

**ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ**  
**דוח חצי שנתי**  
**ליום 30 ביוני 2022**

ביום 22 בינואר 2014 אישרה ועדת הכספים של הכנסת את מתווה ההקלות לתאגידים קטנים במסגרת תיקון תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), תש"ל 1970 - (להלן - "התקנות" ו"התיקון לתקנות" בהתאמה).  
בהתאם להודעת מחלקת התאגידים של רשות ניירות ערך מיום 27 בינואר, 2014, החברה מודיעה כי היא עונה להגדרות "תאגיד קטן" כפי שמופיעות בתיקון לתקנות וכי דירקטוריון החברה אימץ את כל ההקלות המפורטות בתיקונים לתקנות: (1) ביטול החובה לפרסם דוח על הבקרה הפנימית ודוח רואה החשבון על הבקרה הפנימית (2) העלאת סף המהותיות בקשר עם צירוף הערכות שווי ל-20% (3) העלאת סף צירוף דוחות חברות כלולות מהותיות לדוחות ביניים ל-40% (4) פטור מיישום הוראות התוספת השנייה לתקנות (פרטים בדבר חשיפה לסיכוני שוק ודרכי ניהולם) וכן (5) מעבר למתכונת דיווח של תאגיד קטן פטור, החל מתקופת הדיווח המתחילה ביום 1 בינואר, 2017.

## ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ

דוח חצי שנתי ליום 30 ביוני 2022

### תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
א-1א-8	פרק א' - דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022
ב-1ב-18	פרק ב' - דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים ליום 30 ביוני 2022
ג-1ג-2	פרק ג' - הצהרות מנהלים - לפי תקנות 38ג(ד)(1)

## ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ

פרק א'

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה  
לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022

דירקטוריון חברת ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ ("החברה") מתכבד להגיש בזאת את הדוחות הכספיים (בלתי מבוקרים) של החברה ליום 30 ביוני 2022 ("מועד הדוח") וסקירה על מצב ענייני החברה ותוצאות לתקופה של שישה חודשים שהסתיימו ביום 30 ביוני, 2022.

הסקירה המובאת להלן הינה מצומצמת בהיקפה, ומתייחסת לאירועים ולשינויים שחלו במצב ענייני החברה בתקופת הדוח, אשר השפעתם מהותית. הדוח נערך בהנחה שבפני קוראיו מצוי גם הדוח התקופתי של החברה ליום 31 בדצמבר 2021, לרבות דוח הדירקטוריון על ענייני החברה והדוחות הכספיים לשנה שהסתיימה באותו מועד, כפי שפורסם ביום 30 במרץ 2022 (מס' אסמכתא 038767-01-2022) ("הדוח התקופתי לשנת 2021") אשר המידע האמור בו מובא על דרך ההפניה בדוח זה.

### 1. החברה וסביבתה העסקית:

החברה הינה חברה ציבורית אשר התאגדה בישראל בשנת 1982 ונרשמה למסחר בבורסה לניירות ערך בתל-אביב בע"מ בשנת 2000.

### החברה פועלת במספר תחומים:

#### שירותי תכנון הנדסי, פיתוח וייצור מוצרים:

החברה מציעה ללקוחותיה מגוון שירותים הכרוכים בתכנון ובפיתוח של מוצר החל משלב האפיון והפיתוח ועד ייצור סדרות ראשוניות של מוצרים. החברה עוסקת בתכנון ופיתוח במגוון רחב של תחומים: התחום הביטחוני, תחום המים, פיתוח מכשירים רפואיים, תחום מוצרים מיוחדים ועוד. כן, עוסקת החברה בפיתוח של מוצרים עבור לקוחותיה שבגין חלק מהם משולמים לה תמלוגים. בנוסף מעניקה החברה שירותי יעוץ טכנולוגי בתחום הנדסת התוכנה ותשתיות IT, פעילות המנוהלת על ידי החברה תחת ארן סופטוור, שותפות מוגבלת ("ארן סופטוור"), אשר אחזקות חברת הבת ארן דגמים בה עומדות על 80%. ארן סופטוור הוקמה בחודש ספטמבר 2020 ובמסגרתה מעניקה החברה שירותי יעוץ טכנולוגיים למשרדי ממשלה ולחברות פרטיות ממגזרים שונים, זאת כאמור בתחום הנדסת התוכנה ותשתיות IT.

#### יבוא ציוד לתעשיית הפלסטיק בישראל:

החברה עוסקת באמצעות חברת הבת ארן מחקר פיתוח ודגמים בע"מ (להלן: "ארן דגמים"), ביבוא מכונות הזרקה, רובוטים וציוד היקפי לתעשיית הפלסטיק. לחברה מחלקת שירות לקוחות ומרכז הדרכה. כמו כן, החברה מייבאת ומוכרת בישראל תבניות הזרקה ממספר מפעלי תבניות ברחבי העולם ומהווה עבור חלק ממפעלים אלה, נציגה בלעדית בישראל. לחברה מחלקת שירות המעניקה שירות לציוד ללקוחותיה בארץ.

בתחילת שנת 2017 הקימה חברת הבת, ארן דגמים, את חברת Aran Europe SP. Z o.o. אשר בפולין. חברה זו פועלת באירופה בעיקר בתחום הנציגויות.

#### פעילות בתחום האנרגיה הסולארית:

החברה עוסקת בייזום, הקמה והפעלה של תחנות כח פוטו וולטאיות (PV). נכון למועד הדוח, מחזיקה החברה בשני מתקנים ליצור חשמל בהספק כולל של 945 קילו-וואט.

## ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ

פרק א'

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה  
לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022

### **השקעות במיזמים וחברות סטארט-אפ:**

החברה משקיעה בחברות סטארט-אפ הנמצאות בשלבים הראשונים של ההתפתחות.

על סמך נסיונה בפיתוח מוצרים עבור אחרים, החברה יוזמת ומפתחת מוצרים באופן עצמי.

**א.** החברה מחזיקה באמצעות ארן דגמים ב- 69% ממניות חברת אפסטרים טכנולוגיות פריפריאליות בע"מ ("אפסטרים") העוסקת בפיתוח מוצרים בתחום הקרדיו וסקולרי. בתחילת שנת 2013 מכרה אפסטרים את נכסיה המוחשיים והלא מוחשיים אותם פיתחה עם ארן בשיתוף עם צדדים שלישיים. כיום עוסקת אפסטרים במכירת קטטר קרוס-אנטרי למעבר דרך חסימות בכלי דם בגפיים אותו פיתחה ובגינה קיבלה אישור CE ואישור FDA. לפרטים נוספים ראה סעיף 49.2 לדוח התקופתי לשנת 2021 וביאורים 9 ו-25 ב' בדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2021.

**ב.** החברה מחזיקה באמצעות ארן דגמים ב-69.67% ממניות חברת אנדואייד בע"מ העוסקת בשיווק ומכירה של התקן חד פעמי אותו פיתחה המורכב על קצה קולונוסקופ לייצוב ולשיפור הסריקה. לפרטים נוספים ראה סעיף 49.3 לדוח התקופתי לשנת 2021 וביאור 9 בדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2021.

**ג.** החברה מחזיקה באמצעות ארן דגמים ב- 50% ממניות חברת קרדיופס בע"מ העוסקת בפיתוח קטטר ייחודי לטיפול בחולי לב כרוניים. לפרטים נוספים ראה סעיף 49.4 לדוח התקופתי לשנת 2021, וביאור 9 בדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2021.

## ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ

פרק א'

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה

לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022

### 1. החברה וסביבתה העסקית: (המשך)

#### השקעה בחברת צידון פולימרים בע"מ:

בחודש דצמבר 2015, הושלמה השקעת חברת הבת ארן דגמים בחברת צידון פולימרים בע"מ, העוסקת בייבוא ושיווק חומרי גלם לתעשיית הפלסטיק בישראל. בהתאם להסכם ההשקעה, השקיעה חברת הבת ארן דגמים סך של כ-4.45 מיליון ש"ח ובנוסף תמורה שאינה במזומן וזאת בתמורה ל-25% ממניות חברת צידון פולימרים בע"מ, אופציית PUT למכירה חוזרת של המניות הנרכשות ואופציית CALL במסגרתה תוכל להגדיל חברת הבת את שיעור אחזקתה בהון חברת צידון ל-50% (לפרטים נוספים ראה סעיפים 52 ו-55 לדוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לשנת 2020 וביאור 9 ב' לדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2020).

ביום 13 במרץ 2018, הודיעה החברה כי חברת הבת ארן דגמים מימשה את אופציית ה-CALL שניתנה לה במועד ההשקעה הראשוני להגדלת שיעור החזקתה בצידון פולימרים כך שלאחר מימוש האופציה עומד שיעור אחזקתה של חברת הבת על 50% מהון המניות המונפק והנפרע של צידון פולימרים. אופציית ה-PUT פקעה ביום מימוש אופציית ה-CALL.

