

【表紙】

【提出書類】	半期報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の5第1項の表の第1号
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2025年8月8日
【中間会計期間】	第93期中(自 2025年1月1日 至 2025年6月30日)
【会社名】	新報国マテリアル株式会社
【英訳名】	Shinhokoku Material Corp.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 成 瀬 正
【本店の所在の場所】	埼玉県川越市新宿町5丁目13番地1
【電話番号】	049 242 1950
【事務連絡者氏名】	総務部長 春 和彦
【最寄りの連絡場所】	埼玉県川越市新宿町5丁目13番地1
【電話番号】	049 242 1950
【事務連絡者氏名】	総務部長 春 和彦
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所  (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

## 第一部 【企業情報】

### 第 1 【企業の概況】

#### 1 【主要な経営指標等の推移】

回次	第92期 中間会計期間	第93期 中間会計期間	第92期
会計期間	自 2024年 1 月 1 日 至 2024年 6 月30日	自 2025年 1 月 1 日 至 2025年 6 月30日	自 2024年 1 月 1 日 至 2024年12月31日
売上高 (千円)	3,158,019	3,177,102	6,209,236
経常利益 (千円)	360,493	364,925	656,149
中間(当期)純利益 (千円)	268,469	274,986	576,417
持分法を適用した場合の 投資利益 (千円)			
資本金 (千円)	175,500	175,500	175,500
発行済株式総数 (株)	3,510,000	7,020,000	3,510,000
純資産額 (千円)	5,457,535	5,715,371	5,614,583
総資産額 (千円)	8,175,442	8,130,733	7,799,956
1 株当たり中間(当期)純利益 (円)	39.91	41.20	85.69
潜在株式調整後 1 株当たり 中間(当期)純利益 (円)			
1 株当たり配当額 (円)	20.00	10.00	50.00
自己資本比率 (%)	66.8	70.3	72.0
営業活動によるキャッシュ・フロー (千円)	772,999	325,423	1,413,322
投資活動によるキャッシュ・フロー (千円)	73,605	83,051	4,863
財務活動によるキャッシュ・フロー (千円)	87,120	173,863	554,293
現金及び現金同等物の 中間期末(期末)残高 (千円)	3,174,707	3,494,836	3,426,326

(注) 1 持分法を適用した場合の投資利益については、関連会社がないため記載しておりません。

2 潜在株式調整後 1 株当たり中間(当期)純利益金額については、潜在株式がないため、記載しておりません。

3 2025年 1 月 1 日付で普通株式 1 株につき普通株式 2 株の割合で株式分割を行っております。第92期の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1 株当たり中間(当期)純利益を算定しております。

#### 2 【事業の内容】

当中間会計期間において、当社が営む事業の内容について、重要な変更はありません。

## 第2 【事業の状況】

### 1 【事業等のリスク】

当中間会計期間において、前事業年度の有価証券報告書に記載した「事業等のリスク」について重要な変更はありません。

### 2 【経営者による財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析】

文中の将来に関する事項は、当中間会計期間の末日現在において判断したものであります。

#### (1) 経営成績の状況

当中間会計期間における経済情勢は、米国と主要国の関税交渉は一層厳しさを増し、世界経済への影響が懸念される状況が続いております。また、当社が関わる半導体製造装置関連においては設備投資が後ろ倒しの傾向が見られるなど先行き不透明な状況になっておりますが、中長期的には投資は増加すると見込まれていることから、当社は引き続き競争力の向上、新たなマーケットの開拓に努め事業の安定化を図ってまいります。

このような状況の下で、当中間会計期間における当社主力製品である半導体製造装置関連は、依然としてスマートフォン、パソコン及び自動車用などの民生品向けの半導体市場の回復が遅れておりますが、生成AI向けの需要は旺盛であり堅調に推移いたしました。FPD製造装置関連は主要顧客における在庫調整により減少がありますが、概ね予想通りに推移しております。

