



אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ (**"החברה"**)

דוח חצי שנתי

ליום 30 ביוני 2024

הדוח החצי שנתי של החברה ליום 30 ביוני 2024 נערך תוך כדי יישום מלוא ההקלות של "תאגיד קטן" כמשמעות המונח בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל 1970 (להלן: **"תקנות הדוחות"**).

בהתאם להודעת החברה מיום 06 בינואר 2022 (אסמכתא 2022-01-004300). היא עונה על הגדרת "תאגיד קטן" בהתאם לתקנה 5 לתקנות הדוחות, תמשיך החברה לאמץ את ההקלות אותן אימץ דירקטוריון החברה כמפורט בדיווחי החברה מהתאריכים 23 ביולי 2020 ויום 27 ביולי 2020 (אסמכתאות: 2020-01-078249 ו-2020-01-072820, בהתאמה). ובכללן ביטול החובה לפרסם דוח על הבקרה הפנימית ודוח רואה החשבון המבקר על הבקרה הפנימית; העלאת סף המהותיות בקשר עם צירוף הערכות שווי ל- 20%; העלאת סף הצירוף של דוחות חברות כלולות מהותיות לדוחות ביניים ל- 40%; דיווח על בסיס מתכונת דיווח של תאגיד קטן פטור, החל מתקופת הדיווח שהתחילה ביום 1 בינואר, 2022 (כולל דיווח במתכונת חצי שנתי חלף מתכונת רבעונית).

תוכן העניינים

פרק א' - עדכון פרק א' - תיאור עסקי התאגיד לדוח התקופתי לשנת 2023

פרק ב' - דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד ליום 30 ביוני 2024

פרק ג' - דוחות כספיים תמציתיים ליום 30 ביוני 2024

פרק ד' - הצהרות מנהלים על הדיווח הכספי ועל הגילוי

אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ

פרק א' - עדכון פרק א' (תיאור עסקי התאגיד) לדוח התקופתי לשנת 2023 של

אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ²

("הדוח השנתי" ו-"החברה", בהתאמה)

התפתחויות משמעותיות במהלך השנה - אקסיליון מייצרת מותג ומוניטין חזקים בשוק האמריקאי

מוצר החברה ממשיך להציג ביצועים איכותיים מאוד בפיילוטים המנוהלים על ידה ברחבי ארצות הברית, תוך הצגת שיפור בהיקפים משמעותיים בהפחתת עומסי התנועה, הפחתת פליטות פחמן והצגת פתרונות מגוונים ללקוחות הפוטנציאליים השונים.

קצב הפיילוטים הגובר, לרבות יעילותה המשופרת של החברה ליישום פיילוטים והטמעה מהירה של מערכת ה-X Way במסדרונות תנועה מורכבים, מצביעים הן על בניית השם המסחרי והטכנולוגי האיכותי של החברה ברחבי ארה"ב והן על יכולותיה של החברה להגיע להטמעה מסחרית מהירה בפריסה רחבה.

מותג החברה ממשיך לצבור תאוצה, לצבור מוניטין וזוכה לקצב הזמנות גובר ליישומי פיילוטים מסחריים ברחבי המדינה - כשלב ביניים לקראת התקשרויות מסחריות מלאות.

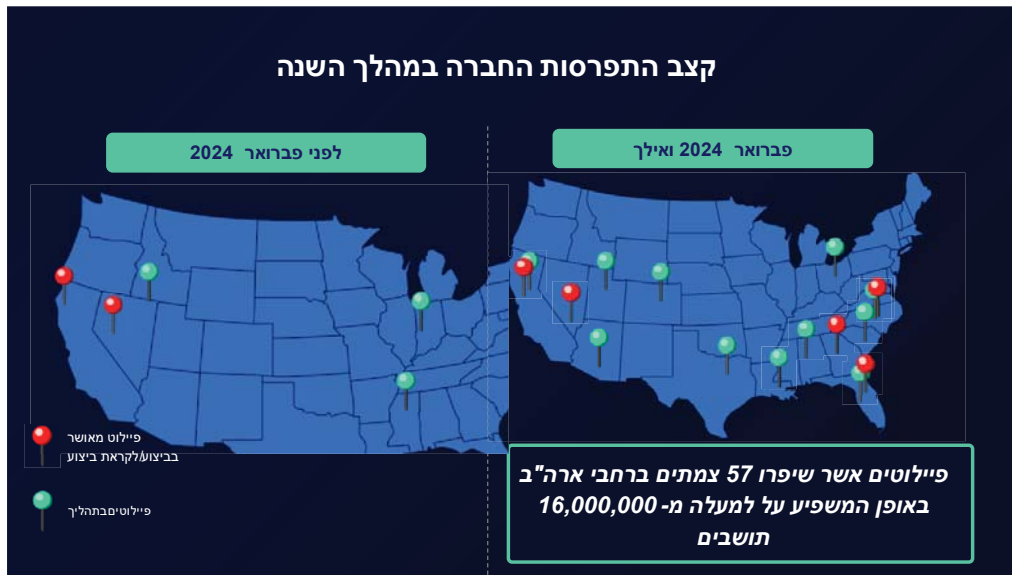
בנוסף, החברה פועלת לבסס התקשרויות עם גופי שיווק, הנדסה ותכנון בתחום התחבורה החכמה, בעלי יכולות שיווק ומכירה גבוהות ברחבי ארה"ב, לרבות גישה ללקוחות וחוזים פוטנציאליים בהיקף משמעותי. התקשרויות אלו כוללות הן שיתופי פעולה טכנולוגיים והן שיתופי פעולה מסחריים אשר יאפשרו לאותם גופים לקדם מכירות של מערכת ה-X Way ופתרונות החברה ללקוחות שונים.

החברה חותרת לביצוע התקשרות משמעותית ראשונה, ולשם כך מייצרת צבר משמעותי של פיילוטים המבססים את מוניטין מוצריה ויכולותיה הטכנולוגיות בשוק האמריקאי מחוץ לחוף. החברה הרחיבה את מאמצי השיווק שלה בארה"ב, מגבירה נוכחות בשטח, ונכון למועד זה, שם החברה ויכולותיה הוכרו על ידי גופי תחבורה מרכזיים ורבים בארה"ב.

להלן תרשים הממחיש את קצב הפריסה המשמעותי של החברה:

¹ הדוח התקופתי של החברה לשנת 2023 כפי שפורסם ביום 19 במרץ 2023 (אסמכתא: 2024-01-028254) (להלן: "הדוח התקופתי לשנת 2023").

² העדכון הינו בהתאם לתקנה 39א לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970, וכולל שינויים או חידושים מהותיים בעסקי החברה, בכל עניין שיש לתארו (ולא תואר) בדוח השנתי, שאירעו במהלך החציון הראשון של שנת 2024 ולמועד פרסום עדכון זה.



תיאור כללי של פעילות החברה:

החברה מתמקדת בפיתוח, יישום, הטמעה ומכירה של מערכות תוכנה המיישמת טכנולוגיות של תאום דיגיטלי ובינה מלאכותית (AI) המסייעת לערים בניהול אתגרי תנועה ועומסי תנועה. חבילת שירותי התוכנה בענן (SaaS) מספקת עדכוני תנועה ומאפשרת אופטימיזציה של מערכי תנועה, בדגש על שיפור זרימת התנועה, העדפת תחבורה ציבורית, רכבי חירום והגברת בטיחות משתמשי הדרך השונים בדגש על הולכי רגל. יכולות האופטימיזציה של תזמון מערכת הרמזורים הפועלת במרחב הציבורי מייצרת זרימה מיטבית של משתמשי הדרך השונים כגון: הולכי רגל, תחבורה ציבורית, רכבים פרטיים ורכבים קלים וזאת באמצעות ניתוח כולל של רשת הרמזורים, משתמשי הדרך ורמת הביקוש ברשת, וזאת ללא צורך בפריסת תשתיות פיזיות, חומרה יקרה וחפירת קווי תקשורת וגלאים.

מוצר ה-X Way הגיע לבשלות טכנולוגית המאפשרת התקנה ותפעול בפריסה רחבה, אצל מספר רחב של לקוחות, על פני כל תשתית רמזורים אפשרית (החל מתשתית ברזולוציה גבוהה לתשתית ברזולוציה נמוכה). מוצר החברה הינו חדשני אשר מאפשר פתרון תנועה ברמת עיר ואזורים נרחבים, זאת בשונה ממוצרים מתחרים אשר מאפשרים פתרון נקודתי, וכמו כן, מהווה כלי ניהול פרקטי ויעיל המציג ללקוח מידע תחבורתי חיוני באמצעות לוח מידע חזותי, הכולל בין היתר, חסכון כלכלי וחסכון פחמני.

בשלב זה, החברה ממקדת את מאמציה בשיווק והחדרת המוצר לשוק האמריקאי, שהינו השוק הגדול ביותר בעולם בתחום התחבורה החכמה, בעל תקציבים משמעותיים. למועד זה, החברה השלימה שלושה פיילוטים בהצלחה ומצויה במהלך שלושה פיילוטים נוספים אשר צפויים להסתיים עד סוף הרבעון השלישי לשנת 2024. פיילוטים אלו נערכים בשיתוף עם חברות אמריקאיות וגופים ממשלתיים בתחום התעבורה בארה"ב, על מנת להוכיח התכונות טכנולוגיות כשלב מקדים לחתימה על הסכם שירותים ופריסת המוצר בקנה מידה נרחב. הפיילוטים השונים מכסים קשת נרחבת של "תשתיות רמזורים" (החל בתשתית מודרנית עם גלאים מתקדמים ועד תשתיות ישנות יחסית עם גלאים בפריסה

חלקית ואמינות ירודה). הדגמת המוצר מעל תשתיות שונות מדגישה את היכולת של הטמעת הטכנולוגיה בקנה מידה נרחב X Way, מאחר וכל עיר או תאגיד תחבורתי כולל קשת תשתיות מגוונות ותדרוש פתרון אחוד עבור כל תשתיות הרמזורים שברשותה.

פיילוטים עיקריים שהושלמו בהצלחה ו/או המצויים בהליך פיתוח:

RTC

- במהלך החציון הראשון לשנת 2024, החברה השלימה בהצלחה פיילוט עם RTC Southern Nevada באזור לאס וגאס ומנהל כ-1000 צמתים, אשר מראה שיפור של 8.2% בזמן הנסיעה לאורך המסדרון, המהווה שיפור משמעותי על פי המדדים המקובלים והנדרשים על ידי לקוחות מרכזיים בשוק האמריקאי. הצלחת התזמון והפריסה מהווה אבן דרך משמעותית בהוכחת יכולת המערכת בשטח.

