

### 3דיאם ייצור דיגיטלי בע"מ

(“החברה”)

### דוח חציוני לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021

**תאריך המאזן: 30 ביוני 2021**

**תאריך הדוח: 25 באוגוסט 2021**

החברה הינה “תאגיד קטן” כמשמעות המונח בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), תש”ל-1970 (“התקנות”). ביום 22 במרץ 2021 אישר דירקטוריון החברה כי מתקיימים לגביה התנאים לסיווגה כ”תאגיד קטן” כאמור, כאשר במסגרת אישורו האמור, החליט דירקטוריון החברה לאמץ את כל ההקלות המפורטות בתקנה 5 לתקנות ובכלל זה: 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%; פטור מיישום הוראות התוספת השנייה לתקנות (פרטים בדבר חשיפה לסיכונים שוק ודרכי ניהולם (“דוח גלאי”)) ודיווח לפי מתכונת דיווח חצי שנתית. ביום 21 ביוני 2021 דיווחה החברה כי החל מתקופת הדיווח המתחילה ביום 1 בינואר 2021 היא תדווח לפי מתכונת דיווח חצי שנתית בהתאם להוראות תקנה 5(5) לתקנות. נכון ליום 1 בינואר 2021 החברה עומדת בתנאים לסיווגה כ”תאגיד קטן” בהתאם לתקנה 5 לתקנות. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידית של החברה מיום 21 ביוני 2021 (אסמכתא מס': 2021-01-104037).

#### מידע צופה פני עתיד

דוח זה כולל מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, תשכ”ח-1968. מידע זה כולל, בין היתר, תחזיות, מטרות, הערכות ואומדנים המתייחסים לאירועים או לעניינים עתידיים, ובכללם התייחסות לגורמי סיכון והתפתחויות שונות המתוארות בדוח, אשר התממשותם אינם ודאית ומושפעת מגורמים שונים, אשר אינם בשליטת החברה.

מידע צופה פני עתיד אינו מהווה עובדה מוכחת והינו מבוסס, בין היתר, על הערכות החברה, אשר מתבססות על נתונים וגורמים מגוונים ושונים, אשר נכונותם או אמיתותם לא נבדקה על ידי החברה. מובהר בזאת, כי התוצאות העתידיות כפי שתתרחשנה בפועל עלולות להיות שונות מהמתואר בדוח זה. מידע צופה פני עתיד בדוח זה מתייחס אך ורק למועד בו הוא נכתב, והחברה אינה מתחייבת לעדכן ו/או לשנות כל מידע, הנוגע למידע צופה פני עתיד כפי שמופיע בדוח, ככל שמידע נוסף בקשר למידע האמור יגיע לידיעתה.

התייחסות למידע צופה פני עתיד בדוח זה תכלול בדרך כלל הטיות של הביטויים “הערכה”, “ציפייה”, “כוונה” וכד’.

## **תוכן עניינים**

פרק א' – דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה

פרק ב' – דוחות כספיים ליום 30 ביוני 2021

פרק ג' – הצהרות מנהלים

## פרק א' – דוח הדירקטוריון

### **על מצב ענייני החברה לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021**

דירקטוריון חברת 3דיאם ייצור דיגיטלי בע"מ (להלן: "החברה") מתכבד להגיש בזאת את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה ליום 30 ביוני 2021, והתוצאות הכספיות של החברה לתקופה של שישה חודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2021 בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים) התש"ל-1970 (להלן: "תקנות הדוחות"). הנתונים הכספיים בסקירה זו הינם באלפי ש"ח. בהתאם לתקנה 39א' לתקנות הדוחות, דוח זה הינו דוח תמציתי והוא כולל, בין היתר, עדכון לגבי השינויים שאירעו בעסקי החברה בתקופה המדווחת שהשפעתם מהותית. הדוח נערך בהנחה שבפני הקורא מצוי תשקיף החברה אשר פורסם ביום 9 ביוני 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-098712), הנושא תאריך 10 ביוני 2021 ועל פי ההודעה המשלימה, אשר פורסמה ביום 16 ביוני 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-102183) (להלן יחדיו: "התשקיף") ובכלל זה, פרק 6 לתשקיף, לו צורפו תיאור עסקי התאגיד ודוח הדירקטוריון ליום 31 בדצמבר 2020, ואשר מובאים בדוח זה בדרך של הפניה. מובהר, כי ככלל, התיאור הנכלל בדוח חצויני זה כולל רק מידע אשר הינו, לדעת החברה, מידע מהותי. יחד עם זאת, בחלק מהמקרים, לשם שלמות התמונה, כללה החברה תיאור מפורט מהנדרש, הכולל גם מידע שלדעתה אינו מידע מהותי בהכרח.

### חלק א' – הסברי הדירקטוריון למצב עסקי התאגיד

#### **1. תיאור תמציתי של התאגיד וסביבתו העסקית**

- 1.1. החברה התאגדה ונרשמה בישראל כחברה פרטית בערבון מוגבל על פי חוק החברות תשנ"ט-1999, ביום 24 באוגוסט 2016 תחת שמה הנוכחי. ביום 17 ביוני 2021 השלימה החברה הנפקה ראשונה לציבור של מניות החברה על פי התשקיף. לאור השלמת ההנפקה, ביום 21 ביוני 2021 נרשמו ניירות הערך של החברה למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ (להלן: "הבורסה").
- 1.2. ביום 17 ביוני 2021 השלימה החברה הנפקה ראשונה לציבור על פי התשקיף, אשר במסגרתה גייסה החברה מהציבור סך של כ- 32 מיליון ש"ח (ברוטו) ובתמורה הנפיקה החברה לציבור 2,751,505 מניות רגילות של החברה. לפרטים נוספים אודות תוצאות ההנפקה ראה דיווח מיידי של החברה מיום 17 ביוני 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-103017).
- 1.3. למועד הדוח, כמפורט בהרחבה בתשקיף, החברה עוסקת בתחום פעילות אחד והוא מחקר ופיתוח של ראש הדפסה מבוסס לייזר, המיועד לשימוש במדפסות תלת מימד לפולימרים פלסטיים. ראש ההדפסה פרי פיתוחה של החברה מתוכנן לבצע את הדפסת התלת מימד בשיטת SLS (Selective Laser Sintering), במסגרתה מותכת אבקת פלסטיק באמצעות קרן לייזר ליצירת אובייקטים תלת מימדיים שכבה אחר שכבה. הטכנולוגיות הקיימות כיום בתחום ה-SLS משתמשות באורכי גל שאינם תואמים לערכי הבליעה הנדרשים להתכה איכותית של אבקות הפלסטיק ויוצרות תוצרים שאינם מתאימים לדרישות השוק התעשייתי, בעיקר לאור חוזק מבני נמוך ועלויות הדפסה גבוהות. ראש ההדפסה הייחודי והחדשני אותו מפתחת החברה הינו מבוסס לייזר חדשני (שפותח בחברה) ומתוכנן לאפשר, בכפוף להשלמת הפיתוח בהצלחה, את התאמת אורכי הגל של קרן הלייזר בצורה אופטימלית לערכי בליעת האנרגיה של חומרי הגלם בהם נעשה שימוש וכך להשיג התכה איכותית שתשפר את הביצועים המכניים של התוצרים וזאת בכל חומר תרמופלסטי בו נעשה שימוש.
- 1.4. הערכים המוספים העיקריים של הטכנולוגיה פרי פיתוחה של החברה לתחום הדפסת התלת מימד

התעשייתית הינם: (א) הפחתת עלות ההדפסה התפעולית (קרי - עלות התפעול של מדפסת תלת מימד, כולל כוח אדם ותקורה, מול התפוקה שהיא מייצרת) ביחס של עד 10:1 באותו נפח ייצור לעומת מדפסות תלת המימד המובילות הקיימות כיום בשוק. הפחתת העלות כאמור תאפשר להגדיל את נקודת האיזון הכלכלית של הדפסת תלת מימד מול חלופת הזרקת הפלסטיק ובכך להגדיל את נפח הייצור התעשייתי של הדפסות בתלת מימד עד כדי פי 10 ויותר; ו-(ב) תמיכה במגוון חומרים עשיר שכיום לא נתמכים על ידי מדפסות תעשייתיות בשל הקושי לספק הדפסה איכותית, באופן שיאפשר את פתיחת השוק למגוון יישומים בפלחי שוק חדשים.

1.5. לפרטים נוספים אודות פעילות החברה ראו פרק 6 לתשקיף (תיאור עסקי התאגיד).

