

## 2021年12月期 第3四半期決算短信(日本基準)(連結)

2021年11月15日

上場会社名 ウィンテスト株式会社  
 コード番号 6721 URL <https://www.wintest.co.jp/>  
 代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 姜 輝  
 問合せ先責任者 (役職名) 専務取締役 (氏名) 樋口 真康  
 四半期報告書提出予定日 2021年11月15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 : 無  
 四半期決算説明会開催の有無 : 無

上場取引所 東  
 TEL 045-317-7888

(百万円未満切捨て)

### 1. 2021年12月期第3四半期の連結業績(2021年1月1日～2021年9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)

|                | 売上高 |   | 営業利益 |   | 経常利益 |   | 親会社株主に帰属する四半期純利益 |   |
|----------------|-----|---|------|---|------|---|------------------|---|
|                | 百万円 | % | 百万円  | % | 百万円  | % | 百万円              | % |
| 2021年12月期第3四半期 | 229 |   | 559  |   | 508  |   | 514              |   |
| 2020年12月期第3四半期 |     |   |      |   |      |   |                  |   |

(注) 包括利益 2021年12月期第3四半期 458百万円 ( %) 2020年12月期第3四半期 百万円 ( %)

|                | 1株当たり四半期純利益 | 潜在株式調整後1株当たり四半期純利益 |
|----------------|-------------|--------------------|
|                | 円 銭         | 円 銭                |
| 2021年12月期第3四半期 | 15.56       |                    |
| 2020年12月期第3四半期 |             |                    |

当社は、2020年12月期より決算期を毎年7月31日から毎年12月31日に変更しており、決算期変更の経過期間となる2020年12月期は5ヶ月間の変則決算となっております。このため、2020年12月期の第3四半期が存在しないため、2020年12月期第3四半期実績及び対前年同四半期増減率は記載しておりません。

#### (2) 連結財政状態

|                | 総資産   | 純資産   | 自己資本比率 |
|----------------|-------|-------|--------|
|                | 百万円   | 百万円   | %      |
| 2021年12月期第3四半期 | 1,947 | 1,677 | 85.7   |
| 2020年12月期      | 2,411 | 2,132 | 88.3   |

(参考) 自己資本 2021年12月期第3四半期 1,669百万円 2020年12月期 2,127百万円

### 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  |
| 2020年12月期     |        |        |        | 0.00 | 0.00 |
| 2021年12月期     |        | 0.00   |        |      |      |
| 2021年12月期(予想) |        |        |        | 0.00 | 0.00 |

(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. 2021年12月期の連結業績予想(2021年1月1日～2021年12月31日)

(%表示は、対前期増減率)

|    | 売上高 |   | 営業利益 |   | 経常利益 |   | 親会社株主に帰属する当期純利益 | 1株当たり当期純利益 |
|----|-----|---|------|---|------|---|-----------------|------------|
|    | 百万円 | % | 百万円  | % | 百万円  | % | 百万円             | 円 銭        |
| 通期 | 300 |   | 694  |   | 643  |   | 609             | 18.43      |

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 有

当社は、2020年12月期より決算期(事業年度の末日)を7月31日から毎年12月31日に変更しております。この変更に伴い、2020年12月期は決算期変更の経過期間となることから5ヶ月決算となっております。このため、対前期増減率につきましては記載しておりません。

#### 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(連結範囲の変更を伴う特定子会社の異動) : 無
- (2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 : 無
- (3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示
- |                    |     |
|--------------------|-----|
| 会計基準等の改正に伴う会計方針の変更 | : 無 |
| 以外の会計方針の変更         | : 無 |
| 会計上の見積りの変更         | : 無 |
| 修正再表示              | : 無 |

(4) 発行済株式数(普通株式)

|                   |             |              |             |              |
|-------------------|-------------|--------------|-------------|--------------|
| 期末発行済株式数(自己株式を含む) | 2021年12月期3Q | 33,041,000 株 | 2020年12月期   | 33,041,000 株 |
| 期末自己株式数           | 2021年12月期3Q | 株            | 2020年12月期   | 株            |
| 期中平均株式数(四半期累計)    | 2021年12月期3Q | 33,041,000 株 | 2020年12月期3Q | 株            |

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

本資料に記載されている業績見通し等の将来に関する記述は、当社が現在入手している情報及び合理的であると判断する一定の前提に基づいており、その達成を当社として約束する趣旨のものではありません。また、実際の業績等は様々な要因により大きく異なる可能性がありますことをご了解ください。

また、上記予想の前提条件、その他関連する事項については、添付資料2ページ「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」をご覧ください。

