

【表紙】

|            |                                     |
|------------|-------------------------------------|
| 【提出書類】     | 四半期報告書の訂正報告書                        |
| 【根拠条文】     | 金融商品取引法第24条の4の7第4項                  |
| 【提出先】      | 関東財務局長                              |
| 【提出日】      | 2021年6月30日                          |
| 【四半期会計期間】  | 第99期第2四半期（自 2018年7月1日 至 2018年9月30日） |
| 【会社名】      | アジア開発キャピタル株式会社                      |
| 【英訳名】      | Asia Development Capital Co. Ltd.   |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 アンセム ウォン シュウセン              |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都中央区月島1丁目2番13号 ワイズビルディング 4F       |
| 【電話番号】     | （03）5534 - 9614（代表）                 |
| 【事務連絡者氏名】  | IR推進執行役員 山内 沙織                      |
| 【最寄りの連絡場所】 | 東京都中央区月島1丁目2番13号 ワイズビルディング 4F       |
| 【電話番号】     | （03）5534 - 9614（代表）                 |
| 【事務連絡者氏名】  | IR推進執行役員 山内 沙織                      |
| 【縦覧に供する場所】 | 株式会社東京証券取引所<br>（東京都中央区日本橋兜町2番1号）    |

## 1【四半期報告書の訂正報告書の提出理由】

当社は、連結子会社2社である株式会社トレードセブン、及びその子会社である株式会社TS Projectにおいて実行しておりました蓄電池事業におきましてその取引実態に疑義があることが判明し、弁護士及び会計士等で構成する特別調査委員会の調査結論を経て、不適切な会計処理が行われていた事実を確認いたしました。

これに伴い当社は、2017年11月から2019年4月（2017年12月期から2019年6月期）にかけて行われた計18回の取引につきまして、当該売上・仕入及び売掛金の計上を取り消し、回収時に差益を特別利益として認識することといたしました。

またこの取引に関わる不透明な資金支出に関しまして、2018年3月期に一括して特別損失として処理を行い、一連の会計処理を訂正することといたしました。この処理に伴い、株式会社トレードセブンの純資産に影響が発生したため、当社保有の同社株式の減損処理等も同時に実施いたしました。

この他監査法人の変更に伴い、過去の経理処理を全面的に精査した結果、海外子会社での見積もりの訂正が必要と判断いたしました。マレーシア子会社1社につき収益状況が悪化し今後の見通し等も勘案した結果、2020.3期に固定資産、貸付金等の減損引き当て処理を実施いたしました。

これらの決算訂正により、2018年11月14日に提出いたしました第99期第2四半期（自 2018年7月1日 至 2018年9月30日）四半期報告書の記載事項の一部に訂正する必要が生じたので、これを訂正するため、四半期報告書の訂正報告書を提出するものであります。

なお、訂正後の四半期連結財務諸表については、監査法人アリアにより四半期レビューを受けており、その四半期レビュー報告書を添付しております。

## 2【訂正事項】

### 第一部 企業情報

#### 第1 企業の概況

##### 1 主要な経営指標等の推移（1）連結経営指標等

#### 第2 事業の状況

##### 1 事業等のリスク

##### 2 経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析

#### 第4 経理の状況

##### 2. 監査証明について

##### 1. 四半期連結財務諸表

###### (1) 四半期連結貸借対照表

###### (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

###### 注記事項

###### （継続企業の前提に関する事項）

## 3【訂正箇所】

訂正箇所は\_\_\_\_\_を付して表示しております。なお、訂正箇所が多数に及ぶことから、上記の訂正事項については、訂正後のみを記載しております。

## 第一部【企業情報】

### 第1【企業の概況】

#### 1【主要な経営指標等の推移】

| 回次                              | 第98期<br>第2四半期連結<br>累計期間           | 第99期<br>第2四半期連結<br>累計期間           | 第98期                              |
|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 会計期間                            | 自2017年<br>4月1日<br>至2017年<br>9月30日 | 自2018年<br>4月1日<br>至2018年<br>9月30日 | 自2017年<br>4月1日<br>至2018年<br>3月31日 |
| 売上高 (千円)                        | 171,877                           | 167,926                           | 315,166                           |
| 経常損失 ( ) (千円)                   | 215,453                           | 327,340                           | 719,194                           |
| 親会社株主に帰属する四半期 (当期) 純損失 ( ) (千円) | 268,247                           | 337,480                           | 1,363,245                         |
| 四半期包括利益又は包括利益 (千円)              | 408,018                           | 318,097                           | 1,038,965                         |
| 純資産額 (千円)                       | 4,250,526                         | 3,338,712                         | 3,608,990                         |
| 総資産額 (千円)                       | 4,336,997                         | 4,026,441                         | 4,104,789                         |
| 1株当たり四半期 (当期) 純損失 ( ) (円)       | 0.64                              | 0.71                              | 3.07                              |
| 潜在株式調整後1株当たり四半期 (当期) 純利益 (円)    | -                                 | -                                 | -                                 |
| 自己資本比率 ( % )                    | 96.70                             | 80.63                             | 86.84                             |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)           | 338,242                           | 13,027                            | 1,065,850                         |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)           | 91,417                            | 285,467                           | 99,335                            |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)           | 909,733                           | 65,310                            | 1,304,214                         |
| 現金及び現金同等物の四半期末 (期末) 残高 (千円)     | 1,225,924                         | 653,326                           | 902,034                           |

| 回次                  | 第98期<br>第2四半期連結<br>会計期間           | 第99期<br>第2四半期連結<br>会計期間           |
|---------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 会計期間                | 自2017年<br>7月1日<br>至2017年<br>9月30日 | 自2018年<br>7月1日<br>至2018年<br>9月30日 |
| 1株当たり四半期純損失 ( ) (円) | 0.26                              | 0.50                              |

- (注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりますので、提出会社の主要な経営指標等の推移については記載しておりません。
2. 売上高には、消費税等は含んでおりません。
3. 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式は存在するものの1株当たり四半期 (当期) 純損失であるため記載しておりません。

## 2【事業の内容】

当社グループ（当社及び当社の関係会社）は、当社（アジア開発キャピタル株式会社）、連結子会社8社および持分法適用会社1社により構成されており、投資事業を行っております。

当第2四半期連結累計期間において、事業の内容の変更はありません。なお、第1四半期連結会計期間において、アジア和禾投資株式会社の清算が終了しております。また、当第2四半期連結会計期間において、株式会社China Commerceを当社が吸収合併しております。

