושלים**  
קרית המדע 3  
מגדל הר חוצבים  
ירושלים, 914510  
ת.ח. 45396

טלפון: 02-5018888  
פקס: 02-5374173

[info-jer@deloitte.co.il](mailto:info-jer@deloitte.co.il)

**אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ**  
**(לשעבר - אפיו אפריקה בע"מ)**  
**דוחות כספיים תמציתיים על המצב הכספי**

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
2020	*2020	2021
ש"ח	ש"ח	ש"ח
	<b>(בלתי מבוקר)</b>	

**נכסים**

**נכסים שוטפים**

מזומנים ושווי מזומנים  
פיקדון משועבד ז"ק  
לקוחות והכנסות לקבל  
חייבים ויתרות חובה  
**סה"כ נכסים שוטפים**

39,314,669	13,282,615	86,713,814
437,747	250,063	437,892
168,497	99,181	361,660
713,982	432,805	1,438,253
<u>40,634,895</u>	<u>14,064,664</u>	<u>88,951,619</u>

**נכסים לא שוטפים**

רכוש קבוע, נטו  
פקדון לזמן ארוך  
נכס זכות שימוש  
**סה"כ נכסים לא שוטפים**

479,542	250,494	692,581
-	-	106,968
1,448,667	-	2,844,241
<u>1,928,209</u>	<u>250,494</u>	<u>3,643,790</u>

**סה"כ נכסים**

<u>42,563,104</u>	<u>14,315,158</u>	<u>92,595,409</u>
-------------------	-------------------	-------------------

**התחייבויות והון**

**התחייבויות שוטפות**

ספקים ונותני שירותים  
חלות שוטפת של התחייבות בגין חכירה  
זכאים ויתרות זכות  
התחייבות לבעל עניין - ז"ק  
**סה"כ התחייבויות שוטפות**

439,927	229,463	508,981
420,021	-	766,938
2,640,814	1,411,747	4,862,351
659,153	659,153	-
<u>4,159,915</u>	<u>2,300,363</u>	<u>6,138,270</u>

**התחייבויות לא שוטפות**

התחייבות בגין חכירה  
התחייבות בגין מענקים מרשות החדשנות  
**סה"כ התחייבויות לא שוטפות**

1,044,481	-	2,131,343
601,530	-	1,409,698
<u>1,646,011</u>	<u>-</u>	<u>3,541,041</u>

**הון**

הון מניות ופרמיה  
תקבולים על חשבון מניות  
יתרת הפסד  
**סה"כ הון**

313,539,141	21,982,481	385,700,109
9,400,000	-	-
(286,181,963)	(9,967,686)	(302,784,011)
<u>36,757,178</u>	<u>12,014,795</u>	<u>82,916,098</u>

**סה"כ התחייבויות והון**

<u>42,563,104</u>	<u>14,315,158</u>	<u>92,595,409</u>
-------------------	-------------------	-------------------

\* הוצג מחדש בגין יישום למפרע של שיטת הרכישה במהופך, ראה ביאור 1א.

25 באוגוסט, 2021

משה פינק, סמנכ"ל כספים	דן בכר מ"מ מנכ"ל וסמנכ"ל פיתוח	עמי ברלב יו"ר דירקטוריון	תאריך אישור הדוחות הכספיים תמציתיים
---------------------------	-----------------------------------	-----------------------------	--

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.



**אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ**  
**(לשעבר - אפיו אפריקה בע"מ)**  
**דוחות תמציתיים על ההפסד הכולל**

