

**הנדון: דיווח וולונטרי בדבר עיקרי הנתונים הכספיים המאוחדים התמציתיים של ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ (להלן: "החברה") - לתקופה של תשעה חודשים שנתיים ביום 30 בספטמבר 2022 (להלן גם: "תקופת הדוח") ולתקופה של שלושה חודשים שנתיים באותו תאריך (להלן גם: "הרבעון המדווח")**

1. החברה הינה תאגיד קטן, כהגדרתו בתקנה 5ג' לתקנות ניירות ערך (דוחות תקופתיים ומידיים), התש"ל-1970 (להלן: "תקנות הדוחות") ומשכך בחרה לאמץ את מלוא ההקלות לתאגידים קטנים המפורטות בתקנה 5ד' לתקנות הדוחות.
2. ביום 30 במרץ, 2017 פורסם ברשומות תיקון לתקנות הדוחות אשר קובע כי תאגידים קטנים שהציבור אינו מחזיק בתעודות התחייבות שלהם יגישו דוחות חצי שנתיים במקום דוחות רבעוניים, כך שלמעשה לא יידרשו לפרסם דוחות לרבעון הראשון והשלישי בכל שנה קלנדרית, לרבות דוחות כספיים לתקופות כאמור.
3. ביום 30 באפריל, 2017 הודיעה החברה כי החל מתקופת הדיווח המתחילה ביום 1 בינואר 2017, החברה תדווח לפי מתכונת דיווח חצי שנתי.
4. מובהר בזאת כי התוצאות הכספיות המובאות בדיווח לתקופת הדוח ולרבעון המדווח לא נסקרו בהתאם לתקן סקירה 1 של לשכת רואי חשבון בישראל "סקירה של מידע כספי לתקופות ביניים הנערכת על ידי רואה החשבון המבקר של הישות".
5. הנתונים המופיעים לתקופת הדוח ולרבעון המדווח בעדכון הרבעוני אינם מבוקרים ואינם סקורים ע"י רואה החשבון המבקר של החברה. הנתונים ערוכים בהתאם לתקני דיווח כספי בינלאומיים – IFRS (לפרטים נוספים בדבר המדיניות החשבונאית, ראו ביאור 2 לדוחות הכספיים המבוקרים של החברה ליום 31 בדצמבר, 2021).

**6. עיקרי התוצאות הכספיות של החברה במאוחד**

- הכנסות במאוחד מפעילות נמשכת בתקופת הדוח הסתכמו לסך של כ- 138,592 אלפי ש"ח, לעומת כ- 154,419 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.
- רווח תפעולי מאוחד מפעילות נמשכת בתקופת הדוח הסתכם לסך של כ- 36,586 אלפי ש"ח לעומת כ- 10,030 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.
- רווח לפני מס מאוחד מפעילות נמשכת בתקופת הדוח הסתכם לסך של כ- 38,676 אלפי ש"ח, לעומת כ- 11,232 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.
- רווח נקי מפעילות נמשכת בתקופת הדוח הסתכם לסך של כ- 27,589 אלפי ש"ח, לעומת רווח של כ- 9,088 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.
- רווח נקי מפעילות מופסקת בתקופת הדוח הסתכם לסך של כ- 587 אלפי ש"ח, לעומת רווח של כ- 546 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד (ראה גם סעיף 9 ז' להלן).
- תזרים המזומנים נטו מפעילויות נמשכות ששימש לפעילות שוטפת בתקופת הדוח הסתכם לסך של כ- 50,506 אלפי ש"ח, לעומת תזרים מזומנים נטו מפעילויות נמשכות ששימש לפעילות שוטפת בסך של כ- 16,950 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.
- תזרים המזומנים נטו מפעילויות נמשכות שנבע מפעילות השקעה בתקופת הדוח הסתכם לסך של כ- 30,390 אלפי ש"ח, לעומת תזרים נטו מפעילויות נמשכות שנבע מפעילות השקעה בסך של כ- 1,304 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.
- תזרים המזומנים נטו מפעילויות נמשכות שנבע מפעילות מימון בתקופת הדוח הסתכם לסך של כ- 10,293 אלפי ש"ח, לעומת תזרים מזומנים נטו מפעילויות נמשכות שנבע מפעילות מימון בסך של כ- 19,988 אלפי ש"ח בתקופה המקבילה אשתקד.

