



בּונוס ביוגרופ בע"מ

חלק א' - דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופה שנתיימה ביום 30 ביוני, 2026

חלק ב' - דוחות כספיים ביניים ליום 30 ביוני, 2026

חלק ג' - הצהרות בדבר אפקטיביות הבקרה הפנימית על הדוח הכספי ועל הגילוי

בונוס ביוגרופ בע"מ

(להלן - "החברה")

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד לתקופה שנתיימה ביום 30 ביוני 2026

נכון למועד הדוח החברה הינה "תאגיד קטן", כהגדרת מונח זה בתקנה 5 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים, תש"ל-1970 ("התקנות")). במסגרת ההקלות שניתנו לתאגידים קטנים במסגרת התקנות, דירקטוריון החברה החליט לאמץ את מלוא ההקלות לתאגידים קטנים הנכללות בתקנה 5 לתקנות, ובכלל זה, דיווח במתכונת חצי שנתית.

דירקטוריון בונוס ביוגרופ בע"מ, מתכבד בזאת להגיש את דוח הדירקטוריון לתקופה של שישה חודשים שנתיימה ביום 30 ביוני, 2026 (להלן - "תקופת הדוח"), בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970, ומתוך הנחה שבידי הקורא מצוי הדוח התקופתי המלא של החברה ליום 31 בדצמבר, 2025¹ (להלן - "הדוח התקופתי"), הנכלל בדוח זה בדרך של הפניה.

דוח הדירקטוריון כולל, בין היתר, תיאור של מצב עסקי החברה, תוצאות פעילותה ואופן השפעתם של אירועים בתקופת הדוח על הנתונים שבדוחות הכספיים של החברה ליום 30 ביוני, 2026 (להלן - "הדוחות הכספיים").

הדוחות הכספיים המצורפים בחלק ב', ערוכים בהתאם להוראות תקנות ניירות ערך ועל-פי תקני הדיווח הכספי הבינלאומיים - IFRS.

1. שינויים ואו תוספות מהותיים בפרק תיאור עסקי התאגיד

1.1 חברת בונוס ביוגרופ בע"מ

א. בונוס ביוגרופ בע"מ (להלן - "החברה"), הינה חברת ביוטכנולוגיה, בשלב ניסויים קליניים, העוסקת בפיתוח "הדור הבא" של טיפולים בתחום התחדשות רקמות ומוצרים ביוטכנולוגיים, המבוססים על הנדסת רקמות (Tissue Engineering) ותרפיה תאית (Cell Therapy).

ב. החברה נוסדה באוקטובר 1981, והחל מאוגוסט 1993, מניותיה נסחרות בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ. בינואר 2012, התקשרה החברה בהסכם הקצאה פרטית עם בונוס תרפואטיקה בע"מ (להלן - "בונוס תרפואטיקה") ובעלי מניותיה באותה העת, לפיו באפריל 2012, הועבר לידי החברה מלוא הון המניות המונפק והנפרע של בונוס תרפואטיקה, בתמורה להקצאת מניות בחברה, ומאותה עת, השתנתה והתפתחה פעילותה לתחומי הפעילות הנוכחיים, המתוארים בסעיף א' לעיל.

ג. נכון למועד הדוח, החברה מחזיקה במלוא (100%) ההון המונפק והנפרע של בונוס תרפואטיקה, וכן ב-95.5% מההון המונפק והנפרע של בונוס סלורה בע"מ (להלן - "בונוס סלורה").

ד. בונוס תרפואטיקה התאגדה בישראל ביום 31 ביולי, 2008, במטרה לפתח טכנולוגיה חדשנית וייחודית. המוצרים העיקריים שהחברה מפתחת, הם:

(1) BonoFill (בנופיל או BonoFill™) - שתל חי של עצם אנושית בהזרקה, המבוסס על תאים של המטופל, שגודלו מחוץ לגופו, הכוללים תאים מזנכימליים ותאים אחרים בעלי יכולות התחדשות, ומיועד לטיפול בחוסרי עצם. הטיפול בהשלמת חסרי עצם, כולל, חוסרי עצם כתוצאה מהזדקנות, זיהומים, דלקות מפרקים המלוות באובדן עצם, סוגים שונים של טראומות (פגיעה בעצם בעקבות תאונה, נפילה וכד') וחוסרי עצם כתוצאה מגידולים סרטניים. בונוס תרפואטיקה מפתחת שתלים חיים של עצם אנושית, על בסיס תאים הנדגמים מהמטופל. גידול שתלי העצם מחוץ לגוף המטופל, מאפשר לקבל שתלי עצם עצמיים זמינים, לפי דרישה, באמצעותם תתאפשרנה השתלות עצם יעילות למגוון צרכים רפואיים של כירורגית פה ולסת, כירורגית הגולגולת, כירורגיה אורתופדית וכירורגיה פלסטית, במקרים בהם קיים חוסר של רקמת עצם;

(2) MesenCure (מזנקיור או MesenCure™) - מוצר תרפיה תאית, המבוסס על תאים מזנכימליים משופעלים שמקורם בתורמים בריאים, המיועד לטיפול במצוקה נשימתית, כולל בחולי קורונה קשים. התאים המזנכימליים, שמקורם ברקמת שומן, משופעלים לשם העצמת יכולתם להפחית תהליכים דלקתיים, ובכלל זה, דלקות במערכת הנשימה.

הטכנולוגיות והמוצרים, BonoFill ו-MesenCure, שמפתחת בונוס תרפואטיקה, מכוונים לשוק עולמי קיים של השתלות עצם עצמיות ותחליפיהן ולשוק עולמי של טיפול בחולים במצוקה נשימתית חריפה.

¹ לפרטים נוספים, ר' דיווח מידי מיום 31 במרץ, 2026 (אסמכתא: 2026-01-030946).

ה. החברה סיימה בהצלחה ניסוי קליני פאזה II להשלמת חסר עצם בעצמות הפנים (CMF), בלסת העליונה או התחתונה, לרבות מילוי חללים בסינוסים ובחללים שנוצרו עקב הסרת ציסטה מהלסת. בניסוי הקליני הושגה הצלחה מלאה בשיקום עצם באמצעות בונופיל ב-90% מההשתלות, בהן נוצרה עצם לסת טבעית ומלאה בתוך שישה חודשים מהשתלת בונופיל, מה שאיפשר שיקום נוסף, כגון התקנת שתלים דנטליים, בכל המטופלים שבחרו בכך. בנוסף, הניסוי הציג פרופיל בטיחות מושלם של המוצר בונופיל, עם העדר דיווחים על תופעות לוואי מהותיות.

בנוסף לניסוי הקליני פאזה II להשלמת חסר עצם בפנים, עורכת החברה ניסוי קליני רב מרכזי פאזה II להשלמת חסר עצם קריטי נרחב בעצמות הגפיים, יד או רגל, במספר מרכזים רפואיים בישראל.

בשני הניסויים הקליניים הללו, מושלם החסר בעצם באמצעות בונופיל – שתל חי של עצם אנושית בהזרקה.

ו. החברה סיימה בהצלחה ניסוי קליני פאזה II לטיפול בדלקת ריאות ומצוקה נשימתית מסכנת חיים, בחולי קורונה קשים המאושפזים בבתי חולים, באמצעות התרופה התאית מזנקיור. מתוצאות הניסוי הקליני עולה, כי התרופה מזנקיור הפחיתה ב-68% את התמותה של חולי קורונה קשים, בהשוואה לתמותה בקבוצת הביקורת, וכן כי שיעור השרידות של 50 החולים הקשים, שטופלו באמצעות התרופה, עמד על 94%. לפרטים נוספים, ר' דיווח מידי מיום 10 בינואר, 2022 (אסמכתא 005083-01-2022).

ביום 14 בפברואר, 2025, אישר ה-FDA (מנהל המזון והתרופות האמריקאי) כי החברה רשאית להתקדם לניסוי קליני פאזה III בארה"ב, לבחינת יעילות ובטיחות הטיפול באמצעות התרופה מזנקיור. האישור ניתן לבקשת IND² שהגישה החברה ל-FDA עבור המוצר מזנקיור, לטיפול בתסמינים נשימתיים בחולים קשים ("מצוקה נשימתית"), שמקורם בדלקת ריאות חריפה על רקע מחלת הקורונה³. החברה פועלת להרחבת ההתוויה של ניסוי פאזה III בתרופה מזנקיור כך שיכלול טיפול במצוקה נשימתית מכל גורם, לרבות תסמונת מצוקה נשימתית חריפה (ARDS)⁴, ומתכננת לערוך בארה"ב ניסוי קליני פאזה III באינדיקציה המורחבת. לפרטים נוספים, ר' דיווח מידי מיום 18 בפברואר, 2025 (אסמכתא: 011266-01-2025).

ז. ביום 31 במרץ, 2026, הגישה החברה טיוטה פומבית מעודכנת של מסמך רישום (Registration Statement on Form F-1) לרשות ניירות ערך בארצות הברית (ה-SEC), לצורך גיוס הון במסגרת הצעה אפשרית של מניות החברה לציבור בארה"ב, ללא הצעת מכר של בעלי מניות בחברה, ורישומן למסחר בבורסת הנאסד"ק בארה"ב. בקשר לגיוס הון בדרך של הצעה אפשרית לציבור בארה"ב, ללא הצעת מכר של בעלי מניות בחברה, של תעודות פיקדון ("ADS – American Depositary Shares"), באופן שכל ADS צפויה לייצג החזקה של 30 מניות רגילות, רשומות על שם, ללא ערך נקוב, של החברה, וכן בקשר לרישומן למסחר בבורסת נאסד"ק. על פי הטיטות המעודכנות של מסמך הרישום, ההצעה האפשרית תכלול 3,750,000 ADS, אשר תוצענה במחיר בטווח של 4-6 דולר ארה"ב לכל ADS.

לפרטים נוספים, ר' דיווחים מיידים מיום 3 באפריל, 2026, מיום 20 במרץ, 2026 ומיום 12 במרץ, 2026 (אסמכתאות: 01-2026-031626, 01-2026-025024 ו-01-2026-022015), הנכללים בדוח זה בדרך של הפניה.

ח. החברה בשלבי מחקר ופיתוח, טרם הפיקה הכנסות מפיתוח מוצריה. במהלך תקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2026, רשמה החברה הפסדים בסך של כ-12 מיליון ש"ח, ותזרים מזומנים שלילי מפעילות שוטפת בסך של כ-8.2 מיליון ש"ח. מקורות המימון העומדים לרשות החברה, אינם בהיקף המאפשר לחברה לממש את תכניותיה העסקיות ל-12 החודשים שלאחר תאריך הדוח על המצב הכספי, וכן אינם בהיקף מספק על מנת להביא להשלמת המחקר והפיתוח של מוצריה ולהביאם לייצור ולשיווק מסחריים. לאור האמור לעיל, מצבה הכספי של החברה מעלה ספקות משמעותיים בדבר המשך קיומה של החברה כעסק חי. בדוחותיה הכספיים של החברה לא נכללו כל התאמות לגבי ערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם, שייתכן שתהיינה דרושות אם החברה לא תמשיך לפעול כעסק חי. הנהלת החברה פועלת בדרכים שונות לצורך גיוס המשאבים הדרושים לחברה, בכדי לאפשר את המשך פעילותה ועמידתה בהתחייבויותיה. התממשותן של תוכניות ההנהלה, תלויה, בין השאר, בגורמים אשר אינם בשליטתה המלאה של החברה, ולכן אין ודאות כי פעולות אלו יניבו משאבים כספיים מספיקים לצורך המשך פעילותה ועמידתה בהתחייבויותיה.

