

תאריך: 30 במאי 2023

לכבוד
הבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ
www.tase.co.il

לכבוד
רשות ניירות ערך בע"מ
www.isa.gov.il

באמצעות המגנ"א

ג.א.נ,

הנדון: דיווח מיידי בדבר הצעה פרטית מהותית והצעה פרטית שאינה מהותית

מוגש בזה דיווח מיידי בהתאם לתקנות ניירות ערך (הצעה פרטית של ניירות ערך בחברה רשומה), התש"ס-2000 ("תקנות הצעה פרטית") ותקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970 ("תקנות הדוחות"), בדבר הצעה פרטית מהותית (שאינה חריגה) ליו"ר הדירקטוריון של מגדל אחזקות ביטוח ופיננסים בע"מ ("החברה") ולמנכ"ל החברה, והצעה פרטית שאינה מהותית (ואינה חריגה) (כמשמעות מונחים אלו בתקנות הצעה פרטית) ל-18 ניצעים נוספים שהינם נושאי משרה בחברה ובחברות בשליטתה, במישרין או בעקיפין (ביניהם מנכ"לי חברות הבנות: מגדל חברה לביטוח בע"מ ומגדל שוקי הון (1965) בע"מ) (ביחד: "הניצעים")¹, של 16,860,216 אופציות הניתנות למימוש למניות רגילות של החברה בנות 0.01 ש"ח ערך נקוב כל אחת² ("האופציות" ו"המניות"), או "מניות המימוש", בהתאמה). הצעת ניירות הערך לניצעים תכונה להלן: "ההצעה". כל הניצעים, לרבות יו"ר הדירקטוריון ומנכ"ל החברה, נמצאים ביחסי עובד מעסיק עם החברה, או חברות בשליטתה, במישרין או בעקיפין, לפי המקרה.

1. כללי

1.1. רקע - במהלך החודשים האחרונים, בחנו ועדת התגמול ודירקטוריון החברה עדכונים במדיניות התגמול של החברה בראייה קבוצתית, בשים לב, בין היתר, בצרכי החברה ובסביבת פעילותה העסקית. במסגרת זו, נבחנה חבילת התגמול הכוללת של נושאי המשרה בחברה והאפשרות להעניק תגמול הוני כחלק מחבילת התגמול.

1.2. אישור תוכנית תגמול הוני והענקת אופציות לפיה - לאור הרצון לבסס תמריץ ארוך טווח לנושאי המשרה בחברה, בחברות בנות של החברה ובחברות נוספות בקבוצת מגדל הנשלטות בעקיפין בידי החברה, למנהליה ועובדיה, בכללם יו"ר דירקטוריון החברה ("היו"ר") ומנכ"ל החברה ("המנכ"ל"), אימץ דירקטוריון החברה ביום 30 במאי 2023 תוכנית תגמול הונית המאפשרת הענקת תגמול הוני ובין היתר הקצאה של אופציות לנושאי משרה ועובדים כאמור ("תוכנית התגמול ההונית"). בהמשך לכך, ביום 30 במאי 2023 ("יום ההחלטה") החליט דירקטוריון החברה, לאחר שנתקבל לכך אישור ועדת התגמול שלה, להקצות אופציות לניצעים בהתאם להוראות תוכנית התגמול ההונית ומדיניות התגמול המעודכנת של החברה לגבי נושאי המשרה שלה (המובאת לאישור אסיפת בעלי מניות החברה לפי דוח זימון אסיפה המפורסם בד בבד עם דיווח זה, "דוח זימון האסיפה"), וכפוף לאישור אסיפת בעלי מניות החברה לפי דוח זימון האסיפה לגבי הקצאת האופציות כאמור בדוח זה ליו"ר הדירקטוריון ולמנכ"ל החברה.

¹ מובהר, כי בכל מקום בו קיימת התייחסות בדוח זה להענקת מניות המימוש לניצעים או לנאמן עבורם, לפי העניין, הכוונה הינה לרישום המניות לטובת הניצעים או הנאמן, לפי העניין, אצל חבר בורסה, באופן שאותן המניות תירשמה במרשם בעלי המניות של החברה על-שם החברה לרישומים.

² הנתונים האמורים מניחים את הקצאת האופציות ומימושן המלא למניות מימוש ביחס של מניית מימוש אחת לכל אופציה ממומשת. יחד עם זאת, הנחה בדבר מימוש של האופציות למניות מימוש ביחס של 1:1 היא תיאורטית בלבד, שכן בשל יישום מנגנון "מימוש נטו" כהגדרתו בסעיף 2.9.5 שגיא! מקור ההפניה לא נמצא. להלן, בפועל תוקצנה לניצעים בעת מימוש האופציות מניות בכמות המשקפת את סכום ההטבה הכספי הגלום באופציות בלבד. יצוין, כי נכון למועד הדוח, לחברה אין ניירות ערך המירים למניות החברה.

1.3. השיעור באחוזים שמהווים ניירות הערך מהון המניות המונפק ומזכויות ההצבעה בחברה
 - המניות שתנבענה ממימוש האופציות המוצעות לכל הניצעים לפי דוח זה תהווה כ- 1.57% מהונה המונפק והנפרע של החברה ומזכויות ההצבעה בה, מיד לאחר ההקצאה, ולאחר המימוש (מתוכן 0.15% מהונה המונפק והנפרע של החברה בגין האופציות המוצעות ליו"ר ו-0.18% מהונה המונפק והנפרע של החברה בגין האופציות המוצעות למנכ"ל).

1.4. הניצעים

1.4.1. השופט בדימוס חנן מלצר, המכהן כיו"ר דירקטוריון החברה ואשר התקשרותו עם החברה הינה בהסכם העסקה ("היו"ר"). הניצע הינו בעל עניין בחברה מתוקף תפקידו וכהונתו כיו"ר דירקטוריון החברה אך אינו בעל עניין בחברה מכוח החזקתו במניות החברה, כהגדרת המונח בתקנון הבורסה לניירות ערך בתל-אביב בע"מ ("בעל עניין" ו"הבורסה") וההנחיות על פיו. כמו-כן, הניצע לא יהפוך לבעל עניין בחברה מכוח החזקותיו כתוצאה מהקצאת האופציות על פי דוח זה. בנוסף, הניצע אינו בעל שליטה בחברה.

1.4.2. מר יוסי בן ברוד, המכהן כמנכ"ל החברה ואשר מועסק בה כעובד ("המנכ"ל"). הניצע הינו בעל עניין בחברה מתוקף תפקידו וכהונתו כמנכ"ל בה אך אינו בעל עניין בחברה מכוח החזקתו במניות החברה. כמו-כן, הניצע לא יהפוך לבעל עניין בחברה מכוח החזקותיו כתוצאה מהקצאת האופציות על פי דוח זה. בנוסף, הניצע אינו בעל שליטה בחברה.

