

ギリアド
要約連結損益計算書
(未監査)

(1株あたりの金額を除き、単位 100万)	3ヵ月決算日	
	3月31日	
	2024	2023
収入：		
製品売上	\$ 6,647	\$ 6,306
ロイヤルティ、契約収入などの収入	39	46
総収入	6,686	6,352
費用・経費：		
売上原価	1,552	1,401
研究開発費	1,520	1,447
買収によるインプロセス研究開発費	4,131	481
インプロセス研究開発費減損	2,430	—
販売費・一般管理費	1,375	1,319
費用・経費総額	11,008	4,647
営業損益	(4,322)	1,705
支払利息	254	230
その他収支、純額	(91)	174
税引き前損益	(4,486)	1,300
法人税	(315)	316
純損益	(4,170)	985
非支配持分に帰属する純損失	—	(26)
ギリアドに帰属する純損益	\$ (4,170)	\$ 1,010
ギリアドに帰属する1株当たり損益- 基本	\$ (3.34)	\$ 0.81
1株当たりの計算に使用された株式数- 基本	1,247	1,248
ギリアドに帰属する1株当たり損益- 希薄化後	\$ (3.34)	\$ 0.80
1株当たりの計算に使用された株式数- 希薄化後	1,247	1,261
1株当たりの現金配当金	\$ 0.77	\$ 0.75
収入に占める研究開発費の割合	22.7%	22.8%
収入に占める販売費・一般管理費の割合	20.6%	20.8%
実効税率	7.0%	24.3%

ギリアド
 総収入の概要
 (未監査)

(パーセンテージを除き、単位100万)	3ヵ月決算日		Change
	3月31日		
	2024	2023	
製品売上：			
HIV	\$ 4,342	\$ 4,190	4%
肝臓疾患領域	737	675	9%
オンコロジー	789	670	18%
その他	224	199	13%
製品売上合計（ベクルリー除く）	6,092	5,733	6%
ベクルリー	555	573	(3)%
製品売上合計	6,647	6,306	5%
ロイヤルティ、契約収入などの収入	39	46	(15)%
総収入	\$ 6,686	\$ 6,352	5%

ギリアド
非GAAPベースの財務情報⁽¹⁾
(未監査)

(パーセンテージを除き、単位100万)	3ヵ月決算日		Change
	2024	2023	
非 GAAP :			
売上原価	\$ 974	\$ 871	12%
研究開発費	\$ 1,403	\$ 1,439	(2)%
買収によるIPR&D費 ⁽²⁾	\$ 4,131	\$ 481	NM
販売費・一般管理費	\$ 1,295	\$ 1,318	(2)%
その他収支、純額	\$ (104)	\$ (82)	27%
ギリアドに帰属する1株当たり損益- 希薄化後	\$ (1.32)	\$ 1.37	NM
製品粗利益	85.4%	86.2%	-83 bps
収入に占める研究開発費の割合	21.0%	22.6%	-166 bps
収入に占める販売費・一般管理費の割合	19.4%	20.7%	-138 bps
営業利益率	(16.7)%	35.3%	NM
実効税率	(29.8)%	18.9%	NM

NM - 非適用

(1) 非GAAPベースの財務指標に関するさらなる開示については、上記の非GAAPベースの財務情報の項を参照してください。GAAPベースと非GAAPベースの財務情報の調整は、以下の表に記載されています。

(2) GAAPベースの財務情報と同じ

ギリアド
GAAPベースと非GAAPベースの財務情報の調整
(未監査)

(パーセンテージおよび1株当たりの金額を除き、 単位100万)	3ヵ月決算日	
	3月31日	
	2024	2023
売上原価の調整：		
GAAP ベースの売上原価	\$ 1,552	\$ 1,401
買収関連 -償却費 ⁽¹⁾	(579)	(530)
非 GAAP ベースの売上原価	<u>\$ 974</u>	<u>\$ 871</u>
製品粗利益の調整：		
GAAP ベースの製品粗利益	76.6%	77.8%
買収関連 -償却費 ⁽¹⁾	8.7%	8.4%
非 GAAP ベースの製品粗利益	<u>85.4%</u>	<u>86.2%</u>
研究開発費の調整：		
GAAP ベースの研究開発費	\$ 1,520	\$ 1,447
買収関連 - その他の費用 ⁽²⁾	(66)	(8)
構造改革費	(50)	—
非 GAAP ベースの研究開発費	<u>\$ 1,403</u>	<u>\$ 1,439</u>
IPR&D減損費用の調整：		
GAAP ベースの IPR&D減損費用	\$ 2,430	\$ —
IPR&D減損費用	(2,430)	—
非 GAAP ベースの IPR&D減損費用	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>
販売費・一般管理費の調整：		
GAAP ベースの販売費・一般管理費	\$ 1,375	\$ 1,319
買収関連 - その他の費用 ⁽²⁾	(67)	(1)
構造改革費	(13)	—
非 GAAP ベースの販売費・一般管理費	<u>\$ 1,295</u>	<u>\$ 1,318</u>

