

**【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】** 2020年11月12日

**【四半期会計期間】** 第96期第2四半期(自 2020年7月1日 至 2020年9月30日)

**【会社名】** 三井金属鉱業株式会社

**【英訳名】** Mitsui Mining and Smelting Company, Limited

**【代表者の役職氏名】** 代表取締役社長 西田 計治

**【本店の所在の場所】** 東京都品川区大崎一丁目11番1号

**【電話番号】** 03 - 5437 - 8031

**【事務連絡者氏名】** 経理部会計課長 黒田 啓市

**【最寄りの連絡場所】** 東京都品川区大崎一丁目11番1号

**【電話番号】** 03 - 5437 - 8031

**【事務連絡者氏名】** 経理部会計課長 黒田 啓市

**【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95期 第2四半期 連結累計期間	第96期 第2四半期 連結累計期間	第95期
会計期間		自 2019年4月1日 至 2019年9月30日	自 2020年4月1日 至 2020年9月30日	自 2019年4月1日 至 2020年3月31日
売上高	(百万円)	238,100	224,628	473,109
経常利益	(百万円)	4,957	14,086	9,318
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益	(百万円)	1,825	23,891	1,566
四半期包括利益又は包括利益	(百万円)	687	26,424	1,875
純資産額	(百万円)	175,663	196,977	173,255
総資産額	(百万円)	512,260	573,323	537,119
1株当たり四半期(当期) 純利益金額	(円)	31.96	418.37	27.43
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	(%)	32.6	32.5	30.7
営業活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	21,711	11,116	36,107
投資活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	17,004	9,983	34,833
財務活動による キャッシュ・フロー	(百万円)	5,347	10,780	11,232
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高	(百万円)	19,631	23,748	32,666

回次		第95期 第2四半期 連結会計期間	第96期 第2四半期 連結会計期間
会計期間		自 2019年7月1日 至 2019年9月30日	自 2020年7月1日 至 2020年9月30日
1株当たり四半期純利益金額 又は四半期純損失金額( )	(円)	13.17	223.86

- (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. 売上高には、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、当社及び当社の関係会社が営む事業の内容について、重要な変更はありません。また、主要な関係会社の異動は、以下のとおりであります。

(金属)

日比製錬株式会社の株式を追加取得したことにより持分比率が増加したため、同社及びその子会社である日比共同製錬株式会社を連結の範囲に含めております。

詳細は、「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 注記事項(企業結合等関係)」に記載のとおりであります。

## 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、新たに発生した事業等のリスクはありません。

また、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、当四半期連結会計期間の末日現在において当社グループ（当社及び連結子会社）が判断したものであります。

### (1) 経営成績等の状況

当第2四半期連結累計期間のわが国経済は、新型コロナウイルス感染症（以下、「COVID-19」）の拡大により、経済活動や社会生活全般が大きな影響を受けたことから、個人消費や企業収益の悪化、輸出が大幅に減少するなど、景気の停滞感が鮮明となりました。

第2四半期に入り、経済活動の再開が段階的に進められるなか、景気の一部に持ち直しの動きがみられるものの、依然として先行きは不透明な状況が続いております。

こうした経済環境の下、当社グループは2024年のありたい姿である「機能材料、金属、自動車部品の3事業を核に、成長商品・事業を継続的に創出し、価値を拡大し続けている会社」を実現する成長基盤の変革を目指し、2019年を初年度とする3ヵ年の中期経営計画「19中計」を策定し、昨年4月よりスタートいたしました。

各事業セグメントにおいて「13、16中計の収穫」「19中計での成長戦略の実行」「変革を促す将来への布石」を実現するための重点施策に取り組みました。

この結果、当第2四半期連結累計期間の当社グループの売上高は、前年同期比134億円（5.7%）減少の2,246億円となりました。

営業利益は、COVID-19の影響に伴い、主要製品の販売量が減少したものの、非鉄金属相場の変動に伴う在庫要因が好転したこと等により、前年同期比105億円（196.8%）増加の158億円となりました。

経常利益は、営業利益の増加に加え、持分法による投資損益が22億円悪化したこと等により、前年同期比91億円（184.2%）増加の140億円となりました。

特別損益においては、投資有価証券売却益136億円等を計上しました。加えて、税金費用及び非支配株主に帰属する四半期純利益を計上した結果、親会社株主に帰属する四半期純利益は前年同期比220億円（1,208.9%）増加の238億円となりました。

セグメント別の業績は、次のとおりであります。

なお、第1四半期連結会計期間より、報告セグメントの変更を実施しております。その内容につきましては、「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」に記載のとおりであります。

#### 機能材料セグメント

キャリア付極薄銅箔や電子材料用金属粉は、需要が堅調であったことから販売量は増加しました。排ガス浄化触媒は、COVID-19の影響に伴う需要の低迷により販売量は減少したものの、主要原料であるパラジウム・ロジウム価格が高騰したことから販売価格は上昇しました。

この結果、当部門の売上高は、前年同期比28億円（3.4%）増加の860億円となりました。経常利益は、主要製品の販売動向の影響に加え、インジウム価格の変動に伴う在庫要因が好転したこと等から、前年同期比31億円（61.4%）増加の83億円となりました。

