

**【表紙】**

**【提出書類】** 有価証券報告書

**【根拠条文】** 金融商品取引法第24条第1項

**【提出先】** 関東財務局長

**【提出日】** 平成25年9月26日

**【事業年度】** 第18期(自 平成24年7月1日 至 平成25年6月30日)

**【会社名】** 株式会社セラータムテクノロジー

**【英訳名】** Celartem Technology Inc.

**【代表者の役職氏名】** 代表取締役社長 池田 修

**【本店の所在の場所】** 東京都中央区日本橋本石町3 1 2

**【電話番号】** 03(6820)0740

**【事務連絡者氏名】** 取締役 藤本 秀一

**【最寄りの連絡場所】** 東京都中央区日本橋本石町3 1 2

**【電話番号】** 03(6820)0740

**【事務連絡者氏名】** 取締役 藤本 秀一

**【縦覧に供する場所】** 該当なし

## 第一部 【企業情報】

### 第1 【企業の概況】

#### 1 【主要な経営指標等の推移】

##### (1) 連結経営指標等

回次		第14期	第15期	第16期	第17期	第18期
決算年月		平成21年 6月	平成22年 6月	平成23年 6月	平成24年 6月	平成25年 6月
売上高	(千円)	1,859,721	4,575,527	7,063,850	7,018,472	6,546,136
経常利益又は 経常損失( )	(千円)	370,955	1,149,441	1,597,903	1,266,892	991,398
当期純利益又は 当期純損失( )	(千円)	927,894	1,034,889	1,413,799	1,149,923	835,219
包括利益	(千円)			1,285,234	1,145,382	2,341,367
純資産額	(千円)	564,318	3,265,611	4,605,943	5,521,361	7,863,439
総資産額	(千円)	1,176,201	4,523,504	6,083,811	6,844,325	9,846,971
1株当たり純資産額	(円)	7,065.53	12,975.58	3,627.44	4,340.27	6,212.80
1株当たり当期純利益 又は当期純損失( )	(円)	11,622.95	5,391.00	1,135.96	919.68	667.30
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	(円)		5,345.27	1,090.90	907.61	
自己資本比率	(%)	47.96	71.23	74.39	79.37	78.97
自己資本利益率	(%)		54.7	36.5	23.1	12.6
株価収益率	(倍)		18.49	13.33	0.49	
営業活動による キャッシュ・フロー	(千円)	180,652	975,035	125,217	34,159	443,450
投資活動による キャッシュ・フロー	(千円)	26,035	37,675	123,534	42,462	70,807
財務活動による キャッシュ・フロー	(千円)		88,969	13,161	240,242	82,491
現金及び現金同等物 の期末残高	(千円)	538,321	2,470,972	2,621,859	2,356,940	3,456,461
従業員数	(人)	103	570	561	559	400

- (注) 1 売上高には、消費税等を含んでおりません。
- 2 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、第14期は1株当たり当期純損失が計上されているため、第18期は潜在株式は存在するものの、当社株式は平成24年7月20日に上場廃止になっており、期中平均株価が把握できないため、記載しておりません。
- 3 第14期の自己資本利益率については、当期純損失が計上されているため記載しておりません。
- 4 株価収益率については、第14期は当期純損失が計上されているため、第18期は当社株式が非上場であるため、記載しておりません。
- 5 平成23年1月1日付で、株式1株につき5株の株式分割を行っております。
- 6 第15期における経営指標等の大幅な変動の主な要因は、平成21年12月にChina CEE (Holding) Co.,LTD.と実質的に株式交換を行うことで、中国企業である北京誠信能環科技有限公司(以下「北京誠信」)を完全子会社化したことによるものであります。なお、本件子会社化は企業結合会計上の逆取得に該当するため、第15期の業績については、北京誠信の平成21年12月31日までの連結経営成績に当社グループの平成22年1月1日以降の連結経営成績を合算したものであります。

(2) 提出会社の経営指標等

回次	第14期	第15期	第16期	第17期	第18期
決算年月	平成21年 6 月	平成22年 6 月	平成23年 6 月	平成24年 6 月	平成25年 6 月
売上高 (千円)	101,050	20,246	188,420	191,862	88,479
経常利益又は 経常損失( ) (千円)	267,571	75,941	53,107	76,916	6,509
当期純利益又は 当期純損失( ) (千円)	4,363,716	89,498	365,695	174,536	14,277
資本金 (千円)	3,856,151	4,755,989	2,578,388	2,583,514	2,583,514
発行済株式総数 (株)	79,833	248,307	1,247,650	1,251,640	1,251,640
純資産額 (千円)	859,417	3,061,189	3,486,889	3,431,470	3,444,884
総資産額 (千円)	937,554	3,170,020	3,503,922	3,459,039	3,460,820
1株当たり純資産額 (円)	10,761.98	12,184.68	2,736.26	2,675.81	2,687.22
1株当たり配当額 (うち1株当たり 中間配当額) (円)	( )	( )	200 ( )	( )	( )
1株当たり当期純利益 又は当期純損失( ) (円)	54,660.56	466.22	293.83	139.59	11.41
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 (円)			282.17	137.76	
自己資本比率 (%)	91.64	95.44	97.43	96.82	97.19
自己資本利益率 (%)			12.1	5.1	0.4
株価収益率 (倍)			51.53	3.22	
配当性向 (%)			68.1		
従業員数 (人)	9	7	6	7	3

- (注) 1 売上高には、消費税等を含んでおりません。
- 2 潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、第14期および第15期は1株当たり当期純損失が計上されているため、第18期は潜在株式は存在するものの、当社株式は平成24年7月20日に上場廃止になっており、期中平均株価が把握できないため、記載しておりません。
- 3 第14期および第15期の自己資本利益率については、当期純損失が計上されているため記載しておりません。
- 4 株価収益率については、第14期および第15期は当期純損失が計上されているため、第18期は当社株式が非上場であるため、記載しておりません。
- 5 平成23年1月1日付で、株式1株につき5株の株式分割を行っております。

2 【沿革】

年月	事項
平成8年2月	大阪市北区にて有限会社デジタル・パブリッシング・ジャパン設立
平成8年8月	株式会社に組織変更
平成11年1月	本店所在地を京都市に移転
平成12年4月	パリに現地法人、Digital Publishing Japan S.A.R.L.(現CELARTEM TECHNOLOGY EUROPE S.A.)設立(当社100%所有)
平成12年6月	大阪市北区に大阪本社開設
平成12年9月	アメリカに現地法人、DPJ USA INC.(現CELARTEM TECHNOLOGY USA INC.)設立(当社100%所有)
平成13年7月	東京都港区に東京支社開設
平成13年10月	当社商号を株式会社セラーテムテクノロジーに変更 アメリカ現地法人DPJ USA INC.の商号をCELARTEM TECHNOLOGY USA INC.に変更
平成13年12月	大阪証券取引所ナスダック・ジャパン(現大阪証券取引所JASDAQ(スタンダード))市場に上場
平成14年4月	パリ現地法人Digital Publishing Japan S.A.R.L.の商号をCELARTEM TECHNOLOGY EUROPE S.A.に変更
平成14年9月	米国Extensis, Inc.を買収、連結子会社とする
平成15年6月	本社を大阪から東京に移転、大阪オフィスを閉鎖
平成15年7月	米国DiamondSoft, Incを買収(平成15年8月に同社をExtensis, Inc.に吸収合併)
平成15年8月	米国LizardTech, Inc.及び英国LizardTech Europe BVを買収、連結子会社とする
平成16年1月	パリ現地法人CELARTEM TECHNOLOGY EUROPE S.A.を清算
平成16年5月	京都市中京区に京都事務所開設、本店所在地を同地に移転
平成17年3月	CELARTEM TECHNOLOGY USA INC.、Extensis, Inc.及びLizardTech, Inc.子会社3社を合併しCelartem, Inc.(子会社)とする
平成17年4月	韓国ソウル市に韓国支店開設
平成18年6月	連結子会社である英国LizardTech Europe BVをCelartem Europe Ltd.に社名変更
平成18年9月	本店所在地を東京都港区に移転
平成18年11月	京都事務所閉鎖
平成20年12月	韓国支店閉鎖
平成21年9月	本店所在地を東京都中央区に移転
平成21年12月	北京誠信能環科技有限公司を契約支配型ストラクチャーにより連結子会社とする
平成24年7月	大阪証券取引所JASDAQ(スタンダード)より上場廃止となる
平成24年10月	日本事業部門閉鎖

### 3 【事業の内容】

当社グループは、社名である“Celartem”の由来でもあるラテン語の格言“Arte est celare artem”(真の芸術は作り手の技術をとことら感じさせないもの/The true art is to conceal art)にもその精神が込められているとおり、「本物の技術」を追求するという企業精神のもと、技術開発を行い、製品・サービスを提供し、社会に貢献することを目指します。

当社グループは、過去の一連の事業買収・その後の統合等を通じて、下記の事業分野を持つに至りました。今後、デジタル資産からエネルギーに関する管理ソリューションを提供するグローバルテクノロジーカンパニーとして、社会に貢献することを目指してまいります。

#### 1. デジタルフォント管理事業

セグメント：北米、欧州(英国、ドイツ、フランスなど)  
主要業種：広告、メディア、出版/印刷、企業クリエイティブ部門、個人クリエイティブ  
製品体系：デスクトップ製品及びサーバー製品  
製品ブランド：Universal Type Server、Suitcase Fusion(トップシェアのマーケットリーダー)  
顧客ベース：全世界40万人以上のアクティブデスクトップユーザー

#### 2. デジタル資産管理事業(DAM: Digital Asset Management)

セグメント：北米、欧州(英国、フランスなど)  
主要業種：中堅中小企業、大手企業のマーケティング部門など  
製品体系：サーバー製品及びサービス  
製品ブランド：Portfolio Server(ワークグループDAMとしてトップブランドの1つ)  
顧客ベース：6千以上のサーバーインストレーション

#### 3. 地理情報システム事業(GIS)

セグメント：北米  
業種：政府系機関及びその他業種(オイル、ガス、電気など)  
製品体系：デスクトップ製品、サーバー製品、デベロッパーキット  
技術ブランド：MrSID(GIS業界標準ファイルフォーマット)  
製品ブランド：GeoExpress、MrSID(デファクトスタンダードのフォーマット)  
コア技術：米国Los Alamos National Lab.の開発  
顧客ベース：北米政府機関(US ArmyよりCertificate of Networthiness 認証取得)

#### 4. 省エネ環境関連事業

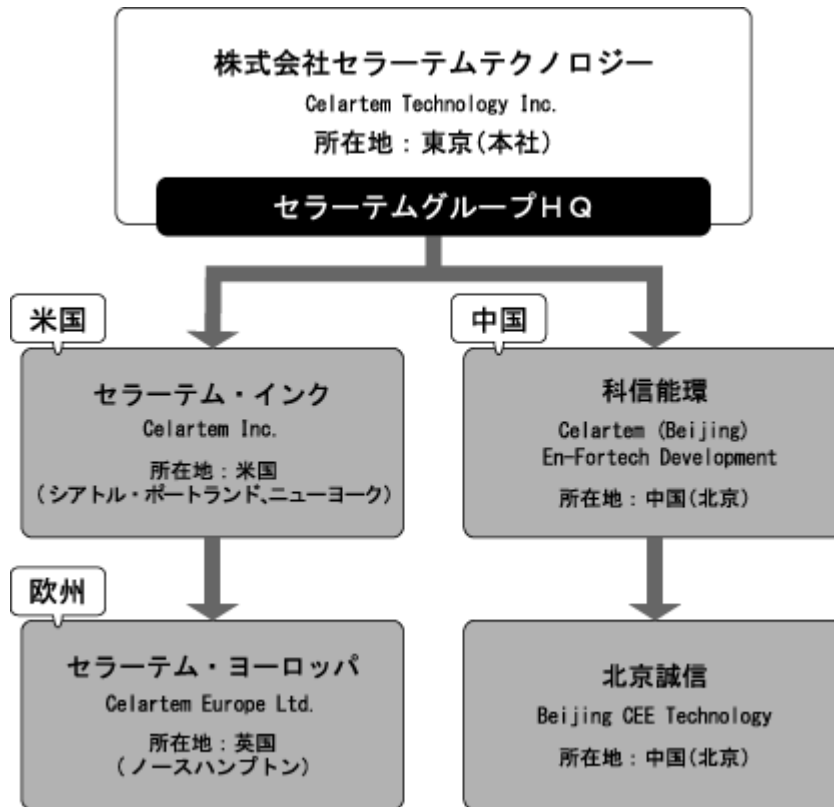
セグメント：中国  
主要業種：官公庁、発電所、送電網、教育機関、商工業施設など  
製品体系：省エネコンサルティング・アフターサービス、スマートグリッド建設  
製品ブランド：CEE  
顧客ベース：官公庁、教育機関などの政府施設、商工業施設、発電所、送電網

#### 5. 画像自動編集・配信ソフト販売事業

セグメント：日本(米国Equilibrium社より独占権取得)  
主要業種：電子商取引、総合/専門ポータル、コンテンツホルダ  
製品体系：サーバー製品及びSaaS  
製品ブランド：Equilibrium Merchandizer、Media Server、Celartem PDS、IDS  
(画像自動編集・配信ソフト販売事業を行う日本の事業部門は、平成24年10月から閉鎖しており、当連結会計年度末において当社グループの事業内容から除外されております。)

## &lt; 当社グループ事業系統図 &gt;

企業集団についての事業系統図は次のとおりであります。



当社グループは、日本、米国、英国、中国に拠点を置き、それぞれ独立した経営単位としてグローバルな展開を行っており、それぞれが報告セグメントとして、「日本」、「北米」、「欧州」、「中国」に対応しております。

親会社である株式会社セラーテムテクノロジーは、ヘッド・クォーター(HQ)部門が連結子会社のコントロールを通じ、連結グループ全体の経営を行うとともに、日本事業部門がECサイト向け画像自動編集・配信ソフトの販売を行っております。報告セグメント上、日本事業部門は「日本」に区分され、ヘッド・クォーター(HQ)部門は、全社(共通)として調整項目となっております。なお、画像自動編集・配信ソフトの販売を行う日本事業部門は、平成24年10月に閉鎖しております。

「北米」セグメントでは、米国子会社であるセラーテム・インクが、デジタルコンテンツの保存、制作、管理、複製、配信、共有などに関するソフトウェアの基礎技術および製品の開発を行うとともに全世界に対し製品販売を行っております。

「欧州」セグメントでは、英国子会社であるセラーテム・ヨーロッパが、欧州全域において、セラーテム・インク製品の販売促進活動を展開しております。

「中国」セグメントでは、中国子会社である北京誠信能環科技有限公司(以下「北京誠信」)が、中国国内における公共施設、商工業施設などをターゲットに、IT技術及びソフトウェアを駆使した省エネコンサルティング、スマートグリッドやソフトウェア開発などを展開するとともに、中国子会社である科信能環(北京)技術发展有限公司(以下「科信能環」)が、中国国内における工業施設などをターゲットとした省エネ環境関連事業を行っております。

#### 4 【関係会社の状況】

名称	住所 (セグメント名称)	資本金	主要な 事業内容	議決権の 所有割合	関係内容	摘要
(連結子会社) Celartem, Inc.	アメリカ ワシントン州 (北米)	US\$10,000	ソフトウェア開発 及び販売	100%	役員の兼任 2 名	(注)3 (注)4
Celartem Europe Ltd.	イギリス ノースハンプトン (欧州)	1	ソフトウェア販売	100% (100%)	当社グループ製品の販 売及びサポート	(注)1
北京誠信能環科技有限 公司	中国北京市 (中国)	70,000,000人民元	ITソフトウェア関 連事業、省エネ環 境関連事業	0% [100%]	役員の兼任 3 名	(注)1 (注)2 (注)3 (注)4
科信能環(北京)技術発 展有限公司	中国北京市 (中国)	33,315,698人民元	ITソフトウェア関 連事業、省エネ環 境関連事業	100% (100%)	役員の兼任 2 名	(注)1 (注)3 (注)4
その他 3 社						

- (注) 1 「議決権の所有割合」欄の(内書)は、間接所有であります。また、[ ]内は、緊密な者又は同意している者の所有割合で外数となっております。
- 2 北京誠信の子会社化に関しては、中国政府による免許の外資規制等の理由から、当社が直接株式を取得する形式ではなく、他社事例で多く採用されている契約支配型ストラクチャーを採用しております。北京誠信と当社グループが直接株式を100%保有する科信能環との間にExclusive Business Cooperation Agreement(排他的事業協力契約)、Exclusive Option Agreement(排他的購買権契約)、Equity Interest Pledge Agreement(株式担保契約)、Power of Attorney(議決権委託書)など様々な支配目的の複数契約を締結することにより、北京誠信を実質的に当社グループの連結子会社として支配しております。
- 3 特定子会社に該当しております。
- 4 Celartem, Inc.、北京誠信能環科技有限公司の売上高(連結会社相互間の内部売上高を除く。)の連結売上高に占める割合が10%を超えております。

