

# 有価証券報告書

(金融商品取引法第24条第1項に基づく報告書)

事業年度 自 平成23年4月1日  
(第23期) 至 平成24年3月31日

株式会社 S J I

(E05331)

第23期（自平成23年4月1日 至平成24年3月31日）

# 有価証券報告書

- 本書は金融商品取引法第24条第1項に基づく有価証券報告書を、同法第27条の30の2に規定する開示用電子情報処理組織(EDINET)を使用し提出したデータに目次及び頁を付して出力・印刷したものであります。
- 本書には、上記の方法により提出した有価証券報告書に添付された監査報告書及び上記の有価証券報告書と併せて提出した内部統制報告書・確認書を末尾に綴じ込んでおります。

株式会社 S J I

# 目 次

	頁
第23期 有価証券報告書	
【表紙】	1
第一部 【企業情報】	2
第1 【企業の概況】	2
1 【主要な経営指標等の推移】	2
2 【沿革】	4
3 【事業の内容】	7
4 【関係会社の状況】	10
5 【従業員の状況】	12
第2 【事業の状況】	13
1 【業績等の概要】	13
2 【生産、受注及び販売の状況】	16
3 【対処すべき課題】	17
4 【事業等のリスク】	18
5 【経営上の重要な契約等】	22
6 【研究開発活動】	25
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】	26
第3 【設備の状況】	30
1 【設備投資等の概要】	30
2 【主要な設備の状況】	30
3 【設備の新設、除却等の計画】	31
第4 【提出会社の状況】	32
1 【株式等の状況】	32
2 【自己株式の取得等の状況】	37
3 【配当政策】	38
4 【株価の推移】	38
5 【役員の状況】	39
6 【コーポレート・ガバナンスの状況等】	42
第5 【経理の状況】	49
1 【連結財務諸表等】	50
2 【財務諸表等】	104
第6 【提出会社の株式事務の概要】	128
第7 【提出会社の参考情報】	129
1 【提出会社の親会社等の情報】	129
2 【その他の参考情報】	129
第二部 【提出会社の保証会社等の情報】	130
監査報告書	
内部統制報告書	
確認書	

**【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24年6月28日

**【事業年度】** 第23期(自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)

**【会社名】** 株式会社S J I

**【英訳名】** SJI Inc.

**【代表者の役職氏名】** 代表取締役会長兼社長 李 堅

**【本店の所在の場所】** 東京都品川区東品川四丁目12番8号

**【電話番号】** 03-5769-8200(代表)

**【事務連絡者氏名】** 執行役員 経営管理本部長 山本 豊

**【最寄りの連絡場所】** 東京都品川区東品川四丁目12番8号

**【電話番号】** 03-5769-8200(代表)

**【事務連絡者氏名】** 執行役員 経営管理本部長 山本 豊

**【縦覧に供する場所】** 株式会社大阪証券取引所  
(大阪市中央区北浜一丁目8番16号)

## 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19期	第20期	第21期	第22期	第23期
決算年月	平成20年3月	平成21年3月	平成22年3月	平成23年3月	平成24年3月
売上高 (千円)	25,863,575	25,794,955	22,020,943	17,812,301	20,832,197
経常利益 (千円)	1,633,503	1,247,178	1,241,801	821,889	1,833,902
当期純利益又は当期純損失(△) (千円)	185,387	△248,980	80,357	8,071	795,903
包括利益 (千円)	—	—	—	△49,705	2,363,558
純資産額 (千円)	10,331,410	9,203,837	12,529,254	12,290,787	18,854,901
総資産額 (千円)	22,206,194	20,499,348	22,521,146	23,566,652	31,761,038
1株当たり純資産額 (円)	16,807.80	15,496.07	15,518.80	15,206.78	16,484.66
1株当たり当期純利益金額又は当期純損失金額(△) (円)	380.50	△523.80	149.98	11.26	1,038.22
潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (円)	379.63	—	148.43	11.26	1,038.22
自己資本比率 (%)	36.7	35.8	49.4	46.3	42.9
自己資本利益率 (%)	2.1	△3.2	0.9	0.1	6.5
株価収益率 (倍)	93.4	—	145.2	1,259.4	13.4
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	894,980	416,726	966,099	△908,433	3,083,299
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	△198,399	△1,473,096	△1,095,906	△74,158	120,700
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	△746,935	1,030,561	3,915,521	387,431	2,347,959
現金及び現金同等物の期末残高 (千円)	4,585,915	4,478,752	3,878,586	3,143,367	9,182,012
従業員数 (名)	2,886	2,510	2,528	2,485	2,062

(注) 1 売上高には消費税等は含まれておりません。

2 第20期においては、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの、1株当たり当期純損失であるため記載しておりません。

3 第20期の株価収益率については、当期純損失が計上されているため記載しておりません。

## (2) 提出会社の経営指標等

回次	第19期	第20期	第21期	第22期	第23期
決算年月	平成20年 3 月	平成21年 3 月	平成22年 3 月	平成23年 3 月	平成24年 3 月
売上高又は営業収益 (千円)	1,973,320	1,289,547	8,221,001	10,946,859	10,826,525
経常利益 (千円)	1,267,517	364,816	331,280	361,759	461,333
当期純利益又は当期純損失(△) (千円)	1,254,590	319,581	△ 71,401	△ 142,416	349,216
資本金 (千円)	1,023,601	1,028,601	2,843,601	2,843,601	3,552,101
発行済株式総数 (株)	497,599.45	498,799	718,799	718,799	827,799
純資産額 (千円)	6,645,537	6,440,378	10,267,718	10,076,544	11,693,418
総資産額 (千円)	13,131,636	13,325,958	18,351,462	18,789,393	20,424,288
1株当たり純資産額 (円)	13,620.91	13,591.02	14,322.99	14,056.31	14,158.91
1株当たり配当額 (円)	200	200	100	200	200
(内1株当たり 中間配当額) (円)	(—)	(—)	(—)	(—)	(—)
1株当たり当期純利益 金額又は当期純損失金 額(△) (円)	2,574.98	672.33	△ 133.26	△ 198.66	455.54
潜在株式調整後 1株当たり当期純利益 金額 (円)	2,569.10	671.34	—	—	—
自己資本比率 (%)	50.3	48.3	56.0	53.6	57.3
自己資本利益率 (%)	19.1	4.9	△ 0.9	△ 1.4	3.2
株価収益率 (倍)	13.8	19.6	—	—	30.5
配当性向 (%)	7.7	29.7	—	—	43.9
従業員数 (名)	16	17	1,029	973	818

(注) 1 売上高には消費税等は含まれておりません。

2 第19期において、株式会社ティー・シー・シーを平成19年7月2日付で吸収合併しております。

3 第21期において、株式会社S J Iを平成21年7月1日付で吸収合併しております。なお、株式会社S J ホールディングスは当該合併と同時に商号を株式会社S J Iに変更しております。

4 第21期及び第22期においては、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの、1株当たり当期純損失金額であるため記載しておりません。

5 第21期及び第22期の株価収益率、配当性向については、当期純損失が計上されているため記載しておりません。

6 第23期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

## 2 【沿革】

- 平成元年7月 東京都文京区音羽に、アメリカのSUN ASSOCIATES INC. の日本現地法人として「株式会社サン・ジャパン」を設立(資本金20百万円)。ソフトウェア開発業務を開始。
- 平成2年12月 中国江蘇省南京市に、「日本恒星(南京)電腦系統有限公司」を設立。
- 平成3年11月 本社を東京都中央区日本橋浜町に移転。  
SUN ASSOCIATES INC. が保有する当社株式を当社役職員が全額引き取り同社との資本関係を解消。
- 平成5年8月 中国の大手総合エネルギー会社中国華能集团公司のグループ会社である「常州華新技術開発有限公司」(中国江蘇省常州市)へ資本参加。
- 平成6年12月 中国安徽省合肥市に、中国科学技術大学科技実業総公司との合弁会社「合肥科大恒星計算機技術研究有限公司」を設立(出資比率60.0%)。
- 平成9年5月 三菱商事株式会社より「上海菱通軟件技術有限公司」(中国上海市)を買収、「日本恒星(南京)電腦系統有限公司」より日本向けソフトウェア開発部門を分離し、同社へ移管。
- 平成10年6月 本社を東京都中央区新川に移転。
- 平成11年2月 中国江蘇省南京市に、「南京日恒信息系統有限公司」(出資比率100.0%、現・連結子会社)を設立、「上海菱通軟件技術有限公司」より日本向けソフトウェア開発部門を分離し、同社に移管。
- 平成11年3月 「上海菱通軟件技術有限公司」の出資持分を一部譲渡。
- 平成11年12月 中国安徽省合肥市に、「合肥科大恒星計算機技術研究有限公司」と中国科学技術大学グループ会社4社との新設合併により「科大創新股份有限公司」を設立(出資比率8.2%)。
- 平成12年11月 中国安徽省合肥市に、中国科学技術大学グループ会社「科大創新股份有限公司」及びソフトバンク・テクノロジー・ホールディングス株式会社との合弁会社「安徽科大恒星電子商務技術有限公司」を設立(出資比率32.0%)し、「科大創新股份有限公司」のソフトウェア開発部門を移管。
- 平成13年3月 「日本恒星(南京)電腦系統有限公司」、「上海菱通軟件技術有限公司」の出資持分及び「科大創新股份有限公司」の出資株式を全額譲渡。
- 平成15年3月 日本証券業協会に株式を店頭登録。
- 平成15年4月 「安徽科大恒星電子商務技術有限公司」の出資持分を追加取得し、連結子会社化(出資比率51.0%)。
- 平成15年9月 「常州華新技術開発有限公司」の出資持分を全額譲渡。
- 平成16年3月 中国江蘇省蘇州市に、「安徽科大恒星電子商務技術有限公司」のテレコム事業部門を分離し、同社の子会社として「蘇州科大恒星信息技術有限公司」を設立(出資比率70.0%)。
- 平成16年10月 株式交換により、「株式会社ティー・シー・シー」を完全子会社化。
- 平成17年3月 株式交換により、「株式会社アイビート」を完全子会社化。
- 平成17年4月 株式会社サン・ジャパンから「株式会社S Jホールディングス」へと商号変更の上、分社型の会社分割を行い、新設会社である株式会社サン・ジャパンに全ての営業を承継することで純粋持株会社化。
- 平成17年8月 中国上海市に、子会社運営管理のために「聯迪恒星電子科技(上海)有限公司」を設立(出資比率100.0%)。

- 平成17年12月 中国福建省福州市に、ATM、POS電子支払機及び税収管理レジスター等の金融関連商品の製造販売事業を営む「福建実達聯迪商用設備有限公司」を設立（出資比率51.0%）。
- 平成17年12月 「アルファテック・ソリューションズ・ホールディングス株式会社」の発行済株式の全てを取得したことにより、同社及び同社子会社である「アルファテック・ソリューションズ株式会社」を完全子会社化。
- 平成18年1月 中国福建省福州市にてメディア事業等を営む「福建十方文化传播有限公司」の持分を取得し、連結子会社化（出資比率51.0%）。
- 平成18年4月 株式会社ティー・シー・シーと株式会社アイビートの営業の全てを共同新設分割し、両社の営業の全てを承継させる新会社「株式会社SJアルピーヌ」を設立（出資比率100.0%）。
- 平成18年5月 本社を東京都品川区東品川に移転。
- 平成18年5月 南京日恒情報システム有限公司を「聯迪恒星（南京）情報システム有限公司」に商号変更。
- 平成18年5月 福建実達聯迪商用設備有限公司を「福建聯迪商用設備有限公司」に商号変更。
- 平成18年8月 中国福建省福州市に「福建聯迪商用設備有限公司」の子会社として「福建聯迪資訊科技有限公司」を設立（出資比率100.0%）。
- 平成19年3月 「アルファテック・ソリューションズ・ホールディングス株式会社」の保有株式の全てを譲渡。
- 平成19年5月 「福建十方文化传播有限公司」の出資持分の全てを譲渡。
- 平成19年11月 中国北京市に「聯迪恒星（北京）情報システム有限公司」を新設（出資比率80.0%）。
- 平成20年1月 中国北京市にて、外部記憶装置を核とするシステムソリューションを提供する「北京宝利信通科技有限公司」の持分を取得し、連結子会社化（出資比率51.0%）。
- 平成20年1月 中国香港にて、石油関連機関向け設備機器販売及び制御ソフトの開発・販売を営む「華深貿易（国際）有限公司」の株式を取得し、連結子会社化（出資比率51.0%）。
- 平成20年2月 中国香港にて、華深貿易（国際）有限公司の親会社「Lian Di Petrochemical Tech. Ltd（聯迪石化科技有限公司）」の株式を取得し、連結子会社化（出資比率51.0%）。
- 平成20年5月 「福建聯迪商用設備有限公司」の出資持分の全てを譲渡。
- 平成20年6月 東京都品川区東品川に「聯迪恒星（南京）情報システム有限公司」の窓口統括子会社として「株式会社リーディングソフト」を設立（出資比率89.3%）。
- 平成21年4月 株式会社SJアルピーヌが株式会社サン・ジャパンを吸収合併し、「株式会社SJI」に商号変更（出資比率100.0%）。
- 平成21年7月 株式会社SJホールディングスが株式会社SJIを吸収合併し、「株式会社SJI」に商号変更。
- 平成21年12月 中国香港にて、ITサービス事業会社を運営管理する「神州数碼通用軟件有限公司」の株式を取得し、連結子会社化（出資比率100.0%）。

- 平成22年3月 石油化学エンジニアリングサービス事業を行う「LianDi Clean Technology Inc.」  
(旧Lian Di Petrochemical Tech. Ltd (聯迪石化科技有限公司)) の増資に伴い  
連結子会社(持分比率51%)から持分法適用会社(持分比率35.98%)に異動。
- 平成22年4月 ジャスダック証券取引所と大阪証券取引所の合併に伴い、大阪証券取引所(JASDAQ市場)に株式を上場
- 平成22年10月 大阪証券取引所ヘラクレス市場、同取引所JASDAQ市場及び同取引所NEO市場の各市場の統合に伴い、大阪証券取引所JASDAQ(スタンダード)に株式を上場
- 平成23年9月 石油化学エンジニアリングサービス事業を行う「LianDi Clean Technology Inc.」  
の株式を取得し、連結子会社化(持分比率50.8%)。
- 平成23年9月 「科大恒星電子商務技術有限公司」及び「北京宝利信通科技有限公司」の出資持分の全てを譲渡。

### 3 【事業の内容】

当社グループ（当社及び当社の関係会社）は、当社、連結子会社20社、持分法適用関連会社2社、持分法非適用関連会社1社から構成されており、日本と中国において、システム開発事業、ソフトウェア製品事業、情報関連商品事業からなる「情報サービス」事業及び「石油化学エンジニアリングサービス」事業を展開しております。なお、各事業の内容は、以下の通りであります。

事業の内容		内容
情報サービス	1.	システム開発事業 (システム開発、システムに関するコンサルティング、システムのメンテナンス・サポート)
	2.	ソフトウェア製品事業 (ソフトウェアパッケージ製品の販売及びメンテナンス・サポート)
	3.	情報関連商品事業 (BtoB・BtoCソフトウェアパッケージ商品、情報関連機器等の販売)
石油化学エンジニアリングサービス	1.	石油関連事業 (石油業界向けに、各種機器・設備の販売、制御ソフトの提供、石油タンク・クリーニングサービスの提供、石油化学製品の製造・販売)

#### (1) 「情報サービス」事業

当社グループでは、システム開発事業、ソフトウェア製品事業、情報関連商品事業からなる「情報サービス」事業を主力事業としております。

##### ① システム開発事業

当社グループは、当社及び中国の事業子会社において当該事業を行っております。

システム開発は、原則として提案、受注、設計、開発、納入といった工程で実施されますが、当社は日本国内の金融機関、情報通信業、製造業、流通業、システム開発業等の企業を顧客としており、顧客開拓から納入までを一貫して行っております。

当社グループの特徴として、開発工程において、中国のグループ会社と水平的に分業をおこなう独自の「水平分業体制」があり、日中の優れた開発者をフル活用することでトータルコストに優れたシステムの短期納入を可能としております。また「水平分業体制」のノウハウを活用したオフショア開発も積極的に展開しており、顧客の広いニーズに対応できる体制をとっております。

他方、中国国内の事業子会社は、当社からの受注に加え、中国の日本企業現地法人や金融機関、情報通信業、石油・電力・ガスなどのエネルギー関連の中国企業等を顧客としており、更に日本国内において日本企業向けに直接顧客開拓を展開しております。

当社グループの開発するシステムには、金融機関向けにインターネットバンキング等の金融戦略支援システム等、情報サービス業者向けに各種業務パッケージソフト開発、製造業者・流通業者向けにインターネットを利用した購買調達システム等、通信業者向けにネットワーク監視システム等、電力・石油などのエネルギー業界向けには、安定的・効率的な石油の精製や電力供給を担保する制御システムや監視システム等、システムダウンが許されない大規模かつ高速性が要求される情報処理システムがあります。こうしたシステム構築には、高い信頼性と耐障害性、高トランザクションの処理能力が必要であり、更には機能障害発生時の速やかな復旧を保証する機能が要求され、高度なシステム構築技術が必要となります。こうした要求に対し、当社グループでは、日中の開発体制において各国・各社の強みを生かしたシステム開発事業を展開しております。

## ②ソフトウェア製品事業

当社グループは、日本及び中国国内の法人顧客に対し、自社開発のソフトウェアパッケージ製品の販売を行っております。

現在の主な製品は、業種専門のソフトウェアとして人工透析医療の総合管理支援システムソフトウェア、テレコム動力及び環境集中監視統制システムソフトウェア、石油精製プラントの燃焼系制御・監視システムソフトウェアがあり、一般向けソフトウェアとしてスケジュール管理などの機能を持つグループソフトウェアがあります。

## ③情報関連商品事業

当社グループは、情報関連商品事業として、B to B（企業間電子商取引）やB to C（企業と消費者間電子商取引）等のインターネットソリューション、中小病院向けの電子カルテシステムやソフトウェア・ベンダー等から提供される他社製ソフトウェアの販売及びサーバー、ネットワーク機器、コンピュータ周辺機器等のハードウェアの販売を行っております。これらは主にシステム開発及びソフトウェア製品の提供に併せ、提供するものであります。

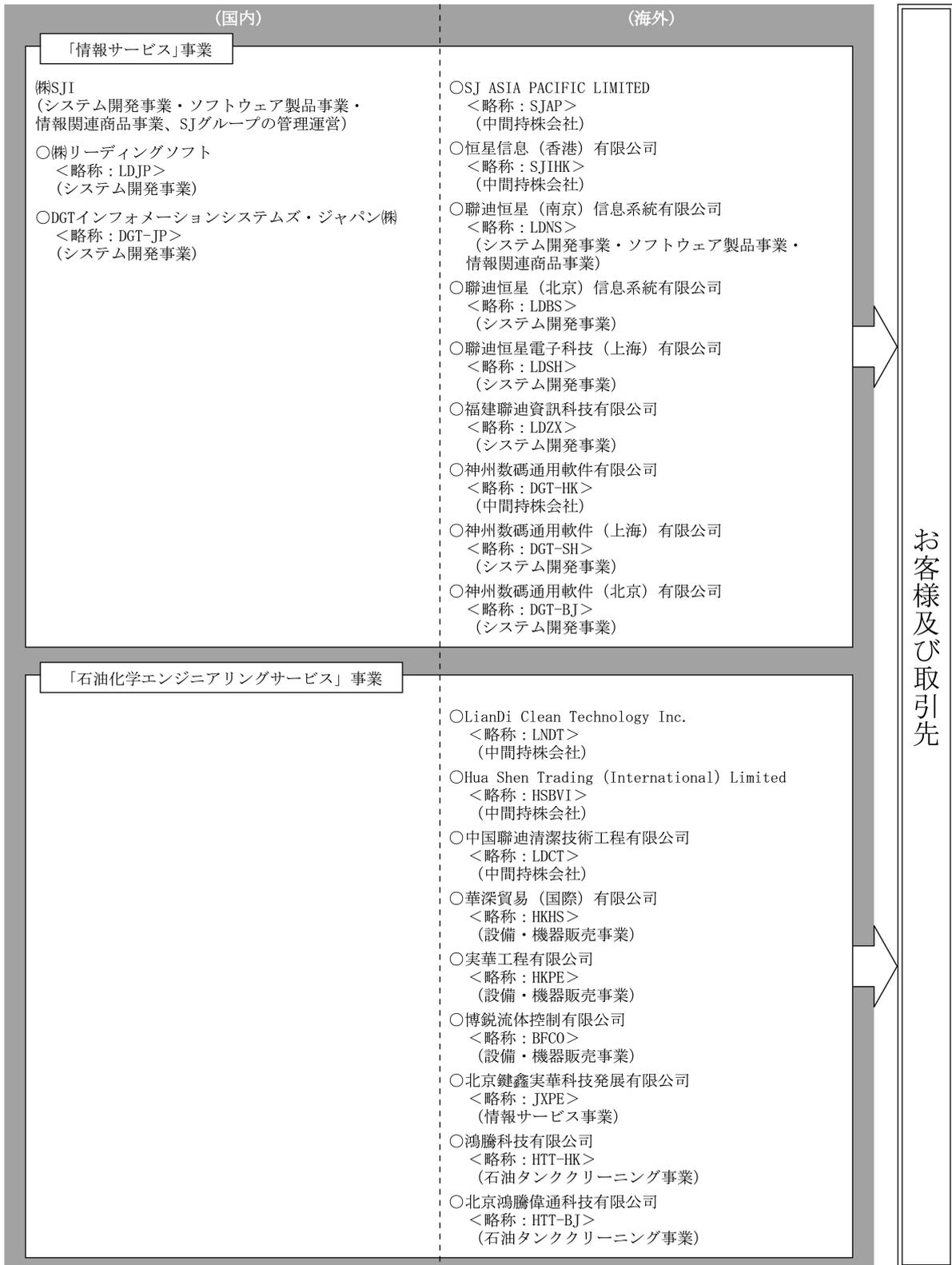
## (2) 石油化学エンジニアリングサービス事業

石油化学エンジニアリングサービス事業は、中国の大手エネルギーグループを中心とした石油業界向けに、各種機器・設備の販売、制御ソフトの提供、石油タンク・クリーニングサービスの提供、石油化学製品の製造・販売などを行っております。

当社及び当社の関係会社の事業における当社及び関係会社の位置付け及びセグメントとの関連を表した事業系統図は、次の通りであります。

※事業系統図上においては、セグメントの「日本」を「国内」、「中国」を「海外」と表記しております。

(事業系統図)



(注) 1. ○は連結子会社を示しております (20社)

2. 上記に記載した会社の他、持分法適用関連会社が2社、持分法非適用関連会社が1社あります。

#### 4 【関係会社の状況】

名称	住所	資本金 又は出資金	主要な事業の 内容	議決権の所有 〔被所有〕 割合(%)	関係内容
(連結子会社)					
株式会社リーディングソフト	東京都品川区	50,000千円	情報サービス	89.3 (89.3)	聯迪恒星(南京)信息系统有限公司の営業統括子会社となっております。 役員の兼任 1名
DGTインフォメーションシステムズ・ジャパン株式会社	東京都品川区	25,000千円	情報サービス	100.0 (100.0)	—
SJ ASIA PACIFIC LIMITED(注)1	British Virgin Islands	43,472千US\$	中間持株会社	100.0	役員の兼任 2名
恒星信息(香港)有限公司(注)1	中国香港	64,598千HK\$	中間持株会社	100.0 (100.0)	役員の兼任 2名
聯迪恒星(南京)信息系统有限公司	中国江蘇省南京市	23,015千円 (2,800千US\$)	情報サービス	89.3 (89.3)	株式会社SJIのシステム開発の外注先となっております。 役員の兼任 1名
聯迪恒星(北京)信息系统有限公司	中国北京市	4,000千円	情報サービス	70.0	株式会社SJIのシステム開発の外注先となっております。
聯迪恒星電子科技(上海)有限公司(注)1	中国上海市	40,372千円 (5,000千US\$)	情報サービス	100.0 (100.0)	株式会社SJIの情報関連製品の販売協力先となっております。 役員の兼任 1名
福建聯迪資訊科技有限公司	中国福建省福州市	5,000千円	情報サービス	100.0 (100.0)	—
神州数碼通用軟件有限公司(注)1	中国香港	8,500千US\$	中間持株会社	100.0 (100.0)	役員の兼任 1名
神州数碼通用軟件(上海)有限公司	中国上海市	3,500千US\$	情報サービス	100.0 (100.0)	DGTインフォメーションシステムズ・ジャパン株式会社のシステム開発の外注先となっております。 役員の兼任 1名
神州数碼通用軟件(北京)有限公司	中国北京市	1,100千US\$	情報サービス	100.0 (100.0)	DGTインフォメーションシステムズ・ジャパン株式会社のシステム開発の外注先となっております。 役員の兼任 1名
LianDi Clean Technology Inc.	中国北京市	36千US\$	中間持株会社	50.8 (50.8)	役員の兼任 1名
Hua Shen Trading (International) Limited(注)1	British Virgin Islands	9,775千US\$	中間持株会社	100.0 (100.0)	—
中国聯迪清潔技術工程有限公司	British Virgin Islands	50千US\$	中間持株会社	50.8 (50.8)	役員の兼任 1名
華深貿易(国際)有限公司(注)5	中国香港	10千HK\$	石油化学エンジニアリングサービス	50.8 (50.8)	当社は華深貿易(国際)有限公司の金融機関からの借入金に対して債務保証をしております。

名称	住所	資本金 又は出資金	主要な事業の 内容	議決権の所有 〔被所有〕 割合 (%)	関係内容
実華工程有限公司(注) 5	中国香港	10千HK\$	石油化学エンジニアリング サービス	50.8 (50.8)	当社は実華工程有限公司の金融機関からの借入金に対して債務保証をしております。
博銳流体控制有限公司	中国香港	10千HK\$	石油化学エンジニアリング サービス	50.8 (50.8)	—
北京鍵鑫実華科技发展有限公司(注) 1	中国北京市	15,013千元 (2,200千US\$)	石油化学エンジニアリング サービス	50.8 (50.8)	役員の兼任 1名
鴻騰科技有限公司	中国香港	10千HK\$	中間持株会社	50.8 (50.8)	当社は鴻騰科技有限公司の金融機関からの借入金に対して債務保証をしております。
北京鴻騰偉通科技有限公司	中国北京市	3,000千US\$	石油化学エンジニアリング サービス	50.8 (50.8)	—
(持分法適用関連会社)					
安徽巨成精細化工有限公司(注) 3	中国安徽省 濰溪県	33,250千元	石油化学エンジニアリング サービス	19.9 (19.9)	—
大連博倫徳電子有限公司	中国大連市	100千US\$	情報サービス	35.7 (35.7)	—
(その他の関係会社)					
Digital China Software (BVI) Limited	British Virgin Islands	1US\$	投資業務	[20.6]	役員の兼任 1名

(注) 1 特定子会社に該当しております。

2 「議決権の所有〔被所有〕割合」欄の(内書)は間接所有であります。

3 持分は、100分の20未満であります。実質的な影響力を持っているため関連会社としております。

4 有価証券届出書又は有価証券報告書を提出している会社はありません。

5 華深貿易(国際)有限公司及び実華工程有限公司については、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。

華深貿易(国際)有限公司

主要な損益情報等	(1)売上高	2,154,224 千円
	(2)経常利益	309,818
	(3)当期純利益	3,002
	(4)純資産額	155,960
	(5)総資産額	2,382,314

実華工程有限公司

主要な損益情報等	(1)売上高	3,325,768 千円
	(2)経常利益	440,336
	(3)当期純利益	343
	(4)純資産額	△18,417
	(5)総資産額	3,044,878

## 5 【従業員の状況】

### (1) 連結会社の状況

平成24年3月31日現在

セグメントの名称	従業員数(名)
日本	824
中国	1,238
合計	2,062

- (注) 1 従業員数は、当社グループから他社への出向者を除く在籍従業員数であり、役員は含まれておりません。  
2 前連結会計年度末に比べ従業員が423名減少しておりますが、主として科大恒星電子商務技術有限公司の出資持分譲渡によるものであります。

