

四半期報告書

(第145期第2四半期)

自 平成24年7月1日

至 平成24年9月30日

オリンパス株式会社

目 次

	頁
表 紙	1
第一部 企業情報	2
第1 企業の概況	2
1 主要な経営指標等の推移	2
2 事業の内容	3
第2 事業の状況	3
1 事業等のリスク	3
2 経営上の重要な契約等	4
3 財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況の分析	7
第3 提出会社の状況	13
1 株式等の状況	13
(1) 株式の総数等	13
(2) 新株予約権等の状況	13
(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	13
(4) ライツプランの内容	13
(5) 発行済株式総数、資本金等の推移	13
(6) 大株主の状況	14
(7) 議決権の状況	15
2 役員の状況	15
第4 経理の状況	16
1 四半期連結財務諸表	17
(1) 四半期連結貸借対照表	17
(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	19
四半期連結損益計算書	19
四半期連結包括利益計算書	20
(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書	21
2 その他	34
第二部 提出会社の保証会社等の情報	35
[四半期レビュー報告書]	36

【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】	平成24年11月14日
【四半期会計期間】	第145期第2四半期（自 平成24年7月1日 至 平成24年9月30日）
【会社名】	オリンパス株式会社
【英訳名】	OLYMPUS CORPORATION
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長執行役員 笹 宏行
【本店の所在の場所】	東京都渋谷区幡ヶ谷2丁目43番2号
【電話番号】	東京3340局2111番(代表)
【事務連絡者氏名】	総務部長 新本 政秀
【最寄りの連絡場所】	東京都新宿区西新宿2丁目3番1号 新宿モノリス
【電話番号】	東京3340局2111番(代表)
【事務連絡者氏名】	経理部長 大西 伸幸
【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144期 第2四半期連結 累計期間	第145期 第2四半期連結 累計期間	第144期
会計期間	自平成23年 4月1日 至平成23年 9月30日	自平成24年 4月1日 至平成24年 9月30日	自平成23年 4月1日 至平成24年 3月31日
売上高（百万円）	414,518	405,764	848,548
経常利益（百万円）	9,476	7,394	17,865
四半期純利益又は四半期（当期）純損失（△） （百万円）	△32,329	8,015	△48,985
四半期包括利益又は包括利益（百万円）	△65,153	△13,346	△62,990
純資産額（百万円）	45,954	34,414	48,028
総資産額（百万円）	951,180	851,775	966,526
1株当たり四半期純利益金額又は1株当たり四 半期（当期）純損失金額（△）（円）	△121.12	30.03	△183.54
潜在株式調整後1株当たり四半期（当期） 純利益金額（円）	—	—	—
自己資本比率（％）	4.5	3.7	4.6
営業活動によるキャッシュ・フロー（百万円）	23,075	6,465	30,889
投資活動によるキャッシュ・フロー（百万円）	△18,482	37,259	△35,735
財務活動によるキャッシュ・フロー（百万円）	23,102	△52,077	△5,761
現金及び現金同等物の四半期末（期末）残高 （百万円）	231,665	186,022	198,661

回次	第144期 第2四半期連結 会計期間	第145期 第2四半期連結 会計期間
会計期間	自平成23年 7月1日 至平成23年 9月30日	自平成24年 7月1日 至平成24年 9月30日
1株当たり四半期純利益又は1株当たり四半期 純損失（△）金額（円）	△115.79	46.73

- （注）1. 当社は四半期連結財務諸表を作成しているため、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、消費税等は含んでいません。
3. 第144期の連結会計年度の潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式は存在するものの1株当たり当期純損失金額であるため記載していません。第144期第2四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金額については、潜在株式が存在するものの1株当たり四半期純損失金額であるため記載していません。第145期第2四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金額については、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。

2【事業の内容】

当第2四半期連結累計期間において、当社は、平成24年9月28日付で、情報通信セグメントに分類しておりました、アイ・ティー・エックス㈱（以下「旧ITX」といいます。）の情報通信事業を新たに設立した吸収分割承継会社であるアイ・ティー・エックス㈱に承継させるとともに、同社を日本産業パートナーズ㈱が管理・運営する組合による100%出資会社であるアイジェイホールディングス㈱に売却しました。また、旧ITXは、同日付でその商号をインプレス開発㈱に変更しました。当該売却の詳細については、「第2 事業の状況 2 経営上の重要な契約等」をご参照ください。

上記を除き、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次の通りであります。

<情報通信>

上記、子会社株式の売却により、アイ・ティー・エックス㈱を連結の範囲から除外しています。

第2【事業の状況】

1【事業等のリスク】

当第2四半期連結累計期間において、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重要な変更があった事項は、次のとおりです。

なお、文中における将来に関する事項は、四半期報告書提出日現在において当社グループ（当社および連結子会社）が判断したものです。

過去の損失計上先送りに係るリスク

当社が1990年代ころから有価証券投資等にかかる損失計上の先送りを行っており、Gyrus Group PLCの買収に際しファイナンシャルアドバイザーに支払った報酬や優先株の買戻しの資金並びに国内三社（株式会社アルティス、NEWS CHEF株式会社および株式会社ヒューマラボ）の買収資金が、複数のファンドを通す等の方法により、損失計上先送りによる投資有価証券等の含み損を解消するためなどに利用されていたことについて、現在、東京地方裁判所において当社に対する証券取引法違反及び金融商品取引法違反被告事件が係属しており、それらの手続の経過によっては、当社グループの業績及び財務状況に影響が及ぶ可能性があります。

更に当社の不適切な財務報告の結果、当社に対して当社株主等が訴訟を提起しており、今後も様々な株主及び株主グループが当社への損害賠償を求め、又は訴訟を起こすおそれがあり、当社グループの業績及び財務状況に影響が及ぶ可能性があります。四半期報告書提出日現在において特に大きな影響を及ぼす可能性があるものとしては、当社株主のテルモ株式会社が、平成24年7月23日付で当社に対し6,612百万円およびこれに対する平成17年8月22日から支払済みまで年5分の割合による金員の支払いを求める損害賠償請求訴訟を提起しております。

なお、取引金融機関からの融資のうち、一部（長期借入金320,000百万円）については、平成24年3月期の第2四半期決算に係る四半期報告書について金融商品取引法上の提出期限（第2四半期経過後45日以内）を徒過した事実に加え、上記の損失計上先送りによる財務諸表等の虚偽表示が、表明及び保証条項と確約条項に抵触していましたが、平成24年8月29日、取引金融機関との協議により、表明及び保証条項と確約条項についての修正契約が締結され、これらの条項への抵触は解消されています。

2 【経営上の重要な契約等】

(1) 提携契約

契約会社名	相手先	国名	契約内容	契約期間
オリンパス(株)	ソニー(株)	日本	医療事業における合弁会社の設立及び映像事業における業務提携の検討・実施	平成24年9月28日以降、期間の定めなし
オリンパス(株)	ソニー(株)	日本	ソニー(株)によるオリンパス(株)への出資	平成24年9月28日より上記ソニー(株)との提携契約の終了日まで

(2) 吸収分割及び株式譲渡契約

当社は、平成24年8月24日開催の取締役会において、当社の連結子会社であるアイ・ティー・エックス株式会社（以下「旧ITX」又は「吸収分割会社」といいます。）が、平成24年9月28日を効力発生日として、会社分割（人的吸収分割）（以下「本会社分割」といいます。）により、吸収分割会社が営む携帯電話等のモバイル端末販売を中心とする情報通信事業（以下「対象事業」といいます。）を、当社が新たに設立した100%子会社であるアイ・ティー・エックス株式会社（以下「新ITX」又は「吸収分割承継会社」といいます。）に承継させるとともに、平成24年9月28日付で、吸収分割承継会社の発行済株式の全てを、日本産業パートナーズ株式会社（以下「日本産業パートナーズ」といいます。）が管理・運営する組合による100%出資会社であるアイジェイホールディングス株式会社（以下「アイジェイホールディングス」といいます。）に譲渡することを決議し（以下「本株式譲渡」といいます。）、アイジェイホールディングスとの間で株式譲渡契約を締結し、平成24年9月28日付で売却いたしました。なお、旧ITXは、平成24年9月28日付でその商号をインプレス開発株式会社に変更いたしました。

① 本会社分割及び本株式譲渡の目的

対象事業については、安定的なキャッシュフローを創出する事業としてこれまでも当社グループにて積極的に取り組んできましたが、更なる成長を実現するためには、積極的な店舗展開や人材投資が必要となり、これらの経営ノウハウと資金を含む経営資源の投入が迅速かつ積極的に行われる事業環境の整備が必要と判断するに至りました。

日本産業パートナーズとの協議を経て、同社のこれまでの子会社独立／事業分社化等の実績及び経験を活用し、同社の経営支援ノウハウや資本面での支援の下で事業の発展を図ることが、対象事業の更なる飛躍に資するとともに、当社の株主価値の最大化につながるものと判断し、本会社分割及び本株式譲渡を実施することとしました。