CCTA

- במהלך החציון הראשון לשנת 2024, החברה השלימה בהצלחה פיילוט עם CCTA המאגד 19 ערים בצפון קרוליינה ומנהל כ-1,000 צמתים תנועה בשיתוף עם חברת הנדסה הגלובלית HNTB, הפיילוט התבצע על מסדרון תנועה במחוז קונטרה קוסטה אשר מראה שיפור של 5.1% בזמן הנסיעה לאורך המסדרון, אשר מהווה שיפור משמעותי עבור הלקוח ועל פי כל מדד מקובל בארה"ב.

NCDOT

- בחודש אפריל 2024 התקשרה החברה בפיילוט מסחרי חדשני בארה"ב בשיתוף עם North Carolina Department of Transportation (NCDOT) גוף פדרלי תחבורתי משמעותי אשר חולש כיום על כ-10,000 צמתים ומהווה את אחת מרשויות התחבורה המתקדמות והגדולות בשוק האמריקאי. בשיתוף עם חברת הנדסה הגלובלית, Kimberly-Horn, אחת מחברות ההנדסה, ייעוץ תכנון ועיצוב המובילות בארה"ב, המונה למעלה מ-7,000 עובדים על פני 120 משרדים ברחבי ארה"ב. הפיילוט יתבצע בשני מסדרונות תנועה עם תשתיות רמזורים שונים בצפון קרוליינה. הצלחת הפיילוט בשני פרוזדורים שונים, יאפשרו ללקוח להשתמש במוצר ה-X Way בפריסה רחבה ללא תלות בתשתיות הרמזורים הקיימות בשטח. הפיילוט צפוי להסתיים עד סוף הרבעון השלישי של שנת 2024, בו תבוצע בחינת יעילות של המערכת כאשר עם סיום הפיילוט בהצלחה, יפעלו הצדדים לשם בחינת גיבוש הסכם ארוך טווח החולש על כמות משמעותית של רמזורים. למועד זה החברה השלימה את הפריסה והתזמון במסדרון תנועה אחד אשר מראה שיפור של 5.8% בזמן הנסיעה לאורך המסדרון, המהווה שיפור משמעותי על פי המדדים המקובלים והנדרשים על ידי לקוחות מרכזיים בשוק האמריקאי. וכאמור, צפויה להשלים את הפיילוט כולו עד לתום הרבעון השלישי של שנת 2024.

AECOM

- בחודש יוני 2024 החברה הוזמנה לביצוע פיילוט על ידי AECOM, חברת הנדסה למתן ייעוץ תכנון ועיצוב בתחום התחבורה, המנהלת 1,700 רמזורים עבור Georgia Department of Transportation,

משרד התחבורה במדינה. הפיילוט הוזמן לאחר שנציגי AECOM התרשמו מהיכולות המתקדמות של המערכת, לרבות פוטנציאל התאימות של מערכת ה-X Way. פעילות של החברה מול AECOM משקפת את מאמצי ויכולות החברה לפעול גם בעולמות ה-BTB, מול גורמים עסקיים בינלאומיים. בכוונת החברה להמשיך ולפתח את עסקיה גם במגרש זה. הפיילוט יתבצע במסדרון תנועה ארוך יחסית ומורכב, והצלחתו תאפשר ללקוח להשתמש במוצר ה-X Way. הפיילוט צפוי להסתיים עד סוף הרבעון השלישי של שנת 2024, בו תבוצע בחינת יעילותה של המערכת.

District 5

- בחודש יולי 2024 התקשרה החברה עם מחוז התחבורה המרכזי בתוך מדינת פלורידה אשר חולש על 1,400 צמתים – District 5 of Florida DOT, לביצוע פיילוט במסדרון תנועה מורכב תוך יישום והטמעת מערכת ה-X Way. הפיילוט הוזמן לאחר שנציגי District 5 התרשמו מהיכולות המתקדמות של המערכת לרבות פוטנציאל התאימות של מערכת ה-X Way לצרכי תוכניותיו של המחוז. הפיילוט צפוי להסתיים עד סוף הרבעון השלישי של שנת 2024, בו תבוצע בחינת יעילותה של המערכת.

Pinellas

- בחודש יולי 2024 התקשרה החברה בהסכם לביצוע פיילוט מסחרי עבור Pinellas County בתוך מדינת פלורידה אשר חולש על 400 צמתים, בשני מסדרונות תנועה מורכבים. הפיילוט יבוצע במסגרת שיתוף פעולה נמשך עם HNTB חברת הנדסה גלובלית ומשמעותית בארה"ב, תוך יישום והטמעת מערכת ה-X Way במסדרונות התנועה על פני מספר חודשים. מדובר בשיתוף פעולה שני ונמשך עם HNTB לאחר הצלחה שנרשמה עימם בפיילוט CCTA (פיטסבורג) לאחרונה. כמו כן, במסגרת זו קבעו החברה ו-HNTB המשך שת"פ במגוון נושאים נוספים.

כאן המקום להדגיש את החשיבות שבשיתוף הפעולה עם גופים מסוגם של HNTB אשר מאופיינים ביכולות שיווק גבוהות ואשר חולשים על מאות פרויקטים ברחבי ארה"ב. הטמעה מוצלחת של המערכת בפרויקטים משותפים, כגון הפרויקט ב-Pinellas ו/או הפרויקט ב-CCTA אשר הושלם לאחרונה בהצלחה, כמפורט בדיווחי החברה, מבססים פוטנציאל איכותי לשיתוף פעולה מסחרי בין הצדדים על בסיס ארוך טווח.

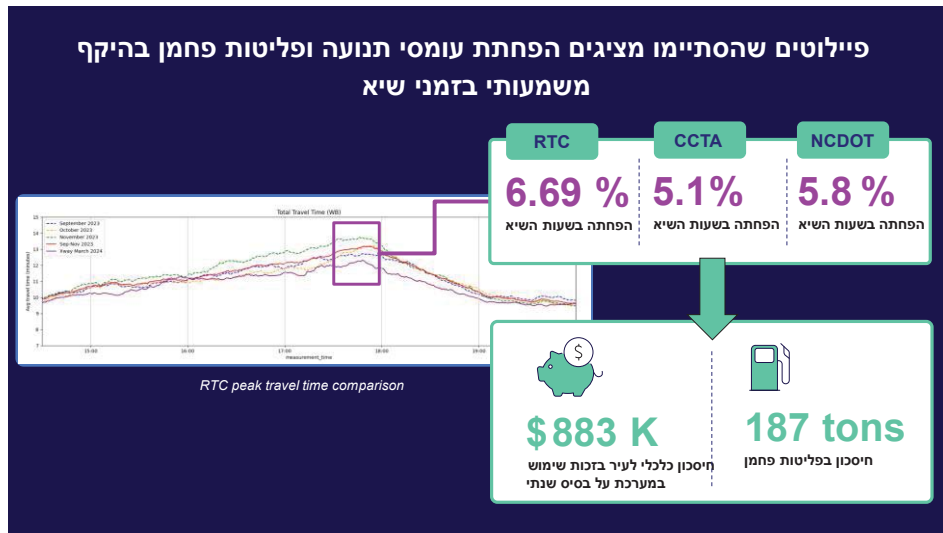
הפיילוט הוזמן לאחר שנציגי Pinellas County התרשמו מהיכולות המתקדמות של המערכת, לרבות פוטנציאל התאימות של מערכת ה-X Way לצרכי תוכניות המחוז. הפיילוט נועד לקדם צרכים חיוניים של המחוז להתמודדות עם עומסי תנועה מוגברים בשל תנועה תיירותית משמעותית באזור והחברה מאמינה כי מערכת ה-X Way מגלמת פתרון אידיאלי לאתגרי התנועה המוצגים.

הפיילוט צפוי להסתיים ברבעון הרביעי של שנת 2024, בו תבוצע בחינת יעילותה של המערכת. הפיילוט יבוצע כנגד תשלום שאינו מהותי, אך מגבה את מלוא הוצאותיה של החברה בגין הפרויקט, ומעבר לכך.

- בעקבות הצלחות הפיילוט השונים, החברה מנהלת התקשרויות עסקיות עם מספר גופי תחבורה

בארה"ב כך שההתקשרות הראשונית תאפשר תזמון שנתי של רמזורים. ההתקשרויות עוסקות במתן פתרון המוגבל למספר מצומצם של פרוזדורים לאורך שנה עם אפשרות הרחבה בהמשך לשנים נוספות ו/או לפרוזדורים נוספים.

- בד בבד לתהליכים האמורים לעיל, החברה, בשיתוף עם שותפים שונים, ממקדת את מאמציها בפיתוח העסקי לשם הצגת מוצר החברה והחדרתו לשוק האמריקאי, באמצעות ניהול דיאלוג עם גופי תחבורה מובילים בארה"ב, מרכזי ערים, חברות מסחריות מובילות בעלות ממשקים עסקיים לתחום התחבורה החכמה, גופי אקדמיה בתחומי התחבורה החכמה וכיו"ב. למועד זה, החברה ממשיכה לאתר ולקיים מגעים עסקיים עם גורמים משמעותיים בתחום התחבורה בארה"ב, אשר התרשמו מביצועי המוצר. על שותפים אלו, נמנות חברות אספקת שירותי ניהול תעבורה בארה"ב וחברות ניהול תזמון רמזורים, וכן לקוחות פוטנציאליים כגון: משרדי תחבורה במחוזות/מדינות שונות בארה"ב על מנת לקדם פיילוטים נוספים ומתן שירותי ניהול תנועה.



פעילות החברה לאיתור שיתופי פעולה נוספים ולביצוע פיילוטים מתבססים בעיקרם 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 עשויות 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 החיסכון הנזכרים בסעיף 3.27 לדוח השנתי לשנת 2023.

1. עדכון לפרק 1 לדוח השנתי - כללי אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ

1.1 תשקיף מדף ודוחות הצעת מדף

ביום 13 ביוני 2022 פורסם תשקיף מדף של החברה הנושא תאריך 14 ביוני 2022, באמצעותו החברה יכולה להנפיק סוגי ניירות ערך שונים, בהתאם להוראות הדין (להלן: "תשקיף המדף").