この結果、当中間会計期間の売上高は19百万円増収の3,177百万円（前年同期比0.6%増）、営業利益は3百万円増益の358百万円（前年同期比0.7%増）、経常利益は4百万円増益の365百万円（前年同期比1.2%増）、中間純利益は7百万円増益の275百万円（前年同期比2.4%増）となりました。

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。

#### 特殊合金事業

特殊合金事業は上述の通り、当社主力製品である半導体製造装置関連は、依然としてスマートフォン、パソコン及び自動車用などの民生品向けの半導体市場の回復が遅れておりますが、生成AI向けの需要は旺盛であり堅調に推移いたしました。FPD製造装置関連は主要顧客における在庫調整により減少がありますが、概ね予想通りに推移しております。

この結果、売上高は3,101百万円（前年同期比0.6%増）、営業利益は299百万円（前年同期比1.2%増）となりました。

#### 不動産賃貸事業

不動産賃貸事業は、前年同期と同程度で推移し、売上高は76百万円、営業利益は60百万円（前年同期比1.3%減）となりました。

(2) 財政状態の状況

総資産は、前事業年度末より331百万円増加し8,131百万円となりました。これは主に棚卸資産の増加額212百万円、有形固定資産の増加額134百万円、現金及び預金の増加額69百万円、電子記録債権の増加額27百万円、受取手形及び売掛金の減少額137百万円等によるものです。

負債は、前事業年度末より230百万円増加し2,415百万円となりました。これは主に賞与引当金の増加額41百万円、その他流動負債の増加額182百万円等によるものです。

純資産は、前事業年度末より101百万円増加し5,715百万円となりました。これは主に利益剰余金の増加額174百万円、自己株式の増加額68百万円等によるものです。

(3) キャッシュ・フローの状況

当中間会計期間末における現金及び現金同等物は、前事業年度末に比べ69百万円増加し3,495百万円となりました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動によるキャッシュ・フローは、325百万円（前年同期773百万円）となりました。これは主に税引前中間純利益365百万円、売上債権の減少額111百万円、減価償却費88百万円等の増加要因が法人税等の支払額120百万円、棚卸資産の増加額212百万円等の減少要因を上回ったことによるものです。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動によるキャッシュ・フローは、83百万円（前年同期74百万円）となりました。これは主に有形固定資産の取得による支出80百万円等によるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動によるキャッシュ・フローは、174百万円（前年同期87百万円）となりました。これは主に配当金の支払額101百万円、自己株式取得による支出68百万円等によるものです。

(4) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当中間会計期間において、当社の事業上及び財務上の対処すべき課題に重要な変更及び新たに生じた課題はありません。

(5) 研究開発活動

当中間会計期間の研究開発費の総額は152百万円であります。

なお、当中間会計期間において研究開発活動の状況に重要な変更はありません。

3 【経営上の重要な契約等】

当中間会計期間において、経営上の重要な契約等の決定又は締結等はありません。

### 第3 【提出会社の状況】

#### 1 【株式等の状況】

##### (1) 【株式の総数等】

###### 【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	12,000,000
計	12,000,000

###### 【発行済株式】

種類	中間会計期間 末現在発行数(株) (2025年6月30日)	提出日現在 発行数(株) (2025年8月8日)	上場金融商品取引所 名又は登録認可金融 商品取引業協会名	内容
普通株式	7,020,000	7,020,000	東京証券取引所 スタンダード市場	単元株式数 100株
計	7,020,000	7,020,000		

##### (2) 【新株予約権等の状況】

###### 【ストックオプション制度の内容】

該当事項はありません。

###### 【その他の新株予約権等の状況】

該当事項はありません。

##### (3) 【行使価額修正条項付新株予約権付社債券等の行使状況等】

該当事項はありません。

##### (4) 【発行済株式総数、資本金等の推移】

年月日	発行済株式 総数増減数 (株)	発行済株式 総数残高 (株)	資本金増減額 (千円)	資本金残高 (千円)	資本準備金 増減額 (千円)	資本準備金 残高 (千円)
2025年1月1日 (注)	3,510,000	7,020,000		175,500		133,432

