



平成30年12月期 第3四半期決算短信(日本基準)(連結)

平成30年11月14日

上場会社名 株式会社セレス

上場取引所 東

コード番号 3696 URL <https://ceres-inc.jp/>

代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 都木 聡

問合せ先責任者 (役職名) 常務取締役 兼 管理本部長 (氏名) 小林 保裕

TEL 03 5797 3347

四半期報告書提出予定日 平成30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. 平成30年12月期第3四半期の連結業績(平成30年1月1日～平成30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	%
30年12月期第3四半期	7,379		952		1,010		797	
29年12月期第3四半期								

(注) 包括利益 30年12月期第3四半期 833百万円 (%) 29年12月期第3四半期 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
30年12月期第3四半期	72.97	70.53
29年12月期第3四半期		

(注) 平成30年12月期第3四半期連結会計期間より四半期連結財務諸表を作成しているため、平成29年12月期第3四半期の数値及び前年同四半期増減率については記載しておりません。

(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	%
30年12月期第3四半期	10,792	6,701	58.5
29年12月期			

(参考) 自己資本 30年12月期第3四半期 6,319百万円 29年12月期 百万円

(注) 平成30年12月期第3四半期連結会計期間より四半期連結財務諸表を作成しているため、平成29年12月期の数値は記載しておりません。

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
29年12月期		0.00		12.00	12.00
30年12月期					
30年12月期(予想)				14.00	14.00

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 有

配当予想の修正については、本日(平成30年11月14日)公表いたしました「配当予想の修正(増配)に関するお知らせ」をご覧ください。

3. 平成30年12月期の連結業績予想(平成30年1月1日～平成30年12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	9,400		1,000		1,000		750		68.59

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 無

平成30年12月期第3四半期連結会計期間より四半期連結財務諸表を作成しているため、対前期増減率については記載しておりません。

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) 株式会社ゆめみ 、 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 : 有
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)	30年12月期3Q	11,442,000 株	29年12月期	11,299,600 株
期末自己株式数	30年12月期3Q	420,066 株	29年12月期	420,037 株
期中平均株式数(四半期累計)	30年12月期3Q	10,926,417 株	29年12月期3Q	10,356,277 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

- 第3四半期連結会計期間において、当社は、株式会社ゆめみが実施する第三者割当増資を引受け同社を子会社化しました。これに伴い、平成30年12月期第3四半期連結会計期間より四半期連結財務諸表を作成しております。
- 本資料に記載されている業績見通し等の将来に関する記述は、当社が現在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、実際の業績等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等については、四半期決算短信(添付資料)3ページ「1.当四半期決算に関する定性的情報(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
(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)	8
(会計方針の変更)	8
(追加情報)	8
(セグメント情報等)	10
(企業結合等関係)	10
(重要な後発事象)	12

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3四半期連結累計期間(平成30年1月1日～平成30年9月30日)におけるわが国経済は、堅調な雇用・所得環境の改善を受け、個人消費の回復がみられたことを背景に、企業収益は回復し、景気は緩やかな回復基調が続きました。

携帯電話市場においては、平成29年度の総出荷台数に占めるスマートフォンの割合が87.0%(前年同期比4.4ポイント増)と継続的に上昇しております(注1)。スマートフォン端末の普及に伴い、スマートフォン広告市場についても継続的に拡大しております。一方、仮想通貨関連市場においては、世界で流通している仮想通貨の種類が約1,500種類以上にのぼると言われ、平成29年度における国内の主要仮想通貨現物取引量は12兆7,140億円にまで拡大しております(注2)。

このような環境の中で当社グループは、「インターネットマーケティングを通じて豊かな世界を実現する」という企業理念のもと、「自社の運営するメディアの利用価値を最大化する」というミッションを実現することを目指して各事業に取り組んでおります。また、平成30年7月には、当社グループの020戦略を推進すべくオムニチャネル支援大手の株式会社ゆめみを子会社化いたしました。

当社グループでは、スマートフォン端末をメインデバイスとするインターネットメディアを複数運営しております。主力事業であるポイントサイトにおいては、積極的な営業活動だけでなく「楽天スーパーポイント」とのポイント交換を開始する等、会員の利便性向上に向けた各種施策を実施したことから、業績は堅調に推移しました。また、近時投資を加速させているコンテンツメディアにおいては、無料コミックサイトの事業規模拡大を図るとともに、平成30年3月には不動産情報サイトの「Oh!Ya」、「持ち家計画」を譲り受け、非ポイントサイトの充実を図りました。