## ○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 .....               | 3  |
| (3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明 .....    | 3  |
| 2. 四半期連結財務諸表及び主な注記 .....           | 5  |
| (1) 四半期連結貸借対照表 .....               | 5  |
| (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 ..... | 7  |
| 四半期連結損益計算書                         |    |
| 第3四半期連結累計期間 .....                  | 7  |
| 四半期連結包括利益計算書                       |    |
| 第3四半期連結累計期間 .....                  | 8  |
| (3) 四半期連結財務諸表に関する注記事項 .....        | 9  |
| (継続企業の前提に関する注記) .....              | 9  |
| (株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記) .....     | 9  |
| (セグメント情報等) .....                   | 9  |
| (重要な後発事象) .....                    | 10 |
| 3. その他 .....                       | 11 |
| 継続企業の前提に関する重要事象等 .....             | 11 |

## 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

当社は、2020年10月29日に開催の第27期定時株主総会において「定款の一部変更の件」を決議し、第28期より、決算期を7月31日から12月31日に変更いたしました。経営成績及び各セグメントにおける対前年同四半期比については、比較対象となる前第3四半期連結累計期間が存在しないため、前年同四半期連結累計期間との比較は行っておりません。

当第3四半期連結会計期間（2021年7月1日～2021年9月30日）における世界経済は、2020年1月に発生した新型コロナウイルス感染症の勢いが衰えない中、年初より懸念されていた半導体不足による影響が顕在化し経済活動にも影響を及ぼし、半導体の供給制約による製造装置全般、そして自動車、家電、PC等の販売落ち込み、消費の減少傾向が顕著に現れました。一方、ワクチン普及に伴う活動制限の緩和を背景に、外食や宿泊を中心にサービス消費が3か月連続で増加しました。

国によって新型コロナウイルス感染症への対応は様々ですが、ワクチン普及による防疫措置の緩和に加え、欧米・中国などの大国を中心に、新型コロナウイルス感染症の危機は続くものの回復基調となっており、2021年後半から2022年にかけてGDPギャップもプラスに転じる見込みとみられています。わが国では、少なくとも2021年中は感染拡大が継続するなかで一定の経済活動抑制を余儀なくされる見込みですが、2022年は、ワクチンの普及などにより潜在成長率を上回るペースでの回復が見込まれています。一方、当社がメインマーケットと位置付けております中国市場では、中国恒大集団のデフォルト問題が浮上し経済界に激震が走ったばかりです。その他にも原油の高騰によるエネルギー価格の高騰が製造業を混乱させており、国によっては大規模な停電が発生するなど、製造業に少なからず影響が出ている状況です。世界経済はいま、価格の上昇、流通や出荷の遅れ、品不足の広がりにより苦しめ、2022年の中盤までは影響が続くとの見方もでております。

当社グループが属する半導体並びにフラットパネルディスプレイ業界は、2021年前半における各社の動きに精彩は感じられなかったものの、後半は、世界的に進んだりモトワークなどの影響を受け、IT関連並びに通信機器の急速な伸びを背景に、ほぼすべてのセグメントにとって2020年比45%増の162億ドルへ増加する見込みとみられています（米国DSCC調査）。一方で、製造装置への投資は中国での大型投資のはざままで雨模様となりましたが、2022年には投資も再開される見込みと予想されております（米国Omdia社）。また自動運転で期待される車載半導体（LiDAR、車内情報パネルなど）や産業用途、医療分野など、遠隔制御の精度が上がり活況となり、工業用イメージセンサーやディスプレイパネルの需要は増えて行くと思われています。

SEAJ（一般社団法人日本半導体製造装置協会）の予測によれば、FPD製造装置については、海外渡航制限の長期化影響を受けた2020年度を基準として市場環境を精査した結果、2021年度は1.3%増の4,700億円と予測。2022年度は新しいパネル製造技術の量産普及を見込んで2.1%増の4,800億円。2023年度も新技術登場による投資の顕在化を期待し4.2%増の5,000億円と予測しています。

当社グループの主要事業である半導体検査装置事業では、ベンチマークの終わった新開発のWTS-577SRの引合いを頂き2021年8月10日に約1億6千万円の受注を頂きましたが、半導体供給市場は有力メーカーによる囲い込みなどの影響からまだ模様となっており、当社が最有力顧客とするデザインハウス（半導体チップのメーカー）の稼働率が大きく低下したことで、装置の出荷が滞り現在当社が抱える受注残は当社第4四半期連結会計期間以降また一部は2022年の出荷となる見込みです。

営業面では新型コロナウイルス感染症により日本からの訪中、訪台が叶わない中、台湾の販売店はもとより、当社中国工場の営業拠点と協力を行い、ベンチマークを成功させてまいりましたが、半導体不足による製造装置受注のはざまに入り新規受注及び売上は低調に推移しました。

新エネルギー関連事業においては、新型コロナウイルス感染症の落ち着きとともに徐々に屋外作業に伴う、スポット案件（是正工事等）の受注、現場作業が増え、同時にストックビジネスの獲得に注力しております。また案件管理をDX化し、クラウドシステムを有効利用した、環境構築に注力してまいりました。