#### 金属セグメント

亜鉛・鉛のLME（ロンドン金属取引所）価格が下落したものの、第1四半期連結会計期間より、日比製煉株式会社及び日比共同製煉株式会社を連結子会社としていること等から、当部門の売上高は前年同期比26億円（3.1%）増加の879億円となりました。経常利益は、LME価格の変動による影響に加え、亜鉛製錬設備の大規模定期修繕工事があったものの、LME価格の変動に伴う在庫要因が好転したこと等から、前年同期比72億円（875.6%）増加の81億円となりました。

なお、日比製煉株式会社及び日比共同製煉株式会社を連結子会社としたことにより、当部門の売上高は前年同期比132億円、経常利益は同26億円増加しております。

### 自動車部品セグメント

COVID-19の影響に伴う世界的な自動車市場の減速により、主要製品の販売量が減少したことから、当部門の売上高は前年同期比118億円（25.8%）減少の342億円となり、経常損益は、前年同期比8億円減少し7億円の損失となりました。

### 関連セグメント

各種産業プラントエンジニアリング事業において、国内グループ企業向け工事の完成工事高が増加したものの、その他の各種製品は総じて販売量が減少したことから、当部門の売上高は前年同期比9億円（1.8%）減少の525億円となり、経常利益は、前年同期比2億円（48.9%）減少の2億円となりました。

主要な品目等の生産実績及び受注状況の当期の推移は、次のとおりであります。

セグメント	品目	単位		第1 四半期	第2 四半期	第3 四半期	第4 四半期	累計
機能材料	銅箔	生産量	千t	5	6			11
金属	亜鉛	生産量	千t	43	56			99
	鉛	生産量	千t	15	17			33
自動車部品	自動車部品	生産金額	億円	126	187			313

\* 亜鉛：共同製錬については当社シェア分

## (2) 財政状態の状況

資産合計は、現金及び預金89億円等の減少があったものの、有形固定資産189億円、流動資産その他132億円、受取手形及び売掛金78億円、たな卸資産53億円等の増加により、前連結会計年度末に比べ362億円増加の5,733億円となりました。

負債合計は、支払手形及び買掛金53億円等減少があったものの、長・短借入金、社債及びコマーシャル・ペーパー残高172億円等の増加により、前連結会計年度末に比べ124億円増加の3,763億円となりました。

純資産合計は、親会社株主に帰属する四半期純利益238億円、非支配株主持分22億円、繰延ヘッジ損益9億円等の増加に加え、剰余金の配当39億円等の減少があり、前連結会計年度末に比べ237億円増加の1,969億円となりました。この結果、自己資本比率は、前連結会計年度末に比べ1.8ポイント上昇の32.5%となりました。

なお、第1四半期連結会計期間より、日比製煉株式会社及び日比共同製煉株式会社を連結子会社としております。この影響により、前連結会計年度末に比べ、資産合計は320億円（うち、有形固定資産227億円）、負債合計は291億円（うち、長・短借入金213億円）増加しております。

## (3) キャッシュ・フローの状況

営業活動によるキャッシュ・フローは、税金等調整前四半期純利益271億円、減価償却費163億円等の増加要因に対し、仕入債務の減少103億円、投資有価証券売却益の未収入金計上136億円、売上債権の増加75億円等の減少要因を差し引いた結果、前年同期に比べ105億円収入減少の111億円の収入となりました。

投資活動によるキャッシュ・フローは、有形固定資産の売却による収入24億円等の増加要因に対し、有形固定資産の取得による支出129億円等の減少要因を差し引いた結果、前年同期に比べ70億円支出減少の99億円の支出となりました。

財務活動によるキャッシュ・フローは、長・短借入金及びコマーシャル・ペーパーの減少60億円及び配当金の支払39億円等から、前年同期に比べ54億円支出増加の107億円の支出となりました。

以上の結果、為替換算差額等を含めた現金及び現金同等物の当第2四半期末残高は、前連結会計年度末に比べ89億円減少の237億円となりました。

(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、当社グループが対処すべき課題について、重要な変更はありません。

(5) 研究開発活動

当第2四半期連結累計期間におけるグループ全体の研究開発活動の金額は、4,976百万円であります。

なお、当第2四半期連結累計期間において、当社グループの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】

当第2四半期連結会計期間において、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	190,000,000
計	190,000,000

###### 【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (2020年9月30日)	提出日現在発行数(株) (2020年11月12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	57,296,616	57,296,616	東京証券取引所 (市場第一部)	単元株式数100株
計	57,296,616	57,296,616		

##### (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 (千株)	発行済株式 総数残高 (千株)	資本金 増減額 (百万円)	資本金 残高 (百万円)	資本準備金 増減額 (百万円)	資本準備金 残高 (百万円)
2020年7月1日～ 2020年9月30日		57,296		42,129		22,557



