



# אילקס מדיקל בע"מ

דו"ח רבעוני

ליום 31 במרץ 2025

(בלתי מבוקר)

## תוכן עניינים

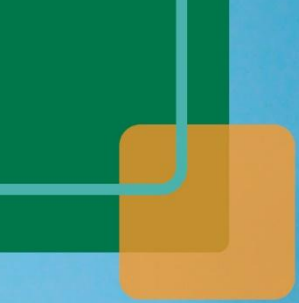
**פרק א'** דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

---

**פרק ב'** מידע כספי לתקופת ביניים (בלתי מבוקר)

---

**פרק ג'** אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי  
לפי תקנה 38ג(א) לתקנות ניירות ערך (דו"חות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970



# פרק א

---

דו"ח הדירקטוריון  
על מצב ענייני התאגיד  
31 במרץ 2025



# דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

ליום 31.3.2025

בהתאם לתקנות ניירות ערך (דו"חות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 ("תקנות דוחות תקופתיים ומידיים"), דירקטוריון אילקס מדיקל בע"מ ("החברה"), מתכבד להגיש בזאת את דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה והחברות המאוחדות שלה לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 31.3.2025 ("תקופת הדוח" או "הרבעון המדווח" או "התקופה המדווחת").

החברה והחברות המאוחדות שלה: אילקס ביוטק בע"מ ("אילקס ביוטק"), *Ilex South, Ilex Biotech B.V.*, *Africa (PTY) Ltd.* ("אילקס דרא"פ") וא.מ.ג. אמריקן מדיקל ג'נטיקס בע"מ ("א.מ.ג."), יכוננו ביחד "אילקס", מדטכניקה בע"מ ("מדטכניקה") והחברות המאוחדות שלה, יכוננו ביחד "קבוצת מדטכניקה". החברה וכל החברות המאוחדות שלה יכוננו יחד "הקבוצה".

דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני הקבוצה סוקר את השינויים העיקריים בפעילות הקבוצה בתקופת הדו"ח. הדו"ח הינו חלק בלתי נפרד מהדוח התקופתי המלא ליום 31.12.2024 (כפי שפורסם במערכת המידע "מגנא" ביום 30.3.2025 מס' אסמכתא: 2025-01-022189 ("הדו"ח התקופתי")) על כל חלקיו, ויש לקרוא דו"ח זה יחד עם הדו"ח התקופתי כמקשה אחת. בדו"ח זה תיחסר למונחים המובאים בו המשמעות שניתנה להם בדו"ח התקופתי, אלא אם צוין אחרת.

הדו"חות הכספיים המאוחדים המצורפים לדוח זה כפרק ב' ("הדוחות הכספיים המאוחדים"), ערוכים בהתאם להוראות תקנות דוחות תקופתיים ומידיים ובהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומיים חשבונאיים ("תקני ה-IFRS Accounting Standards"), כמפורט בביאור 2א' לדוחות הכספיים המאוחדים. לפרטים אודות בסיס ההצגה ועיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בדוחות הכספיים המאוחדים, ראה ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים.

אלא אם צוין אחרת, הנתונים הכספיים הנכללים בדו"ח זה הינם נתוני הקבוצה במאוחד.

## חלק א'

### 1. התוצאות הכספיות של החברה בתקופת הדו"ח

#### כללי

בתקופת הדוח רשמה הקבוצה הכנסות בסך של כ-238.3 מיליוני ש"ח, המשקף גידול זניח של כ-0.7% בהכנסות הקבוצה (במונחים שקליים) בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד. בפעילות מגזר הציוד הרפואי נרשם גידול של כ-4.2 מיליוני ש"ח (כ-3.5%) בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, הנובעת בעיקרה מגידול טבעי. מנגד, במגזר הדיאגנוסטיקה נרשם קיטון של כ-2.5 מיליוני ש"ח (כ-2.1%) בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, בעיקר בשל הכנסות שנרשמו ברבעון המקביל, במסגרת מענה שסיפק המגזר לצורכי מערכת הבריאות בעקבות מלחמת 'חרבות ברזל'. ברווחיות הגולמית של הקבוצה נרשם קיטון של כ-2.1%, הנובע משינויים בתמהיל המוצרים הנמכרים של מגזרי הפעילות, בדגש על מגזר פעילות הציוד הרפואי. עליה בהוצאות התפעוליות של הקבוצה, בעיקר לטובת השקת קווי מוצרים חדשים במדטכניקה ועדכוני שכר, הובילו לקיטון ברווח התפעולי (רווח לא כולל הכנסות אחרות, נטו) בשיעור של כ-19.9%. ההכנסות

בגין קווי המוצרים החדשים טרם קיבלו ביטוי בתוצאותיה הכספיות של הקבוצה, ולהערכת הדירקטוריון, אלו צפויות במהלך החציון השני של שנת 2025.

לפרטים נוספים ראה סעיפים 6.1 ו- 7.1 להלן.

### **השפעת מלחמת 'חרבות ברזל'**

החל מחודש אוקטובר 2023 ובמהלך תקופת הדוח נתונה ישראל במלחמת 'חרבות ברזל', המשפיעה באופן מהותי על הכלכלה הישראלית, הסובלת מהאטה בפעילות העסקית במשק, ובמהלכה נרשמו מעת לעת תנודות בשערי החליפין של השקל למול מטבעות זרים, תנודות שערים בבורסה, עלייה ברמות הסיכון ואי הוודאות ועוד.

בחודשים הראשונים שלאחר פרוץ המלחמה, נתנה הקבוצה מענה מיידי לצרכי לקוחותיה הן במגזר הדיאגנוסטיקה והן במגזר הציוד הרפואי, אשר הצטיידו במלאים על מנת שיוכלו לתת מענה לצרכים המשתנים בהמשך המלחמה. לנוכח אי הודאות באשר להימשכות המלחמה ולהיקפה, והחשש כי תהיה הסלמה נוספת בלחימה, הקבוצה ערוכה למתן מענה מתאים, ככל שיידרש. במהלך תקופת הדוח, הקבוצה לא נתקלה בקשיים ממשיים בהפעלת השרשרת הלוגיסטית, וזו נמשכה כסדרה, במהלך העסקים הרגיל, ללא השפעות מהותיות.

מאחר ולמועד דוח זה לא ניתן לצפות את משכה ואת עצימותה של המלחמה, אין ביכולת החברה להעריך באופן מלא את השפעת המלחמה על פעילות הקבוצה ותוצאותיה הכספיות.

**מובהר כי הערכותיה ותחזיותיה של החברה בדבר השלכות המלחמה ועל פעילותיה, על היקפי הפעילות של החברה, הן כולן בגדר מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, אשר מבוסס, בין היתר, על הנתונים שבידי החברה נכון למועד זה. עניינים אלו כרוכים מטבע הדברים באי ודאות גבוהה, והם תלויים בגורמים אשר אינם כולם בשליטת החברה. לפיכך הערכות ותחזיות החברה כאמור עשויות שלא להתממש או להתממש באופן שונה מהותית מהאמור, לרבות אך לא רק, כתוצאה מההתמשכות הלחימה, ו/או מהתמשכות איזה מגורמי הסיכון המפורטים בסעיף 5.11 לפרק א' של הדו"ח התקופתי של החברה, והן תלויות, בין היתר, בגורמים חיצוניים לפעילות החברה, שלחברה אין יכולת השפעה עליהם. כמו כן, הערכות החברה עשויות להתממש באופן שונה ככל שאופן ההשפעה של הגורמים שצוינו לעיל ישתנה או עקב מעורבות מספר גורמים ומגמות במקביל כמתואר לעיל.**

## 2. שינויים ואירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריו

**2.1** בחודש מרס 2025 הכריזה החברה על חלוקת דיבידנד בסך כולל של 13.643 מיליוני ש"ח, אשר חולק בפועל ביום 15 באפריל 2025 - לפרטים נוספים ראה דוח מיידי שפרסמה החברה ביום 30 במרס 2025 (אסמכתא מס' 022204-01-2025), הנכלל כאן על דרך ההפניה.

## 3. תוצאות הפעילות

### 3.1. שערי חליפין

מטבע הפעילות של הקבוצה הינו השקל. מרבית הכנסות הקבוצה ורכישות המלאי של הקבוצה נקובות במט"ח ומרבית ההוצאות התפעוליות של הקבוצה הינן בשקלים. לפיכך, הכנסות ותוצאות הקבוצה מושפעות מתנודות במטבעות השונים בהם היא פועלת, כאשר חשיפתה המהותית של הקבוצה הינה להיחלשות הדולר מול השקל ובמידה פחותה יותר להיחלשות האירו מול השקל, ובהתייחס לפעילות אילקס גם במטבעות דולר-ראנד ובקרוס הנגזר מהם (הראנד-שקל). להלן פירוט בדבר ממוצע שערי החליפין של מטבעות אלו בתקופת הדוח ובתקופה המקבילה אשתקד:

| אחוז השינוי      | 2024 | 2025 |                        |
|------------------|------|------|------------------------|
| <b>שער הדולר</b> |      |      |                        |
| (1.4%)           | 3.66 | 3.61 | ממוצע שער החליפין Q1   |
| -                | 3.70 | -    | ממוצע שער החליפין לשנה |
| 1.0%             | 3.68 | 3.72 | שער חליפין לתום Q1     |
| <b>שער האירו</b> |      |      |                        |
| (4.5%)           | 3.98 | 3.80 | ממוצע שער החליפין Q1   |
| -                | 3.99 | -    | ממוצע שער החליפין לשנה |
| 1.1%             | 3.98 | 4.02 | שער חליפין לתום Q1     |
| <b>שער הראנד</b> |      |      |                        |
| 0.6%             | 0.19 | 0.20 | ממוצע שער החליפין Q1   |
| -                | 0.20 | -    | ממוצע שער החליפין לשנה |
| 4.6%             | 0.19 | 0.20 | שער חליפין לתום Q1     |

הקבוצה משתמשת במכשירים נגזרים (עסקאות אקדמה ואופציות) לגידור הסיכון והחשיפה הכלכלית שלה לתנודות בשערי החליפין (בעיקר להיחלשות הדולר, האירו והראנד) אשר אינם מהווים גידור מבחינה חשבונאית. לאור האמור לעיל, שינויים בשווי ההוגן של המכשירים הנגזרים נזקפים מיידית לסעיף המימון ואינם נרשמים במועד ובסעיף של העסקה המגודרת כלכלית. יודגש, כי הפסד/רווח הנרשם בספרים בגין הפרשי השער הינו בגין חשיפה חשבונאית בלבד ולא בגין החשיפה הכלכלית, מאחר ויתרות הספקים משוערכות למטבע חוץ, בעוד שמלאי הקבוצה נרשם חשבונאית בשקלים על-פי מועד קבלת החשבונית מהספק, כאשר כלכלית, מחיר המלאי ללקוח צמוד לדולר או לאירו עד למועד המכירה ללקוח.

