

半期報告書

(第12期中)

自 2024年1月1日

至 2024年6月30日

株式会社ファンペップ

大阪府茨木市彩都あさぎ七丁目7番15号

目 次

頁

表 紙

第一部 企業情報

第1 企業の概況

| | |
|---------------|---|
| 1 主要な経営指標等の推移 | 1 |
| 2 事業の内容 | 1 |

第2 事業の状況

| | |
|------------------------------------|---|
| 1 事業等のリスク | 2 |
| 2 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析 | 2 |
| 3 経営上の重要な契約等 | 7 |

第3 提出会社の状況

1 株式等の状況

| | |
|-------------------------------|----|
| (1) 株式の総数等 | 8 |
| (2) 新株予約権等の状況 | 8 |
| (3) 行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等 | 10 |
| (4) 発行済株式総数、資本金等の推移 | 10 |
| (5) 大株主の状況 | 10 |
| (6) 議決権の状況 | 11 |

| | |
|---------|----|
| 2 役員の状況 | 11 |
|---------|----|

第4 経理の状況

1 中間連結財務諸表

| | |
|----------------------------|----|
| (1) 中間連結貸借対照表 | 13 |
| (2) 中間連結損益計算書及び中間連結包括利益計算書 | 14 |
| 中間連結損益計算書 | 14 |
| 中間連結包括利益計算書 | 14 |
| (3) 中間連結キャッシュ・フロー計算書 | 15 |

| | |
|-------|----|
| 2 その他 | 18 |
|-------|----|

第二部 提出会社の保証会社等の情報

[期中レビュー報告書]

【表紙】

| | |
|------------|---|
| 【提出書類】 | 半期報告書 |
| 【根拠条文】 | 金融商品取引法第24条の5第1項の表の第1号 |
| 【提出先】 | 近畿財務局長 |
| 【提出日】 | 2024年8月8日 |
| 【中間会計期間】 | 第12期中（自 2024年1月1日 至 2024年6月30日） |
| 【会社名】 | 株式会社ファンペップ |
| 【英訳名】 | FunPep Company Limited |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 三好 稔美 |
| 【本店の所在の場所】 | 大阪府茨木市彩都あさぎ七丁目7番15号 （同所は登記上の本店所在地で実際の業務は「最寄りの連絡場所」で行っております。） |
| 【電話番号】 | 該当事項はありません。 |
| 【事務連絡者氏名】 | 該当事項はありません。 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都中央区日本橋本町三丁目11番5号 |
| 【電話番号】 | 03-5315-4200（代表） |
| 【事務連絡者氏名】 | 取締役 管理部長兼CFO 林 毅俊 |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所 （東京都中央区日本橋兜町2番1号） |

第一部【企業情報】

第1【企業の概況】

1【主要な経営指標等の推移】

| 回次 | 第11期中 | 第12期中 | 第11期 |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| 会計期間 | 自 2023年1月1日 至 2023年6月30日 | 自 2024年1月1日 至 2024年6月30日 | 自 2023年1月1日 至 2023年12月31日 |
| 事業収益 (千円) | 530 | 530 | 530 |
| 経常損失 (△) (千円) | △589,324 | △382,868 | △940,420 |
| 親会社株主に帰属する中間 (当期) 純損失 (△) (千円) | △585,480 | △379,349 | △933,416 |
| 中間包括利益又は包括利益 (千円) | △585,480 | △379,349 | △933,416 |
| 純資産額 (千円) | 2,623,147 | 2,146,986 | 2,301,809 |
| 総資産額 (千円) | 2,849,356 | 2,688,143 | 2,491,134 |
| 1株当たり中間 (当期) 純損失 (△) (円) | △25.49 | △15.03 | △39.63 |
| 潜在株式調整後1株当たり中間 (当期) 純利益 (円) | — | — | — |
| 自己資本比率 (%) | 92.04 | 79.77 | 92.40 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (千円) | △501,267 | △52,637 | △988,815 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (千円) | — | △214 | △1,055 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (千円) | 511,792 | 220,663 | 537,810 |
| 現金及び現金同等物の中間期末 (期末) 残高 (千円) | 2,255,963 | 1,961,189 | 1,793,378 |

- (注) 1. 当社は中間連結財務諸表を作成しておりますので、提出会社の主要な経営指標等の推移については記載しておりません。
2. 潜在株式調整後1株当たり中間 (当期) 純利益については、潜在株式は存在するものの1株当たり中間 (当期) 純損失であるため記載しておりません。

2【事業の内容】

当中間会計期間において、当社グループ (当社及び当社の関係会社) が営む事業の内容について、重要な変更はありません。また、主要な関係会社における異動もありません。

第2【事業の状況】

1【事業等のリスク】

当中間連結会計期間において、新たな事業等のリスクの発生、または、前事業年度の有価証券報告書に記載した事業等のリスクについての重要な変更はありません。

2【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

文中の将来に関する事項は、当中間連結会計期間の末日現在において判断したものであります。

(1) 財政状態の状況

(資産)

当中間連結会計期間末における流動資産は2,232,970千円となり、前連結会計年度末に比べ220,487千円増加いたしました。これは主に、現金及び預金が167,811千円、前渡金が34,484千円、貯蔵品が14,643千円増加したことによるものであります。

また、当中間連結会計期間末における固定資産は455,172千円となり、前連結会計年度末に比べ23,478千円減少いたしました。これは主に、減価償却費16,232千円及びのれん償却費4,915千円を計上したことによるものであります。

この結果、資産合計は2,688,143千円となり、前連結会計年度末に比べ197,008千円増加いたしました。

(負債)

当中間連結会計期間末における流動負債は433,228千円となり、前連結会計年度末に比べ356,673千円増加いたしました。これは主に、前受金が313,073千円、未払金が38,436千円増加したことによるものであります。

また、当中間連結会計期間末における固定負債は107,928千円となり、前連結会計年度末に比べ4,842千円減少いたしました。

この結果、負債合計は541,156千円となり、前連結会計年度末に比べ351,831千円増加いたしました。

(純資産)

当中間連結会計期間末における純資産合計は2,146,986千円となり、前連結会計年度末に比べ154,822千円減少いたしました。これは、親会社株主に帰属する中間純損失379,349千円の計上に加え、第三者割当増資等により資本金及び資本剰余金がそれぞれ110,999千円増加したことによるものであります。

