



אילקס מדיקל בע"מ

דו"ח רבעוני

ליום 30 בספטמבר 2025

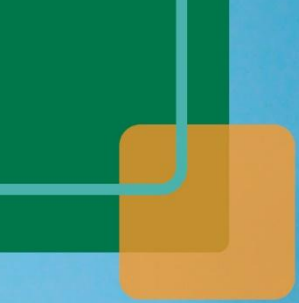
(בלתי מבוקר)

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 בספטמבר 2025



דו"ח הדירקטוריון על מצב ענייני התאגיד

ליום 30.9.2025

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 ותשעה חודשים שנסתיימו ביום 30.9.2025 ("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 הדוח. הדו"ח הינו חלק בלתי נפרד מהדו"ח 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 2א' לדוחות הכספיים המאוחדים. לפרטים אודות בסיס ההצגה ועיקרי המדיניות החשבונאית אשר יושמו בדוחות הכספיים המאוחדים, ראה ביאורים לדוחות הכספיים המאוחדים.

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

חלק א'

1. התוצאות הכספיות של החברה בתקופת הדוח

כללי

התוצאות הכספיות של הקבוצה הושפעו במהלך תקופת הדוח באופן מהותי מהשינויים בשערי החליפין, ובפרט במהלך הרבעון השלישי של שנת 2025, במהלכו חל ייסוף של כ-2% בשקל אל מול הדולר (ייסוף של כ-9.4% במהלך תקופת הדוח). השפעה שלילית זו מותנה באופן חלקי כתוצאה מפעולות במכשירים נגזרים (עסקאות אקדמה ואופציות) אשר הביאו לגידול בהכנסות המימון, נטו בסך של כ-6 מיליוני ש"ח – לפרטים נוספים ראו סעיף 3.1 להלן.

בתקופת הדוח רשמה הקבוצה הכנסות בסך של כ-685.1 מיליוני ש"ח, המשקף קיטון של כ-0.5% בהכנסות הקבוצה (במונחים שקליים) בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, בעוד שבמונחים דולריים חל גידול של כ-3.1% לכ-194.8 מיליוני דולר. בפעילות מגזר הציוד הרפואי נרשם גידול, במונחים שקליים, של כ-7.3 מיליוני ש"ח (כ-2.1%) בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, הנובע בעיקרו מהכרה בהכנסה של פרויקט

מאיצי הפרוטונים¹, אשר השפעתה מותנה לנוכח ההתחזקות השקל כאמור לעיל. מנגד, בפעילות מגזר הדיאגנוסטיקה נרשם קיטון של כ-10.9 מיליוני ש"ח (כ-3.2%) בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, בעיקר בשל היחלשות הדולר ביחס לשקל כאמור.

בתקופת הדוח נרשמה עליה בהוצאות התפעוליות של הקבוצה, בעיקר בשל גיוס עובדים לטובת השקת קווי מוצרים חדשים במדטכניקה ועדכוני שכר, אשר ביחד עם השפעת היחלשות הדולר ביחס לשקל הובילו לקיטון בשיעור של כ-18.9% ברווח התפעולי. ההכנסות בגין קווי המוצרים החדשים קיבלו ביטוי חלקי בלבד בתוצאותיה הכספיות של הקבוצה ברבעון השלישי של שנת 2025, ולהערכת הדירקטוריון, אלו צפויות להתגבר במהלך הרבעון הרביעי של שנת 2025 ובמהלך שנת 2026 ואילך.

לפרטים נוספים ראה סעיפים 6.1 ו-7.1 להלן.

השפעת מלחמת 'חרבות ברזל'

החל מחודש אוקטובר 2023 ועד להפסקת האש בחודש אוקטובר 2025 היתה מדינת ישראל נתונה במלחמת 'חרבות ברזל', שהשפיעה באופן מהותי על הכלכלה הישראלית, ובכלל זה הביא להאטה כלכלית בפעילות העסקית במשק, תנודות בשערי החליפין של השקל למול מטבעות זרים, תנודות שערים בבורסה, עלייה ברמות הסיכון ואי הוודאות, הורדת תחזית האשראי של ישראל, סביבת ריבית גבוהה ועוד.

בחודש יוני 2025, פרץ העימות בין ישראל לבין איראן, אשר השפיע באופן מוגבל וזמני על היקף פעילותה של אילקס בישראל, באופן שלא בא לידי ביטוי מהותי בתוצאותיה הכספיות של הקבוצה. לאחר תקופת הדוח, בחודש אוקטובר 2025, נכנסה כאמור לתוקפה הפסקת האש (שעודנה בתוקף למועד פרסום דוח זה), האמורה להוות את השלב הראשון בתוכנית בינלאומית רחבה לסיום הסכסוך בעזה.

ככל שתיפסק הפסקת האש ותתחדש הלחימה, בין היתר לנוכח אי הודאות באשר ליציבותו של הסכם הפסקת האש לאורך זמן, עשויה להיות לכך השפעה על פעילות הקבוצה ותוצאותיה הכספיות, אשר אין בידי החברה להעריך בשלב זה.

¹ לפרטים נוספים ראו סעיף 3.10 (א) לדו"ח התקופתי.

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.

2.4 בחודש ספטמבר 2025 התקשרה חברה נכדה של החברה Ilex South Africa (PTY) Ltd בתיקון להסכם משנת 2015 שבינה לבין ארגון שירותי הדם הלאומי של דרום אפריקה - The South African National Blood Service (להלן: "SANBS"), וזאת בעקבות זכיה של החברה הנכדה במכרז שפורסם על ידי SANBS, בקשר עם הצבת מערכות ואספקת ריאגנטים לגילוי וזיהוי וירוסים בבנקי הדם שמפעילה SANBS, לתקופה של 5 שנים נוספות, בהיקף הכנסות ממוצע שנתי בגין אספקת הריאגנטים כאמור, המוערך על ידי החברה בכ-40 מיליון ש"ח. לפרטים נוספים ראו דוח מיידי שפרסמה החברה ביום 17 בספטמבר 2025 (אסמכתא מס' 2025-01-070043), הנכלל כאן על דרך ההפניה.

2.5 בחודש אוקטובר 2025 הוגשה בקשה לאישור הסדר פשרה בתובענה הייצוגית לבית המשפט המחוזי בתל אביב, שהוגשה כנגד פיליפס, שהינו יצרן של עזרי נשימה ומכונות הנשמה וכנגד החברה הבת מדטכניקה בע"מ המשמשת כמפיץ של פיליפס בישראל. כמפורט בביאור האמור, בין פיליפס למדטכניקה נחתם הסכם שיפוי בקשר עם ההליך, לפיו התחייבה פיליפס לשפות את מדטכניקה בגין סכומים שהיא עלולה לחוב במסגרת ההליך. בהתאם, הוצאתו לפועל של הסדר הפשרה, הכפוף לאישור בית המשפט, לא יהא כרוך בתשלום כלשהוא על ידי מדטכניקה. לפרטים נוספים ראו דוח מיידי שפרסמה החברה ביום 20 באוקטובר 2025 (אסמכתא מס' 2025-01-077623), הנכלל כאן על דרך ההפניה ובביאור 6 בדוח הכספי.

