

【表紙】

| | |
|------------|----------------------------------|
| 【提出書類】 | 四半期報告書 |
| 【根拠条文】 | 金融商品取引法第24条の4の7第1項 |
| 【提出先】 | 関東財務局長 |
| 【提出日】 | 平成30年8月10日 |
| 【四半期会計期間】 | 第14期第3四半期（自平成30年4月1日至平成30年6月30日） |
| 【会社名】 | 株式会社ユーグレナ |
| 【英訳名】 | euglena Co.,Ltd. |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長CEO 出雲 充 |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都港区芝五丁目29番11号 |
| 【電話番号】 | 03-3453-4907 |
| 【事務連絡者氏名】 | 取締役CFO 永田 暁彦 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都港区芝五丁目29番11号 |
| 【電話番号】 | 03-3453-4907 |
| 【事務連絡者氏名】 | 取締役CFO 永田 暁彦 |
| 【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13期 第3四半期 連結累計期間 | 第14期 第3四半期 連結累計期間 | 第13期 |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 会計期間 | 自平成28年10月1日 至平成29年6月30日 | 自平成29年10月1日 至平成30年6月30日 | 自平成28年10月1日 至平成29年9月30日 |
| 売上高 (千円) | 10,231,711 | 11,136,140 | 13,886,603 |
| 経常利益又は経常損失 () (千円) | 615,210 | 1,260,192 | 1,207,235 |
| 親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益又は親会社株主に帰属する四半期純損失 () (千円) | 424,480 | 1,365,678 | 785,886 |
| 四半期包括利益又は包括利益 (千円) | 424,369 | 1,373,402 | 786,297 |
| 純資産額 (千円) | 15,293,340 | 15,792,988 | 15,655,268 |
| 総資産額 (千円) | 18,446,199 | 21,035,917 | 18,858,060 |
| 1株当たり四半期(当期)純利益金額又は1株当たり四半期純損失金額 () (円) | 5.12 | 16.06 | 9.44 |
| 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額 (円) | 5.09 | - | 9.38 |
| 自己資本比率 (%) | 82.7 | 75.0 | 82.9 |

| 回次 | 第13期 第3四半期 連結会計期間 | 第14期 第3四半期 連結会計期間 |
|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 会計期間 | 自平成29年4月1日 至平成29年6月30日 | 自平成30年4月1日 至平成30年6月30日 |
| 1株当たり四半期純利益金額又は1株当たり四半期純損失金額 () (円) | 1.48 | 4.39 |

- (注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成しているため、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. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
3. 第14期第3四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、潜在株式は存在するものの1株当たり四半期純損失金額であるため記載しておりません。

2【事業の内容】

当第3四半期連結累計期間において、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。なお、主要な関係会社の異動は以下のとおりであります。

(ヘルスケア事業)

平成29年10月に株式会社ジーンクエストの全株式を取得し、連結子会社としております。また、株式会社フックの株式を平成30年2月に44.5%、平成30年4月に55.5%を追加取得し、連結子会社としております。

第2【事業の状況】

1【事業等のリスク】

当第3四半期連結累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【経営上の重要な契約等】

当第3四半期連結会計期間において、経営上の重要な契約等の決定又は締結等はありません。

3【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、当四半期連結会計期間の末日現在において当社グループ（当社及び連結子会社）が判断したものであります。

(1) 業績の状況

当社グループの主力事業であるヘルスケア業界は、高齢社会の進展とともに、中高年齢層を中心とした健康維持・増進、美容・アンチエイジング、エイジングケアへの高い意識を背景に、特に通信販売を中心に市場規模を拡大しております。一方、エネルギー・環境業界においても、地球温暖化防止に向けた世界的な取り組みが広がる中、バイオ燃料を始めとする再生可能エネルギーに対する需要が高まっております。このような事業環境のもと、当社グループでは、ヘルスケア製品の販売を積極的に推進するとともに、ユーグレナの食品としての新機能性解明、ユーグレナ等を利用したバイオ燃料の開発、ユーグレナの生産コストの低減に関連する研究開発等を行っております。

