

平成27年8月期 第2四半期決算短信〔日本基準〕(連結)

平成27年4月13日

上場取引所 東

上場会社名 株式会社 エッチ・ケー・エス
 コード番号 7219 URL <http://www.hks-power.co.jp/>

代表者 (役職名) 代表取締役社長 (氏名) 長谷川 浩之

問合せ先責任者 (役職名) 常務取締役管理部長 (氏名) 石川 敏明

TEL 0544-29-1111

四半期報告書提出予定日 平成27年4月14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

(百万円未満切捨て)

1. 平成27年8月期第2四半期の連結業績(平成26年9月1日～平成27年2月28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 | | 四半期純利益 | |
|-------------|-------|-------|------|-----|------|-------|--------|-------|
| | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % | 百万円 | % |
| 27年8月期第2四半期 | 3,071 | △14.7 | △23 | — | 52 | △77.9 | 19 | △85.8 |
| 26年8月期第2四半期 | 3,600 | △7.7 | 198 | 6.1 | 237 | △25.3 | 139 | △10.5 |

(注) 包括利益 27年8月期第2四半期 159百万円 (△10.5%) 26年8月期第2四半期 177百万円 (△19.1%)

| | 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 |
| 27年8月期第2四半期 | 5.03 | — |
| 26年8月期第2四半期 | 34.87 | — |

(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 | % |
| 27年8月期第2四半期 | 10,974 | 8,161 | 74.0 |
| 26年8月期 | 11,118 | 8,142 | 73.0 |

(参考) 自己資本 27年8月期第2四半期 8,117百万円 26年8月期 8,120百万円

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 |
| 26年8月期 | — | 0.00 | — | 12.00 | 12.00 |
| 27年8月期 | — | 0.00 | — | — | — |
| 27年8月期(予想) | — | — | — | 12.00 | 12.00 |

(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. 平成27年8月期の連結業績予想(平成26年9月1日～平成27年8月31日)

(%表示は、対前期増減率)

| | 売上高 | | 営業利益 | | 経常利益 | | 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 | 6,670 | △9.1 | 180 | △51.7 | 220 | △50.3 | 130 | △52.2 | 32.95 |

(注) 直近に公表されている業績予想からの修正の有無 : 有

※ 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
 新規 — 社 (社名) 、 除外 — 社 (社名)

(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

- ① 会計基準等の改正に伴う会計方針の変更 : 無
- ② ①以外の会計方針の変更 : 無
- ③ 会計上の見積りの変更 : 無
- ④ 修正再表示 : 無

(4) 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)
- ② 期末自己株式数
- ③ 期中平均株式数(四半期累計)

| | | | |
|----------|-------------|----------|-------------|
| 27年8月期2Q | 4,000,000 株 | 26年8月期 | 4,000,000 株 |
| 27年8月期2Q | 128,576 株 | 26年8月期 | 1,576 株 |
| 27年8月期2Q | 3,944,832 株 | 26年8月期2Q | 3,998,547 株 |

※四半期レビュー手続の実施状況に関する表示

この四半期決算短信は、金融商品取引法に基づく四半期レビュー手続きの対象外であり、この四半期決算短信の開示時点において、四半期財務諸表に対する四半期レビュー手続きは終了しております。

※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将来に関する記述は、本資料発表日現在において入手可能な情報に基づいており、実際の業績は様々な要因により予想数値とは異なる結果とな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 | 2 |
| (3) 連結業績予想などの将来予測情報に関する説明 | 3 |
| 2. サマリー情報（注記事項）に関する事項 | 3 |
| (1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動 | 3 |
| (2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用 | 3 |
| (3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示 | 3 |
| 3. 四半期連結財務諸表 | 4 |
| (1) 四半期連結貸借対照表 | 4 |
| (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 | 6 |
| 四半期連結損益計算書 | |
| 第2四半期連結累計期間 | 6 |
| 四半期連結包括利益計算書 | |
| 第2四半期連結累計期間 | 7 |
| (3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書 | 8 |
| (4) 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 |

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

当第2四半期連結累計期間におけるわが国経済は、米国の好景気による円安により、一部大企業の収益や雇用情勢こそ改善したものの、円安による原材料の高騰で中小企業は依然として厳しい状況にあります。また、消費税増税の駆け込み需要に対する反動による個人消費の落ち込みの長期化、海外景気の下振れ懸念などがあり、依然として不安定な状況が続いております。

当社グループが属しております自動車業界におきましては、消費税増税後、販売低迷が続いており、なおかつ、平成27年4月からの軽自動車税の増税およびエコカー減税の基準厳格化により、いっそうの低迷が予測され、依然として回復が見通せない状況になっております。