## 2. אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחר תאריך המאזן

- 2.1. ביום 6 ביולי 2021 פרסמה החברה דוח זימון אסיפה כללית מיוחדת שעל סדר יומה מינוי הגב' אורלי גרטי-סרוסי והגב' אורית צחר לדירקטוריות חיצוניות של החברה ואישור תנאי הגמול של הדירקטוריות החיצוניות ושל הדירקטור יו אוונס, בו רואה החברה דירקטור בלתי תלוי. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 6 ביולי 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-049093). ביום 10 באוגוסט 2021 אישרה האסיפה הכללית את מינויין של ה"ה גרטי-סרוסי וצחר לדירקטוריות חיצוניות ואת תנאי הגמול שלהן ושל מר אוונס כאמור. לפרטים נוספים אודות תוצאות האסיפה ראו דיווח מיידי מיום 10 באוגוסט 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-130203).
- 2.2. ביום 10 באוגוסט 2021 החלה הגב' אורלי גרטי-סרוסי לכהן כדירקטורית חיצונית של החברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 11 באוגוסט 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-130350).
- 2.3. ביום 10 באוגוסט 2021 החלה הגב' אורית צחר לכהן כדירקטורית חיצונית של החברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 11 באוגוסט 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-130332).
- 2.4. בהתאם להחלטות דירקטוריון החברה ובעלי מניותיה מימים 2 ביוני 2021 ו-3 ביוני 2021, בהתאמה, וכמתואר בתשקיף, ביום 10 ביולי 2021 הקצתה החברה למנכ"ל החברה, מר אורי פלדמן, 79,000 כתבי אופציה לא רשומים המירים ל-79,000 מניות רגילות של החברה. כתבי האופציה הוקצו למר פלדמן לאחר השלמת ההנפקה על פי התשקיף ולאחר שחלפה תקופת ההמתנה על פי דין שתחילתה במועד הגשת תיקון לתוכנית האופציות של החברה (תמריץ לעובדים) לרשויות המס. תוספת המימוש של כתבי האופציה הינה 1.16 ש"ח לכתב אופציה ותקופת המימוש הינה 10 שנים ממועד ההענקה (10 ביולי 2021), בכפוף להסכם אופציות ולתנאי תכנית האופציות. על פי תנאיהם, כתבי האופציה יבשילו על פני 36 חודשים שתחילתם במועד אישור אסיפת בעלי מניות החברה את ההקצאה למר פלדמן (קרי, יום 3 ביוני 2021) ב-12 מנות שוות מידי רבעון. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 20 ביולי 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-119874) וסעיף 8.1.4 לתשקיף.
- 2.5. בהתאם להחלטות דירקטוריון החברה ובעלי מניותיה מימים 2 ביוני 2021 ו-3 ביוני 2021, בהתאמה, וכמתואר בתשקיף, ביום 10 ביולי 2021 הקצתה החברה לסמנכ"ל הכספים של החברה, מר דוד בן נעים, 24,500 כתבי אופציה לא רשומים של החברה, המירים ל-24,500 מניות רגילות של החברה. כתבי האופציה הוקצו למר בן נעים לאחר השלמת ההנפקה על פי התשקיף ולאחר שחלפה תקופת ההמתנה על פי דין שתחילתה במועד הגשת תוכנית האופציות המתוקנת של החברה (תמריץ לעובדים) לרשויות המס. כתבי אופציה יבשילו על פני 36 חודשים ממועד ההענקה (10 ביולי 2021) ב-12 מנות שוות מידי רבעון ומחיר המימוש שלהם יהיה 1.16 ש"ח לכתב אופציה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 20 ביולי 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-119859) וסעיף 8.1.6 לתשקיף.

2.6. ביום 25 באוגוסט 2021 אישר דירקטוריון החברה הקצאת 24,000 כתבי אופציה לא רשומים ל-3 עובדים של החברה (8,000 לעובד), במחיר מימוש של 28.3 ש"ח (לא צמוד) לכתב אופציה. על פי תנאיהם, כתבי אופציה יבשילו על פני 36 חודשים מיום 25 באוגוסט 2021, כאשר שליש (1/3) מכתבי האופציה יבשילו לאחר 12 חודשים ממועד זה והיתרה תבשיל ב-8 מנות שוות מידי רבעון במשך 24 חודשים נוספים. כתבי האופציה כפופים לתנאי תוכנית האופציות של החברה ולהוראות סעיף 102 לפקודת מס הכנסה [נוסח חדש], תשכ"א-1961, לכללים וההנחיות על פיו, במסלול הוני. הקצאת כתבי האופציה הנ"ל כפופה לאישור הבורסה להקצאה, שלמועד הדוח טרם ניתן.

### 3. סקירת מצב עסקי החברה

#### 3.1. המצב הכספי

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

הסברי החברה	31 בדצמבר 2020	30 ביוני		הסעיף
		2020	2021	
הגידול נובע מגיוס הון בהקצאה פרטית בסך 10 מיליון ש"ח והנפקה לציבור.	1,944	3,917	39,064	מזומנים ושווי מזומנים
בעיקר יתרות לקבל ממוסדות ממשלתיים ויתרה לקבל מהמדען הראשי.	82	336	532	חייבים ויתרות חובה
משקף זכות חוזית עבור שכירות משרדים בראש העין.	1,033	-	964	נכסי זכות שימוש, נטו
פיקדון בבנק לטובת שכירות וכרטיס אשראי.	164	164	164	מזומנים מוגבלים בשימוש
בעיקר ציוד מעבדה.	319	132	333	רכוש קבוע, נטו
התחייבות זמן קצר עבור שכירות משרדים בראש העין.	60	-	64	חלויות שוטפות של התחייבויות חכירה
הירידה נובעת מהמרת הלואות ההמירות להון.	4,501	4,852	-	הלואות המירות
	176	148	185	ספקים ונותני שירותים אחרים
הירידה נובעת בעיקר מסיווג מקדמה שקיבלה החברה מרשות החדשנות לסעיף התחייבויות בגין מענקים.	1,151	1,718	543	זכאים ויתרות זכות
התחייבות זמן ארוך עבור שכירות משרדים בראש העין.	1,015	-	983	התחייבויות בגין חכירה
משקף את השווי ההוגן למדען הראשי בהתאם לתחזית המכירות של החברה. הגידול נובע מסיווג מקדמה שקיבלה החברה בשנה קודמת והוצג ביתרת הזכאים.	1,865	1,377	2,353	התחייבויות בגין מענקים
הגידול בהון נובע בעיקר מגיוסי הון והמרת ההלוואות ההמירות להון.	(5,226)	(3,546)	36,929	הון

### 3.2. תוצאות הפעילות

להלן נתוני רווח והפסד לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021 ו- 30 ביוני 2020, ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (באלפי ש"ח):

הסברי החברה	31 בדצמבר 2020	30 ביוני		הסעיף
		2020	2021	
בעיקר הוצאות עבור קבלני משנה, שכר, חומרים ושירותים מקצועיים.	(1,886)	(620)	(1,619)	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
מורכב בעיקר משכר עבודה ושירותים מקצועיים.	(1,056)	(252)	(446)	הוצאות הנהלה וכלליות
שנה קודמת משקף בעיקר הפרשי שער בגין הלוואות ההמירות עקב ירידת שער החליפין.	220	1	-	הכנסות מימון
בעיקר עבור הוצאות מימון מדען ראשי והוצאות מימון חכירת משרדים.	(362)	(138)	(336)	הוצאות מימון
	<b>(3,084)</b>	<b>(1,009)</b>	<b>(2,401)</b>	<b>סה"כ הפסד כולל לתקופה</b>

### 3.3. נזילות

הסברי החברה	31 בדצמבר 2020	30 ביוני		הסעיף
		2020	2021	
	(2,140)	646	(2,389)	מזומנים נטו לפעילות שוטפת
רכישת רכוש קבוע.	(460)	(238)	(24)	מזומנים נטו לפעילות השקעה
הגידול נובע בעיקר מגיוס הון מהציבור והקצאה פרטית.	4,236	3,201	39,533	מזומנים נטו מפעילות מימון

### 4. מקורות מימון

למועד הדוח, החברה מממנת את פעילותה בעיקר באמצעות תמורת ההנפקה לציבור על פי התשקיף (כמפורט בסעיף 1.2 לעיל), הנפקות הון ומכשירים המירים להון החברה (כגון הלוואות המירות להון שקיבלה החברה קודם לתאריך התשקיף ואשר הומרו למניות בסמוך לפני השלמת ההנפקה לציבור על פי התשקיף) ומענקים מרשות החדשנות. מקורות המימון משמשים את החברה למימוש פעילות המחקר והפיתוח שלה, האסטרטגיה העסקית שלה ולמימון פעילותה העסקית השוטפת.

### 5. הסבר לנושאים שאליהם הפנה רואה החשבון המבקר של התאגיד תשומת לב במכתב הסקירה על

#### הדוחות הכספיים ביניים

בדוח הסקירה של רואה החשבון המבקר ישנה הפנייה של תשומת הלב לאמור בביאור 1.ב. לדוחות הכספיים בדבר תוצאות פעילות החברה, חשיפת פעילותה לסיכונים ואי וודאויות ביחס להמשך פיתוח ושיווק מוצריה ולגבי תלות החברה בגיוס כספים ממשקיעים קיימים ו/או חדשים למימון המשך פעילותה. להערכת הנהלת ודירקטוריון החברה, למועד אישור דוחות כספיים אלה, יש לחברה מקורות מספקים להמשך פעילותה של החברה כעסק חי ובכדי לעמוד בהתחייבויותיה בעתיד הנראה לעין.