ביום 11 בפברואר 2024 פרסמה החברה דוח הצעת מדף על פי תשקיף המדף (להלן: "דוח הצעת מדף") להנפקת מניות וכתבי אופציה לציבור. בסך הכול הקצתה החברה על-פי תוצאות המכרז 1,042,615 יחידות (במחיר של 5.3 ₪ ליחידה) אשר כוללות 10,426,150 מניות רגילות של החברה, 5,213,075 כתבי אופציה (סדרה 5) כנגד תשלום במזומן של מחיר מימוש בסך 0.70 ש"ח (לא צמוד) לכל כתב אופציה ו- 5,213,075 (סדרה 6) כנגד תשלום במזומן של מחיר מימוש בסך 0.85 ש"ח (לא צמוד) לכל כתב אופציה. כתבי אופציה (סדרה 5) וכתבי אופציה (סדרה 6) שלא ימומשו עד לתום תקופת המימוש של כתבי אופציה (עד ליום 20 בדצמבר 2024 ו-20 באוגוסט 2025, בהתאמה) יפקעו ויהיו בטלים ולא תהיה למחזיק בהם כל זכות או תביעה שהיא כלפי החברה. התמורה המיידית הכוללת (ברוטו) שהתקבלה בחברה בגין המניות שהוקצו על-פי דוח הצעת מדף, מסתכמת לכ-5.5 מיליון ש"ח. ככל שימומשו כל כתבי האופציה מסדרה 5, החברה תקבל בגינם תמורה בסך של כ-3.65 מיליון ש"ח, וככל שימומשו כל כתבי האופציה מסדרה 6 תקבל בגינם תמורה בסך של כ-4.43 מיליון ש"ח.

לפרטים נוספים ראו דיווח מידי של החברה מיום 13 בפברואר 2024 (אסמכתא: 2024-01-015684).

ביום 6 ביוני 2024 הודיעה רשות ניירות ערך לחברה כי החליטה להאריך את התקופה להצעת ניירות ערך על פי תשקיף המדף של החברה עד לתאריך 13 ביוני 2025.

1.2 סטטוס הפיתוח

בהמשך לאמור בסעיף 3.11 לדוח התקופתי לשנת 2023, החברה מבקשת לעדכן אודות סטטוס מוצרים בפיתוח:

המוצר העיקרי של החברה הינה מערכת ה-X Way המהווה פתרון תוכנה בענן (SaaS) המיישמת טכנולוגיה של תאום דיגיטלי ובינה מלאכותית (AI) עבור אופטימיזציה של תוכניות רמזור ללא צורך בניסוי וטעייה בשטח. המערכת מאפשרת לנהל את כל מערכת התחבורה שלהן בצורה מיטבית וייעול תזמון מערכת הרמזורים באמצעות ניתוח מקיף של רשת הרמזורים וצרכי התנועה בזמן אמת, אשר מאפשר השקמה מהירה ופריסה רחבה לאלפי רמזורים בשילוב של עלויות נמוכות. במהלך שנת 2024, עיקר השקעות הפיתוח הינן פיתוח יכולות נוספות של מערכת ה-X Way בהתאם לדרישות ומשוב מלקוחות וכן, תיעוש מוצר ה-X Way באופן המאפשר תמיכה יעילה במספר רב של לקוחות, הפחתת מאמץ ההטמעה של המוצר אצל הלקוחות מבוססי בינה מלאכותית.

ההשקעה הדרושה להשלמת הפיתוח	משך תקופת הפיתוח	יעדי פיתוח
כ- 10 מיליון ש"ח	ינואר עד דצמבר 2024	פיתוח יכולות נוספות של מערכת ה-X Way בהתאם לדרישות לקוח (מדובר במוצר SaaS אשר מאפשר שדרוגים בהתאם למשבי לקוחות)
כ- 7 מיליון ש"ח	ינואר עד ספטמבר 2024	תיעוש מוצר ה-X Way באופן המאפשר תמיכה יעילה במספר רב של לקוחות, הפחתת מאמץ ההטמעה של המוצר אצל הלקוחות ויעול עלות המחשוב הענני (מרכיב משמעותי בעלות המוצר)

1.3 סטטוס הפיילוטים

מועד צפוי להשלמה	סטטוס	תיאור	לפיילוט
הושלם	הושלם בהצלחה במחצית הראשונה של שנת 2024.	פיילוט בדרום נבדה מגופי הגדולים בארה"ב אשר מנהל כ-1,600 צמתים.	RTC
הושלם	הושלם בהצלחה במחצית הראשונה של שנת 2024.	פיילוט בצפון קליפורניה בארה"ב, בשיתוף חברת הנדסה הגלובלית HNTB	CCTA
רבעון שלישי 2024	בוצע ניתוח טכנולוגי מעמיק של תנאי התנועה במסדרון, תוך הגדרת יעדי הפיילוט על בסיס רחב ברמה הטכנולוגית והמסחרית, בשיתוף הלקוח ושותפיה של החברה. כמו כן, בוצע תזמון מוצלח של מסדרון תנועה אחד מתוך שניים בפיילוט.	פיילוט בשיתוף עם North Carolina Department of Transportation החולשת על כ-10,000 צמתים וחברת Kimberly-Horn אחת מחברות ההנדסה, ייעוץ תכנון ועיצוב המובילות בארה"ב. הפיילוט מתבצע בשני מסדרונות תנועה עם תשתיות רמזורים שונות בצפון קרוליינה.	NCDOT

רבעון שלישי 2024	בוצע ניתוח טכנולוגי מעמיק של תנאי התנועה במסדרון, תוך הגדרת יעדי הפיילוט על בסיס רחב ברמה הטכנולוגית והמסחרית, בשיתוף הלקוח ושותפיה של החברה	הפיילוט מוזמן על ידי חברת הנדסה AECOM למתן ייעוץ תכנון ועיצוב בתחום התחבורה, המנהלת אלפי רמזורים עבור Georgia Department of Transportation	AECOM
רבעון שלישי 2024	בוצע ניתוח טכנולוגי מעמיק של תנאי התנועה במסדרון, תוך הגדרת יעדי הפיילוט על בסיס רחב ברמה הטכנולוגית והמסחרית, בשיתוף הלקוח ושותפיה של החברה	פיילוט מוזמן על ידי District 5 of Florida DOT - מחוז תחבורה מרכזי בתוך מדינת פלורידה, אשר חולש כיום על אלפי צמתים	District 5

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 עשויות 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 3.27 לדוח השנתי לשנת 2023.

1.4 עדכון לסעיף 1.5 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
1.5.2024	הקצאה לסמנכ"לית	כתבי אופציה	490,000	ללא תמורה	ביום 1 במאי 2024 הקצתה החברה 490,000 כתבי

אופציה לא סחירים לסמנכ"לית הכספים ולחבר הוועדה המייעצת. לפרטים נוספים ראה דיווח מיידי של החברה בעניין דוח הצעה פרטית שאינה מהותית ואינה חריגה מיום 24 באפריל 2024 ודיווח מיידי 1 במאי 2024 מיום בדבר אישור לרישום ניירות ערך למסחר.				הכספים ולחבר הוועדה המייעצת	
ביום 13 ביוני 2024 הקצתה החברה 1,000,000 כתבי אופציה לא סחירים למנכ"ל החברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 2 במאי 2024 בעניין דוח זימון אסיפה מיוחדת לאישור הנפקה פרטית למנכ"ל (אסמכתא : 2024-01-042754), דיווח מיום 10 ביוני 2024 אודות תוצאות אסיפה מיוחדת (אסמכתא : 2024-01-058783) ודיווח מיום 13 ביוני 2024 בדבר אישור מנכ"ל הבורסה לרישום ניירות ערך למסחר.	ללא תמורה	1,000,000	כתבי אופציה	הקצאה למנכ"ל החברה	13.06.2024
ביום 1 ביולי 2024, הקצתה החברה 180,000 כתבי אופציה לא סחירים ליועץ משפטי חיצוני של החברה. לפרטים נוספים ראה דיווח מיום 30 במאי 2024, ודיווח מיידי מיום 24 ביוני 2024 שפרסמה החברה בעניין הצעה פרטית שאינה מהותית ואינה חריגה (אסמכתאות בהתאמה : 2024-01-055285 ו-2024-01-063685) ודיווח מיום 26 ביוני 2024 בדבר אישור מנכ"ל הבורסה לרישום ניירות ערך למסחר.	ללא תמורה	180,000	כתבי אופציה	הקצאה ליועץ משפטי חיצוני של החברה	1.7.2024

2 עדכון לסעיף 3.13 לדוח השנתי – הון אנושי

• סעיף 3.13.4

בהמשך לאמור בסעיף 3.13.4 בדוח השנתי, נכון למועד דוח זה לחברה אין תלות במי ממנהליה או עובדיה.

• סעיף 3.13.8 לדוח השנתי

אופציות לעובדים ונותני שירותים

ביום 1 במאי 2024, הקצתה החברה 200,000 כתבי אופציה לא סחירים לסמנכ"לית כספים ו- 290,000 כתבי אופציה לא סחירים לחבר הוועדה המייעצת למנכ"ל החברה (אסמכתא : 2024-01-042151). לפרטים נוספים ראה דיווח מידי של החברה בעניין דוח הצעה פרטית שאינה מהותית ואינה חריגה מיום 24 באפריל 2024 (אסמכתא : 2024-01-040525) ודיווח מידי מיום 1 במאי 2024 בדבר אישור לרישום ניירות ערך למסחר.

ביום 13 ביוני 2024 הקצתה החברה 1,000,000 כתבי אופציה לא סחירים למנכ"ל החברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מידי מיום 2 במאי 2024 בעניין דוח זימון אסיפה מיוחדת לאישור הנפקה פרטית למנכ"ל (אסמכתא : 2024-01-042754), דיווח מיום 10 ביוני 2024 אודות תוצאות אסיפה מיוחדת (אסמכתא : 2024-01-058783) ודיווח מיום 13 ביוני 2024 בדבר אישור מנכ"ל הבורסה לרישום ניירות ערך למסחר.

ביום 1 ביולי 2024, הקצתה החברה 180,000 כתבי אופציה לא סחירים ליועץ המשפטי החיצוני של החברה (אסמכתא : 2024-01-067330). לפרטים נוספים ראה דיווח מידי של החברה בעניין דוח הצעה פרטית שאינה מהותית ואינה חריגה מיום 30 במאי ו-24 ביוני 2024 (אסמכתאות : 2024-01-055285 ו-2024-01-063685, בהתאמה) ודיווח מידי מיום 26 ביוני 2024 בדבר אישור לרישום ניירות ערך למסחר.

3 עדכון לסעיף 3.22 לדוח השנתי – הסכמי שיתוף פעולה

החברה מעמיקה את ההתקשרויות העסקיות הקיימות עם חברות ההנדסה האמריקאיות על ידי שיתופי פעולה סביב מענקים ממשלתיים לקידום חדשנות בתחבורה יחד עם רשויות תחבורה שונות ולקיחת חלק בפרויקטים לשיפור תחבורה.

החברה בחודשים האחרונים הצטרפו שני חברים חדשים לוועדה המייעצת – אריק רמות ושון ווילסון. אריק רמות שימש ב CTO (מהנדס ראשי) בחברת הרמזורים האמריקאית Econolite ואסטרטג בכיר במשרד התחבורה האמריקאי. שון ווילסון, בעל ניסיון רב בשוק התחבורה האמריקאי ורשת קשרים ענפה כמנהל בכיר בחברת ההנדסה WSP ולאחר קריירה ארוכה במשרד התחבורה של לואיזיאנה במהלכה נבחר ושירת כמזכיר הרשות התחבורתית שם.

