

【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1月10日

【四半期会計期間】 第118期第3四半期(自 2019年9月1日 至 2019年11月30日)

【会社名】 久光製薬株式会社

【英訳名】 HISAMITSU PHARMACEUTICAL CO., INC.

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 中 富 一 榮

【本店の所在の場所】 佐賀県鳥栖市田代大官町408番地

【電話番号】 0942(83)2101(代表)

【事務連絡者氏名】 九州本社総務部株式課長 齋 木 敦 司

【最寄りの連絡場所】 東京都千代田区丸の内二丁目4番1号

【電話番号】 03(5293)1700(代表)

【事務連絡者氏名】 取締役執行役員IR室長 高 尾 信一郎

【縦覧に供する場所】 久光製薬株式会社東京本社  
(東京都千代田区丸の内二丁目4番1号)

久光製薬株式会社大阪支店  
(大阪市中央区南船場一丁目11番12号)

久光製薬株式会社名古屋支店  
(名古屋市千種区仲田二丁目7番11号)

久光製薬株式会社福岡支店  
(福岡市博多区東那珂二丁目2番10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)

株式会社名古屋証券取引所  
(名古屋市中区栄三丁目8番20号)

証券会員制法人福岡証券取引所  
(福岡市中央区天神二丁目14番2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117期 第3四半期 連結累計期間	第118期 第3四半期 連結累計期間	第117期
会計期間		自 2018年3月1日 至 2018年11月30日	自 2019年3月1日 至 2019年11月30日	自 2018年3月1日 至 2019年2月28日
売上高	(百万円)	102,587	99,078	143,408
経常利益	(百万円)	17,412	19,917	24,647
親会社株主に帰属する 四半期(当期)純利益	(百万円)	13,329	15,420	19,204
四半期包括利益又は包括利益	(百万円)	14,821	12,949	15,969
純資産額	(百万円)	252,609	250,248	248,629
総資産額	(百万円)	303,827	307,986	295,786
1株当たり四半期(当期) 純利益金額	(円)	159.35	187.36	230.08
潜在株式調整後1株当たり 四半期(当期)純利益金額	(円)	159.20	187.14	229.86
自己資本比率	(%)	82.6	80.6	83.5

回次		第117期 第3四半期 連結会計期間	第118期 第3四半期 連結会計期間
会計期間		自 2018年9月1日 至 2018年11月30日	自 2019年9月1日 至 2019年11月30日
1株当たり四半期純利益金額	(円)	49.89	96.38

(注) 1. 当社は四半期連結財務諸表を作成していますので、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いません。

2. 売上高には、消費税等は含まれていません。

3. 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準適用指針第28号 平成30年2月16日)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用しており、前第3四半期連結累計期間及び前連結会計年度に係る主要な経営指標等については、当該会計基準等を遡って適用した後の指標等となっています。

#### 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)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、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。

### 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す。

なお、「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」（企業会計基準適用指針第28号 平成30年2月16日）等を第1四半期連結会計期間の期首から適用しており、財政状態の状況については、当該会計基準等を遡って適用した後の数値で前連結会計年度との比較・分析を行っています。

#### (1) 財政状態及び経営成績の状況

##### （業績の状況）

当社は「医薬品事業」のみを報告セグメントとしており、当第3四半期連結累計期間の連結業績は以下の通りです。売上高は減収、営業利益、経常利益及び親会社株主に帰属する四半期純利益はともに増益となりました。

##### 売上高

売上高は、990億7千8百万円(前年同四半期比3.4%減)となりました。

国内市場において、医療用医薬品事業は、後発品使用促進策や、経皮吸収型持続性疼痛治療剤「ノルスパンテープ」の販売を当期首より移管したことによる影響を受けたものの、2019年9月に経皮吸収型パーキンソン病治療剤「ハルロピテープ」の国内製造販売承認を取得し、承認取得時マイルストーンを受領したこと等もあり、前年同四半期比0.2%の増収となりました。なお、経皮吸収型パーキンソン病治療剤「ハルロピテープ」は、2019年12月に販売を開始しています。一般用医薬品事業では、依然として厳しい販売競争が続いているのに加え、出荷時期が早まった影響で「アレグラFX」の当期売上が減少した影響もあり、前年同四半期比6.6%の減収となりました。

