

אפיטומי מדיקל בע"מ
דוח חציון ראשון לשנת 2023



נכון למועד זה, החברה נכללת במדד תל אביב טק עילית ואימצה את כל ההקלות המנויות בתקנות ניירות
ערך (דוחות תאגיד שמניותיו כלולות במדד ת"א טק-עילית), תשע"ו-2016.

דוח דירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה שהסתיימה ביום 30.6.2023

דירקטוריון אפיטומי מדיקל בע"מ ("החברה") מתכבד להגיש את דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה והתוצאות הכספיות של החברה לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023 ("תקופת הדוח"), בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), תש"ל-1970 ("התקנות").

דוח דירקטוריון זה נערך בהנחה שבפני הקורא מצוי תיאור עסקי החברה, כפי שנכלל בדוח התקופתי של החברה ליום 31 בדצמבר 2022, שפורסם על ידי החברה ביום 16 במרץ 2023 (אסמכתא מס': 01-2023-023530) ("הדוח התקופתי").

ביום 27.12.2021, הודיעה החברה כי הבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ ("הבורסה") הודיעה לה שבמסגרת "המסלול המהיר הייחודי" לצירוף מניות טכנולוגיה וביומד חדשות למדד ת"א טק-עילית ("מדד טק עילית"), תתווספה מניות החברה למדד טק עילית בתום המסחר ב- 3.3.2022. לפרטים נוספים, ראו דוח מיידי של החברה מיום 27.12.2021 (אסמכתא מס': 01-2021-185634). בהתאם לאמור, אימצה החברה את כל ההקלות המנויות בתקנות ניירות ערך (דוחות תאגיד שמניותיו כלולות במדד ת"א טק-עילית), תשע"ו-2016, לרבות ההקלה המאפשרת לחברה לדווח במתכונת חצי שנתית למשך תקופה של 5 שנים. משכך, החברה תמשיך ותדווח במתכונת חצי שנתית.

חלק א' - הסברי הדירקטוריון למצב עסקי החברה

1. תיאור תמציתי של החברה וסביבתה העסקית

החברה פועלת בתחום הפיתוח, הייצור והמסחר של פלטפורמות רפואיות הכוללות מכשירים רפואיים הנארזים בקפסולות ונצרכים בבליעה, והמיועדים למטופלים לצרכי שימוש עצמי, תחת מרשם רופא. לפרטים אודות תיאור פעילות החברה, הסביבה העסקית והשפעתה על פעילות החברה, ראו פרק א' לדוח תקופתי.

2. מצב כספי

להלן יוצגו סעיפי הדוח על המצב הכספי, בהתאם לדוחות הכספיים וההסברים לשינויים העיקריים שחלו בהם (באלפי דולר ארה"ב):

להלן נתונים עיקריים מהדוחות הכספיים של החברה על המצב הכספי, לימים 30.6.2022, 30.6.2023 ו-31.12.221 (באלפי דולר ארה"ב):

| הסברי הדירקטוריון | ליום 31 בדצמבר 2022 | ליום 30 ביוני 2022 | ליום 30 ביוני 2023 | סעיף |
|--|---------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| | (אלפי דולר) | (אלפי דולר) | (אלפי דולר) | |
| קיטון מול שנתי ומול תקופה מקבילה אשתקד- בעיקר בגין | 35,954 | 53,324 | 14,987 | מזומנים ושווי מזומנים |

| | | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|--|
| הפקדה לפקדונות לז"ק ושימוש במזומנים לפעילות שוטפת ופעילות השקעה של החברה. | | | | |
| גידול מול שנתי ותקופה מקבילה אשתקד נובע מהפקדה לפקדונות בהתאם לצרכי הנזילות של החברה. | 10,175 | - | 24,709 | פקדונות לזמן קצר |
| קיטון מול תקופה מקבילה אשתקד נובע שינוי בפקדון משועבד בגין שכירות. | 65 | 93 | 66 | פקדונות מוגבלים בשימוש |
| עיקר הקיטון מול תקופה מקבילה אשתקד בגין מקדמות לספקים. | 311 | 477 | 314 | חייבים ויתרות חובה |
| - | 46,505 | 53,894 | 40,076 | סה"כ נכסים שוטפים |
| הגידול מול תקופה מקבילה אשתקד נובע מפקדונות משועבדים בגין שכירות משרדים חדשים. | 278 | 50 | 268 | פקדונות מוגבלים בשימוש |
| הגידול מול תקופה מקבילה אשתקד הינו בגין תוספת שכירות משרדים חדשים. | 4,160 | 438 | 4,085 | נכסי זכות שימוש, נטו |
| עיקר הגידול בין התקופות השונות נובע ממקדמות בגין קו הייצור המסחרי וכן מהתאמת המושכר החדש לצרכי החברה בקיזוז פחת. | 4,259 | 1,184 | 5,660 | רכוש קבוע, נטו |
| - | 8,697 | 1,672 | 10,013 | סה"כ נכסים לא שוטפים |
| גידול מול תקופה מקבילה אשתקד נובע בעיקר מחתך תשלומים. | 307 | 253 | 304 | התחייבויות לספקים ולנותני שירותים |
| הגידול מול תקופה מקבילה אשתקד נובע בעיקר בגין תוספות נטו של שכירות משרדים. | 488 | 261 | 425 | חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה |
| עיקר הקיטון מול השנתי נובע מקיטון בסעיף עובדים זכאים | 1,366 | 1,235 | 953 | זכאים ויתרות זכות |

