

【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】 2019年11月13日

【四半期会計期間】 第23期第3四半期(自 2019年7月1日 至 2019年9月30日)

【会社名】 サイオス株式会社

【英訳名】 SIOS Corporation

【代表者の役職氏名】 代表取締役社長 喜多 伸夫

【本店の所在の場所】 東京都港区南麻布二丁目12番3号 サイオスビル

【電話番号】 03-6401-5111(代表)

【事務連絡者氏名】 常務執行役員 小林 徳太郎

【最寄りの連絡場所】 東京都港区南麻布二丁目12番3号 サイオスビル

【電話番号】 03-6401-5111(代表)

【事務連絡者氏名】 常務執行役員 小林 徳太郎

【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22期 第3四半期 連結累計期間	第23期 第3四半期 連結累計期間	第22期
会計期間	自 2018年1月1日 至 2018年9月30日	自 2019年1月1日 至 2019年9月30日	自 2018年1月1日 至 2018年12月31日
売上高 (千円)	9,462,803	10,135,952	12,799,750
経常利益又は経常損失() (千円)	118,723	34,154	310,471
親会社株主に帰属する四半期 (当期)純利益 又は親会社株主に帰属する四 半期純損失() (千円)	47,701	74,928	225,892
四半期包括利益又は 包括利益 (千円)	41,590	93,111	263,508
純資産額 (千円)	1,135,271	1,278,759	1,359,605
総資産額 (千円)	4,785,657	5,137,984	5,330,579
1株当たり四半期(当期)純利 益又は1株当たり四半期純損 失() (円)	5.52	8.65	26.15
潜在株式調整後1株当たり四 半期(当期)純利益 (円)	5.51		
自己資本比率 (%)	22.9	24.1	24.8

回次	第22期 第3四半期 連結会計期間	第23期 第3四半期 連結会計期間
会計期間	自 2018年7月1日 至 2018年9月30日	自 2019年7月1日 至 2019年9月30日
1株当たり四半期純損失 () (円)	3.64	6.32

- (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いません。
2. 売上高には、消費税等は含んでおりません。
3. 第22期の潜在株式調整後1株当たり当期純利益については、希薄化効果を有している潜在株式が存在しないため記載していません。
4. 第23期第3四半期の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式が存在するものの1株当たり四半期純損失であるため記載していません。
5. 「『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 2018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おります。

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は、以下のとおりであります。

（アプリケーション事業）

株式会社K-ZONEについて、2019年8月30日付けで連結子会社が保有する同社株式の全てを売却したため、当第3四半期連結累計期間より持分法適用の関連会社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、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、投資家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。

なお、重要事象等は存在していません。

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、当四半期報告書提出日現在において、当社グループ(当社及び連結子会社)が判断したものです。

なお、「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」(企業会計基準第28号 2018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・分析を行っております。

(1) 業績の状況

< 当第3四半期連結累計期間の概況 >

当社グループが属するIT業界においては、新たな技術革新の波が同時並行で進展し、新規の事業機会が次々に誕生する外部環境となっています。このような中、当社グループは、中期経営計画において2021年までを事業基盤を固める3年間と位置づけ、IT業界をリードするインフルエンサーを目指し、研究開発投資を始めとした施策を実行しています。

このような取り組みの結果、各セグメントの業績は、次の通りとなりました。

オープンシステム基盤事業

事業継続ソリューションは、主力製品の「LifeKeeper」(*1)の販売が順調に推移したこと、昨年12月に吸収合併した株式会社サードウェアの製品ラインナップが加わったこと等により、好調な増収となりました。また、Red Hat Enterprise Linux(*2)をはじめとするRed Hat, Inc.関連商品(*3)は増収となりました。これらにより、売上高は5,722百万円(前年同期比5.9%増)となりました。

利益面では、前述の通り、事業継続ソリューションが好調に推移したこと等から、セグメント利益は53百万円(同2.4%増)となりました。

アプリケーション事業

金融機関向けシステム開発・構築支援は、好調な増収となりました。また、MFP向けソフトウェア(*4)製品、「Gluegentシリーズ」(*5)は堅調な増収となりました。一方、金融機関向け経営支援システム販売は第4四半期主体で見込んでいることから、前年同期比では減収となりました。これらにより、売上高は4,413百万円(前年同期比8.7%増)となりました。

利益面では、金融機関向けシステム開発・構築支援において、第2四半期までの不採算案件は収束したものの、当該案件の影響を補いきれず、減益となりました。また、利益率の高い金融機関向け経営支援システム販売が減収となったこと、「Gluegentシリーズ」、MFP向けソフトウェア製品等において研究開発費が増加したことにより、セグメント損失は128百万円(前年同期は54百万円の利益)となりました。

