

【表紙】

【提出書類】 四半期報告書

【根拠条文】 金融商品取引法第24条の4の7第1項

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 平成29年11月13日

【四半期会計期間】 第62期第2四半期(自 平成29年7月1日 至 平成29年9月30日)

【会社名】 豊商事株式会社

【英訳名】 YUTAKA SHOJI CO., LTD.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 安 成 政 文

【本店の所在の場所】 東京都中央区日本橋蛸殻町一丁目16番12号

【電話番号】 (03)3667 - 5211(代表)

【事務連絡者氏名】 管理本部 経理部長 渡 辺 敏 成

【最寄りの連絡場所】 東京都中央区日本橋蛸殻町一丁目16番12号

【電話番号】 (03)3667 - 5211(代表)

【事務連絡者氏名】 管理本部 経理部長 渡 辺 敏 成

【縦覧に供する場所】 豊商事株式会社 さいたま支店
(さいたま市大宮区桜木町一丁目9番4号)
豊商事株式会社 横浜支店
(横浜市西区北幸二丁目10番36号)
豊商事株式会社 名古屋支店
(名古屋市中村区名駅南一丁目20番14号)
豊商事株式会社 大阪支店
(大阪市中央区久太郎町二丁目5番28号)
豊商事株式会社 福岡支店
(福岡市博多区博多駅南一丁目8番36号)
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61期 第2四半期 連結累計期間 | 第62期 第2四半期 連結累計期間 | 第61期 |
|------------------------------|------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 会計期間 | | 自平成28年4月1日 至平成28年9月30日 | 自平成29年4月1日 至平成29年9月30日 | 自平成28年4月1日 至平成29年3月31日 |
| 営業収益 (うち受取手数料) | (千円) | 1,659,127 (1,657,881) | 1,584,799 (1,551,901) | 3,536,915 (3,507,174) |
| 経常損失() | (千円) | 299,593 | 367,081 | 384,833 |
| 親会社株主に帰属する 四半期(当期)純損失() | (千円) | 310,402 | 404,426 | 441,443 |
| 四半期包括利益又は包括利益 | (千円) | 350,118 | 376,397 | 375,962 |
| 純資産額 | (千円) | 9,007,927 | 8,539,406 | 8,974,373 |
| 総資産額 | (千円) | 42,203,403 | 45,683,057 | 48,980,841 |
| 1株当たり四半期(当期)純損失金額() | (円) | 38.33 | 50.39 | 54.60 |
| 潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益金額 | (円) | | | |
| 自己資本比率 | (%) | 21.3 | 18.7 | 18.3 |
| 営業活動による キャッシュ・フロー | (千円) | 257,049 | 661,098 | 2,259,613 |
| 投資活動による キャッシュ・フロー | (千円) | 15,678 | 110,914 | 157,402 |
| 財務活動による キャッシュ・フロー | (千円) | 52,365 | 16,312 | 185,439 |
| 現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 | (千円) | 4,799,142 | 3,387,154 | 2,815,986 |

| 回次 | | 第61期 第2四半期 連結会計期間 | 第62期 第2四半期 連結会計期間 |
|------------------|-----|---------------------------|---------------------------|
| 会計期間 | | 自平成28年7月1日 至平成28年9月30日 | 自平成29年7月1日 至平成29年9月30日 |
| 1株当たり四半期純損失金額() | (円) | 23.69 | 23.94 |

- (注)1. 当社は四半期連結財務諸表を作成しておりますので、提出会社の主要な経営指標等の推移については記載しておりません。
2. 営業収益には、消費税等は含まれておりません。
3. 潜在株式調整後1株当たり四半期(当期)純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

2 【事業の内容】

当第2四半期連結累計期間において、当社グループ(当社及び当社の関係会社)において営まれている事業の内容について、重要な変更はありません。

また、主要な関係会社についても異動はありません。

第2 【事業の状況】

1 【事業等のリスク】

当第2四半期連結累計期間において、当四半期報告書に記載した事業の状況、経理の状況等に関する事項のうち、投資者の判断に重要な影響を及ぼす可能性のある事項の発生又は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」についての重要な変更はありません。

なお、重要事象等は存在していません。

2 【経営上の重要な契約等】

・事業譲受契約

当社は、平成29年10月4日開催の取締役会において、EVOLUTION JAPAN株式会社から商品先物取引部門の事業を譲受けることを決議し、同日付けで事業譲渡契約を締結しております。また、平成29年11月6日に本事業を譲受けております。

詳細は、後記「第4「経理の状況」1「四半期連結財務諸表」「注記事項」(重要な後発事象)」をご参照下さい。

3 【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、当四半期連結会計期間の末日現在において当社グループが判断したものであります。

(1) 業績の状況

当第2四半期連結累計期間における我が国経済は、日本銀行による金融緩和政策が継続される中、企業部門では輸出が持ち直し生産活動の回復が続き、家計部門でも雇用所得情勢が堅調に推移しており、先行きも緩やかに回復する見通しであります。

一方、世界経済は、米国ではハリケーン対策を契機に暫定的に予算並びに債務上限免除が決定したことにより財政リスクが後退し、堅調な企業業績を背景に景気拡大を継続しております。中国では過剰債務問題への対応として、企業のデレバレッジに向けた政策対応の本格化により一定の成果が見受けられるものの、景気はピ・クアウトの兆しがみられております。しかしながら世界経済全体では緩やかな回復を維持する見込みであります。

証券市場においては、取引所株価指数証拠金取引(くりっく株365)の主要銘柄である日経225は、トランプ米大統領による円安・ドル高に対するけん制発言や、同政権によるシリアへのミサイル攻撃を背景にリスク回避の動きとなり年初来の安値を更新したものの、円安・ドル高を背景に反発、上昇場面となりました。その後も堅調なNYダウに追随する形で続伸、1年半ぶりに20,000円の大台に乗せました。その後、6月から7月にかけて20,000円を中心としたもみ合いを経て、8月末には北朝鮮情勢への警戒からリスク回避の動きとなり19,000円台前半を探る展開となりましたが、NYダウの新高値更新や米国の良好な経済指標から円安・ドル高に振れたことを背景に急反発場面となり、年初来高値を更新しました。

