



平成28年3月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

平成27年11月13日

東

上場会社名 株式会社ヒューマンウェブ 上場取引所  
 コード番号 3224 URL http://www.oysterbar.co.jp  
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 吉田 秀則  
 問合せ先責任者 (役職名) 経営戦略本部本部長 (氏名) 安部 浩司 (TEL) 03-6667-6606  
 四半期報告書提出予定日 平成27年11月13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 : 無  
 四半期決算説明会開催の有無 : 有 (証券アナリスト・機関投資家 向け)

(百万円未満切捨て)

1. 平成28年3月期第2四半期の連結業績 (平成27年4月1日～平成27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)

	売上高		営業利益		経常利益		親会社株主に帰属する四半期純利益	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
28年3月期第2四半期	1,804	—	△177	—	△181	—	△128	—
27年3月期第2四半期	—	—	—	—	—	—	—	—

(注) 包括利益 28年3月期第2四半期 △128百万円(—%) 27年3月期第2四半期 —百万円(—%)

	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3月期第2四半期	△87.10	—
27年3月期第2四半期	—	—

- (注) 1. 平成27年3月期第3四半期より四半期連結財務諸表を作成しているため、平成27年3月期第2四半期の記載及び平成28年3月期第2四半期の対前年同四半期増減率の記載をしておりません。  
 2. 平成28年3月期第2四半期の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、潜在株式は存在するものの、1株当たり四半期純損失であるため、記載しておりません。

(2) 連結財政状態

	総資産	純資産	自己資本比率
	百万円	百万円	%
28年3月期第2四半期	2,181	1,023	46.9
27年3月期	2,336	1,107	47.4

(参考) 自己資本 28年3月期第2四半期 1,023百万円 27年3月期 1,107百万円

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3月期	—	0.00	—	0.00	0.00
28年3月期	—	0.00	—	—	—
28年3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

3. 平成28年3月期の連結業績予想 (平成27年4月1日～平成28年3月31日)

(%表示は、対前期増減率)

	売上高		営業利益		経常利益		親会社株主に帰属する当期純利益		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	4,665	21.1	100	△52.7	90	△51.0	58	△61.6	40.09

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 無

※ 注記事項

(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動 : 無

(連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動)

新規 一社(社名) 、 除外 一社(社名)

(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 : 有

(注) 詳細は、添付資料4ページ「2. サマリー情報(注記事項)に関する事項(2)四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用」をご覧ください。

(3) 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

(注) 詳細は、添付資料4ページ「2. サマリー情報(注記事項)に関する事項(3)会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示」をご覧ください。

(4) 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)

28年3月期2Q	1,497,200株	27年3月期	1,468,200株
28年3月期2Q	—株	27年3月期	—株
28年3月期2Q	1,473,736株	27年3月期2Q	—株

② 期末自己株式数

③ 期中平均株式数(四半期累計)

※ 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すが、この四半期決算短信の開示時点において、金融商品取引法に基づく四半期連結財務諸表に対する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

本資料に記載されている業績見通し等の将来に関する記述は、当社が現在入手している情報及び合理的であると判断する一定の前提に基づいており、その達成を当社として約束する趣旨のものではありません。業績予想の前提となる条件及び業績予想のご利用にあたっての注意事項等については、添付資料3ページ「1. 当四半期決算に関する定性的情報(3)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。

## ○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	3
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	3
2. サマリー情報(注記事項)に関する事項	4
(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動	4
(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用	4
(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示	4
3. 継続企業の前提に関する重要事象等	4
4. 四半期連結財務諸表	5
(1) 四半期連結貸借対照表	5
(2) 四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書	6
(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書	8
(4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	9
(継続企業の前提に関する注記)	9
(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)	10

## 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2四半期連結累計期間における我が国経済は、政府の金融政策や経済政策等により、企業収益の改善や賃金上昇の動きが見られるなど緩やかな景気回復基調で推移いたしました。物価の上昇や個人消費の停滞、海外経済の下振れリスクなど、先行き不透明な状況が続いております。

外食業界におきましては、原材料価格の高騰に加え、人材不足やそれに伴うアルバイト時給の上昇など、人件費の増加傾向が続いており、引き続き厳しい経営環境となっております。