なお、研究開発の成果として、サブスクリプション(*6)ビジネスを支援するプラットフォーム「SIOS bilink」の版、MFP向けソフトウェア製品の画像解析技術によって文書内の秘密印を検知し通知するサービス「AI秘密印検知サービス」の提供を開始しました。また、MFP向けソフトウェア製品において、インターフェースの刷新等によりユーザーのコスト削減と利便性向上に寄与する「Quickスキャン V5」を9月より、「SpeedocV4 for RICOH」を10月より提供を開始しています。

これらの結果、当第3四半期連結累計期間における売上高は10,135百万円(前年同期比7.1%増)となり、過去最高の第3四半期売上高となりました。

利益面では、前述の通り、オープンシステム基盤事業は増益となりましたが、アプリケーション事業の減益により、営業損失は74百万円(前年同期は営業利益107百万円)、経常損失は34百万円(前年同期は経常利益118百万円)

円)、親会社株主に帰属する四半期純損失は74百万円(前年同期は純利益47百万円)となりました。

また、当社グループの重視する経営指標であるEBITDA(営業利益+減価償却費+のれん償却額)とROIC(年率換算数値、税引後営業利益÷(株主資本+有利子負債))は、次の通りとなりました。

EBITDA: 7百万円(前年同期は167百万円)

ROIC(年率換算数値): 3.2%(前年同期は4.6%)

(*1) LifeKeeper

本番稼働のサーバーとは別に同じ環境の予備サーバーを待機させ、万が一の障害の際には自動的に予備サーバーに業務を引き継がせる役割を担うソフトウェア。

(*2) Red Hat Enterprise Linux

オープンソースソフトウェア&サービス・プロバイダーRed Hat, Inc.が開発するLinux OS。

(*3) Red Hat, Inc.関連商品

オープンソースソフトウェア&サービス・プロバイダーRed Hat, Inc.が開発するオープンソースの製品。

(*4) MFP向けソフトウェア

プリンタ、スキャナー、コピー、FAX等複数の機能を搭載した機器をMFP(Multifunction Peripheralの略)という。MFP上で利用できる文書管理ソフトウェア「Quickスキャン」「Speedoc」等。

(*5) Gluegentシリーズ

IDの管理をクラウドで行うサービス「Gluegent Gate」をはじめ、Google Calendarにチームメンバーの予定管理機能等を付加した「Gluegent Appsグループスケジューラー」等、企業におけるクラウドを利用した業務効率化等を支援するサービス。

(*6) サブスクリプション

ソフトウェア等の製品・サービスを、利用量に応じて従量課金する課金モデル。

(2) 財政状態の分析

資産

流動資産は、受取手形及び売掛金の減少239百万円、現金及び預金の増加199百万円等の要因により、4,163百万円(前連結会計年度末比5.0%減)となりました。

固定資産は、ソフトウェア仮勘定の増加74百万円、有形固定資産の減少24百万円等の要因により、974百万円(同2.9%増)となりました。

この結果、総資産は、5,137百万円(同3.6%減)となりました。

負債

流動負債は、受注損失引当金の減少36百万円等の要因により、3,128百万円(前連結会計年度末比0.8%減)となりました。

固定負債は、長期借入金の減少100百万円等の要因により、730百万円(同10.6%減)となりました。

この結果、負債合計は、3,859百万円(同2.8%減)となりました。

純資産

純資産合計は、当四半期において親会社株主に帰属する四半期純損失74百万円を計上したこと等の要因により、1,278百万円(前連結会計年度末比5.9%減)となりました。

(3) 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、当社グループが対処すべき課題について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グループ全体の研究開発活動の金額は、472百万円です。

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	15,000,000
計	15,000,000

【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9月30日)	提出日現在 発行数(株) (2019年11月13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	8,874,400	8,874,400	東京証券取引所 (市場第二部)	単元株式数は100株であります。
計	8,874,400	8,874,400		

(注) 「提出日現在発行数」欄には、2019年11月1日からこの四半期報告書提出日までの新株予約権の権利行使により発行された株式数は含まれておりません。

(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)
2019年7月1日～ 2019年9月30日		8,874,400		1,481,520		

(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、該当事項はありません。

(6) 【議決権の状況】

【発行済株式】

2019年9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 205,700		
完全議決権株式(その他)	普通株式 8,661,300	86,613	株主としての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 7,400		
発行済株式総数	8,874,400		
総株主の議決権		86,613	