商品相場においては、原油はトランプ米政権がシリアのアサド政権に対して初の軍事攻撃に踏み切ったことで地政学的リスクを意識した買いが入り上昇しましたが、その後は米国での高水準のシェールオイル生産が圧迫要因となり、軟調な推移となりました。5月に入ると、OPEC(石油輸出国機構)加盟国と非加盟国の会合を控えて、協調減産延長期待から再度上昇しましたが、同会合において減産延長以外に目新しい内容が得られなかったことから、失望売りを誘い、急落場面となりました。7月に入り、米国のシェールオイル掘削リグ稼働数が24週ぶりに減少に転じたことや、米国内の原油在庫が減少傾向にあることから上昇し、その後もOPEC加盟国と非加盟国による協調減産の延長を期待する買いが相場を押し上げました。

金はトランプ米政権によるシリアへのミサイル攻撃を実施したことや、北朝鮮のミサイル発射実験など、先行きの不透明感を背景に堅調な動きとなりました。しかし米国の好調な雇用統計や、フランス大統領選挙でマクロン氏が勝利したことにより、リスク懸念が後退して下落場面となりました。その後、FBI長官解任に対する司法妨害疑惑やトランプ米大統領のロシアに対する機密情報漏洩疑惑を受けて円高・ドル安が進み堅調な推移となりましたが、6月に開催されたFOMC(米連邦公開市場委員会)において、市場の予想通りに利上げが決定したことから上値の重い展開を余儀なくされました。しかし8月下旬に北朝鮮のミサイル発射実験を受けて、地政学的リスクの高まりを背景に上伸し、9月には4,700円台を示現しました。

穀物は主要産地である米国で作付が開始され、順調なスタートとなりました。東京市場は円高・ドル安も圧迫要因となり、軟調な推移となりましたが、5月に入ると天候悪化による作付け遅れから反発場面となりました。その後、6月から7月にかけては天候相場特有の乱高下を見せましたが、生育期後半に差し掛かり天候が回復したことにより、日を追うごとに豊作観測が台頭し、9月末に向けて軟調な推移となりました。

為替市場においては、ドル円相場は111円近辺での保ち合いとなっていました。トランプ米大統領による円安・ドル高に対するけん制発言や、同政権によるシリアへのミサイル攻撃をきっかけにリスク回避の動きが強まり、108.12円まで下落しました。5月に入ると6月のFOMCでの利上げへの期待感が強まったことや、フランス大統領選挙において、親EU派のマクロン氏が勝利したことで楽観ムードが広がり、114.38円まで円安・ドル高が進行しました。その後、北朝鮮のミサイル発射問題や、トランプ米大統領によるロシアへの機密情報漏洩疑惑が報じられたことからリスク回避の動きとなり、再度108円台まで下落しましたが、FOMCにおいて、市場の予想通りに利上げが決定し、ドルが買われる動きが強まり、114.51円を示現しました。その後はトランプ米大統領の親族によるロシア疑惑が再燃し、北朝鮮のミサイル発射実験などの軍事的挑発行為や、米国でのハリケーンの被害拡大から、9月には107.31円まで円高・ドル安が進みました。その後、地政学的リスクの後退や米国の減税案に対する期待などから、一時113円台まで水準を戻しました。

このような環境のもとで、当社グループの当第2四半期連結累計期間の商品先物取引の総売買高は969千枚(前年同期比8.2%増)及び金融商品取引の総売買高は921千枚(前年同期比17.7%減)となり、受取手数料は1,551百万円(前年同期比6.4%減)、売買損益は31百万円の利益(前年同期は0.7百万円の損失)となりました。

以上の結果、当第2四半期連結累計期間の業績は営業収益1,584百万円(前年同期比4.5%減)、経常損失367百万円(前年同期は299百万円の経常損失)、親会社株主に帰属する四半期純損失404百万円(前年同期は310百万円の親会社株主に帰属する四半期純損失)となりました。

今後の安定的な収益拡大に向け、商品先物取引、取引所株価指数証拠金取引「ゆたかCFD」及び取引所為替証拠金取引「Yutaka24」を3本柱とし、特に取引所株価指数証拠金取引「ゆたかCFD」等の金融商品取引は急成長の途にあり、引き続き大きく成長させるよう注力してまいります。また、証券取引の媒介については、本格的な証券業への参入の為の将来の布石として位置付けております。

なお、後記「第4「経理の状況」1「四半期連結財務諸表」「注記事項」(セグメント情報等)」に掲記したとおり、当社グループの事業セグメントは、主として商品先物取引の受託及び自己売買、並びに金融商品取引の受託及び自己売買の商品先物取引業等の単一セグメントであり重要性が乏しいため、セグメント情報の記載を省略しております。

当第2四半期連結累計期間における商品先物取引業等の営業収益は、次のとおりであります。

1) 受取手数料

(単位：千円)

| 区分 | 金額 | 前年同四半期増減比(%) |
|--------------|-----------|--------------|
| | | |
| 商品先物取引 | | |
| 現物先物取引 | | |
| 農産物市場 | 17,075 | 78.5 |
| 砂糖市場 | | 100.0 |
| 貴金属市場 | 113,712 | 40.8 |
| ゴム市場 | 42,398 | 25.4 |
| 石油市場 | 8,574 | 16.3 |
| 中京石油市場 | 522 | 91.8 |
| 小計 | 182,284 | 45.7 |
| 現金決済取引 | | |
| 貴金属市場 | 553,223 | 35.0 |
| 石油市場 | 13,559 | 14.6 |
| 小計 | 566,782 | 33.2 |
| 商品先物取引計 | 749,066 | 1.6 |
| 金融商品取引 | | |
| 取引所株価指数証拠金取引 | 669,941 | 10.3 |
| 取引所為替証拠金取引 | 131,778 | 54.2 |
| 証券取引 | 1,115 | 27.1 |
| 金融商品取引計 | 802,834 | 10.5 |
| 合計 | 1,551,901 | 6.4 |