このような環境の中、当社グループにおきましては、経営理念として「Oyster Innovation オイスターの未来を創り、食文化の進歩発展に貢献する」を掲げ、牡蠣の種苗・生産から販売を一貫して行う六次産業化の実現に取り組んでおります。直営店舗事業におきましては、3店舗の新規出店を行い、平成27年9月末日現在の店舗数は30店舗となっております。卸売事業におきましては、一般飲食店向けの卸売販売を拡大すべく、新規顧客の開拓に努めました。また岩牡蠣の種苗生産は翌期の出荷を目指し、生産を行っております。さらに「ウィルスフリー牡蠣の陸上養殖」及び「牡蠣栄養食品の開発」に係る研究開発活動も継続しております。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間の業績は、売上高1,804,445千円となりましたが、既存店舗における売上高の減少及び六次産業化に向けた人材確保等の先行投資に係るコストを要したことから、営業損失177,521千円、経常損失181,222千円及び親会社株主に帰属する四半期純損失128,356千円となりました。

なお、牡蠣という食材に対する消費者の認識上、冬場である11月から3月に売上が偏重する傾向にあり、通常第1及び第2四半期連結会計期間の売上高は、第3及び第4四半期連結会計期間と比較して、減少する傾向にあります。

セグメントの業績は次のとおりです。以下の売上高の数値はセグメント間の取引消去後となっております。

なお、第1四半期連結会計期間より、組織変更に伴う管理区分の見直しを行ったこと及び各事業セグメント間の比較可能性をより高めるため、各報告セグメントに含まれていた一般管理費について、全社費用としてセグメント利益の「調整額」に含める方法に変更しております。

#### ① 直営店舗事業

新規出店に向けての物件開発に努めるとともに、当第2四半期連結累計期間において3店舗の新規出店を行いました。平成27年4月に屋上型オイスターバーである「ラ・テラス」(東京都豊島区)を、平成27年8月に当社の浄化センターに併設する形で「入善 牡蠣ノ星」(富山県下新川郡)を、平成27年9月に銀座イグジットメルサに「ガンボ&オイスターバー」(東京都中央区)をオープンしました。

その一方、既存店においては売上高が減少いたしました。改善努力としてキャンペーンやメニュー拡充を積極的に展開した結果、客数は当第2四半期連結会計期間で前年並みの水準へ回復いたしました。しかし客単価は前年よりも減少しております。これは、需要が旺盛となる第3四半期以降に向けて、客数を回復させることを優先したことによるものであります。また、既存顧客の継続来店及び新規顧客の来店につなげるべく、横浜モアーズの「シュリンプ&オイスターバー」(神奈川県横浜市)及び横浜そごうの「ガンボ&オイスターバー」(神奈川県横浜市)の全面リニューアルにも着手し、客数回復への取組みを行いました。

以上の結果、直営店舗事業における売上高は1,643,808千円、セグメント利益は83,952千円となりました。

#### ② 卸売事業

一般飲食店向けの卸売販売を強化するため、既存取引先へは牡蠣メニューの提案などに注力するとともに、新規営業に力を入れ、取引先の開拓にも努めました。

以上の結果、売上高は160,637千円、セグメント利益は6,252千円となりました。

(2) 財政状態に関する説明

当第2四半期連結会計期間末における総資産は2,181,270千円(前連結会計年度末比155,362千円減少)となり、負債は1,157,975千円(前連結会計年度末比71,506千円減少)、純資産は1,023,294千円(前連結会計年度末比83,856千円減少)となりました。

流動資産につきましては、前連結会計年度末に比べ283,209千円減少し、991,707千円となりました。これは主として、現金及び預金が302,777千円減少したことによるものです。

固定資産につきましては、前連結会計年度末に比べ127,846千円増加し、1,189,562千円となりました。これは主として、有形固定資産が112,407千円増加したことによるものです。

流動負債につきましては、前連結会計年度末に比べ30,945千円減少し、598,720千円となりました。これは主として、法人税等の納付により未払法人税等が57,671千円減少したことによるものです。

固定負債につきましては、前連結会計年度末に比べ40,560千円減少し、559,255千円となりました。これは主として、長期借入金が15,892千円減少したことによるものです。

