

平成 21 年 4 月 1 日

各 位

会 社 名 株式会社ジー・テイスト  
代表者名 代表取締役社長 稲吉 史泰  
( J A S D A Q ・ コード番号 2694 )  
問合せ先 常務取締役 川上 一郎  
( TEL. 022 - 237 - 5566 )

会 社 名 株式会社 グローバルアクト  
代表者名 代表取締役社長 倉本 勝正  
( コード番号 7428 東証第 2 部 )  
問合せ先 常務取締役 山本 大介  
( TEL. 03 - 3563 - 0832 )

## 株式会社ジー・テイストによる株式会社グローバルアクトの吸収合併に関するお知らせ

株式会社ジー・テイスト（以下、「ジー・テイスト」といいます。）及び株式会社グローバルアクト（以下、「グローバルアクト」といいます。）は、平成 21 年 4 月 1 日開催の取締役会において、吸収合併契約（以下、「本吸収合併契約」といいます。）の締結を決議いたしましたのでお知らせいたします。

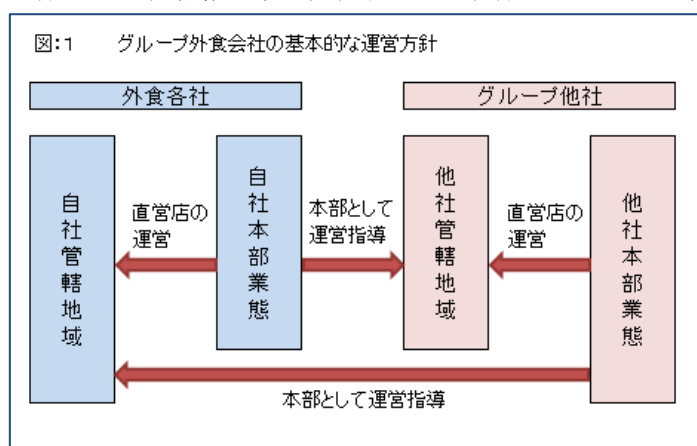
なお、本吸収合併契約が、平成 21 年 6 月 25 日開催予定の両社定時株主総会において承認可決されること、及び公正取引委員会等の関係当局への届け出、承認の諸条件が充足されることを条件として、グローバルアクトの普通株式は上場廃止となります。

### 記

#### 1. 合併の目的

ジー・テイストとグローバルアクトは共に株式会社ジー・コミュニケーションを親会社とするグループ企業で、さらにジー・テイストはグローバルアクトの発行済み株式数の 34.7%（議決権割合）を保有する第 2 位の株主です。（平成 20 年 9 月 30 日現在）注 1、注 2 参照

グループ内の外食企業においては、それぞれ業態及び管轄地域があり、自社業態、及びグループ業態を自社管轄地域で直営店として営業しているほか、他社管轄地域において、地域管轄会社とライセンス契約を締結し、FC 本部として自社業態の営業支援を行っております。【図 1 参照】



ジー・テイストは東北地方、北海道、北関東地方（栃木、茨城、群馬、埼玉）、北陸地方を主な自社管轄地域として自社の直営業態を運営するほか、他のグループ業態をライセンス運営しております。

同様にグローバルアクトは関東地方（東京、千葉、神奈川、茨城、栃木、群馬）、静岡地方を主な自社管轄地域

として自社業態を運営しているほか、他のグループ業態をライセンス運営しております。

このような協力関係は、グループ各社の持つ業態を全国に効率的に展開することを目的としておりますが、今回のグローバルアクトとの合併により、上記の方針が、より一層効率的に促進されると考えております。

注1：ジー・テイストは平成21年3月25日付で保有するグローバルアクトのA種後配株式85万株について取得請求権を行使し、普通株式170万株を取得いたしました。この結果、ジー・テイストはグローバルアクトに対する議決権比率が37.67%となり、筆頭株主に該当しております。

注2：ジー・テイストは平成21年4月1日付でジー・コミュニケーションが保有するグローバルアクト普通株式5,878千株を取得いたしました。このため同日付でグローバルアクトはジー・テイストの子会社となりました。