### 3.2. תמצית הנתונים הכספיים במאוחד (באלפי ש"ח):

| שער חליפין ממוצע של הדולר                           | לשלושת החודשים<br>שהסתיימו ביום 31<br>במרץ |         | שיעור שינוי<br>% | שנת<br>2024 | ניתוח תוצאות הפעילות:                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------|------------------|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                     | 2025                                       | 2024    |                  |             |                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                                                     | 3.61                                       | 3.66    |                  | 3.70        |                                                                                                                                                                                                                                                    |
| הכנסות - אלפי דולר                                  | 65,949                                     | 64,552  | 2.2%             | 248,870     | הגידול בהכנסות הקבוצה בתקופה המדווחת בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, נובע בעיקר מגידול טבעי בפעילות השוטפת של הקבוצה ומהרחבת פעילותה הקיימת של מדטכניקה, שקוזז כתוצאה ממתן מענה להצטיידות הלקוחות בעקבות מלחמת חרבות ברזל במהלך הרבעון המקביל אשתקד. |
| הכנסות                                              | 238,260                                    | 236,554 | 0.7%             | 920,371     |                                                                                                                                                                                                                                                    |
| רווח גולמי                                          | 54,896                                     | 56,100  | (2.1%)           | 216,311     | הירידה ברווח הגולמי ובשיעור הרווח הגולמי לעומת התקופה המקבילה אשתקד, הינה בשל השינוי בתמהיל המוצרים במדטכניקה בין התקופות השונות, וכן עקב מתן מענה להצטיידות הלקוחות בעקבות מלחמת חרבות ברזל במהלך הרבעון המקביל אשתקד.                            |
| שיעור רווח גולמי                                    | 23.0%                                      | 23.7%   |                  | 23.5%       |                                                                                                                                                                                                                                                    |
| הוצאות תפעוליות (מו"פ, מכירה ושיווק והנהלה וכלליות) | 39,521                                     | 36,910  |                  | 151,465     | הגידול בהוצאות התפעוליות לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקר מהרחבת פעילותה הקיימת של מדטכניקה, וכן מהשקעה בתשתיות מערכות מידע. לפרטים נוספים ראו סעיפים 6.2 ו- 7.2 להלן.                                                                        |
| רווח לא כולל הכנסות אחרות, נטו                      | 15,375                                     | 19,190  | (19.9%)          | 64,846      |                                                                                                                                                                                                                                                    |
| הכנסות אחרות, נטו                                   | (259)                                      | (2,296) |                  | (1,870)     | ההכנסות האחרות, נטו, נובעות בעיקר מרווחים בתיק ניירות ערך של מדטכניקה.                                                                                                                                                                             |
| רווח מפעולות רגילות                                 | 15,634                                     | 21,486  | (27.2%)          | 66,716      |                                                                                                                                                                                                                                                    |
| הוצאות (הכנסות) מימון, נטו                          | 1,220                                      | 990     |                  | (2,070)     | עיקר הוצאות המימון בתקופה המדווחת ובתקופה המקבילה אשתקד, הינן בגין השינוי נטו בשווי הוגן של נכסים פיננסיים נגזרים ובקיזוז הכנסות ריבית מפקדונות בבנקים.                                                                                            |
| חלקי בהפסדי חברות כלולות                            | 2,032                                      | 1,278   |                  | 7,188       | הגידול בהפסד לתקופה המדווחת נובע בעיקר בשל היערכותה של חברה כלולה לקראת תהליך עריכת ניסויים קליניים.                                                                                                                                               |
| רווח לפני מיסים על הכנסה                            | 12,382                                     | 19,218  | (35.6%)          | 61,598      |                                                                                                                                                                                                                                                    |
| מיסים על הכנסה                                      | 3,271                                      | 3,687   |                  | 15,894      |                                                                                                                                                                                                                                                    |

| שנת<br>2024                                                                                                                                                                                                                        | שיעור שינוי<br>% | שלושת החודשים<br>שהסתיימו ביום 31<br>במרץ |        | ניתוח תוצאות הפעילות:             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------|--------|-----------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                    |                  | 2024                                      | 2025   |                                   |
| 45,704                                                                                                                                                                                                                             | (41.3%)          | 15,531                                    | 9,111  | רווח לתקופה מפעילות נמשכת         |
| 44,970                                                                                                                                                                                                                             |                  | 15,127                                    | 13,564 | רווח כולל לתקופה מפעילות<br>נמשכת |
| 113,404                                                                                                                                                                                                                            | (12.0%)          | 31,003                                    | 27,291 | EBITDA מפעילות נמשכת              |
| הקיטון ב- EBITDA בתקופה המדווחת בהשוואה לתקופה המקבילה<br>אשתקד, נובע בעיקר מירידה ברווח הגולמי במדטכניקה כמפורט לעיל<br>ובסעיף 7.1 להלן, וכן עקב מתן מענה להצטיידות הלקוחות בעקבות<br>מלחמת חרבות ברזל במהלך הרבעון המקביל אשתקד. |                  |                                           |        |                                   |
| (6,723)                                                                                                                                                                                                                            |                  | (1,609)                                   | -      | הפסד לתקופה מפעילות מופסקת        |
| 38,981                                                                                                                                                                                                                             | (34.5%)          | 13,922                                    | 9,111  | רווח לתקופה                       |
| 38,247                                                                                                                                                                                                                             |                  | 13,518                                    | 13,564 | רווח כולל לתקופה                  |
| הפסד חברת פלייט אשר מכירתה הושלמה בחודש נובמבר 2024 - לפירוט<br>נוסף ראו סעיף 8 להלן.                                                                                                                                              |                  |                                           |        |                                   |

## 4. ניתוח תוצאות הפעילות

### 4.1. התפלגות גיאוגרפית של מכירות הקבוצה (באלפי ש"ח)

מכירות הקבוצה בתקופה המדווחת מתפלגות לכ-84% מכירות בישראל וכ-16% מכירות לחו"ל, כמפורט להלן:

| שנת            | לשלושת החודשים        |                |                         |
|----------------|-----------------------|----------------|-------------------------|
|                | שהסתיימו ביום 31 במרץ |                |                         |
| 2024           | 2024                  | 2025           |                         |
| 759,175        | 194,660               | 199,049        | מכירות בישראל           |
| 161,196        | 41,894                | 39,211         | מכירות בחו"ל            |
| <b>920,371</b> | <b>236,554</b>        | <b>238,260</b> | <b>סך מכירות הקבוצה</b> |

### 4.2. הרכב ההוצאות התפעוליות (באלפי ש"ח)

| שנת            | לשלושת החודשים        |               |               |
|----------------|-----------------------|---------------|---------------|
|                | שהסתיימו ביום 31 במרץ |               |               |
| 2024           | 2024                  | 2025          |               |
| 7,620          | 1,923                 | 2,174         | מחקר ופיתוח   |
| 90,314         | 22,022                | 23,175        | מכירה ושיווק  |
| 53,531         | 12,965                | 14,172        | הנהלה וכלליות |
| <b>151,465</b> | <b>36,910</b>         | <b>39,521</b> | <b>סה"כ</b>   |

### 4.3. הרכב הוצאות (הכנסות) מימון (באלפי ש"ח)

| שנת            | לשלושת החודשים        |              |                                                  |
|----------------|-----------------------|--------------|--------------------------------------------------|
|                | שהסתיימו ביום 31 במרץ |              |                                                  |
| 2024           | 2024                  | 2025         |                                                  |
| (219)          | (102)                 | 540          | הפסד (רווח) משינוי בשערי חליפין, נטו             |
| 2,846          | 2,513                 | 1,880        | שינוי נטו בשווי הוגן של נכסים פיננסיים נגזרים    |
| (7,849)        | (2,003)               | (2,030)      | הכנסות ריבית מפקדונות בנקאיים ובגין יתרות חייבים |
| 1,977          | 388                   | 480          | ריבית בגין חכירה                                 |
| 1,175          | 194                   | 350          | אחר                                              |
| <b>(2,070)</b> | <b>990</b>            | <b>1,220</b> | <b>הוצאות (הכנסות) מימון</b>                     |

## 5. ניתוח תוצאות הפעילות לפי תחומי הפעילות

### 5.1. הכנסות הקבוצה לפי תחומי פעילות (באלפי ש"ח):

| שנת<br>2024    | שיעור שינוי<br>% | לשלושת החודשים<br>שהסתיימו ביום 31<br>במרץ |                |                    |
|----------------|------------------|--------------------------------------------|----------------|--------------------|
|                |                  | 2024                                       | 2025           |                    |
| 449,863        | (2.1%)           | 116,285                                    | 113,838        | אילקס              |
| 468,245        | 3.5%             | 119,674                                    | 123,876        | מדטבניקה           |
| 2,263          | (8.2%)           | 595                                        | 546            | אחר (פעילות תוכנה) |
| <b>920,371</b> | <b>0.7%</b>      | <b>236,554</b>                             | <b>238,260</b> | <b>סה"כ</b>        |

### 5.2. הרווח הגולמי של הקבוצה לפי תחומי פעילות (באלפי ש"ח):

| שנת<br>2024    | שיעור שינוי<br>% | לשלושת החודשים<br>שהסתיימו ביום 31<br>במרץ |               |                                                 |
|----------------|------------------|--------------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                |                  | 2024                                       | 2025          |                                                 |
| 123,855        | 1.7%             | 30,876                                     | 31,409        | אילקס                                           |
| <b>27.5%</b>   |                  | <b>26.6%</b>                               | <b>27.6%</b>  | <b>שיעור רווח גולמי</b>                         |
| 92,055         | (8.4%)           | 25,240                                     | 23,119        | מדטבניקה                                        |
| <b>19.7%</b>   |                  | <b>21.1%</b>                               | <b>18.7%</b>  | <b>שיעור רווח גולמי</b>                         |
| <b>216,311</b> | <b>(2.1%)</b>    | <b>56,100</b>                              | <b>54,896</b> | <b>רווח גולמי של הקבוצה מפעילות נמשכת</b>       |
| <b>23.5%</b>   |                  | <b>23.7%</b>                               | <b>23.0%</b>  | <b>שיעור רווח גולמי של הקבוצה מפעילות נמשכת</b> |

### 5.3. ה-EBITDA של הקבוצה לפי תחומי פעילות (באלפי ש"ח):

| שנת<br>2024    | שיעור שינוי<br>% | לשלושת החודשים<br>שהסתיימו ביום 31<br>במרץ |               |                         |
|----------------|------------------|--------------------------------------------|---------------|-------------------------|
|                |                  | 2024                                       | 2025          |                         |
| 79,544         | (1.0%)           | 19,902                                     | 19,694        | אילקס                   |
| 33,860         | (31.6%)          | 11,101                                     | 7,597         | מדטבניקה                |
| <b>113,404</b> | <b>(12.0%)</b>   | <b>31,003</b>                              | <b>27,291</b> | <b>EBITDA של הקבוצה</b> |

## 6. אילקס | תחום דיאגנוסטיקה (לא כולל פעילות התוכנה)

### 6.1. עיקרי תוצאות אילקס | תחום הדיאגנוסטיקה (באלפי ש"ח):

| הסבר:                                                                                                                                                                                                                        | שנת<br>2024 | שיעור שינוי<br>% | לשלושת החודשים<br>שהסתיימו ביום 31 במרץ |         |                                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------|-----------------------------------------|---------|-----------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                              |             |                  | 2024                                    | 2025    |                                               |
|                                                                                                                                                                                                                              | 121,635     | (0.7%)           | 31,732                                  | 31,509  | הכנסות - אלפי דולר                            |
| הירידה בהכנסות אילקס במהלך התקופה המדווחת בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, נובעת בעיקר ממתן מענה להצטיידות הלקוחות בעקבות מלחמת חרבות ברזל במהלך הרבעון המקביל אשתקד, וכן מהיחלשות הדולר ביחס לשקל בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד. | 449,863     | (2.1%)           | 116,285                                 | 113,838 | הכנסות                                        |
| הגידול ברווח הגולמי בתקופה המדווחת בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, נובע מתמיהיל מכירות שונה במהלך תקופת הדוח.                                                                                                                  | 123,855     | 1.7%             | 30,876                                  | 31,409  | רווח גולמי                                    |
|                                                                                                                                                                                                                              | 27.5%       |                  | 26.6%                                   | 27.6%   | שיעור רווח גולמי                              |
| ראו פירוט בסעיף 6.2 להלן                                                                                                                                                                                                     | 70,391      |                  | 17,077                                  | 18,093  | הוצאות תפעוליות (מכירה ושיווק, הנהלה וכלליות) |
|                                                                                                                                                                                                                              | 53,464      | (3.5%)           | 13,799                                  | 13,316  | רווח מפעולות רגילות לא כולל הכנסות אחרות, נטו |
|                                                                                                                                                                                                                              | 11.9%       |                  | 11.9%                                   | 11.7%   | שיעור רווח מפעולות רגילות                     |
|                                                                                                                                                                                                                              | 79,544      | (1.0%)           | 19,902                                  | 19,694  | EBITDA                                        |

