

【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】	2023年8月9日
【四半期会計期間】	第25期第2四半期（自 2023年4月1日 至 2023年6月30日）
【会社名】	株式会社オプトラン
【英訳名】	OPTORUN CO.,LTD.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長執行役員 範 寛
【本店の所在の場所】	埼玉県鶴ヶ島市富士見六丁目1番1
【電話番号】	049-299-8199
【事務連絡者氏名】	取締役執行役員 経営管理部長 山田 満男
【最寄りの連絡場所】	埼玉県鶴ヶ島市富士見六丁目1番1
【電話番号】	049-299-8199
【事務連絡者氏名】	取締役執行役員 経営管理部長 山田 満男
【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24期 第2四半期 連結累計期間	第25期 第2四半期 連結累計期間	第24期
会計期間	自2022年1月1日 至2022年6月30日	自2023年1月1日 至2023年6月30日	自2022年1月1日 至2022年12月31日
売上高 (千円)	13,508,497	20,924,968	34,304,362
経常利益 (千円)	4,468,488	4,263,824	8,762,978
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益 (千円)	2,919,791	3,470,730	6,889,822
四半期包括利益又は包括利益 (千円)	6,294,690	5,287,476	8,025,719
純資産額 (千円)	50,336,412	55,815,507	52,158,647
総資産額 (千円)	74,473,038	83,591,977	82,916,234
1株当たり四半期(当期)純利益 (円)	67.48	79.68	159.01
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益 (円)	65.99	78.20	155.62
自己資本比率 (%)	67.6	66.2	62.9
営業活動による キャッシュ・フロー (千円)	3,895,992	495,226	8,560,742
投資活動による キャッシュ・フロー (千円)	567,939	958,927	4,395,574
財務活動による キャッシュ・フロー (千円)	2,175,308	1,916,422	2,172,590
現金及び現金同等物の 四半期末(期末)残高 (千円)	35,319,144	33,420,665	34,922,724

回次	第24期 第2四半期 連結会計期間	第25期 第2四半期 連結会計期間
会計期間	自2022年4月1日 至2022年6月30日	自2023年4月1日 至2023年6月30日
1株当たり四半期純利益 (円)	53.51	47.42

(注) 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【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)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についてもありません。

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、新たな事業等のリスクの発生、または、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。

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判断したものであります。

(1) 経営成績の状況

当第2四半期連結累計期間（2023年1月1日～2023年6月30日）における世界経済は、社会経済活動の制限緩和が進んだことにより景気はゆるやかに回復する一方、長期化するウクライナ情勢によるエネルギー・資源価格の高騰、世界的なインフレに伴う金融引き締め等、先行きは不透明な状況が続いております。

光学薄膜装置分野の世界市場においては、技術面でスマートフォンの機能高度化、自動車のインストルメントパネルのタッチパネル化、ヘッドアップディスプレイ、自動運転に伴うセンサ・カメラ機能の拡充、AR/VRスマートグラス用光学部品とマイクロディスプレイ等の応用範囲拡大、さらにはBAW/SAWやRFフィルタ等の通信デバイス関連、太陽電池、リチウム電池、パワーデバイス等の新エネルギー分野も加わり、事業機会は拡大を続けております。また、顧客の中国一極集中リスクを回避するため、中国以外への生産拠点の分散化による工場建設等に伴い、新たな成膜装置のニーズが生まれています。