(2) 経営成績の状況

医薬品業界では新薬の研究開発の難易度が上昇しており、製薬会社は、従来の主役であった低分子医薬に加え、抗体医薬品、遺伝子医薬品、細胞医薬品・再生医療等の新しいタイプの創薬シーズ・モダリティ（創薬技術）を創薬系ベンチャー等から導入して研究開発パイプラインの強化を図っております。

当社グループが取り組んでいる抗体誘導ペプチド等の機能性ペプチドも新しいタイプの創薬シーズ・モダリティであり、当社グループは、大学等のシーズをインキュベーションして製薬会社に橋渡しすることで、医薬品業界における大学発創薬系ベンチャーの役割を果たしていきたいと考えております。この役割を担うため、当社グループは、大阪大学をはじめとする大学等の研究機関との間で、共同研究等により連携を図り、大学の技術シーズを生かした基礎研究を実施しております。更に、当社グループは、開発品の開発規模（試験規模及び必要資金規模）を踏まえ、医薬品の研究開発プロセスのうち、基礎研究から、一定段階の臨床試験や薬事承認までを実施して技術シーズのインキュベーションを行う方針です。

一方、医薬品の研究開発は期間が長く必要資金も大きいことから、当社グループは、研究開発段階から製薬会社等との提携体制を構築し、その提携収入等により、研究開発遂行上の財務リスクの低減を図っていく方針です。医薬品の研究開発段階においては、契約一時金、研究開発協力金及び開発マイルストーンを受け取り、当社グループの開発品が将来上市に至った場合には、提携製薬会社からのロイヤリティー収入等によって本格的な利益拡大を実現する計画です。

このような業界環境及びビジネスモデルのもと、当社グループは、大阪大学大学院医学系研究科の研究成果である機能性ペプチド「AJP001」を強みとして展開する抗体誘導ペプチドプロジェクトと機能性ペプチド「SR-0379」を中心に研究開発を進めております。

① 抗体誘導ペプチドプロジェクト

当社グループの創薬活動の強みは、機能性ペプチド「AJP001」を利用した抗体誘導ペプチドの創薬プラットフォーム技術「STEP UP (Search Technology of EPitope for Unique Peptide vaccine)」を保有していることです。機能性ペプチド「AJP001」は、通常は免疫反応が起こらない体内の疾患関連タンパク質（自己タンパク質）に対して免疫反応を引き起こして抗体を産生させる機能をもっており、当社グループは、この機能を活用して、慢性疾患に対するペプチド治療ワクチン「抗体誘導ペプチド」の研究開発を進めています。

難治性の慢性疾患に対しては、バイオテクノロジーを活用した抗体医薬品が有効な治療薬として臨床の現場で広く使用されています。体外で人工的に製造する抗体医薬品と異なり、体内で抗体を産生させる抗体誘導ペプチドは、(抗薬物抗体を原因とする) 効果の減弱が起こらず、長期にわたって治療効果を維持することが期待されます。さらに免疫細胞が一定期間抗体を産生するため、薬剤の投与間隔(数ヶ月に1回の注射)が長くなり投薬の頻度が少なくなるため、服薬アドヒアランス(服薬遵守)及び利便性の改善により患者様のQOL(Quality of life)の向上が見込まれます。また当社グループは、化学合成で製造可能な抗体誘導ペプチドを、高額な抗体医薬品に対して医療費を抑制する代替医薬品として開発することで、先進国で深刻化する医療財政問題の改善にも貢献できるものと考えております。

(A) 抗体誘導ペプチド「FPP003」(標的タンパク質: IL-17A)

FPP003は、標的タンパク質IL-17Aに対する抗体誘導ペプチドの開発化合物です。先行する抗IL-17A抗体医薬品は、尋常性乾癬、強直性脊椎炎、関節症性乾癬及びX線基準を満たさない体軸性脊椎関節炎等の幅広い薬事承認を取得しており、既に世界市場は数千億円規模まで拡大しております。

当社グループは、2019年4月からFPP003の尋常性乾癬を対象疾患とする第I/IIa相臨床試験をオーストラリア^(注)で進めました。本試験は当社グループの抗体誘導ペプチドをヒトに初めて投与する臨床試験(FIH(First in Human)試験)です。本試験において、FPP003投与症例の約8割(高用量コホート、陽性率78%(9例中7例))で抗IL-17A抗体(標的タンパク質IL-17Aエピトープに対する抗体)の抗体価の持続的な上昇が確認されました。安全性に関しては、ワクチンで頻繁にみられる局所反応以外に特に臨床的に問題となるものはみられませんでした。本試験結果は、当社グループの抗体誘導ペプチドが慢性疾患の標的タンパク質である「自己タンパク質」(IL-17A)に対して抗体誘導することをヒトで初めて示したものです。

また、強直性脊椎炎を対象とする開発については、医師主導治験として第IIa相臨床試験が進行中です。

なお、FPP003に関しては、住友ファーマ株式会社との間でオプション契約を締結しており、同社は、北米での全疾患に対する独占的開発・商業化権の取得に関するオプション権を保有しております。

(注) オーストラリアでの臨床試験データは米欧等での承認申請に使用可能であり、次相以降は米国等での臨床試験を想定しております。

(B) 抗体誘導ペプチド「FPP004X」(標的タンパク質: IgE)

FPP004Xは、標的タンパク質IgEに対する抗体誘導ペプチドの開発化合物です。

IgE(Immunoglobulin E)は、体内に入った異物を排除する働きを持つ抗体の一種で、花粉等の原因物質(アレルゲン)に結合するとアレルギー反応を引き起こします。FPP004Xは、免疫細胞に抗IgE抗体を一定期間産生させることから、アレルギーに対する持続的な効果が期待されます。この特長を活かし、当社は、社会問題となっている花粉症を第一の適応症として、花粉飛散前に投与することでシーズンを通して症状を緩和できる、患者様にとって利便性の高い新しい治療選択肢を提供することを目指しています。

FPP004Xは、前臨床試験を実施中です。

なお、FPP004Xに関しては、2024年3月に塩野義製薬株式会社との間でオプション契約を締結いたしました。これにより、同社は、全世界での全疾患に対する独占的研究開発・商業化権の取得に関するオプション権を獲得しております。