しかしながら、当社子会社であるオランジュ株式会社の統合当初に構想していた、当社技術を生かしたシナジー効果は限定的であることから、その打開策として、同業他社との協業や資本政策等を盛込んだシナジーの高いアライアンスを模索しておりました。このような状況の下、子会社経営陣とも慎重に協議を重ねた結果、同社が有する実績並びに体制をより活かせる同業事業者への譲渡が最適と判断し、2021年10月21日付「連結子会社の異動（株式譲渡）及び特別利益計上に関するお知らせ」で公表いたしましたとおり、子会社株式を同業他社へ譲渡することを決議いたしました。

このような状況により、当第3四半期連結累計期間の当社グループの売上高は229,104千円、営業損失559,138千円、経常損失508,749千円、親会社株主に帰属する四半期純損失514,146千円となりました。

なお、セグメントの経営成績は、次のとおりであります。

#### ①半導体検査装置事業

半導体検査装置事業においては、上述のように、デザインハウスの稼働率が大きく低下し、それが当社の出荷売上計画に大きく影響を与え、第4四半期連結会計期間以降に向けた顧客からの受注納入時期調整が発生、この

結果、当第3四半期連結累計期間における売上高は164,165千円、営業損失551,901千円となりました。しかし、当該第4四半期連結会計期間以降それらデザインハウスの稼働率も上向いてきており、今後徐々に出荷の再開、売上に結びついて行くものと考えております。なお、今後とも当社の中国・台湾における有力販売店「蔚華科技股份有限公司」と協力、連携を深め中国市場により強い攻勢をかけ、同社の顧客サポートチェーンを生かした受注並びに新規顧客開拓を積極的に行ってまいります。

#### ②新エネルギー関連事業

新エネルギー関連事業においては、「ポストFIT」となるO&M(太陽光発電システムの保守点検・整備・保証管理領域)に注力しております。同市場は今後膨らむとみられている、ESG投資(環境負荷低減投資)そしてSDGs(持続可能な社会)が叫ばれる社会に適応し、今後COP23(石炭火力発電の廃止)に進む社会を背景に2050年までは成長が続くとみられております。しかし当第3四半期連結会計期間中において、新型コロナウイルス感染症はこれまでにないほどの感染拡大を見せ、業務の中心が主に市、県を超えた出張を伴う屋外作業となることから、引き続き新型コロナウイルス感染症における作業の延期・中止等の要請により業績は伸び悩みましたが、ストックビジネス、スポットビジネスが微増となったものの、当第3四半期連結累計期間における売上高は59,394千円、営業損失4,327千円となりました。

### (2) 財政状態に関する説明

#### (資産)

当第3四半期連結累計期間末における流動資産は、前連結会計年度に比べ461,190千円減少し、1,924,209千円(前連結会計年度末比19.3%減)となりました。この主な要因は、現金及び預金が845,795千円減少したことによるものです。

固定資産は、前連結会計年度に比べ2,051千円減少し、23,754千円(前連結会計年度末比7.9%減)となりました。この主な要因は、無形固定資産のソフトウェアが1,439千円減少したことによるものです。

#### (負債)

流動負債は、前連結会計年度に比べ282千円増加し、231,481千円(前連結会計年度末比0.1%増)となりました。この主な要因は、買掛金が35,707千円増加したことによるものです。

固定負債は、前連結会計年度に比べ8,439千円減少し、39,442千円(前連結会計年度末比17.6%減)となりました。この主な要因は、長期借入金が5,980千円減少したことによるものです。

#### (純資産)

純資産は、前連結会計年度に比べ455,084千円減少し、1,677,041千円(前連結会計年度末比21.3%減)となりました。この主な要因は、資本金が1,954,325千円及び資本剰余金が1,775,087千円減少したことと、利益剰余金が3,215,267千円増加したことによるものです。

### (3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明

当社が「主力装置」と位置付けるLCDドライバIC検査装置が活躍するディスプレイや情報端末市場は、依然として新型コロナウイルス感染症に端を発する、深刻な半導体や表示パネル不足(パネルに搭載されるLCDドライバIC不足)が解消されておらず恒常的な品薄状態が続いております。半導体不足は当初、徐々に解消され2021年秋頃には落ち着きを見せるとの予測もありましたが、最新の新聞情報では2022年中盤までその影響が残るとの予測もあり、自動車メーカーや大手PCメーカーなどが、製品の製造を一部止めるなど打撃を受けており、半導体部品在庫の積み増しに走る等、半導体業界のみならず製品メーカー全般に大きな影響が出ており、当社の有力顧客である、デザインハウスでも稼働率が低下するなど広範囲に及んでいます。

