

ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ
דוח חצי שנתי
ליום 30 ביוני 2021

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 2021

תוכן העניינים

עמוד

א-1-6	פרק א' - דוח הדירקטוריון על מצב ענייני החברה לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021
ב-1-19	פרק ב' - דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים ליום 30 ביוני 2021
ג-1-7	פרק ג' - מידע כספי ביניים נפרד ליום 30 ביוני 2021 לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970
ד-1-2	פרק ד' - הצהרות מנהלים - לפי תקנות 38ג(ד)(1)

ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ

פרק א'

דוח הדייקטוריון על מצב ענייני החברה
לתקופה שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021

דייקטוריון חברת ארן מתכבד להגיש בזאת את הדוחות הכספיים (בלתי מבוקרים) של החברה ליום 30 ביוני 2021 וסקירה על מצב ענייני החברה ותוצאות הפעילות לתקופה ינואר - יוני 2021.

1. החברה וסביבתה העסקית:

החברה עוסקת 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.

יבוא ציוד לתעשיית הפלסטיק בישראל:

החברה עוסקת באמצעות חברת הבת ארן מחקר ופיתוח ודגמים בע"מ, ביבוא מכונות הזרקה, רובוטים וציוד היקפי לתעשיות 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 מחקר ופיתוח ודגמים בע"מ, 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.

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. במסגרת פעילות זו, החל משנת 2008 עוסקת החברה בפיתוח מכשיר רפואי בתחום הקרדיו ווסקולרי במסגרת חברת הבת אס. איי תרפיז בע"מ, אשר מכרה בנובמבר 2010 את הזכויות והידע, אותו פיתחה ארן בשיתוף עם צדדים שלישיים (לפרטים נוספים ראה סעיף 49.1 וביאורים 9 ו-25 א' בדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2020).

ב. בנוסף, מחזיקה החברה ב-69% ממניות חברת אפסטרים טכנולוגיות פריפריאליות בע"מ העוסקת בפיתוח מוצרים בתחום הקרדיו ווסקולרי. בתחילת שנת 2013 מכרה אפסטרים את נכסיה המוחשיים והלא מוחשיים אותם פיתחה עם ארן בשיתוף עם צדדים שלישיים (לפרטים נוספים ראה סעיף 49.2 וביאורים 9 ו-25 ב' בדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2020). כיום עוסקת אפסטרים במכירת קטטר קרוס-אנטרי למעבר דרך חסימות בכלי דם בגפיים אותם פיתחה ובגינה קיבלה אישור CE ואישור FDA.

ג. החברה מחזיקה בכ-69.7% ממניות חברת אנדואיד בע"מ (לאחר השקעה נוספת שבוצעה ביום 30 במרץ 2017) העוסקת בפיתוח התקן חד פעמי המורכב על קצה קולונוסקופ לייצובו ולשיפור הסריקה (לפרטים נוספים ראה סעיף 49.3 וביאור 9 בדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2020).

ד. החברה מחזיקה ב-50% ממניות חברת קרדיופס בע"מ העוסקת בפיתוח קטטר ייחודי לטיפול בחולי לב כרוניים (לפרטים נוספים ראה סעיף 49.4, וביאור 9 בדוחות הכספיים השנתיים לשנת 2020).

1. החברה וסביבתה העסקית: (המשך)

השקעה בחברת צידון פולימרים בע"מ:

בחודש דצמבר 2015, הושלמה השקעת חברת הבת ארן מחקר פיתוח ודגמים בע"מ בחברת צידון פולימרים בע"מ, העוסקת בייבוא ושיווק חומרי גלם לתעשיית הפלסטיק בישראל. בהתאם להסכם ההשקעה, השקיעה חברת הבת ארן מחקר פיתוח ודגמים בע"מ 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 מחקר פיתוח ודגמים 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. בהתאם לתנאי הסכם ההשקעה המקורי, פקעה אופציית ה-PUT ביום מימוש אופציית ה-CALL.

2. המצב הכספי:

31.12.2020	30.06.2020	30.06.2021	
1.36	1.77	1.50	יחס שוטף
12.8%	18.7%	18.0%	יחס התחייבויות לא שוטפות לסך מאזן
39.3%	50.1%	38.7%	יחס הון עצמי למאזן

הנכסים השוטפים ליום 30 ביוני 2021 הסתכמו לסך של כ-112.3 מיליון ש"ח, גידול בסך של כ-12 מיליון ש"ח בהשוואה ליום 31 בדצמבר 2020 הנובע בעיקר מעלייה ביתרת הלקוחות בסך של 15.6 מיליון ש"ח, עלייה ביתרת המזומנים ושווי מזומנים בסך של כ-3.5 מיליון ש"ח וגידול במלאי בסך של כ-0.5 מיליון ש"ח. מנגד, חל קיטון ביתרת החייבים ויתרות חובה בסך של כ-7.5 מיליון ש"ח.

הנכסים הלא שוטפים הסתכמו ליום המאזן לסך של כ-60.1 מיליון ש"ח, גידול בסך של כ-6.9 מיליון ש"ח בהשוואה ליום 31 בדצמבר 2020. עיקר הגידול נובע מעלייה ביתרת לקוחות לזמן ארוך בסך של כ-9.6 מיליון ש"ח כתוצאה מגידול במכירות מגזר מכירת הציוד לזמן ארוך, שקוזז עם קיטון ביתרת הנכסים הבלתי מוחשיים בסך של כ-0.7 מיליון ש"ח כתוצאה מפחת שנרשם בחציון, ירידה של כ-0.7 מיליון ש"ח ברכוש הקבוע נטו וירידה של כ-1.2 מיליון ש"ח בנכס שימוש. בנוסף, ביתרת ההשקעה בחברות כלולות חלה ירידה בסך של כ-0.3 מיליון ש"ח כתוצאה מדיבידנדים שהתקבלו מהחברה המוחזקת צידון פולימרים בתקופת הדוח שקוזז עם עלייה בחשבון ההשקעה כתוצאה מרווחי האקוויטי בתקופה.

ההתחייבויות השוטפות ליום 30 ביוני 2021 הסתכמו לסך של כ-74.8 מיליון ש"ח, גידול בסך של כ-1.2 מיליון ש"ח בהשוואה ליום 31 בדצמבר 2020. העלייה בהתחייבויות השוטפות נובעת מעלייה בהתחייבות בגין הלוואות מתאגידים בנקאיים בסך של כ-2.7 מיליון ש"ח הנובעת בעיקר מהלוואות חדשות אותן נטלה החברה בגין מכירות באשראי ללקוחות מגזר מכירת הציוד, גידול בסך של כ-5.3 מיליון ש"ח ביתרת הזכאים ויתרות זכות וגידול של כ-0.4 מיליון ש"ח בהתחייבויות לתשלום מס הכנסה. מנגד, חל קיטון בהתחייבויות לספקים ולנותני שירותים בגובה של כ-7.1 מיליון ש"ח וקיטון ביתרת חליות שוטפות של התחייבויות חכירה בסך של כ-0.2 מיליון ש"ח.