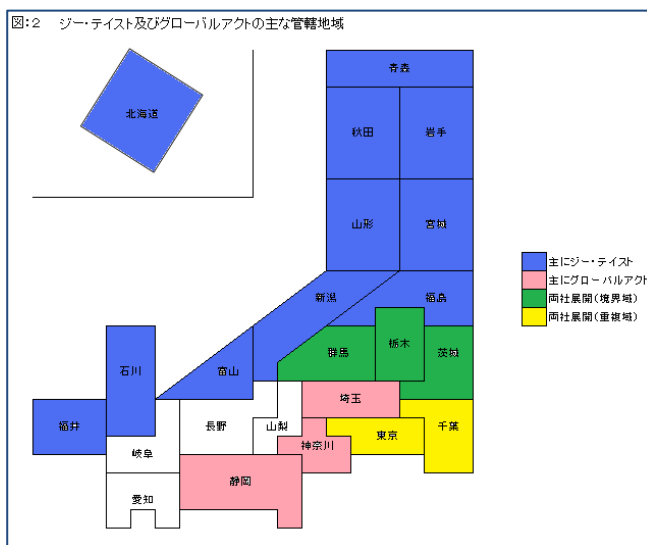
両社の統合による効果として以下のようなシナジー効果を見込んでおります。

### (1) 人材の有効活用

ジー・テイストが主に運営している回転寿司とグローバルアクトが主に運営しているちゃんこ鍋業態・居酒屋業態では、食材管理・運営方針・原価管理・シフト管理等で相違点が多く、出店前の運営研修では業務知識の習得に不十分であり、その結果として運営に無駄・無理が発生し、互いの業態の相手の管轄地域におけるライセンス契約による店舗展開が促進されにくい一因となっております。また、当社は主な自社管轄地域外の東京都内及び千葉県内に直営店舗が存在【図2：両社展開（重複域）参照】し、グローバルアクトの管轄地域と重複しております。

合併により、東京・千葉地区のジー・テイストの業態の専門スキルを保有するスタッフを、グローバルアクトの管轄地域内におけるジー・テイスト業態展開に投入することにより、無駄・無理のない店舗展開が可能となります。

### (2) 境界域の活性化



ジー・テイストとグローバルアクトのそれぞれの管轄地域の境界となる栃木、群馬、茨城など北関東地区【図2：両社展開（境界域）参照】において、互いに自社直営店舗数が少ないことから人材及び資材等の有効活用の妨げになっております。両社の合併によりこれらの境界域においても密度の濃い多岐にわたる業態が展開できることから経営資源の有効活用、及びこれまで両社が獲得した顧客基盤を共有し、一層満足度の高いサービスが提供できると考えております。

### (3) 管理部門の効率化

管理分門の人材の共有や、上場維持のための間接コストの削減が見込まれると考えております。

### (4) 海外展開の機会拡大

ジー・テイストの主たる業態である「仙台平祿」を現在タイにてライセンス契約により、出店しておりますが、今後、中国を初めとした海外に積極展開をする予定です。両社の合併により加盟店に様々なブランドの提供が可能となり、アジアを中心とした海外展開の機会が拡大すると考えております。

以上のように、経営資源の共有や、共通費用の圧縮効果による利益率の向上を実現するために、合併による経営統合がもっとも適切と考えております。

## 2. 合併の要旨

### (1) 合併の日程

|               |                |
|---------------|----------------|
| 合併基本合意取締役会    | 平成21年2月16日     |
| 合併基本合意契約締結    | 平成21年2月16日     |
| 合併決議取締役会      | 平成21年4月1日      |
| 合併契約締結        | 平成21年4月1日      |
| 合併承認時株主総会(両社) | 平成21年6月25日(予定) |
| 合併予定日(効力発生日)  | 平成21年8月1日(予定)  |

### (2) 合併方式(予定)

ジー・テイストを存続会社とする吸収合併とし、グローバルアクトは解散します。

### (3) 合併比率

#### (ア) 普通株式

|      | 株式会社ジー・テイスト<br>(合併会社) | 株式会社グローバルアクト<br>(被合併会社) |
|------|-----------------------|-------------------------|
| 合併比率 | 1                     | 1.5                     |

#### 注1: 株式の割当比率

株式会社グローバルアクトの株式1株に対して、株式会社ジー・テイストの株式1.5株を割当て交付をいたします。ただし、株式会社ジー・テイストが保有する株式会社グローバルアクト株式12,958,834株については、合併による株式の割当はいたしません。

#### (イ) A種後配株式

グローバルアクトは、A種後配株式を発行しておりますが、普通株式取得請求権の未行使分のA種後配株式については、合併によりすべて償却される見込みです。

#### 株式会社グローバルアクトA種後配株式

|          | 本合併前の概要<br>(平成21年3月25日現在)                       | 本合併後の概要              |
|----------|---|----------------------|
| 株式の種類    | 株式会社グローバルアクトA種後配株式                              | 本合併によって全て償却される見通しです。 |
| 発行株式数    | 4,445,000株                                      |                      |
| 発行価額     | 450円  |                      |
| 発行価額の総額  | 2,000,250,000円                                  |                      |
| 株主       | 株式会社ジー・テイスト 3,528,500株<br>株式会社グローバルアクト 916,500株 |                      |
| 取得請求可能期間 | 2005年11月25日から2014年11月24日まで                      |                      |

注2: グローバルアクトは新株予約権及び同社普通株式を取得請求できるA種後配株式を発行しているため、本日で本件合併に伴い割り当てされる株式数は未定です。

#### (参考) 合併に伴い割り当てる株式数について

本日現在のグローバルアクトの発行済普通株式数15,332,446株、普通自己株式数18,183株、ジー・テイスト保有の自己株数27,392株、及びジー・テイスト保有のグローバルアクト普通株式9,430,334株をもとに算出すると、本件合併により割り当てられる株式数は以下の通りになります。

|                    |            |
|--------------------|------------|
| 合併に伴い交付される株式総数     | 8,825,893株 |
| うち合併に伴い新たに発行される株式数 | 8,798,501株 |
| うち自己株式から割当に充当する株式数 | 27,392株    |