なお、現在報告セグメントは「投資事業」のみとなっております。

## 第2【事業の状況】

### 1【事業等のリスク】

当社グループは、前連結会計年度まで継続して経常損失を計上しており、また、当第2四半期連結累計期間においても引き続き経常損失を計上しております。このため、継続企業の前提に関する重要な疑義を生じさせるような状況が存在しております。

当該重要事象等を解消し、または改善するための対応策等につきまして、「注記事項（継続企業の前提に関する注記）」に記載しておりますが、その対応策については実施途上であり、今後の事業環境や経済情勢によっては意図した効果が得られない可能性もあるため、現時点においては継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められません。

なお、当第2四半期連結累計期間において、新たな事業等のリスクの発生、または、前連結会計年度の有価証券報告書に記載した事業等のリスクについての重要な変更はありません。

## 2【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

文中の将来に関する事項は、当四半期連結会計期間の末日現在において判断したものであります。

### (1)経営成績の分析

当第2四半期連結累計期間における我が国経済は、企業収益や雇用・所得環境の改善によって、緩やかな回復基調が続いているものの、米中貿易摩擦問題をはじめとする海外政治・経済情勢の不確実性等による影響が懸念されるなど、先行きについては不透明な状況となっております。

このような経営環境の下で、当社グループは、収益事業の確立によって財務体質を改善すべく、新規投資案件の探索や既存投資先の業績改善に取り組んでまいりました。

その結果、当第2四半期連結累計期間の業績につきましては、売上高は167百万円（前年同期比2.3%減）となりました。営業費用につきましては、本社部門における経費削減等はありませんが、営業損失が447百万円（前年同期は174百万円の営業損失）、経常損失は327百万円（前年同期は215百万円の経常損失）、親会社株主に帰属する四半期純損失は337百万円（前年同期は268百万円の親会社株主に帰属する四半期純損失）となりました。

### (2)財政状態の分析

#### (資産)

当第2四半期連結会計期間末の総資産につきましては、前連結会計年度末に比べ78百万円（1.9%減）減少し、4,026百万円となりました。

主な増減は、有形固定資産の増加281百万円、関係会社株式の増加145百万円、また、現金及び預金の減少248百万円、関係会社長期債権の減少254百万円であります。

#### (負債)

当第2四半期連結会計期間末の負債につきましては、前連結会計年度末に比べ191百万円（38.7%増）増加し、687百万円となりました。

主な増減は、短期借入金の増加118百万円であります。

#### (純資産)

当第2四半期連結会計期間末の純資産につきましては、前連結会計年度末に比べ270百万円（7.5%減）減少し、3,338百万円となりました。

主な増減は、親会社株主に帰属する四半期純損失の計上による利益剰余金の減少337百万円、また、その他有価証券評価差額金の増加50百万円であります。

(3) 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キャッシュ・フローの状況につきましては、現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末と比較し248百万円減少し、653百万円となりました。

営業活動の結果、減少した資金は13百万円（前第2四半期連結累計期間は338百万円の減少）となりました。これは主に税金等調整前四半期純損失336百万円を計上し、持分法による投資損益138百万円があった一方で関係会社長期債権の回収による収入265百万円、仕入債務の増加56百万円があったためです。

投資活動の結果、減少した資金は285百万円（前第2四半期連結累計期間は91百万円の増加）となりました。これは主に有形固定資産の取得による支出281百万円があったためです。

財務活動の結果、増加した資金は65百万円（前第2四半期連結累計期間は909百万円の増加）となりました。これは主に短期借入金の増加82百万円があった一方で非支配株主への払戻による支出16百万円があったためです。

(4) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第2四半期連結累計期間において、当社グループの事業上及び財務上の対処すべき課題について、重要な変更はありません。

(5) 研究開発活動

特記すべき事項はありません。

(6) 従業員数

特記すべき事項はありません。

(7) 仕入および営業の実績

仕入実績

当第2四半期連結累計期間の仕入実績は次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 金額        | 前年同期比  |
|----------|-----------|--------|
| 投資事業     | 108,723千円 | 66.9%増 |
| 合計       | 108,723千円 | 66.9%増 |

営業実績

当第2四半期連結累計期間の事業別収入は次のとおりであります。

| セグメントの名称 | 金額        | 前年同期比 |
|----------|-----------|-------|
| 投資事業     | 167,926千円 | 2.3%減 |
| 合計       | 167,926千円 | 2.3%減 |

(8) 主要な設備

特記すべき事項はありません。

(9) 経営成績に重要な影響を与える要因

当社グループが計画する事業戦略や事業展開は、主に投資によるものであり、当初の計画が予定通りに遂行できる保証はありません。このため、企業買収、企業提携その他必要な行為を行い、あるいは有効な対策を講じるのが遅れた場合、または何らかの理由によりこれらを実行し得なかった場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(10) 経営戦略の現状と見通し

当社グループは、下記の経営理念・経営目標・経営方針のもとで、今後の事業展開と収益拡大に邁進してまいります。

経営理念

1. Change（常に変革し続けます）
2. Speed（常に敏速に行動します）
3. Ownership（全ての社員が株主意識を持ち業務に取り組めます）
4. Accountability（企業としての説明責任を果たします）
5. Performance Culture（業績連動の報酬体系を確立します）

## 経営方針

当社グループは、投資事業を柱として新たな事業を創造するとともに、その収益の最大化に努めてまいります。１．非製造業（注１）、２．早期にキャッシュ・フローを取り込める、３．アジア進出もしくはアジア企業との協業を目指している、などの条件を満たしている事業に投資（注２）し、連結収益の最大化を目指します。また、上場企業として、リスク管理の徹底、内部統制機能の強化に努めてまいります。

（注１）製造業への投資の可能性を排除するものではありません。

（注２）特に、海外投資にあたっては、香港の企業集団サンフンカイ・ファイナンシャル・グループの協力のもとに、その投資リスクの分散を前提といたします。

当社グループの主な事業の現状と今後の戦略は下記の通りです。

### （基本戦略）

当社グループは、国内においては、質屋業を中心とする金融事業及び中古品売買事業、海外においては、NILを通じて - 1 中国福建省福州市における大洋百貨店（台湾証券取引所上場）内でのジャパン・フード・タウン事業、 - 2 マレーシア・サラワク州ピントゥルでのバイオマス燃料供給事業に主な経営資源を注力してまいります。

