



3דיאם ייצור דיגיטלי בע"מ

(“החברה”)

דוח חציוני לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022

תאריך המאזן: 30 ביוני 2022

תאריך הדוח: 28 באוגוסט 2022

החברה הינה “תאגיד קטן” כמשמעות המונח בתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), תש”ל-1970 (“תקנות הדוחות”). ביום 22 במרץ 2021 (לקראת הנפקתה של החברה לראשונה לציבור) אימץ דירקטוריון החברה את כל ההקלות המפורטות בתקנה 5 לתקנות הדוחות 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 הדוחות (פרטים בדבר חשיפה לסיכונים שוק ודרכי ניהולם (“דוח גלא”)) 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 הדוחות. נכון ליום 1 בינואר 2022 החברה עומדת בתנאים לסיווגה כ”תאגיד קטן” בהתאם לתקנה 5 לתקנות הני”ל.

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 ליום 30 ביוני 2022.

פרק ב' – דוחות כספיים ליום 30 ביוני 2022.

פרק ג' – הצהרות מנהלים.

פרק א' – דוח הדירקטוריון

על מצב ענייני החברה לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022 3דיאם ייצור דיגיטלי בע"מ

דירקטוריון 3דיאם ייצור דיגיטלי בע"מ (להלן: "החברה") מתכבד להגיש בזאת את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה ליום 30 ביוני 2022 (להלן: "מועד הדוח"), והתוצאות הכספיות של החברה לתקופה של שישה חודשים שנסתיימו ביום 30 ביוני 2022 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 הדוח התקופתי של החברה לשנת 2021 אשר פורסם ביום 29 במרץ 2022 (מס' אסמכתא: 2022-01-037429), (להלן: "הדוח התקופתי לשנת 2021") אשר מובא בדוח זה בדרך של הפניה ובכלל זה, פרק תיאור עסקי התאגיד ודוח הדירקטוריון ליום 31 בדצמבר 2021. מובהר, כי ככלל, התיאור הנכלל בדוח חציוני 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. התאגדות החברה: החברה התאגדה ונרשמה בישראל כחברה פרטית בערבונו מוגבל ביום 24 באוגוסט 2016 על פי חוק החברות תשנ"ט-1999, תחת שמה הנוכחי.
- 1.2. תשקיף הנפקה ראשונה לציבור: ביום 17 ביוני 2021 השלימה החברה הנפקה ראשונה לציבור של מניותיה בבורסה לניירות ערך בתל אביב (להלן: "הבורסה") על פי תשקיף להשלמה מיום 10 ביוני 2021 והודעה משלימה מיום 16 ביוני 2021 (להלן ביחד: "התשקיף"). במסגרת ההנפקה גייסה החברה מהציבור סך של כ- 32 מיליון ש"ח (ברוטו) תמורתם הנפיקה 2,751,505 מניות רגילות.¹
- 1.3. רישום למסחר: מניותיה של החברה רשומות למסחר בבורסה החל מיום 21 ביוני 2021.
- 1.4. עסקי החברה: ממועד היווסדה ולמועד הדוח, החברה עוסקת במחקר ופיתוח של ראש הדפסה מבוסס לייזר, המיועד לשימוש במדפסות תלת מימד. 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 המוגבלים בהתאמתם לדרישות השוק התעשייתי, בעיקר לאור חוזק מבני נמוך, עלויות הדפסה גבוהות, מגוון חומרים אפשריים ומהירות ההדפסה.

¹ מס' האסמכתא של התשקיף להשלמה נושא תאריך 10 ביוני 2021 הינו 2021-01-098712; מס' האסמכתא של ההודעה המשלימה מיום 16 ביוני 2021 הינו 2021-01-102183. התשקיף, כהגדרתו לעיל, מובא בזאת על דרך ההפניה. לפרטים נוספים אודות תוצאות ההנפקה ראו דיווח מיידים של החברה מיום 17 ביוני 2021 (מס' אסמכתא: 2021-01-103017).

- 1.5. 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 במגוון רחב של חומרים תרמו-פלסטיים בהם נעשה שימוש.
- 1.6. 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) בהשוואה למדפסות 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; 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.
- 1.7. בחציון הראשון של שנת 2022 המשיכה החברה להתקשר בהסכמים לשיתוף פעולה טכנולוגי עם חברות בינלאומיות מובילות בתחום הדפסת התלת מימד ובכלל זה: חברת EOS הגרמנית, הנחשבת למובילת שוק מדפסות התלת מימד ב-SLS והיצרנית הגדולה בעולם של מדפסות תלת מימד תעשייתיות לפולימרים פלסטיים; חברת 3D Systems Inc., שהינה חברה ציבורית אמריקאית הנחשבת לאחת היצרניות המובילות בעולם של מדפסות תלת מימד בכלל, ושל מדפסות תלת מימד תעשייתיות בפרט; וחברת Materialise, ספקית שירותי הדפסת תלת מימד במיקור חוץ ("outsourcing") מהגדולות בעולם ומובילה טכנולוגית עולמית לפתרונות קדם תהליך להדפסת תלת מימד. זאת, בהמשך להסכם מחודש דצמבר 2021 עם חברת VoxelSint הסינית, העוסקת בייצור ושיווק של מדפסות תלת מימד תרמו-פלסטיות מתקדמות לשימוש מסחרי ותעשייתי בטכנולוגיית SLS (המסה סלקטיבית באמצעות לייזר).
- 1.8. בתקופת הדוח, החברה הוסיפה וקידמה את טכנולוגיית ההדפסה, ובין היתר, תכננה והוציאה לייצור רכיבי לייזר חדשים באורכי גל ייחודיים אשר מאפשרים שיפור בעוצמת הלייזר ובמגוון החומרים האפשריים, בהתאם ליעדים שנקבעו.
- 1.9. כמו כן, בתקופת הדוח השלימה החברה את פיתוחה של מדפסת מחקר ופיתוח בפורמט הדפסה גדול, הדומה למדפסות שוק היעד אליהן מכוונת החברה את ראשי ההדפסה פרי פיתוחה. מדפסת זאת תשמש את החברה לבדיקות, תיעוד ואיסוף מידע על ביצועי ראשי ההדפסה בתצורתם הייעודית. בנוסף, תשמש המדפסת לפיתוח תהליכי הדפסה, פיתוח יישומים והדגמות.
- 1.10. עוד פיתחה החברה ממשק תכנות יישומים (API) לראש אלומת הלייזר על מנת לאפשר תקשורת והתממשקות מהירות בין ראשי אלומת הלייזר של החברה למדפסות צד שלישי להן ראשי ההדפסה מיועדים. ממשק תכנות יישומים זה משמש את החברה במהלך ביצוע הסכמי שיתוף הפעולה הטכנולוגי המפורטים לעיל עם החברות הבינלאומיות בתחום שוק ההדפסה בתלת מימד.
- 1.11. במהלך תקופת הדוח הקימה החברה מעבדת ייצור למודולי לייזר ולראשי אלומות לייזר. מעבדה זו מאפשרת את הרכבת רכיבי הלייזר עם רכיבים מכניים, אלקטרוניים ואופטיים, לכדי מודולי לייזר מתפקדים ונשלטים בעזרת תוכנה. כמו כן, משמשת המעבדה להרכבת מודולים אלה ורכיבים נוספים לכדי ראש אלומת לייזר.
- 1.12. ביום 12 ביוני 2022 החל מר עידו אילון לכהן כמנכ"ל ודירקטור בחברה ומר אורי פלדמן החל לכהן כיו"ר דירקטוריון פעיל של החברה וחדל לכהן כמנכ"ל החברה. מר עידו אילון הוא מנהל עסקי

מנוסה בעל נסיון עשיר בתעשיית ההדפסה התלת מימדית. במהלך שנותיו בתעשייה צבר מר אילון הבנה וידע על לקוחות, טכנולוגיות ושימושים והוא בעל היכרות מעמיקה עם תהליכי מכירה והטמעה של פתרונות בתעשייה זו.

