



## 2027年3月期 第1四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

2026年8月10日

上場会社名 Bitcoin Japan株式会社

上場取引所 東

コード番号 8105 URL <https://www.hotta-marusho.co.jp>

代表者 (役職名) 代表取締役社長

(氏名) フィリップ・ロード

問合せ先責任者 (役職名) 執行役員管理本部長

(氏名) 矢部 和秀

TEL 03-6824-9481

配当支払開始予定日 —

決算補足説明資料作成の有無 : 無

決算説明会開催の有無 : 無

(百万円未満切捨て)

### 1. 2027年3月期第1四半期の連結業績(2026年4月1日～2026年6月30日)

#### (1) 連結経営成績(累計)

(%表示は、対前年同四半期増減率)

|               | 売上高 |      | 営業利益 |   | 経常利益 |   | 親会社株主に帰属する<br>四半期純利益 |   |
|---------------|-----|------|------|---|------|---|----------------------|---|
|               | 百万円 | %    | 百万円  | % | 百万円  | % | 百万円                  | % |
| 2027年3月期第1四半期 | 670 | △8.4 | △129 | — | △145 | — | △147                 | — |
| 2026年3月期第1四半期 | 731 | △6.8 | △90  | — | △71  | — | △73                  | — |

(注) 包括利益 2027年3月期第1四半期 △100百万円 (—%) 2026年3月期第1四半期 △81百万円 (—%)

|               | 1株当たり四半期純利益 | 潜在株式調整後<br>1株当たり四半期純利益 |
|---------------|-------------|------------------------|
|               | 円 銭         | 円 銭                    |
| 2027年3月期第1四半期 | △2.22       | —                      |
| 2026年3月期第1四半期 | △1.31       | —                      |

#### (2) 連結財政状態

|               | 総資産   | 純資産   | 自己資本比率 | 1株当たり純資産 |
|---------------|-------|-------|--------|----------|
|               | 百万円   | 百万円   | %      | 円 銭      |
| 2027年3月期第1四半期 | 5,855 | 5,189 | 88.6   | 73.82    |
| 2026年3月期      | 4,638 | 4,001 | 86.2   | 62.05    |

(参考) 自己資本 2027年3月期第1四半期 5,189百万円 2026年3月期 3,999百万円

### 2. 配当の状況

|              | 年間配当金  |        |        |      |      |
|--------------|--------|--------|--------|------|------|
|              | 第1四半期末 | 第2四半期末 | 第3四半期末 | 期末   | 合計   |
|              | 円 銭    | 円 銭    | 円 銭    | 円 銭  | 円 銭  |
| 2026年3月期     | —      | 0.00   | —      | 0.00 | 0.00 |
| 2027年3月期     | —      |        |        |      |      |
| 2027年3月期(予想) |        | —      | —      | —    | —    |

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 無

※2027年3月期の配当予想は未定であります。

### 3. 2027年3月期の連結業績予想(2026年4月1日～2027年3月31日)

2027年3月期の連結業績予想につきましては、現時点では合理的に算定することが困難であるため、未定としております。  
今後、連結業績予想の算定が可能となり次第、速やかに開示いたします。

※ 注記事項

(1) 当四半期連結累計期間における連結範囲の重要な変更 : 有  
新規 1 社 (社名) BTCJPN US LLC 、 除外 — 社 (社名)

(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 : 無

(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示  
① 会計基準等の改正に伴う会計方針の変更 : 無  
② ①以外の会計方針の変更 : 無  
③ 会計上の見積りの変更 : 無  
④ 修正再表示 : 無

(4) 発行済株式数(普通株式)

|                     |            |              |            |              |
|---------------------|------------|--------------|------------|--------------|
| ① 期末発行済株式数(自己株式を含む) | 2027年3月期1Q | 73,690,348 株 | 2026年3月期   | 67,850,648 株 |
| ② 期末自己株式数           | 2027年3月期1Q | 3,396,257 株  | 2026年3月期   | 3,396,257 株  |
| ③ 期中平均株式数(四半期累計)    | 2027年3月期1Q | 66,317,172 株 | 2026年3月期1Q | 56,244,341 株 |