#### 質屋業

当社連結子会社である株式会社トレードセブンは、これまでのネットによる集客に加え、本年4月、東京都中央区銀座にネット集客の起点となるリユース品の買い取り専門の基幹店BRAND PIT銀座本店を新規出店いたしました。このため、今事業年度は出店費用を計上いたしました。しかしながら、これまでのリユース買い取り・販売事業及び質金融事業に加え、骨董品売買事業、遊技場向け中古機材・備品の割賦販売や商品決済の仲介事業などを開始したことにより、売上高、収益ともに順調に移り変わって見通します。

#### 海外事業

当社連結子会社である株式会社につぼんインキュベーション（以下、本項において「NIL」といいます。）は、当社グループの海外事業を管轄しております。現在は、主に、中国福建省福州市における「臻萃（しんすい）本物ジャパン・フード・タウン事業」およびマレーシア・サラワク州における「日本向けバイオマス燃料供給事業」を核として事業を展開しております。

##### - 1 ジャパン・フード・タウン事業

サンフンカイ・ファイナンシャル・グループの一員である大洋百貨店・中国福建省福州店の7階全フロア（総面積4,300㎡）を使用した日本食総合レストラン街「臻萃本物ジャパン・フード・タウン」は、10飲食形態9店舗からなる出店テナントが本年5月から順次プレオープンし、本年9月末までに全店舗がフルオープンいたしました。本事業は今後の当社連結の業績に大きく寄与するものと考えております。出店企業は、「すずき家」（横浜家系ラーメン）、「麵屋武一」（鶏白湯ラーメン）などの大衆店から「大阪千房」（お好み焼き、鉄板焼き）、「浅草ちゃんこ場」（鍋料理）などの中級店、「おのでら庵」（寿司、鉄板焼）、「京都直樹」（フレンチ懐石）などの高額店、そして、中国で人気の抹茶カフェ「辻利」など日本国内の人気店となっています。

##### - 2 バイオマス燃料供給事業

当社は、昨年10月、NILの子会社としてクリアスエナジーインベストメント株式会社を設立し、そのマレーシア子会社を通じてバイオマス燃料の1つであるPKS（パーム椰子種子殻）をマレーシア（サラワク州ピントゥル）で精製し、主に日本のバイオマス発電事業者を顧客とする商社、メーカーに出荷する事業を開始いたしました。本年3月には初荷、同9月には2回目の出荷が完了しております。また、本年7月には、新たな精製機器の設置が完了したことにより、業界屈指の品質を確保するとともにPKS精製処理能力が大幅に拡大いたしました。これに伴い長期契約に基づいたバイオマス燃料の出荷を継続的に行ってまいります。

### (11)経営者の問題認識と今後の方針について

当社グループは、第2〔事業の状況〕1〔事業等のリスク〕に記載の通り、継続企業の前提に関する重要な疑義を生じさせるような状況が存在しております。ついては、当該状況を解消、または改善するため、以下の対応策を講じてまいります。

#### 優良な投資案件の選定と実行

当社は、日本およびアジアを中心とする地域における経済的・社会的貢献を標榜し、投資事業を柱とした事業創造を行ってまいりました。今後も、これまで培ってきた中国ビジネスパートナーの知識・経験・人脈を活用し

て、日本、中国のみならず、アジア諸国において、当社グループに経常的な利益、キャッシュ・フローをもたらす優良な投資案件を選定し、積極的な投資を行うことにより、当社グループの収益基盤の安定化、財務体質の強化を図ってまいります。

現在、当社グループは、連結子会社である株式会社につぼんインキュベーション（以下、本項において「NIL」といいます。）の子会社として、2017年10月に設立したクリアスエナジーインベストメント株式会社（以下、本項において「CEI」といいます。）を通じてCleath Energy Malaysia Sdn. Bhd.ならびにFuji Biomass Energy Sdn. Bhd.を子会社化し、マレーシアにおいてバイオマス燃料PKS（パーム椰子種子殻）供給事業を行っております。

同じく、NILの子会社として、中国福建省に、2018年1月に臻萃本物（福建）餐饮管理有限公司を設立し、中国における日本食レストラン事業を行っております。

#### 財政状態の改善

当社は、財政状態の改善を図るべく、前連結会計年度において、第10回新株予約権の行使により1,512,000千円、Sun Hung Kai Financialからの借入により28,000千香港ドル（402,640千円）を調達しており、また、当第2四半期連結累計期間において、Sun Hung Kai Financialからの借入により6,000千香港ドル（84,720千円）を調達しております。今後も引き続き、運転資金を確保した上で、新たな中核事業への投融資、および投資先の事業展開を遂行するため、株式、新株予約権による直接調達、金融機関等からの借入による間接調達等、各種の資金調達の可能性を検討し、財政状態の健全化を図ってまいります。

#### 子会社および関連会社の収益力の強化

株式会社トレードセブン（子会社）は、質屋業・古物買取販売業を当社グループの収益源へと育成すべく、役員・従業員派遣および資金提供を通じて業容拡大を目指してまいります。

NIL（子会社）は、NIL子会社であるCEIおよびCEI子会社であるCleath Energy Malaysia Sdn. Bhd.ならびにFuji Biomass Energy Sdn. Bhd.とともに、バイオマス燃料PKS（パーム椰子種子殻）の供給事業を進めてまいります。また、NILは、NIL子会社である臻萃本物（福建）餐饮管理有限公司とともに、中国・大洋百貨福州店における日本食レストラン事業「HonMono」を進めてまいります。

#### 経費削減

当社グループは、収益基盤の改善を進めるために、組織体制の見直しを行い、事業活動の効率化を図るとともに、人件費等を含む経費の削減に取り組み、事業運営コスト削減を徹底して行い、更なる収益力の強化に努めております。今後もこの方針を継続していく所存です。

（省略）

3【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

### 第3【提出会社の状況】

#### 1【株式等の状況】

##### (1)【株式の総数等】

##### 【株式の総数】

| 種類   | 発行可能株式総数(株) |
|------|-------------|
| 普通株式 | 940,000,000 |
| 計    | 940,000,000 |