## (5) 【大株主の状況】

2020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 (自己株式を 除く。)の 総数に対する 所有株式数 の割合(%)
日本マスタートラスト信託銀行 株式会社(信託口)	東京都港区浜松町二丁目11番3号	6,052	10.59
株式会社日本カストディ銀行(信 託口)	東京都中央区晴海一丁目8番12号	5,047	8.83
J.P.MORGAN BANK LUXEMBOURG S.A. 1300000 (常任代理人 株式会社みずほ 銀行決済営業部)	EUROPEAN BANK AND BUSINESS CENTER 6, ROUTE DE TREVES, L-2633 SENNINGERBERG, LUXEMBOURG (東京都港区港南二丁目15番1号 品川イン ターシティA棟)	2,396	4.19
株式会社日本カストディ銀行(信 託口9)	東京都中央区晴海一丁目8番12号	1,364	2.38
JP MORGAN CHASE BANK 385635 (常任代理人 株式会社みずほ銀 行決済営業部)	25 BANK STREET, CANARY WHARF, LONDON, E14 5JP, UNITED KINGDOM (東京都港区港南二丁目15番1号 品川イン ターシティA棟)	1,300	2.27
三井金属社員持株会	東京都品川区大崎一丁目11番1号	1,202	2.10
株式会社日本カストディ銀行(信 託口5)	東京都中央区晴海一丁目8番12号	1,112	1.94
JP MORGAN CHASE BANK 385781 (常任代理人 株式会社みずほ銀 行決済営業部)	25 BANK STREET, CANARY WHARF, LONDON, E14 5JP, UNITED KINGDOM (東京都港区港南二丁目15番1号 品川イン ターシティA棟)	920	1.61
JP MORGAN CHASE BANK 385632 (常任代理人 株式会社みずほ銀 行決済営業部)	25 BANK STREET, CANARY WHARF, LONDON, E14 5JP, UNITED KINGDOM (東京都港区港南二丁目15番1号 品川イン ターシティA棟)	844	1.47
JP MORGAN CHASE BANK 380072 (常任代理人 株式会社みずほ 銀行決済営業部)	25 BANK STREET, CANARY WHARF, LONDON, E14 5JP, UNITED KINGDOM (東京都港区港南二丁目15番1号 品川イン ターシティA棟)	698	1.22
計		20,938	36.66

(注) 1. 2019年6月6日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書(変更報告書)において、三井住友トラスト・アセットマネジメント株式会社及びその共同保有者が2019年5月31日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として当第2四半期会計期間末現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。

なお、その大量保有報告書(変更報告書)の内容は次のとおりであります。

氏名又は名称	住所	保有株券等の数 (千株)	株券等保有割合 (%)
三井住友トラスト・アセットマネジメント株式会社	東京都港区芝公園一丁目1番1号	2,490	4.35
日興アセットマネジメント株式会社	東京都港区赤坂九丁目7番1号	1,235	2.16
計		3,726	6.50

2. 2020年1月9日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書(変更報告書)において、ティー・ロウ・プライス・ジャパン株式会社及びその共同保有者が2019年12月31日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として当第2四半期会計期間末現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。

なお、その大量保有報告書(変更報告書)の内容は次のとおりであります。

氏名又は名称	住所	保有株券等の数 (千株)	株券等保有割合 (%)
ティー・ロウ・プライス・ジャパン株式会社	東京都千代田区丸の内一丁目9番2号 グラントウキョウサウスタワー7階	1,589	2.77
ティー・ロウ・プライス・インターナショナル・リミテッド	英国ロンドン市、EC4N4TZ、クィーン ヴィクトリア・ストリート60	1,320	2.30
計		2,909	5.08

3. 2020年7月21日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書(変更報告書)において、野村証券株式会社及びその共同保有者が2020年7月15日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として当第2四半期会計期間末現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。

なお、その大量保有報告書(変更報告書)の内容は次のとおりであります。

氏名又は名称	住所	保有株券等の数 (千株)	株券等保有割合 (%)
野村証券株式会社	東京都中央区日本橋一丁目9番1号	9	0.02
NOMURA INTERNATIONAL PLC	1 Angel Lane, London EC4R 3AB, United Kingdom	423	0.74
野村アセットマネジメント株式会社	東京都江東区豊洲二丁目2番1号	3,584	6.26
計		4,016	7.01

4. 2020年7月22日付で公衆の縦覧に供されている大量保有報告書(変更報告書)において、株式会社三井住友銀行及びその共同保有者が2020年7月15日現在で以下の株式を所有している旨が記載されているものの、当社として当第2四半期会計期間末現在における実質所有株式数の確認ができませんので、上記大株主の状況には含めておりません。

なお、その大量保有報告書(変更報告書)の内容は次のとおりであります。

氏名又は名称	住所	保有株券等の数 (千株)	株券等保有割合 (%)
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	161	0.28
S M B C日興証券株式会社	東京都千代田区丸の内三丁目3番1号	24	0.04
三井住友D Sアセットマネジメント株式会社	東京都港区虎ノ門一丁目17番1号 虎ノ門ヒルズビジネスタワー26階	3,320	5.80
計		3,507	6.12

## (6) 【議決権の状況】

## 【発行済株式】

2020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)	普通株式 190,400		
完全議決権株式(その他)	普通株式 56,999,800	569,998	
単元未満株式	普通株式 106,416		1単元(100株)未満の株式
発行済株式総数	57,296,616		
総株主の議決権		569,998	

(注)「完全議決権株式(その他)」の欄には、証券保管振替機構名義の株式が1,000株(議決権の数10個)含まれております。

## 【自己株式等】

2020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(%)
三井金属鉱業株式会社	東京都品川区大崎 一丁目11番1号	190,400		190,400	0.33
計		190,400		190,400	0.33