一方で、ポイントサイトで当社の発行するポイントは現金や電子マネーに交換可能との観点からは一種の仮想通貨であると定義しており、グローバルな仮想通貨であるビットコインやブロックチェーン技術とは非常に親和性が高いと考え、仮想通貨分野へ積極的な事業展開を行っております。100%子会社である株式会社マーキュリーにて仮想通貨取引所の開設に向けた準備を進めるだけでなく、投資育成事業を通じて仮想通貨関連企業をはじめとするFinTech企業への投資を行っております。

この結果、当第3四半期連結累計期間の売上高は7,379,195千円、営業利益は952,758千円、経常利益は1,010,006千円、親会社株主に帰属する四半期純利益は797,331千円となりました。

(注1) 株式会社MM総研の発表資料によっております。

(注2) 一般社団法人日本仮想通貨交換業協会の発表資料によっております。なお、主要仮想通貨とは、ビットコイン、イーサリアム、リップル、ビットコインキャッシュ、ライトコインを指します。

セグメントの業績は、以下のとおりであります。

① モバイルサービス事業

モバイルサービス事業は、複数のポイントサイト、無料コミックサイトや不動産情報サイトをはじめとするコンテンツメディアを運営すると共に、アプリやシステムの開発及び制作、並びにデジタルマーケティング支援等を行っております。

運営するポイントサイトにおいては、会員獲得やキャンペーン目的のポイント付与を効率化させるだけでなく、一部の広告について取扱経路を見直す等、収益性向上に向けた取り組みを継続的に行いました。また、「楽天スーパーポイント」とのポイント交換開始やユーザーサポート体制の強化等、会員の利便性向上を目的とした各種施策にも取り組んでまいりました。

この結果、当第3四半期連結累計期間におけるモバイルサービス事業の売上高は6,855,055千円、セグメント利益は951,217千円となりました。

② フィナンシャルサービス事業

フィナンシャルサービス事業は、仮想通貨関連事業、投資リターンを得ることを目的とした投資育成事業等を行っております。

当第3四半期連結累計期間においては、100%子会社である株式会社マーキュリーにて仮想通貨取引所の開設に向

けた準備を進めるだけでなく、クラウドファンディングプラットフォーム等を運営する株式会社CAMPFIREやAI×ブロックチェーン技術を用いたグルメ SNSを運営する株式会社 GINKAN等への出資を行いました。また、投資先支援についても、社内の経営資源を活かし積極的に取り組んでまいりました。

この結果、当第3四半期連結累計期間におけるフィナンシャルサービス事業の売上高は524,140千円、セグメント利益は383,320千円となりました。

(2) 財政状態に関する説明

(資産)

当第3四半期連結会計期間末における総資産残高は、10,792,875千円となりました。主な内訳は、現金及び預金が3,173,493千円、受取手形及び売掛金1,669,764千円、営業投資有価証券691,402千円、のれん1,664,013千円であります。

(負債)

当第3四半期連結会計期間末における総負債残高は、4,091,685千円となりました。主な内訳は、買掛金449,760千円、短期借入金579,177千円、ポイント引当金926,168千円、長期借入金1,074,541千円であります。

(純資産)

当第3四半期連結会計期間末における純資産残高は、6,701,189千円となりました。主な内訳は、資本金1,799,300千円、資本剰余金2,333,690千円、利益剰余金2,180,750千円等であります。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

通期の連結業績予想につきましては、平成30年8月14日付「連結決算開始に伴う連結業績予想に関するお知らせ」にて公表いたしました内容から変更はございません。

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)

当第3四半期連結会計期間 (平成30年9月30日)	
資産の部	
流動資産	
現金及び預金	3,173,493
受取手形及び売掛金	1,669,764
営業投資有価証券	691,402
仕掛品	41,152
貯蔵品	392,906
その他	520,670
流動資産合計	6,489,390
固定資産	
有形固定資産	242,548
無形固定資産	
のれん	1,664,013
その他	166,710
無形固定資産合計	1,830,723
投資その他の資産	
関係会社株式	1,056,527
その他	1,207,393
貸倒引当金	△33,708
投資その他の資産合計	2,230,212
固定資産合計	4,303,484
資産合計	10,792,875
負債の部	
流動負債	
買掛金	449,760
短期借入金	579,177
未払法人税等	178,730
ポイント引当金	926,168
賞与引当金	70,202
その他	522,453
流動負債合計	2,726,492
固定負債	
社債	220,000
長期借入金	1,074,541
資産除去債務	58,348
その他	12,303
固定負債合計	1,365,192
負債合計	4,091,685

(単位：千円)

当第3四半期連結会計期間
(平成30年9月30日)

純資産の部	
株主資本	
資本金	1,799,300
資本剰余金	2,333,690
利益剰余金	2,180,750
自己株式	△7,744
株主資本合計	6,305,995
その他の包括利益累計額	
その他有価証券評価差額金	13,071
その他の包括利益累計額合計	13,071
新株予約権	8,129
非支配株主持分	373,992
純資産合計	6,701,189
負債純資産合計	10,792,875