このような状況の下、売上高は、スマートフォンカメラモジュール、自動車、AR/VR、LED向け装置販売が好調であったことにより、前年同期比で増収となりました。

利益面では、利益率の高いALD装置販売の貢献、調達コスト削減や作業効率改善等の原価改善活動の取り組みにより、営業利益は前年同期比で増益となりました。

親会社株主に帰属する四半期純利益は、為替予約締結によるデリバティブ評価損の計上があったものの、法人税等の減少により、前年同期比で増益となりました。

受注高は、顧客ニーズがズレ込んだ影響もあり、前年同期比で減少であったものの、自動車向け、スマートフォン向けが堅調に推移いたしました。

その結果、受注高は15,648百万円（前年同期比42.1%減）、売上高は20,924百万円（前年同期比54.9%増）、営業利益は6,662百万円（前年同期比102.3%増）、経常利益は4,263百万円（前年同期比4.6%減）、親会社株主に帰属する四半期純利益は3,470百万円（前年同期比18.9%増）となりました。

(2) 財政状態の分析

（資産）

当第2四半期連結会計期間末の流動資産は、64,100百万円と前連結会計年度末に比べ1,300百万円の減少となりました。減少した要因は現金及び預金や原材料及び貯蔵品、受取手形及び売掛金が減少したことなどによるものです。

固定資産は、19,491百万円と前連結会計年度末に比べ1,976百万円の増加となりました。増加した要因は有形固定資産が増加したことや為替変動により出資金が増加したことなどによるものです。

（負債）

流動負債は、25,220百万円と前連結会計年度末に比べ3,179百万円の減少となりました。減少した要因は契約負債や支払手形及び買掛金が減少したことなどによるものです。

固定負債は、2,555百万円と前連結会計年度末に比べ198百万円の増加となりました。増加した要因は繰延税金負債が増加したことなどによるものです。

（純資産）

純資産は、55,815百万円と前連結会計年度末に比べ3,656百万円の増加となりました。増加した要因は利益剰余金や為替換算調整勘定が増加したことなどによるものです。

(3) キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物（以下「資金」という。）は、33,420百万円となり、前連結会計年度末と比べ1,502百万円の減少となりました。

当第2四半期連結累計期間のキャッシュ・フローの状況とそれらの要因は以下のとおりであります。

（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、税金等調整前四半期純利益4,263百万円、売上債権の減少1,173百万円などにより、495百万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）

投資活動によるキャッシュ・フローは、有形固定資産の取得による支出540百万円などにより、958百万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）

財務活動によるキャッシュ・フローは、配当金の支払額2,173百万円などにより1,916百万円の支出となりました。

(4) 会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定

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」中の会計上の見積り及び当該見積りに用いた仮定の記載について重要な変更はありません。

(5) 優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題

当第2四半期連結累計期間において、当社グループが優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題について重要な変更はありません。

(6) 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2,016百万円であります。

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。

(7) 生産、受注及び販売の実績

生産実績

セグメントの名称	生産高（千円）
成膜装置事業	7,665,181

（注）金額は製造原価によっております。

受注実績

セグメントの名称	受注高（千円）	受注残高（千円）
成膜装置事業	15,648,585	31,670,243

販売実績

セグメントの名称	売上高（千円）
成膜装置事業	20,924,968

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	177,432,000
計	177,432,000

【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (2023年6月30日)	提出日現在発行数(株) (2023年8月9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	44,358,000	44,358,000	東京証券取引所 (プライム市場)	権利内容に何ら 限定のない当社 における標準と なる株式であ り、単元株式数 100株でありま す。
計	44,358,000	44,358,000	-	-

(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)
2023年4月1日～ 2023年6月30日	-	44,358,000	-	400,000	-	2,186,800

