

【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】	2017年11月13日
【四半期会計期間】	第19期第3四半期（自 2017年7月1日 至 2017年9月30日）
【会社名】	株式会社ホットリンク
【英訳名】	Hotto Link Inc.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 内山 幸樹
【本店の所在の場所】	東京都千代田区富士見一丁目3番11号
【電話番号】	03-6261-6930
【事務連絡者氏名】	執行役員 CFO 山田 真澄
【最寄りの連絡場所】	東京都千代田区富士見一丁目3番11号
【電話番号】	03-6261-6930
【事務連絡者氏名】	執行役員 CFO 山田 真澄
【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18期 第3四半期 連結累計期間	第19期 第3四半期 連結累計期間	第18期
会計期間	自2016年1月1日 至2016年9月30日	自2017年1月1日 至2017年9月30日	自2016年1月1日 至2016年12月31日
売上高 (千円) (第3四半期連結会計期間)	1,662,516 (530,187)	1,845,947 (649,679)	2,187,441
税引前四半期利益又は税引前 四半期(当期)損失() (千円)	638,693	52,780	671,617
親会社の所有者に帰属する四 半期利益又は親会社の所有者 に帰属する四半期(当期)損 失() (千円) (第3四半期連結会計期間)	620,936 (17,104)	38,359 (30,856)	639,959
親会社の所有者に帰属する四 半期(当期)包括利益 (千円)	1,022,854	19,128	761,743
親会社の所有者に帰属する持 分 (千円)	1,766,632	2,167,446	1,890,451
総資産額 (千円)	4,185,788	4,276,771	4,329,877
基本的1株当たり四半期利益 又は基本的1株当たり四半期 (当期)損失() (円) (第3四半期連結会計期間)	53.44 (1.38)	3.10 (2.43)	54.40
希薄化後1株当たり四半期 (当期)利益 (円)	-	3.07	-
親会社所有者帰属持分比率 (%)	42.2	50.7	43.7
営業活動によるキャッシュ・ フロー (千円)	230,554	347,854	308,569
投資活動によるキャッシュ・ フロー (千円)	279,293	299,684	405,744
財務活動によるキャッシュ・ フロー (千円)	667,244	106,433	429,188
現金及び現金同等物の四半期 末(期末)残高 (千円)	1,187,133	879,868	940,971

(注) 1. 上記指標は、国際会計基準(以下、IFRS)により作成された要約四半期連結財務諸表及び連結財務諸表に基づいております。

2. 売上高には、消費税等は含まれておりません。

3. 第18期第3四半期連結累計期間並びに第18期の希薄化後1株当たり四半期(当期)利益については、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【事業の内容】

当第3四半期連結累計期間において、当社グループ(当社及び当社の関係会社)が営む事業の内容について、重要な変更はありません。

第2【事業の状況】

1【事業等のリスク】

当第3四半期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、前事業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【経営上の重要な契約等】

当第3四半期連結会計期間において、経営上の重要な契約等の決定又は締結等はありません。

3【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当社グループ（当社及び連結子会社）が判断したものであります。

(1) 業績の状況

経営成績の分析

当第3四半期連結累計期間の業績は、売上高1,845百万円（前年同期比11.0%増）、営業利益78百万円（前年同期は営業損失590百万円）、四半期利益38百万円（前年同期は四半期損失620百万円）となりました。

なお、EBITDAは347百万円（前年同期比24.9%増）となりました。

ソーシャルクラウドサービス事業の売上高は、以下のとおりになります。

a. SaaSサービス

当サービスは、ソーシャル・ビッグデータの分析ツールである「クチコミ@係長」シリーズとソーシャルリスクの監視ツールである「e-mining」シリーズから成り立っております。

「クチコミ@係長」シリーズは前期と比較し好調だったものの「e-mining」シリーズ実績は前期より減少し、当サービスの売上高は598百万円（前年同期比1.0%減）となりました。