##### 主要な損益情報等

	Celartem, Inc.	北京誠信能環科技有限公司
売上高	1,754,762千円	4,618,518千円
経常損益	267,006千円	886,067千円
当期純損益	236,127千円	736,157千円
純資産額	1,150,525千円	6,047,052千円
総資産額	1,939,026千円	7,183,461千円

- 5 いずれの会社も有価証券届出書又は有価証券報告書は提出しておりません。

## 5 【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

平成25年6月30日現在

セグメントの名称	従業員数(人)
北米	98
欧州	10
中国	289
全社(共通)	3
合計	400

- (注) 1 従業員数は、就業人員であります。  
2 全社(共通)として記載されている従業員数は、本社ヘッド・クォーター部門に所属するものであります。  
3 前連結会計年度末に比べ従業員数が159名減少しております。主な理由は、中国において経営の効率化を図るため組織機構の改編をおこなったことによるものであります。

### (2) 提出会社の状況

平成25年6月30日現在

従業員数	平均年齢	平均勤続年数	平均年間給与
3人	36歳7ヶ月	5年5ヶ月	3,869千円

セグメントの名称	従業員数(人)
全社(共通)	3
合計	3

- (注) 1 従業員数は、就業人員であります。  
2 平均年間給与は、賞与を含んでおります。  
3 全社(共通)として記載されている従業員数は、本社ヘッド・クォーター部門に所属するものであります。

### (3) 労働組合の状況

労働組合は結成されておりませんが、労使関係は円満に推移しております。



## 第2 【事業の状況】

### 1 【業績等の概要】

#### (1) 業績

当連結会計年度における世界経済は、前半は欧米経済の信用不安、中国経済の成長鈍化などが懸念されましたが、後半において改善傾向が見られました。わが国経済においても、前半は景気後退懸念があったものの、後半は新政権発足後、円安株高が進行し、景況感も急速に改善いたしました。当社においては、当連結会計年度の初めである平成24年7月に、株式会社大阪証券取引所から上場廃止となったものの、当社グループの主力市場である欧米および中国のビジネスへの重大な影響はなく、従前と変わらず、米国子会社と中国子会社の2大プロフィット・センターを擁した経営体制を維持しております。

北米および欧州においては、100%連結子会社であるセラーテム・インクを中心に、フォント管理、デジタル資産管理、地理情報システムといったITソフトウェア関連事業を展開しております。当連結会計年度においては、前半は、ハリケーンが北米東部を直撃したことや「財政の崖」問題に対する警戒感が強まったことから、北米市場や北米政府機関を中核市場としているデジタル資産管理、地理情報システムの売上が急激に減少いたしました。後半において復調傾向になったものの、当初の業績目標には至りませんでした。

中国においては、100%連結子会社である北京誠信能環科技有限公司を中心に、省エネ環境関連事業およびITソフトウェア関連事業を展開しております。当連結会計年度においては、外部的要因により受注したプロジェクトが停滞したことから、進行中のプロジェクトに関する売上高の計上が遅れ、当初の業績目標には至りませんでした。また、中国国内における人件費増大に対処するとともに、政府によるハイテク企業の認定に適合する組織体制を確立するべく、事業所の廃止や人員整理を含めた組織改編を行っております。

日本においては、当連結会計年度において事業部門を譲渡したことにともない、営業活動を終了いたしました。従前どおり、日本ではヘッド・クォーター部門が連結子会社のコントロールを通じ、連結グループ全体の経営を行っております。

営業外の損益項目において、為替差益や事業譲渡益などの利益が発生したものの、訴訟損失引当金の計上や、中国での法人税負担の増加などから、当期純利益は前期に比べ減少いたしました。

以上の結果、売上高が6,546百万円（前期比6.7%減）、営業利益が824百万円（前期比31.8%減）、経常利益が991百万円（前期比21.7%減）および当期純利益が835百万円（前期比27.4%減）となりました。

当社の株価の参考指標となる1株当たり純資産は、当期純利益を計上したことや円安により為替換算調整勘定が増加したことから、6,212円80銭となりました。これは、前連結会計年度末の4,340円27銭より43.1%増加したものであり、当社の株式の価値は堅調に増加しております。

セグメントの業績は次のとおりであります。

#### 1 日本

日本は、日本市場に向けてECサイト向け画像自動編集・配信ソフトの販売活動を行っていましたが、平成24年10月に当該事業を譲渡し、事業活動を終了しております。

当連結会計年度において売上高は13百万円（前期比71.0%減）となりました。営業利益は1百万円（前期比59.3%減）となりました。

#### 2 北米

100%連結子会社である米国セラーテム・インクが、オレゴン州ポートランドを拠点とするExtensis部門とワシントン州シアトルを拠点とするLizardTech部門を有し、全世界30以上の国と地域にソフトウェアの販売を行っております。

当連結会計年度において売上高は1,754百万円（前期比7.4%増）となりました。営業利益は273百万円（前期比7.1%減）となりました。

#### 3 欧州

100%連結子会社であるセラーテム・ヨーロッパがイギリスのノースハンプトンを拠点として、フランス、ドイツ他欧州市場全体にフォント管理分野を中心に、米国セラーテム・インク製品の販売促進活動を行っております。

当連結会計年度において売上高はセグメント間の内部売上高を含めて112百万円（前期比1.7%増）となりました。営業損失は13百万円（前期は営業利益3百万円）となりました。

#### 4 中国

100%連結子会社である北京誠信能環科技有限公司が中心となり中国北京市を拠点として、中国市場に省エネ環境関連事業およびITソフトウェア関連事業を展開しております。

当連結会計年度において売上高は4,777百万円（前期比10.5%減）となりました。営業利益は647百万円（前期比34.7%減）となりました。

## (2) キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度末における現金および預金同等物は、前連結会計年度末よりも1,099百万円増加し、3,456百万円となりました。

当連結会計年度における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

### (営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果獲得した資金は、443百万円(前年同期34百万円の獲得)となりました。主な要因は、税金等調整前当期純利益996百万円等であります。

### (投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果使用した資金は、70百万円(前年同期42百万円の使用)となりました。主な要因は、有形固定資産の取得による支出46百万円、無形固定資産の取得による支出23百万円であります。

### (財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果獲得した資金は、82百万円(前年同期240百万円の使用)となりました。主な要因は、短期借入金の純増減額82百万円等であります。

## 2 【生産、受注及び販売の状況】

当社グループは「日本」、「北米」、「欧州」及び「中国」という4つの地域を基礎とした報告セグメントを有し、取締役会における重要な意思決定を行っております。

当社グループは、ITソフトウェア関連、省エネ環境関連の製品・サービスを提供しております。これらの生産・販売品目は多種多様であり、同種の製品であっても、その内容は必ずしも同様ではなく、また受注生産形態をとらない製品も多いため、製品・サービスのセグメントごとに生産規模、受注規模、販売規模を金額あるいは数量で示すことはしておりません。

このため生産、受注及び販売の状況については、「1 業績等の概要」におけるセグメントの業績に関連付けて示しております。

## 3 【対処すべき課題】

### 株主利益の最大化

当社は、平成24年7月に上場廃止となり、株主の皆様にご多大なご心配とご迷惑をおかけいたしました。当社は、上場廃止に至ったことを真摯に受け止め、株主の皆様のご苦勞に報いることができるよう、株主利益の最大化を図ってまいります。具体的な方策は現在検討中ではありますが、配当による利益還元や、証券市場への再上場など、株主の皆様にご最善と思われる方策を検討してまいります。また、株主利益の最大化の前提として、当社における利益の獲得と内部留保の拡充が必須となります。そのため今後も業績を向上し、当社グループのさらなる成長を実現してまいります。

### ガバナンス体制の維持と強化

上場廃止後においても当社グループでは、人材の流出や取引先の喪失といった事業上の混乱はなく、上場当時と変わらず、北米と中国の2大プロフィット・センターによる継続的な収益体制と安定的な成長基盤を確保しております。監査体制を中心とした内部統制システムについても上場当時と同じレベルを維持するとともに、日本語と中国語に堪能でかつ経営や財務会計に精通した社外取締役と監査役を新たに選任することで、経営陣レベルでのガバナンス体制の改善も図っております。当社グループは、過去のガバナンス体制の不備が上場廃止の遠因となったことを十分に認識し、今後も、日米中の連絡監視体制のさらなる強化を図るなど、ガバナンス体制を一層強化してまいります。

### 米国事業の成長

米国子会社のセラーテム・インクにおいては、フォント管理分野および地理情報システム分野を中心に、欧米で高いマーケット・シェアを獲得しております。デジタル資産管理分野も含めたこれらの既存事業は、当社グループの利益の基盤となるものであり、今後も、既存製品のアップグレードや基礎技術の製品化を通して利益を積み重ねてまいります。これらの既存事業を通じて得た強固な顧客基盤を念頭に、新規事業も積極的に展開し、さらなる成長を目指します。

### 中国事業の成長

中国子会社の北京誠信能環科技有限公司が省エネ環境関連事業を展開しており、エネルギー消費の総合的なコンサルティングサービスを行うことで、公共工事を中心にその実績が評価されております。今後も、中国政府が推進する省エネ政策の波に乗り、スマートグリッド関連を中核事業に据え、中国の省エネマーケットにおけるスマートグリッド関連のサービスプロバイダーとしての成長を図ってまいります。

### グローバルカンパニーとしての事業展開の推進

当社グループは事業部門ごとに展開するエリアを絞り込み、集中投資を行っております。今現在は、各エリアごとで事業が完結しておりますが、将来的にはすべての事業を世界展開できると考えております。当社グループは、日本、米国、中国に事業ノウハウや人脈を有している強みを活かし、世界最先端の技術を各地域市場に持ち込み、または、各地域市場における技術やノウハウを融合しシナジーを創出することで、全世界のお客様に対し高度なソリューションを提供し、企業価値を高めていくことを目指します。

#### 4 【事業等のリスク】

当社グループにおいて、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項には、以下のようなものがあります。当社グループは、これらのリスク発生の可能性を認識した上で、発生の回避及び発生した場合の対応に努める方針であります。

なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末において当社グループが判断したものであります。

##### 予期しない経営環境の変化について

当社グループが展開するITソフトウェア製品において、これらが正常に稼働する為には、米国マイクロソフト社の提供するウィンドウズのようなオペレーティングシステムや米国インテル社が提供するプロセッサ等が必要です。従って、これらの間接的に影響を及ぼす製品、業界において予期せぬ事象が発生した場合には、その対応の為に、当社グループの事業計画の達成が遅延することがあります。

また、当社グループが中国で展開している省エネ環境関連事業は、公共設備、公共事業に対する受注割合が多く、政府方針の急転など、予期せぬ事象が発生した場合には、今後の当社グループの事業計画が影響を受ける可能性があります。

##### 製品リリースや納期の遅延について

当社グループは、ITソフトウェア製品において継続的な製品開発と各種製品のリリースを計画しております。新製品および既存製品の主要バージョンアップのリリースが遅延した場合や、ユーザーのニーズの変化を予想することができずに市場の変化に対応する製品の導入に失敗した場合には、売上をはじめとする当社グループの業績は悪化する可能性があります。

また、省エネ環境関連事業においても、プロジェクトが遅延するなど工事完成が遅れる場合には、売上をはじめとする当社グループの業績は悪化する可能性があります。

##### 競合製品について

ソフトウェア市場は常に激しい競争下にあり、他社による市場参入や競合製品の導入は、当社グループの業績に大きな影響を与える可能性があります。新規参入のほか、既存競合他社による製品市場統合過程にも影響を被ることが予想されます。

また省エネ環境関連事業においても、技術革新はめざましく、他社による新技術の開発による新たな競争などが生じた場合は、当社グループの業績に大きな影響を与える可能性があります。

##### 新事業展開について

競争と変化の激しいソフトウェア市場および省エネ環境関連事業において、当社グループは常に新たな事業機会および市場を模索しております。新たな事業機会を獲得するには、技術、販売上の新規および追加的な資源投下が必要となる場合があり、その場合、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

##### 知的所有権の侵害について

当社グループは、多種多様なソフトウェアプログラム等を活用しており、基本的には当社グループ独自のもの、あるいは適法に使用許諾されたプログラム等であると認識しておりますが、当社グループの認識の範囲外で、第三者の知的所有権を侵害する可能性があります。当社グループ商品開発後に予想外の係争が発生し、これらの係争が当社グループの事業に影響を与える可能性があります。

##### 技術や企業の買収について

当社グループは、今後も将来の成長に不可欠と考えられる場合には、技術や企業自体の買収を行う可能性があります。ITソフトウェアや省エネ環境関連事業の買収は本来的にリスクが高いものであり、買収後の統合過程を適切に、かつタイムリーに行えなかった場合には、買収した技術や事業に加え、当社グループの既存事業、そして当社グループの業績に大きな影響をおよぼす可能性があります。

##### 優秀な社員の確保について

当社グループにとって、エンジニア等的人資源が最も重要な会社の資産であると言えます。競争と変化の激しいITソフトウェア、省エネ環境関連事業において、当社グループが、必ずしも適時に必要な人員を確保することが出来ない可能性もあります。適時に適切な人員が確保出来ない場合、製品開発スケジュールや品質に大きな影響を受ける可能性があります。

##### 中国連結子会社の事業免許および法的規制に関するリスク

当社グループの中国連結子会社は、業務遂行のため、中国政府当局または部門(本号において、以下「関係当局」といいます。)から多様な許可、認可および登録等を取得しなければなりません。関係当局は、中国連結子会社が所定の法令に従っていることを確認するために、随時、中国連結子会社に対して、事前の通告無く、検査を行うことができます。中国連結子会社がかかる中国の法令に違反するかまたはそれを遵守しない場合、関係当局は、中国連結子会社の許可、認可、登録若しくは業務活動を終了、撤回若しくは停止させるか、または中国連結子会社に罰金を課することができます。中国連結子会社の許可、認可、登録または業務活動の終了、撤回または停止は、中国連結子会社が受注しているプロジェクトの全部または一部を中止しなければならないことを意味します。また、中国の法令が変更されたり、関係当局による解釈の変更があった場合には、中国連結子会社はそれらを遵守するために従来どおりの事業遂行の全部または一部が制限されたり、追加的な費用を負担する可能性もあります。これらは、当社グループの財政状態および経営成績に重大な悪影響を及ぼす可能性がある事項です。

北京誠信については、関係当局による免許等に関する外資規制の理由から、当社が直接株式を取得するのではなく、契約支配型ストラクチャーにより、連結子会社化したしました。今後、法令改正や関係当局の方針変更などにより、北京誠信に与えられた免許等の効力が変更されるといった予期せぬ事象が生じた場合、当社グループの業績に影響を与える可能性があります。

#### 中国の経済、政治および社会情勢について

中国政府は、中国経済に影響を及ぼす経済措置を実施する権限を有しております。経済措置は、産業ごとに、または中国の様々な地域において、事前の予告無く調整、修正または適用される可能性があります。また、中国政府は、一定の産業の成長率の抑制およびインフレ率の抑制を目指して様々な政策を実施しております。こうした経済措置や経済政策の一部は、当社グループの財政状態および経営成績に重大な悪影響を及ぼす可能性があります。

近年、中国はGDPベースで世界で最も急速に経済成長している国の一つとなっております。しかし、中国はかかる成長率を長期間持続できない可能性があります。また、自然災害、伝染病の発生、政情不安および社会不安等が起こった場合には、経済活動の水準が低下し、中国、アジアおよび世界各地の経済成長率に悪影響を及ぼす可能性があります。上記いずれかの理由により中国経済の成長率が低下または著しく停滞した場合、当社グループの財政状態および経営成績は、重大な悪影響を受けます。

#### 中国政府による法令の解釈および実施について

中国における当社グループの事業および業務、並びに中国における当社グループの顧客および供給業者の事業および業務は、中国政府が公布する法令に従います。中国政府は、より自由な市場経済に移行するための総合的な法令を整備しているところです。当社グループは、現時点での出資構成、当社グループの出資構成や、当社グループとその株主との間の契約上の取決め、当社グループの事業運営、並びにこれを実施するための承認及びライセンスは、現時点におけるあらゆる中国の法令及び規則に適合していると確信しております。しかしながら、中国政府の政治および経済政策の変更は、法令またはその解釈に変更をもたらす可能性もあります。かかる変更は中国における当社グループの経営および事業に影響を及ぼす可能性があります。

法令またはその解釈の変更により、当社グループの業務を中国で行うために、中国当局が追加の許認可等の取得を当社グループに適宜要求することとなった場合には、当社グループは、当該要件に従うため、追加費用を負担する可能性があります。かかる追加費用の負担の結果、当社グループの財政状態および経営成績に影響が及ぶ可能性があります。さらに、当該許認可等の取得の効果が直ちに当社グループに付与されるという保証はありません。当社グループがかかる必要な許認可等の取得に遅れるかまたは取得することができない場合、中国における当社グループの事業運営に支障が生じ、それに従い財政状態および経営成績が、悪影響を受ける可能性があります。