(C) 抗体誘導ペプチド「FPP005」(標的タンパク質: IL-23)

FPP005は、標的タンパク質IL-23に対する抗体誘導ペプチドの開発化合物です。2021年1月に新規開発化合物として前臨床試験を開始いたしましたが、現在は、開発品プロファイルのさらなる向上を目指した新規製剤技術の研究を進めております。

(D) 抗体誘導ペプチドの研究テーマ

抗体誘導ペプチドの探索研究は、大阪大学大学院医学系研究科との共同研究により実施しております。

抗体医薬品の代替医薬品として、片頭痛、アレルギー性疾患を対象とする抗体誘導ペプチドの研究を行っており、新たにアンメットメディカルニーズが高い疾患のアルツハイマー病を対象とする研究も実施中です。更に生活習慣病の高血圧及び抗血栓を対象とする抗体誘導ペプチドの研究、熊本大学との共同研究により脂質異常症を対象とする抗体誘導ペプチドの研究、東京大学大学院医学系研究科が採択されたAMEDの研究

開発プログラムの研究テーマとして心不全を対象とする抗体誘導ペプチドの研究に取り組んでおります。

また、住友ファーマ株式会社との間で精神神経疾患を対象とする抗体誘導ペプチドの研究契約を締結し、製薬会社とのアライアンスのもとでの探索研究にも取り組んでおります。

② 機能性ペプチド「SR-0379」

SR-0379は、皮膚潰瘍を対象疾患とする開発化合物です。皮膚のバリア機能が欠損して様々な細菌が創面に付着している皮膚潰瘍の治療には、細菌、感染のコントロールが重要です。SR-0379は、血管新生や肉芽形成促進による創傷治癒促進作用に加え、抗菌活性を併せ持つことが強みです。当社グループは、SR-0379の開発により、高齢化社会を迎え重要性が増している褥瘡や糖尿病性潰瘍等の皮膚潰瘍の早期回復を促進し、患者様のQOL向上に貢献することを目指しております。SR-0379の開発は、複数のアカデミア主導の医師主導治験、更に企業治験を経て、現在、塩野義製薬株式会社と当社グループの共同開発により日本での開発を進めております。

当社グループは、2021年6月から皮膚潰瘍患者を対象とする第Ⅲ相臨床試験（SR0379-JP-SU-01試験、以下、「01試験」という。）を実施いたしました。その結果、本試験の事後部分集団解析（潰瘍サイズ（長径×短径）36cm²未満）において、SR-0379群はプラセボ群と比較して、主要評価項目（「外科的処置に至るまでの日数」）の統計学的有意な改善を確認することができました。安全性に関しては、治験薬と因果関係がある有害事象はなく、SR-0379の高い安全性が確認されました。本試験結果の詳細は、2024年7月5日公表の「機能性ペプチド「SR-0379」の追加第Ⅲ相臨床試験実施のお知らせ」をご参照ください。

当社グループは、上記の01試験で効果がみられた皮膚潰瘍患者（潰瘍サイズ（長径×短径）36cm²未満）を対象に、有効性の再現性を確認するための追加の第Ⅲ相臨床試験（SR0379-JP-SU-02試験、以下、「02試験」という。）を実施する予定です。

③ 医薬品以外の事業分野

(A) 機能性ペプチドの販売

医薬品以外の事業分野においては、2018年3月に株式会社ファンケルから「マイルドクレンジングシャンプー」、更に2020年4月に株式会社SMV JAPANから「携帯アルコール除菌スプレー」等が発売され、当社グループの機能性ペプチドを含有する商品が販売されております。

これらの商品販売に関し、当社グループは化粧品原料商社又は販社に対して機能性ペプチドを販売しております。

(B) 機能性ペプチド配合製品の共同開発

当社グループは、事業会社との間で機能性ペプチド配合製品の共同開発に取り組んでおります。

2022年2月に株式会社サイエンスとの間で創傷用洗浄器の共同開発契約、2022年12月に株式会社ASメディカルサポート及び株式会社N3との間で幹細胞化粧品の共同開発契約、2023年2月に株式会社サンルイ・インターナショナルとの間でフェムテック化粧品の共同開発契約を締結しました。

以上の事業を進めた結果、当中間連結会計期間の業績は、事業収益530千円（前年同期は事業収益530千円）、営業損失395,542千円（前年同期は営業損失622,583千円）、経常損失382,868千円（前年同期は経常損失589,324千円）、親会社株主に帰属する中間純損失379,349千円（前年同期は親会社株主に帰属する中間純損失585,480千円）となりました。

なお、当社グループは医薬品等の研究開発事業の単一セグメントであるため、セグメントごとの情報は記載しておりません。

・事業収益

化粧品分野向け等の機能性ペプチド販売額530千円を計上いたしました。

・事業費用、営業損失、経常損失及び親会社株主に帰属する中間純損失

事業費用は、前年同期に比べ227,041千円減少し、396,073千円となりました。

研究開発費は、FPP004Xの開発費は増加したものの、FPP003及びFPP005の開発費が減少したため、前年同期に比べ225,268千円減少の226,018千円となりました。また、その他の販売費及び一般管理費は、前年同期に比べ1,772千円減少の170,055千円を計上いたしました。

この結果、営業損失395,542千円（前年同期は営業損失622,583千円）、経常損失382,868千円（前年同期は経常損失589,324千円）、親会社株主に帰属する中間純損失379,349千円（前年同期は親会社株主に帰属する中間純損失585,480千円）となりました。

(研究開発パイプライン)

当社グループの研究開発パイプラインのうち、本書提出日現在、進行中の医薬品プロジェクトは以下のとおりであります。

<開発品>

| 種類 | 開発品 | 対象疾患 | 事業化 想定地域 | 臨床試験 実施地域 | 探索研究 | 前臨床 試験 | 臨床試験 | | | 導出先等 |
|--------------|------------------------|--------------------------|-------------|--------------|------|-----------|-------------|-----|-----|-------------------------|
| | | | | | | | 第Ⅰ相 | 第Ⅱ相 | 第Ⅲ相 | |
| 機能性 ペプチド | SR-0379 | 皮膚潰瘍 | 全世界 | 日本 | | | 第Ⅲ相臨床試験 | | | 塩野義製薬株 (全世界のライセンス契約) |
| 抗体誘導 ペプチド | FPP003 (標的: IL-17A) | 乾癬 | 全世界 | 豪州 | | | 第Ⅰ/Ⅱa相臨床試験 | | | 住友ファーマ株 (北米のオプション契約) |
| | | 強直性脊椎炎 (注) 1 | | 日本 | | | 医師主導治験 第Ⅱa相 | | | |
| | FPP004X (標的: IgE) | 花粉症 (季節性アレルギー 性鼻炎) | 全世界 | — | | 前臨床試験 | | | | 塩野義製薬株 (全世界のオプション契約) |
| | FPP005 (標的: IL-23) | 乾癬 (注) 2 | 全世界 | — | | 前臨床試験 | | | | 未定 |

