

2020年12月期 第2四半期決算短信〔IFRS〕（連結）

2020年7月30日

上場会社名 ルネサス エレクトロニクス株式会社 上場取引所 東
 コード番号 6723 URL https://www.renesas.com
 代表者 (役職名)代表取締役社長兼CEO (氏名)柴田 英利
 問合せ先責任者 (役職名)コーポレート コミュニケーション部長 (氏名)小林 洋一 (TEL)03(6773)3002
 四半期報告書提出予定日 2020年8月5日 配当支払開始予定日 —
 四半期決算補足説明資料作成の有無 : 有
 四半期決算説明会開催の有無 : 有

(百万円未満四捨五入)

1. 2020年12月期 第2四半期の連結業績 (2020年1月1日～2020年6月30日)

(1) 連結経営成績(累計)

(%表示は、対前年同四半期増減率)

	売上収益		営業利益		税引前 四半期利益		四半期利益		親会社の所有者に 帰属する四半期利益		四半期包括利益 合計額	
	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%	百万円	%
2020年12月期 第2四半期	345,415	0.7	30,569	—	29,769	—	23,260	—	23,212	—	△720	—
2019年12月期 第2四半期	342,884	△11.8	△12,226	—	△13,491	—	△11,023	—	△11,001	—	△46,389	—

	基本的1株当たり 四半期利益	希薄化後1株当たり 四半期利益
	円 銭	円 銭
2020年12月期 第2四半期	13.55	13.32
2019年12月期 第2四半期	△6.54	△6.54

(2) 連結財政状態

	資産合計	資本合計	親会社の所有者に 帰属する持分	親会社所有者 帰属持分比率
	百万円	百万円	百万円	%
2020年12月期 第2四半期	1,634,504	629,374	626,511	38.3
2019年12月期	1,668,148	624,404	621,455	37.3

2. 配当の状況

	年間配当金				
	第1四半期末	第2四半期末	第3四半期末	期末	合計
	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭	円 銭
2019年12月期	—	0.00	—	0.00	0.00
2020年12月期	—	0.00	—	—	—
2020年12月期(予想)	—	—	—	—	—

(注) 直近に公表されている配当予想からの修正の有無 : 無

3. 2020年12月期 第3四半期の連結業績予想 (2020年1月1日～2020年9月30日)

(%および%pts表示は、対前年同四半期増減(率))

	Non-GAAP 売上収益		Non-GAAP 売上総利益率		Non-GAAP 営業利益率	
	百万円	%	%	%pts	%	%pts
第3四半期 (累計)	508,415 ~516,415	△3.4 ~△1.9	46.8	4.7	17.2	5.6

(注1) 当社グループは、通期の業績予想に代えて、翌四半期累計期間の業績予想をレンジ形式により開示しております。詳細は添付資料P.6をご参照下さい。

(注2) Non-GAAP業績値は、財務会計上の数値(GAAP、IFRS基準)から非経常項目やその他特定の調整項目を一定のルールに基づいて控除もしくは調整したものです。当社グループの恒常的な経営成績を理解するために有用な情報と判断しており、当社グループはNon-GAAPベースで予想値を開示しております。

※ 注記事項

(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動 : 有

(注) 詳細は、添付資料P.15をご参照下さい。

(2) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更

① IFRSにより要求される会計方針の変更 : 無

② ①以外の会計方針の変更 : 有

③ 会計上の見積りの変更 : 無

(3) 発行済株式数 (普通株式)

① 期末発行済株式数 (自己株式を含む)

2020年12月期2Q	1,719,396,690株	2019年12月期	1,710,276,790株
2020年12月期2Q	2,581株	2019年12月期	2,581株
2020年12月期2Q	1,713,078,576株	2019年12月期2Q	1,681,578,376株

② 期末自己株式数

③ 期中平均株式数 (四半期累計)

※ 四半期決算短信は公認会計士又は監査法人の四半期レビューの対象外です

※ 業績予想の適切な利用に関する説明、その他特記事項

- ・当社グループは、2020年7月30日(木)に機関投資家およびアナリスト向けの決算説明会を開催する予定です。この説明会で配布する決算説明資料については、同日中に当社ホームページに掲載する予定です。
- ・本決算短信に記載されている業績見通し等の将来に関する記述は、現時点で入手可能な情報に基づき当社グループが判断しており、潜在的なリスクや不確実性が含まれているため、当社グループとしてその実現を約束する趣旨のものではありません。実際の業績等は今後の様々な要因の変化により大きく乖離する可能性があります。

○添付資料の目次

1. 当四半期決算に関する定性的情報	2
(1) 経営成績に関する説明	2
(2) 財政状態に関する説明	5
(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明	6
2. 要約四半期連結財務諸表及び主な注記	7
(1) 要約四半期連結財政状態計算書	7
(2) 要約四半期連結損益計算書及び要約四半期連結包括利益計算書	9
(3) 要約四半期連結持分変動計算書	13
(4) 要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書	14
(5) 要約四半期連結財務諸表に関する注記事項	15
(作成の基礎)	15
(連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)	15
(継続企業の前提に関する注記)	15
(重要な会計方針)	15
(重要な会計上の見積りおよび判断)	16
(事業セグメント)	16
(企業結合)	20
(営業債権及びその他の債権)	23
(営業債務及びその他の債務)	23
(売上収益)	23
(販売費及び一般管理費)	24
(その他の収益)	25
(その他の費用)	25
(後発事象)	26

1. 当四半期決算に関する定性的情報

(1) 経営成績に関する説明

当社グループは、経営者が意思決定する際に使用する社内指標（以下「Non-GAAP指標」）およびIFRSに基づく指標の双方によって、連結経営成績を開示しています。

Non-GAAP営業利益は、IFRSに基づく営業利益（以下「IFRS営業利益」）から、非経常項目やその他特定の調整項目を一定のルールに基づいて控除もしくは調整したものです。当社グループの恒常的な経営成績を理解するために有用な情報と判断しており、当社グループはNon-GAAPベースで予想値を開示しております。具体的には、企業買収に伴い、認識した無形資産の償却額およびその他のPPA（取得原価の配分）影響額、企業買収関連費用、株式報酬費用や当社グループが控除すべきと判断する一過性の利益や損失などを控除もしくは調整しております。

また、2019年3月にIntegrated Device Technology, Inc.（以下「IDT社」）を買収完了した後、2事業本部体制に再編したことに伴い、当社グループは、2019年12月期第3四半期から開示情報について、当社グループの主要な事業内容である「自動車向け事業」、「産業・インフラ・IoT向け事業」に変更しました。なお、上記変更に伴い、当社グループがこれまで開示していた「Non-GAAP半導体売上収益」については、開示区分を廃止しております。前第2四半期連結累計期間の事業セグメントについては、変更後の区分方法により作成したものを記載しております。詳細は、「2. 要約四半期連結財務諸表及び主な注記（5）要約四半期連結財務諸表に関する注記事項（事業セグメント）」をご参照ください。