② 本会社分割について

(i) 会社分割の要旨

(ア) 本会社分割の日程

吸収分割契約承認取締役会決議（吸収分割会社及び吸収分割承継会社）	平成24年8月24日（金）
吸収分割契約の締結日	平成24年8月24日（金）
吸収分割承認株主総会決議（吸収分割会社及び吸収分割承継会社）	平成24年9月18日（火）
吸収分割の効力発生日	平成24年9月28日（金）

(イ) 本会社分割の方式

吸収分割会社を分割会社とし、吸収分割承継会社を承継会社とする人的吸収分割です。

(ウ) 本会社分割に係る割当ての内容

本会社分割に際し、吸収分割承継会社は普通株式180株を発行し、その全てを吸収分割会社に対して割当交付します。なお、吸収分割会社は、これと同時に吸収分割承継会社から割当交付された株式の全てを、剰余金の配当として吸収分割会社の100%親会社である当社へ交付いたします。

(ii) 分割当事会社の概要

	分割会社（旧ITX） （平成24年3月31日現在）	承継会社（新ITX） （平成24年9月28日現在）
名称	アイ・ティー・エックス株式会社 ※旧ITXは、平成24年9月28日付でその商号をインプレス開発株式会社に変更いたしました。	アイ・ティー・エックス株式会社
所在地	東京都港区東新橋一丁目6番1号	東京都渋谷区幡ヶ谷二丁目43番2号
代表者の役職・氏名	代表取締役社長 荻原正也	代表取締役社長 荻原正也
事業内容	テレコム事業を中心とした情報通信サービス事業	テレコム事業を中心とした情報通信サービス事業
資本金	25,443,500,000円	99,000,000円

(iii) 分割する事業部門の概要

(ア) 分割する部門の事業内容

携帯電話等のモバイル端末販売を中心とする情報通信事業

(イ) 分割する部門の経営成績

	平成24年3月期 分割対象事業実績 (a)	平成24年3月期 連結実績 (b)	比率 (a/b) (%)
売上高	229,428百万円	229,428百万円	100%

(ウ) 分割する資産、負債の項目及び金額（平成24年3月31日現在）

資産		負債	
項目	帳簿価格	項目	帳簿価格
流動資産	47,363百万円	流動負債	36,687百万円
固定資産	27,748百万円	固定負債	1,686百万円
合計	75,111百万円	合計	38,373百万円

③ 本株式譲渡について

(i) 株式譲渡の日程

株式譲渡契約承認取締役会決議 平成24年8月24日（金）

株式譲渡契約の締結日 平成24年8月24日（金）

株式譲渡期日 平成24年9月28日（金）

なお、本株式譲渡は、前記Ⅱ記載の本会社分割の効力発生を条件として行われます。

(ii) 譲渡する子会社の概要

前記「② 本会社分割について (ii) 分割当事会社の概要」をご参照ください。

(iii) 株式譲渡の相手先の概要 (平成24年8月24日現在)

アイジェイホールディングスの概要

名称	アイジェイホールディングス株式会社
所在地	東京都港区東新橋一丁目6番1号
代表者の役職・氏名	代表取締役社長 宇川俊和
事業内容	テレコム事業を中心とした情報通信サービス事業
資本金	25,000円(注)

(注) アイジェイホールディングスは、本株式譲渡の実行時までには増資を行っており、増資後の資本金は8,350,000,000円です。

日本産業パートナーズの概要

名称	日本産業パートナーズ株式会社
所在地	東京都千代田区丸の内二丁目1番1号
代表者の役職・氏名	代表取締役社長 馬上 英実
事業内容	事業再編目的のファンドの管理運営業務及びその関連業務
資本金	1億円

(iv) 譲渡株式数、譲渡金額及び譲渡前後の所有株式の状況

(ア) 譲渡前の所有株式数	200株	(所有割合：100%)
(イ) 譲渡株式数	200株	(譲渡金額：53,000,000,000円)
(ウ) 譲渡後の所有株式数	0株	(所有割合：0%)

3【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（当社および連結子会社）が判断したものです。

（1）業績の状況

当第2四半期連結累計期間における世界経済は、欧州政府債務危機の深刻化や米国における財政緊縮への不安、中国を始めとした新興国の成長率鈍化等により、不透明な状況下で推移しました。また、わが国経済は、復興需要等を背景として緩やかな回復を見せつつあるものの、長引く円高やデフレの進行、世界経済の減速等により、厳しい状況が続きました。

このような経営環境の中、当社グループは平成24年4月20日に就任した新経営陣のもと、平成25年3月期を初年度とする「中期ビジョン」を策定しました。新経営体制における基本戦略を「事業ポートフォリオの再構築と経営資源の最適配分」、「コスト構造の見直し」、「財務の健全化」、「ガバナンスの再構築」とし、情報通信事業の売却やソニー株式会社との資本業務提携の締結を実施するなど、着実に取組みを進めてまいりました。

当社グループの当第2四半期連結累計期間の売上高は、医療事業や情報通信事業が増収となったものの、円高やデジタルカメラ市場の縮小等により全体としては減収となり、4,057億64百万円（前年同期比2.1%減）となりました。営業利益は、映像事業が営業損失を計上したものの、医療事業が増益となったこと等により、180億40百万円（前年同期比2.9%増）となりました。経常利益は、営業外費用の増加により73億94百万円（前年同期比22.0%減）となりました。また、主に事業譲渡等による特別利益を158億87百万円計上した一方で、特別損失を52億97百万円計上したほか、法人税等が98億34百万円発生したこと等により、四半期純利益は80億15百万円（前年同期は323億29百万円の四半期純損失）となりました。

為替相場は前年同期に比べ、対米ドル、対ユーロともに円高で推移し、期中の平均為替レートは、1米ドル＝79.41円（前年同期は79.82円）、1ユーロ＝100.64円（前年同期は113.79円）となり、売上高では前年同期比96億円の減収要因、営業利益では前年同期比47億円の減益要因となりました。

セグメントの業績は次のとおりです。なお、各セグメントの営業損益は、各報告セグメントのセグメント損益と一致しています。

医療事業

医療事業の当第2四半期連結累計期間の売上高は1,761億92百万円（前年同期比7.6%増）、営業利益は373億54百万円（前年同期比31.7%増）となりました。

主力の消化器内視鏡分野において海外向けの新製品「EVIS EXERA（イーヴィスエクセラ）Ⅲ」の販売を本格化したことや、外科・処置具分野において、内視鏡外科手術をサポートする内視鏡統合ビデオシステム「VISERA ELITE（ビセラ・エリート）」の販売が国内・海外ともに好調に推移したことにより、医療事業の売上は増収となりました。

医療事業の営業利益は、増収により増益となりました。

ライフ・産業事業

ライフ・産業事業の当第2四半期連結累計期間の売上高は381億33百万円（前年同期比15.0%減）、営業利益は10億86百万円（前年同期比69.1%減）となりました。

ライフサイエンス分野においては公的研究機関の予算執行が先送りとなっている影響により、産業分野においては製造業を中心として設備投資を抑制する傾向となったことにより、それぞれ減収となりました。

ライフ・産業事業の営業損益は、売上原価の低減等に努めたものの、減収により減益となりました。

映像事業

映像事業の当第2四半期連結累計期間の売上高は559億40百万円（前年同期比21.3%減）、営業損失は44億37百万円（前年同期は2億45百万円の営業損失）となりました。

デジタル一眼カメラの分野において、電子ビューファインダーを搭載するなど小型・軽量と高機能を両立したミラーレス一眼「OM-D E-M5」の販売が好調でしたが、コンパクトカメラの分野では当社独自の技術による防水・防塵・耐衝撃性能を実現した「Tough(タフ)」シリーズの新製品「TG-1」の販売が堅調に推移したものの、コンパクトカメラ市場全体の販売台数が減少していることや競争の激化に伴う販売単価の下落により、映像事業全体の売上は減収となりました。

映像事業の営業損益は、減収に伴い営業損失幅を拡大しました。

情報通信事業

情報通信事業の当第2四半期連結累計期間の売上高は1,142億43百万円（前年同期比4.6%増）、営業利益は17億4百万円（前年同期比38.1%減）となりました。

情報通信事業の売上高については、スマートフォンの販売が引き続き好調に推移したことにより、増収となりました。

情報通信事業の営業利益は、粗利率の低下や、スマートフォンの販売体制強化に伴う販管費の増加等により、減益となりました。

なお、当社は平成24年9月28日付で、情報通信事業を日本産業パートナーズ㈱に譲渡しました。

その他事業

その他事業の当第2四半期連結累計期間の売上高は212億56百万円（前年同期比17.0%減）、営業損失は36億3百万円（前年同期は34億1百万円の営業損失）となりました。

その他事業の売上高は、景気悪化による販売減少や、不採算事業の整理を進めたことにより、減収となりました。

その他事業の営業損益は、減収に伴い損失幅が拡大しました。

（2）キャッシュ・フローの状況

当第2四半期連結会計期間末における現金及び現金同等物の残高は、前連結会計年度末に比較して126億39百万円減少し、1,860億22百万円となりました。

当第2四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況と、前第2四半期連結累計期間との比較分析は次のとおりです。

