



# אילקס מדיקל בע"מ

דו"ח רבעוני

ליום 30 בספטמבר 2024

(בלתי מבוקר)

## תוכן עניינים

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

---

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

---

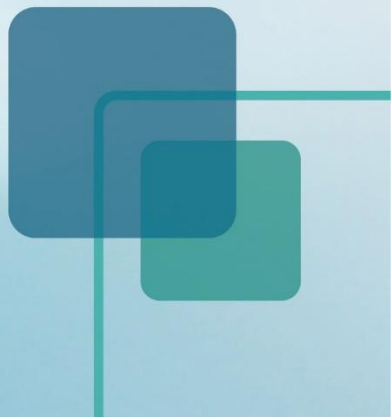
**פרק ג'** אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי  
לפי תקנה 38ג(א) לתקנות ניירות ערך (דו"חות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970



# פרק א

---

דו"ח הדירקטוריון  
על מצב ענייני התאגיד  
ליום 30 בספטמבר 2024



# דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

ליום 30.9.2024

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 שנסתיימו ביום 30.9.2024 ("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") ו.א.מ.ג. אמריקן מדיקל ג'נטיקס בע"מ ("א.מ.ג."), יכנונו ביחד "אילקס", מדטכניקה בע"מ ("מדטכניקה") והחברות המאוחדות שלה, לרבות פלייט מדיקל אינווישנס בע"מ ("פלייט"), יכנונו ביחד "קבוצת מדטכניקה". החברה וכל החברות המאוחדות שלה יכנונו 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 31.12.2023 (כפי שפורסם במערכת המידע "מגנא" ביום 28.3.2024 מס' אסמכתא: 2024-01-028015 ("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 הדיווח הכספי הבינלאומיים ("תקני ה-IFRS"), כמפורט בביאור א' 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 החברה הכנסות בסך של כ-698.9 מיליוני ש"ח, גידול של כ-8% בהכנסות (במונחים שקליים) בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד. עיקר הגידול בהכנסות נובע מגידול בהכנסות מגזר הצווד הרפואי אשר עלו בכ-45.9 מיליוני ש"ח בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, והסתכמו לסך של כ-342.7 מיליוני ש"ח, בעיקר הודות לגידול טבעי, כניסה לפעילויות מתכלים חדשות ולהמשך ההכרה בהכנסות ממכירת מאיצי הפרוטונים שהחלה ברבעון האחרון של שנת 2023<sup>1</sup>.

<sup>1</sup> ראה סעיף 1.2 (ג) לפרק א' של הדו"ח התקופתי ובסעיף 7.1 להלן.

הכנסות מגזר הדיאגנוסטיקה, בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, עלו בכ-5.2 מיליוני ש"ח והסתכמו לסך של כ-344 מיליוני ש"ח, בעיקר הודות לגידול במכירות מכשירים ומגיבים בישראל ובדרום אפריקה, לפרטים נוספים ראה סעיפים 6.1 ו-7.1 להלן.

במגזר ציוד ההנשמה נרשמה עליה בהכנסות בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, אך לא באופן שהשפיע באופן מהותי על התוצאות הכספיות של הקבוצה. לאחר תאריך המאזן התקשרה מדטכניקה בהסכם למכירת מלוא החזקותיה בפלייט, לצד שלישי בלתי קשור, בתמורה לסך שאינו מהותי לקבוצה – לפרטים ראה סעיף 2.7 להלן. מהלך זה משקף את רצון הקבוצה להתמקד בפעילויות הליבה, ציוד דיאגנוסטי ורפואי, והפניית התשומות הניהוליות והכלכליות שלה לאיתור מנועי צמיחה ופעילויות סינרגטיות.

### **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.

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. 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.

**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 ולאחרי

2.1. בחודש ינואר 2024 דיווחה החברה על התקשרותה בהסכם עם קרן מחקרים ושירותיים רפואיים- שיבא להקמת מאיץ (Accelerator) לחברות הזנק בתחומי טכנולוגיה רפואית - לפרטים נוספים ראה דוח מיידית שפרסמה החברה ביום 24 בינואר 2024 (אסמכתא מס' 007759-01-2024) הנכלל כאן על דרך ההפניה. להערכת החברה, במהלך הרבעון הרביעי של שנת 2024 תושלם הקמת המאיץ, ויועבר התשלום הראשון לו התחייבה, בסך של 5 מיליון דולר ארה"ב.

2.2. בחודש מרס 2024 הכריזה החברה על חלוקת דיבידנד בסך כולל של 15.265 מיליוני ש"ח, אשר חולק בפועל ביום 15 באפריל 2024 - לפרטים נוספים ראה דוח מיידית שפרסמה החברה ביום 28 במרס 2024 (אסמכתא מס' 028042-01-2024), הנכלל כאן על דרך ההפניה.

2.3. בחודש אפריל 2024 החברה דיווחה על התפטרותה של מנכ"לית החברה, תמר גלילי, ועל מינויו של מר בועז יחזקאל, מנכ"ל מדטכניקה, כמנכ"ל החברה - לפרטים נוספים ראו דוחות מיידיים שפרסמה החברה ביום 7 באפריל 2024 (אסמכתא מס' 039837-01-2024) ומיום 10 באפריל 2024 (אסמכתא מס' 041160-01-2024), הנכללים כאן על דרך ההפניה.

בתקופת הדוח, המשיכו גב' גלילי ומר יחזקאל את תהליך החפיפה ביניהם. במסגרת מינויו של מר יחזקאל לתפקיד מנכ"ל החברה כאמור, הוקם מטה אחוד כתוצאה מאיחוד מחלקות הכספים, תפעול, IT ומשפטיות, המעניקות שירות לכלל חברות הקבוצה. ביום 7 באוקטובר 2024 הסתיימה כהונתה של גב' גלילי ולמועד דוח זה מכהן מר יחזקאל כמנכ"ל החברה.

2.4. בחודש מאי 2024 התקשרה החברה בהסכם עם Abbott GmbH (להלן: "Abbott") במסגרתו מונתה החברה על ידי Abbott כמפיצה של מוצרי הדיאגנוסטיקה (Core Diagnostic) של Abbott ברואנדה, ומכוחו תפעל החברה לשיווק, מכירה ומתן שירות, למכשירים ומתכלים דיאגנוסטיים מתוצרת Abbott.

לפרטים נוספים אודות הסכם ההפצה האמור ראו דוח מיידית שפרסמה החברה ביום 26 במאי 2024 (אסמכתא מס' 053973-01-2024), הנכלל כאן על דרך ההפניה.

2.5. בחודש אוגוסט 2024 אישרר דירקטוריון החברה את מדיניות חלוקת הדיבידנד שאומצה על ידו בחודש אוקטובר 2021, ובמסגרתה נקבע כי החברה תחלק לבעלי מניותיה דיבידנד שנתי (בשנה קלנדרית) בשיעור שלא יפחת מ-30% מהרווח הנקי על פי הדוחות הכספיים המאוחדים השנתיים (מבוקרים) של החברה בשנה הקלנדרית הרלוונטית (להלן: "המדיניות"). כל חלוקה בפועל של דיבידנד כאמור תהא כפופה לשיקול דעת דירקטוריון החברה, וכן לשאר תנאי המדיניות כפי שפורטו בדוח המיידית בדבר אימוץ המדיניות, שפרסמה החברה ביום 6 באוקטובר 2021 (אסמכתא מס' 084316-01-2021), והנכלל כאן על דרך ההפניה.

מובהר, למען הסר ספק, כי אין באישור המדיניות משום התחייבות כלפי בעלי המניות של החברה ו/או צד ג' כלשהו ביחס לשיעור חלוקת הדיבידנד בעתיד, לרבות מועדי תשלום הדיבידנד או היקפו, ואין בהחלטה זו בכדי לגרוע מסמכותו של דירקטוריון החברה לשנות את שיעור החלוקה ו/או את מדיניות חלוקת הדיבידנד האמורה ו/או להחליט על חלוקה נוספת בכפוף לכל דין.

2.6. בחודש אוקטובר 2024 התקשרה סטארגט פארמה בע"מ (להלן: "Starget"), חברה כלולה של החברה (כ-34% מהון המניות), במערכת הסכמים עם בית החולים M.D. Anderson Cancer Center (להלן: "Anderson") ועם The Cancer Focus Fund (להלן: "הקרן"), במסגרתה סוכם כי ניסויים קליניים (Phase 1b) במוצר המחקרי של Starget (להלן: "המוצר") יבוצעו ב-Anderson, במימון של

הקרן, בסך של עד 5.1 מיליון דולר ארה"ב. בתמורה למימון הניסויים הקליניים, הקרן תהא זכאית להשתתף בתנאים מועדפים בסבב הגיוס הבא של Starget (במתכונת SAFE) וכן היא עשויה להיות זכאית לתשלומים שונים בשים לב להתפתחויות שיחולו ב-Starget ו/או במוצר. לפרטים נוספים ראו דוח מידי שפרסמה החברה ביום 27 באוקטובר 2024 (אסמכתא מס' 2024-01-611888), הנכלל כאן על דרך ההפניה.

**האמור לעיל הינו מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך התשכ"ח-1968, המבוסס על המידע המצוי בידי החברה כפי שנמסר לה על ידי Starget, למועד דוח זה. אין כל ודאות באשר למידת ההצלחה של הניסויים הקליניים ו/או בקשר עם קיומו של סבב גיוס נוסף, והמידע כאמור, עשוי שלא להתממש, באופן מלא או חלקי, או להתממש באופן שונה מהותית.**

2.7. ביום 14 בנובמבר 2024 התקשרה מדטכניקה בהסכם עם צד ג' בלתי קשור לחברה ו/או לבעלי השליטה בה ("הרוכשת") למכירת מלוא אחזקותיה (100%) בפלייט, בתמורה לסך של 375,000 דולר. כמו כן, הרוכשת תהא ערבה לפירעון סך של 375,000 דולר מתוך הלוואת הבעלים שהעמידה מדטכניקה לפלייט, ואשר על פי המוסכם בין הצדדים ייפרע על ידי פלייט ב-12 תשלומים חודשיים שווים במהלך שנת 2025. העסקה בוצעה על בסיס AS IS, ללא התחייבות של מדטכניקה לשיפוי הרוכשת. השלמת העסקה מותנית בקבלת אישורים של צדדים שלישיים, וצפויה להתקיים עד לסוף חודש נובמבר 2024. כתוצאה מהשלמת העסקה, צפויה החברה לרשום בדוחותיה הכספיים לרבעון הרביעי של שנת 2024 הפסד הון חשבונאי, המוערך למועד דוח זה בכ-4 מיליוני ש"ח.

