



平成28年8月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(非連結)

平成28年4月14日

上場取引所 東

上場会社名 株式会社アクロディア

コード番号 3823 URL <http://www.acrodea.co.jp>

代表者 (役職名) 代表取締役社長

(氏名) 堤 純也

問合せ先責任者 (役職名) 取締役副社長

(氏名) 國吉 芳夫

TEL 03-5793-1300

四半期報告書提出予定日 平成28年4月14日

配当支払開始予定日 —

四半期決算補足説明資料作成の有無 : 有

四半期決算説明会開催の有無 : 有

(百万円未満切捨て)

1. 平成28年8月期第2四半期の業績(平成27年9月1日～平成28年2月29日)

(1) 経営成績(累計)

(%表示は、対前年同四半期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
28年8月期第2四半期	1,184	—	△127	—	△131	—	△166	—
27年8月期第2四半期	—	—	—	—	—	—	—	—

	1株当たり四半期純利益	潜在株式調整後1株当たり四半期純利益
	円 銭	円 銭
28年8月期第2四半期	△11.52	—
27年8月期第2四半期	—	—

(注)平成27年8月期第2四半期は連結業績を開示しておりましたが、当第1四半期より非連結での業績を開示しております。そのため、平成28年8月期第2四半期の経営成績(累計)及び対前年同四半期増減率については記載していません。

(2) 財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率	1株当たり純資産
	百万円	百万円	%	円 銭
28年8月期第2四半期	708	61	7.8	3.85
27年8月期	838	224	26.0	15.13

(参考)自己資本 28年8月期第2四半期 55百万円 27年8月期 218百万円

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
27年8月期	—	0.00	—	0.00	0.00
28年8月期	—	0.00	—	—	—
28年8月期(予想)	—	—	—	0.00	0.00

(注)直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 無

当社では、当面は安定した財務体質に裏付けられた経営基盤の強化を図るとともに、新サービスの開発投資や今後の事業展開に備え内部留保の充実を優先させていただく方針としており、従来より配当を実施しておらず、当期に関しましても無配とさせていただきます。

3. 平成28年8月期の業績予想(平成27年9月1日～平成28年8月31日)

(%表示は、対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		当期純利益		1株当たり当期純利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭
通期	2,705	82.1	14	—	6	—	△36	—	△2.55

(注)直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 有

※ 注記事項

(1) 四半期財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 : 無

(2) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

- ① 会計基準等の改正に伴う会計方針の変更 : 有
- 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
- ④ 修正再表示 : 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)

② 期末自己株式数

③ 期中平均株式数(四半期累計)

28年8月期2Q	14,420,193 株	27年8月期	14,406,193 株
28年8月期2Q	93 株	27年8月期	93 株
28年8月期2Q	14,418,429 株	27年8月期2Q	13,293,890 株

※四半期レビュー手続の実施状況に関する表示

この四半期決算短信は、金融商品取引法に基づく四半期レビュー手続の対象外であります。この四半期決算短信開示時点において、金融商品取引法に基づく四半期財務諸表のレビュー手続は終了しております。

※業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

上記に記載した予想数値は、現時点で入手可能な情報に基づき判断した見通しであり、多分に不確定な要素を含んでおります。実際の業績等は、業況等の変化等により、上記予想数値と異なる場合があります。

○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) 経営成績に関する説明	2
(2) 財政状態に関する説明	2
(3) 業績予想などの将来予測情報に関する説明	2
2. サマリー情報(注記事項)に関する事項	3
(1) 四半期財務諸表の作成に特有の会計処理の適用	3
(2) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示	3
3. 継続企業の前提に関する重要事象等	3
4. 四半期財務諸表	4
(1) 四半期貸借対照表	4
(2) 四半期損益計算書	5
第2四半期累計期間	5
(3) 四半期キャッシュ・フロー計算書	6
(4) 四半期財務諸表に関する注記事項	7
(継続企業の前提に関する注記)	7
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	9
(セグメント情報等)	9
(重要な後発事象)	9