4. מלחמת "חרבות ברזל"

ביום 7 באוקטובר 2023, פרצה מלחמת "חרבות ברזל" בין מדינת ישראל לארגוני טרור שונים ובראשם חמאס בעקבות מתקפת טרור פתע רחבת היקף של חמאס וארגוני טרור פלסטיניים נוספים מרצועת עזה על עשרות יישובים ובסיסי צבא באזור עוטף עזה (להלן: "המלחמה"). אירועי המלחמה, אף הביאו את ארגוני הטרור בגבול הצפון, לחדש את ירי הטילים והרקטות על יישובי הצפון.

נכון למועד זה, חרף העובדה כי מספר עובדים גויסו לשירות מילואים, פעילותה של החברה, הן בישראל והן בחברות הבנות ממשיכה להתקיים בהתאם לתוכניותיה.

מבלי לגרוע מהאמור לעיל, הימשכות המלחמה ו/או הסלמת המצב הביטחוני בישראל ו/או בעולם, בין היתר לאור מעורבות אפשרית של צדדים נוספים במלחמה, עשויה להשפיע באופן שלילי על תוצאות פעילותה של הקבוצה ו/או על מצבה הכספי. לפרטים נוספים ראו ביאור 1ג בדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים ליום 30 ביוני 2024.

האמור לעיל בדבר פעילות החברה לאיתור שיתופי פעולה נוספים מתבססים בעיקרם 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 עשויות 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 3.27 לדוח השנתי לשנת 2023.

בכבוד רב,

אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ

שמות החותמים על דוח זה ותפקידם:

עמי ברלב, יו"ר הדירקטוריון

יעקב סלע, מנכ"ל

דנה יעקב גרבלי, סמנכ"לית כספים

תאריך: 26 באוגוסט 2024.

פרק ב'

דוח דירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

ליום 30 ביוני 2024

דירקטוריון אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ (להלן: "החברה") מתכבד בזאת להגיש את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה (במאחד) ליום 30 ביוני 2024 ולתקופה של שישה חודשים שנסתיימו בתאריך האמור ("יום הדוח" ו-"תקופת הביניים"), בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970 ("תקנות הדוחות") ("דוח הדירקטוריון לתקופת הביניים").

דוח דירקטוריון מצורף לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה המתייחסים לתקופת הביניים ("הדוחות הכספיים ביניים") ונערך מתוך הנחה שהדוחות הכספיים ביניים האמורים מצויים בפני קוראו. יש לקרוא דוח זה בהקשר לדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 31 בדצמבר 2023 ולדוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023 ("הדוחות הכספיים השנתיים" ו-"דוח הדירקטוריון השנתי", בהתאמה), הכלולים בדוח התקופתי לשנת 2023 של החברה ("הדוח השנתי").

דוח הדירקטוריון כולל הסברים לגבי אירועים ושינויים שחלו במצב ענייני החברה (במאחד) בתקופת הביניים ובתקופה המצטברת מתום שנת הדיווח האחרונה עד יום הדוח ושהשפעתם על נתוני הדוחות הכספיים המאוחדים לתקופה זו ועל הנתונים בתיאור עסקי התאגיד מהותית. היקפו של דוח הדירקטוריון 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 2024 נערך תוך כדי יישום מלוא ההקלות של "תאגיד קטן" כמשמעות המונח בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970 (להלן: "תקנות הדוחות").
--

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 (להלן ביחד: "הקבוצה") בפיתוח, יישום והטמעה של מערכות המיישמות טכנולוגיות של תאום דיגיטלי ובינה מלאכותית (AI) המסייעת לערים בניהול אתגרי תנועה ועומסי תנועה. חבילת שירותי התוכנה בענן (SaaS) מספקת עדכוני תנועה ומאפשרת אופטימיזציה של מערכי תנועה, בדגש על שיפור זרימת התנועה, העדפת תחבורה ציבורית, רכבי חירום והגברת בטיחות משתמשי הדרך השונים בדגש על הולכי רגל. אחת ממטרותיה של החברה היא למנף את יכולות הבינה המלאכותית המפותחת על ידי לטובת הקלת גודש התנועה והפחתת פליטות הפחמן הנובעות מכלי תחבורה. יכולות האופטימיזציה של תזמון מערכת הרמזורים הפועלת במרחב הציבורי מייצרת זרימה 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 פיזית, חומרה יקרה וחפירת קווי תקשורת וגלאים.

מוצר X-Way הגיע לבשלות טכנולוגית המאפשרת התקנה ותפעול בפריסה רחבה, אצל מספר רחב של לקוחות, על פני כל תשתית רמזורים אפשרית (החל מתשתית ברזולוציה גבוהה לתשתית ברזולוציה נמוכה). מוצר החברה הינו חדשני אשר מאפשר פתרון תנועתי ברמת עיר ואזורים נרחבים, זאת בשונה ממוצרים מתחרים אשר מאפשרים פתרון נקודתי, וכמו כן, מהווה כלי ניהול פרקטי ויעיל המציג ללקוח מידע תחבורתי חיוני בזמן אמת באמצעות לוח מידע חזותי, הכולל בין היתר, חסכון כלכלי וחסכון פחמני.

מוצר החברה ממשיך להציג ביצועים איכותיים מאוד בפילוטסים המנוהלים על ידי ברחבי ארצות הברית, תוך הצגת שיפור בהיקפים משמעותיים בהפחתת עומסי התנועה, הפחתת פליטות פחמן והצגת פתרונות מגוונים ללקוחות הפוטנציאליים השונים.

קצב הפילוטסים הגובר, לרבות יעילותה המשופרת של החברה ליישום פילוטסים והטמעה מהירה של מערכת ה-X Way במסדרונות תנועה מורכבים, מצביעים הן על בניית השם המסחרי והטכנולוגי האיכותי של החברה ברחבי ארה"ב והן על יכולותיה של החברה להגיע להטמעה מסחרית מהירה בפריסה רחבה.

מותג החברה ממשיך לצבור תאוצה, לצבור מוניטין וזוכה לקצב הזמנות גובר ליישומו בפילוטסים מסחריים ברחבי המדינה - כשלב ביניים לקראת התקשרויות מסחריות מלאות.

בנוסף, החברה פועלת לבסס התקשרויות עם גופי שיווק, הנדסה ותכנון בתחום התחבורה החכמה, בעלי יכולות שיווק ומכירה גבוהות ברחבי ארה"ב, לרבות גישה ללקוחות וחוזים פוטנציאליים בהיקף משמעותי. התקשרויות אלו כוללות הן שיתופי פעולה טכנולוגיים והן שיתופי פעולה מסחריים אשר יאפשרו לאותם גופים לקדם מכירות של מערכת ה-X Way ופתרונות החברה ללקוחות שונים.

החברה חותרת לביצוע התקשרות משמעותית ראשונה, ולשם כך מייצרת צבר משמעותי של פילוטסים המבססים את מוניטין מוצריה ויכולותיה הטכנולוגיות בשוק האמריקאי מחוץ לחוף. החברה

הרחיבה את מאמצי השיווק שלה בארה"ב, מגבירה נוכחות בשטח, ונכון למועד זה, שם החברה
 ויכולותיה הוכרו על ידי גופי תחבורה מרכזיים ורבים בארה"ב.

לתיאור מלא של הפיילוטים המנוהלים על ידי החברה ראה סעיף 1.3 בפרק א' לדוח זה.

לפרטים נוספים אודות פעילות החברה ומוצרי החברה ראה בפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2023.

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 הערכות משינויים בסביבה התחרותית והעסקית, וכן
 מהתממשותם של איזה מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 3.27 לפרק א' (תיאור עסקי התאגיד)
 לדוח השנתי לשנת 2023.

2. התוצאות הכספיות

הדוחות הכספיים המאוחדים של החברה ליום 30 ביוני 2024 ולתקופה של שישה חודשים שהסתיימו
 באותו מועד 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. להלן תמצית נתונים על המצב הכספי של החברה ליום 30 ביוני 2024 בהשוואה לתקופות קודמות:

סעיף	ליום 30 ביוני 2024 (בלתי מבוקר)	ליום 30 ביוני 2023 (בלתי מבוקר)	ליום 31 בדצמבר 2023
	אלפי ש"ח		
נכסים שוטפים	27,712	44,359	33,637
נכסים שאינם שוטפים	4,084	2,079	1,612
סך נכסים	31,796	46,438	35,249
התחייבויות שוטפות	3,439	3,164	3,596
התחייבויות לא שוטפות	4,821	2,670	2,447
סך ההתחייבויות	8,260	5,834	6,043
הון עצמי	23,536	40,604	29,206

2.2. תוצאות הפעילות

הסבר החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023	ל- 6 החודשים שנתיימו ביום 30 ביוני		סעיף
		2023 (בלתי מבוקר)	2024 (בלתי מבוקר)	
הכנסות החברה מורכבות מ-2 מוצרי החברה: TransEm - הכנסות ממכירת רישיונות תוכנה ותחזוקה שוטפת של הרישיונות. בהתאם להסכמים עם הלקוחות, מרבית הרישיונות נמכרים בעת חתימה על ההסכם והתחזוקה משולמת לאורך תקופת ההסכם. במהלך ששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2024, החברה חתמה על הסכם נוסף לרכישה ותחזוקה של רישיונות נוספים לתקופה של 5 שנים בעלות כוללת של 1.2 מיליון ש"ח. נכון ליום 30 ביוני 2024, החברה הכירה בהכנסה של 409 אלפי ש"ח.	1,914	932	1,324	הכנסות
X-Way - במהלך ששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2024, החברה הכירה בהכנסות מפילוטים מסחריים בארה"ב עבור מוצר ה-X Way בסך של כ-328 אלפי ש"ח.				
הגידול בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024 לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נובע בעיקרו מגידול בהוצאות שכר ונלוות בסך כ-530 אלף ש"ח כתוצאה משינויים במצבת עובדי הפיתוח בישראל ובבולגריה וכן גידול של כ-210 בעלויות ענן, כחלק מהתקדמות בפיתוח המוצר והשתתפות בפילוטים מרובים. בחודש יוני 2024, החברה ביצעה התאמות לכ"א בחברה אשר צפוי להניב לחסכון בעלויות במחצית השניה של 2024.	17,835	8,481	9,108	הוצאות מחקר ופיתוח
הקטון בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024 לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע מקטון בסך כ-300 אלפי ש"ח כתוצאה מקטון בהוצאות בגין תשלום מבוסס מניות, וקטון של כ-120 אלפי ש"ח בשירותים מקצועיים ומשפטיים.	6,607	3,316	2,908	הוצאות הנהלה וכלליות
הגידול בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נבע בעיקרו מגידול בהוצאות שכר ונלוות בסך 230 אלף ש"ח כתוצאה מחיזוק צוות הפיתוח העסקי של החברה ושיווק מוצר החברה לטובת תמיכה במאמצי השיווק של מוצר ה-X way בארה"ב, מנגד קטון בסך 160 אלף ש"ח בתשלום מבוסס מניות וכן צמצום ממוקד בהוצאות פרסום שוטפות.	2,806	1,373	1,458	הוצאות שיווק
	(25,334)	(12,238)	(12,150)	הפסד תפעולי
הכנסות המימון בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024, בדומה להוצאות המימון בתקופה המקבילה, נבעו בעיקר מהכנסות ריבית בגין פקדונות בנקאיים וכן, מהתחזקות שער הדולר ואירו אל מול השקל. הקטון לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע מהשפעות השינויים בשער החליפין.	1,295	729	506	הכנסות מימון, נטו
	(24,039)	(11,509)	(11,644)	הפסד לתקופה לפני מיסים על הכנסה
נובע ממיסוי של חברות מוחזקות בבולגריה וארה"ב	(201)	(69)	(143)	הוצאות מס
	(24,240)	(11,578)	(11,787)	הפסד לתקופה