（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において営業活動により増加した資金は64億65百万円となり、前第2四半期連結累計期間に対して166億10百万円収入が減少しました。主な収入減少の要因は、関係会社株式売却損益の発生154億41百万円、売上債権の増加138億33百万円等によるものです。一方で主な収入増加の要因は、仕入債務の増加125億60百万円等によるものです。

（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において投資活動により増加した資金は372億59百万円となり、前第2四半期連結累計期間に対して557億41百万円収入が増加しました。主な収入増加の要因は、連結範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入の増加507億88百万円、投資有価証券の売却及び償還による収入の増加26億51百万円、無形固定資産の取得による支出の減少36億36百万円等によるものです。

（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において財務活動により減少した資金は520億77百万円となり、前第2四半期連結累計期間に対して751億79百万円収入が減少しました。主な収入減少の要因は、長期借入金による収入の減少601億33百万円、社債の償還による支出の増加200億円等によるものです。一方で主な収入増加の要因は、配当金の支払がなくなったことによるものです。

(3) 事業上および財務上の対処すべき課題

当第2四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。

なお、当社は財務および事業の方針の決定を支配する者の在り方に関する基本方針を定めており、その内容等（会社法施行規則第118条第3号に掲げる事項）は次のとおりです。

(1) 基本方針の内容の概要

当社は、当社の財務および事業の方針の決定を支配する者は、当社の財務および事業の内容や当社の企業価値の源泉を十分に理解し、当社の企業価値ひいては株主の皆さまの利益を継続的かつ持続的に確保・向上していくことを可能とする者である必要があると考えています。

当社は、当社株式の大量買付であっても、当社の企業価値ひいては株主共同の利益に資するものであれば、これを一概に否定するものでもありません。また、株式会社の支配権の移転を伴う買付提案に応じるか否かの判断は、最終的には株主全体の意思に基づき行われるものと考えています。

しかしながら、株式の大量買付の中には、その目的等から見て企業価値ひいては株主共同の利益に対する明白な侵害をもたらすもの、株主に株式の売却を事実上強要するおそれがあるもの、対象会社の取締役会や株主が買付の条件等について検討し、あるいは対象会社の取締役会が代替案を提案するための十分な時間や情報を提供しないもの、買収者の提示した条件よりも有利な条件をもたらしたりするために、対象会社による買付者との交渉を必要とするもの等、対象会社の企業価値ひいては株主共同の利益に資さないものも少なくありません。

とりわけ、当社の企業価値ひいては株主共同の利益を確保・向上させていくためには、長年培われた技術資産や人的資産を維持し、そのような技術資産や人的資産を中長期的視野で保護育成することおよび顧客とのネットワークを維持・強化・拡大していくこと等に重点を置いた経営が必要不可欠です。

当社株式の大量買付を行う者が、これら当社の企業価値の源泉を理解し、これらの中長期的に確保し、向上するの
でなければ、当社の企業価値ひいては株主共同の利益は毀損されることになります。当社は、このような当社の企業
価値ひいては株主共同の利益に資さない当社株式の大量買付を行う者は、当社の財務および事業の方針の決定を支配
する者として不適切であり、このような者による当社株式の大量買付に対しては、必要かつ相当な対抗措置を採るこ
とにより、当社の企業価値ひいては株主共同の利益を確保する必要があると考えております。

(2) 基本方針の実現のための取組み

①基本方針の実現に資する特別な取組みの内容の概要

当社は製造業を営む企業として、先端技術、製造技術に関する基礎研究の充実と研究開発体制の整備を行い、長年にわたって蓄積されてきた技術、知識やノウハウを世代間にわたって継承することにより、中長期的視点に基づいたコア技術の育成を行なってまいりました。その結果、深耕と拡大が図られた基盤技術が、内視鏡などのユニークな製品・事業として結実し、社会に対する新しい価値の提案に結びついてまいりました。

この認識を踏まえ、当社は新たな経営方針として、“原点回帰”、“One Olympus”、“利益ある成長”の3つを掲げました。こうした経営方針に基づく基本戦略を、(i)事業ポートフォリオの再構築・経営資源の最適配分、(ii)収益力の向上、(iii)財務の健全化、(iv)ガバナンスの再構築と位置付け、これらの基本戦略を着実に実行することにより、一連の問題によって損なわれた株主・顧客・その他ステークホルダーの皆さまからの信頼を回復し、企業価値の向上を図ります。

なお、当社では、過去の損失計上の先送り等に係る一連の問題が生じたことから、今後このような事態を二度と引き起こさないために、社内検討チームにおいて、外部有識者による経営改革委員会の助言を得て検討した再発防止策を取りまとめており、平成24年4月20日開催の当社臨時株主総会により選任された新取締役（その過半数は独立性の高い社外取締役から構成されております。）および新監査役の下で、コーポレート・ガバナンス体制の強化、内部統制システムの整備およびコンプライアンスの見直しを引き続き進めております。

②基本方針に照らして不適切な者によって当社の財務および事業の方針の決定が支配されることを防止するための取組みの概要

(i) 当社は、平成24年6月28日開催の第144期定時株主総会の決議により、当社株式の大量取得行為に関する対応策（買収防衛策）について従来のプランの内容の一部改定した上で更新しました（以下、更新されたプランを「本プラン」といいます。）。

(ii) 本プランの内容

本プランは、当社の企業価値ひいては株主共同の利益に資さない当社株式の大量買付を行う者によって当社の財務および事業の方針の決定が支配されることを防止し、当社の企業価値ひいては株主共同の利益に反する当社株式の大量買付を抑止するとともに、当社株式の大量買付が行われる際に、株主の皆さまがこれに応じるべきか否かを判断し、もしくは当社取締役会が株主の皆さまに代替案を提案するために必要な時間や情報を確保したり、または株主の皆さまのために交渉を行うこと等を可能とすることを目的としています。

本プランは、①当社が発行者である株券等について、保有者の株券等保有割合が20%以上となる買付その他の取得、または②当社が発行者である株券等について、公開買付けを行う者の株券等所有割合およびその特別関係者の株券等所有割合の合計が20%以上となる公開買付けに該当する、当社株券等の買付その他の取得もしくはこれに類似する行為またはこれらの提案（当社取締役会が本プランを適用しない旨別途決定したものを除くものとし、以下「買付等」といいます。）がなされる場合を適用対象とします。また、買付等を行おうとする者（以下「買付者等」といいます。）は、予め本プランに定められる手続に従うものとし、本プランに従い当社取締役会が本新株予約権の無償割当ての不実施に関する決議を行うまでの間、買付等を実行してはならないものとします。

買付者等は、買付等の開始または実行に先立ち、別途当社の定める書式により、本プランに定める手続を遵守する旨の誓約文言等を含む書面等を当社に対して提出していただきます。また、買付者等は、当社が交付する書式に従い、株主の皆さまの判断等のために必要な所定の情報を記載した書面（以下「買付説明書」といいます。）を当社取締役会に対して提出し、また、当社取締役会は、受領した買付説明書を、社外取締役等により構成される特別委員会に送付します。

特別委員会は、買付者等および当社取締役会からの情報等、買付等の内容の検討、買付者等と当社取締役会の経営計画・事業計画等に関する情報収集・比較検討、当社取締役会の提供する代替案の検討等を行うとともに、買付者等との協議等を行います。また、特別委員会は、当社の費用で独立した第三者の助言を得ることができます。その上で、特別委員会は、買付等について、下記（ア）の発動事由が存すると判断した場合には、特段の事情がある場合を除き、当社取締役会に対して、本プランの発動として新株予約権の無償割当てを実施することを勧告します。

また、当社取締役会は、下記（ア）の発動事由のうち発動事由その2の該当可能性が問題となっている場合で、特別委員会が新株予約権の無償割当ての実施に際して、予め株主総会の承認を得るべき旨の留保を付した場合等には、株主総会を招集し、株主の皆さまの意思を確認することができます。

当社取締役会は、上記の特別委員会の勧告を最大限尊重して新株予約権無償割当ての実施または不実施に関する決議を行い、また、上記の株主総会の決議が存する場合には、その決議に従います。

(ア) 新株予約権の無償割当ての要件

本プランの発動として新株予約権の無償割当てを実施するための要件は、下記のとおりです。

記

発動事由その1

本プランに定められた手続に従わない買付等であり（買付等の内容を判断するために合理的に必要とされる時間や情報の提供がなされない場合を含む。）、かつ新株予約権の無償割当てを実施することが相当である場合（なお、買付者等が本プランに定められた手続に従ったか否かを判断するにあたっては、必ずしも買付者等が当社に関する詳細な情報を有していない場合があること等の買付者等側の事情も合理的な範囲で充分勘案するものとし、当社取締役会が提出を求めた必要情報の一部が買付者等によって提出されていないことのみをもって、買付者等による本プランに定められた手続の不遵守を認定することは行わないものとします。）