#### 国外親会社への送金について

中国子会社がマネジメンツフィーの支払や国外親会社への利益配当のために国外親会社へ送金するには、中国子会社は、登録地の外貨管理局における外貨登記手続きが完了し、かつ、外貨登録証の年度検査に合格する必要があります。これらの登記手続きが適切に行われていない場合、中国子会社はマネジメンツフィーの支払や国外親会社への利益配当のための送金を実行することができなくなる可能性があります。

また、中国国外への資金送金は慎重な審査が行われ、しばしば遅延が生じるおそれがあります。また、中国において為替レートは管理浮動制であり、近年は管理を緩和しているものの、今もなお為替レートの規制が慎重に行われております。このように中国国外への資金送金および為替レート管理体制に影響を与える規制の変更が、中国国外における当社グループの支出への充当または当社株主への配当支払能力に悪影響を与える可能性があります。

なお、当連結事業年度末において、上記を理由として中国子会社から当社へ平成23年6月30日を効力発生日とする利益配当のための送金(160,700千円)が行われておりません。

#### 契約支配型ストラクチャーについて

当社グループは、北京誠信の子会社化に関して、中国政府による免許の外資規制等の理由から、当社が直接株式を取得する形式ではなく、他社事例で多く採用されている契約支配型ストラクチャーを採用しております。北京誠信の所有者と当社グループが直接株式を100%保有する科信能環との間にExclusive Business Cooperation Agreement(排他的事業協力契約)、Exclusive Option Agreement(排他的購買権契約)、Equity Interest Pledge Agreement(株式担保契約)、Power of Attorney(議決権委託書)など様々な支配目的の複数契約を締結することにより、北京誠信を実質的に当社グループの連結子会社として支配しております。当該契約の結果として、当社グループは、かかる中国子会社について、実質的保有者であると考えられ、中国子会社の財政状態及び経営成績が当社グループの連結財務諸表に連結されます。

当該契約に依拠することは、会社を支配するという観点から、当社が直接に株式を保有する場合と比べて実効性を欠く可能性があります。仮に会社又はその子会社若しくは会社の所有者が当該契約に基づく義務を履行しない場合や中国当局により当該契約が違反していると判断された場合は、当該契約による会社の支配は実行力を持たない可能性があります。

#### 中国政府系の受注に関する債権回収の特殊性

当社グループの重要な子会社である北京誠信および科信能環は、中国において政府系機関のプロジェクトを多く受注しております。中国の政府系機関に対する売上債権の回収は、政府予算に強く影響を受けるものであり、

予算の配分や執行が遅れることにより、債権回収が当初の予想より遅れることがあります。特に大型プロジェクトの場合、売上債権の金額が大きく、回収期間も長期にわたる可能性があります。

#### 大株主の存在について

当連結会計年度末において当社の筆頭株主は、当社の完全子会社である北京誠信能環科技有限公司のオーナーでありイギリス領バージン諸島に本店所在地を置く投資ファンドであるTrue Honour Group Limited社であり、当社の発行済株式総数の44.64%を保有しております。第2位の株主であり当社代表取締役の池田修と第5位の株主であり当社取締役の藤本秀一の保有分とを合算すると、これら当社経営関係者が保有する株式は53.28%となります。また、True Honour Group Limited社と同様に、第3位の株主であるNEW LIGHT GROUP LIMITED社と第11位のWEALTH CHIME INDUSTRIAL LIMITED社はイギリス領バージン諸島に本店所在地を置く投資ファンドであり、これらを合算すると当社の発行済株式総数の50.51%がイギリス領バージン諸島に本店所在地を置く投資ファンドが保有する形となっております。これら大株主が原因で当社グループのガバナンスが重大な影響を受ける可能性があります。

#### 為替リスク

当社グループはグローバルに事業を展開しているため、当社グループの業績は為替市場の変動により影響を受ける可能性があります。

#### 訴訟について

平成21年11月に、中国企業の子会社化の適時開示を行いました。これに関して、当社は代表取締役らとともに、平成24年3月26日、証券取引等監視委員会より金融商品取引法違反（偽計）の容疑で刑事告発されるとともに、東京地方検察庁より起訴されました。平成25年4月12日、当社は東京地方裁判所より罰金800万円の有罪判決を言い渡されましたが、これに対し、当社は控訴を申し立てており、裁判は現在も係属中であり、

また、当社は平成24年7月20日において、株式会社大阪証券取引所より上場廃止となっております。株主からの損害賠償請求等が今後発生した場合、当社の業績に影響を与える可能性があります。

## 5 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

## 6 【研究開発活動】

当連結会計年度におけるグループ全体の研究開発活動の金額は、372百万円であります。

北米セグメントにおいて、フォント管理、デジタル資産管理、地理情報システムといったITソフトウェア関連事業について、コア技術及びソフトウェアアプリケーションに関連する開発活動を進めています。当セグメントに係る研究開発費は、348百万円であります。

また、中国セグメントである北京誠信および科信能環において、ITソフトウェアを基礎とした省エネ環境関連事業への研究開発活動に取り組んでおります。当セグメントに係る研究開発費は、24百万円であります。

今後は、米国と中国の子会社間において、より緊密なコミュニケーションなど、同一グループ企業でなければ実現不可能なコラボレーションの実現により、研究開発活動の活性化を図ります。

## 7 【財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

### (1) 財政状態の分析

当連結会計年度末において、流動資産は前連結会計年度末に比べて、47.1%増加し、9,331百万円となりました。これは現金及び預金が1,099百万円、受取手形及び売掛金が862百万円、たな卸資産が554百万円増加したことなどにより、

固定資産は、前連結会計年度末に比べて、2.8%増加し、515百万円となりました。これは長期貸付金が22百万円増加したことなどにより、この結果、総資産は前連結会計年度末に比べて、43.9%増加し、9,846百万円となりました。

流動負債は、前連結会計年度末に比べて、48.4%増加し、1,933百万円となりました。これは前受金が207百万円、支払手形及び買掛金が152百万円増加したことなどにより、

固定負債は、前連結会計年度末に比べて、145.32%増加し、49百万円となりました。これは長期未払金が29百万円増加したことなどにより、

純資産は、前連結会計年度末に比べて、42.4%増加し、7,863百万円となりました。これは、当期純利益を835百万円計上したことなどにより、

### (2) 経営成績の分析

「第一部 企業情報 第2 事業の状況 1.業績等の概要 (1)業績」に記載の通りであります。

当連結会計年度においては、当社グループの柱である米中事業ともに外部的要因などにより苦戦いたしました。今後も、欧州市場は本格的な回復に至っていないことに加え、中国市場の成長が鈍化傾向にあるなど、欧米中でのビジネスが中心の当社グループにとって、依然厳しい経営環境が続くことが見込まれますが、従前と変わらず、米国子会社と中国子会社の2大プロフィットセンターによる継続した営業黒字を堅持しつつ、将来の成長を見据えた新規事業

に積極的にチャレンジすることで、当社グループは、中長期的な発展へとつながる堅実な成長を目指してまいります。

なお、文中の将来に関する事項は、当連結会計年度末において当社グループが判断したものであります。

(3) キャッシュ・フローの分析

「第一部 企業情報 第2 事業の状況 1.業績等の概要 (2)キャッシュ・フローの状況」に記載の通りであります。

### 第3 【設備の状況】

#### 1 【設備投資等の概要】

当連結会計年度の設備投資については、研究開発機能の充実及び強化を目的とした設備投資を継続的に実施しております。当連結会計年度の設備投資等の総額は、109,012千円であり、主要なものとしては、製品開発用の電子機器、ソフトウェア等の購入等が挙げられます。セグメントごとの内訳は、北米が82,989千円、中国が26,023千円となっております。

#### 2 【主要な設備の状況】

当社グループにおける主要な設備は、以下のとおりであります。

##### (1) 提出会社

平成25年6月30日現在

事業所名 (所在地)	セグメント の名称	設備の内容	帳簿価額(千円)				従業員数 (人)	
			建物	工具、 器具及 び備品	リース 資産	ソフト ウェア		合計
東京本社 (東京都中央区)	日本 全社(共通)	研究開発用設備、ソフトウェア、事務所内装、業務用備品等	2,712	2,212	771		5,696	3

(注) 事業所の建物を賃借しております。年間賃借料は8,740千円であります。

##### (2) 在外子会社

平成25年6月30日現在

会社名	セグメントの名称 (所在地)	設備の内容	帳簿価額(千円)				従業員数 (人)
			建物付 属設備	工具、 器具及 び備品	ソフト ウェア	合計	
Celartem, Inc.	北米 (アメリカ ワシントン州)	研究開発用設備、ソフトウェア、事務所内装、業務用備品等	256	9,428	49,304	58,989	98
Celartem Europe Ltd.	欧州 (イギリス ノースハンプトン)	業務用備品等					10
北京誠信能環科 技有限公司	中国 (中国北京市)	研究開発用設備、ソフトウェア、事務所内装、業務用備品等	29,334	67,021	66,238	162,603	280
科信能環(北京) 技術發展有限公 司	中国 (中国北京市)	研究開発用設備、ソフトウェア、事務所内装、業務用備品等		4,100		4,100	9

#### 3 【設備の新設、除却等の計画】

記載すべき重要な設備の新設、除却等の計画はありません。

## 第4 【提出会社の状況】

### 1 【株式等の状況】

#### (1) 【株式の総数等】

##### 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	4,965,000
計	4,965,000

##### 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (平成25年6月30日)	提出日現在 発行数(株) (平成25年9月26日)	上場金融商品取引所 名又は登録認可金融 商品取引業協会名	内容
普通株式	1,251,640	1,251,640	非上場	当社は単元株制度は採用して おりません。
計	1,251,640	1,251,640		

(注) 当社株式は平成24年7月20日に大阪証券取引所JASDAQ(スタンダード)より上場廃止になっておりま  
す。



(2) 【新株予約権等の状況】

会社法の規定に基づき発行した新株予約権は、次のとおりであります。

平成21年9月17日取締役会決議(第4回ストックオプション)

	事業年度末現在 (平成25年6月30日)	提出日の前月末現在 (平成25年8月31日)
新株予約権の数(個)	670	同左
新株予約権のうち自己新株予約権の数(個)		同左
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式	同左
新株予約権の目的となる株式の数(株)	3,350	同左
新株予約権の行使時の払込金額(円)	1,732	同左
新株予約権の行使期間	自平成22年8月15日 至平成27年8月14日	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 2,513 資本組入額 1,257	同左
新株予約権の行使の条件	(1) 新株予約権の割当を受けた者は、権利行使時においても、原則として当社または当社の連結子会社の従業員の地位にあることを要する。 (2) その他の行使の条件は、取締役会決議に基づき、当社と新株予約権の割当を受けた者との間で締結する契約に定めるところによる。	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	相続または取締役会が別途定める場合を除き、新株予約権の譲渡は認められない。質入その他担保の提供も認めない。	同左
代用払込みに関する事項		同左
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	当社取締役会決議において定めるところによる。	同左

平成21年9月17日取締役会決議(第4回ストックオプション)

	事業年度末現在 (平成25年6月30日)	提出日の前月末現在 (平成25年8月31日)
新株予約権の数(個)	3,588	同左
新株予約権のうち自己新株予約権の数(個)		同左
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式	同左
新株予約権の目的となる株式の数(株)	17,940	同左
新株予約権の行使時の払込金額(円)	1,732	同左
新株予約権の行使期間	自 平成23年8月15日 至 平成27年8月14日	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 2,573 資本組入額 1,287	同左
新株予約権の行使の条件	(1) 新株予約権の割当を受けた者は、権利行使時においても、原則として当社または当社の連結子会社の従業員の地位にあることを要する。 (2) その他の行使の条件は、取締役会決議に基づき、当社と新株予約権の割当を受けた者との間で締結する契約に定めるところによる。	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	相続または取締役会が別途定める場合を除き、新株予約権の譲渡は認められない。質入その他担保の提供も認めない。	同左
代用払込みに関する事項		同左
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	当社取締役会決議において定めるところによる。	同左

平成21年12月22日取締役会決議(中国子会社従業員向けストック・オプション )

	事業年度末現在 (平成25年 6月30日)	提出日の前月末現在 (平成25年 8月31日)
新株予約権の数(個)	3,000	同左
新株予約権のうち自己新株予約権の数(個)		同左
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式	同左
新株予約権の目的となる株式の数(株)	15,000	同左
新株予約権の行使時の払込金額(円)	8,140	同左
新株予約権の行使期間	自 平成23年 2月15日 至 平成26年 2月14日	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 9,354 資本組入額 4,677	同左
新株予約権の行使の条件	(1) 新株予約権の割当を受けた者は、権利行使時においても、原則として当社または当社の連結子会社の従業員の地位にあることを要する。 (2) その他の行使の条件は、取締役会決議に基づき、当社と新株予約権の割当を受けた者との間で締結する契約に定めるところによる。	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	相続または取締役会が別途定める場合を除き、新株予約権の譲渡は認められない。質入その他担保の提供も認めない。	同左
代用払込みに関する事項		同左
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	当社取締役会決議において定めるところによる。	同左

平成21年12月22日取締役会決議(中国子会社従業員向けストック・オプション )

	事業年度末現在 (平成25年 6月30日)	提出日の前月末現在 (平成25年 8月31日)
新株予約権の数(個)	6,000	同左
新株予約権のうち自己新株予約権の数(個)		同左
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式	同左
新株予約権の目的となる株式の数(株)	30,000	同左
新株予約権の行使時の払込金額(円)	8,140	同左
新株予約権の行使期間	自 平成24年 2月15日 至 平成27年 2月14日	同左
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	発行価格 9,658 資本組入額 4,829	同左
新株予約権の行使の条件	(1) 新株予約権の割当を受けた者は、権利行使時においても、原則として当社または当社の連結子会社の従業員の地位にあることを要する。 (2) その他の行使の条件は、取締役会決議に基づき、当社と新株予約権の割当を受けた者との間で締結する契約に定めるところによる。	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	相続または取締役会が別途定める場合を除き、新株予約権の譲渡は認められない。質入その他担保の提供も認めない。	同左
代用払込みに関する事項		同左
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	当社取締役会決議において定めるところによる。	同左

(注) 1. 当社が株式分割又は株式併合を行う場合、次の算式により新株予約権の目的となる株式の数を調整する。ただし、かかる調整は本件新株予約権のうち、当該時点で権利行使していない新株予約権の目的となる株式の数についてのみ行われ、調整の結果1株未満の端数が生じた場合は、これを切り捨てる。

調整後付与株式数 = 調整前付与株式数 × 分割(又は併合)の比率

2. 本件新株予約権発行後、当社が株式分割又は株式併合を行う場合は、新株予約権の行使時の払込金額は、次の算式により払込金額を調整し、調整による1円未満の端数を切り上げる。

$$\text{調整後払込金額} = \text{調整前払込金額} \times \frac{1}{\text{分割(又は併合)の比率}}$$

また、新株予約権発行後時価を下回る価額で新株の発行又は自己株式の処分を行う場合は、次の算式により払込金額を調整し、調整により生ずる1円未満の端数を切り上げる。

$$\text{調整後払込金額} = \text{調整前払込金額} \times \frac{\text{既発行株式数} + \frac{\text{新規発行(又は処分)株式数} \times 1 \text{株あたりの払込金額}}{\text{新規発行前(又は処分前)の株価}}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行(又は処分)株式数}}$$

上記のほか払込金額の調整を必要とするやむをえない事由が生じたときは合理的な範囲で払込金額を調整する。

3. 当社は平成23年1月1日付で1株を5株に株式分割いたしました。これにより、新株予約権の目的となる株式の数、新株予約権の行使時の払込金額、新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額は、株式分割を勘案した数値になっております。

(3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

(4) 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(5) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
平成21年7月3日 (注)1	34,050	113,883	90,062	3,946,213	90,062	3,504,413
平成21年9月15日 (注)2	22,684	136,567	60,000	4,006,213	60,000	3,564,413
平成21年12月16日 (注)3	111,740	248,307	749,775	4,755,989	749,775	4,314,188
平成22年9月15日 (注)4		248,307	2,186,650	2,569,338	4,314,188	
平成22年7月1日～ 平成22年12月31日 (注)5	688	248,995	5,689	2,575,027	5,689	5,689
平成23年1月1日 (注)6	995,980	1,244,975		2,575,027		5,689
平成23年1月1日～ 平成23年6月30日 (注)7	2,675	1,247,650	3,361	2,578,388	3,361	9,050
平成23年7月1日～ 平成24年6月30日 (注)8	3,990	1,251,640	5,125	2,583,514	5,125	14,176

