

【表紙】

【提出書類】	四半期報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の4の7第1項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2022年11月14日
【四半期会計期間】	第103期第2四半期（自 2022年7月1日 至 2022年9月30日）
【会社名】	アジア開発キャピタル株式会社
【英訳名】	Asia Development Capital Co. Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 孫 田夫
【本店の所在の場所】	東京都中央区勝どき一丁目13番1号 イヌイビル・カチドキ 4F
【電話番号】	(03) 5534 - 9614 (代表)
【事務連絡者氏名】	管理部 I R・総務 村井 良多
【最寄りの連絡場所】	東京都中央区勝どき一丁目13番1号 イヌイビル・カチドキ 4F
【電話番号】	(03) 5534 - 9614 (代表)
【事務連絡者氏名】	管理部 I R・総務 村井 良多
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1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】

回次	第102期 第2四半期連結 累計期間	第103期 第2四半期連結 累計期間	第102期
会計期間	自2021年 4月1日 至2021年 9月30日	自2022年 4月1日 至2022年 9月30日	自2021年 4月1日 至2022年 3月31日
営業収益 (千円)	508,700	242,139	1,077,736
経常利益又は経常損失 () (千円)	42,269	308,541	288,793
親会社株主に帰属する四半期(当期)純損失 () (千円)	294,758	702,450	1,988,198
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	354,981	606,128	2,002,263
純資産額 (千円)	4,073,252	1,823,956	2,425,970
総資産額 (千円)	9,107,757	4,457,205	7,516,954
1株当たり四半期(当期)純損失 () (円)	0.20	0.45	1.29
潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	-	-	-
自己資本比率 (%)	44.70	40.87	32.24
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	1,412,535	884,020	338,396
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	2,917,991	236,331	668,387
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	1,688,500	-	472,057
現金及び現金同等物の四半期末(期末)残高 (千円)	662,298	1,275,008	624,986

回次	第102期 第2四半期連結 会計期間	第103期 第2四半期連結 会計期間
会計期間	自2021年 7月1日 至2021年 9月30日	自2022年 7月1日 至2022年 9月30日
1株当たり四半期純損失 () (円)	0.23	0.36

(注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりますので、提出会社の主要な経営指標等の推移については記載しておりません。

2. 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益については、1株当たり四半期(当期)純損失であり、また、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2【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（アジア開発キャピタル株式会社）、連結子会社7社により構成されており、投資事業を行っております。

当第2四半期連結累計期間において、事業の内容の変更はありません。また、主要な関係会社における異動は次のとおりであります。

2022年8月19日付で当社の連結子会社であったアジアインベストメントファンド株式会社の全株式を売却したため、連結の範囲から除外しております。

なお、現在報告セグメントは「投資事業」のみとなっております。

第2【事業の状況】

1【事業等のリスク】

当第2四半期連結累計期間において、下記事項を除き、新たな事業等のリスクの発生、または、前連結会計年度の有価証券報告書に記載した事業等のリスクについての重要な変更はありません。

(重要事象等)

当社グループは、前連結会計年度まで継続して重要な経常損失、親会社株主に帰属する当期純損失を計上しており、当第2四半期連結累計期間においても重要な親会社株主に帰属する四半期純損失を計上しております。従って、継続企業の前提に関する重要な疑義を生じさせるような状況が未だ存在している状況にあります。

当該重要事象等を解消し、または改善するため以下の対応策を講じてまいります。

(1) 内部管理体制の改善

当社は、2021年8月7日付けで株式会社東京証券取引所より、内部管理体制等について改善の必要性が高いと認められたため、特設注意銘柄に指定されました。これを受け、一連の問題の原因分析を行い、改善策を取り纏めた上で内部管理体制の改善を図ってまいりましたが、内部管理体制に関して更なる取り組みを必要とする状況が存在しており、これらの改善に向けた取り組みの進捗等について、なお確認する必要があると判断されたため、引き続き特設注意市場銘柄の指定を受けております。このような状況を重く受け止め、内部管理体制の改善を経営の最重要課題として取り組んでおります。

具体的な改善策につきましては、2022年10月28日付け適時開示「(開示事項の経過)改善計画・状況報告書(原因の総括と再発防止策の進捗状況)」に関するお知らせにて公表しております。

(2) 財務基盤の改善、流動性資金の拡充

当社の主たる事業であった投資事業については縮小し、今後は証券事業及び貸金事業の業容拡大に取り組んでまいります。

上記の対応策については実施途上であり、今後の事業環境や経済情勢によっては意図した効果が得られない可能性もあるため、現時点においては継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められます。

(当社株式の特設注意市場銘柄への指定継続)