発動事由その2

以下の要件のいずれかに該当し、かつ新株予約権の無償割当てを実施することが相当である場合（なお、新株予約権の無償割当てを実施することが相当であるとの判断は、当該買付等が当社の企業価値ひいては株主共同の利益に対する明白な侵害をもたらすおそれのある場合に限って行われるものであり、買付者等の意図が下記のいずれかに形式的に該当することや、株主以外のステークホルダーの利益に悪影響を与えることのみを理由として、新株予約権の無償割当てを実施することが相当であるとの判断は行わないものとします。）

(a) 以下に掲げる行為等により、当社の企業価値ひいては株主共同の利益に対する明白な侵害をもたらすおそれのある買付等である場合

- ① 株券等を買収し、その株券等について当社関係者等に対して高値で買取りを要求する行為
- ② 当社の経営を一時的に支配して、当社の重要な資産等を廉価に取得する等当社の犠牲の下に買付者等の利益を実現する経営を行うような行為
- ③ 当社の資産を買付者等やそのグループ会社等の債務の担保や弁済原資として流用する行為
- ④ 当社の経営を一時的に支配して、当社の事業に当面関係していない高額資産等を処分させ、その処分利益をもって、一時的な高配当をさせるか、一時的な高配当による株価の急上昇の機会をねらって高値で売り抜ける行為

(b) 強圧的二段階買付（最初の買付で全株式の買付を勧誘することなく、二段階目の買付条件を不利に設定し、あるいは明確にしないで、公開買付等の株式買付を行うことをいいます。）等、株主に株式の売却を事実上強要するおそれのある買付等である場合

(c) 買付等の条件（対価の価額・種類、時期、方法の適法性、実現可能性、買付等の後における当社の他の株主、従業員、顧客、取引先その他の当社に係る利害関係者に対する方針等を含みます。）が当社の企業価値ひいては株主共同の利益に鑑み著しく不十分または不適当な買付等である場合

(d) 当社の企業価値を生み出すうえで必要不可欠な当社の他の株主、従業員、顧客、取引先その他の当社に係る利害関係者との関係を著しく損なうこと等により、当社の企業価値ひいては株主共同の利益に著しく反する重大なおそれをもたらす買付等である場合

(イ) その他

本プランに従い株主の皆さまに対して割り当てられる予定の新株予約権は、1円を下限として当社株式1株の時価の2分の1の金額を上限とする金額の範囲内において、当社取締役会が決定した金額を払い込むことにより行使し、原則として、新株予約権1個につき普通株式1株を取得することができ、また、所定の非適格者による権利行使が（一定の例外事由が存する場合を除き）認められないという行使条件、および当社が非適格者以外の者から当社株式1株と引換えに未行使の新株予約権1個を取得することができる旨の取得条項が付されています。

本プランの有効期間は、平成24年6月28日開催の第144期定時株主総会終結後1年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結の時までとします。ただし、有効期間の満了前であっても、当社株主総会において本プランに係る新株予約権の無償割当てに関する事項の決定についての取締役会への委任を撤回する旨の決議が行われた場合、または当社取締役会において本プランを廃止する旨の決議が行われた場合には、本プランはその時点で廃止されることとなります。

本プラン導入後であっても、新株予約権の無償割当てが実施されていない場合、株主の皆さまに直接具体的な影響が生じることはありません。他方、本プランが発動され、新株予約権無償割当てが実施された場合、仮に、株主の皆さまが新株予約権行使および行使価額相当の金銭の払込を行わないと、保有株式が希釈化される場合があります（ただし、当社が当社株式を対価として新株予約権の取得を行った場合、非適格者以外の株主の皆さまには保有株式の希釈化は原則として生じません。）。

なお、一旦新株予約権の無償割当て決議がなされた場合であっても、当社は、特別委員会の勧告を最大限尊重し、新株予約権の無償割当てに係る権利落ち日の前々営業日までにおいては新株予約権の無償割当てを中止し、または新株予約権の無償割当ての効力発生日以降行使期間開始日の前日までにおいては新株予約権を無償にて取得する場合があります。これらの場合には、当社株式1株当たりの価値の希釈化は生じませんので、こうした希釈化が生じることを前提に売買を行った投資家の皆さまは、株価の変動により相応の損害を受ける可能性があります。

(3) 上記(2)の取組みに関する当社の取締役会の判断およびその理由

本プランは、当社の企業価値ひいては株主共同の利益を確保・向上させる目的をもって導入されたものであり、基本方針に沿うものです。特に、本プランは、①株主総会において株主の承認を得たうえで導入されたものであること、②一定の場合には本プランの発動の是非について株主の皆さまの意思を確認する仕組みが設けられていること、③本プランの有効期間が1年間と定められたうえ、株主総会または取締役会によりいつでも廃止できるとされていること、④独立性を有する社外取締役等から構成される特別委員会が設置されており、本プランの発動に際しては必ず特別委員会の判断を経ることが必要とされていること、⑤特別委員会は当社の費用で第三者専門家を利用することができること、⑥本プランの発動に関する合理的な客観的要件が設定されていることなどにより、その公正性・客観性が担保されており、企業価値ひいては株主共同の利益に資するものであり、当社の会社役員の地位の維持を目的とするものではありません。

(4) 研究開発活動

当第2四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、273億92百万円です。

なお、当第2四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。

(5) 従業員数

当第2四半期連結累計期間において、グループの従業員数は1,769人減少し、32,343人となりました。その主な理由は、当社は、9月28日付で、アイ・ティー・エックス㈱（以下「旧ITX」といいます。）の情報通信事業を新たに設立した吸収分割承継会社であるアイ・ティー・エックス㈱に承継させるとともに、同社をアイジェイホールディングス㈱に売却したことによるものです。また、旧ITXは、同日付でその商号をインプレス開発㈱に変更しました。

第3【提出会社の状況】

1【株式等の状況】

(1)【株式の総数等】

①【株式の総数】

種類	発行可能株式総数(株)
普通株式	1,000,000,000
計	1,000,000,000

②【発行済株式】

種類	第2四半期会計期間末 現在発行数(株) (平成24年9月30日)	提出日現在発行数(株) (平成24年11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	271,283,608	284,383,608	東京証券取引所 (市場第一部)	単元株式数 100株
計	271,283,608	284,383,608	—	—

(2)【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)【ライツプランの内容】

該当事項はありません。

(5)【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)
平成24年7月1日～ 平成24年9月30日	—	271,283,608	—	48,332	—	23,027

(注) 平成24年10月23日を払込期日とする第三者割当増資により、発行済株式総数が13,100,000株、資本金及び資本準備金がそれぞれ9,524百万円増加しています。

(6) 【大株主の状況】

平成24年9月30日現在

氏名又は名称	住所	所有株式数 (株)	発行済株式総数に 対する所有株式数 の割合 (%)
ステート ストリート バンク アンド トラスト カンパニー 505223 (常任代理人 (株)みずほコーポレ ート銀行決済営業部)	P.O.BOX 351 ポストン マサチューセッツ 02101 米国 (東京都中央区月島四丁目16番13号)	16,724,648	6.16
日本生命保険 (相)	東京都千代田区丸の内一丁目6番6号	13,286,618	4.89
(株)三菱東京UFJ銀行	東京都千代田区丸の内二丁目7番1号	13,286,586	4.89
日本トラスティ・サービス信託銀 行(株) (三井住友信託銀行再信託 分・(株)三井住友銀行退職給付信託 口)	東京都中央区晴海一丁目8番11号	11,404,000	4.20
日本マスタートラスト信託銀行(株) (信託口)	東京都港区浜松町二丁目11番3号	8,943,000	3.29
(株)三井住友銀行	東京都千代田区丸の内一丁目1番2号	8,350,648	3.07
日本トラスティ・サービス信託銀 行(株) (信託口)	東京都中央区晴海一丁目8番11号	8,078,400	2.97
テルモ(株)	東京都渋谷区幡ヶ谷二丁目44番1号	5,581,000	2.05
(株)八十二銀行 (常任代理人 日本マスタートラ スト信託銀行(株))	長野県長野市中御所字岡田178番地8	4,136,559	1.52
高知信用金庫	高知県高知市はりまや町二丁目4番4号	4,005,600	1.47
計	—	93,797,059	34.57

(注) 1 当社は、自己株式を4,423,630株保有しておりますが、上記大株主からは除外しています。

- 2 日本生命保険 (相) 他共同保有者1名から平成23年11月17日付で提出された大量保有報告書の変更報告書の写しにより、平成23年11月15日現在で13,858,018株を保有している旨の報告を受けていますが、当社として当第2四半期会計期間末時点における実質所有株式数の確認ができないため、上記大株主の状況には含めていません。

なお、当該大量保有報告書の変更報告書の内容は以下のとおりです。

大量保有者 日本生命保険 (相) 他共同保有者1名
 保有株式等の数 13,858,018株
 株券等保有割合 5.11%

- 3 (株)三菱東京UFJ銀行他共同保有者3名から平成23年11月18日付で提出された大量保有報告書の変更報告書の写しにより、平成23年11月11日現在で20,647,818株を保有している旨の報告を受けていますが、当社として当第2四半期会計期間末時点における実質所有株式数の確認ができないため、上記大株主の状況には含めていません。