(注) 1 有償・第三者割当の増資

発行価格 5,290円

資本組入額 2,645円

割当先は、池田修、宮永浩明、藤本秀一であります。

2 無担保転換社債型新株予約権付社債の権利行使

転換価格 5,290円

資本組入額 2,645円

WEALTH CHIME INDUSTRIAL LIMITED、NEW LIGHT GROUP LIMITEDの権利行使であります。

3 True Honour Group Ltd.との株式交換に伴う新株発行によるものであります。

発行価格 13,420円

資本組入額 6,710円

割当先は、WEALTH CHIME INDUSTRIAL LIMITEDであります。

4 平成22年9月15日開催の定時株主総会において、資本政策上の柔軟性や機動性を確保することを目的として無償減資を行っております。

5 新株予約権の行使による増加であります。

6 株式分割(1:5)によるものであります。

7 新株予約権の行使による増加であります。

8 新株予約権の行使による増加であります。

(6) 【所有者別状況】

平成25年6月30日現在

区分	株式の状況							単元未満株式の状況(株)	
	政府及び地方公共団体	金融機関	金融商品取引業者	その他の法人	外国法人等		個人その他		計
					個人以外	個人			
株主数(人)				45	17	20	4,792	4,874	
所有株式数(株)				8,118	673,733	3,067	566,722	1,251,640	
所有株式数の割合(%)				0.65	53.83	0.25	45.27	100.00	

(注) 「その他の法人」の中には証券保管振替機構名義の株式が45株含まれております。

(7) 【大株主の状況】

平成25年6月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数(株)	発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%)
True Honour Group Limited (常任代理人 (株)三井住友銀行)	PORTCULLIS TRUSTNET CHAMBERS, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS (東京都千代田区大手町1 2 3)	558,700	44.64
池 田 修	東京都荒川区	71,400	5.70
NEW LIGHT GROUP LIMITED	2ND FLOOR, ABBOTT BUILDING ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	56,710	4.53
永 井 詳 二	千葉県我孫子市	38,000	3.04
藤 本 秀 一	東京都渋谷区	36,800	2.94
宮 永 浩 明	東京都品川区	32,400	2.59
西 村 竜	兵庫県芦屋市	30,000	2.40
細 羽 強	岡山県井原市	22,222	1.78
蔡 毅	愛知県名古屋市名東区	20,097	1.61
秋 元 利 規	東京都小金井市	20,000	1.60
計		886,329	70.81

(8) 【議決権の状況】

【発行済株式】

平成25年6月30日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式			
議決権制限株式(自己株式等)			
議決権制限株式(その他)			
完全議決権株式(自己株式等)			
完全議決権株式(その他)	普通株式1,251,640	1,251,640	権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式
単元未満株式			
発行済株式総数	1,251,640		
総株主の議決権		1,251,640	

(注) 「完全議決権株式(その他)」には証券保管振替機構名義の株式が45株(議決権の数45個)含まれております。

【自己株式等】

平成25年6月30日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
計					

(9) 【ストックオプション制度の内容】

当社は、ストックオプション制度を採用しております。当該制度は、会社法の規定に基づき新株予約権を発行する方法によるものであります。

当該制度の内容は、以下の通りであります。

平成21年9月17日取締役会決議(第4回ストックオプション および )

付与対象者の区分及び人数	従業員等 120名
新株予約権の目的となる株式の種類	「(2) 新株予約権等の状況」に記載しております
株式の数	同上
新株予約権の行使時の払込金額	同上
新株予約権の行使期間	同上
新株予約権の行使条件	同上
新株予約権の譲渡に関する事項	同上
代用払込みに関する事項	同上
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	同上

平成21年12月22日取締役会決議(中国子会社従業員向けストックオプション および )

付与対象者の区分及び人数	従業員等 160名
新株予約権の目的となる株式の種類	「(2) 新株予約権等の状況」に記載しております
株式の数	同上
新株予約権の行使時の払込金額	同上
新株予約権の行使期間	同上
新株予約権の行使条件	同上
新株予約権の譲渡に関する事項	同上
代用払込みに関する事項	同上
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	同上



## 2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 該当事項はありません。

### (1) 【株主総会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

### (2) 【取締役会決議による取得の状況】

該当事項はありません。

### (3) 【株主総会決議又は取締役会決議に基づかないものの内容】

該当事項はありません。

### (4) 【取得自己株式の処理状況及び保有状況】

該当事項はありません。

## 3 【配当政策】

当社は、株主に対する利益還元を重要な経営課題とし、業績と内部留保の蓄積に応じた配当を行うことを基本方針としております。当社グループは、現在成長過程にあり、内部留保の充実を図るとともに事業の発展に向けた投資を行う一方、継続的かつ安定的な配当により株主への利益還元を行うことを目指してまいります。

当社は剰余金の配当の決定機関について、会社法第459条第1項各号に定める事項について、法令に別段の定めがある場合を除き、株主総会の決議によらず取締役会の決議により定めることができる旨定款に定めております。また当社は、会社法第454条第5項に基づき、毎年12月31日を基準日として、中間配当を行うことができる旨定款に定めております。

当社は、平成24年7月20日において、株式会社大阪証券取引所より上場廃止となっております。これにより機動的な資金調達ができなくなっており、内部留保の充実を図る必要があります。また、今後、当社において不測の資金需要が生じる可能性があります。これらの理由により、当期末の配当を無配とさせていただきます。

## 4 【株価の推移】

### (1) 【最近5年間の事業年度別最高・最低株価】

回次	第14期	第15期	第16期	第17期	第18期
決算年月	平成21年6月	平成22年6月	平成23年6月	平成24年6月	平成25年6月
最高(円)	16,600	123,700	149,900 25,950	17,440	460
最低(円)	4,350	7,000	50,000 10,000	395	270

- (注) 1. 最高・最低株価は、平成22年10月12日より大阪証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであり、それ以前は大阪証券取引所市場ヘラクレスにおけるものであります。
2. 印は、株式分割(平成23年1月1日、1株 5株)による権利落後の最高・最低株価を示しております。
3. 第18期については、平成24年7月20日に上場廃止となっておりますので、最終取引日である平成24年7月19日までの株価について記載しております。

### (2) 【最近6月間の月別最高・最低株価】

当社株式は平成24年7月20日に上場廃止となっておりますので、該当事項はありません。

5 【役員の状況】

平成25年9月26日(有価証券報告書提出日)現在の当社の役員の状況は、以下のとおりであります。

役名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数
代表取締役	池田 修	昭和48年6月29日生	平成8年4月 住友商事株式会社入社 平成12年7月 当社入社、執行役員就任 平成12年10月 Celartem Technology USA Inc.出向、President 就任 平成13年6月 当社取締役就任 平成17年3月 Celartem, Inc.出向、同社取締役就任 平成18年9月 当社取締役就任 平成19年7月 Celartem, Inc. CEO就任(現任) 平成21年7月 当社代表取締役就任(現任) 平成21年12月 北京誠信能環科技有限公司 取締役就任(現任) 平成21年12月 科信能環(北京)技術発展有限公司 取締役就任 (現任)	(注)2	71,400株
取締役	王 暉	昭和44年5月25日生	平成元年7月 北京供電局 エンジニアリングマネージャー 平成6年7月 北京ベスト銅業有限公司 部門総経理 平成12年10月 北京京供誠信電力工程有限公司 プロジェクト マネージャー 平成13年12月 同社副総経理 平成16年12月 北京誠信能環科技有限公司 取締役総経理就任 (現任) 平成21年10月 科信能環(北京)技術発展有限公司 取締役就任 (現任) 平成21年11月 当社取締役就任 平成24年12月 当社取締役会長就任(現任)	(注)2	株
取締役	藤本 秀一	昭和45年8月5日生	平成6年4月 株式会社聖建築事務所入社 平成9年4月 住商ファイングッズ株式会社入社 平成13年9月 当社入社、執行役員兼技術開発本部本部長就任 平成15年8月 LizardTech, Inc. 日本支社代表就任 平成15年10月 当社営業部長就任 平成17年11月 当社日本・アジアパシフィック事業部門長就任 平成18年9月 当社取締役就任(現任) 平成19年7月 Celartem, Inc. 取締役就任(現任) 平成20年4月 Equilibrium事業部門長就任	(注)2	36,800株
取締役	肖 佳	昭和52年8月30日生	平成11年7月 北京市電力会社 電力工程プロジェクト管理、 財務 平成20年8月 北京誠信能環科技有限公司入社 業務副総経理 平成21年4月 同社取締役就任(現任) 平成24年9月 当社取締役就任(現任)	(注)2	株
取締役	謝 端明	昭和37年9月14日生	昭和58年8月 中国軽工業部杭州軽工機械設計研究院 平成3年4月 コニカ株式会社入社 平成6年9月 アンダーセン・コンサルティング入社 戦略グ ループ 平成11年9月 イー・ロジテック株式会社設立 代表取締役就任 平成18年9月 株式会社アットストリーム入社 平成24年9月 当社取締役就任(現任)	(注)2	株

役名	氏名	生年月日	略歴		任期	所有株式数
常勤監査役	青木 廣	昭和9年5月12日生	昭和34年4月 昭和55年1月 昭和61年12月  平成2年6月 平成6年6月 平成13年2月	大和証券株式会社入社 同社大阪支店事業法人部第一部長に就任 ユニバーサル証券株式会社(現三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社)入社 取締役大阪支店長兼大阪法人部長就任 同社常務取締役大阪支店長就任 同社常勤監査役就任 当社常勤監査役就任(現任)	(注)3	50株
監査役	唐澤 秀治	昭和14年8月20日生	昭和38年4月 昭和51年12月  昭和57年12月 昭和59年10月  平成3年10月 平成9年6月 平成12年6月  平成13年7月 平成18年9月	野村證券株式会社入社 東光証券株式会社(現三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社)常務取締役就任 同社代表取締役副社長就任 ユニバーサル証券株式会社(現三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社)代表取締役副社長就任 同社代表取締役社長就任 同社代表取締役副会長就任 つばさ証券株式会社(現三菱UFJモルガン・スタンレー証券株式会社)特別顧問就任 協和株式会社監査役就任(現任) 当社監査役就任(現任)	(注)3	株
監査役	陳 詩揚	昭和57年9月4日生	平成17年5月 平成18年7月 平成22年1月 平成22年4月 平成22年6月 平成22年11月 平成24年9月	ダイキン(中国)投資有限公司入社 内田総研(北京)国際投資顧問有限公司 北京誠信能環科技有限公司入社 同社財務部、部長代理 同社財務部副部長就任、部長代理 同社財務部部長就任 当社監査役就任(現任)	(注)3	株
計						108,250株

- (注) 1 常勤監査役 青木廣及び監査役 唐澤秀治の2名は社外監査役であります。また取締役 謝端明は、社外取締役であります。
- 2 平成25年9月26日開催の定時株主総会の終結の時から1年以内に終了する事業年度のうち、最終のものに関する定時株主総会の終結の時までであります。
- 3 平成24年9月26日開催の定時株主総会の終結の時から4年以内に終了する事業年度のうち、最終のものに関する定時株主総会の終結の時までであります。

## 6 【コーポレート・ガバナンスの状況等】

### (1) 【コーポレート・ガバナンスの状況】

コーポレート・ガバナンスに関する基本的な考え方

当期においては、金融商品取引法違反の嫌疑により代表取締役らの逮捕、起訴、それに関連した上場廃止の決定などがあり、当社のガバナンス体制への信頼が揺らいだといえます。

今後当社は、上場廃止に至ったことを真摯に受け止め、株主、関係者の皆様に最善と思われる方策を実行することを検討し、可能な限り株主の皆様にもご報告していきます。また、当社は株主・投資家・マスコミなどから信頼される企業として、良好な関係を築き永続的に企業価値を高める経営に取り組まなければならないと考えております。そのために、当社は事業戦略・経営状況・業績について深い理解を得ていただくためにコンプライアンス体制の構築を図り、積極的に情報開示に取り組み、コーポレート・ガバナンスの継続的な改善を図ります。

会社の機関の内容および内部統制システムの整備の状況等

#### 1 会社の機関の基本説明

当社は、監査役会設置会社として、取締役会による代表取締役の業務執行状況の監督、監査役及び監査役会による監査を基本として経営監視体制をとっております。

取締役会は取締役5名(うち1名は社外取締役)で構成されており迅速に経営判断が出来るよう運営しております。取締役会において重要事項は全て監査役出席のもと決議され、コンプライアンスにも最大限の注意を払っております。毎月1回以上開催する取締役会により、経営に関する重要事項の決議及び監督を行い迅速かつ確かな経営意思決定を推進しております。また、取締役会前に開催される監査役会において、各監査役からの監査業務の結果報告およびコンプライアンス上の問題点について検討を行い必要に応じて取締役会に勧告を行っております。

#### 2 内部統制システムの整備の状況

##### 1) 取締役・使用人の職務の執行が法令および定款に適合することを確保するための体制

社内規程の整備や啓蒙活動を実施し、取締役および使用人におけるコンプライアンスに対する意識の醸成を図ります。また、内部の監査により、取締役および使用人の法令・定款・社内規程への適合性を確認するとともに、監査役により、取締役の職務執行の適法性に対する監督機能の向上を図ります。

##### 2) 取締役の職務の執行に係る情報の保存および管理に関する体制

取締役の職務執行に係る電磁的記録を含む文書、その他重要な情報については、法令および社内規程に基づき適切に保存・管理いたします。

##### 3) 損失の危険の管理に関する規程その他の体制

当社グループは、法令および社内規程に基づいたリスク管理体制の整備を進め、当社グループを取り巻くリスクを把握したうえで適切なリスク対応を図ります。不測の事態が発生した場合には、代表取締役社長をリーダーとする対策チームを設置し、顧問弁護士等外部の意見を踏まえた迅速な対応を行い、損害を最小限に止める体制を整えます。

##### 4) 取締役の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制

取締役の職務執行については、組織規程、職務分掌規程、職務権限規程により、責任および執行手続について定め、効率的に職務執行が行われる体制をとります。また、取締役会は取締役会規程に基づき、経営に関する重要事項について審議、議決および取締役の業務執行状況の監督を行います。

##### 5) 当社ならびに子会社から成る企業集団における業務の適正を確保するための体制

当社グループは、法令および社内規程に基づき、主要な子会社に対する適切な経営管理を行います。また、親会社である当社の取締役が子会社の取締役として監視を行います。監査役会は子会社に対し監査を実施する一方、子会社との情報交換を行い、コンプライアンス上の課題、問題の把握に努めます。

##### 6) 監査役を補助すべき使用人を置くことを求めた場合における当該使用人に関する事項

監査役から求められた場合、監査役を補助する使用人を配置します。

##### 7) 前号における使用人の取締役からの独立性に関する事項

監査役を補助する使用人の任命・異動等人事権に係る事項の決定には、監査役の事前の同意を得ることにより、取締役からの独立性を確保いたします。

##### 8) 取締役および使用人が監査役に報告するための体制その他の監査役への報告に関する体制

取締役会は監査役出席のもとに行われ、監査役は経営に関する事項について報告を受けます。また、監査役は定期的に行われる管理部門の会議にも参加し、社内の情報を迅速に把握します。監査役は適宜、取締役または使用人から職務執行の状況について報告を受けます。

##### 9) その他監査役による監査が実効的に行われていることを確保するための体制

監査役による監査が実効的に行われることを確保するため、管理部門等の関連部署が監査役の業務を補助いたします。また、監査役は会計監査人と定期的に会合を持ち、意見および情報の交換を行い、実効的な監査を行います。

### 3 内部監査および監査役監査の状況

監査役会は監査役3名(うち2名は社外監査役)で構成されており、取締役会等重要な会議に出席し、取締役の意思決定を十分に監視できる体制となっております。また、監査役は、会計監査人に対する監査計画、中間監査ならびに期末監査における監査の実施状況等のヒアリングを通じて、会計監査人が行った監査につき確認を行うなど、会計監査人と相互連携を図っております。

内部監査は随時必要に応じて組織されており、組織体の経営目標の効果的な達成に役立つことを目的として経営諸活動の遂行状況を合法性と合理性の観点から公正かつ客観的な立場で検討・評価し、監査役会および取締役会に報告しております。

### 4 会計監査の状況

当事業年度における会計監査については、清翔監査法人与監査契約を締結しており、業務執行社員は、公認会計士 倉岡隆典氏および近暁氏であり、監査業務に係わった補助者は公認会計士2名、会計士補2名であります。

#### リスク管理体制の整備の状況

当社のリスク管理体制は、管理部門が、顧問弁護士の助言のもと、リスクの洗い出し、対応策の検討、社内啓蒙活動などに取り組んでおります。当部署は、想定リスクの予防、並びに不測の事態発生時における損害の最小化をミッションとしております。

#### 社外取締役及び社外監査役

当社の社外取締役は1名であります。社外取締役である謝端明氏は、中国と日本のビジネスや文化に精通し、日系企業の中国進出のコンサルティング経験が豊富な人物という立場から、当社の企業統治に貢献するものと考えられます。

当社の社外監査役は2名であります。社外監査役である青木廣氏および唐澤秀治氏は大手証券会社の役員経験者という立場から、それぞれ豊富な経験と幅広い見識を有しております。両氏は取締役会および監査役会において適宜、積極的な発言を行っており、企業統治において重要な機能を果たしております。また、両氏は、会計監査や内部の管理部門と緊密な連携をとり、効果的な監督機能を発揮しております。

社外取締役及び社外監査役の選任は、法令・定款および社内規定に基づき、取締役会ならびに監査役会において行われております。コーポレート・ガバナンスの観点から、社外役員の人選は妥当なものであると当社は考えており、今後も現状を継続してゆく基本方針であります。

#### 提出会社における役員報酬の内容

区 分	支給人員	支給額
取締役(社外取締役を除く。)	6名	25,199千円
監査役(社外監査役を除く。)	1名	1,980千円
社外役員	5名	11,100千円
合 計	12名	38,279千円

- (注) 1. 取締役(社外取締役を除く。)の支給額には、使用人兼取締役の使用人分給与は含まれておりません。  
2. 役員賞与の支給はありません。  
3. 役員の人選、個別報酬決定は、法令・定款および社内規定に基づき、取締役会ならびに監査役会において行われております。当社は平成13年8月27日開催第6回定時株主総会決議により、取締役の年間報酬総額を8千万円以内、監査役の年間報酬総額を3千万円以内としております。  
4. 期末日現在の取締役は5名、監査役は3名であります。  
5. 上記には、平成24年9月26日開催の第16回定時株主総会終結の時をもって退任した取締役3名および監査役1名を含んでおります。

#### 取締役の定数

当社の取締役は7名以内とする旨定款に定めております。

#### 責任限定契約の内容の概要

当社と社外取締役、社外監査役及び会計監査人は、会社法第427条第1項の規定に基づき、同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、法令が定める額を上限としております。なお、当該責任限定が認められるのは、当該社外取締役、社外監査役または会計監査人が責任の原因となった職務の遂行について善意でかつ重大な過失がないときに限られます。

#### 取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任決議について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行う旨定款に定めております。また、取締役の選任については累積投票によらないものとする旨を定款に定めております。

#### 剰余金の配当等の決定機関

当社は、剰余金の配当等会社法第459条第1項各号に定める事項について、法令に別段の定めがある場合を除き、株主総会の決議によらず取締役会の決議により定めることができる旨定款に定めております。これは、剰余金の配当等を取締役会の権限とすることにより、株主への機動的な利益還元を行うことを目的とするものであります。

#### 中間配当

当社は、会社法第454条第5項の規定により、毎年12月31日を基準日として、中間配当を行うことができる旨定款に定めております。これは、株主への機動的な利益還元を可能にするためであります。

#### 取締役、監査役、会計監査人の責任免除

当社は、会社法第427条第1項の規定により、取締役会の決議をもって同法第423条第1項の行為に関する取締役(取締役であった者を含む。)、監査役(監査役であった者を含む。 )及び会計監査人(会計監査人であった者を含む。 )の責任を法令の限度において免除することができる旨定款に定めております。これは、取締役、監査役及び会計監査人が職務を遂行するにあたり、その能力を十分に発揮して、期待される役割を果たしうる環境を整備することを目的とするものであります。

#### 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法第309条第2項に定める株主総会の特別決議要件について、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主が出席し、その議決権の3分の2以上をもって行う旨定款に定めております。これは、株主総会における特別決議の定足数を緩和することにより、株主総会の円滑な運営を行うことを目的とするものであります。

#### その他コーポレート・ガバナンス体制等に関する事項

情報開示については、電話によるご意見ご質問の受付及び回答、ホームページ上での情報発信など様々な手段により必要な情報を迅速、的確かつ公平に提供するよう努めております。

#### < 反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方および体制の整備状況について >

当社は、市民社会の秩序や安全に脅威を与える反社会的勢力及び団体とは決して関係を持たず、不当な要求に対しては弁護士や警察等と連携し毅然とした姿勢で対応します。

社内体制としては、反社会的勢力からの接触があった場合、迅速に代表取締役社長をリーダーとする対策チームを設置し、顧問弁護士や警察等の意見を踏まえ、反社会的勢力との関係を遮断するための組織的対応を行います。

(2) 【監査報酬の内容等】

【監査公認会計士等に対する報酬の内容】

区分	前連結会計年度		当連結会計年度	
	監査証明業務に 基づく報酬(千円)	非監査業務に 基づく報酬(千円)	監査証明業務に 基づく報酬(千円)	非監査業務に 基づく報酬(千円)
提出会社	47,578		24,500	
連結子会社				
計	47,578		24,500	

【その他重要な報酬の内容】

該当事項はありません。

【監査公認会計士等の提出会社に対する非監査業務の内容】

該当事項はありません。

【監査報酬の決定方針】

当社グループの規模、特性及び監査日数等を勘案の上決定しております。

## 第5 【経理の状況】

### 1 連結財務諸表及び財務諸表の作成方法について

- (1) 当社の連結財務諸表は、「連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和51年大蔵省令第28号)に基づいて作成しております。
- (2) 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号)に基づいて作成しております。

### 2 監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、連結会計年度(平成24年7月1日から平成25年6月30日まで)の連結財務諸表及び事業年度(平成24年7月1日から平成25年6月30日まで)の財務諸表について、清翔監査法人により監査を受けております。

なお、当社の監査人は次のとおり交代しております。

第17期連結会計年度の連結財務諸表及び第17期事業年度の財務諸表 パシフィック監査法人

第18期連結会計年度の連結財務諸表及び第18期事業年度の財務諸表 清翔監査法人

当該異動について臨時報告書を提出しております。臨時報告書に記載した事項は次のとおりです。

#### (1) 異動に係る監査公認会計士等の名称

選任する監査公認会計士等の名称

清翔監査法人

退任する監査公認会計士等の名称

パシフィック監査法人

#### (2) 異動の年月日

平成24年9月26日(第17回定時株主総会開催日)

#### (3) 退任する監査公認会計士等が直近において監査公認会計士等となった年月日

平成18年12月4日

#### (4) 退任する監査公認会計士等が直近3年間に作成した監査報告書等又は内部統制報告書における意見等に関する事項

当社が、平成24年6月15日に提出した平成24年6月期第3四半期報告書について、四半期レビュー報告書の結論は不表明となっております。結論の不表明の根拠は、以下のとおりです。

「会社は、中国企業の子会社化に関連して、平成24年3月6日付で代表取締役社長ほか2名が金融商品取引法違反(偽計)の容疑で東京地検特捜部に逮捕され、さらに、同月26日付で代表取締役社長および元取締役については証券取引等監視委員会から刑事告発され、同日付で東京地方検察庁より起訴されており、現在も拘留中である。会社は、代表取締役社長が実質的に業務執行できない状況が継続しており、会社の今後の事業活動に重要な影響を与えるものであるが、会社には時間的な制約もあり事実関係の社内調査は現時点で未了である。さらに、四半期連結財務諸表の作成責任を明確にするための経営者確認書の内容について、当監査法人は経営者に直接確認することができなかった。その結果、当監査法人は四半期連結財務諸表に対する結論の表明の基礎となる証拠を入手することができなかった。」

なお、平成24年9月26日開催の第17回定時株主総会において報告された第17期(平成24年6月期)の連結計算書類および計算書類に関しては、無限定適正意見をパシフィック監査法人より受領いたしております。また、第17期の有価証券報告書においても、無限定適正意見を受領いたしております。

#### (5) 異動の決定又は異動に至った理由及び経緯

当社の会計監査人でありますパシフィック監査法人は、平成24年9月26日開催の第17回定時株主総会終結のときをもって任期満了となりましたので、新たに会計監査人として清翔監査法人を選任したものであります。

#### (6) 上記(5)の理由及び経緯に対する監査報告書等又は内部統制報告書の記載事項に係る退任する監査公認会計士等の意見

特段の意見はない旨の回答を得ております。

### 3 連結財務諸表等の適正性を確保するための特段の取組みについて

当社は、財務諸表等の適正性を確保するための社内に会計に専門知識を有する人員を配置するなど特段の取組みを行っております。



1【連結財務諸表等】

(1)【連結財務諸表】  
【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成24年6月30日)	当連結会計年度 (平成25年6月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	2,356,940	3,456,461
受取手形及び売掛金	2,051,824	2,914,275
たな卸資産	<sup>1</sup> 1,371,586	<sup>1</sup> 1,925,818
前渡金	425,680	832,697
前払費用	31,781	28,741
その他	132,671	205,452
貸倒引当金	27,581	31,708
流動資産合計	6,342,903	9,331,738
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	152,300	194,978
減価償却累計額	61,536	162,665
建物及び構築物(純額)	90,764	32,312
工具、器具及び備品	448,819	499,502
減価償却累計額	319,144	411,564
工具、器具及び備品(純額)	129,674	87,938
有形固定資産合計	220,439	120,251
無形固定資産		
特許権	16,238	26,370
ソフトウェア	58,592	115,551
その他	506	506
無形固定資産合計	75,337	142,427
投資その他の資産		
投資有価証券	1,826	21,119
長期貸付金	94,038	116,166
長期前払費用	998	109
差入保証金	90,283	114,314
供託金	9,433	12,166
繰延税金資産	103,103	104,843
貸倒引当金	94,038	116,166
投資その他の資産合計	205,645	252,553
固定資産合計	501,421	515,233
資産合計	6,844,325	9,846,971

	前連結会計年度 (平成24年6月30日)	当連結会計年度 (平成25年6月30日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	110,883	263,559
未払金及び未払費用	231,820	264,643
短期借入金	-	94,327
前受金	370,087	577,999
前受収益	486,508	636,415
未払法人税等	54,998	24,828
訴訟損失引当金	-	8,000
その他	48,293	63,794
流動負債合計	1,302,592	1,933,568
固定負債		
リース債務	898	500
長期未払金	19,472	49,462
固定負債合計	20,370	49,963
負債合計	1,322,963	1,983,531
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	2,583,514	2,583,514
資本剰余金	14,176	14,176
利益剰余金	3,058,687	3,893,907
株主資本合計	5,656,378	6,491,597
その他の包括利益累計額		
為替換算調整勘定	223,925	1,284,597
その他の包括利益累計額合計	223,925	1,284,597
新株予約権	82,316	81,452
少数株主持分	6,593	5,791
純資産合計	5,521,361	7,863,439
負債純資産合計	6,844,325	9,846,971

【連結損益計算書及び連結包括利益計算書】  
【連結損益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年 7月 1日 至 平成24年 6月30日)	当連結会計年度 (自 平成24年 7月 1日 至 平成25年 6月30日)
売上高	7,018,472	6,546,136
売上原価	3,382,569	3,211,733
売上総利益	3,635,902	3,334,402
販売費及び一般管理費	1, 2 2,427,688	1, 2 2,510,144
営業利益	1,208,213	824,258
営業外収益		
受取利息及び配当金	35,853	33,417
有価証券売却益	478	-
投資有価証券売却益	6,228	-
業務受託手数料	-	6,309
為替差益	-	88,742
補助金収入	5,015	31,042
貸倒引当金戻入額	-	3,069
その他	12,029	4,560
営業外収益合計	59,605	167,140
営業外費用		
為替差損	552	-
有価証券評価損	269	-
その他	105	-
営業外費用合計	927	-
経常利益	1,266,892	991,398
特別利益		
新株予約権戻入益	622	863
事業譲渡益	-	20,000
特別利益合計	622	20,863
特別損失		
固定資産除却損	3 -	3 6,195
投資有価証券評価損	14,536	1,151
訴訟損失引当金繰入額	-	8,000
特別損失合計	14,536	15,347
税金等調整前当期純利益	1,252,978	996,915
法人税、住民税及び事業税	205,924	143,274
法人税等調整額	102,297	20,796
法人税等合計	103,627	164,071
少数株主損益調整前当期純利益	1,149,350	832,843
少数株主損失( )	572	2,375
当期純利益	1,149,923	835,219

【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年 7月 1日 至 平成24年 6月30日)	当連結会計年度 (自 平成24年 7月 1日 至 平成25年 6月30日)
少数株主損益調整前当期純利益	1,149,350	832,843
その他の包括利益		
為替換算調整勘定	3,967	1,508,523
その他の包括利益合計	<sup>1, 2</sup> 3,967	<sup>1, 2</sup> 1,508,523
包括利益	1,145,382	2,341,367
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	1,145,955	2,343,742
少数株主に係る包括利益	572	2,375

【連結株主資本等変動計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年 7月 1日 至 平成24年 6月30日)	当連結会計年度 (自 平成24年 7月 1日 至 平成25年 6月30日)
<b>株主資本</b>		
<b>資本金</b>		
当期首残高	2,578,388	2,583,514
<b>当期変動額</b>		
新株の発行	5,125	-
当期変動額合計	5,125	-
当期末残高	2,583,514	2,583,514
<b>資本剰余金</b>		
当期首残高	9,050	14,176
<b>当期変動額</b>		
新株の発行	5,125	-
当期変動額合計	5,125	-
当期末残高	14,176	14,176
<b>利益剰余金</b>		
当期首残高	2,158,294	3,058,687
<b>当期変動額</b>		
剰余金の配当	249,530	-
当期純利益	1,149,923	835,219
当期変動額合計	900,393	835,219
当期末残高	3,058,687	3,893,907
<b>株主資本合計</b>		
当期首残高	4,745,733	5,656,378
<b>当期変動額</b>		
新株の発行	10,251	-
剰余金の配当	249,530	-
当期純利益	1,149,923	835,219
当期変動額合計	910,644	835,219
当期末残高	5,656,378	6,491,597

	前連結会計年度 (自 平成23年 7月 1日 至 平成24年 6月30日)	当連結会計年度 (自 平成24年 7月 1日 至 平成25年 6月30日)
<b>その他の包括利益累計額</b>		
為替換算調整勘定		
当期首残高	219,957	223,925
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	3,967	1,508,523
当期変動額合計	3,967	1,508,523
当期末残高	223,925	1,284,597
<b>その他の包括利益累計額合計</b>		
当期首残高	219,957	223,925
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	3,967	1,508,523
当期変動額合計	3,967	1,508,523
当期末残高	223,925	1,284,597
<b>新株予約権</b>		
当期首残高	72,993	82,316
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	9,322	863
当期変動額合計	9,322	863
当期末残高	82,316	81,452
<b>少数株主持分</b>		
当期首残高	7,174	6,593
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	581	801
当期変動額合計	581	801
当期末残高	6,593	5,791
<b>純資産合計</b>		
当期首残高	4,605,943	5,521,361
当期変動額		
新株の発行	10,251	-
剰余金の配当	249,530	-
当期純利益	1,149,923	835,219
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	4,773	1,506,858
当期変動額合計	915,418	2,342,077
当期末残高	5,521,361	7,863,439

## 【連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年 7月 1日 至 平成24年 6月30日)	当連結会計年度 (自 平成24年 7月 1日 至 平成25年 6月30日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益	1,252,978	996,915
減価償却費	76,961	104,791
新株予約権戻入益	622	863
有価証券及び投資有価証券売却損益(は益)	6,706	-
有価証券及び投資有価証券評価損益(は益)	14,805	1,151
貸倒引当金戻入額	-	3,069
為替差損益(は益)	2,463	444
事業譲渡損益(は益)	-	20,000
固定資産除却損	-	6,195
貸倒引当金の増減額(は減少)	26,133	6,401
訴訟損失引当金の増減額(は減少)	-	8,000
受取利息及び受取配当金	35,853	33,417
売上債権の増減額(は増加)	782,864	243,290
たな卸資産の増減額(は増加)	47,218	137,499
仕入債務の増減額(は減少)	75,622	7,113
前渡金の増減額(は増加)	57,728	248,555
前受金の増減額(は減少)	212,963	88,218
未払金の増減額(は減少)	39,447	24,665
その他	23,056	68,397
小計	216,265	568,713
利息及び配当金の受取額	29,029	39,788
法人税等の支払額	211,135	165,051
営業活動によるキャッシュ・フロー	34,159	443,450
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有価証券及び投資有価証券の取得による支出	288,223	-
有価証券及び投資有価証券の売却による収入	304,915	-
有形固定資産の取得による支出	49,822	46,873
無形固定資産の取得による支出	9,633	23,933
長期前払費用の取得による支出	312	-
貸付けによる支出	10,000	-
貸付金の回収による収入	10,000	-
役員に対する貸付けによる支出	20,000	-
役員に対する貸付金の回収による収入	20,000	-
その他	614	-
投資活動によるキャッシュ・フロー	42,462	70,807
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
配当金の支払額	247,051	-
株式の発行による収入	6,910	-
リース債務の返済による支出	102	154
短期借入金の純増減額(は減少)	-	82,646
財務活動によるキャッシュ・フロー	240,242	82,491
現金及び現金同等物に係る換算差額	16,372	644,385
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	264,918	1,099,520
現金及び現金同等物の期首残高	2,621,859	2,356,940
現金及び現金同等物の期末残高	<sup>1</sup> 2,356,940	<sup>1</sup> 3,456,461

## 【注記事項】

(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

### 1 連結の範囲に関する事項

全ての子会社を連結しております。

連結子会社の数 7社

主要な連結子会社名

Celartem, Inc.

Celartem Europe Ltd.