² IND – Investigational New Drug

³ Pulmonary manifestations in severe Covid-19 patients

⁴ ARDS – Acute Respiratory Distress Syndrome

2. אירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחר תקופת הדוח

2.1 השקעות בהון החברה ועסקאות במניותיה

2.1.1 הסכמי השקעה במניות החברה

2.1.1.1 ביום 7 בינואר, 2026, אישר דירקטוריון החברה התקשרות בעשרה הסכמי השקעה (בסעיף זה, להלן - "הסכמי ההשקעה"), להצעה פרטית, בסכום כולל של 2,106,610 ש"ח (בסעיף זה, להלן - "התמורה") עם עשרה משקיעים (בסעיף זה, להלן - "המשקיעים"), כנגדם תקצה החברה כ-4,541,724 מניות רגילות (בסעיף זה, להלן - "המניות"), וכן כ-2,270,864 כתבי אופציה לא סחירים (בסעיף זה, להלן - "כתבי האופציה"), שכל אחד מהם ניתן למימוש למניה רגילה אחת, במשך תקופה שתחילתה במועד הקצאת כתבי האופציה וסיומה שנתיים ממועד הסכם ההשקעה הרלוונטי.

על פי שניים מבין הסכמי ההשקעה, עם שניים מבין המשקיעים, תקצה החברה כ-400,000 מבין המניות במחיר של 0.4 ש"ח למניה, וכן כ-200,000 מבין כתבי האופציה שכל אחד מהם ניתן למימוש למניה רגילה אחת, בתמורה לתשלום סכום של 0.55 ש"ח, בתנאים זהים, יחסית לסכום ההשקעה של כל אחד מהם.

על פי שמונה מבין הסכמי ההשקעה, עם שמונה מבין המשקיעים, תקצה החברה כ-4,141,724 מבין המניות במחיר של 0.47 ש"ח למניה, וכן כ-2,070,864 מבין כתבי האופציה שכל אחד מהם ניתן למימוש למניה רגילה אחת, בתמורה לתשלום סכום של 0.58 ש"ח, תנאי ההקצאה יהיו בתנאים זהים, יחסית לסכום ההשקעה של כל אחד מהם.

בתקופת הדוח, קיבלה החברה, על חשבון התמורה, סכום של 1,907 אלפי ש"ח, ומסך התמורה עבור שירותי תיווך בהשקעות, בסך של כ-109 אלפי ש"ח, שולמו כ-69 אלפי ש"ח. הסכם השקעה בחלק מהתמורה שטרם נפרע בתקופת הדוח, הוחלף לאחריה בהסכם השקעה בתנאים אחרים, כמפורט בסעיף 3.4 להלן.

לפרטים נוספים, ר' דיווח מיידי מיום 7 בינואר, 2026 (אסמכתא 002733-01-2026), הנכלל בדוח זה בדרך של הפניה.

2.1.1.2 ביום 18 בינואר, 2026, אישר דירקטוריון החברה התקשרות בשני הסכמי השקעה (בסעיף זה, להלן - "הסכמי ההשקעה"), להצעה פרטית, בסכום כולל של כ-1,747,500 ש"ח (בסעיף זה, להלן - "התמורה") עם שני משקיעים (בסעיף זה, להלן - "המשקיעים"), כנגדם תקצה החברה כ-3,221,799 מניות רגילות (בסעיף זה, להלן - "המניות"), וכן כ-1,610,900 כתבי אופציה לא סחירים (בסעיף זה, להלן - "כתבי האופציה"), שכל אחד מהם ניתן למימוש למניה רגילה אחת, במשך תקופה שתחילתה במועד הקצאת כתבי האופציה וסיומה שנתיים ממועד הסכם ההשקעה הרלוונטי.

על פי אחד מבין שני הסכמי ההשקעה, עם אחד מבין המשקיעים, תקצה החברה כ-408,163 מבין המניות במחיר של 0.49 ש"ח למניה, וכן כ-204,082 מבין כתבי האופציה שכל אחד מהם ניתן למימוש למניה רגילה אחת, בתמורה לתשלום סכום של 0.59 ש"ח.

על פי ההסכם האחר מבין שני הסכמי ההשקעה, עם אחד מבין המשקיעים, תקצה החברה כ-2,813,636 מבין המניות במחיר של 0.55 ש"ח למניה, וכן כ-1,406,818 מבין כתבי האופציה שכל אחד מהם ניתן למימוש למניה רגילה אחת, בתמורה לתשלום סכום של 0.75 ש"ח.

בתקופת הדוח, קיבלה החברה, על חשבון התמורה, סכום של 974 אלפי ש"ח, והתמורה הכוללת עבור שירותי תיווך בהשקעות, בסך של כ-12 אלפי ש"ח, שולמה במלואה.

לפרטים נוספים, ר' דיווח מיידי מיום 19 בינואר, 2026 (אסמכתא 007514-01-2026), הנכלל בדוח זה בדרך של הפניה.

2.1.1.3 ביום 20 בינואר, 2026, אישר דירקטוריון החברה התקשרות בשלושה הסכמי השקעה (בסעיף זה, להלן - "הסכמי ההשקעה"), להצעה פרטית, בסכום כולל של 1,578,800 ש"ח (בסעיף זה, להלן - "התמורה") עם שלושה משקיעים, בתנאים זהים יחסית לסכום ההשקעה של כל אחד מהם.

על פי הסכמי ההשקעה, תקצה החברה כ-2,722,069 מניות רגילות (בסעיף זה, להלן - "המניות"), במחיר של 0.58 ש"ח למניה, וכן כ-1,361,035 כתבי אופציה לא סחירים (בסעיף זה, להלן - "כתבי האופציה") שכל אחד מהם ניתן למימוש

למניה רגילה אחת, בתמורה לתשלום סכום של 0.75 ש"ח, במשך תקופה שתחילתה במועד הקצאת כתבי האופציה המוקצים וסיומה שנתיים ממועד הסכם ההשקעה הרלוונטי.

נכון למועד הדוח, התקבלה מלוא התמורה, ונפרעה מלוא הזכות לדמי תיווך במזומן בגינה, בסכום של כ-79 אלפי ש"ח.

לפרטים נוספים, ר' דיווח מיידי מיום 20 בינואר, 2026 (אסמכתא 007945-01-2026), הנכלל בדוח זה בדרך של הפניה.

2.1.1.4 ביום 26 בינואר, 2026, אישר דירקטוריון החברה התקשרות בשלושה הסכמי השקעה (בסעיף זה, להלן - "הסכמי ההשקעה"), להצעה פרטית, בסכום כולל של 2,368,000 ש"ח (בסעיף זה, להלן - "התמורה") עם שלושה משקיעים, בתנאים זהים יחסית לסכום ההשקעה של כל אחד מהם.

על פי הסכמי ההשקעה, תקצה החברה כ-3,758,730 מניות רגילות (בסעיף זה, להלן - "המניות"), במחיר של 0.63 ש"ח למניה, וכן כ-1,879,366 כתבי אופציה לא סחירים (בסעיף זה, להלן - "כתבי האופציה") שכל אחד מהם ניתן למימוש למניה רגילה אחת, בתמורה לתשלום סכום של 0.80 ש"ח, במשך תקופה שתחילתה במועד הקצאת כתבי האופציה המוקצים וסיומה שנתיים ממועד הסכם ההשקעה הרלוונטי.

בתקופת הדוח, קיבלה החברה, על חשבון התמורה, סכום של 2,248 אלפי ש"ח, ומסך התמורה עבור שירותי תיווך בהשקעות, בסך של כ-135 אלפי ש"ח, שולמו כ-120 אלפי ש"ח.

לפרטים נוספים, ר' דיווח מיידי מיום 26 בינואר, 2026 (אסמכתא 009596-01-2026), הנכלל בדוח זה בדרך של הפניה.

2.1.1.5 ביום 11 במרץ, 2026, אישר דירקטוריון החברה התקשרות בשלושה הסכמי השקעה (בסעיף זה, להלן - "הסכמי ההשקעה"), להצעה פרטית, בסכום כולל של 1,337,960 ש"ח (בסעיף זה, להלן - "התמורה") עם שלושה משקיעים (בסעיף זה, להלן - "המשקיעים"), כנגד תקצה החברה כ-2,368,715 מניות רגילות (בסעיף זה, להלן - "המניות"), וכן כ-1,184,358 כתבי אופציה לא סחירים (בסעיף זה, להלן - "כתבי האופציה"), שכל אחד מהם ניתן למימוש למניה רגילה אחת, במשך תקופה שתחילתה במועד הקצאת כתבי האופציה וסיומה שנתיים ממועד הסכם ההשקעה הרלוונטי.

על פי הסכם אחד מבין הסכמי ההשקעה, עם אחד מבין המשקיעים, תקצה החברה 594,857 מבין המניות במחיר של 0.63 ש"ח למניה, וכן 297,429 מבין כתבי האופציה שכל אחד מהם ניתן למימוש למניה רגילה אחת, בתמורה לתשלום סכום של 0.80 ש"ח.

על פי הסכם אחר מבין הסכמי ההשקעה, עם משקיע אחר מבין המשקיעים, תקצה החברה 847,458 מבין המניות במחיר של 0.59 ש"ח למניה, וכן 423,729 מבין כתבי האופציה שכל אחד מהם ניתן למימוש למניה רגילה אחת, בתמורה לתשלום סכום של 0.75 ש"ח.

על פי הסכם נוסף מבין הסכמי ההשקעה, עם משקיע נוסף מבין המשקיעים, תקצה החברה 926,400 מבין המניות במחיר של 0.50 ש"ח למניה, וכן 463,200 מבין כתבי האופציה שכל אחד מהם ניתן למימוש למניה רגילה אחת, בתמורה לתשלום סכום של 0.75 ש"ח.

נכון למועד הדוח, התקבלה מלוא התמורה, ומסך התמורה עבור שירותי תיווך בהשקעות, בסך של כ-71 אלפי ש"ח, שולמו כ-34 אלפי ש"ח.

לפרטים נוספים, ר' דיווח מיידי מיום 12 במרץ, 2026 (אסמכתא 007945-01-2026), הנכלל בדוח זה בדרך של הפניה.

2.1.1.6 ביום 19 במרץ, 2026, אישר דירקטוריון החברה התקשרות בהסכם לתיקון הסכם השקעה (בסעיף זה, להלן - "הסכם ההשקעה"), עם משקיע אחד, באופן שכנגד תשלום בסכום של כ-3,119,000 ש"ח, תקצה החברה 4,950,794 מניות במחיר של 0.63 ש"ח למניה (במקום: 11,030,000 מניות במחיר 30 אגורות למניה), וכן 2,475,397 כתבי אופציה שכל אחד מהם ניתן למימוש למניה רגילה אחת, בתמורה לסכום של 0.80 ש"ח (במקום: 5,515,000 כתבי אופציה שכל אחד מהם ניתן למימוש למניה רגילה אחת, בתמורה לסכום של 0.40 ש"ח).

לפרטים נוספים, ר' דיווח מיידי מיום 20 במרץ, 2026 (אסמכתא 025024-01-2026), הנכלל בדוח זה בדרך של הפניה.

2.1.1.7 ביום 5 ביולי, 2026, אישר דירקטוריון החברה התקשרות בחמישה הסכמי השקעה (בסעיף זה, להלן - "הסכמי ההשקעה"), להצעה פרטית, בסכום כולל של 3,636,538 ש"ח (בסעיף זה, להלן - "התמורה") עם חמישה משקיעים (בסעיף זה, להלן - "המשקיעים"), כנגדם תקצה החברה כ-9,162,468 מניות רגילות (בסעיף זה, להלן - "המניות"), וכן כ-4,581,235 כתבי אופציה לא סחירים (בסעיף זה, להלן - "כתבי האופציה"), שכל אחד מהם ניתן למימוש למניה רגילה אחת, במשך תקופה שתחילתה במועד הקצאת כתבי האופציה וסיומה שנתיים ממועד הסכם ההשקעה הרלוונטי.

על פי שלושה מבין הסכמי ההשקעה, עם שלושה מבין המשקיעים, תקצה החברה 1,422,468 מבין המניות במחיר של 0.38 ש"ח למניה, וכן 711,235 מבין כתבי האופציה שכל אחד מהם ניתן למימוש למניה רגילה אחת, בתמורה לתשלום סכום של 0.50 ש"ח.

על פי שניים מבין הסכמי ההשקעה, עם שניים מבין המשקיעים, תקצה החברה 7,740,000 מבין המניות במחיר של 0.40 ש"ח למניה, וכן 3,870,000 מבין כתבי האופציה שכל אחד מהם ניתן למימוש למניה רגילה אחת, בתמורה לתשלום סכום של 0.50 ש"ח.

בתקופת הדוח, קיבלה החברה, על חשבון התמורה, סכום של כ-240 אלפי ש"ח, ולאחר תאריך המאזן כ-301 אלפי ש"ח נוספים. סך התמורה עבור שירותי תיווך בהשקעות, בסך של כ-222 אלפי ש"ח, במזומן, וכ-71,123 אופציות, טרם נפרעה.

לפרטים נוספים, ר' דיווח מיידי מיום 6 ביולי, 2026 (אסמכתא 01-063382-2026), הנכלל בדוח זה בדרך של הפניה.

החברה פועלת לקבלת יתרת התמורה מהסכמי השקעה, שטרם התקבלה (להלן - "יתרת התמורה"), אולם אין ביכולה להעריך האם ומתי תקבל את יתרת התמורה, במלואה או בחלקה.

הקצאת ניירות הערך, על פי הסכמי ההשקעה הנוכחים לעיל, עשויה להיות כפופה לקבלת אישור האסיפה הכללית של בעלי המניות בחברה לאיחוד הון המניות בחברה, ביחס שייקבע ויתפרסם בדיווח פומבי קודם למועד האסיפה, ואישור הבורסה לרישומן למסחר של המניות המוקצות, המניות העשויות לנבוע ממניית כתבי האופציה המוקצים, והמניות העשויות לנבוע ממניית כתבי האופציה למתווכים ("אישור הבורסה"), הואיל ועל פי חלק מבין הסכמי ההשקעה, המחיר האפקטיבי של חלק מבין המניות המוקצות נמוך מסכום של 30 אגורות, אשר נקבע בהנחיות על פי תקנון הבורסה ("הנחיות הבורסה") כמחיר המזערי למניה. איחוד הון המניות בחברה, עשוי להוות תנאי הכרחי לקבלת אישור הבורסה, ועל כן לביצוע ההקצאה.

במועד איחוד ההון, ככל שיאושר באסיפה כללית של בעלי המניות בחברה, תאוחדנה המניות הרגילות של החברה על פי יחס האיחוד שייקבע, באופן שלאחר ביצוע האיחוד, מחיר כל אחת מהמניות המוקצות לא יפחת מהמחיר המזערי הקבוע בהנחיות הבורסה.

כל אחד מבין ה"ד"ר שי מרצקי, בעל השליטה בחברה, המכהן כמנכ"ל וכדירקטור בה, אשר במועד דוח זה מחזיק במניות המהוות כ-32.97% מהון המניות המונפק ומזכויות ההצבעה בחברה, ויוסף רויך, יו"ר דירקטוריון החברה, אשר במועד דוח זה מחזיק במניות המהוות כ-11.48% מהון המניות המונפק ומזכויות ההצבעה בחברה, מסר לחברה, כי ככל שבאסיפת בעלי המניות הראשונה לאחר מועד דוח זה, תובא הצעת החלטה לאיחוד הון המניות בחברה, בכוונתו להצביע בעד איחוד הון המניות בחברה.

נכון למועד הדוח, (1) טרם נקבע או התגבש צפי לקביעת מועד איחוד ההון, ככל שיאושר באסיפה כללית של בעלי המניות בחברה; (2) לא ידועה לחברה (א) כל מניעה לקביעת מועד איחוד ההון; או (ב) כל טענה מצד מי מהצדדים האחרים להסכמי ההשקעה נשוא דוחות ההצעה, בכלל, ובעניין קביעת מועד איחוד ההון או הקצאת ניירות הערך, בפרט; (3) להערכת החברה, בין השאר, בהסתמך על כל אלה, החשיפה של החברה לטענה בעניין קביעת מועד איחוד ההון או הקצאת ניירות הערך, הינה נמוכה.

למייטב ידיעת החברה, על פי חוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, ותקנות ניירות ערך (פרטים לעניין סעיפים 15א עד 15ג לחוק), התש"ס-2000, יחולו על מכירה באמצעות המסחר בבורסה, המגבלות המפורטות להלן: למשך שישה חודשים מיום הקצאת ניירות הערך, חל איסור להציע את המניות ואת המניות העשויות לנבוע ממניית כתבי האופציה, באמצעות המסחר בבורסה. מתום שישה חודשים מיום הקצאת ניירות הערך ובמשך שישה רבעונים עוקבים, יהיה משקיע רשאי להציע באמצעות המסחר בבורסה, בכל יום מסחר, כמות מניות שלא תעלה על הממוצע היומי של מחזור המסחר בבורסה במניות החברה בתקופה בת שמונה שבועות שקדמה ליום ההצעה, ובלבד שלא יציע ברבעון אחד כמות מניות העולה על אחוז אחד מההון המונפק והנפרע של החברה.

2.1.2 אופציות לעובדים ולנותני שירותים

2.1.2.1 ביום 12 בינואר, 2026, מומשו 210,000 כתבי אופציה לא רשומים מסדרה בונס 12/23 א2 (מספר ני"ע בבורסה 1201961) לפרטים נוספים, ר' דיווח מיידי מיום 15 בינואר, 2026 (אסמכתא: 2026-01-006980).

2.1.2.2 ביום 28 בפברואר, 2026, חולטו 1,287,500 כתבי אופציה לא רשומים מסדרה 12/23 א2 (מספר ני"ע בבורסה 1201961) לפרטים נוספים, ר' דיווח מיידי מיום 5 במרץ, 2026 (אסמכתא: 2026-01-020183).

2.1.2.3 ביום 31 במרץ, 2026, חולטו 825,000 כתבי אופציה לא רשומים מסדרה 12/23 א2 (מספר ני"ע בבורסה 1201961) לפרטים נוספים, ר' דיווח מיידי מיום 12 באפריל, 2026 (אסמכתא: 2026-01-033360).

2.1.2.4 ביום 30 ביוני, 2026, חולטו 612,499 כתבי אופציה לא רשומים מסדרה 12/23 א2 (מספר ני"ע בבורסה 1201961) וכן 300,000 כתבי אופציה לא רשומים מסדרה בונס 7/22 א7 (מספר ני"ע בבורסה 1189141) לפרטים נוספים, ר' דיווח מיידי מיום 2 ביולי, 2026 (אסמכתא: 2026-01-062790).

2.1.3 שינוי בהחזקות בעלי עניין

ביום 20 באפריל, 2026, נושא משרה העביר 1,786,264 מניות ללא תמורה במסגרת הסדר לחלוקת רכוש משותף. לפרטים נוספים, ר' דיווח מיידי מיום 20 באפריל, 2026 (אסמכתא: 2026-01-036980).

2.2 ניסויים קליניים ופרה קליניים

2.2.1 החברה השלימה פיתוח עצמאי של מערכת סגורה, (Closed-System Manufacturing) מותאמת לאוטומציה בייצור, (Automation-Enabled Manufacturing) להפקת תאים מרקמת שומן אנושית, המיועדת לשמש כפלטפורמת ייצור מתקדמת לטיפולים המבוססים על תאים חיים, בעלי יישומים מגוונים ברפואה רגנרטיבית, ובכלל זה מוצרי הדגל של החברה, בונפיל ומזנקיור. המערכת שפיתחה החברה מאפשרת עיבוד של עד 400 סמ"ק רקמת שומן גולמי, בתנאים סטריליים, בתהליך רציף ומהיר, במערכת סגורה, תוך שילוב תהליכי פירוק ביולוגיים ומכניים.

שילוב זה, נועד לשפר את יעילות שחרור התאים מהרקמה, לצמצם מעורבות אנושית, לשמור על חיות התאים בתהליך ההפקה, לתמוך באחידות בין אצוות, להפחית סיכון לזיהומים ולהתאים את שלב הפקת התאים לתהליכי ייצור אוטומטיים ומבוקרים, מתקדמים, בהיקף קליני ותעשייתי.

לפרטים נוספים, ר' דיווח מיידי מיום 11 ביוני, 2026 (אסמכתא: 2026-01-055391).

2.2.2 ביום 29 ביוני, 2026, הצטרף פרופ' תומאס ג'יי פיליפסון (Tomas J. Philipson, PhD), מבכירי כלכלני הבריאות בארה"ב, כחבר בוועדה המייעצת של החברה. הצטרפותו של פרופ' פיליפסון לוועדה המייעצת מהווה חלק מהיערכות החברה להעמקת פעילותה בארה"ב, ובכלל זה, הצעה אפשרית של ניירות ערך של החברה לציבור בארה"ב, חיזוק ממשקיה עם שוק ההון ושוק הבריאות האמריקאי, בניית קשרים עם גורמים אסטרטגיים בארה"ב, וכן הקמת תשתית מקצועית בתחומי כלכלת הבריאות, מדיניות בריאות, החזרי תשלום, ושיפוי ביטוחי .

פרופ' פיליפסון הוא כלכלן בעל שם עולמי, המשלב ניסיון אקדמי, ציבורי ועסקי רחב בתחומי כלכלת הבריאות, מדיניות הבריאות, חדשנות רפואית והשקעות בתחום הבריאות. בשנים 2017-2020 כיהן בבית הלבן כחבר, סגן יו"ר ויו"ר בפועל (Acting Chairman) של מועצת היועצים הכלכליים של נשיא ארה"ב. כמו כן, שימש בעבר כיועץ כלכלי בכיר לראש מנהל המזון והתרופות האמריקאי, ה-FDA, ולראש המרכזים לשירותי Medicare ו-Medicaid בארה"ב, ה-CMS. בנוסף, פרופ' פיליפסון שימש כיועץ מדעי ליוזמת 21st Century Cures של בית הנבחרים האמריקאי וליוזמת הסרטן של הנשיא ביידן.

לפרטים נוספים, ר' דיווח מיידי מיום 29 ביוני, 2026 (אסמכתא: 2026-01-060753).

2.2.3 ביום 17 במרץ, 2026, הציגה החברה בכנס הבינלאומי ה-45 לרפואת חירום וטיפול נמרץ (ISICEM), אשר נערך בבריסל, בלגיה, מתאר ניסוי קליני פאזה III המתוכנן להתבצע בארה"ב, בכפוף לקבלת אישור ה-FDA, לטיפול בתסמונת מצוקה נשימתית חריפה מכל סיבה (All cause ARDS), באמצעות MesenCure, תרופה תאית המיועדת לטיפול בדלקות ובנזק לרקמות.

החברה הוזמנה, על-ידי מארגני הכנס, להציג את הישגיה בניסויים קליניים פאזה II ואת תוכניתיה לביצוע ניסוי קליני פאזה III בארה"ב. החברה רואה בהצגה זו במה מקצועית לחיזוק מעורבותה באקוסיסטם הקליני בארה"ב לקראת ניסוי קליני פאזה III, לרבות המשך קידום שיתופי פעולה והתקשרויות עם מרכזים קליניים מובילים, אשר עשויים לתרום לאיכות ולקצב גיוס המטופלים לניסוי.

לפרטים נוספים, ר' דיווח מידי מיום 18 במרץ, 2026 (אסמכתא: 2026-01-023805).

2.2.4 במסגרת הכנס השנתי ה-32 של האגודה הבינלאומית לתרפיה תאית וגנטית (ISCT 2026)⁵, אשר נערך בדבלין, אירלנד, בימים 6-9 במאי, 2026, הוזמנה החברה להציג את האסטרטגיה של ניסוי קליני פאזה III המתוכנן להתבצע בארה"ב, בכפוף לאישור ה-FDA, לטיפול באמצעות MesenCure בתסמונת מצוקה נשימתית חריפה (ARDS) על רקע דלקת ריאות מכל סיבה.

החברה הוזמנה להציג את הבסיס המדעי והקליני של הניסוי המתוכנן, אשר גובש, בין היתר, על יסוד המאפיינים הביולוגיים של התאים המזנכיםמאליים המרכיבים את התרופה MesenCure, מאפייני המחלה ואוכלוסיית היעד, וכן על בסיס הידע הפרה-קליני והקליני הרחב של החברה, במסגרת מושב Breaking Late ייעודי לתחום תאי הגזע המזנכיםמאליים, המיועד להצגת מידע מדעי חדש ובעל עניין מיוחד⁶ בתחום זה. מתווה הניסוי הקליני פאזה III, פותח בשיתוף עם מומחים בינלאומיים בתחומי הרפואה הדחופה והטיפול הנמרץ, במטרה לתמוך בתכנון קליני מדויק, יעיל ואיכותי, אשר עשוי לתרום לאיכות ולקצב גיוס המטופלים לניסוי הקליני, ולתוצאות הצפויות בניסוי זה.