当社は、2021年6月22日、不適切な会計処理に関する特別調査委員会の調査報告書を開示し、2021年6月30日、過年度の決算内容の訂正を開示しました。本件は、投資者の投資判断に相当な影響を与える開示が適切に行われていなかったものであり、内部管理体制等について改善の必要性が高いと認められることから、当社株式は、2021年8月6日付けで、株式会社東京証券取引所から、特設注意市場銘柄に指定されました。

これを受け、当社は、2022年8月8日に内部管理体制確認書を東京証券取引所に提出し審査を受けた結果、社外取締役で構成する経営等監視委員会等の活動により、役員間の牽制が機能しつつある等、一定の取組が行われていることは認められましたが、内部管理体制に関して更なる取組を必要とする状況が存在しており、東京証券取引所として、これらの改善に向けた取組の進捗等について、なお確認する必要があるとの判断を受け、特設注意市場銘柄の指定継続となりました。

このため、当該指定から1年6か月を経過した日(2023年2月7日)以後に、当社は内部管理体制確認書を東京証券取引所に対して再提出、株式会社東京証券取引所が内部管理体制等の審査を行い、内部管理体制等に問題があると認められない場合には指定が解除になります。一方で、内部管理体制等に問題があると認められる場合には、原則として上場廃止となります。なお、特設注意市場銘柄指定中であっても内部管理体制等の改善見込みがなくなると認められる場合には、上場廃止となります。

なお、当第2連結累計期間において、新たな事業等のリスクの発生、または、前連結会計年度の有価証券報告書に記載した事業等のリスクについての重要な変更はありません。

2【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

文中の将来に関する事項は、当四半期連結会計期間の末日現在において判断したものであります。

(1)経営成績の分析

当第2四半期連結累計期間におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症に対する社会経済活動の制限緩和により、企業の生産活動や設備投資需要が堅調に推移するなど、企業活動の回復傾向が見られ、景気の持ち直しが期待されています。一方で、世界的な金融引き締め等を背景とした海外景気の下振れが国内の景気を下押しするリスクも懸念されており、先行きは依然として不透明な状況が続いております。

このような経営環境の下で、当社グループは、収益事業の確立によって財務体質を改善すべく、内部管理体制の改善、財務基盤の改善や流動性資金の拡充に取り組んでまいりました。

しかしながら、当第2四半期連結累計期間の経営成績につきましては、当社グループのコア事業のひとつであった有価証券投資を担っていたアジアインベストメントファンド株式会社の全株式を売却、連結子会社が減少したこと等に起因して、営業収益は242百万円（前年同期比52.4%減）となりました。営業費用につきましても、特設注意市場銘柄の指定解除に向けた専門家報酬の増加等により、営業損失が302百万円（前年同期は67百万円の営業利益）、経常損失は308百万円（前年同期は42百万円の経常利益）、子会社売却に伴う債権譲渡損の計上などで、親会社株主に帰属する四半期純損失は702百万円（前年同期は294百万円の親会社株主に帰属する四半期純損失）となりました。

(2)財政状態の分析

(資産)

当第2四半期連結会計期間末の総資産につきましては、前連結会計年度末に比べ3,059百万円（40.7%）減少し、4,457百万円となりました。

主な増減は、信用取引資産の増加472百万円のうち、受取手形及び売掛金の減少1,141百万円及び有価証券の減少2,580百万円であります。

(負債)

当第2四半期連結会計期間末の負債につきましては、前連結会計年度末に比べ2,457百万円（48.3%）減少し、2,633百万円となりました。

主な増減は、未払金の減少143百万円、未払法人税等の減少88百万円、預り金の減少1,818百万円及び信用取引負債の減少103百万円であります。

(純資産)

当第2四半期連結会計期間末の純資産につきましては、前連結会計年度末に比べ602百万円（24.8%）減少し、1,823百万円となりました。

主な増減は、親会社株主に帰属する四半期純損失の計上による利益剰余金の減少702百万円及び為替換算調整勘定の増加96百万円であります。

(3)キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累計期間におけるキャッシュ・フローの状況につきましては、現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、前連結会計年度末と比較し650百万円増加し、1,275百万円となりました。

営業活動の結果、増加した資金は884百万円（前第2四半期連結累計期間は1,412百万円の増加）となりました。これは主に税金等調整前四半期純損失696百万円の計上及び信用取引負債の減少575百万円があった一方、減損損失111百万円、債権譲渡損319百万円の計上、売上債権の減少1,141百万円及び有価証券の減少443百万円があったためです。

投資活動の結果、減少した資金は236百万円（前第2四半期連結累計期間は2,917百万円の減少）となりました。これは主に連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出223百万円があったためです。