なお、当社グループは、前連結会計年度末において企業結合に係る暫定的な会計処理の確定を行っており、前第2四半期連結累計期間および前第2四半期連結会計期間については、取得原価の配分額の重要な見直しが反映された要約四半期連結財務諸表となっております。詳細は、「2. 要約四半期連結財務諸表及び主な注記（5）要約四半期連結財務諸表に関する注記事項（企業結合）」をご参照ください。

さらに、当社は、IDT社の買収およびその後のIDT社によるルネサス エレクトロニクス・アメリカ社の吸収合併を経て「One Renesas」に向け2020年1月1日以降、事業プロセスやITシステムなどの統合に着手したことを契機とし、当社グループの財政状態や経営成績をより適切に表示するために、費用計上区分の見直しを実施いたしました。当該会計方針の変更は遡及適用され、前第2四半期連結累計期間および前第2四半期連結会計期間については、遡及適用後の要約四半期連結財務諸表となっております。詳細は「2. 要約四半期連結財務諸表及び主な注記（5）要約四半期連結財務諸表に関する注記事項（作成の基礎）④ 会計方針の変更（費用計上区分の変更）」をご参照ください。

（注）Non-GAAP指標の開示に際しては、米国証券取引委員会(U.S. Securities and Exchange Commission)が定める基準を参照しておりますが、同基準に完全に準拠しているものではありません。

① 当第2四半期連結累計期間（2020年1月1日～2020年6月30日）の業績（Non-GAAPベース）

（単位：億円）

	前第2四半期 連結累計期間 (2019年1月1日～ 2019年6月30日)	当第2四半期 連結累計期間 (2020年1月1日～ 2020年6月30日)	前年同期比増（減）	
			増（減）	増（減）率
Non-GAAP売上収益	3,429	3,454	25	0.7%
自動車	1,772	1,662	△111	△6.2%
産業・インフラ・IoT	1,569	1,741	173	11.0%
Non-GAAP営業利益（率）	342 (10.0%)	639 (18.5%)	296 (8.5pts)	86.6% —
自動車	78 (4.4%)	223 (13.4%)	145 (9.0pts)	185.7% —
産業・インフラ・IoT	254 (16.2%)	432 (24.8%)	178 (8.6pts)	70.1% —

（注）上記表の詳細は、「2. 要約四半期連結財務諸表及び主な注記（5）要約四半期連結財務諸表に関する注記事項（事業セグメント）」をご参照ください。

当第2四半期連結累計期間における業績は以下のとおりです。

(Non-GAAP売上収益)

当第2四半期連結累計期間のNon-GAAP売上収益は、前第2四半期連結累計期間と比べ0.7%増加し3,454億円となりました。これは、新型コロナウイルスの感染拡大の影響により世界的に自動車販売が減速したものの、サプライチェーンにおいて影響に時間差が生じており、当期の当社の自動車向け出荷は自動車市場に比べて減少幅が小さかったこと、また、2019年3月にIDT社の買収を完了し、同社の売上収益が当社グループの連結売上収益として計上され産業・インフラ・IoT向け事業の売上収益が増加したことなどによるものです。

(Non-GAAP売上総利益(率))

当第2四半期連結累計期間のNon-GAAP売上総利益は1,637億円となり、前第2四半期連結累計期間と比べ225億円の増加となりました。これは、自動車向け事業の売上収益減少に比べて生産減少が少なかったための稼働益が前倒しで出たこと、および産業・インフラ・IoT向け事業の売上収益が増加したことによるものです。その結果、当第2四半期連結累計期間のNon-GAAP売上総利益率は、47.4%となり、前第2四半期連結累計期間と比べ6.2ポイントの増加となりました。

(Non-GAAP営業利益(率))

当第2四半期連結累計期間のNon-GAAP営業利益は639億円となり、前第2四半期連結累計期間と比べ296億円の増加となりました。これは、売上総利益が増加したこと、販売費及び一般管理費を中心とした費用削減などによるものです。その結果、当第2四半期連結累計期間のNon-GAAP営業利益率は、18.5%となり、前第2四半期連結累計期間と比べ8.5ポイントの増加となりました。

当第2四半期連結累計期間における各セグメントの業績は以下のとおりであります。

<自動車向け事業>

自動車向け事業には、自動車のエンジンや車体などを制御する半導体を提供する「車載制御」とカーナビゲーションなどの車載情報機器向け半導体を提供する「車載情報」が含まれております。当事業において、当社グループはそれぞれマイクロコントローラ、SoC(system-on-a-chip)、アナログ半導体およびパワー半導体を中心に提供しております。

当第2四半期連結累計期間における自動車向け事業のNon-GAAP売上収益は、前第2四半期連結累計期間と比べ6.2%減少し1,662億円となりました。これは、主に「車載制御」の売上収益が減少したことによるものであります。

当第2四半期連結累計期間における自動車向け事業のNon-GAAP営業利益は、前第2四半期連結累計期間と比べ145億円増加し223億円となりました。これは主に、新型コロナウイルスの感染拡大の影響により、売上収益が減少したものの、売上収益減少に比べて生産減少が少なかったための稼働益が前倒しで出たことや製品ミックスの改善により売上総利益が改善したことおよび販売費及び一般管理費が減少したことなどによるものであります。

<産業・インフラ・IoT向け事業>

産業・インフラ・IoT向け事業には、スマート社会を支える「産業」、「インフラストラクチャー」および「IoT」が含まれております。当事業において、当社グループはそれぞれマイクロコントローラ、SoCおよびアナログ半導体を中心に提供しております。

当第2四半期連結累計期間における産業・インフラ・IoT向け事業のNon-GAAP売上収益は、前第2四半期連結累計期間と比べ11.0%増加し1,741億円となりました。「産業」の売上収益が減少したものの、「インフラストラクチャー」および「IoT」の売上収益が増加したことによるものであります。

当第2四半期連結累計期間における産業・インフラ・IoT向け事業のNon-GAAP営業利益は、売上増による利益増により、前第2四半期連結累計期間と比べ178億円増加し432億円となりました。

② Non-GAAP営業利益からIFRS営業利益への調整

(単位：億円)

	前第2四半期 連結累計期間 (2019年1月1日～ 2019年6月30日)	当第2四半期 連結累計期間 (2020年1月1日～ 2020年6月30日)
Non-GAAP売上総利益 (率)	1,412 (41.2%)	1,637 (47.4%)
無形資産および固定資産償却費	△7	△9
株式報酬費用	△4	△4
棚卸資産の時価評価額	△113	—
その他非経常的な項目 および調整項目	△2	△10
IFRS売上総利益 (率)	1,285 (37.5%)	1,614 (46.7%)
Non-GAAP営業利益 (率)	342 (10.0%)	639 (18.5%)
無形資産および固定資産償却費	△188	△285
株式報酬費用	△45	△57
棚卸資産の時価評価額	△113	—
その他非経常的な項目 および調整項目	△119	8
IFRS営業利益 (率)	△122 (△3.6%)	306 (8.8%)