なお、当該大量保有報告書の変更報告書の内容は以下のとおりです。

大量保有者 (株)三菱東京UFJ銀行他共同保有者3名
 保有株式等の数 20,647,818株
 株券等保有割合 7.61%

- 4 バイリー・ギフォード・アンド・カンパニー他共同保有者1名から平成24年8月7日付で提出された大量保有報告書の写しにより、平成24年7月31日現在で13,611,189株を保有している旨の報告を受けていますが、当社として当第2四半期会計期間末時点における実質所有株式数の確認ができないため、上記大株主の状況には含めていません。

なお、当該大量保有報告書の内容は以下のとおりです。

大量保有者 バイリー・ギフォード・アンド・カンパニー他共同保有者1名
 保有株式等の数 13,611,189株
 株券等保有割合 5.02%

- 5 ハリス・アソシエイツ・エル・ピーから平成24年8月17日付で提出された大量保有報告書の変更報告書の写しにより、平成24年8月15日現在で18,950,200株を保有している旨の報告を受けていますが、当社として当第2四半期会計期間末時点における実質所有株式数の確認ができないため、上記大株主の状況には含めていません。

なお、当該大量保有報告書の変更報告書の内容は以下のとおりです。

大量保有者 ハリス・アソシエイツ・エル・ピー
 保有株式等の数 18,950,200株
 株券等保有割合 6.99%

(7) 【議決権の状況】

① 【発行済株式】

平成24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 4,423,600	—	—
完全議決権株式(その他)	普通株式 266,523,600	2,665,236	—
単元未満株式	普通株式 336,408	—	—
発行済株式総数	271,283,608	—	—
総株主の議決権	—	2,665,236	—

(注) 「完全議決権株式(その他)」欄の普通株式には、証券保管振替機構名義の株式が1,000株(議決権10個)含まれています。

② 【自己株式等】

平成24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) オリンパス㈱	東京都渋谷区幡ヶ谷 2丁目43番2号	4,423,600	—	4,423,600	1.63
計	—	4,423,600	—	4,423,600	1.63

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2四半期連結会計期間（平成24年7月1日から平成24年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（平成24年4月1日から平成24年9月30日まで）に係る四半期連結財務諸表について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 (平成24年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成24年9月30日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	200,088	190,754
受取手形及び売掛金	※2 150,594	※2 106,480
商品及び製品	61,963	58,776
仕掛品	19,191	20,255
原材料及び貯蔵品	21,339	19,393
その他	76,481	79,678
貸倒引当金	△3,098	△3,326
流動資産合計	526,558	472,010
固定資産		
有形固定資産		
建物及び構築物（純額）	55,925	50,429
機械装置及び運搬具（純額）	10,535	9,734
工具、器具及び備品（純額）	38,580	39,769
土地	15,931	15,361
リース資産（純額）	5,706	6,115
建設仮勘定	1,131	1,702
有形固定資産合計	127,808	123,110
無形固定資産		
のれん	124,465	91,751
その他	72,680	65,760
無形固定資産合計	197,145	157,511
投資その他の資産		
投資有価証券	51,318	42,793
その他	71,593	65,068
貸倒引当金	※1 △7,896	※1 △8,717
投資その他の資産合計	115,015	99,144
固定資産合計	439,968	379,765
資産合計	966,526	851,775

(単位：百万円)

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成24年9月30日)
負債の部		
流動負債		
支払手形及び買掛金	※2 75,330	※2 41,509
短期借入金	92,075	91,918
1年内償還予定の社債	20,040	20,040
未払法人税等	8,228	10,920
製品保証引当金	7,336	6,821
その他の引当金	18	—
その他	117,366	109,636
流動負債合計	320,393	280,844
固定負債		
社債	90,080	70,060
長期借入金	440,231	404,217
退職給付引当金	23,922	22,299
事業整理損失引当金	3,205	1,300
その他の引当金	140	133
その他	40,527	38,508
固定負債合計	598,105	536,517
負債合計	918,498	817,361
純資産の部		
株主資本		
資本金	48,332	48,332
資本剰余金	54,788	54,788
利益剰余金	60,197	67,996
自己株式	△11,249	△11,251
株主資本合計	152,067	159,865
その他の包括利益累計額		
その他有価証券評価差額金	3,128	△1,098
繰延ヘッジ損益	△1,268	22
為替換算調整勘定	△102,067	△121,078
在外子会社年金債務調整額	△7,090	△6,603
その他の包括利益累計額合計	△107,297	△128,757
少数株主持分	3,258	3,306
純資産合計	48,028	34,414
負債純資産合計	966,526	851,775

(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 (自平成23年4月1日 至平成23年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成24年4月1日 至平成24年9月30日)
売上高	414,518	405,764
売上原価	224,996	218,337
売上総利益	189,522	187,427
販売費及び一般管理費	※1 171,987	※1 169,387
営業利益	17,535	18,040
営業外収益		
受取利息	459	412
受取配当金	473	474
為替差益	220	120
投資有価証券売却益	—	2,105
その他	1,508	1,571
営業外収益合計	2,660	4,682
営業外費用		
支払利息	7,004	6,312
契約変更手数料	—	3,392
その他	3,715	5,624
営業外費用合計	10,719	15,328
経常利益	9,476	7,394
特別利益		
投資有価証券売却益	64	281
関係会社株式売却益	—	15,606
特別利益合計	64	15,887
特別損失		
減損損失	13,950	—
のれん償却額	※2 1,158	—
投資有価証券売却損	13	—
投資有価証券評価損	1,062	2,382
関係会社株式売却損	—	165
土壌改良費用	—	185
早期割増退職金	—	※3 1,334
和解金	—	※4 1,231
特別損失合計	16,183	5,297
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失(△)	△6,643	17,984
法人税等	25,600	9,834
少数株主損益調整前四半期純利益又は少数株主損益調整前四半期純損失(△)	△32,243	8,150
少数株主利益	86	135
四半期純利益又は四半期純損失(△)	△32,329	8,015

【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 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日)
少数株主損益調整前四半期純利益又は少数株主損益 調整前四半期純損失(△)	△32,243	8,150
その他の包括利益		
その他有価証券評価差額金	△4,992	△4,229
繰延ヘッジ損益	936	1,290
為替換算調整勘定	△29,224	△19,045
在外子会社年金債務調整額	374	487
持分法適用会社に対する持分相当額	△4	1
その他の包括利益合計	△32,910	△21,496
四半期包括利益	△65,153	△13,346
(内訳)		
親会社株主に係る四半期包括利益	△65,182	△13,446
少数株主に係る四半期包括利益	29	100

(3) 【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 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日)
営業活動によるキャッシュ・フロー		
税金等調整前四半期純利益又は税金等調整前四半期純損失(△)	△6,643	17,984
減価償却費	16,574	15,727
減損損失	13,950	—
のれん償却額	6,805	5,427
契約変更手数料	—	3,392
和解金	—	1,231
退職給付引当金の増減額(△は減少)	711	623
前払年金費用の増減額(△は増加)	1,032	2,182
受取利息及び受取配当金	△932	△886
支払利息	7,004	6,312
事業整理損失引当金の増減額(△は減少)	—	△1,905
関係会社株式売却損益(△は益)	—	△15,441
投資有価証券売却損益(△は益)	△39	△2,386
投資有価証券評価損益(△は益)	1,062	2,382
売上債権の増減額(△は増加)	8,327	△5,506
たな卸資産の増減額(△は増加)	△14,027	△8,386
仕入債務の増減額(△は減少)	△4,415	8,145
未払金の増減額(△は減少)	2,745	1,534
未払費用の増減額(△は減少)	△3,973	△5,153
その他	2,608	△137
小計	30,789	25,139
利息及び配当金の受取額	950	886
利息の支払額	△6,738	△6,416
契約変更手数料の支払額	—	△3,392
和解金の支払額	—	△1,231
法人税等の支払額	△1,926	△8,521
営業活動によるキャッシュ・フロー	23,075	6,465
投資活動によるキャッシュ・フロー		
定期預金の預入による支出	△493	△2,412
定期預金の払戻による収入	1,974	1,580
有形固定資産の取得による支出	△10,948	△13,339
無形固定資産の取得による支出	△5,705	△2,069
投資有価証券の取得による支出	△666	△215
投資有価証券の売却及び償還による収入	361	3,012
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の取得による支出	△4,073	—
連結の範囲の変更を伴う子会社株式の売却による収入	27	50,815
子会社株式の取得による支出	△624	—
その他	1,665	△113
投資活動によるキャッシュ・フロー	△18,482	37,259

(単位：百万円)