## חלק ב': היבטי ממשל תאגידי

### 6. היבטי ממשל תאגידי

#### 6.1. תרומות

למועד הדוח, החברה לא קבעה מדיניות בנושא מתן תרומות ולא העבירה תרומות במהלך תקופת הדוח ועד למועד פרסומו. כמו כן, למועד הדוח אין לחברה התחייבויות למתן תרומות בתקופות עתידיות.<sup>1</sup>

#### 6.2. דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית

ביום 2 ביוני 2021 קבע דירקטוריון החברה כי לאחר השלמת ההנפקה על פי התשקיף, המספר המזערי של דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית יהיה דירקטור אחד (1) וזאת, בין היתר, לאור גודלה של החברה ותחום פעילותה. למועד הדוח, החברה רואה במר יו אוונס, המכהן כדירקטור בלתי תלוי, ובגב' אורלי גרטי-סרוסי, המכהנת כדירקטורית חיצונית, כדירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית.

#### 6.3. דירקטורים בלתי תלויים

למועד הדוח, החברה לא אימצה בתקנונה הוראה בדבר שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים, כהגדרת המונח בסעיף 219(ה) לחוק החברות. למועד הדוח, רואה החברה בדירקטוריות החיצוניות, הגב' אורלי גרטי-סרוסי והגב' אורית צחר, וכן בדירקטור מר יו אוונס, דירקטורים בלתי תלויים.

#### 6.4. גילוי בדבר המבקר הפנימי של החברה

##### 6.4.1. שם המבקר הפנימי: דורון רוזנבלום.

6.4.2. תאריך תחילת הכהונה: המבקר הפנימי מונה על ידי דירקטוריון החברה ביום 25 באוגוסט 2021, בהתאם להמלצת ועדת הביקורת של החברה.

6.4.3. הכישורים המכשירים את המבקר הפנימי לביצוע התפקיד: מר רוזנבלום הינו בוגר תואר ראשון בחוג לחשבונאות ובוגר תואר שני במנהל עסקים, מבקר פנים מוסמך מלשכת המבקרים הפנימיים בארה"ב ומבקר מערכות מידע מוסמך מלשכת המבקרים של מערכות מידע בארה"ב. כמו כן, מר רוזנבלום שותף במשרד עזרא יהודה – רוזנבלום משנת 2012 ולפני כן היה שותף במשרד שיף, הזנפרץ ושות'. למיטב ידיעת החברה, המבקר הפנימי עומד בכל התנאים הקבועים בסעיף 3(א) לחוק הביקורת הפנימית, התשנ"ב-1992 (להלן: "חוק הביקורת הפנימית"), בתנאים הקבועים בסעיף 146(ב) לחוק החברות ובהוראות סעיף 8 לחוק הביקורת הפנימית. למיטב ידיעת החברה, המבקר הפנימי אינו מחזיק בניירות ערך של החברה. כמו כן, למיטב ידיעת החברה, למבקר הפנימי אין קשרים עסקיים עם החברה או עם גוף קשור אליה. המבקר הפנימי אינו עובד החברה אלא נותן שירותי ביקורת פנים.

6.4.4. דרך מינוי המבקר הפנימי: דירקטוריון החברה אישר את מינוי המבקר בהתאם להמלצת ועדת הביקורת, בשים לב להכשרתו המקצועית ולניסיונו.

---

<sup>1</sup> יצוין, כי בשנת 2017 הקצתה החברה 1,010 כתבי אופציה כתרומה לעמותת 'תמורה'. למועד הדוח, לאחר התאמות לכתבי האופציה של החברה כתוצאה מחלוקת מניות הטבה, מחזיקה עמותת 'תמורה' ב-40,400 כתבי אופציה לא רשומים של החברה. לפרטים אודות כתבי האופציה כאמור ראו סעיף 3.4.2.2.1 בפרק 3 לתשקיף.

- 6.4.5. זהות הממונה על המבקר הפנימי: יו"ר דירקטוריון החברה הינו הממונה הארגוני על המבקר הפנימי.
- 6.4.6. תכנית העבודה: החברה החלה להיות תאגיד מדווח ביום 21 ביוני 2021. למועד הדוח, טרם נערך סקר סיכונים וטרם נקבעה תכנית הביקורת הפנימית לשנת 2021. בהתאם להחלטת דירקטוריון החברה, המבקר הפנימי יגיש הצעה לתוכנית עבודה שנתית לאישור ועדת הביקורת של החברה.
- 6.4.7. היקף העסקה: למועד הדוח, המבקר הפנימי טרם העניק שירותי ביקורת פנים לחברה וטרם נקבע היקף העסקתו.
- 6.4.8. עריכת הביקורת: החברה החלה להיות תאגיד מדווח ביום 21 ביוני 2021 ועל כן בתקופת הדוח לא נערכה ביקורת פנים. על פי הודעת המבקר הפנימי, עבודת הביקורת הפנימית תתבצע על פי תקנים מקצועיים מקובלים לביקורת פנימית, הנחיות מקצועיות ותדריכים, כפי שאושרו ופורסמו על ידי לשכת המבקרים הפנימיים בישראל ועל פי חוק הביקורת הפנימית.
- 6.4.9. גישה למידע: למבקר הפנימי תינתן גישה חופשית לכל נתוני החברה וכן גישה מתמדת ובלתי אמצעית לכל מידע שבבעלות החברה, לרבות לנתונים כספיים כאמור בסעיף 9 לחוק הביקורת הפנימית. בנוסף, ניתנת למבקר גישה חופשית לאנשי ההנהלה ועובדי החברה.
- 6.4.10. דין וחשבון המבקר הפנימי: כאמור לעיל, מאחר שהחברה החלה להיות תאגיד מדווח בחודש יוני 2021 והמבקר הפנימי מונה ביום 25 באוגוסט 2021, למועד הדוח לא נערך דוח ביקורת פנים.
- 6.4.11. הערכת הדירקטוריון את פעילות המבקר: לא רלוונטי נכון למועד דוח זה.
- 6.4.12. תגמול: תגמול המבקר הפנימי מחושב על פי שעות הביקורת שהושקעו בפועל על ידו, בהתאם לתעריף שעתו שסוכם עמו מראש, אשר איננו משתנה בהתאם לתוצאות הביקורת. להערכת דירקטוריון החברה, תגמול המבקר הפנימי הינו סביר ואין בו כדי להשפיע על הפעלת שיקול דעתו המקצועי של המבקר בעריכת הביקורת. למועד הדוח, טרם נערך דוח ביקורת פנים ולא שולם תגמול למבקר הפנימי.

## חלק ג': הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של התאגיד

### 7. הערכות שווי ואומדנים

בתקופת הדוח בוצעו הערכות שווי על מנת לשקף את שווי החברה לצרכי חישוב הענקת אופציות לעובדים וכן הערכות שווי לצרכי קביעת ריבית החוב של החברה אשר שימשה להיוון תקבולי המדען. באשר לאומדנים ושיקולי דעת חשבונאיים מהותיים, ראה ביאור 2 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2020 אשר צורפו לתשקיף.

### 8. פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם

מר אורי פלדמן, מנכ"ל החברה, הינו האחראי על ניהול הסיכונים בחברה. לסקירה אודות גורמי הסיכון אשר עשויה להיות להם השפעה מהותית על פעילות החברה ותוצאותיה העסקיות ראו סעיף 6.31 לתשקיף. למידע נוסף בדבר חשיפה לסיכונים וניהולם, ראה ביאור 20 לדוחותיה הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2020 אשר צורפו לתשקיף. החברה אימצה את ההקלה בדבר פטור מיישום הוראות התוספת השנייה בתקנות (פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם, "דוח גלאיי") לתאגיד קטן, אשר החשיפה שלו לסיכוני שוק הנובעים ממכשירים פיננסיים אינה מהותית.



