

ABL TEXCELL DIAGNOSTICS
Société anonyme
au capital de 1 611 465,60 euros
Siège social : 72 C, route de Thionville
57140 WOIPPY
552 064 933 RCS METZ

RAPPORT FINANCIER SEMESTRIEL AU 30 JUIN 2026

Table des matières

1. ATTESTATION DU RESPONSABLE.....	4
Avant-propos et synthèse exécutive.....	5
2. COMPTES SEMESTRIELS.....	7
Bilan Actif ANC 2022-06.....	8
Bilan Passif ANC 2022-06.....	10
Compte de résultat ANC 2022-06.....	11
Annexes ANC 2022-06.....	13
Sommaire des annexes.....	14
3. RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES SEMESTRIELS.....	35
4. RAPPORT SEMESTRIEL D'ACTIVITE AU 30 JUIN 2026.....	39
4.1. Informations relatives à l'activité de la Société.....	39
4.1.1. Identité, activité et positionnement (diagnostic in vitro / logiciels / services).....	39
4.1.2. Historique : reprise d'activité et fusion-absorption.....	39
4.1.3. Modèle d'affaires : offres, clients, types de revenus, récurrence, création de valeur.....	40
4.1.4. Organisation, ressources humaines, implantations et filiale américaine.....	40
4.1.5. Stratégie générale et priorités de développement.....	40
4.2. Faits marquants du premier semestre 2026.....	41
4.2.1. Développement commercial et renforcement du réseau de distribution.....	41
4.2.2. Élargissement du portefeuille de diagnostic moléculaire.....	42
4.2.3. HybridChek et extension du portefeuille NGS.....	43
4.2.4. Interopérabilité des solutions et développements scientifiques.....	43
4.2.5. Logiciels, santé numérique et intelligence artificielle.....	44
4.2.6. Recherche, développement et propriété intellectuelle.....	44
4.2.7. Transition vers le règlement IVDR.....	44
4.2.8. Publication de la feuille de route financière 2026.....	46
4.2.9. Projet de reprise des activités de Texcell France.....	47
4.2.10. Dividende au titre de l'exercice 2025 et relation avec les investisseurs.....	47
4.3. Marché et liquidité du titre.....	48
4.3.1. Contrat de liquidité – bilan du premier semestre 2026.....	48
4.3.2. Couverture par la recherche financière et perception du marché.....	48
4.4. Cessions de blocs d'actions au cours du premier semestre 2026.....	49
4.5. Évolutions prévisibles et perspectives d'avenir.....	49
4.6. Examen des comptes et résultats du premier semestre.....	51
4.6.1. Analyse du compte de résultat.....	51

4.6.2. Analyse de la performance et formation du résultat.....	53
4.6.2.1. Évolution du chiffre d'affaires.....	53
4.6.2.2. Répartition géographique du chiffre d'affaires.....	53
4.6.2.3. Répartition du chiffre d'affaires par nature d'activité.....	54
4.7. Évènements importants survenus depuis la clôture du premier semestre 2026.....	55
4.7.1. Reprise des activités de Texcell France.....	55
4.7.2. Évaluation des risques opérationnels et de biosécurité des activités reprises.....	55
4.7.3. Développement des activités de Texcell et partenariat avec ABIONYX Pharma.....	56
4.7.4. Évolutions réglementaires et élargissement du portefeuille CE-IVD.....	56
4.7.5. Développements technologiques et santé numérique.....	56
4.7.6. Versement du dividende au titre de l'exercice 2025.....	57
4.7.7. Évolution de l'actionnariat et du flottant.....	57
4.7.8. Projet de transfert vers Euronext Growth et maintien sur le marché réglementé.....	57
4.7.9. Changement de dénomination sociale.....	57
4.7.10. Offre de reprise d'IntegraGen.....	58
4.7.11. Autres développements postérieurs à la clôture.....	58
4.8. Principaux risques et incertitudes pour le second semestre 2026.....	58
4.9. Parties liées.....	59
4.10. Responsabilité sociétale et environnementale.....	60

1. ATTESTATION DU RESPONSABLE

Je soussigné, Dr Chalom Bruno Sayada, Directeur Général de la société ABL Texcell Diagnostics, Société anonyme au capital de 1 611 465,60 euros dont le siège social est 72 C, route de Thionville, 57140 WOIPPY, immatriculée au registre du Commerce et des Sociétés de Metz sous le numéro 552 064 933 (la « **Société** »),

Atteste qu'à ma connaissance les comptes condensés pour le semestre écoulé sont établis conformément aux normes comptables applicables et donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de la Société et que le rapport semestriel d'activité ci-joint présente un tableau fidèle des événements importants survenus pendant les six premiers mois de l'exercice, de leur incidence sur les comptes, des principales transactions entre parties liées et qu'il décrit les principaux risques et les principales incertitudes pour les six mois restants de l'exercice.

Fait à WOIPPY
Le 30 septembre 2026


✓ Certifié par le président du conseil d'administration

Dr Chalom Bruno Sayada
Directeur Général

Avant-propos et synthèse exécutive

Le présent rapport financier semestriel a pour objet de fournir une information fidèle, équilibrée et intelligible sur l'activité, la performance, la situation financière, les risques et la gouvernance d'ABL Texcell Diagnostics au titre du semestre clos le 30 juin 2026.

La Société a publié¹ le 7 septembre 2026 ses résultats financiers semestriels au titre de l'exercice clos le 30 juin 2026. Les principaux indicateurs financiers et opérationnels ci-dessous constituent une synthèse des éléments présentés dans cette publication du 7 septembre 2026 et détaillés ci-après dans le présent rapport et dans les états financiers.

Ils doivent être lus conjointement avec l'analyse de la performance et la présentation des risques figurant ci-après dans le rapport de gestion. Ces indicateurs sont présentés à titre de synthèse ; leurs définitions, méthodes et explications figurent dans Error: Reference source not found (Section 4.6.2Error: Reference source not found).

Chiffres clés

Comptes de résultats synthétique

En milliers d'euros	S1 2026	S1 2025	Variation publiée
Chiffre d'affaires	5 415	2 849	+2 566, soit +90,0 %
EBITDA	1 315	295	+1 020, soit +346,6 %*
Résultat opérationnel (EBIT)	1 115	(66)	+1 181
Résultat financier	(29)	39	(68)
Résultat courant avant impôt	1 086	(27)	+1 113
Produit net d'impôt sur les bénéfices	194	316	-122, soit -38,6 %
Résultat net	1 280	289	+991, soit +343,3 %*
Trésorerie	853	912	-59, soit -6,4 %

(*) Pourcentages recalculés à partir des montants arrondis publiés. Les écarts avec les pourcentages du communiqué peuvent provenir des données non arrondies.

Réconciliation de l'EBITDA

En milliers d'euros	S1 2026	S1 2025	
Résultat opérationnel (EBIT)	1 115	(66)	
Dotations nettes aux amortissements	189	363	
Dotations nettes aux dépréciations retenues	12	0	
Reprises et autres ajustements	(1)	(3)	
EBITDA	1 315	295	
Marge d'EBITDA	24,3 %	10,34 %	+14,0 points
Marge d'EBIT	20,6 %	(2,31) %	+22,9 points

¹ <https://www.businesswire.com/news/home/20260908661827/fr>

Principaux éléments de situation financière

En milliers d'euros	S1 2026	FY 2025 publié	Écart	Niveau atteint par le S1 2026
Chiffre d'affaires	5 415	6 950	-1 535	77,9 % du FY 2025
Résultat opérationnel (EBIT)	1 115	290	+825	384,5 % du FY 2025
Résultat net	1 280	987	+293	129,7 % du FY 2025
Trésorerie	853	1 316	-463	-35,2 % du niveau au 31 décembre 2025

Faits marquants Semestre 1 (S1) 2026 (aperçu)

Le premier semestre 2026 a été marqué par l'accélération du développement commercial et technologique de la Société. La Société a poursuivi l'élargissement de ses portefeuilles UltraGene et DeepChek®, renforcé la distribution en EMEA des produits et services de VELA Diagnostics et développé les activités distribuées pour le compte de CDL Pharma.

La Société a également poursuivi ses investissements en recherche et développement, sa transition vers le règlement IVDR et la sécurisation de ses approvisionnements.

Enfin, la Société a présenté une offre de reprise des actifs et activités de Texcell France, dont la réalisation est intervenue postérieurement au 30 juin 2026.

2. COMPTES SEMESTRIELS

Les comptes semestriels (bilan, compte de résultat et annexe des comptes) sont présentés ci-après.

Bilan Actif ANC 2022-06

	du 01/01/2026 au 30/06/2026 (6 mois)			Néant Exercice précédent 31/12/2025 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé ...					
Frais d'établissement					
Frais de développement	5 159 844	3 740 871	1 418 973	1 552 550	- 133 577
Concessions, brevets, licences, marques, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	456 911	419 360	37 550	58 032	- 20 482
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorpor. en cours, avances et	1 806 834		1 806 834	1 324 429	482 405
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage	511 033	316 362	194 672	199 662	- 4 990
Autres immobilisations corporelles	387 679	169 509	218 170	218 409	- 239
Immob. corpor. en cours, avances et acomptes					
Participation	1		1	1	
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés à de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts	100 748		100 748	126 180	- 25 432
Autres immobilisations financières	45 210		45 210	45 210	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (III)	8 468 260	4 646 103	3 822 157	3 524 474	297 683
Matières premières, approvisionnements	1 038 043		1 038 043	618 637	419 406
En cours de production	99 969		99 969	129 090	- 29 121
Produits finis	973 793		973 793	396 610	577 183
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances clients et comptes rattachés	3 979 920	42 595	3 937 324	4 926 816	- 989 492
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	2 423		2 423	6 038	- 3 615
. Personnel					
. Organismes sociaux	1 572		1 572	1 572	
. Etat, impôts sur les bénéfices	851 811		851 811	657 889	193 922
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	189 480		189 480	241 613	- 52 133
. Autres	920 409		920 409	1 012 462	- 92 053
Charges constatées d'avance	273 316		273 316	123 331	149 985
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
. Actions propres	167 597		167 597	234 362	- 66 765
. Autres titres					

	du 01/01/2026 au 30/06/2026 (6 mois)			Néant Exercice précédent 31/12/2025 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Disponibilités	686 129		686 129	1 081 966	- 395 837
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (IV)	9 184 460	42 595	9 141 865	9 430 385	- 288 520
Frais d'émission des emprunts					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation actif					
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I +II +III +IV +V	17 652	4 688 698	12 964	12 954	9 163

Bilan Passif ANC 2022-06

Présenté en Euros

	du 01/01/2026 au 30/06/2026 (6 mois)	Exercice précédent 31/12/2025 (12 mois)	Variation
Capital (dont versé : 1 611 466)	1 611 466	1 611 466	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	3 394 048	3 394 048	
Ecart de réévaluation	17 480	17 480	
Ecart d'équivalence			
Réserve légale	200 648	200 648	
Réserves statutaires ou contractuelles	17 836	17 836	
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	25 947	808 048	- 782 101
Résultat de l'exercice	1 279 677	986 693	292 984
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
Subventions d'investissement	553 729	596 283	- 42 554
Provisions réglementées			
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	7 100 831	7 632 502	- 531 671
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL DES PROVISIONS (II)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	665 348	876 945	- 211 597
Emprunts et dettes financières diverses	1 144 089	1 372 030	- 227 941
Instruments financiers à terme			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	11 652	11 652	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 193 212	2 413 816	779 396
Dettes fiscales et sociales	388 467	349 263	39 204
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	216 733	175 776	40 957
Produits constatés d'avance	243 691	122 875	120 816
TOTAL DES DETTES (III)	5 863 191	5 322 357	540 834
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif			
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	12 964 022	12 954 859	9 163

Compte de résultat ANC 2022-06

Présenté en Euros

	du 01/01/2026 au 30/06/2026 (6 mois)	du 01/01/2025 au 30/06/2025 (6 mois)	Variation absolue	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	736 293		736 293	N/S
Production vendue	4 678 749	2 849 416	1 829 333	64,20
Montant net du chiffre d'affaires	5 415 041	2 849 416	2 565 625	90,04
Production stockée	548 063	56 861	491 202	863,86
Production immobilisée	482 405	376 310	106 095	28,19
Subventions	56 054	47 554	8 500	17,87
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	425	2 500	-2 075	-82,99
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et				
Autres produits	4 085	2 133	1 952	91,51
Total des produits d'exploitation (I)	6 506 074	3 334 774	3 171 300	95,10
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	558 813	255	558 558	N/S
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres	1 124 041	522 303	601 738	115,21
Variation de stocks	-419 406	-70 913	-348 493	-491,43
Autres achats et charges externes (1)	2 948 299	1 779 088	1 169 211	65,72
Impôts, taxes et versements assimilés	11 876	20 511	-8 635	-42,09
Salaires	652 462	512 816	139 646	27,23
Cotisations sociales	279 150	219 951	59 199	26,91
Dotations aux amortissements et aux				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	189 214	362 807	-173 593	-47,84
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	11 765	40	11 725	N/S
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et				
Autres charges	35 092	53 741	-18 649	-34,69
Total des charges d'exploitation (II)	5 391 306	3 400 601	1 990 705	58,54
(1) Y compris :				
Redevances de crédit-bail mobilier	33 562	33 562	-	-
Redevances de crédit-bail immobilier				
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 114 767	-65 827	1 180 594	N/S
Quotes-parts de résultat sur opérations faites				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (2)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif	1 915		1 915	-
Autres intérêts et produits assimilés	15 556	18 866	-3 310	-17,54
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change	10	9	1	11,11
Produits des cessions d'immobilisations financières				

	du 01/01/2026 au 30/06/2026 (6 mois)	du 01/01/2025 au 30/06/2025 (6 mois)	Variation absolue	%
	Total	Total		
Produits nets sur cessions valeurs mobilières de et d'instruments de trésorerie	19 612	53 309	-33 697	-63,20
Total des produits financiers (V)	37 092	72 184	-35 092	-48,61
Charges financières :				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux Intérêts et charges assimilées (3)	39 302	29 966	9 336	31,16
Différences négatives de change	912	3 336	-2 424	-72,65
Valeurs comptables des immobilisations financières				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de	25 890	111	25 779	N/S
Total des charges financières (VI)	66 104	33 413	32 691	97,84
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-29 012	38 771	-67 783	-174,83
3.RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III- IV+V-VI)	1 085 756	-27 056	1 112 812	N/S
Produits exceptionnels				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles				
Total des charges exceptionnelles (VIII)				
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-193 922	-315 733	121 811	38,58
Total des Produits (I+III+V+VII)	6 543 166	3 406 958	3 136 208	92,05
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 263 489	3 118 281	2 145 208	68,79
BENEFICE OU PERTE	1 279 677	288 677	991 000	343,29
(2) Dont produits concernant les entités liées				
(3) Dont intérêts concernant les entités liées				

Annexes ANC 2022-06

ABL Diagnostics est une société anonyme de droit français, domiciliée en France (72 C RTE DE THIONVILLE - 57140 WOIPPY).

