



## 2024年12月期 第3四半期決算短信〔IFRS〕（連結）

2024年10月25日

上場会社名 中外製薬株式会社 上場取引所 東  
コード番号 4519 URL <https://www.chugai-pharm.co.jp>  
代表者 (役職名) 代表取締役社長CEO (氏名) 奥田 修  
問合せ先責任者 (役職名) 広報IR部長 (氏名) 宮田 香絵 TEL 03-3273-0554  
配当支払開始予定日 -  
決算補足説明資料作成の有無 : 有  
決算説明会開催の有無 : 有 (機関投資家、証券アナリスト、報道機関向け)

(百万円未満四捨五入)

### 1. 2024年12月期第3四半期の連結業績 (2024年1月1日～2024年9月30日)

#### (1) 連結経営成績 (累計)

(%表示は、対前年同四半期増減率)

	売上収益		営業利益		四半期利益		当社株主に 帰属する四半期利益		四半期包括利益 合計額	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2024年12月期第3四半期	868,538	3.7	418,602	31.8	295,758	26.2	295,758	26.2	308,636	27.6
2023年12月期第3四半期	837,555	2.0	317,598	△17.3	234,266	△13.9	234,266	△13.9	241,810	△6.4

	基本的1株当たり 四半期利益	希薄化後1株当たり 四半期利益
2024年12月期第3四半期	円 銭 179.75	円 銭 179.72
2023年12月期第3四半期	円 銭 142.40	円 銭 142.37

#### (2) 連結財政状態

	資産合計	資本合計	当社株主に 帰属する持分	当社株主 帰属持分比率
	百万円	百万円	百万円	%
2024年12月期第3四半期	2,069,736	1,801,367	1,801,367	87.0
2023年12月期	1,932,547	1,625,580	1,625,580	84.1

### 2. 配当の状況

	年間配当金				
	第1四半期末	第2四半期末	第3四半期末	期末	合計
	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭
2023年12月期	-	40.00	-	40.00	80.00
2024年12月期	-	41.00	-	-	-

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 有

期末配当金予想は「未定」と修正いたしました。詳細は本日(2024年10月25日)公表の「2024年12月期配当予想の修正に関するお知らせ」及び添付資料P.8「連結業績予想などの将来予測情報に関する説明」をご参照ください。

### 3. 2024年12月期の連結業績予想 (2024年1月1日～2024年12月31日)

(Core配当性向を除いて、予想の%表示は対前期増減率、実績の%表示は対修正予想進捗率)

	売上収益		Core 営業利益		Core 当期利益		Core EPS		Core 配当性向
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭	%	%
2024年12月期第3四半期 (実績)	868,538	75.5	426,563	79.0	301,294	77.7	183.09	77.6	-
2024年12月期 (修正予想)	1,150,000	3.5	540,000	19.8	388,000	16.3	236.00	16.4	未定
2024年12月期 (期初予想)	1,070,000	△3.7	460,000	2.1	335,500	0.6	204.00	0.6	40.2

(注) 1. 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 有

連結業績予想の修正については、本日(2024年10月25日)公表の「業績予想の修正に関するお知らせ」及び添付資料P.8「連結業績予想などの将来予測情報に関する説明」をご参照ください。

2. 上記「連結業績予想」は、当社が定める経常的な業績を示す指標(Coreベース)に基づき予想値及び実績を算出しております。また、Core EPSはCoreベースの当社株主に帰属する希薄化後1株当たり当期利益であります。

※ 注記事項

(1) 当四半期連結累計期間における連結範囲の重要な変更 : 無

(2) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更

- ① IFRSにより要求される会計方針の変更 : 無
- ② ①以外の会計方針の変更 : 無
- ③ 会計上の見積りの変更 : 無

(3) 発行済株式数 (普通株式)

① 期末発行済株式数 (自己株式を含む)	2024年12月期3Q	1,679,057,667株	2023年12月期	1,679,057,667株
② 期末自己株式数	2024年12月期3Q	33,543,534株	2023年12月期	33,743,712株
③ 期中平均株式数 (四半期累計)	2024年12月期3Q	1,645,422,103株	2023年12月期3Q	1,645,184,254株

※ 添付される四半期連結財務諸表に対する公認会計士又は監査法人によるレビュー : 無

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

(1) 本資料に記載されている業績予想等の将来に関する記述は、本業績予想作成時点において入手可能な情報に基づき当社が合理的と判断した目標であり、潜在的なリスクや不確実性が含まれているため、実際の成果や業績は記載の予想と異なる可能性があります。

(2) 当社が公表する業績予想は、当社社内の管理指標である国際会計基準 (以下、「IFRS」という) のCoreベースで株主・投資家の皆さまに開示するものであります。Core実績とは、IFRS実績に当社が非経常事項と捉える事項の調整を行ったものであります。なお、当社が非経常事項と捉える事項は、事業規模や範囲などの違いによりロシユと判断が異なる場合があります。当社ではCore実績を、社内の業績管理、社内外への経常的な収益性の推移の説明、並びに株主還元をはじめとする成果配分を行う際の指標として使用しております。IFRS実績とCore実績の差異については、各期の業績開示の中で説明を行います。

