

2024年7月12日

各 位

会 社 名 株式会社 NEW ART HOLDINGS
代 表 者 名 代表取締役会長兼社長 白石 幸生
(コード番号 7638 東証スタンダード)
問 合 せ 先 常務取締役 神尾 常夫
電 話 03-3567-8098

(開示事項の経過) 『成功企業パートナー連合』 組成の第一歩としての
Wah Full Group Limited の株式譲渡契約書締結 (子会社化) 及び
第三者割当による新株式の発行 (現物出資) に関するお知らせ

当社は、2024年1月10日付「成功企業パートナー連合の組成に向けた Wah Full Group Limited の株式取得 (子会社化) に関するお知らせ」(以下「2024年1月10日付リリース」といいます。)及び2024年4月23日付「(開示事項の経過) 『成功企業パートナー連合』 組成の第一歩としての Wah Full Group Limited の株式譲渡契約書締結 (子会社化) のお知らせ」(以下「2024年4月23日付リリース」といいます。)にて公表のとおり、2024年4月30日付で Wah Full Group Limited の株式 6,160 株 (議決権所有割合 30.8%) を取得しました。

また、2024年4月23日付リリースに記載のとおり、当社は2024年7月31日までに Wah Full Group Limited の株式を追加で 7,840 株 (議決権所有割合 39.2%) を取得する予定でしたが、当社は本日開催の取締役会において、下記のとおり、Wah Full Group Limited の株式を払込対価 (現物出資) とする、同社の株主を割当予定先とした第三者割当による新株式の発行 (以下「本第三者割当増資」といいます。)を行うことについて決議し、これにより、Wah Full Group Limited の株式 7,840 株を追加取得することになりましたので、お知らせいたします。

記

I. Wah Full Group Limited の株式の追加取得 (子会社化)

1. 株式を取得する会社の概要

(1) 名称	Wah Full Group Limited
(2) 所在地	Unit 1-2, 18th Floor, Cornel Centre, 50 Wing Tai

	Road, Chai Wan, Hong Kong		
(3) 代表者の役職・氏名	Director Chow Wai Keung Canno Director Kan Chung Ming Director Chan Fei		
(4) 主な事業内容	加工冷蔵、冷凍肉、魚介類製品の総合サプライヤー		
(5) 資本金	HK\$8,300,000		
(6) 設立年月日	2021年2月3日（創業は2000年）		
(7) 大株主及び持株比率	Master Express Group Limited (100%)		
(8) 上場会社と当該会社との関係	資本関係	当社は当該会社の普通株式 6,160 株（議決権所有割合 30.8%）を保有しております。	
	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	2022年3月期	2023年3月期	2024年3月期
純資産	HK\$82,915,079	HK\$106,900,505	HK\$91,154,523
総資産	HK\$195,752,144	HK\$206,392,645	HK\$205,702,313
1株当たりの純資産	HK\$4,145.75	HK\$5,345.03	HK\$4,557.73
売上高	HK\$521,688,063	HK\$463,992,031	HK\$392,869,672
営業利益	HK\$51,404,133	HK\$41,112,005	HK\$30,814,026
経常利益	HK\$49,827,779	HK\$41,719,942	HK\$26,876,237
当期純利益	HK\$41,335,684	HK\$35,985,426	HK\$22,954,017
1株当たりの当期純利益	HK\$2,066.78	HK\$1,799.27	HK\$1,147.70
1株当たりの配当金	-	-	-

(注) 当社と Wah Full Group Limited の株主との間の 2024 年 4 月 19 日付株式譲渡契約（以下「本株式譲渡契約」といいます。）においては、当社株式を対価として Wah Full Group Limited の株式を取得する場合には、1 香港ドル=19 円の為替レートを適用する旨が定められております。