財務活動の結果、増減した資金はありません（前第2四半期連結累計期間は1,688百万円の増加）。

(4)優先的に対処すべき事業上及び財務上の対処すべき課題

当第2四半期連結累計期間において、当社グループの優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題について、重要な変更はありません。

(5)研究開発活動

特記すべき事項はありません。

(6)従業員数

特記すべき事項はありません。

(7)仕入および営業の実績

仕入実績

当第2四半期連結累計期間の仕入実績は次のとおりであります。

セグメントの名称	金額	前年同期比
投資事業	- 千円	100.0%減
合計	- 千円	100.0%減

営業実績

当第2四半期連結累計期間の事業別収入は次のとおりであります。

セグメントの名称	金額	前年同期比
投資事業	242,139千円	52.4%減
合計	242,139千円	52.4%減

(8) 主要な設備

特記すべき事項はありません。

(9) 経営成績に重要な影響を与える要因

当社グループが計画する事業戦略や事業展開は、主に投資によるものであり、当初の計画が予定通りに遂行できる保証はありません。このため、企業買収、企業提携その他必要な行為を行い、あるいは有効な対策を講じるのが遅れた場合、または何らかの理由によりこれらを実行し得なかった場合には、当社グループの業績に影響を及ぼす可能性があります。

(10) 経営戦略の現状と見通し

当第2四半期連結累計期間において、当社グループが定めている経営方針・経営戦略等について重要な変更はありません。

3【経営上の重要な契約等】

（子会社株式の譲渡契約）

当社は、2022年8月15日開催の取締役会において、当社の連結子会社であるアジアインベストメントファンド株式会社の全株式をGALLANTLION RESOURCES PTE. LTD.（以下「GRP社」といいます。）に譲渡する株式譲渡契約を2022年8月19日に締結し、2022年8月22日付で株式を譲渡いたしました。詳細は、第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 注記事項（企業結合等関係）に記載のとおりです。

（子会社に対する債権の譲渡契約）

当社は2022年8月15日開催の取締役会において、上記連結子会社株式を全部売却したことに伴い、当社グループが、従前有していた売却した子会社に対する貸付債権をGRP社へ譲渡する決議を行い、2022年8月19日に債権譲渡契約を締結し、2022年8月22日付で債権を譲渡いたしました。

第3【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	5,924,408,492
計	5,924,408,492

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (2022年9月30日)	提出日現在発行数(株) (2022年11月14日)	上場金融商品取引所名 又は登録認可金融商品 取引業協会名	内容
普通株式	1,561,102,123	1,561,102,123	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数 100株
計	1,561,102,123	1,561,102,123	-	-

(2)【新株予約権等の状況】

【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

(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) 【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 (千株)	発行済株式総 数残高 (千株)	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)
2021年7月1日～ 2021年9月30日	-	1,561,102	-	6,275,283	-	2,705,500

(5) 【大株主の状況】

2022年9月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式(自己 株式を除く。)の 総数に対する所有 株式数の割合 (%)
スタンダードチャータードバンクホン コン エバーブライト セキュリ ティーズ インベストメント サービ シズ エイチケー リミテッド クラ イアント アカウント (常任代理人 (株)三菱UFJ銀行)	42/F, LEE GARDEN ONE, 33 HYSAN AVENUE, CAUSEWAY BAY, HONG KONG (東京都千代田区丸の内2丁目7-1)	422,752	27.08
東京短資株式会社	東京都中央区日本橋室町4丁目4-10	27,879	1.79
株式会社SBI証券	東京都港区六本木1丁目6-1	20,108	1.29
西 肇	東京都杉並区	16,245	1.04
吉田 年男	福島県郡山市	11,000	0.70
株式会社法学館	東京都渋谷区桜丘町17-6	8,700	0.56
普濟堂株式会社	東京都中央区築地7丁目11-5-2013-1	8,288	0.53
宝天大同	兵庫県神戸市北区山田町下谷上箕の谷3-1	8,216	0.53
J.P.MORGAN SECURITIES PLC	25 BANK STREET CANARY WHARF LONDON UK	7,354	0.47
楽天証券株式会社	東京都港区南青山2丁目6-21	6,819	0.44
計	-	537,365	34.40

(6) 【議決権の状況】
 【発行済株式】

2022年9月30日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式	-	-	-
議決権制限株式(自己株式等)	-	-	-
議決権制限株式(その他)	-	-	-
完全議決権株式(自己株式等)	普通株式 15,900	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 1,561,055,200	15,610,552	-
単元未満株式	普通株式 31,023	-	1単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	1,561,102,123	-	-
総株主の議決権	-	15,610,552	-