## 2 【役員の状況】

該当事項はありません。

## 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）に基づい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（2020年7月1日から2020年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020年9月30日まで）に係る四半期連結財務諸表について、有限責任 あずさ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：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2020年9月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	32,677	23,750
受取手形及び売掛金	83,979	91,795
商品及び製品	41,081	45,131
仕掛品	29,536	30,768
原材料及び貯蔵品	50,897	50,922
その他	24,897	36,812
貸倒引当金	212	125
流動資産合計	262,856	279,054
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物	187,204	199,019
減価償却累計額	125,396	134,174
建物及び構築物(純額)	61,807	64,845
機械装置及び運搬具	388,292	477,842
減価償却累計額	319,226	393,770
機械装置及び運搬具(純額)	69,065	84,071
鉱業用地	367	361
減価償却累計額	257	258
鉱業用地(純額)	110	103
土地	33,877	36,540
建設仮勘定	12,067	10,702
その他	61,308	63,291
減価償却累計額	49,112	51,524
その他(純額)	12,195	11,766
有形固定資産合計	189,124	208,029
無形固定資産	5,762	6,985
投資その他の資産		
投資有価証券	65,980	66,226
長期貸付金	435	429
退職給付に係る資産	3,769	4,007
繰延税金資産	5,174	5,727
その他	4,092	2,945
貸倒引当金	78	82
投資その他の資産合計	79,375	79,253
固定資産合計	274,262	294,268
資産合計	537,119	573,323

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2020年9月30日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	41,346	36,014
短期借入金	53,187	56,473
コマーシャル・ペーパー	25,000	13,500
1年内償還予定の社債	20,000	20,000
未払法人税等	1,986	2,959
引当金	6,541	6,674
その他	37,978	36,671
流動負債合計	186,040	172,293
固定負債		
社債	40,000	40,000
長期借入金	94,883	120,386
繰延税金負債	1,260	963
引当金	2,240	2,198
退職給付に係る負債	26,776	26,880
資産除去債務	3,727	3,370
その他	8,933	10,252
固定負債合計	177,823	204,052
負債合計	363,863	376,345
純資産の部		
株主資本		
資本金	42,129	42,129
資本剰余金	22,631	22,631
利益剰余金	93,159	112,858
自己株式	623	624
株主資本合計	157,296	176,995
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	659	1,114
繰延ヘッジ損益	174	751
為替換算調整勘定	7,275	7,704
退職給付に係る調整累計額	322	337
その他の包括利益累計額合計	7,436	9,233
非支配株主持分	8,522	10,748
純資産合計	173,255	196,977
負債純資産合計	537,119	573,323

## (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：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自2019年4月1日 至2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2020年4月1日 至2020年9月30日)
売上高	238,100	224,628
売上原価	204,942	183,644
売上総利益	33,157	40,983
販売費及び一般管理費	1 27,812	1 25,116
営業利益	5,345	15,867
営業外収益		
受取利息	260	166
受取配当金	1,092	2,417
不動産賃貸料	354	258
その他	422	889
営業外収益合計	2,130	3,731
営業外費用		
支払利息	910	859
為替差損	719	802
持分法による投資損失	467	2,671
その他	421	1,177
営業外費用合計	2,518	5,511
経常利益	4,957	14,086
特別利益		
固定資産売却益	128	2,017
投資有価証券売却益	23	2 13,644
その他	483	462
特別利益合計	634	16,124
特別損失		
固定資産売却損	33	238
固定資産除却損	510	698
段階取得に係る差損		1,500
その他	270	583
特別損失合計	814	3,020
税金等調整前四半期純利益	4,776	27,191
法人税、住民税及び事業税	2,342	3,133
法人税等調整額	380	593
法人税等合計	2,723	2,540
四半期純利益	2,053	24,650
非支配株主に帰属する四半期純利益	228	759
親会社株主に帰属する四半期純利益	1,825	23,891



## 【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：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自2019年4月1日 至2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2020年4月1日 至2020年9月30日)
四半期純利益	2,053	24,650
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	179	380
繰延ヘッジ損益	1,921	152
為替換算調整勘定	2,983	118
退職給付に係る調整額	18	15
持分法適用会社に対する持分相当額	143	1,138
その他の包括利益合計	1,366	1,773
四半期包括利益	687	26,424
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	625	25,688
非支配株主に係る四半期包括利益	62	735

