

# 新規上場申請のための有価証券報告書

( I の部)

株式会社アスタリスク

**【表紙】**

**【提出書類】** 新規上場申請のための有価証券報告書（Ⅰの部）

**【提出先】** 株式会社東京証券取引所 代表取締役社長 山道 裕己 殿

**【提出日】** 2021年8月25日

**【会社名】** 株式会社アスタリスク

**【英訳名】** Asterisk Inc.

**【代表者の役職氏名】** 代表取締役執行役員社長 鈴木 規之

**【本店の所在の場所】** 大阪市淀川区西中島五丁目6番16号

**【電話番号】** 050-5536-1185（代表）

**【事務連絡者氏名】** 取締役執行役員 管理統括室長 石田 泰一

**【最寄りの連絡場所】** 大阪市淀川区西中島五丁目6番16号

**【電話番号】** 050-5838-7864

**【事務連絡者氏名】** 取締役執行役員 管理統括室長 石田 泰一

# 目 次

	頁
第一部 【企業情報】 .....	1
第1 【企業の概況】 .....	1
1 【主要な経営指標等の推移】 .....	1
2 【沿革】 .....	3
3 【事業の内容】 .....	4
4 【関係会社の状況】 .....	9
5 【従業員の状況】 .....	10
第2 【事業の状況】 .....	11
1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】 .....	11
2 【事業等のリスク】 .....	16
3 【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】 .....	19
4 【経営上の重要な契約等】 .....	27
5 【研究開発活動】 .....	28
第3 【設備の状況】 .....	30
1 【設備投資等の概要】 .....	30
2 【主要な設備の状況】 .....	30
3 【設備の新設、除却等の計画】 .....	31
第4 【提出会社の状況】 .....	32
1 【株式等の状況】 .....	32
2 【自己株式の取得等の状況】 .....	39
3 【配当政策】 .....	39
4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】 .....	40
第5 【経理の状況】 .....	53
1 【連結財務諸表等】 .....	54
2 【財務諸表等】 .....	99
第6 【提出会社の株式事務の概要】 .....	112
第7 【提出会社の参考情報】 .....	113
1 【提出会社の親会社等の情報】 .....	113
2 【その他の参考情報】 .....	113
第二部 【提出会社の保証会社等の情報】 .....	114

第三部 【特別情報】	115
第1 【連動子会社の最近の財務諸表】	115
第四部 【株式公開情報】	116
第1 【特別利害関係者等の株式等の移動状況】	116
第2 【第三者割当等の概況】	118
1 【第三者割当等による株式等の発行の内容】	118
2 【取得者の概況】	120
3 【取得者の株式等の移動状況】	124
第3 【株主の状況】	125
監査報告書	巻末

## 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

回次	第13期	第14期
決算年月	2019年8月	2020年8月
売上高 (千円)	1,144,765	1,398,155
経常利益 (千円)	54,852	101,510
親会社株主に帰属する 当期純利益 (千円)	71,973	68,970
包括利益 (千円)	74,151	68,326
純資産額 (千円)	228,387	296,714
総資産額 (千円)	739,390	1,056,515
1株当たり純資産額 (円)	178.43	231.81
1株当たり当期純利益 (円)	56.23	53.88
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)	—	—
自己資本比率 (%)	30.9	28.1
自己資本利益率 (%)	37.6	26.3
株価収益率 (倍)	—	—
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	16,365	10,764
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	△35,712	△56,642
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	39,430	119,542
現金及び現金同等物の 期末残高 (千円)	174,514	247,289
従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人)	70 (12)	77 (11)

- (注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。
2. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式は存在するものの、当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できないため、記載しておりません。
3. 株価収益率については、当社株式は非上場であるため、記載しておりません。
4. 従業員数は就業人員(当社グループから当社グループ外への出向者を除き、当社グループ外から当社グループへの出向者を含む。)であり、臨時雇用者数(パートタイマー、人材会社からの派遣社員を含む。)は、年間の平均人員を( )外数で記載しております。
5. 第13期及び第14期の連結財務諸表については、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号)に基づき作成しており、株式会社東京証券取引所の「有価証券上場規程」第211条第6項の規定に基づき、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に準じて、PwC京都監査法人の監査を受けております。

## (2) 提出会社の経営指標等

回次	第10期	第11期	第12期	第13期	第14期
決算年月	2016年 8 月	2017年 8 月	2018年 8 月	2019年 8 月	2020年 8 月
売上高 (千円)	723,645	638,295	1,362,779	1,078,126	1,320,091
経常利益又は 経常損失(△) (千円)	△3,261	△171,945	202,820	93,855	32,448
当期純利益又は 当期純損失(△) (千円)	3,269	△168,047	179,045	107,421	△9,344
資本金 (千円)	150,000	150,000	150,000	150,000	150,000
発行済株式総数 (株)	1,280,000	1,280,000	1,280,000	1,280,000	1,280,000
純資産額 (千円)	170,815	2,767	181,813	289,235	279,890
総資産額 (千円)	551,897	690,280	740,728	775,540	1,008,960
1株当たり純資産額 (円)	133.45	2.16	142.04	225.97	218.66
1株当たり配当額 (うち1株当たり 中間配当額) (円)	— (—)	— (—)	— (—)	— (—)	— (—)
1株当たり当期純利益又は 1株当たり当期純損失(△) (円)	2.90	△131.29	139.88	83.92	△7.30
潜在株式調整後1株当たり 当期純利益 (円)	—	—	—	—	—
自己資本比率 (%)	31.0	0.4	24.5	37.3	27.7
自己資本利益率 (%)	—	—	194.0	45.6	—
株価収益率 (倍)	—	—	—	—	—
配当性向 (%)	—	—	—	—	—
従業員数 (外、平均臨時雇用者数) (人)	40 (7)	40 (7)	37 (9)	39 (11)	43 (9)

(注) 1. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2. 第10期は、事業規模拡大施策として借り入れた借入金の利息、廃版となった製品の廃棄損、期中の為替レート的大幅な変動による為替差損の発生により、経常損失を計上しております。

3. 第11期は、第11期に出荷を見込んでいた大型案件が第12期に延びたことにより、経常損失及び当期純損失を計上しております。

4. 第14期は、海外連結子会社の株式評価損と債権に対する貸倒引当金を計上したことにより、当期純損失を計上しております。

5. 1株当たり配当額及び配当性向については、配当を実施していないため、記載しておりません。

6. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、第10期、第12期及び第13期におきましては、潜在株式は存在するものの、当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できないため記載しておりません。第11期及び第14期におきましては、潜在株式は存在するものの、当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できないため、また1株当たり当期純損失のため記載しておりません。

7. 自己資本利益率については、第10期は期首において債務超過であるため、第11期及び第14期は当期純損失計上のため、記載しておりません。

8. 株価収益率については、当社株式は非上場であるため、記載しておりません。

9. 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含む。)であり、臨時雇用者数(パートタイマー、人材会社からの派遣社員を含む。)は、年間の平均人員を( )外数で記載しております。

10. 第10期、第11期、第12期、第13期及び第14期の財務諸表については、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号)に基づき作成しております。なお、第13期及び第14期の財務諸表については、株式会社東京証券取引所の「有価証券上場規程」第211条第6項の規定に基づき、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に準じて、PwC京都監査法人の監査を受けておりますが、第10期、第11期及び第12期の財務諸表については、当該監査を受けておりません。

## 2 【沿革】

当社設立以後の企業集団に係る経緯は、次のとおりであります。

年月	概要
2006年9月	「ITを通じて皆様の会社を笑顔にすること」を目的として、滋賀県大津市に資本金560万円で株式会社アスタリスクを設立。 システムの受託開発を主に事業を開始。
2007年1月	企業向けリモートアクセスサービスの代理販売を開始。
2008年4月	関西地方での事業活動拡大を目的とし、大阪市淀川区に大阪事業所を開設。 「モバイルソリューションのアスタリスク」を会社のコンセプトとする。
2008年6月	資本金1,000万円に増資。
2008年6月	Apple Inc. によるiPhone3Gの発売を機に、これらを用いたシステムの研究を開始。
2010年3月	iPhoneなどを活用したモバイルPOS（「Point Of Sales」（販売時点情報管理）の略）システムSalaseeを発表。現在の主要事業AsReader事業への転換のきっかけとなる。
2010年11月	関東地方での事業活動を目的とし、東京都港区に東京事業所を開設。
2011年5月	本店を大阪市淀川区に移転（大阪市淀川区の大阪事業所を本店に変更）。
2012年5月	モバイル端末用のシステム開発を目的として、中国遼寧省大連市に100%出資の子会社大連明日星科技有限公司（資本金379,848人民元、現 連結子会社）を設立。
2013年10月	iPod touchに接続するバーコードリーダー（AsReader）販売開始。
2014年7月	iPhone、iPod touchに接続するRFIDリーダー／ライター（電波を用いてRFタグのデータを非接触で読み書きするシステム）（AsReader）販売開始。
2014年8月	iPhoneに接続するバーコードリーダー（AsReader）販売開始。
2015年1月	欧米でのAsReader販売を目的として、米国カリフォルニア州トーランス市に100%出資の子会社AsReader, Inc.（資本金50,000米ドル、現 連結子会社）を設立。
2015年11月	当社開発プログラムSalasee（POSシステム）の著作権をプログラムソース含め他社に譲渡。
2016年3月	ベンチャーキャピタル5社の引受による第三者割当増資を実施。 資本金1億5千万円、資本準備金1億4千万円となる。
2017年10月	研究開発の技術センターとして、中国広東省深圳市に事務所を開設。
2017年10月	iPhone、iPod touchに接続する自動販売機業界向けハンディターミナル（AsReader）販売開始。
2017年12月	iPhone、iPod touchに接続する物流業界向けハンディターミナル（AsReader）販売開始。
2018年2月	欧州でのAsReader販売の拠点として、オランダロッテルダム市に100%出資の子会社AsReader Europe B.V.（資本金50,000ユーロ、現 連結子会社）を設立。
2019年5月	AsReader, Inc. の本店を米国オレゴン州ポートランド市に移転。
2019年5月	伊藤忠紙パルプ株式会社と資本業務提携契約を締結。
2019年6月	東京事業所を東京都中央区に移転。
2020年11月	東海地方での事業活動を目的とし、名古屋市中区に名古屋営業所を開設。

### 3 【事業の内容】

当社グループは、当社(株式会社アスタリスク)と海外連結子会社3社により構成されております。

当社グループは、「モノ認識」と「モバイル」を軸とした事業展開を行っております。独自の自動認識技術の研究開発を行い、画像認識技術やバーコードリーダー、RFID (Radio Frequency Identificationの略。電波を用いてRFタグのデータを非接触で読み書きするシステム。電波が届く範囲であれば、RFタグが遠くにあっても読み取りが可能。) リーダーから、各業態の基幹システムや業務アプリケーションの運用まで一気通貫でハードウェア(AsReader)とソリューションパッケージを提供し、デジタル技術を活用して省力化や効率化を図るスマートファクトリーやスマートストアといった、様々な業態のスマート化を推進しております。

その中でもRFIDは、RFIDリーダーの電波での呼びかけに対してパッシブタグ(RFタグの1種。電源を内蔵せず、リーダーライターから発信される信号を電力に変換して機能するタイプのRFタグのこと)1個ずつが、それぞれ応答し、RFIDリーダーが情報を読み取ります。あらゆるモノにRFタグがつけられることで、モノまたは人の様々な状況変化を的確に捉えることが可能となります。また、RFIDには以下のような特徴があり、これから多くの業界で導入されると見込んでおり、製品開発や営業活動に力を入れております。

#### ①非接触通信

電波を用いてRFタグを読み取るため、電波の届く場所であれば、遠くのRFタグも読み取ることができます。例えば高いところにあるRFタグも読み取ることが可能であり、作業時間の短縮、作業者の安全確保に繋がります。

#### ②一括読み取り

電波の届く範囲のRFタグを一括して読み取ることが可能なため、バーコードのようにひとつひとつ読み取る必要はなく、複数の商品を一括で読み取ることが可能となります。

#### ③透過性

電波が箱などの中にまで届くため、箱などを開けなくても中のモノを読み取ることが可能です。作業効率が高まります。

当社グループの主力事業は、AsReaderシリーズの開発・販売を行うAsReader事業であります。システムインテグレーション事業は、単独のシステム開発ではなく、AsReaderシリーズを活用するためのシステム開発がメインとなっております。

当社のほか、新製品の研究・開発を主に行う連結子会社1社(大連明日星科技有限公司)、海外におけるAsReaderシリーズの販売を行う連結子会社2社(AsReader, Inc.、AsReader Europe B.V.)にて事業を展開しております。なお、以下の2事業は、「第5 経理の状況 1 連結財務諸表等(1) 連結財務諸表 注記事項」に掲げるセグメント情報の区分と同一であります。

#### (1) 各事業の内容

##### 【AsReader事業】

AsReaderとは、当社製品のブランド名であります。

当社グループは、「自動認識技術を使った製品・サービス」の開発・販売を行っております。スマートフォンやタブレットなどに代表されるモバイル機器による業務改革をコンセプトに、モバイル機器に装着して使用するバーコードリーダーやRFIDリーダーなどのハードウェアの開発・販売を中心に事業を展開しております。また、スマートフォン内蔵カメラによりバーコードを読み取るタイプの製品も販売しております。現在は、使用場の広がりに対応して、従来機である手のひらサイズのハンディタイプに加えて、アンテナ搭載でRFタグ(電波を用いて、内蔵したメモリのデータを非接触で読み書きする情報媒体。)の読み取り距離10m以上のLongRange対応モデルであるGUNタイプ、RFタグのついた物品の入ったダンボールを台車に乗せたままダンボールから取り出すことなく読み取ることができるゲートタイプ、USB接続機器(パソコンなど)やLightning接続機器(iPhone、iPadなど)を、それぞれのケーブルを用いて有線接続して使用するBOXタイプ、アンテナシャフトが最大2mまで伸縮して倉庫上段などの高い場所にあるRFタグを読み取ることができるエクステンダタイプなどのラインナップをそろえております。

さらに、スマートストア化のソリューションとして当社の人検出技術、動体追跡技術を用いた新しいタイプのセミセルフレジ・システムを2020年11月に発表しました。

主力製品であるAsReaderには、1次元、2次元のバーコード(黒と白のバー(棒)で構成されたものが1次元、QRコードなど四角い形をしたものが2次元バーコード。)を読むバーコードリーダーとRFタグのデータを読むRFIDリーダー、自動販売機業界で活用されているIrDA(注1)に対応した赤外線通信リーダー、画像認識技術を用いたセミセルフレジなどがございます。その中で、RFIDリーダー/ライターは、経済産業省が、2017年4月にコンビニ各社と「コンビニ電子タグ1,000億枚宣言」を、2018年3月に一般社団法人日本チェーンドラッグストア協会と「ドラッグストアスマート化宣言」を発表し、各種運用実験を進めていることもあり、RFタグの低価格化



により導入提案がしやすくなってきております。AsReader製品のうち、主力製品であるバーコードリーダーとRFIDリーダー、赤外線通信リーダーの総出荷台数の推移は次のとおりです。

総出荷台数推移(単位：台)

	総出荷台数
2016年8月期	8,634
2017年8月期	8,725
2018年8月期	31,837
2019年8月期	16,328
2020年8月期	16,860
2021年8月期 第3四半期連結累計期間	26,424

また、AsReaderの販売拡大に伴ってAsReader製品の長期保証サービス（保守売上）も展開しており、2020年8月期での保守売上実績は178百万円となりました。

AsReaderの製品の製造は海外の生産委託協力会社である韓国のSPS Inc. 等に委託しております。中でも主力製品でありますApple Inc.（以下、「Apple社」という）製品への対応品につきましては、開発・製造・販売をする場合にApple社のMFi(Made For iPhone, Made For iDevices)という認証制度があり、当社は当該Apple社のMFiライセンスを保有しています。また、MFi認証製品を製造するにはApple社のMFi認定工場で製造する必要があり、当該製品はMFi認定工場を保有する韓国のSPS Inc. に製造委託しております。

(注1) IrDA：赤外線を利用した近距離データ通信の技術標準を策定する業界団体。自動販売機内の販売情報を取り出す際にも使用されている赤外線通信の規格。

〔システムインテグレーション事業(略称：SI事業)〕

当社グループは、ハードウェア、ソフトウェア、ネットワークなどを組み合わせて、ユーザーのシステムを構築し、提供しております。「モバイル端末での利用を中心とした業務用アプリケーション」「AsReaderによるクラウド型業務システム」などの業務システムの構築を主力としております。モバイル端末で使用するアプリケーション及びネットワークなどを連携させ一体化することで、業務のスマート化を推進し、業務の効率化に貢献しております。また、当社グループが提供したアプリケーションやシステムについて、運用・保守・管理も実施しております。

## (2) 当社の提供する主なソリューション領域

### ① 製造業界

2014年7月にRFIDリーダー/ライター(AsReader)が国内自動車メーカーに納品され、以来、完成した車のヤード、新車点検センター、販売店、ユーザーへの納車に至るまでの在庫管理、新車搬入管理、生産ラインの点検、部品の調達から廃棄までの追跡などに利用されております。工場からの出荷後、車体に備え付けられたRFタグ付の車両管理票と保管用駐車スペースに埋め込まれたRFタグをAsReaderで読み取ることで、それぞれの車体のトレーサビリティ（注2）を確保し、出荷、移動や、コーティングなどのオプション装備を的確に指示できる体制の構築を可能にしました。物流センターや販売会社への新車搬入管理のRFID化などにも、使用が拡大しています。他に、機械メーカーなどでも、生産ラインの点検用や、部品のトレーサビリティなどへの応用も進んでおります。

(注2) トレーサビリティとは、trace(追跡)とability(できること)を組み合わせた言葉。

その製品が「いつ、どこで、だれによって作られたのか」を明らかにすべく、原材料の調達から生産、そして消費又は廃棄まで追跡可能な状態にすること。

### ② 物流業界

2014年8月にAsReader（1次元バーコード用）が倉庫での物品管理、配送管理に利用開始されました。また、大手運送会社向けには、2017年9月から2020年12月までに約25,000台を納入、個人宅配送用に利用されております。AsReader導入により、宅配の依頼者及び宅配受領者が配送状況をリアルタイムに把握することで、正確な配達到着時間を把握することが可能となり、導入企業の顧客満足度の向上と業務効率化に貢献し、さらには電子サ

インによる受領証など、電子帳票化によるペーパーレスも可能にしました。当社グループは、さらに配送品管理の実証を重ねつつ、物流業界でのシェア拡大を図っております。また、配送情報をスマートフォンに表示させるシステムや、検品システムなど、ハードウェアだけでなくトータルソリューションパッケージとして提供しております。こうしたソリューションの組み合わせにより、たとえばネット通販等で注文した商品が現在どこにあるのかを顧客のスマートフォンアプリでリアルタイムに地図上で検索表示できる仕組みが構築されております。延いては物流に留まらずサプライチェーン全体として「いつ」「どこから」出荷や配送をすべきなのか、全体を俯瞰しながら指示することが可能となりました。大手運送会社では、法人向け配送にもAsReaderが採用され始めたことから、案件が増加しています。さらには、既に活用が始まっているパレット（荷物を載せるための荷役台）やカゴ台車、オリコン（折りたたみコンテナ）などへRFタグを付けて、パレット等の単位で物品管理を行うRFID運用が、積荷の個別管理にも広がりつつあります。

### ③ 小売業界

小売業界では、まずソフトウェア開発で取引のあるチョコレートの輸出入・製造・販売会社にて、AsReader（バーコード）が催事店舗のPOSレジとして導入されました。ネットワークなどのインフラが整っていない場所でもスマートフォンの回線を利用することで、リアルタイムな売上情報が本部に共有されることから、ソリューションとして現在でも利用されております。当社では店舗での利用を主要市場と位置づけて、市場開拓に注力してきました。本格導入のきっかけは、大手雑貨専門店への納入であり、全店舗のスタッフが1人1台のAsReader（2次元バーコード用）を携帯し、在庫管理や発注業務で導入いたしました。また、端末がスマートフォンに装着されている利便性を活かし、翻訳アプリを使用することで海外のお客様とのコミュニケーションツールとして利用したり、地図アプリを使った他店舗の案内など、接客ツールとしても活用されました。店舗での利用は拡大しており、化粧品、眼鏡、酒類、チョコレートなどの販売店舗や、ホームセンター、大型雑貨店などに順次導入が進んでおります。ネットスーパーにおいては、商品のピッキング及び配送現場での使用も始まっております。

また、スーパーマーケットを意識したPOSレジセルフ化に対応したソリューションも2020年11月に発表しました。当社開発の「人検出・動体追跡」技術により、購買客が有人レジでの購買品登録後、複数設置された自動精算機のどれを選択しても、正しく精算が可能になるというセミセルフレジです。レジ係員の現金等の受け渡しといった負担が軽減され、動体追跡と精算データを紐付けることで、精算自動化の懸念点である不正精算（不払い）の抑止も可能にするソリューションです。

### ④ 自動販売機業界

2017年10月に自動販売機設置事業者向け専用のAsReader（赤外線通信）を開発しました。従来の携帯電話とJVMA（注3）仕様の専用ハンディターミナルの2台を、AsReaderを装着したスマートフォンの1台に統合することが可能になりました。従来の専用ハンディターミナルでは自動販売機から取得したデータをバッチ処理（一定量のデータを集め、一括処理する処理方法）で一括送信をする必要があり、途中でハンディターミナルが壊れた場合、バッチ処理前のデータがすべて失われるリスクがありましたが、AsReader導入後は、スマートフォンの公衆回線を利用してリアルタイムでデータ送信を行っているため、端末故障によるデータ喪失のリスクが解消されました。さらにリアルタイムなデータ収集が可能となったことによって、迅速なデータ分析や顧客対応が可能になり、情報管理の高度化などにも繋がっています。現在では、複数の大手飲料メーカー（ベンダー）や自動販売機オペレーター各社で導入されています。ハードウェア・ソフトウェア両面に対応できる当社の特徴を活かして、ハンディターミナルとプリセット（自動販売機設定用ソフトウェア）開発をセットで受注するケースも増えています。

（注3）JVMA：一般社団法人 日本自動販売システム機械工業会。

### ⑤ 医療業界

最初の導入は2014年1月の大学附属病院による3点照合（担当看護師、患者のID、薬剤）での利用でした。医療現場向けの販売は主に代理店経由になっており、看護業務での3点照合や、薬剤のピッキングなどで利用されております。導入以前は入院病棟での薬剤投与の際、パソコンが積まれたワゴンと共に有線接続のバーコードリーダーを病室に持っていき、薬剤と投与対象患者を照合することで誤投与（人違い、薬剤違い等）防止をされておりました。これらワゴンに積まれたノートパソコンに有線で接続されたバーコードリーダーをスマートフォンへのリプレイス、電子カルテシステムの導入に伴う採用といった形でスマートフォンとケースタイプのAsReaderの普及が進みました。現在では、各電子カルテメーカーとの連携が進んでおり、2021年7月末時点で約300施設の病

院で利用されています。また、3点照合は一般的にバーコードリーダーの使用が主流でしたが、中部地方の大学附属病院が日本で初めてUHF帯RFID(長距離通信が可能なRFID)を用いた3点照合の実証実験をAsReaderで行い、現在は、複数の大学附属病院においてAsReader(RFID)が導入されています。さらに、AsReader(NFC(注4)+バーコード)の導入によりバーコードでの3点照合に加え、NFCによる体温やSpO2(経皮的動脈血酸素飽和度)、血圧等、バイタルデータの自動取得・電子カルテへの自動登録などにも運用されています。

さらに院内物流管理システム(SPD:Supply Processing Distribution)でも導入されています。通信キャリア系システム会社のシステムで運用され、医材システムと病院情報システム(HIS:Hospital Information System)、電子カルテシステムとの連携という流れの下で、AsReader導入がスマートホスピタル化の有効な手段となっております。

(注4) NFC:Near field communicationの略で、日本語では近距離無線通信という意味。

端末をかざすだけで通信ができる技術のこと。

## ⑥ アパレル業界

アパレル業界での導入は、カジュアルウェア量販店、レディスファッション販売会社、紳士服量販店など様々な分野に広がりを見せ、用途も多岐にわたっています。

現在、各業界でRFタグ導入の動きが加速していますが、その先陣を切っているのがアパレル業界です。顧客嗜好の多様化による商品ライフサイクルの短縮、リードタイムの削減、生産拠点のグローバル化及び消費者の厳しい目など、取り巻く環境の変化に対応するためにRFタグによる業務改革が必要との認識が広まっています。販売スタッフの勤務時間における約3割が棚卸・入荷検品などバックヤード業務に割かれているといわれていますが、RFタグを導入することにより、バックヤード業務時間の削減が可能になります。また、レジでも複数商品の情報を一括で読み取ることができるため、時間短縮になり、レジ待ちや前捌きなども解消されています。当社が開発・開発したセルフレジシステム(AsReader Wired BOXタイプとRFID Reading Tubのパッケージ。RFタグのついた商品を専用のレジ棚に載せるだけでスキャンすることができる製品)を利用することで、時間短縮かつ簡単に正確な精算システムを実現しました。また、販売スタッフは接客に費やす時間が増えることで、顧客満足度の向上や、販売機会損失の削減にも繋がっています。

また、RFIDはレジでの利用だけでなく、様々な用途での活用が可能です。読み取った情報は、リアルな売上状況や在庫状況の把握を可能とし、店頭オペレーションの高度化や、より細やかな接客、売り場の改善などが可能になります。

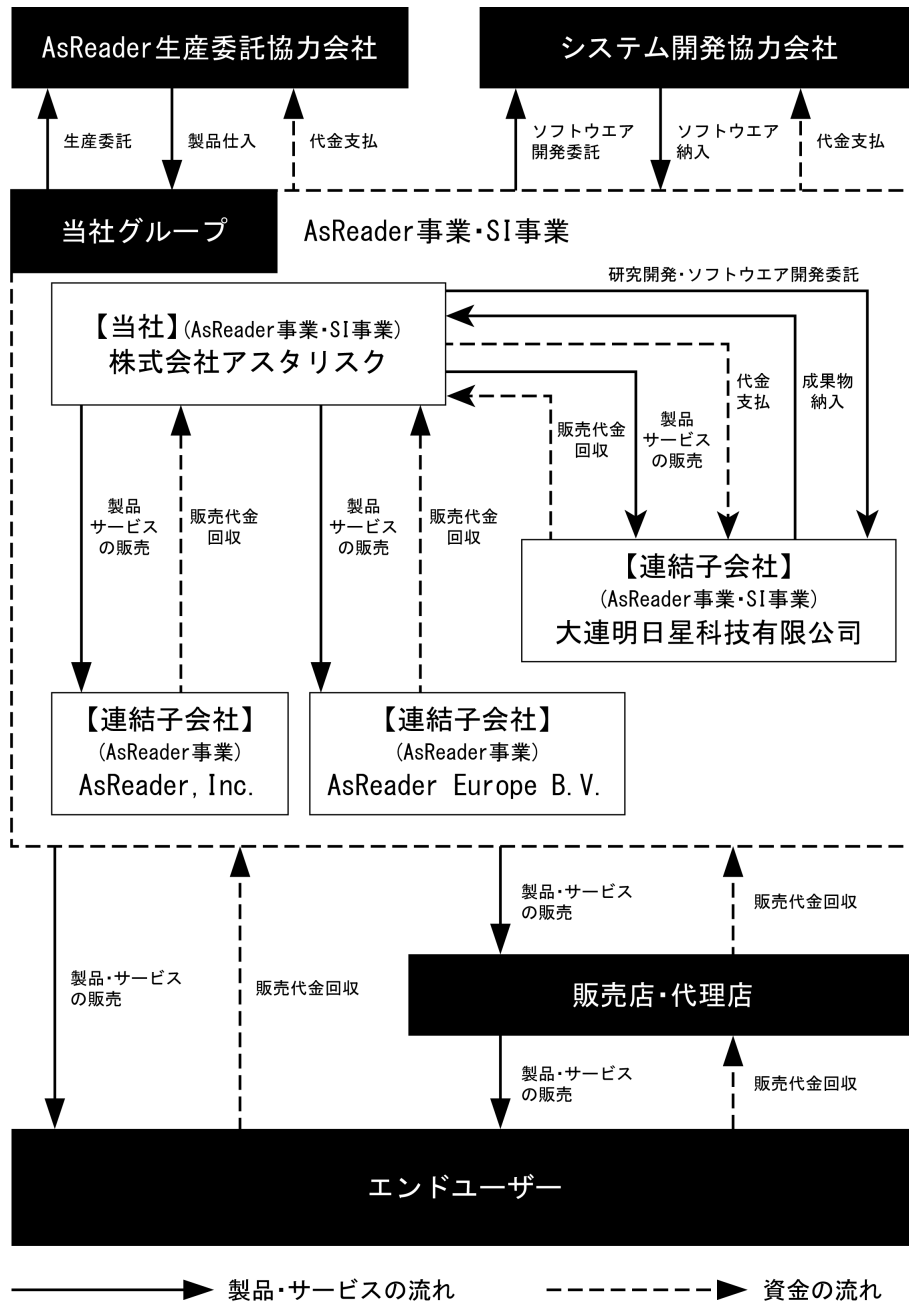
## ⑦ 海外

当社グループは、米国カリフォルニア州トーランス市(現在はオレゴン州ポートランド市に移転)、オランダロッテルダム市に、当社100%連結子会社を設立し、営業活動を展開しております。バーコードリーダーやRFIDリーダーの世界市場は日本市場よりも大きいことから、当社グループの成長戦略の1つとして、当該2拠点を軸とした海外販売を積極的に進めております。

米国ではAsReader, Inc.を2015年1月に設立いたしました。病院などの医療機関での在庫管理、イベント会社や国際宇宙ステーション、米国海軍での備品管理、警察署でのIDカードのバーコード読み取りによる個人管理と入退室管理、牧場での家畜の個別識別管理、消防署での鎮火後の消火現場での備品管理、大手飲料メーカーでの商品管理など幅広い業界において導入・活用いただいております。直近では米国大手飲料メーカーの商品管理用に約17,500台の販売契約を締結いたしました。当面は、米国、同社のカナダ地域における商品管理に使用が予定されております。