Les comptes semestriels résumés reflètent la situation comptable de la société pour l'exercice du 1^{er} Janvier 2026 au 30 Juin 2026.

La société a pour activité le développement et la commercialisation de produits dédiés aux virologues, aux cliniciens spécialisés en maladies infectieuses et aux laboratoires de virologie et de microbiologie, avec notamment :

- des kits de tests de diagnostic ;
- des tableaux de bord informatiques et applications d'agrégation de bases de données cliniques pour la recherche et la gestion clinique ;
- des applications logicielles cliniques pour les unités de soins de maladies infectieuses et notamment la gestion de la prise en charge de patients atteints de maladies infectieuses ;
- une activité CRO (Clinical Research Organization) offrant des services dans le domaine de la recherche clinique et du diagnostic.

Au 30 juin 2026, le total bilan avant répartition s'établit à 12 964 022 €. Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, fait apparaître un bénéfice de 1 279 677 €.

La société est cotée sur le compartiment B d'Euronext Paris et est référencée sous le code ISIN FR001400AHX6 et le code LEI 9695002UO0UHM0VKRH38.

Sommaire des annexes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Faits majeurs de l'exercice
- Information post-clôture

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des stocks
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Frais de recherche appliquée et de développement
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Ventilation du chiffre d'affaires
- Détail du résultat exceptionnel
- Composition du capital social
- Tableau de variation des capitaux propres

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Relations avec la filiale et les entités liées
- Rémunération des administrateurs / dirigeants
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

Règles et méthodes comptables

REFERENTIEL UTILISE

À compter de l'exercice ouvert le 1er janvier 2025, ABL Diagnostics présente ses comptes selon les principes et méthodes comptables définis par le règlement de l'Autorité des Normes Comptables ANC n° 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, qui modifie le règlement ANC n° 2014-03 du 05 juin 2014 relatif au Plan comptable général, selon les recommandations de l'AMF. Ce règlement introduit notamment une nouvelle définition du résultat exceptionnel, la suppression de la technique du transfert de charges, ainsi qu'une mise à jour du plan de comptes et des modèles de bilan, de compte de résultat et d'annexe.

Conformément aux dispositions transitoires, ce changement de réglementation comptable a été appliqué de manière prospective aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

EXEMPTION DE CONSOLIDATION

ABL Diagnostics détient 100% du capital social et des droits de vote de la société AdvancedDx Biological Lab USA Inc, une société immatriculée dans l'état du Delaware (Etats-Unis), dont le siège est situé sis c/o Doug Sweazy, 5-7 Perry Way Unit 15, Newburyport, MA 01950.

Cette société apparaît à l'actif bilan de la société absorbée pour 1,00 € et a poursuivi son activité au cours l'exercice clos au 31 décembre 2025.

C'est dans ce contexte que la contribution de l'activité aux USA présente un intérêt négligeable au sens de l'article L. 233-17-1 du code de commerce et n'est donc pas consolidée.

L'intégration d'ABL DX USA Inc. serait sans incidence sur l'ensemble consolidé, notamment sur l'endettement et sur les résultats consolidés.

La société estime donc bénéficier de l'exemption de consolidation prévu par le code du commerce.

CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires est constitué essentiellement par (i) la vente de produits, à savoir des kits de génotypage, des SWABS et des instruments diagnostics et (ii) de services, à savoir la vente de l'utilisation du logiciel Nadis dont ABL Dx est propriétaire.

La reconnaissance du chiffre d'affaires a lieu lorsque la livraison est intervenue s'il s'agit de biens ou lorsque la prestation est achevée s'il s'agit de prestations de services.

Les comptes de produits finis sont constitués des ventes de kits associés au logiciel DeepChek. La partie kit représentant l'essentiel du prix de vente, il a été considéré d'inscrire les deux parties en produits finis. Le logiciel effectuant des interprétations des données obtenues grâce à l'utilisation des kits, il ne peut être utilisé sans l'extraction des données provenant d'un kit. La comptabilisation est donc concomitante lors de la livraison du bien.

Les ventes inscrites en prestations de services sont constituées du chiffre d'affaires liés aux logiciels Nadis (droits d'accès) et des licences distributeurs. Le chiffre d'affaires est comptabilisé linéairement sur la période contractuelle, s'étalant généralement sur une période comprise entre six mois et un an.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Le poste "concessions, brevet et droits assimilés" sont constituées par des accords de licence et fabrication ainsi que des logiciels. Ces immobilisations incorporelles sont amorties en fonction de la durée d'utilité attendue dès que les immobilisations sont en situation d'être utilisées.

Les immobilisations corporelles et ou incorporelles sont évaluées à leur cout d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), ou à leur cout de production.

La société active ses frais de R&D dès lors que la société respecte les conditions fixées par l'article 212-3 du PCG. Ces frais sont comptabilisés en immobilisations incorporelles en cours (ligne « Autres immobilisations incorporelles ») au fur et à mesure de la mise en œuvre des programmes puis reclassés sur la ligne « Recherche et développement » si la Direction estime que le projet est finalisé et permet de générer des avantages économiques futurs. Le cas échéant, ils sont comptabilisés en autres charges externes. Lorsqu'un programme est abandonné, il est sorti de l'actif en contrepartie d'une valeur nette comptable.

Les amortissements sont généralement calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue et comptabilisés en dotations d'exploitation.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les durées d'amortissements pratiquées pour les immobilisations sont les suivants :

Frais de R&D	3 à 10 ans
Concessions et droits similaires (linéaire)	
Logiciels (linéaire)	2 à 5 ans
Concessions brevets licences (linéaire)	2 à 3 ans
Matériels industriels (linéaire)	3 à 15 ans
Install, gene, agenc, amenag. (linéaire)	3 à 20 ans
Matériel de bureau et informatique (linéaire)	3 ans
Mobilier (linéaire)	5 à 10 ans

- Mode et durées d'amortissement

Les kits de génotypage sont amortis linéairement sur leur durée d'utilité, définie comme la période sur laquelle l'entreprise prévoit de retirer de leur utilisation un avantage économique futur.

Les durées d'utilité attendues pour les principaux kits de génotypage sont les suivantes :

- Kits DeepChek-HIV : 10 ans,
- Kits COVID : 3 ans.

Les durées ont été retenues en fonction des prescriptions fiscales spécifiques à l'amortissement des frais de R&D activés. Les frais de R&D liés aux produits HIV sont amortis sur 10 ans en raison d'une durée prévisible plus longue de l'utilisation des résultats de la recherche et des développements propres au HIV. Ces durées sont observables sur le marché des kits diagnostics HIV.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les immobilisations financières correspondent aux titres de participation et figurent au bilan à leur coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

La société comptabilise en VMP les actions auto-détenues. La société dispose d'une créance rattachée à sa participation sur sa filiale américaine de 100 748 €.

CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont inscrites initialement à leur valeur nominale.

Concernant les créances, une dépréciation est constatée lorsque leur valeur d'inventaire reposant sur la probabilité de leur recouvrement déterminée en fonction de la typologie des créances, est inférieure à leur valeur comptable. Selon la nature des créances, le risque assorti aux créances douteuses est apprécié individuellement.

PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES

Des provisions sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit de tiers sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont constituées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

STOCKS

Les consommations de stocks de matières premières ont été valorisées au 30 juin 2026 en utilisant la méthode du dernier coût d'achat connu.

Les stocks sont constitués essentiellement par (i) des réactifs (matière première) et (ii) des kits de dépistage (produits finis).

Le coût d'entrée des stocks de produits finis comprend tous les coûts directs de matières (prenant en compte les effets de couverture), les coûts de main-d'œuvre ainsi que l'affectation des coûts indirects de production.

Les stocks sont évalués au plus faible de leur coût historique et de leur valeur nette de réalisation.

- Stocks de réactifs

Les dépréciations constatées pour les produits réactifs dépendent principalement des dates de péremption de ces réactifs.

- Stocks de kits de dépistage

Les dépréciations constatées sur les kits de dépistage sont déterminées en fonction de l'obsolescence de ces kits (obsolescence variable en fonction des différents types de variants et des dates de péremption).

OPERATIONS LIBELLEES EN MONNAIES ETRANGERES

Les charges et produits en devises sont convertis en euros à la date de l'opération.

Les créances et dettes en monnaies étrangères existant à la clôture de l'exercice sont converties au cours en vigueur à cette date. La différence de conversion est inscrite au bilan aux postes « écarts de conversion ».

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité ou partiellement suivant les modalités suivantes : les comptes de trésorerie en monnaies étrangères existant à la clôture de l'exercice sont convertis au cours en vigueur à cette date. Les gains ou pertes de change résultant de cette conversion sont enregistrés en résultat.

En cas d'écart de conversion actif, la société constate une provision pour perte de change.

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS

Les subventions d'investissement reçues par la société sont comptabilisées soit au passif en « Subvention » ou en « Quasi-fonds propres » en fonction des clauses particulières étudiées contrat par contrat et virées au compte de résultat en fonction du rythme de consommation des avantages économiques des biens correspondants.

CREDIT D'IMPOT RECHERCHE ET INNOVATION

Les dépenses de recherche et développement éligibles au Crédit d'impôt Recherche et Innovation se sont estimées au 30 juin 2026 à 1.150 K€ et ont donné lieu à un crédit d'impôt de 345 K€.

Faits majeurs de l'exercice

➤ CONTRAT DE LIQUIDITE :

Le 20 avril 2024, a été mis en place le contrat de liquidité par ABL Diagnostics (FR001400AHX6) avec la société ALLInvest Securities. Ce contrat prend effet à partir du 24 avril 2024.

Ce contrat de liquidité a été conclu conformément à la charte AMAFI et à la décision de l'Autorité des Marchés Financiers (AMF) n°2021-01 du 22 juin 2021, applicable depuis le 1er juillet 2021, instaurant les contrats de liquidité sur titres de capital au titre de pratique de marché admise et toutes autres dispositions qui y sont visées.

Pour la mise en œuvre du contrat conclu avec ALLInvest Securities, les moyens suivants ont été affectés au compte de liquidité :

- 10.000 titres,
- 30.000 €.

Les ressources au 30/06/2026 figurant au compte de liquidité dédié sont :

- 33 993 titres ABL diagnostics,
- 76 654,75 €.

- Le premier semestre 2026 marque une croissance d'activité significative d'ABL Diagnostics.

Cette performance traduit notamment la progression des activités historiques de la Société, la montée en puissance de la gamme UltraGene (ex Fast Track Diagnostics acquise en février 2025), le développement des activités logicielles et la contribution croissante des activités de distribution et de services intégrées au portefeuille depuis 2025 (produits Vela Diagnostics et distribution des activités de CDL Pharma).

Informations post-clôture

1. ABL Diagnostics a été désignée le 20 Juillet 2026 par le Tribunal de commerce d'Évry pour la reprise des actifs et des activités de la société TEXCELL France.

Cette opération vise à assurer la continuité des activités, préserver les expertises scientifiques de TEXCELL et développer des synergies avec les activités d'ABL Diagnostics dans les domaines du diagnostic moléculaire, de la virologie et des maladies infectieuses.

La reprise comprend les actifs stratégiques, les contrats commerciaux transférés, le maintien des activités au Genopole d'Évry-Courcouronnes et la reprise de 29 collaborateurs (23 CDI et 6 alternants). Issue historiquement de l'écosystème scientifique de l'Institut Pasteur, TEXCELL dispose d'une expertise reconnue en sécurité virale, biosécurité, analyses génomiques, suivi immunologique et services dédiés aux biotechnologies et thérapies innovantes.

La valeur économique globale du projet est estimée à environ 2,9 M€, incluant l'acquisition des actifs, des stocks, la reprise de contrats de crédit-bail, un programme d'investissements industriels et technologiques de 930 k€ ainsi qu'un renforcement du besoin en fonds de roulement de 1 M€. L'opération sera financée sur les ressources disponibles du Groupe.

Aussi, la société ABL Diagnostics est désormais renommée ABL Texcell Diagnostics.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement	5 159 844		
Autres immobilisations incorporelles	1 781 340		482 405
TOTAL	6 941 184		482 405
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	495 539		15 495
Autres installations, agencements, aménagements	304 667		4 897
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	68 582		9 533
Immobilisations corporelles en cours			
TOTAL	868 788		29 925
Autres participations	1		
Prêts et autres immobilisations financières	171 390		3 095
TOTAL	171 391		3 095
TOTAL GENERAL	7 981 362		515 425

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			5 159 844	
Autres immobilisations incorporelles			2 263 745	
TOTAL			7 423 589	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			511 033	
Autres installations, agencements, aménagements			309 564	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			78 115	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			898 712	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		28 527	145 958	
TOTAL		28 527	145 959	
TOTAL GENERAL		28 527	8 468 260	

Etat des amortissements

	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Situations et mouvements de l'exercice			
			Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	3 à 10 ans	Linéaire	3 607 294	133 577		3 740 871
Autres immobilisations incorporelles	2 à 10 ans	Linéaire	398 879	20 482		419 360
TOTAL			4 006 173	154 059		4 160 231
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements constructions						
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 à 15 ans	Linéaire	295 876	20 485		316 362
Installations générales, agencements divers	3 à 20 ans	Linéaire	106 085	11 621		117 706
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 à 10 ans	Linéaire	48 754	3 049		51 803
Emballages récupérables et divers						
TOTAL			450 716	35 155		485 871
TOTAL GENERAL			4 456 889	189 214		4 646 103

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. déroq.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	133 577				
Autres immobilisations incorporelles	20 482				
TOTAL	154 059				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	20 485				
Installations générales, agencements divers	11 621				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 049				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	35 155				
TOTAL GENERAL	189 214				

Etat des stocks

Rubriques	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation de stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises	-	-	-	-
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements	1 038 043	618 638	419 405	
Matières premières	1 038 043	618 638	419 405	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	1 038 043	618 638	419 405	-
Production	973 793	396 610	577 183	
Produits intermédiaires	305 112	48 271	256 841	
Produits finis	668 681	348 339	320 342	
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II	973 793	396 610	577 183	-
Production en cours	99 969	129 090	-	29 121
Produits	99 969	129 090	-	29 121
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III	99 969	129 090	-	29 121
Production stockée : I + II + III	2 111 805	1 144 338	996 588	29 121

Les stocks ne sont pas dépréciés.

