

2022年9月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)



2022年5月13日

上場会社名 株式会社ピクセラ 上場取引所 東  
 コード番号 6731 URL <http://www.pixela.co.jp/>  
 代表者(役職名) 代表取締役社長 (氏名) 藤岡 浩  
 問合せ先責任者(役職名) 取締役 (氏名) 池本 敬太 (TEL) 06(6633)3500  
 四半期報告書提出予定日 2022年5月13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9月期第2四半期の連結業績(2021年10月1日~2022年3月31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9月期第2四半期	1,044	△39.8	△635	—	△643	—	△650	—
2021年9月期第2四半期	1,734	△3.7	△391	—	△421	—	△428	—

(注) 包括利益 2022年9月期第2四半期 △650百万円(—%) 2021年9月期第2四半期 △428百万円(—%)

	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9月期第2四半期	△3.81	—
2021年9月期第2四半期	△3.86	—

(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	%
2022年9月期第2四半期	1,748	1,288	73.7
2021年9月期	2,385	1,885	79.0

(参考) 自己資本 2022年9月期第2四半期 1,288百万円 2021年9月期 1,884百万円

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9月期	—	0.00	—	0.00	0.00
2022年9月期	—	0.00			
2022年9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9月期の連結業績予想(2021年10月1日~2022年9月30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	5,079	52.6	172	—	130	—	112	—	0.65

(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 : 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9月期2Q	171,701,046株	2021年9月期	168,491,046株
② 期末自己株式数	2022年9月期2Q	118,712株	2021年9月期	118,712株
③ 期中平均株式数（四半期累計）	2022年9月期2Q	171,024,202株	2021年9月期2Q	110,831,456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、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、実際の業績等は様々な要因により大きく異なる可能性があります。

## ○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	4
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	4
2. 四半期連結財務諸表及び主な注記	5
(1) 四半期連結貸借対照表	5
(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	7
(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書	9
(4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	10
(継続企業の前提に関する注記)	10
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	11
(会計方針の変更)	12
(セグメント情報等)	13
(重要な後発事象)	15
3. その他	17
継続企業の前提に関する重要事象等	17

## 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の経済は、2022年1月以降の新たな新型コロナウイルス感染症のオミクロン株の急拡大による全国規模のまん延防止等重点措置等により再び活動制限に入り、消費者心理が冷え込みました。また、中国政府のロックダウン政策や、依然として世界的な半導体部品の供給不足や原材料・物流コストの上昇の影響も大きく、より深刻化を増し、先行きが不透明な状況が続きました。

当社グループが属する家電業界におきましても、消費者心理の冷え込み、深刻な半導体部品の供給不足、原材料、物流コストの増加が大きく影響しております。

このような事業環境下において当社グループは、新型コロナウイルス感染症による企業活動への影響を最小限に抑えるべく各種対策を実施する一方で、足元の業績回復に努めるとともに、今後の事業展開を見据え、新商品の企画開発、新規取引先の拡大、大手家電メーカーや地方自治体を中心にBtoB販路の拡大を戦略的に推進しました。

AV関連事業においては、新4K・8K放送開始を経て、4K関連製品を中心に開発・生産体制と販売体制のさらなる強化を見据えて、新規の大手家電メーカー向け4K衛星放送対応スマートテレビプラットフォームの開発、ベンチャー企業向けTVプラットフォームの開発・生産及び販売を実施いたしました。また、研究開発案件で進めていた外務省案件の更なる展開、次世代を見据えたソフトウェアの開発、当社独自機能の追加開発及び新製品の企画、開発に注力いたしました。

また、家電事業においては、調理家電分野、季節家電分野、理美容家電分野の新規開発を積極的に行い、SNSを通じて製品ブランドのマーケティングを推進してまいりました。また、マーケットのニーズに応じた新製品のマーケティング、企画、開発及び販売と大手EC事業者向けOEM製品の販売にも注力してまいりました。

しかし、AV関連事業及び家電事業の売上は大きく減少しました。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間の売上高は10億44百万円（前年同期比39.8%減）、営業損失6億35百万円（前年同期は営業損失3億91百万円）、経常損失6億43百万円（前年同期は経常損失4億21百万円）、親会社株主に帰属する四半期純損失は6億50百万円（前年同期は親会社株主に帰属する四半期純損失4億28百万円）となりました。

なお、第1四半期連結会計期間より、「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）等を適用しておりますが、当第2四半期連結累計期間の損益に与える影響はありません。