一方、海外市場において、医療用医薬品事業は、米国で後発品の影響を受けたこと等により、前年同四半期比14.8%の減収となりました。一般用医薬品事業は、積極的な広告宣伝活動の展開により、米国で順調に売上を伸ばし、前年同四半期比2.6%の増収となりました。

##### 〔地域別売上高〕

（単位：百万円）

		2019年2月期 第3四半期実績	2020年2月期 第3四半期実績	増減額	増減率
売上高		102,587	99,078	3,509	3.4%
医療用医薬品	日本	49,358	49,468	109	0.2%
	海外	13,939	11,875	2,064	14.8%
	米国	11,867	9,233	2,633	22.2%
	その他地域	2,072	2,642	569	27.5%
一般用医薬品 ・ その他	日本	20,579	19,223	1,355	6.6%
	海外	16,128	16,541	413	2.6%
	米国	8,231	8,644	413	5.0%
	その他地域	7,896	7,897	0	0.0%
その他事業	日本	2,582	1,969	613	23.7%

#### 営業利益

営業利益は、184億1千7百万円(前年同四半期比15.4%増)となりました。その主な要因は、売上原価率の改善に加え、販売費及び一般管理費が減少したことによるものです。なお、販売費及び一般管理費につきましては、減価償却費及び研究開発費等の減少により461億6百万円(前年同四半期比4.9%減)となりました。

#### 経常利益

経常利益は、199億1千7百万円(前年同四半期比14.4%増)となりました。その主な要因は、営業利益の増加によるものです。

#### 親会社株主に帰属する四半期純利益

親会社株主に帰属する四半期純利益は、154億2千万円(前年同四半期比15.7%増)となりました。その主な要因は、経常利益の増加によるものです。

この結果、当第3四半期連結累計期間における1株当たり四半期純利益は187.36円となりました。

#### (財政状態の分析)

当第3四半期連結会計期間末の四半期連結貸借対照表の概要は以下のとおりです。

#### 資産

総資産は、前連結会計年度末と比較して122億円増加し、3,079億8千6百万円となりました。主な増減は、有価証券(139億4千6百万円増)です。

#### 負債

負債合計は、前連結会計年度末と比較して105億8千1百万円増加し、577億3千8百万円となりました。主な増減は、電子記録債務(22億5千3百万円増)、未払法人税等(31億9千2百万円増)及びその他流動負債(43億6千9百万円増)です。

#### 純資産

純資産合計は、前連結会計年度末と比較して16億1千8百万円増加し、2,502億4千8百万円となりました。主な増減は、利益剰余金(214億4千4百万円減)及び自己株式(291億5千5百万円増)です。

#### (2) 事業上及び財務上の対処すべき課題

当第3四半期連結累計期間において、当社グループの事業上及び財務上の対処すべき課題に重要な変更及び新たに生じた課題はありません。

#### (3) 研究開発活動

当第3四半期連結累計期間の研究開発費の総額は75億4千7百万円です。

### 3 【経営上の重要な契約等】

当第3四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また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	380,000,000
計	380,000,000

###### 【発行済株式】

種類	第3四半期会計期間 末現在発行数(株) (2019年11月30日)	提出日現在 発行数(株) (2020年1月10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	85,164,895	85,164,895	東京証券取引所 (市場第一部) 名古屋証券取引所 (市場第一部) 福岡証券取引所	完全議決権株式であり、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(単元 株式数は100株)
計	85,164,895	85,164,895		