## 9. השפעת משבר וירוס הקורונה COVID-19

למועד הדוח, השפעת משבר וירוס הקורונה על פעילות החברה אינה מהותית לאור עיסוקה של החברה במחקר ופיתוח באמצעות צוות מו"פ מצומצם יחסית הפועל מישראל. השפעת משבר הקורונה על החברה התבטאה עד כה בעיקר בעיכוב מסויים בלוח הזמנים הרצוי לביצוע פיילוטים ושיתופי פעולה בין החברה לבין צדדים שלישיים הפועלים מחוץ לישראל (כגון, יצרני מדפסות או חברות טכנולוגיה). עיכובים אלו נבעו בעיקר מהמגבלות על מעבר בין מדינות, שמטרתן לעכב את התפשטות המגיפה. מגבלות אלו מקשות על קיום פגישות פרונטאליות ובדיקות טכניות בנושאי מו"פ בישראל ומחוצה לה ולאורך הצדדים מבצעים את הפגישות באמצעים חזותיים ואת הבדיקות באופן מקומי תוך שינוע חלקים וחומרים בין המדינות לפי הצורך. בנוסף, למועד הדוח, חלק מקבלני הייצור של החברה הפועלים מחוץ לישראל והמייצרים עבור החברה חלקים שונים שתוכננו על ידה כחלק מתהליך המו"פ, מושפעים מהשלכות המגיפה בארצם באופן המתבטא בעיכוב מסויים בייצור ואספקת החלקים לחברה. בתקופת הדוח ולמועד הדוח, העיכוב באספקה אינו משמעותי ואין לו השפעה על לוחות הזמנים של פעילות המו"פ ו/או על יעדי המו"פ של החברה, בין היתר, לאור העובדה שעיכוב לא מהותי כאמור נלקח בחשבון מראש על ידי החברה. החברה מעריכה, כי אם מצב המגיפה יחמיר במדינות בהן פועלים קבלני הייצור באופן שהעיכוב בייצור יהפוך למשמעותי, עלולה להיות לכך השפעה על יכולת החברה לעמוד ביעדים. למועד הדוח, החברה נערכת לאפשרות זו ובכלל זה, פועלת מבעוד מועד לאיתור קבלני ייצור חלופיים. פרט לכך, אין למשבר הקורונה השפעה על פעילותה השוטפת של החברה. כמו כן, לא ידוע לחברה על השפעות מהותיות של משבר וירוס הקורונה על תחום הפעילות של החברה בכללותו. למועד הדוח, על אף שהחברה מעריכה כי התקדמות קצב החיסונים בישראל ובעולם תסייע להפחית בהדרגה את ההשפעה המתוארת לעיל של מגיפת הקורונה על פעילותה, החברה פועלת תחת ההנחה כי צפויות מעת לעת התפרצויות של מגפת הקורונה בעוצמות משתנות וזאת לאור הופעת מוטציות חדשות של הוירוס ולאור הצורך, נכון למועד הדוח, בחידוש סבב החיסונים של האוכלוסייה מידי תקופה.

## 10. מצבת התחייבויות לפי מועד פירעון

מצבת התחייבויות של החברה נכון ליום 30 ביוני 2021 כוללת בעיקר התחייבויות עבור המדען הראשי ועבור שכירות ליסינג לזמן ארוך. למידע נוסף בדבר מצבת התחייבויות של החברה ליום 30 ביוני 2021, ראו דיווח מיידי שפרסמה החברה ביום 25 באוגוסט 2021.

---

אורי פלדמן, מנכ"ל

---

גיורא קורנבלאו, יו"ר הדירקטוריון

תאריך: 25 באוגוסט 2021.

## פרק ב' – דוחות כספיים

ליום 30 ביוני 2021

3דיאם ייצור דיגיטלי בע"מ

**3 דיאם ייצור דיגיטלי בע"מ**

**דוחות כספיים תמציתיים**  
**ליום 30 ביוני, 2021**

**(בלתי מבוקרים)**

### 3 דיאם ייצור דיגיטלי בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים  
ליום 30 ביוני, 2021

(בלתי מבוקרים)

#### תוכן העניינים

<u>ע מ ד</u>	
2	<u>דוח סקירה של רואי החשבון</u> <u>דוחות כספיים תמציתיים (בלתי מבוקרים):</u>
3	דוחות תמציתיים על המצב הכספי
4	דוחות תמציתיים על ההפסד הכולל
5	דוחות תמציתיים על השינויים בגירעון בהון
6 - 7	דוחות תמציתיים על תזרימי המזומנים
8 - 13	באורים לדוחות הכספיים התמציתיים

## דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של 3 דיאם ייצור דיגיטלי בע"מ

### מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של חברת **3 דיאם ייצור דיגיטלי בע"מ** (להלן - "החברה") הכולל את הדוח התמציתי על המצב הכספי לימים 30 ביוני, 2021 ו-2020 ואת הדוחות התמציתיים על ההפסד הכולל, השינויים בגירעון בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של שישה חודשים שהסתיימו באותם תאריכים. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

### היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מביורורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת 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 כספיים תקופתיים ומידיים) התש"ל-1970.

מבלי לסייג את מסקנתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בביאור 1ב. לדוחות הכספיים בדבר תוצאות פעילות החברה, חשיפת פעילותה לסיכונים ואי וודאויות ביחס להמשך פיתוח ושיווק מוצריה ולגבי תלות החברה בגיוס כספים ממשקיעים קיימים ו/או חדשים למימון המשך פעילותה. להערכת הנהלת ודירקטוריון החברה, למועד אישור דוחות כספיים אלה, כי לחברה מקורות מספקים להמשך פעילותה כעסק חי ובכדי לעמוד בהתחייבויותיה בעתיד הנראה לעין.

בריטמן אלמגור זהר ושות'

רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

חיפה, 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  
מרגי אבן עאמר 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  
מנדל הר חוצבים  
ירושלים, 914510  
ת.ח. 45396

טלפון: 02-5018888  
פקס: 02-5374173

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

**3 דיאם ייצור דיגיטלי בע"מ**  
**דוחות תמציתיים על המצב הכספי**

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
2020	2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	

**נכסים**

**נכסים שוטפים**

מזומנים ושווי מזומנים  
 חייבים ויתרות חובה  
**סה"כ נכסים שוטפים**

1,944	3,917	39,064
82	336	532
<u>2,026</u>	<u>4,253</u>	<u>39,596</u>

**נכסים לא שוטפים**

נכסי זכות שימוש, נטו  
 מזומנים מוגבלים בשימוש  
 רכוש קבוע, נטו  
**סה"כ נכסים לא שוטפים**

1,033	-	964
164	164	164
319	132	333
<u>1,516</u>	<u>296</u>	<u>1,461</u>

**סה"כ נכסים**

<u>3,542</u>	<u>4,549</u>	<u>41,057</u>
--------------	--------------	---------------

**התחייבויות והון**

**התחייבויות שוטפות**

חלויות שוטפות של התחייבויות חכירה  
 הלוואות המירות  
 ספקים ונותני שירותים אחרים  
 זכאים ויתרות זכות  
**סה"כ התחייבויות שוטפות**

60	-	64
4,501	4,852	-
176	148	185
1,151	1,718	543
<u>5,888</u>	<u>6,718</u>	<u>792</u>

**התחייבויות לא שוטפות**

התחייבויות בגין חכירה  
 התחייבויות בגין מענקים  
**סה"כ התחייבויות לא שוטפות**

1,015	-	983
1,865	1,377	2,353
<u>2,880</u>	<u>1,377</u>	<u>3,336</u>

**הון**

הון מניות ופרמיה  
 תשלום מבוסס מניות  
 יתרת הפסד  
**סה"כ הון**

375	375	42,835
1,709	1,314	3,805
(7,310)	(5,235)	(9,711)
<u>(5,226)</u>	<u>(3,546)</u>	<u>36,929</u>

**סה"כ התחייבויות והון**

<u>3,542</u>	<u>4,549</u>	<u>41,057</u>
--------------	--------------	---------------

25 באוגוסט, 2021

דוד בן נעים  
 סמנכ"ל כספים

אורי פלדמן  
 מנכ"ל

גיורא קורנבלאו  
 יו"ר דירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**3 דיאם ייצור דיגיטלי בע"מ**  
**דוחות תמציתיים על ההפסד הכולל**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני		הוצאות מחקר ופיתוח, נטו הוצאות הנהלה וכלליות
	2020	2021	
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
(1,886)	(620)	(1,619)	
(1,056)	(252)	(446)	
(2,942)	(872)	(2,065)	<b>הפסד מפעולות רגילות</b>
220	1	-	הכנסות מימון
(362)	(138)	(336)	הוצאות מימון
(142)	(137)	(336)	הוצאות מימון, נטו
(3,084)	(1,009)	(2,401)	<b>סה"כ הפסד לפני מיסים על הכנסה</b>
-	-	-	מיסים על הכנסה
(3,084)	(1,009)	(2,401)	<b>סה"כ הפסד כולל לתקופה</b>
(0.95)	(0.31)	(0.66)	הפסד למניה רגילה אחת (בש"ח) בת 0.01 ש"ח ע.נ. בסיסי ומדולל
3,235,000	3,235,000	3,619,552	ממוצע משוקלל של הון המניות ששימש בחישוב ההפסד למניה בסיסי ומדולל

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**3 דיאם ייצור דיגיטלי בע"מ**  
**דוחות תמציתיים על השינויים בהון**

סה"כ אלפי ש"ח	יתרת הפסד אלפי ש"ח	קרן הון בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות אלפי ש"ח	תקבולים על חשבון אופציות אלפי ש"ח	פרמיה אלפי ש"ח	הון מניות רגילות אלפי ש"ח
(5,226)	(7,310)	1,709	-	374	1
4,572	-	-	-	4,572	(*)-
10,000	-	-	1,268	8,732	(*)-
-	-	476	-	(476)	-
29,627	-	-	-	29,627	(*)-
352	-	352	-	-	-
5	-	-	-	5	(*)-
(2,401)	(2,401)	-	-	-	-
<u>36,929</u>	<u>(9,711)</u>	<u>2,537</u>	<u>1,268</u>	<u>42,834</u>	<u>1</u>

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

**יתרה ליום 1 בינואר 2021**  
המרת הלוואות safe  
הקצאה פרטית של מניות רגילות ואופציות  
הקצאת אופציות ליועצים  
הנפקת מניות לציבור, נטו  
תשלום מבוסס מניות  
מימוש אופציות  
הפסד לתקופה

**סה"כ הון ליום 30 ביוני 2021**

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

**יתרה ליום 1 בינואר 2020**  
תשלום מבוסס מניות  
הפסד לתקופה

**סה"כ הון ליום 30 ביוני 2020**

**לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020(מבוקר)**

**יתרה ליום 1 בינואר 2020**  
תשלום מבוסס מניות  
הפסד לשנה  
**סה"כ הון ליום 31 בדצמבר 2020**

(\*) מייצג סכום הנמוך מ-1 אלפי ש"ח.