	前第2四半期連結累計期間 (自平成23年4月1日 至平成23年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成24年4月1日 至平成24年9月30日)
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 (△は減少)	2,890	1,141
長期借入れによる収入	60,133	—
長期借入金の返済による支出	△35,318	△32,351
社債の償還による支出	△20	△20,020
配当金の支払額	△4,004	—
その他	△579	△847
財務活動によるキャッシュ・フロー	23,102	△52,077
現金及び現金同等物に係る換算差額	△6,524	△4,468
現金及び現金同等物の増減額 (△は減少)	21,171	△12,821
現金及び現金同等物の期首残高	210,385	198,661
新規連結に伴う現金及び現金同等物の増加額	109	182
現金及び現金同等物の四半期末残高	※ 231,665	※ 186,022

【連結の範囲又は持分法適用の範囲の変更】

当第2四半期連結累計期間 (自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日)	
(連結の範囲の重要な変更) 当第2四半期連結会計期間において、当社は、平成24年9月28日付で、アイ・ティー・エックス㈱（以下「旧ITX」といいます。）の情報通信事業を新たに設立した吸収分割承継会社であるアイ・ティー・エックス㈱に承継させるとともに、同社を日本産業パートナーズ㈱が運営する組合の100%出資会社であるアイジェイホールディングス㈱に売却したため、アイ・ティー・エックス㈱を連結の範囲から除外しております。また、旧ITXは、同日付でその商号をインプレス開発㈱に変更しました。	

【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2四半期連結累計期間 (自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日)	
税金費用の計算	税金費用については、主として当第2四半期連結会計期間を含む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しています。

当第2四半期連結累計期間
(自 平成24年4月1日
至 平成24年9月30日)

1. 今後の状況

平成23年11月8日の当社の有価証券投資等の損失計上の先送りの発表の結果、国内及び海外（英国、米国を含む）の捜査当局、監督機関その他の公的機関の調査が開始されており、今後、これらの調査により新たな事実が判明した場合には、四半期連結財務諸表を訂正する場合があります。

また、当社の不適切な財務報告の結果、現在、東京地方裁判所において当社に対する証券取引法違反及び金融商品取引法違反被告事件が係属しております。更に、当社の不適切な財務報告の結果、当社に対して当社株主等が訴訟を提起しており、今後も様々な株主及び株主グループが当社への損害賠償を求め、又は訴訟を起こすおそれがあります。

2. 訴訟の提起

当社は、訴訟の提起を受けました。訴訟の概要は次のとおりです。

(1) 訴訟の提起があった年月日

平成24年7月23日

(2) 訴訟を提起した者の名称、住所及び代表者の氏名

- ① 名称 テルモ株式会社
- ② 住所 東京都渋谷区幡ヶ谷二丁目44番1号
- ③ 代表者 代表取締役 新宅 祐太郎

(3) 訴訟の内容及び請求金額

当社は平成17年8月4日提出の有価証券届出書に基いて当社株式の第三者割当を実施し、テルモ株式会社は当社株式6,811,000株を総額14,998百万円で引き受けました。

その後、当社の過去の損失計上先送り問題により、第三者割当当時の有価証券届出書に重要な事項の虚偽記載があったことが発覚し、これによって6,612百万円の損害を受けたとして、旧証券取引法第23条の2の規定により読み替えられる同法第18条第1項および第2項ならびに同法第19条に基づき、損害の賠償を求める訴えが提起されたものです。

損害賠償請求金額は、6,612百万円及びこれに対する平成17年8月22日から支払済みまで年5分の割合による金員の支払いです。

(4) 今後の見通し

当社は、本訴訟に関し、弁護士を訴訟代理人に選任し、請求棄却を求めています。本訴訟による金銭的な影響は現時点で算定が困難であるため、当社の業績に与える影響は不明です。

3. 長期借入金契約に関する表明及び保証条項と確約条項への抵触の解消

取引金融機関からの融資のうち、一部（長期借入金320,000百万円）については、平成24年3月期の第2四半期決算に係る四半期報告書について金融商品取引法上の提出期限（第2四半期経過後45日以内）を徒過した事実に加え、平成23年11月8日の当社の有価証券投資等の損失計上先送りによる財務諸表等の虚偽表示が、表明及び保証条項と確約条項に抵触していましたが、平成24年8月29日、取引金融機関との協議により、表明及び保証条項と確約条項についての修正契約が締結され、これらの条項への抵触は解消されています。

なお、当該修正契約の締結に伴って、当社は総額で34億円の契約変更手数料を支出いたしました。

当第2四半期連結累計期間
(自 平成24年4月1日
至 平成24年9月30日)

4. 業務提携及び資本提携

当社は、平成24年9月28日開催の取締役会において、ソニー株式会社との間で、医療事業において次世代の低侵襲医療機器及びそれに付随するモニター等の機器の開発、製造を共同して行い、両社間で医療事業合弁会社を設立すること、並びに映像事業において主にコンパクトデジタルカメラの領域における協力をを行うことを内容とする業務提携契約を締結することを決議し、さらに、かかる業務提携を今後も確実に推進し、両社間での安定した信頼関係を構築するため資本提携契約を締結し、ソニー株式会社を割当先とする第三者割当による新株式発行を行うことを決議しました。

第三者割当による新株式発行

(1) 第1第三者割当

① 発行新株式数	普通株式 13,100,000株
② 発行価額	1株につき、1,454円
③ 発行価額の総額	19,047,400,000円
④ 資本組入額	1株につき、727円
⑤ 資本組入額の総額	9,523,700,000円
⑥ 払込期日	平成24年10月23日
⑦ 割当先	ソニー株式会社
⑧ 資金の使途	医療事業における研究開発費用及び医療事業合弁会社の設立費用

(2) 第2第三者割当

① 発行新株式数	普通株式 21,287,900株
② 発行価額	1株につき、1,454円
③ 発行価額の総額	30,952,606,600円
④ 資本組入額	1株につき、727円
⑤ 資本組入額の総額	15,476,303,300円
⑥ 払込期間	平成24年10月23日から平成25年2月28日
⑦ 割当先	ソニー株式会社
⑧ 資金の使途	医療事業における研究開発費用及び医療事業合弁会社の設立費用

第1第三者割当と第2第三者割当を同時に決議した上で、異なる払込期間又は払込期日を定めることとした理由は、以下のとおりであります。すなわち、第1第三者割当と第2第三者割当をともに実行するためには、競争法上の許認可等が必要となる国又は地域において競争当局の企業結合に関する許認可等を履践することが必要になることが想定されますが、その手続が終了するまでは割当先は払込みを行うことができないところ、新株式発行の決議日時点では上記手続の終了時期が確定できませんでした。

新株式発行の決議日時点で届出義務が課せられることが判明しているブラジルの競争法においては、割当先が当社の発行済株式総数若しくは総議決権数の5%に相当する株式を取得する場合、又は割当先が当社の筆頭株主となる場合には、割当先による当社株式の取得に関して当局への届出を行い、当局の審査を受けることが義務づけられるところ、かかる届出を行う前に審査に要する期間を知ることはできませんでした。

しかしながら、割当先が取得する株式数が当社の発行済株式総数又は総議決権数の5%を超えず、かつ割当先が当社の筆頭株主とならない場合には、割当先による当社株式の取得に関して当局への届出を行う必要はないことから、その範囲でできる限り速やかに資本提携関係を進めることで、経営上の最重要課題となっている当社の自己資本比率が改善され財務の健全化に寄与すること、並びに資本提携により両社の関係が強化され、業務提携による効果を早期に実現させる体制が構築できると考えたため、第1第三者割当を先行させることとしたものです。

他方、第2第三者割当については、割当先が当社の発行済株式総数又は総議決権数の5%に相当する株式を取得することになりますので、ブラジルの当局への届出を行い、当局の審査を受けることが義務づけられるところ、かかる届出を行う前に審査に要する期間を知ることはできないことから、実務上想定される審査期間を確保するため、長期にわたる払込期間が設定されております。なお、割当先と当社との資本提携契約に基づき、割当先は、対象となる国又は地域における許認可等を履践することができてから5営業日以内に、第2第三者割当に係る払込みを行うこととなっております。

当第2四半期連結累計期間
(自 平成24年4月1日
至 平成24年9月30日)

業務・資本提携の理由

本業務・資本提携により、今後成長が見込まれる医療事業においては、当社が有するレンズ・光学技術及びブランド力・技術開発力と、ソニー株式会社が有するデジタルイメージング技術を始めとした幅広い技術を組み合わせ、新たな製品や事業を創出し、医療の発展への貢献が期待できます。また、カメラ事業においても、主にコンパクトデジタルカメラ領域において、当社及びソニー株式会社の各々の競争力強化のため、基幹部品の取引やその他の協業について協議・検討し、両社の企業価値の向上を目指してまいります。