(注) その他非経常的な項目および調整項目には企業買収関連費用や当社グループが控除すべきと判断する一過性の利益や損失などが含まれております。

③ 当第2四半期連結累計期間 (2020年1月1日～2020年6月30日) の業績 (IFRSベース)

(単位：億円)

	前第2四半期 連結累計期間 (2019年1月1日～ 2019年6月30日)	当第2四半期 連結累計期間 (2020年1月1日～ 2020年6月30日)	前年同期比増 (減)	
売上収益	3,429	3,454	25	0.7%
売上総利益 (率)	1,285 (37.5%)	1,614 (46.7%)	329 (9.2pts)	25.6% —
営業利益 (率)	△122 (△3.6%)	306 (8.8%)	428 (12.4pts)	— —

(2) 財政状態に関する説明

<資産、負債及び資本>

(単位：億円)

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当第2四半期 連結会計期間 (2020年6月30日)	前期末比 増(減)
資産合計	16,681	16,345	△336
資本合計	6,244	6,294	50
親会社の所有者に帰属する持分	6,215	6,265	50
親会社所有者帰属持分比率(%)	37.3	38.3	1.0
有利子負債	7,859	7,402	△457
D/Eレシオ(倍)	1.26	1.18	△0.08

当第2四半期連結会計期間の資産合計は16,345億円で、前連結会計年度と比べ336億円の減少となりました。これは、主に減価償却などにより有形固定資産が減少したことや為替相場の変動等によりのれんが減少したことなどによるものであります。資本合計は6,294億円で、前連結会計年度と比べ50億円の増加となりました。これは、為替相場の変動により在外営業活動体の換算差額が減少したことにより、その他の資本の構成要素が減少したものの、利益剰余金が増加したことなどによるものであります。

親会社の所有者に帰属する持分は、前連結会計年度と比べ50億円増加し、親会社所有者帰属持分比率は38.3%となりました。有利子負債は、借入金の返済による減少などにより、前連結会計年度と比べ457億円の減少となりました。これらの結果、D/Eレシオは1.18倍となりました。

<キャッシュ・フローの状況>

(単位：億円)

	前第2四半期 連結累計期間 (2019年1月1日～ 2019年6月30日)	当第2四半期 連結累計期間 (2020年1月1日～ 2020年6月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー	750	766
投資活動によるキャッシュ・フロー	△7,182	△198
フリー・キャッシュ・フロー	△6,432	568
財務活動によるキャッシュ・フロー	5,738	△525
現金及び現金同等物の期首残高	1,888	1,465
現金及び現金同等物の期末残高	1,165	1,485

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期連結累計期間の営業活動によるキャッシュ・フローは、766億円の収入となりました。これは主として、営業債務やその他の流動負債などの支払があったものの、税引前四半期利益を298億円計上したこと、および減価償却費などの非資金項目を調整したことなどによるものであります。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期連結累計期間の投資活動によるキャッシュ・フローは、198億円の支出となりました。これは主として、有形固定資産や無形資産の取得による支出などによるものであります。

この結果、当第2四半期連結累計期間におけるフリー・キャッシュ・フローは、568億円の収入となりました。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

当第2四半期連結累計期間の財務活動によるキャッシュ・フローは、525億円の支出となりました。これは主として、主要取引銀行などへ借入金の返済を行ったことなどによるものであります。

(3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

当社グループが属する半導体業界では事業環境が短期間に大きく変化するという特徴があり、通期の業績予想について信頼性の高い数値を的確に算出することが困難であることから、翌四半期累計期間の業績予想をレンジ形式にて開示しております。また、当社グループの恒常的な経営成績の理解に有用な情報を提供するために、財務会計上の数値（GAAP、IFRS基準）から企業買収などに関係した非経常項目やその他一過性の利益や損失を一定のルールに基づいて控除もしくは調整した「Non-GAAPベース」にて売上収益・売上総利益率・営業利益率を開示しております。なお、売上総利益率および営業利益率は、売上収益予想の中間値により算出しております。

<2020年12月期第3四半期（累計）連結業績予想（2020年1月1日～9月30日）>

	Non-GAAP 売上収益	Non-GAAP 売上総利益率	Non-GAAP 営業利益率
期初予想(a)	—	—	—
今回（7/30公表）予想(b)	百万円 508,415 ～516,415	46.8%	17.2%
増減額（b-a）	—	—	—
増減率（%）	—	—	—
（ご参考）前年同一期間 （2019年1月1日～ 2019年9月30日）	526,241	42.1%	11.6%

（注）Non-GAAP業績値は、財務会計上の数値（GAAP、IFRS基準）から非経常項目やその他特定の調整項目を一定のルールに基づいて控除もしくは調整したものです。当社グループの恒常的な経営成績を理解するために有用な情報と判断しており、当社グループはNon-GAAPベースで予想値を開示しております。具体的には、企業買収に伴い、認識した無形資産の償却額およびその他のPPA（取得原価の配分）影響額、企業買収関連費用、株式報酬費用や当社グループが控除すべきと判断する一過性の利益や損失などを控除もしくは調整しております。

第3四半期連結累計期間の業績予想は、2020年12月期第2四半期連結累計期間の実績値に第3四半期連結会計期間の業績見通しを追加した数値を記載しております。また、第3四半期連結累計期間の業績予想にあたっては、1米ドル108円、1ユーロ119円を前提としております。

なお、当業績見通しは、現時点で入手可能な情報に基づき当社グループが判断しており、潜在的なリスクや不確実性が含まれております。そのため、実際の業績は、今後の様々な要因の変化により、当業績見通しと乖離する可能性があります。

2. 要約四半期連結財務諸表及び主な注記

(1) 要約四半期連結財政状態計算書

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当第2四半期 連結会計期間 (2020年6月30日)
資産		
流動資産		
現金及び現金同等物	146,468	148,505
営業債権及びその他の債権	84,459	76,578
棚卸資産	90,785	101,789
その他の金融資産	468	437
未収法人所得税	4,438	2,792
その他の流動資産	7,344	8,036
流動資産合計	333,962	338,137
非流動資産		
有形固定資産	232,579	208,237
のれん	625,030	614,648
無形資産	414,582	409,825
その他の金融資産	9,995	8,505
繰延税金資産	46,050	49,611
その他の非流動資産	5,950	5,541
非流動資産合計	1,334,186	1,296,367
資産合計	1,668,148	1,634,504

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当第2四半期 連結会計期間 (2020年6月30日)
負債及び資本		
負債		
流動負債		
営業債務及びその他の債務	100,187	93,948
社債及び借入金	93,182	93,182
その他の金融負債	4,362	4,051
未払法人所得税	7,861	10,531
引当金	7,521	4,224
その他の流動負債	55,528	43,250
流動負債合計	268,641	249,186
非流動負債		
営業債務及びその他の債務	845	28,889
社債及び借入金	678,577	632,507
その他の金融負債	10,093	10,808
未払法人所得税	4,499	4,460
退職給付に係る負債	29,572	29,080
引当金	3,860	3,019
繰延税金負債	43,257	42,852
その他の非流動負債	4,400	4,329
非流動負債合計	775,103	755,944
負債合計	1,043,744	1,005,130
資本		
資本金	22,213	25,055
資本剰余金	201,588	204,430
利益剰余金	403,857	427,863
自己株式	△11	△11
その他の資本の構成要素	△6,192	△30,826
親会社の所有者に帰属する持分合計	621,455	626,511
非支配持分	2,949	2,863
資本合計	624,404	629,374
負債及び資本合計	1,668,148	1,634,504

