



平成28年9月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

平成28年5月12日

上場会社名 株式会社オルトプラス 上場取引所 東
 コード番号 3672 URL <http://www.altplus.co.jp>
 代表者 (役職名) 代表取締役CEO (氏名) 石井 武
 問合せ先責任者 (役職名) 取締役CFO執行役員 財務・経理部長 (氏名) 竜石堂 潤一 (TEL) 03-4577-6701
 四半期報告書提出予定日 平成28年5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 : 有
 四半期決算説明会開催の有無 : 無

(百万円未満切捨て)

1. 平成28年9月期第2四半期の連結業績(平成27年10月1日～平成28年3月31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9月期第2四半期	1,336	△3.3	△357	—	△377	—	△748	—
27年9月期第2四半期	1,382	△5.5	△391	—	△388	—	△365	—

(注) 包括利益 28年9月期第2四半期 △735百万円(—%) 27年9月期第2四半期 △364百万円(—%)

	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9月期第2四半期	△83.25	—
27年9月期第2四半期	△41.04	—

(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9月期第2四半期	1,879	1,163	60.2
27年9月期	2,459	1,921	78.0

(参考) 自己資本 28年9月期第2四半期 1,131百万円 27年9月期 1,919百万円

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9月期	—	0.00	—	0.00	0.00
28年9月期	—	0.00	—	—	—
28年9月期(予想)	—	—	—	—	—

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 無

平成28年9月期の期末配当金は、現在未定であります。

3. 平成28年9月期の連結業績予想(平成27年10月1日～平成28年9月30日)

平成28年9月期の連結業績予想につきましては、現時点で合理的な業績予想の算定ができないことから記載しておりません。なお、当該理由等につきましては、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。

※ 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 、 除外 一社

(注) 第1四半期より株式会社オルトダッシュを連結の範囲に含めております。

(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 : 無

(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

(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)
- ② 期末自己株式数
- ③ 期中平均株式数 (四半期累計)

28年9月期2Q	8,989,400株	27年9月期	8,989,400株
28年9月期2Q	一株	27年9月期	一株
28年9月期2Q	8,989,400株	27年9月期2Q	8,909,477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はありますが、この四半期決算短信の開示時点において四半期財務諸表に対する四半期レビュー報告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

1. 四半期決算補足資料につきましては四半期決算の発表後速やかに当社ウェブサイトに掲載する予定です。
2. 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。また、実際の業績等は様々な要因により大きく異なる可能性があります。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	2
(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	5
4. 四半期連結財務諸表	6
(1) 四半期連結貸借対照表	6
(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	7
四半期連結損益計算書	
第2四半期連結累計期間	7
四半期連結包括利益計算書	
第2四半期連結累計期間	8
(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書	9
(4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	10
(継続企業の前提に関する注記)	10
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	10
(セグメント情報等)	10
(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の経済は、原油価格の下落や株式市場の低迷、外国為替市場における円相場不安定な動きがあるものの、政府と日銀による経済政策及び金融政策等の推進により緩やかな回復基調が続いております。国内のインターネット利用環境につきましては、スマートフォン及びタブレット型端末によるインターネット利用が引き続き増加しております(注)。

このような事業環境の下、当社グループは引き続きソーシャルゲームの企画、開発及び運営を行ってまいりました。当第2四半期連結会計期間におきましては韓国マーケット向けネイティブゲーム1タイトルをリリースいたしました。一方、国内マーケット向けネイティブゲーム1タイトルにつきましては運用を終了いたしました。この結果、当第2四半期連結会計期間末における運営タイトル数は、第1四半期連結会計期間末より運営している18タイトルをあわせ、合計19タイトル(国内16タイトル、海外3タイトル)となりました。

ベトナム子会社につきましては、当社ソーシャルゲームの開発及び運営だけではなく、他社ウェブサービス等の開発及び運営業務を行うオフショア開発拠点としての事業展開を積極的に進めることにより、案件数を積み上げてまいりました。一方、韓国子会社につきましては、アジアマーケットをターゲットとしたネイティブゲームの開発を進めるとともに、前連結会計年度にリリースしたネイティブゲームの運用を進めておりますが、運営タイトルから得られる収益が見込を下回っており、費用が先行する状況が続いております。