### 2. המצב הכספי:

<u>31.12.2021</u>	<u>30.06.2021</u>	<u>30.06.2022</u>	
<u>1.57</u>	<u>1.50</u>	<u>1.94</u>	יחס שוטף
<u>27.3%</u>	<u>18.0%</u>	<u>36.5%</u>	יחס התחייבויות לא שוטפות לסך מאזן
<u>30%</u>	<u>38.7%</u>	<u>30.4%</u>	יחס הון עצמי למאזן

**הנכסים השוטפים** ליום 30 ביוני 2022 הסתכמו לסך של כ-163 מיליון ש"ח, גידול בסך של כ-11 מיליון ש"ח בהשוואה ליום 31 בדצמבר 2021 הנובע בעיקר מעלייה במלאי בסך של כ-39 מיליון ש"ח (בעיקר מלאי מכונות הנמצא בבית הלקוח וטרם נמסר ללקוחות לתאריך הדוח, ראה גם באור 5 ה' לדוחות הכספיים ביניים ליום 30.6.2022), עלייה ביתרת החייבים ויתרות חובה בסך של כ-6 מיליון ש"ח בקיזוז קיטון ביתרת הלקוחות בסך של 11 מיליון ש"ח, וקיטון ביתרת המזומנים ושווי מזומנים בסך של כ-23 מיליון ש"ח.

**הנכסים הלא שוטפים** הסתכמו ליום 30 ביוני 2022 לסך של כ-91 מיליון ש"ח, גידול בסך של כ-17 מיליון ש"ח בהשוואה ליום 31 בדצמבר 2021. עיקר הגידול נובע מעלייה ביתרת לקוחות לזמן ארוך בסך של כ-12 מיליון ש"ח כתוצאה מגידול במכירות מגזר מכירת הציוד לזמן ארוך, עלייה של כ-4 מיליון ש"ח בנכס זכות שימוש (בגין נכס חכירה חדש בתקופת הדוח), עלייה ביתרת ההשקעה בחברות כלולות בסך של כ-1.5 מיליון ש"ח כתוצאה מרווחי האקוויטי בתקופה.

**ההתחייבויות השוטפות** ליום 30 ביוני 2022 הסתכמו לסך של כ-84 מיליון ש"ח, קיטון בסך של כ-12 מיליון ש"ח בהשוואה ליום 31 בדצמבר 2021. הקיטון נובע מירידה ביתרת הזכאים ויתרות זכות בסך של כ-27 מיליון ש"ח (בעיקר קיטון במקדמות מלקוחות בסך של כ-19 מיליון ש"ח וקיטון בהתחייבות לשלם למוסדות בסך של כ-7 מיליון ש"ח) בקיזוז עלייה באשראי וחלויות שוטפות של הלוואות מתאגידים בנקאיים בסך של כ-8 מיליון ש"ח (הנובע מגידול בחלויות השוטפות של הלוואות חדשות אותן נטלה החברה בגין מכירות באשראי ללקוחות מגזר מכירת הציוד), עלייה בהתחייבויות לספקים ולנתני שירותים בסך של כ-5 מיליון ש"ח (בעיקר בגין רכישת מכונות למגזר מכירת הציוד) ועלייה ביתרת מס הכנסה לשלם בסך 1.3 מיליון ש"ח.

**ההתחייבויות הלא שוטפות** ליום 30 ביוני 2022 הסתכמו לסך של כ-93 מיליון ש"ח, עלייה בסך של כ-31 מיליון ש"ח בהשוואה ליום 31 בדצמבר 2021. עיקר העלייה נובעת מגידול ביתרת הלוואות לז"א מתאגידים בנקאיים בחציון הראשון לשנת 2022 בסך של כ-26 מיליון ש"ח הנובעת בעיקר מהלוואות חדשות אותן נטלה החברה בגין מכירות באשראי ללקוחות מגזר מכירת הציוד וכן עלייה בהתחייבות לז"א בגין חכירה בסכום של כ-4 מיליון ש"ח (בגין נכס חכירה חדש בתקופת הדוח).

**ההון העצמי** של החברה ליום 30 ביוני 2022 הסתכם לסך של כ-77 מיליון ש"ח בהשוואה לסך של כ-68 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2021, עלייה בסך של כ-10 מיליון ש"ח הנובעת מהרווח הכולל בתקופת הדוח בסך של כ-13 מיליון ש"ח בקיזוז דיבידנד ששולם בתקופה בסך של 3 מיליון ש"ח.

## ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ

פרק א'

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה  
לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022

3. תוצאות הפעילות:

כללי:

להלן תמצית נתונים מדוח רווח והפסד (באלפי ש"ח):

<u>1-12/2021</u>	<u>1-6/2021</u>	<u>1-6/2022</u>	
<u>205,723</u>	<u>106,670</u>	<u>104,831</u>	<b>מחזור הפעילות</b>
<u>37,343</u>	<u>18,383</u>	<u>30,239</u>	<b>רווח גולמי</b>
<u>12,255</u>	<u>5,986</u>	<u>16,457</u>	<b>רווח מפעולות רגילות</b>
<u>12,925</u>	<u>7,219</u>	<u>16,784</u>	<b>רווח לפני מיסים על ההכנסה</b>

**הכנסות** החברה הסתכמו בחציון הראשון של שנת 2022 בסך של כ- 105 מיליון ש"ח, קיטון בסך של כ- 2 מיליון ש"ח בהשוואה לחציון הראשון של שנת 2021. בהכנסות משירותי הפיתוח, תכנון וייצור מוצרים חל גידול בחציון הראשון של שנת 2022 ביחס לחציון הראשון של שנת 2021 בסך של כ- 6 מיליון ש"ח (בעיקר גידול בסך של כ- 5 מיליון ש"ח בהכנסות מפרויקטים ההנדסיים וגידול של כ- 1.8 מיליון ש"ח בהכנסות משירותי יעוץ טכנולוגי בתחום הנדסת התוכנה ותשתיות IT, פעילות המנוהלת על ידי ארן סופטוור ואשר הפעילות בה החלה בסוף החציון הראשון של שנת 2021 בקיזוז קיטון בהכנסות לשכת השירות (מהנדסים בבית הלקוח) ומחלקת המודליה בסך של כ- 1 מיליון ש"ח). בהכנסות בתחום מכירת מוצרים חל בחציון הראשון של שנת 2022 קיטון משמעותי בסך של כ- 9 מיליון ש"ח ביחס לחציון הראשון של שנת 2021 (עיקר הקיטון נובע מקיטון בהכנסות מצידוד היקפי בסך של כ- 8 מיליון ש"ח הנובע מפרויקט גדול שבוצע בחציון הראשון של שנת 2021 והסתיים בשנת 2021). בהכנסות החברה ממגזר השקעה במיזמים וחברות סטארט-אפ בחציון הראשון של שנת 2022 חלה עלייה משמעותית ביחס לחציון הראשון של שנת 2021 של כ- 1.5 מיליון ש"ח עקב גידול במכירות הקטטר אותו פיתחה חברת הבת אפסטרים.

**עלות העבודות והשירותים** הסתכמה בחציון הראשון של שנת 2022 לסך של כ- 75 מיליון ש"ח, קיטון בסך של כ- 14 מיליון ש"ח בהשוואה לחציון הראשון של שנת 2021. עיקר הקיטון נובע ממגזר מכירת מוצרים (קיטון של כ- 8 מיליון ש"ח לאור קיטון בהכנסות המגזר וכן הכנסות משערוך לקוחות המגזר בסך של כ- 6 מיליון ש"ח בעקבות פחות השקל ביחס לאירו ולדולר בחציון הראשון של שנת 2022). במגזר האנרגיה הסולארית לא חל שינוי מהותי בעלות המכר ביחס לחציון הראשון של שנת 2021.

**הרווח הגולמי** בחציון הראשון של שנת 2022 הסתכם לסך של כ- 30 מיליון ש"ח, עלייה של כ- 12 מיליון ש"ח ביחס לחציון הראשון של שנת 2021. עיקר העלייה נובעת מקיטון בעלות העבודות והשירותים בסך של כ- 14 מיליון ש"ח בקיזוז קיטון בהכנסות ממכירות בסך של כ- 2 מיליון ש"ח.

**הוצאות המכירה והשיווק** הסתכמו בחציון הראשון של שנת 2022 בסך של כ- 7 מיליון ש"ח, עלייה של כ- 0.8 מיליון ש"ח ביחס לחציון הראשון של שנת 2021, הנובעת בעיקר בגידול בעלויות השיווק והתפעול של חברת אפסטרים אינק, חברת בת בבעלות מלאה של חברת אפסטרים המשמשת כמפיצה של מוצרי אפסטרים בארה"ב ואשר החלה בפעילותה בסוף החציון הראשון של שנת 2021.

