



2023年2月期 第3四半期決算短信〔日本基準〕（連結）

2023年1月13日

上場会社名 株式会社プレナス 上場取引所 東
 コード番号 9945 URL <https://www.plenus.co.jp/>
 代表者（役職名）代表取締役社長 社長執行役員（氏名）塩井 辰男
 問合せ先責任者（役職名）経理本部 IR室長（氏名）藤波 俊行 TEL 050(1800)6233
 四半期報告書提出予定日 2023年1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：有
 四半期決算説明会開催の有無：無

（百万円未満切捨て）

1. 2023年2月期第3四半期の連結業績（2022年3月1日～2022年11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	%
2023年2月期第3四半期	111,588	4.3	3,904	20.5	5,540	△12.1	4,020	16.3
2022年2月期第3四半期	106,994	1.9	3,239	—	6,305	856.7	3,456	—

（注）包括利益 2023年2月期第3四半期 4,029百万円（11.0%） 2022年2月期第3四半期 3,630百万円（—%）

	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
2023年2月期第3四半期	104.75	104.38
2022年2月期第3四半期	90.09	89.76

（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	%
2023年2月期第3四半期	82,189	53,835	64.1
2022年2月期	80,795	52,053	63.2

（参考）自己資本 2023年2月期第3四半期 52,649百万円 2022年2月期 51,036百万円

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
2022年2月期	—	30.00	—	30.00	60.00
2023年2月期	—	30.00	—		
2023年2月期(予想)				0.00	30.00

（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. 2023年2月期の連結業績予想（2022年3月1日～2023年2月28日）

2022年10月14日公表の「MBOの実施及び応募の推奨に関するお知らせ」及び2022年12月20日公表の「株式併合並びに単元株式数の定め廃止及び定款の一部変更に関するお知らせ」に記載のとおり、当社株式は上場廃止となる予定であるため、2023年2月期の連結業績予想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) 新規 ー社 (社名)、除外 ー社 (社名) : 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 : 有
 (注)詳細は、添付資料P. 9 「2. 四半期連結財務諸表及び主な注記 (3)四半期連結財務諸表に関する注記事項 (四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)」をご覧ください。
- (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
 (注)詳細は、添付資料P. 9 「2. 四半期連結財務諸表及び主な注記 (3)四半期連結財務諸表に関する注記事項 (会計方針の変更)」をご覧ください。

(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)	2023年2月期3Q	44,392,680株	2022年2月期	44,392,680株
② 期末自己株式数	2023年2月期3Q	6,012,874株	2022年2月期	6,012,874株
③ 期中平均株式数 (四半期累計)	2023年2月期3Q	38,379,806株	2022年2月期3Q	38,370,748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

- ・2022年10月14日公表の「MBOの実施及び応募の推奨に関するお知らせ」及び2022年12月20日公表の「株式併合並びに単元株式数の定め廃止及び定款の一部変更に関するお知らせ」に記載のとおり、当社株式は上場廃止となる予定であるため、2023年2月期の連結業績予想は記載しておりません。

※ 四半期決算補足説明資料の入手方法について

- ・四半期決算補足説明資料は、2023年1月13日(金)に当社ホームページのIR情報に掲載いたします。

○添付資料の目次

1. 当四半期決算に関する定性的情報	P. 2
(1) 連結経営成績に関する説明	P. 2
(2) 連結財政状態に関する説明	P. 4
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	P. 4
2. 四半期連結財務諸表及び主な注記	P. 5
(1) 四半期連結貸借対照表	P. 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	P. 7
四半期連結損益計算書	
第3四半期連結累計期間	P. 7
四半期連結包括利益計算書	
第3四半期連結累計期間	P. 8
(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項	P. 9
(継続企業の前提に関する注記)	P. 9
(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)	P. 9
(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)	P. 9
(会計方針の変更)	P. 9
(追加情報)	P. 9
(セグメント情報等)	P. 10
(重要な後発事象)	P. 11

1. 当四半期決算に関する定性的情報

(1) 連結経営成績に関する説明

当第3四半期連結累計期間におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症の感染対策や経済社会活動に対する各種政策の効果もあって持ち直しの動きが見られるものの、中国における新型コロナウイルス感染再拡大やウクライナ情勢の長期化等が懸念される中で、原材料やエネルギーの供給面の制約や価格の高騰等により依然として先行き不透明な状況にあります。