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני		
	2020	* 2020	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	
<u>(בלתי מבוקר)</u>			
1,530,628	879,041	724,349	הכנסות
(21,867,059)	(3,730,899)	(8,944,752)	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
(18,120,167)	(2,040,313)	(4,284,771)	הוצאות הנהלה וכלליות
(1,691,956)	(457,863)	(3,862,307)	הוצאות שיווק
(240,842,522)	-	-	הוצאות רישום למסחר
(280,991,076)	(5,350,034)	(16,367,481)	<b>הפסד תפעולי</b>
(524,620)	(10,783)	(313,946)	הוצאות מימון
14,637	32,039	101,281	הכנסות מימון
(281,501,059)	(5,328,778)	(16,580,146)	<b>הפסד לפני מיסים על ההכנסה</b>
(41,996)	-	(21,902)	מיסים על ההכנסה
(281,543,055)	(5,328,778)	(16,602,048)	<b>הפסד נקי</b>
(14.56)	(0.28)	(0.59)	<b>הפסד למניה - בסיסי ומדולל (בש"ח)</b>
19,331,006	*18,855,486	28,306,797	<b>מספר המניות המשוקלל ששימש לחישוב ההפסד למניה - בסיסי ומדולל</b>

\* הוצג מחדש בגין יישום למפרע של שיטת הרכישה במהופך, ראה ביאור א1.

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ**  
**(לשעבר - אפיו אפריקה בע"מ)**  
**דוחות תמציתיים על השינויים בהון**

**לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני 2021**  
**(בלתי מבוקר)**

<b>סה"כ</b>	<b>יתרת הפסד</b>	<b>תקבולים</b>	<b>הון מניות</b>	
<b>ש"ח</b>	<b>ש"ח</b>	<b>ע"ח מניות</b>	<b>ש"ח</b>	<b>ש"ח</b>
36,757,178	(286,181,963)	9,400,000	313,539,141	<b>יתרה ליום 1 בינואר 2021</b>
6,930,757	-	-	6,930,757	מימוש כתבי אופציה למניות
-	-	(9,400,000)	9,400,000	הנפקת מניות ואופציות (תקבולי 2020)
51,492,870	-	-	51,492,870	הנפקת מניות ואופציות הקצאה פרטית (*)
4,337,341	-	-	4,337,341	תשלום מבוסס מניות
(16,602,048)	(16,602,048)	-	-	הפסד נקי
<b>82,916,098</b>	<b>(302,784,011)</b>	<b>-</b>	<b>385,700,109</b>	<b>יתרה ליום 30 ביוני 2021</b>

(\*) בניכוי הוצאות הנפקה בסך של 31,922 ש"ח.

**לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני 2020**  
**(בלתי מבוקר)**

<b>סה"כ</b>	<b>יתרת הפסד</b>	<b>הון מניות</b>	
<b>ש"ח</b>	<b>ש"ח</b>	<b>ש"ח</b>	<b>ש"ח</b>
17,063,125	(4,638,908)	21,702,033	<b>יתרה ליום 1 בינואר 2020 (*)</b>
280,448	-	280,448	תשלום מבוסס מניות
(5,328,778)	(5,328,778)	-	הפסד נקי
<b>12,014,795</b>	<b>(9,967,686)</b>	<b>21,982,481</b>	<b>יתרה ליום 30 ביוני 2020 (*)</b>

\* הוצג מחדש בגין יישום למפרע של שיטת הרכישה במהופך, ראה ביאור 1א.  
הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ**  
**(לשעבר - אפיו אפריקה בע"מ)**  
**דוחות תמציתיים על השינויים בהון**

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020

סה"כ	יתרת הפסד	תקבולים ע"ח מניות	הון מניות ופרמיה	
ש"ח	ש"ח	ש"ח	ש"ח	
17,063,125	(4,638,908)	-	21,702,033	יתרה ליום 1 בינואר 2020 (*)
334,200	-	-	334,200	מימוש כתבי אופציה
259,301,036	-	-	259,301,036	רכישה במהופך
5,277,010	-	-	5,277,010	מימוש כתבי אופציה למניות דצמבר 2020
9,400,000	-	9,400,000	-	תקבולים ע"ח המניות
26,924,862	-	-	26,924,862	תשלום מבוסס מניות
(281,543,055)	(281,543,055)	-	-	הפסד נקי
<u>36,757,178</u>	<u>(286,181,963)</u>	<u>9,400,000</u>	<u>313,539,141</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

\* הוצג מחדש בגין יישום למפרע של שיטת הרכישה במהופך, ראה ביאור 1א.