(2) 要約四半期連結損益計算書及び要約四半期連結包括利益計算書

要約四半期連結損益計算書

第2四半期連結累計期間

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年1月1日 至 2019年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年1月1日 至 2020年6月30日)
継続事業		
売上収益	342,884	345,415
売上原価	△214,360	△184,010
売上総利益	128,524	161,405
販売費及び一般管理費	△128,396	△131,479
その他の収益	1,293	3,146
その他の費用	△13,647	△2,503
営業利益又は損失 (△)	△12,226	30,569
金融収益	2,073	3,296
金融費用	△3,338	△4,096
税引前四半期利益又は損失 (△)	△13,491	29,769
法人所得税	2,468	△6,509
継続事業からの四半期利益又は損失 (△)	△11,023	23,260
非継続事業		
非継続事業からの四半期利益	—	—
四半期利益又は損失 (△)	△11,023	23,260
四半期利益の帰属		
親会社の所有者	△11,001	23,212
非支配持分	△22	48
四半期利益又は損失 (△)	△11,023	23,260
1株当たり四半期利益又は損失 (△)		
基本的1株当たり四半期利益又は損失 (△) (円)		
継続事業	△6.54	13.55
非継続事業	—	—
基本的1株当たり四半期利益又は損失 (△) 合計	△6.54	13.55
希薄化後1株当たり四半期利益又は損失 (△) (円)		
継続事業	△6.54	13.32
非継続事業	—	—
希薄化後1株当たり四半期利益又は損失 (△) 合計	△6.54	13.32

要約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：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自2019年1月1日 至2019年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自2020年1月1日 至2020年6月30日)
四半期利益又は損失(△)	△11,023	23,260
その他の包括利益		
純損益に振り替えられることのない項目		
確定給付制度の再測定	△1,964	270
その他の包括利益を通じて公正価値で 測定する資本性金融資産	△95	△434
項目合計	△2,059	△164
純損益に振り替えられる可能性 のある項目		
在外営業活動体の換算差額	△38,921	△23,816
キャッシュ・フロー・ヘッジ	5,614	—
項目合計	△33,307	△23,816
その他の包括利益合計	△35,366	△23,980
四半期包括利益	△46,389	△720
四半期包括利益の帰属		
親会社の所有者	△46,310	△634
非支配持分	△79	△86
四半期包括利益	△46,389	△720

要約四半期連結損益計算書
第2四半期連結会計期間

(単位：百万円)

	前第2四半期連結会計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)	当第2四半期連結会計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)
継続事業		
売上収益	192,625	166,672
売上原価	△119,476	△87,567
売上総利益	73,149	79,105
販売費及び一般管理費	△71,952	△63,153
その他の収益	640	2,513
その他の費用	△12,693	△1,209
営業利益又は損失(△)	△10,856	17,256
金融収益	1,952	233
金融費用	△2,668	△1,898
税引前四半期利益又は損失(△)	△11,572	15,591
法人所得税	2,470	△3,689
継続事業からの四半期利益又は損失(△)	△9,102	11,902
非継続事業		
非継続事業からの四半期利益	—	—
四半期利益又は損失(△)	△9,102	11,902
四半期利益の帰属		
親会社の所有者	△9,092	11,923
非支配持分	△10	△21
四半期利益又は損失(△)	△9,102	11,902
1株当たり四半期利益又は損失(△)		
基本的1株当たり四半期利益又は損失(△)(円)		
継続事業	△5.36	6.95
非継続事業	—	—
基本的1株当たり四半期利益又は損失(△)合計	△5.36	6.95
希薄化後1株当たり四半期利益又は損失(△)(円)		
継続事業	△5.36	6.84
非継続事業	—	—
希薄化後1株当たり四半期利益又は損失(△)合計	△5.36	6.84

要約四半期連結包括利益計算書
第2四半期連結会計期間

(単位：百万円)

	前第2四半期連結会計期間 (自2019年4月1日 至2019年6月30日)	当第2四半期連結会計期間 (自2020年4月1日 至2020年6月30日)
四半期利益又は損失(△)	△9,102	11,902
その他の包括利益		
純損益に振り替えられることのない項目		
確定給付制度の再測定	△854	4
その他の包括利益を通じて公正価値で 測定する資本性金融資産	△366	△434
項目合計	△1,220	△430
純損益に振り替えられる可能性 のある項目		
在外営業活動体の換算差額	△39,673	△11,207
項目合計	△39,673	△11,207
その他の包括利益合計	△40,893	△11,637
四半期包括利益	△49,995	265
四半期包括利益の帰属		
親会社の所有者	△49,878	286
非支配持分	△117	△21
四半期包括利益	△49,995	265

(3) 要約四半期連結持分変動計算書

前第2四半期連結累計期間(自 2019年1月1日 至 2019年6月30日)

(単位:百万円)

	親会社の所有者に帰属する持分													
	資本金	資本 剰余金	利益 剰余金	自己 株式	新株 予約権	その他の資本の構成要素					合計	合計	非支配 持分	資本 合計
						確定 給付 制度の 再測定	その他の 包括利益 を通じて 公正価値 で測定す る資本性 金融資産	在外営業 活動体の 換算差額	キャッシ ュ・フロ ー・ヘッ ジ	合計				
2019年1月1日 残高	10,699	190,074	410,652	△11	5,165	—	△1,072	△3,089	△14,318	△13,314	598,100	2,868	600,968	
会計方針の変更 の影響	—	—	1,192	—	—	—	—	—	—	—	1,192	—	1,192	
会計方針の変更を 反映した当期首残高	10,699	190,074	411,844	△11	5,165	—	△1,072	△3,089	△14,318	△13,314	599,292	2,868	602,160	
四半期損失(△)	—	—	△11,001	—	—	—	—	—	—	—	△11,001	△22	△11,023	
その他の包括利益	—	—	—	—	—	△1,964	△95	△38,864	5,614	△35,309	△35,309	△57	△35,366	
四半期包括利益	—	—	△11,001	—	—	△1,964	△95	△38,864	5,614	△35,309	△46,310	△79	△46,389	
新株の発行	8,659	9,232	—	—	—	—	—	—	—	—	17,891	—	17,891	
株式報酬取引	—	—	—	—	10,078	—	—	—	—	10,078	10,078	—	10,078	
利益剰余金への 振替	—	△573	△1,038	—	△389	1,964	36	—	—	1,611	—	—	—	
非金融資産への 振替	—	—	—	—	—	—	—	—	8,704	8,704	8,704	—	8,704	
所有者との 取引額等合計	8,659	8,659	△1,038	—	9,689	1,964	36	—	8,704	20,393	36,673	—	36,673	
2019年6月30日 残高	19,358	198,733	399,805	△11	14,854	—	△1,131	△41,953	—	△28,230	589,655	2,789	592,444	