## (3) 【四半期連結キャッシュ・フロー計算書】

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自2019年4月1日 至2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2020年4月1日 至2020年9月30日)
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>		
税金等調整前四半期純利益	4,776	27,191
減価償却費	13,670	16,354
貸倒引当金の増減額(は減少)	36	87
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	375	48
受取利息及び受取配当金	1,352	2,583
支払利息	910	859
為替差損益(は益)	286	20
投資有価証券売却損益(は益)	13	13,644
持分法による投資損益(は益)	467	2,671
固定資産売却損益(は益)	95	1,779
固定資産除却損	510	698
段階取得に係る差損益(は益)		1,500
売上債権の増減額(は増加)	688	7,501
たな卸資産の増減額(は増加)	127	2,997
仕入債務の増減額(は減少)	23	10,304
その他	947	590
小計	19,162	11,037
利息及び配当金の受取額	1,359	2,586
持分法適用会社からの配当金の受取額	482	266
利息の支払額	890	842
法人税等の支払額	4,057	3,260
法人税等の還付額	5,237	715
その他	417	614
<b>営業活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>21,711</b>	<b>11,116</b>
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>		
有形固定資産の取得による支出	12,502	12,944
有形固定資産の売却による収入	186	2,429
無形固定資産の取得による支出	802	945
固定資産の除却による支出	353	482
投資有価証券の取得による支出	3,241	115
投資有価証券の売却による収入	39	
短期貸付金の増減額(は増加)	1	2,083
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による収入		2 13
その他	330	20
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>17,004</b>	<b>9,983</b>

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>		
短期借入金の純増減額（ は減少）	712	666
コマーシャル・ペーパーの増減額（ は減少）	6,500	11,500
長期借入れによる収入	12,259	30,092
長期借入金の返済による支出	5,035	23,933
リース債務の返済による支出	294	340
配当金の支払額	3,997	3,997
非支配株主への配当金の支払額	1,064	432
その他	2	4
財務活動によるキャッシュ・フロー	5,347	10,780
現金及び現金同等物に係る換算差額	472	17
現金及び現金同等物の増減額（ は減少）	1,112	9,665
現金及び現金同等物の期首残高	21,524	32,666
連結子会社の決算期変更に伴う現金及び現金同等物の増減額（ は減少）	780	747
現金及び現金同等物の四半期末残高	1 19,631	1 23,748

## 【注記事項】

### (連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

#### (連結の範囲の重要な変更)

第1四半期連結会計期間より、日比製煉株式会社の株式を追加取得したことにより持分比率が増加したため、同社及びその子会社である日比共同製煉株式会社を連結の範囲に含めております。

なお、当該連結の範囲の変更は、当第2四半期連結会計期間の属する連結会計年度の連結財務諸表に重要な影響を与える見込みであります。影響の概要は、連結貸借対照表の資産合計及び負債合計の増加、連結損益計算書の売上高等の増加であります。

#### (持分法範囲の重要な変更)

第1四半期連結会計期間より、ニッポン・カセロネス・リソーシズ株式会社は重要性が増したため、持分法適用の範囲に含めております。

また、第1四半期連結会計期間より、持分法適用会社であった日比共同製煉株式会社を連結の範囲に含めたため、持分法適用の範囲から除外しております。

#### (連結子会社の決算日の変更)

従来、決算日が12月31日である連結子会社については、同日現在の財務諸表を使用し、連結決算日との間に生じた重要な取引について連結上必要な調整を行っておりましたが、より適切な連結財務諸表の開示を行うため、第1四半期連結会計期間より、三井銅箔(香港)有限公司は、決算日を3月31日に変更し、三井銅箔(蘇州)有限公司、三井金属特種陶瓷(蘇州)有限公司、Compania Minera Santa Luisa S.A.、上海三井鑫云貴稀金属循環利用有限公司、三井金属(上海)企業管理有限公司、三井金属貿易(上海)有限公司は、四半期連結決算日に仮決算を行う方法に変更しております。

この決算期変更に伴い、当第2四半期連結累計期間は2020年1月1日から2020年3月31日までの3か月分の損益について、利益剰余金の減少195百万円として調整し連結しております。

### (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)

#### (税金費用の計算)

当社及び国内連結子会社の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する方法によっております。

### (追加情報)

#### (連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用)

当社及び一部の国内連結子会社は、「所得税法等の一部を改正する法律」(令和2年法律第8号)において創設されたグループ通算制度への移行及びグループ通算制度への移行にあわせて単体納税制度の見直しが行われた項目については、「連結納税制度からグループ通算制度への移行に係る税効果会計の適用に関する取扱い」(実務対応報告第39号 2020年3月31日)第3項の取扱いにより、「税効果会計に係る会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第28号 2018年2月16日)第44項の定めを適用せず、繰延税金資産及び繰延税金負債の額について、改正前の税法の規定に基づいております。

#### (会計上の見積りを行う上でのCOVID-19の影響)

前連結会計年度の有価証券報告書の(追加情報)に記載したCOVID-19の今後の広がり方や収束時期等を含む仮定について重要な変更はありません。

(四半期連結貸借対照表関係)

## 1. 保証債務等

次の関係会社等について、金融機関からの借入等に対し債務保証を行っております。

前連結会計年度 (2020年3月31日)		当第2四半期連結会計期間 (2020年9月30日)	
パンパシフィック・銅山(株)	85,864百万円	パンパシフィック・銅山(株)	45,512百万円
ニッポン・カセロネス・リソーシズ(株)		ニッポン・カセロネス・リソーシズ(株)	33,582
SCM Minera Lumina Copper Chile	21,218	SCM Minera Lumina Copper Chile	19,055
三井住友金属鉱山伸銅(株)	500	三井住友金属鉱山伸銅(株)	
従業員	289	従業員	279
その他 4社	280	その他 1社	36
計	108,152	計	98,467