ה-ISCT נחשבת לאגודה המקצועית המובילה בעולם בתחום התרפיה התאית והגנטית, תחום פעילותה של החברה. הכינוס השנתי של האגודה מהווה את אירוע הדגל של פעילותה ומשמש במה בינלאומית מרכזית להצגת חידושים מדעיים, קליניים ורגולטוריים בפני חוקרים, רופאים, מובילי דעה, אנשי תעשייה ומשקיעים בתחום מדעי החיים, העוסקים בפיתוח וביישום של תרפיה תאית מתקדמת.

לפרטים נוספים, ר' דיווח מידי מיום 7 במאי, 2026 (אסמכתא: 2026-01-042268).

2.3 הערכות החברה באשר למידע צופה פני עתיד

נכון למועד דוח זה, טרם התקבלה החלטת במוסדות החברה לצאת בהצעה אפשרית של מניות החברה לציבור בארה"ב (להלן – "ההצעה לציבור בארה"ב"), ורישומן למסחר בבורסת הנאסד"ק בארה"ב, או בדבר תנאי ההצעה לציבור בארה"ב, לרבות לעניין מספר תעודות הפקדון (והמניות הרגילות של החברה שהן משקפות) שתוצענה, טווח מחירי ההצעה לציבור בארה"ב ועיתויה. השלמת ההצעה לציבור בארה"ב ורישומן למסחר בארה"ב, כפופה, בין היתר, לתנאי השוק ולתנאים אחרים, וכן להשלמת בדיקות ה-SEC ונאסד"ק ואין כל ודאות באשר להוצאתה לפועל ולתנאיה.

הערכות בונס ביוגרופ באשר לאפקט הרפואי של מוצריה ו/או לפוטנציאל המסחרי שלהם ו/או להזדמנויות הכלכליות הנובעות מכך, וכן ליכולתה של החברה להמשיך בתהליך פיתוחם, ובכלל זה, עריכת ניסויים, ולהגעתה למוצרים הניתנים ליישום רפואי בבני אדם, למשך הזמן ולמועדים הצפויים לביצוע שלב כלשהו בניסוי כלשהו ולפרסום תוצאותיו ולקבלת אישורים רגולטוריים לשיווק המוצרים, הינן מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח-1968, המבוסס על הערכות החברה ועל מידע המצוי ברשותה, במועד הדיווח.

⁵ <https://www.isctglobal.org/annual-meeting/home>

⁶ <https://www.isctglobal.org/annual-meeting/abstracts/submission-information>

אין כל וודאות כי מידע זה יתממש, כולו או חלקו, בין היתר, בשל תלות בפעולותיהם של צדדים שלישיים, אשר אינם בשליטת החברה, בתוצאות ניסויים עתידיים, ככל שיהיו כאלה, בשל אפשרות לעיכוב בקבלת היתר מרשויות רלוונטיות ו/או לשינוי בתנאים הרלוונטיים ו/או בדיקות היתכנות שהחברה עשויה לערוך ו/או עיכוב בביצוע ניסויים ו/או צורך בביצוע ניסויים נוספים ו/או אי הצלחת ניסויים ו/או שינויים טכנולוגיים ו/או פיתוח ו/או שיווק של מוצרים מתחרים דומים ו/או יעילים יותר ו/או העדר זמינות משאבים ו/או התממשות איזה מבין גורמי הסיכון הקשורים במחקר ו/או בניסוי ו/או בתוצאותיו.

האמור לעיל אינו מהווה הצעה למכירת ניירות ערך של החברה או שידול לרכישת ניירות ערך של החברה, בארה"ב או בכל מקום אחר.

2.4 החלטות האסיפה הכללית

2.4.1 ביום 4 באוגוסט, 2026, אישרה האסיפה הכללית של בעלי המניות בחברה, את ההחלטות שלהלן:

- א. חידוש הענקת כתבי פטור ושיפוי, לכל הדירקטורים ולכל נושאי המשרה בחברה ו/או חברות הבנות שלה, לרבות כאלה המכהנים ו/או יכהנו במי מהן בעתיד, ובכלל זה, לאלו אשר נמנים ו/או יימנו על בעלי השליטה במי מהן.
- ב. הארכת תוקפה של מדיניות התגמול של החברה (כפי שתוקנה עד כה) ("מדיניות התגמול"), ללא שינוי נוסף במדיניות התגמול, מלבד הארכת תוקפה, עד לתום 3 שנים ממועד האסיפה.
- ג. תיקון הסכם ההקצאה באופן שהמניות הנוספות תשארנה חסומות למכירה בבורסה ומוחזקות בידי נאמן עד ליום 30 ביוני, 2027, בכפוף לכך שמועד הרישום למסחר בבורסה בארה"ב, של מניות רגילות מהסוג שבמועד הרישום יהיה קיים בהון המונפק של החברה, או תעודות פיקדון בגינן, לא יהיה מאוחר מתום יום 30 ביוני, 2027, או עד ובכפוף לאישור החלטה אחרת, ככל שתאושר, באסיפה של בעלי מניות בחברה.
- ד. אישור התקשרות בהסכם עם ד"ר שי מרצקי, בעל השליטה, המכהן כמנכ"ל וכדירקטור.
- ה. אישור התקשרות בהסכם עם יוסף רויך, המכהן כיו"ר הדירקטוריון.
- ו. מינוי מחדש של מר יוסף רויך ושל מר אלון אריאל כדירקטורים בחברה.
- ז. מינוי של ד"ר אירית ארבל ושל ד"ר יעל פורת לתקופת כהונה ראשונה כדירקטוריות חיצוניות בחברה.
- ח. מינוי מחדש של מרגלית (מגי) אסייג ושל מר בנימין שפיר לתקופת כהונה שלישית כדירקטורים חיצוניים בחברה.
- ט. מינוי מחדש של משרד KPMG סומך חייקין, רואי חשבון, כרואי החשבון המבקרים של החברה, והסמכת דירקטוריון החברה לקביעת שכרו.

לפרטים בדבר החלטות האסיפה הכללית, ר' דוח זימון האסיפה הכללית, אשר פורסם בדוח מידי מיום 29 ביולי, 2026 (אסמכתא 2026-01-071947), ודוח מידי מיום 4 באוגוסט, 2026, בדבר תוצאות האסיפה הכללית (אסמכתא 2026-01-073542), אשר תוכנם נכלל בדוח זה בדרך של הפניה.

2.5 עסקה לזכות החברה עם בעל שליטה

ביום 9 באוגוסט, 2026, אישור דירקטוריון החברה התקשרות עם ד"ר שי מרצקי, בעל השליטה בחברה, בעסקה ללא עלות לחברה, שאין בה אלא כדי לזכות את החברה, לפיה יהיה רשאי להעמיד לחברה, מעת לעת, לבקשתה ולפי שיקול דעתו הבלעדי, הלוואות בסכומים שיתרתם המצרפית, כפי שתהיה מעת לעת, לא תעלה על סכום של 500,000 ש"ח. ההלוואות לא תהיינה צמודות למדד כלשהו ולא תישאנה ריבית. בנוסף, לא יהיה המלווה זכאי לכל תגמול אחר בשל העמדת ההלוואות או בקשר אליהן. החברה לא תעמיד למלווה כל בטוחה להחזר ההלוואה. החברה תשיב את ההלוואות למלווה לפי דרישתו הראשונה.

2.6 התחייבויות תלויות

ביום 27 בפברואר, 2022, הומצאו לחברה שתי בקשות לאישור תובענה כייצוגית (להלן - "הבקשות"), אשר הוגשו למחלקה הכלכלית בבית המשפט המחוזי בחיפה כנגד החברה וכנגד בעל השליטה בה (להלן - "המשיבים"). שתי הבקשות הוגשו על ידי אותו משרד עורכי דין ושתיהן נתמכות בחוות דעת של אותו מומחה כלכלי, ושתיהן מתבססות על הטענה, לפיה החברה ובעל השליטה בה ביצעו בשלב טרום הנעילה של המסחר בבורסה, ביום 13 בינואר, 2022, פעולה יזומה להעלאת שווי מניית החברה, וכך להבטיח את היוותרות מניית החברה במדדי ת"א-90 ות"א-125 של הבורסה.

ביום 5 ביוני, 2024, הגישו מבקשי הבקשות (להלן - "המבקשים"), בקשה לבית המשפט, להסתלקות מתביעתם, במסגרתה הצהירו, כי לאחר שבחנו את העובדות ואת חוות דעת המומחה שהוצגו להם על ידי המשיבים, וכן לאור החלטות והערות בית המשפט המחוזי ובית המשפט העליון, הם חוזרים בהם, באופן בלתי חוזר, מכל טענה עובדתית או משפטית שהעלו כלפי המשיבים, בהליכי הבקשות.

ביום 13 ביוני, 2024, ניתן פסק דין המאשר את הסכמת הצדדים להסתלקות של המבקשים, ללא תמורה, פיצוי או טובת הנאה אחרת, ולדחיית תביעותיהם האישיות. לפרטים נוספים, ר' דיווח מיידי מיום 16 ביוני, 2024 (אסמכתא: 2024-01-060253), הנכלל בדוח זה בדרך של הפניה.

בזיקה לאירוע של הישארות מניית החברה במדדי ת"א-90 ות"א-125 של הבורסה, ביום 28 בפברואר, 2024, הגיעו אל משרדי החברה חוקרים מטעם רשות ניירות ערך (להלן – "הרשות"), לצורך עריכת חיפוש, בהתאם לצו חיפוש. על פי הצו, החיפוש נערך בקשר עם חשד לכאורה לביצוע עבירות בניירות ערך. כמו כן, למיטב ידיעת החברה, זומנו מספר נושאי משרה לחקירה במשרדי הרשות, וביניהם בעל השליטה, ד"ר שי מרצקי, המכהן כמנכ"ל וכדירקטור בחברה, ויו"ר הדירקטוריון, מר יוסף רויך, אשר נחקרו במשרדי הרשות, בחשד לכאורה לביצוע עבירות תרמית בניירות ערך, שימוש במידע פנים, קבלת דבר במרמה בנסיבות מחמירות לפי חוק העונשין, עבירות הלבנת הון, וכן עבירות דיווח לפי חוק ניירות ערך כאמור להלן, וזאת, לכאורה, במטרה להשפיע על היכללות החברה במדדי ת"א-90 ות"א-125, וכן כי עלה חשד לכאורה לפרסום פרטים מטעים בדיווחי החברה, בהם הדוחות הכספיים, בדבר הלוואות שניתנו לעובדים בתקופה הרלוונטית, לצורך מימוש כתבי אופציה, אשר על פי החשד, לא דווחו לציבור במועד הנדרש או באופן הנדרש.

בשנת 2026, הובא לידיעת החברה כי הרשות סיימה את חקירתה והעבירה את תיק החקירה לפרקליטות מיסוי וכלכלה לשם החלטה בעניינם של מעורבים בנושא, ובכלל זה, ד"ר מרצקי, מר רויך והחברה. למיטב ידיעת החברה, נכון למועד אישור הדוחות הכספיים, טרם התקבלה החלטה בדבר נקיטת הליכים מנהליים או פליליים, ולפיכך גם טרם התקיים שימוע.

ככל שיוחלט על נקיטת הליכים כאמור נגד החברה ו/או מי מהדירקטורים או נושאי המשרה, עלולים הליכים אלה להביא להטלת סנקציות שונות, אשר עשויות להשפיע לרעה על עסקי החברה ותוצאות פעילותה.

לאור השלב המקדמי, החברה אינה יכולה להעריך מה ומתי תהיה החלטת הפרקליטות, ואינה יכולה להעריך את השלכותיה הפוטנציאליות, אם ישנן, על עסקיה ומצבה הפיננסי. עם זאת, בהתבסס על ייעוץ משפטי שקיבלה החברה מיועציה המשפטיים בישראל, סבורה החברה כי עומדות לה, וכן לדירקטורים ולנושאי המשרה האמורים, טענות הגנה ראויות, הנתמכות, בין היתר, בראיות חיצוניות ואובייקטיביות.

