



אילקס מדיקל בע"מ

דו"ח רבעוני

ליום 30 ביוני 2025

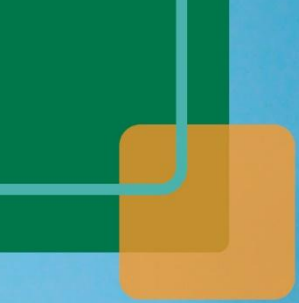
(בלתי מבוקר)

תוכן עניינים

פרק א' דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

פרק ב' מידע כספי לתקופת ביניים (בלתי מבוקר)

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



פרק א

דו"ח הדירקטוריון
על מצב ענייני התאגיד
30 ביוני 2025



דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

ליום 30.6.2025

בהתאם לתקנות ניירות ערך (דו"חות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 ("תקנות דוחות תקופתיים ומידיים"), דירקטוריון אילקס מדיקל בע"מ ("החברה"), מתכבד להגיש בזאת את דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה והחברות המאוחדות שלה לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימו ביום 30.6.2025 ("תקופת הדוח" או "הרבעון המדווח" או "התקופה המדווחת").

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

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

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

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

חלק א'

1. התוצאות הכספיות של החברה בתקופת הדו"ח

כללי

בתקופת הדוח רשמה הקבוצה הכנסות בסך של כ-457.6 מיליוני ש"ח, המשקף גידול של כ-1.6% בהכנסות הקבוצה (במונחים שקליים) בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד. בפעילות מגזר הציוד הרפואי נרשם גידול של כ-8 מיליוני ש"ח (כ-3.5%) בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, הנובע בעיקרו מגידול טבעי. מנגד, בפעילות מגזר הדיאגנוסטיקה נרשם קיטון של כ-1.1 מיליוני ש"ח (כ-0.5%) בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, בעיקר בשל הכנסות שנרשמו בתקופה המקבילה אשתקד, במסגרת מענה שסיפק המגזר לצורכי מערכת הבריאות בעקבות מלחמת 'חרבות ברזל'.

בתקופת הדוח נרשמה עליה בהוצאות התפעוליות של הקבוצה, בעיקר לטובת השקת קווי מוצרים חדשים במדטכניקה ועדכוני שכר, הובילה לקיטון ברווח התפעולי (רווח לא כולל הכנסות אחרות, נטו) בשיעור של כ-7.9%. ההכנסות בגין קווי המוצרים החדשים טרם קיבלו ביטוי בתוצאותיה הכספיות של הקבוצה, ולהערכת הדירקטוריון, אלו צפויות במהלך החציון השני של שנת 2025.

השפעת מלחמת 'חרבות ברזל'

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

בחודשים הראשונים שלאחר פרוץ המלחמה, נתנה הקבוצה מענה מיידי לצרכי לקוחותיה הן במגזר הדיאגנוסטיקה והן במגזר הציוד הרפואי, אשר הצטיידו במלאים על מנת שיוכלו לתת מענה לצרכים המשתנים בהמשך המלחמה.

במהלך תקופת הרבעון המדווח, פרץ העימות בין ישראל לבין אירן, אשר השפיע באופן מוגבל וזמני על היקף פעילותה של אילקס בישראל, באופן שלא בא לידי ביטוי מהותי בתוצאותיה הכספיות של הקבוצה. לנוכח החשש כי תהיה הסלמה נוספת בלחימה, הקבוצה ערוכה למתן מענה מתאים, ככל שיידרש. במהלך תקופת הדוח, הקבוצה לא נתקלה בקשיים ממשיים בהפעלת השרשרת הלוגיסטית, וזו נמשכה כסדרה, במהלך העסקים הרגיל, ללא השפעות מהותיות.

לנוכח אי הוודאות באשר להימשכות המלחמה ולהיקפה, אין ביכולת החברה להעריך באופן מלא את השפעת המלחמה על פעילות הקבוצה ותוצאותיה הכספיות.

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

2. שינויים ואירועים מהותיים בתקופת הדוח ולאחריו

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

2.2 בחודש יולי 2025 התקשרה החברה בהסכם השקעה עם Starget במסגרתו התחייבה החברה להשקיע ב-Starget סך של כ-4 מיליון דולר ארה"ב, במתכונת SAFE. ההשקעה כאמור בוצעה על ידי החברה בסמוך לאחר מכן. באותו מועד, התקשרה החברה גם במזכר הבנות לא מחייב עם Starget על פיו תשקיע סך נוסף של כ-3 מיליון דולר ארה"ב בסבב הגיוס הבא של Starget – לפרטים נוספים ראו דוח מיידי שפרסמה החברה ביום 30 ביולי 2025 (אסמכתא מס' 2025-01-056552), הנכלל כאן על דרך ההפניה.

2.3 בחודש אוגוסט 2025 העבירה החברה סך של 2.5 מיליון דולר ארה"ב לחשבון ייעודי שפתחה ביחד עם איכילוב טק בע"מ במסגרת מועדון האנג'לים של איכילוב, במסגרתו בוחנים הצדדים השקעות וביצוע השקעות בחברות הזנק בתחום הבריאות, אשר צמחו במסגרת פעילות החדשנות של איכילוב. החברה צפויה להעביר לחשבון הייעודי האמור תשלום נוסף (ואחרון) בסך 2.5 מיליון דולר ארה"ב, במהלך הרבעון השלישי של שנת 2026 – לפרטים נוספים אודות מועדון האנג'לים של איכילוב ותנאי הצטרפותה של החברה אליו, ראו דוח מיידי שפרסמה החברה ביום 15 בדצמבר 2024 (אסמכתא מס' 2024-01-624224), הנכלל כאן על דרך ההפניה.

3. תוצאות הפעילות

3.1. שערי חליפין

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

אחוז השינוי	2024	2025	שער הדולר
(2.6%)	3.69	3.60	ממוצע שער החליפין 1-6
(3.8%)	3.72	3.58	ממוצע שער החליפין Q2
(10.3%)	3.76	3.37	שער חליפין לתום Q2
-	3.70	-	ממוצע שער החליפין לשנה
שער האירו			
(1.6%)	3.99	3.93	ממוצע שער החליפין 1-6
1.3%	4.01	4.06	ממוצע שער החליפין Q2
(1.6%)	4.02	3.96	שער חליפין לתום Q2
-	3.99	-	ממוצע שער החליפין לשנה
שער הראנד			
(0.9%)	0.20	0.20	ממוצע שער החליפין 1-6
(2.4%)	0.20	0.20	ממוצע שער החליפין Q2
(8.0%)	0.21	0.19	שער חליפין לתום Q2
-	0.20	-	ממוצע שער החליפין לשנה