【自己株式等】

2019年9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) サイオス株式会社	東京都港区南麻布 2丁目12番3号	205,700		205,700	2.32
計		205,700		205,700	2.32

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」(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3四半期連結会計期間(2019年7月1日から2019年9月30日まで)及び第3四半期連結累計期間(2019年1月1日から2019年9月30日まで)に係る四半期連結財務諸表について、EY新日本有限責任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 (2018年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2019年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	2,138,821	2,338,152
受取手形及び売掛金	1,613,603	1,373,647
仕掛品	132,680	45,167
前渡金	155,332	203,919
その他	343,735	203,249
貸倒引当金	200	200
流動資産合計	4,383,972	4,163,936
固定資産		
有形固定資産		
建物（純額）	135,774	116,844
その他（純額）	85,605	79,646
有形固定資産合計	221,380	196,491
無形固定資産		
のれん	1,644	1,000
ソフトウェア	35,791	40,370
ソフトウェア仮勘定	49,931	124,668
その他	2,363	2,027
無形固定資産合計	89,730	168,067
投資その他の資産		
投資有価証券	309,148	308,960
退職給付に係る資産	39,574	42,543
差入保証金	216,956	207,656
その他	74,887	55,400
貸倒引当金	5,071	5,071
投資その他の資産合計	635,495	609,489
固定資産合計	946,606	974,048
資産合計	5,330,579	5,137,984

(単位：千円)

	前連結会計年度 (2018年12月31日)	当第3四半期連結会計期間 (2019年9月30日)
負債の部		
流動負債		
買掛金	576,123	681,330
短期借入金	50,000	50,000
1年内返済予定の長期借入金	133,116	133,116
リース債務	6,710	7,429
未払法人税等	44,951	28,515
前受金	1,730,552	1,864,747
賞与引当金	39,141	28,620
受注損失引当金	36,864	-
その他	537,125	335,214
流動負債合計	3,154,585	3,128,973
固定負債		
長期借入金	545,923	445,253
退職給付に係る負債	214,916	220,835
リース債務	15,448	12,914
長期預り金	11,632	11,632
その他	28,467	39,615
固定負債合計	816,388	730,251
負債合計	3,970,973	3,859,225
純資産の部		
株主資本		
資本金	1,481,520	1,481,520
資本剰余金	472,257	-
利益剰余金	429,287	29,788
自己株式	95,038	87,198
株主資本合計	1,429,451	1,364,532
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	90,497	88,012
為替換算調整勘定	200,465	216,164
その他の包括利益累計額合計	109,967	128,151
新株予約権	40,121	42,378
純資産合計	1,359,605	1,278,759
負債純資産合計	5,330,579	5,137,984

(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2018年1月1日 至2018年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自2019年1月1日 至2019年9月30日)
売上高	9,462,803	10,135,952
売上原価	6,445,222	7,028,416
売上総利益	3,017,580	3,107,535
販売費及び一般管理費	2,910,535	3,181,770
営業利益又は営業損失()	107,045	74,234
営業外収益		
受取利息	9,167	9,606
為替差益	-	25,135
貸倒引当金戻入額	4,748	-
持分法による投資利益	4,830	1,778
業務受託料	1,800	2,050
その他	7,028	10,969
営業外収益合計	27,574	49,539
営業外費用		
支払利息	3,223	2,928
投資事業組合運用損	4,733	12
デリバティブ評価損	2,731	6,082
為替差損	5,204	-
その他	2	435
営業外費用合計	15,896	9,459
経常利益又は経常損失()	118,723	34,154
特別利益		
関係会社株式売却益	-	50,999
子会社清算益	8,350	-
新株予約権戻入益	-	450
その他	896	-
特別利益合計	9,246	51,450
特別損失		
固定資産除却損	22	-
投資有価証券評価損	13,718	-
特別損失合計	13,740	-
税金等調整前四半期純利益	114,229	17,295
法人税、住民税及び事業税	39,086	61,320
法人税等調整額	27,440	30,903
法人税等合計	66,527	92,224
四半期純利益又は四半期純損失()	47,701	74,928
親会社株主に帰属する四半期純利益又は 親会社株主に帰属する四半期純損失()	47,701	74,928

【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 2018年1月1日 至 2018年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2019年1月1日 至 2019年9月30日)
四半期純利益又は四半期純損失()	47,701	74,928
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	254	2,484
為替換算調整勘定	6,365	15,218
持分法適用会社に対する持分相当額	-	480
その他の包括利益合計	6,110	18,183
四半期包括利益	41,590	93,111
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	41,590	93,111