※ 添付される四半期連結財務諸表に対する公認会計士又は監査法人によるレビュー : 無

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

本資料に記載されている業績見通し等の将来に関する記述は、当社が現在入手している情報及び合理的であると判断する一定の前提に基づいており、その達成を当社として約束する趣旨のものではありません。また、実際の業績等は様々な要因により大きく異なる可能性があります。業績予想の前提となる条件及び業績予想のご利用にあたっての注意事項等については、添付資料P3「1. 経営成績等の概況 (3)連結業績予想などの将来予測情報に関する説明」をご覧ください。

## ○添付資料の目次

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| 1. 経営成績等の概況 .....                  | 2 |
| (1) 当四半期の経営成績の概況 .....             | 2 |
| (2) 当四半期の財政状態の概況 .....             | 3 |
| (3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明 .....    | 3 |
| (4) 継続企業の前提に関する重要事象等 .....         | 3 |
| 2. 四半期連結財務諸表及び主な注記 .....           | 4 |
| (1) 四半期連結貸借対照表 .....               | 4 |
| (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 ..... | 5 |
| (3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 .....        | 7 |
| (継続企業の前提に関する注記) .....              | 7 |
| (株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) .....     | 7 |
| (四半期連結キャッシュ・フロー計算書に関する注記) .....    | 7 |
| (連結範囲の重要な変更に関する注記) .....           | 7 |
| (セグメント情報等の注記) .....                | 8 |
| (重要な後発事象の注記) .....                 | 9 |

## 1. 経営成績等の概況

### （1）当四半期の経営成績の概況

当第1四半期連結累計期間における我が国経済は、賃上げに伴う所得環境の改善やインバウンド消費の拡大などを背景に、緩やかな回復基調で推移いたしました。その一方で、物価高騰の長期化や為替相場の変動、海外経済の減速懸念など、国内景気の下押しリスクとして懸念される状況が続いており、依然として先行き不透明な状況となっております。

このような状況の中、当社グループは、既存事業における収益基盤の改善と、AIインフラ投資事業を中心とする新たな成長領域への展開を並行して推進してまいりました。

既存事業におきましては、商品構成の見直し及び採算性の改善に取り組んだ結果、減収となりましたものの、売上総利益は2億48百万円（前年同期比1.3%増）と増加し、売上総利益率は37.0%（前年同期は33.5%）へ3.5ポイント改善いたしました。また、報告セグメント（きもの事業、ファッション事業及びマテリアル事業）合計の営業損失は14百万円（前年同期は営業損失44百万円）へと縮小しております。

一方、当第1四半期連結会計期間より開始した投資事業に係る初期費用及び資金調達に伴う費用を計上したことから、連結全体では減収及び損失の拡大となりました。

この結果、売上高は6億70百万円（前年同期比8.4%減）、営業損失は1億29百万円（前年同期は営業損失90百万円）、経常損失は1億45百万円（前年同期は経常損失71百万円）、親会社株主に帰属する四半期純損失は1億47百万円（前年同期は親会社株主に帰属する四半期純損失73百万円）となりました。

セグメントの業績は次のとおりであります。

なお、当第1四半期連結会計期間より、ライフスタイル事業については量的重要性が低下したため、報告セグメントから除外し、「その他」としております。

#### （きもの事業）

百貨店事業においては、1社体制による売場運営及び新規に開設した売場が売上に寄与いたしました。一方、専門店事業においては、大手きものチェーン店の販売不振の影響を受け、売上は低調に推移いたしました。引き続きコスト削減や採算性の改善に努めた結果、営業損失は大きく縮小いたしました。

この結果、売上高は1億56百万円（前年同期比2.0%減）、営業損失は11百万円（前年同期は営業損失29百万円）となりました。

#### （ファッション事業）

ショッピングチャンネルとの取り組みが拡大したほか、ミセス卸売部門は前年並みの売上を維持いたしました。また、SHOP事業は既存店舗が順調に推移し前年並みの売上となりました。一方、ジュニア部門及びホームファッション部門においては、円安の影響を受け、大手量販店からの受注が減少いたしました。収益性の向上に取り組んだ結果、営業損益は黒字に転換いたしました。