2. 株式取得の相手先の概要

(1) 名称	Master Express Group Limited		
(2) 本店所在地	OMC Chambers, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands		
(3) 代表者の役職・氏名	Director Chow Wai Keung Canno Director Kan Chung Ming Director Chan Fei Director Li Qinghai		
(4) 事業内容	持株会社		
(5) 資本金	US\$10,000		
(6) 設立年月日	2018年3月28日		
(7) 純資産	US\$7,238,239 (2024年5月31日現在)		
(8) 総資産	US\$7,238,239 (2024年5月31日現在)		
(9) 大株主及び持株比率	Chow Wai Keung Canno	35.0%	
	Kan Chung Ming	35.0%	
	Chan Fei	15.0%	
	Li Qinghai	15.0%	

(10) 上場会社と当該会社の関係	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。
	関連当事者への該当状況	該当事項はありません。

3. 株式取得数、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	6,160 株 (議決権の数：6,160 個) (議決権所有割合：30.8%)
(2) 取得株式数	7,840 株 (議決権の数：7,840 個)
(3) 取得価額	1,367,692,200 円 (注) Wah Full Group Limited の株式を払込対価（現物出資）とする、同社の株主を割当予定先とした第三者割当による新株式の発行を通じた取得となり、上記は発行価額の総額となります。
(4) 異動後の所有株式数	14,000 株 (議決権の数：14,000 個) (議決権所有割合：70.0%)

(注) 本株式譲渡契約においては、Wah Full Group Limited の 2025 年 3 月期の税引後利益が 2024 年 3 月期の数値を超過した場合には、当社は追加で Wah Full Group Limited の株主である Master Express Group Limited に対し、当該超過額に 8 を乗じた金額のうち 44% を金銭で支払い、56% を当社株式で交付するものとされております。当該事象が発生しましたら、速やかに開示いたします。

4. 株式取得の日程

(1) 取締役会決議日	2024 年 1 月 10 日
(2) 株式譲渡契約書締結日	2024 年 4 月 19 日
(3) 株式取得実行日 (30.8%)	2024 年 4 月 30 日
(4) 株式取得完了日 (39.2%)	2024 年 7 月 31 日

II. 第三者割当による新株式の発行（現物出資）

1. 本第三者割当増資の概要

(1) 払込期日	2024 年 7 月 31 日
(2) 発行新株式数	普通株式数 759,829 株
(3) 発行価額	1 株につき 1,800 円
(4) 調達資金の額 (発行価額の総額)	1,367,692,200 円 (注 2) 全額現物出資の払込方法によるものであります。
(5) 募集又は割当方法	第三者割当
(6) 現物出資財産の内容及び価格	Wah Full Group Limited の株式 7,840 株の財産（1 株当たりの価額：174,450.54 円（小数点以下第三位を四捨五入））
(7) 割当予定先	Master Express Group Limited

(8) その他	上記各号については金融商品取引法に基づく有価証券届出書の届出の効力発生を前提としています。
---------	---

(注1) 本第三者割当増資は、金銭以外の現物出資による第三者割当増資の方法によります。

(注2) 当該発行価額の総額は、香港ドルベースでの譲渡対価 (71,983,797 香港ドル) に本株式譲渡契約において定められた為替レート (1 香港ドル=19 円) を乗じた金額 (1,367,692,143 円) に対し、1 株あたり発行価額 (1,800 円) で除した場合に端株が生じないよう調整 (57 円加算) した金額になります。

2. 割当の目的及び理由

当社及び連結子会社 13 社並びに非連結子会社 2 社 (以下、総称して「当社グループ」といいます。) は、ブライダルジュエリー専門店「銀座ダイヤモンドシライシ」及び「エクセルコダイヤモンド」を全国に展開するブライダルジュエリー事業を中核として、国内外に跨るアート・オークション事業や軽井沢におけるリゾート開発事業など、多様な事業を運営しております。