1.13. לפרטים נוספים אודות פעילות החברה ראו פרק א' לדוח התקופתי לשנת 2021.

2. המצב הכספי

להלן תמצית נתונים על המצב הכספי (באלפי ש"ח) מתוך דוחותיה הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2022:

הסברי החברה	ליום	ליום		
	31 בדצמבר	30 ביוני		
	2021	2021	2022	
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
				<u>נכסים שוטפים</u>
קיטון ביתרת מזומן עקב פעילות שוטפת של הוצאות מו"פ והנהלה וכלליות	33,461	39,064	27,960	מזומנים ושווי מזומנים
מורכב בעיקר מהכנסות לקבל מהרשות לחדשנות ויתרות מע"מ	642	532	678	חייבים ויתרות חובה
				<u>נכסים לא שוטפים</u>
השינוי ביחס לשנתי נובע מגידול זכויות השימוש בנכס עקב השפעת האינפלציה מחד ומאידך קיטון עקב הפחתת נכסי השימוש לאורך התקופה.	1,801	964	1,771	נכסי זכות שימוש, נטו
	164	164	289	מזומנים מוגבלים בשימוש
גידול ברכוש קבוע בעקבות בניית מדפסת לצרכי מו"פ	684	333	1,081	רכוש קבוע, נטו
				<u>התחייבויות שוטפות</u>
	139	64	149	חלויות שוטפות של התחייבויות חכירה
	609	185	198	ספקים ונותני שירותים אחרים
גידול ביחס לשנתי בעיקר עקב גיוס עובדים	934	543	1,044	זכאים ויתרות זכות

				התחייבויות לא שוטפות
השינוי ביחס לשנתי נובע מגידול ההתחייבות עקב השפעת האינפלציה מחד ומאידך קיטון עקב תשלומי השכירות.	1,679	983	1,687	התחייבויות בגין חכירה
מורכב מהתחייבות החברה למענקים שקיבלה מהרשות לחדשנות.	2,298	2,353	2,966	התחייבויות בגין מענקים
ירידה בהון העצמי ביחס לשנתי עקב הפסד לתקופה.	31,093	36,929	25,735	הון עצמי

3. תוצאות הפעילות

להלן נתוני רווח והפסד לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022 ו- 30 ביוני 2021, ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (באלפי ש"ח):

הסברי החברה	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני			
		2021	2021		2022
		אלפי ש"ח	אלפי ש"ח		אלפי ש"ח
גידול ביחס לחציון אשתקד בעיקר עקב גיוס עובדים והאצת הפיתוח עקב גיוס הון בבורסה וכן גידול בתשלום מבוסס מניות.	(5,771)	(1,619)	(4,510)	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו	
גידול ביחס לחציון אשתקד עקב גידול בשכר עבודה, שירותים מקצועיים ותשלום מבוסס מניות.	(2,572)	(446)	(2,424)	הוצאות הנהלה וכלליות	
	(8,343)	(2,065)	(6,934)	הפסד מפעולות רגילות	
הוצאות המימון חציון אשתקד מורכבים בעיקר מהוצאות מימון לרשות החדשנות והוצאות מימון בגין חכירה. בחציון הנוכחי נבעו בנוסף להוצאות המימון לרשות החדשנות והוצאות מימון בגין חכירה הכנסות מימון עקב הפרשי שער בגין	(456)	(336)	(2)	הוצאות מימון, נטו	

יתרות מטח שהחברה מחזיקה לפעילות השוטפת.				
	(8,799)	(2,401)	(6,936)	סה"כ הפסד כולל לתקופה

4. נזילות

הסברי החברה	לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני		מזומנים נטו לפעילות שוטפת	
	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	2021		
	2021	אלפי ש"ח		אלפי ש"ח
גידול בפעילות שוטפת ביחס לחציון אשתקד עקב גיוס הון בבורסה והגדלת ההשקעות בפיתוח	(7,446)	(2,389)	(5,380)	
גידול ביחס לחציון אשתקד עקב בניית מדפסת לצרכי מו"פ	(404)	(24)	(621)	
בחציון אשתקד גייסה החברה הון בבורסה ששימש לפעילות שוטפת.	39,618	39,533	102	

5. מקורות מימון

בתקופת הדוח ולמועד הדוח, החברה מממנת את פעילותה בעיקר באמצעות תמורת ההנפקה לציבור על פי התשקיף שהיה בחציון הראשון של שנת 2021 ומענקים מרשות החדשנות. מקורות המימון משמשים את החברה למימוש פעילות המחקר והפיתוח שלה, האסטרטגיה העסקית שלה ולמימון פעילותה העסקית השוטפת. בחציון הראשון של שנת 2022 החברה נהנתה ממענקי הרשות לחדשנות במסגרת פרויקט הפיתוח (פיתוח ראש אלומה מסחרי) שהחל בחודש יוני 2020 והסתיים בחודש מאי 2022. כספים אלו שימשו למימון פעילות המחקר והפיתוח של החברה.

6. שינויים/חידושים שאירעו בעסקי התאגיד בעניינים המתוארים בדוח התקופתי לשנת 2021

להלן יובאו שינויים וחידושים אשר אירעו בעסקי החברה לאחר פרסומו של הדוח התקופתי לשנת 2021, בעניינים המתוארים בדוח התקופתי. ההפנייה הינה למספרי הסעיפים בדוח התקופתי.

