

【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】 | 2021年6月14日 |
| 【四半期会計期間】 | 第63期第3四半期（自 2021年2月1日 至 2021年4月30日） |
| 【会社名】 | 株式会社 山王 |
| 【英訳名】 | SANNO Co., Ltd. |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 三浦 尚 |
| 【本店の所在の場所】 | 横浜市港北区綱島東五丁目8番8号 |
| 【電話番号】 | (045) 542 - 8241 (代表) |
| 【事務連絡者氏名】 | 取締役 浜口 和雄 |
| 【最寄りの連絡場所】 | 横浜市港北区綱島東五丁目8番8号 |
| 【電話番号】 | (045) 542 - 8241 (代表) |
| 【事務連絡者氏名】 | 取締役 浜口 和雄 |
| 【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62期 第3四半期連結 累計期間 | 第63期 第3四半期連結 累計期間 | 第62期 |
|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 会計期間 | 自 2019年8月1日 至 2020年4月30日 | 自 2020年8月1日 至 2021年4月30日 | 自 2019年8月1日 至 2020年7月31日 |
| 売上高 (千円) | 5,901,845 | 5,832,601 | 7,947,099 |
| 経常利益 (千円) | 86,903 | 203,099 | 86,532 |
| 親会社株主に帰属する四半期(当期)純利益 (千円) | 211,652 | 937,223 | 171,441 |
| 四半期包括利益又は包括利益 (千円) | 135,712 | 647,151 | 45,689 |
| 純資産額 (千円) | 4,414,992 | 4,949,026 | 4,324,947 |
| 総資産額 (千円) | 10,067,304 | 10,138,272 | 10,400,608 |
| 1株当たり四半期(当期)純利益 (円) | 45.85 | 203.04 | 37.14 |
| 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 (%) | 43.9 | 48.8 | 41.6 |

| 回次 | 第62期 第3四半期連結 会計期間 | 第63期 第3四半期連結 会計期間 |
|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 会計期間 | 自 2020年2月1日 至 2020年4月30日 | 自 2021年2月1日 至 2021年4月30日 |
| 1株当たり四半期純利益 (円) | 6.66 | 45.53 |

- (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、当第3四半期連結累計期間における主要な関係会社における異動としては、山王電子(無⁽⁹⁾_(A))有限公司の持分譲渡の実施により、当該子会社は第2四半期期首より連結の範囲から除外しております。

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) 経営成績の分析

当第3四半期連結累計期間における世界経済につきましては、新型コロナウイルスの感染再拡大による厳しい行動制限を余儀なくされるなど企業活動や経済活動への制約が長期化しており、経済活動全般の正常化の時期は見通せない状況にあります。

わが国経済におきましても、新型コロナウイルス感染症が拡大する中で再度の緊急事態宣言発令等により企業活動は抑制され、外食・観光業を中心に厳しい状況が続きました。一方で業ごもり需要やリモート関連需要など一部に堅調なところもありましたが、経済活動全般の持ち直しには更に時間を要するものと見込まれます。

当社グループが属する電子工業界では、次世代通信規格5G向けを中心に通信分野での部品需要は引き続き増加基調で、自動車向け分野や産業機器向け分野についても復調しつつあり、当第3四半期連結累計期間においては総じて好調な市場環境にあります。

当第3四半期連結累計期間における当社グループは、旺盛な部品需要に対応すべく積極的な受注活動や東北事業部での生産ライン増強を進めるとともに、生産拠点の統合実現に向け取り組んでまいりました。

また、経営効率化を目的として山王電子(無錫)有限公司の持分を全部譲渡し第2四半期より連結の範囲から除外したことにより、山王電子(無錫)有限公司の売上高・各段階利益は、第1四半期連結累計期間分だけの計上になります。

この結果、当第3四半期連結累計期間の売上高は5,832百万円(前年同期比1.2%減)、営業利益は215百万円(前年同期比56.2%増)、経常利益は203百万円(前年同期比133.7%増)、親会社株主に帰属する四半期純利益は、第2四半期において関係会社出資金売却益753百万円を計上したこと等により、937百万円(前年同期比342.8%増)となりました。

なお、セグメント毎の経営成績は次のとおりであります。

日本

当第3四半期連結累計期間は、次世代通信規格5G向けを中心とした通信向分野での部品需要に対応すべく積極的な受注活動、生産体制の拡充に努めてまいりました。

この結果、売上高は4,493百万円(前年同期比12.5%増)、営業利益は125百万円(前年同期比347.5%増)となりました。

中国

山王電子(無錫)有限公司については、第2四半期期首より連結の範囲から除外しており、第1四半期連結累計期間分のみ計上となり、計上される売上高は345百万円、営業利益11百万円となっております。

