

平成 30 年 8 月 18 日

各 位

会 社 名 株 式 会 社 ビ ュ ー テ ィ ガ レ ー ジ  
代 表 者 名 代 表 取 締 役 C E O 野 村 秀 輝  
( コード番号 : 3180 東証第一部 )  
問 合 せ 先 上 席 執 行 役 員 伊 藤 雅 之  
経 営 管 理 グ ル ー プ 統 括 責 任 者  
( TEL. 03-5752-3897 )

**台湾千冠莉有限公司の子会社化のお知らせ**  
**(東アジア市場進出に向けた海外事業会社の現地法人化)**

当社は、平成 30 年 8 月 18 日開催の取締役会において、台湾千冠莉有限公司（本社：中華民国新北市、以下「台湾千冠莉」）への出資、第三者割当増資の引受、株式譲受により、当社の子会社とすることを決議いたしましたので、下記のとおりお知らせいたします。

記

1. 子会社化の理由

当社グループは昨年度より、中期経営計画 2017-2019（以下「中期経営計画」）を策定し、将来の目指すべき姿として「アジア No.1 の IT 美容商社」という企業像を設定しております。その中期経営計画における基本方針の一つとして「グローバル市場への本格進出」を掲げており、先般のシンガポール、マレーシアに続き、東アジア市場の攻略を目指すべく、台湾における販売拠点を獲得するため、本件子会社化を実施することといたしました。

台湾千冠莉は台湾において美容サロン向け化粧品、スキンケア用品及び美容機器、ベッド類の開発及び販売等を展開しており、台湾全土、及び中華圏市場へのアクセス可能なネットワークを有し、拡大する台湾、中華圏市場における美容業界へのニーズに対応すべく意欲的な事業構想を有しておりました。

今回、当社は台湾千冠莉の東アジア市場における美容商材の販売および仕入ノウハウや人脈等をいち早く取得するとともに、当社の強みである、「①日本製品をはじめとした豊富な商品ラインナップ」、「②圧倒的な利便性を持つ EC サイト」、「③リアルなショールーム&ショップ展開」、「④正確かつスピーディに配送できる物流プラットフォーム」、といった機能を組み合わせることで、「アジア No.1 の IT 美容商社」実現に向けた布石となり、企業価値の更なる向上に資すると判断し、台湾千冠莉への出資、第三者割当増資引受、株式譲受を通じて子会社化するに至りました。

なお、今回の子会社化によって、当社は台湾千冠莉を「台湾美麗平台股份有限公司」（英文名：BEAUTY GARAGE TAIWAN Inc.）に社名変更を行う予定です。これによって当社は東アジア販売網の核となる拠点を有することとなり、将来的には中華圏攻略を見据えた事業展開が可能となります。

2. 異動する子会社の概要（平成 30 年 8 月 18 日現在）

(1) 名 称	台湾千冠莉有限公司			
(2) 所 在 地	中华民国新北市淡水区中正东路一段 3 巷 19 号 6 楼			
(3) 代 表 者 の 氏 名	钱 妙玲			
(4) 主 な 事 業 内 容	化粧品、スキンケア用品及び美容機器、ベッド類の開発及び販売等			
(5) 資 本 金	5,000,000 台湾ドル (18,000 千円)			
(6) 設 立 年 月 日	平成 23 年 4 月 8 日			
(7) 大株主及び持株比率	钱 妙玲 100.0%			
(8) 上場会社と当該会社との間の関係	資本関係	該当事項はありません		
	人的関係	該当事項はありません		
	取引関係	該当事項はありません		
(9) 当該会社の最近 3 年間の経営成績及び財政状態				
	決算期	平成 27 年 12 月期	平成 28 年 12 月期	平成 29 年 12 月期
純 資 産		5,085,496 台湾ドル (18,307 千円)	5,094,373 台湾ドル (18,339 千円)	7,476,344 台湾ドル (26,914 千円)
総 資 産		19,404,515 台湾ドル (69,856 千円)	20,320,260 台湾ドル (73,152 千円)	23,574,344 台湾ドル (84,867 千円)
1 株 当 たり 純 資 産		-	-	-
売 上 高		22,885,036 台湾ドル (82,386 千円)	23,187,191 台湾ドル (83,473 千円)	30,073,900 台湾ドル (108,266 千円)
営 業 利 益		275,477 台湾ドル (991 千円)	260,742 台湾ドル (938 千円)	3,119,641 台湾ドル (11,230 千円)
経 常 利 益		64,013 台湾ドル (230 千円)	66,489 台湾ドル (239 千円)	2,941,940 台湾ドル (10,590 千円)
当 期 純 利 益		64,013 台湾ドル (230 千円)	66,489 台湾ドル (239 千円)	2,441,811 台湾ドル (8,790 千円)
1 株 当 たり 当 期 純 利 益		-	-	-
1 株 当 たり 配 当 金		-	-	-

※ 日本円換算表記は、平成 30 年 8 月 17 日付三菱 UFJ 銀行開示の参考値、1 台湾ドル 3.60 円で換算したものです。

※ 台湾千冠莉は本邦旧有限会社法における有限会社に類する有限公司という会社形態のため、株式発行しておらず、出資金額に応じた社員権を出資者に付与している。従って、「1 株当たり純資産」、「1 株当たり当期純損益」、「1 株当たり配当金」に該当するものがないため、記載しておりません。