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

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

שער חליפין ממוצע של הדולר	לששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		שיעור שינוי		שנת 2024	ניתוח תוצאות הפעילות:
	2024	2025	2024	2025	%	%		
	3.60	3.69	3.58	3.72			3.70	
הכנסות - אלפי דולר	127,161	121,901	61,212	57,407	4.3%	6.6%	248,870	הגידול בהכנסות הקבוצה בתקופה המדווחת בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, נובע בעיקר מגידול טבעי בפעילות השוטפת של הקבוצה ומרחבת פעילותה הקיימת של מדטכניקה.
הכנסות	457,574	450,371	219,314	213,817	1.6%	2.6%	920,371	
רווח גולמי	104,537	104,834	49,641	48,734	(0.3%)	1.9%	216,311	הקיטון ברווח הגולמי ובשיעור הרווח הגולמי בתקופה המדווחת בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, הינו בשל השינוי בתמהיל המוצרים במדטכניקה בין התקופות השונות.
שיעור רווח גולמי	22.8%	23.3%	22.6%	22.8%		23.5%		
הוצאות תפעוליות (מו"פ, מכירה ושיווק והנהלה וכלליות)	77,125	75,069	37,604	38,159			151,465	הגידול בהוצאות התפעוליות בתקופה המדווחת בהשוואה התקופה המקבילה אשתקד נובע בעיקר מהתאמות שנדרשו לתמיכה בגידול בפעילות השוטפת של מדטכניקה, וכן מהשקעה בתשתיות מערכות מידע. לפרטים נוספים ראה סעיפים 6.2 ו- 7.2 להלן.
רווח לא כולל הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו	27,412	29,765	12,037	10,575	(7.9%)	13.8%	64,846	
הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו	82	(2,863)	341	(567)			(1,870)	בתקופה המדווחת וברבעון המדווח ההוצאות האחרות, נטו, נובעות בעיקר משערוך השקעה ב-SAFE בחברה כלולה (Starget) שקוזז מרווחים בתיק ניירות ערך של מדטכניקה.
רווח מפעולות רגילות	27,330	32,628	11,696	11,142	(16.2%)	5.0%	66,716	
הוצאות (הכנסות) מימון, נטו	(11,459)	2,598	(12,679)	1,608			(2,070)	עיקר הכנסות המימון בתקופה המדווחת, הינן בגין השינוי נטו בשווי הוגן של נכסים פיננסיים נגזרים בשים לב לייסוף השקל במהלך הרבעון המדווח ביחס למט"ח בו עושה החברה את עיקר רכישותיה, ומהכנסות ריבית מפקדונות בבנקים, ובקיזוז הוצאות ריבית בגין חכירה.
חלק בהפסדי חברות כלולות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני	3,836	2,697	1,804	1,419			7,188	הגידול בהפסד לתקופה המדווחת נובע בעיקר בשל הוצאות של Starget לקראת תהליך עריכת ניסויים קליניים.

ניתוח תוצאות הפעילות:	לשלושת החודשים		לששת החודשים		שיעור שינוי %	שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	שנת 2024	שיעור שינוי %	2024	2025		2024	2025	
	61,598	178.1%	8,115	22,571	27.9%	27,333	34,953	רווח לפני מיסים על הכנסה
	15,894		2,415	5,648		6,102	8,919	מיסים על הכנסה
	45,704	196.9%	5,700	16,923	22.6%	21,231	26,034	רווח לתקופה מפעילות נמשכת
הרווח כולל אחר לתקופת הדוח מושפע בעיקר משערוך השקעות בחברות הזנק ומקרה הון הפרשי תרגום.	44,970		7,219	13,949		22,346	27,513	רווח כולל לתקופה מפעילות נמשכת
הקיטון ב- EBITDA בתקופה המדווחת בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, נובע בעיקר מירידה ברווח הגולמי במדטכניקה כמפורט לעיל ובסעיף 7.1 להלן, וכן עקב מתן מענה להצטיידות הלקוחות בעקבות מלחמת חרבות ברזל במהלך החציון המקביל אשתקד.	113,404	8.9%	22,194	24,168	(3.3%)	53,197	51,460	EBITDA מפעילות נמשכת
הפסד חברת פלייט אשר מכירתה הושלמה בחודש נובמבר 2024 - לפירוט נוסף ראה ביאור 5 בדוחות הכספיים לשנת 2024.	(6,723)		(213)	-		(1,822)	-	הפסד לתקופה מפעילות מופסקת
	38,981	208.4%	5,487	16,923	34.1%	19,409	26,034	רווח לתקופה
	38,247		7,006	13,949		20,524	27,513	רווח כולל לתקופה

4. ניתוח תוצאות הפעילות

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

מכירות הקבוצה בתקופה המדווחת מתפלגות לכ-85% מכירות בישראל וכ-15% מכירות לחו"ל, כמפורט להלן:

שנת 2024	לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		לששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2024	2025	2024	2025	
759,175	178,704	188,099	373,364	387,148	מכירות בישראל
161,196	35,113	31,215	77,007	70,426	מכירות בחו"ל
920,371	213,817	219,314	450,371	457,574	סך מכירות הקבוצה מפעילות נמשכת

4.2. הרכב הוצאות התפעוליות (באלפי ש"ח)

שנת 2024	לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		לששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2024	2025	2024	2025	
7,620	1,753	1,995	3,676	4,169	מחקר ופיתוח
90,314	22,715	21,658	44,737	44,833	מכירה ושיווק
53,531	13,691	13,951	26,656	28,123	הנהלה וכלליות
151,465	38,159	37,604	75,069	77,125	סה"כ הוצאות תפעוליות מפעילות נמשכת

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

שנת 2024	לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		לששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	2024	2025	2024	2025	
(219)	601	(3,589)	499	(3,049)	הפסד (רווח) משינוי בשערי חליפין, נטו
2,846	2,242	(7,069)	4,755	(5,189)	שינוי נטו בשווי הוגן של נכסים פיננסיים נגזרים
(7,849)	(2,078)	(1,723)	(4,081)	(3,753)	הכנסות ריבית מפקדונות בנקאיים ובגין יתרות חייבים
1,977	434	460	822	940	ריבית בגין חכירה
1,175	409	(758)	603	(408)	אחר
(2,070)	1,608	(12,679)	2,598	(11,459)	הוצאות (הכנסות) מימון מפעילות נמשכת

5. ניתוח תוצאות הפעילות לפי תחומי הפעילות

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

שנת 2024	שיעור שינוי %	לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		שיעור שינוי %	לששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
		2024	2025		2024	2025	
449,863	1.3%	102,769	104,100	(0.5%)	219,054	217,938	אילקס
468,245	3.4%	110,610	114,368	3.5%	230,284	238,244	מדטבניקה
2,263	93.2%	438	846	34.8%	1,033	1,392	אחר (פעילות תוכנה)
920,371	2.6%	213,817	219,314	1.6%	450,371	457,574	סה"כ הכנסות הקבוצה מפעילות נמשכת

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

שנת 2024	שיעור שינוי %	לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		שיעור שינוי %	לששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
		2024	2025		2024	2025	
123,855	4.0%	26,756	27,826	2.8%	57,632	59,235	אילקס
27.5%		26.0%	26.7%		26.3%	27.2%	שיעור רווח גולמי
92,055	(3.7%)	22,059	21,236	(6.2%)	47,299	44,355	מדטבניקה
19.7%		19.9%	18.6%		20.5%	18.6%	שיעור רווח גולמי
216,311	1.9%	48,734	49,641	(0.3%)	104,834	104,537	רווח גולמי של הקבוצה מפעילות נמשכת
23.5%		22.8%	22.6%		23.3%	22.8%	שיעור רווח גולמי של הקבוצה מפעילות נמשכת

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

שנת 2024	שיעור שינוי %	לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		שיעור שינוי %	לששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
		2024	2025		2024	2025	
79,544	14.0%	15,023	17,120	5.4%	34,925	36,814	אילקס
33,860	(1.7%)	7,171	7,048	(19.8%)	18,272	14,646	מדטבניקה
113,404	8.9%	22,194	24,168	(3.3%)	53,197	51,460	EBITDA של הקבוצה מפעילות נמשכת