業務・資本提携の目的

本業務・資本提携は以下を目的としています。

(1) 医療事業

当社の有するレンズ・光学技術などの医療機器製造・開発技術、ブランド力およびグローバルな販売、マーケティング力と、ソニー株式会社の有するイメージセンサーなどのデジタルイメージング技術、3D及び4Kを含む映像技術など幅広い技術を組み合わせ、外科用内視鏡をはじめとする医療機器分野における両社の存在価値を高めるため、新たな製品や事業を創出し、今後拡大が見込まれる外科領域における事業強化を目指します。更に、当社がこれまで医療分野で培ってきたノウハウ・医療製品と、ソニー株式会社のAVソリューションを融合させることで、手術室等へ向けた付加価値の高いソリューションを提供し、総合提案型のシステムインテグレーション事業を展開します。こうした医療分野での業務提携を実施するため、当社とソニー株式会社による医療事業合弁会社を設立します。

(2) 映像事業

当社のカメラ用レンズ、鏡枠等のソニー株式会社向け供給やソニー株式会社のイメージセンサー製品の当社向け供給など、主にコンパクトデジタルカメラの領域において、各々の競争力を強化することを目的とした取引、協業について、両社で具体的に検討してまいります。

【注記事項】

(四半期連結貸借対照表関係)

※1 貸倒引当金のうち7,211百万円は、過去の損失計上先送りにおいて含み損の生じた金融資産・デリバティブ取引等の損失分離に利用された受け皿ファンドに関連した支払手数料のうち過大なものとして投資その他の資産の「その他」に計上された長期未収入金7,211百万円に対する回収不能見込額であります。なお、当該支払手数料は、複数の受け皿ファンドの外部協力者に支払われたものですが、合意されたものではないため当社は受け皿ファンドの外部協力者に対して請求を行う予定です。

※2 四半期連結会計期間末日満期手形

四半期連結会計期間末日満期手形の会計処理については、当四半期連結会計期間末日が金融機関の休日でしたが、満期日に決済が行われたものとして処理しています。当四半期連結会計期間末日満期手形の金額は、次のとおりです。

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成24年9月30日)
受取手形	426百万円	474百万円
支払手形	530	586

3 偶発債務
保証債務

前連結会計年度 (平成24年3月31日)		当第2四半期連結会計期間 (平成24年9月30日)	
従業員 ノエル・カンパニー・リミテッド その他	(住宅資金借入金) (銀行借入金) (銀行借入金等)	122百万円 2,000 204	従業員 ノエル・カンパニー・リミテッド 計
			(住宅資金借入金) (銀行借入金) 計
			111百万円 2,000 2,111

4 受取手形割引高

	前連結会計年度 (平成24年3月31日)	当第2四半期連結会計期間 (平成24年9月30日)
受取手形割引高 (うち輸出為替手形割引高)	357百万円 (357)	254百万円 (254)

(四半期連結損益計算書関係)

※1 販売費及び一般管理費の主要な費目と金額は次のとおりです。

	前第2四半期連結累計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日)
広告・販売促進費	20,294百万円	20,041百万円
給与手当	53,710	52,346
賞与	10,112	10,625
退職給付費用	4,413	5,735
のれん償却額	5,647	5,427
試験研究費	17,689	12,340
減価償却費	11,550	11,267

※2 前第2四半期連結累計期間(自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日)

「連結財務諸表における資本連結手続に関する実務指針」(日本公認会計士協会 平成23年1月12日 会計制度委員会報告第7号)第32項の規定に基づき、連結子会社株式の減損処理に伴って、のれんを一括償却したものです。

※3 当第2四半期連結累計期間(自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日)

特別損失に計上された「早期割増退職金」1,334百万円は、希望退職者の募集に伴う特別加算金の支給等の発生によるものです。

※4 当第2四半期連結累計期間(自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日)

特別損失に計上された「和解金」1,231百万円は、当社元代表取締役・社長執行役員マイケル・ウッドフォード氏との間の、同氏の当社代表取締役・社長執行役員としての役職の解職等に伴う一連の紛争についての和解の合意によるものです。

(四半期連結キャッシュ・フロー計算書関係)

※ 現金及び現金同等物の四半期末残高と四半期連結貸借対照表に掲記されている科目の金額との関係

	前第2四半期連結累計期間 (自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日)
現金及び預金勘定	233,144百万円	190,754百万円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	△1,479	△4,732
現金及び現金同等物	231,665	186,022

(株主資本等関係)

I 前第2四半期連結累計期間(自 平成23年4月1日 至 平成23年9月30日)

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
平成23年6月29日 定時株主総会	普通株式	4,004	15.00	平成23年3月31日	平成23年6月30日	利益剰余金

(注) 配当金は、株主総会決議に基づく手続きによりすでに支出しておりますので、その他の利益剰余金は本配当金を控除して算定しております。

II 当第2四半期連結累計期間(自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日)

配当金支払額

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】

I 前第2四半期連結累計期間(自平成23年4月1日至平成23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:百万円)

	報告セグメント						調整額 (注) 1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 2
	医療	ライフ ・産業	映像	情報通信	その他	計		
売上高								
外部顧客への 売上高	163,766	44,855	71,099	109,203	25,595	414,518	—	414,518
セグメント間 の内部売上高 又は振替高	46	102	38	—	54	240	△240	—
計	163,812	44,957	71,137	109,203	25,649	414,758	△240	414,518
セグメント利益 又は損失(△)	28,368	3,515	△245	2,753	△3,401	30,990	△13,455	17,535

(注) 1. セグメント利益又は損失(△)の調整額△13,455百万円には、各報告セグメントに配分していない全社費用△13,455百万円が含まれています。全社費用は、主に親会社のコーポレートセンター(総務部門等管理部門)及び研究開発センターに係る費用です。

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います。

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

(固定資産に係る重要な減損損失)

「映像」セグメント、「その他」のセグメントにおける一部の事業用資産等について、回収可能価額が帳簿価額を下回ったため、それぞれ11,593百万円、2,204百万円の減損損失を計上しています。また、各報告セグメントに配分していない全社資産において、遊休資産の帳簿価額を回収可能価額まで減額したことにより、153百万円の減損損失を計上しています。

(のれんの金額の重要な変動)

「その他」のセグメントにおいて、特別損失の「のれん償却額」を1,158百万円計上しています。当該のれんの減少額は、「連結財務諸表における資本連結手続に関する実務指針」(日本公認会計士協会平成23年1月12日 会計制度委員会報告第7号)第32項の規定に基づき、連結子会社株式の減損処理に伴って、のれんを一括償却したものです。

(重要な負ののれん発生益)

該当事項はありません。

Ⅱ 当第2四半期連結累計期間（自 平成24年4月1日 至 平成24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：百万円）

	報告セグメント						調整額 (注) 1	四半期連結 損益計算書 計上額 (注) 2
	医療	ライフ ・産業	映像	情報通信 (注) 3	その他	計		
売上高								
外部顧客への 売上高	176,192	38,133	55,940	114,243	21,256	405,764	—	405,764
セグメント間 の内部売上高 又は振替高	67	2	25	—	48	142	△142	—
計	176,259	38,135	55,965	114,243	21,304	405,906	△142	405,764
セグメント利益 又は損失(△)	37,354	1,086	△4,437	1,704	△3,603	32,104	△14,064	18,040

(注) 1. セグメント利益又は損失(△)の調整額△14,064百万円には、各報告セグメントに配分していない全社費用△14,064百万円が含まれています。全社費用は、主に親会社のコーポレートセンター（総務部門等管理部門）及び研究開発センターに係る費用です。

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います。

3. 「情報通信」セグメントについては、平成24年9月28日に株式譲渡しております。詳細につきましては「注記事項（企業結合等関係）」をご覧ください。

2. 報告セグメントごとの資産に関する情報

当第2四半期連結会計期間において、当社は、平成24年9月28日付で、「情報通信」セグメントに分類しておりました、アイ・ティー・エックス㈱の情報通信事業を新たに設立した吸収分割承継会社であるアイ・ティー・エックス㈱に承継させるとともに、同社を日本産業パートナーズ㈱が管理・運営する組合による100%出資会社であるアイジェイホールディングス㈱に売却し連結の範囲から除外しております。

この結果、「情報通信」セグメント資産の金額はなくなっています。

3. 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

（固定資産に係る重要な減損損失）

該当事項はありません。

（のれんの金額の重要な変動）

当第2四半期連結会計期間において、当社は、平成24年9月28日付で、「情報通信」セグメントに分類しておりました、アイ・ティー・エックス㈱の情報通信事業を新たに設立した吸収分割承継会社であるアイ・ティー・エックス㈱に承継させるとともに、同社を日本産業パートナーズ㈱が管理・運営する組合による100%出資会社であるアイジェイホールディングス㈱に売却し連結の範囲から除外しております。

この結果、「情報通信」セグメントにおいてのれんの額が21,855百万円減少しています。

（重要な負ののれん発生益）

該当事項はありません。

(金融商品関係)

長期借入金が企業集団の事業の運営において重要なものとなっており、かつ、前連結会計年度の末日に比べて著しい変動が認められます。

前連結会計年度（平成24年3月31日）

	連結貸借対照表計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
長期借入金（1年内返済予定の長期借入金を含む）	469,214	415,488	△53,726