当フードサービス産業におきましては、まん延防止等重点措置の解除やワクチン接種の進行等により改善の兆しが見られつつあるものの、少子高齢化の進行によって市場規模の縮小が予想されることに加え、リモート化の浸透やデジタル化の加速等で生活様式や消費行動が大きく変化したことによって企業に大きな変革が求められるなど企業間競争が一層激化しております。これに加え、原材料やエネルギー価格の高騰、人件費の上昇、地政学的リスクの高まりも経済活動に大きな影響を及ぼす可能性があり、引き続き厳しい事業環境が続いております。

このような状況の中、当社グループにおきましては、お客様の満足度向上に努めるべく、既存ブランドの成長による更なる事業基盤の強化と、お客様や従業員の安全を考慮した店舗運営に注力しました。既存ブランドの成長につきましては、当社グループ工場で製造した商材を活用したキャンペーン展開や業態別にターゲットを明確にした販売戦略、スマホアプリ等を活用したデジタルマーケティングやデリバリーサービス導入店舗の拡大等によって店頭売上上の拡大に取り組むとともに、引き続きFC化の推進に注力しました。また、ネット注文やキャッシュレス決済の強化など非接触型へのオペレーションの改善を進めました。

国内の当第3四半期連結累計期間の既存店売上高につきましては、ほっともつとは1.9%増と引き続き好調に推移しました。また、やよい軒は21.7%増、MKレストランは20.4%増と回復傾向にあります。海外につきましては、一部の国や地域によっては新型コロナウイルス感染拡大による営業制限要請を受けるなど厳しい事業環境が続いたものの、経済活動の再開に伴い回復傾向にあります。

[国内における既存店売上高の前年同期比]

	第1四半期 連結会計期間 (3～5月)	第2四半期 連結会計期間 (6～8月)	当第3四半期 連結会計期間 (9～11月)	当第3四半期 連結累計期間 (3～11月)
ほっともつと	100.7%	101.2%	103.8%	101.9%
やよい軒	119.8%	126.3%	119.3%	121.7%
MKレストラン	109.1%	122.8%	128.8%	120.4%

以上の結果、当第3四半期連結累計期間の売上高は1,115億88百万円（前年同期比4.3%増）、営業利益は39億4百万円（前年同期比20.5%増）、経常利益は55億40百万円（前年同期比12.1%減）、親会社株主に帰属する四半期純利益は40億20百万円（前年同期比16.3%増）となりました。

売上高につきましては、ほっともつと直営店の加盟店への移管による売上高の減少があったものの、既存店売上高の増加により前年同期実績を上回りました。

利益面につきましては、原材料やエネルギー価格の高騰によって原価率が上昇したものの、既存店売上高の増加等により営業利益は前年同期実績を上回りました。なお、経常利益の減少は助成金収入が減少したこと、親会社株主に帰属する四半期純利益の増加は、連結子会社の吸収合併に伴う繰越欠損金の引継ぎ等により法人税等が減少したことが主な要因であります。

[国内における店舗展開の状況]

	前連結会計 年度末	新規出店	退店	当第3四半期 連結会計期間末	改装・移転
ほっともっと	2,488店	7店	27店	2,468店	19店
やよい軒	371店	—	6店	365店	6店
MKレストラン	25店	—	—	25店	1店
合計	2,884店	7店	33店	2,858店	26店

[海外における店舗展開の状況]

	展開エリア	前連結会計 年度末	新規出店	退店	当第3四半期 連結会計期間末
ほっともっと	中国	1店	—	1店	—
	韓国	7店	—	2店	5店
やよい軒	タイ	193店	6店	4店	195店
	シンガポール	8店	—	2店	6店
	オーストラリア	6店	—	—	6店
	台湾	22店	1店	2店	21店
	アメリカ	3店	—	—	3店
	フィリピン	7店	1店	—	8店
	マレーシア	5店	1店	—	6店
	中国	1店	—	1店	—
合計	—	253店	9店	12店	250店

セグメントの経営成績は次のとおりであります。

【ほっともっと事業】

持ち帰り弁当のトップブランドとして、安全・安心な品質管理体制のもと、おいしいごはんにこだわり、厳選した高品質の国産米を使用し、店内調理によるできたてのお弁当を提供することを基本に、当社グループ工場の活用を推進するなど、付加価値の高い商品の提供によってお客様満足度の向上を目指しました。