**האמור לעיל הינו מידע צופה פני עתיד, כמשמעות מונח זה בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, ומבוסס על הנחות החברה בהתאם לנתונים שבידיה למועד דוח זה, בין היתר כי העסקה תושלם כמפורט לעיל. המידע כאמור עלול שלא להתממש, או להתממש באופן שונה מן הצפוי, בין השאר, בתלות התקיימותם של התנאים הדרושים להשלמת העסקה.**

### 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	2023	2024	
			<b>שער הדולר</b>
1.6%	3.64	3.70	ממוצע שער החליפין 1-9
(0.8%)	3.74	3.71	ממוצע שער החליפין Q3
(3.0%)	3.82	3.71	שער חליפין ל- 30.9
	3.69		ממוצע שער החליפין לשנה
			<b>שער האירו</b>
1.5%	3.95	4.01	ממוצע שער החליפין 1-9
(1.0%)	4.08	4.03	ממוצע שער החליפין Q3
2.4%	4.05	4.15	שער חליפין ל- 30.9
	3.99		ממוצע שער החליפין לשנה
			<b>שער הראנד</b>
1.1%	0.20	0.20	ממוצע שער החליפין 1-9
3.0%	0.20	0.21	ממוצע שער החליפין Q3
6.4%	0.20	0.22	שער חליפין ל- 30.9
	0.20		ממוצע שער החליפין לשנה

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):

ניתוח תוצאות הפעילות	לשלושת החודשים שהסתיימו			לתשעת החודשים שהסתיימו				
	שנת 2023	שיעור שינוי %	ביום 30 בספטמבר 2023	ביום 30 בספטמבר 2024	שיעור שינוי %	ביום 30 בספטמבר 2023		ביום 30 בספטמבר 2024
	3.69		3.74	3.71		3.64	3.71	שער חליפין ממוצע של הדולר
	251,875	9.2%	59,216	64,642	6.4%	177,572	188,879	הכנסות - אלפי דולר
הגידול בהכנסות הקבוצה בתקופה המדווחת וברבעון הנוכחי בהשוואה לתקופות המקבילות אשתקד, נובע בעיקר מגידול טבעי בפעילות השוטפת של הקבוצה ומהרחבת פעילותה הקיימת של מדטכניקה, שקוזז כתוצאה מקיטון ההכנסות מהפצת מוצרי הולוג'יק.	<b>930,890</b>	8.3%	<b>221,684</b>	<b>240,099</b>	8.0%	<b>646,834</b>	<b>698,901</b>	<b>הכנסות</b>
הירידה ברווח הגולמי ובשיעור הרווח הגולמי לעומת התקופה המקבילה אשתקד, הינה בשל השינוי בתמהיל המוצרים בין התקופות השונות, וכן כתוצאה מקיטון בהכנסות מהפצת מוצרי הולוג'יק.	<b>231,866</b>	4.1%	<b>55,219</b>	<b>57,477</b>	(1.2%)	<b>167,077</b>	<b>165,092</b>	<b>רווח גולמי</b>
העליה ברווח הגולמי לרבעון הנוכחי לעומת הרבעון אשתקד, נובעת בעיקר מהגידול הטבעי בהכנסות כאמור לעיל, אשר לא קוזז מהירידה מהפצת מוצרי הולוג'יק, שהפצתם צומצמה בסוף הרבעון השני של שנת 2023.			24.9%	23.9%		25.8%	23.6%	שיעור רווח גולמי
הגידול בהוצאות התפעוליות לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקר מהרחבת פעילותה הקיימת של מדטכניקה, וכן מהשקעה בתשתיות מערכות מידע.	158,973	3.7%	38,838	40,257	2.5%	117,023	119,999	הוצאות תפעוליות (מו"פ), מכירה ושיווק והנהלה (וכלליות)
	<b>72,893</b>		<b>16,381</b>	<b>17,220</b>		<b>50,054</b>	<b>45,093</b>	<b>רווח לא כולל הכנסות אחרות, נטו</b>
ההכנסות האחרות, נטו נובעות בעיקר מרווחים בתיק ניירות ערך של מדטכניקה.	(4,636)		(137)	(1,335)		(3,083)	(4,198)	הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו
	<b>77,529</b>	12.3%	<b>16,518</b>	<b>18,555</b>	(7.2%)	<b>53,137</b>	<b>49,291</b>	<b>רווח מפעולות רגילות</b>

ניתוח תוצאות הפעילות	לשלושת החודשים שהסתיימו			לתשעת החודשים שהסתיימו			
	שנת 2023	שיעור שינוי %	ביום 30 בספטמבר 2023	ביום 30 בספטמבר 2024	ביום 30 בספטמבר 2023	ביום 30 בספטמבר 2024	
התקופה המדווחת הושפעה מתנודתיות בשערי החליפין, כאשר ביחס לשערי החליפין בתאריכי החתך של התקופות המקבילות אשתקד, חל פיחות בשקל אל מול הדולר, היורו והראנד. לפירוט נוסף ראה סעיף 3.1 לעיל.	4,118		3,409	(1,987)	11,887	534	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
הגידול בהפסדי האקוויטי לתקופה המדווחת נובע מהיערכות החברה הכוללת TARGET לקראת תהליך עריכת ניסויים קליניים.	4,008		914	2,155	2,382	4,852	חלקי בהפסדי חברות כלולות
	<b>69,403</b>		<b>12,195</b>	<b>18,387</b>	<b>38,868</b>	<b>43,905</b>	<b>רווח לפני מיסים על הכנסה</b>
הוצאות המס בתקופה המדווחת וכן בתקופה המקבילה אשתקד נובעות מרווחי אילקס ומדטבניקה.	18,518		3,305	5,429	10,428	11,538	מיסים על הכנסה
	<b>50,885</b>	45.8%	<b>8,890</b>	<b>12,958</b>	<b>28,440</b>	<b>32,367</b>	<b>רווח לתקופה</b>
הרווח כולל אחר לתקופת הדוח מושפע בעיקר מקרן הון הפרשי תרגום ומשערוך השקעה בחברות הזנק.	<b>37,560</b>		<b>(1,028)</b>	<b>13,065</b>	<b>15,938</b>	<b>33,589</b>	<b>רווח (הפסד) כולל לתקופה</b>
הקיטון ב- EBITDA בתקופה המדווחת בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, נובע בעיקר מגידול בהפסדים שרשמה פלייט בתקופת הדוח (לרבות הפחתת ערך מלאי) ומירידה ברווח הגולמי באילקס כמפורט בסעיף 6.1 להלן. לעומת זאת, הגידול ב- EBITDA לרבעון הנוכחי לעומת הרבעון המקביל אשתקד, נובע מעליה ברווח הגולמי באילקס כמפורט בסעיף 6.1 להלן.	<b>120,617</b>	5.0%	<b>28,048</b>	<b>29,456</b>	<b>85,221</b>	<b>81,062</b>	<b>EBITDA</b>

## 4. ניתוח תוצאות הפעילות

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

מכירות הקבוצה בתקופה המדווחת מתפלגות לכ-81% מכירות בישראל וכ-19% מכירות לחו"ל, כמפורט להלן:

שנת	לשלושת החודשים שהסתיימו		לתשעת החודשים שהסתיימו		
	ביום 30 בספטמבר		ביום 30 בספטמבר		
2023	2023	2024	2023	2024	
750,960	177,743	192,317	507,641	565,681	מכירות בישראל
179,930	43,941	47,782	139,193	133,220	מכירות בחו"ל
<b>930,890</b>	<b>221,684</b>	<b>240,099</b>	<b>646,834</b>	<b>698,901</b>	<b>סך מכירות הקבוצה</b>

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

שנת	לשלושת החודשים שהסתיימו		לתשעת החודשים שהסתיימו		
	ביום 30 בספטמבר		ביום 30 בספטמבר		
2023	2023	2024	2023	2024	
9,733	2,496	2,846	7,187	7,941	מחקר ופיתוח
93,162	22,643	22,723	69,170	68,582	מכירה ושיווק
56,078	13,699	14,688	40,666	43,476	הנהלה וכלליות
<b>158,973</b>	<b>38,838</b>	<b>40,257</b>	<b>117,023</b>	<b>119,999</b>	<b>סה"כ</b>

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

שנת	לשלושת החודשים שהסתיימו		לתשעת החודשים שהסתיימו		
	ביום 30 בספטמבר		ביום 30 בספטמבר		
2023	2023	2024	2023	2024	
5,295	2,412	151	9,409	557	הפסד משינוי בשערי חליפין, נטו
1,942	2,025	(1,052)	4,589	3,702	שינוי נטו בשווי הוגן של נכסים פיננסיים נגזרים
(5,774)	(1,530)	(1,939)	(3,998)	(6,091)	הכנסות ריבית מפקדונות בנקאיים ובגין יתרות חייבים
1,590	354	621	1,061	1,450	ריבית בגין חכירה
1,065	148	232	826	916	אחר
<b>4,118</b>	<b>3,409</b>	<b>(1,987)</b>	<b>11,887</b>	<b>534</b>	<b>הוצאות (הכנסות) מימון</b>

## 5. ניתוח תוצאות הפעילות לפי תחומי הפעילות

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

שנת	שיעור שינוי	לשלושת החודשים שהסתיימו		שיעור שינוי	לתשעת החודשים שהסתיימו		
		ביום 30 בספטמבר	2024		ביום 30 בספטמבר	2024	
2023	%	2023	2024	%	2023	2024	
454,521	7.8%	115,954	124,976	1.5%	338,789	344,030	אילקס
459,455	9.9%	102,234	112,383	15.5%	296,772	342,667	מדטבניקה
14,643	(31.9%)	3,023	2,058	8.4%	9,680	10,489	פלייט
2,271	44.1%	473	682	7.6%	1,593	1,715	אחר (פעילות תוכנה)
<b>930,890</b>	<b>8.3%</b>	<b>221,684</b>	<b>240,099</b>	<b>8.0%</b>	<b>646,834</b>	<b>698,901</b>	<b>סה"כ</b>

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

שנת	שיעור שינוי	לשלושת החודשים שהסתיימו		שיעור שינוי	לתשעת החודשים שהסתיימו		
		ביום 30 בספטמבר	2024		ביום 30 בספטמבר	2024	
2023	%	2023	2024	%	2023	2024	
132,493	15.1%	32,497	37,414	(6.2%)	101,364	95,046	אילקס
<b>29.1%</b>		<b>28.0%</b>	<b>29.9%</b>		<b>29.9%</b>	<b>27.6%</b>	<b>שיעור רווח גולמי</b>
94,127	(1.0%)	21,550	21,328	12.1%	61,232	68,627	מדטבניקה
<b>20.5%</b>		<b>21.1%</b>	<b>19.0%</b>		<b>20.7%</b>	<b>20.0%</b>	<b>שיעור רווח גולמי</b>
4,963		1,156	(1,482)	(65.2%)	3,732	1,299	פלייט
<b>33.9%</b>		<b>38.2%</b>	<b>-72.0%</b>		<b>38.6%</b>	<b>12.4%</b>	<b>שיעור רווח גולמי</b>
<b>231,866</b>	<b>4.1%</b>	<b>55,219</b>	<b>57,477</b>	<b>(0.1%)</b>	<b>167,077</b>	<b>165,092</b>	<b>סה"כ רווח גולמי</b>
<b>24.9%</b>		<b>24.9%</b>	<b>23.9%</b>		<b>25.8%</b>	<b>23.6%</b>	<b>שיעור רווח גולמי</b>