(注)「完全議決権株式(自己株式等)」欄の普通株式は、すべて当社保有の自己株式であります。

【自己株式等】

2022年9月30日現在

所有者の氏名又は名称	所有者の住所	自己名義所有株式数(株)	他人名義所有株式数(株)	所有株式数の合計(株)	発行済株式総数に対する所有株式数の割合(%)
(自己保有株式) アジア開発キャピタル株式会社	東京都中央区勝どき一丁目13番1号	15,900	-	15,900	0.00
計	-	15,900	-	15,900	0.00

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出日後、当四半期累計期間における役員の異動は次のとおりであります。

(1) 新任役員

役職名	氏名	生年月日	略歴	任期	所有株式数(千株)	就任年月日
代表取締役 社長	孫 田夫	1962年11月16日	1994年11月 株式会社日本債券信用銀行(現 株式会社あおぞら銀行)入行 2003年6月 みずほ証券株式会社入社 2006年6月 三菱UFJ証券株式会社入社 2009年4月 チャイナリスト投資顧問有限公司設立 代表取締役CEO 2015年6月 日本貿易振興機構(JETRO) 対日投資顧問 2016年6月 秦立資本株式会社設立 代表取締役CEO (現任) 2019年10月 グロ - ム・ホールディングス株式会社 社外取締役	(注) 2	-	2022年9月13日
管理部管掌 取締役	小清水 裕	1953年3月1日	1976年4月 株式会社富士銀行(現 株式会社みずほ銀行)入行 2004年1月 金融庁検査局入庁 検査主任 2013年8月 PwCあらた有限責任監査法人 金融戦略推進部シニアアドバイザー 2019年1月 株式会社スタイル・フリー代表取締役	(注) 2	-	2022年9月13日

取締役	伊藤 翔汰	1993年4月29日	2017年12月 司法研修所 入所 2018年12月 大阪弁護士 会 弁護士登録 2018年12月 弁護士法人 創知法律事務所入所 2021年2月 第二東京弁 護士会に登録換え 2021年3月 弁護士法人 創知法律事務所 社員弁 護士(現任) 2021年6月 インター ネットウェア株式会社 取締役	(注) 1, 2	-	2022年9月13日
取締役	但野 秀光	1953年2月12日	1983年6月 大和証券株 式会社入社 2003年7月 金融庁検査 局総務課 2005年7月 証券取引等 監視委員会検査課 2012年10月 日本証券業 協会 監査1部 2019年9月 第二種金融 商品取引業協会 監査部 2020年9月 メルディ ア・アセットマネジメ ント株式会社 内部監査 室長	(注) 1, 2	-	2022年9月13日

(注) 1 . 取締役伊藤翔汰、但野秀光は、社外取締役であります。

(注) 2 . 任期は、2022年9月13日開催の定時株主総会継続会の終結の時から2023年3月期にかかる定時株主総会の終結の時までであります。

(2) 退任役員

役職名	氏名	退任年月日
取締役	アンセム ウォン シュウセン	2022年8月15日
代表取締役社長	木内 孝胤	2022年9月13日

(3) 役職の異動

新役職名	旧役職名	氏名	異動年月日
-	取締役	横井 正道	2022年7月18日
代表取締役社長	取締役	木内 孝胤	2022年7月22日
取締役	代表取締役社長	アンセム ウォン シュウセン	2022年7月22日
取締役	管理部管掌取締役	徐 天雄	2022年9月13日

(4) 異動後の役員の男女別人数及び女性の比率

男性10名 女性 - 名（役員のうち女性の比率00.0%）

第4【経理の状況】

1．四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の四半期連結財務諸表は、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」（平成19年内閣府令第64号。以下「四半期財務諸表等規則」という。）に基づいて作成しております。

また、金融商品取引業固有の事項については、同規則第54条および第73条の規定にもとづき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年8月6日内閣府令第52号）及び「有価証券関連業経理の統一に関する規則」（1974年11月14日付日本証券業協会自主規制規則）に準拠し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、第2四半期連結会計期間（2022年7月1日から2022年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2022年4月1日から2022年9月30日まで）に係る四半期連結財務諸表について、監査法人アリアによる四半期レビューを受けております。

1【四半期連結財務諸表】

(1)【四半期連結貸借対照表】

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2022年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	624,986	1,275,008
預託金	271,000	360,000
受取手形及び売掛金	1,149,621	8,259
有価証券	3,171,833	591,655
商品	3,288	1,046
営業貸付金	717,000	657,000
信用取引資産	1,322,860	1,794,957
その他	660,310	427,721
貸倒引当金	698,543	831,588
流動資産合計	7,222,356	4,284,061
固定資産		
有形固定資産	127,653	19,633
無形固定資産	1,895	1,682
投資その他の資産		
投資有価証券	2,293	2,357
関係会社株式	40,507	0
破産更生債権等	43,260	43,260
差入保証金	99,385	106,376
その他	31,492	1,723
貸倒引当金	51,890	1,890
投資その他の資産合計	165,049	151,828
固定資産合計	294,597	173,144
資産合計	7,516,954	4,457,205