【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1月1日 至 2019年9月30日)
(持分法適用範囲の重要な変更) 当第3四半期連結会計期間より、株式会社K-ZONEについては、2019年8月30日付けで連結子会社が保有する同社株式の全てを売却したため、持分法適用の関連会社から除外しております。

(会計方針の変更等)

該当事項はありません。

(追加情報)

当第3四半期連結累計期間 (自 2019年1月1日 至 2019年9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 2018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おります。

(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。)及びのれん償却額は、次の通りであります。

	前第3四半期連結累計期間 (自 2018年1月1日 至 2018年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2019年1月1日 至 2019年9月30日)
減価償却費	59,309千円	66,283千円
のれん償却額	995 "	643 "

(株主資本等関係)

前第3四半期連結累計期間(自 2018年1月1日 至 2018年9月30日)

1. 配当金支払額

該当事項はありません。

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。

当第3四半期連結累計期間(自 2019年1月1日 至 2019年9月30日)

1. 配当金支払額

該当事項はありません。

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、2019年3月28日開催の第22回定時株主総会の決議により、同日付で会社法第452条の規定に基づき、その他資本剰余金を480,279千円減少し、繰越利益剰余金に振り替え、欠損填補を行っております。

なお、株主資本の合計金額には、著しい変動はありません。

(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 2018年1月1日 至 2018年9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)

	報告セグメント			調整額	四半期連結損益 計算書計上額 (注)
	オープンシステ ム基盤事業	アプリケー ション事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	5,402,043	4,060,609	9,462,653	150	9,462,803
セグメント間の内部売上高 又は振替高	10,663	3,290	13,954	13,954	
計	5,412,706	4,063,900	9,476,607	13,804	9,462,803
セグメント利益	52,695	54,199	106,895	150	107,045

(注) セグメント利益の合計額は、四半期連結損益計算書の営業利益と一致しております。

(参考情報)

地域に関する情報

当社では、「四半期財務諸表に関する会計基準」で要求される開示に加え、財務諸表利用者に有用な情報を提供するため、「セグメント情報等の開示に関する会計基準」等に基づく地域に関する情報(売上高)を開示しております。

売上高

前第3四半期連結累計期間(自 2018年1月1日 至 2018年9月30日)

(単位：千円)

日本	米州	欧州	その他の地域	計
8,882,756	439,000	84,198	56,848	9,462,803

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

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 2019年1月1日 至 2019年9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)

	報告セグメント			調整額	四半期連結損益 計算書計上額 (注)
	オープンシステ ム基盤事業	アプリケー ション事業	計		
売上高					
外部顧客への売上高	5,722,027	4,413,744	10,135,772	180	10,135,952
セグメント間の内部売上高 又は振替高		1,014	1,014	1,014	
計	5,722,027	4,414,758	10,136,786	834	10,135,952
セグメント利益 又は損失()	53,938	128,353	74,414	180	74,234

(注) セグメント利益又は損失()の合計額は、四半期連結損益計算書の営業損失と一致しております。

(参考情報)

地域に関する情報

当社では、「四半期財務諸表に関する会計基準」で要求される開示に加え、財務諸表利用者に有用な情報を提供するため、「セグメント情報等の開示に関する会計基準」等に基づく地域に関する情報(売上高)を開示しております。

売上高

当第3四半期連結累計期間(自 2019年1月1日 至 2019年9月30日)

(単位：千円)

日本	米州	欧州	その他の地域	計
9,517,751	445,416	123,002	49,781	10,135,952

(注) 売上高は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

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株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期純損失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 2018年1月1日 至 2018年9月30日)	当第3四半期連結累計期間 (自 2019年1月1日 至 2019年9月30日)
(1) 1株当たり四半期純利益又は 1株当たり四半期純損失()(円)	5.52	8.65
(算定上の基礎)		
親会社株主に帰属する四半期純利益又は 親会社株主に帰属する四半期純損失()(千円)	47,701	74,928
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 四半期純利益又は 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)	47,701	74,928
普通株式の期中平均株式数(株)	8,635,429	8,663,546
(2) 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益(円)	5.51	
(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)	29,181	
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		

(注) 当第3四半期連結累計期間の潜在株式調整後1株当たり四半期純利益については、潜在株式が存在するもの、1株当たり四半期純損失であるため、記載していません。

(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

2019年11月13日

サイオス株式会社
取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 森 田 高 弘 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 原 山 精 一 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」に掲げられているサイオス株式会社の2019年1月1日から2019年12月31日までの連結会計年度の第3四半期連結会計期間(2019年7月1日から2019年9月30日まで)及び第3四半期連結累計期間(2019年1月1日から2019年9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、サイオス株式会社及び連結子会社の2019年9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。