注3：合併比率の算定根拠

① 算定の基礎及び経緯（普通株式）

ジー・テイスト及びグローバルアクトは合併比率の公正性を担保するべく、ジー・テイストは公認会計士藤田隆大事務所、グローバルアクトは松山公認会計事務所を第三者算定機関として選定し、それぞれ合併比率の算定を依頼いたしました。

公認会計士藤田隆大事務所は、両社株式に市場価格が存在することから市場株価法による算定を行うと同時に、両社についてDCF（ディスカунテッド・キャッシュ・フロー）法による算定を行いました。

市場株価法については、平成21年3月6日を基準日として、基準日の株価終値、算定基準日から遡る1ヶ月、3ヶ月、6ヶ月及び両社の平成21年3月期の第3四半期決算公表後の翌営業日から算定基準日までの期間の株価終値平均を採用いたしました。その結果合併比率は1：1.576～1.969と算定されております。また、DCF法に基づく合併比率は、1：0.934～1.736と算定されております。この算定に際して、公認会計士藤田隆大事務所は、両社から提供を受けた情報または合併当事者から協議を通じて受領した情報に依拠し、それらが正確かつ完全であることを前提としたものであり、独自にその正確性や完全性について検証を行っておりません。

松山公認会計事務所は、両社株式に市場価格が存在することから市場株価法による算定を行いました。

市場株価法については、平成21年2月27日を基準日として、平成21年1月1日から基準日までの各取引日の市場価格の終値に出来高を乗じたものをその日の取引総額とみなし、算定期間（36営業日）の取引総額の和を出来高で除して算定しております。その結果合併比率は1：1.08～1.61と算定されております。

ジー・テイスト及びグローバルアクトは、両社の第三者算定機関による算定結果を参考に、それぞれ両社の財務の状況、資産の状況、将来の見通し等の要因を総合的に勘案して、両社で合併比率について、慎重に協議を重ねた結果、平成21年4月1日付にて普通株式に関する合併比率は1：1.5が妥当であるとの判断にいたり合意いたしました。

② 算定の基礎及び経緯（A種後配株式）

グローバルアクトは、A種後配株式という種類株を発行しております。A種後配株式については普通株式のように市場価格が存在しないため、本来普通株式とは別に評価を行う必要があります。しかし、現在A種後配株式を保有しているのがジー・テイスト及びグローバルアクトのみであること、また、合併時にはジー・テイストが保有しているA種後配株式には株式の割り当てを行わないため、A種後配当株式について合併比率を算定しておりません。

③ 算定機関との関係

ジー・テイスト及びグローバルアクトは第三者機関との間に特記すべき利害関係は有しておりません。

(4) グローバルアクトの新株予約権及び新株予約権付き社債に関する取り扱い

グローバルアクトは、新株予約権を発行しております。本効力発生日において、ジー・テイストは、本新株予約権者に本新株予約権に代えて、新たに発行するジー・テイストの新株予約権を割当交付し、本新株予約権は消滅する予定です。

本新株予約権及び新たに交付する新株予約権の概要は以下の通りです。

|                         | 本合併前の新株予約権<br>(平成20年9月30日現在)   | 本合併後の新株予約権   |
|-------------------------|--|--|
| 新株予約権の個数                | 50個  | 同左   |
| 新株予約権のうち自己新株予約権の数       | —  | 同左   |
| 新株予約権に目的となる株式の種類        | 普通株式   | 同左   |
| 新株予約権の目的となる株式数          | 5,000株   | 7,500株   |
| 新株予約権の行使時の払込金額          | 1  | 1  |
| 新株予約権の行使条件              | <p>① 新株予約権の割当を受けた者(以下、「新株予約権者」という。)は、当社を退職したときに限り、新株予約権を行使することができる。ただし、この場合、新株予約権者は、当社を退職した日の翌日(以下、「権利行使開始日」という。)から10日を経過する日までの間に限り、付与された新株予約権を一度に全て行使しなければならない。</p> <p>② 各新株予約権1個当たり的一部行使はできないものとする。</p> <p>③ 新株予約権者は、新株予約権を質入れ、その他一切の処分をすることができない。</p> <p>④ 新株予約権者が死亡した場合、新株予約権者の相続人のうち、新株予約権者の配偶者、子、一親等の直系尊属に限り新株予約権を行使することができる。ただし、相続人は、当該役員が死亡退職した翌日から3ヶ月を経過するまでの間に限り、新株予約権を行使できる。</p> <p>⑤ その他の条件については、平成18年3月24日定時株主総会および取締役会決議に基づき、当社と新株予約権者との間で締結する「新株予約権割当契約」に定めるところによる。</p> | <p>① 同左</p> <p>② 同左</p> <p>③ 同左</p> <p>④ 同左</p> <p>⑤ —</p> |
| 新株予約権の譲渡に関する事項          | 新株予約権を譲渡するときは、取締役会の承認を要する。   | 同左   |
| 代用払込に関する事項              | —  | 同左   |
| 組織再編行為に伴う新株予約権の交付に関する事項 | —  | 同左   |