1.4.3. נושאי משרה בחברה ובחברות בשליטת החברה, במישרין או בעקיפין, אשר מועסקים כעובדים בקבוצה. הניצעים הללו אינם בעלי עניין בחברה ולא יהפכו לבעלי עניין בחברה מכוח החזקותיהם כתוצאה מהקצאת האופציות על פי דוח זה. בנוסף, הניצעים אינם בעלי שליטה בחברה.

1.4.4. הניצעים כולם אינם "צד מעוניין" (כהגדרת המונח בסעיף 270 לחוק החברות, התשנ"ט-1999 ("חוק החברות"), היות והם אינם מהווים "בעל מניה מהותי", כמשמעות מונח זה בחוק החברות, ולא יהפכו להיות "בעל מניות מהותי" לאחר שתוקצנה להם האופציות על-פי התוכנית, אף בהנחה שכל האופציות תמומשנה למניות רגילות. כל הניצעים מועסקים כעובדים.

2. תנאי התגמול ההוני

2.1. האופציות מוצעות לניצעים במסגרת היותם נושאי משרה בחברה ובחברות בשליטת החברה, במישרין או בעקיפין, כחלק מתנאי כהונתם והעסקתם.

2.2. הקצאת האופציות לניצעים נעשית בהתאם להוראות מסלול רווח הון כאמור בסעיף 102 לפקודת מס הכנסה [נוסח חדש], התשכ"א-1961 ("מסלול רווח הון" ו-"הפקודה"). האופציות שתוקצנה לניצעים ומניות המימוש שתנבענה מהן תופקדנה בנאמנות אצל נאמן, אשר יחזיק בהן בנאמנות במשך התקופות הקבועות בסעיף 102 לפקודה ("תקופת הנאמנות המינימאלית"), ובתנאים כמפורט להלן. מובהר, כי בכל מקום בו קיימת התייחסות בדוח זה להענקת מניות המימוש לניצעים או לנאמן עבורם, לפי העניין, הכוונה הינה לרישום המניות לטובת הניצעים או הנאמן, לפי העניין, אצל חבר בורסה, באופן שאותן המניות תירשמנה במרשם בעלי המניות של החברה על-שם החברה לרישומים.

2.3. האופציות המוצעות על פי דוח זה לא תירשמנה למסחר בבורסה כלשהי. מניות החברה רשומות למסחר בבורסה.

2.4. בכפוף לקבלת אישור הבורסה על הרישום למסחר של מניות המימוש, המניות הרגילות שתונפקנה עם מימוש האופציות תירשמנה למסחר בבורסה החל ממועד הנפקתן, ע"ש החברה לרישומים והן תהיינה שוות בזכויותיהן לכל דבר ועניין למניות הרגילות הקיימות בהן החברה.

2.5. מחיר ניירות הערך ומחיר המימוש

2.5.1. האופציות תוענקנה לניצעים ללא תמורה כספית במזומן (הן מוצעות תמורת עבודה או כהונה של הניצעים).

2.5.2. כפוף לאמור בסעיף 2.9.5 להלן לגבי "מימוש נטו", מחיר המימוש שישולם בגין מימוש כל אופציה למניה רגילה של החברה, יהיה שווה לממוצע מחיר הסגירה של מניית החברה בבורסה בשלושים (30) ימי המסחר שקדמו למועד החלטת הדירקטוריון על הענקת האופציות ביום 30 במאי 2023 (שהינו 4.03 ש"ח) ובתוספת פרמיה של:

2.5.2.1. ביחס ליו"ר, למנכ"ל, ולמנכ"ל חברת הבת מגדל חברה לביטוח בע"מ ("מגדל ביטוח") - 10%. בהתאם מחיר המימוש לניצעים אלה הוא 4.44 ש"ח למניה ("מחיר המימוש להקצאה במנה אחת").

2.5.2.2. ביחס למנכ"ל שוקי הון (1965) בע"מ ("מגדל שוקי הון") וליתר הניצעים - 5% למנה שתבשיל לאחר שנה, 10% למנה שתבשיל לאחר שנתיים, ו-15% למנה שתבשיל לאחר שלוש שנים. בהתאם מחיר המימוש הוא 4.24 ש"ח, 4.44 ש"ח ו-4.64 ש"ח למניה, לכל מנה בהתאמה ("מנת האופציות הראשונה", "מנת האופציות השניה", ו-"מנת האופציות השלישית").

2.5.2.3. בשל יישום מנגנון מימוש נטו, הניצע לא יידרש לשלם את מחיר המימוש, אלא כמפורט בסעיף 2.9.5 לדוח זה.

2.5.2.4. מחיר המימוש כפוף להתאמות כמפורט בתנאי בסעיף 2.10 לדוח זה להלן. מחיר המימוש לא יהיה צמוד למדד המחירים לצרכן או למדד כלשהו.

2.5.2.5. שער הנעילה של מניית החברה בבורסה ביום שקדם ליום פרסום דוח זה (קרי, שער הנעילה בסוף יום המסחר של ה-29 במאי 2023), היה 4.02 ש"ח ("שער הנעילה").

2.5.2.5.1. מחיר המימוש ליו"ר ולמנכ"ל הינו גבוה בכ-10.4% משער הנעילה.

2.5.2.5.2. מחיר המימוש של המנה הראשונה של הניצעים לפי סעיף 2.5.2.2 לעיל הינו גבוה בכ-5.4% משער הנעילה; מחיר המימוש של המנה השניה של הניצעים לפי סעיף 2.5.2.2 לעיל הינו גבוה בכ-10.4% משער הנעילה; ו-מחיר המימוש של המנה השלישית של הניצעים לפי סעיף 2.5.2.2 לעיל הינו גבוה בכ-15.4% משער הנעילה.

2.6. תקופת הבשלת האופציות (Vesting), מדדי ביצוע ותקופת המימוש

2.6.1. תקופת ההבשלה הינה התקופה שבין מועד הקצאת האופציה ועד המועד שהחל ממנו ניתנת האופציה למימוש (Vesting) ("תקופת ההבשלה"). לצורך סעיף זה מועד הענקת האופציות לגבי היו"ר, המנכ"ל ונושאי המשרה בחברה יהיה מועד אישור אסיפת בעלי מניות החברה את עדכון מדיניות התגמול ואת הקצאת האופציות ליו"ר ולמנכ"ל לגביהם (ובלבד שמועד זה לא יקדם לחלוף 30 ימים מיום הגשת תוכנית התגמול ההונית לרשות המיסים), ובנוסף נקבע כי לגבי יתר הניצעים, מועד הענקת האופציות יהיה בחלוף 30 ימים מיום הגשת תוכנית התגמול ההונית לרשות המיסים ובלבד שמועד זה לא יקדם מיום כינוס האסיפה הכללית של החברה ("מועד ההענקה").