欧州ではAsReader Europe B.V.を2018年2月に設立いたしました。英国のシューズブランド、物流会社でもAsReaderが導入され活用いただいております。

[事業系統図]



#### 4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金	主要な事業の内容	議決権の所有割合 (%)	関係内容
(連結子会社) 大連明日星科技有限公司	中国 遼寧省大連市	379 千人民元	システムイン テグレーション事業 AsReader事業	100.0	<ul style="list-style-type: none"> <li>・当社からの委託によるソフトウェア開発</li> <li>・ハードウェアの一部の開発</li> <li>・アジア市場へのハードウェア販売</li> <li>・役員の兼任1名</li> </ul>
(連結子会社) AsReader, Inc. (注) 3、4、5	米国オレゴン州 ポートランド市	50,000 米ドル	AsReader事業	100.0	<ul style="list-style-type: none"> <li>・米国及び欧州市場へのハードウェア販売</li> <li>・役員の兼任1名</li> </ul>
(連結子会社) AsReader Europe B.V. (注) 6	オランダ ロッテルダム市	50,000 ユーロ	AsReader事業	100.0	<ul style="list-style-type: none"> <li>・欧州市場へのハードウェア販売</li> <li>・役員の兼任1名</li> </ul>

(注) 1. 「主要な事業の内容」欄には、セグメントの名称を記載しております。

2. 有価証券届出書又は有価証券報告書を提出している会社はありません。

3. 特定子会社に該当しております。

4. AsReader, Inc. については、売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

主要な損益情報等	① 売上高	142,546千円
	② 経常損失(△)	△20,678 "
	③ 当期純損失(△)	△20,837 "
	④ 純資産額	△56,616 "
	⑤ 総資産額	43,018 "

5. 債務超過会社であり、2020年6月末時点で債務超過額は56,616千円であります。

6. 債務超過会社であり、2020年6月末時点で債務超過額は35,670千円であります。

## 5 【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

2021年7月31日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
AsReader事業	34 (13)
システムインテグレーション事業	39 (1)
全社(共通)	10 (3)
合計	83 (17)

- (注) 1. 従業員数は就業人員(当社グループから当社グループ外への出向者を除き、当社グループ外から当社グループへの出向者を含む。)であり、臨時雇用者数(パートタイマー、人材会社からの派遣社員を含む。)は、最近1年間の平均人員を( )外数で記載しております。
2. 最近日までの1年間において従業員が13名増加しておりますが、主な理由は新卒採用や中途採用による増員によるものであります。
3. 全社(共通)として記載されている従業員数は、管理統括室(総務セクション、広報セクション、経営管理セクション)に所属しているものであります。

### (2) 提出会社の状況

2021年7月31日現在

従業員数(人)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(円)
50 (15)	43.4	4.7	4,450,936

セグメントの名称	従業員数(人)
AsReader事業	28 (11)
システムインテグレーション事業	12 (1)
全社(共通)	10 (3)
合計	50 (15)

- (注) 1. 従業員数は就業人員(当社から社外への出向者を除き、社外から当社への出向者を含む。)であり、臨時雇用者数(パートタイマー、人材会社からの派遣社員を含む。)は、最近1年間の平均人員を( )外数で記載しております。
2. 最近日までの1年間において従業員が12名増加しておりますが、主な理由は新卒採用や中途採用による増員によるものであります。
3. 平均年間給与は、賞与及び基準外賃金を含んでおります。
4. 全社(共通)として記載されている従業員数は、管理統括室(総務セクション、広報セクション、経営管理セクション)に所属しているものであります。

### (3) 労働組合の状況

当社グループにおいて労働組合はありませんが、労使関係は円満であり、特記すべき事項はありません。



## 第2 【事業の状況】

### 1 【経営方針、経営環境及び対処すべき課題等】

文中の将来に関する事項は、本書提出日現在において当社グループが判断したものであります。

#### (1) 経営理念

当社グループは、以下の経営理念のもと、持続的な成長と中長期的な企業価値の向上を実現し、社会的使命と責任を果たし、「信頼される企業」であることを目指します。

##### 〈経営理念〉

ITを通じて、三方笑顔（お客様の笑顔／社員の笑顔／世間の笑顔）を創造し、人類・社会の進歩発展に貢献します。

1. 自己の良心をもって、信頼と安心を築き、三方笑顔を創造します。
2. 早さを追求し、スピードあふれる行動をもって、三方笑顔を創造します。
3. 新しいIT技術、斬新なサービスをもって、三方笑顔を創造します。

##### 〈アスタリスク人の宣言〉

1. プロとしての熱意
2. 徹底の徹底
3. 土俵の真ん中で相撲をとる
4. 時間軸を第一に
5. 目的、ねらい、コンセプトの明確化
6. 夢のある提案をし続け、固定客化
7. 何事も「数値」をもって行動
8. 常に明るく前向きで、楽しむことを工夫する

#### (2) 経営環境及び経営方針

インターネットによるビジネス革命、スマートデバイスの普及によるモバイル情報革命など、IT技術の変革、IoT（Internet of Thingsの略。モノに通信機能を搭載してインターネットに接続し、情報伝達をする仕組み）による業務改革が世界的に広がりを見せているなかで、当社はモバイルによるソリューションを徹底的に追求し、ハードウェアと、長年培ったソフトウェア技術の融合による新たなサービスを創造してまいります。

その中でも、当社グループの主力製品はAsReaderシリーズになります。AsReaderシリーズは、iPhoneやAndroidといったスマートフォンに取り付ける、当社開発のバーコードやRFID読取装置・赤外線通信装置であります。

当社グループは、伊藤忠紙パルプ株式会社との資本業務提携による営業体制の強化や、企業向けのスマートフォン販売促進を行っている国内携帯通信キャリア、スマートフォンメーカーとの協業を進め、当社グループの主力製品であるAsReaderシリーズの売上高拡大を目指し、さらなる成長を目指します。

#### (3) 経営戦略

当社グループは、次の経営戦略を軸としております。

##### ① 既存主力事業の拡大

当社グループの既存主力事業であるAsReader事業は、次に掲げるような経営環境の中、事業の拡大を見込んでおります。

##### イ あらゆる業界でのニーズ

AsReaderシリーズは、製造業界、物流業界、小売業界、自動販売機業界、医療業界、アパレル業界など、幅広い業界で導入いただいております。各業界への営業活動を行うことで今後も引き続き、幅広い業界での導入を見込んでおります。

##### ロ 各種専用業務用端末から汎用性の高いスマートフォンへの転換

専用コンピューターがパソコンに置き換わったように、ハンディターミナルのような既存の各種専用業務用端末（ハンディターミナル、デジタルカメラ、トランシーバー、PDAなどの各種リーダー）が汎用性の高いスマートフォンに置き換わり、スマートフォン1台で様々な業務を行うことが可能となり、「スマートフォンで業務を行う」ことが主流になることで、スマートフォンに取り付けて使用する当社グループの製品の導入機会が増加すると見込んでおります。

#### ハ スマートフォン法人利用台数の増加

次のような理由から、法人利用の携帯通信端末がフィーチャーフォンからスマートフォンへ切り替わっていき、スマートフォン法人利用台数が増加することを見込んでおります。当該増加により、スマートフォンに取り付けて使用するAsReaderシリーズの導入機会が増加すると見込んでおります。

##### ①国内携帯通信キャリアの動向

当社は国内携帯通信キャリアと協業した営業を行っております。その中で、当社製品のような業務効率化ソリューションの提案とともに、法人へのスマートフォン販売に力を入れている傾向にあり、今後も国内携帯通信キャリアによる法人販売強化は続くものと見込んでおります。

##### ②通信料金の低下傾向

大手国内携帯通信キャリアのサブブランドなどの登場により、スマートフォンの通信料金を抑えることが可能な環境になりました。

#### ニ 経済産業省による宣言

経済産業省が、2017年4月にコンビニ各社と「コンビニ電子タグ1,000億枚宣言」を発表し、2018年3月に一般社団法人日本チェーンドラッグストア協会と「ドラッグストアスマート化宣言」を発表しており、RFID等を活用したサプライチェーンの効率化を推進する動きがあります。

またRFタグの単価が高価であることがRFIDソリューションの導入時の障壁となっておりましたが、RFタグの普及に伴い単価が低下してきており、当社グループのRFID関連商品の販売を行いやすくなることを見込んでおります。

#### ② 新製品の拡販

当社グループが新たに開発・販売した、次の新製品の拡販を行ってまいります。

##### イ セミセルフレジ

「人検出・動体追跡」技術により、購買客が有人レジでの購買品登録後、複数設置された自動精算機のどれを選択しても、正しく精算することが可能になります。当該製品を導入することで、レジ係員の現金等の受け渡しといった負担が軽減され、動体追跡と精算データを紐付けることで、精算自動化の懸念点である不正精算（不払い）の抑止も可能にするソリューションです。

##### ロ 画像認識安全監視システム「AsWatcher」

画像認識技術で侵入禁止ゾーンを監視しておき、侵入禁止ゾーンに人が立ち入った場合に、警報を鳴らしたり、電灯を点滅させたりするセキュリティ対策製品になります。企業のセキュリティ強化に有効なソリューションです。

#### ③ 営業力の強化

当社グループは次の施策により、営業力の強化を見込んでおります。

##### イ 伊藤忠紙パルプ株式会社との資本業務提携

伊藤忠紙パルプ株式会社と資本業務提携を通じ、両社の持つ固有のノウハウを共有し、リソースを融合することで、顧客企業へのより広範なビジネスソリューションの創出・提供を行い、相互の事業発展とビジネスにおけるIoT、自動認識の新しい価値づくりを進めております。

##### ロ 国内携帯通信キャリアやスマートフォンメーカーとの協業

企業向けのスマートフォン販売促進を行っている国内携帯通信キャリアやスマートフォンメーカーとの協業を進め、当社グループの主力製品であるAsReaderシリーズの販売拡大を進めております。

#### ④ 海外展開

海外におけるバーコードリーダー、RFIDリーダーの市場は国内よりも大きく、AsReaderシリーズの販売機会があると見込み、海外でのAsReaderシリーズ販売を目的とした連結子会社を米国（2015年1月）及び欧州（2018年2月）に設立し、現地法人による販売活動を行っております。

米国については、病院、警察署、消防署、国際宇宙ステーション、牧場など、多くの場所でAsReaderシリーズの導入を行っております。米国では大型案件を獲得した後に他の業界でも話題となり、他の業界での案件獲得が進みやすくなる傾向にあります。2021年2月に飲料メーカーからの約17,500台の受注を獲得し、当該導入実績を機に、さらなる水平展開・案件獲得を目指してまいります。



欧州については、現地法人設立後、代理店網の構築など基盤作りを進めてきましたが、新型コロナウイルスの感染拡大により営業活動が停止状態にありました。徐々に客先訪問が可能になりつつありますが、基盤構築にはまだある程度の時間が必要と考えています。現在、欧州市場では、ラグジュアリーブランドでの商材管理や、アパレル向け、郵政関係、スーパーマーケット向け、自動車メーカーなどでの在庫管理案件の交渉を進めており、案件化に向けて取り組んでまいります。また、いくつかの代理店候補と取引条件の交渉を始めました。

#### (4) 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等

当社グループでは受注高を経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標としております。

当社グループ製品に対する将来需要を表す尺度であり、将来業績の先行指標として機能し、今後の経営成績と強い関連性があります。将来業績にとって重要な指標であり、事業活動におきましても常に受注高を意識して行動し、当社グループの業績評価の指標としています。

受注高＝受注件数×受注単価であることを常に念頭に置き、「受注件数」をいかに増やし、「受注単価」をいかに上げるかを、営業活動の行動規範としています。また、これら構成要素を分析して、現状認識、課題確認、戦略立案に活用しています。

#### (5) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

##### ① 製造に関する課題

当社の主力製品であるAsReaderシリーズは、すべて海外の生産委託協力会社にEMS生産により製造委託をしております。このため、急な生産変更が困難であり、適宜適切な需要把握に基づく計画的な生産が必要になっております。また、世界経済情勢の変化に伴う為替変動のリスクが常に介在し、原価構造が悪化する可能性があります。

主要な製造拠点が2拠点のみであることも課題と認識しております。特に、製造委託している企業に依存している生産技術があり、リスクを低減させるためには、生産技術の内部留保、複数の生産拠点の確保が必要となります。現在、代替工場を含め、複数拠点化を目的に第3の製造工場を選定し、生産を開始しております。

##### ② 営業手法の転換

ハードとソフトを融合した事業展開を目指すことが、当社にとって総合力を発揮し、他社との優位性を活かす大きな武器と考えており、この融合による業務改革のソリューション提案、具体的には課題に即したシステムの構築や統合、ニーズに対応するアプリやハードの提供につなげることが事業基盤の強化につながります。統合したソリューションとして提案する課題解決ベンダーとして、既存のシステム開発会社やシステムコンサルタント、或いは自動認識機器メーカーといった従来のビジネス領域に対して、当社は全てを提供できるワンストップ課題解決ベンダーとしての展開を行っております。

また当社はB to Bの領域で、高い専門性を活かして業務上の課題解決策を提供するため、エンドユーザーへの直接営業を主にしてきましたが、全国展開、グローバル展開を遂行する上での課題であった、営業網の脆弱さを強化する目的で、伊藤忠紙パルプ株式会社との資本業務提携や、名古屋営業所の開設、その他代理店網を構築し、広範囲な営業網を通じて、独自の自動認識ソリューションを全国の企業へとアプローチしていきます。

##### ③ グローバル市場の開拓と海外管理体制の強化

当社の主力製品であるAsReaderシリーズの市場は、米国、欧州を中心に海外に大きく広がっていくと予想しております。事業拡大のためにはこの市場の攻略が不可欠であります。米国については、米国子会社でありますAsReader, Inc. が販売拠点となり、病院などの医療機関向けやイベント会社向け、米国海軍向け、警察署向け、牧場での家畜管理向けなどに販路を形成しております。欧州については、オランダにあります子会社AsReader Europe B.V. が代理店開拓を行い販売施策の確立を目指しているものの、代理店施策による効率的な販売網の構築は容易ではなく、当社からの人員派遣等も含めた総合的な対応を検討しております。アジア地域は、中国の大連市にある子会社の大連明日星科技有限公司を安定した販売拠点として確立する予定であり、引き続き、中国、台湾を中心にさらなる市場開拓を進めてまいります。

今後、海外での安定した販売網を構築し、業務用自動認識機器需要のボリュームゾーンを狙うにあたり、エリア・マーケティングも必要になってまいります。そのポイントとしては①ターゲット市場の明確化 ②最適販路の

設定 ③現地適合商品の開発が重要になります。特に、現地適合商品の開発は、欧米の巨大市場を攻略する際には重要であり、そのための開発体制の強化が必要不可欠であります。国ごとの品質基準の違いに対応した品質保証の体制構築や、それぞれの国の市場特性に合った、現地商品に対抗できる商品開発のための社内体制構築が課題であると考えております。課題の解決に向けて、海外における主要展示会に参加し、多方面のユーザーからの様々な要求や商品への要望及び機能的な訴求点を確認し、開発の指針としております。また、グローバル管理体制の構築が重要課題であり、現在、基幹システムや会計システム等の海外との連携による管理強化に取り組んでおります。

#### ④ 新技術（自動認識技術）の深耕と新商品の販売

当社は常に顧客であるエンドユーザーのニーズを調査し、ニーズを満たす製品販売に向けた技術開発、商品開発を推進しており、その展開を拡大することにより収益を確保し、持続的な成長につなげてまいります。自動認識技術の深耕が将来のコアコンピタンス(企業の中核となる強み)になると考え、特許などの取得にも注力し、当該技術を用いた新商品の販売により、社会に新しい価値を提供してまいります。また、画像認識技術としては、人物認識やシンボル分析(バーコードやQRコード、その他記号の分析)などを中心に研究し、ロジカルなアルゴリズムに加え、AI(人工知能)での機械学習やディープラーニング(深層学習。人間が自然に行うタスクをコンピューターに学習させる機械学習の手法のひとつ)などの活用により、画像認識の精度を上げてきました。バーコードやRFIDで蓄積してきた画像認識技術とセンサー技術を融合することにより、自動認識を用いたDX(デジタルトランスフォーメーション、デジタル技術による変容)が可能となります。新しい試みとしては、療養型病棟を想定した画像認識による人追跡(人検出・動体追跡)技術で入院患者の動線を捕捉し、徘徊を防止するシステムの構築など、セキュリティ面での当社技術の活用が期待されております。

具体的な商品としては、当社開発の「人検出・動体追跡」技術により、購買客が有人レジでの購買品登録後、複数設置された自動精算機のどれを選択しても、正しく精算が可能になるというセミセルフレジを2020年11月に発表いたしました。レジ係員の現金等の受け渡しといった負担が大きく軽減され、動体追跡と精算データを紐付けることで、精算自動化の懸念点である不正精算(不払い)の抑止も可能にするソリューションです。小売業界、アパレル業界や医療業界をターゲット市場として導入を推進してまいります。

#### ⑤ RFID市場での知名度の向上

当社がRFIDリーダー/ライターを発表した2014年7月から約7年が経過しましたが、市場における当社知名度はまだ高いとはいえない状況にあります。今後、既存製品について他社製品との差別化をさらに進め、またRFIDリーダーの使用により製商品の個品管理を可能にするアプリケーションAs Force(アズフォース)等の既存商品と連携するソリューション・ツールの市場への投入や、各種展示会出展やAsReader Conference(当社単独で開催しており、AsReaderの導入先活用事例や自動認識技術についての説明、最新のRFタグ情報の提供など、AsReader新製品情報や海外事例の説明等を行う発表会)の開催などを通じて、当社の強みのアピール、RFID市場における知名度の向上を図ってまいります。

#### ⑥ 地域密着型営業活動の推進

当社は、地域に密着した個別営業による素早い顧客サービスが重要であると考えており、それらを徹底することとしています。その一環として、2020年11月に名古屋営業所を開設しておりますが、今後も、顧客満足度の向上と事業発展のため、順次、営業所を開設し、全国のお客様であるエンドユーザーに満足していただける体制の構築を図ってまいります。

#### ⑦ スtockビジネスの拡大

当社では、これまで、保守部品販売、修理や定期点検などのメンテナンスは都度提供のケースが多く、次の注文を獲得するための、販売促進効果を狙ったサービスとしての提供が主でした。今後は、既存システムにも連携して在庫管理やPOSレジを可能にするアプリケーションAsReader Apps(アズリーダーアップス)の月額課金によるサービスの拡大、顧客満足につながるアフターサービス体制を強化し、安定収益の一つの柱として積極的に年間保守契約の締結を進める等、Stockビジネスの構築、推進を図ってまいります。

## ⑧ 特許戦略の構築

当社では、特許や技術ノウハウなどの知的財産は、重要な経営資源であるという認識のもと、知的財産戦略を定め、新規市場と新規顧客の開拓支援を目的とした、知的財産マネジメントの充実を推進してまいります。

権利化については、営業・開発・生産・管理が一体となった知的財産戦略活動により、知的財産権の出願、権利化などを推進し、知的財産権の積極的活用により、市場における優位性の確保を図ってまいります。また、第三者特許の侵害を防ぐための施策を定め、リスク回避に向けた取り組み、体制を構築しております。さらに、知的財産活動のレベル向上のため、顧問弁理士に特許の勉強会をしてもらう等の取り組みも実施しております。

(特許係争に関する注意事項)

株式会社ファーストリテイリング（株式会社ユニクロと株式会社ジーユーを含む。）と係争中の特許（特許第6469758号等）につきましては、一連の特許全てを株式会社NIPに譲渡しております。

当該特許は、複数の商品が入ったカゴをレジの所定の場所に置くと、商品ごとに取り付けられているRFタグを読み取り、商品と購入額を特定し会計を行う、セルフレジの特許になります。

当該特許に関する裁判や特許庁での対応につきましても、すでに株式会社NIPが主体として実施されており、当社は発明者の立場として特許無効化の動きに対しては抗弁するものの、その他につきましては全て株式会社NIPが判断しております。

このため損害賠償やライセンスなどの判断についても、特許権者である株式会社NIPの交渉事項となります。

(当該係争の当社グループに与える影響)

当該裁判の判決結果及び損害賠償やライセンス料における交渉等の進展があった場合でも、株式会社NIPと当社の特許譲渡契約において、当社に責任が及ぶものや当社が受領する対価はなく、今後の当社グループの経営成績への影響はございません。

なお、当該特許の譲渡はいたしました。が、当社は本件特許の実施許諾を株式会社NIPより受けております。今までどおり商品やサービスの提供を継続することが可能ですが、株式会社NIPに対して特許使用料の支払いが必要となります。

## ⑨ 人材の確保

当社は少人数で効率的な組織運営を行ってまいりましたが、今後の事業規模の拡大を考えた場合、優秀な人材の確保を経営の重要課題の一つと認識しております。人材採用においては、当社の経営理念への共感、意欲、業務推進能力を兼ね備えた即戦力の中途採用や新卒者の定期採用を行ってまいります。

具体的には、将来の収益を創造するための新製品企画開発や販促企画開発を行う人材、マーケティング能力やマネジメント能力を有する人材及び公開情報の発信や営業、製品保守等顧客サービス体制を担う人材を確保し、利益基盤の増強と管理体制の強化に取り組んでまいります。

## ⑩ 内部管理体制の強化

当社は、現状、小規模な組織であり、業務執行体制もこれに応じたものになっております。今後、企業価値の継続的な増大を図るにあたっては、優秀な人材の採用・育成により業務執行体制の充実を図り、コーポレート・ガバナンスが有効に機能するような仕組みを強化・維持していくことが不可欠であると認識しております。そのため、業務の適正性及び財務報告の信頼性の確保のための内部統制システムの適切な運用、さらに健全な倫理観に基づく法令遵守を徹底してまいります。

## ⑪ リスクマネジメントへの取り組み

近年、想定しない規模で自然災害や感染症等が発生しており、かかる環境下において事業継続計画（BCP）の重要性が増しております。大規模な自然災害が発生した場合でも、被害を最小限にとどめ、復旧までの時間を最小限におさえて業務を継続できるよう、業務インフラ、緊急時連絡体制、本社屋をはじめとする各設備の見直しを行ってまいります。また、新型コロナウイルス感染症のようなパンデミックの発生に際しては社会全体での取り組みが必要となりますが、当社としても、感染症の発生初期→感染拡大期→蔓延期→回復期を想定し、役員、従業員に向けて適切な対策を検討・実施してまいります。



## 2 【事業等のリスク】

本書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、経営者が当社グループの財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に重要な影響を及ぼす可能性があるとして認識している主要なリスクには、以下のようなものがあります。なお、以下のうち、将来に関する事項は、本書提出日現在において、当社グループが判断したものであります。

### (1) 経済環境、社会的及び政治的動向に関するリスクについて

当社グループの主要な市場である国及び地域の経済環境、社会的及び政治的動向により、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。日本、米国及び当社グループが事業活動を行うその他の主要な市場において、景気後退による個人消費や民間設備投資の減少によって、当社グループが提供する製品・サービスの需要が減少する可能性があります。今のところ、当該リスクが短期的に顕在化する可能性は低いと予想しております。対策として、優れた品質とコストを実現するための革新的な新技術の確立を目指しており、特許出願も進めていますが、これらが計画どおり進まない場合は、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

### (2) 海外生産について

当社グループの主力製品のAsReaderシリーズのハードウェアについては、海外企業に製造委託するEMS生産となっております。このうち、Apple社製品用のリーダー機器はApple社のMFi認証の認定工場を保有する韓国のSPS Inc.のみ生産が可能です。当社グループの第14期連結会計年度の売上高1,398,155千円の中で、当該企業の生産に依存している売上高は約40%であります。MFi認証はケーブルやイヤフォン、ホームオートメーション（家電制御）など様々な製品のジャンルが存在しますが、AsReaderのようなLightningコネクタ（Apple社の携帯機器などで用いられる、通信・充電のためのケーブル及び端子の規格）で接続できるリーダー機器を製造できるのは、MFi認証の認定工場のみになります。また、当該生産拠点においては、予期しない法律や規制の変更、経済的変動及び政治的混乱等のリスク、地震など大きな災害発生のリスク、委託企業の経営悪化による生産への影響リスクが存在いたします。今後においても、製造委託による安定的な生産は可能と考えており、短期的に当該リスクが顕在化する可能性は低いと予測しております。対策として、当該企業との良好な関係の構築、維持に努めること、生産拠点の分散、生産技術の蓄積、自社生産のノウハウ獲得などの対策を講じておりますが、リスクが顕在化した場合には、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

### (3) 品質に関するリスクについて

当社グループは、世界が様々なITソリューションを模索する中で、従来にない仕様、機能を搭載した製品を開発、展開することを目指しており、新製品も断続的に販売していくこととしています。このような状況下で、従来の知見にない品質上の課題が発現し、当該トラブル解決のための費用発生や品質に起因する販売の遅れが生じた場合、従業員の人為的ミス又は不測の事態の発生等による保守・製品保証に関する費用の発生などが生じた場合には、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。当該リスクが短期的に顕在化する可能性は低いと予想しております。

### (4) 為替リスクについて

当社グループの主力製品のAsReaderシリーズは、海外企業に製造を委託するEMS生産によっております。また海外市場での販売が増加することを見込んでおり、この外貨獲得が海外調達の為替変動リスクと相殺されることも想定しているため、事業構造の変化によるリスクの変動も考慮の上、リスクヘッジを検討してまいります。現状アメリカドルによる決済を行っておりますが、為替の変動による調達コストの変動が、同製品の競争力に大きな影響を及ぼす可能性があります。また、当社グループは、海外における子会社の売上、費用、資産を含む現地通貨建ての項目を、連結財務諸表の作成のために円換算しております。換算時の為替レートにより、これらの項目の元の現地通貨における価値が変わらなかったとしても、円換算後の価値が影響を受け当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。当該リスクが短期的に顕在化する可能性は低いと予想しております。

### (5) 研究開発投資について

当社グループは先端技術の研究開発を行うための投資を行っており、今後も積極的な研究開発投資を実行していく予定ですが、当該研究開発活動が計画どおりに進む保証はなく、十分な成果が適時に上がる保証もありません。

また、当社グループが選定した研究開発テーマに基づき開発した新規技術やそれを応用した製品が普及しない場合や、技術革新によって当社の研究開発技術が陳腐化した場合、事業環境の変化等によりさらなる研究開発費の負担が生じた場合などには、先行投資した研究開発費の回収が困難になるなど、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼ

す可能性があります。現在、積極的な販促活動、マーケティング活動により市場の動向やニーズは的確に把握できていると考えており、短期的に当該リスクが顕在化する可能性は低く、長期的なリスクと認識しております。

#### (6) 知的財産権について

当社グループは知的財産権(特許権等)の保護について、社内の管理体制を強化し、細心の注意を払っておりますが、将来当社グループが認識していない第三者の所有する知的財産権を侵害した場合、又は当社グループが知的財産権を有する技術に対し第三者から当該権利を侵害された場合は、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。現在、徹底した関連特許の調査を実施していますが、すべての特許を網羅的に把握することは困難であり、当該リスクは常に存在すると認識しています。当社グループとしては、徹底的な調査とともに、積極的に特許取得を進め、複数の企業で所有する特許権等を相互に許諾し合うクロスライセンスによるリスク回避なども念頭に入れた特許戦略を構築してまいります。

#### (7) 代表者への依存について

当社代表取締役執行役員社長である鈴木規之は、当社グループの創業者であるため、創業以来の最高経営責任者であり、当社グループの事業運営における事業戦略の策定や業界における人脈の活用等に関して、重要な役割を果たしております。当社グループは、当人への過度な依存を回避すべく、経営管理体制の強化、経営幹部職員の育成、採用を図っておりますが、現時点において当人に対する依存度は高い状況にあると考えております。今後において、何らかの理由により当人の当社グループにおける業務遂行の継続が困難となった場合、当社グループの事業運営等に影響を及ぼす可能性があります。

#### (8) 製造物責任について

当社グループは、ハードウェアのメーカーとして、製造物責任を負っております。予期しない理由で発生した事故等により、当社グループの社会的信用の低下や多額の賠償義務が生じる場合があります。具体的には、安全設計や安全構造及び表示による残留リスクの低減などの基本対応のほか、通常有すべき安全性の確保について万全の対策、生産委託先の保証体制の充実、米国についてはPL保険への加入を通じて、当該リスクの低減策を講じておりますが、当該リスクの発生によって、当社グループの経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。

#### (9) 装着するスマートデバイス仕様変更の可能性について

当社グループの製品のうち、iPhoneなどのスマートデバイスに装着して使用することを前提とした製品について、スマートデバイス側でサイズの変更等があった場合は、必要なモデルチェンジがタイムリーにできるよう常に情報収集に努め、開発を進めておりますが、対応コストの負担や対応期間中の販売ロスにより、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。ただし、当社グループの製品は、このような仕様変更にも対応可能な商品特性を有していることから、当該リスクが顕在化する可能性は低いと考えております。

#### (10) 業績の変動について

環境の変化等により予定した大型案件の獲得が実現しなかった場合や、納入先の運用テスト遅延などの理由により製品納入のタイミングが決算期末を越えて遅延した場合の他、大型案件の納入が特定の期や四半期に集中した場合には、当社グループの通期や四半期の財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (11) 欠品による販売機会損失、滞留在庫の評価損について

当社グループが販売する製品の大部分は自社企画製品であり、需要予測のもと製造発注を行います。実際の受注は市場ニーズの変化等の様々な要因に左右されます。そのため、追加製造が受注量に対応できず販売機会の損失が発生する可能性があります。また、受注量が需要予測に達しない場合は、当社グループに過剰在庫が発生し、キャッシュ・フローへの影響や棚卸資産評価損が発生し、当社グループの経営成績及び財政状態に影響を及ぼす可能性があります。

#### (12) 固定資産の減損について

当社グループが保有する固定資産に減損の兆候が発生した場合は、将来キャッシュ・フロー等を算定し減損損失を計上する可能性があり、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (13) 繰越欠損金の課税所得繰入れについて

