



2020年3月25日

各 位

会 社 名 株 式 会 社 ジ ー エ ヌ ア イ グ ル ー プ
代 表 者 名 取 締 役 代 表 執 行 役 社 長 イ ン ・ ル ー オ
兼 C E O
(コード番号:2160 東証マザーズ)
問 合 せ 先 取 締 役 代 表 執 行 役 ト ー マ ス ・ イ ー ス ト リ ン グ
C F O
(TEL. 03-6214-3600)

(訂正・数値データ訂正)「2019年12月期 決算短信〔IFRS〕(連結)」の一部訂正について

当社は2020年2月14日に公表いたしました「2019年12月期 決算短信〔IFRS〕(連結)」について一部訂正すべき事項がありましたので、下記の通りお知らせいたします。なお、訂正箇所は下線を付して表示しております。

記

1. 訂正の理由

「2019年12月期 決算短信〔IFRS〕(連結)」の公表後における会計監査人の監査過程におきまして、当社の米国子会社において税務上の繰越欠損金を過大に計上する計算上の誤りが判明したことによるものです。この誤りにより、当社において税効果会計に伴う繰延税金負債及び法人税等調整額を修正して計上する必要が生じたため、2019年度決算について訂正するものであります。

2. 訂正箇所

訂正箇所は_____線を付して表示しております。

以 上

(1) 連結経営成績

(訂正前)

(%表示は対前期増減率)

	売上収益		営業利益		税引前利益		当期利益		親会社の所有者に 帰属する当期利益		当期包括利益 合計額	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2019年12月期	7,446	48.4	1,302	129.0	1,197	228.4	837	335.9	389	-	605	645.3
2018年12月期	5,018	89.5	568	268.7	364	166.0	192	581.3	△200	-	81	△2.0

(訂正後)

(%表示は対前期増減率)

	売上収益		営業利益		税引前利益		当期利益		親会社の所有者に 帰属する当期利益		当期包括利益 合計額	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2019年12月期	7,446	48.4	1,302	129.0	1,197	228.4	629	227.8	181	-	397	389.4
2018年12月期	5,018	89.5	568	268.7	364	166.0	192	581.3	△200	-	81	△2.0

(訂正前)

	基本的1株当たり 当期利益	希薄化後 1株当たり当期利益	親会社所有者帰属持分 当期利益率	資産合計 税引前利益率	売上収益 営業利益率
	円 銭	円 銭	%	%	%
2019年12月期	9.22	8.94	3.9	6.3	17.5
2018年12月期	△4.94	-	△2.2	2.2	11.3

(訂正後)

	基本的1株当たり 当期利益	希薄化後 1株当たり当期利益	親会社所有者帰属持分 当期利益率	資産合計 税引前利益率	売上収益 営業利益率
	円 銭	円 銭	%	%	%
2019年12月期	4.30	4.17	1.8	6.3	17.5
2018年12月期	△4.94	-	△2.2	2.2	11.3

(注) 当社は、2018年7月1日付で普通株式10株につき1株の割合で株式併合を行っております。また、2019年9月4日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。前連結会計年度の期首に当該株式併合及び株式分割が行われたと仮定して、「基本的1株当たり当期利益」及び「希薄化後1株当たり当期利益」を算定しております。

(2) 連結財政状態

(訂正前)

	資産合計	資本合計	親会社の所有者に 帰属する持分	親会社所有者 帰属持分比率	1株当たり親会社 所有者帰属持分
	百万円	百万円	百万円	%	円 銭
2019年12月期	20,607	13,303	10,880	52.8	250.89
2018年12月期	17,100	10,007	9,015	52.7	216.82

(訂正後)

	資産合計	資本合計	親会社の所有者に 帰属する持分	親会社所有者 帰属持分比率	1株当たり親会社 所有者帰属持分
	百万円	百万円	百万円	%	円 銭
2019年12月期	20,607	13,095	10,692	51.9	246.54
2018年12月期	17,100	10,007	9,015	52.7	216.82

(注) 当社は、2019年9月4日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して、「1株当たり親会社所有者帰属持分」を算定しております。