当第3四半期連結累計期間は、上半期において売上の基盤となる直販の定期購入顧客を獲得するための広告宣伝投資を積極的に実施したものの、集中投資を実施した直販化粧品に関して定期購入顧客のリピート期間、回数が想定を下回ったのを踏まえ、下半期においては広告宣伝投資を縮小して販売効率の改善に努めました。この結果、当第3四半期連結累計期間の売上高は11,136,140千円（前年同期比8.8%増）、営業損失は1,516,057千円（前年同四半期は営業利益420,626千円）、経常損失は1,260,192千円（前年同四半期は経常利益615,210千円）、親会社株主に帰属する四半期純損失は1,365,678千円（前年同四半期は親会社株主に帰属する四半期純利益424,480千円）となりましたが、当第3四半期連結会計期間の営業損失は404,851千円（前四半期は営業損失681,073千円）、経常損失は363,031千円（前四半期は経常損失532,839千円）となり、当第2四半期連結会計期間と比べて赤字幅が縮小しました。

なお、前第3四半期連結会計期間から当第3四半期連結会計期間までの各四半期の業績推移は、以下のとおりです。

| | 前第3四半期 連結会計期間 | 前第4四半期 連結会計期間 | 当第1四半期 連結会計期間 | 当第2四半期 連結会計期間 | 当第3四半期 連結会計期間 |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 売上高（千円） | 3,603,410 | 3,654,891 | 3,449,697 | 3,729,485 | 3,956,956 |
| 営業損益（千円） | 143,491 | 530,310 | 430,132 | 681,073 | 404,851 |
| 経常損益（千円） | 168,949 | 592,024 | 364,320 | 532,839 | 363,031 |

セグメント別の状況については、以下のとおりです。

(ヘルスケア事業)

ヘルスケア事業の直販カテゴリーにおいては、上半期において自社のスキンケア化粧品ブランド「one」を中心に積極的な広告宣伝活動を実施してまいりましたが、定期購入顧客のリピート期間、回数が想定を下回る結果となりました。直販定期購入者数は平成30年6月末で29万人を超えておりますが、下半期より、広告宣伝投資を縮小して販売効率の改善に努めております。また、女性向けインナービューティーブランド「eu（イーユー）」の立ち上げ、「one」シリーズの新商品「oneオールイン パワーリフティングクリーム」の発売等、新商品の開発、投入を実施しました。

ヘルスケア事業の流通カテゴリーにおいては、コンビニエンスストア等向けペットボトル飲料「おいしいミドリムシ乳酸菌」の発売、ドラッグストア等向け新ブランド「euglenaStyle+（ユーグレナスタイルプラス）」の立ち上げ等、各チャネル向け商品ラインアップの拡充を進めております。

ヘルスケア事業のM&Aに関しては、ゲノム関連の研究や一般消費者向けの遺伝子解析サービスを手掛ける株式会社ジーンクエストを完全子会社化し、同社と連携してパーソナルヘルスケアのソリューション提供を行う新サービス「ユーグレナマイヘルス」をスタートしております。また、女性を中心とした顧客基盤とブランド力を有する株式会社フックを連結子会社としました。

ヘルスケア事業の研究開発に関しては、新たな食品原料として食品用ユーグレナエキス（熱水抽出）を規格化した他、ユーグレナの食品としての機能性の解明を進めており、ユーグレナ粉末及びユーグレナ特有の成分であるパラミロンの継続摂取により関節リウマチ症状が緩和される効果、ユーグレナ粉末の熱水抽出物をヒト脂肪組織由来

幹細胞に添加することで脂肪滴の蓄積を抑制する効果、並びにユーグレナ粉末を摂取することで老化等に伴う筋萎縮症状を抑制する効果を示唆する研究結果を公表いたしました。

以上の結果、当第3四半期連結累計期間は、連結売上高11,128,640千円（前年同期比8.8%増）、セグメント損失は500,071千円（前年同四半期はセグメント利益1,108,012千円）となりました。

（エネルギー・環境事業）

エネルギー・環境事業においては、バイオジェット・ディーゼル燃料開発を中心に研究開発活動を継続しております。

当第3四半期連結累計期間においては、平成30年10月に完成を予定しているバイオジェット・ディーゼル燃料製造実証プラントの運転開始に向けて体制の整備を進めております。また、経済産業省資源エネルギー庁の「微細藻類燃料生産実証事業費補助金」を活用し、多気クリスタルタウン（三重県多気郡多気町）において燃料用微細藻類培養プールを建設し、さらに先進的な大規模あぜ型微細藻類培養プールを稼働するなど、燃料用微細藻類の大規模、低コスト生産技術の確立を目指す研究開発活動を実施しております。