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

2) 売買損益

(単位：千円)

| 区分 | 取引名及び市場名 | 金額 | 前年同四半期増減比(%) |
|--------|--------------|--------|--------------|
| | | | |
| 商品先物取引 | | | |
| | 現物先物取引 | | |
| | 農産物市場 | 7,389 | 35.2 |
| | 貴金属市場 | 39,382 | 51.0 |
| | ゴム市場 | 5,847 | |
| | 石油市場 | 9,865 | |
| | 中京石油市場 | 43 | |
| | 小計 | 62,442 | 75.9 |
| | 現金決済取引 | | |
| | 貴金属市場 | 61,427 | |
| | 石油市場 | 19,727 | |
| | 小計 | 81,154 | |
| | 商品先物取引計 | 18,712 | |
| 金融商品取引 | | | |
| | C F D取引 | | |
| | 取引所株価指数証拠金取引 | 43,151 | 1,977.8 |
| | 小計 | 43,151 | 1,977.8 |
| | F X取引 | | |
| | 取引所為替証拠金取引 | 2,297 | |
| | 市場外為替証拠金取引 | 1,052 | |
| | 小計 | 3,349 | |
| | 金融商品取引計 | 46,501 | |
| 商品売買損益 | | | |
| | 現物売買取引 | 3,283 | 120.5 |
| | 商品売買損益計 | 3,283 | 120.5 |
| | 合計 | 31,072 | |

(注) 上記の金額には、消費税等は含まれておりません。

当社及び当社の関係会社の商品先物取引業等の売買高に関して当第2四半期連結累計期間中の状況は、次のとおりであります。

売買高

(単位：枚)

| 区分 取引名及び市場名 | 委託 | | 自己 | | 合計 | |
|----------------|-----------|----------------------|---------|----------------------|-----------|----------------------|
| | | 前年同四半 期増減比 (%) | | 前年同四半 期増減比 (%) | | 前年同四半 期増減比 (%) |
| 商品先物取引 | | | | | | |
| 現物先物取引 | | | | | | |
| 農産物市場 | 24,388 | 57.1 | 21,487 | 61.1 | 45,875 | 59.1 |
| 貴金属市場 | 19,736 | 41.0 | 48,332 | 6.9 | 68,068 | 13.5 |
| ゴム市場 | 43,757 | 39.4 | 5,626 | 24.5 | 49,383 | 35.7 |
| 石油市場 | 16,861 | 10.2 | 330 | 81.7 | 17,191 | 0.5 |
| 中京石油市場 | 1,527 | 121.0 | | | 1,527 | 121.0 |
| 小計 | 106,269 | 40.5 | 75,775 | 29.0 | 182,044 | 36.2 |
| 現金決済先物取引 | | | | | | |
| 貴金属市場 | 547,865 | 36.3 | 180,021 | 29.7 | 727,886 | 34.6 |
| 石油市場 | 41,316 | 33.9 | 18,424 | 135.5 | 59,740 | 15.0 |
| 小計 | 589,181 | 26.8 | 198,445 | 35.4 | 787,626 | 28.9 |
| 商品先物取引計 | 695,450 | 8.1 | 274,220 | 8.2 | 969,670 | 8.2 |
| 金融商品取引 | | | | | | |
| 取引所株価指数証拠金取引 | 747,774 | 0.9 | 13,505 | 520.9 | 761,279 | 0.6 |
| 取引所為替証拠金取引等 | 159,632 | 55.6 | 1,046 | 65.4 | 160,678 | 55.7 |
| 金融商品取引計 | 907,406 | 18.6 | 14,551 | 179.9 | 921,957 | 17.7 |
| 合計 | 1,602,856 | 8.8 | 288,771 | 11.7 | 1,891,627 | 6.2 |

当社及び当社の関係会社の商品先物取引業等に関する売買高のうち、当第2四半期連結累計期間末において反対売買等により決済されていない建玉の状況は、次のとおりであります。

未決済建玉

(単位：枚)

| 区分 取引名及び市場名 | 委託 | | 自己 | | 合計 | |
|----------------|---------|----------------------|--------|----------------------|---------|----------------------|
| | | 前年同四半 期増減比 (%) | | 前年同四半 期増減比 (%) | | 前年同四半 期増減比 (%) |
| 商品先物取引 | | | | | | |
| 現物先物取引 | | | | | | |
| 農産物市場 | 6,819 | 40.1 | 447 | 90.8 | 7,266 | 55.3 |
| 貴金属市場 | 2,719 | 31.2 | 736 | 31.0 | 3,455 | 31.2 |
| ゴム市場 | 1,792 | 97.1 | 10 | 0.0 | 1,802 | 96.1 |
| 石油市場 | 2,670 | 27.2 | 53 | 66.7 | 2,723 | 28.8 |
| 中京石油市場 | 28 | 12.5 | | | 28 | 12.5 |
| 小計 | 14,028 | 29.7 | 1,246 | 79.5 | 15,274 | 41.4 |
| 現金決済先物取引 | | | | | | |
| 貴金属市場 | 110,905 | 85.5 | 7,820 | 36.4 | 118,725 | 64.7 |
| 石油市場 | 8,744 | 37.1 | 157 | 121.1 | 8,901 | 38.0 |
| 小計 | 119,649 | 80.8 | 7,977 | 35.5 | 127,626 | 62.5 |
| 商品先物取引計 | 133,677 | 55.2 | 9,223 | 50.0 | 142,900 | 36.6 |
| 金融商品取引 | | | | | | |
| 取引所株価指数証拠金取引 | 292,049 | 50.1 | 871 | 9.7 | 292,920 | 49.9 |
| 取引所為替証拠金取引等 | 53,421 | 17.1 | 180 | | 53,601 | 17.5 |
| 金融商品取引計 | 345,470 | 43.8 | 1,051 | 32.4 | 346,521 | 43.8 |
| 合計 | 479,147 | 46.8 | 10,274 | 46.6 | 489,421 | 41.6 |

