

合併に係る事前開示書類

(存続会社：会社法第 794 条第 1 項及び会社法施行規則第 191 条に基づく事前備置書面)

(消滅会社：会社法第 782 条第 1 項及び会社法施行規則第 182 条に基づく事前備置書面)

大阪市淀川区宮原一丁目 6 番 1 号

株式会社イーエムシステムズ

代表取締役 國光 宏昌

広島市西区草津新町一丁目 2 1 番 3 5 号

コスモシステムズ株式会社

代表取締役 大石 憲司

株式会社イーエムシステムズ（以下、「吸収合併存続会社」といいます。）は、2021 年 2 月 10 日付けでコスモシステムズ株式会社（以下、「吸収合併消滅会社」といいます。）との間で締結した吸収合併契約に基づき、2021 年 4 月 1 日を効力発生日として、吸収合併（以下、「本吸収合併」といいます。）を行うこととしました。

本吸収合併に関し、会社法第 794 条第 1 項及び会社法施行規則第 191 条並びに会社法第 782 条第 1 項および会社法施行規則第 182 条に定める事項は下記のとおりです。

1. 吸収合併契約の内容

別紙 1 のとおりです。

2. 合併対価の相当性に関する事項

完全親子会社間の合併につき、合併対価の交付はありません。

3. 吸収合併消滅会社の新株予約権の定めに関する事項

該当事項はありません。

4. 計算書類等に関する事項

(1) 吸収合併存続会社

①最終事業年度に係る計算書類等の内容

吸収合併存続会社は、有価証券報告書及び四半期報告書を近畿財務局に提出しています。最終事業年度に係る計算書類等については、金融商品取引法に基づく有価証券報告書等の開示書類に関する電子開示システム（EDINET）によりご覧いただけます。

②最終事業年度の末日後の日を臨時決算日とする臨時計算書類等があるときは、当該臨時計算書類等の内容

該当事項はありません。

③最終事業年度の末日後に重要な財産の処分、重大な債務の負担その他の会社財産の状況に重要な影響を与える事象が生じたときは、その内容

該当事項はありません。

(2) 吸収合併消滅会社

①最終事業年度に係る計算書類等の内容

別紙2のとおりです。

②最終事業年度の末日後の日を臨時決算日とする臨時計算書類等があるときは、当該臨時計算書類等の内容

該当事項はありません。

③最終事業年度の末日後に重要な財産の処分、重大な債務の負担その他の会社財産の状況に重要な影響を与える事象が生じたときは、その内容

該当事項はありません。

5. 吸収合併が効力を生ずる日以後における吸収合併存続会社の債務の履行の見込みに関する事項

本吸収合併効力発生後の吸収合併存続会社の資産の額は、債務の額を十分に上回ることが見込まれます。また、本吸収合併後の吸収合併存続会社の収益状況及びキャッシュフローの状況について、債務の履行に支障を及ぼすような事態は現在のところ予測されておりません。

したがって、本合併後における吸収合併存続会社の債務について履行の見込みがあるものと判断いたします。

6. 事前開示開始日以降に上記事項に変更が生じたときは、変更後の内容をただちに開示いたします。

以上

(別紙1)

合併契約書

株式会社イーエムシステムズ(以下、「甲」という。)及びコスモシステムズ株式会社(以下、「乙」という。)は、次のとおり合併を目的として契約(以下、「本契約」という。)を締結する。

第1条(合併の方法)

甲及び乙は、甲を吸収合併存続会社、乙を吸収合併消滅会社として合併(以下、「本合併」という。)する。

第2条(合併をする会社の商号及び住所)

本合併に係る吸収合併存続会社及び吸収合併消滅会社の商号及び住所は次のとおりである。

(1) 吸収合併存続会社

商号：株式会社イーエムシステムズ
住所：大阪市淀川区宮原一丁目6番1号

(2) 吸収合併消滅会社

商号：コスモシステムズ株式会社
住所：広島市西区草津新町一丁目21番35号

第3条(合併の効力発生日)

本合併の効力発生日(以下、「効力発生日」という。)は、2021年4月1日とする。但し、本合併に係る手続きの進行に応じ必要があるときは、甲乙間で協議し、合意の上、これを変更することが出来る。