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

שנת	שיעור שינוי	לשלושת החודשים שהסתיימו		שיעור שינוי	לתשעת החודשים שהסתיימו		
		ביום 30 בספטמבר	2024		ביום 30 בספטמבר	2024	
2023	%	2023	2024	%	2023	2024	
85,007	23.4%	20,712	25,549	(7.3%)	65,222	60,474	אילקס
39,348	(7.4%)	8,156	7,550	15.4%	22,379	25,822	מדטבניקה
(3,738)	(344.3%)	(820)	(3,643)	(119.9%)	(2,380)	(5,234)	פלייט
<b>120,617</b>	<b>5.0%</b>	<b>28,048</b>	<b>29,456</b>	<b>(4.9%)</b>	<b>85,221</b>	<b>81,062</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		לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		לשנת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר			
	2023	שיעור שינוי %	2023	2024	2023	2024		
	123,359	8.6%	30,970	33,648	(0.1%)	93,001	92,952	הכנסות - אלפי דולר
העליה במכירות אילקס במהלך התקופה המדווחת בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, נובעת בעיקר מגידול בהכנסות במהלך הרבעון השלישי של שנת 2024, הנובע מתמחיל מכירות שונה ומגידול טבעי בהיקפי הפעילות. עליה זו מתקזזת בחלקה בעקבות צמצום הפצת מוצרי הולוג'יק בחלק ממדינות הסאב-סרה החל מהרבעון השלישי לשנת 2023.	454,521	7.8%	115,954	124,976	1.5%	338,789	344,030	הכנסות
הקיטון ברווח הגולמי בתקופה המדווחת בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, נובע מתמחיל מכירות שונה במהלך תקופת הדוח, לרבות בעקבות צמצום הפצת מוצרי הולוג'יק בחלק ממדינות הסאב-סרה החל מהרבעון השלישי לשנת 2023, המתקזז בחלקו בעקבות הגידול בהכנסות. בעקבות האמור, ניתן להבחין כי חל גידול ברווח הגולמי ברבעון הנוכחי בהשוואה לרבעון מקביל אשתקד.	132,493	15.1%	32,497	37,414	(6.2%)	101,364	95,046	רווח גולמי
	29.1%		28.0%	29.9%		29.9%	27.6%	שיעור רווח גולמי
	72,504	3.2%	17,802	18,379	(2.5%)	54,570	53,199	הוצאות תפעוליות (מכירה ושייוק, הנהלה וכלליות)
	59,989	29.5%	14,695	19,035	(10.6%)	46,794	41,847	רווח מפעולות רגילות לא כולל הכנסות אחרות, נטו
	13.2%		12.7%	15.2%		13.8%	12.2%	שיעור רווח מפעולות רגילות
הקיטון ב- EBITDA של אילקס בתקופה המדווחת בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, נובע בעיקר מירידה ברווח הגולמי כפי שמפורט לעיל.	85,007	23.4%	20,712	25,549	(7.3%)	65,222	60,474	EBITDA
הגידול ב- EBITDA של אילקס במהלך הרבעון השלישי של שנת 2024 בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד, נובע בעיקר מהגידול ברווח הגולמי כמפורט לעיל.								

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

הסבר:	שנת 2023	לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		לתשעת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
		2023	2024	2023	2024	
הקיטון בהוצאות מכירה ושיווק נובע בעיקרו מקיטון בעמלות סוכנים ועלויות הובלה בעקבות צמצום הפצת מוצרי הולוג'יק בחלק ממדינות הסאב-סהרה.	38,881	9,264	9,393	29,963	27,902	מכירה ושיווק
הגידול בהוצאות הנהלה וכלליות נובע בעיקרו מהשקעה בתשתיות מערכות מידע.	33,623	8,538	8,986	24,607	25,297	הנהלה וכלליות
	<b>72,504</b>	<b>17,802</b>	<b>18,379</b>	<b>54,570</b>	<b>53,199</b>	<b>סה"כ:</b>

## 7. מדטכניקה | תחום הציוד הרפואי

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

הסבר:	שנת 2023	שיעור שינוי %	לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		שיעור שינוי %	לתשעת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
			2023	2024		2023	2024	
	123,954	10.8%	27,309	30,257	13.8%	81,400	92,611	הכנסות- אלפי דולר
הגידול בהכנסות בתקופה המדווחת וברבעון המדווח ביחס לתקופה המקבילה ולרבעון המקביל אשתקד, נובעים בעיקר מגידול בפעילות השוטפת של מדטכניקה - קפיטלית ומתכלים, הנובעת להערכת החברה, בין היתר, מצרכי מערכת הבריאות בעקבות מלחמת 'חרבות ברזל'. כמו כן, החל מהרבעון האחרון של שנת 2023 ובמהלך התקופה המדווחת, מכירה החברה בהכנסות מהעסקה למכירת מאיצי פרוטונים. לפרטים נוספים אודות העסקה והטיפול החשבונאי בה ראה ביאור 20 ב(1) בדוח התקופתי לשנת 2023.	459,455	9.9%	102,234	112,383	15.5%	296,772	342,667	הכנסות
מדטכניקה משווקת תמהיל מגוון של מוצרים, המתאפיין בשונות במועד ההכרה בהכנסות ממכירתם. בנוסף, גורמים אקסוגניים משפיעים אף הם על עיתוי ההכרה בהכנסה מעסקאות אלה ועל היקף ההכרה, באופן שמביא לשונות בשיעור הרווח הגולמי בתקופות המדווחות.	94,127	(1.0%)	21,550	21,328	10.9%	61,860	68,627	רווח גולמי
	20.5%		21.1%	19.0%		20.8%	20.0%	שיעור רווח גולמי
ראה פירוט בסעיף 7.2 להלן	70,150	3.6%	16,882	17,497	7.1%	50,480	54,057	הוצאות תפעוליות
	23,977	(18.0%)	4,668	3,830	28.0%	11,380	14,569	רווח מפעולות רגילות לא כולל הכנסות אחרות, נטו
	5.2%		4.6%	3.4%		3.8%	4.3%	שיעור רווח מפעולות רגילות
הגידול ב- EBITDA של מדטכניקה בתקופה המדווחת לעומת התקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקר מגידול ברווח הגולמי כמפורט לעיל. הקיטון ב- EBITDA במהלך הרבעון השלישי של שנת 2024 בהשוואה לרבעון המקביל אשתקד, נובע מקיטון ברווח הגולמי כמפורט לעיל, ומעליה בהוצאות התפעוליות כמפורט להלן.	39,348	(7.4%)	8,156	7,550	15.4%	22,379	25,822	EBITDA

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

הסבר:	שנת	לשלושת החודשים שהסתיימו		לתשעת החודשים שהסתיימו		
	2023	ביום 30 בספטמבר 2023	2024	ביום 30 בספטמבר 2023	2024	
הגידול בהוצאות מכירה ושיווק הינו בהלימה לגידול בהכנסות.	51,522	12,787	12,788	37,292	39,003	מכירה ושיווק
הגידול בהוצאות הנהלה וכלליות נובע בעיקרו מהשקעה בתשתיות מערכות מידע.	18,628	4,095	4,709	13,188	15,054	הנהלה וכלליות
	<b>70,150</b>	<b>16,882</b>	<b>17,497</b>	<b>50,480</b>	<b>54,057</b>	<b>סה"כ:</b>



## 8. פלייט | תחום מכשירי הנשמה

### 8.1. עיקרי תוצאות פלייט | תחום מכשירי הנשמה (באלפי ש"ח):

הסבר:	שנת 2023	שיעור שינוי %	לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		שיעור שינוי %	לתשעת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
			2023	2024		2023	2024	
הכנסות- אלפי דולר	3,948	(31.4%)	808	554	6.9%	2,650	2,832	
הכנסות הגידול בהכנסות בתקופה המדווחת ביחס לתקופה המקבילה אשתקד, נובע בעיקר מגידול בכמויות שנמכרו. הקיטון בהכנסות ברבעון המדווח ביחס לרבעון המקביל אשתקד, נובע מהצטיינות מוגברת של לקוחות במחצית הראשונה של שנת 2024.	14,643	(31.9%)	3,023	2,058	8.4%	9,680	10,489	
רווח גולמי חל קיטון ברווח הגולמי בתקופה הנוכחית ביחס לתקופה המקבילה אשתקד, הנובע בעיקר מהפחתת ערך מלאי בשל הערכת הנהלת החברה בקשר עם סיכויי מכירתו.	4,963		1,156	(1,482)	(65.2%)	3,732	1,299	
שיעור רווח גולמי	33.9%		38.2%	(72.0%)		38.6%	12.4%	
הוצאות תפעוליות	9,457	(5.5%)	2,433	2,300	0.4%	6,942	6,973	
הפסד מפעולות רגילות	(4,494)		(1,277)	(3,782)		(3,210)	(5,674)	

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

הסבר:	שנת 2023	לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		לתשעת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
		2023	2024	2023	2024	
מחקר ופיתוח	2,886	778	752	2,169	2,171	
מכירה ושיווק	2,743	588	555	1,901	1,677	
חל גידול בהוצאות הנהלה וכלליות בתקופה הנוכחית ביחס לתקופה המקבילה אשתקד, הנובע בעיקר מגידול בהוצאות רגולציה.	3,828	1,067	993	2,872	3,125	
סה"כ:	9,457	2,433	2,300	6,942	6,973	