**הוצאות הנהלה וכלליות** הסתכמו בחציון הראשון של שנת 2022 לסך של כ- 6.8 מיליון ש"ח, עלייה של כ- 0.7 מיליון ש"ח לעומת החציון הראשון של שנת 2021 הנובעת בעיקר מגידול בהוצאות השכר עקב הפרשה לבנוס הנהלה מבוסס ביצועים לאור תוצאות החברה בתקופה.

**הוצאות המימון נטו**, הסתכמו בחציון הראשון של שנת 2022 לסך של כ- 1.1 מיליון ש"ח, לעומת הכנסות מימון, נטו בסך של כ- 0.1 אלפי ש"ח בחציון הראשון של שנת 2021. עיקר השינוי בין התקופות נובע מהפרשי שער בגין יתרות מזומנים והלוואות במט"ח בקיזוז עלייה בהכנסות הריבית, נטו ממתן אשראי ללקוחות מגזר מכירת הציוד.

## ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ

פרק א'

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה

לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022

### 4. מקורות המימון והנזילות:

1-12/2021	1-6/2021	1-6/2022	
(23,880)	(12,202)	(51,706)	מזומנים ששימשו לפעילות שוטפת
2,004	1,001	(524)	מזומנים (ששימשו) שנבעו לפעילות השקעה
52,221	14,736	24,953	מזומנים שנבעו מפעילות מימון
30,345	3,535	(27,277)	(ירידה) עלייה במזומנים ושווי מזומנים
(3,208)	(30)	3,834	הפרשי תרגום ושער
27,137	3,505	(23,443)	סה"כ (קיטון) גידול ביתרות המזומנים ושווי מזומנים

יתרת המזומנים ושווי מזומנים של החברה ליום 30 ביוני, 2022 הסתכמה לסך של כ- 53 מיליון ש"ח, קיטון בסך של כ-23 מיליון ש"ח בהשוואה ליתרת המזומנים ליום 31 בדצמבר, 2021.

**מזומנים ששימשו לפעילות השוטפת** הסתכמו בחציון הראשון של שנת 2022 לסך של כ- 52 מיליון ש"ח בעיקר כתוצאה מעליה במלאי בסך של כ- 39 מיליון ש"ח, עלייה בחייבים ויתרות חובה בסך של כ- 6 מיליון ש"ח (בעיקר גידול במקדמות לספקים בסך של כ- 2 מיליון ש"ח וגידול בהכנסות לקבל מפרוייקטים הנדסיים בסך של כ- 4 מיליון ש"ח), ירידה בזכאים ויתרות זכות בסך של כ- 27 מיליון ש"ח (בעיקר קיטון במקדמות מלקוחות בסך 19 מיליון ש"ח וקיטון ביתרת מע"מ לשלם בסך של 7 מיליון ש"ח), בקיזוז עלייה בהתחייבויות לספקים ונותני שירותים בסך של כ- 5 מיליון ש"ח ובקיזוז רווח נקי בחציון הראשון של שנת 2022 בתוספת התאמות לרווח בסך של כ- 16 מיליון ש"ח.

**מזומנים ששימשו לפעילות השקעה** הסתכמו בחציון הראשון של שנת 2022 לסך של כ- 0.5 מיליון ש"ח (רכישת רכוש קבוע).

**מזומנים שנבעו מפעילות מימון** הסתכמו בחציון הראשון של שנת 2022 לסך של כ- 25 מיליון ש"ח בעיקר כתוצאה מאשראי חדש אותו נטלה החברה בסך של כ- 39 מיליון ש"ח לצורך מימון אשראי שהעמידה החברה ללקוחות מגזר מכירות מוצרים בקיזוז פירעון הלוואות מתאגידים בנקאיים בסך של כ- 10 מיליון ש"ח ובקיזוז דיבידנד ששולם בחציון הראשון של שנת 2022 בסך של 3 מיליון ש"ח.

### 5. גורמי סיכון וחשיפה לסיכונים שוק:

לעניין התפתחויות בגורמי הסיכון, לא חלו שינויים מהותיים במהלך התקופה אל מול גורמי הסיכון המפורטים בדוח התקופתי לשנת 2021.

### 6. דירקטורים בעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית:

המספר המזערי הראוי המומלץ של דירקטורים בעלי מיומנויות חשבונאיות ופיננסיות נקבע לשני דירקטורים. ביחס להיקף הפעילות של החברה וגודלה נמצא כי מספר זה יאפשר לדירקטוריון לעמוד בחובות המוטלות עליו. שמות הדירקטורים בעלי מיומנות חשבונאית ופיננסית המכהנים כדירקטורים כיום הם:

**זכאי אברהם** - בעל תואר ראשון ושני בכלכלה, יו"ר הדירקטוריון, כיהן כמנכ"ל משותף בחברת ארן כ-24 שנה.

**מר דוד סלטון** - BSc כלכלה וניהול, הפקולטה לתעשייה וניהול, הטכניון, ישראל. מכהן כמנכ"ל ודירקטור בחברות טכנולוגיה. הארכת כהונתו של מר סלטון כדירקטור חיצוני בחברה לתקופה נוספת של שלוש (3) שנים אושרה באסיפה הכללית של החברה מיום 10.02.2022.

**ד"ר, רו"ח אסתר גילעז-רן** - פוסט דוקטורט בבי"ס למנהל עסקים, המחלקה לחשבונאות, אוני' NYU, ד"ר לחשבונאות ומיסים מחלקה למימון בי"ס למנהל עסקים אוני' בן גוריון. מרצה במחלקה לכלכלה באוניברסיטת בר אילן, עוסקת ביעוץ לחברות בנושא הערכות שווי, תוכניות עסקיות, מיסים ויעוץ פיננסי. משמשת כד"ר בעלת מומחיות פיננסית במספר חברות ציבוריות. הארכת כהונתה של גב' גילעז-רן כדירקטורית חיצונית בחברה לתקופה נוספת של שלוש (3) שנים אושרה באסיפה הכללית של החברה מיום 10.02.2022.

**יהונתן רגב** - בעל תואר ראשון בפיזיקה מאוניברסיטת תל אביב, ותואר שני בכלכלה מהטכניון ואוניברסיטת חיפה. עד שנת 2018 שימש כ- COO בחברת פינג'ר טכנולוגיות בע"מ ומאז משמש כיו"ר ושותף בחברת Cicada Voice. משמש כד"ר במספר חברות ציבוריות. כהונתו כדירקטור בלתי תלוי אושרה באסיפה הכללית של החברה מיום 9 במאי 2022.

(לפירוט בדבר השכלתם וניסיונם של הדירקטורים ראה פרק ד' - "פרטים נוספים" - לדוח התקופתי לשנת 2021).

## ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ

### פרק א'

### דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022

#### 7. אופן אישור הדוחות הכספיים:

הארגון המופקד על בקרת העל בחברה הינו דירקטוריון החברה. דירקטוריון החברה מינה את הוועדה לבחינת הדוחות הכספיים של החברה בהתאם להוראות תקנות החברות (הוראות ותנאים לעניין הליך אישור הדוחות הכספיים) התש"ע-2010 (להלן - "ועדת מאזן") כמפורט להלן:

- ועדת המאזן לבחינת הדוחות הכספיים, אינה ועדת הביקורת.
- ועדת מאזן מורכבת משלושה דירקטורים ביניהם שני דירקטורים חיצוניים ודירקטור בלתי תלוי:
  - דוד סלטון, דח"צ.
  - ד"ר אסתר גילעז-רן, דח"צ (יו"ר הוועדה).
  - יהונתן רגב, דירקטור בלתי תלוי.

שלושת חברי ועדת מאזן הינם בעלי מומחיות פיננסית וחשבונאית ובעלי היכולת לקרוא ולהבין דוחות כספיים.

חברי הוועדה מונו לאחר בדיקת כשירות ומסירת הצהרות בהתאם להוראות סעיף 3 לתקנות החברות (הוראות ותנאים לעניין הליך אישור הדוחות הכספיים), התש"ע-2010.

#### **הליך אישור הדוחות הכספיים:**

טיטת הדוחות הכספיים של החברה לחציון הראשון של 2022 הועברה לעיונם של חברי ועדת המאזן אשר התכנסה ביום 28 באוגוסט 2022, לדיון בדוחות הכספיים. במסגרת הדיון בבחינת הדוחות הכספיים השתתפו חברי ועדת מאזן וכן זומנו סמנכ"ל הכספים של החברה וחשב החברה לצורך הצגת נתונים ומתן הסברים וכן רואה החשבון המבקר והיועץ המשפטי. במהלך ישיבת ועדת המאזן, נסקרו ונידונו בין היתר הנושאים הבאים: (1) נתוני הדוחות הכספיים של החברה לתקופה (2) סוגיות כספיות וחשבונאיות מהותיות בקשר עם הדוחות, (3) שלמות ונאותות הגילוי בדוחות והשוואתם לנתונים המקבילים בשנות דיווח קודמות (4) המדיניות החשבונאית והשינויים שחלו בה, במידה והיו כאלה, תוך התייחסות להערות חברי הוועדה.