運営中のタイトルにつきましては、引き続き運営の効率化を進め、売上減少に見合うコスト削減を継続して実施し、採算性を向上させるための施策を講じるとともに、管理費等の共通コストの削減を進めてまいりましたが、運営コスト及び管理費等の共通コストが運営中のタイトルから得られる利益を上回って推移している状況を踏まえ、リリース遅延タイトル、収益化が遅れているタイトル並びに韓国子会社の体制変更等に伴う特別損失を計上、それに伴い繰延税金資産の一部取り崩しを行っております。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間における売上高は1,336,793千円(前年同四半期比3.3%減)、営業損失は357,428千円(前年同四半期は391,439千円の営業損失)、経常損失は377,870千円(前年同四半期は388,872千円の経常損失)、親会社株主に帰属する四半期純損失は748,355千円(前年同四半期は365,645千円の親会社株主に帰属する四半期純損失)となりました。

(注)総務省「通信利用動向調査」

なお、当社は平成28年4月25日付でXPEC Entertainment Inc.との間で資本業務提携契約を締結いたしました。今後の見通しにつきましては、他社タイトルの運営移管受託及びベトナム子会社によるオフショア開発受託を進めていくとともに、XPEC社グループとの取り組みにより収益改善を進めてまいります。

(2) 財政状態に関する説明

① 資産、負債及び純資産の状況

(資産)

当第2四半期連結会計期間末における総資産は1,879,728千円となり、前連結会計年度末に比べ580,144千円減少いたしました。流動資産の残高は1,325,314千円(前連結会計年度末比367,419千円の減少)となりました。これは主に、繰延税金資産の減少191,251千円、売掛金の減少53,275千円によるものであります。固定資産は554,414千円(同212,724千円の減少)となりました。これは主に、のれんの減少9,166千円、投資その他の資産の減少177,000千円によるものであります。

(負債)

当第2四半期連結会計期間末における負債は716,137千円となり、前連結会計年度末に比べ177,861千円増加いたしました。流動負債は488,709千円(前連結会計年度末比138,547千円の増加)となりました。これは主に1年内返済予定の長期借入金の増加66,600千円、未払法人税等の増加7,696千円によるものであります。固定負債は227,428千円(同39,313千円の増加)となりました。これは主に長期借入金の増加によるものであります。

(純資産)

当第2四半期連結会計期間末における純資産は1,163,591千円となり、前連結会計年度末に比べ758,005千円減少いたしました。これは主に親会社株主に帰属する四半期純損失の計上748,355千円があったことによるものであります。

② キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累計期間における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は前連結会計年度末に比べ183,682千円減少し、500,005千円となりました。

当第2四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期連結累計期間において、営業活動の結果使用した資金は106,727千円(前年同四半期は250,179千円の使用)となりました。主な増加要因は売掛債権の減少50,576千円、法人税等の支払又は還付69,523千円の計上があったことであり、主な減少要因は税金等調整前四半期純損失549,653千円の計上があったことによるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期連結累計期間において、投資活動の結果使用した資金は218,074千円(前年同四半期は141,420千円の使用)となりました。これは主に、無形固定資産の取得による支出17,258千円及び定期預金の預入による支出200,000千円があったことによるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期連結累計期間において、財務活動の結果得られた資金は104,675千円(前年同四半期は134,737千円の獲得)となりました。主な増加要因は長期借入れによる収入200,000千円があったことであり、主な減少要因は長期借入金の返済による支出95,256千円があったことによるものであります。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

当社グループは、ソーシャルゲーム事業を展開しておりますが、ソーシャルゲーム市場を取り巻く環境の変化が激しく、当社グループの業績も短期間で変動する可能性があること、並びに平成28年4月25日付にてXPEC Entertainment Inc.と締結した業務資本提携に基づく業績への影響を踏まえ、現時点で合理的な業績予想の算定ができないことから、業績予想の開示を見合わせます。なお、期中の業績の進捗を踏まえ、算定が可能になり次第速やかに開示いたします。

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

第1四半期連結会計期間より、重要性が増したため、株式会社オルトダッシュを新たに連結の範囲に含めております。

(2) 四半期連結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。

(3) 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」（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、当第2四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及び少数株主持分から非支配株主持分への表示の変更を行っております。当該表示の変更を反映させるため、前第2四半期連結累計期間及び前連結会計年度については、四半期連結財務諸表及び連結財務諸表の組替えを行っております。

