

【表紙】

【提出書類】	四半期報告書の訂正報告書
【根拠条文】	金融商品取引法第24条の4の7第4項
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2021年6月30日
【四半期会計期間】	第44期第3四半期（自 2020年10月1日 至 2020年12月31日）
【会社名】	五洋インテックス株式会社
【英訳名】	GOYO INTEX CO., LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 吉 川 元 宏
【本店の所在の場所】	東京都中央区日本橋蛸殻町一丁目39番5号 水天宮北辰ビル7階
【電話番号】	03(6281)9861
【事務連絡者氏名】	執行役員 経営企画室長 岩 田 通 明
【最寄りの連絡場所】	東京都中央区日本橋蛸殻町一丁目39番5号 水天宮北辰ビル7階
【電話番号】	03(6281)9861
【事務連絡者氏名】	執行役員 経営企画室長 岩 田 通 明
【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)

1 【四半期報告書の訂正報告書の提出理由】

当社は、2021年3月期決算において、当連結会計年度末における差入保証金、未払金、支払利息の残高の精査を行った結果、計上に一部の誤りがあることが判明いたしました。そのため、当連結会計年度に提出した四半期報告書に記載されている四半期連結財務諸表及び一連の誤謬を訂正することにいたしました。

そのため、2021年2月15日に提出いたしました第44期第3四半期（自2020年10月1日 至2020年12月31日）に係る四半期報告書の記載事項の一部に訂正すべき事項がありましたので、金融商品取引法第24条の4の7第4項の規定に基づき、四半期報告書の訂正報告書を提出するものであります。

なお、訂正後の四半期連結財務諸表については、フロンティア監査法人により四半期レビューを受けており、その四半期レビュー報告書を添付しております。

2 【訂正事項】

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

第2 事業の状況

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

(1) 財政状態及び経営成績の状況

第4 経理の状況

2.監査証明について

1 四半期連結財務諸表

(1) 四半期連結貸借対照表

(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

注記事項

(セグメント情報等)

(1株当たり情報)

3 【訂正箇所】

訂正箇所は____を付して表示しております。なお、訂正箇所が多数に及ぶことから、上記の訂正事項については、訂正後のみを記載しております。

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43期 第 3 四半期 連結累計期間	第44期 第 3 四半期 連結累計期間	第43期
会計期間	自 2019年 4 月 1 日 至 2019年12月31日	自 2020年 4 月 1 日 至 2020年12月31日	自 2019年 4 月 1 日 至 2020年 3 月31日
売上高 (千円)	909,140	677,162	1,207,281
経常損失 () (千円)	219,322	388,905	296,887
親会社株主に帰属する 四半期 (当期) 純損失 () (千円)	159,642	394,846	280,171
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	165,165	394,846	285,694
純資産額 (千円)	524,291	109,370	404,256
総資産額 (千円)	873,385	669,768	794,206
1株当たり 四半期 (当期) 純損失 () (円)	15.81	36.66	27.75
潜在株式調整後 1株当たり 四半期 (当期) 純利益 (円)	-	-	-
自己資本比率 (%)	60.0	16.3	50.9

回次	第43期 第 3 四半期 連結会計期間	第44期 第 3 四半期 連結会計期間
会計期間	自 2019年10月 1 日 至 2019年12月31日	自 2020年10月 1 日 至 2020年12月31日
1株当たり四半期純損失 () (円)	7.69	10.77

(注) 1 売上高には、消費税等は含まれておりません。

2 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。

3 当社は、2019年 7 月 1 日付けで普通株式 1 株につき普通株式 5 株の割合で株式分割を行っております。第43期の期首に当該株式分割が行われたと仮定して 1 株当たり四半期 (当期) 純損失を算定しております。

4 潜在株式調整後 1 株当たり四半期 (当期) 純利益については、1 株当たり四半期 (当期) 純損失であり、また、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 3 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、主要な関係会社における異動もありません。

第2 【事業の状況】

1 【事業等のリスク】

当第3四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。なお、文中の将来に関する事項は、当四半期報告書提出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。

当社グループは、2015年3月期以降営業損失を計上する状態が続いております。当第3四半期連結累計期間において、新型コロナウイルス感染症等の影響もあり、売上高の大幅な減収と多額の損失を計上したことにより、債務超過の懸念が生じました。また、金融機関からの新たな資金調達が困難な状況にあります。これらにより、当社グループには継続企業の前提に関する重要な疑義を生じさせる事象又は状況が存在しております。