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
(4.9%)	3.70	3.52	ממוצע שער החליפין 1-9
(9.4%)	3.71	3.36	ממוצע שער החליפין Q3
(10.9%)	3.71	3.31	שער חליפין לתום Q3
-	3.70	-	ממוצע שער החליפין לשנה
			שער האירו
(1.9%)	4.01	3.93	ממוצע שער החליפין 1-9
(2.6%)	4.03	3.93	ממוצע שער החליפין Q3
(6.5%)	4.15	3.88	שער חליפין לתום Q3
-	3.99	-	ממוצע שער החליפין לשנה
			שער הראנד
(3.3%)	0.20	0.19	ממוצע שער החליפין 1-9
(7.9%)	0.21	0.19	ממוצע שער החליפין Q3
(11.4%)	0.22	0.19	שער חליפין לתום Q3
-	0.20	-	ממוצע שער החליפין לשנה

הקבוצה משתמשת במכשירים נגזרים (עסקאות אקדמה ואופציות) לגידור הסיכון והחשיפה הכלכלית שלה לתנודות בשערי החליפין (בעיקר להיחלשות הדולר, ובמידה נמוכה יותר גם בגין היחלשות 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):

שנת 2024	שיעור שינוי %	לשלושת החודשים שהסתיימו ביום בספטמבר		שיעור שינוי %	לתשעת החודשים שהסתיימו ביום בספטמבר		ניתוח תוצאות הפעילות:
		2024	2025		2024	2025	
3.70		3.71	3.36		3.70	3.52	שער חליפין ממוצע של הדולר
248,870	4.7%	64,642	67,649	3.1%	188,879	194,810	הכנסות - אלפי דולר
920,371	(4.4%)	238,041	227,570	(0.5%)	688,412	685,144	הכנסות
	(11.8%)	58,959	51,996	(4.4%)	163,794	156,533	רווח גולמי
23.5%		24.8%	22.8%		23.8%	22.8%	שיעור רווח גולמי
151,465		37,956	38,233		113,026	115,358	הוצאות תפעוליות (מו"פ, מכירה ושיווק והנהלה וכלליות)
64,846	(34.5%)	21,003	13,763	(18.9%)	50,768	41,175	רווח לא כולל הכנסות אחרות, נטו
(1,870)		(1,335)	(1,008)		(4,198)	(926)	הכנסות אחרות, נטו
66,716	(33.9%)	22,338	14,771	(23.4%)	54,966	42,101	רווח מפעולות רגילות
(2,070)		(2,053)	(3,342)		545	(14,801)	הוצאות (הכנסות) מימון, נטו
7,188		2,155	2,212		4,852	6,048	חלק בהפסדי חברות כלולות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
61,598	(28.5%)	22,236	15,901	2.6%	49,569	50,854	רווח לפני מיסים על הכנסה

ניתוח תוצאות הפעילות:	לתשעת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		שיעור שינוי		שנת 2024	שנת 2024
	2024	2025	2024	2025	%	%		
מיסים על הכנסה	11,530	13,832	5,428	4,913			15,894	
רווח לתקופה מפעילות נמשכת	38,039	37,022	16,808	10,988	(2.7%)	(34.6%)	45,704	
רווח כולל לתקופה מפעילות נמשכת	39,261	40,895	16,915	13,382			44,970	
EBITDA מפעילות נמשכת	86,296	78,068	33,099	26,609	(9.5%)	(19.6%)	113,404	
הפסד לתקופה מפעילות מופסקת	(5,672)	-	(3,850)	-			(6,723)	
רווח לתקופה	32,367	37,022	12,958	10,988	14.38%	(15.2%)	38,981	
רווח כולל לתקופה	33,589	40,895	13,065	13,382			38,247	

4. ניתוח תוצאות הפעילות

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

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

שנת	לתשעת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		שנת
	2024	2025	2024	2025	
מכירות בישראל	573,827	565,635	186,679	192,271	759,175
מכירות בחו"ל	111,317	122,777	40,891	45,770	161,196
סך מכירות הקבוצה	685,144	688,412	227,570	238,041	920,371

4.2. הרכב ההוצאות התפעוליות (באלפי ש"ח)

שנת	לתשעת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		שנת
	2024	2025	2024	2025	
מחקר ופיתוח	6,143	5,770	1,974	2,093	7,620
מכירה ושיווק	67,196	66,905	22,363	22,168	90,314
הנהלה וכלליות	42,019	40,351	13,896	13,695	53,531
סה"כ	115,358	113,026	38,233	37,956	151,465

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

שנת	לתשעת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		שנת
	2024	2025	2024	2025	
הפסד (רווח) משינוי בשערי חליפין, נטו	(4,723)	626	(1,674)	127	(219)
שינוי נטו בשווי הוגן של נכסים פיננסיים נגזרים	(5,839)	3,702	(650)	(1,053)	2,846
הכנסות ריבית מפקדונות בנקאיים ובגין יתרות חייבים	(5,856)	(6,015)	(2,103)	(1,934)	(7,849)
ריבית בגין חכירה	1,548	1,432	608	611	1,977
אחר	69	800	477	196	1,175
הוצאות (הכנסות) מימון	(14,801)	545	(3,342)	(2,053)	(2,070)

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 בספטמבר		שיעור שינוי %	לתשעת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
		2024	2025		2024	2025	
449,863	(7.8%)	124,976	115,201	(3.2%)	344,030	333,139	תחום הדיאגנוסטיקה
468,245	(0.5%)	112,383	111,773	2.1%	342,667	350,017	תחום הציוד הרפואי
2,263	(12.6%)	682	596	15.9%	1,715	1,988	אחר (פעילות תובנה)
920,371	(4.4%)	238,041	227,570	(0.5%)	688,412	685,144	הכנסות הקבוצה

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

שנת 2024	שיעור שינוי %	לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		שיעור שינוי %	לתשעת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
		2024	2025		2024	2025	
123,855	(13.7%)	37,414	32,297	(3.7%)	95,046	91,532	תחום הדיאגנוסטיקה
27.5%		29.9%	28.0%		27.6%	27.5%	שיעור רווח גולמי
92,055	(9.1%)	21,328	19,381	(7.1%)	68,627	63,736	תחום הציוד הרפואי
19.7%		19.0%	17.3%		20.0%	18.2%	שיעור רווח גולמי
216,311	(11.8%)	58,959	51,996	(4.4%)	163,794	156,533	רווח גולמי של הקבוצה מפעילות נמשכת
23.5%		24.8%	22.8%		23.8%	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 בספטמבר		שיעור שינוי %	לתשעת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
		2024	2025		2024	2025	
79,544	(15.3%)	25,549	21,648	(3.3%)	60,474	58,462	תחום הדיאגנוסטיקה
33,860	(34.3%)	7,550	4,961	(24.1%)	25,822	19,606	תחום הציוד הרפואי
113,404	(19.6%)	33,099	26,609	(9.5%)	86,296	78,068	EBITDA של הקבוצה