(3) 業績予想に関する事項は添付資料P. 8「連結業績予想などの将来予測情報に関する説明」をご覧ください。

(4) 当社は、以下のとおり決算説明会を開催する予定です。この説明会で使用した資料、音声、Q&A等については、開催後速やかに当社ウェブサイトに掲載する予定です。

・2024年10月25日 (金) ・ ・ ・ ・ ・ 機関投資家・証券アナリスト・報道機関向け説明会 (オンライン会議)

○添付資料の目次

1. 当四半期決算に関する定性的情報 .....	2
(1) 連結経営成績に関する説明 .....	2
(2) 連結財政状態に関する説明 .....	6
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明 .....	8
(4) 経営上の重要な契約等 .....	8
2. 要約四半期連結財務諸表及び主な注記 .....	9
(1) 要約四半期連結損益計算書及び要約四半期連結包括利益計算書 .....	9
(2) 要約四半期連結財政状態計算書 .....	11
(3) 要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書 .....	12
(4) 要約四半期連結持分変動計算書 .....	13
(5) 継続企業的前提に関する注記 .....	14
(6) 要約四半期連結財務諸表注記 .....	14

1. 当四半期決算に関する定性的情報

(1) 連結経営成績に関する説明

(単位：億円)

	2024年 第3四半期実績	2023年 第3四半期実績	前年同期比
連結損益 (Core実績)			
<b>売上収益</b>	<b>8,685</b>	<b>8,376</b>	<b>+3.7%</b>
製商品売上高	7,503	7,421	+1.1%
その他の売上収益	1,182	955	+23.8%
売上原価	△2,441	△3,202	△23.8%
<b>売上総利益</b>	<b>6,244</b>	<b>5,173</b>	<b>+20.7%</b>
研究開発費	△1,279	△1,217	+5.1%
販売費及び一般管理費	△725	△714	+1.5%
その他の営業収益 (費用)	24	163	△85.3%
<b>営業利益</b>	<b>4,266</b>	<b>3,405</b>	<b>+25.3%</b>
<b>四半期利益</b>	<b>3,013</b>	<b>2,503</b>	<b>+20.4%</b>
連結損益 (IFRS実績)			
売上収益	8,685	8,376	+3.7%
営業利益	4,186	3,176	+31.8%
四半期利益	2,958	2,343	+26.2%

<連結損益の概要 (IFRSベース) >

当第3四半期連結累計期間の売上収益は8,685億円 (前年同期比3.7%増)、営業利益は4,186億円 (同31.8%増)、四半期利益は2,958億円 (同26.2%増) となりました。これらには当社が管理する経常的業績 (Coreベース) では除外している無形資産の償却費12億円、無形資産の減損損失10億円、事業再構築費用52億円及び事業所再編費用5億円が含まれています。

<連結損益の概要 (Coreベース) >

当第3四半期連結累計期間の売上収益は、製商品売上高は前年並みであったものの、その他の売上収益が伸長し、8,685億円 (前年同期比3.7%増) となりました。

売上収益のうち、製商品売上高は7,503億円 (同1.1%増) となりました。国内製商品売上高は、新製品のフェスゴ、バビースモが伸長するとともに、主力品のアクテムラ等が好調に推移した一方、前年同期に計上されたロナプリーブの政府納入や、アバスチンが後発品浸透の影響を受けたことにより、前年同期比で大きく減少しました。海外製商品売上高は、ロシユ向けのヘムライブラ輸出の大幅な増加などにより前年同期を大きく上回りました。その他の売上収益は、一時金収入の増加に加え、ヘムライブラに関する収入等が増加し1,182億円 (同23.8%増) となりました。製商品原価率は、製品別売上構成比の変化等により32.5%と前年同期比で10.6ポイント改善しました。結果、売上総利益は6,244億円 (同20.7%増) となりました。

研究開発費は創薬・早期開発への投資や開発プロジェクトの進展に伴う費用の増加等により1,279億円（同5.1%増）、販売費及び一般管理費は為替影響及び法人事業税（外形標準課税）の増加等により725億円（同1.5%増）となりました。その他の営業収益（費用）は製品譲渡に係る収益等で24億円の収益（前年同期は製品譲渡に係る収益や有形固定資産の売却益等が発生し163億円の収益）となりました。以上から、Core営業利益は4,266億円（同25.3%増）、Core四半期利益は3,013億円（同20.4%増）となりました。

※Core実績について

当社はIFRS移行を機に2013年よりCore実績を開示しております。Core実績とは、IFRS実績に当社が非経常事項と捉える事項の調整を行ったものです。なお、当社が非経常事項と捉える事項は、事業規模や範囲などの違いによりロシユと判断が異なる場合があります。当社ではCore実績を、社内の業績管理、社内外への経常的な収益性の推移の説明、並びに株主還元をはじめとする成果配分を行う際の指標として使用しております。

詳細は2024年10月25日付2024年12月期第3四半期連結決算〔IFRS〕補足資料（以下、「補足資料」という）P. 1「IFRS実績からCore実績への調整表」をご覧ください。