純資産につきましては、前連結会計年度末に比べ83,856千円減少し、1,023,294千円となりました。これは主として、新株予約権の行使による新株発行により、資本金及び資本剰余金がそれぞれ22,250千円増加し、親会社株主に帰属する四半期純損失の計上により、利益剰余金が128,356千円減少したことによるものです。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

平成27年5月15日「平成27年3月期決算短信〔日本基準〕(連結)」で公表いたしました通期連結業績予想に変更はありません。

2. サマリー情報(注記事項)に関する事項

(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動

該当事項はありません。

(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用

(税金費用の計算)

当第2四半期連結会計期間を含む連結会計年度の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純利益に当該見積実効税率を乗じて計算しております。

(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

(会計方針の変更)

「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)、「連結財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第22号 平成25年9月13日)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)等を、第1四半期連結会計期間から適用し、四半期純利益等の表示の変更を行っております。

3. 継続企業の前提に関する重要事象等

該当事項はありません。

## 4. 四半期連結財務諸表

## (1) 四半期連結貸借対照表

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成27年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成27年9月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	969,264	666,487
売掛金	204,961	176,883
原材料	45,475	44,534
その他	55,214	103,802
流動資産合計	1,274,916	991,707
固定資産		
有形固定資産		
建物(純額)	669,600	727,349
その他	103,820	158,478
有形固定資産合計	773,420	885,828
無形固定資産		
その他	8,227	16,665
無形固定資産合計	8,227	16,665
投資その他の資産		
敷金及び保証金	244,867	253,900
その他	35,201	33,168
投資その他の資産合計	280,068	287,068
固定資産合計	1,061,716	1,189,562
資産合計	2,336,633	2,181,270
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	97,338	111,160
1年内返済予定の長期借入金	118,968	129,960
未払法人税等	68,439	10,767
ポイント引当金	22,059	21,781
株主優待引当金	—	2,703
その他	322,861	322,347
流動負債合計	629,666	598,720
固定負債		
長期借入金	355,800	339,908
資産除去債務	110,462	115,362
その他	133,552	103,985
固定負債合計	599,815	559,255
負債合計	1,229,481	1,157,975
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	312,544	334,794
資本剰余金	361,554	383,804
利益剰余金	433,052	304,695
株主資本合計	1,107,151	1,023,294
純資産合計	1,107,151	1,023,294
負債純資産合計	2,336,633	2,181,270

## (2) 四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書

## 四半期連結損益計算書

## 第2四半期連結累計期間

(単位：千円)

	当第2四半期連結累計期間 (自平成27年4月1日 至平成27年9月30日)
売上高	1,804,445
売上原価	574,410
売上総利益	1,230,035
販売費及び一般管理費	1,407,557
営業損失(△)	△177,521
営業外収益	
受取利息	90
その他	353
営業外収益合計	444
営業外費用	
支払利息	4,144
営業外費用合計	4,144
経常損失(△)	△181,222
特別利益	
国庫補助金	2,625
特別利益合計	2,625
特別損失	
固定資産除却損	10,950
特別損失合計	10,950
税金等調整前四半期純損失(△)	△189,548
法人税等	△61,191
四半期純損失(△)	△128,356
親会社株主に帰属する四半期純損失(△)	△128,356



四半期連結包括利益計算書  
第2四半期連結累計期間

(単位：千円)	
当第2四半期連結累計期間 (自平成27年4月1日 至平成27年9月30日)	
四半期純損失(△)	△128,356
その他の包括利益	
その他の包括利益合計	—
四半期包括利益	△128,356
(内訳)	
親会社株主に係る四半期包括利益	△128,356
非支配株主に係る四半期包括利益	—

