חברת גב-ים לקרקעות בע"מ
("החברה")

6 באוקטובר 2026

לכבוד
רשות ניירות ערך
באמצעות המגנ"א

לכבוד
הבורסה לניירות ערך בתל-אביב בע"מ ("הבורסה")
באמצעות המגנ"א

הנדון: דוח מיידי בדבר הצעה פרטית שאינה מהותית ואינה חריגה

החברה מתכבדת לפרסם בזאת דוח מיידי בדבר אישור הצעה פרטית שאינה מהותית להקצאת יחידות מניה חסומות ("**יחידות RSU**" או "**יחידות מניה חסומות**") וכתבי אופציה ("**כתבי האופציה**" ויחד עם יחידות המניה החסומות: "**ניירות הערך המוצעים**") ל-3 נושאי משרה ("**נושאי המשרה**") ול-13 עובדים נוספים בחברה ("**העובדים**") (להלן יחד: "**הניצעים**"), והכל בהתאם לתקנה 21 לתקנות ניירות ערך (הצעה פרטית של ניירות ערך בחברה רשומה), התשס"ס-2000 ("**תקנות הצעה פרטית**") ולתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970 ("**תקנות הדוחות**"), כמפורט להלן.[1]

1. **מבוא**

1.1. ביום 5 באוקטובר 2026 אישר דירקטוריון החברה אימוץ תוכנית תגמול הוני מעודכנת לנושאי משרה בחברה, לפיה ניתן יהיה להקצות כתבי אופציה ויחידות RSU של החברה ("**תוכנית התגמול ההוני**").

1.2. ביום 5 באוקטובר 2026 אישר דירקטוריון החברה, לאחר אישור ועדת התגמול ביום 4 בספטמבר 2026, הקצאה של יחידות RSU ושל כתבי אופציה ל-3 נושאי משרה ולניצעת נוספת חברת הנהלה, וכן הקצאה של כתבי אופציה בלבד ל-12 עובדים נוספים בחברה (ביחד, "**ההקצאה**"), כמפורט להלן.

1.3. הקצאת יחידות ה-RSU וכתבי האופציה לניצעים, כתושבי ישראל, תהיה בהתאם להוראות סעיף 102 לפקודת מס הכנסה (נוסח חדש), התשכ"א-1961 ("**הפקודה**"), במסלול רווח הון באמצעות נאמן, כהגדרתו בסעיף 102(ב)(2) לפקודה ("**הנאמן**"), ובהתאם לתוכנית התגמול ההוני המעודכנת. כמו כן, יצוין כי תנאי הקצאת יחידות ה-RSU וכתבי האופציה לנושאי המשרה תואמים להוראות מדיניות התגמול של החברה,[2] וכי בין כל אחד מהניצעים לבין החברה מתקיימים יחסי עובד-מעסיק.

---

[1] יובהר, כי אף אחד מהניצעים לא יהפכו להיות "עובד שהינו בעל עניין", כהגדרתו בהנחיות על פי חלק השני לתקנון הבורסה. כמו כן, למיטב ידיעת החברה, נכון למועד דוח זה, אף אחד מהניצעים אינו צד מעוניין בחברה (כמשמעות מונח זה בסעיף 270(5) לחוק החברות, ולא יהפוך להיות צד מעוניין בחברה בעקבות ההקצאה של ניירות הערך המוצעים וכן, אף אחד מהניצעים אינו בעל עניין בחברה מכוח החזקות ולא יהפוך לבעל עניין בחברה מכוח החזקות כתוצאה מההצעה על פי דוח זה.

[2] כפי שאושרו על ידי אסיפת בעלי המניות של החברה מיום 7 ביולי 2025. לפרטים נוספים בדבר מדיניות התגמול של החברה, ראו דוח (משלים) לזימון אסיפת בעלי המניות מיום 2 ביולי 2025 (מס' אסמכתא: 2025-01-047827).

2. **<u>כמות ניירות הערך המוצעים ושיעור באחוזים שהם יהוו מזכויות ההצבעה ומההון המונפק והנפרע של החברה לאחר ההקצאה</u>**

2.1. נכון למועד דוח זה, הונה הרשום של החברה כולל 285,000,000 מניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ע.נ. כל אחת, והונה המונפק והנפרע של החברה כולל 220,597,973 מניות רגילות בנות 0.01 ש"ח ע.נ. כל אחת (**"מניות רגילות"**).