2.3. תזרים מזומנים

הסבר לשנינו	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023	ל- 6 החודשים שנתיימו ביום 30 ביוני		תזרימי מזומנים ששימשו לפעילות שוטפת
		2023 (בלתי מבוקר)	2024 (בלתי מבוקר)	
הגידול בתזרימי המזומנים ששימשו לפעילות שוטפת בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה	(20,387)	(10,058)	(11,079)	

ביום 30 ביוני, 2024 נובע בעיקר מגידול בהוצאות התפעול של החברה.				
הגידול בתזרימי המזומנים שנבעו מפעילות השקעה בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2024 לעומת התקופה המקבילה אשתקד נבע בעיקר ממשכית כספים מפקדונות.	7,382	1,458	16,904	תזרימי מזומנים שנבעו מפעילות השקעה
עיקר תזרימי המזומנים שנבעו פעילות מימון בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ב-30 ביוני, 2024 נובעים מהשלמת גיוס הון בסך של 5.3 מיליון ₪, נטו מהוצאות הנפקה לעומת התקופה המקבילה אשתקד.	(847)	(414)	4,842	תזרימי מזומנים שנבעו (שימוש) לפעילות מימון

2.4. נזילות ומקורות המימון

החברה מצויה בשלבים מתקדמים מאוד של תהליכי הפיתוח הטכנולוגי שלה, החלה בשנה האחרונה בשלבי הפיתוח העסקי המואצים ומצויה בתהליכים ומגיעים לביצוע התקשרויות ראשונות. בשים לב לטיב פעילותה - מאז הקמתה, הכנסות החברה אינן משמעותיות ואינן מספיקות למימון פעילותה השוטפת.

החברה מממנת את פעילותה בעיקר מגיוסי הון שביצעה, מענק שהתקבל מרשות החדשנות ותקבולים מלקוחות. כמו כן, בחודש פברואר 2024, החברה השלימה גיוס הון באמצעות הנפקה ציבורית בסך של כ- 5.3 מיליון ש"ח, נטו מהוצאות הנפקה. כאשר, במסגרת זו החברה הנפיקה שתי סדרות של כתבי אופציה סחירות (עד שנה וחצי ממועד זה), אשר עשויות להוביל, בכפוף למימושן, להגדלת הגיוס. ראה פירוט בביאור 4 (1) לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים ליום 30 ביוני 2024. להערכת החברה, נכון למועד דוח זה, בהתאם למקורות ההון של החברה ותוכניות ההנהלה, לחברה מקורות מימון מספקים עד תום הרבעון השני לשנת 2025.

נכון למועד זה, מוצר ה-X Way של החברה הגיע לבשלות טכנולוגית המאפשרת התקנה ותפעול בפריסה רחבה, אצל מספר לקוחות, על פני כל תשתית רמזורים אפשרית. בהתאם, החברה פועלת באופן אקטיבי לקדם את מוצר ה-X Way ברחבי ארה"ב, באמצעות הרחבת כ"א בתחום הפיתוח העסקי ונוכחות גבוהה יותר בארה"ב. במקביל, החברה השלימה ומצויה בתהליכי ביצוע והתקשרות של מספר פיילוטס מול לקוחות מובילים בארה"ב, אשר שולטים בניהול של עשרות עד מאות אלפי צמתים מרומזרים.

מוצר החברה ממשיך להציג ביצועים איכותיים מאוד בפיילוטס המנוהלים על ידה ברחבי ארצות הברית, תוך הצגת שיפור בהיקפים משמעותיים בהפחתת עומסי התנועה, הפחתת פליטות פחמן והצגת פתרונות מגוונים ללקוחות הפוטנציאליים השונים. במהלך שנת 2024 ניכר ביקוש משמעותי לפיילוטס מצד לקוחות פוטנציאליים.

בנוסף, ביססה התקשרויות ו/או מערכות עסקיות עם גופי שיווק, הנדסה ותכנון בתחום התחבורה החכמה, בעלי יכולות שיווק ומכירה גבוהות ברחבי ארה"ב, לרבות גישה ללקוחות וחוזים פוטנציאליים בהיקף משמעותי. התקשרויות אלו כוללות הן שיתופי פעולה טכנולוגיים והן שיתופי פעולה מסחריים אשר יאפשרו לאותם גופים לקדם מכירות של מערכת ה-X Way ופתרונות החברה ללקוחות שונים.

נכון למועד זה, בהתבסס על מקורות ההון של החברה ותוכניות ההנהלה, לחברה מקורות מימון מספקים עד תום הרבעון השני לשנת 2025, בהתאם החברה פועלת בהתאם לתוכניותיה ליצירת מקורות מימון נוספים, בין היתר, באמצעות חתימה על התקשרויות מסחריות, הגברת מאמצי שיווק המוצר בארה"ב וגיוסי הון נוספים, על מנת לאפשר את המשך פעילותה ועמידה בהתחייבויותיה, אשר אינם בשליטתה של החברה ולכן אין וודאות כי פעולות אלו יניבו משאבים כספיים מספיקים לצורך מימוש תוכניות ההנהלה.

לאור זאת, רואי החשבון בדוח הסקירה לדוחותיה הכספיים התמציתיים של החברה ליום 30 ביוני 2024, כללו הפניית תשומת לב למצבה הכספי של החברה בדבר המשך קיומה של החברה כעסק חי.

לפרטים נוספים בדבר מקורות המימון של החברה, ראו סעיף 3.17 לדוח התקופתי לשנת 2023.

חלק ב' – היבטי ממשל תאגידי

3. מדיניות התאגיד למתן תרומות

בתקופת של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024 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 של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024 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 של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024 ולמועד הדו"ח לא פחת מספר הדירקטורים בעלי מיומנויות חשבונאית ופיננסית מהמספר המזערי.

5. פרטים ביחס לדירקטורים בלתי תלויים

בתקופת של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024 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. פרטים בדבר המבקר הפנימי

בתקופת של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2024 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

7. אירועים מהותיים שהתרחשו בתקופת הדוח

7.1. ביום 11 בפברואר 2024 פרסמה החברה דוח הצעת מדף שבמסגרתו גיסה החברה סך של כ-5.5 מיליון ש"ח בתמורה להקצאת 10,426,150 מניות רגילות, 5,213,075 כתבי אופציה סחירים סדרה 5 ו-5,213,075 כתבי אופציה סחירים סדרה 6 (אסמכתא: 2024-01-015738).

7.2. ביום 24 באפריל 2024 פרסמה החברה דיווח מיידי בעניין התקשרות חדשה בפיילוט מסחרי עם North Carolina Department of Transportation החולשת על כ-10,000 צמתים (אסמכתא: 2024-01-040396).

7.3. ביום 24 באפריל 2024 פרסמה החברה דוח מיידי על הצעה פרטית שאינה מהותית ואינה חריגה של 200,000 כתבי אופציה לא רשומים למסחר לסמנכ"לית כספים ו-290,000 כתבי אופציה לא רשומים למסחר לחבר הוועדה המייעצת למנכ"ל. ביום 1 במאי 2024, הקצתה החברה ניירות ערך כאמור לעיל, ראו דיווח מיום 1 במאי 2024 (אסמכתא: 2024-01-042151).

7.4. ביום 5 ביוני 2024 פרסמה החברה דיווח מיידי בעניין פיילוט חדש עבור Georgia Department of Transportation, פעילו בעולמת ה-BTB ועדכון סטטוס מסחרי (אסמכתא: 2024-01-057172).

7.5. ביום 6 ביוני 2024 פרסמה החברה דיווח עדכון כי רשות ניירות ערך החליטה להאריך את התקופה להצעת ניירות ערך על פי תשקיף המדף של החברה עד לתאריך 13 ביוני 2025 (אסמכתא: 2024-01-058063).

7.6. ביום 9 ביוני 2024, אישרה האספה הכללית של החברה הקצאת 1,000,000 כתבי אופציה לא רשומים למסחר למנכ"ל החברה, לפרטים נוספים ראו דיווח מיום 10 ביוני 2024 (אסמכתא: 2024-01-058783). ביום 13 ביוני 2024, הקצתה החברה ניירות ערך למנכ"ל החברה (אסמכתא: 2024-01-060037).

7.7. ביום 17 ביוני 2024 פרסמה החברה דיווח מיידי בדבר התקשרות החברה עם "חוצה ישראל" וספק נוסף בהסכמים למכירת רישיונות שימוש במערכת תחזוקה נלווים (אסמכתא: 2024-01-060766).

7.8. בימים 30 במאי 2024 ו-24 ביוני 2024 פרסמה החברה דוח הקצאה פרטית שאינה מהותית ואינה חריגה של 180,000 כתבי אופציה לא רשומים למסחר ליועץ המשפטי החיצוני של החברה (אסמכתא: 2024-01-063685).

8. אירועים מהותיים שהתרחשו לאחר תקופת הדוח ועד מועד פרסומו

8.1. ביום 1 ביולי 2024, הקצתה החברה ניירות ערך ליועץ המשפטי החיצוני של החברה (אסמכתא: 2024-01-067330).

8.2. ביום 14 ביולי 2024 פרסמה החברה דיווח מיידי בעניין התקשרות חדשה של החברה בפיילוט עם מחוז תחבורה מרכזי בתוך מדינת פלורידה אשר חולשת כיום אלפי צמתים - District 5 of Florida DOT (FDOT) לביצוע פיילוט במסדרון תנועה מורכב תוך יישום והטמעת מערכת ה-X Way, על פני מספר שבועות (אסמכתא: 2024-01-073096).