当第2四半期連結累計期間(自 2020年1月1日 至 2020年6月30日)

(単位:百万円)

	親会社の所有者に帰属する持分													
	資本金	資本 剰余金	利益 剰余金	自己 株式	新株 予約権	その他の資本の構成要素					合計	合計	非支配 持分	資本 合計
						確定 給付 制度の 再測定	その他の 包括利益 を通じて 公正価値 で測定す る資本性 金融資産	在外営業 活動体の 換算差額	キャッシ ュ・フロ ー・ヘッ ジ	合計				
2020年1月1日 残高	22,213	201,588	403,857	△11	16,053	—	△1,131	△21,114	—	△6,192	621,455	2,949	624,404	
四半期利益	—	—	23,212	—	—	—	—	—	—	—	23,212	48	23,260	
その他の包括利益	—	—	—	—	—	270	△434	△23,682	—	△23,846	△23,846	△134	△23,980	
四半期包括利益	—	—	23,212	—	—	270	△434	△23,682	—	△23,846	△634	△86	△720	
新株の発行	2,842	2,842	—	—	—	—	—	—	—	—	5,684	—	5,684	
株式報酬取引	—	—	—	—	6	—	—	—	—	6	6	—	6	
利益剰余金への 振替	—	—	794	—	△958	△270	434	—	—	△794	—	—	—	
所有者との 取引額等合計	2,842	2,842	794	—	△952	△270	434	—	—	△788	5,690	—	5,690	
2020年6月30日 残高	25,055	204,430	427,863	△11	15,101	—	△1,131	△44,796	—	△30,826	626,511	2,863	629,374	

(4) 要約四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年1月1日 至 2019年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年1月1日 至 2020年6月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税引前四半期利益又は税引前四半期損失	△13,491	29,769
減価償却費及び償却費	69,742	73,166
減損損失	1,498	580
金融収益及び金融費用	2,315	3,439
株式報酬費用	4,318	5,680
固定資産売却損益	△424	△448
棚卸資産の増減	34,113	△11,713
営業債権及びその他の債権の増減	7,584	7,023
営業債務及びその他の債務の増減	△2,603	△11,182
退職給付に係る負債の増減	△3,319	△342
引当金の増減	2,922	△3,910
その他流動負債の増減	△25,421	△11,869
その他	△1,271	△502
小計	75,963	79,691
利息の受取額	1,011	183
配当金の受取額	11	219
法人所得税の支払額	△1,937	△3,474
営業活動によるキャッシュ・フロー	75,048	76,619
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	△22,291	△10,487
有形固定資産の売却による収入	460	645
無形資産の取得による支出	△9,943	△8,426
その他の金融資産の取得による支出	△265	△320
その他の金融資産の売却による収入	543	304
子会社株式の取得による支出	△685,831	—
その他	△918	△1,489
投資活動によるキャッシュ・フロー	△718,245	△19,773
財務活動によるキャッシュ・フロー		
短期借入金の純増減額	△25,000	—
長期借入による収入	847,000	—
長期借入金の返済による支出	△171,034	△46,710
リース負債の返済による支出	△2,520	△2,623
利息の支払額	△9,258	△3,220
社債の買入消却による支出	△65,409	—
その他	32	9
財務活動によるキャッシュ・フロー	573,811	△52,544
現金及び現金同等物に係る換算差額	△2,965	△2,265
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	△72,351	2,037
現金及び現金同等物の期首残高	188,820	146,468
現金及び現金同等物の四半期末残高	116,469	148,505

(5) 要約四半期連結財務諸表に関する注記事項

(作成の基礎)

① IFRSに準拠している旨に関する事項

当社グループは、四半期連結財務諸表規則第1条の2に掲げる「指定国際会計基準特定会社」の要件を満たすことから、同規則第93条の規定を適用しており、当社グループの要約四半期連結財務諸表はIAS第34号「期中財務報告」に準拠して作成しております。

要約四半期連結財務諸表は、連結会計年度の連結財務諸表で要求されているすべての情報が含まれていないため、前連結会計年度の連結財務諸表と併せて利用されるべきものであります。

② 測定の基礎

当社グループの要約四半期連結財務諸表は、公正価値で測定する金融商品などを除き、取得原価を基礎として作成しております。

③ 機能通貨および表示通貨

当社グループの要約四半期連結財務諸表は、当社の機能通貨である日本円（百万円単位、単位未満四捨五入）で表示しております。

④ 会計方針の変更（費用計上区分の変更）

当社は、IDT社の買収およびその後のIDT社によるルネサス エレクトロニクス・アメリカ社の吸収合併を経て「One Renesas」に向け2020年1月1日以降、事業プロセスやITシステムなどの統合に着手したことを契機とし、当社グループの財政状態や経営成績をより適切に表示するために、費用計上区分の見直しを実施いたしました。

この結果、技術使用料として支払っているロイヤリティ費用は従来、販売費及び一般管理費に計上しておりましたが、売上収益に連動するものの割合が近年増加していることが示されたため、当該ロイヤリティ費用を売上収益と連動する部分とそうでない部分に区分した上で、売上収益に連動する部分については第1四半期連結会計期間より製造原価として売上原価と棚卸資産に計上する方法に変更しております。また、当社ではITのインフラや全社システム運用を統括する本社部門の費用を一括して販売費及び一般管理費に計上しておりましたが、実際にインフラやシステムを利用する受益者に負担させた方がより費用の性質に応じた費用負担となるために、第1四半期連結会計期間より当該費用について当社の製造原価として売上原価と棚卸資産に計上するとともに、研究開発費（販売費及び一般管理費）にも計上する方法に変更しております。

当該会計方針の変更は遡及適用され、前第2四半期連結累計期間および前第2四半期連結会計期間については、遡及適用後の要約四半期連結財務諸表となっております。この結果、遡及適用を行う前と比較して、前第2四半期連結累計期間の売上原価は4,231百万円増加し、販売費及び一般管理費が3,886百万円減少し、営業損失および税引前四半期損失がそれぞれ345百万円増加しております。また、前第2四半期連結会計期間の売上原価は2,431百万円増加し、販売費及び一般管理費が2,196百万円減少し、営業損失および税引前四半期損失がそれぞれ235百万円増加しております。

前第2四半期連結累計期間の期首の資本の帳簿価額に反映された会計方針の変更の累積的影響額により、要約四半期連結持分変動計算書の利益剰余金の遡及適用後の期首残高は1,192百万円増加しております。なお、1株当たり情報に与える影響は軽微であります。

(要約四半期連結財務諸表作成のための基本となる重要な事項)

連結の範囲に関する事項

第1四半期連結会計期間に、ルネサス エレクトロニクス・アメリカ社はIDT社との合併に伴う消滅により、連結の範囲から除外しております。なお、ルネサス エレクトロニクス・アメリカ社は特定子会社に該当するものであります。また、IDT社は、2020年1月1日付で、ルネサス エレクトロニクス・アメリカ社を吸収合併し、ルネサス エレクトロニクス・アメリカ社に商号変更しております。

