



2024年3月期 第2四半期決算短信(日本基準)(連結)

2023年11月14日

上場会社名 株式会社 コピキタスAI
コード番号 3858 URL <https://www.ubiquitous-ai.com/>

上場取引所 東

代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 長谷川 聡

問合せ先責任者 (役職名) 執行役員 財務経理部長 (氏名) 芦谷 耕司

TEL 03-5908-3451

四半期報告書提出予定日 2023年11月14日

配当支払開始予定日

四半期決算補足説明資料作成の有無 : 有

四半期決算説明会開催の有無 : 無

(百万円未満切捨て)

1. 2024年3月期第2四半期の連結業績(2023年4月1日～2023年9月30日)

(1) 連結経営成績(累計)

(%表示は、対前年同四半期増減率)

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | | 親会社株主に帰属する 四半期純利益 | |
|---------------|-------|------|------|---|------|---|----------------------|---|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 2024年3月期第2四半期 | 1,242 | 59.0 | 73 | | 62 | | 58 | |
| 2023年3月期第2四半期 | 781 | 14.4 | 172 | | 163 | | 166 | |

(注) 包括利益 2024年3月期第2四半期 71百万円 (%) 2023年3月期第2四半期 165百万円 (%)

| | 1株当たり四半期純利益 | 潜在株式調整後 1株当たり四半期純利益 |
|---------------|-------------|------------------------|
| | 円 銭 | 円 銭 |
| 2024年3月期第2四半期 | 5.63 | |
| 2023年3月期第2四半期 | 15.91 | |

(2) 連結財政状態

| | 総資産 | 純資産 | 自己資本比率 |
|---------------|-------|-------|--------|
| | 百万円 | 百万円 | % |
| 2024年3月期第2四半期 | 2,738 | 2,238 | 81.7 |
| 2023年3月期 | 2,821 | 2,309 | 81.9 |

(参考) 自己資本 2024年3月期第2四半期 2,238百万円 2023年3月期 2,309百万円

2. 配当の状況

| | 年間配当金 | | | | |
|--------------|--------|--------|--------|------|------|
| | 第1四半期末 | 第2四半期末 | 第3四半期末 | 期末 | 合計 |
| | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 | 円 銭 |
| 2023年3月期 | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 |
| 2024年3月期 | | 0.00 | | | |
| 2024年3月期(予想) | | | | 0.00 | 0.00 |

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 無

3. 2024年3月期の連結業績予想(2023年4月1日～2024年3月31日)

(%表示は、対前期増減率)

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | | 親会社株主に帰属する 当期純利益 | | 1株当たり 当期純利益 |
|----|-------|------|------|---|------|---|---------------------|---|----------------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 円 銭 |
| 通期 | 2,921 | 50.3 | 20 | | 20 | | 5 | | 0.48 |

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 無

注記事項

- (1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動(連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動) : 有
新規 1 社 (社名) 株式会社ライトストーン、除外 社 (社名)
- (2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 : 無
- (3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示
会計基準等の改正に伴う会計方針の変更 : 無
以外の会計方針の変更 : 無
会計上の見積りの変更 : 無
修正再表示 : 無

(4) 発行済株式数(普通株式)

| | | | | |
|-------------------|------------|--------------|------------|--------------|
| 期末発行済株式数(自己株式を含む) | 2024年3月期2Q | 10,459,000 株 | 2023年3月期 | 10,459,000 株 |
| 期末自己株式数 | 2024年3月期2Q | 117 株 | 2023年3月期 | 117 株 |
| 期中平均株式数(四半期累計) | 2024年3月期2Q | 10,458,883 株 | 2023年3月期2Q | 10,458,883 株 |

四半期決算短信は公認会計士又は監査法人の四半期レビューの対象外です

業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

本資料に記載されている業績見直し等将来に関する記述は、当社が入手している情報及び合理的であると判断する一定の前提に基づいており、その達成を当社として約束する趣旨のものではありません。また、実際の業績は様々な要因により大きく異なる可能性があります。業績予想の前提となる条件及び業績予想のご利用にあたっての注意事項については、添付資料3ページ「1. (3)連結業績予想などの将来予測情報に関する説明」をご覧ください。