(2) 財政状態の分析

当第2四半期連結会計期間の資産総額は45,683百万円、負債総額は37,143百万円、純資産は8,539百万円となっております。

当第2四半期連結会計期間の資産総額45,683百万円は、前連結会計年度末48,980百万円に比べて3,297百万円減少しております。この内訳は、流動資産が3,256百万円、固定資産が41百万円それぞれ減少したものであり、主に「現金及び預金」が573百万円増加したものの、「保管有価証券」が4,259百万円減少したことによるものであります。

当第2四半期連結会計期間の負債総額37,143百万円は、前連結会計年度末40,006百万円に比べて2,862百万円減少しております。この内訳は、流動負債が2,908百万円減少し、固定負債が45百万円増加したものであり、主に「金融商品取引保証金」が2,093百万円増加したものの、「預り証拠金代用有価証券」が4,259百万円、「委託者未払金」が559百万円それぞれ減少したことによるものであります。

当第2四半期連結会計期間の純資産8,539百万円は、前連結会計年度末8,974百万円に比べて434百万円減少しております。この内訳は、株主資本が462百万円減少し、その他の包括利益累計額が28百万円増加したことによるものであります。

なお、当第2四半期連結会計期間の自己資本比率は18.7%（前連結会計年度末は18.3%）となっております。

(3) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結累計期間における現金及び現金同等物(以下「資金」という。)は、前年同四半期連結累計期間に比べて1,411百万円の減少となり、3,387百万円となりました。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期連結累計期間における営業活動による資金の取得は、661百万円（前年同期は257百万円の使用）となりました。これは、「委託者未払金」の減少及び「その他」の増減による資金の支出等が増加したものの、「金融商品取引保証金」の増加による資金の収入等が増加したものであります。なお、「その他」の増減の主な内訳は「委託者先物取引差金」の増加による資金の支出になります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期連結累計期間における投資活動による資金の使用は、110百万円（前年同期は15百万円の使用）となりました。これは、「投資有価証券」の売却による収入等があったものの、「投資有価証券」及び「有形固定資産」の取得による支出等によるものであります。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期連結累計期間における財務活動による資金の取得は、16百万円（前年同期は52百万円の取得）となりました。これは、「短期借入金」の返済及び配当金の支払による支出等があったものの、短期借入による収入等によるものであります。

(4) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第2四半期連結累計期間において、重要な変更はありません。

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】

(単位：株)

| 種類 | 発行可能株式総数 |
|------|------------|
| 普通株式 | 24,000,000 |
| 計 | 24,000,000 |

【発行済株式】

(単位：株)

| 種類 | 第2四半期会計期間末 現在発行数 (平成29年9月30日) | 提出日現在発行数 (平成29年11月13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 | 8,897,472 | 8,897,472 | 東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード) | 単元株式数は100株 であります。 |
| 計 | 8,897,472 | 8,897,472 | | |

(2) 【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) 【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(5) 【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) |
|------------|-----------------------|----------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 平成29年9月30日 | | 8,897,472 | | 1,722,000 | | 1,104,480 |

(6) 【大株主の状況】

平成29年9月30日現在

| 氏名又は名称 | 住所 | 所有株式数 (千株) | 発行済株式総数に対する 所有株式数の割合(%) |
|---|--|---------------|----------------------------|
| EVOLUTION JAPAN株式会社 | 東京都千代田区紀尾井町4番1号 ニューオータニガーデンコート12F | 2,652 | 29.80 |
| 株式会社多々良 マネジメント | 東京都杉並区荻窪三丁目29番13号 | 1,000 | 11.23 |
| 多々良 義 成 | 東京都世田谷区 | 399 | 4.49 |
| 株式会社三井住友銀行 | 東京都千代田区丸の内一丁目1番2号 | 312 | 3.50 |
| 資産管理サービス信託銀行 株式会社(信託E口) | 東京都中央区晴海一丁目8番12号 晴海ア イランドトリトンスクエアオフィスタワー Z棟 | 304 | 3.42 |
| 豊商事従業員持株会 | 東京都中央区日本橋蛸殻町一丁目16番12号 | 245 | 2.75 |
| 株式会社みずほ銀行 (常任代理人 資産管理サー ビス信託銀行株式会社) | 東京都千代田区大手町一丁目5番5号 (東京都中央区晴海一丁目8番12号 晴海ア イランドトリトンスクエアオフィスタワー Z棟) | 240 | 2.69 |
| 多々良 實 夫 | 東京都目黒区 | 166 | 1.86 |
| 株式会社西日本シティ銀行 | 福岡県福岡市博多区博多駅前三丁目1番1 号 | 160 | 1.79 |
| 多々良 節 子 | 福岡県春日市 | 94 | 1.05 |
| 計 | | 5,574 | 62.64 |

(注) 当社は、自己株式578,001株(発行済株式総数に対する所有株式数の割合6.49%)を保有しておりますが、上記の大株主から除いております。

(7) 【議決権の状況】

【発行済株式】

平成29年9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 578,000 | | |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 8,317,500 | 83,175 | |
| 単元未満株式 | 普通株式 1,972 | | 1単元(100株)未満の株式 |
| 発行済株式総数 | 8,897,472 | | |
| 総株主の議決権 | | 83,175 | |

- (注)1. 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、従業員インセンティブ・プラン「株式給付信託(J-ESOP)」制度及び業績連動型株式報酬「株式給付信託(BBT)」制度の信託財産として、資産管理サービス信託銀行株式会社(信託E口)が保有する当社株式304,800株(議決権3,048個)が含まれております。
2. 「単元未満株式」の欄の普通株式には、当社所有の自己株式1株が含まれております。

【自己株式等】

平成29年9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) 豊商事株式会社 | 東京都中央区日本橋 蛸殻町一丁目16番12号 | 578,000 | | 578,000 | 6.49 |
| 計 | | 578,000 | | 578,000 | 6.49 |

(注) 資産管理サービス信託銀行株式会社(信託E口)が所有する当社株式は、上記自己保有株式には含まれておりません。

2 【役員の状況】

前事業年度の有価証券報告書提出日後、当四半期累計期間における役員の異動はありません。

第4 【経理の状況】

1. 四半期連結財務諸表の作成方法について

当社の四半期連結財務諸表は、「四半期連結財務諸表の用語、様式及び作成方法に関する規則」(平成19年内閣府令第64号)に基づき、「商品先物取引業統一経理基準」(日本商品先物取引協会 平成23年3月2日改正)及び「商品先物取引業における金融商品取引法に基づく開示の内容について」(日本商品先物取引協会 平成29年5月24日改正)に準拠して作成しております。

また、金融商品取引業の固有事項については、「金融商品取引業等に関する内閣府令」(平成19年内閣府令第52号)及び「有価証券関連業経理の統一に関する規則」(日本証券業協会自主規制規則 昭和49年11月14日付)に準拠して作成しております。

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、第2四半期連結会計期間(平成29年7月1日から平成29年9月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(平成29年4月1日から平成29年9月30日まで)に係る四半期連結財務諸表について、東陽監査法人による四半期レビューを受けております。

1 【四半期連結財務諸表】

(1) 【四半期連結貸借対照表】

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (平成29年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (平成29年9月30日) |
|-------------|-------------------------|------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 3,018,608 | 3,591,826 |
| 売掛金 | 8,200 | 1,018 |
| 委託者未収金 | 233,304 | 164,574 |
| トレーディング商品 | 353,519 | 401,917 |
| 商品 | 25,016 | 16,284 |
| 保管有価証券 | 14,546,246 | 10,286,626 |
| 差入保証金 | 22,233,881 | 22,423,108 |
| その他 | 2,219,940 | 2,497,243 |
| 貸倒引当金 | 70 | 107 |
| 流動資産合計 | 42,638,647 | 39,382,491 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | 3,205,534 | 3,218,083 |
| 無形固定資産 | 101,399 | 90,067 |
| 投資その他の資産 | | |
| その他 | 3,514,002 | 3,466,446 |
| 貸倒引当金 | 478,743 | 474,031 |
| 投資その他の資産合計 | 3,035,259 | 2,992,415 |
| 固定資産合計 | 6,342,193 | 6,300,566 |
| 資産合計 | 48,980,841 | 45,683,057 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 買掛金 | 10,584 | 3,022 |
| 委託者未払金 | 1,487,061 | 927,152 |
| 短期借入金 | 625,000 | 700,000 |
| 未払法人税等 | 373 | 17,626 |
| 賞与引当金 | 77,025 | 72,528 |
| 預り証拠金 | 6,648,054 | 6,650,234 |
| 預り証拠金代用有価証券 | 14,546,246 | 10,286,626 |
| 金融商品取引保証金 | 14,632,727 | 16,725,764 |
| その他 | 787,874 | 523,848 |
| 流動負債合計 | 38,814,946 | 35,906,803 |
| 固定負債 | | |
| 株式給付引当金 | 7,992 | 7,992 |
| 役員退職慰労引当金 | 184,670 | 184,670 |
| 訴訟損失引当金 | 25,470 | 50,704 |
| 退職給付に係る負債 | 712,730 | 721,399 |
| その他 | 105,986 | 117,409 |
| 固定負債合計 | 1,036,849 | 1,082,176 |
| 特別法上の準備金 | | |
| 商品取引責任準備金 | 141,782 | 141,782 |
| 金融商品取引責任準備金 | 12,888 | 12,888 |
| 特別法上の準備金合計 | 154,671 | 154,671 |
| 負債合計 | 40,006,467 | 37,143,650 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (平成29年3月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (平成29年9月30日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 1,722,000 | 1,722,000 |
| 資本剰余金 | 1,104,480 | 1,104,480 |
| 利益剰余金 | 6,498,512 | 6,052,271 |
| 自己株式 | 381,537 | 398,291 |
| 株主資本合計 | 8,943,455 | 8,480,460 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 33,160 | 56,661 |
| 為替換算調整勘定 | 25,944 | 23,862 |
| 退職給付に係る調整累計額 | 28,188 | 21,578 |
| その他の包括利益累計額合計 | 30,917 | 58,946 |
| 純資産合計 | 8,974,373 | 8,539,406 |
| 負債純資産合計 | 48,980,841 | 45,683,057 |

(2) 【四半期連結損益計算書及び四半期連結包括利益計算書】

【四半期連結損益計算書】

【第2四半期連結累計期間】

(単位：千円)

| | 前第2四半期連結累計期間 (自平成28年4月1日 至平成28年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自平成29年4月1日 至平成29年9月30日) |
|------------------------|---|---|
| 営業収益 | | |
| 受取手数料 | 1,657,881 | 1,551,901 |
| 売買損益 | 712 | 31,072 |
| その他 | 1,958 | 1,825 |
| 営業収益合計 | 1,659,127 | 1,584,799 |
| 販売費及び一般管理費 | 2,028,956 | 1,982,118 |
| 営業損失() | 369,828 | 397,318 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 749 | 452 |
| 受取配当金 | 12,836 | 13,550 |
| 為替差益 | - | 745 |
| 貸倒引当金戻入額 | 56,567 | 5,801 |
| その他 | 10,436 | 17,692 |
| 営業外収益合計 | 80,589 | 38,242 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 7,440 | 7,618 |
| 為替差損 | 1,522 | - |
| その他 | 1,392 | 387 |
| 営業外費用合計 | 10,354 | 8,005 |
| 経常損失() | 299,593 | 367,081 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | - | 473 |
| 投資有価証券売却益 | 212 | 6,343 |
| 特別利益合計 | 212 | 6,817 |
| 特別損失 | | |
| 訴訟関連損失 | 1,300 | - |
| 訴訟損失引当金繰入額 | 1,415 | 34,934 |
| 特別損失合計 | 2,715 | 34,934 |
| 税金等調整前四半期純損失() | 302,096 | 395,198 |
| 法人税等 | 8,305 | 9,228 |
| 四半期純損失() | 310,402 | 404,426 |
| 親会社株主に帰属する四半期純損失() | 310,402 | 404,426 |

