

2022年3月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2021年11月15日

上場会社名 アジア開発キャピタル株式会社
 コード番号 9318 URL <http://www.asiadevelop.com>

上場取引所 東

代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) アンセム ウォン

問合せ先責任者 (役職名) IR推進執行役員 (氏名) 山内 沙織

TEL 03-5534-9614

四半期報告書提出予定日 2021年11月15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 : 無

四半期決算説明会開催の有無 : 無

(百万円未満切捨て)

1. 2022年3月期第2四半期の連結業績(2021年4月1日～2021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 | % |
| 2022年3月期第2四半期 | 508 | 91.9 | 67 | — | 42 | — | △294 | — |
| 2021年3月期第2四半期 | 265 | △22.2 | △204 | — | △187 | — | △196 | — |

(注) 包括利益 2022年3月期第2四半期 △354百万円 (—%) 2021年3月期第2四半期 △185百万円 (—%)

| | 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 |
| 2022年3月期第2四半期 | △0.20 | — |
| 2021年3月期第2四半期 | △0.42 | — |

(2) 連結財政状態

| | 総資産 | 純資産 | 自己資本比率 | 1株当たり純資産 |
|---------------|-------|-------|--------|----------|
| | 百万円 | 百万円 | % | 円 銭 |
| 2022年3月期第2四半期 | 9,107 | 4,073 | 44.7 | 2.61 |
| 2021年3月期 | 6,373 | 3,955 | 62.1 | 2.72 |

(参考) 自己資本 2022年3月期第2四半期 4,070百万円 2021年3月期 3,954百万円

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 |
| 2021年3月期 | — | — | — | 0.00 | 0.00 |
| 2022年3月期 | — | — | — | — | — |
| 2022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. 2022年3月期の連結業績予想(2021年4月1日～2022年3月31日)

2022年3月期の通期業績予想(2021年4月1日～2021年3月31日)につきましては精査中であり、現時点では未定としております。業績予想の開示が可能となった時点で速やかに公表いたします。

※ 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) : 無

(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 : 無

(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

- ① 会計基準等の改正に伴う会計方針の変更 : 有
- ② ①以外の会計方針の変更 : 無
- ③ 会計上の見積りの変更 : 無
- ④ 修正再表示 : 無

(4) 発行済株式数(普通株式)

| | | | | |
|---------------------|------------|-----------------|------------|-----------------|
| ① 期末発行済株式数(自己株式を含む) | 2022年3月期2Q | 1,561,102,123 株 | 2021年3月期 | 1,456,102,123 株 |
| ② 期末自己株式数 | 2022年3月期2Q | 15,909 株 | 2021年3月期 | 15,909 株 |
| ③ 期中平均株式数(四半期累計) | 2022年3月期2Q | 1,511,332,116 株 | 2021年3月期2Q | 472,419,547 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

当社グループが行う投資事業は、その特性上、国内外の経済情勢、株式市場動向等から受ける影響が極めて大きく、業績予想を合理的に行うことが困難であるため、業績予想の開示を控えさせて頂いております。

○添付資料の目次

| | |
|------------------------------|----|
| 1. 当四半期決算に関する定性的情報 | 2 |
| (1) 経営成績に関する説明 | 2 |
| (2) 財政状態に関する説明 | 2 |
| (3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明 | 2 |
| 2. サマリー情報(注記事項)に関する事項 | 3 |
| (1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動 | 3 |
| (2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 | 3 |
| 3. 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) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 | 8 |
| (継続企業の前提に関する注記) | 8 |
| (株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) | 9 |
| (四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用) | 9 |
| (セグメント情報等) | 9 |
| (重要な後発事象) | 9 |
| 4. その他 | 10 |
| 継続企業の前提に関する重要事象等 | 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わが国経済は、世界規模での新型コロナウイルス感染症拡大の影響により、経済活動が大幅に制限され、業種・業態によっては壊滅的な打撃を受けております。国際情勢が更に不安定になっており、先行きは依然として不透明な状況が続いております。