ועדת המאזן בהשתתפות כל חבריה, התכנסה, כאמור, ביום 28 באוגוסט 2022, יומיים קודם לישיבת הדירקטוריון, שהינו פרק זמן סביר להערכת דירקטוריון החברה. המלצות ועדת מאזן הועברו לחברי הדירקטוריון ביום 28 באוגוסט 2022.

בישיבת הדירקטוריון מיום 30 באוגוסט 2022, דן הדירקטוריון בהמלצות הוועדה בנוגע לדוחות הכספיים ואישר את הדוחות הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2022. בישיבת הדירקטוריון האמורה נכחו גם סמנכ"ל הכספים של החברה, חשב החברה, רואה החשבון המבקר והיועץ המשפטי של החברה ונסקרו הנתונים הכספיים באופן מפורט ע"י מנכ"ל החברה וסמנכ"ל הכספים של החברה, הן בהשוואה לתקופה קודמת והן בהשוואה לתכנון בתקציב.

שמות חברי הדירקטוריון אשר השתתפו בישיבת הדירקטוריון ביום 30 באוגוסט 2022, במסגרתה אושר הדוח הכספי ליום 30 ביוני 2022 על כל חלקיו הינם:

אברהם זכאי - יו"ר הדירקטוריון,  
רן סתו - דירקטור,  
ד"ר אסתר גילעז-רן - דח"צ,  
דוד סלטון - דח"צ,  
יהונתן רגב - דירקטור,  
תומר חיל - דירקטור.



## ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ

### פרק א'

#### דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022

#### 8. אירועים במהלך התקופה ולאחריה:

א. ביום 5 בינואר, 2022 השלימה החברה קבלת אשראי לזמן ארוך משני תאגידים בנקאיים אשר העמידו לה הלוואות בסך כולל של 12 מיליון אירו לצורך מתן אשראי מקביל ללקוח במסגרת עסקה למכירת 42 מכונות הזרקה בה התקשרה החברה. לפרטים נוספים ראה דיווח מיידי של החברה מיום 05 בינואר 2022, אסמכתא 002779-01-2022. בנוסף, במהלך חודש ינואר 2022 התקשרה החברה עם מבטח אשראי על מנת לבטח את האשראי שהועמד ללקוח במסגרת העסקה בסכום של כ-11 מיליון אירו. במסגרת ההסכם עם מבטח האשראי נקבע כי סכום ביטוח האשראי יפחת לאורך שלוש שנים בהתאם ללוח הפירעונות של חוב הלקוח כאמור לעיל. במקביל, החברה מכירה בהוצאה בגין עלויות ביטוח האשראי בהתאם לפירעון הלקוח לאורך שלוש שנים.

ב. ביום 30 במרץ 2022 החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד בסכום של 3 מיליון ש"ח (סך של 61.4 אגורות למניה). הדיבידנד חולק ביום 13 באפריל, 2022. לפרטים נוספים ראו דיווח מיידי של החברה מיום 30 במרץ 2020 (אסמכתא 038728-01-2022).

ג. ביום 1 במאי, 2022 התקשרה החברה עם צד ג' בהסכם לחכירת נכס תעשייתי בשטח של כ-1.05 דונם בפארק התעשייה בקיסריה. הנכס ישמש לטובת פעילות מגזר שירותי הפיתוח, תכנון וייצור מוצרים של החברה. הסכם השכירות הינו לתקופה של 2.5 שנים ולחברה קיימות 4 אופציות נוספות של 2.5 שנים כ"א להארכת תקופת השכירות. דמי השכירות יעלו בשיעור של 5% עם מימושה של כל תקופת אופציה. בנוסף, דמי השכירות צמודים למדד המחירים לצרכן. בתקופת הדוח הכירה החברה לראשונה בנכס זכות שימוש והתחייבות בגין חכירה בגובה של כ-5 מיליון ש"ח בגין ההתקשרות האמורה.

ד. ליום 30 ביוני, 2022 החזיקה החברה במלאי מכונות וחלפים בסך של כ-43.7 מיליון ש"ח. מתוך הסכום הנ"ל, סך של כ-39.5 מיליון ש"ח הינו מכונות ממגזר מכירת ציוד הנמצאות בבית הלקוח וטרם נמסרו. להערכת החברה, מכונות אלה צפויות להימסר ללקוחות עד סוף שנת 2022.

ה. בהתאם לעמדת סגל רשות ניירות ערך 8-99 מיום 3 באוגוסט 2022 שעניינה השפעות אינפלציה ועליית הריבית על גילוי והדיווח הכספי, בחנה החברה את מידת חשיפתה לעלייה באינפלציה ובשיעור הריבית ומצאה כי לעליית האינפלציה ועליית שיעור הריבית לא היתה השפעה מהותית על דוחותיה הכספיים ליום 30 ביוני, 2022. נכון למועד אישור הדוח, החברה מעריכה שלעלייה באינפלציה ושיעור הריבית לא צפויה להיות השפעה מהותית על מצבה הכספי של החברה, לרבות תזרים המזומנים שלה, היות והחוב הפיננסי של החברה אינו צמוד למדד המחירים לצרכן ובחלקו הגדול נושא ריבית קבועה (החוב הפיננסי של החברה הנושא ריבית משתנה הסתכם לתאריך הדוח בסך של כ-16 מיליון ש"ח. לאחר תאריך הדוח פרעה החברה סך של כ-7 מיליון ש"ח מהחוב הפיננסי הנושא ריבית משתנה). התחייבויות החכירה של החברה צמודות ברובן למדד המחירים לצרכן, כאשר השינויים נקפים כנגד נכסי זכות שימוש ומנגד כנגד שערור ההתחייבות בגין חכירה דבר שיביא לגידול בהוצאות הפחת השוטפות ועלויות המימון לאורך תקופת החכירה. מנגד, עליית האינפלציה צפויה להגדיל את ההכנסות הצמודות למדד המחירים לצרכן מנכס חוזה בגין הסדר זיכיון במסגרת מגזר האנרגיה הסולארית. למועד הדוח ולמועד אישור הדוחות הכספיים לא קיימים סימנים המעידים על ירידת ערך בנכסיה של החברה.

הערכותיה ותחזיותיה של החברה בדבר השפעות האינפלציה ועליית ריבית כאמור, הינן בגדר מידע צופה פני עתיד, כהגדרתו בחוק ניירות ערך, התשכ"ח – 1968 ומבוססות, בין היתר על נתונים שבידי החברה נכון למועד הדוח. ככל שיחול שינוי כלשהו בנתונים כאמור או ככל שיהיו שינויים בתנאי הריבית במשק והאינפלציה הערכותיה של החברה עשויות שלא להתממש או להשתנות ואף מהותית מהצפוי לעיל.

#### ו. פטור מצירוף דוח כספי נפרד (להלן: "דוח סולו")

בסוף חודש מאי 2022 אושר בוועדת הכספים של הכנסת ונכנס לתוקף תיקון לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל – 1970 לפיו תאגידים קטנים יהיו פטורים לחלוטין מפרסום דוח סולו. החברה בחרה לאמץ את התיקון ובהתאם לא צירפה דוח סולו.

## ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ

פרק א'

דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה  
לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022

8. אירועים במהלך התקופה ולאחריה (המשך):

- ה. שינויים מהותיים בשערי החליפין של מטבעות חוץ לאחר תקופת הדיווח  
החל מיום 1.1.2022 ועד ליום 30.6.2022 השקל פוחת ביחס לדולר בשיעור של כ- 12.4%. לאחר תאריך הדוח ועד סמוך למועד פרסום דוח זה יוסף השקל ביחס לדולר בשיעור של כ- 6.6%.  
החל מיום 1.1.2022 ועד ליום 30.6.2022 השקל פוחת ביחס לאירו בשיעור של כ- 4.3%. לאחר תאריך הדוח ועד סמוך למועד פרסום דוח זה יוסף השקל ביחס לאירו בשיעור של כ- 11.3%.  
להערכת החברה, השפעת תיסוף השקל ביחס לדולר ולאירו לאחר תאריך הדוח ועד למועד פרסום דוח זה הינה הוצאת מימון בסך של כ- 1 מיליון ש"ח.
- ו. לאחר תאריך המאזן, ביום 29 באוגוסט 2022, הכריז דירקטוריון חברת צידון פולימרים בע"מ (חברה מוחזקת) על דיבידנד בסכום של 2 מיליון ש"ח. מועד החלוקה נקבע ליום 5 בספטמבר, 2022. חלקה של החברה בדיבידנד הינו 1 מיליון ש"ח.

תודתנו ותודת דירקטוריון החברה  
נתונה לעובדי החברה על עבודתם המאומצת והנאמנה בשרותה,  
ולציבור בעלי המניות על האמון אשר הם נותנים בה.