このような中、当社が主とする自動車のアフターマーケット事業は、国内での売上は前年同期比では拡販活動の効果もあって増加しましたが、海外での売上は北米向けで苦戦が続いており、アフターパーツ全体では前年同期比で下回りました。ガソリンとCNGとを併用して走行することができるBi-Fuel車改造事業、ディーゼルエンジンを天然ガスエンジンに改造するCNG事業、水上バイク用スーパーチャージャーは、前年同期比で減少となりました。

この結果、当第2四半期連結累計期間における連結売上高は、国内アフターパーツ売上高は増加しましたが、海外アフターパーツ売上高、Bi-Fuel車改造事業の売上高、およびCNG事業の売上高の減少を吸収しきれずに、3,071百万円（前年同期比14.7%減）となりました。販売費及び一般管理費では、3年ぶりに東京オートサロンに出展する等、積極的にアフターマーケット事業の拡販活動を行ったため経費は増加しました。これらの結果、営業損失は23百万円（前年同期は198百万円の営業利益）となりました。また、為替が前期末に比べて円安に進んだことから為替差益の56百万円の計上等により経常利益は52百万円（前年同期比77.9%減）、四半期純利益は19百万円（前年同期比85.8%減）となりました。

(2) 財政状態に関する説明

①資産、負債および純資産の状況

当第2四半期連結会計期間末における総資産は、前連結会計年度末に比べ143百万円減少し、10,974百万円となりました。このうち、流動資産は、前連結会計年度末に比べ260百万円減少し、5,668百万円となりました。これは主に現金及び預金が329百万円、有価証券が299百万円それぞれ減少し、たな卸資産が468百万円増加したこと等によるものです。

固定資産は、前連結会計年度末に比べ117百万円増加し、5,305百万円となりました。これは主に、国内子会社における設備投資により有形固定資産が76百万円増加したこと等によるものです。

負債は、前連結会計年度末に比べ161百万円減少し、2,813百万円となりました。このうち、流動負債は、前連結会計年度末に比べ152百万円減少し、1,802百万円となりました。これは主に、未払金が99百万円、未払法人税等が97百万円それぞれ減少したこと等によるものです。

固定負債は、前連結会計年度末に比べ9百万円減少し、1,011百万円となりました。これは主に、長期借入金の減少額18百万円等によるものです。

純資産は、前連結会計年度末に比べ18百万円増加し、8,161百万円となりました。これは主に、剰余金の配当47百万円、および自己株式の買付により自己株式が92百万円増加（純資産は減少）したこと等の減少要因がありましたが、円安により為替換算調整勘定が97百万円増加したこと等によるものです。

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（以下「資金」という。）残高は、前第2四半期連結会計期間末に比べ309百万円増加し、1,148百万円となりました。

当第2四半期連結累計期間における各キャッシュ・フローの状況とそれらの要因は次のとおりであります。

(営業活動によるキャッシュ・フロー)

営業活動の結果使用した資金は319百万円（前年同期は90百万円の使用）となりました。これは主に減価償却費202百万円等および売上債権の減少による資金の増加額135百万円等の増加要因がありましたが、たな卸資産の増加による資金の減少額423百万円および法人税等の支払額130百万円等の減少要因があったこと等によるものです。

(投資活動によるキャッシュ・フロー)

投資活動の結果取得した資金は457百万円（前年同期は934百万円の使用）となりました。これは主に設備投資等有形固定資産の取得額288百万円等の減少要因がありましたが、定期預金の減少による資金の増加額449百万円および有価証券の償還による資金の増加額299百万円等の増加要因によるものです。

(財務活動によるキャッシュ・フロー)

財務活動の結果使用した資金は100百万円（前年同期は42百万円の使用）となりました。これは長期借入金80百万円の収入がありましたが、自己株式の取得額92百万円、配当金の支払額47百万円および長期借入金の返済額40百万円の支出があっ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

第2四半期連結累計期間および通期の連結業績予想につきましては、平成26年10月15日に公表の予想を修正いたしました。なお、当該予想に関する詳細につきましては、本日（平成27年4月13日）公表の「平成27年8月期第2四半期累計（連結・個別）業績予想数値と実績値との差異、および通期（連結・個別）業績予想の修正に関するお知らせ」をご参照ください。