2.6.2. האופציות ליו"ר, למנכ"ל ולמנכ"ל מגדל ביטוח תבשלה במנה אחת בתום שלוש שנים ממועד הקצאת האופציות.

2.6.3. האופציות ליתר הניצעים תבשלה בשלוש (3) מנות שוות, כאשר המנה הראשונה תבשיל לאחר שנה ממועד הקצאת האופציות, המנה השנייה תבשיל לאחר שנתיים

ממועד הקצאת האופציות ואילו המנה השלישית תבשיל לאחר שלוש שנים ממועד הקצאת האופציות.

2.6.4. הבשלת האופציות כפופה גם בעמידה בשני תנאי הביצוע שלהן, במצטבר: (1) יחס כושר פירעון אחרון שפרסמה החברה (לרבות ובהתחשב בפעולות הוניות שבוצעו לאחר מועד פרסום יחס כושר הפרעון) לא יפחת מיחס כושר הפרעון המינימלי בהתאם לדרישות הדין, למעט אם המוסדות המוסמכים יסברו שאי עמידה בדרישה זו הינה כתוצאה מאירוע אקסוגני ומשמעותי שהשפיע על כלל ענף הביטוח בישראל; ו- (2) אי התקיימות נסיבות משהות בקשר לכתבי התחייבות, כהגדרתן בחוזר המאוחד פרק 1, נספח ב', חלק ב' הוראות לענין הון עצמי של חברת ביטוח, סימן ב' – מכשירי הון רובד 2.

2.6.5. למעט במקרה של סיום יחסי עבודה או כהונה בין החברה לבין הניצע כאמור בסעיף 2.12 להלן, תקופת המימוש תהא החל מהמועד בו הבשילה מנת האופציות ועד חלוף שלוש שנים ממועד ההבשלה.

2.7. האצה של תקופת ההבשלה

בכפוף לאמור במדיניות התגמול המעודכנת של החברה ככל שחלה על הניצע, הדירקטוריון רשאי בכל עת, לפי שיקול דעתו הבלעדי, לקבוע הוראות בדבר האצה של תקופת ההבשלה לגבי האופציות אשר הוענקו לפי דיווח זה, כולן או חלקן, או בדבר הסרת מגבלות הנוגעות למימוש האופציות, והכל כפוף לכל דין.

2.8. פקיעת האופציות

בכפוף לתנאי התוכנית, כל מנת אופציות (בין שמדובר במנה שנתית, ובין שמדובר במנה תלת-שנתית) תפקע לאחר חלוף שלוש (3) שנים ממועד ההבשלה שלה כאמור בסעיף 2.6 לעיל ("מועד פקיעת האופציה"). במועד פקיעת האופציה, כל הזכויות של הניצע ו/או יורשיהם ו/או אפוטרופוסייהם, בקשר עם האופציה, לרבות הזכות לרכישת מניות המימוש, תפקענה. בנוסף, במועד פקיעת האופציה תסתיים הנאמנות. ככל שתהיה מניעה חוקית לממש את האופציות במועד פקיעת האופציות, יידחה מועד פקיעת האופציות עד המועד שבו תחלוף המניעה כאמור.

2.9. אופן מימוש האופציות ומניות המימוש; מימוש כפוי בהגעה למחיר הלימיט

2.9.1. האופציות המוקצות על פי דוח זה תהיינה ניתנות למימוש למניות רגילות של החברה, רשומות על שם הניצע, בנות 0.01 ש"ח ערך נקוב כל אחת, כמפורט בדוח זה.

2.9.2. הניצעים יהיו רשאים לממש את האופציות המוקצות להם, החל מהמועד בו תהיינה האופציות ניתנות למימוש כמפורט לעיל, ובכל מקרה לא לאחר מועד פקיעת האופציות. אם מי מהניצעים יבקש לממש את זכותו למימוש האופציות המוקצות לו, כולן או מקצתן, יעביר הודעה בכתב לחברה ולנאמן, בדבר מימוש אופציות, בנוסף אשר ייקבע על ידי החברה/הנאמן מעת לעת, ואשר יכלול, בין היתר, את מספר האופציות שברצון הניצע לממש ("הודעת מימוש").

2.9.3. היום בו תגיע הודעת המימוש לחברה בצירוף הסכום כאמור ייחשב כיום המימוש של האופציות המנויות בהודעת המימוש ("מועד המימוש"). למרות האמור לעיל, לא יבוצע מימוש של אופציות למניות ביום הקובע לחלוקת מניות הטבה, להצעה בדרך של זכויות, לחלוקת דיבידנד, לאיחוד הון, לפיצול הון או להפחתת הון (כל אחד מהני"ל יקרא להלן: "אירוע חברה"). בנוסף, אם חל יום האקס של אירוע חברה לפני היום הקובע של אירוע חברה (כהגדרת מונחים אלו בתקנון הבורסה), לא יבוצע מימוש של אופציות למניות ביום האקס כאמור.

2.9.4. החברה תנהל במשרדה הרשום פנקס מחזיקי אופציות, בו יירשמו שמות מחזיקי האופציות, כתובותיהם וכמות האופציות הרשומות על שמם. כן תירשמה בפנקס זה כל העברות הבעלות באופציות, ככל שהן מותרות כאמור בסעיף 4.2 להלן.

2.9.5. מימוש האופציות אשר הבשילו יבוצע על בסיס מימוש נטו ("מימוש נטו") על פי הנוסחה שלהלן:

$$X = \frac{Y(A - B)}{C}$$

כאשר:

X = מספר המניות הנובעות ממימוש האופציות ("מניות המימוש החלקי").
 Y = מספר האופציות הכלולות בהודעת המימוש.
 A = שער הנעילה של מניית החברה בבורסה ביום המסחר האחרון שקדם ל"מועד המימוש" (כהגדרתו בסעיף 2.9.3 לעיל); או "מחיר הלימיט", כהגדרתו בסעיף 2.9.8 להלן, הנמוך מבניהם.
 B = מחיר המימוש למניה (כפוף להתאמות כמפורט בדיווח זה).
 C = שער הנעילה של מניית החברה בבורסה ביום המסחר האחרון שקדם למועד המימוש (כהגדרתו לעיל).

2.9.6. החברה תקצה לניצע (או לנאמן עבורו, לפי המקרה) את כמות מניות המימוש החלקי המתקבל על פי החישוב לעיל. הניצעים לא ישלמו את סכום הערך הנקוב והחברה תראה את מניות המימוש כנפרעות במלואן. החברה תהפוך להון מניות חלק מרווחיה או מכל מקור אחר הכלול בהונה העצמי או תנהג בכל דרך אחרת המותרת על-פי דין במקרה של הנפקת מניות תמורת סכום הנמוך מערכן הנקוב, הכל בהתאם לדין החל, לרבות בהתאם לסעיף 304 לחוק החברות.