- (注) 1. 大阪大学大学院医学系研究科が採択された国立研究開発法人日本医療研究開発機構 (AMED) の令和3年度「難治性疾患実用化研究事業 (2次公募) / 希少難治性疾患に対する画期的な医薬品の実用化に関する研究分野」として脊椎関節炎を対象とする開発が行われています。医師主導治験 (第Ⅱa相臨床試験) は、体軸性脊椎関節炎 (強直性脊椎炎及びX線基準を満たさない体軸性脊椎関節炎) 患者を対象に実施しております。
2. 国立研究開発法人新エネルギー・産業技術総合開発機構 (NEDO) 「研究開発型ベンチャー支援事業 / 橋渡し研究開発促進による事業化支援」の支援の成果に基づき、開発を進めています。

<研究テーマ>

| 種類 | 対象疾患 | 提携大学 | 提携企業 |
|--------------|----------|---|---|
| 抗体誘導 ペプチド | 精神神経疾患 | 大阪大学大学院医学系研究科 (抗体誘導ペプチドに関する共同研究) 熊本大学 (脂質異常症に関する共同研究) 東京大学 (心不全に関する研究) | 住友ファーマ株 (精神神経疾患に関する研究契約) 株メディバルホールディングス (研究開発支援) |
| | 片頭痛 | | |
| | 高血圧 | | |
| | アレルギー性疾患 | | |
| | 抗血栓 | | |
| | 脂質異常症 | | |
| | アルツハイマー病 | | |
| 心不全 (注) | | | |

- (注) 東京大学大学院医学系研究科が採択された国立研究開発法人日本医療研究開発機構 (AMED) の令和5年度「ゲノム研究を創薬等出口に繋げる研究開発プログラム」の研究テーマです。

(3) キャッシュ・フローの状況

当中間連結会計期間における現金及び現金同等物（以下、「資金」という。）は、前連結会計年度末に比べ167,811千円増加し、1,961,189千円となりました。

当中間連結会計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりです。

（営業活動によるキャッシュ・フロー）

営業活動によるキャッシュ・フローは、52,637千円の支出となりました（前年同期は、501,267千円の支出）。主な要因は、前受金が313,073千円増加したものの、税金等調整前中間純損失382,868千円を計上したことによるものであります。

（投資活動によるキャッシュ・フロー）

投資活動によるキャッシュ・フローは、214千円の支出となりました（前年同期は、資金の増減なし）。主な要因は、有形固定資産の取得によるものであります。

（財務活動によるキャッシュ・フロー）

財務活動によるキャッシュ・フローは、220,663千円の収入となりました（前年同期は、511,792千円の収入）。主な要因は、新株式の発行による収入によるものであります。

(4) 経営方針・経営戦略等

当中間連結会計期間において、当社グループが定めている経営方針・経営戦略等について重要な変更はありません。

(5) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当中間連結会計期間において、当社グループが優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題について重要な変更はありません。

(6) 研究開発活動

当中間連結会計期間における研究開発活動の金額は226,018千円であります。

なお、当中間連結会計期間における研究開発活動の具体的な内容は、「(2) 経営成績の状況」に記載のとおりであります。

3【経営上の重要な契約等】

当中間連結会計期間において、新たに締結した重要な契約は次のとおりであります。

(1) 技術導入

| 契約会社名 | 相手方 | | 契約品目 | 契約締結日 | 契約内容 | 契約期間 |
|-------------------|----------------|----|---------|------------|-----------------------------|-----------------------|
| | 名称 | 国名 | | | | |
| (株)ファンペップ (当社) | 国立大学法人 大阪大学 | 日本 | ライセンス契約 | 2024年4月25日 | FPP004Xの抗体誘導ペプチドの独占的な実施権の許諾 | 2024年3月4日から本特許期間満了日まで |

(2) 技術導出

| 契約会社名 | 相手方 | | 契約品目 | 契約締結日 | 契約内容 | 契約期間 |
|-------------------|----------|----|---------|-----------|--|--|
| | 名称 | 国名 | | | | |
| (株)ファンペップ (当社) | 塩野義製薬(株) | 日本 | オプション契約 | 2024年3月4日 | 抗体誘導ペプチドFPP004Xの独占的な実施権の許諾及び再許諾に関するオプション契約 | 2024年3月4日からオプション権行使期間満了日又はライセンス契約締結日のいずれか早い日まで |

(3) 共同研究

| 相手方 | | 契約品目 | 契約締結日 | 契約内容 | 契約期間 |
|----------------|----|--------|------------|---|-----------------------------|
| 名称 | 国名 | | | | |
| 国立大学法人 大阪大学 | 日本 | 共同研究契約 | 2015年9月28日 | 「抗体誘導ペプチド」を用いた各種疾患に対するワクチンデザインと機能性評価、機能性ペプチドの作用メカニズムの解析に関する共同研究 | 2015年7月16日から2027年3月31日まで（注） |
| 国立大学法人 大阪大学 | 日本 | 共同研究契約 | 2017年9月4日 | 能動免疫療法に用いるキャリアタンパク、抗原及びアジュバントの基盤研究に関する共同研究 | 2017年9月1日から2027年3月31日まで（注） |

（注）契約期間を2027年3月31日まで延長しております。

第3【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

①【株式の総数】

| 種類 | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 56,000,000 |
| 計 | 56,000,000 |