| | | | | |
|--|--------|--------|--------|---------------------------|
| בגין הפרשה לבונוסים וקיטון בהוצאות לשלם הקשורות לניסוי הקליני. קיטון מול חציון מקביל אשתקד נובע מקיטון ביתרות החופשה וכן קיטון בהוצאות לשלם הקשורות לניסוי הקליני. | | | | |
| - | 2,161 | 1,749 | 1,682 | סה"כ התחייבויות שוטפות |
| הגידול מול תקופה מקבילה אשתקד נובע בעיקר מתוספת הסכם שכירות. קיטון מול שנתי נובע בעיקר מפרעונויות. | 3,596 | 180 | 3,432 | התחייבות בגין חכירה |
| - | 10,000 | 10,000 | 10,000 | הכנסות נדחות |
| - | 13,596 | 10,180 | 13,432 | סה"כ התחייבויות לא שוטפות |
| הקיטון מול התקופות השונות נובע בעיקר מהפסד לתקופה. | 39,445 | 43,637 | 34,975 | סה"כ הון |

.3

.4 תוצאות הפעולות

4.1 להלן יוצגו נתוני רווח והפסד בהתאם לדוחות הכספיים של החברה וההסברים לשינויים העיקריים שחלו בהם (באלפי דולר ארה"ב):

| הסברי הדירקטוריון | לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 | לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני | | סעיף |
|--|-----------------------------------|-------------------------------|------------------|---------------------|
| | | 2022 (אלפי דולר) | 2023 (אלפי דולר) | |
| הקיטון נובע בעיקר מירידה בהוצאות הניסוי הקליני בקיזוז גידול בהוצאות שיתופי פעולה עם קבלני משנה וכן הוצאות פחת כתוצאה משכירות משרדים חדשים ורכישות ר"ק. | 7,790 | 3,849 | 3,754 | הוצאות מחקר ופיתוח |
| הגידול נובע בעיקר מעליה בהוצאות שכר עבודה כתוצאה מתחילת העסקתה של סמנכ"ל פיתוח עסקי ב 2022. | 333 | 120 | 190 | הוצאות שיווק ומכירה |

| הסברי הדירקטוריון | לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 | לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני | | סעיף |
|---|---|----------------------------------|---------------------|-----------------------|
| | | 2022 (אלפי דולר) | 2023 (אלפי דולר) | |
| עיקר הקיטון נובע ממירידה בהוצאות תשלום מבוסס מניות. | 2,944 | 1,449 | 1,144 | הוצאות הנהלה וכלליות |
| עיקר הקיטון נובע מירידה בהוצאות תשלום מבוסס מניות והוצאות הניסוי הקליני בניכוי עליה בהוצאות קבלני משנה ופחת. | 11,067 | 5,418 | 5,088 | הפסד תפעולי |
| השינוי נובע בעיקר מגידול בהכנסות ריבית מפקדונות ומהכנסות הפרשי שער על התחייבות בגין חכירה כתוצאה מהחלשות השקל מול הדולר. | (591) | (73) | (920) | הכנסות מימון |
| הקיטון בהוצאות לעומת שנת 2022 הוא כתוצאה מירידה בהפרשי השער על יתרות המזומן של החברה והפקדונות לז"ק במטבע שקל כתוצאה מהתחזקות הדולר מול השקל. | 4,915 | 5,106 | 845 | הוצאות מימון |
| עיקר הקיטון בהפסד נובע מירידה בהוצאות הפרשי השער, הוצאות תשלום מבוסס מניות והוצאות הניסוי הקליני בניכוי העליה בהוצאות קבלני משנה ופחת. | 15,391 | 10,451 | 5,013 | הפסד נקי |
| - | 15,391 | 10,451 | 5,013 | סה"כ הפסד כולל |

5. נזילות

| הסברי הדירקטוריון | ליום 30 ביוני | | הסעיף |
|---|---------------|----------|---|
| | 2022 | 2023 | |
| | אלפי דולר | | |
| עיקר השינוי נובע מקיטון מהפסד לתקופה בנטרול הפרשי שער. | (5,062) | (4,658) | תזרים המזומנים ששימש לפעילות שוטפת |
| השינוי נובע בעיקר מהפקדה לפיקדנות לז"ק ורכישת ר"ק ב-2023 בקיזוז תקבולים בגין ריבית מפקדונות. | (633) | (16,156) | תזרים המזומנים ששימש לפעילות השקעה |
| השינוי נובע מעלייה בתשלומי החכירה בשל תוספת שכירות משרדים. | (160) | (279) | תזרים המזומנים ששימש לפעילות מימון |
| השינוי נובע בעיקר בעקבות החלשות השקל מול הדולר החדה שהיתה ב-2022 שהביאה להוצאות הי"ש על יתרות מזומנים המוחזקות במטבע שקל. | (5,131) | 126 | השפעת שינויים בשער חליפין בגין יתרות מזומנים המוחזקות במט"ח |
| עיקר הקיטון במזומנים נובע מהפקדה לפיקדונות לז"ק, מהפסד שוטף, ומרכישת ר"ק. | (10,986) | (20,967) | קיטון במזומנים בתקופה |

6. מקורות מימון

החברה מממנת את פעילותה בעיקר מגיוסי הון, הונה העצמית וכספים שנתקבלו מחברת נסטלה העולמית במסגרת הסכם הרישיון (כהגדרתו בפרק א' לדוח התקופתי של החברה) וכן כספים שנתקבלו מנסטלה כהלוואה המירה למניות (CLA).