2.2. במסגרת ההקצאה נשוא דוח זה, יוקצו לנאמן עבור נושאי המשרה וניצעת נוספת חברת הנהלה עד 40,031 יחידות RSU, ללא תמורה, אשר בהתקיים תנאים מסוימים תמומשנה אוטומטית בסמוך לאחר מועד פרסום הדוחות הכספיים התקופתיים של החברה שיחול לאחר מועדי ההבשלה של יחידות ה-RSU לעד 40,031 מניות רגילות של החברה (בכפוף להתאמות כאמור בסעיף 3.3 להלן); וכן 524,495 כתבי אופציה לכלל הניצעים, לא רשומים למסחר, אשר בהתקיים תנאים מסוימים יהיו ניתנים למימוש לעד 524,495[3] מניות רגילות של החברה, בתוך תקופת המימוש ובכפוף להתאמות שנקבעו, כמפורט בסעיף 3.3 להלן.

2.3. בהנחה תיאורטית של מימוש מלוא ניירות הערך המוצעים (דהיינו כל יחידות ה-RSU וכל כתבי האופציה[4] המוצעים לניצעים, המניות אשר תנבענה כתוצאה ממימוש כל ניירות הערך המוצעים, בכפוף להבשלת זכאותם של הניצעים לקבלם כמפורט בסעיף 3 להלן, תהוונה יחד מיד לאחר המימוש כ-0.256% מזכויות ההצבעה ומהונה המונפק והנפרע של החברה וכ-0.256% מזכויות ההצבעה ומהונה המונפק והנפרע של החברה, בדילול מלא[5].

3. **<u>תנאי ניירות הערך המוצעים</u>**

3.1. <u>כללי</u>

3.1.1. הן יחידות ה-RSU והן כתבי האופציה שיוקצו לנאמן עבור הניצעים תבשלנה בשלוש מנות שנתיות שוות ותהיינה כפופות למועדי ותנאי הבשלה כמפורט להלן. יחידות ה-RSU, כתבי האופציה ומניות המימוש שתנבענה מהן תהיינה כפופות לתקופת חסימה כפי שתקבע מעת לעת בפקודה, בכללים מכוחה, כפי שישונו מעת לעת ובהחלטות המיסוי שיתקבלו בקשר לכך (**"הכללים"**).

3.1.2. בהתקיים תנאי ההבשלה כמפורט להלן, כל יחידת RSU שהבשילה תמומש אוטומטית למניה רגילה של החברה (בכפוף להתאמות כמפורט להלן), ללא תשלום מחיר מימוש כלשהו, וזאת בסמוך לאחר מועד פרסום הדוחות הכספיים התקופתיים של החברה שיחול לאחר מועד ההבשלה. בהתקיים תנאי ההבשלה כמפורט להלן, תקום לכל ניצע הזכות לממש כל כתב

---

3 בהתאם לתנאי תכנית התגמול ההוני ולפי תנאי הענקת ניירות הערך המוצעים לניצע, הניצע רשאי לבחור פי שיקול דעת את אופן המימוש של כתבי האופציה - בין אם באמצעות תשלום מחיר המימוש בגינם ובין אם על פי מנגנון Cashless, לפיו מניות המימוש שתוקצינה בפועל כתוצאה ממימוש האופציות תשקפנה את שווי ההטבה הכספית שיהיה גלום באופציות במועד מימושן. לפיכך, ובהתאם לבחירת הניצע באשר לאופן מימוש כתבי האופציה - כמות מניות המימוש עשויה להיות קטנה יותר.

4 ראו ה"ש 2 לעיל.

5 חישוב שיעור הזכויות נערך בהנחה של הקצאה של מניות חדשות. יובהר כי דירקטוריון החברה יהיה רשאי להחליט כי הקצאת מניות המימוש בגין יחידות RSU או בגין מימוש אופציות, תוכל להיעשות מתוך מניות רגילות של החברה, לרבות כאלו שהחברה תרכוש לצורך כך, אם תחליט לעשות כן. במקרה כאמור השיעור שמניות המימוש תהוונה מהון המניות המונפק של החברה יהיה גבוה יותר.