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2022年9月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	3,288	8,419
未払金	225,614	81,902
未払法人税等	94,485	5,605
預り金	2,090,187	271,363
資産除去債務	25,881	32,964
信用取引負債	2,219,771	2,116,636
その他	362,463	62,747
流動負債合計	5,021,692	2,579,639
固定負債		
退職給付に係る負債	4,042	495
繰延税金負債	33	33
その他	31,115	18,980
固定負債合計	35,192	19,509
特別法上の準備金		
金融商品取引責任準備金	34,100	34,100
特別法上の準備金合計	34,100	34,100
負債合計	5,090,984	2,633,249
純資産の部		
株主資本		
資本金	6,275,283	6,275,283
資本剰余金	2,699,552	2,703,646
利益剰余金	6,668,111	7,370,561
自己株式	5,954	5,954
株主資本合計	2,300,770	1,602,413
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	76	76
為替換算調整勘定	122,878	219,230
その他の包括利益累計額合計	122,954	219,306
非支配株主持分	2,245	2,235
純資産合計	2,425,970	1,823,956
負債純資産合計	7,516,954	4,457,205

(2) 【四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書】

【四半期連結損益計算書】

【第2四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
営業収益		
売上高	217,525	125,538
有価証券売買等損益	105,388	11,198
受取利息	96,799	42,044
受入手数料	48,598	27,252
金融収益	40,388	36,104
営業収益計	508,700	242,139
売上原価	21,968	10,190
金融費用	42,107	25,692
純営業収益	444,624	206,257
販売費及び一般管理費	377,159	508,380
営業利益又は営業損失()	67,464	302,123
営業外収益		
受取利息及び配当金	8,868	3,766
持分法による投資利益	-	6,760
その他	6,415	10,723
営業外収益合計	15,283	21,250
営業外費用		
支払利息	5,567	-
為替差損	29,650	21,774
その他	5,261	5,894
営業外費用合計	40,478	27,668
経常利益又は経常損失()	42,269	308,541
特別利益		
固定資産売却益	9,026	12,294
関係会社株式売却益	17,396	199,920
その他	-	6,786
特別利益合計	26,422	219,002
特別損失		
事業撤退損	-	16,709
減損損失	-	111,277
債権譲渡損	-	319,242
訂正関連損失引当金繰入額	28,800	-
訂正関連損失	-	15,000
貸倒引当金繰入額	-	103,540
その他	6,599	41,036
特別損失合計	35,399	606,806
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失()	33,293	696,346
法人税、住民税及び事業税	328,338	6,134
法人税等合計	328,338	6,134
四半期純損失()	295,045	702,480
非支配株主に帰属する四半期純損失()	287	30
親会社株主に帰属する四半期純損失()	294,758	702,450

【四半期連結包括利益計算書】

【第2四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
四半期純損失()	295,045	702,480
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	133,026	-
為替換算調整勘定	73,090	96,352
その他の包括利益合計	59,936	96,352
四半期包括利益	354,981	606,128
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	354,610	606,097
非支配株主に係る四半期包括利益	370	30

(3)【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失()	33,293	696,346
減価償却費	884	16,001
減損損失	-	111,277
債権譲渡損	-	319,242
貸倒引当金の増減額(は減少)	136	103,540
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	587	3,547
受取利息及び受取配当金	8,868	3,766
支払利息	5,567	-
為替差損益(は益)	29,650	21,774
持分法による投資損益(は益)	-	6,760
投資有価証券売却損益(は益)	7	-
関係会社株式売却損益(は益)	17,396	199,920
訂正関連損失引当金の増減額(は減少)	90,000	-
売上債権の増減額(は増加)	764,542	1,141,479
有価証券の増減額(は増加)	1,179,647	443,653
棚卸資産の増減額(は増加)	8,569	1,126
営業貸付金の増減額(は増加)	855,118	60,000
その他の流動資産の増減額(は増加)	47,754	152,611
仕入債務の増減額(は減少)	6,970	4,708
その他の流動負債の増減額(は減少)	1,216,931	33,337
信用取引負債の増減額(は減少)	420	575,232
その他	71,420	4,218
小計	1,418,795	946,905
利息及び配当金の受取額	1,308	5,504
利息の支払額	4,978	-
法人税等の支払額	2,589	68,389
営業活動によるキャッシュ・フロー	1,412,535	884,020
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	30,457	21,197
有形固定資産の売却による収入	-	51,642
無形固定資産の取得による支出	1,043	2,000
信用取引決済による収入	1,847,397	-
関係会社株式の取得による支出	5,154,119	-
関係会社株式の売却による収入	442,699	-
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入	41	-
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による支出	-	223,800
貸付けによる支出	100,000	-
差入保証金の差入による支出	53,243	7,927
差入保証金の回収による収入	130,734	-
その他	-	33,047
投資活動によるキャッシュ・フロー	2,917,991	236,331

