

1【四半期財務書類】

(1)【四半期連結財務諸表】

①【四半期連結貸借対照表】

		前連結会計年度 2017年12月31日 (単位：千米ドル)	前連結会計年度 2017年12月31日 (単位：百万円)	当第3四半期 連結会計期間末 2018年9月30日 (単位：千米ドル)	当第3四半期 連結会計期間末 2018年9月30日 (単位：百万円)
資産の部					
流動資産					
現金及び預金		2,352	267	3,133	356
売掛金	※1	3,776	429	4,853	551
未収入金		95	11	79	9
その他		545	62	693	79
流動資産合計		6,768	769	8,758	995
固定資産					
有形固定資産					
建物及び構築物		204	23	209	24
減価償却累計額		△ 191	△ 22	△ 194	△ 22
建物及び構築物（純額）		13	1	15	2
工具、器具及び備品		659	75	679	77
減価償却累計額		△ 566	△ 64	△ 567	△ 64
工具、器具及び備品（純額）		94	11	112	13
有形固定資産合計		107	12	127	14
無形固定資産					
のれん		15,656	1,778	4,583	521
ソフトウェア		479	54	239	27
ソフトウェア仮勘定		44	5	204	23
顧客関連無形資産		1,373	156	975	111
契約関連無形資産		1,981	225	1,657	188
無形固定資産合計		19,534	2,218	7,659	870
投資その他の資産					
関係会社株式		842	96	534	61
投資その他の資産合計	※1	842	96	534	61
固定資産合計		20,483	2,326	8,320	945
資産合計		27,251	3,095	17,078	1,939

		前連結会計年度 2017年12月31日 (単位：千米ドル)	前連結会計年度 2017年12月31日 (単位：百万円)	当第3四半期 連結会計期間末 2018年9月30日 (単位：千米ドル)	当第3四半期 連結会計期間末 2018年9月30日 (単位：百万円)
負債の部					
流動負債					
買掛金		1,118	127	844	96
短期借入金		660	75	675	77
未払法人税等		473	54	375	43
未払金		1,087	123	1,244	141
未払費用		2,173	247	2,063	234
前受収益		59	7	4	0
その他		59	7	85	10
流動負債合計		5,629	639	5,289	601
固定負債					
長期借入金		3,327	378	3,453	392
繰延税金負債		46	5	46	5
固定負債合計		3,373	383	3,499	397
負債合計		9,002	1,022	8,789	998
純資産の部					
株主資本					
資本金		20	2	34	4
資本剰余金		432,059	49,069	437,309	49,665
利益剰余金		△ 382,099	△ 43,395	△ 397,032	△ 45,091
株主資本合計		49,981	5,676	40,312	4,578
その他の包括利益累計額					
為替換算調整勘定	※2	△ 34,880	△ 3,961	△ 34,889	△ 3,962
その他の包括利益累計額合計		△ 34,880	△ 3,961	△ 34,889	△ 3,962
新株予約権		198	23	-	-
非支配株主持分		2,949	335	2,866	326
純資産合計		18,248	2,072	8,289	941
負債純資産合計		27,251	3,095	17,078	1,939

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】

	前第3四半期連結累計期間 自 2017年1月1日 至 2017年9月30日 (単位：千米ドル)	前第3四半期連結累計期間 自 2017年1月1日 至 2017年9月30日 (単位：百万円)	当第3四半期連結累計期間 自 2018年1月1日 至 2018年9月30日 (単位：千米ドル)	当第3四半期連結累計期間 自 2018年1月1日 至 2018年9月30日 (単位：百万円)
売上高	6,830	776	7,662	870
売上原価	4,179	475	6,729	764
売上総利益	2,652	301	933	106
販売費及び一般管理費				
役員報酬	125	14	150	17
給料及び手当	683	78	828	94
広告宣伝費	2	0	12	1
減価償却費	175	20	732	83
のれん償却額	1,120	127	734	83
貸倒引当金繰入額	6	1	-	-
支払手数料	839	95	1,142	130
地代家賃	240	27	305	35
その他	520	59	921	105
販売費及び一般管理費合計	3,711	421	4,824	548
営業損失(△)	△ 1,059	△ 120	△ 3,891	△ 442
営業外収益				
受取利息及び配当金	0	0	0	0
為替差益	278	32	-	-
補助金収入	16	2	63	7
その他	2	0	-	-
営業外収益合計	295	34	63	7
営業外費用				
支払利息	349	40	217	25
為替差損	-	-	129	15
持分法による投資損失	142	16	300	34
営業外費用合計	492	56	647	74
経常損失(△)	△ 1,255	△ 143	△ 4,475	△ 508
特別利益				
段階取得に係る差益	4,513	513	-	-
新株予約権戻入益	64	7	28	3
特別利益合計	4,577	520	28	3
特別損失				
固定資産除売却損	-	-	0	0
減損損失	-	-	10,568	1,200
特別損失合計	-	-	10,569	1,200
税金等調整前四半期純利益 又は税金等調整前四半期純損失(△)	3,322	377	△ 15,016	△ 1,705
法人税、住民税及び事業税	46	5	0	0
法人税等合計	46	5	0	0
四半期純利益又は四半期純損失(△)	3,275	372	△ 15,016	△ 1,705
非支配株主に帰属する四半期純利益 又は非支配株主に帰属する四半期純損失(△)	274	31	△ 83	△ 9
親会社株主に帰属する四半期純利益 又は親会社株主に帰属する四半期純損失(△)	3,001	341	△ 14,933	△ 1,696