今後近未来におけるディスプレイ市場を考えると、5Gそして既に6Gに関するニュースも囁かれるようになり、それに伴いディスプレイの高精細化と新アプリケーションの登場なども想定されるなど、イノベーションチェンジが大きく期待されています。今後DX(デジタル・トランスフォーメーション)が加速する社会となりますが、デジタルと人間のインターフェースは、画面がやはりその主役であり続けることから、需要は今以上に伸長するものと考えられます。またこれは、同時にそれらの製品に使われるCMOSイメージセンサーIC、ロジックICなど周辺半導体デバイスの需要も同時に大きく伸びることを意味します。当社ではそれらの半導体に対し、高品位、低コスト、高速化を念頭に置いた検査装置の開発は勿論のこと、更にユーザーフレンドリーな操作環境や機能強化をそれぞれ推し進め、新たな検査ニーズに対応する検査技術や手法の開発を継続してまいります。

かつて同市場は日本が世界市場の過半数のシェアを誇っていたものの、現在は、中国・台湾の台頭が著しく、日本のシェアは7%を下回る等国内から市場が消えていることから、中国と台湾を当社のメイン市場として捉え、中国湖北省に100%出資の製造子会社「偉恩測定技術(武漢)有限公司」を設立し、また同子会社に販売機能を持たせることで、日々変化する半導体市場への迅速な対応ができる体制を整えております。これにより中国、台湾マーケットへの深耕・量産体制の確立等を更に進め、営業体制の強化に努めております。これはまた、スピーディーで顧客満足度の高いプリ・ポストサービスの提供ができる体制固めとなるとともに、社内ではコストの削減、また納期の短縮などが見込まれます。また顧客視点で見れば、輸送コスト、通関コストなど周辺コストも大きく削減できるメリットがあります。

また、台湾に本社を持ち、中国市場に有力な販売とサポートのチャンネルを有する蔚華科技股份有限公司と販売店契約を取り交わしており、当社グループ並びに蔚華科技股份有限公司の相互協力体制を構築、営業とエンジニアによる協業体制による「ベンチマーク」を実施し、中国及び台湾の顧客に向けたビジネス戦略を取っております。

（注 「ベンチマーク」とは顧客の半導体ICを実際に当社の検査装置で検査し、測定データ、安定性、正確性、使いやすさを検証、生産現場での信頼性を証明する作業です。多くのベンチマークは、量産工場現場への装置貸出しを伴い、評価終了後は、そのまま納入させて頂くケースが多い。）

2020年1月に端を発した新型コロナウイルス感染症は、各国政府の想定を超えて依然2021年も猛威を奮っており、2022年でもその終息が危ぶまれています。計画では、当社第2四半期連結会計期間からは現地へ出張も可能と推測、特に第3四半期連結会計期間からは、ビジネスの加速を図ることを考えておりましたが、現在でも海外渡航にあたっては、14日から21日間の長期に亘る隔離期間（往復凡そ1.5か月）を余儀なくされ、現地に赴いての営業・技術戦略が阻害される状況であり、当社の事業活動に大きな制約となっております。加えて顕在化してきた半導体不足はデザインハウス各社のラインの稼働率低下を招き、装置製造業にとっても厳しい状況が続いています。今後当社出張関係者はワクチンパスポートの申請を行うなど、必要最低限の人員の交流ができるよう計画してまいります。いまだ第4四半期連結会計期間開始時点ではワクチンパスポートの運用や国家間の調整は始まっておらず、政府省庁の動きを待っている状況です。

現在当社の主力製品であり、2020年10月に発表、2021年から出荷を開始したWTS-577SRにつきましては、複数顧客からの導入を前提とした積極的なベンチマークの結果、一定の評価を頂き、2021年8月10日に1億6千万円の受注をいただきました。しかしながら、昨今の半導体不足に端を発する当社の有力顧客であるデザインハウスの稼働率低下を受け、当第3四半期連結会計期間における受注は低調に推移しましたが、第4四半期連結会計期間に入りデザインハウスからの情報では徐々に稼働率が戻りつつあるとのことであり、今後さらに蔚華科技股份有限公司と共同での営業とアフターサポート体制の拡充、強化を進め、積極的に受注・納品の促進及び中国におけるビジネスチャンスを活かすことで、複数企業からの受注に向けて営業活動をしてまいります。

新エネルギー関連事業においては、新型コロナウイルス感染症の落ち着きとともに徐々に屋外作業を伴う、スポット案件（是正工事等）の受注、現場作業が増え、同時にストックビジネスの獲得に注力しております。また案件管理をDX化し、クラウドシステムを有効利用した、環境構築に注力してまいりました。しかしながら、当社子会社であるオランジュ株式会社の統合当初に構想していた、当社技術を生かしたシナジー効果は限定的であることから、その打開策として、同業他社との協業や資本政策等を盛込んだシナジーの高いアライアンスを模索してまいりました。このような状況の下、子会社経営陣とも慎重に協議を重ねた結果、同社が有する実績並びに体制をより活かせる同業事業者への譲渡が最適と判断し、2021年10月21日付「連結子会社の異動（株式譲渡）及び特別利益計上に関するお知らせ」で公表いたしましたとおり、子会社株式を同業他社へ譲渡することを決議いたしました。