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

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

הסבר:	לששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		שיעור שינוי	לששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
	שנת 2024	שיעור שינוי %	2024	2025		2024	2025	
	121,635	5.3%	27,592	29,066	2.2%	59,291	60,575	הכנסות - אלפי דולר
הכנסות תחום הפעילות נותרו כמעט ללא שינוי, תוך תמהיל מכירות שונה.	449,863	1.3%	102,769	104,100	(0.5%)	219,054	217,938	הכנסות
הגידול ברווח הגולמי בתקופה המדווחת בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, נובע מתמהיל מכירות שונה במהלך תקופת הדוח.	123,855	4.0%	26,756	27,826	2.8%	57,632	59,235	רווח גולמי
	27.5%		26.0%	26.7%		26.3%	27.2%	שיעור רווח גולמי
ראה פירוט בסעיף 6.2 להלן.	70,391		17,743	17,742		34,820	35,835	הוצאות תפעוליות (מכירה ושיווק, הנהלה וכלליות)
	53,464	11.9%	9,013	10,084	2.6%	22,812	23,400	רווח מפעולות רגילות לא כולל הכנסות אחרות, נטו
	11.9%		8.8%	9.7%		10.4%	10.7%	שיעור רווח מפעולות רגילות
	79,544	14.0%	15,023	17,120	5.4%	34,925	36,814	EBITDA

6.2. ההוצאות התפעוליות (באלפי ש"ח):

הסבר:	שנת 2024	לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		לששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
		2024	2025	2024	2025	
	37,265	9,365	9,451	18,509	18,991	הוצאות מכירה ושיווק
	33,126	8,378	8,291	16,311	16,844	הוצאות הנהלה וכלליות
	70,391	17,743	17,742	34,820	35,835	סה"כ

7. מדטכניקה | תחום הציוד הרפואי

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

הסבר:	שנת 2024	שיעור שינוי %	לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		שיעור שינוי %	לששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
			2024	2025		2024	2025	
	126,622	7.5%	29,697	31,921	6.2%	62,354	66,209	הכנסות- אלפי דולר
הגידול בהכנסות בתקופה המדווחת בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, נובע בעיקר מגידול בפעילות השוטפת – מכירת ציוד קפיטלי ומתכלים.	468,245	3.4%	110,610	114,368	3.5%	230,284	238,244	הכנסות
הירידה ברווח הגולמי נובעת מתמהיל מכירות שונה במהלך תקופת הדוח. כמו כן התוצאות הושפעו מהיחלשות הדולר ביחס לשקל בהשוואה לחציון המקביל אשתקד.	92,055	(3.7%)	22,059	21,236	(6.2%)	47,299	44,355	רווח גולמי
מדטכניקה משווקת תמהיל מגוון של מוצרים, המתאפיין בשונות במועד ההכרה בהכנסות ממכירתם. גורמים אקסוגניים משפיעים על עיתוי ההכרה בהכנסה מעסקאות אלה ועל היקף ההכרה בהכנסה, באופן שמביא לשונות בשיעור הרווח הגולמי בתקופות המדווחות.	19.7%		19.9%	18.6%		20.5%	18.6%	שיעור רווח גולמי
ראה פירוט בסעיף 7.2 להלן.	73,454		18,657	17,867		36,560	37,121	הוצאות תפעוליות
	18,601	(1.0%)	3,402	3,369	(32.6%)	10,739	7,234	רווח מפעולות רגילות לא כולל הכנסות אחרות
	4.0%		3.1%	2.9%		4.7%	3.0%	שיעור רווח מפעולות רגילות לא כולל הכנסות אחרות
הקיטון ב- EBITDA של מדטכניקה בתקופה המדווחת בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, נובע בעיקר מקיטון ברווח הגולמי כמפורט לעיל, ומעליה בהוצאות התפעוליות כמפורט להלן.	33,860	(1.7%)	7,171	7,048	(19.8%)	18,272	14,646	EBITDA

7.2. ההוצאות התפעוליות (באלפי ש"ח):

הסבר:	שנת 2024	לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		לששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני		
		2024	2025	2024	2025	
הקיטון בהוצאות מכירה ושיווק בתקופה המדווחת בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, נובע בעיקר מירידה בהוצאות כתוצאה מהעימות עם איראן.	53,049	13,343	12,207	26,215	25,842	הוצאות מכירה ושיווק
הגידול בהוצאות הנהלה וכלליות בתקופה המדווחת בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, נובע בעיקר מהוצאות בגין מערכות מידע והוצאות בגין שרותי ייעוץ.	20,405	5,314	5,660	10,345	11,279	הוצאות הנהלה וכלליות
	73,454	18,657	17,867	36,560	37,121	סה"כ

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

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

הסבר:	30.6.2024	31.12.2024	30.6.2025	
נכסים שוטפים עיקריים:				
מזומנים ושווי מזומנים	186,763	177,249	193,944	ביחס ליום 31.12.2024 נרשם גידול בסך כ-9.5 מיליון ש"ח, הנובע ברובו מגביה מלקוחות ומקיזוז השקעה בחברה כלולה (אמברק חדשנות רפואית) במסגרת הקמת המאיץ לחברות הזנק בשיתוף עם שיבא מחקרים רפואיים.
פיקדון לזמן קצר	26,454	25,870	42,276	הפקדון הינו מתוך תמורה ששולמה למדטכניקה בגין עסקת מכירת מאיץ הפרוטונים. חלק מהפקדון נמשך במהלך הרבעון השלישי של שנת 2024 לטובת תשלום לספק על פי אבני הדרך שנקבעו בעסקה.
נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד	33,389	30,507	25,607	הגידול בנכסים הפיננסיים במהלך התקופה המדווחת נובעים בעיקר מתיק השקעות במדטכניקה. הגידול בנכסים הפיננסיים במהלך שנת 2024 נובע בעיקר מהשקעה בחברה כלולה (Starget) במתכונת SAFE ברבעון השלישי בשנת 2024 בסך של כ-6.2 מיליון ש"ח, ובקיזוז שערך של כ-0.4 מיליון ש"ח.
לקוחות	241,465	249,374	227,239	הקיטון ביתרת הלקוחות בהשוואה ליום 31.12.2024 נובע בעיקר מגביה מאסיבית בתקופת הדוח, בקיזוז מגידול בחלויות השוטפות של לקוחות לזמן ארוך ומגידול בהכנסות לקבל.
חיבים אחרים	20,137	56,768	36,215	הקיטון ביתרת חיבים אחרים בהשוואה ל 31.12.24 נובע בעיקר מקיטון במקדמות לספקים לזמן קצר בגין עסקת הפרוטונים במדטכניקה.
מיסי הכנסה לקבל	6,838	17,557	18,124	
מלאי	153,226	157,888	166,748	
נכסים שוטפים לא עיקריים:				
לקוחות ויתרות חובה לזמן ארוך	29,571	34,913	30,427	סך של כ-18.6 מיליון ש"ח מיתרת לקוחות לזמן ארוך נובע מעסקת מאיץ UNITY במדטכניקה. כמו כן, היתרה כוללת עלויות קיום חוזים של אילקס בסך של כ-8.4 מיליון ש"ח.
נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד	17,410	20,748	18,606	תיק השקעות במדטכניקה המנוהל בהתאם למדיניות ההשקעות שנקבעת על ידי הדירקטוריון מעת לעת.
נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר	17,473	15,497	15,660	יתרת ההשקעה במניות חברת סקופיו לאבס (כ-11.4 מיליון ש"ח), ובחברת קדימהסטם (כ-6.1 מיליון ש"ח).
השקעה בחברות כלולות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני	31,868	17,469	21,960	הגידול בהשוואה ליום 31.12.2024 נובע מהשקעה שבוצעה במהלך תקופת הדוח בחברת אמברק חדשנות רפואית, המטופלת בהתאם לשיטת השווי המאזני.
רכוש קבוע	103,376	105,119	110,957	הקיטון בהשוואה ליום 31.12.2024 נובע מהפחתה שוטפת בקיזוז רכישת מכשור חדש במהלך התקופה.
מיסי הכנסה נדחים	6,127	7,417	8,910	
נכסים בלתי מוחשיים	20,580	24,086	26,210	יתרת עודפי עלות ומוניטין בגין רכישות מדטכניקה וא.מ.ג, וכן יתרת תוכנות ורישיונות של הקבוצה.
נכסים בגין זכויות שימוש	45,470	50,340	52,225	נכס זכות שימוש בגין חוזי חכירה תפעולית של מבנים וכלי רכב. השינוי בין התקופות נובע בעיקרו מהפחתה שוטפת.
התחייבויות שוטפות עיקריות:				
ספקים ונותני שירותים	96,139	120,437	130,918	התשלומים לספקים העיקריים של הקבוצה מבוצעים במט"ח - דולר ואירו. לפיכך, יתרת הספקים מושפעת גם מהשינויים בשערי החליפין של מטבעות אלו. הקיטון ביתרת הספקים נובע בעיקר ממדטכניקה בגין ספקי חו"ל.
זכאים אחרים	43,172	49,530	40,265	משקף בעיקר התחייבויות כלפי עובדים.
מיסי הכנסה לשלם	6,272	4,501	4,848	