当社グループは、第14期連結会計年度末時点において税務上の繰越欠損金134,685千円があるため、課税所得が減殺され、納税負担額が軽減されております。今後、業績の推移又は税制の改正内容によっては、税務上の繰越欠損金の全額を使用し、納税負担額を軽減できる可能性や繰越欠損金の繰越期間(第14期連結会計年度末時点における繰越期間は5年超)の満了により欠損金が消滅し、納税負担額を軽減できない可能性があります。繰越欠損金が解消された場合、通常の税率に基づく法人税等が発生し、当社グループの経営成績等に影響を及ぼす可能性があります。

#### (14) 新型コロナウイルス等の感染症の影響について

新型コロナウイルスの感染拡大の影響について、今後の広がり方や収束時期等についての統一的な見解は発表されておりませんが、当社としてはこの状況が2021年8月期中は継続することを想定しておりますが、2022年8月期中には収束し、当社グループへの影響も解消されると見込んでおります。しかし、今後の感染者数の急激な増加等により、再度、外出自粛や都道府県をまたぐ移動の自粛等の施策が行われた場合、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (15) 法的規制等について

当社グループの主力製品であるAsReaderシリーズの一部について、当該製品を使用するために各国の電波法の認証を受ける必要がある製品があります。当該認証手続きを行わず製品を使用した場合、販売先が法令違反になる可能性があります。対策としては各生産工場、認証代行会社との定期的な情報交換や、JAISA(一般社団法人日本自動認識システム協会)やRAIN RFIDアライアンスなどの業界団体の情報を適時確認して、販売先が法令違反にならないよう指導しておりますが、認証条件の変更を当社グループが把握できておらず、販売先が法令違反となってしまった場合、当社グループの財政状態及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (16) 人材育成・確保について

当社グループが成長を続けていくために不可欠な要素の一つが、優秀な人材の確保であります。当社グループは今後の事業規模拡大を見据えて、人材の採用及び人材育成を重要な経営課題の一つと位置付けており、統括的なプロジェクトマネジメント能力を有する人材を重点的に確保しつつ、将来当社グループを担う人材の育成に注力しております。

しかしながら、人材育成が円滑に進まない場合、又は各部門において中心的役割を担う特定の従業員が万一社外に流出した場合には、当社グループの事業戦略及び経営成績に影響を及ぼす可能性があります。

#### (17) 大株主について

当社創業者かつ代表取締役執行役員社長である鈴木規之の本書提出日現在での議決権所有割合は、直接所有分として2.73%であります。また、鈴木規之の資産管理会社であるトリプルウィン株式会社の議決権を合算した所有割合は65.24%となっております。鈴木規之及び当該資産管理会社は引き続き当社の株式を保有する見通しであります。議決権の行使に当たっては、株主共同利益を追求するとともに少数株主の利益にも配慮する方針であります。しかしながら、何らかの事情によって、鈴木規之又は当該資産管理会社が当社株式をやむを得ず売却することとなった場合、当社株式の市場価格及び議決権行使の状況等に影響を及ぼす可能性があります。

#### (18) 配当政策について

当社は、現在成長過程にあり、内部留保の充実を図ることが必要な段階にあることから、現在は内部留保の確保が重要であると考え、会社設立以来配当を行っておりません。株主利益の最大化を重要な経営目標の一つとして認識しておりますが、現在は内部留保の充実に注力することを基本的な方針としております。また、内部留保資金の用途につきましては、今後予想される経営環境の変化に対応できる経営体制強化及び事業拡大のための投資等に充当していく予定であります。今後の株主への配当につきましては、業績や配当性向、将来的な成長戦略などを総合的に勘案し、配当政策を決定する方針であります。本書提出日現在、配当実施の可能性及びその実施時期については未定であります。

#### (19) ストックオプションの行使による株式価値の希薄化について

当社グループは、役員及び従業員に対するインセンティブを目的として、ストックオプション制度を採用しています。本書提出日現在付与しているストックオプションに加え、今後付与されるストックオプションについて行使が行われた場合には、既存株主が保有する株式の価値が希薄化する可能性があります。本書提出日現在、これらのストックオプションによる潜在株式は154,700株であり、公募増資前の発行済株式総数1,280,000株の12.09%に相当しています。



### 3 【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】

#### (1) 経営成績等の状況の概要

当社グループ(当社、連結子会社)の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フロー(以下、「経営成績等」という。)の状況の概要は次のとおりであります。

##### ① 経営成績の状況

第14期連結会計年度(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

当連結会計年度における我が国経済は、中国向けの輸出が低迷し、米国では製造業を中心に景況感が悪化しました。欧州は自動車産業を中心とした製造業の低迷により景気が減速しました。中国は米中貿易摩擦の影響で外需及び内需が減少し、自動車市場の低迷も継続しました。加えて年度中盤において、新型コロナウイルス感染症が世界中に拡大し、各国の経済活動に大きな影響を与えるなど、景気の先行きは一層不透明なものとなりました。

このような状況のなか、当社主力製品であるAsReaderは、従来の主力市場である店舗及び医療機関での使用に加え、流通・運輸・製造・畜産などあらゆる業種での活用が始まっております。当連結会計年度につきまして、国内では、大型案件の進捗の遅れなどによる悪化要因があったものの、保守料売上や当連結会計年度から本格的に展開を始めたカメラタイプの納入が進んだ一方、海外においては、大型案件の失注や翌期へのずれ込みが発生しました。AsReader製品のうち、主力製品であるバーコードリーダー、RFIDリーダー、赤外線通信リーダーの総出荷台数は、16,860台(前連結会計年度実績は16,328台)、そのうち、海外向けの販売台数は1,524台(前連結会計年度実績2,279台)と、新型コロナウイルスの影響もあり前連結会計年度から減少しました。

この結果、当連結会計年度の業績は、売上高1,398,155千円(前年同期比22.1%増)、営業利益112,230千円(前年同期比70.5%増)、経常利益101,510千円(前年同期比85.1%増)、親会社株主に帰属する当期純利益68,970千円(前年同期比4.2%減)となりました。

セグメントごとの経営成績は次のとおりであります。なお、記載のセグメントの経営成績はセグメント間取引の相殺前の数値であります。

##### (AsReader事業)

国内においては、既存客先である運輸会社向けの追加納入、保守売上をはじめ、各病院向け、調剤薬局向けなどが順調に推移した他、新たに通信キャリアとの協業により自動販売機業界向けに赤外線リーダーの販売を開始し、順調に売上を伸ばしていた一方で、海外においては、大型案件の失注や翌期へのずれ込みが発生しました。以上の結果、当連結会計年度におけるAsReader事業の業績は、売上高1,073,227千円(前年同期比14.4%増)、セグメント利益178,307千円(前年同期比0.9%減)となりました。

##### (システムインテグレーション事業)

ソフトウェアの受託開発につきましては、ハードウェアとの融合による新しいビジネスモデルへの転換を図り、利益体質の構築を目指してまいりました結果、飲食店、アパレル、自動販売機業界、病院、リース会社などからのシステム開発の受注があり、概ね堅調に推移しました。結果として、当連結会計年度のシステムインテグレーション事業の業績は、売上高324,927千円(前年同期比57.1%増)、セグメント利益78,025千円(前年同期比173.8%増)となりました。

第15期第3四半期連結累計期間(自 2020年9月1日 至 2021年5月31日)

当第3四半期連結累計期間においても、新型コロナウイルス感染症の影響は収束をみせず、先行きの見通せない経済環境が続いております。

このような環境下で、当社グループでは、中長期的な成長を維持する観点から画像認識技術をはじめとした技術開発を積極的に進め、さまざまな業界のDXのためのソリューションの提供を拡大してまいりました。

海外におきましては、米国の牧場向け、飲料メーカー向けなどの案件を進めるとともに、新規顧客開拓に鋭意努めてまいりました。

以上の結果、当第3四半期連結累計期間の業績は、売上高1,468,180千円、営業利益284,847千円、経常利益286,561千円、親会社株主に帰属する四半期純利益220,915千円となりました。

セグメント別の業績は、次のとおりであります。

(AsReader事業)

AsReader事業の連結売上高は1,215,103千円、セグメント利益は366,952千円となりました。当社主力製品であるAsReaderの販売では、国内では、新たにホームセンター、工具メーカー向け納入があった他、飲料メーカー向けや医療業界への販売が堅調に推移しました。海外向けでは、新型コロナウイルスの影響により展開が遅れておりますが、米国において新たに畜産業界でRFIDリーダーが使用されることが決まり、2020年12月より納入が行われております。さらに飲料メーカー向けなどの大型案件の受注を獲得し、海外における市場拡大が進んでおります。

また、セミセルフレジに関する特許権を第三者に売却するとともに、当該特許の活用や技術的なコンサルタントに関する業務契約を締結し、コンサルタント収入を確保することとなりました。

(システムインテグレーション事業)

システムインテグレーション事業の連結売上高は253,077千円、セグメント利益は42,575千円となりました。飲食店向けのシステム開発、家電量販店向けシステム開発、アパレル向けシステム開発、自動販売機業界向けシステム開発、リース会社向けシステム開発があり、一部案件は計画より進捗が遅れておりますが、概ね堅調に推移しております。

## ② 財政状態の状況

第14期連結会計年度(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

(資産)

当連結会計年度末における資産合計は、1,056,515千円となり、前連結会計年度末に比べ317,124千円増加いたしました。その内容は、以下のとおりであります。

当連結会計年度末における流動資産は966,370千円となり、前連結会計年度末に比べ295,833千円増加いたしました。これは主に現金及び預金が67,073千円増加、売掛金が107,346千円増加、商品及び製品が70,636千円増加、原材料及び貯蔵品が29,049千円増加したことによるものであります。

当連結会計年度末における固定資産は90,145千円となり、前連結会計年度末に比べ21,291千円増加いたしました。これは主に金型等の有形固定資産が25,671千円増加した一方で、繰延税金資産が6,468千円減少したことによるものであります。

(負債)

当連結会計年度末における負債合計は、759,801千円となり、前連結会計年度末に比べ248,798千円増加いたしました。その内容は、以下のとおりであります。

当連結会計年度末における流動負債は636,525千円となり、前連結会計年度末に比べ218,863千円増加いたしました。これは主に買掛金が97,882千円増加、短期借入金が69,148千円増加、未払法人税等が25,890千円増加したことによるものであります。

当連結会計年度末における固定負債は123,275千円となり、前連結会計年度末に比べ29,935千円増加いたしました。これは主に長期借入金が29,935千円増加したことによるものであります。

(純資産)

当連結会計年度末における純資産合計は296,714千円となり、前連結会計年度末に比べ68,326千円増加いたしました。これは主に親会社株主に帰属する当期純利益68,970千円による利益剰余金の増加によるものであります。

この結果、自己資本比率は28.1%(前連結会計年度末は30.9%)となりました。

第15期第3四半期連結累計期間(自 2020年9月1日 至 2021年5月31日)

(資産)

当第3四半期連結会計期間末における資産合計は、1,208,584千円となり、前連結会計年度末の1,056,515千円と比べ、152,069千円の増加となりました。その内容は、以下のとおりであります。

当第3四半期連結会計期間末における流動資産合計は、1,141,255千円となり、前連結会計年度末の966,370千



円と比べ、174,884千円の増加となりました。これは主に、現金及び預金の増加が234,044千円、原材料及び貯蔵品の増加が16,466千円、売掛金の減少41,077千円、商品及び製品の減少44,324千円によるものです。

当第3四半期連結会計期間末における固定資産合計は、67,329千円となり、前連結会計年度末の90,145千円と比べ、22,815千円の減少となりました。これは主に、有形固定資産の減少が15,174千円によるものです。

#### (負債)

当第3四半期連結会計期間末における負債合計は、683,449千円となり、前連結会計年度末の759,801千円と比べ76,352千円の減少となりました。その内容は、以下のとおりであります。

当第3四半期連結会計期間末における流動負債合計は、589,229千円となり、前連結会計年度末の636,525千円と比べ、47,296千円の減少となりました。これは主に、未払法人税等の増加が69,792千円、流動負債のその他に含まれる前受金の増加が55,345千円、賞与引当金の増加が20,187千円、買掛金の減少が11,911千円、短期借入金の減少が209,000千円によるものです。

当第3四半期連結会計期間末における固定負債合計は、94,219千円となり、前連結会計年度末の123,275千円と比べ、29,056千円の減少となりました。これは主に、長期借入金の減少が29,056千円によるものです。

#### (純資産)

当第3四半期連結会計期間末における純資産合計は、525,135千円となり、前連結会計年度末の296,714千円と比べ228,421千円の増加となりました。これは主に、利益剰余金の増加220,915千円によるものです。

### ③ キャッシュ・フローの状況

第14期連結会計年度(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

当連結会計年度末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、72,774千円増加し、247,289千円となりました。当連結会計年度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)

営業活動の結果得られた資金は10,764千円(前連結会計年度は、16,365千円の獲得)となりました。これは主に、税金等調整前当期純利益が105,970千円、補助金の受取額4,459千円、仕入債務の増加98,615千円、減価償却費27,936千円と、売上債権の増加107,611千円、たな卸資産の増加99,928千円によるものです。

#### (投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用した資金は56,642千円(前連結会計年度は、35,712千円の使用)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51,835千円、無形固定資産の取得による支出10,838千円と、定期預金の払戻による収入7,701千円によるものです。

#### (財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果得られた資金は119,542千円(前連結会計年度は、39,430千円の獲得)となりました。これは長期借入れによる収入130,000千円、短期借入金の純増減額による収入69,148千円と、長期借入金の返済による支出79,606千円によるものです。

④ 生産、受注及び販売の実績

a. 生産実績

第14期連結会計年度及び第15期第3四半期連結累計期間の生産実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	第14期連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)		第15期第3四半期 連結累計期間 (自 2020年9月1日 至 2021年5月31日)
	金額(千円)	前年同期比(%)	金額(千円)
AsReader事業	—	—	—
システムインテグレーション事業	324,927	157.1	253,077
合計	324,927	157.1	253,077

- (注) 1. 金額は販売価格によっております。  
 2. AsReader事業につきましては生産を外部に委託しておりますので、該当事項はありません。  
 3. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

b. 受注実績

第14期連結会計年度及び第15期第3四半期連結累計期間の受注実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	第14期連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)				第15期第3四半期 連結累計期間 (自 2020年9月1日 至 2021年5月31日)	
	受注高 (千円)	前年同期比 (%)	受注残高 (千円)	前年同期比 (%)	受注高 (千円)	受注残高 (千円)
AsReader事業	1,466,654	157.6	423,273	1,418.2	1,471,734	679,904
システムインテグレーション事業	327,658	132.9	110,484	102.5	193,087	50,494
合計	1,794,313	152.4	533,757	387.9	1,664,822	730,399

- (注) 1. 金額は販売価格によっており、セグメント間の取引については相殺消去しております。  
 2. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。  
 3. AsReader事業の2020年8月31日時点の受注残高の前年同期比が1,418.2%と著しい変動が発生しております。これは、当社において2020年10月～2021年2月に売上高計上を行った大型案件3件の受注残高が計上されていることによります。  
 4. AsReader事業の2021年5月31日時点の受注残高が679,904千円と著しい変動が発生しております。これは、連結子会社AsReader, Inc.において、2021年6月～11月に売上高計上を行う予定の大型案件1件の受注残高が計上されていることによります。

c. 販売実績

第14期連結会計年度及び第15期第3四半期連結累計期間の販売実績をセグメントごとに示すと、次のとおりであります。

セグメントの名称	第14期連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)		第15期第3四半期 連結累計期間 (自 2020年9月1日 至 2021年5月31日)
	金額(千円)	前年同期比(%)	金額(千円)
AsReader事業	1,073,227	114.4	1,215,103
システムインテグレーション事業	324,927	157.1	253,077
合計	1,398,155	122.1	1,468,180

(注) 1. セグメント間の取引については相殺消去しております。

2. 最近2連結会計年度及び第15期第3四半期連結累計期間の主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合は次のとおりであります。

相手先	第13期連結会計年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)		第14期連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)		第15期第3四半期 連結累計期間 (自 2020年9月1日 至 2021年5月31日)	
	金額(千円)	割合(%)	金額(千円)	割合(%)	金額(千円)	割合(%)
ソフトバンク株式会社	240,377	21.0	203,915	14.6	303,266	20.7
株式会社サトー	132,715	11.6	139,777	10.0	68,252	4.6

3. 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

(2) 経営者の視点による経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

経営者の視点による当社グループの経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容は次のとおりであります。なお、文中の将来に関する事項は、本書提出日現在において判断したものであります。

① 重要な会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。この連結財務諸表の作成にあたっては、経営者による会計方針の選択・適用、資産・負債及び収益・費用の報告数値に影響を与える見積りを必要とします。経営者は、これらの見積りについて過去の実績や現状等を勘案し合理的に判断しておりますが、実際の結果が見積りと異なる場合があります。

なお、当社の財務諸表で採用する重要な会計方針は「第5経理の状況 2財務諸表等 (1)財務諸表 注記事項 (重要な会計方針)」に記載のとおりです。

(繰延税金資産の回収可能性)

当社グループは、繰延税金資産を回収可能と考えられる金額まで減額するために評価性引当額を計上しております。評価性引当額の必要性を検討するにあたっては、将来の課税所得見込み及び税務計画を検討しますが、繰延税金資産の全部又は一部を将来回収できないと判断した場合、繰延税金資産を取崩し、費用として計上いたします。

(受注制作のソフトウェアに係る売上高及び売上原価)

当社グループは、ソフトウェア受託開発に係る収益につき、連結会計年度末までの進捗部分について工事進行基準(プロジェクトの進捗率の見積りは原価比例法)を適用しております。収益総額、見積総原価及び決算日における進捗率について、当初の見積りが変更された場合、認識された損益に影響を及ぼす可能性があります。

(たな卸資産の評価減)

当社グループは、たな卸資産の評価基準について原価法(収益性の低下による簿価切下げの方法)を採用しており、正味売却価額が簿価を下回る場合は簿価の切下げを行うほか、期末数量に対して一定以上の販売実績や払出実績がない場合に、たな卸資産の評価減を実施しております。

② 経営成績等の状況に関する認識及び分析・検討内容

第14期連結会計年度(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

(売上高)

当連結会計年度の売上高は、1,398,155千円(前年同期比22.1%増)となりました。セグメント別の売上高については次のとおりとなっております。

AsReader事業：自動車メーカー向けのRFIDリーダー販売の大幅な増加や、航空会社向けの新規取引が開始した他、運送業、調剤薬局向けなども順調に推移しました。また、自動販売機業界での自動販売機データ管理用に赤外線リーダーの販売を開始し、順調に売上を伸ばしました。その結果、当連結会計年度におけるセグメント売上高は、1,073,227千円(前年同期比14.4%増)となっております。

システムインテグレーション事業：飲食店、アパレル会社、自動販売機会社、病院、リース会社等からのシステム開発受注により、当連結会計年度におけるセグメント売上高は、324,927千円(前年同期比57.1%増)となりました。

(営業費用及び営業利益)

当連結会計年度の売上原価及び販売費及び一般管理費を合算した営業費用は、1,285,924千円(前年同期比19.2%増)となりました。これは売上高増加に伴う売上原価の増加及び、販売費及び一般管理費における、人員増加に伴う給与の増加、特許訴訟関連の裁判関連費用の増加によるものです。当該営業費用の増加要因を上回る売上総利益の増加があり、この結果、営業利益は、112,230千円(前年同期比70.5%増)となりました。

(営業外損益及び経常利益)

当連結会計年度において、受取利息及び配当金82千円等により営業外収益が175千円、支払利息5,224千円、為替差損5,670千円により営業外費用が10,895千円発生しております。この結果、経常利益は、101,510千円（前年同期比85.1%増）となりました。

(特別損益、法人税等及び親会社株主に帰属する当期純利益)

当連結会計年度において、補助金収入4,459千円等により、特別利益が4,459千円発生、特別損失の発生はありませんでした。法人税、住民税及び事業税と法人税等調整額を合算した法人税等は36,999千円となりました。この結果、親会社株主に帰属する当期純利益は、68,970千円（前年同期比4.2%減）となりました。

第15期第3四半期連結累計期間(自 2020年9月1日 至 2021年5月31日)

(売上高)

当第3四半期連結累計期間の売上高は、1,468,180千円となりました。セグメント別の売上高については下記の通りとなっております。

AsReader事業：国内におきましては、流通業界、運送業、病院や調剤薬局などの医療業界、自動販売機業界、製造業界などで、AsReaderの販売が順調に推移しました。海外におきましては新たに畜産業へのRFIDリーダー販売を開始し、順調に売上を伸ばしました。当第3四半期連結累計期間におけるセグメント売上高は、1,215,103千円となっております。

システムインテグレーション事業：家電量販店、アパレル会社、自動販売機会社、物流会社、チョコレートメーカー、リース会社などの受注が順調に推移し、当第3四半期連結累計期間におけるセグメント売上高は、253,077千円となりました。

(営業費用及び営業利益)

当第3四半期連結累計期間の売上原価及び販売費及び一般管理費を合算した営業費用は、1,183,333千円となりました。これは主に売上高に対する売上原価747,541千円、販売費及び一般管理費における、労務費191,017千円、支払手数料62,257千円等によるものであります。この結果、営業利益は、284,847千円となりました。

(営業外損益及び経常利益)

当第3四半期連結累計期間において、為替差益3,870千円等により営業外収益が5,067千円、支払利息により営業外費用が3,353千円発生しております。この結果、経常利益は、286,561千円となりました。

(特別損益、法人税等及び親会社株主に帰属する四半期純利益)

当第3四半期連結累計期間において、特許権売却益18,000千円、補助金収入7,636千円等により特別利益が25,711千円発生、特別損失の発生はありませんでした。法人税、住民税及び事業税と法人税等調整額を合算した法人税等は91,358千円となりました。この結果、親会社株主に帰属する四半期純利益は、220,915千円となりました。

### ③ キャッシュ・フローの分析

各キャッシュ・フローの分析については、「(1)経営成績等の状況の概要③ キャッシュ・フローの状況」に記載のとおりであります。

### ④ 経営上の目標の達成状況を判断するための客観的な指標等について

第14期連結会計年度の受注高は、1,794百万円、受注件数は2,257件、受注単価は794千円となりました。前年同期と比較して受注高は617百万円の増加し、件数は45件減少しましたが、受注単価は283千円上昇しています。自動販売機業界向けや、自動車メーカー、物流業界、アパレル業界向けなどの大型案件の受注により、受注単価が上昇しました。

第15期第3四半期連結累計期間の受注高は1,664百万円、受注件数は1,779件、受注単価は935千円となりました。チョコレートメーカー向けや、前期に引き続き自動販売機業界向けおよび自動車メーカー向けの他、米国飲料業界向けなどで大型案件の受注があり、案件が大型化したことにより受注単価は上昇しております。

⑤ 経営成績に重要な影響を与える要因について

当社グループの将来の財政状態及び経営成績に重要な影響を与えるリスク要因については、「2 事業等のリスク」に記載のとおりであります。

⑥ 資本の財源及び資金の流動性についての分析

当社グループにおける資金需要は、主として短期の運転資金であります。運転資金のうち主なものは売上原価である生産委託先からの製品仕入高やシステムインテグレーション事業における開発委託先への外注費、画像認識技術・センサー技術・RFID技術等の研究による研究開発費の先行支出であります。これらにつきまして、自己資金、金融機関からの短期借入金により資金を調達することとしております。また、長期の運転資金や設備投資につきましては、自己資金、金融機関からの長期借入金、新株発行による調達資金により充当することを基本方針としております。

なお、当連結会計年度末における現金及び現金同等物の期末残高は247,289千円、有利子負債の残高は481,516千円となりました。

#### 4 【経営上の重要な契約等】

契約会社名	相手方の名称	国名	契約品目	契約締結日	契約内容	契約期間
株式会社 アスタリスク (当社)	SPS Inc.	韓国	AsReader	2016年9月1日	売買基本契約 AsReaderの製造に関する契約	1年 (1年ごとの自動更新)
株式会社 アスタリスク (当社)	Apple Inc.	米国	AsReader	2012年11月26日	開発・製造・販売ライセンス 〔主な内容〕 ・認証製品の開発許可及び認証製品が製造可能な指定工場への製造委託の許可 ・Apple社製品のための商品であることの表示許可	1年 (1年ごとの自動更新)
株式会社 アスタリスク (当社)	伊藤忠紙パルプ株式会社	日本	—	2019年5月31日	資本業務提携 〔資本業務提携の理由〕 伊藤忠紙パルプ株式会社と資本業務提携を通じ、両社の持つ固有のノウハウを共有し、リソースを融合することで、顧客企業へのより広範なビジネスソリューションの創出・提供を行い、相互の事業発展とビジネスにおいてのIoT、自動認識の新しい価値づくりをしていくことで、今後当社グループの業績拡大と発展に大きく繋がるものと考え、本資本業務提携契約を締結することといたしました。  〔業務提携の内容〕 a. 伊藤忠紙パルプ株式会社の商社機能と、当社の商品力を活用した双方の業務拡大の推進 b. 顧客開拓のための営業活動の相互支援 c. 新製品開発提案 d. 製品開発、生産業務  〔資本提携の内容〕 当社代表取締役執行役員社長(鈴木規之)は、2019年6月4日に、伊藤忠紙パルプ株式会社との間で市場外の相対取引により当社普通株式128,000株を譲渡する契約を締結しました。これにより伊藤忠紙パルプ株式会社の総株主等の議決権に対する保有割合は10.0%(本書提出日現在の保有割合は10.0%)となり、当社の主要株主となりました。	—



## 5 【研究開発活動】

当社グループの研究開発活動は、すべてAsReader事業に属しております。

当社グループの研究開発の大部分を当社が行っており、一部ハードウェア及びソフトウェアの開発を中国の子会社（大連明日星科技有限公司）が担っております。顧客企業がIoT活用やDXなどを推進することができるようなAsReader製品の開発を進めています。

第14期連結会計年度(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

より多くの顧客企業にご利用いただけるようAndroidに対応した製品を開発、またAsReaderの新規格となるAsLockの対応製品など開発を進めてきました。AsLockは、スマートフォンの業務利用をより容易にする新規格として開発しました。既存の製品群はスマートフォンとリーダーを接続してからケースを被せて固定する方式でしたが、AsLockではスマートフォン側にAsLockアダプタを取り付けることによって、リーダー機器とスマートフォンの通信的な接続と物理的な固定を同時かつ容易に行うことを実現しました。合わせてこのAsLockに対応する製品群の開発も行い、リリースしております。

また自動認識の分野では目に見えるものを識別する画像認識技術と、目に見えないものを識別するRFID技術を2つの柱とし、それぞれの新製品に繋がる基礎技術の研究を行っております。主な研究開発の成果は以下のとおりであり、当連結会計年度における当社グループの研究開発費は13,773千円となりました。

### (1)画像認識技術に対する成果

人検出・動体追跡、画像合成、画像追跡などの技術開発を実施しました。この技術は、例えば店舗において、店員が商品読み取りの後、顧客が複数の精算機から任意の精算機を選択して精算する場合に、顧客を動体追跡することで顧客と精算機を紐づけて適切な精算が可能になるなど、セミセルフレジへの応用が見込まれます。当社独自のAIを、当社プログラム内のディープラーニングにて進化させることでより高精度のオペレーションを可能にします。

### (2)バーコード画像認識技術としての成果

バーコード画像認識技術の研究開発により、AsReader カメラタイプの性能向上を実現しました。スマートフォンのカメラを利用しても、30回/秒読み取り速度を実現させております。またバーコードに対応する製品としては、指に装着して使用するAsReader フィンガータイプや10m以上先のバーコードを読み取りできるGUNタイプの長距離バーコードリーダーを開発してリリースしています。

### (3)ハードウェアとしての成果

スマートフォンの業務利用をより容易にする新規格「AsLock」を開発、スマートフォンとリーダー機器の簡単な着脱と確実な接続方法を確立しました。合わせてこのAsLockに対応する製品群の開発も行い、リリースしています。また、日本のスマートフォン市場でシェアを伸ばしているAndroid対応の製品群の開発も行っております。iOS（iPhone、iPod touch、iPad等）対応製品として従来より取り扱っているバーコードやRFIDのリーダー製品と同等のAndroid対応製品をリリースしています。

### (4)RFIDに対する成果

- ①AsLock対応のRFID製品の第一弾として長距離読み取り型のGUNタイプの開発を行っております。RFID技術の研究開発により、1,000回/秒の読み取り速度を実現しました。この結果、棚卸し業務などの効率化をより推進することを可能としました。
- ②AsReaderとして新たなRFIDの周波数帯であるLF帯に対応した製品も開発を行っております。LF帯は牛などの家畜管理に用いられており、特に北米市場でニーズの高いものでありますが、AsLockに対応したことで、同じく開発を進めているUHF帯の製品と簡単に付け替えて使用することが可能な製品となります。
- ③POSレジ等への対応機種の研究開発も継続して行っております。多くの店舗で利用されているiPadに対応したWiredBOXタイプを開発、iPadでの運用の課題であった通信の安定性や充電制御を可能としました。またレジでのRFIDの読み取りを簡単にするReading Tubを接続することでRFID対応のセルフレジの構築を簡易に行うことが可能となりました。





### 第3 【設備の状況】

#### 1 【設備投資等の概要】

第14期連結会計年度(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

当連結会計年度における当社グループの設備投資は、AsReader事業に係る設備投資として製品の金型等生産設備44,020千円及びソフトウェアの取得9,982千円、全社に係る設備投資としてパソコン等IT設備投資(ハードウェアおよびソフトウェア)3,055千円となっております。システムインテグレーション事業については設備投資を行っておりません。この結果、当連結会計年度の設備投資総額は57,058千円となっております。なお、重要な設備の除却又は売却は行っておりません。

第15期第3四半期連結累計期間(自 2020年9月1日 至 2021年5月31日)

当第3四半期連結累計期間における当社グループの設備投資は、AsReader事業に係る設備投資として製品の金型等生産設備9,661千円、全社に係る設備投資として社用車の取得641千円及びパソコン2,443千円となっております。この結果、当第3四半期連結累計期間の設備投資総額は12,746千円となっております。なお、重要な設備の除却又は売却は行っておりません。