30 באוגוסט, 2022

רן סתו - דירקטור ומנכ"ל

אברהם זכאי - יו"ר הדירקטוריון

תאריך

**ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ**

**דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים  
ליום 30 ביוני 2022**

**(בלתי מבוקרים)**

## ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים  
ליום 30 ביוני 2022

(בלתי מבוקרים)

תוכן העניינים

<u>עמוד</u>	
3	דוח סקירה של רואי החשבון
4-5	דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי
6-7	דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח הכולל
8-10	דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון
11-13	דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים
14-18	ביאורים לדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים

## דוח סקירה של רואה החשבון המבקר לבעלי המניות של ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ

### מבוא:

סקרנו את המידע הכספי המצורף של **ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ** החברה וחברות מאוחדות (להלן - "**הקבוצה**"), הכולל את הדו"ח התמציתי המאוחד על המצב הכספי ליום 30 ביוני 2022 ואת הדוחות התמציתיים המאוחדים על הרווח או הפסד והרווח כולל אחר, השינויים בהון ותזרימי המזומנים לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34 "דיווח כספי לתקופות ביניים", וכן הם אחראים לעריכת מידע כספי לתקופת ביניים זו לפי פרק ד' של תקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על מידע כספי לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי לתקופת ביניים התמציתי של השקעה המטופלת לפי שיטת השווי המאזני אשר ההשקעה בה הינה כ- 9,857 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני 2022, וחלקה של הקבוצה בתוצאותיה הינו כ- 1,436 אלפי ש"ח, לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. המידע הכספי לתקופת הביניים התמציתי של אותה חברה נסקר על ידי רואי חשבון אחרים שדוחות הסקירה שלהם הומצאו לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת למידע הכספי בגין אותה חברה, מבוססת על דוח הסקירה של רואי החשבון האחרים.

### היקף הסקירה:

ערכנו את סקירתנו בהתאם לתקן סקירה (ישראל) 2410 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות". סקירה של מידע כספי לתקופת ביניים מורכבת מבידורים, בעיקר עם אנשים האחראים לעניינים הכספיים והחשבונאיים, ומיישום נהלי סקירה אנליטיים ואחרים. סקירה הינה מצומצמת בהיקפה במידה ניכרת מאשר ביקורת הנערכת בהתאם לתקני ביקורת מקובלים בישראל ולפיכך אינה מאפשרת לנו להשיג ביטחון שניודע לכל העניינים המשמעותיים שהיו יכולים להיות מזוהים בביקורת. בהתאם לכך, אין אנו מחוויים חוות דעת של ביקורת.

### מסקנה:

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

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

בריטמן אלמגור זהר ושות'

רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

תל אביב, 30 באוגוסט, 2022

ב-3

תל אביב - משרד ראשי

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

משרד נצרת  
מרכז אבן עאמר 9  
נצרת, 16100  
טלפון: 073-3994455  
פקס: 073-3994455  
[info-nazareth@deloitte.co.il](mailto:info-nazareth@deloitte.co.il)

משרד אילת  
המרכז העירוני  
ת.ד. 583  
אילת, 8810402  
טלפון: 08-6375676  
פקס: 08-6371628  
[info-eilat@deloitte.co.il](mailto:info-eilat@deloitte.co.il)

משרד חיפה  
מעלה השחרור 5  
ת.ד. 5648  
חיפה, 3105502  
טלפון: 04-8607333  
פקס: 04-8672528  
[info-haifa@deloitte.co.il](mailto:info-haifa@deloitte.co.il)

משרד ירושלים  
קרית המדע 3  
מנדל הר חוצבים  
ירושלים, 914510  
ת.ח. 45396  
טלפון: 02-5018888  
פקס: 02-5374173  
[info-jer@deloitte.co.il](mailto:info-jer@deloitte.co.il)

**ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ**  
**דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי**

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
	2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
76,659	53,027	53,216
62,002	45,617	51,442
4,247	3,753	43,688
8,191	9,309	14,073
542	604	478
<u>152,641</u>	<u>112,310</u>	<u>162,897</u>
478	391	310
9,085	9,884	10,540
30,490	14,998	42,683
7,968	7,205	12,440
11,405	12,068	11,254
4,833	5,990	4,497
6,362	6,626	6,149
3,448	2,983	3,308
<u>74,069</u>	<u>60,145</u>	<u>91,181</u>
<u>225,710</u>	<u>172,455</u>	<u>254,078</u>

**נכסים**

**נכסים שוטפים:**

מזומנים ושווי מזומנים  
 לקוחות  
 מלאי מכונות וחלפים  
 חייבים ויתרות חובה  
 חלויות שוטפות של נכסי חוזה בגין הסדרי זיכיון

**סה"כ נכסים שוטפים**

**נכסים לא שוטפים:**

נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר  
 השקעה בחברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני  
 לקוחות וחייבים לזמן ארוך  
 נכס זכות שימוש  
 רכוש קבוע, נטו  
 נכס בלתי מוחשי - עלויות פיתוח  
 נכסי חוזה בגין הסדרי זיכיון  
 מסים נדחים

**סה"כ נכסים לא שוטפים**

**ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ**  
**דוחות תמציתיים מאוחדים על המצב הכספי**  
**(המשך)**

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
2021	2021	2022
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	

**התחייבויות והון:**

**התחייבויות שוטפות:**

אשראי וחלויות שוטפות של הלוואות מתאגידים בנקאיים  
התחייבויות לספקים ולנותני שירותים  
זכאים ויתרות זכות  
התחייבויות בגין ההשקעה בכלולה  
חלויות שוטפות של התחייבויות חכירה  
מס הכנסה לשלם

27,395	17,580	35,652
22,381	15,369	27,234
44,600	39,022	17,948
311	326	350
1,533	1,717	1,401
174	760	1,454
<u>96,394</u>	<u>74,774</u>	<u>84,039</u>

**סה"כ התחייבויות שוטפות**

**התחייבויות לא שוטפות:**

הלוואות מתאגידים בנקאיים  
התחייבויות לאחרים לזמן ארוך  
התחייבויות חכירה  
התחייבות בגין הטבות לעובדים, נטו

50,199	20,857	76,608
1,400	1,691	1,231
7,040	5,907	11,500
2,939	2,516	3,350
<u>61,578</u>	<u>30,971</u>	<u>92,689</u>

**סה"כ התחייבויות לא שוטפות**

**הון:**

**הון המיוחס לבעלים של חברת האם:**

הון מניות נפרע וקרנות הון  
עודפים

22,532	22,642	22,411
44,174	42,654	53,759

**סה"כ הון המיוחס לבעלים של חברת האם**

הון מיוחס לזכויות שאינן מקנות שליטה

66,706	65,296	76,170
1,032	1,414	1,180

**סה"כ הון**

<u>67,738</u>	<u>66,710</u>	<u>77,350</u>
<u>225,710</u>	<u>172,455</u>	<u>254,078</u>

30 באוגוסט, 2022

תאריך אישור הדוחות  
הכספיים

גד מוסקוביץ - סמנכ"ל כספים

רן סתו - דירקטור ומנכ"ל

אברהם זכאי - יו"ר הדירקטוריון

**ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ**  
**דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח הכולל**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2021	2022	
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
205,723	106,670	104,831	הכנסות ממכירות, מעבודות ומשירותים עלות המכירות, העבודות והשירותים
168,380	88,287	74,592	
37,342	18,383	30,239	<b>רווח גולמי</b>
13,045	6,248	7,013	הוצאות מכירה ושיווק הוצאות הנהלה וכלליות הפסד ממכירת רכוש קבוע
11,992	6,098	6,769	
51	51	-	
12,255	5,986	16,457	<b>רווח מפעולות רגילות</b>
4,608	1,989	3,165	הוצאות מימון הכנסות מימון
3,727	2,072	2,038	
(881)	83	(1,127)	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
1,551	1,150	1,455	חלק החברה ברווחי חברות כלולות, נטו
12,925	7,219	16,785	<b>רווח לפני ניכוי מיסים על ההכנסה</b>
2,680	1,415	3,630	הוצאות מיסים על ההכנסה
10,245	5,804	13,155	<b>רווח לתקופה</b>
			<b>רווח (הפסד) כולל אחר:</b>
			<b>סכומים אשר לא יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס:</b>
(15)	354	(466)	רווח (הפסד) ממדידות מחדש של תכניות להטבה מוגדרת, נטו ממס
212	145	(129)	רווח (הפסד) מהתאמת שווי הוגן של נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר, נטו ממס
(150)	27	8	<b>סכומים אשר יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס:</b> הפרשי שער בגין תרגום פעילויות חוץ
47	526	(587)	<b>סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה, נטו ממס</b>
10,292	6,330	12,568	<b>סה"כ רווח כולל לתקופה</b>

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.



**ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ**  
**דוחות תמציתיים מאוחדים על הרווח הכולל**  
**(המשך)**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2021	2022
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)

10,943 (698)	6,054 (250)	13,051 104
-----------------	----------------	---------------

<u>10,245</u>	<u>5,804</u>	<u>13,155</u>
---------------	--------------	---------------

**רווח לתקופה המיוחס ל:**  
בעלים של חברת האם  
זכויות שאינן מקנות שליטה

**סך הכל רווח לתקופה**

10,990 (698)	6,580 (250)	12,464 104
-----------------	----------------	---------------

<u>10,292</u>	<u>6,330</u>	<u>12,568</u>
---------------	--------------	---------------

**סך הכל רווח כולל לתקופה המיוחס ל:**  
בעלים של חברת האם  
זכויות שאינן מקנות שליטה

**סך הכל רווח כולל לתקופה**

<u>2.24</u>	<u>1.24</u>	<u>2.67</u>
-------------	-------------	-------------

**רווח למניה בת 0.01 ע.ג. (בש"ח):**  
**לבעלים של חברת האם:**  
רווח בסיסי ומדולל למניה

<u>4,886</u>	<u>4,886</u>	<u>4,886</u>
--------------	--------------	--------------

**הממוצע המשוקלל של הון המניות (באלפים):**  
ששימש בחישוב הרווח הבסיסי והמדולל למניה

**ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ**  
**דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון**

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022 (בלתי מבוקר)

הון המיוחס לבעלים של חברת האם								
סך הכל אלפי ש"ח	זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	סך הכל הון המיוחס לבעלים אלפי ש"ח	קרן הון מהפרשי שער בגין תרגום פעילויות חוץ אלפי ש"ח	קרן הון בגין עסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה אלפי ש"ח	עודפים אלפי ש"ח	קרן הון בגין שינויים בשווי ההוגן של השקעות במכשירים הוניים שיועדו לשווי הוגן דרך רווח כולל אחר אלפי ש"ח	פרמיה וקרנות הון אחרות אלפי ש"ח	הון המניות הנפרע אלפי ש"ח
13,155	104	13,051	-	-	13,051	-	-	-
8	-	8	8	-	-	-	-	-
(466)	-	(466)	-	-	(466)	-	-	-
(129)	-	(129)	-	-	-	(129)	-	-
12,568	104	12,464	8	-	12,585	(129)	-	-
(3,000)	-	(3,000)	-	-	(3,000)	-	-	-
44	44	-	-	-	-	-	-	-
(2,956)	44	(3,000)	-	-	(3,000)	-	-	-
77,350	1,180	76,170	(294)	(4,246)	53,759	83	26,846	22

יתרה ליום 1 בינואר 2022

שינויים בתקופת הדוח:  
רווח לתקופה

רווח (הפסד) כולל אחר בגין:  
הפרשי שער בגין תרגום פעילויות חוץ  
מדידות מחדש של תכניות להטבה מוגדרת, נטו ממס  
נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר, נטו ממס  
סך הכל רווח (הפסד) כולל לתקופה

דיבידנד ששולם  
תשלום מבוסס מניות בחברה מאוחדת

יתרה ליום 30 ביוני 2022

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ**  
**דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון**  
**(המשך)**

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 (בלתי מבוקר)

הון המיוחס לבעלים של חברת האם								
סך הכל	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל הון המיוחס לבעלים	קרן הון מהפרשי שער בגין תרגום פעילויות חוץ	קרן הון בגין עסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה	עודפים	קרן הון בגין שינויים בשווי ההוגן של השקעות במכשירים הוניים שיועדו לשווי הוגן דרך רווח כולל אחר	פרמיה וקרנות הון אחרות	הון המניות הנפרע
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
60,324	1,608	58,716	(152)	(4,246)	36,246	-	26,846	22
5,804	(250)	6,054	-	-	6,054	-	-	-
27	-	27	27	-	-	-	-	-
354	-	354	-	-	354	-	-	-
145	-	145	-	-	-	145	-	-
6,330	(250)	6,580	27	-	6,408	145	-	-
56	56	-	-	-	-	-	-	-
66,710	1,414	65,296	(125)	(4,246)	42,654	145	26,846	22

יתרה ליום 1 בינואר 2021

שינויים בתקופת הדוח:  
רווח (הפסד) לתקופה

רווח (הפסד) כולל אחר בגין:  
הפרשי שער בגין תרגום פעילויות חוץ  
מדידות מחדש של תכניות להטבה מוגדרת, נטו ממס  
נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר, נטו ממס  
סך הכל רווח (הפסד) כולל לתקופה

תשלום מבוסס מניות בחברה מאוחדת

יתרה ליום 30 ביוני 2021

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ**  
**דוחות תמציתיים מאוחדים על השינויים בהון**  
**(המשך)**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר)

הון המיוחס לבעלים של חברת האם								
סך הכל	זכויות שאינן מקנות שליטה	סך הכל הון המיוחס לבעלים	קרן הון מהפרשי שער בגין תרגום פעילויות חוץ	קרן הון בגין עסקאות עם זכויות שאינן מקנות שליטה	עודפים	קרן הון בגין שינויים בשווי ההוגן של השקעות במכשירים הונניים שיועדו לשווי הוגן דרך רווח כולל אחר	פרמיה וקרנות הון אחרות	הון המניות הנפרע
						אלפי ש"ח		
60,324	1,608	58,716	(152)	(4,246)	36,246	-	26,846	22
10,245	(698)	10,943	-	-	10,943	-	-	-
(150)	-	(150)	(150)	-	-	-	-	-
(15)	-	(15)	-	-	(15)	-	-	-
212	-	212	-	-	-	212	-	-
10,292	(698)	10,990	(150)	-	10,928	212	-	-
(3,000)	-	(3,000)	-	-	(3,000)	-	-	-
122	122	-	-	-	-	-	-	-
(2,878)	122	(3,000)	-	-	(3,000)	-	-	-
67,738	1,032	66,706	(302)	(4,246)	44,174	212	26,846	22

יתרה ליום 1 בינואר 2021

שינויים בשנת הדוח:

רווח (הפסד) לשנה

רווח (הפסד) כולל אחר בגין:

הפרשי שער בגין תרגום פעילויות חוץ

מדידות מחדש של תכניות הטבה מוגדרת, נטו ממס

נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר, נטו ממס

סך הכל רווח (הפסד) כולל לשנה

דיבידנד ששולם

תשלום מבוסס מניות בחברה מאוחדת

יתרה ליום 31 בדצמבר 2021

הביאורים המצורפים לתמצית הדוחות הכספיים המאוחדים מהווים חלק בלתי נפרד מהם.

**ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ**  
**דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2021	2022
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)

10,245	5,804	13,155
--------	-------	--------

**תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:**

רווח לתקופה

**התאמות בגין:**

הפרשי שער בגין יתרות מזומנים במט"ח

פחת והפחתות

הפסד הון ממימוש רכוש קבוע

מסים נדחים, נטו

שערור (שחיקת) הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים ואחרים

חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני

הוצאות בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות

3,058	57	(3,825)
6,284	2,950	1,865
51	51	-
(771)	(397)	318
(2,606)	(164)	5,858
(1,551)	(1,150)	(1,455)
122	56	44

4,587	1,403	2,805
-------	-------	-------

**שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:**

עליה בלקוחות (כולל לקוחות זמן ארוך)

ירידה (עליה) בחייבים ויתרות חובה (כולל נכסי חוזה בגין הסדרי זיכיון)

עליה (ירידה) בהתחייבות לספקים ונותני שירותים (כולל ספקים זמן ארוך)

עליה (ירידה) בזכאים ויתרות-זכות

עליה במלאי מכונות וחלפים

עליה (ירידה) במס הכנסה לשלם, נטו

עליה (ירידה) בהתחייבות בגין הטבות עובדים, נטו

(57,063)	(25,186)	(1,633)
9,282	7,838	(5,605)
(798)	(7,487)	4,579
10,899	5,321	(26,652)
(1,006)	(512)	(39,441)
(127)	459	1,280
101	158	(194)

(38,712)	(19,409)	(67,666)
----------	----------	----------

(23,880)	(12,202)	(51,706)
----------	----------	----------

**מזומנים, נטו, לפעילות שוטפת**

**ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ**  
**דוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים**  
**(המשך)**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2021	2022
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
(1,176)	(979)	(504)
(70)	(70)	(20)
2,600	1,400	-
650	650	-
<u>2,004</u>	<u>1,001</u>	<u>(524)</u>
(3,000)	-	(3,000)
(2,138)	(1,032)	(906)
61,908	17,235	38,918
(4,549)	(1,467)	(10,059)
<u>52,221</u>	<u>14,736</u>	<u>24,953</u>
30,345	3,535	(27,277)
49,522	49,522	76,659
(3,208)	(30)	3,834
<u>76,659</u>	<u>53,027</u>	<u>53,216</u>

**תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:**

רכישת רכוש קבוע  
 עלויות פיתוח שהונו/רכישות  
 דיבידנד מחברה כלולה  
 תמורה ממימוש רכוש קבוע