### 3. 合併当事会社の概要

|                           | (平成 21 年 3 月 31 日現在)  | (平成 21 年 3 月 31 日現在)                               |        |      |       |               |       |      |       |           |       |      |       |                |       |      |       |          |       |            |       |   |             |  |                  |        |             |        |           |       |      |       |                           |       |                   |  |      |       |      |       |              |       |                |       |            |       |                |  |             |        |              |       |
|---------------------------|---|--|--------|------|-------|---------------|-------|------|-------|-----------|-------|------|-------|----------------|-------|------|-------|----------|-------|------------|-------|---|-------------|--|------------------|--------|-------------|--------|-----------|-------|------|-------|---------------------------|-------|-------------------|--|------|-------|------|-------|--------------|-------|----------------|-------|------------|-------|----------------|--|-------------|--------|--------------|-------|
| (1) 商 号                   | 株式会社ジー・テイスト<br>(合併会社)   | 株式会社グローバルアクト<br>(被合併会社)                            |        |      |       |               |       |      |       |           |       |      |       |                |       |      |       |          |       |            |       |   |             |  |                  |        |             |        |           |       |      |       |                           |       |                   |  |      |       |      |       |              |       |                |       |            |       |                |  |             |        |              |       |
| (2) 事業内容                  | 寿司業態、居酒屋業態等のチェーン展開<br>及びフランチャイズ加盟店への商品販売  | 多業態のレストランチェーンの展開                                   |        |      |       |               |       |      |       |           |       |      |       |                |       |      |       |          |       |            |       |   |             |  |                  |        |             |        |           |       |      |       |                           |       |                   |  |      |       |      |       |              |       |                |       |            |       |                |  |             |        |              |       |
| (3) 設立年月日                 | 昭和 34 年 11 月 25 日   | 昭和 49 年 2 月 14 日                                   |        |      |       |               |       |      |       |           |       |      |       |                |       |      |       |          |       |            |       |   |             |  |                  |        |             |        |           |       |      |       |                           |       |                   |  |      |       |      |       |              |       |                |       |            |       |                |  |             |        |              |       |
| (4) 本店所在地                 | 仙台市若林区大和町五丁目 33 番 18 号  | 東京都杉並区成田東二丁目 35 番 8 号                              |        |      |       |               |       |      |       |           |       |      |       |                |       |      |       |          |       |            |       |   |             |  |                  |        |             |        |           |       |      |       |                           |       |                   |  |      |       |      |       |              |       |                |       |            |       |                |  |             |        |              |       |
| (5) 代表者                   | 代表取締役社長 稲吉史泰  | 代表取締役社長 倉本勝正                                       |        |      |       |               |       |      |       |           |       |      |       |                |       |      |       |          |       |            |       |   |             |  |                  |        |             |        |           |       |      |       |                           |       |                   |  |      |       |      |       |              |       |                |       |            |       |                |  |             |        |              |       |
| (6) 資本金の額                 | 897,128 千円  | 733,093 千円   |        |      |       |               |       |      |       |           |       |      |       |                |       |      |       |          |       |            |       |   |             |  |                  |        |             |        |           |       |      |       |                           |       |                   |  |      |       |      |       |              |       |                |       |            |       |                |  |             |        |              |       |
| (7) 発行済株式数                | 37,248,000 株  | 19,777,446 株                                       |        |      |       |               |       |      |       |           |       |      |       |                |       |      |       |          |       |            |       |   |             |  |                  |        |             |        |           |       |      |       |                           |       |                   |  |      |       |      |       |              |       |                |       |            |       |                |  |             |        |              |       |
| (8) 純 資 産                 | 4,659,045 千円 (平成 20 年 3 月 31 日現在)   | 1,620,330 千円 (平成 20 年 3 月 31 日現在)                  |        |      |       |               |       |      |       |           |       |      |       |                |       |      |       |          |       |            |       |   |             |  |                  |        |             |        |           |       |      |       |                           |       |                   |  |      |       |      |       |              |       |                |       |            |       |                |  |             |        |              |       |
| (9) 総 資 産                 | 10,128,523 千円 (平成 20 年 3 月 31 日現在)  | 5,702,254 千円 (平成 20 年 3 月 31 日現在)                  |        |      |       |               |       |      |       |           |       |      |       |                |       |      |       |          |       |            |       |   |             |  |                  |        |             |        |           |       |      |       |                           |       |                   |  |      |       |      |       |              |       |                |       |            |       |                |  |             |        |              |       |