セグメント別の業績の概況は次のとおりであります。

#### 〔AV関連事業〕

ホームAV関連製品に関しましては、前期に新たな大手家電メーカーに4K衛星放送対応スマートテレビプラットフォームが採用され、販売を継続してまいりましたが、前期において発生した当該製品の主要半導体部品の米中貿易摩擦の影響による供給難が原因となり前期をもって終了となりました。それにより、4K衛星放送対応テレビボード等の売上高がなくなり大きく減少しました（前年同期85百万円）。しかし、並行して開発をしておりました新SoC用新4K衛星放送対応TVスタックソフトウェアの開発をより一層加速させ、そのロイヤリティの一部の売上高が5百万円（前年同期ゼロ）となりました。一方、新型コロナウイルス感染症拡大の影響による宅内でのテレビ視聴ニーズの増加と新たな供給先の開拓、更にクラウド録画機能搭載の新製品の投入により、Xit-AirBox/Xit-Stickの売上高は3億40百万円（前年同期比28.5%増）となりました。研究開発案件で進めていた外務省案件のボツワナ向けSTBの納入が前期に完了しましたので売上高がなくなり大きく減少しました（前年同期27百万円）が、この実績をもとに次の弊社のTV放送に関する技術資産活用としての研究開発をスタートさせ、ISDB-T採用国の半数以上が存在する中南米市場へ展開するべく、中南米向けEWBS対応STBの試作・開発に取り組みました。一方、業務用ブランド「BIZmode」で展開を開始したAndroid TV搭載の4Kスマートチューナー及び4K衛星放送対応スマートテレビは、受注は好調に推移したものの、新型コロナウイルス感染症の拡大に伴い販売先による納期延期が解消されなかったため、売上高が減少となりました。スマートチューナーの売上高が12百万円（前年同期比12.5%減）、スマートテレビの売上高が1百万円（前年同期比84.6%減）となりました。その結果、売上高は3億76百万円（前年同期比10.2%減）となりました。

IoT関連製品に関しましては、文部科学省から新たに発表された文教市場におけるGigaSchool構想の前倒し展開に伴う、複数の地方自治体からのLTE Donglerの新規大型の受注及び販売・納入が前期に完了したことにより、売上高が減少となりました。売上高は1億6百万円（前年同期比77.1%減）となりました。

パソコン向けテレビキャプチャーをはじめとするテレビキャプチャー関連製品に関しましては、インターネットカフェでのテレビ視聴ニーズの増加と新型コロナウイルス感染症拡大の影響による宅内でのテレビ視聴ニーズの増加が一段落したこと、Xit-Brick/Xit-Board及びOEM向けPCチューナーの売上高が減少したため、売上高は1億55百万円（前年同期比28.2%減）となりました。

これらの結果、売上高は6億51百万円（前年同期比41.6%減）、セグメント損失（営業損失）は1億36百万円（前年同期はセグメント損失10百万円）となりました。

#### 〔家電事業〕

家電事業におきましては、2020年5月に販売を開始したRe・Deブランドの製品群について、地上波のTV放送、雑誌等各種メディアで引き続き取り上げられ、人気商品となり、売上高が大きく増加しました。また、第二弾製品Re・De Kettleも販売開始からSNSを中心に引き続き順調に認知を拡大し、売上高、利益とも拡大し、受注高が増加し、生産が需要に追い付かない状況となりました。

その結果、全体の売上高に対し、Re・Deブランドの売上構成比は33.2%（前年同期は12.5%）、利益構成比は79.8%（前年同期は30.2%）となり、大きく拡大しております。

Re・Deブランド、A-Stageブランドを合わせた調理家電の売上高が1億59百万円（前年同期比68.2%増）となり、前期を大きく上回りました。

一方、A-Stageブランドの製品群につきましては、調理家電分野の電子レンジ、生活家電分野のスティッククリーナーの売上高が、大きく増加しました。

また、白物家電の冷蔵庫も新生活商戦で健闘し、売上高が回復傾向に向かいました。

しかし、新たな新型コロナウイルス感染症のオミクロン株の急拡大による全国規模でのまん延防止等重点措置等により実店舗における販売実績の減少が大きく影響したことや、中国政府のロックダウン政策、依然として世界的な半導体部品の供給不足により、一部の製品で生産のリードタイムが伸びたこと、及び材料原価、送料の高騰が大きく影響し、売上高、利益ともに、全体的に大きく落ち込みました。そのため、新生活商戦での販売は回復したものの、年末商戦の販売の落ち込み分をカバーできるまでには至りませんでした。特に黒物家電、白物家電の売上高が前年より大きく減少となりました。