### (2) 提出会社の状況

平成24年3月31日現在

従業員数(名)	平均年齢(歳)	平均勤続年数(年)	平均年間給与(円)
818	36.3	10.3	5,105,469

- (注) 1 従業員数に、役員は含まれておりません。  
2 平均年間給与は、基準外賃金を含んでおります。  
3 前連結会計年度末に比べ従業員が155名減少しておりますが、主として前連結会計年度において実施いたしました北海道事業部譲渡及び希望退職の募集による退職者によるものであります。

### (3) 労働組合の状況

当社は、平成22年度に情報産業労働組合連合会に加盟するS J Iユニオンが結成されました。

平成24年3月31日現在の組合員数は188名であります。

なお、労使関係については円滑な関係にあり、特記すべき事項はありません。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【業績等の概要】

#### (1) 業績

##### ①当期の経営環境

当連結会計年度（平成23年4月1日～平成24年3月31日）におけるわが国経済は、東日本大震災の影響により急速に落ち込んだものの、サプライチェーンの復旧に伴い年央にかけて持ち直し始めました。しかし、その後、タイの洪水の影響、欧州債務問題の再燃、円高の影響など本格的回復へは至りませんでした。

一方、中国経済は、堅調さを維持しているものの、拡大テンポはやや緩やかとなり内需の拡大ペースは減速しています。足元では、とりわけ住宅市場関連投資が、住宅市場の調整を受けて弱まっているものの、内陸部を中心に需要は旺盛で底堅さを示しています。外需は米国経済の回復が輸出を下支えし、減速に歯止めがかかりつつあります。

日本国内の情報サービス業におきましては、前半は景気の先行き不透明感等に起因するIT投資抑制を背景に、市場縮小傾向は依然継続が見られたものの、後半では業務システムの新規・更新案件需要が復調に転じている兆しも垣間見られ、通期では4年ぶりに対前年比プラス成長に転じる局面も視野に入る状況となりました。

他方、中国国内の情報サービス業におきましては、国内経済の成長を取り込み市場規模の拡大が顕著であります。人件費の上昇によるコスト増加といった問題も顕在化しつつあります。またオフショア分野では主要顧客である日本企業のIT投資削減の影響により、開発の延期や縮小も散見されました。

##### ②当期の経営戦略

当社グループは、日本においては、厳しい外的環境の中においても、一定の収益を確保できる体質への構造転換を図ると共に、顧客ニーズに対応し選ばれる企業を目指しております。

情報サービス事業においては、リソースの最適配分及び技術集約を行うことによる選択と集中を行い、また将来に向けて自社の強みとなる分野・技術を磨き、付加価値のあるサービスを作り上げていくことを施策として取り組んでまいりました。また、コスト圧縮を継続すると共に、日本国内における構造改革の一環として柔軟な組織運営が行えるよう機能本部制を導入しています。

他方、中国においては、オフショア開発分野の優良顧客獲得を目的として技術レベルの向上・開発リソースの確保・コスト対応力の強化を図ると共に、更なる成長のため、事業ポートフォリオの再構築として戦略上の違いが生じたグループ会社を切り離す一方、将来、より高い成長が期待できる企業を取り込む等の事業再編を行ってまいりました。

##### ③当期の業績概況

当社グループは、日本及び中国において事業を展開しており、セグメント別の業績概況は、次の通りであります。

## 日 本

厳しい事業環境が継続しているものの、構造改革の一環として導入した機能本部制により柔軟な組織運営が可能となり稼働率が向上しました。このことにより顧客ニーズに柔軟に対応し重点顧客を中心に受託開発案件の受注が増加いたしました。その結果、売上高は計画を達成することができました。また、利益面では構造改革の一環として新技術、新サービスへの開発投資を行ったものの、増収効果と固定費削減効果により計画を大きく上回りました。

以上により、売上高は11,604百万円（前連結会計年度比2.4%減）となり、セグメント利益（営業利益）は481百万円（前連結会計年度比64.5%増）となりました。

## 中 国

システム開発子会社の聯迪恒星(南京)信息系统有限公司は、日本マーケット向け及び中国国内向けともに受注が好調であり、稼働率も高く収益ともに堅調に推移いたしました。一方、神州数碼通用軟件有限公司は、予定していた受託開発案件の失注等により稼働率が低下し、依然として厳しい事業状況が継続しているため、第3四半期連結会計期間において、のれん代を一括償却することといたしました。

また、第2四半期連結会計期間末から連結対象子会社となりました中国国内で石油化学分野向けトータルソリューション及びS I サービスを提供するLianDi Clean Technology Inc.が堅調であり、当社連結業績に貢献いたしました。

尚、従来中国マーケット向けS I サービスを提供しておりました科大恒星電子商務技術有限公司及び北京宝利信通科技有限公司は、2011年9月22日付けで当社持分の全てを譲渡しており、第2四半期連結会計期間末において連結対象子会社から除外しております。

以上により、売上高は10,257百万円（前連結会計年度比44.2%増）となり、セグメント利益（営業利益）は628百万円（前連結会計年度比57.7%増）となりました。

その結果、当連結会計年度における売上高は、20,832百万円（前連結会計年度比17.0%増）となりました。利益面につきましては、営業利益は1,138百万円（前連結会計年度比64.4%増）、経常利益は1,833百万円（前連結会計年度比123.1%増）、当期純利益は795百万円（前連結会計年度 当期純利益8百万円）となりました。

## (2) キャッシュ・フローの状況

当連結会計年度における現金及び現金同等物（以下「資金」という）は、前連結会計年度に比べて6,038百万円増加し、当連結会計年度には、9,182百万円となりました。

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通りであります。

### （営業活動によるキャッシュ・フロー）

当連結会計年度における営業活動による資金の増加額は、3,083百万円（前連結会計年度 908百万円の減少）となりました。主な増加要因としては、税金等調整前当期純利益の計上による1,690百万円、前渡金の減少1,458百万円であり、主な減少要因としては、たな卸資産の増加による334百万円があります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度における投資活動による資金の増加額は、120百万円（前連結会計年度 74百万円の減少）となりました。主な増加要因としては、連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入1,042百万円、連結の範囲の変更を伴う子会社出資金の売却による収入633百万円であり、主な減少要因としては、貸付による支出1,574百万円によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当連結会計年度における財務活動による資金の増加額は、2,347百万円（前連結会計年度 387百万円の増加）となりました。主な収入要因としては短期借入れによる収入1,795百万円、株式発行による収入1,417百万円によるものであり、主な支出要因としては長期借入金の返済による支出1,180百万円によるものであります。

## 2 【生産、受注及び販売の状況】

### (1) 生産実績

(単位：千円)

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	
	金額	前年同期比(%)
日本	8,395,615	△3.6
中国	1,868,714	5.1
合 計	10,264,330	△2.1

- (注) 1 セグメント間取引については、相殺消去しております。  
 2 金額は、製造原価によっております。  
 3 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。  
 4 システム開発事業にかかる金額を記載しております。

### (2) 受注実績

(単位：千円)

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)			
	受注金額	前年同期比 (%)	受注残高	前年同期比 (%)
日本	11,850,082	9.9	2,893,702	28.1
中国	8,345,638	318.3	3,377,317	759.5
合 計	20,195,721	58.1	6,271,019	136.5

- (注) 1 セグメント間取引については、相殺消去しております。  
 2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。  
 3 システム開発事業及び石油化学エンジニアリングサービス事業にかかる金額を記載しております。

### (3) 販売実績

(単位：千円)

セグメントの名称	当連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	
	金額	前年同期比(%)
日本	11,604,601	△2.3
中国	9,227,596	55.6
合 計	20,832,197	17.0

- (注) 1 セグメント間取引については、相殺消去しております。  
 2 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。  
 3 主な相手先別の販売実績及び当該販売実績の総販売実績に対する割合は次の通りであります。

相手先	前連結会計年度		当連結会計年度	
	金額(千円)	割合(%)	金額(千円)	割合(%)
中国石油天然气集团公司	—	—	3,733,736	17.9

(注) 前連結会計年度については当該割合が100分の10未満のため記載を省略しております。

### 3 【対処すべき課題】

当社グループは、システム開発において、日本の開発者と中国の開発者が一体となって共同でシステム開発を行う体制を早期に確立し、実績を積み重ねてまいりました。しかしながら、日本国内においては、今後も厳しい環境が続くことが考えられ、こうした状況下においても継続的に収益を確保し、顧客のニーズに応え、選ばれる企業になることが、当社グループの事業成長において重要であると考えます。また、中国においては、力強い成長を続ける経済のもとで、当社グループは、中国事業における選択と集中の観点からの事業再編、成長分野への積極的な投資によるビジネスの拡大が重要であると考えております。そのため、当社では下記事項を課題と捉え、対処してまいります。

- ・ 収益性と成長の見込める分野への投資
- ・ 付加価値の高いソリューションの創出
- ・ 中国事業の再編、投資による収益の拡大
- ・ 日本と中国の橋渡し事業の推進
- ・ グループ財務体質強化と資金の効率的活用

#### 4 【事業等のリスク】

当社グループの経営成績、財政状態等に影響を及ぼす可能性のある主なリスク及び変動要因は下記の通りです。当社グループでは、これらのリスク及び変動要因の存在を認識した上で、当該リスクの発生に伴う影響を極力回避するための努力を継続してまいります。

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

##### ① 当社グループの「情報サービス」事業におけるシステム開発事業について

###### a) システム開発体制について

当社グループは、システム開発事業を「情報サービス」事業における中核的事業と位置付けております。当社と中国に所在する連結子会社である聯迪恒星（南京）信息系統有限公司（以下「LDNS」という。）が一体となって共同開発を行う体制を確立し、実績を積み重ねております。この当社グループの開発体制は、技術的に高い信頼性を備えた開発技術者で構成された中国の連結子会社を開発リソースとして最大限活用し、上流工程から下流工程のほぼ全工程にわたって横断的に共同で開発する「水平分業」によってシステム開発を行っております。

このような海外との「水平分業」による開発体制を実現するために、設計工程等の上流工程における共通した開発環境の構築、言葉を含めたコミュニケーションスキルの共通化、厳密な開発プロジェクトの進捗管理及び品質管理、様々な作業チームにおける標準化・共通化等に取り組んでおります。

将来、何らかの事情によって、これら連結子会社の開発能力・品質管理に低下等が生じた場合、当社グループの経営成績・財政状態に影響を与える可能性があります。

###### b) システム開発プロジェクトの採算性について

システム開発における請負契約においては、顧客の要求する機能を実現するための延べ作業時間（作業工数）を算出のうえ見積りを行います。見積作業工数を超える実際作業工数が発生した場合には、請負会社が費用を負担しなければならない場合があります。

当社グループでは、契約時における見積りの精度の向上、開発工程（フェーズ）ごとに細かく見積りを行う等、見積作業工数と実際作業工数との乖離が生じないように努めております。

また、開発期間終了後に顧客が試験を行い異常なしと判断して検収の通知がなされたものについて売上計上を行います。検収後に不具合が発見される場合があり、不具合の対応を求められる場合があります。

今後につきましても、プロジェクトの採算性には十分留意していく方針であります。開発案件の大型化や受注獲得の競争激化、或いは中国子会社の人件費の高騰等によって、受注当初は十分利益を見込んでいたプロジェクトであっても、仕様変更等によって開発費が追加的に発生したり、開発トラブルによる納期遅延等の要因によって、採算性が悪化する可能性があります。

##### ② 当社グループの中国における事業展開について

当社グループは、中国に事業拠点を設け事業を展開しており、このため当社グループの中国に所在する関係会社は、対中投資外国企業として中国国内の法令の規制を受けることとなります。

従来、外国企業は各種法規等により、外資導入のための優遇措置を享受する一方で事業展開に一定の制限を受けておりましたが、2001年（平成13年）12月の世界貿易機構（WTO）への正式加盟により、

流通、銀行、保険、通信、建設、その他それらに付随するサービス業にいたる広範な分野において、中国市場が段階的に外資企業に開放されることになりました。

その後も中国では対中投資外国企業にかかる法規等の整備が行われつつあり、他国との租税条約の拡充と見直し、外国企業に対する内国民待遇の付与（規制条項の廃止、会計制度及び企業所得税制の統廃合等）、投資分野の拡大（サービス業、コンサルティング業、法律会計業、及び広告業への投資制限条項の緩和・廃止等）、投資形態の拡大（外資によるM&A、フランチャイズ等）、国際貿易における人民元の決済通貨化の推進について、一部においては法律の改訂、新設、実施検討が行われております。

この他、中国では法令の実効性の程度や司法機関による紛争解決等の面で、日本とは異なる法慣習があり、これらについて十分に理解した上で事業活動を行わなければ事業活動に予想外の影響が出る可能性があります。

更に、商慣習についても、商品等の代金支払等において日本の商慣習とは考え方の相違がある部分があり、中国での商取引に関わる外国企業としてはこの点についての十分な理解が必要となります。

#### a) 為替相場の変動、送金について

当社グループは、海外において資産を保有しており、為替相場の変動は、当社グループの経営成績・財政状態に影響を与えます。

当社グループは、中国国内事業資金についての現地調達ウェイトを増加することや、中国の連結子会社による中国国内向け売上へのウェイトを増加するなど、より為替変動の影響を受け難い体制の確立を目指す方針であります。しかしながら、当社グループの予測を超えて急激な為替レートの変動が起こった場合には、当社グループの経営成績・財務状態に影響を与える可能性があります。

また、日中間の送金が、中国または日本の法規制や政策の変更、日中関係の大きな変化等により、円滑に行い得ない状況となった場合には、当社グループの業務、会計処理に影響を与える可能性があり、その結果、当社グループの経営成績・財政状態に影響を与える可能性があります。

#### b) 資本回収について

当社では、中国に所在する主な連結子会社へ出資しておりますが、当該資金の回収については、外資企業が決算をした後の資金の外国送金には外国為替管理条例による認可が必要であることなども考慮し、利益配当により実質的な資金回収にあたる方針ではあります。しかしながら、中国の法規制や政策の変更、また日中関係に大きな変化が生じた場合等には、投資元本そのものが回収不能となる可能性があり、その場合には、当社グループの経営成績・財務状態に影響を与える可能性があります。

#### c) 「石油化学エンジニアリングサービス」事業における中国への出資スキームについて

「石油化学エンジニアリングサービス」事業に属するLianDi Clean Technology Inc. グループへの出資は、中間持株会社であるLianDi Clean Technology Inc. を通じて、華深貿易（国際）有限公司をはじめとするLianDi Clean Technology Inc. の子会社等を当社が間接的に保有する形態をとっております。これは、ガバナンス上の目的に加え、中国法制・税務等を総合的に勘案したことによるものでありますが、今後、中国の法律・税務通達等の改正・新設等により、このスキームを変更せざるを得なくなり、配当の受領等の経済的な利益について、当初計画どおりの成果が得られなくなるリスクがあります。

#### d) 会計基準について

当社グループは、グループ会社の所在地の関係上、日本の他、中国・米国・香港の会計制度に基づき会計報告を行う必要があります。各国の会計制度や会計基準に差異があると同時に、各国における対応も流動的な点も多くなっており、よって、これら会計処理基準等の差異に起因する監査手続きの遅れ・事後的な修正等が生じるリスクがあります。

#### ③ 投融資について

当社グループでは、今後の事業拡大のために、国内外を問わず設備投資、子会社設立、合弁事業の展開、アライアンスを目的とした事業投資、M&A等を実施する場合があります。

当社グループといたしましては、投融資案件に対しリスク及び回収可能性を十分に事前評価し投融資を行っておりますが、投融資先の事業の状況が当社グループに与える影響を確実に予想することは困難な場合もあり、投融資額を回収できなかった場合、当社グループの経営成績・財政状態に影響を与える可能性があります。

また、投融資のための資金調達が十分に行えないか、もしくは多額の借入金の返済条項の不履行または履行が困難な状況が発生した場合、当社グループの経営成績・財政状態に影響を与える可能性があります。

#### ④ 知的財産権への対応について

当社グループでは、多種多様なプログラムを使用しており、このため開発部門の責任者等を対象に社内講習会等を開催し、著作権等の知的財産権の侵害行為が生じないように努めております。これまでのところ知的財産権の侵害等による損害賠償・差止請求等を受けた事実はありませんが、将来、顧客または第三者より損害賠償請求及び使用差し止め等の訴えを起された場合、あるいは特許権実施に関する対価の支払いが発生した場合には、当社グループの経営成績・財政状態に影響を与える可能性があります。

#### ⑤ 情報システムの不稼働について

当社グループは、システム開発や情報システムを活用した事業を展開しておりますので、自然災害や事故等によるシステム障害、またはウィルスや外部からのコンピュータ内部への不正侵入による重要データ消失等により長期間にわたり不稼働になった場合には事業を中断せざるを得ず、当社の業績に大きな影響を与える可能性があります。

#### ⑥ 機密情報の流出について

当社グループは、システム構築サービスを提供する過程で、顧客の機密情報ならびに個人情報などを取り扱うことがあります。当社はこれらの情報の重要性を認識して、従業員から「機密保持誓約書」を取得するとともに、業務委託先と機密情報保護に関する「機密保持契約」を締結しております。また、「プライバシーマーク」認証取得企業として、従業員への教育及び監査を通じて社内啓蒙活動を行っております。

しかしながら、万が一、機密情報が外部に漏洩した場合には、損害賠償請求または社会的信用失墜等が生じ当社の業績に影響を与える可能性があります。

#### ⑦大規模災害等について

当社グループが提供するシステムやサービスには、社会的なインフラとなっているものもあることから、行政のガイドラインに準拠した事業継続のための体制整備や防災訓練を実施しています。しかしながら、大規模な災害や重大な伝染病が発生した場合には、事業所及びそれらのシステム並びに従業員の多くが被害を受ける可能性があり、その結果として、当社グループの社会的信用やブランドイメージが低下する恐れがある他、収入の減少や多額の修繕費用の支出を余儀なくされるなど、当社グループの経営成績及び財務状況等に影響を及ぼす可能性があります。

## 5 【経営上の重要な契約等】

当連結会計年度における、経営上の重要な契約等は次の通りであります。

(中国国内事業強化のための子会社の異動)

当社は、平成23年9月22日開催の取締役会において、中国での事業展開を一層強化するという当社の最重要の経営課題に対処するために、重点施策として中国における事業の再編を推進・実行に移すべく、下記の通り、①エネルギー分野（特に石油分野）に強みのある、LianDi Clean Technology Inc.（以下「LNDT」といいます。）を子会社化すること、②中国の子会社である科大恒星電子商務技術有限公司（以下「EBT」といいます。）を、同社現経営陣等に譲渡し当社の子会社から除外すること、ならびに③同じく中国の子会社である北京宝利信通科技有限公司（以下「LDBL」といいます。）を、同社現経営陣等に譲渡し当社の子会社から除外すること（子会社の取得1件、子会社の譲渡2件）を決議しました。

### 1. LNDTの子会社化について

#### (1) 異動の理由

経済成長が著しい中国においてエネルギー分野は一般的に重要ですが、中でも特に石油分野は戦略的な色合いが一層強く、市場規模・成長性ともに期待できる分野です。そこで当社は、当社の持分法適用会社であって中国のエネルギー分野（特に石油分野）にITサービス・各種エンジニアリングサービス等を提供し安定的・良好な業績を上げると共に、同分野に強い顧客基盤を有しているLNDTを子会社化することについて以下の理由により決定しました。①市場規模・成長性ともに期待できる中国石油業界の設備・機器需要、IT需要等の取り込みが期待でき、またLNDTを子会社化することにより当社連結業績への寄与が期待できること、②LNDTの子会社が制御系ソフトウェア開発を行っていることから、LNDTの子会社化により、同ソフトウェア開発で協業が期待できること、ならびに③当社は、日本企業に対して中国市場での提携先を紹介することも手がけており、当社の仲介によりLNDTの子会社と日本企業との提携が実現した実績もあり、今後もLNDTの子会社を提携先候補として日本企業に紹介する機会が益々増加すると想定されること。

#### (2) 異動の方法

当社はLNDTの株式を13,113,738株（持分比率35.98%）間接保有していました。その内訳は、当社が100%出資する中間持株会社のSJ Asia Pacific Limited（本社：British Virgin Islands、以下「SJAP」といいます。）が、6,275,118株（持分比率17.21%）を保有するとともに、SJAPが100%出資する中間持株会社のHua Shen Trading(International) Limited（本社：British Virgin Islands、以下「HSBVI」といいます。）が6,838,620株（持分比率18.76%）を保有していました。平成23年9月、SJAPがLNDTの株式5,400,000株（14.81%）をCHINA LIANDI ENERGY RESOURCES ENGINEERING TECHNOLOGY LIMITED（本社：British Virgin Islands、以下、「CHINA LIANDI」といいます。）から1株あたりUS\$4.80にて取得いたしました。これにより、当社はLNDTの株式を18,513,738株（持株比率50.79%）間接保有することになりました。その内訳は、SJAPが11,675,118株（持株比率32.03%）保有し、HSBVIが6,838,620株（持株比率18.76%）保有しています。

### (3) 異動する子会社（LNDT）の概要

①名称	LianDi Clean Technology Inc.
②所在地	中華人民共和国 北京市
③代表者の役職・氏名	会長兼CEO 左 建中
④事業内容	中間持株会社
⑤設立年月目	1999年6月25日

### (4) 株式取得の相手先の概要

①名称	CHINA LIANDI ENERGY RESOURCES ENGINEERING TECHNOLOGY LIMITED
②所在地	P. O.Box957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands
③代表者の役職・氏名	左 建中
④事業内容	投資管理・資産管理・貿易業務等
⑤設立年月目	2009年10月21日

## 2. EBTの子会社からの除外について

### (1) 異動の理由

EBTは、中国国内市場において政府機関、教育機関、電力、通信関連顧客向けにトータルソリューションとしてSI事業を展開するとともに、日本市場向けのシステム開発事業（日本企業向けのソフトウェア開発を、中国国内にて行うという、いわゆる「オフショア開発」）を行っています。

同社の現経営陣（董事長 董 永東氏他）から、「将来EBTの上場も視野にいており、MBOを実施したい」との要望が寄せられたことから、本異動を検討するに至りました。

当社にとって同社はオフショア開発の主要拠点の一つであるため、EBT売却が当社業績に及ぼす影響が懸念されましたが、以下①②の2点の理由により、MBOに応じ同社出資持分をEBT現経営陣等に売却することを決定しました。

- ① EBTのSI事業が当社提携先であるDCグループと競合することが生じており、選択と集中の観点から、中国でのSI事業を縮小すべきと判断したこと。
- ② 本異動後にEBTは日本向けオフショア開発部門を子会社として分離独立させ従来の業務を引き継がせると共に当社もこのオフショア開発会社に一部出資することについて合意に達したことにより、当社が従来EBTに発注していた日本企業顧客向けのオフショア開発について、従来と同様に当該新会社にて継続して行われることから、EBT売却が当社業績に及ぼす懸念が払拭されたこと。

### (2) 異動の方法

当社の子会社である恒星信息（香港）有限公司が保有するEBTへの出資持分（49.0%）の全てを、①同社現経営陣・経営幹部4名（董事長・董 永東氏、楊 楊氏、史 工領氏、儲 士升氏）及び、②EBTの幹部・中核社員ならびに同社の子会社である蘇州科大恒星信息技術有限公司の幹部・中核社員が出資する安徽酷智投資管理有限公司の4名及び、1法人に対して6,500万人民币（約780百万円）にて譲渡しました。

### (3) 異動する子会社（E B T）の概要

①名称	科大恒星電子商務技術有限公司
②所在地	中華人民共和国 安徽省合肥市
③代表者の役職・氏名	董事長 董 永東
④事業内容	S I 事業並びに日本向けオフショア開発事業
⑤設立年月目	2000年11月6日

### 3. L D B Lの子会社からの除外について

#### (1) 異動の理由

当社は市場ニーズの観点、及び事業提携先であるD Cグループの事業領域の観点から、事業再編を行うことを方針としております。この点、L D B Lの業績の伸び悩みに加え、L D B Lの事業領域はD Cグループの領域と競合する点が多く、今後当社がD Cグループとの提携を加速する障害になることが懸念されておりましたところに、L D B Lの現経営陣よりM B Oの意向が示されたことから、当社とL D B L現経営陣との間で、当社が有するL D B Lの持分全てを譲渡することにつき合意に至りました。

#### (2) 異動の方法

当社の子会社である聯迪恒星電子科技（上海）有限公司が保有する北京宝利信通科技有限公司の出資持分49.0%の全てを同社現経営陣（董事長である劉 少甫氏他）が出資者として参加する隆梅資本管理有限公司に対して3,500 万人民币元（約420 百万円）にて譲渡しました。

#### (3) 異動する子会社（L D B L）の概要

①名称	北京宝利信通科技有限公司
②所在地	中華人民共和国 北京市
③代表者の役職・氏名	董事長 劉 少甫
④事業内容	自社開発製品の販売並びにS I 事業
⑤設立年月目	2002年5月17日

## 6 【研究開発活動】

当連結会計年度において、当社グループは、顧客のビジネスに変革をもたらす高い付加価値サービスを提供する製品を開発すべく研究開発活動を行ってまいりました。研究開発体制については、独自商品を有する事業会社ごとにそれぞれ行っており、顧客ニーズを取り込みつつ、効率的かつ迅速に活動を推進しております。

当連結会計年度における当社グループが支出した研究開発費の総額は46,133千円であります。

セグメントごとの研究開発活動を示すと次の通りであります。

### 日 本

スマートデバイスの需要が急速に拡大しているマーケット状況及びアンドロイド・アプリケーション開発業務実績を踏まえ、iOS（iPhone/iPad）アプリケーション開発を目的としたアプリケーション制御方式及び構成技術に係る研究開発を行いました。

当連結会計年度における研究開発費の金額は1,195千円であります。

### 中 国

主に第2四半期連結会計期間末に連結子会社より除外となった科大恒星電子商務技術有限公司及び同社子会社の蘇州科大恒星信息技术有限公司において、テレコム業界向けERPに関して、通信関連企業の業務管理能力の向上及び通信施設の維持運用コストの引き下げを目的とした研究開発を行いました。

また、北京鴻騰偉通科技有限公司において石油ドラムエリア運行統制システムの技術更新の研究開発等を実施いたしました。

当連結会計年度における研究開発費の金額は44,937千円であります。

## 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】

文中における将来に関する事項は、有価証券報告書提出日（平成24年6月28日）現在において当社グループが判断したものであります。

### (1) 重要な会計方針及び見積り

当社グループの連結財務諸表は、わが国において一般に公正妥当と認められている会計基準に基づき作成されております。

この連結財務諸表の作成に際しては、連結決算日現在における財政状態並びに連結会計年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況に影響を与える見積り及び判断を行う必要があります。当社グループでは、過去の実績や状況等を総合的に判断した上で、合理的と考えられる見積り及び判断を行っておりますが、実際の結果は、見積り特有の不確実性があるため、これらの見積りと異なる場合があります。

当社グループは、特に以下の会計方針が、当社グループの連結財務諸表の作成において使用される重要な見積りと判断に大きな影響を及ぼすと考えております。

#### ① 仕掛品

当社グループは、「情報サービス」事業におけるシステム開発事業において、開発の正式スタート時点から開発にかかる費用を仕掛品として資産への計上することを開始しますが、注文の取り消し等が発生した場合、仕掛品の評価減が必要となる可能性があります。

#### ② 貸倒引当金

当社グループは、顧客の支払不能時に発生する損失の見積額について、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等の特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。顧客の財政状態等が悪化し、その支払能力が低下した場合、追加引当が必要となる可能性があります。

#### ③ 繰延税金資産

当社グループは、繰延税金資産の回収可能性の判断に際しては、将来の課税所得を合理的に見積もっています。繰延税金資産の回収可能性は、将来の課税所得の見積りに依存するため、将来において当社グループをとりまく環境に大きな変化があった場合など、その見積額が変動した場合は、繰延税金資産の回収可能性が変動する可能性があります。