| (10) 決 算 期                | 3 月 31 日  | 3 月 31 日   |        |      |       |               |       |      |       |           |       |      |       |                |       |      |       |          |       |            |       |   |             |  |                  |        |             |        |           |       |      |       |                           |       |                   |  |      |       |      |       |              |       |                |       |            |       |                |  |             |        |              |       |
| (11) 従 業 員 数              | 400 名 (平成 20 年 12 月 31 日現在)   | 212 名 (平成 20 年 12 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<br>持株比率        | <table border="0"> <tr><td>株式会社ジー・コミュニケーション</td><td style="text-align: right;">54.40%</td></tr> <tr><td>江川進興</td><td style="text-align: right;">3.61%</td></tr> <tr><td>ジー・テイスト取引先持株会</td><td style="text-align: right;">3.56%</td></tr> <tr><td>江川春延</td><td style="text-align: right;">1.98%</td></tr> <tr><td>株式会社七十七銀行</td><td style="text-align: right;">0.87%</td></tr> <tr><td>東 金次</td><td style="text-align: right;">0.81%</td></tr> <tr><td>三井住友海上火災保険株式会社</td><td style="text-align: right;">0.68%</td></tr> <tr><td>遠山仁城</td><td style="text-align: right;">0.50%</td></tr> <tr><td>極洋商事株式会社</td><td style="text-align: right;">0.45%</td></tr> <tr><td>第一生命保険相互会社</td><td style="text-align: right;">0.43%</td></tr> </table> <p style="text-align: right;">(平成 20 年 9 月 30 日現在)</p> | 株式会社ジー・コミュニケーション                                   | 54.40% | 江川進興 | 3.61% | ジー・テイスト取引先持株会 | 3.56% | 江川春延 | 1.98% | 株式会社七十七銀行 | 0.87% | 東 金次 | 0.81% | 三井住友海上火災保険株式会社 | 0.68% | 遠山仁城 | 0.50% | 極洋商事株式会社 | 0.45% | 第一生命保険相互会社 | 0.43% | <table border="0"> <tr><td colspan="2"><u>普通株式</u></td></tr> <tr><td>株式会社ジー・コミュニケーション</td><td style="text-align: right;">49.04%</td></tr> <tr><td>株式会社ジー・テイスト</td><td style="text-align: right;">13.59%</td></tr> <tr><td>株式会社りそな銀行</td><td style="text-align: right;">0.94%</td></tr> <tr><td>江戸沢会</td><td style="text-align: right;">0.35%</td></tr> <tr><td>シービーエヌワイ ティエフエイ インターナショナル</td><td style="text-align: right;">0.34%</td></tr> <tr><td>キャップ バリュー ホールディング</td><td></td></tr> <tr><td>浅野 章</td><td style="text-align: right;">0.20%</td></tr> <tr><td>亀田信男</td><td style="text-align: right;">0.17%</td></tr> <tr><td>株式会社グローバルアクト</td><td style="text-align: right;">0.13%</td></tr> <tr><td>グローバルアクト従業員持株会</td><td style="text-align: right;">0.13%</td></tr> <tr><td>日本証券金融株式会社</td><td style="text-align: right;">0.11%</td></tr> <tr><td colspan="2"><u>A 種後配株式</u></td></tr> <tr><td>株式会社ジー・テイスト</td><td style="text-align: right;">98.50%</td></tr> <tr><td>株式会社グローバルアクト</td><td style="text-align: right;">1.50%</td></tr> </table> <p style="text-align: right;">(平成 20 年 9 月 30 日現在)</p> | <u>普通株式</u> |  | 株式会社ジー・コミュニケーション | 49.04% | 株式会社ジー・テイスト | 13.59% | 株式会社りそな銀行 | 0.94% | 江戸沢会 | 0.35% | シービーエヌワイ ティエフエイ インターナショナル | 0.34% | キャップ バリュー ホールディング |  | 浅野 章 | 0.20% | 亀田信男 | 0.17% | 株式会社グローバルアクト | 0.13% | グローバルアクト従業員持株会 | 0.13% | 日本証券金融株式会社 | 0.11% | <u>A 種後配株式</u> |  | 株式会社ジー・テイスト | 98.50% | 株式会社グローバルアクト | 1.50% |
| 株式会社ジー・コミュニケーション          | 54.40%  |  |        |      |       |               |       |      |       |           |       |      |       |                |       |      |       |          |       |            |       |   |             |  |                  |        |             |        |           |       |      |       |                           |       |                   |  |      |       |      |       |              |       |                |       |            |       |                |  |             |        |              |       |
| 江川進興                      | 3.61%   |  |        |      |       |               |       |      |       |           |       |      |       |                |       |      |       |          |       |            |       |   |             |  |                  |        |             |        |           |       |      |       |                           |       |                   |  |      |       |      |       |              |       |                |       |            |       |                |  |             |        |              |       |
| ジー・テイスト取引先持株会             | 3.56%   |  |        |      |       |               |       |      |       |           |       |      |       |                |       |      |       |          |       |            |       |   |             |  |                  |        |             |        |           |       |      |       |                           |       |                   |  |      |       |      |       |              |       |                |       |            |       |                |  |             |        |              |       |
| 江川春延                      | 1.98%   |  |        |      |       |               |       |      |       |           |       |      |       |                |       |      |       |          |       |            |       |   |             |  |                  |        |             |        |           |       |      |       |                           |       |                   |  |      |       |      |       |              |       |                |       |            |       |                |  |             |        |              |       |
| 株式会社七十七銀行                 | 0.87%   |  |        |      |       |               |       |      |       |           |       |      |       |                |       |      |       |          |       |            |       |   |             |  |                  |        |             |        |           |       |      |       |                           |       |                   |  |      |       |      |       |              |       |                |       |            |       |                |  |             |        |              |       |
| 東 金次                      | 0.81%   |  |        |      |       |               |       |      |       |           |       |      |       |                |       |      |       |          |       |            |       |   |             |  |                  |        |             |        |           |       |      |       |                           |       |                   |  |      |       |      |       |              |       |                |       |            |       |                |  |             |        |              |       |