フィリピン

当第3四半期連結累計期間は、回復基調の車載関連を中心とした受注活動、生産体制の充実に努めたものの、主材料費の悪化等が生じており、収益力の回復に向けて主材料費を中心とした収益改善活動に努めてまいりました。

この結果、売上高は1,029百万円(前年同期比12.3%増)、営業利益は23百万円(前年同期比61.0%減)となりました。

(2) 財政状態の分析

当第3四半期連結会計期間末の総資産は、山王電子(無錫)有限公司持分譲渡により、第2四半期期首より連結の範囲から除外しており、預け金が800百万円増加したものの、現金及び預金が520百万円、原材料及び貯蔵品が359百万円減少したこと等から、前連結会計年度末と比べ262百万円減少し10,138百万円となりました(前連結会計年度末は10,400百万円)。

負債は、借入形態の変更により、短期借入金が973百万円増加したものの、1年内返済予定の長期借入金742百万円、長期借入金934百万円減少したこと等から、前連結会計年度末と比べ886百万円減少し、5,189百万円となりました(前連結会計年度末は6,075百万円)。

また、純資産は、為替換算調整勘定が383百万円減少したものの、利益剰余金が914百万円増加したこと等から、前連結会計年度末と比べ624百万円増加し、4,949百万円となりました（前連結会計年度末は4,324百万円）。

(3) 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。

(4) 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、新たに発生した優先的に対処すべき事業上及び財務上の課題はありません。

(5) 研究開発活動

当第3四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50百万円であります。なお、当第3四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 | 17,600,000 |
| 計 | 17,600,000 |

【発行済株式】

| 種類 | 第3四半期会計期間末 現在発行数(株) (2021年4月30日) | 提出日現在発行数(株) (2021年6月14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 | 5,000,000 | 5,000,000 | 東京証券取引所 JASDAQ (スタンダード) | 単元株式数100株 |
| 計 | 5,000,000 | 5,000,000 | - | - |

(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(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) |
|--------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|----------------------|---------------------|
| 2021年2月1日～ 2021年4月30日 | - | 5,000,000 | - | 962,200 | - | 870,620 |

(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(2021年1月31日)に基づく株主名簿による記載をしております。

【発行済株式】

2021年4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 384,100 | - | - |
| 完全議決権株式(その他) | 普通株式 4,611,300 | 46,113 | 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 |
| 単元未満株式 | 普通株式 4,600 | - | 同上 |
| 発行済株式総数 | 5,000,000 | - | - |
| 総株主の議決権 | - | 46,113 | - |

【自己株式等】

2021年4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) 山王 | 横浜市港北区綱島東 5丁目8番8号 | 384,100 | - | 384,100 | 7.68 |
| 計 | - | 384,100 | - | 384,100 | 7.68 |

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（2021年2月1日から2021年4月30日まで）及び第3四半期連結累計期間（2020年8月1日から2021年4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：千円)

| | 前連結会計年度 (2020年7月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (2021年4月30日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 2,684,295 | 2,164,161 |
| 受取手形及び売掛金 | 2,377,380 | 2,164,918 |
| 製品 | 144,781 | 103,450 |
| 原材料及び貯蔵品 | 1,673,321 | 1,313,792 |
| 預け金 | - | 800,000 |
| その他 | 208,746 | 209,870 |
| 貸倒引当金 | 250 | 250 |
| 流動資産合計 | 7,088,276 | 6,755,942 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物(純額) | 156,963 | 136,774 |
| 機械装置及び運搬具(純額) | 1,033,007 | 887,986 |
| 土地 | 1,226,410 | 1,226,410 |
| リース資産(純額) | 114,133 | 92,241 |
| 建設仮勘定 | 51,433 | 225,249 |
| その他(純額) | 211,411 | 162,267 |
| 有形固定資産合計 | 2,793,359 | 2,730,929 |
| 無形固定資産 | 95,170 | 107,461 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 317,367 | 455,472 |
| その他 | 106,434 | 88,466 |
| 投資その他の資産合計 | 423,802 | 543,938 |
| 固定資産合計 | 3,312,331 | 3,382,329 |
| 資産合計 | 10,400,608 | 10,138,272 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (2020年7月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (2021年4月30日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 335,728 | 265,057 |
| 短期借入金 | 1,426,150 | 2,400,000 |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 938,842 | 196,277 |
| リース債務 | 47,056 | 47,955 |
| 未払法人税等 | 50,549 | 5,583 |
| その他 | 543,023 | 465,490 |
| 流動負債合計 | 3,341,349 | 3,380,364 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 2,267,504 | 1,333,098 |
| リース債務 | 112,200 | 81,600 |
| 退職給付に係る負債 | 205,087 | 209,400 |
| 繰延税金負債 | 28,042 | 64,876 |
| その他 | 121,476 | 119,905 |
| 固定負債合計 | 2,734,311 | 1,808,881 |
| 負債合計 | 6,075,661 | 5,189,245 |
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 962,200 | 962,200 |
| 資本剰余金 | 870,620 | 870,620 |
| 利益剰余金 | 2,124,539 | 3,038,948 |
| 自己株式 | 125,125 | 125,383 |
| 株主資本合計 | 3,832,233 | 4,746,384 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 42,566 | 134,926 |
| 為替換算調整勘定 | 458,023 | 74,919 |
| 退職給付に係る調整累計額 | 7,875 | 7,203 |
| その他の包括利益累計額合計 | 492,714 | 202,642 |
| 純資産合計 | 4,324,947 | 4,949,026 |
| 負債純資産合計 | 10,400,608 | 10,138,272 |