### (2) 当連結会計年度の経営成績の分析

#### ① 売上高、営業利益

当連結会計年度の売上高は20,832百万円、前連結会計年度比17.0%増となりました。売上原価は16,417百万円で前連結会計年度比13.9%増、販売費及び一般管理費は3,275百万円で前連結会計年度比20.9%増となりました。この結果、営業利益は1,138百万円、前連結会計年度比64.4%増となりました。詳細につきましては「1 業績等の概要 (1) 業績」をご参照ください。

## ② 営業外収益（費用）

営業外収益は1,008百万円、前連結会計年度比30.0%増となりました。これは主に持分法による投資利益799百万円、政府奨励金69百万円を計上したことによるものであります。

営業外費用は313百万円、前連結会計年度比51.5%減となりました。これは主に支払利息169百万円、支払手数料64百万円等を計上したことによるものであります。

## ③ 特別利益（損失）

特別利益は746百万円を計上しております。これは主にLNDTグループの段階取得に係る差益576百万円、関係会社出資金売却益159百万円を計上したことによるものであります。

特別損失は889百万円を計上しております。これは主に子会社取得時に計上した「のれん」を減損処理したことに伴う減損損失608百万円、関係会社出資金売却損213百万円を計上したことによるものであります。

## ④ 税金等調整前当期純利益

以上の結果、税金等調整前当期純利益は1,690百万円、前連結会計年度比260.6%増となりました。

## ⑤ 法人税、住民税及び事業税（法人税等調整額）

税金等調整前当期純利益に対する税効果会計適用後の法人税等の負担率は13.8%となりました。

## ⑥ 少数株主利益

少数株主利益は660百万円を計上しております。これは主にLianDi Clean Technology Inc.及びその子会社にかかる少数株主利益として587百万円を計上しております。

## ⑦ 当期純利益

以上の結果、当期純利益は795百万円（前連結会計年度 当期純利益 8百万円）となりました。

## (3) 当連結会計年度末の財政状態の分析

### ① 資産

流動資産は、前連結会計年度末に比べて、33.2%増加し、21,448百万円となりました。これは主に前渡金が972百万円減少したものの、現金及び預金が6,358百万円増加したことなどによります。

固定資産は、前連結会計年度末に比べて、38.2%増加し、10,312百万円となりました。これは主に投資有価証券が427百万円減少したものの、のれんが1,760百万円増加したことなどによります。

この結果、総資産は前連結会計年度末と比べて34.8%増加し、31,761百万円となりました。

### ② 負債

流動負債は、前連結会計年度末に比べて、15.8%増加し、10,764百万円となりました。これは主に支払手形及び買掛金が724百万円減少したものの、短期借入金が1,499百万円増加したことなどによります。

固定負債は、前連結会計年度末に比べて、8.1%増加し、2,141百万円となりました。これは主に繰延税金負債が641百万円増加したことなどによります。

この結果、負債は前連結会計年度末に比べて14.5%増加し、12,906百万円となりました。

### ③ 純資産

純資産は、前連結会計年度末に比べて、53.4%増加し、18,854百万円となりました。これは主に少数株主持分が3,851百万円増加したことなどによります。

## (4) 資本の財源及び資金の流動性についての分析

### ① 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及び現金同等物は、前連結会計年度末比6,038百万円増加し、9,182百万円となりました。

これは、営業活動によるキャッシュ・フローが3,991百万円増加、投資活動によるキャッシュ・フローが194百万円増加、財務活動によるキャッシュ・フローが1,960百万円増加したことによるものであります。詳細につきましては、「1 業績等の概要 (2) キャッシュ・フローの状況」をご参照ください。

### ② 資金需要

当社グループの運転資金需要の主なものは、「情報サービス」事業においては、システム開発開始から顧客による検収後現金回収までのプロジェクト関連経費の支払にかかるものであります。その主なものは、システム開発にかかる労務費、外注費であります。また、「石油化学エンジニアリングサービス」事業においては、仕入等による資金需要があります。

なお、今後、当社グループ強化のため、グループ内外に対し投融資等を行う場合は、当該資金需要が発生する可能性があります。

### ③ 財務政策

前期の営業キャッシュ・フローは、3,083百万円と3,991百万円の増加となっており、運転資金については、原則として手元資金にて対応しております。また、当社グループは、運転資金の効率的な調達を行うため、4,600百万円の当座貸越契約及び貸出コミットメント契約を締結しており、手元資金とあわせ、緊急な支出にも対応可能な体制を整えております。

なお、当連結会計年度においては、M&A等の投融資に伴う資金について、長期借入の一部借換え、新規の短期借入、及び増資(1,417百万円)によって調達を行いました。こうした投融資のための資金につきましては、必要に応じて、増資、長期借入、または短期借入といった資金調達方法の中から諸条件を総合的に勘案し、最も合理的な方法を選択して調達していく方針であります。

## (5) 経営成績に重要な影響を与える要因について

### ① 情報関連投資動向

当社グループの経営成績は、企業の情報関連投資動向の影響を受けることとなります。

企業の投資行動については、一般に景気回復期においては、まず生産能力増強等の設備投資が情報関連投資より先行して行われる傾向にあります。一方で、情報関連投資は一度投資が開始すると、一定期間継続的に行われ、景気後退期に入っても相応の投資が継続される傾向にあると言われております。したがって、情報関連投資は若干景気の変動に遅行して変動する傾向があります。

## ② 中国市場の動向

当社グループは、日本国内の市場に加えて、中国市場を積極的に開拓しております。中国市場については、製造・開発拠点から世界的な一大マーケットに変貌しつつあり、今後も高い経済成長が見込まれております。しかし、法令や経済政策の変更、また社会インフラ整備の進捗状況等、不透明な要因もあり、中国市場の動向如何によっては、当社グループの経営成績に影響を与える可能性があります。

## ③ 為替相場の変動、送金について

当社グループは、中国の連結子会社と水平的な分業によるシステム開発を行う体制を確立していること、及び石油化学エンジニアリングサービス事業では、海外からの仕入等をしていることなどから、為替相場の変動等が、グループの連結経営成績に影響を与える場合があります。詳細につきましては、「4 事業等のリスク ② 当社グループの中国における事業展開について a) 為替相場の変動、送金について」をご参照ください。

## (6) 戦略的現状と見通し及び今後の方針について

当社グループは、創業時からの強みである日本と中国にまたがるネットワークとシステム開発技術を生かし、情報サービス分野におけるユニークかつプロフェッショナルな集団として、顧客企業のコアビジネスに変革をもたらし、お客様の課題にソリューションを提供することで、社会に貢献することを基本方針として事業運営をしております。

現在、当社グループは、日本と中国をベースとした、システム開発事業、ソフトウェア製品事業、情報関連商品事業からなる「情報サービス」事業、及び中国市場向けの「石油化学エンジニアリングサービス」事業を展開しております。これらの事業を担う日中のグループ会社は、それぞれのマーケットで技術・スピード・スケールといった強みを生かし、互いに連携を図りつつ、高品質・高付加価値サービスを提供することにより、グループ全体の企業価値の持続的向上と株主利益の増加に努めてまいります。

当社グループを取り巻く経営環境といたしましては、日本においては、国内経済は東日本大震災の影響による生産活動の低下から徐々に持ち直しをみせているものの、欧州の金融危機、原発問題、歴史的な円高・株安等、国内外において懸念が山積しており、先行きはまだ不透明感が拭えません。また、こうしたマクロ経済環境を受けて、情報サービス市場の環境も、一進一退の状況にあると認識しております。

このような状況を鑑み、当社グループは、収益向上へと軌道に乗せるため、構造改革を継続し、成長実現に向けた施策を実施してまいります。

特に中国においては、神州数碼(デジタル・チャイナ)グループとの提携を大きな軸として「日中の架け橋となる」ことを目指しております。また、中国における当社のグループ企業を成長エンジンとするために、「集中と選択」による事業再編を行うなど、収益性、効率性を重視した積極的な施策を実施し、中国市場の成長を当社グループに取り込めるよう努力してまいります。

### 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、開発環境の充実・強化などを目的として行いました。

当連結会計年度の設備投資の総額は101百万円であり、セグメントごとの設備投資について示すと、以下の通りであります。

##### (1) 日本

当連結会計年度の主な設備投資は、既存分りプレースに伴うパーソナルコンピュータ購入、ソフトウェアの取得により総額5百万円の投資を実施しました。なお、重要な設備の除却、売却はありません。

##### (2) 中国

当連結会計年度の主な設備投資は、パーソナルコンピューター購入及びソフトウェアの取得により総額95百万円の投資を実施しました。なお、重要な設備の除却、売却はありません。

#### 2 【主要な設備の状況】

##### (1) 提出会社

平成24年3月31日現在

事業所名 (所在地)	設備の内容	帳簿価額(千円)				従業員数 (名)
		土地 (面積㎡)	建物	工具、器具 及び備品	合計	
本社他 (東京都品川区他)	本社機能、システム開発用 機器及び事業所設備他	—	74,196	14,931	89,128	818
その他(静岡県伊豆の国市他)	福利厚生施設他	1,139 (427.6)	3,173	—	4,313	—
合計		1,139 (427.6)	77,370	14,931	93,442	818

(注) 1 金額には、消費税等は含まれておりません。

##### (2) 国内子会社

平成24年3月31日現在

会社名	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 (名)
				建物	工具、器具 及び備品	合計	
株式会社リーディングソフト	本社 (東京都品川区)	日本	システム 開発用機器 及び事業所設備	—	108	108	6
合計				—	108	108	6

(注) 1 金額には、消費税等は含まれておりません。

## (3) 在外子会社

平成24年3月31日現在

会社名	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 (名)
				建物	機械装置 及び運搬具	工具、器具 及び備品	合計	
聯迪恒星(南京) 信息系統有限公司	本社 (中国江蘇省 南京市)	中国	システム 開発用機 器及び事 業所設備	—	24,151	68,097	92,248	838
聯迪恒星電子科技 (上海)有限公司	本社 (中国上海市)	中国	事業所設 備	—	6,019	876	6,895	2
福建聯迪資訊科技 有限公司(注 1)	本社 (中国福建省 福州市)	中国	事業所設 備	—	—	22	22	1
聯迪恒星(北京) 信息系統有限公司	本社 (中国北京市)	中国	システム 開発用機 器及び事 業所設備	125	—	1,961	2,087	18
華深貿易(国際) 有限公司	本社 (中国香港)	中国	事業所設 備	—	—	141	141	1
実華工程有限公司	本社 (中国香港)	中国	事業所設 備	2,388	—	156	2,545	2
北京鍵鑫実華科技 發展有限公司	本社 (中国北京市)	中国	事業所設 備	78	2,810	2,704	5,593	110
北京鴻騰偉通科技 有限公司	本社 (中国北京市)	中国	クリーニ ング用機 器及び事 業所設備	—	64,090	2,326	66,417	47
神州数碼通用軟件 (上海)有限公司	本社 (中国上海市)	中国	システム 開発用機 器及び事 業所設備	2,858	—	8,239	11,098	168
神州数碼通用軟件 (北京)有限公司	本社 (中国北京市)	中国	システム 開発用機 器及び事 業所設備	684	—	5,656	6,340	44
合計				6,134	97,072	90,183	193,390	1,231

(注) 1 投資不動産として所有している設備は下記の通りであります。

物件名	設備の内容	帳簿価額(千円)		従業員数 (名)
		建物	合計	
雅安国際商務公寓	賃貸設備	1,923,062	1,923,062	—

## 3 【設備の新設、除却等の計画】

該当事項はありません。

## 第4 【提出会社の状況】

### 1 【株式等の状況】

#### (1) 【株式の総数等】

##### ① 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	1,410,000
計	1,410,000

##### ② 【発行済株式】

種類	事業年度末現在 発行数(株) (平成24年3月31日)	提出日現在 発行数(株) (平成24年6月28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	827,799	827,799	大阪証券取引所 JASDAQ (スタンダード)	単元株制度を採用しておりま せん。
計	827,799	827,799	—	—

(注) 「提出日現在発行数」には、平成24年6月1日からこの有価証券報告書提出日までの新株予約権の行使により発行された株式数は含まれておりません。

(2) 【新株予約権等の状況】

平成13年改正旧商法第280条ノ20及び第280条ノ21の規定に基づく新株予約権に関する事項は、次の通りであります。

株主総会の特別決議日（平成17年6月27日）		
	事業年度末現在 （平成24年3月31日）	提出日の前月末現在 （平成24年5月31日）
新株予約権の数	7,412個	7,412個
新株予約権のうち自己新株予約権の数	—	—
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	7,412株	7,412株
新株予約権の行使時の払込金額	112,529円	同左
新株予約権の行使期間	自 平成19年10月1日 至 平成24年9月30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	発行価格 112,529円 資本組入額 56,265円	同左
新株予約権の行使の条件	(注) 3	同左
新株予約権の譲渡に関する事項	(注) 4	同左
代用払込みに関する事項	—	—
組織再編成行為に伴う新株予約権の交付に関する事項	—	—

(注) 1 当社が株式分割又は株式併合を行う場合、それぞれの効力発生の時をもって次の算式により目的となる株式の数を調整するものといたします。ただし、かかる調整は、本件新株予約権のうち、当該時点で行使され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、調整の結果生じる1株未満の端数については、これを切り捨てます。

調整後株式数 = 調整前株式数 × 分割・併合の比率

また、当社が他社と吸収合併もしくは新設合併を行い、本件新株予約権が承継される場合、又は当社が新設分割もしくは吸収分割を行う場合、当社は必要と認める株式数の調整を行います。

2 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1株当たりの払込金額を調整し、調整による1円未満の端数は切上げます。

$$\text{調整後払込金額} = \text{調整前払込金額} \times \frac{1}{\text{分割・併合の比率}}$$

さらに、当社が他社の吸収合併もしくは新設合併を行い、本件新株予約権が承継される場合、又は当社が新設分割もしくは吸収分割を行う場合、当社は必要と認められる払込金額の調整を行います。

3 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、当社又は当社子会社の取締役、監査役又は従業員の内いずれかの地位にあることを要する。

(2) 新株予約権者は、新株予約権の行使時における当社普通株式の時価が120,000円（当該金額は、行使価額の調整を行うべき事由が生じたときは、行使価額の調整と同様の方法により調整される）未満の場合は、新株予約権を行使することが出来ない。

(3) その他の権利行使の条件は、新株予約権の発行の当社取締役会決議及び同決議に基づき締結される新株予約権割当契約書に定めるところによる。

4 新株予約権を譲渡するときは、当社取締役会の承認を要することといたします。

## (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19年4月1日～ 平成20年3月31日 (注) 1	120	497,599.45	350	1,023,601	349	4,204,248
平成20年9月30日 (注) 2	△0.45	497,599	—	1,023,601	—	4,204,248
平成20年10月1日～ 平成21年3月31日 (注) 1	1,200	498,799	5,000	1,028,601	4,999	4,209,247
平成21年12月29日 (注) 3	220,000	718,799	1,815,000	2,843,601	1,134,154	5,343,401
平成23年10月17日 (注) 4	109,000	827,799	708,500	3,552,101	708,500	6,051,901

(注) 1 新株予約権（ストックオプション）の行使等による増加であります。

2 平成20年9月30日に端株の整理のため、自己株式0.45株を消却しております。

3 第三者割当 発行価額1株あたり金16,500円 資本組入額1株あたり金8,250円

割当先 Digital China Software(BVI)Limited(170,000株)、KING TECH SERVICE HK LIMITED(50,000株)

4 第三者割当 発行価額1株あたり金13,000円 資本組入額1株あたり金6,500円

割当先 CHINA LIANDI ENERGY RESOURCES ENGINEERING TECHNOLOGY LIMITED(71,000株)及び左建中(38,000株)

## (6) 【所有者別状況】

平成24年3月31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)	—	9	17	97	8	14	11,227	11,372	—
所有株式数 (株)	—	13,730	5,728	233,640	227,724	39,113	307,864	827,799	—
所有株式数 の割合(%)	—	1.65	0.69	28.22	27.50	4.72	37.19	100.00	—

(注) 1 自己株式1,929株は「個人その他」に含まれております。

2 「その他の法人」欄には、証券保管振替機構名義の株式が13株含まれております。

## (7) 【大株主の状況】

平成24年3月31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(%)
Digital China Software(BVI) Limited (常任代理人シティバンク銀行株式会社)	P. O. BOX 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands (東京都品川区東品川2丁目3-14)	170,000	20.53
株式会社フィスコ	東京都千代田区九段北4丁目1-28	71,000	8.57
株式会社S R Aホールディングス	東京都豊島区南池袋2丁目32番8号	50,500	6.10
KING TECH SERVICE HK LIMITED	Room 301, 3rd Floor, Sun Hung Kai Centre, 30 Harbour Road Wanchai, Hong Kong	50,000	6.04
李 堅	東京都品川区	41,840	5.05
左 建中 (常任代理人SMBC日興証券株式会社)	中国深圳市 (東京都千代田区丸の内3-3-1)	38,000	4.59
琴井 啓文	中国南京市	27,442	3.31
エヌ・ティ・ティ・コムウェア株式会社	東京都港区港南1丁目9-1	27,000	3.26
イーピーエス株式会社	東京都文京区後楽2丁目3-19	24,879	3.00
株式会社ブロードリーフ	東京都品川区東品川4丁目13-14	24,866	3.00
計	—	525,527	63.48

- (注) 1 平成24年4月6日付けで関東財務局長に株式会社フィスコ及び李 堅氏並びにCHINA LIANDI ENERGY RESOURCES ENGINEERING TECHNOLOGY LIMITEDより、CHINA LIANDI ENERGY RESOURCES ENGINEERING TECHNOLOGY LIMITEDが李 堅氏経由で株式会社フィスコとの間で、平成24年7月31日を期限とする株式消費貸借契約を締結している旨、大量保有報告書(変更報告書)が提出されておりますが、当社として当有価証券報告書提出日現在における実質所有株式数の確認ができないので、上記大株主の状況には含めていません。
- 2 平成24年4月10日付けで関東財務局長に株式会社S R Aホールディングス(連名者:株式会社S R A)がKING TECH SERVICE HK LIMITEDより、当社普通株式50,000株を取得した旨に関して提出された大量保有報告書(変更報告書)にて確認した結果、総株主の議決権の数に対する割合が、6.10%から12.14%に増加し10%以上を有する主要株主となっておりますが、当社として当有価証券報告書提出日現在における実質所有株式数の確認ができないので、上記大株主の状況には含めていません。
- 3 上記のほか、当社所有の自己株式1,929株(0.23%)があります。

## (8) 【議決権の状況】

## ① 【発行済株式】

平成24年3月31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)	(自己保有株式) 普通株式 1,929	—	—
完全議決権株式(その他)	普通株式 825,870	825,870	—
単元未満株式	普通株式 —	—	—
発行済株式総数	827,799	—	—
総株主の議決権	—	825,870	—

(注) 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式が13株含まれております。

② 【自己株式等】

平成24年3月31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(%)
(自己保有株式) 株式会社S J I	東京都品川区東品川四丁目 12-8	1,929	—	1,929	0.23
計	—	1,929	—	1,929	0.23

(9) 【ストックオプション制度の内容】

当社は、新株予約権方式による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、平成13年改正旧商法第280条ノ20及び商法第280条の21の規定に基づき、平成17年6月27日第16期定時株主総会終結時に在任する当社及び当社子会社の取締役及び同日に在籍する従業員に対して特に有利な条件を持って新株予約権を発行することを平成17年6月27日開催の定時株主総会において特別決議されたものであります。

当該制度の内容は、次の通りであります。

決議年月日	平成17年6月27日
付与対象者の区分及び人数	当社監査役 1名 当社従業員 205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
新株予約権の行使の条件	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	—
組織再編成行為に伴う新株予約権の 交付に関する事項	—

## 2 【自己株式の取得等の状況】

【株式の種類等】 普通株式

(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】

区分	当事業年度		当期間	
	株式数(株)	処分価額の総額 (円)	株式数(株)	処分価額の総額 (円)
引き受ける者の募集を行った 取得自己株式	—	—	—	—
消却の処分を行った取得自己株式	—	—	—	—
合併、株式交換、会社分割に係る 移転を行った取得自己株式	—	—	—	—
その他 (一)	—	—	—	—
保有自己株式数	1,929	—	1,929	—

### 3 【配当政策】

当社は、株主の皆様への利益還元を経営上の重要政策の一つとして位置付けており、利益の配分につきましては、企業規模拡大に伴う増加運転資金及び企業基盤の一層の強化を目的とした戦略投資に備えるための内部留保と、企業活動においては不可欠である当社従業員に対する利益還元を念頭に置きつつ、事業戦略、財政状態、利益水準等を総合的に勘案し、株主の皆様への利益還元を継続的に実施することを基本方針としております。

このため、株主の皆様への利益還元の具体的な指標といたしましては、連結業績を基準として配当性向30%の継続配当の実施を目標としております。

上記方針に基づき、当期配当金につきましては、1株につき200円の実施を予定しております。

また、次期配当金につきましては、1株につき200円を予定しております。

(注) 基準日が当事業年度に属する剰余金の配当は、以下の通りであります。

議決年月日	配当金の総額(千円)	1株当たり配当金(円)
平成24年6月28日 定時株主総会決議	165,174	200

### 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19期	第20期	第21期	第22期	第23期
決算年月	平成20年3月	平成21年3月	平成22年3月	平成23年3月	平成24年3月
最高(円)	86,800	38,500	42,400	24,500	15,010
最低(円)	33,600	11,620	10,060	10,950	9,600

(注) 最高・最低株価は、平成22年3月31日以前はジャスダック証券取引所におけるものであり、平成22年4月1日から平成22年10月11日までは大阪証券取引所(JASDAQ市場)におけるものであり、平成22年10月12日以降は大阪証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであります。

#### (2) 【最近6月間の月別最高・最低株価】

月別	平成23年10月	11月	12月	平成24年1月	2月	3月
最高(円)	12,890	12,100	12,000	10,640	13,950	15,010
最低(円)	11,190	9,600	9,800	9,850	10,060	11,700

(注) 最高・最低株価は、大阪証券取引所JASDAQ(スタンダード)におけるものであります。

5 【役員の状況】

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
代表取締役 会長兼社長	—	李 堅	昭和36年12月22日生	平成2年4月 当社入社 平成4年6月 当社取締役 平成6年6月 当社常務取締役 平成8年6月 当社取締役副社長 平成9年6月 当社代表取締役副社長 平成10年6月 当社代表取締役社長 平成17年4月 株式会社S J ホールディングスに 商号変更(現 株式会社S J I) 株式会社サン・ジャパン設立(現 株式会社S J I) 代表取締役社長 平成18年6月 当社代表取締役会長兼社長 平成21年6月 当社代表取締役社長 平成22年10月 当社代表取締役会長兼社長(現 任) 平成24年6月 中訊軟件集团股份有限公司執行董 事(現任)	(注)3	41,840
代表取締役 副社長	海外事業統 轄本部長	琴 井 啓 文	昭和38年2月3日生	平成2年6月 当社入社 平成6年6月 当社取締役 平成10年7月 当社常務取締役 平成13年6月 当社取締役副社長 平成17年4月 株式会社S J ホールディングスに 商号変更(現 株式会社S J I) 株式会社サン・ジャパン設立(現 株式会社S J I) 代表取締役副社 長 平成18年6月 同社代表取締役社長 平成19年2月 聯迪恒星(南京)信息系統有限公司 董事長(現任) 平成19年6月 株式会社サン・ジャパン(現株式 会社S J I) 代表取締役会長 平成20年5月 株式会社S J アルピーヌ(現株式 会社S J I) 取締役 平成21年4月 同社取締役副社長 平成21年6月 当社代表取締役副社長(現任) 平成24年6月 中訊軟件集团股份有限公司執行董 事(現任)	(注)3	27,442
代表取締役 副社長	—	木 村 裕	昭和23年2月1日生	昭和45年4月 高千穂交易株式会社入社 昭和49年4月 株式会社電通入社 平成2年4月 株式会社電通国際情報サービス取 締役 平成12年4月 同社常務取締役経営企画室長 平成16年4月 株式会社I S I Dインターテクノ ロジー代表取締役社長 平成17年7月 兼松エレクトロニクス株式会社常 務取締役 平成18年1月 株式会社電通国際情報サービス顧 問 平成18年7月 当社入社 平成19年4月 当社執行役員経営・管理本部長 平成19年6月 株式会社S J アルピーヌ(現株式 会社S J I) 取締役 平成19年6月 当社取締役 平成22年10月 当社代表取締役副社長(現任)	(注)3	40
取締役 相談役	—	辻 川 幸 二	昭和20年1月29日生	昭和44年8月 株式会社東京コンピュータコンサル タント(株式会社ティー・シ ー・シーへ商号変更)設立 取締役 昭和63年7月 同社代表取締役専務 平成4年5月 ソリューション・ラボ・横浜株式 会社取締役 平成4年10月 株式会社ティー・シー・シー代表 取締役社長 平成5年6月 ソリューション・ラボ・横浜株式 会社代表取締役社長 平成13年4月 同社代表取締役会長(現任) 平成16年6月 当社取締役 平成18年4月 株式会社S J アルピーヌ(現 株 式会社S J I) 相談役 平成18年6月 当社取締役会長 平成19年6月 当社取締役相談役(現任)	(注)3	2,061

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
取締役	—	郭 為	昭和38年2月7日生	昭和63年2月 聯想グループ入社 平成3年4月 同グループ総裁補佐 平成8年4月 同グループ董事・副総経 平成9年4月 同グループ執行董事・上席副総裁 平成11年4月 聯想神州数碼有限公司総裁 平成12年4月 神州数碼控股(デジタル・チャイ ナ)有限公司総裁兼CEO 平成19年4月 同社董事局主席兼CEO 平成21年12月 当社取締役(現任) 平成23年4月 神州数碼(デジタル・チャイナ) 控股有限公司 董事局主席(現任)	(注)3	—
取締役	—	何 文 潮	昭和45年9月18日生	平成11年3月 聯想集団南京公司総経 平成12年3月 上海神州数碼有限公司常務副総経 平成14年7月 神州数碼(中国)有限公司総裁補佐 兼企画室主任兼企業発展部総経 平成16年12月 同社副総裁 平成17年3月 神州数碼金信科技股份有限公司総 裁(現任) 平成23年4月 神州数碼信息服务股份有限公司副 総裁(現任) 平成23年6月 当社取締役(現任)	(注)3	—
取締役	—	鹿 島 亨	昭和27年7月28日生	昭和59年4月 株式会社S R A入社 平成2年7月 SRA AMERICA INC. 代表取締役社長 平成8年6月 株式会社S R A取締役 平成15年4月 同社代表取締役社長(現任) 平成18年6月 株式会社S R Aホールディングス 代表取締役社長(現任) 平成23年6月 当社取締役(現任)	(注)3	—
取締役	—	山 崎 善 通	昭和30年8月20日生	昭和54年7月 日三プランニング株式会社(現 日本ソフトウェアインダストリ株 式会社)入社 昭和59年12月 株式会社S R A入社 平成19年6月 同社取締役 平成21年12月 当社取締役 平成24年4月 株式会社S R A取締役常務執行役 員(現任) 平成24年6月 株式会社S R Aホールディングス 取締役(現任) 当社取締役(現任)	(注)3	—