##### 【発行済株式】

| 種類   | 第2四半期会計期間末<br>現在発行数(株)<br>(2018年9月30日) | 提出日現在発行数(株)<br>(2018年11月14日) | 上場金融商品取引所名<br>又は登録認可金融商品<br>取引業協会名 | 内容         |
|------|----------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|------------|
| 普通株式 | 472,435,456                            | 472,435,456                  | 東京証券取引所<br>市場第二部                   | 単元株式数 100株 |
| 計    | 472,435,456                            | 472,435,456                  | -                                  | -          |

(注)「提出日現在発行数」欄には、2018年11月1日からこの四半期報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は含まれておりません。

( 2 ) 【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

当第 2 四半期会計期間において発行した新株予約権の状況は、以下のとおりであります。

|                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 発行のための取締役会決議年月日                        | 2018年 7 月27日                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 付与対象者の区分及び人数（名）                        | 取締役 2 名                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 新株予約権の数（個）                             | 300,000                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 新株予約権の行使時の払込金額（円）                      | 25（注）                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 新株予約権の行使期間                             | 自 2018年 8 月14日<br>至 2023年 8 月13日                                                                                                                                                                                                                                            |
| 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（円） | 発行価格 25<br>資本組入額 13                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 新株予約権の行使の条件                            | 新株予約権の割当てを受けた者は、権利行使時においても、当社または当社子会社の取締役、執行役員、監査役、顧問または従業員その他これに準ずる地位にあることを要す。ただし、任期満了による退任、定年退職その他これに準ずる正当な理由のある場合はこの限りではない。<br>新株予約権の割当てを受けた者が死亡した場合は、その死亡時において本人が行使しうる株式数を上限として6ヶ月以内（但し、新株予約権の行使期間の末日までとする。）に相続人の行使を認める。<br>その他の新株予約権の行使の条件については、当社取締役会において別途定めるところによる。 |
| 新株予約権の譲渡に関する事項                         | 新株予約権の譲渡については、取締役会の承認を要するものとする。                                                                                                                                                                                                                                             |
| 組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項               | —                                                                                                                                                                                                                                                                           |

( 注 ) 行使価額の調整

新株予約権の割当て後、当社が当社普通株式につき株式分割または株式併合を行う場合、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。

$$\text{調整後払込金額} = \text{調整前払込金額} \times \frac{1}{\text{分割（又は併合）の比率}}$$

また、新株予約権の割当て後、当社が時価を下回る価額で新株式を発行または自己株式の処分をする場合（時価発行として行う公募増資及び新株予約権の行使により新株を発行もしくは自己株式を交付する場合は除く）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。

なお、「既発行株式数」とは、当社普通株式にかかる発行済株式の総数から当社普通株式にかかる自己株式数を控除して得た数とし、当社普通株式にかかる自己株式の処分を行う場合には、次の算式における「新規発行株式数」を「処分自己株式数」に読み替えるものとする。

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

さらに、当社が合併等を行う場合、株式の無償割当を行う場合、その他行使価額の調整を必要とする場合に、合併等の条件、株式の無償割当の条件等を勘案のうえ、合理的な範囲内で行使価額を調整することができる。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

( 3 ) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

( 4 ) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

| 年月日           | 発行済株式総<br>数増減数<br>(千株) | 発行済株式総<br>数残高<br>(千株) | 資本金増減額<br>(千円) | 資本金残高<br>(千円) | 資本準備金増<br>減額(千円) | 資本準備金残<br>高(千円) |
|---------------|------------------------|-----------------------|----------------|---------------|------------------|-----------------|
| 2018年 7 - 9 月 | -                      | 472,435               | -              | 4,325,783     | -                | 756,000         |

( 5 ) 【大株主の状況】

2018年 9 月30日現在

| 氏名又は名称                                                                                                  | 住所                                                                                        | 所有株式数<br>(千株) | 発行済株式(自己<br>株式を除く。)の<br>総数に対する所有<br>株式数の割合<br>(%) |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------------------|
| 須田 忠雄                                                                                                   | 群馬県桐生市                                                                                    | 38,081        | 8.06                                              |
| 江平 文茂                                                                                                   | 東京都荒川区                                                                                    | 20,800        | 4.40                                              |
| クレディ・スイス・アーゲー ダブリ<br>ン ブランチ プライム クライアン<br>ト アセット エクイティ アカ운<br>ト<br>(常任代理人 クレディ・スイス証券<br>株式会社)           | KILMORE HOUSE, PARK LANE, SPENCER<br>DOCK, DUBLIN IRELAND DUBLIN1<br>(港区六本木 1 丁目 6 番 1 号) | 15,000        | 3.17                                              |
| 株式会社ティーアール商事                                                                                            | 群馬県桐生市広沢町 5 丁目4737- 1                                                                     | 9,001         | 1.90                                              |
| 城野 親徳                                                                                                   | 東京都渋谷区                                                                                    | 7,462         | 1.57                                              |
| 関 喜良                                                                                                    | 東京都世田谷区                                                                                   | 7,246         | 1.53                                              |
| 株式会社 S B I 証券                                                                                           | 東京都港区六本木 1 丁目 6 - 1                                                                       | 6,385         | 1.35                                              |
| スタンダードチャータード バンクホ<br>ンコン サンフンカイ インベストメ<br>ント サービスーズ リミテッド ク<br>ライアントアカウント<br>(常任代理人 株式会社三菱東京UF<br>J 銀行) | 東京都千代田区丸の内 2 丁目 7 - 1 決済<br>事業部                                                           | 5,000         | 1.05                                              |
| 金海 寧雄                                                                                                   | 福岡県飯塚市                                                                                    | 4,770         | 1.00                                              |
| KGI ASIA LIMITED-CLIENT ACCOUNT<br>(常任代理人 香港上海銀行東京支<br>店 カストディ業務部)                                      | 41/F CENTRAL PLAZA 18 HARBOUR<br>ROAD WANCHAI HONG KONG<br>(東京都中央区日本橋 3 丁目11-1)           | 4,100         | 0.86                                              |
| 計                                                                                                       |                                                                                           | 117,847       | 24.93                                             |