## 2. 債権流動化に伴う偶発債務は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2020年9月30日)
買戻義務	427百万円	422百万円

## 3. 受取手形割引高

	前連結会計年度 (2020年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2020年9月30日)
受取手形割引高	219百万円	142百万円

(四半期連結損益計算書関係)

1. 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 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
運賃諸掛	4,838百万円	4,569百万円
給料	5,077	4,890
賞与引当金繰入額	1,621	1,632
退職給付費用	451	435
役員退職慰労引当金繰入額	61	60

2. 投資有価証券売却益

当社は、2020年2月12日開催の取締役会において、パンパシフィック・カッパー株式会社（以下、P P C）がその事業の一部をP P Cが新設するJ X金属製錬株式会社（以下、J X製錬）に承継させる吸収分割を実施し、P P Cが保有するJ X製錬株式を当社及びJ X金属株式会社（以下、J X）へ現物配当すること、及びJ XとJ X製錬が金銭対価の株式交換を実施することにより、J X製錬をJ Xの100%子会社とすることを決議し、2020年4月1日付で実施しております。その理由については、「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 注記事項（企業結合等関係）」に記載のとおりです。

上記の株式交換により、当社の保有するJ X製錬株式はJ Xに移転し、同社より金銭の交付を受けることから、当第2四半期連結累計期間において、投資有価証券売却益13,644百万円を計上しております。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

1 現金及び現金同等物の当第2四半期連結累計期間末残高と当第2四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

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
現金及び預金勘定	19,633百万円	23,750百万円
預入期間が3か月を超える定期預金	1	1
現金及び現金同等物	19,631	23,748

2 株式の取得により新たに連結子会社となった会社の資産及び負債の主な内訳

当第2四半期連結累計期間（自 2020年4月1日 至 2020年9月30日）

株式の取得により新たに日比製錬株式会社及びその子会社である日比共同製錬株式会社を連結したことに伴う連結開始時の資産及び負債の内訳並びに株式の取得価額と取得による収入（純額）との関係は次のとおりであります。

流動資産	10,114 百万円
固定資産	27,835 百万円
のれん	703 百万円
流動負債	32,578 百万円
非支配株主持分	1,923 百万円
株式の取得価額	4,152 百万円
未払金	2,800 百万円
企業結合直前に所有していた 普通株式の企業結合日における時価	1,352 百万円
現金及び現金同等物	13 百万円
差引：取得による収入	13 百万円

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)

配当に関する事項

配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日	配当の原資
2019年6月27日 定時株主総会	普通株式	3,997百万円	70円	2019年3月31日	2019年6月28日	利益剰余金

当第2四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)

配当に関する事項

配当金支払額

(決議)	株式の種類	配当金の総額	1株当たり 配当額	基準日	効力発生日	配当の原資
2020年6月26日 定時株主総会	普通株式	3,997百万円	70円	2020年3月31日	2020年6月29日	利益剰余金

(企業結合等関係)

1. 株式取得による企業結合

当社は、2020年2月12日開催の取締役会において、当社とJX金属株式会社(以下、JX)との共同出資会社であり、当社の持分法適用関連会社であるパンパシフィック・カッパー株式会社(以下、PPC)が、その事業の一部をPPCが新設する日比製煉株式会社(以下、日比製煉)に承継させる吸収分割を実施し、PPCが保有する日比製煉株式を当社及びJXへ現物配当すること、及びJXが保有する日比製煉株式の全てを当社が取得することにより、日比製煉を当社の100%子会社とすることを決議し、2020年4月1日付で実施しております。また、日比製煉は、PPCが保有する日比共同製煉株式会社(以下、日比共同)の株式を承継したことから、当社の持分法適用関連会社である日比共同は、連結子会社となっております。

(1) 企業結合の概要

被取得企業の名称及び事業の内容

ア. 日比製煉株式会社

事業の内容：電気銅等の製錬・精製受委託 他

イ. 日比共同製煉株式会社

事業の内容：電気銅等の製錬・精製受託 他

企業結合を行った主な理由

当社及びJXは、2000年10月に銅製品の共販会社としてPPCを設立いたしました。その後、2006年4月1日に銅製錬機能の一体運営による競争力強化のため、それぞれの銅製錬機能をPPCに移管する生産統合を行い、PPCにおいて資源開発事業、原料調達から製錬・製品販売までの銅事業一貫運営体制を構築し、これまで運営してまいりました。

生産統合以降、当社は既存の鉛・亜鉛・貴金属製錬ネットワークのシナジー追求、JXは下流事業強化に伴う製錬事業の役割見直しなど、それぞれの事業戦略による収益拡大を模索してまいりました。この度、各々の銅製錬所の特徴・特性を熟知する当社及びJXが、それぞれ自社の事業ポートフォリオの中で独自に製錬所を活用していくことにより、現在の銅製錬機能の競争力をより高められると判断いたしました。

これに伴い、2020年4月1日をもって、PPCが運営する銅製錬機能である日比製煉所及び日比共同玉野製煉所(PPC保有権益分63.51%)と、佐賀製錬所及び日立精銅工場を、それぞれ当社及びJXが製錬子会社として運営することといたしました。

企業結合日

2020年4月1日

企業結合の法的形式

PPCを分割会社とし、日比製煉を承継会社とする吸収分割、PPCによる日比製煉株式の現物配当並びにJXから当社への日比製煉株式の譲渡

取得する議決権比率

ア. 日比製煉株式会社(2020年2月3日設立)