(単位：千円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額（は減少）	1,216,000	-
株式の発行による収入	472,500	-
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,688,500	-
現金及び現金同等物に係る換算差額	5,036	2,333
現金及び現金同等物の増減額（は減少）	188,080	650,022
現金及び現金同等物の期首残高	474,217	624,986
現金及び現金同等物の四半期末残高	662,298	1,275,008

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

当社グループは、前連結会計年度まで継続して重要な経常損失、親会社株主に帰属する当期純損失を計上しており、当第2四半期連結累計期間においても重要な親会社株主に帰属する四半期純損失を計上しております。従って、継続企業の前提に関する重要な疑義を生じさせるような状況が未だ存在している状況にあります。

当該重要事象等を解消し、または改善するため以下の対応策を講じてまいります。

(1) 内部管理体制の改善

当社は、2021年8月7日付けで株式会社東京証券取引所より、内部管理体制等について改善の必要性が高いと認められたため、特設注意銘柄に指定されました。これを受け、一連の問題の原因分析を行い、改善策を取り纏めた上で内部管理体制の改善を図ってまいりましたが、内部管理体制に関して更なる取り組みを必要とする状況が存在しており、これらの改善に向けた取り組みの進捗等について、なお確認する必要があると判断されたため、引き続き特設注意市場銘柄の指定を受けております。このような状況を重く受け止め、内部管理体制の改善を経営の最重要課題として取り組んでおります。

具体的な改善策につきましては、2022年10月28日付け適時開示「(開示事項の経過) 改善計画・状況報告書(原因の総括と再発防止策の進捗状況)に関するお知らせ」にて公表しております。

(2) 財務基盤の改善、流動性資金の拡充

当社の主たる事業であった投資事業については縮小し、今後は証券事業及び貸金事業の業容拡大に取り組んでまいります。

上記の対応策については実施途上であり、今後の事業環境や経済情勢によっては意図した効果が得られない可能性もあるため、現時点においては継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められます。なお、四半期連結財務諸表は継続企業を前提として作成しており、継続企業の前提に関する重要な不確実性の影響を四半期連結財務諸表に反映しておりません。

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

当第1四半期連結会計期間において、当社の連結子会社である株式会社トレードセブン、同じく当社の連結子会社であるアジアインベストメントファンド株式会社を吸収合併存続会社とする吸収合併により消滅したため、連結の範囲から除外しております。

さらに当第2四半期連結会計期間において、当社の連結子会社であるアジアインベストメントファンド株式会社の全株式をGALLANTLION RESOURCES PTE. LTD.に譲渡したことに伴い、アジアインベストメントファンド株式会社及びその子会社1社、孫会社1社、持分法適用会社2社を連結の範囲から除外しております。

(会計方針の変更)

該当事項はありません。

(四半期連結財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理)

該当事項はありません。

(追加情報)

当社及び一部の国内連結子会社は、当第1四半期連結会計期間から、連結納税制度からグループ通算制度へ移行しております。これに伴い、法人税及び地方法人税並びに税効果会計の会計処理及び開示については、「グループ通算制度を適用する場合の会計処理及び開示に関する取扱い」(実務対応報告第42号 2021年8月12日。以下「実務対応報告第42号」という。)に従っております。また、実務対応報告第42号第32項(1)に基づき、実務対応報告第42号の適用に伴う会計方針の変更による影響はないものとみなしております。

(四半期連結貸借対照表関係)

該当事項はありません。

(四半期連結損益計算書関係)

販売費及び一般管理費の主なもの

	前第 2 四半期連結累計期間 (自 2021年 4月 1日 至 2021年 9月30日)	当第 2 四半期連結累計期間 (自 2022年 4月 1日 至 2022年 9月30日)
給料	62,075千円	79,764千円
役員報酬	53,978	77,338
専門家報酬	41,131	85,272
退職給付費用	862	-

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期連結貸借対照表に記載されている科目の金額との関係

	前第 2 四半期連結累計期間 (自 2021年 4月 1日 至 2021年 9月30日)	当第 2 四半期連結累計期間 (自 2022年 4月 1日 至 2022年 9月30日)
現金及び預金勘定	662,298千円	1,275,008千円
預入期間が3か月を超える定期預金	-	-
現金及び現金同等物	662,298	1,275,008