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ**  
**(לשעבר - אפיו אפריקה בע"מ)**  
**דוחות תמציתיים על תזרימי המזומנים**

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני		
	*2020	2021	
ש"ח	ש"ח		
	(בלתי מבוקר)		
(281,543,055)	(5,328,778)	(16,602,048)	<b>תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת</b>
268,348,978	(135,301)	5,559,467	הפסד נקי לתקופה
(13,194,077)	(5,464,079)	(11,042,581)	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים לפעילות שוטפת (נספח א')
			<b>מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת</b>
-	-	(106,968)	<b>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה</b>
(187,684)	-	-	גידול בביקודן לזמן ארוך
(400,953)	(92,938)	(337,138)	גידול בביקודן משועבד ז"ק
(588,637)	(92,938)	(444,106)	רכישת רכוש קבוע
			<b>מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה</b>
14,677,010	-	51,492,870	<b>תזרימי מזומנים מפעילות מימון</b>
334,200	-	6,930,757	תקבולים מהנפקת מניות רגילות ואופציות למניות
868,945	-	759,259	תמורה ממימושי אופציות
(104,076)	-	(297,054)	קבלת מענק מרשות החדשנות
18,481,672	-	-	פירעון קרן וריבית בגין חכירה
34,257,751	-	58,885,832	מזומנים נטו שנבעו מרכישה במהופך (ראה נספח ג')
			<b>מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון</b>
20,475,037	(5,557,017)	47,399,145	<b>עלייה (ירידה) במזומנים ושווי מזומנים</b>
18,839,632	18,839,632	39,314,669	מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
39,314,669	13,282,615	86,713,814	<b>מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</b>
(27,478)	(20,237)	(18,458)	<b>מידע נוסף:</b>
			מיסים ששולמו במזומן

\* הוצג מחדש בגין יישום למפרע של שיטת הרכישה במהופך, ראה ביאור א1.

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ**  
**(לשעבר - אפיו אפריקה בע"מ)**  
**דוחות תמציתיים על תזרימי המזומנים**

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני	
	*2020	2021
ש"ח	ש"ח	ש"ח
	(בלתי מבוקר)	

**נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי  
המזומנים לפעילות שוטפת**

			<b>הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:</b>
			הוצאות פחת
135,435	56,468	124,099	
-	-	(145)	הכנסות ריבית בגין פיקדון משועבד ז"ק
240,842,522	-	-	הוצאות רישום למסחר
15,491	-	48,909	הוצאות מימון בגין מענק מרשות החדשנות
			תשלום מבוסס מניות בגין אופציות לעובדים
26,924,862	280,448	4,337,341	ויועצים
96,578	-	278,340	הוצאות פחת בגין נכס חכירה
23,333	-	56,919	הוצאות מימון בגין התחייבות חכירה
			<b>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:</b>
			גידול בחייבים ויתרות חובה
(310,227)	(178,146)	(724,271)	קיטון בהתחייבות לבעל עניין
(1,000,000)	(1,000,000)	(659,153)	קיטון (גידול) בלקוחות והכנסות לקבל
134,333	203,649	(193,163)	גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים
141,405	(69,059)	69,054	גידול בזכאים ויתרות זכות
1,345,246	571,339	2,221,537	
268,348,978	(135,301)	5,559,467	
			<b>נספח ב' – פעילות שלא במזומן</b>
1,545,245	-	1,673,914	נכס חכירה שהוכר כנגד התחייבות בגין חכירה

**ים שנבעו מרכישה במהופך**

			חייבים ויתרות חובה
(149,096)	-	-	זכאים ויתרות זכות
172,254	-	-	הוצאות רישום למסחר
(240,842,522)	-	-	השפעת הרישום החשבונאי של רכישה במהופך
259,301,036	-	-	
18,481,672	-	-	

\* הוצג מחדש בגין יישום למפרע של שיטת הרכישה במהופך, ראה ביאור 1א.