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

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

הסבר:	30.9.2023	31.12.2023	30.9.2024	
<b>בנכסים שוטפים עיקריים:</b>				
ביחס ל- 31.12.23 ישנו גידול בסך כ- 2 מיליון ש"ח, הנובע ברובו (כ- 22.4 מיליון ש"ח) מגבייה מלקוחות במהלך התקופה, ובקיזוז תשלום דיבידנד ע"ס 15.3 מיליון ש"ח.	93,924	148,383	150,348	מזומנים ושווי מזומנים
פקדון שהופקד במהלך 2023. הפקדון נפרע במהלך הרבעון השלישי של שנת 2024.	40,724	41,246	-	פיקדון לזמן קצר
הגידול בנכסים הפיננסיים נובע בעיקר מעליה בשווי תיק ניירות ערך של מדטכניקה בתקופת הדוח (כ-4 מיליון ש"ח), וכן מהשקעה בחברה כלולה (Starget) במתכונת SAFE בתקופת הרבעון השלישי בשנת 2024 בסך של כ- 6.2 מיליון ש"ח.	21,938	23,635	30,650	נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
חל קיטון ביתרת הלקוחות בהשוואה ל- 31.12.23 בעיקר בגין פרעון יתרות במהלך התקופה בעיקר בחברת מדטכניקה (בעקבות מכירות גבוהות ברבעון הרביעי בשנת 2023 אשר התמורה בגין נגבתה במהלך תקופת הדוח).	261,311	286,251	262,203	לקוחות
הגידול נובע בעיקר מתשלום מקדמות לספקים לזמן קצר בגין עסקת הפרוטונים במדטכניקה.	7,685	7,389	70,721	חיבים אחרים
	17,996	15,573	18,940	מיסי הכנסה לקבל
הקיטון במלאי מול היתרות ל- 31.12.2023 נובע בעיקר ממלאי מדטכניקה.	169,171	159,684	158,385	מלאי
<b>בנכסים לא שוטפים עיקריים:</b>				
פקדון שהופקד במהלך הרבעון השלישי של שנת 2024 כפקדון לזמן ארוך.	-	-	25,574	פיקדון לזמן ארוך
סך של כ- 20.7 מיליון ש"ח נובע מיתרת לקוחות לזמן ארוך בגין עסקת מאיץ UNITY. כמו כן, היתרה כוללת עלויות קיום חוזים של אילקס בסך של כ- 8.2 מיליון ש"ח. היתרה ב- 31.12.23 כוללת מקדמה ע"ס כ- 44 מיליון ש"ח ששולמה לספק בגין עסקת מאיץ הפרוטונים, כאשר נכון ל- 30.9.24 לא נותרה המקדמה לזמן ארוך.	77,627	73,326	33,297	לקוחות ויתרות חובה לזמן ארוך
תיק השקעות במדטכניקה המנוהל בהתאם למדיניות ההשקעות שנקבעה על ידי דירקטוריון בשנת 2020.	17,529	17,391	20,997	נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד לזמן ארוך
יתרת ההשקעה במניות חברת סקופיו לאבס (כ- 12.5 מיליון ש"ח), ובחברת קדימהסטם (כ- 1.8 מיליון ש"ח).	15,944	15,906	14,263	נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר
השקעה בחברת סטארגט המטופלת בהתאם לשיטת השווי המאזני בסך 10 מיליון דולר.	26,283	24,657	19,805	השקעה בחברה כלולה

הסבר:	30.9.2023	31.12.2023	30.9.2024	
הקיטון בהשוואה לתקופות קודמות נובע מהפחתה שוטפת בקיזוז רכישת מכשור חדש במהלך התקופה.	109,980	113,810	110,452	רכוש קבוע
	8,274	8,511	8,848	מיסי הכנסה נדחים
יתרת עודפי עלות ומוניטין בגין רכישות מדטכניקה וא.מ.ג, וכן יתרת תוכנות ורישיונות של הקבוצה.	29,259	28,271	25,215	נכסים בלתי מוחשיים
נכס זכות שימוש בגין חוזי חכירה תפעולית של מבנים וכלי רכב. הגידול נובע מהשכרת רכבים חדשים באילקס ובמדטכניקה ובקיזוז הפחתה שוטפת של הנכסים.	46,924	47,100	53,189	נכסים בגין זכויות שימוש
<b>התחייבויות שוטפות עיקריות:</b>				
הספקים העיקריים של הקבוצה הינם במט"ח - דולר ואירו, לפיכך יתרת הספקים מושפעת גם מהשינויים במטבעות אלו. מרבית הקיטון ביתרת הספקים נובעת מאילקס וממדטכניקה בגין ספקי חו"ל.	137,595	172,107	125,811	ספקים ונותני שירותים
	45,069	53,294	45,732	זכאים אחרים
	3,083	1,402	5,186	מיסי הכנסה לשלם
מוצג החל מה 31.12.23 ומייצג הכנסות מראש ומקדמות מלקוחות. מרבית היתרה לתאריך המאזן הינה בגין מקדמות בגין עסקת מאיץ הפרוטונים במדטכניקה. כמו כן, בוצע מיון מזמן ארוך לזמן קצר אשר נובע מההכרה בהכנסות הצפויה בזמן הקצר.	-	35,875	97,656	התחייבויות בגין חוזים עם לקוחות
יישום הוראות IFRS16 בגין חוזי חכירה תפעולית של מבנים וכלי רכב. ללא שינוי מהותי בין התקופות.	11,865	11,466	11,947	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירות
<b>התחייבויות לא שוטפות עיקריות:</b>				
עיקר הסכום הינו בגין מקדמה בגין עסקת מאיץ הפרוטונים וכן יתרת הכנסות מראש לזמן ארוך. בוצע מיון מזמן ארוך לזמן קצר אשר נובע מההכרה בהכנסות הצפויה בזמן קצר.	87,763	60,333	14,496	התחייבות בגין חוזים עם לקוחות לזמן ארוך
היתרה הינה בגין רכישת מאיץ UNITY אשר נרכש בפריסת תשלומים לטווח ארוך בהתאם להסכם עם הספק (במקביל להכרה בהכנסה מהלקוח).	17,770	12,771	12,907	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
התחייבות בגין חוזי חכירה תפעולית של מבנים וכלי רכב. השינוי בין התקופות נובע בעיקר מגידול בצי הרכבים של מדטכניקה במהלך הרבעון ובקיזוז הפחתה שוטפת.	35,349	36,074	41,832	התחייבויות בגין חכירות
	2,298	2,944	2,782	מיסי הכנסה נדחים
הגידול בהון נובע בעיקר מרווחים שוטפים בתקופה אשר הסתכמו לסך של כ- 32.4 מיליון ש"ח, שקוזזו מחלוקת דיבידנד בסך של כ- 15.3 מיליון ש"ח.	601,884	623,506	641,829	הון

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

## 10. יתרות נכסים נזילים וחוב פיננסי נטו

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

## 11. תזרימי מזומנים (באלפי ש"ח)

הסבר:	30.9.2023	31.12.2023	30.9.2024	
ההפרש בין התקופות נובע בעיקר מגידול בספקים במגזרי דיאגנוסטיקה והציוד הרפואי. עודפי המזומנים כאמור צפויים לשמש את החברה לטובת המשך השקעה בתשתיות ובמערכות, ולהון חוזר.	12,181	80,432	45,628	<b>תזרים מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת</b>
ההפרש נובע בעיקר מירידה בהשקעות במכשירים ובמערכות אוטומציות במהלך תקופת הדוח בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד.	(81,924)	(90,677)	(18,677)	<b>תזרים מזומנים ששימשו לפעילות השקעה</b>
תזרימי המזומנים בתקופה המדווחת שימשו בעיקר לחלוקת דיבידנד שבוצעה בחודש אפריל 2024 בסך של כ- 15.3 מיליון ש"ח, וכן פרעון התחייבויות בשל חכירות בהתאם ליישום IFRS 16.	(37,188)	(40,718)	(25,063)	<b>תזרים מזומנים ששימשו לפעילות מימון</b>
	(100)	(1,609)	77	<b>הפרשי שער בגין מזומנים ושווה מזומנים</b>

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

## 12. מקורות המימון

### 12.1. אילקס

פעילותה השוטפת של אילקס ממומנת בעיקר מהון עצמי.

### 12.2. מדטכניקה

פעילות מדטכניקה ממומנת בעיקרה מהון עצמי ומאשראי ספקים (בעיקר ספקי חו"ל) שאינו נושא ריבית. כחלק ממהלך העסקים השוטף מדטכניקה מעמידה מימון ארוך טווח ללקוחותיה לרכישת ציוד. מדיניות מדטכניקה במימון עסקאות ארוכות טווח של לקוחות הינה לבחון לגבי כל עסקה כאמור את מקור מימון האשראי, אם על ידי לקיחת הלוואה או מימונו מהונה העצמי.

### 12.3. פלייט

פעילות פלייט ממומנת בעיקר מהון עצמי, מאשראי ספקים וזכאים, וכן מגובה בהלוואות וערבויות של מדטכניקה.

## חלק ב' | ממשל תאגידי

### 13. 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.

### 14. 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- ד"ר הוגו צ'אופן - ד"ר לכלכלה, אוניברסיטת רוסריו (ארגנטינה), רו"ח מוסמך, אוניברסיטת דל ליטורל (ארגנטינה) ודירקטור בחברות ציבוריות.

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, ראה תקנה 26 לפרק ד' לדו"ח התקופתי. כמו כן, במהלך תקופת הדוח מונו גב' תמר גלילי ומר קלוד בן שאול כדירקטורים בחברה. להלן פרטים אודותיהם:

קלוד בן שאול	תמר גלילי	
906959085	29489846	מספר ת.ז.
1961	1972	שנת לידה
ישראלית וצרפתית	ישראלית וצרפתית	נתינות
התנופה 7, פ"ת	התנופה 7, פ"ת	מען
לא	לא	חברות בוועדות דירקטוריון
לא	לא	דירקטור חיצוני/בלתי תלוי
30.9.2024	8.10.2024	תאריך תחילת כהונה
תיכונית	בוגרת מדעי הרוח, אוניברסיטת תל-אביב; מוסמכת במנהל עסקים (יזמות וחדשנות)	השכלה

קלוד בן שאול	תמר גילי	
	ברפואה), המרכז הבינתחומי בהרצליה	
סמנכ"ל תפעול וטכנולוגיות של החברה ומדטכניקה	מנכ"ל החברה (עד 7.10.2024)	עיסוקים ב-5 השנים האחרונות
--	קדימהסטם בע"מ	תאגידים בהם משמש דירקטור
סמנכ"ל תפעול וטכנולוגיות של החברה ומדטכניקה	לא	עובד של החברה/חברה בת
בנו של ד"ר משה בן-שאול, יו"ר הדירקטורין ובעל השליטה; אח של גב' תמר גילי, דירקטורית	בתו של ד"ר משה בן-שאול, יו"ר הדירקטורין ובעל השליטה; אחות של מר קלוד בן שאול, דירקטור וסמנכ"ל תפעול וטכנולוגיות בחברה ובמדטכניקה	בן משפחה של בעל ענין בחברה
לא	לא	ממומחיות חשבונאית ופיננסית

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

## 15. אומדנים חשבונאיים קריטיים

אין שינוי מהותי לעומת האמור בדו"ח הדירקטוריון של החברה לשנת 2023.