役名	職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数 (株)
監査役 (常勤)		宮田 誠一	昭和23年9月1日生	昭和49年4月 株式会社ソフトウェアマネジメント入社 平成3年6月 同社取締役 平成7年6月 同社代表取締役副社長 平成10年3月 同社代表取締役社長 平成15年4月 株式会社アイビート取締役副社長 平成17年7月 当社入社 執行役員 平成21年6月 当社監査役(現任)	(注)4	1,560
監査役 (非常勤)		増田 輝夫	昭和17年1月16日生	昭和42年4月 国税庁入庁 平成元年7月 東京国税局調査第二部調査第二部長 平成8年7月 名古屋国税不服審判所所長(首席国税審判官) 平成9年9月 増田輝夫税理士事務所所長(現任) 平成12年6月 当社監査役(現任) 平成15年4月 名古屋経済大学法学部及び大学院法学研究科教授(現任) 平成17年4月 株式会社サン・ジャパン(現 株式会社SJI)監査役	(注)5	600
監査役 (非常勤)		宮本 進	昭和13年2月8日生	昭和35年4月 三井物産株式会社入社 平成6年6月 同社取締役秘書室長 平成8年5月 同社取締役カナダ三井物産社長兼米州監査付 平成10年6月 三井情報開発株式会社(現 三井情報株式会社)代表取締役社長 平成14年6月 同社相談役 平成17年12月 アルファテック・ソリューションズ株式会社監査役 平成19年6月 当社監査役(現任)	(注)5	—
監査役 (非常勤)		加藤 文人	昭和48年10月16日生	平成10年 司法修習修了(第50期) 平成10年4月 弁護士登録(大阪弁護士会)大阪弁護士会入会 三宅法律事務所入所 平成17年10月 関西大学法科大学院講師 平成18年5月 弁護士法人三宅法律事務所パートナー就任(現任) 平成20年4月 同志社大学法科大学院講師 平成23年6月 株式会社アプラスファイナンシャル監査役(現任) 平成24年6月 当社監査役(現任)	(注)6	—
計						73,543

- (注) 1 取締役郭 為氏、何 文潮氏、鹿島 亨氏、山崎 善通氏は、会社法第2条第15号に定める社外取締役であります。
- 2 監査役増田 輝夫氏、宮本 進氏、加藤 文人氏は、会社法第2条第16号に定める社外監査役であります。なお、宮本 進氏は大阪証券取引所JASDAQ(スタンダード)が指定を義務付ける一般株主と利益相反が生じるおそれのない独立役員であります。
- 3 取締役の任期は、平成24年3月期に係る定時株主総会終結の時から平成25年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 4 監査役宮田 誠一氏の任期は、平成21年3月期に係る定時株主総会終結の時から平成25年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 5 監査役増田 輝夫氏、宮本 進氏の任期は、平成23年3月期に係る定時株主総会終結の時から平成27年3月期に係る定時株主総会終結の時までであります。
- 6 監査役加藤 文人氏の任期は、平成24年3月期に係る定時株主総会終結の時から平成28年3月期に係る定時株主総会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・ガバナンスに対する基本的な考え方)

当社は、長期安定的に企業価値を向上させていくことを経営目標としておりますが、そのためには株主・投資家の皆様、ビジネスパートナー、従業員その他多くのステークホルダーのみなさまの期待にお応えし、信頼をいただくことが、当社グループが持続的に成長を遂げていくための基盤であると考えております。

そのため当社は、コーポレート・ガバナンスの充実を重要な経営課題として位置付け、法令遵守・企業倫理の徹底、迅速で的確な意思決定、効率的な業務執行、監査・監督機能の強化を図るための体制づくり・施策を推進しております。

#### ① 企業統治の体制

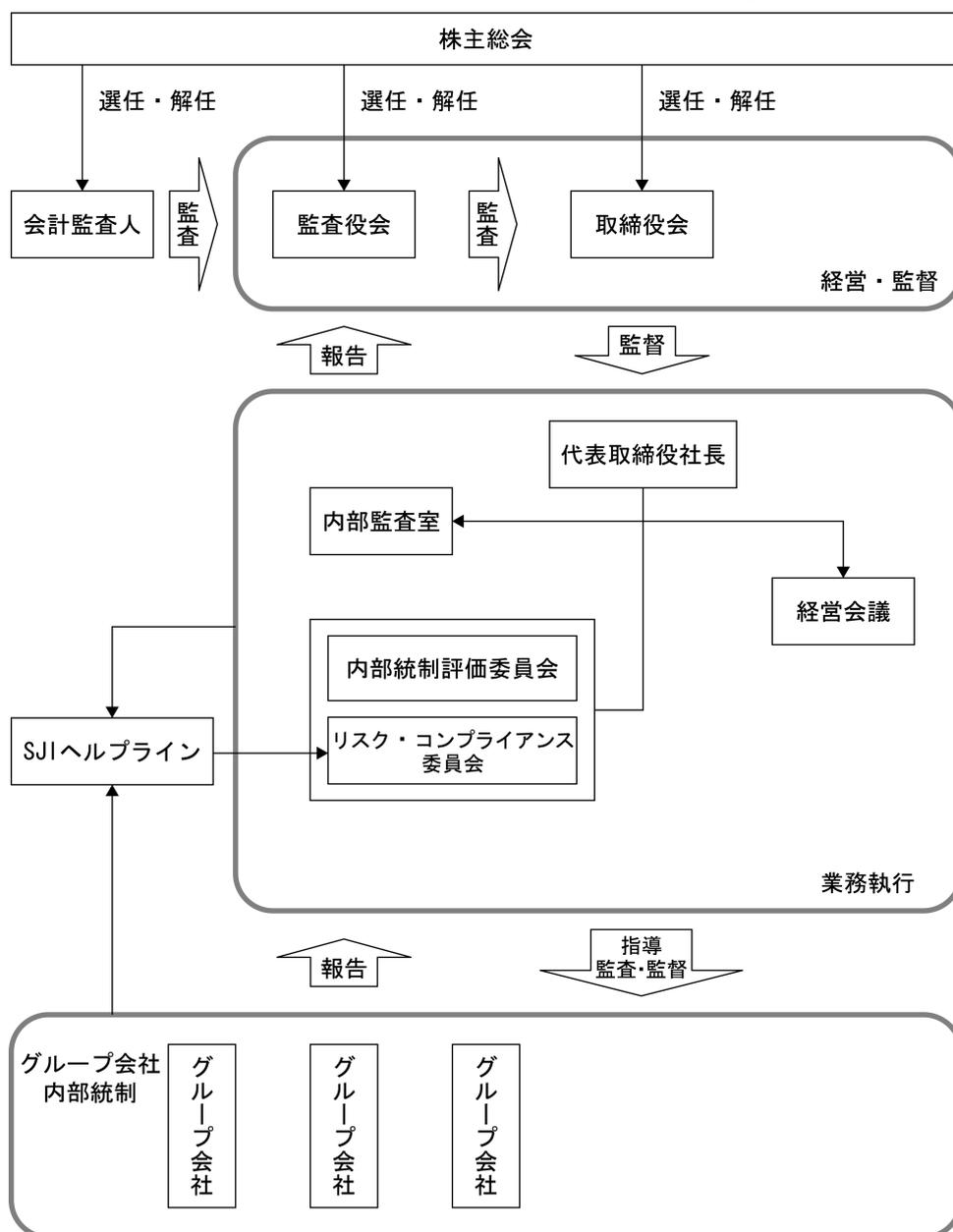
##### イ 会社の機関の基本説明

当社における取締役会は、経営戦略の策定・業務執行に関する最高意思決定機関として毎月定例的に開催しております。取締役総数は8名であり、うち4名が社外取締役であります。社外取締役は株主でもある取引先から招聘しております。また、常勤取締役を中心に会社横断的な予算統制を中心に、意思決定プロセスにおける審議の充実と適正な意思決定の確保等を目的に経営会議を設けております。

当社は、「監査役会設置」型を採用しております。当社においては、監査役会は4名で構成されており、うち3名が社外監査役であります。監査役は、取締役会及び経営会議等重要な会議に出席して取締役の業務執行を監視するとともに、代表取締役とも日常的に意見交換を行い、独立した視点から経営監視を行っております。また、企業グループとしての監査機能の充実を図るために、グループ監査役連絡会を定期的で開催しております。

内部統制システムの改善と徹底を図るために内部統制評価委員会及びリスク・コンプライアンス委員会を設置しております。また、それを補完するために「SJIヘルプライン」（内部通報制度）を運用しております。

ロ 当社グループの「会社の機関及び内部統制システム」の構成



ハ 会社の機関の内容及び内部統制システムの整備の状況

(a) 取締役及び使用人の職務執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制

取締役及び使用人が法令、定款及び社会規範を遵守した行動をとるための行動規範として、グループのコンプライアンス規範を制定し、指針としております。又、当社リスク・コンプライアンス委員会において、取締役及び使用人に対するコンプライアンス意識の普及、啓発活動を実施しております。これらの活動は定期的に取り締役会及び監査役に報告されております。法令上疑義のある行為等について使用人及びグループ会社の使用人が直接情報提供を行う手段としてSJIヘルプラインを設置・運営しております。

(b) 取締役の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する事項

法令及び文書管理規程に従い、取締役の職務執行に係る決裁結果を稟議書等の文書又は電磁的媒体（以下、「文書等」という。）に記録し、保存しております。取締役及び監査役は、文書管理規程により、常時、これらの文書等を閲覧できるものとしております。

(c) 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

取締役会は取締役及び使用人が共有する全社的な目標を定め、執行担当取締役はその目標達成のために各担当の具体的な目標及び会社の権限分配・意思決定ルールに基づく権限分配を含めた効率的な達成の方法を定め、これを取締役会が定期的に進捗状況をレビューし、改善を促すことで全社的に業務の執行が効率的に行われる体制を構築しております。

(d) 当社並びにその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

当社は、グループにおける業務の適正を確保するため、取締役及び監査役の子会社への派遣、業務遂行のための子会社との日常的な情報の共有、子会社の業務の適正を確保するための体制の整備に関する指導及び支援を実施しております。

(e) 財務報告に関わる内部統制の体制

グループにおける財務報告に係る内部統制については、法令等に基づき、評価、維持、改善等を行うとともに業務の適正化及び効率化を推進しております。内部監査部門は、内部統制評価委員会と連携のうえ、財務報告に関わる内部統制の状況を監査しております。

(f) 監査役がその職務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体制並びにその使用人の取締役からの独立性に関する事項

監査役は、内部監査部門所属の使用人及び経営管理部門所属の使用人に監査業務に必要な事項を命令することができるものとし、監査役より監査業務に必要な命令を受けた使用人はその命令に関して、取締役及び所属部門責任者等の指揮命令を受けないものとしております。

(g) 取締役及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

取締役は、監査役に対して、法定の事項に加え、当社グループに重大な影響を及ぼす事項、内部監査の実施状況、SJIヘルプラインにおける通報状況及びその内容を速やかに報告する体制を整備しております。

(h) その他監査役の監査が実効的に行われることを確保するための体制

監査役は、取締役会はもとより経営会議等の主要会議へ出席しております。

## ニ リスク管理体制の整備の状況

当社はリスク評価規程及びリスク・コンプライアンス委員会規程に基づき、定期的なリスクの評価及び対応策の策定を実施しております。リスク・コンプライアンス委員会ではグループ及び全社的なリスクを評価し対応策を策定しております。社長は、リスク評価の結果を踏まえ、適切な管理者あるいは、グループ経営者等に対し必要な内部統制の整備を指示しており、リスク評価の結果と対応等を取締役会に報告しております。

#### ホ 責任限定契約の内容

当社と会計監査人である新日本有限責任監査法人は、会社法第427条第1項の契約を締結しており、当該契約の内容は次の通りです。

- (a) 監査受嘱者は、本契約の履行に伴い生じた監査委嘱者の損害について、監査受嘱者に悪意又は重大な過失があった場合を除き、1千万円又は監査受嘱者の会計監査人としての在職中に報酬その他の職務執行の対価として監査委嘱者から受け、若しくは受けるべき財産上の利益の額の事業年度ごとの合計額のうち最も高い額に二を乗じて得た額のいずれか高い額をもって、監査委嘱者に対する損害賠償責任の限度とする。
- (b) 監査受嘱者の行為が(a)の要件を充足するか否かについては、監査委嘱者がこれを判断し、速やかに監査受嘱者に結果を通知するものとする。

#### ② 内部監査及び監査役監査

内部監査は、社長直属の内部監査室が担当しており、その人数は2名であります。内部監査室の監査報告書は社長のほか監査役に対しても提出すること等により、内部監査室と監査役監査との連携を図っております。

監査役は4名であり、うち3名は社外監査役であります。監査役は、月次の取締役会及び必要に応じてその他の重要会議にも出席し、取締役による業務執行状況、取締役会の運営手続等について監査しております。

なお、監査役増田 輝夫は、税理士の資格を有しており、財務及び会計に関する相当程度の知見を有しております。

#### ③ 社外取締役及び社外監査役

当社の社外取締役は4名であります。また、社外監査役は3名であります。

社外取締役である郭 為氏は、神州数碼（デジタル・チャイナ）控股有限公司の董事局主席であり、同社の子会社であるDigital China Software(BVI)Limitedは、当社の株式の20.53%を保有しており、当社と通常の営業取引を行っております。

当社の社外取締役である何 文潮氏は、神州数碼金信科技股份有限公司総裁及び神州数碼信息服务股份有限公司の副総裁であり、同社の関連会社であるDigital China Software(BVI)Limitedは、当社の株式の20.53%を保有しており、当社と通常の営業取引を行っております。

社外取締役である鹿島 亨氏は、株式会社S R Aホールディングスの代表取締役社長及び株式会社S R Aの代表取締役社長であり、共同保有で当社の株式の12.14%を保有しており、当社と通常の営業取引を行っております。

社外取締役である山崎 善通氏は、株式会社S R Aホールディングスの常務取締役及び株式会社S R Aの取締役常務執行役員であり、共同保有で当社の株式の12.14%を保有しており、当社と通常の営業取引を行っております。

当社と社外取締役及び社外監査役との間には、上記以外の人的関係、資本的关系または取引関係はありません。増田 輝夫氏は、当社の株式を所持しております。

当社と社外取締役及び社外監査役との間で、当社定款の規定に基づき、会社法第427条第1項の規定により、同法第423条第1項の賠償責任を限定する責任限定契約を締結しております。ただし、当該契約に基づく賠償責任の限度額は、300万円以上であらかじめ定めた額または法令が規定する額のいずれか高い額といたしております。

④ 役員の報酬等

イ 提出会社の役員区分ごとの報酬等の総額、報酬等の種類別の総額及び対象となる役員の員数

役員区分	報酬等の総額 (百万円)	報酬等の種類別の総額(百万円)				対象となる 役員の員数 (名)
		基本報酬	ストック オプション	賞与	退職慰労金	
取締役 (社外取締役を除く。)	124	124	—	—	—	4
監査役 (社外監査役を除く。)	12	12	—	—	—	1
社外役員	15	15	—	—	—	7

ロ 提出会社の役員ごとの連結報酬等の総額等

連結報酬等の総額が1億円以上である者が存在しないため、記載しておりません。

ハ 使用人兼務役員の使用人給与のうち、重要なもの

該当事項はありません。

ニ 役員の報酬等の額の決定に関する方針

当社の役員の報酬等は、株主総会において年間の報酬の総額を決議し、各取締役の報酬額は取締役会で決定する。また、各監査役の報酬額は監査役会で決定する。

⑤ 株式の保有状況

イ 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式

銘柄数 1銘柄  
貸借対照表計上額の合計額 14百万円

ロ 保有目的が純投資目的以外の目的である投資株式の保有区分、銘柄、株式数、貸借対照表計上額及び保有目的

(前事業年度)

特定投資株式

銘柄	株式数 (株)	貸借対照表計上額 (百万円)	保有目的
株式会社ダイフク	30,115	18	企業間取引の強化

(注) 株式会社ダイフクは、貸借対照表計上額が資本金額の100分の1以下ではありますが、記載しております。

(当事業年度)

特定投資株式

銘柄	株式数 (株)	貸借対照表計上額 (百万円)	保有目的
株式会社ダイフク	30,567	14	企業間取引の強化

(注) 株式会社ダイフクは、貸借対照表計上額が資本金額の100分の1以下ではありますが、記載しております。

ハ 保有目的が純投資目的である投資株式

	前事業年度 (百万円)	当事業年度 (百万円)			
	貸借対照表 計上額の合計額	貸借対照表 計上額の合計額	受取配当金 の合計額	売却損益 の合計額	評価損益 の合計額
非上場株式	67	25	—	△6	△11
非上場株式以外の株式	89	48	2	10	△0

⑥ 会計監査の状況

会計監査は、新日本有限責任監査法人を選任し、監査契約のもと公正不偏な立場から監査が実施される環境を整備しております。会計監査人の監査においては、監査役は監査結果報告会に出席し報告を受け情報交換を行うなど、監査役、会計監査人が連携を図ることで監査の実効性が高まるよう努めております。

- ・業務を執行した公認会計士の氏名  
 指定有限責任社員 業務執行社員 鈴木 正明  
 指定有限責任社員 業務執行社員 岡本 和巳  
 指定有限責任社員 業務執行社員 石井 広幸

- ・監査業務に係る補助者の構成  
 公認会計士 3名  
 その他 10名

(注) その他は、公認会計士試験合格者等であります。

⑦ 取締役会で決議できる株主総会決議事項

イ 自己株式の取得に関する要件

当社は、自己の株式の取得について、経済情勢の変化に対応して財務政策等の経営諸施策を機動的遂行することを可能とするため、会社法第165条第2項の規定に基づき、取締役会の決議によって市場取引等により自己の株式を取得することができる旨を定款で定めております。

ロ 中間配当

当社は、取締役の決議によって、毎年9月30日を基準として中間配当をすることができる旨、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とすることを目的とするものであります。

ハ 取締役及び監査役の責任免除

当社は、取締役及び監査役の責任免除について、会社法第426条第1項の規定により、取締役（取締役であった者を含む）及び監査役（監査役であった者を含む）の損害賠償責任を、取締役会の決議によって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、取締役及び監査役が期待される能力を十分に発揮しやすい環境を整えることを目的とするものであります。

⑧ 取締役の定数

当社の取締役は15名以内とする旨を定款で定めております。

⑨ 取締役の選任の決議要件

当社は、取締役の選任は、株主総会にお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おこない、また累積投票によらないものとする旨を定款で定めております。

⑩ 株主総会の特別決議要件

当社は、会社法309条第2項に定める株主総会の決議は、議決権を行使することができる株主の議決権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以上をもっておこなう旨を定款で定めております。これは、株主総会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。

(2) 【監査報酬の内容等】

① 【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(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)	監査証明業務に基づく報酬(百万円)	非監査業務に基づく報酬(百万円)
提出会社	34	—	38	—
連結子会社	—	—	—	—
計	34	—	38	—

② 【その他重要な報酬の内容】

前連結会計年度

一部の海外連結子会社は、当社の監査公認会計士等と同一のネットワークに属している、Ernst & Young に対して監査報酬11百万円を支払っております。

当連結会計年度

一部の海外連結子会社は、当社の監査公認会計士等と同一のネットワークに属している、Ernst & Young に対して監査報酬6百万円を支払っております。

③ 【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】

前連結会計年度

該当事項はありません。

当連結会計年度

該当事項はありません。

④ 【監査報酬の決定方針】

会計監査人に対する報酬の額の決定に関する方針は、代表取締役が監査役会の同意を得て定める旨を定款に定めております。

## 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。以下「連結財務諸表規則」という。）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。以下「財務諸表等規則」という。）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23年4月1日から平成24年3月31日まで)及び事業年度(平成23年4月1日から平成24年3月31日まで)の連結財務諸表及び財務諸表について、新日本有限責任監査法人により監査を受けております。

### 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、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を行っております。具体的には、会計基準等の内容を適切に把握し、的確かつ適時に対応することができる体制を整備するため、公益財団法人財務会計基準機構へ加入しております。また、公益財団法人財務会計基準機構等の行う研修等に参加しております。

1 【連結財務諸表等】  
 (1) 【連結財務諸表】  
 ① 【連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成23年3月31日)	当連結会計年度 (平成24年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	※3 3,143,367	※3 9,501,764
受取手形及び売掛金	4,499,510	3,982,245
商品及び製品	762,807	204,388
仕掛品	55,110	75,288
原材料及び貯蔵品	—	147,128
前渡金	4,001,902	3,029,441
繰延税金資産	209,147	182,986
短期貸付金	1,225,956	2,315,842
未収入金	126,602	1,829,059
預け金	2,120,000	—
その他	308,469	470,800
貸倒引当金	△346,618	△290,551
流動資産合計	16,106,256	21,448,395
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	231,737	192,551
減価償却累計額	△138,560	△109,046
建物及び構築物（純額）	93,176	83,505
機械装置及び運搬具	61,372	137,073
減価償却累計額	△37,830	△40,000
機械装置及び運搬具（純額）	23,542	97,072
工具、器具及び備品	370,904	327,677
減価償却累計額	△253,061	△222,452
工具、器具及び備品（純額）	117,842	105,224
土地	22,232	1,139
有形固定資産合計	256,794	286,942
無形固定資産		
のれん	826,603	2,587,176
その他	404,099	444,356
無形固定資産合計	1,230,702	3,031,532
投資その他の資産		
投資有価証券	※1 3,379,823	※1 2,952,321
出資金	4,886	4,885
長期貸付金	471,322	708,232
繰延税金資産	30,775	28,628
投資不動産（純額）	※3, ※5 1,911,204	※3, ※5 1,923,062
その他	331,130	1,722,237
貸倒引当金	△156,242	△345,200
投資その他の資産合計	5,972,899	6,994,167
固定資産合計	7,460,396	10,312,642
資産合計	23,566,652	31,761,038

(単位：千円)

	前連結会計年度 (平成23年3月31日)	当連結会計年度 (平成24年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	1,332,422	608,406
短期借入金	5,298,820	6,798,508
1年内返済予定の長期借入金	1,017,205	790,000
未払法人税等	153,331	449,734
賞与引当金	231,974	199,655
役員賞与引当金	48,593	45,977
その他	1,211,904	1,872,466
流動負債合計	9,294,250	10,764,749
固定負債		
長期借入金	1,899,615	1,435,000
繰延税金負債	9	641,054
その他	81,990	65,332
固定負債合計	1,981,615	2,141,387
負債合計	11,275,865	12,906,136
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	2,843,601	3,552,101
資本剰余金	7,678,754	8,395,471
利益剰余金	1,334,884	1,987,413
自己株式	△88,942	△88,942
株主資本合計	11,768,297	13,846,044
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	2,987	△6,026
繰延ヘッジ損益	△5,345	△2,299
為替換算調整勘定	△864,656	△223,533
その他の包括利益累計額合計	△867,014	△231,859
少数株主持分	1,389,504	5,240,717
純資産合計	12,290,787	18,854,901
負債純資産合計	23,566,652	31,761,038

②【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22年 4月 1日 至 平成23年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月 31日)
売上高	17,812,301	20,832,197
売上原価	14,409,296	16,417,698
売上総利益	3,403,005	4,414,498
販売費及び一般管理費	※1, ※2 2,710,509	※1, ※2 3,275,991
営業利益	692,496	1,138,507
営業外収益		
受取利息	38,201	59,713
受取配当金	1,385	2,525
流通税還付金	※3 22,472	※3 2,494
政府奨励金	42,460	69,567
受取賃貸料	60,992	37,211
持分法による投資利益	514,110	799,493
その他	96,428	37,700
営業外収益合計	776,051	1,008,706
営業外費用		
支払利息	140,763	169,080
為替差損	414,158	19,502
支払手数料	30,421	64,729
減価償却費	41,599	40,231
貸倒引当金繰入額	438	—
その他	19,276	19,767
営業外費用合計	646,658	313,310
経常利益	821,889	1,833,902
特別利益		
固定資産売却益	※4 374	※4 124
投資有価証券売却益	—	10,444
関係会社出資金売却益	8,864	159,525
段階取得に係る差益	—	576,538
特別利益合計	9,239	746,632
特別損失		
減損損失	—	※5 608,196
投資有価証券売却損	—	6,418
投資有価証券評価損	19,990	11,461
関係会社出資金売却損	—	213,675
特別退職金	※6 300,771	※6 44,895
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	26,633	—
その他	14,843	4,957
特別損失合計	362,238	889,604
税金等調整前当期純利益	468,890	1,690,930
法人税、住民税及び事業税	117,944	228,334

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成22年 4月 1日 至 平成23年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月 31日)
法人税等還付税額	—	△12,221
法人税等調整額	138,627	17,941
法人税等合計	256,571	234,053
少数株主損益調整前当期純利益	212,318	1,456,877
少数株主利益	204,247	660,974
当期純利益	8,071	795,903

## 【連結包括利益計算書】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成22年 4 月 1 日 至 平成23年 3 月 31 日)	当連結会計年度 (自 平成23年 4 月 1 日 至 平成24年 3 月 31 日)
少数株主損益調整前当期純利益	212,318	1,456,877
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	19,177	△9,013
繰延ヘッジ損益	3,752	3,045
為替換算調整勘定	△141,763	1,069,954
持分法適用会社に対する持分相当額	△143,189	△157,304
その他の包括利益合計	△262,023	※1 906,681
包括利益	△49,705	2,363,558
(内訳)		
親会社株主に係る包括利益	△151,995	1,431,057
少数株主に係る包括利益	102,289	932,500

## ③【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22年 4月 1日 至 平成23年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月 31日)
<b>株主資本</b>		
<b>資本金</b>		
当期首残高	2,843,601	2,843,601
当期変動額		
新株の発行	—	708,500
当期変動額合計	—	708,500
当期末残高	2,843,601	3,552,101
<b>資本剰余金</b>		
当期首残高	7,678,754	7,678,754
当期変動額		
新株の発行	—	708,500
新株予約権の付与	—	8,217
当期変動額合計	—	716,717
当期末残高	7,678,754	8,395,471
<b>利益剰余金</b>		
当期首残高	1,398,500	1,334,884
当期変動額		
剰余金の配当	△71,687	△143,374
当期純利益	8,071	795,903
当期変動額合計	△63,615	652,529
当期末残高	1,334,884	1,987,413
<b>自己株式</b>		
当期首残高	△88,942	△88,942
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	△88,942	△88,942
<b>株主資本合計</b>		
当期首残高	11,831,913	11,768,297
当期変動額		
新株の発行	—	1,417,000
新株予約権の付与	—	8,217
剰余金の配当	△71,687	△143,374
当期純利益	8,071	795,903
当期変動額合計	△63,615	2,077,746
当期末残高	11,768,297	13,846,044
<b>その他の包括利益累計額</b>		
<b>その他有価証券評価差額金</b>		
当期首残高	△16,189	2,987
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）	19,177	△9,013
当期変動額合計	19,177	△9,013

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成22年 4月 1日 至 平成23年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月 31日)
当期末残高	2,987	△6,026
繰延ヘッジ損益		
当期首残高	△9,098	△5,345
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	3,752	3,045
当期変動額合計	3,752	3,045
当期末残高	△5,345	△2,299
為替換算調整勘定		
当期首残高	△681,660	△864,656
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	△182,996	641,123
当期変動額合計	△182,996	641,123
当期末残高	△864,656	△223,533
その他の包括利益累計額合計		
当期首残高	△706,948	△867,014
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	△160,066	635,154
当期変動額合計	△160,066	635,154
当期末残高	△867,014	△231,859
少数株主持分		
当期首残高	1,404,289	1,389,504
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	△14,785	3,851,213
当期変動額合計	△14,785	3,851,213
当期末残高	1,389,504	5,240,717
純資産合計		
当期首残高	12,529,254	12,290,787
当期変動額		
新株の発行	—	1,417,000
新株予約権の付与	—	8,217
剰余金の配当	△71,687	△143,374
当期純利益	8,071	795,903
株主資本以外の項目の当期変動額 (純額)	△174,852	4,486,368
当期変動額合計	△238,467	6,564,114
当期末残高	12,290,787	18,854,901

## ④【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22年 4月 1日 至 平成23年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月 31日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前当期純利益	468,890	1,690,930
減価償却費	183,882	188,660
減損損失	—	608,196
のれん償却額	101,942	199,381
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△7,881	228,227
賞与引当金の増減額 (△は減少)	75,840	△34,730
役員賞与引当金の増減額 (△は減少)	21,577	△2,616
受取利息及び受取配当金	△39,587	△62,238
支払利息	140,763	169,080
為替差損益 (△は益)	14,076	△112,722
持分法による投資損益 (△は益)	△514,110	△799,493
固定資産売却損益 (△は益)	△374	406
固定資産除却損	11,816	3,552
段階取得に係る差損益 (△は益)	—	△576,538
有価証券及び投資有価証券売却損益 (△は益)	—	△4,025
有価証券及び投資有価証券評価損益 (△は益)	19,990	11,461
関係会社出資金売却損益 (△は益)	△8,864	54,150
特別退職金	300,771	44,895
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	26,633	—
売上債権の増減額 (△は増加)	884,724	625,823
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△331,567	△334,574
仮払金の増減額 (△は増加)	△12,327	△30,709
前渡金の増減額 (△は増加)	△3,009,684	1,458,361
仕入債務の増減額 (△は減少)	394,395	185,806
未払消費税等の増減額 (△は減少)	△11,358	△23,092
その他	600,778	180,861
小計	△689,674	3,669,052
利息及び配当金の受取額	29,390	35,547
利息の支払額	△141,933	△167,501
法人税等の支払額	△51,942	△137,092
特別退職金の支払額	△54,273	△316,706
営業活動によるキャッシュ・フロー	△908,433	3,083,299

(単位：千円)

	前連結会計年度 (自 平成22年 4月 1日 至 平成23年 3月 31日)	当連結会計年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月 31日)
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
定期預金の払戻による収入	50,000	—
有形固定資産の取得による支出	△56,750	△89,683
有形固定資産の売却による収入	944	23,605
無形固定資産の取得による支出	△271,584	△11,550
投資有価証券の取得による支出	△219	△224
投資有価証券の売却による収入	—	60,406
出資金の払込による支出	△1,404	—
連結の範囲の変更を伴う子会社出資金の売却による支出	—	※3 △155,033
連結の範囲の変更を伴う子会社出資金の売却による収入	—	※3 633,463
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入	—	※2 1,042,615
貸付けによる支出	△403,455	△1,574,277
貸付金の回収による収入	579,180	141,942
敷金及び保証金の差入による支出	△5,955	△38,017
敷金及び保証金の回収による収入	14,822	42,959
その他	20,264	44,495
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>△74,158</b>	<b>120,700</b>
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
制限付預金の引出による収入	—	89,848
制限付預金の預入による支出	—	△93,064
短期借入金の純増減額 (△は減少)	504,310	1,795,454
長期借入れによる収入	1,500,000	500,000
長期借入金の返済による支出	△1,328,004	△1,180,424
株式の発行による収入	—	1,417,000
配当金の支払額	△73,987	△143,935
少数株主への配当金の支払額	△214,886	△36,920
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>387,431</b>	<b>2,347,959</b>
現金及び現金同等物に係る換算差額	△140,059	486,685
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△735,219	6,038,645
現金及び現金同等物の期首残高	3,878,586	3,143,367
現金及び現金同等物の期末残高	※1 3,143,367	※1 9,182,012

## 【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

すべての子会社を連結しております。

連結子会社の数 20社

主要な連結子会社の名称

聯迪恒星（南京）信息系統有限公司

LianDi Clean Technology Inc.