6.2. ההוצאות התפעוליות (באלפי ש"ח):

| הסבר:                                                                                           | שנת<br>2024 | לשלושת החודשים<br>שהסתיימו ביום 31<br>במרץ |        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------------------------|--------|
|                                                                                                 |             | 2024                                       | 2025   |
| מכירה ושיווק<br>הגידול בהוצאות מכירה ושיווק נובע בעיקר מגידול בהוצאות נסיעה לחו"ל והוצאות שכר.  | 37,265      | 9,144                                      | 9,540  |
| הנהלה וכלליות<br>הגידול בהוצאות הנהלה וכלליות נובע בעיקר מהוצאות בגין מערכות מידע ומהוצאות שכר. | 33,126      | 7,933                                      | 8,553  |
| סה"כ                                                                                            | 70,391      | 17,077                                     | 18,093 |

## 7. מדטכניקה | תחום הציוד הרפואי

### 7.1. עיקרי תוצאות מדטכניקה | תחום הציוד הרפואי (באלפי ש"ח):

| הסבר:                                                                                                                                                                                                                   | שנת<br>2024 | שיעור שינוי<br>% | לשלושת החודשים<br>שהסתיימו ביום 31<br>במרץ |         |                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------|--------------------------------------------|---------|---------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                         |             |                  | 2024                                       | 2025    |                                             |
|                                                                                                                                                                                                                         | 126,622     | 5.0%             | 32,657                                     | 34,288  | הכנסות- אלפי דולר                           |
| הגידול בהכנסות בתקופה המדווחת ביחס לתקופה המקבילה אשתקד, נובע בעיקר מגידול בפעילות השוטפת של מדטכניקה - קפיטלית ומתכלים.                                                                                                | 468,245     | 3.5%             | 119,674                                    | 123,876 | הכנסות                                      |
| הירידה ברווח הגולמי נובעת מתמהיל מכירות שונה במהלך תקופת הדוח. כמו כן התוצאות הושפעו מהיחלשות הדולר ביחס לשקל בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד.                                                                              | 92,055      | (8.4%)           | 25,240                                     | 23,119  | רווח גולמי                                  |
| מדטכניקה משווקת תמהיל מגוון של מוצרים, המתאפיין בשונות במועד ההכרה בהכנסות ממכירתם. גורמים אקסוגניים משפיעים על עיתוי ההכרה בהכנסה מעסקאות אלה ועל היקף ההכרה, באופן שמביא לשונות בשיעור הרווח הגולמי בתקופות המדווחות. | 19.7%       |                  | 21.1%                                      | 18.7%   | שיעור רווח גולמי                            |
| ראו פירוט בסעיף 7.2 להלן                                                                                                                                                                                                | 73,454      |                  | 17,903                                     | 19,254  | הוצאות תפעוליות                             |
|                                                                                                                                                                                                                         | 18,601      | (47.3%)          | 7,337                                      | 3,865   | רווח מפעולות רגילות לא כולל<br>הכנסות אחרות |
|                                                                                                                                                                                                                         | 4.0%        |                  | 6.1%                                       | 3.1%    | שיעור רווח מפעולות רגילות                   |
| הקטון ב- EBITDA של מדטכניקה בתקופה המדווחת ביחס לתקופה המקבילה אשתקד, נובע בעיקר מקטון ברווח הגולמי כמפורט לעיל, ומעליה בהוצאות התפעוליות כמפורט להלן.                                                                  | 33,860      | (31.6%)          | 11,101                                     | 7,597   | EBITDA                                      |

## 7.2. ההוצאות התפעוליות (באלפי ש"ח):

| הסבר:                                                                                                                                                        | שנת<br>2024   | לשלושת החודשים<br>שהסתיימו ביום 31<br>במרץ |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------|---------------|
|                                                                                                                                                              |               | 2024                                       | 2025          |
| מכירה ושיווק<br>הגידול בתקופה המדווחת בהוצאות מכירה ושיווק לעומת<br>התקופה המקבילה אשתקד, נובע בעיקר מגידול בהוצאות<br>בגין תערוכות וכנסים וכן מתקנים חדשים. | 53,049        | 12,872                                     | 13,635        |
| הנהלה וכלליות<br>הגידול בהוצאות הנהלה וכלליות בתקופה המדווחת ביחס<br>לתקופה המקבילה אשתקד, נובע בעיקר מהוצאות בגין<br>מערכות מידע והוצאות בגין שרותי ייעוץ.  | 20,405        | 5,031                                      | 5,619         |
| <b>סה"כ</b>                                                                                                                                                  | <b>73,454</b> | <b>17,903</b>                              | <b>19,254</b> |

למידע נוסף בדבר מגזרי הפעילות של החברה ותוצאות החברה לפי מגזרי פעילות ראה ביאור 4 לדוחות הכספיים המאוחדים.

## 8. נתונים עיקריים מתוך הדו"ח המאוחד על המצב הכספי (באלפי ש"ח)

| הסבר:                                                                                                                                                                               | 31.3.2024 | 31.12.2024 | 31.3.2025 |                                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|-----------|------------------------------------------------------|
| <b>נכסים שוטפים עיקריים:</b>                                                                                                                                                        |           |            |           |                                                      |
| ביחס ל- 31.12.24 נרשם קיטון בסך כ-11.4 מיליון ש"ח, הנובע ברובו מתשלום לספקים ומהשקעה בחברה כלולה (אמברק חדשנות רפואית) במסגרת הקמת המאיץ לחברות הזנק בשיתוף עם שיבא מחקרים רפואיים. | 173,051   | 177,249    | 165,880   | מזומנים ושווי מזומנים                                |
| הפקדון הינו מתוך תמורה ששולמה למדטכניקה בגין עסקת מכירת מאיץ הפרוטונים. חלק מהפקדון נמשך במהלך הרבעון השלישי של שנת 2024 לטובת תשלום לספק על פי אבני הדרך שנקבעו בעסקה.             | 41,761    | 25,870     | 26,161    | פיקדון לזמן קצר                                      |
| הגידול בנכסים הפיננסיים במהלך שנת 2024 נובע בעיקר מהשקעה בחברה כלולה (Starget) במתכונת SAFE ברבעון השלישי בשנת 2024 בסך של כ- 6.2 מיליון ש"ח.                                       | 25,306    | 30,507     | 30,468    | נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד           |
| הגידול ביתרת הלקוחות בהשוואה ל- 31.12.24 נובע בעיקר, מגידול בחלויות שוטפות של לקוחות לזמן ארוך ומגידול בהכנסות לקבל.                                                                | 246,109   | 249,374    | 260,044   | לקוחות                                               |
| הקיטון ביתרת חיבים אחרים בהשוואה ל 31.12.24 נובע בעיקר מקיטון במקדמות לספקים לזמן קצר בגין עסקת הפרוטונים במדטכניקה.                                                                | 29,656    | 56,768     | 38,595    | חיבים אחרים                                          |
|                                                                                                                                                                                     | 18,116    | 17,557     | 17,705    | מיסי הכנסה לקבל                                      |
|                                                                                                                                                                                     | 163,215   | 157,888    | 155,437   | מלאי                                                 |
| <b>נכסים שוטפים לא עיקריים:</b>                                                                                                                                                     |           |            |           |                                                      |
| סך של כ- 21.7 מיליון ש"ח מיתרת לקוחות לזמן ארוך נובע מעסקת מאיץ UNITY במדטכניקה. כמו כן, היתרה כוללת עלויות קיום חוזים של אילקס בסך של כ- 8.8 מיליון ש"ח.                           | 45,690    | 34,913     | 34,447    | לקוחות ויתרות חובה לזמן ארוך                         |
| תיק השקעות במדטכניקה המנוהל בהתאם למדיניות ההשקעות שנקבעת על ידי הדירקטוריון מעת לעת.                                                                                               | 18,225    | 20,748     | 20,882    | נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד לזמן ארוך |
| יתרת ההשקעה במניות חברת סקופיו לאבס (כ-12.5 מיליון ש"ח), ובחברת קדימהסם (כ- 6.5 מיליון ש"ח).                                                                                        | 15,682    | 15,497     | 18,996    | נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר          |
| הגידול נובע מהשקעה שבוצעה במהלך תקופת הדוח בחברת אמברק חדשנות רפואית, המטופלת בהתאם לשיטת השווי המאזני.                                                                             | 23,379    | 17,469     | 33,672    | השקעה בחברה כלולה                                    |
| הקיטון בהשוואה לתקופות קודמות נובע מהפחתה שוטפת בקיזוז רכישת מכשור חדש במהלך התקופה.                                                                                                | 111,720   | 105,119    | 104,448   | רכוש קבוע                                            |
|                                                                                                                                                                                     | 8,813     | 7,417      | 7,250     | מיסי הכנסה נדחים                                     |
| יתרת עודפי עלות ומוניטין בגין רכישות מדטכניקה וא.מ.ג, וכן יתרת תוכנות ורישיונות של הקבוצה.                                                                                          | 26,871    | 24,086     | 22,322    | נכסים בלתי מוחשיים                                   |
| נכס זכות שימוש בגין חוזי חכירה תפעולית של מבנים וכלי רכב. השינוי בין התקופות נובע בעיקר מהפחתה שוטפת.                                                                               | 48,824    | 50,340     | 48,185    | נכסים בגין זכויות שימוש                              |
| <b>התחייבויות שוטפות עיקריות:</b>                                                                                                                                                   |           |            |           |                                                      |
| הספקים העיקריים של הקבוצה הינם במט"ח - דולר ואירו, לפיכך יתרת הספקים מושפעת גם מהשינויים בשערי החליפין של מטבעות אלו. הגידול ביתרת הספקים נובע מאילקס בגין ספקי חו"ל.               | 152,933   | 120,437    | 121,985   | ספקים ונותני שירותים                                 |
| בעיקר התחייבות בגין עובדים.                                                                                                                                                         | 47,980    | 49,530     | 50,918    | זכאים אחרים                                          |
|                                                                                                                                                                                     | 148       | 4,501      | 4,780     | מיסי הכנסה לשלם                                      |
| מייצג הכנסות מראש ומקדמות מלקוחות. מרבית היתרה לתאריך המאזן הינה בגין מקדמות בגין עסקת מאיץ הפרוטונים במדטכניקה, אשר קטנו במהלך תקופת הדוח בהשוואה ל 31.12.24.                      | 53,978    | 74,702     | 58,756    | התחייבויות בגין חוזים עם לקוחות                      |

| הסבר:                                   | 31.3.2024 | 31.12.2024 | 31.3.2025 |                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------------------------|-----------|------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירות | 10,250    | 12,221     | 12,752    | יישום הוראות IFRS16 בגין חוזי חכירה תפעולית של מבנים וכלי רכב. ללא שינוי מהותי בין התקופות.                                                                                                |
| דיבידנד לשלם                            | 15,266    | -          | 13,643    |                                                                                                                                                                                            |
| <b>התחייבויות לא שוטפות עיקריות:</b>    |           |            |           |                                                                                                                                                                                            |
| התחייבות בגין חוזים עם לקוחות לזמן ארוך | 35,993    | 25,280     | 21,247    | עיקר הסכום הינו בגין מקדמה בגין עסקת מאיץ הפרוטונים וכן יתרת הכנסות מראש לזמן ארוך. הקיטון נובע בעיקרו ממיון התחייבות מזמן ארוך להתחייבות זמן קצר אשר נובע מההכרה הצפויה בהכנסות בזמן קצר. |
| התחייבויות אחרות לזמן ארוך              | 12,793    | 12,116     | 11,967    | היתרה הינה בגין רכישת מאיץ UNITY אשר נרכש בפריסת תשלומים לטווח ארוך בהתאם להסכם עם הספק (במקביל להכרה בהכנסה מהלקוח).                                                                      |
| התחייבויות בגין חכירות                  | 39,165    | 38,814     | 36,375    | התחייבות בגין חוזי חכירה תפעולית של מבנים וכלי רכב. השינוי בין התקופות נובע בעיקר מהפחתה שוטפת.                                                                                            |
| מיסי הכנסה נדחים                        | 2,926     | 2,545      | 1,880     |                                                                                                                                                                                            |
| הון                                     | 621,758   | 646,487    | 646,408   | השינוי בהון נובע בעיקר מרווחים שוטפים בתקופת הדוח אשר הסתכמו לסך של כ- 9.1 מיליון ש"ח, מגידול ברווח הכולל ואשר קוזזו בעקבות הכרזה על חלוקת דיבידנד בסך 13.6 מ"ש.                           |

למידע נוסף בדבר הרכב הנכסים, ההתחייבויות והון הקבוצה, ראה דוח תמציתי מאוחד על המצב הכספי בדוחות הכספיים המאוחדים.