8.3. ביום 11 באוגוסט 2024 פרסמה החברה דוח הקצאה פרטית שאינה מהותית ואינה חריגה של 955,000 כתבי אופציה לא רשומים למסחר ליועצים ולעובדים במחיר מימוש של 0.44 ש"ח לכל כתב אופציה. (אסמכתא: 2024-01-085912).

לעניין המדיניות החשבונאית ראה ביאור 2 לדוחות הכספיים המאוחדים תמציתיים של החברה ליום 30 ביוני 2024.

חלק ד' – רכישות עצמיות

לחברה אין תוכניות 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 תוכניות לרכישה עצמית כאמור.

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

תאריך: 26 באוגוסט, 2024

עמי ברלב – יו"ר דירקטוריון
החברה

יעקב סלע – מנכ"ל החברה

פרק ג'

דוחות כספיים

אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים

(בלתי מבוקר)

ליום 30 ביוני 2024

אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 30 ביוני 2024
(בלתי מבוקר)

תוכן העניינים

עמוד

2

דוח סקירה של רואי החשבון

הדוחות הכספיים:

3

דוחות מאוחדים תמציתיים על המצב הכספי

4

דוחות מאוחדים תמציתיים על ההפסד הכולל

5-6

דוחות מאוחדים תמציתיים על השינויים בהון

7-8

דוחות מאוחדים תמציתיים על תזרימי המזומנים

9-13

ביאורים לדוחות מאוחדים תמציתיים

דו"ח סקירה של רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ (להלן - החברה), הכולל את הדו"ח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2024 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) של 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 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 ומידיים), התש"ל-1970.

פסקת הדגש עניין

מבלי לסייג את מסקנתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בביאור 1' בדבר מצבה העסקי של הקבוצה והפעולות בהן הנהלת החברה נוקטת. בששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2024 לקבוצה הפסד כולל בסך 11,787 אלפי ש"ח וכן תזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת בסך 11,079 אלפי ש"ח. ליום 30 ביוני 2024 לקבוצה יתרות מזומנים ושווי מזומנים בסכום כולל של 26,217 אלפי ש"ח. כמו כן, הקבוצה תלויה במקורות גיוס שונים לצורך המשך פעילותה אשר אינם בשליטת החברה. לאור זאת, נכון למועד אישור הדוחות הכספיים קיימים ספקות משמעותיים בדבר המשך קיומה של החברה כ-"עסק חי". בדוחות כספיים אלה לא נכללו כל התאמות לגבי ערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם שייתכן ותהיינה דרושות אם החברה לא תוכל להמשיך ולפעול כ-"עסק חי".

בריטמן אלמגור זהר ושות'

רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

תל-אביב, 26 באוגוסט, 2024

תל אביב - משרד ראשי

מרכז עזריאלי 1 תל אביב, ת.ד. 16593 תל אביב 6116402 | טלפון: 03-6085555 | info@deloitte.co.il

בית שמש
יגאל אלון 1
בית שמש 9906201

משרד נצרת
מרג' אבן עאמר 9
נצרת, 16100

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

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

משרד ירושלים
קרית המדע 3
מגדל הר חוצבים
ירושלים, 914510

טלפון: 073-3994455
פקס: 073-399445
info-nazareth@deloitte.co.il

טלפון: 08-6375676
פקס: 08-6371628
info-eilat@deloitte.co.il

טלפון: 04-8607333
פקס: 04-8672528
info-haifa@deloitte.co.il

טלפון: 02-5018888
פקס: 02-5374173
info-jer@deloitte.co.il

אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר 2023 (מבוקר)	ליום 30 ביוני 2023 (בלתי מבוקר)	2024	
אלפי ש"ח			
15,467	20,366	26,217	נכסים שוטפים
17,070	23,017	-	מזומנים ושווי מזומנים
282	245	369	פקדון לזמן קצר
364	143	643	פקדונות משועבדים לזמן קצר
454	588	483	הכנסות לקבל
<u>33,637</u>	<u>44,359</u>	<u>27,712</u>	חייבים ויתרות חובה
129	131	131	נכסים לא שוטפים
293	361	227	פקדון לזמן ארוך
1,190	1,587	3,726	רכוש קבוע, נטו
<u>1,612</u>	<u>2,079</u>	<u>4,084</u>	נכסי זכות שימוש
<u>35,249</u>	<u>46,438</u>	<u>31,796</u>	סך נכסים
556	341	405	התחייבויות שוטפות
2,300	1,932	2,117	ספקים ונותני שירותים
740	891	917	זכאים ויתרות זכות
<u>3,596</u>	<u>3,164</u>	<u>3,439</u>	חלויות שוטפות של התחייבות בגין חכירה
542	826	2,912	התחייבויות לא שוטפות
1,905	1,844	1,909	התחייבות בגין חכירה
2,447	2,670	4,821	התחייבות בגין תמלוגים למענק מהרשות
<u>6,043</u>	<u>5,834</u>	<u>8,260</u>	לחדשנות
392,969	391,705	399,086	הון
(363,763)	(351,101)	(375,550)	הון מניות ופרמיה
29,206	40,604	23,536	יתרת הפסד
<u>35,249</u>	<u>46,438</u>	<u>31,796</u>	סך ההון
			סך התחייבויות והון
			26 באוגוסט, 2024
דנה יעקב גרבלי סמנכ"לית כספים	יעקב סלע סמנכ"ל	עמי ברלב יו"ר דירקטוריון	תאריך אישור הדוחות הכספיים תמציתיים

הביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על ההפסד הכולל

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני		
	2023	2024	
	(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח			
1,914	932	1,324	הכנסות
17,835	8,481	9,108	הוצאות מחקר ופיתוח
6,607	3,316	2,908	הוצאות הנהלה וכלליות
2,806	1,373	1,458	הוצאות שיווק
(25,334)	(12,238)	(12,150)	הפסד מפעולות
(445)	(352)	(289)	הוצאות מימון
1,740	1,081	795	הכנסות מימון
1,295	729	506	הכנסות מימון, נטו
(24,039)	(11,509)	(11,644)	הפסד לפני מיסים על ההכנסה
(201)	(69)	(143)	מיסים על הכנסה
(24,240)	(11,578)	(11,787)	הפסד כולל לתקופה
(0.83)	(0.40)	(0.32)	הפסד למניה - בסיסי ומדולל (ש"ח)
29,140,278	29,074,311	37,106,387	מספר המניות המשוקלל ששימש לחישוב ההפסד למניה - בסיסי ומדולל

הביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני 2024			
סה"כ	יתרת הפסד אלפי ש"ח	הון מניות ופרמיה	
29,206	(363,763)	392,969	יתרה ליום 1 בינואר 2024 (מבוקר)
5,295	-	5,295	הנפקת מניות וכתבי אופציה סחירים, בניכוי הוצאות הנפקה
822	-	822	תשלום מבוסס מניות
<u>(11,787)</u>	<u>(11,787)</u>	<u>-</u>	הפסד כולל לתקופה
<u>23,536</u>	<u>(375,550)</u>	<u>399,086</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2024 (בלתי מבוקר)

לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני 2023			
סה"כ	יתרת הפסד אלפי ש"ח	הון מניות ופרמיה	
50,899	(339,523)	390,422	יתרה ליום 1 בינואר 2023 (מבוקר)
1,283	-	1,283	תשלום מבוסס מניות
<u>(11,578)</u>	<u>(11,578)</u>	<u>-</u>	הפסד כולל לתקופה
<u>40,604</u>	<u>(351,101)</u>	<u>391,705</u>	יתרה ליום 30 ביוני 2023 (בלתי מבוקר)

הביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

<u>סה"כ</u>	<u>יתרת הפסד</u>	<u>הון מניות</u>	
	<u>אלפי ש"ח</u>		
50,899	(339,523)	390,422	יתרה ליום 1 בינואר 2023 (מבוקר)
17	-	17	מימוש כתבי אופציה סחירות למניות
2,530	-	2,530	תשלום מבוסס מניות
<u>(24,240)</u>	<u>(24,240)</u>	<u>-</u>	הפסד כולל לשנה
<u>29,206</u>	<u>(363,763)</u>	<u>392,969</u>	יתרה ליום 31 בדצמבר 2023 (מבוקר)

הביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023	לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני		
	2023	2024	
	אלפי ש"ח		
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
			תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת
(24,240)	(11,578)	(11,787)	הפסד לתקופה
3,853	1,520	708	התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים לפעילות שוטפת (נספח א')
(20,387)	(10,058)	(11,079)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת
			תזרימי מזומנים מפעילות השקעה
(6)	(6)	-	הפקדה לפקדון לזמן ארוך
(74,000)	(23,000)	-	הפקדה לפקדון לזמן קצר
81,500	24,500	17,000	משיכה מפקדון זמן קצר
(36)	-	(84)	הפקדה לפקדון משועבד
4	3	1	מכירת רכוש קבוע
(80)	(39)	(13)	רכישת רכוש קבוע
7,382	1,458	16,904	מזומנים נטו שנבעו מפעילות השקעה
			תזרימי מזומנים מפעילות מימון
-	-	5,295	תמורה מהנפקת מניות וכתבי אופציה, בניכוי הוצאות הנפקה
17	-	-	תמורה ממימושי כתבי אופציה סחירים
(10)	-	-	תשלום תמלוגים בגין מענק מהרשות החדשנות
(854)	(414)	(453)	פרעון קרן בגין התחייבות חכירה
(847)	(414)	4,842	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות מימון
(13,852)	(9,014)	10,667	גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים
180	241	83	רווחים מהפרשי שער בגין שערך מזומנים ושווי מזומנים, נטו
29,139	29,139	15,467	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
15,467	20,366	26,217	יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתום התקופה
			מידע נוסף:
(426)	(262)	(35)	מיסים ששולמו במזומן

הביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023	לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני	
	2023	2024
	אלפי ש"ח	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
264	156	78
816	401	424
(888)	(188)	(125)
211	99	77
2,530	1,283	822
(180)	(241)	(83)
141	120	63
(12)	(146)	(29)
(332)	(111)	(279)
153	(62)	(151)
325	(2)	(256)
<u>3,028</u>	<u>1,309</u>	<u>541</u>
901	253	190
(76)	(42)	(23)
<u>3,853</u>	<u>1,520</u>	<u>708</u>
<u>136</u>	<u>118</u>	<u>2,960</u>

נספח א' - התאמות הדרושות להצגת תזרימי המזומנים לפעילות שוטפת

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

פחת הפחתת נכסי שימוש שערך בגין פיקדונות הוצאות מימון בגין מענק מהרשות לחדשנות תשלום מבוסס מניות הפרשי שער בגין שערך מזומנים ושווי מזומנים, נטו הוצאות מימון בגין התחייבות חכירה

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות תפעוליים:

גידול בחייבים ויתרות חובה
גידול בהכנסות לקבל
גידול (קיטון) בספקים ונותני שירותים
גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות והתחייבות לרשות לחדשנות

ריבית שהתקבלה
ריבית ששולמה
התאמות לפעילות השוטפת

נספח ב' - מידע בדבר פעילות שלא במזומן

הכרה בנכס כנגד התחייבות בגין חכירה

הביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ **ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים**

ביאור 1 - כללי

א. תיאור הקבוצה:

חברת אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ (להלן – "החברה") הינה חברה ציבורית בע"מ המאוגדת בישראל. כתובת משרדה הרשום של החברה הינו אנדרי סחרוב 7, חיפה. מניות החברה רשומות למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ.