7. עיקרי תוצאות הפעילות בחלוקה למגזרי פעילות

| שירותי<br>פיתוח,<br>תכנון<br>וייצור<br>מוצרים                                                                  | מכירת<br>ציוד | השקעה<br>במיזמים<br>וחברות<br>סטארט-<br>אפ | סך הכל<br>מפעילויות<br>נמשכות | אנרגיה<br>סולארית -<br>פעילות<br>מופסקת | סך הכל   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|----------|
| אלפי ש"ח                                                                                                       | אלפי ש"ח      | אלפי ש"ח                                   | אלפי ש"ח                      | אלפי ש"ח                                | אלפי ש"ח |
| לתקופה של תשעה חודשים<br>שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022<br>(בלתי מבוקר ובלתי סקור):<br>הכנסות מלקוחות חיצוניים  |               |                                            |                               |                                         |          |
| 46,776                                                                                                         | 85,133        | 6,559                                      | 138,468                       | 957                                     | 139,425  |
| רווח מגזרי                                                                                                     |               |                                            |                               |                                         |          |
| 1,786                                                                                                          | 9,262         | 23,627                                     | 34,675                        | 758                                     | 35,433   |
| לתקופה של שלושה חודשים<br>שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2022<br>(בלתי מבוקר ובלתי סקור):<br>הכנסות מלקוחות חיצוניים |               |                                            |                               |                                         |          |
| 13,857                                                                                                         | 18,469        | 1,932                                      | 34,258                        | 418                                     | 34,676   |
| רווח (הפסד) מגזרי                                                                                              |               |                                            |                               |                                         |          |
| (1,100)                                                                                                        | 1,324         | 23,200                                     | 23,424                        | 359                                     | 23,783   |
| לתקופה של תשעה חודשים<br>שהסתיימה ביום 30 בספטמבר<br>2021 (בלתי מבוקר ובלתי סקור):<br>הכנסות מלקוחות חיצוניים  |               |                                            |                               |                                         |          |
| 39,287                                                                                                         | 110,245       | 4,792                                      | 154,324                       | 865                                     | 155,189  |
| רווח (הפסד) מגזרי                                                                                              |               |                                            |                               |                                         |          |
| (2,575)                                                                                                        | 13,949        | (1,503)                                    | 9,871                         | 655                                     | 10,526   |
| לתקופה של שלושה חודשים<br>שהסתיימה ביום 30 בספטמבר 2021<br>(בלתי מבוקר ובלתי סקור):<br>הכנסות מלקוחות חיצוניים |               |                                            |                               |                                         |          |
| 12,359                                                                                                         | 34,210        | 1,668                                      | 48,237                        | 345                                     | 48,582   |
| רווח (הפסד) מגזרי                                                                                              |               |                                            |                               |                                         |          |
| (413)                                                                                                          | 5,112         | (548)                                      | 4,151                         | 306                                     | 4,457    |

התאמה בין הרווח או ההפסד של כלל המגזרים לבין הרווח או ההפסד לפני הוצאות מיסים על הכנסה:

| לתקופה של שלושה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר |            | לתקופה של תשעה חודשים שנסתיימה ביום 30 בספטמבר |            |
|-------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|------------|
| 2021                                            | 2022       | 2021                                           | 2022       |
| אלפי ש"ח                                        | אלפי ש"ח   | אלפי ש"ח                                       | אלפי ש"ח   |
| בלתי מבוקר                                      | בלתי מבוקר | בלתי מבוקר                                     | בלתי מבוקר |
| ובלתי סקור                                      | ובלתי סקור | ובלתי סקור                                     | ובלתי סקור |
| 4,151                                           | 23,424     | 9,871                                          | 34,676     |
| 843                                             | (136)      | 2,056                                          | 1,400      |
| (571)                                           | (970)      | (644)                                          | 2,600      |
| –                                               | -          | (51)                                           | -          |
| 4,423                                           | 22,318     | 11,232                                         | 38,676     |