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

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

הסבר:	לתשעת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		שנת	
	2024	2025	2024	2025	2024	2025
שער חליפין ממוצע של הדולר	3.70	3.52	3.71	3.36	3.70	3.70
הכנסות - אלפי דולר	92,952	94,645	33,648	34,245	121,635	1.8%
הכנסות	344,030	333,139	124,976	115,201	449,863	(7.8%)
רווח גולמי	95,046	91,532	37,414	32,297	123,855	(13.7%)
שיעור רווח גולמי	27.6%	27.5%	29.9%	28.0%	27.5%	
הוצאות תפעוליות (מכירה ושיווק, הנהלה וכלליות)	53,199	53,486	18,379	17,651	70,391	ראה פירוט בסעיף 6.2 להלן.
רווח מפעולות רגילות לא כולל הכנסות אחרות, נטו	41,847	38,046	19,035	14,646	53,464	(23.1%)
שיעור רווח מפעולות רגילות	12.2%	11.4%	15.2%	12.7%	11.9%	
EBITDA	60,474	58,462	25,549	21,648	79,544	(15.3%)

6.2. ההוצאות התפעוליות (באלפי ש"ח):

הסבר:	שנת 2024	לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		לתשעת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		
		2024	2025	2024	2025	
הגידול בהוצאות מכירה ושיווק בהשוואה לתקופה אשתקד נובע בעיקר מגידול בהוצאות השכר כתוצאה מהחזרה לשגרה (מילואים), וכן מגידול בתערוכות וכנסים.	37,265	9,393	9,529	27,902	28,520	מכירה ושיווק
הקיטון בהוצאות הנהלה וכלליות בהשוואה לתקופה אשתקד נובע בעיקר כתוצאה מפקיעת התחייבויות ישנות.	33,126	8,986	8,122	25,297	24,966	הנהלה וכלליות
	70,391	18,379	17,651	53,199	53,486	סה"כ

7. מדטכניקה | תחום הציוד הרפואי

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

הסבר:	לתשעת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		שיעור שינוי	שנת	
	2024	2025	2024	2025		2024	2025
שער חליפין ממוצע של הדולר	3.70	3.52	3.71	3.36			
הכנסות- אלפי דולר	126,622	99,435	30,257	33,226	7.4%		
הכנסות	468,245	350,017	112,383	111,773	2.1%	(0.5%)	
רווח גולמי	92,055	63,736	21,328	19,381	(7.1%)	(9.1%)	
שיעור רווח גולמי	19.7%	18.2%	19.0%	17.3%			
הוצאות תפעוליות	73,454	55,729	17,497	18,608			
רווח מפעולות רגילות לא כולל הכנסות אחרות	18,601	8,007	3,830	773	(45.0%)	(79.8%)	
שיעור רווח מפעולות רגילות	4.0%	2.3%	3.4%	0.7%			
EBITDA	33,860	19,606	7,550	4,961	(24.1%)	(34.3%)	

הקטון ב- EBITDA של מדטכניקה בתקופה המדווחת בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, נובע בעיקר מקטון ברווח הגולמי כמפורט לעיל, ומעליה בהוצאות התפעוליות כמפורט להלן.

7.2 ההוצאות התפעוליות (באלפי ש"ח):

הסבר:	לתשעת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		לשלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר		שנת 2024
	2024	2025	2024	2025	
מכירה ושיווק	38,676	39,003	12,834	12,788	53,049
הנהלה וכלליות	17,053	15,054	5,774	4,709	20,405
הגידול בהוצאות הנהלה וכלליות בתקופה המדווחת בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, נובע בעיקר מגיוס עובדים לקווי מוצר חדשים, גידול בהוצאות בגין מערכות מידע ושרותי ייעוץ, וכן עדכוני שכר.					
סה"כ	55,729	54,057	18,608	17,497	73,454

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:	30.9.2024	31.12.2024	30.9.2025	
נכסים שוטפים עיקריים:				
ביחס ליום 31.12.2024 נרשם קיטון בסך כ-14 מיליון ש"ח, הנובע בעיקר מהשקעות בחברות כלולות (אמברק חדשנות רפואית), מהשקעה ב- Starget במתכונת SAFE, ומהשקעה באיכילוב-טק במסגרת מועדון האנג'לים של איכילוב, ובקיזוז גביה מלקוחות. הפיקדון הינו מתוך תמורה ששולמה למדטכניקה בגין עסקת מכירת מאיצי הפרוטונים לטובת תשלום לספק על פי אבני הדרך שנקבעו בעסקה.	150,348	177,249	163,299	מזומנים ושווי מזומנים
הגידול בנכסים הפיננסיים במהלך התקופה המדווחת נובע מהשקעה בחברה כלולה (Starget) במתכונת SAFE בתקופת הדוח בסך של כ- 13.5 מיליון ש"ח, ורווחים בתיק ההשקעות של מדטכניקה.	30,650	30,507	49,800	נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
הקיטון ביתרת הלקוחות בהשוואה ליום 31.12.2024 נובע בעיקר מגביה מאסיבית בתקופת הדוח.	262,203	249,374	227,879	לקוחות
הקיטון ביתרת חייבים אחרים בהשוואה ליום 31.12.24 נובע בעיקר מקיטון במקדמות לספקים לזמן קצר בגין עסקת מאצי הפרוטונים במדטכניקה.	70,721	56,768	19,601	חייבים אחרים
במהלך התקופה הנוכחית התקבלו החזרים ממש הכנסה בגין מסים שנים קודמות.	18,940	17,557	6,015	מיסי הכנסה לקבל
הגידול במלאי נובע בעיקר ממלאי מדטכניקה עקב הצטיידות במלאי במהלך הרבעון הנוכחי לצורך מכירתו ברבעון הבא.	158,385	157,888	186,195	מלאי
נכסים שוטפים לא עיקריים:				
פיקדון שהופקד במהלך 2023 והינו תמורה ששולמה למדטכניקה בגין עסקת מכירת מאיץ הפרוטונים. בסוף 2024 סווג מזמן ארוך לזמן קצר.	25,574	-	-	פיקדון לזמן ארוך
סך של כ- 19.2 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 מיליון ש"ח ומהפקדת פיקדון מוגבל בקרן השקעות-איכילוב טק במהלך הרבעון הנוכחי בסך של כ- 8.6 מיליון ש"ח.	33,297	34,913	38,842	לקוחות ויתרות חובה לזמן ארוך
תיק השקעות במדטכניקה המנוהל בהתאם למדיניות ההשקעות שנקבעת על ידי הדירקטוריון מעת לעת.	20,997	20,748	17,584	נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
יתרת ההשקעה במניות חברת סקופיו לאבס (כ-11.1 מיליון ש"ח), ובחברת קדימהסטם (כ- 8.6 מיליון ש"ח).	14,263	15,497	19,760	נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר
הגידול בהשוואה ליום 31.12.2024 נובע בעיקר מהשקעה שבוצעה במהלך תקופת הדוח בחברת אמברק חדשנות רפואית, המטופלת בהתאם לשיטת השווי המאזני.	19,805	17,469	29,657	השקעה בחברות כלולות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
	110,452	105,119	105,847	רכוש קבוע
	8,848	7,417	6,085	מיסי הכנסה נדחים
הירידה נובעת מהפחתות שוטפות בעיקר בגין הסכמי הפצה ותוכנות.	25,215	24,086	20,632	נכסים בלתי מוחשיים
	53,189	50,340	47,305	נכסים בגין זכויות שימוש
התחייבויות שוטפות עיקריות:				
התשלומים לספקים העיקריים של הקבוצה מבוצעים במט"ח - דולר ואירו. לפיכך, יתרת הספקים מושפעת גם מהשינויים בשערי החליפין של מטבעות אלו. הגידול ביתרת הספקים נובע בעיקר ממדטכניקה בגין ספקי חו"ל.	125,811	120,437	129,372	ספקים ונותני שירותים