ギリアド
GAAPベースと非GAAPベースの財務情報の調整－（続き）
（未監査）

（パーセンテージおよび1株当たりの金額を除き、 単位100万）	3ヵ月決算日	
	2024	2023
3月31日		
営業損益の調整：		
GAAP ベースの営業損益	\$ (4,322)	\$ 1,705
買収関連－償却費 ⁽¹⁾	579	530
買収関連－その他の費用 ⁽²⁾	133	9
構造改革費	63	—
IPR&D減損費用	2,430	—
非 GAAP ベースの営業損益	\$ (1,117)	\$ 2,243
営業利益率の調整：		
GAAP ベースの営業利益率	(64.6) %	26.8%
買収関連－償却費 ⁽¹⁾	8.7%	8.3%
買収関連－その他の費用 ⁽²⁾	2.0%	0.1%
構造改革費	0.9%	—%
IPR&D減損費用	36.3%	—%
非 GAAP ベースの営業利益率	(16.7) %	35.3%
その他収支、純額の調整：		
GAAP ベースのその他収支、純額	\$ (91)	\$ 174
有価証券の含み損、純額	(14)	(256)
非 GAAP ベースのその他収支、純額	\$ (104)	\$ (82)

ギリアド
GAAPベースと非GAAPベースの財務情報の調整 – (続き)
(未監査)

	3ヵ月決算日	
	3月31日	
(パーセンテージおよび1株当たりの金額を除き、 単位100万)	2024	2023
実行税率および法人税の調整：		
GAAP ベースの実行税率	7.0%	24.3%
GAAP ベースの法人税	\$ (315)	\$ 316
非 GAAP ベースの調整額の税効果：		
買収関連 –償却費 ⁽¹⁾	121	107
買収関連 – その他の費用 ⁽²⁾	30	3
構造改革費	10	—
IPR&D減損費用	611	—
有価証券の含み損、純額	(39)	(1)
個別の関連する税金費用 ⁽³⁾	(39)	(29)
非 GAAP ベースの法人税	\$ 379	\$ 396
非 GAAP ベースの実効税率	(29.8)%	18.9%
ギリアドに帰属する純損益の調整：		
GAAP ベースのギリアドに帰属する純損益	\$ (4,170)	\$ 1,010
買収関連 –償却費 ⁽¹⁾	458	422
買収関連 – その他の費用 ⁽²⁾	103	6
構造改革費	54	—
IPR&D減損費用	1,819	—
有価証券の含み損 (益)、純額	53	257
個別の関連する税金費用 ⁽³⁾	39	29
非 GAAP ベースのギリアドに帰属する純損益	\$ (1,644)	\$ 1,725

ギリアド
GAAPベースと非GAAPベースの財務情報の調整－（続き）
（未監査）

（パーセンテージおよび 1 株当たりの金額を除き、 単位100万）	3ヵ月決算日	
	3月31日	
	2024	2023
希薄化後 1 株当たり損益の調整：		
GAAP ベースの希薄化後 1 株当たり損益	\$ (3.34)	\$ 0.80
買収関連 -償却費 ⁽¹⁾	0.37	0.33
買収関連 - その他の費用 ⁽²⁾	0.08	0.01
構造改革費	0.04	—
IPR&D減損費用	1.46	—
有価証券の含み損、純額	0.04	0.20
個別の関連する税金費用 ⁽³⁾	0.03	0.02
非 GAAP ベースの希薄化後 1 株当たり損益	\$ (1.32)	\$ 1.37
非 GAAP ベースの調整額の概要：		
売上原価の調整額	\$ 579	\$ 530
研究開発費の調整額	117	8
IPR&D減損費用の調整額	2,430	—
販売費・一般管理費の調整額	80	1
非 GAAP ベースの費用の調整額合計	3,205	539
その他収支、純額の調整額	14	256
非 GAAP ベースの税引き前調整額合計	3,219	795
上記の非 GAAP ベースの調整額の税効果	(732)	(109)
個別の関連する税金費用 ⁽³⁾	39	29
ギリアドに帰属する純利益に対する非 GAAP ベースの 調整額合計	\$ 2,526	\$ 715

- (1) 取得無形資産および在庫ステップアップ費用の償却費に関連
- (2) 調整には、従業員関連費用、偶発対価公正価値調整、およびギリアドによるMYR GmbH、MiroBio, Ltd.、Tmunity Therapeutics, IncおよびCymaBay Therapeutics, Inc.の買収に伴うその他費用が含まれます。
- (3) 主に取得した無形資産、および海外の子会社からアイルランド、および米国に移管された無形資産に関連する個別、および関連する繰延税金費用または利益を示します。

