

証券コード 6946
平成24年9月11日

株 主 各 位

東京都品川区西五反田八丁目1番5号
日本アビオニクス株式会社
代表取締役 秋 津 勝 彦

臨時株主総会および普通株主様による種類株主総会招集ご通知

拝啓 日頃より格別のご高配を賜り厚くお礼申しあげます。

さて、当社臨時株主総会および普通株主様による種類株主総会を下記のとおり開催いたしますので、ご出席くださいますようお願い申しあげます。

本臨時株主総会には第1号議案「当社とNEC Avio赤外線テクノロジー株式会社との吸収合併契約承認の件」および第2号議案「定款一部変更の件」を上程いたしますが、当該議案につきましては、会社法第322条第1項第1号および第7号に基づく決議をいただくため、普通株主様による種類株主総会を併せて開催させていただきます（詳細につきましては本招集ご通知の35頁をご参照ください）。

また、第1種優先株主様による種類株主総会につきましては、別途会社法上必要とされる決議をいただく予定です。

なお、当日ご出席願えない場合は、書面によって議決権を行使することができますので、お手数ながら後記株主総会参考書類をご検討くださいます。2頁のご案内に従って、平成24年9月25日（火曜日）午後5時までに到着するよう、ご送付くださいますようお願い申しあげます。

敬 具

記

1. 日 時 平成24年9月26日（水曜日）午前10時
2. 場 所 東京都品川区西五反田八丁目4番13号
ゆうぽうと 6階 「芭蕉の間」

※従来の会場とは異なりますので、お間違えのないようご注意ください。

（末尾の株主総会会場ご案内図をご参照ください。）

3. 会議の目的事項

【臨時株主総会】

決議事項

第1号議案 当社とNEC Avio赤外線テクノロジー株式会社との吸収合併契約承認の件

第2号議案 定款一部変更の件

第3号議案 第三者割当による第2種優先株式発行の件

【普通株主様による種類株主総会】

決議事項

第1号議案 当社とNEC Avio赤外線テクノロジー株式会社との吸収合併契約承認の件

第2号議案 定款一部変更の件

4. 議決権行使に関する事項

(1) 当日ご出席の際は、同封の議決権行使書用紙を会場受付にご提出ください。

(2) 当日ご出席願えない場合は、同封の議決権行使書用紙に議案に関する賛否をご表示いただき、平成24年9月25日（火曜日）午後5時までに到着するようご返送ください。

5. その他本招集ご通知に関する事項

株主総会参考書類および種類株主総会参考書類に修正が生じた場合は、インターネット上の当社ウェブサイト（<http://www.avio.co.jp>）に掲載させていただきます。

以上

【臨時株主総会】 株主総会参考書類

目的・背景

当社グループは、平成20年秋のリーマンショックを境に企業収益の減少に伴う設備投資の抑制、市場の縮小等により大きく売上が減少いたしました。そのような状況に対し中期経営計画を策定の上、売上高の回復を目指し、新市場創造のための新製品の開発や顧客の開拓を行ってまいりましたが、競争の激化に伴う売価の下落や急激な円高による価格競争力の低下、東日本大震災の発生による設備投資抑制、需要減少等により売上高の回復には至りませんでした。また、この間固定費等の削減にも努めましたが、売上高の減少に追いつかず平成24年3月期においては1,886百万円の連結当期純損失となり、連結利益剰余金がマイナス1,707百万円となるなど財務基盤が悪化しております。

足下の経済状況等を勘案すると、直ちに売上高の大きな伸長は期待できないと考えており、売上高が増加しなくとも利益が出る体質になることが喫緊の経営課題と認識しております。

このような状況を踏まえ、当社グループは、平成24年4月27日に、(a)民需製品の選択と集中、(b)組織構造のスリム化、(c)早期退職募集の実施等を含む抜本的な対策、すなわち事業構造改革に係る経営再建計画（以下「本経営再建計画」といいます。）の実施を決定いたしました。上記(a)民需製品の選択と集中に関しては、不採算または将来の成長性が期待できない映像機器等を縮小し、収益力のある事業へ経営資源の集中を進めております。また、(b)組織構造のスリム化に関しては、子会社を含めたスリムな組織の構築の一環として、本総会の第1号議案として提案さしあげておりますように、平成24年7月27日開催の取締役会において、同年10月1日を効力発生日として、当社経営資源の活用による製品開発力の強化、両社で重複する部門の集約による費用の低減、組織のスリム化に伴う意思決定の迅速化等により価格競争力の強化、経営効率の向上をはかることを目的として、当社連結子会社であるNEC Avio赤外線テクノロジー株式会社を吸収合併することを決議し、同日付で吸収合併契約を締結いたしました。また、(c)早期退職募集に関しては、特別転進支援施策として募集人員を200名程度、退職日を同年9月28日（予定）とする施策を実施した結果、188名の応募があり、特別転進加算金等1,173百万円を特別損失として計上する予定であります。

本経営再建計画の実施に伴い、当社グループでは、平成25年3月期第2四半期連結累計期間に、事業構造改革費用として約18億円の特別損失が発生する見込みであり、当社グループの純資産はさらに毀損されるものと予想されることから、自己資本の増強による財務基盤の安定化が不可欠であると判断いたしました。自己資本の増強に関しましては、様々な手法を検討いたしました。このような状況下での市場からの資金調達に極めて困難であり、当社親会社である日本電気株式会社を割当予定先とする資本増強しか方法はなく、かつ、今回の資本増強に必要な資金調達を迅速かつ確実に実現するためには、当社の事業に対し深い理解を有する同社こそが、第三者割当による資金調達先として最善であるものと判断しております。また、資本増強のための資金調達を普通株式の発行により行うとした場合、日本電気株式会社の持株比率が上昇し、直ちに希薄化が生じるものであるため、既存株主の皆様への影響が非常に大きいことから、普通株式による資金調達の実施は適切でないと判断し、同社に対して第三者割当の方法にて第2種優先株式（以下「本優先株式」といいます。）を発行すること（以下「本第三者割当増資」といいます。）を決定し、本総会において第2号議案として「定款一部変更の件」、第3号議案として「第三者割当による第2種優先株式発行の件」を上程させていただきました。

株主の皆様におかれましては、上記の趣旨を何卒ご理解いただき、本総会の各議案に関しご承認賜りますようお願い申し上げます。

以上

第1号議案 当社とNEC Avio赤外線テクノロジー株式会社との吸収合併 契約承認の件

1. 吸収合併を行う理由

当社は、平成24年10月1日を効力発生日として、当社を吸収合併存続会社、当社の完全子会社であるNEC Avio赤外線テクノロジー株式会社を吸収合併消滅会社とする吸収合併契約を平成24年7月27日に締結いたしました。