כמו כן, כאמור בסעיף 1.2 לפרק א' לדוח התקופתי, בחודש דצמבר 2021, השלימה החברה הנפקה ראשונה של ניירות הערך שלה לציבור והחל מיום 15.12.2021 החלו מניותיה להיסחר בבורסה והחברה הפכה לחברה ציבורית.

התמורה ברוטו שגייסה החברה במסגרת ההנפקה (אשר עמדה על סך כולל של כ-163 מיליוני ש"ח), משמשת את החברה כמקור המימון המרכזי שלה נכון למועד הדוח, ועתידה להמשיך ולשמש את החברה כמקור המימון המרכזי שלה בעתיד הקרוב. לפרטים נוספים, ראו דוח מידי בדבר תוצאות הנפקה שפרסמה החברה ביום 13.12.2021 (אסמכתא מס': 179064-01-2021).

חלק ב' - הוראות גילוי בקשר עם הדיווח הפיננסי של החברה7. אירועים מהותיים בפעילות החברה בתקופת הדוח ולאחריו

לפרטים בדבר אירועים במהלך תקופת הדוח ולאחריו, ראו להלן:

7.1 עדכון כללי בדבר פעילותה של החברה

בתחום פיתוח המוצרים להחדרת תרופות דרך דופן מערכת העיכול, החברה ביצעה ניסויי החדרת תרופות רלוונטיות בבעלי חיים שבמהלכם הודגם יתרון משמעותי בספיגה של תרופות ע"י שימוש בפלטפורמת החדרת התרופות של החברה לעומת שחרור התרופה במעי ללא הפלטפורמה של החברה. ההדגמה בוצעה על תרופות ביולוגיות (מולקולות גדולות). בניסויים מסוג זה משוחרר אותו חומר פעיל, פעם בעזרת הפלטפורמה של החברה ופעם בצורה חופשית במעי ללא הפלטפורמה של החברה, לאחר מכן נלקחות דגימות דם מבעל החיים בפרקי זמן מוגדרים מראש. בדיקות המעבדה מודדות את ריכוז החומר הפעיל בכל דגימה ומתוך כך ניתן להשוות את השפעת הפלטפורמה על ספיגת התרופה לדם. סוג התרופות שנוסו נמצאות כבר בשוק אך קיימות בהזרקה בלבד וזאת משום שספיגתם דרך דופן המעי אינה מתאפשרת או שאיננה יעילה. עד כה הודגם ע"י החברה שיפור משמעותי מאוד בהחדרת תרופות אלו למחזור הדם דרך דופן המעי.

בנוסף ובקשר לאותן הדגמות, החברה מקדמת שיתופי פעולה עם חברות פארמה אשר מחפשות פתרונות שיאפשרו מתן פומי של התרופות הביולוגיות שלהן.

7.2 מלחמת רוסיה-אוקראינה

בחודש פברואר 2022, הצבא הרוסי פלש לאוקראינה ולמועד פרסום דוח זה, מתנהלת לחימה עזה בין המדינות בשטחה של אוקראינה, המשפיעה, בין היתר, על הכלכלה העולמית. החברה אינה חשופה באופן מהותי בפעילותה העסקית לשוק הרוסי. יחד עם זאת, כתלות בהתפתחויות הגיאוגרפיות, בהתנהלות המסחר בשווקים הבינלאומיים או בהחרפת הסנקציות המוטלות על רוסיה, ייתכנו השלכות שונות גם על פעילותה של החברה, אשר למועד הדוח טרם ידועות.

יובהר כי נכון למועד זה, אין ביכולתה של החברה להעריך כיצד תתפתח הלחימה באוקראינה ומתי תבוא לסיימה, ואת ההשפעה שלה על פעילותה של החברה.

7.3 עליית האינפלציה ועליית הריבית

במהלך שנת 2022 המשק חווה עליה בשיעור האינפלציה כתוצאה מאירועים כלכליים וגאוגרפיים. שיעור האינפלציה לשנת 2022 הינו 5.3%, לעומת שיעור אינפלציה של 2.8% בשנת 2021. על-פי תחזית של חטיבת המחקר של בנק ישראל מחודש יולי 2023¹, שיעור

¹ <https://boi.org.il/publications/regularpublications/staff-forecast/%D7%94%D7%AA%D7%97%D7%96%D7%99%D7%AA-%D7%94%D7%9E%D7%A7%D7%A8%D7%95-%D7%9B%D7%9C%D7%9B%D7%9C%D7%99%D7%AA-%D7%A9%D7%9C-%D7%97%D7%98%D7%99%D7%91%D7%AA-%D7%94%D7%9E%D7%97%D7%A7%D7%A8-%D7%99%D7%95%D7%9C%D7%99-2023>

האינפלציה בארבעת הרבעונים הקרובים המסתיימים ברבעון השני של שנת 2024 צפוי לעמוד על 3% בשנת 2023 ועל 2.4% ב-2024.