(5) 【大株主の状況】

2023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 (%)
浙江水晶光电科技股份有限公司 (常任代理人 大和証券株式会社)	7 STRAITS VIEW MARINA ONE EAST TOWER, # 16 - 05 AND # 16 - 06 SINGAPORE 018936 (東京都千代田区丸の内1丁目9番1号)	6,507	14.91
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2丁目11番3号	5,299	12.14
株式会社日本カストディ銀行(信託 口)	東京都中央区晴海1丁目8-12	4,384	10.04
孫 大雄	東京都港区	2,513	5.76
JSR株式会社	東京都港区東新橋1丁目9-2	2,310	5.29
GOVERNMENT OF NORWAY (常任代理人 シティバンク、 エヌ・エイ東京支店)	BANKPLASSEN 2, 0107 OSLO 1 OSLO 0107 NO (東京都新宿区新宿6丁目27番30号)	1,089	2.50
株式会社アルバック	神奈川県茅ヶ崎市萩園2500番地	1,038	2.38
THE BANK OF NEW YORK MELLON 140044 (常任代理人 株式会社みずほ銀行 決済営業部)	240 GREENWICH STREET, NEW YORK, NY 10286, U.S.A. (東京都港区港南2丁目15-1 品川インターシティA棟)	1,000	2.29
BNP PARIBAS LUXEMBOURG / 2S / JASDEC SECURITIES / UCITS ASSETS (常任代理人 香港上海銀行 東京支店)	60, AVENUE J. F. KENNEDY L - 1855 LUXEMBOURG (東京都中央区日本橋3丁目11-1)	867	1.99
林 為平	東京都新宿区	759	1.74
計	-	25,768	59.03

(注) 2023年3月17日付で公衆の縦覧に供されている変更報告書No. 2において、ニュートン・インベストメント・マネジメント・ジャパン株式会社が2023年3月13日以下以下の株式を所有している記載がありますものの、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、上記大株主数の状況には含めておりません。

なお、その変更報告書No. 2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 (%)
ニュートン・インベストメント・マネジメント・ジャパン株式会社	東京都千代田区丸の内一丁目8番3号 丸の内トラストタワー本館	3,287	7.41

(6) 【議決権の状況】
【発行済株式】

2023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)	普通株式 707,400	-	-
完全議決権株式(その他)	普通株式 43,640,800	436,408	-
単元未満株式	普通株式 9,800	-	-
発行済株式総数	44,358,000	-	-
総株主の議決権	-	436,408	-

【自己株式等】

2023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(%)
株式会社オプトラン	埼玉県鶴ヶ島市富士見 六丁目1番1	707,400	-	707,400	1.59
計	-	707,400	-	707,400	1.59

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」（2007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（2023年4月1日から2023年6月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（2023年1月1日から2023年6月30日まで）に係る四半期連結財務諸表について、有限責任大有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 (2022年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年6月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	34,922,724	33,420,665
受取手形及び売掛金	7,973,007	7,271,674
仕掛品	9,969,933	12,226,153
原材料及び貯蔵品	10,459,880	9,368,875
その他	2,625,341	2,451,158
貸倒引当金	549,643	637,942
流動資産合計	65,401,243	64,100,585
固定資産		
有形固定資産	8,835,485	9,780,426
無形固定資産		
のれん	485,482	442,502
その他	55,086	81,137
無形固定資産合計	540,569	523,640
投資その他の資産		
投資有価証券	350,000	350,000
出資金	5,690,765	6,070,375
繰延税金資産	817,515	1,078,172
その他	1,280,655	1,688,777
投資その他の資産合計	8,138,936	9,187,325
固定資産合計	17,514,991	19,491,392
資産合計	82,916,234	83,591,977
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	4,785,161	2,029,223
短期借入金	400,000	400,000
リース債務	13,713	6,617
未払法人税等	1,000,039	813,279
契約負債	19,059,974	17,211,297
賞与引当金	432,618	347,781
役員賞与引当金	160,700	-
製品保証引当金	234,216	374,419
その他	2,313,959	4,038,312
流動負債合計	28,400,382	25,220,932
固定負債		
リース債務	5,180	4,759
繰延税金負債	1,929,179	2,112,077
退職給付に係る負債	204,722	219,915
資産除去債務	61,761	62,160
その他	156,359	156,623
固定負債合計	2,357,204	2,555,538
負債合計	30,757,586	27,776,470