| 三井住友海上火災保険株式会社            | 0.68%   |  |        |      |       |               |       |      |       |           |       |      |       |                |       |      |       |          |       |            |       |   |             |  |                  |        |             |        |           |       |      |       |                           |       |                   |  |      |       |      |       |              |       |                |       |            |       |                |  |             |        |              |       |
| 遠山仁城                      | 0.50%   |  |        |      |       |               |       |      |       |           |       |      |       |                |       |      |       |          |       |            |       |   |             |  |                  |        |             |        |           |       |      |       |                           |       |                   |  |      |       |      |       |              |       |                |       |            |       |                |  |             |        |              |       |
| 極洋商事株式会社                  | 0.45%   |  |        |      |       |               |       |      |       |           |       |      |       |                |       |      |       |          |       |            |       |   |             |  |                  |        |             |        |           |       |      |       |                           |       |                   |  |      |       |      |       |              |       |                |       |            |       |                |  |             |        |              |       |
| 第一生命保険相互会社                | 0.43%   |  |        |      |       |               |       |      |       |           |       |      |       |                |       |      |       |          |       |            |       |   |             |  |                  |        |             |        |           |       |      |       |                           |       |                   |  |      |       |      |       |              |       |                |       |            |       |                |  |             |        |              |       |
| <u>普通株式</u>               |   |  |        |      |       |               |       |      |       |           |       |      |       |                |       |      |       |          |       |            |       |   |             |  |                  |        |             |        |           |       |      |       |                           |       |                   |  |      |       |      |       |              |       |                |       |            |       |                |  |             |        |              |       |
| 株式会社ジー・コミュニケーション          | 49.04%  |  |        |      |       |               |       |      |       |           |       |      |       |                |       |      |       |          |       |            |       |   |             |  |                  |        |             |        |           |       |      |       |                           |       |                   |  |      |       |      |       |              |       |                |       |            |       |                |  |             |        |              |       |
| 株式会社ジー・テイスト               | 13.59%  |  |        |      |       |               |       |      |       |           |       |      |       |                |       |      |       |          |       |            |       |   |             |  |                  |        |             |        |           |       |      |       |                           |       |                   |  |      |       |      |       |              |       |                |       |            |       |                |  |             |        |              |       |
| 株式会社りそな銀行                 | 0.94%   |  |        |      |       |               |       |      |       |           |       |      |       |                |       |      |       |          |       |            |       |   |             |  |                  |        |             |        |           |       |      |       |                           |       |                   |  |      |       |      |       |              |       |                |       |            |       |                |  |             |        |              |       |
| 江戸沢会                      | 0.35%   |  |        |      |       |               |       |      |       |           |       |      |       |                |       |      |       |          |       |            |       |   |             |  |                  |        |             |        |           |       |      |       |                           |       |                   |  |      |       |      |       |              |       |                |       |            |       |                |  |             |        |              |       |
| シービーエヌワイ ティエフエイ インターナショナル | 0.34%   |  |        |      |       |               |       |      |       |           |       |      |       |                |       |      |       |          |       |            |       |   |             |  |                  |        |             |        |           |       |      |       |                           |       |                   |  |      |       |      |       |              |       |                |       |            |       |                |  |             |        |              |       |
| キャップ バリュー ホールディング         |   |  |        |      |       |               |       |      |       |           |       |      |       |                |       |      |       |          |       |            |       |   |             |  |                  |        |             |        |           |       |      |       |                           |       |                   |  |      |       |      |       |              |       |                |       |            |       |                |  |             |        |              |       |
| 浅野 章                      | 0.20%   |  |        |      |       |               |       |      |       |           |       |      |       |                |       |      |       |          |       |            |       |   |             |  |                  |        |             |        |           |       |      |       |                           |       |                   |  |      |       |      |       |              |       |                |       |            |       |                |  |             |        |              |       |