#### 2 【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、次のとおりであります。

当社は、ハードウェアの生産をEMS生産によっているため、生産のための主要な設備はありませんが、金型につきましては、当社の固定資産に計上し、生産委託会社は無償貸与しております。

システムインテグレーション事業に関する設備はありません。

全社共通で、展示会などの販促活動で使用するLEDパネル、PC等があります。

##### (1) 提出会社

2020年8月31日現在

事業所名 (所在地)	セグメントの 名称	設備の内容	帳簿価額(千円)				従業員数 (人)
			建物附属設備	工具、器具 及び備品	ソフト ウェア	合計	
本社 (大阪市淀川区)	全社共通	本社ソフトウェア、販促用LED、PC	-	1,169	2,115	3,285	9(2)
	AsReader事業	金型および検査機器	-	29,495	21,906	51,401	23(6)
東京事業所 (東京都中央区)	全社共通	ショールーム	1,750	-	-	1,750	1

(注) 1. 上記金額に消費税等は含まれておりません。

2. 従業員数の( )は、臨時雇用者数を外書きしております。

3. 上記の他、連結会社以外の者から賃借している主要な設備として、以下のものがあります。

事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	年間賃借料 (千円)
本社 (大阪市淀川区)	全社共通	本社事務所	9,588
東京事業所 (東京都中央区)	全社共通	事務所	10,874

(2) 在外子会社

主要な設備は該当事項ありません。連結会社以外の者から賃借している主要な設備として、以下のものがあります。

2020年8月31日現在

会社名	事業所名 (所在地)	セグメントの名称	設備の内容	年間賃貸料 (千円)	従業員数 (人)
大連明日星科技有限公司	本社事務所 (中国 遼寧省大連市)	AsReader事業 システムインテグ レーション事業	事務所	2,058	23
大連明日星科技有限公司	深圳事務所 (中国 広東省深圳市)	AsReader事業 システムインテグ レーション事業	事務所	1,334	5
AsReader, Inc.	本社事務所 (米国 オレゴン州 ポートランド市)	AsReader事業	事務所	3,371	4(1)
AsReader Europe B.V.	本社事務所 (オランダ ロッテルダム市)	AsReader事業	事務所	1,616	2(1)

3 【設備の新設、除却等の計画】 (2021年7月31日現在)

重要な設備の新設、除却等の計画は次のとおりであります。

(1) 重要な設備の新設

会社名	事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	投資予定金額		資金調達 方法	着手及び完了予定年月		完成後の 増加能力
				総額 (千円)	既支払額 (千円)		着手	完了	
当社	大阪本社 (大阪市 淀川区)	AsReader事業	新型 AsReader とケースの金 型	25,000	-	自己資金	2020年9月	2021年8月	(注) 2
当社	大阪本社 (大阪市 淀川区)	AsReader事業	物流システム RFID化(社内使 用)	5,000	-	自己資金	2020年9月	2021年8月	(注) 2
当社	研究所 (大阪市 淀川区)	全社共通	生産管理・研 究開発施設 (土地及び建 物)	830,000	292,589	自己資金 増資資金	2022年1月	2022年12月	(注) 2
当社	研究所 (大阪市 淀川区)	AsReader事業	研究開発・評 価設備	20,000	-	増資資金	2022年12月	2023年8月	(注) 2

(注) 1. 上記の金額には消費税等は含まれておりません。

2. 完成後の増加能力については、計数的把握が困難であるため、記載を省略しております。

(2) 重要な設備の除却等

該当事項はありません。

## 第4 【提出会社の状況】

### 1 【株式等の状況】

#### (1) 【株式の総数等】

##### ① 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	5,000,000
計	5,000,000

##### ② 【発行済株式】

種類	発行数(株)	上場金融商品取引所名又は登録認可金融商品取引業協会名	内容
普通株式	1,280,000	非上場	完全議決権株式であり、権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であります。なお、単元株式数は100株であります。
計	1,280,000	—	—

(2) 【新株予約権等の状況】

① 【ストックオプション制度の内容】

第1回新株予約権

決議年月日	2015年4月20日
付与対象者の区分及び人数(名)	当社取締役 5 当社監査役 2 (注) 3 当社従業員 26 子会社取締役 1
新株予約権の数(個) ※	68,000 [55,200] (注) 1
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株) ※	普通株式 68,000 [55,200] (注) 1
新株予約権の行使時の払込金額(円) ※	100 (注) 2
新株予約権の行使期間 ※	自 2017年4月21日 至 2025年4月20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 100 資本組入額 50
新株予約権の行使の条件 ※	①本新株予約権は、当社の株式が株式会社東京証券取引所又はその他の証券取引所が開設する証券市場に上場する日までは本新株予約権の権利を行使することができないものとする。 ②新株予約権の割当を受けた者(以下、「新株予約権者」という。)が死亡した場合、相続人による新株予約権の相続は認めない。 ③新株予約権者が権利行使時においても当社又は当社子会社の取締役、監査役、執行役員又は使用人の地位にあることを条件とする。ただし、新株予約権の割当てを受けた者が任期満了により退任又は定年退職した場合、その他正当な理由がある場合は、この限りではない。 ④その他の行使の条件については、株主総会及び取締役会決議に基づき、当社と新株予約権者との間で締結する「新株予約権割当契約書」に定めるところによる。
新株予約権の譲渡に関する事項 ※	本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 ※	—

※ 最近事業年度の末日(2020年8月31日)における内容を記載しております。最近事業年度の末日から提出日の前月末現在(2021年7月31日)にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[ ]内に記載しており、その他の事項については最近事業年度の末日における内容から変更はありません。

(注) 1. 新株予約権1個につき目的となる株式の数は1株であります。

権利付与日以降、当社が株式分割(株式無償割当を含む。以下同じ。)又は株式併合を行う場合、次の算式により目的である株式の数を調整いたします。ただし、かかる調整は、新株予約権のうち、当該時点で行使されていない新株予約権の目的である株式の数について行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てるものとします。

$$\text{調整後株式数} = \text{調整前株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

2. 新株予約権の行使時の払込金額

権利付与日以降、当社が株式分割又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ものとします。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、発行日以降、当社が時価を下回る価額で新株を発行する場合(新株予約権の行使によるものを除く。)、又は、当社が時価を下回る価額で自己株式を処分する場合(以下の算式において、新規発行には処分も含むものとし、その場合の「新規発行株式数」は「処分する自己株式数」と「新規発行前の株数」は「処分前の株数」と読み替えるものとする。)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します。

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

なお、算式中の既発行株式数には当社が保有する自己株式を含まないものとします。

3. 従業員の退職による権利喪失、取締役の退任(従業員への変更)、監査等委員会設置会社への移行に伴う監査役から取締役監査等委員への就任、従業員から子会社取締役への就任により、本書提出日現在の「付与対象者の区分及び人数」は、当社取締役(監査等委員である取締役を除く)4名、当社取締役監査等委員2名、当社従業員11名、子会社取締役2名となっております。

第2回新株予約権

決議年月日	2016年10月1日
付与対象者の区分及び人数(名)	当社取締役 1 当社従業員 18 (注) 3 子会社取締役 1 子会社従業員 1
新株予約権の数(個) ※	25,600 [14,000] (注) 1
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株) ※	普通株式 25,600 [14,000] (注) 1
新株予約権の行使時の払込金額(円) ※	1,000 (注) 2
新株予約権の行使期間 ※	自 2018年11月1日 至 2026年8月31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 1,000 資本組入額 500
新株予約権の行使の条件 ※	①本新株予約権は、当社の株式が株式会社東京証券取引所又はその他の証券取引所が開設する証券市場に上場する日までは本新株予約権の権利を行使することができないものとする。 ②新株予約権の割当を受けた者(以下、「新株予約権者」という。)が死亡した場合、相続人による新株予約権の相続は認めない。 ③新株予約権者が権利行使時においても当社又は当社子会社の取締役、監査役又は使用人の地位にあることを条件とする。ただし、新株予約権の割当を受けた者が任期満了により退任又は定年退職した場合、その他正当な理由がある場合は、この限りではない。 ④その他の行使の条件については、株主総会及び取締役会決議に基づき、当社と新株予約権者との間で締結する「新株予約権割当契約書」に定めるところによる。
新株予約権の譲渡に関する事項 ※	本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 ※	—

※ 最近事業年度の末日(2020年8月31日)における内容を記載しております。最近事業年度の末日から提出日の前月末現在(2021年7月31日)にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[ ]内に記載しており、その他の事項については最近事業年度の末日における内容から変更はありません。

(注) 1. 新株予約権1個につき目的となる株式の数は1株であります。

権利付与日以降、当社が株式分割(株式無償割当を含む。以下同じ。)又は株式併合を行う場合、次の算式により目的である株式の数を調整いたします。ただし、かかる調整は、新株予約権のうち、当該時点で行使されていない新株予約権の目的である株式の数について行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てるものとします。

$$\text{調整後株式数} = \text{調整前株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

2. 新株予約権の行使時の払込金額

権利付与日以降、当社が株式分割又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ものとします。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、発行日以降、当社が時価を下回る価額で新株を発行する場合(新株予約権の行使によるものを除く。)、又は、当社が時価を下回る価額で自己株式を処分する場合(以下の算式において、新規発行には処分も含むものとし、その場合の「新規発行株式数」は「処分する自己株式数」と「新規発行前の株数」は「処分前の株数」と読み替えるものとする。)、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します。

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

なお、算式中の既発行株式数には当社が保有する自己株式を含まないものとします。

3. 従業員の退職、子会社取締役の退任による権利喪失、子会社従業員から子会社取締役への就任により、本書提出日現在の「付与対象者の区分及び人数」は、当社取締役(監査等委員である取締役を除く)1名、当社従業員11名、子会社取締役1名となっております。



第3回新株予約権

決議年月日	2018年12月28日
付与対象者の区分及び人数(名)	当社取締役(監査等委員である取締役を除く) 3 当社取締役監査等委員 3 当社従業員 42 (注) 3 子会社取締役 3
新株予約権の数(個) ※	50,500 [36,000] (注) 1
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株) ※	普通株式 50,500 [36,000] (注) 1
新株予約権の行使時の払込金額(円) ※	1,500 (注) 2
新株予約権の行使期間 ※	自 2021年2月1日 至 2028年11月30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 1,500 資本組入額 750
新株予約権の行使の条件 ※	①本新株予約権は、当社の株式が株式会社東京証券取引所又はその他の証券取引所が開設する証券市場に上場する日までは本新株予約権の権利を行使することができないものとする。 ②新株予約権の割当を受けた者(以下、「新株予約権者」という。)が死亡した場合、相続人による新株予約権の相続は認めない。 ③新株予約権者が権利行使時においても当社又は当社子会社の取締役、監査役又は使用人の地位にあることを条件とする。ただし、新株予約権の割当を受けた者が任期満了により退任又は定年退職した場合、その他正当な理由がある場合は、この限りではない。 ④その他の行使の条件については、株主総会及び取締役会決議に基づき、当社と新株予約権者との間で締結する「新株予約権割当契約書」に定めるところによる。
新株予約権の譲渡に関する事項 ※	本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 ※	—

※ 最近事業年度の末日(2020年8月31日)における内容を記載しております。最近事業年度の末日から提出日の前月末現在(2021年7月31日)にかけて変更された事項については、提出日の前月末現在における内容を[ ]内に記載しており、その他の事項については最近事業年度の末日における内容から変更はありません。

(注) 1. 新株予約権1個につき目的となる株式の数は1株であります。

権利付与日以降、当社が株式分割(株式無償割当を含む。以下同じ。)又は株式併合を行う場合、次の算式により目的である株式の数を調整いたします。ただし、かかる調整は、新株予約権のうち、当該時点で行使されていない新株予約権の目的である株式の数について行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てるものとします。

$$\text{調整後株式数} = \text{調整前株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

2. 新株予約権の行使時の払込金額

権利付与日以降、当社が株式分割又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ものとします。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、発行日以降、当社が時価を下回る価額で新株を発行する場合(新株予約権の行使によるものを除く。)、又は、当社が時価を下回る価額で自己株式を処分する場合(以下の算式において、新規発行には処分も含むものとし、その場合の「新規発行株式数」は「処分する自己株式数」と「新規発行前の株価」は「処分前の株価」と読み替えるものとする。))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します。

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

なお、算式中の既発行株式数には当社が保有する自己株式を含まないものとします。

3. 従業員の退職、子会社取締役の退任による権利喪失及び従業員から子会社取締役への就任により、本書提出日現在の「付与対象者の区分及び人数」は、当社取締役(監査等委員である取締役を除く)3名、当社取締役監査等委員3名、当社従業員28名、子会社取締役3名となっております。

第4回新株予約権

決議年月日	2021年1月5日	
付与対象者の区分及び人数(名)	当社取締役(監査等委員である取締役を除く)	4
	当社従業員	46(注) 3
	子会社取締役	4
新株予約権の数(個) ※	49,500(注) 1	
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株) ※	普通株式	49,500(注) 1
新株予約権の行使時の払込金額(円) ※	2,300(注) 2	
新株予約権の行使期間 ※	自 2023年1月6日 至 2031年1月5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	2,300
	資本組入額	1,150
新株予約権の行使の条件 ※	①本新株予約権は、当社の株式が株式会社東京証券取引所又はその他の証券取引所が開設する証券市場に上場する日までは本新株予約権の権利を行使することができないものとする。 ②新株予約権の割当を受けた者(以下、「新株予約権者」という。)が死亡した場合、相続人による新株予約権の相続は認めない。 ③新株予約権者が権利行使時においても当社又は当社子会社の取締役、監査役又は使用人の地位にあることを条件とする。 ④その他の行使の条件については、株主総会および取締役会決議に基づき、当社と新株予約権者との間で締結する「新株予約権割当契約書」に定めるところによる。	
新株予約権の譲渡に関する事項 ※	本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 ※	—	

※ 提出日の前月末現在(2021年7月31日)における内容を記載しております。

(注) 1. 新株予約権1個につき目的となる株式の数は1株であります。

権利付与日以降、当社が株式分割(株式無償割当を含む。以下同じ。)又は株式併合を行う場合、次の算式により目的である株式の数を調整いたします。ただし、かかる調整は、新株予約権のうち、当該時点で行使されていない新株予約権の目的である株式の数について行われ、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てるものとします。

$$\text{調整後株式数} = \text{調整前株式数} \times \text{分割・併合の比率}$$

2. 新株予約権の行使時の払込金額

権利付与日以降、当社が株式分割又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ものとします。

$$\text{調整後行使価額} = \text{調整前行使価額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

また、発行日以降、当社が時価を下回る価額で新株を発行する場合(新株予約権の行使によるものを除く。)、又は、当社が時価を下回る価額で自己株式を処分する場合(以下の算式において、新規発行には処分も含むものとし、その場合の「新規発行株式数」は「処分する自己株式数」と「新規発行前の株価」は「処分前の株価」と読み替えるものとする。))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します。

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

なお、算式中の既発行株式数には当社が保有する自己株式を含まないものとします。

3. 従業員の退職による権利喪失により、本書提出日現在の「付与対象者の区分及び人数」は、当社取締役(監査等委員である取締役を除く)4名、当社従業員45名、子会社取締役4名となっております。



② 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

③ 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(3) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2016年3月10日 (注)	280,000	1,280,000	140,000	150,000	140,000	140,000

(注) 株式数の増加は、次の有償第三者割当によるものです。

発行価格 1株1,000円

資本組入額 1株500円

割当先

・DCIハイテック製造業成長支援投資事業有限責任組合	81,800株
・東京都ベンチャー企業成長支援投資事業有限責任組合	68,200株
・SMBCベンチャーキャピタル2号投資事業有限責任組合	30,000株
・三菱UFJキャピタル5号投資事業有限責任組合	30,000株
・三生6号投資事業有限責任組合	20,000株
・SBIベンチャー企業成長支援3号投資事業有限責任組合	15,824株
・SBIベンチャー企業成長支援4号投資事業有限責任組合	11,456株
・SBIアドバンスト・テクノロジー1号投資事業有限責任組合	8,791株
・SBIベンチャー企業成長支援2号投資事業有限責任組合	8,201株
・SBIベンチャー企業成長支援投資事業有限責任組合	5,728株

(4) 【所有者別状況】

2021年7月31日現在

区分	株式の状況(1単元の株式数100株)							単元未満 株式の状況 (株)	
	政府及び 地方公共 団体	金融機関	金融商品 取引業者	その他 の法人	外国法人等		個人 その他		計
					個人以外	個人			
株主数(人)	—	—	—	3	—	—	13	16	—
所有株式数 (単元)	—	—	—	9,367	—	—	3,431	12,798	200
所有株式数 の割合(%)	—	—	—	73.19	—	—	26.81	100.00	—

## (5) 【議決権の状況】

## ① 【発行済株式】

2021年7月31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)	—	—	—
完全議決権株式(その他)	普通株式 1,279,800	12,798	権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であります。なお、単元株式数は100株であります。
単元未満株式	普通株式 200	—	—
発行済株式総数	1,280,000	—	—
総株主の議決権	—	12,798	—

## ② 【自己株式等】

該当事項はありません。

## 2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 該当事項はありません。

### (1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

### (2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

### (3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

該当事項はありません。

### (4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

該当事項はありません。

## 3 【配当政策】

当社は、将来の事業展開などを総合的に勘案しつつ、株主各位に対する利益還元である配当と経営体制強化及び今後の事業拡大のための内部留保、そして経営活性化のための役員及び従業員へのインセンティブにも留意し、適正な利益配分を実施することを基本方針としております。

一方で、当社は現在成長過程にあり、内部留保の充実を図ることが必要な段階にあることから、設立以来剰余金の配当を実施しておりません。今後は、業績や配当性向、将来的な成長戦略などを総合的に勘案して決定していく方針ですが、現時点において配当実施の可能性及びその実施時期については未定であります。

内部留保資金につきましては、今後予想される経営環境の変化に対応できる経営体制強化及び事業拡大のための投資等に充当していく予定であります。

なお、剰余金の配当を行う場合、年1回の期末配当を基本的な方針としており、その決定機関は株主総会であります。

また、毎年2月末日を基準日として、取締役会の決議によって、中間配当をすることができる旨を定款に定めております。

#### 4 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

##### (1) 【コーポレート・ガバナンスの概要】

###### ① コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当社は、企業価値の継続的向上を目的に、経営の透明性と健全性の確保及び環境の変化に迅速・適切に対応できる経営機能の強化を図ることがコーポレート・ガバナンスの確立において重要であると考えております。今後も適切なコーポレート・ガバナンスのあり方を検討してまいります。

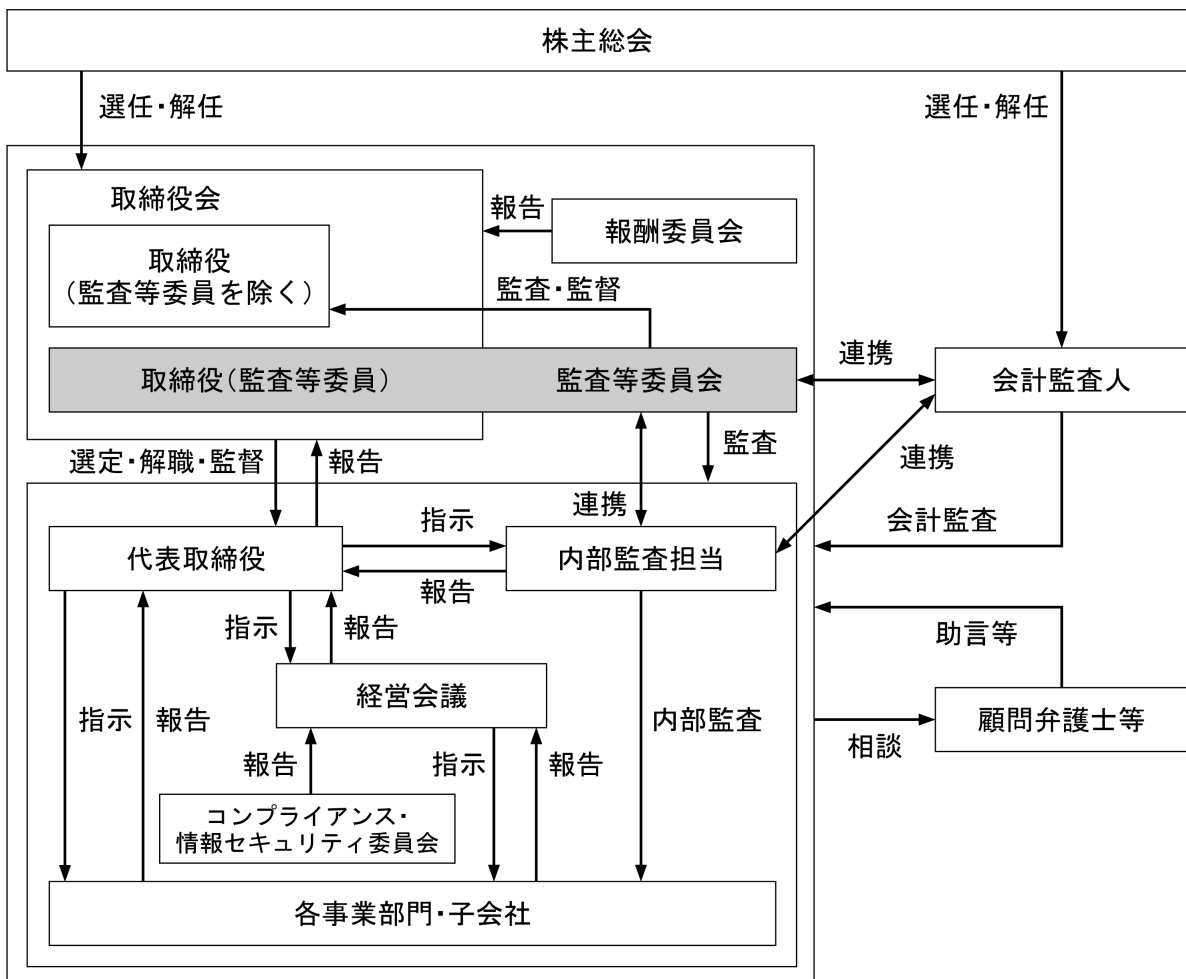
###### ② 企業統治の体制の概要及び当該体制を採用する理由

###### イ. 企業統治の体制の概要

当社は、2018年11月25日開催の定時株主総会における定款変更により、監査役会設置会社から監査等委員会設置会社に移行し、取締役会、監査等委員会及び会計監査人を設置しております。

当社のコーポレート・ガバナンス体制は、以下の図のとおりであります。監査役会設置会社から監査等委員会設置会社に移行し、独立性の高い社外取締役3名で構成される監査等委員会により監督、監査機能の充実を図ることは、経営の透明性を高め、企業価値の向上に資すると考えております。

※ コーポレート・ガバナンス体系図



a. 取締役会

構成員：鈴木規之(代表取締役執行役員社長(議長))、熊本尚樹、加藤栄多郎、石田泰一、辻本希世士(社外取締役)、岩崎文夫(社外取締役・監査等委員)、山元教育(社外取締役・監査等委員)、大野篤(社外取締役・監査等委員)

取締役会は、取締役5名(監査等委員である取締役を除く。うち、社外取締役1名)、監査等委員である取締役3名(社外取締役3名)の計8名で構成されております。効率的かつ迅速な意思決定を行えるよう、定例取締役会を毎月1回開催するほか、必要に応じて臨時取締役会を開催しており、経営方針及び経営戦略等の重要事項の決定並びに各取締役の業務執行状況の監督を行っております。

b. 監査等委員会

構成員：岩崎文夫(社外取締役・監査等委員(委員長))、山元教育(社外取締役・監査等委員)、大野篤(社外取締役・監査等委員)

監査等委員会は、社外取締役3名で構成され、うち1名が常勤監査等委員であります。各監査等委員は取締役会や経営会議その他重要な会議に出席し、決裁稟議、議事録等の閲覧を行い、当社グループの取締役、執行役員及び従業員より主要な業務執行状況について定期的に必要な情報の提供を受け、客観的、中立的な立場で当社のコーポレート・ガバナンス体制、コンプライアンス体制の監視を行っています。毎月1回定例監査等委員会を開催しているほか、必要に応じて臨時監査等委員会を開催しています。また、内部監査担当及び会計監査人と定期的に会合を開催することにより、監査機能の強化に努めることとしております。

c. 会計監査人

当社は、PwC京都監査法人と監査契約を締結し、適時適切な監査が実施されております。また、当社は会社法第427条第1項の規定に基づき、会計監査人との間に、同法第423条第1項の賠償責任を限定する責任限定契約を締結しております。

d. 経営会議

構成員：鈴木規之(代表取締役執行役員社長(議長))、熊本尚樹、加藤栄多郎、石田泰一、薛文宝(執行役員及び子会社取締役)、Paul Archuleta Whitney(子会社取締役)、山本和矢(執行役員)

オブザーバー：辻本希世士(社外取締役)、岩崎文夫(社外取締役・監査等委員)、山元教育(社外取締役・監査等委員)、大野篤(社外取締役・監査等委員)

経営会議では、経営の重要課題が各執行役員から事前に議案として提案されます。当社のスピード経営の根幹となる重要な意思決定の会議と位置づけるとともに、情報の共有、決議事案の進捗状況も合わせて確認します。原則として毎週1回開催され、機密性を確保した上で、大阪本社、東京事業所、子会社である大連明日星科技有限公司本社及びAsReader, Inc. 本社等をWeb会議で接続し、経営の重要課題に関する審議・決定を行っております。

e. 報酬委員会

構成員：鈴木規之(代表取締役執行役員社長(委員長))、辻本希世士(社外取締役)、岩崎文夫(社外取締役・監査等委員)、山元教育(社外取締役・監査等委員)、大野篤(社外取締役・監査等委員)

報酬委員会は、取締役(監査等委員である取締役を除く。)の個別の報酬について、透明性及び公平性を確保する目的で設置され、職務、成果及び貢献度等を総合的に判断し、個別の報酬に関する審議を行い、決定しております。原則として定時株主総会終了後に開催しております。

f. コンプライアンス・情報セキュリティ委員会

構成員：福田昌和(大阪開発セクションマネージャー(委員長))、鈴木規之、熊本尚樹、加藤栄多郎、石田泰一、大川貴之、古田拓也、大隅昌豊

コンプライアンス・情報セキュリティ委員会は、コンプライアンス及び情報セキュリティに係る体制の構築及びその推進に関する事項、リスク管理に関する事項等について検討、審議等を行います。四半期に1回の開催を原則としており、委員長の決定により必要に応じて随時開催できるものとしております。

ロ. 当該体制を採用する理由

当社は取締役会及び監査等委員会を設置しており、監査等委員は3名で、いずれも社外取締役であります。3名の監査等委員はともに、議事録及び稟議書等の閲覧による重要な経営情報の把握を通じて、社外の視点による客観的な立場での経営監視機能を果たしております。また監査等委員でない社外取締役として弁護士・弁理士の有資格者を選任し、法律的・特許技術的側面からの外部の意見を取り入れております。このように、会社から独立した立場の社外取締役の客観的・中立的な視点を当社の合理的な経営判断及び経営の透明性、健全性の確保に活かすとともに、経営の監視・監督を行うことにより、コーポレート・ガバナンスの実効性の確保が図られると考えております。

③ その他の企業統治に関する事項

・内部統制システムの整備の状況

当社では、各種社内規程を整備し、役職者の責任の明確化を行うことで規程遵守の徹底を図り、内部統制システムが有効に機能する体制を確保しております。また、法令等の遵守状況及び内部統制機能の有効性を確認するため、監査等委員及び内部監査担当が役職員の業務執行状況を監視し、必要な監査を実施しております。

また、業務の適正性を確保するための体制として、取締役会にて、「内部統制システム構築に関する基本方針」を定めております。その内容は次のとおりです。

(取締役及び使用人の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制)

取締役及び執行役員は、企業倫理の確立並びに取締役及び使用人による法令、定款及び社内規程の遵守の確保を目的として制定した「アスタリスクグループ倫理規程」及び「コンプライアンス規程」を率先垂範するとともに、その遵守の重要性につき繰り返し情報発信することにより、その周知徹底を図る。

管理統括室総務セクションは、「アスタリスクグループ倫理規程」及び「コンプライアンス規程」の周知徹底のための活動を行い、内部監査担当は、アスタリスクグループにおける法令、定款及び社内規程の遵守状況の監査、問題点の指摘及び改善策の提案等を行う。

取締役は、重大な法令違反その他法令及び社内規程の違反に関する重要な事実を発見した場合には、直ちに監査等委員会に報告するとともに、遅滞なく取締役会において報告する。

監査等委員及び第三者機関を情報提供先とする内部者通報制度「内部通報制度運用規程」の利用を促進し、アスタリスクグループにおける法令違反又は「アスタリスクグループ倫理規程」及び「コンプライアンス規程」の違反又はそのおそれのある事実の早期発見に努める。

市民社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力とは一切の関係を遮断するとともに、これら反社会的勢力に対しては、警察等の外部専門機関と緊密に連携し、全社を挙げて毅然とした態度で対応する。

(取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する事項)

情報セキュリティについては、「セキュリティ規程」及び「個人情報保護規程」に基づき、情報セキュリティに関する責任体制を明確化し、情報セキュリティの維持・向上のための施策を継続的に実施する。情報セキュリティに関する具体的施策については、「コンプライアンス・情報セキュリティ委員会」で審議し、アスタリスクグループ全体で横断的に推進する。

取締役及び使用人の職務に関する各種の文書、帳票類等については、適用ある法令及び「文書管理規程」に基づき適切に作成、保存、管理する。

株主総会議事録、取締役会議事録、経営会議議事録、重要事項に関する決裁など、取締役の職務の執行に必要な文書については、取締役及び監査等委員が常時閲覧することができる方法で保存、管理する。

個人情報については、法令及び「個人情報保護規程」に基づき厳重に管理する。

(損失の危険の管理に関する規程その他の体制)

事業部門は、その担当事業に関するリスクの把握に努め、優先的に対応すべきリスクを選定したうえで、具体的な対応方針及び対策を決定し、適切にリスク管理を実施する。

スタッフ部門は、その担当事項に関するリスクの把握に努め、優先的に対応すべきリスクを選定したうえで、具体的な対応方針及び対策を決定し、リスク管理を適切に実施するとともに、担当事項に関して事業部門及び子会社が行うリスク管理を横断的に支援する。