【四半期連結包括利益計算書】

【第2四半期連結累計期間】

(単位：千円)

| | 前第2四半期連結累計期間 (自平成28年4月1日 至平成28年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自平成29年4月1日 至平成29年9月30日) |
|-----------------|---|---|
| 四半期純損失() | 310,402 | 404,426 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 4,108 | 23,500 |
| 為替換算調整勘定 | 44,089 | 2,082 |
| 退職給付に係る調整額 | 8,481 | 6,610 |
| その他の包括利益合計 | 39,715 | 28,028 |
| 四半期包括利益 | 350,118 | 376,397 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 350,118 | 376,397 |

(3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：千円)

| | 前第2四半期連結累計期間 (自平成28年4月1日 至平成28年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自平成29年4月1日 至平成29年9月30日) |
|----------------------------|---|---|
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 税金等調整前四半期純損失() | 302,096 | 395,198 |
| 減価償却費 | 65,629 | 68,395 |
| 固定資産除売却損益(は益) | - | 473 |
| 貸倒引当金の増減額(は減少) | 80,266 | 4,674 |
| 賞与引当金の増減額(は減少) | 17,458 | 4,497 |
| 役員賞与引当金の増減額(は減少) | 50,000 | - |
| 退職給付に係る負債の増減額(は減少) | 6,233 | 15,279 |
| 受取利息及び受取配当金 | 13,586 | 14,003 |
| 支払利息 | 7,440 | 7,618 |
| 為替差損益(は益) | 19,113 | 370 |
| 投資有価証券売却損益(は益) | 212 | 6,343 |
| 委託者未収金の増減額(は増加) | 179,750 | 69,453 |
| 差入保証金の増減額(は増加) | 1,947,634 | 180,658 |
| 預り証拠金の増減額(は減少) | 1,282,898 | 1,135 |
| 金融商品取引保証金の増減額(は減少) | 490,306 | 2,093,036 |
| その他の売上債権の増減額(は増加) | 12,022 | 7,182 |
| たな卸資産の増減額(は増加) | 4,175 | 8,732 |
| 委託者未払金の増減額(は減少) | 539,852 | 567,198 |
| その他の仕入債務の増減額(は減少) | 17,201 | 7,561 |
| その他 | 1,700,894 | 444,523 |
| 小計 | 213,272 | 646,070 |
| 利息及び配当金の受取額 | 13,633 | 14,003 |
| 利息の支払額 | 9,663 | 9,881 |
| 損害賠償金の支払額 | 14,600 | 1,500 |
| 法人税等の支払額又は還付額(は支払) | 33,146 | 12,406 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | 257,049 | 661,098 |
| 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 | 19,235 | 66,595 |
| 有形固定資産の売却による収入 | - | 4,142 |
| 無形固定資産の取得による支出 | 9,487 | 13,870 |
| 投資有価証券の取得による支出 | - | 112,307 |
| 投資有価証券の売却による収入 | 7,414 | 68,739 |
| 貸付による支出 | 1,540 | 3,310 |
| 貸付金の回収による収入 | 7,169 | 12,287 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 15,678 | 110,914 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 短期借入による収入 | 730,000 | 100,000 |
| 短期借入金の返済による支出 | 500,000 | 25,000 |
| 自己株式の取得による支出 | 10,574 | 16,754 |
| 配当金の支払額 | 165,767 | 41,933 |
| リース債務の返済による支出 | 1,292 | - |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 52,365 | 16,312 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 85,640 | 4,672 |
| 現金及び現金同等物の増減額(は減少) | 306,003 | 571,168 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 5,105,145 | 2,815,986 |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高 | 4,799,142 | 3,387,154 |

【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。

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

該当事項はありません。

(会計方針の変更等)

該当事項はありません。

(四半期連結財務諸表の作成にあたり適用した特有の会計処理)

| | 当第2四半期連結累計期間 (自平成29年4月1日至平成29年9月30日) |
|---------|---|
| 税金費用の計算 | 税金費用については、当第2四半期連結会計期間を含む連結会計年度の税引前当期純利益に対する税効果会計適用後の実効税率を合理的に見積り、税引前四半期純利益に当該見積実効税率を乗じて計算しております。 |

(財政状態、経営成績又はキャッシュ・フローの状況に関する事項で、当該企業集団の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の判断に影響を与えると認められる重要なもの)

該当事項はありません。

(追加情報)

該当事項はありません。

(四半期連結貸借対照表関係)

該当事項はありません。

(四半期連結損益計算書関係)

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。

| | 前第2四半期連結累計期間 (自平成28年4月1日 至平成28年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自平成29年4月1日 至平成29年9月30日) |
|----------|---|---|
| 取引所関係費 | 115,425千円 | 113,950千円 |
| 人件費 | 1,122,519千円 | 1,104,684千円 |
| 地代家賃 | 126,922千円 | 129,457千円 |
| 通信費 | 107,367千円 | 101,631千円 |
| 広告宣伝費 | 64,286千円 | 60,142千円 |
| 減価償却費 | 65,629千円 | 68,395千円 |
| なお、人件費には | | |
| 賞与引当金繰入額 | 73,358千円 | 72,528千円 |
| 退職給付費用 | 48,638千円 | 45,634千円 |