なお、前年度までその他事業と表示していた着メロ・着うたサービスは、第1四半期連結累計期間より金額的重要性が乏しくなったためSaaSサービスに含めております。参考として、当第3四半期連結累計期間のその他事業の売上高は3百万円（前年同期比42.1%減）であります。

b. ソリューションサービス

当サービスは、主にソーシャル・ビッグデータの販売から成り立っております。

当社の米国子会社であるEffyis, Incのソーシャル・ビッグデータの新規アクセス権販売の増加により、当サービスの売上高は1,108百万円（前年同期比15.3%増）となりました。

なお、前年度までソリューションサービスに含めて表示していたインバウンド消費支援サービスは、質的重要性が増したため第1四半期連結累計期間よりクロスバウンドサービスとして表示しております。参考として、前第3四半期連結累計期間のインバウンド消費支援サービスの売上高は96百万円であります。

c. クロスバウンドサービス

当サービスは、主にソーシャル・ビッグデータを活用したクロスバウンドの消費行動を分析するレポートサービスとプロモーション支援サービスから成り立っております。

レポートサービスは堅調な売上を維持しております。プロモーションサービスは前年度の後半よりサービスを開始しておりますが、売上は順調に推移しております。以上のことから、当サービスの売上高は138百万円（前年同期比43.9%増）となりました。

主な費用項目は、以下のとおりです。

販売費及び一般管理費は794百万円（前年同期比1.4%減）となりました。主な要因は、前第3四半期累計期間に計上した販売権償却費の計上が無くなったことによるものであります。

金融費用は26百万円（前年同期比46.2%減）となりました。主な内訳は、為替変動に伴う為替差損の減少と金融機関等への借入金返済に伴う支払利息の減少によるものであります。

事業の進捗状況は、以下のとおりです。

当社は従来からテキストデータを中心としたソーシャルリスニングツール「クチコミ@係長」を提供してまいりましたが、現状分析出来るだけでなくクチコミ（Buzz）を拡散させる（Spread）ための運用支援サービスとして、2017年6月に「BuzzSpreader」をリリースいたしました。「BuzzSpreader」は、複数のソーシャルメディアのアカウントをまたがって現状を可視化し、運用の効率化とROI向上を支援し、現状分析結果に基づいた効率的な拡散アクションの提案により、クライアントのブランド価値向上を実現することを目的としたサービスになります。第一弾はInstagramの運用支援として、AIエンジンによる投稿サポート、現状分析及び運用管理を行うサービスの提供を開始いたしました。今後も第二弾、第三弾とサービスを提供できるように開発に取り組んでまいります。

当社の米国子会社であるEffyis, Incはソーシャル・ビッグデータのアクセス権の販売の指標となる顧客からの月額利用料が順調に増加していること及び世界中のソーシャル・ビッグデータを保有するメディアとの間で良好な関係が継続出来ており、安定したデータ提供を受けていることが背景にあります。現在、引き続き安定成長事業とするべく新規顧客開拓及び新規メディアとのデータ仕入契約獲得に向け取り組んでおります。

当社の子会社であるトレンドExpressは、中国国内向けプロモーションの支援ツールとして「トレンドPR」の販売を開始いたしました。「トレンドPR」は、中国国内での事前の市場調査の実施、訴求戦略の策定、露出メディアの選定、プロモーション実施後の効果測定までの一連のサービスを提供し、プロモーションの支援を行うものです。現在は、中国市場でプロモーション活動を行う日本企業を対象にした商品になりますが、今後は中国以外の市場でもプロモーション支援を行えるように商品開発に取り組んでまいります。

財政状態の分析

(流動資産)

当第3四半期連結会計期間末における流動資産の残高は1,207百万円となり、前連結会計年度末に比べて39百万円減少いたしました。この主な要因は、借入金を返済したことによる現金及び現金同等物が減少したことによるものであります。

(非流動資産)

当第3四半期連結会計期間末における非流動資産の残高は、3,069百万円となり、前連結会計年度末に比べて13百万円減少いたしました。この主な要因は、為替相場の影響によりのれんが減少したことによるものであります。

(流動負債)

当第3四半期連結会計期間末における流動負債の残高は、1,481百万円となり、前連結会計年度末に比べて195百万円減少いたしました。この主な要因は、借入金の返済によるものであります。

(非流動負債)