事業部門及びスタッフ部門は、自部門の業務の適正又は効率的な遂行を阻害するリスクを洗い出し、適切にリスク管理を実施する。

コンプライアンス・情報セキュリティ委員会は、リスク管理に関する重要な事項を審議するとともに、アスタリスクグループのリスク管理の実施について監督する。

経営上の重大なリスクへの対応方針その他リスク管理の観点から重要な事項については、経営会議において十分な審議を行うほか、特に重要なものについては取締役会において報告する。

事業部門及びスタッフ部門は、アスタリスクグループの事業に関する重大なリスクを認識したとき又は重大なリスクの顕在化の兆しを認知したときは、速やかに管掌取締役はその状況を報告するとともに、特に重要なものについては、取締役会及び監査等委員会に報告する。

アスタリスクグループのリスク管理体制及びリスク管理の実施状況については、内部監査担当と連携して監査を行う。

#### (取締役の職務執行の効率性の確保に関する体制)

取締役会は、執行役員に対して権限委譲を行い、事業運営に関する迅速な意思決定及び機動的な職務執行を推進する。

取締役会は、原則として月1回定時に開催するほか、必要に応じて臨時に開催し、機動的な意思決定を行う。

取締役会は、アスタリスクグループの中期経営目標及び年間予算を決定し、その執行状況を監督する。

執行役員は、取締役会で定めた中期経営目標及び年間予算に基づき効率的な職務執行を行い、予算の進捗状況については、事業責任者会議及び経営会議で確認し、取締役会に報告する。

取締役の職務執行状況については、適宜、取締役会に報告する。

執行役員その他の使用人の職務権限の行使は、「職務権限規程」及び「稟議規程」に基づき適正かつ効率的に行う。

#### (アスタリスクグループにおける業務の適正を確保するための体制)

当社は、「アスタリスクグループ倫理規程」を通じて、子会社の遵法体制その他業務の適正を確保するための体制の整備に関する指導及び支援を行う。

当社は、アスタリスクグループにおける経営の健全性及び効率性の向上を図るため、各子会社について、取締役及び監査等委員を必要に応じて派遣するとともに、重要な案件は経営会議で審議し、管理統括室は、子会社の事業運営に関する重要な事項について子会社から報告を受け、協議を行う。

アスタリスクグループにおける経営の健全性の向上及び業務の適正の確保のために必要なときは、子会社の事業運営に関する重要な事項について、子会社の職務権限規程に則り当社の承認を必要とするほか、特に重要な事項については当社の経営会議での審議及び取締役会への付議を行う。

管理統括室は、子会社とその業務の適正又は効率的な遂行を阻害するリスクを洗い出し、適切にリスク管理を行えるよう指導及び支援する。

内部監査担当は、業務の適正性に関する子会社の監査を行う。

監査等委員は、往査を含め、子会社の監査を行うとともに、アスタリスクグループにおける業務の適正の確保のため、内部監査担当と意見交換等を行い、連携を図る。

当社は、アスタリスクグループにおける業務の適正化及び効率化の観点から、業務プロセスの改善及び標準化に努めるとともに、情報システムによる一層の統制強化を図る。

#### (財務報告の信頼性を確保するための体制)

アスタリスクグループの財務報告に係る内部統制については、国内外の法令に基づき、評価、維持、改善等を行う。

当社の各部門及び子会社は、自らの業務の遂行にあたり、職務分離による牽制、日常的モニタリング等を実施し、財務報告の適正性の確保に努める。



(監査等委員の職務を補助すべき使用人及び当該使用人の取締役からの独立性に関する事項)

監査等委員が、自らの職務遂行を補助する使用人の設置を希望した場合は、専任スタッフを配置する。当該スタッフの人事考課、異動、懲戒等については、監査等委員の承認を要する。

(当該株式会社の監査等委員会の取締役及び使用人に対する指示の実効性の確保に関する事項)

監査等委員会から職務を補助すべき者として配置された使用人等は監査等委員会から指示を受けた業務を執行することとし、取締役はそれに基づく当該使用人等の職務の執行を妨げない。

(取締役及び使用人が監査等委員に報告するための体制その他の監査等委員への報告に関する体制)

取締役及び使用人は、監査等委員の求めに応じて、随時その職務の執行状況その他に関する報告を行う。また、当社は、子会社の取締役及び使用人が、監査等委員の求めに応じて、随時その職務の執行状況その他に関する報告を行うよう指導する。

管理統括室長は、アスタリスクグループにおける内部者通報制度「内部通報制度運用規程」の運用状況を確認するとともに、監査等委員に定期的に報告する。また、管理統括室長及び管理統括室総務セクションマネージャーは、アスタリスクグループの取締役に「コンプライアンス規程」及び「アスタリスクグループ倫理規程」に違反する事実があると認める場合その他緊急の報告が必要な場合は、監査等委員に直ちに報告する。

内部者通報制度に基づく通報又は監査等委員に対する職務の執行状況その他に関する報告を行ったことを理由として、アスタリスクグループの取締役及び使用人に対し不利な取り扱いを行わない。

重要な決裁書類は、監査等委員の閲覧に供する。

(監査等委員の監査が実効的に行われることを確保するための体制)

監査等委員は、取締役会に出席するほか必要と認める重要な会議に出席する。

常勤の監査等委員に対しては、執務環境の独立性に配慮する。

監査等委員は、随時経理システム等の社内情報システムの情報を閲覧することができる。

監査等委員は、月1回定時に監査等委員会を開催するほか、必要に応じて臨時に開催し、監査実施状況等について情報交換及び協議を行うとともに、会計監査人から定期的に会計監査に関する報告を受け、意見交換を行う。

監査等委員が職務の執行のために合理的な費用の支払いを求めたときは、これに応じる。

#### ・リスク管理体制の整備の状況

当社のリスク管理体制の整備の状況については、コンプライアンス・情報セキュリティ委員会を設置し、事業部長、室長及びシステム責任者を委員として、原則四半期に1回の開催をしております。同委員会は、具体的なリスクを想定、分類し、有事の際の迅速かつ適切な情報伝達と緊急体制を整備するものとし、随時経営会議に対してリスク管理に関する事項を報告するものといたします。なお、不測の事態が発生した場合には、代表取締役執行役員社長を本部長とする対策本部を設置し、早期解決に向けた対策を講じるとともに、再発防止策を策定するものといたします。

#### ・子会社の業務の適正を確保するための体制整備の状況

当社は、関係会社管理規程に基づき、子会社における業務の有効性及び効率性、財務報告の信頼性、事業活動に関わる法令等の遵守及び資産の保全状況を管理しております。また、内部監査担当による内部監査の結果を代表取締役執行役員社長に報告し、監査等委員による監査の結果を取締役に報告することにより、子会社の業務の適正を確保しております。

#### ④ 取締役の定数

当社の取締役は15名以内、うち監査等委員である取締役は5名以内とする旨定款に定めております。



⑤ 取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議について、監査等委員である取締役とそれ以外の取締役に区分して、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨定款に定めております。また、取締役の選任決議は、累積投票によらないものとする旨定款に定めております。

⑥ 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨を定款に定めております。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

⑦ 責任限定契約の内容の概要

当社は、会社法第427条第1項の規定により、取締役（業務執行取締役等であるものを除く。）及び会計監査人との間に、同法第423条第1項の賠償責任を限定する契約を締結できる旨を定款に定めております。当社は取締役（業務執行取締役等であるものを除く。）の全員及び会計監査人と当該契約を締結しており、当該契約に基づく賠償責任限度額は、法令が定める額としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該業務執行取締役等でない取締役又は会計監査人が責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限定されます。

⑧ 中間配当

当社は、会社法第454条第5項の規定により、取締役会の決議によって毎年2月末日を基準日として、中間配当を行うことができる旨定款に定めております。これは、株主への機動的な利益還元を可能にするためであります。

⑨ 取締役の責任免除

当社は、会社法第426条第1項の規定により、取締役会の決議をもって、同法第423条第1項の取締役（取締役であった者を含む。）の賠償責任について法令に定める要件に該当する場合には、賠償責任額から法令に定める最低責任限度額を控除して得た額を限度として免除することができる旨定款に定めております。これは、取締役が職務を遂行するにあたり、その能力を十分に発揮して、期待される役割を果たしうる環境を整備することを目的とするものであります。

⑩ 自己株式の取得

当社は、会社法第165条第2項の規定により、取締役会の決議によって市場取引等により自己株式を取得することができる旨を定款に定めております。これは、経営環境の変化に応じて機動的な資本政策の遂行を可能にするためであります。

## (2) 【役員の状況】

## ① 役員一覧

男性8名 女性 一名(役員のうち女性の比率-%)

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
代表取締役執行役員 社長	鈴木規之	1972年8月31日生	1997年4月 東レ株式会社入社 1998年4月 株式会社東レシステムセンターへ出向 2006年9月 当社設立 代表取締役社長就任 2012年5月 大連明日星科技有限公司設立 董事長就任(現任) 2014年10月 当社代表取締役執行役員社長就任(現任) 2015年1月 AsReader, Inc. 設立 CEO就任(現任) 2018年2月 AsReader Europe B.V. 設立 CEO就任(現任)	(注)3	835,000 (注)6
取締役 執行役員 生産技術室長 兼技術委員会委員長	熊本尚樹	1972年10月20日生	1995年4月 京都三菱自動車販売株式会社入社 2007年2月 当社入社 業務システム開発部兼システム販売部 責任者就任 2008年8月 株式会社アンサ設立 代表取締役就任 2010年9月 当社モバイルICT事業部 部長就任 2011年6月 当社取締役就任(現任) 2014年9月 当社技術室長就任 2014年10月 当社執行役員就任(現任) 2017年9月 当社技術委員会委員長就任(現任) 2018年6月 当社生産技術室長就任(現任)	(注)3	25,000
取締役 執行役員 事業部長	加藤栄多郎	1973年3月13日生	1998年2月 株式会社ディジ・テック研究所(現株式会社ディジ・テック)入社 2011年1月 当社入社 営業部 部長兼ビジネスソリューション開発事業部 部長就任 2012年9月 当社取締役就任(現任) 2014年4月 当社東京事業部長就任 2014年10月 当社執行役員就任(現任) 2020年9月 当社事業部長就任(現任)	(注)3	—
取締役 執行役員 管理統括室長	石田泰一	1955年12月12日生	1980年4月 鐘紡株式会社(現クラシエホールディングス株式会社)入社 1998年10月 同社フィラメント事業部 大阪販売部部長就任 2004年11月 同社取締役フィラメント事業部長就任 2005年7月 KBサーレン株式会社へ転籍 取締役就任 2008年6月 同社監査役就任 2012年9月 エム・テック株式会社入社 2013年9月 株式会社ピコ・エイダ入社 2014年2月 当社入社 2014年4月 当社管理統括室長就任(現任) 2014年11月 当社取締役執行役員就任(現任)	(注)3	2,000
取締役	辻本希世士	1973年1月20日生	2000年4月 弁護士登録 2000年4月 村辻法律事務所(現 ウェルブライト法律事務所)入所 2001年7月 弁理士登録 2003年3月 辻本法律特許事務所 入所 副所長就任 2006年3月 ニューヨーク州弁護士登録 2006年4月 国立大学法人山口大学客員教授(現任) 2009年1月 辻本法律特許事務所 所長就任(現任) 2020年11月 当社社外取締役就任(現任)	(注)3	—
取締役(監査等委員)	岩崎文夫	1948年9月24日生	1972年4月 阪急電鉄株式会社入社 1996年6月 阪急タクシー株式会社取締役就任 2007年4月 同社代表取締役社長就任 2009年6月 能勢電鉄株式会社代表取締役常務就任 2010年4月 学校法人宝塚音楽学校理事・校長就任 2014年11月 当社監査役就任 2018年11月 当社社外取締役・監査等委員就任(現任)	(注)4	—

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役(監査等委員)	山元 教有	1972年8月11日生	1996年4月 澤電気機械株式会社入社 2013年4月 当社監査役就任 2016年10月 澤電気機械株式会社 営業部副部长 就任(現任) 2018年11月 当社社外取締役・監査等委員就任 (現任)	(注)4	—
取締役(監査等委員)	大野 篤	1963年3月29日生	1986年4月 三菱重工業株式会社入社 1987年6月 日興証券株式会社(現 SMBC日興証 券株式会社)入社 2009年2月 株式会社東京証券取引所グループ (現 株式会社日本取引所グループ) 入社 2014年5月 リーディング証券株式会社入社 常務執行役員投資銀行本部長就任 2017年1月 合同会社ユア・ロード設立 代表社員就任(現任) 2017年10月 キスソニックス株式会社社外監査役 就任(現任) 2017年11月 当社監査役就任 2018年6月 株式会社OKINAWA J-Adviser(現 株 式会社OJAD)取締役就任 2018年6月 スタートリー株式会社社外取締役就 任 2018年11月 当社社外取締役・監査等委員就任 (現任) 2020年7月 Metaホールディングス株式会社社外 監査役就任 2021年1月 株式会社クラウド・マーケティング 社外監査役就任(現任) 2021年6月 株式会社ナンガ 社外監査役就任 (現任)	(注)4	—
計					862,000

- (注) 1. 辻本希世士、岩崎文夫、山元教有及び大野篤は、社外取締役であります。
2. 当社の監査等委員会の体制は次のとおりであります。  
委員長 岩崎文夫、委員 山元教有、委員 大野篤  
なお、岩崎文夫は常勤の監査等委員であります。常勤の監査等委員を選定することで、社内の情報収集、情報共有及び内部監査担当等との連携を図り、効率的な監査、監督を行う体制を整備しております。
3. 2020年11月28日開催の定時株主総会終結の時から、2021年8月期に係る定時株主総会の終結の時までであります。
4. 2020年11月28日開催の定時株主総会終結の時から、2022年8月期に係る定時株主総会の終結の時までであります。
5. 当社は、取締役会の選任による執行役員制度を導入しています。執行役員は、取締役4名を含め6名で構成されております。この目的は、取締役会での経営意思を迅速に執行するためであり、主に事業部、室の業務執行を担当します。取締役を兼任しない執行役員は以下のとおりです。

役名	職名	氏名
執行役員	生産技術室室付兼 大連明日星科技有限公司総経理	薛 文 宝
執行役員	管理統括室副室長	山 本 和 矢

6. 鈴木規之の所有株式数には、鈴木規之の資産管理会社であるトリプルウィン株式会社の所有株式800,000株を加算して記載しております。

## ② 社外役員の状況

### a) 社外取締役

当社では、当社との間に特別な利害関係がなく、一般株主と利益相反の生じるおそれがないことを社外役員の独立性の基準としております。また、社外役員の選任につきましては、会社法上の要件に加え、株式会社東京証券取引所の独立役員に関する基準を参考にしており、具体的には専門的な知見に基づく客観的かつ適切な監督といった機能及び役割を担える人材を選任しております。

当社は、取締役8名のうち4名を社外取締役として選任しており、そのうちの3名が監査等委員であります。

監査等委員でない社外取締役の辻本希世士は、弁護士及び弁理士の資格を保有しており、その高い専門性と豊富な経験及び企業法務や特許関連に関する相当程度の知見を有するものであります。取締役会や経営会議の場で、その専門的見地からの有効な助言を行っております。辻本希世士が代表を務める辻本法律特許事務所とは、当社取締役に就任する直前2ヶ月の期間、当社の状況を早期に知っていただくために顧問契約を締結しておりました。当該顧問契約は当社取締役に就任と同時に満了し、本書提出日現在において、同事務所と当社との間には、人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係はありません。

監査等委員である社外取締役の岩崎文夫は、経営者としての経験と知識を有し、その知識、経験に基づく経営全般の助言を行っております。また常勤であることにより代表取締役や各取締役、執行役員との密接な情報交換がなされており、会計監査人や内部監査担当との情報共有や意見交換も適宜実施され、連携が図られています。この結果は非常勤である監査等委員に監査等委員会において報告が行われております。

監査等委員である社外取締役の山元教育は、中小企業診断士の資格を保有しており、その高い専門性と豊富な経験及び企業経営や財務、会計に関する相当程度の知識を有するものであります。取締役会や経営会議の場で、その専門的見地からの有効な助言を行っております。

監査等委員である社外取締役の大野篤は、証券会社での株式公開業務などの経験と知識を有し、その知識、経験に基づく広範な知識を有しており、企業の経営体制や株式公開に向けて必要な事項に関して、取締役会や経営会議の場で、その専門的見地からの有効な助言を行っております。

### b) 社外取締役との人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係

新株予約権について、社外取締役の保有数は、辻本希世士1,000個(1,000株)、岩崎文夫2,000個(2,000株)、山元教育4,000個(4,000株)、大野篤1,000個(1,000株)であります。

これら以外に社外取締役との間に人的関係、資本的関係又は取引関係その他の利害関係はありません。

## ③ 社外取締役による監督又は監査と内部監査、監査等委員会監査及び会計監査との相互連携並びに内部統制部門との関係

社外取締役は、取締役会、経営会議に参加して他の取締役と十分な協議を行うとともに、情報収集を行い、監査等委員会監査、内部監査、会計監査との連携を図り、経営の妥当性について監督を行っております。また、内部統制システムの構築・運用状況等について、監督・監査を行っております。

## (3) 【監査の状況】

### ① 監査等委員会監査の状況

監査等委員会は社外取締役3名で構成されており、うち1名の常勤監査等委員を選定しております。各監査等委員は、毎事業年度において策定される監査等委員会監査計画に従って監査を行い、原則として月1回開催される監査等委員会において情報共有を図っており、必要に応じて臨時監査等委員会を開催しております。また、監査等委員会は、内部監査担当者より定期的に内部監査実施状況及び結果について報告を受ける体制をとっております。また、監査等委員である社外取締役 山元教育は中小企業診断士資格があり、財務及び会計に対しても相当程度の知見を有しております。

最近事業年度の監査等委員会における個々の監査等委員の出席状況については次のとおりであります。

(2020年8月期)

氏名	開催回数	出席回数
岩崎 文夫	15	15
山元 教育	15	15
大野 篤	15	15

監査等委員会の主な検討事項は、取締役会議案の事前確認、内部統制システムの整備及び運用状況、会計監査人の監査の相当性などです。

また、常勤監査等委員は、毎週1回開催される経営会議や毎月1回開催される全体会議などの重要な会議にすべて出席するとともに、監査計画に基づき、本社及び主要な事業所において重要な決裁書類等の閲覧、業務及び財産の状況を調査いたしました。また、通常、子会社については、主要な子会社への往査を実施し、子会社の取締役等との面談等を行います。2020年8月期については、新型コロナウイルスの影響で渡航が困難な状況であったことから、往査に代え、Web会議システムを活用し、子会社取締役及び現地法人の責任者とのヒアリングをとおして、意思疎通及び情報の収集を行いました。

なお、常勤監査等委員は、常勤者としての特性を踏まえ、社内の情報収集に努め、内部統制システムの整備及び運用状況を日常的に監視・検証するとともに、監査活動結果を監査等委員会において報告し、他の監査等委員との情報の共有及び意思疎通に努めました。

## ② 内部監査の状況

当社における内部監査は、代表取締役執行役員社長直轄の内部監査担当(兼務)2名が内部監査業務を実施しております。内部監査規程に基づき、年間の内部監査計画に沿って、当社の組織・制度及び業務活動全般の監査を実施しており、監査結果は代表取締役執行役員社長及び被監査部門の責任者に都度報告を行っております。改善指示事項については、後日、改善状況の確認のためのフォローアップ監査を行っております。内部監査担当が所属する部署を他の内部監査担当が監査することにより、自己監査を回避しております。

また、内部監査担当者は、監査等委員会及び会計監査人との情報交換を行っており、相互連携により内部監査の実効性及び効率性の向上を図っております。財務報告に係る内部統制については、内部統制基本方針及び内部統制基本計画に基づき、内部監査担当が内部統制監査を実施し、代表取締役へ内部統制監査報告を行っております。

## ③ 会計監査の状況

### イ. 監査法人の名称

PwC京都監査法人

### ロ. 継続監査期間

7年間

### ハ. 業務を執行した公認会計士

指定社員 業務執行社員 高田佳和

指定社員 業務執行社員 浦上卓也

2021年8月期から高田佳和に代わり、田口真樹が指定社員となっております。

### ニ. 監査業務に係る補助者の構成

当社の会計監査業務に係る補助者は、公認会計士1名、その他8名であります。

### ホ. 監査法人の選定方針及び理由

監査法人の選定に際しては、監査法人の品質管理体制、独立性、当社グループのビジネスに対する知識・理解に問題がないこと、監査計画並びに監査報酬の妥当性等を総合的に勘案して判断することとしております。

監査等委員会は、会計監査人が会社法第340条第1項各号のいずれかに該当し、改善の見込みがないと認められる場合には、監査等委員全員の同意に基づき監査等委員会が会計監査人を解任いたします。この場合、監査等委員会が選定した監査等委員は、解任後最初に招集される株主総会において、会計監査人を解任した旨及びその理由を報告いたします。また、監査等委員会は、上記の場合のほか、会計監査人の独立性及び専門性、並びに会計監査人の職務の執行に関する状況等を総合的に勘案し、その必要があると判断した場合には、会計監査人の解任又は不再任に関する株主総会議案の内容を決定する方針です。

PwC京都監査法人の選定理由については、独立性、専門性、効率性、国際性などを総合的に勘案した結果、当社グループの会計監査が適正に行われる体制を備えていると判断したためであります。

#### へ. 監査等委員会による監査法人の評価

当社の監査等委員会が行う会計監査人の評価に係る基準については、監査報告内容及び監査計画の概要並びに監査体制の説明に係る定期的な面談や提出された報告書等により、会計監査人の独立性、適切性等を総合的に評価しております。その結果、監査法人が有効に機能し、独立性・専門性ともに問題はなく、当社グループの会計監査人として適切であると評価しております。

#### ④ 監査報酬の内容等

##### イ. 監査公認会計士等に対する報酬

区分	最近連結会計年度の前連結会計年度		最近連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
提出会社	11,000	—	11,000	—
連結子会社	—	—	—	—
計	11,000	—	11,000	—

##### ロ. 監査公認会計士等と同一のネットワーク(PwC)に属する組織に対する報酬(イ.を除く)

区分	最近連結会計年度の前連結会計年度		最近連結会計年度	
	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)	監査証明業務に基づく報酬(千円)	非監査業務に基づく報酬(千円)
提出会社	—	—	—	—
連結子会社	5,532	—	5,351	—
計	5,532	—	5,351	—

#### ハ. その他の重要な監査証明業務に基づく報酬の内容

(最近連結会計年度の前連結会計年度)

該当事項はありません。

(最近連結会計年度)

該当事項はありません。

#### ニ. 監査報酬の決定方針

当社は監査公認会計士等に対する監査報酬の決定方針を定めておりませんが、監査日程や当社の業務内容等を勘案して、監査法人と協議の上、監査等委員会の同意を得て、決定しております。

#### ホ. 監査等委員会が会計監査人の報酬等に同意した理由

取締役会が提案した会計監査人に対する報酬等に対して、当社の監査等委員会は、公益社団法人日本監査役協会が公表する「会計監査人との連携に関する実務指針」及び「会計監査人の評価及び選定基準策定に関する監査役等の実務指針」を踏まえ、会計監査人から説明を受けた会計監査計画の監査日数や人員配置等の内容、前年度の監査実績の検証と評価、会計監査人の監査の遂行状況の相当性、報酬の前提となる見積の算出根拠及び当社の事業規模や事業内容に照らして適切かどうかについて上場企業の監査報酬額との比較を行う等、総合的に検証した結果を踏まえ、同意しております。



(4) 【役員の報酬等】

① 役員の報酬等の額又はその算定方法の決定に関する方針に係る事項

役員の報酬等の額については、当社を取り巻く経営環境を踏まえ、定期的に外部専門会社の調査データに基づき、同業他社又は同規模の他社報酬水準の客観的データ等を利用しながら、役位と職務価値、責任の重み等を勘案し妥当な水準を設定することにしております。

2020年8月期における当社の取締役（監査等委員である取締役を除く。）の報酬は、株主総会において決議した報酬限度内で取締役会にて決定しております。

具体的には、2020年8月期の当社の取締役（監査等委員である取締役を除く。）の個別の報酬額については、2019年11月30日開催の取締役会決議に基づき一任を受けた代表取締役執行役員社長鈴木規之が各取締役（監査等委員である取締役を除く。）の職務、成果及び貢献度等を総合的に判断し、株主総会の決議による報酬総額を限度として決定しております。

監査等委員である取締役の固定報酬については、監査等委員である取締役の職務と責任に応じた報酬額を、監査等委員会で決定しております。

2020年8月期の役員の報酬等に関しては、2019年11月30日開催の定時株主総会において、監査等委員である取締役について年額5,400千円以内（決議時の監査等委員である取締役の員数は3名）、その他の取締役について年額20,000千円以内（決議時の取締役（監査等委員である取締役を除く。）の員数は4名）とする旨を決定しております。

2021年3月1日付の改正会社法の施行に伴い、今後の個別の取締役（監査等委員である取締役を除く。）の報酬につきましては、取締役会の決議により報酬委員会（代表取締役執行役員社長及び監査等委員を含む社外取締役4名で構成）に一任し、決定することとしています。また、2020年11月28日開催の定時株主総会において、監査等委員である取締役の報酬等の額について年額30,000千円以内（決議時の監査等委員である取締役の員数は3名）、その他の取締役の報酬等の額について年額100,000千円以内（決議時の取締役（監査等委員である取締役を除く。）の員数は5名）と改定する旨を決定しております。

2020年8月期の役員報酬等の額の決定過程における取締役会の活動状況としては、2019年11月30日開催の取締役会において、取締役（監査等委員である取締役を除く。）の個別の報酬額の決定を代表取締役執行役員社長鈴木規之に一任する決議を行っております。

② 役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (千円)	報酬等の種類別の総額(千円)			対象となる役員 の員数(人)
		固定報酬	業績連動 報酬	退職慰労金	
取締役(監査等委員を除く。) (社外取締役を除く。)	7,920	7,920	-	-	4
取締役(監査等委員) (社外取締役を除く。)	-	-	-	-	-
社外取締役(監査等委員)	5,400	5,400	-	-	3

(注) 上記の取締役（監査等委員を除く。）（社外取締役を除く。）の4名のうち3名は、使用人兼務役員であり、取締役分の報酬のみを記載しております。

③ 役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

④ 使用人兼務役員の使用人分給与のうち重要なもの

総額(千円)	対象となる役員の員数(人)	内容
20,943	3	執行組織の事業部長又は室長としての給与であります。



(5) 【株式の保有状況】

該当事項はありません。

## 第5 【経理の状況】

### 1. 連結財務諸表及び四半期連結財務諸表並びに財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。
- (2) 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。
- (3) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号)に基づいて作成しております。

### 2. 監査証明について

- (1) 当社は、株式会社東京証券取引所の「有価証券上場規程」第211条第6項の規定に基づき、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に準じて、前連結会計年度(2018年9月1日から2019年8月31日まで)及び当連結会計年度(2019年9月1日から2020年8月31日まで)の連結財務諸表並びに前事業年度(2018年9月1日から2019年8月31日まで)及び当事業年度(2019年9月1日から2020年8月31日まで)の財務諸表について、PwC京都監査法人により監査を受けております。
- (2) 当社は、株式会社東京証券取引所の「有価証券上場規程」第211条第6項の規定に基づき、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に準じて、第3四半期連結会計期間(2021年3月1日から2021年5月31日まで)及び第3四半期連結累計期間(2020年9月1日から2021年5月31日まで)に係る四半期連結財務諸表について、PwC京都監査法人による四半期レビューを受けております。

### 3. 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、連結財務諸表等の適正性を確保するため、監査法人等が主催するセミナーへの参加や会計専門誌の定期購読等により、会計基準等の内容を適切に把握し、会計基準等の変更についての的確に対応することができる体制を整えております。

1 【連結財務諸表等】

(1) 【連結財務諸表】

① 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2019年8月31日)	当連結会計年度 (2020年8月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	180,815	247,889
売掛金	234,756	342,103
商品及び製品	214,268	284,905
原材料及び貯蔵品	5,116	34,165
その他	37,491	60,060
貸倒引当金	△1,912	△2,754
流動資産合計	670,536	966,370
固定資産		
有形固定資産		
建物附属設備	1,993	1,993
減価償却累計額	△44	△243
建物附属設備（純額）	1,949	1,750
工具、器具及び備品	68,604	113,631
減価償却累計額	△63,642	△82,799
工具、器具及び備品（純額）	4,961	30,832
有形固定資産合計	6,911	32,582
無形固定資産	18,869	21,170
投資その他の資産		
繰延税金資産	29,855	23,387
その他	13,572	13,359
貸倒引当金	△355	△355
投資その他の資産合計	43,072	36,392
固定資産合計	68,853	90,145
資産合計	739,390	1,056,515

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2019年8月31日)	当連結会計年度 (2020年8月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	45,120	143,002
短期借入金	※ 200,852	※ 270,000
1年内返済予定の長期借入金	69,425	89,884
未払金	35,019	37,069
未払法人税等	1,204	27,094
賞与引当金	23,237	23,618
製品保証引当金	6,007	9,539
その他	36,796	36,317
流動負債合計	417,662	636,525
固定負債		
長期借入金	91,697	121,632
資産除去債務	1,643	1,643
固定負債合計	93,340	123,275
負債合計	511,002	759,801
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	150,000	150,000
資本剰余金	140,000	140,000
利益剰余金	△63,735	5,234
株主資本合計	226,264	295,234
その他の包括利益累計額		
為替換算調整勘定	2,123	1,479
その他の包括利益累計額合計	2,123	1,479
純資産合計	228,387	296,714
負債純資産合計	739,390	1,056,515

## 【四半期連結貸借対照表】

(単位：千円)

当第3四半期連結会計期間  
(2021年5月31日)

