

【表紙】

【提出書類】	有価証券届出書
【提出先】	北陸財務局長
【提出日】	平成25年3月28日
【会社名】	株式会社田中化学研究所
【英訳名】	TANAKA CHEMICAL CORPORATION
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長執行役員 田中 保
【本店の所在の場所】	福井県福井市白方町45字砂浜割5番10
【電話番号】	0776(85)1801(代表)
【事務連絡者氏名】	取締役執行役員 嶋川 守
【最寄りの連絡場所】	福井県福井市白方町45字砂浜割5番10
【電話番号】	0776(85)1801(代表)
【事務連絡者氏名】	取締役執行役員 嶋川 守
【届出の対象とした募集有価証券の種類】	株式
【届出の対象とした募集金額】	その他の者に対する割当 428,750,000円
【安定操作に関する事項】	該当事項はありません。
【縦覧に供する場所】	株式会社田中化学研究所東京支社 (東京都港区西新橋一丁目10番2号 住友生命西新橋ビル7F) 株式会社田中化学研究所大阪支社 (大阪府中央区久太郎町二丁目1番30号 船場ダイヤモンドビル 14F) 株式会社大阪証券取引所 (大阪府中央区北浜一丁目8番16号)

## 第一部【証券情報】

### 第1【募集要項】

#### 1【新規発行株式】

種類	発行数	内容
普通株式	1,250,000株	完全議決権株式であり、株主の権利に何ら制限のない当社における標準となる株式です。 なお、単元株式数は100株となっております。

(注) 1. 平成25年3月28日(木)に開催された取締役会決議によります。

2. 振替機関の名称及び住所は次のとおりです。

名称：株式会社証券保管振替機構

住所：東京都中央区日本橋茅場町二丁目1番1号

#### 2【株式募集の方法及び条件】

##### (1)【募集の方法】

区分	発行数	発行価額の総額(円)	資本組入額の総額(円)
株主割当	-	-	-
その他の者に対する割当	1,250,000株	428,750,000	214,375,000
一般募集	-	-	-
計(総発行株式)	1,250,000株	428,750,000	214,375,000

(注) 1. 第三者割当の方法によります。

2. 発行価額の総額は、会社法上の払込金額の総額であり、資本組入額の総額は会社法上の増加する資本金の総額であります。また、増加する資本準備金の額の総額は、214,375,000円であります。

##### (2)【募集の条件】

発行価格(円)	資本組入額(円)	申込株数単位	申込期間	申込証拠金(円)	払込期日
343	171.5	100株	平成25年4月13日	-	平成25年4月15日

(注) 1. 第三者割当の方法により行うものとし、一般募集は行いません。

2. 発行価格は、会社法上の払込金額であります。資本組入額は、会社法上の増加する資本金の額であります。

3. 申込みの方法は、当社と割当予定先との間で総数引受契約を締結し、払込期日に後記(4)払込取扱場所へ発行価額の総額を払込むものとし、

4. 払込期日までに、本件第三者割当(本有価証券届出書による当社普通株式に係る募集をいいます。以下同じです。)の割当予定先との間で総数引受契約を締結しない場合は、本件第三者割当は行われないこととなります。

##### (3)【申込取扱場所】

店名	所在地
株式会社田中化学研究所 総務人事部	福井県福井市白方町45字砂浜割5番10

## (4)【払込取扱場所】

店名	所在地
株式会社三菱東京UFJ銀行 船場支店	大阪府大阪市中央区久太郎町二丁目1番30号

## 3【株式の引受け】

該当事項はありません。

## 4【新規発行による手取金の使途】

## (1)【新規発行による手取金の額】

払込金額の総額(円)	発行諸費用の概算額(円)	差引手取概算額(円)
428,750,000	34,500,000	394,250,000

(注)1.発行諸費用の概算額には、消費税等は含まれておりません。

2.発行諸費用の概算額の内訳は、以下の費用及び金額を予定しております。

登記関連費用(約1.5百万円)、弁護士報酬・アドバイザー費用(約32.5百万円)、その他(約0.5百万円)