יעדי פיתוח	מועד תחילה/סיום משוער כמפורט בדוח התקופתי 2021	סכום ההשקעה הצפוי ב-12 החודשים הקרובים (באלפי ש"ח) כמפורט בדוח התקופתי לשנת 2021	עדכון למועד הדוח החציוני 2022
ראש אלומה מסחרי עם ארבעה לייזרים בשני אורכי גל	חציון 2, 2022	2600	המוצר עובד עם 2 לייזרים בצורה תקינה, ונכון למועד הדוח נמצא בשלבים של שדרוג ל-4 לייזרים עם 2 אורכי גל. החברה אינה צופה שינוי במועד הסיום המשוער או בסכום ההשקעה הצפוי הדרוש להשלמת הפיתוח.
מדפסת מעבדתית דור 2 עם משטח הדפסה בגודל 350X300X300 מ"מ	חציון 2, 2022	650	החברה השלימה בהצלחה את שלב האינטגרציה של המדפסת, והחלה בבדיקות הרצה פנימיות הכוללות ניסויי הדפסה שונים. החברה אינה צופה שינוי במועד הסיום המשוער או בסכום הצפוי הדרוש להשלמת הפיתוח.
אינטגרציה למדפסת מסחרית	חציון 1, 2023	600	פיילוט מסחרי של ראש ההדפסה על גבי מדפסת תלת מימד של שותף מסחרי – למועד הדוח, החברה סיימה את תהליכי האפיון של הפיילוט המסחריים מול ארבעת השותפים העסקיים מולם נחתמו עד כה הסכמי שיתוף פעולה טכנולוגי (כמפורט בדיווחי החברה). הוסכם עם השותפים לחלק את שלב האינטגרציה של המוצרים ל-2 שלבים: <u>שלב ראשון</u> – אינטגרציית תוכנה (בין תוכנת המדפסת של השותף העסקי לבין תוכנת ראש ההדפסה של החברה) שתבצע במעבדת השותף העסקי בשלב ראשון; ו <u>שלב שני</u> – אינטגרציית חומרה, במסגרתה יותקן ראש ההדפסה של החברה על גבי המדפסת. השלב הראשון צפוי להתחיל בשלהי רבעון 3 לשנת 2022. האינטגרציה של ראש ההדפסה של החברה עם המדפסת של חברת VoxelSint (השלב הראשון והשלב השני) צפויה להתבצע במעבדת החברה, ובמסגרתה החברה תקבל מהשותף העסקי פלטפורמת הדפסה אשר הותאמה מראש לביצועים אופטימליים לראש ההדפסה הייחודי של החברה. החברה אינה צופה שינוי במועד הסיום המשוער או בסכום ההשקעה הצפוי הדרוש להשלמת הפיתוח.

7. אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחר תאריך המאזן

- 7.1 לאירועים מהותיים בתקופת הדוח עד ליום 29 במרץ 2022 (מועד פרסום הדוח התקופתי לשנת 2021) ראו סעיף 6 לדוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה שצורף לדוח התקופתי לשנת 2021. כן ראו ביאור 3 (אירועים בתקופת הדוח) לדוחות הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2022.
- 7.2 במהלך החציון הראשון של שנת 2022 התקשרה החברה בהסכמים לשיתוף פעולה טכנולוגי עם חברות בינלאומיות מובילות בתחום הדפסת התלת מימד ובכלל זה: חברת EOS הגרמנית¹; חברת 3D Systems Inc.²; וחברת Materialise³. זאת, בהמשך להסכם מחודש דצמבר 2021 עם חברת VoxelSint הסינית.⁴ לפרטים נוספים אודות הסכמי שיתוף הפעולה הטכנולוגי בין החברה לבין החברות הנ"ל ראו דיווחיה המידיים של החברה המובאים בזאת על דרך ההפניה (ה"ש 1-4)

¹ ראו דיווח מידי מיום 2 בפברואר 2022 (אסמכתא מס': 01-014167-2022) וסעיף 1.12 (2) בפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2021.

² ראו דיווח מידי מיום 23 במרץ 2022 (אסמכתא מס': 01-033379-2022) וסעיף 1.12 (3) בפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2021.

³ ראו סעיף 8.3 בדוח זה להלן.

⁴ ראו דיווח מידי מיום 19 בדצמבר 2021 (אסמכתא מס': 01-181521-2021) וסעיף 1.12 (1) בפרק א' לדוח התקופתי לשנת 2021.

- 7.3. וכן סעיף 6.1 בדוח זה לעיל. למועד הדוח, להערכת החברה השלמת שלב האינטגרציה במסגרת כל אחד מההסכמים הנ"ל של החברה עם השותפים, צפויה במהלך החציון הראשון לשנת 2023. ביום 5 באפריל 2022 הודיעה החברה על חתימת הסכם שיתוף פעולה טכנולוגי בינה לבין חברת Materialise ("Materialise") ספקית שירותי הדפסת תלת מימד הגדולה בעולם. בהסכם נקבע, כי הצדדים ישתפו פעולה ביניהם לביצוע פיילוט הכולל אינטגרציה (הטמעה) של ראש ההדפסה החדשני של החברה במדפסת מסחרית של חברת Materialise ובכפוף להשלמת האינטגרציה, יבחנו את ביצועי המדפסת המשולבת בסביבת הדפסה תעשייתית. תחילת הפיילוט כפופה לאישור של Materialise כי תוצרי ההדפסה במדפסת המעבדתית של החברה עומדים בקריטריונים שנקבעו בהסכם. כן נקבע בהסכם, כי בכפוף להשלמתם בהצלחה של תהליך האינטגרציה ובחינת ביצועי המדפסת המשולבת, יקיימו הצדדים משא ומתן להתקשרות בהסכם שיתוף פעולה מסחרי שעשוי לכלול, בין היתר, שדרוג של בסיס המדפסות הקיים של חברת Materialise באמצעות ראש ההדפסה של החברה ופיתוח ושיתוף פעולה לשיווק פתרונות משותפים בתחום הדפסת התלת מימד המבוססים על הטכנולוגיה של החברה ושל Materialise, לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 5 באפריל 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-042949). למועד הדוח, להערכת החברה השלמת שלב האינטגרציה צפויה במהלך החציון הראשון לשנת 2023.
- 7.4. ביום 06 באפריל 2022 פרסמה החברה דוח הצעה פרטית לא מהותית של 40,000 כתבי אופציה (לא רשומים) לעובדים ושל 30,000 כתבי אופציה (לא רשומים) ליועצים, במחיר מימוש של 9.075 ש"ח לכתב אופציה (לא צמוד). לפרטים נוספים ראו דוח מיידי מיום 6 באפריל 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-043708).
- 7.5. ביום 8 באפריל 2022 אישר דירקטוריון החברה את מינויו של מר עידו אילון למנכ"ל ודירקטור של החברה ואת מינויו של מר אורי פלדמן, מנכ"ל החברה יוצא, ליו"ר דירקטוריון פעיל של החברה, עם ובכפוף לתחילת כהונתו של מר אילון כמנכ"ל החברה כאמור. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 10 באפריל 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-045754).
- 7.6. ביום 14 באפריל 2022 פרסמה החברה דוח זימון אסיפה כללית מיוחדת שעל סדר יומה אישור תנאי כהונתם של מר עידו אילון, כמנכ"ל החברה, ושל מר אורי פלדמן, כיו"ר דירקטוריון פעיל של החברה. לפרטים נוספים ראו דוח זימון אסיפה מיום 14 באפריל 2022 ודוח מתקן מיום 9 במאי 2022 (אסמכתאות מס': 2022-01-043459 ו-2022-01-055897 בהתאמה).
- 7.7. ביום 22 במאי 2022 אישרה האסיפה הכללית את תנאי כהונתם והעסקתם של ה"ה אילון ופלדמן, כדלקמן:
- (1) בגין כהונתו של מר עידו אילון כמנכ"ל החברה, החל ובכפוף לתחילת כהונתו בפועל, יהיה זכאי מר אילון לתנאים הבאים: (1) גמול קבוע בסך 50 אלפי ש"ח בחודש (ברוטו) ותנאים סוציאליים נלווים; (2) מענק כספי שנתי יחסי בגין שנת 2022 (בהתאם לתקופת הכהונה בפועל בשנה זו) בגובה של עד 4 משכורות, בכפוף לעמידה ביעד שנקבע; (3) הקצאת 24,471 כתבי אופציה (לא רשומים) של החברה שהבשלתם כפופה לעמידה ביעד כאמור; (4) הקצאה של 250,940 כתבי אופציה (לא רשומים) של החברה, שהבשלתם אינה תלויה בעמידה ביעדים; (5) תנאים סוציאליים; (6) הודעה מוקדמת - במהלך שנת הכהונה הראשונה של מר עידו אילון כמנכ"ל החברה, תקופת ההודעה המוקדמת ההדדית תהיה חודשיים והחל משנת כהונתו השנייה ואילך, תקופת ההודעה המוקדמת ההדדית תהיה 4 חודשים.
- (2) בגין כהונתו של מר אורי פלדמן כיו"ר דירקטוריון פעיל של החברה, החל ובכפוף לתחילת כהונתו בפועל כיו"ר הדירקטוריון, יהיה מר פלדמן זכאי לאותם תנאי כהונה וההעסקה להם