החברה באמצעות אקסיליון בע"מ מחזיקה במלוא הונה של חברת אקסיליון בולגריה בע"מ, חברה שהתאגדה בבולגריה בחודש נובמבר 2018 (להלן – "אקסיליון בולגריה") וכן, במלוא הונה של חברה אקסיליון תחבורה חכמה אינק, אשר התאגדה בדלוואר, ארה"ב בחודש אוגוסט 2020 (להלן – "אקסיליון ארה"ב").

החברה באמצעות החברות המוחזקות שלה (להלן – "הקבוצה") פועלות בפיתוח, יישום, הטמעה ושיווק של מערכת תוכנה המיישמת טכנולוגיות של תאום דיגיטלי ובינה מלאכותית (AI) המסייעת לערים בניהול אתגרי תנועה ועומסי תנועה. חבילת שירותי התוכנה בענן (SaaS) מספקת עדכוני תנועה ומאפשרת אופטימיזציה של מערכי תנועה, בדגש על שיפור זרימת התנועה, העדפת תחבורה ציבורית, רכבי חירום והגברת בטיחות משתמשי הדרך השונים, בדגש על הולכי רגל.

ב. מצבה העסקי של הקבוצה

הקבוצה מצויה בשלבים מתקדמים מאוד של תהליכי הפיתוח הטכנולוגי שלה, החלה בשנה האחרונה בשלבי הפיתוח העסקי המואצים ומצויה בתהליכים ומגעים לביצוע התקשרויות ראשונות. בשים לב לטיב פעילותה- מאז הקמתה, הכנסות הקבוצה אינן משמעותיות ונגרמו לקבוצה הפסדים מתמשכים מפעילותה העסקית, והתהוו לה תזרימי מזומנים שליליים מפעילותה השוטפת. לששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2024, לקבוצה הפסד כולל בסך של 11,787 אלפי ש"ח וכן, תזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת בסך של 11,079 אלפי ש"ח. ליום 30 ביוני 2024, לקבוצה יתרות מזומנים ושנוי מזומנים בסך של 26,217 אלפי ש"ח. פעילות הקבוצה, אשר עוסקת בין היתר בפיתוח טכנולוגי, מאופיינת מעצם טיבה, במרכיבי סיכון מובנים ביחס לוודאות בדבר הבשלת תהליכי פיתוח המוצרים, הצלחת מאמצי השיווק של החברה והצלחת התוכנית העסקית של פעילות הקבוצה, לרבות מרכיבים נוספים אשר אינם בשליטת הקבוצה.

נכון למועד זה, מוצר ה-X Way של החברה הגיע לבשלות טכנולוגית המאפשרת התקנה ותפעול בפריסה רחבה, אצל מספר לקוחות, על פני כל תשתית רמזורים אפשרית. בהתאם, החברה פועלת באופן אקטיבי לקדם את מוצר ה-X Way ברחבי ארה"ב, באמצעות הרחבת כ"א בתחום הפיתוח העסקי ונוכחות גבוהה יותר בארה"ב. במקביל, החברה השלימה ומצויה בתהליכי ביצוע והתקשרות של מספר פילוסטים מול לקוחות מובילים בארה"ב, אשר שולטים בניהול של עשרות עד מאות אלפי צמתים מרומזרים.

מוצר החברה ממשיך להציג ביצועים איכותיים מאוד בפילוסטים המנוהלים על ידה ברחבי ארצות הברית, תוך הצגת שיפור בהיקפים משמעותיים בהפחתת עומסי התנועה, הפחתת פליטות פחמן והצגת פתרונות מגוונים ללקוחות הפוטנציאליים השונים. במהלך שנת 2024 ניכר ביקוש משמעותי לפילוסטים מצד לקוחות פוטנציאליים,

בנוסף, ביססה הקבוצה התקשרויות ו/או מערכות עסקיות עם גופי שיווק, הנדסה ותכנון בתחום התחבורה החכמה, בעלי יכולות שיווק ומכירה גבוהות ברחבי ארה"ב, לרבות גישה ללקוחות וחוזים פוטנציאליים בהיקף משמעותי. התקשרויות אלו כוללות הן שיתופי פעולה טכנולוגיים והן שיתופי פעולה מסחריים אשר יכול ויאפשרו לאותם גופים לקדם מכירות של מערכת ה-X Way ופתרונות החברה ללקוחות שונים.

אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ ביאורים לדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים

ביאור 1 - כללי (המשך)

ב. מצבה העסקי של הקבוצה (המשך)

בחודש פברואר 2024, החברה השלימה גיוס הון באמצעות הנפקה ציבורית בסך של כ- 5.3 מיליון ש"ח, נטו מהוצאות הנפקה. כאשר, במסגרת זו החברה הנפיקה שתי סדרות של כתבי אופציה סחירות (עד שנה וחצי ממועד זה), אשר עשויות להוביל, בכפוף למימושן, להגדלת הגיוס. ראה פירוט בביאור 4 (1) להלן. נכון למועד זה, בהתאם למקורות ההון של החברה ותוכניות ההנהלה, לחברה מקורות מימון מספקים עד תום הרבעון השני לשנת 2025, ובהתאם החברה מעריכה כי היא תפעל לביצוע גיוס מקורות הון נוספים על מנת לממן את המשך פעילותה, על בסיס הצלחות בפיילוטים וחדירה לשוק האמריקאי.

כאמור לעיל, החברה פועלת בהתאם לתוכניותיה ליצירת מקורות מימון נוספים, בין היתר, באמצעות חתימה על התקשרויות מסחריות, הגברת מאמצי שיווק המוצר בארה"ב וגיוסי הון נוספים, על מנת לאפשר את המשך פעילותה ועמידה בהתחייבויותיה, אשר אינם בשליטתה של החברה ולכן אין וודאות כי פעולות אלו יניבו משאבים כספיים מספיקים לצורך מימוש תוכניות ההנהלה. לאור זאת, להערכת הנהלת החברה נכון למועד אישור הדוחות הכספיים קיימים ספקות משמעותיים בדבר המשך קיומה של החברה כ-"עסק חי". בדוחות הכספיים לא נכללו התאמות לערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם, שניתן ותיינה דרושות אם החברה לא תוכל להמשיך ולפעול כעסק חי.

ג. השפעות המלחמה בישראל

ביום 7 באוקטובר 2023, פרצה מלחמת "חרבות ברזל" בין מדינת ישראל לארגוני טרור שונים ובראשם חמאס בעקבות מתקפת טרור פתע רחבת היקף של חמאס וארגוני טרור פלסטינים נוספים מרצועת עזה על עשרות יישובים ובסיסי צבא באזור עוטף עזה (להלן – "המלחמה"). אירועי המלחמה, אף הביאו את ארגוני הטרור בגבול הצפון, לחדש את ירי הטילים והרקטות על יישובי הצפון.

המלחמה הובילה להאטה בפעילות העסקית-כלכלית במשק הישראלי, וכן הביאה לשורה של השלכות והגבלות, תוצאה מסגירת מפעלים (בעיקר בדרום ובצפון הארץ), פגיעה בתשתיות, פגיעה בחברות שילוח וכניסה/יציאה סדירה של סחורות לישראל ומחוץ לה, גיוס אנשי מילואים לתקופה שאינה ידועה מראש ופינוי אלפי אזרחים מאזורים גיאוגרפים מסוימים.

המלחמה אף גוררת איתה השלכות משמעותיות על כלכלת ישראל ובכלל זה הגדלת הגרעון התקציבי, ירידה במדדי המניות ופיחות השקל. השפעת המלחמה על כלל המשק הינה שלילית וכרוכה באי ודאות רבה, בעיקר כפונקציה של משך הלחימה ועוצמתה.

נכון למועד זה, חרף העובדה כי מספר עובדים גויסו לשירות מילואים, פעילותה של החברה, הן בישראל והן בחברות הבנות ממשיכה להתקיים בהתאם לתוכניותיה. יחד עם זאת, אין ביכולתה של הקבוצה להעריך באופן מהימן את היקף ההשפעה העתידית של המשך המלחמה על תוצאות פעילותה של הקבוצה ו/או על מצבה הכספי, בין היתר לאור התנודתיות החרیפה בשווקים, חוסר הוודאות במשך זמן הלחימה, עוצמתה, וכן ביחס לצעדים נוספים שיינקטו על-ידי הממשלה. הנהלת החברה עוקבת בכל עת אחר המתרחש ובוחנת את האפשרויות העומדות לרשותה על-מנת להתמודד עם השלכות המלחמה, ככל ותידרש.

מבלי לגרוע מהאמור לעיל, הימשכות המלחמה ו/או הסלמת המצב הביטחוני בישראל ו/או בעולם, בין היתר לאור מעורבות אפשרית של צדדים נוספים במלחמה, עשויה להשפיע באופן שלילי על תוצאות פעילותה של הקבוצה ו/או על מצבה הכספי.

אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

א. בסיס העריכה של הדוחות הכספיים

הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים של החברה ליום 30 ביוני 2024 ולששת החודשים שנתיים באותו תאריך (להלן - "דוחות כספיים ביניים") נערכו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34, "דיווח כספי לתקופות ביניים" (להלן - "IAS 34") וכוללים את הגילוי הנדרש בהתאם להוראות הגילוי בפרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970.

הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים לתקופת הביניים אינם כוללים את כל המידע והגילויים הנדרשים במסגרת דוחות כספיים שנתיים. יש לעיין במידע הכספי לתקופת ביניים ביחד עם הדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2023 והביאורים אשר נלוו אליהם, אשר מצייתים תקני הדיווח הכספי הבינלאומיים (להלן - "IFRS") וכוללים את הגילוי הנוסף הנדרש בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010.

תוצאות פעילות החברה לתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2024, אינן מצביעות בהכרח על תוצאות הפעילות שניתן לצפות להן בשנה שתסתיים ביום 31 בדצמבר 2024.

ב. אומדנים ושיקול דעת

עריכת דוחות כספיים תמציתיים ביניים, דורשת מהנהלת החברה להפעיל שיקול דעת וכן דורשת שימוש באומדנים חשבונאיים והנחות, אשר משפיעים על יישום מדיניות החשבונאית של החברה ועל סכומי הנכסים, ההתחייבויות, ההכנסות וההוצאות המדווחים. התוצאות בפועל עשויות להיות שונות מאומדנים אלו.