**מזומנים, נטו, (לפעילות) מפעילות השקעה**

**תזרימי מזומנים מפעילות מימון:**

דיבידנד ששולם  
 פירעון התחייבויות חכירה  
 קבלת הלוואות מתאגידים בנקאיים  
 פירעון הלוואות מתאגידים בנקאיים

**מזומנים, נטו, מפעילות מימון**

**(ירידה) עלייה במזומנים ושווי מזומנים**

**יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה**

**הפרשי תרגום בגין יתרות מזומנים של פעילויות חוץ והפרשי שער בגין יתרות מזומנים ושווי מזומנים**

**יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה**

**ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ**  
**נספחים לדוחות תמציתיים מאוחדים על תזרימי המזומנים**  
**(המשך)**

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2021	2022
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
48	24	140

**נספח א' - פעילויות השקעה שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:**

רכישת רכוש קבוע כנגד ספקים ונותני שירותים

48	24	140
----	----	-----

**נספח ב' - מידע נוסף על תזרימי המזומנים:**

ריבית ששולמה

948	232	884
-----	-----	-----

ריבית שהתקבלה

2,064	436	1,289
-------	-----	-------

מסים על ההכנסה ששולמו

3,408	1,213	1,909
-------	-------	-------

**ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ**  
**ביאורים לדוחות התמציתיים המאוחדים**

ביאור 1 - כללי

**א. תיאור החברה:**

פעילות החברה במאוחד כוללת שירותי פיתוח, תכנון וייצור מוצרים עבור אחרים, ייבוא ומכירת ציוד לתעשיית הפלסטיק בישראל, הקמת פרויקטים עצמאיים של תחנות כח ליצור חשמל באנרגיה סולארית, וכן השקעה במיזמים וחברות סטארט-אפ. בנוסף, לחברה הכנסות מתמלוגים בגין מוצרים שפותחו על ידה.

בנוסף, למועד פרסום הדוח, החברה מחזיקה ב-50% מניות ממניות חברת צידון פולימרים בע"מ, העוסקת בייבוא ושיווק חומרי גלם לתעשיית הפלסטיק.

פעילויות אלו מתנהלות במסגרת חברת הבת ארן מחקר ופיתוח ודגמים בע"מ.

**ב. פרטים בדבר שערי מטבע חוץ ומדד המחירים לצרכן:**

להלן פרטים על מדדי המחירים לצרכן, שערי החליפין של מטבעות עיקריים ושיעורי השינוי, בתקופות החשבון:

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
	2021	2022
110.3	109.01	113.85
3.11	3.26	3.49
3.52	3.87	3.64

מדד המחירים לצרכן (בנקודות) (\*)  
 דולר של ארה"ב (בש"ח ל-1 דולר)  
 אירו (בש"ח ל-1 אירו)

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2021	2022
%	%	%
2.8	1.6	3.2
(3.4)	1.4	12.5
(10.7)	(1.8)	3.3

מדד המחירים לצרכן  
 דולר של ארה"ב  
 אירו

(\*) לפי מדד בסיס 2010.



**ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ**  
**ביאורים לדוחות התמציתיים המאוחדים**

**ביאור 2 - עיקרי המדיניות החשבונאית**

**א.** הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (להלן - "דוחות כספיים ביניים") של הקבוצה נערכו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34, "דיווח כספי לתקופות ביניים" (להלן - "IAS 34"). בעריכת דוחות כספיים ביניים אלה, יישמה הקבוצה מדיניות חשבונאית, כללי הצגה ושיטות חישוב הזהים לאלו שיושמו בעריכת דוחותיה הכספיים ליום 31 בדצמבר 2021, ולשנה שהסתיימה באותו תאריך. יש לעיין בדוחות הכספיים התמציתיים ביניים של החברה יחד עם הדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2021 והביאורים המצורפים להם.

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

**ב. מיסים על הכנסה בדוחות הביניים:**

הוצאות המסים על ההכנסה לתקופות המוצגות כוללות את סך המסים השוטפים, וכן את סך השינוי ביתרות המסים הנדחים, למעט מסים נדחים הנובעים מעסקאות שנזקפו ישירות להון, ולעסקאות צירופי עסקים.

הוצאות מסים שוטפים בתקופות ביניים נצברות תוך שימוש בשיעור מס ההכנסה האפקטיבי השנתי הממוצע. לצורך חישוב שיעור מס ההכנסה האפקטיבי, מופחתים הפסדים לצורכי מס אשר לא הוכרו בגינם נכסי מסים נדחים, הצפויים להפחית את חבות המס בשנת הדיווח.

**ביאור 3 - מגזרי פעילות**

**א. כללי:**

מגזרי הפעילות של החברה הינם:

- (1) שירותי פיתוח, תכנון וייצור מוצרים - מגזר זה כולל פיתוח מוצרים חדשים ו/או שדרוג וחינוך של מוצרים קיימים.
- (2) מכירת ציוד (ייצוג סוכנויות) - מגזר זה כולל אספקת מכונות הזרקה ורובוטים לתעשיות הפלסטיק.
- (3) אנרגיה סולארית - מגזר זה כולל ייצום, הקמה והפעלה של תחנות כח פוטו וולטאיות (PV) ליצור חשמל ומכירת החשמל לחברת החשמל.
- (4) השקעות במיזמים וחברות סטארט אפ - מגזר זה כולל את השקעות החברה בחברות סטארט אפ הנמצאות בשלבים הראשונים של ההתפתחות.

**ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ**  
**ביאורים לדוחות התמציתיים המאוחדים**

ביאור 3 - מגזרי פעילות (המשך)

ב. ההרכב:

**לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2022**

(בלתי מבוקר)				
שירותי פיתוח, תכנון וייצור מוצרים	ממכירת ציוד	אנרגיה סולארית	השקעה במיזמים וחברות סטארט-אפ	סך הכל
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
32,919	66,664	539	4,627	104,749
2,886	7,938	399	427	11,650

הכנסות מלקוחות חיצוניים

תוצאות המגזר

**לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021**

(בלתי מבוקר)				
שירותי פיתוח, תכנון וייצור מוצרים	ממכירת ציוד	אנרגיה סולארית	השקעה במיזמים וחברות סטארט-אפ	סך הכל
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
26,928	76,035	520	3,124	106,607
(2,162)	8,837	349	(955)	6,069

הכנסות מלקוחות חיצוניים

תוצאות המגזר

**לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2021 (מבוקר)**

שירותי פיתוח, תכנון וייצור מוצרים	ממכירת ציוד	אנרגיה סולארית	השקעה במיזמים וחברות סטארט-אפ	סך-הכל
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
53,069	145,447	963	6,134	205,613
(3,128)	18,016	705	(2,676)	12,917

הכנסות מלקוחות חיצוניים

תוצאות המגזר

ג. התאמה בין הרווח או ההפסד של כלל המגזרים לבין הרווח או ההפסד לפני הוצאות מסים על הכנסה:

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2021	2022
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
12,917	6,069	11,650
1,551	1,213	1,537
(1,602)	(12)	3,598
59	(51)	-
12,925	7,219	16,785

סך-הכל רווח של מגזרים בני דיווח

**סכומים לא מוקצים:**

הכנסות אחרות ברמת הקבוצה

הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

הכנסות (הוצאות) תפעוליות אחרות ברמת הקבוצה

סך-הכל רווח לפני מיסים על הכנסה

## ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ

### ביאורים לדוחות התמציתיים המאוחדים

ביאור 4 - מכשירים פיננסיים

א. שווי הוגן:

הערך בספרים של הפריטים הבאים מהווה קירוב לשווי הוגן: מזומנים ושווי מזומנים, נכסים והתחייבויות בלתי סחירים לזמן קצר, סכומים לקבל ולשלם לזמן קצר והלוואות לזמן ארוך.

ב. טכניקות הערכה ונתונים ששימשו במדידות שווי הוגן:

**מניות** - מניות סחירות נמדדות לפי מחיר מצוטט בבורסה למועד הדוחות הכספיים. השווי הוגן של ההשקעה במניות שאינן סחירות נמדד באמצעות מחיר שנגזר למניה במסגרת גיוסי הון ככל שהיו בסמוך למועד הדוחות הכספיים או על בסיס היוון תזרימי מזומנים זאת בהתבסס על אומדנים והערכות הנהלת החברה בהתאם לנתונים העומדים לפניה למועד ההערכה. הגורם בחברה אשר אמן על מדידת תהליך הערכת השווי הוגן של פריטים המסווגים ברמה 3 הינו סמנכ"ל הכספים, כאשר מתקופה לתקופה, בוחנת החברה את השינויים בשווי הוגן של הפריטים הנמדדים.

ג. היררכיית השווי הוגן:

(1) החברה מסווגת את מדידת מכשיריה הפיננסיים תוך שימוש בהיררכיית שווי הוגן המשקפת את מהות הנתונים ששימשו בעת ביצוע המדידות.