LianDi Clean Technology Inc. 及びその子会社である中国聯迪清潔技術工程有限公司、華深貿易（国際）有限公司、実華工程有限公司、博銳流体控制有限公司、北京鍵鑫実華科技發展有限公司、鴻騰科技有限公司、北京鴻騰偉通科技有限公司は、LianDi Clean Technology Inc. の株式を追加取得したため、連結の範囲に含めております。

科大恒星電子商務技術有限公司及びその子会社である蘇州科大恒星信息技術有限公司は、科大恒星電子商務技術有限公司のすべての出資持分を譲渡したため、連結の範囲から除いております。

北京宝利信通科技有限公司及びその子会社である北京宝利信通軟件技術有限公司、北京宝利信通数据技術有限公司、北京宝利明威軟件技術有限公司は、北京宝利信通科技有限公司のすべての出資持分を譲渡したため、連結の範囲から除いております。

### 2 持分法の適用に関する事項

#### (1) 持分法を適用した関連会社数 2社

主要な会社等の名称

安徽巨成精細化工有限公司

大連博倫德電子有限公司

大連博倫德電子有限公司は、出資持分を取得したため、持分法適用の範囲に含めております。

#### (2) 持分法を適用しない関連会社数 1社

持分法を適用しない関連会社うち主要な会社等の名称

ENPIX Corporation

（持分法を適用しない理由）

持分法非適用会社は、当期純損益及び利益剰余金（持分に見合う額）等に及ぼす影響が軽微であり、かつ、全体としても重要性がないため、持分法の適用範囲から除外しております。

### 3 連結子会社の事業年度等に関する事項

連結子会社である聯迪恒星（南京）信息系統有限公司、北京鍵鑫実華科技發展有限公司、北京鴻騰偉通科技有限公司、聯迪恒星電子科技（上海）有限公司、福建聯迪資訊科技有限公司、聯迪恒星（北京）信息系統有限公司、神州数碼通用軟件（上海）有限公司及び神州数碼通用軟件（北京）有限公司の決算日は12月31日であります。

持分法適用関連会社である安徽巨成精細化工有限公司及び大連博倫德電子有限公司の決算日は12月31日であります。

連結財務諸表の作成にあたり、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。

#### 4 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

###### イ 有価証券

その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）

時価のないもの

移動平均法による原価法

###### ロ デリバティブ

時価法

###### ハ たな卸資産

評価基準は原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）によっております。

商品

主として個別法による原価法

仕掛品

主として個別法による原価法

原材料

主として個別法による原価法

##### (2) 重要な減価償却資産の減価償却の方法

###### イ 有形固定資産・投資不動産

親会社及び国内連結子会社

定率法

海外連結子会社

定額法

但し、平成10年4月以降に取得した建物（建物附属設備は除く）については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下の通りであります。

建物及び構築物 2～15年

機械装置及び運搬具 4～10年

工具、器具及び備品 3～5年

投資不動産 44年

###### ロ 無形固定資産

定額法

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間（5年）に基づく定額法、市場販売目的のソフトウェアについては、見込販売数量に基づく方法と、残存有効期間（3年）に基づく均等配分額を比較し、いずれか大きい額を計上しております。

(3) 重要な引当金の計上基準

イ 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、回収不能見込額を計上しております。

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検討し、回収不能見込額を計上しております。

ロ 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当連結会計年度の負担に属する部分を計上しております。

ハ 役員賞与引当金

一部の海外連結子会社は、役員賞与の支給に備えるため、当連結会計年度における支給見込額に基づき計上しております。

(4) 重要な収益及び費用の計上基準

受注制作のソフトウェアに係る売上高及び売上原価の計上基準

① 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契約

工事進行基準(契約の進捗率の見積りは原価比例法)

② その他の契約

工事完成基準

(5) 重要な外貨建の資産又は負債の本邦通貨への換算の基準

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、在外子会社等の資産及び負債は、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及び少数株主持分に含めて計上しております。

(6) 重要なヘッジ会計の方法

イ ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。

ロ ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段・・・金利スワップ

ヘッジ対象・・・借入金の利息

ハ ヘッジ方針

借入金の金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を行っており、ヘッジ対象の識別は個別契約毎に行っております。

ニ ヘッジ有効性の評価方法

ヘッジ開始時から有効性判定時点までの期間において、ヘッジ対象とヘッジ手段の相場又はキャッシュ・フロー変動の累計を比較し、両者の変動額等を基礎にして判断しております。

ただし、特例処理によっている金利スワップについては有効性の評価を省略しております。

(7) のれんの償却方法及び償却期間

のれんの償却については、その効果の発現する期間を個別に見積り、20年以内の合理的な年数で規則的に償却しております。

(8) 連結キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

連結キャッシュ・フロー計算書における資金(現金及び現金同等物)は、手許現金、随時引き出し可能な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からなっております。

(9) その他連結財務諸表作成のための重要な事項

イ 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

ロ リース取引開始日が平成20年3月31日以前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

【会計方針の変更】

該当事項はありません。

【表示方法の変更】

(連結貸借対照表関係)

前連結会計年度において、「流動資産」の「その他」に含めていた「未収入金」及び「固定負債」の「その他」に含めていた「繰延税金負債」は、金額的重要性が増したため、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貸借対照表において、「流動資産」の「その他」に表示していた435,072千円は、「未収入金」126,602千円、「その他」308,469千円及び「固定負債」の「その他」に表示していた82,000千円は、「繰延税金負債」9千円、「その他」81,990千円として組み替えております。

(連結損益計算書関係)

前連結会計年度において、独立掲記しておりました「助成金収入」は、営業外収益の総額の100分の10以下のため、当連結会計年度より「営業外費用」の「その他」に含めております。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、「助成金収入」81,753千円、「その他」14,674千円の表示は、「営業外収益」の「その他」96,428千円に組み替えております。

【追加情報】

当連結会計年度の期首以後に行われる会計上の変更及び過去の誤謬の訂正より、「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」(企業会計基準第24号 平成21年12月4日)及び「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第24号 平成21年12月4日)を適用しております。

【注記事項】

(連結貸借対照表関係)

※1 非連結子会社及び関連会社に対するものが次の通り含まれております。

	前連結会計年度 (平成23年3月31日)	当連結会計年度 (平成24年3月31日)
投資有価証券(株式)	3,209,681千円	2,863,223千円

2 当社は、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行9行と当座貸越契約及び貸出コミットメント契約を締結しております。これら契約に基づく当連結会計年度末の借入未実行残高等は次の通りであります。

	前連結会計年度 (平成23年3月31日)	当連結会計年度 (平成24年3月31日)
当座貸越極度額及び 貸出コミットメントの総額	5,150,000千円	4,600,000千円
借入実行残高	4,500,000	4,500,000
差引額	650,000	100,000

※3 担保資産

	前連結会計年度 (平成23年3月31日)	当連結会計年度 (平成24年3月31日)
現金及び預金(定期預金)	15,636千円	319,723千円
投資不動産	529,821	544,875
計	545,457	864,598

担保付債務

	前連結会計年度 (平成23年3月31日)	当連結会計年度 (平成24年3月31日)
短期借入金	202,720千円	128,997千円

4 偶発債務

信用状開設及び借入金に対する保証

	前連結会計年度 (平成23年3月31日)	当連結会計年度 (平成24年3月31日)
華深貿易(国際)有限公司	129,489千円 (1,557千US\$)	—
実華工程有限公司	82,297千円 (989千US\$)	—
株式会社キング・テック	350,100千円	—
北京宝利信通科技有限公司	—	128,997千円 (9,900千RMB)

※5 投資不動産の減価償却累計額

	前連結会計年度 (平成23年3月31日)	当連結会計年度 (平成24年3月31日)
	106,623千円	152,099千円

(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通りであります。

	前連結会計年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)
給与手当	801,263千円	903,158千円
貸倒引当金繰入額	5,690	219,886
賞与引当金繰入額	66,533	58,300
役員賞与引当金繰入額	48,614	28,943
のれん償却額	101,942	199,381

※2 販売費及び一般管理費に含まれる研究開発費は次の通りであります。

	前連結会計年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)
研究開発費	28,503千円	46,133千円

※3 中国税務上、流通税とは増値税（付加価値税）、営業税及び消費税を指し、これらの還付であります。

※4 固定資産売却益の内容は次の通りであります。

	前連結会計年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)
工具、器具及び備品	374千円	124千円

※5 減損損失

当連結会計年度(自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)

当社グループは、以下の資産について減損損失を計上しました。

用途	種類	場所
事業資産	のれん	中国 香港

(減損損失の認識に至った経緯)

営業活動から生ずる損益が継続してマイナスとなっている資産について帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額608,196千円を減損損失として認識致しました。

(資産のグルーピングの方法)

当社グループは、他の資産又は資産グループのキャッシュ・フローから概ね独立したキャッシュ・フローを生み出す最小の単位によって資産のグルーピングを行っております。

(回収可能価額の算定方法)

事業資産については、使用価値を使用しておりますが、将来キャッシュ・フローが見込めないことにより、ゼロとして評価しております。

※6 特別退職金は、希望退職者に対する特別退職一時金及び再就職支援費用であります。

(連結包括利益計算書関係)

当連結会計年度(自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)

※1 その他の包括利益に係る組替調整額及び税効果額

その他有価証券評価差額金

当期発生額	△3,957千円
組替調整額	△10,444
税効果調整前	△14,401千円
税効果額	△5,387
その他有価証券評価差額金	△9,013千円

繰延ヘッジ損益

当期発生額	5,304千円
税効果調整前	5,304千円
税効果額	2,258
繰延ヘッジ損益	3,045千円

為替換算調整勘定

当期発生額	1,069,954千円
-------	-------------

持分法適用会社に対する持分相当額

当期発生額	△157,304千円
-------	------------

その他の包括利益合計 906,681千円

(連結株主資本等変動計算書関係)

前連結会計年度(自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31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)	718,799	—	—	718,799

2 自己株式に関する事項

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)	1,929	—	—	1,929

3 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
平成22年6月25日 定時株主総会	普通株式	71,687	100	平成22年3月31日	平成22年6月28日

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
平成23年6月29日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	143,374	200	平成23年3月31日	平成23年6月30日

当連結会計年度(自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31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)	718,799	109,000	—	827,799

(変動事由の概要)

新株の発行による増加 109,000株

2 自己株式に関する事項

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)	1,929	—	—	1,929

3 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり配当額 (円)	基準日	効力発生日
平成23年6月29日 定時株主総会	普通株式	143,374	200	平成23年3月31日	平成23年6月30日

(2) 基準日が当連結会計年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌連結会計年度となるもの

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
平成24年6月28日 定時株主総会	普通株式	利益剰余金	165,174	200	平成24年3月31日	平成24年6月29日

(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22年4月1日 至 平成23年3月31日)	当連結会計年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)
現金及び預金	3,143,367千円	9,501,764千円
預入期間3か月超の定期預金	—	—
引出制限付預金	—	△319,752
現金及び現金同等物	<u>3,143,367</u>	<u>9,182,012</u>

※2 株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳

株式の取得により新たに連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びに株式の取得価額と取得による支出(純額)との関係は次の通りであります。

LianDi Clean Technology Inc.

流動資産	7,735,483千円
固定資産	3,585,604
流動負債	2,080,898
固定負債	590,829
株式の取得価額	<u>2,113,855</u>
現金及び現金同等物	<u>△3,156,470</u>
差引：取得による収入	1,042,615

※3 出資金の売却により連結子会社でなくなった会社の資産及び負債の主な内訳

科大恒星電子商務技術有限公司及びその子会社である蘇州科大恒星信息技術有限公司

流動資産	2,117,906千円
固定資産	73,251
流動負債	932,901
固定負債	9
持分の売却価額	<u>811,352</u>
現金及び現金同等物	<u>△177,889</u>
差引：売却による収入	633,463

北京宝利信通科技有限公司及びその子会社である北京宝利信通軟件技術有限公司、北京宝利信通数据技術有限公司、北京宝利明威軟件技術有限公司

流動資産	2,758,775千円
固定資産	318,229
流動負債	1,949,865
持分の売却価額	<u>457,024</u>
現金及び現金同等物	<u>△155,033</u>
差引：売却による収入	301,991
上記の内、未収分	457,024
差引：売却による支出	<u>△155,033</u>

(リース取引関係)

1 リース取引開始日が平成20年3月31日以前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

- (1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額、減損損失累計額相当額及び期末残高相当額  
前連結会計年度(平成23年3月31日)

	工具、器具及び備品	無形固定資産 (ソフトウェア)	合計
取得価額相当額	98,343千円	87,609千円	185,952千円
減価償却累計額相当額	52,650	46,616	99,266
減損損失累計額相当額	42,203	32,295	74,498
期末残高相当額	3,489	8,697	12,187

当連結会計年度(平成24年3月31日)

	無形固定資産 (ソフトウェア)	合計
取得価額相当額	15,330千円	15,330千円
減価償却累計額相当額	13,072	13,072
期末残高相当額	2,257	2,257

- (2) 未経過リース料期末残高相当額及びリース資産減損勘定残高

	前連結会計年度 (平成23年3月31日)	当連結会計年度 (平成24年3月31日)
1年内	10,312千円	2,321千円
1年超	2,321	—
合計	12,634	2,321

リース資産減損勘定残高

	前連結会計年度 (平成23年3月31日)	当連結会計年度 (平成24年3月31日)
	20,042千円	—千円

- (3) 支払リース料、減価償却費相当額、支払利息相当額及びリース資産減損勘定の取崩額

	前連結会計年度 (自平成22年4月1日 至平成23年3月31日)	当連結会計年度 (自平成23年4月1日 至平成24年3月31日)
支払リース料	15,507千円	10,447千円
減価償却費相当額	14,581	9,929
支払利息相当額	482	134
リース資産減損勘定の取崩額	70,260	20,042

- (4) 減価償却費相当額の算定方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

- (5) 利息相当額の算定方法

リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。

## (金融商品関係)

前連結会計年度(自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)

### 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、一時的な余資は安全性の高い金融資産で運用し、また、短期的な運転資金を銀行借入により調達しておりますが、長期にわたる投資資金は銀行借入及び増資にて調達する方針であります。デリバティブは、借入金の金利変動リスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

#### (2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。また、当社及び日本国内の事業会社から中国に所在する事業会社への開発外注費を円建てにて決済を行っているため、中国に所在する一部の事業会社は為替の変動リスクに晒されております。投資有価証券は、市場価格の変動リスク及び発行体の信用リスクに晒されております。また、取引先企業等に対して短期貸付及び長期貸付を行っております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、ほとんど1年以内の支払期日であります。借入金のうち短期借入金は運転資金に係る資金調達であり、長期借入金は、主に長期的な投資資金に係る資金調達であります。このうち一部は、変動金利であるため金利の変動リスクに晒されていますが、デリバティブ取引(金利スワップ取引)を利用してヘッジしております。

デリバティブ取引は、支払金利の変動リスクに対するヘッジ取引を目的とした金利スワップ取引であります。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジの有効性の評価方法等については、前述の「会計処理基準に関する事項」に記載されている「重要なヘッジ会計の方法」をご覧ください。

#### (3) 金融商品に係るリスク管理体制

##### ① 信用リスクの管理

当社は、与信管理規程及びリスク評価規程に従い、営業債権及び短期貸付金、長期貸付金について、主な取引先の信用状況を定期的に把握し、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。連結子会社についても、当社の与信管理規程に準じて、同様の管理を行っております。

なお、デリバティブ取引の利用にあたっては、格付の高い金融機関とのみ取引を行っており、信用リスクはほとんどないと認識しております。

##### ② 市場リスクの管理

当社は、借入金にかかる支払金利の変動リスクを抑制するために、金利スワップ取引を利用しております。

投資有価証券については、定期的に時価や発行体の財務状況等を把握し、また、満期保有目的の債券以外のものについては、取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

##### ③ 資金調達に係る流動性リスクの管理

当社は、担当部署が資金繰計画を作成するとともに、手許流動性の維持、金融機関とのコミットメントライン契約等により流動性の管理を行っております。

#### (4) 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もあります。また、「デリバティブ取引関係」注記におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

## 2 金融商品の時価等に関する事項

平成23年3月31日における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、次の通りであります。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、次表には含めておりません(注2)を参照ください。)

(単位：千円)

	連結貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	3,143,367	3,143,367	—
(2) 受取手形及び売掛金	4,499,510		
貸倒引当金	△325,601		
	4,173,909	4,126,861	△47,047
(3) 短期貸付金	1,198,033	1,198,033	—
(4) 預け金	2,120,000	2,120,000	—
(5) 投資有価証券	107,382	107,382	—
(6) 長期貸付金	499,246		
貸倒引当金(※1)	△154,351		
	344,895	334,282	△10,612
資産計	11,087,586	11,029,926	△57,660
(1) 支払手形及び買掛金	1,332,422	1,304,680	△27,741
(2) 短期借入金	5,298,820	5,298,820	—
(3) 長期借入金	2,916,820	2,882,061	△34,758
負債計	9,548,062	9,485,562	△62,499
デリバティブ取引(※2)	△9,014	△9,014	—

(※1) 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。

(※2) 正味の債務となる項目については、△で示しています。

### (注1)金融商品の時価の算定方法並びに投資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、(3) 短期貸付金、並びに (4) 預け金

これらはすべて短期間で決済されるため、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。

#### (2) 受取手形及び売掛金

これらの時価は、一定の期間ごとに区分した債権ごとに債権額を満期までの期間及び信用リスクを加味した利率により割り引いた現在価値によっております。

#### (5) 投資有価証券

投資有価証券の時価については、取引所の価格によっております。また、保有目的ごとの有価証券に関する注記事項については、「有価証券関係」注記を参照ください。

#### (6) 長期貸付金

当社では、長期貸付金の時価の算定は、一定の期間ごとに分類し、与信管理上の信用リスク区分ごとに、その将来キャッシュ・フローを適切な指標に信用スプレッドを上乗せした利率で割り引いた現在価値により算定しております。

## 負債

### (1) 支払手形及び買掛金

これらの時価は、一定の期間ごとに区分した債務ごとに債務額を満期までの期間及び信用リスクを加味した利率により割り引いた現在価値によっております。

### (2) 短期借入金

短期借入金はすべて短期であるため、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) 長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額を、新規に同様の借入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。

## デリバティブ取引

デリバティブ取引の時価については、取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しております。「デリバティブ取引関係」注記を参照ください。

### (注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	連結貸借対照表計上額
非上場株式(※)	62,759

(※) 当連結会計年度において、非上場株式について4,153千円減損処理を行っております。

上記については、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ため、「(5) 投資有価証券」には含めておりません。

### (注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

(単位：千円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	3,127,837	—	—	—
受取手形及び売掛金	4,055,700	443,810	—	—
短期貸付金	1,198,033	—	—	—
長期貸付金	182,274	128,203	188,767	—
合計	8,563,846	572,013	188,767	—

### (注4) 長期借入金の連結決算日後の返済予定額

(単位：千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
長期借入金	1,017,205	773,205	518,205	358,205	250,000	—

当連結会計年度(自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)

## 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、一時的な余資は安全性の高い金融資産で運用し、また、短期的な運転資金を銀行借入により調達しておりますが、長期にわたる投資資金は銀行借入及び増資にて調達する方針であります。デリバティブは、借入金の金利変動リスクを回避するために利用しており、投機的な取引は行わない方針であります。

### (2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である受取手形及び売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。また、当社及び日本国内の事業会社から中国に所在する事業会社への開発外注費を円建てにて決済を行っているため、中国に所在する一部の事業会社は為替の変動リスクに晒されております。投資有価証券は、市場価格の変動リスク及び発行体の信用リスクに晒されております。また、取引先企業等に対して短期貸付及び長期貸付を行っております。

営業債務である支払手形及び買掛金は、ほとんど1年以内の支払期日であります。借入金のうち短期借入金は運転資金に係る資金調達であり、長期借入金は、主に長期的な投資資金に係る資金調達であります。このうち一部は、変動金利であるため金利の変動リスクに晒されていますが、デリバティブ取引(金利スワップ取引)を利用してヘッジしております。

デリバティブ取引は、支払金利の変動リスクに対するヘッジ取引を目的とした金利スワップ取引であります。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジの有効性の評価方法等については、前述の「会計処理基準に関する事項」に記載されている「重要なヘッジ会計の方法」をご覧ください。

### (3) 金融商品に係るリスク管理体制

#### ① 信用リスクの管理

当社は、与信管理規程及びリスク評価規程に従い、営業債権及び短期貸付金、長期貸付金について、主な取引先の信用状況を定期的に把握し、取引相手ごとに期日及び残高を管理するとともに、財務状況の悪化等による回収懸念の早期把握や軽減を図っております。連結子会社についても、当社の与信管理規程に準じて、同様の管理を行っております。

なお、デリバティブ取引の利用にあたっては、格付の高い金融機関とのみ取引を行っており、信用リスクはほとんどないと認識しております。

#### ② 市場リスクの管理

当社は、借入金にかかる支払金利の変動リスクを抑制するために、金利スワップ取引を利用しております。

投資有価証券については、定期的に時価や発行体の財務状況等を把握し、また、満期保有目的の債券以外のものについては、取引先企業との関係を勘案して保有状況を継続的に見直しております。

#### ③ 資金調達に係る流動性リスクの管理

当社は、担当部署が資金繰計画を作成するとともに、手許流動性の維持、金融機関とのコミットメントライン契約等により流動性の管理を行っております。

### (4) 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もあります。また、「デリバティブ取引関係」注記におけるデリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

## 2 金融商品の時価等に関する事項

平成24年3月31日における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、次の通りであります。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、次表には含めておりません(注2)を参照ください。)

(単位：千円)

	連結貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 現金及び預金	9,501,764	9,501,764	—
(2) 受取手形及び売掛金	3,982,245		
貸倒引当金	△235,163		
	3,747,081	3,741,177	△5,904
(3) 短期貸付金	2,287,246	2,287,246	—
(4) 未収入金	1,829,059	1,829,059	—
(5) 投資有価証券	63,445	63,445	—
(6) 長期貸付金	736,829		
貸倒引当金(※1)	△162,875		
	573,953	534,900	△39,052
資産計	18,002,551	17,957,595	△44,956
(1) 支払手形及び買掛金	608,406	608,406	—
(2) 短期借入金	6,798,508	6,798,508	—
(3) 長期借入金	2,225,000	2,160,568	△64,431
負債計	9,631,915	9,567,484	△64,431
デリバティブ取引(※2)	△3,709	△3,709	—

(※1) 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。

(※2) 正味の債務となる項目については、△で示しています。

### (注1)金融商品の時価の算定方法並びに投資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、(3) 短期貸付金、並びに (4) 未収入金

これらはすべて短期間で決済されるため、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。

#### (2) 受取手形及び売掛金

これらの時価は、一定の期間ごとに区分した債権ごとに債権額を満期までの期間及び信用リスクを加味した利率により割り引いた現在価値によっております。

#### (5) 投資有価証券

投資有価証券の時価については、取引所の価格によっております。また、保有目的ごとの有価証券に関する注記事項については、「有価証券関係」注記を参照ください。

#### (6) 長期貸付金

当社では、長期貸付金の時価の算定は、一定の期間ごとに分類し、与信管理上の信用リスク区分ごとに、その将来キャッシュ・フローを適切な指標に信用スプレッドを上乗せした利率で割り引いた現在価値により算定しております。

## 負債

### (1) 支払手形及び買掛金

これらの時価は、一定の期間ごとに区分した債務ごとに債務額を満期までの期間及び信用リスクを加味した利率により割り引いた現在価値によっております。

### (2) 短期借入金

短期借入金はすべて短期であるため、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) 長期借入金

長期借入金の時価については、元利金の合計額を、新規に同様の借入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。

## デリバティブ取引

デリバティブ取引の時価については、取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しております。「デリバティブ取引関係」注記を参照ください。

### (注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	連結貸借対照表計上額
非上場株式(※)	25,652

(※) 当連結会計年度において、非上場株式について11,107千円減損処理を行っております。

上記については、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ため、「(5) 投資有価証券」には含めておりません。

### (注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

(単位：千円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金及び預金	9,489,183	—	—	—
受取手形及び売掛金	3,759,430	222,815	—	—
短期貸付金	2,287,246	—	—	—
未収入金	1,829,059	—	—	—
長期貸付金	28,596	411,601	296,631	—
合計	17,393,516	411,601	519,446	—

### (注4) 長期借入金の連結決算日後の返済予定額

(単位：千円)

	1年以内	1年超 2年以内	2年超 3年以内	3年超 4年以内	4年超 5年以内	5年超
長期借入金	790,000	560,000	400,000	350,000	100,000	25,000

(有価証券関係)

前連結会計年度(平成23年3月31日)

1 その他有価証券

区分	連結決算日における 連結貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの 株式	70,236	54,576	15,660
小計	70,236	54,576	15,660
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの 株式	37,145	46,380	△9,235
小計	37,145	46,380	△9,235
合計	107,382	100,956	6,425

2 連結会計年度中に売却したその他有価証券(自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)