3. הסברי הדירקטוריון למצב עסקי החברה

3.1 מצב כספי

להלן סעיפים עיקריים בתמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים, והסברי הדירקטוריון לשינויים העיקריים שחלו בו :

הסברי הדירקטוריון	לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
		2025	2026
אלפי ש"ח			
נכסים שוטפים	1,753	2,343	1,710
הקיטון ביתרות הנכסים השוטפים, לתאריך המאזן, לעומת היתרה בתאריך המקביל אשתקד, נובע בעיקר משימוש במזומנים למימון הפעילות השוטפת.			
נכסים שאינם שוטפים	13,688	14,986	12,446
הקיטון בנכסים שאינם שוטפים, לתאריך המאזן, לעומת היתרה בתאריך המקביל אשתקד, נובע בעיקר מהפחתה שוטפת של רכוש קבוע ונכס זכות שימוש.			
התחייבויות שוטפות	13,994	11,127	16,310
הגידול ביתרת ההתחייבויות השוטפות, לתאריך המאזן, לעומת היתרה בתאריך המקביל אשתקד, נובעת בעיקר מגידול בהתחייבות לבעלי עניין.			
התחייבויות שאינן שוטפות	7,111	7,877	6,326
הקיטון בהתחייבויות שאינן שוטפות, לתאריך המאזן, לעומת היתרה בתאריך המקביל אשתקד, נובע מיתרה פוחתת עם הזמן של ההתחייבות בגין חכירה.			
הון (גירעון בהון)	(5,664)	(1,675)	(8,480)
הגידול בגירעון בהון לתאריך המאזן לעומת הגירעון בהון בתאריך המקביל אשתקד, נובע מהוצאות החברה בתקופת הדוח, המקוזזות בחלקן בתמורה שהתקבלה מגיוסי הון.			

3.2 תוצאות הפעילות העסקית

להלן תוצאות הפעילות של החברה, המוצגות בתמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים, והסברי הדירקטוריון לשינויים העיקריים שחלו בה:

הסברי הדירקטוריון	לשנה שהסתיימה	לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה	
	ביום 31 בדצמבר	ביום 30 ביוני	
	2025	2025	2026
אלפי ש"ח			
הוצאות מחקר ופיתוח	6,750	6,659	13,225
הגידול בהוצאות מחקר ופיתוח, בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נובע בעיקר מגידול בהוצאות רכישת חומרים.			
הוצאות הנהלה וכלליות	4,843	5,602	10,533
הקיטון בהוצאות הנהלה וכלליות, בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נובע בעיקר מקיטון בהוצאות שכר עובדים ומרישום הוצאה חד-פעמית במהלך התקופה המקבילה אשתקד של שווי תוספתי בגין הארכת אופציות יועץ.			
הוצאות מימון, נטו	450	407	732
הגידול בהוצאות מימון בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נובע בעיקר משינויים בהפרשי שער של יתרות מט"ח.			
הפסד כולל	12,043	12,668	24,490

3.3 נזילות

להלן מוצגים תזרימי המזומנים של החברה, המוצגים בתמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים, וכן, הסברי הדירקטוריון לשינויים העיקריים שחלו בהם:

הסברי הדירקטוריון	לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני			תזרימי המזומנים ששימש לפעילות שוטפת
	2026			
	אלפי ש"ח			
הקטון בתזרימי המזומנים ששימש לפעילות שוטפת, בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נובע בעיקר מקטון בהפסדים, משינוי ביתרות חייבים ויתרות חובה המקווצז בחלקו מגידול ביתרות בעלי עניין.	(14,933)	(8,047)	(8,222)	תזרימי המזומנים ששימש לפעילות שוטפת
הגידול בתזרימי המזומנים ששימש לפעילות השקעה, בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נובע בעיקר מרכישת רכוש קבוע.	(12)	(4)	(30)	תזרימי המזומנים ששימש לפעילות השקעה
הגידול בתזרימי המזומנים שנבע מפעילות השקעה, בתקופת הדוח, לעומת התקופה המקבילה אשתקד, נובע בעיקר מגיוסי הון.	8,415	2,475	8,604	תזרימי המזומנים שנבע מפעילות מימון

3.4 מקורות מימון

לתאריך המאזן, לחברה מזומנים ושווי מזומנים בסך של כ-439 אלפי ש"ח. החברה איננה נסמכת על יתרת התמורה. לאחר תאריך המאזן גייסה החברה 1,761 אלפי ש"ח נוספים, ובכלל זה, 200 אלפי ש"ח בעקבות שינוי תנאי הסכם השקעה קודם, מהם התקבלו 1,661 אלפי ש"ח.

מקור המימון העיקרי של החברה במהלך ששת החודשים הראשונים של שנת 2026, הינו יתרת המזומנים של החברה, הנובעת בעיקר מגיוסי הון בתקופה הנוכחית.

3.5 חשיפה לסיכונים שוק ודרכי ניהולם

להלן נתונים ביחס לחשיפה לסיכונים שוק ודרכי ניהולם:

א. האחראית לניהול הסיכונים בחברה, הינה מנהלת הכספים של החברה - ר"ח מיטל ענבר. לפרטים אודות מנהלת הכספים, ר' תקנה 26 לחלק ד' לדוח תקופתי של החברה לשנת 2025.

ב. למועד דוח זה, הנהלת החברה לא נוקטת במדיניות כלשהי לניהול סיכונים שוק, בהתחשב בעובדה שנוון ליום 30 ביוני, 2026, החברה אינה חשופה לסיכונים שוק מעבר לניהול יתרות המזומנים.

3.6 דוח בסיסי הצמדה

נכון ליום 30 ביוני, 2026, לחברה יתרות מזומנים דולריות ופיקדונות לזמן קצר דולריים בשווי של כ-399 אלפי ש"ח, לעומת יתרות דולריות בשווי של כ-842 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

3.7 דיווח בדבר ניתוחי רגישות

הסעיפים הפיננסיים המהותיים בחברה, הינם מזומנים ושווי מזומנים. בהתחשב בעובדה שכל יתרת המזומנים ושווי המזומנים שברשות החברה מופקדים בחשבונות עו"ש ופיקדונות בבנקים, הם אינם נחשבים כמכשירים רגשים.

דירקטוריון החברה מודה לעובדי החברה ומנהליה על תרומתם לקידומה של החברה.

28 באוגוסט, 2026

ד"ר שי מרצקי, מנכ"ל

יוסף רויך, יו"ר הדירקטוריון

בנוסד ביוגרוף בע"מ

תמצית דוחות כספיים

ביניים מאוחדים

ליום 30 ביוני 2026

(בלתי מבוקרים)

בונוס ביוגרופ בע"מ
תמצית דוחות כספיים
ביניים מאוחדים
ליום 30 ביוני 2026

(בלתי מבוקרים)

תוכן העניינים

דף	
2	דוח סקירה של רואי החשבון המבקרים
	דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים - בשקלים חדשים (ש"ח):
3	תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים
4	תמצית דוחות על ההפסד הכולל ביניים מאוחדים
5	תמצית דוחות על השינויים בהון (גירעון בהון) ביניים מאוחדים
6-7	תמצית דוחות על תזרימי המזומנים ביניים מאוחדים
8-13	ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים



KPMG סומך חייקין
מגדל המילניום KPMG
רחוב הארבעה 17, תא דואר 609
תל אביב 6100601
03 684 8000

דוח סקירה של רואי החשבון המבקרים לבעלי המניות של בונוס ביוגרופ בע"מ

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של בונוס ביוגרופ בע"מ וחברות מאוחדות (להלן: החברה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2026 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על רווח או הפסד, ההפסד הכולל, השינויים בגירעון בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכת 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 ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, 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 שניוודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים 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 בפיסקה 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.

ספקות משמעותיים בדבר העסק החי

מבלי לסייג את מסקנתנו הנ"ל, אנו מפנים את תשומת הלב לאמור בביאור 1ה' למידע הכספי הנ"ל. החברה בשלבי מחקר ופיתוח, טרם הפיקה הכנסות מפיתוח מוצריה, צברה הפסדים ותזרימי מזומנים שליליים מפעילות שוטפת ותידרש להשיג אמצעי מימון נוספים להמשך פעילותה. גורמים אלה, יחד עם גורמים נוספים המפורטים בביאור הנ"ל, מעוררים ספקות משמעותיים בדבר המשך קיומה של החברה כ"עסק חי". תוכניות ההנהלה בקשר לעניינים אלה מפורטות בביאור 1ה'. במידע הכספי הנ"ל לא נכללו כל התאמות לגבי ערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם שייתכן ותהינה דרושות אם החברה לא תוכל להמשיך ולפעול כ"עסק חי".

סומך חייקין
רואי חשבון

תל אביב

28 באוגוסט 2026

בונוס ביוגרופ בע"מ

תמצית דוחות על המצב הכספי ביניים מאוחדים ליום

31 בדצמבר 2025	30 ביוני 2025	2026	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		אלפי ש"ח
נכסים			
נכסים שוטפים:			
228	1,197	439	מזומנים ושווי מזומנים
1,525	1,146	1,271	חייבים ויתרות חובה
1,753	2,343	1,710	
נכסים שאינם שוטפים:			
376	376	376	פיקדון מוגבל בשימוש
7,643	8,396	6,927	רכוש קבוע, נטו
5,669	6,214	5,143	נכס זכות שימוש, נטו
13,688	14,986	12,446	
15,441	17,329	14,156	סך נכסים
התחייבויות והון (גירעון בהון)			
התחייבויות שוטפות:			
1,837	1,273	1,960	ספקים ונותני שירותים
7,947	5,711	9,891	בעלי עניין
2,281	2,269	2,465	זכאים ויתרות זכות
1,787	1,726	1,852	חלות שוטפת של התחייבות בגין חכירה
142	148	142	התחייבות בגין מכשיר פיננסי נגזר
13,994	11,127	16,310	
התחייבויות שאינן שוטפות:			
7,111	7,877	6,326	התחייבות בגין חכירה
21,105	19,004	22,636	סך התחייבויות
הון (גירעון בהון)			
306,470	303,898	308,675	הון מניות ופרמיה על מניות
13,505	7,047	21,370	תקבולים על חשבון מניות
618	618	618	קרן הון בגין עסקאות עם בעל שליטה
35,837	37,034	34,994	קרן הון בגין כתבי אופציה לעובדים ונותני שירותים
(362,094)	(350,272)	(374,137)	יתרת הפסד
(5,664)	(1,675)	(8,480)	סך ההון (הגירעון בהון)
15,441	17,329	14,156	סך התחייבויות והון (הגירעון בהון)

מיטל ענבר
מנהלת כספים

ד"ר שי מרצקי
מנכ"ל וחבר דירקטוריון

יוסף רויך
יו"ר דירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים על ידי דירקטוריון החברה: 28 באוגוסט, 2026.