| 亀田信男                      | 0.17%   |  |        |      |       |               |       |      |       |           |       |      |       |                |       |      |       |          |       |            |       |   |             |  |                  |        |             |        |           |       |      |       |                           |       |                   |  |      |       |      |       |              |       |                |       |            |       |                |  |             |        |              |       |
| 株式会社グローバルアクト              | 0.13%   |  |        |      |       |               |       |      |       |           |       |      |       |                |       |      |       |          |       |            |       |   |             |  |                  |        |             |        |           |       |      |       |                           |       |                   |  |      |       |      |       |              |       |                |       |            |       |                |  |             |        |              |       |
| グローバルアクト従業員持株会            | 0.13%   |  |        |      |       |               |       |      |       |           |       |      |       |                |       |      |       |          |       |            |       |   |             |  |                  |        |             |        |           |       |      |       |                           |       |                   |  |      |       |      |       |              |       |                |       |            |       |                |  |             |        |              |       |
| 日本証券金融株式会社                | 0.11%   |  |        |      |       |               |       |      |       |           |       |      |       |                |       |      |       |          |       |            |       |   |             |  |                  |        |             |        |           |       |      |       |                           |       |                   |  |      |       |      |       |              |       |                |       |            |       |                |  |             |        |              |       |
| <u>A 種後配株式</u>            |   |  |        |      |       |               |       |      |       |           |       |      |       |                |       |      |       |          |       |            |       |   |             |  |                  |        |             |        |           |       |      |       |                           |       |                   |  |      |       |      |       |              |       |                |       |            |       |                |  |             |        |              |       |
| 株式会社ジー・テイスト               | 98.50%  |  |        |      |       |               |       |      |       |           |       |      |       |                |       |      |       |          |       |            |       |   |             |  |                  |        |             |        |           |       |      |       |                           |       |                   |  |      |       |      |       |              |       |                |       |            |       |                |  |             |        |              |       |
| 株式会社グローバルアクト              | 1.50%   |  |        |      |       |               |       |      |       |           |       |      |       |                |       |      |       |          |       |            |       |   |             |  |                  |        |             |        |           |       |      |       |                           |       |                   |  |      |       |      |       |              |       |                |       |            |       |                |  |             |        |              |       |
| (14) 主要取引銀行               | 七十七銀行、三菱東京 UFJ 銀行、常陽銀行<br>三井住友銀行、みずほ銀行  | 三菱東京 UFJ 銀行、三井住友銀行<br>みずほ銀行、千葉銀行                   |        |      |       |               |       |      |       |           |       |      |       |                |       |      |       |          |       |            |       |   |             |  |                  |        |             |        |           |       |      |       |                           |       |                   |  |      |       |      |       |              |       |                |       |            |       |                |  |             |        |              |       |
| (15) 当事会社間の<br>関係等        | 資本関係  | 合併会社は被合併会社の株式の 68.94% (議決権割合) を保有しております。           |        |      |       |               |       |      |       |           |       |      |       |                |       |      |       |          |       |            |       |   |             |  |                  |        |             |        |           |       |      |       |                           |       |                   |  |      |       |      |       |              |       |                |       |            |       |                |  |             |        |              |       |
|                           | 人的関係  | 該当事項はありません。  |        |      |       |               |       |      |       |           |       |      |       |                |       |      |       |          |       |            |       |   |             |  |                  |        |             |        |           |       |      |       |                           |       |                   |  |      |       |      |       |              |       |                |       |            |       |                |  |             |        |              |       |
|                           | 取引関係  | 両社間で飲食業態をライセンス契約により店舗展開いたしている他、建物賃貸借をいたしております。     |        |      |       |               |       |      |       |           |       |      |       |                |       |      |       |          |       |            |       |   |             |  |                  |        |             |        |           |       |      |       |                           |       |                   |  |      |       |      |       |              |       |                |       |            |       |                |  |             |        |              |       |
|                           | 関連当事者への<br>該当状況   | 被合併会社は、合併会社の連結子会社に該当するため、被合併会社は合併会社の関連当事者に該当いたします。 |        |      |       |               |       |      |       |           |       |      |       |                |       |      |       |          |       |            |       |   |             |  |                  |        |             |        |           |       |      |       |                           |       |                   |  |      |       |      |       |              |       |                |       |            |       |                |  |             |        |              |       |