ההתחייבויות הלא שוטפות מסתכמות ליום המאזן לסך של כ-31 מיליון ש"ח, עלייה בסך של כ-11.4 מיליון ש"ח בהשוואה ליום 31 בדצמבר 2020. עיקר העלייה נובעת מגידול ביתרת ההלוואות לז"א מתאגידים בנקאיים בחציון בסך של כ-12.9 מיליון ש"ח הנובעת בעיקר מהלוואות חדשות אותן נטלה החברה בגין מכירות באשראי ללקוחות מגזר מכירת הציוד שקוזזה עם ירידה בהתחייבות לז"א בגין חכירה בסכום של כ-0.8 מיליון ש"ח, ירידה בהתחייבויות לאחרים לז"א בגובה כ-0.4 מיליון ש"ח וירידה במחויבויות בגין הטבות לעובדים לז"א בגובה של כ-0.3 מיליון ש"ח.

ההון העצמי של החברה ליום 30 ביוני 2021 הסתכם לסך של כ-66.7 מיליון ש"ח בהשוואה לסך של כ-60.3 מיליון ש"ח ליום 31 בדצמבר 2020, עלייה בסך של כ-6.4 מיליון ש"ח אשר נובעת בעיקר מהרווח הכולל בתקופת הדוח.

כללי:

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

1-12/2020	1-6/2020	1-6/2021	
96,002	41,173	106,670	מחזור הפעילות
21,996	10,678	18,383	רווח גולמי
2,748	1,338	5,986	רווח מפעולות רגילות
3,245	1,673	7,219	רווח לפני מיסים על ההכנסה

הכנסות החברה הסתכמו בתקופה לסך של כ- 106.7 מיליון ש"ח, גידול בסך של כ-65.5 מיליון ש"ח בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד. בהכנסות משירותי הפיתוח, תכנון וייצור מוצרים חל קיטון ביחס לתקופה המקבילה אשתקד בסך של כ- 1 מיליון ש"ח עקב הקיטון בפעילות במחלקת לשכת השירות (מהנדסים בבית הלקוח) בהיקף של כ- 0.4 מיליון ש"ח וקיטון של כ- 1.1 מיליון ש"ח במחלקת המודליה והדפסות תלת- מימד. מנגד, חל גידול בפעילות הפרויקטים ההנדסיים בהיקף של כ- 0.5 מיליון ש"ח. בהכנסות בתחום מכירת מוצרים (ייצוג סוכנויות) חל גידול משמעותי בסך של כ- 65.6 מיליון ש"ח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד. עיקר הגידול מקורו בעלייה במכירות מכונות הזרקה בהיקף של כ- 55.1 מיליון ש"ח, מגידול של כ- 8.8 מיליון ש"ח במכירת ציוד היקפי ומגידול בסך של כ- 1.7 מיליון ש"ח במחלקת תבניות והזרקות ביחס לאשתקד. בהכנסות ממגזר השקעה במיזמים וחברות סטארט-אפ חלה עלייה מהותית בהכנסות ביחס לתקופה המקבילה אשתקד של כ- 0.8 מיליון ש"ח עקב גידול במכירות הקטטר אותו פיתחה חברת הבת אפסטרים. בהכנסות מאנרגיה סולארית חל גידול לא מהותי של כ- 0.1 מיליון ש"ח. בהכנסות מתמלוגים לא חל שינוי מהותי ביחס לאשתקד.

עלות העבודות והשירותים הסתכמה בתקופה לסך של כ- 88.3 מיליון ש"ח, גידול בסך של כ- 57.8 מיליון ש"ח בהשוואה לתקופה המקבילה אשתקד. במגזר מכירת מוצרים (ייצוג סוכנויות) חל גידול בסך של כ- 55.4 מיליון ש"ח בעלות המכר ביחס לאשתקד עקב הגידול המהותי בהכנסות המגזר בחציין הנוכחי. במגזר שירותי הפיתוח, תכנון וייצור המוצרים חל גידול של כ- 2.2 מיליון ש"ח בעלות המכר ביחס לאשתקד המיוחס לקיטון בעלויות המגזר אשתקד שמקורו בצעדי ההתמודדות עם מגיפת הקורונה בהן נקטה הנהלת החברה. במגזר השקעה במיזמים וחברות סטארט-אפ חלה עלייה בעלות המכר בסך של כ- 0.2 מיליון ש"ח ביחס לחציין המקביל אשתקד עקב הגידול המהותי במכירות בחציין הנוכחי. במגזר האנרגיה הסולארית לא חל שינוי מהותי בעלות המכר ביחס לאשתקד.

הרווח הגולמי בתקופה הסתכם לסך של כ- 18.4 מיליון ש"ח, עלייה של כ- 7.7 מיליון ש"ח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד. העלייה ברווח הגולמי עומדת בקו ישר לגידול המשמעותי בפעילות החברה בחציין הנוכחי ביחס לחציין המקביל אשתקד, שעיקרו נובע מגידול במכירות במגזר מכירת מוצרים (ייצוג סוכנויות), כאמור לעיל. כמו-כן, העלייה ברווח הגולמי מושפעת מתמהיל ההכנסות בין מגזרי הפעילות השונים, המאופיינים בשיעורי רווחיות שונים. במגזר שירותי הפיתוח, תכנון וייצור המוצרים חל קיטון ברווח הגולמי ביחס לחציין המקביל אשתקד בסך של כ- 3.2 מיליון ש"ח המיוחס בעיקר לצעדי ההתייעלות בהם נקטה החברה אשתקד כחלק מההתמודדות עם מגפת הקורונה ולקיטון בהכנסות התחום. במגזר מכירת מוצרים (ייצוג סוכנויות) חל גידול ברווחיות הגולמית בסך של כ- 10.2 מיליון ש"ח ביחס לחציין המקביל אשתקד שעולה בקנה אחד עם הגידול המהותי בהכנסות המגזר ביחס לאשתקד. במגזר השקעה במיזמים וחברות סטארט-אפ חל גידול של כ- 0.6 מיליון ש"ח ברווח הגולמי ביחס לחציין המקביל אשתקד המיוחס לגידול המהותי במכירות. ברווח הגולמי של מגזר האנרגיה הירוקה חל גידול של כ- 0.1 מיליון ש"ח ביחס לתקופה המקבילה אשתקד, המקביל לגידול בהכנסות.

הוצאות המכירה והשיווק הסתכמו בתקופה בסך של כ- 6.3 מיליון ש"ח, עלייה של כ- 1.5 מיליון ש"ח ביחס לחציין המקביל אשתקד, הנובעת מצעדי ההתייעלות בהם נקטה החברה בתקופה המקבילה אשתקד כחלק מהיערכותה להשפעות משבר הקורונה וכן מהפרשה לבנוסים בתקופת הדוח בשל רווחיות החברה וגידול בהוצאות השיווק בחברת הבת אפסטרים בתקופת הדוח.