当社は 2023 年 11 月頃より、Wah Full Group Limited の株主との間で同社の買収について協議を進め、その後、2024 年 1 月 10 日付リリースに記載の通り、当社は和牛を中心に食肉の輸入・卸売を行っている Wah Full Group Limited の発行済株式のうち 70.0% を取得し同社を子会社化することで、日本の多種多様な食材を輸出する事業に取り組むことを決定しました。また、2024 年 4 月 23 日付リリースに記載の通り、当社は 2024 年 4 月 30 日付で割当予定先 (注) から Wah Full Group Limited の株式 6,160 株 (発行済株式総数の 30.8%) を現金にて取得しており、2024 年 7 月 31 日までに残り 7,840 株 (発行済株式総数の 39.2%) を取得することを決定しました。

(注) 2024 年 1 月 10 日付リリースにおいては、Wah Full Group Limited の株式は当時の同社の株主 (個人 4 名) から取得する予定である旨を記載しておりましたが、2024 年 4 月 23 日付リリースに記載のとおり、相手先の要望により当該個人 4 名が株主である割当予定先からの取得に変更となっております。

その後、当社は割当予定先との間で交渉を行い、本日付で Wah Full Group Limited の株式 7,840 株 (発行済株式総数の 39.2%) の取得方法として、割当予定先がその所有する Wah Full Group Limited の株式 7,840 株を現物出資することによる、本第三者割当増資とすることを決定しました。

当社グループは中長期的な経営戦略として『成功企業パートナー連合』の組成を構想しておりますが、これは多種多様な業種や国籍の企業が共通した理念のもとで手を取り合い、互いに助け合いながら永続的な発展を目指し、ひいては経済の活性化に貢献する試みです。具体的には、当社グループは現在売上高の約 90% を国内のブライダルジュエリー事業に依存していますが、多様な業種や国籍の優良企業と連帯することによって特定の事業や国に依存するリスクを軽減し、相互の協力関係によって永続的に成長し続ける企業グループを目指していく試みとなり、連合する企業は堅確な事業基盤を持ち、相応の利益水準を確保している優良企業であることが前提となっております。

本第三者割当増資の割当予定先である Master Express Group Limited の各株主がこの理念に共感し、当社との度重なる折衝の結果として当社グループに加わるという合意に至り、今後共に手を携えながら事業の発展を目指すパートナーとなったものです。

当社グループは Wah Full Group Limited をグループに迎えるに当たって、かつて大手地方銀行に所属し、国内外で約 20 年に渡り九州を中心とした農畜産物の販路拡大に携わってきた芥川宏一郎氏を 2024 年 6 月 26 日開催の定時株主総会にて当社取締役として迎えており、同社に派遣する予定です。これにより Wah Full Group Limited は、国際的にも人気の高い九州や北海道の農畜産物・海産物の取り扱いを一層拡大し、同社の所在地で事業の中心エリアとなる香港に留まらず世界でも指折りの日本産農畜産物の取扱い商社、とりわけ和牛の取扱いに関しては業界内で確固たる地位を確立し、成長するよう努めて参ります。Wah Full Group Limited の概要につきましては、上記「I. Wah Full Group Limited の株式の追加取得（子会社化）」の「1. 株式を取得する会社の概要」をご参照ください。

3. 調達する資金の額、使途、支出予定時期

(1) 調達する資金の額

払込金額の総額（円）	発行諸費用の概算額（円）	差引手取概算額（円）
—	12,412,000	—

- (注) 1 本第三者割当増資は、Wah Full Group Limited の株式を対価とする現物出資によるものであり、現金による払込はないため、該当事項はありません。
- 2 発行諸費用の概算額は、デューデリジェンス費用（6,250,000 円）、株価算定費用（715,000 円）、割当予定先に関する調査費用（660,000 円）、登記費用（4,787,000 円）の概算合計額です。
- 3 発行諸費用の概算額には、消費税及び地方消費税は含まれておりません。

(2) 調達する資金の具体的な使途及び支出予定時期

本第三者割当増資は、Wah Full Group Limited の株式を対価とする現物出資によるものであり、現金による払込はないため、該当事項はありません。

4. 資金使途の合理性に関する考え方

本第三者割当増資は、Wah Full Group Limited の株式を対価とする現物出資によるものであり、現金による払込はないため、該当事項はありません。なお、Wah Full Group Limited の株式を取得することの合理性につきましては、上記「2. 割当の目的及び理由」をご参照ください。