## (16) 最近3事業年度の連結業績

| 回次                | 株式会社ジー・テイスト  |              |              | 株式会社グローバルアクト  |              |              |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
|                   | 第47期         | 第48期         | 第49期         | 第35期          | 第36期         | 第37期         |
| 決算期               | 平成18年<br>3月期 | 平成19年<br>3月期 | 平成20年<br>3月期 | 平成18年<br>12月期 | 平成19年<br>3月期 | 平成20年<br>3月期 |
| 売上高(千円)           | —            | 15,772,118   | —            | 5,870,402     | 1,431,634    | —            |
| 営業利益(千円)          | —            | 848,148      | —            | △707,601      | △147,284     | —            |
| 経常利益(千円)          | —            | 984,441      | —            | △853,084      | △195,682     | —            |
| 当期純利益(千円)         | —            | △485,758     | —            | △4,115,284    | △780,794     | —            |
| 1株当たり<br>当期純利益(円) | —            | △13.05       | —            | △623.60       | △113.38      | —            |
| 1株当たり<br>配当金(円)   | —            | —            | —            | —             | —            | —            |
| 1株当たり<br>純資産(円)   | —            | 66.45        | —            | 153.28        | 83.52        | —            |

※ジー・テイストの第47期、第49期、及びグローバルアクトの第37期は連結対象がありません。

グローバルアクトの第36期は、事業年度の末日の変更により平成19年1月1日から平成19年3月31日までの3か月間となっております。

## (17) 最近3事業年度の単体業績

| 回次                | 株式会社ジー・テイスト  |              |              | 株式会社グローバルアクト  |              |              |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
|                   | 第47期         | 第48期         | 第49期         | 第35期          | 第36期         | 第37期         |
| 決算期               | 平成18年<br>3月期 | 平成19年<br>3月期 | 平成20年<br>3月期 | 平成18年<br>12月期 | 平成19年<br>3月期 | 平成20年<br>3月期 |
| 売上高(千円)           | 12,120,649   | 12,858,566   | 14,050,840   | 5,834,616     | 1,418,314    | 8,327,379    |
| 営業利益(千円)          | 451,673      | 853,863      | 964,629      | △690,339      | △144,182     | △119,830     |
| 経常利益(千円)          | 517,877      | 1,080,005    | 1,123,548    | △829,145      | △190,270     | △151,506     |
| 当期純利益(千円)         | 119,635      | 717,890      | 1,021,222    | △4,163,252    | △771,295     | 77,026       |
| 1株当たり<br>当期純利益(円) | 10.82        | 19.29        | 27.44        | △635.93       | △112.0       | 5.90         |
| 1株当たり<br>配当金(円)   | 2.50         | 1.83         | 3.00         | —             | —            | —            |
| 1株当たり<br>純資産(円)   | 243.65       | 98.78        | 125.17       | 152.44        | 83.52        | 102.25       |

※グローバルアクトの第36期は、事業年度の末日の変更により平成19年1月1日から平成19年3月31日までの3か月間となっております。

## 4. グローバルアクトの上場廃止について

## (1) 上場廃止の見込み及びその事由

本合併に伴い、グローバルアクト普通株式は、株式会社東京証券取引所の株券上場廃止基準に該当するため、平成21年6月25日開催予定の定時株主総会における本合併に関するご承認を前提として、以下の日程により上場廃止になる予定です。なお、上場廃止後は、株式会社東京証券取引所において、グローバルアクト普通株式を取引することはできません。

|         |                |
|---------|----------------|
| 整理銘柄指定日 | 平成21年6月26日(予定) |
| 最終売買日   | 平成21年7月27日(予定) |
| 上場廃止日   | 平成21年7月28日(予定) |

(2) 上場廃止を目的とする理由

本合併は、ジー・テイスト及びグローバルアクトの、経営効率等のシナジー効果による中長期的な企業価値向上を目的としたものであり、グローバルアクトの上場廃止自体を目的とするものではありませんが、本合併によりグローバルアクトは解散することとなるため、グローバルアクト株式は上場廃止になることが見込まれます。

しかしながら、株主の皆様には、上場会社であるジー・テイスト普通株式が交付されるため、株式としての流動性は引き続き確保される予定です。

(3) 合併比率の公正性を担保するための措置

ジー・テイスト及びグローバルアクトは、本合併に用いられる合併比率の算定にあたって公正性を期すため、ジー・テイストは公認会計士藤田隆大事務所に、グローバルアクトは松山公認会計士事務所に、それぞれ合併比率の算定を依頼いたしました。また、ジー・テイスト及びグローバルアクトは、それぞれの算定機関から合意された合併比率がそれぞれの株主にとって財務の見地より妥当である旨の意見書（フェアネス・オピニオン）は取得しておりません。

5. 合併後の状況

- |        |   |   |
|--------|---|---|
| (1) 商  | 号 | 株式会社ジー・テイスト   |
| (2) 事  | 業 | 寿司業態、居酒屋業態等のチェーン展開、及びフランチャイズ加盟店への商品販売   |
| (3) 本  | 店 | 宮城県仙台市若林区大和町5丁目33-18  |
| (4) 代  | 表 | 代表取締役社長 稲吉 史泰   |
| (5) 資  | 本 | 897,128千円（予定）   |
| (6) 純  | 資 | 未定（現時点では確定しておりません）  |
| (7) 総  | 資 | 未定（現時点では確定しておりません）  |
| (8) 事  | 業 | 3月31日   |
| (9) 会  | 計 | 本合併は、企業結合に係る会計基準における親会社が子会社を吸収合併する場合に該当いたします。<br>なお本合併によりのれんが発生する見込みですが、その金額及び償却年数については現時点では未定であります。        |
| (10) 業 | 績 | 本合併に伴い、両社の業態の相互展開の加速、管理部門の効率化など収益性の向上及びコスト削減が見込まれますが、業績への影響額及び合併後の見通しにつきましては、現在精査中であり、詳細が確定次第、改めてお知らせいたします。 |
| (11) そ | の | 本合併は、両社株主総会における承認及び公正取引委員会等の関係当局への届け出、承認の諸条件が充足されることを前提としております。   |

以上