- היה זכאי בגין כהונתו כמנכ"ל החברה, ובכלל זה, התנאים שאושרו כדין על ידי האסיפה הכללית המיוחדת של בעלי מניות החברה שהתכנסה ביום 27 בפברואר 2022, כדלקמן: (1) משכורת חודשית בסך 50 אלפי ש"ח (ברוטו); (2) מענק שנתי תלוי עמידה ביעד בסך של עד 200 אלפי ש"ח (ברוטו); (3) 44,000 כתבי אופציה (לא רשומים) של החברה שהבשלתם כפופה לעמידה ביעד כפי שנקבע ובכפוף לכל יתר תנאי כתבי האופציה הנ"ל שאושרו כאמור על ידי מוסדות החברה וכל עוד מר פלדמן מועסק על ידי החברה בשנת 2022; (4) תנאים סוציאליים ו- (5) הודעה מוקדמת. עד ליום 31 בדצמבר 2022 תקופת הודעה מוקדמת של 6 חודשים והחל מיום 1 בינואר 2023 תקופת הודעה מוקדמת של 4 חודשים. בהתאם להחלטה, מר פלדמן ימשיך להיות זכאי לתנאים אלה כל עוד הוא מועסק על ידי החברה. כמו כן, ימשיכו לעמוד לזכותו של מר פלדמן, ללא שינוי, כלל התנאים של כל תגמול הוני אחר שהוענק לו בעבר ואושר כדין על ידי מוסדות החברה, שלמועד אישור האסיפה כלל 361,800 כתבי אופציה (לא רשומים) של החברה, ובכלל זה, תנאי ההבשלה של כתבי האופציה, מחירי המימוש ותקופות המימוש.
- 7.8 ביום 12 ביוני 2022 החל מר עידו אילון לכהן כמנכ"ל ודירקטור בחברה ומר אורי פלדמן החל לכהן כיו"ר דירקטוריון פעיל של החברה וחדל לכהן כמנכ"ל החברה. כמו כן, באותו מועד חדל מר גיורא קורנבלאו לכהן כיו"ר דירקטוריון החברה. לפרטים נוספים אודות שינויים במצבת נושאי המשרה בחברה ראו דיווחים מיידיים מיום 12 ביוני 2022 (אסמכתאות מס': 072571; ו- 072577-01-2022).
- 7.9 ביום 12 ביוני 2022 דיווחה החברה, בהמשך לדוחות הצעה פרטית קודמים, על הקצאת 616,411 כתבי אופציה (לא רשומים) של החברה לעובדים, נושאי משרה, יועצים ולבעל השליטה החברה, ובכלל זה: 44,000 כתבי אופציה למר אורי פלדמן, יו"ר דירקטוריון החברה; 42,000 כתבי אופציה למר מאיר דניאל, בעל השליטה בחברה; 9,000 כתבי אופציה למר דוד בן נעים, סמנכ"ל הכספים של החברה; 275,411 כתבי אופציה למר עידו אילון, מנכ"ל החברה; ו-116,000 כתבי אופציה למר ירון קופל, דירקטור בחברה. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי מיום 12 ביוני 2022 (אסמכתא מס': 072613-01-2022).
- 7.10 ביום 03 ביולי 2022 דיווחה החברה על כינוס אסיפה כללית שנתית של בעלי מניותיה. ביום 08 באוגוסט 2022 אישרה האסיפה הכללית את הצעות ההחלטה על סדר היום, כדלקמן: (1) מינוי והארכת כהונה של רואה החשבון המבקר והסמכת הדירקטוריון לקבוע את שכרו; (2) אישור מינויים והארכת כהונתם של הדירקטורים המכהנים בדירקטוריון החברה (שאינם דירקטורים חיצוניים), עד לתום האסיפה הכללית השנתית הבאה של החברה. לפרטים נוספים אודות זימון האסיפה ותוצאותיה ראו דיווחים מיום 03 ביולי 2022 (אסמכתא מס': 083002-01-2022) ומיום 8 באוגוסט 2022 (אסמכתא מס': 100351-01-2022), בהתאמה.
- 7.11 ביום 28 באוגוסט 2022, אישר דירקטוריון החברה הענקת 8,000 כתבי אופציה (לא רשומים) של החברה לעובד, בתנאים הבאים: תוספת מימוש של 7.18 ש"ח לכתב אופציה (שער הנעילה של מניית החברה בבורסה ביום 28 באוגוסט 2022); תקופת הבשלה של 3 שנים ממועד אישור הדירקטוריון את ההקצאה ("המועד הקובע"), כדלקמן: 2,667 כתבי אופציה יבשילו בתום 12 חודשים מהמועד הקובע, ואילו היתרה תבשיל ב-7 מנות שוות של 667 כתבי אופציה כ"א ועוד מנה אחת של 664 כתבי אופציה, מידי שלושה חודשים, על פני 24 חודשים לאחר מכן; תקופת מימוש של 10 שנים החל מהמועד הקובע. על כתבי האופציה יחול סעיף 102 לפקודת מס הכנסה (מסלול הוני עם נאמן) והם כפופים לתנאי תוכנית האופציות של החברה. למועד הדוח, טרם התקבל אישור הבורסה לרישום המניות שתנבענה ממימוש כתבי האופציה.

8. תרומות

למועד הדוח, החברה לא קבעה מדיניות בנושא מתן תרומות ולא העבירה תרומות בסכום מהותי במהלך תקופת הדוח ועד למועד פרסומו. כמו כן, למועד הדוח אין לחברה התחייבויות למתן תרומות בעתיד.

9. דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית

על פי קביעת דירקטוריון החברה, 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.

10. 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.

11. פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם

מר עידו אילון, 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 29 לתיאור עסקי החברה (פרק א' לדוח התקופתי לשנת 2021). למידע נוסף בדבר חשיפה לסיכונים וניהולם, ראו ביאור 20 לדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021. 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.

12. גילוי בדבר המבקר הפנימי של החברה

למועד הדוח, המבקר הפנימי של החברה הינו רו"ח דורון (לב) רוזנבלום, כמפורט בדוח התקופתי לשנת 2021. לפרטים נוספים אודות המבקר הפנימי ראו בדוח הדירקטוריון שצורף כחלק ב' לדוח התקופתי לשנת 2021.