הסבר:	30.9.2024	31.12.2024	30.9.2025	
זכאים אחרים	45,732	49,530	43,934	כולל בעיקר התחייבויות כלפי עובדים.
מיסי הכנסה לשלם	5,186	4,501	5,489	
התחייבויות בגין חוזים עם לקוחות	97,656	74,702	42,555	חלק מהותי מהיתרה ליום 30.9.2025 הינה מקדמות בגין עסקת מאיץ הפרוטונים במדטכניקה, אשר קטנו במהלך תקופת הדוח בהשוואה לתקופות אשתקד.
חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירות	11,947	12,221	12,327	יישום הוראות IFRS16 בגין חוזי חכירה תפעולית של מבנים וכלי רכב.
התחייבויות לא שוטפות עיקריות:				
התחייבות בגין חוזים עם לקוחות לזמן ארוך	14,496	25,280	8,012	עיקר הקיטון בהשוואה ליום 31.12.2024 נובע ממיון התחייבות מזמן ארוך קצר של מקדמה בגין עסקת מאיץ הפרוטונים.
התחייבויות אחרות לזמן ארוך	12,907	12,116	9,469	היתרה הינה בגין רכישת מאיץ UNITY אשר נרכש במהלך תקופת הדוח בפריסת תשלומים לטווח ארוך בהתאם להסכם עם הספק (במקביל להכרה בהכנסה מהלקוח).
התחייבויות בגין חכירות	41,832	38,814	36,637	יישום הוראות IFRS16 בגין חוזי חכירה תפעולית של מבנים וכלי רכב.
מיסי הכנסה נדחים	2,782	2,545	2,223	
הון:	641,829	646,487	673,739	השינוי בהון נובע בעיקר מרווחים שוטפים בתקופת הדוח אשר הסתכמו לסך של כ- 37 מיליון ש"ח, מגידול ברווח הכולל, ובקיצוז חלוקת דיבידנד בסך 13.6 מיליון ש"ח במהלך התקופת המדווחת.

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 בפקדונות שיקליים ודולריים בבנקים בישראל. בנוסף, לחברת הבת, מדטכניקה, תיק ניירות ערך מנוהל (ראה ס' 3.2 לעיל).

10. תזרימי מזומנים (באלפי ש"ח)

הסבר:	30.9.2024	31.12.2024	30.9.2025	
הגידול בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, נובע בעיקר מקיטון בלקוחות ואחרים ובקיזוז קיטון בהתחייבות בגין חוזים עם לקוחות - בעיקר תשלומים ששולמו למדטבניקה במסגרת עסקת מאיצי הפרוטונים. עודפי המזומנים צפויים לשמש את החברה לטובת המשך השקעה בתשתיות ובמערכות, ולהון חוזר.	45,628	81,630	74,274	תזרים מזומנים שנבעו מפעילות שוטפת
הגידול בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד, נובע בעיקר מהשקעות בתקופה המדווחת בחברות כלולות (אמברק חדשנות רפואית), וכן בהשקעה ב- Starget במתכונת SAFE.	(18,677)	(22,936)	(64,468)	תזרים מזומנים ששימשו לפעילות השקעה
במהלך התקופה המדווחת שולם דיבידנד בסך של כ- 13.6 מיליון ש"ח.	(25,063)	(28,894)	(23,556)	תזרים מזומנים ששימשו לפעילות מימון
	77	(934)	(200)	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.

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. עו"ד טלי ירון-אלדר – בעלת תואר שני במנהל עסקים (מימון), 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

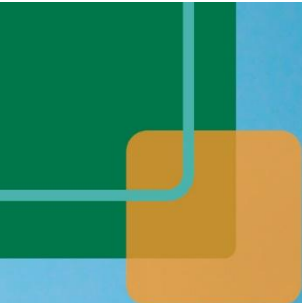
14. אומדנים חשבונאיים קריטיים

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

27 בנובמבר 2025.



פרק ב

מידע כספי לתקופת ביניים

ליום 30 בספטמבר 2025

(בלתי מבוקר)



אילקס מדיקל בע"מ

**מידע כספי לתקופת ביניים
30 בספטמבר 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 בספטמבר 2025 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח הכולל, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופות של תשעה ושלושה חודשים שהסתיימו באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופות ביניים אלה לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופות ביניים אלה בהתבסס על סקירתנו.

היקף הסקירה

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל בדבר "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים מורכבת מבירורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום ניהול 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 ומיידיים), התש"ל - 1970.