②【発行済株式】

| 種類 | 中間会計期間末 現在発行数(株) (2024年6月30日) | 提出日現在発行数 (株) (2024年8月8日) | 上場金融商品取引所名 又は登録認可金融商品 取引業協会名 | 内容 |
|------|-------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|---|
| 普通株式 | 26,008,800 | 26,504,800 | 東京証券取引所 (グロース) | 権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であり、単元株式数は100株であります。 |
| 計 | 26,008,800 | 26,504,800 | — | — |

- (注) 1. 発行済株式のうち200,000株は、現物出資(知的財産権 10,000千円)によるものであります。
2. 「提出日現在発行数」欄には、2024年8月1日からこの半期報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は含まれておりません。

(2)【新株予約権等の状況】

①【ストックオプション制度の内容】

第10回新株予約権

| | |
|---|---|
| 決議年月日 | 2024年4月26日 |
| 付与対象者の区分及び人数(名) | 当社取締役 5 当社従業員 13 当社監査役 3 社外協力者 2 |
| 新株予約権の数(個)※ | 3,790 |
| 新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)※ | 普通株式 379,000(注)1 |
| 新株予約権の行使時の払込金額(円)※ | 160(注)2 |
| 新株予約権の行使期間 ※ | 自 2026年5月14日 至 2033年5月14日 |
| 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)※ | 発行価格 160 資本組入額 80 |
| 新株予約権の行使の条件 ※ | (注)3 |
| 新株予約権の譲渡に関する事項 ※ | 権利の譲渡、質入その他一切の処分をすることはできない。 |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 ※ | (注)4 |

- (注) 1. 新株予約権1個につき目的となる株式の数は100株であります。
なお、当社が株式分割又は株式併合を行う場合は、次の算式により、目的である株式の数を調整し、その結果生じる1株未満の端数は切り捨てる。ただし、係る調整は、新株予約権のうち当該時点で行使されていない新株予約権の目的となる株式の数について行う。
$$\text{調整後株式数} = \text{調整前株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

また、新株予約権の割当日後、新株予約権の目的である株式の数の調整を必要とする場合は、当社は合理的な範囲で株式数の調整を行うことができるものとする。
2. 新株予約権の行使に際して出資される財産の算定方法は、以下のとおりであります。
(1) 当社が普通株式につき株式分割(無償割当てを含む。)又は株式併合を行う場合は、次の算式により行使価額を調整し、その結果生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

- (2) 当社が時価を下回る価額で新株の発行又は自己株式の処分を行う場合（新株予約権（新株予約権付社債に付されたものを含む。）の行使及び取得請求権付株式の取得請求権の行使による場合を除く。）、次の算式により行使価額を調整し、その結果生じる1円未満の端数は切り上げる。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行株式数} \times \text{1株当たり払込金額}}{\text{1株当たりの時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

上記算式において、「既発行株式数」とは当社の発行済普通株式総数から当社が保有する自己株式数を控除した数とし、自己株式の処分を行う場合には「新規発行株式数」を「処分する自己株式数」、「1株当たり払込金額」を「1株当たり処分金額」と読み替える。

- (3) 以下の場合、当社は必要と認める行使価額の調整を行うものとする。
- ① 当社が合併を行う場合において、存続会社もしくは新設会社が新株予約権にかかる当社の義務を承継するとき
 - ② 会社分割を行う場合において、分割によって設立された会社もしくは分割によって営業を承継する会社が新株予約権に係る当社の義務を承継するとき
 - ③ その他これらの場合に準じて行使価額の調整の必要があるとき
3. 新株予約権の行使の条件は、以下のとおりであります。
- (1) 新株予約権者のうち新株予約権発行時において、当社の取締役、監査役、従業員又は社外協力者の地位にあることを要する。ただし、任期満了による退任、定年退職その他正当な理由がある場合として、当社が特に承認した場合は、その限りではない。
 - (2) 新株予約権者が死亡した場合は、その相続人は新株予約権の相続は認めないものとする。
 - (3) 本新株予約権の行使によって、当社の発行済株式総数が当該時点における発行可能株式総数を超過することとなるときは、当該本新株予約権の行使を行うことはできない。
 - (4) 新株予約権の割当個数の全部又は一部を行使することができる。ただし、1個の新株予約権を更に分割して行使することはできない。
4. 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項は、以下のとおりであります。
- 当社が合併（当社が合併により消滅する場合に限る。）、吸収分割、新設分割、株式交換又は株式移転を行う場合には、組織再編成行為の効力発生日において、新株予約権の新株予約権者に対し、会社法第236条第1項第8号イからホまでに掲げる株式会社（以下、「再編対象会社」という。）の新株予約権を以下の条件に基づき交付するものとする。ただし、以下の条件に沿って再編対象会社の新株予約権を交付する旨を吸収合併契約、新設合併契約、吸収分割契約、新設分割計画、株式交換契約又は株式移転計画において定めた場合に限る。
- (1) 交付する再編対象会社の新株予約権の数
組織再編行為の効力発生日直前において、新株予約権者が保有する新株予約権の数と同一の数を交付する。
 - (2) 交付する再編対象会社の新株予約権の目的である再編対象会社の株式の種類
再編対象会社の普通株式とする。
 - (3) 交付する再編対象会社の新株予約権の目的である再編対象会社の株式の数
組織再編行為の条件を勘案のうえ、上記1. に準じて再編対象会社が決定する。
 - (4) 交付する再編対象会社の新株予約権の行使に際して出資される財産の価額
交付する再編対象会社の新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、上記2. に従って定められる調整後行使価額を基準に組織再編行為の条件等を勘案のうえ再編対象会社が合理的に決定する価額に、上記(3) に従って定められる当該新株予約権1個当たりの目的である再編対象会社の株式の数を乗じた額とする。
 - (5) 交付する再編対象会社の新株予約権を行使することができる期間
権利行使期間の初日と組織再編行為の効力発生日のうち、いずれか遅い日から権利行使期間の末日までとする。
 - (6) 譲渡による交付する再編対象会社の新株予約権の取得の制限
譲渡による交付する再編対象会社の新株予約権の取得については、再編対象会社の取締役会の決議による承認を要する。
 - (7) 交付する再編対象会社の新株予約権の行使の条件
上記3. に準じて決定する。
 - (8) 交付する再編対象会社の新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金及び資本準備金に関する事項
 - ① 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とする。計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。
 - ② 新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本準備金の額は、上記①記載の資本金等増加限度額から、上記①に定める増加する資本金の額を減じた額とする。
 - (9) 交付する再編対象会社の新株予約権の取得条項
当社は、新株予約権の割当を受けた者が新株予約権の行使の条件に定める規定により、権利を行使する条件には該当しなくなった場合には、新株予約権を無償で取得することができる。