אופציה שהבשיל למניה רגילה של החברה (בכפוף להתאמות כמפורט להלן), וזאת במסגרת מנגנון מימוש ברוטו או מנגנון מימוש נטו ובהתאם למחיר המימוש, כהגדרת מונחים אלו להלן.

3.2. <u>תקופות הבשלה ותנאי המימוש של יחידות ה-RSU וכתבי האופציה</u>

3.2.1. הן יחידות ה-RSU והן האופציות תבשלנה בשלוש מנות שנתיות שוות בתום שנה, שנתיים ושלוש שנים ממועד ההענקה, אשר יחול במועד אישור הדירקטוריון (ובכפוף לקבלת אישור הבורסה לרישום) ("**מועד ההענקה**"), בתנאי שכל ניצע יהיה מועסק בחברה או בחברה בשליטת החברה או בחברה קשורה, או יספק שירותים למי מהן, במועדי ההבשלה, לפי העניין ("**מועדי ההבשלה**"). על אף האמור, במקרה של הפסקת מסחר במניות החברה ו/או פטירה או נכות של ניצע, תבשיל באופן מיידי זכאותו (ככל שתהיה) ליתרת מנות ניירות הערך המוצעים שטרם הבשילו במועד האירוע כאמור, לפי העניין, ובמקרה של שינוי שליטה בחברה תבשיל באופן מיידי זכאותו (של כל ניצע, ככל שתהיה) למנה אחת של ניירות הערך המוצעים שמועד הבשלתה המקורי הינו המוקדם ביותר מבין כלל המנות שטרם הבשילו במועד שינוי השליטה בחברה.

3.2.2. כל יחידת RSU שתבשיל, בהתאם ובכפוף לתנאי ההבשלה המפורטים להלן, תמומש באופן אוטומטי במועד פרסום הדוחות הכספיים התקופתיים הקרובים של החברה שיחול בסמוך לאחר מועד ההבשלה, כמפורט להלן, למניה רגילה של החברה (בכפוף להתאמות) ("**מניות המימוש**") שתועבר לידי הנאמן.

3.2.3. כל כתב אופציה שיבשיל, בהתאם ובכפוף לתנאי ההבשלה המפורטים לעיל ולהלן, יקנה לניצע הרלוונטי את האפשרות לממשו, בתוך תקופת המימוש כהגדרתה להלן, למניה אחת של החברה (בכפוף להתאמות) (גם מניות אלו תיקראנה להלן: "**מניות המימוש**"), שתועבר לידי הנאמן.

3.2.4. כתבי האופציה יהיו ניתנים למימוש רק במהלך "**תקופת המימוש**" של אותה מנה, שתחל במועד הבשלתה של אותה מנה (או בתום תקופת החסימה לפי הפקודה, לפי המאוחר) ותסתיים ביחס למנה הראשונה בחלוף ארבע שנים ממועד הבשלתה, ביחס למנה השנייה בחלוף שלוש שנים ממועד הבשלתה וביחס למנה השלישית בחלוף שנתיים ממועד הבשלתה.

3.2.5. אלא אם יפקע קודם לכן על פי הוראות תוכנית התגמול ההוני המעודכנת, כל כתב אופציה שהוענק אך לא מומש בתקופת המימוש כהגדרתה לעיל, לרבות כתב אופציה שהבשיל, יפקע ויבוטל. על אף האמור לעיל, במקרה של סיום העסקתו של ניצע בחברה (או בחברה בשליטת החברה או בחברה קשורה), ככל שתקופת המימוש של איזה מכתבי האופציה שהוקצו לו טרם הסתיימה, תסתיים תקופת המימוש בכל מקרה בחלוף 90 ימים ממועד סיום העסקתו או ממועד סיום מתן השירותים על ידו, לפי העניין.

3.2.6. ועדת התגמול (ביחס לנושאי המשרה) ודירקטוריון החברה קבעו, בהתאם למדיניות התגמול ולתוכנית התגמול ההוני, כי מחיר המימוש של כל כתבי האופציה יהיה שער הנעילה של מניית החברה במועד אישור ההענקה על ידי הדירקטוריון (קרי 5 באוקטובר 2026 ביחס לניצעים) בתוספת 2%. בהתאם לכך, נקבע מחיר המימוש על 38.31 ש"ח ("**מחיר המימוש**").