(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8月1日 至 2020年4月30日) | 当第3四半期連結累計期間 (自 2020年8月1日 至 2021年4月30日) |
|------------------|---|---|
| 売上高 | 5,901,845 | 5,832,601 |
| 売上原価 | 4,745,199 | 4,693,445 |
| 売上総利益 | 1,156,646 | 1,139,155 |
| 販売費及び一般管理費 | 1,018,470 | 923,278 |
| 営業利益 | 138,176 | 215,877 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 14,315 | 5,909 |
| 為替差益 | - | 20,463 |
| 補助金収入 | - | 47,499 |
| その他 | 17,010 | 21,289 |
| 営業外収益合計 | 31,326 | 95,162 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 38,321 | 30,994 |
| 支払手数料 | 8,404 | 54,223 |
| その他 | 35,872 | 22,723 |
| 営業外費用合計 | 82,598 | 107,940 |
| 経常利益 | 86,903 | 203,099 |
| 特別利益 | | |
| 投資有価証券売却益 | 147,494 | - |
| 関係会社出資金売却益 | - | 753,993 |
| 特別利益合計 | 147,494 | 753,993 |
| 税金等調整前四半期純利益 | 234,398 | 957,092 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 20,183 | 20,621 |
| 法人税等調整額 | 2,561 | 753 |
| 法人税等合計 | 22,745 | 19,868 |
| 四半期純利益 | 211,652 | 937,223 |
| 親会社株主に帰属する四半期純利益 | 211,652 | 937,223 |

【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8月1日 至 2020年4月30日) | 当第3四半期連結累計期間 (自 2020年8月1日 至 2021年4月30日) |
|-----------------|---|---|
| 四半期純利益 | 211,652 | 937,223 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 69,252 | 92,359 |
| 為替換算調整勘定 | 6,799 | 383,103 |
| 退職給付に係る調整額 | 111 | 672 |
| その他の包括利益合計 | 75,940 | 290,071 |
| 四半期包括利益 | 135,712 | 647,151 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 135,712 | 647,151 |

【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2四半期会計期間において、山王電子(無錫)有限公司の全持分を譲渡したため、連結の範囲から除外しております。

(追加情報)

(新型コロナウイルス感染症の影響)

前事業年度の有価証券報告書の(追加情報)(新型コロナウイルス感染症の影響)に記載した新型コロナウイルス感染症の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)

コミットメントライン契約

当社は、安定的かつ機動的な資金調達を行うために、株式会社りそな銀行、株式会社三菱UFJ銀行、商工組合中央金庫との間で、シンジケートローン形式によるコミットメントライン契約等を締結しております。

| | 前連結会計年度 (2020年7月31日) | 当第3四半期連結会計期間 (2021年4月30日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| コミットメントラインの総額 | 300,000千円 | 3,000,000千円 |
| 借入実行残高 | 300,000 | 2,400,000 |
| 差引額 | - | 600,000 |

(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(無形固定資産に係る償却費を含む。)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8月1日 至 2020年4月30日) | 当第3四半期連結累計期間 (自 2020年8月1日 至 2021年4月30日) |
|-------|---|---|
| 減価償却費 | 230,840千円 | 363,716千円 |

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間(自 2019年8月1日 至 2020年4月30日)

1. 配当金支払額

該当事項はありません。

2. 株主資本の金額の著しい変動

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8月1日 至 2021年4月30日)

1. 配当金支払額

| (決議) | 株式の種類 | 配当金の総額 (千円) | 配当の原資 | 1株当たり 配当額 (円) | 基準日 | 効力発生日 |
|-----------------------|-------|----------------|-------|---------------------|------------|-------------|
| 2020年10月28日 定時株主総会 | 普通株式 | 23,079 | 利益剰余金 | 5 | 2020年7月31日 | 2020年10月29日 |