בעריכת הדוחות הכספיים ביניים תמציתיים אלה, שיקולי הדעת המשמעותיים אשר הופעלו על ידי ההנהלה ביישום המדיניות החשבונאית של החברה ואי הודאות הכרוכה במקורות המפתח של האומדנים היו זהים לאלו בדוחות הכספיים השנתיים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023.

ביאור 3 - תקני דיווח כספי חדשים ופרשנויות שפורסמו

להלן מידע לגבי תיקונים לתקנים הרלוונטיים לקבוצה, אשר יכנסו לתוקף בתקופת דיווח הבאות:

א. תקן דיווח כספי בינלאומי IFRS 18 "הצגה וגילוי בדוחות כספיים" (IFRS 18):

ביום 9 באפריל 2024 פרסם המוסד הבינלאומי לתקינה בחשבונאות (IASB) את תקן דיווח כספי בינלאומי IFRS 18 הצגה וגילוי בדוחות כספיים (להלן - התקן החדש) אשר מחליף את תקן חשבונאות בינלאומי 1 "הצגת דוחות כספיים" (IAS 1), הצגת דוחות כספיים. מטרת התקן הינה לשפר את אופן העברת המידע על ידי ישויות למשתמשים בדוחות הכספיים שלהן.

התקן מתמקד בתחומים הבאים:

1. מבנה דוח רווח והפסד - הצגת סיכומי משנה מוגדרים וחלוקה לקטגוריות בדוח רווח והפסד
2. דרישות בנוגע לשיפור הקיבוץ והפיצול של מידע בדוחות הכספיים ובביאורים
3. הצגת מידע בנוגע למדדי ביצוע המוגדרים על-ידי ההנהלה שאינם מבוססים על תקני חשבונאות בביאורים לדוחות הכספיים.

בנוסף, בעת יישום IFRS 18 יכנסו לתוקף תיקונים לתקני IFRS נוספים, בין היתר לתקן חשבונאות בינלאומי 7 "דוח על תזרימי מזומנים" שנועדו לשפר את ההשוואה בין ישויות. השינויים כוללים בעיקר: שימוש בסיכום משנה של רווח תפעולי כנקודת מוצא יחידה ביישום השיטה העקיפה לדיווח על תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת וכן ביטול החלופות לבחירת מדיניות חשבונאית בנוגע להצגת ריבית ודיבידנדים. לאור זאת, למעט מקרים מסוימים, ריבית ודיבידנדים שהתקבלו יכללו במסגרת תזרימי מזומנים מפעילות השקעה ומנגד ריבית ששולמה ודיבידנדים ששולמו יכללו במסגרת פעילות מימון.

אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 3 - תקני דיווח כספי חדשים ופרשנויות שפורסמו (המשך)

התקן יכנס לתוקף לתקופות דיווח שנתיים המתחילות ב-1 בינואר, 2027 או לאחריו. התקן מיושם למפרע, עם הוראות מעבר ספציפיות. אימוץ מוקדם אפשרי, אולם בהתאם להחלטת רשות ניירות ערך אימוץ מוקדם יתאפשר רק החל מהתקופה המתחילה ביום 1 בינואר 2025 (דוחות כספיים לרבעון הראשון של שנת 2025).

הקבוצה בוחנת את השפעת IFRS 18, לרבות השפעת התיקונים לתקני IFRS נוספים כתוצאה מיישומם, על הדוחות הכספיים.

ביאור 4 - הון ותשלום מבוסס מניות

1. הנפקת מניות וכתבי אופציה

בחודש פברואר 2024 השלימה החברה גיוס הון בסך כולל של 5.5 מיליון ש"ח, בדרך של הנפקה לציבור, בתמורה החברה הקצתה 10,426,150 מניות רגילות, 5,213,075 כתבי אופציה סחירים סדרה 5 ו-5,213,075 כתבי אופציה סחירים סדרה 6. כתבי אופציה סדרה 5 ו-6 ניתנים למימוש תמורת תוספת מימוש של 0.70 ו-0.85 ש"ח לכל כתב אופציה וניתנים למימוש עד לימים 20 בדצמבר 2024 ו-20 באוגוסט 2025, בהתאמה.

הוצאות ההנפקה בגין גיוס ההון הסתכמו לכ-231 אלפי ש"ח והוכרו כפרמיה, בניכוי מתמורת ההנפקה.

2. תשלום מבוסס מניות

א. במהלך ששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2024, העניקה החברה 3,433,000 אופציות לעובדים, יועצים ודירקטורים של החברה, הניתנות למימוש למניה רגילה אחת של החברה. להלן תיאור התנאים העיקריים של הענקות כתבי אופציה לא סחירים שבוצעו בתקופת הדיווח:

ש"ח	תוספת המימוש ש"ח	תנאי הבשלה	מועד הפקיעה	כמות אופציות	מועד ההענקה
0.18-0.22	0.64-0.65	(1,2)	18.02.2030	1,763,000	19.02.2024
0.20	0.57	(1,2)	20.04.2030	290,000	21.04.2024
0.20	0.57	(2,3)	20.04.2030	200,000	21.04.2024
0.20	0.57	(2,3,4)	20.04.2030	1,000,000	21.04.2024
0.17	0.56	(2,3)	29.05.2030	180,000	30.05.2024

(1) 25% מכתבי האופציה יבשילו לאחר 12 חודשים ממועד תחילת ההבשלה, והיתרה תבשיל ב-12 מנות רבעוניות שוות לאחר מכן.

(2) כתבי אופציה שלא מומשו עד תום 6 שנים ממועד הקצאתם יפקעו.

(3) כתבי האופציה יבשילו ב-16 מנות רבעוניות שוות במשך 4 שנים.

(4) הענקה זו היתה כפופה לאישור האסיפה הכללית ואושרה על ידה ביום 9 ביוני, 2024.

אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים

ביאור 4 - **הון ותשלום מבוסס מניות (המשך)**

2. **תשלום מבוסס מניות (המשך)**

ב. להלן ההנחות לחישוב שווין ההוגן של כתבי האופציה שהוענקו בששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2024, למועד אישור ההענקה על ידי הדירקטוריון בהתאם למודל בלק אנד שולס:

לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2024	
0.51 – 0.54	מחיר מניה (ש"ח)
0.56 – 0.65	מחיר מימוש (ש"ח)
0%	דיבידנד צפוי
46% - 53%	תנודתיות (*)
3.00 - 4.11	אורך חיי חזוי (שנים) (*)
3.80% - 4.42%	ריבית חסרת סיכון

(*) התנודתיות הצפויה נקבעה על בסיס תנודתיות היסטורית של חברות השוואה ציבוריות מתעשיות משיקות לתחום פעילותה העיקרי של החברה. אורך חיי כתבי האופציה נקבע בהתאם להנחת ההנהלה לגבי תקופת ההחזקה בכתב האופציה.

ג. במהלך ששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2024, חולטו 647,627 כתבי אופציה שהוענקו לעובדי החברה, בעקבות כך החברה הכירה בהיפוך הוצאה (הכנסה) בסך 123 אלפי ש"ח. כמו כן, פקעו 12,186 כתבי אופציה.

ביאור 5 - **אירועים מהותיים לאחר תקופת הדיווח**

ביום 11 באוגוסט 2024, החברה העניקה 655,000 כתבי אופציה לעובדים ויועצים של החברה, הניתנים למימוש למניה רגילה של החברה תמורת תוספת מימוש של 0.44 ש"ח. 25% מכתבי האופציה יבשילו לאחר 12 חודשים ממועד תחילת ההבשלה, והיתרה תבשיל ב-12 מנות רבעוניות שוות לאחר מכן. כל כתב אופציה ניתן למימוש במשך 6 שנים ממועד ההענקה.

בנוסף החברה העניקה 300,000 כתבי אופציה ליועץ החברה הניתנות למימוש למניה רגילה של החברה תמורת תוספת מימוש של 0.44 ש"ח. כתבי האופציה יבשילו בהתאם לעמידה באבני דרך לשיווק מערכת ה-X Way החברה כפי שמפורט בהסכם עימו.

תאריך: 26 באוגוסט, 2024

לכבוד
הדירקטוריון של חברה אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ ("החברה")

א.ג.נ.,

הנדון: מכתב הסכמה בקשר לתשקיף מדף של אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ מחודש פברואר, 2024

הננו להודיעכם כי אנו מסכימים להכללה (לרבות בדרך של הפנייה) של הדוחות שלנו המפורטים להלן בקשר לתשקיף המדף מחודש פברואר, 2024.

(1) דוח סקירה של רואי החשבון המבקר מיום 26 באוגוסט, 2024 על מידע כספי תמציתי מאוחד של החברה ליום 30 ביוני 2024 ולתקופה של שישה חודשים שהסתיימו באותו תאריך.

(2) דוח רואי החשבון המבקר מיום 18 במרץ, 2024 על הדוחות הכספיים של המאוחדים של החברה לימים 31 בדצמבר, 2023 ו- 2022 ולכל אחת משלוש השנים בתקופה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2023.

בכבוד רב,

בריטמן אלמגור זהר ושות'
רואי חשבון
A Firm in the Deloitte Global Network

תל אביב - משרד ראשי

מרכז עזריאלי 1 תל אביב, ת.ד. 16593 תל אביב 6116402 | טלפון: 03-6085555 | info@deloitte.co.il

בית שמש
יגאל אלון 1
בית שמש 9906201

משרד נצרת
מרג' אבן עאמר 9
נצרת, 16100

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

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

משרד ירושלים
קרית המדע 3
מגדל הר חוצבים
ירושלים, 914510

טלפון: 073-3994455
פקס: 073-399445
info-nazareth@deloitte.co.il

טלפון: 08-6375676
פקס: 08-6371628
info-eilat@deloitte.co.il

טלפון: 04-8607333
פקס: 04-8672528
info-haifa@deloitte.co.il

טלפון: 02-5018888
פקס: 02-5374173
info-jer@deloitte.co.il

פרק ד' - הצהרות הנהלה על הדיווח הכספי ועל הגילוי

הצהרת מנהלים
הצהרת מנהל כללי

אני, יעקב סלע, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח החציוני של אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ (להלן – התאגיד) לחציון הראשון של שנת 2024 (להלן – הדוחות);
2. לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של 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 ובגילוי ובבקרה עליהם.

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

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

הצהרת מנהלים

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

אני, דנה יעקב, מצהירה כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של אקסיליון תחבורה חכמה בע"מ (להלן – **התאגיד**) לחציון הראשון של שנת 2024 (להלן – **"הדוחות"** או **"הדוחות לתקופת הביניים"**);
2. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית, ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של 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.