<製商品売上高の内訳>

（単位：億円）

	2024年 第3四半期実績	2023年 第3四半期実績	前年同期比
<b>製商品売上高</b>	<b>7,503</b>	<b>7,421</b>	<b>+1.1%</b>
<b>国内製商品売上高</b>	<b>3,317</b>	<b>4,292</b>	<b>△22.7%</b>
オンコロジー領域	1,803	1,914	△5.8%
スペシャリティ領域	1,513	2,379	△36.4%
<b>海外製商品売上高</b>	<b>4,187</b>	<b>3,129</b>	<b>+33.8%</b>

[国内製商品売上高]

国内製商品売上高は、新製品及び主力品が伸長したものの、前年同期に計上されたロナプリーブの政府納入や、薬価改定、後発品浸透の影響により、3,317億円（前年同期比22.7%減）となりました。

オンコロジー領域の売上は、1,803億円（同5.8%減）となりました。新製品の抗悪性腫瘍剤/抗HER2ヒト化モノクローナル抗体・ヒアルロン酸分解酵素配合剤「フェスゴ」の売上が好調に推移したものの、薬価改定及び後発品浸透の影響により、主力品の抗悪性腫瘍剤/抗VEGFヒト化モノクローナル抗体「アバスチン」などの売上が減少しました。また、抗悪性腫瘍剤/抗HER2ヒト化モノクローナル抗体「パージェタ」は、同剤を含む配合皮下注製剤である「フェスゴ」の市場浸透影響を主因に前年同期を下回りました。

スペシャリティ領域の売上は、1,513億円（同36.4%減）となりました。前年同期に計上された抗SARS-CoV-2モノクローナル抗体「ロナプリーブ」の政府納入（812億円）や、抗インフルエンザウイルス剤「タミフル」行政備蓄の売上減少により大きく影響を受けました。また主力品が薬価改定及び後発品浸透の影響を受け、売上が減少しました。一方で、新製品の眼科用VEGF/Ang-2阻害剤抗VEGF/抗Ang-2ヒト化二重特異性モノクローナル抗体「バビースモ」の伸長や、pH依存的結合性ヒト化抗補体（C5）モノクローナル抗体「ピアスカイ」の好調な市場導入に加え、主力品のヒト化抗ヒトIL-6レセプターモノクローナル抗体「アクテムラ」が堅調に推移しました。

[海外製商品売上高]

海外製商品売上高は4,187億円（前年同期比33.8%増）となりました。ロシユ向け輸出については、血液凝固第Ⅷ因子機能代替製剤抗血液凝固第Ⅸa/X因子ヒト化二重特異性モノクローナル抗体「ヘムライブラ」が大幅に伸長するとともに、抗悪性腫瘍剤/ALK阻害剤「アレセンサ」や「アクテムラ」も増加しました。

研究開発活動の状況

当第3四半期連結会計期間におけるCoreベースの研究開発費は1,279億円（前年同期比5.1%増）、売上収益研究開発費比率は14.7%となりました。

2024年1月1日から2024年9月30日までの研究開発活動の進捗状況は以下のとおりです。

「がん領域」

- ・抗悪性腫瘍剤/ALK阻害剤「AF802/RG7853」（製品名：アレセンサ）は、2024年4月に米国で、同年6月に欧州、中国で、同年8月に日本でALK陽性早期非小細胞肺癌に対する術後補助療法に対する適応拡大の承認を取得しました。
- ・抗CD20/CD3バイスペシフィック抗体「RG7828」は、2024年3月に、濾胞性リンパ腫（三次治療）を対象として承認申請を行いました。
- ・抗悪性腫瘍剤/抗PD-L1ヒト化モノクローナル抗体「RG7446」（製品名：「テセントリク」）は、2024年3月に、胞巣状軟部肉腫を対象として承認申請を行いました。また、第Ⅲ相国際共同治験「IMvoke010試験」の結果に鑑み、頭頸部がん（維持療法）を対象とする開発を中止しました。
- ・抗CD20/CD3バイスペシフィック抗体「RG6026」は、2024年4月に、初発大細胞型B細胞リンパ腫を対象として第Ⅲ相国際共同治験「SKYGLO試験」を開始しました。
- ・抗悪性腫瘍剤/抗PD-L1ヒト化モノクローナル抗体「RG7446」（製品名：「テセントリク」）と抗VEGF（血管内皮増殖因子）ヒト化モノクローナル抗体「RG435」（製品名：「アバスタチン」）は、第Ⅲ相国際共同治験「IMbrave050試験」の結果に鑑み、肝細胞がん（アジュバン）を対象とする開発を中止しました。
- ・抗TIGITヒトモノクローナル抗体「RG6058」は、第Ⅲ相国際共同治験「SKYSCRAPER-06試験」の結果に鑑み、非扁平上皮非小細胞肺癌〔一次治療〕（RG7446との併用）を対象とする開発を中止しました。
- ・RET阻害剤「RG6396」は、ロシユ社とBlueprint Medicines社との開発及び販売に関するGlobal Collaboration Agreementの終了により、開発を中止しました。
- ・SHP2阻害剤「RG6433」は、ロシユ社とRelay Therapeutics社とのCollaboration and License Agreementの終了により、開発を中止しました。
- ・抗PD-1/LAG-3バイスペシフィック抗体「RG6139」は、ロシユが海外で実施した臨床試験の結果に鑑み、開発を中止しました。
- ・RAF-MEK分子糊「SPYK04」は、固形がんを対象とした自社開発の中止及び導出活動の開始を決定しました。