הדירקטוריון והנהלת הקבוצה מבקשים להביע את תודתם והערכתם לעובדי הקבוצה ומנהליה על עבודתם המסורה, מאמצייהם 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

25 בנובמבר 2024.

# פרק ב

מידע כספי לתקופת ביניים

ליום 30 בספטמבר 2024

(בלתי מבוקר)



# אילקס מדיקל בע"מ

מידע כספי לתקופת ביניים  
ליום 30 בספטמבר 2024

(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	דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח הכולל
7-9	דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
10-11	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
12-24	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 30 בספטמבר 2024 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

### היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל 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 מזהים 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 ומיידיים), התש"ל - 1970.

קסלמן וקסלמן  
רואי חשבון

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

תל-אביב,  
25 בנובמבר 2024

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

31 בדצמבר	30 בספטמבר	
2023	2023	2024
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
	אלפי ש"ח	
148,383	93,924	150,348
41,246	40,724	-
23,635	21,938	30,650
3,845	1,718	3,638
286,251	261,311	262,203
7,389	7,685	70,721
15,573	17,996	18,940
159,684	169,171	158,385
686,006	614,467	694,885
-	-	25,574
73,326	77,627	33,297
17,391	17,529	20,997
15,906	15,944	14,263
24,657	26,283	19,805
113,810	109,980	110,452
8,511	8,274	8,848
1,133	2,313	1,244
10,547	11,745	6,836
7,005	7,005	7,005
10,719	10,509	11,374
47,100	46,924	53,189
330,105	334,133	312,884
1,016,111	948,600	1,007,769

**נ כ ס י ם**

**נכסים שוטפים:**

מזומנים ושווי מזומנים  
פיקדון לזמן קצר  
נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד  
מכשירים פיננסיים נגזרים  
חייבים ויתרות חובה:  
לקוחות  
אחרים  
מיסי הכנסה לקבל  
מלאי

**נכסים שאינם שוטפים:**

פיקדון לזמן ארוך  
לקוחות ויתרות חובה לזמן ארוך  
נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד  
נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר  
השקעה בחברה כלולה  
רכוש קבוע  
מיסי הכנסה נדחים  
עודף נכסים על התחייבויות בשל סיום יחסי עובד- מעביד, נטו  
נכסים בלתי מוחשיים:  
הסכמי הפצה  
מוניטין  
אחרים  
נכסים בגין זכויות שימוש

**סך נכסים**

25 בנובמבר 2024

יעלה בש-רימרצ'וק  
סמנכ"ל כספים

בועז יחזקאל  
מנכ"ל

ד"ר משה בן שאול  
יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור המידע  
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

<u>31 בדצמבר</u>	<u>30 בספטמבר</u>	
<u>2023</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>
<u>(מבוקר)</u>	<u>(בלתי מבוקר)</u>	
	<u>אלפי ש"ח</u>	
414	414	414
172,107	137,595	125,811
53,294	45,069	45,732
1,402	3,083	5,186
35,875	-	97,656
11,466	11,865	11,947
1,653	2,866	2,833
2,328	2,230	2,551
<u>278,539</u>	<u>203,122</u>	<u>292,130</u>
311	414	-
60,333	87,763	14,496
12,771	17,770	12,907
1,633	-	1,793
36,074	35,349	41,832
2,944	2,298	2,782
<u>114,066</u>	<u>143,594</u>	<u>73,810</u>
<u>392,605</u>	<u>346,716</u>	<u>365,940</u>
12,477	12,477	12,477
150,496	150,496	150,496
(9,203)	(9,203)	(9,203)
(75,188)	(74,295)	(73,966)
544,924	522,409	562,025
<u>623,506</u>	<u>601,884</u>	<u>641,829</u>
<u>1,016,111</u>	<u>948,600</u>	<u>1,007,769</u>

**ה ת ח י י ב ו י ו ת ו ה ו ן**

**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  
חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירות  
מכשירים פיננסיים נגזרים  
הפרשה לאחריות

**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

**סך התחייבויות**

**הון:**

הון מניות רגילות  
פרמיה על המניות  
מניות באוצר  
קרנות הון  
עודפים

**סך הון**

**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 ב- 31 בדצמבר	3 חודשים שהסתיימו ב- 30 בספטמבר		9 חודשים שהסתיימו ב- 30 בספטמבר		
	2023	2024	2023	2024	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)				
	אלפי ש"ח				
930,890	221,684	240,099	646,834	698,901	הכנסות
699,024	166,465	182,622	479,757	533,809	עלות המכר
231,866	55,219	57,477	167,077	165,092	<b>רווח גולמי</b>
9,733	2,496	2,846	7,187	7,941	הוצאות מחקר ופיתוח
93,162	22,643	22,723	69,170	68,582	הוצאות מכירה ושיווק
56,078	13,699	14,688	40,666	43,476	הוצאות הנהלה וכלליות
(4,636)	(137)	(1,335)	(3,083)	(4,198)	הכנסות אחרות, נטו
77,529	16,518	18,555	53,137	49,291	<b>רווח מפעולות</b>
(8,206)	(1,556)	(3,211)	(4,857)	(7,020)	הכנסות מימון
12,324	4,965	1,224	16,744	7,554	הוצאות מימון
4,118	3,409	(1,987)	11,887	534	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
4,008	914	2,155	2,382	4,852	חלקי בהפסדי חברה כלולה
69,403	12,195	18,387	38,868	43,905	<b>רווח לפני מסים על ההכנסה</b>
18,518	3,305	5,429	10,428	11,538	מסים על ההכנסה
50,885	8,890	12,958	28,440	32,367	<b>רווח לתקופה</b>
					<b>רווח (הפסד) כולל אחר (לאחר השפעת המס):</b>
(1,534)	831	1,504	(679)	2,865	<b>סעיפים אשר עשויים להיות מסווגים מחדש לרווח או להפסד:</b>
					רווח (הפסד) מקרן הון מהפרשי תרגום בגין פעילויות חוץ
					<b>סעיפים אשר לא יסווגו מחדש לרווח או הפסד:</b>
(11,861)	(10,749)	(1,397)	(11,823)	(1,643)	שינויים בשווי הוגן של מכשירים הונניים בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר
70	-	-	-	-	רווחים אקטואריים בגין התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
(13,325)	(9,918)	107	(12,502)	1,222	<b>רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה</b>
37,560	(1,028)	13,065	15,938	33,589	<b>סך רווח כולל לתקופה</b>
					<b>רווח למניה (בש"ח):</b>
4.55	0.79	1.16	2.54	2.89	רווח בסיסי ומדולל למניה

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 אחרות	קרן הון מעסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	מניות באוצר	פרמיה על מניות	מניות רגילות
623,506	544,924	(49,357)	(25,831)	(9,203)	150,496	12,477
32,367	32,367	-	-	-	-	-
1,222	-	1,222	-	-	-	-
(15,266)	(15,266)	-	-	-	-	-
<u>641,829</u>	<u>562,025</u>	<u>(48,135)</u>	<u>(25,831)</u>	<u>(9,203)</u>	<u>150,496</u>	<u>12,477</u>

יתרה ליום 1 בינואר, 2024 (מבוקר)  
 תנועה במהלך התקופה של תשעת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר, 2024:  
 רווח לתקופה  
 רווח כולל אחר לתקופה  
 דיבידנד  
 יתרה 30 בספטמבר, 2024 (בלתי מבוקר)

הון המיוחס לבעלי מניות החברה

סך ההון	עודפים	קרנות הון אחרות	קרן הון מעסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	מניות באוצר	פרמיה על מניות	מניות רגילות
613,104	515,411	(35,962)	(25,831)	(3,487)	150,496	12,477
28,440	28,440	-	-	-	-	-
(12,502)	-	(12,502)	-	-	-	-
(5,716)	-	-	-	(5,716)	-	-
(21,442)	(21,442)	-	-	-	-	-
<u>601,884</u>	<u>522,409</u>	<u>(48,464)</u>	<u>(25,831)</u>	<u>(9,203)</u>	<u>150,496</u>	<u>12,477</u>

יתרה ליום 1 בינואר, 2023 (מבוקר)  
 תנועה במהלך התקופה של תשעת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר, 2023:  
 רווח לתקופה  
 הפסד כולל אחר לתקופה  
 רכישת מניות באוצר  
 דיבידנד  
 יתרה 30 ספטמבר, 2023 (בלתי מבוקר)

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

**אילקס מדיקל בע"מ**

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

**הון המיחוס לבעלי מניות החברה**

סך ההון	עודפים	קרנות הון אחרות	קרן הון מעסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	מניות באוצר	פרמיה על מניות	מניות רגילות
628,764	549,067	(48,242)	(25,831)	(9,203)	150,496	12,477
12,958	12,958	-	-	-	-	-
107	-	107	-	-	-	-
<u>641,829</u>	<u>562,025</u>	<u>(48,135)</u>	<u>(25,831)</u>	<u>(9,203)</u>	<u>150,496</u>	<u>12,477</u>

יתרה ליום 1 ביולי, 2024 (בלתי מבוקר)

תנועה במהלך התקופה של שלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר, 2024:

רווח לתקופה

רווח כולל אחר לתקופה

יתרה 30 בספטמבר, 2024 (בלתי מבוקר)

**הון המיחוס לבעלי מניות החברה**

סך ההון	עודפים	קרנות הון אחרות	קרן הון מעסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	מניות באוצר	פרמיה על מניות	מניות רגילות
602,912	513,519	(38,546)	(25,831)	(9,203)	150,496	12,477
8,890	8,890	-	-	-	-	-
(9,918)	-	(9,918)	-	-	-	-
<u>601,884</u>	<u>522,409</u>	<u>(48,464)</u>	<u>(25,831)</u>	<u>(9,203)</u>	<u>150,496</u>	<u>12,477</u>

יתרה ליום 1 ביולי, 2023 (בלתי מבוקר)

תנועה במהלך התקופה של שלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר, 2023:

רווח לתקופה

הפסד כולל אחר לתקופה

יתרה 30 ספטמבר, 2023 (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 אחרות	קרן הון מעסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	מניות באוצר	פרמיה על מניות	הון מניות רגילות
613,104	515,411	(35,962)	(25,831)	(3,487)	150,496	12,477
50,885	50,885	-	-	-	-	-
(13,325)	70	(13,395)	-	-	-	-
(5,716)	-	-	-	(5,716)	-	-
(21,442)	(21,442)	-	-	-	-	-
<u>623,506</u>	<u>544,924</u>	<u>(49,357)</u>	<u>(25,831)</u>	<u>(9,203)</u>	<u>150,496</u>	<u>12,477</u>