קסלמן וקסלמן
רואי חשבון

פירמה חברה ב- PricewaterhouseCoopers International Limited

תל-אביב,
27 בנובמבר 2025

אילקס מדיקל בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי

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

נ כ ס י ם

נכסים שוטפים:			
177,249	150,348	163,299	מזומנים ושווי מזומנים
25,870	-	26,765	פיקדון לזמן קצר
30,507	30,650	49,800	נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
3,254	3,638	4,645	מכשירים פיננסיים נגזרים
			חייבים ויתרות חובה:
249,374	262,203	227,879	לקוחות
56,768	70,721	19,601	אחרים
17,557	18,940	6,015	מיסי הכנסה לקבל
157,888	158,385	186,195	מלאי
718,467	694,885	684,199	

נכסים שאינם שוטפים:			
-	25,574	-	פיקדון לזמן ארוך
34,913	33,297	38,842	לקוחות ויתרות חובה לזמן ארוך
20,748	20,997	17,584	נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח והפסד
15,497	14,263	19,760	נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר
17,469	19,805	29,657	השקעה בחברות כלולות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
105,119	110,452	105,847	רכוש קבוע
7,417	8,848	6,085	מיסי הכנסה נדחים
11	1,244	11	עודף נכסים על התחייבויות בשל סיום יחסי עובד- מעביד, נטו
			נכסים בלתי מוחשיים:
5,650	6,836	2,095	הסכמי הפצה
7,005	7,005	7,005	מוניטין
11,431	11,374	11,532	אחרים
50,340	53,189	47,305	נכסים בגין זכויות שימוש
275,600	312,884	285,723	
994,067	1,007,769	969,922	סך נכסים

27 בנובמבר 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 בספטמבר	
2024	2024	2025
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
	אלפי ש"ח	

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות:

אשראי לזמן קצר וחלויות שוטפות של הלוואות לזמן ארוך
מתאגידים בנקאיים
זכאים ויתרות זכות:

311	414	-
120,437	125,811	129,372
49,530	45,732	43,934
4,501	5,186	5,489
74,702	97,656	42,555
12,221	11,947	12,327
4,045	2,833	3,337
2,123	2,551	1,873
267,870	292,130	238,887

ספקים ונותני שירותים

אחרים

מיסי הכנסה לשלם

התחייבויות בגין חוזים עם לקוחות

חלויות שוטפות של התחייבויות בגין חכירות

מכשירים פיננסיים נגזרים

הפרשה לאחריות

התחייבויות שאינן שוטפות:

התחייבויות בגין חוזים עם לקוחות לזמן ארוך

התחייבויות אחרות

התחייבויות בשל סיום יחסי עובד-מעביד, נטו

התחייבויות בגין חכירות

מיסי הכנסה נדחים

25,280	14,496	8,012
12,116	12,907	9,469
955	1,793	955
38,814	41,832	36,637
2,545	2,782	2,223
79,710	73,810	57,296
347,580	365,940	296,183

סך התחייבויות

הון:

הון מניות רגילות

פרמיה על מניות

מניות באוצר

קרנות הון

עודפים

12,477	12,477	12,477
150,496	150,496	150,496
(9,203)	(9,203)	(9,203)
(75,859)	(73,966)	(71,986)
568,576	562,025	591,955
646,487	641,829	673,739

סך הון

סך התחייבויות והון

994,067	1,007,769	969,922
---------	-----------	---------

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 בספטמבר		9 חודשים שהסתיימו ב-30 בספטמבר	
	2024	2025	2024	2025
	(בלתי מבוקר)			
	אלפי ש"ח			

פעילות נמשכת				
הכנסות	920,371	238,041	227,570	688,412
עלות המכר	704,060	179,082	175,574	524,618
רווח גולמי	216,311	58,959	51,996	163,794
הוצאות מחקר ופיתוח	7,620	2,093	1,974	5,770
הוצאות מכירה ושיווק	90,314	22,168	22,363	66,905
הוצאות הנהלה וכלליות	53,531	13,695	13,896	40,351
הכנסות אחרות, נטו	(1,870)	(1,335)	(1,008)	(4,198)
רווח מפעולות	66,716	22,338	14,771	54,966
הכנסות מימון	(9,846)	(3,184)	(4,431)	(6,828)
הוצאות מימון	7,776	1,131	1,089	7,373
הוצאות (הכנסות) מימון, נטו	(2,070)	(2,053)	(3,342)	545
חלק בהפסדי חברות כלולות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני	7,188	2,155	2,212	4,852
רווח לפני מיסים על ההכנסה	61,598	22,236	15,901	49,569
מיסים על ההכנסה	15,894	5,428	4,913	11,530
רווח נקי לתקופה מפעילות נמשכת	45,704	16,808	10,988	38,039

פעילות שהופסקה				
הפסד לתקופה מפעילות שהופסקה	6,723	3,850	-	5,672
רווח נקי לתקופה	38,981	12,958	10,988	32,367

רווח (הפסד) כולל אחר (לאחר השפעת המס):				
סעיפים אשר עשויים להיות מסווגים מחדש לרווח או להפסד:				
רווח (הפסד) מקרן הון מהפרשי תרגום בגין פעילויות חוץ	(261)	1,504	107	2,865
סעיפים אשר לא יסווגו מחדש לרווח או הפסד:				
שינויים בשווי הוגן של מכשירים הונניים בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר	(410)	(1,397)	2,287	(1,643)
הפסדים אקטואריים בגין התחייבויות בשל הטבות לעובדים, נטו	(63)	-	-	-
רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה	(734)	107	2,394	1,222
סך רווח כולל לתקופה	38,247	13,065	13,382	33,589

רווח (הפסד) כולל לתקופה המיוחס לבעלים של החברה:				
מפעילות נמשכת	44,970	16,915	13,382	39,261
מפעילות שהופסקה	(6,723)	(3,850)	-	(5,672)
רווח (הפסד) כולל לתקופה	38,247	13,065	13,382	33,589

אילקס מדיקל בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח הכולל

לשנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר	3 חודשים שהסתיימו ב- 30 ספטמבר		9 חודשים שהסתיימו ב- 30 בספטמבר	
	2024	2025	2024	2025
	(בלתי מבוקר)			
(מבוקר)	אלפי ש"ח			

רווח (הפסד) למניה (בש"ח):

רווח (הפסד) בסיסי ומדולל למניה:

מפעילות נמשכת

מפעילות שהופסקה

סך הכל

4.09	1.50	0.98	3.40	3.31
(0.6)	(0.34)	-	(0.51)	-
3.49	1.16	0.98	2.89	3.31

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
37,022	37,022	-	-	-	-	-
3,873	-	3,873	-	-	-	-
(13,643)	(13,643)	-	-	-	-	-
673,739	591,955	(46,155)	(25,831)	(9,203)	150,496	12,477

יתרה ליום 1 בינואר, 2025 (מבוקר)
תנועה במהלך תשעת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר, 2025:
רווח נקי לתקופה
רווח כולל אחר לתקופה
דיבידנד
יתרה ליום 30 בספטמבר, 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
32,367	32,367	-	-	-	-	-
1,222	-	1,222	-	-	-	-
(15,266)	(15,266)	-	-	-	-	-
641,829	562,025	(48,135)	(25,831)	(9,203)	150,496	12,477