当社グループのNEC Avio赤外線テクノロジー株式会社は戦略成長事業である赤外線・計測機器事業を担ってまいりましたが、近年、価格競争の激化、円高に伴う輸出の減少等により事業環境が急速に悪化しております。しかし、世界的には赤外線機器市場は大きく成長を続けており、新興国での需要の増加や自動車への搭載といった新市場も誕生し更なる市場の拡大が期待できます。このような状況に鑑み、当社といたしましては、NEC Avio赤外線テクノロジー株式会社を吸収合併（以下「本合併」といいます。）し、当社経営資源の活用による製品開発力の強化、両社で重複する部門の集約による費用の低減、組織のスリム化に伴う意思決定の迅速化等により価格競争力の強化、経営効率の向上、売上の拡大を目指してまいります。

なお、NEC Avio赤外線テクノロジー株式会社は、債務超過会社であり、本合併に伴い、当社においては合併差損が生じることが見込まれますので、本合併の実施に当たりましては、会社法第796条第3項但書および第795条第2項第1号の規定に基づき、株主の皆様のご承認をお願いするものであります。

2. 吸収合併契約の内容

吸収合併契約の内容は以下のとおりであります。

吸収合併契約書

日本アビオニクス株式会社（以下甲という。）とNEC Avio赤外線テクノロジー株式会社（以下乙という。）は、次のとおり吸収合併契約（以下本契約という。）を締結する。

第1条（合併の方法）

甲および乙は、甲を吸収合併存続会社、乙を吸収合併消滅会社として、合併する（以下本合併という。）。

第2条（商号および住所）

甲および乙の商号および住所は、次のとおりである。

- ① 甲：吸収合併存続会社
商号：日本アビオニクス株式会社
住所：東京都品川区西五反田八丁目1番5号
- ② 乙：吸収合併消滅会社
商号：NEC Avio赤外線テクノロジー株式会社
住所：東京都品川区西五反田八丁目1番5号

第3条（合併に際し交付する金銭等）

甲は、乙の発行済株式のすべてを保有しているので、本合併に際し、乙の株主に対して甲の株式その他の金銭等を交付しない。

第4条（資本金および準備金等の額）

甲は、乙の発行済株式のすべてを保有しているので、本合併に際し資本金および剰余金の増加は行わない。

第5条（効力発生日）

本合併がその効力を生ずる日（以下効力発生日という。）は、平成24年10月1日とする。ただし、本合併の手續の進行に応じ必要があるときは、甲乙協議し、これを変更することができる。

第6条（本契約の承認）

甲は、平成24年9月26日開催予定の臨時株主総会ならびに普通株式および第1種優先株式に係る各種類株主総会において、本契約の承認に関する決議を求めるものとする。乙は会社法第784条第1項の規定により、本合併につき、株主総会決議による承認を得ることを要しない。ただし、本合併の手續の進行に応じ必要があるときは、甲乙協議し、これを変更することができる。

第7条（会社財産の引継ぎ）

甲は、効力発生日において、平成24年3月31日現在の貸借対照表その他同日現在の計算を基礎とし、これに効力発生日までの増減を加除した乙の一切の資産、負債およびその他の権利義務を承継するものとする。

第8条（従業員の引継ぎ）

甲は、効力発生日における乙の全従業員を効力発生日に引き継ぐものとし、かかる従業員の取扱い等については、効力発生日の前日までに甲乙協議のうえ決定する。

第9条（会社財産の管理）

1. 甲および乙は、本契約締結後、効力発生日に至るまで、善良な管理者の注意をもってそれぞれの業務を執行し、財産の管理、運営を行うものとし、その資産、負債または権利義務に重大な影響を及ぼす行為については、あらかじめ甲乙協議し合意のうえ実行するものとする。
2. 前項の規定にかかわらず、甲および乙は、特別転進支援施策に係る費用の支払いをすることができる。

第10条（合併条件の変更および本契約の解除）

本契約締結日以降効力発生日前日までの間において、天変地異その他の事由により、甲もしくは乙の資産状態もしくは経営状態に重大な変動が生じた場合または本合併の実行に重大な支障となる事態が生じた場合は、甲乙協議のうえ、本合併の条件その他の本契約の内容を変更または本契約を解除することができる。

第11条（本契約の効力）

本契約は、本契約第6条に定める甲の臨時株主総会ならびに普通株主および第1種優先株式に係る各種類株主総会における本契約の承認または本合併に関して法令に基づき必要となる関係省庁等の承認等を得られないときは、その効力を失う。

第12条（本契約に定めのない事項）

本契約に定める事項のほか、本合併に関し必要な事項は、本契約の趣旨に従い、甲乙協議のうえ定める。

本契約締結の証として、本書1通を作成し、甲乙記名捺印のうえ、甲が原本を保有し、乙はその写しを保有する。

平成24年7月27日

東京都品川区西五反田八丁目1番5号

甲：日本アビオニクス株式会社

代表取締役執行役員社長 秋津 勝彦 ㊟

東京都品川区西五反田八丁目1番5号

乙：NEC Avio 赤外線テクノロジー株式会社

代表取締役社長 川島 雅幸 ㊟

3. 会社法施行規則第191条各号に定める内容の概要

(1) 合併対価の相当性に関する事項（会社法施行規則第191条第1号）

当社は、NEC Avio赤外線テクノロジー株式会社の発行済株式のすべてを保有しており、本合併に際し株式その他金銭等の交付は行いません。

(2) 吸収合併消滅会社に関する事項（会社法施行規則第191条第3号）

①NEC Avio赤外線テクノロジー株式会社の最終事業年度に係る計算書類等の内容（会社法施行規則第191条第3号イ）

添付書類（本招集ご通知9頁から18頁）に記載のとおりであります。

②最終事業年度末日後に生じた重要な財産の処分、重大な債務の負担その他の会社財産の状況に重要な影響を与える事象の内容（会社法施行規則第191条第3号ハ）

NEC Avio赤外線テクノロジー株式会社は、事業構造改革の一環として売上規模に見合った適正な人員体制とするため、早期退職の募集を行い、特別転進支援施策の実施を平成24年6月22日に決定しました。当該特別転進支援施策は募集期間を平成24年7月30日から同年8月9日までとし、退職予定日を平成24年9月28日とするものです。当該特別転進支援施策の結果、特別損失を計上する見込みとなっております。

(3) 当社の最終事業年度末日後に生じた重要な財産の処分、重大な債務の負担その他の会社財産の状況に重要な影響を与える事象の内容（会社法施行規則第191条第5号イ）