## (2)【手取金の使途】

具体的な使途	想定金額(百万円)	支出予定時期
リチウムイオン電池向け製品増産設備及び研究開発に係る設備投資	394	平成25年6月～平成26年2月

(注)1.調達資金を実際に支出するまでは、当社の銀行口座にて管理いたします。

2.手取金の使途の詳細は、以下のとおりであります。

小型リチウムイオン電池については、スマートフォンやタブレットPCの急速な普及に伴って、薄型・軽量化とともに高容量化などの要求が高まっております。また、環境対応車用を中心とした中・大型リチウムイオン電池用途については、高容量、高出力、長寿命及び高安全といった性能が求められております。このような状況を受け、電池材料については、それらに対応する正極材料を強く要望されております。今回の設備投資は、これらの幅広い要求を充足させるために三元系正極材料及びその発展型であるハイニッケル系正極材料の高容量化を図り、また、異種元素固溶、表面修飾、粒子や粒度制御といった差別化製品を製造及び研究開発を促進させるため、既存の設備に改良、追加投資を行うものです。

## 第2【売出要項】

該当事項はありません。

## 第3【第三者割当の場合の特記事項】

## 1【割当予定先の状況】

a. 割当予定先の概要	名称	住友化学株式会社	
	本店の所在地	東京都中央区新川二丁目27番1号	
	直近の有価証券報告書等の提出日	有価証券報告書 第131期（自平成23年4月1日至平成24年3月31日） 平成24年6月22日 関東財務局長に提出  四半期報告書 第132期第1四半期（自平成24年4月1日至平成24年6月30日） 平成24年8月10日 関東財務局長に提出  四半期報告書 第132期第2四半期（自平成24年7月1日至平成24年9月30日） 平成24年11月14日 関東財務局長に提出  四半期報告書 第132期第3四半期（自平成24年10月1日至平成24年12月31日） 平成25年2月14日 関東財務局長に提出	
b. 提出者と割当予定先との関係	出資関係	当社が保有する割当予定先の株式の数	該当事項無し
		割当予定先が保有する当社株式の数	該当事項無し
	人事関係	該当事項無し	
	資金関係	該当事項無し	
	技術又は取引等関係	該当事項無し	

## c. 割当予定先の選定理由

当社は、携帯電話、スマートフォン、ノート型パソコンなどの情報機器端末に用いられる高性能小型二次電池（リチウムイオン電池、ニッケル水素電池等）や、ハイブリッド自動車、プラグイン・ハイブリッド自動車、電気自動車などの省エネルギー環境対応車の心臓部である中大型二次電池などの正極材料技術に関する製品の売上高が当社売上高全体の98%以上を占めており、正極材料の専門メーカーとして業界における屈指の存在となっております。

しかしながら、二次電池正極材料の専門メーカーという事業形態であることから、業績は二次電池市場の動向に大きく影響を受けることとなります。現在の二次電池市場については、今後の省エネルギー環境対応車市場の成長とともに中長期的には大きく成長する期待が持たれておりますが、現在の二次電池市場の中心となっている情報機器端末などの民生用途は、欧州をはじめとした海外経済の減速の影響を受けて需要が伸び悩んでいるほか、新興国を中心とした正極材料メーカーの台頭による価格競争激化の波を受けて当社の採算も低下しております。加えて、将来を睨んだ環境対応車市場向けの新規設備の償却負担やこれまでの円高の影響なども重なった結果、当社の業績は前期より営業損失の計上を余儀なくされております。

このような状況下、当社といたしましては、短期的には国内電池メーカーのほか韓国を初めとする海外の有力電池メーカーへの販売強化に取り組む一方、中長期的には今後成長が見込める環境対応車用リチウムイオン電池分野における正極材料のリーディング・カンパニーの地位を確保すべく、高性能正極材料の研究開発に経営資源を集中させて取り組んでおります。しかしながら、かかる中長期目標の実現のためには、従前に増して充実した研究開発体制の構築と、海外向けの販売力の増強、さらには来るべき環境対応車用リチウムイオン電池の大幅な需要増加に対応する生産体制の構築が必須と考えております。

一方、割当予定先である大手化学メーカーの住友化学株式会社（以下「住友化学」といいます。）は、二次電池の主要部材の一つである耐熱セパレータを電池部材事業の主力商品としているほか、その他の電池部材領域においても将来大きな成長が期待される環境対応車用リチウムイオン電池部材をターゲットとした電池部材事業の拡大を中期計画に柱の一つとして掲げ、その推進に注力しております。その中で、住友化学は正極材料技術による研究開発テーマを中心に、総合的にリチウムイオン電池部材の研究、開発に取り組んでおります。以上のとおり、住友化学と当社とは、将来大きな成長が期待