##### (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 (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)
2019年11月15日 (注)	10,000,000	85,164,895		8,473		2,118

(注) 自己株式の消却による減少です。

##### (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】

当第3四半期会計期間末日現在の「議決権の状況」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(2019年8月31日)に基づく株主名簿による記載をしています。

【発行済株式】

2019年11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 12,772,900		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
	(相互保有株式) 普通株式 70,900		同上
完全議決権株式(その他)	普通株式 82,279,600	822,796	同上
単元未満株式	普通株式 41,495		同上
発行済株式総数	95,164,895		
総株主の議決権		822,796	

- (注) 1 「単元未満株式」欄には、当社所有の自己株式30株が含まれています。  
2 2019年11月12日開催の取締役会決議により、2019年11月15日付で自己株式の消却を実施しています。これにより株式数は10,000,000株減少し、発行済株式総数は85,164,895株となっています。

【自己株式等】

2019年11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) 久光製薬株式会社	佐賀県鳥栖市 田代大官町408番地	12,772,900		12,772,900	13.42
(相互保有株式) 丸東産業株式会社	福岡県小郡市干潟892-1	23,000	47,900	70,900	0.07
計		12,795,900	47,900	12,843,800	13.50

- (注) 1 2019年11月12日開催の取締役会決議により、2019年11月15日付で自己株式の消却を実施しています。  
2 他人名義で所有している理由等

所有理由	名義人の氏名又は名称	名義人の住所
加入持株会における共有持分数	久光製薬取引先持株会	佐賀県鳥栖市田代大官町

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)に基づいて作成しています。

### 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(2019年9月1日から2019年11月30日まで)及び第3四半期連結累計期間(2019年3月1日から2019年11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り四半期レビューを受けています。

## 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 (2019年2月28日)	当第3四半期連結会計期間 (2019年11月30日)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
現金及び預金	110,283	104,555
受取手形及び売掛金	39,961	39,587
有価証券	20,946	34,893
商品及び製品	8,519	11,255
仕掛品	470	581
原材料及び貯蔵品	6,769	6,368
その他	4,766	8,583
貸倒引当金	299	293
流動資産合計	191,418	205,531
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物(純額)	14,816	14,498
その他(純額)	24,740	24,197
有形固定資産合計	39,556	38,695
無形固定資産		
販売権	68	53
その他	1,922	1,512
無形固定資産合計	1,990	1,565
投資その他の資産		
投資有価証券	53,521	53,274
その他	9,514	9,134
貸倒引当金	215	215
投資その他の資産合計	62,820	62,194
固定資産合計	104,368	102,455
資産合計	295,786	307,986



(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年2月28日)	当第3四半期連結会計期間 (2019年11月30日)
<b>負債の部</b>		
流動負債		
支払手形及び買掛金	8,290	9,789
電子記録債務	5,864	8,117
短期借入金	1,361	1,245
未払法人税等	868	4,061
返品調整引当金	101	120
賞与引当金	1,629	742
その他	12,238	16,608
流動負債合計	30,354	40,685
固定負債		
長期借入金	433	388
退職給付に係る負債	7,465	7,580
その他	8,903	9,083
固定負債合計	16,802	17,053
負債合計	47,157	57,738
<b>純資産の部</b>		
株主資本		
資本金	8,473	8,473
資本剰余金	5,914	2,272
利益剰余金	249,156	227,712
自己株式	40,886	11,730
株主資本合計	222,657	226,728
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	17,009	16,119
土地再評価差額金	3,790	3,790
為替換算調整勘定	3,581	1,728
退職給付に係る調整累計額	97	1
その他の包括利益累計額合計	24,284	21,636
新株予約権	392	466
非支配株主持分	1,295	1,417
純資産合計	248,629	250,248
負債純資産合計	295,786	307,986