カテゴリ別の売上高としては、冷蔵庫や新ブランドRe・Deの製品等の白物家電が売上高3億50百万円（前年同期比30.7%減）となり、4K関連製品や液晶TV、ポータブルDVDプレーヤー等の黒物家電が売上高41百万円（前年同期比63.0%減）となりました。

これらの結果、売上高は3億92百万円（前年同期比36.6%減）、セグメント損失（営業損失）は2億円（前年同期はセグメント損失99百万円）となりました。

今後、継続的な効率化を実施することにより、当社グループ全体での利益率の向上を目指してまいります。

（注）各セグメントのセグメント損失（営業損失）は、「セグメント情報」に記載のとおり、各セグメントに配分していない全社費用2億97百万円（前年同期比6.0%増）を配分する前の金額であります。

## (2) 財政状態に関する説明

### ①資産、負債、純資産の状況

#### (総資産)

当第2四半期連結会計期間末の総資産は、前連結会計年度末に比べ6億37百万円減少し、17億48百万円となりました。

これは主に、商品及び製品が1億2百万円、その他流動資産が26百万円、ソフトウェア仮勘定が17百万円増加したものの、現金及び預金が6億40百万円、前渡金が50百万円、受取手形及び売掛金が47百万円、ソフトウェアが27百万円それぞれ減少したことなどによるものであります。

#### (負債)

当第2四半期連結会計期間末の負債は、前連結会計年度末に比べ41百万円減少し、4億59百万円となりました。

これは主に、その他流動負債が20百万円増加したものの、支払手形及び買掛金が55百万円、未払法人税等が6百万円それぞれ減少したことなどによるものであります。

#### (純資産)

当第2四半期連結会計期間末の純資産は、前連結会計年度末に比べ5億96百万円減少し、12億88百万円となりました。これは新株予約権の行使により資本金及び資本剰余金が27百万円増加したものの、親会社株主に帰属する四半期純損失を6億50百万円計上したことによるものであります。

### ②キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累計期間末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末に比べ6億40百万円減少し、3億21百万円となりました。

各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は以下のとおりであります。

#### (営業活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期連結累計期間において営業活動の結果使用した資金は、6億51百万円（前年同期は2億95百万円の支出）となりました。これは主に、減価償却費35百万円、棚卸資産評価損37百万円の計上、売上債権の減少55百万円、未払費用の増加15百万円があったものの、税金等調整前四半期純損失6億47百万円があったことなどによるものであります。

#### (投資活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期連結累計期間において投資活動の結果使用した資金は、44百万円（前年同期は62百万円の支出）となりました。これは主に、有形固定資産の取得による支出が15百万円、無形固定資産の取得による支出が26百万円あったことによるものであります。

#### (財務活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期連結累計期間において財務活動の結果獲得した資金は、54百万円（前年同期は7億36百万円の獲得）となりました。これは、新株予約権の行使による株式の発行による収入54百万円があったことによるものであります。

## (3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2021年11月12日に公表いたしました連結業績予想から修正はありません。

## 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 (2021年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (2022年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	962,614	321,768
受取手形及び売掛金	314,817	267,161
電子記録債権	44,665	37,135
商品及び製品	442,914	545,502
仕掛品	16,966	11,328
原材料及び貯蔵品	100,938	97,808
前渡金	233,855	183,458
その他	57,940	84,733
貸倒引当金	△78	△68
流動資産合計	2,174,635	1,548,828
固定資産		
有形固定資産	0	0
無形固定資産		
ソフトウェア	42,918	15,633
ソフトウェア仮勘定	10,688	28,610
無形固定資産合計	53,606	44,243
投資その他の資産		
敷金	125,675	125,675
その他	24,254	24,610
貸倒引当金	△8,405	△8,405
投資その他の資産合計	141,524	141,880
固定資産合計	195,131	186,124
繰延資産		
株式交付費	14,862	9,237
社債発行費	-	2,046
新株予約権発行費	1,316	2,138
繰延資産合計	16,178	13,422
資産合計	2,385,946	1,748,375

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2021年9月30日)	当第2四半期連結会計期間 (2022年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	225,314	169,504
未払法人税等	34,748	28,563
賞与引当金	14,394	14,779
その他	188,320	208,817
流動負債合計	462,778	421,666
固定負債		
繰延税金負債	323	266
資産除去債務	37,759	37,777
固定負債合計	38,083	38,044
負債合計	500,861	459,710
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	5,049,320	5,076,572
資本剰余金	3,948,029	3,975,281
利益剰余金	△6,987,322	△7,638,149
自己株式	△125,038	△125,038
株主資本合計	1,884,988	1,288,665
新株予約権	96	-
純資産合計	1,885,084	1,288,665
負債純資産合計	2,385,946	1,748,375