1. 当四半期決算に関する定性的情報

(1) 経営成績に関する説明

当第2四半期累計期間(自平成27年9月1日至平成28年2月29日)におけるわが国経済は、政府の経済対策や日銀の金融緩和により雇用・所得環境の改善傾向が続き、緩やかな回復基調で推移しておりますが、中国をはじめとするアジア新興国や資源国等の経済の減速懸念等、海外景気の下振れリスクにより、我が国の景気が下押しされるリスクがあり、先行きは不透明な状況となっております。

当社の属するスマートフォン関連市場においては、スマートフォンの普及が進み、それに付随するサービスやソリューションの市場規模も継続的に拡大傾向にあります。

このような状況の下、当社においては、「ユーザーに豊かなライフスタイルを提供できるサービスプラットフォーム」を提供することを目的とし、スマートフォン向けのコンテンツサービスとソリューションの提供を推進してまいりました。

コンテンツサービスの分野においては、ゲーム・アプリ市場の成長を背景に、引き続き、ソーシャルゲームやアプリの市場獲得に取り組んでおります。複数のプラットフォームで各ソーシャルゲームを配信し、既存ゲームの新規顧客獲得やマネタイズ施策を強化しております。「サッカー日本代表」シリーズや「野球しようよ♪ガールズスタジアム」、「対戦パズル バトルブレイブ」をはじめとしたソーシャルゲームや、知育アプリ「デジタルコペル」等を配信しておりますが、よりコアな利用者層に効率的にリーチするよう、各ゲーム・アプリの特性にあったプラットフォームを選定し、利用率や継続率の向上を図っております。

なお、当社は平成28年3月29日に健康コーポレーション株式会社の連結子会社である株式会社Xio(以下、Xio)が運営するゲーム関連事業の一部であるゲームソフトの受託開発、受託運営、共同開発、及び自社開発運営事業を譲り受けました。3Dを含むネイティブアプリゲームの開発・運営に関する人的リソース及び幅広いジャンルで複数の大手ゲームパブリッシャーから受託してきた人気ゲームの開発・運営に関する豊富な実績とノウハウを活かし、当社のゲーム・アプリ開発・運営部門を補完し、社内リソースの効果的運用と収益性向上を図ります。また、自社開発運営事業においては新規ソーシャルゲームの自社開発を行い、さらにゲームやアプリのラインアップを充実させてまいります。

スマートフォン向けソリューションの分野においては、安定的な収益軸として「きせかえtouch」や「Multi-package Installer for Android」等、既存のスマートフォン向けソリューションの提供を行うとともに、インターホン向けIoT(※)システムやVOD(Video On Demand)サービス等、新たに開始したソリューションの基盤強化を進め、中長期的な成長を目指しております。インターホン向けIoTシステムについては、商用化に向け、平成27年10月から神奈川県のレストランで実証実験を実施しており、平成28年3月に福岡市の投資用新築賃貸アパートにおいて差別化サービスとして採用されました。引き続き提供先の拡大に取り組んでまいります。

利益面においては、ふるさと納税向け関連ビジネスにおいて売上高は順調に推移しているものの付随して提供する端末の購入費用により売上原価が増加し粗利率が低下しております。また、一部のソフトウェア資産に係る減損損失21百万円を特別損失として計上しております。

以上の結果、当第2四半期累計期間における売上高は1,184百万円、営業損失は127百万円、経常損失は131百万円、四半期純損失は166百万円となりました。

(注) ※ IoT

モノのインターネット(Internet of Things)。

従来は主にパソコンやサーバー、プリンタ等のIT関連機器が接続されていたインターネットに、それ以外の各種家電製品、生活環境などの情報を取得する各種のセンサー等、さまざまな“モノ”を接続する技術。