当社は、事業構造改革の一環として売上規模に見合った適正な人員体制とするため、早期退職の募集を行い、特別転進支援施策の実施を平成24年6月20日に決定しました。当該特別転進支援施策は募集期間を平成24年7月30日から同年8月9日までとし、退職予定日を平成24年9月28日とするものです。特別転進支援施策等の実施の結果、188名の応募があり、1,173百万円の特別損失を計上する見込みとなっております。

また、平成24年8月30日に、当社の取締役会において、資本増強のため、日本電気株式会社を引受先とする本優先株式1,500,000株の発行を決議いたしました（詳細につきましては、33頁から34頁に記載のとおりであります。）。これにより、当社の資本金の額が750百万円、資本準備金の額が750百万円増加する予定です。

添付書類

(NEC Avio赤外線テクノロジーの最終事業年度に係る計算書類等)

事業報告 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)

1. 会社の状況に関する事項

(1) 事業の経過および成果

当期におけるわが国経済は、東日本大震災による景気の落ち込みからは着実な回復が見られたものの、欧州債務危機等による金融市場の混乱から外需の伸び悩みや円高、タイの洪水によるサプライチェーンの混乱など、先行き不透明な状況が継続しております。

当社の関連するエレクトロニクス業界におきましては、スマートフォンやタブレット端末が堅調に推移したものの、電子部品および半導体等海外メーカーとの競合激化および設備投資の抑制等の影響により非常に厳しい状況となりました。

このような状況の中で、当社は主力事業である赤外線事業の拡大を目指して、アライアンスの推進、新製品開発に取り組み、熱画像パノラマ撮影およびバイブレーションアラーム機能搭載「インフレックスモG100EX/120EX」、建物構造物診断向けサーモ「R300S」、高画質・高性能光学ズームレンズ搭載サーモ「R300Z」、ネットワークサーモ「S30シリーズ」、高機能赤外線カメラモジュール「C200/C250」を市場投入し製品ラインナップの強化を図りました。しかし、競争の激化に伴い売価が下落したこと、顧客需要が低価格帯へシフトしたこと等により売上高については前年度を下回りました。一方、工業計測事業につきましても、新製品のデータアキュイジション装置「オムニライトII RM1100」を市場投入したものの、前年度を上回ることができませんでした。

この結果、売上高は42億29百万円（前期比11.3%減）と前期に比較して5億41百万円の減収となりました。また、損益に関しましては、新製品の市場投入による各製品群の競合力強化を図り、固定費の削減や資材費の削減等を全社一丸となり取組んで参りましたが、経済悪化に伴う売上高の減少と売価ダウンに伴う原価率の悪化により、8億30百万円の経常損失となりました。

また、製品戦略の見直しによる棚卸資産処分損および子会社株式評価損の特別損失を計上したことから、前期比11億73百万円減の16億43百万円の当期純損失となりました。

(2) 財産および損益の状況の推移

区分	年度	平成20年度 第32期	平成21年度 第33期	平成22年度 第34期	平成23年度 第35期（当期）
受 注 高（百万円）		5,652	5,712	4,984	3,690
売 上 高（百万円）		6,056	5,586	4,770	4,229
経 常 利 益（百万円）		13	25	△355	△830
当 期 純 利 益（百万円）		△18	△23	△469	△1,643
1株当たり当期純利益（円）		△10.55	△13.45	△265.29	△928.27
総 資 産（百万円）		4,210	4,298	4,722	3,389

（注）1株当たり当期純利益は「1株当たり当期純利益に関する会計基準」に基づき算定しております。

(3) 対処すべき課題

今後のわが国経済の見通しにつきましては、震災の影響から持ち直しが見られるものの、欧州債務問題や円高の長期化により、経済の先行きは依然として不透明な状況が続くと考えております。

このような状況の中で、当社は、経営基盤と戦略を再構築し、収益力のある事業体への転換を目指して、製品開発の絞込み、注力製品の明確化、販売注力地域の特定等、選択と集中を実行すると共に、提案型ビジネスへの変革を断行してまいります。

以上の諸施策により、業績の向上に向けて全社一丸となって邁進する所存であります。

(4) 主要な事業内容（平成24年3月31日現在）

部 門	主 要 製 品
赤 外 線 事 業	赤外線サーモグラフィ装置、赤外線モジュール、赤外線監視カメラ
工 業 計 測 器 事 業	レコーダ・データアキュイジション装置、データロガー、データ処理解析装置
赤 外 ・ 工 業 計 測 ソ リ ュ ー シ ョ ン 事 業	温度監視システム、データ収録・計測システム

(5) 主要な営業所および工場（平成24年3月31日現在）

名 称	所 在 地
本 社	東京都品川区
名 古 屋 支 店	愛知県名古屋市
大 阪 支 店	大阪府大阪市
福 岡 支 店	福岡県福岡市

(6) 使用人の状況（平成24年3月31日現在）

使用人数	前期末増減	平均年齢	平均勤続年数
名 117	名 △63	才 46.1	年 17.7

(注) 使用人数は就業人員を表示しております。

前期末増減は新事業開発機能を日本アビオニクス株式会社へ移管に伴い減少しております。

(7) 重要な親会社および子会社の状況（平成24年3月31日現在）

① 親会社との関係

会 社 名	当社株式の所有割合	関 係 内 容
日本アビオニクス株式会社	100 %	当社は同社へ当社製品を納入しております。

② 重要な子会社の状況

会 社 名	資 本 金	当社の持分比率	主 要 な 事 業 内 容
SOLTEC, INC.	千米ドル 25	100 %	北米における工業計測機器製品 および赤外線機器製品の販売

(8) 主要な借入先（平成24年3月31日現在）

借 入 先	借 入 金 残 高
日 本 ア ビ オ ニ ク ス 株 式 会 社	2,896 百万円

2. 会社の株式に関する事項 (平成24年3月31日現在)

- (1) 発行可能株式総数 3,840,000株
 (2) 発行済株式の総数 1,770,000株
 (3) 株主数および株主名 1名 日本アビオニクス株式会社

3. 会社役員に関する事項

取締役および監査役の氏名等 (平成24年3月31日現在)

会社における地位	氏名	担当および重要な兼職の状況等
※社長	川島雅幸	全社統括、監査室担当および海外営業担当 SOLTEC, INC. 担当 日本アビオニクス株式会社 取締役執行役員常務
※常務取締役	新田義彰	経営企画本部担当 経営企画本部長 福島アビオニクス株式会社 取締役 (非常勤)
常務取締役	小松原成介	貿易管理室および品質保証部担当 貿易管理室長 日本アビオニクス株式会社 執行役員
取締役	土川稔	技術部担当 日本アビオニクス株式会社 執行役員新事業開発本部長
取締役	盛砂義昭	営業本部担当および国内営業担当 営業本部長
取締役 (非常勤)	秋津勝彦	日本電気株式会社 社会インフラソリューション企画本部長
取締役 (非常勤)	岡林正彦	福島アビオニクス株式会社 取締役
監査役	露木満	日本アビオニクス株式会社 取締役執行役員経営企画本部長