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

בונוס ביוגרופ בע"מ

תמצית דוחות על ההפסד הכולל ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
2025	2025	2026	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
	אלפי ש"ח		
(13,225)	(6,659)	(6,750)	הוצאות מחקר ופיתוח
(10,533)	(5,602)	(4,843)	הוצאות הנהלה וכלליות
(23,758)	(12,261)	(11,593)	הפסד תפעולי
(782)	(445)	(455)	הוצאות מימון
50	38	5	הכנסות מימון
(24,490)	(12,668)	(12,043)	סך הפסד כולל לתקופה
(0.04)	(0.02)	(0.02)	הפסד בסיסי ומדולל למניה (בש"ח)

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

בנוסד ביוגרוף בע"מ

תמצית דוחות על השינויים בהון (גירעון בהון) ביניים מאוחדים

סך ההון (הגירעון בהון)	יתרת הפסד	קרן הון בגין כתבי אופציה לעובדים ונוטני שירותים	קרן הון בגין עסקאות עם בעלי שליטה	תקבולים על חשבון מניות ואופציות	הון מניות ופרמיה על מניות
אלפי ש"ח					
(5,664)	(362,094)	35,837	618	13,505	306,470
יתרה ליום 1 בינואר 2026 (מבוקר)					
לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2026 (בלתי מבוקר)					
(12,043)	(12,043)				
הפסד כולל לתקופה					
עסקאות עם בעלים:					
7,868		3		7,865	
941		(988)			1,929
418		142			276
9,227		(843)	-	7,865	2,205
(8,480)	(374,137)	34,994	618	21,370	308,675
יתרה ליום 30 ביוני 2026 (בלתי מבוקר)					
6,957	(337,604)	36,778	618	3,850	303,315
יתרה ליום 1 בינואר 2025 (מבוקר)					
לתקופה של 6 חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2025 (בלתי מבוקר)					
(12,668)	(12,668)				
הפסד כולל לתקופה					
עסקאות עם בעלים:					
3,197				3,197	
497		(86)			583
342		342			
4,036		256	-	3,197	583
(1,675)	(350,272)	37,034	618	7,047	303,898
יתרה ליום 30 ביוני 2025 (בלתי מבוקר)					
6,957	(337,604)	36,778	618	3,850	303,315
יתרה ליום 1 בינואר 2025 (מבוקר)					
לתקופה של שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2025 (מבוקר)					
(24,490)	(24,490)				
הפסד כולל לשנה					
עסקאות עם בעלים:					
9,655				9,655	
750		(789)			1,539
1,122		(494)			1,616
342		342			
11,869		(941)	-	9,655	3,155
(5,664)	(362,094)	35,837	618	13,505	306,470
יתרה ליום 31 בדצמבר 2025 (מבוקר)					

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

בונוס ביוגרופ בע"מ

תמצית דוחות על תזרימי המזומנים ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	שהסתיימה ביום 30 ביוני	לתקופה של ששה חודשים 2026	2025	2025
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)			
אלפי ש"ח				
תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת				
(14,933)	(8,047)	(8,222)		(ראה נספח א')
תזרימי מזומנים מפעילות השקעה				
(12)	(4)	(30)		רכישת רכוש קבוע
(12)	(4)	(30)		מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה
תזרימי מזומנים מפעילות מימון				
9,655	3,197	7,971		תקבולים על חשבון הנפקת מניות וכתבי אופציה, נטו מהוצאות הנפקה
250	-	1,429		תמורה מממוש כתבי אופציה לעובדים ונותני שירותים
(1,490)	(722)	(796)		פירעון התחייבות בגין חכירה
8,415	2,475	8,604		מזומנים נטו שנבעו מפעילות מימון
(6,530)	(5,576)	352		גידול (קיטון) במזומנים ושווי מזומנים
6,859	6,859	228		יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה
(101)	(86)	(141)		השפעת שינויי שיערי חליפין על יתרות מזומנים ושווי מזומנים
228	1,197	439		יתרת מזומנים ושווי מזומנים לגמר התקופה

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

בונוס ביוגרופ בע"מ

תמצית דוחות על תזרימי המזומנים ביניים מאוחדים

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לשנה שהסתיימה ביום 30 ביוני	לתקופה של ששה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני
2025	2025	2026
אלפי ש"ח		
א. נספח לדוחות המאוחדים על תזרימי המזומנים - מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת:		
(24,490)	(12,668)	(12,043)
הפסד לשנה		
התאמות בגין:		
2,756	1,377	1,367
1,464	839	418
(6)	-	-
101	86	141
(24)	(14)	(16)
(20,199)	(10,380)	(10,133)
שינויים תפעוליים בהון החוזר:		
(694)	(815)	(234)
829	265	120
4,909	2,673	1,944
222	210	81
(14,933)	(8,047)	(8,222)
מזומנים נטו ששימשו לפעילות שוטפת		
ב. פעילויות שלא במזומן:		
-	-	2
500	-	-
ג. מידע נוסף על תזרימי המזומנים מפעילות שוטפת:		
717	368	319
ריבית ששולמה בגין חכירה		

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים מאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

בונוס ביוגרופ בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

ליום 30 ביוני 2026

ביאור 1 - כללי

א. בונוס ביוגרופ בע"מ (להלן - "החברה"), הינה חברת ביוטכנולוגיה, בשלב ניסויים קליניים, העוסקת בפיתוח "הדור הבא" של טיפולים בתחום התחדשות רקמות ומוצרים ביוטכנולוגיים, המבוססים על הנדסת רקמות (Tissue Engineering) ותרפיה תאית (Cell Therapy). החברה, סיימה ניסוי קליני שלב II, להשלמת חסר קריטי נרחב בעצם הלסת, העליונה או התחתונה, וכן עורכת ניסוי קליני רב מרכזי שלב II, להשלמת חסר קריטי נרחב בעצם מעצמות הגפיים, יד או רגל, בשישה מרכזים רפואיים בישראל, בשני הניסויים הקליניים הללו, באמצעות שתל חי של עצם אנושית בהזרקה, BonoFill, מתוצרת החברה. בנוסף, סיימה החברה ניסוי קליני שלב II לטיפול בחולי קורונה קשים, הסובלים מדלקת ריאות ומצוקה נשימתית מסכנת חיים, באמצעות התרופה התאית MesenCure, מתוצרת החברה.

ב. החברה נוסדה באוקטובר 1981, והחל מאוגוסט 1993, מניויתיה נסחרת בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ. בינואר 2012, התקשרה החברה בהסכם הקצאה פרטית עם בונוס תרפואטיקה בע"מ (להלן - "בונוס תרפואטיקה") ובעלי מניויתיה באותה העת. בהתאם להסכם זה, באפריל 2012 רכשה החברה את מלוא הון המניות המונפק והנפרע של בונוס תרפואטיקה, בתמורה להקצאת מניות בחברה לבעלי המניות של בונוס תרפואטיקה באותה עת. מאותו שלב והלאה, התפתחה פעילות החברה ועברה לתחומי פעילותה הנוכחיים, כפי המתואר בסעיף א' לעיל.

ג. תמצית הדוחות הכספיים המאוחדים ביניים כוללים את הדוחות הכספיים ביניים של החברה, של בונוס תרפואטיקה בע"מ, חברה בת בבעלות מלאה של החברה, כאמור לעיל, ושל בונוס סלורה בע"מ, חברה בת בשליטת החברה, המחזיקה ב-95.5% מהון מניויתיה המונפק ונפרע (להלן, ביחד - "הקבוצה"). זכויות שאינן מקנות שליטה בחברת בונוס סלורה בע"מ, אינן מהותיות.

ד. השפעת מלחמת חרבות ברזל ומבצע שאגת הארי

ביום 7 באוקטובר 2023, בעקבות המתקפות נגד מדינת ישראל, החלה מערכה צבאית במספר זירות. בתקופה שמיום 28 בפברואר 2026 ועד ליום 8 באפריל 2026 ביצעו מדינת ישראל וארצות הברית סדרה של תקיפות משולבות באיראן. ביום 1 במרץ, 2026, התרחבה הלחימה גם לזירה הלבנונית, בעקבות ירי של ארגון חיזבאללה לעבר מדינת ישראל (כל אלה יחדיו, להלן - "האירועים המלחמתיים").

בעקבות פרוץ האירועים המלחמתיים, חלה בתחילה ירידה בפעילות הכלכלית בישראל. מאז התאוששה הפעילות הכלכלית; עם זאת, המלחמה, המבצע וההתפתחויות הקשורות בהם ממשיכים להשפיע על כלכלת ישראל ועל הסביבה הגיאופוליטית שבה פועלות חברות ישראליות, בין היתר באמצעות שיבושים בפעילות העסקית, מגבלות בהיצע העבודה, גידול בהוצאות הממשלה ואי ודאות כלכלית וגיאופוליטית מוגברת.

בשלב זה, אין ביכולתה של החברה להעריך את מלוא ההשפעה שהייתה או שעשויה להיות לאירועים המלחמתיים על פעילותה, מצבה הכספי, תוצאות פעילותה ותזרימי המזומנים שלה. משכך, היקפם או החרפתם של אירועים אלה, התרחבות הלחימה לזירות נוספות וכן התפתחויות ביטחוניות, כלכליות או גיאופוליטיות נוספות, שאינן בשליטת החברה, עלולים להשפיע לרעה על פעילות החברה, מצבה הכספי, תוצאות פעילותה ותזרימי המזומנים שלה. החברה ממשיכה לעקוב אחר ההתפתחויות ולבחון את השפעתן בפועל ואת השפעתן האפשרית על פעילותה העתידית, לרבות על יכולתה לגייס הון נוסף.

ה. עסק חי

החברה בשלבי מחקר ופיתוח, טרם הפיקה הכנסות מפיתוח מוצריה. במהלך תקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2026, רשמה החברה הפסדים בסך של כ-12 מיליון ש"ח, ותזרימי מזומנים שלילי מפעילות שוטפת בסך של כ-8.2 מיליון ש"ח. מקורות המימון העומדים לרשות החברה, אינם בהיקף המאפשר לחברה לממש את תוכניותיה העסקיות ל-12 החודשים שלאחר תאריך הדוח על המצב הכספי, וכן אינם בהיקף מספק על מנת להביא להשלמת המחקר והפיתוח של מוצריה ולהביאם לייצור ולשיווק מסחריים.

לאור האמור לעיל, מצבה הכספי של החברה מעלה ספקות משמעותיים בדבר המשך קיומה של החברה כעסק חי. בדוחותיה הכספיים של החברה לא נכללו כל התאמות לגבי ערכי הנכסים וההתחייבויות וסיווגם, שייתכן שתהיינה דרושות אם החברה לא תמשיך לפעול כעסק חי.

בונוס ביוגרופ בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

ליום 30 ביוני 2026

ביאור 1 - כללי (המשך):

הנהלת החברה פועלת בדרכים שונות לצורך גיוס המשאבים הדרושים לחברה, בכדי לאפשר את המשך פעילותה ועמידתה בהתחייבויותיה. התממשותן של תוכניות ההנהלה, תלויה, בין השאר, בגורמים אשר אינם בשליטתה המלאה של החברה (לעניין זה, ראה בביאור זה גם סעיף ד' לעיל), ולכן אין ודאות כי פעולות אלו יניבו משאבים כספיים מספיקים לצורך המשך פעילותה ועמידתה בהתחייבויותיה.

ביאור 2 - בסיס עריכת הדוחות הכספיים

א. הצהרה על עמידה בתקני דיווח כספי בינלאומיים

תמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים, נערכה בהתאם ל- IAS 34, דיווח כספי לתקופות ביניים ואינה כוללת את כל המידע הנדרש בדוחות כספיים שנתיים מלאים. יש לקרוא אותה ביחד עם הדוחות הכספיים ליום ולשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2025 (להלן - "הדוחות השנתיים"). כמו כן, דוחות אלו נערכו בהתאם להוראות פרק ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל - 1970.

המדיניות החשבונאית של הקבוצה, בתמצית דוחות כספיים ביניים מאוחדים אלה, הינה המדיניות החשבונאית שיושמה בדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2025. תמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים אושרה לפרסום על ידי דירקטוריון החברה ביום 28 באוגוסט 2026.

ב. שימוש באומדנים ושיקול דעת

בעריכת תמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים בהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומיים חשבונאיים (IFRS®, Accounting Standards, להלן - "IFRS"), נדרשת הנהלת החברה להשתמש בשיקול דעת, לצורך ביצוע הערכות, אומדנים והנחת הנחות אשר משפיעים על יישום המדיניות ועל הסכומים של נכסים והתחייבויות, הכנסות והוצאות. יובהר שהתוצאות בפועל עלולות להיות שונות מאומדנים אלה.

שיקול הדעת של ההנהלה, בעת יישום המדיניות החשבונאית של הקבוצה, וההנחות העיקריות ששימשו אותה בהערכות הכרוכות באי וודאות, בעריכת תמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים, הינם עקביים עם אלו ששימשו בעריכת הדוחות הכספיים לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2025.