הסבר:	30.6.2024	31.12.2024	30.6.2025	
מסקף הכנסות מראש ומקדמות מלקוחות. מרבית היתרה לתאריך המאזן הינה בגין מקדמות בגין עסקת מאיץ הפרוטונים במדטכניקה, אשר קטנו במהלך תקופת הדוח בהשוואה ליום 31.12.2024.	79,017	74,702	55,032	התחייבויות בגין חוזים עם לקוחות
יישום הוראות IFRS16 בגין חוזי חכירה תפעולית של מבנים וכלי רכב.	11,345	12,221	12,883	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירות
התחייבויות לא שוטפות עיקריות:				
עיקר הסכום הינו בגין מקדמה בגין עסקת מאיץ הפרוטונים וכן יתרת הכנסות מראש לזמן ארוך. הקיטון נובע בעיקרו ממיון התחייבות מזמן ארוך להתחייבות זמן קצר אשר נובע מההכרה הצפויה בהכנסות בזמן קצר.	37,585	25,280	21,312	התחייבות בגין חוזים עם לקוחות לזמן ארוך
היתרה הינה בגין רכישת מאיץ UNITY אשר נרכש בפריסת תשלומים לטווח ארוך בהתאם להסכם עם הספק (במקביל להכרה בהכנסה מהלקוח).	13,453	12,116	10,500	התחייבויות אחרות לזמן ארוך
התחייבות בגין חוזי חכירה תפעולית של מבנים וכלי רכב. השינוי בין התקופות נובע בעיקר מהפחתה שוטפת.	41,448	38,814	33,730	התחייבויות בגין חכירות
	2,943	2,545	1,870	מיסי הכנסה נדחים
השינוי בהון נובע בעיקר מרווחים שוטפים בתקופת הדוח אשר הסתכמו לסך של כ- 26 מיליון ש"ח, מגידול ברווח הכולל, ובקיזוז חלוקת דיבידנד בסך 13.6 מ"ח במהלך התקופת המדווחת.	628,764	646,487	660,357	הון

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

9. יתרות נכסים נזילים וחוב פיננסי נטו

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

10. תזרימי מזומנים (באלפי ש"ח)

הסבר:	30.6.2024	31.12.2024	30.6.2025	
הקטון בתזרים בהשוואה לחציון המקביל אשתקד, נובע בעיקר מקטון בהתחייבות בגין חוזים עם לקוחות - בגין תשלומים ששולמו למדטכניקה במסגרת עסקת מאיץ הפרוטונים. עודפי המזומנים צפויים לשמש את החברה לטובת המשך השקעה בתשתיות ובמערכות, ולהון חוזר.	82,552	81,630	59,835	תזרים מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת
הגידול בתזרים בהשוואה לחציון המקביל אשתקד, נובע בעיקר מהשקעה בתקופה המדווחת בחברה כלולה, ובקיצוז ירידה בהשקעות במכשור מעבדתי-רפואי .	(16,410)	(22,936)	(30,268)	תזרים מזומנים ששימשו לפעילות השקעה
במהלך הרבעון המדווח שולם דיבידנד בסך של כ- 13.6 מיליון ש"ח.	(21,611)	(28,894)	(20,040)	תזרים מזומנים ששימשו לפעילות מימון
	1,030	(934)	(13)	הפרשי שער בגין מזומנים ושווה מזומנים

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

11. מקורות המימון

פעילות הקבוצה ממומנת בעיקרה מהונה העצמי.

חלק ב' | ממשל תאגידי

12. תרומות לקהילה

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

13. דירקטורים בעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית

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

- 1- רו"ח ליאן גולדשטיין – בוגרת ומוסמכת במנהל עסקים, המכללה למנהל ודירקטורית בחברות ציבוריות.
- 2- גב' ליהיא סגל – בוגרת משפטים אוניברסיטת ת"א ומוסמכת במנהל עסקים, Kellogg-Recanati International Executive.
- 3- רו"ח דני וקנין – בוגר כלכלה וחשבונאות, האוניברסיטה העברית ודירקטור בחברות ציבוריות.
- 4- טלי ירון-אלדר – עורכת דין, בעלת תואר שני במנהל עסקים (מימון), אשר כיהנה כנציבת מס הכנסה והינה בעלת משרד לעריכת דין המתמחה בדיני מס.

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

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

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

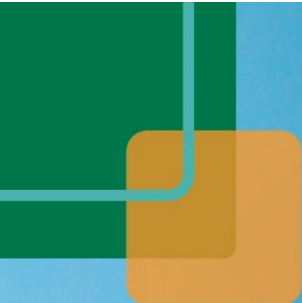
14. אומדנים חשבונאיים קריטיים

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

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

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

21 באוגוסט 2025.



פרק ב

מידע כספי לתקופת ביניים

ליום 30 ביוני 2025

(בלתי מבוקר)



אילקס מדיקל בע"מ

מידע כספי לתקופת ביניים
30 ביוני 2025

(בלתי מבוקר)

תוכן העניינים

עמוד

3	דוח סקירה של רואה החשבון המבקר
	דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים באלפי שקלים חדשים (אלפי ש"ח):
4-5	דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי
6-7	דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח הכולל
8-10	דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
11-12	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
13-23	ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

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

מבוא

סקרנו את המידע הכספי המצורף של חברת אילקס מדיקל בע"מ וחברות מאוחדות (להלן - החברה), הכולל את הדוח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2025 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של שישה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבידורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום 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 מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחויבים חוות דעת של ביקורת.