יתרה ליום 1 בינואר, 2024 (מבוקר)
תנועה במהלך תשעת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר, 2024:
רווח נקי לתקופה
רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה
דיבידנד
יתרה ליום 30 בספטמבר, 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
660,357	580,967	(48,549)	(25,831)	(9,203)	150,496	12,477
10,988	10,988	-	-	-	-	-
2,394	-	2,394	-	-	-	-
673,739	591,955	(46,155)	(25,831)	(9,203)	150,496	12,477

יתרה ליום 1 ביולי, 2025 (בלתי מבוקר)

תנועה במהלך שלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר, 2025:

רווח נקי לתקופה

רווח כולל אחר לתקופה

יתרה ליום 30 בספטמבר, 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
628,764	549,067	(48,242)	(25,831)	(9,203)	150,496	12,477
12,958	12,958	-	-	-	-	-
107	-	107	-	-	-	-
641,829	562,025	(48,135)	(25,831)	(9,203)	150,496	12,477

יתרה ליום 1 ביולי, 2024 (בלתי מבוקר)

תנועה במהלך שלושת החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר, 2024:

רווח נקי לתקופה

רווח כולל אחר לתקופה

יתרה 30 בספטמבר, 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)	-	-	-	-	-
646,487	568,576	(50,028)	(25,831)	(9,203)	150,496	12,477

יתרה ליום 1 בינואר, 2024 (מבוקר)

תנועה במהלך השנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר, 2024:
רווח נקי לשנה
הפסד כולל אחר לשנה
דיבידנד

יתרה ליום 31 בדצמבר, 2024 (מבוקר)

אילקס מדיקל בע"מ
דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים

שנה שהסתיימה ב- 31 בדצמבר	3 חודשים שהסתיימו ב- 30 בספטמבר		9 חודשים שהסתיימו ב- 30 בספטמבר	
2024	2024	2025	2024	2025
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)			
אלפי ש"ח				
89,492	(33,315)	14,580	54,440	66,372
(2,348)	(728)	(809)	(1,736)	(1,906)
8,391	3,705	1,751	6,823	6,349
137	(581)	3,385	(2,315)	3,740
(14,042)	(6,005)	(4,468)	(11,584)	(281)
81,630	(36,924)	14,439	45,628	74,274
(29,759)	(9,463)	(7,798)	(24,400)	(19,290)
(3,576)	(1,103)	(2,104)	(2,575)	(2,797)
283	264	3	282	11
1,939	-	-	-	-
(25,290)	(25,290)	(8,618)	(25,290)	(8,618)
40,230	40,230	-	40,230	-
-	-	-	-	(18,235)
(6,763)	(6,905)	(15,683)	(6,924)	(15,539)
(22,936)	(2,267)	(34,200)	(18,677)	(64,468)
(415)	(104)	(104)	(311)	(311)
(13,213)	(3,348)	(3,412)	(9,486)	(9,602)
(15,266)	-	-	(15,266)	(13,643)
(28,894)	(3,452)	(3,516)	(25,063)	(23,556)
(934)	(953)	(187)	77	(200)
28,866	(43,596)	(23,464)	1,965	(13,950)
148,383	193,944	186,763	148,383	177,249
177,249	150,348	163,299	150,348	163,299

תזרימי מזומנים מפעילויות שוטפות:
מזומנים נטו שנבעו (שימשו) מפעילות (ראה נספח)

ריבית ששולמה
ריבית שהתקבלה
מזומנים שהתקבלו (ששולמו) בגין מכשירים פיננסיים נגזרים
מסי הכנסה ששולמו, נטו
מזומנים נטו שנבעו מפעילות (ששימשו לפעילות) שוטפת

תזרימי מזומנים מפעילויות השקעה:

רכישת רכוש קבוע
רכישת נכסים בלתי מוחשיים
תמורה ממכירת רכוש קבוע ונכסים בלתי מוחשיים
מימוש חברה מאוחדת, בניכוי מזומנים שמומשו
הפקדה לפיקדונות (כולל לזמן ארוך)
פירעון פיקדונות
השקעה בחברה כלולה
רכישת נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד, נטו

מזומנים נטו ששימשו לפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילויות מימון:

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

גידול (קיטון) 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 בספטמבר		9 חודשים שהסתיימו ב-30 בספטמבר	
2024	2024	2025	2024	2025
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)			
אלפי ש"ח				

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

61,598	22,236	15,901	49,569	50,854	רווח לפני מיסים על ההכנסה
(6,715)	(3,849)	-	(5,664)	-	הפסד לפני מיסים על הכנסה מפעילות שהופסקה
54,883	18,387	15,901	43,905	50,854	

התאמות בגין:

(3,466)	(529)	(902)	(3,697)	(590)	רווח משינוי בשווי ההוגן של נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח או הפסד
2,846	(1,052)	(650)	3,702	(5,839)	הפסד (רווח) משינוי בשווי הוגן של מכשירים פיננסיים נגזרים
158	1,105	637	268	671	הפרשי שער בגין מזומנים ושווי מזומנים ופיקדונות לזמן ארוך
2,350	724	809	1,732	1,906	ריבית, הפרשי שער והצמדה בגין הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים ובגין חכירה
-	5	-	5	-	שינוי בהתחייבות בשל מענקי מדינה שהתקבלו
(48)	45	9	90	17	הפרשי שער בגין נכסי מיסים נדחים בחברה מאוחדת
(7,955)	(1,939)	(2,107)	(6,091)	(7,288)	הכנסות ריבית
408	50	-	48	-	שינוי בהתחייבות בגין סיום יחסי עובד-מעביד, נטו פחת והפחתות
49,098	12,236	12,845	35,969	36,893	הפסדי חברות כלולות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני
7,188	2,155	2,212	4,852	6,048	הפסד (רווח) הון
456	51	(3)	280	(3)	
105,918	31,238	28,751	81,063	82,669	

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות תפעוליים (הון חוזר תפעולי):

					קיטון (גידול) בחייבים ויתרות חובה (כולל חובות שאינם שוטפים):
32,141	(34,997)	12,386	22,415	24,559	לקוחות
(6,197)	(36,491)	884	(19,976)	38,379	אחרים
(218)	9,068	(32,873)	4,165	(27,765)	קיטון (גידול) במלאי
					גידול (קיטון) בזכאים ויתרות זכות:
(43,961)	(2,387)	31,489	(41,772)	6,380	ספקים ונותני שירותים
3,774	(4,450)	(25,777)	15,944	(49,415)	גידול (קיטון) בהתחייבות בגין חוזים עם לקוחות
(2,131)	4,831	(280)	(7,622)	(8,185)	אחרים
166	(127)	-	223	(250)	גידול (קיטון) בהפרשה לאחריות
(16,426)	(64,553)	(14,171)	(26,623)	(16,297)	
89,492	(33,315)	14,580	54,440	66,372	מזומנים נטו שנבעו מפעולות (ששימשו לפעולות)

(ב) פעילויות שלא במזומן:

2,466	2,699	4,754	2,699	4,754	רכוש קבוע ורכוש אחר שטרם שולם לתאריך המאזן
(2,481)	(1,452)	(8)	(1,842)	(484)	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 בספטמבר 2025

(בלתי מבוקרים)

ביאור 1 - כללי:

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

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 דרא"פ**") (להלן יחד: "**אילקס**") עוסקות ביבוא, שיווק, הפצה ומכירה של מכשור מעבדתי-רפואי ומוצרי דיאגנוסטיקה מגוונים, מערכות דיאגנוסטיות, ערכות ומוצרים מתכלים, המשמשים, בעיקר, לביצוע בדיקות במעבדות רפואיות של בתי חולים, בבנקי דם ובקופות חולים ובמתן שרות יישומי וטכני למשתמשים, בישראל 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 אינוויישן בע"מ (להלן: "**פלייט**") בחודש נובמבר 2024, החזיקה מדטכניקה (בשרשור), 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 ב-62.76% מהון מניות החברה.