される環境対応車用リチウムイオン電池市場を展望した、共通の事業目標を有しているということが出来ます。

こうしたことから、住友化学との資本提携を含む協力関係強化が、当社の中長期的な発展、成長に資すると期待でき、当社の企業価値向上につながるものと判断いたしました。

なお、当社の平成24年12月末現在の有利子負債は、96億円(現預金を差し引いたネット額52億円)あり、平成25年3月期の予想売上高91億円(平成25年2月13日発表の業績予想による)に対する割合は12.7ヶ月(ネット6.9ヶ月)で、現預金を差し引いたネット額においても高水準の有利子負債を有しております。そして、当社が今後とも二次電池市場に対して先端技術正極材料を供給していくためには、一定程度の設備投資の継続が不可欠です。このような状況の中、当社が財務の健全性を確保しつつ設備投資を継続することを企図した場合、エクイティ・ファイナンスによる資金調達が一番の方法であると判断いたしました。さらに、当社は、エクイティ・ファイナンスの手法の中でも、公募増資や株主割当といった手法よりも、シナジー効果の実現が期待できる住友化学との関係を強化しつつ、確実な資金調達をすることが可能となる第三者割当の方法によることが最善であると判断いたしました。

以上の経緯で、当社は、シナジー効果の実現が期待できる住友化学との関係を強化しつつ、当社の今後の事業に必要な資金を確実に調達するため、平成25年3月28日、住友化学との間で業務提携及び資本提携に関する契約書を締結し、併せて住友化学を割当先として本件第三者割当を行うことを決議いたしました。

(注) 住友化学との間の業務提携及び資本提携に関する契約書の概要

( ) 資本提携の内容

当社は、本件第三者割当により住友化学を割当予定先として当社の普通株式1,250,000株(本件第三者割当後の所有議決権割合8.99%、発行済株式総数に対する割合8.99%)を発行する予定であります。

なお、当社及び住友化学は、平成28年3月31日までに、業務提携の効果などを両社で検証し、当社の財務状況も踏まえ、資本業務提携関係の一層の強化を目指す方向で意見が一致した場合には、住友化学が、第三者割当増資を引き受けるなどの方法により、住友化学の保有割合が当社の発行済株式総数に対して約30%となることを目途に追加取得することを検討します。

( ) 業務提携の内容

本業務提携は、概ね以下の内容を骨子として、シナジー効果の実現を目指すものです。本業務提携は、共同開発の実施から着手するものとし、状況に応じて順次段階的に進めるものとします。

次世代リチウムイオン二次電池の正極材料を中心とした共同開発の実施。正極材料に関する当社の先端コア技術並びに量産技術と、住友化学の充実した研究設備と解析技術並びに二次電池耐熱セパレータ技術を初めとする総合的なリチウムイオン電池部材技術を融合することにより、将来市場の主力を担う次世代二次電池正極材料の効率的な開発を目指します。

当社製造設備の有効活用。住友化学より、当社技術を活かした同社製品の市場化を図る際の生産委託を受けるなど、製造設備の効率的活用を目指します。

住友化学の海外拠点ネットワークを活用した、海外、とりわけ中国・韓国・台湾における営業力の強化を図ります。

今後、当社が最適生産地として海外を選択する場合に、住友化学の既存海外進出拠点の活用を検討します。そのほか、必要に応じた人材の交流を行います。

## d．割り当てようとする株式の数

割当予定先の名称	割当株式数（当社普通株式）
住友化学株式会社	1,250,000株

## e．株券等の保有方針

当社は、割当予定先に割り当てる当社普通株式について、業務提携の趣旨に鑑み、現時点では継続的に保有する意向であることを確認しております。なお、当社は割当予定先から、割当後2年間に於いて当該株式の全部又は一部を譲渡した場合には、直ちにその内容を当社に書面により報告すること、当社が当該報告内容を株式会社大阪証券取引所（以下「大阪証券取引所」といいます。）に報告すること及び当該報告内容が公衆の縦覧に供されることに同意する旨の確約書を受領する予定であります。

## f．払込みに要する資金等の状況

割当予定先である住友化学については同社の第131期有価証券報告書（平成24年6月22日提出）及び第132期第3四半期報告書（平成25年2月14日提出）に記載されている売上高、総資産、純資産、現金及び預金等の状況を確認した結果、割当予定先は本件第三者割当に係る払込みに必要かつ十分な現預金を保有しているものと判断しております。