מסקנה

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

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

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

תל-אביב,
21 באוגוסט 2025

אילקס מדיקל בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

31 בדצמבר	30 ביוני	
2024	2024	2025
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
	אלפי ש"ח	

נ כ ס י ם

			נכסים שוטפים:
177,249	193,944	186,763	מזומנים ושווי מזומנים
25,870	42,276	26,454	פיקדון לזמן קצר
30,507	25,607	33,389	נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
3,254	1,474	7,098	מכשירים פיננסיים נגזרים
			חייבים ויתרות חובה:
249,374	227,239	241,465	לקוחות
56,768	36,215	20,137	אחרים
17,557	18,124	6,838	מיסי הכנסה לקבל
157,888	166,748	153,226	מלאי
718,467	711,627	675,370	
			נכסים שאינם שוטפים:
34,913	30,427	29,571	לקוחות ויתרות חובה לזמן ארוך
20,748	18,606	17,410	נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח והפסד
15,497	15,660	17,473	נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר
17,469	21,960	31,868	השקעה בחברות כלולות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
105,119	110,957	103,376	רכוש קבוע
7,417	8,910	6,127	מיסי הכנסה נדחים
11	1,135	11	עודף נכסים על התחייבויות בשל סיום יחסי עובד- מעביד, נטו
			נכסים בלתי מוחשיים:
5,650	8,022	3,281	הסכמי הפצה
7,005	7,005	7,005	מוניטין
11,431	11,183	10,294	אחרים
50,340	52,225	45,470	נכסים בגין זכויות שימוש
275,600	286,090	271,886	
994,067	997,717	947,256	סך נכסים

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

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

אילקס מדיקל בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

31 בדצמבר	30 ביוני	
2024	2024	2025
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
	אלפי ש"ח	

התחייבויות והון

			התחייבויות שוטפות:
			אשראי לזמן קצר וחלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים
311	414	104	זכאים ויתרות זכות:
120,437	130,918	96,139	ספקים ונותני שירותים
49,530	40,265	43,172	אחרים
4,501	4,848	6,272	מיסי הכנסה לשלם
74,702	79,017	55,032	התחייבויות בגין חוזים עם לקוחות
12,221	11,345	12,883	חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירות
4,045	2,302	3,057	מכשירים פיננסיים נגזרים
2,123	2,678	1,873	הפרשה לאחריות
267,870	271,787	218,532	
			התחייבויות שאינן שוטפות:
-	104	-	הלוואות מתאגידים בנקאיים לזמן ארוך, בניכוי חלויות שוטפות
25,280	37,585	21,312	התחייבות בגין חוזים עם לקוחות לזמן ארוך
12,116	13,453	10,500	התחייבויות אחרות
955	1,633	955	התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו
38,814	41,448	33,730	התחייבויות בגין חכירות
2,545	2,943	1,870	מיסי הכנסה נדחים
79,710	97,166	68,367	
347,580	368,953	286,899	סך התחייבויות
			הון:
12,477	12,477	12,477	הון מניות רגילות
150,496	150,496	150,496	פרמיה על מניות
(9,203)	(9,203)	(9,203)	מניות באוצר
(75,859)	(74,073)	(74,380)	קרנות הון
568,576	549,067	580,967	עודפים
646,487	628,764	660,357	סך הון
994,067	997,717	947,256	סך התחייבויות והון

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

אילקס מדיקל בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח הכולל

לשנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר	3 חודשים שהסתיימו ב- 30 ביוני		6 חודשים שהסתיימו ב- 30 ביוני	
2024	2024	2025	2024	2025
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)			
אלפי ש"ח				

פעילות נמשכת

920,371	213,817	219,314	450,371	457,574	הכנסות
704,060	165,083	169,673	345,537	353,037	עלות המכר
216,311	48,734	49,641	104,834	104,537	רווח גולמי
7,620	1,753	1,995	3,676	4,169	הוצאות מחקר ופיתוח
90,314	22,715	21,658	44,737	44,833	הוצאות מכירה ושיווק
53,531	13,691	13,951	26,656	28,123	הוצאות הנהלה וכלליות
(1,870)	(567)	341	(2,863)	82	הוצאות (הכנסות) אחרות, נטו
66,716	11,142	11,696	32,628	27,330	רווח מפעולות
(9,846)	(2,022)	(13,875)	(4,919)	(13,419)	הכנסות מימון
7,776	3,630	1,196	7,517	1,960	הוצאות מימון
(2,070)	1,608	(12,679)	2,598	(11,459)	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
7,188	1,419	1,804	2,697	3,836	חלק בהפסדי חברות כלולות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
61,598	8,115	22,571	27,333	34,953	רווח לפני מסים על ההכנסה
15,894	2,415	5,648	6,102	8,919	מסים על ההכנסה
45,704	5,700	16,923	21,231	26,034	רווח נקי לתקופה מפעילות נמשכת

פעילות שהופסקה

6,723	213	-	1,822	-	הפסד לתקופה מפעילות שהופסקה
38,981	5,487	16,923	19,409	26,034	רווח נקי לתקופה

רווח (הפסד) כולל אחר (לאחר השפעת המס):
סעיפים אשר עשויים להיות מסווגים מחדש לרווח או להפסד:

(261)	1,541	(1,452)	1,361	(498)	רווח (הפסד) מקרן הון מהפרשי תרגום בגין פעילויות חוץ
(410)	(22)	(1,522)	(246)	1,977	סעיפים אשר לא יסווגו מחדש לרווח או הפסד: שינויים בשווי הוגן של מכשירים הונניים בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר
(63)	-	-	-	-	הפסדים אקטואריים בגין התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו
(734)	1,519	(2,974)	1,115	1,479	רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה
38,247	7,006	13,949	20,524	27,513	סך רווח כולל לתקופה

רווח כולל לתקופה המיוחס לבעלים של החברה:

44,970	7,219	13,949	22,346	27,513	מפעילות נמשכת
(6,723)	(213)	-	(1,822)	-	מפעילות שהופסקה
38,247	7,006	13,949	20,524	27,513	

אילקס מדיקל בע"מ
 דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח הכולל

לשנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר	3 חודשים שהסתיימו ב- 30 ביוני		6 חודשים שהסתיימו ב- 30 ביוני		<u>רווח (הפסד) למניה (בש"ח):</u>
2024	2024	2025	2024	2025	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)				
	אלפי ש"ח				
4.09	0.51	1.51	1.90	2.33	<u>רווח (הפסד) בסיסי ומדולל למניה:</u>
(0.6)	(0.02)	-	(0.17)	-	מפעילות נמשכת
3.49	0.49	1.51	1.73	2.33	מפעילות שהופסקה
					סך הכל

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

אילקס מדיקל בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

הון המיוחס לבעלי מניות החברה

סך ההון	עודפים	קרנות הון אחרות	קרן הון מעסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	מניות באוצר	פרמיה על מניות	הון מניות רגילות
646,487	568,576	(50,028)	(25,831)	(9,203)	150,496	12,477
26,034	26,034	-	-	-	-	-
1,479	-	1,479	-	-	-	-
(13,643)	(13,643)	-	-	-	-	-
660,357	580,967	(48,549)	(25,831)	(9,203)	150,496	12,477

יתרה ליום 1 בינואר, 2025 (מבוקר)

תנועה במהלך ששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2025:

רווח נקי לתקופה

רווח כולל אחר לתקופה

דיבידנד

יתרה ליום 30 ביוני, 2025 (בלתי מבוקר)

הון המיוחס לבעלי מניות החברה

סך ההון	עודפים	קרנות הון אחרות	קרן הון מעסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	מניות באוצר	פרמיה על מניות	הון מניות רגילות
623,506	544,924	(49,357)	(25,831)	(9,203)	150,496	12,477
19,409	19,409	-	-	-	-	-
1,115	-	1,115	-	-	-	-
(15,266)	(15,266)	-	-	-	-	-
628,764	549,067	(48,242)	(25,831)	(9,203)	150,496	12,477

יתרה ליום 1 בינואר, 2024 (מבוקר)

תנועה במהלך ששת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2024:

רווח נקי לתקופה

רווח כולל אחר לתקופה

דיבידנד

יתרה ליום 30 ביוני, 2024 (בלתי מבוקר)

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

אילקס מדיקל בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

הון המיוחס לבעלי מניות החברה

סך ההון	עודפים	קרנות הון אחרות	קרן הון מעסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	מניות באוצר	פרמיה על מניות	הון מניות רגילות
646,408	564,044	(45,575)	(25,831)	(9,203)	150,496	12,477
16,923	16,923	-	-	-	-	-
(2,974)	-	(2,974)	-	-	-	-
660,357	580,967	(48,549)	(25,831)	(9,203)	150,496	12,477