「免疫疾患領域」

- ・免疫抑制剤「セルセプト」は、2024年2月に、全身性強皮症に伴う間質性肺疾患を対象として公知申請を行い、同年6月に適応拡大の承認を取得しました。
- ・補体B因子mRNAに対するアンチセンスオリゴヌクレオチド「RG6299/ASO factor B」は、IgA腎症を対象として、2024年2月に第Ⅰ相臨床試験を、同年5月に第Ⅲ相国際共同治験「IMAGINATION試験」を開始しました。
- ・pH依存的結合性ヒト化抗補体（C5）モノクローナル抗体「SKY59/RG6107」（製品名：「ピアスカイ」）は、ロシユ社がポートフォリオの見直しの一環としてループス腎炎を対象とする開発を中止したことを受け、パイプラインから除外しました。

### 「神経疾患領域」

- ・脊髄性筋萎縮症治療剤「RG7916」（製品名：「エブリスディ」）は、2024年2月に、未発症の脊髄性筋萎縮症に対する適応拡大の承認申請を行い、同年9月に適応拡大の承認を取得しました。
- ・マイクロジストロフィン遺伝子治療「RG6356/SRP-9001」は、2024年8月に、デュシェンヌ型筋ジストロフィー（DMD）を対象として承認申請を行いました。
- ・抗タウヒトモノクローナル抗体「RG6100」は、ロシュが海外で実施した臨床試験の結果に鑑み、アルツハイマー病を対象とする開発を中止しました。
- ・pH依存的結合性ヒト化抗IL-6レセプターモノクローナル抗体「SA237/RG6168」（製品名：「エンスプリング」）は、第Ⅲ相国際共同治験「Luminesce試験」の結果に鑑み、全身型重症筋無力症を対象とする開発を中止しました。

### 「血液疾患領域」

- ・pH依存的結合性ヒト化抗補体（C5）モノクローナル抗体「SKY59/RG6107」（製品名：「ピアスカイ」）は、2024年2月に、中華人民共和国 国家薬品监督管理局より補体阻害薬による治療歴のない発作性夜間ヘモグロビン尿症（PNH：paroxysmal nocturnal hemoglobinuria）の成人及び青年患者（12歳以上）に対する承認を取得しました。同年3月に、国内でPNHに対する承認を取得し、同年5月に発売しました。同年6月に、米国食品医薬品局よりPNHの成人及び青年（13歳以上）で体重40kg以上の患者に対する承認を取得しました。また、同年8月に欧州委員会よりC5阻害剤による治療歴の有無によらず、PNHの成人及び青年の患者（12歳以上で体重40kg以上）に対する承認を取得しました。

### 「眼科領域」

- ・眼科用VEGF/Ang-2阻害剤 抗VEGF/抗Ang-2ヒト化二重特異性モノクローナル抗体「RG7716」（製品名：「バビースモ」）は、2024年3月に、網膜静脈閉塞症（RVO：retinal vein occlusion）に伴う黄斑浮腫に対する適応拡大の承認を取得しました。また、2024年9月に、新生血管を伴う網膜色素線条に対する適応拡大の承認申請を行いました。

### 「その他の領域」

- ・抗CD20モノクローナル抗体「リツキサン」は、2024年9月に、難治性のステロイド抵抗性ネフローゼ症候群に対する適応拡大の承認を取得しました。
- ・抗IL-8リサイクリング抗体「AMY109」は、2024年1月に、子宮内膜症を対象として第Ⅱ相臨床試験を開始しました。
- ・不安定狭心症治療剤「SG-75」（製品名：「シグマート注」）は、2024年4月に、中華人民共和国 国家薬品监督管理局より不安定狭心症に対する承認を取得しました。
- ・抗潜在型ミオスタチンスイーピング抗体「GYM329/RG6237」は、2024年5月に、肥満症を対象として第Ⅰ相臨床試験を開始しました。
- ・アンジオテンシノーゲンに対するRNAi治療薬「RG6615」は、2024年6月に、高血圧を対象として第Ⅰ/Ⅱ相臨床試験を開始しました。
- ・「BRY10」は、2024年9月に、慢性疾患を対象として第Ⅰ相臨床試験を開始しました。

(2) 連結財政状態に関する説明  
 <資産、負債及び純資産の状況>

(単位：億円)