当第3四半期連結会計期間末における非流動負債の残高は、625百万円となり、前連結会計年度末に比べて136百万円減少いたしました。この主な要因は、借入金の返済によるものであります。

(資本合計)

当第3四半期連結会計期間末における資本合計の残高は、2,169百万円となり、前連結会計年度末に比べて279百万円増加いたしました。この主な要因は、新株予約権の行使により資本金及び資本剰余金が増加したことによるものであります。

キャッシュ・フローの分析

当第3四半期連結累計期間における現金及び現金同等物（以下「資金」という）は、前連結会計年度末に比べ61百万円減少し879百万円となりました。

営業活動の結果得られたキャッシュ・フローは347百万円（前年同期は230百万円の増加）となり、この主な要因は、減価償却費及び償却費269百万円などの非資金項目の調整によるものであります。

投資活動の結果使用した資金は、299百万円（前年同期は279百万円の使用）となりました。この主な要因は、無形資産の取得による支出300百万円によるものであります。

財務活動の結果使用した資金は、106百万円（前年同期は667百万円の増加）となりました。この主な要因は、ストックオプションの行使による資本の増加290百万円、短期借入金の純増減額225百万円、長期借入金の返済による支出178百万円によるものであります。

(2) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第3四半期連結累計期間において、当社が対処すべき課題について重要な変更はありません。

(3) 研究開発活動

当第3四半期連結累計期間における研究開発活動の金額は、13百万円であります。

なお、当第3四半期連結累計期間において、当社グループの研究開発活動の状況に重要な変更はありません。

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	22,000,000
計	22,000,000

【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間末現在発行数(株) (2017年9月30日)	提出日現在発行数(株) (2017年11月13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	12,983,300	12,983,300	東京証券取引所 (マザーズ)	権利内容に何ら限定のない当社における標準となる株式であり、単元株式数は100株であります。
計	12,983,300	12,983,300	-	-

(注) 「提出日現在発行数」欄には、2017年11月1日から本報告書提出日までの新株予約権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】

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)【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)
2017年7月1日～ 2017年9月30日 (注)1	15,000	12,983,300	1,500	1,392,323	1,500	1,123,652

(注) 新株予約権の行使(従業員)による増加であります。

(6)【大株主の状況】

当四半期会計期間は第3四半期会計期間であるため、記載事項はありません。

(7)【議決権の状況】

【発行済株式】

2017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 280,000	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 12,700,500	127,005	-
単元未満株式	普通株式 2,800	-	-
発行済株式総数	12,983,300	-	-
総株主の議決権	-	127,005	-

【自己株式等】

2017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(%)
株式会社ホットリンク	東京都千代田区富士見 一丁目3番11号	280,000	-	280,000	2.16
計	-	280,000	-	280,000	2.16

2【役員の状況】

該当事項はありません。

第4【経理の状況】

1．要約四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の要約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）第93条の規定により、国際会計基準第34号「期中財務報告」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3四半期連結会計期間（2017年7月1日から2017年9月30日まで）及び第3四半期連結累計期間（2017年1月1日から2017年9月30日まで）に係る要約四半期連結財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人による四半期レビューを受けております。

1【要約四半期連結財務諸表】

(1)【要約四半期連結財政状態計算書】

(単位：千円)

	注記	前連結会計年度 (2016年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2017年9月30日)
資産			
流動資産			
現金及び現金同等物		940,971	879,868
営業債権及びその他の債権		234,254	252,067
その他の流動資産		71,061	75,162
流動資産合計		1,246,287	1,207,097
非流動資産			
有形固定資産		84,247	67,660
のれん		2,162,014	2,098,619
その他の無形資産		751,892	779,921
その他の金融資産	6	83,132	91,040
繰延税金資産		2,293	32,421
その他の非流動資産		10	10
非流動資産合計		3,083,590	3,069,674
資産合計		4,329,877	4,276,771
負債及び資本			
負債			
流動負債			
借入金		1,360,808	1,101,803
営業債務及びその他の債務		231,403	277,477
未払法人所得税		3,778	24,090
その他の金融負債	6	2,555	304
その他の流動負債		78,453	77,585
流動負債合計		1,676,999	1,481,261
非流動負債			
借入金	6	579,888	416,988
繰延税金負債		170,778	197,174
その他の金融負債	6	265	63
その他の非流動負債		11,494	11,517
非流動負債合計		762,426	625,743
負債合計		2,439,426	2,107,005
資本			
資本金	7	1,245,366	1,392,323
資本剰余金	7、8	1,347,966	1,494,572
利益剰余金		464,992	424,073
自己株式		140,061	140,061
その他の資本の構成要素		97,827	155,315
親会社所有者に帰属する持分合計		1,890,451	2,167,446
非支配持分		-	2,320
資本合計		1,890,451	2,169,766
負債及び資本合計		4,329,877	4,276,771