第4条(合併に際して交付する株式の数及び割当てに関する事項)

甲は、乙の発行済株式の全てを所有しているため、本合併に際して、乙の株主に対する株式の発行、割当て、金銭等の対価の交付を行わない。

第5条(資本金及び準備金)

本合併によって、甲の資本金、資本準備金及び利益準備金は増加しない。

第6条(合併承認総会)

1. 甲は、会社法第796条第2項の規定に基づき、本合併及び本契約に必要な事項に関する株主総会の承認決議は経ないものとする。
2. 乙は同法第784条第1項の規定に基づき、本合併及び本契約に必要な事項に関する株主総会の承認決議は経ないものとする。

第7条(会社財産の引き継ぎ)

乙は、効力発生日における一切の資産、負債その他の権利義務を効力発生日において甲に引き継ぎ、甲はこれを承継する。

第8条(会社財産の管理)

甲及び乙は、本契約締結日から効力発生日までの期間、善良な管理者の注意をもって通常通りそれぞれの会社の業務を執行し、会社の財産を管理するものとし、その資産、負債又は権利義務に重大な影響を及ぼしうる行為を行う場合には、事前に甲乙間で協議し、合意の上、これを実行する。

第9条（従業員の引き継ぎ）

甲は、効力発生日において、乙の従業員全員を甲の従業員として引き続き雇用するものとし、従業員に関する処遇については、甲乙間で協議の上、これを決定する。

第10条（合併条件の変更及び契約の解除）

甲及び乙は、（1）本契約締結日から効力発生日までの期間に、合併のために必要な許認可もしくは合併に伴って必要となる第三者の同意が得られなかったとき、または（2）本契約締結日から効力発生日までの期間に、不可抗力その他の事由により甲及び乙の財産もしくは経営状態に重大な変動が生じたときは、甲乙間で協議し、合意の上、本契約を変更し、または本契約を解除することができる。

第11条（協議事項）

本契約に定めるもののほか、本合併に関し必要な事項については、甲乙間で協議し、合意の上、これを定める。

甲及び乙は、本契約の成立を証するため、本書の電磁的記録を作成し、それぞれが電子署名を行い、各自その電磁的記録を保管する。なお、本契約においては、本電磁的記録を原本とし、これを印刷した文書はその写しとする。

2021年2月10日

甲： 大阪府大阪市淀川区宮原一丁目6番1号
株式会社イーエムシステムズ
代表取締役 國光 宏昌

乙： 広島市西区草津新町一丁目21番35号
コスモシステムズ株式会社
代表取締役 大石 憲司

(別紙2)

第41期 決算報告書

自 2019年4月1日
至 2020年3月31日

コスモシステムズ株式会社

貸借対照表

(2020年3月31日現在)

コスモシステムズ株式会社

(単位：円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資産の部)		(負債の部)	
流動資産	837,985,162	流動負債	387,885,092
現金及び預金	607,607,814	買掛金	190,590,315
受取手形	3,624,500	未払金	34,026,550
売掛金	207,309,706	未払費用	5,119,543
商品及び製品	647,399	未払法人税等	1,530,005
原材料及び貯蔵品	104,164	未払消費税等	3,862,300
繰延税金資産	0	預り金	1,115,370
貸倒引当金	△ 16,227,547	前受収益	121,367,560
その他	34,919,126	賞与引当金	29,748,000
		その他	525,449
固定資産	44,506,552	固定負債	34,850,788
有形固定資産	12,197,540	退職給付引当金	30,550,788
建物	3,812,480	製品保証引当金	4,300,000
車両運搬具	3		
工具、器具及び備品	8,385,057	負債合計	422,735,880
無形固定資産	1,327,482	(純資産の部)	
ソフトウェア	939,282	株主資本	459,755,834
電話加入権	388,200	資本金	30,000,000
投資その他の資産	30,981,530	資本剰余金	5,000,000
破産更生債権等	75,252	資本準備金	5,000,000
敷金及び保証金	5,828,712	利益剰余金	424,755,834
繰延税金資産	25,077,566	利益準備金	2,500,000
		繰越利益剰余金	422,255,834
資産合計	882,491,714	純資産合計	459,755,834
		負債・純資産合計	882,491,714