2. サマリー情報（注記事項）に関する事項

(1) 当四半期連結累計期間における重要な子会社の異動

該当事項はありません。

(2) 四半期連結財務諸表の作成に特有の会計処理の適用

該当事項はありません。

(3) 会計方針の変更・会計上の見積りの変更・修正再表示

該当事項はありません。

3. 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 (平成26年8月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (平成27年2月28日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| 現金及び預金 | 1,897,026 | 1,568,011 |
| 受取手形及び売掛金 | 1,227,314 | 1,104,343 |
| 有価証券 | 699,901 | 400,000 |
| 製品 | 1,098,476 | 1,489,484 |
| 仕掛品 | 141,403 | 192,927 |
| 原材料及び貯蔵品 | 653,395 | 679,519 |
| その他 | 220,086 | 242,334 |
| 貸倒引当金 | △8,134 | △7,662 |
| 流動資産合計 | 5,929,470 | 5,668,958 |
| 固定資産 | | |
| 有形固定資産 | | |
| 建物及び構築物(純額) | 1,323,492 | 1,284,633 |
| 機械装置及び運搬具(純額) | 756,037 | 782,760 |
| 土地 | 1,803,112 | 1,803,112 |
| その他(純額) | 117,093 | 205,392 |
| 有形固定資産合計 | 3,999,735 | 4,075,898 |
| 無形固定資産 | | |
| その他 | 92,238 | 86,527 |
| 無形固定資産合計 | 92,238 | 86,527 |
| 投資その他の資産 | | |
| 投資有価証券 | 910,030 | 942,708 |
| その他 | 226,468 | 239,942 |
| 貸倒引当金 | △39,938 | △39,329 |
| 投資その他の資産合計 | 1,096,560 | 1,143,320 |
| 固定資産合計 | 5,188,534 | 5,305,747 |
| 資産合計 | 11,118,005 | 10,974,705 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 支払手形及び買掛金 | 747,529 | 768,185 |
| 短期借入金 | 350,438 | 408,398 |
| 未払法人税等 | 142,740 | 45,124 |
| 賞与引当金 | 79,446 | 63,596 |
| その他 | 634,153 | 516,830 |
| 流動負債合計 | 1,954,307 | 1,802,133 |
| 固定負債 | | |
| 長期借入金 | 622,666 | 604,302 |
| 役員退職慰労引当金 | 129,650 | 134,129 |
| 退職給付に係る負債 | 245,089 | 252,060 |
| 資産除去債務 | 4,340 | 4,375 |
| その他 | 19,309 | 16,407 |
| 固定負債合計 | 1,021,054 | 1,011,274 |
| 負債合計 | 2,975,361 | 2,813,408 |

(単位：千円)

| | 前連結会計年度 (平成26年8月31日) | 当第2四半期連結会計期間 (平成27年2月28日) |
|---------------|-------------------------|------------------------------|
| 純資産の部 | | |
| 株主資本 | | |
| 資本金 | 878,750 | 878,750 |
| 資本剰余金 | 963,000 | 963,000 |
| 利益剰余金 | 6,277,867 | 6,249,731 |
| 自己株式 | △804 | △93,298 |
| 株主資本合計 | 8,118,813 | 7,998,183 |
| その他の包括利益累計額 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 44,096 | 64,186 |
| 為替換算調整勘定 | △42,274 | 54,831 |
| その他の包括利益累計額合計 | 1,821 | 119,018 |
| 少数株主持分 | 22,008 | 44,095 |
| 純資産合計 | 8,142,643 | 8,161,297 |
| 負債純資産合計 | 11,118,005 | 10,974,705 |

(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：千円)

| | 前第2四半期連結累計期間 (自平成25年9月1日 至平成26年2月28日) | 当第2四半期連結累計期間 (自平成26年9月1日 至平成27年2月28日) |
|-----------------|---|---|
| 売上高 | 3,600,988 | 3,071,869 |
| 売上原価 | 2,227,903 | 1,900,863 |
| 売上総利益 | 1,373,084 | 1,171,005 |
| 販売費及び一般管理費 | 1,174,205 | 1,194,026 |
| 営業利益又は営業損失(△) | 198,879 | △23,020 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 9,438 | 9,964 |
| 受取配当金 | 1,274 | 2,071 |
| 為替差益 | 21,010 | 56,861 |
| その他 | 11,489 | 11,689 |
| 営業外収益合計 | 43,213 | 80,588 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 3,886 | 4,659 |
| その他 | 664 | 383 |
| 営業外費用合計 | 4,550 | 5,043 |
| 経常利益 | 237,542 | 52,524 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | 1,823 | 2,505 |
| 特別利益合計 | 1,823 | 2,505 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産売却損 | 161 | 170 |
| 固定資産除却損 | 161 | 238 |
| 特別損失合計 | 323 | 409 |
| 税金等調整前四半期純利益 | 239,043 | 54,620 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 103,746 | 33,040 |
| 法人税等調整額 | △7,455 | △15,052 |
| 法人税等合計 | 96,291 | 17,988 |
| 少数株主損益調整前四半期純利益 | 142,751 | 36,632 |
| 少数株主利益 | 3,310 | 16,787 |
| 四半期純利益 | 139,441 | 19,844 |