**יתרה ליום 1 בינואר, 2023**

**תנועה במהלך השנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2023:**

רווח נקי לשנה

רווח (הפסד) כולל אחר לשנה

רכישת מניות באוצר

דיבידנד

**יתרה ליום 31 בדצמבר, 2023**

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



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

שנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר	3 חודשים שהסתיימו ב- 30 בספטמבר		9 חודשים שהסתיימו ב- 30 בספטמבר		
	2023	2024	2023	2024	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)				
	אלפי ש"ח				
115,942	(57,373)	(33,315)	41,287	54,440	<b>תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:</b>
(1,798)	(385)	(728)	(1,102)	(1,736)	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות (ראה נספח)
6,100	1,549	3,705	4,161	6,823	ריבית ששולמה
(5,503)	(4,097)	(581)	(4,809)	(2,315)	ריבית שהתקבלה
(34,309)	(8,403)	(6,005)	(27,356)	(11,584)	מזומנים ששולמו בגין מכשירים פיננסיים נגזרים
					מיסי הכנסה ששולמו, נטו
80,432	(68,709)	(36,924)	12,181	45,628	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעילות שוטפת
(48,771)	(12,265)	(9,463)	(42,138)	(24,400)	<b>תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:</b>
(3,394)	(687)	(1,103)	(1,899)	(2,575)	רכישת רכוש קבוע
166	-	264	229	282	רכישת נכסים בלתי מוחשיים
-	-	40,230	-	40,230	תמורה ממכירת רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים
(38,501)	(40,724)	(25,290)	(37,979)	(25,290)	פירעון פיקדונות
(177)	(14)	(6,905)	(137)	(6,924)	הפקדה לפיקדונות
					רכישת נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד, נטו
(90,677)	(53,690)	(2,267)	(81,924)	(18,677)	מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
(559)	(103)	(104)	(456)	(311)	<b>תזרימי מזומנים מפעילות מימון:</b>
(13,001)	(3,327)	(3,348)	(9,574)	(9,486)	פירעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
(5,716)	-	-	(5,716)	-	פירעון התחייבויות בגין חכירות
(21,442)	-	-	(21,442)	(15,266)	רכישת מניות החברה (מניות באוצר)
(40,718)	(3,430)	(3,452)	(37,188)	(25,063)	דיבידנד ששולם
					מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
(1,609)	(765)	(953)	(100)	77	<b>רווחים (הפסדים) מהפרשי שער בגין מזומנים ושווי מזומנים</b>
(52,572)	(126,594)	(43,596)	(107,031)	1,965	<b>גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים</b>
200,955	220,518	193,944	200,955	148,383	<b>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה</b>
148,383	93,924	150,348	93,924	150,348	<b>יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה</b>

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

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

שנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר 2023 (מבוקר)	3 חודשים שהסתיימו ב- 30 בספטמבר 2023		9 חודשים שהסתיימו ב- 30 בספטמבר 2024		
	2023	2024	2023	2024	
<b>אלפי ש"ח</b>					
<b>(א) נספח לדוח התמציתי המאוחד על תזרימי המזומנים - מזומנים נטו שנבעו מפעולות:</b>					
69,403	12,195	18,387	38,868	43,905	<b>רווח לפני מסים על ההכנסה</b>
<b>התאמות בגין:</b>					
(4,115)	(75)	(529)	(2,596)	(3,697)	רווח משינוי בשווי ההוגן של נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
1,944	2,024	(1,052)	4,590	3,702	הפסד (רווח) משינוי בשווי הוגן של מכשירים פיננסיים נגזרים הפרשי שער בגין מזומנים ושווי מזומנים
983	1,000	1,105	(306)	268	ריבית, הפרשי שער והצמדה בגין הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים ובגין חכירה
1,798	385	724	1,102	1,732	שינוי בהתחייבות בשל מענקי מדינה שהתקבלו
-	(5)	5	4	5	הפרשי שער בגין נכסי מיסים נדחים בחברה מאוחדת
73	(26)	45	35	90	הכנסות ריבית
(6,100)	(1,549)	(1,939)	(4,161)	(6,091)	ריבית ממס הכנסה שטרם התקבלה
(2)	(2)	-	(2)	-	שינוי בנכסים בגין סיום יחסי עובד- מעביד, נטו
2,771	(7)	50	(130)	48	פחת והפחתות
47,724	11,667	12,236	35,167	35,969	הפסדי אקוויטי מחברה כלולה
4,008	914	2,155	2,382	4,852	הפסד (רווח) הון
(263)	54	51	(282)	280	
118,224	26,575	31,238	74,671	81,063	
<b>שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות (הון חוזר תפעולי) תפעוליים:</b>					
(56,002)	(29,161)	(34,997)	(30,886)	22,415	קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה (כולל חובות שאינם שוטפים):
(45,345)	(50,563)	(36,491)	(49,625)	(19,976)	לקוחות
(14,134)	(2,357)	9,068	(23,480)	4,165	אחרים
32,485	(5,334)	(2,387)	1,728	(41,772)	קיטון (גידול) במלאי
(15,953)	3,760	4,831	(18,875)	(7,622)	גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות (למעט הכנסות מראש):
89	(22)	(127)	(9)	223	ספקים ונותני שירותים
96,578	(271)	(4,450)	87,763	15,944	אחרים
(2,282)	(83,948)	(64,553)	(33,384)	(26,623)	גידול (קיטון) בהתחייבות בגין חושים עם לקוחות
115,942	(57,373)	(33,315)	41,287	54,440	מזומנים נטו שנבעו (ששימשו) מפעולות
<b>(ב) פעילויות שלא במזומן:</b>					
8,802	4,381	2,699	4,381	2,699	רכוש קבוע ורכוש אחר שטרם שולם לתאריך המאזן
(391)	(309)	(1,452)	(126)	(1,842)	מעבר ממלאי לרכוש קבוע (רכוש קבוע למלאי)

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

## אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 בספטמבר 2024

(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 **SME150**, **SME60**, 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 ובח"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 שרות יישומי וטכני למשתמשים, בישראל ובח"ל (בדרום אפריקה ובמדינות הסאב סהרה).

החל מאוקטובר 2022, החברה מחזיקה במלוא מניותיה של חברת א.מ.ג אמריקן מדיקל גינטיקס בע"מ (להלן: "א.מ.ג.") אשר פועלת בתחום הבדיקות הגנטיות למוסדות רפואיים, מחקר ולקוחות 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 שרות למוצרים המשווקים על ידה. בנוסף פועלת מדטכניקה באמצעות פלייט מדיקל אינוויישנס בע"מ (להלן: "פלייט") (חברה פרטית בבעלותה) בפיתוח ושיווק (בעיקר לח"ל) של מכשירי הנשמה ניידים (להלן יחד: "קבוצת מדטכניקה").

לפרטים בדבר מכירת חברת פלייט, ראה ביאור 10 להלן.

הקבוצה נשלטת על ידי ד"ר משה בן שאול (להלן: "ד"ר בן שאול"), אשר, נכון למועד פרסום הדוח, מחזיק ביחד עם קרוביו בכ-62.46% מהון מניות החברה.

ב. ביום 7 באפריל 2024 הודיעה מנכ"לית החברה, גב' תמר גלילי, על התפטרותה. ביום 10 באפריל 2024 הודיעה החברה על מינויו של מר בועז יחזקאל, מנכ"ל מדטכניקה, לכהונה כמנכ"ל אילקס, וביום 23 באוגוסט 2024 נכנס מר יחזקאל לתפקידו כאמור. ביום 7 באוקטובר 2024 הסתיימה כהונתה של גב' תמר גלילי ולמועד דוח זה מכהן מר יחזקאל כמנכ"ל החברה.

#### ג. 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.

עם פרוץ המלחמה, נתנה הקבוצה מענה מיידי לצרכי לקוחותיה הן במגזר הדיאגנוסטיקה והן במגזר 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 30 בספטמבר 2024

(בלתי מבוקרים)

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

א. המידע הכספי התמציתי המאוחד של הקבוצה ליום 30 בספטמבר 2024 ולתקופת הביניים של 9 החודשים ו-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 (דו"חות תקופתיים ומיידיים), 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 2023 והביאורים אשר נלוו אליהם, אשר מצייתים לתקני הדיווח הכספי הבינלאומיים (International Financial Reporting Standards) שהם תקנים ופרשנויות אשר פורסמו על ידי המוסד הבינלאומי לתקינה בחשבונאות (International Accounting Standard board) (להלן - תקני ה-IFRS) 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 לתקופות של 9 החודשים ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 2024, אינן מצביעות בהכרח על ההכנסות והתוצאות שניתן לצפות להן בשנה שתסתיים ביום 31 בדצמבר 2024.

### 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 2023.

### 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 2023.

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

ב. תיקונים לתקנים קיימים אשר נכנסו לתוקף ומחייבים החל משנת 2024:

תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 7 דוח על תזרימי המזומנים (IAS 7) ולתקן דיווח כספי בינלאומי 7 מכשירים פיננסיים: גילויים (IFRS 7) (להלן התיקון ל- IAS 7 ול- IFRS 7)

התיקון ל-IAS 7 ול-IFRS 7 דורש מחברה לספק מידע בנוגע להסדרי מימון ספקים, אשר יאפשר למשתמשים בדוחות הכספיים להעריך את השפעת הסדרי מימון הספקים על התחייבויות החברה, וכן על תזרימי המזומנים שלה, כמו גם את השפעת עסקאות כאמור על סיכון הנזילות וניהול הסיכונים של החברה.

הגילויים החדשים, הנדרשים מכוח התיקון ל-IAS 7 ול-IFRS 7, כוללים מידע מצטבר על:

(1) התנאים וההגבלות של הסדרי מימון ספקים (למשל: תנאי תשלום ארוכים ובטחונות או ערבויות שניתנו). עם זאת, ישות תיתן גילוי נפרד לתנאים וההגבלות של הסדרים עם תנאים והגבלות שאינם דומים;

(2) בתחילת ובסוף תקופת דיווח:

(א) הערך בספרים של ההתחייבויות הפיננסיות שהן חלק מהסדרי מימון ספקים, וכן הסעיף בדוח שבו נכללו ההתחייבויות אלה;

(ב) הערך בספרים של ההתחייבויות הפיננסיות שניתן להן גילוי בהתאם לסעיף א', בגינת הספק כבר קיבל תשלום מהגוף הפיננסי;

## אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 בספטמבר 2024

(בלתי מבוקרים)

### ביאור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):

ב. תיקונים לתקנים קיימים אשר נכנסו לתוקף ומחייבים החל משנת 2024 (המשך):

תיקון לתקן חשבונאות בינלאומי 7 דוח על תזרימי המזומנים (IAS 7) ולתקן דיווח כספי בינלאומי 7 מכשירים פיננסיים: גילויים (IFRS 7) (המשך):

(ג) טווח מועדי הפירעון של התחייבויות שניתן להן גילוי בהתאם לסעיף א', ועבור יתרות ספקים מקבילות (למשל יתרות המתייחסות לספקים באותו תחום פעילות או טריטוריה) שאינן חלק מהסדר מימון ספקים. אם טווח מועדי הפירעון רחב, הישות תספק הסבר על הטווח או תגלה טווחים נוספים (למשל, טווחים מדורגים);

(3) הסוג וההשפעה של שינויים שלא-במזומן על הערך בספרים של ההתחייבויות הפיננסיות שניתן להן גילוי בהתאם לסעיף (א)(2) לעיל. דוגמאות לשינויים שלא-במזומן כוללות את השפעת צירופי עסקים, הפרשי שער או עסקות אחרות שאינן דורשות שימוש במזומן או שווה-מזומן.