הוצאות הנהלה וכלליות הסתכמו בתקופה לסך של כ- 6.1 מיליון ש"ח, גידול של כ- 1.5 מיליון ש"ח לעומת התקופה המקבילה אשתקד הנובעת גם היא מצעדי ההתייעלות בהם נקטה החברה בתקופה המקבילה אשתקד כחלק מהיערכותה להשפעות משבר הקורונה וכן מהפרשה לבנוסים בתקופת הדוח בשל רווחיות החברה.

הכנסות המימון נטו, הסתכמו בתקופה לסך של כ- 83 אלפי ש"ח, לעומת הוצאות מימון, נטו בסך של כ- 77 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד. עיקר השינוי בין התקופות נובע מהפרשי שער בגין יתרות מזומנים במט"ח ועלייה בהכנסות הריבית, נטו.

1-12/2020	1-6/2020	1-6/2021	
25,634	2,132	(12,202)	מזומנים שנבעו (ששימשו) לפעילות שוטפת
2,675	1,376	1,001	מזומנים שנבעו מפעילות השקעה
7,468	9,721	14,736	מזומנים שנבעו מפעילות מימון
35,777	13,229	3,535	עלייה במזומנים ושווי מזומנים
(256)	63	(30)	הפרשי תרגום ושער
35,521	13,292	3,505	סה"כ גידול ביתרות המזומנים ושווי מזומנים

יתרת המזומנים ושווי מזומנים של החברה ליום 30 ביוני, 2021 הסתכמה לסך של כ- 53 מיליון ש"ח, עלייה בסך של כ-3.5 מיליון ש"ח בהשוואה ליתרת המזומנים ליום 31 בדצמבר, 2020.

לפעילותה השוטפת של החברה שימשו מזומנים בסך של כ- 12.2 מיליון ש"ח בעיקר כתוצאה מעלייה בירתת הלקוחות (לזמן קצר ולזמן ארוך) בסך של 25.2 מיליון ש"ח ועלייה בהתחייבות לספקים ולנותני שירותים בסך של כ- 7.5 מיליון ש"ח. השפעות אלה קוזזו מרווח שוטף בתוספת התאמות לרווח בגובה של 7.2 מיליון ש"ח, מירידה בחייבים ויתרות חובה בסך של כ- 7.8 מיליון ש"ח, ומירידה בירתת זכאים ויתרות זכות בסך של כ- 5.3 מיליון ש"ח.

מפעילות ההשקעה נבעו מזומנים בסך של כ- 1 מיליון ש"ח. המזומנים נבעו מחלקה של החברה בדיבידנדים מחברה כלולה שהתקבלו בתקופת הדוח בסך של כ- 1.4 מיליון ש"ח, ובקיזוז עם מזומנים, נטו ששימשו לרכישת ר"ק בתקופת הדוח בסכום של כ- 0.3 מיליון ש"ח (נטו לאחר תמורות ממימוש רכוש קבוע).

מפעילות המימון נבעו מזומנים בסך של כ- 14.7 מיליון ש"ח בעיקר כתוצאה מאשראי חדש אותו נטלה החברה בתקופת הדוח בהיקף של כ- 17.2 מיליון ש"ח לצורך מימון אשראי שהעמידה החברה ללקוחות מגזר מכירות מוצרים (ייצוג סוכנויות), שקוזזו עם פירעון הלוואות בנקאיות בתקופת הדוח בהיקף של כ- 1.5 מיליון ש"ח ועם פירעון התחייבויות בגין חכירות בהיקף של כ- 1 מיליון ש"ח בתקופת הדוח.

5. גורמי סיכון וחשיפה לסיכונים שוק:

לא חלו שינויים מהותיים במהלך התקופה.

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 13.02.2019.

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. ראש החוג לחשבונאות במחלקה למנהל עסקים במרכז האקדמי "פרס". מרצה במגוון קורסים בתחום החשבונאות הפיננסית והמיסים, כללי הדיווח והגילוי בחשבונאות. משמשת כדח"צית 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 13.02.2019.

יהונתן רגב – בעל תואר ראשון בפיזיקה מאוניברסיטת תל אביב, ותואר שני בכלכלה מהטכניון ואוניברסיטת חיפה. עד שנת 2018 שימש כ- COO בחברת פינרג' טכנולוגיות בע"מ ומאז משמש כיוזם ושותף בחברת Cicada Voice. משמש כדח"צ במספר חברות ציבוריות. כהונתו כדירקטור בלתי תלוי אושרה באסיפה הכללית של החברה מיום 18.01.2021.

(לפירוט בדבר השכלתם וניסיונם של הדירקטורים ראה פרק ד' - "פרטים נוספים" - לדוח התקופתי לשנת 2020).

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 2021 הועברה לעיונם של חברי ועדת המאזן אשר התכנסה ביום 23 באוגוסט 2021, 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. 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 23 באוגוסט 2021, יומיים קודם לישיבת הדירקטוריון, שהינו פרק זמן סביר להערכת דירקטוריון החברה. המלצות ועדת מאזן הועברו לחברי הדירקטוריון ביום 23 באוגוסט, 2021.

בישיבת הדירקטוריון מיום 25 באוגוסט, 2021, דן הדירקטוריון בהמלצות הוועדה בנוגע לדוחות הכספיים ואישר את הדוחות הכספיים של החברה ליום 30 ביוני 2021. בישיבת הדירקטוריון האמורה נכחו גם יו"ר דירקטוריון החברה, מנכ"ל החברה, סמנכ"ל הכספים של החברה, חשב החברה, רואה החשבון המבקר ועורך הדין 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 25 באוגוסט, 2021, במסגרתה אושר הדוח הכספי ליום 30 ביוני 2021 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.