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

その結果、当第2四半期連結累計期間の経営成績につきましては、新型コロナウイルス感染症による海外におけるロックダウンおよび日本国内における緊急事態宣言に伴う外出自粛の影響もあったものの、当社グループのコア事業のひとつである有価証券投資が好調に推移したこと及び新たに連結子会社が増加したことに起因して、営業収益は508百万円(前年同期比91.9%増)となりました。営業費用につきましては、質屋・古物買取販売事業からの撤退に伴う仕入減、本社部門を中心とした経費削減等の影響もあり、営業利益が67百万円(前年同期は204百万円の営業損失)、経常利益は42百万円(前年同期は187百万円の経常損失)となりました。一方で、その他の預り金処理をしたうちの1,855百万円を税務上加算し法人税等を328百万円計上したことにより、親会社株主に帰属する四半期純損失は294百万円(前年同期は196百万円の親会社株主に帰属する四半期純損失)となりました。

(2) 財政状態に関する説明

(資産)

当第2四半期連結会計期間末の総資産につきましては、前連結会計年度末に比べ2,734百万円(42.9%増)増加し、9,107百万円となりました。

主な増減は、受取手形及び売掛金の減少763百万円、有価証券の減少289百万円、営業貸付金の減少855百万円、信用取引貸付金の増加596百万円及び関係会社株式の増加4,784百万円であります。

(負債)

当第2四半期連結会計期間末の負債につきましては、前連結会計年度末に比べ2,616百万円(108.2%増)増加し、5,034百万円となりました。

主な増減は、未払金の減少1,113百万円、その他の預り金の増加1,827百万円及び信用取引借入金の増加597百万円であります。

(純資産)

当第2四半期連結会計期間末の純資産につきましては、前連結会計年度末に比べ117百万円(3.0%増)増加し、4,073百万円となりました。

主な増減は、増資に伴う資本金及び資本剰余金の増加472百万円、親会社株主に帰属する四半期純損失の計上による利益剰余金の減少294百万円及びその他有価証券評価差額金の減少132百万円であります。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2022年3月期の通期業績予想(2021年4月1日~2022年3月31日)につきましては精査中であり、現時点では未定としております。業績予想の開示が可能となった時点で速やかに公表いたします。

なお、2021年3月16日付適時開示資料「リバイバルプラン及び中期経営計画の策定に関するお知らせ」にて、中期経営計画として、2022年3月期から2024年3月期までの3ヵ年の純利益目標数値を下記の通り公表しております。

数値目標

(単位:百万円)

| | 2022年3月期 | 2023年3月期 | 2024年3月期 |
|-------|----------|----------|----------|
| 連結純利益 | △77 | 224 | 549 |
| 証券事業 | 80 | 100 | 120 |
| 貸金事業 | 154 | 216 | 240 |
| 投資事業 | 69 | 288 | 569 |

2. サマリー情報(注記事項)に関する事項

- (1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動
該当事項はありません。

- (2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用
該当事項はありません。

3. 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 (2021年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (2021年9月30日) |
|------------|-------------------------|------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 474,217 | 662,298 |
| 預託金 | 289,000 | 301,000 |
| 顧客分別金信託 | 289,000 | 301,000 |
| 受取手形及び売掛金 | 786,529 | 23,020 |
| 有価証券 | 1,203,018 | 913,598 |
| 商品 | 10,909 | 2,960 |
| 営業貸付金 | 1,565,118 | 710,000 |
| 信用取引資産 | 546,900 | 1,143,587 |
| 信用取引貸付金 | 546,900 | 1,143,587 |
| その他 | 287,761 | 697,523 |
| 貸倒引当金 | △665,364 | △665,228 |
| 流動資産合計 | 4,498,091 | 3,788,760 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | 630 | 30,202 |
| 無形固定資産 | — | 1,043 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 1,080,632 | 2,186 |
| 関係会社株式 | 369,250 | 5,154,119 |
| 破産更生債権等 | 43,260 | 43,260 |
| 差入保証金 | 432,765 | 108,525 |
| その他 | 748 | 31,547 |
| 貸倒引当金 | △51,890 | △51,890 |
| 投資その他の資産合計 | 1,874,766 | 5,287,749 |
| 固定資産合計 | 1,875,397 | 5,318,996 |
| 資産合計 | 6,373,489 | 9,107,757 |