また、平成30年6月に、ひろしま自動車産学官連携推進会議と共同で、自動車用次世代バイオ燃料の普及拡大を目指す広島での実証事業計画「ひろしま“Your Green Fuel”プロジェクト」を発表しました。

以上の結果、主にバイオジェット燃料開発を目的とした研究開発活動により、連結売上高7,500千円（前年同四半期は5,000千円）、セグメント損失は351,976千円（前年同四半期はセグメント損失210,020千円）となりました。

（2）財政状態の分析

当第3四半期連結会計期間末の総資産は21,035,917千円となり、前連結会計年度末と比較して2,177,856千円の増加となりました。これは主に、新規連結子会社2社の資産の受入及びのれん2,226,479千円の計上によるものであります。

負債は、借入金が増加したこと等により、前連結会計年度末から2,040,136千円増加し、5,242,928千円となりました。

純資産は、前連結会計年度末から137,719千円増加し、15,792,988千円となりました。この結果、自己資本比率は75.0%となりました。

（3）経営方針・経営戦略等

当第3四半期連結累計期間において、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。

（4）事業上及び財務上の対処すべき課題

当第3四半期連結累計期間において、当社グループが対処すべき課題について重要な変更はありません。

（5）研究開発活動

当第3四半期連結累計期間における研究開発活動の金額は、465,680千円であります。

なお、当第3四半期連結累計期間において、当社グループの研究開発活動の状況に重要な変更はありません。

第3【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

【株式の総数】

| 種類 | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 150,000,000 |
| 計 | 150,000,000 |

【発行済株式】

| 種類 | 第3四半期会計期間末現在発行数(株) (平成30年6月30日) | 提出日現在発行数(株) (平成30年8月10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 | 85,795,072 | 85,795,072 | 東京証券取引所 (市場第一部) | 完全議決権株式であり、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ます。 また単元株式数は100株であります。 |
| 計 | 85,795,072 | 85,795,072 | - | - |

(注) 提出日現在の発行数には、平成30年8月1日からこの四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】

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)【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(5)【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) |
|------------------|-------------------|--------------|----------------|---------------|------------------|-----------------|
| 平成30年4月1日 (注) | 963,036 | 85,795,072 | - | 5,424,242 | 988,074 | 9,080,458 |

(注) 株式交換に伴う新株発行による増加であります。

(6) 【大株主の状況】

当四半期会計期間は第3四半期会計期間であるため、記載事項はありません。

(7) 【議決権の状況】

当第3四半期会計期間末日現在の「議決権の状況」については、株主名簿の記載内容が確認できないため、記載することができないことから、直前基準日（平成30年3月31日）に基づく株主名簿による記載をしております。

【発行済株式】

平成30年3月31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） | 普通株式 137,900 | - | - |
| 完全議決権株式（その他） | 普通株式 84,651,700 | 846,517 | 完全議決権株式であり、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ます。 また、単元株式数は100株であります。 |
| 単元未満株式 | 普通株式 42,436 | - | - |
| 発行済株式総数 | 84,832,036 | - | - |
| 総株主の議決権 | - | 846,517 | - |

【自己株式等】

平成30年3月31日現在

| 所有者の氏名又は名称 | 所有者の住所 | 自己名義所有株式数（株） | 他人名義所有株式数（株） | 所有株式数の合計（株） | 発行済株式総数に対する所有株式数の割合（％） |
|------------|---------------|--------------|--------------|-------------|------------------------|
| 株式会社ユーグレナ | 東京都港区芝5-29-11 | 137,900 | - | 137,900 | 0.16 |
| 計 | - | 137,900 | - | 137,900 | 0.16 |

2 【役員の状況】

該当事項はありません。

第4【経理の状況】

1．四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の四半期連結財務諸表は、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（平成19年内閣府令第64号）に基づいて作成しております。