- א.** החל מהרבעון הראשון לשנת 2020 פוקד את העולם אירוע בעל השלכות מאקרו כלכליות, שמקורו בהתפשטות נגיף הקורונה COVID-19 (להלן: "נגיף הקורונה"), בתחילה בסין ובהמשך למדינות רבות אחרות בעולם, וביניהן ישראל. לאור התפשטות נגיף הקורונה, נקטה ישראל בצעדים ומגבלות משמעותיים בניסיון למנוע את התפשטות נגיף הקורונה, אשר להם השלכות משמעותיות על הכלכלה הישראלית.
- הנהלת החברה בחנה ובוחנת באופן שוטף את השלכות נגיף הקורונה והמגבלות שהוטלו בעקבותיו על עסקי הקבוצה. תוצאות הפעילות של הקבוצה במהלך החציון הראשון של שנת 2021 ובמהלך התקופה החל מתום החציון הראשון לשנת 2021 ועד מועד הדיווח הן בהתאם להערכות המוקדמות של החברה. נכון למועד הדיווח, אין לנגיף קורונה השפעה מהותית על תוצאות הפעילות של החברה בחציון הראשון לשנת 2021, על איתנותה הפיננסית של החברה, נזילותה או יכולתה לעמוד בהתחייבויותיה השונות.
- יש לציין, כי לאור אופיו המתמשך והמשתנה של משבר נגיף הקורונה, אין באפשרות החברה להעריך את התרחשותן של התפתחויות אפשריות נוספות והשלכותיהן, אם וככל שיהיו, על תוצאותיה הכספיות והעסקיות של החברה בעתיד או על היקפן. הנהלת החברה ודירקטוריון החברה ממשיכים לעקוב באופן שוטף אחר ההתפתחויות בעולם ובישראל בקשר עם התפשטות נגיף הקורונה, לבחון את היערכותה הניהולית והתפעולית של החברה, את הצורך בנקיטת פעולות כלשהן בעקבות התפשטות נגיף הקורונה ואת ההשפעות וההשלכות האפשריות כתוצאה מהתפשטות נגיף הקורונה על פעילותה העסקית של החברה ותוצאותיה הכספיות.
- יצוין בהקשר זה כי לאחר ירידה מסוימת ברמת התחלואה עקב נגיף קורונה, חלה בשבועות האחרונים שקדמו למועד הדוח עלייה מחודשת והדרגתית בהיקף התחלואה בישראל ובעולם כולו, בעיקר נוכח ווריאנטים חדשים ושונים של הנגיף, בדגש על זן "דלתא", וריאנט אשר מאופיין ביכולת הדבקה מוגברת. הנהלת החברה עוקבת אחר העלייה בתחלואה והתפשטות זן "דלתא" בארץ ובעולם ומקפידה על קיום ההנחיות המוטלות מעת לעת. כמו כן, החברה נערכה למקרה שבו יוחלט על הגבלות נוספות ואף למצב של סגר.
- ב.** ביום 21 במרץ 2021, הכריז דירקטוריון חברת צידון פולימרים בע"מ (חברה מוחזקת) על דיבידנד בסכום של 1 מיליון ש"ח. הדיבידנד חולק ביום 24 במרץ, 2021 וחלקה של החברה בדיבידנד האמור עמד על 0.5 מיליון ש"ח.
- ג.** ביום 30 במאי 2021, הכריז דירקטוריון חברת צידון פולימרים בע"מ (חברה מוחזקת) על דיבידנד בסכום של 1.8 מיליון ש"ח. הדיבידנד חולק ביום 31 במאי, 2021 וחלקה של החברה בדיבידנד האמור עמד על 0.9 מיליון ש"ח.
- ד.** ביום 24 ביוני, 2021, הודיעה החברה כי קיבלה חברה בת בבעלות מלאה של החברה, ארן מחקר פיתוח ודגמים בע"מ (להלן: "החברה הבת"), הזמנה לאספקת 42 מכונות הזרקה ללקוח העוסק בענף מוצרי פלסטיק (להלן: "הלקוח") בהיקף כולל של כ-14.9 מיליון אירו (להלן ובהתאמה: "התמורה" ו-"ההסכם") ושיעור הרווחיות הצפוי הינו השיעור המקובל בעסקאות דומות של החברה הבת.
- במסגרת ההסכם תספק החברה הבת ללקוח 42 מכונות הזרקה במהלך הרבעון הראשון לשנת 2022, זאת כנגד תשלום התמורה, כאשר 15% מהתמורה שולמו כמקדמה עם חתימת ההסכם במועד הדיווח, 10% נוספים מהתמורה ישולמו בחודש ינואר 2022 ובגין יתרת התמורה (75%) תעמיד החברה ללקוח הלוואה שתשולם ב-12 תשלומים רבעוניים שווים נושאי ריבית במהלך שלוש (3) שנים החל ממועד הגעת המכונות לישראל (להלן: "האשראי"). החברה צפויה להתקשר עם אחד התאגידיים הבנקאיים בישראל לצורך קבלת מימון עבור העמדת האשראי ללקוח. כמו כן, בכונת החברה לפנות לגורם מבטח אשראי על מנת לבטח את האשראי המועמד ללקוח.
- ה.** לאחר תאריך המאזן, ביום 24 באוגוסט 2021, הכריז דירקטוריון חברת צידון פולימרים בע"מ (חברה מוחזקת) על דיבידנד בסכום של 0.8 מיליון ש"ח. מועד החלוקה נקבע ליום 31 באוגוסט, 2021. חלקה של החברה בדיבידנד הינו 0.4 מיליון ש"ח.
- ו.** לאחר תאריך הדוח, ביום 25 באוגוסט 2021, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד בסכום של 61.4 אגורות למניה ובסכום כולל של 3 מיליון ש"ח. היום הקובע נקבע ליום 1 בספטמבר, 2021 ומועד החלוקה ליום 12 בספטמבר, 2021.

25 באוגוסט, 2021

רן סתו - דירקטור ומנכ"ל

אברהם זכאי - יו"ר הדירקטוריון

תאריך

ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ

**דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 30 ביוני 2021**

(בלתי מבוקרים)

ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ

דוחות כספיים תמציתיים מאוחדים
ליום 30 ביוני 2021

(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
14-19	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 2021 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-8,758 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני 2021, וחלקה של הקבוצה בתוצאותיה הינו כ-1,148 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 זר ושות'

רואי חשבון

A Firm in the Deloitte Global Network

תל אביב, 25 באוגוסט, 2021

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

משרד נצרת
מרכז אבן עמר 9
נצרת, 16100
טלפון: 073-3994455
פקס: 073-3994455
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

משרד חיפה
מעלה השחרור 5
ת.ד. 5648
חיפה, 3105502
טלפון: 04-8607333
פקס: 04-8672528
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

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

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
2020	2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
49,522	27,293	53,027
30,035	24,719	45,617
3,241	4,063	3,753
16,821	8,321	9,309
-	2	-
652	629	604
100,271	65,027	112,310
203	1,724	391
10,134	9,622	9,884
5,394	1,602	14,998
8,408	9,111	7,205
12,738	13,534	12,068
6,719	7,480	5,990
6,904	7,239	6,626
2,735	2,717	2,983
53,235	53,029	60,145
153,506	118,056	172,455

נכסים

נכסים שוטפים:

מזומנים ושווי מזומנים
לקוחות
מלאי
חייבים ויתרות חובה
מס הכנסה לקבל
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

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

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

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
2020	2020	2021
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

14,866	14,989	17,580
22,489	7,150	15,369
33,701	10,844	39,022
322	347	326
1,921	1,980	1,717
301	1,529	760
<u>73,600</u>	<u>36,839</u>	<u>74,774</u>

סה"כ התחייבויות שוטפות

התחייבויות לא שוטפות:

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

7,982	8,944	20,857
2,047	2,294	1,691
6,735	7,281	5,907
2,818	3,502	2,516
<u>19,582</u>	<u>22,021</u>	<u>30,971</u>