(4) הסדרי מימון ספקים כגורם רלוונטי במסגרת גילויי סיכון הנזילות של IFRS 7.

התיקון ל-IAS 7 ול-IFRS 7 קובע כי בשנת היישום לראשונה יחולו ההקלות הבאות:

- לא יידרש גילוי מידע עבור תקופות השוואה;
- בהתחשב במורכבות השגת המידע לגבי סעיפים (ב)(2) ו-(ג)(2) לעיל בשנת היישום לראשונה, בשנה זו המידע נדרש עבור יתרות הסגירה בלבד;
- הגילויים ידרשו רק עבור התקופה השנתית.

בהתאם להוראות התיקון ל-IAS 7 ול-IFRS 7, התיקון ייושם על ידי הקבוצה לגבי התקופה השנתית המתחילה ביום 1 בינואר 2024 במסגרת הדוח השנתי 2024. ליישום לראשונה של התיקון ל-IAS 7 ול-IFRS 7 לא צפויה להיות השפעה מהותית על הדוחות הכספיים המאוחדים של הקבוצה.

### הבהרות בקשר לתקן חשבונאות בינלאומי 8 על מגזרי פעילות

בחודש יולי 2024, אישר המוסד הבינלאומי לתקינה בחשבונאות (IASB) את החלטת הוועדה לפרשנויות דיווח כספי בינלאומי (IFRIC) בנושא גילוי הכנסות והוצאות של מגזרים בני דיווח (להלן – החלטת ה-IFRIC). החלטת ה-IFRIC דנה באופן יישום דרישות הגילוי הקבועות בסעיף 23 לתקן דיווח כספי בינלאומי 8 מגזרי פעילות (להלן - IFRS 8) ביחס לדיווח המגזרי בדוחות השנתיים ומספקת הבהרות בנושא.

העקרונות העיקריים בהחלטת ה-IFRIC הם:

(1) סעיף 23 ל-IFRS 8 דורש מחברות לגלות פריטי הכנסה והוצאה ספציפיים אם הם נכללים במידת הרווח או ההפסד המגזרי שמסופק למקבל החלטות התפעוליות הראשי (להלן - ה-CODM), גם אם הם לא מסופקים ל-CODM בנפרד.

(2) "פריטים מהותיים של הכנסה והוצאה" שיש לספק להם גילוי בהתאם לסעיף 23(ו) ל-IFRS 8, אינם מוגבלים רק לפריטים חריגים או חד-פעמיים.

(3) קביעת היקף המידע שייכלל בדיווח המגזרי כרוך בהפעלת שיקול דעת, זאת בהתחשב בעובדות ובנסיבות הספציפיות של הישות, העקרון המרכזי של IFRS 8 (המחייב ישות לגלות מידע שיאפשר למשתמשים בדוחותיה הכספיים להעריך את המהות ואת ההשפעות הפיננסיות של הפעילויות העסקיות שבהן היא עוסקת ואת הסביבות הכלכליות שבהן היא פועלת) ועקרונות המהותיות בתקן חשבונאות בינלאומי 1 הצגת דוחות כספיים (IAS 1), סעיף 7.

הקבוצה בוחנת את השפעת החלטת ה-IFRIC על הדיווח המגזרי שיינתן במסגרת הדוחות הכספיים השנתיים שלה לשנת 2024.

## אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 בספטמבר 2024

(בלתי מבוקרים)

**ביאור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית (המשך):**

ג. תקנים חדשים ותיקונים לתקנים קיימים אשר עדיין אינם בתוקף מחייב ואשר הקבוצה לא בחרה ביישומם המוקדם:

במסגרת הדוחות הכספיים השנתיים של הקבוצה לשנת 2023 הובא מידע לגבי תיקונים לתקני IFRS 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, אשר לא הובאו במסגרת הדוחות הכספיים השנתיים של הקבוצה לשנת 2023 למעט תקן דיווח כספי בינלאומי 18 הצגה וגילוי בדוחות כספיים (להלן IFRS 18).

IFRS 18 מחליף את תקן חשבונאות בינלאומי 1 הצגת דוחות כספיים (להלן IAS 1), כאשר דרישות רבות של IAS 1 הועברו ל-IFRS 18, כמו גם למספר תקנים נוספים (ללא שינוי או בשינויים מסוימים). IFRS 18 נועד לשפר את אופן העברת המידע על ידי חברות למשקיעים באמצעות דוחותיהן הכספיים, ובפרט להגביר את השקיפות והשוואתיות בין חברות, תוך התמקדות במידע על ביצועים כספיים בדוח רווח או הפסד. כמו כן, IFRS 18 מלווה בתיקונים לתקן חשבונאות בינלאומי 7 דוח על תזרימי מזומנים (IAS 7) (המשמעותי ביניהם בנוגע לסיווג תזרימי מזומנים מריבית ודיבידנדים), תקן חשבונאות בינלאומי 33 רווח למניה (IAS 33), ותקן חשבונאות בינלאומי 34 דיווח כספי לתקופות ביניים (IAS 34).

בהתאם להוראות IFRS 18, התקן ייושם על ידי הקבוצה, לגבי תקופות דיווח שנתיות המתחילות ביום 1 בינואר 2027, וזאת באופן רטרואקטיבי. הקבוצה החלה לבחון את ההשפעה של יישום IFRS 18 על הדוחות הכספיים המאוחדים, אך בשלב זה השפעת האימוץ לראשונה עדיין אינה ניתנת לאמידה באופן סביר.

## אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 בספטמבר 2024

(בלתי מבוקרים)

### ביאור 4 - מידע מגזרי:

א. כללי

#### 1) מגזרי פעילות:

מגזרי הפעילות נקבעו בהתבסס על המידע הנבחן על ידי מקבל החלטות 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 וחומרי דיאגנוסטיקה  
- 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.

**פלייט**  
מכשירי הנשמה  
- תחום פעילות זה, המבוצע באמצעות פלייט כולל פיתוח, ייצור ושיווק (בעיקר לחו"ל) של מכשירי הנשמה ניידים המשמשים להנשמת מי שאינם מסוגלים לנשום בעילות בכוחות עצמם ומוצרים נלווים למנשמים תומכי חיים המיועדים לשימוש בבתי חולים, מתקני אשפוז, אמבולנסים ובבית החולה.  
לפרטים בדבר מכירת חברת פלייט, ראה ביאור 10 להלן.

**(\*)** 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 החלטות התפעוליות הראשי בפילוח המגזרי.

תוצאות המגזר המדווחות למקבל החלטות 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 החלטות התפעוליות הראשי בפילוח המגזרי.

מכירות בין מגזרי הפעילות הינן בסכום לא מהותי.

**אילקס מדיקל בע"מ**

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 בספטמבר 2024

(בלתי מבוקרים)

**ביאור 4 - מידע מגזרי (המשך):**

**ב. מידע בקשר למגזרי הפעילות**

סך הכל מאוחד	אחרים	פלייט	מדטכניקה	אילקס	התקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2024
		מכשירי הנשמה (בלתי מבוקר)	ציוד רפואי	מכשור מעבדתי - רפואי וחומרי דיאגנוסטיקה	
אלפי ש"ח					
698,901	1,715	10,489	342,667	344,030	הכנסות מלקוחות חיצוניים
45,093	(5,649)	(5,674)	14,569	41,847	רווחי (הפסדי) המגזר מפעולות רגילות
(4,198)					הכנסות אחרות, נטו
49,291					רווח מפעולות
534					הוצאות מימון, נטו
4,852					חלקי בהפסדי חברה כלולה
11,538					מיסים על הכנסה
32,367					רווח לתקופה
35,969	-	441	11,252	24,276	מידע אחר - פחת והפחתות

סך הכל מאוחד	אחרים	פלייט	מדטכניקה	אילקס	התקופה של תשעה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2023
		מכשירי הנשמה (בלתי מבוקר)	ציוד רפואי	מכשור מעבדתי - רפואי וחומרי דיאגנוסטיקה	
אלפי ש"ח					
646,834	1,593	9,680	296,772	338,789	הכנסות מלקוחות חיצוניים
50,054	(4,910)	(3,210)	11,380	46,794	רווחי (הפסדי) המגזר מפעולות רגילות
(3,083)					הכנסות אחרות, נטו
53,137					רווח מפעולות
11,887					הוצאות מימון, נטו
2,382					חלקי בהפסדי חברה כלולה
10,428					מיסים על הכנסה
28,440					רווח לתקופה
35,167	-	569	11,259	23,339	מידע אחר - פחת והפחתות



**אילקס מדיקל בע"מ**

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 בספטמבר 2024

(בלתי מבוקרים)

ביאור 4 - מידע מגזרי (המשך):

מידע בקשר למגזרי הפעילות (המשך)      ב.