	2024年 第3四半期末実績	2023年 期末実績	前期末比
純営業資産 (NOA) 及び純資産			
純運転資本	4,725	4,226	499
長期純営業資産	4,990	4,783	207
<b>純営業資産 (NOA)</b>	<b>9,714</b>	<b>9,009</b>	<b>705</b>
ネット現金	8,453	7,390	1,063
その他の営業外純資産	△154	△143	△11
<b>純資産合計</b>	<b>18,014</b>	<b>16,256</b>	<b>1,758</b>
連結財政状態計算書 (IFRS実績)			
資産合計	20,697	19,325	1,372
負債合計	△2,684	△3,070	386
純資産合計	18,014	16,256	1,758

当第3四半期連結会計期間末における純営業資産 (NOA) は前連結会計年度末に比べ705億円増加し、9,714億円となりました。うち、純運転資本は、営業債権の増加及び設備未払金の減少等により前連結会計年度末に比べ499億円増加し、4,725億円となりました。また、長期純営業資産は主に宇都宮工場におけるバイオ原薬製造棟 (UT3) 及び藤枝工場における合成原薬製造棟 (FJ3) への投資により前連結会計年度末から207億円増加し、4,990億円となりました。

次項「キャッシュ・フローの状況」で示すとおり、有価証券や有利子負債を含むネット現金は前連結会計年度末に比べ1,063億円増加し、8,453億円となりました。その他の営業外純資産は、主に未払法人所得税の増加により前連結会計年度末から11億円減少し、△154億円となりました。

これらの結果、純資産合計は前連結会計年度末に比べ1,758億円増加し、1兆8,014億円となりました。

※純営業資産 (NOA) 及び純資産について

連結財政状態計算書は国際会計基準第1号「財務諸表の表示」に基づいて作成しております。一方で、純営業資産 (NOA) 及び純資産は、連結財政状態計算書を内部管理の指標として再構成したものであり、ロシユも同様の指標を開示しております。なお、純営業資産 (NOA) 及び純資産にはCore実績のような除外事項はありません。

詳細は補足資料P.8「財政状態」をご覧ください。

※純営業資産 (NOA) について

純営業資産 (NOA : Net Operating Assets) は金融取引や税務上の取引とは独立に当社グループの業績を評価することを可能としております。純営業資産は純運転資本及び有形固定資産、使用权資産、無形資産等を含む長期純営業資産から引当金を控除することで計算しております。

<キャッシュ・フローの状況>

(単位：億円)

	2024年 第3四半期実績	2023年 第3四半期実績	前年同期比
フリー・キャッシュ・フロー			
営業利益	4,186	3,176	+31.8%
調整後営業利益	4,445	3,577	+24.3%
営業フリー・キャッシュ・フロー	3,474	4,136	△16.0%
<b>フリー・キャッシュ・フロー</b>	<b>2,382</b>	<b>2,420</b>	<b>△1.6%</b>
ネット現金の純増減	1,063	1,157	△8.1%
連結キャッシュ・フロー計算書 (IFRS実績)			
営業活動によるキャッシュ・フロー	2,952	2,857	+3.3%
投資活動によるキャッシュ・フロー	△2,105	△429	+390.7%
財務活動によるキャッシュ・フロー	△1,390	△1,370	+1.5%
現金及び現金同等物の増減額	△547	1,091	－%
現金及び現金同等物の四半期末残高	4,040	3,313	+21.9%

営業利益から、営業利益に含まれる減価償却費などのすべての非現金損益項目及び純営業資産に係るすべての非損益現金流入を調整した調整後営業利益は、4,445億円（前年同期比24.3%増）となりました。

有形固定資産の取得による支出502億円や純運転資本等の増加380億円等により、営業フリー・キャッシュ・フローは3,474億円（同16.0%減）の収入となりました。純運転資本等の増加要因は前項「資産、負債及び純資産の状況」に記載したとおりです。

営業フリー・キャッシュ・フローから法人所得税1,004億円を支払ったこと等により、フリー・キャッシュ・フローは2,382億円（同1.6%減）の収入となりました。

フリー・キャッシュ・フローから配当金の支払1,330億円等を調整したネット現金の純増減は1,063億円の増加となりました。

また、有価証券及び有利子負債の増減を除いた現金及び現金同等物は547億円減少し、当四半期末残高は4,040億円となりました。

※フリー・キャッシュ・フロー (FCF) について

連結キャッシュ・フロー計算書は国際会計基準第7号「キャッシュ・フロー計算書」に基づいて作成しております。一方で、FCFは、連結キャッシュ・フロー計算書を内部管理の指標として再構成したものであり、ロシユも同様の指標を開示しております。なお、FCFにはCore実績のような除外事項はありません。

詳細は補足資料P.9「キャッシュ・フロー」をご覧ください。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

(a) 2024年12月期 通期連結業績予想

2024年2月1日に公表いたしました連結業績予想から、下表のとおり修正いたしました。

	売上収益	Core 営業利益	Core EPS	Core 配当性向
前回発表予想 (A)	10,700億円	4,600億円	204.00円	40.2%
今回修正予想 (B)	11,500億円	5,400億円	236.00円	未定
増減額 (B-A)	+800億円	+800億円	+32.00円	—
増減率	+7.5%	+17.4%	+15.7%	—
前期実績	11,114億円	4,507億円	202.71円	39.5%