על רקע מגמת עליית הריבית בארה"ב והאינפלציה העולמית ובניסיון לרסנה החל בנק ישראל להעלות את שיעורי הריבית, ובהתאם במהלך שנת 2022 ובשנת 2023 עד מועד הדוח החליט בנק ישראל על העלאות ריבית ב-10 פעימות, כך שנכון למועד הדוח ריבית בנק ישראל עומדת על רמה של 4.75%. שריבית הפריים לתאריך פרסום דוח זה עומדת על סך של 6.25% לעומת 4.75% ליום 31 בדצמבר, 2022

אינפלציה

נכון למועד הדוח, החברה הינה חברת מו"פ ואינה החלה בייצור מסחרי של מוצריה אשר מצויים למועד זה בשלבי פיתוח שונים ומשכך כמות חומרי הגלם אשר נרכשים על ידי החברה למועד זה אינה גבוהה. לאור האמור, למועד זה החברה סבורה כי לעלייה בשיעור האינפלציה בישראל ובעולם אין השפעה מהותית על פעילותה.

יצוין כי האמור בסעיף זה, בעניין השפעותיה הפוטנציאליות של העלייה בשיעור האינפלציה על החברה, מהווה מידע צופה פני עתיד כמשמעו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, המבוסס, בין היתר, על אינפורמציה הקיימת בחברה בתאריך דוח זה והערותיה. לפיכך, אין כל ודאות כי האמור לעיל אכן יתממש, או שיתממש באופן דומה לזה המתואר לעיל, והתוצאות בפועל עשויות להיות שונות באופן מהותי מן התוצאות המוערכות או המשתמעות ממידע זה

ריבית

נכון למועד הדוח, לחברה אין הלוואות תלויות ועומדות ומימון החברה נעשה בעיקר מהונה העצמי. לאור הנ"ל, לעלייה בשיעור הריבית, אין השפעה מהותית על מימון החברה.

7.4. השלמת גיוס כל המטופלים הנדרשים לסיום הניסוי הקליני

בהמשך לדיווחים מיום 11.7.2022 (אסמכתא מס': 087283-01-2022) ומיום 27.12.2022 (אסמכתא מס': 155995-01-2022), ביום 18.1.2023 הודיעה החברה, כי היא השלימה את גיוס כל המטופלים הנדרשים לניסוי הקליני בקפסולת ההרזיה שפיתחה החברה ונערך בארה"ב ומיועד להגשה ל-FDA. לפרטים נוספים, ראה דוח מיידי מיום 18.1.2023 (אסמכתא מס': 007447-01-2023).

יצוין כי נכון למועד זה, החברה צופה כי אכן תעמוד בלוחות הזמנים של מועד סיום הניסוי כאמור כפי שהודיעה בדוח המיידי שפרסמה ביום 18.1.2023, אשר הינו במהלך הרבעון השלישי לשנת 2023.

7.5. הקצאת אופציות לנושאי משרה ועובדים אחרים

ביום 29.3.2023 פרסמה החברה מתאר לעובדים יחד עם דוח הצעה פרטית לא מהותית ("המתאר"). במסגרתם הציעה החברה עד 451,940 אופציות (לא רשומות למסחר), הניתנות

למימוש לעד 451,940 מניות רגילות בנות 0.1 ש"ח ערך נקוב כל אחת של החברה (בכפוף להתאמות כמפורט בסעיף 13 למתאר), בהתאם למחיר המימוש כמפורט בסעיף 8 למתאר, על-פי תכנית אופציות משנת 2007 של החברה, המוצעות, ללא תמורה, לעובדים אשר בניהם לבין החברה מתקיימים יחסי עובד-מעביד, כאשר ארבעה מבין העובדים כאמור הינם נושאי משרה בחברה, והיתר אינם נושאי משרה בחברה, הכל כמפורט במתאר. לפרטים נוספים ראה דיווח שפרסמה החברה ביום 29.3.2023 (אסמכתא מס': 2023-01-029896).

7.6 סיום כהונה של דירקטורית חיצונית עקב נסיבות אישיות

ביום 9.7.2023 הודיעה החברה על סיום כהונתה של דירקטורית חיצונית אסתר לנדס ברק, אשר ביקשה לסיים את כהונתה עקב נסיבות אישיות. לפרטים נוספים ראה דיווח מיידי מיום 9.7.2023 (אסמכתא מס': 2023-01-064732).

7.7 זימון אסיפה כללית מיוחדת של בעלי מניות החברה

ביום 9.7.2023 הודיעה החברה וביום 13.7.2023 תיקנה את הדיווח על זימון אסיפה כללית מיוחדת ליום 16.8.2023. על סדר היום של האסיפה אישור מינויה של גב' אניה אלדן כדירקטורית חיצונית בחברה, בתוקף החל ממועד אסיפה כללית שעל סדר היום מינוי כאמור ואישור מינויה של גב' אביבית מנה כדירקטורית בלתי תלויה בחברה, בתוקף החל ממועד אסיפה כללית כאמור. לפרטים נוספים ראה דיווח מיידי מיום 9.7.2023 (אסמכתא מס': 2023-01-064735), אשר תוקן ביום 13.7.2023 (אסמכתא מס': 2023-01-080205).