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises		Fin exercice
			Utilisées	Non- utilisées	
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées					
TOTAL Provisions réglementées					
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions					
TOTAL Provisions					
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	31 255	11 765	425		42 595
TOTAL Dépréciations	31 255	11 765	425		42 595
TOTAL GENERAL	31 255	11 765	425		42 595
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		11 765	425		

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	100 748	50 000	50 748
Autres immobilisations financières	45 210		45 210
Clients douteux ou litigieux	58 553		58 553
Autres créances clients	3 921 366	3 921 366	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	1 572	1 572	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	851 811	851 811	
- T.V.A	189 480	189 480	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	263 110	263 110	
Débiteurs divers	659 722	659 722	
Charges constatées d'avance	273 316	273 316	
TOTAL GENERAL	6 364 887	6 210 376	154 511
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice	25 432		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	617	617		
- plus d'un an	668 833	181 333	487 500	
Emprunts et dettes financières divers	1 139 986	1 139 986		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 193 212	3 193 212		
Personnel et comptes rattachés	154 519	154 519		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	147 210	147 210		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	58 334	58 334		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	28 403	28 403		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	216 733	216 733		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	243 691	243 691		
TOTAL GENERAL	5 851 539	5 364 039	487 500	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	4 103			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	442 023			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Frais de recherche appliquée et de développement

Désignation	Montant	Amortissement	Durée d'amortissement
Trousse HIV	2 707 391 €	2 530 740	10
Projet D GR QS12k	58 824 €	44 118 €	10
Kit HIV	182 161 €	159 391 €	10
DC8 WHole Genome	119 486 €	119 486 €	3
ARN 16S	206 659 €	206 659 €	3
ARN 16S V2	48 008 €	36 296 €	10
WG bactérien 131B24	19 112 €	19 112 €	3
G BACTERIEN P2	72 614 €	14 361 €	10
HIV WG 117A24	34 678 €	34 678 €	3
HIV WG 170B	302 068 €	67 918 €	10
Multiplex SDC	9 063 €	9 063 €	3
TB TGEN 128A24	45 060 €	45 060 €	3
IBKV 189A4	82 916 €	82 916 €	3
WG HDV	321 038 €	87 305 €	10
WG Influenza AB VRS	112 545 €	28 949 €	10
Complément Kit 193A et 192A	40 169 €	9 864 €	10
DC Target Specific HIV V2.0	219 230 €	52 747 €	10
Nouvelle Librairie NGS HIV	213 039 €	42 549 €	10
P18 - Sequence en temps réel	52 251 €	10 436 €	10
16S Version 3	59 363 €	7 404 €	10
Robot	236 420 €	114 073 €	10
Whole Genome 159	17 748 €	17 748 €	3
TOTAL	5 159 844 €	3 740 871 €	

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	594 463
Autres créances (dont avoirs à recevoir : 402 296)	402 299
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	930
TOTAL	997 692

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	617
Emprunts et dettes financières divers	4 103
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	770 859
Dettes fiscales et sociales	126 654
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : 50 670)	64 920
TOTAL	967 153

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	273 316	243 691
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	273 316	243 691

Commentaires :

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	736 293
Ventes de produits finis	1 830 808
Prestations de services	2 847 940
TOTAL	5 415 041

Répartition par marché géographique	Montant
France	1 818 751
Etranger	3 596 290
TOTAL	5 415 041

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	16 114 656	0,10 €
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	16 114 656	0,10 €

Tableau de variation des capitaux propres

	31/12/2025	Augment.	Diminutions	Affect. du résultat 31/12/2025	30/06/2026
Capital social	1 611 466				1 611 466
Primes d'émission, de fusion...	3 394 048				3 394 048
Ecart de réévaluation	17 480				17 480
Réserve légale	200 648				200 648
Réserves statutaires ou contract.	17 836				17 836
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	-				-
Report à nouveau	808 048		(1 768 794)	986 693	25 947
Résultat	986 693	1 279 677		(986 693)	1 279 677
TOTAL hors subv. et prov. régl.	7 036 219	1 279 677	(1 768 794)	-	6 547 102
Distribution de dividendes (+)	-				-
Subventions d'investissement	596 283		(42 554)		553 729
Provisions réglementées					
TOTAL capitaux propres	7 632 502	1 279 677	(1 726 240)		7 100 831
Nombre d'actions	16 114 656				16 114 656
Valeur nominale (en €)	0,10 €				0,10 €

Tableau de flux de trésorerie

Signe	Rubriques	30/06/2026	31/12/2025	30/06/2025
	RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE	1 279 677	986 693	288 677
+/-	Dotations & reprises aux amortissements	189 214	610 340	362 807
+/-	Dotations & reprises aux provisions (variation nette)	11 340	(104 044)	(2 460)
+/-	Plus & moins value de cessions d'actifs			
+/-	Quote-part des subventions virées au compte de résultat	(42 554)	(85 109)	(42 554)
	Marge Brute d'Autofinancement	1 437 677	1 407 880	606 470
	TRÉSORERIE A L'OUVERTURE	1 316 328	529 322	529 322
	TRÉSORERIE APPORTÉE PAR L'EFFET DE LA FUSION			
+/-	Marge Brute d'Autofinancement	1 437 677	1 407 880	606 470
+/-	Variation du besoin en fonds de roulement d'exploitation	200 044	99 554	(127 007)
	FLUX DE TRÉSORERIE D'EXPLOITATION	1 637 721	1 507 434	479 463
+/-	Opérations de désinvestissements	25 432	40 423	35 684
+/-	Acquisitions d'immobilisations nettes du BFR hors exploitation	(512 330)	(792 674)	(400 389)
+/-	Variation du besoin en fonds de roulement hors exploitation			
	FLUX DE TRÉSORERIE D'INVESTISSEMENTS	(486 898)	(752 251)	(364 705)
+/-	Augmentation des capitaux propres	(1 768 794)	(755 733)	(805 733)
+/-	Variation comptes courants groupe	594 906	1 091 729	950 375
+/-	Variation des dettes financières	(439 538)	(304 173)	123 465
	FLUX DE TRÉSORERIE DE FINANCEMENT	(1 613 426)	31 823	268 107
	FLUX DE TRÉSORERIE DE L'EXERCICE	(462 603)	787 006	382 865
+/-	Disponibilités	686 129	1 081 966	846 392
+/-	VMP	167 597	234 362	65 796
+/-	Comptes courants bancaires créditeurs et intérêts courus			
	TRÉSORERIE A LA CLOTURE	853	1 316 328	912 188
	726			

NB : la baisse du besoin en fonds de roulement de 794 950 € présentée dans le rapport semestriel d'activité intègre la variation du compte courant groupe (594 906 €), classée ici en financement dans le tableau de flux de trésorerie.

Engagements financiers

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES

Au 30.06.2026, la société est exposée aux engagements financiers hors bilan suivants :

- Contrats de crédit-bail suivants :

	Date début	Durée	Montant EUR	Loyer mensuel
Véhicule 1	05/03/2025	38 mois	21 244	1 118
Véhicule 2	27/06/2025	42 mois	25 854	1 231
Copieur	01/04/2024	42 mois	3 213	153
Matériels médicaux	01/02/2023	1	2 508	5 015
Matériels médicaux	06/02/2023	1	2 762	5 524
Matériel Industriel	20/01/2023	18	11 475	1 275
Matériel Industriel	14/10/2022	15	9 563	1 275
Matériel Industriel	14/10/2022	15	10 590	1 412
Matériel Industriel	14/10/2022	15	6 120	816
Matériel Industriel	14/10/2022	15	2 738	365
Matériel Industriel	14/10/2022	15	3 428	457
TOTAL			99 493	18 641

- Contrats de prêts suivants :

	Date début	Date de fin	Montant (EUR)	Capital restant dû (EUR)	Garanties
Prêt moyen terme	21/08/2020	21/08/2025	250 000	-	Cautions et garanties apportées BPI France délégation d'autres créances
Prêt moyen terme	28/09/2021	28/10/2022	400 000	27 230	Cautions et garanties apportées BPI France délégation d'autres créances
Prêt moyen terme	15/03/2023	15/03/2028	750 000	262 500	
Prêt moyen terme	02/11/2023	02/11/2028	750 000	375 000	
TOTAL			2 150 000	664 730	

ENGAGEMENTS FINANCIERS REÇUS

Au 30.06.2026, la société a reçu les engagements financiers suivants :

	Date début	Date de fin	Montant (EUR)	Capital restant dû (EUR)	garanties
PGE	29/04/2020	29/04/2026	90 000	-	Prêt garanti par l'état
PGE	29/04/2020	29/04/2026	150 000	-	Prêt garanti par l'état
TOTAL			240 000	-	

Par ailleurs, la société a reçu une lettre d'engagement de soutien financier de la part d'ABL SA concernant la créance inscrite en compte courant de 263 078 € que cette première détient sur la société ABL Spain, elle-même détenue à 100% par ABL Sa. Cette créance, initialement comptabilisée en créance d'exploitation, a été reclassée en compte courant dans le cadre de la mise en place d'un échéancier de paiement sur 5 ans.

ENGAGEMENTS DE DEPART A LA RETRAITE

La société ne comptabilise pas dans ses états financiers les engagements de départs à la retraite. La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédits projetées, elle consiste en :

- (i) Evaluer les flux probables en se basant sur les hypothèses des rémunérations, des droits exigibles au moment du départ à la retraite et des probabilités de présence dans l'entreprise,
 - (ii) Actualiser ces flux à la date d'évaluation afin d'obtenir la VAP (Valeur Actuelle Probable des flux futurs),
 - (iii) Proratiser la valeur actuelle probable des flux futurs afin d'obtenir la dette actuarielle. Cette méthode est effectuée salarié par salarié. Les hypothèses de calcul sont :
- Effectif concerné : totalité de l'effectif permanent (soit 25 personnes au 30.06.2026)
 - Age de départ à la retraite : 65 ans, à l'initiative du salarié
 - Augmentation moyenne de salaire : 3 % par an
 - Tx. de rotation du personnel : moyenne du turn over (*Embauche N + Nb. Sorties N / 2*) / *Effectif début d'année N*) sur les 3 derniers exercices : 17,5% constant jusqu'à 55 ans et 0% au-delà
 - Taux d'actualisation : 4 % l'an
 - Taux de charges sociales patronales : 45 %
 - Convention Co. : Pharmacie, parapharmacie, produits vétérinaires (fabrication et commerce) (IDCC 1555)

Au 30.06.2026, le montant de la PIDR est estimé à 6 K€. Il est à noter que les statistiques sur le taux de turn over bénéficient de peu de recul et peuvent être amenées à varier dans un contexte de croissance de l'activité.

Relations avec la filiale et les entités liées

Sociétés	Créances d'ABL Dx		Dettes d'ABL Dx		Comptes de résultat d'ABL Dx	
	Prêts et créances inscrites en comptes courants	Créances d'exploitation	Dettes inscrites en compte courant	Dettes d'exploitation	Charges	Produits
ABL SA (Luxembourg)	-	526 236		(359 573)	1 815 000	239 847
ABL Spain	263 078	733 811		(46 472)	46 472	309 245
ABL USA	100 748	340 593		-	-	137 454
CDL		430 095		(357 116)	778 350	139 297
ABL PTY (south Africa)		26			-	26
TOTAL	363 826	2 030 761	-	763 161	2 639 822	825 869

ABL DIAGNOSTICS (pour les kits développés par ABL DIAGNOSTICS) et ABL SA (pour les kits développés par ABL SA pour le Covid-19 au regard de ses obligations vis-à-vis des autorités sanitaires Luxembourgeoises), accorde(nt) aux autres entités du groupe le droit de commercialiser les kits de génotypage développés et fabriqués par ABL DIAGNOSTICS ou par ABL SA (selon le cas). Les kits développés par ABL DIAGNOSTICS ou, selon le cas, par ABL SA (pour les kits Covid-19 développés au Luxembourg) ont vocation à être commercialisés par ABL Spain (en Espagne), ABL PTY (en Afrique du Sud), ABL USA (aux Etats-Unis) sur la base de cet accord. Il est précisé que dans tous les autres territoires (i.e. autres que l'Espagne, l'Afrique du Sud, les Etats-Unis et le Luxembourg), les kits développés par ABL DIAGNOSTICS sont commercialisés directement par ABL DIAGNOSTICS.

Par ailleurs, ABL SA accorde à ABL DIAGNOSTICS le droit d'exploiter et de commercialiser les logiciels de diagnostics développés et détenus par ABL SA (dans le cadre de l'activité d'édition de logiciels de cette dernière) et d'accorder aux clients d'ABL DIAGNOSTICS un droit d'utilisation desdits logiciels combinés avec les kits de diagnostics commercialisés par ABL DIAGNOSTICS.

Les sociétés du groupe ABL ont maintenu leur méthodologie de calcul et les taux de refacturations intra-groupe, notamment sur les produits combinés (kit diagnostic avec analyse logiciel) :

- (i) Refacturation des frais de recherche et développement liés aux produits entrant dans le périmètre des conventions sus-décrites, les produits dits combinés, d'ABL DIAGNOSTICS à ABL SA.
- (ii) Maintien du taux de distribution afin de faire converger le taux conventionnel aux pratiques effectivement observées au sein d'ABL DIAGNOSTICS lorsque celle-ci fait appel à des distributeurs externes.

Le taux de redevance retenu au cours du premier semestre 2026 s'établit à 31.70 %.

Ensuite, ABL SA fournit à ABL DIAGNOSTICS des prestations de management et de support de gestion. Ces prestations couvrent notamment : (i) le support administratif, juridique et fiscal, (ii) le conseil en management et en développement commercial, (iii) les services de comptabilité et de reporting financier, (iv) les services marketing et communication, (v) les services ressources humaines et (vi) les services informatiques et après-vente. ABL SA peut également intervenir en support sur des missions spécifiques et ponctuelles, et sur demande d'ABL DIAGNOSTICS, notamment dans le cadre de projets de R&D.