## (3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)	
当第2四半期連結累計期間 (自平成27年4月1日 至平成27年9月30日)	
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>	
税金等調整前四半期純損失(△)	△189,548
減価償却費	45,370
固定資産除却損	10,950
ポイント引当金の増減額(△は減少)	△277
株主優待引当金の増減額(△は減少)	2,703
受取利息及び受取配当金	△90
支払利息	4,144
国庫補助金	△2,625
売上債権の増減額(△は増加)	28,078
たな卸資産の増減額(△は増加)	941
仕入債務の増減額(△は減少)	13,821
未払金の増減額(△は減少)	△2,560
未払費用の増減額(△は減少)	11,090
その他	△25,289
小計	△103,290
利息及び配当金の受取額	90
利息の支払額	△4,262
法人税等の支払額	△57,232
営業活動によるキャッシュ・フロー	△164,695
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	
定期預金の払戻による収入	40,000
有形及び無形固定資産の取得による支出	△130,820
資産除去債務の履行による支出	△3,200
敷金及び保証金の差入による支出	△14,298
敷金及び保証金の回収による収入	5,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△103,318
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	
長期借入れによる収入	55,000
長期借入金の返済による支出	△59,900
割賦債務の返済による支出	△26,662
株式の発行による収入	41,516
株式公開による支出	△3,996
その他	△720
財務活動によるキャッシュ・フロー	5,236
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	△262,777
現金及び現金同等物の期首残高	929,264
現金及び現金同等物の四半期末残高	666,487

## (4) 四半期連結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)

該当事項はありません。

(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

## 【セグメント情報】

当第2四半期連結累計期間(自 平成27年4月1日 至 平成27年9月30日)

## 1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位：千円)

	報告セグメント			調整額 (注)	四半期連結 損益計算書計上額
	直営店舗事業	卸売事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	1,643,808	160,637	1,804,445	—	1,804,445
セグメント間の内部 売上高又は振替高	—	262,659	262,659	△262,659	—
計	1,643,808	423,296	2,067,105	△262,659	1,804,445
セグメント利益又は損失(△)	83,952	6,252	90,204	△267,726	△177,521

(注) セグメント損失(△)の調整額△267,726千円には、各報告セグメントに配分していない全社費用△270,726千円及びセグメント間取引消去3,000千円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費であります。

## 2. 報告セグメントの変更等に関する事項

第1四半期連結会計期間より、組織変更に伴う管理区分の見直しを行ったこと及び各事業セグメント間の比較可能性をより高めるため、各報告セグメントに含まれていた一般管理費について、全社費用としてセグメント利益の「調整額」に含める方法に変更しております。

## 3. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

該当事項はありません。

## (重要な後発事象)

## 1. 持株会社体制への移行

当社は、平成27年11月13日開催の取締役会において、平成28年4月1日(予定)に会社分割の方式により持株会社に移行すること、及び平成27年12月1日(予定)に分割準備会社として当社100%出資の子会社を4社設立することを決議いたしました。また持株会社体制への移行に伴い、平成28年4月1日(予定)をもって、当社は商号を「株式会社ゼネラル・オイスター」に変更する予定です。

なお、かかる会社分割による持株会社体制への移行につきましては、平成28年2月8日に開催予定の当社臨時株主総会決議による承認、及び関係官庁の許認可等が得られることを条件としております。

## (1) 会社分割による持株会社体制への移行の目的

当社グループは、「Oyster Innovation オイスターの未来を創り、食文化の進歩発展に貢献する」を経営理念に掲げ、牡蠣の世界に新たな価値を創造することを使命に事業を展開しております。そこで、①種苗、生産、加工、販売に至るまでの、安全を軸とした、高品質な牡蠣の六次産業化を実行することをさらに具現化すること②各社が所在する地域連携、地域貢献に資することを目的に、権限と責任を各社に委譲し、自立性を高め、従来より一層、意思決定スピードを加速させ、当社グループの競争力をより一層高めるためには、持株会社体制へ移行することが最善であると判断して、今回のグループ組織再編を実施することにいたしました。

## (2) 会社分割の要旨

## ① 分割する事業内容

当社の直営店舗事業、新規業態店舗事業、加工事業及び岩手大槌ヴィレッジ事業、陸上養殖事業

## ② 会社分割の形態

当社を分割会社とし、当社100%出資の分割準備会社である「ヒューマンウェブ分割準備株式会社」、「ジーオー・ストア分割準備株式会社」、「ゼネラル・オイスター・ヴィレッジ分割準備株式会社」、「ジーオー・ファーム分割準備株式会社」を承継会社とする分社型(物的)吸収分割