該当事項はありません。

3 減損処理を行った有価証券

当連結会計年度において、その他有価証券の株式15,837千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、市場価格のあるものについて50%以上下落したとき、または、2期連続して30%以上50%未満下落し回復の見込みが認められないときに、時価をもって貸借対照表価額とし、評価差額を当期の損失として処理しております。

当連結会計年度(平成24年3月31日)

1 その他有価証券

区分	連結決算日における 連結貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの 株式	25,930	20,578	5,352
小計	25,930	20,578	5,352
連結貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの 株式	37,515	50,804	△13,288
小計	37,515	50,804	△13,288
合計	63,445	71,382	△7,936

2 連結会計年度中に売却したその他有価証券(自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)

区分	売却額 (千円)	売却益の合計額 (千円)	売却損の合計額 (千円)
株式	60,406	10,444	6,418
合計	60,406	10,444	6,418

3 減損処理を行った有価証券

当連結会計年度において、その他有価証券の株式11,461千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、市場価格のあるものについて50%以上下落したとき、または、2期連続して30%以上50%未満下落し回復の見込みが認められないときに、時価をもって貸借対照表価額とし、評価差額を当期の損失として処理しております。

(デリバティブ取引関係)

前連結会計年度(平成23年3月31日)

1 ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

金利関連

(単位：千円)

ヘッジ会計の方法	デリバティブ取引の種類等	主なヘッジ対象	契約額	契約額のうち1年超	時価
原則的処理方法	金利スワップ取引 支払固定・受取変動	借入金の利息	650,000	390,000	△9,014

(注) 時価の算定方法 取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しております。

当連結会計年度(平成24年3月31日)

1 ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

金利関連

(単位：千円)

ヘッジ会計の方法	デリバティブ取引の種類等	主なヘッジ対象	契約額	契約額のうち1年超	時価
原則的処理方法	金利スワップ取引 支払固定・受取変動	借入金の利息	390,000	130,000	△3,709

(注) 時価の算定方法 取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しております。

(退職給付関係)

前連結会計年度(自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)

## 1 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定給付型の制度として厚生年金基金制度、確定拠出年金制度及び前払退職金制度の選択制を設けております。

なお、海外の連結子会社については、退職給付制度が採用されておられません。

なお、要拠出額を退職給付費用として処理している複数事業主制度に関する事項は次の通りであります。

### (1) 制度全体の積立状況に関する事項 (平成22年3月31日現在)

	全国情報サービス 産業厚生年金基金	
年金資産の額		414,825,659 千円
年金財政計算上の給付債務の額		461,109,475
差引額		<u>△46,283,815</u>

### (2) 制度全体に占める当企業グループの掛金拠出割合 (平成22年3月31日現在)

全国情報サービス 産業厚生年金基金	
	0.68%

## 2 退職給付費用の内訳

イ 厚生年金基金への拠出額	144,734 千円
ロ 確定拠出年金への拠出額	108,648
退職給付費用	<u>253,383</u>

当連結会計年度(自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)

## 1 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定給付型の制度として厚生年金基金制度、確定拠出年金制度及び前払退職金制度の選択制を設けております。

なお、海外の連結子会社については、退職給付制度が採用されておられません。

なお、要拠出額を退職給付費用として処理している複数事業主制度に関する事項は次の通りであります。

### (1) 制度全体の積立状況に関する事項 (平成23年3月31日現在)

	全国情報サービス 産業厚生年金基金	
年金資産の額		441,284,219 千円
年金財政計算上の給付債務の額		497,682,899
差引額		<u>△56,398,679</u>

### (2) 制度全体に占める当企業グループの掛金拠出割合 (平成23年3月31日現在)

全国情報サービス 産業厚生年金基金	
	0.67%

## 2 退職給付費用の内訳

イ 厚生年金基金への拠出額	121,721 千円
ロ 確定拠出年金への拠出額	89,728
退職給付費用	<u>211,449</u>

(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

(1) 流動資産

	前連結会計年度 (平成23年3月31日)	当連結会計年度 (平成24年3月31日)
繰延税金資産		
繰越欠損金	95,422千円	83,284千円
賞与引当金	61,448	55,004
貸倒引当金	21,653	4,865
その他	54,351	45,626
繰延税金資産小計	232,875	188,780
評価性引当額	△23,728	△5,794
繰延税金資産合計	209,147	182,986

(2) 固定資産

	前連結会計年度 (平成23年3月31日)	当連結会計年度 (平成24年3月31日)
繰延税金資産		
繰越欠損金	247,141千円	483,144千円
外国税額の繰越控除	188,905	33,205
投資有価証券評価損	75,338	68,749
長期未払金	26,866	19,552
敷金償却費	11,593	11,860
その他	38,400	33,984
繰延税金資産小計	588,245	650,496
評価性引当額	△557,470	△621,867
繰延税金資産合計	30,775	28,628

(3) 固定負債

	前連結会計年度 (平成23年3月31日)	当連結会計年度 (平成24年3月31日)
繰延税金負債		
関係会社出資金評価益	—千円	△641,054千円
その他	△9	—
繰延税金負債合計	△9	△641,054

## 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差異原因

	前連結会計年度 (平成23年3月31日)	当連結会計年度 (平成24年3月31日)
法定実効税率 (調整)	40.7%	40.7%
交際費等永久に損金に算入されない項目	2.7	3.2
住民税均等割等	3.2	0.8
特定外国子会社に係る課税対象留保金額	3.2	2.2
外国税額	△1.3	—
外国税額控除	18.0	9.8
連結消去仕訳による影響	△2.3	7.8
のれん償却額	8.8	4.8
のれん減損損失	—	14.6
持分法による投資利益	△44.6	△19.2
段階取得に係る差益	—	△13.9
評価性引当額の増減額	10.5	△24.5
海外子会社税率差異	17.0	△11.2
その他	△1.1	△1.4
税効果会計適用後の法人税等の負担率	54.7	13.8

## 3 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

経済社会の構造の変化に対応した税制の構築を図るための所得税法等の一部を改正する法律及び東日本大震災からの復興のための施策を実施するために必要な財源の確保に関する特別措置法が平成23年12月2日に公布されたことに伴い、当連結会計年度の繰延税金資産及び繰延税金負債の計算(ただし、平成24年4月1日以降解消されるものに限る)に使用した法定実効税率は、前連結会計年度の40.7%から、回収又は支払が見込まれる期間が平成24年4月1日から平成27年3月31日までのものは38.0%、平成27年4月1日以降のものについては35.6%にそれぞれ変更されております。

なお、この税率変更に伴う影響額は軽微であります。

(ストック・オプション等関係)

前連結会計年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)

1. 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

会社名	提出会社	提出会社
株主総会決議年月日	平成16年6月29日	平成17年6月27日
付与対象者の区分及び人数 (名)	当社取締役 5名 当社従業員 127名	当社取締役 1名 当社従業員 5名 当社子会社取締役 5名 当社子会社監査役 1名 当社子会社従業員 264名 (注) 1
株式の種類及び付与数 (株)	普通株式 3,500株	普通株式 9,000株
付与日	平成16年10月5日	平成17年10月28日
権利確定条件	(注) 2	(注) 2
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。
権利行使期間	自 平成17年8月 1日 至 平成22年7月31日	自 平成19年10月 1日 至 平成24年 9月30日

(注) 1 当社は、平成21年4月1日に株式会社S J アルピーヌを存続会社として株式会社サン・ジャパンを吸収合併し、商号を株式会社S J I といたしました。また、平成21年7月1日に当社を存続会社として株式会社S J I を吸収合併し、商号を株式会社S J ホールディングスから株式会社S J I に変更いたしました。なお、全従業員の雇用契約は当社に承継されております。

(注) 2 新株予約権の割当を受けた者は、権利行使時においても、当社又は当社子会社の取締役、監査役又は従業員のいずれかの地位にあることを要する。新株予約権者は、新株予約権の行使時における当社普通株式の時価が120,000円未満の場合は、新株予約権を行使することが出来ない。

(2) スtock・オプションの規模及びその変動状況

① スtock・オプションの数

会社名	提出会社	提出会社
株主総会決議年月日	平成16年6月29日	平成17年6月27日
権利確定前		
期首 (株)	—	—
付与 (株)	—	—
失効 (株)	—	—
権利確定 (株)	—	—
未確定残 (株)	—	—
権利確定後		
期首 (株)	12,190	7,567
権利確定 (株)	—	—
権利行使 (株)	—	—
失効 (株)	12,190	150
未行使残 (株)	0	7,417

② 単価情報

会社名	提出会社	提出会社
株主総会決議年月日	平成16年6月29日	平成17年6月27日
権利行使価格 (円)	80,000	112,529
行使時平均株価 (円)	—	—
付与日における公正な評価単価 (円)	—	—

## 2. 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もりは困難であるため、実績の失効数のみを反映させる方法を採用しております。

当連結会計年度（自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日）

### 1. ストック・オプションの内容、規模及びその変動状況

#### (1) ストック・オプションの内容

会社名	提出会社
株主総会決議年月日	平成17年6月27日
付与対象者の区分及び人数 (名)	当社取締役 1名 当社従業員 5名 当社子会社取締役 5名 当社子会社監査役 1名 当社子会社従業員 264名 (注) 1
株式の種類及び付与数(株)	普通株式 9,000株
付与日	平成17年10月28日
権利確定条件	(注) 2
対象勤務期間	対象勤務期間の定めはありません。
権利行使期間	自 平成19年10月 1日 至 平成24年 9月30日

(注) 1 当社は、平成21年4月1日に株式会社S J アルピーヌを存続会社として株式会社サン・ジャパンを吸収合併し、商号を株式会社S J I といたしました。また、平成21年7月1日に当社を存続会社として株式会社S J I を吸収合併し、商号を株式会社S J ホールディングスから株式会社S J I に変更いたしました。なお、全従業員の雇用契約は当社に承継されております。

(注) 2 新株予約権の割当を受けた者は、権利行使時においても、当社又は当社子会社の取締役、監査役又は従業員のいずれかの地位にあることを要する。新株予約権者は、新株予約権の行使時における当社普通株式の時価が120,000円未満の場合は、新株予約権を行使することが出来ない。

## (2) ストック・オプションの規模及びその変動状況

### ① ストック・オプションの数

会社名	提出会社
株主総会決議年月日	平成17年6月27日
権利確定前	
期首(株)	—
付与(株)	—
失効(株)	—
権利確定(株)	—
未確定残(株)	—
権利確定後	
期首(株)	7,417
権利確定(株)	—
権利行使(株)	—
失効(株)	5
未行使残(株)	7,412

### ② 単価情報

会社名	提出会社
株主総会決議年月日	平成17年6月27日
権利行使価格(円)	112,529
行使時平均株価(円)	—
付与日における公正な 評価単価(円)	—

## 2. ストック・オプションの権利確定数の見積り方法

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

(資産除去債務関係)

資産除去債務の概要

当社は、本社オフィス等の不動産賃貸契約に基づき、オフィスの退去時における原状回復に係る債務を有しております。

なお、資産除去債務の負債計上に代えて、不動産賃貸契約に関連する敷金の回収が最終的に見込めないと認められる金額を合理的に見積もり、そのうち当期の負担に属する金額を費用に計上する方法によっております。

この見積りにあたり、使用見込期間は入居から概ね14年間を採用しております。

(賃貸等不動産関係)

前連結会計年度(自平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)

当社及び一部の子会社では、中国その他の地域において、賃貸用の不動産を有しております。平成23年3月期における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は131千円(賃貸収益は営業外収益に、主な賃貸費用は営業外費用に計上)であります。

賃貸等不動産の連結貸借対照表計上額及び当連結会計年度における主な変動並びに連結決算日における時価及び当該時価の算定方法は以下の通りであります。

(単位：千円)

連結貸借対照表計上額			連結決算日における時価
当連結会計年度期首残高	当連結会計年度増減額	当連結会計年度末残高	
2,123,860	△188,170	1,935,690	2,281,070

(注) 1 連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額を控除した金額であります。

2 主な変動

当連結会計年度増減額の減少額は、為替換算による影響 146,071千円  
減価償却費 42,098千円

3 時価の算定方法

時価は、主要な物件については社外の不動産鑑定士による不動産鑑定評価書に基づく金額であります。その他の物件については、直近の評価時点から、適切に市場価格を反映していると考えられる指標に重要な変動が生じておらず、その変動が軽微なため、直近の原則的な時価算定による価額によっております。

当連結会計年度(自平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)

当社及び一部の子会社では、中国その他の地域において、賃貸用の不動産を有しております。平成24年3月期における当該賃貸等不動産に関する賃貸損益は△23,362千円(賃貸収益は営業外収益に、主な賃貸費用は営業外費用に計上)であります。

賃貸等不動産の連結貸借対照表計上額及び当連結会計年度における主な変動並びに連結決算日における時価及び当該時価の算定方法は以下の通りであります。

(単位：千円)

連結貸借対照表計上額			連結決算日における時価
当連結会計年度期首残高	当連結会計年度増減額	当連結会計年度末残高	
1,935,690	△12,127	1,923,562	2,332,880

(注) 1 連結貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額を控除した金額であります。

2 主な変動

当連結会計年度増減額の主な増加額は、為替換算による影響 52,088千円  
主な減少額は、減価償却 40,636千円  
売却 23,579千円

3 時価の算定方法

時価は、主要な物件については社外の不動産鑑定士による不動産鑑定評価書に基づく金額であります。その他の物件については、直近の評価時点から、適切に市場価格を反映していると考えられる指標に重要な変動が生じておらず、その変動が軽微なため、直近の原則的な時価算定による価額によっております。

(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、システム開発を中心とした情報サービスの提供及び石油化学エンジニアリングサービスを行っており、国内においては当社を中心に、海外においては中国の現地法人が、それぞれ担当しております。現地法人はそれぞれ独立した経営単位であり、システム開発については日中の開発・販売体制において各社の強みを生かした事業活動を展開しております。

したがって、当社は、開発・販売体制を基礎とした地域別のセグメントから構成されており、「日本」及び「中国」の2つを報告セグメントとしております。各報告セグメントでは、情報サービスについてはシステム開発のほか、ソフトウェア製品を開発・販売及び情報関連商品を販売しております。

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の方法は、「連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項」における記載と概ね同一であります。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。セグメント間の内部収益及び振替高は市場実勢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22年4月1日 至 平成23年3月31日)

(単位：千円)

	日本	中国	合計
売上高			
外部顧客への売上高	11,880,354	5,931,947	17,812,301
セグメント間の内部売上高又は振替高	8,209	1,179,618	1,187,827
計	11,888,564	7,111,565	19,000,129
セグメント利益	292,910	398,106	691,016
セグメント資産	14,170,686	18,204,629	32,375,316
その他の項目			
減価償却費	73,456	67,536	140,993
のれんの償却額	—	101,942	101,942
持分法適用会社への投資額	—	3,204,846	3,204,846
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	66,855	258,897	325,753

当連結会計年度(自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)

(単位：千円)

	日本	中国	合計
売上高			
外部顧客への売上高	11,604,601	9,227,596	20,832,197
セグメント間の内部 売上高又は振替高	—	1,029,448	1,029,448
計	11,604,601	10,257,044	21,861,645
セグメント利益	481,948	628,005	1,109,953
セグメント資産	10,864,199	26,301,889	37,166,088
その他の項目			
減価償却費	71,550	75,791	147,342
のれんの償却額	—	199,381	199,381
持分法適用会社への 投資額	—	2,858,388	2,858,388
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	5,977	95,257	101,234

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	19,000,129	21,861,645
セグメント間取引消去	△1,187,827	△1,029,448
連結財務諸表の売上高	17,812,301	20,832,197

(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	691,016	1,109,953
セグメント間取引消去	1,479	28,553
連結財務諸表の営業利益	692,496	1,138,507

(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	32,375,316	37,166,088
セグメント間取引消去	△8,808,663	△5,405,050
連結財務諸表の資産合計	23,566,652	31,761,038

(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	140,993	147,342	—	—	140,993	147,342
のれんの償却額	101,942	199,381	—	—	101,942	199,381
持分法適用会社への投資額	3,204,846	2,858,388	—	—	3,204,846	2,858,388
有形固定資産及び無形固定資産の増加額	325,753	101,234	—	—	325,753	101,234

## 【関連情報】

前連結会計年度(自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)

### 1 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が連結損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

### 2 地域ごとの情報

#### (1) 売上高

(単位：千円)

日本	中国	その他	合計
12,308,654	5,502,142	1,505	17,812,301

(注) 国又は地域の区分は地理的近接度によっております。

#### (2) 有形固定資産

(単位：千円)

日本	中国	合計
137,182	119,611	256,794

### 3 主要な顧客ごとの情報

当連結会計年度における各顧客への売上高が、連結損益計算書の売上高の10%未満のため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)

### 1 製品及びサービスごとの情報

(単位：千円)

	情報サービス	石油化学エンジニアリングサービス	合計
外部顧客への売上高	14,397,469	6,434,728	20,832,197

### 2 地域ごとの情報

#### (1) 売上高

(単位：千円)

日本	中国	その他	合計
11,992,176	8,820,630	19,390	20,832,197

(注) 国又は地域の区分は地理的近接度によっております。

#### (2) 有形固定資産

(単位：千円)

日本	中国	合計
93,551	193,390	286,942

### 3 主要な顧客ごとの情報

(単位：千円)

顧客の名称又は氏名	売上高	関連するセグメント名
中国石油天然气集团公司	3,733,736	中国

#### 【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22年4月1日 至 平成23年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)

(単位：千円)

	日本	中国	合計
当期末残高	—	608,196	608,196

#### 【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22年4月1日 至 平成23年3月31日)

(単位：千円)

	日本	中国	合計
当期末残高	—	826,603	826,603

(注) のれんの償却額に関しては、セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

当連結会計年度(自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)

(単位：千円)

	日本	中国	合計
当期末残高	—	2,587,176	2,587,176

(注) のれんの償却額に関しては、セグメント情報に同様の情報を開示しているため、記載を省略しております。

#### 【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22年4月1日 至 平成23年3月31日)

該当事項はありません。

当連結会計年度(自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)

該当事項はありません。

【関連当事者情報】

前連結会計年度(自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)

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の取引

①連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等に限る)等

該当事項はありません。

②連結財務諸表提出会社の子会社及び関連会社等

該当事項はありません。

③連結財務諸表提出会社と同一の親会社を持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

該当事項はありません。

④連結財務諸表提出会社の役員及び個人主要株主(個人の場合に限る)等

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金	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)
役員及び その近親 者が議決 権の過半 数を所有 している 会社等 (当該会 社等の子 会社を含 む)	有限会社天悦日 本	東京都江東 区	3百万円	資産管理	—	資金の貸付	—	—	短期貸付金	20,801
							—	—	長期貸付金	269,435
							貸付金の回 収	80,962	—	—
							利息の受取	8,033	未収入金	1,476
役員及び その近親 者が議決 権の過半 数を所有 している 会社等 (当該会 社等の子 会社を含 む)	株式会社キン グ・テック	東京都中央 区	1億49百 万円	トータルス トレージ製 品の製造・ 販売・保守	—	商品の仕入	—	—	前渡金	465,340
							保証債務	350,100	—	—
役員	琴井 啓文	—	—	当社取締 役副社長	(被所有) 直接 3.8%	資金の貸 付	—	—	短期貸付金	6,954
							—	—	長期貸付金	47,325
							貸付金の回 収	19,688	—	—
							利息の受取	1,566	未収入金	27

取引条件及び取引条件の決定方針等

1. 有限会社天悦日本は、当社の代表取締役 李 堅が代表者を務め、100%の議決権を所有しております。
2. 株式会社キング・テックは、当社の取締役 王 遠耀が代表者を務め、42%の議決権を所有しております。
3. 資金の貸付については、貸付利率は市場金利を勘案して合理的に決定しております。  
なお、有限会社天悦日本及び琴井啓文の貸付期間について、それぞれ5年6ヵ月から12年9ヵ月及び4年6ヵ月から10年9ヵ月に変更しております。これによる影響は軽微であります。
4. 保証債務は、借入金に対して行ったものです。

(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

①連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等に限る)等

該当事項はありません。

②連結財務諸表提出会社の子会社及び関連会社等

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は出資金	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)
関連会社 (当該関連会社の子会社を含む)	華深貿易(国際)有限公司	中国香港	10千HK\$	情報サービス・石油化学エンジニアリングサービス	(所有)間接36.0%	資金の貸付	—	—	短期貸付金	568,024
							利息の受取	12,424	未収収益	22,056
							保証債務	129,489	—	—
関連会社 (当該関連会社の子会社を含む)	実華工程有限公司	中国香港	10千HK\$	情報サービス・石油化学エンジニアリングサービス	(所有)間接36.0%	資金の貸付	—	—	短期貸付金	332,600
							—	—	未収収益	8,702
							保証債務	82,297	—	—

取引条件及び取引条件の決定方針等

1. 資金の貸付については、貸付利率は市場金利等を勘案して合理的に決定しております。なお、組織再編により貸付先について、中国聯迪清潔技術工程有限公司から華深貿易(国際)有限公司及び実華工程有限公司に変更しており、一部の貸付利率は減免しております。これによる影響は軽微であります。
2. 保証債務は信用状開設に対して行ったものです。

③連結財務諸表提出会社と同一の親会社を持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

該当事項はありません。

④連結財務諸表提出会社の役員及び個人主要株主(個人の場合に限る)等

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は出資金	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)
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等(当該会社等の子会社を含む)	King Tech Service HK Limited	中国香港	500千HK\$	IT関連製品の販売・輸出入	(被所有)直接7.0%	商品の仕入	—	—	前渡金	1,592,322

取引条件及び取引条件の決定方針等

1. King Tech Service HK Limitedは、当社の取締役 王 遠耀が代表者を務め、100%の議決権を所有しております。

## 2 親会社又は重要な関連会社に関する注記

### (1) 親会社情報

該当事項はありません。

### (2) 重要な関連会社の要約財務情報

当連結会計年度において、重要な関連会社はLianDi Clean Technology Inc. 及びその子会社である中国聯迪清潔技術工程有限公司、華深貿易（国際）有限公司、実華工程有限公司、博銳流体控制有限公司、北京鍵鑫実華科技發展有限公司、安徽巨成精細化工有限公司、鴻騰科技有限公司、北京鴻騰偉通科技有限公司であります。そのため、以下の要約財務情報につきましては、各社の財務諸表を連結した要約連結財務諸表によっております。

流動資産合計	8,957,679千円
固定資産合計	1,705,352
流動負債合計	3,104,714
純資産合計	7,138,593
売上高	12,073,001
税引前当期純利益	2,139,399
当期純利益	2,069,537

当連結会計年度(自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)

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の取引

①連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等に限る)等

該当事項はありません。

②連結財務諸表提出会社の子会社及び関連会社等

該当事項はありません。

③連結財務諸表提出会社と同一の親会社を持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

該当事項はありません。

④連結財務諸表提出会社の役員及び個人主要株主(個人の場合に限る)等

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金	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)
役員及び その近親 者が議決 権の過半 数を所有 している 会社等 (当該会 社等の子 会社を含 む)	有限会社天悦日 本(注1)	東京都江東 区	3百万円	資産管理	—	資金の貸付	—	—	短期貸付金 (注3)	21,301
									長期貸付金 (注3)	248,134
							貸付金の回 収	20,801	—	—
							利息の受取	7,249	未収収益	1,367
役員及び その近親 者が議決 権の過半 数を所有 している 会社等 (当該会 社等の子 会社を含 む)	株式会社キン グ・テック(注 2)	東京都中 央区	1億49百万 円	トータル ストレ ージ製 品の製 造・販 売・保 守	—	商品の仕 入	資金の貸付	550,000	短期貸付金 (注3)	500,000
							貸付金の回 収	50,000	—	—
							—	—	未収入金	4,790
							利息の受取	8,261	未収収益	168
							商品の仕入 (注5)	642,462	前渡金	95,340
商品仕入の 前渡し (注5)	304,585									
役員	琴井 啓文	—	—	当社取締 役副社長	(被所有) 直接 3.3%	資金の貸 付	—	—	短期貸付 金(注3)	7,126
									長期貸付金 (注3)	40,198
							貸付金の回 収	6,954	—	—
							利息の受取	1,325	未収収益	26
重 要 子 会 社 の 役 員 及 そ の 近 親 者	左 建中	—	—	子会社 の役 員	(被所有) 直接 4.6%	—	増資の引受	494,000	—	—

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は 出資金	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)
役員及びその近親者議決権過半数を有している会社等(当該会社を含む)	CHINA LIANDI ENERGY RESOURCES ENGINEERING TECHNOLOGY LIMITED (注4)	British Virgin Islands	50千US\$	資産管理等	—	—	増資の引受	923,000	—	—

#### 取引条件及び取引条件の決定方針等

1. 有限会社天悦日本は、当社の代表取締役 李 堅が代表者を務め、100%の議決権を所有しております。
2. 株式会社キング・テックは、当社の取締役 王 遠耀が代表者を務め、その近親者と議決権の過半数を所有しております。
3. 資金の貸付については、貸付利率は市場金利を勘案して合理的に決定しております。
4. CHINA LIANDI ENERGY RESOURCES ENGINEERING TECHNOLOGY LIMITEDは、LianDi Clean Technology Inc. の会長兼CEOである左 建中が役員を務め、100%の議決権を保有する資産管理会社であります。
5. 価格その他の取引条件は、市場実勢等を勘案して、協議の上で決定しております。

(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

①連結財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等に限る)等

該当事項はありません。

②連結財務諸表提出会社の子会社及び関連会社等

該当事項はありません。

③連結財務諸表提出会社と同一の親会社を持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

該当事項はありません。

④連結財務諸表提出会社の役員及び個人主要株主(個人の場合に限る)等

種類	会社等の名称 又は氏名	所在地	資本金又は出資金	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)
役員及びその近親者が議決権の過半数を所有している会社等(当該会社等の子会社を含む)	King Tech Service HK Limited	中国香港	500千HK\$	IT関連製品の販売・輸出入	(被所有)直接6.0%	商品の仕入	商品の仕入(注2)	1,514,382	—	—
							商品仕入の前渡し(注2)	1,590,517	前渡金	1,605,908
重要な子会社の役員及びその近親者	左 建中	—	—	子会社の役員	(被所有)直接4.6%	—	未収入金に対する担保受入(注3)	2,120,000	—	—
							貸付金に対する担保受入(注4)	361,642	—	—
							経費の立替	83,143	未払金	97,584

取引条件及び取引条件の決定方針等

- King Tech Service HK Limitedは、当社の取締役 王 遠耀が代表者を務め、株式会社キング・テックが100%の議決権を所有しております。
- 価格その他の取引条件は、市場実勢等を勘案して、協議の上で決定しております。
- 中国企業に対するM&A検討のための優先交渉権(預け金)を解除したことに伴い発生した未収入金に対して、LianDi Clean Technology Inc. の会長兼CEOである左 建中が保有する株式を担保として受け入れております。
- 資金の外部貸付に対して、LianDi Clean Technology Inc. の会長兼CEOである左 建中が保有する株式を担保として受け入れております。

2 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

該当事項はありません。

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

該当事項はありません。

(企業結合等関係)

当連結会計年度(自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)

取得による企業結合

(1) 企業結合の概要

① 被取得企業の名称及びその事業の内容

被取得企業の名称 LianDi Clean Technology Inc.