また、若年層、ファミリー層をターゲットとした商品の販売による新しい顧客層の獲得施策やお客様参加型の販促キャンペーン展開による継続的な来店への促進に加え、引き続きネット注文やデリバリーサービス、キャッシュレス決済の強化など非接触型へのオペレーションの改善を進めました。

さらに、フランチャイズ展開につきましては、「ユニットFC制度」を利用して、引き続き新規オーナーの獲得及び既存オーナーの多店舗化に積極的に取り組みました。

以上の結果、売上高は792億15百万円（前年同期比0.6%減）、営業利益は44億39百万円（前年同期比19.3%減）となりました。売上高につきましては、既存店売上高が増加（前年同期比1.9%増）したものの、直営店の加盟店への移管で売上高が減少したことにより前年同期実績を下回りました。利益面につきましては、既存店売上高が増加したものの、原価率の上昇や店舗経費の増加によって前年同期実績を下回りました。

【やよい軒事業】

素材や手作り感にこだわった定食メニューをお手頃な価格で提供することを基本に、ターゲットを明確にした販売戦略や『やよい軒公式アプリ』と新型券売機の機能を活用した販促施策によってお客様の幅広いニーズへの対応を図りました。

以上の結果、売上高は219億35百万円（前年同期比17.5%増）、営業損失は8億3百万円（前年同期は、営業損失17億40百万円）となりました。売上高につきましては、既存店売上高の増加（前年同期比21.7%増）によって前年同期実績を上回りました。利益面につきましては、既存店売上高の増加によって前年同期実績から赤字幅が縮小しました。

【MKレストラン事業】

豊富な具材と個性豊かなスープが選べるしゃぶしゃぶに、期間限定の鍋スープや特選具材、飲茶を取り揃え商品力を強化しました。また、9月にグランドメニューのリニューアルやTVCMの放送を行うなど、販促施策の定期的な実施によりお客様の来店の促進に努めるとともに、テイクアウトメニューやデリバリーサービスの拡大により、お客様の幅広いニーズへの対応を図りました。

以上の結果、売上高は16億48百万円（前年同期比19.9%増）、営業損失は2億53百万円（前年同期は、営業損失2億55百万円）となりました。売上高につきましては、既存店売上高の増加（前年同期比20.4%増）によって前年同期実績を上回りました。利益面につきましては、既存店売上高の増加によって前年同期実績から赤字幅が縮小しました。

【海外事業】

海外事業につきましては、マーケットに応じた売上向上施策や食材の現地化による店舗原価低減等により既存店の収益力を強化し、事業の黒字化を目指しました。一部の国や地域によっては新型コロナウイルス感染症の感染拡大の影響を受けるなど厳しい事業環境が続いたものの、経済活動の再開に伴い業績は回復傾向にあります。

以上の結果、売上高は31億85百万円（前年同期比58.7%増）、営業損失は4億27百万円（前年同期は、営業損失6億14百万円）となりました。

【その他】

㈱エムエスエフは、調味料・加工食品のOEM（相手先ブランド名製造）を主な事業としており、既存取引先への新商品提案を積極的に行うとともに、新規取引先獲得のための営業活動を実施しました。また、当社グループ店舗で使用する調味料等の開発も行っており、商品数の拡大にも注力しました。

以上の結果、売上高は56億3百万円（前年同期比6.0%増）、営業利益は3億18百万円（前年同期比17.4%減）となりました。

(2) 連結財政状態に関する説明

当第3四半期連結会計期間末における総資産は、前連結会計年度末に比べ13億94百万円増加し、821億89百万円となりました。内訳は、流動資産34億90百万円の増加、固定資産20億96百万円の減少であります。流動資産の増加は、商品及び製品15億74百万円の増加、現金及び預金8億95百万円の増加、受取手形及び売掛金5億51百万円の増加などによるものです。また、固定資産の減少は、有形固定資産20億23百万円の減少、無形固定資産3億14百万円の減少などによるものです。

負債は、前連結会計年度末に比べ3億88百万円減少し、283億53百万円となりました。内訳は、流動負債3億41百万円の減少、固定負債47百万円の減少であります。流動負債の減少は、未払法人税等19億70百万円の減少、賞与引当金1億60百万円の減少、支払手形及び買掛金12億1百万円の増加、流動負債のその他に含まれる未払費用6億90百万円の増加などによるものです。