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

13. השפעת משבר וירוס הקורונה COVID-19 על עסקי החברה

השפעת מגפת הקורונה הולכת ופוחתת, אולם למועד הדוח, כתוצאה מהמגפה עדיין ניכרת פגיעה מסויימת בשרשראות האספקה בעקבותיה נוצר מחסור ברכיבים וזמני האספקה התארכו. למועד הדוח, החברה עדיין לא רוכשת מלאים בכמויות גדולות עקב התמקדותה בהליך המחקר והפיתוח, אולם בתקופת הדוח הושפעה החברה מהתארכות זמני האספקה של חלק מהרכיבים הנדרשים ליצור ראשוני של המוצרים שנבנו במעבדה כחלק מתהליך המו"פ. החברה צופה שאי וודאות זו בנוגע לזמני האספקה תשרור גם בהמשך שנת 2022 והיא עלולה להשפיע על לוח הזמנים ועל יעדי המו"פ אם כי לא באופן מהותי. החברה נערכה מבעוד מועד להשפעות אלו של המגפה בעת תכנון יעדיה השנתיים, ומעת לעת היא פועלת, בהתאם לצורך, לאיתור ספקים חליפיים ולהקדמת הזמנות של רכיבים וזאת על מנת להקטין את ההשפעות למינימום. המגפה השפיעה גם על התארכות תהליכי הפיתוח העסקי, הגעה להסכמי פיילוט וכיוצא"ב וזאת עקב מגבלות הנסיעה והמעבר בין מדינות אשר מקשות על קיום פגישות פרונטליות ודיונים מקצועיים בין הצוותים המעורבים.

לפרטים נוספים אודות השפעת משבר וירוס הקורונה על עסקי החברה ראו ביאור ג1 לדוחות הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2022.

14. השפעות אינפלציה ועליית ריבית

לפרטים בנוגע להשפעות האינפלציה על הריבית ראו ביאור ד1 לדוחות הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2022.

15. אירועים חריגים או חד פעמיים ואירועים העשויים להצביע על קשיים כספיים

למעט כמפורט בדוח זה לעיל, בתקופת הדוח לא אירעו אירועים חריגים או חד פעמיים או אירועים העשויים להצביע על קשיים כספיים.

16. הערכות שווי ואומדנים חשבונאיים

בתקופת הדוח בוצעו הערכות שווי על מנת לשקף את שווי הענקת אופציות לעובדים. לעניין שימוש באומדנים חשבונאיים מהותיים והמדיניות החשבונאית בכללה, ראו ביאור 4 לדוחות הכספיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2021.

17. מצבת התחייבויות לפי מועד פירעון

למידע נוסף בדבר מצבת התחייבויות של החברה ליום 30 ביוני 2022 ראו דיווח מיידי מיום 29 באוגוסט 2022 (אסמכתא מס': 2022-01-109528).

עידו אילון, מנכ"ל ודירקטור

אורי פלדמן, יו"ר הדירקטוריון

תאריך: 28 באוגוסט 2022.

פרק ב' – דוחות כספיים

ליום 30 ביוני 2022

3דיאם ייצור דיגיטלי בע"מ

3 דיאם ייצור דיגיטלי בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים
ליום 30 ביוני, 2022

(בלתי מבוקרים)

3 דיאם ייצור דיגיטלי בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים
ליום 30 ביוני 2022

(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
5-6	דוחות תמציתיים על השינויים בגירעון בהון
7-8	דוחות תמציתיים על תזרימי המזומנים
9-16	ביאורים 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 ליום 30 ביוני, 2022 ואת הדוחות התמציתיים על ההפסד הכולל, השינויים בגירעון בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. 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 ומיידים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבידור, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים 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 כספיים תקופתיים ומיידים) התש"ל-1970.

מבלי לסייג את מסקנתנו, 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, 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

נצרת, 28 באוגוסט, 2022

תל אביב - משרד ראשי

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

משרד נצרת
מרג' אבן עאמר 9
נצרת, 16100

טלפון: 073-3994455

פקס: 073-3994455

info-nazareth@deloitte.co.il

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

טלפון: 08-6375676

פקס: 08-6371628

info-eilat@deloitte.co.il

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

טלפון: 04-8607333

פקס: 04-8672528

info-haifa@deloitte.co.il

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

טלפון: 02-5018888

פקס: 02-5374173

info-jer@deloitte.co.il

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

ליום 31 בדצמבר 2021 אלפי ש"ח (מבוקר)	ליום 30 ביוני	
	2021 אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	2022 אלפי ש"ח
33,461	39,064	27,960
642	532	678
<u>34,103</u>	<u>39,596</u>	<u>28,638</u>
1,801	964	1,771
164	164	289
684	333	1,081
<u>2,649</u>	<u>1,461</u>	<u>3,141</u>
<u>36,752</u>	<u>41,057</u>	<u>31,779</u>
139	64	149
609	185	198
934	543	1,044
<u>1,682</u>	<u>792</u>	<u>1,391</u>
1,679	983	1,687
2,298	2,353	2,966
<u>3,977</u>	<u>3,336</u>	<u>4,653</u>
42,835	42,835	42,908
4,367	3,805	5,872
(16,109)	(9,711)	(23,045)
<u>31,093</u>	<u>36,929</u>	<u>25,735</u>
<u>36,752</u>	<u>41,057</u>	<u>31,779</u>

נכסים

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים
 חייבים ויתרות חובה
סה"כ נכסים שוטפים

נכסים לא שוטפים

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

סה"כ נכסים

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות

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

התחייבויות לא שוטפות

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

הון

הון מניות ופרמיה
 קרנות הון
 יתרת הפסד
סה"כ הון

סה"כ התחייבויות והון

28 באוגוסט, 2022

תאריך אישור הדוחות הכספיים

אורי פלדמן
 יו"ר דירקטוריון

עידו אילון
 מנכ"ל

דוד בן נעים
 סמנכ"ל כספים

הביאורים 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		
	2021	2022	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
(5,771)	(1,619)	(4,510)	הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
(2,572)	(446)	(2,424)	הוצאות הנהלה וכלליות
(8,343)	(2,065)	(6,934)	הפסד מפעולות רגילות
2	-	388	הכנסות מימון
(458)	(336)	(390)	הוצאות מימון
(456)	(336)	(2)	הוצאות מימון, נטו
(8,799)	(2,401)	(6,936)	סה"כ הפסד לפני מיסים על הכנסה
-	-	-	מיסים על הכנסה
(8,799)	(2,401)	(6,936)	סה"כ הפסד כולל לתקופה
(1.48)	(0.66)	(0.84)	הפסד למניה רגילה אחת (בש"ח) בת 0.01 ש"ח ע.ג. בסיסי ומדולל
5,939,699	3,619,552	8,251,945	ממוצע משוקלל של הון המניות ששימש בחישוב ההפסד למניה בסיסי ומדולל

הביאורים 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
31,093	(16,109)	3,099	1,268	42,834	1
1,572	-	1,572	-	-	-
6	-	(67)	-	73	(*) -
(6,936)	(6,936)	-	-	-	-
<u>25,735</u>	<u>(23,045)</u>	<u>4,604</u>	<u>1,268</u>	<u>42,907</u>	<u>1</u>

לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני 2022
(בלתי מבוקר)

יתרה ליום 1 בינואר 2022

תשלום מבוסס מניות
מימוש אופציות
הפסד לתקופה

סה"כ הון ליום 30 ביוני 2022

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

(*) מייצג סכום הנמוך מ-1 אלפי ש"ח.