(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：千円)

| | 前第2四半期連結累計期間 (自 平成25年9月1日 至 平成26年2月28日) | 当第2四半期連結累計期間 (自 平成26年9月1日 至 平成27年2月28日) |
|-----------------|---|---|
| 少数株主損益調整前四半期純利益 | 142,751 | 36,632 |
| その他の包括利益 | | |
| その他有価証券評価差額金 | 2,335 | 20,090 |
| 為替換算調整勘定 | 32,672 | 102,406 |
| その他の包括利益合計 | 35,007 | 122,496 |
| 四半期包括利益 | 177,759 | 159,128 |
| (内訳) | | |
| 親会社株主に係る四半期包括利益 | 174,212 | 137,041 |
| 少数株主に係る四半期包括利益 | 3,547 | 22,087 |

(3) 四半期連結キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

| | 前第2四半期連結累計期間 (自平成25年9月1日 至平成26年2月28日) | 当第2四半期連結累計期間 (自平成26年9月1日 至平成27年2月28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 | 239,043 | 54,620 |
| 減価償却費 | 194,297 | 202,651 |
| 貸倒引当金の増減額(△は減少) | 2,125 | △1,086 |
| 賞与引当金の増減額(△は減少) | △13,487 | △15,850 |
| 退職給付引当金の増減額(△は減少) | 11,608 | - |
| 役員退職慰労引当金の増減額(△は減少) | 4,030 | 4,479 |
| 退職給付に係る負債の増減額(△は減少) | - | 6,971 |
| 受取利息及び受取配当金 | △10,713 | △12,036 |
| 支払利息 | 3,886 | 4,659 |
| 為替差損益(△は益) | 1,341 | △2,632 |
| 有形固定資産除売却損益(△は益) | △1,500 | △2,095 |
| 売上債権の増減額(△は増加) | △177,759 | 135,110 |
| たな卸資産の増減額(△は増加) | △115,278 | △423,554 |
| その他の流動資産の増減額(△は増加) | △3,970 | △31,527 |
| 仕入債務の増減額(△は減少) | △79,906 | △29,216 |
| その他の流動負債の増減額(△は減少) | △77,753 | △49,477 |
| 未払消費税等の増減額(△は減少) | △13,927 | △36,466 |
| その他 | △309 | △122 |
| 小計 | △38,273 | △195,574 |
| 利息及び配当金の受取額 | 9,720 | 11,518 |
| 利息の支払額 | △4,000 | △4,746 |
| 法人税等の支払額 | △58,344 | △130,774 |
| 営業活動によるキャッシュ・フロー | △90,899 | △319,578 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 定期預金の純増減額(△は増加) | △52,304 | 449,649 |
| 有価証券の取得による支出 | △100,000 | - |
| 有価証券の償還による収入 | - | 299,901 |
| 有形固定資産の取得による支出 | △433,534 | △288,443 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 4,744 | 4,702 |
| 無形固定資産の取得による支出 | △13,194 | △7,268 |
| 投資有価証券の取得による支出 | △340,166 | △1,277 |
| その他 | 450 | 722 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △934,005 | 457,985 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | | |
| 長期借入れによる収入 | 50,000 | 80,000 |
| 長期借入金の返済による支出 | △32,902 | △40,404 |
| 自己株式の取得による支出 | △517 | △92,494 |
| 配当金の支払額 | △59,558 | △47,610 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △42,977 | △100,508 |
| 現金及び現金同等物に係る換算差額 | 10,793 | 31,423 |
| 現金及び現金同等物の増減額(△は減少) | △1,057,089 | 69,322 |
| 現金及び現金同等物の期首残高 | 1,896,311 | 1,079,434 |
| 現金及び現金同等物の四半期末残高 | 839,222 | 1,148,757 |

(4) 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)

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25年9月1日 至 平成26年2月28日)

当社グループの報告セグメントは、「自動車等の関連部品事業」のみであり、「その他の事業」の重要性が乏しいため、記載を省略しております。

II 当第2四半期連結累計期間(自 平成26年9月1日 至 平成27年2月28日)

当社グループの報告セグメントは、「自動車等の関連部品事業」のみであり、「その他の事業」の重要性が乏しいため、記載を省略しております。