当第2四半期連結会計期間に、連結の範囲の変更はありません。

(継続企業の前提に関する注記)

該当事項はありません。

(重要な会計方針)

当社グループが本要約四半期連結財務諸表において適用する重要な会計方針は、「作成の基礎 ④ 会計方針の変更（費用計上区分の変更）」に記載した事項を除き、前連結会計年度に係る連結財務諸表において適用した会計方針と同一であります。

なお、当第2四半期連結累計期間の法人所得税は、年間の見積実効税率に基づいて算定しております。

(重要な会計上の見積りおよび判断)

当社グループは、要約四半期連結財務諸表の作成において、会計方針の適用ならびに資産、負債、収益および費用の報告額に影響を及ぼす判断、会計上の見積りおよび仮定を用いております。これらの見積りおよび仮定は、過去の経験および利用可能な情報を収集し、決算日において合理的であると考えられる様々な要因等を勘案した経営者の最善の判断に基づいております。しかしながら、その性質上、これらの見積りおよび仮定に基づく数値は実際の結果と異なる可能性があります。

見積りおよびその基礎となる仮定は継続して見直しております。これらの見積りの見直しによる影響は、当該見積りを見直した期間および将来の期間において認識しております。

新型コロナウイルス感染拡大による影響は、現時点において入手可能な情報に基づき合理的と認められる範囲において見積りおよび仮定（のれんの減損の兆候判定等）に反映しておりますが、本要約四半期連結財務諸表の金額に重要な影響を与える見積りおよび仮定は、原則として前連結会計年度および第1四半期連結会計期間と同様であります。

なお、今後の感染拡大の状況によっては、その見積りおよび仮定に影響を及ぼす可能性がございます。

(事業セグメント)

(1) 報告セグメントの概要

当社グループの報告セグメントは、当社グループの構成単位のうち分離された財務情報が入手可能であり、当社の取締役会が、経営資源の配分の決定及び業績を評価するために、定期的に検討を行う対象となっております。

当社グループは、「自動車向け事業」および「産業・インフラ・IoT向け事業」から構成されており、セグメント情報はこれらの区分により開示しております。

自動車向け事業には、自動車のエンジンや車体などを制御する半導体を提供する「車載制御」とカーナビゲーションなどの車載情報機器向け半導体を提供する「車載情報」が含まれております。当事業において、当社グループはそれぞれマイクロコントローラ、SoC (system-on-a-chip)、アナログ半導体およびパワー半導体を中心に提供しております。産業・インフラ・IoT向け事業には、スマート社会を支える「産業」、「インフラストラクチャー」および「IoT」が含まれております。当事業において、当社グループはそれぞれマイクロコントローラ、SoCおよびアナログ半導体を中心に提供しております。加えて、当社の設計および生産子会社が行っている半導体の受託開発、受託生産などを「その他」に分類しております。

なお、当社グループは、前第3四半期連結会計期間より経営資源の配分の決定および業績評価の管理区分を変更しております。これに伴い、従来、単一としていた報告セグメントを「自動車向け事業」および「産業・インフラ・IoT向け事業」の2つとし、さらに半導体の受託開発および受託生産などを「その他」としてしております。前第2四半期連結累計期間および前第2四半期連結会計期間の事業セグメントについては、変更後の区分方法により作成したものを記載しております。

(2) 報告セグメントに関する情報

報告されている事業セグメントの会計処理の方法は「重要な会計方針」における記載と同一であります。また、経営者が意思決定する際に使用する社内指標は、IFRSに基づく営業利益に当社グループが定める非経常的な項目やその他の調整項目を一定のルールに基づいて調整しております。セグメント損益(営業損益)は「売上収益」から「売上原価」、「販売費及び一般管理費」および「その他の費用」を控除し、「その他の収益」を加えて算出しております。なお、当社の取締役会はグループ内取引を消去した後の業績を用いて評価していることから、セグメント間の振替高はありません。

当社グループの報告セグメントごとの情報は次のとおりであります。

前第2四半期連結累計期間（自 2019年1月1日 至 2019年6月30日）

（単位：百万円）

	報告セグメント		その他	調整額 (注1)	合計	調整額 (注2)	連結
	自動車	産業・ インフラ・ IoT					
外部顧客からの売上収益	177,237	156,860	8,787	—	342,884	—	342,884
セグメント損益 (営業損益)	7,790	25,396	563	500	34,249	△46,475	△12,226
金融収益							2,073
金融費用							△3,338
税引前四半期損失(△)							△13,491
(その他の損益項目)							
減価償却費及び償却費	29,955	20,672	292	—	50,919	18,823	69,742

当第2四半期連結累計期間（自 2020年1月1日 至 2020年6月30日）

（単位：百万円）

	報告セグメント		その他	調整額 (注1)	合計	調整額 (注2)	連結
	自動車	産業・ インフラ・ IoT					
外部顧客からの売上収益	166,174	174,122	5,119	—	345,415	—	345,415
セグメント損益 (営業損益)	22,256	43,198	742	△2,303	63,893	△33,324	30,569
金融収益							3,296
金融費用							△4,096
税引前四半期利益							29,769
(その他の損益項目)							
減価償却費及び償却費	24,144	20,200	236	—	44,580	28,586	73,166

前第2四半期連結会計期間（自 2019年4月1日 至 2019年6月30日）

（単位：百万円）

	報告セグメント		その他	調整額 (注1)	合計	調整額 (注2)	連結
	自動車	産業・ インフラ・ IoT					
外部顧客からの売上収益	94,525	93,523	4,577	—	192,625	—	192,625
セグメント損益 (営業損益)	6,821	19,555	291	500	27,167	△38,023	△10,856
金融収益							1,952
金融費用							△2,668
税引前四半期損失(△)							△11,572
(その他の損益項目)							
減価償却費及び償却費	14,734	10,791	263	—	25,788	14,652	40,440

当第2四半期連結会計期間（自 2020年4月1日 至 2020年6月30日）

（単位：百万円）

	報告セグメント		その他	調整額 (注1)	合計	調整額 (注2)	連結
	自動車	産業・ インフラ・ IoT					
外部顧客からの売上収益	72,626	91,567	2,479	—	166,672	—	166,672
セグメント損益 (営業損益)	7,861	24,224	440	△2,303	30,222	△12,966	17,256
金融収益							233
金融費用							△1,898
税引前四半期利益							15,591
(その他の損益項目)							
減価償却費及び償却費	10,305	10,304	—	—	20,609	13,728	34,337