ג. מכשירים פיננסיים שנמדדים בשווי הוגן לצרכי גילוי בלבד

הערך בספרים של נכסים פיננסיים מסוימים והתחייבויות פיננסיות מסוימות, ובכלל זה, מזומנים ושווי מזומנים ופיקדונות לזמן קצר, חייבים ויתרות חובה, פיקדון מוגבל בשימוש, ספקים ונותני שירותים, בעלי עניין, זכאים ויתרות זכות, תואם או קרוב לשווי ההוגן שלהם.

ביאור 3 - התחייבויות תלויות

ביום 27 בפברואר, 2022, הומצאו לחברה שתי בקשות לאישור תובענה כייצוגית (להלן - "הבקשות"), אשר הוגשו למחלקה הכלכלית בבית המשפט המחוזי בחיפה כנגד החברה וכנגד בעל השליטה בה (להלן - "המשיבים"). שתי הבקשות הוגשו על ידי אותו משרד עורכי דין ושתיהן נתמכות בחוות דעת של אותו מומחה כלכלי, ושתיהן מתבססות על הטענה, לפיה החברה ובעל השליטה בה ביצעו בשלב טרום הנעילה של המסחר בבורסה, ביום 13 בינואר, 2022, פעולה יזומה להעלאת שווי מניית החברה, וכך להבטיח את היוותרות מניית החברה במדדי ת"א-90 ות"א-125 של הבורסה.

ביום 5 ביוני, 2024, הגישו מבקשי הבקשות (להלן - "המבקשים"), בקשה לבית המשפט, להסתלקות מתביעתם, במסגרתה הצהירו, כי לאחר שבחנו את העובדות ואת חוות דעת המומחה שהוצגו להם על ידי המשיבים, וכן לאור החלטות והערות בית המשפט המחוזי ובית המשפט העליון, הם חוזרים בהם, באופן בלתי חוזר, מכל טענה עובדתית או משפטית שהעלו כלפי המשיבים, בהליכי הבקשות.

ביום 13 ביוני, 2024, ניתן פסק דין המאשר את הסכמת הצדדים להסתלקות של המבקשים, ללא תמורה, פיצוי או טובת הנאה אחרת, ולדחיית תביעותיהם האישיות.

בונוס ביוגרפ בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

ליום 30 ביוני 2026

ביאור 3 - התחייבויות תלויות (המשך):

בזיקה לאירוע של הישארות מניית החברה במדדי ת"א-90 ות"א-125 של הבורסה, ביום 28 בפברואר, 2024, הגיעו אל משרדי החברה חוקרים מטעם רשות ניירות ערך (להלן – "הרשות"), לצורך עריכת חיפוש, בהתאם לצו חיפוש. על פי הצו, החיפוש נערך בקשר עם חשד לכאורה לביצוע עבירות בניירות ערך. כמו כן, למיטב ידיעת החברה, זומנו מספר נושאי משרה לחקירה במשרדי הרשות, וביניהם בעל השליטה, ד"ר שי מרצקי, המכהן כמנכ"ל וכדירקטור בחברה, ויו"ר הדירקטוריון, מר יוסף רויך, אשר נחקרו במשרדי הרשות, בחשד לכאורה לביצוע עבירות תרמית בניירות ערך, שימוש במידע פנים, קבלת דבר במרמה בנסיבות מחמירות לפי חוק העונשין, עבירות הלבנת הון, וכן עבירות דיווח לפי חוק ניירות ערך כאמור להלן, וזאת, לכאורה, במטרה להשפיע על היכללות החברה במדדי ת"א-90 ות"א-125, וכן כי עלה חשד לכאורה לפרסום פרטים מטעים בדיווחי החברה, בהם הדוחות הכספיים, בדבר הלוואות שניתנו לעובדים בתקופה הרלוונטית, לצורך מימוש כתבי אופציה, אשר על פי החשד, לא דווחו לציבור במועד הנדרש או באופן הנדרש.

בשנת 2026, הובא לידיעת החברה כי הרשות סיימה את חקירתה והעבירה את תיק החקירה לפרקליטות מיסוי וכלכלה לשם החלטה בעניינם של מעורבים בנושא, ובכלל זה, ד"ר מרצקי, מר רויך והחברה. למיטב ידיעת החברה, נכון למועד אישור הדוחות הכספיים, טרם התקבלה החלטה בדבר נקיטת הליכים מנהליים או פליליים, ולפיכך גם טרם התקיים שימוע.

ככל שיוחלט על נקיטת הליכים כאמור נגד החברה ו/או מי מהדירקטורים או נושאי המשרה, עלולים הליכים אלה להביא להטלת סנקציות שונות, אשר עשויות להשפיע לרעה על עסקי החברה ותוצאות פעילותה.

לאור השלב המקדמי, החברה אינה יכולה להעריך מה ומתי תהיה החלטת הפרקליטות, ואינה יכולה להעריך את השלכותיה הפוטנציאליות, אם ישנן, על עסקיה ומצבה הפיננסי. עם זאת, בהתבסס על ייעוץ משפטי שקיבלה החברה מיועציה המשפטיים בישראל, סבורה החברה כי עומדות לה, וכן לדירקטורים ולנושאי המשרה האמורים, טענות הגנה ראויות, הנתמכות, בין היתר, בראיות חיצוניות ואובייקטיביות.

ביאור 4 - הון

א. הון מניות

(1) ביום 23 בינואר, 2012, נחתם הסכם הקצאה פרטית (להלן – "הסכם הרכישה משנת 2012") בין החברה, בונוס תרפואטיקה ובין בעלי המניות דאז של בונוס תרפואטיקה (להלן – "הניצעים"), בהם בעל השליטה בחברה. ביום 12 באפריל, 2012, אישרה אסיפת בעלי המניות בחברה את הסכם הרכישה משנת 2012, וביום 29 באפריל, 2012, הושלמה העסקה, על פיה, בין היתר, הקצתה החברה לניצעים 77,889,090 מניות רגילות ללא ערך נקוב של החברה במועד השלמת העסקה, וכן 538,545,451 מניות רגילות ללא ערך נקוב של החברה ("המניות הנוספות") בשנת 2017, כחלק מהתמורה עבור העברת מלוא (100%) הון המניות המונפק והנפרע של בונוס תרפואטיקה לבעלות החברה.

הסכם הרכישה משנת 2012, כפי שתוקן באסיפת בעלי המניות של החברה שנערכה ביום 4 באוגוסט, 2026, נותר בתוקף אך ורק לעניין ההוראה לפיה המניות הנוספות תשארנה חסומות למכירה בבורסה ומוחזקות בידי נאמן, עד ליום 30 ביוני, 2027, בכפוף לכך שמועד הרישום למסחר בבורסה בארה"ב של מניות רגילות מהסוג שבמועד הרישום יהיה קיים בהון המונפק של החברה, או תעודות פיקדון בגינן, לא יהיה מאוחר מתום יום 30 ביוני, 2027 או עד ובכפוף לאישור החלטה אחרת, ככל שתאושר, באסיפה של בעלי מניות בחברה.

(2) ביום 7 בינואר, 2026, אישר דירקטוריון החברה התקשרות בעשרה הסכמי השקעה (בסעיף זה, להלן – "הסכמי ההשקעה"), להצעה פרטית, בסכום כולל של 2,106,610 ש"ח (בסעיף זה, להלן – "התמורה") עם עשרה משקיעים (בסעיף זה, להלן – "המשקיעים"), כנגדם תקצה החברה כ-4,541,724 מניות רגילות (בסעיף זה, להלן – "המניות"), וכן כ-2,270,864 כתבי אופציה לא סחירים (בסעיף זה, להלן – "כתבי האופציה"), שכל אחד מהם ניתן למימוש למניה רגילה אחת, במשך תקופה שתחילתה במועד הקצאת כתבי האופציה וסיומה שנתיים ממועד הסכם ההשקעה הרלוונטי.

על פי שניים מבין הסכמי ההשקעה, עם שניים מבין המשקיעים, תקצה החברה כ-400,000 מבין המניות במחיר של 0.4 ש"ח למניה, וכן כ-200,000 מבין כתבי האופציה שכל אחד מהם ניתן למימוש למניה רגילה אחת, בתמורה לתשלום סכום של 0.55 ש"ח, בתנאים אלה, יחסית לסכום ההשקעה של כל אחד מהם.

בונוס ביוגרופ בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

ליום 30 ביוני 2026

ביאור 4 - הון (המשך):

על פי שמונה מבין הסכמי ההשקעה, עם שמונה מבין המשקיעים, תקצה החברה כ-4,141,724 מבין המניות במחיר של 0.47 ש"ח למניה, וכן כ-2,070,864 מבין כתבי האופציה שכל אחד מהם ניתן למימוש למניה רגילה אחת, בתמורה לתשלום סכום של 0.58 ש"ח, תנאי ההקצאה יהיו בתנאים זהים, יחסית לסכום ההשקעה של כל אחד מהם.

בתקופת הדוח, קיבלה החברה, על חשבון התמורה, סכום של 1,907 אלפי ש"ח, ומסך התמורה עבור שירותי תיווך בהשקעות, בסך של כ-109 אלפי ש"ח, שולמו כ-69 אלפי ש"ח. הסכם השקעה בחלק מהתמורה שטרם נפרע בתקופת הדוח, הוחלף לאחריה בהסכם השקעה בתנאים אחרים, כמפורט בביאור 5' להלן.

(3) ביום 18 בינואר, 2026, אישר דירקטוריון החברה התקשרות בשני הסכמי השקעה (בסעיף זה, להלן - "הסכמי ההשקעה"), להצעה פרטית, בסכום כולל של כ-1,747,500 ש"ח (בסעיף זה, להלן - "התמורה") עם שני משקיעים (בסעיף זה, להלן - "המשקיעים"), כנגדם תקצה החברה כ-3,221,799 מניות רגילות (בסעיף זה, להלן - "המניות"), וכן כ-1,610,900 כתבי אופציה לא סחירים (בסעיף זה, להלן - "כתבי האופציה"), שכל אחד מהם ניתן למימוש למניה רגילה אחת, במשך תקופה שתחילתה במועד הקצאת כתבי האופציה וסיומה שנתיים ממועד הסכם ההשקעה הרלוונטי.

על פי אחד מבין שני הסכמי ההשקעה, עם אחד מבין המשקיעים, תקצה החברה כ-408,163 מבין המניות במחיר של 0.49 ש"ח למניה, וכן כ-204,082 מבין כתבי האופציה שכל אחד מהם ניתן למימוש למניה רגילה אחת, בתמורה לתשלום סכום של 0.59 ש"ח.

על פי ההסכם האחר מבין שני הסכמי ההשקעה, עם אחד מבין המשקיעים, תקצה החברה כ-2,813,636 מבין המניות במחיר של 0.55 ש"ח למניה, וכן כ-1,406,818 מבין כתבי האופציה שכל אחד מהם ניתן למימוש למניה רגילה אחת, בתמורה לתשלום סכום של 0.75 ש"ח.

בתקופת הדוח, קיבלה החברה, על חשבון התמורה, סכום של 974 אלפי ש"ח, והתמורה הכוללת עבור שירותי תיווך בהשקעות, בסך של כ-12 אלפי ש"ח, שולמה במלואה.

(4) ביום 20 בינואר, 2026, אישר דירקטוריון החברה התקשרות בשלושה הסכמי השקעה (בסעיף זה, להלן - "הסכמי ההשקעה"), להצעה פרטית, בסכום כולל של 1,578,800 ש"ח (בסעיף זה, להלן - "התמורה") עם שלושה משקיעים, בתנאים זהים יחסית לסכום ההשקעה של כל אחד מהם.

על פי הסכמי ההשקעה, תקצה החברה כ-2,722,069 מניות רגילות (בסעיף זה, להלן - "המניות"), במחיר של 0.58 ש"ח למניה, וכן כ-1,361,035 כתבי אופציה לא סחירים (בסעיף זה, להלן - "כתבי האופציה") שכל אחד מהם ניתן למימוש למניה רגילה אחת, בתמורה לתשלום סכום של 0.75 ש"ח, במשך תקופה שתחילתה במועד הקצאת כתבי האופציה המוקצים וסיומה שנתיים ממועד הסכם ההשקעה הרלוונטי.