7.8 החזקות בעלי עניין

לפירוט בדבר החזקות בעלי עניין בחברה, ראו מצבת בעלי עניין שפרסמה החברה ביום 6.7.2023 (אסמכתא מס' 2023-01-076353).

8 מצבת התחייבויות לפי מועדי פירעון

דוח בדבר מצבת התחייבויות של החברה מתפרסם בטופס דיווח נפרד במקביל לפרסום דוח זה, והאמור בו מובא על דרך ההפניה.

| <u>שמות החותמים</u> | <u>תפקיד</u> | <u>חתימה</u> |
|---------------------|-----------------|--------------|
| שמעון אקהויז | יו"ר דירקטוריון | _____ |
| דן השמשוני | מנכ"ל | _____ |

תאריך: 9.8.2023

אפיטומי מדיקל בע"מ

**דוחות כספיים תמציתיים
ליום 30 ביוני 2023**

(בלתי מבוקרים)

אפיטומי מדיקל בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים
ליום 30 ביוני 2023

(בלתי מבוקרים)

תוכן העניינים

ע מ ד

| | |
|-------|---|
| 1 | <u>דוח סקירה של רואי החשבון</u> <u>דוחות כספיים תמציתיים (בלתי מבוקרים):</u> |
| 2 | דוחות תמציתיים על המצב הכספי |
| 3 | דוחות תמציתיים על ההפסד הכולל |
| 4 | דוחות תמציתיים על השינויים בגירעון בהון |
| 5 - 6 | דוחות תמציתיים על תזרימי המזומנים |
| 7 - 9 | ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים |

דו"ח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של אפיטומי מדיקל בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של **חברה אפיטומי מדיקל בע"מ** החברה (להלן - "החברה") הכולל את הדו"ח התמציתי על המצב הכספי ליום 30 ביוני, 2023 ואת הדוחות התמציתיים על הפסד הכולל, השינויים בגירעון בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שישה 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 ומיידים), 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 "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומימוש נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות 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 כספיים תקופתיים ומיידים) התש"ל-1970.

בריטמן אלמגור זר ושות'
רואי חשבון
A Firm in the Deloitte Global Network

נצרת, 09 באוגוסט, 2023.

תל אביב - משרד ראשי

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

משרד נצרת
מרגי אבן עאמר 9
נצרת, 16100

טלפון: 073-3994455
פקס: 073-3994455
info-nazareth@deloitte.co.il

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

טלפון: 08-6375676
פקס: 08-6371628
info-eilat@deloitte.co.il

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

טלפון: 04-8607333
פקס: 04-8672528
info-haifa@deloitte.co.il

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

טלפון: 02-5018888
פקס: 02-5374173
info-jer@deloitte.co.il

אפיטומי מדיקל בע"מ
דוחות תמציתיים על המצב הכספי

| ליום 31 בדצמבר | ליום 30 ביוני | |
|----------------------|---------------------------|---------------|
| 2022 | 2022 | 2023 |
| אלפי דולר (מבוקר) | אלפי דולר (בלתי מבוקר) | אלפי דולר |
| 35,954 | 53,324 | 14,987 |
| 10,175 | - | 24,709 |
| 65 | 93 | 66 |
| 311 | 477 | 314 |
| <u>46,505</u> | <u>53,894</u> | <u>40,076</u> |
| 278 | 50 | 268 |
| 4,160 | 438 | 4,085 |
| 4,259 | 1,184 | 5,660 |
| 8,697 | 1,672 | 10,013 |
| <u>55,202</u> | <u>55,566</u> | <u>50,089</u> |
| 307 | 253 | 304 |
| 488 | 261 | 425 |
| 1,366 | 1,235 | 953 |
| 2,161 | 1,749 | 1,682 |
| 3,596 | 180 | 3,432 |
| 10,000 | 10,000 | 10,000 |
| 13,596 | 10,180 | 13,432 |
| 89,971 | 89,971 | 90,086 |
| 377 | 377 | 377 |
| 2,971 | 2,223 | 3,399 |
| (53,874) | (48,934) | (58,887) |
| 39,445 | 43,637 | 34,975 |
| <u>55,202</u> | <u>55,566</u> | <u>50,089</u> |

נכסים

נכסים שוטפים

מזומנים ושווי מזומנים
 פיקדונות לזמן קצר
 פיקדונות מוגבלים בשימוש
 חייבים ויתרות חובה

סה"כ נכסים שוטפים

נכסים לא שוטפים

פיקדונות מוגבלים בשימוש
 נכסי זכות שימוש, נטו
 רכוש קבוע, נטו

סה"כ נכסים לא שוטפים

סה"כ נכסים

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות

ספקים ונותני שירותים אחרים
 חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירה
 זכאים ויתרות זכות

סה"כ התחייבויות שוטפות

התחייבויות לא שוטפות

התחייבויות בגין חכירה
 הכנסות נדחות
סה"כ התחייבויות לא שוטפות

הון

הון מניות ופרמיה
 קרן הון מהפרשי תרגום למטבע הצגה
 קרן הון תשלום מבוסס מניות
 יתרת הפסד

