



2020年8月14日

各位

会社名 株式会社エディア
代表者名 代表取締役社長 賀島 義成
(コード番号：3935 東証マザーズ)
問合せ先 管理部門執行役員 米山 伸明
(TEL. 03-5210-5801)

株式会社一二三書房の簡易株式交換による完全子会社化に関するお知らせ

当社は、2020年8月14日開催の取締役会において、2020年10月1日を効力発生日として、当社を株式交換完全親会社とし、当社の連結子会社である株式会社一二三書房（以下「一二三書房」といいます。）を株式交換完全子会社とする株式交換（以下「本株式交換」といいます。）を行うことを決議し、本日、両社の間で株式交換契約（以下「本株式交換契約」といいます。）を締結いたしましたので、お知らせいたします。

なお、当社は会社法796条第2項の規定に基づき、株主総会の承認を必要としない簡易株式交換の手続により、本株式交換を行う予定です。また、本株式交換は、連結子会社を完全子会社化する簡易株式交換であるため、開示事項・内容の一部を省略しております。

記

1. 本株式交換による完全子会社化の目的

当社グループは、総合エンターテインメント企業として、各グループ会社が保有するコンテンツを軸に、当社の得意とするモバイル周辺の技術及び位置情報とエンターテインメント性を融合させた各種サービスの提供に注力してまいりました。特に2021年2月期の成長戦略として、「IPの創出・取得を加速し日本及び海外マーケットに向けて、クロスメディア展開」、「デジタルtoデジタルを開拓し電子コミック事業拡大促進」、「デジタルメディアを使用したBtoBビジネス分野への取組み拡大」の3つを掲げており、長年培ったコンテンツ受託制作のノウハウや、ゲーム運営のノウハウを生かし、BtoC事業のみならずBtoB事業の開拓を目的として、協働企業と協力し様々なニーズに対応するアプリ開発に取り組んでおります。

当社グループは、2018年8月の一二三書房子会社化以降、グループ内のコアコンピテンスを活かして、同社の得意とするライトノベル、アニメやゲーム関連の出版サービス、各種グッズサービス、ゲーム素材制作受託や各種コンテンツ制作受託サービスの拡大に注力してまいりました。2018年12月には、株式会社SANKYOとの共同コミックレーベル『コミックポルカ』を立ち上げ、その作品数も順調に増加しており、電子書籍市場の拡大に伴い、コミックも含めた電子書籍サービスが堅調に推移しております。

このように、当社グループは、一二三書房の子会社化以降、グループとしてのシナジー効果を発揮してまいりましたが、本株式交換により、一二三書房へのガバナンスをより一層強化するのみならず、一二三書房との連携を更に強化し、グループ一体経営に基づく両社の事業戦略策定、経営資源の最適配分を実現することで、今後も拡大が見込まれる電子書籍市場における更なるビジネスモデルの進化への機動的な対応やシェア獲得によるグループ収益力の強化及び企業価値向上と飛躍に向けて邁進してまいります。

また、グループ全体のタックスマネジメントの観点から、グループ全体でのキャッシュ・フローの改善と繰越欠損金の利用を図るため、連結納税制度の導入を検討しており、その促進を図ってまいります。

2. 本株式交換の要旨

(1) 本株式交換の日程

取締役会決議日（両社）	2020年8月14日
本株式交換契約締結日（両社）	2020年8月14日
臨時株主総会開催日（一二三書房）	2020年9月1日（予定）
本株式交換の効力発生日	2020年10月1日（予定）

（注）上記日程は、両社の合意により変更されることがあります。

(2) 本株式交換の方式

本株式交換は、当社を株式交換完全親会社、一二三書房を株式交換完全子会社とする株式交換であります。なお、本株式交換は、当社においては、会社法第796条第2項の規定に基づく簡易株式交換の手続により当社の株主総会の決議による承認を受けることなく行い、また、一二三書房においては、2020年9月1日開催予定の臨時株主総会において承認を受けた上で、2020年10月1日を効力発生日として行う予定です。

(3) 本株式交換に係る割当ての内容

	当社 (株式交換完全親会社)	一二三書房 (株式交換完全子会社)
本株式交換に係る割当比率	1	1
本株式交換により交付する株式数	当社普通株式：60,000株（予定）	

（注1）本株式交換に係る割当比率（以下、「本株式交換比率」）

一二三書房の普通株式1株に対して、当社普通株式1株を割当て交付いたします。ただし、当社が保有する一二三書房の普通株式（本日現在120,000株）については、本株式交換による株式の割当は行いません。

なお、本株式交換比率は、算定の根拠となる諸条件に重大な変更が生じた場合、両社間で協議及び合意の上、変更することがあります。

（注2）本株式交換により発行する当社の新株式数

当社普通株式：60,000株（予定）

（本株式交換にあたり、新たに普通株式を60,000株発行する予定であります。）

(4) 本株式交換に伴う新株予約権及び新株予約権付社債に関する取扱い

一二三書房は、新株予約権及び新株予約権付社債のいずれも発行していないため該当事項はありません。

3. 本株式交換に係る割当ての内容の算定根拠

当社の株式価値については、当社が東京証券取引所に上場していることから、市場価格を参考に算定いたしました。具体的には、2020年7月31日を評価基準日とし、東京証券取引所における評価基準日以前3ヶ月の終値平均株価を算定の基礎として行った結果、1株当たりの価額について500円を採用いたしました。

これに対し、一二三書房の株式価値については、同社が非上場会社であるため、割引キャッシュ・フロー法等に基づき算定された、独立した第三者機関であるリライル会計事務所の評価結果も参考にし、当社及び一二三書房間で慎重に協議・交渉を重ねました。その結果、当社は本株式交換について一二三書房普通株式の1株当たりの価額を500円とすることに決定いたしました。

以上の算定結果を踏まえ、当社は本株式交換比率について一二三書房と交渉を行った結果、上記2.