Enfin, ABL DIAGNOSTICS et ABL SA ont conclu les modalités du prêt de 3 849 155 €, échéance au 31.12.2028, et du remboursement du montant restant dû. Ce prêt a été consenti par ABL DIAGNOSTICS à ABL SA dans le but de financer des travaux d'aménagement d'un laboratoire et d'un nouveau pôle informatique au Luxembourg.

Rémunérations des dirigeants

	Montant
REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES :	
- des organes d'administration	32 000
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	18 500
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	18 500

Effectif moyen

L'effectif moyen au 30 juin 2026 est de 25 salariés composé de 6 employés, 9 agents de maîtrise, 8 cadres et 2 apprentis.

Tableau des filiales et participations

filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quot e-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Caution s et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividende s encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
Advanced Dx Biological Laboratories US Inc	3 892 € 4 043 \$	(310 314 €) (354 021 \$)	100 %	1 €	1 €	100 748 €		392 454 € 461 713 \$	49 116 € 57 784 \$	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

3. RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES SEMESTRIELS

Le rapport du commissaire aux comptes sur les comptes semestriels est présenté ci-après.

A d n Paris

206, rue du Faubourg Saint-Martin 75010 PARIS



*Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris*

ABL TEXCELL DIAGNOSTICS

SOCIÉTÉ ANONYME À CONSEIL D'ADMINISTRATION

AU CAPITAL DE 1.611.466 €UROS

72 C, ROUTE DE THIONVILLE

57140 WOIPPY

Rapport du commissaire aux comptes sur l'information financière semestrielle

PÉRIODE DU 1^{ER} JANVIER AU 30 JUIN 2026

ABL TEXCELL DIAGNOSTICS

SOCIÉTÉ ANONYME À CONSEIL D'ADMINISTRATION

AU CAPITAL DE 1.611.466 €EUROS

72 C, ROUTE DE THIONVILLE

57140 WOIPPY

**Rapport du commissaire aux comptes
sur l'information financière semestrielle**

PÉRIODE DU 1^{ER} JANVIER AU 30 JUIN 2026

Aux actionnaires de la société ABL TEXCELL DIAGNOSTICS,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale et en application de l'article L 451-1-2 III du Code monétaire et financier, nous vous présentons notre rapport sur :

- L'examen limité des comptes semestriels de la société ABL TEXCELL DIAGNOSTICS, relatifs à la période du 1^{er} janvier au 30 juin 2026, tels qu'ils sont joints au présent rapport.
- La vérification des informations données dans le rapport semestriel d'activité.

Ces comptes semestriels ont été établis sous la responsabilité de votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre examen limité, d'exprimer notre conclusion sur ces comptes.

Conclusion sur les comptes

Nous avons effectué notre examen limité selon les normes d'exercice professionnel applicables en France.

Un examen limité consiste essentiellement à s'entretenir avec les membres de la direction en charge des aspects comptables et financiers et à mettre en œuvre des procédures analytiques. Ces travaux sont moins étendus que ceux requis pour un audit effectué selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. En conséquence, l'assurance que les comptes, pris dans leur ensemble, ne comportent pas d'anomalies significatives obtenue dans le cadre d'un examen limité est une assurance modérée, moins élevée que celle obtenue dans le cadre d'un audit.

Sur la base de notre examen limité, nous n'avons pas relevé d'anomalies significatives de nature à remettre en cause, au regard des règles et principes comptables français, la régularité et la sincérité des comptes semestriels et l'image fidèle qu'ils donnent du patrimoine et de la situation financière de la société à la fin du semestre ainsi que du résultat du semestre écoulé.

Vérification spécifique

Nous avons également procédé à la vérification des informations données dans le rapport semestriel d'activité commentant les comptes semestriels sur lesquels a porté notre examen limité.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes semestriels.

Fait à Paris,
le 30 septembre 2026

Le Commissaire aux Comptes,
Adn Paris

Philippe SIXDENIER

4. RAPPORT SEMESTRIEL D'ACTIVITE AU 30 JUIN 2026

Le rapport financier semestriel est rendu public en date effective de ce document.

4.1. Informations relatives à l'activité de la Société

4.1.1. Identité, activité et positionnement (diagnostic in vitro / logiciels / services)

ABL Texcell Diagnostics, anciennement ABL Diagnostics avant le changement de dénomination sociale approuvé par l'Assemblée générale du 17 septembre 2026², est une société anonyme à conseil d'administration, cotée sur le compartiment B du marché réglementé Euronext Paris (ci-après la « Société »).

ABL Texcell Diagnostics développe et commercialise des solutions de biologie moléculaire, des logiciels de santé et des services associés. Son offre comprend notamment les tests PCR syndromiques UltraGene, les solutions de génotypage par séquençage DeepChek®, les plateformes logicielles ViroScore®, MicrobioChek® et NADIS®, ainsi que des activités de distribution et de services mises en place ou renforcées depuis 2025.

La Société s'adresse principalement aux laboratoires hospitaliers et universitaires, aux laboratoires privés de référence, aux centres de recherche et aux acteurs de la recherche clinique. Elle commercialise son portefeuille à l'international au moyen de ses équipes et d'un réseau de distributeurs.

Depuis la reprise opérationnelle de ses activités consécutive à la fusion intervenue en 2022, la Société a structuré son développement autour d'un positionnement technologique ciblé sur les maladies infectieuses, combinant des solutions de diagnostic moléculaire, des réactifs de laboratoire et des logiciels d'analyse et d'interprétation des données biologiques.

L'offre de la Société s'articule à ce jour autour de trois grandes catégories :

- La première regroupe les kits de diagnostic et de génotypage, reposant sur des technologies de PCR et de séquençage, destinés à la détection et à l'analyse de pathogènes, notamment dans le cadre des infections chroniques et des applications de microbiologie.
- La deuxième concerne les solutions logicielles associées, permettant l'analyse, l'interprétation et la valorisation des données issues des tests biologiques, qu'elles soient intégrées aux kits ou utilisées de manière autonome par les laboratoires.
- La troisième catégorie regroupe des services complémentaires, incluant notamment l'hébergement sécurisé de données de santé, l'accompagnement scientifique des utilisateurs et certaines prestations en lien avec la recherche clinique.

4.1.2. Historique : reprise d'activité et fusion-absorption

Il est rappelé que la Société qui exerçait historiquement une activité de location de conteneurs et de wagons pour le fret ferroviaire avait cessé toute activité courant 2018 et qu'elle n'a repris une activité qu'à compter de la réalisation définitive de la fusion absorption de la société Advanced Biological Laboratories Fedialis, soit le 31 août 2022 (la « **Fusion** »), étant précisé que, d'un point de vue fiscal et comptable, la Fusion a pris effet rétroactivement au 1er janvier 2022.

² <https://www.businesswire.com/news/home/20260917051408/fr>

4.1.3. Modèle d'affaires : offres, clients, types de revenus, récurrence, création de valeur

Le modèle d'affaires de la Société, tel qu'il fut présenté plus en détail dans le Rapport financier annuel 2025, repose sur une approche intégrée associant solutions de détection moléculaire, génotypage par séquençage, logiciels d'analyse et services connexes.

La Société développe, fabrique et commercialise des produits propriétaires, directement ou par l'intermédiaire de partenaires sélectionnés, et assure depuis le 1^{er} juillet 2025 la distribution exclusive des activités de CDL Pharma, et depuis le 1^{er} janvier 2026 la distribution exclusive des produits et activités de Vela Diagnostics pour la zone Europe, Moyen-Orient et Afrique (EMEA).

La création de valeur repose sur la complémentarité des offres, la diversité des types de revenus, la récurrence d'une partie de l'activité auprès des clients existants, l'élargissement progressif des usages et l'acquisition de nouveaux clients.

Pour une présentation détaillée des offres, des catégories de clients, des types de revenus et des leviers de création de valeur, le lecteur est invité à se reporter à la section correspondante du Rapport financier annuel 2025.

Au 30 juin 2026, la Société s'appuyait sur une base de 57 distributeurs référencés³ et avait enregistré une activité commerciale dans 50 pays au cours du semestre.

4.1.4. Organisation, ressources humaines, implantations et filiale américaine

ABL Texcell Diagnostics est cotée sur le marché réglementé Euronext compartiment B de NYSE EURONEXT-Code ISIN : FR001400AHX6.

Au 30 juin 2026, la Société employait 24,67 ETP en moyenne sur l'exercice et détenait 100% du capital social et des droits de vote de la société AdvancedDx Biological Lab USA Inc, une société immatriculée dans l'état du Delaware (Etats-Unis), dont le siège est situé sis c/o Doug Sweazey, 5-7 Perry Way Unit 15, Newburyport, MA 01950.

4.1.5. Stratégie générale et priorités de développement

ABL Diagnostics, devenue ABL Texcell Diagnostics postérieurement à la clôture du premier semestre 2026, commercialise principalement ses solutions en Europe et poursuit progressivement son développement sur d'autres marchés, notamment en Amérique du Nord, au moyen de ventes directes et de partenariats locaux. L'extension de ses activités de distribution, notamment pour VELA Diagnostics et CDL Pharma, s'inscrit dans cette stratégie d'internationalisation. Les modalités de commercialisation sont adaptées aux contraintes réglementaires, logistiques et économiques propres à chaque territoire, tout en maintenant la cohérence globale du modèle d'affaires de la Société.

La stratégie de la Société repose sur la consolidation de ses activités historiques de génotypage par séquençage et de ses solutions logicielles d'analyse et d'interprétation, notamment ViroScore, DeepChek® et MicrobioChek. Ces activités bénéficient d'une base installée de laboratoires et d'usages cliniques établis. La Société cherche à renforcer la récurrence des revenus, à favoriser l'adoption de ses solutions en routine et à accroître la valeur apportée à chaque client par l'élargissement des applications, l'enrichissement des fonctionnalités logicielles ainsi que le développement de services complémentaires.

³ Pour les besoins du présent rapport, un distributeur est considéré comme actif lorsqu'une activité commerciale a été enregistrée avec celui-ci au cours du premier semestre 2026. La couverture commerciale correspond aux pays dans lesquels un chiffre d'affaires net non nul a été comptabilisé au cours de la période.

La Société poursuit parallèlement la montée en puissance de relais de croissance complémentaires, parmi lesquels les panels PCR syndromiques UltraGene, la distribution de solutions de diagnostic et le développement de services associés. Cette évolution vise à proposer aux laboratoires une offre plus intégrée, couvrant différentes étapes du parcours diagnostique et combinant tests, logiciels, instruments et services. Au premier semestre 2026, cette stratégie s'est notamment traduite par le développement du portefeuille UltraGene, le renforcement des activités liées à VELA Diagnostics et CDL Pharma et la poursuite de l'expansion du réseau international de distribution.

La Société évolue sur un marché du diagnostic in vitro fortement concurrentiel, marqué par la présence de groupes internationaux disposant de plateformes instrumentées, de portefeuilles étendus et de capacités importantes en matière de recherche, de production et de distribution. La concurrence porte notamment sur la performance analytique, la robustesse des solutions, leur intégration dans les flux de travail et les systèmes d'information des laboratoires, ainsi que sur la maîtrise des exigences réglementaires et qualité. Le renforcement des obligations réglementaires européennes, notamment dans le cadre du règlement IVDR, constitue à la fois une contrainte nécessitant des investissements continus et une barrière à l'entrée pour les acteurs ne disposant pas des ressources nécessaires.

Dans cet environnement, la Société se différencie par une approche spécialisée et indépendante des plateformes, permettant l'analyse et l'interprétation de données provenant de technologies Sanger et NGS. Son positionnement repose sur la combinaison de kits de génotypage, de panels PCR, de logiciels de bio-informatique et d'interprétation, de services d'hébergement de données de santé et, lorsque cela est pertinent, de solutions instrumentales complémentaires. La poursuite, au premier semestre 2026, des développements de DeepChek®, HybridChek et UltraGene ainsi que la vérification de DeepChek® sur la plateforme AVITI™ d'Element Biosciences illustrent cette stratégie d'interopérabilité et d'élargissement du portefeuille.

Enfin, la Société poursuit le développement de NADIS®, logiciel clinique dédié au suivi des patients atteints du VIH et, plus largement, de maladies infectieuses. Son intégration aux systèmes d'information hospitaliers permet la réception de données biologiques, la production et le partage de comptes rendus ainsi que le soutien d'activités de soins, de recherche clinique et de santé publique. Les développements engagés autour de MyNadis, de la prescription électronique et de la planification des visites participent à l'évolution progressive du modèle de la Société vers une offre de plateforme combinant diagnostic, données, logiciels et services, susceptible de renforcer son ancrage auprès des laboratoires et établissements de santé et de diversifier ses sources de revenus.

4.2. Faits marquants du premier semestre 2026

Le premier semestre 2026 a été marqué par l'accélération du développement commercial et technologique d'ABL Diagnostics, l'élargissement de son portefeuille de solutions de diagnostic moléculaire et la préparation d'une opération structurante portant sur la reprise des activités de Texcell France.

Dans le prolongement des évolutions engagées en 2025, la Société a poursuivi la mise en œuvre de son modèle d'affaires intégré, associant solutions de détection moléculaire, génotypage par séquençage, logiciels d'analyse et services destinés à la recherche clinique et biomédicale.

4.2.1. Développement commercial et renforcement du réseau de distribution

Au cours du premier semestre 2026, ABL Diagnostics a renforcé son réseau commercial international et consolidé ses partenariats de distribution. La Société a notamment nommé Helix2 en qualité de distributeur exclusif en Grèce, étendant ainsi sa présence sur le marché européen et la couverture commerciale de ses solutions de diagnostic moléculaire.

Au 30 juin 2026, la base commerciale de la Société recensait 57 distributeurs référencés, dont 40 avaient enregistré une activité au cours du premier semestre dans 35 pays. Le réseau référencé demeure ainsi stable par rapport aux 57 distributeurs actifs présentés dans le Rapport financier annuel 2025. À titre de comparaison, le Rapport financier semestriel 2025 faisait état de 59 distributeurs actifs au 30 juin 2025. Ces indicateurs doivent toutefois être comparés avec prudence. Pour le premier semestre 2026, la qualification de distributeur actif repose sur l'existence d'une activité constatée au cours de la période, tandis que les publications antérieures présentaient plus largement le réseau commercial actif à leur date de référence.