3.2.7. מובהר כי לא יבוצע מימוש של כתבי אופציה ו/או של יחידות ה-RSU למניות המימוש ביום הקובע לחלוקת מניות הטבה, לחלוקת דיבידנד, להצעה בדרך של זכויות, לאיחוד הון, לפיצול הון או להפחתת הון (כל אחד מהנ"ל יקרא: "**אירוע חברה**"). כמו כן, מובהר, כי מקום שיום האקס של אירוע חברה חל לפני היום הקובע של אירוע חברה, לא יבוצע מימוש ב"יום האקס" כאמור והמימוש יידחה ליום המסחר הקרוב.

3.2.8. לאחר תום תקופת החסימה לפי הוראות סעיף 102 לפקודה ("**תקופת החסימה**"), מניות המימוש באותה מנה (וכל זכות שתנבע מהן) יוותרו בידי הנאמן, וכל ניצע יהיה רשאי להורות לנאמן למכור את המניות כאמור או להעבירן לידיו, בהתאם להוראות תוכנית התגמול ההוני ובכפוף לתשלום המס בגינן ו/או לניכוי מס במקור כנדרש על פי דין.

3.2.9. מימוש כתבי האופציה יהיה באחת מהדרכים הבאות, לפי שיקול דעתו של כל ניצע: (א) בדרך של תשלום מחיר המימוש כנגד מימוש כל כתב אופציה ("**מימוש ברוטו**"); או (ב) בדרך של מימוש נטו (כלומר לפי שווי ההטבה הגלום בהן "Cashless"), כך שמחיר המימוש יהיה תיאורטי בלבד לצורך חישוב של שווי ההטבה, ולא ישולם בפועל על ידי הניצע, ומספר מניות המימוש שיוענקו בפועל יחושב לפי היחס בין שווי ההטבה (בהתאם להפרש שבין שער הסגירה של מניית החברה בבורסה ביום המסחר שקדם ליום המימוש לבין מחיר המימוש) לבין שער הסגירה כאמור, כקבוע בתוכנית התגמול ההוני ("**מימוש נטו**").

3.2.10. בכל מקרה שבו כתוצאה מהחישוב המפורט לעיל תידרש החברה להקצות שברי מניה, לא תקצה החברה שברי מניה, ומספר המניות שיוקצו לכל ניצע יעוגל כלפי מטה לכל שבר מניה הנמוך מ-0.5, וכלפי מעלה לכל שבר מניה השווה או הגבוה מ-0.5.

3.2.11. בכל הקצאת מניות מימוש במתכונת של מימוש נטו תהפוך החברה להון מניות בדוחותיה הכספיים, חלק מהפרמיה על מניות או מכל מקור אחר הכלול בהונה העצמי, בסכום השווה לערך הנקוב של מניות המימוש, והכל בהתאם ובכפוף להוראות סעיף 304 לחוק החברות, תשנ"ט-1999.

3.2.12. בהתאם להנחיות הבורסה, כל מניות המימוש שתנבענה ממימוש כתבי אופציה ומיחידות למניות חסומות כאמור, תירשמנה על שם החברה לרישומים של החברה.

3.3. <u>התאמות</u>

3.3.1. **מניות הטבה** - אם החברה תחלק מניות הטבה והמועד הקובע לחלוקתן ("**תאריך ההטבה**") יחול לאחר מועד ההענקה של כתבי האופציה ויחידות המניה החסומות, אך לפני מועד המימוש שלהן בפועל (וטרם פקיעתן), יגדל מספר מניות המימוש שכל ניצע זכאי להן בעת המימוש של כל כתב אופציה ויחידת מניה חסומה כאמור, במספר המניות שהניצע היה זכאי להן כמניות הטבה אילו מימש את אותם כתבי אופציה ויחידות מניה חסומות ביום שקדם לתאריך ההטבה. מחיר המימוש של כל כתב אופציה לא ישתנה כתוצאה מהגדלת מספר מניות המימוש המתקבלות בגין אותה אופציה. עוד מובהר כי זכותו של כל ניצע להגדלת מספר המניות בשל חלוקת מניות הטבה כאמור תחול בפועל רק ביחס לכתבי האופציה שימומשו בפועל על ידו. במקרה של פיצול (או איחוד) מניות החברה או כל אירוע הוני תאגידי

בעל אופי דומה באופן מהותי, החברה תבצע התאמות דומות לאמור בסעיף זה ו/או התאמות ביחס למחיר המימוש של כתבי האופציה.