- (注) 1. ※印の取締役は代表取締役であります。
 2. 平成23年6月22日開催の第34期定時株主総会において、岡林正彦氏は新たに取締役に選任され就任いたしました。
 3. 平成24年4月1日付で取締役 秋津勝彦氏の担当および重要な兼職の状況等は次のとおりとなりました。

会社における地位	氏名	担当および重要な兼職の状況等
取締役 (非常勤)	秋津勝彦	日本アビオニクス株式会社 顧問

- (注) 本事業報告に記載の金額および株式数は、表示単位未満の端数を切り捨てて表示しております。

貸借対照表

(平成24年3月31日現在)

(単位 千円)

資 産 の 部		負債および純資産の部	
科 目	金 額	科 目	金 額
流 動 資 産	2,849,188	負 債 の 部	
現金および預金	30,595	流 動 負 債	3,911,134
受取手形	111,236	買掛金	755,836
売掛金	1,258,263	短期借入金	2,896,724
短期貸付金	121,695	未払金	85,128
その他の金銭債権	173,968	未払法人税等	4,625
製品および半製品	568,650	前受金	670
仕掛品	144,291	預り金	80,364
材 料	268,262	賞与引当金	56,034
繰延税金資産	150,800	製品保証引当金	31,750
その他の流動資産	21,423	固 定 負 債	1,019,340
固 定 資 産	540,011	退職給付引当金	1,015,922
有形固定資産	124,338	その他の固定負債	3,418
建物構築物	9,644	負 債 合 計	4,930,475
機械装置	1,227	純 資 産 の 部	
工具器具備品	113,466	株 主 資 本	△1,541,274
無形固定資産	14,040	資 本 金	342,000
施設利用権	194	資 本 剰 余 金	89,792
ソフトウェア	13,846	その他資本剰余金	89,792
投資その他の資産	401,633	利 益 剰 余 金	△1,973,066
関係会社株式	21,930	利 益 準 備 金	21,577
出資金	20,000	繰越利益剰余金	△1,994,643
長期貸付金	6,405	純 資 産 合 計	△1,541,274
長期前払費用	1,303	負 債 及 び 純 資 産 合 計	3,389,200
敷 金	6,138		
前払年金費用	276,134		
繰延税金資産	69,700		
破産更生債権等	20		
資 産 合 計	3,389,200		

損 益 計 算 書

(自 平成23年 4月 1日)
(至 平成24年 3月 31日)

(単位 千円)

科 目	金 額
売 上 高	4,229,601
売 上 原 価	3,326,765
売 上 総 利 益	902,835
販 売 費 お よ び 一 般 管 理 費	1,683,428
営 業 損 失	△780,593
営 業 外 収 益	5,658
受 取 利 息 お よ び 配 当 金	1,684
そ の 他 の 営 業 外 収 益	3,973
営 業 外 費 用	55,741
支 払 利 息 お よ び 手 形 売 却 損	51,624
そ の 他 の 営 業 外 費 用	4,117
経 常 損 失	△830,676
特 別 損 失	820,063
棚 卸 資 産 処 分 損	715,081
子 会 社 株 式 評 価 損	104,982
税 引 前 当 期 純 損 失	△1,650,740
法 人 税、住 民 税 お よ び 事 業 税	2,600
法 人 税 等 調 整 額	△10,300
当 期 純 損 失	△1,643,040

株主資本等変動計算書

(自 平成23年4月1日)
(至 平成24年3月31日)

(単位 千円)

	株 主 資 本						株 主 資 本 合 計
	資 本 金	資 本 剰 余 金	利 益 剰 余 金			利 益 剰 余 金 合 計	
		そ の 他 資 本 剰 余 金	利 準 備	益 金	そ の 他 利 益 剰 余 金 繰 越 剰 余 金		
平成23年4月1日 期首残高	342,000	89,792	21,577		△351,603	△330,026	101,766
当 期 変 動 額							
当 期 純 損 失					△1,643,040	△1,643,040	△1,643,040
当 期 変 動 額 合 計					△1,643,040	△1,643,040	△1,643,040
平成24年3月31日 残高	342,000	89,792	21,577		△1,994,643	△1,973,066	△1,541,274

	純 資 産 合 計
平成23年4月1日 期首残高	101,766
当 期 変 動 額	
当 期 純 損 失	△1,643,040
当 期 変 動 額 合 計	△1,643,040
平成24年3月31日 残高	△1,541,274

個別注記表

(自 平成23年4月1日)
(至 平成24年3月31日)

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

(1) たな卸資産の評価基準および評価方法

製品、半製品および材料	総平均法による原価法 (収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)
仕掛品	個別法による原価法 (収益性の低下に基づく簿価切下げの方法)

(2) 固定資産の減価償却方法

有形固定資産	定額法 (会計方針の変更) 当期より、有形固定資産の減価償却方法を定率法より定額法へ変更している。これにより当期の営業損失、経常損失および税引前当期純損失は、8,273千円減少している。
無形固定資産	定額法 なお、自社利用のソフトウェアについては、利用可能期間(5年)に基づく定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

貸倒引当金	債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。
賞与引当金	従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額を計上している。
退職給付引当金	従業員に対する退職給付に備えるため、当年度末における退職給付債務および年金資産の見込額に基づき、当期末において発生していると認められる額を退職給付引当金として計上している。 なお、過去勤務債務については、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(11年)による定額法により費用処理している。

会計基準変更時差異については、平成12年度から15年による按分額を費用処理している。

製品保証引当金 …………… 製品販売後の無償修理費用の支出に備えるため、過去の実績を基礎とした見積額を計上している。

(4) リース取引の処理方法

リース取引 …………… 所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る会計処理によっている。

また、所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産の減価償却の方法については、リース期間を耐用年数とし、残存価格を零として算定する方法を採用している。なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が平成20年3月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(5) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜き経理方式を採用している。

2. 貸借対照表に関する注記

(1) 資産に係る減価償却累計額

有形固定資産の減価償却累計額 821,200千円

(2) 関連会社に対する金銭債権及び金銭債務

短期金銭債権 219,725千円

短期金銭債務 2,897,038千円

3. 損益計算書に関する注記

(1) 関連会社との取引高

営業取引による取引高

売上高 94,466千円

営業取引以外の取引による取引高 50,542千円

4. 株主資本等変動計算書に関する注記

(1) 発行済株式の種類及び総数に関する事項

普通株式 1,770,000株

監査報告書

私は、平成23年4月1日から平成24年3月31日までの第35期事業年度に係る計算書類及びその附属明細書を監査いたしました。その方法及び結果につき以下のとおり報告いたします。

1. 監査の方法及びその内容

私は、取締役及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、取締役会に出席し、取締役及び使用人等からその職務の執行状況について報告をうけ、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査いたしました。

以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表）及びその附属明細書について検討いたしました。

2. 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- 一 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、会社の状況を正しく示しているものと認めます。
- 二 取締役の職務の執行に関する不正の行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事実は、認められません。

(2) 計算書類及びその附属明細書の監査結果

計算書類及びその附属明細書は、会社の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認めます。

平成24年4月23日

NEC Avio赤外線テクノロジー株式会社

監査役 露 木 満 ㊞

第2号議案 定款一部変更の件

1. 変更の理由

- (1) 前記「目的・背景」（本招集ご通知3頁から4頁）に記載のとおり、自己資本の増強のため、第三者割当による本優先株式の発行を可能にするために、定款に本優先株式に関する規定の新設等を行うものであります。
- (2) 会社法第322条第1項各号に掲げる行為に関して、当社による機動的な意思決定を行えるようにするために、第1種優先株主様による種類株主総会における議決権に関し、当社が、会社法第322条第1項各号に掲げる行為をする場合においては、法令に別段の定めがある場合を除き、第1種優先株主様を構成員とする種類株主総会の決議を要しない旨の規定を新設するものです。また、第1種優先株式に係る金銭対価の取得請求権に関し、既に普通株式への転換請求権が行使可能となっており同権利の行使による希薄化が生じる虞があるところ、金銭を対価とする取得請求権を優先的に行使することを可能とし、希薄化が生じることを避けるため、当該取得請求権を行使するための条件を一部変更するものです。
- (3) 本議案については、本臨時株主総会において、第3号議案「第三者割当による第2種優先株式発行の件」の承認が得られることを条件とします。

2. 変更の内容

変更の内容は次のとおりであります。

(下線は変更部分)

現 行 定 款	変 更 案
<p style="text-align: center;">第2章 株 式</p> <p>(発行可能株式総数)</p> <p>第6条 本会社の発行可能株式総数は、<u>8,000万株とし、このうち7,600万株は普通株式、400万株は第2章の2に定める株式(以下第1種優先株式という。)</u>とする。</p> <p>第7条～第11条 (省略)</p> <p style="text-align: center;">第2章の2 優先株式</p> <p>(優先株式配当金)</p> <p>第11条の2 (省略)</p> <p>(優先株式中間配当金)</p> <p>第11条の3 (省略)</p> <p>第11条の4～第11条の5 (省略)</p> <p style="text-align: center;">(新設)</p> <p>(株式の併合または分割、募集株式の割当てを受ける権利等)</p> <p>第11条の<u>6</u> (省略)</p>	<p style="text-align: center;">第2章 株 式</p> <p>(発行可能株式総数)</p> <p>第6条 本会社の発行可能株式総数は、<u>8,000万株とし、普通株式の発行可能種類株式総数は7,600万株、第2章の2に定める株式(以下第1種優先株式という。)</u>の発行可能種類株式総数は<u>400万株、第2章の3に定める株式(以下第2種優先株式という。)</u>の発行可能種類株式総数は<u>150万株とする。</u></p> <p>第7条～第11条 (現行どおり)</p> <p style="text-align: center;">第2章の2 第1種優先株式</p> <p>(第1種優先株式配当金)</p> <p>第11条の2 (現行どおり)</p> <p>(第1種優先株式中間配当金)</p> <p>第11条の3 (現行どおり)</p> <p>第11条の4～第11条の5 (現行どおり)</p> <p>(<u>種類株主総会における議決権</u>)</p> <p>第11条の6 本会社が、<u>会社法第322条第1項各号に掲げる行為をする場合においては、法令に別段の定めがある場合を除き、第1種優先株主を構成員とする種類株主総会の決議を要しない。</u></p> <p>(株式の併合または分割、募集株式の割当てを受ける権利等)</p> <p>第11条の<u>7</u> (現行どおり)</p>

現 行 定 款	変 更 案
<p>(取得請求権)</p> <p>第11条の7 第1種優先株主は、平成18年4月1日以降、<u>本会社の前事業年度の株主資本等変動計算書における繰越利益剰余金の当期末残高が20億円を超えている場合、</u>毎年7月1日から7月31日までの間（以下取得請求可能期間という。）において、繰越利益剰余金の当期末残高の50%から、本会社に当該取得請求がなされた事業年度において、本会社が取得条項による取得または任意買入をすでに行ったか、行う決定を行った分の第1種優先株式の価額の合計額を控除した金額を限度として第1種優先株式の全部または一部を取得請求することができる。ただし、前記限度額を超えて第1種優先株主から取得請求があった場合、取得の順位は、取得請求可能期間経過後において実施する抽選その他の方法により決定する。本会社は、第1種優先株式を取得すると引き換えに第1種優先株式1株につき1,000円に第1種優先株式配当金の額を取得日の属する事業年度の初日から取得日までの日数（初日および取得日を含む。）で日割計算した額（円位未満小数第4位まで算出し、その小数第4位を四捨五入する。）を加算した額の金銭を交付するものとする。</p>	<p>(取得請求権)</p> <p>第11条の8 第1種優先株主は、平成18年4月1日以降、毎年7月1日から7月31日までの間（以下取得請求可能期間という。）において、繰越利益剰余金の当期末残高から、本会社に当該取得請求がなされた事業年度において、<u>本会社が第11条の9に定める取得条項による取得または任意買入をすでに行ったか、</u>行う決定を行った分の第1種優先株式の価額の合計額を控除した金額を限度として第1種優先株式の全部または一部を取得請求することができる。ただし、<u>当該限度額を超えて第1種優先株主から取得請求があった場合、</u>取得の順位は、取得請求可能期間経過後において実施する抽選その他の方法により決定する。本会社は、第1種優先株式を取得すると引き換えに第1種優先株式1株につき1,000円に第1種優先株式配当金の額を取得日の属する事業年度の初日から取得日までの日数（初日および取得日を含む。）で日割計算した額（円位未満小数第4位まで算出し、その小数第4位を四捨五入する。）を加算した額の金銭を交付するものとする。</p>