3. 2020年12月期の連結業績予想 (2020年1月1日～2020年12月31日)

(訂正前)

(%表示は、通期は対前期増減率)

	売上収益		営業利益		税引前利益		当期利益		親会社の所有者に 帰属する当期利益	基本的1株当たり 当期利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭	
通期	9,672	29.9	1,516	16.5	1,463	22.2	951	13.6	533	36.9

(訂正後)

(%表示は、通期は対前期増減率)

	売上収益		営業利益		税引前利益		当期利益		親会社の所有者に 帰属する当期利益	基本的1株当たり 当期利益
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	円 銭	
通期	9,672	29.9	1,516	16.5	1,463	22.2	951	51.1	533	193.3

(3) 発行済株式数 (普通株式)

(訂正前)

① 期末発行済株式数 (自己株式を含む)	2019年12月期	43,369,449 株	2018年12月期	40,521,249 株
② 期末自己株式数	2019年12月期	1,223 株	2018年12月期	1,191 株
③ 期中平均株式数	2019年12月期	42,262,814 株	2018年12月期	40,513,262 株

(訂正後)

① 期末発行済株式数 (自己株式を含む)	2019年12月期	43,369,449 株	2018年12月期	40,521,249 株
② 期末自己株式数	2019年12月期	1,223 株	2018年12月期	1,191 株
③ 期中平均株式数	2019年12月期	42,260,525 株	2018年12月期	40,502,753 株

(注) 当社は、2018年7月1日付で普通株式10株につき1株の割合で株式併合を行っております。また、2019年9月4日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。前連結会計年度の期首に当該株式併合及び株式分割が行われたと仮定して、「期末発行済株式数」、「期末自己株式数」及び「期中平均株式数」を算定しております。

1. 経営成績等の概況

(1) 当期の経営成績の概況

① 当連結会計年度の経営成績

連結経営成績概要

(訂正前)

(単位:千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度	差額
売上収益	5,018,944	7,446,067	2,427,122
売上総利益	4,170,670	6,395,155	2,224,485
営業利益	568,600	1,302,355	733,755
当期利益	192,173	837,677	645,504

(訂正後)

(単位:千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度	差額
売上収益	5,018,944	7,446,067	2,427,122
売上総利益	4,170,670	6,395,155	2,224,485
営業利益	568,600	1,302,355	733,755
当期利益	192,173	629,918	437,745

(訂正前)

当期利益

営業利益が大幅に増加したことにより、当連結会計年度の当期利益は、前連結会計年度と比べ645,504千円増加し、過去最高の837,677千円となりました。

(訂正後)

当期利益

営業利益が大幅に増加したことにより、当連結会計年度の当期利益は、前連結会計年度と比べ437,745千円増加し、過去最高の629,918千円となりました。

(2) 当期の財政状態の概況

連結財政状態

(訂正前)

(単位:千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度	差額
資産合計	17,100,806	20,607,389	3,506,583
負債合計	7,092,869	7,303,548	210,678
資本合計	10,007,936	13,303,840	3,295,904

(訂正後)

(単位:千円)

	前連結会計年度	当連結会計年度	差額
資産合計	17,100,806	20,607,389	3,506,583
負債合計	7,092,869	<u>7,511,555</u>	<u>418,685</u>
資本合計	10,007,936	<u>13,095,833</u>	<u>3,087,897</u>

(訂正前)

負債合計

当連結会計年度末における負債合計は、前連結会計年度末に比べて210,678千円増加し、7,303,548千円となりました。これは、主として、その他の金融負債の増加によるものです。

(訂正後)

負債合計

当連結会計年度末における負債合計は、前連結会計年度末に比べて418,685千円増加し、7,511,555千円となりました。これは、主として、その他の金融負債の増加によるものです。

(訂正前)

資本合計

当連結会計年度末における資本合計は、前連結会計年度末に比べて、3,295,904千円増加し、13,303,840千円となりました。これは、主として、支配継続子会社に対する持分の変動及び新株の発行によるものです。

(訂正後)