סך-הכל רווח של מגזרים בני דיווח – מפעילויות נמשכות

**סכומים לא מוקצים:**

הכנסות (הוצאות) אחרות ברמת הקבוצה

הכנסות (הוצאות) מימון, נטו

הוצאות תפעוליות אחרות ברמת הקבוצה

סך-הכל רווח לפני מיסים על ההכנסה – מפעילויות נמשכות

| לתקופה של שלושה חודשים<br>שנסתיימה ביום 30 בספטמבר |                          | לתקופה של תשעה חודשים שנסתיימה<br>ביום 30 בספטמבר |                          |
|----------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------|
| 2021                                               | 2022                     | 2021                                              | 2022                     |
| אלפי ש"ח                                           | אלפי ש"ח                 | אלפי ש"ח                                          | אלפי ש"ח                 |
| בלתי מבוקר<br>ובלתי סקור                           | בלתי מבוקר<br>ובלתי סקור | בלתי מבוקר<br>ובלתי סקור                          | בלתי מבוקר<br>ובלתי סקור |
| 48,269                                             | 34,300                   | 154,419                                           | 138,592                  |
| 37,855                                             | 30,694                   | 125,837                                           | 104,997                  |
| 10,414                                             | 3,606                    | 28,582                                            | 33,595                   |
| 3,232                                              | 3,282                    | 9,480                                             | 10,295                   |
| 2,927                                              | 5,835                    | 9,021                                             | 12,602                   |
| -                                                  | (25,888)                 | 51                                                | (25,888)                 |
| 4,255                                              | 20,377                   | 10,030                                            | 36,586                   |
| (644)                                              | 2,114                    | (760)                                             | 808                      |
| 812                                                | (173)                    | 1,962                                             | 1,282                    |
| 4,423                                              | 22,318                   | 11,232                                            | 38,676                   |
| 823                                                | 7,556                    | 2,144                                             | 11,087                   |
| 3,600                                              | 14,762                   | 9,088                                             | 27,589                   |
| 230                                                | 260                      | 546                                               | 587                      |
| 3,830                                              | 15,022                   | 9,634                                             | 28,176                   |
| 40                                                 | 110                      | 394                                               | (356)                    |
| 63                                                 | 9                        | 208                                               | (120)                    |
| (62)                                               | 65                       | (35)                                              | 73                       |
| 41                                                 | 184                      | 567                                               | (403)                    |
| 3,641                                              | 14,946                   | 9,655                                             | 27,186                   |
| 230                                                | 260                      | 546                                               | 587                      |
| 3,979                                              | 9,700                    | 10,033                                            | 22,750                   |
| (149)                                              | 5,322                    | (399)                                             | 5,426                    |
| 3,830                                              | 15,022                   | 9,634                                             | 28,176                   |
| 4,020                                              | 9,884                    | 10,600                                            | 22,347                   |
| (149)                                              | 5,322                    | (399)                                             | 5,426                    |
| 3,871                                              | 15,206                   | 10,201                                            | 27,773                   |
| 0.76                                               | 1.78                     | 1.94                                              | 4.53                     |
| 0.05                                               | 0.05                     | 0.11                                              | 0.12                     |

הכנסות ממכירות, מעבודות ומשירותים  
עלות המכירות, העבודות והשירותים

#### רווח גולמי

הוצאות מכירה ושיווק  
הוצאות הנהלה וכלליות  
הפסד (רווח) ממכירת רכוש קבוע וזכויות וידע

#### רווח מפעולות רגילות

הכנסות (הוצאות) הוצאות מימון, נטו  
חלק החברה ברווחי חברות כלולות, נטו

#### רווח לפני מיסים על ההכנסה

הוצאות מיסים על ההכנסה

#### רווח לתקופה מפעילויות נמשכות

#### רווח לתקופה מפעילויות מופסקת, נטו ממס

#### רווח לתקופה

#### רווח (הפסד) כולל אחר בגין:

סכומים אשר לא יסווגו בעתיד לרווח או הפסד,  
נטו ממס:

מדידות מחדש של התחייבות נטו בגין הטבה  
מוגדרת, נטו ממס  
רווח (הפסד) מהתאמת שווי הוגן של נכסים  
פיננסיים בשווי הוגן דרך רווח כולל אחר, נטו  
ממס