## 9. יתרות נכסים נזילים וחוב פיננסי נטו

נכון ליום הדו"ח, משקיעה הקבוצה את היתרות הנזילות שלה בפיקדונות שיקליים ודולריים בבנקים בישראל. בנוסף, לחברת הבת, מדטכניקה, תיק ניירות ערך מנוהל (ראה ס' 3.2 לעיל).

## 10. תזרימי מזומנים (באלפי ש"ח)

| הסבר:                                                                                                                                                                                                                                               | 31.3.2024 | 31.12.2024 | 31.3.2025 |                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|-----------|---------------------------------------------|
| הקיטון בתזרים בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד, נובע מתקבולים שהתקבלו ברבעון המקביל בגין מכירות מוגברות שבוצעו ברבעון האחרון של שנת 2023 (בעקבות מלחמה 'חרבות ברזל'). עודפי המזומנים צפויים לשמש את החברה לטובת המשך השקעה בתשתיות ובמערכות, ולהון חוזר. | 37,657    | 81,630     | 15,069    | <b>תזרים מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת</b>    |
| הגידול נובע בעיקר מהשקעה שנעשתה הרבעון בחברה כלולה בקיזוז ירידה בהשקעות במכשירים במהלך תקופת הדוח בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד.                                                                                                                     | (10,107)  | (22,936)   | (23,806)  | <b>תזרים מזומנים ששימשו לפעילות השקעה</b>   |
| המזומנים ששימשו לפעילות מימון במהלך הרבעון הראשון 2025, שימשו בעיקר לפרעון התחייבויות בשל חכירות בהתאם ליישום IFRS 16.                                                                                                                              | (3,193)   | (28,894)   | (3,201)   | <b>תזרים מזומנים ששימשו לפעילות מימון</b>   |
|                                                                                                                                                                                                                                                     | 311       | (934)      | 569       | <b>הפרשי שער בגין מזומנים ושווה מזומנים</b> |

למידע נוסף בדבר תזרים המזומנים של הקבוצה, ראה דוח מאוחד על תזרימי המזומנים בדוחות הכספיים המאוחדים.

## 11. מקורות המימון

פעילות הקבוצה ממומנת בעיקרה מהונה העצמי.

## חלק ב' | ממשל תאגידי

### 12. תרומות לקהילה

דירקטוריון החברה לא קבע מדיניות בנושא מתן תרומות. יחד עם זאת, הקבוצה נוהגת להעניק תרומות בעיקר לארגונים חברתיים המסייעים למיעוטי יכולת או לארגונים שעוסקים במתן סיוע רפואי. בתקופת הדוח תרמה הקבוצה סך שהינו זניח לפעילותה.

### 13. דירקטורים בעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית

בחודש מרץ 2023 קבע דירקטוריון החברה, בשים לב להיקף פעילות החברה, התפתחות עסקיה ומורכבותם, כי המספר המזערי הנדרש של דירקטורים בעלי מומחיות חשבונאית ופיננסית הינו שניים. נכון למועד דו"ח זה, בשים לב להשכלתם ולניסיונם, מכהנים בחברה ארבעה דירקטורים אשר סווגו כבעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית, כדלקמן:

1- רו"ח ליאן גולדשטיין – בוגרת ומוסמכת במנהל עסקים, המכללה למנהל ודירקטורית בחברות ציבוריות.  
2- גב' ליהיא סגל – בוגרת משפטים אוניברסיטת ת"א ומוסמכת במנהל עסקים, Kellogg-Recanati International Executive.

3- רו"ח דני וקנין – בוגר כלכלה וחשבונאות, האוניברסיטה העברית ודירקטור בחברות ציבוריות.  
4- טלי ירון-אלדר – עורכת דין, בעלת תואר שני במנהל עסקים (מימון), אשר כיהנה כנציבת מס הכנסה והינה בעלת משרד לעריכת דין המתמחה בדיני מס.

נכון למועד הדו"ח, לא אימצה החברה הוראה בדבר שיעור הדירקטורים הבלתי תלויים (כהגדרת מונח זה בחוק החברות, התשנ"ט-1999 ("חוק החברות"). נכון למועד הדו"ח מכהנים בחברה שלושה דירקטורים בלתי תלויים.

לפרטים נוספים אודות חברי הדירקטוריון של החברה, ראו תקנה 26 לפרק ד' לדו"ח התקופתי.

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

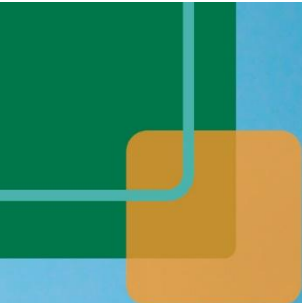
### 14. אומדנים חשבונאיים קריטיים

בעריכת הדוחות הכספיים בהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומיים חשבונאיים (IFRS® Accounting Standards) נדרשת הנהלת הקבוצה להסתייע באומדנים, הערכות והנחות המשפיעים על יישום המדיניות החשבונאית ועל הסכומים המדווחים בדוחות הכספיים המאוחדים. לעניין אומדנים אלו ראו ביאור 3 לדוחות הכספיים המאוחדים.

הדירקטוריון מודה לעובדי הקבוצה ומנהליה על עבודתם המסורה, מאמציהם ותרומתם לקידום עסקי הקבוצה, ולבעלי המניות על האמון שנתנו בה.

| שמות החותמים:   | תפקידם:          |
|-----------------|------------------|
| ד"ר משה בן-שאול | יו"ר הדירקטוריון |
| בועז יחזקאל     | מנכ"ל            |

29 במאי 2025.



# פרק ב

---

מידע כספי לתקופת ביניים

ליום 31 במרץ 2025

(בלתי מבוקר)



## **אילקס מדיקל בע"מ**

**מידע כספי לתקופת ביניים  
31 במרץ 2025**

**(בלתי מבוקר)**

### **תוכן העניינים**

#### **עמוד**

|       |                                                             |
|-------|-------------------------------------------------------------|
| 3     | דוח סקירה של רואה החשבון המבקר                              |
|       | דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים באלפי שקלים חדשים (אלפי ש"ח): |
| 4-5   | דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי                        |
| 6-7   | דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח הכולל                       |
| 8-9   | דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון                     |
| 10-11 | דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים                   |
| 12-21 | ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים                   |

-----

## דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של אילקס מדיקל בע"מ

### מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של אילקס מדיקל בע"מ וחברות הבנות שלה (להלן - הקבוצה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 31 במרס 2025 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

### היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבידורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נוהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחויבים חוות דעת של ביקורת.

### מסקנה

בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34.

בנוסף לאמור בפסקה הקודמת, בהתבסס על סקירתנו, לא בא לתשומת ליבנו דבר הגורם לנו לסבור שהמידע הכספי הנ"ל אינו ממלא, מכל הבחינות המהותיות, אחר הוראות הגילוי לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970.

קסלמן וקסלמן  
רואי חשבון

תל-אביב,  
29 במאי 2025

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

**אילקס מדיקל בע"מ**  
דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

| 31 בדצמבר | 31 במרץ      |      |
|-----------|--------------|------|
| 2024      | 2024         | 2025 |
| (מבוקר)   | (בלתי מבוקר) |      |
|           | אלפי ש"ח     |      |

**נ כ ס י ם**

|         |         |         | <b>נכסים שוטפים:</b>                                    |
|---------|---------|---------|---------------------------------------------------------|
| 177,249 | 173,051 | 165,880 | מזומנים ושווי מזומנים                                   |
| 25,870  | 41,761  | 26,161  | פיקדון לזמן קצר                                         |
| 30,507  | 25,306  | 30,468  | נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד              |
| 3,254   | 1,926   | 2,583   | מכשירים פיננסיים נגזרים                                 |
|         |         |         | חייבים ויתרות חובה:                                     |
| 249,374 | 246,109 | 260,044 | לקוחות                                                  |
| 56,768  | 29,656  | 38,595  | אחרים                                                   |
| 17,557  | 18,116  | 17,705  | מיסי הכנסה לקבל                                         |
| 157,888 | 163,215 | 155,437 | מלאי                                                    |
| 718,467 | 699,140 | 696,873 |                                                         |
|         |         |         | <b>נכסים שאינם שוטפים:</b>                              |
| 34,913  | 45,690  | 34,447  | לקוחות ויתרות חובה לזמן ארוך                            |
| 20,748  | 18,225  | 20,882  | נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח והפסד                |
| 15,497  | 15,682  | 18,996  | נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר             |
| 17,469  | 23,379  | 33,672  | השקעה בחברה כלולה                                       |
| 105,119 | 111,720 | 104,448 | רכוש קבוע                                               |
| 7,417   | 8,813   | 7,250   | מיסי הכנסה נדחים                                        |
| 11      | 1,136   | 11      | עודף נכסים על התחייבויות בשל סיום יחסי עובד- מעביד, נטו |
|         |         |         | נכסים בלתי מוחשיים:                                     |
| 5,650   | 9,346   | 4,466   | הסכמי הפצה                                              |
| 7,005   | 7,005   | 7,005   | מוניטין                                                 |
| 11,431  | 10,520  | 10,851  | אחרים                                                   |
| 50,340  | 48,824  | 48,185  | נכסים בגין זכויות שימוש                                 |
| 275,600 | 300,340 | 290,213 |                                                         |
| 994,067 | 999,480 | 987,086 | <b>סך נכסים</b>                                         |

| 29 במאי 2025     |             |                  |                                        |
|------------------|-------------|------------------|----------------------------------------|
| יעלה בש-רימרצ'וק | בועז יחזקאל | ד"ר משה בן שאול  | תאריך אישור המידע                      |
| סמנכ"ל כספים     | מנכ"ל       | יו"ר הדירקטוריון | הכספי לתקופת ביניים על ידי הדירקטוריון |

**הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים אלה.**

## אילקס מדיקל בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

| 31 בדצמבר | 31 במרץ      |      |
|-----------|--------------|------|
| 2024      | 2024         | 2025 |
| (מבוקר)   | (בלתי מבוקר) |      |
|           | אלפי ש"ח     |      |

### התחייבויות והון

#### התחייבויות שוטפות:

אשראי לזמן קצר וחלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים

זכאים ויתרות זכות:

ספקים ונותני שירותים

אחרים

מיסי הכנסה לשלם

התחייבויות בגין חוזים עם לקוחות

דיבידנד לשלם

חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירות

מכשירים פיננסיים נגזרים

הפרשה לאחריות

|         |         |         |
|---------|---------|---------|
| 311     | 414     | 207     |
| 120,437 | 152,933 | 121,985 |
| 49,530  | 47,980  | 50,918  |
| 4,501   | 148     | 4,780   |
| 74,702  | 53,978  | 58,756  |
| -       | 15,266  | 13,643  |
| 12,221  | 10,250  | 12,752  |
| 4,045   | 1,477   | 3,340   |
| 2,123   | 2,559   | 1,873   |
| 267,870 | 285,005 | 268,254 |

#### התחייבויות שאינן שוטפות:

הלוואות מתאגידים בנקאיים לזמן ארוך, בניכוי חלויות שוטפות

התחייבות בגין חוזים עם לקוחות לזמן ארוך

התחייבויות אחרות

התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו

התחייבויות בגין חכירות

מיסי הכנסה נדחים

|         |         |         |
|---------|---------|---------|
| -       | 207     | -       |
| 25,280  | 35,993  | 21,247  |
| 12,116  | 12,793  | 11,967  |
| 955     | 1,633   | 955     |
| 38,814  | 39,165  | 36,375  |
| 2,545   | 2,926   | 1,880   |
| 79,710  | 92,717  | 72,424  |
| 347,580 | 377,722 | 340,678 |

#### סך התחייבויות

הון:

הון מניות רגילות

פרמיה על מניות

מניות באוצר

קרנות הון

עודפים

|          |          |          |
|----------|----------|----------|
| 12,477   | 12,477   | 12,477   |
| 150,496  | 150,496  | 150,496  |
| (9,203)  | (9,203)  | (9,203)  |
| (75,859) | (75,592) | (71,406) |
| 568,576  | 543,580  | 564,044  |
| 646,487  | 621,758  | 646,408  |

#### סך הון

|         |         |         |
|---------|---------|---------|
| 994,067 | 999,480 | 987,086 |
|---------|---------|---------|

#### סך התחייבויות והון

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים אלה.