## (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：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自2018年3月1日 至2018年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自2019年3月1日 至2019年11月30日)
売上高	102,587	99,078
売上原価	38,175	34,554
売上総利益	64,412	64,523
販売費及び一般管理費	48,458	46,106
営業利益	15,954	18,417
営業外収益		
受取利息	467	808
受取配当金	535	537
為替差益	74	
持分法による投資利益	124	82
その他	284	300
営業外収益合計	1,485	1,729
営業外費用		
支払利息	16	13
為替差損		197
その他	11	19
営業外費用合計	28	229
経常利益	17,412	19,917
特別利益		
固定資産処分益	0	
投資有価証券売却益	218	
受取和解金		1,610
特別利益合計	218	1,610
特別損失		
固定資産処分損	9	10
特別損失合計	9	10
税金等調整前四半期純利益	17,621	21,518
法人税等	4,113	5,921
四半期純利益	13,507	15,597
非支配株主に帰属する四半期純利益	178	176
親会社株主に帰属する四半期純利益	13,329	15,420

【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：百万円)

	前第3四半期連結累計期間 (自 2018年3月1日 至 2018年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2019年3月1日 至 2019年11月30日)
四半期純利益	13,507	15,597
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	1,239	901
為替換算調整勘定	33	1,853
退職給付に係る調整額	168	98
持分法適用会社に対する持分相当額	60	8
その他の包括利益合計	1,313	2,647
四半期包括利益	14,821	12,949
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	14,682	12,773
非支配株主に係る四半期包括利益	138	176

【注記事項】

(連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更)

当第3四半期連結累計期間 (自 2019年3月1日 至 2019年11月30日)
該当事項はありません。

(会計方針の変更等)

当第3四半期連結累計期間 (自 2019年3月1日 至 2019年11月30日)
(米国財務会計基準審議会会計基準編纂書(ASC)第606号「顧客との契約から生じる収益」及び国際財務報告基準(IFRS)第15号「顧客との契約から生じる収益」の適用) 米国会計基準を採用している海外関係会社において、ASC第606号「顧客との契約から生じる収益」を、その他の海外関係会社においてIFRS第15号「顧客との契約から生じる収益」(2014年5月28日)を、第1四半期連結会計期間より適用しています。 これにより、約束した財又はサービスが顧客に移転された時点で、当該財又はサービスと交換に権利を得ると見込む対価を反映した金額で、収益を認識しています。 なお、当第3四半期連結累計期間において、四半期連結財務諸表に与える影響は軽微です。
(企業会計基準適用指針第28号「税効果会計に係る会計基準の適用指針」) 「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 平成30年2月16日)を第1四半期連結会計期間の期首から適用しています。 これにより個別財務諸表における子会社株式等に係る将来加算一時差異の取扱いを、連結財務諸表における子会社株式又は関連会社に対する投資に係る将来加算一時差異の取扱いに合わせ、繰延税金負債の取崩しを行いました。 当該会計基準の適用に伴う会計方針の変更は遡及適用され、前連結会計年度については遡及適用後の連結財務諸表となっています。この結果、遡及適用を行う前と比べて、前連結会計年度の連結貸借対照表は、繰延税金負債が468百万円減少し、利益剰余金が468百万円増加しています。

(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)

	当第3四半期連結累計期間 (自 2019年3月1日 至 2019年11月30日)
税金費用の計算	当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を採用しています。

(追加情報)

当第3四半期連結累計期間 (自 2019年3月1日 至 2019年11月30日)
「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 平成30年2月16日)等を第1四半期連結会計期間の期首から適用しており、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示しています。

(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)

該当事項はありません。

## (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・フロー計算書及び前第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いません。なお、第3四半期連結累計期間に係る減価償却費(無形固定資産に係る償却費を含む。)は、次のとおりです。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2018年3月1日 至 2018年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2019年3月1日 至 2019年11月30日)
減価償却費	3,996百万円	3,084百万円