La Société a, par ailleurs, enregistré une activité commerciale dans 50 pays au cours du premier semestre 2026, soit un nombre identique à celui présenté à la clôture de l'exercice 2025 et supérieur aux 39 pays couverts à la fin de l'exercice 2024. Cette couverture internationale étendue repose à la fois sur les ventes directes réalisées dans certains territoires et sur un réseau de distributeurs spécialisés disposant d'une connaissance de leurs marchés locaux.

Dans le cadre de l'accord de distribution exclusive conclu en 2025, ABL Diagnostics a engagé le déploiement en EMEA des produits et services de VELA Diagnostics. Ce partenariat complète l'offre propriétaire de la Société par des solutions additionnelles de diagnostic moléculaire et élargit la gamme proposée aux clients existants ainsi qu'à de nouveaux clients.

Parallèlement, ABL Diagnostics a développé les activités distribuées pour le compte de sa société sœur CDL Pharma SAS. Cette activité enrichit l'offre de la Société par des prestations relatives à la gestion, à la conservation, au transport et à la logistique d'échantillons biologiques destinés aux études cliniques et à la recherche biomédicale. En juin 2026, la Société a annoncé la conclusion d'un contrat international pluriannuel susceptible de représenter un montant cumulé⁴ pouvant atteindre 2,7 millions d'euros jusqu'en 2031. Ce contrat illustre la montée en puissance de cette activité et la complémentarité entre les solutions de diagnostic moléculaire d'ABL Diagnostics et les services spécialisés proposés par CDL Pharma.

Afin d'accompagner la croissance attendue de ses activités, la Société a également renforcé ses relations avec plusieurs fournisseurs stratégiques. Ces initiatives visent notamment à sécuriser les approvisionnements en réactifs, consommables, composants et équipements, à améliorer la visibilité sur les conditions d'achat et à accompagner l'augmentation progressive des volumes commercialisés.

4.2.2. Élargissement du portefeuille de diagnostic moléculaire

La Société a poursuivi au cours du semestre l'élargissement de son portefeuille de tests PCR syndromiques UltraGene, issu notamment de la mise en œuvre des accords relatifs aux actifs de Fast Track Diagnostics. Les travaux réalisés ont porté sur le développement, l'adaptation et la mise à disposition de panels destinés à la détection simultanée de plusieurs agents pathogènes, afin de répondre aux besoins des laboratoires en matière de diagnostic différentiel et de surveillance épidémiologique.

La Société a notamment annoncé le développement d'un nouveau panel syndromique intégrant la détection du hantavirus ainsi que la poursuite du développement de solutions applicables aux infections respiratoires, neurologiques et émergentes. Ces développements s'inscrivent dans la stratégie de constitution d'une gamme étendue de tests PCR multiplexes, susceptible de répondre à différents besoins cliniques et de santé publique.

⁴ <https://www.businesswire.com/news/home/20260611648236/fr>

4.2.3. HybridChek et extension du portefeuille NGS

Dans le domaine du génotypage par séquençage, ABL Diagnostics a renforcé son offre NGS, pour « Next Generation Sequencing » ou séquençage de nouvelle génération, avec le développement d'HybridChek, une nouvelle gamme de solutions fondée sur la technologie de capture par hybridation.

Cette approche repose sur l'utilisation de sondes spécifiques permettant de sélectionner et d'enrichir, au sein d'un échantillon, les régions génomiques d'intérêt avant leur analyse par séquençage de nouvelle génération.

Elle complète les solutions DeepChek® fondées sur une amplification ciblée par PCR et permet d'étendre les capacités de la Société à l'analyse de régions génomiques plus larges, voire de génomes complets.

Les premières solutions HybridChek sont notamment consacrées au séquençage du génome entier du VIH et de la tuberculose, afin de faciliter l'identification des variants et des mutations associées à la résistance aux traitements.

HybridChek complète ainsi le portefeuille NGS de la Société en associant des technologies d'enrichissement par capture à des outils bio-informatiques d'analyse et d'interprétation des données de séquençage.

4.2.4. Interopérabilité des solutions et développements scientifiques

La Société a renforcé sa stratégie d'interopérabilité afin de rendre ses solutions compatibles avec les principales technologies de séquençage disponibles sur le marché. Dans ce cadre, la technologie DeepChek® a été testée avec succès sur la plateforme AVITI™ d'Element Biosciences. Cette vérification complète les travaux déjà réalisés sur d'autres plateformes et conforte le positionnement technologique indépendant d'ABL Diagnostics.

Cette stratégie permet aux laboratoires d'utiliser les essais et logiciels de la Société avec différentes configurations instrumentales, en fonction de leurs équipements, de leurs volumes d'activité et de leurs contraintes opérationnelles. Elle contribue également à limiter la dépendance à une plateforme unique et à faciliter le déploiement international des solutions.

Au cours du semestre, ABL Diagnostics a maintenu une activité scientifique soutenue dans les domaines du VIH, du cytomégalovirus, de la tuberculose et des technologies de diagnostic moléculaire. Les travaux conduits ou présentés durant la période ont notamment porté sur le séquençage du génome entier, l'identification des mutations de résistance, l'évaluation des performances des solutions de génotypage et l'exploitation bio-informatique des données de séquençage.

En collaboration avec le CHRU de Nancy, la Société a également fait progresser le projet PREDAVIR, consacré à la prévention et à la surveillance des menaces virales. Un premier bilan positif du projet a été présenté en mai 2026. Ce programme s'inscrit dans le développement de solutions combinant détection moléculaire, séquençage et analyse des données afin de renforcer les capacités de surveillance et de réponse aux risques infectieux émergents.

Parallèlement, la Société a renforcé l'intégration et l'automatisation de ses workflows de biologie moléculaire. Les solutions UltraGene et DeepChek® ont notamment été adaptées à la plateforme robotisée Opentrons Flex®, afin de standardiser certaines étapes de préparation, de réduire les manipulations manuelles et d'améliorer la reproductibilité des procédures.

ABL Diagnostics a en outre enrichi son offre de préparation de bibliothèques NGS, renforçant ainsi sa capacité à proposer aux laboratoires un workflow intégré couvrant la préparation des échantillons, le séquençage, ainsi que l'analyse et l'interprétation des données.

4.2.5. Logiciels, santé numérique et intelligence artificielle

ABL Diagnostics a poursuivi l'évolution de ses plateformes logicielles DeepChek®, ViroScore, MicrobioChek et NADIS. Les travaux réalisés concernent notamment l'analyse et l'interprétation des données de séquençage, la mise à jour des algorithmes et des bases de connaissances, l'interopérabilité avec les instruments et les systèmes d'information utilisés par les laboratoires, ainsi que l'adaptation des solutions aux besoins réglementaires et opérationnels des utilisateurs.

La Société a également poursuivi le maintien et le développement continu de ses activités d'hébergement de données de santé, en veillant à la disponibilité, à l'intégrité, à la confidentialité et à la traçabilité des données hébergées. Ces activités s'inscrivent dans une démarche d'amélioration continue des infrastructures, des procédures de sécurité, des dispositifs de sauvegarde et de continuité d'activité, en conformité avec les exigences applicables à l'hébergement de données de santé.

La Société a par ailleurs présenté une feuille de route relative à l'utilisation de l'intelligence artificielle dans ses activités de recherche moléculaire, d'analyse des données et de sécurisation des informations. Cette démarche vise à étudier l'intégration progressive d'outils d'intelligence artificielle dans les processus scientifiques et logiciels de la Société, dans le respect des exigences applicables en matière de qualité, de validation, de cybersécurité et de protection des données.

4.2.6. Recherche, développement et propriété intellectuelle

Les activités de recherche et développement sont restées soutenues au cours du premier semestre 2026.

Les dépenses éligibles au crédit d'impôt recherche et au crédit d'impôt innovation sont estimées à 1,150 million d'euros, contre 1,037 million d'euros au premier semestre 2025. Le montant de CIR et de CII généré au titre de la période est estimé à 345 milliers d'euros, contre 311 milliers d'euros un an plus tôt.

Les travaux de recherche et développement ont principalement porté sur les panels PCR syndromiques UltraGene, les solutions de génotypage par séquençage DeepChek® et HybridChek, les logiciels d'analyse et d'interprétation, les projets de santé numérique ainsi que les activités réglementaires, documentaires et industrielles nécessaires au maintien et à l'évolution du portefeuille de produits.

Dans le prolongement de l'accord de licence mondiale exclusive conclu en 2025 avec l'Institut Pasteur, la Société a poursuivi au cours du semestre les travaux de développement et de valorisation scientifique du test HPV RNA-Seq, fondé sur l'analyse par séquençage de l'expression des ARN du papillomavirus humain.

En juin 2026, ABL Diagnostics a également annoncé le renouvellement du brevet américain US 8,859,198 B2, détenu par sa société mère Advanced Biological Laboratories S.A. au Luxembourg, relatif au génotypage du virus de l'hépatite B et à l'identification des mutations associées à la résistance aux traitements antiviraux. Ce renouvellement contribue à la protection du portefeuille technologique exploité par la Société sur le marché américain et conforte la valorisation de ses savoir-faire dans le domaine du génotypage appliqué aux maladies infectieuses.

4.2.7. Transition vers le règlement IVDR

Au cours du semestre, ABL Diagnostics a poursuivi les travaux nécessaires à la transition progressive de son portefeuille vers le règlement européen relatif aux dispositifs médicaux de diagnostic in vitro. Ces travaux ont notamment porté sur la mise à jour de la documentation technique, le renforcement des évaluations des performances, la surveillance après commercialisation, la gestion des risques et l'adaptation du système de management de la qualité.

La Société a également renforcé les ressources consacrées aux affaires réglementaires afin d'accompagner la transition IVDR et le développement international du portefeuille. En parallèle, elle a poursuivi les activités nécessaires au maintien et à l'évolution de ses dispositifs CE-IVD existants, conformément aux dispositions transitoires applicables.

Dans ce cadre, un contrat a été conclu avec BSI Group The Netherlands B.V., organisme notifié sous le numéro 2797, en vue de l'évaluation de conformité du portefeuille de la Société concerné au titre de l'IVDR. Sous réserve du respect continu des conditions prévues par les dispositions transitoires, notamment le maintien de la conformité à l'IVDD, l'absence de modification significative de la conception ou de la destination, le maintien d'un système de management de la qualité conforme à l'IVDR et la poursuite de la procédure d'évaluation avec l'organisme notifié, les dispositifs « *legacy* » concernés peuvent continuer à être mis sur le marché par la Société jusqu'au 31 décembre 2028 pour les dispositifs relevant de la classe C et jusqu'au 31 décembre 2029 pour ceux relevant de la classe B.

Tableau 1 : Liste des produits concernés par la transition de la Directive européenne (IVDD) au nouveau Règlement européen sur les dispositifs médicaux de diagnostic in vitro (IVDR)

Nom du produit	Application	Fin de la période de transition IVDD-IVDR	Classification IVDR	
			Class	Rule
DeepChek® Assay PROTEASE / REVERSE TRANSCRIPTASE Genotyping and Drug Resistance V1.4	VIH	31/12/2028	C	3k
DeepChek® Assay INTEGRASE Genotyping and Drug Resistance V1.4	VIH	31/12/2028	C	3k
DeepChek® Assay PROTEASE/REVERSE TRANSCRIPTASE Sequencing V1.2	VIH	31/12/2028	C	3k
DeepChek® Assay INTEGRASE Sequencing V1.2	VIH	31/12/2028	C	3k
DeepChek® Assay Whole Genome HIV-1 Genotyping V1.1	VIH	31/12/2028	C	3k
DeepChek® Assay 13-Plex KB Drug Susceptibility Testing V1.3	Tuberculose	31/12/2028	C	3k
UltraGene Assay Combo 4 Screening V2	Respiratoire	31/12/2029	B	6
UltraGene Assay SARS-CoV-2 Universalis V2.X	Respiratoire	31/12/2029	B	6
UltraGene Assay SARS-CoV-2 PrimeChek V3	Respiratoire	31/12/2029	B	6
UltraGene Assay SARS-CoV-2 VOC Screening & Determination V1.X	Respiratoire	31/12/2029	B	6
UltraGene Assay SARS-CoV-2	Respiratoire	31/12/2029	B	6

Nom du produit	Application	Fin de la période de transition	Classification IVDR	
			de transition	IVDR
UltraGene Assay FLU / HRSV	Respiratoire	31/12/2029	B	6
UltraGene Assay Respiratory pathogens 21	Respiratoire	31/12/2029	B	6
UltraGene Assay Stool parasites	Autres pathogènes	31/12/2029	B	6
UltraGene Assay Vesicular rash	Autres pathogènes	31/12/2028	C	3a
UltraGene Assay Viral meningitis	Autres pathogènes	31/12/2028	C	3a
DeepChek® HIV Software	VIH	31/12/2028	C	3k
ViroScore HIV Software	VIH	31/12/2028	C	3k
DeepChek® HBV Software	Hépatites	31/12/2028	C	3k
DeepChek® HCV Software	Hépatites	31/12/2028	C	3k
DeepChek® CMV Software	Autres pathogènes	31/12/2028	C	3k
DeepChek® HPV Software	Autres pathogènes	31/12/2028	C	3k
DeepChek® HSV Software	Autres pathogènes	31/12/2028	C	3k
BacterioChek TB Software	Tuberculose	31/12/2028	C	3k

Note : Les classifications mentionnées dans le tableau correspondent aux classifications retenues ou envisagées par le fabricant au regard de la destination respective de chaque dispositif. Elles demeurent soumises à la procédure d'évaluation de conformité applicable et, le cas échéant, à l'appréciation de l'organisme notifié.

4.2.8. Publication de la feuille de route financière 2026

Le 1er juin 2026, la Société a publié sa feuille de route financière⁵ pour l'exercice 2026, présentant un objectif de chiffre d'affaires de 12,265 millions d'euros, contre 6,950 millions d'euros en 2025, soit une progression attendue de 76,5 %.

Cette trajectoire repose sur une revue documentée de la croissance des activités historiques de génotypage et de logiciels, ainsi que sur la montée en puissance des nouveaux relais de croissance constitués par la gamme UltraGene, la distribution des produits et services de VELA Diagnostics et le développement des activités distribuées pour le compte de CDL Pharma.