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年6月30日)
純資産の部		
株主資本		
資本金	400,000	400,000
資本剰余金	9,646,360	9,721,854
利益剰余金	38,964,201	40,260,690
自己株式	57,646	46,764
株主資本合計	48,952,915	50,335,780
その他の包括利益累計額		
為替換算調整勘定	3,187,970	4,969,974
その他の包括利益累計額合計	3,187,970	4,969,974
非支配株主持分	17,761	509,751
純資産合計	52,158,647	55,815,507
負債純資産合計	82,916,234	83,591,977

(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 2022年1月1日 至 2022年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年6月30日)
売上高	13,508,497	20,924,968
売上原価	7,345,048	10,393,367
売上総利益	6,163,449	10,531,600
販売費及び一般管理費	2,870,899	3,869,312
営業利益	3,292,549	6,662,288
営業外収益		
受取利息	42,511	59,892
受取賃貸料	11,773	19,987
持分法による投資利益	48,653	-
為替差益	1,070,286	369,457
補助金収入	1,897	54,481
債務勘定整理益	-	62,116
その他	3,791	20,725
営業外収益合計	1,178,913	586,661
営業外費用		
支払利息	2,957	2,534
持分法による投資損失	-	16,985
デリバティブ評価損	-	2,954,878
賃貸費用	-	9,994
その他	17	731
営業外費用合計	2,974	2,985,124
経常利益	4,468,488	4,263,824
特別利益		
固定資産売却益	75	-
特別利益合計	75	-
特別損失		
固定資産除却損	1,617	343
操業休止関連費用	43,351	-
特別損失合計	44,969	343
税金等調整前四半期純利益	4,423,595	4,263,480
法人税等	1,498,568	762,185
四半期純利益	2,925,026	3,501,295
非支配株主に帰属する四半期純利益	5,234	30,564
親会社株主に帰属する四半期純利益	2,919,791	3,470,730

【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 2022年1月1日 至 2022年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年6月30日)
四半期純利益	2,925,026	3,501,295
その他の包括利益		
為替換算調整勘定	2,903,206	1,612,182
持分法適用会社に対する持分相当額	466,457	173,998
その他の包括利益合計	3,369,663	1,786,181
四半期包括利益	6,294,690	5,287,476
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	6,287,783	5,252,735
非支配株主に係る四半期包括利益	6,906	34,741

(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 2022年1月1日 至 2022年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年6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利益	4,423,595	4,263,480
減価償却費	222,446	363,419
のれん償却額	83,852	91,052
貸倒引当金の増減額(は減少)	60,181	88,299
賞与引当金の増減額(は減少)	19,889	98,126
役員賞与引当金の増減額(は減少)	-	160,700
製品保証引当金の増減額(は減少)	67,722	140,203
退職給付に係る負債の増減額(は減少)	14,660	15,193
固定資産売却益	75	-
固定資産除却損	1,617	343
受取利息	42,511	59,892
支払利息	2,957	2,534
為替差損益(は益)	795,770	230,381
持分法による投資損益(は益)	48,653	16,985
売上債権の増減額(は増加)	1,304,832	1,173,818
棚卸資産の増減額(は増加)	4,016,024	174,260
仕入債務の増減額(は減少)	375,144	3,452,158
契約負債の増減額(は減少)	3,249,445	2,292,844
未収消費税等の増減額(は増加)	444,098	563,402
その他	83,861	1,218,217
小計	5,276,047	1,468,586
利息の受取額	42,511	59,892
利息の支払額	2,957	2,534
法人税等の支払額	1,419,609	1,030,717
営業活動によるキャッシュ・フロー	3,895,992	495,226
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	549,200	540,896
有形固定資産の売却による収入	76	-
無形固定資産の取得による支出	6,815	36,615
出資金の払込による支出	12,000	-
貸付けによる支出	-	381,416
投資活動によるキャッシュ・フロー	567,939	958,927
財務活動によるキャッシュ・フロー		
長期借入金の返済による支出	33,000	-
リース債務の返済による支出	10,761	7,292
ストックオプションの行使による収入	29,760	11,160
配当金の支払額	2,161,306	2,173,079
連結の範囲の変更を伴わない子会社株式の売却による収入	-	252,789
財務活動によるキャッシュ・フロー	2,175,308	1,916,422
現金及び現金同等物に係る換算差額	1,892,888	878,064
現金及び現金同等物の増減額(は減少)	3,045,632	1,502,058
現金及び現金同等物の期首残高	32,273,511	34,922,724
現金及び現金同等物の四半期末残高	35,319,144	33,420,665