【四半期連結包括利益計算書】

【第3四半期連結累計期間】

	前第3四半期連結累計期間 自 2017年1月1日 至 2017年9月30日 (単位：千米ドル)	前第3四半期連結累計期間 自 2017年1月1日 至 2017年9月30日 (単位：百万円)	当第3四半期連結累計期間 自 2018年1月1日 至 2018年9月30日 (単位：千米ドル)	当第3四半期連結累計期間 自 2018年1月1日 至 2018年9月30日 (単位：百万円)
四半期純利益又は四半期純損失 (△)	3,275	372	△ 15,016	△ 1,705
その他の包括利益				
為替換算調整勘定	△ 278	△ 32	△ 9	△ 1
持分法適用会社に対する持分相当額	49	6	△ 8	△ 1
その他の包括利益合計	△ 229	△ 26	△ 16	△ 2
四半期包括利益	3,046	346	△ 15,032	△ 1,707
(内訳)				
親会社株主に係る四半期包括利益	2,772	315	△ 14,942	△ 1,697
非支配株主に係る四半期包括利益	274	31	△ 90	△ 10

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

当社グループは、当第3四半期連結累計期間において、引き続き営業損失3,891千円ドル(442百万円)、及び親会社株主に帰属する四半期純損失14,933千円ドル(1,696百万円)を計上しております。

前連結会計年度の第3四半期に、Activate Interactive Pte. Ltd. (以下「Activate」といいます。)が当社グループの連結子会社となってから同社の売上高を連結し、また、新華モバイル・リミテッド (以下「新華モバイル」といいます。)及び新華モバイル(香港)リミテッド (以下「新華モバイル(香港)」といいます。)による新たなライセンス事業の売上高も連結しておりますが、営業費用が依然として高いことから、当社グループは当第3四半期連結累計期間においても継続して営業損失を計上しております。また、当社グループのキャッシュ・フローは非常に厳しいため、引き続き既存の借入金を返済するための十分な資金が不足しております。これらの状況により継続企業の前提に関する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。

GINSMS Inc. (以下「GINSMS」といいます。)は現在、A2Pメッセージング・サービスにフォーカスしております。GINSMSの事業は、成長してきましたが、主要な顧客の喪失により2018年度第1四半期連結累計期間において減損損失を認識しております。GINSMSは現在保有している資金で新たな顧客を獲得することにより継続的な成長に注力する見込みです。

また、前連結会計年度第3四半期中に連結子会社化したActivateは、モバイルの分野において、ウェルネス・サービス、ヘルスケア・ウェアラブル端末、センサー、メディカル情報、データ分析のヘルスケア事業を提供しており、また新華モバイル及び新華モバイル(香港)は、前連結会計年度第3四半期よりライセンス事業を開始しました。

さらに、新華モバイル(香港)の完全子会社であるBeat Chain Pte. Ltd. は、2018年度第2四半期連結累計期間にライセンス事業の一部として、メンタル、フィジカル・ヘルス・レコード及びその他の分野のデータをクロノジカル(時系列)に保存・管理するブロックチェーン・エコシステム・プラットフォームの開発に着手しております。

2018年10月10日付で、当社は、今後10年間の当社グループの中核事業となることを企図している暗号メッセージャー及び財布機能と健康医療分野エコシステム運営ソフトウェアを開発するための資金を調達すること、現在の状況を改善することを目的に、第三者割当により、マッコーリー・バンク・リミテッド (以下「マッコーリー」といいます。)に2種類の行使価額修正条項付新株予約権 (以下「シリーズ1新株予約権」及び「シリーズ2新株予約権」又は総称して「本新株予約権」といいます。)を発行しました。