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)

1. 配当に関する事項

該当事項はありません。

2. 株主資本の金額の著しい変動

当社は、新株予約権の行使に伴う新株の発行により、当第2四半期連結累計期間において資本金及び資本剰余金がそれぞれ236,250千円増加し、当第2四半期連結会計期間末において資本金が6,275,283千円、資本剰余金が2,699,437千円となっております。

当第2四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

1. 配当に関する事項

該当事項はありません。

2. 株主資本の金額の著しい変動

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループは、投資事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(金融商品関係)

有価証券、投資有価証券、信用取引資産、預り金及び信用取引負債が、企業集団の事業の運営において重要なものとなっており、かつ、前連結会計年度の末日に比べて著しい変動が認められます。なお、市場価格のない非上場株式、営業貸付金、差入保証金、長期未払金は、含まれておりません。(注)2.参照)

前連結会計年度末(2022年3月31日)

(単位：千円)

科目	四半期連結貸借対照表 計上額	時価	差額
有価証券	3,171,833	3,171,833	-
投資有価証券	1,543	1,543	-
信用取引資産	1,322,860	1,322,860	-
預り金	2,090,187	2,090,187	-
信用取引負債	2,219,771	2,219,771	-

当第2四半期連結会計期間末(2022年9月30日)

(単位：千円)

科目	四半期連結貸借対照表 計上額	時価	差額
有価証券	591,655	591,655	-
投資有価証券	2,357	2,357	-
信用取引資産	1,794,957	1,794,957	-
預り金	271,363	271,363	-
信用取引負債	2,116,636	2,116,636	-

(注)1.金融商品の時価の算定方法及び有価証券に関する事項

有価証券、投資有価証券、信用取引資産、預り金及び信用取引負債は短期間で決済されるものであるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

2.時価のない金融商品の連結貸借対照額

(単位：千円)

区分	当第2四半期連結会計期間末 (2022年9月30日)
関係会社株式(1)	0

(1)非上場の株式は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから時価開示の対象としておりません。

(企業結合等関係)

当社は、2022年8月15日開催の取締役会において、当社の連結子会社であるアジアインベストメントファンド株式会社(以下「AIF」といいます。)の全株式をGALLANTLION RESOURCES PTE. LTD.に譲渡する株式譲渡契約を2022年8月19日に締結し、2022年8月22日付で株式を譲渡いたしました。

1. 株式譲渡の概要

(1) 株式譲渡の相手先の名称

GALLANTLION RESOURCES PTE. LTD.

(2) 譲渡した子会社の名称及び事業の内容

子会社の名称 アジアインベストメントファンド株式会社

事業の内容 投資事業

(3) 株式譲渡を行った主な理由

当社グループは、投資事業を行っておりますが、2022年8月12日付け適時開示「改善措置並びに実施状況及び運用状況に関するお知らせ」のとおり、内部管理体制の改善に向けて取り組んでおり、その一環として、子会社管理の適正化や経営の効率化という観点から、子会社等の整理統合を実施しております。そのような中で、AIFは、2022年6月24日付け適時開示「(開示事項の経過)当社子会社に対する訴訟の提起に関するお知らせ」のとおり、同月6日に株式会社東京機械製作所(証券コード:6335)から19億4,342万3,161円及び遅延損害金の支払を求める訴訟を提起され、また、今後の収益性も不明であることから、当社が保有するAIFの発行済全株式を外部の第三者に譲渡することにより、当社グループから切り離すことといたしました。

(4) 株式の譲渡日

2022年8月22日

(5) 法的形式を含むその他取引の概要に関する事項

受取対価を現金とする株式譲渡

2. 実施した会計処理の概要

(1) 譲渡損益の金額

関係会社株式売却益 199,920千円

(2) 譲渡した事業に係る資産及び負債の適正な帳簿価額並びにその主な内訳

流動資産	5,043,605千円
固定資産	171,965千円
資産合計	5,215,570千円
流動負債	5,333,214千円
固定負債	-千円
負債合計	5,333,214千円

(3) 会計処理

当該譲渡株式の連結上の帳簿価額と売却価額の差額を「関係会社株式売却益」として特別利益に計上しております。

3. 譲渡した事業が含まれていた報告セグメント

当社グループは「投資事業」の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

4. 当連結会計年度の連結損益計算書に計上されている譲渡した子会社に係る損益の概算額

売上高	116,487千円
営業利益	70,440千円

5. 継続的関与の主な概要

当社は、当第2四半期連結会計期間末現在、AIFに対して279,166千円の未収入金が存在しております。なお、当該未収入金は、当第2四半期連結会計期間末において全額貸倒引当金計上しております。