(2) 【要約四半期連結損益計算書】
【第3四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	注記	前第3四半期連結累計期間 (自 2016年1月1日 至 2016年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2017年1月1日 至 2017年9月30日)
売上高		1,662,516	1,845,947
売上原価		855,420	974,259
売上総利益		807,096	871,687
販売費及び一般管理費		804,933	794,005
その他の収益		732	1,955
その他の費用		593,183	1,045
営業利益又は営業損失()		590,288	78,591
金融収益		555	546
金融費用		48,959	26,357
税引前四半期利益又は税引前四半期損失()		638,693	52,780
法人所得税		17,756	14,421
四半期利益又は四半期損失()		620,936	38,359
四半期利益又は四半期損失()の帰属 親会社の所有者		620,936	38,359
1株当たり四半期利益			
基本的1株当たり四半期利益又は基本的1株 当たり四半期損失()(円)	9	53.44	3.10
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	9	-	3.07

【第3四半期連結会計期間】

(単位：千円)

	注記	前第3四半期連結会計期間 (自 2016年7月1日 至 2016年9月30日)	当第3四半期連結会計期間 (自 2017年7月1日 至 2017年9月30日)
売上高		530,187	649,679
売上原価		284,833	343,641
売上総利益		245,354	306,037
販売費及び一般管理費		253,377	259,180
その他の収益		85	423
その他の費用		-	67
営業利益又は営業損失()		7,937	47,213
金融収益		48	201
金融費用		14,431	4,183
税引前四半期利益又は税引前四半期損失()		22,319	43,231
法人所得税		5,215	12,374
四半期利益又は四半期損失()		17,104	30,856
四半期利益又は四半期損失の帰属 親会社の所有者		17,104	30,856
1株当たり四半期利益			
基本的1株当たり四半期利益又は基本的1株 当たり四半期損失()(円)	9	1.38	2.43
希薄化後1株当たり四半期利益(円)	9	-	2.41

(3) 【要約四半期連結包括利益計算書】
【第3四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2016年1月1日 至 2016年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2017年1月1日 至 2017年9月30日)
四半期利益又は四半期損失()	620,936	38,359
その他の包括利益		
純損益に振り替えられることのない項目		
その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産	-	5,481
小計	-	5,481
純損益に振り替えられる可能性のある項目		
在外営業活動体の換算差額	401,917	62,969
小計	401,917	62,969
その他の包括利益合計	401,917	57,488
四半期包括利益	1,022,854	19,128
四半期包括利益の帰属		
親会社の所有者	1,022,854	19,128

【第3四半期連結会計期間】

(単位：千円)

	前第3四半期連結会計期間 (自 2016年7月1日 至 2016年9月30日)	当第3四半期連結会計期間 (自 2017年7月1日 至 2017年9月30日)
四半期利益又は四半期損失()	17,104	30,856
その他の包括利益		
純損益に振り替えられることのない項目		
その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産	-	638
小計	-	638
純損益に振り替えられる可能性のある項目		
在外営業活動体の換算差額	31,528	13,290
小計	31,528	13,290
その他の包括利益合計	31,528	13,928
四半期包括利益	48,632	44,786
四半期包括利益の帰属		
親会社の所有者	48,632	44,786

(4) 【要約四半期連結持分変動計算書】

(単位：千円)