企業結合直前に所有していた議決権比率 32.20%(間接所有)

企業結合日に追加取得した議決権比率 67.80%

取得後の議決権比率 100.00%(直接所有)

イ. 日比共同製煉株式会社

企業結合直前に所有していた議決権比率 20.45%(間接所有)

企業結合日に追加取得した議決権比率 43.06%(間接所有)

取得後の議決権比率 63.51%(間接所有)

取得企業を決定するに至った主な根拠

日比製煉株式会社及び日比共同製煉株式会社に対する当社の議決権比率等を勘案した結果、当社を取得企業といたしました。

(2) 四半期連結累計期間に係る四半期連結損益計算書に含まれる被取得企業の業績の期間

2020年4月1日から2020年9月30日まで



(3) 被取得企業の取得原価及び対価の種類ごとの内訳

企業結合直前に所有していた普通株式の企業結合日における時価	1,352百万円
取得の対価 取得に伴い支出する現金	2,800百万円
取得原価	4,152百万円

(4) 被取得企業の取得原価と取得するに至った取引ごとの取得原価の合計額との差額

段階取得に係る差損	1,500百万円
-----------	----------

(5) 主要な取得関連費用の内容及び金額

アドバイザー業務等に対する報酬・手数料等	10百万円
----------------------	-------

(6) 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

703百万円

発生原因

主として日比製煉株式会社の今後の事業展開によって期待される将来の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

(7) 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	10,114	百万円
固定資産	27,835	
資産合計	37,950	
流動負債	32,578	
負債合計	32,578	

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第2四半期連結累計期間(自2019年4月1日至2019年9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

(単位:百万円)

	報告セグメント					調整額 (注1)	四半期 連結損益 計算書 計上額 (注2)
	機能 材料	金属	自動車 部品	関連	計		
売上高							
外部顧客への 売上高	80,095	72,227	46,076	39,718	238,118	18	238,100
セグメント間 の内部売上高 又は振替高	3,094	13,088		13,805	29,988	29,988	
計	83,190	85,316	46,076	53,524	268,107	30,006	238,100
セグメント利益	5,166	832	134	522	6,656	1,699	4,957

(注) 1. 外部顧客への売上高の調整額は、主に在外子会社の売上高の本邦通貨への換算処理における差額(予算作成時において想定した為替相場と期中平均為替相場との差)であります。セグメント利益の調整額には、各報告セグメントに配分していない全社費用 1,330百万円、たな卸資産の調整額 324百万円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費及び試験研究費であります。

2. セグメント利益は、四半期連結損益計算書の経常利益と調整を行っております。

当第2四半期連結累計期間(自2020年4月1日至2020年9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

(単位:百万円)

	報告セグメント					調整額 (注1)	四半期 連結損益 計算書 計上額 (注2)
	機能 材料	金属	自動車 部品	関連	計		
売上高							
外部顧客への 売上高	81,436	73,905	34,210	37,469	227,021	2,393	224,628
セグメント間 の内部売上高 又は振替高	4,578	14,091		15,100	33,770	33,770	
計	86,015	87,996	34,210	52,570	260,791	36,163	224,628
セグメント利益 又は損失( )	8,340	8,126	751	267	15,982	1,896	14,086

(注) 1. 外部顧客への売上高の調整額は、主に在外子会社の売上高の本邦通貨への換算処理における差額(予算作成時において想定した為替相場と期中平均為替相場との差)であります。セグメント利益の調整額には、各報告セグメントに配分していない全社費用 1,498百万円が含まれております。全社費用は、主に報告セグメントに帰属しない一般管理費及び試験研究費であります。

2. セグメント利益又は損失( )は、四半期連結損益計算書の経常利益と調整を行っております。

2. 報告セグメントの変更等に関する事項

第1四半期連結会計期間より、組織変更に伴いセグメント区分の見直しを行っております。従来「機能材料」セグメントに含めていた一部の子会社を「関連」セグメントに、「関連」セグメントに含めていた一部の子会社を「機能材料」セグメントに、それぞれ変更しております。

また、「金属」セグメント内においても、一部事業について区分の変更をしております。

なお、前第2四半期連結累計期間のセグメント情報については、変更後の区分方法により作成しております。

### 3. 報告セグメントごとの固定資産の減損損失又はのれん等に関する情報

(のれんの金額の重要な変動)

「金属」セグメントにおいて、第1四半期連結会計期間より、日比製煉株式会社の株式を追加取得したことにより持分比率が増加したため、同社及びその子会社である日比共同製錬株式会社を連結の範囲に含めております。

なお、当該事象によるのれんの増加額は、当第2四半期連結累計期間においては633百万円であります。

## (1株当たり情報)

1株当たり四半期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。

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年9月30日)
1株当たり四半期純利益金額	31円96銭	418円37銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益金額(百万円)	1,825	23,891
普通株主に帰属しない金額(百万円)		
普通株式に係る親会社株主に帰属する 四半期純利益金額(百万円)	1,825	23,891
普通株式の期中平均株式数(千株)	57,106	57,106

(注) 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。

(重要な後発事象)

(銅鉱山権益譲渡にかかる特別損失の計上)