(2) 財政状態に関する説明

資産、負債及び純資産の状況

当第2四半期末における総資産は、前事業年度末に比べ129百万円減の708百万円となりました。流動資産は、現金及び預金の減少等により、68百万円減少し、325百万円となりました。固定資産は、ソフトウェアの減少等により、61百万円減少し、383百万円となりました。負債は、未払金の増加等により、前事業年度末に比べ33百万円増加し、646百万円となりました。純資産は、資本金と資本準備金の減少等により前事業年度末に比べ162百万円減少し、61百万円となりました。

(3) 業績予想などの将来予測情報に関する説明

業績予想につきましては、平成28年4月14日付「特別損失の計上及び第2四半期業績予想と実績値との差異並びに通期業績予想の修正に関するお知らせ」において公表しましたとおり、平成27年10月15日公表の業績予想を修正しております。

2. サマリー情報(注記事項)に関する事項

(1) 四半期財務諸表の作成に特有の会計処理の適用

該当事項はありません。

(2) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

(企業結合に関する会計基準等の適用)

「企業結合に関する会計基準」(企業会計基準第21号 平成25年9月13日。以下「企業結合会計基準」という。)及び「事業分離等に関する会計基準」(企業会計基準第7号 平成25年9月13日。以下「事業分離等会計基準」という。)等を第1四半期会計期間から適用し、取得関連費用を発生した事業年度の費用として計上する方法に変更しております。また、第1四半期会計期間の期首以後実施される企業結合については、暫定的な会計処理の確定による取得原価の配分額の見直しを企業結合日の属する四半期会計期間の四半期財務諸表に反映させる方法に変更しております。

企業結合会計基準等の適用については、企業結合会計基準第58-2項(4)及び事業分離等会計基準第57-4項(4)に定める経過的な取扱いに従っており、第1四半期会計期間の期首時点から将来にわたって適用しております。

なお、当第2四半期累計期間において、四半期財務諸表に与える影響はありません。

3. 継続企業の前提に関する重要事象等

当社は、前事業年度において営業損失613百万円、当期純損失924百万円、当第2四半期累計期間においても、営業損失127百万円、四半期純損失166百万円と損失を計上する結果となったことから、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況が存在しております。

当該状況を解消、改善するための対応策については、継続企業の前提に関する事項に記載のとおりです。これらの対策が計画どおり進捗しなかった場合、当社及び当社グループの事業に支障を来す可能性があります。

4. 四半期財務諸表

(1) 四半期貸借対照表

(単位:千円)

	前事業年度 (平成27年8月31日)	当第2四半期会計期間 (平成28年2月29日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	137,184	49,839
売掛金	189,588	252,238
仕掛品	21,360	6,295
その他	57,534	26,901
貸倒引当金	△12,424	△10,044
流動資産合計	393,244	325,230
固定資産		
有形固定資産	22,041	19,111
無形固定資産		
のれん	186,167	156,772
ソフトウェア	137,502	67,537
ソフトウェア仮勘定	2,020	32,186
その他	13	13
無形固定資産合計	325,703	256,509
投資その他の資産		
長期未収入金	92,811	91,943
その他	97,286	107,970
貸倒引当金	△92,811	△91,943
投資その他の資産合計	97,286	107,970
固定資産合計	445,031	383,590
資産合計	838,275	708,820
負債の部		
流動負債		
買掛金	48,924	46,800
短期借入金	385,500	376,500
未払金	118,350	172,798
未払法人税等	11,495	703
その他	49,525	50,094
流動負債合計	613,796	646,896
負債合計	613,796	646,896
純資産の部		
株主資本		
資本金	3,174,067	101,750
資本剰余金		
資本準備金	3,038,267	120,014
資本剰余金合計	3,038,267	120,014
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	△5,994,070	△166,053
利益剰余金合計	△5,994,070	△166,053
自己株式	△161	△161
株主資本合計	218,102	55,548
新株予約権	6,375	6,375
純資産合計	224,478	61,924
負債純資産合計	838,275	708,820

(2) 四半期損益計算書
(第2四半期累計期間)