3. 継続企業の前提に関する重要事象等

当社グループは、前連結会計年度におきまして営業損失926,250千円、経常損失934,845千円、親会社株主に帰属する当期純損失1,016,379千円となり、当第2四半期連結累計期間においても営業損失357,428千円、経常損失377,870千円、親会社株主に帰属する四半期純損失748,355千円となりました。このような状況により、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象等が存在しておりますが、当第2四半期連結会計期間末日における現金及び預金同等物の残高は500,005千円であり、当面の十分な手元資金を確保しているとともに、平成28年4月25日付にてXPEC Entertainment Inc.と資本業務提携契約を締結し、資本の増強を図ってまいります。また、当社グループは、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を早期に解消又は改善するため、以下の対応策を実施することにより、継続企業の前提に関する重要な不確実性は認められないと判断し、四半期連結財務諸表への注記は記載しておりません。

① 運営タイトルの選択と集中による売上の維持拡大と開発コストの削減

当社グループが運営するタイトルのうち、主力と位置付けたタイトルに対して優先的に開発・運営人員を再配置することにより、売上の維持拡大を図ってまいります。また、採算性の低下したタイトルにつきましては順次サービス運営を終了するとともに、当該タイトルの担当者を他社タイトルの運営移管業務等に再配置して、売上の積み上げを行ってまいります。他社タイトルの運営移管業務については、他社の動向、ニーズを踏まえながら営業活動を進め、案件の獲得を進めていくことにより、売上を拡大してまいります。

② 開発コストの削減

開発業務など外部への外注費については、サービス運営を終了したタイトルの担当者を再配置し、内製化を進めることにより削減を引き続き進めてまいります。また、デバッグ並びにユーザーサポート業務については合弁会社である株式会社SHIFT PLUSへ業務移管することにより、対象業務の人件費削減を進めてまいります。

③ 開発タイトルのスケジュールどおりのリリースと開発費用の早期回収

当社グループは、開発費用について発生時費用処理としていることから、開発費用が収益に対し常に先行するとともに、ウェブブラウザゲームからネイティブアプリに開発がシフトしたことにより、開発期間も伸長しております。タイトルのリリースの遅れが収益悪化の大きな要因となることから、今後は開発タイトルをより絞り込むとともに、開発工数の見積り並びに開発中の工数管理をより精緻に行うことにより、リリースの遅延を最大限抑制してまいります。また、開発したタイトルについて、海外配信権を現地パブリッシャーに譲渡する等により、開発費用の早期回収を進めるとともに、開発費の一部を現地パブリッシャーに負担させる等により、当社グループが先行して負担する開発費用を抑制してまいります。

④ 海外子会社の収益向上

海外子会社の2社(ベトナム・韓国)は、グループ収益への貢献がない状況ではありますが、ベトナム子会社においては開発業務の受託を進めることによりグループ外売上を引き続き増加させており、早期にグループ収益へ貢献することが見込まれていることから、開発業務の受託を積極的に進めてまいります。また、韓国子会社においてはアジアマーケットを見据えたネイティブアプリの開発及び運営を進めておりますが、コスト先行が続いていることから、ネイティブアプリ開発をXPEC社との協業にシフトすることにより効率化を進めるとともに、ランニングコストの削減を進めることにより費用圧縮を進め、早期の損益改善を図ってまいります。

⑤ 経費の削減

開発部門につきましては業務委託費用の削減、人員削減によるコスト削減を進めており、間接部門につきましても本社オフィスの拠点集約や人員の削減並びに配置見直し等による人件費削減を進めております。各種経費につきましては、今後も継続的に見直しを行い、削減を進めてまいります。

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9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (平成28年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	683,687	700,005
売掛金	450,657	397,381
繰延税金資産	328,170	136,918
その他	230,218	91,009
流動資産合計	1,692,733	1,325,314
固定資産		
有形固定資産	113,081	78,361
無形固定資産		
のれん	39,722	30,555
その他	30,246	38,409
無形固定資産合計	69,968	68,965
投資その他の資産		
差入保証金	378,333	371,865
その他	205,755	35,222
投資その他の資産合計	584,088	407,088
固定資産合計	767,139	554,414
資産合計	2,459,873	1,879,728
負債の部		
流動負債		
買掛金	26,608	22,597
未払法人税等	137	7,834
1年内返済予定の長期借入金	190,512	257,112
その他	132,903	201,165
流動負債合計	350,161	488,709
固定負債		
長期借入金	186,766	224,910
その他	1,348	2,518
固定負債合計	188,114	227,428
負債合計	538,276	716,137
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,292,759	1,292,759
資本剰余金	1,281,759	1,281,759
利益剰余金	△659,079	△1,454,490
株主資本合計	1,915,439	1,120,027
その他の包括利益累計額		
為替換算調整勘定	4,078	11,011
その他の包括利益累計額合計	4,078	11,011
新株予約権	2,079	1,846
非支配株主持分	-	30,705
純資産合計	1,921,596	1,163,591
負債純資産合計	2,459,873	1,879,728