これらの状況を解消又は改善するための対応策について、室内装飾品関連は、経営陣による既存取引先への信用回復を行うための積極的な訪問及び面談、積極的なマーケティングによる新規顧客及び販路の開拓、営業手法において、顧客関係性マネジメントの再度見直し、メインブランド「IN HOUSE」の見本帳大幅改訂における販売強化、メインブランド「IN HOUSE」への新デザイナー登用によるブランディング強化、抗ウイルス加工を施したカーテン及び室内装飾品の開発及び商品化により、販売の拡大を目指してまいります。

さらに、経費の削減として、廃版商品の見極めをより明確に行い、商品数の管理及び仕入におけるルールの厳正化による不良在庫化の防止、不要な業務委託費及び顧問料の解約に伴う削減、保険等の見直しによる削減、パート見直し等における人件費の削減、事業所の見直しに伴う賃料の削減により、支出の削減を目指してまいります。

また、資金面におきましては、様々な方策での資金調達を検討し、安定的な財務基盤の確立を図ってまいります。

詳細は、「第4 経理の状況 1 四半期連結財務諸表 注記事項 継続企業の前提に関する事項」に記載しておりますが、これらの対応策は実施途上にあることから、現時点においては、継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められます。

以下、前事業年度から継続して発生しているリスクについて記載いたします。

(1)市場の動向に関するもの

カーテンは住宅の新設時に販売することが多い為、新設住宅着工戸数が低く推移すること及び新型コロナウイルス感染症の影響による住宅建設工事の遅延は当社グループの業績に重大な影響を及ぼします。

対応策としましては、経営戦略 に記載したとおり、既存の販路に加えて中古住宅市場及びリノベーション事業者への販路開拓を行います。

(2)為替レートの変動

当社グループでは生地仕入のおよそ半分を輸入しており、大半がユーロでの決済となっております。円安は仕入コストの増加に繋がり、当社グループの業績に悪影響を及ぼします。

現状では業績に悪影響を及ぼすほどの仕入れを行っておりませんが、仕入れ効率の徹底化を行うことで、必要な分の仕入れのみを行うことにより、リスクを軽減できると考えております。

(3)原油価格の変動

原油価格の上昇は仕入コストに反映される為、当社グループの業績に悪影響を及ぼします。

現状では業績に悪影響を及ぼすほどの仕入れを行っておりませんが、仕入れ効率の徹底化を行うことで、必要な分の仕入れのみを行うことにより、リスクを軽減できると考えております。

(4)新型コロナウイルス感染症による影響

新型コロナウイルス感染症における感染防止対策としての外出自粛による消費マインドの低下、消費行動の変化、また、海外からの渡航制限により中国からのインバウンド停止している結果、メディカルツーリズム事業は実質停止状態にあることは、当社グループの業績に悪影響を及ぼします。

現状、新型コロナウイルス感染症の終息の見込み等を予測することは容易ではありませんが、かかる状況における対応策としましては、いずれ終息した際に備えて、法人としてのコスト削減に努めることと考えます。

(5)個人情報管理について

当社グループは、医療を目的とした観光に関するサービス事業において、住所、氏名、生年月日だけでなく妊娠周期などの個人情報を取り扱う可能性があります。当社グループにおいては、個人情報について厳重な管理を行っておりますが、これらの個人情報が漏洩した場合には、住所、氏名などの一般的な個人情報の漏洩の場合と比較し、より多額の賠償責任が生じる可能性があります。また、個人情報の保護に関しては、「個人情報の保護に関する法律」により、当社及び連結子会社を含む個人情報取扱事業者が本人の同意を得ずに個人情報を第三者に提供した場合等には、行政処分が課され、場合によっては刑事罰の適用を受けることもあります。

このため、当社グループにおいて、万一個人情報の漏洩があった場合には、多額の賠償金の支払いや行政処分、それらに伴う既存顧客の信用及び社会的信用の低下等により当社グループの業績等が影響を受ける可能性があります。