## (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10月1日 至 2021年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年10月1日 至 2022年3月31日)
売上高	1,734,952	1,044,447
売上原価	1,502,768	947,783
売上総利益	232,184	96,664
販売費及び一般管理費	623,370	731,682
営業損失(△)	△391,186	△635,017
営業外収益		
受取利息	3	4
持分法による投資利益	229	481
その他	552	543
営業外収益合計	785	1,029
営業外費用		
支払手数料	12,076	108
株式交付費償却	5,754	5,924
その他	13,412	3,130
営業外費用合計	31,242	9,163
経常損失(△)	△421,643	△643,151
特別損失		
減損損失	3,268	4,372
特別損失合計	3,268	4,372
税金等調整前四半期純損失(△)	△424,911	△647,523
法人税、住民税及び事業税	3,563	3,360
法人税等調整額	△114	△57
法人税等合計	3,449	3,303
四半期純損失(△)	△428,360	△650,827
親会社株主に帰属する四半期純損失(△)	△428,360	△650,827

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10月1日 至 2021年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年10月1日 至 2022年3月31日)
四半期純損失(△)	△428,360	△650,827
その他の包括利益		
その他の包括利益合計	-	-
四半期包括利益	△428,360	△650,827
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	△428,360	△650,827
非支配株主に係る四半期包括利益	-	-

## (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 2020年10月1日 至 2021年3月31日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2021年10月1日 至 2022年3月31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前四半期純損失 (△)	△424,911	△647,523
減価償却費	87,284	35,206
減損損失	3,268	4,372
新株予約権発行費償却	1,316	1,316
社債発行費償却	4,536	-
株式交付費償却	5,754	5,924
棚卸資産評価損	44,568	37,785
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	58	△10
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△616	385
受取利息及び受取配当金	△3	△4
持分法による投資損益 (△は益)	△229	△481
為替差損益 (△は益)	△774	△1,002
売上債権の増減額 (△は増加)	68,186	55,186
棚卸資産の増減額 (△は増加)	△157,395	△131,605
未収入金の増減額 (△は増加)	91,222	△2,026
仕入債務の増減額 (△は減少)	△113,916	△43,939
未払金の増減額 (△は減少)	△5,743	△945
未払費用の増減額 (△は減少)	△13,719	15,724
前受金の増減額 (△は減少)	75,603	1,987
その他	46,495	24,257
小計	△289,017	△645,392
利息及び配当金の受取額	3	4
法人税等の支払額	△6,752	△5,809
営業活動によるキャッシュ・フロー	△295,766	△651,197
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	△2,473	△15,081
無形固定資産の取得による支出	△60,234	△29,617
その他	△60	△60
投資活動によるキャッシュ・フロー	△62,768	△44,758
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
新株予約権の発行による支出	△3,256	-
新株予約権の行使による株式の発行による収入	144,362	54,108
新株予約権付社債の発行による収入	595,463	-
財務活動によるキャッシュ・フロー	736,570	54,108
現金及び現金同等物に係る換算差額	774	1,002
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	378,810	△640,845
現金及び現金同等物の期首残高	344,027	962,614
現金及び現金同等物の四半期末残高	722,837	321,768

#### (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)

当社グループは、前連結会計年度において4期連続の営業損失を計上しており、また、営業活動によるキャッシュ・フローは前連結会計年度まで8期連続のマイナスとなっております。

当第2四半期連結累計期間においても、依然として営業損失635,017千円及び親会社株主に帰属する四半期純損失650,827千円を計上しております。

また、営業活動によるキャッシュ・フローにおいて、当第2四半期連結累計期間においても651,197千円のマイナスとなっております。

これらのことから、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような状況が存在しております。

このため、当社グループでは、当該状況を解消するため、以下の施策を実施しております。

##### ①収益基盤の確立

・当社がこれまで独自開発してきたテレビをはじめ、様々な映像コンテンツを楽しむことを可能にするテレビプラットフォームのアセットを徹底的に活用し、それらのクラウド化やライセンス化を進めることにより、メーカーの枠を超えて当社のテレビプラットフォームソフトウェア及びハードウェアのシェアの拡大を図ってまいります。

・日本と同様の放送規格を持つ海外市場への当社テレビプラットフォームソフトウェア及びハードウェアの販売網の拡大に努めてまいります。

・当社独自の画像解析技術を応用したAI関連技術を活用し、室内空間の混雑状況や来店者の性別、年齢層等を映像を通してリアルタイムに分析するサービスの開発を進め、SaaS市場への参入を目指してまいります。