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、第3四半期連結会計期間（平成30年4月1日から平成30年6月30日まで）及び第3四半期連結累計期間（平成29年10月1日から平成30年6月30日まで）に係る四半期連結財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによる四半期レビューを受けております。

1【四半期連結財務諸表】

(1)【四半期連結貸借対照表】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (平成29年9月30日) | 当第3四半期連結会計期間 (平成30年6月30日) |
|-------------|-------------------------|------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 7,152,864 | 3,791,569 |
| 受取手形及び売掛金 | 1,260,296 | 1,346,658 |
| 有価証券 | 200,200 | - |
| 商品及び製品 | 1,107,421 | 1,481,993 |
| 仕掛品 | 30,603 | 82,751 |
| 原材料及び貯蔵品 | 423,519 | 560,183 |
| 繰延税金資産 | 118,169 | 101,226 |
| その他 | 354,143 | 901,422 |
| 貸倒引当金 | 6,513 | 28,775 |
| 流動資産合計 | 10,640,705 | 8,237,030 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物 | 1,690,964 | 1,999,964 |
| 機械装置及び運搬具 | 1,012,749 | 933,521 |
| 工具、器具及び備品 | 285,334 | 311,750 |
| 土地 | 900,520 | 900,520 |
| リース資産 | 32,455 | 32,455 |
| 建設仮勘定 | 3,670,740 | 5,616,830 |
| 減価償却累計額 | 1,567,372 | 1,579,742 |
| 有形固定資産合計 | 6,025,392 | 8,215,299 |
| 無形固定資産 | | |
| のれん | 1,162,283 | 3,183,488 |
| その他 | 464,261 | 675,936 |
| 無形固定資産合計 | 1,626,545 | 3,859,425 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 180,075 | 385,334 |
| 差入保証金 | 307,203 | 255,159 |
| 繰延税金資産 | 21,265 | 19,852 |
| その他 | 56,872 | 63,815 |
| 投資その他の資産合計 | 565,417 | 724,162 |
| 固定資産合計 | 8,217,355 | 12,798,887 |
| 資産合計 | 18,858,060 | 21,035,917 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (平成29年9月30日) | 当第3四半期連結会計期間 (平成30年6月30日) |
|--------------------|-------------------------|------------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 288,631 | 348,158 |
| 短期借入金 | 164,593 | 362,700 |
| 未払金 | 734,782 | 931,734 |
| リース債務 | 1,805 | 1,056 |
| 未払法人税等 | 289,918 | 26,576 |
| 賞与引当金 | 31,520 | 44,524 |
| ポイント引当金 | - | 53,326 |
| 資産除去債務 | 19,685 | - |
| その他 | 173,531 | 331,861 |
| 流動負債合計 | 1,704,468 | 2,099,938 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 1,123,297 | 2,678,527 |
| リース債務 | 2,019 | 1,227 |
| 退職給付に係る負債 | 9,012 | 14,778 |
| 資産除去債務 | 33,932 | 77,428 |
| 繰延税金負債 | 330,061 | 364,270 |
| その他 | - | 6,759 |
| 固定負債合計 | 1,498,323 | 3,142,990 |
| 負債合計 | 3,202,792 | 5,242,928 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 5,424,242 | 5,424,242 |
| 資本剰余金 | 7,568,557 | 9,080,458 |
| 利益剰余金 | 2,876,847 | 1,511,168 |
| 自己株式 | 231,396 | 231,396 |
| 株主資本合計 | 15,638,251 | 15,784,473 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 108 | 256 |
| 為替換算調整勘定 | 12,226 | 10,936 |
| その他の包括利益累計額合計 | 12,117 | 11,193 |
| 新株予約権 | 17,232 | 16,087 |
| 非支配株主持分 | 11,902 | 3,620 |
| 純資産合計 | 15,655,268 | 15,792,988 |
| 負債純資産合計 | 18,858,060 | 21,035,917 |