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

סה"כ	יתרת הפסד	קרן הון בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות	תקבולים על חשבון אופציות	פרמיה	הון מניות רגילות
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	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	(*)-
914	-	914	-	-	-
5	-	-	-	5	(*)-
(8,799)	(8,799)	-	-	-	-
<u>31,093</u>	<u>(16,109)</u>	<u>3,099</u>	<u>1,268</u>	<u>42,834</u>	<u>1</u>

לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (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 לשנה
סה"כ הון ליום 31 בדצמבר 2021

(*) מייצג סכום הנמוך מ-1 אלפי ש"ח.

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021	לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני	
	2021	2022
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
(8,799)	(2,401)	(6,936)
1,353	12	1,556
<u>(7,446)</u>	<u>(2,389)</u>	<u>(5,380)</u>
-	-	(125)
(404)	(24)	(496)
<u>(404)</u>	<u>(24)</u>	<u>(621)</u>
10,000	10,000	-
29,627	29,627	-
5	5	6
(227)	(99)	(185)
213	-	281
<u>39,618</u>	<u>39,533</u>	<u>102</u>
(251)	-	398
31,517	37,120	(5,501)
1,944	1,944	33,461
<u>33,461</u>	<u>39,064</u>	<u>27,960</u>

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

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

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

גידול בפיקדונות
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
תשלום דמי חכירה
קבלת מענקים
מזומנים נטו מפעילות מימון

הפרשי שער הנובעים מיתרות מזומנים במטבע חוץ

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

851	-	86
<u>4,572</u>	<u>4,572</u>	<u>-</u>
<u>-</u>	<u>271</u>	<u>124</u>

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

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביולי	
	2021	2022
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)

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

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

38	10	99
84	69	115
119	70	118
-	(708)	(379)
1	217	263
321	71	(398)
914	352	1,572
1,477	81	1,390

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

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

(560)	(265)	274
434	9	(218)
2	187	110
(124)	(69)	166
1,353	12	1,556

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

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

3 דיאם ייצור דיגיטלי בע"מ ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים

ביאור 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, 2021 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך, ולביאורים אשר נלוו אליהם.

ב. מאז הקמתה יש 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 ליום 31 בדצמבר, 2021 ו-30 ביוני, 2022 לחברה יתרת הפסד של 16,109 אלפי ש"ח ו-23,045 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.

נכון ליום 30 ביוני, 2022 לחברה יתרת מזומנים בסך 27,960 אלפי ש"ח והון חוזר בסך 27,247 אלפי ש"ח.

להערכת הנהלת ודירקטוריון החברה, למועד אישור דוחות כספיים אלה, לחברה מקורות מספקים, לרבות תחזית תזרים מזומנים סבירה, להמשך פעילותה כעסק חי ובכדי לעמוד בהתחייבויותיה בעתיד הנראה לעין.

ג. השפעת מגפת הקורונה הולכת ופוחתת, אולם למועד הדוח, כתוצאה מהמגפה עדיין ניכרת פגיעה מסויימת בשרשראות האספקה בעקבותיה נוצר מחסור ברכיבים זמני האספקה התארכו. למועד הדוח, החברה עדיין לא רוכשת מלאים בכמויות גדולות עקב התמקדותה בהליך המחקר והפיתוח, אולם בתקופת הדוח הושפעה החברה מהתארכות זמני האספקה של חלק מהרכיבים הנדרשים ליצור ראשוני של המוצרים שנבנו במעבדה כחלק מתהליך המו"פ. החברה צופה שאי וודאות זו בנוגע לזמני האספקה תשרור גם בהמשך שנת 2022 והיא עלולה להשפיע על לוח הזמנים ועל יעדי המו"פ אם כי לא באופן מהותי. החברה נערכה מבעוד מועד להשפעות אלו של המגפה בעת תכנון יעדיה השנתיים, ומעת לעת היא פועלת, בהתאם לצורך, לאיתור ספקים חליפיים ולהקדמת הזמנות של רכיבים זאת על מנת להקטין את ההשפעות למינימום. המגפה השפיעה גם על התארכות תהליכי הפיתוח העסקי, הגעה להסכמי פיילוט וכיוצ"ב וזאת עקב מגבלות הנסיעה והמעבר בין מדינות אשר מקשות על קיום פגישות פרונטליות ודיונים מקצועיים בין הצוותים המעורבים.

ד. בחודשים האחרונים החלה מגמת עליה בשיעורי האינפלציה בישראל ובעולם שמביאה לעליית מחירים גלובלית ולצידה החלטות בנקים מרכזיים בעולם להעלות את הריבית בכדי לבלום את עליית המחירים. יצוין כי נכון למועד הדוח, לעליה בשיעורי האינפלציה, לעליית המחירים והריבית אין השפעה מהותית על פעילות החברה. ובהר כי נכון למועד זה, אין ביכולתה של החברה להעריך את המשך עליית שיעורי האינפלציה ועליית המחירים, ואת השפעתם על תוצאותיה הכספיות העתידיות של החברה.

3 דיאם ייצור דיגיטלי בע"מ ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך)

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 הזהים לאלו שישמשו בעריכת הדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021, ולשנה שהסתיימה באותו תאריך.

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

ביאור 3 - עסקאות ואירועים מהותיים בתקופת דיווח

א. הסכם עם חברת EOS הגרמנית

ביום 1 בפברואר, 2022 חתמה החברה הסכם שיתוף פעולה טכנולוגי עם חברת EOS הגרמנית, הנחשבת למובילת שוק מדפסות התלת מימד והיצרנית הגדולה בעולם של מדפסות תלת מימד תעשייתיות לפולימרים פלסטיים. בהסכם נקבע, כי הצדדים ישתפו ביניהם פעולה במטרה לבצע אינטגרציה (הטמעה) של ראש ההדפסה החדשני של החברה במדפסת תלת מימד של EOS על מנת לבחון את ביצועי המדפסת המשולבת בסביבה של הדפסה תעשייתית. למועד הדוח, להערכת החברה השלמת שלב האינטגרציה צפויה במהלך החציון הראשון לשנת 2023. כן נקבע בהסכם, כי בכפוף להשלמתם בהצלחה של תהליך האינטגרציה ובחינת ביצועי המדפסת המשולבת, בכוונת הצדדים לקיים ביניהם משא ומתן במטרה להתקשר בהסכם מסחרי לייצור ושיווק מותג מדפסות תלת מימד תעשייתיות בהן ישולב ראש ההדפסה פרי פיתוחה של החברה, ושבמסגרתו EOS תשמש גם כערוץ הפצה של המוצר הסופי.