#### פריטים אשר יסווגו בעתיד לרווח או הפסד:

הפרשי שער בגין תרגום פעילויות חוץ

#### רווח כולל אחר לתקופה, נטו ממס

סה"כ רווח כולל לתקופה מפעילויות נמשכות  
סה"כ רווח כולל לתקופה מפעילויות מופסקת

#### סה"כ רווח לתקופה מיוחס ל:

בעלים של החברה האם  
זכויות שאינן מקנות שליטה  
סה"כ רווח לתקופה

#### סה"כ רווח כולל לתקופה מיוחס ל:

בעלים של החברה האם  
זכויות שאינן מקנות שליטה  
סה"כ רווח כולל לתקופה

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

#### מפעילויות נמשכות

#### מפעילויות מופסקת

- א. מצב בטוחני 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 למצב הגיאוגרפי המתוח באזור רוסיה - אוקראינה השפעה מהותית על פעילותה של החברה אך אין בידי החברה להעריך את ההשפעה האפשרית, אם וככל שתהא, על פעילותה. החברה 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. ביום 29 באוגוסט, 2022 הכריז דירקטוריון חברת צידון פולימרים בע"מ (חברה מוחזקת) על דיבידנד בסכום של 2 מיליון ש"ח. הדיבידנד חולק ביום 5 בספטמבר, 2022. חלקה של החברה בדיבידנד האמור הינו 1 מיליון ש"ח.
- ו. ביום 11.9.2022 התקשרה חברה נכדה, אפסטרים טכנולוגיות פריפריות בע"מ (להלן: "אפסטרים"), אשר החברה הבת, ארן מחקר פיתוח ודגמים בע"מ (להלן: "ארן דגמים") המוחזקת במלואה על ידי החברה, מחזיקה ב-69% ממניותיה, בהסכם עם Bentley InnoMed GmbH (להלן: "הרוכשת"), למכירת המוצר GoBack® Catheter המיועד לטיפול פולשני זעיר בכלי דם (להלן: "המוצר" בהתאמה) וכל הידע, הקניין הרוחני ויתר הנכסים הנוגעים למוצר (להלן: "הסכם המכירה").
- בהתאם לתנאי הסכם המכירה, במועד השלמת הסכם המכירה הרוכשת תשלם תמורה בסך של 10 מיליון אירו, תשלום מותנה נוסף בסך של 5 מיליון אירו ישולם בכפוף לקבלת אישור מטעם הגוף המוסמך לכך באיחוד האירופי לכך שניתן להפיץ את המוצר באירופה בהתאם לתקינה אירופאית חדשה אשר תדרש אחרי מאי 2024, או קיומו של אישור חלופי כמפורט בהסכם המכירה (להלן: "אישור הגוף המוסמך"). תשלום מותנה נוסף בסך של 1.5 מיליון אירו ישולם בכפוף לכך שסופקו לרוכשת 2,000 מוצרים ראשונים אשר ייוצרו על ידי אפסטרים עבור הרוכשת בהתאם להסכם אספקה והפצה (כמפורט להלן) ומוצרים אלו נמכרו על ידי הרוכשת. תשלום זה יבוצע, בכפוף להשלמת אבן הדרך הנ"ל, עד ולא יאוחר מיום 15.12.2023, או במועד השלמת אבן הדרך ככל שלא תושלם עד ליום 15.12.2023.
- בנוסף תשלם הרוכשת לאפסטרים תשלומים בגין מוצרים אשר תמכור הרוכשת ללקוחות, לתקופה של עד 10 שנים ממועד השלמת הסכם המכירה ועד לסכום מקסימלי של 35 מיליון אירו (כך שסכום הרכישה הכולל לא יעלה על 51.5 מיליון אירו).
- במועד השלמת העסקה, חתמו הרוכשת, אפסטרים וארן דגמים על הסכם אספקה והפצה, אשר על פיו אפסטרים תייצר ותספק עבור הרוכשת את המוצרים וזאת עד למוקדם מבין: (א) קבלת אישור הגוף המוסמך, או (ב) 1.1.2025.
- בגין התשלום הראשון בסך 10 מיליון אירו, הכירה הקבוצה בדוח המאוחד בתקופת הדוח ברווח הון לפני מס בסך של כ-26 מיליון ש"ח.

ז. ביום 14.11.2022 התקשרו השותפויות המוגבלות, ארן סול ג.כ. 7, שותפות מוגבלת וארן סול א.ס. 8, שותפות מוגבלת (להלן: "המוכרות"), אשר בשליטתה של ארן מחקר פיתוח ודגמים בע"מ (להלן: "ארן דגמים") (חברת בת בשליטה במלאה) בהסכם עם צד שלישי שאינו קשור לחברה (להלן: "הרוכשת"), למכירת מלוא זכויותיהן בקשר עם הבעלות בשני מתקני ייצור חשמל סולארי בטכנולוגיה פוטו וולטאית בהספק כולל של 945 KWP הממוקמים בגגות מבנים בקיבוץ גדוה (להלן בהתאמה: "המתקנים" ו-"הסכם המכירה"), כנגד תשלום בסך של 15.3 מליון ש"ח בצירוף מע"מ, בכפוף להתאמות בגין הוצאות והכנסות שוטפות בקשר עם המתקנים בגין שנת 2022 ועד למועד ההשלמה. בנוסף, למוכרות זכות לקבלת תשלום נוסף, בסכום שאינו מהותי לחברה, בגין מערכות נוספות שתחברנה לרשת החשמל, במהלך התקופה עד לתום תקופת הרישיון של המתקנים.

השלמת העסקה מותנית בהתקיימותם של מספר תנאים מתלים.

בהתאם, סיווגה החברה את תוצאות הפעילות הקשורות במתקני ייצור החשמל האמורים לעיל כפעילות מוחזקת למכירה.

בברכה,

ארן מחקר ופיתוח (1982) בע"מ