2.9.7. כל שבר מניה שיתקבל מהחישוב הנ"ל יעוגל (כלפי מעלה או כלפי מטה, לפי המקרה) למניה השלמה הקרובה.

2.9.8. על-אף האמור לעיל, במקרה שלאחר הבשלת מנת אופציות כלשהי, חלוף התקופה והביצועים כמפורט בסעיף 2.6 לעיל ולפני פקיעתה של כל מנת אופציות, יהיה מחיר הסגירה בבורסה של מניה רגילה של החברה בת 0.01 ש"ח ע.ג. ("מניית החברה") שווה ל, או גבוה מ- 9.06 ש"ח עבור מנת האופציות הראשונה; שווה ל, או גבוה מ- 9.26 ש"ח עבור מנת האופציות השניה; ושווה ל, או גבוה מ- 9.46 ש"ח עבור מנת האופציות השלישית, וביחס ל"הקצאה במנה אחת" (כהגדרת המונח לעיל) שווה ל, או גבוה מ- 9.26 ש"ח ("מחיר הלימיט"), תמומשנה כל האופציות מהמנה הרלוונטית באופן אוטומטי למניות החברה, ללא צורך בהודעת מימוש, ויראו את החברה כאילו קיבלה בתום אותו יום מסחר הודעת מימוש מהניצע ביחס לכל האופציות מאותה מנה. לעניין המימוש בשיטת ה"מימוש נטו" ומחיר הלימיט, ראו סעיף 2.9 זה לעיל.

2.9.9. מימוש אוטומטי בעת ההגעה למחיר הלימיט כמפורט לעיל, יתבצע רק אם במועד זה חלפה תקופת הנאמנות המינימאלית לפי הוראות מסלול רווח הון, ככל שחל. אם לא חלפה התקופה המינימלית להחזקה בנאמנות כאמור, תמומש האופציה למניה רק כשתחלוף תקופה זו, כפוף להגעה למחיר הלימיט במועד זה.

2.9.10. מימוש האופציות יהיה כפוף לדין החל, לרבות באשר לאיסור בדבר שימוש במידע פנים, ככל שחל (לעניין הגבלות נוספות על עבירות האופציות ומניות המימוש, ראה סעיף 4.2 להלן).

2.10. התאמת זכויות - הוראות להגנת ניצעים

2.10.1. **מניות הטבה.** אם תחלק החברה מניות הטבה והתאריך הקובע לחלוקתן ("תאריך הטבה") יחול לאחר מועד הקצאת האופציות אך לפני מועד המימוש

שלהן, יותאם מחיר המימוש עבור כל אופציה, ויגדל מספר האופציות בהתאמה, וכן יגדל מספר המניות השמורות בהתאמה.

2.10.2. **פיצול/איחוד הון.** במקרה של פיצול/איחוד הון לאחר מועד הענקת האופציות ולפני מועד מימושן למניות, יותאם ויוקטן או יוגדל מספר האופציות כך שישקף את היחס של שינוי ההון ומחיר המימוש יותאם כנדרש.

2.10.3. **הצעת זכויות.** במקרה של הצעת זכויות על-ידי החברה לבעלי מניותיה (לרבות באמצעות הצעת ניירות ערך המירים) לאחר מועד הקצאת האופציות אך לפני מועד המימוש, מספר המניות להן זכאי כל עובד בעת המימוש יותאם למרכיב ההטבה בזכויות כפי שהוא מתבטא ביחס שבין שער הנעילה של המניה בבורסה ביום המסחר האחרון לפני יום ה"אקס זכויות" לבין שער הבסיס של המניה בבורסה "אקס זכויות". מספר המניות השמורות יותאם באותו האופן.

2.10.4. למרות האמור בסעיפים 2.10.1-2.10.3 לעיל, ניצע לא יהיה זכאי לממש אופציה לשבר של מניה ומספר המניות להן זכאי העובד בעת מימוש אופציה על-פי התוכנית יעוגל (כלפי מעלה או כלפי מטה, לפי המקרה) למספר השלם הקרוב

2.10.5. **חלוקת דיבידנד.** אם תחלק החברה דיבידנד (במזומן או בעין) לכל בעלי מניותיה והתאריך הקובע את הזכות לקבלת דיבידנד זה ("התאריך הקובע") יחול לאחר מועד הקצאת האופציות אך לפני מועד המימוש שלהן, מחיר המימוש של כל אופציה שטרם מומשה למניה של החברה לפני המועד הקובע, יופחת בגובה סכום הדיבידנד ברוטו למניה שחילקה החברה, ובלבד שמחיר המימוש של אופציה לא יפחת מהערך הנקוב של מניית החברה, ככל שקיים. מעבר להתאמות במחיר המימוש המפורטות בסעיף זה, חלוקת דיבידנד על-ידי החברה (במזומן ו/או בעין) לא תשפיע בצורה כלשהי על מספר מניות המימוש או מחיר המימוש ולא תחייב את החברה בביצוע התאמה כלשהי בקשר עם האופציות ו/או מניות המימוש.

2.10.6. **שינוי מבני (לרבות מיזוג, רכישה, מכירת מניות, מכירת נכסים).** כפוף לאמור בסעיף 2.7 לעיל (האפשרות להאיץ את מועדי ההבשלה של האופציות), במקרה של שינוי מבנה בחברה ("שינוי מבנה"), מיזוג החברה עם או לתוך חברה אחרת, בין בדרך של החלפת מניות, רכישה במזומן או בדרך אחרת ("מיזוג") או מכירת כל נכסי החברה או הונה המונפק של החברה או רובם המכריע של נכסי החברה או הונה המונפק של החברה לצד ג' כלשהו ("מכירה"), יהא הדירקטוריון רשאי, בין היתר, לפי בחירתו וכפוף לכל דין:

2.10.6.1. לקבוע כי כל אופציה תוחלף או תומר באופציה שוות ערך בחברה החדשה לאחר המיזוג או המכירה, ולבצע בהתאם שינויים במחיר המימוש (ככל שיידרשו) הכל כפוף לשיקול דעת הדירקטוריון; או

2.10.6.2. לקבוע כי כל אופציה תאומץ על-ידי החברה החדשה כך שתהא ניתנת למימוש למניה של החברה החדשה כפוף להתאמות ושינויים אשר יקבעו על-ידי הדירקטוריון; וכן

2.10.6.3. לקבוע כי כל אופציה תבוטל או תוחזר לידי החברה והחברה תשלם לעובד פיצוי כספי עבור ביטול או החזרה של אופציה כאמור; וכן

2.10.6.4. לבצע כל פעולה ו/או התאמה בקשר עם האופציות ותנאיהן, ככל שיידרש לפי שיקול דעתו.