5. 発行条件等の合理性

(1) 払込金額の算定根拠及びその具体的内容

① 払込金額

本第三者割当増資の発行価格につきましては、割当予定先との交渉の結果、当社と Wah Full Group Limited の株主との間で Wah Full Group Limited の買収についての条件交渉が行われた 2023 年 11 月の株価（11 月 1 日終値 1,733 円～11 月 30 日終値

1,852 円) を勘案し、1 株あたり 1,800 円といたしました。2023 年 11 月の株価を参照した理由は、上記のとおり条件交渉が行われた期間であり、株式を対価として譲渡対価を支払う場合には、当時の株価を前提することが双方の理解であったためです。なお、第三者割当による新株式の発行決議日までに株価が変動し、当該発行価格(1,800 円) が特に有利な払込金額に該当することになった場合には発行価格の再協議を行う想定でありましたが、当該発行価格は、本第三者割当増資の取締役会決議日の前営業日の終値 1,729 円に対して 4.11% のプレミアム(小数点以下第三位を四捨五入。以下、株価に対するプレミアム率又はディスカウント率において同様に計算しております。)、直前 1 か月間(2024 年 6 月 12 日乃至 2024 年 7 月 11 日)の終値単純平均値である 1,726 円(円未満切り捨て。以下、終値単純平均値において同様に計算しております。)に対して 4.29% のプレミアム、同直前 3 ヶ月間(2024 年 4 月 12 日乃至 2024 年 7 月 11 日)の終値単純平均値である 1,724 円に対して 4.41% のプレミアム、及び同直前 6 か月間(2024 年 1 月 12 日乃至 2024 年 7 月 11 日)の終値の平均値である 1,821 円に対して 1.15% のディスカウントとなっており、当社としては特に有利な払込金額には該当しないものと判断しております。

② Wah Full Group Limited の株式価値算定

Wah Full Group Limited の普通株式の株式価値の算定においては、当社は、当社及び割当予定先から独立した第三者であるブリッジコンサルティンググループ株式会社(以下「ブリッジコンサルティング」といいます。)に対し、価値算定を依頼し、2024 年 3 月 29 日付で株式価値算定書(以下「本株式価値算定書」といいます。)を取得しております。

ブリッジコンサルティングは、将来の事業活動の状況を評価に反映するためディスカウント・キャッシュ・フロー法(以下「DCF 法」といいます。)を採用して、Wah Full Group Limited の普通株式の価値を算定しています。DCF 法では、Wah Full Group Limited の 2024 年 3 月期から 2026 年 3 月期までの事業計画、直近までの業績の動向等の諸要素を考慮し Wah Full Group Limited が生み出すと見込まれるフリー・キャッシュ・フローを一定の割引率で現在価値に割り引いて Wah Full Group Limited の企業価値や株式価値を分析し、100% (20,000 株) 取得時の株式価値の範囲を 247,272,934 香港ドル~326,178,395 香港ドルと算定しております。

当社はブリッジコンサルティングによる Wah Full Group Limited の株式価値の算定結果を参考に、Wah Full Group Limited の株式価値について財務の状況、資産の状況、将来の見通し等の要因を総合的に勘案し、割当予定先と慎重に協議を重ねた結果、Wah Full Group Limited の発行済株式総数のうち 70% 分(14,000 株)の取得対価について 128,542,495 香港ドル(本第三者割当増資の現物出資の対象となる 39.2% 分(7,840 株)については 71,983,797 香港ドル)で 2024 年 4 月 19 日付の本株式譲渡契約にて合意するに至り、当社としては、当該合意価格(128,542,495 香港ドル)は本株式価値算定書の算定レンジの下限(247,272,934 香港ドル)に 70% を乗じた 173,091,053 香港ドルを下回り、また、本アーンアウト対価(以下に定義します。)を追加で支払うことになった場合でも、算定レンジの上限を上回ることは無いことが合理的に予想されることから、妥当であると判断いたしました。