סה"כ הון

סה"כ התחייבויות והון

9 באוגוסט, 2023

סמנכ"ל כספים
 מאיה גבריאלי

מנכ"ל
 ד"ר דן השמשוני

יו"ר דירקטוריון
 ד"ר שמעון אקהיז

תאריך אישור הדוחות הכספיים

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אפיטומי מדיקל בע"מ
דוחות תמציתיים על ההפסד הכולל

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני | | |
|------------------------------------|---|---------------------------|--|
| | 2022 | 2023 | |
| אלפי דולר (מבוקר) | אלפי דולר (בלתי מבוקר) | אלפי דולר (בלתי מבוקר) | |
| 7,790 | 3,849 | 3,754 | הוצאות מחקר ופיתוח |
| 333 | 120 | 190 | הוצאות מכירה ושיווק |
| 2,944 | 1,449 | 1,144 | הוצאות הנהלה וכלליות |
| 11,067 | 5,418 | 5,088 | הפסד מפעולות רגילות |
| 4,915 | 5,106 | 845 | הוצאות מימון |
| (591) | (73) | (920) | הכנסות מימון |
| 4,324 | 5,033 | (75) | הוצאות (הכנסות) מימון, נטו |
| 15,391 | 10,451 | 5,013 | סה"כ הפסד לתקופה |
| 15,391 | 10,451 | 5,013 | סה"כ הפסד כולל |
| 0.522 | 0.355 | 0.169 | הפסד למניה רגילה אחת (בדולר) בת 0.1 ש"ח ע.נ. בסיסי ומדולל |
| 29,457,627 | 29,456,840 | 29,595,824 | ממוצע משוקלל של הון המניות ששימש בחישוב ההפסד למניה בסיסי ומדולל |

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אפיטומי מדיקל בע"מ
דוחות תמציתיים על השינויים בהון

| סה"כ | יתרת הפסד | קרן הון בגין הפרשי תרגום למטבע הצגה | קרן הון בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות | פרמיה | הון מניות רגילות | |
|------------------------------------|-----------------|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------|------------------|------------------------------|
| לתקופה של שישה חודשים | | | | | | |
| שהסתיימה ביום 30 ביוני 2023 | | | | | | |
| (בלתי מבוקר) | | | | | | |
| 39,445 | (53,874) | 377 | 2,971 | 89,165 | 806 | יתרה ליום 1 בינואר 2023 |
| 515 | - | - | 515 | - | - | תשלום מבוסס מניות |
| 28 | - | - | (87) | 108 | 7 | מימוש אופציות |
| (5,013) | (5,013) | - | - | - | - | הפסד לתקופה |
| <u>34,975</u> | <u>(58,887)</u> | <u>377</u> | <u>3,399</u> | <u>89,273</u> | <u>813</u> | סה"כ הון ליום 30 ביוני 2023 |
| לתקופה של שישה חודשים | | | | | | |
| שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022 | | | | | | |
| (בלתי מבוקר) | | | | | | |
| 53,298 | (38,483) | 377 | 1,434 | 89,164 | 806 | יתרה ליום 1 בינואר 2022 |
| 790 | - | - | 790 | - | - | תשלום מבוסס מניות |
| * | - | - | (1) | 1 | - | מימוש אופציות |
| (10,451) | (10,451) | - | - | - | - | הפסד לתקופה |
| <u>43,637</u> | <u>(48,934)</u> | <u>377</u> | <u>2,223</u> | <u>89,165</u> | <u>806</u> | סה"כ הון ליום 30 ביוני 2022 |
| לשנה שהסתיימה ביום 31 | | | | | | |
| בדצמבר 2022 (מבוקר) | | | | | | |
| 53,298 | (38,483) | 377 | 1,434 | 89,164 | 806 | יתרה ליום 1 בינואר 2022 |
| 1,544 | - | - | 1,544 | - | - | תשלום מבוסס מניות |
| (6) | - | - | (6) | - | - | חילוט |
| - | - | - | (1) | 1 | - | מימוש אופציות |
| (15,391) | (15,391) | - | - | - | - | הפסד לשנה |
| <u>39,445</u> | <u>(53,874)</u> | <u>377</u> | <u>2,971</u> | <u>89,165</u> | <u>806</u> | סה"כ הון ליום 31 בדצמבר 2022 |

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אפיטומי מדיקל בע"מ
דוחות תמציתיים על תזרימי המזומנים

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני | |
|------------------------------------|---|-----------------|
| | 2022 | 2023 |
| אלפי דולר (מבוקר) | אלפי דולר (בלתי מבוקר) | |
| (15,391) | (10,451) | (5,013) |
| 5,970 | 5,389 | 355 |
| <u>(9,421)</u> | <u>(5,062)</u> | <u>(4,658)</u> |
| (9,588) | - | (15,094) |
| (243) | (43) | 9 |
| 409 | - | 427 |
| <u>(3,698)</u> | <u>(590)</u> | <u>(1,498)</u> |
| <u>(13,120)</u> | <u>(633)</u> | <u>(16,156)</u> |
| (328) | (160) | (279) |
| <u>(328)</u> | <u>(160)</u> | <u>(279)</u> |
| (22,869) | (5,855) | (21,093) |
| (5,487) | (5,131) | 126 |
| 64,310 | 64,310 | 35,954 |
| <u>35,954</u> | <u>53,324</u> | <u>14,987</u> |