**אילקס מדיקל בע"מ**  
דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח הכולל

| שנה שהסתיימה<br>ב- 31 בדצמבר | 3 חודשים שהסתיימו<br>ב- 31 במרץ |      |
|------------------------------|---------------------------------|------|
| 2024                         | 2024                            | 2025 |
| (מבוקר)                      | (בלתי מבוקר)                    |      |
| אלפי ש"ח                     |                                 |      |

|         |         |         |                                                        |
|---------|---------|---------|--------------------------------------------------------|
|         |         |         | <b>פעילות נמשכת</b>                                    |
| 920,371 | 236,554 | 238,260 | הכנסות                                                 |
| 704,060 | 180,454 | 183,364 | עלות המכר                                              |
| 216,311 | 56,100  | 54,896  | <b>רווח גולמי</b>                                      |
| 7,620   | 1,923   | 2,174   | הוצאות מחקר ופיתוח                                     |
| 90,314  | 22,022  | 23,175  | הוצאות מכירה ושיווק                                    |
| 53,531  | 12,965  | 14,172  | הוצאות הנהלה וכלליות                                   |
| (1,870) | (2,296) | (259)   | הכנסות אחרות, נטו                                      |
| 66,716  | 21,486  | 15,634  | <b>רווח מפעולות</b>                                    |
| (9,846) | (2,107) | (2,089) | הכנסות מימון                                           |
| 7,776   | 3,097   | 3,309   | הוצאות מימון                                           |
| (2,070) | 990     | 1,220   | הוצאות (הכנסות) מימון, נטו                             |
| 7,188   | 1,278   | 2,032   | חלק בהפסדי חברות כלולות שמטופלות לפי שיטת השווי המאזני |
| 61,598  | 19,218  | 12,382  | <b>רווח לפני מסים על ההכנסה</b>                        |
| 15,894  | 3,687   | 3,271   | מסים על ההכנסה                                         |
| 45,704  | 15,531  | 9,111   | <b>רווח לתקופה מפעילות נמשכת</b>                       |

|        |        |       |                              |
|--------|--------|-------|------------------------------|
|        |        |       | <b>פעילות שהופסקה</b>        |
| 6,723  | 1,609  | -     | הפסד לתקופה ממפעילות שהופסקה |
| 38,981 | 13,922 | 9,111 | <b>רווח לתקופה</b>           |

|         |         |        |                                                                    |
|---------|---------|--------|--------------------------------------------------------------------|
|         |         |        | <b>רווח (הפסד) כולל אחר (לאחר השפעת המס):</b>                      |
|         |         |        | <b>סעיפים אשר עשויים להיות מסווגים מחדש לרווח או להפסד:</b>        |
| (261)   | (180)   | 954    | רווח (הפסד) מקרן הון מהפרשי תרגום בגין פעילויות חוץ                |
|         |         |        | <b>סעיפים אשר לא יסווגו מחדש לרווח או הפסד:</b>                    |
| (410)   | (224)   | 3,499  | שינויים בשווי הוגן של מכשירים הונניים בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר |
| (63)    | -       | -      | הפסדים אקטואריים בגין התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו            |
| (734)   | (404)   | 4,453  | <b>רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה</b>                                 |
| 38,247  | 13,518  | 13,564 | <b>סך רווח כולל לתקופה</b>                                         |
|         |         |        | <b>רווח (הפסד) כולל לתקופה המיוחס לבעלים של החברה:</b>             |
| 44,970  | 15,127  | 13,564 | מפעילות נמשכת                                                      |
| (6,723) | (1,609) | -      | מפעילות שהופסקה                                                    |
| 38,247  | 13,518  | 13,564 |                                                                    |

| שנה שהסתיימה<br>ב-31 בדצמבר | 3 חודשים שהסתיימו<br>ב-31 במרץ |      |
|-----------------------------|--------------------------------|------|
| 2024                        | 2024                           | 2025 |
| (מבוקר)                     | (בלתי מבוקר)                   |      |
| אלפי ש"ח                    |                                |      |
| 4.09                        | 1.40                           | 0.81 |
| (0.6)                       | (0.15)                         | -    |
| 3.49                        | 1.25                           | 0.81 |

**רווח (הפסד) למניה (בש"ח):**  
**רווח (הפסד) בסיסי ומדולל למניה:**  
 מפעילות נמשכת  
 מפעילות שהופסקה  
**סך הכל**

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים אלה.

**אילקס מדיקל בע"מ**

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

**הון המיוחס לבעלי מניות החברה**

| סך ההון  | עודפים   | קרנות הון<br>אחרות | קרן הון<br>מעסקאות<br>עם בעלי<br>זכויות<br>שאינן<br>מקנות<br>שליטה<br>אלפי ש"ח | מניות<br>באוצר | פרמיה על<br>מניות | הון מניות<br>רגילות |
|----------|----------|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|---------------------|
| 646,487  | 568,576  | (50,028)           | (25,831)                                                                       | (9,203)        | 150,496           | 12,477              |
| 9,111    | 9,111    | -                  | -                                                                              | -              | -                 | -                   |
| 4,453    | -        | 4,453              | -                                                                              | -              | -                 | -                   |
| (13,643) | (13,643) | -                  | -                                                                              | -              | -                 | -                   |
| 646,408  | 564,044  | (45,575)           | (25,831)                                                                       | (9,203)        | 150,496           | 12,477              |

יתרה ליום 1 בינואר, 2025 (מבוקר)

תנועה במהלך שלושת החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ, 2025:

רווח נקי לתקופה

רווח כולל אחר לתקופה

דיבידנד

יתרה 31 במרץ, 2025 (בלתי מבוקר)

**הון המיוחס לבעלי מניות החברה**

| סך ההון  | עודפים   | קרנות הון<br>אחרות | קרן הון<br>מעסקאות<br>עם בעלי<br>זכויות<br>שאינן<br>מקנות<br>שליטה<br>אלפי ש"ח | מניות<br>באוצר | פרמיה על<br>מניות | הון מניות<br>רגילות |
|----------|----------|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|---------------------|
| 623,506  | 544,924  | (49,357)           | (25,831)                                                                       | (9,203)        | 150,496           | 12,477              |
| 13,922   | 13,922   | -                  | -                                                                              | -              | -                 | -                   |
| (404)    | -        | (404)              | -                                                                              | -              | -                 | -                   |
| (15,266) | (15,266) | -                  | -                                                                              | -              | -                 | -                   |
| 621,758  | 543,580  | (49,761)           | (25,831)                                                                       | (9,203)        | 150,496           | 12,477              |

יתרה ליום 1 בינואר, 2024 (מבוקר)

תנועה במהלך שלושת החודשים שהסתיימו ביום 31 במרץ, 2024:

רווח נקי לתקופה

הפסד כולל אחר לתקופה

דיבידנד

יתרה 31 במרץ, 2024 (בלתי מבוקר)

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים אלה.

# אילקס מדיקל בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

| הון המיוחס לבעלי מניות החברה |          |                    |                                                                                |                |                   |                     |
|------------------------------|----------|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|---------------------|
| סך ההון                      | עודפים   | קרנות הון<br>אחרות | קרן הון<br>מעסקאות<br>עם בעלי<br>זכויות<br>שאינן<br>מקנות<br>שליטה<br>אלפי ש"ח | מניות<br>באוצר | פרמיה על<br>מניות | הון מניות<br>רגילות |
| 623,506                      | 544,924  | (49,357)           | (25,831)                                                                       | (9,203)        | 150,496           | 12,477              |
| 38,981                       | 38,981   | -                  | -                                                                              | -              | -                 | -                   |
| (734)                        | (63)     | (671)              | -                                                                              | -              | -                 | -                   |
| (15,266)                     | (15,266) | -                  | -                                                                              | -              | -                 | -                   |
| 646,487                      | 568,576  | (50,028)           | (25,831)                                                                       | (9,203)        | 150,496           | 12,477              |

יתרה ליום 1 בינואר, 2024 (מבוקר)

תנועה במהלך השנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2024 :

רווח נקי לשנה

הפסד כולל אחר לשנה

דיבידנד

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2024 (מבוקר)

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים אלה.

**אילקס מדיקל בע"מ**  
דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

| שנה שהסתיימה<br>ב-31 בדצמבר | 3 חודשים שהסתיימו<br>ב-31 במרץ |          |                                                       |
|-----------------------------|--------------------------------|----------|-------------------------------------------------------|
| 2024                        | 2024                           | 2025     |                                                       |
| (מבוקר)                     | (בלתי מבוקר)                   |          |                                                       |
| אלפי ש"ח                    |                                |          |                                                       |
| 89,492                      | 45,177                         | 19,386   | תזרימי מזומנים מפעילויות שוטפות:                      |
| (2,348)                     | (486)                          | (564)    | מזומנים נטו שנבעו מפעולות (ראה נספח)                  |
| 8,391                       | 1,523                          | 1,757    | ריבית ששולמה                                          |
| 137                         | (769)                          | (1,912)  | ריבית שהתקבלה                                         |
| (14,042)                    | (7,788)                        | (3,598)  | מזומנים שהתקבלו (ששולמו) בגין מכשירים פיננסיים נגזרים |
|                             |                                |          | מסי הכנסה ששולמו, נטו                                 |
| 81,630                      | 37,657                         | 15,069   | מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת                       |
|                             |                                |          | תזרימי מזומנים מפעילויות השקעה:                       |
| (29,759)                    | (9,371)                        | (5,175)  | רכישת רכוש קבוע                                       |
| (3,576)                     | (695)                          | (505)    | רכישת נכסים בלתי מוחשיים                              |
| 283                         | -                              | 7        | תמורה ממכירת רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים            |
| 1,939                       | -                              | -        | מימוש חברות מאוחדות, בניכוי מזומנים שהתקבלו           |
| (25,290)                    | -                              | -        | השקעה בפקדון לזמן קצר                                 |
| 40,230                      | -                              | -        | פירעון פקדון לזמן קצר                                 |
| -                           | -                              | (18,235) | השקעה בחברה כלולה                                     |
| (6,763)                     | (41)                           | 102      | רכישת נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד, נטו |
| (22,936)                    | (10,107)                       | (23,806) | מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה                      |
|                             |                                |          | תזרימי מזומנים מפעילויות מימון:                       |
| (415)                       | (104)                          | (104)    | פירעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידיים בנקאיים            |
| (13,213)                    | (3,089)                        | (3,097)  | פירעון התחייבויות בגין חכירות                         |
| (15,266)                    | -                              | -        | דיבידנד ששולם                                         |
| (28,894)                    | (3,193)                        | (3,201)  | מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון                      |
| (934)                       | 311                            | 569      | רווחים (הפסדים) מהפרשי שער בגין מזומנים ושווי מזומנים |
| 28,866                      | 24,668                         | (11,369) | גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים                  |
| 148,383                     | 148,383                        | 177,249  | יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה              |
| 177,249                     | 173,051                        | 165,880  | יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה                |

הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים אלה.