היררכיית השווי הוגן הינה:

- (א) רמה 1 - מחירים מצוטטים (לא מתואמים) בשוק פעיל עבור נכסים או התחייבויות פיננסיות זהים.
- (ב) רמה 2 - נתונים שאינם מחירים מצוטטים הכלולים ברמה 1, אשר ניתנים לצפייה לגבי הנכס או ההתחייבות, בין אם במישרין (כלומר כמחירים) ובין אם בעקיפין (כלומר נגזרים מהמחירים).
- (ג) רמה 3 - נתונים עבור הנכס או ההתחייבות שאינם מבוססים על מידע שוק ניתן לצפייה (נתונים שאינם נצפים).

(2) להלן נתונים בדבר היררכיית השווי הוגן של המכשירים הפיננסיים הנמדדים בשווי הוגן שהוכרו במאזן:

סך-הכל אלפי ש"ח	רמה 3 אלפי ש"ח	רמה 2 אלפי ש"ח	רמה 1 אלפי ש"ח
--------------------	-------------------	-------------------	-------------------

ליום 30 ביוני 2022:

נכסים פיננסיים בשווי הוגן:

נכסים פיננסיים שיועדו בשווי הוגן דרך רווח  
כולל אחר - מניות

107	203	-	310
107	203	-	310

סך הכל נכסים פיננסיים בשווי הוגן

ליום 30 ביוני 2021:

נכסים פיננסיים בשווי הוגן:

נכסים פיננסיים שיועדו בשווי הוגן דרך רווח  
כולל אחר - מניות

188	203	-	391
188	203	-	391

סך הכל נכסים פיננסיים בשווי הוגן

ליום 31 בדצמבר 2021:

נכסים פיננסיים בשווי הוגן:

נכסים פיננסיים שיועדו בשווי הוגן דרך רווח  
כולל אחר - מניות

275	203	-	478
275	203	-	478

סך הכל נכסים פיננסיים בשווי הוגן

## ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ

### ביאורים לדוחות התמציתיים המאוחדים

ביאור 4 - מכשירים פיננסיים (המשך)

ד. שינויים במכשירים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן על בסיס עיתי:

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2021	2022
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
203	203	478
-	-	-
-	-	-
275	188	(168)
<u>478</u>	<u>391</u>	<u>310</u>

**נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר - מניות:**

יתרה לתחילת התקופה  
מימושים  
רווחים שהוכרו ברווח או הפסד  
רווחים (הפסדים) שהוכרו ברווח כולל אחר  
**יתרה לסוף התקופה**

ביאור 5 - אירועים בתקופת הדוח ולאחר תקופת הדוח

א. מצב בטחוני באזור רוסיה – אוקראינה: למצב הגיאוגרפי המתוח באזור רוסיה - אוקראינה, שהתפתח בתקופת הדוח הדיווח ואשר נמשך גם במועד פרסום דיווח זה, ולהשלכות אשר עלולות להיות לדבר על הסדר העולמי, יכולה להיות השפעה על המשק הישראלי ובתוך כך על פעילות החברה בתחומי פעילותה, לרבות בשל השפעת עליית מחירי הנפט על מחירי חומרי הגלם, מחירי שילוח המוצרים, אשר עלולים לגרום לעליית מחירים במשק בכלל ובתעשיית הפלסטיק בפרט ולהשפיע על מכירות תעשייה זו. בשלב זה, אין בידי החברה להעריך את ההשפעה האפשרית, ככל שתהא, על פעילותה והחברה עוקבת אחר ההתפתחויות כאמור.

ב. ביום 5 בינואר, 2022 השלימה החברה קבלת אשראי לזמן ארוך משני תאגידים בנקאיים אשר העמידו לה הלוואות בסך כולל של 12 מיליון אירו לצורך מתן אשראי מקביל ללקוח במסגרת עסקה למכירת 42 מכונות הזרקה בה התקשרה החברה. בנוסף, במהלך חודש ינואר 2022 התקשרה החברה עם מבטח אשראי על מנת לבטח את האשראי שהועמד ללקוח במסגרת העסקה בסכום של כ-11 מיליון אירו. במסגרת ההסכם עם מבטח האשראי נקבע כי סכום ביטוח האשראי יפחת לאורך שלוש שנים בהתאם ללוח הפירעונות של חוב הלקוח כאמור לעיל. במקביל, החברה מכירה בהוצאה בגין עלויות ביטוח האשראי בהתאם לפירעון הלקוח לאורך שלוש שנים.

ג. ביום 30 במרץ 2022 החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד בסכום של 3 מיליון ש"ח (סך של 61.4 אגורות למניה). הדיבידנד חולק ביום 13 באפריל, 2022.

ד. ביום 1 במאי, 2022 התקשרה החברה עם צד ג' בהסכם לחכירת נכס תעשייתי בשטח של כ-1.05 דונם בפארק התעשייה בקיסריה. הנכס ישמש לטובת פעילות מגזר שירותי הפיתוח, תכנון וייצור מוצרים של החברה. הסכם השכירות הינו לתקופה של 2.5 שנים ולחברה קיימות 4 אופציות נוספות של 2.5 שנים כ"א להארכת תקופת השכירות. דמי השכירות יעלו בשיעור של 5% עם מימושה של כל תקופת אופציה. בנוסף, דמי השכירות צמודים למדד המחירים לצרכן. בתקופת הדוח הכירה החברה לראשונה בנכס זכות שימוש והתחייבות בגין חכירה בגובה של כ-5 מיליון ש"ח בגין ההתקשרות האמורה.

ה. ליום 30 ביוני, 2022 החזיקה החברה במלאי מכונות וחלפים בסך של כ-43.7 מיליון ש"ח. מתוך הסכום הנ"ל, סך של כ-39.5 מיליון ש"ח הינו מכונות ממגזר מכירת ציוד הנמצאות בבית הלקוח וטרם נמסרו. להערכת החברה, מכונות אלה צפויות להימסר ללקוחות עד סוף שנת 2022.

ו. ביום 29 באוגוסט, 2022 הכריז דירקטוריון חברת צידון פולימרים בע"מ (חברה מוחזקת) על דיבידנד בסכום של 2 מיליון ש"ח. מועד החלוקה נקבע ליום 5 בספטמבר, 2022. חלקה של החברה בדיבידנד האמור הינו 1 מיליון ש"ח.

ז. החל מיום 1.1.2022 ועד ליום 30.6.2022 השקל פוחת ביחס לדולר בשיעור של כ-12.4%. לאחר תאריך הדוח ועד סמוך למועד פרסום דוח זה יוסף השקל ביחס לדולר בשיעור של כ-6.6%. החל מיום 1.1.2022 ועד ליום 30.6.2022 השקל פוחת ביחס לאירו בשיעור של כ-4.3%. לאחר תאריך הדוח ועד סמוך למועד פרסום דוח זה יוסף השקל ביחס לאירו בשיעור של כ-11.3%. להערכת החברה, השפעת תיסוף השקל ביחס לדולר ולאירו לאחר תאריך הדוח ועד למועד פרסום דוח זה הינה הוצאת מימון בסך של כ-1 מיליון ש"ח.

## חלק ג' - הצהרות מנהלים

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

אני, רן סתו, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ (להלן - "החברה") לחציון הראשון של שנת 2021 (להלן - "הדוחות").
2. לפי ידיעתי, הדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות.
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של החברה לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות.
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת והדוחות הכספיים של דירקטוריון החברה כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי, הגילוי ובבקרה עליהם.

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

30 באוגוסט, 2022

רן סתו, מנהל כללי

תאריך

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

אני, גד מוסקוביץ, מצהיר כי:

1. בחנתי את הדוחות הכספיים ביניים ואת המידע הכספי האחר הכלול בדוחות לתקופת הביניים של ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ (להלן - "החברה") לחציון הראשון של שנת 2020 (להלן - "הדוחות").
2. לפי ידיעתי, הדוחות והמידע הכספי האחר הכלול בדוחות אינם כוללים כל מצג לא נכון של עובדה מהותית ולא חסר בהם מצג של עובדה מהותית הנחוץ כדי שהמצגים שנכללו בהם, לאור הנסיבות שבהן נכללו אותם מצגים, לא יהיו מטעים בהתייחס לתקופת הדוחות.
3. לפי ידיעתי, הדוחות הכספיים ומידע כספי אחר הכלול בדוחות משקפים באופן נאות, מכל הבחינות המהותיות, את המצב הכספי, תוצאות הפעולות ותזרימי המזומנים של החברה לתאריכים ולתקופות שאליהם מתייחסים הדוחות.
4. גיליתי לרואה החשבון המבקר של החברה, לדירקטוריון ולוועדת הביקורת והדוחות הכספיים של דירקטוריון החברה כל תרמית, בין מהותית ובין שאינה מהותית, שבה מעורב המנהל הכללי או מי שכפוף לו במישרין או מעורבים עובדים אחרים שיש להם תפקיד משמעותי בדיווח הכספי, הגילוי ובבקרה עליהם.

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

---

גד מוסקוביץ, סמנכ"ל כספים

---

30 באוגוסט, 2022

תאריך