上記のような各方策により当社グループの事業の成長と拡大を図ることを企図しておりますが、上記のとおり、当社グループのキャッシュ・フローは非常に厳しいため、引き続き既存の借入金を返済するための十分な資金が不足していることにより、継続企業の前提に関する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。このような状況を解消するため、当社グループは継続的に経費削減を実施し、更に資金調達できる機会を模索し、また、当社の既存及び新規事業とのシナジーが期待できる潜在業務提携先の発掘も行っていきます。加えて、当社グループは収益性及び営業キャッシュ・イン・フローの双方の観点から、新規事業の開発を着実に進めるほか、事業のリストラクチャリングも含めた様々な手法により成長の機会をとらえていきたいと考えております。

ただし、当社グループの事業の継続可能性は、新規事業の開発、本新株予約権の行使によって調達できる資金の額、事業のリストラクチャリング及び事業の成長に強く依存していることから、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、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連結財務諸表に反映しておりません。

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

(1) 連結の範囲の重要な変更

第1四半期連結会計期間において、Beat Chain Pte. Ltd. を新たに設立したため、連結の範囲に含めておりません。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(追加情報)

(四半期財務諸表の円換算)

「円」で表示されている金額は、四半期財務諸表等規則第88条の規定に準じて、2018年9月28日現在の株式会社三菱東京UFJ銀行における対顧客電信売買相場の仲値、1米ドル=113.57円で換算された金額であります。なお、当該円換算額は、単に表示上の便宜を目的としており、米ドルで表示された金額が上記の相場で実際に円に換算されることを意味するものではありません。

(機能通貨の変更)

当社の機能通貨は、2007年度の連結会計年度から人民元であり、報告通貨は米ドルで表示されておりますが、2016年9月にフォーチュン・チャイナ・パブリック・リレーションズ・リミテッド及びその子会社を売却したこと及び2017年8月にActivateの連結子会社化が完了したことをもって、当社の主たる経営環境は大きく変わりました。それ以来、当社の主な収益は、機能通貨を人民元としていた中国で事業を行う子会社の営業活動から得られなくなっております。従って、当社は2018年1月1日から機能通貨を人民元から香港ドルに変更しております。

連結財務諸表作成の際に行われる機能通貨から報告通貨への換算は、国際会計基準第21号「外国為替レート変動の影響」に準じております。資産、負債、収益及び費用を含む全ての項目は1米ドル=7.8香港ドルの為替相場で換算されております。

(四半期連結貸借対照表関係)

(単位：千米ドル、括弧内は百万円)

前連結会計年度 (2017年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2018年9月30日)
※1 債権額は貸倒引当金と相殺して表示しております。 流動資産に設定された貸倒引当金の金額 14 (2)	※1 債権額は貸倒引当金と相殺して表示しております。 流動資産に設定された貸倒引当金の金額 14 (2)
投資その他の資産に設定された貸倒引当金の金額 883 (100)	投資その他の資産に設定された貸倒引当金の金額 883 (100)
※2 当社における機能通貨から報告通貨への換算に伴い発生する換算差額を含んでおります。	※2 同左

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第3四半期連結累計期間に係る四半期連結キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、第3四半期連結累計期間に係る減価償却費（のれんを除く無形固定資産に係る償却費を含む。）及びのれんの償却額は次のとおりであります。

(単位：千米ドル、括弧内は百万円)

前第3四半期連結累計期間 (自 2017年1月1日 至 2017年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2018年1月1日 至 2018年9月30日)
減価償却費 249 (28)	減価償却費 851 (97)
のれんの償却額 1,120 (127)	のれんの償却額 734 (83)

(株主資本等関係)

I 前第3四半期連結累計期間 (自 2017年1月1日 至 2017年9月30日)

株主資本の著しい変動

当第3四半期連結累計期間において新株予約権の行使により普通株式を4,235,323株発行したことにより、資本金及び資本剰余金がそれぞれ5千米ドル(1百万円)、4,397千米ドル(499百万円)増加しました。

当3四半期連結会計期間末において、資本金は20千米ドル(2百万円)、資本剰余金は432,059千米ドル (49,069百万円)となっております。

II 当第3四半期連結累計期間 (自 2018年1月1日 至 2018年9月30日)

株主資本の著しい変動

当第3四半期連結累計期間において新株予約権等の行使により普通株式を10,891,333株発行したことにより、資本金及び資本剰余金がそれぞれ14千米ドル(2百万円)、5,250千米ドル(596百万円)増加しました。

当第3四半期連結会計期間末において、資本金は34千米ドル(4百万円)、資本剰余金は437,309千米ドル (49,665百万円)となっております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

1. 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

前第3四半期連結累計期間 (自 2017年1月1日 至 2017年9月30日)