## ③ 会社日程

吸収分割契約承認取締役会決議日	平成27年11月13日
分割準備会社の設立日(設立登記日)	平成27年12月1日(予定)
吸収分割契約の締結日	平成27年12月1日(予定)
吸収分割承認臨時株主総会決議日	平成28年2月8日(予定)
吸収分割予定日(効力発生日)	平成28年4月1日(予定)

## ④ 分割に係る割当ての内容

当社を分割会社とし、当社100%出資の分割準備会社である「ヒューマンウェブ分割準備株式会社」(直営店舗事業を承継)、「ジーオー・ストア分割準備株式会社」(新規業態店舗事業を承継)、「ゼネラル・オイスター・ヴィレッジ分割準備株式会社」(加工事業及び岩手大槌ヴィレッジ事業を承継)、「ジーオー・ファーム分割準備株式会社」(陸上養殖事業を承継)を承継会社とする分社型(物的)吸収分割

## (3) 分割準備会社の概要

	承継会社	承継会社	承継会社	承継会社
① 名称	ヒューマンウェブ 分割準備株式会社	ジーオー・ストア 分割準備株式会社	ゼネラル・オイスター ・ヴィレッジ 分割準備株式会社	ジーオー・ファーム 分割準備株式会社
② 事業内容	当社から会社分割により事業（直営店舗事業）を承継するために必要な準備業務	当社から会社分割により事業（新規業態店舗事業）を承継するために必要な準備業務	当社から会社分割により事業（加工事業及び岩手大槌ヴィレッジ事業）を承継するために必要な準備業務	当社から会社分割により事業（陸上養殖事業）を承継するために必要な準備業務
③ 設立年月日	平成27年12月1日 (予定)	平成27年12月1日 (予定)	平成27年12月1日 (予定)	平成27年12月1日 (予定)
④ 本店所在地	東京都中央区日本橋 茅場町二丁目13番13号	東京都中央区日本橋 茅場町二丁目13番13号	岩手県上閉伊郡大槌町 安渡三丁目522地内	沖縄県島尻郡久米島町 宇根ナカシ浜127番地7
⑤ 代表者の役職・ 氏名	代表取締役社長 吉田 秀則	代表取締役社長 吉田 秀則	代表取締役社長 吉田 秀則	代表取締役社長 吉田 秀則
⑥ 資本金	10,000千円	10,000千円	10,000千円	10,000千円
⑦ 発行済株式数	200株	200株	200株	200株
⑧ 決算期	3月31日	3月31日	3月31日	3月31日
⑨ 大株主及び持株 比率	株式会社ヒューマンウェブ 100%			
⑩ 上場会社と当該会社との関係等				
資本関係	承継会社は当社の100%子会社であります。			
人的関係	吸収分割会社の取締役が吸収分割承継会社の取締役を兼任しております。なお、本会社分割後、吸収分割会社と吸収分割承継会社の役員を兼任する者が生じる予定であります。			
取引関係	承継会社は営業を開始していないため、取引関係はありません。			

## (4) 実施する会計処理の概要

「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）及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第10号 平成25年9月13日）に基づき、共通支配下の取引として処理する予定であります。

## 2. 子会社の設立及び連結子会社間の事業譲渡

## (1) 子会社の設立及び連結子会社間の事業譲渡の目的

当社の子会社である株式会社日本かきセンターにおいて、富山入善ヴィレッジ事業及び卸売事業を行ってまいりましたが、今回の持株会社体制への移行に伴い、各事業を分離して、各々を株式会社形態とすることで、権限と責任を分離し意思決定スピードの加速化、各々の地域連携、地域経済への貢献を目的としております。

## (2) 設立子会社（事業を譲り受ける子会社）の概要

① 名称	株式会社日本かきセンターひろしま
② 本店所在地	広島県呉市倉橋町13490番地4
③ 代表者の役職・氏名	代表取締役社長 吉田 秀則
④ 事業内容	卸売事業
⑤ 資本金	10,000千円
⑥ 設立年月日	平成27年12月1日（予定）
⑦ 大株主及び持株比率	株式会社ヒューマンウェブ 100%