事業の内容 石油化学エンジニアリングサービス

② 企業結合を行った主な理由

当社は、高成長が期待できる中国での事業展開を一層強化することが経営の最大の課題と位置付けていたことから、従来持分法適用関連会社であった同社の株式を追加取得し、子会社化を実施致しました。

③ 企業結合日

平成23年9月22日

④ 企業結合の法的形式

現金による株式取得

⑤ 結合後企業の名称

名称に変更はありません。

⑥ 取得した議決権比率

取得直前に所有していた議決権比率 36.0%

企業結合日に追加取得した議決権比率 14.8%

取得後の議決権比率 50.8%

⑦ 取得企業を決定するに至った主な根拠

当社が現金によりLianDi Clean Technology Inc.の株式の過半数を取得し、当社が同社を実質的に支配していると認められるためであります。

(2) 連結財務諸表に含まれている被取得企業の業績の期間

平成23年10月1日から平成24年3月31日まで

(3) 被取得企業の取得原価及びその内訳

取得の対価

① 企業結合日追加取得分

企業結合日における時価 1,982,361 千円

取得に直接要した費用

アドバイザー費用等 131,493 千円

---

計 2,113,855 千円

② 企業結合前取得分

企業結合日における時価 4,814,105千円

③ 合計 6,927,960千円

(4) 被取得企業の取得原価と取得するに至った取引ごとの取得原価の合計額との差額  
段階取得に係る差益 576,538千円

(5) 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

① 発生したのれん金額 2,534,144千円

② 発生原因

被取得企業に係る当社の持分額と取得原価との差額により、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

(6) 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

流動資産 7,735,483千円

固定資産 3,585,604千円

資産合計 11,321,088千円

流動負債 2,080,898千円

固定負債 590,829千円

負債合計 2,671,728千円

(7) 企業結合が当連結会計年度の開始の日に完了したと仮定した場合の当連結会計年度の連結損益計算書に及ぼす影響額及び算定方法

売上高 3,611,008千円

営業利益 748,197千円

税金等調整前当期純利益 3,066,463千円

当期純利益 1,133,560千円

(注) 概算額の算定方法

概算額については、企業結合が当連結会計年度開始の日に完了したと仮定して算定された売上高及び損益情報と当社連結損益計算書における売上高及び損益状況との差額に、当該期間に係る少数株主損益及びのれん償却額等の調整を行い算出しております。なお、当該注記は監査証明を受けておりません。

(1株当たり情報)

1株当たり純資産額及び算定上の基礎、1株当たり当期純利益金額及び算定上の基礎並びに潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額及び算定上の基礎は、以下の通りであります。

項目	前連結会計年度 (平成23年3月31日)	当連結会計年度 (平成24年3月31日)
(1) 1株当たり純資産額	15,206円78銭	16,484円66銭
(算定上の基礎)		
連結貸借対照表の純資産の部の合計額 (千円)	12,290,787	18,854,901
普通株式に係る純資産額(千円)	10,901,282	13,614,184
差額の主な内訳(千円) 少数株主持分	1,389,504	5,240,717
普通株式の発行済株式数(株)	718,799	827,799
普通株式の自己株式数(株)	1,929	1,929
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)	716,870	825,870

項目	前連結会計年度 (自平成22年4月1日 至平成23年3月31日)	当連結会計年度 (自平成23年4月1日 至平成24年3月31日)
(2) 1株当たり当期純利益金額	11円26銭	1,038円22銭
(算定上の基礎)		
当期純利益(千円)	8,071	795,903
普通株主に帰属しない金額(千円)	—	—
普通株式に係る当期純利益(千円)	8,071	795,903
普通株式の期中平均株式数(株)	716,870	766,604
(3) 潜在株式調整後1株当たり当期純利益 金額	11円26銭	1,038円22銭
(算定上の基礎)		
当期純利益調整額(千円)	—	—
普通株式増加数(株)	—	—
希薄化効果を有していないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益の算定に含めなかつた潜在株式の概要	平成17年6月27日定時株主総会決議ストック・オプション	平成17年6月27日定時株主総会決議ストック・オプション
	潜在株式の数 7,417株	潜在株式の数 7,412株
	平成21年12月22日臨時株主総会決議新株予約権	
	潜在株式の数 125,000株	
	これらの詳細については、「第4提出会社の状況1株式等の状況(2)新株予約権等の状況」に記載の通りであります。	これらの詳細については、「第4提出会社の状況1株式等の状況(2)新株予約権等の状況」に記載の通りであります。

## (重要な後発事象)

### I. 中訊軟件集團股份有限公司の株式取得について

平成24年5月7日に当社は、日本企業向けオフショア開発事業を拡大させるため、香港証券取引所メインボードに上場し、日本企業向けオフショア開発を手掛ける中訊軟件集團股份有限公司 (SinoCom Software Group Ltd. 以下「SinoCom」という) に関して、SinoComの大株主China Way International Limited (以下「China Way」という) が保有する株式の一部を当社の100%子会社である恒星信息 (香港) 有限公司 (SJI (Hong Kong) Limited) を通じて譲受する契約を締結いたしました。それにより、当社の所有比率は、40.5%となりました。

なお、買収に関する事項の概要は以下の通りであります。

#### 1. 株式の取得の理由

当社は、独自のビジネスモデルの構築により日本に根差した日本企業向けのソフトウェア開発を中国本土で行う中国オフショア開発企業としての地位を確立してまいりました。しかし、オフショア開発力の更なる強化、ブランド力の強化、優良顧客の獲得と言った課題に対し、中国事業における競争力を高める施策として既存グループの見直しを図り、選択と集中により、将来より高い成長が期待できる企業を取り込むと共に、戦略上の違いが生じた企業を切り離す事業再編を行っております。

このような状況を背景に、当社とSinoComは、それぞれの課題の解決を模索する中で、両社の開発リソースの確保と顧客拡大ニーズ、さらにはSinoComの上流工程の開発を手掛け付加価値を高めたいというニーズに応えるためには、相互補完関係を構築することが有益であるとの結論に至りました。具体的には当社グループの日本における顧客への営業力と付加価値のある開発力、またSinoComの中国における開発能力を相乗的に組み合わせることにより、案件獲得の増加と開発要員の稼働率の向上、さらには利益率の改善ならびに企業ブランド力の強化に繋げることが期待できます。

#### 2. 株式取得の対象会社の概要

名称	中訊軟件集團股份有限公司 (SinoCom Software Group Ltd.)	
市場	香港証券取引所メインボード (証券コード 0299)	
本店所在地	英国領ケイマン諸島	
事業内容	対日オフショア開発、ITサービス	
規模 (2011年12月期)	売上高	684,942千香港ドル
	当期純利益	186,637千香港ドル
	総資産	902,745千香港ドル
	純資産	756,383千香港ドル

#### 3. 株式取得の相手先 (株式譲受元) の概要

名称	China Way International Limited
本店所在地	英国領バージン諸島
事業内容	投資持株会社

#### 4. 株式取得 (株式譲受) の概要

契約締結日	2012年5月7日 (香港現地時間)
取得した株式数	451,604,000株 (発行済株式総数の40.5%)
取得価格	496,764,400香港ドル (約5,216百万円)

#### 5. 譲受する子会社の概要

名称	恒星信息 (香港) 有限公司 (SJI (Hong Kong) Limited)
本店所在地	3806 Central Plaza 18HarbourRoad, Wanchai, Hong Kong
代表者名	董事長 李 堅

#### 6. 支払資金の調達

株式取得資金につきましては、自己資金及び下記の借入金によっております。

(1) 当社は、平成24年4月2日に20億円の金銭消費貸借契約を締結いたしました。

この金銭消費貸借契約書に基づく借入は同日付で実行されております。

当該借入金は、China Wayが保有するSinoComの株式の取得資金としております。

- ① 借入先の名称 株式会社S R A
- ② 借入金額 20億円
- ③ 利率 年2.3%
- ④ 返済期限 平成24年9月30日
- ⑤ 返済方法 期限一括
- ⑥ 担保提供資産 無 (なお、関係会社株式に質権設定予定)

(2) 当社は、平成24年4月27日に20億円の金銭消費貸借契約を締結いたしました。

この金銭消費貸借契約書に基づく借入は平成24年5月1日付で実行されております。

当該借入金は、China Wayが保有するSinoComの株式の取得資金としております。

- ① 借入先の名称 株式会社みずほ銀行
- ② 借入金額 20億円
- ③ 利率 短期プライムレート+0.50%
- ④ 返済期限 平成29年6月30日
- ⑤ 返済方法 約定返済
- ⑥ 担保提供資産 無 (なお、当該株式取得後、取得株式に質権設定予定)
- ⑦ 財務制限条項

・各決算期末において、連結貸借対照表に基づく純資産の部について、前期の80%以上を維持する。

・各決算期末において、連結損益計算書に基づく経常利益を黒字に維持する。

- (3) 当社は、平成24年5月7日に5億円の金銭消費貸借契約を締結いたしました。  
この金銭消費貸借契約書に基づく借入は平成24年5月8日付で実行されております。  
当該借入金は、China Wayが保有するSinoComの株式の取得資金としております。
- ① 借入先の名称 株式会社S R A
  - ② 借入金額 5億円
  - ③ 利率 年5.0%
  - ④ 返済期限 平成24年6月29日
  - ⑤ 返済方法 期限一括
  - ⑥ 担保提供資産 無（なお、関係会社出資金に質権設定予定）

## II. 多額な資金の借入

1. 当社は、平成24年5月1日に15億円の金銭消費貸借契約を締結いたしました。
  - (1) 資金用途 SinoCom Software Group Ltd. 社株式の公開買い付け資金
  - (2) 借入先の名称 株式会社太平フィナンシャルサービス
  - (3) 借入金額 15億円
  - (4) 利率 年8.0%
  - (5) 借入日 平成24年5月1日
  - (6) 返済期限 平成24年11月9日
  - (7) 返済方法 分割
  - (8) 担保提供資産 預金（なお、当該株式取得後、取得株式に質権設定予定）
2. 当社の連結子会社である LianDi Clean Technology Inc. は、平成24年5月15日に15億円の極度貸付契約を締結いたしました。
  - (1) 資金用途 SinoCom Software Group Ltd. 社株式の公開買い付け資金
  - (2) 借入先の名称 株式会社プリングアップ
  - (3) 借入金額 15億円
  - (4) 利率 年6.0%
  - (5) 借入日 平成24年5月18日
  - (6) 返済期限 平成24年9月30日
  - (7) 返済方法 期限一括
  - (8) 担保提供資産 無（なお、当該株式取得後、取得株式に質権設定予定）

## III. 中訊軟件集團股份有限公司株式の公開買付けの実施について

当社は、平成24年6月11日（香港現地時間）より当社の100%子会社である恒星信息（香港）有限公司（SJI (Hong Kong) Limited）（以下「SJHK」という。）を通じて中訊軟件集團股份有限公司（SinoCom Software Group Ltd.（以下「SinoCom」という。））株式の公開買付け（以下「本公開買付け」という。）を香港証券先物委員会（Securities and Futures Commission）による香港「企業買収と合併規則」（The Hong Kong Code on Takeovers and Mergers（以下「買収規則」という。））に従い、実施しております。  
なお、本公開買付けの概要は、以下の通りであります。

1. 本公開買付けの目的  
当社は、日本企業向けオフショア開発事業の拡大を鑑み、本公開買付けによりSinoComの子会社化を目指します。
2. 本公開買付けの概要
  - (1) 対象会社の名称  
中訊軟件集團股份有限公司 (SinoCom Software Group Ltd.)
  - (2) 本公開買付けを行う当社子会社の名称  
恒星信息（香港）有限公司 (SJI (Hong Kong) Limited)
  - (3) 買付け期間（香港現地時間）  
自 平成24年6月11日 本公開買付け開始  
至 平成24年7月9日 本公開買付け終了予定  
但し、下記 (8) 買付けの条件等に記載の通り、平成24年7月9日時点でSinoCom発行済総株式数に対する買付けた普通株式の割合が9.5%超（当社既存取得分40.5%を合わせて50%超）の応募が無い場合、SJHKが、買収規則に基づき本公開買付けの条件を改訂し又は延長しない限り、本公開買付けは失効します。
  - (4) 買付け方法  
公開買付けにより、SJHKは、既に取得した40.5%の株式と合わせて、最終的にSinoComの発行済総株式数の50%超の株式を取得することとしております。
  - (5) 買付け予定数
    - ① 下限：普通株式 106,313,565株（既に取得済の普通株式40.5%と合わせて、SinoCom普通株式の50%超を保有するために必要な数）
    - ② 上限：買収規則に基づき、設けない（但し、SJHKが取得した普通株主の売主であるChina Way International Limitedは、SJHK及び当社との間で、本公開買付けには応諾しない旨を合意しており、同社がSJHKへの普通株式売却後もなお保有する普通株式111,396,000株（10%）は、買付けの対象外です）。

- (6) 買付け価格  
普通株式1株あたり1.1香港ドル（約11.5円 為替換算レート:10.5円/香港ドル（以下同じ）。）  
ストックオプション  
行使価格0.625香港ドルのストックオプション1個あたり 0.475香港ドル（約5.0円）  
行使価格1.36香港ドルのストックオプション1個あたり 0.001香港ドル  
行使価格1.3875香港ドルのストックオプション1個あたり 0.001香港ドル
- (7) 買付けに要する資金  
本公開買付けに要する資金  
下限：約116百万香港ドル（約1,228百万円）  
上限：約609百万香港ドル（約6,400百万円）※  
なお、本公開買付けでは、SinoCom発行済のストックオプションを買付け人であるSJHKGが消却することが義務付けられております。  
上記資金の上限には、このストックオプション消却に要する資金1.4百万香港ドル（約15百万円）が含まれております。  
※ 万が一、ストックオプションの保有者が全て権利を行使して普通株式を取得し、その後公開買付けに応じた場合は、約640百万香港ドル（約6,727百万円）。
- (8) 買付けの条件  
買収規則に基づき香港証券先物委員会の公開買付けのルールにより、株式シェアに換算して50%超の応募が無い場合には、公開買付けは失効します。万一、このような事態が生じた場合には、①公開買付けを取止めるか、②公開買付け価格を引き上げたうえで公開買付け期間を延長するか、又は③公開買付け価格を引き上げずに公開買付け期間を延長するか、のいずれかの方法をとることになりますが、どの方法を選択するかについては、そのような事態が生じた場合にあらためて決定いたします。なお、平成24年6月18日時点（香港現地時間）で、本公開買付けの成立要件であるSinoComの議決権の50%を上回ったため、本公開買付けは成立しております。
- (9) 買付け資金の調達  
買付け資金につきましては、手元資金及び外部借入を充当する予定であります。なお、重要な後発事象「多額な資金の借入」に記載の借入以外に海通国際証券有限公司と貸出コミットメント契約を締結し382百万香港ドル（4,011百万円）の借入枠を設定しております。

⑤ 【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	5,298,820	6,798,508	1.36	—
1年以内に返済予定の長期借入金	1,017,205	790,000	1.46	—
長期借入金（1年以内に返済予定のものを除く）	1,899,615	1,435,000	1.59	平成29年4月28日
合計	8,215,640	9,023,508	—	—

(注) 1 平均利率については、期末借入金残高に対する加重平均利率を記載しております。

2 長期借入金（1年以内に返済予定のものを除く）の連結決算日後5年内における1年ごとの返済予定額の総額

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)
560,000	400,000	350,000	100,000

【資産除去債務明細表】

本明細表に記載すべき事項が連結財務諸表規則第15条の23に規定する注記事項として記載されているため、資産除去債務明細表の記載を省略しております。

## (2) 【その他】

## 当連結会計年度における四半期情報等

(累計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	当連結会計年度
売上高(千円)	3,446,589	7,433,392	15,835,779	20,832,197
税金等調整前四半期(当期)純利益金額又は税金等調整前四半期純損失金額(△)(千円)	△263,288	1,082,174	1,312,094	1,690,930
四半期(当期)純利益金額又は四半期純損失金額(△)(千円)	△266,068	930,973	697,562	795,903
1株当たり四半期(当期)純利益金額又は1株当たり四半期純損失金額(△)(円)	△371.15	1,298.66	933.83	1,038.22

(会計期間)	第1四半期	第2四半期	第3四半期	第4四半期
1株当たり四半期純利益金額又は1株当たり四半期純損失金額(△)(円)	△371.15	1,669.82	△325.60	119.07

2【財務諸表等】  
 (1)【財務諸表】  
 ①【貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (平成23年3月31日)	当事業年度 (平成24年3月31日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	1,677,293	1,194,157
売掛金	1,556,896	1,656,569
営業未収入金	※1 66,459	68,347
商品及び製品	3,393	4,290
仕掛品	51,250	68,734
前渡金	667,276	854,836
前払費用	80,917	106,949
繰延税金資産	190,724	177,376
短期貸付金	※1 7,059,549	※1 5,402,408
未収入金	※1 398,009	※1 230,069
立替金	※1 1,071,614	—
その他	7,819	19,069
貸倒引当金	△438	△438
流動資産合計	12,830,765	9,782,371
固定資産		
有形固定資産		
建物	204,203	176,824
減価償却累計額	△111,865	△99,453
建物(純額)	92,338	77,370
工具、器具及び備品	121,198	116,665
減価償却累計額	△98,860	△101,734
工具、器具及び備品(純額)	22,338	14,931
土地	22,232	1,139
有形固定資産合計	136,908	93,442
無形固定資産		
商標権	41	—
ソフトウェア	115,752	72,198
電話加入権	1,494	1,494
その他	2,117	—
無形固定資産合計	119,406	73,693
投資その他の資産		
投資有価証券	170,142	88,516
関係会社株式	4,835	4,835
出資金	3,492	3,451
役員長期貸付金	316,761	288,333
従業員に対する長期貸付金	210	280
関係会社出資金	4,955,567	9,848,370
繰延税金資産	30,551	27,447
敷金及び保証金	208,254	200,389
その他	12,498	13,158
投資その他の資産合計	5,702,312	10,474,782
固定資産合計	5,958,627	10,641,917
資産合計	18,789,393	20,424,288

(単位：千円)

	前事業年度 (平成23年3月31日)	当事業年度 (平成24年3月31日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
買掛金	373,028	575,740
短期借入金	4,716,000	5,272,000
1年内返済予定の長期借入金	959,000	790,000
未払金	483,142	286,357
未払費用	29,505	28,304
未払法人税等	37,674	27,122
前受金	28,331	34,381
預り金	39,131	27,895
未払消費税等	59,525	48,683
賞与引当金	149,708	143,041
その他	37,757	4,153
流動負債合計	6,912,805	7,237,681
固定負債		
長期借入金	1,725,000	1,435,000
その他	75,043	58,188
固定負債合計	1,800,043	1,493,188
負債合計	8,712,848	8,730,870
純資産の部		
株主資本		
資本金	2,843,601	3,552,101
資本剰余金		
資本準備金	5,343,401	6,051,901
資本剰余金合計	5,343,401	6,051,901
利益剰余金		
利益準備金	12,400	12,400
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	1,968,441	2,174,284
利益剰余金合計	1,980,841	2,186,684
自己株式	△88,942	△88,942
株主資本合計	10,078,902	11,701,745
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	2,987	△6,026
繰延ヘッジ損益	△5,345	△2,299
評価・換算差額等合計	△2,358	△8,326
純資産合計	10,076,544	11,693,418
負債純資産合計	18,789,393	20,424,288

## ②【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成22年 4月 1日 至 平成23年 3月 31日)	当事業年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月 31日)
売上高	10,946,859	10,826,525
売上原価		
商品期首たな卸高	4,108	3,393
当期商品仕入高	75,158	59,975
合計	79,267	63,369
商品期末たな卸高	3,393	4,290
商品売上原価	75,873	59,078
システム開発売上原価	9,139,243	8,693,452
売上原価合計	9,215,117	8,752,531
売上総利益	1,731,742	2,073,994
販売費及び一般管理費	※2 1,406,009	※2, ※3 1,584,730
営業利益	325,732	489,263
営業外収益		
受取利息	※1 185,391	※1 81,488
受取配当金	1,385	2,525
助成金収入	78,485	22,917
業務受託料	※1 19,500	※1 19,500
その他	16,825	32,798
営業外収益合計	301,587	159,229
営業外費用		
支払利息	101,940	120,979
支払手数料	30,421	64,729
為替差損	132,270	—
貸倒引当金繰入額	438	—
その他	488	1,451
営業外費用合計	265,560	187,160
経常利益	361,759	461,333
特別利益		
投資有価証券売却益	—	10,444
特別利益合計	—	10,444
特別損失		
投資有価証券売却損	—	6,418
投資有価証券評価損	19,990	11,107
関係会社出資金評価損	—	25,408
特別退職金	300,771	44,895
資産除去債務会計基準の適用に伴う影響額	25,000	—
その他	5,193	1,577
特別損失合計	350,954	89,408
税引前当期純利益	10,804	382,369
法人税、住民税及び事業税	15,407	13,572
法人税等調整額	137,812	19,580
法人税等合計	153,220	33,152
当期純利益又は当期純損失(△)	△142,416	349,216

【システム開発売上原価明細書】

区分	注記 番号	前事業年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)		当事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	
		金額(千円)	構成比 (%)	金額(千円)	構成比 (%)
I 労務費	※1	5,452,410	59.7	4,401,497	50.5
II 外注費		3,237,068	35.4	3,915,659	44.9
III 経費		444,691	4.9	399,951	4.6
当期総製造費用		9,134,169	100.0	8,717,108	100.0
仕掛品期首たな卸高		64,238		51,250	
合計		9,198,408		8,768,358	
仕掛品期末たな卸高		51,250		68,734	
他勘定振替高	※2	7,914		6,170	
システム開発売上原価		9,139,243		8,693,452	

(注) ※1 主な内訳は、次の通りであります。

項目	前事業年度(千円)	当事業年度(千円)
旅費交通費	81,580	82,239
減価償却費	18,399	18,445
通信費	27,194	24,655
賃借料	37,837	34,509
地代家賃	195,432	175,369

※2 他勘定振替高の内容は、次の通りであります。

項目	前事業年度(千円)	当事業年度(千円)
販売費及び一般管理費	7,914	6,170
計	7,914	6,170

(原価計算の方法)

当社の原価計算は、個別原価計算によっております。なお、労務費及び一部の経費については予定原価を適用し、原価差額については期末において調整計算を行っています。

## ③【株主資本等変動計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成22年 4 月 1 日 至 平成23年 3 月 31 日)	当事業年度 (自 平成23年 4 月 1 日 至 平成24年 3 月 31 日)
<b>株主資本</b>		
<b>資本金</b>		
当期首残高	2,843,601	2,843,601
当期変動額		
新株の発行	—	708,500
当期変動額合計	—	708,500
当期末残高	2,843,601	3,552,101
<b>資本剰余金</b>		
<b>資本準備金</b>		
当期首残高	5,343,401	5,343,401
当期変動額		
新株の発行	—	708,500
当期変動額合計	—	708,500
当期末残高	5,343,401	6,051,901
<b>資本剰余金合計</b>		
当期首残高	5,343,401	5,343,401
当期変動額		
新株の発行	—	708,500
当期変動額合計	—	708,500
当期末残高	5,343,401	6,051,901
<b>利益剰余金</b>		
<b>利益準備金</b>		
当期首残高	12,400	12,400
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	12,400	12,400
<b>その他利益剰余金</b>		
<b>繰越利益剰余金</b>		
当期首残高	2,182,545	1,968,441
当期変動額		
剰余金の配当	△71,687	△143,374
当期純利益又は当期純損失(△)	△142,416	349,216
当期変動額合計	△214,103	205,842
当期末残高	1,968,441	2,174,284
<b>利益剰余金合計</b>		
当期首残高	2,194,945	1,980,841
当期変動額		
剰余金の配当	△71,687	△143,374
当期純利益又は当期純損失(△)	△142,416	349,216
当期変動額合計	△214,103	205,842
当期末残高	1,980,841	2,186,684
<b>自己株式</b>		
当期首残高	△88,942	△88,942

(単位：千円)

	前事業年度 (自 平成22年 4月 1日 至 平成23年 3月 31日)	当事業年度 (自 平成23年 4月 1日 至 平成24年 3月 31日)
当期変動額		
当期変動額合計	—	—
当期末残高	△88,942	△88,942
株主資本合計		
当期首残高	10,293,006	10,078,902
当期変動額		
新株の発行	—	1,417,000
剰余金の配当	△71,687	△143,374
当期純利益又は当期純損失(△)	△142,416	349,216
当期変動額合計	△214,103	1,622,842
当期末残高	10,078,902	11,701,745
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金		
当期首残高	△16,189	2,987
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	19,177	△9,013
当期変動額合計	19,177	△9,013
当期末残高	2,987	△6,026
繰延ヘッジ損益		
当期首残高	△9,098	△5,345
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	3,752	3,045
当期変動額合計	3,752	3,045
当期末残高	△5,345	△2,299
評価・換算差額等合計		
当期首残高	△25,287	△2,358
当期変動額		
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	22,929	△5,968
当期変動額合計	22,929	△5,968
当期末残高	△2,358	△8,326
純資産合計		
当期首残高	10,267,718	10,076,544
当期変動額		
新株の発行	—	1,417,000
剰余金の配当	△71,687	△143,374
当期純利益又は当期純損失(△)	△142,416	349,216
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	22,929	△5,968
当期変動額合計	△191,173	1,616,874
当期末残高	10,076,544	11,693,418

## 【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

#### (2) その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）

時価のないもの

移動平均法による原価法

### 2 デリバティブの評価基準及び評価方法

デリバティブ

時価法

### 3 たな卸資産の評価基準及び評価方法

評価基準は原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）によっております。

商品

個別法による原価法

仕掛品

個別法による原価法

### 4 固定資産の減価償却の方法

#### (1) 有形固定資産

定率法

ただし、平成10年4月以降に取得した建物（建物附属設備は除く）については、定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下の通りです。

建物 3～39年

工具、器具及び備品 4～15年

また、平成19年3月31日以前に取得したものについては、償却可能限度額まで償却が終了した翌年から5年間で均等償却する方法によっております。

#### (2) 無形固定資産

定額法

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における見込利用可能期間（5年）に基づく定額法、市場販売目的のソフトウェアについては、見込販売数量に基づく方法と、残存有効期間（3年）に基づく均等配分額を比較し、いずれか大きい額を計上しております。

## 5 外貨建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、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。

## 6 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、回収不能見込額を計上しております。

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検討し、回収不能見込額を計上しております。

### (2) 賞与引当金

従業員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度の負担に属する部分を計上しております。

## 7 収益及び費用の計上基準

受注制作のソフトウェアに係る売上高及び売上原価の計上基準

### ① 当事業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契約

工事進行基準(契約の進捗率の見積りは原価比例法)

### ② その他の契約

工事完成基準

## 8 ヘッジ会計の方法

### イ ヘッジ会計の方法

繰延ヘッジ処理を採用しております。

### ロ ヘッジ手段とヘッジ対象

ヘッジ手段・・・金利スワップ

ヘッジ対象・・・借入金の利息

### ハ ヘッジ方針

借入金の金利変動リスクを回避する目的で金利スワップ取引を行っており、ヘッジ対象の識別は個別契約毎に行っております。

### ニ ヘッジ有効性の評価の方法

ヘッジ開始時から有効性判定時点までの期間において、ヘッジ対象とヘッジ手段の相場又はキャッシュ・フロー変動の累計を比較し、両者の変動額等を基礎にして判断しております。

ただし、特例処理によっている金利スワップについては有効性の評価を省略しております。

## 9 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

### (1) 消費税等の会計処理

税抜方式によっております。

### (2) リース取引開始日が平成20年3月31日以前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。

**【会計方針の変更】**

該当事項はありません。

**【表示方法の変更】**

(損益計算書関係)

前事業年度において、「営業外収益」の「その他」に含めていた「業務受託料」は、営業外収益の総額の100分の10を超えたため、当事業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、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の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36,325千円は、「業務受託料」19,500千円、「その他」16,825千円として組み替えております。

**【追加情報】**

当事業年度の期首以後に行われる会計上の変更及び過去の誤謬の訂正より、「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」(企業会計基準第24号 平成21年12月4日)及び「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第24号 平成21年12月4日)を適用しております。

【注記事項】

(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23年3月31日)	当事業年度 (平成24年3月31日)
流動資産 営業未収入金	66,459千円	—千円
短期貸付金	7,004,375	4,873,812
未収入金	355,347	209,496
立替金	1,071,614	—

- 2 当社は運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行9行と当座貸越契約及び貸出コミットメント契約を締結しております。これらの契約に基づく当事業年度末の借入未実行残高等は次の通りであります。

	前事業年度 (平成23年3月31日)	当事業年度 (平成24年3月31日)
当座貸越極度額及び 貸出コミットメントの総額	5,150,000千円	4,600,000千円
借入実行残高	4,500,000	4,500,000
差引額	650,000	100,000