この結果、売上高は3億29百万円（前年同期比6.8%減）、営業利益は3百万円（前年同期は営業損失4百万円）となりました。

#### （マテリアル事業）

大手アパレル向けの受注が伸び悩んだことに加え、上海事業においても中国内需の低迷により、売上は前年同期を下回りました。一方で、継続的なコストの見直し等に取り組み、営業損失は縮小いたしました。

この結果、売上高は1億71百万円（前年同期比17.0%減）、営業損失は6百万円（前年同期は営業損失11百万円）となりました。

#### （その他）

「その他」区分（不動産賃貸事業、ライフスタイル事業及び投資事業）におきましては、不動産賃貸事業及びライフスタイル事業が堅調に推移し、売上高は12百万円（前年同期比10.0%増）となりました。一方、当第1四半期連結会計期間より開始した投資事業において、法務デュー・デリジェンス費用等の初期費用を計上したことにより、営業損失は48百万円（前年同期は営業損失0百万円）となりました。

投資事業におきましては、AIインフラ領域における中長期的な収益機会の獲得を目的として、米国子会社BTCJPN US LLCを通じ、Space Exploration Technologies Corp.（以下「スペースX社」といいます。）及びFigure AI社の各株式に係る経済的利益の取得を目的とする投資ファンドに対し、出資を実行いたしました。スペースX社は、宇宙輸送サービスを基盤としつつ、X・AI社との統合を公表するなど、AI計算基盤領域への展開を進めております。また、Figure AI社は、自律型ヒューマノイドロボット及び独自のビジョン・ランゲージ・アクション（VLA）モデルを開発する、身体性AI（Embodied AI）分野の有力企業であります。

当社グループは、両ファンドへの出資を通じて、拡大するA I インフラ需要を捉え、中長期的な企業価値の向上を図ってまいります。なお、当該出資は「出資金」として取得原価をもって計上しており、当第1四半期連結会計期間末において評価損益は認識しておりません。

## (2) 当四半期の財政状態の概況

### (資産)

当第1四半期連結会計期間末における流動資産は24億87百万円となり、前連結会計年度末に比べ19億63百万円減少いたしました。これは主に、商品及び製品が55百万円増加したものの、現金及び預金が20億1百万円減少したことによるものであります。固定資産は33億67百万円となり、前連結会計年度末に比べ31億80百万円増加いたしました。これは主に、出資金が31億73百万円増加したことによるものであります。

この結果、総資産は58億55百万円となり、前連結会計年度末に比べ12億16百万円増加いたしました。

### (負債)

当第1四半期連結会計期間末における流動負債は6億35百万円となり、前連結会計年度末に比べ26百万円増加いたしました。これは主に、未払法人税等が27百万円減少しましたが、支払手形及び買掛金が44百万円増加したことによるものであります。固定負債は30百万円となり、前連結会計年度末に比べ2百万円増加いたしました。これは主に、その他固定負債が2百万円増加したことによるものであります。

この結果、負債合計は6億65百万円となり、前連結会計年度末に比べ28百万円増加いたしました。

### (純資産)

当第1四半期連結会計期間末における純資産合計は51億89百万円となり、前連結会計年度末に比べ11億88百万円増加いたしました。これは主に、親会社株主に帰属する四半期純損失1億47百万円の計上により利益剰余金が減少しましたが、新株予約権の行使により資本金及び資本剰余金がそれぞれ6億45百万円増加したことによるものであります。

この結果、自己資本比率は88.6%（前連結会計年度末は86.2%）となりました。

## (3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

2027年3月期の連結業績予想につきましては、既存事業における収益力の強化を図る一方で、成長が見込まれる新規事業（A I インフラ投資、未公開株投資、レアアース鉱山投資、ロボット・アズ・ア・サービス投資及びビットコイン投資等）への投資・展開を進めております。

しかしながら、新規事業におきましては、暗号資産価格や電力コスト等の市場価格の変動幅が大きく前提条件の設定が困難であること、また投資回収・収益化のタイミングや事業規模の拡大スピードが外部環境等に依存し流動的であることなどから、現時点では業績への影響額を合理的に算定することが困難な状況にあります。