資本合計

当連結会計年度末における資本合計は、前連結会計年度末に比べて、3,087,897千円増加し、13,095,833千円となりました。これは、主として、支配継続子会社に対する持分の変動及び新株の発行によるものです。

3. 連結財務諸表及び主な注記

(1) 連結財政状態計算書

(単位：千円)

	(訂正前)	(訂正後)
	当連結会計年度 (2019年12月31日)	当連結会計年度 (2019年12月31日)
負債及び資本		
非流動負債		
借入金	981,950	981,950
リース負債	174,871	174,871
繰延税金負債	47,883	<u>216,196</u>
その他の金融負債	2,753,815	2,753,815
その他の非流動負債	168,547	168,547
非流動負債合計	<u>4,127,069</u>	<u>4,295,382</u>
流動負債		
営業債務及びその他の債務	271,812	271,812
借入金	690,823	690,823
リース負債	190,840	190,840
未払法人所得税	145,871	<u>185,565</u>
その他の金融負債	1,375,982	1,375,982
その他の流動負債	501,147	501,147
流動負債合計	<u>3,176,479</u>	<u>3,216,173</u>
負債合計	<u>7,303,548</u>	<u>7,511,555</u>
資本		
資本金	8,212,985	8,212,985
資本剰余金	4,273,412	4,273,412
自己株式	△472	△472
利益剰余金	△1,557,145	<u>△1,764,904</u>
その他の資本の構成要素	△47,960	<u>△28,894</u>
親会社の所有者に帰属する部分合計	10,880,819	<u>10,692,126</u>
非支配持分	2,423,020	<u>2,403,706</u>
資本合計	<u>13,303,840</u>	<u>13,095,833</u>
資本及び負債の合計	<u>20,607,389</u>	<u>20,607,389</u>

(2) 連結損益計算書及び連結包括利益計算書

①連結損益計算書

(単位：千円)

	(訂正前)	(訂正後)
	当連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)
売上収益	7,446,067	7,446,067
売上原価	△1,050,911	△1,050,911
売上総利益	6,395,155	6,395,155
販売費及び一般管理費	△4,334,435	△4,334,435
研究開発費	△758,129	△758,129
その他の収益	64,547	64,547
その他の費用	△64,783	△64,783
営業利益	1,302,355	1,302,355
金融収益	39,233	39,233
金融費用	△144,097	△144,097
税引前利益	1,197,491	1,197,491
法人所得税費用	△359,814	△567,572
当期利益	837,677	629,918
当期利益(△損失)の帰属		
親会社の所有者	389,599	181,841
非支配持分	448,077	448,077
1株当たり当期利益(△損失)		
基本的1株当たり利益(円)	9.22	4.30
希薄化後1株当たり利益(円)	8.94	4.17

②連結包括利益計算書

(単位：千円)

	(訂正前)	(訂正後)
	当連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)	当連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)
当期利益	837,677	629,918
その他の包括利益		
純損益にその後に振替えられる可能性のある項目		
在外営業活動体の換算差額	△231,972	△232,221
その他の包括利益合計	△231,972	△232,221
当期包括利益合計	605,704	397,697
当期包括利益の帰属		
親会社の所有者	230,504	41,811
非支配持分	375,200	355,886

(3) 連結持分変動計算書

(訂正前)

(単位：千円)

	親会社の所有者に帰属する部分						
	資本金	資本剰余金	自己株式	利益剰余金	その他の資本の構成要素		
					新株予約権	在外営業活動 体の換算差額	合計
2019年1月1日残高	7,511,950	3,352,602	△407	△1,946,745	68,836	28,838	97,675
当期利益	—	—	—	389,599	—	—	—
その他の包括利益	—	—	—	—	—	△159,095	△159,095
当期包括利益合計	—	—	—	389,599	—	△159,095	△159,095
支配継続子会社に対 する持分の変動	—	452,631	—	—	—	△1,480	△1,480
分配金の支払	—	—	—	—	—	—	—
新株の発行	701,035	701,035	—	—	△42,534	—	△42,534
新株予約権の戻入	—	1,619	—	—	△1,619	—	△1,619
株式発行費用	—	△5,165	—	—	—	—	—
株式報酬取引	—	—	—	—	71,517	—	71,517
自己株式の取得	—	—	△64	—	—	—	—
非支配持分に係る売建プット・オ プション負債の変動	—	△229,312	—	—	—	△12,422	△12,422
所有者との取引額合計	701,035	920,809	△64	—	27,363	△13,903	13,460
2019年12月31日残高	8,212,985	4,273,412	△472	△1,557,145	96,199	△144,159	△47,960