当第2四半期連結会計期間（平成24年9月30日）

	四半期連結貸借対照表 計上額 (百万円)	時価 (百万円)	差額 (百万円)
長期借入金（1年内返済予定の長期借入金を含む）	435,941	444,877	8,936

(注) 金融商品の時価の算定方法

長期借入金

これらの時価は、元利金の合計額を、新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いて算定する方法によっています。変動金利による長期借入金は金利スワップの特例処理の対象とされており、当該金利スワップと一体として処理された元利金の合計額を、同様の借入を行った場合に適用される合理的に見積られる利率で割り引いて算定する方法によっています。

(企業結合等関係)

事業分離

1. 事業分離の概要

(1) 会社分割による事業分離及び株式譲渡先企業の名称

①会社分割による事業分離先企業の名称

アイ・ティー・エックス㈱

②株式譲渡先企業の名称

アイジェイホールディングス㈱

(2) 分離した事業の内容

情報通信事業

(3) 事業分離を行った主な理由

対象事業については、安定的なキャッシュフローを創出する事業としてこれまでも当社グループにて積極的に取り組んできましたが、更なる成長を実現するためには、積極的な店舗展開や人材投資が必要となり、これらの経営ノウハウと資金を含む経営資源の投入が迅速かつ積極的に行われる事業環境の整備が必要と判断するに至りました。

日本産業パートナーズ㈱との協議を経て、同社のこれまでの子会社独立／事業分社化等の実績及び経験を活用し、同社の経営支援ノウハウや資本面での支援の下で事業の発展を図ることが、対象事業の更なる飛躍に資するとともに、当社の株主価値の最大化につながるものと判断し、本会社分割及び本株式譲渡を実施することとしました。

(4) 会社分割日及び株式譲渡日

会社分割日：平成24年9月28日

株式譲渡日：平成24年9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

アイ・ティー・エックス㈱（以下「旧ITX」といいます。）の情報通信事業を新たに設立した吸収分割承継会社であるアイ・ティー・エックス㈱に承継させるとともに、同社を日本産業パートナーズ㈱が管理・運営する組合による100%出資会社であるアイジェイホールディングス㈱に譲渡しております。また、旧ITXは、同日付でその商号をインプレス開発㈱に変更しました。

2. 実施した会計処理の内容

(1) 移転損益の金額

15,606百万円

(2) 移転した事業に係る資産及び負債の適正な帳簿簿価額並びにその主な内訳

流動資産	57,427百万円
固定資産	26,317
資産合計	<u>83,744</u>
流動負債	48,208
固定負債	1,832
負債合計	<u>50,040</u>

3. 分離した事業が含まれていた報告セグメント

情報通信事業

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に係る損益の概算額

売上高	114,243百万円
営業利益	1,704

(1株当たり情報)

1株当たり四半期純利益金額又は1株当たり四半期純損失金額及び算定上の基礎は、以下のとおりです。

	前第2四半期連結累計期間 (自平成23年4月1日 至平成23年9月30日)	当第2四半期連結累計期間 (自平成24年4月1日 至平成24年9月30日)
1株当たり四半期純利益金額又は1株当たり四半期純損失金額(△)	△121円12銭	30円03銭
(算定上の基礎)		
四半期純利益金額又は四半期純損失金額(△) (百万円)	△32,329	8,015
普通株主に帰属しない金額(百万円)	—	—
普通株式に係る四半期純利益金額又は四半期純損失金額(△)(百万円)	△32,329	8,015
普通株式の期中平均株式数(株)	266,915,630	266,860,707
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) 前第2四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金額については、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。当第2四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金額については、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。

(重要な後発事象)

平成24年9月28日開催の取締役会において決議しました平成24年10月23日を払込期日とする第三者割当(以下、「第1第三者割当」といいます。)及び平成24年10月23日から平成25年2月28日までを払込期間とする第三者割当のうち、第1第三者割当による新株式発行に関し、平成24年10月23日に払込手続が完了しております。

1. 第1第三者割当による普通株式発行の概要

- | | |
|--------------|-------------------------------|
| (1) 払込期日 | 平成24年10月23日 |
| (2) 発行新株式数 | 普通株式13,100,000株 |
| (3) 発行価額 | 1株につき 金1,454円 |
| (4) 払込金額の総額 | 19,047,400,000円 |
| (5) 資本組入額 | 1株につき 金727円 |
| (6) 資本組入額の総額 | 9,523,700,000円 |
| (7) 割当先 | ソニー(株) |
| (8) 資金の使途 | 医療事業における研究開発費用及び医療事業合弁会社の設立費用 |

2. 第1第三者割当による発行済株式数及び資本金の額の推移

- | | | | |
|----------------|--------------|------------|------------------|
| (1) 増資前発行済株式総数 | 271,283,608株 | (増資前の資本金の額 | 48,331,529,489円) |
| (2) 増資による発行株式数 | 13,100,000株 | (増加する資本金の額 | 9,523,700,000円) |
| (3) 増資後発行済株式総数 | 284,383,608株 | (増資後の資本金の額 | 57,855,229,489円) |

2 【その他】

(訴訟の提起)

当社は、訴訟の提起を受け、当第2四半期連結会計期間終了後に当該訴訟に係る訴状の送達を受けました。訴訟の概要は次のとおりです。

1. 訴訟の提起があった年月日

平成24年6月28日（訴状送達日：平成24年11月12日）

2. 訴訟の内容及び請求金額

当社が過去の損失の計上を先送りするために、平成13年3月期から平成24年3月期第1四半期までの有価証券報告書、半期報告書及び四半期報告書並びに平成21年3月期から平成23年3月期までの内部統制報告書に虚偽記載を行い、それにより合計で19,253百万円の損害を受けたとして、ティーチャーズ・リタイアメント・システム・オブ・ステート・オブ・イリノイ(所在地：アメリカ合衆国イリノイ州スプリングフィールド市ウェストワシントンストリート2815)ほか、海外の機関投資家及び年金基金等、合計49社が、民法第709条及び第715条、会社法第350条並びに金融商品取引法第21条の2に基づき、損害の賠償を求める訴えを提起したものです。

訴状に記載の損害賠償請求金額は、19,253百万円及びこれに対する平成23年10月14日から支払済みまで年5分の割合による金員です。但し、原告らのうち1社が、訴状送達前に訴えを取り下げており、その損害賠償請求金額が115百万円であるため現時点での損害賠償請求金額は、19,138百万円及びこれに対する平成23年10月14日からの支払済みまで年5分の割合による金員の支払いです。

3. 今後の見通し

本訴訟による金額的な影響は現時点で算定が困難であるため、当社の業績に与える影響は不明です。

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

平成24年11月14日

オリンパス株式会社

取締役会 御中

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 岡 研三 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 芳野 博之 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 吉田 哲也 印

指定有限責任社員
業務執行社員 公認会計士 榎本 征範 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」に掲げられているオリンパス株式会社の平成24年4月1日から平成25年3月31日までの連結会計年度の第2四半期連結会計期間（平成24年7月1日から平成24年9月30日まで）及び第2四半期連結累計期間（平成24年4月1日から平成24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、四半期連結キャッシュ・フロー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、オリンパス株式会社及び連結子会社の平成24年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了する第2四半期連結累計期間の経営成績及びキャッシュ・フローの状況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。

強調事項

1. 追加情報「1. 今後の状況」に記載されているとおり、平成23年11月8日の会社の有価証券投資等の損失計上の先送りの発表の結果、国内及び海外（英国、米国を含む）の捜査当局、監督機関その他の公的機関の調査が開始されており、今後、これらの調査により新たな事実が判明した場合には、四半期連結財務諸表を訂正する可能性がある。また、会社の不適切な財務報告の結果、現在、東京地方裁判所において会社に対する証券取引法違反及び金融商品取引法違反被告事件が係属している。更に、会社の不適切な財務報告の結果、会社に対して会社株主等が訴訟を提起しており、今後も様々な株主及び株主グループが会社への損害賠償を求め、又は訴訟を起こすおそれがある。
2. 追加情報「2. 訴訟の提起」に記載されているとおり、会社はテルモ株式会社から訴訟の提起を受けている。
3. 追加情報「3. 長期借入金契約に関する表明及び保証条項と確約条項への抵触の解消」に記載されているとおり、取引金融機関からの融資のうち、一部については、表明及び保証条項と確約条項に抵触していたが、平成24年8月29日に取引金融機関との協議により、表明及び保証条項と確約条項についての修正契約が締結され、これらの条項への抵触は解消されている。
4. 追加情報「4. 業務提携及び資本提携」に記載されているとおり、会社は平成24年9月28日開催の取締役会において、ソニー株式会社との業務提携契約及び資本提携契約の締結並びに同社に対する第三者割当による新株式発行を決議している。
5. 重要な後発事象に記載されているとおり、会社が、平成24年9月28日開催の取締役会において決議した平成24年10月23日を払込期日とする第三者割当による新株式発行に関し、平成24年10月23日に払込手続が完了している。当該事項は、当監査法人の結論に影響を及ぼすものではない。

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. 四半期連結財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれておりません。