

支払金額：基本報酬 500 万米ドル
 成功報酬 買収金額の 5%（ただし買収金額に応じて所定の範囲内で変動する）
 内、現金 15%（ただし上限 1,200 万米ドルとする）
 オプション 85%（ただし現金の上限超過分はオプションに加算する）
 ワラントの付与

※上記報酬には FA を通じて外部に委託する法律関連等の費用も含む

②FA に対する支払いの金額およびその内訳

日付	概要	金額（米ドル）	支払理由
2006 年 6 月 16 日	基本報酬	300 万	FA 報酬
2006 年 6 月 18 日	基本報酬	200 万	
2007 年 11 月 26 日	成功報酬（現金）	1,200 万	
2008 年 9 月 30 日	ワラントの買い取り	5,000 万	
2008 年 9 月 30 日	オプションの買い取り	17,698 万	
2010 年 3 月 31 日	優先株の買い取り	44,302 万	優先株の値上がり分
	支払合計	68,700 万	

③FA から取得した優先株の詳細について

発行経緯：資本参加を希望する FA の要請により、ジャイラス社の優先株を発行

発行主体：Gyrus Group Limited（Gyrus Group PLC の変更後社名）

発行時期：2008 年 9 月 30 日

発行価格：1 億 7,698 万米ドル

買取価格：6 億 2,000 万米ドル

④FA から優先株を取得した経緯

ジャイラス社を当社の 100%保有とするため、FA に発行した優先株を 2010 年 3 月 31 日に 6 億 2,000 万米ドルで買い取りました。買取金額は双方の時価算定の間値（当社は第三者による時価算定）によって決定しております。

⑤その後の FA の状況について

当該 FA と当社との取引関係は優先株の買い取りをもって終了しておりますので、当該 FA のその後の状況については当社では認識しておりません。

⑥ジャイラス社の買収に関する当社の認識について

本件買収により、成長を期待される外科事業における当社ラインナップを強化することに加え、ジャイラス社の得意とする米国での販売網を拡充することができ、当社の企業価値の最大化に大きく貢献すると判断しました。買収金額については、デュー・ディリジェンス等を通じてジャイラス社の資産内容、事業内容他、潜在的シナジー等について総合的に検討を重ねた結果、妥当な金額であると判断しました。

⑦ジャイラス社の買収に係る決議に対する監査役の見解

監査役会全員一致の見解として、「取引自体に不正・違法行為は認められず、取締役の善管注意義務違反および手続き的瑕疵は認められない」との結論に至っております。

- (2) 株式会社アルティス（以下「アルティス」）、NEWS CHEF株式会社（以下「NEWS CHEF」）および株式会社ヒューマラボ（以下「ヒューマラボ」）買収およびその後の減損処理について

①当該3社の概要

社名	株式会社アルティス	NEWS CHEF株式会社	株式会社ヒューマラボ
住所	東京都港区麻布台一丁目 11番9号	東京都港区麻布台一丁目 11番9号	東京都港区麻布台一丁目 11番9号
資本金	4億88百万円	4億99百万円	4億39百万円
主な事業	油化プラントを核にした資源リサイクルとCO2削減を提案する環境ソリューション事業	フードキットの企画・開発・製造・販売 フードキット販売店舗等に関する企画・開発・運営 電子レンジ専用調理容器の企画・開発・製造・販売及びライセンス管理 電子レンジ専用調理容器を活用した事業企画・開発・運営及びコンサルティング	健康食品、化粧品の販売 担子菌及び、その他の菌類の培養・研究・開発 担子菌類による皮膚改良 関与成分の研究開発・販売 農作物の生長及び保存等に寄与する農業用品の開発・販売

②買収の時期、金額および目的

社名	株式会社アルティス	NEWS CHEF株式会社	株式会社ヒューマラボ
買収時期	2006年5月22日～ 2008年4月25日	2006年5月22日～ 2008年4月25日	2007年9月10日～ 2008年4月25日
買収総額	288億12百万円	214億8百万円	231億99百万円
買収目的	各社ともヘルスケア領域における新事業創生の一環として買収したものです。		

③買収にあたっての手続きの適正性について

第三者機関である外部会計事務所による評価を得ております。また、2008年2月22日開催の取締役会において当該3社の買収を決議しております。

④買収当時における評価額について

算定方法：DCF法による企業価値評価
 アルティス：335億～470億円
 NEWS CHEF：336億～383億円
 ヒューマラボ：298億～393億円

⑤買収後に行った減損処理の時期、金額とその理由

時期：2009年3月31日

金額 アルティス：196億14百万円
 NEWS CHEF：176億99百万円
 ヒューマラボ：183億70百万円

理由：リーマンショック等により外部環境が悪化したことを考慮し、保守的に減損処理を行ったものです。

⑥買収に関する当社の認識について

当社は新事業創生による事業拡大を経営目標の一つとして掲げており、その一貫としてヘルスケア領域において有望な技術を保有していると判断した企業を買収し、子会社化しました。

⑦買収に係る決議に対する監査役の見解

監査役会全員一致の見解として、「取引自体に不正・違法行為は認められず、取締役の善管注意義務違反および手続的瑕疵は認められない」との結論に至っております。

3. 当社の今後の情報開示について

今後、開示すべき事項が発生した場合には、当社より速やかに開示いたします。

以 上