(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)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成26年10月1日 至平成27年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成27年10月1日 至平成28年3月31日)
売上高	1,382,037	1,336,793
売上原価	1,308,507	1,164,770
売上総利益	73,529	172,022
販売費及び一般管理費	464,969	529,451
営業損失(△)	△391,439	△357,428
営業外収益		
受取利息	209	91
雑収入	926	2,429
為替差益	2,450	-
持分法による投資利益	-	3,203
その他	643	-
営業外収益合計	4,230	5,724
営業外費用		
支払利息	760	1,443
為替差損	-	21,987
株式交付費	29	-
その他	873	2,736
営業外費用合計	1,663	26,166
経常損失(△)	△388,872	△377,870
特別利益		
固定資産売却益	-	1,444
新株予約権戻入益	18	232
特別利益合計	18	1,676
特別損失		
減損損失	-	168,459
投資有価証券評価損	-	4,999
特別損失合計	-	173,459
税金等調整前四半期純損失(△)	△388,854	△549,653
法人税、住民税及び事業税	1,889	1,244
法人税等調整額	△25,099	191,251
法人税等合計	△23,209	192,496
四半期純損失(△)	△365,645	△742,149
非支配株主に帰属する四半期純利益	-	6,205
親会社株主に帰属する四半期純損失(△)	△365,645	△748,355

(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)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成26年10月1日 至平成27年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成27年10月1日 至平成28年3月31日)
四半期純損失(△)	△365,645	△742,149
その他の包括利益		
為替換算調整勘定	1,444	6,933
その他の包括利益合計	1,444	6,933
四半期包括利益	△364,201	△735,216
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	△364,201	△741,422
非支配株主に係る四半期包括利益	—	6,205

(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成26年10月1日 至平成27年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成27年10月1日 至平成28年3月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純損失(△)	△388,854	△549,653
減価償却費	38,837	31,774
受取利息及び受取配当金	△209	△90
支払利息	760	1,443
持分法による投資損益(△は益)	-	△3,203
投資有価証券評価損益(△は益)	-	4,999
新株予約権戻入益	△18	△232
有形固定資産売却損益(△は益)	-	△1,444
減損損失	-	168,459
為替差損益(△は益)	1,493	2,411
売上債権の増減額(△は増加)	43,882	50,576
仕入債務の増減額(△は減少)	△21,379	△8,724
その他	35,411	128,694
小計	△290,075	△174,990
利息及び配当金の受取額	209	90
利息の支払額	△811	△1,351
法人税等の支払額又は還付額(△は支払)	40,498	69,523
営業活動によるキャッシュ・フロー	△250,179	△106,727
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	△32,617	△5,233
有形固定資産の売却による収入	-	1,444
無形固定資産の取得による支出	△6,750	△17,258
敷金及び保証金の差入による支出	△103,675	△230
敷金及び保証金の回収による収入	1,143	313
定期預金の預入による支出	-	△200,000
その他	480	2,889
投資活動によるキャッシュ・フロー	△141,420	△218,074
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入れによる収入	80,000	-
長期借入れによる収入	80,000	200,000
長期借入金の返済による支出	△92,476	△95,256
株式の発行による収入	65,000	-
新株予約権の発行による収入	2,329	-
配当金の支払額	△115	△68
財務活動によるキャッシュ・フロー	134,737	104,675
現金及び現金同等物に係る換算差額	11,457	11,908
現金及び現金同等物の増減額(△は減少)	△245,404	△208,218
現金及び現金同等物の期首残高	1,773,794	683,687
新規連結に伴う現金及び現金同等物の増加額	-	24,535
現金及び現金同等物の四半期末残高	1,528,390	500,005

(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】

当社は、ソーシャルゲーム事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(重要な後発事象)