○添付資料の目次

| | |
|------------------------------|----|
| 1. 当四半期決算に関する定性的情報 | 2 |
| (1) 経営成績に関する説明 | 2 |
| (2) 財政状態に関する説明 | 3 |
| (3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明 | 3 |
| 2. 四半期連結財務諸表及び主な注記 | 4 |
| (1) 四半期連結貸借対照表 | 4 |
| (2) 四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書 | 6 |
| 四半期連結損益計算書 | |
| 第2四半期連結累計期間 | 6 |
| 四半期連結包括利益計算書 | |
| 第2四半期連結累計期間 | 7 |
| (3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書 | 8 |
| (4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 | 9 |
| (継続企業の前提に関する注記) | 9 |
| (株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) | 9 |
| (連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更) | 9 |
| (重要な後発事象) | 10 |

1. 当四半期決算に関する定性的情報

(1) 経営成績に関する説明

当第2四半期連結累計期間における売上高は1,242,971千円、2023年5月15日公表の通期業績予想に対し42.7%の進捗となりました。

第1四半期連結会計期間より、報告セグメントとして従来の3事業に「データアナリティクス事業」を加え、4つのセグメントに変更いたしました。

「ソフトウェアプロダクト事業」は、組込みネットワークソフトウェア及びセキュリティ関連ソフトウェア製品、データベース製品、高速起動製品等の主に自社開発によるデバイス組込み用ソフトウェアの開発及び販売等に関するセグメントであります。

「ソフトウェアディストリビューション事業」は、海外ソフトウェアの輸入販売、テクニカルサポート、及びカスタマイズ開発に関するセグメントであります。

「ソフトウェアサービス事業」は、株式会社エムにおける、組込みソフトウェア等の受託を中心とした各種ソフトウェアの設計、開発、及びデータコンテンツのライセンス販売等に関するセグメントであります。

「データアナリティクス事業」は、株式会社ライトストーンにおける、統計・数値データ解析ソフトウェアの販売等に関するセグメントであります。

セグメント別の売上内訳及び事業状況は、以下のとおりであります。

| セグメント | 当第2四半期連結累計期間 | | 前第2四半期連結累計期間 | |
|---------------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| | 売上高(注) (千円) | 売上割合 (%) | 売上高(注) (千円) | 売上割合 (%) |
| ソフトウェアプロダクト事業 | 283,362 | 22.8 | 239,892 | 30.7 |
| ソフトウェアディストリビューション事業 | 514,683 | 41.4 | 421,982 | 54.0 |
| ソフトウェアサービス事業 | 113,610 | 9.1 | 119,865 | 15.3 |
| データアナリティクス事業 | 331,316 | 26.7 | — | — |
| 合計 | 1,242,971 | 100.0 | 781,739 | 100.0 |

(注) 売上高は、セグメント間取引を消去しております。

■ソフトウェアプロダクト事業

当事業は、高速起動製品における国内外の車載機器関連および海外民生機器の既存顧客からのロイヤルティ売上、また、データベース製品における産業機器の既存顧客からのロイヤルティ売上を中心に、売上高283,362千円(前年同四半期比18.1%増)、セグメント損失26,393千円(前年同四半期は73,544千円の損失)となりました。

■ソフトウェアディストリビューション事業

当事業は、BIOS製品におけるPC及び産業機器の既存顧客からのロイヤルティおよび受託開発売上、Bluetooth製品における既存顧客からのライセンス売上および受託開発売上、ネットワークマネジメント製品における既存顧客からのライセンス売上、ソフトウェア検証・品質向上ツールおよびセキュリティ検証ツールにおける既存顧客からのライセンス売上を中心に、売上高514,683千円(前年同四半期比22.0%増)、セグメント損失40,151千円(前年同四半期は91,494千円の損失)となりました。

■ソフトウェアサービス事業

当事業は、既存顧客からの各種受託開発売上、データコンテンツ「YOMI」に関する車載機器向けを中心としたライセンス売上を中心に、売上高113,610千円(前年同四半期比5.2%減)、セグメント損失225千円(前年同四半期は7,553千円の損失)となりました。