以上の取り組みにより、安定的に売上及び利益を上げていくような仕組みづくりを推進してまいります。

##### ②新製品の開発

当社がこれまで研究開発を行ってきたスマートホーム分野におけるIoT関連技術を活用した新しいオーディオビジュアル体験を可能にする新製品の開発に努めてまいります。また、前期において大きく成長を遂げたRe・Deブランドの新たなカテゴリーの新製品（調理家電分野、季節家電分野、理美容家電分野）の開発に努めてまいります。

##### ③自社製品ブランドの確立

「AV関連事業」及び「家電事業」のそれぞれについて、ブランドコンセプトや製品の認知を目的としたブランディング及びマーケティングに注力してまいります。具体的な施策としましては、CRM（カスタマー・リレーションシップ・マネジメント）を活用したカスタマーエクイティの向上やメディア、SNSを通じたプロモーション、オウンドメディアの育成、グループブランディングの確立等の施策を行ってまいります。

##### ④経営戦略資金の確保

第11回新株予約権（行使価額修正条項付）につきましては、第1四半期連結会計期間において全ての新株予約権が行使され54,408千円調達しました。

また、「2. 四半期連結財務諸表及び主な注記 (4) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 重要な後発事象」に記載のとおり、EVO FUNDを割当先とする第3回無担保転換社債型新株予約権付社債及び第12回新株予約権（行使価額修正条項付）の発行を決議し、2022年4月に、第3回無担保転換社債型新株予約権付社債の払込が完了し500,000千円を調達しております。

##### ⑤固定費削減と原価低減コスト削減による収益体質への構造改革

業務委託先の変更の検討及び試作費等の外注加工費の削減による原価低減に努めてまいります。また、新型コロナウイルス感染症拡大を契機に導入した在宅勤務制度の活用による固定費の削減及び賃貸オフィスの縮小の検討を努めてまいります。

しかしながら、これらの施策を実施してもなお、今後の経済情勢等により収益が計画どおり改善しない可能性があり、また、第12回新株予約権は行使価額修正条項付であり、資金調達額が確定したものではないため、今後の資金繰りに重要な影響を及ぼす可能性があることから、現時点で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)

I 前第2四半期連結累計期間(自 2020年10月1日 至 2021年3月31日)

1. 配当に関する事項

該当事項はありません。

2. 株主資本の著しい変動

当第2四半期連結累計期間において、転換社債型新株予約権付社債の転換及び新株予約権の行使により、資本金が374,334千円及び資本準備金が374,334千円増加し、当第2四半期連結会計期間末において資本金が4,684,924千円、資本剰余金が3,583,633円となっております。

II 当第2四半期連結累計期間(自 2021年10月1日 至 2022年3月31日)

1. 配当に関する事項

該当事項はありません。

2. 株主資本の著しい変動

当第2四半期連結累計期間において、新株予約権の権利行使により、資本金が27,252千円及び資本準備金が27,252千円増加し、当第2四半期連結会計期間末において資本金が5,076,572千円、資本剰余金が3,975,281千円となっております。

(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。)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することといたしました。

これにより、これまでソフトウェアの受託開発に係る契約のうち、開発の進捗部分について成果の確実性が認められる契約については工事進行基準を、その他の契約については工事完成基準を適用しておりましたが、少額もしくはごく短期の契約を除き、履行義務を充足するにつれて、一定の期間にわたり収益を認識する方法に変更しております。なお、履行義務の充足に係る進捗率の見積りの方法は、履行義務の結果を合理的に測定できる場合は、見積り総原価に対する実際発生割合(インプット法)で算出しています。但し、履行義務の結果を合理的に測定できない場合は、発生した実際原価の範囲でのみ収益を認識し、少額もしくはごく短期の契約については、完全に履行義務を充足した時点で収益を認識しています。

また、有償支給取引において、従来は有償支給した原材料等について消滅を認識しておりましたが、当該取引において買い戻す義務を負っている場合は、有償支給した原材料について消滅を認識しないことといたしました。

さらに、営業外費用に計上していた売上割引については、売上高から控除しております。

なお、「収益認識に関する会計基準の適用指針」第98項に定める代替的な取扱いを適用し、商品又は製品の国内の販売において、出荷時から当該商品又は製品の支配が顧客に移転される時までの期間が通常の期間である場合には、出荷時に収益を認識しております。