Une présentation détaillée de cette feuille de route et de son état d'avancement au 30 juin 2026 figure dans la section « 4.5 Évolutions prévisibles et perspectives d'avenir ».

⁵

<https://www.businesswire.com/news/home/20260601229878/fr>

4.2.9. Projet de reprise des activités de Texcell France

Enfin, le premier semestre 2026 a été marqué par la préparation d'une opération structurante destinée à étendre le périmètre d'activités de la Société. Dans le cadre de la procédure de redressement judiciaire de Texcell France, ABL Diagnostics a présenté une offre portant sur la reprise de ses actifs et activités. Cette offre a été présentée et soutenue par la Société lors de l'audience du 29 juin 2026 devant le Tribunal de commerce d'Évry.

Le prix proposé au titre des actifs repris s'élevait à 255 milliers d'euros : 165 milliers d'euros d'actifs incorporels, 60 milliers d'euros d'actifs corporels et 30 milliers d'euros de stocks. L'opération avait pour objectif de compléter les activités historiques d'ABL Diagnostics par des compétences, des technologies et des capacités opérationnelles dans les domaines de la sécurité virale, de la clairance virale et des services de laboratoire destinés notamment aux secteurs pharmaceutique et biotechnologique.

La décision judiciaire et l'intégration opérationnelle des activités reprises sont intervenues postérieurement au 30 juin 2026. En conséquence, les activités de Texcell France n'ont pas contribué au chiffre d'affaires ni aux résultats d'ABL Diagnostics au titre du premier semestre 2026. L'opération est présentée plus en détail dans la section consacrée aux événements postérieurs à la clôture.

4.2.10. Dividende au titre de l'exercice 2025 et relation avec les investisseurs

L'Assemblée générale réunie le 30 juin 2026 a approuvé le versement d'un dividende de 0,11 euro par action au titre de l'exercice 2025, contre 0,05 euro par action au titre de l'exercice précédent.

Cette distribution, représentant un montant théorique global de 1 772 612,16 euros avant ajustement au titre des actions auto détenues privées du droit à dividende, s'inscrit dans la continuité de la politique de retour aux actionnaires initiée en 2025 et tient compte du résultat enregistré par la Société au titre de l'exercice 2025.

Le détachement et le paiement étant intervenus postérieurement au 30 juin 2026, la distribution est présentée parmi les événements postérieurs à la clôture.

Au cours du premier semestre 2026, la Société a poursuivi ses actions de relations avec les investisseurs afin de renforcer sa visibilité auprès de la communauté financière et de favoriser les échanges avec les professionnels spécialisés dans les secteurs de la santé, des biotechnologies et des technologies médicales.

Elle a notamment participé à l'édition 2026 du Biomed Forum organisée par AllInvest Securities, au cours de laquelle la Direction a présenté le positionnement d'ABL Diagnostics, ses moteurs de croissance et ses principaux enjeux stratégiques. Cette participation a également donné lieu à une interview⁶ destinée à présenter les activités et les perspectives de la Société à un public élargi d'investisseurs, y compris non spécialistes des sciences de la vie.

La Société a par ailleurs organisé, avec AllInvest Securities, un déjeuner investisseurs le 27 mai 2026. Cette rencontre a permis à la Direction de présenter les résultats de l'exercice 2025, les développements commerciaux, technologiques et réglementaires intervenus depuis la précédente rencontre organisée en juin 2025 ainsi que les perspectives de développement de la Société.

⁶ <https://www.youtube.com/watch?v=i7QvzmE0dE8>

4.3. Marché et liquidité du titre

4.3.1. Contrat de liquidité – bilan du premier semestre 2026

Au 30 juin 2026, les ressources affectées au contrat de liquidité confié à AllInvest Securities s'élevaient à 33 993 actions ABL Diagnostics et 76 654,75 euros en espèces. Au cours du premier semestre 2026, 106 097 actions ont été acquises pour un montant total de 355 665,92 euros, dans le cadre de 1 599 transactions, et 116 652 actions ont été cédées pour un montant total de 415 860,90 euros, dans le cadre de 1 750 transactions.

À titre de comparaison, au 31 décembre 2025, le compte de liquidité comprenait 44 548 actions ABL Diagnostics et 16 167,24 euros en espèces. Au cours du premier semestre 2026, le nombre de titres figurant au compte de liquidité a ainsi diminué de 10 555 actions, tandis que les disponibilités en espèces ont augmenté de 60 487,51 euros, hors incidence détaillée des intérêts. Les intérêts comptabilisés sur la période se sont élevés à 292,53 euros.

Pour rappel, lors de la mise en place du contrat de liquidité, le 20 avril 2024, les ressources affectées au compte dédié comprenaient 10 000 actions ABL Diagnostics et 30 000 euros en espèces. Le contrat de liquidité a pour objet de favoriser la liquidité des transactions et la régularité des cotations des actions de la Société, dans le respect du cadre réglementaire applicable.

4.3.2. Couverture par la recherche financière et perception du marché

La Société fait l'objet d'une couverture par la recherche financière sponsorisée. Initiée en juin 2024 par In Extenso Finance, cette couverture a été reprise en 2026 par AllInvest Securities.

Au cours du premier semestre 2026, AllInvest Securities a publié trois notes consacrées à ABL Diagnostics, respectivement les 22 janvier, 19 mai et 18 juin 2026. Une nouvelle note, postérieure à la clôture, a été publiée le 14 septembre 2026 à la suite de l'annonce des résultats du premier semestre. La Société n'a pas connaissance, à la date du présent rapport, d'une couverture régulière réalisée par d'autres bureaux d'analyse financière.

Ces analyses sont sponsorisées par la Société, mais établies de manière indépendante par le bureau d'analyse, qui demeure seul responsable de leur contenu, de ses hypothèses, de ses opinions, de ses recommandations et, le cas échéant, de ses objectifs de cours. La Société peut fournir aux analystes des informations publiques ou vérifier l'exactitude purement factuelle de certaines informations, sans intervenir dans les conclusions ou appréciations formulées. Les opinions exprimées dans ces études ne constituent donc ni des prévisions, ni des engagements, ni une validation de la part d'ABL Diagnostics.

Les notes de recherche publiées contribuent à améliorer la compréhension du modèle d'affaires, des performances, des perspectives et des principaux facteurs de risque de la Société auprès des investisseurs professionnels. Elles constituent un élément de la perception de marché, laquelle peut toutefois évoluer en fonction des publications financières, de l'exécution de la stratégie, des conditions générales de marché et des hypothèses propres au bureau d'analyse. Les appréciations, recommandations ou objectifs éventuellement formulés par les analystes ne sauraient être assimilés aux objectifs ou perspectives communiqués directement par la Société.

Conformément à l'avertissement réglementaire figurant sur le site internet de la Société, les analyses financières mises à disposition sont destinées exclusivement aux investisseurs professionnels au sens de l'Annexe II de la directive 2014/65/UE, dite MiFID II. Leur consultation et leur diffusion demeurent soumises aux réglementations en vigueur et aux restrictions territoriales applicables. Ces documents ne peuvent être modifiés et doivent être consultés exclusivement dans leur version intégrale.

4.4. Cessions de blocs d'actions au cours du premier semestre 2026

Au cours du premier semestre 2026, l'actionnaire principal de la Société a réalisé cinq cessions de blocs portant sur un total de 459 030 actions ABL Diagnostics, pour un montant cumulé de 1 259 303,32 euros et un prix moyen pondéré d'environ 2,74 euros par action.

Les opérations, intervenues entre le 30 janvier et le 4 juin 2026 à des prix unitaires compris entre 2,42 euros et 3,00 euros, ont toutes fait l'objet d'une publication sur la plateforme ONDE de l'Autorité des marchés financiers.

Portant exclusivement sur des actions existantes, ces cessions n'ont généré aucune dilution ni aucun produit financier pour la Société. Elles ont néanmoins contribué à accroître le flottant et à élargir progressivement la base actionnariale, sans modification du contrôle exercé par l'actionnaire principal.

Tableau 2: Liste des cessions de blocs d'actions de la Société opérées par l'actionnaire principal

Date ONDE	Nombre	Prix Unitaire (€)	Montant (€)
30/01/2026	166 667	3,00 €	500 001,00 €
12/02/2026	128 026	2,42 €	309 310,82 €
13/03/2026	54 745	2,74 €	150 001,30 €
27/05/2026	51 900	2,89 €	149 991,00 €
04/06/2026	57 692	2,60 €	149 999,20 €

4.5. Évolutions prévisibles et perspectives d'avenir

La Société maintient sa feuille de route financière publiée le 1er juin 2026, visant un chiffre d'affaires consolidé de 12,265 M€ pour l'exercice 2026, contre 6,950 M€ réalisés en 2025, soit une croissance annuelle attendue de 76,5 %. Cette trajectoire repose à la fois sur la poursuite du développement des activités historiques et sur la contribution croissante de relais de croissance mis en place au cours des exercices récents.

L'objectif annoncé intègre notamment la poursuite de la croissance des activités de génotypage VIH et des logiciels de biologie moléculaire, qui constituent le socle historique des activités de la Société. Il repose également sur la montée en puissance progressive de la gamme de kits PCR syndromiques UltraGene, sur le développement des activités de distribution des produits et services de VELA Diagnostics dans la région Europe, Moyen-Orient et Afrique (EMEA), ainsi que sur les revenus attendus des activités distribuées pour le compte de CDL Pharma.

Dans ce cadre, la feuille de route publiée en juin 2026 prévoyait une contribution annuelle indicative d'environ 3,906 M€ pour les activités VIH, 2,482 M€ pour les activités CDL Pharma, 1,582 M€ pour la gamme UltraGene et 1,565 M€ pour les activités VELA Diagnostics. Ces objectifs constituent des estimations prospectives établies sur la base des informations disponibles au moment de leur publication et ne constituent pas des engagements de performance.

Au 30 juin 2026, la Société a réalisé un chiffre d'affaires consolidé de 5,415 M€, représentant 44,2 % de l'objectif annuel annoncé. La répartition de cette progression au cours du second semestre demeure dépendante notamment du rythme de conversion des opportunités commerciales identifiées, des calendriers de livraison des clients et partenaires ainsi que de la saisonnalité propre à certaines activités.

Sur le plan technologique, la Société poursuivra au second semestre ses programmes de recherche et développement dans les domaines du séquençage génomique, du géotypage des maladies infectieuses, de la bio-informatique et de la santé numérique. Les principaux travaux portent notamment sur les développements de la plateforme HybridChek dédiée au séquençage de nouvelle génération (NGS), en particulier pour le séquençage complet du génome du VIH et de la tuberculose, ainsi que sur les projets HPV RNA Seq, PREDAVIR, MyNadis et l'évolution continue des logiciels d'analyse et d'interprétation génomique.

La Société poursuivra également les travaux engagés dans le cadre du programme soutenu par Bpifrance consacré au développement de solutions de diagnostic fondées sur le séquençage génomique pour plusieurs agents pathogènes majeurs. Ces développements s'inscrivent dans la stratégie visant à proposer une offre intégrée combinant kits de diagnostic, solutions logicielles, bio-informatique et services associés.

Concernant le portefeuille de diagnostic in vitro, les efforts porteront sur l'industrialisation, la validation, la documentation technique et l'extension de la gamme UltraGene. Les travaux comprennent notamment l'introduction progressive de nouvelles références issues des actifs anciennement exploités par Fast Track Diagnostics, la réalisation des études analytiques et de stabilité nécessaires ainsi que l'adaptation de certains produits aux besoins émergents de surveillance épidémiologique.

Les annonces intervenues après la clôture relatives à la disponibilité commerciale en marquage CE-IVD d'UltraGene Respiratory Pathogens 21, d'UltraGene Viral Meningitis et d'autres références historiquement commercialisées sous la marque Fast Track Diagnostics témoignent de la poursuite de cette stratégie de développement, sans contribution aux résultats du premier semestre 2026.

Dans le domaine réglementaire, la Société poursuivra les travaux liés à la transition de son portefeuille vers le règlement européen relatif aux dispositifs médicaux de diagnostic in vitro (IVDR). Ces activités portent notamment sur la préparation et le maintien des documentations techniques, la réalisation des études de stabilité, la génération de données de performances analytiques et cliniques ainsi que le renforcement des activités de surveillance après commercialisation. Après la clôture du semestre, la Société a confirmé la sélection de BSI en qualité d'organisme notifié dans le cadre de cette stratégie de transition réglementaire.

Sur le plan commercial, les priorités du second semestre demeurent centrées sur l'accélération des partenariats et activités initiés depuis 2025 et devenus pleinement opérationnels en 2026. La Société poursuivra notamment le déploiement territorial de son accord avec VELA Diagnostics dans la région EMEA, l'extension des activités réalisées pour CDL Pharma, le développement de son réseau international de distributeurs ainsi que le renforcement des ventes croisées entre kits, logiciels, instruments et services.

Enfin, à la suite de la reprise effective au 21 juillet 2026 des actifs, activités et salariés de Texcell France, la Société a élargi son périmètre aux activités de sécurité virale, d'immunologie, de contrôle qualité biologique et de recherche sous contrat destinées principalement aux acteurs biopharmaceutiques. Cette opération est intervenue postérieurement à la clôture du semestre et n'a donc eu aucun impact sur les résultats présentés au 30 juin 2026.

Lors de la publication des résultats semestriels, la Société avait maintenu son objectif annuel de chiffre d'affaires de 12,265 M€, tout en indiquant qu'une actualisation de ses perspectives serait réalisée afin d'intégrer les revenus, charges et opportunités commerciales associés aux activités reprises de Texcell. L'évolution de ces perspectives dépendra notamment de la vitesse d'intégration opérationnelle des activités acquises ainsi que de la dynamique commerciale observée au cours du second semestre.

4.6. Examen des comptes et résultats du premier semestre

Les comptes semestriels au 30 juin 2026, figurant à la section (*Comptes Semestriels*) du présent Rapport Financier Semestriel, ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

4.6.1. Analyse du compte de résultat

Au cours du premier semestre 2026, ABL Diagnostics a réalisé un chiffre d'affaires de 5 415 milliers d'euros, contre 2 849 milliers d'euros au premier semestre 2025, soit une augmentation de 2 566 milliers d'euros et une croissance publiée de 90,0 %.