ב. הסכם עם חברת 3D systems Inc

ביום 23 במרץ, 2022 חתמה החברה על הסכם שיתוף פעולה טכנולוגי עם חברת 3D Systems Inc, חברה ציבורית אמריקאית הנחשבת לאחת היצרניות המובילות בעולם של מדפסות תלת מימד בכלל, ושל מדפסות תלת מימד תעשייתיות בפרט. בהסכם נקבע כי הצדדים ישתפו ביניהם פעולה במטרה לבצע פרויקט פיילוט הכולל אינטגרציה (הטמעה) של ראש ההדפסה החדשני של החברה במדפסת תלת מימד של 3D Systems Inc על מנת לבחון את ביצועי המדפסת המשולבת בסביבה של הדפסה תעשייתית. למועד הדוח, להערכת החברה השלמת שלב האינטגרציה צפויה במהלך החציון הראשון לשנת 2023. כן נקבע בהסכם, כי בכפוף להשלמתם בהצלחה של תהליך האינטגרציה ובחינת ביצועי המדפסת המשולבת, בכוונת הצדדים לקיים ביניהם משא ומתן במטרה להתקשר בהסכם מסחרי לפיו 3D Systems תייצר, תשווק ותמכור את המדפסת המשולבת כמוצר סופי, שיתבסס על ראש ההדפסה פרי פיתוחה של החברה. במסגרת ההסכם, כל צד יישא בהוצאות המחקר והפיתוח שיתבצעו על ידו ו 3D Systems תישא בעלות ההתאמות לראש ההדפסה שתבצע החברה.

ג. הסכם עם חברת Materialise

ביום 5 באפריל 2022 הודיעה החברה על חתימת הסכם שיתוף פעולה טכנולוגי עם חברת Materialise ("Materialise") ספקית שירותי הדפסת תלת מימד הגדולה בעולם. בהסכם נקבע, כי הצדדים ישתפו פעולה ביניהם לביצוע פיילוט הכולל אינטגרציה (הטמעה) של ראש ההדפסה החדשני של החברה במדפסת מסחרית של חברת Materialise ובכפוף להשלמת האינטגרציה, יבחנו את ביצועי המדפסת המשולבת בסביבת הדפסה תעשייתית. תחילת הפיילוט כפופה לאישור של Materialise כי תוצרי ההדפסה במדפסת המעבדתית של החברה עומדים בקריטריונים שנקבעו בהסכם. כן נקבע בהסכם, כי בכפוף להשלמתם בהצלחה של תהליך האינטגרציה ובחינת ביצועי המדפסת המשולבת, יקיימו הצדדים משא ומתן להתקשרות בהסכם שיתוף פעולה מסחרי שעשוי לכלול, בין היתר, שדרוג של בסיס המדפסות הקיים של חברת Materialise באמצעות ראש ההדפסה של החברה ופיתוח ושיתוף פעולה לשיווק פתרונות משותפים בתחום הדפסת התלת מימד המבוססים על הטכנולוגיה של החברה ושל Materialise. למועד הדוח, להערכת החברה השלמת שלב האינטגרציה צפויה במהלך החציון הראשון לשנת 2023.

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

ביאור 3 - עסקאות ואירועים מהותיים בתקופת דיווח (המשך)

ד. עדכון תנאי העסקה של נושאי משרה בחברה

ביום 27 בפברואר, 2022 אישרה האסיפה הכללית את הנושאים הבאים:

- עדכון תנאי כהונתו והעסקתו של מר אורי פלדמן כמנכ"ל החברה ובכלל זה, עדכון רכיב הגמול הקבוע לסך של 50 אלפי ש"ח בחודש (ברוטו) החל מיום 1 בינואר, 2022. כמו כן, בכפוף לעמידה ביעדים כפי שהוגדרו, הענקת מענק כספי חד פעמי בגובה 4 משכורות והקצאת 44,000 כתבי אופציה לא רשומים.
- עדכון תנאי כהונתו והעסקתו של בעל השליטה ודירקטור בחברה, מר דניאל מאיר, בתפקידו כסמנכ"ל טכנולוגיות של החברה ובכלל זה, עדכון רכיב הגמול הקבוע לסך של 47 אלפי ש"ח בחודש (ברוטו) החל מיום 1 בינואר, 2022. כמו כן, בכפוף לעמידה ביעדים כפי שהוגדרו, הענקת מענק כספי חד פעמי בגובה 4 משכורות והקצאת 42,000 כתבי אופציה לא רשומים.
- לאשר כי במסגרת תנאי כהונתו והעסקתו של מר ירון קופל כדירקטור פעיל של החברה, הקצאה של סך 116,000 כתבי אופציה לא רשומים של החברה מתוכם 50,000 מכתבי אופציה בכפוף לעמידה ביעדים כפי שהוגדרו.

ה. מינוי ותנאי העסקה של מנכ"ל החברה מר עידו איילון

ביום 22 במאי, 2022 אישרה האסיפה הכללית את מינויו של מר עידו איילון לתפקיד דירקטור ומנכ"ל החברה. כדלקמן: (1) גמול קבוע בסך 50 אלפי ש"ח בחודש (ברוטו) ותנאים סוציאליים נלווים; (2) מענק כספי שנתי יחסי (ברוטו) בגין שנת 2022 (בהתאם לתקופת הכהונה בפועל בשנה זו) בגובה של עד 4 משכורות, בכפוף לעמידה ביעד שנקבע; (3) הקצאת 24,471 כתבי אופציה (לא רשומים) של החברה שהבשלתם כפופה לעמידה ביעד כאמור; (4) הקצאה של 250,940 כתבי אופציה (לא רשומים) של החברה למר איילון, שהבשלתם אינה תלויה בעמידה ביעדים.

ו. מינוי ותנאי העסקה של יו"ר דירקטוריון החברה אורי פלדמן

ביום 22 במאי, 2022 אישרה האסיפה הכללית את מינויו ותנאיו של מר אורי פלדמן כיו"ר דירקטוריון פעיל כדלקמן: (1) משכורת חודשית בסך 50 אלפי ש"ח (ברוטו); (2) מענק שנתי תלוי עמידה ביעד בסך של עד 200 אלפי ש"ח (ברוטו); (3) 44,000 כתבי אופציה (לא רשומים) של החברה שהבשלתם כפופה לעמידה ביעד כפי שנקבע ובכפוף לכל יתר תנאי כתבי האופציה הנ"ל שאושרו כאמור על ידי מוסדות החברה וכל עוד מר פלדמן מועסק על ידי החברה בשנת 2022; (4) תנאים סוציאליים ו- (5) הודעה מוקדמת. בהתאם להחלטה, מר פלדמן ימשיך להיות זכאי לתנאים אלה כל עוד הוא מועסק על ידי החברה. כמו כן, ימשיכו לעמוד לזכותו של מר פלדמן, ללא שינוי, כלל התנאים של כל תגמול הוני אחר שהוענק לו בעבר ואושר כדן על ידי מוסדות החברה, שלמועד אישור האסיפה כלל 361,800 כתבי אופציה (לא רשומים) של החברה, ובכלל זה, תנאי ההבשלה של כתבי האופציה, מחירי המימוש ותקופות המימוש.

מר אורי פלדמן מנכ"ל החברה היוצא החל לכהן כיו"ר דירקטוריון פעיל של החברה עם תחילת כהונתו של מר איילון כמנכ"ל החברה.

3 דיאם ייצור דיגיטלי בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים

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 לשווי ההוגן.

ביאור 5 - תשלום מבוסס מניות

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

1. 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 הענקה 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 שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2021 ו- 2022 רשמה החברה הוצאות של תשלום מבוסס מניות בסך של כ- 12 אלפי ש"ח ו- 35 אלפי ש"ח בהתאמה.