このような状況を踏まえ、現時点で算定した業績予想を開示することは投資家および株主の皆様の適切な投資判断を損なう可能性があるかと判断し、2027年3月期の連結業績予想につきましては「未定」とし、開示を見送ることいたしました。

今後、事業の進捗や外部環境の変化等に伴い、業績予想の合理的算定が可能となった段階で速やかに開示を行う予定であります。

## (4) 継続企業の前提に関する重要事象等

当社グループは、前連結会計年度において、営業損失4億62百万円及び経常損失4億82百万円、親会社株主に帰属する当期純損失5億37百万円を計上する結果となりました。当社グループの業績は、前連結会計年度まで8期連続で営業損失、経常損失を計上しております。

これらの状況により、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象または状況が存在しているものと認識しておりますが、以下の対応策を実施していることから、現時点において継続企業の前提に関する重要な不確実性は認められないものと判断しております。

具体的には、当社グループは、新規事業への取り組みを開始するとともに、既存事業における収益性の改善施策を推進しており、連結営業利益の改善を見込んでおります。また、2026年8月3日に払込が完了した第1回無担保転換社債型新株予約権付社債（調達額1,500百万円）及び第2回新株予約権の発行により調達した資金に加え、手元資金を含めた資金繰り計画において、当面の運転資金および投資資金を十分に確保しております。

BitcoinJapan㈱の業績や営業概況に関する情報は、同社ウェブサイトをご参照ください。

<https://www.hotta-marusho.co.jp/ir/>

## 2. 四半期連結財務諸表及び主な注記

## (1) 四半期連結貸借対照表

(単位：千円)

|                | 前連結会計年度<br>(2026年3月31日) | 当第1四半期連結会計期間<br>(2026年6月30日) |
|----------------|-------------------------|------------------------------|
| <b>資産の部</b>    |                         |                              |
| 流動資産           |                         |                              |
| 現金及び預金         | 3,015,005               | 1,013,354                    |
| 受取手形、売掛金及び契約資産 | 341,040                 | 321,843                      |
| 電子記録債権         | 77,202                  | 77,926                       |
| 商品及び製品         | 949,059                 | 1,004,998                    |
| 原材料及び貯蔵品       | 37,701                  | 41,226                       |
| その他            | 39,526                  | 37,075                       |
| 貸倒引当金          | △8,741                  | △8,659                       |
| 流動資産合計         | 4,450,795               | 2,487,765                    |
| 固定資産           |                         |                              |
| 有形固定資産         | 81,704                  | 81,062                       |
| 無形固定資産         | 425                     | 398                          |
| 投資その他の資産       |                         |                              |
| 出資金            | 6,036                   | 3,179,922                    |
| その他            | 178,530                 | 183,282                      |
| 貸倒引当金          | △79,404                 | △77,356                      |
| 投資その他の資産合計     | 105,162                 | 3,285,848                    |
| 固定資産合計         | 187,291                 | 3,367,309                    |
| 資産合計           | 4,638,087               | 5,855,075                    |
| <b>負債の部</b>    |                         |                              |
| 流動負債           |                         |                              |
| 支払手形及び買掛金      | 203,086                 | 247,219                      |
| 電子記録債務         | 219,639                 | 229,687                      |
| 未払法人税等         | 38,829                  | 11,157                       |
| その他            | 147,185                 | 147,542                      |
| 流動負債合計         | 608,740                 | 635,607                      |
| 固定負債           |                         |                              |
| 資産除去債務         | 9,958                   | 9,973                        |
| その他            | 18,320                  | 20,345                       |
| 固定負債合計         | 28,279                  | 30,319                       |
| 負債合計           | 637,019                 | 665,926                      |
| <b>純資産の部</b>   |                         |                              |
| 株主資本           |                         |                              |
| 資本金            | 1,027,334               | 1,672,596                    |
| 資本剰余金          | 4,164,025               | 4,809,286                    |
| 利益剰余金          | △896,776                | △1,044,225                   |
| 自己株式           | △389,703                | △389,703                     |
| 株主資本合計         | 3,904,879               | 5,047,953                    |
| その他の包括利益累計額    |                         |                              |
| その他有価証券評価差額金   | 11,572                  | 15,972                       |
| 為替換算調整勘定       | 82,922                  | 125,221                      |
| その他の包括利益累計額合計  | 94,494                  | 141,194                      |
| 新株予約権          | 1,693                   | -                            |
| 純資産合計          | 4,001,067               | 5,189,148                    |
| 負債純資産合計        | 4,638,087               | 5,855,075                    |