	注記	資本金	資本剰余金	利益剰余金	自己株式	その他の資本 の構成要素	親会社の 所有者に 帰属する 持分合計	非支配持分	資本合計
2016年1月1日残高		573,088	689,404	175,363	-	23,957	1,461,814	-	1,461,814
四半期損失		-	-	620,936	-	-	620,936	-	620,936
その他の包括利益		-	-	-	-	401,917	401,917	-	401,917
四半期包括利益		-	-	620,936	-	401,917	1,022,854	-	1,022,854
新株の発行		298,932	287,777	-	-	-	586,710	-	586,710
新株の発行(新株 予約権の行使)		371,944	363,303	-	-	-	735,248	-	735,248
新株予約権の発行		-	6,110	-	-	-	6,110	-	6,110
連結範囲の変動		-	-	396	-	-	396	-	396
所有者との取引額 合計		670,877	657,192	396	-	-	1,327,672	-	1,327,672
2016年9月30日残高		1,243,966	1,346,596	445,970	-	377,959	1,766,632	-	1,766,632
2017年1月1日残高		1,245,366	1,347,966	464,992	140,061	97,827	1,890,451	-	1,890,451
四半期利益		-	-	38,359	-	-	38,359	-	38,359
その他の包括利益		-	-	-	-	57,488	57,488	-	57,488
四半期包括利益		-	-	38,359	-	57,488	19,128	-	19,128
新株の発行(新株 予約権の行使)	7	146,957	143,736	-	-	-	290,693	-	290,693
新株予約権の発行		-	104	-	-	-	104	-	104
株式報酬取引		-	1,489	-	-	-	1,489	-	1,489
新株予約権の失効		-	2,560	2,560	-	-	-	-	-
支配の喪失となら ない子会社に対す る非支配持分株主 との取引	8	-	3,835	-	-	-	3,835	2,320	6,155
所有者との取引額 等合計		146,957	146,605	2,560	-	-	296,123	2,320	298,443
2017年9月30日残高		1,392,323	1,494,572	424,073	140,061	155,315	2,167,446	2,320	2,169,766

(5)【要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2016年1月1日 至 2016年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2017年1月1日 至 2017年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期利益又は税引前四半期損失()	638,693	52,780
減価償却費及び償却費	275,613	269,278
減損損失	593,183	-
金融収益	92	156
金融費用	48,038	24,012
株式報酬費用	-	1,489
固定資産除却損	-	630
固定資産売却損益(は益)	22	491
営業債権及びその他の債権の増減額 (は増加)	1,284	21,606
営業債務及びその他の債務の増減額 (は減少)	24,543	17,163
その他の流動資産の増減(は増加)	3,523	5,652
その他の流動負債の増減(は減少)	15,883	31,092
その他	593	23
小計	240,432	368,565
利息及び配当金の受取額	92	156
利息の支払額	20,622	23,059
法人所得税の支払額	10,359	1,587
法人所得税の還付額	21,011	3,780
営業活動によるキャッシュ・フロー	230,554	347,854
投資活動によるキャッシュ・フロー		
無形資産の取得による支出	235,542	300,353
敷金保証金による支出	43,022	83
敷金保証金による収入	-	213
その他	730	539
投資活動によるキャッシュ・フロー	279,293	299,684
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)	979,502	225,327
長期借入金による収入	550,000	-
長期借入金の返済による支出	137,756	178,114
リース債務の返済による支出	1,025	-
ストックオプションの行使による資本の増加による収入	733,066	290,693
連結範囲の変更を伴わない子会社株式の売却による収入	-	6,210
新株の発行による収入	496,079	-
新株予約権の発行による収入	6,110	104
その他	272	-
財務活動によるキャッシュ・フロー	667,244	106,433
現金及び現金同等物に係る換算差額	50,575	2,840
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	567,928	61,103
現金及び現金同等物の期首残高	611,611	940,971
新規連結子会社の現金及び現金同等物の期首残高	7,593	-
現金及び現金同等物の四半期末残高	1,187,133	879,868

【要約四半期連結財務諸表注記】

1. 報告企業

株式会社ホットリンク及び連結子会社（以下、当社グループ）は、ソーシャルクラウドサービス事業を展開しています。当社グループの親会社である株式会社ホットリンク（以下、当社）は、日本に所在する企業であり、登記されている本社及び主要な事業所の住所は、ホームページ（<http://www.hottolink.co.jp/>）で開示しています。