מיד לאחר ביצוע שינוי מבנה, מיזוג או מכירה כאמור, תפקענה כל האופציות של החברה שהוענקו לפי התוכנית, למעט אם אומצו על ידי החברה החדשה כאמור בסעיף 2.10.6.2 לעיל. לצורך הוראות סעיף זה, המונח "החברה חדשה" יתייחס לחברה אשר עימה יבוצע מיזוג, אשר עימה תבוצע עסקת מכירה או אשר תיכנס בנעלי החברה לאחר שינוי מבנה או מיזוג.

2.10.7. **מכירה.** במקרה של מכירה, יהא כל ניצע מחויב להשתתף במכירה כאמור ולמכור את כל מניותיו המוחזקות בנאמנות על פי התוכנית ובלבד שהתמורה שיקבל כל

ניצע בעד מניותיו תהא שווה לתמורה למניה לה זכאים בעלי המניות במכירה כאמור, כפוף לשיקול דעתו של הדירקטוריון.

2.10.8. **פירוק.** במקרה של פירוק החברה, כל האופציות אשר הוקצו לניצעים תפקענה מיד לפני פירוק החברה. במקרה האמור, הדירקטוריון רשאי להצהיר שהאופציות, כולן או חלקן, תפקענה בתאריך מסוים קבוע מראש ולאפשר לניצעים, כולם או חלקם, את הזכות לממש את האופציות אשר הוענקו להם, וכן רשאי הדירקטוריון לקבוע כי האפשרות לממש את האופציות כאמור תחול גם לגבי אופציות שעל-פי תנאיהן לא היו ניתנות למימוש במועד הקבוע האמור.

2.10.9. למעט כמפורט בסעיף 2.10 זה לעיל, הקצאת ניירות ערך מכל סוג שהוא על-ידי החברה, לא תשפיע בצורה כלשהי על מספר מניות המימוש או מחיר המימוש ולא תחייב את החברה בביצוע התאמה כלשהי בקשר עם האופציות ו/או מניות המימוש.

2.10.10. הקצאת האופציות לפי דיווח זה, לא תגרע ו/או תשפיע באופן כלשהו על זכותה של החברה לשנות את הונה המונפק או את הרכבו, לשנות את מבנה החברה, להתמזג, להתפרק או למכור את כל או חלק מנכסיה ו/או פעילותה.

2.11. השלכות מיסוי

2.11.1. חובת החברה להקצות מניות מימוש בעת מימוש האופציות, או לבצע כל פעולה אחרת בקשר עם אופציות או מניות מימוש או בגין, כפופה לקיום מלא של כל חובת תשלום מס הכנסה או תשלום חובה אחר החלים (וככל שיחולו), לרבות ניכוי כל מס או תשלום חובה הנדרש על-פי דין.

2.11.2. אם יהא חיוב במס כלשהו או בתשלום חובה אחר (ביטוח לאומי, מס בריאות ממלכתי, מיסים החלים על פי הדין במדינת התושבות לצרכי מס ביחס לניצע זר וכו') בגין ו/או עקב התוכנית, לרבות בגין הקצאת אופציות לניצע, מימושן למניות, מכירת מניות המימוש, קבלת דיבידנד או כל הטבה אחרת בגין אופציות או מניות המימוש על-פי התוכנית - יישא בו הניצע בלבד. הניצע ישפה את החברה ו/או את הנאמן בגין כל תשלום או תביעה לתשלום כל מס המתחייב כאמור, אם יתחייב, והחברה תהיה רשאית לנכות מהסכומים אשר יגיעו לניצע כל יתרת חוב של הניצע לחברה, ככל שקיים חוב שכזה בגין שיפוי כאמור.

2.12. סיום יחסי עובד מעביד

2.12.1. במקרה של סיום העסקה/כהונה, לפי העניין, בחברה או בחברה קשורה (לפי העניין) של ניצע, מכל סיבה שהיא, תפקענה האופציות, כמפורט בסעיפים 2.12.2-2.12.6 להלן:

2.12.2. יום סיום ההעסקה יהיה היום בו יסתיימו יחסי עובד-מעביד בין הניצע לבין החברה ("יום סיום ההעסקה").

2.12.3. ביום סיום ההעסקה תפקענה כל האופציות שהוקצו לניצע על-פי דיווח זה וטרם הסתיימה תקופת ההבשלה שלהן. על אף האמור, ביחס לניצעים המנויים בסעיף 2.6.2 לעיל, ביחס לאופציות המבשילות במנה אחת בלבד לאחר 3 שנים - (א) במקרה של החלטת החברה על הפסקת ההתקשרות, או במקרה שבו החברה ונושא המשרה יגיעו להסכמה הדדית על סיום העסקה; או (ב) סיום העסקה לאחר שינוי שליטה (כהגדרת המונח "שליטה" בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968; "**חוק ניירות ערך**") ; בשני המקרים כאמור שלא בגין הנסיבות המנויות בסעיף 2.12.6 להלן, יחול האמור להלן: יראו ביום סיום ההעסקה את החלק היחסי של האופציות המחושב לפי התקופה שחלפה ממועד תחילת ההבשלה ביחס לכלל תקופת ההבשלה כבשל וניתן למימוש במועד סיום ההעסקה, וחלק יחסי זה לא יפקע ביום סיום ההעסקה ובלבד שסיום ההעסקה אינו בנסיבות סעיף 2.12.5 להלן ("**החלק הבשל**").

2.12.4. על-אף האמור בסעיף 2.6 לעיל באשר לתקופת המימוש, האופציות שהוקצו לניצע ונסתיימה תקופת ההבשלה שלהן עד יום סיום ההעסקה (לרבות החלק הבשל ככל שישנו) תהיינה ניתנות למימוש על-ידי הניצע עד למוקדם מבין (א) 180 ימים לאחר סיום ההעסקה; ו-(ב) מועד פקיעת האופציה.

2.12.5. למרות האמור לעיל, אם סיום ההעסקה של הניצע בחברה הוא כתוצאה ממוות או אובדן כושר עבודה (כמוגדר להלן), האופציות שהוקצו לו ונסתיימה תקופת ההבשלה שלהן עד יום סיום ההעסקה (לרבות החלק הבשל, ככל שרלוונטי) תהיינה ניתנות למימוש על-ידי או על-ידי יורשיו החוקיים (בהתאם למקרה) עד חלוף 12 חודשים מיום סיום ההעסקה.

"אובדן כושר עבודה" כמשמעותו בסעיף קטן זה הינו חוסר יכולת של הניצע לעסוק בתפקידו כתוצאה מפגיעה ו/או מחלה לתקופה של לפחות שישה חודשים רצופים.