②【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3)【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4)【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日 | 発行済株式総数 増減数(株) | 発行済株式総 数残高(株) | 資本金増減額 (千円) | 資本金残高 (千円) | 資本準備金増 減額(千円) | 資本準備金残 高(千円) |
|----------------------------------|-------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|-----------------|
| 2024年1月1日～ 2024年3月20日 (注)1 | 185,000 | 24,421,500 | 11,000 | 2,757,296 | 11,000 | 521,829 |
| 2024年3月21日 (注)2 | 1,587,300 | 26,008,800 | 99,999 | 2,857,296 | 99,999 | 621,829 |

(注)1. 新株予約権の行使による増加であります。

2. 第三者割当増資

発行価格 126円

資本組入額 63円

割当先 塩野義製薬株式会社

3. 2024年7月1日から2024年7月31日までの間に、新株予約権の行使により、発行済株式総数が496,000株、資本金及び資本準備金がそれぞれ39,528千円増加しております。

(5)【大株主の状況】

2024年6月30日現在

| 氏名又は名称 | 住所 | 所有株式数 (株) | 発行済株式(自 己株式を除 く。)の総数に 対する所有株式 数の割合(%) |
|------------------------------|-------------------------------|--------------|---|
| 塩野義製薬株式会社 | 大阪市中央区道修町三丁目1番8号 | 2,682,500 | 10.31 |
| 森下 竜一 | 大阪府吹田市 | 1,340,000 | 5.15 |
| SBI4&5投資事業有限責任組合 | 東京都港区六本木一丁目6番1号 | 1,190,400 | 4.58 |
| 三好 稔美 | 東京都渋谷区 | 1,025,000 | 3.94 |
| 有限会社アドバンステクノロジー | 大阪府吹田市千里山西一丁目41番4号 | 1,000,000 | 3.84 |
| 株式会社ReBeage | 東京都世田谷区上馬二丁目34番15号202号室 | 835,000 | 3.21 |
| New Life Science1号投資事業有限責任組合 | 東京都港区虎ノ門五丁目13番1号 虎ノ門40MTビル | 793,600 | 3.05 |
| 株式会社SOLA | 東京都港区西麻布四丁目22番15号602号室 | 750,000 | 2.88 |
| 東京短資株式会社 | 東京都中央区日本橋室町四丁目4番10号 | 650,000 | 2.50 |
| 中神 啓徳 | 大阪府茨木市 | 602,700 | 2.32 |
| 計 | — | 10,869,200 | 41.79 |

(6) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

2024年6月30日現在

| 区分 | 株式数 (株) | 議決権の数 (個) | 内容 |
|-----------------|-----------------|-----------|---|
| 無議決権株式 | — | — | — |
| 議決権制限株式 (自己株式等) | — | — | — |
| 議決権制限株式 (その他) | — | — | — |
| 完全議決権株式 (自己株式等) | — | — | — |
| 完全議決権株式 (その他) | 普通株式 26,000,600 | 260,006 | 権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であり、単元株式数は100株であります。 |
| 単元未満株式 | 普通株式 8,200 | — | — |
| 発行済株式総数 | 26,008,800 | — | — |
| 総株主の議決権 | — | 260,006 | — |

(注) 単元未満株式欄には、当社所有の自己株式12株が含まれております。

② 【自己株式等】

該当事項はありません。

2 【役員の状況】

該当事項はありません。

第4【経理の状況】

1. 中間連結財務諸表の作成方法について

当社の中間連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和51年大蔵省令第28号。以下、「連結財務諸表規則」という。）に基づいて作成しております。

また、当社は、連結財務諸表規則第3編の規定により、第1種中間連結財務諸表を作成しております。

2. 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、中間連結会計期間（2024年1月1日から2024年6月30日まで）に係る中間連結財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による期中レビューを受けております。

1 【中間連結財務諸表】

(1) 【中間連結貸借対照表】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2023年12月31日) | 当中間連結会計期間 (2024年6月30日) |
|---------------|--------------------------|---------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 1,793,378 | 1,961,189 |
| 貯蔵品 | 25,541 | 40,184 |
| 前渡金 | 164,206 | 198,690 |
| 前払費用 | 21,091 | 22,170 |
| その他 | 8,267 | 10,735 |
| 流動資産合計 | 2,012,483 | 2,232,970 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物附属設備（純額） | 4,525 | 4,212 |
| 工具、器具及び備品（純額） | 6,382 | 5,363 |
| 有形固定資産合計 | 10,907 | 9,575 |
| 無形固定資産 | | |
| のれん | 115,512 | 110,597 |
| 契約関連無形資産 | 342,557 | 327,980 |
| その他 | 602 | 493 |
| 無形固定資産合計 | 458,672 | 439,071 |
| 投資その他の資産 | | |
| 長期前払費用 | 3,033 | 487 |
| 差入保証金 | 6,037 | 6,037 |
| 投資その他の資産合計 | 9,070 | 6,525 |
| 固定資産合計 | 478,651 | 455,172 |
| 資産合計 | 2,491,134 | 2,688,143 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 未払金 | 18,329 | 56,765 |
| 未払費用 | 19,099 | 18,841 |
| 未払法人税等 | 5,587 | 10,453 |
| 前受金 | 32,500 | 345,573 |
| その他 | 1,039 | 1,594 |
| 流動負債合計 | 76,554 | 433,228 |
| 固定負債 | | |
| 繰延税金負債 | 112,770 | 107,928 |
| 固定負債合計 | 112,770 | 107,928 |
| 負債合計 | 189,325 | 541,156 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 2,746,296 | 2,857,296 |
| 資本剰余金 | 510,829 | 621,829 |
| 利益剰余金 | △955,314 | △1,334,663 |
| 自己株式 | △1 | △1 |
| 株主資本合計 | 2,301,809 | 2,144,459 |
| 新株予約権 | — | 2,526 |
| 純資産合計 | 2,301,809 | 2,146,986 |
| 負債純資産合計 | 2,491,134 | 2,688,143 |