なお、本株式価値算定書は 2024 年 3 月 29 日付の発行となるため、Wah Full Group Limited の業績実績値は 2023 年 3 月期まで(2024 年 3 月期以降は予想値)を参照のうえ算定されておりますが、本株式価値算定書の発行日以降、2024 年 3 月期の業績

実績値を確認したところ、本株式価値算定書における算定の前提としていた 2024 年 3 月期の業績予想値と大きな乖離は生じなかったこと、具体的には営業利益ベースでは業績予想値に対して△3.7%の水準にとどまったことから、本第三者割当増資にあたり 2024 年 3 月期の業績実績値を踏まえた Wah Full Group Limited の株式価値算定を新たには実施しておりません。

また、上記のとおり本株式譲渡契約においては Wah Full Group Limited の発行済株式総数のうち 70%分 (14,000 株) の取得対価について 128,542,495 香港ドルで合意しておりますが、同契約においては、Wah Full Group Limited の 2025 年 3 月期の税引後利益が 2024 年 3 月期の数値を超過した場合には、当社は追加で Wah Full Group Limited の株主である Master Express Group Limited に対し、当該超過額に 8 を乗じた金額のうち 44%を金銭で支払い、56%を当社株式で交付するものとされております (以下「本アーンアウト」といい、本アーンアウトによる追加対価を「本アーンアウト対価」といいます。)

本アーンアウトの方式を採用した理由は、Wah Full Group Limited の株式の取得先である Master Express Group Limited の株主は Wah Full Group Limited の取締役でもあるため、当社による買収後の 2025 年 3 月期における業績目標の達成を、Wah Full Group Limited の経営陣に動機付けるためです。これにより、当社としては Wah Full Group Limited の業績予想の達成確度を高めることができ、当社株主においても、当該業績予想の達成は当社株式価値の向上という観点で、メリットがあると考えております。

なお、上記の本アーンアウトの条件を満たした場合は、有価証券届出書ないし有価証券通知書を提出するとともに、証券取引所において適時開示を行います。

(2) 発行数量及び株式の希薄化の規模が合理的であると判断した根拠

本第三者割当増資に係る発行株式数は 759,829 株 (議決権個数は 7,598 個) であり、本日時点の当社発行済株式総数 16,626,375 株に対して 4.57%、2024 年 3 月 31 日現在の当社の総株主の議決権の数 150,822 個に対して 5.04%であることから、一定の希薄化が生じることとなります。しかしながら、当社といたしましては、当社グループは中長期的な経営戦略として「成功企業パートナー連合」の組成を構想しており、本第三者割当増資を通じた Wah Full Group Limited の株式取得は当該構想の実現の一環として実施されるものであるという点で、当社の企業価値及び株主価値の向上に繋がるものと考えており、発行数量及び株式の希薄化の規模は合理的であると判断いたしました。

6. 割当予定先の選定理由等

(1) 割当予定先の概要

(1) 名称	Master Express Group Limited
(2) 本店所在地	OMC Chambers, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islanads
(3) 代表者の役職・氏名	Director Chow Wai Keung Canno Director Kan Chung Ming Director Chan Fei Director Li Qinghai
(4) 事業内容	持株会社

(5) 資本金	US\$10,000	
(6) 設立年月日	2018年3月28日	
(7) 発行済株式数	20,000株	
(8) 決算期	現地法上、決算の作成を求められていなかったため、該当事項はありません。	
(9) 従業員数	SPCのため、該当事項はありません。	
(10) 主要取引先	SPCのため、該当事項はありません。	
(11) 主要取引銀行	SPCのため、該当事項はありません。	
(12) 大株主及び持株比率	Chow Wai Keung Canno 35.0% Kan Chung Ming 35.0% Chan Fei 15.0% Li Qinghai 15.0%	
(13) 上場会社と当該会社の関係	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。
	関連当事者への該当状況	該当事項はありません。
(14) 当該会社の直近3年間の経営成績及び財政状態	現地法上、決算の作成を求められていなかったため、該当事項はありません。	