資産の部	
流動資産	
現金及び預金	481,933
売掛金	301,026
商品及び製品	240,580
原材料及び貯蔵品	50,632
その他	69,502
貸倒引当金	△2,420
流動資産合計	1,141,255
固定資産	
有形固定資産	17,408
無形固定資産	13,675
投資その他の資産	
その他	36,600
貸倒引当金	△355
投資その他の資産合計	36,245
固定資産合計	67,329
資産合計	1,208,584
負債の部	
流動負債	
買掛金	131,091
短期借入金	61,000
1年内返済予定の長期借入金	65,086
未払法人税等	96,886
賞与引当金	43,806
製品保証引当金	10,065
その他	181,293
流動負債合計	589,229
固定負債	
長期借入金	92,576
資産除去債務	1,643
固定負債合計	94,219
負債合計	683,449
純資産の部	
株主資本	
資本金	150,000
資本剰余金	140,000
利益剰余金	226,150
株主資本合計	516,150
その他の包括利益累計額	
為替換算調整勘定	8,985
その他の包括利益累計額合計	8,985
純資産合計	525,135
負債純資産合計	1,208,584

## ② 【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】

## 【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
売上高	1,144,765	1,398,155
売上原価	※1 586,589	※1 747,712
売上総利益	558,176	650,442
販売費及び一般管理費	※2、※3 492,363	※2、※3 538,212
営業利益	65,812	112,230
営業外収益		
受取利息及び配当金	28	82
雑収入	7	93
営業外収益合計	35	175
営業外費用		
支払利息	4,648	5,224
為替差損	6,347	5,670
その他	0	—
営業外費用合計	10,995	10,895
経常利益	54,852	101,510
特別利益		
補助金収入	6,833	4,459
受取和解金	1,000	—
受取保険金	6,077	0
特別利益合計	13,910	4,459
特別損失		
固定資産除却損	※4 75	—
特別損失合計	75	—
税金等調整前当期純利益	68,687	105,970
法人税、住民税及び事業税	9,546	30,531
法人税等調整額	△12,832	6,468
法人税等合計	△3,285	36,999
当期純利益	71,973	68,970
親会社株主に帰属する当期純利益	71,973	68,970



【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
当期純利益	71,973	68,970
その他の包括利益		
為替換算調整勘定	2,177	△643
その他の包括利益合計	※ 2,177	※ △643
包括利益	74,151	68,326
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	74,151	68,326
非支配株主に係る包括利益	—	—

【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3四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年9月1日 至 2021年5月31日)
売上高	1,468,180
売上原価	747,541
売上総利益	720,638
販売費及び一般管理費	※ 435,791
営業利益	284,847
営業外収益	
受取利息及び配当金	13
為替差益	3,870
雑収入	1,183
営業外収益合計	5,067
営業外費用	
支払利息	3,353
営業外費用合計	3,353
経常利益	286,561
特別利益	
補助金収入	7,636
受取保険金	33
特許権売却益	18,000
その他	42
特別利益合計	25,711
税金等調整前四半期純利益	312,273
法人税等	91,358
四半期純利益	220,915
親会社株主に帰属する四半期純利益	220,915

【四半期連結包括利益計算書】

【第3四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年9月1日 至 2021年5月31日)
四半期純利益	220,915
その他の包括利益	
為替換算調整勘定	7,506
その他の包括利益合計	7,506
四半期包括利益	228,421
(内訳)	
親会社株主に係る四半期包括利益	228,421

③ 【連結株主資本等変動計算書】

前連結会計年度(自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)

(単位：千円)

	株主資本			
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	株主資本合計
当期首残高	150,000	140,000	△135,708	154,291
当期変動額				
親会社株主に帰属する当期純利益			71,973	71,973
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)				
当期変動額合計	—	—	71,973	71,973
当期末残高	150,000	140,000	△63,735	226,264

	その他の包括利益累計額		純資産合計
	為替換算調整勘定	その他の包括利益累計額合計	
当期首残高	△54	△54	154,236
当期変動額			
親会社株主に帰属する当期純利益			71,973
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	2,177	2,177	2,177
当期変動額合計	2,177	2,177	74,151
当期末残高	2,123	2,123	228,387

当連結会計年度(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

(単位：千円)

	株主資本			
	資本金	資本剰余金	利益剰余金	株主資本合計
当期首残高	150,000	140,000	△63,735	226,264
当期変動額				
親会社株主に帰属する当期純利益			68,970	68,970
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)				
当期変動額合計	—	—	68,970	68,970
当期末残高	150,000	140,000	5,234	295,234

	その他の包括利益累計額		純資産合計
	為替換算調整勘定	その他の包括利益累計額合計	
当期首残高	2,123	2,123	228,387
当期変動額			
親会社株主に帰属する当期純利益			68,970
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	△643	△643	△643
当期変動額合計	△643	△643	68,326
当期末残高	1,479	1,479	296,714

## ④ 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益	68,687	105,970
減価償却費	8,360	27,936
補助金収入	△6,773	△4,459
受取保険金	△6,077	△0
製品保証引当金の増減額 (△は減少)	△10,811	3,531
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	113	841
賞与引当金の増減額 (△は減少)	5,191	544
受取利息及び受取配当金	△28	△82
固定資産除却損	75	—
支払利息	4,648	5,224
売上債権の増減額 (△は増加)	1,528	△107,611
たな卸資産の増減額 (△は増加)	47,343	△99,928
仕入債務の増減額 (△は減少)	△48,759	98,615
その他の流動資産の増減額 (△は増加)	10,107	△14,919
その他の流動負債の増減額 (△は減少)	△31,975	1,623
未払金の増減額 (△は減少)	4,315	387
その他	6,171	△251
小計	52,116	17,423
利息及び配当金の受取額	28	82
利息の支払額	△4,404	△5,569
法人税等の還付額	371	1,579
法人税等の支払額	△44,597	△7,211
補助金の受取額	6,773	4,459
保険金の受取額	6,077	0
営業活動によるキャッシュ・フロー	16,365	10,764
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	△13,411	△51,835
無形固定資産の取得による支出	△15,977	△10,838
定期預金の預入による支出	△2,500	△2,000
定期預金の払戻による収入	2,400	7,701
その他	△6,222	329
投資活動によるキャッシュ・フロー	△35,712	△56,642
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入金の純増減額 (△は減少)	△28,324	69,148
長期借入れによる収入	200,000	130,000
長期借入金の返済による支出	△132,246	△79,606
財務活動によるキャッシュ・フロー	39,430	119,542
現金及び現金同等物に係る換算差額	△188	△888
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	19,895	72,774
現金及び現金同等物の期首残高	154,619	174,514
現金及び現金同等物の期末残高	※ 174,514	※ 247,289



## 【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

前連結会計年度(自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)

### 1. 連結の範囲に関する事項

すべての子会社を連結しております。

連結子会社の数

3社

連結子会社の名称

大連明日星科技有限公司

AsReader, Inc.

AsReader Europe B.V.

### 2. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日は、12月31日であります。

連結財務諸表の作成にあたっては、6月末日の財務諸表を使用し、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

### 3. 会計方針に関する事項

#### (1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

##### ① 有価証券

###### a その他有価証券

時価のあるもの

連結決算日の市場価格等に基づく時価法を採用しております。(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算出しております。)

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

##### ② たな卸資産

###### a 商品、製品、原材料

移動平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法による算定)を採用しております。

###### b 貯蔵品

最終仕入原価法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法による算定)を採用しております。

#### (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

##### ① 有形固定資産

主として定率法を採用しております。但し、建物ならびに2016年4月以降に取得した建物附属設備及び構築物につきましては、定額法を採用しております。なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物附属設備 10～15年

工具、器具及び備品 2～10年

##### ② 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。ソフトウェアについては、市場販売目的のソフトウェアは、見込販売期間(3年以内)に基づく定額法、自社利用のソフトウェアは、見込利用可能期間(5年以内)に基づく定額法を採用しております。

(3) 重要な引当金の計上基準

① 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

② 賞与引当金

従業員に対する賞与支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当連結会計年度負担額を計上しております。

③ 製品保証引当金

販売した製品の保証期間内に発生する費用の支出に備えるため、過年度の実績に基づいた見積額を計上しております。

④ 受注損失引当金

ソフトウェア受託開発において、その制作途上で損失が見込まれ、かつ、その金額を合理的に見積ることができる契約について、損失見込額を計上しております。

(4) 重要な収益および費用の計上基準

ソフトウェア受託開発に係る売上高及び売上原価の認識基準

原則として工事進行基準（進捗率の見積りは原価比例法）を採用しております。

(5) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

なお、在外子会社等の資産及び負債は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めて計上しております。

(6) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、要求払預金及び取得日から3ヶ月以内に満期日の到来する流動性の高い、容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない短期的な投資であります。

(7) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。

当連結会計年度(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

1. 連結の範囲に関する事項

すべての子会社を連結しております。

連結子会社の数

3社

連結子会社の名称

大連明日星科技有限公司

AsReader, Inc.

AsReader Europe B.V.

2. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社の決算日は、12月31日であります。

連結財務諸表の作成にあたっては、6月末日の財務諸表を使用し、連結決算日との間に生じた重要な取引については、連結上必要な調整を行っております。

3. 会計方針に関する事項

(1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

① 有価証券

a その他有価証券

時価のあるもの

連結決算日の市場価格等に基づく時価法を採用しております。(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算出しております。)

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

② たな卸資産

a 商品、製品、原材料

移動平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法による算定)を採用しております。

b 貯蔵品

最終仕入原価法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法による算定)を採用しております。

(2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

主として定率法を採用しております。但し、建物ならびに2016年4月以降に取得した建物附属設備及び構築物につきましては、定額法を採用しております。なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物附属設備 10～15年

工具、器具及び備品 2～10年

② 無形固定資産(リース資産を除く)

定額法を採用しております。ソフトウェアについては、市場販売目的のソフトウェアは、見込販売期間(3年以内)に基づく定額法、自社利用のソフトウェアは、見込利用可能期間(5年以内)に基づく定額法を採用しております。

(3) 重要な引当金の計上基準

① 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

② 賞与引当金

従業員に対する賞与支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当連結会計年度負担額を計上しております。

③ 製品保証引当金

販売した製品の保証期間内に発生する費用の支出に備えるため、過年度の実績に基づいた見積額を計上しております。

④ 受注損失引当金

ソフトウェア受託開発において、その制作途上で損失が見込まれ、かつ、その金額を合理的に見積ることができる契約について、損失見込額を計上しております。

(4) 重要な収益および費用の計上基準

ソフトウェア受託開発に係る売上高及び売上原価の認識基準

原則として工事進行基準（進捗率の見積りは原価比例法）を採用しております。

(5) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

なお、在外子会社等の資産及び負債は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めて計上しております。

(6) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、要求払預金及び取得日から3ヶ月以内に満期日の到来する流動性の高い、容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なリスクしか負わない短期的な投資であります。

(7) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。







### 3. 会計上の見積りの開示に関する会計基準

- ・「会計上の見積りの開示に関する会計基準」（企業会計基準第31号 2020年3月31日 企業会計基準委員会）

#### (1) 概要

国際会計基準審議会（IASB）が2003年に公表した国際会計基準（IAS）第1号「財務諸表の表示」（以下「IAS第1号」）第125項において開示が求められている「見積りの不確実性の発生要因」について、財務諸表利用者にとって有用性が高い情報として日本基準においても注記情報として開示を求めることを検討するよう要望が寄せられ、企業会計基準委員会において、会計上の見積りの開示に関する会計基準（以下「本会計基準」）が開発され、公表されたものです。

企業会計基準委員会の本会計基準の開発にあたっての基本的な方針として、個々の注記を拡充するのではなく、原則（開示目的）を示したうえで、具体的な開示内容は企業が開示目的に照らして判断することとされ、開発にあたっては、IAS第1号第125項の定めを参考とすることとしたものです。

#### (2) 適用予定日

2021年8月期の年度末から適用します。

### 4. 会計方針の開示、会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準

- ・「会計方針の開示、会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」（企業会計基準第24号 2020年3月31日 企業会計基準委員会）

#### (1) 概要

「関連する会計基準等の定めが明らかでない場合に採用した会計処理の原則及び手続」に係る注記情報の充実について検討することが提言されたことを受け、企業会計基準委員会において、所要の改正を行い、会計方針の開示、会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準として公表されたものです。

なお、「関連する会計基準等の定めが明らかでない場合に採用した会計処理の原則及び手続」に係る注記情報の充実を図るに際しては、関連する会計基準等の定めが明らかな場合におけるこれまでの実務に影響を及ぼさないために、企業会計原則注解（注1-2）の定めを引き継ぐこととされております。

#### (2) 適用予定日

2021年8月期の年度末から適用します。

#### （追加情報）

前連結会計年度（自 2018年9月1日 至 2019年8月31日）

該当事項はありません。

当連結会計年度（自 2019年9月1日 至 2020年8月31日）

新型コロナウイルス感染症の拡大による影響について

当社グループにおいて、当社は現時点において新型コロナウイルス感染症の拡大による当連結会計年度の業績に与える重要な影響はありません。関係会社については、米国、欧州において新型コロナウイルス感染症の拡大に伴う外出禁止措置などにより、営業活動が出来なくなった時期があったこともあり、受注獲得の遅延や納品の翌期へのズレこみが発生し、当連結会計年度の業績に影響を与えました。

当社グループは、このような状況が2020年度中を通じて継続するものの、2021年度中には解消され、当社グループの営業活動が円滑に行えるようになると仮定して、会計上の見積りを行っております。しかし、新型コロナウイルス感染症の拡大による影響は不確実性が高く、収束が遅延、影響が長期化した場合には、各種見積りに影響を及ぼすことで、翌連結会計年度の業績等に影響を及ぼす可能性があります。

(連結貸借対照表関係)

※ 当座貸越契約

当社においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行4行と当座貸越契約を締結しております。連結会計年度末における当座貸越契約に係る借入未実行残高等は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2019年8月31日)	当連結会計年度 (2020年8月31日)
当座貸越極度額	250,000千円	350,000千円
借入実行残高	180,000千円	270,000千円
差引額	70,000千円	80,000千円

(連結損益計算書関係)

※1 期末たな卸高は収益性の低下による簿価切下後の金額であり、次のたな卸資産評価損が売上原価に含まれております。

	前連結会計年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
	22,116千円	14,835千円

※2 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
給料手当	129,089千円	145,077千円
販売促進費	49,317	44,950
支払手数料	51,293	94,790
貸倒引当金繰入額	113	841
製品保証引当金繰入額	△10,811	3,531
賞与引当金繰入額	12,446	13,939

※3 一般管理費に含まれる研究開発費の総額は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
	31,416千円	13,773千円

※4 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
建物附属設備	75千円	一千円

(連結包括利益計算書関係)

※ その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

	前連結会計年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
為替換算調整勘定：		
当期発生額	2,177千円	643千円
税効果調整前	2,177	△643
税効果額	—	—
その他の包括利益合計	2,177	△643

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

	当連結会計年度 期首株式数(株)	当連結会計年度 増加株式数(株)	当連結会計年度 減少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
普通株式	1,280,000	—	—	1,280,000
合計	1,280,000	—	—	1,280,000

2. 自己株式に関する事項

該当事項はありません。

3. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

会社名	新株予約権 の内訳	新株予約権の 目的となる 株式の種類	目的となる株式の数(株)				当連結会計 年度末残高 (千円)
			当連結会計 年度期首	増加	減少	当連結会計 年度末	
提出 会社	2015年ストックオプ ションとしての新株 予約権(第1回)	—	—	—	—	—	—
	2016年ストックオプ ションとしての新株 予約権(第2回)	—	—	—	—	—	—
	2018年ストックオプ ションとしての新株 予約権(第3回)	—	—	—	—	—	—
合計			—	—	—	—	—

4. 配当に関する事項

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

	当連結会計年度 期首株式数(株)	当連結会計年度 増加株式数(株)	当連結会計年度 減少株式数(株)	当連結会計年度末 株式数(株)
普通株式	1,280,000	—	—	1,280,000
合計	1,280,000	—	—	1,280,000

2. 自己株式に関する事項

該当事項はありません。

3. 新株予約権及び自己新株予約権に関する事項

会社名	新株予約権 の内訳	新株予約権の 目的となる 株式の種類	目的となる株式の数(株)				当連結会計 年度末残高 (千円)
			当連結会計 年度期首	増加	減少	当連結会計 年度末	
提出 会社	2015年ストックオプ ションとしての新株 予約権(第1回)	—	—	—	—	—	—
	2016年ストックオプ ションとしての新株 予約権(第2回)	—	—	—	—	—	—
	2018年ストックオプ ションとしての新株 予約権(第3回)	—	—	—	—	—	—
合計			—	—	—	—	—

4. 配当に関する事項

該当事項はありません。

(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期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

	前連結会計年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
現金及び預金勘定	180,815千円	247,889千円
預入期間が3か月を超える定期預金	△6,301	△600
現金及び現金同等物	174,514	247,289

(リース取引関係)

前連結会計年度(自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

重要性が乏しいため、記載を省略しています。

2. オペレーティング・リース取引

重要性が乏しいため、記載を省略しています。

当連結会計年度(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

重要性が乏しいため、記載を省略しています。

2. オペレーティング・リース取引

重要性が乏しいため、記載を省略しています。



(金融商品関係)

前連結会計年度(自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

資金運用については、短期的な預金等に限定しており、余剰資金は安全性の高い金融資産で運用しております。デリバティブは、投機的な取引を行わない方針であります。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である売掛金は、顧客の信用リスクに晒されています。

当該リスクに関しては、当社の与信管理規程及びグループ会社販売及び売掛債権管理規程に従い、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに主な取引先の状況を定期的にモニタリングし、財務状況の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

連結子会社についても、当社のグループ会社販売及び売掛債権管理規程に準じて、同様の管理を行っております。

営業債務である未払金は、1年以内の支払期日であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

①信用リスクの管理

与信管理規程に従い、取引先ごとに設定した与信限度額を販売管理システムに登録し、システムへの受注等登録が与信残を超えて登録ができないようにし、管理しております。

また、全取引先に対して1年ごとに信用調査会社の評点を取得し、与信限度額の見直しを図っております。

②市場リスクの管理

定期的に時価や発行体の財務状況等を把握し、保有状況を継続的に見直しております。

③資金調達に係る流動性リスク

各事業部・室が作成した販売計画・仕入計画をもとに、管理統括室経営管理セクションが適時に資金繰計画を作成・更新することにより、流動性リスクを管理しています。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません。

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	180,815	180,815	—
(2) 売掛金	234,756		
貸倒引当金	△1,912		
	232,844	232,844	—
資産計	413,660	413,660	—
(1) 買掛金	45,120	45,120	—
(2) 短期借入金	200,852	200,852	—
(3) 未払金	35,019	35,019	—
(4) 未払法人税等	1,204	1,204	—
(5) 長期借入金(1年内返済予定のものを含む。)	161,122	161,333	211
負債計	443,317	443,528	211

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

### 資 産

(1) 現金及び預金、(2) 売掛金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

### 負 債

(1) 買掛金、(2) 短期借入金、(3) 未払金、(4) 未払法人税等

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(5) 長期借入金

これらの時価については、元利金の合計額を、同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

連結貸借対照表計上額の重要性が乏しいことから記載を省略しております。

## 3. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	180,815	—	—	—
売掛金	234,756	—	—	—
合計	415,572	—	—	—

## 4. 長期借入金及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	200,852	—	—	—	—	—
長期借入金	69,425	66,648	25,049	—	—	—
合計	270,277	66,648	25,049	—	—	—

当連結会計年度(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

## 1. 金融商品の状況に関する事項

### (1) 金融商品に対する取組方針

資金運用については、短期的な預金等に限定しており、余剰資金は安全性の高い金融資産で運用していません。デリバティブは、投機的な取引を行わない方針であります。

### (2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である売掛金は、顧客の信用リスクに晒されています。

当該リスクに関しては、当社の与信管理規程及びグループ会社販売及び売掛債権管理規程に従い、取引先ごとの期日管理及び残高管理を行うとともに主な取引先の状況を定期的にモニタリングし、財務状況の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。

連結子会社についても、当社のグループ会社販売及び売掛債権管理規程に準じて、同様の管理を行っております。

営業債務である未払金は、1年以内の支払期日であります。

### (3) 金融商品に係るリスク管理体制

#### ①信用リスクの管理

与信管理規程に従い、取引先ごとに設定した与信限度額を販売管理システムに登録し、システムへの受注等登録が与信残を超えて登録ができないようにし、管理しております。

また、全取引先に対して1年ごとに信用調査会社の評点を取得し、与信限度額の見直しを図っております。

#### ②市場リスクの管理

定期的に時価や発行体の財務状況等を把握し、保有状況を継続的に見直しております。

#### ③資金調達に係る流動性リスク

各事業部・室が作成した販売計画・仕入計画をもとに、管理統括室経営管理セクションが適時に資金繰計画を作成・更新することにより、流動性リスクを管理しています。

### (4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません。

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価(千円)	差額(千円)
(1) 現金及び預金	247,889	247,889	—
(2) 売掛金	342,103		
貸倒引当金	△2,754		
	339,349	339,349	—
資産計	587,238	587,238	—
(1) 買掛金	143,002	143,002	—
(2) 短期借入金	270,000	270,000	—
(3) 未払金	37,069	37,069	—
(4) 未払法人税等	27,094	27,094	—
(5) 長期借入金(1年内返済予定のものを含む。)	211,516	210,892	△623
負債計	688,682	688,058	△623

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

### 資 産

(1) 現金及び預金、(2) 売掛金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

### 負 債

(1) 買掛金、(2) 短期借入金、(3) 未払金、(4) 未払法人税等

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(5) 長期借入金

これらの時価については、元利金の合計額を、同様の新規借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

連結貸借対照表計上額の重要性が乏しいことから記載を省略しております。

## 3. 金銭債権の連結決算日後の償還予定額

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	247,889	—	—	—
売掛金	342,103	—	—	—
合計	589,993	—	—	—

## 4. 長期借入金及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	270,000	—	—	—	—	—
長期借入金	89,884	53,885	23,017	18,840	12,290	13,600
合計	359,884	53,885	23,017	18,840	12,290	13,600

(退職給付関係)

前連結会計年度(自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)

1. 採用している退職給付制度の概要  
退職給付制度の採用はありません。

当連結会計年度(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

1. 採用している退職給付制度の概要  
退職給付制度の採用はありません。

(ストック・オプション等関係)

前連結会計年度(自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)

1. スtock・オプションに係る費用計上額及び科目名

該当事項はありません。

2. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

	第1回ストック・オプション	第2回ストック・オプション	第3回ストック・オプション
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 5名 当社監査役 2名 当社従業員 26名 子会社取締役 1名	当社取締役 1名 当社従業員 18名 子会社取締役 1名 子会社従業員 1名	当社取締役(監査等委員である取締役を除く) 3名 当社取締役監査等委員 3名 当社従業員 42名 子会社取締役 3名
株式の種類別のストック・オプションの数(注)	普通株式 82,500株	普通株式 25,600株	普通株式 50,500株
付与日	2015年6月1日	2016年10月24日	2019年2月1日
権利確定条件	「第4提出会社の状況1 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」に記載のとおりです。	「第4提出会社の状況1 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」に記載のとおりです。	「第4提出会社の状況1 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」に記載のとおりです。
対象勤務期間	対象勤務期間の定めなし	対象勤務期間の定めなし	対象勤務期間の定めなし
権利行使期間	自 2017年4月21日 至 2025年4月20日	自 2018年11月1日 至 2026年8月31日	自 2021年2月1日 至 2028年11月30日

(注) スtock・オプション付与時における内容を記載しております。また、ストック・オプションの数は株式数に換算して記載しております。

(2) スtock・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度(2019年8月31日)において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

①ストック・オプションの数

	第1回ストック・オプション	第2回ストック・オプション	第3回ストック・オプション
権利確定前 (株)			
前連結会計年度末	57,400	23,700	—
付与	—	—	50,500
失効	—	6,000	1,000
権利確定	—	—	—
未確定残	57,400	17,700	49,500
権利確定後 (株)			
前連結会計年度末	—	—	—
権利確定	—	—	—
権利行使	—	—	—
失効	—	—	—
未行使残	—	—	—

②単価情報

	第1回ストック・オプション	第2回ストック・オプション	第3回ストック・オプション
権利行使価格 (円)	100	1,000	1,500
行使時平均株価 (円)	—	—	—
付与日における公正な評価単価 (円)	—	—	—

3. スtock・オプションの公正な評価単価の見積方法

ストック・オプションを付与した日時点においては、当社は未公開企業であるため、ストック・オプションの公正な評価単価の見積り方法を単位当たりの本源的価値の見積りによっております。また、単位当たりの本源的価値の算定の基礎となる自社の株式価値は、純資産方式、類似業種批准方式及び現在見込まれる業績見通しによるDCF法を合理的に見積り、算定しております。

4. スtock・オプションの権利確定数の見積方法

基本的には、将来の失効数の合理的な見積りは困難であるため、実績の失効数及び失効が確定している数のみ反映させる方法を採用しております。

5. スtock・オプションの単位当たりの本源的価値により算定を行う場合の当連結会計年度末における本源的価値の合計額及び当連結会計年度において権利行使されたストック・オプションの権利行使日における本源的価値の合計額

(1) 当連結会計年度末における本源的価値の合計額 74,190千円

(2) 当連結会計年度において権利行使されたストック・オプション及び自社株式オプションの権利行使日における本源的価値の合計額一千円



当連結会計年度(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

1. ストック・オプションに係る費用計上額及び科目名

該当事項はありません。

2. ストック・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) ストック・オプションの内容

	第1回ストック・オプション	第2回ストック・オプション	第3回ストック・オプション
付与対象者の区分及び人数	当社取締役 5名 当社監査役 2名 当社従業員 26名 子会社取締役 1名	当社取締役 1名 当社従業員 18名 子会社取締役 1名 子会社従業員 1名	当社取締役(監査等委員である取締役を除く) 3名 当社取締役監査等委員 3名 当社従業員 42名 子会社取締役 3名
株式の種類別のストック・オプションの数(注)	普通株式 82,500株	普通株式 25,600株	普通株式 50,500株
付与日	2015年6月1日	2016年10月24日	2019年2月1日
権利確定条件	「第4 提出会社の状況 1 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」に記載のとおりです。	「第4 提出会社の状況 1 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」に記載のとおりです。	「第4 提出会社の状況 1 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」に記載のとおりです。
対象勤務期間	対象勤務期間の定めなし	対象勤務期間の定めなし	対象勤務期間の定めなし
権利行使期間	自 2017年4月21日 至 2025年4月20日	自 2018年11月1日 至 2026年8月31日	自 2021年2月1日 至 2028年11月30日

(注) ストック・オプション付与時における内容を記載しております。また、ストック・オプションの数は株式数に換算して記載しております。

(2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度(2020年8月31日)において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

①ストック・オプションの数

	第1回ストック・オプション	第2回ストック・オプション	第3回ストック・オプション
権利確定前 (株)			
前連結会計年度末	57,400	17,700	49,500
付与	—	—	—
失効	1,200	200	4,500
権利確定	—	—	—
未確定残	56,200	17,500	45,000
権利確定後 (株)			
前連結会計年度末	—	—	—
権利確定	—	—	—
権利行使	—	—	—
失効	—	—	—
未行使残	—	—	—

## ②単価情報

	第1回ストック・オプション	第2回ストック・オプション	第3回ストック・オプション
権利行使価格 (円)	100	1,000	1,500
行使時平均株価 (円)	—	—	—
付与日における公正な評価 (円) 単価	—	—	—

### 3. スtock・オプションの公正な評価単価の見積方法

ストック・オプションを付与した日時点においては、当社は未公開企業であるため、ストック・オプションの公正な評価単価の見積り方法を単位当たりの本源的価値の見積りによっております。また、単位当たりの本源的価値の算定の基礎となる自社の株式価値は、純資産方式、類似業種批准方式及び現在見込まれる業績見通しによるDCF法を合理的に見積り、算定しております。

### 4. スtock・オプションの権利確定数の見積方法

基本的には、将来の失効数の合理的な見積りは困難であるため、実績の失効数及び失効が確定している数のみ反映させる方法を採用しております。

### 5. スtock・オプションの単位当たりの本源的価値により算定を行う場合の当連結会計年度末における本源的価値の合計額及び当連結会計年度において権利行使されたストック・オプションの権利行使日における本源的価値の合計額

(1) 当連結会計年度末における本源的価値の合計額 182,390千円

(2) 当連結会計年度において権利行使されたストック・オプション及び自社株式オプションの権利行使日における本源的価値の合計額一千円

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (2019年8月31日)	当連結会計年度 (2020年8月31日)
繰延税金資産		
税務上の繰越欠損金	44,710千円	37,674千円
賞与引当金	6,230	7,281
たな卸資産	6,767	4,539
製品保証引当金	1,838	2,919
貸倒引当金	974	908
その他	1,989	5,831
繰延税金資産小計	62,511	59,154
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	△28,463	△28,413
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△670	△611
評価性引当額小計	△29,134	△29,025
繰延税金資産合計	33,376	30,129
繰延税金負債		
その他	3,521	6,742
繰延税金負債合計	3,521	6,742
繰延税金資産の純額	29,855	23,387

(注) 税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

前連結会計年度(2019年8月31日)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金 (注) 1	—	—	—	—	—	44,710	44,710千円
評価性引当額	—	—	—	—	—	△28,463	△28,463
繰延税金資産(注) 2	—	—	—	—	—	16,247	16,247

(注) 1. 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(注) 2. 税務上の繰越欠損金について、繰延税金資産を計上しております。当該繰延税金資産は、当社における税務上の繰越欠損金について認識しており、将来の計画等により課税所得見込額を計算した結果、回収可能と判断しております。

当連結会計年度(2020年8月31日)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超	合計
税務上の繰越欠損金 (注) 1	—	—	—	—	—	37,674	37,674千円
評価性引当額	—	—	—	—	—	△28,413	△28,413
繰延税金資産(注) 2	—	—	—	—	—	9,261	9,261

(注) 1. 税務上の繰越欠損金は、法定実効税率を乗じた額であります。

(注) 2. 税務上の繰越欠損金について、繰延税金資産を計上しております。当該繰延税金資産は、当社における税務上の繰越欠損金について認識しており、将来の計画等により課税所得見込額を計算した結果、回収可能と判断しております。