סה"כ התחייבויות לא שוטפות

הון:

הון המיוחס לבעלים של חברת האם:

הון מניות נפרע וקרנות הון
 עודפים

22,470	22,895	22,642
36,246	34,780	42,654

סה"כ הון המיוחס לבעלים של חברת האם

הון מיוחס לזכויות שאינן מקנות שליטה

1,608	1,521	1,414
-------	-------	-------

סה"כ הון

<u>60,324</u>	<u>59,196</u>	<u>66,710</u>
---------------	---------------	---------------

<u>153,506</u>	<u>118,056</u>	<u>172,455</u>
----------------	----------------	----------------

25 באוגוסט, 2021

אבי חי - סמנכ"ל כספים

רן סתו - דירקטור ומנכ"ל

אברהם זכאי - יו"ר הדירקטוריון

תאריך אישור הדוחות הכספיים

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

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

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2020	2021	
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
96,002	41,173	106,670	הכנסות ממכירות, מעבודות ומשירותים עלות המכירות, העבודות והשירותים
74,006	30,495	88,287	
21,996	10,678	18,383	רווח גולמי
9,955	4,732	6,248	הוצאות מכירה ושיווק הוצאות הנהלה וכלליות רווח ממכירת זכויות וידע רווח (הפסד) ממכירת רכוש קבוע
9,464	4,611	6,098	
171	2	-	
-	1	(51)	
2,748	1,338	5,986	רווח מפעולות רגילות
2,465	945	1,989	הוצאות מימון הכנסות מימון
1,788	868	2,072	
(677)	(77)	83	הכנסות (הוצאות) מימון, נטו
1,174	412	1,150	חלק החברה ברווחי חברות כלולות, נטו
3,245	1,673	7,219	רווח לפני ניכוי מיסים על ההכנסה
(435)	(295)	(1,415)	הוצאות מיסים על ההכנסה
2,810	1,378	5,804	רווח לתקופה
			רווח (הפסד) כולל אחר:
202	253	354	סכומים אשר לא יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס: רווח ממדידות מחדש של תכניות להטבה מוגדרת, נטו ממס רווח (הפסד) מהתאמת שווי הוגן של נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר, נטו ממס
(400)	3	145	
(20)	2	27	סכומים אשר יסווגו בעתיד לרווח או הפסד, נטו ממס: הפרשי שער בגין תרגום פעילויות חוץ
(218)	258	526	סה"כ רווח (הפסד) כולל אחר לתקופה, נטו ממס
2,592	1,636	6,330	סה"כ רווח כולל לתקופה

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

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

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2020	2021
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)

3,010 (200)	1,493 (115)	6,054 (250)
<u>2,810</u>	<u>1,378</u>	<u>5,804</u>

רווח (הפסד) לתקופה המיוחס ל:
בעלים של חברת האם
זכויות שאינן מקנות שליטה

סך הכל רווח לתקופה

2,792 (200)	1,751 (115)	6,580 (250)
<u>2,592</u>	<u>1,636</u>	<u>6,330</u>

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

סך הכל רווח כולל לתקופה

<u>0.62</u>	<u>0.31</u>	<u>1.24</u>
<u>0.62</u>	<u>0.31</u>	<u>1.24</u>

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

רווח מדולל למניה

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

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

ששימש בחישוב הרווח המדולל למניה

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

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

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2021 (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	פרמיה וקרנות הון אחרות אלפי ש"ח	הון המניות הנפרע 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
נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר

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)

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020 (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
57,560	1,636	55,924	(132)	(4,246)	33,034	400	26,846	22
1,378	(115)	1,493	-	-	1,493	-	-	-
2	-	2	2	-	-	-	-	-
253	-	253	-	-	253	-	-	-
3	-	3	-	-	-	3	-	-
1,636	(115)	1,751	2	-	1,746	3	-	-
59,196	1,521	57,675	(130)	(4,246)	34,780	403	26,846	22

יתרה ליום 1 בינואר 2020

שינויים בתקופת הדוח:
רווח (הפסד) לתקופה

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

סך הכל רווח (הפסד) כולל לתקופה

יתרה ליום 30 ביוני 2020

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 2020 (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		
57,560	1,636	55,924	(132)	(4,246)	33,034	400	26,846	22
2,810	(200)	3,010	-	-	3,010	-	-	-
(20)	-	(20)	(20)	-	-	-	-	-
202	-	202	-	-	202	-	-	-
(400)	-	(400)	-	-	-	(400)	-	-
2,592	(200)	2,792	(20)	-	3,212	(400)	-	-
172	172	-	-	-	-	-	-	-
60,324	1,608	58,716	(152)	(4,246)	36,246	-	26,846	22

יתרה ליום 1 בינואר 2020

שינויים בשנת הדוח:
רווח (הפסד) לשנה

רווח (הפסד) כולל אחר בגין:
הפרשי שער בגין תרגום פעילויות חוץ
מדידות מחדש של תכניות הטבה מוגדרת
נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר

סך הכל רווח (הפסד) כולל לשנה

תשלום מבוסס מניות בחברה מאוחדת

יתרה ליום 31 בדצמבר 2020

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

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

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2020	2021
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)

2,810	1,378	5,804
-------	-------	-------

תזרימי מזומנים מפעילות שוטפת:

רווח לתקופה

התאמות בגין:

הפרשי שער בגין יתרות מזומנים במט"ח

פחת והפחתות

הפסד (רווח) ממימוש רכוש קבוע

מסים נדחים, נטו

רווח ממכירת נכס פיננסי שיועד בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר

שערור (שחיקת) הלוואות לזמן ארוך מתאגידים בנקאיים ואחרים

חלק החברה ברווחי חברות מוחזקות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו

הוצאות בגין עסקאות תשלום מבוסס מניות

236	(61)	57
5,942	2,975	2,950
-	(1)	51
(231)	(230)	(397)
-	(2)	-
190	106	(164)
(1,174)	(412)	(1,150)
172	-	56

4,964	2,375	1,403
-------	-------	-------

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

ירידה (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 בזכאים ויתרות-זכות

ירידה (עליה) במלאי

עליה (ירידה) במס הכנסה לשלם, נטו

עליה (ירידה) בהתחייבות בגין הטבות עובדים, נטו

(6,549)	2,559	(25,186)
(10,792)	(2,604)	7,838
13,001	(2,073)	(7,487)
24,064	1,207	5,321
111	(711)	(512)
(1,254)	(28)	459
(721)	29	158