■データアナリティクス事業

当事業は、教育機関の既存顧客からのパッケージソフト売上を中心に、売上高331,316千円、セグメント損失6,281千円となりました。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間の業績は売上高1,242,971千円(前年同四半期比59.0%増)、営業損失73,050千円(前年同四半期は172,590千円の損失)、経常損失62,899千円(前年同四半期は163,144千円の損失)、親会社株主に帰属する四半期純損失58,904千円(前年同四半期は166,354千円の損失)となりました。

(2) 財政状態に関する説明

(流動資産)

当第2四半期連結会計期間末における流動資産は、1,872,980千円(前連結会計年度比366,708千円減)となりました。その主な要因は、有価証券の減少であります。

(固定資産)

当第2四半期連結会計期間末における固定資産は、865,887千円(前連結会計年度比284,562千円増)となりました。その主な要因は、のれんの増加であります。

(流動負債)

当第2四半期連結会計期間末における流動負債は、388,258千円(前連結会計年度比6,521千円増)となりました。その主な要因は、未払金及び未払消費税等の増加であります。

(固定負債)

当第2四半期連結会計期間末における固定負債は、112,552千円(前連結会計年度比16,809千円減)となりました。その主な要因は、繰延税金負債の減少であります。

(純資産)

当第2四半期連結会計期間末における純資産は、2,238,057千円(前連結会計年度比71,858千円減)となりました。その主な要因は、利益剰余金の減少であります。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2023年5月15日に公表いたしました連結業績予想から変更はありません。

2. 四半期連結財務諸表及び主な注記

(1) 四半期連結貸借対照表

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日) |
|----------------|-------------------------|------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 1,114,932 | 1,302,879 |
| 受取手形、売掛金及び契約資産 | 636,051 | 452,421 |
| 有価証券 | 400,000 | — |
| 商品及び製品 | — | 897 |
| 仕掛品 | 2,596 | 22,041 |
| 前払費用 | 56,296 | 59,299 |
| 未収還付法人税等 | 12,603 | 12,243 |
| 未収消費税等 | 11,384 | — |
| その他 | 5,826 | 23,200 |
| 流動資産合計 | 2,239,687 | 1,872,980 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物(純額) | 68,261 | 71,070 |
| 工具、器具及び備品(純額) | 34,145 | 31,929 |
| 車両運搬具(純額) | — | 3,118 |
| 有形固定資産合計 | 102,406 | 106,116 |
| 無形固定資産 | | |
| ソフトウェア | 25,819 | 26,960 |
| のれん | — | 215,139 |
| その他 | 473 | 428 |
| 無形固定資産合計 | 26,291 | 242,526 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 346,891 | 385,102 |
| 差入保証金 | 105,726 | 120,173 |
| 繰延税金資産 | — | 2,166 |
| その他 | 10 | 9,803 |
| 投資その他の資産合計 | 452,628 | 517,244 |
| 固定資産合計 | 581,325 | 865,887 |
| 資産合計 | 2,821,012 | 2,738,867 |

(単位:千円)

| | 前連結会計年度 (2023年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (2023年9月30日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 149,263 | 108,650 |
| 未払金 | 70,631 | 92,556 |
| 未払費用 | 36,343 | 31,865 |
| 未払法人税等 | 19,537 | 15,373 |
| 未払消費税等 | 1,276 | 20,301 |
| 契約負債 | 95,239 | 101,164 |
| 賞与引当金 | — | 7,680 |
| その他 | 9,448 | 10,668 |
| 流動負債合計 | 381,736 | 388,258 |
| 固定負債 | | |
| 退職給付に係る負債 | 36,552 | 31,522 |
| 資産除去債務 | 23,762 | 28,703 |
| 繰延税金負債 | 69,047 | 52,327 |
| 固定負債合計 | 129,361 | 112,552 |
| 負債合計 | 511,097 | 500,809 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 1,483,482 | 1,483,482 |
| 資本剰余金 | 1,453,482 | 1,453,482 |
| 利益剰余金 | △774,406 | △833,309 |
| 自己株式 | △121 | △121 |
| 株主資本合計 | 2,162,439 | 2,103,535 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 147,477 | 134,523 |
| その他の包括利益累計額合計 | 147,477 | 134,523 |
| 純資産合計 | 2,309,915 | 2,238,057 |
| 負債純資産合計 | 2,821,012 | 2,738,867 |