**אילקס מדיקל בע"מ**  
דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

| שנה          | 3 חודשים שהסתיימו |      |
|--------------|-------------------|------|
| שהסתיימה     | ב- 31 במרץ        |      |
| ב- 31 בדצמבר |                   |      |
| 2024         | 2024              | 2025 |
| (מבוקר)      | (בלתי מבוקר)      |      |
| אלפי ש"ח     |                   |      |

|         |         |         |
|---------|---------|---------|
| 61,598  | 19,218  | 12,382  |
| (6,715) | (1,606) | -       |
| 54,883  | 17,612  | 12,382  |
| (3,466) | (2,464) | (197)   |
| 2,846   | 2,512   | 1,880   |
| 158     | (439)   | (401)   |
| 2,350   | 486     | 564     |
| -       | (5)     | -       |
| (48)    | (3)     | 64      |
| (7,955) | (2,042) | (2,049) |
| 408     | (3)     | -       |
| 49,098  | 11,981  | 11,916  |
| 7,188   | 1,278   | 2,032   |
| 456     | 245     | 5       |
| 105,918 | 29,158  | 26,196  |

(א)

**נספח לדוח התמציתי המאוחד על תזרימי המזומנים - מזומנים נטו שנבעו מפעולות:**

**רווח לפני מסים על ההכנסה**  
**הפסד לפני מיסים על הכנסה מפעילות שהופסקה**

**התאמות בגין:**

רווח משינוי בשווי ההוגן של נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד  
הפסד משינוי בשווי הוגן של מכשירים פיננסיים נגזרים  
הפרשי שער בגין מזומנים ושווי מזומנים

ריבית, הפרשי שער והצמדה בגין הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים  
ובגין חכירה

שינוי בהתחייבות בשל מענקי מדינה שהתקבלו  
הפרשי שער בגין נכסי מיסים נדחים בחברה מאוחדת

הכנסות ריבית

שינוי בהתחייבות בגין סיום יחסי עובד- מעביד, נטו

פחת והפחתות

הפסדי אקוויטי מחברה כלולה

הפסד (רווח) הון

**שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות (הון חוזר תפעולי) תפעוליים:**

קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה (כולל חובות שאינם שוטפים):

לקוחות

אחרים

גידול (קיטון) במלאי

גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות (למעט הכנסות מראש):

ספקים ונותני שירותים

גידול (קיטון) בהתחייבות בגין חוזים עם לקוחות

אחרים

גידול (קיטון) בהפרשה לאחריות

מזומנים נטו שנבעו מפעולות

(ב)

**פעילויות שלא במזומן:**

רכוש קבוע ורכוש אחר שטרם שולם לתאריך המאזן

מעבר מרכוש קבוע למלאי

דיבידנד שהוכרו וטרם שולם לתאריך המאזן

|         |        |        |
|---------|--------|--------|
| 2,466   | 4,401  | 2,727  |
| (2,481) | (70)   | (311)  |
| -       | 15,266 | 13,643 |

**הביאורים המצורפים מהווים חלק בלתי נפרד מדוחות כספיים תמציתיים מאוחדים אלה.**

## אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 31 במרץ 2025

(בלתי מבוקרים)

### ביאור 1 - כללי:

א. אילקס מדיקל בע"מ (להלן: "החברה") הינה חברה ציבורית אשר התאגדה בישראל בשנת 1990 כחברה פרטית והחל מחודש פברואר 1995 מניותיה רשומות למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ (להלן: "הבורסה"). למועד פרסום הדוח, מניות החברה נסחרות במסגרת מדד **SME60**, **SME150**, ת"א-פמילי, תל-דיב, ת"א **ALL SHARE**, ת"א-רימון.

החברה והחברות המאוחדות שלה (להלן ביחד: "הקבוצה") פועלות בתחום הציוד הדיאגנוסטי והרפואי בארץ ובחו"ל (בעיקר בדרום אפריקה ובמדינות הסאב-סהרה).

#### 1. פעילות אילקס

החברה והחברות המאוחדות שלה, אילקס ביוטק בע"מ (להלן: "אילקס ביוטק"), Ilex Biotech B.V (להלן: "אילקס הולנד") ו-Ilex South Africa (PTY) Ltd. (להלן: "אילקס דרא"פ") (להלן יחד: "אילקס") עוסקות ביבוא, שיווק, הפצה ומכירה של מכשור מעבדתי-רפואי ומוצרי דיאגנוסטיקה מגוונים, מערכות דיאגנוסטיות, ערכות ומוצרים מתכלים, המשמשים, בעיקר, לביצוע בדיקות במעבדות רפואיות של בתי חולים, בבנקי דם ובקופות חולים ובמתן שירות יישומי וטכני למשתמשים, בישראל ובחו"ל (בדרום אפריקה ובמדינות הסאב סהרה).

החל מאוקטובר 2022, החברה מחזיקה במלוא מניותיה של חברת א.מ.ג. אמריקן מדיקל ג'נטיקס בע"מ (להלן: "א.מ.ג.") אשר פועלת בתחום הבדיקות הגנטיות למוסדות רפואיים, מחקר וללקוחות פרטיים.

בנוסף, עוסקת החברה בפיתוח, שיווק ומכירה של תוכנה לניהול מידע במעבדות רפואיות.

#### 2. פעילות קבוצת מדטכניקה

מדטכניקה בע"מ, חברה פרטית בבעלות מלאה של החברה (להלן: "מדטכניקה"), עוסקת בייבוא, שיווק, הפצה ומכירה בישראל של מכשור וציוד רפואי מגוון ובמתן שירות למוצרים המשווקים על ידה. כמו כן, עד למכירתה של פלייט בחודש נובמבר 2024, החזיקה מדטכניקה (בשרשרת), במלוא הון המניות של פלייט, המתמחה בתכנון, פיתוח, ייצור ושיווק של מכשירי הנשמה.

לפרטים בדבר מכירת חברת פלייט, ראה ביאור 5 בדוח התקופתי ליום 31.12.2024.

הקבוצה נשלטת על ידי ד"ר משה בן שאול (להלן: "ד"ר בן שאול"), אשר, נכון למועד פרסום הדוח, מחזיק ביחד עם קרוביו בכ-62.25% מהון מניות החברה.

### ב. מלחמת 'חרבות ברזל'

החל מחודש אוקטובר 2023 ובמהלך תקופת הדוח נתונה ישראל במלחמת 'חרבות ברזל', המשפיעה באופן מהותי על הכלכלה הישראלית, הסובלת מהאטה בפעילות העסקית במשק, ובמהלכה נרשמו מעט לעת תנודות בשערי החליפין של השקל למול מטבעות זרים, תנודות שערים בבורסה, עלייה ברמות הסיכון ואי הוודאות ועוד.

עם פרוץ המלחמה, נתנה הקבוצה מענה מיידי לצרכי לקוחותיה הן במגזר הדיאגנוסטיקה והן במגזר הציוד הרפואי, אשר הצטיידו במלאים על מנת שיוכלו לתת מענה לצרכים המשתנים בהמשך המלחמה. לאור הצטיידות זו, נרשמה במהלך ששת החודשים הראשונים של שנת 2024 ירידה מתונה בביקוש למוצרים, בעיקר במגזר הדיאגנוסטיקה כאשר ברבעון השלישי בשנת 2024, חל שינוי מגמה ונרשם גידול בהיקף הפעילות. לנוכח אי הוודאות באשר להימשכות המלחמה ולהיקפה, והחשש כי תהיה הסלמה נוספת בלחימה, הקבוצה ערוכה למתן מענה מתאים, ככל שיידרש. במהלך תקופת הדוח, הקבוצה לא נתקלה בקשיים ממשיים בהפעלת השרשרת הלוגיסטית, וזו נמשכה כסדרה, במהלך העסקים הרגיל, ללא השפעות מהותיות.

מאחר ולמועד דוח זה לא ניתן לצפות את משכה ואת עצימותה של המלחמה, אין ביכולת החברה להעריך באופן מלא את השפעת המלחמה על פעילות הקבוצה ותוצאותיה הכספיות.

## אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 31 במרץ 2025

(בלתי מבוקרים)

### ביאור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים:

א. המידע הכספי התמציתי המאוחד של הקבוצה ליום 31 במרץ 2025 ולתקופת הביניים של 3 החודשים שהסתיימו באותו תאריך (להלן: "המידע הכספי לתקופת הביניים") נערך בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי מספר 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים" (להלן: IAS 34), וכולל את הגילוי הנוסף הנדרש בהתאם לפרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. המידע הכספי לתקופת הביניים אינו כולל את כל המידע והגילויים הנדרשים במסגרת דוחות כספיים שנתיים. יש לעיין במידע הכספי לתקופת הביניים ביחד עם הדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2024 והביאורים אשר נלוו אליהם, אשר מצייתים לתקני דיווח כספי בינלאומיים חשבונאיים (IFRS® Accounting Standards) שהם תקני חשבונאות שפורסמו על ידי הוועדה לתקני חשבונאות בינלאומיים וכוללים את הגילוי הנוסף הנדרש בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010. המידע הכספי לתקופת הביניים הינו סקור ואינו מבוקר.

הכנסות הקבוצה ותוצאות פעילותה לתקופה של 3 חודשים שהסתיימה ביום 31 במרץ 2025, אינן מצביעות בהכרח על ההכנסות והתוצאות שניתן לצפות להן בשנה שתסתיים ביום 31 בדצמבר 2025.

### ב. אומדנים

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

בעריכת הדוחות הכספיים ביניים תמציתיים מאוחדים אלה, שיקולי הדעת המשמעותיים (Significant) אשר הופעלו על ידי ההנהלה ביישום המדיניות החשבונאית של הקבוצה ואי הודאות הכרוכה במקורות המפתח של האומדנים היו זהים לאלה שבדוחות הכספיים השנתיים המאוחדים של הקבוצה לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2024.

### ביאור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

עיקרי המדיניות החשבונאית ושיטות החישוב, אשר יושמו בעריכת המידע הכספי לתקופת הביניים, הינם עקביים עם אלה ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים השנתיים של הקבוצה לשנת 2024.

מסים על ההכנסה לתקופות הביניים מוכרים על בסיס האומדן הטוב ביותר של ההנהלה בנוגע לשיעור המס הממוצע שיחול על סך הרווחים השנתיים החזויים.

במסגרת הדוחות הכספיים השנתיים של הקבוצה לשנת 2024 הובא מידע לגבי תקני דיווח כספי בינלאומיים חשבונאיים חדשים ותיקונים לתקני דיווח כספי בינלאומיים חשבונאיים קיימים אשר עדיין אינם בתוקף מחייב ואשר הקבוצה לא בחרה ביישומם המוקדם. נכון למועד אישור דוחות כספיים אלה לא קיימים תקנים חדשים או תיקונים לתקנים קיימים הרלוונטיים לקבוצה, אשר לא צוינו במסגרת הדוחות הכספיים השנתיים של הקבוצה לשנת 2024.

## אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 31 במרץ 2025

(בלתי מבוקרים)

### ביאור 4 - מידע מגזרי:

א. כללי

(1) מגזרי פעילות:

מגזרי הפעילות נקבעו בהתבסס על המידע הנבחן על ידי מקבל ההחלטות התפעוליות הראשי (CODM) (יו"ר דירקטוריון החברה) לצורכי קבלת החלטות לגבי הקצאת משאבים והערכת ביצועים. בהתאם לזאת, הקבוצה בנויה לפי מגזרי פעילות בהתבסס על המוצרים והשירותים של היחידות העסקיות ולה מגזרי פעילות כדלקמן (למטרות ניהול):

אילקס<sup>(\*)</sup>  
מכשור מעבדתי-רפואי - תחום פעילות במסגרתו החברה מייבאת, משווקת, מפיצה ומוכרת מכשור מעבדתי-רפואי ומוצרי דיאגנוסטיקה מגוונים, מערכות דיאגנוסטיות, ערכות ומוצרים מתכלים המשמשים, בעיקר, לביצוע בדיקות במעבדות רפואיות של בתי חולים, בבנקי דם ובקופות החולים ומתן שרות יישומי וטכני למשתמשים בישראל ובחו"ל ("תחום הדיאגנוסטיקה") וכן מספקת שירותי מעבדה.

מדטכניקה  
ציוד רפואי - תחום פעילות במסגרתו מדטכניקה מייבאת, משווקת, מפיצה ומוכרת בישראל מכשור וציוד רפואי וכן מעניקה שרות למוצרים אלו.

(\*) בנוסף, החברה עוסקת בפיתוח, שיווק ומכירה של תוכנה לניהול מידע במעבדות רפואיות המוצג במסגרת מגזר אחרים.

(2) מידע כספי על המגזר:

מדידת המכירות והרווח המגזרי מבוססים על אותם עקרונות חשבונאיים המיושמים בדוחות הכספיים המאוחדים.

רווחי או הפסדי המגזר משקפים את הרווח או ההפסד מפעילות שוטפת של המגזרים ואינם כוללים הכנסות אחרות נטו, הוצאות מימון נטו ומיסים על הכנסה, כיוון שפריטים אלו אינם מנותחים על ידי מקבל ההחלטות התפעוליות הראשי בפילוח המגזרי.

תוצאות המגזר המדווחות למקבל ההחלטות התפעוליות הראשי כוללות פריטים המיוחסים ישירות למגזר ופריטים אשר ניתן ליחסם באופן סביר. כמו כן, לא הוצג מידע על נכסי והתחייבויות המגזרים, כיוון שפריטים אלו אינם מנותחים על ידי מקבל ההחלטות התפעוליות הראשי בפילוח המגזרי.

מכירות בין מגזרי הפעילות הינן בסכום לא מהותי.

ביאור מגזרי הפעילות מתייחס לפעילות הנמשכת בלבד.

# אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 31 במרץ 2025

(בלתי מבוקרים)

ביאור 4 - מידע מגזרי (המשך) :

ב. מידע בקשר למגזרי הפעילות

| סך הכל<br>מאוחד | מדטכניקה |            | אילקס                                         |
|-----------------|----------|------------|-----------------------------------------------|
|                 | אחרים    | ציוד רפואי | מכשור מעבדתי -<br>רפואי וחומרי<br>דיאגנוסטיקה |
| (בלתי מבוקר)    |          |            |                                               |
| אלפי ש"ח        |          |            |                                               |

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום  
31 במרץ, 2025

|         |         |         |         |
|---------|---------|---------|---------|
| 238,260 | 546     | 123,876 | 113,838 |
| 15,375  | (1,806) | 3,865   | 13,316  |
| (259)   |         |         |         |
| 15,634  |         |         |         |
| 1,220   |         |         |         |
| 2,032   |         |         |         |
| 3,271   |         |         |         |
| 9,111   |         |         |         |
| 183,364 | 178     | 100,757 | 82,429  |
| 11,916  | -       | 3,732   | 8,184   |

הכנסות מלקוחות חיצוניים

רווחי (הפסדי) המגזר מפעולות רגילות

הכנסות אחרות, נטו

רווח מפעולות

הוצאות מימון, נטו

חלקי בהפסדי חברות כלולות

מיסים על הכנסה

רווח לתקופה

מידע אחר - עלות ההכנסות

מידע אחר - פחת והפחתות

| סך הכל<br>מאוחד | מדטכניקה |            | אילקס                                         |
|-----------------|----------|------------|-----------------------------------------------|
|                 | אחרים    | ציוד רפואי | מכשור מעבדתי -<br>רפואי וחומרי<br>דיאגנוסטיקה |
| (בלתי מבוקר)    |          |            |                                               |
| אלפי ש"ח        |          |            |                                               |

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום  
31 במרץ, 2024

|         |         |         |         |
|---------|---------|---------|---------|
| 236,554 | 595     | 119,674 | 116,285 |
| 19,190  | (1,946) | 7,337   | 13,799  |
| (2,296) |         |         |         |
| 21,486  |         |         |         |
| 990     |         |         |         |
| 1,278   |         |         |         |
| 3,687   |         |         |         |
| 15,531  |         |         |         |
| 180,454 | 611     | 94,434  | 85,409  |
| 11,811  | -       | 3,762   | 8,049   |

הכנסות מלקוחות חיצוניים

רווחי (הפסדי) המגזר מפעולות רגילות

הכנסות אחרות, נטו

רווח מפעולות

הוצאות מימון, נטו

חלקי בהפסדי חברות כלולות

מיסים על הכנסה

רווח נקי לתקופה

מידע אחר - עלות ההכנסות

מידע אחר - פחת והפחתות

## אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 31 במרץ 2025

(בלתי מבוקרים)

### ביאור 4 - מידע מגזרי (המשך):

ב. מידע בקשר למגזרי הפעילות (המשך)

| מדטכניקה        |         |            | אילקס                                         | לשנה שנסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2024 |                                    |
|-----------------|---------|------------|-----------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| סך הכל<br>מאוחד | אחרים   | ציוד רפואי | מכשור מעבדתי -<br>רפואי וחומרי<br>דיאגנוסטיקה |                                    |                                    |
|                 |         |            |                                               |                                    |                                    |
|                 |         |            |                                               |                                    |                                    |
|                 |         |            |                                               |                                    |                                    |
| (מבוקר)         |         |            |                                               |                                    |                                    |
| אלפי ש"ח        |         |            |                                               |                                    |                                    |
| 920,371         | 2,263   | 468,245    | 449,863                                       |                                    | הכנסות מלקוחות חיצוניים            |
| 64,846          | (7,219) | 18,601     | 53,464                                        |                                    | רווחי (הפסדי) המגזר מפעולות רגילות |
| (1,870)         |         |            |                                               |                                    | הכנסות אחרות, נטו                  |
| 66,716          |         |            |                                               |                                    | רווח מפעולות                       |
| (2,070)         |         |            |                                               |                                    | הוצאות מימון נטו                   |
| 7,188           |         |            |                                               |                                    | חלקי בהפסדי חברות כלולות           |
| 15,894          |         |            |                                               |                                    | מיסים על הכנסה                     |
| 45,704          |         |            |                                               |                                    | רווח נקי לשנה                      |
| 704,060         | 1,862   | 376,190    | 326,008                                       | מידע אחר - עלות ההכנסות            |                                    |
| 48,560          | -       | 15,260     | 33,300                                        | מידע אחר - פחת והפחתות             |                                    |

ג. מידע נוסף בקשר למגזרים גיאוגרפיים

(1) מגזרים גיאוגרפיים

מקום מושבה של החברה הוא מדינת ישראל. לקבוצה מערך שיווק ומכירות בישראל, בדרום אפריקה ומדינות סאב סהרה ובארה"ב.

ג. מידע נוסף בקשר למגזרים גיאוגרפיים (המשך)

(2) מכירות לפי אזורים גיאוגרפיים

להלן נתונים על המכירות במאוחד כשהן מסווגות לפי אזורים גיאוגרפיים (בהתאם למיקום הלקוחות):

| 31 בדצמבר | 31 במרץ      |         |                         |
|-----------|--------------|---------|-------------------------|
| 2024      | 2024         | 2025    |                         |
| (מבוקר)   | (בלתי מבוקר) |         |                         |
| אלפי ש"ח  |              |         |                         |
| 759,175   | 194,660      | 199,049 | ישראל                   |
| 149,569   | 40,427       | 35,594  | דרא"פ ומדינות הסאב סהרה |
| 9,498     | 1,189        | 3,606   | ארה"ב                   |
| 2,129     | 278          | 11      | אחרים                   |
| 920,371   | 236,554      | 238,260 |                         |

## אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 31 במרץ 2025

(בלתי מבוקרים)

### ביאור 4 - מידע מגזרי (המשך):

(3) נכסים לא שוטפים לפי אזורים גיאוגרפיים

להלן פירוט הנכסים שאינם שוטפים למעט מכשירים פיננסיים, נכסי מיסים נדחים, ועודף נכסים על התחייבויות בשל סיום יחסי עובד מעביד נטו, בחלוקה לפי אזורים גיאוגרפיים:

| 31 בדצמבר | 31 במרץ      |         | ישראל<br>דרא"פ |
|-----------|--------------|---------|----------------|
| 2024      | 2024         | 2025    |                |
| (מבוקר)   | (בלתי מבוקר) |         |                |
| אלפי ש"ח  |              |         |                |
| 201,153   | 219,148      | 195,490 |                |
| 13,305    | 13,957       | 13,912  |                |
| 214,458   | 233,105      | 209,402 |                |

### ביאור 5 - הון:

ביום 30 במרץ 2025 הכריזה החברה על חלוקת דיבידנד לבעלי מניותיה בסכום כולל של 13,643,350 ש"ח (כ- 1.2195 ש"ח למניה). הדיבידנד שולם ביום 15 באפריל 2025.

## אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 31 במרץ 2025

(בלתי מבוקרים)

### ביאור 6 - התחייבויות והתחייבויות תלויות:

נכון למועד הדו"ח חברות הקבוצה אינן צד להליכים משפטיים מהותיים, למעט כמפורט להלן:

א. בחודש יוני 2022 הוגשה לבית המשפט המחוזי בתל אביב-יפו בקשה מאוחדת לאישורה תובענה כייצוגית, כנגד פיליפס, שהינו יצרן של עזרי נשימה ומכונות הנשמה (להלן יחד: "היצרן") וכנגד מדטכניקה, המשמשת כמפיץ של היצרן בישראל. עניינה של הבקשה, לפי הטענה, הינו בכך שהיצרן סיפק לחולים עזרי נשימה ומכונות הנשמה בהם נפל פגם חמור, אשר גרם להם לכאורה לנזקים בריאותיים זמניים ועלול לגרום לסיכון רפואי בעתיד, תוך שהמשיבות לא יידעו את הצרכנים אודות הפגם האמור במועד הנדרש לכאורה. האמור הינו בהמשך להודעת בטיחות שהיצרן פרסם הנוגעת למכשירי הנשמה מסוג CPAP ו-Bipap ומכשירי הנשמה ביתיים שונים בשל פגם שנמצא בהם. הנזק הכולל הנטען לכלל חברי הקבוצה מסתכם לפי אומדן המבקשים בסך של כ- 2.25 מיליארדי ש"ח. מדטכניקה התקשרה בהסכם שיפוי עם היצרן, במסגרתו התחייב היצרן לשפות את מדטכניקה בגין סכומים שהיא עשויה לחוב בהם במסגרת ההליך, וזאת בכפוף להתקיימות תנאים הנקובים בהסכם השיפוי. בשלב זה אין בידי החברה להעריך את סיכויי התביעה ואת החשיפה הנשקפת ממנה.

ב. בחודש ספטמבר 2023 הוגשה לבית המשפט המחוזי בתל אביב-יפו תביעה כנגד מדטכניקה של אחד מלקוחותיה. עניינה של התביעה, על סך של כ-21 מיליוני ש"ח, הינו בקשר עם עלויות בהן נשא הלקוח בקשר עם רכישת מנשמים חליפיים (ועלויות נלוות) למכשירי ההנשמה שסיפקה לו מדטכניקה מתוצרת היצרן, ואשר בגינם פרסם היצרן את הודעת הבטיחות האמורה בס"ק א לעיל. מדטכניקה התקשרה בהסכם שיפוי עם היצרן, במסגרתו התחייב היצרן לשפות את החברה בגין סכומים שהיא עשויה לחוב בהם במסגרת ההליך, וזאת בכפוף להתקיימות תנאים הנקובים בהסכם השיפוי. בשלב מקדמי זה אין בידי החברה להעריך את סיכויי התביעה ואת החשיפה הנשקפת ממנה.

ג. בחודש נובמבר 2023 הוגשה לבית המשפט המחוזי מרכז תביעה נגד א.מ.ג. בגין נזקים שנגרמו לבני זוג (להלן: "התובעים") בטענה כי א.מ.ג. התרשלה בפענוח בדיקה גנטית של העובר שלהם, אשר בוצעה על ידי א.מ.ג., בכך שלא הפנתה את התובעים להמשך בירור של ממצאי הבדיקה האמורה, ואשר אם היה מבוצע היה מונע את לידתו של העובר הסובל מתסמונת גנטית קשה. למועד הדוח, החברה סבורה כי א.מ.ג. לא התרשלה בפענוח הבדיקה האמורה, וכי לתוצאות ההליך לא צפויה להיות השפעה מהותית על דוחותיה הכספיים.