各大学研究機関との新規開発プロジェクトについて、新型コロナウイルス感染症のため、大学各機関が閉鎖となり学内での研究開発や協議に大きな支障が出て一時プロジェクトの中止を余儀なくされ開発及び製品化に遅れが出ておりますが、当社グループとしては、それらプロジェクトを引続き今後も進めてまいります。

自重補償機構技術では、新型コロナウイルス感染拡大に伴う一時中断を経て、この9月から共同開発を再開、引き続き学校法人慶応義塾大学慶應義塾先端科学技術研究センターとともに最終製品化に向けて進めてまいります。当該技術は、当社の検査装置をウェーハ搬送装置とのドッキングに使用する「マニピュレータ」で製品化を目指しますが、その特色を活かし検査装置のポゴタワーと呼ばれる着脱補助装置の搬送可能重量を約25kgから約50kgとします。なお、基本設計、特許関連の手続きは終わっております。

半導体IoTセンサー分野では、茨城大学との部分影補償機能（太陽光パネルの効率向上）一体型コンバータ及びモニタリングソフトウェアの試作機を完成させました。しかし新型コロナウイルス感染症により、大学との実証試験計画を中止しております。

奈良県立大学（2021年4月付にて同研究室が和歌山大学から奈良県立大学に異動）と進めておりました脈波を利用したヘルスケア管理システムは、新型コロナウイルス感染症により一時中断しておりましたが、引続き同大学研究室並びに株式会社TAOS研究所と技術的アライアンスを組み、製品化を行います。なお、販売に関しましては株式会社TAOS研究所に一任する方向です。

## 2. 四半期連結財務諸表及び主な注記

## (1) 四半期連結貸借対照表

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(2020年12月31日) | 当第3四半期連結会計期間<br>(2021年9月30日) |
|---------------|--------------------------|------------------------------|
| <b>資産の部</b>   |                          |                              |
| 流動資産          |                          |                              |
| 現金及び預金        | 925,783                  | 79,988                       |
| 受取手形及び売掛金     | 507,307                  | 200,914                      |
| 商品及び製品        | 78,919                   | 154,689                      |
| 仕掛品           | 466,410                  | 782,011                      |
| 原材料及び貯蔵品      | 314,753                  | 516,439                      |
| 前渡金           | 13,457                   | 11,821                       |
| 未収消費税等        | 21,849                   | 40,185                       |
| その他           | 56,918                   | 138,158                      |
| 流動資産合計        | 2,385,400                | 1,924,209                    |
| 固定資産          |                          |                              |
| 有形固定資産        |                          |                              |
| 建物            | 8,182                    | 8,182                        |
| 減価償却累計額       | △8,182                   | △8,182                       |
| 建物(純額)        | —                        | —                            |
| 車両運搬具         | 8,885                    | 8,885                        |
| 減価償却累計額       | △8,885                   | △8,885                       |
| 車両運搬具(純額)     | —                        | —                            |
| 工具、器具及び備品     | 183,739                  | 183,783                      |
| 減価償却累計額       | △183,739                 | △183,783                     |
| 工具、器具及び備品(純額) | —                        | —                            |
| リース資産         | 4,391                    | 4,391                        |
| 減価償却累計額       | △4,391                   | △4,391                       |
| リース資産(純額)     | —                        | —                            |
| 有形固定資産合計      | —                        | —                            |
| 無形固定資産        |                          |                              |
| ソフトウェア        | 1,439                    | —                            |
| 無形固定資産合計      | 1,439                    | —                            |
| 投資その他の資産      |                          |                              |
| その他           | 27,750                   | 27,887                       |
| 貸倒引当金         | △3,384                   | △4,132                       |
| 投資その他の資産合計    | 24,366                   | 23,754                       |
| 固定資産合計        | 25,806                   | 23,754                       |
| 資産合計          | 2,411,206                | 1,947,964                    |

(単位：千円)