(注) 株式分割(1:2)によるものであります。

## (5) 【大株主の状況】

2025年6月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (千株)	発行済株式 (自己株式を除く。)の総数に 対する所有株式数 の割合(%)
日本製鉄株式会社	東京都千代田区丸の内2 - 6 - 1	1,018	15.4
村岡克彦	滋賀県大津市	717	10.8
株式会社湊組	和歌山県和歌山市湊2 - 12 - 24	542	8.2
株式会社埼玉りそな銀行	埼玉県さいたま市浦和区常盤7 - 4 - 1	314	4.7
石田龍山	京都府京都市左京区	310	4.7
株式会社山本本店	三重県桑名市中央町3 - 23	214	3.2
日東紡績株式会社	福島県福島市郷野目字東1	152	2.3
清水長助	鹿児島県鹿児島市	131	2.0
新報国マテリアル取引先持株会	埼玉県川越市新宿町5 - 13 - 1	100	1.5
新報国マテリアル従業員持株会	埼玉県川越市新宿町5 - 13 - 1	92	1.4
計		3,590	54.2

(注) 上記のほか当社所有の自己株式393千株があります。

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2025年6月30日現在

区分	株式数(株)	議決権の数(個)	内容
無議決権株式			
議決権制限株式(自己株式等)			
議決権制限株式(その他)			
完全議決権株式(自己株式等)	(自己保有株式) 普通株式 393,000		
完全議決権株式(その他)	普通株式 6,617,100	66,171	
単元未満株式 (注)	普通株式 9,900		
発行済株式総数	7,020,000		
総株主の議決権		66,171	

(注) 「単元未満株式」には、当社所有自己株式18株が含まれています。

【自己株式等】

2025年6月30日現在

所有者の氏名 又は名称	所有者の住所	自己名義 所有株式数 (株)	他人名義 所有株式数 (株)	所有株式数 の合計 (株)	発行済株式 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
(自己保有株式) 新報国マテリアル(株)	埼玉県川越市新宿町 5 - 13 - 1	393,000		393,000	5.6
計		393,000		393,000	5.6

2 【役員の状況】

該当事項はありません。

## 第4 【経理の状況】

### 1．中間財務諸表の作成方法について

当社の中間財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号)に基づいて作成しております。

当社の中間財務諸表は、第1種中間財務諸表であります。

### 2．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、中間会計期間(2025年1月1日から2025年6月30日まで)に係る中間財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による期中レビューを受けております。

### 3．中間連結財務諸表について

当社は、子会社がありませんので、中間連結財務諸表を作成しておりません。



## 1 【中間財務諸表】

## (1) 【中間貸借対照表】

(単位：千円)

	前事業年度 (2024年12月31日)	当中間会計期間 (2025年 6 月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	3,426,326	3,494,836
受取手形及び売掛金	666,227	528,986
電子記録債権	304,741	331,340
製品	215,903	221,768
原材料	471,960	471,849
仕掛品	1,206,138	1,412,852
未収入金	9,430	5,745
その他	22,748	39,823
貸倒引当金	97	86
流動資産合計	6,323,375	6,507,112
固定資産		
有形固定資産	1,285,056	1,418,819
無形固定資産	35,621	32,693
投資その他の資産	155,903	172,109
固定資産合計	1,476,580	1,623,621
資産合計	7,799,956	8,130,733
負債の部		
流動負債		
買掛金	309,656	321,452
未払法人税等	131,462	119,841
賞与引当金	19,200	60,382
その他	232,706	415,164
流動負債合計	693,023	916,839
固定負債		
長期借入金	1,100,000	1,100,000
退職給付引当金	228,172	237,372
その他	164,178	161,152
固定負債合計	1,492,350	1,498,523
負債合計	2,185,373	2,415,362
純資産の部		
株主資本		
資本金	175,500	175,500
資本剰余金	219,834	219,834
利益剰余金	5,236,708	5,410,790
自己株式	50,003	118,245
株主資本合計	5,582,039	5,687,879
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	32,544	27,492
評価・換算差額等合計	32,544	27,492
純資産合計	5,614,583	5,715,371
負債純資産合計	7,799,956	8,130,733

## (2) 【中間損益計算書】

(単位：千円)

	前中間会計期間 (自 2024年 1 月 1 日 至 2024年 6 月30日)	当中間会計期間 (自 2025年 1 月 1 日 至 2025年 6 月30日)
売上高	3,158,019	3,177,102
売上原価	2,402,112	2,380,362
売上総利益	755,907	796,740
販売費及び一般管理費	400,275	438,457
営業利益	355,631	358,283
営業外収益		
受取配当金	1,617	957
原材料売却益	1,189	1,392
その他	5,528	9,460
営業外収益合計	8,334	11,809
営業外費用		
支払利息	3,472	2,510
リース解約損	-	2,459
その他	-	198
営業外費用合計	3,472	5,167
経常利益	360,493	364,925
税引前中間純利益	360,493	364,925
法人税、住民税及び事業税	104,825	109,086
法人税等調整額	12,802	19,147
法人税等合計	92,024	89,938
中間純利益	268,469	274,986

## (3) 【中間キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

	前中間会計期間 (自 2024年 1 月 1 日 至 2024年 6 月30日)	当中間会計期間 (自 2025年 1 月 1 日 至 2025年 6 月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前中間純利益	360,493	364,925
減価償却費	89,669	88,415
貸倒引当金の増減額（ は減少 ）	17	11
受取配当金	1,617	957
支払利息	3,472	2,510
リース解約損	-	2,459
売上債権の増減額（ は増加 ）	158,821	110,641
棚卸資産の増減額（ は増加 ）	47,368	212,468
仕入債務の増減額（ は減少 ）	14,410	11,796
未収入金の増減額（ は増加 ）	8,325	3,685
賞与引当金の増減額（ は減少 ）	34,692	41,182
退職給付引当金の増減額（ は減少 ）	7,459	9,200
訴訟損失引当金の増減額（ は減少 ）	11,475	-
その他	144,178	25,284
小計	855,777	446,662
利息及び配当金の受取額	1,617	957
利息の支払額	3,485	2,510
法人税等の支払額	80,910	119,685
営業活動によるキャッシュ・フロー	772,999	325,423
投資活動によるキャッシュ・フロー		
有形固定資産の取得による支出	68,665	79,809
ソフトウェアの取得による支出	4,940	3,243
投資活動によるキャッシュ・フロー	73,605	83,051
財務活動によるキャッシュ・フロー		
配当金の支払額	84,244	100,859
リース債務の返済による支出	2,785	4,762
自己株式の取得による支出	91	68,241
財務活動によるキャッシュ・フロー	87,120	173,863
現金及び現金同等物の増減額（ は減少 ）	612,273	68,509
現金及び現金同等物の期首残高	2,562,434	3,426,326
現金及び現金同等物の中間期末残高	3,174,707	3,494,836

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

該当事項はありません。

(中間貸借対照表関係)

該当事項はありません。

(中間損益計算書関係)

販売費及び一般管理費のうち主要な費目及び金額は、次のとおりであります。

	前中間会計期間 (自 2024年 1 月 1 日 至 2024年 6 月30日)	当中間会計期間 (自 2025年 1 月 1 日 至 2025年 6 月30日)
役員報酬	36,120千円	35,820千円
従業員給与	77,041千円	87,917千円
賞与引当金繰入額	13,588千円	15,604千円
退職給付費用	2,477千円	3,277千円
研究開発費	113,988千円	125,315千円