北京誠信能環科技有限公司

科信能環(北京)技術发展有限公司

### 2 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、北京誠信能環科技有限公司等5社の決算日は12月31日であります。連結財務諸表の作成に当たって、これらの会社については、連結決算日現在で実施した仮決算に基づく財務諸表を使用しております。

### 3 会計処理基準に関する事項

#### (1) 重要な資産の評価基準及び評価方法

有価証券

その他有価証券

(時価のないもの)

...移動平均法による原価法

たな卸資産

...移動平均法による原価法

(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

有形固定資産(リース資産を除く。)

当社は定率法を採用しております。在外子会社は主として定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物及び構築物..... 5～18年

工具、器具及び備品..... 4～15年

無形固定資産(リース資産を除く。)

ソフトウェア

(自社利用のソフトウェア)

社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。

その他の無形固定資産

定額法を採用しております。

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。

#### (3) 重要な引当金の計上基準

貸倒引当金

債権の貸倒れ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。

訴訟損失引当金

係属中の刑事裁判に対する損失に備えるため、将来発生する可能性のある損失を見積り、必要と認められる金額を計上しております。



(4) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。なお、在外子会社の資産及び負債は、連結決算日の直物為替相場により円貨に換算し、収益及び費用は期中平均相場により円貨に換算し、換算差額は純資産の部における為替換算調整勘定に含めて計上しております。

(5) 重要な収益及び費用の計上基準

完成工事高及び完成工事原価の計上基準

当連結会計年度末までの進捗部分について成果の確実性が認められる工事については工事進行基準(工事の進捗率の見積りは原価比例法)を、その他の工事については工事完成基準を適用しております。

(6) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

手許現金、随時引き出し可能な預金、取得日より3ヶ月以内に満期日が到来する定期性預金及び容易に換金可能であり、かつ、価値の変動について僅少なりリスクしか負わない取得日から3ヶ月以内に償還期限の到来する短期投資であります。

(7) 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

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。

(表示方法の変更)

(1) 連結貸借対照表関係

前連結会計年度において、独立掲記しておりました「流動負債」の「返品調整引当金」は、金額的重要性が乏しくなったため、当連結会計年度より「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結貸借対照表において、「流動負債」の「返品調整引当金」に表示していた395千円は、「その他」として組み替えております。

(2) 連結損益計算書関係

前連結会計年度において、「営業外収益」の「その他」に含めていた「補助金収入」は、営業外収入の総額の100分の10を超えたため、当連結会計年度より独立掲記することとしております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。この結果、前連結会計年度の連結損益計算書において、「営業外収益」の「その他」に表示していた17,045千円は、「補助金収入」5,015百万円、「その他」12,029千円として組み替えております。

(3) 連結キャッシュ・フロー計算書関係

前連結会計年度において、独立掲記しておりました「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「返品調整引当金の増減額」は、重要性が乏しくなったため、当連結会計年度より「その他」に含めて表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前連結会計年度の連結財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前連結会計年度の連結キャッシュ・フロー計算書において、「営業活動によるキャッシュ・フロー」の「返品調整引当金の増減額」に表示していた212千円は「その他」として組み替えております。

(追加情報)

平成21年11月に、中国企業の子会社化の適時開示を行いました。これに関して、当社は代表取締役らとともに、平成24年3月26日、証券取引等監視委員会より金融商品取引法違反(偽計)の容疑で刑事告発されるとともに、東京地方検察庁より起訴されました。平成25年4月12日、当社は東京地方裁判所より罰金800万円の有罪判決を言い渡されましたが、これに対し、当社は控訴を申し立てており、裁判は現在も係属中であります。

また、当社は平成24年7月20日において、株式会社大阪証券取引所より上場廃止となっております。株主からの損害賠償請求等が今後発生した場合、当社の業績に影響を与える可能性があります。

(連結貸借対照表関係)

1 たな卸資産の内訳は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (平成24年6月30日)	当連結会計年度 (平成25年6月30日)
製品	23,375千円	17,025千円
仕掛品	1,288,303	1,857,063
原材料	59,908	51,729

(連結損益計算書関係)

1 販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成23年7月1日 至 平成24年6月30日)	当連結会計年度 (自 平成24年7月1日 至 平成25年6月30日)
役員報酬	78,637千円	62,534千円
給与手当	778,450	822,514
旅費交通費	79,410	86,992
支払報酬	149,147	126,352
貸倒引当金繰入額	26,029	
研究開発費	332,528	372,950

2 一般管理費及び当期製造費用に含まれる研究開発費の総額

	前連結会計年度 (自 平成23年7月1日 至 平成24年6月30日)	当連結会計年度 (自 平成24年7月1日 至 平成25年6月30日)
	332,528千円	372,950千円

3 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

	前連結会計年度 (自 平成23年7月1日 至 平成24年6月30日)	当連結会計年度 (自 平成24年7月1日 至 平成25年6月30日)
工具、器具及び備品		6,195千円

(連結包括利益計算書関係)

1 その他の包括利益に係る組替調整額

	前連結会計年度 (自 平成23年7月1日 至 平成24年6月30日)	当連結会計年度 (自 平成24年7月1日 至 平成25年6月30日)
為替換算調整勘定		
当期発生額	3,967千円	1,508,523千円
税効果調整前合計	3,967	1,508,523
税効果額		
その他包括利益合計	3,967	1,508,523

2 その他の包括利益に係る税効果額

	前連結会計年度 (自 平成23年7月1日 至 平成24年6月30日)	当連結会計年度 (自 平成24年7月1日 至 平成25年6月30日)
為替換算調整勘定		
税効果調整前	3,967千円	1,508,523千円
税効果額		
税効果調整後	3,967	1,508,523
その他の包括利益合計		
税効果調整前	3,967千円	1,508,523千円
税効果額		
税効果調整後	3,967	1,508,523

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 平成23年7月1日 至 平成24年6月30日)

1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)(注)	1,247,650	3,990		1,251,640

(注) 発行済総数の増加3,990株は、ストック・オプションの行使による増加であります。

2. 新株予約権に関する事項

区分	新株予約権の内訳	新株予約権の 目的となる 株式の種類	新株予約権の目的となる株式の数(株)				当連結会計 年度末残高 (千円)
			当連結会計 年度期首	当連結会計 年度増加	当連結会計 年度減少	当連結会計 年度末	
提出会社 (親会社)	ストック・オプション としての新株予約権						82,316
	合計						82,316

3. 配当に関する事項

配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額	配当の原資	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日
平成23年8月5日 取締役会	普通株式	249,530千円	利益剰余金	200円	平成23年6月30日	平成23年9月15日

当連結会計年度(自 平成24年7月1日 至 平成25年6月30日)

1. 発行済株式に関する事項

株式の種類	当連結会計年度期首	増加	減少	当連結会計年度末
普通株式(株)(注)	1,251,640			1,251,640

2. 新株予約権に関する事項

区分	新株予約権の内訳	新株予約権の 目的となる 株式の種類	新株予約権の目的となる株式の数(株)				当連結会計 年度末残高 (千円)
			当連結会計 年度期首	当連結会計 年度増加	当連結会計 年度減少	当連結会計 年度末	
提出会社 (親会社)	ストック・オプション としての新株予約権						81,452
	合計						81,452

3. 配当に関する事項

配当金支払額

該当事項はありません。



(連結キャッシュ・フロー計算書関係)

1 現金及び現金同等物の期末残高と連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

	前連結会計年度 (自 平成23年 7月 1日 至 平成24年 6月30日)	当連結会計年度 (自 平成24年 7月 1日 至 平成25年 6月30日)
現金及び預金勘定	2,356,940千円	3,456,461千円
現金及び現金同等物	2,356,940	3,456,461

(リース取引関係)

(借主側)

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

有形固定資産

ヘッド・クォーター部門における複合機(工具、器具及び備品)であります。

リース資産の減価償却の方法

連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項「3 会計処理基準に関する事項 (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

2. オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引のうち解約不能のものに係る未経過リース料

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成24年 6月30日)	当連結会計年度 (平成25年 6月30日)
1年内	35,146	47,212
1年超	72,841	80,337
合計	107,987	127,550

[次へ](#)

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社グループは、将来の事業活動に必要な資金を確保し、機動的な投資等をするために、流動性を維持することを財務の基本方針としております。この方針のもと、短期的な資金需要については営業活動によるキャッシュ・フローでの調達を基本とし、中長期的な資金需要については新株発行等により調達しております。また、資金運用については、主として株式取引、デリバティブ取引、信用取引によりリスクを限定した短期的な投資を行っております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

営業債権である受取手形及び売掛金等は、顧客の信用リスクに晒されておりますが、与信管理規程等に基づき担当者が取引先を検討するなど各種社内手続きに従い、リスクの低減を図っております。

投資有価証券として業務提携先の企業に対して出資を行っておりますが、各種社内手続きに従い、相手先企業の財政状態を検討する等、リスクの低減を図っております。

長期貸付金は関係先企業に対する債権であり、関係先企業の信用リスクに晒されておりますが、当該信用リスクの管理にあつては、定期的に貸付先の財務状況を把握し、回収可能性の評価を決算期ごとに確認しております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、そのほとんどが1ヶ月以内の支払期日であります。これらは流動性リスクに晒されておりますが、当社グループは、各担当からの報告に基づき担当者が適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

短期借入金の資金用途は、主に運転資金でありその返済期日はすべて一年以内であります。これは流動性リスクに晒されておりますが、当社グループは各連結子会社からの報告に基づき当社が適時に資金繰計画を検討するとともに、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

ファイナンス・リース取引に係るリース債務は、主に設備投資に係る資金調達を目的としたものであり、償還日は最長で決算日後3年であります。これらは支払期日に支払いを実行できなくなるリスクに晒されておりますが、当社は、各担当からの報告に基づき担当者が適時に資金繰計画を作成・更新するとともに、手許流動性の維持などにより流動性リスクを管理しております。

デリバティブ取引の執行・管理については、取引権限及び取引限度額等を定めた社内ルールに従い、担当取締役が取締役会の承認を得て行っております。当連結会計年度においてデリバティブ取引はなく、取引に係るリスクは存在しません。

(3) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

連結貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含まれておりません(注)2.参照)。

前連結会計年度(平成24年6月30日)

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	2,356,940	2,356,940	
(2) 受取手形及び売掛金	2,051,824		
貸倒引当金(*1)	27,581		
	2,024,242	2,024,242	
(3) 長期貸付金	94,038		
貸倒引当金(*1)	94,038		
資産計	4,381,183	4,381,183	
(1) 支払手形及び買掛金	110,883	110,883	
(2) 未払金	227,082	227,082	
(3) 短期リース債務	371	371	
(4) 未払法人税等	54,998	54,998	
(5) 長期未払金	19,472	18,085	1,387
(6) 長期リース債務	898	898	
負債計	413,706	412,319	1,387

(\*1)受取手形及び売掛金及び長期貸付金に個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

(注) 1. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(3) 長期貸付金

回収見込額等を見積もり、貸倒引当金を計上しており、時価は貸借対照表価額から貸倒見積高を控除した金額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

負 債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 未払金、(3) 短期リース債務、(4) 未払法人税等

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(5) 長期未払金、(6) 長期リース債務

時価は、元利金の合計額を、同様の新規借入又はリース取引を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。

当連結会計年度(平成25年6月30日)

	連結貸借対照表計上額 (千円)	時価 (千円)	差額 (千円)
(1) 現金及び預金	3,456,461	3,456,461	
(2) 受取手形及び売掛金	2,914,275		
貸倒引当金(*1)	31,708		
	2,882,566	2,882,566	
(3) 長期貸付金	116,166		
貸倒引当金(*1)	116,166		
資産計	6,339,028	6,339,028	
(1) 支払手形及び買掛金	263,559	263,559	
(2) 未払金	263,543	263,543	
(3) 短期借入金	94,327	94,327	
(4) 短期リース債務	397	397	
(5) 未払法人税等	24,828	24,828	
(6) 長期未払金	49,462	45,939	3,523
(7) 長期リース債務	500	500	
負債計	696,620	693,097	3,523

(\*1)受取手形及び売掛金及び長期貸付金に個別に計上している貸倒引当金を控除しております。

(注) 1 . 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

資 産

(1) 現金及び預金、(2) 受取手形及び売掛金

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(3) 長期貸付金

回収見込額等を見積もり、貸倒引当金を計上しており、時価は貸借対照表価額から貸倒見積高を控除した金額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

負 債

(1) 支払手形及び買掛金、(2) 未払金、(3) 短期借入金、(4) 短期リース債務、(5) 未払法人税等

これらは短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(6) 長期未払金、(7) 長期リース債務

時価は、元利金の合計額を、同様の新規借入又はリース取引を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しております。



2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

区分	前連結会計年度 (平成24年6月30日)	当連結会計年度 (平成25年6月30日)
非上場株式	1,826	1,119
転換社債型新株予約権付社債		20,000
差入保証金	90,283	114,314

非上場株式及び転換社債型新株予約権付社債については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上記の表中には含めておりません。また、差入保証金については、市場価格がなくかつ将来キャッシュ・フローを見積もることができず、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上記の表中には含めておりません。

前連結会計年度において、非上場株式について14,536千円の減損処理を行っております。  
当連結会計年度において、非上場株式について1,151千円の減損処理を行っております。

3. 金銭債権及び満期のある有価証券の連結決算日後の償還予定額

前連結会計年度(平成24年6月30日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	2,356,940			
受取手形及び売掛金	2,051,824			
長期貸付金		94,038		
合計	4,408,765	94,038		

当連結会計年度(平成25年6月30日)

	1年以内 (千円)	1年超 5年以内 (千円)	5年超 10年以内 (千円)	10年超 (千円)
現金及び預金	3,456,461			
受取手形及び売掛金	2,914,275			
長期貸付金		116,166		
合計	6,370,736	116,166		

4. 社債、長期借入金、リース債務及びその他の有利子負債の連結決算日後の返済予定額

前連結会計年度(平成24年6月30日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
リース債務	371	397	426	74		
合計	371	397	426	74		

当連結会計年度(平成25年6月30日)

	1年以内 (千円)	1年超 2年以内 (千円)	2年超 3年以内 (千円)	3年超 4年以内 (千円)	4年超 5年以内 (千円)	5年超 (千円)
短期借入金	94,327					
リース債務	397	426	74			
合計	94,725	426	74			

(有価証券関係)

1. 売買目的有価証券

	前連結会計年度 (平成24年6月30日)	当連結会計年度 (平成25年6月30日)
連結会計年度の損益に含まれた評価差額(千円)	269	

2. その他有価証券

前連結会計年度(平成24年6月30日)

その他有価証券は、非上場株式(連結貸借対照表計上額1,826千円)のみであり、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載をしておりません。

当連結会計年度(平成25年6月30日)

その他有価証券は、非上場株式(連結貸借対照表計上額1,119千円)および転換社債型新株予約権付社債(連結貸借対照表計上額20,000千円)であり、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載をしておりません。

3. 売却したその他有価証券

前連結会計年度(自 平成23年7月1日 至 平成24年6月30日)

種類	売却額(千円)	売却益の合計額(千円)	売却損の合計額(千円)
(1) 株式	6,228	6,228	
(2) 債券			
国債・地方債等			
社債			
その他			
(3) その他			
合計	6,228	6,228	

当連結会計年度(自 平成24年7月1日 至 平成25年6月30日)

該当事項はありません。

4. 減損処理を行った有価証券

前連結会計年度(平成24年6月30日)

当連結会計年度において、有価証券について14,536千円(その他有価証券の株式14,536千円)減損処理を行っております。

なお、減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合には全て減損処理を行い、30~50%程度下落した場合には、回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。

当連結会計年度(平成25年6月30日)

当連結会計年度において、有価証券について1,151千円(その他有価証券の株式1,151千円)減損処理を行っております。

なお、減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合には全て減損処理を行い、30~50%程度下落した場合には、回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。

(デリバティブ取引関係)

該当事項はありません。

(退職給付関係)

該当事項はありません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前連結会計年度 (平成24年6月30日)	当連結会計年度 (平成25年6月30日)
繰延税金資産		
投資有価証券評価損	88,390千円	107,549千円
貸倒引当金	34,933	48,234
未払費用	10,943	44,756
固定資産償却超過額	92,560	
繰越欠損金	960,246	998,303
その他	40,891	32,348
繰延税金資産計	1,227,965	1,231,192
評価性引当額	1,124,862	1,126,348
繰延税金資産の純額	103,103	104,843

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前連結会計年度 (平成24年6月30日)	当連結会計年度 (平成25年6月30日)
法定実効税率	40.7%	38.0%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	1.4	0.1
住民税均等割	0.1	0.1
在外子会社の税率差異	16.1	10.2
評価性引当金の増減	24.4	11.0
その他	6.6	0.5
税効果会計適用後の法人税等の負担率	8.3	16.5

(ストック・オプション等関係)

1. スtock・オプションに係る費用計上額及び科目名

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年 7月 1日 至 平成24年 6月30日)	当連結会計年度 (自 平成24年 7月 1日 至 平成25年 6月30日)
一般管理費の株式報酬費用	13,285	

2. 当連結会計年度における権利不行使による失効に伴う利益として計上した金額

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成23年 7月 1日 至 平成24年 6月30日)	当連結会計年度 (自 平成24年 7月 1日 至 平成25年 6月30日)
特別利益の新株予約権戻入益	622	863