Cette progression résulte de la contribution combinée des activités historiques de génotypage par séquençage, des solutions logicielles DeepChek®, ViroScore®, MicrobioChek® et NADIS®, de la montée en puissance de la gamme UltraGene, issue notamment des actifs de Fast Track Diagnostics, de la distribution des solutions de VELA Diagnostics, des produits et services distribués pour le compte de CDL Pharma et du déploiement du réseau commercial international.

Le total des produits d'exploitation du premier semestre 2026 s'élève à **6 506 074** euros. Outre le chiffre d'affaires, les produits d'exploitation comprennent notamment la production immobilisée, les subventions d'exploitation, les reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, ainsi que les autres produits d'exploitation comptabilisés au cours de la période.

Le montant total des charges d'exploitation du premier semestre 2026 s'élève à **5 391 306** euros et se décompose comme suit :

• Achats de marchandises :	558 813 €
• Achats de matières premières et autres approvisionnements :	1 124 041 €
• Variation de stock :	- 419 406 €
• Autres achats et charges externes :	2 948 299 €
• Impôts, taxes et versements assimilés :	11 876 €
• Salaires et traitements :	652 462 €
• Charges sociales :	279 150 €
• Dotations aux amortissements sur immobilisations :	189 214 €
• Dotations aux provisions sur actif circulant :	11 765 €
• Autres charges :	35 092 €

Le résultat d'exploitation ressort en conséquence pour le premier semestre 2026 à **1 114 767** €.

Après prise en compte d'un résultat financier de -29 012 €, la Société enregistre au 30 juin 2026, un résultat courant avant impôts de **1 085 756** €.

Compte tenu d'un impôt sur les bénéfices de -193 922 €, le résultat du premier semestre 2026 se solde par un bénéfice de **1 279 677** €.

Le tableau suivant détaille la structure du compte de résultat par activités :

- Distinction résultat opérationnel / résultat financier
- Le résultat opérationnel propre à la R&D comprend :

- en produits, le CIR et la production immobilisée
- en charges, les dépenses retenues pour le calcul du CIR (hors remboursements d'emprunts liés aux subventions)

Libellé	30/06/2026	Activité R&D	Activités production
Produits opérationnels (1)	6 506 074	827 398	5 678 676
Charges opérationnelles	5 391 306	1 109 975	4 281 331
RESULTAT OPERATIONNEL	1 114 768	(282 577)	1 397 345
Produits financiers	37 092		37 092
Charges financières	(66 104)		(66 104)
RESULTAT FINANCIER	(29 012)	0	(29 012)
RESULTAT COURANT	1 085 756	(282 577)	1 368 333

(1) Le Crédit d'Impôt Recherche est considéré ici comme produit à caractère opérationnel inclus dans le résultat courant

Variation du Besoin en Fonds de Roulement d'exploitation : -794 950 €

	30/06/2026	31/12/2025	Variation
Stocks	2 111 805	1 144 337	967 468
Créances brutes	6 218 931	7 000 976	(782 045)
Fournisseurs et comptes rattachés y/c avances et acomptes reçus	(3 193 212)	(2 413 816)	(779 396)
Dettes fiscales et sociales	(388 467)	(349 263)	(39 204)
Autres dettes	(472 076)	(310 303)	(161 773)
Besoin en Fonds de Roulement	4 276 981	5 071 931	(794 950)

Endettement net (créditeur) : 955 711 €

L'endettement financier net correspond aux emprunts et dettes financières diminués de la trésorerie et des équivalents de trésorerie ainsi que des actifs liquides.

	30/06/2026	31/12/2025
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	(665 348)	(876 945)
Emprunts et dettes financières	(1 144 089)	(1 372 030)
Trésorerie et équivalent de trésorerie	853 726	1 316 328
Endettement net*	(955 711)	(932 647)

* L'endettement financier net n'est pas défini par les normes comptables et n'apparaît pas en lecture directe dans le bilan de l'entreprise.

Les emprunts et dettes financières auprès des établissements de crédit et autres (665 348 €) ont été contractés dans le but de financer les différents programmes de R&D et l'investissement dans de nouveaux matériels technologiques. Ces emprunts font l'objet d'échéanciers distincts dont les échéances sont les suivantes :

- Dettes à moins d'un an : 177 848 €
- Dettes à plus d'un an et moins de cinq ans : 487 500 €

A la date du présent Rapport Financier Semestriel 2026, la Société a procédé à une revue spécifique de son risque de liquidité et considère être en mesure de faire face à ses échéances au cours des 12 prochains mois.

Capacité d'autofinancement

Rubriques	30/06/2026	30/06/2025
-----------	------------	------------

	RÉSULTAT NET DE L'EXERCICE	1 279 677	288 677
+/-	Dotations & reprises aux amortissements	189 214	362 807
+/-	Dotations & reprises aux provisions (variation nette)	11 340	(2 460)
+/-	Plus & moins value de cessions d'actifs	-	-
+/-	Quote-part des subventions virées au compte de résultat	(42 554)	(42 554)
	Capacité d'Autofinancement	1 437 677	606 470

Le résultat net s'établit à 1 279 677 euros au 30 juin 2026 avec une capacité d'autofinancement de 1 437 677 euros. La capacité d'autofinancement de la Société est positive au cours du premier semestre 2026.

Cette progression résulte principalement de l'augmentation de l'activité ayant généré une hausse du chiffre d'affaires de 2 565 625 euros au 30 juin 2026 par rapport au 30 juin 2025 et du résultat d'exploitation de 1 180 594 euros.

4.6.2. Analyse de la performance et formation du résultat

4.6.2.1. Évolution du chiffre d'affaires

Au premier semestre 2026, le chiffre d'affaires de la Société présente une croissance de 90,1 % par rapport à l'an passé. Cette évolution traduit la montée en puissance des relais de croissance déployés ou initiés en 2025, notamment les activités de services et de distribution, ainsi que la progression des ventes de kits et réactifs. L'analyse du chiffre d'affaires fait apparaître une évolution significative de sa répartition géographique et de son mix d'activités par rapport au premier semestre 2025.

4.6.2.2. Répartition géographique du chiffre d'affaires

En milliers d'euros	30/06/2026	%	30/06/2025	%
France métropolitaine	1 819	34%	930	33%
Europe (hors France)	1 384	26%	1 249	44%
USA	233	4%	140	5%
Autres zones	1 979	37%	531	19%
Total	5 415	100%	2 849	100%

Le chiffre d'affaires réalisé en France métropolitaine atteint 1 819 k€, contre 930 k€ au premier semestre 2025, soit une progression de 95,6 %. Sa part dans le chiffre d'affaires total demeure globalement stable, à 34 % contre 33 % un an auparavant.

Le chiffre d'affaires réalisé en Europe hors France s'établit à 1 384 k€, en progression de 10,8 % par rapport au premier semestre 2025. En raison de la croissance plus soutenue enregistrée dans les autres zones, sa part relative dans le chiffre d'affaires total diminue, passant de 44 % à 26 %. Cette évolution du poids relatif de l'Europe hors France ne traduit donc pas une contraction de l'activité dans cette zone, mais une diversification accrue de la répartition géographique des revenus.

Le chiffre d'affaires réalisé aux États-Unis progresse de 66,4 %, pour atteindre 233 k€, contre 140 k€ au premier semestre 2025. Les autres zones géographiques enregistrent la croissance la plus importante, avec un chiffre d'affaires de 1 979 k€, contre 531 k€ au premier semestre 2025, soit une progression de 272,7 %. Elles représentent désormais 37 % du chiffre d'affaires total, contre 19 % un an auparavant.

Cette évolution reflète l'élargissement de la couverture internationale de la Société ainsi que la contribution croissante des activités de distribution et de services réalisées en dehors des marchés historiques. La France et l'Europe hors France représentent ensemble 59 % du chiffre d'affaires du premier semestre 2026, contre 77 % au premier semestre 2025. La Société bénéficie ainsi d'une répartition géographique plus diversifiée, même si le développement dans certaines zones peut s'accompagner de modalités commerciales, de délais de règlement et de risques de recouvrement spécifiques.

4.6.2.3. Répartition du chiffre d'affaires par nature d'activité

En milliers d'euros	30/06/2026	%	30/06/2025	%
Kits & réactifs	1 833	34%	1 140	40%
Solutions logicielles	413	8%	672	24%
Services & autres	3 169	59%	1 038	36%
Total	5 415	100%	2 849	100%

Le chiffre d'affaires des kits et réactifs s'établit à 1 833 k€, contre 1 140 k€ au premier semestre 2025, soit une progression de 60,8 %. Cette évolution est notamment portée par la montée en puissance des activités de génotypage et des produits de la gamme UltraGene. Malgré cette progression significative, la part des kits et réactifs dans le chiffre d'affaires total diminue de 40 % à 34 %, en raison de la croissance plus rapide des activités de services et autres.

Le chiffre d'affaires des solutions logicielles ressort à 413 k€, contre 672 k€ au premier semestre 2025, soit un recul de 38,5 %. Sa part dans le chiffre d'affaires total passe ainsi de 24 % à 8 %. Cette évolution doit être interprétée en tenant compte du calendrier de reconnaissance des revenus liés aux contrats, licences, maintenances et prestations logicielles, qui peut générer des variations d'un semestre à l'autre.

Les activités de services et autres enregistrent une forte progression, atteignant 3 169 k€, contre 1 038 k€ au premier semestre 2025, soit une hausse de 205,3 %. Elles représentent 59 % du chiffre d'affaires du semestre, contre 36 % un an auparavant. Cette évolution reflète principalement la montée en puissance des nouvelles activités de services et de distribution, notamment celles exercées pour le compte de CDL Pharma et dans le cadre de l'accord conclu avec VELA Diagnostics pour la zone Europe.

L'évolution du mix d'activités traduit ainsi l'élargissement du modèle d'affaires de la Société, historiquement centré sur les kits de génotypage et les logiciels, vers une offre plus intégrée associant produits de diagnostic, logiciels, distribution et services.

Les activités de Texcell ayant été reprises postérieurement à la clôture, elles n'ont pas contribué au chiffre d'affaires du premier semestre 2026. Le traitement envisagé pour la présentation de leurs revenus à compter du second semestre est décrit dans la section Reprise des activités de Texcell France.

4.7. Événements importants survenus depuis la clôture du premier semestre 2026

Entre le 30 juin 2026 et la date d'établissement du présent rapport, plusieurs événements significatifs sont intervenus. Ils concernent principalement la réalisation de la reprise des activités de Texcell France, l'élargissement du portefeuille réglementaire et technologique de la Société, l'évolution de son actionnariat, le versement du dividende au titre de l'exercice 2025, ainsi que la modification de sa dénomination sociale.

4.7.1. Reprise des activités de Texcell France

À la suite de l'offre présentée au cours du premier semestre 2026 dans le cadre de la procédure de redressement judiciaire de Texcell France, le Tribunal de commerce d'Évry a désigné ABL Diagnostics pour la reprise des activités de cette société. L'intégration opérationnelle des actifs et activités repris est intervenue à compter du 21 juillet 2026. Cette opération a également conduit à l'intégration annoncée de 29 salariés disposant de compétences spécialisées dans les domaines de la virologie, de la sécurité virale, de la clairance virale, de l'immunologie et des services de recherche et développement destinés aux secteurs pharmaceutique et biotechnologique.

Cette reprise élargit le périmètre d'activité de la Société au-delà de ses métiers historiques de diagnostic moléculaire, de logiciels de santé et de services associés à la recherche clinique. Elle permet d'intégrer de nouvelles expertises scientifiques et opérationnelles dans les domaines des sciences de la vie et du développement biopharmaceutique. Les activités reprises n'ont contribué ni au chiffre d'affaires ni aux résultats du premier semestre 2026, leur intégration étant intervenue postérieurement à la clôture.

Le prix annoncé au titre des éléments repris s'élève à 255 milliers d'euros, comprenant 165 milliers d'euros d'actifs incorporels, 60 milliers d'euros d'actifs corporels et 30 milliers d'euros de stocks. Les coûts d'intégration, les investissements nécessaires à la poursuite et au développement des activités ainsi que leur contribution future aux résultats de la Société seront suivis au cours du second semestre 2026.

Les activités de Texcell ayant été reprises postérieurement au 30 juin 2026, elles n'ont contribué ni au chiffre d'affaires ni aux résultats du premier semestre 2026. À compter de leur intégration au second semestre, les revenus correspondants seront, dans un premier temps, rattachés à la catégorie « Autres produits et services » de la nomenclature des sources de revenus présentée dans le Rapport financier annuel 2025. Cette catégorie comprendra notamment les prestations de sécurité virale, de clairance virale, de virologie, d'immunologie ainsi que les autres services de laboratoire et de recherche destinés principalement aux secteurs pharmaceutique et biotechnologique.

Certaines prestations pourront toutefois être rattachées à la catégorie « Services complémentaires liés aux échantillons biologiques » lorsqu'elles concernent principalement la réception, la préparation, la conservation, la gestion, l'analyse ou la logistique d'échantillons biologiques. La ventilation sera déterminée en fonction de la nature économique des contrats et des prestations effectivement réalisées. Elle pourra être affinée dans le Rapport financier annuel 2026, après finalisation de l'analyse des activités reprises et prise en compte de leur contribution au second semestre.

4.7.2. Évaluation des risques opérationnels et de biosécurité des activités reprises

À la suite de la reprise des activités de Texcell France, la Société a engagé une revue des risques opérationnels, sanitaires et biologiques associés aux activités réalisées dans les laboratoires de niveau de confinement biologique 2. Une analyse préliminaire fondée sur la méthode AMDEC examine notamment les risques liés à la réception, au transport interne, au stockage, à la manipulation et à l'inactivation des agents biologiques, ainsi que les risques d'exposition du personnel, de perte de confinement ou de dissémination dans l'environnement. Cette évaluation porte également sur les moyens de maîtrise existants, notamment les postes de sécurité microbiologique, le traitement de l'air, les équipements de protection individuelle, les procédures de décontamination, la formation du personnel et la gestion des déchets biologiques.

À la date du présent rapport, l'analyse demeure en cours de revue et ne permet pas encore de formuler une conclusion définitive sur l'ensemble des risques résiduels. Certains scénarios nécessitent des analyses complémentaires et pourront donner lieu au renforcement des mesures de prévention, de détection et de confinement. Un plan d'actions correctives et préventives est en cours de formalisation. La conclusion de l'évaluation sera arrêtée après validation de la méthodologie, mise en œuvre des actions retenues et vérification de leur efficacité.