3.3.2. **חלוקת דיבידנד** - אם תחלק החברה דיבידנד במזומן לכל בעלי מניותיה, והתאריך הקובע את הזכות לקבל דיבידנד זה יחול לאחר מועד הקצאת כתבי האופציה אך לפני מועד המימוש שלהם (וטרם פקיעתם) או לאחר הענקת יחידות מניה חסומות, אזי:

3.3.2.1. <u>ביחס לאופציות</u> - יופחת מחיר המימוש של כל כתב אופציה שלא מומש לפני חלוף התאריך הקובע הנ"ל, במלוא סכום הדיבידנד אשר חולק כאמור והיה מתקבל אילו מומש כתב האופציה עובר למועד החלוקה. יובהר כי אם תחלק החברה דיבידנד במזומן כאמור במטבע חוץ, סכום הדיבידנד למניה ברוטו אשר יופחת כאמור ממחיר המימוש יחושב במטבע שבו נקבע מחיר המימוש (דהיינו בש"ח ביחס לניצעים), לפי השער היציג של התאריך הקובע הנ"ל או לחלופין לפי השער היציג במועד תשלום הדיבידנד. למען הסר ספק, מחיר המימוש לא יפחת בשום מקרה מהערך הנקוב של המניה.

3.3.2.2. <u>ביחס ליחידות למניות חסומות</u> - בכפוף לזכאותו של כל ניצע להקצאת המניות בגין יחידות המניה החסומות (קרי עם הבשלתן של יחידות המניה החסומות בהתאם לתנאיהן), יהיה כל ניצע זכאי לכל דיבידנד (בגין המניות כאמור) שתחלק החברה החל ממועד ההבשלה, אף אם בפועל יוקצו המניות מאוחר יותר. מבלי לגרוע מהאמור לעיל, לא תבוצע התאמה כלשהי בכל מקרה של חלוקת דיבידנד על ידי החברה לבעלי המניות הרגילות שלה בתקופת קיום יחידות המניה החסומות וטרם הבשלתן.

3.3.3. **הצעת זכויות** - במקרה של הצעת זכויות על ידי החברה לבעלי מניותיה לאחר מועד ההענקה של ניירות הערך המוצעים, אך לפני מועד המימוש שלהם (וטרם פקיעתם), אזי:

3.3.3.1. <u>ביחס לאופציות</u> - מספר מניות המימוש להן יהיה זכאי כל ניצע יותאם למרכיב ההטבה בזכויות.

3.3.3.2. <u>ביחס ליחידות למניות חסומות</u> - יגדל מספר מניות המימוש שכל ניצע יהיה זכאי להן בעת המימוש, כך שיבטא את מרכיב ההטבה בזכויות.

לעניין זה, "**מרכיב ההטבה בזכויות**" משמע: היחס שבין שער הנעילה של המניה בבורסה ביום המסחר האחרון לפני יום ה"אקס" לבין שער הבסיס של המניה "אקס זכויות".

3.3.4. **שינוי מבנה** - במקרה של שינוי מבנה החברה ("**שינוי מבנה**"), לרבות במקרה של הפיכת החברה לפרטית, בין כתוצאה ממיזוג החברה עם או לתוך חברה אחרת, בין בדרך של החלפת מניות, רכישה במזומן או בדרך אחרת ("**מיזוג**"), או בדרך של הצעת רכש, מכירת כל נכסי החברה או הונה המונפק של החברה לצד ג' כלשהו ("**מכירה**"), ובין בכל דרך אחרת - יהא הדירקטוריון רשאי, בין היתר, לפי בחירתו וכפוף לכל דין:

3.3.4.1. לקבוע כי כתב אופציה ו/או יחידה למניה חסומה תבשיל או תוחלף או תומר או תימכר או תפדה על ידי החברה או הנאמן בכתב אופציה ו/או יחידה למניה

חסומה ו/או מניה שוות ערך בחברה החדשה (החברה אשר עמה יבוצע מיזוג, אשר עמה תבוצע עסקת מכירה או אשר תיכנס בנעלי החברה לאחר שינוי מבנה אחר) לאחר המיזוג או המכירה, הכל בכפוף לשיקול דעת הדירקטוריון ; ו/או -