17,860	(1,621)	(19,409)
--------	---------	----------

25,634	2,132	(12,202)
--------	-------	----------

מזומנים, נטו, מפעילות (לפעילות) שוטפת

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

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

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2020	2021
	אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
(527)	(327)	(979)
1,288	-	-
(36)	-	(70)
1,950	1,700	1,400
-	2	-
-	1	650
<u>2,675</u>	<u>1,376</u>	<u>1,001</u>
404	404	-
(2,246)	(1,178)	(1,032)
11,191	11,191	17,235
(1,881)	(696)	(1,467)
<u>7,468</u>	<u>9,721</u>	<u>14,736</u>
35,777	13,229	3,535
14,001	14,001	49,522
(256)	63	(30)
<u>49,522</u>	<u>27,293</u>	<u>53,027</u>

תזרימי מזומנים מפעילות השקעה:

רכישת רכוש קבוע
 דיבידנד שהתקבל מנכס פיננסי שיועד בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר
 עלויות פיתוח שהונו/רכישות
 דיבידנד מחברה כלולה
 תמורה בגין נכס פיננסי שיועד בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר
 תמורה ממימוש רכוש קבוע

מזומנים, נטו, מפעילות השקעה

תזרימי מזומנים מפעילות מימון:

קבלת הלוואות בעלים בחברה בת
 פירעון התחייבויות חכירה
 קבלת הלוואות מתאגידים בנקאיים
 פירעון הלוואות מתאגידים בנקאיים

מזומנים, נטו, מפעילות מימון

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

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2020	2021
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
24	14	24
814	230	232
660	316	436
831	553	1,213

נספח א' - פעילויות השקעה שאינן כרוכות בתזרימי מזומנים:

רכישת רכוש קבוע כנגד ספקים ונותני שירותים

נספח ב' - מידע נוסף על תזרימי המזומנים:

ריבית ששולמה

ריבית שהתקבלה

מסים על ההכנסה ששולמו

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

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 פיתוח ודגמים בע"מ.

ב. בסיס לעריכת הדוחות הכספיים:

הדוחות הכספיים התמציתיים המאוחדים (להלן - "דוחות כספיים ביניים") של הקבוצה נערכו בהתאם לתקן חשבונאות בינלאומי IAS 34, "דיווח כספי לתקופות ביניים" (להלן - "IAS 34").

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

ג. השלכות משבר הקורונה:

החל מהרבעון הראשון לשנת 2020 פוקד את העולם אירוע בעל השלכות מאקרו כלכליות, שמקורו בהתפשטות נגיף הקורונה COVID-19 (להלן: "נגיף הקורונה"), בתחילה בסין ובהמשך למדינות רבות אחרות בעולם, וביניהן ישראל. לאור התפשטות נגיף הקורונה, נקטה ישראל בצעדים ומגבלות משמעותיים בניסיון למנוע את התפשטות נגיף הקורונה, אשר להם השלכות משמעותיות על הכלכלה הישראלית.

הנהלת החברה בחנה ובוחנת באופן שוטף את השלכות נגיף הקורונה והמגבלות שהוטלו בעקבותיו על עסקי הקבוצה. תוצאות הפעילות של הקבוצה במהלך החציון הראשון של שנת 2021 ובמהלך התקופה החל מתום הרבעון השני לשנת 2021 ועד מועד הדיווח הן בהתאם להערכות המוקדמות של החברה. נכון למועד הדיווח, אין לנגיף קורונה השפעה מהותית על תוצאות הפעילות של החברה בחציון הראשון לשנת 2021, על איתנותה הפיננסית של החברה, נזילותה או יכולתה לעמוד בהתחייבויותיה השונות.

יש לציין, כי לאור אופיו המתמשך והמשתנה של משבר נגיף הקורונה, אין באפשרות החברה להעריך את התרחשותן של התפתחויות אפשריות נוספות והשלכותיהן, אם וככל שיהיו, על תוצאותיה הכספיות והעסקיות של החברה בעתיד. הנהלת החברה ודירקטוריון החברה ממשיכים לעקוב באופן שוטף אחר ההתפתחויות בעולם ובישראל בקשר עם התפשטות נגיף הקורונה, לבחון את היערכותה הניהולית והתפעולית של החברה, את הצורך בנקיטת פעולות כלשהן בעקבות התפשטות נגיף הקורונה ואת ההשפעות וההשלכות האפשריות כתוצאה מהתפשטות נגיף הקורונה על פעילותה העסקית של החברה ותוצאותיה הכספיות.

יצוין בהקשר זה כי לאחר ירידה מסוימת ברמת התחלואה עקב נגיף קורונה, חלה בשבועות האחרונים שקדמו למועד הדוח עלייה מחודשת והדרגתית בהיקף התחלואה בישראל ובעולם כולו, בעיקר נוכח ווריאנטים חדשים ושונים של הנגיף, בדגש על זן "דלתא", וריאנט אשר מאופיין ביכולת הדבקה מוגברת. הנהלת החברה עוקבת אחר העלייה בתחלואה והתפשטות זן "דלתא" בארץ ובעולם ומקפידה על קיום ההנחיות המוטלות מעת לעת. כמו כן, החברה נערכה למקרה שבו יוחלט על הגבלות נוספות ואף למצב של סגר.

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

ביאור 1 - כ ל ל י (המשך)

ד. פרטים בדבר שערי מטבע חוץ ומדד המחירים לצרכן:

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

<u>ליום 31 בדצמבר</u>	<u>ליום 30 ביוני</u>		
<u>2020</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	
107.29	107.185	109.01	מדד המחירים לצרכן (בנקודות) (*) דולר של ארה"ב (בש"ח ל-1 דולר) אירו (בש"ח ל-1 אירו)
3.215	3.466	3.260	
3.9441	3.8828	3.8748	

<u>ל ש נ ה</u>	<u>לתקופה של שישה</u>		
<u>שהסתיימה</u>	<u>חודשים שהסתיימה</u>		
<u>ביום 31 בדצמבר</u>	<u>ביום 30 ביוני</u>		
<u>2020</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	
<u>%</u>	<u>%</u>	<u>%</u>	
(0.7)	(0.8)	1.6	מדד המחירים לצרכן דולר של ארה"ב אירו
(7)	0.3	1.4	
1.7	0.1	(1.8)	

(*) 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 2020, ולשנה שהסתיימה באותו תאריך. יש לעיין בדוחות הכספיים התמציתיים ביניים של החברה יחד עם הדוחות הכספיים השנתיים של החברה ליום 31 בדצמבר 2020 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 וחדוש 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 2021
(בלתי מבוקר)

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

הכנסות מלקוחות חיצוניים

רווח (הפסד) מגזרי

לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני 2020
(בלתי מבוקר)

סך הכל אלפי ש"ח	השקעה במיזמים וחברות סטארט-אפ אלפי ש"ח	אנרגיה סולארית אלפי ש"ח	ממכירת ציוד אלפי ש"ח	שירותי פיתוח, תכנון וייצור מוצרים אלפי ש"ח					
41,099	2,339	438	10,438	27,884					
1,367	(642)	350	(53)	1,712					

הכנסות מלקוחות חיצוניים

רווח (הפסד) מגזרי

לשנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)