נכון למועד הדוח, התקבלה מלוא התמורה, ונפרעה מלוא הזכות לדמי תיווך במזומן בגינה, בסכום של כ-79 אלפי ש"ח.

(5) ביום 26 בינואר, 2026, אישר דירקטוריון החברה התקשרות בשלושה הסכמי השקעה (בסעיף זה, להלן - "הסכמי ההשקעה"), להצעה פרטית, בסכום כולל של 2,368,000 ש"ח (בסעיף זה, להלן - "התמורה") עם שלושה משקיעים, בתנאים זהים יחסית לסכום ההשקעה של כל אחד מהם.

על פי הסכמי ההשקעה, תקצה החברה כ-3,758,730 מניות רגילות (בסעיף זה, להלן - "המניות"), במחיר של 0.63 ש"ח למניה, וכן כ-1,879,366 כתבי אופציה לא סחירים (בסעיף זה, להלן - "כתבי האופציה") שכל אחד מהם ניתן למימוש למניה רגילה אחת, בתמורה לתשלום סכום של 0.80 ש"ח, במשך תקופה שתחילתה במועד הקצאת כתבי האופציה המוקצים וסיומה שנתיים ממועד הסכם ההשקעה הרלוונטי.

בתקופת הדוח, קיבלה החברה, על חשבון התמורה, סכום של 2,248 אלפי ש"ח, ומסך התמורה עבור שירותי תיווך בהשקעות, בסך של כ-135 אלפי ש"ח, שולמו כ-120 אלפי ש"ח.

(6) ביום 11 במרץ, 2026, אישר דירקטוריון החברה התקשרות בשלושה הסכמי השקעה (בסעיף זה, להלן - "הסכמי ההשקעה"), להצעה פרטית, בסכום כולל של 1,337,960 ש"ח (בסעיף זה, להלן - "התמורה") עם שלושה משקיעים (בסעיף זה, להלן - "המשקיעים"), כנגדם תקצה החברה כ-2,368,715 מניות רגילות (בסעיף זה, להלן - "המניות"), וכן כ-1,184,358 כתבי אופציה לא סחירים (בסעיף זה, להלן - "כתבי האופציה"), שכל אחד מהם ניתן למימוש למניה רגילה אחת, במשך תקופה שתחילתה במועד הקצאת כתבי האופציה וסיומה שנתיים ממועד הסכם ההשקעה הרלוונטי.

בונוס ביוגרופ בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

ליום 30 ביוני 2026

ביאור 4 - הון (המשך):

על פי הסכם אחד מבין הסכמי ההשקעה, עם אחד מבין המשקיעים, תקצה החברה 594,857 מבין המניות במחיר של 0.63 ש"ח למניה, וכן 297,429 מבין כתבי האופציה שכל אחד מהם ניתן למימוש למניה רגילה אחת, בתמורה לתשלום סכום של 0.80 ש"ח.

על פי הסכם אחד מבין הסכמי ההשקעה, עם משקיע אחר מבין המשקיעים, תקצה החברה 847,458 מבין המניות במחיר של 0.59 ש"ח למניה, וכן 423,729 מבין כתבי האופציה שכל אחד מהם ניתן למימוש למניה רגילה אחת, בתמורה לתשלום סכום של 0.75 ש"ח.

על פי הסכם נוסף מבין הסכמי ההשקעה, עם משקיע נוסף מבין המשקיעים, תקצה החברה 926,400 מבין המניות במחיר של 0.50 ש"ח למניה, וכן 463,200 מבין כתבי האופציה שכל אחד מהם ניתן למימוש למניה רגילה אחת, בתמורה לתשלום סכום של 0.75 ש"ח.

נכון למועד הדוח, התקבלה מלוא התמורה, ומסך התמורה עבור שירותי תיווך בהשקעות, בסך של כ-71 אלפי ש"ח, שולמו כ-34 אלפי ש"ח.

7) ביום 5 ביולי, 2026, אישר דירקטוריון החברה התקשרות בחמישה הסכמי השקעה (בסעיף זה, להלן - "הסכמי ההשקעה"), להצעה פרטית, בסכום כולל של 3,636,538 ש"ח (בסעיף זה, להלן - "התמורה") עם חמישה משקיעים (בסעיף זה, להלן - "המשקיעים"), כנגדם תקצה החברה כ-9,162,468 מניות רגילות (בסעיף זה, להלן - "המניות"), וכן כ-4,581,235 כתבי אופציה לא סחירים (בסעיף זה, להלן - "כתבי האופציה"), שכל אחד מהם ניתן למימוש למניה רגילה אחת, במשך תקופה שתחילתה במועד הקצאת כתבי האופציה וסיומה שנתיים ממועד הסכם ההשקעה הרלוונטי.

על פי שלושה מבין הסכמי ההשקעה, עם שלושה מבין המשקיעים, תקצה החברה 1,422,468 מבין המניות במחיר של 0.38 ש"ח למניה, וכן 711,235 מבין כתבי האופציה שכל אחד מהם ניתן למימוש למניה רגילה אחת, בתמורה לתשלום סכום של 0.50 ש"ח.

על פי שניים מבין הסכמי ההשקעה, עם שניים מבין המשקיעים, תקצה החברה 7,740,000 מבין המניות במחיר של 0.40 ש"ח למניה, וכן 3,870,000 מבין כתבי האופציה שכל אחד מהם ניתן למימוש למניה רגילה אחת, בתמורה לתשלום סכום של 0.50 ש"ח.

בתקופת הדוח, קיבלה החברה, על חשבון התמורה, סכום של כ-240 אלפי ש"ח, ולאחר תאריך המאזן כ-301 אלפי ש"ח נוספים. סך התמורה עבור שירותי תיווך בהשקעות, בסך של כ-222 אלפי ש"ח, במזומן, טרם שולמו, וכ-71,123 אופציות, טרם הוענקו.

הקצאת ניירות הערך, על פי הסכמי ההשקעה הנזכרים לעיל, עשויה להיות כפופה לקבלת אישור האסיפה הכללית של בעלי המניות בחברה לאיחוד הון המניות בחברה, ביחס שייקבע ויתפרסם בדיווח פומבי קודם למועד האסיפה, ואישור הבורסה לרישומן למסחר של המניות המוקצות, המניות העשויות לנבוע ממניית כתבי האופציה המוקצים, והמניות העשויות לנבוע ממניית כתבי האופציה למתווכים ("אישור הבורסה"), הואיל ועל פי חלק מבין הסכמי ההשקעה, המחיר האפקטיבי של חלק מבין המניות המוקצות נמוך מסכום של 30 אגורות, אשר נקבע בהנחיות על פי תקנון הבורסה ("הנחיות הבורסה") כמחיר המזערי למניה. איחוד הון המניות בחברה, עשוי להוות תנאי הכרחי לקבלת אישור הבורסה, ועל כן לביצוע ההקצאה.

ב. תשלום מבוסס מניות

מימוש ופקיעת כתבי אופציה לא רשומים במהלך תקופת הדוח

1) במהלך שנת 2022, מומשו 8,425,000 כתבי אופציה למניות החברה, על ידי עובדים ונושא משרה, באותה עת, בתמורה לסכום כולל של כ-4,651 אלפי ש"ח. החברה העמידה לעובדים אלה הלוואות בסכום כולל של 3,271 אלפי ש"ח ולנושא המשרה הלוואה בסכום של 1,380 אלפי ש"ח. הלוואות אלו ניתנו בדרך של מתן ארכה להעברת תוספת המימוש של כתבי האופציה, אשר אינן נושאות ריבית והינן במהותן הלוואות מסוג non-recourse, בשנת 2022, נפרעו כ-164 אלפי ש"ח מההלוואה לנושא משרה לשעבר.

בונוס ביוגרופ בע"מ

ביאורים לתמצית הדוחות הכספיים ביניים המאוחדים

ליום 30 ביוני 2026

ביאור 4 - הון (המשך):

ביום 30 בנובמבר, 2025, מכר נושא משרה בחברה 2,500,000 מניות, בתמורה לסכום של 750 אלפי ש"ח ובמהלך המחצית הראשונה של שנת 2026, מכרו שלושה עובדים לשעבר 3,097,379 מניות, בתמורה לסכום של 857 אלפי ש"ח.

הואיל וההלוואות הינן במהותן הלוואות מסוג non-recourse, התמורה הכוללת ממכירת המניות הללו הועברה לחברה ונרשמה כגידול בפרמיה על חשבון מניות, ויתרת ההלוואות שלא נפרעו, סולקה בדרך של ביטול, שאיננו גורע מנכסיה המאזניים של החברה, איננו משפיע על ההפסד הכולל ועל ההפסד למניה של החברה, וכן איננו משפיע על תזרימי המזומנים של החברה.

ביום 22 ביוני, 2026, אישר דירקטוריון החברה את הארכת תקופת פירעון יתרת ההלוואות, עד ליום 30 ביוני, 2027. הארכת תקופת פירעון יתרת ההלוואות, שהינה תוספת הטבה לניצעים, התבטאה ברישום הוצאה חשבונאית חד-פעמית, שאיננה במזומן, בסכום של כ-124 אלפי ש"ח. נכון לתאריך המאזן, יתרת ההלוואות הינה בסך של כ-1,397 אלפי ש"ח.

(2) במהלך המחצית הראשונה של שנת 2026, מומשו 210,000 כתבי אופציה עובדים, בתמורה לתוספת מימוש בסך של כ-84 אלפי ש"ח.

(3) במהלך המחצית הראשונה של שנת 2026, חולטו 3,024,999 כתבי אופציה עובדים.

ביאור 5 - אירועים לאחר תאריך המאזן

א. עסקה לזכות החברה עם בעל שליטה

ביום 9 באוגוסט, 2026, אישור דירקטוריון החברה התקשרות עם ד"ר שי מרצקי, בעל השליטה בחברה, בעסקה ללא עלות לחברה, שאין בה אלא כדי לזכות את החברה, לפיה יהיה רשאי להעמיד לחברה, מעת לעת, לבקשתה ולפי שיקול דעתו הבלעדי, הלוואות בסכומים שיתרתם המצרפית, כפי שתהיה מעת לעת, לא תעלה על סכום של 500,000 ש"ח. ההלוואות לא תהיינה צמודות למדד כלשהו ולא תישאנה ריבית. בנוסף, לא יהיה המלווה זכאי לכל תגמול אחר בשל העמדת ההלוואות או בקשר אליהן. החברה לא תעמיד למלווה כל בטוחה להחזר ההלוואה. החברה תשיב את ההלוואות למלווה לפי דרישתו הראשונה.

ב. גיוסי הון לחברה

ביום 28 באוגוסט, 2026, אישר דירקטוריון החברה התקשרות בחמישה הסכמי השקעה (בסעיף זה, להלן - "הסכמי ההשקעה"), להצעה פרטית, בסכום כולל של 1,760,695 ש"ח (בסעיף זה, להלן - "התמורה"), ובכלל זה, 200,000 ש"ח בעקבות שינוי תנאי הסכם השקעה קודם. מהתמורה התקבל סכום של 1,661 אלפי ש"ח.

בונוס ביוגרופ בע"מ

חלק ג'

הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד)(1)

אני, ד"ר שי מרצקי, מצהיר כי:

- (1) בחנתי את הדוח החצי שנתי הכלול בדוחות של בונוס ביוגרופ בע"מ (להלן - "התאגיד") לתקופה של ששה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2026 (להלן - "הדוחות").
- (2) לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית, הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות בהן 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, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנכ"ל או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילוי ובבקרה עליהם.

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

תאריך: 28 באוגוסט, 2026.

ד"ר שי מרצקי, מנכ"ל ודירקטור

הצהרת נושא המשרה הבכיר ביותר בתחום הכספים לפי תקנה 38ג(ד)(2):

אני, רו"ח מיטל ענבר, מצהירה כי:

- (1) בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות של בונוס ביוגרופ בע"מ (להלן - "התאגיד") לתקופה של ששה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2026 (להלן - "הדוחות").
- (2) לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית, הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות בהן 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, כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנכ"ל או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי ובגילוי ובבקרה עליהם.

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

תאריך: 28 באוגוסט, 2026.

רו"ח מיטל ענבר, מנהלת כספים