売上収益予想は、期初予想から800億円の増加となる1兆1,500億円に修正いたしました。

国内製商品売上高については、フェスゴ、ポライビー、バビースモ、パージェタ等、各製品の進捗及び想定の見直しを反映しております。海外製商品売上高は、主にヘムライブラ及びアクテムラのロシユ向け輸出が期初予想から上振れることを想定しており、また、その他売上収益についても、一時金収入及びロイヤルティ等の予想を更新しております。

Core営業利益予想は、期初予想から800億円の増加となる5,400億円に修正いたしました。上記の売上収益予想の修正に加え、製品別売上構成比の期初想定からの変化等による製商品原価率の低下や、為替影響、製商品売上高及び利益の増加に起因する一部費用の増加等を織り込んでおります。

Core EPS予想は、期初予想より32.00円引き上げ、236.00円を見込んでいます。また、期末配当金予想を未定と修正したため、Core配当性向予想についても未定と修正しております。

なお、修正予想の前提となる通期の想定為替レートは1スイスフラン=161円、1ユーロ=163円、1米ドル=138円、1シンガポールドル=113円に変更しております。

(b) 配当予想の修正

期末配当金予想につきましては、事業環境が大きく変化している状況により、下表のとおり未定と修正いたしました。

当期末配当金については、利益配分の基本方針\*に従い、当期末後に決定いたします。

\*戦略的な投資資金需要の変化や業績見通しを勘案したうえで、安定的な配当を継続的に行うことを目標とし、配当性向としてはCore EPS対比平均して45%を目処とする。

	年間配当金		
	第2四半期末	期末	合計
前回発表予想 (A)	41.00円	41.00円	82.00円
今回修正予想 (B)	—	未定	未定
当期実績	41.00円	—	—
前期実績 (2023年12月期)	40.00円	40.00円	80.00円

(4) 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または締結等はありません。

※本項1. 「当四半期決算に関する定性的情報」において、金額は億円未満を四捨五入しております。また、増減及び%は億円単位で表示された数字で計算しております。

## 2. 要約四半期連結財務諸表及び主な注記

### (1) 要約四半期連結損益計算書及び要約四半期連結包括利益計算書

#### 【要約四半期連結損益計算書】

	(単位：百万円)	
	当第3四半期連結累計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年9月30日)	前第3四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)
<b>売上収益</b>	<b>868,538</b>	<b>837,555</b>
製商品売上高	750,326	742,076
その他の売上収益	118,212	95,479
売上原価	△245,108	△321,246
<b>売上総利益</b>	<b>623,430</b>	<b>516,309</b>
研究開発費	△129,212	△133,012
販売費及び一般管理費	△77,680	△81,821
その他の営業収益(費用)	2,064	16,122
<b>営業利益</b>	<b>418,602</b>	<b>317,598</b>
金融費用	5	△19
その他の金融収入(支出)	△1,080	3,552
<b>税引前四半期利益</b>	<b>417,527</b>	<b>321,131</b>
法人所得税	△121,769	△86,865
<b>四半期利益</b>	<b>295,758</b>	<b>234,266</b>
四半期利益の帰属：		
当社の株主持分	295,758	234,266
1株当たり四半期利益		
基本的1株当たり 四半期利益(円)	179.75	142.40
希薄化後1株当たり 四半期利益(円)	179.72	142.37

【要約四半期連結包括利益計算書】

(単位：百万円)

	当第3四半期連結累計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年9月30日)	前第3四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)
<b>四半期利益</b>	<b>295,758</b>	<b>234,266</b>
その他の包括利益		
確定給付制度の再測定	37	—
その他の包括利益を通じて 公正価値で測定する金融資産	△23	△158
<b>純損益に振り替えられない項目 合計</b>	<b>14</b>	<b>△158</b>
その他の包括利益を通じて 公正価値で測定する金融資産 キャッシュ・フロー・ヘッジ	6	8
在外子会社等の為替換算差額	11,737	△369
のちに純損益に振り替えられる 可能性のある項目合計	1,122	8,062
	<b>12,864</b>	<b>7,702</b>
<b>その他の包括利益合計</b>	<b>12,878</b>	<b>7,544</b>
<b>四半期包括利益</b>	<b>308,636</b>	<b>241,810</b>
四半期包括利益の帰属：		
当社の株主持分	308,636	241,810

(2) 要約四半期連結財政状態計算書

(単位：百万円)