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ**  
**(לשעבר - אפיו אפריקה בע"מ)**  
**ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים**

ביאור 1 - כללי

**א. תיאור הקבוצה:**

חברת אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ (לשעבר - אפיו אפריקה בע"מ) (להלן - "החברה") הינה חברה ציבורית בע"מ המאוגדת בישראל. כתובת משרדה הרשום של החברה הינו מנחם בגין 121, תל-אביב. מניות החברה רשומות למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ.

ביום 3 בדצמבר 2020 הושלמה עסקת מיזוג בין החברה לבין אקסיליון בע"מ (להלן - אקסיליון), במסגרתה רכשה החברה את מלוא הונה המונפק והנפרע של אקסיליון בתמורה להקצאת מניות וכתבי אופציה של החברה, אשר היוו במועד השלמת העסקה כ- 81% מהונה המונפק והנפרע של החברה בדילול מלא. עסקת המיזוג טופלה בשיטת הרכישה במהופך, לפרטים נוספים ראה ביאור 1 ב לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2020.

החל ממועד השלמת המיזוג, פועלות החברה והחברות המוחזקות שלה (להלן יחד - "הקבוצה") בפיתוח, יישום והטמעה של מערכות תוכנה מבוססת בינה מלאכותית (AI) לניהול מערך התחבורה באופן מיטבי בערים ומטרופולינים בדגש על שיפור זרימת התנועה, העדפת תחבורה ציבורית, רכבי חירום והגברת ביטחות משתמשי הדרך השונים בדגש על הולכי רגל.

אקסיליון מחזיקה ב- 100% מהונה המונפק והנפרע של חברת Axilion Bulgaria Ltd. אשר נוסדה בבולגריה בחודש נובמבר 2018 (להלן: "החברה הבת" ו/או "אקסיליון בולגריה"). באמצעות אקסיליון בולגריה מפעילה החברה מרכז תמיכה, תשתיות ושירותים מקצועיים. כמו כן, מחזיקה ב- 100% מהונה המונפק והנפרע של חברת Axilion Smart Mobility Inc. אשר התאגדה ביום 18 באוגוסט 2020 בדלור ארה"ב (להלן: "אקסיליון ארה"ב"). עד סוף שנת 2020 לא הייתה כל פעילות באקסיליון ארה"ב ומינואר 2021 יש באקסיליון ארה"ב עובד אחד. נכון למועד דוח זה, באמצעות אקסיליון ארה"ב מבצעת החברה פיתוח עסקי בארה"ב אשר כולל בין היתר קידום שיתופי פעולה, שיווק מוצריה ותהליכי קדם מכירה בארה"ב.

יש לעיין בדוחות תמציתיים מאוחדים אלו בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2020 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך, ולביאורים אשר נלוו אליהם.

**ב. מצב עסקי הקבוצה**

בתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני 2021 לקבוצה היה הפסד בסך של 16,602,048 ש"ח וכן תזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת בסך של 11,042,581 ש"ח. במהלך התקופה גייסה החברה סך של 51,492,870 ש"ח, נטו מהוצאות הנפקה. ליום 30 ביוני 2021 לקבוצה יתרות מזומנים בסך של 86,713,814 ש"ח.

פעילות הקבוצה, אשר עוסקת בין היתר בפיתוח טכנולוגי, מאופיינת, מעצם טיבה, במרכיבי סיכון מובנים ביחס לוודאות מוחלטת בדבר הבשלת תהליכי פיתוח המוצרים, הצלחת מאמצי השיווק של החברה, והצלחת התוכנית העסקית של פעילות הקבוצה, לרבות מרכיבים נוספים אשר אינם בשליטת הקבוצה.

במקביל, פעילות החברה מאופיינת בצוותי פיתוח טכנולוגי איכותי ומוביל, וכן החברה פועלת לגיבוש תוכנית עסקית וחדירת שווקים מקיפה. כמו כן, החברה מנהלת שורה של פיילוטס לשם בחינת היתכנות פעילותה בטריטוריות שונות בעולם, ופועלת ליישום הפיילוטס מול מספר גופים בינלאומיים ועירויות.