対応策としましては、当社は現在ガバナンス体制の整備を行っており、その過程の中で全従業員にコンプライアンス順守の精神を徹底させてまいります。

(6)継続企業の前提に関する重要事象等について

当社グループは、前連結会計年度までの5連結会計年度に引き続き、当連結会計年度においても継続的に営業損失を計上するとともに重要な営業損失を計上しました。また、金融機関からの新たな資金調達が困難な状況にあります。これらにより当社グループには継続企業の前提に関する重要な疑義を生じさせる事象又は状況が存在しております。

対応策としましては、来る2022年3月期決算において、営業黒字を必達とし、現在は全ての契約を見直し精査を行っております。

資金面におきましては、事業会社からの融資を軸とし、さらには市場からの資金調達により当該状況を解消できると考えております。

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が判断したものであります。

(1) 財政状態及び経営成績の状況

当第3四半期連結累計期間における我が国経済は、新型コロナウイルス感染症における経済活動の停滞及び長期化が懸念されております。当社グループを取り巻く事業環境においても、室内装飾品関連（カーテン等）市場に影響を及ぼします新設住宅着工総戸数は減少しております。

売上高は、室内装飾品関連では主に建設が減少しているマンションの業者及びハウスメーカー等への販売が振るわず減少となりました。メディカル関連は、五洋亜細亜株式会社におけるメディカルツーリズムサービス事業において、海外からの渡航制限が大きく影響し、0円となりました。

利益面におきましては、新型コロナウイルス感染症の影響により売上高が大幅に減少したことと、また、販売費及び一般管理費において業務委託費及び賃借料が増加したため、大幅なマイナスとなりました。

以上の結果、売上高は前年同四半期比25.5%減の677百万円、営業損失は360百万円（前年同四半期は214百万円の営業損失）、経常損失は388百万円（前年同四半期は219百万円の経常損失）、親会社株主に帰属する四半期純損失は394百万円（前年同四半期は159百万円の親会社株主に帰属する四半期純損失）となりました。

第4四半期以降におきましては、室内装飾品関連におきましては、メインブランドであります「IN HOUSE」見本帳の大幅改訂、ナスクナテクノロジー株式会社と抗ウイルスカーテンを共同開発し商品化による売上高の確保を目指します。開発中の抗ウイルスカーテンは、「メディカルナノコート」という溶剤をカーテンに塗布することでウイルス感染のリスクを軽減します。溶剤自体を口に含んでも大丈夫な安全性を確保しており、お客様に安全で安心して使用していただける商品を提供し、社会に貢献していきたいと考えております。メディカル関連におきましては、依然として新型コロナウイルス感染症における渡航制限が影響しており、慎重に見極める必要があると判断しております。

セグメントごとの経営成績は、次のとおりであります。

（室内装飾品関連）

売上高は、新型コロナウイルス感染症における経済活動の停滞に伴う工事の中断や延期等が影響し、主にマンションの業者及びハウスメーカー等への販売が振るわず減少いたしました。

以上の結果、売上高は前年同四半期比24.8%減の677百万円、営業損失は266百万円（前年同四半期は210百万円の営業損失）となりました。

（メディカル関連）

売上高は、新型コロナウイルス感染症の流行による渡航制限のため、営業活動が出来ず、売上高はありませんでした。

以上の結果、売上高は前年同四半期比100.0%減の0円、営業損失は93百万円（前年同四半期は4百万円の営業損失）となりました。

財政状態は次のとおりであります。

（資産）

流動資産は、前連結会計年度末に比べ128百万円減少して543百万円となりました。これは、受取手形及び売掛金が90百万円、商品が27百万円、現金及び預金が23百万円減少、差入保証金が57百万円増加したことなどによります。固定資産は、3百万円増加して126百万円となりました。これは、有形固定資産が18百万円増加したことなどによります。

この結果、総資産は、前連結会計年度末に比べ124百万円減少し、669百万円となりました。

（負債）

流動負債は、前連結会計年度末に比べ27百万円減少して306百万円となりました。これは、未払金が31百万円増加し、支払手形及び買掛金が29百万円、賞与引当金が8百万円、1年内返済予定の長期借入金が6百万円減少したことなどによります。固定負債は、197百万円増加して254百万円となりました。これは、長期借入金が200百万円増加したことなどによります。