(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 (自平成30年1月1日 至平成30年9月30日)
売上高	7,379,195
売上原価	4,231,019
売上総利益	3,148,175
販売費及び一般管理費	2,195,416
営業利益	952,758
営業外収益	
受取利息	525
持分法による投資利益	66,166
その他	1,002
営業外収益合計	67,694
営業外費用	
支払利息	2,937
投資事業組合運用損	2,445
その他	5,064
営業外費用合計	10,447
経常利益	1,010,006
特別利益	
段階取得に係る差益	244,799
特別利益合計	244,799
特別損失	
減損損失	84,308
特別損失合計	84,308
税金等調整前四半期純利益	1,170,496
法人税、住民税及び事業税	323,752
法人税等調整額	14,991
法人税等合計	338,743
四半期純利益	831,752
非支配株主に帰属する四半期純利益	34,420
親会社株主に帰属する四半期純利益	797,331

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 (自平成30年1月1日 至平成30年9月30日)
四半期純利益	831,752
その他の包括利益	
その他有価証券評価差額金	1,956
その他の包括利益合計	1,956
四半期包括利益	833,708
(内訳)	
親会社株主に係る四半期包括利益	799,287
非支配株主に係る四半期包括利益	34,420

(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)

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。

(会計方針の変更)

「従業員等に対して権利確定条件付き有償新株予約権を付与する取引に関する取扱い」(実務対応報告第36号 平成30年1月12日。以下「実務対応報告第36号」という。)等を平成30年4月1日以後適用し、従業員等に対して権利確定条件付き有償新株予約権を付与する取引については、「ストック・オプション等に関する会計基準」(企業会計基準第8号 平成17年12月27日)等に準拠した会計処理を行うことといたしました。

ただし、実務対応報告第36号の適用については、実務対応報告第36号第10項(3)に定める経過的な取扱いに従っており、実務対応報告第36号の適用日より前に従業員等に対して権利確定条件付き有償新株予約権を付与した取引については、従来採用していた会計処理を継続しております。

(追加情報)

(四半期連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

当社グループは、当第3四半期連結会計期間より四半期連結財務諸表を作成しております。四半期連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項は以下のとおりであります。

1. 連結の範囲に関する事項

(1) 連結子会社の数 2社

連結子会社の名称

株式会社ゆめみ

株式会社マーキュリー

(2) 非連結子会社の数 3社

非連結子会社の名称

株式会社ディアナ 他2社

非連結子会社は、小規模であり、資産、売上高、四半期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等は、いずれも四半期連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体として重要性が乏しいため、連結の範囲に含めておりません。

2. 持分法の適用に関する事項

(1) 持分法を適用した関連会社の数 1社

持分法適用会社の名称

ビットバンク株式会社

(2) 持分法を適用していない非連結子会社の数 3社

持分法非適用会社の名称

株式会社ディアナ 他2社

持分法非適用会社3社は、四半期純損益(持分に見合う額)及び利益剰余金(持分に見合う額)等からみて、持分法の対象から除いても四半期連結財務諸表に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体として重要性が乏しいため、持分法の適用の範囲から除外しております。

3. 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社のうち、株式会社ゆめみの決算日は3月31日であります。四半期連結財務諸表の作成に当たっては、四半期連結決算日現在の四半期財務諸表を使用しております。なお、その他の連結子会社の事業年度の末日は連結決算日と一致しております。

4. 重要な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

その他有価証券（営業投資有価証券を含む）

時価のあるもの

四半期決算期末日の市場価格等に基づく時価法

（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定）

時価のないもの

移動平均法による原価法

なお、投資事業組合等に対する出資については、組合の直近の決算書を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

② たな卸資産

仕掛品

個別法による原価法

（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

貯蔵品

先入先出法による原価法

（貸借対照表価額については収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）

(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（リース資産を除く）

定率法を採用しております。

ただし、平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備については定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

建物及び構築物 3～15年

工具、器具及び備品 2～20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。

なお、主な耐用年数は次のとおりであります。

のれん 10年～20年

自社利用のソフトウェア 5年（社内における見込利用可能期間）

③ リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

④ 長期前払費用

定額法を採用しております。

(3) 重要な繰延資産の処理方法

株式交付費

支出時に全額費用として処理しております。

新株予約権発行費

支出時に全額費用として処理しております。

社債発行費

支出時に全額費用として処理しております。

(4) 重要な引当金の計上基準

① 貸倒引当金

債権の貸倒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等により、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勘案し、回収不能見込額を計上しております。