(単位: 千米ドル、括弧内は百万円)

	報告セグメント					調整額	四半期連結 損益計算書 計上額
	ヘルスケア事業	ライセンス事業	メッセージング事業	その他の事業	合計		
売上高							
(1) 外部顧客への売上高	1,079 (122)	1,800 (204)	3,950 (449)	2 (0)	6,830 (776)	- (-)	6,830 (776)
(2) セグメント間の内部売上高又は振替高	201 (23)	- (-)	138 (16)	- (-)	339 (39)	△339 (△39)	- (-)
合計	1,279 (145)	1,800 (204)	4,088 (464)	2 (0)	7,169 (814)	△339 (△39)	6,830 (776)
セグメント利益又は損失(△)	4,451 (505)	1,544 (175)	△1,772 (△201)	△1,222 (△139)	3,001 (341)	- (-)	3,001 (341)

(注) セグメント利益又は損失(△)の合計額は、四半期連結損益計算書の親会社株主に帰属する四半期純利益又は損失(△)と一致しており。

当第3四半期連結累計期間 (自 2018年1月1日 至 2018年9月30日)

(単位: 千米ドル、括弧内は百万円)

	報告セグメント					調整額	四半期連結 損益計算書 計上額
	ヘルスケア事業	ライセンス事業	メッセージング事業	その他の事業	合計		
売上高							
(1) 外部顧客への売上高	4,867 (553)	- (-)	2,793 (317)	3 (0)	7,662 (870)	- (-)	7,662 (870)
(2) セグメント間の内部売上高又は振替高	30 (3)	- (-)	520 (59)	- (-)	549 (62)	△549 (△62)	- (-)
合計	4,896 (556)	- (-)	3,312 (376)	3 (0)	8,211 (933)	△549 (△62)	7,662 (870)
セグメント利益又は損失(△)	△834 (△95)	△184 (△21)	△11,836 (△1,344)	△2,079 (△236)	△14,933 (△1,696)	- (-)	△14,933 (△1,696)

(注) セグメント利益又は損失(△)の合計額は、四半期連結損益計算書の親会社株主に帰属する四半期純利益又は損失(△)と一致しております。

2. 報告セグメントの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

(のれんの金額の重要な変動)

「メッセージング事業」セグメントにおいて、GINSMSの事業環境の変化により、当初想定した超過収益力が認められなくなったのれんについての減損損失を特別損失に計上しております。なお、当該減損損失の計上額は10,339千米ドル(1,174百万円)であります。

(企業結合等関係)

I 前第3四半期連結累計期間 (自 2017年1月1日 至 2017年9月30日)

取得による企業結合

1. 企業結合の概要

(1) 被取得企業の名称

Activateはシンガポールに設立され同国に拠点を持つ有限責任会社であります。

(2) 被取得企業の事業の内容

ウェルネス・サービス、ヘルスケア・ウェアラブル端末、センサー、メディカル情報の提供及びデータ分析に関するデジタル事業を行っております。

(3) 企業結合を行った主な理由

Activateは、近年急成長を遂げており、売上高は順調に増加する一方、利益もある程度確保できております。現在、Activateが同社の既存の事業を拡大しており、また同じくヘルスケアの分野において事業を行う他社との協力関係を築いていることにより、これらの傾向は今後もさらに続くことがActivateにより予想されております。

そこで、当社及び新華モバイルは、Activateの売上高及び利益の当社グループの連結売上高及び利益に対する貢献を考慮すると、Activateをより早い段階において当社の連結子会社とすることが、新華モバイルの将来性ひいては企業価値を高めることにつながり、当社グループの利益に資すると考えました。

(4) 企業結合日

2017年8月10日

2017年7月31日 (みなし取得日)

(5) 企業結合の法的形式

新華モバイルは、2016年12月に取得したActivateの20%の株式(当時は関係会社株式)及び2017年8月にJoel Chin氏(以下「チン氏」といいます。)より2016年12月に付与されたオプションを行使することにより、Activate株式を追加で23%取得し、Activateの発行済株式総数の43%に相当する株式を保有することとなりました。また、当社のファイナンシャル・コントローラーであるVivian Lau氏がActivateの3名の取締役の内の一人として新たに就任することにより、チン氏が既にActivateのCEOであり取締役であることと併せて、当社グループがActivateの取締役会をコントロールできる立場となり、Activateは当社の連結子会社となりました。

(6) 企業結合後企業の名称

Activate Interactive Pte. Ltd.