この結果、負債合計は、前連結会計年度末に比べ170百万円増加し、560百万円となりました。

（純資産）

純資産合計は、前連結会計年度末に比べ294百万円減少して109百万円となりました。これは、新株の発行により資本金、資本剰余金がそれぞれ49百万円増加した一方、親会社株主に帰属する四半期純損失394百万円を計上したことにより、利益剰余金が394百万円減少したことによります。

(2) 経営方針・経営戦略等

当第3四半期連結累計期間において、当社グループが定めている経営方針・経営戦略等について重要な変更はありません。

(3) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第3四半期連結累計期間において、当社グループが優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題に重要な変更はありません。

(4) 研究開発活動

当第3四半期連結累計期間における研究開発活動の金額は、3,928千円であります。

当社グループは、ナスクナテクノロジー株式会社と抗ウイルスカーテンに関する共同開発及びライセンス使用における契約を締結しました。メディカルナノコートカーテンに塗布後の性能評価試験を行い、今春、抗ウイルスカーテンが提供出来るよう、商品化を推し進めております。

(5) 生産、受注及び販売の実績

当第3四半期連結累計期間において、新型コロナウイルス感染症の影響により、受注及び販売について第2四半期連結累計期間に続き減少が見られます。

(6) 主要な設備の変動

当第3四半期連結累計期間において、本店を愛知県小牧市から、東京都中央区に変更いたしました。

東京の事業所につきましては、東京駅の近くに本店・支店及びショールームを置いておりますが、賃借料が高く事業所の場所が離れていて非効率であることから、2021年春を目処に東京都中央区日本橋蛸殻町一丁目39番5号水天宮北辰ビルに移転統合いたします。

(7) 会計上の見積り及び当該見積りを用いた仮定

前事業年度の有価証券報告書に記載した「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」の中の会計上の見積り及び当該見積りを用いた仮定の記載について重要な変更はありません。

3 【経営上の重要な契約等】

該当事項はありません。

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	43,262,300
計	43,262,300

【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間末 現在発行数(株) (2020年12月31日)	提出日現在発行数(株) (2021年2月15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	10,815,585	10,815,585	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	10,815,585	10,815,585	-	-

(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)
2020年10月1日～ 2020年12月31日	-	10,815,585	-	1,434,489	-	747,785

(5) 【大株主の状況】

当四半期会計期間は第3四半期会計期間であるため、記載事項はありません。

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2020年12月31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 3,500	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 10,809,800	108,098	単元株式数は100株であります。
単元未満株式	普通株式 2,285	-	-
発行済株式総数	10,815,585	-	-
総株主の議決権	-	108,098	-

(注) 1 当第3四半期会計期間末日現在の「発行済株式」については、株主名簿の記載内容が確認できないため、記載することができないことから、直前の基準日(2020年9月30日)に基づく株主名簿による記載をしております。

2 「単元未満株式」の欄には、自己株式95株が含まれております。

【自己株式等】

2020年12月31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) 五洋インテックス株式会社	東京都中央区日本橋3 - 7 - 13 日本橋お起奈 ビル2F	3,500	-	3,500	0.03
計	-	3,500	-	3,500	0.03

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3四半期連結会計期間(2020年10月1日から2020年12月31日まで)及び第3四半期連結累計期間(2020年4月1日から2020年12月31日まで)に係る四半期連結財務諸表について、フロンティア監査法人による四半期レビューを受けております。

なお、金融商品取引法第24条の4の7第4項の規定に基づき、四半期報告書の訂正報告書を提出しておりますが、訂正後の四半期連結財務諸表については、フロンティア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 (2020年3月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2020年12月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	91,449	67,823
受取手形及び売掛金	200,637	109,665
商品	265,573	238,243
貯蔵品	2,843	5,012
差入保証金	-	57,949
その他	111,356	65,248
貸倒引当金	210	453
流動資産合計	671,650	543,489
固定資産		
有形固定資産	6,568	24,936
無形固定資産	-	1,400
投資その他の資産		
破産更生債権等	87,776	169,619
差入保証金	87,145	73,890
その他	28,841	26,050
貸倒引当金	87,776	169,619
投資その他の資産合計	115,987	99,941
固定資産合計	122,555	126,278
資産合計	794,206	669,768
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	65,097	35,379
短期借入金	140,000	139,500
1年内返済予定の長期借入金	8,350	1,550
未払金	60,283	91,802
未払法人税等	15,855	13,218
賞与引当金	8,035	-
その他	35,841	24,911
流動負債合計	333,464	306,362
固定負債		
長期借入金	-	200,000
退職給付に係る負債	36,911	36,164
資産除去債務	14,638	9,284
その他	4,934	8,586
固定負債合計	56,484	254,035
負債合計	389,949	560,398
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,384,509	1,434,489
資本剰余金	699,277	749,257
利益剰余金	1,677,636	2,072,483
自己株式	1,893	1,893
株主資本合計	404,256	109,370
純資産合計	404,256	109,370
負債純資産合計	794,206	669,768