## (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)

(単位：千円)

|                     | 前第1四半期連結累計期間<br>(自 2025年4月1日<br>至 2025年6月30日) | 当第1四半期連結累計期間<br>(自 2026年4月1日<br>至 2026年6月30日) |
|---------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 売上高                 | 731,321                                       | 670,142                                       |
| 売上原価                | 486,360                                       | 422,009                                       |
| 売上総利益               | 244,961                                       | 248,132                                       |
| 販売費及び一般管理費          | 335,916                                       | 377,554                                       |
| 営業損失(△)             | △90,955                                       | △129,421                                      |
| 営業外収益               |                                               |                                               |
| 受取利息                | 16,876                                        | 12                                            |
| 受取配当金               | 959                                           | 971                                           |
| 為替差益                | 670                                           | -                                             |
| その他                 | 1,991                                         | 37                                            |
| 営業外収益合計             | 20,497                                        | 1,020                                         |
| 営業外費用               |                                               |                                               |
| 支払手数料               | 1,377                                         | 7,043                                         |
| 株主優待関連費用            | -                                             | 6,466                                         |
| 為替差損                | -                                             | 147                                           |
| その他                 | -                                             | 3,290                                         |
| 営業外費用合計             | 1,377                                         | 16,947                                        |
| 経常損失(△)             | △71,834                                       | △145,348                                      |
| 税金等調整前四半期純損失(△)     | △71,834                                       | △145,348                                      |
| 法人税、住民税及び事業税        | 2,031                                         | 2,100                                         |
| 法人税等合計              | 2,031                                         | 2,100                                         |
| 四半期純損失(△)           | △73,866                                       | △147,448                                      |
| 親会社株主に帰属する四半期純損失(△) | △73,866                                       | △147,448                                      |

## (四半期連結包括利益計算書)

(単位：千円)

|                 | 前第1四半期連結累計期間<br>(自 2025年4月1日<br>至 2025年6月30日) | 当第1四半期連結累計期間<br>(自 2026年4月1日<br>至 2026年6月30日) |
|-----------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 四半期純損失(△)       | △73,866                                       | △147,448                                      |
| その他の包括利益        |                                               |                                               |
| その他有価証券評価差額金    | 1,805                                         | 4,400                                         |
| 為替換算調整勘定        | △9,915                                        | 42,298                                        |
| その他の包括利益合計      | △8,109                                        | 46,699                                        |
| 四半期包括利益         | △81,976                                       | △100,748                                      |
| (内訳)            |                                               |                                               |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | △81,976                                       | △100,748                                      |



## (3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項

(継続企業の前提に関する注記)

該当事項はありません。

(株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記)

当第1四半期連結累計期間において、新株予約権の行使により資本金及び資本準備金がそれぞれ645,261千円増加しております。

この結果、当第1四半期連結累計期間において、資本金1,672,596千円及び資本剰余金4,809,286千円となっております。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書に関する注記)

当第1四半期連結累計期間に係る四半期連結キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、第1四半期連結累計期間に係る減価償却費（のれんを除く無形固定資産に係る償却費を含む。）は、次のとおりであります。

|       | 前第1四半期連結累計期間<br>(自 2025年4月1日<br>至 2025年6月30日) | 当第1四半期連結累計期間<br>(自 2026年4月1日<br>至 2026年6月30日) |
|-------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 減価償却費 | 3,683千円                                       | 662千円                                         |

(注) のれんの償却額はあります。

(連結範囲の重要な変更に関する注記)

前連結会計年度において非連結子会社であったBTCJPN US LLCは、重要性が増したことにより、当第1四半期連結会計期間より連結の範囲に含めております。

(セグメント情報等の注記)