		<u>פלייט</u>	<u>מדטכניקה</u>	<u>אילקס</u>	
<u>סך הכל מאוחד</u>	<u>אחרים</u>	<u>מכשירי הנשמה</u>	<u>ציוד רפואי</u>	<u>מכשור מעבדתי - רפואי וחומרי דיאגנוסטיקה</u>	
					<b>התקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2024</b>
					<b>הכנסות מלקוחות חיצוניים</b>
240,099	682	2,058	112,383	124,976	רווחי (הפסדי) המגזר מפעולות רגילות
17,220	(1,863)	(3,782)	3,830	19,035	הכנסות אחרות, נטו
(1,335)					רווח מפעולות
18,555					הכנסות מימון, נטו
(1,987)					חלקי בהפסדי חברה כלולה
2,155					מיסים על הכנסה
5,429					<b>רווח לתקופה</b>
12,958					<b>מידע אחר - פחת והפחתות</b>
12,236	-	139	3,720	8,377	
					<b>התקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 בספטמבר, 2023</b>
					<b>הכנסות מלקוחות חיצוניים</b>
221,684	473	3,023	102,234	115,954	רווחי (הפסדי) המגזר מפעולות רגילות
16,381	(1,705)	(1,277)	4,668	14,695	הכנסות אחרות, נטו
(137)					רווח מפעולות
16,518					הוצאות מימון, נטו
3,409					חלקי בהפסדי חברה כלולה
914					מיסים על הכנסה
3,305					<b>רווח לתקופה</b>
8,890					<b>מידע אחר - פחת והפחתות</b>
11,667	-	195	3,749	7,723	

**אילקס מדיקל בע"מ**

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 בספטמבר 2024

(בלתי מבוקרים)

**ביאור 4 - מידע מגזרי (המשך):**

**ב. מידע בקשר למגזרי הפעילות (המשך)**

סך הכל מאוחד	אחרים	פלייט	מדטכניקה	אילקס	שנה שנסתיימה ב- 31 בדצמבר, 2023
		מכשירי הנשמה (מבוקר) אלפי ש"ח	ציוד רפואי	מכשור מעבדתי - רפואי וחומרי דיאגנוסטיקה	
930,890	2,271	14,643	459,455	454,521	הכנסות מלקוחות חיצוניים
72,893	(6,580)	(4,494)	23,977	59,990	רווחי (הפסדי) המגזר מפעולות רגילות
(4,636)					הכנסות אחרות, נטו
77,529					רווח מפעולות
4,118					הוצאות מימון נטו
4,008					חלקי בהפסדי חברה כלולה
18,518					מיסים על הכנסה
50,885					<b>רווח נקי לשנה</b>
47,724	-	754	15,372	31,598	<b>מידע אחר - פחת והפחותות</b>

**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.

## אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 בספטמבר 2024

(בלתי מבוקרים)

### ביאור 4 - מידע מגזרי (המשך):

ג. מידע נוסף בקשר למגזרים גיאוגרפיים (המשך)

(2) מכירות לפי אזורים גיאוגרפיים

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

שנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר	3 חודשים שהסתיימו ב- 30 בספטמבר		9 חודשים שהסתיימו ב- 30 בספטמבר		
	2023	2024	2023	2024	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)				
	אלפי ש"ח				
750,960	177,743	192,317	507,641	565,681	ישראל
152,828	40,459	41,121	122,829	115,506	דרא"פ ומדינות הסאב סהרה
16,087	2,363	4,918	11,252	11,096	ארה"ב
11,015	1,119	1,743	5,112	6,618	אחרים
930,890	221,684	240,099	646,834	698,901	

(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	30 בספטמבר		
	2023	2024	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
	אלפי ש"ח		
247,732	250,983	231,781	ישראל
14,775	12,807	15,946	דרא"פ
262,507	263,790	247,727	

### ביאור 5 - הון:

ביום 28 במרץ 2024 הכריזה החברה על חלוקת דיבידנד לבעלי מניותיה בסכום כולל של 15,265,500 ש"ח (כ- 1.3645 ש"ח למניה). הדיבידנד שולם ביום 15 באפריל 2024.

## אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 בספטמבר 2024

(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 הנשמה 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:

30 בספטמבר				
2024				
אלפי ש"ח				
סה"כ	רמה 3	רמה 2	רמה 1	
<b><u>נכסים פיננסיים</u></b>				
14,708	12,935	-	1,773	השקעה במניות
2,531	-	-	2,531	השקעה באג"ח ממשלתי
2,092	-	-	2,092	השקעה באג"ח קוצרני
19,837	-	-	19,837	השקעה בתעודות סל
20,552	7,836	12,716	-	קרנות הון סיכון
1,499	-	1,499	-	אופציות על שע"ח
6,191	6,191	-	-	אופציה להשקעה עתידית
2,138	-	2,138	-	חוזי אקדמה על שע"ח
69,548	26,962	16,353	26,233	
<b><u>התחייבויות פיננסיות</u></b>				
1,530	-	1,530	-	אופציות על שע"ח
1,303	-	1,303	-	חוזי אקדמה על שע"ח
2,833	-	2,833	-	

**אילקס מדיקל בע"מ**

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 בספטמבר 2024

(בלתי מבוקרים)

**ביאור 7 – מכשירים פיננסיים וסיכונים פיננסיים (המשך):**

א. גילוי שווי הוגן (המשך):

<b>30 בספטמבר</b>				
<b>2023</b>				
<b>אלפי ש"ח</b>				
<b>סה"כ</b>	<b>רמה 3</b>	<b>רמה 2</b>	<b>רמה 1</b>	
				<b><u>נכסים פיננסיים</u></b>
				השקעה במניות
16,389	14,961	-	1,428	השקעה באג"ח ממשלתי
1,442	-	-	1,442	השקעה באג"ח קוצרני
2,515	-	-	2,515	השקעה בקרנות נאמנות
432	-	-	432	השקעה בתעודות סל
17,549	-	-	17,549	קרנות הון סיכון
17,084	6,610	10,474	-	אופציות על שע"ח
718	-	718	-	אופציות רכש
-	-	-	-	חוזי אקדמה על שע"ח
1,000	-	1,000	-	
<u>57,129</u>	<u>21,571</u>	<u>12,192</u>	<u>23,366</u>	
				<b><u>התחייבויות פיננסיות</u></b>
				אופציות על שע"ח
2,263	-	2,263	-	חוזי אקדמה על שע"ח
603	-	603	-	
<u>2,866</u>	<u>-</u>	<u>2,866</u>	<u>-</u>	
				<b><u>נכסים פיננסיים</u></b>
				השקעה במניות
16,351	14,960	-	1,391	השקעה באג"ח ממשלתי
1,432	-	-	1,432	השקעה באג"ח קוצרני
2,645	-	-	2,645	השקעה בקרנות נאמנות
390	-	-	390	השקעה בתעודות סל
19,168	-	-	19,168	קרנות גידור-לא סחירות
16,946	6,532	10,414	-	אופציות על שע"ח
2,683	-	2,683	-	חוזי אקדמה על שע"ח
1,162	-	1,162	-	
<u>60,777</u>	<u>21,492</u>	<u>14,259</u>	<u>25,026</u>	
				<b><u>התחייבויות פיננסיות</u></b>
				אופציות על שע"ח
470	-	470	-	חוזי אקדמה על שע"ח
1,183	-	1,183	-	
<u>1,653</u>	<u>-</u>	<u>1,653</u>	<u>-</u>	

## אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 בספטמבר 2024

(בלתי מבוקרים)

### ביאור 8 – הכנסות:

הקבוצה מפיקה את הכנסותיה ממכירת מכשור רפואי, ציוד וריאגנטיים וכן ממתן שירותי תמיכה למעבדות וגופי בריאות שונים. פעילות הקבוצה מתמקדת בשלושה תחומים מרכזיים: שיווק מכשור מעבדתי, ציוד רפואי ומכשירי הנשמה.

למידע נוסף לגבי ההכנסות של הקבוצה לרבות המדיניות החשבונית אשר מיישמת הקבוצה, ראה ביאור 22 בדוחות הכספיים השנתיים.

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר	3 חודשים שהסתיימו ב-30 בספטמבר		9 חודשים שהסתיימו ב-30 בספטמבר	
	2023	2024	2023	2024
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח				

#### א. פילוח גיאוגרפי:

##### בארץ:

655,368	152,537	166,569	441,201	494,446	ממכירת מוצרים, ערכות ומתכלים
1,595	509	617	1,334	1,462	ממכירת תוכנה
93,495	24,570	24,850	64,733	68,932	ממתן שרותים (כולל בדיקות מעבדה)
502	127	281	373	841	מעמלות
750,960	177,743	192,317	507,641	565,681	

##### בחו"ל:

165,764	43,801	47,686	125,163	132,820	ממכירת מוצרים, ערכות ומתכלים
474	103	56	371	281	ממכירת תוכנה
13,540	-	-	13,554	-	מעמלות
152	37	40	105	119	ממתן שרותים
179,930	43,941	47,782	139,193	133,220	
930,890	221,684	240,099	646,834	698,901	

#### ב. קבוצת מוצרים:

454,521	115,954	124,976	338,789	344,030	דיאגנוסטיקה מעבדתית
271,334	59,180	63,212	162,851	179,214	דיאגנוסטיקה - ציוד רפואי*
187,796	43,054	49,171	133,921	163,453	טיפול
14,968	3,023	2,058	9,680	10,489	מנשמים ואביזרים
2,271	473	682	1,593	1,715	אחרים
930,890	221,684	240,099	646,834	698,901	

\* 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 30 בספטמבר 2024

(בלתי מבוקרים)

### ביאור 9 – התקשרויות:

ביום 22 במאי 2024 התקשרה החברה בהסכם עם חברת ABBOTT GMBH (להלן: "ABBOTT") במסגרתו מונתה החברה על ידי ABBOTT כמפיצה של מוצרי הדיאגנוסטיקה (CORE DIAGNOSTIC) של ABBOTT ברואנדה. היקף ההכנסות השנתי הצפוי ממכירות וממתן שירות ללקוחות הקיימים של ABBOTT ברואנדה, על בסיס מידע שנמסר לחברה מ-ABBOTT, הינו בסך שאינו מהותי לחברה.

### ביאור 10 – אירועים לאחר תאריך המאזן:

ביום 14 בנובמבר 2024 התקשרה מדטכניקה בהסכם עם צד ג' בלתי קשור לחברה ו/או לבעלי השליטה בה ("הרוכשת") למכירת מלוא אחזקותיה (100%) בפלייט, בתמורה לסך של 375,000 דולר. כמו כן, הרוכשת תהא ערבה לפירעון סך של 375,000 דולר מתוך הלוואת הבעלים שהעמידה מדטכניקה לפלייט, ואשר על פי המוסכם בין הצדדים ייפרע על ידי פלייט ב-12 תשלומים חודשיים שווים במהלך שנת 2025. העסקה בוצעה על בסיס AS IS, ללא התחייבות של מדטכניקה לשיפוי הרוכשת.

השלמת העסקה מותנית בקבלת אישורים של צדדים שלישיים, וצפויה להתקיים עד לסוף חודש נובמבר 2024.


-----



# 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 בן-רימרצ'וק, סמנכ"ל כספים.

בקרה פנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי כוללת בקרות 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, בקרות 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 הרבעוני בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי אשר צורף לדוח הרבעוני לתקופה שנתיימה ביום 30 ביוני 2024 (להלן- הדוח הרבעוני בדבר הבקרה הפנימית האחרון) נמצאה הבקרה הפנימית 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 השלישי של שנת 2024 (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; וכך –
  - 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 מתייחס 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; וכך –
    - 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 האחרון (רבעוני או תקופתי, לפי העניין) 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 השלישי של שנת 2024 (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 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 האחרון (רבעוני או תקופתי, לפי העניין) לבין מועד דוח זה, המתייחס לדוחות הכספיים ביניים ולכל מידע כספי אחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, אשר יש בו כדי לשנות, להערכתני 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.