ギリアド
2024年度GAAPベースと非GAAPベースの通期ガイダンスの調整⁽¹⁾
(未監査)

(パーセンテージおよび 1 株当たりの金額を除き、 単位100万)	提供日 2024年2月6日	更新日 2024年4月25 日
GAAPベースと非GAAPベースの予測製品粗利益の調整：		
GAAPベースの予測製品粗利益	76.0% - 77.0%	76.0% - 77.0%
買収関連費用	~ 9.0%	~ 9.0%
非GAAP ベースの予測製品粗利益	85.0% - 86.0%	85.0% - 86.0%
GAAPベースと非GAAPベースの予測営業利益の調整：		
GAAPベースの予測営業利益	\$8,700 - \$9,200	\$1,900 - \$2,400
IPR&D減損費用、買収関連費用および構造改革費	~ 2,500	~ 5,100
非GAAPベースの予測営業利益	\$11,200 - \$11,700	\$7,000 - \$7,500
GAAPベースと非GAAP ベースの予測実行税率の調整：		
GAAPベースの予測実効税率	~ 21%	~ 65%
上記非GAAPベースの調整額の税効果、有価証券の公 正価値調整、ならびに個別および関連する税金調整額	(~ 2%)	(~ 35%)
非GAAPベースの予測実効税率	~ 19%	~ 30%
GAAPベースと非GAAP ベースの予測希薄化後 1 株当た り利益の調整：		
GAAPベースの予測希薄化後 1 株当たり利益	\$5.15 - \$5.55	\$0.10- \$0.50
IPR&D減損費用、買収関連費用、構造改革費、有価証 券の公正価値調整、ならびに個別の関連する税金調整 額	~ 1.70	~ 3.35
非GAAPベースの予測希薄化後 1 株当たり利益	\$6.85 - \$7.25	\$3.45 - \$3.85

⁽¹⁾ 通期ガイダンスでは、将来発生する可能性のある (i) 買収または事業展開のための取引、(ii) 有価証券の公正価値評価額、および (iii) 法律やガイドラインの変更に伴う個別の税務関連の費用や便益の影響を除外しています。ギリアドはそのような金額を予測することができません。非GAAPベースの通期ガイダンスには、実際の今期業績に対する非GAAPベースの調整額のほか、今後の無形資産の償却などの発生済みの事象に関連する既知の将来的影響の調整額、主に取得した無形資産および海外の子会社からアイルランドおよび米国に移管された無形資産に関連する個別および関連する繰延税費用または利益の将来的影響の調整額が含まれます。

ギリアド
要約連結貸借対照表
(未監査)

(単位100万)	2024年3月31日	2023年12月31日
資産		
現金、現金同等物および有価証券	\$ 4,718	\$ 8,428
売掛金（純額）	4,669	4,660
棚卸資産	3,363	3,366
有形固定資産（純額）	5,321	5,317
無形資産（純額）	23,428	26,454
のれん	8,314	8,314
その他資産	6,479	5,586
総資産	<u>\$ 56,292</u>	<u>\$ 62,125</u>
負債および株主資本		
流動負債	\$ 13,015	\$ 11,280
長期負債	25,822	28,096
株主資本 ⁽¹⁾	17,455	22,749
負債および株主資本合計	<u>\$ 56,292</u>	<u>\$ 62,125</u>

⁽¹⁾ 2024年3月31日および2023年12月31日時点の発行済社外流通普通株式は、いずれも1,246株です。

ギリアド
キャッシュフロー情報の要約
(未監査)

(単位100万)	3ヵ月決算日	
	3月31日	
	2024	2023
営業活動によるキャッシュフロー	\$ 2,219	\$ 1,744
投資活動によるキャッシュフロー	(2,207)	(826)
財務活動によるキャッシュフロー	(1,361)	(1,406)
現金、現金同等物に係る換算差額	(18)	13
現金、現金同等物の増減額	(1,367)	(476)
現金、現金同等物の期首残高	6,085	5,412
現金、現金同等物の期末残高	\$ 4,718	\$ 4,936

(単位100万)	3ヵ月決算日	
	3月31日	
	2024	2023
営業活動によるキャッシュフロー	\$ 2,219	\$ 1,744
資本的支出	(105)	(109)
純現金収支 ⁽¹⁾	\$ 2,114	\$ 1,635

⁽¹⁾ 純現金収支は非 GAAP ベースの流動性評価指標です。上記「非GAAPベースの財務情報」の開示事項を参照してください。

ギリアド
製品売上の概要
(未監査)