(単位:千円)

| | 前連結会計年度 (2021年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (2021年9月30日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 10,272 | 3,893 |
| 短期借入金 | — | 1,216,000 |
| 未払金 | 1,146,663 | 33,330 |
| 未払法人税等 | 17,791 | 368,898 |
| 預り金 | 312,021 | 2,140,273 |
| 顧客からの預り金 | 270,337 | 270,743 |
| その他の預り金 | 41,683 | 1,869,530 |
| 資産除去債務 | 17,759 | 10,589 |
| 信用取引負債 | 546,480 | 1,143,587 |
| 信用取引借入金 | 546,480 | 1,143,587 |
| 受入保証金 | 13,432 | 12,202 |
| 訂正関連損失引当金 | 90,000 | — |
| その他 | 147,439 | 47,292 |
| 流動負債合計 | 2,301,860 | 4,976,068 |
| 固定負債 | | |
| 退職給付に係る負債 | 14,423 | 15,010 |
| 長期末払金 | 5,264 | — |
| 繰延税金負債 | 58,746 | 36 |
| その他 | 3,361 | 9,289 |
| 固定負債合計 | 81,794 | 24,336 |
| 特別法上の準備金 | | |
| 金融商品取引責任準備金 | 34,100 | 34,100 |
| 特別法上の準備金合計 | 34,100 | 34,100 |
| 負債合計 | 2,417,755 | 5,034,504 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 6,039,033 | 6,275,283 |
| 資本剰余金 | 2,465,155 | 2,699,437 |
| 利益剰余金 | △4,679,912 | △4,974,670 |
| 自己株式 | △5,954 | △5,954 |
| 株主資本合計 | 3,818,322 | 3,994,096 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 133,026 | 83 |
| 為替換算調整勘定 | 3,630 | 76,720 |
| その他の包括利益累計額合計 | 136,656 | 76,803 |
| 非支配株主持分 | 754 | 2,352 |
| 純資産合計 | 3,955,733 | 4,073,252 |
| 負債純資産合計 | 6,373,489 | 9,107,757 |

(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 2020年4月1日 至 2020年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日) |
|-------------------------------|---|---|
| 営業収益 | | |
| 売上高 | 217,769 | 217,525 |
| 有価証券売買等損益 | — | 105,388 |
| 受取利息 | 47,347 | 96,799 |
| 受入手数料 | — | 48,598 |
| 金融収益 | — | 40,388 |
| 営業収益計 | 265,116 | 508,700 |
| 売上原価 | 183,436 | 21,968 |
| 金融費用 | — | 42,107 |
| 純営業収益 | 81,680 | 444,624 |
| 販売費及び一般管理費 | 286,379 | 377,159 |
| 営業利益又は営業損失(△) | △204,699 | 67,464 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息及び配当金 | 979 | 8,868 |
| 持分法による投資利益 | 49,208 | — |
| その他 | 3,384 | 6,415 |
| 営業外収益合計 | 53,572 | 15,283 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 14,598 | 5,567 |
| 為替差損 | 12,822 | 29,650 |
| 貸倒引当金繰入額 | 8,630 | — |
| その他 | 300 | 5,261 |
| 営業外費用合計 | 36,351 | 40,478 |
| 経常利益又は経常損失(△) | △187,478 | 42,269 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | — | 9,026 |
| 関係会社株式売却益 | — | 17,396 |
| 特別利益合計 | — | 26,422 |
| 特別損失 | | |
| 投資有価証券評価損 | 8,356 | — |
| 訂正関連損失引当金繰入額 | — | 28,800 |
| その他 | — | 6,599 |
| 特別損失合計 | 8,356 | 35,399 |
| 税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失(△) | △195,835 | 33,293 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 1,109 | 328,338 |
| 法人税等合計 | 1,109 | 328,338 |
| 四半期純損失(△) | △196,945 | △295,045 |
| 非支配株主に帰属する四半期純損失(△) | — | △287 |
| 親会社株主に帰属する四半期純損失(△) | △196,945 | △294,758 |

(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 2020年4月1日 至 2020年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日) |
|-----------------|---|---|
| 四半期純損失(△) | △196,945 | △295,045 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | — | △133,026 |
| 為替換算調整勘定 | 11,041 | 73,090 |
| その他の包括利益合計 | 11,041 | △59,936 |
| 四半期包括利益 | △185,904 | △354,981 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | △185,904 | △354,610 |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | — | △370 |

(3) 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)

当社グループは、当第2四半期連結累計期間において67,464千円の営業利益を計上したものの、前連結会計年度まで継続して重要な経常損失、親会社株主に帰属する当期純損失を計上してまいりました。このため、継続企業の前提に関する重要な疑義を生じさせるような状況が未だ存在している状況にあります。

当該状況を解消、または改善するため、以下の対応策を講じてまいります。

①優良な投資案件の選定と実行

当社グループは、日本およびアジアを中心とする地域における経済的・社会的貢献を標榜し、投資事業を柱とした事業創造を行ってまいりました。しかしながら、新型コロナウイルス感染症の影響や香港の経済事情の不安定化を踏まえ、当面、海外での事業投資については慎重な対応を行うこととし、国内での金融事業に注力することで、当社グループの経常的な利益、キャッシュ・フローの確保に努めることにより、当社グループの収益基盤の安定化、財務体質の強化を図ってまいります。金融事業として①貸金事業を実施し、既存の大手金融機関の与信の対象になりにくい中小事業会社に対する資金調達手段を提供することで、当社の当該顧客層に対する審査、与信管理、回収等のノウハウを発揮し、適切にリスク管理の下で収益性の高い金融事業の拡大を目指します。また、当社グループのコア事業の②投資事業においては、有価証券投資等に加え、その他収益性の高い事業にも積極的に取り組み、投資事業全体の規模拡大を目指します。加えて、③証券事業においては、自己資本の健全化を通じた信用取引の拡大を図るとともに、競争力と企業価値の向上を目指してまいります。これら①～③の3つを主要事業とし、高収益体質の新たな投資金融事業会社へと脱皮することを目指してまいります。

②財政状態の改善

当社グループは、2020年10月6日、香港証券取引所上場の投資会社Sun Hung Kai & Co. Limitedの子会社であるSun Hung Kai Strategic Capital Limited、及び当社の筆頭株主であった個人投資家・須田忠雄氏の2者に対し、第三者割当による新株式及び第14回新株予約権の発行を実施いたしました。調達金額は、新株式の発行により2,000,000千円、第14回新株予約権の行使により1,899,000千円(全て行使された場合)であります。当第2四半期連結累計期間において、上記全ての新株予約権の行使による調達がなされました。今後も引き続き、運転資金を確保した上で、新たな中核事業への投融資、および投資先の事業展開を遂行するため、株式、新株予約権による直接調達、金融機関等からの借入による間接調達等、各種の資金調達の可能性を検討し、財政状態の健全化を図ってまいります。

③子会社の収益力の強化

アジアビジネスファイナンス株式会社は、売掛債権担保融資に限定せず、株式担保融資、不動産担保融資まで取扱商品の範囲を拡大し、貸金事業を行ってまいります。アジアインベストメントファンド株式会社は、有価証券投資等の投資事業全般に加え、その他収益性の高い分野の商取引にも積極的に取り組んでまいります。ワンアジア証券株式会社は、自己資本の健全化を通じた信用取引の拡大を図るとともに、競争力と企業価値の向上を目指してまいります。