収益認識会計基準等の適用については、収益認識会計基準第84項ただし書きに定める経過的な取扱いに従っており、第1四半期連結会計期間の期首より前に新たな会計方針を遡及適用した場合の累積的影響額を、第1四半期連結会計期間の期首の利益剰余金に加減し、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。

この結果、当第2四半期連結累計期間の損益及び利益剰余金期首残高に与える影響はありません。

なお、「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)

【セグメント情報】

I 前第2四半期連結累計期間(自 2020年10月1日 至 2021年3月31日)

1 報告セグメントごとの売上高、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			その他	合計
	AV関連事業	家電事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	1,115,520	619,432	1,734,952	—	1,734,952
セグメント間の内部売上高又は振替高	△178	—	△178	—	△178
計	1,115,341	619,432	1,734,774	—	1,734,774
セグメント損失(△)	△10,971	△99,160	△110,131	—	△110,131

2 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

(単位：千円)

損失	金額
報告セグメント計	△110,131
「その他」の区分の利益	—
セグメント間取引消去	—
全社費用(注)	△281,054
棚卸資産の調整額	—
四半期連結損益計算書の営業損失(△)	△391,186

(注) 全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費及び基礎研究費等であります。

3 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

当第2四半期連結累計期間に、「AV関連事業」セグメントにおいて1,861千円、「家電事業」セグメントにおいて1,406千円の減損損失を計上しております。

II 当第2四半期連結累計期間(自 2021年10月1日 至 2022年3月31日)

1 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失の金額に関する情報並びに収益の分解情報

(単位：千円)

	報告セグメント			その他	合計
	AV関連事業	家電事業	計		
売上高					
一時点で移転される財	606,649	392,756	999,405	—	999,405
一定の期間にわたり移転される財	45,041	—	45,041	—	45,041
顧客との契約から生じる収益	651,690	392,756	1,044,447	—	1,044,447
外部顧客への売上高	651,690	392,756	1,044,447	—	1,044,447
セグメント間の内部売上高又は振替高	△160	—	△160	—	△160
計	651,530	392,756	1,044,286	—	1,044,286
セグメント損失(△)	△136,465	△200,718	△337,183	—	△337,183

2 報告セグメントの利益又は損失の金額の合計額と四半期連結損益計算書計上額との差額及び当該差額の主な内容(差異調整に関する事項)

(単位：千円)

損失	金額
報告セグメント計	△337,183
「その他」の区分の利益	—
セグメント間取引消去	—
全社費用(注)	△297,834
棚卸資産の調整額	—
四半期連結損益計算書の営業損失(△)	△635,017

(注) 全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費及び基礎研究費等であります。

3 報告セグメントの変更等に関する事項

会計方針の変更に記載のとおり、第1四半期連結会計期間の期首から収益認識会計基準等を適用し、収益認識に関する会計処理方法を変更したため、事業セグメントの利益又は損失の算定方法を同様に變更しております。当該変更がセグメント損益に与える影響はありません。

4 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

当第2四半期連結累計期間に、「AV関連事業」セグメントにおいて2,405千円、「家電事業」セグメントにおいて1,966千円の減損損失を計上しております。



(重要な後発事象)

(第三者割当による第3回新株予約権付社債(転換価額修正条項付)の発行)

当社は、2022年3月18日開催の取締役会において、第3回無担保転換社債型新株予約権付社債(以下「本新株予約権付社債」といい、そのうち社債部分のみを「本社債」といいます。)の発行を決議し、2022年4月4日に払込が完了しました。概要は以下のとおりであります。