	当第3四半期 連結会計期間末 (2024年9月30日)	前連結会計年度末 (2023年12月31日)
<b>資産</b>		
非流動資産：		
有形固定資産	426,268	409,939
使用権資産	9,418	10,762
無形資産	20,824	19,860
繰延税金資産	64,243	64,474
退職後給付資産	7,991	7,481
その他の非流動資産	59,933	53,605
<b>非流動資産合計</b>	<b>588,676</b>	<b>566,121</b>
流動資産：		
棚卸資産	273,197	273,480
営業債権及びその他の債権	326,651	318,892
未収法人所得税	1,203	1,456
有価証券	441,360	280,308
現金及び現金同等物	403,958	458,674
その他の流動資産	34,692	33,616
<b>流動資産合計</b>	<b>1,481,060</b>	<b>1,366,426</b>
<b>資産合計</b>	<b>2,069,736</b>	<b>1,932,547</b>
<b>負債</b>		
非流動負債：		
繰延税金負債	△4,831	△5,787
退職後給付負債	△3,875	△3,146
長期引当金	△2,308	△2,593
その他の非流動負債	△5,908	△7,224
<b>非流動負債合計</b>	<b>△16,922</b>	<b>△18,750</b>
流動負債：		
未払法人所得税	△67,655	△40,798
短期引当金	△2,518	△3,442
営業債務及びその他の債務	△76,294	△112,468
その他の流動負債	△104,979	△131,510
<b>流動負債合計</b>	<b>△251,446</b>	<b>△288,217</b>
<b>負債合計</b>	<b>△268,368</b>	<b>△306,967</b>
<b>純資産合計</b>	<b>1,801,367</b>	<b>1,625,580</b>
資本の帰属：		
当社の株主持分	1,801,367	1,625,580
<b>資本合計</b>	<b>1,801,367</b>	<b>1,625,580</b>
<b>負債及び資本合計</b>	<b>2,069,736</b>	<b>1,932,547</b>

(3) 要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：百万円)

	当第3四半期連結累計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年9月30日)	前第3四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
営業活動による現金創出	448,943	345,003
運転資本の減少(△は増加)	△38,011	117,878
確定給付制度に係る拠出	△2,311	△2,241
引当金の支払	△3,090	△1,876
その他の営業活動	△9,903	2,711
<b>小計</b>	<b>395,629</b>	<b>461,476</b>
法人所得税の支払	△100,423	△175,761
<b>営業活動によるキャッシュ・     フロー</b>	<b>295,206</b>	<b>285,715</b>
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得	△50,159	△54,150
無形資産の取得	△2,862	△1,890
有形固定資産の処分	△450	1,988
無形資産の処分	1,707	15,160
利息及び配当金の受取	2,189	1,047
有価証券の取得	△725,000	△419,923
有価証券の売却	565,390	414,752
投資有価証券の取得	△1,277	△256
投資有価証券の売却	—	340
<b>投資活動によるキャッシュ・     フロー</b>	<b>△210,462</b>	<b>△42,934</b>
財務活動によるキャッシュ・フロー		
利息の支払	△70	△60
リース負債の支払	△6,089	△5,908
配当の支払—当社株主持分	△132,959	△131,226
ストック・オプションの行使	152	167
自己株式の減少(△は増加)	△9	△3
<b>財務活動によるキャッシュ・     フロー</b>	<b>△138,975</b>	<b>△137,031</b>
現金及び現金同等物に係る換算差額	△486	3,422
<b>現金及び現金同等物の増減額</b>	<b>△54,716</b>	<b>109,172</b>
現金及び現金同等物の期首残高	458,674	222,169
<b>現金及び現金同等物の四半期末残高</b>	<b>403,958</b>	<b>331,341</b>

(4) 要約四半期連結持分変動計算書

前第3四半期連結累計期間（自 2023年1月1日 至 2023年9月30日）

（単位：百万円）

	当社の株主持分				合計	資本合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	その他の 資本構成 要素		
<b>2023年1月1日現在</b>	<b>73,202</b>	<b>68,806</b>	<b>1,293,352</b>	<b>△10,973</b>	<b>1,424,387</b>	<b>1,424,387</b>
四半期利益	—	—	234,266	—	234,266	234,266
その他の包括利益 を通じて公正価値 で測定する金融資産	—	—	—	△149	△149	△149
キャッシュ・ フロー・ヘッジ	—	—	—	△369	△369	△369
在外子会社等の 為替換算差額	—	—	—	8,062	8,062	8,062
<b>四半期包括利益合計</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>234,266</b>	<b>7,544</b>	<b>241,810</b>	<b>241,810</b>
剰余金の配当	—	—	△131,612	—	△131,612	△131,612
株式報酬取引	—	△50	—	—	△50	△50
自己株式	—	456	—	—	456	456
その他の資本構成 要素から利益剰余 金への振替	—	—	△320	320	—	—
<b>2023年9月30日現在</b>	<b>73,202</b>	<b>69,212</b>	<b>1,395,687</b>	<b>△3,109</b>	<b>1,534,992</b>	<b>1,534,992</b>

当第3四半期連結累計期間（自 2024年1月1日 至 2024年9月30日）

（単位：百万円）

	当社の株主持分				合計	資本合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	その他の 資本構成 要素		
<b>2024年1月1日現在</b>	<b>73,202</b>	<b>69,355</b>	<b>1,488,738</b>	<b>△5,715</b>	<b>1,625,580</b>	<b>1,625,580</b>
四半期利益	—	—	295,758	—	295,758	295,758
その他の包括利益 を通じて公正価値 で測定する金融資産	—	—	—	△17	△17	△17
キャッシュ・ フロー・ヘッジ	—	—	—	11,737	11,737	11,737
在外子会社等の 為替換算差額	—	—	—	1,122	1,122	1,122
確定給付制度の 再測定	—	—	37	—	37	37
<b>四半期包括利益合計</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>295,795</b>	<b>12,842</b>	<b>308,636</b>	<b>308,636</b>
剰余金の配当	—	—	△133,277	—	△133,277	△133,277
株式報酬取引	—	△58	—	—	△58	△58
自己株式	—	486	—	—	486	486
<b>2024年9月30日現在</b>	<b>73,202</b>	<b>69,783</b>	<b>1,651,256</b>	<b>7,127</b>	<b>1,801,367</b>	<b>1,801,367</b>