現 行 定 款	変 更 案
<p>(取得条項) 第11条の<u>8</u> (省略) (消 却) 第11条の<u>9</u> (省略) (普通株式の交付と引き換えに第1種優先株式の取得を請求する権利) 第11条の<u>10</u> 第1種優先株主は、第1種優先株式の発行に際して取締役会の決議で定める期日を経過した後は、当該決議で定める転換価額等の条件で、本会社に対して、普通株式の交付と引き換えに取得を請求(以下転換請求という。)することができる。</p> <p>2) 転換請求により交付する普通株式数の算出にあたって1株に満たない端株が生じたときは、これを切り捨て、金銭による調整を行わない。</p> <p>(優先配当金の除斥期間) 第11条の<u>11</u> (省略)</p>	<p>(取得条項) 第11条の<u>9</u> (現行どおり) (消 却) 第11条の<u>10</u> (現行どおり) (普通株式の交付と引き換えに第1種優先株式の取得を請求する権利) 第11条の<u>11</u> 第1種優先株主は、第1種優先株式の発行に際して取締役会の決議で定める期日を経過した後は、当該決議で定める転換価額等の条件で、本会社に対して、普通株式の交付と引き換えに取得を請求(以下第1種転換請求という。)することができる。</p> <p>2) <u>第1種</u>転換請求により交付する普通株式数の算出にあたって1株に満たない端株が生じたときは、これを切り捨て、金銭による調整を行わない。</p> <p>(<u>第1種優先株式</u>配当金の除斥期間) 第11条の<u>12</u> (現行どおり)</p>

現 行 定 款	変 更 案
<p>(新設)</p> <p>(新設)</p>	<p><u>第2章の3 第2種優先株式</u></p> <p><u>(第2種優先株式配当金)</u></p> <p><u>第11条の13 本公司は、第33条に定め</u> <u>る期末配当を行うときは、毎事</u> <u>業年度末日の株主名簿に記録さ</u> <u>れた第2種優先株式を有する株</u> <u>主（以下第2種優先株主とい</u> <u>う。）または第2種優先株式の</u> <u>登録株式質権者（以下第2種優</u> <u>先登録株式質権者という。）に</u> <u>対し、毎事業年度末日の株主名</u> <u>簿に記録された普通株主または</u> <u>普通登録株式質権者に先立ち、</u> <u>第2種優先株式1株につき次項</u> <u>の定めに従い算出される剰余金</u> <u>（以下第2種優先株式配当金と</u> <u>いう。）を金銭により配当す</u> <u>る。ただし、第32条において定</u> <u>める当該事業年度において次条</u> <u>に定める第2種優先株式中間配</u> <u>当金を支払ったときは、当該第</u> <u>2種優先株式中間配当金を控除</u> <u>した額とする。</u></p>

現 行 定 款	変 更 案
	<p>2) 第2種優先株式配当金の額は、以下の算式に従い算出される金額とする。第2種優先株式配当金は、円位未満小数第4位まで算出し、その小数第4位を四捨五入する。ただし、計算の結果、第2種優先株式配当金の額が金20円を超える場合は20円とする。</p> <p>第2種優先株式配当金= $1,000円 \times (\text{日本円TIBOR} + 1.25\%)$</p> <p>「日本円TIBOR」とは、平成24年10月1日(配当起算日)およびそれ以降の毎年10月1日(以下第2種優先株式配当算出基準日という。)現在における日本円のトーカー・インター・バンク・オフアード・レート(6ヶ月物)として全国銀行協会によって公表される数値とし、当該計算式においては、次回の第2種優先株式配当算出基準日の前日までの毎事業年度について適用される。ただし、第2種優先株式配当算出基準日が銀行休業日の場合は、直前営業日を第2種優先株式配当算出基準日とする。第2種優先株式配当算出基準日に日本円TIBORが公表されない場合、同日(当日が銀行休業日の場合は直前営業日)ロンドン時間午前11時にスクリーン・ページに表示されるロンドン銀行間市場出し手レート(ユーロ円LIBOR 6ヶ月物(360日ベース))を日本円TIBORに代えて用いるものとする。なお第2種優先株式の発行日である平成24年9月27日から同年9月30日までは、配当金は支払われないものとする。</p>

現 行 定 款	変 更 案
(新設)	<p><u>(第2種優先株式中間配当金)</u> 第11条の14 本会社は、第33条に定める中間配当を行うときは、毎年9月30日の最終の株主名簿に記録された第2種優先株主または第2種優先登録株式質権者に対し、毎年9月30日の最終の株主名簿に記録された普通株主または普通登録株式質権者に先立ち、第2種優先株式1株につき第2種優先株式配当金の2分の1または1株につき10円の低い方を上限として決定する金額の金銭（以下第2種優先株式中間配当金という。）を支払う。</p>
(新設)	<p><u>(残余財産の分配)</u> 第11条の15 本会社が残余財産を分配するときは、第2種優先株主または第2種優先登録株式質権者に対し1株につき1,000円を普通株主または普通登録株式質権者に先立って金銭により支払い、これ以外の残余財産の分配は行わない。</p>
(新設)	<p><u>(議決権)</u> 第11条の16 第2種優先株主は、株主総会において議決権を有しない。</p>
(新設)	<p><u>(種類株主総会における議決権)</u> 第11条の17 本会社が、会社法第322条第1項各号に掲げる行為をする場合においては、法令に別段の定めがある場合を除き、第2種優先株主を構成員とする種類株主総会の決議を要しない。</p>

現 行 定 款	変 更 案
<p>(新設)</p>	<p><u>任意買入をすでに行ったか、行う決定を行った分の第2種優先株式の価額の合計額を控除した金額を限度として第2種優先株式の全部または一部を取得請求することができる。ただし、当該限度額を超えて第2種優先株主から取得請求があった場合、取得すべき第2種優先株式は、抽選その他の方法により決定する。本会社は、取得請求日に、第2種優先株式を取得するのと引き換えに第2種優先株式1株につき1,000円に第2種優先株式配当金の額を当該取得請求日の属する事業年度の初日から当該取得請求日までの日数（初日および取得日を含む。）で日割計算した額（円位未満小数第4位まで算出し、その小数第4位を四捨五入する。）を加算した額の金銭を交付するものとする。</u></p> <p><u>(取得条項)</u></p> <p><u>第11条の20 本会社は、平成27年4月1日以降、法令の定めに従い、第2種優先株式の全部または一部を取得することができる。一部取得の場合は、抽選その他の方法により行う。本会社は、第2種優先株式を取得するのと引き換えに第2種優先株式1株につき1,000円に第2種優先株式配当金の額を取得日の属する事業年度の初日から取得日までの日数（初日および取得日を含む。）で日割計算した額（円位未満小数第4位まで算出し、その小数第4位を四捨五入す</u></p>