2. 作成の基礎

(1) IFRSに準拠している旨

当社グループの要約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）第1条の2に掲げる「指定国際会計基準特定会社」の要件を満たすことから、同第93条の規定により、国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠して作成しております。

要約四半期連結財務諸表は、年次連結財務諸表で要求されている全ての情報が含まれていないため、2016年12月31日に終了した連結会計年度の連結財務諸表と併せて利用されるべきものであります。

要約四半期連結財務諸表は、2017年11月13日に当社代表取締役社長内山幸樹によって承認されております。

(2) 測定の基礎

当社グループの要約四半期連結財務諸表は、公正価値で測定されている特定の金融商品等を除き、取得原価を基礎として作成しております。

(3) 機能通貨及び表示通貨

当社グループの要約四半期連結財務諸表は、当社の機能通貨である日本円を表示通貨としており、千円未満を切捨てて表示しております。

(4) 未適用の公表済み基準及び解釈指針

要約四半期連結財務諸表の承認日までに公表されている基準書及び解釈指針の新設又は改訂のうち、当社グループが早期適用していない主なものは、以下のとおりです。なお、これらの適用による当社グループへの影響は検討中であり、現時点では見積もることができません。

IFRS	強制適用時期 (以降開始年度)	当社グループ 適用時期	新設・改訂の概要
IFRS第9号 金融商品	2018年1月1日	未定	減損及び一般ヘッジに係るヘッジ会計の改訂
IFRS第15号 顧客との契約から生じる収益	2018年1月1日	未定	収益認識に関する会計処理の改訂
IFRS第16号 リース	2019年1月1日	未定	リースの認識に関する会計処理の改訂

3. 重要な会計方針

本要約四半期連結財務諸表において適用する重要な会計方針は、前連結会計年度に係る連結財務諸表において適用した会計方針と同一であります。

なお、当第3四半期連結累計期間の法人所得税費用は、見積年次実効税率を基に算定しております。

4. 重要な会計上の見積り及び見積りを伴う判断

要約四半期連結財務諸表の作成において、経営者は、会計方針の適用並びに資産、負債、収益及び費用の金額に影響を及ぼす判断、見積り及び仮定の設定を行うことが義務付けられております。実際の業績は、これらの見積りとは異なる場合があります。

見積り及びその基礎となる仮定は継続して見直されます。会計上の見積りの変更による影響は、その見積りを変更した会計期間及び影響を受ける将来の会計期間において認識されます。

本要約四半期連結財務諸表の金額に重要な影響を与える見積り及び判断は、前連結会計年度に係る連結財務諸表と同様であります。

5. セグメント情報

当社グループは、ソーシャルクラウドサービス事業の単一セグメントであるため、セグメント情報の記載を省略しております。

6. 金融商品の公正価値

金融商品の公正価値及び要約四半期連結財政状態計算書における帳簿価額は以下のとおりであります。

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2016年12月31日)		当第3四半期連結会計期間 (2017年9月30日)	
	帳簿価額	公正価値	帳簿価額	公正価値
金融資産：				
償却原価で測定する金融資産				
その他の金融資産	43,428	43,428	43,316	43,316
その他の包括利益を通じて公正価値で測定する金融資産				
その他の金融資産	39,703	39,703	47,723	47,723
合計	83,132	83,132	91,040	91,040
金融負債：				
償却原価で測定する金融負債				
借入金	579,888	575,254	416,988	412,601
純損益を通じて公正価値で測定する金融負債				
その他の金融負債	758	758	367	367
合計	580,646	576,012	417,355	412,968

公正価値の測定方法

1) その他の金融資産

その他の金融資産のうち非上場株式の公正価値については、類似企業比較法（類似企業の市場株価に対する各種財務数値の倍率を算定し、必要な調整を加える方法）や純資産に基づく評価モデル等によっております。なお、非上場株式の公正価値の評価方針及び手続の決定は、財務・経理部門により行われており、評価モデルを含む公正価値測定については、個々の株式の事業内容、事業計画の入手可否及び類似上場企業等を定期的に確認し、その妥当性を検証しております。その他の金融資産のうち敷金保証金は、将来キャッシュ・フローを現在の市場利率によって割引いた現在価値により測定しております。なお、市場利子率がマイナスの場合は、割引率をゼロとして算定しております。