|               | 前連結会計年度<br>(2020年12月31日) | 当第3四半期連結会計期間<br>(2021年9月30日) |
|---------------|--------------------------|------------------------------|
| <b>負債の部</b>   |                          |                              |
| 流動負債          |                          |                              |
| 買掛金           | 88,911                   | 124,618                      |
| 未払金           | 40,211                   | 18,931                       |
| 1年内返済予定の長期借入金 | 7,176                    | 7,176                        |
| 未払法人税等        | 23,685                   | 143                          |
| 賞与引当金         | —                        | 7,533                        |
| 製品保証引当金       | 4,462                    | 5,680                        |
| 前受金           | 10,595                   | 20,943                       |
| その他           | 56,155                   | 46,454                       |
| 流動負債合計        | 231,198                  | 231,481                      |
| 固定負債          |                          |                              |
| 長期借入金         | 37,020                   | 31,040                       |
| リース債務         | 4,112                    | 1,942                        |
| 資産除去債務        | 6,233                    | 6,302                        |
| その他           | 516                      | 157                          |
| 固定負債合計        | 47,882                   | 39,442                       |
| 負債合計          | 279,080                  | 270,923                      |
| <b>純資産の部</b>  |                          |                              |
| 株主資本          |                          |                              |
| 資本金           | 2,954,325                | 1,000,000                    |
| 資本剰余金         | 3,061,574                | 1,286,486                    |
| 利益剰余金         | △3,875,924               | △660,657                     |
| 株主資本合計        | 2,139,975                | 1,625,829                    |
| その他の包括利益累計額   |                          |                              |
| 為替換算調整勘定      | △12,030                  | 43,269                       |
| その他の包括利益累計額合計 | △12,030                  | 43,269                       |
| 新株予約権         | 4,180                    | 7,942                        |
| 純資産合計         | 2,132,125                | 1,677,041                    |
| 負債純資産合計       | 2,411,206                | 1,947,964                    |

（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）

|                     | 当第3四半期連結累計期間<br>（自 2021年1月1日<br>至 2021年9月30日） |
|---------------------|---|
| 売上高                 | 229,104                                       |
| 売上原価                | 249,922                                       |
| 売上総損失（△）            | △20,817                                       |
| 販売費及び一般管理費          | 538,321                                       |
| 営業損失（△）             | △559,138                                      |
| 営業外収益               |   |
| 受取利息                | 520   |
| 為替差益                | 44,658  |
| その他                 | 5,731   |
| 営業外収益合計             | 50,911  |
| 営業外費用               |   |
| 支払利息                | 521   |
| その他                 | 0   |
| 営業外費用合計             | 521   |
| 経常損失（△）             | △508,749                                      |
| 特別損失                |   |
| 減損損失                | 3,392   |
| 特別損失合計              | 3,392   |
| 税金等調整前四半期純損失（△）     | △512,141                                      |
| 法人税、住民税及び事業税        | 2,004   |
| 法人税等調整額             | —   |
| 法人税等合計              | 2,004   |
| 四半期純損失（△）           | △514,146                                      |
| 親会社株主に帰属する四半期純損失（△） | △514,146                                      |

（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）

|                 | 当第3四半期連結累計期間<br>（自 2021年1月1日<br>至 2021年9月30日） |
|-----------------|---|
| 四半期純損失（△）       | △514,146                                      |
| その他の包括利益        |   |
| 為替換算調整勘定        | 55,299  |
| その他の包括利益合計      | 55,299  |
| 四半期包括利益         | △458,846                                      |
| （内訳）            |   |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | △458,846                                      |
| 非支配株主に係る四半期包括利益 | —   |

（3）四半期連結財務諸表に関する注記事項

（継続企業の前提に関する注記）

該当事項はありません。

（株主資本の金額に著しい変動があった場合の注記）

当第3四半期連結累計期間（自 2021年1月1日 至 2021年9月30日）

当社は、2021年3月25日開催の第28回定時株主総会の決議に基づき、2021年6月8日を効力発生日として、資本金及び資本準備金の額を減少し、減少した額の全額をその他資本剰余金に振り替えるとともに、その他資本剰余金の一部、利益準備金並びに技術開発積立金及び製品保証積立金を全額取り崩し、それらを繰越利益剰余金に振り替えることにより、欠損補填いたしました。

この結果、当第3四半期連結累計期間において、資本金が1,954,325千円、資本剰余金が1,775,087千円減少、利益剰余金が3,729,413千円増加し、当第3四半期連結会計期間末において資本金が1,000,000千円、資本剰余金が1,286,486千円、利益剰余金が△660,657千円となっております。

（セグメント情報等）

当第3四半期連結累計期間（自 2021年1月1日 至 2021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       |                |          | その他<br>(注) 3 | 調整額<br>(注) 1 | 四半期連結<br>損益計算書<br>計上額<br>(注) 2 |
|-------------------|---------------|----------------|----------|--------------|--------------|--------------------------------|
|                   | 半導体検査<br>装置事業 | 新エネルギー<br>関連事業 | 計        |              |              |                                |
| 売上高               |               |                |          |              |              |                                |
| 外部顧客への売上高         | 164,165       | 59,394         | 223,559  | 5,544        | —            | 229,104                        |
| セグメント間の内部売上高又は振替高 | —             | —              | —        | —            | —            | —                              |
| 計                 | 164,165       | 59,394         | 223,559  | 5,544        | —            | 229,104                        |
| セグメント損失（△）        | △551,901      | △4,327         | △556,229 | △3,728       | 819          | △559,138                       |