(単位:千円)

	当第2四半期累計期間 (自 平成27年9月1日 至 平成28年2月29日)
売上高	1,184,568
売上原価	774,905
売上総利益	409,663
販売費及び一般管理費	537,354
営業損失(△)	△127,690
営業外収益	
受取利息	17
その他	0
営業外収益合計	17
営業外費用	
支払利息	3,759
為替差損	1,276
貸倒引当金繰入額	△1,056
その他	7
営業外費用合計	3,987
経常損失(△)	△131,661
特別損失	
投資有価証券評価損	12,069
減損損失	21,748
特別損失合計	33,818
税引前四半期純損失(△)	△165,480
法人税、住民税及び事業税	573
法人税等調整額	—
法人税等合計	573
四半期純損失(△)	△166,053

(3) 四半期キャッシュ・フロー計算書

(単位:千円)

	当第2四半期累計期間 (自 平成27年9月1日 至 平成28年2月29日)
営業活動によるキャッシュ・フロー	
税引前四半期純損失(△)	△165,480
減価償却費	57,594
減損損失	21,748
のれん償却額	29,394
投資有価証券評価損益(△は益)	12,069
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△3,248
受取利息及び受取配当金	△17
支払利息	3,759
売上債権の増減額(△は増加)	△61,781
たな卸資産の増減額(△は増加)	15,064
長期前払費用の増減額(△は増加)	11,437
仕入債務の増減額(△は減少)	△3,906
未払金の増減額(△は減少)	48,372
未払又は未収消費税等の増減額	△10,658
その他	5,252
小計	△40,396
利息及び配当金の受取額	17
利息の支払額	△3,765
法人税等の支払額	△4,167
営業活動によるキャッシュ・フロー	△48,312
投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の取得による支出	△254
無形固定資産の取得による支出	△33,276
投資活動によるキャッシュ・フロー	△33,531
財務活動によるキャッシュ・フロー	
短期借入金の純増減額(△は減少)	△9,000
株式の発行による収入	3,492
財務活動によるキャッシュ・フロー	△5,507
現金及び現金同等物に係る換算差額	6
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	△87,345
現金及び現金同等物の期首残高	137,184
現金及び現金同等物の四半期末残高	49,839

(4) 四半期財務諸表に関する注記事項

(継続企業の前提に関する注記)

当社は、前事業年度において営業損失613,212千円、当期純損失924,949千円、当第2四半期累計期間においても営業損失127,690千円、四半期純損失166,053千円と損失を計上する結果となっております。

これにより、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況が存在しております。

当社では、これらの状況を解消すべく昨今の携帯電話・スマートフォン関連市場の動向に対応し、スマートフォン向けのソリューションやサービス関連市場において、成長が見込まれる分野であるスマートフォン向けコンテンツやIoT関連ソリューション等の事業に経営資源を集中させ、持続的な成長のための施策を図っております。また、販売管理費の削減等により収益性と財務状況の改善を継続的に進めております。

当社における早期の業績回復と財務状況の改善のための経営改善施策は以下のとおりです。

(1) スマートフォン市場における事業基盤の強化

当社の属する携帯電話・スマートフォン関連市場においては、スマートフォンの普及が進み、スマートフォンに関連するサービスやソリューションの需要は拡大傾向にあります。

当社は、主にスマートフォン市場におけるプラットフォームソリューションやコンテンツサービスを提供しており、ユーザーのサービス利用に応じたレベニューシェアによるストックビジネスの確立を図っております。

また、既存のサービス・ソリューションの収益性を向上させるとともに、今後さらに成長が見込まれるIoT関連ソリューションや動画関連サービス等の成長分野に経営資源を集中させ、中長期的な成長を目指しております。

(2) スマートフォン向けソリューションの事業規模拡大

プラットフォームソリューションにおいては、スマートフォンでサービスを提供する通信キャリア、コンテンツプロバイダーを主要顧客とし、スマートフォン向けの各種サービスプラットフォームを提供し、顧客に安心してご利用いただける仕組みづくりを行っております。現在、主に「きせかえtouch」、「Multi-package Installer for Android」、「Acrodea Rights Guard」を運用し、既存顧客からの売上をベースにコスト管理の徹底を行い、安定的な収益を確保しております。

また、中長期的な成長を見込みIoT関連の事業展開を推進しております。当社は、外出先でもインターホンの応答が可能となる、アイホン及びパナソニック製等の集合住宅向けインターホンに対応した「インターホン向けIoTシステム」を開発し、商用化に向け、平成27年10月より神奈川県のマンションで実証実験を実施しております。平成28年3月には、福岡県の投資用新築賃貸アパートに差別化サービスとして採用されました。引き続きインターホンメーカー、マンションデベロッパーや管理会社、マンション向けインターネットサービスプロバイダー等を主な事業パートナーとして事業展開を積極的に進め、市場獲得に取り組んでまいります。当社は、インターホン設備とインターネットを連携させることで、ユーザーにとって利便性の高い生活を実現するIoT関連サービスの導入を進め、将来的には社会基盤としてのサービス展開を目指してまいります。

(3) コンテンツサービスの収益力向上

コンテンツサービスにおいては、ゲーム・アプリ関連市場において、ソーシャルゲーム等のコンテンツサービス提供を中心とした事業展開を行っております。

当社は、平成23年12月から配信開始し長期にわたり一定の人気を獲得している、JFAオフィシャルライセンスソーシャルゲーム「サッカー日本代表」シリーズ等、ライセンスを取得した複数のスポーツ関連ゲームをはじめ、「野球しようよ♪ガールズスタジアム」や「対戦パズル バトルブレイブ」等、さまざまなジャンルのゲームやアプリを配信しております。新規ゲームの展開にも取り組み、平成28年3月から女性向け恋愛シミュレーションゲーム「幕末明治～恋スル龍神サマ～」の事前登録を開始しております。各ゲームにおいて、よりコアな利用者層に効率的にリーチするよう、ゲームの特性を生かしたプラットフォームを選定し、利用率や継続率の向上を図っております。また、幼児・子ども向け知育アプリ「デジタルコペル」においては、新たな販路の開拓として、平成27年6月から静岡県焼津市のふるさと納税のお礼品としても提供を開始し、顧客獲得に取り組んでおります。

さらに、当社は平成28年3月29日に健康コーポレーション株式会社の連結子会社である株式会社Xio(以下、Xio)が運営するゲーム関連事業の一部であるゲームソフトの受託開発、受託運営、共同開発、及び自社開発運営事業を譲り受けました。幅広いジャンルでの受託開発・運営の豊富な実績とノウハウを当社のゲーム・アプリ開発・運営部門に補完し、社内リソースの効果的運用と収益性向上を図ります。また、自社開発運営事業においては新規ソーシャルゲームの自社開発を行い、さらにゲームやアプリのラインアップを充実させてまいります。

今後もコンテンツサービスのラインアップを充実させるとともに集客力の向上並びにさらなるマネタイズ施策の強化により、売上拡大と収益向上を図ってまいります。

(4) コスト管理

当社は、業務効率化による販売費及び一般管理費等の継続的な削減や、その他経費の見直しを行い、コスト削減を図っております。また、開発稼働率の向上に向けたプロジェクト管理の強化を進め、継続的に開発効率の改善を図っております。

人件費につきましては、役員報酬並びに従業員の給与の一部を業績連動としており、加えて役員報酬の減額を行い、コスト削減を図っております。

(5)財務状況の改善

当社は、当第2四半期累計期間においても損失を計上しているため、引き続き手元流動性の低下が見込まれますが、売上拡大と継続的なコスト管理により、さらなる財務状況の改善を図ってまいります。