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前連結会計年度 (2019年8月31日)	当連結会計年度 (2020年8月31日)
法定実効税率	30.6%	30.6%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.4	0.3
住民税均等割額	1.1	0.8
税額控除	△3.3	△3.8
評価性引当額の増減額	△31.1	△0.1
留保金課税	—	6.7
子会社税率差異	1.0	0.1
その他	△3.5	0.1
税効果会計適用後の法人税等の負担率	△4.7	34.9

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前連結会計年度(自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)

1. 報告セグメントの概要

当社の報告セグメントは、当社の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社は、製品・サービス別にセクション(部署)を置き、包括的な戦略を立案し、事業活動を行っております。

したがって、当社は、扱う製品・サービス別に「AsReader事業」「システムインテグレーション事業」の2つを報告セグメントとしております。

「AsReader事業」は、スマートフォンやタブレットに代表される「モバイル」による業務改革をコンセプトにしたハードウェア製品と、当社独自の画像認識技術やAI技術を用いたソフトウェアとしての製品・サービスの開発及び販売を行っている事業です。「システムインテグレーション事業」は、AsReader導入などに関わるソフトウェアの受託開発を中心とした事業です。

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一であります。報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、その他の項目の金額に関する情報

(単位：千円)

	報告セグメント			合計	調整額 (注1)	連結財務諸表 計上額 (注2)
	AsReader事業	システムイン テグレーション 事業	計			
売上高						
外部顧客への売上高	937,959	206,805	1,144,765	1,144,765	—	1,144,765
セグメント間の内部 売上高又は振替高	—	—	—	—	—	—
計	937,959	206,805	1,144,765	1,144,765	—	1,144,765
セグメント利益	179,940	28,494	208,434	208,434	△142,621	65,812
セグメント資産	426,807	51,265	478,073	478,073	261,317	739,390
その他の項目						
減価償却費	7,529	75	7,605	7,605	755	8,360
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額	20,681	81	20,763	20,763	2,811	23,574

(注) 1. 調整額は以下のとおりであります。

- (1) セグメント利益の調整額△142,621千円は、報告セグメントに配分していない全社費用であります。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) セグメント資産の調整額261,317千円は、報告セグメントに配分していない全社資産であります。全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない現金及び預金、繰延税金資産、等であります。
  - (3) 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額2,811千円は、主に東京事務所の設備投資であります。
2. セグメント利益は、連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。

当連結会計年度(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

### 1. 報告セグメントの概要

当社の報告セグメントは、当社の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社は、製品・サービス別にセクション(部署)を置き、包括的な戦略を立案し、事業活動を行っております。

したがって、当社は、扱う製品・サービス別に「AsReader事業」「システムインテグレーション事業」の2つを報告セグメントとしております。

「AsReader事業」は、スマートフォンやタブレットに代表される「モバイル」による業務改革をコンセプトにしたハードウェア製品と、当社独自の画像認識技術やAI技術を用いたソフトウェアとしての製品・サービスの開発及び販売を行っている事業です。「システムインテグレーション事業」は、AsReader導入などに関わるソフトウェアの受託開発を中心とした事業です。

### 2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一であります。報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

### 3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、その他の項目の金額に関する情報

(単位：千円)

	報告セグメント			合計	調整額 (注1)	連結財務諸表 計上額 (注2)
	AsReader事業	システムイン テグレーション 事業	計			
売上高						
外部顧客への売上高	1,073,227	324,927	1,398,155	1,398,155	—	1,398,155
セグメント間の内部 売上高又は振替高	—	—	—	—	—	—
計	1,073,227	324,927	1,398,155	1,398,155	—	1,398,155
セグメント利益	178,307	78,025	256,332	256,332	△144,102	112,230
セグメント資産	599,359	114,419	713,779	713,779	342,736	1,056,515
その他の項目						
減価償却費	27,462	51	27,513	27,513	422	27,936
有形固定資産及び無 形固定資産の増加額	54,002	—	54,002	54,002	3,055	57,058

(注) 1. 調整額は以下のとおりであります。

- (1) セグメント利益の調整額△144,102千円は、報告セグメントに配分していない全社費用であります。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) セグメント資産の調整額342,736千円は、報告セグメントに配分していない全社資産であります。全社資産は、主に報告セグメントに帰属しない現金及び預金、繰延税金資産、等であります。
  - (3) 有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額3,055千円は、主にソフトウェアの上場申請資料作成システムであります。
2. セグメント利益は、連結財務諸表の営業利益と調整を行っております。

【関連情報】

前連結会計年度(自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

日本	アメリカ	その他	合計
975,496	151,332	17,937	1,144,765

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

(単位：千円)

日本	中国	韓国	アメリカ	その他	合計
2,651	1,877	0	2,253	129	6,911

(注) 有形固定資産は資産の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
ソフトバンク株式会社	240,377	AsReader事業
株式会社サトー	132,715	AsReader事業



当連結会計年度(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

日本	アメリカ	その他	合計
1,246,356	142,156	9,642	1,398,155

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

(単位：千円)

日本	中国	韓国	アメリカ	その他	合計
8,944	15,230	6,429	1,883	95	32,582

3. 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
ソフトバンク株式会社	203,915	AsReader事業
株式会社サトー	139,777	AsReader事業

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度(自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度(自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度(自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前連結会計年度(自 2018年9月1日至 2019年8月31日)

関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

(1)連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等に限る。)等  
該当事項はありません。

(2)連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主(個人の場合に限る。)等

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(千円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
役員	鈴木規之	—	—	当社代表取締役執行役員社長	(被所有)直接2.73 間接62.5	—	銀行取引に対する債務被保証	311,974	—	—

(注)1. 取引金額には消費税等は含まれておりません。

2. 当社は、銀行借入に対して、代表取締役執行役員社長 鈴木規之より債務保証を受けております。  
取引金額は、銀行借入については当連結会計年度末日現在の借入金残高を記載しております。  
なお、保証料の支払いは行っておりません。

当連結会計年度(自 2019年9月1日至 2020年8月31日)

関連当事者との取引

連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

(1)連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等に限る。)等

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(百万円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
主要株主(法人)	伊藤忠紙パルプ(株)	東京都中央区	500	物流システム業務の請負およびそれに関連する商品の売買等	(被所有)直接10.0	資本業務提携	当社製品の販売	23,446	売掛金	10,985

(注)1. 取引金額には消費税等は含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 当社製品の販売について、価格その他の取引条件は、他の取引先と同様に一般の取引条件にもとづいて交渉のうえ決定しております。

(2)連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主(個人の場合に限る。)等

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金(百万円)	事業の内容又は職業	議決権等の所有(被所有)割合(%)	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額(千円)	科目	期末残高(千円)
役員	鈴木規之	—	—	当社代表取締役執行役員社長	(被所有)直接2.73 間接62.5	—	銀行取引に対する債務被保証	311,697	—	—

(注)1. 取引金額には消費税等は含まれておりません。

2. 当社は、銀行借入に対して、代表取締役執行役員社長 鈴木規之より債務保証を受けております。  
取引金額は、銀行借入については当連結会計年度末日現在の借入金残高を記載しております。  
なお、保証料の支払いは行っておりません。

## (1株当たり情報)

	前連結会計年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
1株当たり純資産額	178.43円	231.81円
1株当たり当期純利益	56.23円	53.88円

- (注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式は存在するものの、当社株式は非上場であるため、期中平均株価が把握できませんので、記載しておりません。
2. 1株当たり当期純利益の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当連結会計年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
親会社株主に帰属する当期純利益(千円)	71,973	68,970
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当期純利益(千円)	71,973	68,970
普通株式の期中平均株式数(株)	1,280,000	1,280,000
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかった潜在株式の概要	新株予約権3種類(新株予約権の数124,600個)。 なお、新株予約権の概要は「第4 提出会社の状況、1 株式等の状況、(2) 新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。	新株予約権3種類(新株予約権の数118,700個)。 なお、新株予約権の概要は「第4 提出会社の状況、1 株式等の状況、(2) 新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。

(重要な後発事象)

前連結会計年度(自 2018年9月1日至 2019年8月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 2019年9月1日至 2020年8月31日)

1. 新株予約権の発行

当社は2021年1月5日開催の臨時株主総会において、ストック・オプションとして新株予約権を発行することを決議いたしました。詳細については「第4 提出会社の状況 1 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況 ① スtockオプション制度の内容」に記載のとおりであります。

2. 多額な資金の借入

当社は、2021年6月15日開催の取締役会において、研究所建設用地取得資金に充てるため、資金の短期借入を行うことを決議いたしました。

(1)借入先の名称	株式会社山陰合同銀行
(2)借入金額	300百万円
(3)借入利率	0.595%
(4)借入実行予定日	2021年7月12日
(5)借入期間	3ヶ月間
(6)返済条件	一括返済
(7)担保提供及び保証	なし

【注記事項】

(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)

当第3四半期連結累計期間 (自 2020年9月1日 至 2021年5月31日)	
税金費用の計算	税金費用については、当第3四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。ただし、当該見積実効税率を用いて税金費用を計算すると著しく合理性を欠く結果となる場合には、法定実効税率を使用しております。

(追加情報)

新型コロナウイルス感染症の拡大による影響について

前連結会計年度の(追加情報)(新型コロナウイルス感染症の拡大による影響について)に記載した新型コロナウイルス感染症の今後の広がり方や収束時期等を含む仮定について重要な変更はありません。

(四半期連結損益計算書関係)

※ 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

当第3四半期連結累計期間 (自 2020年9月1日 至 2021年5月31日)	
給与手当	127,198千円
賞与引当金繰入額	30,158 "
製品保証引当金繰入額	525 "
貸倒引当金繰入額	△308 "

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第3四半期連結累計期間に係る四半期連結キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、第3四半期連結累計期間に係る減価償却費(のれんを除く無形固定資産に係る償却費を含む。)は、次のとおりであります。

当第3四半期連結累計期間 (自 2020年9月1日 至 2021年5月31日)	
減価償却費	30,040千円

(株主資本等関係)

当第3四半期連結累計期間(自 2020年9月1日 至 2021年5月31日)

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3四半期連結累計期間(自 2020年9月1日 至 2021年5月31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			合計	調整額 (注) 1	四半期連結損 益計算書計上 額 (注) 2
	AsReader 事業	システムインテ グレーション 事業	計			
売上高						
外部顧客への売上高	1,215,103	253,077	1,468,180	1,468,180	—	1,468,180
セグメント間の内部売上高又は振替高	—	—	—	—	—	—
計	1,215,103	253,077	1,468,180	1,468,180	—	1,468,180
セグメント利益又は損失 (△)	366,952	42,575	409,528	409,528	△124,681	284,847

(注) 1. セグメント利益の調整額は、各報告セグメントに帰属しない全社費用、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. セグメント利益は、四半期連結損益計算書の営業利益と調整を行っております。

2. 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。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年9月1日 至 2021年5月31日)
1株当たり四半期純利益	172.59
(算定上の基礎)	
親会社株主に帰属する四半期純利益(千円)	220,915
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利益(千円)	220,915
普通株式の期中平均株式数(株)	1,280,000
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益の算定に含めなかった潜在株式で、前連結会計年度末から重要な変動があったものの概要	—

(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、当社株式は非上場であり、期中平均株価が把握できないため記載しておりません。

(重要な後発事象)

多額な資金の借入

当社は、2021年6月15日開催の取締役会において、研究所建設用地取得資金に充てるため、資金の短期借入を行うことを決議いたしました。

- (1)借入先の名称 株式会社山陰合同銀行
- (2)借入金額 300百万円
- (3)借入利率 0.595%
- (4)借入実行予定日 2021年7月26日
- (5)借入期間 3ヶ月間
- (6)返済条件 一括返済
- (7)担保提供及び保証 なし



⑤ 【連結附属明細表】(2020年8月31日現在)

【社債明細表】

社債の発行はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金	200,852	270,000	1.31	—
1年以内に返済予定の長期借入金	69,425	89,884	1.02	—
長期借入金 (1年以内に返済予定のものを除く。)	91,697	121,632	1.02	2021年～2027年
その他有利子負債	—	—	—	—
合計	361,974	481,516	—	—

(注) 1. 平均利率については、期末借入金残高に対する加重平均利率を記載しております。

2. 長期借入金の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
長期借入金	53,885	23,017	18,840	12,290

【資産除去債務明細表】

当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における資産除去債務の金額が、当連結会計年度期首及び当連結会計年度末における負債及び純資産の合計額の100分の1以下であるため、連結財務諸表規則第92条の2の規定により記載を省略しております。

(2) 【その他】

該当事項はありません。

## 2 【財務諸表等】

### (1) 【財務諸表】

#### ① 【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2019年8月31日)	当事業年度 (2020年8月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	130,622	179,393
売掛金	※1 329,962	※1 429,135
商品及び製品	180,689	274,739
原材料及び貯蔵品	5,116	34,165
前渡金	17,990	※1 34,445
前払費用	3,227	3,938
その他	26,241	※1 52,313
貸倒引当金	△2,829	△96,070
流動資産合計	691,020	912,060
固定資産		
有形固定資産		
建物附属設備	1,993	1,993
減価償却累計額	△44	△243
建物附属設備（純額）	1,949	1,750
工具、器具及び備品	66,958	116,079
減価償却累計額	△64,015	△85,414
工具、器具及び備品（純額）	2,942	30,664
有形固定資産合計	4,891	32,414
無形固定資産		
ソフトウェア	18,818	24,022
その他	1,143	—
無形固定資産合計	19,962	24,022
投資その他の資産		
出資金	155	101
関係会社株式	17,259	4,830
長期前払費用	4,130	3,953
繰延税金資産	30,205	23,661
その他	8,270	8,270
貸倒引当金	△355	△355
投資その他の資産合計	59,665	40,463
固定資産合計	84,520	96,900
資産合計	775,540	1,008,960

(単位：千円)

	前事業年度 (2019年8月31日)	当事業年度 (2020年8月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	29,584	125,649
短期借入金	※2 200,852	※2 270,000
1年内返済予定の長期借入金	69,425	89,884
未払金	33,253	33,558
未払費用	2,732	3,193
未払法人税等	473	22,116
預り金	1,102	10,350
前受収益	18,560	19,884
賞与引当金	17,630	20,603
製品保証引当金	6,007	9,539
その他	13,343	1,015
流動負債合計	392,964	605,794
固定負債		
長期借入金	91,697	121,632
資産除去債務	1,643	1,643
固定負債合計	93,340	123,275
負債合計	486,305	729,070
純資産の部		
株主資本		
資本金	150,000	150,000
資本剰余金		
資本準備金	140,000	140,000
資本剰余金合計	140,000	140,000
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	△764	△10,109
利益剰余金合計	△764	△10,109
株主資本合計	289,235	279,890
純資産合計	289,235	279,890
負債純資産合計	775,540	1,008,960

## ② 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当事業年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
売上高	1,078,126	1,320,091
売上原価		
商品期首たな卸高	234,625	180,689
当期商品仕入高	308,985	502,038
他勘定受入高	10,136	26,047
当期製品製造原価	211,312	278,882
合計	765,060	987,657
他勘定振替高	7,031	4,729
商品期末たな卸高	180,689	274,739
売上原価	577,339	708,188
売上総利益	500,786	611,902
販売費及び一般管理費	※2 397,084	※2 477,606
営業利益	103,702	134,296
営業外収益		
受取利息及び配当金	※1 217	※1 524
雑収入	7	32
営業外収益合計	224	557
営業外費用		
支払利息	4,648	5,224
貸倒引当金繰入額	—	93,457
為替差損	5,423	3,723
営業外費用合計	10,071	102,405
経常利益	93,855	32,448
特別利益		
補助金収入	1,855	2,896
受取和解金	1,000	—
受取保険金	6,077	0
特別利益合計	8,932	2,896
特別損失		
固定資産除却損	※3 75	—
関係会社株式評価損	—	12,428
特別損失合計	75	12,428
税引前当期純利益	102,713	22,916
法人税、住民税及び事業税	9,186	25,717
法人税等調整額	△13,894	6,543
法人税等合計	△4,708	32,261
当期純利益又は当期純損失(△)	107,421	△9,344

③ 【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)

(単位：千円)

	株主資本						純資産合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本合計	
		資本準備金	資本剰余金合計	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計		
当期首残高	150,000	140,000	140,000	△108,186	△108,186	181,813	181,813
当期変動額							
当期純利益				107,421	107,421	107,421	107,421
当期変動額合計	—	—	—	107,421	107,421	107,421	107,421
当期末残高	150,000	140,000	140,000	△764	△764	289,235	289,235

当事業年度(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

(単位：千円)

	株主資本						純資産合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		株主資本合計	
		資本準備金	資本剰余金合計	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計		
当期首残高	150,000	140,000	140,000	△764	△764	289,235	289,235
当期変動額							
当期純損失(△)				△9,344	△9,344	△9,344	△9,344
当期変動額合計	—	—	—	△9,344	△9,344	△9,344	△9,344
当期末残高	150,000	140,000	140,000	△10,109	△10,109	279,890	279,890

## 【注記事項】

(重要な会計方針)

前事業年度(自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)

### 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

#### (1) 子会社株式

移動平均法による原価法

#### (2) その他有価証券

①時価のあるもの 決算期末日の市場価格等に基づく時価法を採用しております。  
(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算出しております。)

②時価のないもの 移動平均法による原価法を採用しております。

### 2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品、製品、原材料 移動平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法による算定)を採用しております。

貯蔵品 最終仕入原価法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法による算定)を採用しております。

### 3. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産

定率法を採用しております。但し、建物ならびに2016年4月以降に取得した建物附属設備及び構築物につきましては、定額法を採用しております。なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物附属設備 10～15年

工具、器具及び備品 2～10年

#### (2) 無形固定資産

定額法を採用しております。ソフトウェアについては、市場販売目的のソフトウェアは、見込販売期間(3年以内)に基づく定額法、自社利用のソフトウェアは、見込利用可能期間(5年以内)に基づく定額法を採用しております。

### 4. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、期末日の為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

### 5. 引当金の計上基準

#### (1) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

#### (2) 賞与引当金

従業員に対する賞与支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当事業年度負担額を計上しております。

#### (3) 製品保証引当金

販売した製品の保証期間内に発生する費用の支出に備えるため、過年度の実績に基づいた見積額を計上しております。

#### (4) 受注損失引当金

ソフトウェア受託開発において、その制作途上で損失が見込まれ、かつ、その金額を合理的に見積ることができる契約について、損失見込額を計上しております。

### 6. 重要な収益および費用の計上基準

ソフトウェア受託開発に係る売上高及び売上原価の認識基準

原則として工事進行基準(進捗率の見積りは原価比例法)を採用しております。

## 7. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

### 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。

当事業年度(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

### 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

#### (1) 子会社株式

移動平均法による原価法

#### (2) その他有価証券

①時価のあるもの 決算期末日の市場価格等に基づく時価法を採用しております。  
(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算出しております。)

②時価のないもの 移動平均法による原価法を採用しております。

### 2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

商品、製品、原材料 移動平均法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法による算定)を採用しております。

貯蔵品 最終仕入原価法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下による簿価切下げの方法による算定)を採用しております。

### 3. 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産

定率法を採用しております。但し、建物ならびに2016年4月以降に取得した建物附属設備及び構築物につきましては、定額法を採用しております。なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物附属設備 10～15年

工具、器具及び備品 2～10年

#### (2) 無形固定資産

定額法を採用しております。ソフトウェアについては、市場販売目的のソフトウェアは、見込販売期間(3年以内)に基づく定額法、自社利用のソフトウェアは、見込利用可能期間(5年以内)に基づく定額法を採用しております。

### 4. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、期末日の為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

### 5. 引当金の計上基準

#### (1) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。

#### (2) 賞与引当金

従業員に対する賞与支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当事業年度負担額を計上しております。

#### (3) 製品保証引当金

販売した製品の保証期間内に発生する費用の支出に備えるため、過年度の実績に基づいた見積額を計上しております。

#### (4) 受注損失引当金

ソフトウェア受託開発において、その制作途上で損失が見込まれ、かつ、その金額を合理的に見積ることができる契約について、損失見込額を計上しております。



6. 重要な収益および費用の計上基準

ソフトウェア受託開発に係る売上高及び売上原価の認識基準

原則として工事進行基準(進捗率の見積りは原価比例法)を採用しております。

7. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。

(追加情報)

前事業年度(自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

新型コロナウイルス感染症の拡大による影響について

当社は現時点において新型コロナウイルス感染症の拡大による当事業年度の業績に与える重要な影響はありません。関係会社については、米国、欧州において新型コロナウイルス感染症の拡大に伴う外出禁止措置などにより、営業活動が出来なくなった時期があったこともあり、受注獲得の遅延や納品の翌期へのズレこみが発生し、当事業年度の業績に影響を与えました。

当社は、このような状況が2020年度中を通じて継続するものの、2021年度中には解消され、当社の営業活動が円滑に行えるようになると仮定して、会計上の見積りを行っております。しかし、新型コロナウイルス感染症の拡大による影響は不確実性が高く、収束が遅延、影響が長期化した場合には、各種見積りに影響を及ぼすことで、翌事業年度の業績等に影響を及ぼす可能性があります。

(貸借対照表関係)

※1 関係会社に対する資産及び負債

区分掲記されたもの以外で各科目に含まれているものは、次のとおりであります。

	前事業年度 (2019年8月31日)	当事業年度 (2020年8月31日)
流動資産		
売掛金	128,129千円	106,558千円
上記のほか、関係会社に対する資産として前渡金及びその他（流動資産）に含まれるものの合計額は資産の総額の100分の5を超えており、その金額は当事業年度において55,092千円であります。		

※2 当座貸越契約

当社においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行4行と当座貸越契約を締結しております。事業年度末における当座貸越契約に係る借入未実行残高等は次のとおりであります。

	前事業年度 (2019年8月31日)	当事業年度 (2020年8月31日)
当座貸越極度額	250,000千円	350,000千円
借入実行残高	180,000千円	270,000千円
差引額	70,000千円	80,000千円

(損益計算書関係)

※1 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。

	前事業年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当事業年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
関係会社からの受取利息	205	517

※2 販売費に属する費用のおおよその割合は前事業年度59%、当事業年度62%、一般管理費に属する費用のおおよその割合は前事業年度41%、当事業年度38%であります。

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当事業年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
給料手当	108,909千円	125,638千円
減価償却費	2,271	4,423
貸倒引当金繰入額	592	△216
製品保証引当金繰入額	△10,811	3,531
賞与引当金繰入額	12,390	13,832
支払手数料	66,711	139,268

※3 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)	当事業年度 (自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)
建物附属設備	75千円	一千円

(有価証券関係)

前事業年度(2019年8月31日)

子会社株式(貸借対照表計上額は関係会社株式17,259千円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

当事業年度(2020年8月31日)

子会社株式(貸借対照表計上額は関係会社株式4,830千円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (2019年8月31日)	当事業年度 (2020年8月31日)
繰延税金資産		
貸倒引当金	974千円	29,506千円
税務上の繰越欠損金	27,776	9,261
賞与引当金	6,230	7,281
たな卸資産	6,767	4,539
関係会社株式	—	3,803
製品保証引当金	1,838	2,919
その他	1,033	2,669
繰延税金資産小計	44,621	59,980
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額	△11,529	—
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△670	△33,012
評価性引当額小計	△12,200	△33,012
繰延税金資産合計	32,421	26,968
繰延税金負債		
その他	2,215	3,306
繰延税金負債合計	2,215	3,306
繰延税金資産の純額	30,205	23,661

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前事業年度 (2019年8月31日)	当事業年度 (2020年8月31日)
法定実効税率	30.6%	30.6%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.1	1.3
住民税均等割	0.6	3.0
税額控除	△2.2	△12.3
評価性引当額の増減額	△30.4	90.8
留保金課税	—	31.1
その他	△3.4	△3.9
税効果会計適用後の法人税等の負担率	△4.5	140.7

(重要な後発事象)

前事業年度(自 2018年9月1日 至 2019年8月31日)

該当事項はありません。

当事業年度(自 2019年9月1日 至 2020年8月31日)

1. 新株予約権の発行

当社は2021年1月5日開催の臨時株主総会において、ストック・オプションとして新株予約権を発行することを決議いたしました。詳細については「第4 提出会社の状況 1 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況 ① スtockオプション制度の内容」に記載のとおりであります。

2. 多額な資金の借入

当社は、2021年6月15日開催の取締役会において、研究所建設用地取得資金に充てるため、資金の短期借入を行うことを決議いたしました。

(1)借入先の名称	株式会社山陰合同銀行
(2)借入金額	300百万円
(3)借入利率	0.595%
(4)借入実行予定日	2021年7月12日
(5)借入期間	3ヶ月間
(6)返済条件	一括返済
(7)担保提供及び保証	なし

④ 【附属明細表】(2020年8月31日現在)

【有価証券明細表】

有価証券の金額が資産の総額の100分の1以下であるため、財務諸表等規則第124条の規定により記載を省略しております。

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (千円)	当期末残高 (千円)	当期末減価 償却累計額 又は償却累 計額(千円)	当期償却額 (千円)	差引当期末 残高(千円)
有形固定資産							
建物附属設備	1,993	-	-	1,993	243	199	1,750
工具、器具及び備品	66,958	49,121	-	116,079	85,414	21,398	30,664
有形固定資産計	68,951	49,121	-	118,072	85,658	21,598	32,414
無形固定資産							
ソフトウェア	41,691	14,281	-	55,972	31,949	9,077	24,022
その他	1,143	-	1,143	-	-	-	-
無形固定資産計	42,835	14,281	1,143	55,972	31,949	9,077	24,022
長期前払費用	5,088	24	-	5,113	1,159	201	3,953

(注) 1. 当期増加額のうち主なものは次のとおりであります。

工具、器具及び備品 増加額：ASR-A11D生産設備10,007千円、3Dスキャナ 7,000千円、ASR-R202G金型  
4,080千円等  
ソフトウェア 増加額：開示システム2,000千円、在庫管理システム12,281千円等

【引当金明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期増加額 (千円)	当期減少額 (目的使用) (千円)	当期減少額 (その他) (千円)	当期末残高 (千円)
貸倒引当金 (流動資産)	2,829	96,070	-	2,829	96,070
貸倒引当金 (固定資産)	355	-	-	-	355
賞与引当金	17,630	20,603	17,630	-	20,603
製品保証引当金	6,007	9,539	-	6,007	9,539

(注) 「当期減少額(その他)」欄の金額は、洗替額であります。

(2) 【主な資産及び負債の内容】(2020年8月31日現在)

連結財務諸表を作成しているため、記載を省略しております。

(3) 【その他】

該当事項はありません。



## 第6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	毎年9月1日から翌年8月31日まで
定時株主総会	毎年11月
基準日	8月31日
株券の種類	—
剰余金の配当の基準日	2月末日 8月31日
1単元の株式数	100株
株式の名義書換え(注)1. 取扱場所 株主名簿管理人 取次所 名義書換手数料 新券交付手数料	大阪市中央区伏見町三丁目6番3号 三菱UFJ信託銀行株式会社 大阪証券代行部 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 三菱UFJ信託銀行株式会社 全国本支店 無料 —
単元未満株式の買取り 取扱場所 株主名簿管理人 取次所 買取手数料	大阪市中央区伏見町三丁目6番3号 三菱UFJ信託銀行株式会社 大阪証券代行部 東京都千代田区丸の内一丁目4番5号 三菱UFJ信託銀行株式会社 三菱UFJ信託銀行株式会社 全国本支店(注)1. 無料
公告掲載方法	電子公告により行う。ただしやむを得ない事由により、電子公告をすることができない場合は、官報に掲載する方法により行う。 なお、当社の公告掲載URLは、以下のとおりであります。 <a href="https://www.asx.co.jp/">https://www.asx.co.jp/</a>
株主に対する特典	該当事項はありません。

(注) 1. 当社株式は、東京証券取引所マザーズへの上場に伴い、社債、株式等の振替に関する法律第128条第1項に規定する振替株式となることから、該当事項はなくなる予定です。

2. 当社の株主は、その有する単元未満株式について、次に掲げる権利以外の権利を行使することができない旨、定款に定めております。

- (1) 会社法第189条第2項各号に掲げる権利
- (2) 取得請求権付株式の取得を請求する権利
- (3) 募集株式又は募集新株予約権の割当てを受ける権利

## 第7 【提出会社の参考情報】

### 1 【提出会社の親会社等の情報】

当社は、上場会社でないため金融商品取引法第24条の7第1項に規定される親会社等の適用がありません。

### 2 【その他の参考情報】

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。

### 第三部 【特別情報】

#### 第1 【連動子会社の最近の財務諸表】

当社は、連動子会社を有していないため、該当事項はありません。

## 第四部 【株式公開情報】

### 第 1 【特別利害関係者等の株式等の移動状況】

移動年月日	移動前所有者の氏名又は名称	移動前所有者の住所	移動前所有者の提出会社との関係等	移動後所有者の氏名又は名称	移動後所有者の住所	移動後所有者の提出会社との関係等	移動株数(株)	価格(単価)(円)	移動理由
2019年6月4日	熊本尚樹	滋賀県大津市	特別利害関係者等(大株主上位10名、当社取締役)	鈴木規之	滋賀県大津市	特別利害関係者等(大株主上位10名、当社代表取締役、子会社取締役)	30,000	69,000,000 (2,300) (注)4	伊藤忠紙パルプ株式会社への譲渡前整理による
2019年6月4日	大川貴之	神戸市中央区	特別利害関係者等(大株主上位10名)	鈴木規之	滋賀県大津市	特別利害関係者等(大株主上位10名、当社代表取締役、子会社取締役)	18,000	41,400,000 (2,300) (注)4	伊藤忠紙パルプ株式会社への譲渡前整理による
2019年6月4日	薛文宝	兵庫県尼崎市	特別利害関係者等(大株主上位10名、当社子会社取締役)	鈴木規之	滋賀県大津市	特別利害関係者等(大株主上位10名、当社代表取締役執行役員社長、子会社取締役)	5,000	11,500,000 (2,300) (注)4	伊藤忠紙パルプ株式会社への譲渡前整理による
2019年6月4日	三生6号投資事業有限責任組合無限責任組合員三生キャピタル株式会社代表取締役社長 川面 輝 恭	東京都江東区青梅1-1-20	特別利害関係者等(大株主上位10名)	鈴木規之	滋賀県大津市	特別利害関係者等(大株主上位10名、当社代表取締役、子会社取締役)	20,000	46,000,000 (2,300) (注)4	伊藤忠紙パルプ株式会社への譲渡前整理による
2019年6月4日	鈴木規之	滋賀県大津市	特別利害関係者等(大株主上位10名、当社代表取締役、子会社取締役)	伊藤忠紙パルプ株式会社代表取締役社長 押谷 賢一	東京都中央区日本橋本町2-7-1	-	128,000	294,400,000 (2,300) (注)4	当社と資本業務提携
2020年8月17日	大川貴之	神戸市中央区	特別利害関係者等(大株主上位10名)	石田泰一	兵庫県川西市	特別利害関係者等(当社取締役)	2,000	3,200,000 (1,600) (注)5	移動前所有者の売却希望による