※当社は、割当予定先に対し直接面談・ヒアリングを実施し、割当予定先が暴力団、暴力団員、又はこれらに準ずるもの（以下「暴力団等」といいます。）とは一切関係がないことを聴取しております。また、第三者調査機関であるレストルジャパン 21 株式会社（東京都千代田区内神田 1-7-5 旭栄ビル 45 号 代表者：野畑研二郎）に割当予定先、割当予定先の取締役・株主、Wah Full Group Limited、及び Wah Full Group Limited の取締役・株主について、調査を依頼いたしました。そして、同社の保有する一般的に入手することが不可能な反社関係情報が蓄積されたデータベースとの照合を行った結果、割当予定先、Wah Full Group Limited、Wah Full Group Limited の取締役・株主について反社会的勢力等の関与事実が無い旨の報告を受領しました。これにより、割当予定先は反社勢力とは一切関係ないと判断しております。なお、当社は、東京証券取引所に割当予定先及び割当予定先の役員・主要株主が暴力団等との関係を有しない旨の確認書を提出しております。

(2) 割当予定先を選定した理由

上記「2. 割当の目的及び理由」に記載の目的及び理由により、当社は Master Express Group Limited を本第三者割当増資における割当予定先として選定しました。

(3) 割当予定先の保有方針

当社は、割当予定先が、取得する株式については中長期的な保有方針である旨の意向を確認しておりますが、今後の経済状況の如何によっては経済合理性の観点から売却する可能性も有り得ます。しかしながら、その場合も急速に売却が進むことが無いように配慮する旨の意向を確認しております。当社は、割当予定先との間で、割当予定先が払込期日から2年以内に本第三者割当増資により取得した当社普通株式の全部

又は一部を譲渡する場合には、その内容を当社に対し書面により報告すること、当社が当該報告内容を株式会社東京証券取引所に報告すること、並びに当該報告内容が公衆の縦覧に供されることに同意する旨の確約書を締結する予定です。

(4) 割当予定先の払込みに要する財産の存在について確認した内容

金銭以外の財産を出資の目的としているため、該当事項はありません。

なお、当社は Wah Full Group Limited の「Register of Members」(株主名簿)を確認し、割当予定先である Master Express Group Limited が現物出資の対象となる Wah full Group limited の株式を保有していることを確認しております。

7. 本第三者割当増資前後の大株主及び持株比率

本第三者割当増資前		第三者割当増資後	
YUKIO SHIRAISHI	22.00%	YUKIO SHIRAISHI	20.94%
株式会社ホワイトストーン	9.69%	株式会社ホワイトストーン	9.23%
白石 勝代	8.71%	白石 勝代	8.29%
KOEI SHIRAISHI	6.70%	KOEI SHIRAISHI	6.38%
Master Express Group Limited	-	Master Express Group Limited	4.80%
株式会社ベルコ	3.82%	株式会社ベルコ	3.64%
丹下 博文	2.20%	丹下 博文	2.09%
小田 明	1.74%	小田 明	1.65%
KGI ASIA LIMITED—CLIENT ACCOUNT	1.73%	KGI ASIA LIMITED—CLIENT ACCOUNT	1.65%
JP モルガン証券株式会社	0.90%	JP モルガン証券株式会社	0.86%
BNP PARIBAS FINANCIAL MARKETS	0.88%	BNP PARIBAS FINANCIAL MARKETS	0.84%

- (注) 1 本第三者割当増資前の持株比率は、2024年3月31日時点の株主名簿を基準としており、2024年3月31日現在の当社の総株主の議決権の数150,822個を分母としております。
- 2 本第三者割当増資後の持株比率については、2024年3月31日現在の株主名簿を基準として、本第三者割当増資による異動を考慮したものです。
- 3 持株比率は、小数点第3位を四捨五入しております。