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.



**3 דיאם ייצור דיגיטלי בע"מ**  
**דוחות תמציתיים על תזרימי המזומנים**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני	
	2020	2021
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
(3,084)	(1,009)	(2,401)
944	1,655	12
<u>(2,140)</u>	<u>646</u>	<u>(2,389)</u>
(164)	(164)	-
(296)	(74)	(24)
<u>(460)</u>	<u>(238)</u>	<u>(24)</u>
-	-	10,000
-	-	29,627
-	-	5
(200)	(200)	-
(99)	-	(99)
3,283	3,283	-
1,252	118	-
<u>4,236</u>	<u>3,201</u>	<u>39,533</u>
1,636	3,609	37,120
308	308	1,944
<u>1,944</u>	<u>3,917</u>	<u>39,064</u>

**תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת**

הפסד לתקופה  
התאמות הדרושות להצגת תזרימי מזומנים  
לפעילות שוטפת (נספח א')  
**מזומנים נטו לפעילות שוטפת**

**תזרימי מזומנים מפעילות השקעה**

שינוים בפיקדונות, נטו  
רכישת רכוש קבוע  
**מזומנים נטו לפעילות השקעה**

**תזרימי מזומנים מפעילות מימון**

הקצאה פרטית של מניות רגילות ואופציות  
הנפקת מניות לציבור, נטו  
תמורה ממימוש אופציות לא סחירות  
קבלת (פירעון) אשראי מבעל שליטה  
תשלום דמי חכירה  
קבלת הלוואות המירות  
קבלת מענקים  
**מזומנים נטו מפעילות מימון**

**עלייה (ירידה) נטו במזומנים ושווי מזומנים**

**מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה**

**מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה**

**מידע נוסף על תזרימי מזומנים מפעילות השקעה ומימון שלא במזומן**

1,102	-	-
-	-	4,572
-	-	271

הכרה בנכס זכות שימוש כנגד התחייבות בגין חכירה  
המרת הסכמי safe להון  
התחייבות לרשות החדשות

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**3 דיאם ייצור דיגיטלי בע"מ**  
**דוחות תמציתיים על תזרימי המזומנים**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני	
	2020	2021
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
49	14	10
69	-	69
72	-	70
		(708)
283	133	217
(338)	14	71
594	199	352
729	360	81
(34)	(289)	(265)
24	(5)	9
225	1,589	187
215	1,295	(69)
944	1,655	12

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

**הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:**

הוצאות פחת והפחתות
הוצאות פחת בגין זכויות שימוש בנכס
הוצאות מימון בגין התחייבויות ליסינג
הכנסות בגין מענקים מהרשות לחדשנות
הוצאות מימון בגין רשות החדשנות
הפרשי שער הלוואות
הוצאות בגין תשלום מבוסס מניות

**שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:**

קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה
גידול (קיטון) בספקים ונותני שירות אחרים
גידול בזכאים ויתרות זכות

הבאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**3 דיאם ייצור דיגיטלי בע"מ**  
**באורים לדוחות הכספיים התמציתיים**

באור 1 - כללי

- א. 3 דיאם ייצור דיגיטלי בע"מ (להלן: "החברה") התאגדה ביום 24 באוגוסט, 2016 והחלה את פעילותה העסקית ביום 1 בספטמבר, 2016. החברה מפתחת ראש הדפסה מתקדם למדפסות תלת מימד לתחום הדפסה תעשייתית לפלסטיק.
- תוכנית המחקר והפיתוח של החברה אושרה על ידי הרשות הלאומית לחדשנות טכנולוגית במסלול החממות הטכנולוגיות בהתאם להוראת מנכ"ל 8.3 של משרד הכלכלה. בעקבות זאת החלה החברה בשנת 2016 לפעול במסגרת החממה הטכנולוגית טרהלאב ונצ'רס שותפות מוגבלת (להלן: "החממה") במסגרת הוראות מנכ"ל 8.3 של משרד הכלכלה (להלן: "הוראה 8.3"). החל מיוני 2018 החלה החברה לפעול תחת תכנית מדען במסגרת חברות מתחילות.
- יש לעיין בדוחות תמציתיים אלו בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2020 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך, ולביאורים אשר נלוו אליהם.
- ב. מאז הקמתה נגרמו לחברה הפסדים מתמשכים מפעילותה העסקית, והתהוו לה תזרימי מזומנים שליליים מפעילות שוטפת. החברה מימנה את פעילותה, עד למועד ההנפקה לציבור, על ידי הנפקות פרטיות של מניות רגילות, הלוואות המירות (הסכמי safe) ומענקים שהתקבלו מרשות החדשנות בישראל. נכון לימים 31 בדצמבר 2020 ו-30 ביוני 2021 לחברה יתרת הפסד של 7,310 אלפי ש"ח ו- 9,711 אלפי ש"ח, בהתאמה.
- למועד אישור דוחות כספיים אלה החברה טרם החלה לייצר הכנסות מהפעילות שלה. החברה עומדת בפני מספר גורמי סיכון כמו חוסר ודאות ביחס להמשך פיתוח ושיווק מוצריה, השפעת שינויים טכנולוגיים, תחרות ופיתוח מוצרים מתחרים אחרים. בנוסף לגורמי סיכון הנוגעים ליכולת הצמיחה ולתלות החברה בגיוס כספים ממשקיעים קיימים ו/או חדשים למימון המשך פעילותה.
- במהלך תקופת הדוח נקטה החברה במספר של פעולות אשר יש בהן כדי לחזק את מצבה הפיננסי –
1. התקשרה החברה עם קבוצת משקיעים בהסכם השקעה, טרום ההנפקה לציבור, והשלימה הנפקת מניות רגילות ואופציות למניות רגילות תמורת סכום כולל של 10 מיליון ש"ח. לפרטים נוספים בדבר הסכם זה ראה ביאור 3.
  2. בחודש יוני 2021, גייסה החברה באמצעות הנפקה לציבור סך של 29,627 אלפי ש"ח נטו מהוצאות הנפקה. לפרטים נוספים ראה ביאור ג1.
  3. המירה את הסכמי ה-SAFE (הלוואה המירה) למניות רגילות. לפרטים נוספים ראה ביאורים ג3 ו-ד3.
- נכון ליום 30 ביוני 2021 לחברה יתרת מזומנים של 39,064 אלפי ש"ח והון חוזר של 38,804 אלפי ש"ח.
- להערכת הנהלת ודירקטוריון החברה, למועד אישור דוחות כספיים אלה, לחברה מקורות מספקים להמשך פעילותה כעסק חי ובכדי לעמוד בהתחייבויותיה בעתיד הנראה לעין.
- לפרטים נוספים אודות השפעת משבר נגיף הקורונה (COVID-19) על פעילות החברה, ראה ביאור ד1 להלן.
- ג. ביום 16 ביוני 2021 השלימה החברה הנפקה לראשונה לציבור אשר במסגרתה הונפקו 2,751,505 מניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ערך נקוב כל אחת תמורת 11.63 ש"ח למניה ובתמורה כוללת של כ- 32,000 אלפי ש"ח. הוצאות ההנפקה הסתכמו לסך של כ- 2,373 אלפי ש"ח. לאחר השלמת ההנפקה כאמור הפכה החברה לחברה ציבורית.