当社は、平成27年8月6日にスマートフォン向けゲーム及びプラットフォームソリューションの事業資金として、EVO FUNDを割当先とする第三者割当てによる新株式及び第4回乃至第6回新株予約権の発行を行っております。新株式350,000株の発行により234,045千円及び第4回乃至第6回新株予約権の発行により4,230千円を調達し、財務状況及び自己資本の改善を図っております。また、当該新株予約権の行使により調達される資金により自己資本の改善も期待できると考えておりますが、新株予約権の行使の有無は新株予約権者の判断に依存し、現時点において新株予約権の行使による財産の出資額及びその出資時期は確定したものではないことから、当社が予定どおりの資金調達ができない可能性があり、これにより、当社の事業、財務状況及び業績に悪影響が及ぶ可能性があります。但し、その際には、各事業の開発資金のうち外注費やその他経費の支出を調整することで対応する予定です。

以上の施策を通じた収益性の改善により、安定的な利益を確保し、財務体質のさらなる改善を図ってまいります。

しかしながら、各施策については、推進途中で不確定な要素が存在することに加え、安定的な売上高の確保は外的要因に依存する部分が大きく、売上の進捗が思わしくない場合には手元流動性が低下する可能性があり、継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められます。

なお、財務諸表は継続企業を前提として作成しており、継続企業の前提に関する重要な不確実性の影響を財務諸表に反映しておりません。

(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)

当社は、平成27年11月26日開催の第11回定時株主総会において、繰越利益剰余金を欠損填補することで資本構成の是正と資本政策の柔軟性を向上させることを目的として、資本金及び資本準備金の額の減少並びに剰余金の処分の件についての承認可決を受け、平成28年1月6日付でその効力が発生しております。これに伴い、資本金は3,074,067千円、資本剰余金は2,920,002千円減少し、繰越利益剰余金が5,994,070千円増加しております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当第2四半期累計期間(自平成27年9月1日至平成28年2月29日)

当社は、全セグメントの売上高の合計、営業損失の合計額に占める「ソリューション事業」の割合がいずれも90%を超えているため、記載を省略しております。

(重要な後発事象)

I. 募集新株予約権(有償ストック・オプション)の発行について

当社は、平成28年2月23日開催の当社取締役会において、会社法第236条、第238条及び第240条の規定に基づき、下記のとおり、当社の取締役及び従業員に対し、新株予約権を発行することを決議し、平成28年3月9日に発行いたしました。

1. 新株予約権の募集の目的及び理由

中長期的な当社の業績拡大及び企業価値の増大を目指すにあたり、より一層意欲及び士気を向上させ、当社の結束力をさらに高めることを目的として、当社の取締役及び従業員に対して、有償にて新株予約権を発行するものであります。

2. 新株予約権の発行要項

- | | |
|---|---------------------------|
| (1) 新株予約権の数 | 7,000個 |
| (2) 発行価額 | 新株予約権1個当たり308円 |
| (3) 新株予約権の目的となる株式の種類 | 新株予約権1個当たり当社普通株式100株 |
| (4) 行使価額 | 新株予約権1個当たり26,700円 |
| (5) 新株予約権の行使期間 | 平成28年12月1日から平成31年11月30日まで |
| (6) 新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額 | |

① 本新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本金の額は、会社計算規則第17条第1項に従い算出される資本金等増加限度額の2分の1の金額とする。計算の結果1円未満の端数が生じたときは、その端数を切り上げるものとする。

② 本新株予約権の行使により株式を発行する場合における増加する資本準備金の額は、上記①記載の資本金等増加限度額から、上記①に定める増加する資本金の額を減じた額とする。

(7) 譲渡制限

譲渡による本新株予約権の取得については、当社取締役会の決議による承認を要するものとする。

(8) 新株予約権の行使の条件

① 新株予約権者は、下記、(a)及び(b)をいずれも満たした場合に対象新株予約権を行使することができる。

(a) 当社が金融商品取引法に基づき提出した有価証券報告書に記載された平成28年8月期の事業年度にかかる当社損益計算書において、売上高が当社が公表した平成28年8月期の業績予想数値と同等である1,947百万円以上となった場合。