### ביאור 7 – מכשירים פיננסיים וסיכונים פיננסיים:

א. גילוי שווי הוגן

הטבלאות שלהלן מציגות את הנכסים וההתחייבויות הפיננסיות של הקבוצה הנמדדים בשווי הוגן:

| 31 במרץ  |        |        |        |
|----------|--------|--------|--------|
| 2025     |        |        |        |
| אלפי ש"ח |        |        |        |
| סה"כ     | רמה 3  | רמה 2  | רמה 1  |
| 19,441   | 12,935 | -      | 6,506  |
| 2,032    | -      | -      | 2,032  |
| 2,618    | -      | -      | 2,618  |
| 19,626   | -      | -      | 19,626 |
| 20,438   | 5,250  | 15,188 | -      |
| 942      | -      | 942    | -      |
| 6,191    | 6,191  | -      | -      |
| 1,641    | -      | 1,641  | -      |
| 72,929   | 24,376 | 17,771 | 30,782 |

#### נכסים פיננסיים

|                      |        |
|----------------------|--------|
| השקעה במניות         | 6,506  |
| השקעה באג"ח ממשלתי   | 2,032  |
| השקעה באג"ח קוצרני   | 2,618  |
| השקעה בתעודות סל     | 19,626 |
| קרנות הון סיכון      | -      |
| אופציות על שע"ח      | -      |
| אופציה להשקעה עתידית | -      |
| חוזי אקדמה על שע"ח   | -      |

#### התחייבויות פיננסיות

|                    |   |
|--------------------|---|
| אופציות על שע"ח    | - |
| חוזי אקדמה על שע"ח | - |
| 2,206              | - |
| 1,134              | - |
| 3,340              | - |

## אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 31 במרץ 2025

(בלתי מבוקרים)

ביאור 7 – מכשירים פיננסיים וסיכונים פיננסיים (המשך):

א. גילוי שווי הוגן (המשך):

| 31 במרץ<br>2024 |        |        |        |
|-----------------|--------|--------|--------|
| אלפי ש"ח        |        |        |        |
| סה"כ            | רמה 3  | רמה 2  | רמה 1  |
| 16,127          | 14,960 | -      | 1,167  |
| 1,446           | -      | -      | 1,446  |
| 2,670           | -      | -      | 2,670  |
| 394             | -      | -      | 394    |
| 20,796          | -      | -      | 20,796 |
| 17,780          | 6,697  | 11,083 | -      |
| 1,493           | -      | 1,493  | -      |
| 433             | -      | 433    | -      |
| 61,139          | 21,657 | 13,009 | 26,473 |
| 312             | -      | 312    | -      |
| 1,165           | -      | 1,165  | -      |
| 1,477           | -      | 1,477  | -      |

### נכסים פיננסיים

השקעה במניות  
השקעה באג"ח ממשלתי  
השקעה באג"ח קוצרני  
השקעה בקרנות נאמנות  
השקעה בתעודות סל  
קרנות גידור-לא סחירות  
אופציות על שע"ח  
חוזי אקדמה על שע"ח

### התחייבויות פיננסיות

אופציות על שע"ח  
חוזי אקדמה על שע"ח

| 31 בדצמבר<br>2024 |        |        |        |
|-------------------|--------|--------|--------|
| אלפי ש"ח          |        |        |        |
| סה"כ              | רמה 3  | רמה 2  | רמה 1  |
| 15,942            | 12,935 | -      | 3,007  |
| 2,299             | -      | -      | 2,299  |
| 2,288             | -      | -      | 2,288  |
| 119               | -      | -      | 119    |
| 19,610            | -      | -      | 19,610 |
| 20,303            | 5,334  | 14,969 | -      |
| 2,453             | -      | 2,453  | -      |
| 801               | -      | 801    | -      |
| 6,191             | 6,191  | -      | -      |
| 70,006            | 24,460 | 18,223 | 27,323 |
| 574               | -      | 574    | -      |
| 3,471             | -      | 3,471  | -      |
| 4,045             | -      | 4,045  | -      |

### נכסים פיננסיים

השקעה במניות  
השקעה באג"ח ממשלתי  
השקעה באג"ח קוצרני  
השקעה בקרנות נאמנות  
השקעה בתעודות סל  
קרנות גידור-לא סחירות  
אופציות על שע"ח  
חוזי אקדמה על שע"ח  
אופציה להשקעה עתידית

### התחייבויות פיננסיות

אופציות על שע"ח  
חוזי אקדמה על שע"ח

## אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 31 במרץ 2025

(בלתי מבוקרים)

### ביאור 8 – הכנסות:

הקבוצה מפיקה את הכנסותיה ממכירת מכשור רפואי, ציוד וריאגנטים וכן ממתן שירותי תמיכה למעבדות וגופי בריאות שונים. פעילות הקבוצה מתמקדת בשני תחומים מרכזיים: שיווק מכשור מעבדתי, ושיווק ציוד רפואי.

למידע נוסף לגבי ההכנסות של הקבוצה לרבות המדיניות החשבונאית אשר מיישמת הקבוצה, ראה ביאור 23 בדוחות הכספיים השנתיים.

| שנה שהסתיימה<br>ב-31 בדצמבר | 3 חודשים שהסתיימו<br>ב-31 במרץ |      |
|-----------------------------|--------------------------------|------|
| 2024                        | 2024                           | 2025 |
| (מבוקר)                     | (בלתי מבוקר)                   |      |
| אלפי ש"ח                    |                                |      |

#### א. פילוח גיאוגרפי:

##### בארץ:

|                                  |                |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| ממכירת מוצרים, ערכות ומתכלים     | 178,579        | 171,945        | 663,865        |
| ממכירת תוכנה                     | 530            | 496            | 1,629          |
| ממתן שירותים (כולל בדיקות מעבדה) | 19,670         | 21,976         | 91,745         |
| מעמלות                           | 270            | 243            | 1,936          |
|                                  | <u>199,049</u> | <u>194,660</u> | <u>759,175</u> |

##### בחו"ל:

|                              |                |                |                |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| ממכירת מוצרים, ערכות ומתכלים | 39,098         | 41,729         | 160,738        |
| ממכירת תוכנה                 | 76             | 123            | 296            |
| ממתן שירותים                 | 37             | 42             | 162            |
|                              | <u>39,211</u>  | <u>41,894</u>  | <u>161,196</u> |
|                              | <u>238,260</u> | <u>236,554</u> | <u>920,371</u> |

#### ב. קבוצת מוצרים:

|                           |                |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|
| דיאגנוסטיקה מעבדתית       | 113,838        | 116,285        | 449,863        |
| דיאגנוסטיקה - ציוד רפואי* | 49,685         | 60,957         | 253,824        |
| טיפול                     | 74,191         | 58,717         | 214,421        |
| אחרים                     | 546            | 595            | 2,263          |
|                           | <u>238,260</u> | <u>236,554</u> | <u>920,371</u> |

\* קבוצה זו מתייחסת למכירות מכשור וציוד רפואי למטרות אבחון והינה חלק ממגזר פעילות מדטכניקה וכוללת גם דיאגנוסטיקה מעבדתית בסכום שאינו מהותי.

## **אילקס מדיקל בע"מ**

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 31 במרץ 2025

(בלתי מבוקרים)

### **ביאור 9 – התקשרויות:**

במהלך תקופת הדוח השקיעה החברה סך של 5 מיליון דולר בשותפות שהקימה (בחלקים שווים) עם קרן מחקרים ושירותים רפואיים – שיבא (ע"ר), להקמת מאיץ ("אקסלרטור") לחברות הזנק בתחומי טכנולוגיה רפואית פורצת דרך, המצויות בתחילת דרכן. על פי הסכם השותפות בין הצדדים, החברה מחוייבת להשקעה נוספת של 5 מיליון דולר, הצפויה להתבצע במהלך הרבעון הראשון של שנת 2026.

-----



# פרק ג

---

אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי  
ועל הגילוי לפי תקנה 38ג(א) לתקנות ניירות ערך  
(דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970



**דוח רבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי לפי תקנה 38ג(א) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970:**

ההנהלה, בפיקוח הדירקטוריון של אילקס מדיקל בע"מ (להלן: "התאגיד"), אחראית לקביעתה והתקיימותה של בקרה פנימית נאותה על הדיווח הכספי ועל הגילוי בתאגיד. לעניין זה, חברי ההנהלה הם:

1. בועז יחזקאל, מנכ"ל;
2. יעלה בש-רימצ'וק, סמנכ"ל כספים.

בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי כוללת בקורות ונהלים הקיימים בתאגיד אשר תוכננו בידי המנהל הכללי ונושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים או תחת פיקוחם או בידי מי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, בפיקוח דירקטוריון התאגיד ואשר נועדו לספק ביטחון סביר בהתייחס למהימנות הדיווח הכספי ולהכנת הדוחות בהתאם להוראות הדין, ולהבטיח כי מידע שהתאגיד נדרש לגלות בדוחות שהוא מפרסם על פי הוראות הדין נאסף, מעובד, מסוכם ומדווח במועד ובמתכונת הקבועים בדין.

הבקרה הפנימית כוללת, בין השאר, בקורות ונהלים שתוכננו להבטיח כי מידע שהתאגיד נדרש לגלותו כאמור, נצבר ומועבר להנהלת התאגיד, לרבות למנהל הכללי ולנושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים או למי שמבצע בפועל את התפקידים האמורים, וזאת כדי לאפשר קבלת החלטות במועד המתאים, בהתייחס לדרישות הגילוי.

בשל המגבלות המבניות שלה, בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אינה מיועדת לספק ביטחון מוחלט שהצגה מוטעית או השמטת מידע בדוחות תימנע או תתגלה.

בדוח השנתי בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח התקופתי לשנה שנסייתה ביום 31 בדצמבר 2024 (להלן- הדוח השנתי בדבר הבקרה הפנימית האחרון), העריכו הדירקטוריון וההנהלה את הבקרה הפנימית בתאגיד; בהתבסס על הערכה זו, הדירקטוריון והנהלת תאגיד הגיעו למסקנה כי הבקרה הפנימית כאמור, ליום ה-31 בדצמבר 2024 היא אפקטיבית.

עד למועד הדוח, לא הובא לידיעת הדירקטוריון וההנהלה כל אירוע או עניין שיש בהם כדי לשנות את הערכת האפקטיביות של הבקרה הפנימית, כפי שנמצאה בדוח הרבעוני בדבר הבקרה הפנימית האחרון.

למועד הדוח, בהתבסס על האמור בדוח הרבעוני בדבר הבקרה הפנימית האחרון, ובהתבסס על מידע שהובא לידיעת ההנהלה והדירקטוריון כאמור לעיל, הבקרה הפנימית היא אפקטיבית.

## הצהרת מנהלים

הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד)(1) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970:

אני, בועז יחזקאל, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוח הרבעוני של אילקס מדיקל בע"מ (להלן: "התאגיד") לרבעון הראשון של שנת 2025 (להלן: "הדוחות");
2. לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי:
  - א. את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן –
  - ב. כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי;
5. אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד:
  - א. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן –
  - ב. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים;
  - ג. לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח השנתי ליום 31 בדצמבר 2024 לבין מועד דוח זה, אשר יש בו כדי לשנות את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד.

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

## הצהרת מנהלים

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים לפי תקנה 38ג(ד)(2) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970:

אני, יעלה בש-רימרצ'וק, מצהירה כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של אילקס מדיקל בע"מ (להלן: "התאגיד") לרבעון הראשון של שנת 2025 (להלן: "הדוחות" או "הדוחות לתקופת הביניים");
2. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ביניים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של התאגיד, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של דירקטוריון התאגיד, בהתבסס על הערכתי העדכנית ביותר לגבי הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי:
- א. את כל הליקויים המשמעותיים והחולשות המהותיות בקביעתה או בהפעלתה של הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי, ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים ביניים ולמידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, העלולים באופן סביר להשפיע לרעה על יכולתו של התאגיד לאסוף, לעבד, לסכם או לדווח על מידע כספי באופן שיש בו להטיל ספק במהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין; וכן –
- ב. כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי;
5. אני, לבד או יחד עם אחרים בתאגיד:
- א. קבעתי בקורות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקורות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן –
- ב. קבעתי בקורות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקורות ונהלים, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים;
- ג. לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח השנתי ליום 31 בדצמבר 2024 לבין מועד דוח זה, המתייחס לדוחות הכספיים ביניים ולכל מידע כספי אחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, אשר יש בו כדי לשנות, להערכתו את מסקנת הדירקטוריון וההנהלה בנוגע לאפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי של התאגיד.

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