### **3 דיאם ייצור דיגיטלי בע"מ** **באורים לדוחות הכספיים התמציתיים**

#### **ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית**

4. למועד הדוח, השפעת משבר וירוס הקורונה על פעילות החברה אינה מהותית לאור עיסוקה של החברה במחקר ופיתוח באמצעות צוות מו"פ מצומצם יחסית הפועל מישראל. השפעת משבר הקורונה על החברה התבטאה עד כה בעיקר בעיכוב מסוים בלוח הזמנים הרצוי לביצוע פיילוטים ושיטופי פעולה בין החברה לבין צדדים שלישיים הפועלים מחוץ לישראל (כגון, יצרני מדפסות או חברות טכנולוגיה). עיכובים אלו נבעו בעיקר מהמגבלות על מעבר בין מדינות, שמטרתן לעכב את התפשטות המגיפה. מגבלות אלו מקשות על קיום פגישות פרונטאליות ובדיקות טכניות בנושאי מו"פ בישראל ומחוצה לה ולאורן הצדדים מבצעים את הפגישות באמצעים חזותיים ואת הבדיקות באופן מקומי תוך שינוע חלקים וחומרים בין המדינות לפי הצורך. בנוסף, למועד הדוח, חלק מקבלני הייצור של החברה הפועלים מחוץ לישראל והמייצרים עבור החברה חלקים שונים שתוכננו על ידה כחלק מתהליך המו"פ, מושפעים מהשלכות המגיפה בארצם באופן המתבטא בעיכוב מסוים בייצור ואספקת החלקים לחברה. בתקופת הדוח ולמועד הדוח, העיכוב באספקה אינו משמעותי ואין לו השפעה על לוחות הזמנים של פעילות המו"פ ו/או על יעדי המו"פ של החברה, בין היתר, לאור העובדה שעיכוב לא מהותי כאמור נלקח בחשבון מראש על ידי החברה. החברה מעריכה, כי אם מצב המגיפה יחמיר במדינות בהן פועלים קבלני הייצור באופן שהעיכוב בייצור יהפוך למשמעותי, עלולה להיות לכך השפעה על יכולת החברה לעמוד ביעדים. למועד הדוח, החברה נערכת לאפשרות זו ובכלל זה, פועלת מבעוד מועד לאיתור קבלני ייצור חלופיים. פרט לכך, אין למשבר הקורונה השפעה על פעילותה השוטפת של החברה.

כמו כן, לא ידוע לחברה על השפעות מהותיות של משבר וירוס הקורונה על תחום הפעילות של החברה בכללותו. למועד הדוח, על אף שהחברה מעריכה כי התקדמות קצב החיסונים בישראל ובעולם תסייע להפחית בהדרגה את ההשפעה המתוארת לעיל של מגיפת הקורונה על פעילותה, החברה פועלת תחת ההנחה כי צפויות מעת לעת התפרצויות של מגפת הקורונה בעוצמות משתנות וזאת לאור הופעת מוטציות חדשות של הוירוס ולאור הצורך, נכון למועד הדוח, בחידוש סבב החיסונים של האוכלוסייה מידי תקופה.

#### **ה. בסיס לעריכת הדוחות הכספיים:**

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

בעריכת דוחות כספיים ביניים אלה, יישמה החברה מדיניות חשבונאית, כללי הצגה ושיטת חישוב הזיהם לאלו שיושמו בעריכת הדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2020, ולשנה שהסתיימה באותו תאריך.

הדוחות הכספיים התמציתיים נערכו בהתאם להוראות הגילוי בפרק ד' לתקנות ניירות ערך (דו"חות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970.

#### **ביאור 3 - עסקאות ואירועים מהותיים בתקופת דיווח**

##### **א. הסכם השקעה בין החברה לבין קבוצת משקיעים**

ביום 25 במרץ, 2021 חתמה החברה על הסכם השקעה עם קבוצת משקיעים, ביניהם משקיעים כשירים לפי סעיף 15א(ב)1 והתוספת הראשונה לחוק ניירות ערך (להלן ביחד: "המשקיעים"), לפיו תמורת השקעה בסך כולל של 10 מיליוני ש"ח (להלן: "סכום ההשקעה") יוקצו למשקיעים טרם ההנפקה לפי התשקיף, בסה"כ, 25,481 מניות רגילות של החברה ו- 20,385 כתבי אופציה לא סחירים של החברה בתוספת מימוש של 686.77 ש"ח לכתב אופציה ולתקופת מימוש של 60 חודשים שתחילתה במועד חתימת ההסכם (להלן: "הסכם ההשקעה"). ההתקשרות בהסכם ההשקעה והקצאת ניירות הערך של החברה למשקיעים אושרה ביום 18 במרץ 2021 על ידי דירקטוריון החברה וביום 19 במרץ, 2021 על ידי האסיפה הכללית של בעלי המניות של החברה. נכון למועד הדוח ובעקבות השלמת ההנפקה, כאמור בביאור 1, התקבלה מלוא התמורה והוקצו המניות וכתבי האופציות כאמור.

בהסכם ההשקעה צוין כי הוא נערך טרם חלוקת מניות ההטבה על ידי החברה וכי ככל שהחברה תבצע חלוקה של מניות הטבה, המספר של המניות הרגילות וכתבי האופציה שיוקצו למשקיעים יגדל בהתאם למניות ההטבה שיחולקו. לאור האמור, לאחר ביצוע חלוקת מניות ההטבה על ידי החברה ביחס של 1:40 והתאמות נוספות לכמות המניות וכתבי האופציה ולתוספת המימוש של כתבי האופציה בהתאם להסכם ההשקעה, זכאים המשקיעים לקבל תמורת מלוא סכום ההשקעה סך של 1,198,081 מניות רגילות ו-958,465 כתבי אופציה לא סחירים, בתוספת מימוש של 11.69 ש"ח לכתב אופציה.

### 3 דיאם ייצור דיגיטלי בע"מ באורים לדוחות הכספיים התמציתיים

ביאור 3 - עסקאות ואירועים מהותיים בתקופת דיווח (המשך)

#### ב. הסכמי תיווך וייעוץ

1. ביום 18 באפריל, 2021 נחתם הסכם בין החברה לבין צד שלישי, שהעניק שירותי תיווך וייעוץ לחברה בקשר עם גיוס ההון במסגרת הסכם ההשקעה (להלן בסעיף זה: "נותן השירותים") לפיו, בכפוף לקבלת אישור רשות ניירות ערך לפרסום תשקיף הנפקה ראשונה של מניות החברה ולפני רישומן למסחר בבורסה על פי התשקיף, תקצה החברה לנותן השירותים, תמורת השירותים שהעניק לחברה כאמור, כתב אופציה (warrant), המקנה לו זכויות לרכישת מניות רגילות של החברה בכמות השווה ל- 25% מסך כתבי האופציה הלא רשומים להם זכאים המשקיעים מכח הסכם ההשקעה.

לאחר חלוקת מניות הטבה ביחס של 1:40 והתאמות נוספות בהתאם להסכם ההשקעה, מקנה כתב האופציה לנותן השירותים זכות לרכישת 239,616 מניות רגילות של החברה (להלן בסעיף זה: "כתבי האופציה").

לפי ההסכם בין החברה לבין נותן השירותים, תוספת המימוש של כתבי האופציה, ההתאמות לכתבי האופציה והוראות החסימה שתחולנה על כתבי האופציה והמניות שתנבענה ממימושם, תהינה זהות לאלו של כתבי האופציה שיוקצו למשקיעים במסגרת הסכם ההשקעה כדלקמן:

תוספת המימוש: 11.69 ש"ח לכתב אופציה;

כן קובע ההסכם את תנאי ותקופת המימוש של כתבי האופציה, כדלקמן: כתבי האופציה ניתנים למימוש החל ממועד רישום מניות החברה למסחר בבורסה ועד המוקדם מבין: (א) יום 25 במרץ 2026; ו-(ב) קרות אירוע הכולל הצעה לחברה ו/או לבעלי מניותיה למכור את כל מניות החברה או חלק מהותי מהן; או מיזוג או רכישה של החברה; או מכירה של כל נכסי החברה או חלק מהותי מהם (להלן בסעיף זה: "אירוע האצה"). במקרה של אירוע האצה כאמור, תעמוד לנותן השירותים הזכות להודיע כי על מימוש כתבי האופציה שטרם מומשו עד לאותו מועד, תמורת מחיר המימוש ובכפוף להשלמת אירוע האצה. ככל שנותן השירות לא יודיע על מימוש כתבי האופציה כאמור, כתב האופציה וכתבי האופציה מכוחו יפקעו ולא יחייבו עוד את החברה בסמוך לפני השלמת אירוע האצה.

השווי ההוגן של ההענקה כאמור הינו 316 אלפי ₪ שנזקף לקרן הון בגין תשלום מבוסס מניות.

2. ביום 17 בפברואר 2021 נחתם הסכם בין החברה לבין נותן שירותים לחברה שאינו בעל עניין בגין שירותים שהעניק לחברה בקשר עם הסכם ההשקעה שבגיניו יהיה זכאי לעמלה בשיעור 5% מסכום ההשקעה (קרי - 500 אלפי ש"ח בתוספת מע"מ). תוקף ההסכם הינו 18 חודשים מיום 17 בפברואר 2021 (קרי, עד ליום 17 באוגוסט 2022) והוא מקנה לנותן השירותים זכות לקבל עמלת הצלחה בשיעור 5% מכל סכום שיתקבל בפועל בחברה מצד שלישי שיוצג לה על ידו (ובלבד שיתקבל בתוך 24 חודשים ממועד הצגתו של הצד השלישי לחברה כאמור על ידי נותן השירותים), או 5% מסכום הערכת שווי, לפי העניין, כתוצאה ובקשר עם מיזוג ו/או מכירת ידע וטכנולוגיה ו/או מיזם משותף שהחברה צד להם.