### 3. 子会社化するストラクチャー概要

台湾千冠莉は現在、本邦旧有限会社法における有限会社に類する有限公司という会社形態となっております。当社は台湾千冠莉の支配権を獲得するため、本邦会社法における株式会社に類する股份有限公司へ組織変更することを予定しております。

現在、有限公司である台湾千冠莉の株主は1名であり、股份有限公司へ変更する為には2名以上の株主が必要とされることから、先行して台湾千冠莉に出資し、株主を2名とした後、股份有限公司に組織変更を行います。

組織変更後、台湾千冠莉の第三者割当増資を当社が引受、その後、現株主の保有している株式の一部を譲り受けることで、段階的に支配権を獲得することを企図しております。

### 4. 有限公司への出資の概要

(1) 払込期日	平成30年8月31日(予定)
(2) 払込金額	1,000,000台湾ドル(3,600千円)

※ 有限公司は台湾公司法第3章に定める会社の組織形態であり、本邦旧有限会社法における有限会社に類するものです。

※ 日本円換算表記は、平成30年8月17日付三菱UFJ銀行開示の参考値、1台湾ドル3.60円で換算したものです。

### 5. 有限公司から股份有限公司への組織変更

上記「4. 有限公司(有限会社)への出資の概要」記載の出資完了後、平成30年9月30日(予定)に有限公司から股份有限公司へ組織変更を行います。

股份有限公司への組織変更の結果、有限公司の出資者であった錢妙玲氏は500,000株、当社は100,000株(ともに額面10台湾ドル)となり、組織変更時点での当社の出資比率は16.6%となります。

※ 股份有限公司は台湾公司法第5章に定める会社の組織形態であり、本邦会社法における株式会社に類するものです。

### 6. 台湾千冠莉の第三者割当増資の概要

(1) 払込期日	平成30年10月31日(予定)
(2) 発行株式数	500,000株(議決権の数:500,000個)
(3) 発行価額	77.2台湾ドル
(4) 調達資金の額	38,600,000台湾ドル(138,960千円)
(5) 募集または割当方法	第三者割当の方法
(6) 割当先および割当株式数	当社 普通株式 500,000株 (第三者割当増資引受後の当社出資比率54.5%)

7. 株式取得及び取得相手の概要

(1) 譲受予定日	平成30年11月30日(予定)
(2) 譲受株式数	115,000株(議決権の数:115,000個)
(3) 譲受価額	66.0台湾ドル
(4) 譲受金額	7,590,000台湾ドル(27,324千円)
(5) 氏名	錢 妙玲
(6) 住所	中華民国新北市
(7) 上場会社と当該個人の関係	該当事項はありません

※ 第三者割当増資に関わる発行価額(77.2台湾ドル)と、株式取得に関わる譲受価額(66.0台湾ドル)に差異が生じておりますが、以下の数式の通り、先行する有限公司への出資(股份有限公司に組織変更後100,000株相当)金額1,000千台湾ドルと第三者割当増資の引受(77.2台湾ドル)金額38,600千台湾ドルを平準化すると、今回取得する株式の1株あたり譲受価額はすべて66.0台湾ドルとなります。

$$\frac{100,000 \text{ 株} \times 10.0 \text{ 台湾ドル} + 500,000 \text{ 株} \times 77.2 \text{ 台湾ドル}}{100,000 \text{ 株} + 500,000 \text{ 株}} = 66.0 \text{ 台湾ドル}$$

8. 取得株式数、取得価額及び取得前後の所有株式の状況

(1) 異動前の所有株式数	0株 (議決権の数:0個) (議決権所有割合:0.0%)
出資、第三者割当増資 (2) 引受、株式譲受による 取得株式数	715,000株(議決権の数:715,000個)
(3) 取得価額	台湾千冠莉の普通株式 47,190千台湾ドル(169,884千円) デューデリジェンス費用等 500千台湾ドル(1,800千円) 合計(概算) 47,690千台湾ドル(171,684千円)
(4) 異動後の所有株式数	715,000株 (議決権の数:715,000個) (議決権所有割合:65.0%)

※ 日本円換算表記は、平成30年8月17日付三菱UFJ銀行開示の参考値、1台湾ドル3.60円で換算したものです。

9. 出資、第三者割当増資、株式取得後の資本金および議決権所有割合

実施前（平成 30 年 8 月 18 日現在）	実施後（平成 30 年 11 月 30 日予定）
資本金 5,000,000 台湾ドル（18,000 千円）	資本金 11,000,000 台湾ドル（39,600 千円） 資本準備金 33,600,000 台湾ドル（120,960 千円）
錢 妙玲 100.00%	当社 65.0% 錢 妙玲 35.0%

※ 日本円換算表記は、平成 30 年 8 月 17 日付三菱 UFJ 銀行開示の参考値、1 台湾ドル 3.60 円で換算したものです。

10. 日 程

(1) 本件契約締結に関する取締役会決議日	平成 30 年 8 月 18 日
(2) 有限公司への出資実行日	平成 30 年 8 月 31 日（予定）
(3) 有限公司から股份有限公司（株式会社）への組織変更実施日	平成 30 年 9 月 30 日（予定）
(4) 第三者割当増資実行日	平成 30 年 10 月 31 日（予定）
(5) 株式取得実行日	平成 30 年 11 月 30 日（予定）

11. 今後の見通し

本件子会社化による当社連結業績への影響につきましては、現在精査中であり、開示すべき事項が生じた場合は速やかにお知らせいたします。

また現時点では連結対象としないものの、将来的には連結子会社とすることを見込んでおります。

以 上