(2)【四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書】

【四半期連結損益計算書】

【第3四半期連結累計期間】

(単位：千円)

| | 前第3四半期連結累計期間 (自平成28年10月1日 至平成29年6月30日) | 当第3四半期連結累計期間 (自平成29年10月1日 至平成30年6月30日) |
|---|--|--|
| 売上高 | 10,231,711 | 11,136,140 |
| 売上原価 | 2,640,650 | 2,865,020 |
| 売上総利益 | 7,591,061 | 8,271,119 |
| 販売費及び一般管理費 | 7,170,435 | 9,787,177 |
| 営業利益又は営業損失() | 420,626 | 1,516,057 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 15,600 | 6,850 |
| 助成金収入 | 127,091 | 193,511 |
| 受取手数料 | 23,010 | 21,834 |
| 持分法による投資利益 | 19,293 | 22,109 |
| その他 | 19,517 | 17,338 |
| 営業外収益合計 | 204,513 | 261,644 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 2,325 | 4,753 |
| 株式交付費 | 6,964 | 298 |
| その他 | 640 | 727 |
| 営業外費用合計 | 9,929 | 5,779 |
| 経常利益又は経常損失() | 615,210 | 1,260,192 |
| 特別利益 | | |
| 新株予約権戻入益 | - | 1,048 |
| 固定資産売却益 | - | 864 |
| 特別利益合計 | - | 1,912 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産売却損 | 1,699 | 879 |
| 特別損失合計 | 1,699 | 879 |
| 税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期 純損失() | 613,511 | 1,259,159 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 245,592 | 68,642 |
| 法人税等調整額 | 53,180 | 47,854 |
| 法人税等合計 | 192,412 | 116,496 |
| 四半期純利益又は四半期純損失() | 421,098 | 1,375,655 |
| 非支配株主に帰属する四半期純損失() | 3,381 | 9,977 |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益又は親会社株主 に帰属する四半期純損失() | 424,480 | 1,365,678 |

【四半期連結包括利益計算書】
【第3四半期連結累計期間】

(単位：千円)

| | 前第3四半期連結累計期間 (自平成28年10月1日 至平成29年6月30日) | 当第3四半期連結累計期間 (自平成29年10月1日 至平成30年6月30日) |
|-------------------|--|--|
| 四半期純利益又は四半期純損失() | 421,098 | 1,375,655 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 55 | 365 |
| 為替換算調整勘定 | 3,326 | 2,618 |
| その他の包括利益合計 | 3,270 | 2,252 |
| 四半期包括利益 | 424,369 | 1,373,402 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 426,979 | 1,364,754 |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | 2,610 | 8,648 |

【注記事項】

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

連結の範囲の重要な変更

第1四半期連結会計期間より、新たに株式を取得した株式会社ジーンクエストを連結の範囲に含めております。
また、第2四半期連結会計期間より、新たに株式を取得した株式会社フックを連結の範囲に含めております。

(追加情報)

ポイント引当金の計上

一部の連結子会社において、顧客に付与したポイント使用に備えるため、将来行使されると見込まれる額をポイント引当金として計上しております。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第3四半期連結累計期間に係る四半期連結キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、第3四半期連結累計期間に係る減価償却費(のれんを除く無形固定資産に係る償却費を含む。)及びのれんの償却額は、次のとおりであります。

| | 前第3四半期連結累計期間 (自 平成28年10月1日 至 平成29年6月30日) | 当第3四半期連結累計期間 (自 平成29年10月1日 至 平成30年6月30日) |
|---------|--|--|
| 減価償却費 | 247,896千円 | 325,198千円 |
| のれんの償却額 | 78,452 | 205,274 |

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第3四半期連結累計期間(自平成28年10月1日至平成29年6月30日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位:千円)

| | 報告セグメント | | 合計 | 調整額 (注)1 | 四半期連結損 益計算書計上 額(注)2 |
|-----------------------|------------|----------------|------------|-------------|---------------------------|
| | ヘルスケア事業 | エネルギー・ 環境事業 | | | |
| 売上高 | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 10,226,711 | 5,000 | 10,231,711 | - | 10,231,711 |
| セグメント間の内部売上高 又は振替高 | - | - | - | - | - |
| 計 | 10,226,711 | 5,000 | 10,231,711 | - | 10,231,711 |
| セグメント利益又は損失() | 1,108,012 | 210,020 | 897,992 | 477,365 | 420,626 |

(注)1. セグメント利益又は損失()の調整額 477,365千円は、主に各報告セグメントに配分していない一般管理費等の全社費用であります。

2. セグメント利益又は損失()は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

(のれんの金額の重要な変動)