(2) 【中間連結損益計算書及び中間連結包括利益計算書】

【中間連結損益計算書】

【中間連結会計期間】

(単位：千円)

| | 前中間連結会計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年6月30日) | 当中間連結会計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年6月30日) |
|--------------------|--|--|
| 事業収益 | 530 | 530 |
| 事業費用 | | |
| 研究開発費 | ※1 451,286 | ※1 226,018 |
| その他の販売費及び一般管理費 | ※2 171,827 | ※2 170,055 |
| 事業費用 | 623,114 | 396,073 |
| 営業損失(△) | △622,583 | △395,542 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 11 | 9 |
| 為替差益 | 2 | — |
| 補助金収入 | 35,454 | 14,181 |
| その他 | 40 | 15 |
| 営業外収益合計 | 35,509 | 14,207 |
| 営業外費用 | | |
| 株式交付費 | 2,250 | 1,335 |
| 為替差損 | — | 197 |
| 営業外費用合計 | 2,250 | 1,533 |
| 経常損失(△) | △589,324 | △382,868 |
| 税金等調整前中間純損失(△) | △589,324 | △382,868 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 1,322 | 1,322 |
| 法人税等調整額 | △5,166 | △4,842 |
| 法人税等合計 | △3,843 | △3,519 |
| 中間純損失(△) | △585,480 | △379,349 |
| 親会社株主に帰属する中間純損失(△) | △585,480 | △379,349 |

【中間連結包括利益計算書】

【中間連結会計期間】

(単位：千円)

| | 前中間連結会計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年6月30日) | 当中間連結会計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年6月30日) |
|----------------|--|--|
| 中間純損失(△) | △585,480 | △379,349 |
| 中間包括利益 | △585,480 | △379,349 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る中間包括利益 | △585,480 | △379,349 |

(3) 【中間連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

| | 前中間連結会計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年6月30日) | 当中間連結会計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年6月30日) |
|-----------------------------|--|--|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税金等調整前中間純損失 (△) | △589,324 | △382,868 |
| 減価償却費 | 16,816 | 16,232 |
| のれん償却額 | 4,915 | 4,915 |
| 受取利息 | △11 | △9 |
| 株式交付費 | 2,250 | 1,335 |
| 株式報酬費用 | — | 2,526 |
| 売上債権の増減額 (△は増加) | △288 | — |
| 棚卸資産の増減額 (△は増加) | 33,235 | △14,643 |
| 前受金の増減額 (△は減少) | △19,500 | 313,073 |
| 前渡金の増減額 (△は増加) | 87,526 | △34,484 |
| 前払費用の増減額 (△は増加) | △9,339 | 1,465 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | △33,972 | 38,436 |
| 未払費用の増減額 (△は減少) | △4,927 | △258 |
| 未払法人税等 (外形標準課税) の増減額 (△は減少) | △7,492 | 6,186 |
| その他 | 22,256 | △1,912 |
| 小計 | △497,857 | △50,004 |
| 利息及び配当金の受取額 | 11 | 9 |
| 法人税等の支払額 | △3,422 | △2,642 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | △501,267 | △52,637 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | — | △214 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | — | △214 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 株式の発行による収入 | 511,792 | 220,663 |
| 自己株式の取得による支出 | — | △0 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 511,792 | 220,663 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | — | — |
| 現金及び現金同等物の増減額 (△は減少) | 10,524 | 167,811 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 2,245,438 | 1,793,378 |
| 現金及び現金同等物の中間期末残高 | ※ 2,255,963 | ※ 1,961,189 |

【注記事項】

(中間連結損益計算書関係)

※1 研究開発費のうち、主要な費目及び金額は次のとおりであります。

| | 前中間連結会計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年6月30日) | 当中間連結会計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年6月30日) |
|---------|--|--|
| 給与及び手当 | 45,973千円 | 46,626千円 |
| 委託研究開発費 | 324,167千円 | 100,765千円 |

※2 その他の販売費及び一般管理費のうち、主要な費目及び金額は次のとおりであります。

| | 前中間連結会計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年6月30日) | 当中間連結会計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年6月30日) |
|--------|--|--|
| 役員報酬 | 28,050千円 | 28,600千円 |
| 給料及び手当 | 24,951千円 | 26,751千円 |
| 業務委託費 | 38,188千円 | 33,200千円 |

(中間連結キャッシュ・フロー計算書関係)

※ 現金及び現金同等物の中間期末残高と中間連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は次のとおりであります。

| | 前中間連結会計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年6月30日) | 当中間連結会計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年6月30日) |
|-----------|--|--|
| 現金及び預金勘定 | 2,255,963千円 | 1,961,189千円 |
| 現金及び現金同等物 | 2,255,963 | 1,961,189 |

(株主資本等関係)

I 前中間連結会計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年6月30日)

1. 配当に関する事項

該当事項はありません。

2. 株主資本の金額の著しい変動

当社は、2021年12月13日に発行した第三者割当による第9回新株予約権(行使価額修正条項付)の行使等による新株式2,686,600株の発行により、資本金及び資本剰余金がそれぞれ258,105千円増加しております。

また、2023年3月29日開催の第10期定時株主総会決議に基づき、欠損填補として2,678,169千円を資本剰余金から利益剰余金に振替えております。

この結果、当中間連結会計期間末において、資本金が2,732,739千円、資本剰余金が497,272千円となっております。

II 当中間連結会計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年6月30日)

1. 配当に関する事項

該当事項はありません。

2. 株主資本の金額の著しい変動

当社は、2024年3月21日を払込期日とする第三者割当等による新株式1,772,300株の発行により、資本金及び資本剰余金がそれぞれ110,999千円増加しております。この結果、当中間連結会計期間末において、資本金が2,857,296千円、資本剰余金が621,829千円となっております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前中間連結会計期間（自 2023年1月1日 至 2023年6月30日）

当社グループは、医薬品等の研究開発事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

II 当中間連結会計期間（自 2024年1月1日 至 2024年6月30日）

当社グループは、医薬品等の研究開発事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(収益認識関係)

(顧客との契約から生じる収益を分解した情報)