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת

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

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה

גידול פיקדון לזמן קצר
 קיטון (גידול) בפיקדונות מוגבלים בשימוש
 ריבית שהתקבלה מפיקדונות
 השקעה ברכוש קבוע
מזומנים נטו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון

פירעון התחייבות בגין חכירה
מזומנים נטו לפעילות מימון

ירידה נטו במזומנים ושווי מזומנים

השפעת שינויים בשער חליפין בגין יתרות מזומנים המוחזקות במט"ח

מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אפיטומי מדיקל בע"מ
דוחות תמציתיים על תזרימי המזומנים

| לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר | לתקופה של שישה חודשים שנסתיימה ביום 30 ביוני | |
|---------------------------------------|---|------|
| | 2022 | 2023 |
| אלפי דולר (מבוקר) | אלפי דולר (בלתי מבוקר) | |

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

| | | |
|-------|-------|-------|
| 356 | 165 | 332 |
| 4,491 | 5,159 | (554) |
| - | (28) | 560 |
| (114) | (45) | (107) |
| 1,538 | 790 | 515 |
| 6,271 | 6,041 | 746 |

הכנסות והוצאות שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:
פחת והפחתות
הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
הכנסות (הוצאות) ריבית והפרשי שער מפיקדונות לזמן קצר
הוצאות (הכנסות) מימון בגין התחייבות חכירה
הוצאות בגין תשלום מבוסס מניות

| | | |
|-------|-------|-------|
| 172 | 6 | 25 |
| (833) | (887) | (3) |
| 360 | 229 | (413) |
| (301) | (652) | (391) |
| 5,970 | 5,389 | 355 |

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:
קיטון בחייבים ויתרות חובה
קיטון בספקים ונותני שירות אחרים
גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות וצדדים קשורים

הביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

אפיטומי מדיקל בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים

ביאור 1 - כללי

א. תיאור החברה:

אפיטומי מדיקל בע"מ (לשעבר טוליפ מדיקל בע"מ) (להלן - החברה) התאגדה ביום 15 באוגוסט, 2005 והחלה בפעילותה העסקית בחודש אוגוסט 2005. החברה עוסקת בפיתוח גלולה הגורמת לתחושת שובע וכן החל מינואר 2021 החלה החברה לפתח התקן רפואי להחדרת תרופות ביולוגיות.

יש לעיין בדוחות תמציתיים אלו בהקשר לדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2022 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך, ולביאורים אשר נלוו אליהם.

ב. מצב עסקי החברה:

מאז הקמתה נגרמו לחברה הפסדים מתמשכים מפעילותה העסקית, והתהוו לה תזרימי מזומנים שליליים מפעילות שוטפת.

נכון לימים 30 ביוני 2023 וליום 31 בדצמבר 2022 לחברה יתרת הפסד של 58,887 אלפי דולר ו-53,874 אלפי דולר, בהתאמה.

החברה עומדת בפני מספר גורמי סיכון לרבות חוסר ודאות ביחס להמשך פיתוח ושיווק מוצריה, אי וודאות הכרוכה בהשגת אישורים רגולטורים הנדרשים לשיווק מוצרים אלה, השפעת שינויים טכנולוגיים, זאת בנוסף לגורמים נוספים שאינם בשליטת החברה. כמו כן, החברה חשופה לגורמי סיכון הנוגעים ליכולת הצמיחה שלה ולתלותה בגיוס כספים ממשיקיעים קיימים ו/או חדשים למימון המשך פעילותה.

החברה מימנה את פעילותה עד מועד ההנפקה לראשונה לציבור, ביום 12 בדצמבר 2021, בעיקר באמצעות הנפקות פרטיות של מניות רגילות, מניות בכורה, הלוואה המירה ותקבולים מהסכם רישיון. במהלך אוגוסט 2020 חתמה החברה הסכם רישיון עם חברת נסטלה העולמית אשר לפיו תקבל החברה סך של עד 115 מיליון דולר בכפוף לעמידה באבני בוחן שנקבעו בהסכם. במהלך שנת 2020 קיבלה החברה את התשלום הראשון בסך של 10 מיליון דולר כמקדמה אשר לא ניתנת להחזרה. בנוסף להסכם הרישיון חתמה החברה על הסכם הלוואה המירה בהיקף כולל של 9 מיליון דולר אשר מתוכם התקבלו בשנת 2020 סך של 7 מיליון דולר אשר הומרו למניות רגילות במועד השלמת ההנפקה לראשונה לציבור.

ביום 12 בדצמבר 2021, גייסה החברה באמצעות הנפקה לראשונה לציבור סך של 50,320 אלפי דולר נטו מהוצאות הנפקה.

נכון ליום 30 ביוני 2023 לחברה יתרת מזומנים ושווה מזומנים של 14,987 אלפי דולר ופיקדון לזמן קצר של 24,709.

להערכת דירקטוריון והנהלת החברה, לאור מקורות המימון המפורטים לעיל, לחברה מקורות מספקים לרבות תחזית תזרימי מזומנים עתידיים סבירה להמשך פעילותה כעסק חי ובכדי לעמוד בהתחייבויותיה בעתיד הנראה לעין.