現 行 定 款	変 更 案
	<p>る。)を加算した額の金銭を交付するものとする。ただし、当該事業年度において第2種優先株式中間配当金を支払ったときは、その額を控除した額とする。</p>
(新設)	<p>(消 却)</p>
	<p>第11条の21 本会社は、法令の定めに従い、第2種優先株式を買い入れ、これを当該買入価額により消却することができる。</p>
(新設)	<p>(普通株式の交付と引き換えに第2種優先株式の取得を請求する権利)</p>
	<p>第11条の22 第2種優先株主は、平成29年10月1日以降いつでも次の転換価額等の条件で、本会社に対して、普通株式の交付と引き換えに第2種優先株式の取得を請求(以下第2種転換請求という。)することができる。</p>
	<p>① 当初転換価額</p> <p>当初転換価額は、平成29年10月1日における普通株式の時価とする。当該時価が69円(以下下限転換価額という。)を下回る場合には、当初転換価額はかかる下限転換価額とする。ただし、第3号に規定の転換価額の調整の要因が平成29年10月1日までに発生した場合には、かかる下限転換価額について第3号の規定に準じて同様の調整を行うものとする。</p> <p>本号における「時価」とは、平成29年10月1日に先立つ45取引日に始まる30取引日の株式会社東京証券取引所における本会社の普通株式の普通取</p>

現 行 定 款	変 更 案
	<p>引の毎日の終値（気配表示を含む。）の平均値（終値のない日数を除く。）とし、その計算は円位未満小数第1位まで算出し、その小数第1位を四捨五入する。</p> <p>② 転換価額の修正</p> <p>転換価額は、平成30年10月1日以降毎年10月1日（以下転換価額修正日という。）における普通株式の時価に修正するものとする。当該時価が下限転換価額を下回る場合には修正後転換価額はかかる下限転換価額とする。ただし、転換価額が転換価額修正日まで、次号により調整された場合には、下限転換価額についても同様の調整を行うものとする。</p> <p>本号における「時価」とは、各転換価額修正日に先立つ45取引日に始まる30取引日の株式会社東京証券取引所における本会社の普通株式の普通取引の毎日の終値（気配表示を含む。）の平均値（終値のない日数を除く。）とし、その計算は円位未満小数第1位まで算出し、その小数第1位を四捨五入する。</p> <p>③ 転換価額の調整</p> <p>（ア）第2種優先株式発行後、次のいずれかに該当する場合には、転換価額を次に定める算式（以下転換価額調整式という。）により調整するものとする。調整後転換価額は円</p>

現 行 定 款	変 更 案
	<p data-bbox="685 172 985 261">位未満小数第1位まで算出し、その小数第1位を四捨五入する。</p> $ \begin{aligned} \text{調整後} &= \frac{\text{調整前}}{\text{転換価額}} \times \frac{\frac{\text{新規発行} \times \text{1株当たり} + \text{既発行}}{\text{株式数}} \times \text{払込金額}}{\text{1株当たり時価}} \\ \text{転換価額} &= \frac{\text{調整前}}{\text{転換価額}} \times \frac{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}}{\text{既発行株式数} + \text{新規発行株式数}} \end{aligned} $ <p data-bbox="685 462 985 586">(i) 転換価額調整式に使用する時価を下回る払込金額をもって普通株式を発行する場合</p> <p data-bbox="707 594 985 745">調整後転換価額は、払込みの翌日以降、または募集のための基準日がある場合は、その日の翌日以降これを適用する。</p> <p data-bbox="685 752 985 938">(ii) 株式の分割（無償割当てを含む。）により普通株式を発行する場合 調整後転換価額は、株式の分割のための基準日の翌日以降これを適用する。</p> <p data-bbox="685 946 985 1347">(iii) 転換価額調整式に使用する時価を下回る価額をもって権利行使により本会社の普通株式が発行される新株予約権もしくは新株予約権付社債を発行する場合 調整後転換価額は、かかる証券の発行日に、または募集のための基準日がある場合はその日の終わりに、すべての新株予約権が当初の発行価額で行使されたものとみなし、発行日以降これ</p>

現 行 定 款	変 更 案
	<p>を適用する。</p> <p>(イ)本号(ア)(i)、(ii)および(iii)に掲げる場合のほか、<u>合併、資本金の額の減少、普通株式の併合または会社の分割等により転換価額の調整を必要とする場合には、取締役会が適当と判断する価額に変更される。</u></p> <p>(ウ)転換価額調整式で使用する1株当たり時価は、調整後転換価額を適用する日に先立つ45取引日に始まる30取引日の株式会社東京証券取引所に於ける本会社の普通株式の普通取引の毎日の終値(気配表示を含む。)の平均値(終値のない日数を除く。)とし、その計算は円位未満小数第1位まで算出し、その小数第1位を四捨五入する。</p> <p>(エ)転換価額調整式で使用する調整前転換価額は、調整後転換価額を適用する前日において有効な転換価額とする。</p> <p>(オ)転換価額調整式で使用する既発行株式数は、基準日がある場合はその日、基準日がない場合は、調整後転換価額を適用する日の1ヶ月前の日における本会社の既発行株式数とする。</p> <p>(カ)転換価額調整式により算出された調整後転換価額と調整前転換価額との差額が1円未満にとどまる場合は、転換価額の調整は行わない。ただし、その後転換価額の調整を</p>

現 行 定 款	変 更 案
	<p>必要とする事由が発生し、<u>転換価額を算出する場合には、転換価額調整式中の調整前転換価額に代えて調整前転換価額からこの差額を引いた額を使用する。</u></p> <p>④取得と引き換えに交付すべき普通株式数</p> <p><u>第2種優先株式の取得と引き換えに交付すべき普通株式数は、次のとおりとする。</u></p> $\frac{\text{取得と引き換えに交付すべき普通株式数} \times \text{転換請求に係る第2種優先株式の数} \times \text{第2種優先株式1株当たりの払込金額相当額}}{\text{転換価額}}$ <p><u>発行株式数算出にあたって1株未満の端株が生じたときは、これを切り捨て、会社法第167条第3項に定める金銭の交付は行わない。</u></p> <p>(新設) <u>(第2種優先株式の譲渡制限)</u> <u>第11条の23 譲渡による第2種優先株式の取得については、本会社の取締役会の承認を要する。</u></p> <p>(新設) <u>(第2種優先株式の優先順位)</u> <u>第11条の24 第2種優先株式配当金、第2種優先株式中間配当金および残余財産の支払順位は、第1種優先株式を有する株主に対する優先株式配当金、優先株式中間配当金および残余財産の支払に劣後する順位とする。</u></p> <p>(新設) <u>(第2種優先株式配当金の除外期間)</u> <u>第11条の25 第34条の規定は、第2種優先株式配当金および第2種優先株式中間配当金についてこれを準用する。</u></p>

第3号議案 第三者割当による第2種優先株式発行の件

本議案は、会社法第199条に基づき、第三者割当による第2種優先株式の発行に関し、次の募集事項につきご承認をお願いするものであります。

なお、本議案については、本臨時株主総会における本議案の承認ならびに本臨時株主総会、普通株主様による種類株主総会および第1種優先株主様による種類株主総会における第2号議案「定款一部変更の件」の承認が得られることを条件とします。