3.3.4.2. לקבוע כי כל כתב אופציה ו/או יחידה למניה חסומה יפקעו ויהיו חסרי תוקף לחלוטין והחברה תשלם לכל ניצע סכום כספי בהתאם לשוויים ההוגן, לפי שיקול דעת הדירקטוריון ; ו/או -

3.3.4.3. לבצע כל פעולה ו/או התאמה בקשר עם כתבי האופציה ו/או יחידות המניה החסומות ותנאיהן, ככל שיידרש לפי שיקול דעתו של הדירקטוריון.

3.3.5. היה ויוחלט על פירוקה מרצון של החברה בשעה שקיימים כתבי אופציה שטרם מומשו מכוח תוכנית התגמול ההוני המעודכנת, במקרה של פירוק מרצון ייחשב כל ניצע כמחזיק בכתבי האופציה כאילו מימש את זכותו למימוש כתבי האופציה למניות החברה מיד עם החלטת הפירוק, ללא צורך בהודעת מימוש. תוספת המימוש תנוכה מן התשלומים אשר יועברו לבעלי המניות אגב הפירוק.

3.3.6. חישוב ההתאמות הנדרשות על פי סעיף זה כמפורט דלעיל, יאושר על ידי רואה חשבון המבקר של החברה.

3.3.7. על אף האמור בסעיף 3 זה לעיל, בכל מקרה לא תפחת תוספת המימוש המתואמת של כל כתב אופציה מהערך הנקוב או סך מינימאלי שייקבע בתקנון הבורסה.

3.3.8. למעט כמפורט בסעיף זה, הענקת או הנפקת ניירות ערך מכל סוג שהוא על ידי החברה, לא תשפיע בצורה כלשהי על מספר מניות המימוש שיתקבלו ממימוש כתבי האופציה ו/או ממימוש יחידות המניה החסומות, ולא תחייב את החברה בביצוע התאמה כלשהי בקשר עם כמות כתבי האופציה ו/או כמות יחידות המניה החסומות ו/או מחיר המימוש ו/או כמות המניות שתנבענה מהמימוש.

3.3.9. הענקת כתבי האופציה ו/או היחידות למניות חסומות 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 כל חלק מנכסיה ו/או פעילותה.

3.3.10. בכל מקרה שבו כתוצאה מהתאמה המפורטת לעיל תידרש החברה להקצות שברי מניה, לא תקצה החברה שברי מניה, ומספר הזכויות שיוקצו לכל ניצע יעוגל למספר השלם הקרוב, כלפי מעלה או כלפי מטה, לפי המקרה.

3.3.11. יובהר כי ההוראות דלעיל בדבר התאמות תהיינה כפופות להוראות סעיף 102 לפקודה ולכללים, לקבלת החלטות מיסוי, ככל שיידרשו ויתקבלו, ולאמור בהן, להוראות תוכנית התגמול ההוני המעודכנת, ולהוראות הבורסה ובכל בורסה אחרת אשר מניות החברה תיסחרנה בה, כפי שתקבענה מעת לעת, ולהוראות מכתבי ההענקה לניצעים.

3.4. <u>זכויות הניצעים כבעלי מניות בחברה</u>

3.4.1. עם הקצאתן לנאמן, תהיינה מניות המימוש שוות בזכויותיהן למניות החברה לכל דבר ועניין, והזכויות הצמודות להן תכלולנה זכות לדיבידנד, להטבה או זכות אחרת, אשר התאריך הקובע את הזכות לקבלן חל ביום הקצאתן לנאמן או לאחריו (בסעיף זה: "**הזכויות**"). יחידות ה-RSU וכתבי האופציה לא יזכו בזכויות כאמור הצמודות למניות החברה, כל עוד לא מומשו למניות המימוש.

3.4.2. כל עוד המועד הקובע לזכאות לזכויות חל כאשר מניות המימוש מוחזקות בידי הנאמן, יועברו הזכויות לידי הנאמן וכל הזכויות (למעט דיבידנד במזומן שיחול לגביו האמור להלן) יוחזקו על ידי הנאמן עד תום תקופת החסימה (כהגדרתה לעיל) לפחות ובכל מקרה עד המועד שבו ישלם כל ניצע את כל המיסים הנדרשים בגין הזכויות בהתאם לכללי סעיף 102 לפקודה, ותנאי מסלול המס יחולו על זכויות נוספות אלה.