3. スtock・オプションの内容、規模及びその変動状況

(1) スtock・オプションの内容

	第4回ストック オプション	第4回ストック オプション	中国子会社従業員 向けストック オプション	中国子会社従業員 向けストック オプション
付与対象者の区分及び人数	当社従業員等 120名	当社従業員等 120名	当社従業員等 160名	当社従業員等 160名
株式の種類別のストック・オプションの数(注)	普通株式 10,000株	普通株式 25,000株	普通株式 15,000株	普通株式 30,000株
付与日	平成21年10月30日	平成21年10月30日	平成22年 2月12日	平成22年 2月12日
権利確定条件	取締役会が定める特定のパフォーマンス算定期間についてのパフォーマンス基準を充足しなければならない。	取締役会が定める特定のパフォーマンス算定期間についてのパフォーマンス基準を充足しなければならない。	取締役会が定める特定のパフォーマンス算定期間についてのパフォーマンス基準を充足しなければならない。	取締役会が定める特定のパフォーマンス算定期間についてのパフォーマンス基準を充足しなければならない。
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはありません。	対象勤務期間の定めはありません。	対象勤務期間の定めはありません。	対象勤務期間の定めはありません。
権利行使期間	自平成22年 8月15日 至平成27年 8月14日	自平成23年 8月15日 至平成27年 8月14日	自平成23年 2月15日 至平成26年 2月14日	自平成24年 2月15日 至平成27年 2月14日

(注) 株式数に換算して記載しております。

(2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

当連結会計年度(平成25年6月期)において存在したストック・オプションを対象とし、ストック・オプションの数については、株式数に換算して記載しております。

ストック・オプションの数

	第4回ストック オプション	第4回ストック オプション	中国子会社従業員 向けストック オプション	中国子会社従業員 向けストック オプション
権利確定前(株)				
前連結会計年度末				
付与				
失効				
権利確定				
未確定残				
権利確定後(株)				
前連結会計年度末	3,390	18,930	15,000	30,000
権利確定				
権利行使				
失効	40	990		
未行使残	3,350	17,940	15,000	30,000

単価情報

	第4回ストック オプション	第4回ストック オプション	中国子会社従業員 向けストック オプション	中国子会社従業員 向けストック オプション
権利行使価格(円)	1,732	1,732	8,140	8,140
行使時平均株価(円)				
付与日における公正な評価単価 (円)	781	841	1,214	1,518

4. ストック・オプションの権利確定数の見積方法

基本的には、将来の失効数の合理的な見積りは困難であるため、実績の失効数のみ反映させる方法を採用しております。

(資産除去債務関係)

当社グループは、オフィスの不動産賃借契約に基づき、退去時における原状回復に係る債務を有しておりますが、当該債務に関連する賃借資産の使用期間が明確でなく、将来本社ならびに子会社ともにオフィスを移転する予定もないことから、資産除去債務を合理的に見積ることができないため、当該債務に見合う資産除去債務を計上しておりません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 報告セグメントの概要

当社の報告セグメントは、当社の構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっているものであります。

当社は、日本にヘッド・クォーター部門を置き、国内及び海外の包括的な戦略を立案し、日本本社の他、米国、英国、中国に重要な現地法人を置いて事業活動を展開しております。日本国内においては当社セラーテムテクノロジーの事業部門が、米国、カナダといった北米地域においてはセラーテム・インクが、英国、フランス、ドイツといった欧州地域においてはセラーテム・ヨーロッパが、中国においては北京誠信、科信能環などの中国子会社が、それぞれ独立した経営単位として各地域における事業活動を展開しております。そのため、当社は「日本」、「北米」、「欧州」及び「中国」という4つの地域を基礎とした報告セグメントを有し、グローバル戦略に関する重要な意思決定を行っております。

各報告セグメントが提供する製品及びサービスの種類については、「日本」「北米」「欧州」がITソフトウェア関連、「中国」が省エネ環境関連ならびにITソフトウェア関連、となっております。

なお、画像自動編集・配信ソフトの販売を行う日本の事業部門は、平成24年10月、事業譲渡により終了しており、当連結会計年度末において、当社グループの事業内容から除外されていることから、「日本」セグメントは、平成24年9月までの状況について記載しております。

2. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額の算定方法

報告されている事業セグメントの会計処理方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と同一であります。

報告セグメントの利益は、営業利益ベースの数値であります。

セグメント間内部売上高は、第三者間取引価格に基づいております。

3. 報告セグメントごとの売上高、利益又は損失、資産、負債その他の項目の金額に関する情報  
前連結会計年度(自 平成23年7月1日 至 平成24年6月30日)

(単位：千円)

	報告セグメント					調整額 (注)	連結 財務諸表 計上額
	日本	北米	欧州	中国	計		
売上高							
外部顧客への売上高	46,719	1,633,128		5,338,623	7,018,472		7,018,472
セグメント間の内部 売上高			110,210		110,210	110,210	
計	46,719	1,633,128	110,210	5,338,623	7,128,682	110,210	7,018,472
セグメント利益	3,490	294,019	3,509	991,504	1,292,524	84,310	1,208,213
セグメント資産	5,327	1,271,958	55,087	5,301,496	6,633,869	210,455	6,844,325
セグメント負債	1,429	605,105	8,396	1,074,127	1,689,058	366,095	1,322,963
その他の項目							
減価償却費	575	12,394		61,497	74,467	2,493	76,961
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	236	29,812		28,694	58,743	1,025	59,768

(注) 調整額は、主な報告セグメントに帰属しないヘッド・クォーター部門に係るものであります。

当連結会計年度(自 平成24年7月1日 至 平成25年6月30日)

(単位：千円)

	報告セグメント					調整額 (注)	連結 財務諸表 計上額
	日本	北米	欧州	中国	計		
売上高							
外部顧客への売上高	13,531	1,754,762		4,777,842	6,546,136		6,546,136
セグメント間の内部 売上高			112,089		112,089	112,089	
計	13,531	1,754,762	112,089	4,777,842	6,658,226	112,089	6,546,136
セグメント利益又は損失 ( )	1,419	273,207	13,081	647,639	909,184	84,926	824,258
セグメント資産		1,929,618	52,619	7,670,955	9,653,192	193,778	9,846,971
セグメント負債		814,793	9,273	1,560,802	2,384,869	401,337	1,983,531
その他の項目							
減価償却費		16,071		86,207	102,279	2,511	104,791
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額		44,784		26,023	70,807		70,807

(注) 調整額は、主な報告セグメントに帰属しないヘッド・クォーター部門に係るものであります。

4. 報告セグメント合計額と連結財務諸表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)

売上高	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	7,128,682	6,658,226
セグメント間取引消去	110,210	112,089
連結財務諸表の売上高	7,018,472	6,546,136

(単位：千円)

利益	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	1,292,524	909,184
セグメント間取引消去	145,342	74,587
ヘッド・クォーター部門に係る費用	229,653	159,514
連結財務諸表の営業利益	1,208,213	824,258

(単位：千円)

資産	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	6,633,869	9,653,192
ヘッド・クォーター部門及び各報告セグメント間の債権の相殺消去	3,243,256	3,267,042
各報告セグメントに配分していない全社資産	3,453,712	3,460,820
連結財務諸表の資産合計	6,844,325	9,846,971

(単位：千円)

負債	前連結会計年度	当連結会計年度
報告セグメント計	1,689,058	2,384,869
ヘッド・クォーター部門及び各報告セグメント間の債務の相殺消去	392,234	417,273
各報告セグメントに配分していない全社負債	26,139	15,936
連結財務諸表の負債合計	1,322,963	1,983,531

(単位：千円)

その他の項目	報告セグメント計		調整額		連結財務諸表計上額	
	前連結会計年度	当連結会計年度	前連結会計年度	当連結会計年度	前連結会計年度	当連結会計年度
減価償却費	74,467	102,279	2,493	2,511	76,961	104,791
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	58,743	70,807	1,025		59,768	70,807

(注) 減価償却費の調整額及び有形固定資産及び無形固定資産の増加額の調整額は、ヘッド・クォーター部門に係るものであります。



【関連情報】

前連結会計年度(自平成23年7月1日 至平成24年6月30日)

1. 製品及びサービスごとの情報

(単位：千円)

	ITソフトウェア関連	省エネ環境関連	合計
外部顧客への売上高	2,528,746	4,489,725	7,018,472

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

日本	北米	欧州	アジア	その他	合計
46,719	1,173,735	384,867	5,347,675	65,473	7,018,472

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域は、地理的近接度により区分しております。なお、本邦以外の区分に属する地域の内訳は次のとおりであります。

北米.....米国、カナダ  
欧州.....フランス、イギリス他  
アジア.....中国他  
その他.....オーストラリア他

(2) 有形固定資産

(単位：千円)

日本	北米	中国	合計
7,131	26,033	187,274	220,439

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

当連結会計年度(自平成24年7月1日 至平成25年6月30日)

1. 製品及びサービスごとの情報

(単位：千円)

	ITソフトウェア関連	省エネ環境関連	合計
外部顧客への売上高	2,785,861	3,760,275	6,546,136

2. 地域ごとの情報

(1) 売上高

(単位：千円)

日本	北米	欧州	アジア	その他	合計
20,155	1,283,819	408,902	4,803,047	30,211	6,546,136

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域は、地理的近接度により区分しております。なお、本邦以外の区分に属する地域の内訳は次のとおりであります。

北米.....米国、カナダ  
欧州.....フランス、イギリス他  
アジア.....中国他  
その他.....オーストラリア他

(2) 有形固定資産

(単位：千円)

日本	北米	中国	合計
5,696	9,684	104,870	120,251

3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への売上高のうち、連結損益計算書の売上高の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

【報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報】

前連結会計年度(自平成23年7月1日 至平成24年6月30日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自平成24年7月1日 至平成25年6月30日)

該当事項はありません。

【報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報】

前連結会計年度(自平成23年7月1日 至平成24年6月30日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自平成24年7月1日 至平成25年6月30日)

該当事項はありません。

【報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報】

前連結会計年度(自平成23年7月1日 至平成24年6月30日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自平成24年7月1日 至平成25年6月30日)

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

1. 関連当事者との取引

(1) 連結財務諸表提出会社と関連当事者との取引

(ア) 連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等の場合に限る。)等

前連結会計年度(自平成23年7月1日 至平成24年6月30日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自平成24年7月1日 至平成25年6月30日)

該当事項はありません。

(イ) 連結財務諸表提出会社の非連結子会社及び関連会社等

前連結会計年度(自平成23年7月1日 至平成24年6月30日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自平成24年7月1日 至平成25年6月30日)

該当事項はありません。

(ウ) 連結財務諸表提出会社と同一の親会社をもつ会社等及び連結財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等

前連結会計年度(自平成23年7月1日 至平成24年6月30日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自平成24年7月1日 至平成25年6月30日)

該当事項はありません。

(エ) 連結財務諸表提出会社の役員及び主要株主(個人の場合に限る。)等

前連結会計年度(自平成23年7月1日 至平成24年6月30日)

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金 (千円)	事業の内容 又は職業	議決権等 の所有 (被所有 割合(%))	関連当事者 との関係	取引の内容	取引金額 (千円)	科目	期末残高 (千円)
役員	池田 修			当社 代表取締役	(被所有) 直接 5.70	資金の貸付	資金の貸付 および回収	20,000		
							利息の受取	7		

(注) 1. 資金の貸付に対する受取利息については、市場金利を勘案して取締役会決議に基づき決定しております。  
2. 貸付金につきましては、平成24年6月27日に利息とともに全額回収が完了しております。

当連結会計年度(自平成24年7月1日 至平成25年6月30日)

該当事項はありません。

(2) 連結財務諸表提出会社の連結子会社と関連当事者との取引

該当事項はありません。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

該当事項はありません。

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

前連結会計年度 (自 平成23年7月1日 至 平成24年6月30日)		当連結会計年度 (自 平成24年7月1日 至 平成25年6月30日)	
1株当たり純資産額	4,340.27円	1株当たり純資産額	6,212.80円
1株当たり当期純利益	919.68円	1株当たり当期純利益	667.30円
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	907.61円	潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	

(注) 1. 当連結会計年度における潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式は存在するものの、当社株式は平成24年7月20日に上場廃止になっており期中平均株価が把握できないため、記載しておりません。

2. 算定上の基礎

1株当たり純資産額

	前連結会計年度 (平成24年6月30日)	当連結会計年度 (平成25年6月30日)
連結貸借対照表の純資産の部の合計額(千円)	5,521,361	7,863,439
普通株式にかかる純資産額(千円)	5,432,452	7,776,195
連結貸借対照表の純資産の部の合計額と1株当たり純資産額の算定に用いられた普通株式にかかる連結会計年度末の純資産額との差額(千円)	88,909	87,244
(うち新株予約権(千円))	(82,316)	(81,452)
(うち少数株主持分(千円))	(6,593)	(5,791)
普通株式の発行済株式数(株)	1,251,640	1,251,640
普通株式の自己株式数(株)		
1株当たり純資産額の算定に用いられた普通株式の数(株)	1,251,640	1,251,640

1株当たり当期純利益金額

	前連結会計年度 (自 平成23年7月1日 至 平成24年6月30日)	当連結会計年度 (自 平成24年7月1日 至 平成25年6月30日)
当期純利益(千円)	1,149,923	835,219
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式にかかる当期純利益(千円)	1,149,923	835,219
普通株式の期中平均株式数(株)	1,250,349	1,251,640
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額		
当期純利益調整額(千円)		
普通株式増加数(株)	16,632	
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含まれなかった潜在株式の概要	中国子会社従業員向けストック・オプション(新株予約権の数3,000個)及び中国子会社従業員向けストック・オプション(新株予約権の数6,000個)。新株予約権の概要は「新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。	中国子会社従業員向けストック・オプション(新株予約権の数3,000個)及び中国子会社従業員向けストック・オプション(新株予約権の数6,000個)。新株予約権の概要は「新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【連結附属明細表】

【社債明細表】

該当事項はありません。

【借入金等明細表】

区分	当期首残高 (千円)	当期末残高 (千円)	平均利率 (%)	返済期限
短期借入金		94,327	3.0	
1年以内に返済予定のリース債務	371	397	7.68	
リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)	898	500	7.68	平成26年～27年
合計	1,269	95,225		

(注) 1. リース債務(1年以内に返済予定のものを除く。)の連結決算日後5年間の返済予定額は以下のとおりであります。

	1年超2年以内 (千円)	2年超3年以内 (千円)	3年超4年以内 (千円)	4年超5年以内 (千円)
リース債務	426	74		

【資産除去債務明細表】

該当事項はありません。

(2) 【その他】

該当事項はありません。

2【財務諸表等】  
(1)【財務諸表】  
【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (平成24年6月30日)	当事業年度 (平成25年6月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	190,583	195,662
売掛金	3,844	-
貯蔵品	23	25
前払費用	1,302	764
未収収益	<sup>1</sup> 113,016	<sup>1</sup> 17,260
未収入金	<sup>1</sup> 124,600	<sup>1</sup> 163,880
その他	3,258	3,320
流動資産合計	436,628	380,913
固定資産		
有形固定資産		
建物	4,362	4,362
減価償却累計額	1,280	1,649
建物(純額)	3,082	2,712
工具、器具及び備品	18,050	17,246
減価償却累計額	15,128	15,034
工具、器具及び備品(純額)	2,921	2,212
リース資産	1,779	1,779
減価償却累計額	652	1,008
リース資産(純額)	1,127	771
有形固定資産合計	7,131	5,696
無形固定資産		
特許権	60	31
ソフトウェア	208	-
その他	506	506
無形固定資産合計	776	538
投資その他の資産		
投資有価証券	1,826	21,119
関係会社株式	2,837,284	2,837,284
関係会社長期貸付金	167,344	208,109
長期前払費用	998	109
差入保証金	7,048	7,048
投資その他の資産合計	3,014,502	3,073,672
固定資産合計	3,022,410	3,079,906
資産合計	3,459,039	3,460,820

	前事業年度 (平成24年6月30日)	当事業年度 (平成25年6月30日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	1,429	-
リース債務	371	397
未払金	<sup>1</sup> 11,695	<sup>1</sup> 535
未払費用	4,738	1,100
未払法人税等	3,095	2,054
預り金	3,078	1,354
未払配当金	2,262	1,992
訴訟損失引当金	-	8,000
流動負債合計	26,669	15,435
固定負債		
リース債務	898	500
固定負債合計	898	500
負債合計	27,568	15,936
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,583,514	2,583,514
資本剰余金		
資本準備金	14,176	14,176
その他資本剰余金	460,761	460,761
資本剰余金合計	474,938	474,938
利益剰余金		
利益準備金	24,953	24,953
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	265,748	280,026
利益剰余金合計	290,701	304,979
株主資本合計	3,349,153	3,363,431
新株予約権	82,316	81,452
純資産合計	3,431,470	3,444,884
負債純資産合計	3,459,039	3,460,820