## g．割当予定先の実態

割当予定先である住友化学は株式会社東京証券取引所市場第一部に上場していること並びに住友化学が同取引所に提出した平成24年7月4日付「コーポレート・ガバナンスに関する報告書」のうち「内部統制システム等に関する事項」において公表されている割当予定先の反社会的勢力排除に向けた基本的な考え方及びその整備状況等の内容の記載等から、同社が暴力若しくは威力を用い、又は詐欺その他犯罪行為を行うことにより経済利益を享受しようとする個人、法人、その他の団体（以下「特定団体等」といいます。）に該当しないこと及び特定団体等と一切関係がないことを確認しております。

## 2【株券等の譲渡制限】

該当事項はありません。

## 3【発行条件に関する事項】

## (1) 払込金額の算定根拠及びその具体的内容

払込金額については、本件第三者割当に関する取締役会決議日の直前営業日（平成25年3月27日）に大阪証券取引所が公表した当社普通株式の終値（以下「終値」といいます。）である343円と決定しました。

取締役会決議日の直前営業日の終値を基準とした理由は、日本証券業協会の「第三者割当増資の取扱いに関する指針」によれば、第三者割当により株式の発行を行う場合には、その払込金額は、原則として、株式の発行に係る取締役会決議の直前日の価額（直前日における売買がない場合は、当該直前日からさかのぼった直近日の価額）を基準として決定することとされていること、当社は平成25年2月13日に、平成25年3月期第3四半期決算短信を公表するとともに、「業績予想の修正に関するお知らせ」を公表したため、これらの公表日である平成25年2月13日以前に市場で形成された株価は当社の直近の財政状態及び経営成績を適正に反映しておらず、基準とすることが適当でないと考えられること、及び、現在の株価は通常の形態の取引によって形成された市場価格であり、したがって、算定時に最も近い時点の市場価格である取締役会決議の直前営業日の終値が、当社株式の公正な価格を客観的に評価したものであると考えられることから、本件第三者割当に関する取締役会決議日の直前営業日の終値を基準とすることが適当であると判断したためです。

なお、本件第三者割当の払込金額は、本件取締役会決議日の前営業日までの1ヶ月間（平成25年2月28日から平成25年3月27日まで）の終値の平均値371円に対して7.55%のディスカウント、本件取締役会決議日の前営業日までの3ヶ月間（平成24年12月28日から平成25年3月27日まで）の終値の平均値358円に対して4.19%のディスカウント、及び本件取締役会決議日の前営業日までの6ヶ月間（平成24年9月28日から平成25年3月27日まで）の終値の平均値337円に対して1.78%のプレミアムであり、日本証券業協会の「第三者割当増資の取扱いに関する指針」を満たしています。

(2) 発行数量及び株式の希薄化の規模が合理的であると判断した根拠

本件第三者割当による新株式の発行数量（募集株式の総数）は1,250,000株であり、本件第三者割当前の当社の発行済株式12,650,800株の9.88%、本件第三者割当前の当社の総議決権数の9.88%に相当します。そのため、本件第三者割当による新株式の発行により、当社株式に一定程度の希薄化が生じることになります。

しかしながら、前記「第3 第三者割当の場合の特記事項 1 割当予定先の状況 c. 割当予定先の選定理由」に記載のとおり、本件第三者割当により、割当予定先と当社との関係強化が、事業拡大による収益力の向上や財務体質の強化に寄与し、当社の企業価値が向上するものと想定されます。したがって、本件第三者割当によって上記の一定程度の希薄化が生じるとしても、既存株主の皆様には不相当な不利益を与えるものではなく、本件第三者割当による当社株式の希薄化の規模は合理的であると判断しております。

なお、当社取締役会は、平成25年6月下旬開催予定の当社定時株主総会に係る基準日（平成25年3月31日）後に第三者割当の方法により新株式を取得する割当予定先に対し、当該新株式について、当該定時株主総会に係る議決権を付与することを決議いたしました。これは、会社法第124条第4項の規定を受け、当該定時株主総会開催予定時に最も近い時点での株主の意思を反映させることができる株主総会を開催したいとの判断に基づき、基準日後の株主に議決権の付与を決定したものであります。これにより、平成25年3月31日現在の株主の皆様は議決権に希薄化が生じることとなります。