להערכת דירקטוריון והנהלת הקבוצה, לאור מקורות המימון המפורטים לעיל, לקבוצה מקורות מספקים, לרבות תחזית תזרימי מזומנים עתידיים סבירה, להמשך פעילותה כעסק חי ובכדי לעמוד בהתחייבויותיה בעתיד הנראה לעין.

התפרצות נגיף ה"קורונה" (COVID-19), בסין וההתפשטות הגלובלית של הנגיף מהווים סיכון מאקרו כלכלי גלובלי ומשרים אי ודאות באשר לפעילות הכלכלית העתידית בעולם ולהשפעות העתידיות הצפויות על השווקים. פוטנציאל הנזק של התפשטות נגיף ה"קורונה" לצמיחה ולכלכלה תלוי במידת המהירות והיכולת למגר את התפשטות המחלה בעולם כולו. בשלב זה אין בידי הקבוצה להעריך את משך ועוצמת המשבר ואת מלוא השלכותיו על פעילות הקבוצה ותוצאותיה. עם זאת יצוין כי בעקבות התפרצות נגיף ה"קורונה" פעילויות שיווק ומכירה נדחו וחלה פגיעה בצפי לפרויקטים פוטנציאליים בתקופה זו. בנסיבות אלו, להערכת הקבוצה, להעמקת המשבר והתמשכותו עלולה להיות השפעה שלילית על פעילות הקבוצה. הערכות אלה עלולות שלא להתממש, כולן או חלקן או להתממש באופן שונה, לרבות מהותית, מהצפוי, בין היתר, כתוצאה מהתפתחויות שלא ניתן להעריך באופן מלא בקשר עם המשבר, משכו ועוצמתו אשר אינם בשליטתה של הקבוצה.

**אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ**  
**(לשעבר - אפיו אפריקה בע"מ)**  
**ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים**

**ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית**

**בסיס לעריכת הדוחות הכספיים**

הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (להלן - "דוחות כספיים ביניים") של החברה נערכו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34, "דיווח כספי לתקופות ביניים" (להלן - "IAS 34").

בעריכת דוחות כספיים ביניים אלה, יישמה הקבוצה מדיניות חשבונאית, כללי הצגה ושיטות חישוב הזהים לאלו שיושמו בעריכת דוחותיה הכספיים ליום 31 בדצמבר 2020, ולשנה שהסתיימה באותו תאריך.

הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים נערכו בהתאם להוראות הגילוי בפרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

**ביאור 3 - עסקאות ואירועים מהותיים בתקופת הדיווח ולאחריה**

**א. הון מניות**

ביום 11 בינואר 2021 השלימה החברה גיוס של 61 מיליון ₪ (מתוכם כ-9.4 מיליון ₪ נתקבלו בדצמבר 2020) בהקצאה פרטית של 2,175,894 מניות רגילות של החברה ו-1,087,947 כתבי אופציה (לא סחירים) מגופים מוסדיים ישראלים, חברות השקעה ומשקיעים פרטיים כשירים.

כל מניה רגילה אחת של החברה ללא ע.נ. הונפקה בתמורה לעשרים ושמונה (28) ש"ח לכל מניה. כמו כן, בגין כל שתי (2) מניות מוקצות הקצתה החברה לניצעים כתב אופציה אחד (1) ללא תמורה עם מחיר מימוש של 36 ש"ח לכל כתב אופציה. כתבי האופציה יהיו ניתנים למימוש עד ליום 28 בדצמבר 2022.

**ב. תשלום מבוסס מניות**

ביום 25 בינואר, 2021 פרסמה החברה מתאר אופציות לעובדים אשר במסגרתו תוכל החברה להציע עד 1,000,000 (מיליון) אופציות, לא רשומות למסחר הניתנות למימוש לעד 1,000,000 (מיליון) מניות רגילות של החברה, ללא תמורה כספית במזומן, לעובדים ונושאי משרה של החברה ו/או חברות בשליטתה (להלן: "מתאר האופציות לעובדים").