( 6 ) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2018年 9 月30日現在

| 区分                | 株式数 ( 株 )        | 議決権の数 ( 個 ) | 内容                      |
|-------------------|------------------|-------------|-------------------------|
| 無議決権株式            | -                | -           | -                       |
| 議決権制限株式 ( 自己株式等 ) | -                | -           | -                       |
| 議決権制限株式 ( その他 )   | -                | -           | -                       |
| 完全議決権株式 ( 自己株式等 ) | 普通株式 15,900      | -           | -                       |
| 完全議決権株式 ( その他 )   | 普通株式 472,414,000 | 4,724,140   | -                       |
| 単元未満株式            | 普通株式 5,556       | -           | 1 単元 ( 100株 ) 未満<br>の株式 |
| 発行済株式総数           | 472,435,456      | -           | -                       |
| 総株主の議決権           | -                | 4,724,146   | -                       |

( 注 ) 「完全議決権株式(自己株式等)」欄の普通株式は、すべて当社保有の自己株式であります。

【自己株式等】

2018年 9 月30日現在

| 所有者の氏名又は<br>名称                   | 所有者の住所                   | 自己名義所有<br>株式数 ( 株 ) | 他人名義所有<br>株式数 ( 株 ) | 所有株式数の<br>合計 ( 株 ) | 発行済株式総数に対<br>する所有株式数の割<br>合 ( % ) |
|----------------------------------|--------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|-----------------------------------|
| ( 自己保有株式 )<br>アジア開発キャピ<br>タル株式会社 | 東京都港区赤坂 3 丁<br>目 5 番 5 号 | 15,900              | -                   | 15,900             | 0.00                              |
| 計                                | -                        | 15,900              | -                   | 15,900             | 0.00                              |

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出日後、当四半期累計期間における役員の異動はありません。

## 第4【経理の状況】

### 1．四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の四半期連結財務諸表は、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（平成19年内閣府令第64号）に基づいて作成しております。

### 2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第2四半期連結会計期間（2018年7月1日から2018年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2018年4月1日から2018年9月30日まで）に係る四半期連結財務諸表について、アスカ監査法人による四半期レビューを受けております。

なお、金融商品取引法第24条の4の7第4項の規定に基づき、四半期報告書の訂正報告書を提出しておりますが、訂正後の四半期連結財務諸表については、監査法人アリアによる四半期レビューを受けております。

## 1 【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<br>(2018年 3 月31日) | 当第 2 四半期連結会計期間<br>(2018年 9 月30日) |
|---------------|---------------------------|----------------------------------|
| 資産の部          |                           |                                  |
| 流動資産          |                           |                                  |
| 現金及び預金        | 902,034                   | 653,326                          |
| 受取手形及び売掛金     | 289,725                   | 247,848                          |
| 有価証券          | 391,067                   | 388,054                          |
| 商品            | 73,638                    | 55,906                           |
| 営業貸付金         | 700,885                   | 700,735                          |
| 仮払金           | 296,779                   | 297,336                          |
| その他           | 30,503                    | 73,784                           |
| 流動資産合計        | 2,684,634                 | 2,416,993                        |
| 固定資産          |                           |                                  |
| 有形固定資産        |                           |                                  |
| 建物及び構築物（純額）   | 18,513                    | 219,730                          |
| 工具、器具及び備品（純額） | 11,527                    | 30,460                           |
| 機械装置及び運搬具（純額） | 19,153                    | 34,322                           |
| 建設仮勘定         | 53,421                    | 99,350                           |
| 有形固定資産合計      | 102,615                   | 383,864                          |
| 無形固定資産        |                           |                                  |
| のれん           | 21,963                    | 18,082                           |
| ソフトウェア        | 16,055                    | 28,350                           |
| ソフトウェア仮勘定     | 3,240                     | -                                |
| その他           | -                         | 1,266                            |
| 無形固定資産合計      | 41,258                    | 47,699                           |
| 投資その他の資産      |                           |                                  |
| 投資有価証券        | 382,447                   | 417,647                          |
| 関係会社株式        | 551,290                   | 696,367                          |
| 関係会社長期債権      | 415,669                   | 160,985                          |
| 破産更生債権等       | 137,862                   | 137,862                          |
| その他           | 76,942                    | 63,868                           |
| 貸倒引当金         | 287,932                   | 298,847                          |
| 投資その他の資産合計    | 1,276,280                 | 1,177,884                        |
| 固定資産合計        | 1,420,154                 | 1,609,448                        |
| 資産合計          | 4,104,789                 | 4,026,441                        |

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(2018年 3 月31日) | 当第 2 四半期連結会計期間<br>(2018年 9 月30日) |
|---------------|---------------------------|----------------------------------|
| 負債の部          |                           |                                  |
| 流動負債          |                           |                                  |
| 支払手形及び買掛金     | 1,029                     | 56,057                           |
| 短期借入金         | 386,738                   | 505,737                          |
| 未払金           | 29,144                    | 48,040                           |
| 未払法人税等        | 21,371                    | 11,113                           |
| その他           | 37,046                    | 32,048                           |
| 流動負債合計        | 475,330                   | 652,997                          |
| 固定負債          |                           |                                  |
| 退職給付に係る負債     | 9,907                     | 9,955                            |
| 長期未払金         | 10,561                    | 24,775                           |
| 固定負債合計        | 20,468                    | 34,730                           |
| 負債合計          | 495,799                   | 687,728                          |
| 純資産の部         |                           |                                  |
| 株主資本          |                           |                                  |
| 資本金           | 4,325,783                 | 4,325,783                        |
| 資本剰余金         | 751,900                   | 751,885                          |
| 利益剰余金         | 1,551,232                 | 1,888,713                        |
| 自己株式          | 5,954                     | 5,954                            |
| 株主資本合計        | 3,520,497                 | 3,183,002                        |
| その他の包括利益累計額   |                           |                                  |
| その他有価証券評価差額金  | -                         | 50,186                           |
| 為替換算調整勘定      | 44,018                    | 13,345                           |
| その他の包括利益累計額合計 | 44,018                    | 63,532                           |
| 新株予約権         | 25,200                    | 89,700                           |
| 非支配株主持分       | 19,274                    | 2,478                            |
| 純資産合計         | 3,608,990                 | 3,338,712                        |
| 負債純資産合計       | 4,104,789                 | 4,026,441                        |