2.12.6. למרות האמור לעיל, אם פוטר הניצע בנסיבות שבהן ניתן לשלול ממנו פיצויי פיטורין באופן חלקי או מלא כאמור בחוק פיצויי פיטורין, התשכ"ג-1963, וכפוף לכל דין, תפקענה מיידית כל האופציות שהוקצו לו על פי תוכנית זו, לרבות אופציות שהסתיימה תקופת ההבשלה שלהן.

2.12.7. ההכרעה האם סיום העסקה נעשה בנסיבות של פיטורין ללא זכאות לפיצויי פיטורין כאמור בסעיף 2.12.5 לעיל, וכן ההכרעה האם סיום העסקה נעשה בשל אובדן כושר עבודה כאמור בסעיף 2.12.4 לעיל, תהיה של הדירקטוריון, לפי שיקול דעתו הבלעדי.

2.12.8. מבלי לפגוע באמור לעיל בסעיף 2.12 זה מעבר של הניצע מהחברה לחברה קשורה והעסקתו או התקשרותו עמה בסמוך לאחר הפסקת העסקתו או התקשרותו עם החברה, וכן שינוי סטטוס התקשרות של הניצע מעובד ליועץ או לנותן שירותים ולהפך, לא תיחשב כסיום התקשרות או העסקה לצורך תוכנית זו.

3. הסכמים בין הניצעים לבין מחזיקים במניות החברה או בינם לבין עצמם

למיטב ידיעת החברה, לאחר בדיקה שביצעה עם הניצעים, אין בין הניצעים לבין מחזיקים אחרים במניות החברה, הסכמים, בין בכתב ובין בעל פה, בנוגע לרכישה או למכירה של ניירות הערך של החברה או בנוגע לזכויות הצבעה בחברה.

4. מניעה או הגבלה על ביצוע פעולות בניירות הערך המוצעים

4.1. החזקה בנאמנות מכוח הוראות סעיף 102 לפקודה

4.1.1. האופציות שיוקצו כאמור במסלול רווח הון, יוקצו לנאמן ויוחזקו לטובת הניצע לפחות עד תום התקופה, כהגדרת מונח זה בסעיף 102(א) לפקודה.

4.1.2. הנאמן לא יבצע עסקאות ולא ינקוט בפעולות ביחס לאופציות במסלול רווח הון או למניות שיונפקו עם מימוש האופציות, לא יעביר, ימחה, ישכר, ישעבד או יעניק בקשר אליהן כל ייפוי כוח או שטר המחאה, בין אם בעל תוקף מידי או בעל תוקף למועד מאוחר יותר, אלא מתוקף הדין, עד לאחר תשלום מלא של חבויות המס של בעל האופציה הנובעות מהנפקת האופציות כאמור ו/או ממימושן או עד לאחר הבטחת תשלום המיסים האמורים לשביעות רצון הנאמן. אם אופציות במסלול רווח הון הועברו מתוקף הדין, יחולו הוראות סעיף 102 ביחס ליורשי או נעברי בעל האופציה, לפי העניין.

4.1.3. בכפוף להוראות סעיף 102, עד לתום תקופת הנאמנות המינימאלית, לא יהיה ניצע רשאי למכור או להעביר את אופציות במסלול רווח הון או את המניות שהוקצו עם מימושן. בכל זמן שהוא לאחר מכן, כל ניצע רשאי (אולם לא מחויב) לדרוש מהנאמן למכור או להעביר לניצע, את האופציות במסלול רווח הון או את המניות שהוקצו עם מימושן, ובלבד ש – (1) ההעברה כאמור היא בהתאם לדין, ו-(2) המניות או האופציות

כאמור, או התמורה שתתקבל ממכירתן, לא יועברו לבעל האופציה לפני שכל המיסים החלים שולמו בהתאם לסעיף 102 ומסלול רווח הון והנאמן קיבל אישור לכך.
אם המכירה או השחרור יתרחשו במהלך תקופת הנאמנות המינימאלית, יחולו על הניצוצ הסנקציות הקבועות בסעיף 102 הנ"ל.

4.2. הגבלת עבירות על פי התוכנית

4.2.1. האופציות שתוקצינה לניצוצ על-פי תוכנית זו, וכל זכות הנובעת מהן, לא תהיינה ניתנות להעברה ו/או המחאה, בשום מקרה, למעט העברה ליורשים לפי כל דין. במקרה של העברה ליורשים כאמור, תנאי האופציה והוראות התוכנית יחייבו את היורשים. בתוכנית זו "העברה" תהא העברת בעלות באופציות או מניות מימוש, לפי המקרה, לרבות העברת או המחאת כל זכות אחרת בהן, בכל צורה ואופן, ולרבות מישכון או שיעבוד.
4.2.2. מניות המימוש תהיינה כפופות למגבלות בדבר מכירתן ו/או עבירותן, כפי שיקבע הדירקטוריון מעת לעת, וכפוף לדין החל, לרבות באשר לאיסור השימוש במידע פנים, ככל שחל.

4.3. הגבלות עבירות לפי הדין החל

4.3.1. על מכירת מניות המימוש תחולנה המגבלות הקבועות בחוק ניירות ערך ובתקנות ניירות ערך (פרטים לעניין סעיפים 15א עד 15ג לחוק), התש"ס-2000:
4.3.1.1. במשך תקופה של ששה (6) חודשים ממועד ההקצאה של האופציות (בסעיף זה: "**התקופה**") לא יהיו רשאים הניצוצים להציע את מניות המימוש תוך כדי המסחר בבורסה, בלא לפרסם תשקיף שרשות ניירות ערך התירה את פרסומו.
4.3.1.2. במשך תקופה של ששה (6) רבעונים עוקבים ("**התקופות הנוספות**") שלאחר חלוף התקופה, יהיו הניצוצים רשאים להציע במסגרת המסחר בבורסה, בלא לפרסם תשקיף שהרשות התירה את פרסומו, בכל יום מסחר בבורסה, לא יותר מהממוצע היומי של מחזור המסחר בבורסה של מניות המימוש, בתקופת שמונה השבועות שקדמו ליום ההצעה על-ידי הניצוצים, ובלבד שהכמות הכוללת המוצעת בכל רבעון, בתקופות הנוספות, לא תעלה על 1% מן ההון המונפק והנפרע של החברה, ליום ההצעה. לעניין זה "הון מונפק ונפרע" למעט מניות שתנבענה ממימוש או המרה של ניירות ערך המירים שהוקצו עד ליום ההצעה על-ידי הניצוצים וטרם מומשו או הומרו.
4.3.1.3. האמור לעיל חל גם על ניירות ערך שנרכשו במהלך כל התקופות האמורות, שלא על-פי תשקיף ושלא במהלך המסחר בבורסה, מהניצוצ ועל ניירות ערך הנובעים ממימוש או המרה של ניירות ערך שהוקצו

