

平成18年7月28日

各位

会社名 株式会社アトム
代表者名 代表取締役社長 植田 剛史
(コード番号 7412 東証・名証第二部)
問合せ先 取締役管理本部長 野原 滋公
(連絡先電話番号 052-249-5225)

吸収合併契約書締結に関するお知らせ

当社は、平成18年6月23日公表の「合併に関する基本合意書締結及び合併に関する臨時株主総会基準日設定のお知らせ」に記載致しました通り、平成18年10月1日を期日とする株式会社がんこ炎(以下、「がんこ炎」という)との合併に関し、同社と協議を行ってまいりました。

この結果、本日開催の当社取締役会において、がんこ炎との吸収合併契約書の締結を決議致しましたので、下記の通りお知らせ致します。

記

1. 合併の目的

当社は、平成17年10月11日を以って、株式会社コロワイドの子会社となり、コロワイドグループの一員として、中京・北陸地区において店舗網のスクラップ・アンド・ビルドを含めた営業基盤の強化に努めてまいりました。一方、がんこ炎も、平成17年6月以降、同グループの一員として、中京地区における営業基盤の強化を図っております。

このように両社は、中京地区という地域的な事業基盤が共通しており、また、当社が「カルビ大将」、がんこ炎が「がんこ亭」・「がんこ炎」という焼肉業態を各々営業していることから、合併により、両社の業態を相互に活用することで、綿密なエリア・マーケティングに基づいた店舗運営が可能になります。

また、両社のノウハウを統合することで、より効果的な業態・店舗開発及び本部運営等が可能になると考えられ、上記ブランドの活用と併せて、企業価値向上に大きく資するものと考えております。

2. 合併の要旨

(1) 合併の日程

合併契約承認取締役会	平成18年7月28日
合併契約締結	平成18年7月28日
合併契約承認臨時株主総会	平成18年8月30日
合併期日(効力発生日)	平成18年10月1日
合併登記	平成18年10月2日
株券交付日	平成18年11月17日

(2) 合併方式

当社を吸収合併存続会社とする吸収合併方式によるものとし、がんこ炎は解散致します。

(3) 合併比率

	株式会社アトム	株式会社がんこ炎
合 併 比 率	1	2.5

(注) 1. 株式の割当比率

がんこ炎の株式1株に対し、当社の株式2.5株を割り当てます。

2. 合併比率の算定根拠

当社は東京共同会計事務所を、がんこ炎は監査法人夏目事務所を、それぞれ第三者機関として起用して合併比率の算定を依頼し、その算定結果を参考として、合併当事者間において協議の上、上記比率を決定致しました。

3. 第三者機関による算定結果、算定方法及び算定根拠

東京共同会計事務所は、市場株価法及びDCF法を、監査法人夏目事務所は、市場株価方式、修正純資産価額方式及びDCF方式を用いた上で、これらの分析結果を総合的に勘案して合併比率を算定致しました。

4. 合併により発行する新株式数等

普通株式 15,132,300株

(4) がんこ炎の新株予約権に関する取扱い

本合併効力発生日において、がんこ炎が発行した新株予約権は消滅致しますが、当社は、当該新株予約権者に対して、がんこ炎が発行した新株予約権に代わる当社の新株予約権を割当交付する予定です。

消滅する新株予約権と交付する新株予約権の主な内容は以下の通りです。

	消滅する新株予約権 (平成18年6月30日現在)	新たに交付する新株予約権
新株予約権の発行日	平成15年8月15日	平成18年10月1日
新株予約権の割当対象者	がんこ炎の取締役及び従業員	左記のうち、効力発生日前日最終の新株予約権原簿に記載又は記録された新株予約権者
新株予約権の数	520個	左記のうち、効力発生日前日最終の新株予約権原簿に記載又は記録された新株予約権者が有する数
新株予約権の目的となる株式の種類	普通株式	同左
新株予約権の1個当たりの目的となる株式の数	300株	750株
新株予約権の行使時の払込金額	1株当たり 334円	1株当たり 134円
新株予約権の行使期間	平成18年10月1日から 平成20年9月30日まで	同左

(5) 会計処理の概要

企業結合に関する会計基準上、共通支配下の取引に該当致しますので、「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針」第247項に基づき会計処理を実施致します。このため、「のれん」は発生しない見込です。

(6) 剰余金の配当について

がんこ炎は、平成18年9月期の期末配当に代えて、合併効力発生日前日(平成18年9月30日)最終の株主名簿記載の株主に対し、1株につき7.5円の配当を行う旨を、平成18年8月30日開催予定の臨時株主総会に上程する予定です。