(7) 取得した議決権比率

取得した株式により43%

(8) 取得企業を決定するに至った主な理由

現金を対価として43%の株式を取得したことによるものであります。

2. 四半期連結累計期間に係る四半期連結損益計算書に含まれる被取得企業の業績の期間

2017年8月1日から2017年9月30日まで

3. 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

(単位：千米ドル、括弧内は百万円)

取得の対価	
現金	500 (57)
20%の株式及びオプションの公正価値	6,571 (746)
取得原価	7,071 (803)

4. 主要な取得関連費用の性質及び金額

弁護士等専門家費用 54 千米ドル (6 百万円)

5. 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法および償却期間

(1) 発生したのれん

5,189千米ドル (589百万円)

(2) 発生原因

主として今後の事業展開によって期待される将来の超過収益力から発生したものであります。

(3) 償却方法及び償却期間

10年間にわたる均等償却

II 当第3四半期連結累計期間 (自 2018年1月1日 至 2018年9月30日)

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益/損失(△)金額、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

(単位：米ドル、括弧内は円)

項目	前第3四半期連結累計期間 (自 2017年1月1日 至 2017年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2018年1月1日 至 2018年9月30日)
1株当たり四半期純利益/損失 (△)金額	0.20 (22.71)	△0.74 (△84.04)
潜在株式調整後1株当たり四半 期純利益金額	0.13 (14.76)	潜在株式調整後1株当たり四半期純利益 金額については、1株当たり四半期純損 失であり、また希薄化効果を有している 潜在株式が存在していないため記載して おりません。

(算定上の基礎)

(単位：千米ドル、括弧内は百万円)

項目	前第3四半期連結累計期間 (自 2017年1月1日 至 2017年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2018年1月1日 至 2018年9月30日)
(1) 1株当たり四半期純利益/損 失(△)金額の算定上の基礎		
親会社に帰属する四半期純 利益/損失(△)金額	3,001 (341)	△14,933 (△1,696)
普通株主に帰属しない純利 益/損失(△)金額	- (-)	- (-)
普通株式に係る親会社株主 に帰属する四半期純利益/ 損失(△)金額	3,001 (341)	△14,933 (△1,696)
普通株式及び優先株式の期 中平均株式数(株)	15,119,300.52	20,272,654.93
普通株式	14,894,300.52	20,047,654.93
優先株式	225,000.00	225,000.00
(2) 潜在株式調整後1株当たり 四半期純利益金額の算定上 の基礎		
親会社株主に帰属する四半 期純利益調整額	- (-)	- (-)
普通株式増加数	8,401,459	-
希薄化効果を有しないため、潜 在株式調整後1株当たり四半期 純利益金額の算定に含めなかつ た潜在株式で、前連結会計年度 末から重要な変動があったもの の概要	-	-

(注) 優先株式は剰余金の配当請求権について普通株式と同等の権利を有しているため、普通株式と同等の株式としております。

(重要な後発事象)

第三者割当による本新株予約権の発行及びコミットメント条項付買取契約の締結

2018年10月9日、当社の取締役会は、第三者割当により、マッコーリーに対して2種類の行使価額修正条項付新株予約権からなる本新株予約権を以下のとおり発行すること及び本新株予約権に関して下記に記載するコミットメント条項等を規定するコミットメント条項付買取契約（以下「本買取契約」といいます。）の締結を決議し、本買取契約を同日付で締結する共に、2018年10月10日に本新株予約権を発行しました。

(1) 割当日	2018年10月10日
(2) 発行新株予約権数	合計13,000,000個（本新株予約権 1個につき 1株） 【内訳】 シリーズ1 新株予約権：6,500,000個（シリーズ1 新株予約権1個につき1株） シリーズ2 新株予約権：6,500,000個（シリーズ2 新株予約権1個につき1株）
(3) 発行価額	合計26,000千円 【内訳】 シリーズ1 新株予約権1個当たり3円（総額19,500千円） シリーズ2 新株予約権1個当たり1円（総額6,500千円）
(4) 当該発行による潜在株式数	合計：13,000,000株（本決議日である2018年10月9日現在の発行済普通株式総数に対する割合：48.78%） 【内訳】 シリーズ1 新株予約権：6,500,000株（本決議日である2018年10月9日現在の発行済普通株式総数に対する割合：24.39%） シリーズ2 新株予約権：6,500,000株（本決議日である2018年10月9日現在の発行済普通株式総数に対する割合：24.39%） なお、株価の変動により行使価額が修正された場合でも、本新株予約権にかかる潜在株式数は原則として13,000,000株（シリーズ1 新株予約権につき6,500,000株及びシリーズ2 新株予約権につき6,500,000株）で一定ですが、当社が時価以下で株式を発行することにより行使価額が調整される場合や株式分割を行うことにより行使価額が調整される場合その他の発行要項に定める事象が発生した場合には潜在株式数が調整される場合があります。
(5) 資金調達額（新株予約権の行使に際して出資される財産の価額）	合計2,434,854千円（差引手取概算額） 【内訳】 シリーズ1 新株予約権：1,223,927千円（差引手取概算額） シリーズ2 新株予約権：1,210,927千円（差引手取概算額） 資金調達の額は、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価額（当初行使価額ですべての本新株予約権が行使されたと仮定した場合）を合算した金額から、発行諸費用の概算額を差し引いた理論上の金額です。行使価額が修正されて当初行使価額より上昇又は下落した場合には、資金調達の額は増加又は減少することとなります。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及び当社が本新株予約権を取得して消却した場合には、資金調達の額は減少します。