損益計算書

(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

コスモシステムズ株式会社

(単位：円)

	金 額	
	内 訳	合 計
売 上 高		1,436,708,428
売 上 原 価		947,438,351
売 上 総 利 益		489,270,077
販売費及び一般管理費		439,338,516
営 業 利 益		49,931,561
営 業 外 収 益		
受 取 利 息	3,545	
雑 収 入	191,977	195,522
営 業 外 費 用		
雑 損 失	16,772	16,772
経 常 利 益		50,110,311
特 別 損 失		
固 定 資 産 除 却 損	35,105	35,105
税 引 前 当 期 純 利 益		50,075,206
法人税、住民税及び事業税	15,725,339	
法 人 税 等 調 整 額	△ 416,847	15,308,492
当 期 純 利 益		34,766,714

株主資本等変動計算書

2019年4月1日から

2020年3月31日まで

コスモシステムズ株式会社

(単位：円)

	株 主 資 本					株 主 資 本 合 計
	資 本 金	資 本 剰 余 金	利 益 剰 余 金		利 益 剰 余 金 合 計	
		資 本 準 備 金	利 益 準 備 金	繰 越 利 益 剰 余 金		
前事業年度末残高	30,000,000	5,000,000	2,500,000	387,489,120	389,989,120	424,989,120
事業年度中の変動額						
当期純利益				34,766,714	34,766,714	34,766,714
株主資本以外の項目の 事業年度中の変動額(純額)					0	0
事業年度中の変動額合計	0	0	0	34,766,714	34,766,714	34,766,714
当事業年度末残高	30,000,000	5,000,000	2,500,000	422,255,834	424,755,834	459,755,834

販売費及び一般管理費

(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

コスモシステムズ株式会社

(単位：円)

科 目	金 額
役 員 報 酬	19,978,800
給 与	184,235,115
雑 給	13,749,091
通 勤 費	3,646,371
賞 与 引 当 金 繰 入 額	57,129,205
退 職 給 付 費 用	7,895,427
法 定 福 利 費	42,072,398
福 利 厚 生 費	985,899
販 売 促 進 費	2,330,631
荷 造 運 送 費	1,549,191
広 告 宣 伝 費	1,145,523
旅 費 交 通 費	16,514,420
車 両 関 連 費	7,144,198
通 信 費	5,480,260
接 待 交 際 費	510,864
会 議 費	199,125
ア フ タ - サ - ビ ス 費	4,437,320
貸 倒 損 失	270,006
貸 倒 引 当 金 繰 入 額	△ 2,026,605
製 品 保 証 引 当 金 繰 入 額	4,300,000
事 務 所 家 賃	21,580,283
水 道 光 熱 費	2,252,983
修 繕 費	5,559,690
保 険 料	1,844,406
減 価 償 却 費	2,638,834
支 払 ー ス 料	11,923,024
事 務 消 耗 品 費	5,230,296
租 税 公 課	551,950
採 用 費	839,566
研 修 費	652,245
業 務 委 託 費	9,684,511
支 払 報 酬	600,020
支 払 手 数 料	3,706,392
雑 費	727,077
合 計	439,338,516

個 別 注 記 表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) 資産の評価基準及び評価方法

- ・ たな卸資産の評価基準及び評価方法
商品・・・総平均法による原価法

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ・ 有形固定資産・・・定率法によっております。
ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（附属設備を除く）については、定額法によっております。

(3) 引当金の計上基準

- ・ 貸倒引当金・・・債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については法定繰入率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。
- ・ 賞与引当金・・・従業員の賞与支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当事業年度に負担すべき額を計上しております。
- ・ 退職給付引当金・・・従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき算出しております。退職給付引当金ならびに退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合退職要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を採用しております。
- ・ 製品保証引当金・・・製品保証に伴う費用の支出に備えるため、保証期間内の販売済製品においては、過去5年の実績率に基づいて計算したアフターサービス費用を計上しております。

(4) その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

- ・ 消費税等の会計処理・・・消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。