3 偶発債務

信用状開設及び借入金に対する保証

	前事業年度 (平成23年3月31日)	当事業年度 (平成24年3月31日)
華深貿易(国際)有限公司	129,489千円 (1,557千US\$)	557,497千円 (6,783千US\$)
実華工程有限公司	82,297千円 (989千US\$)	448,032千円 (5,451千US\$)
恒星信息(香港)有限公司	232,820千円 (2,800千US\$)	704,775千円 —
株式会社キング・テック	350,100千円	—
鴻騰科技有限公司	—	176,708千円 (2,150千US\$)

(損益計算書関係)

※1 関係会社との取引に係るものが次の通り含まれております。

	前事業年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)	当事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)
関係会社からの受取利息	174,172千円	64,051千円
関係会社からの業務受託料	19,500	19,500

※2 販売費及び一般管理費の主なもの

	前事業年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)	当事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)
役員報酬	126,645千円	152,400千円
給与手当	463,292	547,898
賞与引当金繰入額	14,827	20,050
法定福利費	83,896	100,298
減価償却費	54,761	52,957
地代家賃	154,998	166,555

おおよその割合

	前事業年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)	当事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)
販売費	22%	28%
一般管理費	78	72

※3 一般管理費に含まれる研究開発費は、次の通りであります。

	前事業年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)	当事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)
研究開発費	一千円	1,195千円

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)

1 自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	1,929	—	—	1,929

(変動事由の概要)

該当事項はありません。

当事業年度(自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)

1 自己株式に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
普通株式(株)	1,929	—	—	1,929

(変動事由の概要)

該当事項はありません。

(リース取引関係)

1 リース取引開始日が平成20年3月31日以前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

- (1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額、減損損失累計額相当額及び期末残高相当額前事業年度(平成23年3月31日)

	工具、器具及び備品	ソフトウェア	合計
取得価額相当額	98,343千円	87,609千円	185,952千円
減価償却累計額相当額	52,650	46,616	99,266
減損損失累計額相当額	42,203	32,295	74,498
期末残高相当額	3,489	8,697	12,187

当事業年度(平成24年3月31日)

	ソフトウェア	合計
取得価額相当額	15,330千円	15,330千円
減価償却累計額相当額	13,072	13,072
期末残高相当額	2,257	2,257

- (2) 未経過リース料期末残高相当額及びリース資産減損勘定残高

	前事業年度 (平成23年3月31日)	当事業年度 (平成24年3月31日)
1年内	10,312千円	2,321千円
1年超	2,321	—
合計	12,634	2,321

リース資産減損勘定残高

	前事業年度 (平成23年3月31日)	当事業年度 (平成24年3月31日)
	20,042千円	—千円

- (3) 支払リース料、減価償却費相当額、支払利息相当額及びリース資産減損勘定の取崩額

	前事業年度 (自平成22年4月1日 至平成23年3月31日)	当事業年度 (自平成23年4月1日 至平成24年3月31日)
支払リース料	15,507千円	10,447千円
減価償却費相当額	14,581	9,929
支払利息相当額	482	134
リース資産減損勘定の取崩額	70,260	20,042

- (4) 減価償却費相当額の算定方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

- (5) 利息相当額の算定方法

リース料総額とリース物件の取得価額相当額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっております。

(有価証券関係)

前事業年度(平成23年3月31日現在)

関係会社出資金及び関連会社株式

時価を把握することが極めて困難と認められる関係会社出資金及び関連会社株式

(単位：千円)

区分	貸借対照表計上額
(1) 関係会社出資金	4,955,567
(2) 関連会社株式	4,835
計	4,960,402

上記については、市場価格がありません。したがって、時価を把握することが極めて困難と認められるものがあります。

当事業年度(平成24年3月31日現在)

関係会社出資金及び関連会社株式

時価を把握することが極めて困難と認められる関係会社出資金及び関連会社株式

(単位：千円)

区分	貸借対照表計上額
(1) 関係会社出資金	9,848,370
(2) 関連会社株式	4,835
計	9,853,205

上記については、市場価格がありません。したがって、時価を把握することが極めて困難と認められるものがあります。

## (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

## (1) 流動資産

	前事業年度 (平成23年3月31日)	当事業年度 (平成24年3月31日)
繰延税金資産		
繰越欠損金	81,400千円	83,284千円
賞与引当金	60,931	54,370
その他	54,431	45,516
繰延税金資産小計	196,762	183,170
評価性引当額	△6,037	△5,794
繰延税金資産合計	190,724	177,376

## (2) 固定資産

	前事業年度 (平成23年3月31日)	当事業年度 (平成24年3月31日)
繰延税金資産		
繰越欠損金	247,141千円	—千円
外国税額の繰越控除	188,905	33,205
投資有価証券評価損	75,338	68,749
長期未払金	26,866	19,552
敷金償却費	11,593	11,860
その他	37,809	32,802
繰延税金資産小計	587,654	166,170
評価性引当額	△557,103	△138,723
繰延税金資産合計	30,551	27,447

## 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差異原因

	前事業年度 (平成23年3月31日)	当事業年度 (平成24年3月31日)
法定実効税率	40.7%	40.7%
(調整)		
交際費等永久に損金に算入されない項目	113.2	14.3
住民税均等割等	134.0	3.6
外国法人税額	△56.9	—
特定外国子会社に係る課税対象留保金額	138.6	9.9
外国税額の繰越控除超過額	781.2	43.2
評価性引当額の増減額	274.8	△105.5
税率変更による期末繰延税金資産の減額修正	—	4.0
その他	△7.4	△1.5
税効果会計適用後の法人税等の負担率	1,418.1	8.7

### 3 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

経済社会の構造の変化に対応した税制の構築を図るための所得税法等の一部を改正する法律及び東日本大震災からの復興のための施策を実施するために必要な財源の確保に関する特別措置法が平成23年12月2日に公布されたことに伴い、当事業年度の繰延税金資産及び繰延税金負債の計算(ただし、平成24年4月1日以降解消されるものに限る)に使用した法定実効税率は、前事業年度の40.7%から、回収又は支払が見込まれる期間が平成24年4月1日から平成27年3月31日までのものは38.0%、平成27年4月1日以降のものについては35.6%にそれぞれ変更されております。

なお、この税率変更に伴う影響額は軽微であります。

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(資産除去債務関係)

資産除去債務の概要

当社は、本社オフィス等の不動産賃貸契約に基づき、オフィスの退去時における原状回復に係る債務を有しております。

なお、資産除去債務の負債計上に代えて、不動産賃貸契約に関連する敷金の回収が最終的に見込めないと認められる金額を合理的に見積もり、そのうち当期の負担に属する金額を費用に計上する方法によっております。

この見積りにあたり、使用見込期間は入居から概ね14年間を採用しております。

(1株当たり情報)

1株当たり純資産額及び算定上の基礎、1株当たり当期純利益金額又は1株当たり当期純損失金額及び算定上の基礎並びに潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額及び算定上の基礎は、以下の通りであります。

項目	前事業年度 (平成23年3月31日)	当事業年度 (平成24年3月31日)
(1) 1株当たり純資産額 (算定上の基礎)	14,056円31銭	14,158円91銭
貸借対照表の純資産の部の合計額 (千円)	10,076,544	11,693,418
普通株式に係る純資産額(千円)	10,076,544	11,693,418
普通株式の発行済株式数(株)	718,799	827,799
普通株式の自己株式数(株)	1,929	1,929
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)	716,870	825,870

項目	前事業年度 (自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)	当事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)
(2) 1株当たり当期純利益金額又は1株当たり 当期純損失金額(△) (算定上の基礎)	△198円66銭	455円54銭
当期純利益又は当期純損失(△)(千円)	△142,416	349,216
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式に係る当期純利益又は当期純損失 (△)(千円)	△142,416	349,216
普通株式の期中平均株式数(株)	716,870	766,604
(3) 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額 (算定上の基礎)		
当期純利益調整額(千円)	—	—
普通株式増加数(株)	—	—
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	平成17年6月27日定時株主総会決議ストック・オプション	平成17年6月27日定時株主総会決議ストック・オプション
	潜在株式の数 7,417株	潜在株式の数 7,412株
	平成21年12月22日臨時株主総会決議新株予約権	
	潜在株式の数 125,000株	
	これらの詳細については、「第4提出会社の状況1株式等の状況(2)新株予約権等の状況」に記載の通りであります。	これらの詳細については、「第4提出会社の状況1株式等の状況(2)新株予約権等の状況」に記載の通りであります。

(注) 前事業年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失であるため、記載しておりません。当事業年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載しておりません。

## (重要な後発事象)

### I. 中訊軟件集團股份有限公司の株式取得について

平成24年5月7日に当社は、日本企業向けオフショア開発事業を拡大させるため、香港証券取引所メインボードに上場し、日本企業向けオフショア開発を手掛ける中訊軟件集團股份有限公司 (SinoCom Software Group Ltd. 以下「SinoCom」という) に関して、SinoComの大株主China Way International Limited (以下「China Way」という) が保有する株式の一部を当社の100%子会社である恒星信息 (香港) 有限公司 (SJI (Hong Kong) Limited) を通じて譲受する契約を締結いたしました。それにより、当社の所有比率は、40.5%となりました。  
なお、株式取得に関する事項の概要は以下の通りであります。

#### 1. 株式の取得の理由

当社は、独自のビジネスモデルの構築により日本に根差した日本企業向けのソフトウェア開発を中国本土で行う中国オフショア開発企業としての地位を確立してまいりました。しかし、オフショア開発力の更なる強化、ブランド力の強化、優良顧客の獲得と言った課題に対し、中国事業における競争力を高める施策として既存グループの見直しを図り、選択と集中により、将来より高い成長が期待できる企業を取り込むと共に、戦略上の違いが生じた企業を切り離す事業再編を行っております。

このような状況を背景に、当社とSinoComは、それぞれの課題の解決を模索する中で、両社の開発リソースの確保と顧客拡大ニーズ、さらにはSinoComの上流工程の開発を手掛け付加価値を高めたいというニーズに応えるためには、相互補完関係を構築することが有益であるとの結論に至りました。具体的には当社グループの日本における顧客への営業力と付加価値のある開発力、またSinoComの中国における開発能力を相乗的に組み合わせることにより、案件獲得の増加と開発要員の稼働率の向上、さらには利益率の改善ならびに企業ブランド力の強化に繋げることが期待できます。

#### 2. 株式取得の対象会社の概要

名称	中訊軟件集團股份有限公司 (SinoCom Software Group Ltd.)		
市場	香港証券取引所メインボード (証券コード 0299)		
本店所在地	英国領ケイマン諸島		
事業内容	対日オフショア開発、ITサービス		
規模 (2011年12月期)	売上高	684,942千香港ドル	
	当期純利益	186,637千香港ドル	
	総資産	902,745千香港ドル	
	純資産	756,383千香港ドル	

#### 3. 株式取得の相手先 (株式譲受元) の概要

名称	China Way International Limited
本店所在地	英国領バージン諸島
事業内容	投資持株会社

#### 4. 株式取得 (株式譲受) の概要

契約締結日	2012年5月7日 (香港現地時間)
取得した株式数	451,604,000株 (発行済株式総数の40.5%)
取得価格	496,764,400香港ドル (約5,216百万円)

#### 5. 譲受する子会社の概要

名称	恒星信息 (香港) 有限公司 (SJI (Hong Kong) Limited)
本店所在地	3806 Central Plaza 18HarbourRoad, Wanchai, Hong Kong
代表者名	董事長 李 堅

#### 6. 支払資金の調達

株式取得資金につきましては、自己資金及び下記の借入金によっております。

- (1) 当社は、平成24年4月2日に20億円の金銭消費貸借契約を締結いたしました。  
この金銭消費貸借契約書に基づく借入は同日付で実行されております。  
当該借入金は、China Wayが保有するSinoComの株式の取得資金としております。

- ① 借入先の名称 株式会社S R A
- ② 借入金額 20億円
- ③ 利率 年2.3%
- ④ 返済期限 平成24年9月30日
- ⑤ 返済方法 期限一括
- ⑥ 担保提供資産 無 (なお、関係会社株式に質権設定予定)

- (2) 当社は、平成24年4月27日に20億円の金銭消費貸借契約を締結いたしました。  
この金銭消費貸借契約書に基づく借入は平成24年5月1日付で実行されております。  
当該借入金は、China Wayが保有するSinoComの株式の取得資金としております。

- ① 借入先の名称 株式会社みずほ銀行
- ② 借入金額 20億円
- ③ 利率 短期プライムレート+0.50%
- ④ 返済期限 平成29年6月30日
- ⑤ 返済方法 約定返済
- ⑥ 担保提供資産 無 (なお、当該株式取得後、取得株式に質権設定予定)
- ⑦ 財務制限条項

- ・各決算期末において、連結貸借対照表に基づく純資産の部について、前期の80%以上を維持する。
- ・各決算期末において、連結損益計算書に基づく経常利益を黒字に維持する。

- (3) 当社は、平成24年5月7日に5億円の金銭消費貸借契約を締結いたしました。  
この金銭消費貸借契約書に基づく借入は平成24年5月8日付で実行されております。  
当該借入金は、China Wayが保有するSinoComの株式の取得資金としております。
- ① 借入先の名称 株式会社S R A
  - ② 借入金額 5億円
  - ③ 利率 年5.0%
  - ④ 返済期限 平成24年6月29日
  - ⑤ 返済方法 期限一括
  - ⑥ 担保提供資産 無（なお、関係会社出資金に質権設定予定）

## II. 多額な資金の借入

当社は、平成24年5月1日に15億円の金銭消費貸借契約を締結いたしました。

- (1) 資金用途 SinoCom Software Group Ltd. 社株式の公開買い付け資金
- (2) 借入先の名称 株式会社太平フィナンシャルサービス
- (3) 借入金額 15億円
- (4) 利率 年8.0%
- (5) 借入日 平成24年5月1日
- (6) 返済期限 平成24年11月9日
- (7) 返済方法 分割返済
- (8) 担保提供資産 関係会社預金（なお、当該株式取得後、取得株式に質権設定予定）

## ④ 【附属明細表】

## 【有価証券明細表】

有価証券の金額が資産の総額の100分の1以下であるため、財務諸表等規則第124条の規定により記載を省略しております。

## 【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	204,203	2,309	29,689	176,824	99,453	14,789	77,370
工具、器具及び備品	121,198	1,300	5,832	116,665	101,734	8,533	14,931
土地	22,232	-	21,092	1,139	-	-	1,139
有形固定資産計	347,634	3,609	56,614	294,630	201,187	23,323	93,442
無形固定資産							
商標権	500	-	-	500	500	41	-
ソフトウェア	274,524	4,485	9,735	269,273	197,074	48,038	72,198
ソフトウェア仮勘定	2,117	-	2,117	-	-	-	-
電話加入権	1,494	-	-	1,494	-	-	1,494
無形固定資産計	278,636	4,485	11,853	271,268	197,574	48,080	73,693
長期前払費用	298	1,693	1,849	143	-	-	143

## 【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)
貸倒引当金(流動)	438	-	-	-	438
賞与引当金	149,708	143,041	149,708	-	143,041

## (2) 【主な資産及び負債の内容】

## a 資産の部

## イ 現金及び預金

区分	金額(千円)
現金	8,960
預金	
当座預金	2,869
普通預金	228,461
定期預金	950,000
外貨預金	2,967
別段預金	898
計	1,185,196
合計	1,194,157

## ロ 売掛金

相手先	金額(千円)
伊藤忠テクノソリューションズ株式会社	256,491
株式会社野村総合研究所	163,737
株式会社NTTデータ	99,577
株式会社日立ソリューションズ	90,532
株式会社電通国際情報サービス	57,318
その他	988,912
合計	1,656,569

## 売掛金の発生及び回収並びに滞留状況

当期首残高 (千円)	当期発生高 (千円)	当期回収高 (千円)	当期末残高 (千円)	回収率(%)	滞留期間(日)
(A)	(B)	(C)	(D)	$\frac{(C)}{(A)+(B)} \times 100$	$\frac{(A)+(D)}{2}$ $\frac{(B)}{366}$
1,556,896	10,826,525	10,726,853	1,656,569	86.6	54.3

(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、上記金額には消費税等が含まれておりません。

## ハ 商品及び製品

区分	金額(千円)
情報機器・その他	4,290

ニ 仕掛品

区分	金額(千円)
システム開発	68,734

ホ 短期貸付金

相手先	金額(千円)
SJ ASIA PACIFIC LIMITED	3,753,120
恒星信息(香港)有限公司	1,120,692
株式会社キング・テック	500,000
その他	28,596
合計	5,402,408

ヘ 関係会社出資金

相手先	金額(千円)
SJ ASIA PACIFIC LIMITED	9,831,258
聯迪恒星(北京)信息系統有限公司	17,112
合計	9,848,370

b 負債の部

イ 買掛金

相手先	金額(千円)
聯迪恒星(南京)信息系統有限公司	157,927
科大恒星電子商務技術有限公司	84,145
株式会社コミット	37,697
ファーストレイン・テクノロジー株式会社	11,161
株式会社キーワードジャパン	9,015
その他	275,792
合計	575,740

ロ 短期借入金

相手先	金額(千円)
株式会社三井住友銀行	1,346,000
株式会社みずほ銀行	1,076,000
株式会社りそな銀行	1,100,000
株式会社三菱東京UFJ銀行	550,000
株式会社東京都民銀行	400,000
交通銀行	300,000
株式会社東日本銀行	200,000
株式会社新銀行東京	200,000
株式会社八千代銀行	100,000
合計	5,272,000

ハ 1年以内返済予定の長期借入金

相手先	金額(千円)
株式会社みずほ銀行	390,000
株式会社日本政策投資銀行	170,000
株式会社三菱東京UFJ銀行	120,000
株式会社三井住友銀行	60,000
株式会社りそな銀行	50,000
合計	790,000

ニ 長期借入金

相手先	金額(千円)
株式会社みずほ銀行	895,000
株式会社三菱東京UFJ銀行	60,000
株式会社日本政策投資銀行	425,000
株式会社三井住友銀行	30,000
株式会社りそな銀行	25,000
合計	1,435,000

(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	4月1日から3月31日まで
定時株主総会	6月中
基準日	3月31日
剰余金の配当の基準日	9月30日 3月31日
1単元の株式数	—
単元未満株式の買取り	該当事項はありません。
公告掲載方法	電子公告により行う。ただし電子公告によることができない事故その他やむを得ない事由が生じたときは、日本経済新聞社に掲載して行う。 当社の公告掲載URLは次の通り。 <a href="http://www.sji-inc.jp">http://www.sji-inc.jp</a>
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並びに確認書

事業年度 第22期(自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)平成23年6月29日関東財務局長に提出。

#### (2) 内部統制報告書

事業年度 第22期(自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)平成23年6月29日関東財務局長に提出。

#### (3) 四半期報告書及び確認書

第23期第1四半期(自 平成23年4月1日 至 平成23年6月30日)平成23年8月15日関東財務局長に提出。

第23期第2四半期(自 平成23年7月1日 至 平成23年9月30日)平成23年11月14日関東財務局長に提出。

第23期第3四半期(自 平成23年10月1日 至 平成23年12月31日)平成24年2月22日関東財務局長に提出。

#### (4) 四半期報告書の訂正報告書及び確認書

訂正報告書(平成23年11月14日 第23期第2四半期報告書の訂正報告書)平成24年2月22日関東財務局長に提出。

#### (5) 臨時報告書

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2号(株主総会における議決権行使の結果)に基づく臨時報告書を平成23年6月30日関東財務局長に提出。

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第3号(特定子会社の異動)に基づく臨時報告書を平成23年9月22日関東財務局長に提出。

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第4号(主要株主の異動)に基づく臨時報告書を平成23年10月18日関東財務局長に提出。

企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第4号(主要株主の異動)に基づく臨時報告書を平成24年5月21日関東財務局長に提出。

#### (6) 臨時報告書の訂正報告書

訂正報告書(平成23年6月30日 臨時報告書の訂正報告書)平成23年6月30日関東財務局長に提出。

訂正報告書(平成22年6月28日及び平成23年6月30日 臨時報告書の訂正報告書)平成23年9月1日関東財務局長に提出。

#### (7) 有価証券届出書及びその添付書類

新規発行株式 平成23年9月22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及び内部統制監査報告書

平成24年 6 月28日

株式会社 S J I  
取締役会 御中

## 新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 鈴木 正 明 ㊞

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 岡 本 和 巳 ㊞

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 石 井 広 幸 ㊞

### <財務諸表監査>

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 S J I の平成23年4月1日から平成24年3月31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 S J I 及び連結子会社の平成24年3月31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。

### 強調事項

「中訊軟件集団股份有限公司の株式取得について」、「多額な資金の借入」及び「中訊軟件集団股份有限公司株式の公開買付けの実施について」が重要な後発事象に記載されている。

当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

#### <内部統制監査>

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社S J Iの平成24年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

#### 内部統制報告書に対する経営者の責任

経営者の責任は、財務報告に係る内部統制を整備及び運用し、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して内部統制報告書を作成し適正に表示することにある。

なお、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性がある。

#### 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内部統制監査に基づいて、独立の立場から内部統制報告書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財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準は、当監査法人に内部統制報告書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、これに基づき内部統制監査を実施することを求めている。

内部統制監査においては、内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための手続が実施される。内部統制監査の監査手続は、当監査法人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。また、内部統制監査には、財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書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、株式会社S J Iが平成24年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は開示すべき重要な不備があるため有効でないと表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、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。

#### 強調事項

内部統制報告書に記載のとおり、連結子会社であるLianDi Clean Technology Inc.の決算・財務報告プロセスに開示すべき重要な不備があるが、会社は、当該連結子会社の会計処理の再検討を行い、必要な修正はすべて連結財務諸表において反映している。

これによる財務諸表監査に及ぼす影響はない。

#### 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XBRL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24年6月28日

株式会社S J I  
取締役会 御中

## 新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	鈴木正明	Ⓔ
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	岡本和巳	Ⓔ
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	石井広幸	Ⓔ

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S J Iの平成23年4月1日から平成24年3月31日までの第23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S J Iの平成24年3月31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。

### 強調事項

「中訊軟件集団股份有限公司の株式取得について」及び「多額な資金の借入」が重要な後発事象に記載されている。

当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

### 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XBRLデータ自体は含まれていません。

**【表紙】**

**【提出書類】** 内部統制報告書

**【根拠条文】** 金融商品取引法第24条の4の4第1項

**【提出先】** 関東財務局長

**【提出日】** 平成24年6月28日

**【会社名】** 株式会社S J I

**【英訳名】** S J I I n c .

**【代表者の役職氏名】** 代表取締役会長兼社長 李 堅

**【最高財務責任者の役職氏名】** 該当事項はありません

**【本店の所在の場所】** 東京都品川区東品川四丁目12番8号

**【縦覧に供する場所】** 株式会社大阪証券取引所  
(大阪府中央区北浜一丁目8番16号)

## 1 【財務報告に係る内部統制の基本的枠組みに関する事項】

代表取締役会長兼社長である李堅は、当社の財務報告に係る内部統制の整備及び運用に責任を有しており、企業会計審議会の公表した「財務報告に係る内部統制の評価及び監査の基準並びに財務報告に係る内部統制の評価及び監査に関する実施基準の設定について（意見書）」に示されている内部統制の基本的枠組みに準拠して財務報告に係る内部統制を整備及び運用している。

なお、内部統制は、内部統制の各基本的要素が有機的に結びつき、一体となって機能することで、その目的を合理的な範囲で達成しようとするものである。このため、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することが出来ない可能性がある。

## 2 【評価の範囲、基準日及び評価手続に関する事項】

財務報告に係る内部統制の評価は、当事業年度の末日である平成24年3月31日を基準日として行われており、評価に当たっては、一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠した。

本評価においては、連結ベースでの財務報告全体に重要な影響を及ぼす内部統制（全社的な内部統制）の評価を行った上で、その結果を踏まえて、評価対象とする業務プロセスを選定している。当該業務プロセスの評価においては、選定された業務プロセスを分析した上で、財務報告の信頼性に重要な影響を及ぼす統制上の要点を識別し、当該統制上の要点について整備及び運用状況を評価することによって、内部統制の有効性に関する評価を行った。

財務報告に係る内部統制の評価の範囲は、会社並びに連結子会社及び持分法適用会社について、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性の観点から必要な範囲を決定した。財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性は、金額的及び質的影響の重要性を考慮して決定しており、会社、連結子会社、持分法適用関連会社の合計15社を対象として行った全社的な内部統制の評価結果を踏まえ、業務プロセスに係る内部統制の評価範囲を合理的に決定した。なお、連結子会社7社及び持分法適用会社1社については、金額的及び質的重要性の観点から僅少であると判断し、全社的な内部統制の評価範囲に含めていない。

業務プロセスに係る内部統制の評価範囲については、各事業拠点の当事業年度計画の売上高（連結会社間取引消去後）の金額が高い拠点から合算していき、当事業年度計画の連結売上高の概ね2／3に達している当社及び連結子会社3社を「重要な事業拠点」に選定した。選定した重要な事業拠点においては、企業の事業目的に大きく関わる勘定科目として売上高、売掛金及び棚卸資産に至る業務プロセスを評価の対象とした。さらに、選定した重要な事業拠点にかかわらず、それ以外の事業拠点をも含めた範囲について、重要な虚偽記載の発生可能性が高く、見積りや予測を伴う重要な勘定科目に係る業務プロセスやリスクが大きい取引を行っている事業又は業務に係る業務プロセスを財務報告への影響を勘案して重要性の大きい業務プロセスとして評価対象に追加している。

## 3 【評価結果に関する事項】

下記に記載した財務報告に係る内部統制の不備は、財務報告に重要な影響を及ぼす可能性が高く、開示すべき重要な不備に該当すると判断した。したがって、当事業年度末日時点において、当社の財務報告に係る内部統制は有効でないと判断した。

## 記

当社の連結子会社であるLianDi Clean Technology Inc.は、平成24年3月期の第3四半期決算の過程において、監査人より第2四半期の会計処理について重要な誤謬を指摘された。これに伴い当社は、平成24年3月期第2四半期の四半期報告書の訂正報告書を提出した。

これは、当社の連結子会社における決算・財務報告プロセスにおいて、企業再編等の非定型事案に対する米国会計基準による会計処理の誤謬を防止又は適時に発見するチェック体制が十分に機能していなかったことによるものである。

事業年度末日までに是正されなかった理由は、当該不備が当事業年度末近くに発生し、期限内に是正措置が完了しなかったためである。

一方、当社は、財務報告に係る内部統制の整備及び運用の重要性は強く認識しており、財務報告に係る重要な不備の是正を図るため、以下の内部統制の運用強化に着手している。

- ① 信頼性のある財務報告を行うために必要な能力の強化策として、連結子会社において適用される会計基準の定期的な研修の実施
- ② 適切な会計処理を遂行するための組織構造及び適切な役割分担の見直しとして、海外子会社連結決算要員の補強
- ③ 非定型事象への対応漏れを防止し、適切な会計処理を遂行するための決算業務手順チェックリストの見直し
- ④ 信頼性のある財務報告を行うために、懸念される非定型事案に対する事前の会計処理及び開示への影響評価の実施

#### 4 【付記事項】

該当事項なし

#### 5 【特記事項】

該当事項なし

**【表紙】**

【提出書類】	確認書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の4の2第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	平成24年6月28日
【会社名】	株式会社S J I
【英訳名】	S J I I n c .
【代表者の役職氏名】	代表取締役会長兼社長 李 堅
【最高財務責任者の役職氏名】	該当事項はありません
【本店の所在の場所】	東京都品川区東品川四丁目12番8号
【縦覧に供する場所】	株式会社大阪証券取引所 (大阪府中央区北浜一丁目8番16号)

## 1 【有価証券報告書の記載内容の適正性に関する事項】

当社代表取締役会長兼社長 李 堅は、当社の第23期(自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)の有価証券報告書の記載内容が金融商品取引法令に基づき適正に記載されていることを確認いたしました。

## 2 【特記事項】

確認に当たり、特記すべき事項はありません。