( 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<br>(自 2017年 4 月 1 日<br>至 2017年 9 月30日) | 当第 2 四半期連結累計期間<br>(自 2018年 4 月 1 日<br>至 2018年 9 月30日) |
|----------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 売上高                  | 171,877                                               | 167,926                                               |
| 売上原価                 | 55,759                                                | 130,120                                               |
| 売上総利益                | 116,118                                               | 37,805                                                |
| 販売費及び一般管理費           | <u>1 291,063</u>                                      | <u>1 485,699</u>                                      |
| 営業損失 ( )             | 174,945                                               | 447,893                                               |
| 営業外収益                |                                                       |                                                       |
| 受取利息及び配当金            | 593                                                   | 231                                                   |
| 持分法による投資利益           | -                                                     | 138,034                                               |
| その他                  | 700                                                   | 1,712                                                 |
| 営業外収益合計              | 1,294                                                 | 139,977                                               |
| 営業外費用                |                                                       |                                                       |
| 支払利息                 | 19,320                                                | 15,209                                                |
| 為替差損                 | 10,410                                                | 3,795                                                 |
| 持分法による投資損失           | 11,993                                                | -                                                     |
| その他                  | 78                                                    | 420                                                   |
| 営業外費用合計              | 41,802                                                | 19,425                                                |
| 経常損失 ( )             | <u>215,453</u>                                        | <u>327,340</u>                                        |
| 特別利益                 |                                                       |                                                       |
| 段階取得に係る差益            | 618                                                   | -                                                     |
| 負ののれん発生益             | 8,770                                                 | -                                                     |
| 仮払金回収差益              | -                                                     | 15,973                                                |
| 特別利益合計               | 9,389                                                 | 15,973                                                |
| 特別損失                 |                                                       |                                                       |
| 投資有価証券評価損            | -                                                     | 13,930                                                |
| 固定資産売却損              | -                                                     | 136                                                   |
| 違約金損失                | -                                                     | 11,033                                                |
| 海外源泉税負担損失            | 29,307                                                | -                                                     |
| その他特別損失              | <u>2 36,000</u>                                       | <u>-</u>                                              |
| 特別損失合計               | 65,307                                                | 25,099                                                |
| 税金等調整前四半期純損失 ( )     | <u>271,371</u>                                        | <u>336,467</u>                                        |
| 法人税、住民税及び事業税         | 785                                                   | 1,144                                                 |
| 法人税等調整額              | 1,400                                                 | -                                                     |
| 法人税等合計               | 615                                                   | 1,144                                                 |
| 四半期純損失 ( )           | <u>270,756</u>                                        | <u>337,611</u>                                        |
| 非支配株主に帰属する四半期純損失 ( ) | 2,508                                                 | 130                                                   |
| 親会社株主に帰属する四半期純損失 ( ) | <u>268,247</u>                                        | <u>337,480</u>                                        |

【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<br>(自 2017年4月1日<br>至 2017年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 2018年4月1日<br>至 2018年9月30日) |
|-----------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 四半期純損失( )       | 270,756                                       | 337,611                                       |
| その他の包括利益        |                                               |                                               |
| その他有価証券評価差額金    | 143,503                                       | 50,186                                        |
| 為替換算調整勘定        | 6,241                                         | 30,672                                        |
| その他の包括利益合計      | 137,261                                       | 19,514                                        |
| 四半期包括利益         | 408,018                                       | 318,097                                       |
| (内訳)            |                                               |                                               |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 405,520                                       | 317,966                                       |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | 2,498                                         | 130                                           |

## ( 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<br>(自 2017年 4 月 1 日<br>至 2017年 9 月30日) | 当第 2 四半期連結累計期間<br>(自 2018年 4 月 1 日<br>至 2018年 9 月30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 ( )         | 271,371                                               | 336,467                                               |
| 減価償却費                    | 1,491                                                 | 17,791                                                |
| のれん償却額                   | 1,848                                                 | 3,812                                                 |
| 株式報酬費用                   | -                                                     | 64,500                                                |
| 退職給付に係る負債の増減額 ( は減少 )    | 519                                                   | 47                                                    |
| 受取利息及び受取配当金              | 593                                                   | 231                                                   |
| 支払利息                     | 19,320                                                | 15,209                                                |
| 為替差損益 ( は益 )             | 12,483                                                | 6,837                                                 |
| 持分法による投資損益 ( は益 )        | 11,993                                                | 138,034                                               |
| 段階取得に係る差損益 ( は益 )        | 618                                                   | -                                                     |
| 負ののれん償却額                 | 8,770                                                 | -                                                     |
| 有形固定資産売却損益 ( は益 )        | -                                                     | 136                                                   |
| 投資有価証券評価損益 ( は益 )        | -                                                     | 13,930                                                |
| 海外源泉税負担損失                | 29,307                                                | -                                                     |
| 違約金損失                    | -                                                     | 11,033                                                |
| 売上債権の増減額 ( は増加 )         | 232,685                                               | 41,859                                                |
| 有価証券の増減額 ( は増加 )         | 207,581                                               | 3,013                                                 |
| たな卸資産の増減額 ( は増加 )        | 28,601                                                | 37,008                                                |
| 営業貸付金の増減額 ( は増加 )        | 400,255                                               | 150                                                   |
| その他の流動資産の増減額 ( は増加 )     | 21,157                                                | 70,667                                                |
| 長期前払費用の増減額 ( は増加 )       | 6,499                                                 | 4,252                                                 |
| 長期貸付金の増減額 ( は増加 )        | 60,000                                                | -                                                     |
| 関係会社長期債権の増減額 ( は増加 )     | 702                                                   | 265,652                                               |
| 仕入債務の増減額 ( は減少 )         | 223                                                   | 56,543                                                |
| その他の流動負債の増減額 ( は減少 )     | 37,730                                                | 12,154                                                |
| その他                      | 644                                                   | 12,686                                                |
| 小計                       | 268,740                                               | 3,092                                                 |
| 利息及び配当金の受取額              | 593                                                   | 231                                                   |
| 利息の支払額                   | 39,034                                                | 8,198                                                 |
| 法人税等の支払額                 | 1,754                                                 | 1,968                                                 |
| 海外源泉税負担損失の支払額            | 29,307                                                | -                                                     |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー         | 338,242                                               | 13,027                                                |
| 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           | 3,258                                                 | 281,518                                               |
| 有形固定資産の売却による収入           | -                                                     | 86                                                    |
| 無形固定資産の取得による支出           | 9,088                                                 | 12,635                                                |
| 連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入 | 103,764                                               | -                                                     |
| その他                      | -                                                     | 8,600                                                 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー         | 91,417                                                | 285,467                                               |