4.7.3. Développement des activités de Texcell et partenariat avec ABIONYX Pharma

Postérieurement à l'intégration des activités de Texcell France, la Société a annoncé un partenariat stratégique avec ABIONYX Pharma dans le domaine de la sécurité et de la clairance virale. Ce partenariat illustre le potentiel de développement commercial des activités reprises et leur complémentarité avec le positionnement historique d'ABL Diagnostics dans les domaines du diagnostic moléculaire, de la virologie et des technologies appliquées aux maladies infectieuses.

La Société a également annoncé le renforcement de son portefeuille de brevets et de son expertise dans le domaine de la sécurité virale à la suite de l'intégration de Texcell. Ces développements contribuent à structurer une offre combinant diagnostic moléculaire, analyse virologique, études de biosécurité et prestations destinées au développement de produits biopharmaceutiques.

4.7.4. Évolutions réglementaires et élargissement du portefeuille CE-IVD

En juillet 2026, ABL Diagnostics a confirmé être en contrat avec BSI Group The Netherlands B.V. en tant qu'organisme notifié en charge de toutes les activités en lien avec la transition du portefeuille vers le règlement européen relatif aux dispositifs médicaux de diagnostic in vitro. Cela pour assurer la conformité IVDR et toutes les conditions réglementaires applicables.

La Société a par ailleurs annoncé la disponibilité d'UltraGene Respiratory Pathogens 21 et d'UltraGene Viral Meningitis en version CE-IVD pour donner suite au changement administratif de Fast Track Diagnostics à Advanced Biological Laboratories (Luxembourg) en tant que fabricant légal et les preuves documentaires apportées aux autorités compétentes.

Ces enregistrements renforcent le portefeuille de tests PCR syndromiques de la Société marqués CE-IVD dans les domaines des infections respiratoires et neurologiques.

ABL Diagnostics a également annoncé une nouvelle version du test DeepChek® Whole Genome HIV-1 Genotyping avec des performances analytiques équivalentes ou meilleures que la version précédente. Cette évolution contribue au maintien et à l'élargissement de l'offre de génotypage du VIH par séquençage du génome entier et s'inscrit dans la stratégie de développement continu du portefeuille NGS de la Société.

4.7.5. Développements technologiques et santé numérique

En juillet 2026, la Société a annoncé l'achèvement d'un premier jalon majeur dans le développement de MyNadis, solution destinée à prolonger et enrichir les fonctionnalités de la plateforme NADIS dans le domaine de la santé numérique. Ce développement vise à améliorer les interactions entre les professionnels de santé et les patients ainsi que la gestion sécurisée des informations de santé, dans le respect des exigences applicables en matière d'hébergement de données de santé, de cybersécurité et de protection des données.

La Société a également élargi son portefeuille NGS consacré à la tuberculose, en combinant des solutions de séquençage ciblé et de séquençage du génome entier. Cette offre associe les approches fondées sur l'amplification ciblée aux technologies de capture par hybridation développées dans le cadre de la gamme HybridChek, ainsi qu'aux logiciels d'analyse et d'interprétation des mutations associées à la résistance aux traitements antituberculeux.

4.7.6. Versement du dividende au titre de l'exercice 2025

À la suite de son approbation par l'Assemblée générale du 30 juin 2026, le dividende de 0,11 euro par action au titre de l'exercice 2025 a été détaché le 3 juillet 2026 et mis en paiement le 7 juillet 2026, exclusivement en numéraire. Le montant théorique global de la distribution s'élevait à 1 772 612,16

euros avant ajustement au titre des actions autodétenues privées du droit à dividende. Ce dividende était supérieur à celui de 0,05 euro par action versé au titre de l'exercice 2024.

L'approbation de la distribution étant intervenue le 30 juin 2026 et son détachement et son paiement ayant eu lieu postérieurement à la clôture, le traitement comptable de cette distribution est présenté conformément aux principes applicables dans les comptes semestriels et leur annexe.

4.7.7. Évolution de l'actionnariat et du flottant

Au cours des mois de juillet 2026, l'actionnaire principal de la Société, Advanced Biological Laboratories S.A. (Luxembourg), a procédé à plusieurs cessions de blocs d'actions existantes. Ces opérations n'ont entraîné ni émission d'actions nouvelles, ni dilution des actionnaires existants, ni encaissement au bénéfice de la Société. Elles ont contribué à l'élargissement du flottant et à l'évolution de la structure actionnariale, sans remettre en cause le contrôle exercé par l'actionnaire principal.

La Société a notamment été informée du franchissement à la baisse par son actionnaire de référence du seuil de 95 % du capital ou des droits de vote.

De plus, un avenant au contrat de cession d'actions et de prêt de titres conclu entre Advanced Biological Laboratories S.A.(Luxembourg) et Alumni Capital a également été annoncé le 27 juillet 2026.

Une nouvelle cession de bloc a été publiée le 29 juillet 2026. Ces opérations relèvent des transactions réalisées par l'actionnaire principal sur des actions existantes et demeurent sans incidence directe sur la trésorerie de la Société.

Le 18 septembre 2026, ABL Texcell Diagnostics a par ailleurs annoncé une modification des ressources allouées à son contrat de liquidité. Cette mesure s'inscrit dans les actions engagées pour soutenir la liquidité du titre et accompagner l'élargissement progressif de la base actionnariale.

4.7.8. Projet de transfert vers Euronext Growth et maintien sur le marché réglementé

Le 7 août 2026, la Société a annoncé son intention de soumettre à ses actionnaires un projet de transfert de la cotation de ses actions du marché réglementé d'Euronext Paris vers Euronext Growth Paris. Ce projet visait notamment à adapter le cadre de cotation à la taille et au profil boursier de la Société, à simplifier son fonctionnement et à réduire certains coûts et contraintes associés à la cotation.

Réunis en Assemblée générale le 17 septembre 2026, les actionnaires n'ont toutefois pas approuvé la résolution relative à ce projet de transfert. En conséquence, les actions de la Société demeurent cotées sur le marché réglementé d'Euronext Paris, compartiment B. La Société continue ainsi de bénéficier des standards de gouvernance, de transparence et d'information financière associés au marché réglementé.

4.7.9. Changement de dénomination sociale

Lors de l'Assemblée générale du 17 septembre 2026, les actionnaires ont approuvé le changement de dénomination sociale d'ABL Diagnostics en ABL Texcell Diagnostics. Cette nouvelle identité reflète l'élargissement du périmètre d'activité de la Société consécutif à la reprise des activités de Texcell France et la complémentarité croissante de ses métiers dans les domaines du diagnostic moléculaire, de la virologie, de la sécurité virale et des sciences de la vie.

La dénomination ABL Texcell Diagnostics est utilisée dans le présent rapport pour désigner la Société à la date de sa publication. La dénomination ABL Diagnostics demeure utilisée lorsqu'il est nécessaire de décrire la situation de la Société ou les opérations intervenues avant la prise d'effet du changement de dénomination.

4.7.10. Offre de reprise d'IntegraGen

Le 11 septembre 2026, la Société a annoncé avoir déposé une offre de reprise portant sur IntegraGen. Cette démarche s'inscrit dans l'examen d'opportunités de croissance externe susceptibles de compléter les expertises et les capacités technologiques de la Société dans les domaines de la génomique, du séquençage et de l'analyse bio-informatique.

À la date d'établissement du présent rapport, cette offre demeure soumise à l'issue de la procédure applicable et aucune certitude ne peut être donnée quant à sa réalisation. Elle n'a eu aucune incidence sur les comptes du premier semestre 2026. La Société informera le marché de toute évolution significative conformément à ses obligations réglementaires.

4.7.11. Autres développements postérieurs à la clôture

Postérieurement à la clôture, la Société a poursuivi ses actions de communication financière et scientifique. Une nouvelle note de recherche sponsorisée a été publiée par AllInvest Securities le 14 septembre 2026 à la suite de la communication des résultats semestriels. La Société a également annoncé sa participation à plusieurs rencontres avec des investisseurs, dont le European Main Midcap Event Paris et Investor Access à la Maison de la Chimie.

Sauf indication contraire dans l'annexe aux comptes semestriels, ces événements sont considérés comme des événements postérieurs à la clôture ne donnant pas lieu à ajustement des comptes au 30 juin 2026. Ils sont néanmoins présentés dans le présent rapport en raison de leur importance pour la compréhension de l'évolution du périmètre, de la stratégie, de la réglementation, de la gouvernance et des perspectives de la Société.

4.8. Principaux risques et incertitudes pour le second semestre 2026

Les principaux risques et incertitudes auxquels la Société est exposée demeurent ceux décrits dans le rapport financier annuel relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2025. Au cours du premier semestre 2026, la Société n'a pas identifié de nouveau risque significatif de nature à modifier substantiellement la présentation ou l'évaluation des risques figurant dans ce rapport.

La Société reste notamment exposée aux risques liés à son environnement économique et géopolitique, à l'évolution des réglementations applicables aux dispositifs médicaux de diagnostic in vitro, à la concurrence, au développement et à la commercialisation de nouveaux produits, à la dépendance envers certains fournisseurs ou partenaires, aux délais d'approvisionnement et à la cybersécurité, pour les principaux.

S'agissant plus particulièrement de l'environnement international, la Société n'a pas identifié, au 30 juin 2026, d'incidence significative nouvelle résultant de l'évolution des droits de douane applicables aux importations aux États-Unis. Elle demeure néanmoins attentive aux éventuelles modifications des politiques commerciales susceptibles d'affecter le coût, les conditions d'acheminement ou la compétitivité de ses produits sur ce marché.

De même, les tensions géopolitiques et leurs conséquences potentielles sur les marchés de l'énergie et des hydrocarbures n'ont pas, au cours du premier semestre 2026, entraîné d'incidence significative nouvelle sur l'activité ou la situation financière de la Société. Une hausse durable des coûts de l'énergie, du transport, des matières premières ou des consommables pourrait toutefois affecter les coûts d'approvisionnement, de production et de distribution.

La forte croissance des activités ainsi que la montée en puissance des accords de distribution et de services peuvent par ailleurs accroître les besoins en fonds de roulement, les risques liés au recouvrement des créances clients et la dépendance à l'égard du calendrier des commandes, des livraisons et des encaissements. La diversification géographique de l'activité expose également la

Société à des risques réglementaires, logistiques, commerciaux et de crédit propres aux différents marchés sur lesquels elle intervient.

La Société poursuit le suivi de ces risques dans le cadre de ses procédures habituelles de contrôle et de pilotage. Le lecteur est invité à se reporter à la section consacrée aux facteurs de risques du rapport financier annuel 2025 pour une description plus complète. Les risques présentés dans cette section ne sont pas nécessairement exhaustifs et d'autres risques, actuellement inconnus ou considérés comme non significatifs, pourraient ultérieurement affecter l'activité, la situation financière, les résultats ou les perspectives de la Société.

Risques liés aux activités de laboratoire, à la biosécurité et à l'intégration des activités de Texcell

La reprise des activités de Texcell France expose la Société à des risques opérationnels supplémentaires liés à la manipulation, au stockage, au transport interne et à l'inactivation d'agents biologiques. Ces activités présentent notamment des risques d'exposition accidentelle du personnel, de contamination, de perte d'intégrité du confinement primaire ou secondaire, de dysfonctionnement d'un équipement de protection collective, de dissémination dans les locaux ou l'environnement, ainsi que des risques liés à la gestion des déchets biologiques et à la continuité des installations critiques.

La maîtrise de ces risques repose notamment sur la qualification et la formation du personnel, les habilitations, le port d'équipements de protection individuelle adaptés, l'utilisation de postes de sécurité microbiologique, le fonctionnement des systèmes de traitement d'air, le contrôle périodique des équipements et des filtres, la surveillance des paramètres de confinement, les procédures de nettoyage et de décontamination, la gestion des déchets, la traçabilité des agents biologiques et les dispositions applicables en cas d'incident ou d'accident.

À la date du présent rapport, l'analyse détaillée de ces risques et l'évaluation de l'efficacité des mesures de maîtrise sont toujours en cours. Les travaux préliminaires ont conduit à identifier des situations nécessitant des vérifications complémentaires et, le cas échéant, le renforcement de certaines mesures de prévention et de détection. La Société met en place un plan d'actions correctives et préventives dont l'efficacité devra être vérifiée avant de conclure définitivement sur le niveau des risques résiduels. Tout retard ou insuffisance dans la mise en œuvre de ces mesures pourrait entraîner une interruption temporaire de certaines activités par ses autorités de compétence (ANSM, ANSES), des coûts complémentaires, une atteinte à la santé des salariés ou de tiers, un impact environnemental, des conséquences réglementaires ou une atteinte à la réputation de la Société.

4.9. Parties liées

Les conventions mentionnées dans le Rapport Financier Annuel se sont poursuivies sur le 1^{er} semestre 2026 selon les mêmes conditions.

Il n'y a eu aucune nouvelle convention conclue entre la Société et son actionnaire de référence, la société ABL Luxembourg SA durant le premier semestre 2026.

Les informations relatives aux parties liées seront précisées dans le prochain Rapport Financier Annuel au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2026 (« Parties Liées – Conventions » et dans les notes aux comptes annuels et liste des conventions et engagements réglementés).

4.10. Responsabilité sociétale et environnementale

La Société suit les évolutions du cadre européen relatif à la publication d'informations en matière de durabilité, notamment celles résultant de la directive CSRD et du paquet de simplification « Omnibus ». Compte tenu de sa taille et du relèvement des seuils d'assujettissement, elle ne prévoit pas d'être soumise à court terme à l'obligation de publier un rapport de durabilité conforme aux normes ESRS, sous réserve de la transposition définitive de ces dispositions en droit français et de l'évolution de son périmètre.

Indépendamment de ces obligations, la Société poursuit la mise en œuvre de son plan de responsabilité sociétale et environnementale. Au premier semestre 2026, les travaux ont principalement porté sur l'établissement du bilan des émissions de gaz à effet de serre de la Société et des autres sociétés du groupe, afin d'identifier les principaux postes d'émissions et de disposer d'une base commune de suivi.

À l'issue de ces travaux, la Société prévoit de mettre à jour son évaluation EcoVadis afin d'y intégrer les actions engagées et les nouvelles données disponibles, notamment en matière environnementale, sociale, éthique et d'achats responsables.