



2023年12月15日

各位

会社名 株式会社 Photosynth
代表者名 代表取締役社長 河瀬 航大
(コード番号：4379 東証グロース)
問い合わせ先 取締役 高橋 謙輔
TEL. 03-6630-4585

第13回新株予約権（信託型ストックオプション）の一部消滅に関するお知らせ

当社は、本日開催されました取締役会において、信託型ストックオプション（以下、「信託型 S0」という。）である第13回新株予約権のうち役職員等に交付していないものを消滅させることを決議いたしましたので、お知らせいたします。

1. 消滅する新株予約権の内容

決議年月日	2023年7月24日
付与対象者	コタエル信託株式会社
信託契約日	2023年7月27日
信託期間満了日	2023年12月末日以降の毎年6月末日及び12月末日（受益者の休業日の場合には前営業日）
権利行使期間	2023年4月1日～2036年7月29日
発行した新株予約権の数（株数）	4,571個（914,200株）
本日までに行使された新株予約権の数（株数）	0個（0株）
本までに既に消却された新株予約権の数（株数）	85個（17,000株）
消滅させる新株予約権の数（株数）	4,205個（841,000株）
消滅後に残存する新株予約権の数（株数）	281個（56,200株）

（注1）本までに既に消却された新株予約権は、過去に受益者として指定された役職員が行使前に退職したため消却するに至った新株予約権であります。

（注2）消滅後に残存する新株予約権 281 個は、過去に受益者として指定された役職員（本日時点で在籍中）に交付された新株予約権であります。

2. 消滅の理由

当社は、役職員等が株主目線で事業を推進していくことを目的とし、インセンティブプランとして業績達成条件を付けた信託型 S0 を発行しておりますが、2023年5月29日に、国税庁と経済産業省による説明会において、「信託型 S0 は従業員がストックオプションを行使して株式を取得した時点で実質的な給与とみなされる」という旨の見解が示されたため、発行時に期待していたインセンティブ効果が得られないことが明確となったため、本日時点で役職員に交付していない信託型 S0 を消滅させることといたしました。

なお、今後新たなインセンティブプラン等の公表すべき事項を決定した際には、速やかにお知らせいたします。

3. 新株予約権の消滅日

2023年12月27日

4. 新株予約権の消滅の業績に与える影響は軽微であります。

以上