## (3) 事業を譲渡する子会社の概要

① 名称	株式会社日本かきセンター
② 本店所在地	富山県下新川郡入善町下飯野249番地3
③ 代表者の役職・氏名	代表取締役社長 津久井 研悟
④ 事業内容	卸売事業及び富山入善ヴィレッジ事業
⑤ 資本金	10,000千円
⑥ 設立年月日	平成19年9月5日
⑦ 発行済株式数	1,720株
⑧ 決算期	3月31日
⑨ 大株主及び持株比率	株式会社ヒューマンウェブ 100%

## (4) 譲渡事業の要旨

## ① 譲渡事業の内容

卸売事業

## ② 譲渡価額及び決済方法

譲渡価額：平成28年3月31日時点の帳簿価額

決済方法：現金

## ③ 事業譲渡の日程

取締役会決議日	平成27年11月13日
子会社設立日	平成27年12月1日（予定）
事業譲渡契約承認の臨時株主総会決議日	平成28年2月8日（予定）
事業譲渡契約締結日	平成28年2月8日（予定）
事業譲渡日	平成28年4月1日（予定）

## (5) 会計処理の概要

「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）及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第10号 平成25年9月13日）に基づき、共通支配下の取引として処理する予定であります。

## 3. 新株予約権の割当

当社は、平成27年11月13日開催の取締役会において、会社法第236条、第238条及び第239条の規定に基づき、当社との間で陸上養殖事業に関するコンサルティング契約を締結している会社のマネージング・ディレクター（以下、「顧問等」という。）1名に対し、第三者割当の方式により、以下のとおり新株予約権（以下、「本新株予約権」という。）を発行することを平成28年2月8日開催予定の臨時株主総会に付議することを決議いたしました。

## (1) 新株予約権の目的である株式の種類及び数

当社普通株式 10,000株（新株予約権1個につき100株）

## (2) 本新株予約権の総数

100個

## (3) 新株予約権の払込金額

無償とし、払込を要しない。

## (4) 本新株予約権の行使に際して出資される財産の価額

本新株予約権の行使により出資される財産の価額は、当該新株予約権を行使することにより交付をうけることができる株式1株当たり払込金額（以下、「行使価額」という。）に付与株式数を乗じた金額とする。

行使価額は、以下のとおりとする。

本新株予約権の割当日の終値（取引が成立しない場合はそれに先立つ直近日における終値）とする。

なお、割当日後に、当社が株式分割または株式併合を行う場合は、次の算式により行使価額を調整し、調整により生ずる1円未満の端数は切り上げるものとする。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{株式分割または株式併合の比率}}$$

また、割当日後に、当社が、時価を下回る価額で新株発行または自己株式の処分（新株予約権の行使に伴う新株の発行または自己株式の処分を除く。）を行う場合は、次の算式により行使価額を調整し、調整により生じる1円未満の端数は切り上げるものとする。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新株発行株式数} \times 1 \text{株当たり払込金額}}{\text{調整前行使価額}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}$$

なお、上記計算式中の「既発行株式数」とは、当社の発行済株式総数から当社が保有する自己株式数を控除した数とし、自己株式の処分を行う場合には「新規発行株式数」を「処分する自己株式数」に読み替えるものとする。

さらに、上記のほか、割当日後に、当社が、合併または会社分割を行う場合等、行使価額の調整を必要とするやむを得ない事由が生じたときは、合理的な範囲内で行使価額を調整することができるものとする。

## (5) 本新株予約権の行使期間

平成31年4月1日から平成38年3月31日まで

## (6) 本新株予約権の募集又は割当方法（割当予定先）

第三者割当の方式により、顧問等に100個割り当てる予定です。

## (7) 本新株予約権の行使の条件

① 本新株予約権の付与を受けた者は、権利行使時においても、当社顧問の地位にあることを要する。

② 権利の譲渡・質入その他の処分及び相続は認めないものとする。

## (8) 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及び資本準備金に関する事項

① 本新株予約権の行使により株式を発行する場合において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の金額とし、計算の結果1円未満の端数を生じたときは、その端数を切り上げる。

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

- (9) 本新株予約権の割当日  
平成28年3月1日(予定)