純資産は、前連結会計年度末に比べ17億82百万円増加し、538億35百万円となりました。主な内訳は、利益剰余金17億46百万円の増加によるものです。利益剰余金の増加は、親会社株主に帰属する四半期純利益40億20百万円の計上、配当支払による23億2百万円の減少などによるものです。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2022年10月14日公表の「MBOの実施及び応募の推奨に関するお知らせ」及び2022年12月20日公表の「株式併合並びに単元株式数の定め廃止及び定款の一部変更に関するお知らせ」に記載のとおり、当社株式は上場廃止となる予定であるため、2023年2月期の連結業績予想は記載しておりません。

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：百万円)

	前連結会計年度 (2022年2月28日)	当第3四半期連結会計期間 (2022年11月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	16,249	17,144
受取手形及び売掛金	3,401	3,953
商品及び製品	5,801	7,375
原材料及び貯蔵品	239	257
その他	2,542	2,920
貸倒引当金	△489	△414
流動資産合計	27,745	31,235
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	22,724	21,379
その他(純額)	12,302	11,623
有形固定資産合計	35,026	33,003
無形固定資産		
のれん	527	388
その他	925	750
無形固定資産合計	1,453	1,138
投資その他の資産		
繰延税金資産	4,182	4,182
その他	12,410	12,649
貸倒引当金	△23	△20
投資その他の資産合計	16,570	16,811
固定資産合計	53,049	50,953
資産合計	80,795	82,189
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	5,508	6,710
短期借入金	762	628
未払法人税等	2,212	242
賞与引当金	339	178
役員賞与引当金	46	21
ポイント引当金	232	92
株主優待引当金	153	44
資産除去債務	80	99
その他	8,045	9,021
流動負債合計	17,380	17,039
固定負債		
長期借入金	880	806
資産除去債務	7,198	7,169
退職給付に係る負債	129	142
その他	3,152	3,196
固定負債合計	11,360	11,313
負債合計	28,741	28,353

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2022年2月28日)	当第3四半期連結会計期間 (2022年11月30日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	3,461	3,461
資本剰余金	4,702	4,702
利益剰余金	54,534	56,281
自己株式	△11,720	△11,720
株主資本合計	50,977	52,724
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	△5	△0
繰延ヘッジ損益	△0	△4
為替換算調整勘定	64	△70
その他の包括利益累計額合計	58	△74
新株予約権	203	227
非支配株主持分	813	958
純資産合計	52,053	53,835
負債純資産合計	80,795	82,189

(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：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2021年3月1日 至 2021年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2022年3月1日 至 2022年11月30日)
売上高	106,994	111,588
売上原価	51,625	54,137
売上総利益	55,369	57,451
販売費及び一般管理費	52,129	53,546
営業利益	3,239	3,904
営業外収益		
受取利息	14	15
受取配当金	1	1
固定資産賃貸料	99	103
受取補償金	—	175
受取保険金	129	126
持分法による投資利益	55	80
為替差益	43	349
助成金収入	2,503	546
その他	295	328
営業外収益合計	3,143	1,727
営業外費用		
支払利息	43	28
固定資産賃貸費用	3	3
賃貸借契約解約損	6	9
貸倒引当金繰入額	—	15
その他	23	34
営業外費用合計	77	91
経常利益	6,305	5,540
特別利益		
固定資産売却益	4	10
特別利益合計	4	10
特別損失		
固定資産処分損	39	91
減損損失	244	386
その他	3	3
特別損失合計	287	481
税金等調整前四半期純利益	6,022	5,069
法人税等	2,425	905
四半期純利益	3,597	4,163
非支配株主に帰属する四半期純利益	140	143
親会社株主に帰属する四半期純利益	3,456	4,020

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：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2021年3月1日 至 2021年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2022年3月1日 至 2022年11月30日)
四半期純利益	3,597	4,163
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△1	5
繰延ヘッジ損益	—	△3
為替換算調整勘定	△43	△276
持分法適用会社に対する持分相当額	78	141
その他の包括利益合計	33	△133
四半期包括利益	3,630	4,029
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	3,490	3,883
非支配株主に係る四半期包括利益	140	146

(3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項

(継続企業の前題に関する注記)

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。

(四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用)