(b) 当社が金融商品取引法に基づき提出した有価証券報告書に記載された平成28年8月期の事業年度にかかる当社貸借対照表において、直前期の有利子負債(385百万円)を約50百万円減少させた数値を目安として有利子負債の金額が336百万円以下となった場合。なお、有利子負債は次の算式により計算されるものとする。

有利子負債＝短期借入金＋1年内償還予定の社債＋社債＋長期借入金

② 新株予約権者は、上記①の行使の条件を満たした場合において、権利行使期間の開始日以降、東京証券取引所における当社普通株式の普通取引終値が一度でも取締役会決議日前日終値に300%を乗じた価格(1円未満切り上げ)を上回った場合、普通取引終値が当該価格を上回った日以降、新株予約権者は残存する全ての本新株予約権を1年以内に行使しなければならないものとする。

③ 割当日から本新株予約権の行使期間が満了する日までの間に、いずれかの連続する5取引日において東京証券取引所における当社普通株式の普通取引終値の平均値が一度でも取締役会決議日前日終値に30%を乗じた価格(1円未満切り上げ)を下回った場合、上記①の条件を満たしている場合及び上記②の条件を満たしている場合のいずれの場合でも、新株予約権者は、本新株予約権を行使することはできないものとする。

- ④ 新株予約権者は、本新株予約権の権利行使時においても、当社または当社関係会社（財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則において規定される関係会社をいう。）の取締役、監査役または使用人であることを要する。但し、任期満了による退任及び定年退職、その他正当な理由のある場合は、この限りではない。
 - ⑤ 新株予約権者の相続人による本新株予約権の行使は認めない。
 - ⑥ 本新株予約権の行使によって、当社の発行済株式総数が当該時点における授權株式数を超過することとなるときは、当該本新株予約権の行使を行うことはできない。
 - ⑦ 各本新株予約権の1個未満の行使を行うことはできない。
- (9) 新株予約権の割当日及び払込期日 平成28年3月9日
- (10) 新株予約権の割当てを受ける者及び数 当社の取締役及び従業員 7名 7,000個

II. 事業譲受について

当社は、平成28年3月29日開催の取締役会において、健康コーポレーション株式会社の連結子会社である株式会社Xioが運営するゲーム関連事業の一部を譲受けることについて決議し、同日事業譲渡契約を締結しました。

1. 譲り受ける相手会社

- (1) 名称(所在地) 株式会社Xio(東京都新宿区北新宿二丁目21番1号)
- (2) 代表者の役職・氏名 代表取締役社長 中川 英明
- (3) 事業内容 ゲームの企画・開発・運営、IT支援・ソフトウェア開発
- (4) 資本金 10百万円

2. 対象となった事業の内容

ゲームソフトの受託開発事業、受託運営事業、共同開発事業及び自社開発運営事業

3. 事業の譲受の理由

株式会社Xioは、ゲームソフトの受託開発、受託運営、共同開発、及び自社開発運営事業を行っております。同社の受託開発・運営事業においては、幅広いジャンルで高い開発・運営実績とノウハウを保有しており、当社のゲーム・アプリ開発・運営部門を補完することで社内リソースの効果的運用と収益性向上を図ります。また、自社開発運営事業においては、新規ソーシャルゲームを自社開発することで、さらにゲームやアプリのラインアップを充実させてまいります。当該事業の譲受により、当社コンテンツサービスとのシナジー効果を追求し、当社のコンテンツサービス事業のさらなる成長と企業価値の向上を目指してまいります。

- 4. 譲受日 平成28年3月29日
- 5. 企業結合の法的形式 現金を対価とする事業譲受
- 6. 譲受対価 185百万円(予定)
- 7. 事業の譲受により増加する資産及び負債の主な内訳
ソフトウェア資産 23百万円(予定)
- 8. 発生するのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間
現時点では確定しておりません。