(1) 払込期日	2022年4月4日
(2) 新株予約権の総数	40個
(3) 各社債及び新株予約権の発行価額	本社債：金12,500千円(各社債の金額100円につき金100円) 新株予約権：新株予約権と引換えに金銭の払込みを要しません。
(4) 当該発行による潜在株式数	31,645,560株(新株予約権1個につき791,139株) ① 上記潜在株式数は、本新株予約権付社債が全て当初転換価額である15.8円で転換された場合における交付株式数です。 ② 上限転換価額はありません。 ③ 下限転換価額は、8.5円であり、本新株予約権付社債が全て当該下限価額で転換された場合における最大交付株式数は、58,823,520株(新株予約権1個につき1,470,588株)です。
(5) 発行価額の総額	500,000千円
(6) 転換価額及び転換価額の修正条件	当初転換価額15.8円 ① 本新株予約権付社債の転換価額は、2022年4月5日に初回の修正がされ、以後5 VWAP発表日(株式会社東京証券取引所(以下「取引所」といいます。))が、取引所における当社普通株式の普通取引の売買高加重平均価格(以下「VWAP」といいます。))を発表した日をいいます。以下同じ。)が経過する毎に修正されます。本条項に基づき転換価額が修正される場合、転換価額は、(a)初回の修正においては、2022年4月5日に、2022年3月29日(当日を含む。))から2022年4月4日(当日を含む。))までの期間内の各VWAP発表日において取引所が発表するVWAPの単純平均値の93%に相当する金額の0.1円未満の端数を切り捨てた額(以下「初回基準転換価額」といいます。))に修正され、(b)2回目以降の修正においては、直前に転換価額が修正された日(当日がVWAP発表日である場合には当日を含み、VWAP発表日でない場合には当日を含みません。))から起算して5 VWAP発表日目の日の翌取引日(取引所において売買立会が行われる日をいいます。以下同じ。))(以下「修正日」といいます。))に、修正日に先立つ5連続VWAP発表日の各VWAP発表日において取引所が発表するVWAPの単純平均値の93%に相当する金額の0.1円未満の端数を切り捨てた額(以下、初回基準転換価額とあわせて「基準転換価額」といいます。))に修正されます。なお、本新株予約権付社債の発行要項第12項(4)⑤の規定に基づく転換価額の調整の原因となる事由が発生した場合には、各VWAP発表日において取引所が発表するVWAPは当該事由を勘案して調整されます。 ② 上記①にかかわらず、上記①に基づく修正後の転換価額が下限転換価額を下回ることとなる場合には、転換価額は下限転換価額とします。
(7) 募集又は割当方法	第三者割当の方法によります。
(8) 割当先	EVO FUND
(9) 利率及び償還期日	年率：0.00% 償還期日：2024年4月4日
(10) 償還価額	額面100円につき100円
(11) その他	① 当社は、本社債発行後、取引所における当社の普通株式の普通取引の終値(同日に終値がない場合には、その直前の終値)が下限転換価額を下回った場合において、同日以降、本新株予約権付社債の保有する者から書面による請求があった場合には、当該請求を受領した日から30日を経過した日に、残存する本社債の一部又は全部を、本社債の金額100円につき金100円で償還します。 ② 本新株予約権付社債の譲渡については、当社取締役会の承認を要します。

(第三者割当による第12回新株予約権 (行使価額修正条項付) の発行)

当社は、2022年3月18日開催の取締役会において、第12回新株予約権 (以下「本新株予約権」といいます。) の発行を決議し、2022年4月4日に払込が完了しました。

概要は以下のとおりであります。

(1) 割当日	2022年4月4日
(2) 発行新株予約権数	900,000個
(3) 発行価額	総額1,800千円 (新株予約権1個あたり2円)
(4) 当該発行による潜在株式数	90,000,000株 (新株予約権1個につき100株) 上限行使価額はありませぬ。 下限行使価額は8.5円ですが、下限行使価額においても、潜在株式数は90,000,000株であります。
(5) 資金調達額	1,423,800千円 (注)
(6) 行使価額及び行使価額の修正条件	当初行使価額は、15.8円とします。 本新株予約権の行使価額は、2022年4月5日に初回の修正がされ、以後5 VWAP発表日が経過する毎に修正されます。本条項に基づき行使価額が修正される場合、行使価額は、(a) 初回の修正においては、2022年4月5日に、2022年3月29日 (当日を含む。) から2022年4月4日 (当日を含む。) までの期間内の各VWAP発表日において取引所が発表するVWAPの単純平均値の93%に相当する金額の0.1円未満の端数を切り捨てた額 (以下「初回基準行使価額」という。) に修正され、(b) 2回目以降の修正においては、直前に行使価額が修正された日 (当日がVWAP発表日である場合には当日を含み、VWAP発表日でない場合には当日を含みません。) から起算して5 VWAP発表日の日の翌取引日 (以下「修正日」といいます。) に、修正日に先立つ5連続VWAP発表日の各VWAP発表日において取引所が発表するVWAPの単純平均値の、93%に相当する金額の0.1円未満の端数を切り捨てた額 (以下、初回基準行使価額とあわせて「基準行使価額」といいます。但し、当該金額が、下限行使価額を下回る場合は下限行使価額とします。) に修正されます。なお、本新株予約権の発行要項第11項の規定に基づく調整の原因となる事由が発生した場合には、各VWAP発表日において取引所が発表するVWAPは当該事由を勘案して調整されます。
(7) 募集又は割当て方法 (割当先)	第三者割当の方法により、全ての本新株予約権をEVO FUNDに割り当てます。
(8) 権利行使期間	2022年4月5日～2024年5月7日
(9) その他	本新株予約権には譲渡制限は付されていません。但し、割当先が本新株予約権を譲渡する場合には当社取締役会による承認を要します。