税金費用については、当第3四半期連結会計期間を含む連結会計年度の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純利益に当該見積実効税率を乗じて計算する方法を採用しております。ただし、当該見積実効税率を用いて税金費用を計算すると著しく合理性を欠く結果となる場合には、法定実効税率を使用する方法によっております。

(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しております。

これにより、顧客への財又はサービスの提供における当社の役割が代理人に該当する取引のうち、顧客から受け取る対価の総額で収益を認識していたものは、顧客から受け取る対価の総額から仕入先に対する支払額を差し引いた純額で収益を認識する方法に変更しております。また、当社店舗におけるディスカウントキャンペーン等実施時に支給する協賛金について、従来は販売費に計上しておりましたが、顧客に支払われる対価として売上高から減額する方法に変更しております。

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、従前の会計処理と比較して、当第3四半期連結累計期間の売上高は614百万円減少、売上原価は592百万円減少、販売費及び一般管理費は21百万円減少しておりますが、営業利益、経常利益及び税金等調整前四半期純利益に影響はありません。また、利益剰余金の当期首残高に与える影響はありません。

(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いたしました。なお、四半期連結財務諸表への影響はありません。

(追加情報)

前連結会計年度の有価証券報告書(重要な会計上の見積り)に記載した新型コロナウイルス感染症の収束時期等を含む仮定について重要な変更はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

I 前第3四半期連結累計期間(自 2021年3月1日 至 2021年11月30日)
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:百万円)

	報告セグメント					その他 (注) 1	調整額 (注) 2	四半期 連結損益 計算書 計上額 (注) 3
	ほっと もっと 事業	やよい軒 事業	MK レストラ ン事業	海外事業	計			
売上高								
(1) 外部顧客に対する売上高 (その他営業収入を含む)	79,666	18,661	1,374	2,007	101,710	5,284	—	106,994
(2) セグメント間の内部売上 高又は振替高	—	—	—	—	—	2,123	△2,123	—
計	79,666	18,661	1,374	2,007	101,710	7,407	△2,123	106,994
セグメント利益又は損失(△)	5,504	△1,740	△255	△614	2,893	385	△39	3,239

- (注) 1 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、連結子会社1社分であります。
2 セグメント利益又は損失の調整額は、各報告セグメントに配分していない全社費用であります。
3 セグメント利益又は損失は、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。

II 当第3四半期連結累計期間(自 2022年3月1日 至 2022年11月30日)
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:百万円)

	報告セグメント					その他 (注) 1	調整額 (注) 2	四半期 連結損益 計算書 計上額 (注) 3
	ほっと もっと 事業	やよい軒 事業	MK レストラ ン事業	海外事業	計			
売上高								
(1) 外部顧客に対する売上高 (その他営業収入を含む)	79,215	21,935	1,648	3,185	105,985	5,603	—	111,588
(2) セグメント間の内部売上 高又は振替高	—	—	—	—	—	2,417	△2,417	—
計	79,215	21,935	1,648	3,185	105,985	8,021	△2,417	111,588
セグメント利益又は損失(△)	4,439	△803	△253	△427	2,955	318	631	3,904

- (注) 1 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、連結子会社1社分であります。
2 セグメント利益又は損失の調整額は、各報告セグメントに配分していない全社費用であります。
3 セグメント利益又は損失は、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。

(重要な後発事象)

(株式併合、単元株式数の定めの変更及び定款の一部変更)

当社は、2022年12月20日開催の取締役会において、2023年1月26日に臨時株主総会（以下「本臨時株主総会」といいます。）を招集すること、本臨時株主総会に第1号議案「株式併合の件」及び第2号議案「定款一部変更の件」をそれぞれ付議することを決議しました。

なお、当社株式は、上記手続の過程において、株式会社東京証券取引所の有価証券上場規程に定める上場廃止基準に該当することとなります。これにより、当社株式は、2023年1月26日から2023年2月23日までの間、整理銘柄に指定された後、2023年2月24日をもって上場廃止となる予定です。

I. 株式併合について

1. 株式併合の目的及び理由

合同会社塩井興産（以下「公開買付者」といいます。）は、当社株式の全て（ただし、公開買付者が所有する当社株式及び当社が所有する自己株式を除きます。）及び本新株予約権（注1）の全てを取得し、当社株式を非公開化するための一連の取引（以下「本取引」といいます。）の一環として本公開買付けを実施することを決定しております。

（注1）「本新株予約権」とは、以下の新株予約権を総称していいます。なお、本新株予約権につきましては、2022年12月13日に、放棄の申し出がなされており、全て消滅しております。

- ① 2010年6月14日開催の当社取締役会の決議に基づき発行された2010年度新株予約権
- ② 2011年6月20日開催の当社取締役会の決議に基づき発行された2011年度新株予約権
- ③ 2012年6月18日開催の当社取締役会の決議に基づき発行された2012年度新株予約権
- ④ 2013年6月17日開催の当社取締役会の決議に基づき発行された2013年度新株予約権
- ⑤ 2014年6月16日開催の当社取締役会の決議に基づき発行された2014年度新株予約権
- ⑥ 2015年6月10日開催の当社取締役会の決議に基づき発行された2015年度新株予約権
- ⑦ 2016年6月10日開催の当社取締役会の決議に基づき発行された2016年度新株予約権
- ⑧ 2017年6月9日開催の当社取締役会の決議に基づき発行された2017年度新株予約権
- ⑨ 2018年6月11日開催の当社取締役会の決議に基づき発行された2018年度新株予約権
- ⑩ 2019年6月11日開催の当社取締役会の決議に基づき発行された2019年度新株予約権
- ⑪ 2020年6月9日開催の当社取締役会の決議に基づき発行された2020年度新株予約権
- ⑫ 2021年6月9日開催の当社取締役会の決議に基づき発行された2021年度新株予約権
- ⑬ 2022年6月14日開催の当社取締役会の決議に基づき発行された2022年度新株予約権

そして、公開買付者は2022年10月17日から2022年11月29日まで本公開買付けを行い、その結果、2022年12月6日（本公開買付けの決済の開始日）をもって、当社株式34,388,862株を保有するに至りました。

本公開買付けは成立しましたが、公開買付者の所有する当社の議決権の合計数が当社の総株主の議決権の数の90%以上に至らなかったことから、当社は、公開買付者から要請を受け、2022年12月20日開催の当社取締役会において、当社の株主を公開買付者のみとするために、当社株式4,264,300株を1株に併合する当社株式の併合（以下「本株式併合」といいます。）を付議することを決議しました。なお、本株式併合により、公開買付者以外の株主の所有する株式の数は、1株に満たない端数となる予定です。

2. 株式併合の要旨

(1) 株式併合の日程

① 本臨時株主総会基準日公告日	2022年11月21日（月）
② 本臨時株主総会基準日	2022年12月7日（水）
③ 取締役会決議日	2022年12月20日（火）
④ 本臨時株主総会開催日	2023年1月26日（木）（予定）
⑤ 整理銘柄指定日	2023年1月26日（木）（予定）
⑥ 当社株式の最終売買日	2023年2月22日（水）（予定）
⑦ 当社株式の上場廃止日	2023年2月24日（金）（予定）
⑧ 本株式併合の効力発生日	2023年2月28日（火）（予定）

(2) 株式併合の内容

① 併合する株式の種類
普通株式

② 併合比率
当社株式について、4,264,300株を1株に併合します。

③ 減少する発行済株式総数
38,379,269株

(注) 当社は、2022年12月20日開催の取締役会において、2022年12月20日付で自己株式6,013,402株(2022年12月19日現在、当社が所有する株式の全部)を消却することを決議しておりますので、「減少する発行済株式総数」は、当該消却後の発行済株式総数を前提として記載しております。

④ 効力発生前における発行済株式総数
38,379,278株

(注) 効力発生前における発行済株式総数は、当社が2022年10月14日に公表した「2023年2月期第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)」に記載された2022年8月31日現在の当社の発行済株式総数(44,392,680株)から、当社が2023年2月27日付で消却を行う予定の自己株式の数(6,013,402株)を控除した株式数です。なお、かかる自己株式の消却については、2022年12月20日付で開催された取締役会において決議しております。