בנוסף, במסגרת ההסכם וכתבי אופציה Warrant מיום 11 באפריל 2021, הוענקו לנותן השירותים זכויות לרכישת מניות של החברה, כדלקמן:

(1) נותן השירותים זכאי לרכוש מניות של החברה בכמות של 21,501 מניות רגילות (להלן בסעיף זה: "כתבי האופציה א").

כתבי האופציה א' יוקצו לנותן השירותים בכפוף לקבלת אישור רשות ניירות ערך לפרסום התשקיף ולפני קבלת אישור הבורסה לרישום מניות החברה למסחר בבורסה על פי התשקיף. כן נקבע, כי ככל שאישור רשות ניירות ערך כאמור לא יינתן לחברה עד ליום 30 בדצמבר 2021, יפקעו כתבי האופציה א' ולא יקנו לנותן השירותים זכות כלשהי.

תנאי כתבי האופציה א' הינם, כדלקמן:

תוספת המימוש: 11.63 ש"ח לכתב אופציה א'.

השווי ההוגן של האופציות כאמור הינו 55 אלפי ש"ח שנזקף לקרן הון בגין תשלום מבוסס מניות.

(2) לפי ההסכם וכתב האופציה, זכאי נותן השירותים לכתבי אופציה לא רשומים של החברה בכמות של 29,952 כתבי אופציה.

על פי כתב האופציה, כתבי האופציה ב' יוקצו לנותן השירותים בכפוף לקבלת אישור רשות ניירות ערך לפרסום התשקיף ולפני קבלת אישור הבורסה לרישום מניות החברה למסחר בבורסה על פי התשקיף. כן נקבע, כי ככל שאישור רשות ניירות ערך כאמור לא יינתן לחברה עד ליום 30 בדצמבר 2021, יפקעו כתבי האופציה ב' ולא יקנו לנותן השירותים זכות כלשהי.

בכתב האופציה נקבע, כי תנאי כתבי האופציה ב' יהיו, כדלקמן:

תוספת המימוש: 7.29 ש"ח לכתב אופציה ב'.

השווי ההוגן של האופציות כאמור הינו 105 אלפי ש"ח שנזקף לקרן הון בגין תשלום מבוסס מניות.

### **3 דיאם ייצור דיגיטלי בע"מ** **באורים לדוחות הכספיים התמציתיים**

ביאור 3 - עסקאות ואירועים מהותיים בתקופת דיווח (המשך)

#### **ג. עדכון הסכמי SAFE עם טרהלאב**

בתיקון מיום 17 במרץ, 2021 להסכמים הנ"ל נקבע, כי בכפוף להתקשרות החברה בהסכם השקעה עם צדדים שלישיים עד ליום 28 באפריל, 2021 בהיקף של 10 מיליון ש"ח (להלן בסעיף זה - "הסכם ההשקעה") ולהשלמת הנפקה ראשונה של מניות החברה לציבור עד יום 31 בדצמבר, 2021 (להלן: "התנאים"), הסכם ההשקעה ייחשב לאירוע גיוס הון, כהגדרתו בהסכמים, והקצאת מניות החברה לטרהלאב תעשה בהתאם לחלופה א' קרי לפי שווי חברה של 6 מיליון דולר ארה"ב.

לאור התקיימות התנאים, טרם ההנפקה החברה הקצתה לטרהלאב מכח ההסכמים 309,125 מניות רגילות של החברה (לאחר חלוקת מניות ההטבה כאמור בסעיף ה להלן) בהתאם לחלופה א' לעיל, לפי שווי של 4.8 ש"ח למניה (לאחר חלוקת מניות ההטבה כאמור בסעיף ה להלן).

לעניין זה, על פי ההסכמים, עם הקצאת מניות החברה לטרהלאב טרם ההנפקה מכח ההסכמים כמפורט לעיל, פקעו ההסכמים ולטרהלאב לא תהיה זכות לקבל מכוחם ניירות ערך נוספים של החברה.

#### **ד. המרת הסכמי SAFE עם צדדים שלישיים למניות**

בעקבות הסכם ההשקעה עם קבוצת המשקיעים מיום 25 במרץ 2021, המהווה עם הגשת התשקיף הסופי לרשות לניירות ערך 'אירוע גיוס הון', כהגדרתו בהסכמי ה-SAFE טרם ההנפקה הקצתה החברה למשקיעים מכח ההסכמים 652,600 מניות רגילות של החברה בהתאם לחלופה א' לעיל, לפי שווי של 4.8 ש"ח למניה.

לעניין זה, על פי ההסכמים, עם הקצאת מניות החברה למשקיעים טרם ההנפקה מכח ההסכמים כמפורט לעיל, פקעו ההסכמים ולמשקיעים לא תהיה זכות לקבל מכוחם ניירות ערך נוספים של החברה.

#### **ה. חלוקת מניות הטבה**

ביום 14 במרץ, 2021 אישר דירקטוריון החברה חלוקת מניות הטבה לבעלי המניות של החברה ביחס של 1:40 באופן שלאחר חלוקת מניות ההטבה יחזיק בעל במניות ב-40 מניות רגילות לכל מניה אחת (1) שהחזיק לפני החלוקה. במסגרת ההחלטה אושרו התאמות לכתבי האופציה הלא סחירים של החברה, באופן שלאחר ביצוע ההתאמות יחזיק כל מחזיק של כתבי אופציה ב-40 כתבי אופציה לכל כתב אופציה אחד (1) שהחזיק לפני ביצוע ההתאמות, הניתנים להמרה ל-40 מניות רגילות של החברה, ללא שינוי בתוספת המימוש הכוללת של כתבי האופציה ותוך התאמת מחיר המימוש לכתב אופציה. חלוקת מניות ההטבה וההתאמות לכתבי האופציה כאמור אושרה על ידי אסיפה הכללית של בעלי מניות החברה שהתקיימה ביום 22 במרץ, 2021 ובוצעה במועד זה.

#### **ו. הענקת אופציות ליועצים**

ביום 4 באפריל, 2021 מסרו שני יועצים של החברה הודעה בכתב על מימוש כל כתבי האופציה להם זכאים על פי ההסכמים בין הצדדים במקרה של האצה ועל פי החלטת דירקטוריון החברה מיום 22 במרץ, 2021 שאישרה את ההאצה. הודעת המימוש נכנסה לתוקף מיד ובכפוף לקבלת אישור רשות ני"ע בישראל לפרסום תשקיף הנפקה ראשונה של מניות החברה בבורסה בתל אביב ולקבלת אישור לרישומן של המניות למסחר בבורסה כאמור ובלבד שכתבי האופציה לא פקעו או מומשו לפני המועד הקובע בהתאם לתנאי ההסכמים בין הצדדים ותוכנית האופציות של החברה. בכפוף להתקיימות התנאים לכניסת הודעת המימוש לתוקף, כמפורט לעיל, הסכמי הייעוץ בין הצדדים יסתיימו מיידית במועד הקובע ולפיכך, כל כתבי האופציה שטרם הבשילו עד המועד הקובע יפקעו ולא יקנו ליועצים כל זכות שהיא.

לאור האמור, בכפוף להתקיימות תנאי המימוש המפורטים לעיל, לאור חלוקת מניות ההטבה וההתאמות לכתבי האופציה בעקבותיה, טרם השלמת ההנפקה על פי התשקיף ורישום מניות החברה למסחר בבורסה, הומרו למניות 50% מכתבי האופציה שהוקצו ליועצים (שהבשלתם הוצעה כאמור במועד הקובע) ובהתאם הוקצו ליועצים 20,400 מניות רגילות של החברה (לאחר חלוקת מניות הטבה ביחס של 1:40). לאחר הקצאת המניות כאמור ופרט להן, לא מחזיקים היועצים במניות או בכתבי אופציה של החברה. ראה ביאור ג5.

### 3 דיאם ייצור דיגיטלי בע"מ באורים לדוחות הכספיים התמציתיים

#### ביאור 3 - עסקאות ואירועים מהותיים בתקופת דיווח (המשך)

ז. ביום 3 ביוני, 2021 אישרו דירקטוריון החברה ואסיפת בעלי המניות, בהתאמה להעניק למר אורי פלדמן זכות לקבלת 79,000 כתבי אופציה לא סחירים המירים ל-79,000 מניות רגילות של החברה, שיוקצו למר פלדמן בכפוף להשלמת ההנפקה על פי התשקיף ובמועד בו תחלוף תקופת ההמתנה על פי דין שתחילתה במועד הגשת תוכנית האופציות המתוקנת של החברה (תמריץ לעובדים) לרשויות המס. תוספת המימוש של כתבי האופציה הינה 1.16 ש"ח לכתב אופציה ותקופת המימוש הינה 10 שנים ממועד ההענקה, בכפוף להסכם ההעסקה ולתנאי תכנית האופציות. על פי תנאיהם, כתבי האופציה יבשילו על פני 36 חודשים שתחילתם במועד אישור אסיפת בעלי מניות החברה את ההקצאה למר פלדמן (קרי, יום 3 ביוני, 2021) ב-12 מנות שוות מידי רבעון (ראה ביאור 5א).