סך-הכל אלפי ש"ח	השקעה במיזמים וחברות סטארט אפ אלפי ש"ח	אנרגיה סולארית אלפי ש"ח	ממכירת ציוד אלפי ש"ח	שירותי פיתוח, תכנון וייצור מוצרים אלפי ש"ח					
98,296 (2,460)	5,952 -	922 -	34,645 -	56,777 (2,460)					
95,836	5,952	922	34,645	54,317					
5,006	1,740	311	550	2,405					
2,777	(763)	694	1,917	929					

מחזור הפעולות
מכירות בינמגזריות

**סך-הכל הכנסות המגזר
מלקוחות חיצוניים**

פחת והפחתות

תוצאות המגזר

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

ביאור 4 - מגזרי פעילות (המשך)

ב. (המשך)

מידע נוסף:

ליום 31 בדצמבר 2020 (מבוקר)					
סך-הכל	השקעה במיזמים וחברות	אנרגיה סולארית	ממכירת ציוד	שירותי פיתוח, תכנון וייצור מוצרים	
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	
82,067	11,518	12,322	32,757	25,470	נכסי המגזר
454	249	2	2	201	השקעות הוניות
73,586	1,894	8,386	49,179	14,127	התחייבות 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		סך-הכל רווח של מגזרים בני דיווח
	ביום 30 ביוני		
	2020	2021	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
2,777	1,367	6,069	
1,174	486	1,213	סכומים לא מוקצים:
(872)	(179)	(12)	הכנסות אחרות ברמת הקבוצה
166	(1)	(51)	הוצאות מימון, נטו
3,245	1,673	7,219	הכנסות (הוצאות) תפעוליות אחרות ברמת הקבוצה
			סך-הכל רווח לפני מיסים על הכנסה

ביאור 5 - 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 - 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 אמון 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.

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

ביאור 5 - מכשירים פיננסיים (המשך)

ג. מכשירים פיננסיים שנמדדים בשווי הוגן:

מכשירים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן על בסיס עיתי שהוכרו במאזן:

ליום 31 בדצמבר 2020	ליום 30 ביוני	
	2020	2021
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
203	1,724	391

נכסים פיננסיים בשווי הוגן:

נכסים פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר - מניות

ד. שינויים במכשירים פיננסיים הנמדדים בשווי הוגן על בסיס עיתי שמדידת השווי שלהם סווגה ברמה 3:

ל שנה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר 2020	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני	
	2020	2021
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)
1,901	1,720	203
(1,349)	-	-
170	-	-
(519)	4	188
203	1,724	391

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 6 - אירועים בתקופת הדוח ולאחר תקופת הדוח

א. ביום 21 במרץ, 2021 הכריז דירקטוריון חברת צידון פולימרים בע"מ (חברה מוחזקת) על דיבידנד בסכום של 1 מיליון ש"ח. הדיבידנד חולק ביום 24 במרץ, 2021 וחלקה של החברה בדיבידנד האמור עמד על 500 אלפי ש"ח.

ב. ביום 30 במאי, 2021, הכריז דירקטוריון חברת צידון פולימרים בע"מ (חברה מוחזקת) על דיבידנד בסכום של 1.8 מיליון ש"ח. הדיבידנד חולק ביום 31 במאי, 2021 וחלקה של החברה בדיבידנד עמד על 900 אלפי ש"ח.

ג. ביום 24 ביוני, 2021 הודיעה החברה כי חברת בת בבעלותה המלאה של החברה, חברת ארן מחקר פיתוח ודגמים בע"מ ("להלן "החברה"), קיבלה הזמנה לאספקת 42 מכונות הזרקה ללקוח העוסק בענף מוצרי הפלסטיק (להלן "ההסכם"), בהיקף כולל של 14.9 מיליון אירו. שיעור הרווחיות הצפוי בעסקה הוא שיעור הרווחיות המקובל בעסקאות דוחות של החברה.

כחלק מתנאי ההסכם, תעניק החברה ללקוח אשראי ל-3 שנים בהיקף של כ-75% מסכום ההזמנה, אשר ייפרע ב-12 תשלומים רבעוניים שווים נושאי ריבית החל ממועד אספקת המכונות ללקוח. החברה צפויה להתקשר עם אחד התאגידים הבנקאיים בישראל לצורך קבלת מימון עבור העמדת האשראי ללקוח. כמו כן, בכוונת החברה לפנות לגורם מבטח אשראי על מנת לבטח את האשראי שמועמד ללקוח במסגרת ההסכם.

ד. ביום 24 באוגוסט, 2021 הכריז דירקטוריון חברת צידון פולימרים בע"מ (חברה מוחזקת) על דיבידנד בסכום של 0.8 מיליון ש"ח. מועד החלוקה נקבע ליום 31 באוגוסט, 2021. חלקה של החברה בדיבידנד האמור הינו 0.4 מיליון ש"ח.

ה. לאחר תאריך הדוח, ביום 25 באוגוסט, 2021, החליט דירקטוריון החברה על חלוקת דיבידנד בסכום של 61.4 אגורות למניה ובסכום כולל של 3 מיליון ש"ח. היום הקובע נקבע לתאריך 1 בספטמבר, 2021 ומועד החלוקה נקבע לתאריך 12 בספטמבר, 2021.

ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד ליום 30 ביוני 2021

**ערוך בהתאם להוראות תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך
(דוחות תקופתיים ומיידיים), התש"ל-1970**

(בלתי מבוקר)

ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ

מידע כספי ביניים נפרד ליום 30 ביוני 2021

(בלתי מבוקר)

תוכן העניינים

ע מ ד

3	דוח מיוחד של רואה החשבון המבקר
	מידע כספי ביניים נפרד (בלתי מבוקר):
4	נתונים על המצב הכספי
5	נתונים על הרווח הכולל
6	נתונים על תזרימי המזומנים
7	מידע נוסף

לכבוד
בעלי המניות של
ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ
רח' האשל 43
פארק תעשייה קיסריה

א.ג.נ.,

הנדון: דוח מיוחד לסקירת מידע כספי ביניים נפרד לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970

מבוא

סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד המובא לפי תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970 של **ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ** (להלן - "החברה") ליום 30 ביוני 2021, ולתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדירקטוריון והנהלה אחראים לעריכה ולהצגה של מידע כספי ביניים נפרד זה בהתאם לתקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970. אחריותנו היא להביע מסקנה על המידע הכספי ביניים הנפרד לתקופת ביניים זו בהתבסס על סקירתנו.

לא סקרנו את המידע הכספי הביניים הנפרד מתוך הדוחות הכספיים של חברה מוחזקת אשר סך ההשקעה בה הסתכם לסך של כ-8,758 אלפי ש"ח ליום 30 ביוני 2021 ואשר הרווח מחברה מוחזקת זו הסתכם לסך של כ-1,148 אלפי ש"ח לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה באותו תאריך. הדוחות הכספיים של אותה חברה נסקרו על ידי רואי חשבון אחרים שהדוח שלהם הומצא לנו ומסקנתנו, ככל שהיא מתייחסת לדוחות הכספיים 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 נפרד לתקופת ביניים מורכבת מבידור, 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 מחויבים 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 הביניים הנפרד הנ"ל אינו ערוך, מכל הבחינות המהותיות, בהתאם להוראות תקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידים), התש"ל-1970.