ב. מלחמת 'חרבות ברזל'

החל מחודש אוקטובר 2023 ועד להפסקת האש בחודש אוקטובר 2025 היתה מדינת ישראל נתונה במלחמת 'חרבות ברזל', שהשפיעה באופן מהותי על הכלכלה הישראלית, ובכלל זה הביא להאטה כלכלית בפעילות העסקית במשק, תנודות בשערי החליפין של השקל למול מטבעות זרים, תנודות שערים בבורסה, עלייה ברמות הסיכון ואי הוודאות, הורדת תחזית האשראי של ישראל, סביבת ריבית גבוהה ועוד.

בחודש יוני 2025, פרץ העימות בין ישראל לבין איראן, אשר השפיע באופן מוגבל וזמני על היקף פעילותה של אילקס בישראל, באופן שלא בא לידי ביטוי מהותי בתוצאותיה הכספיות של הקבוצה. לאחר תקופת הדוח, בחודש אוקטובר 2025, נכנסה כאמור לתוקפה הפסקת האש (שעודנה בתוקף למועד פרסום דוח זה), האמורה להוות את השלב הראשון בתוכנית בינלאומית רחבה לסיום הסכסוך בעזה.

ככל שתיפסק הפסקת האש ותתחדש הלחימה, בין היתר לנוכח אי הוודאות באשר ליציבותו של הסכם הפסקת האש לאורך זמן, עשויה להיות לכך השפעה על פעילות הקבוצה ותוצאותיה הכספיות, אשר אין בידי החברה להעריך בשלב זה.

אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 בספטמבר 2025

(בלתי מבוקרים)

ביאור 2 - בסיס העריכה של הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים:

א. המידע הכספי התמציתי המאוחד של הקבוצה ליום 30 בספטמבר 2025 ולתקופת הביניים של 9 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 9 החודשים ו-3 החודשים שהסתיימו ביום 30 בספטמבר 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 בספטמבר 2025

(בלתי מבוקרים)

ביאור 4 - מידע מגזרי:

א. כללי

(1) מגזרי פעילות:

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

<u>אילקס^(*)</u>	- 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.
מכשור מעבדתי-רפואי וחומרי דיאגנוסטיקה	

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

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

(2) מידע כספי על המגזר:

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

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

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

מכירות בין מגזרי הפעילות הינן בסכום לא מהותי.

ביאור מגזרי הפעילות מתייחס לפעילות הנמשכת בלבד.

אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 בספטמבר 2025

(בלתי מבוקרים)

ביאור 4 - מידע מגזרי (המשך):

ב. מידע בקשר למגזרי הפעילות

סך הכל מאוחד	אחרים	מדטכניקה	אילקס
		ציוד רפואי	מכשור מעבדתי - רפואי וחומרי דיאגנוסטיקה
(בלתי מבוקר)			
אלפי ש"ח			
685,144	1,988	350,017	333,139
41,175	(4,878)	8,007	38,046
(926)			
42,101			
(14,801)			
6,048			
13,832			
37,022			
528,611	723	286,281	241,607
36,893	-	11,599	25,294

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה
ביום 30 בספטמבר, 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

		מדטכניקה	אילקס
סך הכל מאוחד	אחרים	ציוד רפואי	מכשור מעבדתי - רפואי וחומרי דיאגנוסטיקה
(בלתי מבוקר)			
אלפי ש"ח			
688,412	1,715	342,667	344,030
50,768	(5,648)	14,569	41,847
(4,198)			
54,966			
545			
4,852			
11,530			
38,039			
524,618	1,593	274,041	248,984
35,528	-	11,252	24,276

לתקופה של תשעה חודשים שהסתיימה
ביום 30 בספטמבר, 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 מפעילות נמשכת

מידע אחר - עלות ההכנסות

מידע אחר - פחת והפחתות

אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 בספטמבר 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			
227,570	596	111,773	115,201
13,763	(1,656)	773	14,646
(1,008)			
14,771			
(3,342)			
2,212			
4,913			
10,988			
175,574	278	92,392	82,904
12,845	-	4,187	8,658

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה
ביום 30 בספטמבר, 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			
238,041	682	112,383	124,976
21,003	(1,862)	3,830	19,035
(1,335)			
22,338			
(2,053)			
2,155			
5,428			
16,808			
179,082	464	91,056	87,562
12,097	-	3,720	8,377

לתקופה של שלושה חודשים שהסתיימה
ביום 30 בספטמבר, 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 לתקופה מפעילות נמשכת
מידע אחר - עלות ההכנסות
מידע אחר - פחת והפחתות

אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 בספטמבר 2025

(בלתי מבוקרים)

ביאור 4 - מידע מגזרי (המשך):

ב. מידע בקשר למגזרי הפעילות (המשך)

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

ג. מידע נוסף בקשר למגזרים גיאוגרפיים

(1) מגזרים גיאוגרפיים

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

(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 בספטמבר		9 חודשים שהסתיימו ב-30 בספטמבר		
	2024	2025	2024	2025	
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)		
אלפי ש"ח					
759,175	192,271	186,679	565,635	573,827	ישראל
149,569	41,121	37,872	115,506	103,766	דרא"פ ומדינות הסאב סהרה
9,498	4,490	3,011	6,713	7,328	ארה"ב
2,129	159	8	558	223	אחרים
920,371	238,041	227,570	688,412	685,144	

אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 בספטמבר 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 2024 (מבוקר)	30 בספטמבר		ישראל דרא"פ
	2024 (בלתי מבוקר)	2025 (בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח			
201,153	231,781	199,746	
13,305	15,946	12,881	
214,458	247,727	212,627	

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 בספטמבר 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. במהלך הרבעון השלישי של שנת 2025 התקשרו הצדדים בהסכם פשרה שהוגש לאישור בית המשפט. בהתאם להסכם השיפוי האמור לעיל בין החברה ליצרן, הוצאתו לפועל של הסכם הפשרה, לאחר ובכפוף לאישור בית המשפט כאמור, לא יהא כרוך בתשלום כלשהוא על ידי מדטכניקה.