8. 今後の見通し

当社が2024年5月13日に公表した2025年3月期の連結業績予想においては、Wah Full Group Limitedの子会社化の影響を織り込んでおります。本第三者割当増資による当期以降の当社業績への影響は算定中でございますが、開示すべき事項があれば適時に開示いたします。

9. 企業行動規範上の手続きに関する事項

本第三者割当増資は、希薄化率が25%未満であること、かつ支配株主の異動を伴うものではないことから、東京証券取引所「有価証券上場規程第」第432条に定める経営者から一定程度独立した者による必要性及び相当性に関する意見の入手及び株主総会決議などによる株主の意思確認手続きは要しません。

10. 最近3年間の業績及びエクイティ・ファイナンスの状況

(1) 最近3年間の業績 (連結)

(単位:百万円)

決算期	2022年3月期	2023年3月期	2024年3月期
売上高	18,722	21,463	21,099
営業利益	2,699	3,304	2,864
経常利益	2,940	3,317	2,915
親会社株主に帰属する当期純利益	1,479	1,727	1,085
1株当たり当期純利益 (円)	93.16	110.56	70.67
1株当たり配当金 (円)	75.00	100.00	100.00
1株当たり純資産 (円)	605.16	611.54	563.72

(2) 現時点における発行済株式数及び潜在株式数の状況 (2024年7月12日現在)

	株式数	発行済株式数に対する比率
発行済株式数	16,626,375株	100.00%
潜在株式数	—	—

(3) 最近の株価の状況

①最近3年間の状況

(単位:円)

	2022年3月期	2023年3月期	2024年3月期
始 値	1,097	1,260	1,812
高 値	1,414	1,895	2,121
安 値	981	1,124	1,486
終 値	1,261	1,829	1,702

②最近6ヶ月間の状況

(単位 円)

	2024年 2月	2024年 3月	2024年 4月	2024年 5月	2024年 6月	2024年 7月
始 値	2,071	1,950	1,705	1,656	1,799	1,740
高 値	2,091	1,958	1,717	1,841	1,814	1,775
安 値	1,837	1,697	1,613	1,637	1,688	1,713
終 値	1,940	1,702	1,645	1,795	1,729	1,729

(注) 2024年7月の株価については、2024年7月11日現在で表示しております。

③発行決議日前営業日株価

(単位 円)

	2024年7月11日現在
始値	1,736
高値	1,742

安値	1,725
終値	1,729

(4) 最近3年間のエクイティ・ファイナンスの状況

第三者割当による自己株式の処分

処分期日	2021年7月26日
処分株式数	普通株式数 194,500株
処分価額	1株につき 1,234円
処分価額の総額	240,013,000円
処分又は割当方法	第三者割当
処分先	関 敬氏
処分時における発行済株式数	16,626,375株
処分時における当初の資金使途	処分先が保有するエスト・ウェストオークションズ株式会社の普通株式を対価とする現物出資によるものであり、現金による払込はないため、該当事項はありません。
処分時における支出予定時期	—
現時点における資金の充当状況	—

1.1. 発行要項

(1) 募集株式の種類及び数	普通株式 759,829株
(2) 募集株式の払込金額	1株当たり 金1,800円
(3) 払込金額の総額	金1,367,692,200円 次項の要領により現物出資の払込方法によるものとする。
(4) 現物出資財産の内容及び価額	割当先が保有する Wah Full Group Limited の株式 7,840株 当該財産の価額：金1,367,692,200円
(5) 増加する資本金及び資本準備金の額	資本金 金683,846,100円 資本準備金 金683,846,100円
(6) 申込期日	2024年7月31日
(7) 払込期日	2024年7月31日
(8) 募集の方法及び割当株式数	第三者割当の方法により、Master Express Group Limited に当社普通株式 759,829株を割り当てる。

以上