④経費削減

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

上記の対応策については実施途上であり、今後の事業環境や経済情勢によっては意図した効果が得られない可能性もあるため、現時点においては継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められます。

なお、四半期連結財務諸表は継続企業を前提として作成しており、継続企業の前提に関する重要な不確実性の影響を四半期連結財務諸表に反映しておりません。

(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)

当社は、新株予約権の行使に伴う新株の発行により、当第2四半期連結累計期間において資本金及び資本剰余金がそれぞれ236,250千円増加し、当第2四半期連結会計期間末において資本金が6,275,283千円、資本剰余金が2,699,437千円となっております。

(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)

該当事項はありません。

(会計方針の変更)

(収益認識に関する会計基準等の適用)

「収益認識に関する会計基準」(企業会計基準第29号 2020年3月31日。以下「収益認識会計基準」という。)等を当第1四半期連結会計期間の期首から適用しております。収益認識会計基準等の適用による四半期連結財務諸表に与える影響はありません。さらに、「四半期財務諸表に関する会計基準」(企業会計基準第12号 2020年3月31日)第28-15項に定める経過的な取扱いに従って、前第2四半期連結累計期間に係る顧客との契約から生じる収益を分解した情報を記載しておりません。

(時価の算定に関する会計基準等の適用)

「時価の算定に関する会計基準」(企業会計基準第30号 2019年7月4日。以下「時価算定会計基準」という。)等を当第1四半期連結会計期間の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」(企業会計基準第10号 2019年7月4日)第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を、将来にわたって適用することとしております。なお、四半期連結財務諸表に与える影響はありません。

(セグメント情報等)

当社グループは、投資事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(重要な後発事象)

(株式会社東京機械製作所株式取得に対する株式会社東京機械製作所の買収防衛策等の対応及び関連する訴訟等の影響について)

当社及び子会社のアジアインベストメントファンド株式会社(以下「当社ら」という)は、株式会社東京機械製作所(以下「TKS社」という)の支配権獲得のため、当第2四半期連結会計期間に、TKS社の株式を買い進め、2021年9月30日現在、TKS社の発行済株式の約39%となる3,485,900株を取得し、TKS社の筆頭株主となりました。

当社らは、この買収過程でTKS社経営陣との間で建設的な対話を続けてまいりましたが、TKS社経営陣は、当社らの株式取得を敵対的な買収とみなし、その対抗措置・買収防衛策として、2021年8月30日に、大規模買付行為等への対応方針に基づき、当社らが権利行使できない新株予約権の無償割当て及び株主意思確認を臨時株主総会において行うことをTKS社取締役会で決定しました。そのため、当社らは、2021年9月17日付けで東京地方裁判所に対し、TKS社取締役会が決定した対抗措置としての新株予約権無償割当てについて、その差止めの仮処分命令を求める申立てを行いました。

しかし、2021年10月22日のTKS社臨時株主総会では当社らの議決権行使を排除して新株予約権無償割当てが承認されました。さらに、このTKS社臨時株主総会決議を受けた2021年10月29日付の東京地方裁判所決定で、当社らの新株予約権無償割当て差止仮処分命令申立ては却下されました。当社らは、東京高等裁判所へ即時抗告しましたが2021年11月9日付の東京高等裁判所決定でも当社らの抗告は棄却されたため、最高裁判所の判断を仰ぐべく抗告許可及び特別抗告を申し立て、現在も係争中であります。

4. その他

継続企業の前提に関する重要事象等

当社グループは、当第2四半期連結累計期間において67,464千円の営業利益を計上したものの、前連結会計年度まで継続して重要な経常損失、親会社株主に帰属する当期純損失を計上しております。このため、継続企業の前提に関する重要な疑義を生じさせるような状況が未だ存在している状況にあります。

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