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.

במהלך הרבעון השלישי של שנת 2025 הסתיים ההליך האמור בהסכם פשרה, במסגרתו נשאה א.מ.ג. בתשלום זניח.

ביאור 7 – מכשירים פיננסיים וסיכונים פיננסיים:

א. גילוי שווי הוגן

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

30 בספטמבר 2025			
(בלתי מבוקר)			
אלפי ש"ח			
סה"כ	רמה 3	רמה 2	רמה 1
20,204	11,574	-	8,630
2,239	-	-	2,239
2,651	-	-	2,651
2,017	-	-	2,017
24,003	-	-	24,003
17,140	5,463	11,677	-
4,006	-	4,006	-
18,890	18,890	-	-
639	-	639	-
91,789	35,927	16,322	39,540
335	-	335	-
3,002	-	3,002	-
3,337	-	3,337	-

נכסים פיננסיים

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

התחייבויות פיננסיות

אופציות על שע"ח
חוזי אקדמה על שע"ח

אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 בספטמבר 2025

(בלתי מבוקרים)

ביאור 7 – מכשירים פיננסיים וסיכונים פיננסיים (המשך):

א. גילוי שווי הוגן (המשך):

30 בספטמבר 2024				
(בלתי מבוקר)				
אלפי ש"ח				
סה"כ	רמה 3	רמה 2	רמה 1	
14,708	12,935	-	1,773	נכסים פיננסיים
2,531	-	-	2,531	השקעה במניות
2,092	-	-	2,092	השקעה באג"ח ממשלתי
19,837	-	-	19,837	השקעה באג"ח קוצרני
20,552	7,836	12,716	-	השקעה בתעודות סל
1,499	-	1,499	-	קרנות הון סיכון
6,191	6,191	-	-	אופציה על שע"ח
2,138	-	2,138	-	אופציה להשקעה עתידית
69,548	26,962	16,353	26,233	חוזי אקדמה על שע"ח
1,530	-	1,530	-	התחייבויות פיננסיות
1,303	-	1,303	-	אופציות על שע"ח
2,833	-	2,833	-	חוזי אקדמה על שע"ח
31 בדצמבר 2024				
(מבוקר)				
אלפי ש"ח				
סה"כ	רמה 3	רמה 2	רמה 1	
15,942	12,935	-	3,007	נכסים פיננסיים
2,299	-	-	2,299	השקעה במניות
2,288	-	-	2,288	השקעה באג"ח ממשלתי
119	-	-	119	השקעה באג"ח קוצרני
19,610	-	-	19,610	השקעה בקרנות נאמנות
20,303	5,334	14,969	-	השקעה בתעודות סל
2,453	-	2,453	-	קרנות גידור-לא סחירות
6,191	6,191	-	-	אופציות על שע"ח
801	-	801	-	אופציה להשקעה עתידית
70,006	24,460	18,223	27,323	חוזי אקדמה על שע"ח
574	-	574	-	התחייבויות פיננסיות
3,471	-	3,471	-	אופציות על שע"ח
4,045	-	4,045	-	חוזי אקדמה על שע"ח

אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 בספטמבר 2025

(בלתי מבוקרים)

ביאור 8 – הכנסות:

הקבוצה מפיקה את הכנסותיה ממכירת מכשור רפואי, ציוד וריאגנטים וכן ממתן שרותי 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 בספטמבר		9 חודשים שהסתיימו ב-30 בספטמבר	
	2024	2025	2024	2025
	(בלתי מבוקר)		(בלתי מבוקר)	
אלפי ש"ח				

א. פילוח גיאוגרפי:

בארץ:

663,865	166,523	162,505	494,400	506,447	ממכירת מוצרים, ערכות ומתכלים
1,629	617	677	1,462	1,915	ממכירת תוכנה
91,745	24,850	23,242	68,932	64,473	ממתן שרותים (כולל בדיקות מעבדה)
1,936	281	255	841	992	מעמלות
759,175	192,271	186,679	565,635	573,827	

בחו"ל:

160,738	45,674	40,745	122,377	110,879	ממכירת מוצרים, ערכות ומתכלים
296	56	109	281	327	ממכירת תוכנה
162	40	37	119	111	ממתן שרותים
161,196	45,770	40,891	122,777	111,317	
920,371	238,041	227,570	688,412	685,144	

ב. קבוצת מוצרים:

449,863	124,976	115,201	344,030	333,139	דיאגנוסטיקה מעבדתית
253,824	63,212	46,987	179,214	150,984	דיאגנוסטיקה - ציוד רפואי*
214,421	49,171	64,786	163,453	199,033	טיפול
2,263	682	596	1,715	1,988	אחרים
920,371	238,041	227,570	688,412	685,144	

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

אילקס מדיקל בע"מ

ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

ליום 30 בספטמבר 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, האמורה 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 רבעון ראשון 2026. 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.

בחודש ספטמבר 2025 התקשרה חברה נכדה של אילקס דרא"פ בתיקון להסכם משנת 2015 שבינה לבין ארגון שירותי הדם הלאומי של דרום אפריקה - The South African National Blood Service (להלן: "SANBS"), וזאת בעקבות זכיה של החברה הנכדה במכרז שפורסם על ידי SANBS, בקשר עם הצבת מערכות ואספקת ריאגנטים לגילוי וזיהוי וירוסים בבנקי הדם שמפעילה SANBS, לתקופה של 5 שנים נוספות.



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 השלישי 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 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, 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 הכספיים לפי תקנה 38ג(ד)(2) לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970:

אני, יעלה בש-רימרצ'וק, מצהירה כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של אילקס מדיקל בע"מ (להלן: "התאגיד") לרבעון השלישי של שנת 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 בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח שמידע מהותי המתייחס לתאגיד, לרבות חברות מאוחדות שלו כהגדרתן בתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים שנתיים), התש"ע-2010, מובא לידיעתי על ידי אחרים בתאגיד ובחברות המאוחדות, בפרט במהלך תקופת ההכנה של הדוחות; וכן –

ב. קבעתי בקרות ונהלים, או וידאתי קביעתם וקיומם תחת פיקוחי של בקרות ונהלים, המיועדים להבטיח באופן סביר את מהימנות הדיווח הכספי והכנת הדוחות הכספיים בהתאם להוראות הדין, לרבות בהתאם לכללי חשבונאות מקובלים;

ג. לא הובא לידיעתי כל אירוע או עניין שחל במהלך התקופה שבין מועד הדוח האחרון (רבעוני או תקופתי, לפי העניין) לבין מועד דוח זה, המתייחס לדוחות הכספיים ביניים ולכל מידע כספי אחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים, אשר יש בו כדי לשנות, 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.