が含まれております。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期連結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。

| | 前第2四半期連結累計期間 (自平成28年4月1日 至平成28年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自平成29年4月1日 至平成29年9月30日) |
|------------------|---|---|
| 現金及び預金勘定 | 5,201,764千円 | 3,591,826千円 |
| 預入期間が3ヶ月を超える定期預金 | 250,000千円 | 50,000千円 |
| 商品取引責任準備預金 | 141,782千円 | 141,782千円 |
| 金融商品取引責任準備預金 | 10,839千円 | 12,888千円 |
| 現金及び現金同等物 | 4,799,142千円 | 3,387,154千円 |

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自平成28年4月1日 至平成28年9月30日)

1. 配当金支払額

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の総額(注) | 1株当たり配当額 | 基準日 | 効力発生日 | 配当の原資 |
|----------------------|-------|-----------|----------|------------|------------|-------|
| 平成28年6月29日 定時株主総会 | 普通株式 | 166,039千円 | 20.00円 | 平成28年3月31日 | 平成28年6月30日 | 利益剰余金 |

(注) 平成28年6月29日定時株主総会決議による配当金の総額には、資産管理サービス信託銀行株式会社(信託E口)が保有する自社の株式に対する配当金4,000千円が含まれております。

2. 基準日が当第2四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期連結会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

当第2四半期連結累計期間(自平成29年4月1日 至平成29年9月30日)

1. 配当金支払額

| 決議 | 株式の種類 | 配当金の総額(注) | 1株当たり配当額 | 基準日 | 効力発生日 | 配当の原資 |
|----------------------|-------|-----------|----------|------------|------------|-------|
| 平成29年6月29日 定時株主総会 | 普通株式 | 41,814千円 | 5.00円 | 平成29年3月31日 | 平成29年6月30日 | 利益剰余金 |

(注) 平成29年6月29日定時株主総会決議による配当金の総額には、資産管理サービス信託銀行株式会社(信託E口)が保有する自社の株式に対する配当金1,524千円が含まれております。

2. 基準日が当第2四半期連結累計期間に属する配当のうち、配当の効力発生日が当第2四半期連結会計期間の末日後となるもの

該当事項はありません。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループの事業セグメントは、主として商品先物取引の受託及び自己売買、並びに金融商品取引の受託及び自己売買の商品先物取引業等の単一セグメントであり重要性が乏しいため、セグメント情報の記載を省略しております。

(金融商品関係)

金融商品は、企業集団の事業の運営において重要なものとなっており、かつ、四半期連結貸借対照表計上額に前連結会計年度の末日と比較して著しい変動が認められますが、当第2四半期連結貸借対照表計上額と時価との差額及び前連結会計年度に係る連結貸借対照表計上額と時価との差額に重要性が乏しいため、記載を省略しております。

(有価証券関係)

有価証券の四半期連結貸借対照表計上額その他の金額は、前連結会計年度の末日と比較して著しい変動がありません。

(デリバティブ取引関係)

前連結会計年度(平成29年3月31日)

(単位：千円)

| 対象物の種類 | 取引の種類 | 契約額等 | | 時価 | 評価損益 |
|----------------|----------------------|-----------|-------|-----------|---------|
| | | | うち1年超 | | |
| 商品関連 (市場取引) | 商品先物取引 (注)2 | | | | |
| | 売建 | 5,306,394 | | 5,274,715 | 31,679 |
| | 買建 | 5,450,383 | | 5,418,575 | 31,808 |
| | 差引計 | | | | 128 |
| 株式関連 (市場取引) | 取引所株価指数証拠金取引 (注)3 | | | | |
| | 売建 | 341,675 | | 412,937 | 71,262 |
| | 買建 | 680,692 | | 1,105,474 | 424,782 |
| | 差引計 | | | | 353,519 |

(注)1. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引はありません。

2. 時価の算定方法 各商品取引所における最終の価格に基づき算定しております。

3. 時価の算定方法 (株)東京金融取引所における最終の価格に基づき算定しております。

当第2四半期連結会計期間末(平成29年9月30日)

対象物の種類が商品関連、株式関連及び通貨関連であるデリバティブ取引が、企業集団の事業の運営において重要なものとなっており、かつ、前連結会計年度の末日に比べて著しい変動が認められます。

(単位：千円)

| 対象物の種類 | 取引の種類 | 契約額等 | | 時価 | 評価損益 |
|---------------------|----------------------|-----------|-------|-----------|---------|
| | | | うち1年超 | | |
| 商品関連 (市場取引) | 商品先物取引 (注)2 | | | | |
| | 売建 | 3,690,318 | | 3,689,153 | 1,165 |
| | 買建 | 2,942,690 | | 2,959,438 | 16,748 |
| | 差引計 | | | | 17,914 |
| 株式関連 (市場取引) | 取引所株価指数証拠金取引 (注)3 | | | | |
| | 売建 | 388,100 | | 496,012 | 107,912 |
| | 買建 | 856,426 | | 1,364,489 | 508,062 |
| | 差引計 | | | | 400,150 |
| 通貨関連 (市場取引) | 取引所為替証拠金取引 (注)3 | | | | |
| | 売建 | | | | |
| | 買建 | 108,286 | | 110,192 | 1,905 |
| | 差引計 | | | | 1,905 |
| 通貨関連 (市場取引以外の取引) | 為替証拠金取引 (注)4 | | | | |
| | 売建 | 101,175 | | 101,315 | 139 |
| | 買建 | | | | |
| | 差引計 | | | | 139 |

(注)1. ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引はありません。

2. 時価の算定方法 各商品取引所における最終の価格に基づき算定しております。

3. 時価の算定方法 (株)東京金融取引所における最終の価格に基づき算定しております。

4. 時価の算定方法 取引先金融機関等から提示された価格等に基づき算定しております。

(企業結合等関係)