(単位100万)	3ヵ月決算日	
	2024	2023
HIV		
Biktarvy – 米国	\$ 2,315	\$ 2,161
Biktarvy – 欧州	365	304
Biktarvy – その他	265	212
	2,946	2,677
Descovy – 米国	371	395
Descovy – 欧州	26	25
Descovy – その他	29	29
	426	449
Genvoya – 米国	332	417
Genvoya – 欧州	49	55
Genvoya – その他	21	29
	403	501
Odefsey – 米国	223	230
Odefsey – 欧州	76	76
Odefsey – その他	11	11
	310	317
Symtuza – 分配収益 ⁽¹⁾ – 米国	104	98
Symtuza – 分配収益 ⁽¹⁾ – 欧州	33	36
Symtuza – 分配収益 ⁽¹⁾ – その他	3	4
	141	138
その他の抗 HIV 薬 ⁽²⁾ – 米国	60	62
その他の抗 HIV 薬 ⁽²⁾ – 欧州	45	32
その他の抗 HIV 薬 ⁽²⁾ – その他	12	13
	117	108

ギリアド
製品売上の概要－（続き）
（未監査）

（単位100万）	3ヵ月決算日	
	3月31日	
	2024	2023
HIV（続き）		
抗 HIV 薬合計－米国	3,405	3,364
抗 HIV 薬合計－欧州	596	528
抗 HIV 薬合計－その他	342	298
	4,342	4,190
肝臓疾患領域		
Sofosbuvir / Velpatasvir ⁽³⁾ －米国	248	204
Sofosbuvir / Velpatasvir ⁽³⁾ －欧州	79	90
Sofosbuvir / Velpatasvir ⁽³⁾ －その他	78	90
	405	385
Vemlidy－米国	95	87
Vemlidy－欧州	11	9
Vemlidy－その他	119	103
	225	199
その他の肝臓疾患薬 ⁽⁴⁾ －米国	42	27
その他の肝臓疾患薬 ⁽⁴⁾ －欧州	47	41
その他の肝臓疾患薬 ⁽⁴⁾ －その他	19	23
	107	91
肝臓疾患領域合計－米国	385	318
肝臓疾患領域合計－欧州	137	140
肝臓疾患領域合計－その他	215	217
	737	675

ギリアド
製品売上の概要－（続き）
（未監査）

(単位100万)	3ヵ月決算日	
	2024	2023
Veklury		
Veklury－米国	315	252
Veklury－欧州	70	111
Veklury－その他	169	209
	555	573
オンコロジー		
<i>細胞治療薬</i>		
Tecartus－米国	55	59
Tecartus－欧州	36	27
Tecartus－その他	8	3
	100	89
Yescarta－米国	170	210
Yescarta－欧州	158	121
Yescarta－その他	52	28
	380	359
細胞治療薬合計－米国	225	269
細胞治療薬合計－欧州	195	148
細胞治療薬合計－その他	60	31
	480	448
Trodelyv		
Trodelyv－米国	206	162
Trodelyv－欧州	68	54
Trodelyv－その他	36	6
	309	222

ギリアド
製品売上の概要－（続き）
（未監査）

（単位100万）	3ヵ月決算日	
	3月31日	
	2024	2023
オンコロジー（続き）		
オンコロジー合計－米国	431	431
オンコロジー合計－欧州	262	202
オンコロジー合計－その他	96	37
	789	670
その他の製品		
AmBisome－米国	14	6
AmBisome－欧州	70	60
AmBisome－その他	60	49
	144	116
その他 ⁽⁵⁾ －米国	59	62
その他 ⁽⁵⁾ －欧州	9	12
その他 ⁽⁵⁾ －その他	12	9
	80	83
その他合計－米国	73	69
その他合計－欧州	79	72
その他合計－その他	71	58
	224	199
製品売上合計－米国	4,609	4,434
製品売上合計－欧州	1,144	1,053
製品売上合計－その他	894	819
	\$ 6,647	\$ 6,306

- (1) ヤンセン・サイエンシズ・アイルランド社が販売する固定用量の多剤混合薬Symtuza (darunavir/C/FTC/TAF) に含まれるcobicistat (C)、emtricitabine (FTC)、tenofovir alafenamide (TAF) からの収益を示しています。
- (2) Atripla、Complera/Eviplera、Emtriva、Sunlenca、Stribild、TruvadaおよびTybostが含まれています。
- (3) この金額にはギリアドの別子会社であるAsegu Therapeutics LLC (Asegu) が販売したEplusaとEplusaの承認済ジェネリック医薬品の売上が含まれています。
- (4) この金額にはIedipasvir/sofosbuvir (Aseguが販売したHarvoniとHarvoniの承認済ジェネリック医薬品)、

Hepcludex、Hepsera、Sovaldi、Viread、およびVoseviの売上が含まれています。
(5) Cayston、Jyseleca、Letairis、Ranexa、およびZydeligが含まれています。