(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3四半期連結累計期間】

	(単位：千円)	
	前第3四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
売上高	909,140	677,162
売上原価	462,828	361,145
売上総利益	446,311	316,016
販売費及び一般管理費	661,222	676,106
営業損失()	214,910	360,089
営業外収益		
受取利息	339	193
受取配当金	842	0
受取社宅利用料	2,006	605
その他	2,177	392
営業外収益合計	5,366	1,191
営業外費用		
支払利息	3,847	8,669
固定資産除却損	-	20,450
その他	5,930	887
営業外費用合計	9,778	30,007
経常損失()	219,322	388,905
特別利益		
固定資産売却益	23,587	-
子会社株式売却益	59,974	-
投資有価証券売却益	7,482	-
特別利益合計	91,045	-
特別損失		
貸倒引当金繰入額	23,298	-
特別損失合計	23,298	-
税金等調整前四半期純損失()	151,575	388,905
法人税、住民税及び事業税	8,066	5,941
法人税等合計	8,066	5,941
四半期純損失()	159,642	394,846
親会社株主に帰属する四半期純損失()	159,642	394,846

【四半期連結包括利益計算書】

【第3四半期連結累計期間】

(単位：千円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
四半期純損失()	159,642	394,846
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	5,522	-
その他の包括利益合計	5,522	-
四半期包括利益	165,165	394,846
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	165,165	394,846
非支配株主に係る四半期包括利益	-	-

【注記事項】

(継続企業の前提に関する事項)

当社グループは、2015年3月期以降営業損失を計上する状況が続いております。当第3四半期連結累計期間において、新型コロナウイルス感染症等の影響もあり、売上高の大幅な減少と多額の損失を計上したことにより、債務超過の懸念が生じております。また、金融機関からの新たな資金調達が困難な状況にあります。これらにより当社グループには継続企業の前提に関する重要な疑義を生じさせる事象又は状況が存在しております。

当該状況を解消又は改善するために以下の対応策を継続して実施しております。

室内装飾品関連は、経営陣の刷新に伴うトップセールスによる新規顧客の開拓、積極的なマーケティング及びデジタルマーケティングによる既存顧客の取引額のアップ、パートナー（代理店）戦略の強化、営業手法において顧客関係性マネジメント（CRM）の徹底及び営業支援システム（SFA）の導入による業務効率化を推し進めてまいりました。また、当期におきましては、「IN HOUSE」見本帳の改訂に着手し、抗ウイルスカーテンの開発と商品化を行い、販売強化を実施して売上高の増加を図っています。さらに、業務委託及び顧問の解約による削減、事業所の見直しに伴う賃借料の削減を実行しております。東京の事業所につきましては、東京駅の近くに本店・支店及びショールームを置いておりますが、賃借料が高く事業所の場所が離れていて非効率であることから、2021年春を目処に東京都中央区の水天宮北辰ビルに移転統合いたします。

また、資金面におきましては増資または借入による長期安定資金の調達を検討し、投資家や事業会社と協議を進めてまいります。

しかしながら、売上高の増加に係る対応策につきましてはすでに着手しているものの、成果が出るまでに一定の期間を要します。そのため、同時に最大限の経費削減に努め、財務体質改善及び会社構造の改善に努めてまいります。また、資金調達に関しては調達先との協議に遅延が生じる恐れがあります。以上により、現時点においては、継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められます。

なお、四半期連結財務諸表は継続企業を前提として作成されており、継続企業の前提に関する重要な不確実性の影響を四半期連結財務諸表には反映しておりません。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