当社は、2020年11月9日開催の取締役会において、当社が保有する全てのカセロネス銅鉱山権益について、JX金属株式会社(以下、JX金属)に譲渡することを決議いたしました。

当社は、事業ポートフォリオ最適化の観点から、カセロネス銅鉱山事業の今後の位置づけについて検討してまいりました。その結果、カセロネス銅鉱山事業へ配分している経営資源を当社の他の事業へ投入することが、より企業価値の向上に資するとの結論に達したことから、今回の権益譲渡を実施するものであります。

この結果、2021年3月期の連結財務諸表において、特別損失として約20,000百万円を計上する予定であります。

なお、当該金額は現時点の見通しであり、変動する可能性があります。

特別損失の内容は、次のとおりであります。

1. 投資有価証券売却損益

2020年11月9日開催の取締役会決議に基づき、JX金属とMFN投資株式会社(仮称)<sup>(注)1</sup>(以下、MFI)及びニッポン・カセロネス・リソーシズ株式会社(以下、NCR)が、それぞれ金銭対価の株式交換を実施することにより、MFI及びNCRはJX金属の100%子会社となります。

上記の株式交換により、当社の保有するMFI株式及びNCR株式はJX金属に移転し、同社より金銭の交付を受けことから、投資有価証券売却損益を計上する予定であります。

(1) 当社に金銭の交付を行う会社の名称

JX金属株式会社

(2) 株式交換の時期

2021年2月1日(予定)

(3) 株式を移転する会社の名称及び事業内容

MFN投資株式会社(仮称)<sup>(注)1</sup>

事業の内容: カセロネス銅・モリブデン鉱山への融資を目的とした会社への投資

ニッポン・カセロネス・リソーシズ株式会社

事業の内容: カセロネス銅・モリブデン鉱山関連事業

(4) 移転する株式の数、対価、損益及び移転後の持分比率

MFN投資株式会社(仮称)<sup>(注)1</sup>

ア. 移転する株式の数 34株

イ. 対価(金銭の交付) 0百万円

ウ. 損益 0百万円の利益(予定)

エ. 移転後の持分比率 - %

ニッポン・カセロネス・リソーシズ株式会社

ア. 移転する株式の数 3,220株

イ. 対価(金銭の交付) 0百万円

ウ. 損益 約1,200百万円の損失(予定)

エ. 移転後の持分比率 - %

(注)1 MFN投資株式会社(仮称)

現在、当社が保有するMFN投資合同会社は、2020年12月21日を効力発生日とし、合同会社から株式会社に組織変更する予定であります。

## 2．貸付債権譲渡損失

2020年11月9日開催の取締役会決議に基づき、カセロネス銅鉱山権益を譲渡するための条件として、同鉱山の運営に要した資金のうち当社が追加で負担すべき金額をNCRに対し貸付け、当該債権をJX金属に譲渡する必要があることから、当該譲渡に伴う損失を計上する予定であります。

### (1) 譲渡する相手会社の名称

JX金属株式会社

### (2) 譲渡の時期

2021年2月1日(予定)

### (3) 譲渡価額及び損益

ア．譲渡価額 0百万円

イ．損益 約18,800百万円の損失(予定)

(注)当社が追加で貸付を実行する金額約33,500百万円のうち、損失として計上すべき額

## 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

2020年11月12日

三井金属鉱業株式会社  
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 三 浦 洋 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 細 矢 聡 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 永 峯 輝 一 印

### 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」に掲げられている三井金属鉱業株式会社の2020年4月1日から2021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（2020年7月1日から2020年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020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。

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、三井金属鉱業株式会社及び連結子会社の2020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。四半期レビューの基準における当監査法人の責任は、「四半期連結財務諸表の四半期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に従って、会社及び連結子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。

### 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、2020年11月9日開催の取締役会において、会社が保有する全てのカセロネス銅鉱山権益について譲渡することを決議している。

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。



#### 四半期連結財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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。

四半期連結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四半期連結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四半期連結財務諸表の作成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。

監査役及び監査役会の責任は、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。

#### 四半期連結財務諸表の四半期レビューにおける監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した四半期レビューに基づいて、四半期レビュー報告書にお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。

監査人は、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従って、四半期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四半期レビュー手続を実施する。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。
- ・ 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、四半期連結財務諸表において、我が国において一般に公正妥当と認められる四半期連結財務諸表の作成基準に準拠して、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、四半期レビュー報告書において四半期連結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四半期連結財務諸表の注記事項が適切でない場合は、四半期連結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、四半期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。
- ・ 四半期連結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四半期連結財務諸表の作成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四半期連結財務諸表の表示、構成及び内容、並びに四半期連結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。
- ・ 四半期連結財務諸表に対する結論を表明するために、会社及び連結子会社の財務情報に関する証拠を入手する。監査人は、四半期連結財務諸表の四半期レビューに関する指示、監督及び実施に関して責任がある。監査人は、単独で監査人の結論に対して責任を負う。

監査人は、監査役及び監査役会に対して、計画した四半期レビューの範囲とその実施時期、四半期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、監査役及び監査役会に対して、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又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

#### 利害関係

会社及び連結子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. X B R L データは四半期レビューの対象には含まれておりません。