יתרה ליום 1 באפריל, 2025 (בלתי מבוקר)

תנועה במהלך שלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2025:

רווח נקי לתקופה

הפסד כולל אחר לתקופה

יתרה ליום 30 ביוני, 2025 (בלתי מבוקר)

הון המיוחס לבעלי מניות החברה

סך ההון	עודפים	קרנות הון אחרות	קרן הון מעסקאות עם בעלי זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	מניות באוצר	פרמיה על מניות	מניות רגילות
621,758	543,580	(49,761)	(25,831)	(9,203)	150,496	12,477
5,487	5,487	-	-	-	-	-
1,519	-	1,519	-	-	-	-
628,764	549,067	(48,242)	(25,831)	(9,203)	150,496	12,477

יתרה ליום 1 באפריל, 2024 (בלתי מבוקר)

תנועה במהלך שלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2024:

רווח נקי לתקופה

רווח כולל אחר לתקופה

יתרה 30 ביוני, 2024 (בלתי מבוקר)

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

אילקס מדיקל בע"מ

דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון

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

יתרה ליום 1 בינואר, 2024 (מבוקר)

תנועה במהלך השנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2024 :

רווח נקי לשנה

הפסד כולל אחר לשנה

דיבידנד

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2024 (מבוקר)

אילקס מדיקל בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר	3 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		6 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני	
2024	2024	2025	2024	2025
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)			
	אלפי ש"ח			

89,492	42,578	32,406	87,755	51,792
(2,348)	(522)	(533)	(1,008)	(1,097)
8,391	1,595	2,841	3,118	4,598
137	(965)	2,267	(1,734)	355
(14,042)	2,209	7,785	(5,579)	4,187
81,630	44,895	44,766	82,552	59,835

תזרימי מזומנים מפעילויות שוטפות:

מזומנים נטו שנבעו מפעולות (ראה נספח)
ריבית ששולמה
ריבית שהתקבלה
מזומנים שהתקבלו (ששולמו) בגין מכשירים פיננסיים
נגזרים
מסי הכנסה ששולמו, נטו

מזומנים נטו שנבעו מפעילות שוטפת

(29,759)	(5,566)	(6,317)	(14,937)	(11,492)
(3,576)	(777)	(188)	(1,472)	(693)
283	18	1	18	8
1,939	-	-	-	-
(25,290)	-	-	-	-
40,230	-	-	-	-
-	-	-	-	(18,235)
(6,763)	22	42	(19)	144
(22,936)	(6,303)	(6,462)	(16,410)	(30,268)

תזרימי מזומנים מפעילויות השקעה:

רכישת רכוש קבוע
רכישת נכסים בלתי מוחשיים
תמורה ממכירת רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים
מימוש חברות מאוחדות, בניכוי מזומנים שהתקבלו
השקעה בפקדון לזמן קצר
פירעון פקדון לזמן קצר
השקעה בחברה כלולה
רכישת נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או
הפסד, נטו

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילויות מימון:

(415)	(103)	(103)	(207)	(207)
(13,213)	(3,049)	(3,093)	(6,138)	(6,190)
(15,266)	(15,266)	(13,643)	(15,266)	(13,643)
(28,894)	(18,418)	(16,839)	(21,611)	(20,040)
(934)	719	(582)	1,030	(13)

פירעון הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים

פירעון התחייבויות בגין חכירות
דיבידנד ששולם

מזומנים נטו ששימשו לפעילות מימון
**רווחים (הפסדים) מהפרשי שער בגין מזומנים ושווי
מזומנים**

28,866	20,893	20,883	45,561	9,514
148,383	173,051	165,880	148,383	177,249
177,249	193,944	186,763	193,944	186,763

גידול במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

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

אילקס מדיקל בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר	3 חודשים שהסתיימו ב- 30 ביוני		6 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		
	2024	2024	2025	2024	2025
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)				
אלפי ש"ח					

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

61,598	8,115	22,571	27,333	34,953
(6,715)	(209)	-	(1,815)	-
54,883	7,906	22,571	25,518	34,953

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

התאמות בגין:

(3,466)	(704)	509	(3,168)	312
2,846	2,242	(7,069)	4,754	(5,189)
158	(398)	435	(837)	34
2,350	522	533	1,008	1,097
-	5	-	-	-
(48)	48	(56)	45	8
(7,955)	(2,110)	(3,132)	(4,152)	(5,181)
408	1	-	(2)	-
49,098	11,752	12,132	23,733	24,048
7,188	1,419	1,804	2,697	3,836
456	(16)	(5)	229	-
105,918	20,667	27,722	49,825	53,918

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

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

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

שינוי בהתחייבות בגין סיום יחסי עובד- מעביד, נטו
פחת והפחתות
הפסדי חברות כלולות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
הפסד (רווח) הון

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות (הון חוזר תפעולי)
תפעוליים:

קיטון (גידול) בחיבים ויתרות חובה (כולל חובות שאינם
שוטפים):
לקוחות
אחרים
גידול במלאי

גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות (למעט הכנסות מראש):
ספקים ונותני שירותים
גידול (קיטון) בהתחייבות בגין חוזים עם לקוחות
אחרים
גידול (קיטון) בהפרשה לאחריות

32,141	18,527	21,919	57,412	12,173
(6,197)	9,901	18,872	16,515	37,495
(218)	(1,405)	1,909	(4,903)	5,108
(43,961)	(24,737)	(25,292)	(39,385)	(25,109)
3,774	26,631	(3,659)	20,394	(23,638)
(2,131)	(7,125)	(9,065)	(12,453)	(7,905)
166	119	-	350	(250)
(16,426)	21,911	4,684	37,930	(2,126)
89,492	42,578	32,406	87,755	51,792

מזומנים נטו שנבעו מפעולות

(ב) פעילויות שלא במזומן:

2,466	6,107	3,254	6,107	3,254
(2,481)	(1,282)	(165)	(1,673)	(477)

רכוש קבוע ורכוש אחר שטרם שולם לתאריך המאזן
מעבר מרכוש קבוע למלאי

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

אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 ביוני 2025

(בלתי מבוקרים)

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ביאור 1 - כללי:

א. אילקס מדיקל בע"מ (להלן: "**החברה**") הינה חברה ציבורית אשר התאגדה בישראל בשנת 1990 כחברה פרטית והחל מחודש פברואר 1995 מניותיה רשומות למסחר בבורסה לניירות ערך בתל אביב בע"מ (להלן: "**הבורסה**").

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

1. פעילות החברה

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

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

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

2. פעילות מדטכניקה

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

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

הקבוצה נשלטת על ידי ד"ר משה בן שאול (להלן: "**ד"ר בן שאול**"), אשר, נכון למועד פרסום הדוח, מחזיק ביחד עם קרוביו בכ-62.76% מהון מניות החברה.

ב. מלחמת 'חרבות ברזל'

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

עם פרוץ המלחמה, נתנה הקבוצה מענה מיידי לצרכי לקוחותיה הן במגזר הדיאגנוסטיקה והן במגזר הרפואי, אשר הצטיידו במלאים על מנת שיוכלו לתת מענה לצרכים המשתנים בהמשך המלחמה. במהלך תקופת הרבעון המדווח, פרץ העימות בין ישראל לבין אירן, אשר השפיע באופן מוגבל וזמני על היקף פעילותה של אילקס בישראל, באופן שלא בא לידי ביטוי מהותי בתוצאותיה הכספיות של הקבוצה. לנוכח החשש כי תהיה הסלמה נוספת בלחימה, הקבוצה ערוכה למתן מענה מתאים, ככל שיידרש. במהלך תקופת הדוח, הקבוצה לא נתקלה בקשיים ממשיים בהפעלת השרשרת הלוגיסטית, וזו נמשכה כסדרה, במהלך העסקים הרגיל, ללא השפעות מהותיות.