当第3四半期連結累計期間に係る四半期連結キャッシュ・フロー計算書は作成しておりません。なお、第3四半期連結累計期間に係る減価償却費(のれんを除く無形固定資産に係る償却費を含む。)及びのれんの償却額は、次のとおりであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)
減価償却費（注）	13千円	1,979千円
のれんの償却額	229千円	- 千円

（注）減価償却費には、資産除去債務に係る損益が含まれております。

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年12月31日)

株主資本の著しい変動

該当事項はありません。

当第3四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年12月31日)

株主資本の著しい変動

当社は、2020年4月17日付で、HDD SINGAPORE PTE. LTD. から第三者割当増資の払込みを受けました。この結果、当第3四半期連結累計期間において資本金が49,980千円、資本剰余金が49,980千円増加し、当第3四半期連結会計期間末において資本金が1,434,489千円、資本剰余金が749,257千円となっております。

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

前第3四半期連結累計期間(自 2019年4月1日 至 2019年12月31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: 千円)

	報告セグメント			四半期連結損益 計算書計上額 (注)
	室内装飾品 関連	メディカル 関連	計	
売上高				
外部顧客への売上高	900,931	8,208	909,140	909,140
セグメント間の内部 売上高又は振替高	-	-	-	-
計	900,931	8,208	909,140	909,140
セグメント損失()	210,061	4,848	214,910	214,910

(注) セグメント損失()は、四半期連結損益計算書の営業損失()と一致しております。

2. 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

該当事項はありません。

当第3四半期連結累計期間(自 2020年4月1日 至 2020年12月31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: 千円)

	報告セグメント			四半期連結損益 計算書計上額 (注)
	室内装飾品 関連	メディカル 関連	計	
売上高				
外部顧客への売上高	677,162	-	677,162	677,162
セグメント間の内部 売上高又は振替高	-	-	-	-
計	677,162	-	677,162	677,162
セグメント損失()	266,814	93,275	360,089	360,089

(注) セグメント損失()は、四半期連結損益計算書の営業損失()と一致しております。

2. 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

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及び算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	前第 3 四半期連結累計期間 (自 2019年 4 月 1 日 至 2019年12月31日)	当第 3 四半期連結累計期間 (自 2020年 4 月 1 日 至 2020年12月31日)
1 株当たり四半期純損失 ()	15.81円	36.66円
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純損失 () (千円)	159,642	394,846
普通株式に係る親会社株主に帰属する 四半期純損失 () (千円)	159,642	394,846
普通株式の期中平均株式数 (株)	10,098,020	10,770,448

- (注) 1 当社は、2019年 7 月 1 日付けで普通株式 1 株につき普通株式 5 株の割合で株式分割を行っております。前連結会計年度の期首に当該株式分割が行われたと仮定して 1 株当たり四半期純損失を算定しております。
- 2 潜在株式調整後 1 株当たり四半期純利益については、1 株当たり四半期純損失であり、また、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)

該当事項はありません。

2 【その他】

（外部調査委員会の報告書受領について）

当社代表取締役は、2020年7月下旬に、当社元従業員から2020年3月に当社連結子会社である五洋亜細亜株式会社に貸し付けられたとの主張とともに、その貸付に係る金銭消費貸借契約書の写しの提示を受けました。当該主張に基づき、当社は社内調査及び外部調査委員会による調査を行いました。現時点で当社連結子会社が計上すべき債務はないものと判断しております。

なお、外部調査委員会による調査につきましては、2021年2月10日に調査報告書を受領いたしました。調査報告書により、「元従業員の五洋亜細亜株式会社に対する貸金返還請求権の存在は認められず、本件貸付は存在しない。当委員会の調査において他に本件貸付の類似事案は見当たらなかった。」との報告を受けております。当社は本件貸付における金銭消費貸借契約について、現時点における当社連結財務諸表に与える影響は無いものと考えておりますが、調査報告書に記載の本件貸付を含むそれ以外の取引に係る会計処理につきましても、再度精査の上真相を解明することといたします。

また、当社は、2021年1月29日付「当社連結子会社に対する貸金等返還請求訴訟の提起に関するお知らせ」にてお知らせした通り、元従業員より訴訟を提起されております。今後の対応につきましては、報告書の内容を踏まえ、訴訟に対応してまいります。