2. 株主資本の金額の著しい変動

該当事項はありません。

(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8月1日 至 2020年4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:千円)

| | 日本 | 中国 | フィリピン | 合計 | 調整額 (注)1 | 四半期連結 損益計算書 計上額(注)2 |
|-----------------------|-----------|---------|---------|-----------|-------------|---------------------------|
| 売上高 | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 3,990,599 | 994,612 | 916,634 | 5,901,845 | - | 5,901,845 |
| セグメント間の内部売上高 又は振替高 | 3,503 | - | - | 3,503 | 3,503 | - |
| 計 | 3,994,102 | 994,612 | 916,634 | 5,905,349 | 3,503 | 5,901,845 |
| セグメント利益又は損失() | 28,026 | 17,262 | 59,592 | 70,356 | 67,819 | 138,176 |

(注)1. セグメント利益又は損失()の調整額は、セグメント間取引消去であります。

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

当第3四半期連結累計期間(自 2020年8月1日 至 2021年4月30日)

1. 報告セグメントごとの売上高及び利益の金額に関する情報

(単位:千円)

| | 日本 | 中国 | フィリピン | 合計 | 調整額 (注)1 | 四半期連結 損益計算書 計上額(注)2 |
|-----------------------|-----------|---------|-----------|-----------|-------------|---------------------------|
| 売上高 | | | | | | |
| 外部顧客への売上高 | 4,456,972 | 345,998 | 1,029,630 | 5,832,601 | - | 5,832,601 |
| セグメント間の内部売上高 又は振替高 | 36,522 | - | - | 36,522 | 36,522 | - |
| 計 | 4,493,494 | 345,998 | 1,029,630 | 5,869,123 | 36,522 | 5,832,601 |
| セグメント利益 | 125,420 | 11,117 | 23,225 | 159,763 | 56,114 | 215,877 |

(注)1. セグメント利益の調整額は、セグメント間取引消去であります。

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

2. 報告セグメントごとの資産に関する情報

(子会社の減少による資産の著しい減少)

第2四半期会計期間において、山王電子(無^{93A})有限公司を連結の範囲から除外したことにより、前連結会計年度の末日に比べ、「中国」のセグメント資産が、1,046,237千円減少しております。

(企業結合等関係)

事業分離

1 事業分離の概要

(1) 分離先企業の名称

無錫特恒科技有限公司

(2) 分離した子会社の名称及び事業の内容

子会社の名称：山王電子（無錫）有限公司

事業の内容：貴金属表面処理加工業、精密プレス加工業

(3) 事業分離を行った理由

当社は目まぐるしく変化を続ける事業環境に適応すべく、当該子会社の全持分を譲渡することが、経営資源の選択と集中につながり、経営の効率を高めることでグループの総合的な企業価値向上に資すると判断し、譲渡を決議いたしました。

(4) 事業分離日

2020年12月28日

(5) 法的形式を含むその他取引の概要に関する事項

受取対価を現金のみとする事業分離

2 実施した会計処理の概要

(1) 移転損益の金額

753,993千円

(2) 移転した事業に係る資産及び負債の適正な帳簿価額並びにその主な内訳

流動資産 868,640千円

固定資産 60,360千円

資産合計 929,000千円

流動負債 536,872千円

固定負債 1,084千円

負債合計 537,956千円

(3) 会計処理

山王電子（無錫）有限公司の連結上の帳簿価額と譲渡価額の差額を「関係会社出資金売却益」として特別利益に計上しております。

3 分離した事業が含まれていた報告セグメントの名称

中国セグメント

4 四半期連結累計期間にかかる四半期連結損益計算書に計上されている分離した事業の損益の概算額

累計期間

売上高 345,998千円

営業利益 11,117千円

(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は、以下のとおりであります。

| | 前第3四半期連結累計期間 (自 2019年8月1日 至 2020年4月30日) | 当第3四半期連結累計期間 (自 2020年8月1日 至 2021年4月30日) |
|-----------------------------|---|---|
| 1株当たり四半期純利益 | 45円85銭 | 203円04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) | 211,652 | 937,223 |
| 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) | 211,652 | 937,223 |
| 普通株式の期中平均株式数(千株) | 4,615 | 4,615 |

(注) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、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)

該当事項はありません。

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

2021年6月14日

株式会社山王

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 公認会計士 井上 倫哉 印
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 中村 大輔 印
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山王の2020年8月1日から2021年7月31日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間（2021年2月1日から2021年4月30日まで）及び第3四半期連結累計期間（2020年8月1日から2021年4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。

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、株式会社山王及び連結子会社の2021年4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及び監査等委員会の責任

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。

監査等委員会の責任は、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、監査等委員会に対して、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、監査等委員会に対して、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)が別途保管している。

2 . XBRLデータは四半期レビューの対象には含まれていない。