- (注) 1. 当社は、東京証券取引所マザーズへの上場を予定しておりますが、株式会社東京証券取引所(以下「同取引所」という。)が定める有価証券上場規程施行規則(以下「同施行規則」という。)第253条の規定に基づき、特別利害関係者等が、新規上場申請日の直前事業年度の末日から起算して2年前の日(2018年9月1日)から上場日の前日までの期間において、当社の発行する株式又は新株予約権の譲受け又は譲渡(上場前の公募等を除き、新株予約権の行使を含む。以下「株式等の移動」という。)を行っている場合には、当該株式等の移動の状況を同施行規則第219条第1項第2号に規定する「新規上場申請のための有価証券報告書(1の部)」に記載することとされております。
2. 当社は、同施行規則第254条の規定に基づき、上場日から5年間、上記株式等の移動の状況に係る記載内容についての記録を保存することとし、幹事取引参加者は、当社が当該記録を把握し、かつ、保存するための事務組織を適切に整備している状況にあることを確認するものとするとしております。また、当社は、当該記録につき、同取引所が必要に応じて行う提出請求に応じなければならないとしております。同取引所は、当社が当該提出請求に応じない場合は、当社の名称及び当該提出請求に応じない状況にある旨を公表することができるとされております。また、同取引所は、当該提出請求により提出された記録を検討した結果、上記株式等の移動の状況に係る記載内容が明らかに正確でなかったと認められる場合には、当社及び幹事取引参加者の名称並びに当該記載内容が正確でなかったと認められる旨を公表することができるとされております。
3. 特別利害関係者等の範囲は次のとおりであります。
- (1) 当社の特別利害関係者……役員、その配偶者及び二親等内の血族(以下「役員等」という。)、役員等により総株主等の議決権の過半数を所有されている会社並びに係会社及びその役員
  - (2) 当社の大株主上位10名
  - (3) 当社の人的関係会社及び資本的関係会社並びにこれらの役員
  - (4) 金融商品取引業者(金融商品取引法第28条第8項に規定する有価証券関連業を行う者に限る。)&及びその役員並びに金融商品取引業者の人的関係会社及び資本的関係会社

4. 移動価格は、会計事務所のDCF法による算定価格を総合的に勘案して、双方の合意に基づく価格で決定されております。
5. 移動価格は、DCF法、類似会社比準法、時価純資産法による算定価格を総合的に勘案して、双方の合意に基づき決定されております。

## 第2 【第三者割当等の概況】

### 1 【第三者割当等による株式等の発行の内容】

項目	新株予約権①	新株予約権②
発行年月日	2019年2月1日	2021年1月15日
種類	第3回新株予約権 (ストックオプション)	第4回新株予約権 (ストックオプション)
発行数	普通株式50,500株(注)5	普通株式50,000株(注)6
発行価格	1,500円(注)4	2,300円(注)4
資本組入額	750円	1,150円
発行価額の総額	75,750,000円(注)5	115,000,000円(注)6
資本組入額の総額	37,875,000円(注)5	57,500,000円(注)6
発行方法	2018年12月28日開催の臨時株主総会及び2019年1月12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条の規定に基づく新株予約権(ストックオプション)の付与に関する決議を行っております。	2021年1月5日開催の臨時株主総会及び取締役会において、会社法第236条、第238条及び第239条の規定に基づく新株予約権(ストックオプション)の付与に関する決議を行っております。
保有期間等に関する確約	—	(注)2、3

(注) 1. 第三者割当等による募集株式の割当て等に関する規制に関し、株式会社東京証券取引所(以下「同取引所」という。)の定める規則等並びにその期間は、以下のとおりであります。

- (1) 同取引所の定める有価証券上場規程施行規則(以下「同施行規則」という。)第259条の規定において、新規上場申請者が、新規上場申請日の直前事業年度の末日から起算して1年前より後において、役員又は従業員等に報酬として新株予約権の割当てを行っている場合には、当該新規上場申請者は、割当てを受けた役員又は従業員等との間で、書面により報酬として割当てを受けた新株予約権の継続所有、譲渡時及び同取引所からの当該所有状況に係る照会時の同取引所への報告その他同取引所が必要と認める事項について確約を行うものとし、当該書面を同取引所が定めるところにより提出するものとされております。
  - (2) 同取引所の定める同施行規則第257条の規定において、新規上場申請者が、新規上場申請日の直前事業年度の末日から起算して1年前より後において、第三者割当等による募集新株予約権(会社法第238条第1項に規定する募集新株予約権をいい、同施行規則第259条に規定する新株予約権を除く。)の割当て(募集新株予約権の割当てと同様の効果を有すると認められる自己新株予約権(同施行規則第259条に規定する新株予約権を除く。))の割当てを含む。以下同じ。)を行っている場合には、当該新規上場申請者は、割当てを受けた者との間で、書面により募集新株予約権(行使等により取得する株式等を含む。)の継続所有、譲渡時及び同取引所からの当該所有状況に係る照会時の同取引所への報告並びに当該書面及び報告内容の公衆縦覧その他同取引所が必要と認める事項について確約を行うものとし、当該書面を同取引所が定めるところにより提出するものとされております。
  - (3) 新規上場申請者が、前2項の規定に基づく書面の提出等を行わないときは、同取引所は新規上場申請の不受理又は受理の取消しの措置をとるものとしております。
  - (4) 当社の場合、新規上場申請日の直前事業年度の末日は2020年8月31日であります。
2. 同取引所の定める同施行規則第259条第1項第1号の規定に基づき、当社は割当てを受けた役員又は従業員等との間で、報酬として割当てを受けた新株予約権を、原則として割当てを受けた日から上場日の前日又は新株予約権の行使を行う日のいずれか早い日まで所有する等の確約を行っております。
  3. 同取引所の定める同施行規則第257条第1項第1号の規定に基づき、当社は、割当てを受けた者との間で、割当てを受けた募集新株予約権(以下「割当新株予約権」という。)を、原則として、割当てを受けた日から上場日以後6か月間を経過する日(当該日において割当新株予約権の割当日以後1年間を経過していない場合には、割当新株予約権の割当日以後1年間を経過する日)まで所有する等の確約を行っております。
  4. 新株予約権の発行価格は、DCF法、類似会社比準法及び時価純資産法の折衷法により算出した価格を総合的に勘案して、決定しております。
  5. 第3回新株予約権割当契約締結後の退職による権利の喪失により、発行数は36,000株、発行価額の総額は54,000,000円、資本組入額の総額は27,000,000円となっております。
  6. 第4回新株予約権割当契約締結後の退職による権利の喪失により、発行数は49,500株、発行価額の総額は113,850,000円、資本組入額の総額は56,925,000円となっております。
  7. 新株予約権の行使時の払込金額、行使期間、行使の条件及び譲渡に関する事項については、以下のとおりであります。

項目	新株予約権①	新株予約権②
行使時の払込金額	1株につき1,500円	1株につき2,300円
行使期間	2021年2月1日から2028年11月30日まで	2023年1月6日から2031年1月5日まで
行使の条件及び譲渡に関する事項	「第一部 企業情報 第4 提出会社の状況 1 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。	「第一部 企業情報 第4 提出会社の状況 1 株式等の状況 (2) 新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。



## 2 【取得者の概況】

### 新株予約権①

取得者の氏名又は名称	取得者の住所	取得者の職業及び事業の内容等	割当株数(株)	価格(単価) (円)	取得者と提出会社との関係
Paul Archuleta Whitney	Portland, OR 97223-7475 U. S. A.	会社役員	3,000	4,500,000 (1,500)	特別利害関係者等 (子会社取締役)
大川 貴之	神戸市中央区	会社員	1,000	1,500,000 (1,500)	特別利害関係者等 (大株主上位10名)
熊本 尚樹	滋賀県大津市	会社役員	1,000	1,500,000 (1,500)	特別利害関係者等 (大株主上位10名、 当社取締役)
福田 昌和	滋賀県草津市	会社員	1,000	1,500,000 (1,500)	従業員
加藤 栄多郎	滋賀県大津市	会社役員	1,000	1,500,000 (1,500)	特別利害関係者等 (当社取締役)
茶谷 麻友	滋賀県草津市	会社員	1,000	1,500,000 (1,500)	従業員
薛 文宝	兵庫県尼崎市	会社役員	1,000	1,500,000 (1,500)	特別利害関係者等 (大株主上位10名、 子会社取締役)
水上 明日香	神戸市長田区	会社員	1,000	1,500,000 (1,500)	従業員
久松 政一	千葉県柏市	会社員	1,000	1,500,000 (1,500)	従業員
中村 邦義	東京都大田区	会社員	1,000	1,500,000 (1,500)	従業員
西川 剛	千葉県船橋市	会社員	1,000	1,500,000 (1,500)	従業員
五城 雅範	埼玉県春日部市	会社員	1,000	1,500,000 (1,500)	従業員
西川 志保	千葉県船橋市	会社員	1,000	1,500,000 (1,500)	従業員
藤田 龍也	大阪府豊中市	会社役員	1,000	1,500,000 (1,500)	特別利害関係者等 (子会社取締役)
石田 泰一	兵庫県川西市	会社役員	1,000	1,500,000 (1,500)	特別利害関係者等 (当社取締役)
大城 泰崇	大阪市東住吉区	会社員	1,000	1,500,000 (1,500)	従業員
大橋 輝夫	兵庫県明石市	会社員	1,000	1,500,000 (1,500)	従業員
酒井 暢子	東京都板橋区	会社員	1,000	1,500,000 (1,500)	従業員
西口 宗治	堺市中区	会社員	1,000	1,500,000 (1,500)	従業員
田中 教子	大阪市淀川区	会社員	1,000	1,500,000 (1,500)	従業員
大隅 昌豊	東京都足立区	会社員	1,000	1,500,000 (1,500)	従業員
古田 拓也	滋賀県草津市	会社員	1,000	1,500,000 (1,500)	従業員
杉江 源治	滋賀県守山市	会社員	1,000	1,500,000 (1,500)	従業員
蛭田 菜穂子	大阪市淀川区	会社員	1,000	1,500,000 (1,500)	従業員
松田 哲也	兵庫県西宮市	会社員	1,000	1,500,000 (1,500)	従業員

取得者の氏名又は名称	取得者の住所	取得者の職業及び事業の内容等	割当株数(株)	価格(単価) (円)	取得者と提出会社との関係
永井 春一	京都市西京区	会社員	1,000	1,500,000 (1,500)	従業員
小原 実	神奈川県藤沢市	会社員	1,000	1,500,000 (1,500)	従業員
岸原 智里	大阪市淀川区	会社員	1,000	1,500,000 (1,500)	従業員
山元 教有	滋賀県大津市	会社役員	1,000	1,500,000 (1,500)	特別利害関係者等 (当社取締役)
岩崎 文夫	大阪府箕面市	会社役員	1,000	1,500,000 (1,500)	特別利害関係者等 (当社取締役)
大野 篤	埼玉県越谷市	会社役員	1,000	1,500,000 (1,500)	特別利害関係者等 (当社取締役)
大野 ゆかり	大阪市北区	会社員	500	750,000 (1,500)	従業員
佃 真由美	大阪府吹田市	会社員	500	750,000 (1,500)	従業員
小山 裕美	東京都江東区	会社員	500	750,000 (1,500)	従業員
木之下 信悟	大阪府大東市	会社員	500	750,000 (1,500)	従業員
娜日蘇	大阪市淀川区	会社員	500	750,000 (1,500)	従業員
吉井 和美	兵庫県川西市	会社員	500	750,000 (1,500)	従業員

(注) 1. 退職等の理由により権利を喪失したものについては、記載しておりません。

2. 上記の取得者（従業員）には、パートタイマーを含んでおります。

新株予約権②

取得者の氏名又は名称	取得者の住所	取得者の職業及び事業の内容等	割当株数(株)	価格(単価) (円)	取得者と提出会社との関係
Paul Archuleta Whitney	Portland, OR 97223-9413 U. S. A.	会社役員	1,000	2,300,000 (2,300)	特別利害関係者等 (子会社取締役)
石田 泰一	兵庫県川西市	会社役員	1,000	2,300,000 (2,300)	特別利害関係者等 (当社取締役)
市川 英二	埼玉県北本市	会社員	1,000	2,300,000 (2,300)	従業員
五城 雅範	埼玉県春日部市	会社員	1,000	2,300,000 (2,300)	従業員
西川 志保	千葉県八千代市	会社員	1,000	2,300,000 (2,300)	従業員
受川 洋平	大阪府四條畷市	会社員	1,000	2,300,000 (2,300)	従業員
大川 貴之	神戸市中央区	会社員	1,000	2,300,000 (2,300)	特別利害関係者等 (大株主上位10名)
大城 泰崇	大阪市東住吉区	会社員	1,000	2,300,000 (2,300)	従業員
大隅 昌豊	東京都足立区	会社員	1,000	2,300,000 (2,300)	従業員
大谷 健也	兵庫県尼崎市	会社員	1,000	2,300,000 (2,300)	従業員
大橋 輝夫	兵庫県明石市	会社員	1,000	2,300,000 (2,300)	従業員
小原 実	神奈川県藤沢市	会社員	1,000	2,300,000 (2,300)	従業員
加藤 栄多郎	滋賀県大津市	会社役員	1,000	2,300,000 (2,300)	特別利害関係者等 (当社取締役)
川村 彰	堺市西区	会社員	1,000	2,300,000 (2,300)	従業員
岸原 智里	大阪市淀川区	会社員	1,000	2,300,000 (2,300)	従業員
窪田 和弘	大阪市淀川区	会社員	1,000	2,300,000 (2,300)	従業員
熊本 尚樹	滋賀県草津市	会社役員	1,000	2,300,000 (2,300)	特別利害関係者等 (大株主上位10名、 当社取締役)
黒田 亜路和	大阪府東大阪市	会社員	1,000	2,300,000 (2,300)	従業員
酒井 暢子	東京都板橋区	会社員	1,000	2,300,000 (2,300)	従業員
佐々木 俊範	大阪市西区	会社員	1,000	2,300,000 (2,300)	従業員
杉江 源治	滋賀県守山市	会社員	1,000	2,300,000 (2,300)	従業員
杉原 雄太	京都市左京区	会社員	1,000	2,300,000 (2,300)	従業員
薛 文宝	兵庫県尼崎市	会社役員	1,000	2,300,000 (2,300)	特別利害関係者等 (大株主上位10名、 子会社取締役)
曾 旻陽	埼玉県八潮市	会社員	1,000	2,300,000 (2,300)	従業員
田中 教子	大阪市淀川区	会社員	1,000	2,300,000 (2,300)	従業員

取得者の氏名又は名称	取得者の住所	取得者の職業及び事業の内容等	割当株数(株)	価格(単価) (円)	取得者と提出会社との関係
茶谷 麻友	滋賀県草津市	会社員	1,000	2,300,000 (2,300)	従業員
辻本 希世士	奈良県奈良市	会社役員	1,000	2,300,000 (2,300)	特別利害関係者等 (当社取締役)
永井 春一	京都市西京区	会社員	1,000	2,300,000 (2,300)	従業員
中村 邦義	東京都大田区	会社員	1,000	2,300,000 (2,300)	従業員
西川 剛	千葉県八千代市	会社員	1,000	2,300,000 (2,300)	従業員
西口 宗治	堺市中区	会社員	1,000	2,300,000 (2,300)	従業員
パイェ 真美	大阪市天王寺区	会社員	1,000	2,300,000 (2,300)	従業員
久松 政一	千葉県柏市	会社員	1,000	2,300,000 (2,300)	従業員
蛭田 菜穂子	大阪市淀川区	会社員	1,000	2,300,000 (2,300)	従業員
福田 昌和	滋賀県草津市	会社員	1,000	2,300,000 (2,300)	従業員
藤田 龍也	大阪府豊中市	会社役員	1,000	2,300,000 (2,300)	特別利害関係者等 (子会社取締役)
古田 拓也	滋賀県草津市	会社員	1,000	2,300,000 (2,300)	従業員
古家 慎大	埼玉県蓮田市	会社員	1,000	2,300,000 (2,300)	従業員
堀川 格	川崎市麻生区	会社役員	1,000	2,300,000 (2,300)	特別利害関係者等 (子会社取締役)
松田 哲也	兵庫県西宮市	会社員	1,000	2,300,000 (2,300)	従業員
水上 明日香	神戸市長田区	会社員	1,000	2,300,000 (2,300)	従業員
宮田 勇舞	東京都足立区	会社員	1,000	2,300,000 (2,300)	従業員
森 千春	大阪市住之江区	会社員	1,000	2,300,000 (2,300)	従業員
八尋 徳雄	千葉県松戸市	会社員	1,000	2,300,000 (2,300)	従業員
山本 和矢	大阪府豊中市	会社員	1,000	2,300,000 (2,300)	従業員
于 洪云	大阪府東大阪市	会社員	1,000	2,300,000 (2,300)	従業員
木之下 信悟	大阪府大東市	会社員	500	1,150,000 (2,300)	従業員
大野 ゆかり	大阪市北区	会社員	500	1,150,000 (2,300)	従業員
小山 裕美	東京都江戸川区	会社員	500	1,150,000 (2,300)	従業員
佃 真由美	大阪府豊中市	会社員	500	1,150,000 (2,300)	従業員
娜日蘇	大阪市淀川区	会社員	500	1,150,000 (2,300)	従業員

取得者の氏名又は名称	取得者の住所	取得者の職業及び事業の内容等	割当株数(株)	価格(単価) (円)	取得者と提出会社との関係
灰谷 美穂	大阪市東淀川区	会社員	500	1,150,000 (2,300)	従業員
吉井 和美	兵庫県川西市	会社員	500	1,150,000 (2,300)	従業員

(注) 1. 退職等の理由により権利を喪失したものについては、記載していません。

2. 上記の取得者（従業員）には、パートタイマーを含んでおります。

### 3 【取得者の株式等の移動状況】

該当事項はありません。

### 第3 【株主の状況】

氏名又は名称	住所	所有株式数 (株)	株式(自己株式 を除く。)の 総数に対する 所有株式数の 割合(%)
トリプルウィン株式会社(注) 2, 6	滋賀県大津市朝日が丘二丁目3番9号	800,000	55.76
伊藤忠紙パルプ株式会社(注) 2	東京都中央区日本橋本町2丁目7番1号	128,000	8.92
DCIハイテック製造業成長支援投資事業有限責任組合(注) 2	東京都千代田区丸の内一丁目9番1号	81,800	5.70
東京都ベンチャー企業成長支援投資事業有限責任組合(注) 2	東京都千代田区丸の内一丁目9番1号	68,200	4.75
鈴木 規之(注) 2, 3	滋賀県大津市	40,500 (5,500)	2.82 (0.38)
熊本 尚樹(注) 2, 4	滋賀県草津市	32,000 (7,000)	2.23 (0.49)
三菱UFJキャピタル5号投資事業有限責任組合(注) 2	東京都中央区日本橋二丁目3番4号	30,000	2.09
SMBCベンチャーキャピタル2号投資事業有限責任組合(注) 2	東京都中央区八重洲一丁目3番4号	30,000	2.09
薛 文宝(注) 2, 5, 7	兵庫県尼崎市	22,750 (7,750)	1.59 (0.54)
大川 貴之(注) 2, 7	神戸市中央区	22,250 (7,250)	1.55 (0.51)
SBIベンチャー企業成長支援3号投資事業有限責任組合(注) 2	東京都港区六本木一丁目6番1号	15,824	1.10
SBIベンチャー企業成長支援4号投資事業有限責任組合	東京都港区六本木一丁目6番1号	11,456	0.80
加藤 栄多郎(注) 4	滋賀県大津市	9,250 (9,250)	0.64 (0.64)
石田 泰一(注) 4	兵庫県川西市	9,250 (7,250)	0.64 (0.51)
SBI Ventures Two株式会社	東京都港区六本木一丁目6番1号	8,791	0.61
SBIベンチャー企業成長支援2号投資事業有限責任組合	東京都港区六本木一丁目6番1号	8,201	0.57
Paul Archuleta Whitney(注) 5	Portland, OR 97223-9413 U.S.A.	7,000 (7,000)	0.49 (0.49)
SBIベンチャー企業成長支援投資事業有限責任組合	東京都港区六本木一丁目6番1号	5,728	0.40
福田 昌和(注) 7	滋賀県草津市	5,150 (5,150)	0.36 (0.36)
大橋 輝夫(注) 7	兵庫県明石市	5,000 (5,000)	0.35 (0.35)
大城 泰崇(注) 7	大阪市東住吉区	4,550 (4,550)	0.32 (0.32)
西川 剛(注) 7	千葉県八千代市	4,300 (4,300)	0.30 (0.30)
藤田 龍也(注) 5, 7	大阪府豊中市	4,200 (4,200)	0.29 (0.29)
五城 雅範(注) 7	埼玉県春日部市	4,100 (4,100)	0.29 (0.29)
山元 教有(注) 4	滋賀県大津市	4,000 (4,000)	0.28 (0.28)

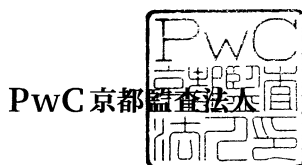
氏名又は名称	住所	所有株式数 (株)	株式(自己株式を除く。)の 総数に対する 所有株式数の 割合(%)
大隅 昌豊(注) 7	東京都足立区	3,500 (3,500)	0.24 (0.24)
西口 宗治(注) 7	堺市中区	3,500 (3,500)	0.24 (0.24)
古田 拓也(注) 7	滋賀県草津市	3,500 (3,500)	0.24 (0.24)
中村 邦義(注) 7	東京都大田区	3,200 (3,200)	0.22 (0.22)
水上 明日香(注) 7	神戸市長田区	3,100 (3,100)	0.22 (0.22)
茶谷 麻友(注) 7	滋賀県草津市	3,050 (3,050)	0.21 (0.21)
西川 志保(注) 7	千葉県八千代市	3,050 (3,050)	0.21 (0.21)
酒井 暢子(注) 7	東京都板橋区	3,000 (3,000)	0.21 (0.21)
田中 教子(注) 7	大阪市淀川区	3,000 (3,000)	0.21 (0.21)
久松 政一(注) 7	千葉県柏市	3,000 (3,000)	0.21 (0.21)
岸原 智里(注) 7	大阪市淀川区	2,200 (2,200)	0.15 (0.15)
岩崎 文夫(注) 4	大阪府箕面市	2,000 (2,000)	0.14 (0.14)
小原 実(注) 7	神奈川県藤沢市	2,000 (2,000)	0.14 (0.14)
杉江 源治(注) 7	滋賀県守山市	2,000 (2,000)	0.14 (0.14)
永井 春一(注) 7	京都市西京区	2,000 (2,000)	0.14 (0.14)
蛭田 菜穂子(注) 7	大阪市淀川区	2,000 (2,000)	0.14 (0.14)
松田 哲也(注) 7	兵庫県西宮市	2,000 (2,000)	0.14 (0.14)
大野 ゆかり(注) 7	大阪市北区	1,200 (1,200)	0.08 (0.08)
木之下 信悟(注) 7	大阪府大東市	1,200 (1,200)	0.08 (0.08)
佃 真由美(注) 7	大阪府豊中市	1,200 (1,200)	0.08 (0.08)
小山 裕美(注) 7	東京都江戸川区	1,200 (1,200)	0.08 (0.08)
所有株式数 1,000株の株主 21名 (注) 4, 5, 7	—	21,000 (21,000)	1.46 (1.46)
所有株式数 500株の株主 1名 (注) 7	—	500 (500)	0.03 (0.03)
計	—	1,434,700 (154,700)	100.00 (10.78)

- (注) 1. 株式(自己株式を除く。)の総数に対する所有株式数の割合は、小数点以下第3位を四捨五入しております。  
2. 特別利害関係者等(大株主上位10名)  
3. 特別利害関係者等(当社の代表取締役)  
4. 特別利害関係者等(当社の取締役)  
5. 特別利害関係者等(当社の子会社の取締役)  
6. 特別利害関係者等(役員等により総株主等の議決権の過半数が所有されている会社)  
7. 当社の従業員  
8. ( )内は新株予約権による潜在株式数及びその割合であり、内数であります。


# 独立監査人の監査報告書

2021年8月20日

株式会社 アスタリスク  
取締役会 御中



指定社員 公認会計士  
業務執行社員

高田 佳和 

指定社員 公認会計士  
業務執行社員

浦上 卓也 

当監査法人は、株式会社東京証券取引所の有価証券上場規程第211条第6項の規定に基づき、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に準ずる監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社アスタリスクの2018年9月1日から2019年8月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項及びその他の注記について監査を行った。

## 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企業会計の基準に準拠して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監査に基づいて、独立の立場から連結財務諸表に対する意見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監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に連結財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、連結財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による連結財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、連結財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての連結財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

## 監査意見

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社アスタリスク及び連結子会社の2019年8月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

## 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




# 独立監査人の監査報告書

2021年8月20日

株式会社アスタリスク  
取締役会御中



指定社員 公認会計士  
業務執行社員

高田 佳和 

指定社員 公認会計士  
業務執行社員

浦上 卓也 

## 監査意見

当監査法人は、株式会社東京証券取引所の有価証券上場規程第211条第6項の規定に基づき、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に準ずる監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社アスタリスクの2019年9月1日から2020年8月31日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社アスタリスク及び連結子会社の2020年8月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

## 監査意見の根拠

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監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「連結財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

## 連結財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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企業会計の基準に準拠して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。

連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき連結財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査等委員会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

## 連結財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての連結財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、連結財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、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従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- 連結財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- 経営者が継続企業を前提として連結財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、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に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、連結財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- 連結財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。
- 連結財務諸表に対する意見を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する十分かつ適切な監査証拠を入手する。監査人は、連結財務諸表の監査に関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査意見に対して責任を負う。

監査人は、監査等委員会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

#### 利害関係

会社及び連結子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

# 独立監査人の四半期レビュー報告書

2021年8月20日

株式会社 アスタリスク  
取締役会 御中



指定社員 公認会計士  
業務執行社員

指定社員 公認会計士  
業務執行社員

浦上卓也  
田口真樹

## 監査人の結論

当監査法人は、株式会社東京証券取引所の有価証券上場規程第211条第6項の規定に基づき、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に準じて、「経理の状況」に掲げられている株式会社アスタリスクの2020年9月1日から2021年8月31日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間（2021年3月1日から2021年5月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2020年9月1日から2021年5月31日まで）に係る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及び注記について四半期レビューを行った。

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、株式会社アスタリスク及び連結子会社の2021年5月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する第3四半期連結累計期間の経営成績を適正に表示していないと信じさせる事項が全ての重要な点において認められなかった。

## 監査人の結論の根拠

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。四半期レビューの基準における当監査法人の責任は、「四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。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。

## 四半期連結財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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。

四半期連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業的前提に基づき四半期連結財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、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基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査等委員会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

## 四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した四半期レビューに基づいて、四半期レビュー報告書にお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。

監査人は、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従って、四半期レビューの過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 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する質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続を実施する。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。
- ・ 継続企業の前提に関する事項について、重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められると判断した場合には、入手した証拠に基づき、四半期連結財務諸表において、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、適正に表示されていないと信じさせる事項が認められないかどうか結論付ける。また、継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、四半期レビュー報告書において四半期連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する四半期連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期連結財務諸表に対して限定付結論又は否定的結論を表明することが求められている。監査人の結論は、四半期レビュー報告書日までに入手した証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 四半期連結財務諸表の表示及び注記事項が、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いないと信じさせる事項が認められないかどうかとともに、関連する注記事項を含めた四半期連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示していないと信じさせる事項が認められないかどうかを評価する。
- ・ 四半期連結財務諸表に対する結論を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する証拠を入手する。監査人は、四半期連結財務諸表の四半期レビューに関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査人の結論に対して責任を負う。

監査人は、監査等委員会に対して、計画した四半期レビューの範囲とその実施時期、四半期レビュー上の重要な発見事項について報告を行う。

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

#### 利害関係

会社及び連結子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

# 独立監査人の監査報告書

2021年8月20日

株式会社アスタリスク  
取締役会御中



指定社員 公認会計士  
業務執行社員

指定社員 公認会計士  
業務執行社員

高田 佳子  
浦上 卓也

当監査法人は、株式会社東京証券取引所の有価証券上場規程第211条第6項の規定に基づき、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に準ずる監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社アスタリスクの2018年9月1日から2019年8月31日までの第13期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

## 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企業会計の基準に準拠して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監査に基づいて、独立の立場から財務諸表に対する意見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監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

## 監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社アスタリスクの2019年8月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

## 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

# 独立監査人の監査報告書

2021年8月20日

株式会社アスタリスク  
取締役会御中



指定社員 公認会計士  
業務執行社員

指定社員 公認会計士  
業務執行社員

高田 佳和  
浦上 卓也

## 監査意見

当監査法人は、株式会社東京証券取引所の有価証券上場規程第211条第6項の規定に基づき、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に準ずる監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社アスタリスクの2019年9月1日から2020年8月31日までの第14期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社アスタリスクの2020年8月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

## 監査意見の根拠

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監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

## 財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

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企業会計の基準に準拠して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。

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査等委員会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

## 財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、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従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる

十分かつ適切な監査証拠を入手する。

- ・ 財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、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に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監査等委員会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

#### 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