## 【セグメント情報】

## I 前第1四半期連結累計期間(自 2025年4月1日 至 2025年6月30日)

報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位:千円)

|                           | 報告セグメント |              |             |         | その他<br>(注)1 | 合計      | 調整額<br>(注)2 | 四半期連結損<br>益計算書計上<br>額(注)3 |
|---------------------------|---------|--------------|-------------|---------|-------------|---------|-------------|---------------------------|
|                           | きもの事業   | ファッション<br>事業 | マテリアル<br>事業 | 計       |             |         |             |                           |
| 売上高                       |         |              |             |         |             |         |             |                           |
| (1) 外部顧客に対する売上高           | 159,852 | 353,403      | 206,819     | 720,074 | 11,246      | 731,321 | -           | 731,321                   |
| (2) セグメント間の内部売上高<br>又は振替高 | -       | -            | -           | -       | -           | -       | -           | -                         |
| 計                         | 159,852 | 353,403      | 206,819     | 720,074 | 11,246      | 731,321 | -           | 731,321                   |
| セグメント損失(△)                | △29,389 | △4,294       | △11,165     | △44,848 | △531        | △45,379 | △45,575     | △90,955                   |

(注) 1. 「その他」区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、不動産賃貸事業及びライフスタイル事業を含んでおります。

2. セグメント損失(△)の調整額△45,575千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であり、主に報告セグメントに帰属しない一般管理部門経費であります。

3. セグメント損失(△)は、四半期連結損益計算書の営業損失と一致しております。

## II 当第1四半期連結累計期間(自 2026年4月1日 至 2026年6月30日)

## 1. 報告セグメントごとの売上高及び利益又は損失の金額に関する情報

(単位:千円)

|                           | 報告セグメント |              |             |         | その他<br>(注)1 | 合計      | 調整額<br>(注)2 | 四半期連結損<br>益計算書計上<br>額(注)3 |
|---------------------------|---------|--------------|-------------|---------|-------------|---------|-------------|---------------------------|
|                           | きもの事業   | ファッション<br>事業 | マテリアル<br>事業 | 計       |             |         |             |                           |
| 売上高                       |         |              |             |         |             |         |             |                           |
| (1) 外部顧客に対する売上高           | 156,643 | 329,522      | 171,598     | 657,764 | 12,377      | 670,142 | -           | 670,142                   |
| (2) セグメント間の内部売上高<br>又は振替高 | -       | -            | -           | -       | -           | -       | -           | -                         |
| 計                         | 156,643 | 329,522      | 171,598     | 657,764 | 12,377      | 670,142 | -           | 670,142                   |
| セグメント利益(又はセグメ<br>ント損失(△)) | △11,365 | 3,873        | △6,895      | △14,387 | △48,887     | △63,274 | △66,147     | △129,421                  |

(注) 1. 「その他」区分は、報告セグメントに含まれない事業セグメントであり、不動産賃貸事業、ライフスタイル事業及び投資事業を含んでおります。

2. セグメント利益又はセグメント損失(△)の調整額△66,147千円は、各報告セグメントに配分していない全社費用であり、主に報告セグメントに帰属しない一般管理部門経費であります。

3. セグメント利益又はセグメント損失(△)は、四半期連結損益計算書の営業損失と一致しております。

## 2. 報告セグメントの変更等に関する事項

当第1四半期連結会計期間より、ライフスタイル事業については量的重要性が低下したため、報告セグメントから除外し、「その他」に含めて表示しております。また、前第1四半期連結累計期間のセグメント情報についても、変更後の区分により作成しております。

当第1四半期連結会計期間より開始した投資事業につきましては、事業の開始初年度であり、当第1四半期連結累計

期間において外部顧客に対する売上高が生じていないことから、「その他」に含めて記載しております。なお、当該事業に係る資産及び損益の重要性が増していることから、今後の事業規模に応じて報告セグメントとしての区分表示を検討してまいります。

(重要な後発事象の注記)

(第三者割当による第1回無担保転換社債型新株予約権付社債及び第2回新株予約権の発行)

当社は、2026年7月16日開催の取締役会において、EVO FUNDを割当先とする、第三者割当による第1回無担保転換社債型新株予約権付社債（以下「本新株予約権付社債」といいます。）及び第2回新株予約権（以下「本新株予約権」といいます。）の発行並びに本新株予約権付社債及び本新株予約権の買取契約及び総数引受契約の締結を決議し、2026年8月3日に払込及び割当が完了しております。

概要は以下のとおりであります。

1. 第1回無担保転換社債型新株予約権付社債（転換価額修正条項付）

|                 |                                                                                               |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| ① 払込期日          | 2026年8月3日                                                                                     |
| ② 新株予約権の総数      | 40個                                                                                           |
| ③ 発行価額          | 社債：100円につき金100円（総額 1,500,000,000円）<br>新株予約権：新株予約権と引換えに金銭の払込みを要しない                             |
| ④ 当初転換価額        | 138円                                                                                          |
| ⑤ 転換価額の修正条件     | 割当日の2取引日後に初回の修正がなされ、以後2取引日が経過する毎に、当該転換価額修正日に先立つ2連続取引日の終値の単純平均値の100%に相当する金額に修正される（下限転換価額：69円）。 |
| ⑥ 当該発行による潜在株式数  | 当初転換価額で転換された場合：普通株式 10,869,560株<br>下限転換価額で転換された場合：普通株式 21,739,120株                            |
| ⑦ 調達資金の額        | 1,500,000,000円                                                                                |
| ⑧ 行使請求期間        | 2026年8月4日から2027年8月3日まで                                                                        |
| ⑨ 募集又は割当方法（割当先） | 第三者割当の方法により全額をEVO FUNDに割り当て                                                                   |
| ⑩ 利率及び償還期限      | 利率：無利息<br>償還期日：2027年8月4日（額面100円につき金100円）                                                      |

2. 第2回新株予約権（行使価額修正条項付）

|                 |                                                                                                                                |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ① 割当日（払込期日）     | 2026年8月3日                                                                                                                      |
| ② 発行新株予約権数      | 593,779個（新株予約権1個につき普通株式100株）                                                                                                   |
| ③ 発行価額          | 1個につき11円（発行価額総額 6,531,569円）                                                                                                    |
| ④ 当初行使価額        | 138円                                                                                                                           |
| ⑤ 行使価額の修正条件     | 割当日の2取引日後に初回の修正がなされ、以後2取引日が経過する毎に、当該行使価額修正日に先立つ2連続取引日の終値の単純平均値の100%に相当する金額に修正される（下限行使価額：69円）。                                  |
| ⑥ 当該発行による潜在株式数  | 59,377,900株                                                                                                                    |
| ⑦ 調達資金の額        | 8,200,681,769円<br>（内訳：新株予約権発行による調達額 6,531,569円、新株予約権行使による調達額 8,194,150,200円）<br>※行使価額が修正・調整された場合、または行使が行われない場合は調達資金の額は変動いたします。 |
| ⑧ 行使請求期間        | 2026年8月4日から2027年8月4日まで                                                                                                         |
| ⑨ 募集又は割当方法（割当先） | 第三者割当の方法により全額をEVO FUNDに割り当て                                                                                                    |

## 3. 差引手取概算額及び調達資金の具体的な使途

| 具体的な使途             | 金額 (百万円) | 支出予定時期          |
|--------------------|----------|-----------------|
| ① 未公開株投資           | 3,756    | 2026年8月～2028年2月 |
| ② レアアース鉱山投資        | 3,503    | 2026年8月～2028年2月 |
| ③ ロボット・アズ・ア・サービス投資 | 1,446    | 2026年8月～2028年2月 |
| ④ ビットコイン投資         | 662      | 2026年8月～2028年2月 |
| ⑤ 増加運転資金           | 290      | 2026年8月～2028年2月 |
| 合計 (差引手取概算額)       | 9,657    | -               |

(注) 差引手取概算額は、発行諸費用概算額 43百万円を控除した額 (9,657百万円) となります。

なお、詳細につきましては、2026年7月16日に公表いたしました「第三者割当による第1回無担保転換社債型新株予約権付社債（転換価額修正条項付）及び第2回新株予約権（行使価額修正条項付）の発行に関するお知らせ」をご参照ください。