(3)記載のとおり、一二三書房普通株式1株に対して、当社普通株式1株を割当てると決定いたしました。

なお、株式交換比率の算定の前提として、当社及び一二三書房が大幅な増減益になることや資産・負債の金額が直近の財務諸表と比べて大きく異なることなどは見込んでおりません。

4. 本株式交換の当事会社の概要 (2020年5月31日現在)

	株式交換完全親会社	株式交換完全子会社																										
(1) 名称	株式会社エディア	株式会社一二三書房																										
(2) 所在地	東京都千代田区一ツ橋2丁目4番3号	東京都千代田区一ツ橋2丁目4番3号																										
(3) 代表者の役職・氏名	代表取締役社長 賀島 義成	代表取締役社長 辺見 正和																										
(4) 事業内容	ゲーム事業、ライフサポートサービス事業	ゲーム関連商品およびキャラクター商品の企画・制作・販売 書籍・定期刊行物の企画・編集・出版 各種販促プランの企画立案・実施																										
(5) 資本金	1,461,292千円	70,000千円																										
(6) 設立年月日	1999年4月9日	1951年12月3日																										
(7) 発行済株式数	6,059,600株	180,000株																										
(8) 決算期	2月末日	8月31日																										
(9) 大株主及び持株比率	<table border="0"> <tr><td>原尾 正紀</td><td>16.44%</td></tr> <tr><td>楽天証券株式会社</td><td>4.64%</td></tr> <tr><td>株式会社SBI証券</td><td>3.91%</td></tr> <tr><td>株式会社ミートプランニング</td><td>2.59%</td></tr> <tr><td>夏目 三法</td><td>1.95%</td></tr> <tr><td>日本証券金融株式会社</td><td>1.40%</td></tr> <tr><td>賀島 義成</td><td>1.22%</td></tr> <tr><td>a uカブコム証券株式会社</td><td>1.09%</td></tr> <tr><td>花井 秀樹</td><td>0.91%</td></tr> <tr><td>株式会社カラカラン</td><td>0.91%</td></tr> </table> <p>(2020年2月29日現在)</p>	原尾 正紀	16.44%	楽天証券株式会社	4.64%	株式会社SBI証券	3.91%	株式会社ミートプランニング	2.59%	夏目 三法	1.95%	日本証券金融株式会社	1.40%	賀島 義成	1.22%	a uカブコム証券株式会社	1.09%	花井 秀樹	0.91%	株式会社カラカラン	0.91%	<table border="0"> <tr><td>株式会社エディア</td><td>66.7%</td></tr> <tr><td>長谷川 洋</td><td>14.4%</td></tr> <tr><td>個人株主7名</td><td>18.9%</td></tr> </table>	株式会社エディア	66.7%	長谷川 洋	14.4%	個人株主7名	18.9%
原尾 正紀	16.44%																											
楽天証券株式会社	4.64%																											
株式会社SBI証券	3.91%																											
株式会社ミートプランニング	2.59%																											
夏目 三法	1.95%																											
日本証券金融株式会社	1.40%																											
賀島 義成	1.22%																											
a uカブコム証券株式会社	1.09%																											
花井 秀樹	0.91%																											
株式会社カラカラン	0.91%																											
株式会社エディア	66.7%																											
長谷川 洋	14.4%																											
個人株主7名	18.9%																											
(10) 直前事業年度の財政状態及び経営成績																												
決算期	エディア (連結)	一二三書房 (単体)																										
	2020年2月期	2020年2月期 ※																										
純資産 (千円)	830,596	△32,776																										
総資産 (千円)	1,869,958	304,721																										
1株当たり純資産 (円)	137.07	△182.09																										
売上高 (千円)	2,454,361	694,339																										
営業利益 (千円)	△176,950	51,028																										
経常利益 (千円)	△197,042	50,472																										
当期純利益 (千円) (親会社株主に帰属する当期純利益)	△206,621	37,442																										
1株当たり当期純利益 (円)	△39.46	208.01																										
その他	当社は、一二三書房に対して取締役 (非常勤) 4名、監査役 (非常勤) 1名を派遣しております。																											

※一二三書房 (単体) の財政状態及び経営成績につきましては、金融商品取引法に従い作成した当社2020年2月期決算の連結財務諸表に含まれる数値を記載しております。

5. 本株式交換後の状況

株式交換完全親会社である当社において、本株式交換による名称、所在地、代表者の役職・氏名、事業内容、資本金、決算期についての変更はありません。

6. 会計処理の概要

本株式交換は、企業結合に関する会計基準における「共通支配下の取引」に該当する見込みです。

7. 今後の見通し

本株式交換による業績への影響は軽微であります。

以 上