2) 借入金

借入金の公正価値については、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引いた現在価値により測定しております。借入金のうち変動金利によるものは、短期間で市場金利を反映し、また、当社グループの信用状態は実行後、大きく異なっていないことから、公正価値は当該帳簿価額によっております。

3) その他の金融負債

金利スワップは、将来キャッシュ・フロー額を満期までの期間及び報告期末日現在の金利スワップ利率により割引いた現在価値により算定しております。

公正価値ヒエラルキー

各報告期間の末日における金融商品の公正価値ヒエラルキーは以下のとおりであります。

レベル1：活発な市場における同一の資産又は負債の市場価格

レベル2：レベル1以外の、観察可能な価格を直接又は間接的に使用して算出された公正価値

レベル3：観察不能なインプットを含む評価技法から算出された公正価値

公正価値で測定される金融商品

報告期間の末日に公正価値で測定される金融商品は以下のとおりであります。

前連結会計期間（2016年12月31日）

（単位：千円）

	レベル1	レベル2	レベル3	合計
金融資産				
その他の包括利益を通じて公正価値で測定する 金融資産				
その他の金融資産	-	-	39,703	39,703
合計	-	-	39,703	39,703

	レベル1	レベル2	レベル3	合計
金融負債				
純損益を通じて公正価値で測定する金融負債				
その他の金融負債	-	758	-	758
合計	-	758	-	758

当第3四半期連結会計期間（2017年9月30日）

（単位：千円）

	レベル1	レベル2	レベル3	合計
金融資産				
その他の包括利益を通じて公正価値で測定する 金融資産				
その他の金融資産	-	-	47,723	47,723
合計	-	-	47,723	47,723

	レベル1	レベル2	レベル3	合計
金融負債				
純損益を通じて公正価値で測定する金融負債				
その他の金融負債	-	367	-	367
合計	-	367	-	367

レベル3に分類された金融商品の期首残高から期末残高への調整表
各報告期間におけるレベル3に分類された金融商品の変動は、以下のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2016年1月1日 至 2016年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2017年1月1日 至 2017年9月30日)
期首残高	21,882	39,703
利得及び損失合計		
その他の包括利益(注)	-	8,020
連結範囲の異動による変動	7,920	-
その他	775	-
期末残高	13,186	47,723

(注) その他の包括利益に含まれている利得及び損失は報告期間末時点に保有する市場で取引されていない株式等に関するものであります。

7. 資本及びその他の資本項目

新株予約権の行使による増資

当第3四半期連結累計期間において、新株予約権の一部について権利行使がありました。新株予約権の権利行使の概要は次のとおりであります。

- (1) 発行した株式の種類及び株式数 普通株式 562,700株
- (2) 増加した資本金 146,957千円
- (3) 増加した資本準備金 146,957千円

8. 子会社株式の一部売却について

当社連結子会社株式会社トレンドExpress株式の一部売却概要は、次のとおりであります。

(1)売却日時	2017年9月29日
(2)売却先	株式会社トレンドExpress 代表取締役
(3)売却株数	230,000株
(4)売却金額	6,210千円
(5)資本剰余金の増加額	3,835千円

(注) 当社は、株式会社トレンドExpressの発行済株式総数の94.0%を所有していることから、上記取引は支配関係が継続している子会社の株式の一部売却等に該当致します。

9. 1 株当たり利益

基本的 1 株当たり四半期利益又は基本的 1 株当たり四半期損失及び希薄化後 1 株当たり四半期利益は以下のとおりであります。

	前第 3 四半期連結累計期間 (自 2016年 1月 1日 至 2016年 9月 30日)	当第 3 四半期連結累計期間 (自 2017年 1月 1日 至 2017年 9月 30日)
親会社の所有者に帰属する四半期利益又は 四半期損失 () (千円)	620,936	38,359
期中平均普通株式数 (株)	11,618,705	12,366,042
普通株式増加数		
新株予約権 (株)	-	114,830
希薄化後の期中平均普通株式数 (株)	11,618,705	12,480,872
親会社の所有者に帰属する 1 株当たり四半期利益		
基本的 1 株当たり四半期利益又は基本的 1 株当たり 四半期損失 () (円)	53.44	3.10
希薄化後 1 株当たり四半期利益 (円)	-	3.07