ג. בדוחות כספיים אלה:

החברה - אפיטומי מדיקל בע"מ (לשעבר טוליפ מדיקל בע"מ).

צדדים קשורים - כהגדרתם ב- IAS 24 (מתוקן).

בעלי עניין ובעלי שליטה - כהגדרתם בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010.

ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית

בסיס לעריכת הדוחות הכספיים:

הדוחות הכספיים התמציתיים (להלן – "דוחות כספיים ביניים") של החברה שנערכו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34, "דיווח כספי לתקופות ביניים" (להלן – "IAS 34").

בעריכת דוחות כספיים ביניים אלה, יישמה החברה מדיניות חשבונאית, כללי הצגה ושיטת חישוב הזהים לאלו שיושמו בעריכת הדוחות הכספיים ליום 31 בדצמבר 2022, ולשנה שהסתיימה באותו תאריך.

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

אפיטומי מדיקל בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים

ביאור 3 - תשלום מבוסס מניות

א. במהלך תקופת הדוח אישר דירקטוריון החברה הענקות של אופציות לעובדים בהתאם לפירוט להלן:

| עלות הטבה גלומה בהענקה ⁽¹⁾ | שווי הוגן אופציה במועד ההענקה | מועד פקיעה | תנאי הבשלה | מחיר מימוש | מספר כתבי אופציה | מועד הענקה |
|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------|---|------------|------------------|---------------|
| אלפי דולר | דולר | | | דולר | | |
| 701 | 1.5516 | 10 שנים מיום ההענקה | 25% מהאופציות מבשילות לאחר שנה, שאר האופציות מבשילות בחלקים שווים על פני 12 רבעונים | 2.33 | 451,940 | 28 במרץ, 2023 |

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

להלן הפרמטרים אשר שימשו בחישוב עלות ההטבה:

מחיר למניה רגילה בדולר- 2.88
 סטיית תקן- 44.32%
 ריבית חסרת סיכון- 3.7%

במהלך תקופת הדוח רשמה החברה הוצאות בגין תשלום מבוסס מניות בסך של 515 אלפי דולר - 84 אלפי דולר בהוצאות מחקר ופיתוח, 380 אלפי דולר בהוצאות הנהלה וכלליות ו- 51 אלפי דולר בהוצאות מכירה ושיווק.

ביאור 4 - דיווח מגזרי

בהתבסס על אופן הערכת המידע הכספי (מקבל ההחלטות התפעולי סוקר את ההפסד תפעולי) הנבדק באופן קבוע על ידי מקבל ההחלטות הראשי, ליום 30 ביוני, 2023 לחברה יש 2 מגזרים:

- א. תחום המכשור הרפואי להרזיה ועודף משקל-פיתוח גלולה הגורמת לתחושת שובע המסייעת להרזיה. (להלן - "מגזר א").
- ב. התקן רפואי להחדרת תרופות ביולוגיות- פיתוח התקנים רפואיים הארוזים בקפסולות ונלקחים בבליעה אשר מיועדים להחדרת תרופות ביולוגיות (להלן - "מגזר ב").

| לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביולי 2023 | | לשישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2022 | | לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2022 | |
|--|---------|--|---------|-----------------------------------|---------|
| מגזר א' | מגזר ב' | מגזר א' | מגזר ב' | מגזר א' | מגזר ב' |
| אלפי דולר | | | | | |
| - | - | - | - | - | - |
| (4,012) | (1,076) | (4,645) | (773) | (9,322) | (1,745) |

הכנסות המגזר
 תוצאות המגזר

אפיטומי מדיקל בע"מ
ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים

ביאור 5 - השפעת משבר הקורונה

נכון למועד זה, החברה מעריכה כי לנגיף הקורונה אין השפעה מהותית על פעילותה של החברה ועל האיתנות הפיננסית שלה, נזילותה או יכולתה לעמוד בהתחייבויותיה השונות.

אפיטומי מדיקל בע"מ

דוח חציון ראשון לשנת 2023 | הצהרות מנהלים

1.1. הצהרת מנכ"ל

הח"מ, ד"ר דן השמשוני, מצהיר בזה כי:

1.1.1. בחנתי את הדוח החציוני של אפיטומי מדיקל בע"מ ("התאגיד") לחציון הראשון של שנת 2023 ("הדוחות");

1.1.2. לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;

1.1.3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של התאגיד לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;

1.1.4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת של התאגיד כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ועל הגילוי;

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

תאריך: 9.8.2023

ד"ר דן השמשוני, מנכ"ל

1.2. הצהרת סמנכ"ל כספים

הח"מ, מאיה גבריאלי, מצהירה בזה כי :

1.2.1. בחנתי את הדוח החציוני של אפיטומי מדיקל בע"מ ("התאגיד") לחציון הראשון של שנת 2023 ("הדוחות");

1.2.2. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות;

1.2.3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של החברה לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות;

1.2.4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון ולוועדה לבחינת הדוחות הכספיים ולוועדת הביקורת של התאגיד כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בבקרה הפנימית על הדיווח הכספי ועל הגילוי;

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

תאריך: 9.8.2023

מאיה גבריאלי, סמנכ"ל
כספים