2. 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 הענקה 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 שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2021 ו- 2022 רשמה החברה הוצאות של תשלום מבוסס מניות בסך של כ- 40 אלפי ש"ח ו- 112 אלפי ש"ח בהתאמה.

3. ביום 13 בינואר, 2022 אישרו ועדת התגמול של החברה ודירקטוריון החברה הקצאה פרטית שאינה מהותית ואינה חריגה של 126,000 כתבי אופציה לא רשומים למסחר, ניתנים למימוש ל- 126,000 מניות רגילות של החברה, ל- 2 עובדים ונושא משרה של החברה. האופציות שהוענקו כאמור חושבו בהתאם לנוסחת בלק אנד שולדס על פי הפרמטרים הבאים:

מחיר מניה ליום הענקה ש"ח	תוספת מימוש ש"ח	ריבית חסרת סיכון	סטיית תקן	אורך חיי האופציה	דיבידנד צפוי
16.64	16.64	1.26%	51.76%	10	0.00%

בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2022 רשמה החברה הוצאות של תשלום מבוסס מניות בסך של כ- 486 אלפי ש"ח.

3 דיאם ייצור דיגיטלי בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים

ביאור 5 - תשלום מבוסס מניות (המשך)

א. פירוט התוכניות של הקצאת כתבי אופציה לבעלי תפקידים ויועצים בחברה (המשך):

4. ביום 13 בינואר, 2022 אישרו ועדת התגמול של החברה ודירקטוריון החברה הקצאה פרטית שאינה מהותית ואינה חריגה של 145,000 כתבי אופציה לא רשומים למסחר, ניתנים למימוש ל- 145,000 מניות רגילות של החברה, ל- 4 נושאי משרה של החברה בכפוף לעמידה בתנאי ביצוע שוק. האופציות שהוענקו כאמור חושבו בהתאם למודל מונטה קרלו על פי הפרמטרים הבאים:

מחיר מניה ליום הענקה ש"ח	תוספת מימוש ש"ח	ריבית חסרת סיכון	סטיית תקן	אורך חיי האופציה	הסתברות לעמידה	דיבידנד צפוי
16.64	16.64	1.26%	51.76%	10	39.8%	0.00%

בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2022 רשמה החברה הוצאות של תשלום מבוסס מניות בסך של כ- 292 אלפי ש"ח.

5. ביום 4 באפריל, 2022 אישר דירקטוריון החברה הקצאה פרטית שאינה מהותית ואינה חריגה של 24,471 כתבי אופציה לא רשומים למסחר, ניתנים למימוש ל- 24,471 מניות רגילות של החברה, למר עידו איילון, מנכ"ל של החברה בכפוף לעמידה בתנאי ביצוע שוק. האופציות שהוענקו כאמור חושבו בהתאם למודל מונטה קרלו על פי הפרמטרים הבאים:

מחיר מניה ליום הענקה ש"ח	תוספת מימוש ש"ח	ריבית חסרת סיכון	סטיית תקן	אורך חיי האופציה	הסתברות לעמידה	דיבידנד צפוי
9.075	9.075	2.18%	53.58%	10	13.4%	0.00%

בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2022 רשמה החברה הוצאות של תשלום מבוסס מניות בסך של כ- 7 אלפי ש"ח.

6. ביום 4 באפריל, 2022 אישרו ועדת התגמול של החברה ודירקטוריון החברה הקצאה פרטית שאינה מהותית ואינה חריגה של 320,940 כתבי אופציה לא רשומים למסחר, ניתנים למימוש ל- 320,940 מניות רגילות של החברה, ל- 5 עובדים של החברה. האופציות שהוענקו כאמור חושבו בהתאם לנוסחת בלק אנד שולדס על פי הפרמטרים הבאים:

מחיר מניה ליום הענקה ש"ח	תוספת מימוש ש"ח	ריבית חסרת סיכון	סטיית תקן	אורך חיי האופציה	דיבידנד צפוי
9.08	9.08	2.18%	53.58%	10	0.00%

בתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2022 רשמה החברה הוצאות של תשלום מבוסס מניות בסך של כ- 332 אלפי ש"ח.

3 דיאם ייצור דיגיטלי בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים

ביאור 5 - תשלום מבוסס מניות (המשך)

א. פירוט התוכניות של הקצאת כתבי אופציה לבעלי תפקידים ויועצים בחברה (המשך):

תנאי הבשלה	מועד הענקה	עלות הטבה גלומה בהענקה ⁽¹⁾ אלפי ש"ח	שווי הוגן אופציה במועד ההענקה ש"ח	מועד פקיעה	מספר כתבי אופציה	מחיר מימוש
3 שנים	יוני 2021	654	6.32	יוני 2031	103,500	2.32-1.16 ש"ח
3 שנים	ינואר 2022	2,124	9.63	ינואר 2032	271,000	16.64 ש"ח
3-4 שנים	אפריל 2022	1,902	5.74-6.59	אפריל 2032	345,411	9.075 ש"ח

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

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

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני	
	2021	2022
	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
439	235	1,009
475	117	563
914	352	1,572

הוצאות מחקר ופיתוח, נטו
הוצאות הנהלה וכלליות

3 דיאם ייצור דיגיטלי בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים

ביאור 5 - תשלום מבוסס מניות(המשך)

ג. פרטים נוספים באשר לכתבי אופציה שהוענקו:

ליום 31 בדצמבר		ליום 30 ביוני			
2021		2021		2022	
ממוצע משוקלל של מחיר המימוש ש"ח	מספר האופציות	ממוצע משוקלל של מחיר המימוש ש"ח	מספר האופציות	ממוצע משוקלל של מחיר המימוש	מספר האופציות
0.19	447,600	0.19	447,600	0.36	543,800
15.89	177,000	1.16	103,500	12.4	616,411
	(20,400)		(20,400)		(18,760)
	(60,400)		(60,400)		(13,240)
2.66	<u>543,800</u>	0.36	<u>470,300</u>	<u>8.16</u>	<u>1,128,211</u>
	<u>337,090</u>		<u>235,685</u>		<u>456,180</u>

כתבי אופציה שהוענקו אשר:
 קיימים במחזור לתחילת התקופה הוענקו
 פקעו
 מומשו

קיימות במחזור לתום התקופה

כתבי אופציה שהובשלו

פרק ג' – הצהרות מנהלים

דוח חציוני 2022

3דיאם ייצור דיגיטלי בע"מ

הצהרות מנהלים

1. הצהרת מנכ"ל

אני הח"מ, עידו אילון, המכהן כמנכ"ל של 3דיאם ייצור דיגיטלי בע"מ ("התאגיד") מצהיר בזה כי:

1.1. בחנתי את הדוח החציוני של התאגיד לשנת 2022 ("הדוחות");

1.2. 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;

1.3. 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;

1.4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדות הביקורת והדוחות הכספיים של 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;

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

2. הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים

אני הח"מ, דוד בן נעים, המכהן כסמנכ"ל הכספים של 3דיאם ייצור דיגיטלי בע"מ ("התאגיד") מצהיר בזה כי:

2.1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של התאגיד לחציון הראשון של שנת 2022 ("הדוחות" או "הדוחות לתקופת הביניים");

2.2. 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 דוחות;

2.3. 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;

2.4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדות הביקורת והדוחות הכספיים של 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;

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