פרטים נוספים הנדרשים בגין הצעה פרטית מהותית והתוספת השישית

5. אופן חישוב השווי ההוגן של האופציות

5.1.1. החברה מיישמת את תקן חשבונאות IFRS2 בקשר עם "תשלום מבוסס מניות". עיקר הוראות התקן הינו רישום הוצאות בגין הקצאת האופציות בדוחות הכספיים של החברה בהתאם לשווי ההוגן במועד ההענקה. ההוצאה תירשם בדוחות הכספיים של החברה על-פני תקופת ההבשלה של האופציות.
5.1.2. בהתאם לתחשיב כלכלי שנערך על ידי קוגנוס ייעוץ כלכלי בע"מ ושעליו נסמכה החברה, נכון ליום 30 במאי 2023, השווי ההוגן של האופציות שמוצע להעניק לניצוצים על פי דוח זה הינו 20,799 אלפי ש"ח, מתוכו השווי של האופציות שמוצע להעניק ליו"ר מוערך ב-1,932 אלפי ש"ח והשווי של האופציות שמוצע להעניק למנכ"ל מוערך ב-2,400 אלפי ש"ח. שווי זה עומד בתקרות מדיניות התגמול של

החברה המובאת לאישור בדוח הזימון. יוער כי ביחס ליו"ר, למנכ"ל החברה, ולנושאי משרה נוספים בחברה, שווי זה צפוי להתעדכן במועד אישור האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה כאמור בסעיף 10.2 ו-10.3 להלן ועשוי להיות גבוה או נמוך משווי זה.

5.1.3. הערכת שווי האופציות מבוססת על המודל הבינומי לתמחור אופציות אשר עקבי עם נוסחת בלק אנד שולס בהתבסס על ההנחות העיקריות המופרטות להלן:

5.1.3.1. מחיר הסגירה של מניית החברה ביום 29 במאי 2023 הינו 4.02 ש"ח.

5.1.3.2. מחיר המימוש של האופציות הוא כמפורט בסעיף 2.5.2 לעיל - קרי חושב כממוצע שערי הנעילה של מניית החברה בבורסה במהלך 30 ימי המסחר שקדמו למועד אישור ההקצאה על ידי דירקטוריון החברה, קרי 4.03 ש"ח, בתוספת פרמיה רלוונטית לכל מנה של 10% לניצעים שמקבלים אופציות במנה אחת, קרי 4.44 ש"ח ושל 5%, 10% או 15% לניצעים האחרים, קרי 4.24 ש"ח למנת האופציה הראשונה, 4.44 ש"ח למנת האופציות השניה ו-4.64 ש"ח למנת האופציות השלישית. מחיר זה אינו צמוד למדד והוא כפוף להתאמות כמפורט בדיווח זה. מחיר המימוש של האופציות כפוף להתאמות בגין חלוקת דיבידנדים ומניות הטבה ולפיכך הונח כי שיעור הדיבידנדים החזוי הוא 0%.

5.1.3.3. אורך חיי האופציות ותקופת מימוש האופציות - תקופה של 3 שנים ממועד ההבשלה של כל מנה.

5.1.3.4. שיעור ריבית חסרת סיכון - שיעור ריבית של כ-4.0% למנה הראשונה, כ-4.0% למנה השניה וכ-4.0% למנה השלישית. שיעורים אלו מבוססים על שיעורי תשואה של אג"ח ממשלתיות בעלות מח"מ דומה לאורך החיים של האופציות.

5.1.3.5. תנודתיות (סטיית תקן) המניה – התנודתיות הצפויה למשך אורך חיים המתאים למנה הראשונה הינה כ-39.5%, ביחס למנה השנייה הינה כ-37.4%, ביחס למנה השלישית כ-35.2% ולניצעים שמקבלים אופציות במנה אחת כ-35.2%. שיעורים אלה מבוססים על סטיית התקן של תשואות יומיות של שערי מניית החברה לתקופות היסטוריות דומות לתקופות הפקיעה של האופציות.

5.1.3.6. מגבלת הטבה, על פיה, ההטבה המקסימלית שתנבע לניצעים ממימוש כל אופציה לא תעלה על מחיר הלימיט עבור כל אחת ממנות האופציות כמוגדר בסעיף 2.9.8 לעיל.

5.1.4. חישוב השווי ההוגן כאמור אינו מביא בחשבון את העובדה כי האופציות לא תירשמה למסחר בבורסה, וכן אינו מביא בחשבון את המס שעשוי לחול בעת מימוש האופציה או מכירת מניות המימוש.

5.1.5. יצוין כי יום המדידה החשבונאי לגבי חישוב השווי ההוגן ורישום ההוצאה יהיה בהתאם למועד ההענקת של האופציות לפי כללי החשבונאות.

6. תנאי כהונתם והעסקתם של היו"ר והמנכ"ל והנימוקים להענקת האופציות להם

לפרטים בדבר תנאי הכהונה וההעסקה של יו"ר הדירקטוריון ומנכ"ל החברה לרבות תנאי כהונתם והעסקתם בעקבות הענקת האופציות המוצעות על פי דוח זה ולרבות הנימוקים להענקת האופציות ליו"ר ולמנכ"ל כאמור, ראו סעיפים 2.2 ו-2.3 לדוח זימון האסיפה, המתפרסם בד בבד עם דיווח מיידי זה.

7. הון המניות בחברה, הכמות ושיעור החזקותיהם של הניצעים שהינם נושאי משרה בחברה, של בעלי עניין בחברה וסך החזקות שאר בעלי המניות בהון המונפק והנפרע של החברה



מגדל אחזקות ביטוח ופיננסים בע"מ

ובזכויות ההצבעה בה, הידוע לחברה על פי דיווחים שנמסרו לה עד למועד סמוך לפרסום דוח מיידי זה

למועד הדוח, ההון הרשום, המונפק והנפרע של החברה מורכב ממניות בנות 0.01 ש"ח ע.ג. כל אחת.

הון המניות הרשום מורכב מ-1,500,000,000 מניות רגילות.

ההון המונפק והנפרע של החברה מורכב מ-1,053,908,234 מניות רגילות של החברה, מתוכן 6,365 מניות מוחזקות על ידי מגדל חברה לביטוח בע"מ (ואינן מקנות זכות להצבעה וקבלת דיבידנדים בדומה למניות רדומות).