(注) 1 非経常項目やその他特定の調整項目を一定のルールに基づいて控除もしくは調整したもののうち、報告セグメントに振り分けたものです。

2 非経常項目やその他特定の調整項目を一定のルールに基づいて控除もしくは調整したものです。

(3) 製品及びサービスに関する情報

製品及びサービスの区分が報告セグメントと同一であるため、記載を省略しております。

(4) 地域に関する情報

外部顧客からの売上収益の地域別内訳は、次のとおりであります。

第2四半期連結累計期間

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年1月1日 至 2019年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年1月1日 至 2020年6月30日)
日本	128,258	123,558
中国	72,074	81,540
アジア(中国除く)	50,675	57,670
欧州	58,740	51,802
北米	31,638	29,557
その他	1,499	1,288
合計	342,884	345,415

第2四半期連結会計期間

(単位：百万円)

	前第2四半期連結会計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)	当第2四半期連結会計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)
日本	67,482	59,920
中国	46,003	42,894
アジア(中国除く)	30,108	29,994
欧州	30,770	21,788
北米	17,466	11,514
その他	796	562
合計	192,625	166,672

(注) 売上収益は顧客の所在地を基礎とし、国または地域に分類しております。

(企業結合)

(1) 取得による企業結合

前連結会計年度(自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)

① 企業結合の概要

当社は、2018年9月11日付の取締役会において、米国の半導体企業であるIDT社を当社の完全子会社とすることについてIDT社と合意することを決議し、同日、本買収に係る合併契約をIDT社と締結しました。また、2019年3月30日付で同社の買収を完了したことにより完全子会社化しました。

(a) 被取得企業の名称および説明

被取得企業の名称 Integrated Device Technology, Inc.
事業の内容 ミックスドシグナルなどのアナログICの開発、製造および販売

(b) 取得日

2019年3月30日(米国太平洋夏時間：2019年3月29日)

(c) 企業結合の主な理由

当社グループは現在、変化の激しい半導体市場において、世界をリードする組み込みソリューションプロバイダーとして、グローバルに勝ち残るための成長戦略を実施中であります。自動運転やEV/HEVなど市場の拡大が期待される自動車分野において、グローバルで主要なポジションを長年にわたり維持している自動車向け半導体に加え、Industry 4.0や5G(第5世代移動通信システム)など新しい取り組みが進む産業分野やインフラ分野、市場拡大中のIoT分野などを成長戦略の柱として、当社は経営資源の集中を加速しております。

成長戦略実現に向けて、特に、アナログ製品のラインアップ強化やマイコン/SoCとアナログ製品をキットとしてお客様に提供するソリューション提案力の強化を進めており、2017年2月には米国のアナログ半導体企業である旧インターシル社の買収を完了しました。

旧インターシル社の買収により、パワーマネジメント関連アナログ製品のラインアップが強化され、旧インターシル社アナログ製品と既存のマイコン/SoCをキットとして提供するソリューション提案力の強化も図ってまいりました。また同時に、日本国外における拡販力の強化や複数の米半導体企業における経営経験が豊富な旧インターシル社のマネジメントチームが当社グループに加わることによるグローバルマネジメント力の強化も実現しております。

そして今回、一貫した上記成長戦略に沿い、成長をさらに加速させるため、米国のアナログ半導体企業であるIDT社の買収を決定しました。IDT社は、データセンターや通信インフラ向けなどのビッグデータを扱うデータエコノミー関連市場向けに、アナログ・ミックスドシグナル製品の開発、製造、販売・サービスの提供を行う、年間売上高約843百万米ドル(1米ドル110円換算で約927億円、2018年3月期)、営業利益率25%超(Non-GAAPベース)のグローバル半導体企業であります。

今回の買収の狙いは主に、①補完性が高い製品獲得によるソリューション提供力の強化、②事業成長機会の拡大であります。具体的には以下のとおりであります。

①補完性が高い製品獲得によるソリューション提供力の強化

当社は本買収を通じてRF、高性能タイミング、メモリアンターフェイス/パワーマネジメント、オプティカル・インターコネク、ワイヤレスパワー、スマートセンサーなど、様々な機能を持つ広範なアナログ・ミックスドシグナル製品を獲得します。これらの製品群と当社が高い実績を誇るマイコン/SoCおよびパワーマネジメントICとの組み合わせにより、組み込みシステムの増大・高速化する情報処理要求に対して、外部センサーからアナログフロントエンドデバイス、およびプロセッサやインターフェイスに至るまで網羅的なソリューションの提供が可能となり、最適なシステムを構築します。

②事業成長機会の拡大

IDT社のアナログ・ミックスドシグナル製品は、データの取得・保存・伝送といった、データエコノミーの成長を支える上での重要なデバイスであり、本買収を通じて当社は、データセンターや通信インフラ向けなど成長著しいデータエコノミー関連分野において事業領域を拡大するとともに、産業・自動車分野でのポジション強化を実現します。

2017年の旧インターシル社の買収に続き、IDT社が当社グループの一員となることは、日本国外における拡販力やグローバルマネジメント力の強化によるグローバルオペレーションをさらに加速し、また、当社グループが注力する戦略的集中分野において、グローバルリーダーとしてのポジションを強化する強力な施策になると考えております。

(d) 被取得企業の支配を獲得した方法

当社が本買収のために米国デラウェア州に設立する完全子会社(以下「買収子会社」と)とIDT社の合併による方法(逆三角合併)で実施しました。合併後の存続会社はIDT社となり、合併対価としてIDT社の株主には現金が交付される一方、当社の保有する買収子会社の株式が存続会社の発行済み株式に転換されることにより、存続会社が当社の完全子会社となりました。

② 取得対価およびその内訳

		(単位：百万円)
	対価	金額
	現金による取得対価	703,559
	ストック・オプションによる取得対価	23,188
	取得対価の合計	726,747
	A	

当該企業結合に係る取得関連費用は1,258百万円であり、前連結会計年度において885百万円を「販売費及び一般管理費」に計上しております。

③ 取得資産および引受負債の公正価値ならびにのれん

		(単位：百万円)
		支配獲得日 (2019年3月30日)
流動資産		
	現金及び現金同等物	26,326
	営業債権及びその他の債権 (注) 2	16,136
	棚卸資産	18,808
	その他	786
	流動資産合計	62,056
非流動資産		
	有形固定資産	19,775
	無形資産	320,276
	その他	11,852
	非流動資産合計	351,903
	資産合計	413,959
流動負債		
	営業債務及びその他の債務	5,121
	社債及び借入金 (注) 3	65,262
	その他	13,997
	流動負債合計	84,380
非流動負債		
	未払法人所得税	2,599
	繰延税金負債	33,853
	その他	3,759
	非流動負債合計	40,211
	負債合計	124,591
	純資産	289,368
	B	
	ベース・アジャストメント	8,598
	C	
	のれん (注) 4	445,976
	A-B+C	

(注) 1 前連結会計年度末において企業結合に係る暫定的な会計処理が確定したことから、前第2四半期連結累計期間および前第2四半期連結会計期間については、取得原価の配分額の見直しを反映し遡及修正した要約四半期連結財務諸表となっております。この結果、前第2四半期連結累計期間および前第2四半期連結会計期間の売上総利益が2,054百万円増加し、営業損失および税引前四半期損失がそれぞれ8,109百万円増加しております。