(訂正後)

(単位：千円)

	親会社の所有者に帰属する部分						
	資本金	資本剰余金	自己株式	利益剰余金	その他の資本の構成要素		
					新株予約権	在外営業活動 体の換算差額	合計
2019年1月1日残高	7,511,950	3,352,602	△407	△1,946,745	68,836	28,838	97,675
当期利益	—	—	—	181,841	—	—	—
その他の包括利益	—	—	—	—	—	△140,029	△140,029
当期包括利益合計	—	—	—	181,841	—	△140,029	△140,029
支配継続子会社に対 する持分の変動	—	452,631	—	—	—	△1,480	△1,480
分配金の支払	—	—	—	—	—	—	—
新株の発行	701,035	701,035	—	—	△42,534	—	△42,534
新株予約権の戻入	—	1,619	—	—	△1,619	—	△1,619
株式発行費用	—	△5,165	—	—	—	—	—
株式報酬取引	—	—	—	—	71,517	—	71,517
自己株式の取得	—	—	△64	—	—	—	—
非支配持分に係る売建プット・オ プション負債の変動	—	△229,312	—	—	—	△12,422	△12,422
所有者との取引額合計	701,035	920,809	△64	—	27,363	△13,903	13,460
2019年12月31日残高	8,212,985	4,273,412	△472	△1,764,904	96,199	△125,094	△28,894

(訂正前)

(単位：千円)

	親会社の所有者 に帰属する部分		資本合計
	合計	非支配持分	
2019年1月1日残高	9,015,074	992,861	10,007,936
当期利益	389,599	448,077	837,677
その他の包括利益	△159,095	△72,877	△231,972
当期包括利益合計	230,504	375,200	605,704
支配継続子会社に対 する持分の変動	451,151	1,325,784	1,776,936
分配金の支払	—	△194,598	△194,598
新株の発行	1,359,536	—	1,359,536
新株予約権の戻入	—	—	—
株式発行費用	△5,165	—	△5,165
株式報酬取引	71,517	—	71,517
自己株式の取得	△64	—	△64
非支配持分に係る売建プット・オ プション負債の変動	△241,734	△76,227	△317,962
所有者との取引額合計	1,635,240	1,054,958	2,690,199
2019年12月31日残高	10,880,819	2,423,020	13,303,840

(訂正後)

(単位：千円)

	親会社の所有者 に帰属する部分		資本合計
	合計	非支配持分	
2019年1月1日残高	9,015,074	992,861	10,007,936
当期利益	<u>181,841</u>	448,077	<u>629,918</u>
その他の包括利益	<u>△140,029</u>	<u>△92,191</u>	<u>△232,221</u>
当期包括利益合計	<u>41,811</u>	<u>355,886</u>	<u>397,697</u>
支配継続子会社に対 する持分の変動	451,151	1,325,784	1,776,936
分配金の支払	—	△194,598	△194,598
新株の発行	1,359,536	—	1,359,536
新株予約権の戻入	—	—	—
株式発行費用	△5,165	—	△5,165
株式報酬取引	71,517	—	71,517
自己株式の取得	△64	—	△64
非支配持分に係る売建プット・オ プション負債の変動	△241,734	△76,227	△317,962
所有者との取引額合計	1,635,240	1,054,958	2,690,199
2019年12月31日残高	<u>10,692,126</u>	<u>2,403,706</u>	<u>13,095,833</u>