(収益認識関係)

(収益の分解情報)

前第2四半期連結累計期間(自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)

(単位:千円)

顧客との契約から生じた収益	403,311
その他の源泉から生じた収益	105,388
合計	508,700

(顧客との契約から生じる収益を分解した情報)

(単位:千円)

	投資事業	内部消去	合計
日本	487,803	122,611	365,191
海外	38,120	-	38,120
合計	525,923	122,611	403,311

当第2四半期連結累計期間(自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)

(単位:千円)

顧客との契約から生じた収益	230,941
その他の源泉から生じた収益	11,198
合計	242,139

(顧客との契約から生じる収益を分解した情報)

(単位:千円)

	投資事業	内部消去	合計
日本	242,517	50,462	192,055
海外	38,886	-	38,886
合計	281,403	50,462	230,941

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純損失及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2021年4月1日 至 2021年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2022年4月1日 至 2022年9月30日)
1株当たり四半期純損失()	0円20銭	0円45銭
親会社株主に帰属する四半期純損失()(千円)	294,758	702,450
普通株主に帰属しない金額(千円)	-	-
普通株式に係る親会社株主に帰属する四半期純損失()(千円)	294,758	702,450
普通株式の期中平均株式数(千株)	1,511,332	1,561,086

(注)潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式が存在せず、また、1株当たり四半期純損失であるため記載しておりません。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

2【その他】

該当事項はありません。

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。

独立監査人の四半期レビュー報告書

2022年11月14日

アジア開発キャピタル株式会社
取締役会 御中

監査法人アリア
東京都港区

代表社員 公認会計士 茂木 秀俊
業務執行社員

代表社員 公認会計士 山中 康之
業務執行社員

監査人の結論

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられているアジア開発キャピタル株式会社の2022年4月1日から2023年3月31日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（2022年7月1日から2022年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2022年4月1日から2022年9月30日まで）に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書、四半期連結包括利益計算書、四半期連結キャッシュ・フロー計算書及び注記について四半期レビューを行った。

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、アジア開発キャピタル株式会社及び連結子会社の2022年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期連結累計期間の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を適正に表示していないと信じさせる事項が全ての重要な点において認められなかった。

監査人の結論の根拠

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四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。四半期レビューの基準における当監査法人の責任は、「四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社及び連結子会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

継続企業の前提に関する重要な不確実性

継続企業の前提に関する注記に記載されているとおり、会社グループは、前連結会計年度まで継続して重要な経常損失、親会社株主に帰属する当期純損失を計上しており、当第2四半期連結累計期間においても重要な親会社株主に帰属する四半期純損失を計上していることから、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況が存在しており、現時点では継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる。なお、当該事象又は状況に対する対応策及び重要な不確実性が認められる理由については当該注記に記載されている。四半期連結財務諸表は継続企業を前提として作成されており、このような重要な不確実性の影響は四半期連結財務諸表に反映されていない。

当該事項は、当監査法人の結論に影響を及ぼすものではない。

四半期連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して四半期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四半期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。

四半期連結財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき四半期連結財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査役及び監査役会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した四半期レビューに基づいて、四半期レビュー報告書において独立の立場から四半期連結財務諸表に対する結論を表明することにある。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期レビューの基準に従って、四半期レビューの過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対する質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続を実施する。四半期レビュー手続は、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実施される年度の財務諸表の監査に比べて限定された手続である。
- ・ 継続企業の前提に関する事項について、重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められると判断した場合には、入手した証拠に基づき、四半期連結財務諸表において、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、適正に表示されていないと信じさせる事項が認められないかどうか結論付ける。また、継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、四半期レビュー報告書において四半期連結財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する四半期連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期連結財務諸表に対して限定付結論又は否定的結論を表明することが求められている。監査人の結論は、四半期レビュー報告書日までに入手した証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 四半期連結財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠していないと信じさせる事項が認められないかどうかとともに、関連する注記事項を含めた四半期連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期連結財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示していないと信じさせる事項が認められないかどうかを評価する。

- ・ 四半期連結財務諸表に対する結論を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する証拠を入手する。監査人は、四半期連結財務諸表の四半期レビューに関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査人の結論に対して責任を負う。
監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した四半期レビューの範囲とその実施時期、四半期レビュー上の重要な発見事項について報告を行う。
監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

利害関係

会社及び連結子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

-
- (注) 1. 上記は四半期レビュー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(四半期報告書提出会社)が別途保管しております。
2. X B R L データは四半期レビューの対象には含まれていません。