（注） 1. セグメント損失の調整額819千円は、セグメント間取引消去によるものであります。

2. セグメント損失は、四半期連結損益計算書の営業損失と調整を行っております。

3. 「その他」の区分は、報告セグメントに含まれていない事業セグメントであり、当社が行っているオーディオ事業を含んでおります。

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に関する情報

重要な減損損失はありません。

（重要な後発事象）

重要な子会社の株式の譲渡

当社は、2021年10月21日開催の取締役会において、当社の連結子会社であるオランジュ株式会社（以下、「オランジュ」という。）の全株式を株式会社エネプライム（以下、「エネプライム」という。）へ譲渡することを決議し、同日付にてエネプライムと株式譲渡契約を締結し、譲渡が完了いたしました。本件株式譲渡に伴い、オランジュは、当社の連結子会社から除外されることとなります。

（1）株式譲渡の理由

オランジュは、太陽光発電設備のO&Mサービス（O&M：Operation & Maintenance、運転管理・保守点検）を提供する企業です。O&Mサービス市場は、2012年開始のFIT制度（再生可能エネルギーの固定価格買取制度）による太陽光発電市場の拡大とともに成長を続けてきました。しかしながら、近年のFIT売電単価の下落とともに、太陽光発電所の新設件数が減少、それに伴いO&Mサービス市場の成長も鈍化しております。一方、世界的な脱炭素の潮流により長期的には市場拡大が予測されています。

2021年度会計年度上半期におきましては、上記市場成長鈍化・新型コロナウイルス感染症による営業活動制約から、業績は伸び悩みました。太陽光発電所の年間管理のストック事業は微増に、都度受注のスポット事業は減少した結果、オランジュの当第3四半期連結累計期間における売上高は59,394千円、営業損失4,327千円となりました。

また、当社が半導体検査装置事業に集中する方向に舵を切った結果、オランジュの統合当初に構想していた、当社技術を生かしたシナジー効果は限定的となりました。このような状況下、オランジュ経営陣とも慎重に協議を重ねた結果、オランジュが有する実績並びに体制をより活かせる同業事業者への譲渡が最適と判断し検討してまいりましたが、この度、シナジー効果、譲渡条件、従業員の雇用継続等を勘案し、エネプライムに対しオランジュの全株式の譲渡を決定することとなりました。

当社取締役会では上記により、当社が経営資源を半導体検査装置事業へ集中でき、株主価値向上に寄与すると考え、本譲渡を決定いたしました。当社の本決定は、経営資源の選択と集中により経営効率と収益を高め、当社グループの総合的な企業価値向上に資すると判断しております。

（2）株式譲渡の相手会社の名称

株式会社エネプライム

（3）株式譲渡の時期

2021年10月21日

（4）当該子会社の名称、事業の内容及び会社との取引内容

- ① 名称 : オランジュ株式会社
- ② 事業の内容 : 太陽光発電設備のO&M（運用・保守）サービス事業

（5）譲渡する株式の数、譲渡価額、譲渡損益及び譲渡後の持分比率

- ① 譲渡株式数 : 460株
- ② 譲渡価額 : 一千万円
- ③ 譲渡後の持分比率 : 0%
- ④ 譲渡損益 : 約41百万円を特別利益に計上する見込み

※ 譲渡先情報ほかの詳細については、譲渡先の意向により開示を控えさせていただきます。

なお、譲渡価額については市場価額を反映した適正な価額での譲渡となっております。

### 3. その他

#### 継続企業の前提に関する重要事象等

当社グループは、前連結会計年度については決算期末を12月末に変更したことにより5か月間となりましたが、15期ぶりに黒字転換を果たし営業利益37,089千円となり、親会社株主に帰属する当期純利益31,703千円を計上しております。なお、営業キャッシュ・フローは、売上債権の増加等により384,256千円のマイナスとなりました。

当第3四半期連結累計期間において、当社グループの半導体検査装置事業については、中国・台湾において新型コロナウイルス禍中ではあるものの、2020年10月に発表した新LCDドライバーIC検査装置WTS-577SRに対し、複数顧客からの導入を前提とした積極的なベンチマークの結果、一定の評価を頂き、2021年8月10日に1億6千万円の受注をいただきました。しかしながら、昨今の半導体不足に端を発する当社の有力顧客であるデザインハウスの稼働率低下を受け、当第3四半期は低調に推移しました。その結果、当第3四半期累計期間における売上高は164,165千円となりました。

また、新エネルギー関連事業についても、太陽光発電システムの保守点検・整備・保証管理領域に注力しておりますが、新型コロナウイルス感染症まん延防止等重点措置並びに緊急事態宣言下のなか、出張を伴う屋外作業が主となることから、作業の延期・中止等の要請により業績は伸び悩み、売上高は59,394千円となりました。

以上より、当社グループの連結ベース売上高は、229,104千円にとどまり、半導体検査装置事業の利益率が低調であったこと及び労務費・販管費等も増加したことから、営業損失559,138千円となり、親会社株主に帰属する四半期純損失を514,146千円計上しております。

