

2023年7月7日

各位

会社名 株式会社エクスマーション
 代表者名 代表取締役社長 渡辺 博之
 (コード: 4394 東証グロース)
 問合せ先 執行役員管理本部長兼経営企画室長 三上 宏也
 TEL: 03-6420-0019
 URL: <https://www.corporate.exmotion.co.jp/>

2023年11月期第2四半期(累計)個別業績予想と実績値との差異及び
 個別業績予想の修正並びに連結決算開始に伴う連結業績予想に関するお知らせ

最近の業績の動向等を踏まえ、2023年1月13日に公表いたしました2023年11月期第2四半期の個別業績予想と実績値との差異について、個別業績予想(2022年12月1日~2023年11月30日)の修正について、お知らせいたします。また、2023年11月期第2四半期より、従来の単体決算から連結決算に移行いたしますので、2023年11月期連結業績予想をお知らせいたします。

記

1. 2023年11月期第2四半期累計期間個別業績予想と実績値との差異
 (2022年12月1日~2023年5月31日)

	売上高	営業利益	経常利益	四半期純利益	1株当たり 四半期純利益
	百万円	百万円	百万円	百万円	円 銭
前回発表予想 (A)	552	86	89	62	21.05
実績値 (B)	534	117	121	83	28.08
増減額 (B - A)	△18	31	31	20	
増減率 (%)	△3.4	36.2	35.0	33.6	
(ご参考) 前期第2四半期実績 (2022年11月期第2四半期)	503	86	87	60	20.50

(差異が生じた理由)

売上高について、人材採用の苦戦と退職に伴うコンサルタント要員数の未達により、当初の業績予想を下回る結果となりました。利益については、原価率の良化に加え、採用費や販促費の未消化等により、販売費及び一般管理費が当初予想を下回った結果、営業利益・経常利益・四半期純利益は、当初の業績予想を上回る結果となりました。

2. 2023年11月期通期個別業績予想の修正
(2022年12月1日～2023年11月30日)

	売上高	営業利益	経常利益	当期純利益	1株当たり 当期純利益
前回発表予想 (A)	百万円 1,173	百万円 226	百万円 230	百万円 159	円 銭 53.94
今回修正予想 (B)	1,049	148	153	106	35.75
増減額 (B - A)	△124	△77	△77	△53	
増減率 (%)	△10.6	△34.2	△33.4	△33.6	
(ご参考) 前期実績 (2022年11月期)	1,048	184	186	134	45.56

(業績予想修正の理由)

売上高について、人材採用の苦戦と退職に伴うコンサルタント要員数の未達に加え、下期より、投資活動として、生成 AI を活用したコンサルティングサービスの開発に着手しており、既存のコンサルタントが開発を行うため、当初の業績予想を下回る見込みとなりました。利益についても、上記の理由による売上の減少と、同開発のための外部人材の投入により、営業利益・経常利益・当期純利益は、当初の業績予想を下回る見込みとなりました。

3. 連結決算開始に伴う連結業績予想

(1) 連結決算の開始について

当社は、2023年3月27日に公表した「日の出ソフト株式会社の株式の取得（子会社化）に関するお知らせ」のとおり、日の出ソフト株式会社（以下、日の出ソフト社）を2023年3月28日に子会社化いたしました。これに伴い、2023年11月期第2四半期から連結決算に移行いたします。

なお、日の出ソフト社の会計上のみなし取得日は2023年4月30日のため、損益計算書は第3四半期から連結対象となります。

(2) 2023年11月期の連結業績予想 (2022年12月1日～2023年11月30日)

	売上高	営業利益	経常利益	親会社株主に 帰属する 当期純利益	1株当たり 当期純利益
通期	百万円 1,112	百万円 113	百万円 118	百万円 78	円 銭 26.32

(注) 2023年11月期第2四半期連結会計期間より四半期連結財務諸表を作成しているため、対前期増減率については記載しておりません。

(3) 連結業績予想の概要

上記連結業績予想は、日の出ソフト社の業績予想（2023年5月1日～2023年10月31日）を織り込んだ数値となります。また、日の出ソフト社の株式取得に伴うアドバイザー費用など28百万円に加え、同社の連結子会社化により生じるのれん償却額14百万円を織り込んでおります。

※上記の業績予想は、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、実際の業績等は様々な要因により異なる可能性があります。

以上