## (中間キャッシュ・フロー計算書関係)

現金及び現金同等物の中間期末残高と中間貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係は、次のとおりであります。

	前中間会計期間 (自 2024年 1月 1日 至 2024年 6月30日)	当中間会計期間 (自 2025年 1月 1日 至 2025年 6月30日)
現金及び預金	3,174,707千円	3,494,836千円
預入期間が3か月超の定期預金	千円	千円
現金及び現金同等物	3,174,707千円	3,494,836千円

## (株主資本等関係)

前中間会計期間(自 2024年 1月 1日 至 2024年 6月30日)

## 1. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2024年3月27日 定時株主総会	普通株式	84,089	25.00	2023年12月31日	2024年3月28日	利益剰余金

(注) 当社は、2025年1月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行っております。「1株当たりの配当額」については、当該株式分割前の金額を記載しております。

## 2. 基準日が当中間会計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当中間会計期間の末日後となるもの

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2024年8月9日 取締役会	普通株式	67,270	20.00	2024年6月30日	2024年9月2日	利益剰余金

(注) 当社は、2025年1月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行っております。「1株当たりの配当額」については、当該株式分割前の金額を記載しております。

## 3. 株主資本の著しい変動

該当事項はありません。

当中間会計期間(自 2025年 1月 1日 至 2025年 6月30日)

## 1. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2025年3月27日 定時株主総会	普通株式	100,905	30.00	2024年12月31日	2025年3月28日	利益剰余金

(注) 当社は、2025年1月1日付で普通株式1株につき2株の株式分割を行っております。「1株当たりの配当額」については、当該株式分割前の金額を記載しております。

## 2. 基準日が当中間会計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当中間会計期間の末日後となるもの

決議	株式の種類	配当金の総額 (千円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2025年8月8日 取締役会	普通株式	66,270	10.00	2025年6月30日	2025年9月1日	利益剰余金

## 3. 株主資本の著しい変動

当社は、2024年12月24日開催の取締役会決議に基づき、自己株式100,000株の取得を行いました。この結果、当中間会計期間において自己株式が68,241千円増加し、当中間会計期間末において自己株式が118,245千円となっております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前中間会計期間(自 2024年 1 月 1 日 至 2024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並びに収益の分解情報

(単位：千円)

	報告セグメント			調整額	合計
	特殊合金事業	不動産賃貸事業	計		
売上高					
顧客との契約から生じる収益	3,081,916		3,081,916		3,081,916
その他の収益		76,104	76,104		76,104
外部顧客への売上高	3,081,916	76,104	3,158,019		3,158,019
セグメント間の内部売上高 又は振替高					
計	3,081,916	76,104	3,158,019		3,158,019
セグメント利益	295,348	60,284	355,631		355,631

(注) セグメント利益の合計額は、中間損益計算書の営業利益と一致しております。

当中間会計期間(自 2025年 1 月 1 日 至 2025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並びに収益の分解情報

(単位：千円)

	報告セグメント			調整額	合計
	特殊合金事業	不動産賃貸事業	計		
売上高					
顧客との契約から生じる収益	3,100,998		3,100,998		3,100,998
その他の収益		76,104	76,104		76,104
外部顧客への売上高	3,100,998	76,104	3,177,102		3,177,102
セグメント間の内部売上高 又は振替高					
計	3,100,998	76,104	3,177,102		3,177,102
セグメント利益	298,773	59,510	358,283		358,283

(注) セグメント利益の合計額は、中間損益計算書の営業利益と一致しております。

(収益認識関係)

顧客との契約から生じる収益を分解した情報は、「注記事項」(セグメント情報等)に記載のとおりであります。

( 1 株当たり情報)