(注) 資金調達額は、本新株予約権の払込金額の総額に本新株予約権の行使に際して出資される財産の価額を合算した額です。行使価額が修正又は調整された場合には、資金調達額は増加又は減少する可能性があります。また、本新株予約権の行使期間内に行使が行われない場合には、資金調達額は変動します。加えて、上記資金調達額の計算に際して用いられている本新株予約権の行使に際して出資される財産の価額は、本新株予約権が全て当初行使価額で行使されたと仮定した場合の金額であり、実際の調達金額は本新株予約権の行使時における市場環境により変化する可能性があります。

(転換社債型新株予約権付社債の権利行使)

当社が発行した「第3回無担保転換社債型新株予約権付社債」について、当第2四半期連結会計期間末日以降2022年5月13日までに権利行使が行われており、その概要は以下のとおりであります。

1. 新株予約権の行使個数	12個
2. 行使された社債額面金額	150,000千円
3. 発行した株式の種類及び株式数	普通株式 10,627,129株 (2022年3月31日現在の発行済株式総数の6.2%)
4. 資本金の増加額	75,000千円
5. 資本準備金の増加額	75,000千円

### 3. 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、前連結会計年度において4期連続の営業損失を計上しており、また、営業活動によるキャッシュ・フローは前連結会計年度まで8期連続のマイナスとなっております。

当第2四半期連結累計期間においても、依然として営業損失635,017千円及び親会社株主に帰属する四半期純損失650,827千円を計上しております。

また、営業活動によるキャッシュ・フローにおいて、当第2四半期連結累計期間においても651,197千円のマイナスとなっております。

これらのことから、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような状況が存在しております。

このため、当社グループでは、当該状況を解消するため、以下の施策を実施しております。

#### ①収益基盤の確立

・当社がこれまで独自開発してきたテレビをはじめ、様々な映像コンテンツを楽しむことを可能にするテレビプラットフォームのアセットを徹底的に活用し、それらのクラウド化やライセンス化を進めることにより、メーカーの枠を超えて当社のテレビプラットフォームソフトウェア及びハードウェアのシェアの拡大を図ってまいります。

・日本と同様の放送規格を持つ海外市場への当社テレビプラットフォームソフトウェア及びハードウェアの販売網の拡大に努めてまいります。

・当社独自の画像解析技術を応用したAI関連技術を活用し、室内空間の混雑状況や来店者の性別、年齢層等を映像を通してリアルタイムに分析するサービスの開発を進め、SaaS市場への参入を目指してまいります。

以上の取り組みにより、安定的に売上及び利益を上げていくような仕組みづくりを推進してまいります。

#### ②新製品の開発

当社がこれまで研究開発を行ってきたスマートホーム分野におけるIoT関連技術を活用した新しいオーディオビジュアル体験を可能にする新製品の開発に努めてまいります。また、前期において大きく成長を遂げたRe・Deブランドの新たなカテゴリーの新製品（調理家電分野、季節家電分野、理美容家電分野）の開発に努めてまいります。

#### ③自社製品ブランドの確立

「AV関連事業」及び「家電事業」のそれぞれについて、ブランドコンセプトや製品の認知を目的としたブランディング及びマーケティングに注力してまいります。具体的な施策としましては、CRM（カスタマー・リレーションシップ・マネジメント）を活用したカスタマーエクイティの向上やメディア、SNSを通じたプロモーション、オウンドメディアの育成、グループブランディングの確立等の施策を行ってまいります。

#### ④経営戦略資金の確保

第11回新株予約権（行使価額修正条項付）につきましては、第1四半期連結会計期間において全ての新株予約権が行使され54,408千円調達しました。

また、「2. 四半期連結財務諸表及び主な注記（4）四半期連結財務諸表に関する注記事項 重要な後発事象」に記載のとおり、EVO FUNDを割当先とする第3回無担保転換社債型新株予約権付社債及び第12回新株予約権（行使価額修正条項付）の発行を決議し、2022年4月に、第3回無担保転換社債型新株予約権付社債の払込が完了し500,000千円を調達しております。

#### ⑤固定費削減と原価低減コスト削減による収益体質への構造改革

業務委託先の変更の検討及び試作費等の外注加工費の削減による原価低減に努めてまいります。また、新型コロナウイルス感染症拡大を契機に導入した在宅勤務制度の活用による固定費の削減及び賃貸オフィスの縮小の検討を努めてまいります。