(2) 四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書

(四半期連結損益計算書)

(第2四半期連結累計期間)

(単位:千円)

| | 前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日) |
|---------------------|---|---|
| 売上高 | 781,739 | 1,242,971 |
| 売上原価 | 494,945 | 709,827 |
| 売上総利益 | 286,794 | 533,144 |
| 販売費及び一般管理費 | | |
| 役員報酬 | 44,500 | 60,220 |
| 給料及び手当 | 229,029 | 275,139 |
| 法定福利費 | 33,969 | 43,297 |
| 退職給付費用 | 2,110 | 1,702 |
| 賞与引当金繰入額 | — | 7,680 |
| 広告宣伝費 | 3,282 | 14,178 |
| のれん償却額 | — | 19,558 |
| 不動産賃借料 | 33,681 | 37,970 |
| 支払手数料 | 50,529 | 67,551 |
| 研究開発費 | 23,270 | 19,803 |
| その他 | 39,014 | 59,097 |
| 販売費及び一般管理費合計 | 459,384 | 606,194 |
| 営業損失(△) | △172,590 | △73,050 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 435 | 169 |
| 受取配当金 | 1,281 | 1,456 |
| 為替差益 | 7,730 | — |
| 投資有価証券売却益 | — | 2,063 |
| 保険解約返戻金 | — | 8,000 |
| 営業外収益合計 | 9,447 | 11,688 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | — | 306 |
| 為替差損 | — | 1,231 |
| 営業外費用合計 | — | 1,537 |
| 経常損失(△) | △163,144 | △62,899 |
| 税金等調整前四半期純損失(△) | △163,144 | △62,899 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 2,887 | 3,812 |
| 法人税等調整額 | 324 | △7,807 |
| 法人税等合計 | 3,210 | △3,995 |
| 四半期純損失(△) | △166,354 | △58,904 |
| 親会社株主に帰属する四半期純損失(△) | △166,354 | △58,904 |

(四半期連結包括利益計算書)
(第2四半期連結累計期間)

(単位：千円)

| | 前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日) |
|-----------------|---|---|
| 四半期純損失(△) | △166,354 | △58,904 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 651 | △12,954 |
| その他の包括利益合計 | 651 | △12,954 |
| 四半期包括利益 | △165,703 | △71,858 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | △165,703 | △71,858 |

(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位:千円)

| | 前第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2023年4月1日 至 2023年9月30日) |
|-------------------------|---|---|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税金等調整前四半期純損失(△) | △163,144 | △62,899 |
| 減価償却費 | 14,292 | 12,897 |
| のれん償却額 | — | 19,558 |
| 投資有価証券売却損益(△は益) | — | △2,063 |
| 受取利息及び受取配当金 | △1,717 | △1,625 |
| 売上債権の増減額(△は増加) | 267,470 | 330,284 |
| 棚卸資産の増減額(△は増加) | △11,461 | △19,720 |
| 前払費用の増減額(△は増加) | 2,255 | △1,537 |
| 営業債務の増減額(△は減少) | △68,656 | △98,818 |
| 未払金の増減額(△は減少) | △7,389 | 24,082 |
| 未払費用の増減額(△は減少) | 13,049 | △9,716 |
| 未払又は未収消費税等の増減額 | △46,809 | 12,611 |
| 契約負債の増減額(△は減少) | △9,974 | 5,883 |
| 預り金の増減額(△は減少) | 67 | 1,220 |
| その他 | △11,567 | 3,224 |
| 小計 | △23,584 | 213,383 |
| 利息及び配当金の受取額 | 1,717 | 1,625 |
| 利息の支払額 | — | △306 |
| 法人税等の支払額 | △21,655 | △42,774 |
| 法人税等の還付額 | 5,230 | 12,603 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | △38,292 | 184,531 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 有形固定資産の取得による支出 | △55,169 | △1,284 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △11,340 | △15,788 |
| 投資有価証券の取得による支出 | △10,000 | △11,685 |
| 投資有価証券の売却による収入 | — | 11,625 |
| 定期預金の預入による支出 | — | △5,050 |
| 定期預金の払戻による収入 | — | 2,104 |
| 貸付けによる支出 | — | △23,030 |
| 子会社株式の取得による支出 | — | △249,105 |
| 差入保証金の差入による支出 | △481 | — |
| 差入保証金の回収による収入 | 53,912 | — |
| 資産除去債務の履行による支出 | △76,600 | — |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △99,679 | △292,212 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 長期借入金の返済による支出 | — | △110,735 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | — | △110,735 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 3,238 | 1,364 |
| 現金及び現金同等物の増減額(△は減少) | △134,733 | △217,052 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 1,705,449 | 1,514,932 |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高 | 1,570,716 | 1,297,879 |