לנוכח אי הוודאות באשר להימשכות המלחמה ולהיקפה, אין ביכולת החברה למועד דוח זה, להעריך באופן מלא את המשך השפעת המלחמה על פעילות הקבוצה ותוצאותיה הכספיות.

אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 ביוני 2025

(בלתי מבוקרים)

ביאור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים:

א. המידע הכספי התמציתי המאוחד של הקבוצה ליום 30 ביוני 2025 ולתקופת הביניים של 6 חודשים ו- 3 החודשים שהסתיימו באותו תאריך (להלן: "המידע הכספי לתקופת הביניים") נערך בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי מספר 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים" (להלן: IAS 34), וכולל את הגילוי הנוסף הנדרש בהתאם לפרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970. המידע הכספי לתקופת הביניים אינו כולל את כל המידע והגילויים הנדרשים במסגרת דוחות כספיים שנתיים. יש לעיין במידע הכספי לתקופת הביניים ביחד עם הדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2024 והביאורים אשר נלוו אליהם, אשר מצייתים לתקני דיווח כספי בינלאומיים (IFRS® Accounting Standards) שהם תקני חשבונאות שפורסמו על ידי הוועדה לתקני חשבונאות בינלאומיים וכוללים את הגילוי הנוסף הנדרש בהתאם לתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010. המידע הכספי לתקופת הביניים הינו סקור ואינו מבוקר.

הכנסות הקבוצה ותוצאות פעילותה לתקופה של 6 החודשים ו- 3 החודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני 2025, אינן מצביעות בהכרח על ההכנסות והתוצאות שניתן לצפות להן בשנה שתסתיים ביום 31 בדצמבר 2025.

ב. אומדנים

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

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

ביאור 3 - עיקרי המדיניות החשבונאית:

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

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

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

אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 ביוני 2025

(בלתי מבוקרים)

ביאור 4 - מידע מגזרי:

א. כללי

(1) מגזרי פעילות:

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

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

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

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

(2) מידע כספי על המגזר:

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

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

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

מכירות בין מגזרי הפעילות הינן בסכום לא מהותי.

ביאור מגזרי הפעילות מתייחס לפעילות הנמשכת בלבד.

אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 ביוני 2025

(בלתי מבוקרים)

ביאור 4 - מידע מגזרי (המשך):

ב. מידע בקשר למגזרי הפעילות

סך הכל מאוחד	מדיטכניקה		אילקס
	אחרים	ציוד רפואי	מכשור מעבדתי - רפואי וחומרי דיאגנוסטיקה
(בלתי מבוקר)			
אלפי ש"ח			
457,574	1,392	238,244	217,938
27,412	(3,222)	7,234	23,400
82			
27,330			
(11,459)			
3,836			
8,919			
26,034			
353,037	445	193,889	158,703
24,048	-	7,412	16,636

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום
30 ביוני, 2025

הכנסות מלקוחות חיצוניים

רווחי (הפסדי) המגזר מפעולות רגילות

הכנסות אחרות, נטו

רווח מפעולות

הכנסות מימון, נטו

חלק בהפסדי חברות כלולות המטופלות לפי
שיטת השווי המאזני

מיסים על הכנסה

רווח לתקופה

מידע אחר - עלות ההכנסות

מידע אחר - פחת והפחתות

סך הכל מאוחד	מדיטכניקה		אילקס
	אחרים	ציוד רפואי	מכשור מעבדתי - רפואי וחומרי דיאגנוסטיקה
(בלתי מבוקר)			
אלפי ש"ח			
450,371	1,033	230,284	219,054
29,765	(3,786)	10,739	22,812
(2,863)			
32,628			
2,598			
2,697			
6,102			
21,231			
345,537	1,130	182,985	161,422
23,432	-	7,533	15,899

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום
30 ביוני, 2024

הכנסות מלקוחות חיצוניים

רווחי (הפסדי) המגזר מפעולות רגילות

הכנסות אחרות, נטו

רווח מפעולות

הוצאות מימון, נטו

חלק בהפסדי חברות כלולות המטופלות לפי
שיטת השווי המאזני

מיסים על הכנסה

רווח נקי לתקופה

מידע אחר - עלות ההכנסות

מידע אחר - פחת והפחתות

אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 ביוני 2025

(בלתי מבוקרים)

ביאור 4 - מידע מגזרי (המשך):

ב. מידע בקשר למגזרי הפעילות (המשך)

סך הכל מאוחד	מדטכניקה		אילקס
	אחרים	ציוד רפואי	מכשור מעבדתי - רפואי וחומרי דיאגנוסטיקה
(בלתי מבוקר)			
אלפי ש"ח			
219,314	846	114,368	104,100
12,037	(1,416)	3,369	10,084
341			
11,696			
(12,679)			
1,804			
5,648			
16,923			
169,673	267	93,132	76,274
12,132	-	3,680	8,452

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2025

הכנסות מלקוחות חיצוניים

רווחי (הפסדי) המגזר מפעולות רגילות

הכנסות אחרות, נטו

רווח מפעולות

הכנסות מימון, נטו

חלק בהפסדי חברות כלולות המטופלות לפי

שיטת השווי המאזני

מיסים על הכנסה

רווח נקי לתקופה

מידע אחר - עלות ההכנסות

מידע אחר - פחת והפחתות

סך הכל מאוחד	מדטכניקה		אילקס
	אחרים	ציוד רפואי	מכשור מעבדתי - רפואי וחומרי דיאגנוסטיקה
(בלתי מבוקר)			
אלפי ש"ח			
213,817	438	110,610	102,769
10,575	(1,840)	3,402	9,013
(567)			
11,142			
1,608			
1,419			
2,415			
5,700			
165,083	519	88,551	76,013
11,621	-	3,771	7,850

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני, 2024

הכנסות מלקוחות חיצוניים

רווחי (הפסדי) המגזר מפעולות רגילות

הכנסות אחרות, נטו

רווח מפעולות

הוצאות מימון, נטו

חלק בהפסדי חברות כלולות המטופלות לפי

שיטת השווי המאזני

מיסים על הכנסה

רווח נקי לתקופה

מידע אחר - עלות ההכנסות

מידע אחר - פחת והפחתות

אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 ביוני 2025

(בלתי מבוקרים)

ביאור 4 - מידע מגזרי (המשך):

ב. מידע בקשר למגזרי הפעילות (המשך)

סך הכל מאוחד	מדטכניקה		אילקס
	אחרים	ציוד רפואי	מכשור מעבדתי - רפואי וחומרי דיאגנוסטיקה
(מבוקר)			
אלפי ש"ח			
920,371	2,263	468,245	449,863
64,846	(7,219)	18,601	53,464
(1,870)			
66,716			
(2,070)			
7,188			
15,894			
45,704			
704,060	1,862	376,190	326,008
48,560	-	15,260	33,300

לשנה שנתיימה ביום 31 בדצמבר, 2024
 הכנסות מלקוחות חיצוניים
 רווחי (הפסדי) המגזר מפעולות רגילות
 הכנסות אחרות, נטו
 רווח מפעולות
 הכנסות מימון, נטו
 חלק בהפסדי חברות כלולות המטופלות
 לפי שיטת השווי המאזני
 מיסים על הכנסה
רווח נקי לשנה
מידע אחר - עלות ההכנסות
מידע אחר - פחת והפחתות