4 【大規模な第三者割当に関する事項】

該当事項はありません。

## 5【第三者割当後の大株主の状況】

氏名又は名称	住所	所有株式数 (株)	総議決権数に 対する所有議 決権数の割合	割当後の所有 株式数(株)	割当後の総議 決権数に対す る所有議決権 数の割合
田中 保	福井県福井市	1,264,200	10.00%	1,264,200	9.10%
住友化学株式会社	東京都中央区新川二丁目27 番1号	-	-	1,250,000	8.99%
株式会社三菱東京UFJ 銀行	東京都千代田区丸の内二丁 目7番1号	460,000	3.64%	460,000	3.31%
株式会社福井銀行	福井県福井市順化一丁目1 番1号	300,000	2.37%	300,000	2.16%
田中 浩	東京都練馬区	295,000	2.33%	295,000	2.12%
住友商事株式会社	東京都中央区晴海一丁目8 番11号	250,000	1.98%	250,000	1.80%
三菱商事株式会社	東京都千代田区丸の内二丁 目3番1号	240,000	1.90%	240,000	1.73%
ザ チェース マンハッ タン バンク エヌエイ ロ ンドン エス エル オム ニバス アカウ ント (常任代理人 株式会社 みずほコーポレート銀行 決済営業部)	東京都中央区月島四丁目16 番13号	228,100	1.80%	228,100	1.64%
住友生命保険相互会社	東京都中央区晴海一丁目8 番11号	210,000	1.66%	210,000	1.51%
田中 喜久子	東京都練馬区	190,000	1.50%	190,000	1.37%
計		3,437,300	27.18%	4,687,300	33.73%

- (注) 1. 総議決権数に対する所有議決権数の割合及び割当後の総議決権数に対する所有議決権数の割合は、小数第三位を四捨五入しております。
2. 新株式発行後の総議決権数に対する所有議決権数の割合は、本新株式発行後の総議決権数138,968個に対する割合です。
3. 所有株式数及び総議決権数に対する所有議決権数の割合は、平成24年9月30日時点の株主名簿に基づき記載しております。

## 6【大規模な第三者割当の必要性】

該当事項はありません。

## 7【株式併合等の予定の有無及び内容】

該当事項はありません。

## 8【その他参考になる事項】

該当事項はありません。

## 第4【その他の記載事項】

該当事項はありません。

## 第二部【公開買付けに関する情報】

### 第1【公開買付けの概要】

該当事項はありません。

### 第2【統合財務情報】

該当事項はありません。

### 第3【発行者（その関連者）と対象者との重要な契約】

該当事項はありません。

## 第三部【追完情報】

### 1. 事業等のリスクについて

第四部 組込情報の第56期有価証券報告書及び第57期第3四半期報告書（以下「有価証券報告書等」といいます。）に記載された「事業等のリスク」について、当該有価証券報告書等提出以降、本有価証券届出書提出日（平成25年3月28日）までの間に生じた変更はありません。

また、当該有価証券報告書等に記載されている将来に関する事項は、本有価証券届出書提出日（平成25年3月28日現在）においても変更の必要はないものと判断しております。

### 2. 臨時報告書の提出について

「第四部 組込情報」に掲げた第56期有価証券報告書の提出日以後、本有価証券届出書提出日現在までに、以下の臨時報告書を平成24年6月27日に北陸財務局長に提出しております。

その内容は以下のとおりであります。

#### 1 提出理由

平成24年6月22日開催の当社第56期定時株主総会において決議事項が決議されましたので、金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2の規定に基づき、本臨時報告書を提出するものであります。

#### 2 報告内容

(1) 当該株主総会が開催された年月日

平成24年6月22日

(2) 当該決議事項の内容

第1号議案 剰余金の処分の件

第2号議案 取締役4名選任の件

取締役として、田中保、茂苅雅宏、嶋川守及び久野和雄を選任する。

(3) 当該決議事項に対する賛成、反対及び棄権の意思表示に係る議決権の数、当該決議事項が可決されるための要件並びに当該決議の結果

決議事項	賛成（個）	反対（個）	棄権（個）	決議の結果	
				賛成比率	可否
第1号議案	71,704	1,247	62	97.0%	可決
第2号議案					
田中 保	70,001	2,948	62	94.7%	可決
茂苅 雅宏	71,969	980	62	97.4%	
嶋川 守	72,026	923	62	97.5%	
久野 和雄	71,825	1,124	62	97.2%	

（注）1. 各決議事項が可決されるための要件は次のとおりです。

第1号議案は、出席した議決権を行使することができる株主の議決権の過半数の賛成です。

第2号議案は、議決権を行使できる株主の議決権の議決権の3分の1以上を有する株主の出席及び出席した当該株主の議決権の過半数の賛成です。

2. 賛成比率は出席した株主の議決権の数（事前行使分及び当日出席分）に対する割合です。

(4) 議決権の数に株主総会に出席した株主の議決権の数の一部を加算しなかった理由

事前行使分及び当日出席の一部の株主から各議案の賛否に関して確認できたものの集計により各決議事項が可決されるための要件を満たし、会社法に則って決議が成立したため議決権の数の一部を集計しておりません。