ヘルスケア事業において、株式会社クロレラサプライを平成28年12月1日付で子会社化したことにより、のれんが255,760千円増加しております。また、ヘルスン株式会社を平成29年6月1日付で子会社化したことにより、のれんが289,238千円増加しております。

当第3四半期連結累計期間(自平成29年10月1日至平成30年6月30日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位:千円)

| | 報告セグメント | | 合計 | 調整額 (注)1 | 四半期連結損 益計算書計上 額(注)2 |
|-----------------------|------------|----------------|------------|-------------|---------------------------|
| | ヘルスケア事業 | エネルギー・ 環境事業 | | | |
| 売上高 | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 11,128,640 | 7,500 | 11,136,140 | - | 11,136,140 |
| セグメント間の内部売上高 又は振替高 | - | - | - | - | - |
| 計 | 11,128,640 | 7,500 | 11,136,140 | - | 11,136,140 |
| セグメント損失() | 500,071 | 351,976 | 852,047 | 664,010 | 1,516,057 |

(注)1. セグメント損失()の調整額 664,010千円は、主に各報告セグメントに配分していない一般管理費等の全社費用であります。

2. セグメント損失()は、四半期連結損益計算書の営業損失と調整を行っております。

2. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

(のれんの金額の重要な変動)

ヘルスケア事業において、株式会社ジーンクエスト及び株式会社フックを子会社化したことにより、それぞれのれんが648,904千円及び1,577,575千円増加しております。

(企業結合等関係)

株式交換による株式会社フックの完全子会社化

当社は、平成30年4月1日に、当社を株式交換完全親会社とし、株式会社フック(以下「フック」といいます)を株式交換完全子会社とする簡易株式交換(以下「本株式交換」といいます)を実施しております。

(1) 企業結合の概要

被取得企業の名称及びその事業の内容

被取得企業の名称 株式会社フック

事業の内容 健康食品・化粧品の企画、Eコマース事業、商品卸売販売

企業結合を行った主な理由

フックは、高品質でバランスの良い栄養素の提供により、美しく健康的なカラダ作りを実現することを掲げて、自社ECサイト「美的タウン」等を通じて、美意識の高い女性を中心とした顧客層向けに天然成分にこだわったサプリメント・健康食品等を販売しております。特に、妊娠の可能性のある女性に対して摂取が推奨されている()葉酸に、各種ビタミン・ミネラルを配合したサプリメント「美的ヌーボ」や、更にDHA・EPAを加えた「美的ヌーボ プレミアム」は、多くの著名人にもファンが多く、発売開始から5年でシリーズ累計1,000万包を突破する等、同社の売上成長を牽引しております。

() 「神経管閉鎖障害の発症リスク低減のための妊娠可能な年齢の女性等に対する葉酸の摂取に係る適切な情報提供の推進について」(平成12年12月28日、厚生省児童家庭局母子保健課長、保健医療局地域保健・健康増進栄養課生活習慣病対策室長通知)

本株式交換により、当社が持つ通販事業基盤、マーケティング力、商品開発力及び資金力と、フックが持つ女性を中心とした顧客基盤及びブランド力を組みあわせながら協業を進めることで、更なる当社ヘルスケア事業の拡大が可能になるとの判断から、本株式交換に至りました。

企業結合日

平成30年4月1日

企業結合の法的形式

当社を株式交換完全親会社、フックを株式交換完全子会社とする株式交換

結合後企業の名称

変更ありません。

取得した議決権比率

企業結合直前に所有していた議決権比率 44.5%

企業結合日に追加取得した議決権比率 55.5%

取得後の議決権比率 100.0%

取得企業を決定するに至った主な根拠

当社が本株式交換により議決権の100%を取得し、完全子会社化したことによるものです。

(2) 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

取得の対価 企業結合日に交付した当社の普通株式の時価 988,074千円

取得原価 988,074千円

(3) 株式の種類別の交換比率及びその算定方法並びに交付した株式数

株式の種類別の交換比率

フック株式1株に対して、当社の普通株式1,446株を割り当てております。

株式交換比率の算定方法

当社は、株式交換比率の検討に際し、その公平性・妥当性を確保するため、当社及びフックから独立した第三者機関である朝日ビジネスソリューション株式会社に、フックの株式価値の算定を依頼しました。その算定結果を参考に、両社の財務の状況、資産の状況、将来の見通し等の要因を総合的に勘案し、当社及びフック間で株式交換比率について慎重に協議を重ねた結果、本株式交換における株式交換比率を決定いたしました。