3.4.3. אם ישולם לנאמן דיבידנד במזומן בגין מניות המימוש המוחזקות על ידו במועד הקובע לחלוקה עבור מי מהניצעים (כלומר, ככל שיחידות ה-RSU ו/או כתבי האופציה של אותו ניצע הבשילו ומומשו, לפי העניין), יעביר הנאמן את סכומי הדיבידנד לניצע הרלוונטי בסמוך לאחר קבלתם, בכפוף לניכוי מס הכנסה במקור בהתאם להוראות הדין.

4. **<u>מחיר יחידות ה-RSU והאופציות והתמורה בגינן</u>**

4.1. יחידות ה-RSU מוקצות לניצעים ללא תמורה. בעת מימוש כל יחידת RSU למניית מימוש לא יידרש הניצע הרלוונטי לשלם לחברה תמורה כלשהי.

4.2. האופציות מוקצות לניצעים ללא תמורה. מחיר המימוש של האופציות הינו כאמור בסעיף 3.2.6 לעיל. יודגש כי בהתאם לתנאי כתבי האופציה המוענקים לניצעים, המימוש של כתבי האופציה בידי כל ניצע יבוצע על פי שיקול דעתו, כמפורט בסעיף 3.2.9 לעיל.

5. **<u>פירוט הסכמים בין הניצעים לבין מחזיקי מניות בחברה</u>**

למיטב ידיעת החברה, לא קיימים כל הסכמים בכתב או בעל פה בין מי מהניצעים לבין מחזיק אחר במניות החברה, או בינו לבין אחרים, בנוגע לרכישה או למכירה של ניירות ערך של החברה או בנוגע לזכויות הצבעה בחברה, וזאת לאחר בדיקה שבוצעה על ידי החברה עם כל אחד מהניצעים.

6. **<u>מניעה או הגבלת ביצוע פעולות בניירות הערך המוצעים</u>**

6.1. כתבי האופציה המוקצים לניצעים וכן יחידות ה-RSU לא יירשמו למסחר בבורסה.

6.2. לא ניתן לעשות כל עסקה, למכור, להמחות, להעביר, לשעבד, לעקל, לתת בגינם ייפוי כוח או כתב העברה, בין אם תוקפם מיידי ובין אם תוקפם בתאריך עתידי, או לעשות כל פעולה אחרת בכתבי האופציה ו/או ביחידות למניות החסומות לפני תום תקופת ההבשלה המפורטת בסעיף 3.2 לעיל ולפני תום תקופת החסימה, וכן ביחס לניירות הערך המוצעים ו/או מניות המימוש בגינם לאחר תקופת

ההבשלה[6], אלא על פי צוואה או מכוח דיני ירושה, והכל בהתאם להוראות תוכנית התגמול ההוני, מכתבי ההענקה וההוראות החלות לפי מסלול המס, לרבות סעיף 102 לפקודה והכללים.

6.3. על פי חוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, ותקנות ניירות ערך (פרטים לעניין סעיפים 15א עד 15ג לחוק), התש"ס-2000, יחולו המגבלות על פי דין על מכירה תוך כדי המסחר בבורסה של מניות מימוש, ככל שהחברה רשומה למסחר במועד זה.

6.4. בהתאם לתוכנית התגמול ההוני ולמכתבי ההענקה שייחתמו עם הניצעים, יחולו הוראות החסימה לפי הוראות סעיף 102 לפקודה.

7. **<u>אישורים נדרשים</u>**

הקצאת ניירות הערך המוצעים על פי דוח זה כפופה לקבלת אישור הבורסה לרישומן למסחר של מניות המימוש שתנבענה ממימוש ניירות הערך המוצעים.

בכבוד רב,

חברת גב-ים לקרקעות בע"מ

שמות החותמים ותפקידם: נטלי משען זכאי, מנכ"לית
מרק זק, סמנכ"ל כספים

[6] מבלי לגרוע מזכויות ההצבעה בגין מניות המימוש בהתאם לתוכנית התגמול ההוני.