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純損失金額及び算定上の基礎は、次のとおりであります。

| 項目 | 前第2四半期連結累計期間 (自平成28年4月1日 至平成28年9月30日) | 当第2四半期連結累計期間 (自平成29年4月1日 至平成29年9月30日) |
|---------------------------------------|---|---|
| 1株当たり四半期純損失金額() | 38.33円 | 50.39円 |
| (算定上の基礎) | | |
| 親会社株主に帰属する 四半期純損失金額() (千円) | 310,402 | 404,426 |
| 普通株主に帰属しない金額 (千円) | | |
| 普通株式に係る親会社株主に帰属する 四半期純損失金額() (千円) | 310,402 | 404,426 |
| 普通株式の期中平均株式数 (千株) | 8,097 | 8,025 |

- (注)1. 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。
2. 第2四半期連結累計期間における株主資本において自己株式として計上されている信託に残存する自社の株式は、1株当たり四半期純損失金額の算定上、期中平均株式数の計算において控除する自己株式に含めております。前第2四半期連結累計期間の1株当たり四半期純損失金額の算定上、控除した当該自己株式の期中平均株式数は217,500株であります。当第2四半期連結累計期間の1株当たり四半期純損失金額の算定上、控除した当該自己株式の期中平均株式数は304,800株であります。

(重要な後発事象)

取得による企業結合

当社は、平成29年10月4日開催の取締役会において、EVOLUTION JAPAN株式会社から商品先物取引部門の事業を譲受けることを決議し、同日付けで事業譲渡契約を締結しております。また、平成29年11月6日に本事業を譲受けております。

(1) 企業結合の概要

譲渡企業の名称及びその事業の内容

譲渡企業の名称 EVOLUTION JAPAN株式会社
事業の内容 商品先物取引部門の事業

企業結合を行った主な理由

商品先物取引業界は、市場での売買高が減少傾向にあり、業界にとっては依然として厳しい事業環境にあります。その中で、当社がEVOLUTION JAPAN株式会社(以下「EVOLUTION JAPAN」という。)の商品先物取引部門の事業(以下「本事業」という。)を承継することで、EVOLUTION JAPANが有する商品先物取引部門の顧客、情報、営業ノウハウを当社に一本化し運営することにより、当社における商品先物取引事業、金融商品取引事業及びその他の事業を拡大発展し、経営効率を高めることにより収益の拡大を図ることが可能であり、また、EVOLUTION JAPANは全国に7カ所の営業拠点(本支店)を有しており、そのいずれも当社の営業拠点網と重複しております。本事業を譲受けることにより、当社の本支店において受け入れを行い、大幅なコストの削減及び経営効率を高めることによるシナジー効果が期待できると判断致しました。

企業結合日

平成29年11月6日

企業結合の法的形式

現金を対価とする事業譲受

(2) 譲渡企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

| | | |
|-------|----|-------------|
| 取得の対価 | 現金 | 1,154,000千円 |
| 取得原価 | | 1,154,000千円 |

(3) 主要な取得関連費用の内容及び金額

アドバイザリー費用等 5,000千円

上記金額は、提出日現在の入手可能な合理的な情報に基づく予定額であります。

(4) 発生したのれんの金額、発生原因、償却方法及び償却期間

発生したのれん

1,154,000千円

発生原因

主としてEVOLUTION JAPANが有する商品先物取引部門の顧客、情報、営業ノウハウを当社に一本化することにより、当社における商品先物取引事業等の経営効率を高めることにより収益の拡大及び、大幅なコストの削減によって期待される超過収益力であります。

償却方法及び償却期間

5年間にわたる均等償却

(5) 企業結合日に受け入れた資産及び引き受けた負債の額並びにその主な内訳

| | |
|------|-------------|
| 流動資産 | 7,334,258千円 |
| 資産合計 | 7,334,258千円 |
| 流動負債 | 7,334,258千円 |
| 負債合計 | 7,334,258千円 |

2 【その他】

該当事項はありません。

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。

独立監査人の四半期レビュー報告書

平成29年11月13日

豊商事株式会社
取締役会 御中

東陽監査法人

| | | | | | |
|----------------|-------|---|---|---|---|
| 指定社員 業務執行社員 | 公認会計士 | 恩 | 田 | 正 | 博 |
| 指定社員 業務執行社員 | 公認会計士 | 原 | 口 | 隆 | 志 |
| 指定社員 業務執行社員 | 公認会計士 | 猿 | 渡 | 裕 | 子 |

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」に掲げられている豊商事株式会社の平成29年4月1日から平成30年3月31日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間(平成29年7月1日から平成29年9月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(平成29年4月1日から平成29年9月30日まで)に係る四半期連結財務諸表、すなわち、四半期連結貸借対照表、四半期連結損益計算書、四半期連結包括利益計算書、四半期連結キャッシュ・フロー計算書及び注記について四半期レビューを行った。

四半期連結財務諸表に対する経営者の責任

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四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して四半期連結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四半期連結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。

監査人の責任

当監査法人の責任は、当監査法人が実施した四半期レビューに基づいて、独立の立場から四半期連結財務諸表に対する結論を表明することにある。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四半期レビューの基準に準拠して四半期レビューを行った。

四半期レビューにおいては、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して実施される質問、分析的手続その他の四半期レビュー手続が実施される。四半期レビュー手続は、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。

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。

監査人の結論

当監査法人が実施した四半期レビューにおいて、上記の四半期連結財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、豊商事株式会社及び連結子会社の平成29年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期連結累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すべての重要な点において認められなかった。

強調事項

重要な後発事象に記載されているとおり、会社は平成29年10月4日開催の取締役会において、EVOLUTION JAPAN株式会社から商品先物取引部門の事業を譲受けることを決議し、同日付けで事業譲渡契約を締結している。また、平成29年11月6日に本事業を譲受けた。

当該事項は、当監査法人の結論に影響を及ぼすものではない。

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. 上記は四半期レビュー報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社(四半期報告書提出会社)が別途保管しております。

2. XBRLデータは四半期レビューの対象には含まれていません。