1 株当たり中間純利益金額及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前中間会計期間 (自 2024年 1 月 1 日 至 2024年 6 月30日)	当中間会計期間 (自 2025年 1 月 1 日 至 2025年 6 月30日)
1 株当たり中間純利益金額	39円91銭	41円20銭
( 算定上の基礎 )		
中間純利益金額(千円)	268,469	274,986
普通株主に帰属しない金額(千円)		
普通株式に係る中間純利益金額(千円)	268,469	274,986
普通株式の期中平均株式数(株)	6,727,004	6,674,911

(注) 1 . 潜在株式調整後 1 株当たり中間純利益金額については、潜在株式がないため記載しておりません。  
2 . 2025年 1 月 1 日付で普通株式 1 株につき普通株式 2 株の割合で株式分割を行っております。前事業年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定し、1 株当たり中間(当期)純利益を算定しております。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

2 【その他】

第93期( 2025年 1 月 1 日から2025年12月31日まで) 中間配当について、2025年 8 月 8 日開催の取締役会において、2025年 6 月30日の株主名簿に記録された株主に対し、次のとおり中間配当を行うことを決議いたしました。

配当金の総額 66,270千円  
1 株当たりの金額 10円00銭  
支払請求権の効力発生日及び支払開始日 2025年 9 月 1 日

## 第二部 【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。



## 独立監査人の中間財務諸表に対する期中レビュー報告書

2025年 8 月 8 日

新報国マテリアル株式会社  
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人  
東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 寶 野 裕 昭  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 多 奈 部 宏 子  
業務執行社員

### 監査人の結論

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、「経理の状況」に掲げられている新報国マテリアル株式会社の2025年1月1日から2025年12月31日までの第93期事業年度の中間会計期間（2025年1月1日から2025年6月30日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書、中間キャッシュ・フロー計算書及び注記について期中レビューを行った。

当監査法人が実施した期中レビューにおいて、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、新報国マテリアル株式会社の2025年6月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する中間会計期間の経営成績及びキャッシュ・フローの状況を適正に表示していないと信じさせる事項が全ての重要な点において認められなかった。

### 監査人の結論の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる期中レビューの基準に準拠して期中レビューを行った。期中レビューの基準における当監査法人の責任は、「中間財務諸表の期中レビューにおける監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定（社会的影響度の高い事業体の財務諸表監査に適用される規定を含む。）に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、結論の表明の基礎となる証拠を入手したと判断している。

### 中間財務諸表に対する経営者及び監査等委員会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して中間財務諸表を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない中間財務諸表を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

中間財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき中間財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査等委員会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

### 中間財務諸表の期中レビューにおける監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した期中レビューに基づいて、期中レビュー報告書において独立の立場から中間財務諸表に対する結論を表明することにある。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる期中レビューの基準に従って、期中レビューの過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 主として経営者、財務及び会計に関する事項に責任を有する者等に対する質問、分析的手続その他の期中レビュー手続を実施する。期中レビュー手続は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して実施される年度の財務諸表の監査に比べて限定された手続である。
- ・ 継続企業の前提に関する事項について、重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められると判断した場合には、入手した証拠に基づき、中間財務諸表において、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、適正に表示されていないと信じさせる事項が認められないかどうか結論付け

る。また、継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、期中レビュー報告書において中間財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する中間財務諸表の注記事項が適切でない場合は、中間財務諸表に対して限定付結論又は否定的結論を表明することが求められている。監査人の結論は、期中レビュー報告書日までに入手した証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。

- ・ 中間財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠していないと信じさせる事項が認められないかどうかとともに、関連する注記事項を含めた中間財務諸表の表示、構成及び内容、並びに中間財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示していないと信じさせる事項が認められないかどうかを評価する。

監査人は、監査等委員会に対して、計画した期中レビューの範囲とその実施時期、期中レビュー上の重要な発見事項について報告を行う。

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

#### 利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

---

(注) 1 上記の期中レビュー報告書の原本は当社(半期報告書提出会社)が別途保管しております。

2 XBRLデータは期中レビューの対象には含まれていません。