(4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項

(継続企業の前提に関する注記)

該当事項はありません。

(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)

該当事項はありません。

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

第1四半期連結会計期間より、株式会社ライトストーン株式を取得し、子会社化したため、連結の範囲に含めております。

なお、当該連結の範囲の変更は、当第2四半期連結会計期間の属する連結会計年度の連結財務諸表に重要な影響を与えることが見込まれます。影響の概要は、連結貸借対照表の資産合計及び負債合計の増加、連結損益計算書の売上高等の増加になると考えられます。

(重要な後発事象)

当社は、2023年9月7日開催の取締役会において、株式会社グレープシステムの株式を取得し、連結子会社化することについて決議し、同日付で株式譲渡契約を締結、2023年10月2日付で株式を取得いたしました。

(1) 企業結合の概要

① 被取得企業の名称及びその事業の内容

被取得企業の名称 株式会社グレープシステム

事業の内容

- ・ 組込み機器関連のソフトウェア製品の開発、販売、サポート
- ・ 組込み機器向け輸入ソフトウェアの販売・技術サポート
- ・ 印刷技術全般にわたるソフトウェア製品の開発、販売、サポート
- ・ 組込み機器および印刷技術を専門とした受託開発
- ・ 上記に関連したコンサルティング業務全般

② 企業結合を行った主な理由

当社とグレープシステム社は、2022年3月31日に資本・業務提携を行い、当社が同社の株式の一部を取得いたしました。

両社は、いずれも組込み機器開発に必要とされるソフトウェアの開発・販売および受託開発を行う企業として、当社は、多彩かつ豊富な製品ラインアップ、グレープシステム社は、組込み/プリンター向け製品に加え、受託開発力に強みを持ち、両社の強みを生かした連携により、技術進化や顧客ニーズへの対応力を強化することで、両社の事業強化・拡充が期待できるものと考え、資本・業務提携に至りました。

この資本・業務提携による具体的な事業連携の取組みを通じて大きなメリットがあったため、更に関係を強化することで事業上のシナジーが広がる可能性を見出すに至りました。これまで市場縮小が懸念されていた組込みシステムの開発ニーズは、EVを起点とした自動車の電子化拡大、IoT機器の普及に伴う機器開発やセキュリティ対応などによって拡大しており、両社の経験と知見を生かすことによってビジネス機会の増加が予測されることから、この流れに対応すべく、今回の株式取得に至りました。

③ 企業結合日

2023年10月2日

④ 企業結合の法的形式

株式取得

⑤ 結合後企業の名称

名称に変更はありません。

⑥ 取得した議決権比率

| | |
|-------------------|--------|
| 企業結合直前に有していた議決権比率 | 10.15% |
| 企業結合日に追加取得した議決権比率 | 89.44% |
| 取得後の議決権比率 | 99.59% |

⑦ 取得企業を決定するに至った主な根拠

当社が現金を対価として株式を取得したためであります。

(2) 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

| | | |
|-----------------------------|----|-----------|
| 企業結合直前に保有していた株式の企業結合日における時価 | | 14,000千円 |
| 取得の対価 | 現金 | 123,340千円 |
| 取得原価 | | 137,340千円 |

(3) 主要な取得関連費用の内容及び金額

デューデリジェンス費用 5,500千円

(4) 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

現時点では確定していません。

(5) 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

現時点では確定していません。