交付した株式数

本株式交換に際して、当社が交付した当社の普通株式は、963,036株です。なお、当社は、本株式交換による株式の交付に際し、新たに普通株式を発行しました。

(4) 主要な取得関連費用の内容及び金額

アドバイザー費用等 60,000千円

(5) 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

発生したのれん
の金額

870,855千円

発生原因

取得原価が企業結合時の被取得企業の時価純資産総額を上回ったため、その差額をのれんとして認識しております。

償却方法及び償却期間

10年間にわたる均等償却

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益金額又は1株当たり四半期純損失金額及び算定上の基礎、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 前第3四半期連結累計期間 (自平成28年10月1日 至平成29年6月30日) | 当第3四半期連結累計期間 (自平成29年10月1日 至平成30年6月30日) |
|---|--|--|
| (1) 1株当たり四半期純利益金額又は1株当たり 四半期純損失金額()(円) | 5.12 | 16.06 |
| (算定上の基礎) | | |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益金額又は親 会社株主に帰属する四半期純損失金額() (千円) | 424,480 | 1,365,678 |
| 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四半期純 利益金額又は親会社株主に帰属する四半期純損 失金額()(千円) | 424,480 | 1,365,678 |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 82,953,107 | 85,015,147 |
| (2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額 (円) | 5.09 | - |
| (算定上の基礎) | | |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益調整額 (千円) | - | - |
| 普通株式増加数(株) | 503,474 | - |
| 希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株 当たり四半期純利益金額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 | 平成28年12月20日取締役会決 議 業績条件付新株予約権 20,800個 | - |

(注) 当第3四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、潜在株式は存在するもの1株当たり四半期純損失金額であるため記載しておりません。

(重要な後発事象)

多額な資金の借入

当社は当第3四半期連結会計期間末(平成30年6月30日)以後、金融機関から設備投資資金を借入れております。

1. 株式会社三井住友銀行

- | | |
|-----------|--------------------------------|
| (1) 資金の用途 | 八重山殖産株式会社及び株式会社クロレラサプライの設備投資資金 |
| (2) 借入額 | 600,000千円 |
| (3) 借入利率 | 当初6ヶ月 変動金利 7ヶ月目以降 固定金利 |
| (4) 借入実行日 | 平成30年7月31日 |
| (5) 返済期限 | 平成40年7月31日 |
| (6) 担保提供 | 無 |

2. 株式会社みずほ銀行

- | | |
|-----------|--------------------------------|
| (1) 資金の用途 | 八重山殖産株式会社及び株式会社クロレラサプライの設備投資資金 |
| (2) 借入額 | 300,000千円 |
| (3) 借入利率 | 固定金利 |
| (4) 借入実行日 | 平成30年7月31日 |
| (5) 返済期限 | 平成40年7月31日 |
| (6) 担保提供 | 無 |

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。

独立監査人の四半期レビュー報告書

平成30年8月7日

株式会社ユーグレナ
取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 吉村 孝郎 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 古谷 大二郎 印

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ユーグレナの平成29年10月1日から平成30年9月30日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間（平成30年4月1日から平成30年6月30日まで）及び第3四半期連結累計期間（平成29年10月1日から平成30年6月30日まで）に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書、四半期連結包括利益計算書及び注記について四半期レビューを行った。

四半期連結財務諸表に対する経営者の責任

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四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して四半期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四半期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。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した四半期レビューに基づいて、独立の立場から四半期連結財務諸表に対する結論を表明することにある。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四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。

四半期レビューにおいては、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して実施される質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続が実施される。四半期レビュー手続は、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。

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。

監査人の結論

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社ユーグレナ及び連結子会社の平成30年6月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する第3四半期連結累計期間の経営成績を適正に表示していないと信じさせる事項がすべての重要な点において認められなかった。

利害関係

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. 上記は四半期レビュー報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社（四半期報告書提出会社）が別途保管しております。
2. XBR Lデータは四半期レビューの対象には含まれていません。