להלן פרטים אודות החזקות הניצעים, בעלי עניין ונושאי משרה בכירה בחברה והציבור במועד דוח זה, ולאחר ההקצאה על-פי דוח זה:

שם המחזיק ³	תפקידו	כמות האופציות המוצעות לפי דוח זה	כמות ושיעור החזקה בהון נכון למועד הדוח ⁴				כמות ושיעור החזקה בהון לאחר הצעת ניירות הערך המוצעים בדו"ח זה ובהנחה של מימוש ⁵			
			ללא דילול		בדילול מלא		ללא דילול		בדילול מלא	
			מספר מניות	שיעור החזקה באחוזים	מספר מניות	שיעור החזקה באחוזים	מספר מניות	שיעור החזקה באחוזים	מספר מניות	שיעור החזקה באחוזים
ניצעי האופציות בהצעה פרטית מהותית										
חנן מלצר	יו"ר החברה	1,563,908	-	-	-	-	1,563,908	0.15%	1,563,908	0.15%
יוסי בן ברוך	מנכ"ל החברה	1,942,743	-	-	-	-	1,942,743	0.18%	1,942,743	0.18%
נושאי משרה בכירה ובעלי עניין										
שלמה אליהו	בעל שליטה	-	64.28%	677,449,595	64.28%	677,449,595	63.27%	677,449,595	63.27%	677,449,595
מגדל חברה לביטוח בע"מ	-	-	-	6,365	-	6,365	-	6,365	-	6,365
מגדל קרנות נאמנות בע"מ	-	-	-	8,075,128	0.77%	8,075,128	0.75%	8,075,128	0.75%	8,075,128
הפניקס אחזקות בע"מ – חשבון נוסטרו	-	-	-	4,718,771	0.45%	4,718,771	0.44%	4,718,771	0.44%	4,718,771
הפניקס בית השקעות בע"מ – חשבון נוסטרו	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
הפניקס בית השקעות בע"מ – קרנות נאמנות	-	-	-	25,625,034.40	2.43%	25,625,034.40	2.39%	25,625,034.40	2.39%	25,625,034.40
הפניקס בית השקעות	-	-	-	280,113.18	0.03%	280,113.18	0.03%	280,113.18	0.03%	280,113.18

³ לפרוט אודות פרטי המחזיקים ראו דוח מיידי על מצבת החזקות בעלי עניין ונושאי משרה בכירה מיום 13 באפריל 2023 (מספר אסמכתא 040539-01-2023).

⁴ נתוני ההחזקות נכונים ליום 30 במרס 2023, בהתאם לדוח מיידי על מצבת החזקות בעלי עניין ונושאי משרה בכירה מיום 13 באפריל 2023 (מספר אסמכתא 040539-01-2023).

⁵ לעניין חישוב כמות המניות ואחוז החזקה בדילול ראו ה"ש 2 לעיל בנוגע ליישום מנגנון "מימוש נטו".

עשיית שוק – בע"מ									
הפיקס אחזקות בע"מ – קופות גמל	-	-	31,528,307.35	2.99%	31,528,307.35	2.94%	31,528,307.35	2.94%	2.94%
יתר הניצעים בדוח זה (נושאי משרה בחברה ובחברות מוחזקות)	-	13,353,565	43,908	0	43,908	1.25%	13,397,473	1.25%	1.25%
ציבור	-	-	306,181,012	29.05%	306,181,012	28.60%	306,181,012	28.60%	28.60%
סה"כ	-	16,860,216	1,053,908,234	100%	1,053,908,234	100%	1,070,768,450	100%	100%

8. תמורות ניירות הערך המוצעים והדרך בה נקבעה

האופציות מוצעות לניצעים בהצעה הפרטית המהותית מוצעות להם ללא תמורה כספית במזומן אך תמורת כהונתם ועבודתם בחברה. לפרטים בדבר מחיר המימוש של האופציות ראו סעיף 2.5.2 לדוח זה לעיל.

9. עניין אישי בתמורה

למיטב ידיעת החברה אין בעל מניות מהותי או נושא משרה שיש לו עניין אישי בהצעה הפרטית המהותית לניצעים למעט באשר לכל אחד מהניצעים בהצעה הפרטית המהותית להם יש עניין אישי בהצעה, כל אחד ביחס להצעה לגביו.

10. אישורים נדרשים

10.1. ביום 30 במאי 2023 אישר דירקטוריון החברה את ההקצאה לכלל הניצעים לפי דוח זה, ביניהם נושאי המשרה בחברה לגביהם נתקבל גם אישורה של ועדת התגמול של החברה ביום 29 במאי 2023. בנוסף לאישורים בחברה, התקבלו בקשר עם הענקת האופציות לניצעים המועסקים בחברות בנות או בחברות נוספות בקבוצת מגדל הנשלטות בעקיפין בידי החברה, האישורים הנדרשים גם על-ידי האורגנים של חברות הבנות.

10.2. הקצאת האופציות לפי דוח זה ליו"ר הדירקטוריון, מנכ"ל החברה ונושאי משרה נוספים בחברה, כפופה לאישור מדיניות התגמול המעודכנת של החברה לשנים 2023-2025, על-ידי האסיפה הכללית של בעלי מניות החברה. דיווח מידי בדבר זימון אסיפה כללית של בעלי מניות החברה, בין היתר בנוגע לאישור מדיניות התגמול המעודכנת, מפורסם בד בבד עם פרסום דוח זה באמצעות דוח זימון האסיפה.

10.3. הקצאת האופציות ליו"ר הדירקטוריון ולמנכ"ל החברה כפופה גם לאישור אסיפת בעלי מניות החברה כמפורט בדוח זימון האסיפה.

10.4. החברה תפנה בהקדם לבורסה, לקבלת אישורה לרישום למסחר של מניות המימוש אם וכאשר תמומשה האופציות למניות לפי תנאיהן. יובהר כי הענקת האופציות לפי דוח זה כפופה לאישור הבורסה כאמור.

10.5. בסמוך לאחר פרסום דוח זה תגיש החברה באמצעות הנאמן את תוכנית התגמול ההוני לרשות המיסים וכן תגיש בקשה להחלטות מיסוי בהסדר בנוגע למנגנוני "מימוש נטו" ו"התאמה לדיבידנד". הענקת האופציות לפי דיווח זה תהינה לא לפני חלוף 30 ימים מיום הגשת התוכנית לרשות המיסים כאמור.

10.6. כל ניצע יחתום על הסכם אופציות שישקף את הסכמתו לתנאי האופציות כמפורט בדיווח זה.



מגדל אחזקות ביטוח ופיננסים בע"מ

11. מועד ההקצאה של האופציות

מועד ההקצאה של האופציות, נשוא דוח זה, יהיה לאחר שיתקבלו כלל האישורים/הדרישות לפי דין הרלוונטיות לכל אחד מהניצעים, כמפורט בסעיף 10 לעיל, ובלבד שבמועד זה יתקיימו דרישות הדין באשר להוראות מסלול רווח הון (קרי יחלפו 30 ימים מיום הגשת תוכנית התגמול ההוני לרשות המיסים).

בכבוד רב,

מגדל אחזקות ביטוח ופיננסים בע"מ

באמצעות מורשה חתימה:

טלי כסיף, מזכירת חברה