2 契約金額の総額は公正価値と同額であり、回収不能と見込まれるものはありません。

3 社債及び借入金の内容は社債になります。

4 今後のIDT社を含めた事業展開や当社とIDT社とのシナジーにより期待される将来の超過収益力を反映したものであります。なお、税務上損金算入可能と見込まれるのれんの額はありません。

④ 子会社の取得による支出

(単位：百万円)	
科目	金額
現金による取得対価	△703,559
支配獲得時に被取得企業が保有していた現金及び現金同等物	26,326
子会社の取得による現金支払額	△677,233
ベースス・アジャストメント	△8,598
子会社の取得による現金支払額(純額)	△685,831

⑤ 企業結合が期首に実施されたと仮定した場合の連結損益計算書に与える影響額

仮にIDT社の取得日が前連結会計年度の期首に実施されたと仮定した場合のプロフォーマ情報(非監査情報)は、次のとおりであります。

(単位：百万円)	
	前連結会計年度 (自 2019年1月1日 至 2019年12月31日)
売上収益	745,184
当期利益又は損失(△)	△8,598

当該プロフォーマ情報は監査証明を受けておりません。また、無形資産が前連結会計年度の開始の日に発生したもとして無形資産の償却額等を加味した影響の概算額としております。当該情報は必ずしも将来起こりうるべき事象を示唆するものではありません。

(営業債権及びその他の債権)

営業債権及びその他の債権の内訳は、次のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当第2四半期 連結会計期間 (2020年6月30日)
受取手形及び売掛金	81,473	72,034
未収入金	3,081	4,646
損失評価引当金	△95	△102
合計	84,459	76,578

(注) 営業債権及びその他の債権は、償却原価で測定する金融資産に分類しております。

(営業債務及びその他の債務)

営業債務及びその他の債務の内訳は、次のとおりであります。

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (2019年12月31日)	当第2四半期 連結会計期間 (2020年6月30日)
買掛金	64,740	57,005
未払金	16,974	49,985
電子記録債務	16,725	11,397
返金負債	2,593	4,450
合計	101,032	122,837
流動負債	100,187	93,948
非流動負債	845	28,889

(注) 営業債務及びその他の債務は償却原価で測定する金融負債に分類しております。

(売上収益)

売上収益はすべて外部顧客との契約から生じたものであります。また、外部顧客との契約から認識した売上収益の分解は、「事業セグメント(2)報告セグメントに関する情報、(4)地域に関する情報」に記載しております。

(販売費及び一般管理費)

販売費及び一般管理費の内訳は、次のとおりであります。

第2四半期連結累計期間

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年1月1日 至 2019年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年1月1日 至 2020年6月30日)
研究開発費 (注) 1	63,620	64,338
従業員給料手当	22,574	20,876
減価償却費及び償却費 (注) 2	22,862	31,905
退職給付費用	1,700	1,218
その他	17,640	13,142
合計	128,396	131,479

第2四半期連結会計期間

(単位：百万円)

	前第2四半期連結会計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)	当第2四半期連結会計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)
研究開発費 (注) 1	33,560	31,053
従業員給料手当	12,046	9,776
減価償却費及び償却費 (注) 2	16,515	14,758
退職給付費用	916	664
その他	8,915	6,902
合計	71,952	63,153

(注) 1 「作成の基礎 ④ 会計方針の変更 (費用計上区分の変更)」に記載のとおり、比較情報として開示している前第2四半期連結累計期間および前第2四半期連結会計期間の研究開発費を修正しております。

2 「企業結合」に記載のとおり、比較情報として開示している前第2四半期連結累計期間および前第2四半期連結会計期間の減価償却費及び償却費を修正しております。

(その他の収益)

その他の収益の内訳は、次のとおりであります。

第2四半期連結累計期間

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年1月1日 至 2019年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年1月1日 至 2020年6月30日)
受取保険金	21	2,313
固定資産売却益	514	489
その他	758	344
合計	1,293	3,146

第2四半期連結会計期間

(単位：百万円)

	前第2四半期連結会計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)	当第2四半期連結会計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)
受取保険金	9	2,313
固定資産売却益	209	19
その他	422	181
合計	640	2,513

(その他の費用)

その他の費用の内訳は、次のとおりであります。

第2四半期連結累計期間

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自 2019年1月1日 至 2019年6月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 2020年1月1日 至 2020年6月30日)
事業構造改善費用(注)	10,762	1,245
減損損失	1,498	580
その他	1,387	678
合計	13,647	2,503

第2四半期連結会計期間

(単位：百万円)

	前第2四半期連結会計期間 (自 2019年4月1日 至 2019年6月30日)	当第2四半期連結会計期間 (自 2020年4月1日 至 2020年6月30日)
事業構造改善費用(注)	10,317	293
減損損失	1,495	495
その他	881	421
合計	12,693	1,209

(注) 前第2四半期連結累計期間および前第2四半期連結会計期間において、早期退職優遇制度に伴い発生した割増退職金などがあります。

(後発事象)

(コミットメントライン契約の締結)

当社は、今後の事業展開における資金需要への対応と運転資金の確保および財務基盤の安定性向上のために、機動的な資金調達手段を確保することを目的とし、下記のとおりコミットメントライン契約を締結いたしました。

契約締結先	㈱三菱UFJ銀行、㈱みずほ銀行、三井住友信託銀行㈱、㈱りそな銀行
借入極度額	750億円
契約締結日	2020年7月13日
契約期間	2年間
担保の有無	担保・保証なし

(ストックオプションの発行)

当社は、2020年7月30日の取締役会において、当社の取締役、執行役員および従業員、ならびに当社の子会社の取締役および従業員に対するストックオプションとして、発行する新株予約権の募集事項を決定し、当該新株予約権を引き受ける者の募集をすることなどにつき決議いたしました。

	2020年度新株予約権第3号	2020年度新株予約権第4号
決議年月日	2020年7月30日	
新株予約権を割り当てる日	2020年8月31日	
付与対象者の区分及び人数(名)	当社取締役 1 当社執行役員 4 当社従業員 918 子会社取締役 1 子会社従業員 78	当社執行役員 4 子会社取締役 5 子会社従業員 1,548
新株予約権の数(個)	11,490	35,898
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)	普通株式 1,149,000	普通株式 3,589,800
新株予約権の行使時の払込金額(円)	1	
新株予約権の行使期間	2020年8月31日(日本時間)～2030年8月30日(日本時間)	
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	未定	

	2020年度新株予約権第5号	2020年度新株予約権第6号
決議年月日	2020年7月30日	
新株予約権を割り当てる日	2020年8月31日	
付与対象者の区分及び人数(名)	当社従業員 219 子会社従業員 18	子会社従業員 143
新株予約権の数(個)	4,444	2,214
新株予約権の目的となる株式の種類、内容及び数(株)	普通株式 444,400	普通株式 221,400
新株予約権の行使時の払込金額(円)	1	
新株予約権の行使期間	2020年9月1日(日本時間)～2030年8月31日(日本時間)	
新株予約権の行使により株式を発行する場合の株式の発行価格及び資本組入額(円)	未定	