## 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成23年 7月 1日 至 平成24年 6月30日)	当事業年度 (自 平成24年 7月 1日 至 平成25年 6月30日)
売上高		
商品売上高	46,719	13,531
経営指導料	<sup>1</sup> 145,143	<sup>1</sup> 74,947
売上高合計	191,862	88,479
売上原価	16,049	4,257
売上総利益	175,813	84,222
販売費及び一般管理費		
役員報酬	57,089	38,279
給料	59,676	33,835
福利厚生費	10,116	6,794
地代家賃	8,740	8,740
旅費及び交通費	6,959	4,132
支払手数料	86,995	62,033
販売費	309	696
I R株主総会費用	2,895	3,531
減価償却費	2,116	1,622
長期前払費用償却	952	888
株式報酬費用	13,285	-
その他	7,694	6,735
販売費及び一般管理費合計	256,833	167,291
営業損失( )	81,019	83,069
営業外収益		
受取利息	98	2
有価証券売却益	478	-
投資有価証券売却益	6,228	-
業務受託手数料	-	6,309
為替差益	-	82,629
雑収入	30	714
営業外収益合計	6,835	89,656
営業外費用		
為替差損	2,360	-
支払利息	102	77
有価証券評価損	269	-
営業外費用合計	2,732	77
経常利益又は経常損失( )	76,916	6,509



	前事業年度 (自 平成23年 7月 1日 至 平成24年 6月30日)	当事業年度 (自 平成24年 7月 1日 至 平成25年 6月30日)
<b>特別利益</b>		
新株予約権戻入益	622	863
投資損失引当金戻入額	267,532	-
事業譲渡益	-	20,000
特別利益合計	268,154	20,863
<b>特別損失</b>		
投資有価証券評価損	14,536	1,151
訴訟損失引当金繰入額	-	8,000
特別損失合計	14,536	9,151
税引前当期純利益	176,702	18,221
法人税、住民税及び事業税	2,166	3,944
法人税等合計	2,166	3,944
当期純利益	174,536	14,277

【株主資本等変動計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成23年 7月 1日 至 平成24年 6月30日)	当事業年度 (自 平成24年 7月 1日 至 平成25年 6月30日)
<b>株主資本</b>		
<b>資本金</b>		
当期首残高	2,578,388	2,583,514
当期変動額		
新株の発行	5,125	-
当期変動額合計	5,125	-
当期末残高	2,583,514	2,583,514
<b>資本剰余金</b>		
<b>資本準備金</b>		
当期首残高	9,050	14,176
当期変動額		
新株の発行	5,125	-
当期変動額合計	5,125	-
当期末残高	14,176	14,176
<b>その他資本剰余金</b>		
当期首残高	460,761	460,761
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	460,761	460,761
<b>資本剰余金合計</b>		
当期首残高	469,812	474,938
当期変動額		
新株の発行	5,125	-
当期変動額合計	5,125	-
当期末残高	474,938	474,938
<b>利益剰余金</b>		
<b>利益準備金</b>		
当期首残高	-	24,953
当期変動額		
剰余金の配当	24,953	-
当期変動額合計	24,953	-
当期末残高	24,953	24,953
<b>その他利益剰余金</b>		
<b>繰越利益剰余金</b>		
当期首残高	365,695	265,748
当期変動額		
剰余金の配当	274,483	-
当期純利益	174,536	14,277
当期変動額合計	99,946	14,277
当期末残高	265,748	280,026

	前事業年度 (自 平成23年 7月 1日 至 平成24年 6月30日)	当事業年度 (自 平成24年 7月 1日 至 平成25年 6月30日)
<b>利益剰余金合計</b>		
当期首残高	365,695	290,701
<b>当期変動額</b>		
剰余金の配当	249,530	-
当期純利益	174,536	14,277
当期変動額合計	74,993	14,277
当期末残高	290,701	304,979
<b>株主資本合計</b>		
当期首残高	3,413,896	3,349,153
<b>当期変動額</b>		
新株の発行	10,251	-
剰余金の配当	249,530	-
当期純利益	174,536	14,277
当期変動額合計	64,742	14,277
当期末残高	3,349,153	3,363,431
<b>新株予約権</b>		
当期首残高	72,993	82,316
<b>当期変動額</b>		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	9,322	863
当期変動額合計	9,322	863
当期末残高	82,316	81,452
<b>純資産合計</b>		
当期首残高	3,486,889	3,431,470
<b>当期変動額</b>		
新株の発行	10,251	-
剰余金の配当	249,530	-
当期純利益	174,536	14,277
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	9,322	863
当期変動額合計	55,419	13,413
当期末残高	3,431,470	3,444,884

【注記事項】

(重要な会計方針)

- 1 有価証券の評価基準及び評価方法
  - (1) 子会社株式及び関連会社株式  
移動平均法による原価法を採用しております。
  - (2) その他有価証券  
(時価のないもの)  
移動平均法による原価法を採用しております。
- 2 たな卸資産の評価基準及び評価方法
  - (1) 貯蔵品  
移動平均法による原価法  
(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)
- 3 固定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  
なお、主な耐用年数は建物5～18年、工具、器具及び備品は4～15年であります。
  - (2) 無形固定資産(リース資産を除く。)  
ソフトウェア  
自社利用のソフトウェア  
社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。  
その他の無形固定資産  
定額法を採用しております。
  - (3) 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 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準  
外貨建金銭債権債務は、期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。
- 5 引当金の計上基準
  - (1) 貸倒引当金  
債権の貸倒れ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。なお、当事業年度における貸倒引当金の計上はありません。
  - (2) 訴訟損失引当金  
係属中の刑事裁判に対する損失に備えるため、将来発生する可能性のある損失を見積り、必要と認められる金額を計上しております。
- 6 その他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  
税抜方式によっております。

(追加情報)

平成21年11月に、中国企業の子会社化の適時開示を行いました。これに関して、当社は代表取締役らとともに、平成24年3月26日、証券取引等監視委員会より金融商品取引法違反(偽計)の容疑で刑事告発されるとともに、東京地方検察庁より起訴されました。平成25年4月12日、当社は東京地方裁判所より罰金800万円の有罪判決を言い渡されましたが、これに対し、当社は控訴を申し立てており、裁判は現在も係属中であります。

また、当社は平成24年7月20日において、株式会社大阪証券取引所より上場廃止となっております。株主からの損害賠償請求等が今後発生した場合、当社の業績に影響を与える可能性があります。

(貸借対照表関係)

1 関係会社項目

関係会社に対する資産及び負債には区分掲記されたもののほか次のものがあります。

	前事業年度 (平成24年6月30日)	当事業年度 (平成25年6月30日)
流動資産		
未収収益	113,016千円	17,260千円
未収入金	124,600	160,700
流動負債		
未払金	1,010	476

(損益計算書関係)

1 関係会社との取引に係るものが次のとおり含まれております。

	前事業年度 (自 平成23年7月1日 至 平成24年6月30日)	当事業年度 (自 平成24年7月1日 至 平成25年6月30日)
関係会社への売上高	145,143千円	74,947千円

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 平成23年7月1日 至 平成24年6月30日)

自己株式の種類及び株式数に関する事項

当事業年度未までに取得または保有している自己株式はありません。

当事業年度(自 平成24年7月1日 至 平成25年6月30日)

自己株式の種類及び株式数に関する事項

当事業年度未までに取得または保有している自己株式はありません。

(リース取引関係)

(借主側)

1. ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース資産の内容

有形固定資産

ヘッド・クォーター部門における複合機(工具、器具及び備品)であります。

リース資産の減価償却の方法

重要な会計方針「3 固定資産の減価償却の方法」に記載のとおりであります。

(有価証券関係)

子会社株式(当事業年度の貸借対照表計上額2,837,284千円、前事業年度の貸借対照表計上額 2,837,284千円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

	前事業年度 (平成24年 6月30日)	当事業年度 (平成25年 6月30日)
繰延税金資産		
投資有価証券評価損	29,788千円	26,634千円
関係会社株式評価損	1,232,749	1,232,749
未払費用	1,801	418
繰越欠損金	344,728	235,835
その他	29,769	32,312
繰延税金資産合計	1,638,836	1,527,950
評価性引当金	1,638,836	1,527,950
繰延税金資産の純額		

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

	前事業年度 (平成24年 6月30日)	当事業年度 (平成25年 6月30日)
法定実効税率	40.7 %	38.0%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	0.1	5.7
住民税均等割	0.5	5.2
外国税額計上による影響		21.6
評価性引当金の増減	40.1	48.9
税効果会計適用後の法人税等の負担率	1.2	21.6

(資産除去債務関係)

当社は、オフィスの不動産賃借契約に基づき、退去時における原状回復に係る債務を有しておりますが、当該債務に関連する賃借資産の使用期間が明確でなく、将来本社オフィスを移転する予定もないことから、資産除去債務を合理的に見積ることができないため、当該債務に見合う資産除去債務を計上しておりません。

(1株当たり情報)

前事業年度 (自 平成23年7月1日 至 平成24年6月30日)		当事業年度 (自 平成24年7月1日 至 平成25年6月30日)	
1株当たり純資産額	2,675.81円	1株当たり純資産額	2,687.22円
1株当たり当期純利益	139.59円	1株当たり当期純利益	11.41円
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	137.76円	潜在株式調整後 1株当たり当期純利益	

(注) 1. 当事業年度における潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、潜在株式は存在するものの、当社株式は平成24年7月20日に上場廃止になっており期中平均株価が把握できないため、記載しておりません。

2. 算定上の基礎

1 1株当たり純資産額

	前事業年度 (平成24年6月30日)	当事業年度 (平成25年6月30日)
貸借対照表の純資産の部の合計額(千円)	3,431,470	3,444,884
普通株式にかかる純資産額(千円)	3,349,153	3,363,431
貸借対照表の純資産の部の合計額と1株当たり純資産額の算定に用いられた普通株式にかかる事業年度末の純資産額との差額(千円)	82,316	81,452
(うち新株予約権(千円))	(82,316)	(81,452)
普通株式の発行済株式数(株)	1,251,640	1,251,640
普通株式の自己株式数(株)		
1株当たり純資産額の算定に用いられた普通株式の数(株)	1,251,640	1,251,640

2 1株当たり当期純利益金額

	前事業年度 (自 平成23年7月1日 至 平成24年6月30日)	当事業年度 (自 平成24年7月1日 至 平成25年6月30日)
当期純利益(千円)	174,536	14,277
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式にかかる当期純利益(千円)	174,536	14,277
普通株式の期中平均株式数(株)	1,250,349	1,251,640
潜在株式調整後1株当たり当期純利益		
当期純利益調整額(千円)		
普通株式増加数(株)	16,632	
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含まれなかった潜在株式の概要	中国子会社従業員向けストック・オプション(新株予約権の数3,000個)及び中国子会社従業員向けストック・オプション(新株予約権の数6,000個)。新株予約権の概要は「新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。	中国子会社従業員向けストック・オプション(新株予約権の数3,000個)及び中国子会社従業員向けストック・オプション(新株予約権の数6,000個)。新株予約権の概要は「新株予約権等の状況」に記載のとおりであります。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

【附属明細表】

【有価証券明細表】

【株式】

投資有価証券	その他有価証券	銘柄	株式数(株)	貸借対照表計上額(千円)
		(非上場株式) Sidekick LTD.	10,689	1,119
		小計	10,689	1,119
計			10,689	1,119

【債券】

投資有価証券	その他有価証券	銘柄	券面総額(千円)	貸借対照表計上額(千円)
		(転換社債型新株予約権付社債) (株)イマージュソリューションズ	20,000	20,000
		小計	20,000	20,000
計			20,000	20,000

【その他】

該当事項はありません。

【有形固定資産等明細表】

資産の種類	当期首残高(千円)	当期増加額(千円)	当期減少額(千円)	当期末残高(千円)	当期末減価償却累計額又は償却累計額(千円)	当期償却額(千円)	差引当期末残高(千円)
有形固定資産							
建物	4,362			4,362	1,649	369	2,712
工具、器具及び備品	18,050		803	17,246	15,034	659	2,212
リース資産	1,779			1,779	1,008	355	771
有形固定資産計	24,192		803	23,389	17,692	1,384	5,696
無形固定資産							
特許権	2,138			2,138	2,107	29	31
ソフトウェア	12,190			12,190	12,190	208	
その他	506			506			506
無形固定資産計	14,836			14,836	14,297	238	538
長期前払費用	19,717			19,717	19,607	888	109

【引当金明細表】

区分	当期首残高(千円)	当期増加額(千円)	当期減少額(目的使用)(千円)	当期減少額(その他)(千円)	当期末残高(千円)
訴訟損失引当金		8,000			8,000



(2) 【主な資産及び負債の内容】

流動資産

イ 現金及び預金

区分	金額(千円)
現金	55
預金	
当座預金	32,474
普通預金	163,132
小計	195,606
合計	195,662

ロ 売掛金

売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

期首残高 (千円)	発生高 (千円)	回収高 (千円)	貸倒損失 (千円)	期末残高 (千円)	回収率(%)	滞留期間(日) (A)+(E) 2 (B) 365
(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	$\frac{(C)}{(A)+(B)} \times 100$	
3,844	14,559	18,403			100.0	48.2

(注) 消費税等の会計処理は税抜方式を採用しておりますが、上記には消費税等が含まれております。

ハ 貯蔵品

区分	金額(千円)
印紙	2
切手	23
合計	25

ニ 未収入金

相手先	金額(千円)
ChinaCEE(Holdings)CO.,LTD.	160,700
(株)イメージソリューションズ	3,180
合計	163,880

ホ 未収収益

相手先	金額(千円)
Celartem, Inc.	17,260
合計	17,260

固定資産  
イ 関係会社株式

区分	金額(千円)
Celartem, Inc.	584,435
ChinaCEE(Holdings)CO.,LTD.	2,252,849
合計	2,837,284

ロ 関係会社長期貸付金

相手先	金額(千円)
ChinaCEE(Holdings)CO.,LTD.	208,109
合計	208,109

(3) 【その他】

該当事項はありません。

## 第6 【提出会社の株式事務の概要】

事業年度	7月1日から6月30日まで
定時株主総会	9月中
基準日	6月30日
株券の種類	当社は株券を発行していません。
剰余金の配当の基準日	6月30日 12月31日
1単元の株式数	単元株制度を採用していません。
株式の名義書換え	
取扱場所	東京都中央区日本橋本石町3-1-2 株式会社セラータムテクノロジー 管理部 株式事務担当
株主名簿管理人	同上
取次所	該当事項はありません。
名義書換手数料	無料
新株交付手数料	該当事項はありません。
単元未満株式の買取り	
取扱場所	該当事項はありません。
株主名簿管理人	同上
取次所	同上
買取手数料	同上
公告掲載方法	電子公告。ただし、事故その他やむを得ない事由によって電子公告による公告をすることができない場合は、日本経済新聞に掲載する。
株主に対する特典	該当事項はありません。

## 第7 【提出会社の参考情報】

### 1 【提出会社の親会社等の情報】

当社には親会社等はありません。

### 2 【その他の参考情報】

当事業年度の開始日から有価証券報告書提出日までの間に、次の書類を提出しております。

#### (1) 有価証券報告書及びその添付書類

事業年度(第17期) (自 平成23年7月1日 至 平成24年6月30日)平成24年9月26日関東財務局長に提出

#### (2) 半期報告書

第18期中 (自 平成24年7月1日 至 平成24年12月31日)平成25年2月28日関東財務局長に提出

## 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

## 独立監査人の監査報告書

平成25年 9月26日

株式会社セラーテムテクノロジー  
取締役会 御中

清翔監査法人

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 倉 岡 隆 典

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 近 暁

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社セラーテムテクノロジーの平成24年7月1日から平成25年6月30日までの連結会計年度の連結財務諸表、すなわち、連結貸借対照表、連結損益計算書、連結包括利益計算書、連結株主資本等変動計算書、連結キャッシュ・フロー計算書、連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項、その他の注記及び連結附属明細表について監査を行った。

### 連結財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して連結財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない連結財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

### 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から連結財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に連結財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、連結財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による連結財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、連結財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての連結財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

### 監査意見

当監査法人は、上記の連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社セラーテムテクノロジー及び連結子会社の平成25年6月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### その他の事項

会社の平成24年6月30日をもって終了した前連結会計年度の連結財務諸表は、前任監査人によって監査されている。前任監査人は、当該連結財務諸表に対して平成24年9月26日付けで無限定適正意見を表明している。

### 利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

1. 上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。
2. 連結財務諸表の範囲にはX B R Lデータ自体は含まれていません。

## 独立監査人の監査報告書

平成25年 9月26日

株式会社セラータムテクノロジー  
取締役会 御中

清翔監査法人

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 倉 岡 隆 典

指定社員  
業務執行社員 公認会計士 近 暁

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社セラータムテクノロジーの平成24年7月1日から平成25年6月30日までの第18期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

### 財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

### 監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

### 監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、株式会社セラータムテクノロジーの平成25年6月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### その他の事項

会社の平成24年6月30日をもって終了した前事業年度の財務諸表は、前任監査人によって監査されている。前任監査人は、当該財務諸表に対して平成24年9月26日付けで無限定適正意見を表明している。

### 利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

1. 上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(有価証券報告書提出会社)が別途保管しております。
2. 財務諸表の範囲にはXBR Lデータ自体は含まれていません。