② ポイント引当金

会員の将来のポイント利用による支出に備えるため、サービス開始以降付与したポイントの累計に対し利用実績率等に基づき算出した、翌期以降に利用されると見込まれるポイントに対する所要額を計上しております。

③ 賞与引当金

従業員に対する賞与支給に備えるため、将来の支給見込額のうち、当期の負担額を計上しております。

(5) その他連結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

消費税等の会計処理は、税抜方式によっております。

(セグメント情報等)

当第3四半期連結累計期間(自 平成30年1月1日 至 平成30年9月30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			調整額 (注) 1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 2
	モバイルサービス 事業	フィナンシャル サービス事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	6,855,055	524,140	7,379,195	—	7,379,195
セグメント間の内部売上高 又は振替高	—	—	—	—	—
計	6,855,055	524,140	7,379,195	—	7,379,195
セグメント利益	951,217	383,320	1,334,537	△381,779	952,758

(注) 1. セグメント利益の調整額△381,779千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用△381,779千円であり、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

(固定資産に係る重要な減損損失)

モバイルサービス事業において、ポイントメディア「モバトク」を「モッピー」に統合することに伴い、当初想定していた収益獲得及び費用削減が見込めなくなった「モバトク」に関連するソフトウェア9,417千円、及びのれん74,891千円を減損処理し、減損損失84,308千円を特別損失に計上しております。

(企業結合等関係)

取得による企業結合

(1) 企業結合の概要

①被取得企業の名称

被取得企業の名称 株式会社ゆめみ

②企業結合を行った主な理由

当社は、スマートフォン端末をメインデバイスとするモバイルインターネットサービスを開発・運営することを主業としております。国内最大級のスマートフォン向けポイントサイトであるモッピー等を運営しており、利用者に対しリアル社会で使える現金や電子マネー等に交換可能なポイントをインセンティブに、インターネット上の様々なアクションを促し収益を得ております。また、中長期的にスマートフォン端末と自社ポイントメディアを活用した O2O (Online to Offline) ビジネスへ進出することにより、事業拡大を図っていく経営戦略であります。

一方、ゆめみは創業当初から、ケータイが生活者の中心となる未来を描き、モバイルにおけるリーディングカンパニーとして、マーケティング支援やリアルと連動するサービスの構築を展開して参りました。ゆめみでは、大手飲食店チェーンやアパレル企業向けの O2O・オムニチャネル支援とともに、大手メーカーとIoT (Internet

of Things) 関連のサービス開発を行っております。モバイル開発で培った O2O に関するノウハウを活かした「オムニチャネル・インテグレーション」と、IoT・ウェアラブルを含めた「デバイス連携」の2つを事業ドメインとして、One to One コミュニケーションの実現に取り組んでおります。

当社は、平成28年6月9日にゆめみとの間で資本業務提携契約を締結し、昨年には「ビジネスサイエンス AI ラボ」を共同設立し、AI(人工知能)を活用したポイントサイトにおける広告配信最適化技術についての共同開発を行い、既にモッピーにて導入を開始しております。

当社は、ゆめみの持つオムニチャネル領域の技術ノウハウを活かして、50兆円を超える規模になると予想されるO2O市場において(NRI調べ)、共同でスマートデバイスを活用したO2O領域サービスを開発・推進し、また、ゆめみの持つ高い技術力を活かして、AI・IoT分野での新規事業展開を推進することを目的として同社の株式を取得し連結子会社としました。

③企業結合日

平成30年7月3日

④企業結合の法的形式

現金を対価とする株式取得

⑤結合後企業の名称

結合後の企業の名称に変更はありません。

⑥取得した議決権比率

取得直前に所有していた議決権比率 35.2%
 企業結合日に追加取得した議決権比率 12.8% (2.9%)
 取得後の議決権比率 48.0% (2.9%)

※株主間契約書等で株主総会における当社の議決権行使に同意している者の持分比率を()外数で記載しております。

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) 四半期連結累計期間に係る四半期連結損益計算書に含まれる被取得企業の業績の期間

平成30年7月1日から平成30年9月30日まで

なお、平成30年1月1日から平成30年6月30日までの業績を持分法による投資損益として計上しております。

(3) 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持分の企業結合日における時価	457,879千円
追加取得に伴い支出した現金	320,728千円
取得原価	778,607千円

(4) 被取得企業の取得原価と取得するに至った取引ごとの取得原価の合計額との差額

段階取得に係る差益 244,799千円

(5) 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

① 発生したのれん

464,653千円

なお、上記の金額は暫定的に算定された金額です。

② 発生原因

主として株式会社ゆめみの今後の事業展開によって期待される超過収益力であります。

③ 償却方法及び償却期間

20年間にわたる均等償却

(重要な後発事象)

該当事項はありません。