## (株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間(自 2018年3月1日 至 2018年11月30日)

## 1. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2018年5月24日 定時株主総会	普通株式	3,431	41.0	2018年2月28日	2018年5月25日	利益剰余金
2018年10月10日 取締役会	普通株式	3,452	41.25	2018年8月31日	2018年11月7日	利益剰余金

2. 基準日が当第3四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3四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。

## 3. 株主資本の著しい変動

当社は、2018年11月6日開催の取締役会において、会社法第165条第3項の規定により読み替えて適用される同法第156条の規定に基づき、自己株式を取得することを決議し、取得株式数1,000,000株、総額6,500百万円を上限として2018年11月12日から2019年2月28日の期間で自己株式の取得を進めています。これにより当第3四半期連結累計期間において自己株式を146,500株取得し1,023百万円増加しました。これらの結果、当第3四半期連結会計期間末において、自己株式が35,735百万円となっています。

当第3四半期連結累計期間(自 2019年3月1日 至 2019年11月30日)

## 1. 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日	配当の原資
2019年5月23日 定時株主総会	普通株式	3,411	41.25	2019年2月28日	2019年5月24日	利益剰余金
2019年10月10日 取締役会	普通株式	3,419	41.50	2019年8月31日	2019年11月7日	利益剰余金

2. 基準日が当第3四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3四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。

## 3. 株主資本の著しい変動

## (1) 自己株式の取得

当社は、2019年7月10日開催の取締役会において、会社法第165条第3項の規定により読み替えて適用される同法第156条の規定に基づき、自己株式を取得することを決議し、自己株式を1,000,000株、4,518百万円取得しました。

## (2) 自己株式の消却

当社は、2019年11月12日開催の取締役会において、会社法第178条の規定に基づき、自己株式の消却を行うことを決議し、2019年11月15日付で自己株式を10,000,000株、33,675百万円消却しました。

この結果、資本剰余金が3,641百万円、利益剰余金が30,034百万円、自己株式が29,157百万円それぞれ減少し、当第3四半期連結会計期間末における資本剰余金は2,272百万円、利益剰余金は227,712百万円、自己株式は3,501,114株、11,730百万円となっています。

(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 2018年3月1日 至 2018年11月30日)

当社の報告セグメントは「医薬品事業」のみであるため、記載を省略しています。

当第3四半期連結累計期間(自 2019年3月1日 至 2019年11月30日)

当社の報告セグメントは「医薬品事業」のみであるため、記載を省略しています。

(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並びに潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額及び算定上の基礎は、以下のとおりです。

項目	前第3四半期連結累計期間 (自 2018年3月1日 至 2018年11月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2019年3月1日 至 2019年11月30日)
(1) 1株当たり四半期純利益金額	159円35銭	187円36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)	13,329	15,420
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)	13,329	15,420
普通株式の期中平均株式数(千株)	83,648	82,302
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益金額	159円20銭	187円14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(百万円)		
普通株式増加数(千株)	78	96
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金額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		

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

2 【その他】

第118期(2019年3月1日から2020年2月29日まで)中間配当については、2019年10月10日開催の取締役会において、2019年8月31日の最終の株主名簿に記載又は記録された株主に対し、次のとおり中間配当を行うことを決議しました。

配当金の金額	3,419百万円
1株当たりの金額	41円50銭
支払請求の効力発生日及び支払開始日	2019年11月7日

(注)2019年8月31日現在の株主名簿に記載された株主に対して、支払いを行っています。

## 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

2020年1月9日

久光製薬株式会社  
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 田 島 祥 朗 印

指定有限責任社員  
業務執行社員 公認会計士 徳 永 英 樹 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」に掲げられている久光製薬株式会社の2019年3月1日から2020年2月29日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間(2019年9月1日から2019年11月30日まで)及び第3四半期連結累計期間(2019年3月1日から2019年11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、久光製薬株式会社及び連結子会社の2019年11月30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すべての重要な点において認められなかった。

### 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。