(資本業務提携及び第三者割当による無担保転換社債型新株予約権付社債の発行)

当社は、平成28年4月25日開催の取締役会において、XPEC Entertainment Inc. (以下、「XPEC社」という。)との資本業務提携契約の締結(以下「本資本業務提携」という。)、XPEC社の既存株主であるEminent Global Limited (以下「EGL社」という。)との当社によるEGL社が保有するXPEC社の株式の相対取得を行うことに関する株式譲渡契約の締結(以下「本株式譲渡契約」という。)及び第三者割当(以下「本第三者割当」という。)の方法による第1回無担保転換社債型新株予約権付社債(以下「本新株予約権付社債」といい、そのうち社債のみを「本社債」、新株予約権のみを「本新株予約権」という。)の発行を決議し、平成28年5月11日に払込が完了しております。その概要は次のとおりであります。

1 資本業務提携

(1) 資本業務提携の理由

当社グループの持つアプリマーケット向けソーシャルゲームの企画・開発・運営力とXPEC社が持つグローバル市場におけるマルチプラットフォームのコンシューマーゲーム、PCオンラインゲーム、ネイティブアプリゲームの開発力を組み合わせること、また当社のアジア市場への展開やXPEC社の日本マーケットへの展開が可能になることで、業務上の協同によるシナジー効果を発揮できるものと判断しております。

また、当社は、迅速かつ確実性のある方法により一定規模の資金を調達する必要があること、XPEC社との間におけるより強固なパートナーシップを構築し、本資本業務提携を推進することも重要な目的の一つであること、一方でXPEC社に対する第三者割当による株式市場への影響及び既存株主の株式価値の希薄化にも配慮し、資金調達スキームとして、転換社債型新株予約権付社債の発行を採用しております。

(2) 契約の相手会社の名称

XPEC Entertainment Inc.

(3) 契約締結日

平成28年4月25日

(4) 契約の内容

① 業務提携の内容

ア 両社が持つ事業上の強みを最適化し、重複するリソースを最小化するための相互協力

イ 中華圏地域及び東南アジア向けマーケットに比較優位性を持つXPEC社に対し、当社がゲームを提供

ウ 日本のマーケットに比較優位性を持つ当社に対し、XPEC社がゲームを提供

エ 当社のグラフィック制作業務に際し、XPEC ArtCenter Inc. と相互協力

オ 当社の台湾及び韓国の開発拠点を縮小し、ゲーム開発に際し、XPEC社の有する開発リソースを経済合理性の範囲内において利用

② 資本提携の内容

当社は、本新株予約権付社債を第三者割当の方法によりXPEC社に対して割り当て、また、XPEC社の株式をXPEC社の既存株主であるEGL社からの相対取引により取得いたします(以下「本株式譲渡取引」という。)

本株式譲渡取引により当社が相対取引で取得する予定のXPEC社の株式は、台湾法に基づき市場での取引が制限されておりますが、平成29年1月29日以降は当該制限が解除される予定です。また、本株式譲渡契約において、上記譲渡制限の解除後に当社がXPEC社の株式の全部又は一部を第三者に対して売却する場合には、

当該売却が実行される日の20暦日前に、当該第三者に関する情報をXPEC社に対して書面で通知しなければならないこととされております。

なお、本資本業務提携に伴い、当社は、2016年12月に開催予定の当社の定時株主総会以降、適任であると両社間で合意したXPEC社の人材1名を取締役候補とすること、また、上記定時株主総会までの間は、両社間で合意したXPEC社の人材1名をオブザーバーとして取締役会に出席させること（但し、いずれの場合も、XPEC社が本新株予約権付社債の3分の2以上を処分した場合（当社が本新株予約権付社債を買入れ又は償還した場合及びXPEC社が本新株予約権付社債を転換することにより取得した当社の株式を処分した場合を含みます。）は、当社又はXPEC社は、これらを取りやめることができます。）について合意しております。

(5) 当社が取得する予定のXPEC社株式の数、発行済株式総数に対する割合、取得対価等

① 取得する予定の株式の数

1,643,546株（当社が取得するXPEC社株式の数は、本第三者割当による調達資金のうちXPEC社株式の取得に充当する手取金の額（646百万円）を払込期日（平成28年5月11日）現在の外国為替換算レートで台湾ドルに換算した額から為替手数料等相当額を控除した金額を、下記⑤で定義される本件譲渡価格で除した数であり、上記取得する予定の株式の数は、外国為替換算レートを1台湾ドル=3.42円と仮定し、一定の為替手数料等の見込額を控除して算出した見込数です。）