#### ח. תנאי העסקה של סמנכ"ל הכספים של החברה מר דוד בן נעים

ביום 2 ביוני, 2021 אישר דירקטוריון החברה את תנאי כהונתו והעסקתו של מר דוד בן נעים בתפקיד סמנכ"ל הכספים של החברה, כדלקמן: מר בן נעים יועסק כעובד של החברה החל ממועד השלמת ההנפקה לפי התשקיף בתפקיד של סמנכ"ל כספים ויהיה זכאי לשכר חודשי בסך 20 אלפי ש"ח ברוטו (סך עלות המעסיק) עבור היקף משרה של 20%. בנוסף, יהיה מר בן נעים זכאי להקצאה של 49,000 כתבי אופציה לא סחירים של החברה, המירים ל-49,000 מניות רגילות של החברה, שיוקצו לו בכפוף להשלמת ההנפקה על פי התשקיף ובמועד בו תחלוף תקופת ההמתנה על פי דין שתחילתה במועד הגשת תוכנית האופציות המתוקנת של החברה (תמריץ לעובדים) לרשויות המס (בסעיף זה – "מועד ההענקה"). מתוך סך כתבי האופציה להם זכאי מר בן נעים, 24,500 כתבי אופציה יבשילו על פני 36 חודשים ממועד ההענקה ב-12 מנות שוות מידי רבעון ומחיר המימוש שלהם יהיה 1.16 ש"ח לכתב אופציה ("המנה הראשונה"). 24,500 כתבי אופציה נוספים יבשילו על פני 36 חודשים ב-12 מנות שוות מידי רבעון ("המנה שנייה"), כאשר תחילת תקופת ההבשלה של כתבי האופציה במנה השנייה הינה המועד בו החברה תחל להגיש דוחות כספיים על בסיס רבעוני (למועד התשקיף החברה מגישה דוחות כספיים על בסיס חציוני לאור הקלות להן היא זכאית בהיותה "תאגיד קטן"). מחיר המימוש של כתבי האופציה במנה השנייה הינו 2.32 ש"ח לכתב אופציה. כתבי האופציה (מנה ראשונה ושנייה) יוקצו במסלול הוני עם נאמן לפי סעיף 102 לפקודת מס הכנסה. (ראה ביאור 5א).

#### ביאור 4 - מכשירים פיננסיים:

##### שווי הוגן של מכשירים פיננסיים:

החברה סבורה כי ערכם בספרים של הנכסים וההתחייבויות הפיננסיים המוצגים בעלות מופחתת בדוחות הכספיים זהה בקירוב לשוויים ההוגן.

**3 דיאם ייצור דיגיטלי בע"מ**  
**באורים לדוחות הכספיים התמציתיים**

ביאור 5 - תשלום מבוסס מניות

**א. פירוט התוכניות של הקצאת כתבי אופציה לבעלי תפקידים ויועצים בחברה:**

1. ביום 3 ביוני, 2021 אישר דירקטוריון החברה הקצאה פרטית של 79,000 אופציות לא סחירות למר אורי פלדמן מנכ"ל החברה לתקופת הבשלה של 3 שנים. האופציות שהוענקו למר פלדמן כאמור חושבו בהתאם לנוסחת בלק אנד שולדס על פי הפרמטרים הבאים:

מחיר מניה ליום הענקיה ש"ח	תוספת מימוש ש"ח	ריבית חסרת סיכון	סטיית תקן	אורך חיי האופציה	דיבידנד צפוי
7.29	1.16	1.31%	36.99%	10	0.00%

בתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2021 רשמה החברה הוצאות של תשלום מבוסס מניות בסך של כ- 40 אלפי ש"ח.

2. ביום 2 ביוני, 2021 אישר דירקטוריון החברה הקצאה פרטית של 24,500 אופציות לא סחירות למר דוד בן נעים סמנכ"ל הכספים של החברה לתקופת הבשלה של 3 שנים. האופציות שהוענקו למר דוד בן נעים כאמור חושבו בהתאם לנוסחת בלק אנד שולדס על פי הפרמטרים הבאים:

מחיר מניה ליום הענקיה ש"ח	תוספת מימוש ש"ח	ריבית חסרת סיכון	סטיית תקן	אורך חיי האופציה	דיבידנד צפוי
7.29	1.16	1.31%	36.99%	10	0.00%

בתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2021 רשמה החברה הוצאות של תשלום מבוסס מניות בסך של כ- 12 אלפי ש"ח.

מחיר מימוש	מספר כתבי אופציה	מועד פקיעה	שווי הוגן אופציה במועד ההענקיה ש"ח	עלות הטבה גלומה בהענקיה (1) אלפי ש"ח	מועד הענקיה	תנאי הבשלה
0.125 ש"ח	282,800	20/01/2029	4.201	854	ינואר 2019	3 שנים
0.15 דולר	84,000	12/07/2030	8.19	688	יולי 2020	3 שנים
1.16 ש"ח	103,500	02/06/2031	6.32	654	יוני 2021	3 שנים
0 ש"ח	40,800	24/08/2030	8.19	334	אוגוסט 2020	3 שנים

(1) עלות ההטבה הגלומה בכתבי האופציה שהוענקו, בהתבסס על השווי ההוגן ביום הענקיתם, נזקפת לרווח והפסד על פני תקופת ההבשלה.

**ב. פרטים לגבי השפעה של עסקאות תשלום מבוסס מניות על הרווח או ההפסד של החברה:**

לשנה	לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני	
שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	2020	2021
	אלפי ש"ח	
	371	235
	223	117
	594	352

הוצאות מחקר ופיתוח, נטו  
הוצאות הנהלה וכלליות



**3 דיאם ייצור דיגיטלי בע"מ**  
**באורים לדוחות הכספיים התמציתיים**

ביאור 5 - תשלום מבוסס מניות

ג. פרטים נוספים באשר לכתבי אופציה שהוענקו:

ליום 31 בדצמבר		ליום 30 ביוני			
2020		2020		2021	
ממוצע משוקלל של מחיר המימוש ש"ח	מספר האופציות	ממוצע משוקלל של מחיר המימוש ש"ח	מספר האופציות	ממוצע משוקלל של מחיר המימוש ש"ח	מספר האופציות
0.125	322,800	0.125	322,800		447,600
0.35	124,800		-	1.16	103,500
	-		-		(20,400)
	-		-		(60,400)
0.187	447,600	0.125	322,800	0.36	470,300
	<u>228,560</u>		<u>181,400</u>		<u>235,685</u>

**כתבי אופציה שהוענקו אשר:**  
קיימים במחזור לתחילת התקופה הוענקו פקעו מומשו  
**קיימות במחזור לתום התקופה כתבי אופציה שהובשלו**

ביאור 6 - אירועים לאחר תאריך המאזן

ביום 25 באוגוסט 2021 אישר דירקטוריון החברה הקצאת 24,000 כתבי אופציה לא רשומים ל-3 עובדים של החברה (8,000 לעובד), במחיר מימוש של 28.3 ש"ח (לא צמוד) לכתב אופציה. על פי תנאיהם, כתבי אופציה יבשילו על פני 36 חודשים מיום 25 באוגוסט 2021, כאשר שליש (1/3) מכתבי האופציה יבשילו לאחר 12 חודשים ממועד זה והיתרה תבשיל ב-8 מנות שוות מידי רבעון במשך 24 חודשים נוספים. כתבי האופציה כפופים לתנאי תוכנית האופציות של החברה ולהוראות סעיף 102 לפקודת מס הכנסה [נוסח חדש], תשכ"א-1961 ולכללים וההנחיות על פיו, במסלול הוני. הקצאת כתבי האופציה הנ"ל כפופה לאישור הבורסה להקצאה שלמועד הדוח טרם ניתן. סך השווי ההוגן שניתן הינו 326 אלפי ש"ח (107 אלפי ש"ח לכל עובד).

## פרק ג' – הצהרות מנהלים

דוח חציוני 2021

3דיאם ייצור דיגיטלי בע"מ

## הצהרות מנהלים

### הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד)(1)

אני, אורי פלדמן, מנכ"ל חברת 3דיאם ייצור דיגיטלי בע"מ (להלן: "החברה"), מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוח החציוני של החברה לחציון הראשון 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 החברה לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
- (4) גיליתי לרואה החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון ולוועדות הביקורת והדוחות הכספיים של החברה, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי הגילוי ובבקרה עליהם.

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

---

25 באוגוסט, 2021

תאריך

---

אורי פלדמן, מנכ"ל

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

אני, דוד בן נעים, סמנכ"ל הכספים של חברת 3דיאם ייצור דיגיטלי בע"מ (להלן: "החברה"), מצהיר כי:

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

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

25 באוגוסט, 2021

תאריך

דוד בן נעים, סמנכ"ל כספים