## 第四部【組込情報】

次に掲げる書類の写しを組み込んでおります。

有価証券報告書	第56期	自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日	平成24年6月25日 北陸財務局長に提出
四半期報告書	第57期第3四半期	自 平成24年10月1日 至 平成24年12月31日	平成25年2月14日 北陸財務局長に提出

なお、上記書類は、金融商品取引法第27条の30の2に規定する開示用電子情報処理組織（EDINET）を使用して提出されたデータを開示用電子情報処理組織による手続の特例等に関する留意事項について（電子開示手続等ガイドライン）A4-1に基づき本届出書の添付書類としております。

## 第五部【提出会社の保証会社等の情報】

該当事項はありません。

## 第六部【特別情報】

### 第1【保証会社及び連動子会社の最近の財務諸表又は財務書類】

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25年2月14日

株式会社田中化学研究所  
取締役会 御中

有限責任監査法人 トーマツ

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 芝田 雅也 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 加藤 博久 印

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田中化学研究所の平成24年4月1日から平成25年3月31日までの第57期事業年度の第3四半期会計期間（平成24年10月1日から平成24年12月31日まで）及び第3四半期累計期間（平成24年4月1日から平成24年12月31日まで）に係る四半期財務諸表、すなわち、四半期貸借対照表、四半期損益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財務諸表の作成基準に準拠して四半期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財務諸表の作成基準に準拠して、株式会社田中化学研究所の平成24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すべての重要な点において認められなかった。

### 強調事項

注記事項（四半期貸借対照表関係）に記載されているとおり、会社は平成25年1月28日付けで金銭消費貸借契約第一変更契約及び限度貸付契約第一変更契約を締結している。

当該事象は、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. 四半期財務諸表の範囲にはX B R Lデータ自体は含まれていません。

独立監査人の監査報告書及び内部統制監査報告書

平成24年6月11日

株式会社 田中化学研究所

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 上 楽 光 之 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 加 藤 博 久 印

< 財務諸表監査 >

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「経理の状況」に掲げられている株式会社田中化学研究所の平成23年4月1日から平成24年3月31日までの第56期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、キャッシュ・フロー計算書、重要な会計方針、その他の注記及び附属明細表について監査を行った。

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企業会計の基準に準拠して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監査に基づいて、独立の立場から財務諸表に対する意見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監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、当監査法人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、経営者が採用した会計方針及びその適用方法並びに経営者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、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、株式会社田中化学研究所の平成24年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業年度の経営成績及びキャッシュ・フローの状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

## 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、平成24年4月27日付けでシンジケートローン契約を締結し、資産の担保提供及び財務制限条項の改定を行っている。

当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

## < 内部統制監査 >

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第2項の規定に基づく監査証明を行うため、株式会社田中化学研究所の平成24年3月31日現在の内部統制報告書について監査を行った。

## 内部統制報告書に対する経営者の責任

経営者の責任は、財務報告に係る内部統制を整備及び運用し、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して内部統制報告書を作成し適正に表示することにある。

なお、財務報告に係る内部統制により財務報告の虚偽の記載を完全には防止又は発見することができない可能性がある。

## 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内部統制監査に基づいて、独立の立場から内部統制報告書に対する意見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財務報告に係る内部統制の監査の基準に準拠して内部統制監査を行った。財務報告に係る内部統制の監査の基準は、当監査法人に内部統制報告書に重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき内部統制監査を実施することを求めている。

内部統制監査においては、内部統制報告書における財務報告に係る内部統制の評価結果について監査証拠を入手するための手続が実施される。内部統制監査の監査手続は、当監査法人の判断により、財務報告の信頼性に及ぼす影響の重要性に基づいて選択及び適用される。また、内部統制監査には、財務報告に係る内部統制の評価範囲、評価手続及び評価結果について経営者が行った記載を含め、全体としての内部統制報告書の表示を検討することが含まれる。

当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

## 監査意見

当監査法人は、株式会社田中化学研究所が平成24年3月31日現在の財務報告に係る内部統制は有効であると表示した上記の内部統制報告書が、我が国において一般に公正妥当と認められる財務報告に係る内部統制の評価の基準に準拠して、財務報告に係る内部統制の評価結果について、すべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

## 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、監査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（有価証券報告書提出会社）が別途保管しております。  
2. 財務諸表の範囲にはX B R L データ自体は含まれていません。