(4) 連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

	(訂正前)	(訂正後)
	前連結会計年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日)	前連結会計年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前利益	364,696	364,696
減価償却費	153,574	153,574
営業債権及びその他の債権の増減額	△121,083	△121,083
営業債務及びその他の債務の増減額	84,530	84,530
棚卸資産の増減	20	20
賞与引当金の増減額	179,050	179,050
金融収益及び金融費用	203,903	73,130
その他	△36,854	93,916
小計	827,836	827,836
利息の受取額	18,654	18,654
利息の支払額	△39,305	△39,305
法人所得税の支払額	△185,954	△185,954
営業活動による正味キャッシュ・フロー	621,230	621,230
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の純増減額	—	△267,064
有形固定資産の取得による支出	△774,059	△774,059
有形固定資産の売却による収入	—	—
無形資産の取得による支出	△71,130	△71,130
差入保証金・敷金の増加による支出	△2,214	△2,214
差入保証金・敷金の減少による収入	106	106
貸付金の回収による収入	6,786	6,786
投資有価証券の取得による支出	—	—
その他の金融資産の取得による支出	△267,064	—
投資活動による正味キャッシュ・フロー	△1,107,574	△1,107,574

(セグメント情報)

(4) 地域別に関する情報

前連結会計年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日)

(訂正前)

(単位：千円)

	日本	中国	米国	連結
外部顧客への売上収益 (注1)	17,299	3,155,353	1,846,291	5,018,944
非流動資産 (注2)	11,337	2,308,752	6,827,151	9,147,240

(訂正後)

(単位：千円)

	日本	中国	米国	連結
外部顧客への売上収益 (注1)	17,299	3,197,011	1,804,633	5,018,944
非流動資産 (注2)	11,337	2,308,752	6,827,151	9,147,240

(注1) 顧客の所在地に基づいて測定しております。

(注2) その他の金融資産、繰延税金資産は含まれておりません。

(1株当たり利益)

基本的1株当たり当期利益(△損失)及び希薄化後1株当たり当期利益の算定上の基礎は以下のとおりです。

(1) 基本的1株当たり当期利益

(訂正前)

	前連結会計年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日)	当連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)
親会社の所有者に帰属する当期利益(△損失)(千円)	△200,131	389,599
発行済普通株式の期中平均株式数(株)	40,513,262	42,262,814
基本的1株当たり当期利益(△損失)(円)	△4.94	9.22

(訂正後)

	前連結会計年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日)	当連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)
親会社の所有者に帰属する当期利益(△損失)(千円)	△200,131	<u>181,841</u>
発行済普通株式の期中平均株式数(株)	<u>40,502,753</u>	<u>42,260,525</u>
基本的1株当たり当期利益(△損失)(円)	△4.94	<u>4.30</u>

(2) 希薄化後1株当たり当期利益

(訂正前)

	前連結会計年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日)	当連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)
親会社の所有者に帰属する当期利益(△損失)(千円)	△200,131	389,599
発行済普通株式の期中平均株式数(株)	40,513,262	42,262,814
希薄化効果の影響調整:		
ストック・オプション(株)	-	1,329,814
希薄化効果後期中平均株式数(株)	-	43,592,628
希薄化後1株当たり当期利益(円)	-	8.94

(訂正後)

	前連結会計年度 (自 2018年1月1日 至 2018年12月31日)	当連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)
親会社の所有者に帰属する当期利益 (△損失) (千円)	△200,131	<u>181,841</u>
発行済普通株式の期中平均株式数 (株)	<u>40,502,753</u>	<u>42,260,525</u>
希薄化効果の影響調整：		
ストック・オプション (株)	-	1,329,814
希薄化効果後期中平均株式数 (株)	-	<u>43,590,339</u>
希薄化後1株当たり当期利益 (円)	-	<u>4.17</u>

当社は、2018年7月1日付で普通株式10株につき1株の割合で株式併合を行っております。また、2019年9月4日付で普通株式1株につき3株の割合で株式分割を行っております。前連結会計年度の期首に当該株式併合及び株式分割が行われたと仮定して、「基本的1株当たり当期利益 (△損失)」及び「希薄化後1株当たり当期利益」を算定しております。

以 上