(単位：千円)

|                       | 前第 2 四半期連結累計期間<br>(自 2017年 4 月 1 日<br>至 2017年 9 月30日) | 当第 2 四半期連結累計期間<br>(自 2018年 4 月 1 日<br>至 2018年 9 月30日) |
|-----------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 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）      | 602,268                                               | 82,019                                                |
| 新株予約権の行使による株式の発行による収入 | 1,512,000                                             | -                                                     |
| 非支配株主からの払込みによる収入      | 2                                                     | -                                                     |
| 非支配株主への払戻による支出        | -                                                     | 16,708                                                |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー      | 909,733                                               | 65,310                                                |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額      | 4,929                                                 | 15,523                                                |
| 現金及び現金同等物の増減額（ は減少）   | 657,979                                               | 248,708                                               |
| 現金及び現金同等物の期首残高        | 567,945                                               | 902,034                                               |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高      | 1,225,924                                             | 653,326                                               |

【注記事項】

（継続企業の前提に関する事項）

当社グループは、前連結会計年度まで継続して経常損失を計上しており、また、当第2四半期連結累計期間においても引き続き経常損失を計上しております。このため、継続企業の前提に関する重要な疑義を生じさせるような状況が存在しております。

当社グループは、当該重要事象等を解消し、または改善するため、以下の対応策を講じてまいります。

優良な投資案件の選定と実行

当社は、日本およびアジアを中心とする地域における経済的・社会的貢献を標榜し、投資事業を柱とした事業創造を行ってまいりました。今後も、これまで培ってきた中国ビジネスパートナーの知識・経験・人脈を活用して、日本、中国のみならず、アジア諸国において、当社グループに経常的な利益、キャッシュ・フローをもたらす優良な投資案件を選定し、積極的な投資を行うことにより、当社グループの収益基盤の安定化、財務体質の強化を図ってまいります。

現在、当社グループは、連結子会社である株式会社によぽんインキュベーション（以下、本項において「NIL」といいます。）の子会社として、2017年10月に設立したクリアスエナジーインベストメント株式会社（以下、本項において「CEI」といいます。）を通じてCleath Energy Malaysia Sdn. Bhd.ならびにFuji Biomass Energy Sdn. Bhd.を子会社化し、マレーシアにおいてバイオマス燃料PKS（パーム椰子種子殻）供給事業を行っております。

同じく、NILの子会社として、中国福建省に、2018年1月に臻萃本物（福建）餐飲管理有限公司を設立し、中国における日本食レストラン事業を行っております。

財政状態の改善

当社は、財政状態の改善を図るべく、前連結会計年度において、第10回新株予約権の行使により1,512,000千円、Sun Hung Kai Financialからの借入により28,000千香港ドル（402,640千円）を調達しており、また、当第2四半期連結累計期間において、Sun Hung Kai Financialからの借入により6,000千香港ドル（84,720千円）を調達しております。今後も引き続き、運転資金を確保した上で、新たな中核事業への投融資、および投資先の事業展開を遂行するため、株式、新株予約権による直接調達、金融機関等からの借入による間接調達等、各種の資金調達の可能性を検討し、財政状態の健全化を図ってまいります。

子会社および関連会社の収益力の強化

株式会社トレードセブン（子会社）は、質屋業・古物買取販売業を当社グループの収益源へと育成すべく、役員・従業員派遣および資金提供を通じて業容拡大を目指してまいります。

NIL（子会社）は、NIL子会社であるCEIおよびCEI子会社であるCleath Energy Malaysia Sdn. Bhd.ならびにFuji Biomass Energy Sdn. Bhd.とともに、バイオマス燃料PKS（パーム椰子種子殻）の供給事業を進めてまいります。また、NILは、NIL子会社である臻萃本物（福建）餐飲管理有限公司とともに、中国・大洋百貨福州店における日本食レストラン事業「HonMono」を進めてまいります。

経費削減

当社グループは、収益基盤の改善を進めるために、組織体制の見直しを行い、事業活動の効率化を図るとともに、人件費等を含む経費の削減に取り組み、事業運営コスト削減を徹底して行い、更なる収益力の強化に努めております。今後もこの方針を継続していく所存です。

しかしながら、上記の子会社運営と事業投資が当社の意図する通りの成果をもたらすかどうかは不明確であるため、現時点では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、四半期連結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四半期連結財務諸表に反映しておりません。

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

(1) 連結の範囲の変更

第1四半期連結会計期間において、アジア和禾投資株式会社の清算が終了したことから、同社を連結の範囲から除外しております。

また、当第2四半期連結会計期間において、当社が株式会社China Commerceを吸収合併したことから、同社を連結の範囲から除外しております。

(2) 持分法適用の範囲の変更

該当事項はありません。

(四半期連結財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理)

該当事項はありません。

(追加情報)

連結納税制度の適用

当社及び一部の連結子会社は、第1四半期連結会計期間より、連結納税制度を適用しております。

(四半期連結貸借対照表関係)

該当事項はありません。

(四半期連結損益計算書関係)

1 販売費及び一般管理費の主なもの

|         | 前第2四半期連結累計期間<br>(自 2017年4月1日<br>至 2017年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 2018年4月1日<br>至 2018年9月30日) |
|---------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 給料      | 35,187千円                                      | 62,389千円                                      |
| 役員報酬    | 41,275                                        | 112,518                                       |
| 専門家報酬   | 31,585                                        | 31,850                                        |
| 退職給付引費用 | 519                                           | 613                                           |

2 その他特別損失

(前第2四半期連結累計期間)

当社連結子会社における蓄電池取引に関わる不透明な資金支出を損失処理したものであります。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期連結貸借対照表に記載されている科目の金額との関係

|                  | 前第2四半期連結累計期間<br>(自 2017年4月1日<br>至 2017年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間<br>(自 2018年4月1日<br>至 2018年9月30日) |
|------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 現金及び預金勘定         | 1,225,924千円                                   | 653,326千円                                     |
| 預入期間が3か月を超える定期預金 | -                                             | -                                             |
| 現金及び現金同等物        | 1,225,924                                     | 653,326                                       |

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2017年4月1日 至 2017年9月30日)

1. 配当に関する事項

該当事項はありません。

2. 株主資本の金額の著しい変動

会社法第447条第1項および会社法第448条第1項に基づき、2017年3月31日現在の当社資本金の一部49,196千円を、また資本準備金の全額1,828,980千円をそれぞれ減少させ、その他資本剰余金に振替えております。