② 当該取得後のXPEC社の発行済株式総数及び議決権総数に対する割合

約1.1%

③ 本株式譲渡契約の締結日

平成28年4月25日

④ 本株式譲渡取引の実行日（予定）

本第三者割当に係る払込期日（平成28年5月11日）から2週間以内

⑤ 本株式譲渡取引に係る対価

本株式譲渡契約の締結日（平成28年4月25日）の直前営業日の台湾GTSM市場におけるXPEC社株式の終値（以下「XPEC社株式終値」といいます。）、本株式譲渡契約の締結日に先立つ10取引日におけるXPEC社株式終値の平均、及び本株式譲渡契約の締結日に先立つ30取引日におけるXPEC社株式終値の平均のうち最も高い金額である、114.0台湾ドル（以下「本件譲渡価格」といいます。）

2 第三者割当による無担保転換社債型新株予約権付社債の発行

(1) 社債の名称

株式会社オルトプラス第1回無担保転換社債型新株予約権付社債

(2) 券面総額又は振替社債の総額

金855,000,000円

(3) 各社債の金額

金19,000,000円の1種

(4) 発行価額の総額

金855,000,000円

(5) 利率

本社債には利息を付さない。

(6) 償還の方法及び期限

平成31年4月30日（償還期限）に本社債の額面100円につき金100円で償還する。但し、発行要項に一定の定めがある。

(7) 新株予約権の内容

① 新株予約権の目的となる株式の種類及び数の算定方法

本新株予約権の目的となる株式の種類は当社普通株式（単元株式数 100株）とし、本新株予約権の行使請求により当社が当社普通株式を新たに発行し又はこれに代えて当社の保有する当社普通株式を処分（当社普通株式の発行又は処分を以下「交付」という。）する数（以下「交付株式数」という。）は、行使請求に係る新株予約権に係る本社債の払込金額の総額を転換価額382円（当初）で除して得られる最大整数とする。ただし、行使により生じる1株未満の端数は切り捨て、現金による調整は行わない。

② 本新株予約権の行使に際して出資される財産の内容及びその価額

本新株予約権の行使に際して出資される財産は、行使する本新株予約権に係る本社債とし、本新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、当該本社債の払込金額と同額とする。

③ 転換価額

本新株予約権の行使による交付株式数を算定するに当たり用いられる当社普通株式1株当たりの額(以下「転換価額」という。)は、当初、382円とする。ただし、調整されることがある。

④ 新株予約権の行使時の払込金額

ア 本新株予約権の行使に際して出資される財産は、行使する本新株予約権に係る本社債とし、本新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、当該本社債の払込金額と同額とする。

イ 本新株予約権の行使による交付株式数を算定するに当たり用いられる当社普通株式1株当たりの額(以下「転換価額」という。)は、当初、382円とする。但し、発行要項に一定の定めがある。

ウ 転換価額の調整

当社は、当社が本新株予約権付社債の発行後、当社の発行済普通株式数に変更を生じる場合は、次に定める算式をもって転換価額を調整する。

$$\text{調整後転換価額} = \text{調整前転換価額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{交付株式数} \times \frac{1 \text{株当たりの払込金額}}{\text{時価}}}{\text{既発行株式数} + \text{交付株式数}}}$$

⑤ 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額の総額

金855,000,000円

⑥ 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

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条の規定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円未満の端数が生じる場合はその端数を切り上げた金額とする。また、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、当該資本金等増加限度額から増加する資本金の額を減じて得た額とする。

⑦ 新株予約権の行使期間

新株予約権の行使期間は平成28年5月11日から平成31年4月29日までとする。但し、発行要項に一定の定めがある。

(8) 社債の担保又は保証

本新株予約権付社債には物上担保及び保証は付されておらず、また本新株予約権付社債のために特に留保されている資産はない。

(9) 資金の使途

本新株予約権付社債発行による手取金は、他社タイトルの運営移管受託に係る運営費用(人件費、外注費、サーバー費、広告宣伝費等。海外展開を行う場合のこれらの費用を含みます。)への充当及び当社がXPEC社との関係強化のため、EGL社より取得するXPEC社株式の取得資金に充当する予定である。