当社グループの事業は、医薬品等の研究開発事業の単一セグメントであり、主要な財又はサービスの種類別に分解した収益は、以下のとおりであります。

| 項目 | 前中間連結会計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年6月30日) | 当中間連結会計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年6月30日) |
|---------------|--|--|
| 契約一時金 | — 千円 | — 千円 |
| 開発マイルストーン | — | — |
| 研究開発協力金 | — | — |
| ロイヤリティー | — | — |
| 販売マイルストーン | — | — |
| 製品供給収入 | 530 | 530 |
| 顧客との契約から生じる収益 | 530 | 530 |
| その他の収益 | — | — |
| 外部顧客への事業収益 | 530 | 530 |

(1株当たり情報)

1株当たり中間純損失及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 前中間連結会計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年6月30日) | 当中間連結会計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年6月30日) |
|--|--|--|
| 1株当たり中間純損失(△) | △25円49銭 | △15円03銭 |
| (算定上の基礎) | | |
| 親会社株主に帰属する中間純損失(△) (千円) | △585,480 | △379,349 |
| 普通株主に帰属しない金額(千円) | — | — |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する中間純損失(△) (千円) | △585,480 | △379,349 |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 22,971,199 | 25,247,392 |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株 当たり中間純利益の算定に含めなかった潜在株式 で、前連結会計年度末から重要な変動があったもの の概要 | — | — |

(注) 潜在株式調整後1株当たり中間純利益については、潜在株式が存在するものの、1株当たり中間純損失であるため記載しておりません。

(重要な後発事象)

(第三者割当による新株予約権の発行)

当社は、2024年7月5日開催の臨時取締役会において、第三者割当による第11回新株予約権（行使価額修正条項付）の発行を決議し、2024年7月22日に本新株予約権の発行価額の総額の払込が完了いたしました。その概要は次のとおりであります。

| | |
|---------------------|--|
| 割当日 | 2024年7月22日 |
| 新株予約権の数 | 64,000個 |
| 発行価格 | 新株予約権1個につき55円（総額3,520,000円） |
| 新株予約権の目的となる株式の種類及び数 | 普通株式 6,400,000株 |
| 資金調達額（差引手取概算額） | 1,139,120,000円（注） |
| 行使価額及び行使価額の修正条件 | 当初行使価額 179円 行使価額は、2024年7月22日以降、本新株予約権の各行使請求の効力発生日の直前取引日の株式会社東京証券取引所における終値（同日に終値がない場合には、その直前の終値）の92%に相当する金額の1円未満の端数を切り捨てた金額に修正されます。ただし、修正後の価額が下限行使価額を下回ることとなる場合には、下限行使価額を修正後の行使価額とします。 |
| 資本組入額 | 本新株予約権の行使により株式を発行する場合の増加する資本金の額は、会社計算規則第17条の定めるところに従って算定された資本金等増加限度額に0.5を乗じた金額とし、計算の結果1円未満の端数を生じる場合はその端数を切り上げた額とします。増加する資本準備金の額は、資本金等増加限度額より増加する資本金の額を減じた額とします。 |
| 募集又は割当方式 | 株式会社SBI証券に対する第三者割当方式 |
| 資金の用途 | 機能性ペプチドSR-0379の開発費 |

(注) 資金調達額は、本新株予約権の払込金額の総額に本新株予約権の行使に際して出資される財産の価額を合算した額から、本新株予約権の発行に係る諸費用の概算額を差し引いた金額です。本新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、当初行使価額で全ての本新株予約権が行使されたと仮定した場合の金額であり、行使価額が修正又は調整された場合には、本新株予約権の行使に際して出資される財産の価額が変動する結果、本新株予約権に係る資金調達額は増加又は減少する可能性があります。また、本新株予約権の行使期間中に行使が行われない場合及び当社が取得した本新株予約権を消却した場合にも、同様に本新株予約権に係る資金調達額は減少する可能性があります。

2【その他】

該当事項はありません。

第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

独立監査人の中間連結財務諸表に対する期中レビュー報告書

2024年8月8日

株式会社ファンペップ

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 飯塚 正貴

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 小野寺 勝

監査人の結論

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられている株式会社ファンペップの2024年1月1日から2024年12月31日までの連結会計年度の中間連結会計期間（2024年1月1日から2024年6月30日まで）に係る中間連結財務諸表、すなわち、中間連結貸借対照表、中間連結損益計算書、中間連結包括利益計算書、中間連結キャッシュ・フロー計算書及び注記について期中レビューを行った。

当監査法人が実施した期中レビューにおいて、上記の中間連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社ファンペップ及び連結子会社の2024年6月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する中間連結会計期間の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を適正に表示していないと信じさせる事項が全ての重要な点において認められなかった。

監査人の結論の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる期中レビューの基準に準拠して期中レビューを行った。期中レビューの基準における当監査法人の責任は、「中間連結財務諸表の期中レビューにおける監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

中間連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して中間連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない中間連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

中間連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき中間連結財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

中間連結財務諸表の期中レビューにおける監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した期中レビューに基づいて、期中レビュー報告書において独立の立場から中間連結財務諸表に対する結論を表明することにある。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる期中レビューの基準に従って、期中レビューの過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対する質問、分析的手続その他の期中レビュー手続を実施する。期中レビュー手続は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して実施される年度の財務諸表の監査に比べて限定された手続である。
- ・ 継続企業の前提に関する事項について、重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められると判断した場合には、入手した証拠に基づき、中間連結財務諸表において、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、適正に表示されていないと信じさせる事項が認められないかどうか結論付ける。また、継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、期中レビュー報告書において中間連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する中間連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、中間連結財務諸表に対して限定付結論又は否定的結論を表明することが求められている。監査人の結論は、期中レビュー報告書日までに入手した証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 中間連結財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠していないと信じさせる事項が認められないかどうかとともに、関連する注記事項を含めた中間連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに中間連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示していないと信じさせる事項が認められないかどうかを評価する。
- ・ 中間連結財務諸表に対する結論表明の基礎となる、会社及び連結子会社の財務情報に関する証拠を入手する。監査人は、中間連結財務諸表の期中レビューに関する指揮、監督及び査閲に関して責任がある。監査人は、単独で監査人の結論に対して責任を負う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した期中レビューの範囲とその実施時期、期中レビュー上の重要な発見事項について報告を行う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

利害関係

会社及び連結子会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

(注) 1. 期中レビュー報告書の原本は当社（半期報告書提出会社）が別途保管しております。

2. XBR Lデータは期中レビューの対象には含まれておりません。