また、会社法第452条の規定に基づき、資本金および資本準備金の額の減少の効力発生を条件に、その他資本剰余金1,887,941千円の全額を減少して、繰越利益剰余金に振り替え、欠損填補に充当しております。

さらに、新株予約権の行使により、資本金及び資本準備金がそれぞれ756,000千円増加しております。

当第2四半期連結累計期間(自 2018年4月1日 至 2018年9月30日)

1. 配当に関する事項

該当事項はありません。

2. 株主資本の金額の著しい変動

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】

当社グループは、投資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。

(企業結合等関係)

共通支配下の取引

連結子会社の吸収合併

当社は、2018年6月27日開催の取締役会において、当社の連結子会社である株式会社China Commerceを吸収合併することを決議し、2018年7月31日に合併いたしました。

1. 企業結合の概要

(1) 結合当事企業の名称及び当該事業の内容

結合当事企業の名称 株式会社China Commerce

事業の内容 越境ECサイト運営事業

(2) 企業結合日

2018年7月31日

(3) 企業結合の法的形式

当社を存続会社とし、株式会社China Commerceを消滅会社とする吸収合併方式であります。

(4) 結合後企業の名称

当社を存続会社とする吸収合併であるため、名称に変更はございません。

(5) その他取引の概要に関する事項

当社のグループ経営の効率化を図るため、当該連結子会社を吸収合併することといたしました。

2. 実施した会計処理の概要

「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)および「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会計処理を実施しております。

( 1 株当たり情報 )

1 株当たり四半期純損失及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

|                                    | 前第 2 四半期連結累計期間<br>( 自 2017 年 4 月 1 日<br>至 2017 年 9 月 30 日 ) | 当第 2 四半期連結累計期間<br>( 自 2018 年 4 月 1 日<br>至 2018 年 9 月 30 日 ) |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| 1 株当たり四半期純損失 ( )                   | 0 円 64 銭                                                    | 0 円 71 銭                                                    |
| 親会社株主に帰属する四半期純損失 ( ) ( 千円 )        | 268,247                                                     | 337,480                                                     |
| 普通株主に帰属しない金額 ( 千円 )                | -                                                           | -                                                           |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する四半期純損失 ( ) ( 千円 ) | 268,247                                                     | 337,480                                                     |
| 普通株式の期中平均株式数 ( 千株 )                | 416,322                                                     | 472,419                                                     |

( 注 ) 潜在株式調整後 1 株当たり四半期純利益については、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。

( 重要な後発事象 )

( 当社連結子会社による子会社 ( 当社孫会社 ) の設立 )

当社連結子会社である株式会社トレードセブン ( 以下、「トレードセブン」といいます。 ) は、2018 年 10 月 29 日開催の同社取締役会において、子会社 ( 当社孫会社 ) を設立することについて決議しました。

1 . 子会社設立の理由

トレードセブンは、2014 年 8 月設立 ( 1968 年創業 ) の質屋事業・古物買取販売事業を主要な業務内容とする企業です。2016 年 3 月に当社持分法適用関連会社、2017 年 4 月に当社連結子会社となり、当社グループ事業の中核を担っております。同社は、BRANDPIT ( ブランドピット ) の名称で、銀座本店 ( 東京都中央区 ) および本八幡店 ( 千葉県市川市 ) の 2 店舗を展開しております。銀座本店はブランド品・貴金属の買取を専門に行っており、本八幡店は質屋事業、骨董品事業、古物一般の買取など幅広く業務を行っております。また、これら本来業務に加え、法人を対象とした商品の仕入れおよび販売も手掛けております。今回のトレードセブンによる子会社設立は、上記の法人を対象とした商品仕入れ・販売事業を当該子会社に移管することにより、当社グループ内における業務の効率化を図ることを目的としたものであります。

2 . 設立する子会社の概要

- (1) 名称  
株式会社 TS Project
- (2) 所在地  
東京都中央区
- (3) 代表者の役職、氏名  
代表取締役 宮内 淳智
- (4) 事業内容  
各種商品の仕入、販売
- (5) 資本金  
1,000 千円
- (6) 設立年月日  
2018 年 11 月中
- (7) 大株主および持株比率  
株式会社トレードセブン 100%

2 【その他】

- (1) 決算日後の状況  
該当事項はありません。
- (2) 訴訟  
該当事項はありません。

## 第二部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

## 独立監査人の四半期レビュー報告書

2021年 6月30日

アジア開発キャピタル株式会社  
取締役会 御中

監査法人アリア  
東京都港区

代表社員 公認会計士 茂木 秀俊 印  
業務執行社員

代表社員 公認会計士 山中 康之 印  
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられているアジア開発キャピタル株式会社の2018年4月1日から2019年3月31日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（2018年7月1日から2018年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2018年4月1日から2018年9月30日まで）に係る訂正後の四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書、四半期連結包括利益計算書、四半期連結キャッシュ・フロー計算書及び注記について四半期レビューを行った。

### 四半期連結財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して四半期連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない四半期連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

### 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した四半期レビューに基づいて、独立の立場から四半期連結財務諸表に対する結論を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。

四半期レビューにおいては、主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対して実施される質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続が実施される。四半期レビュー手続は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して実施される年度の財務諸表の監査に比べて限定された手続である。

当監査法人は、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

### 監査人の結論

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、アジア開発キャピタル株式会社及び連結子会社の2018年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期連結累計期間の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を適正に表示していないと信じさせる事項がすべての重要な点において認められなかった。

### 強調事項

継続企業の前提に関する注記に記載されているとおり、会社グループは前連結会計年度まで継続して経常損失を計上し、当第2四半期連結累計期間においても引き続き経常損失を計上していることから、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような状況が存在しており、現時点では継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる。なお、当該状況に対する対応策及び重要な不確実性が認められる理由については当該注記に記載されている。四半期連結財務諸表は継続企業を前提として作成されており、このような重要な不確実性の影響は四半期連結財務諸表に反映されていない。

当該事項は、当監査法人の結論に影響を及ぼすものではない。

### その他の事項

四半期報告書の訂正報告書の提出理由に記載されているとおり、会社は、四半期連結財務諸表を訂正している。なお、訂正前の四半期連結財務諸表は、前任監査人によって四半期レビューが実施されており、前任監査人は、2018年11月14日に四半期レビュー報告書を提出している。

### 利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

- 
1. 上記は、四半期レビュー報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。
  2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。