<p>(6) 行使価額及び行使価額の修正条件</p>	<p>【1】シリーズ1新株予約権 行使価額及び修正条件： ①当初行使価額（決議日の直前取引日の株価の終値）：187 円 ②行使価額は、シリーズ1新株予約権の各行使請求の効力発生日の直前取引日の当社普通株式の終値の90%に相当する金額に修正されます（端数が生じた場合、当該行使価額の切上げ又は切下げはありません。当該行使価額に新株予約権の行使数を乗じた後に1円未満を切上げます。）。但し、行使価額は当初行使価額の50%に相当する額である94円が下限額となっており、同額より低くなる場合には同額が行使価額となります。なお、行使価額に上限はありません。また、当社が時価以下で新株式を発行する場合や、株式分割を行うことにより行使価額が調整される場合等に発行要項に従い行使価額が修正される場合があります。 （2018年10月5日現在の株価を踏まえた）行使の際の払込価額：1,215.5百万円</p> <p>【2】シリーズ2新株予約権 行使価額及び修正条件： ①シリーズ2新株予約権は、シリーズ1新株予約権が全てが行使され、当社により取得され、あるいは、その他の理由で存在しなくなった日（以下「シリーズ1新株予約権全部完了日」という。）以後で行使可能となります。 ②当初行使価額（決議日の直前取引日の株価の終値）：187 円。行使価額はシリーズ1新株予約権全部完了日に同日の終値に変更され、下記③で記載する修正がされない限り、同額で固定されます。 ③また、当社の取締役会が決議し保有者に通知した場合、当該通知日から3取引日目（同日を含む。）以降、行使価額は、シリーズ2新株予約権の各行使請求の効力発生日の直前取引日の当社普通株式の終値の90%に相当する金額に修正されます（端数が生じた場合、当該行使価額の切上げ又は切下げはありません。当該行使価額に新株予約権の行使数を乗じた後に1円未満を切上げます。）。 ④但し、②及び③の行使価額に関しては当初行使価額の50%に相当する額である94円が下限額（となっており、同額より低くなる場合には同額が行使価額となります。なお、行使価額に上限はありません。また、当社が時価以下で新株式を発行する場合や、株式分割を行うことにより行使価額が調整される場合等に発行要項に従い行使価額が修正される場合があります。 （2018年10月5日現在の株価を踏まえた）行使の際の払込価額：1,215.5百万円</p>
<p>(7) 募集又は割当方法（割当先）</p>	<p>第三者割当の方法により、マッコーリーに割り当てます。</p>
<p>(8) コミットメント条項</p>	<p>本買取契約に基づき、当社は、マッコーリーに対して最低1日前に書面にて通知することにより、本新株予約権の行使期間中に、株式買入保証期間を設定することができ、マッコーリーは、同期間中に、最低でも10億円（または、各行使請求書類の交付日の直前日の為替レートを基準に算出される香港ドル相当額）分の本新株予約権を行使することを保証します。株式買入保証期間は、20「適格取引日」（下記に記載する要件を充たす取引日）から構成されます。</p> <p>但し、(i)ある株式買入保証期間の初日において上記の金額を下回る本新株予約権が残存する場合には、マッコーリーは、その時点で未行使の本新株予約権を行使すれば足り、(ii)ある株式買入保証期間中に、行使期間の末日、本買取契約に基づく本新株予約権の取得事由が到来する場合、マッコーリーは当該時点において上記の金額に不足する金額が生じたとしても、かかる不足額を当社に提供するいかなる義務を負わないものとされます。</p> <p>最初の株式買入保証期間の完了後、前の株式買入保証期間の終了から次の株式買入保証期間の開始まで最低5取引日経過していることを条件に、最低1日前に書面にて通知することにより、当社は更に本新株予約権の株式買入保証期間を設定することができます。以下のすべての条件を充足する場合に、特定の取引日は「適格取引日」としてカウントされます。株式買入保証期間が継続中に、当社が、下記「(14)エクイティ性証券の発行に関する条項」に記載する例外事由のいずれかにしたがって、株式または証券の発行を公表し、または決定した場合、当該株式買入保証期間は直ちに失効します。</p>