בריטמן אלמגור זהר ושות'
רואי חשבון
A Firm in the Deloitte Global Network

תל אביב, 25 באוגוסט, 2021

ג-3

תל אביב - משרד ראשי

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

משרד נצרת
מרכז אבן עאמר 9
נצרת, 16100
טלפון: 073-3994455
פקס: 073-3994455
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

משרד חיפה
מעלה השחרור 5
ת.ד. 5648
חיפה, 3105502
טלפון: 04-8607333
פקס: 04-8672528
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

ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ

נתונים על המצב הכספי

ליום 31 בדצמבר	ליום 30 ביוני	
2020	2020	2021
אלפי ש"ח	אלפי ש"ח	אלפי ש"ח
(מבוקר)	(בלתי מבוקר)	
1,073	78	1,041
5	14	14
1,078	92	1,055
13,856	13,408	14,307
74,798	73,765	81,340
2	5	-
88,656	87,178	95,647
89,734	87,270	96,702

נכסים

נכסים שוטפים
מזומנים ושווי מזומנים
חייבים ויתרות-חובה
סה"כ נכסים שוטפים

נכסים לא שוטפים
חברות מוחזקות
יתרה בגין חברות מוחזקות, נטו
מיסים נדחים
סה"כ נכסים לא שוטפים

התחייבויות והון

התחייבויות שוטפות
זכאים ויתרות זכות

התחייבויות לא שוטפות
חברות מוחזקות

הון המיוחס לחברה עצמה כחברה אם
הון מניות נפרע וקרנות הון
עודפים

-	25	30
31,018	29,570	31,376
22,470	22,895	22,642
36,246	34,780	42,654
58,716	57,675	65,296
89,734	87,270	96,702

25 באוגוסט, 2021

אבי חי סמנכ"ל כספים	רן סתו דירקטור ומנכ"ל	אברהם זכאי יו"ר הדירקטוריון	תאריך אישור הדוחות הכספיים
------------------------	--------------------------	--------------------------------	----------------------------

הנתונים המצורפים לתמצית המידע הכספי הנפרד מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.

ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ
נתונים על הרווח הכולל

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני		
	2020	2020	
אלפי ש"ח (מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
80	34	29	הוצאות הנהלה וכלליות
80	34	29	הפסד מפעולות רגילות
771	380	375	הוצאות מימון
876	428	451	הכנסות מימון
2,991	1,482	6,018	רווח בגין חברות מוחזקות, נטו
3,016	1,496	6,065	רווח לפני ניכוי מסים על ההכנסה
6	3	11	הוצאות מסים על ההכנסה
3,010	1,493	6,054	רווח לתקופה מיוחס לחברה עצמה כחברה אם
(218)	258	526	רווח כולל לאחר מסים בגין: רווח (הפסד) כולל אחר בגין חברות מוחזקות נטו
2,792	1,751	6,580	סך הכל רווח כולל לתקופה המיוחס לחברה עצמה כחברה אם

הנתונים המוצגים לתמצית המידע הכספי הנפרד מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.

ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ

נתונים על תזרימי המזומנים

ל ש נ ה שהסתיימה ביום 31 בדצמבר <u>2020</u> אלפי ש"ח (מבוקר)	לתקופה של שישה חודשים שהסתיימה ביום 30 ביוני <u>2020</u> <u>2021</u> אלפי ש"ח אלפי ש"ח (בלתי מבוקר)	
3,010	1,493	6,054
(113)	(49)	(75)
6	3	2
<u>(2,991)</u>	<u>(1,482)</u>	<u>(6,018)</u>
(3,098)	(1,528)	(6,091)
1	(8)	(9)
-	25	30
<u>1,032</u>	<u>(32)</u>	<u>(16)</u>
1,033	(15)	5
<u>945</u>	<u>(50)</u>	<u>(32)</u>
945	(50)	(32)
128	128	1,073
<u>1,073</u>	<u>78</u>	<u>1,041</u>

תזרימי מזומנים לפעילות שוטפת

רווח לתקופה המיוחס לחברה עצמה כחברה אם

התאמות בגין:

הוצאות מימון בגין יתרות עם חברות מוחזקות, נטו
מיסים נדחים, נטו

חלק החברה ברווחי חברות המטופלות לפי שיטת השווי המאזני, נטו

שינויים בסעיפי רכוש והתחייבויות:

ירידה (עליה) בחייבים ויתרות-חובה

עליה בזכאים ויתרות-זכות

שינוי ביתרות עם חברות מוחזקות, נטו

מזומנים, נטו, מפעילות (לפעילות) שוטפת

ירידה במזומנים ושווי מזומנים

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לתחילת התקופה

יתרת מזומנים ושווי מזומנים לסוף התקופה

הנתונים המוצגים לתמצית המידע הכספי הנפרד מהווים חלק בלתי נפרד ממנו.

ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ

מידע נוסף

כ ל ל י:

- א. המידע כספי ביניים נפרד של ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ (להלן - "החברה") כולל נתונים כספיים מתוך הדוחות הכספיים התמציתיים ביניים מאוחדים של החברה, המיוחסים לחברה עצמה כחברה אם, וערוך בהתאם לנדרש בתקנה 38ד' לתקנות ניירות ערך (דוחות כספיים ומיידים), התש"ל-1970.
- ב. המדיניות החשבונאית שיושמה במידע הכספי ביניים נפרד זהה למדיניות החשבונאית המפורטת בביאור 2 לדוחות הכספיים התמציתיים ביניים המאוחדים של החברה ליום 30 ביוני 2021 בכפוף לאמור בסעיף א' לעיל ולמפורט במידע כספי נפרד של החברה ליום 31 בדצמבר 2020 בדבר הטיפול בעסקאות בין חברתיות.
- ג. יש לעיין במידע כספי ביניים נפרד זה בהקשר למידע הכספי הנפרד של החברה ליום 31 בדצמבר 2020 ולשנה שהסתיימה באותו תאריך, ולנתונים הנוספים אשר נלוו אליהם.
- ד. לפרטים בדבר דיבידנד עליו הכריזה החברה לאחר תקופת הדוח ראה ביאור 6 לדוח הכספי התמציתי המאוחד.

חלק ד' - הצהרות מנהלים

הצהרת מנהל כללי לפי תקנה 38ג(ד)1 לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומיידיים) 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.

רן סתו, מנהל כללי

25 באוגוסט, 2021

תאריך

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

אני, אבי חי, 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.

אבי חי, סמנכ"ל כספים

25 באוגוסט, 2021

תאריך