ג. מידע נוסף בקשר למגזרים גיאוגרפיים

(1) מגזרים גיאוגרפיים

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

(2) מכירות לפי אזורים גיאוגרפיים

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

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר	3 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		6 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		
	2024	2025	2024	2025	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)		
אלפי ש"ח					
759,175	178,704	188,099	373,364	387,148	ישראל
149,569	33,958	30,300	74,385	65,894	דרא"פ ומדינות הסאב סהרה
9,498	1,034	711	2,223	4,317	ארה"ב
2,129	121	204	399	215	אחרים
920,371	213,817	219,314	450,371	457,574	

אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 ביוני 2025

(בלתי מבוקרים)

ביאור 4 - מידע מגזרי (המשך):

(3) נכסים לא שוטפים לפי אזורים גיאוגרפיים

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

31 בדצמבר	30 ביוני		
	2024	2025	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		
אלפי ש"ח			
201,153	205,040	186,530	ישראל
13,305	14,779	12,467	דרא"פ
214,458	219,819	198,997	

ביאור 5 - הון:

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

אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 ביוני 2025

(בלתי מבוקרים)

ביאור 6 - התחייבויות והתחייבויות תלויות:

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

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

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

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

ביאור 7 – מכשירים פיננסיים וסיכונים פיננסיים:

א. גילוי שווי הוגן

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

30 ביוני				
2025				
אלפי ש"ח				
סה"כ	רמה 3	רמה 2	רמה 1	
נכסים פיננסיים				
17,918	11,797	-	6,121	השקעה במניות
2,409	-	-	2,409	השקעה באג"ח ממשלתי
2,293	-	-	2,293	השקעה באג"ח קוצרני
20,368	-	-	20,368	השקעה בתעודות סל
19,504	5,588	13,916	-	קרנות הון סיכון
5,017	-	5,017	-	אופציות על שע"ח
5,780	5,780	-	-	אופציה להשקעה עתידית
2,081	-	2,081	-	חוזי אקדמה על שע"ח
75,370	23,165	21,014	31,191	
התחייבויות פיננסיות				
511	-	511	-	אופציות על שע"ח
2,546	-	2,546	-	חוזי אקדמה על שע"ח
3,057	-	3,057	-	

אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 ביוני 2025

(בלתי מבוקרים)

ביאור 7 – מכשירים פיננסיים וסיכונים פיננסיים (המשך):

א. גילוי שווי הוגן (המשך):

30 ביוני			
2024			
אלפי ש"ח			
סה"כ	רמה 3	רמה 2	רמה 1
16,105	14,960	-	1,145
2,051	-	-	2,051
2,308	-	-	2,308
133	-	-	133
21,115	-	-	21,115
18,161	7,811	10,350	-
1,037	-	1,037	-
437	-	437	-
61,347	22,771	11,824	26,752

נכסים פיננסיים

השקעה במניות
השקעה באג"ח ממשלתי
השקעה באג"ח קוצרני
השקעה בקרנות נאמנות
השקעה בתעודות סל
קרנות הון סיכון
אופציה על שע"ח
חוזי אקדמה על שע"ח

התחייבויות פיננסיות

אופציות על שע"ח
חוזי אקדמה על שע"ח

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

נכסים פיננסיים

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

התחייבויות פיננסיות

אופציות על שע"ח
חוזי אקדמה על שע"ח

אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 ביוני 2025

(בלתי מבוקרים)

ביאור 8 – הכנסות:

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

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

שנה שהסתיימה ב-31 בדצמבר	3 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני		6 חודשים שהסתיימו ב-30 ביוני	
	2024	2025	2024	2025
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח				

א. פילוח גיאוגרפי:

בארץ:

663,865	155,932	165,363	327,877	343,941	ממכירת מוצרים, ערכות ומתכלים
1,629	349	708	845	1,239	ממכירת תוכנה
91,745	22,106	21,561	44,082	41,231	ממתן שירותים (כולל בדיקות מעבדה)
1,936	317	467	560	737	מעמלות
759,175	178,704	188,099	373,364	387,148	

בחו"ל:

160,738	34,974	31,036	76,703	70,134	ממכירת מוצרים, ערכות ומתכלים
296	102	142	225	218	ממכירת תוכנה
162	37	37	79	74	ממתן שירותים
161,196	35,113	31,215	77,007	70,426	
920,371	213,817	219,314	450,371	457,574	

ב. קבוצת מוצרים:

449,863	102,769	104,100	219,054	217,938	דיאגנוסטיקה מעבדתית
253,824	55,044	54,312	116,001	103,997	דיאגנוסטיקה - ציוד רפואי*
214,421	55,566	60,056	114,283	134,247	טיפול
2,263	438	846	1,033	1,392	אחרים
920,371	213,817	219,314	450,371	457,574	

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

אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 ביוני 2025

(בלתי מבוקרים)

ביאור 9 – התקשרויות:

בחודש ינואר 2025 השקיעה החברה סך של 5 מיליון דולר בשותפות שהקימה (בחלקים שווים) עם קרן מחקרים ושירותים רפואיים – שיבא (ע"ר), להקמת מאיץ ("אקסלרטור") לחברות הזנק בתחומי טכנולוגיה רפואית פורצת דרך, המצויות בתחילת דרכן. על פי הסכם השותפות בין הצדדים, החברה מחוייבת להשקעה נוספת של 5 מיליון דולר, הצפויה להתבצע במהלך הרבעון הראשון של שנת 2026.

בחודש יולי 2025 התקשרה החברה בהסכם השקעה עם Starget בסך של כ-4 מיליון דולר ארה"ב, במתכונת SAFE, אשר בוצעה בסמוך לאחר מכן. באותו מועד, התקשרה החברה גם במזכר הבנות לא מחייב עם Starget על פיו תשקיע סך נוסף של כ-3 מיליון דולר ארה"ב בסבב הגיוס הבא של Starget הצפוי לעמוד על סך של 18-20 מיליון דולר ארה"ב (לרבות המרות הסכמי SAFE בהיקף כולל של כ-7.8 מיליון דולר, והשקעות שכבר ניתנו ביחס אליהן התחייבות ממשקיע אחר בסך של 2.1 מיליון דולר). כפי שנמסר לחברה מ-Starget, סבב הגיוס האמור צפוי להסתיים עד סוף שנת 2025. אין כל ודאות כי סבב הגיוס יושלם במועד האמור או יושלם בכלל. עם ובכפוף להשלמת סבב הגיוס האמור במלואו (20 מיליון דולר ארה"ב (לרבות המרת ה-SAFE המפורט לעיל), צפויה החזקת החברה ב-Starget לעלות לכ-36.5% מהון המניות (כ-32.13% מהון המניות בדילול מלא).

בחודש אוגוסט 2025 העבירה החברה סך של 2.5 מיליון דולר ארה"ב לחשבון ייעודי שפתחה ביחד עם איכילוב טק בע"מ במסגרת מועדון האנג'לים של איכילוב, במסגרתו בוחנים הצדדים השקעות וביצוע השקעות בחברות הזנק בתחום הבריאות, אשר צמחו במסגרת פעילות החדשנות של איכילוב. החברה צפויה להעביר לחשבון הייעודי האמור תשלום נוסף (ואחרון) בסך 2.5 מיליון דולר ארה"ב, במהלך הרבעון השלישי של שנת 2026.



פרק ג

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



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

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

1. בועז יחזקאל, מנכ"ל;
2. יעלה בן-רימצי'ק, סמנכ"ל כספים.

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

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

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

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

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

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

הצהרת מנהלים

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

אני, בועז יחזקאל, מצהיר כי:

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

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

הצהרת מנהלים

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

אני, יעלה בש-רימרצ'וק, מצהירה כי:

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

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