(注) 前第 3 四半期連結累計期間の希薄化後 1 株当たり四半期利益については、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。

	前第 3 四半期連結会計期間 (自 2016年 7月 1日 至 2016年 9月 30日)	当第 3 四半期連結会計期間 (自 2017年 7月 1日 至 2017年 9月 30日)
親会社の所有者に帰属する四半期利益又は 四半期損失 () (千円)	17,104	30,856
期中平均普通株式数 (株)	12,392,304	12,698,952
普通株式増加数		
新株予約権 (株)	-	105,603
希薄化後の期中平均普通株式数 (株)	12,392,304	12,804,555
親会社の所有者に帰属する 1 株当たり四半期利益		
基本的 1 株当たり四半期利益又は基本的 1 株当たり 四半期損失 () (円)	1.38	2.43
希薄化後 1 株当たり四半期利益 (円)	-	2.41

(注) 前第 3 四半期連結会計期間の希薄化後 1 株当たり四半期利益については、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。

10. 後発事象

(当社連結子会社トレンドExpressの第三者割当による増資)

当社は、2017年10月26日開催の取締役会において、当社連結子会社である株式会社トレンドExpress社の増資に関し、以下のとおり3社を引受先とする第三者割当による増資を実施する旨を決議しました。

当増資により調達した資金は、当事業運営に必要な開発費、広告宣伝費及びその他事業遂行に係る費用に充てることと致しております。

なお、第三者割当については、2017年11月3日までに払込みを完了しております。

株式会社トレンドExpress社増資の概要

(1) 払込期日	2017年11月3日
(2) 割当予定先	Draper Nexus Venture Partners II, LLC 株式会社アコード・ベンチャーズ 株式会社エポラブルアジア
(3) 払込金額の総額	180,000千円
(4) 増加する資本金及び資本準備金の額	増加する資本金の額 90,000千円 増加する資本準備金の額 90,000千円

(注) 当社は、上記増資後、トレンドExpress社の発行済株式所有総数の75.8%を所有しており支配関係は継続致します。このことから、上記増資に係る持分変動差額は当社の当期末連結財政状態計算書上、資本取引として資本に直接認識する予定であります。

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

2017年11月13日

株式会社ホットリンク

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 栗栖 孝彰 印
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 安藤 眞弘 印
業務執行社員

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」に掲げられている株式会社ホットリンクの2017年1月1日から2017年12月31日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間（2017年7月1日から2017年9月30日まで）及び第3四半期連結累計期間（2017年1月1日から2017年9月30日まで）に係る要約四半期連結財務諸表、すなわち、要約四半期連結財政状態計算書、要約四半期連結損益計算書、要約四半期連結包括利益計算書、要約四半期連結持分変動計算書、要約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。

要約四半期連結財務諸表に対する経営者の責任

経営者の責任は、「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」第93条の規定により国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠して要約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要約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。

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四半期レビューに基づいて、独立の立場から要約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。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。

四半期レビューにおいては、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して実施される質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続が実施される。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。

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。

監査人の結論

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の要約四半期連結財務諸表が、国際会計基準第34号「期中財務報告」に準拠して、株式会社ホットリンク及び連結子会社の2017年9月30日現在の財政状態、同日をもって終了する第3四半期連結会計期間及び第3四半期連結累計期間の経営成績並びに第3四半期連結累計期間のキャッシュ・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すべての重要な点において認められなかった。

強調事項

要約四半期連結財務諸表注記の後発事象に記載されているとおり、会社は2017年10月26日開催の取締役会において、連結子会社である株式会社トレンドExpressの増資に関し、第三者割当により増資を実施する旨を決議し、2017年11月3日までに払込が完了している。

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。

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

-
- (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. XBRLデータは四半期レビューの対象には含まれていません。