このような事案を契機として、当社が過去に受けたコンプライアンス意識が著しく欠如していた指摘を真摯にとらえ、組織の継続的な改善と内部管理体制の構築に取り組んでまいります。

（外部調査委員会の再設置について）

2021年2月10日に受領した調査報告書において、当社の連結子会社である五洋亜細亜株式会社における取引の実態について、不透明性が認められるものとの報告がありました。また、当社が契約している不動産の賃貸借契約について、賃料の正当性及び合理性において精査が必要な契約が存在する可能性がある旨を確認しております。

そのため、当社の連結子会社である五洋亜細亜株式会社において、中国の取引先との取引実態及び関連取引の精査並びに同社における金銭借入の正当性、また、当社における不動産賃貸借契約において、賃料の正当性及び合理性においての精査を、外部の専門家による客観的な調査により、その経緯及び事実関係を精査することを目的として、2021年3月31日付で外部調査委員会を改めて設置致しました。外部調査委員会による調査の終了時には委員会より調査報告書を受領次第、速やかにお知らせいたします。

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

2021年 6 月30日

五洋インテックス株式会社
取締役会 御中

フロンティア監査法人
東京都品川区

指定社員 公認会計士 藤 井 幸 雄
業務執行社員

指定社員 公認会計士 本 郷 大 輔
業務執行社員

結論の不表明

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」に掲げられている五洋インテックス株式会社の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3四半期連結会計期間（2020年10月1日から2020年12月31日まで）及び第3四半期連結累計期間（2020年4月1日から2020年12月31日まで）に係る訂正後の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、「結論の不表明の根拠」に記載した事項の四半期連結財務諸表に及ぼす可能性のある影響の重要性に鑑み、五洋インテックス株式会社及び連結子会社の2020年12月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する第3四半期連結累計期間の経営成績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かどうかについての結論を表明しない。

結論の不表明の根拠

第4【経理の状況】2【その他】に記載のとおり、会社の連結子会社である五洋亜細亜株式会社における中国の取引先との取引及び会社の不動産賃貸借契約に関する調査を目的として、外部調査委員会を設置し、調査が行われている。外部調査委員会による調査は本四半期レビュー報告書日現在終了していないが、会社は第3四半期連結財務諸表を作成し、提出することとした。

当監査法人は外部調査委員会による調査結果を入手できなかったため、最終的な調査結果を評価できていない。その結果、当監査法人は、上記の五洋亜細亜株式会社における中国の取引先との取引及び会社の不動産賃貸借契約について、会社の四半期連結財務諸表に関する結論の表明の基礎となる証拠を入手することができなかったため、四半期連結財務諸表を構成する数値に修正が必要となるか否かについて判断することができなかった。

継続企業の前提に関する重要な不確実性

継続企業の前提に関する注記に記載されているとおり、会社は、継続して営業損失を計上しており、当第3四半期連結累計期間においても重要な営業損失を計上している。また、金融機関からの新たな資金調達が困難な状況にある。これらの状況により、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況が存在しており、現時点では継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる。なお、当該事象又は状況に対する対応策及び重要な不確実性が認められる理由については当該注記に記載されている。四半期連結財務諸表は継続企業を前提として作成されており、このような重要な不確実性の影響は四半期連結財務諸表に反映されていない。

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。

その他の事項

1. 会社の2020年3月31日をもって終了した前連結会計年度の第3四半期連結会計期間及び第3四半期連結累計期間に係る四半期連結財務諸表並びに前連結会計年度の連結財務諸表は、それぞれ、前任監査人によって四半期レビュー及び監査が実施されている。前任監査人は、当該四半期連結財務諸表に対して2020年2月14日付けで無限定の結論を表明しており、また、当該連結財務諸表に対して2020年9月23日付けで無限定適正意見を表明している。
2. 四半期報告書の訂正報告書の提出理由に記載されているとおり、会社は、四半期連結財務諸表を訂正している。なお、当監査法人は、訂正前の四半期連結財務諸表に対して2021年2月15日に四半期レビュー報告書を提出した。

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、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。しかしながら、本報告書の「結論の不表明の根拠」に記載されているとおり、当監査法人は四半期連結財務諸表に対する結論の表明の基礎となる証拠を入手することができなかった。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。

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. 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。