	<p>以下のすべての条件を充足する場合に、特定の取引日は適格取引日としてカウントされます。</p> <ul style="list-style-type: none"> (i) 当社の株価が、①本シリーズ1新株予約権が残っている間は下限行使価額を10%超上回っていること、あるいは、②本シリーズ2新株予約権のみが残っている間で、(x)本シリーズ2新株予約権の行使価額が本シリーズ1新株予約権の行使完了日の終値で固定されている間は同額、若しくは、(y)本シリーズ2新株予約権の行使価額が各行使請求の効力発生日の直前取引日の当社普通株式の終値の90%に相当する金額に修正された場合には下限行使価額を、それぞれ10%超上回っていること； (ii) 当社の株価が直前の終値に比べ10%以上下落していないこと； (iii) 有効に行使された日から3取引日以上、当該行使によって発行される株式が引渡されていないような本新株予約権が存在していないこと； (iv) 株式買入保証期間中のいかなる行使も制限超過行使と見なされず、かつ、私的独占の禁止及び公正取引の確保に関する法律（昭和22年法律第54号、その後の改正を含む。）第11条第1項本文所定の制限に抵触しないこと； (v) 当該取引日が当社が要請する行使不可期間（下記で定義します。）ではないこと； (vi) 当社によって行使拒否権（下記で記載する行使拒否権を指します。）が行使されていないこと； (vii) 本買取契約に基づく当社の表明保証のいずれかに重要な点で表明保証時点において誤りがある場合又は重要な点で不正確であったことが表明保証時点後に明らかになった場合に該当しないこと； (viii) 本買取契約に基づく当社の義務に重大な不履行がないこと； (ix) 当該取引日における当社の株式の日次の取引高が200百万円を超えていること；並びに (x) 市場内外で混乱の事象が当該取引日のどの時点においても生じていないか、又は継続していないこと。 <p>株式買入保証期間は、当社がその設定を通知した日の直後に来る最初の「適格取引日」（上記条件が全て満たされた取引日）より開始され、「適格取引日」が20日経過するまで継続するものとします。</p>
<p>(9) 譲渡制限及び行使数量制限の内容</p>	<p>本買取契約において、本新株予約権の譲渡の際に当社取締役会の承認が必要である旨が定められ、本新株予約権を譲渡した場合、マッコーリーは当該買取契約及び本新株予約権に基づく一切の債務から免責され、マッコーリーからの譲受人がコミットメント条項及び制限超過行使にかかる義務を含む当該買取契約のマッコーリーとしての権利義務の一切を承継することとなります。</p> <p>当社とマッコーリーは、株式会社東京証券取引所（以下「東京証券取引所」といいます。）の定める有価証券上場規程第434条第1項、同施行規則第436条第1項から第5項まで、及び日本証券業協会の定める「第三者割当増資等の取扱いに関する規則」第13条の定めに基づき、原則として、単一暦月中にマッコーリーが本新株予約権を行使することにより取得される株式数が、本新株予約権の払込日時点における上場株式数の10%を超える部分に係る転換又は行使（以下「制限超過行使」といいます。）を制限するよう措置を講じます。</p>