⑤ 効力発生後における発行済株式総数
9株

⑥ 効力発生日における発行可能株式総数
36株

⑦ 1株未満の端数が生じる場合の処理の方法並びに当該処理により株主に交付されることが見込まれる金銭の額

上記「1. 株式併合の目的及び理由」に記載のとおり、本株式併合により、公開買付者以外の株主の保有する当社株式の数は、1株に満たない端数となる予定です。

本株式併合の結果生じる1株未満の端数については、その合計数(会社法(平成17年法律第86号。その後の改正を含みます。以下同じです。)第235条第1項の規定により、その合計数に1株に満たない端数がある場合にあつては、当該端数は切り捨てられます。)に相当する数の株式を、会社法第235条その他の関係法令の規定に従って売却し、その端数に応じて、その売却により得られた代金を株主に交付いたします。当該売却について、当社は、本株式併合が、当社の株主を公開買付者のみとすることを目的とする本取引の一環として行われるものであること、当社株式が2023年2月24日をもって上場廃止となる予定であり、市場価格のない株式となることから、競売によって買受人が現れる可能性は低いと考えられることに鑑み、会社法第235条第2項の準用する同法第234条第2項の規定に基づき、裁判所の許可を得て公開買付者が買い取ることを予定しております。

この場合の売却額は、上記裁判所の許可が予定どおり得られた場合には、株主の所有する当社株式の数に本公開買付価格と同額である2,640円を乗じた金額に相当する金銭が交付されるような価格に設定する予定です。

3. 1株当たり情報に及ぼす影響

本株式併合が前連結会計年度の期首に実施されたと仮定した場合の前第3四半期連結累計期間及び当第3四半期連結累計期間における1株当たり情報は以下の通りです。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2021年3月1日 至 2021年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2022年3月1日 至 2022年11月30日)
1株当たり四半期純利益	384,084,219円78銭	446,707,131円56銭
潜在株式調整後1株当たり四半期純利益	—	—

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

II. 単元株式数の定め廃止について

1. 廃止の理由

本株式併合の効力が発生した場合には、当社の発行済株式総数は9株となり、単元株式数を定める必要がなくなることによるものです。

2. 廃止の予定日

2023年2月28日

3. 廃止の条件

本臨時株主総会において、本株式併合に関する議案及び下記「III. 定款の一部変更について」に記載する議案が原案どおり承認可決され、本株式併合の効力が発生することを条件とします。

III. 定款の一部変更について

1. 定款変更の目的

- (1) 本株式併合に係る議案が原案どおり承認可決され、本株式併合の効力が発生した場合には、会社法第182条第2項の定めに従って、当社株式の発行可能株式総数は36株に減少することとなります。かかる点を明確化するために、本株式併合の効力が発生することを条件として、定款第6条（発行可能株式総数）を変更するものであります。
- (2) 本株式併合に係る議案が原案どおり承認可決され、本株式併合の効力が発生した場合には、当社の発行済株式総数は9株となり、単元株式数を定める必要性がなくなります。そこで、本株式併合の効力が発生することを条件として、現在1単元100株となっている当社株式の単元株式数の定めを廃止するため、定款第7条（単元株式数）及び第8条（単元未満株主の買増し）の全文を削除し、当該変更に伴う条数の繰上げ等所要の変更を行うものであります。

2. 定款変更の内容

変更の内容は、次のとおりであります。なお、本議案にかかる定款変更は、本臨時株主総会において本株式併合に係る議案が原案どおり承認可決され、本株式併合の効力が発生することを条件として、本株式併合の効力発生日である2023年2月28日に効力が発生するものとします。

(下線部は変更部分を示します。)

現行定款	変更案
(発行可能株式総数) 第6条 当社の発行可能株式総数は、 92,568,000株とする。	(発行可能株式総数) 第6条 当社の発行可能株式総数は、 <u>36株</u> とする。
(単元株式数) 第7条 当社の単元株式数は、 <u>100株</u> とする。	(削除)
(単元未満株主の買増し) 第8条 当社の株主は、 <u>株式取扱規則に定めるところにより、その有する単元未満株式の数と併せて単元株式数となる数の株式を売り渡すことを請求することができる。</u>	(削除)
第9条～第37条 (条文省略)	第7条～第35条 (現行どおり)

3. 定款変更の日程

2023年2月28日 (火) (予定)

(自己株式の消却)

当社は、2022年12月20日開催の取締役会において、会社法第178条の規定に基づき、自己株式を消却することを決議しました。なお、当該自己株式の消却は、本臨時株主総会において、本株式併合に関する議案が原案どおり承認可決されることを条件としております。

1. 消却する株式の種類

当社普通株式

2. 消却する株式の数

6,013,402株 (消却前の発行済株式総数 (自己株式を含む) に対する割合13.55%)

3. 消却予定日

2023年2月27日

4. 消却方法

利益剰余金から減額