【注記事項】

(四半期連結貸借対照表関係)

当座貸越契約

当社及び連結子会社においては、運転資金の効率的な調達を行うため取引銀行4行と当座貸越契約を締結しております。この契約に基づく当第2四半期連結会計期間末における当座貸越契約に係る借入未実行残高は次のとおりであります。

	前連結会計年度 (2022年12月31日)	当第2四半期連結会計期間 (2023年6月30日)
当座貸越極度額	12,400,000千円	12,400,000千円
借入実行残高	400,000	400,000
差引額	12,000,000	12,000,000

(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2022年1月1日 至2022年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2023年1月1日 至2023年6月30日)
賞与引当金繰入額	129,868千円	157,593千円
退職給付費用	15,130	18,567
貸倒引当金繰入額	77,982	101,339
研究開発費	1,347,274	2,016,424

(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2022年1月1日 至2022年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2023年1月1日 至2023年6月30日)
現金及び預金勘定	35,319,144千円	33,420,665千円
預入期間が3か月を超える定期預金	-	-
現金及び現金同等物	35,319,144	33,420,665

(株主資本等関係)

前第2四半期連結累計期間(自2022年1月1日至2022年6月30日)

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
2022年3月29日 定時株主総会	普通株式	2,160,815	50	2021年12月31日	2022年3月30日	利益剰余金

当第2四半期連結累計期間(自2023年1月1日至2023年6月30日)

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
2023年3月28日 定時株主総会	普通株式	2,174,241	50	2022年12月31日	2023年3月29日	利益剰余金

(セグメント情報等)

【セグメント情報】

当社グループは、成膜装置事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

(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

分野別	前第2四半期連結累計期間 (自2022年1月1日 至2022年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2023年1月1日 至2023年6月30日)
スマートフォン	7,786,740千円	11,832,138千円
IoT	3,450,057	4,573,062
LED	915,079	1,583,575
その他	1,356,621	2,936,191
顧客との契約から生じる収益	13,508,497	20,924,968
その他の収益	-	-
外部顧客への売上高	13,508,497	20,924,968

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益及び算定上の基礎、潜在株式調整後1株当たり四半期純利益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 2022年1月1日 至 2022年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2023年1月1日 至 2023年6月30日)
(1) 1株当たり四半期純利益	67円48銭	79円68銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益(千円)	2,919,791	3,470,730
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 四半期純利益(千円)	2,919,791	3,470,730
普通株式の期中平均株式数(株)	43,270,656	43,560,607
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益	65円99銭	78円20銭
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益調整額 (千円)	-	-
普通株式増加数(株)	973,404	823,840
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり 四半期純利益の算定に含めなかった潜在株式で、前連結 会計年度末から重要な変動があったものの概要	-	-

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

2023年8月9日

株式会社オプトラン
取締役会 御中

有限責任大有監査法人
東京都千代田区

指定有限責任社員 公認会計士 新井 努
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 本間 純子
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」に掲げられている株式会社オプトランの2023年1月1日から2023年12月31日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間(2023年4月1日から2023年6月30日まで)及び第2四半期連結累計期間(2023年1月1日から2023年6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、株式会社オプトラン及び連結子会社の2023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。

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 . 上記の四半期レビュー報告書の原本は当社(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いません。