	<p>具体的には、</p> <ul style="list-style-type: none"> ①マッコーリーが制限超過行使を行わないこと、 ②マッコーリーが本新株予約権を行使する場合、あらかじめ、当社に対し、本新株予約権の行使が制限超過行使に該当しないかについて確認を行うこと、 ③マッコーリーが本新株予約権を転売する場合には、あらかじめ、転売先となる者に対し、当社との間で前記①及び②に定める事項と同様の内容を約させること、 ④マッコーリーは、転売先となる者がさらに第三者に転売する場合も、あらかじめ当該第三者に対し当社との間で前記①及び②に定める事項と同様の内容を約させること、 ⑤当社はマッコーリーによる制限超過行使を行わせないこと、 ⑥当社は、マッコーリーからの転売先となる者（転売先となる者から転売を受ける第三者を含む。）との間で、当社とマッコーリーが合意する制限超過行使の制限と同様の合意を行うこと等について、コミットメント条項付買取契約で合意します。
(10) 行使不可期間に関する条項	<p>当社は、本買取契約に基づき、1取引日前に通知することにより、行使できない期間（以下「行使不可期間」といいます。）を設定することができます。行使不可期間の上限は20取引日とする。マッコーリーは当該行使不可期間中に行使を請求することができません。当社は、マッコーリーに書面により通知することにより行使不可期間をいつでも期限前に終了させることができます。ただし、当社は、行使不可期間中に新たな行使不可期間を通知することはできません。</p>
(11) 行使拒否権に関する条項	<p>当社は、本買取契約に基づき、(i)本新株予約権の30%の行使を完了した後、又は、(ii)行使請求が発行済普通株式数の1%超に係る場合、電子メールにより、当該行使を拒絶するかあるいは当該行使請求に記される行使数を減らすこと請求することができます。適用法規に従い、マッコーリーは、本新株予約権の行使により取得した当社の株式を市場外にて売却、譲渡又は処分する意向がある場合、事前に当社に知らせ、当社に当該売却、譲渡又は処分を拒否することができる十分な機会を与えることに同意します。</p>
(12) 買戻し	<p>当社は、取締役会決議により本新株予約権につき、いつでも、3取引日前に通知することにより、その発行価額を支払うことで買い戻す権利（以下「コールオプション」といいます。）を有します。</p>
(13) 先買権に関する条項	<p>当社は、本買取契約に基づき、①本新株予約権の権利行使期間の満了日、②当該満了日以前に本新株予約権の全部の行使が完了した場合には当該行使が完了した日、③当社がマッコーリーの保有する本新株予約権の全部を取得した日、及び④本買取契約が解約された日、のいずれか先に到来する日から6ヶ月が経過する日までの間に、行使価額修正条項や行使による当社普通株式の取得を含むがこれらに限定されない条件面において本新株予約権に類似する新株予約権を当社が第三者に対し発行しようとする場合には、当社が当該第三者に対する新株予約権の発行に合意する前に、マッコーリーに対して、同条件にてその予定する発行額の全部又は一部について、引受け又は購入する意図があるかどうかを確認する義務があり、マッコーリーが当該新株予約権等の引受け又は購入を望む場合には、当該第三者の代わりに又は当該第三者に加えて、マッコーリーに対して同条件にて当該新株予約権等を発行することに合意します。但し、①当社又は当社の子会社の取締役、役員、従業員、コンサルタント、投資家又は債権者を対象として、株式又はストック・オプションを発行する場合、及び、②当社が他の事業会社又は個人との間で行う業務上の提携・与信枠の設定（既存の提携・与信枠の設定に限らず、新規又は潜在的な提携・与信枠の設定を含みます。）の一環として又はこれに関連して当該他の事業会社又は個人に対して株式、ストック・オプション又はその他の証券を発行する場合（当該事業会社が金融会社でなく、又、当社に対する金融を提供することを主たる目的として業務上の提携を行うものでもない場合に限りません。）には、適用されません。</p>

(14) エクイティ性証券の発行に関する条項	<p>当社は、本買取契約に基づき、本新株予約権が残存する間、当社はマッコーリーの事前の書面による同意がない限り、(1)株式、新株予約権、またはその他の証券で保有者が株式あるいは新株予約権に転換あるいはこれらを取得する権利を付与するようなものの発行、(2)保有者が株式あるいは株式の引受や購入あるいはこれらに転換することができる証券を取得する権利あるいはオプションの付与、並びに、(3)上記(1)及び(2)に関する契約の締結をしないことに合意します。ただし、① (a)当社又は当社の子会社の取締役、役員、従業員、コンサルタントに対して株式又はストック・オプションを発行する場合、あるいは、(b)金融機関ではない投資家又は債権者に対して株式を発行する場合、及び、②当社が他の事業会社との間で行う業務上の提携（既存の提携に限らず、新規又は潜在的な提携を含みます。）の一環として又はこれに関連して当該他の事業会社又は個人に対して株式、ストック・オプション又はその他の証券を発行する場合（当該事業会社が金融会社でなく、又、当社に対する金融を提供することを主たる目的として業務上の提携を行うものでもない場合に限りです。）にはこの限りではない。なお、当社は、買い戻し権を有しているため、例えば、マッコーリーから本新株予約権を全て買い戻すことにより、株式に転換又は交換できる証券を第三者に割り当てることは（ただし上記先買権の適用を受けず）可能です。</p>
(7) 調達資金の使途	<p>暗号メッセージング及び財布機能と健康医療分野エコシステム運営ソフトウェアの開発。これらの事業の詳細は、当社ウェブサイト（アドレス https://www.beatholdings.com/press-releases/）に掲載の2018年10月9日付IR情報（適時開示資料）「第三者割当による2種類の修正条項付新株予約権の発行並びにコミットメント条項付買取契約締結に関するお知らせ」をご参照ください。</p>

2【その他】

該当事項はありません。