当該状況により、当社グループには継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況が存在しております。

当社グループはこうした状況を解消するため、以下の取組みを継続して実施しております。

まず、半導体検査装置事業では、足元の半導体IC不足もプラス要因ではありますが、現状デザインハウスの稼働率の低下は検査装置の新規導入にもマイナスに働いております。しかし今後の半導体メーカーの新規投資は、ポスト5Gと言われる6Gも囁かれるようになり、ICの機能面に大きな変化があることが予想されています。お客様からもその技術変化に応じたタイムリーな検査技術の開発が求められており、特に、当社グループが「主力装置」と位置付けるLCDドライバーIC検査装置は、PC・タブレット、そしてスマートフォン等に多く使用されている各種半導体、とりわけLCDドライバーICの検査に使用されており、また、それら情報端末ではLCDドライバーICだけではなく、当社が得意とするCMOSイメージセンサーIC、ロジックICなど周辺半導体デバイスの需要も同時に大きく伸びてまいります。当社が2020年10月に発表し2021年から出荷を開始したWTS-577SRにつきましては、販売店と連携し、装置の貸出しを伴うベンチマークに積極的に取組み、お客様から一定の評価を頂くことができました。同時に見込先に装置をレンタルするなど、迅速に納品できる体制を構築し追加受注活動を推進し売上計上を行う計画です。しかしながら当第3四半期連結会計期間では、上述のようにデザインハウスの稼働率の低下により、受注済みの装置の出荷売上並びに新規受注は当社第4四半期連結会計期間以降及びそれらの一部は翌期となります。このような状況の中、デザインハウスから、第4四半期連結会計期間から徐々に工場の稼働率も上がりつつあるとの情報も届き始めていることから今後、さらに販売店と共同戦略の強化を行い、受注残の早期消化に努め、営業とアフターサポート体制の拡充、強化を進め、積極的に受注・納品の促進を行い、複数企業からの更なる受注に向けて営業活動をしてまいります。

つぎに、当社100%出資の中国製造子会社「偉恩測試技術(武漢)有限公司」においては、コストの削減と顧客対応力の両方を強化、更なる最終組立工程の製造品質の向上に取り組み、中国国内市場への深耕を図ってまいります。

さらに大きく当社の事業を伸ばすため、当社の中国子会社において、製造に加え営業販売の機能を持たせ、台湾販売店とのエリア重複を避けることを前提とし、中国の一部優良デザインハウスにフォーカスし、直接営業並びに販売と納入を行わせ、更なる受注・売上の増大を図ってまいります。

また、新たな収益の柱を構築するための成長戦略として、当社グループがこれまで培ってきた検査技術や画像処理技術、高精度センサー技術、データ解析技術を応用、且つ大阪事業所の技術陣と協働し、今後の市場拡大が見込まれるメモリーデバイス検査分野、5Gその後の6G通信規格の台頭とともに注目を集めるパワーデバイス検査分野への進出を目指し、M&Aなども視野にシナジーの高い事業会社との資本・業務提携を積極的に進め、当該分野への新規参入、対応可能検査範囲の拡充と展開を計画、収益基盤の拡充に取り組んでまいります。

経費水準については、大阪事業所並びに中国製造子会社の開設に伴う運転資金及び研究開発費等により増加しておりますが、製品の製造委託コストや部材調達につきましては、従前と比較しスピーディで顧客満足度の高いサービスの提供ができるとともに、大幅な製造コスト削減及び中国製造工場、偉恩測試技術(武漢)有限公司の稼働開始に伴う量産体制が整備され、現地での製品やサポートの品質向上に取り組むつあります。

財務面については、2019年7月31日には中国の販売代理店である、武漢精測電子集团股份有限公司と資本提携契約を締結し、同日開催の取締役会において同社を割当先とする第三者割当による新株式の発行を決議し、2019年9月25日に2,600百万円の資金調達を実施しました。これにより、今後の検査装置事業に必要な中国における工場や拠点設立資金及び開発、運転資金並びに新規事業の展開資金を確保するとともに、併せて財務基盤の強化を図りました。また昨今、当社の検査装置に不可欠な半導体部品の大幅な納期遅延、価格高騰を受け、タイムリーな製造ができるよう

に早期の部材仕入れを行った結果、運転資金となる現預金が減少しております。更なる財務基盤の安定化を求め、筆頭株主である武漢精測と諮りながら、親会社及び金融機関からの借入、並びに資本増強等による資金確保についての施策を、早急に実施してまいります。

以上のとおり、台湾、中国を中心とするビジネス機会や売上・受注の増加が見込まれること及び上述の資金調達の実施により、今後の運転資金に必要十分な現預金を確保していることから、継続企業の前提に関する重要な不確実性は認められないものと判断しております。