בתקופת הדיווח הוקצו 429,034 כתבי אופציה הניתנות למימוש למניה רגילה של החברה מכוח מתאר האופציות לעובדים. להלן תיאור התנאים העיקריים של הענקות כתבי אופציה לא סחירים מסדרות שונות שבוצעו בתקופת הדיווח:

<u>מועד</u> <u>ההענקה</u>	<u>כמות</u> <u>אופציות</u>	<u>מועד</u> <u>הפקיעה</u>	<u>תנאי</u> <u>הבשלה</u>	<u>תוספת</u> <u>המימוש</u> <u>ש"ח</u>	<u>שווי הוגן</u> <u>לאופציה</u> <u>ש"ח</u>
25.01.2021	7,150	25.01.2031	(1)	39.4	24.21
25.01.2021	31,000	25.01.2031	(1)	35	22.47
31.01.2021	30,000	31.01.2031	(1)	35	26.89
08.02.2021	105,000	08.02.2031	(1)	16	25.17
01.04.2021	31,434	01.04.2031	(1)	16	34.02
28.04.2021	57,850	28.04.2031	(1)	24	13.49
02.06.2021	166,600	02.06.2031	(1)	18.48	7.99

(1) 25% מהאופציות יובשלו לאחר 12 חודשים ממועד תחילת ההבשלה של העובד, והיתרה תובשלה ב-12 מנות רבעוניות שוות לאחר מכן.

(2) הסילוק הינו במניות החברה.

בתקופת הדיווח מומשו 1,659,000 כתבי אופציות (סדרות 4, 1, 3, 4, 5) למניות החברה בתמורה ל-6,931 אלפי ש"ח. לאחר תקופת הדיווח ועד למועד אישור הדוחות הכספיים מומשו 91,460 כתבי אופציות נוספים (סדרות 4, 1, 4) למניות החברה תמורת 203 אלפי ₪.

**אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ**  
**(לשעבר - אפיו אפריקה בע"מ)**  
**ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים**

ביאור 3 - **עסקאות ואירועים מהותיים בתקופת הדיווח (המשך)**

**ג. הסכם שיתוף פעולה**

ביום 5 בפברואר 2021 אישרה ועדת המכרזים של נתיבי איילון בע"מ התקשרות וחתימת הסכם למתן שירותי תוכנה לתכנון רמזורים TransEm עם אקסיליון.

על פי התנאים שנחתמו, התנאים המסחריים הם בהתאם להסכם המקור לרכישת רישיונות תכנת TransEm בין אקסיליון לחברת יפה נוף תחבורה תשתיות ובנייה בע"מ ויהיה בתוקף בהתאם לתנאיו, למעט כאמור להלן: ההתקשרות תעמוד בתוקפה החל מיום 1 בפברואר 2021 ולמשך 60 חודשים כאשר נתיבי איילון רשאית להאריך את ההתקשרות בהודעה בכתב, למשך ארבע תקופות של 12 חודשים נוספים כל אחת. עוד נקבע במסגרת ההסכם כי נתיבי איילון תהיה רשאית לרכוש מאקסיליון רישיונות נוספים בהתאם לתנאים שנקבעו במסגרת הסכם המקור.

**ד. הון אנושי**

1. ביום 21 ביוני, 2021 מר אילן וייצמן הודיע על סיום הסכם מתן השירותים אשר על פיו הנו מכהן בתפקיד סמנכ"ל טכנולוגיות בחברה. כהונתו של מר וייצמן בתפקיד סמנכ"ל טכנולוגיות בחברה תסתיים ביום 16 בנובמבר, 2021. יצוין כי מר וייצמן ממשיך לכהן בתפקידו כדירקטור בחברה.

2. ביום 29 ביוני, 2021 מר אורן דרור הודיע על סיום כהונתו כמנכ"ל החברה החל מיום 1 ביולי 2021. החברה מינתה את מר דני בכר, אשר משמש כסמנכ"ל פיתוח בחברה, כממלא מקום זמני בפועל עד לאיתור מנכ"ל חדש לחברה. נכון למועד זה פועלת ועדת איתור בלתי תלויה בחברה, אשר צפויה להשלים את מלאכתה בתוך זמן סביר.