また、本優先株式の内容に関しましては、第2号議案「定款一部変更の件」

2. 変更の内容をご覧ください。

1. 募集事項の要領

(1) 募集株式の種類および数

日本アビオニクス株式会社第2種優先株式 1,500,000株

(2) 払込金額

1株につき1,000円

(3) 払込期日

平成24年9月27日

(4) 増加する資本金および資本準備金

①資本金 750,000,000円

②資本準備金 750,000,000円

(5) 募集方法

第三者割当の方法により、日本電気株式会社に全株式を割り当てる。

2. 第三者割当により募集株式を発行する理由

前記「目的・背景」（本招集ご通知3頁から4頁）に記載のとおり、本経営再建計画実施に伴い、当社の自己資本は大幅に毀損されることとなります。

このような状況に対し、当社は、本経営再建計画の推進と財務体質の安定化をはかる一方で、既存株主の皆様への影響に配慮する観点から、これまで様々な資金調達を選択肢を検討してまいりましたが、平成24年3月期決算における当社の財務状況に鑑みると、金融機関等からの借入れによる負債性の資金調達を実施するよりも、資本金のある資金調達を実施することにより自己資本の増強をはかることが必要かつ適切であると考えております。また、現在の経済情勢、資本市場の状況、当社を取り巻く経営環境、当社の財政状態および経営成績等を勘案すると、市場からの資金調達は極めて困難であり、また、当社普通株式による資金調達の実施は、普通株式の大幅な希薄化が直

ちに生ずることともなり、株主価値を損ないかねないことから適切でないとは判断いたしました。

このような状況を鑑み、当社といたしましては、普通株式の急激な希薄化を抑制しつつ、必要な資金を確実に調達し、財務体質の安定化をはかるためには、当社の親会社であり、事業目的および経営方針に深い理解を有する日本電気株式会社に対して、本優先株式を発行することが最善の選択であると判断いたしました。当社は、株価および株価変動率、本優先株式の配当条件、本優先株式を有する株主が負担することとなるクレジット・コスト、普通株式を対価とする取得請求権、金銭を対価とする取得請求権および金銭を対価とする取得条項等の本優先株式の価値に影響を与える様々な諸条件を考慮し、当社の置かれた事業環境および財務状況等を総合的に勘案の上、一般的な価値算定モデルである三項モデルにより算定した算定結果も参考に、同社との間で資金調達のための最大限の交渉を重ねた結果、1株当たりの払込金額を1,000円と決定いたしました。当社は、本第三者割当増資によって自己資本を増強し財務体質の安定化を実現できること、当社の置かれた様々な環境・諸事情および現在の我が国の金融・経済状況等を勘案し、本優先株式の払込金額は公正な水準であると判断しております。

なお、当社は、本優先株式の払込金額の決定に際して、公正性を期すため、本優先株式の価値についての客観的かつ定量的な算定を得ることが必要であると判断し、当社が作成した本経営再建計画に係る施策を前提に、当社および日本電気株式会社から独立した第三者算定機関に本優先株式の株式価値の算定を依頼し、同機関より、本優先株式の株式価値算定書を取得いたしました。

当社としては、当該株式価値算定書の結果等を踏まえて、本優先株式の払込金額は合理的かつ公正であると考えておりますが、客観的な市場価格のない優先株式の公正な価値については、その計算が非常に高度かつ複雑であり、その価値評価については様々な見解があり得ること等から、株主の皆様のご意思も確認することが適切であると考え、本優先株式発行については、会社法第199条に基づき、本総会での株主の皆様のご承認をいただきたく、お諮りするものであります。

以上

【普通株主様による種類株主総会】 株主総会参考書類

第1号議案 当社とNEC Avio赤外線テクノロジー株式会社との吸収合併
契約承認の件

本種類株主総会と同日付で開催される臨時株主総会の株主総会参考書類の5
頁から18頁に記載の第1号議案「当社とNEC Avio赤外線テクノロジー
株式会社との吸収合併契約承認の件」の内容と同一です。

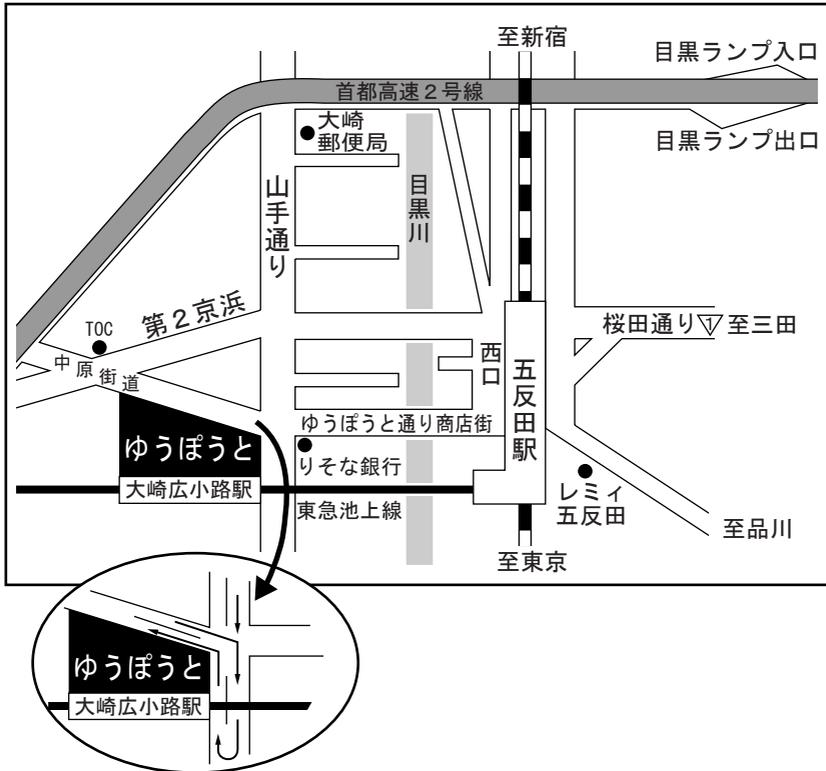
第2号議案 定款一部変更の件

本種類株主総会と同日付で開催される臨時株主総会の株主総会参考書類の19
頁から32頁に記載の第2号議案「定款一部変更の件」の内容と同一です。

以上

株主総会会場ご案内図

会 場 東京都品川区西五反田八丁目 4 番 13 号
ゆうぽうと 6 階 「芭蕉の間」



東急池上線 : 大崎広小路駅から徒歩 1 分
都営地下鉄・JR : 五反田駅(西口)から徒歩 5 分

本紙は再生紙を使用しております。