なお、上記臨時株主総会において、がんこ炎との合併及び当該剰余金配当が承認決議された場合には、当社が合併効力発生日にその支払義務を承継致します。

3. 合併当事会社の概要

(1) 商 号	株式会社アトム (合併会社)	株式会社がんこ炎 (被合併会社)
(2) 事 業 内 容	中京・北陸地区における 直営・FC飲食チェーンの経営	中京地区における 直営・FC飲食チェーンの経営
(3) 設 立 年 月 日	昭和47年1月14日	平成8年10月2日
(4) 本 店 所 在 地	愛知県名古屋市中区栄三丁目7番20号	愛知県名古屋市中区栄三丁目7番20号
(5) 代 表 者	代表取締役社長 植田 剛史	代表取締役社長 高城 剛
(6) 資 本 金	4,353 百万円 (平成18年6月30日現在)	434 百万円 (平成18年6月30日現在)
(7) 発 行 済 株 式 総 数	普通株式 21,462,196 株 優先株式 9,000,000 株 (平成18年6月30日現在)	普通株式 6,190,000 株 (平成18年6月30日現在)
(8) 株 主 資 本	2,654 百万円 (平成18年3月31日現在)	2,294 百万円 (平成18年3月31日現在)
(9) 総 資 産	12,880 百万円 (平成18年3月31日現在)	3,982 百万円 (平成18年3月31日現在)
(10) 決 算 期	3 月	9 月
(11) 従 業 員 数	322 名 (年間平均臨時雇用者 983 名) (平成18年3月31日現在)	139 名 (年間平均臨時雇用者 289 名) (平成18年3月31日現在)
(12) 主 要 取 引 先	一般顧客他	一般顧客他
(13) 大株主及び持株比率	<u>普通株式</u> オリンパス・キャピタル・ダイニング・ ホールディングス株式会社 51.2% 佐々木 正時 12.0% <u>優先株式</u> オリンパス・キャピタル・ダイニング・ ホールディングス株式会社 100.0% (平成18年3月31日現在) (注)オリンパス・キャピタル・ダイニング・ホー ルディングス株式会社は、株式会社コロワイド の100%子会社です。	<u>普通株式</u> 株式会社コロワイド 84.7% (平成18年3月31日現在)
(14) 主 要 取 引 銀 行	北陸銀行・三菱東京UFJ銀行 大垣共立銀行	三井住友銀行・みずほ銀行

(15) 当事会社 との関係	資 本 関 係	合併会社・被合併会社間の資本関係はありませんが、共に株式会社コロワイドの子会社に該当致します。
	人 的 関 係	被合併会社の取締役管理本部長 中林 滋宜は、合併会社の取締役を兼務しております。
	取 引 関 係	合併会社は、被合併会社に建物(被合併会社本店所在地)を賃貸しております。

(注) 1. (8)・(9)につきましては、被合併会社は連結財務諸表を作成しておりませんので、合併会社は連結、被合併会社は単体の数値を記載しております。

2. 合併会社は、平成 18 年 6 月 16 日開催の定時株主総会において、「減資及び準備金減少案承認の件」を決議しております。これに伴い、(6)記載の資本金は、今後所要の手続を経た後、平成 18 年 8 月 1 日付(予定)にて、2,673 百万円に減少する予定です。

(16) 最近 3 決算期間の業績

決 算 期	株式会社アトム (合併会社)			株式会社がんこ炎 (被合併会社)		
	平成 16 年 3 月期	平成 17 年 3 月期	平成 18 年 3 月期	平成 15 年 9 月期	平成 16 年 9 月期	平成 17 年 9 月期
売 上 高	28,223 百万円	26,760 百万円	24,306 百万円	5,654 百万円	5,505 百万円	5,864 百万円
営 業 利 益 又 は 損 失 (△)	367 百万円	△319 百万円	633 百万円	544 百万円	348 百万円	464 百万円
経 常 利 益 又 は 損 失 (△)	522 百万円	△220 百万円	753 百万円	575 百万円	389 百万円	505 百万円
当 期 純 利 益 又 は 損 失 (△)	228 百万円	△891 百万円	△8,358 百万円	282 百万円	164 百万円	201 百万円
1 株 あ た り 当 期 純 利 益	20 円 80 銭	△86 円 03 銭	△461 円 37 銭	173 円 26 銭	66 円 50 銭	65 円 60 銭
1 株 あ た り 配 当 金	15 円	5 円	—	20 円	15 円	15 円
1 株 あ た り 純 資 産	775 円 87 銭	679 円 00 銭	40 円 08 銭	974 円 89 銭	819 円 83 銭	856 円 82 銭

(注) 被合併会社は連結財務諸表を作成しておりませんので、合併会社は連結、被合併会社は単体の数値を記載しております。

4. 合併後の状況

(1) 商 号	株式会社アトム
(2) 事 業 内 容	中京・北陸地区における直営・FC 飲食チェーンの経営
(3) 本 店 所 在 地	愛知県名古屋市中区栄三丁目 7 番 20 号
(4) 代 表 者	代表取締役社長 植田 剛史
(5) 資 本 金	2,673 百万円 (合併による資本金の増加は予定しておりません)
(6) 総 資 産	16,862 百万円 (合併による増加見込分 3,982 百万円) (平成 18 年 3 月 31 日現在の両社総資産をもとに算出しております)
(7) 決 算 期	3 月 31 日
(8) 業績に与える影響	合併による影響額及び合併後の業績見通しにつきましては、詳細が確定次第、お知らせ致します。

以上