ביום 12 ביולי, 2021 מר אורן דרור הודיע על סיום כהונתו כיו"ר דירקטוריון החברה וזאת החל ממועד ההודעה כאמור. דירקטוריון החברה מינה את מר עמי ברלב לתפקיד יו"ר דירקטוריון פעיל של החברה.

**ה. הליכים משפטיים**

ביום 15 ביוני, 2021 הומצא לחברה כתב תביעה למתן סעד הצהרתי ולמתן צו עשה אשר הוגש לבית המשפט המחוזי מרכז-לוד כנגד החברה, חברת הבת של החברה, אקסיליון בע"מ (בסעיף זה: "חברת הבת"), מר אורן דרור ומר אילן וייצמן (מבעלי השליטה בחברה) (להלן בסעיף זה בהתאמה: "דרור" ו-"וייצמן"), על ידי מר מרק ברגר (להלן: "התובע").

בכתב התביעה כאמור מבקש התובע לקבל סעד הצהרתי לפיו הוא זכאי ל-30% ממניות החברה שבבעלות דרור ווייצמן כאמור, וכן לקבל צו עשה המורה לדרור ווייצמן להעביר לידי 30% ממניות החברה שבבעלותם.

בהתאם למידע שנמסר לחברה דרור ווייצמן דוחים את טענות התובע. כמו כן, למיטב ידיעת החברה כתב התביעה אינו כולל טענות ישירות כלפי החברה או חברת הבת וצירופן הנו כמשיבות פורמליות בלבד.

ביום 18 באוגוסט 2021 אישר בית המשפט הסדר דיוני אליו הגיעה החברה עם התובע לפיו מאחר וכתב התביעה אינו כולל טענות ישירות כלפי החברה או חברת הבת וצירופן היה כמשיבות פורמליות בלבד אזי התובע ימחק את התביעה כנגד החברה וחברת הבת וכן כי אלו לא יטענו שצירופן לתובענה נדרש לצורך דיון והכרעה בה או לצורך מתן הסעדים המבוקשים בה וככל ויידרשו לגילוי מסמכים במצוי בידם הן תפעלנה להעברתם בהתאם.



**אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ**  
**(לשעבר - אפיו אפריקה בע"מ)**  
**ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים**

**ביאור 4 - אי הכללת מידע כספי נפרד**

החברה לא צירפה לדוחות כספיים אלה מידע כספי נפרד כנדרש בהתאם להוראות תקנה 38ד' והתוספת העשירית לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970, בשל זניחות תוספת המידע על המידע הנכלל כבר בדוחות הכספיים המאוחדים של החברה. הפעילות של החברה מתבצעת באמצעות אקסיליון בע"מ, שהינה בבעלות מלאה של החברה, ולחברה עצמה אין פעילות עסקית מלבד החזקה במזומנים ושווי מזומנים. כמו כן, לא קיימות מגבלות בהעברות כספים בקבוצה מהחברות הבנות אל החברה ולהפך. לאור האמור לעיל, פרסום מידע כספי נפרד לא יהווה תוספת מידע מהותי למשקיע הסביר.

ליום 30 ביוני 2021 לחברה קיימת יתרת חו"ז לקבל מאקסיליון בסך 84,998,713 ש"ח.

## פרק ד' - הצהרות הנהלה על הדיווח הכספי ועל הגילוי

**הצהרת מנהלים**  
**הצהרת מנהל כללי**

אני, דני בכר, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ (להלן – התאגיד) לרבעון השני של שנת 2021 (להלן – הדוחות);
2. לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילויי ובבקרה עליהם.

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

---

דני בכר, ממלא מקום מנכ"ל  
וסמנכ"ל פיתוח

25 באוגוסט 2021

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

### הצהרת מנהלים

#### הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

אני, משה פינק, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ (להלן – התאגיד) לרבעון השני של שנת 2021 (להלן – "הדוחות" או "הדוחות לתקופת הביניים");
2. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית, ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילויי ובבקרה עליהם.

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