(5) 継続企業の前提に関する注記  
該当事項はありません。

(6) 要約四半期連結財務諸表注記

**①重要な会計方針等**

**(a) 作成の基礎**

この要約四半期連結財務諸表は、日本（東京）に所在し、東京証券取引所に上場（証券コード：4519）している中外製薬株式会社及びその子会社の要約四半期連結財務諸表です。この要約四半期連結財務諸表は2024年10月25日に取締役会によって承認されております。

ロシュ・ホールディング・リミテッドはスイス証券取引所に上場し、IFRSに準拠し業績を開示しているロシュグループの親会社です。当社グループはロシュとの戦略的アライアンスの締結により2002年10月よりロシュグループの主要なメンバーになっております。ロシュ・ホールディング・リミテッドは、当社株式の発行済株式総数のうち、59.89%（発行済株式総数から自己株式を控除したベースでは61.11%）を所有しております。

当社グループは、株式会社東京証券取引所の四半期財務諸表等の作成基準第5条第2項（ただし、四半期財務諸表等の作成基準第5条第5項に基づき、国際会計基準第34号「期中財務報告」の開示を一部省略しております。）に準拠して要約四半期連結財務諸表を作成しております。

この要約四半期連結財務諸表には、年次の連結財務諸表で要求される全ての情報が含まれていないため、2023年12月31日に終了した前連結会計年度の連結財務諸表と併せて利用されるべきものであります。

要約四半期連結財務諸表は当社の機能通貨である日本円で表示し、百万円未満を四捨五入しております。公正価値による測定が要求されている一部の項目を除き、測定は取得原価に基づいております。

**(b) 重要な会計上の判断、見積り及び前提**

要約四半期連結財務諸表の作成にあたっては、収益、費用、資産、負債及び偶発事象に係る報告金額に影響を与える判断、見積り及び前提の設定を行うことを経営者に求めています。これらの見積りは実際の結果と異なる可能性があります。見積りやその基礎をなす前提は、過去の経験や多くの要因に基づいて設定しており、継続的に見直しを行っております。見積りの変更による影響は、見積りの変更が行われた会計期間に認識しております。

当社グループの要約四半期連結財務諸表で認識する金額に重要な影響を与える判断、見積り及び前提に関する情報は、原則として前連結会計年度と同様であります。

**(c) 会計方針の変更**

当社グループの要約四半期連結財務諸表において適用する重要な会計方針は、前連結会計年度に係る連結財務諸表において適用した会計方針と同一であります。

なお、一部の基準書において軽微な変更がありました。当社グループの業績及び財政状態に重要な影響はありません。

②セグメント情報

当社グループは、単一の医薬品事業に従事し、複数の事業セグメントを有していません。当社グループの医薬品事業は、新規の医療用医薬品の研究、開発、製造、販売活動から成り立っております。これらの機能的な活動は事業として統合した運営管理を行っております。

売上収益

	当第3四半期連結累計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年9月30日)		前第3四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)	
	製商品売上高	その他の 売上収益	製商品売上高	その他の 売上収益
日本	331,665	1,346	429,210	882
海外	418,661	116,866	312,865	94,597
うちスイス	395,668	115,906	292,873	86,669
合計	<b>750,326</b>	<b>118,212</b>	<b>742,076</b>	<b>95,479</b>

主要顧客に関する情報

	当第3四半期連結累計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年9月30日)	前第3四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)
	エフ・ホフマン・ラ・ロシュ・ リミテッド	490,162
アルフレッサ株式会社	52,719	63,194

③関連当事者

配当

当社のロシュに対する配当は、2023年通年で80,454百万円、2024年は当第3四半期連結会計期間末までに81,459百万円であります。

関連当事者との重要な取引及び債権債務

エフ・ホフマン・ラ・ロシュ・リミテッド  
に対する取引高

(単位：百万円)

	当第3四半期連結累計期間 (自 2024年1月1日 至 2024年9月30日)	前第3四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年9月30日)
売上収益	490,162	379,542
仕入高	125,139	214,164

エフ・ホフマン・ラ・ロシュ・リミテッド  
に対する債権・債務

(単位：百万円)

	当第3四半期 連結会計期間末 (2024年9月30日)	前連結会計年度末 (2023年12月31日)
営業債権及びその他の債権	195,528	164,696
営業債務	17,193	40,491

④その他

重要な訴訟事件等

当第3四半期連結会計期間において、新たに発生した重要な訴訟事件等はありません。また、前事業年度の有価証券報告書に記載した内容から重要な変更はありません。